

موسسه خیریه سرور مهر اندیشان سمر

گزارش حسابرس مستقل

همراه با صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

موسسه خیریه سرور مهر اندیشان سمر

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ و ۲	الف - گزارش حسابرس مستقل
	ب - صورتهای مالی و یادداشتهای همراه:
۱	فهرست صورتهای مالی و مصوبه هیأت مدیره
۲	ترازنامه در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۷
۳	صورت درآمد و هزینه برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷
۴	صورت جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷
۵ الی ۱۸	یادداشتهای توضیحی

گزارش حسابرس مستقل

به هیأت امناء

موسسه خیریه سرور مهر اندیشان راستین

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی موسسه خیریه سرور مهر اندیشان راستین شامل ترازنامه به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷ و صورتهای درآمد و کارکرد و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۲ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیأت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری، با هیأت مدیره موسسه 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 هیأت‌مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

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



ادامه گزارش حسابرس مستقل موسسه خیریه سرور مهر اندیشان راستین

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

اظهار نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی موسسه خیریه سرور مهر اندیشان راستین در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

سایر بند های توضیحی

۵- صورتهای مالی سال منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶ شرکت توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۱ دی ماه ۱۳۹۷ آن موسسه، نسبت به صورتهای مالی نظر "مقبول" اظهار شده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

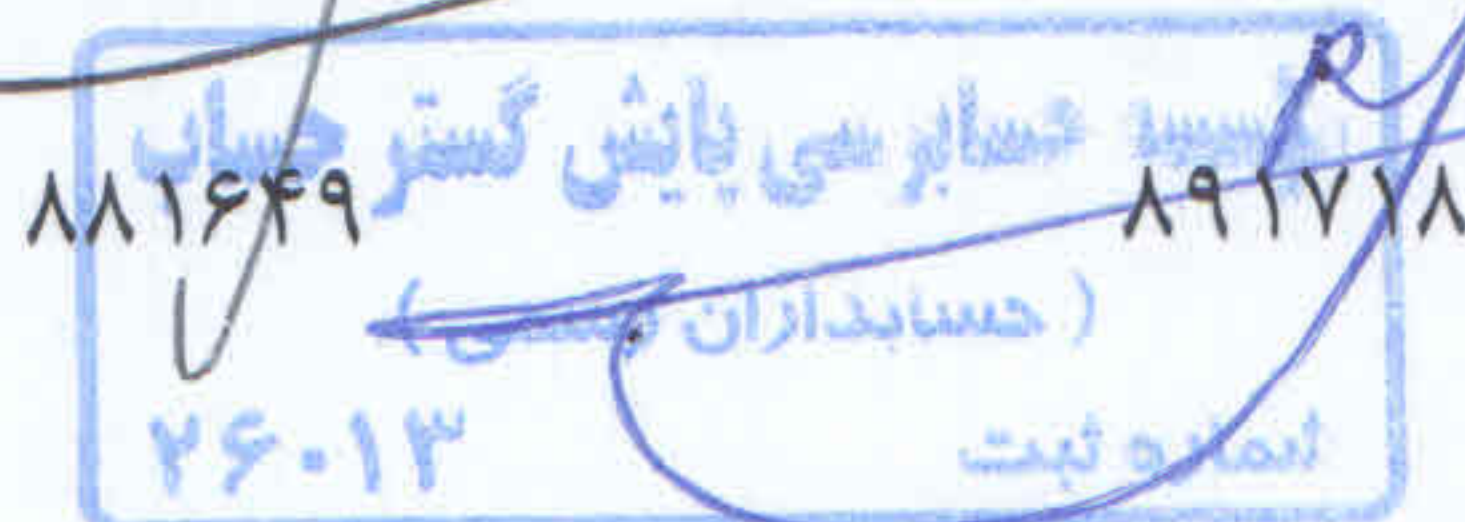
۶- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای تعیین شخص یا واحد مبارزه با پولشویی و معرفی آن به واحد اطلاعات مالی و آموزش کارکنان، این موسسه به موارد با اهمیت دیگری حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

۱۳ مهر ماه ۱۳۹۸

موسسه حسابرسی پایش گستر حساب

(حسابداران رسمی)

رضا محمد خانلو سید حمید علانی ورکی



تاریخ: ۹۸/۰۷/۱۵
 شماره: ۹۸-۲,۲۳۵۵
 پیوست:






مجمع عمومی امناء
 با احترام

به پیوست صورتهای مالی موسسه خیریه سرور مهراندیشان راستین برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲	۱- ترازنامه
۳	۲- صورت درآمد و کارکرد
۳	۳- گردش حساب مازاد منابع بر مصارف انباشته
۴	۴- صورت جریان وجوه نقد
	۵- یادداشتهای توضیحی:
۵	الف. تاریخچه و فعالیت
۵	ب. اهم رویه های حسابداری
۶-۱۸	پ. یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

صورتهای مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۸.۶.۱۶ به تأیید هیأت مدیره موسسه رسیده است.

امضاء	سمت	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
	عضو هیأت مدیره	فرشید طوقی



دفتر مرکزی: تهران خیابان شهید کلاهدوز (دولت)، بین اختیاریه و دیباجی جنوبی،
 ساختمان پزشکان ۴۵۰ شرقی (صدر)، طبقه ششم غربی، واحد ۴۲ و ۴۳
 تلفن: ۰۲۱-۲۸۱۳۴ فکس: ۰۲۱-۲۲۵۶۳۷۵۴



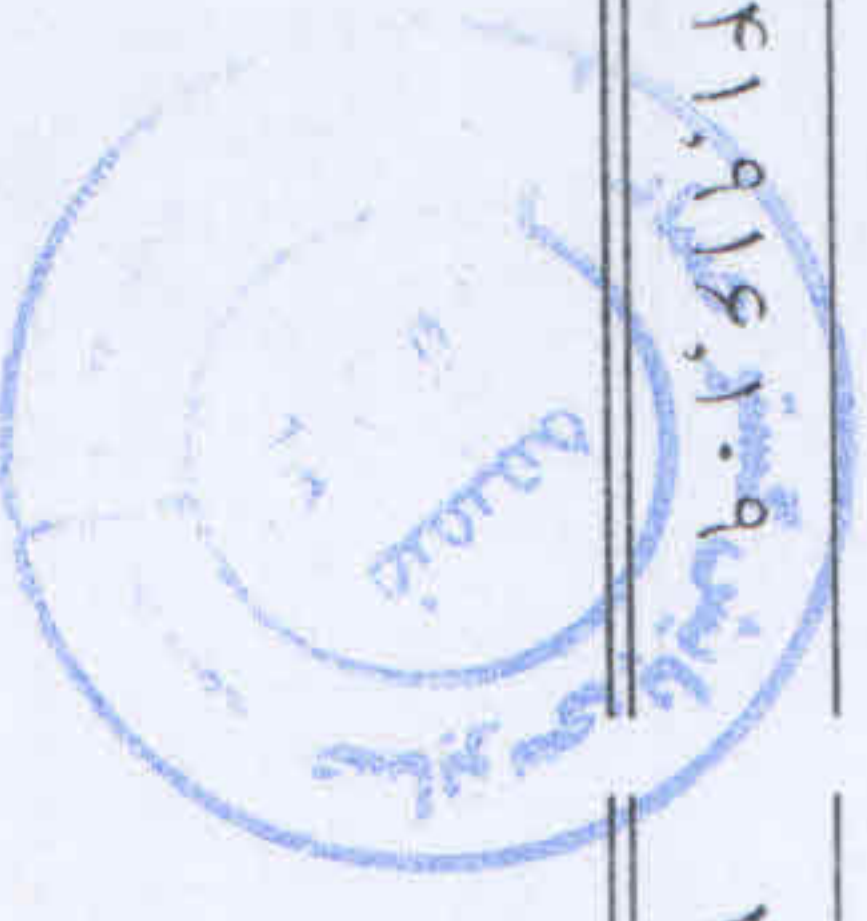
موسسه خیریه سرور مهر اندیشان راستین (سمر)

ترازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

تجدید ارائه شده		تجدید ارائه شده		تجدید ارائه شده	
۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۷,۲۱۷,۵۹۸,۴۱۴	۶,۳۹۴,۸۴۵,۶۳۴	۱,۴۴۰,۰۳۵,۱۱۷	۲,۳۲۸,۶۵۱,۰۹۲	۲,۳۲۸,۶۵۱,۰۹۲	۲,۳۲۸,۶۵۱,۰۹۲
۰	۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۹۶,۲۱۲,۰۳۲	۷,۰۹۶,۲۱۲,۰۳۲	۷,۰۹۶,۲۱۲,۰۳۲
۰	۰	۱۰,۲۶۰,۰۰۹,۳۰۶	۱۱,۳۰۸,۵۶۸,۵۳۱	۱۱,۳۰۸,۵۶۸,۵۳۱	۱۱,۳۰۸,۵۶۸,۵۳۱
۰	۰	۳,۰۱۹,۰۹۹,۵۴۷	۲,۹۲۲,۷۴۲,۱۹۰	۲,۹۲۲,۷۴۲,۱۹۰	۲,۹۲۲,۷۴۲,۱۹۰
۷,۲۱۷,۵۹۸,۴۱۴	۶,۳۹۴,۸۴۵,۶۳۴	۱۸,۷۱۹,۱۴۳,۹۷۰	۲۳,۶۵۶,۱۷۳,۸۴۵	۲۳,۶۵۶,۱۷۳,۸۴۵	۲۳,۶۵۶,۱۷۳,۸۴۵
۲,۱۶۰,۳۸۸,۱۸۰	۲,۶۶۶,۲۲۲,۸۷۲	۵۴۳,۸۷۹,۴۰۰	۶۷۶,۱۲۱,۴۷۰	۶۷۶,۱۲۱,۴۷۰	۶۷۶,۱۲۱,۴۷۰
۲,۱۶۰,۳۸۸,۱۸۰	۲,۶۶۶,۲۲۲,۸۷۲	۱۵,۸۷۸,۸۹۲,۷۳۹	۱۳,۸۹۳,۸۷۵,۹۵۴	۱۳,۸۹۳,۸۷۵,۹۵۴	۱۳,۸۹۳,۸۷۵,۹۵۴
۹,۳۷۷,۹۸۶,۵۹۴	۹,۰۶۱,۰۶۸,۵۰۶	۱۶,۴۲۲,۷۷۲,۱۳۹	۱۴,۵۶۹,۹۹۷,۴۲۴	۱۴,۵۶۹,۹۹۷,۴۲۴	۱۴,۵۶۹,۹۹۷,۴۲۴
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۵,۷۴۳,۹۲۹,۵۱۵	۲۹,۱۴۵,۱۰۲,۷۶۳	مآزاد منابع بر مصارف انباشته	مآزاد منابع بر مصارف انباشته	مآزاد منابع بر مصارف انباشته	مآزاد منابع بر مصارف انباشته
۲۵,۷۶۳,۹۲۹,۵۱۵	۲۹,۱۶۵,۱۰۲,۷۶۳	جمع منابع سرمایه ای	جمع منابع سرمایه ای	جمع منابع سرمایه ای	جمع منابع سرمایه ای
۲۵,۱۴۱,۹۱۶,۱۰۹	۲۸,۲۲۶,۱۷۱,۲۶۹	جمع بدهی ها و منابع سرمایه ای	جمع بدهی ها و منابع سرمایه ای	جمع بدهی ها و منابع سرمایه ای	جمع بدهی ها و منابع سرمایه ای
۲۵,۱۴۱,۹۱۶,۱۰۹	۲۸,۲۲۶,۱۷۱,۲۶۹	۲۵,۱۴۱,۹۱۶,۱۰۹	۲۸,۲۲۶,۱۷۱,۲۶۹	۲۵,۱۴۱,۹۱۶,۱۰۹	۲۸,۲۲۶,۱۷۱,۲۶۹

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



Kash

ریال

۲

ش

ش



موسسه خیریه سرور مهر اندیشان راستین (سمر)

جمع دارائی

دارائی های نا مشهود
دارائی های ثابت مشهود
جمع دارائی های غیر جاری

جمع دارائی های جاری
پیش پرداختها
دریافتی های غیر تجاری
سرمایه گذاری کوتاه مدت
موجودی نقد

دارائی های جاری

موسسه خیریه سرور مهر اندیشان راستین (سمر)

صورت درآمد و کارکرد

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

(تجدید ارائه شده)		سال ۱۳۹۷		سال ۱۳۹۶		یادداشت	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۶۱,۱۷۲,۸۸۰,۱۶۴	۶۵,۲۰۸,۱۶۸,۲۹۲					۱۳	عواید و منابع عملیاتی
(۴۹,۸۰۱,۴۵۹,۷۸۹)	(۵۴,۸۵۲,۸۳۴,۵۳۷)					۱۴	مصارف عملیاتی
۱۱,۳۷۱,۴۲۰,۳۷۵	۱۰,۳۵۵,۳۳۳,۷۵۵						مازاد منابع بر هزینه ناخالص
(۸,۴۲۲,۰۴۹,۲۹۰)		(۸,۱۵۱,۰۹۶,۱۸۷)				۱۵	هزینه های اداری و عمومی
(۸,۴۲۲,۰۴۹,۲۹۰)	(۸,۱۵۱,۰۹۶,۱۸۷)						مازاد منابع بر مصارف عملیاتی
۲,۹۴۹,۳۷۱,۰۸۵	۲,۲۰۴,۲۳۷,۵۶۸						
۲,۱۲۸,۲۳۹,۱۴۳		۱,۱۹۶,۹۳۵,۶۸۰				۱۶	سایر منابع غیر عملیاتی
۲,۱۲۸,۲۳۹,۱۴۳	۱,۱۹۶,۹۳۵,۶۸۰						
۵,۰۷۷,۶۱۰,۲۲۸	۳,۴۰۱,۱۷۳,۲۴۸						
(۱۵۳,۷۷۷,۰۰۰)						۱۰	مالیات بر درآمد : مالیات سالهای قبل
(۱۵۳,۷۷۷,۰۰۰)							
۴,۹۲۳,۸۳۳,۲۲۸	۳,۴۰۱,۱۷۳,۲۴۸						خالص مازاد منابع بر مصرف

گردش حساب مازاد منابع بر مصارف انباشته

۴,۹۲۳,۸۳۳,۲۲۸	۳,۴۰۱,۱۷۳,۲۴۸						خالص مازاد منابع بر مصرف
۱۲,۸۱۵,۰۶۷,۱۰۱		۲۶,۲۷۰,۳۷۶,۰۴۸					مازاد منابع ب مصارف ابتدای سال
۸,۰۰۵,۰۲۹,۱۸۶		(۵۲۶,۴۴۶,۵۳۳)				۱۷	تعدیلات سنواتی مصارف
۲۰,۸۲۰,۰۹۶,۲۸۷	۲۵,۷۴۳,۹۲۹,۵۱۵						مازاد منابع بر مصارف ابتدای سال - تعدیل شده
۲۵,۷۴۳,۹۲۹,۵۱۵	۲۹,۱۴۵,۱۰۲,۷۶۳						مازاد منابع بر مصرف پایان سال

از آنجایی که اجزاء تشکیل دهنده صورت درآمد و کارکرد جامع، محدود به همان اجزاء مندرج در صورت درآمد و کارکرد و تعدیلات سنواتی می باشد، لزومی به ارائه آن نبوده است.

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



Kesm

[Signature]

[Signature]

[Signature]



موسسه خیریه سرور
مهر اندیشان راستین (سمر)

موسسه خیریه سرور مهر اندیشان راستین (سمر)

صورت جریان وجوه نقد

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

(تجدید ارائه)		یادداشت	
سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	ریال	ریال
ریال	ریال	ریال	
فعالیت‌های عملیاتی :			
(۵,۲۸۰,۶۹۶,۲۷۶)	۳,۳۹۸,۸۱۴,۳۹۷	۱۷	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی بازده سرمایه گذارینها و سود پرداختی بابت تامین مالی :
۱,۹۹۲,۹۱۰,۵۵۴	۱,۱۹۶,۹۳۵,۶۸۰	۱۴	سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت
۱,۹۹۲,۹۱۰,۵۵۴	۱,۱۹۶,۹۳۵,۶۸۰		جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری و سود
فعالیت‌های سرمایه گذاری :			
(۲,۴۲۴,۴۴۷,۲۶۰)	(۴۷۸,۶۸۰,۰۰۰)		وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود
.	(۱۳۲,۲۴۲,۰۷۰)		وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای نامشهود
۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری بلند مدت
(۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۷,۰۹۶,۲۱۲,۰۳۲)		وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری کوتاه مدت
۳,۰۷۵,۵۵۲,۷۴۰	(۳,۷۰۷,۱۳۴,۱۰۲)		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
(۲۱۲,۲۳۲,۹۸۲)	۸۸۸,۶۱۵,۹۷۵		خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۱,۶۵۲,۲۶۸,۰۹۹	۱,۴۴۰,۰۳۵,۱۱۷		مانده وجه نقد در آغاز سال
۱,۴۴۰,۰۳۵,۱۱۷	۲,۳۲۸,۶۵۱,۰۹۲		مانده وجه نقد در پایان سال

یادداشت‌های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است .



موسسه خیریه سرور
مهر اندیشان راستین (سمر)



Mosh

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

موسسه خیریه سرور مهر اندیشان راستین (سمر)

یاداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱ - تاریخچه و فعالیت

۱-۱ - تاریخچه

موسسه خیریه سرور مهر اندیشان راستین به شماره شناسه ملی ۱۰۱۰۳۳۹۰۰۵۵ 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

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است 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 رسانی به بیماران.

۱-۳ - وضعیت اشتغال

متوسط تعداد کارکنان دائم و موقت طی سال به شرح ذیل میباشد:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
۵۸	۴۷	کارکنان دائم و موقت
۵۸	۴۷	

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 - سرمایه گذاری ها

اندازه گیری:

سرمایه گذاری های جاری:

سرمایه گذاری در اوراق بهادار

بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها

شناخت درآمد:

در زمان تحقق سود تضمین شده



یاداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

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 استناد 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 ۱۴۹ اصلاحیه قانون مالیاتهای مستقیم مصوب ۱۳۹۴) و بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود.

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

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

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یکماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت کارکنان محاسبه و در حسابها منظور می گردد.

۲-۶- عواید و منابع عملیاتی

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 ۱۳۹۷

۳ - موجودی نقد

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت	
ریال	ریال		
۱۵,۷۴۰,۰۰۰	۵۰,۹۸۰,۰۰۰	۳-۱	موجودی نزد صندوق
۱,۳۷۷,۲۱۱,۹۵۸	۲,۲۳۶,۸۶۸,۴۰۴	۳-۲	موجودی نزد بانکها
۴۷,۰۸۳,۱۵۹	۴۰,۸۰۲,۶۸۸		موجودی نزد تنخواه گردان
<u>۱,۴۴۰,۰۳۵,۱۱۷</u>	<u>۲,۳۲۸,۶۵۱,۰۹۲</u>		

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

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
ریال	ریال	
۱۵,۷۴۰,۰۰۰	۵۰,۹۸۰,۰۰۰	صندوق طلا، سکه
<u>۱۵,۷۴۰,۰۰۰</u>	<u>۵۰,۹۸۰,۰۰۰</u>	

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

۱۳۹۶	۱۳۹۷	شماره حساب	
ریال	ریال		
.	۱۶۸,۹۰۷,۷۳۶	۲۲۱۸۵۵۴۵۵۲۳۳۸	بانک اقتصاد نوین
.	۲۵۶,۰۹۰,۶۵۵	-	سپرده بانک آینده
۲۶۴,۷۲۴,۲۲۱	۱۷۰,۶۴۲,۲۶۲	۳۳۳۱۱۰۱۰۰۷۶۰۳۶۱	بانک پاسارگاد (شعبه هدایت)
۱۶۵,۹۱۲,۰۴۸	۳۶۱,۲۳۴,۷۱۷	۲۲۱۸۵۰۴۵۵۲۳۳۸۱	بانک اقتصاد نوین (شعبه سرو)
۴۸۵,۴۷۶,۱۲۰	۷۴۳,۲۱۸,۷۶۳	۱۰۳۳۲۳۰۰۱۰۰۰	بانک دی سپرده کوتاه مدت
۲۴۰,۰۴۳,۳۸۲	۲۴۰,۰۴۴,۰۲۰	۲۲۱۷۵۰۴۵۵۲۳۳۸۲	بانک اقتصاد نوین سپرده ارزی دلار
۳۸,۶۷۹,۵۷۰	۹۰,۰۳۴,۰۰۱	۸۱۳۲۱۹۳۰۸۴۸۱۰۱	بانک سامان سپرده کوتاه مدت
۹۳,۶۹۹,۲۰۳	۹۲۹,۲۰۳	۳۱۰۰۱۳۲۷۵۷۰۰۶	بانک ملی (شعبه قیطره)
۳۷,۴۷۲,۰۰۰	۳۷,۴۷۲,۰۳۰	۲۲۱۷۵۰۴۵۵۲۳۳۸۱	بانک اقتصاد نوین سپرده ارزی یورو
۱۱,۰۵۶,۹۲۵	۸۵,۸۸۸,۹۳۹	۲۲۱۸۳۴۴۵۵۲۳۳۸	بانک اقتصاد نوین سپرده کوتاه مدت
۲۶,۰۹۲,۷۱۴	۲۹,۳۶۳,۲۳۲	۱۱۰۱۱۸۵۰۱۰۰۴	بانک ملی (شعبه قیطره)
۲,۳۵۳,۹۹۷	۱۱,۶۵۸,۰۶۸	۱۸۹۱۱۱۵۰۹	بانک تجارت (شعبه چیذر)
۱۱,۳۷۵,۲۰۰	۳۱,۸۷۵,۲۰۰	۱۰۸۰۸۴۳۴۳۰۰۹	بانک صادرات (شعبه هدایت)
۳۲۶,۵۷۸	۹,۵۰۹,۵۷۸	۱۹۷۹۷۱۹۹۷۱۱۸	بانک گردشگری سپرده کوتاه مدت
<u>۱,۳۷۷,۲۱۱,۹۵۸</u>	<u>۲,۲۳۶,۸۶۸,۴۰۴</u>		

۴ - سرمایه گذاری کوتاه مدت

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت	
ریال	ریال		
۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.		بانک اقتصاد نوین (شعبه دروس)
.	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴-۱	بانک اقتصاد نوین اختصاصی
.	۵,۰۹۶,۲۱۲,۰۳۲	۴-۲	صندوق آتیه نوین نزد بانک اقتصاد نوین
<u>۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>۷,۰۹۶,۲۱۲,۰۳۲</u>		

۴-۱ - سود حاصل از سرمایه گذاری های فوق در یادداشت شماره ۱۶ منعکس می باشد.

موسسه خیریه سرور مهر اندیشان راستین (سمر)
 یاداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۵- دریافتنی های غیر تجاری
 غیر تجاری :

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت
ریال	ریال	
۱۲,۱۰۰,۰۰۰	۸۶,۱۰۰,۰۰۰	اسناد دریافتنی
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵-۱ سپرده ودیعه اجاره خانه
۷۳,۱۹۳,۱۹۶	۱۲۳,۸۹۲,۷۷۸	بیمه سامان
۴۸,۰۷۶,۳۲۸	۱۰,۸۰۵,۶۶۷	کارکنان (مساعده)
۱۹,۲۲۳,۲۴۰	۱۹,۲۲۳,۲۴۰	شرکت سوپر فراست
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده نزد بانک
۹۷,۴۱۶,۵۴۲	۵۸,۵۴۶,۸۴۶	سایر
<u>۱۰,۲۶۰,۰۰۹,۳۰۶</u>	<u>۱۱,۳۰۸,۵۶۸,۵۳۱</u>	

۵-۱- مبلغ مذکور بابت رهن خانه امید در سال ۹۷ می باشد .

۶- پیش پرداخت ها

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
ریال	ریال	
۲,۵۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	پیش پرداخت اجاره محل
۲۸۱,۸۲۸,۲۸۱	.	پیش پرداخت مالیات ۹۲
۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	.	پیش پرداخت مالیات اجاره
۲۳,۶۷۱,۲۶۶	۸۲۴۹۱۵۷۴	پیش پرداخت بیمه
۱۸,۶۰۰,۰۰۰	۴۰,۲۵۰,۶۱۶	پیش پرداخت خرید نرم افزار
<u>۳,۰۱۹,۰۹۹,۵۴۷</u>	<u>۲,۹۲۲,۷۴۲,۱۹۰</u>	



موسسه خیریه سرور مهر اندیشان راستین (سمر)

یاداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۷- دارائیهای نامشهود

شرح اقلام	بهای تمام شده - ریال			
	مبلغ دفتری - ریال	استهلاک انباشته - ریال	مانده پایان سال	مانده ابتدای سال
حق الامتياز تلفن	۱۳۹۷	۰	۰	۰
نرم افزار	۵۳,۲۳۵,۴۰۰	۰	۰	۵۳,۲۳۵,۴۰۰
جمع	۴۹۰,۶۴۴,۰۰۰	۰	۰	۴۹۰,۶۴۴,۰۰۰
	۵۴۳,۸۷۹,۴۰۰	۰	۰	۵۴۳,۸۷۹,۴۰۰

۸- دارائیهای ثابت مشهود

شرح اقلام	بهای تمام شده - ریال			
	مبلغ دفتری - ریال	استهلاک انباشته - ریال	مانده پایان سال	مانده ابتدای سال
ساختمان	۱۳۹۶	۱۶,۱۷۷,۴۸۹,۰۰۰	۰	۰
اثاثه و منصوبات	۱۰,۰۰۵,۱۷۷,۹۳۶	۸,۳۸۷,۴۲۹,۰۳۶	۷,۷۹۰,۰۵۹,۹۶۴	۶,۱۷۲,۳۱۱,۰۶۴
وسائط نقلیه	۵,۸۰۳,۲۸۶,۴۷۲	۵,۴۲۲,۴۳۸,۲۴۱	۲,۹۴۹,۱۶۱,۵۶۱	۲,۱۲۵,۰۳۳,۳۳۰
تجهيزات پزشکی	۱۲,۹۳۶,۶۶۴	۱۳,۳۱۹,۶۵۴	۹۱۲,۷۰۰,۷۵۸	۸۹۹,۳۸۱,۱۰۴
جمع	۵۷,۴۹۱,۶۶۷	۲۷,۵۰۸,۳۳۳	۳۶,۰۰۸,۳۳۳	۲۷,۵۰۸,۳۳۳
	۱۵,۸۷۸,۸۹۲,۷۳۹	۲,۴۶۳,۶۹۶,۷۸۵	۱۱,۶۸۷,۹۳۰,۶۱۶	۹,۲۲۴,۲۳۳,۸۳۱
				۲۵,۵۸۱,۸۰۶,۵۷۰



۱- افزایش اثاثه و منصوبات شامل خرید سرور و تجهیزات آن و کامپیوتر و میز کنفرانس و صندلی و گوشی و می باشد

۲- ساختمان و اثاثیه شرکت تا سقف ۲۲,۴۶۹ 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 ۱۳۹۷

۹- پرداختنی های تجاری و غیر تجاری

پرداختنی های کوتاه مدت :

تجاری :

اسناد پرداختنی :

حسابهای پرداختنی :

داروخانه ۱۳ آبان

داروخانه هلال احمر

داروخانه ۲۹ فروردین

داروخانه بیماریهای خاص

داروخانه رایان دارو

داروخانه دکتر شریفیان

پژوهشکده جهاد دانشگاهی

آقای رضایی منش

سایر

غیر تجاری :

اسناد پرداختنی

بیمه پرداختنی

مالیات پرداختنی

سایر

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت
ریال	ریال	
۶,۲۰۷,۰۷۷,۷۰۳	۱,۵۴۴,۴۰۰,۴۲۶	۹-۱
.	۵۴۵,۷۴۵,۸۰۰	
.	۱۸۲,۰۲۰,۷۷۲	
.	۹۸,۱۸۴,۵۲۰	
.	۹۰,۲۲۰,۰۰۰	
.	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	
.	۸۷,۰۰۰,۰۰۰	
۶۷,۲۰۰,۰۰۰	۶۷,۲۰۰,۰۰۰	
۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	
.	۱۵,۷۰۰,۴۰۱	
<u>۶,۲۹۹,۲۷۷,۷۰۳</u>	<u>۲,۶۹۵,۴۷۱,۹۱۹</u>	
.	۲,۹۲۶,۳۶۰,۲۰۰	۹-۱
۲۵۱,۳۱۶,۱۰۹	۳۰۵,۱۳۶,۱۸۳	۹-۲
۶۱۸,۶۶۲,۸۰۵	۱۱۷,۸۷۷,۳۳۲	۹-۲
۴۸,۳۴۱,۷۹۷	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	
<u>۹۱۸,۳۲۰,۷۱۱</u>	<u>۳,۶۹۹,۳۷۳,۷۱۵</u>	
<u>۷,۲۱۷,۵۹۸,۴۱۴</u>	<u>۶,۳۹۴,۸۴۵,۶۳۴</u>	

۹-۱- مانده اسناد پرداختنی عمدتاً بابت خرید قلم و اسناد اجاره محل است که تا تاریخ تنظیم صورتهای مالی مبلغ ۳,۸۲۸ میلیون ریال آن تسویه شده است.

۹-۲- مالیات حقوق و بیمه پراختنی کارکنان در فروردین ماه ۱۳۹۸ پرداخت شده است.



موسسه خیریه سرور مهر اندیشان راستین (نمبر)
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۰- مالیات پرداختنی

نحوه تشخیص	۱۳۹۶-ریال		مالیات		۱۳۹۷-ریال		سود(زیان) ابرازی	سال مالی/ دوره
	پرداختنی	پرداختی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی		
رسیدگی به دفاتر برگ قطعی	•	•	•	•	•	•	۵,۵۵۹,۶۳۸,۲۳۰	۱۳۹۳
رسیدگی به دفاتر برگ قطعی	•	•	۱۵۳,۷۷۷,۰۰۰	۱۵۳,۷۷۶,۸۳۰	۱۶۵,۲۰۱,۸۳۰	•	۲۵,۳۷۲,۴۷۹	۱۳۹۴
رسیدگی به دفاتر برگ قطعی	•	•	•	•	•	•	۳,۰۹۵,۳۹۱,۵۵۳	۱۳۹۵
رسیدگی به دفاتر برگ قطعی	•	•	-	-	•	•	۵,۲۱۷,۳۲۸,۴۸۰	۱۳۹۶
رسیدگی به دفاتر برگ قطعی	•	•	-	-	•	•	۳,۴۰۱,۱۷۳,۳۴۸	۱۳۹۷
رسیدگی نشده	•	•						
	=====	=====						

۱-۱- مالیات عملکرد موسسه تا پایان سال مالی ۱۳۹۶ مورد رسیدگی قرار گرفته و قطعی شده است همچنین به استناد ماده ۱۳۹ قانون مالیات های مستقیم موسسه معاف از مالیات عملکرد می باشد
 ۱-۲- با توجه به معافیت موسسه از پرداخت مالیات، لذا برای عملکرد سال ۱۳۹۷ ذخیره مالیات در حسابها منظور نشده است.



موسسه خیریه سرور مهر اندیشان راستین (سمر)

یاداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۱ - ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
ریال	ریال	
۱,۵۹۸,۶۹۴,۱۹۴	۲,۱۶۰,۳۸۸,۱۸۰	ابتدای سال
۵۶۱,۶۹۳,۹۸۶	۶۷۳,۷۵۷,۶۰۰	افزایش طی سال
.	(۱۶۷,۹۲۲,۹۰۸)	کاهش طی سال
<u>۲,۱۶۰,۳۸۸,۱۸۰</u>	<u>۲,۶۶۶,۲۲۲,۸۷۲</u>	مانده پایان سال

۱۲ - آورده موسسین

آورده موسسین موسسه در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ مبلغ ۲۰ میلیون ریال، تمام پرداخت شده می باشد و ترکیب موسسین در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
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>	



موسسه خیریه سرور مهر اندیشان راستین (سمر)

یاداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۳- عواید و منابع عملیاتی

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
ریال	ریال	
۴۲,۷۴۰,۷۶۳,۵۰۰	۴۳,۹۸۵,۶۴۷,۳۸۱	کمکهای دریافتی :
۸,۵۳۷,۴۵۱,۴۱۴	۸,۲۵۱,۷۰۲,۳۴۷	دریافتی از قلک
۵,۶۷۱,۴۳۴,۸۵۰	۷,۲۰۲,۷۱۸,۷۹۴	دریافتی از خیرین
۱,۴۲۴,۸۲۴,۹۰۰	۱,۵۵۵,۵۵۴,۶۰۰	دریافتی دارو
۱,۲۸۵,۰۴۰,۰۰۰	۱,۵۰۶,۵۰۰,۰۰۰	دریافتی از بازار چه
۸۸۲,۳۸۰,۰۰۰	۱,۰۶۶,۸۵۵,۰۰۰	دریافتی از غرفه ها بازار چه
۳۷۵,۲۰۲,۰۰۰	۵۶۹,۷۹۵,۱۷۰	دریافتی گوسفند
۱۲۲,۵۶۳,۵۰۰	۲۲۲,۹۴۵,۰۰۰	دریافتی فطریه
۱۳۳,۲۲۰,۰۰۰	۸۴۶,۴۵۰,۰۰۰	دریافتی کفاره
		سایر
<u>۶۱,۱۷۲,۸۸۰,۱۶۴</u>	<u>۶۵,۲۰۸,۱۶۸,۲۹۲</u>	

۱۴- مصارف عملیاتی

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت	
ریال	ریال		
۳۵,۸۶۵,۳۳۹,۰۸۷	۳۷,۹۹۵,۷۹۱,۵۷۴	۱۴-۱	هزینه های حمایتی بیماران
۷,۵۷۰,۷۳۳,۲۸۷	۹,۶۹۳,۶۳۳,۰۰۱	۱۴-۲	هزینه پخش قلک
۲,۸۰۰,۶۵۲,۳۸۷	۳,۰۷۳,۷۹۸,۸۲۹	۱۴-۳	هزینه پروژه ایی
۲,۲۳۸,۳۲۱,۰۹۶	۲,۴۶۳,۶۹۶,۷۸۹		هزینه استهلاک
۱,۳۲۶,۴۱۳,۹۳۲	۱,۶۲۵,۹۱۴,۳۴۴		هزینه بازارچه های خیریه
<u>۴۹,۸۰۱,۴۵۹,۷۸۹</u>	<u>۵۴,۸۵۲,۸۳۴,۵۳۷</u>		



موسسه خیریه سرور مهر اندیشان راستین (سمر)

یاداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

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

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
ریال	ریال	
۸,۸۷۳,۰۹۲,۷۴۳	۱۲,۸۴۵,۹۹۵,۹۱۶	شیمی درمانی بیماران
۶,۲۶۷,۵۰۰,۰۰۰	۳,۷۹۰,۵۰۰,۰۰۰	سبد غذایی ومستمری
۶,۱۱۵,۰۲۰,۴۰۹	۶,۶۱۳,۹۷۲,۱۷۴	حق المشاوره بیماران
۴,۳۹۲,۶۳۰,۰۰۰	۴,۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰	اجاره خانه امید
۳,۰۱۳,۹۷۱,۸۹۴	۳,۱۰۴,۵۹۴,۱۳۳	حقوق پرسنل درمان
۲,۱۱۵,۰۰۲,۳۵۸	۸۸۸,۲۴۵,۱۴۰	اتصالات و تعمیرات
۹۸۳,۶۲۲,۴۸۶	۱,۶۲۰,۴۶۳,۶۲۳	پذیرایی بیماران
۹۷۷,۰۱۰,۰۰۰	۱,۰۶۱,۲۸۰,۰۰۰	خرید گوسفند
۷۱۴,۴۲۸,۳۷۲	۳۳۸,۹۵۳,۷۵۱	هزینه سوخت و تعمیرات ماشین بیماران
۶۱۶,۴۸۳,۰۹۶	۶۹۳,۳۰۰,۹۸۷	۲۳ درصد حق بیمه عهده کارفرما
۴۲۳,۳۲۵,۳۴۲	۱۰۴,۹۳۴,۶۹۰	هزینه بستری بیماران
۲۴۶,۴۵۷,۰۴۷	۲۴۱,۶۲۹,۱۱۸	باز خرید سنوات
۱۴۰,۴۵۴,۰۰۰	۲۶۵,۷۲۹,۵۵۰	هزینه قبوض خانه امید
.	۵۰۴,۲۰۰,۲۰۰	توامندسازی
۱۲۷,۶۶۲,۰۰۰	۶۰,۵۶۹,۱۵۵	هزینه خرید دارو
.	۲۵۲,۲۶۳,۶۰۰	هزینه ناگهی و تبلیغات
۱۱۲,۵۶۰,۰۰۰	۷۴,۶۰۰,۰۰۰	هزینه باغبانی
۹۵,۰۲۰,۰۰۰	.	وام بلاعوض بیماران
۶۸,۰۳۱,۵۶۸	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه مسکن بیماران
۶۲,۱۷۲,۴۰۵	۲۲,۶۹۱,۰۰۰	بیمه مسئولیت بیماران
۴۰,۱۰۵,۲۰۰	۷۶,۴۴۳,۰۳۰	ایاب و ذهاب بیماران
۳۹,۲۱۷,۴۷۳	۹۴,۹۷۱,۴۵۶	سی تی اسکن بیماران
۳۷,۵۲۲,۶۰۸	۷۲,۷۴۲,۲۳۲	هزینه آزمایش و پاتوبیولوژی
۱۸,۰۱۷,۷۵۰	۱۱۴,۹۵۶,۹۱۷	کمکهای نقدی بیماران
۵,۸۲۸,۰۰۰	۸,۶۷۱,۰۰۰	ملزومات اداری خانه امید
۳۸,۰۲۰,۴,۳۳۶	۵۰۹,۰۸۳,۹۰۲	سایر
۳۵,۸۶۵,۳۳۹,۰۸۷	۳۷,۹۹۵,۷۹۱,۵۷۴	



موسسه خیریه سرور مهر اندیشان راستین (سمر)

یاداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

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

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
ریال	ریال	
۵,۳۷۵,۶۲۶,۲۰۸	۵,۳۸۸,۲۱۳,۹۵۹	حقوق پرسنل پخش و تعویض قلم
۱,۲۰۲,۶۱۰,۰۲۰	۱,۲۰۲,۸۵۸,۸۳۰	۲۳ درصد حق بیمه عهده کارفرما
۳۱۳,۳۱۷,۰۵۹	۴۹۵,۲۱۴,۲۱۲	باز خرید سنوات
۶۷۹,۱۸۰,۰۰۰	۲,۶۰۷,۳۴۶,۰۰۰	هزینه خرید قلم و پلمپ
<u>۷,۵۷۰,۷۳۳,۲۸۷</u>	<u>۹,۶۹۳,۶۳۳,۰۰۱</u>	

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

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
ریال	ریال	
۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۹۸,۳۵۰,۲۱۳	هزینه مشاوره تضمین کیفیت
۱۸۹,۶۴۰,۶۸۱	۲۳۳,۱۴۱,۰۵۱	۲۳ درصد حق بیمه کارفرما
۸۲۶,۲۰۱,۲۰۸	۱,۱۶۱,۵۹۳,۸۶۴	حقوق پروژه انفورماتیک
۸۵۵,۵۶۵,۷۳۶	۱,۰۲۳,۰۴۲,۰۵۱	حقوق مشاورین
۵۴,۵۰۰,۰۰۰	.	هزینه های مشاوره ای استاندارد
۳۱۴,۷۴۴,۷۶۲	۵۷,۶۷۱,۶۵۰	سایر
<u>۲,۸۰۰,۶۵۲,۳۸۷</u>	<u>۳,۰۷۳,۷۹۸,۸۲۹</u>	



موسسه خیریه سرور مهر اندیشان راستین (سمر)

یاداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۵- هزینه های اداری و عمومی

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
ریال	ریال	
۴,۱۶۱,۰۶۹,۵۰۵	۴,۲۳۵,۶۲۱,۸۰۸	حقوق پرسنل اداری
۹۵۱,۶۹۷,۵۷۰	۸۸۴,۹۷۹,۰۰۳	بیمه سهم کارفرما (۲۳ درصد)
۷۲۶,۹۹۵,۳۷۶	۵۳۷,۲۸۷,۷۵۰	هزینه باز خرید سنوات
۷۲۳,۸۸۱,۲۶۳	۱,۰۶۸,۹۲۰,۳۸۷	عیدی پرسنل
۳۶۷,۷۸۵,۰۱۰	۱۶۸,۲۰۱,۲۰۰	آگهی و تبلیغات
۲۰۱,۷۹۵,۱۴۰	۳۰۶,۶۴۱,۳۶۴	کامپیوتر و اینترنت
۱۸۶,۳۵۷,۵۰۰	۱۳۰,۳۳۹,۰۰۰	هزینه آب، برق و تلفن و پست
۱۷۳,۳۷۸,۰۰۰	۵۶,۸۵۲,۰۰۰	خرید لوازم و قطعات
۱۳۸,۸۰۶,۹۶۵	۲۱,۲۷۵,۰۰۰	ملزومات مصرفی
۱۱۵,۲۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۶۷,۰۰۰	شارژ ساختمان
۷۵,۷۵۵,۰۰۰	۵۵,۳۹۲,۳۵۰	هزینه های ثابتی
۱۳,۸۲۶,۳۲۳	.	بیمه اموال
۱۲,۴۰۵,۵۰۰	۱۱۲,۹۲۷,۵۰۰	لوازم التحریر
۵,۹۷۳,۰۰۰	۶,۱۱۷,۸۳۵	هزینه مالی
۵۶۷,۱۲۳,۱۳۸	۴۱۶,۴۷۳,۹۹۰	سایر
<u>۸,۴۲۲,۰۴۹,۲۹۰</u>	<u>۸,۱۵۱,۰۹۶,۱۸۷</u>	

۱۶- سایر منابع غیر عملیاتی

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
ریال	ریال	
۱,۹۹۲,۹۱۰,۵۵۴	۱,۱۹۶,۹۳۵,۶۸۰	سود سپرده بانکی و سپرده سرمایه گذاریها
۱۳۵,۳۲۸,۵۸۹	.	سایر
<u>۲,۱۲۸,۲۳۹,۱۴۳</u>	<u>۱,۱۹۶,۹۳۵,۶۸۰</u>	



موسسه خیریه سرور مهر اندیشان راستین (سمر)

یاداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۷- تعدیلات سنواتی

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	
ریال	ریال	
.	(۱۳۹,۶۱۸,۲۵۲)	تعدیلات مالیات و ماده ۱۶۹ سال ۹۶
(۳۸۶,۸۲۸,۲۸۱)	(۳۸۶,۸۲۸,۲۸۱)	مالیات اجاره سنوات قبل
۹,۹۷۶,۶۷۳,۰۶۶	.	اصلاح حساب اندوخته ها
(۱,۵۸۴,۸۱۵,۵۹۹)	.	مالیات تکلیفی
<u>۸,۰۰۵,۰۲۹,۱۸۶</u>	<u>(۵۲۶,۴۴۶,۵۳۳)</u>	

۱۷-۱- 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	شرح
				تعدیلات سنواتی:
۷,۲۱۷,۵۹۸,۴۱۴	۵۲۶,۴۴۶,۵۳۳	.	۶,۶۹۱,۱۵۱,۸۸۱	پرداختی های تجاری و غیر تجاری
۸,۲۸۲,۴۳۱,۰۳۸	.	۱۳۹,۶۱۸,۲۵۲	۸,۲۸۲,۴۳۱,۰۳۸	هزینه عمومی و اداری
۸,۰۰۵,۰۲۹,۱۸۷	.	۳۸۶,۸۲۸,۲۸۱	۸,۳۹۱,۸۵۷,۴۶۸	تعدیلات سنواتی
	<u>۵۲۶,۴۴۶,۵۳۳</u>	<u>۵۲۶,۴۴۶,۵۳۳</u>		

۱۸- صورت تطبیق مازاد منابع بر مصارف عملیاتی

صورت تطبیق مازاد منابع بر مصارف عملیاتی با جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی به شرح زیر است.

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
ریال	ریال	
۲,۹۴۹,۳۷۱,۰۸۵	۲,۲۰۴,۲۳۷,۵۶۸	مازاد منابع بر مصارف عملیاتی
۲,۲۳۸,۳۲۱,۰۹۶	۲,۴۶۳,۶۹۶,۷۸۵	هزینه استهلاک
(۶,۳۹۸,۵۸۷,۹۲۰)	(۱,۰۴۸,۵۵۹,۲۲۵)	(افزایش) حسابهای دریافتی عملیاتی
(۱,۵۸۷,۷۹۷,۹۹۷)	۹۶,۳۵۷,۳۵۷	(افزایش) کاهش پیش پرداخت ها
(۳,۰۰۴,۸۶۶,۳۶۷)	(۸۲۲,۷۵۲,۷۸۰)	(کاهش) حسابهای پرداختی عملیاتی
(۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	.	(کاهش) حسابهای پیش دریافت
۵۶۱,۶۹۳,۹۸۶	۵۰۵,۸۳۴,۶۹۲	افزایش سایر ذخیره مزایای پایان خدمت
۱۲۱,۱۶۹,۸۴۱		سایر
<u>(۵,۲۸۰,۶۹۶,۲۷۶)</u>	<u>۳,۳۹۸,۸۱۴,۳۹۷</u>	



موسسه خیریه سرور مهر اندیشان راستین (سمر)

یاداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۹- تعهدات و بدهیهای احتمالی

۱۹-۱- موسسه در تاریخ ترازنامه فاقد هرگونه تعهدات و بدهیهای احتمالی میباشد.

۱۹-۲- موسسه فاقد هرگونه تعهدات سرمایه ای می باشد.

۱۹-۳- بدهی احتمالی شرکت شامل:

- ۱۹-۳-۱- مالیات بر ارزش افزوده شرکت تاکنون مورد بررسی مقامات ذیربط قرار نگرفته است.
۱۹-۳-۲- حساب های شرکت تاکنون مورد بررسی حسابرسان تامین اجتماعی قرارنگرفته است.

۲۰- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویداد با اهمیتی، بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تأیید صورتهای مالی که مستلزم افشاء یا تعدیل در اقلام

۲۱- معاملات با اشخاص وابسته

طی سال مالی موسسه فاقد معاملات با اشخاص وابسته می باشد.

۲۲- وضعیت ارزی

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

مبلغ ریالی	مبلغ ارز	یادداشت	نوع ارز
۲۴۰,۰۴۴,۰۲۰	۵,۶۵۵	۳-۲	(بانک) دلار آمریکا
۳۷,۴۷۲,۰۳۰	۶۷۰	۳-۲	(بانک) یورو
<u>۲۷۷,۵۱۶,۰۵۰</u>			داراییهای پولی



