

موسسه خیریه نیک بنیادان مهرگان

گزارش حسابرسی

به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی آن

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸



RAYAN TARAZ

شرکت حسابداری و حسابرسی رایان تراز

شماره: .....  
تاریخ: .....  
پیوست: .....

## گزارش حسابرسی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سرمایه

موسسه خیریه نیک بنیادان مهرگان

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی موسسه خیریه نیک بنیادان مهرگان شامل ترازنامه به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۱۹، 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 شرکت 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 حسابرسی

۳- مسئولیت این شرکت، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور 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 افشاء 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 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.



(۱)

## گزارش حسابرسی (ادامه)

### موسسه خیریه نیک بنیادان مهرگان

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 ماه ۱۳۹۸ و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، بنحو مطلوب نشان می دهد.

#### گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۵- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط 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 ذیربط 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.

شرکت حسابداری و حسابرسی رایان تراز  
فرزاد ایوانی  
مژگان اشرف آبادی

۱۳ اسفند ۱۳۹۹





با احترام

به پیوست صورتهای مالی موسسه خیریه نیک بنیادان مهرگان برای سال منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ تقدیم می شود:

شماره صفحه	توضیحات
۲	ترازنامه
۳	صورت سود و زیان
۳	گردش سود و زیان انباشته
۴	صورت جریان وجه نقد یادداشت های توضیحی:
۵	الف) تاریخچه فعالیت
۵	ب) مبنای تهیه صورتهای مالی
۶	پ) خلاصه اهم رویه های حسابداری
۷-۱۴	ت) یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

صورتهای مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه و در تاریخ ۱۳۹۹/۰۴/۳۱ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است:

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



موسسه خیریه نیک بنیادان مهرگان  
 صورت سود و زیان  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت	عملیات در حال تداوم:
ریال	ریال		
۱۵,۹۲۱,۵۴۲,۴۵۵	۲۴,۸۲۹,۱۶۵,۴۱۴	۵	درآمدهای عملیاتی
(۱۶,۲۶۱,۶۴۶,۵۲۸)	(۲۲,۷۱۶,۵۶۷,۶۱۰)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
(۳۴۰,۱۰۴,۰۷۳)	۲,۱۱۲,۵۹۷,۸۰۴		سود ناخالص
(۱۰۱,۲۸۲,۰۵۰)	(۱۳۰,۲۷۲,۳۵۵)	۷	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
(۴۴۱,۳۸۶,۱۲۳)	۱,۹۸۲,۳۲۵,۴۴۹		سود عملیاتی
۱,۲۶۲,۱۳۹,۶۰۹	۱,۴۶۷,۱۲۸,۲۵۳	۸	سایر درآمدها غیر عملیاتی
۸۲۰,۷۵۳,۴۸۶	۳,۴۴۹,۴۵۳,۷۰۲		سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
			هزینه مالیات بر درآمد:
			سال جاری
۸۲۰,۷۵۳,۴۸۶	۳,۴۴۹,۴۵۳,۷۰۲		سود خالص

یادداشت‌های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .



Handwritten signatures and stamps in blue ink, including a circular stamp with the number '۲' and various illegible signatures.

موسسه خیریه نیک بنیادان مهرگان

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۳۹۷/۰۱/۰۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	ریال	دارایی ها
۵۸۷,۱۳۸,۰۰۰	۵۶۰,۸۷۴,۲۰۰	۴۹۸,۶۲۰,۴۰۰	۹ دارائیهای غیر جاری :
۵۸۷,۱۳۸,۰۰۰	۵۶۰,۸۷۴,۲۰۰	۴۹۸,۶۲۰,۴۰۰	دارایی های ثابت مشهود
			جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری :
۱,۷۸۰,۰۰۰	۱۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۴۲,۴۱۲,۸۴۰	۱۰ پیش پرداخت ها
۱۴۱,۲۴۰,۰۰۰	۳۳۵,۸۰۰,۰۰۰	۱۸۱,۸۰۰,۰۰۰	۱۱ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۵,۸۸۵,۹۴۶,۵۸۹	۶,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۶۳۷,۰۶۶,۶۴۵	۱,۷۴۹,۴۲۹,۹۹۸	۵۱۲,۸۱۶,۰۵۶	۱۳ موجودی نقد
۶,۶۶۶,۰۳۳,۲۳۴	۹,۱۶۴,۲۲۹,۹۹۸	۸,۰۹۷,۰۲۸,۸۹۶	جمع دارایی های جاری
۷,۲۵۳,۱۷۱,۲۳۴	۹,۷۲۵,۱۰۴,۱۹۸	۸,۵۹۵,۶۴۹,۲۹۶	جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۴ سرمایه
۳,۴۸۶,۶۴۶,۹۸۴	۴,۳۰۷,۴۰۰,۴۷۰	۷,۷۵۶,۸۵۴,۱۷۲	سود انباشته
۳,۴۹۱,۶۴۶,۹۸۴	۴,۳۱۲,۴۰۰,۴۷۰	۷,۷۶۱,۸۵۴,۱۷۲	جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های جاری
۳,۷۶۱,۵۲۴,۲۵۰	۵,۴۱۲,۷۰۳,۷۲۸	۸۳۳,۷۹۵,۱۲۴	۱۵ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۳,۷۶۱,۵۲۴,۲۵۰	۵,۴۱۲,۷۰۳,۷۲۸	۸۳۳,۷۹۵,۱۲۴	جمع بدهی های جاری
۳,۷۶۱,۵۲۴,۲۵۰	۵,۴۱۲,۷۰۳,۷۲۸	۸۳۳,۷۹۵,۱۲۴	جمع بدهی ها
۷,۲۵۳,۱۷۱,۲۳۴	۹,۷۲۵,۱۰۴,۱۹۸	۸,۵۹۵,۶۴۹,۲۹۶	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

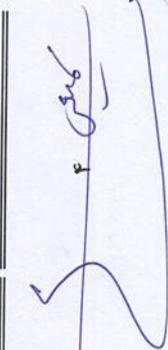
یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



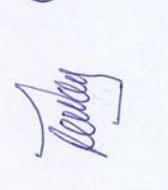
Handwritten signatures and stamps in blue ink, including a large signature and a circular stamp with illegible text.

موسسه خیریه نیک بنیادان مهرگان  
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه  
 در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

جمع کل	سود انباشته	سرمایه
ریال	ریال	ریال
۳,۴۹۱,۶۴۶,۹۸۴	۳,۴۸۶,۶۴۶,۹۸۴	۵,۰۰۰,۰۰۰
۳,۴۹۱,۶۴۶,۹۸۴	۳,۴۸۶,۶۴۶,۹۸۴	۵,۰۰۰,۰۰۰
۸۲۰,۷۵۳,۴۸۶	۸۲۰,۷۵۳,۴۸۶	.
۴,۳۰۷,۴۰۰,۴۷۰	۴,۳۰۷,۴۰۰,۴۷۰	.
۴,۳۰۷,۴۰۰,۴۷۰	۴,۳۰۷,۴۰۰,۴۷۰	.
۴,۳۱۲,۴۰۰,۴۷۰	۴,۳۰۷,۴۰۰,۴۷۰	۵,۰۰۰,۰۰۰
۳,۴۴۹,۴۵۳,۷۰۲	۳,۴۴۹,۴۵۳,۷۰۲	.
۳,۴۴۹,۴۵۳,۷۰۲	۳,۴۴۹,۴۵۳,۷۰۲	۵,۰۰۰,۰۰۰
۷,۷۶۱,۸۵۴,۱۷۲	۷,۷۵۶,۸۵۴,۱۷۲	۵,۰۰۰,۰۰۰

  
 ۴  


مانده در ۱۳۹۷/۱۰/۰۱  
 اصلاح اشتباهات (یادداشت ۱۶)  
 مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۱۰/۰۱  
 تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۷  
 سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۳۹۷  
 سود خالص تجدید ارائه شده سال ۱۳۹۷  
 سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات  
 سود جامع سال ۱۳۹۷  
 اندوخته قانونی  
 مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۱۲/۳۹  
 تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸  
 سود خالص سال ۱۳۹۸  
 اصلاح اشتباهات (یادداشت ۱۶)  
 سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات  
 سود جامع سال ۱۳۹۸  
 مانده در ۱۳۹۸/۲/۲۹



موسسه خیریه نیک بنیادان مهرگان  
صورت جریان های نقدی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۹۵۹,۶۷۷,۱۵۵	(۲,۳۰۳,۷۴۲,۱۹۵)	۱۷
۹۵۹,۶۷۷,۱۵۵	(۲,۳۰۳,۷۴۲,۱۹۵)	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی: نقد حاصل از عملیات پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
(۱,۰۷۴,۰۵۳,۴۱۱)	(۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
(۳۵,۴۰۰,۰۰۰)	.	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری: پرداخت بابت سرمایه گذاری
۱,۲۶۲,۱۳۹,۶۰۹	۱,۴۶۷,۱۲۸,۲۵۳	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
۱۵۲,۶۸۶,۱۹۸	۱,۰۶۷,۱۲۸,۲۵۳	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
۱,۱۱۲,۳۶۳,۳۵۳	(۱,۲۳۶,۶۱۳,۹۴۲)	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 فعالیت های تامین مالی: پرداخت های نقدی بابت افزایش سرمایه
۱,۱۱۲,۳۶۳,۳۵۳	(۱,۲۳۶,۶۱۳,۹۴۲)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۶۳۷,۰۶۶,۶۴۵	۱,۷۴۹,۴۲۹,۹۹۸	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۱,۷۴۹,۴۲۹,۹۹۸	۵۱۲,۸۱۶,۰۵۶	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
		مانده موجودی نقد



Handwritten signatures and stamps in blue ink, including a large signature on the left and several smaller ones on the right, likely representing the preparer and reviewer of the financial statement.

موسسه خیره نیک بنیادان مهرگان  
بادداشتهای توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

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 شرکتهای به ثبت رسیده است. مرکز اصلی شرکت کرمانشاه - خیابان سعدی - چهارراه دانشسرا - ساختمان گلستان - طبقه ۳ - واحد ۵ می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

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

۱-۳- وضعیت اشتغال

متوسط تعداد کارکنان طی سال به شرح زیر بوده است:

کارکنان	۱۳۹۸	۱۳۹۷
دائم و موقت	۱	۱
جمع	۱	۱

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

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



موسسه خیر به نیک بنیادان مهرگان  
بادداشتهای توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۳- خلاصه اهم روبه 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 محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای 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 سود و زیان دوره منظور می گردد.

استهلاک داراییهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوط (و با در نظر گرفتن آیین 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

دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
اثاثه و منصوبات	۱۰ ساله	مستقیم

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 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 صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۵- درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۷	۱۳۹۸
ریال	ریال
۱۵,۹۲۱,۵۴۲,۴۵۵	۲۴,۸۲۹,۱۶۵,۴۱۴
۱۵,۹۲۱,۵۴۲,۴۵۵	۲۴,۸۲۹,۱۶۵,۴۱۴

درآمد حاصل از کمک‌های مردمی

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

۱۳۹۸			
درآمد عملیاتی	بهای تمام شده	سود ناخالص	درصد سود ناخالص
ریال	ریال	ریال	به درآمد عملیاتی
۲۴,۸۲۹,۱۶۵,۴۱۴	۲۲,۷۱۶,۵۶۷,۶۱۰	۲,۱۱۲,۵۹۷,۸۰۴	۰,۰۹
۲۴,۸۲۹,۱۶۵,۴۱۴	۲۲,۷۱۶,۵۶۷,۶۱۰	۲,۱۱۲,۵۹۷,۸۰۴	۰,۰۹

عملیات پیمانکاری

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
ریال	ریال	
۱,۷۶۲,۶۶۸,۸۵۰	۱,۳۸۲,۴۴۴,۷۰۰	خوراوبار
۷۶,۲۹۰,۰۰۰	۵۲۶,۸۲۰,۰۰۰	لوازم و وسائل
۱۱۸,۳۸۵,۰۰۰	۱۳۹,۰۳۰,۰۰۰	پوشاک
۲,۵۴۸,۷۵۹,۰۰۰	۲,۲۹۰,۰۳۸,۱۰۰	آموزش و تحصیل
۹۶,۸۵۰,۰۰۰	۶۳,۳۰۰,۰۰۰	درمان
۲,۶۷۳,۶۸۶,۲۲۸	۷۰,۱۲۸,۶۲۰	مدرسه سفید چقا
۱,۲۲۰,۷۰۹,۷۰۰	۴,۹۲۶,۳۶۲,۲۱۹	مدرسه توت شامی
۳۶۱,۲۰۶,۰۰۰	۴۲۰,۴۹۳,۰۰۰	بهداشت دهان و دندان
۲۳۷,۲۸۳,۴۹۰	۱۸۸,۳۸۷,۰۰۰	آگهی و تبلیغات
۵,۷۹۰,۴۰۶,۶۵۰	۱,۳۱۸,۴۱۵,۱۳۰	کمک به زلزله زدگان
۲۲,۴۰۰,۰۰۰	۳۸,۴۳۰,۰۰۰	درخت آرزوها
۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۸۵,۸۶۶,۰۰۰	قلک
۱۶۶,۵۰۶,۰۰۰	۹۶۸,۳۱۹,۸۰۰	ساک پارچه ای
۳۳,۵۸۶,۶۱۰	۲۵,۳۱۰,۰۰۰	سایر
۴۶۰,۴۰۹,۰۰۰	۲۴۰,۳۳۳,۰۰۰	تاج گل و استند
۱۶۹,۴۵۰,۰۰۰	۱۰۷,۱۵۰,۰۰۰	مددکاری
۲۲۷,۲۳۰,۵۰۰	۹۱,۹۳۸,۱۶۰	هزینه های انبار مهرگان
۱۳۳,۰۰۴,۵۰۰	۶,۸۴۲,۳۹۱,۸۲۶	تعمیرات روستایی دهجانی
۱۵۰,۳۱۵,۰۰۰	۳۲,۵۳۵,۴۰۰	بورسیه و آلبوم و جشن تولد کودکان
.	۸۴,۲۶۳,۰۰۰	محیط زیست
.	۱,۳۳۹,۶۱۱,۰۰۰	پروژه فضا (ساخت و تکمیل خانه ها)
.	۱۰۶,۳۲۰,۰۰۰	اشتغال زایی
.	۹۹۲,۶۰۳,۱۵۵	کتاب و کتابخانه کرمانشاه
.	۱۰۹,۲۵۰,۰۰۰	سیل
.	۱۲۶,۸۲۷,۵۰۰	درختکاری
۱۶,۲۶۱,۶۴۶,۵۲۸	۲۲,۷۱۶,۵۶۷,۶۱۰	



موسسه خیریه نیک بنیادان مهرگان  
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۷- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
ریال	ریال	
.	۴,۵۲۷,۰۰۰	کارمزد بانکی
۳۹,۶۱۸,۲۵۰	۶۳,۳۴۱,۵۵۵	هزینه های اداری و سایر
۶۱,۶۶۳,۸۰۰	۶۲,۴۰۳,۸۰۰	هزینه استهلاک اثاثه
۱۰۱,۲۸۲,۰۵۰	۱۳۰,۲۷۲,۳۵۵	

۸- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
ریال	ریال	
۱,۲۶۲,۱۳۹,۶۰۹	۱,۴۶۳,۴۱۸,۲۵۳	سود سپرده بانکی
.	۳,۷۱۰,۰۰۰	سود تسعیر ارز
۱,۲۶۲,۱۳۹,۶۰۹	۱,۴۶۷,۱۲۸,۲۵۳	



موسسه خیریه نیک بنیادان مهرگان  
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۹- داریی های ثابت مشهود

جمع	اثاثه و منصوبات
ریال	ریال
۵۸۷,۱۳۸,۰۰۰	۵۸۷,۱۳۸,۰۰۰
۳۵,۴۰۰,۰۰۰	۳۵,۴۰۰,۰۰۰
۶۲۲,۵۳۸,۰۰۰	۶۲۲,۵۳۸,۰۰۰
.	.
۶۲۲,۵۳۸,۰۰۰	۶۲۲,۵۳۸,۰۰۰

بهای تمام شده :  
 مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷  
 افزایش  
 مانده در پایان سال ۱۳۹۷  
 افزایش  
 مانده در پایان سال ۱۳۹۸

جمع	اثاثه و منصوبات
ریال	ریال
.	.
۶۱,۶۶۳,۸۰۰	۶۱,۶۶۳,۸۰۰
۶۱,۶۶۳,۸۰۰	۶۱,۶۶۳,۸۰۰
۶۲,۲۵۳,۸۰۰	۶۲,۲۵۳,۸۰۰
۱۲۳,۹۱۷,۶۰۰	۱۲۳,۹۱۷,۶۰۰
۴۹۸,۶۲۰,۴۰۰	۴۹۸,۶۲۰,۴۰۰
۵۶۰,۸۷۴,۲۰۰	۵۶۰,۸۷۴,۲۰۰

استهلاک انباشته  
 مانده ابتدای سال ۹۷  
 استهلاک  
 مانده در پایان سال  
 استهلاک  
 مانده در پایان سال ۱۳۹۸  
 مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸  
 مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷



موسسه خیریه نیک بنیادان مهرگان  
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۰- پیش پرداخت ها

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۱۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۲۰۵,۸۴۰
.	۳۰,۲۰۷,۰۰۰
۱۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۴۲,۴۱۲,۸۴۰

شهاب عابدینی (گوشه)  
موسسه افق (نسیم یادگار)

۱۱- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۱-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۹,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰
۶,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰
۱۴,۰۰۰,۰۰۰	.
۳۲,۰۰۰,۰۰۰	.
۴۶,۸۰۰,۰۰۰	۴۴,۸۰۰,۰۰۰
۴۸,۰۰۰,۰۰۰	.
۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۷,۰۰۰,۰۰۰
.	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۳۵,۸۰۰,۰۰۰	۱۸۱,۸۰۰,۰۰۰

دریافتنی های تجاری:

حمید محمدی  
حامد چنانی  
احمد کیانی  
گلاره سعیدی  
جواد قلخان پرور  
طارق رستمی  
شمسی ترابی  
شیوا مرادی نیا  
فرهاد خلخال



موسسه خیریه نیک بنیادان مهرگان  
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۲- موجودی نقد

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۸۹,۳۱۵,۷۷۷	۳۲,۴۶۶,۴۹۰	بانک تجارت
۷۷۴,۵۵۰,۲۸۷	۱۶۷,۲۵۳,۹۵۴	بانک سامان ۲۱۱۲۱۲۰
۱۳,۰۹۰,۰۰۰	۱۴,۹۹۰,۰۰۰	بانک ملت ( حساب دلاری)
۴۷۰,۹۵۱,۰۲۴	۲۸,۴۵۸,۸۱۸	بانک سپه
۳۳۵,۳۳۹,۳۷۰	۶۱,۸۲۳,۲۹۱	بانک ملی
۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۸۱۰,۰۰۰	بانک ملت ( حساب یورویی)
۱۹,۴۹۱,۴۹۷	۲۳,۷۸۹,۲۵۱	تنخواه گردان - حدیث هاشمی
۱,۳۹۴,۷۴۳	۱,۰۶۵,۵۷۸	تنخواه گردان - بهاره امیری
۳۰,۲۹۷,۳۰۰	.	تنخواه گردان - افشین اژدری
	۱۶۶,۱۵۸,۶۷۴	تنخواه علی کولیوند-دهجانی
۱,۷۴۹,۴۲۹,۹۹۸	۵۱۲,۸۱۶,۰۵۶	

۱۳- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده تجارت
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده کارت خوان سامان
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	سپرده ملی
۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده سپه
۲,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده سامان
۶,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	



موسسه خیریه نیک بنیادان مهرگان  
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۴- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ 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:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹		سهامداران
مبلغ - ریال	مبلغ - ریال	درصد سهام	تعداد سهام
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	%۱۰	۱۰
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	%۱۰	۱۰
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	%۱۰	۱۰
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	%۱۰	۱۰
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	%۱۰	۱۰
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	%۱۰	۱۰
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	%۱۰	۱۰
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	%۱۰	۱۰
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	%۱۰	۱۰
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	%۱۰	۱۰
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	%۱۰	۱۰
۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	%۱۰۰	۱۰۰

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

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۹۳,۰۰۰,۰۰۰	۹۳,۰۰۰,۰۰۰	پرداختنی های تجاری:
۱۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۵۰۰,۰۰۰	امانت علی کولیوند
۳۹۸,۵۵۳,۹۰۰	.	ودیعہ علی کولیوند
۲۹,۴۹۵,۰۰۰	.	کوروش شاهماری
۷,۲۰۰,۰۰۰	.	مصالح ساختمانی ناصری
۱۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	زرتشتیان (شیر الات)
۱۹,۰۹۶,۰۰۰	۱۹,۰۹۶,۰۰۰	امیری راد (چرخ خیاطی)
۲,۶۴۲,۰۰۰,۰۰۰	.	فروشگاه ۱۱۰ پارسی
۴,۳۳۴,۰۰۰	.	کایکو
۵۴,۶۶۹,۷۲۸	.	مصالح ساختمانی مزیدی
۵,۲۰۰,۰۰۰	.	ره آورد فن آوری
۴۶۵,۰۰۰,۰۰۰	.	برق و صنعت امجدیان
۳۲۲,۴۹۰,۹۰۰	۶۹,۵۵۱,۶۰۵	محمد حاتمی (تجهیزات مدارس)
۲۵۲,۲۰۰,۰۰۰	.	پخش فرهنگی و هنری خراسان
.	۷,۵۰۰,۰۰۰	نوبین سازه (اسکلت فلزی)
.	۷۰,۵۸۴,۶۰۰	کیف و کفش سلیمانی
.	۱۱۴,۰۰۰,۰۰۰	فروشگاه کوثر
۴,۶۰۹,۲۳۹,۵۲۸	۴۷۴,۲۳۲,۲۰۵	امید اسلامی
۸۰۳,۴۶۴,۲۰۰	۳۴۱,۵۶۲,۹۱۹	سایر پرداختنی ها:
.	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	علی کولیوند
۸۰۳,۴۶۴,۲۰۰	۳۵۹,۵۶۲,۹۱۹	فروزان موحد نیا
۵,۴۱۲,۷۰۳,۷۲۸	۸۳۳,۷۹۵,۱۲۴	



موسسه خیریه نیک بنیادان مهرگان  
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۶- نقد حاصل از عملیات

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۸۲۰,۷۵۳,۴۸۶	۳,۴۴۹,۴۵۳,۷۰۲	سود خالص
۸۲۰,۷۵۳,۴۸۶	۳,۴۴۹,۴۵۳,۷۰۲	
<b>تعدیلات:</b>		
(۱,۲۶۲,۱۳۹,۶۰۹)	(۱,۴۶۷,۱۲۸,۲۵۳)	سود سپرده بانکی
۶۱,۶۶۳,۸۰۰	۶۲,۲۵۳,۸۰۰	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۱,۲۰۰,۴۷۵,۸۰۹)	(۱,۴۰۴,۸۷۴,۴۵۳)	جمع تعدیلات
<b>تغییرات در سرمایه در گردش:</b>		
(۱۹۴,۵۶۰,۰۰۰)	۱۵۴,۰۰۰,۰۰۰	کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی
(۱۱۷,۲۲۰,۰۰۰)	۷۶,۵۸۷,۱۶۰	کاهش (افزایش) پیش پرداختها
۱,۶۵۱,۱۷۹,۴۷۸	(۴,۵۷۸,۹۰۸,۶۰۴)	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
۱,۳۳۹,۳۹۹,۴۷۸	(۴,۳۴۸,۳۲۱,۴۴۴)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۹۵۹,۶۷۷,۱۵۵	(۲,۳۰۳,۷۴۲,۱۹۵)	نقد حاصل از عملیات

۱۷- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد تعهدات سرمایه ای و بدهیهای احتمالی بوده است.

۱۸- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

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

۱۹- معامله با اشخاص وابسته

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

