

موسسه خیریه نیک بنیادان مهرگان

گزارش حسابرسی

به انضمام صورتهای مالی و یادداشت های توضیحی همراه

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۱۴۰۲/۵۵۳۸/ف

شماره:
تاریخ:
پیوست:

۱۴۰۲/۹/۱۱



گزارش حسابرسی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
مؤسسه خیریه نیک بنیادان مهر گان

گزارش نسبت به صورت‌های مالی مقدمه

۱. صورتهای مالی مؤسسه خیریه نیک بنیادان مهر گان شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مذبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۰، توسط این شرکت حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورت‌های مالی

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

مسئولیت حسابرس

۳. مسئولیت این شرکت، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مذبور ایجاب می‌کند این شرکت، الزامات آئین 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 با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت‌های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت‌های مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه بهقصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی شامل ارزیابی

تلفکس: ۰۸۳۱ ۸۳۶۸۱۳۰

آدرس: کرمانتشاه ۲۲ بهمن بلوار کلریزان بعد از تقاطع خرم قبیل از تقاطع وحدت

کد پستی: ۶۷۱۴۷۹۴۶۴۱

مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت های مالی است. این شرکت اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورت های 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 ۱۴۰۱ و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مذبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

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 صورت های مالی، دربرگیرنده اظهار نظر نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی شود.

در ارتباط با حسابرسی صورت های مالی، مسئولیت این مؤسسه مطالعه سایر اطلاعات به منظور شناسایی مغایرت های بالا همیت آن با صورت های مالی با اطلاعات کسب شده در فرایند حسابرسی و یا تحریف های بالا همیت است. در صورتی که این مؤسسه به این نتیجه برسد که تحریف بالا همیتی در سایر اطلاعات وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. در این خصوص نکته قابل گزارشی وجود ندارد.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۶. در اجرای ماده ۳۳ دستور العمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مذبور و آین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربطر و رویه های حسابرسی، توسط این شرکت مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، به استثنای عدم استقرار واحد مبارزه با پولشویی و معرفی مسئول ذیربطر به واحد اطلاعات مالی در مواجهه با معاملات و

شماره:
تاریخ:
پیوست:



عملیات مشکوک احتمالی، این شرکت به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقرارت یاد
شده، برخورد ننموده است.

۱۴۰۱ آذر ۱۰
شرکت حسابداری و حسابرسی پارساز
دکتر فرزاد ایوانی



تلفن : ۰۸۳۱ ۸۳۶۸۱۳۰

آدرس: کرمانشاه ۲۴ بهمن بلوار گلزاریان بعد از تقاطع خرم قبل از تقاطع وحدت

کد پستی: ۵۷۱۴۷۹۴۶۴۱



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 ۱۴۰۱ تقدیم می شود:

شماره صفحه

| | |
|------|--|
| ۲ | صورت سود وزیان |
| ۳ | صورت وضعیت مالی |
| ۴ | صورت تغییرات در حقوق مالکانه |
| ۵ | صورت جریان های نقدی |
| ۶ | یادداشت های توضیحی: الف) تاریخچه فعالیت |
| ۷ | ب) مبنای تهیه صورت های مالی |
| ۸_۱۴ | 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 تهیه و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۴/۲۵ به تأیید 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 هیأت مدیره | |
| آقای طیب مرادی | عضو هیأت مدیره | |
| خانم آناهیتا سمیعی | عضو هیأت مدیره | |
| آقای امین کولیوند | عضو هیأت مدیره | |



موسسه خیریه نیک بنیادان مهرگان

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

| ۱۴۰۰ | ۱۴۰۱ | یادداشت |
|------------------|------------------|---------|
| ریال | ریال | |
| ۲۶,۲۰۸,۲۳۶,۹۳۳ | ۳۸,۵۹۳,۵۳۷,۰۶۶ | ۵ |
| (۲۲,۳۰۵,۱۶۶,۶۹۶) | (۴۵,۹۵۱,۶۳۵,۳۵۱) | ۶ |
| ۳,۹۰۳,۰۷۰,۲۳۷ | (۷,۳۵۸,۰۹۸,۲۸۵) | |
| (۷۶,۹۴۶,۸۶۴) | (۱۹۸,۰۵۱,۷,۰۵۰) | ۷ |
| ۳,۸۲۶,۱۲۳,۳۷۳ | (۷,۰۵۶,۶۱۵,۸۳۵) | |
| ۲,۳۴۳,۸۵۷,۸۳۷ | ۳,۲۶۷,۰۶۲,۰۵۹ | ۸ |
| ۶,۱۶۹,۹۸۱,۰۲۱ | (۴,۲۸۹,۵۵۳,۳۰۶) | |
| ۰ | . | |
| ۶,۱۶۹,۹۸۱,۰۲۱ | (۴,۲۸۹,۵۵۳,۳۰۶) | |

عملیات در حال تداوم:

درآمدهای عملیاتی

بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

سود ناچالص

هزینه های اداری و عمومی

سود عملیاتی

سایر درآمدها غیرعملیاتی

سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات

هزینه مالیات بر درآمد:

سال جاری

سود خالص

یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .



۱۴۰۱



موسسه خیریه نیک بنیادان مهرگان

موسسه خیریه نیک بنیادان مهرگان

صورت وضعیت مالی

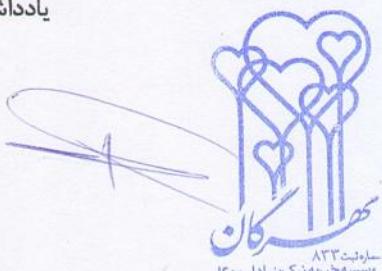
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | یادداشت | دارایی ها |
|----------------|-----------------|---------|---------------------------------------|
| ریال | ریال | | |
| ۳۷۸,۶۱۲,۸۰۰ | ۳۱۵,۸۵۹,۰۰۰ | ۹ | دارایی های ثابت مشهود |
| ۳۷۸,۶۱۲,۸۰۰ | ۳۱۵,۸۵۹,۰۰۰ | | جمع دارایی های غیر جاری |
| ۳۰۵,۹۱۷,۶۰۰ | ۳۷۲,۴۶۹,۶۰۰ | ۱۰ | دارایی های جاری : |
| . | ۹,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۱ | پیش پرداخت ها |
| ۴۷۲,۰۳۰,۰۰۰ | ۱۶۹,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۲ | موجودی مواد و کالا |
| ۱۶,۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۰,۶۱۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۳ | دریافتني های تجاری و سایر دریافتني ها |
| ۱,۶۴۵,۰۱۳۸,۰۲۰ | ۳۰,۰۷۳,۸۱۶,۵۱۴ | ۱۴ | سرمایه گذاری های کوتاه مدت |
| ۱۸,۵۳۳,۰۸۵,۶۲۰ | ۳۳,۵۸۵,۰۲۸۶,۱۱۴ | | موجودی نقد |
| ۱۸,۹۱۱,۶۹۸,۴۲۰ | ۳۳,۹۰۱,۰۱۴۵,۱۱۴ | | جمع دارایی های جاری |
| ۵,۰۰۰,۰۰۰ | ۵,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۵ | جمع دارایی ها |
| ۱۸,۲۳۰,۶۹۸,۴۲۰ | ۱۳,۹۴۱,۱۴۵,۱۱۴ | | حقوق مالکانه و بدھی ها |
| ۱۸,۲۳۵,۶۹۸,۴۲۰ | ۱۳,۹۴۶,۱۴۵,۱۱۴ | | حقوق مالکانه |
| ۶۷۶,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۹,۹۵۵,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۶ | سرمایه |
| ۶۷۶,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۹,۹۵۵,۰۰۰,۰۰۰ | | سود انباشته |
| ۶۷۶,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۹,۹۵۵,۰۰۰,۰۰۰ | | جمع حقوق مالکانه |
| ۱۸,۹۱۱,۶۹۸,۴۲۰ | ۳۳,۹۰۱,۰۱۴۵,۱۱۴ | | بدھی ها |
| | | | بدھی های جاری |
| | | | پرداختني های تجاری و سایر پرداختني ها |
| | | | جمع بدھی های جاری |
| | | | جمع بدھی ها |
| | | | جمع حقوق مالکانه و بدھی ها |

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



۳



سازمان
موسسه خیریه نیک بنیادان مهرگان

موسسه خیریه نیک بنیادان مهرگان
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

| جمع کل | سود اپاشته | سود | سرمایه | ریال | ریال | ریال | مانده در ۱۱/۰۰/۱۱ |
|-------------------|----------------------|---------------------|-------------------|------|------|------|--|
| ۱۲۰،۷۲،۶۵،۷۲،۱ | ۱۲۰،۷۲،۶۰،۶۰،۷۰،۷۲،۱ | ۱۰،۷۲،۶۰،۷۰،۶۰،۷۲،۱ | ۵۰،۰۰،۰۰،۰۰،۰۰،۰۰ | | | | اصلاح اشتباہات |
| ۱۲۰،۷۲،۶۵،۷۲،۱ | ۱۲۰،۷۲،۶۰،۶۰،۷۰،۷۲،۱ | ۱۰،۷۲،۶۰،۶۰،۷۰،۷۲،۱ | ۵۰،۰۰،۰۰،۰۰،۰۰،۰۰ | | | | اصلاح اشتباہات |
| ۱۸،۰۳،۴۲،۰ | ۱۸،۰۳،۴۲،۰ | ۱۸،۰۳،۴۲،۰ | ۰ | | | | SGD تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰ |
| ۱۸،۰۳،۴۲،۰ | ۱۸،۰۳،۴۲،۰ | ۱۸،۰۳،۴۲،۰ | ۰ | | | | SGD خالص گزارش شده در صورتیهای مالی در سال ۹۸ |
| (۴،۰۲،۳۰،۵۵،۳۰،۶) | (۴،۰۲،۳۰،۵۵،۳۰،۶) | (۴،۰۲،۳۰،۵۵،۳۰،۶) | ۰ | | | | SGD خالص تجدید ارائه شده در ۱۱/۰۰/۱۱ |
| ۱۳۰،۹۴۵،۱۱۴ | ۱۳۰،۹۴۵،۱۱۴ | ۱۳۰،۹۴۵،۱۱۴ | ۵۰،۰۰،۰۰،۰۰،۰۰ | | | | SGD خالص جامع پس از کسر مالیات مانده در ۱۱/۰۰/۱۱ |



موسسه خیریه نیک بنیادان مهرگان
صورت جریان های نقدی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | یادداشت |
|-----------------|-----------------|---------|
| ریال | ریال | |
| ۲,۴۹۴,۸۴۵,۶۵۶ | ۲,۶۶۱,۶۱۵,۹۶۵ | ۱۷ |
| . | . | |
| ۲,۴۹۴,۸۴۵,۶۵۶ | ۲,۶۶۱,۶۱۵,۹۶۵ | |
| (۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰) | (۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰) | |
| ۲,۳۴۳,۸۵۷,۸۳۷ | ۳,۲۶۷,۰۶۲,۵۲۹ | |
| (۱,۲۵۶,۱۴۲,۱۶۳) | (۱,۲۳۲,۹۳۷,۴۷۱) | |
| ۱,۲۳۸,۷۰۳,۴۹۳ | ۱,۴۲۸,۶۷۸,۴۹۴ | |
| . | . | |
| . | . | |
| ۱,۲۳۸,۷۰۳,۴۹۳ | ۱,۴۲۸,۶۷۸,۴۹۴ | |
| ۴۰۶,۴۳۴,۵۲۷ | ۱,۶۴۵,۱۳۸,۰۲۰ | |
| ۱,۶۴۵,۱۳۸,۰۲۰ | ۳,۰۷۳,۸۱۶,۵۱۴ | |
| . | . | |

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 :

پرداخت بابت سرمایه گذری

دریافت های نقدی حاصل از سود سرمایه گذاری ها

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 :

پرداختهای نقدی بابت افزایش سرمایه

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



موسسه خیریه نیک بنیادان مهرگان
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات

موسسه غیرتجاری نیک بنیادان مهرگان به صورت موسسه تاسیس شده و طی شماره ۸۳۳ مورخ ۱۳۹۳/۰۴/۱۶ در اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است. مرکز اصلی شرکت کرمانشاه - خیابان سعدی - چهارراه دانشرا - 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:

| ۱۴۰۰ | ۱۴۰۱ | کارکنان |
|-------|-------|-------------|
| . | . | دائم و موقت |
| . | . | جمع |
| ===== | ===== | ===== |

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

۱-۲- آثار با اهمیت ناشی از بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در سال جاری لازم الاجرا هستند، به شرح ذیل است:

۱-۱-۲ استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان "مالیات بر درآمد"

اجرای استاندارد حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در سال جاری لازم الاجرا است، اثر با اهمیتی بر شرکت ندارد.



موسسه خیریه نیک بنیادان مهرگان
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

-۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

-۳-۱- مبنای تهیه ی صورت های مالی

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

-۳-۲- 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 محسوب 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 شده 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 | اثاله 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 آمدگی جهت بهره برداری به علت تعطیلی کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل 30% 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 صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۵- درآمدهای عملیاتی

| ۱۴۰۰ | ۱۴۰۱ |
|----------------|----------------|
| ریال | ریال |
| ۲۶,۲۰۸,۲۳۶,۹۳۳ | ۳۸,۵۹۳,۵۳۷,۰۶۶ |
| ۲۶,۲۰۸,۲۳۶,۹۳۳ | ۳۸,۵۹۳,۵۳۷,۰۶۶ |

درآمد حاصل از کمکهای مردمی

۱-۵- جدول مقایسه‌ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

| ۱۴۰۱ | | درآمد عملیاتی | | عملیات موسسه |
|-------------------------------------|-----------------|--------------------------------|----------------|--------------|
| درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی | سود ناخالص | بهای تمام شده درآمد عملیاتی | ریال | |
| ۰,۱۹ | (۷,۳۵۸,۰۹۸,۲۸۵) | ۴۵,۹۵۱,۶۳۵,۳۵۱ | ۳۸,۵۹۳,۵۳۷,۰۶۶ | |
| ۰,۱۹ | (۷,۳۵۸,۰۹۸,۲۸۵) | ۴۵,۹۵۱,۶۳۵,۳۵۱ | ۳۸,۵۹۳,۵۳۷,۰۶۶ | |

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

| ۱۴۰۰ | ۱۴۰۱ | |
|----------------|-----------------|---------------------------------------|
| دیال، | دیال، | خواروبار |
| ۵۰,۳۷۳,۱۸۳,۸۳۵ | ۱۹,۳۱۳,۶۳۹,۹۰۶ | لوازم و وسائل |
| ۵۱,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۳۷,۶۰۰,۰۰۰ | پوشش |
| ۹۰,۹,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۰,۲۵۴,۰۰۲,۰۰۰ | آموزش و تحصیل |
| ۳,۴۴۳,۲۵۴,۳۱۰ | ۶,۲۴۲,۹۲۷,۴۳۰ | درمان |
| ۱۵۱,۴۹۰,۰۰۰ | ۱۵۵,۷۹۶,۹۲۳ | بهداشت دهان و دندان |
| ۵۰,۴,۲۳۲,۰۰۰ | ۴۷۷,۰۶۵,۰۰۰ | آگهی و تبلیغات |
| ۱۶,۷۲۰,۰۰۰ | ۲۳۷,۲۸۰,۰۰۰ | درخت آرزوها |
| ۵۴۰,۲۳۷,۰۰۰ | ۸۳۱,۸۹۶,۸۴۰ | ساق پارچه ای |
| ۱,۴۳۹,۸۶۸,۶۰۰ | ۳,۳۲۸,۲۲۷,۵۰۰ | تاج گل و استند |
| ۲۰۷,۶۶۵,۰۰۰ | ۶۱۶,۱۸۰,۰۰۰ | مددکاری |
| ۸۳۰,۸۰۰,۰۰۰ | ۱,۳۱۷,۵۰۰,۰۰۰ | هزینه های انبار مهرگان |
| ۷۸۵,۷۶۳,۸۵۰ | ۷۵۷,۸۷۵,۷۵۰ | تعمیرات روستایی دهجمانی |
| ۸۹۵,۲۲۵,۰۰۰ | . | بورسیه و آلبوم و جشن تولد کودکان |
| ۲۴۳,۰۰۱,۰۵۰ | ۶۰۰,۲۲۳,۰۰۰ | محیط زیست |
| ۴۱۵,۰۰۰,۰۰۰ | ۷۱۱,۷۲۹,۰۰۰ | اشتغال زایی |
| ۶۶۳,۴۳۰,۰۰۰ | ۶۸۵,۰۵۰,۰۰۰ | کتاب و کتابخانه کرمانشاه |
| ۱,۵۰۵,۹۳۱,۱۴۱ | ۳,۰۵۳,۵۳۲,۶۱۵ | درختکاری |
| ۲,۳۵۸,۱۲۹,۵۸۵ | ۴,۴۵۸,۴۱۲,۵۰۸ | آموزش مجازی |
| ۱,۳۸۲,۷۷۰,۰۰۰ | ۱۲۸,۸۱۶,۱۳۰ | هزینه استهلاک داراییها |
| ۶۲,۷۵۳,۸۰۰ | . | تعمیرات مسکن |
| ۱۳۳,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰ | تغذیه و سلامت |
| ۱۷۰,۶۱۲,۰۰۰ | ۲۱۱,۸۰۰,۰۰۰ | حمل و باربری |
| ۲۱۰,۵۵۰,۰۰۰ | ۶۱۰,۰۱۸,۱۳۲ | جشن ها و مناسبت متفرقه |
| ۴,۵۰۸,۶۰۰ | ۲۳,۶۹۸,۷۵۰ | کارمزد بانکی |
| ۷,۰۴۰,۴۷۵ | ۶,۹۶۳,۸۶۷ | زلزله |
| . | ۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | دهجمانی |
| . | ۸۱,۴۰۰,۰۰۰ | کسر میشود: |
| | (۹,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰) | بهای تمام شده کار در جریان پایان دوره |
| ۲۲,۳۰۵,۱۶۶,۶۹۶ | ۴۵,۹۵۱,۶۳۵,۳۵۱ | |



موسسه خیریه نیک بنیادان مهرگان
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۷- هزینه‌های اداری و عمومی

| ۱۴۰۰ | ۱۴۰۱ | |
|-------------------|--------------------|-------------------------|
| ریال | ریال | هزینه‌های اداری و عمومی |
| ۷۶,۹۴۶,۸۶۴ | ۲۸,۳۴۹,۷۵۰ | حمل و باربری |
| . | ۱۰۷,۴۱۴,۰۰۰ | استهلاک دارایی‌ها |
| . | ۶۲,۷۵۳,۸۰۰ | |
| ۷۶,۹۴۶,۸۶۴ | ۱۹۸,۵۱۷,۵۵۰ | |

۸- سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

| ۱۴۰۰ | ۱۴۰۱ | |
|----------------------|----------------------|-----------------|
| ریال | ریال | سود سپرده بانکی |
| ۲,۳۴۱,۲۷۱,۸۳۷ | ۳,۲۳۶,۰۶۲,۵۲۹ | سود تعییر ارز |
| ۲,۵۸۶,۰۰۰ | ۳۱,۰۰۰,۰۰۰ | |
| ۲,۳۴۳,۸۵۷,۸۳۷ | ۳,۲۶۷,۰۶۲,۵۲۹ | |



موسسه خیریه نیک بنیادان مهرگان
بادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۹- داریی های ثابت مشهود

| بهای تمام شده : | اثانه و منصوبات | جمع | ریال | ریال |
|--------------------------|-----------------|-----|-------------|-------------|
| مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰ | | | ۶۲۷,۵۳۸,۰۰۰ | ۶۲۷,۵۳۸,۰۰۰ |
| افزایش | | | . | . |
| مانده در پایان سال ۱۴۰۰ | | | ۶۲۷,۵۳۸,۰۰۰ | ۶۲۷,۵۳۸,۰۰۰ |
| افزایش | | | . | . |
| مانده در پایان سال ۱۴۰۱ | | | ۶۲۷,۵۳۸,۰۰۰ | ۶۲۷,۵۳۸,۰۰۰ |

| استهلاک انباشه | اثانه و منصوبات | جمع | ریال | ریال |
|------------------------------|-----------------|-----|-------------|-------------|
| مانده ابتدای سال ۱۴۰۰ | | | ۱۸۶,۱۷۱,۴۰۰ | ۱۸۶,۱۷۱,۴۰۰ |
| استهلاک | | | ۶۲,۷۵۳,۸۰۰ | ۶۲,۷۵۳,۸۰۰ |
| مانده پایان سال ۱۴۰۰ | | | ۲۴۸,۹۲۵,۲۰۰ | ۲۴۸,۹۲۵,۲۰۰ |
| استهلاک | | | ۶۲,۷۵۳,۸۰۰ | ۶۲,۷۵۳,۸۰۰ |
| مانده در پایان سال ۱۴۰۱ | | | ۳۱۱,۶۷۹,۰۰۰ | ۳۱۱,۶۷۹,۰۰۰ |
| مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱ | | | ۳۱۵,۸۵۹,۰۰۰ | ۳۱۵,۸۵۹,۰۰۰ |
| مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰ | | | ۳۷۸,۶۱۲,۸۰۰ | ۳۷۸,۶۱۲,۸۰۰ |



موسسه خیریه نیک بنیادان مهرگان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۰- پیش پرداخت ها

| ۱۴۰۰ | ۱۴۰۱ | |
|-------------|-------------|--------------|
| ریال | ریال | فروشگاه آملی |
| ۳۰۵,۹۱۷,۶۰۰ | ۳۷۲,۴۶۹,۶۰۰ | |
| ۳۰۵,۹۱۷,۶۰۰ | ۳۷۲,۴۶۹,۶۰۰ | |

۱۱- موجودی مواد و کالا

| ۱۴۰۰ | ۱۴۰۱ | |
|------|---------------|--------------------|
| ریال | ریال | موجودی مواد و کالا |
| ۰ | ۹,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰ | |
| ۰ | ۹,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰ | |

۱۲- دریافت‌های تجاری و سایر دریافت‌های

دریافت‌های کوتاه مدت

| ۱۴۰۰ | ۱۴۰۱ | دریافت‌های تجاری: |
|-------------|-------------|--------------------|
| ریال | ریال | فاطمه شفیعی |
| ۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۰ | طارق رحیمی |
| ۰ | ۸۵,۰۰۰,۰۰۰ | شمسمی فرجی |
| ۳,۰۰۰,۰۰۰ | ۰ | ناهید بابایی |
| ۲۳,۰۰۰,۰۰۰ | ۰ | محمد قیصری |
| ۷۲,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۲,۰۰۰,۰۰۰ | نوروزینب سنجری راد |
| ۲,۰۰۰,۰۰۰ | ۰ | شهین سیفی |
| ۸۶,۰۰۰,۰۰۰ | ۳۷,۰۰۰,۰۰۰ | آرش همتی |
| ۵۶,۰۰۰,۰۰۰ | ۰ | سارا سعیدی |
| ۵۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ | |
| ۴۴۲,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۵۴,۰۰۰,۰۰۰ | |

| | | سایر دریافت‌های |
|-------------|-------------|---------------------|
| | | حدیث هاشمی |
| ۰ | ۱۵,۰۰۰,۰۰۰ | حسن انجام استانداری |
| ۳۰,۰۳۰,۰۰۰ | ۰ | |
| ۳۰,۰۳۰,۰۰۰ | ۱۵,۰۰۰,۰۰۰ | |
| ۴۷۲,۰۳۰,۰۰۰ | ۱۶۹,۰۰۰,۰۰۰ | جمع |



موسسه خیریه نیک بنیادان مهرگان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۳ - سرمایه گذاری‌های کوتاه مدت

| ۱۴۰۰ | ۱۴۰۱ | |
|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| ریال | ریال | |
| ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ | سپرده کارت خوان سامان |
| ۱۰۰,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | سپرده سپه |
| ۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | سپرده سامان |
| ۱۶,۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۰,۶۱۰,۰۰۰,۰۰۰ | |

۱۴ - موجودی نقد

| ۱۴۰۰ | ۱۴۰۱ | |
|----------------------|----------------------|-----------------------------|
| ریال | ریال | |
| ۱۴۶,۳۸۸,۴۵۹ | ۱۹۳,۵۳۱,۸۵۹ | بانک تجارت |
| ۳۵۹,۴۲۴,۷۷۳ | ۱,۵۶۴,۲۰۹,۲۷۷ | بانک سامان ۲۱۱۲۱۲۰ |
| ۲۶,۰۰۰,۰۰۰ | ۴۲,۰۰۰,۰۰۰ | بانک ملت (حساب دلاری) |
| ۲۳۱,۳۶۶,۵۱۱ | ۷۴۰,۴۷۸,۹۹۱ | بانک سپه |
| ۲۹۸,۲۶۷,۳۵۴ | ۵۰,۰۹۸,۳۹۸ | بانک ملی |
| ۲۹,۰۰۰,۰۰۰ | ۴۴,۰۰۰,۰۰۰ | بانک ملت (حساب یورویی) |
| ۹,۱۹۷,۹۰۰ | ۳۵,۱۱۱,۷۹۵ | بانک سپه جاری |
| ۱۷۲,۰۰۰ | ۱۷۲,۰۰۰ | بانک سامان ۴۰-۲۱۱۲۱۲۰ |
| ۱۳۱,۱۱۴,۲۶۵ | ۲۶,۱۵۸,۰۷۳ | تنخواه گردان - حدیث هاشمی |
| ۱,۲۲۲,۷۹۸ | ۴۶,۴۷۲,۱۶۱ | تنخواه گردان - بهاره امیری |
| ۴۱۲,۹۸۳,۹۶۰ | ۳۳۱,۵۸۳,۹۶۰ | تنخواه علی کولیوند - دهجامی |
| ۱,۶۴۵,۱۳۸,۰۲۰ | ۳,۰۷۳,۸۱۶,۵۱۴ | |



موسسه خیریه نیک بنیادان مهرگان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۵ - سرمایه

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

| سهامداران | تعداد سهام | درصد سهام | مبلغ - ریال | مبلغ - ریال | ۱۴۰۰ |
|----------------|------------|-----------|-------------|-------------|------|
| علی کولیوند | ۱۰ | %۱۰ | ۵۰۰,۰۰۰ | ۵۰۰,۰۰۰ | |
| بهاره امیری | ۱۰ | %۱۰ | ۵۰۰,۰۰۰ | ۵۰۰,۰۰۰ | |
| محمد کولیوند | ۱۰ | %۱۰ | ۵۰۰,۰۰۰ | ۵۰۰,۰۰۰ | |
| ناهد رضابیگی | ۱۰ | %۱۰ | ۵۰۰,۰۰۰ | ۵۰۰,۰۰۰ | |
| امین کولیوند | ۱۰ | %۱۰ | ۵۰۰,۰۰۰ | ۵۰۰,۰۰۰ | |
| آناهیتا سمیعی | ۱۰ | %۱۰ | ۵۰۰,۰۰۰ | ۵۰۰,۰۰۰ | |
| عزت الله امیری | ۱۰ | %۱۰ | ۵۰۰,۰۰۰ | ۵۰۰,۰۰۰ | |
| محمدعلی خواجهی | ۱۰ | %۱۰ | ۵۰۰,۰۰۰ | ۵۰۰,۰۰۰ | |
| نیره اسکندری | ۱۰ | %۱۰ | ۵۰۰,۰۰۰ | ۵۰۰,۰۰۰ | |
| طیب مرادی | ۱۰ | %۱۰ | ۵۰۰,۰۰۰ | ۵۰۰,۰۰۰ | |
| | ۱۰۰ | %۱۰۰ | ۵,۰۰۰,۰۰۰ | ۵,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۴۰۱ |

۱۶ - پرداختهای تجاری و سایر پرداختنی ها

پرداختنی های کوتاه مدت:

| پرداختنی های تجاری: | ۱۴۰۰ | ۱۴۰۱ | ریال | ریال |
|-----------------------|-------------|------|------|------|
| ودیعه علی کولیوند | ۶۶,۰۰۰,۰۰۰ | | . | . |
| امیری راد (چرخ خیاطی) | ۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰ | | . | . |
| | ۳۱۶,۰۰۰,۰۰۰ | | . | . |

سایر پرداختنی ها:

| | | | |
|---------------|-------------|----------------|------|
| واریزی اشتباہ | . | ۵,۰۰۰,۰۰۰ | ریال |
| علی کولیوند | . | ۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ریال |
| بهاره امیری | ۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۰,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰ | ریال |
| بهاره امیری | ۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۹,۹۵۵,۰۰۰,۰۰۰ | ریال |
| | ۶۷۶,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۹,۹۵۵,۰۰۰,۰۰۰ | ریال |



موسسه خیریه نیک بنیادان مهرگان
پادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۷- نقد حاصل از عملیات

| ۱۴۰۰ | ۱۴۰۱ | |
|-----------------|-----------------|-------------------------------------|
| ریال | ریال | |
| ۶,۱۶۹,۹۸۱,۲۱۰ | (۴,۲۸۹,۵۵۳,۳۰۶) | سود خالص |
| ۶,۱۶۹,۹۸۱,۲۱۰ | (۴,۲۸۹,۵۵۳,۳۰۶) | |
| | | تعديلات: |
| (۲,۳۴۳,۸۵۷,۸۳۷) | (۳,۲۶۷,۰۶۲,۵۲۹) | سود سپرده بانکی |
| ۶۲,۷۵۳,۸۰۰ | ۶۲,۷۵۳,۸۰۰ | استهلاک دارایی‌های غیر جاری |
| (۲,۲۸۱,۱۰۴,۰۳۷) | (۳,۲۰۴,۳۰۸,۷۲۹) | جمع تعديلات |
| | | تغییرات در سرمایه در گردش : |
| (۱۲۹,۷۳۰,۰۰۰) | ۳۰۳,۰۳۰,۰۰۰ | کاهش (افزایش) دریافت‌نی‌های عملیاتی |
| . | (۹,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰) | کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا |
| (۱۴۹,۳۳۲,۰۰۰) | (۶۶,۵۵۲,۰۰۰) | کاهش (افزایش) پیش پرداختها |
| (۱,۱۱۴,۹۶۹,۵۱۷) | ۱۹,۲۷۹,۰۰۰,۰۰۰ | افزایش (کاهش) پرداخت‌نی‌های عملیاتی |
| (۱,۳۹۴,۰۳۱,۵۱۷) | ۱۰,۱۵۵,۴۷۸,۰۰۰ | جمع تغییرات در سرمایه در گردش |
| ۲,۴۹۴,۸۴۵,۶۵۶ | ۲,۶۶۱,۶۱۵,۹۶۵ | نقد حاصل از عملیات |

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

۱۹- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

هیچگونه رویدادی که مستلزم تعديل 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.

