

موسسه خیریه سرور مهر اندیشان راستین(سمر)

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

موسسه خیریه سرور مهر اندیشان راستین (سمر)

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
۱ و ۲	گزارش حسابرس مستقل
۲	صورت‌های مالی شامل: 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



شماره ثبت ۲۰۹۹۵

موسسه حسابرسی پاسارگاد احرار

(حسابداران رسمی)

شماره :
تاریخ :
پیوست :

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 ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵ و صورتهای دریافت و پرداخت و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۴ 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 مالی، 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 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 ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵ 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 در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی حسابرسی

۵) با عنایت به یادداشت ۱۴ توضیحی صورتهای مالی، شرکت در سنوات قبل اقدام به احتساب اندوخته توسعه و تکمیل به مبلغ ۹.۹۷۶ میلیون ریال در دفاتر نموده است که در اساسنامه قبلی و جدید موسسه پیش بینی نشده است.

۶) شرکت مفاد ماده ۸۶ قانون مالیاتهای مستقیم مبنی بر کسر و پرداخت مالیاتهای تکلیفی را در مواعد مقرر رعایت ننموده است .

۷) شرکت مفاد مواد ۱۳ و ۲۵ اساسنامه در خصوص برگزاری مجمع عمومی عادی هیات امناء تا چهار ماه پس از پایان سال مالی و ارائه گزارش مکتوب بازرس در خصوص صحت صورت دارائیهها ، عملکرد ، مطالبات و ... در اختیار این موسسه قرار نگرفته است .

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

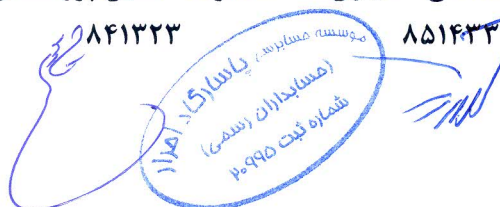
۹) در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان ، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط ، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی ، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است . در این خصوص برخی مواد قانونی مرتبط شامل تعیین شخص یا 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

۲ بهمن ماه ۱۳۹۶

مؤسسه حسابرسی پاسارگاد احرار

(حسابداران رسمی)

محمد تقی اختیاری غلامرضا حسین پورمشتاق



شماره عضویت :

تاریخ: _____
 شماره: ۹۶-۱,۶۳۷۶
 پیوست: _____

مجمع عمومی عادی هیات امنا

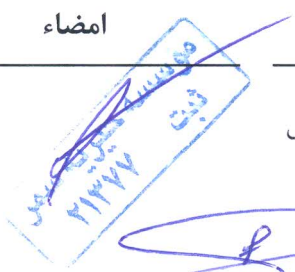


با احترام

به پیوست صورتهای مالی موسسه خیریه سرور مهر اندیشان راستین (سمر) برای دوره مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه

۲	۱- ترازنامه
۳	۲- صورت دریافتها و پرداختها
۳	۳- گردش حساب مازاد (کسری) انباشته
۴	۴- صورت جریان وجه نقد
	۵- یادداشتهای توضیحی:
۵	الف. تاریخچه فعالیت
۵	ب. مبنای تهیه صورتهای مالی
۵	پ. خلاصه اهم رویه های حسابداری
۶-۱۵	ت. یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

صورتهای مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۶/۱۰/۲۵ به تأیید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

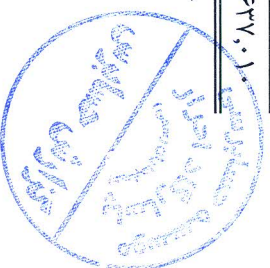
امضاء	سمت	نام اعضای هیأت مدیره
	رئیس هیأت مدیره و مدیر عامل	خانم شهرزاد آیرم اروجکندی
	نائب رئیس هیأت مدیره	روزبه طوقی
	عضو هیأت مدیره	آذین تقی زاده گنجی
	خزانه دار	طغرل طوقی

موسسه خیریه سرور مهر اندیشان راستین (سمر)

ترازنامه

در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)	
۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال
۳,۳۵۰,۳۲۶,۴۶۸	۸,۱۱۱,۲۰۲,۶۴۹	۱,۶۶۲,۳۴۵,۸۴۴	۱,۶۵۲,۲۶۸,۰۹۹
۱,۷۶۳,۵۶۷,۰۵۰	-	۳,۴۹۷,۰۲۷,۸۹۵	۳,۸۶۱,۴۲۱,۳۸۶
۰	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۱,۱۸۸,۱۰۱	۱,۴۳۱,۳۰۱,۵۵۰
۵,۱۱۳,۸۹۳,۵۱۸	۸,۲۷۱,۲۰۲,۶۴۹	۵,۲۲۰,۵۶۱,۸۴۰	۶,۹۴۴,۹۹۱,۰۳۵
۰	۱,۵۹۸,۶۹۴,۱۹۴		
۰	۱,۵۹۸,۶۹۴,۱۹۴		
۵,۱۱۳,۸۹۳,۵۱۸	۹,۸۶۹,۸۹۶,۸۴۳		
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۹,۹۷۶,۶۷۳,۰۶۶	۹,۹۷۶,۶۷۳,۰۶۶	۳۰۶,۰۵۵,۴۰۰	۵۴۳,۸۷۹,۴۰۰
۹,۷۱۹,۷۷۵,۵۴۸	۱۲,۸۱۵,۰۶۷,۱۰۱	۱۷,۸۰۳,۷۳۴,۸۹۲	۱۵,۶۹۲,۷۶۶,۵۷۵
۱۹,۷۱۶,۴۴۸,۶۱۴	۲۲,۸۱۱,۷۴۰,۱۶۷	۱۹,۶۰۹,۷۸۰,۲۹۲	۲۵,۷۳۶,۶۴۵,۹۷۵
۲۴,۸۳۰,۳۴۲,۱۳۲	۲۲,۶۸۱,۶۳۷,۰۱۰	۲۴,۸۳۰,۳۴۲,۱۳۲	۲۲,۶۸۱,۶۳۷,۰۱۰
۰	۰	۰	۰



یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

موسسه خیریه سرور مهر اندیشان راستین (سمر)

صورت دریافت و پرداختها

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۵	یادداشت
ریال	ریال	ریال
۴۲,۶۱۳,۲۰۵,۴۵۰	۵۸,۱۱۳,۹۱۶,۰۷۷	۱۵ کمکهای دریافتی
(۳۴,۳۹۹,۶۲۹,۰۲۶)	(۴۷,۷۹۱,۹۱۶,۱۹۹)	۱۶ کمکهای پرداخت شده
۸,۲۱۳,۵۷۶,۴۲۴	۱۰,۳۲۱,۹۹۹,۸۷۸	مازاد کمکهای دریافتی و پرداختی
(۸,۱۸۸,۲۰۳,۹۴۵)	(۷,۲۲۶,۷۰۸,۳۲۵)	۱۷ هزینه های اداری و عمومی
(۸,۱۸۸,۲۰۳,۹۴۵)	(۷,۲۲۶,۷۰۸,۳۲۵)	
۲۵,۳۷۲,۴۷۹	۳,۰۹۵,۲۹۱,۵۵۳	مازاد (کسری)

گردش حساب مازاد(کسری)

۲۵,۳۷۲,۴۷۹	۳,۰۹۵,۲۹۱,۵۵۳	مازاد(کسری) سال جاری
۹,۸۹۲,۷۴۷,۰۸۹	۱۱,۴۵۵,۳۸۲,۸۶۶	مازاد (کسری)ابتدای سال
(۱۹۸,۳۴۴,۰۲۰)	(۱,۷۳۵,۶۰۷,۳۱۸)	۱۸ تعدیلات سنواتی
۹,۶۹۴,۴۰۳,۰۶۹	۹,۷۱۹,۷۷۵,۵۴۸	مانده مازاد ابتدای سال -تعدیل شده
۹,۷۱۹,۷۷۵,۵۴۸	۱۲,۸۱۵,۰۶۷,۱۰۱	مازاد (کسری) قابل تخصیص
.	.	سایر اندوخته ها
۹,۷۱۹,۷۷۵,۵۴۸	۱۲,۸۱۵,۰۶۷,۱۰۱	مازاد (کسری) پایان سال



از آنجایی که اجزاء تشکیل دهنده سود و زیان محدود به سود خالص دوره و تعدیلات سنواتی می باشد ، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.
یاد داشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است .

موسسه خیریه سرور مهر اندیشان راستین (سمر)

صورت جریان وجوه نقد

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۵	یادداشت
ریال	ریال	ریال
		فعالیت‌های عملیاتی :
۲,۳۳۱,۹۲۸,۶۰۴	۸,۶۸۲,۵۲۶,۰۹۲	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی ۱۹
		بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی :
۵۵۷,۴۴۸,۲۶۸	۱,۴۱۴,۳۰۴,۰۱۳	سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت
۵۵۷,۴۴۸,۲۶۸	۱,۴۱۴,۳۰۴,۰۱۳	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری و سود
		مالیات بر درآمد :
۰	(۱,۷۶۳,۵۶۷,۰۵۰)	مالیات بر درآمد پرداختی
		فعالیت‌های سرمایه گذاری :
(۲,۱۶۵,۲۶۱,۷۸۱)	(۳۳۸,۳۴۰,۸۰۰)	وجه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود
(۲۶۸,۵۷۰,۰۰۰)	(۵,۰۰۰,۰۰۰)	وجه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت نامشهود
۰	(۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	وجه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری بلند مدت
(۲,۴۳۳,۸۳۱,۷۸۱)	(۸,۳۴۳,۳۴۰,۸۰۰)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
۴۵۵,۵۴۵,۰۹۱	(۱۰,۰۷۷,۷۴۵)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
		فعالیت‌های تامین مالی :
۰	۰	پرداختی بابت تسهیلات مالی
۰	۰	خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی
۴۵۵,۵۴۵,۰۹۱	(۱۰,۰۷۷,۷۴۵)	خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۱,۲۰۶,۸۰۰,۷۵۳	۱,۶۶۲,۳۴۵,۸۴۴	مانده وجه نقد در آغاز سال
۱,۶۶۲,۳۴۵,۸۴۴	۱,۶۵۲,۲۶۸,۰۹۹	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 ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

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 به شرح ذیل میباشد:

۱۳۹۴	۱۳۹۵	
۵۵	۶۳	کارکنان دائم و موقت
۵۵	۶۳	

۲ - اهم رویه های حسابداری

۱-۲ - 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 ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

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 آمادگی 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- ذخیره مزایای پایان خدمت

موسسه از سال ۱۳۹۵ برای کارکنان مزایای پایان خدمت بر اساس یکماه حقوق ثابت برای هر سال خدمت کارکنان محاسبه و در حسابها منظور نموده است، تا سال قبل از مزایای پایان خدمت در هر سال پرداخت می گردید.



۲-۶- دریافتهای پرداختی

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 ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۳ - موجودی نقد

۱۳۹۴	۱۳۹۵	یادداشت
ریال	ریال	
۱۳,۶۶۰,۰۰۰	۱۱,۱۶۰,۰۰۰	۳-۱ موجودی نزد صندوق
۱,۶۰۳,۲۵۹,۳۶۶	۱,۵۹۰,۷۱۰,۵۳۸	۳-۲ موجودی نزد بانکها
۴۵,۴۲۶,۴۷۸	۵۰,۳۹۷,۵۶۱	موجودی نزد تنخواه گردان
<u>۱,۶۶۲,۳۴۵,۸۴۴</u>	<u>۱,۶۵۲,۲۶۸,۰۹۹</u>	

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

۱۳۹۴	۱۳۹۵	
ریال	ریال	
۱۱,۱۶۰,۰۰۰	۱۱,۱۶۰,۰۰۰	صندوق طلا
۲,۵۰۰,۰۰۰	.	صندوق ارزی
.	.	صندوق ریالی
<u>۱۳,۶۶۰,۰۰۰</u>	<u>۱۱,۱۶۰,۰۰۰</u>	

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

۱۳۹۴	۱۳۹۵	شماره حساب	
ریال	ریال		
۱۳۶,۲۰۲,۶۵۰	۸۶۷,۴۵۴,۸۳۵	۳۳۳۱۱۰۱۰۰۷۶۰۳۶۱	بانک پاسارگاد (شعبه هدایت)
۷۹,۲۰۰,۰۴۳	۲۶۹,۷۶۰,۹۳۳	۲۲۱۸۵۰۴۵۵۲۳۳۸۱	بانک اقتصاد نوین (شعبه سرو)
۱۵۶,۶۶۷,۱۶۵	۱۷۳,۹۱۷,۲۹۵	۱۰۳۳۲۳۰۰۱۰۰۰	بانک دی سپرده کوتاه مدت
۸۱,۷۸۵,۶۷۵	۱۲۶,۵۸۸,۹۹۵	۲۲۱۷۵۰۴۵۵۲۳۳۸۲	بانک اقتصاد نوین سپرده ارزی دلار
۲۵,۵۹۳,۸۷۹	۶۳,۵۵۲,۸۲۳	۸۱۳۲۱۹۳۰۸۴۸۱۰۱	بانک سامان سپرده کوتاه مدت
۳۳,۵۵۴,۷۰۳	۲۳,۳۶۹,۷۰۳	۳۱۰۰۱۳۲۷۵۷۰۰۶	بانک ملی (شعبه قیطریه)
۲۰,۰۰۲,۵۰۰	۲۰,۱۷۶,۷۵۵	۲۲۱۷۵۰۴۵۵۲۳۳۸۱	بانک اقتصاد نوین سپرده ارزی یورو
۱,۰۳۲,۸۹۱,۱۷۳	۲۰,۰۴۳,۳۴۶	۲۲۱۸۳۴۴۵۵۲۳۳۸	بانک اقتصاد نوین سپرده کوتاه مدت
۲۴,۱۲۳,۹۴۷	۱۳,۹۴۰,۳۵۹	۱۱۰۱۱۸۵۰۱۰۰۴	بانک ملی (شعبه قیطریه)
۹,۴۲۲,۸۵۳	۸,۰۹۰,۷۱۶	۱۸۹۱۱۱۵۰۹	بانک تجارت (شعبه چیذر)
۳,۴۸۸,۲۰۰	۳,۴۸۸,۲۰۰	۱۰۸۰۸۴۳۴۳۰۰۹	بانک صادرات (شعبه هدایت)
۳۲۶,۵۷۸	۳۲۶,۵۷۸	۱۹۷۹۷۱۹۹۷۱۱۸	بانک گردشگری سپرده کوتاه مدت
<u>۱,۶۰۳,۲۵۹,۳۶۶</u>	<u>۱,۵۹۰,۷۱۰,۵۳۸</u>		



موسسه خیریه سرور مهر اندیشان راستین (سمر)

یاداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۴- دریافتنی های تجاری و غیر تجاری
غیر تجاری :

۱۳۹۴	۱۳۹۵	یادداشت	
ریال	ریال		
۲۵۸,۴۷۳,۸۰۰	۱۶۰,۱۲۰,۰۰۰		اسناد دریافتنی
۲,۹۰۷,۵۰۰,۰۰۰	۳,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴-۱	سپرده ودیعه اجاره خانه
۱۱۶,۴۸۷,۹۶۵	۱۱۶,۴۸۷,۹۶۵		مالیات ارزش افزوده
۳۰,۴۴۲,۲۲۱	۸۴,۱۳۴,۶۹۶		کارکنان
.	۷۴,۴۵۰,۱۷۰		بیمه سامان
۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۰۰۰,۰۰۰		اساتید
۲۲,۴۴۵,۰۷۲	۱۵,۹۵۱,۹۸۰		آزمایشگاه و داروخانه
.	۱۵,۸۸۶,۲۰۵		اطه‌ری
.	۱۲,۶۹۰,۳۷۰		بیمه تامین اجتماعی
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰		سپرده نزد بانک
۷,۷۰۰,۰۰۰	۷,۷۰۰,۰۰۰		بیماران
۱۱۹,۹۷۸,۸۳۷	.		سایر
<u>۳,۴۹۷,۰۲۷,۸۹۵</u>	<u>۳,۸۶۱,۴۲۱,۳۸۶</u>		

۴-۱ مبلغ مذکور شامل ۲.۴۰۰ میلیون ریال رهن خانه امید و مبلغ ۳۰۰ میلیون ریال اجاره انبار و الباقی اجاره مربوط به چهارماهه سال ۹۶ می باشد .

۵- پیش پرداخت ها

۱۳۹۴	۱۳۹۵	یادداشت	
ریال	ریال		
.	۸۵۵,۳۳۹,۹۹۷	۵-۱	پیش پرداخت مالیات ۹۲
.	۴۶۰,۴۵۵,۶۳۰		پیش پرداخت مالیات اجاره
۳۳,۶۸۸,۱۰۱	۷۳,۳۷۰,۹۲۳		پیش پرداخت بیمه
۱۶,۵۰۰,۰۰۰	۴۲,۱۳۵,۰۰۰		پیش پرداخت خرید نرم افزار
۱۱,۰۰۰,۰۰۰	.		سایر
<u>۶۱,۱۸۸,۱۰۱</u>	<u>۱,۴۳۱,۳۰۱,۵۵۰</u>		

۵-۱ مبلغ مذکور چک پرداختی مدتدار به سازمان امور مالیاتی بابت جرائم مالیات عملکرد سال ۹۲ بوده که با توجه به بخشودگی جرائم در سال مالی بعد ابطال شده است .

۶- سرمایه گذاری بلند مدت

۱۳۹۴	۱۳۹۵	
ریال	ریال	
۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده سرمایه گذاری بلند مدت بانک اقتصاد نوین
<u>۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	

- سپرده سرمایه گذاری بلند مدت نزد صندوق آتیه نوین بانک اقتصاد نوین و دو ساله می باشد که درآمدها 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 ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۷- داراییهای نامشهود

شرح اقلام	ریال		ریال		ریال		ریال	
	مانده ابتدای سال	مانده پایان سال	استهلاک	مانده پایان سال	استهلاک انباشته - ریال	مانده پایان سال	مبلغ دفتری - ریال	
شرح امتیاز تلفن	۴۸,۲۳۵,۴۰۰	۵۳,۲۳۵,۴۰۰					۱۳۹۴	
نرم افزار	۲۵۷,۸۲۰,۰۰۰	۴۹۰,۶۴۴,۰۰۰					۱۳۹۵	
جمع	۳۰۶,۰۵۵,۴۰۰	۵۴۳,۸۷۹,۴۰۰						

۸- داراییهای ثابت مشهود

شرح اقلام	ریال		ریال		ریال		ریال	
	مانده ابتدای سال	مانده پایان سال	نقل و انتقال	مانده پایان سال	استهلاک	مانده پایان سال	مبلغ دفتری - ریال	
ساختمان	۱۶,۱۷۷,۴۸۹,۰۰۰	۱۶,۱۷۷,۴۸۹,۰۰۰			۴,۵۵۴,۵۶۲,۱۶۴	۱۱,۶۲۲,۹۲۶,۸۳۶	۱۳۹۴	
اثاثه و مصنوعات	۵,۳۹۸,۳۵۵,۷۴۲	۵,۵۰۳,۸۷۲,۵۴۲	(۲۳۲,۸۲۴,۰۰۰)	۵,۵۰۳,۸۷۲,۵۴۲	۵۵۰,۲۴۱,۲۵۴	۳,۹۸۳,۵۱۴,۴۴۶	۱۳۹۵	
وسائط نقلیه	۹۱۲,۳۱۷,۷۶۸	۹۱۲,۳۱۷,۷۶۸			۳۹,۹۸۴,۹۶۳	۲۰,۳۳۳,۶۲۶		
تجهیزات پزشکی	۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۸۵,۰۰۰,۰۰۰			۱۰۵,۰۸۳,۳۳۳	۶۵,۹۹۱,۶۶۷		
جمع	۲۲,۵۷۳,۱۶۲,۵۱۰	۲۲,۶۷۸,۶۷۹,۳۱۰	(۲۳۲,۸۲۴,۰۰۰)	۲۲,۶۷۸,۶۷۹,۳۱۰	۴,۷۶۹,۴۳۷,۶۱۸	۱۵,۶۹۲,۲۴۱,۵۷۵	۱۷,۸۰۳,۷۲۴,۸۹۲	



افزایش اثاثه و مصنوعات شامل خرید سرور و تجهیزات آن و کامپیوتر و میز کنفرانس و صندلی و گوشی و می باشد.
 ساختمان و اثاثیه شرکت تا سقف ۹,۷۵۰ 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 ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۹- پرداختنی های تجاری و غیر تجاری

۱۳۹۴	۱۳۹۵	یادداشت	پرداختنی های کوتاه مدت :
ریال	ریال		تجاری :
۱,۲۴۰,۹۰۹,۵۳۲	۴,۴۴۷,۰۹۸,۶۴۱	۹-۱	اسناد پرداختنی :
			حسابهای پرداختنی :
۱۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۸,۰۰۰,۰۰۰		پژوهشکده جهاد دانشگاهی
۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰		آقای رضایی منش
.	۹,۷۰۱,۰۰۰		توسعه تجارت یسنا
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	.		خانم جدیری
۱,۴۹۳,۹۰۹,۵۳۲	۴,۶۴۹,۷۹۹,۶۴۱		
			غیر تجاری :
۶۶۷,۵۶۱,۴۶۴	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹-۲	ذخیره هزینه های تعلق گرفته پرداخت نشده
۲۱۶,۲۰۲,۰۴۶	۳۴۱,۵۷۷,۵۴۰		بیمه پرداختنی
۵۷,۴۶۹,۳۸۸	۶۹,۷۰۸,۶۶۸	۹-۳	مالیات پرداختنی
۶۰۵,۲۱۹,۵۳۸	۵۰,۱۱۶,۸۰۰	۹-۳	حقوق پرداختنی
۳۰۹,۹۶۴,۵۰۰	.		ذخیره مالیات تکلیفی و حقوق
۱,۸۵۶,۴۱۶,۹۳۶	۳,۴۶۱,۴۰۳,۰۰۸		
۳,۳۵۰,۳۲۶,۴۶۸	۸,۱۱۱,۲۰۲,۶۴۹		

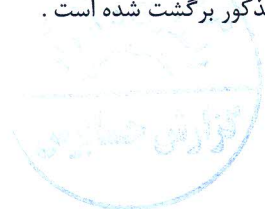
۹-۱- اسناد پرداختنی تا تاریخ تنظیم صورتهای مالی تسویه شده است . (مبلغ ۲۰۸۹ میلیون ریال بابت بدهی مالیاتی سال ۱۳۹۲ ، مبلغ

۶۴۰ میلیون ریال بابت اجاره خانه امید ، مبلغ ۷۴۹ میلیون ریال در وجه داروخانه ۱۳ آبان و ... بوده است)

۹-۲- ذخیره تعلق گرفته مربوط به خرید و مصرف داروهای می باشد که فاکتور آنها دیر بدست موسسه می رسد ، لذا ذخیره ای از این بابت

در حسابها منظور گردیده که در سال مالی بعد و با توجه به وصول فاکتور های خرید از حساب مذکور برگشت شده است .

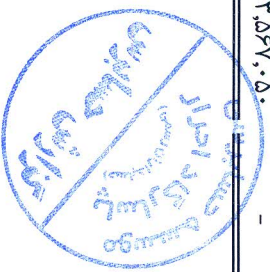
۹-۳- مالیات حقوق و بیمه پراختنی کارکنان در فروردین ماه ۱۳۹۶ پرداخت شده است .



موسسه خیریه سرور مهر اندیشان راستین (سمر)
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۱- مالیات پرداختنی

نحوه تشخیص	۱۳۹۴- ریال		مالیات		۱۳۹۵- ریال		سود(زیان) ابرازی	درآمد مشمول مالیات	ابرازی	تشخیصی	قطعی	پرداختنی	پرداختی	پرداختنی	سال مالی/اوره
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال									
رسیدگی به دفاتر	-	-	۳۸,۴۹۶,۸۶۳	۳۸,۴۹۶,۸۶۳	۳۸,۴۹۶,۸۶۳	-	-	-	۵,۵۵۲,۲۷۹,۱۱۵	۱۳۹۱					
رسیدگی به دفاتر	۱,۷۶۳,۵۶۷,۰۵۰	-	۱,۷۶۳,۵۶۷,۰۵۰	۱,۷۶۳,۵۶۷,۰۰۴	۱,۷۶۳,۵۶۷,۰۰۴	-	-	-	۲۵,۳۷۲,۴۷۹	۱۳۹۲					
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	-	-	-	-	-	۳,۰۹۵,۳۹۱,۵۵۳	۱۳۹۳					
رسیدگی به دفاتر	-	-	۱۵۳,۷۷۷,۰۰۰	۱۵۳,۷۷۶,۸۳۰	۱۶۵,۲۰۱,۸۳۰	-	-	-	۲۵,۳۷۲,۴۷۹	۱۳۹۴					
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	-	-	-	-	-	۳,۰۹۵,۳۹۱,۵۵۳	۱۳۹۵					
	۱,۷۶۳,۵۶۷,۰۵۰	-	-	-	-	-	-	-							



موسسه خیریه سرور مهر اندیشان راستین (سمر)

یاداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۱۱- پیش دریافت

۱۳۹۴	۱۳۹۵
ریال	ریال
.	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰
.	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰

پیش دریافت از خیرین (ایکات)

۱۲- ذخیره مزایای پایان خدمت

۱۳۹۴	۱۳۹۵
ریال	ریال
.	.
.	۱,۵۹۸,۶۹۴,۱۹۴
.	.
.	۱,۵۹۸,۶۹۴,۱۹۴

ابتدای دوره
افزایش طی دوره
کاهش طی دوره
مانده پایان دوره

- موسسه از سال مالی ۱۳۹۵ اقدام به شناسایی ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان نموده است.

۱۳- سرمایه

سرمایه موسسه در ۳۰/۱۲/۱۳۹۵ مبلغ ۲۰ میلیون ریال، تمام پرداخت شده می باشد.
ترکیب سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۴	۱۳۹۵
ریال	ریال
۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰
۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰
۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰
۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰

شهرزاد ایرم اروجکندی
طغرل طوقی
روزبه طوقی
احمد جباری

۱۴- سایر اندوخته ها

اندوخته توسعه و تکمیل :

۱۳۹۴	۱۳۹۵
ریال	ریال
۹,۹۷۶,۶۷۳,۰۶۶	۹,۹۷۶,۶۷۳,۰۶۶
.	.
.	.
۹,۹۷۶,۶۷۳,۰۶۶	۹,۹۷۶,۶۷۳,۰۶۶

ابتدای دوره
کاهش طی دوره
افزایش طی دوره
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 ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۱۵- کمک های دریافتی

۱۳۹۴	۱۳۹۵	
ریال	ریال	
۲۸,۸۹۲,۵۰۳,۴۵۳	۳۸,۷۱۴,۹۲۵,۸۰۰	کمکهای دریافتی :
۶,۷۰۶,۶۳۶,۲۷۵	۹,۶۹۳,۳۷۸,۰۶۲	دریافتی از قلک
۲,۳۵۸,۲۸۴,۷۰۰	۳,۱۴۵,۷۴۹,۰۰۰	دریافتی از خیرین
۱,۴۳۹,۲۲۰,۰۰۰	۱,۷۲۱,۸۶۳,۵۵۵	دریافتی دارو
۱,۲۵۱,۰۷۰,۰۰۰	۱,۳۰۵,۹۳۱,۰۰۰	دریافتی از بازار چه
۷۲۰,۱۷۰,۰۰۰	۷۸۹,۳۶۰,۰۰۰	دریافتی از غرفه ها بازارچه
۳۷۵,۷۷۹,۹۰۰	۶۰۰,۴۶۵,۵۰۰	دریافتی گوسفند
۹۰,۳۹۰,۰۰۰	۱۰۲,۷۵۵,۰۰۰	دریافتی فطریه
۲۰۰,۰۹۶,۸۵۰	۵۸۲,۷۰۸,۰۰۰	دریافتی کفاره
۴۲,۰۳۴,۱۵۱,۱۷۸	۵۶,۶۵۷,۱۳۵,۹۱۷	سایر
۵۵۷,۴۴۸,۲۶۸	۱,۴۱۴,۳۰۴,۰۱۳	سایر منابع:
۲۱,۶۰۶,۰۰۴	۴۲,۴۷۶,۱۴۷	سود سپرده بانکی
.	.	سود و زیان ناشی از تسعیر ارز
۴۲,۶۱۳,۲۰۵,۴۵۰	۵۸,۱۱۳,۹۱۶,۰۷۷	سایر

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

۱۳۹۴	۱۳۹۵	یادداشت
ریال	ریال	
۲۳,۲۱۵,۲۷۳,۷۱۸	۳۳,۵۴۱,۶۴۵,۵۳۵	۱۶-۱ هزینه های حمایتی بیماران
۵,۱۲۳,۳۲۱,۵۷۸	۷,۱۶۸,۴۹۴,۳۴۶	۱۶-۲ هزینه پخش قلک
۲,۷۵۱,۰۸۸,۵۱۳	۳,۶۳۴,۸۴۰,۴۱۰	۱۶-۳ هزینه پروژه ایی
۲,۲۸۴,۰۱۱,۹۴۲	۲,۲۱۶,۴۷۵,۱۱۷	هزینه استهلاک
۱,۰۲۵,۹۳۳,۲۷۵	۱,۲۳۰,۴۶۰,۷۹۱	هزینه بازارچه های خیریه
۳۴,۳۹۹,۶۲۹,۰۲۶	۴۷,۷۹۱,۹۱۶,۱۹۹	



موسسه خیریه سرور مهر اندیشان راستین (سمر)

یاداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

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

۱۳۹۴	۱۳۹۵	
ریال	ریال	
۴,۲۸۴,۷۷۳,۶۵۷	۱۲,۲۲۷,۱۳۸,۵۱۸	شیمی درمانی بیماران
۴,۹۸۱,۰۰۰,۸۸۰	۶,۰۰۴,۱۱۳,۱۶۰	حق المشاوره بیماران
۳,۸۱۶,۰۵۰,۰۰۰	۵,۱۷۴,۰۰۰,۰۰۰	سید غذایی
۲,۳۱۴,۱۲۷,۰۹۸	۲,۴۵۵,۱۲۱,۰۹۰	حقوق پرسنل درمان
۱,۷۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۳۸,۸۰۰,۰۰۰	اجاره خانه
۱,۷۱۵,۶۷۴,۷۱۶	۱,۰۶۱,۵۹۶,۳۶۱	پذیرایی بیماران
۶۶۴,۵۸۵,۰۰۰	۹۳۷,۳۱۰,۰۰۰	خرید گوسفند
۲۸۳,۸۴۸,۵۴۴	۸۱۵,۰۴۸,۱۰۹	هزینه خرید دارو
۲۱۰,۷۱۳,۰۰۰	۵۹۹,۷۴۶,۳۰۵	هزینه تعمیرات ماشین بیماران
۹۲,۰۲۱,۶۵۴	۵۱۰,۲۳۴,۷۵۵	۲۳ درصد حق بیمه عهده کارفرما
۲۴۱,۸۶۸,۸۷۸	۲۰۶,۰۲۸,۴۰۵	هزینه عمل جراحی بیماران
۲۴۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۶۸,۶۰۰,۰۰۰	هزینه مسکن بیماران
۱۵۴,۵۳۱,۶۶۶	۱۶۲,۳۲۳,۶۴۰	هزینه قبض خانه امید
۱۵۹,۰۰۹,۷۴۵	۱۴۱,۳۶۴,۰۰۴	کمکهای نقدی بیماران
۱,۰۸۱,۶۲۲,۶۹۴	۱۳۳,۵۷۸,۰۰۰	اتصالات و تعمیرات - بیماران
۲۳۶,۰۵۵,۲۶۴	۱۰۳,۱۷۳,۸۹۵	بازخرید سنوات
۷۳,۰۲۰,۰۰۰	۱۰۲,۷۰۰,۰۰۰	هزینه باغبانی
۷۳,۵۴۰,۰۰۰	۷۷,۱۳۲,۹۲۰	هزینه بستری بیماران
۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۳,۹۶۰,۰۰۰	وام بلاعوض بیماران
۴۳,۵۵۳,۸۰۰	۵۴,۸۳۲,۴۴۲	هزینه آزمایش و پاتوبیولوژی
۳۱,۸۴۹,۴۸۰	۴۶,۸۷۶,۳۹۵	سی تی اسکن بیماران
۱۲,۷۰۰,۰۰۰	۳۸,۶۰۰,۰۰۰	پروتز
۲۲,۶۱۸,۰۰۰	۳۱,۸۶۰,۳۶۰	ملزومات اداری خانه امید
۹۸,۴۷۹,۰۰۰	۱۷,۷۷۹,۸۰۰	ایاب و ذهاب بیماران
۱۸۰,۰۸۶,۰۰۰	.	گروه تحقیقات
۴۸۶,۰۴۴,۶۴۲	۵۵۹,۷۲۷,۳۷۶	سایر
۲۳,۲۱۵,۲۷۳,۷۱۸	۳۳,۵۴۱,۶۴۵,۵۳۵	



موسسه خیریه سرور مهر اندیشان راستین (سمر)

یاداشتهای توضیحی صورتهای مالی

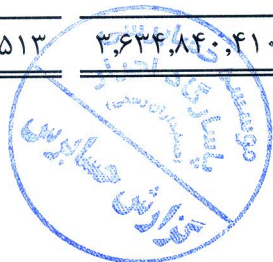
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

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

۱۳۹۴	۱۳۹۵	
ریال	ریال	
۴,۴۴۳,۵۳۳,۳۰۵	۴,۴۳۰,۵۸۸,۳۵۰	حقوق پرسنل پخش و تعویض قلم
.	۱,۰۶۷,۴۸۵,۰۰۰	هزینه خرید قلم
۱۲۷,۶۶۶,۸۳۱	۹۰۱,۲۸۹,۱۲۱	۲۳ درصد حق بیمه عهده کارفرما
۵۰۴,۷۴۰,۴۱۹	۱۳۷,۹۷۱,۲۴۵	بازخرید سنوات
۴۷,۳۸۱,۰۲۳	.	حق اولاد
.	۶۳۱,۱۶۰,۶۳۰	سایر
<u>۵,۱۲۳,۳۲۱,۵۷۸</u>	<u>۷,۱۶۸,۴۹۴,۳۴۶</u>	

۱۶-۳- هزینه پروژه ای شامل از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۴	۱۳۹۵	
ریال	ریال	
۱,۱۸۰,۳۳۲,۹۰۹	۱,۹۷۴,۴۶۱,۱۱۴	هزینه های غرفه
۹۱۵,۴۷۴,۰۰۰	۱,۰۷۹,۷۹۶,۵۹۹	هزینه مشاوره تضمین کیفیت
۱۵۹,۵۵۴,۵۸۳	۳۸۹,۸۴۹,۶۹۷	۲۳ درصد حق بیمه کارفرما
۲۹۴,۲۸۵,۶۹۱	۱۹۰,۷۳۳,۰۰۰	حقوق پروژه انفورماتیک
۱۶۲,۲۰۱,۳۳۰	.	هزینه پروژه ی غرفه
۳۹,۲۴۰,۰۰۰	.	هزینه های مشاوره ای استاندارد
<u>۲,۷۵۱,۰۸۸,۵۱۳</u>	<u>۴,۶۳۴,۸۴۰,۴۱۰</u>	



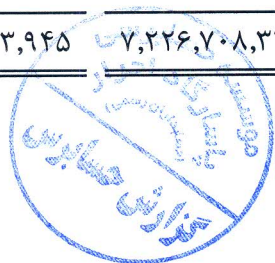
موسسه خیریه سرور مهر اندیشان راستین (سمر)

یاداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۱۷- هزینه های اداری و عمومی

۱۳۹۴	۱۳۹۵	
ریال	ریال	
۳,۸۸۶,۶۳۹,۳۳۵	۳,۵۹۶,۹۰۳,۶۴۰	حقوق پرسنل اداری
۲۵۱,۶۴۹,۵۲۹	۱,۶۴۴,۲۴۰,۲۹۹	هزینه باز خرید سنوات
۱,۷۲۳,۴۹۱,۹۶۴	۷۲۳,۴۹۷,۵۸۲	بیمه سهم کارفرما (۲۳ درصد)
۱۷۸,۴۶۳,۵۷۰	۲۵۶,۲۴۶,۲۰۰	هزینه آب، برق و تلفن و پست
۳۷,۴۰۳,۵۰۰	۲۱۴,۱۵۰,۴۱۰	ملزومات مصرفی
۱۲۱,۴۸۰,۵۰۰	۱۳۲,۷۲۰,۰۰۰	لوازم التحریر
۵۳,۹۰۵,۰۴۰	۸۵,۶۰۹,۴۵۰	هزینه های ثابتی
۶۵,۷۱۱,۱۴۲	۸۳,۶۹۱,۲۴۰	کامپیوتر و اینترنت
۸۳,۰۰۰,۰۰۰	۸۱,۴۰۰,۰۰۰	شارژ ساختمان
۵۴۶,۳۱۷,۹۰۰	۷۰,۲۹۳,۰۰۰	تعمیر و نگهداری ساختمان
۳۰,۴۵۶,۸۶۲	۷,۸۱۷,۱۵۸	بیمه اموال
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	خدمات مالی
۵۸۹,۷۳۴,۸۴۱	.	هزینه مالیات تکلیفی و حقوق
۴۰۸,۲۸۲,۹۷۷	.	آگهی و تبلیغات
۱۱۱,۵۶۶,۷۸۵	۳۲۹,۱۳۹,۳۴۶	سایر
<u>۸,۱۸۸,۲۰۳,۹۴۵</u>	<u>۷,۲۲۶,۷۰۸,۳۲۵</u>	



موسسه خیریه سرور مهر اندیشان راستین (سمر)

یاداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۱۸- تعدیلات سنواتی

۱۳۹۵	
ریال	
(۱,۷۶۳,۵۶۷,۰۵۰)	پرداخت مالیات عملکرد ۹۲
۲۷,۹۵۹,۷۳۲	اصلاح حساب
(۱,۷۳۵,۶۰۷,۳۱۸)	

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.

شرح	مانده اقلام مقایسه ای قبل از تجدید ارائه	بدهکار	بستانکار	مانده اقلام مقایسه ای بعد از تجدید ارائه
تعدیلات سنواتی:				
مالیات پرداختنی	۰		۱,۷۶۳,۵۶۷,۰۵۰	۱,۷۶۳,۵۶۷,۰۵۰
پرداختنی های تجاری و غیر تجاری	۳,۳۵۲,۶۷۱,۴۶۸	۲,۳۴۵,۰۰۰		۳,۳۵۰,۳۲۶,۴۶۸
دریافتنی های تجاری و غیر تجاری	۳,۴۷۱,۴۱۳,۱۶۳	۲۵,۶۱۴,۷۳۲		۳,۴۹۷,۰۲۷,۸۹۵
مآزاد	۱۱,۴۵۵,۳۸۲,۸۶۶	۱,۷۶۳,۵۶۷,۰۵۰	۲۷,۹۵۹,۷۳۲	۹,۷۱۹,۷۷۵,۵۴۸
		۱,۷۶۳,۵۶۷,۰۵۰	۱,۷۹۱,۵۲۶,۷۸۲	

۱۹- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

۱۳۹۴	۱۳۹۵	
ریال	ریال	
(۵۳۲,۰۷۵,۷۸۹)	۱,۶۸۰,۹۸۷,۵۴۰	مآزاد (کسری)
۲,۲۸۴,۰۱۱,۹۴۲	۲,۲۱۶,۴۷۵,۱۱۷	هزینه استهلاک
(۴۴۵,۵۶۹,۹۰۱)	(۳۶۴,۳۹۳,۴۹۱)	افزایش / کاهش حسابهای دریافتنی عملیاتی
۸۴,۵۳۶,۸۹۹	(۱,۳۷۰,۱۱۳,۴۴۹)	افزایش / کاهش پیش پرداخت ها
۹۴۱,۰۲۵,۴۵۳	۴,۷۶۰,۸۷۶,۱۸۱	افزایش / کاهش حسابهای پرداختنی عملیاتی
۰	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	افزایش / کاهش حسابهای پیش دریافت
۰	۱,۵۹۸,۶۹۴,۱۹۴	افزایش / کاهش حساب ذخیره مزایای پایان خدمت
۲,۳۳۱,۹۲۸,۶۰۴	۸,۶۸۲,۵۲۶,۰۹۲	



سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۲۰- تعهدات و بدهیهای احتمالی و داراییهای احتمالی

- الف : موسسه در تاریخ ترازنامه فاقد هرگونه تعهدات و بدهیهای احتمالی میباشد .
 ب : موسسه فاقد هرگونه تعهدات سرمایه ای و داراییهای احتمالی می باشد .

۲۱- 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 .

۲۲- 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 .

۲۳- مازاد (کسری)

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

۲۴- وضعیت ارزی

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

مبلغ ریالی	مبلغ ارز	نوع ارز
۱۲۶,۵۸۸,۹۹۵	۴,۰۸۴	(بانک) دلار آمریکا
۲۰,۱۷۶,۷۵۵	۵۳۰	(بانک) یورو
۱۴۶,۷۶۵,۷۵۰		داراییهای پولی
	-	بدهیهای پولی



