

موسسه خیریه سرور مهر اندیشان راستین (سمر)
گزارش حسابرس مستقل
به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

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 ۱۸	یادداشتهای توضیحی همراه صورت‌های مالی



گزارش حسابرس مستقل

به هیات امناء 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 ۱۳۹۴ 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 حسابرس

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 بااهمیت 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 ۱۳۹۴ 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.

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 ۱.۷۶۳ میلیون ریال مالیات مطالبه گردیده که مورد اعتراض قرار گرفته است که نتیجه اعتراض تا تاریخ تنظیم این گزارش مشخص نگردیده و از این بابت ذخیره ای نیز در حسابها منظور نشده است ، اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است .

سایر بندهای توضیحی

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 . با توجه به مراتب مذکور امکان کنترل رعایت مفاد اساسنامه میسر نشده است .

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

۷) طبق یادداشت ۲۰ 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 آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط ، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی ، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است . در این خصوص برخی مواد قانونی مرتبط شامل تعیین شخص یا واحدی بدین منظور و معرفی آن به دبیرخانه ، آموزش کارکنان ، شناسائی کامل مشتریان و ارباب رجوع و دستورالعمل اجرائی مربوطه رعایت نشده است ، به استثنای وارد فوق الذکر ، این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است

مؤسسه حسابرسی پاسارگاد احرار

۳۰ مرداد ماه ۱۳۹۵

(حسابداران رسمی)

محمد تقی اختیاری غلامرضا حسین پور

۸۴۱۳۲۳ ۸۵۱۴۳۳
مؤسسه حسابرسی پاسارگاد احرار
(حسابداران رسمی)
شماره ثبت: ۲۰۹۹۵

شماره عضویت :

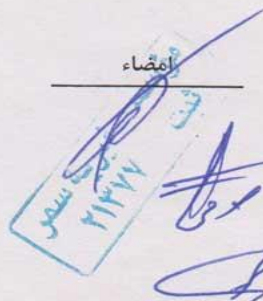
تاریخ: ۹۵, ۹, ۲۱
شماره: ۹۵ - ۱۰۰۱۹۱
پیوست:

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 ۱۳۹۴ تقدیم می گردد.
اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

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

صورتهای مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۵/۰۵/۲۰ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضاء	سمت	اعضاء هیات مدیره
	مدیر عامل و رئیس هیئت مدیره	شهرزاد آیرم اروجکندی
	نایب رئیس هیئت مدیره	طغرل طوقی
	عضو هیئت مدیره	روزبه طوقی

موسسه خیریه سرور مهر اندیشان راستین (سمر)

ترازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)					
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	یادداشت	دارائیهها
ریال	ریال			ریال	ریال		
بدهیهای جاری				دارائیههای جاری			
۲,۴۱۱,۶۴۶,۰۱۵	۳,۳۵۲,۶۷۱,۴۶۸	۹	پرداختنی های تجاری و غیر تجاری	۱,۲۰۶,۸۰۰,۷۵۳	۱,۶۶۲,۳۴۵,۸۴۴	۳	موجودی نقد
-	-	۱۰	ذخیره مالیات	۳,۰۲۵,۸۴۳,۲۶۲	۳,۴۷۱,۴۱۳,۱۶۳	۴	دریافتنی های تجاری و غیر تجاری
				۱۴۵,۷۲۵,۰۰۰	۶۱,۱۸۸,۱۰۱	۵	پیش پرداختها
۲,۴۱۱,۶۴۶,۰۱۵	۳,۳۵۲,۶۷۱,۴۶۸		جمع بدهیهای جاری	۴,۳۷۸,۳۶۹,۰۱۵	۵,۱۹۴,۹۴۷,۱۰۸		جمع دارائیههای جاری
حقوق صاحبان سهام				دارائیههای غیر جاری			
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱	سرمایه	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶	سرمایه گذاری های بلند مدت
۹,۹۷۶,۶۷۳,۰۶۶	۹,۹۷۶,۶۷۳,۰۶۶	۱۲	سایر اندوخته ها	۳۷,۴۸۵,۴۰۰	۳۰۶,۰۵۵,۴۰۰	۷	دارایی های نا مشهود
۱۱,۴۳۰,۰۱۰,۳۸۷	۱۱,۴۵۵,۳۸۲,۸۶۶		مازاد(کسری)	۱۷,۹۲۲,۴۷۵,۰۵۳	۱۷,۸۰۳,۷۲۴,۸۹۲	۸	دارایی های ثابت مشهود
۲۱,۴۲۶,۶۸۳,۴۵۳	۲۱,۴۵۲,۰۵۵,۹۳۲		جمع حقوق صاحبان سهام	۱۹,۴۵۹,۹۶۰,۴۵۳	۱۹,۶۰۹,۷۸۰,۲۹۲		جمع دارائیههای غیر جاری
۲۳,۸۳۸,۳۲۹,۴۶۸	۲۴,۸۰۴,۷۲۷,۴۰۰		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۲۳,۸۳۸,۳۲۹,۴۶۸	۲۴,۸۰۴,۷۲۷,۴۰۰		جمع دارائیهها



یاد داشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است .

موسسه خیریه سرور مهر اندیشان راستین (سمر)

صورت دریافت و پرداختها

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

(تجدید ارائه شده)		سال ۱۳۹۴		یادداشت
سال ۱۳۹۳	ریال	ریال	ریال	
	۳۶,۸۶۱,۲۰۷,۴۹۳	۴۲,۶۱۳,۲۰۵,۴۵۰		۱۳ کمکهای دریافتی
	(۲۶,۸۷۵,۴۴۹,۸۷۰)	(۳۴,۳۹۹,۶۲۹,۰۲۶)		۱۴ کمکهای پرداخت شده
	۹,۹۸۵,۷۵۷,۶۲۳	۸,۲۱۳,۵۷۶,۴۲۴		مازاد کمکهای دریافتی و پرداختی
	(۴,۴۲۶,۱۱۹,۳۹۳)		(۸,۱۸۸,۲۰۳,۹۴۵)	۱۵ هزینه های اداری و عمومی
	(۴,۴۲۶,۱۱۹,۳۹۳)	(۸,۱۸۸,۲۰۳,۹۴۵)		
	۵,۵۵۹,۶۳۸,۲۳۰	۲۵,۳۷۲,۴۷۹		مازاد (کسری)

گردش حساب مازاد (کسری)

۵,۵۵۹,۶۳۸,۲۳۰	۲۵,۳۷۲,۴۷۹		مازاد (کسری) سال جاری
۶,۰۵۱,۹۶۶,۷۳۲		۱۱,۶۲۸,۳۵۴,۴۰۷	مازاد (کسری) ابتدای سال
(۱۸۱,۵۹۴,۵۷۵)		(۱۹۸,۳۴۴,۰۲۰)	۱۶ تعدیلات سنواتی
۵,۸۷۰,۳۷۲,۱۵۷	۱۱,۴۳۰,۰۱۰,۳۸۷		مانده مازاد ابتدای سال - تعدیل شده
۱۱,۴۳۰,۰۱۰,۳۸۷	۱۱,۴۵۵,۳۸۲,۸۶۶		۲۳ مازاد (کسری) قابل تخصیص
.	.		سایر اندوخته ها
۱۱,۴۳۰,۰۱۰,۳۸۷	۱۱,۴۵۵,۳۸۲,۸۶۶		مازاد (کسری) پایان سال



یاد داشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است .

موسسه خیریه سرور مهر اندیشان راستین (سمر)

صورت جریان وجوه نقد

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۴		یادداشت
ریال	ریال	ریال	
			فعالیت‌های عملیاتی :
۳,۴۹۷,۸۳۸,۰۵۸	۲,۳۳۱,۹۲۸,۶۰۴		جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی ۱۷
			بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی :
۱,۹۵۴,۱۱۳,۶۳۲		۵۵۷,۴۴۸,۲۶۸	سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت
۱,۹۵۴,۱۱۳,۶۳۲	۵۵۷,۴۴۸,۲۶۸		جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری و سود
			مالیات بر درآمد :
			مالیات بر درآمد پرداختی
			فعالیت‌های سرمایه گذاری :
(۱۱,۵۹۶,۰۹۴,۸۰۵)		(۲,۱۶۵,۲۶۱,۷۸۱)	وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود
(۲۹,۴۱۰,۴۰۰)		(۲۶۸,۵۷۰,۰۰۰)	وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت نامشهود
۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰		.	وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری بلند مدت
(۱۰,۱۲۵,۵۰۵,۲۰۵)	(۲,۴۳۳,۸۳۱,۷۸۱)		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
(۴,۶۷۳,۵۵۳,۵۱۵)	۴۵۵,۵۴۵,۰۹۱		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
			فعالیت‌های تامین مالی :
			پرداختی بابت تسهیلات مالی
			خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی :
(۴,۶۷۳,۵۵۳,۵۱۵)	۴۵۵,۵۴۵,۰۹۱		خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۵,۸۸۰,۳۵۴,۲۶۸	۱,۲۰۶,۸۰۰,۷۵۳		مانده وجه نقد در آغاز سال
۱,۲۰۶,۸۰۰,۷۵۳	۱,۶۶۲,۳۴۵,۸۴۴		مانده وجه نقد در پایان سال



یادداشت‌های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است .

موسسه خیریه سرور مهر اندیشان راستین (سمر)

یاداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

۱ - تاریخچه و فعالیت

۱-۱ - تاریخچه

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 شرکتها 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

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 اردو های 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 رسانی به بیماران.

۱-۳ - وضعیت اشتغال

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

۱۳۹۳	۱۳۹۴
۱۳	۵۵
۱۳	۵۵

کارکنان دائم و موقت

۲ - اهم رویه های حسابداری

۲-۱ - مبانی تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی اساسی بر مبنای "بهای تمام شده تاریخی" تهیه شده است.

۲-۲ - موجودی مواد و کالا

موسسه از حساب موجودی کالا بدلیل عدم کاربرد در حوزه فعالیت خود استفاده ننموده است .



موسسه خیریه سرور مهر اندیشان راستین (سمر)

یاداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

۲-۳- داراییهای نامشهود

۲-۳-۱- داراییهای نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۲-۴- 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 از استا 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. استهلاک داراییهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوط (و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاک موضوع ماده ۱۵۱ اصلاحیه قانون مالیاتهای مستقیم مصوب بهمن ماه ۱۳۸۰) و بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود.



روش استهلاک	نرخ استهلاک	دارایی
خط مستقیم	۱۰ ساله	اثاثیه و منصوبات
خط مستقیم	۱ ساله	ابزار آلات
نزولی	۲۵٪ و ۳۰٪ و ۳۵٪	وسائط نقلیه

برای داراییهای ثابتی که در طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می گردد. در مواردی که هر یک از داراییهای استهلاک پذیر پس از آمدگی جهت بهره برداری به علت تعطیل 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 بالا است.

۲-۵- 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 ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

۳ - موجودی نقد

۱۳۹۳	۱۳۹۴	یادداشت	
ریال	ریال		
۳۲۶,۷۶۷,۰۲۰	۱۳,۶۶۰,۰۰۰	۳ - ۱	موجودی نزد صندوق
۷۷۲,۰۲۳,۴۲۱	۱,۶۰۳,۲۵۹,۳۶۶	۳ - ۲	موجودی نزد بانکها
۱۰۸,۰۱۰,۳۱۲	۴۵,۴۲۶,۴۷۸		موجودی نزد تنخواه گردان
<u>۱,۲۰۶,۸۰۰,۷۵۳</u>	<u>۱,۶۶۲,۳۴۵,۸۴۴</u>		

۳-۱- موجودی نزد صندوق از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۳	۱۳۹۴		
ریال	ریال		
۲۳۱,۱۴۷,۰۲۰	۲,۵۰۰,۰۰۰		صندوق ارزی
۱۰,۶۲۰,۰۰۰	۱۱,۱۶۰,۰۰۰		صندوق طلا
۸۵,۰۰۰,۰۰۰	.		صندوق ریالی
<u>۳۲۶,۷۶۷,۰۲۰</u>	<u>۱۳,۶۶۰,۰۰۰</u>		



۳-۲- موجودی نزد بانک ها از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۳	۱۳۹۴	شماره حساب	
ریال	ریال		
۱۶۰,۸۹۴,۶۶۹	۱,۰۳۲,۸۹۱,۱۷۳	۲۲۱۸۳۴۴۵۵۲۳۲۸	بانک اقتصاد نوین سپرده کوتاه مدت
.	۱۵۶,۶۶۷,۱۶۵	۱۰۳۳۲۳۰۰۱۰۰۰	بانک دی سپرده کوتاه مدت
۲۷۷,۳۴۴,۹۸۱	۱۳۶,۲۰۲,۶۵۰	۳۳۳۱۱۰۱۰۰۷۶۰۳۶۱	بانک پاسارگاد (شعبه هدایت)
۵۸,۱۴۳,۴۰۰	۸۱,۷۸۵,۶۷۵	۲۲۱۷۵۰۴۵۵۲۳۳۸۲	بانک اقتصاد نوین سپرده ارزی دلار
۱۵۹,۲۸۹,۱۶۸	۷۹,۲۰۰,۰۴۳	۲۲۱۸۵۰۴۵۵۲۳۳۸۱	بانک اقتصاد نوین (شعبه سرو)
۱۰,۴۷۱,۲۰۳	۳۳,۵۵۴,۷۰۳	۳۱۰۰۱۳۲۷۵۷۰۰۶	بانک ملی (شعبه قیطریه)
.	۲۵,۵۹۳,۸۷۹	۸۱۳۲۱۹۳۰۸۴۸۱۰۱	بانک سامان سپرده کوتاه مدت
۷۲,۳۳۰,۰۰۰	۲۴,۱۲۳,۹۴۷	۱۱۰۱۱۸۵۰۱۰۰۴	بانک ملی (شعبه قیطریه)
۱,۹۸۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۲,۵۰۰	۲۲۱۷۵۰۴۵۵۲۳۳۸۱	بانک اقتصاد نوین سپرده ارزی یورو
۳۰,۶۰۰,۰۰۰	۹,۴۲۲,۸۵۳	۱۸۹۱۱۱۵۰۹	بانک تجارت (شعبه چیذر)
۹۷۰,۰۰۰	۳,۴۸۸,۲۰۰	۱۰۸۰۸۴۳۴۳۰۰۹	بانک صادرات (شعبه هدایت)
.	۳۲۶,۵۷۸	۱۹۷۹۷۱۹۹۷۱۱۸	بانک گردشگری سپرده کوتاه مدت
<u>۷۷۲,۰۲۳,۴۲۱</u>	<u>۱,۶۰۳,۲۵۹,۳۶۶</u>		

موسسه خیریه سرور مهر اندیشان راستین (سمر)

یاداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

۴- دریافتنی های تجاری و غیر تجاری

غیر تجاری :

۱۳۹۳	۱۳۹۴	
ریال	ریال	
.	۲۵۸,۴۷۳,۸۰۰	اسناد دریافتنی
۲,۸۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۹۰۷,۵۰۰,۰۰۰	سپرده ودیعه اجاره خانه
۹۱,۸۶۰,۵۵۲	۱۱۶,۸۰۹,۱۷۷	بیمه SOS
.	۱۱۶,۴۸۷,۹۶۵	مالیات ارزش افزوده
۱۴,۵۴۲,۷۱۰	۳۰,۴۴۲,۲۲۱	کارکنان
۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	اساتید
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده نزد بانک
۱۲,۷۰۰,۰۰۰	۷,۷۰۰,۰۰۰	بیماران
۲۴۰,۰۰۰	.	سایر
۳,۰۲۵,۸۴۳,۲۶۲	۳,۴۷۱,۴۱۳,۱۶۳	

۵- پیش پرداخت ها

۱۳۹۳	۱۳۹۴	
ریال	ریال	
۱۸,۲۲۵,۰۰۰	۳۳,۶۸۸,۱۰۱	پیش پرداخت بیمه
۱۶,۵۰۰,۰۰۰	۱۶,۵۰۰,۰۰۰	پیش پرداخت خرید نرم افزار
۹,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	پیش پرداخت قلم
۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	پیش پرداخت تالیف فصل نامه
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	اعتبار رسالت رازی
۱۴۵,۷۲۵,۰۰۰	۶۱,۱۸۸,۱۰۱	

۶- سرمایه گذاری بلند مدت

۱۳۹۳	۱۳۹۴	
ریال	ریال	
۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده سرمایه گذاری بلند مدت بانک اقتصاد نوین
۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	



- سپرده سرمایه گذاری بلند مدت نزد بانک اقتصاد نوین و دو ساله می باشد که درآمد آن در یادداشت ۱۳ توضیحی صورتهای مالی منعکس می باشد.

موسسه خیریه سرور مهر اندیشان راستین (سمر)

یاداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

۷- دارائیهای نامشهود

مبلغ دفتری - ریال		استهلاک انباشته و کاهش ارزش - ریال			بهای تمام شده - ریال			شرح اقلام
۱۳۹۳	۱۳۹۴	مانده پایان سال	استهلاک و کاهش ارزش	مانده ابتدای سال	مانده پایان سال	دارائیهای اضافه شده طی سال مالی	مانده ابتدای سال	
۳۷,۴۸۵,۴۰۰	۳۰۶,۰۵۵,۴۰۰				۳۰۶,۰۵۵,۴۰۰	۲۶۸,۵۷۰,۰۰۰	۳۷,۴۸۵,۴۰۰	حق الامتیاز تلفن
۳۷,۴۸۵,۴۰۰	۳۰۶,۰۵۵,۴۰۰	.	.	.	۳۰۶,۰۵۵,۴۰۰	۲۶۸,۵۷۰,۰۰۰	۳۷,۴۸۵,۴۰۰	جمع

۸- دارائیهای ثابت مشهود

مبلغ دفتری - ریال		استهلاک انباشته و کاهش ارزش - ریال			بهای تمام شده - ریال			شرح اقلام
۱۳۹۳	۱۳۹۴	مانده پایان سال	استهلاک و کاهش ارزش	مانده ابتدای سال	مانده پایان سال	دارائیهای اضافه شده طی سال مالی	مانده ابتدای سال	
۱۴,۹۷۱,۳۲۸,۷۷۶	۱۳,۲۴۰,۶۷۵,۷۳۶	۲,۹۳۶,۸۱۳,۲۶۴	۱,۸۰۸,۱۴۲,۰۴۰	۱,۱۲۸,۶۷۱,۲۲۴	۱۶,۱۷۷,۴۸۹,۰۰۰	۷۷,۴۸۹,۰۰۰	۱۶,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ساختمان
۲,۴۹۶,۵۵۶,۷۶۹	۴,۴۲۸,۲۳۸,۹۰۰	۹۷۰,۱۱۶,۸۴۲	۱۲۴,۶۳۳,۹۵۰	۸۴۵,۴۸۲,۸۹۲	۵,۳۹۸,۳۵۵,۷۴۲	۲,۰۵۶,۳۱۶,۰۸۱	۳,۳۴۲,۰۳۹,۶۶۱	اثاثه و منسوبات
۳۷۱,۵۹۷,۸۴۱	۶۰,۳۱۸,۵۸۹	۸۵۱,۹۹۹,۱۷۹	۳۴۲,۷۳۵,۹۵۲	۵۰۹,۲۶۳,۲۲۷	۹۱۲,۳۱۷,۷۶۸	۳۱,۴۵۶,۷۰۰	۸۸۰,۸۶۱,۰۶۸	وسائط نقلیه
۸۲,۹۹۱,۶۶۷	۷۴,۴۹۱,۶۶۷	۱۰,۵۰۸,۳۳۳	۸,۵۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۸,۳۳۳	۸۵,۰۰۰,۰۰۰	.	۸۵,۰۰۰,۰۰۰	تجهیزات پزشکی
۱۷,۹۲۲,۴۷۵,۰۵۳	۱۷,۸۰۳,۷۲۴,۸۹۲	۴,۷۶۹,۴۳۷,۶۱۸	۲,۲۸۴,۰۱۱,۹۴۲	۲,۴۸۵,۴۲۵,۶۷۶	۲۲,۵۷۳,۱۶۲,۵۱۰	۲,۱۶۵,۲۶۱,۷۸۱	۲۰,۴۰۷,۹۰۰,۷۲۹	جمع

افزایش ساختمان بابت خرید کنتور برق ۳ فاز برای واحدهای ۴۲ و ۴۳ می باشد.

افزایش اثاثه و منسوبات شامل خرید سرور و تجهیزات آن و کامپیوتر و میز کنفرانس و صندلی و کولر و رک انفورماتیک و می باشد.

افزایش وسائط نقلیه شامل خرید لاستیک لوازم برای مینی بوس هیوندای و ردیاب برای وانت پیکان می باشد.

ساختمان و اثاثیه شرکت تا سقف ۱۴.۲۵۰ میلیون ریال تحت پوشش بیمه آتش سوزی در مقابل خطرات احتمالی قرار دارند.



موسسه خیریه سرور مهر اندیشان راستین (سمر)

یاداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

۹- پرداختنی های تجاری و غیر تجاری

۹-۱- پرداختنی های کوتاه مدت :

تجاری :

اسناد پرداختنی :

حسابهای پرداختنی :

پژوهشکده جهاد دانشگاهی

خانم جدیری

آقای رضایی منش

سایر

غیر تجاری :

ذخیره هزینه های تعلق گرفته پرداخت نشده

حقوق پرداختنی

ذخیره مالیات تکلیفی و حقوق

بیمه پرداختنی

مالیات پرداختنی

سایر

۱۳۹۳	۱۳۹۴
ریال	ریال
۱,۵۰۴,۸۳۰,۲۰۰	۱,۲۴۰,۹۰۹,۵۳۲
۲۶۸,۸۰۰,۰۰۰	۱۶۸,۰۰۰,۰۰۰
.	۶۰,۰۰۰,۰۰۰
.	۲۵,۰۰۰,۰۰۰
۳۵,۵۰۰,۰۰۰	.
۱,۸۰۹,۱۳۰,۲۰۰	۱,۴۹۳,۹۰۹,۵۳۲
۱۴۳,۳۱۵,۲۰۰	۶۶۷,۵۶۱,۴۶۴
.	۶۰۵,۲۱۹,۵۳۸
.	۳۰۹,۹۶۴,۵۰۰
۲۱۷,۸۲۳,۰۰۶	۲۱۶,۲۰۲,۰۴۶
۴۳,۰۳۳,۵۸۹	۵۹,۸۱۴,۳۸۸
۱۹۸,۳۴۴,۰۲۰	.
۶۰۲,۵۱۵,۸۱۵	۱,۸۵۸,۷۶۱,۹۳۶
۲,۴۱۱,۶۴۶,۰۱۵	۳,۳۵۲,۶۷۱,۴۶۸



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

موسسه خیریه سرور مهر اندیشان راستین (سمر)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

۱۰- مالیات پرداختنی

نحوه تشخیص	۱۳۹۳-ریال		۱۳۹۴-ریال						
	پرداختنی	پرداختنی	پرداختنی	قطعی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات	سود(زیان) ابرازی	سال مالی/دوره
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	۵,۵۵۹,۶۳۸,۲۳۰	۱۳۹۲
رسیدگی به دفاتر	-	-			-	-	۵,۵۵۹,۶۳۸,۲۳۰	۲۵,۳۷۲,۴۷۹	۱۳۹۳
رسیدگی نشده	-	-						۲۵,۳۷۲,۴۷۹	۱۳۹۴
	-	-							



موسسه خیریه سرور مهر اندیشان راستین (سمر)

یاداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

۱۱- سرمایه

۱۳۹۳	۱۳۹۴	
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>	

۱۲- سایر اندوخته ها

اندوخته توسعه و تکمیل :

۱۳۹۳	۱۳۹۴	
ریال	ریال	
۹,۹۷۶,۶۷۳,۰۶۶	۹,۹۷۶,۶۷۳,۰۶۶	ابتدای دوره
.	.	کاهش طی دوره
.	.	افزایش طی دوره
<u>۹,۹۷۶,۶۷۳,۰۶۶</u>	<u>۹,۹۷۶,۶۷۳,۰۶۶</u>	مانده پایان دوره



- اندوخته منظور شده در سنوات قبل در دفاتر برای توسعه و تکمیل موسسه می باشد.

موسسه خیریه سرور مهر اندیشان راستین (سمر)

یاداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۲۹ اسفند ۱۳۹۴

۱۳- کمک های دریافتی

۱۳۹۳	۱۳۹۴	
ریال	ریال	کمکهای دریافتی :
۲۳,۳۶۸,۹۱۸,۳۰۸	۲۸,۱۹۲,۵۰۳,۴۵۳	دریافتی از قلک
۷,۰۶۹,۰۸۲,۲۲۲	۶,۷۰۶,۶۳۶,۲۷۵	دریافتی از خیرین
۸۴۴,۸۵۵,۵۰۰	۲,۳۵۸,۲۸۴,۷۰۰	دریافتی دارو
۲,۲۱۸,۳۰۱,۱۱۱	۱,۴۳۹,۲۲۰,۰۰۰	دریافتی از بازار چه
-	۱,۲۵۱,۰۷۰,۰۰۰	دریافتی از غرفه ها بازار چه
۳۲۹,۷۹۰,۰۰۰	۷۲۰,۱۷۰,۰۰۰	دریافتی گوسفند
۳۰۴,۹۵۳,۰۰۰	۳۷۵,۷۷۹,۹۰۰	دریافتی فطریه
۴۳,۷۹۵,۰۰۰	۹۰,۳۹۰,۰۰۰	دریافتی کفاره
۶۴۰,۸۰۰,۲۰۰	-	دریافتی از موقوفه ملک- زمین
۲۵,۲۱۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۹۶,۸۵۰	سایر
۳۴,۸۴۵,۷۰۵,۳۴۱	۴۲,۰۳۴,۱۵۱,۱۷۸	
		سایر منابع:
۱,۹۵۴,۱۱۳,۶۳۲	۵۵۷,۴۴۸,۲۶۸	سود سپرده بانکی
۵۵,۷۶۸,۵۲۰	۲۱,۶۰۶,۰۰۴	سود و زیان ناشی از تسعیر ارز
۵,۶۲۰,۰۰۰	.	سایر
۳۶,۸۶۱,۲۰۷,۴۹۳	۴۲,۶۱۳,۲۰۵,۴۵۰	

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

۱۳۹۳	۱۳۹۴	یادداشت	
ریال	ریال		
۲۰,۹۲۱,۶۶۲,۲۹۳	۲۳,۲۱۵,۲۷۳,۷۱۸	۱۴-۱	هزینه های حمایتی بیماران
۳,۴۷۱,۷۸۷,۰۶۳	۵,۱۲۳,۳۲۱,۵۷۸	۱۴-۲	هزینه پخش قلک
۵۰۸,۸۴۶,۶۸۳	۲,۷۵۱,۰۸۸,۵۱۳	۱۴-۳	هزینه پروژه ایی
۱,۱۵۴,۵۱۵,۲۴۰	۲,۲۸۴,۰۱۱,۹۴۲		هزینه استهلاک
۸۱۸,۶۳۸,۵۹۱	۱,۰۲۵,۹۳۳,۲۷۵		هزینه بازارچه های خیریه
۲۶,۸۷۵,۴۴۹,۸۷۰	۳۴,۳۹۹,۶۲۹,۰۲۶		



موسسه خیریه سرور مهر اندیشان راستین (سمر)

یاداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

۱-۱۴ - هزینه حمایتی بیماران از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۳	۱۳۹۴	
ریال	ریال	
۳,۶۷۸,۲۰۹,۶۵۰	۴,۹۸۱,۰۰۰,۸۸۰	حق المشاوره بیماران
۵,۱۴۱,۸۴۰,۱۸۴	۴,۲۸۴,۷۷۳,۶۵۷	شیمی درمانی بیماران
۲,۹۵۹,۰۱۰,۰۰۰	۳,۸۱۶,۰۵۰,۰۰۰	سبد غذایی
۱,۶۵۹,۰۴۳,۱۶۱	۲,۳۱۴,۱۲۷,۰۹۸	حقوق پرسنل درمان
۱,۶۸۴,۵۸۳,۱۲۳	۱,۷۱۵,۶۷۴,۷۱۶	پذیرایی بیماران
۱,۳۷۴,۵۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۵,۰۰۰,۰۰۰	اجاره خانه
۳۵۸,۳۹۶,۴۸۰	۱,۰۸۱,۶۲۲,۶۹۴	اتصالات و تعمیرات - بیماران
۵۰۳,۴۰۷,۵۰۰	۶۶۴,۵۸۵,۰۰۰	خرید گوسفند
۱۲۷,۶۰۷,۰۵۰	۲۸۳,۸۴۸,۵۴۴	دارو
.	۲۴۷,۵۰۰,۰۰۰	هزینه مسکن بیماران
.	۲۴۱,۸۶۸,۸۷۸	هزینه عمل جراحی بیماران
.	۲۳۶,۰۵۵,۲۶۴	بازخرید سنوات
۱۸۱,۷۳۰,۳۱۲	۲۱۰,۷۱۳,۰۰۰	هزینه تعمیرات ماشین بیماران
.	۱۸۰,۰۸۶,۰۰۰	گروه تحقیقات
.	۱۵۹,۰۰۹,۷۴۵	کمکهای نقدی بیماران
۲۸۶,۷۷۳,۷۰۳	۱۵۴,۵۳۱,۶۶۶	هزینه قبض خانه امید
.	۹۸,۴۷۹,۰۰۰	ایاب و ذهاب بیماران
.	۹۲,۰۲۱,۶۵۴	۲۳ درصد حق بیمه عهده کارفرما
۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۷۳,۵۴۰,۰۰۰	هزینه بستری بیماران
۱۹۸,۷۵۰,۰۰۰	۷۳,۰۲۰,۰۰۰	هزینه باغبانی
۳۲,۲۶۶,۰۰۰	۴۳,۵۵۳,۸۰۰	هزینه آزمایش و پاتوبیولوژی
۹۹,۵۹۰,۰۰۰	۳۱,۸۴۹,۴۸۰	سی تی اسکن بیماران
۸۱,۹۱۴,۵۰۰	۲۲,۶۱۸,۰۰۰	ملزومات اداری خانه امید
۳۶۶,۶۱۶,۱۶۰	۱۲,۷۰۰,۰۰۰	پروتز
۲۱۹,۴۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	وام بلاعوض بیماران
۲۲,۰۰۰,۰۰۰	.	هزینه بیمارستان
۱۲,۹۵۰,۰۰۰	.	هدایا و کمک نقدی
۷,۲۵۰,۰۰۰	.	هزینه ورزشی بیماران
۱,۹۰۳,۸۲۴,۴۷۰	۴۸۶,۰۴۴,۶۴۲	سایر
<u>۲۰,۹۲۱,۶۶۲,۲۹۳</u>	<u>۲۳,۲۱۵,۲۷۳,۷۱۸</u>	



موسسه خیریه سرور مهر اندیشان راستین (سمر)

یاداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۲۹ اسفند ۱۳۹۴

۱۴-۲- هزینه پخش قلم شامل از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۳	۱۳۹۴	
ریال	ریال	
۱,۷۷۴,۳۲۹,۰۸۷	۴,۴۴۳,۵۳۳,۳۰۵	حقوق پرسنل پخش و تعویض قلم
.	۵۰۴,۷۴۰,۴۱۹	بازخرید سنوات
.	۱۲۷,۶۶۶,۸۳۱	۲۳ درصد حق بیمه عهده کارفرما
.	۴۷,۳۸۱,۰۲۳	حق اولاد
۱,۲۲۶,۰۴۶,۲۵۶	.	هزینه خرید قلم
۳۱۳,۰۱۱,۷۲۰	.	هزینه تبلیغات و تراکت
۵۱,۵۰۰,۰۰۰	.	پاداش
۱۰۶,۹۰۰,۰۰۰	.	سایر
<u>۳,۴۷۱,۷۸۷,۰۶۳</u>	<u>۵,۱۲۳,۳۲۱,۵۷۸</u>	

۱۴-۳- هزینه پروژه ای شامل از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۳	۱۳۹۴	
ریال	ریال	
.	۱,۱۸۰,۳۳۲,۹۰۹	هزینه های غرفه
۱۲۵,۰۱۵,۰۰۰	۹۱۵,۴۷۴,۰۰۰	هزینه مشاوره تضمین کیفیت
.	۲۹۴,۲۸۵,۶۹۱	حقوق پروژه انفورماتیک
.	۱۶۲,۲۰۱,۳۳۰	هزینه پروژه ی غرفه
.	۱۵۹,۵۵۴,۵۸۳	۲۳ درصد حق بیمه کارفرما
.	۳۹,۲۴۰,۰۰۰	هزینه های مشاوره ای استاندارد
۳۸۳,۸۳۱,۶۸۳	.	هزینه پروژه پخش قلم
<u>۵۰۸,۸۴۶,۶۸۳</u>	<u>۲,۷۵۱,۰۸۸,۵۱۳</u>	



موسسه خیریه سرور مهر اندیشان راستین (سمر)

یاداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۲۹ اسفند ۱۳۹۴

۱۵- هزینه های اداری و عمومی

۱۳۹۳	۱۳۹۴	
ریال	ریال	
۱,۸۵۷,۴۳۳,۷۴۵	۳,۸۸۶,۶۳۹,۳۳۵	حقوق پرسنل اداری
۱,۳۹۷,۴۱۳,۲۵۴	۱,۷۲۳,۴۹۱,۹۶۴	بیمه سهم کارفرما (۲۳ درصد)
۹۳,۳۵۳,۴۶۲	۵۸۹,۷۳۴,۸۴۱	هزینه مالیات تکلیفی و حقوق
۵۶,۴۳۰,۰۰۰	۵۴۶,۳۱۷,۹۰۰	تعمیر و نگهداری ساختمان
۱۵۲,۵۱۸,۳۷۷	۴۰۸,۳۸۲,۹۷۷	آگهی و تبلیغات
.	۲۵۱,۶۴۹,۵۲۹	هزینه بازخرید سنوات
۲۳۸,۴۲۶,۷۱۴	۱۷۸,۴۶۳,۵۷۰	هزینه آب، برق و تلفن و پست
.	۱۲۱,۴۸۰,۵۰۰	لوازم التحریر
.	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	خدمات مالی
۴۲,۴۶۸,۹۶۰	۸۳,۰۰۰,۰۰۰	شارژ ساختمان
.	۶۵,۷۱۱,۱۴۲	کامپیوتر و اینترنت
.	۵۳,۹۰۵,۰۴۰	هزینه های ثبتی
۱۹۰,۴۴۷,۴۵۰	۳۷,۴۰۳,۵۰۰	ملزومات مصرفی
۴۷,۵۲۵,۳۹۴	۳۰,۴۵۶,۸۶۲	بیمه اموال
۱۶,۰۰۰,۰۰۰	.	اجاره ساختمان
۳۳۴,۱۰۲,۰۳۷	۱۱۱,۵۶۶,۷۸۵	سایر
<u>۴,۴۲۶,۱۱۹,۳۹۳</u>	<u>۸,۱۸۸,۲۰۳,۹۴۵</u>	



موسسه خیریه سرور مهر اندیشان راستین (سمر)

یاداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۲۹ اسفند ۱۳۹۴

۱۶- تعدیلات سنواتی

۱۳۹۴		۱۳۹۱	
ریال		ریال	
۱۹۸,۳۴۴,۰۲۰		۱۹۸,۳۴۴,۰۲۰	
۱۹۸,۳۴۴,۰۲۰		۱۹۸,۳۴۴,۰۲۰	
بابت مالیات تکلیفی و حقوق ۱۳۹۱			
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 مالی قبل، مطابقت ندارد.			
مانده اقلام مقایسه ای بعد از تجدید ارائه	بستانکار	بدهکار	مانده اقلام مقایسه ای قبل از تجدید ارائه
ریال	ریال	ریال	ریال
	۳,۰۲۵,۸۴۳,۲۶۲	۳,۰۲۵,۸۴۳,۲۶۲	۳,۰۲۵,۸۴۳,۲۶۲
۳,۰۲۵,۸۴۳,۲۶۲		۱,۸۰۹,۱۳۰,۲۰۰	۱,۸۰۹,۱۳۰,۲۰۰
		۴۰۴,۱۷۱,۷۹۵	۴۰۴,۱۷۱,۷۹۵
	۲,۲۱۳,۳۰۱,۹۹۵		
۲,۴۱۱,۶۴۶,۰۱۵	۱۹۸,۳۴۴,۰۲۰		۲,۲۱۳,۳۰۱,۹۹۵
۱۱,۴۳۰,۰۱۰,۳۸۷		۱۹۸,۳۴۴,۰۲۰	۱۱,۶۲۸,۳۵۴,۴۰۷
	۱۹۸,۳۴۴,۰۲۰	۱۹۸,۳۴۴,۰۲۰	
تعدیلات طبقه بندی: سایر حسابهای دریافتی دریافتی های تجاری و غیر تجاری حسابها و اسناد پرداختی سایر حسابهای پرداختی پرداختی های تجاری و غیر تجاری تعدیلات سنواتی: پرداختی های تجاری و غیر تجاری مازاد (کسری) پایان سال			

۱۷- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

۱۳۹۳	۱۳۹۴	
ریال	ریال	
۳,۶۰۵,۵۲۴,۵۹۸	(۵۳۲,۰۷۵,۷۸۹)	مازاد (کسری)
۱,۱۵۴,۵۱۵,۲۴۰	۲,۲۸۴,۰۱۱,۹۴۲	هزینه استهلاک
(۲,۳۲۳,۸۰۰,۴۶۲)	(۴۴۵,۵۶۹,۹۰۱)	افزایش / کاهش حسابهای دریافتی عملیاتی
(۱۳۴,۷۲۵,۰۰۰)	۸۴,۵۳۶,۸۹۹	افزایش / کاهش پیش پرداخت ها
۱,۱۹۶,۳۲۳,۶۸۲	۹۴۱,۰۲۵,۴۵۳	افزایش / کاهش حسابهای پرداختی عملیاتی
۳,۴۹۷,۸۳۸,۰۵۸	۲,۳۳۱,۹۲۸,۶۰۴	



موسسه خیریه سرور مهر اندیشان راستین (سمر)

یاداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

۱۸- تعهدات و بدهیهای احتمالی

الف: موسسه در تاریخ ترازنامه فاقد هرگونه تعهدات و بدهیهای احتمالی میباشد.

ب: موسسه فاقد هرگونه تعهدات سرمایه ای می باشد.

۱۹- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویداد با اهمیتی، بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تأیید صورتهای مالی که مستلزم افشاء یا تعدیل در اقلام صورتهای مالی باشد رخ نداده است.

۲۰- معاملات با اشخاص وابسته

الف: معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش:

طی سال مالی معاملات با اشخاص وابسته وجود نداشته است.

۲۱- مازاد (کسری)

موسسه انتفاعی نبوده و لذا مازاد قابل توزیع بین صاحبان سهام نمی باشد.



۲۲- وضعیت ارزی

داراییها و بدهیهای پولی ارزی در پایان سال به شرح زیر است:

مبلغ ریالی	مبلغ ارز	نوع ارز
۸۱,۷۸۵,۶۷۵	۲,۶۶۱	(بانک) دلار آمریکا
۲۰,۰۰۲,۵۰۰	۵۲۵	(بانک) یورو
۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۰۰	(صندوق) دلار استرالیا
<u>۱۰۴,۲۸۸,۱۷۵</u>		