

موسسه خیریه نیک بنیادان مهرگان

گزارش حسابرس

به انضمام صورتهای مالی و یادداشت‌های توضیحی آن

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

شماره:  
تاریخ:  
پیوست:

**PARSATARAZ**

شرکت حسابداری

و حسابرسی

**پارسا تراز**

ثبت: ۱۳۵۲۱

## گزارش حسابرس

### به مجتمع 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 ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۹ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوده نقد 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 شرکت 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 ایجاد 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 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.



تلفکس: ۰۸۳۱ ۸۳۶۸۱۳۰

آدرس: کرمانشاه ۲۴ بهمن بلوار گلریزان بعد از تقاطع خرده‌گشی از تقاطع وحدت

کد پستی: ۶۷۱۴۷۹۴۶۴۱

## گزارش حسابرس (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 ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مذبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، بنحو مطلوب نشان می دهد.

#### **گزارش در مورد سایر مسؤولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس**

۵- در اجرای ماده ۲۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مذبور و آین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چك 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 عملیات مشکوک احتمالی، این شرکت به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد ننموده است.

۹ بهمن ۱۴۰۰

شرکت حسابداری و حسابرسی پارسا تراز

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 ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ تقدیم می‌شود:

صفحه شماره

۱ صورت سود وزیان

۲ صورت وضعیت مالی

۳ صورت تغییرات در حقوق مالکانه

۴ صورت جریان های نقدی

۵ یادداشت های توضیحی:

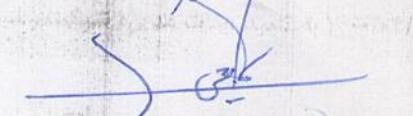
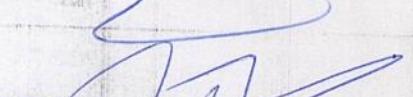
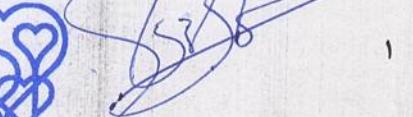
۶ (الف) تاریخچه فعالیت

۷ ب) مبنای تهییه صورت های مالی

۸ پ) خلاصه اهم رویه های حسابداری

۹ ت) یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

صور تهای مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۴/۳۱ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است:

اعضای هیأت مدیره	سمت	امضا
آقای محمد کولیوند	رئیس 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 سمعیعی	عضو هیأت مدیره	
آقای امین کولیوند	عضو هیأت مدیره	

موسسه خیریه نیک بنیادان مهرگان

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
ریال	ریال	
۲۴,۸۲۹,۱۶۵,۴۱۴	۲۹,۴۰۳,۱۰۸,۴۱۳	۵
(۲۲,۷۱۶,۵۶۷,۶۱۰)	(۲۶,۳۲۲,۸۲۷,۱۳۰)	۶
۲,۱۱۲,۵۹۷,۸۰۴	۳,۰۸۰,۲۸۱,۲۸۳	
(۱۳۰,۲۷۲,۳۵۵)	(۴۰,۸۸۴,۷۹۰)	۷
۱,۹۸۲,۰۳۲۵,۴۴۹	۳,۰۳۹,۰۳۹۶,۴۹۳	
۱,۴۶۷,۱۲۸,۰۵۳	۱,۳۶۴,۴۶۶,۵۴۵	۸
۳,۴۴۹,۴۵۳,۷۰۲	۴,۴۰۳,۸۶۳,۰۳۸	
۳,۴۴۹,۴۵۳,۷۰۲	۴,۴۰۳,۸۶۳,۰۳۸	

عملیات در حال تداوم:

درآمدهای عملیاتی

بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

سود ناخالص

هزینه های فروش ، 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 .

موسسه خیریه نیک بنیادان مهرگان

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		
۴۹۸,۶۲۰,۴۰۰	۴۴۱,۳۶۶,۶۰۰	۹	داراییهای غیر جاری :
۴۹۸,۶۲۰,۴۰۰	۴۴۱,۳۶۶,۶۰۰		دارایی های ثابت مشهود
۴۲,۴۱۲,۸۴۰	۱۵۶,۵۸۵,۶۰۰	۱۰	پیش پرداخت ها
۱۸۱,۸۰۰,۰۰۰	۳۴۲,۳۰۰,۰۰۰	۱۱	دربافتني های تجاری و سایر دریافتني ها
۷,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۵۱۲,۸۱۶,۰۵۶	۴۰,۶,۴۳۴,۵۲۷	۱۳	موجودی نقد
۸۰,۹۷۰,۲۸,۸۹۶	۱۳,۴۱۵,۳۲۰,۱۲۷		جمع دارایی های جاری
۸,۵۹۵,۶۴۹,۲۹۶	۱۳,۸۵۶,۶۸۶,۷۲۷		جمع دارایی ها
۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۴	حقوق مالکانه و بدهی ها
۷,۷۵۶,۸۵۴,۱۷۲	۱۲,۰۶۰,۷۱۷,۲۱۰		حقوق مالکانه
۷,۷۶۱,۸۵۴,۱۷۲	۱۲,۰۶۵,۷۱۷,۲۱۰		سرمایه
۸۳۳,۷۹۵,۱۲۴	۱,۷۹۰,۹۶۹,۵۱۷	۱۵	سود انباشته
۸۳۳,۷۹۵,۱۲۴	۱,۷۹۰,۹۶۹,۵۱۷		جمع حقوق مالکانه
۸۳۳,۷۹۵,۱۲۴	۱,۷۹۰,۹۶۹,۵۱۷		بدهی ها
۸,۵۹۵,۶۴۹,۲۹۶	۱۳,۸۵۶,۶۸۶,۷۲۷		بدھی های جاری
			پرداختني های تجاری و سایر پرداختني ها
			جمع بدهی های جاری
			جمع بدهی ها
			جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



سازمان امور مالکان

سازمان امور مالکان

موسسه خبریه نیک بنیادان مهرگان  
صورت تغییرات در حقوق مالکانه  
در تاریخ ۲۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

جمع کل	سود ابناشته	سرمایه
ریال	ریال	ریال
۴,۲۱۲,۰۴,۰۷۰	۵,۰۰۰,۰۰۵	۱۳۹۸/۱/۱ در مانده
۴,۲۱۲,۰۴,۰۷۰	۵,۰۰۰,۰۰۵	اصلاح اشتباہات (داداشت ۱۶)
۴,۲۱۲,۰۴,۰۷۰	۵,۰۰۰,۰۰۵	مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۱/۱
۳,۴۴۹,۴۵۲,۷۰۲	۷,۰۰۰,۰۰۵	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸
۷,۷۵۸,۵۴,۱۷۲	۷,۷۵۸,۵۴,۱۷۲	سود خالص گزارش شده در صورتی مالی در سال ۹۸
۷,۷۵۸,۵۴,۱۷۲	۷,۷۵۸,۵۴,۱۷۲	سود خالص تجدید ارائه شده سال ۹۸
۷,۷۵۸,۵۴,۱۷۲	۷,۷۵۸,۵۴,۱۷۲	سایر اقلام سود و زین جامع پس از کسر مالیات
۷,۷۵۸,۵۴,۱۷۲	۷,۷۵۸,۵۴,۱۷۲	سود جامع سال ۱۳۹۸
۷,۷۵۸,۵۴,۱۷۲	۷,۷۵۸,۵۴,۱۷۲	اندخته قانونی
۷,۷۵۸,۵۴,۱۷۲	۷,۷۵۸,۵۴,۱۷۲	مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
۴,۰۴۳,۰۳۰,۳۸	۵,۰۰۰,۰۰۵	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹
(۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰)	(۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰)	سود خالص سال ۱۳۹۹
۴,۰۴۳,۰۳۰,۳۸	۵,۰۰۰,۰۰۵	اصلاح اشتباہات (داداشت ۱۶)
۱۱,۰۲۰,۶۰۷,۱۰۱	۱۱,۰۲۰,۶۰۷,۱۰۱	سایر اقلام سود و زین جامع پس از کسر مالیات
۱۱,۰۲۰,۶۰۷,۱۰۱	۱۱,۰۲۰,۶۰۷,۱۰۱	سود جامع سال ۱۳۹۹
۱۱,۰۲۰,۶۰۷,۱۰۱	۱۱,۰۲۰,۶۰۷,۱۰۱	مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۲۹



موسسه خیریه نیک بنیادان مهرگان

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳۹۸/۱۲/۲۹

۱۳۹۹/۱۲/۳۰

یادداشت

ریال

ریال

(۲,۳۰۳,۷۴۲,۱۹۵)

۳,۶۸۴,۱۵۱,۹۲۶

۱۷

(۲,۳۰۳,۷۴۲,۱۹۵)

۳,۶۸۴,۱۵۱,۹۲۶

(۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰)

(۵,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰)

.

(۵,۰۰۰,۰۰۰)

۱,۴۶۷,۱۲۸,۲۵۳

۱,۳۶۴,۴۶۶,۵۴۵

۱,۰۶۷,۱۲۸,۲۵۳

(۳,۷۹۰,۵۳۳,۴۵۵)

(۱,۲۳۶,۶۱۳,۹۴۲)

(۱۰۶,۳۸۱,۵۲۹)

.

.

(۱,۲۳۶,۶۱۳,۹۴۲)

(۱۰۶,۳۸۱,۵۲۹)

۱,۷۴۹,۴۲۹,۹۹۸

۵۱۲,۸۱۶,۰۵۶

۵۱۲,۸۱۶,۰۵۶

۴۰۶,۴۳۴,۵۲۷

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 گذاری

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

دربافت 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 خبریه نیک بنیادان مهرگان**  
**بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹**

**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 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، فعل خواهد بود.

**۱-۳- وضعیت اشتغال**

متوسط تعداد کارکنان طی سال به شرح زیر بوده است:

کارکنان	۱۳۹۷	۱۳۹۸
دائم و موقت	۱	۱
جمع	۱	۱

**۲- مبنای تهییه صورتهای مالی**

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



**موسسه خیریه نیک بنیادان مهرگان**  
**بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹**

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 محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوط مستهلاک 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 وزیان دوره منظور می گردد.

استهلاک داراییهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآورده 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.

روش استهلاک	نرخ استهلاک	دارایی
مستقیم	۱۰٪ ساله	اثاثه 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  
بادداشت‌های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۵- درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۸	۱۳۹۹
ریال	ریال
۲۴,۸۲۹,۱۶۵,۴۱۴	۲۹,۴۰۳,۱۰۸,۴۱۳
<b>۲۴,۸۲۹,۱۶۵,۴۱۴</b>	<b>۲۹,۴۰۳,۱۰۸,۴۱۳</b>

درآمد حاصل از کمکهای مردمی

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

۱۳۹۹	درآمد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰,۱۰		۳,۰۸۰,۲۸۱,۲۸۳	۲۶,۳۲۲,۸۲۷,۱۳۰	۲۹,۴۰۳,۱۰۸,۴۱۳
۰,۱۰		۳,۰۸۰,۲۸۱,۲۸۳	۲۶,۳۲۲,۸۲۷,۱۳۰	۲۹,۴۰۳,۱۰۸,۴۱۳

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۸	۱۳۹۹	خواروبار
ریال	ریال	لوازم و وسائل
۱,۳۸۲,۴۴۴,۷۰۰	۳,۱۱۵,۸۵۱,۱۵۰	پوشاش
۵۲۶,۸۲۰,۰۰۰	۱۳,۲۴۰,۰۰۰	آموزش و تحصیل
۱۳۹,۰۳۰,۰۰۰	۳۴۱,۵۶۰,۰۰۳	درمان
۲,۲۹۰,۰۳۸,۱۰۰	۱,۹۵۵,۸۶۳,۵۵۰	مدرسه سفید چقا
۶۳,۳۰۰,۰۰۰	۲۰۴,۹۹۹,۷۴۹	مدرسه توت شامی
۷۰,۱۲۸,۶۲۰	.	بهداشت دهان و دندان
۴,۹۲۶,۲۶۲,۲۱۹	.	آگهی و تبلیغات
۴۲۰,۴۹۳,۰۰۰	۴۵۴,۰۴۳,۸۰۰	کمک به زلزله زدگان
۱۸۸,۳۸۷,۰۰۰	۹۰,۴۷۸,۰۰۰	درخت آرزوها
۱,۳۱۸,۴۱۵,۱۳۰	.	قلک
۳۸,۴۳۰,۰۰۰	۵۰,۳۷۶,۰۰۰	ساک پارچه ای
۲۸۵,۸۶۶,۰۰۰	.	سایر
۹۶۸,۳۱۹,۸۰۰	۸۱۲,۷۷۳,۳۰۰	تاج گل و استند
۲۰,۳۱۹,۰۰۰	۲۷,۱۸۲,۱۲۸	مددکاری
۲۴۰,۳۳۳,۰۰۰	۱۶۷,۹۷۰,۰۰۰	هزینه های انبار مهرگان
۱۰۷,۱۵۰,۰۰۰	۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰	تعمیرات روستاوی دهجمانی
۹۱,۹۳۸,۱۶۰	۶۳,۸۰۲,۰۲۵	بورسیه و آلبوم و جشن تولد کودکان
۶,۸۴۲,۰۳۹۱,۸۲۶	۱۳,۴۷۴,۸۳۲۰,۱۴	محیط زیست
۳۲,۵۳۵,۴۰۰	۹,۰۱۵,۰۰۰	پروژه فضه (ساخت و تکمیل خانه ها)
۸۴,۲۶۳,۰۰۰	۴۵,۶۰۰,۰۰۰	اشغال زایی
۱,۰۳۹,۶۱۱,۰۰۰	۱۳۴,۷۳۸,۰۰۰	کتاب و کتابخانه کرمانشاه
۱۰۶,۳۲۰,۰۰۰	۱۲۴,۵۱۰,۰۰۰	سیل
۹۹۲,۶۰۲,۱۵۵	۱,۲۶۷,۷۴۰,۸۸۶	درختکاری
۱۰۹,۲۵۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	آموزش مجازی
۱۲۶,۸۲۷,۵۰۰	۱۴۵,۳۶۹,۰۰۰	هزینه استهلاک داراییها
.	۲,۹۵۵,۸۶۰,۰۰۰	تعمیرات مسکن
.	۶۲,۲۵۳,۸۰۰	تجذیه و سلامت
.	۲۰۶,۰۰۰,۰۰۰	
.	۲۰۶,۲۶۶,۵۰۰	
<b>۲۲,۷۱۶,۵۶۷,۶۱۰</b>	<b>۲۶,۳۲۲,۸۲۷,۱۳۰</b>	



موسسه خیریه نیک بنیادان مهرگان  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۷- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
ریال	ریال	
۴,۵۲۷,۰۰۰	-	کارمزد بانکی
۶۳,۳۴۱,۵۵۵	۴۰,۸۸۴,۷۹۰	هزینه‌های اداری و سایر
۶۲,۴۰۳,۸۰۰	-	هزینه استهلاک اثاثه
<b>۱۳۰,۲۷۲,۳۵۵</b>	<b>۴۰,۸۸۴,۷۹۰</b>	

۸- سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
ریال	ریال	
۱,۴۶۳,۴۱۸,۲۵۳	۱,۳۴۳,۸۵۲,۵۴۵	سود سپرده بانکی
۳,۷۱۰,۰۰۰	۲۰,۶۱۴,۰۰۰	سود تسعیر ارز
<b>۱,۴۶۷,۱۲۸,۲۵۳</b>	<b>۱,۳۶۴,۴۶۶,۵۴۵</b>	



موسسه خیریه نیک بنیادان مهرگان  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

- ۹ - داری‌های ثابت مشهود

جمع	اثاثه و منصوبات
ریال	ریال
۶۲۲,۵۳۸,۰۰۰	۶۲۲,۵۳۸,۰۰۰
.	.
۶۲۲,۵۳۸,۰۰۰	۶۲۲,۵۳۸,۰۰۰
۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰
<b>۶۲۷,۵۳۸,۰۰۰</b>	<b>۶۲۷,۵۳۸,۰۰۰</b>

جمع	اثاثه و منصوبات
ریال	ریال
۱۲۳,۹۱۷,۶۰۰	۱۲۳,۹۱۷,۶۰۰
.	.
۱۲۳,۹۱۷,۶۰۰	۱۲۳,۹۱۷,۶۰۰
۶۲,۲۵۳,۸۰۰	۶۲,۲۵۳,۸۰۰
۱۸۶,۱۷۱,۴۰۰	۱۸۶,۱۷۱,۴۰۰
<b>۴۴۱,۳۶۶,۶۰۰</b>	<b>۴۴۱,۳۶۶,۶۰۰</b>
<b>۴۹۸,۶۲۰,۴۰۰</b>	<b>۴۹۸,۶۲۰,۴۰۰</b>

بهای تمام شده :
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
افزایش
مانده در پایان سال ۱۳۹۸
افزایش
مانده در پایان سال ۱۳۹۹

استهلاک انباشتہ
مانده ابتدای سال ۹۸
استهلاک
مانده پایان سال ۹۸
استهلاک
مانده در پایان سال ۱۳۹۹
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸



موسسه خیریه نیک بنیادان مهرگان  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

- ۱۰- پیش پرداخت‌ها

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۱۲,۲۰۵,۸۴۰	.	شهاب عابدینی (گوشه)
۳۰,۲۰۷,۰۰۰	.	موسسه افق (نسیم یادگار)
.	۱۷,۶۶۸,۰۰۰	شاهمراری
.	۵۵,۹۱۷,۶۰۰	فروشگاه آملی
.	۸۳,۰۰۰,۰۰۰	امید اسلامی
<b>۴۲,۴۱۲,۸۴۰</b>	<b>۱۵۶,۵۸۵,۶۰۰</b>	

- ۱۱- دریافت‌نی‌های تجاری و سایر دریافت‌نی‌ها

- ۱۱-۱- دریافت‌نی‌های کوتاه مدت

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دریافت‌نی‌های تجاری:
ریال	ریال	
۶,۰۰۰,۰۰۰	.	حمید محمدی
۴,۰۰۰,۰۰۰	.	حامد چنانی
.	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	احمد کیانی
.	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	گلاره سعیدی
۴۴,۸۰۰,۰۰۰	۴۴,۸۰۰,۰۰۰	جواد قلخان پرور
.	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	فاطمه شفیعی
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	.	شمسی ترابی
۶۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	شیوا مرادی نیا
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۲,۰۰۰,۰۰۰	فرهاد خلخال
.	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	شمسی فرجی
.	۱,۵۰۰,۰۰۰	مریم میرزایی
<b>۱۸۱,۸۰۰,۰۰۰</b>	<b>۳۴۲,۳۰۰,۰۰۰</b>	



موسسه خیریه نیک بنیادان مهرگان  
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

- ۱۲ - موجودی نقد

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۳۲,۴۶۶,۴۹۰	۴۱,۴۵۹,۳۵۴	بانک تجارت
۱۶۷,۲۵۳,۹۵۴	۱۰۰,۹۱,۲۱۶	بانک سامان ۲۱۱۲۱۲۰
۱۴,۹۹۰,۰۰۰	۲۴,۰۴۰,۰۰۰	بانک ملت (حساب دلاری)
۲۸,۴۵۸,۸۱۸	۱۳۲,۶۰۶,۵۰۳	بانک سپه
۶۱,۸۲۳,۲۹۱	۱۴۳,۳۴۰,۸۶۹	بانک ملی
۱۶,۸۱۰,۰۰۰	۲۸,۳۷۴,۰۰۰	بانک ملت (حساب یورویی)
۲۳,۷۸۹,۲۵۱	۲۶,۵۲۲,۵۸۵	تنخواه گردان - حدیث هاشمی
۱,۰۶۵,۵۷۸	.	تنخواه گردان - بهاره امیری
۱۶۶,۱۵۸,۶۷۴	.	تنخواه علی کولیوند-دهجامی
۵۱۲,۸۱۶,۰۵۶	۴۰۶,۴۳۴,۵۲۷	

- ۱۳ - سرمایه گذاری‌های کوتاه مدت

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	سپرده تجارت
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده کارت خوان سامان
۴,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده سپه
۲,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده سامان
۷,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	



موسسه خیریه نیک بنیادان مهرگان  
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

#### ۱۴- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ مبلغ پنج میلیون ریال شامل ۱۰۰ سهم پنجاه هزار ریالی با نام تمام پرداخت  
ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰		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
	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	%۱۰۰	۱۰۰

#### ۱۵- پرداختهای تجاری و سایر پرداختنی ها

پرداختنی های کوتاه مدت:

	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
	۹۳,۰۰۰,۰۰۰	.
	۸۰,۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۰۰۰,۰۰۰
	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	.
	۱۹,۰۹۶,۰۰۰	.
	۶۹,۵۵۱,۶۰۵	.
	۷,۵۰۰,۰۰۰	.
	۷۰,۵۸۴,۶۰۰	.
	۱۱۴,۰۰۰,۰۰۰	.
	۴۷۴,۲۲۲,۲۰۵	۳۱,۰۰۰,۰۰۰

پرداختنی های تجاری:

امانت علی کولیوند

ودبعه علی کولیوند

امیری راد (چرخ خیاطی)

فروشگاه ۱۱۰ پارسی

پخش فرهنگی و هنری خراسان

کیف و کفش سلیمانی

فروشگاه کوثر

امید اسلامی

سایر پرداختنی ها:

علی کولیوند

فروزان موحد نیا

بهاره امیری

۳۴۱,۵۶۲,۹۱۹	۱,۵۷۱,۷۹۱,۰۴۰
۱۸,۰۰۰,۰۰۰	.
.	۱۸۸,۱۷۸,۴۷۷
۳۵۹,۵۶۲,۹۱۹	۱,۷۵۹,۹۶۹,۵۱۷
۸۳۳,۷۹۵,۱۲۴	۱,۷۹۰,۹۶۹,۵۱۷



موسسه خیریه نیک بنیادان مهرگان  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۶- تعدیلات سنواتی

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
.	۱۰۰,۰۰,۰۰۰	
.	۱۰۰,۰۰,۰۰۰	

اصلاح اشتباه

۱۷- نقد حاصل از عملیات

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۳,۴۴۹,۴۵۳,۷۰۲	۴,۴۰۳,۸۶۳,۰۳۸	سود خالص
۳,۴۴۹,۴۵۳,۷۰۲	۴,۴۰۳,۸۶۳,۰۳۸	
(۱,۴۶۷,۱۲۸,۲۵۳)	(۱,۳۶۴,۴۶۶,۵۴۵)	تعديلات:
۶۲,۲۵۳,۸۰۰	۶۲,۲۵۳,۸۰۰	سود سپرده بانکی
(۱,۴۰۴,۸۷۴,۴۵۳)	(۱,۳۰۲,۲۱۲,۷۴۵)	استهلاک دارایی های غیر جاری
۱۵۴,۰۰,۰۰۰	(۱۶۰,۵۰,۰۰۰)	جمع تعديلات
۷۶,۵۸۷,۱۶۰	(۱۱۴,۱۷۲,۷۶۰)	تعییرات در سرمایه در گردش:
(۴,۵۷۸,۹۰۸,۶۰۴)	۹۵۷,۱۷۴,۳۹۳	کاهش (افزایش) دریافت‌نی های عملیاتی
.	(۱۰۰,۰۰,۰۰۰)	کاهش (افزایش) پیش‌پرداختها
(۴,۳۴۸,۳۲۱,۴۴۴)	۵۸۲,۵۰۱,۶۳۳	افزایش (کاهش) پرداخت‌نی های عملیاتی
(۲,۳۰۳,۷۴۲,۱۹۵)	۳,۶۸۴,۱۵۱,۹۲۶	تعديلات سنواتی

- جمع تغییرات در سرمایه در گردش
- تعییرات در سرمایه در گردش
- کاهش (افزایش) دریافت‌نی های عملیاتی
- کاهش (افزایش) پیش‌پرداختها
- افزایش (کاهش) پرداخت‌نی های عملیاتی
- تعديلات سنواتی
- جمع تغییرات در سرمایه در گردش
- نقد حاصل از عملیات

۱۸- تعهدات، بدھی های احتمالی و دارایی های احتمالی

شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد تعهدات سرمایه ای 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 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.

