

موسسه خیریه سرور مهر اندیشان راستین(سمر)
گزارش حسابرس مستقل
به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

موسسه خیریه سرور مهر اندیشان راستین (سمر)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ و ۲	گزارش حسابرس مستقل صورت‌های مالی شامل:
۲	ترازنامه
۳	صورت سود و زیان و گردش حساب سود (زیان) انباشته
۴	صورت جریان وجوه نقد
۵ الی ۱۶	یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی



گزارش حسابرسی مستقل

به هیات امناء محترم موسسه خیریه سرور مهر اندیشان راستین (سمر)
گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱) صورتهای مالی موسسه خیریه سرور مهر اندیشان راستین (سمر) شامل ترازنامه به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳ و صورتهای دریافت و پرداخت و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۵ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲) مسئولیت تهیه صورتهای مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره موسسه خیریه سرور مهر اندیشان راستین (سمر) 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 مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یادشده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه الزامات آیین 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 خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده‌شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام‌شده توسط هیئت‌مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

اظهار نظر

۴) به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی موسسه خیریه سرور مهر اندیشان راستین (سمر) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳ و صورتهای دریافت و پرداخت و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

گزارش حسابرس مستقل - ادامه

به هیات امناء محترم موسسه خیریه سرور مهر اندیشان راستین(سمر)

تاکید بر مطلب خاص

۵) اگرچه موسسه بدلیل نوع فعالیت معاف از مالیات می باشد ، لیکن بر اساس برگ تشخیص صادره بابت عملکرد سال مالی ۱۳۹۲ مبلغ ۱۰۷۶۳ میلیون ریال مالیات مطالبه گردیده که مورد اعتراض موسسه قرار گرفته است که نتیجه اعتراض تا تاریخ تنظیم این گزارش مشخص نگردیده است ، اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است .

۶) بر اساس شواهد موجود موسسه دارای دو نوع اساسنامه می باشد که یکی ممهور به مهر سازمان ثبت اسناد و املاک (اداره کل ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی) بوده و دیگری ممهور به مهر پلیس امنیت عمومی تهران بزرگ می باشد لیکن مفاد آنها با یکدیگر متفاوت است ، توجه هیات امنای محترم را به ارائه راهکار مناسب بابت جایگزینی اساسنامه نهائی جلب می نماید . اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است .

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

۷) طبق یادداشت ۲۲ توضیحی صورتهای مالی و تائیدیه مدیریت ، طی سال مالی مورد گزارش ، معاملات با اشخاص وابسته انجام نشده است .

۸) در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان ، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مراجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی ، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است . در این خصوص به استثنای عدم تعیین شخص یا واحدی برای مبارزه با پولشویی و معرفی به دبیر خانه ، این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است .

مؤسسه حسابرسی پاسارگاد احرار

۱۵ مرداد ماه ۱۳۹۴

(حسابداران رسمی)

محمد تقی اختیاری غلامرضا حسین پور

شماره عضویت :

۸۴۱۳۲۳ ۸۵۱۴۳۳



موسسه حسابرسی پاسارگاد احرار
(حسابداران رسمی)
شماره ثبت ۲۰۹۹۵



تاریخ :
شماره :
پیوست :

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با سلام و احترام

به پیوست صورتهای مالی موسسه خیریه سرور مهر اندیشان راستین (سمر) برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳ تقدیم می گردد.

اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	ترازنامه
۲	صورتهای سود و زیان
۳	گردش حساب سود (زیان) انباشته
۳	صورتهای جریان وجوه نقد
۴	یادداشتهای توضیحی:
۵	الف - تاریخچه فعالیت شرکت
۵-۶	ب - مبنای تهیه صورتهای مالی و خلاصه اهم رویدادهای حسابداری
۷-۱۵	ت - یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

صورتهای مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۵/۰۵ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء
(Handwritten signatures)

سمت

مدیر عامل و رئیس هیئت مدیره

نایب رئیس هیئت مدیره

اعضای هیات مدیره

شهرزاد ایرم اروجکندی

طغرل طوقی



موسسه خیریه سرور مهر اندیشان راستین (سمر)

ترازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

(تجدید ارائه شده)			(تجدید ارائه شده)			دارائیها	یادداشت
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹		
ریال	ریال			ریال	ریال		
			بدهیهای جاری :				دارائیهای جاری :
۸۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۹,۱۳۰,۲۰۰	۱۰	حسابها و اسناد پرداختنی	۵,۸۸۰,۳۵۴,۲۶۸	۱,۲۰۶,۸۰۰,۷۵۳	۴	موجودی نقد
۱۹۸,۹۷۸,۳۱۳	۴۰۴,۱۷۱,۷۹۵	۱۱	سایر حسابهای پرداختنی	۷۰۲,۰۴۲,۸۰۰	۳,۰۲۵,۸۴۳,۲۶۲	۵	سایر حسابهای دریافتنی
.	.	۱۲	ذخیره مالیات	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۵,۷۲۵,۰۰۰	۶	پیش پرداختها
۱,۰۱۶,۹۷۸,۳۱۳	۲,۲۱۳,۳۰۱,۹۹۵		جمع بدهیهای جاری	۶,۵۹۳,۳۹۷,۰۶۸	۴,۳۷۸,۳۶۹,۰۱۵		جمع دارائیهای جاری
			حقوق صاحبان سهام :				دارائیهای غیر جاری:
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳	سرمایه	۷,۴۸۰,۸۹۵,۴۸۸	۱۷,۹۲۲,۴۷۵,۰۵۳	۷	دارایی های ثابت مشهود
۹,۹۷۶,۶۷۳,۰۶۶	۹,۹۷۶,۶۷۳,۰۶۶	۱۴	سایر اندوخته ها	۸,۰۷۵,۰۰۰	۳۷,۴۸۵,۴۰۰	۸	دارایی های نا مشهود
۶,۰۶۸,۷۱۶,۱۷۷	۱۱,۶۲۸,۳۵۴,۴۰۷		مازاد(کسری)	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹	سرمایه گذاری های بلند مدت
۱۶,۰۶۵,۳۸۹,۲۴۳	۲۱,۶۲۵,۰۲۷,۴۷۳		جمع حقوق صاحبان سهام	۱۰,۴۸۸,۹۷۰,۴۸۸	۱۹,۴۵۹,۹۶۰,۴۵۳		جمع دارائیهای غیر جاری
۱۷,۰۸۲,۳۶۷,۵۵۶	۲۳,۸۳۸,۳۲۹,۴۶۸		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۷,۰۸۲,۳۶۷,۵۵۶	۲۳,۸۳۸,۳۲۹,۴۶۸		جمع دارائیها



یاد داشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است .

موسسه خیریه سرور مهر اندیشان راستین (سمر)

صورت دریافت و پرداختها

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	یادداشت
ریال	ریال	ریال
۲۷,۴۹۹,۸۴۲,۱۹۹	۳۶,۸۶۱,۲۰۷,۴۹۳	۱۵ کمکهای دریافتی
(۱۵,۵۲۸,۰۹۶,۵۶۷)	(۲۶,۸۷۵,۴۴۹,۸۷۰)	۱۶ کمکهای پرداخت شده
۱۱,۹۷۱,۷۴۵,۶۳۲	۹,۹۸۵,۷۵۷,۶۲۳	مازاد کمکهای دریافتی و پرداختی
(۲,۸۱۷,۷۷۹,۳۵۹)	(۴,۴۲۶,۱۱۹,۳۹۳)	۱۷ هزینه های اداری و عمومی
(۱۲۷,۲۲۴,۸۱۹)	.	۱۸ هزینه های مالی
(۲,۹۴۵,۰۰۴,۱۷۸)	(۴,۴۲۶,۱۱۹,۳۹۳)	
۹,۰۲۶,۷۴۱,۴۵۴	۵,۵۵۹,۶۳۸,۲۳۰	مازاد (کسری)

گردش حساب مازاد(کسری)

۹,۰۲۶,۷۴۱,۴۵۴	۵,۵۵۹,۶۳۸,۲۳۰	مازاد(کسری) سال جاری
۵,۶۳۶,۵۷۲,۲۰۸	۶,۲۵۰,۳۱۰,۷۵۲	مازاد (کسری) در ابتدای سال
(۱۸۱,۵۹۴,۵۷۵)	(۱۸۱,۵۹۴,۵۷۵)	۱۹ تعدیلات سنواتی
۵,۴۵۴,۹۷۷,۶۳۳	۶,۰۶۸,۷۱۶,۱۷۷	مانده مازاد در ابتدای دوره -تعدیل شده
۱۴,۴۸۱,۷۱۹,۰۸۷	۱۱,۶۲۸,۳۵۴,۴۰۷	۲۴ مازاد (کسری) قابل تخصیص
(۸,۴۱۳,۰۰۲,۹۱۰)	.	۱۴ سایر اندوخته ها
۶,۰۶۸,۷۱۶,۱۷۷	۱۱,۶۲۸,۳۵۴,۴۰۷	مازاد (کسری) پایان سال



یاد داشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است

موسسه خیریه سرور مهر اندیشان راستین (سمر)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	یادداشت
ریال	ریال	
فعالیت‌های عملیاتی :		
۱۰,۰۹۲,۰۱۸,۱۹۸	۳,۴۹۷,۸۳۸,۰۵۸	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی ۱۹
		بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی :
۳۹۰,۶۸۱,۱۳۶	۱,۹۵۴,۱۱۳,۶۳۲	سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت
۳۹۰,۶۸۱,۱۳۶	۱,۹۵۴,۱۱۳,۶۳۲	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری و سود
مالیات بر درآمد :		
		مالیات بر درآمد پرداختی
فعالیت‌های سرمایه گذاری :		
(۴۹۹,۶۹۹,۸۲۶)	(۱۱,۵۹۶,۰۹۴,۸۰۵)	وجه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود
(۲,۵۰۰,۰۰۰)	(۲۹,۴۱۰,۴۰۰)	وجه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت نامشهود
(۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	وجه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری بلند مدت
(۳,۵۰۲,۱۹۹,۸۲۶)	(۱۰,۱۲۵,۵۰۵,۲۰۵)	جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
۶,۹۸۰,۴۹۹,۵۰۸	(۴,۶۷۳,۵۵۳,۵۱۵)	جریان خالص خروج وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
فعالیت‌های تامین مالی :		
(۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		پرداختی بابت تسهیلات مالی
(۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی :
۴,۹۸۰,۴۹۹,۵۰۸	(۴,۶۷۳,۵۵۳,۵۱۵)	خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۸۹۹,۸۵۴,۷۶۰	۵,۸۸۰,۳۵۴,۲۶۸	مانده وجه نقد در آغاز سال
۵,۸۸۰,۳۵۴,۲۶۸	۱,۲۰۶,۸۰۰,۷۵۳	مانده وجه نقد در پایان سال



یادداشت‌های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است

موسسه خیریه سرور مهر اندیشان راستین (سمر)

یاداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱ - تاریخچه فعالیت موسسه

۱-۱ - کلیات

موسسه خیریه سرور مهر اندیشان راستین در تاریخ ۱۳۸۶/۰۵/۰۹ به صورت موسسه تاسیس شده و طی شماره ۲۱۳۷۷ مورخ ۱۳۸۶/۰۵/۰۶ در اداره ثبت شرکتهای و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. و مرکز اصلی شرکت خیابان دولت - ساختمان مجتمع پزشکان-پلاک ۴۵۰- طبقه ۶ غربی واقع است.

۱-۲ - فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده دوم اساسنامه عبارتست از ارائه خدمات مشاوره ای برای بیماران مبتلا به سرطان و خانواده های آنان و دعوت از متخصصین مربوطه و همچنین اردوهای تفریحی و گردشگری، زیارتی برای بیماران مبتلا به سرطان به منظور تقویت روحیه بیماران با استفاده از امکانات اردوگاههای دولتی و غیر دولتی و همیاری و کمک به خانواده های بیماران مبتلا به سرطان در جهت چگونگی نگهداری از بیماران و تقویت روحیه آنان و جلب مشارکت مراکز درمانی، پزشکی، دندانپزشکی، آموزشی، رفاهی، ورزشی و مشاوره ای جهت خدمات رساندن به بیماران.

۱-۳ - وضعیت اشتغال

متوسط تعداد کارکنان دائم و موقت طی سال ۱۳ نفر بوده است.

۲ - مبانی تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی اساسی بر مبنای "بهای تمام شده تاریخی" تهیه و در موارد مقتضی از ارزشهای جاری نیز استفاده شده است.

۳ - خلاصه رویه های حسابداری

۳-۱ - موجودی مواد و کالا

موسسه از حساب موجودی کالا بدلیل عدم کاربرد در حوزه فعالیت خود استفاده ننموده 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، بعنوان تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری است، ندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور می گردد.

۳-۳ - دریافتها و پرداختها

با توجه به وابستگی موسسه به کمکهای نقدی دریافتی نحوه شناسایی اعانات مذکور به روش حسابداری نقدی می باشد.



موسسه خیریه سرور مهر اندیشان راستین (سمر)

یاداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۴ - موجودی نقد

۱۳۹۲	۱۳۹۳	یادداشت
ریال	ریال	
۲۴۰,۵۰۰,۰۰۰	۳۲۶,۷۶۷,۰۲۰	۴-۱ موجودی نزد صندوق
۵,۶۲۶,۷۰۳,۲۹۹	۷۷۲,۰۲۳,۴۲۱	۴-۲ موجودی نزد بانک ها
۱۳,۱۵۰,۹۶۹	۱۰۸,۰۱۰,۳۱۲	موجودی نزد تنخواه گردان
<u>۵,۸۸۰,۳۵۴,۲۶۸</u>	<u>۱,۲۰۶,۸۰۰,۷۵۳</u>	

۴-۱ - موجودی نزد صندوق از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
ریال	ریال	
۲۳۵,۵۰۰,۰۰۰	۲۳۱,۱۴۷,۰۲۰	صندوق ارزی
۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۶۲۰,۰۰۰	صندوق طلا
.	۸۵,۰۰۰,۰۰۰	صندوق ریالی
<u>۲۴۰,۵۰۰,۰۰۰</u>	<u>۳۲۶,۷۶۷,۰۲۰</u>	

۴-۲ - موجودی نزد بانک ها از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۲	۱۳۹۳	شماره حساب	
ریال	ریال		
۱,۰۸۹,۰۰۸,۵۰۸	۲۷۷,۳۴۴,۹۸۱	۳۳۳۱۱۰۱۰۰۷۶۰۳۶۱	بانک پاسارگاد (شعبه هدایت)
۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۰,۸۹۴,۶۶۹	۲۲۱۸۳۴۴۵۵۲۳۳۸	بانک اقتصاد نوین سپرده کوتاه مدت
۸۵۵,۳۶۶,۷۷۷	۱۵۹,۲۸۹,۱۶۸	۲۲۱۸۵۰۴۵۵۲۳۳۸۱	بانک اقتصاد نوین (شعبه سرو)
.	۷۲,۳۳۰,۰۰۰	۱۱۰۱۱۸۵۰۱۰۰۴	بانک ملی (شعبه قیطره)
.	۵۸,۱۴۳,۴۰۰	۲۲۱۷۵۰۴۵۵۲۳۳۸۲	بانک اقتصاد نوین سپرده ارزی دلار
۷۷,۴۲۰,۱۶۹	۳۰,۶۰۰,۰۰۰	۱۸۹۱۱۱۵۰۹	بانک تجارت (شعبه چیذر)
۱,۱۰۴,۹۰۷,۱۴۵	۱۰,۴۷۱,۲۰۳	۳۱۰۰۱۳۲۷۵۷۰۰۶	بانک ملی (شعبه قیطره)
.	۱,۹۸۰,۰۰۰	۲۲۱۵۰۴۵۵۲۳۳۸۱	بانک اقتصاد نوین سپرده ارزی یورو
.	۹۷۰,۰۰۰	۱۰۸۰۸۴۳۴۳۰۰۹	بانک صادرات (شعبه هدایت)
<u>۵,۶۲۶,۷۰۳,۲۹۹</u>	<u>۷۷۲,۰۲۳,۴۲۱</u>		



موسسه خیریه سرور مهر اندیشان راستین (سمر)

یاداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۵- سایر حسابهای دریافتنی

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
ریال	ریال	
۶۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۷۲,۵۰۰,۰۰۰	سپرده ودیعه اجاره خانه
۲۶,۹۵۸,۶۰۰	۱۴,۵۴۲,۷۱۰	کارکنان
۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	اساتید
۱۴,۳۸۴,۲۰۰	۹۱,۸۶۰,۵۵۲	بیمه SOS
۱۲,۷۰۰,۰۰۰	۱۲,۷۰۰,۰۰۰	بیماران
.	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده نزد بانک
.	۲۴۰,۰۰۰	سایر
<u>۷۰۲,۰۴۲,۸۰۰</u>	<u>۳,۰۲۵,۱۴۳,۲۶۲</u>	

۶- پیش پرداختها

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
ریال	ریال	
.	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	اعتبار رسالت رازی
.	۱۶,۵۰۰,۰۰۰	پیش پرداخت خرید نرم افزار
.	۱۸,۲۲۵,۰۰۰	پیش پرداخت بیمه
۹,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	پیش پرداخت قلم
۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	پیش پرداخت تالیف فصل نامه
<u>۱۱,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>۱۴۵,۷۲۵,۰۰۰</u>	



موسسه خیریه سرور مهر اندیشان راستین (سمر)

یاداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۷- دارائیهای ثابت مشهود

مبلغ دفتری - ریال		استهلاک انباشته - ریال			بهای تمام شده - ریال			شرح اقلام
۱۳۹۲	۱۳۹۳	مانده در پایان سال	استهلاک سال مالی	مانده در ابتدای سال	مانده در پایان سال	دارائیهای اضافه شده طی سال مالی	مانده در ابتدای سال	
۶,۰۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۹۷۱,۳۲۸,۷۷۶	۱,۱۲۸,۶۷۱,۲۲۴	۶۷۳,۶۷۱,۲۲۴	۴۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ساختمان
۱,۰۸۵,۸۱۸,۴۹۰	۲,۴۹۶,۵۵۶,۷۶۹	۸۴۵,۴۸۲,۸۹۲	۲۷۰,۹۵۶,۵۲۶	۵۷۴,۵۲۶,۳۶۶	۳,۳۴۲,۰۳۹,۶۶۱	۱,۶۸۱,۶۹۴,۸۰۵	۱,۶۶۰,۳۴۴,۸۵۶	اثاثه و منصوبات
۳۵۰,۰۷۶,۹۹۸	۳۷۱,۵۹۷,۸۴۱	۵۰۹,۲۶۳,۲۲۷	۲۰۷,۸۷۹,۱۵۷	۳۰۱,۳۸۴,۰۷۰	۸۸۰,۸۶۱,۰۶۸	۲۲۹,۴۰۰,۰۰۰	۶۵۱,۴۶۱,۰۶۸	وسائط نقلیه
۰	۸۲,۹۹۱,۶۶۷	۲,۰۰۸,۳۳۳	۲,۰۰۸,۳۳۳	۰	۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	تجهیزات پزشکی
۷,۴۸۰,۸۹۵,۴۸۸	۱۷,۹۲۲,۴۷۵,۰۵۳	۲,۴۸۵,۴۲۵,۶۷۶	۱,۱۵۴,۵۱۵,۲۴۰	۱,۳۳۰,۹۱۰,۴۳۶	۲۰,۴۰۷,۹۰۰,۷۲۹	۱۱,۵۹۶,۰۹۴,۸۰۵	۸,۸۱۱,۸۰۵,۹۲۴	جمع

افزایش ساختمان بابت خرید یکدستگاه آپارتمان به مساحت ۱۱۳ متر در بخش قلعهک تهران می باشد .

افزایش اثاثه و منصوبات شامل خرید مبلمان ، تلفن هرقمی ، ردیاب ، کولر ، سیستم شنود ، کامپیوتر و متعلقات ، مونیاتور و می باشد .

افزایش وسائط نقلیه شامل خرید یکدستگاه موتور سیکلت کویر و یکدستگاه اتومبیل پراید می باشد .

ساختمان و اثاثیه شرکت تا سقف ۱۴.۲۵۰ میلیون ریال تحت پوشش بیمه قرار دارند.



موسسه خیریه سرور مهر اندیشان راستین (سمر)

یاداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۸- دارایی نامشهود

۱۳۹۲	۱۳۹۳
ریال	ریال
۸,۰۷۵,۰۰۰	۳۷,۴۸۵,۴۰۰
۸,۰۷۵,۰۰۰	۳۷,۴۸۵,۴۰۰

حق امتیاز تلفن

۹- سرمایه گذاری بلند مدت

۱۳۹۲	۱۳۹۳
ریال	ریال
۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰

سپرده سرمایه گذاری بلند مدت بانک اقتصاد نوین

- سپرده سرمایه گذاری بلند مدت نزد بانک اقتصاد نوین و دو ساله می باشد .

۱۰- حسابها و اسناد پرداختنی

۱۳۹۲	۱۳۹۳
ریال	ریال
۸۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۴,۸۳۰,۲۰۰
.	۲۶۸,۸۰۰,۰۰۰
.	۳۵,۵۰۰,۰۰۰
۸۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۹,۱۳۰,۲۰۰

اسناد پرداختنی

پژوهشکده جهاد دانشگاهی

سایر

- اسناد پرداختنی تا تاریخ تنظیم صورتهای مالی تسویه شده است .

۱۱- سایر حسابهای پرداختنی

۱۳۹۲	۱۳۹۳
ریال	ریال
۱۳,۹۴۵,۷۳۸	۲۱۷,۸۲۳,۰۰۶
.	۱۴۳,۳۱۵,۲۰۰
۱۸۵,۰۳۲,۵۷۵	۴۳,۰۳۳,۵۸۹
۱۹۸,۹۷۸,۳۱۳	۴۰۴,۱۷۱,۷۹۵

بیمه پرداختنی

ذخیره هزینه های تعلق گرفته پرداخت نشده

مالیات پرداختنی



موسسه خیریه سرور مهر اندیشان راستین (سمر)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۲- ذخیره مالیات

مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از سالهای ۱۳۹۲ قطعی و تسویه شده است.

خلاصه وضعیت ذخیره مالیات (مالیات پرداختنی) برای سالهای ۱۳۹۱ تا ۱۳۹۳ به شرح جدول ذیل است:

نحوه تشخیص	۱۳۹۲- ریال		۱۳۹۳- ریال						
	مانده ذخیره	مانده ذخیره	تادیه شده	قطعی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات	سود(زیان) ابرازی	سال مالی دوره
رسیدگی به دفاتر			۲۱,۴۶۸,۸۹۹	۲۱,۴۶۸,۸۹۹	۲۱,۴۶۸,۸۹۹		۸۵,۸۷۵,۵۹۶	۷۷,۸۶۹,۳۲۶	۱۳۹۰
رسیدگی به دفاتر			۳۸,۴۹۶,۸۶۳	۳۸,۴۹۶,۸۶۳	۳۸,۴۹۶,۸۶۳	-	۱۵۳,۹۸۷,۴۵۵	۵,۵۵۲,۲۷۹,۱۱۵	۱۳۹۱
رسیدگی به دفاتر					۱,۷۶۳,۵۶۷,۰۰۴		۷,۰۵۴,۲۶۸,۰۱۸	۹,۰۲۶,۷۴۱,۴۵۴	۱۳۹۲
رسیدگی نشده								۵,۵۵۹,۶۳۸,۲۳۰	۱۳۹۳
	-	-							



موسسه خیریه سرور مهر اندیشان راستین (سمر)

یاداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۳- سرمایه

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
ریال	ریال	
۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	شهرزاد ایرم اروجکندی
۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	طغرل طوقی
۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	روزبه طوقی
۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	احمد جباری
<u>۲۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>۲۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	

۱۴- سایر اندوخته ها

اندوخته توسعه و تکمیل :

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
ریال	ریال	
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۹۷۶,۶۷۳,۰۶۶	ابتدای دوره
(۴۳۶,۳۲۹,۱۴۴)	۰	کاهش طی دوره
۸,۴۱۳,۰۰۲,۹۱۰	۰	افزایش طی دوره
<u>۹,۹۷۶,۶۷۳,۰۶۶</u>	<u>۹,۹۷۶,۶۷۳,۰۶۶</u>	مانده پایان دوره

- اندوخته منظور شده در دفاتر برای توسعه و تکمیل موسسه منظور شده است.



موسسه خیریه سرور مهر اندیشان راستین (سمر)

یاداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۵- کمک های دریافت شده طی سال

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
ریال	ریال	
۱۶,۹۳۱,۵۷۴,۳۰۰	۲۳,۳۶۸,۹۱۸,۳۰۸	کمکهای دریافتی :
۵,۱۷۷,۹۳۳,۷۲۳	۷,۰۶۹,۰۸۲,۲۲۲	دریافتی از قلک
۲,۰۲۷,۲۹۳,۰۰۰	۲,۲۱۸,۳۰۱,۱۱۱	دریافتی از خیرین
۵۴۹,۷۵۵,۰۴۰	۸۴۴,۸۵۵,۵۰۰	دریافتی از بازار چه
۲,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۴۰,۸۰۰,۲۰۰	دریافتی دارو
۱۹۷,۷۷۰,۰۰۰	۳۲۹,۷۹۰,۰۰۰	دریافتی از موقوفه ملک- زمین
۱۲۷,۹۵۵,۰۰۰	۳۰۴,۹۵۳,۰۰۰	دریافتی گوسفند
۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۳,۷۹۵,۰۰۰	دریافتی فطریه
۸,۸۸۰,۰۰۰	۲۵,۳۱۰,۰۰۰	دریافتی کفاره
۲۷,۱۰۹,۱۶۱,۰۶۳	۳۴,۸۴۵,۷۰۵,۳۴۱	سایر
۳۹۰,۶۸۱,۱۳۶	۱,۹۵۴,۱۱۳,۶۳۲	سایر منابع:
.	۵۵,۷۶۸,۵۲۰	سود سپرده بانکی
.	۵,۶۲۰,۰۰۰	سود و زیان ناشی از تسعیر ارز
۲۷,۴۹۹,۸۴۲,۱۹۹	۳۶,۸۶۱,۲۰۷,۴۹۳	سایر

۱۶- پرداختی ها و حمایتهای دارویی، درمانی، مدد کاری و پزشکی

۱۳۹۲	۱۳۹۳	یادداشت
ریال	ریال	
۱۲,۱۶۵,۳۱۶,۹۱۸	۲۰,۹۲۱,۶۶۲,۲۹۳	۱۶-۱ هزینه های حمایتی بیماران
۲,۶۵۴,۱۱۶,۳۵۴	۳,۴۷۱,۷۸۷,۰۶۳	۱۶-۲ هزینه بخش قلک
.	۱,۱۵۴,۵۱۵,۲۴۰	هزینه استهلاک
۷۰۸,۷۶۳,۳۹۵	۸۱۸,۶۳۸,۵۹۱	هزینه بازارچه های خیریه
.	۵۰۸,۸۴۶,۶۸۳	هزینه پروژه ایی
۱۵,۵۲۸,۰۹۶,۵۶۷	۲۶,۸۷۵,۴۴۹,۸۷	



موسسه خیریه سرور مهر اندیشان راستین (سمر)

یاداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱-۱۶- هزینه حمایتی بیماران از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
ریال	ریال	
۴,۲۶۷,۰۳۸,۱۹۸	۵,۱۴۱,۸۴۰,۱۸۴	شیمی درمانی بیماران
۷۷۸,۰۱۴,۸۰۰	۳,۶۷۸,۲۰۹,۶۵۰	حق المشاوره بیماران
۱,۸۷۳,۹۴۱,۰۰۰	۲,۹۵۹,۰۱۰,۰۰۰	سبد غذایی
۸۵۰,۸۳۶,۴۰۷	۱,۶۸۴,۵۸۳,۱۲۳	پذیرایی بیماران
۸۰۳,۷۹۰,۰۲۰	۱,۶۵۹,۰۴۳,۱۶۱	حقوق پرسنل درمان
۶۲۸,۸۰۰,۰۰۰	۱,۳۷۴,۵۰۰,۰۰۰	اجاره خانه
۲۵۱,۹۹۱,۵۰۰	۵۰۳,۴۰۷,۵۰۰	خرید گوسفند
۶۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۶۶,۶۱۶,۱۶۰	پروتز
۵۴,۴۴۰,۰۰۰	۳۵۸,۳۹۶,۴۸۰	اتصالات و تعمیرات - بیماران
۹۳,۷۸۷,۶۶۳	۲۸۶,۷۷۳,۷۰۳	هزینه قبض خانه امید
۱۶۲,۵۵۰,۰۰۰	۲۱۹,۴۰۰,۰۰۰	وام بلاعوض بیماران
۵۰,۷۵۵,۰۰۰	۱۹۸,۷۵۰,۰۰۰	هزینه باغبانی
۶۷,۶۰۳,۰۰۰	۱۸۱,۷۳۰,۳۱۲	هزینه تعمیرات ماشین بیماران
۱۴۲,۹۷۲,۴۱۵	۱۲۷,۶۰۷,۰۵۰	دارو
۱۰۶,۴۰۴,۹۰۰	۹۹,۵۹۰,۰۰۰	سی تی اسکن بیماران
۷۰,۲۹۹,۳۰۰	۸۱,۹۱۴,۵۰۰	ملزومات اداری خانه امید
۶۴,۷۱۷,۷۴۴	۳۲,۲۶۶,۰۰۰	هزینه آزمایش و پاتوبیولوژی
۲۲۸,۷۷۰,۰۰۰	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	هزینه بستری بیماران
۱۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	هزینه بیمارستان
۷۹,۰۷۰,۰۰۰	۱۲,۹۵۰,۰۰۰	هدایا و کمک نقدی
۳۰۲,۱۰۴,۳۱۹	۷,۲۵۰,۰۰۰	هزینه ورزشی بیماران
۴۹۱,۳۳۰,۷۵۲	۱,۹۰۳,۸۲۴,۴۷۰	سایر
<u>۱۲,۱۶۵,۲۱۶,۹۱۸</u>	<u>۲۰,۹۲۱,۶۶۲,۲۹۳</u>	



موسسه خیریه سرور مهر اندیشان راستین (سمر)

یاداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۶-۲- هزینه پخش فلک شامل از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
ریال	ریال	
۱,۵۷۴,۷۰۴,۴۱۰	۱,۷۷۴,۳۲۹,۰۸۷	حقوق پرسنل پخش و تعویض فلک
۷۹۵,۱۲۰,۹۸۲	۱,۲۲۶,۰۴۶,۲۵۶	هزینه خرید فلک
۲۳۳,۹۴۰,۹۶۲	۳۱۳,۰۱۱,۷۲۰	هزینه تبلیغات و تراکت
۵۰,۳۵۰,۰۰۰	۱۰۶,۹۰۰,۰۰۰	سایر
<u>۲,۶۵۴,۱۱۶,۳۵۴</u>	<u>۳,۴۲۰,۲۸۷,۰۶۳</u>	

۱۷- هزینه های اداری و عمومی

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
ریال	ریال	
۱,۸۴۸,۳۵۷,۲۰۱	۱,۸۵۷,۴۳۳,۷۴۵	حقوق پرسنل اداری
۵۱,۴۵۹,۹۹۶	۱,۳۹۷,۴۱۳,۲۵۴	بیمه سهم کارفرما (۲۳ درصد)
۲۳۳,۸۶۸,۵۰۰	۲۳۸,۴۲۶,۷۱۴	هزینه آب، برق و تلفن و پست
۱۷۲,۸۲۷,۹۵۸	۱۹۰,۴۴۷,۴۵۰	ملزومات مصرفی
۳۶,۷۵۸,۹۴۰	۱۵۲,۵۱۸,۳۷۷	آگهی و تبلیغات
۱۲۴,۱۹۰,۷۶۴	۹۳,۳۵۳,۴۶۲	هزینه مالیات
۱۰۹,۴۸۲,۵۰۰	۵۶,۴۳۰,۰۰۰	تعمیر و نگهداری ساختمان
۳۱,۳۶۰,۰۰۰	۴۷,۵۲۵,۳۹۴	بیمه اموال
۱۰۶,۹۸۶,۰۰۰	۴۲,۴۶۸,۹۶۰	شارژ ساختمان
۸۶,۸۵۰,۰۰۰	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	اجاره ساختمان
۱۵,۶۳۷,۵۰۰	۳۳۴,۱۰۲,۰۳۷	سایر
<u>۲,۸۱۷,۷۷۹,۳۵۹</u>	<u>۴,۴۲۶,۱۱۹,۳۹۳</u>	

۱۸- هزینه های مالی

۱۳۹۲	۱۳۹۳
ریال	ریال
۱۲۷,۲۲۴,۸۱۹	.
<u>۱۲۷,۲۲۴,۸۱۹</u>	<u>.</u>



هزینه مالی

موسسه خیریه سرور مهر اندیشان راستین (سمر)

یاداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۹- تعدیلات سنواتی

۱۳۹۳		۱۳۹۱	
ریال		ریال	
۱۸۱,۵۹۴,۵۷۵		۱۸۱,۵۹۴,۵۷۵	
۱۸۱,۵۹۴,۵۷۵		۱۸۱,۵۹۴,۵۷۵	
مابده بعد از تجدید ارائه ۹۲	بستانکار	بدهکار	مابده قبل از تجدید ارائه ۹۲
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۹۸,۹۷۸,۳۱۳	۱۸۱,۵۹۴,۵۷۵		۱۷,۳۸۳,۷۳۸
۶,۰۶۸,۷۱۶,۱۷۷		۱۸۱,۵۹۴,۵۷۵	۶,۲۵۰,۳۱۰,۷۵۲
	۱۸۱,۵۹۴,۵۷۵	۱۸۱,۵۹۴,۵۷۵	
			سود و (زیان) انباشته
			سایر حسابهای پرداختی

به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه ای مربوط در صورتهای مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورتهای مالی ارائه شده در سال، مال، قبل، مطابقت ندارد.

۲۰- صورت تطبیق سود عملیاتی

صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی به شرح زیر است:

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
ریال	ریال	
۸,۱۹۹,۷۳۰,۴۷۴	۳,۶۰۵,۵۲۴,۵۹۸	مازاد (کسری)
۱,۳۳۰,۹۱۰,۴۳۶	۱,۱۵۴,۵۱۵,۲۴۰	هزینه استهلاک
۵۷,۰۵۷,۲۰۰	(۲,۳۲۳,۸۰۰,۴۶۲)	افزایش / کاهش حسابهای دریافتی عملیاتی
۰	(۱۳۴,۷۲۵,۰۰۰)	افزایش / کاهش پیش پرداخت ها
۵۰۴,۳۲۰,۰۸۸	۱,۱۹۶,۳۲۳,۶۸۲	افزایش/کاهش حسابهای پرداختی عملیاتی
۱۰,۰۹۲,۰۱۸,۱۹۸	۳,۴۹۷,۸۳۸,۰۵۸	

