

موسسه خیریه سرور مهر اندیشان راستین(سمر)

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

موسسه خیریه سرور مهر اندیشان راستین (سمر)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ و ۲	گزارش حسابرس مستقل
۲	صورتهای مالی شامل:
۳	ترازنامه
۴	صورت سود و زیان و گردش حساب سود (زیان) انباشته
۵ الی ۱۸	صورت جریان وجوه نقد یادداشت‌های توضیحی همراه صورتهای مالی

گزارش حسابرسی 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 ۱۳۹۶ 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 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 ۱۳۹۶ 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 حسابرس

۵) مستنداتی دال بر رعایت 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 ... به این مؤسسه ارائه ننموده است.

گزارش حسابرس مستقل - ادامه

به هیأت امناء موسسه خیریه سرور مهر اندیشان راستین (سمر)

۶) طبق یادداشت ۲۳ توضیحی صورتهای مالی و تائیدیه مدیریت، طی سال مالی مورد گزارش، معاملات با اشخاص وابسته انجام نشده است.

۷) 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. این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

مؤسسه حسابرسی پاسارگاد احرار

۱ دی ماه ۱۳۹۷

(حسابداران رسمی)

محمد تقی اختیاری غلامرضا حسین پورمشتاق

۸۴۱۳۲۳ ۸۵۱۴۴۳



موسسه حسابرسی پاسارگاد احرار
(حسابداران رسمی)
شماره ثبت ۲۶۹۹۵

شماره عضویت :

تاریخ: ۵۷/۱۵۹/۲۶

شماره: ۹۷-۶/۷۱ ۵۵

پیوست:

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام





با احترام

به پیوست صورتهای مالی موسسه خیریه سرور مهر اندیشان راستین (سمر) برای دوره مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶ 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 ۱۳۹۷/۰۹/۲۴ 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

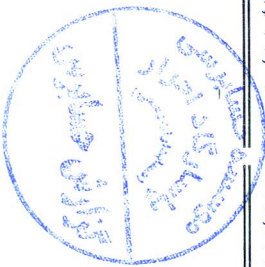
موسسه خیریه سرور مهر اندیشان راستین (سمر)

ترازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)	
۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	یادداشت	دارائی ها
ریال	ریال	ریال	ریال		دارائی های جاری
۹,۶۹۶,۰۱۸,۳۴۸	۶,۶۹۱,۱۵۱,۸۸۱	۱,۶۵۲,۳۶۸,۰۹۹	۱,۴۴۰,۰۳۵,۱۱۷	۳	موجودی نقد
-	-	-	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴	سرمایه گذاری کوتاه مدت
۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳,۸۶۱,۴۲۱,۳۸۶	۱۰,۳۶۰,۰۰۹,۳۰۶	۵	دریافتی های تجاری و غیر تجاری
		۱,۴۳۱,۳۰۱,۵۵۰	۳,۰۱۹,۰۹۹,۵۴۷	۶	پیش برداختها
۹,۸۵۶,۰۱۸,۳۴۸	۶,۶۹۱,۱۵۱,۸۸۱	۶,۹۴۴,۹۹۱,۰۳۵	۱۸,۷۱۹,۱۴۳,۹۷۰		جمع دارائی های جاری
۱,۵۹۸,۶۹۴,۱۹۴	۲,۱۶۰,۳۸۸,۱۸۰	۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۷	سرمایه گذاری های بلند مدت
		۵۴۳,۸۷۹,۴۰۰	۵۴۳,۸۷۹,۴۰۰	۸	دارائی های نامشهود
۱۵۹۸۶۹۴۱۹۴	۲,۱۶۰,۳۸۸,۱۸۰	۱۵,۶۹۲,۷۶۶,۵۷۵	۱۵,۸۷۸,۸۹۲,۷۳۹	۹	دارائی های ثابت مشهود
۱۱,۴۵۴,۷۱۲,۴۴۲	۸,۸۵۱,۵۴۰,۰۶۱	۲۵,۷۳۶,۶۴۵,۹۷۵	۱۶,۴۴۲,۷۷۲,۱۳۹		جمع دارائی های غیر جاری
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰			۱۴	سرمایه
				۱۵	سایر اندوخته ها
					مازاد(کسری)
۲۱,۲۰۶,۹۲۴,۵۶۸	۲۶,۳۷۰,۳۷۶,۰۴۸				جمع حقوق صاحبان سهام
۲۱,۲۲۶,۹۲۴,۵۶۸	۲۶,۲۹۰,۳۷۶,۰۴۸				جمع حقوق صاحبان سهام
۳۲,۶۸۱,۶۳۷,۰۱۰	۳۵,۱۴۱,۹۱۶,۱۰۹	۳۲,۶۸۱,۶۳۷,۰۱۰	۳۵,۱۴۱,۹۱۶,۱۰۹		جمع دارائی ها

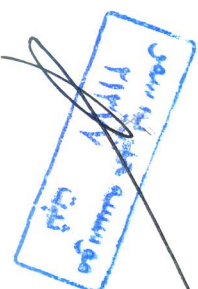
یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]



موسسه خیریه سرور مهر اندیشان راستین (سمر)

صورت دریافت و پرداختها

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

(تجدید ارائه شده)		سال ۱۳۹۶		یادداشت
سال ۱۳۹۵	ریال	ریال	ریال	
۵۸,۱۱۳,۹۱۶,۰۷۷	۶۳,۳۰۱,۱۱۹,۳۰۷			۱۶ کمکهای دریافتی
(۴۷,۷۹۱,۹۱۶,۱۹۹)	(۴۹,۱۲۲,۲۷۹,۷۸۹)			۱۷ کمکهای پرداخت شده
۱۰,۳۲۱,۹۹۹,۸۷۸	۱۴,۱۷۸,۸۳۹,۵۱۸			مازاد کمکهای دریافتی و پرداختی
(۷,۲۲۶,۷۰۸,۳۲۵)		(۸,۹۶۱,۶۱۱,۰۳۸)		۱۸ هزینه های اداری و عمومی
(۷,۲۲۶,۷۰۸,۳۲۵)	(۸,۹۶۱,۶۱۱,۰۳۸)			
۳,۰۹۵,۲۹۱,۵۵۳	۵,۲۱۷,۲۲۸,۴۸۰			
				مالیات :
				مالیات سال جاری
		(۱۵۳,۷۷۷,۰۰۰)		مالیات سالهای قبل
	(۱۵۳,۷۷۷,۰۰۰)			
۳,۰۹۵,۲۹۱,۵۵۳	۵,۰۶۳,۴۵۱,۴۸۰			مازاد (کسری)

گردش حساب مازاد (کسری)

۳,۰۹۵,۲۹۱,۵۵۳	۵,۰۶۳,۴۵۱,۴۸۰			مازاد (کسری) سال جاری
۱۹,۸۴۷,۲۴۰,۳۳۳		۱۲,۸۱۵,۰۶۷,۱۰۱		مازاد (کسری) ابتدای سال
(۱,۷۳۵,۶۰۷,۳۱۸)		۸,۳۹۱,۸۵۷,۴۶۷	۱۹	تعدیلات سنواتی
۱۸,۱۱۱,۶۳۳,۰۱۵	۲۱,۲۰۶,۹۲۴,۵۶۸			مانده مازاد ابتدای سال - تعدیل شده
۲۱,۲۰۶,۹۲۴,۵۶۸	۲۶,۲۷۰,۳۷۶,۰۴۸			مازاد (کسری) قابل تخصیص
				سایر اندوخته ها
۲۱,۲۰۶,۹۲۴,۵۶۸	۲۶,۲۷۰,۳۷۶,۰۴۸			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.

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

توضیح

۳

مهر و ثبت
۲۱۳۷۱
سمر

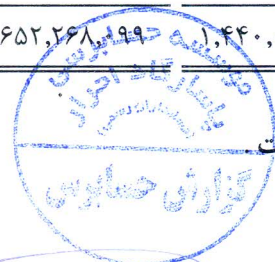
موسسه خیریه سرور مهر اندیشان راستین (سمر)

صورت جریان وجوه نقد

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	یادداشت
ریال	ریال	ریال
فعالیت‌های عملیاتی :		
۸,۶۸۲,۵۲۶,۰۹۲	(۵,۲۸۰,۶۹۶,۲۷۶)	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی ۲۵
۱,۴۱۴,۳۰۴,۰۱۳	۱,۹۹۲,۹۱۰,۵۵۴	بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی :
۱,۴۱۴,۳۰۴,۰۱۳	۱,۹۹۲,۹۱۰,۵۵۴	سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت
		جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری و سود
مالیات بر درآمد :		
(۱,۷۶۳,۵۶۷,۰۵۰)	-	مالیات بر درآمد پرداختی
فعالیت‌های سرمایه گذاری :		
(۳۳۸,۳۴۰,۸۰۰)	(۲,۴۲۴,۴۴۷,۲۶۰)	وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود
(۵,۰۰۰,۰۰۰)	-	وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای نامشهود
(۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری بلند مدت
-	۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری بلند مدت
-	(۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری کوتاه مدت
(۸,۳۴۳,۳۴۰,۸۰۰)	۳,۰۷۵,۵۵۲,۷۴۰	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
(۱۰,۰۷۷,۷۴۵)	(۲۱۲,۲۳۲,۹۸۲)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
فعالیت‌های تامین مالی :		
-	-	دریافت (بازپرداخت) تسهیلات مالی
-	-	خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی
(۱۰,۰۷۷,۷۴۵)	(۲۱۲,۲۳۲,۹۸۲)	خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۱,۶۶۲,۳۴۵,۸۴۴	۱,۶۵۲,۲۶۸,۰۹۹	مانده وجه نقد در آغاز سال
۱,۶۵۲,۲۶۸,۰۹۹	۱,۴۴۰,۰۳۵,۱۱۷	مانده وجه نقد در پایان سال

یادداشت‌های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است



تدفیق

۴

تدفیق



موسسه خیریه سرور مهر اندیشان راستین (سمر)

یاداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

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 شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. و مرکز اصلی شرکت خیابان دولت - ساختمان مجتمع پزشکان-پلاک ۴۵۰- طبقه ۶

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:

۱۳۹۵	۱۳۹۶	
۶۳	۵۸	کارکنان دائم و موقت
۶۳	۵۸	

۲ - اهم رویه های حسابداری

۲-۱ - مبنای 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 ۱۳۹۶

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	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 می گردد.

۲-۶- 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 ۱۳۹۶

۳ - موجودی نقد

۱۳۹۵	۱۳۹۶	یادداشت
ریال	ریال	
۱۱,۱۶۰,۰۰۰	۱۵,۷۴۰,۰۰۰	۳-۱ موجودی نزد صندوق
۱,۵۹۰,۷۱۰,۵۳۸	۱,۳۷۷,۲۱۱,۹۵۸	۳-۲ موجودی نزد بانکها
۵۰,۳۹۷,۵۶۱	۴۷,۰۸۳,۱۵۹	موجودی نزد تنخواه گردان
۱,۶۵۲,۲۶۸,۰۹۹	۱,۴۴۰,۰۳۵,۱۱۷	

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

۱۳۹۵	۱۳۹۶	
ریال	ریال	
۱۱,۱۶۰,۰۰۰	۱۵,۷۴۰,۰۰۰	صندوق طلا، سکه
۱۱,۱۶۰,۰۰۰	۱۵,۷۴۰,۰۰۰	

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

۱۳۹۵	۱۳۹۶	شماره حساب	
ریال	ریال		
۸۶۷,۴۵۴,۸۳۵	۲۶۴,۷۲۴,۲۲۱	۳۳۳۱۱۰۱۰۰۷۶۰۳۶۱	بانک پاسارگاد (شعبه هدایت)
۲۶۹,۷۶۰,۹۳۳	۱۶۵,۹۱۲,۰۴۸	۲۲۱۸۵۰۴۵۵۲۳۳۸۱	بانک اقتصاد نوین (شعبه سرو)
۱۷۳,۹۱۷,۲۹۵	۴۸۵,۴۷۶,۱۲۰	۱۰۳۳۲۳۰۰۱۰۰۰	بانک دی سپرده کوتاه مدت
۱۲۶,۵۸۸,۹۹۵	۲۴۰,۰۴۳,۳۸۲	۲۲۱۷۵۰۴۵۵۲۳۳۸۲	بانک اقتصاد نوین سپرده ارزی دلار
۶۳,۵۵۲,۸۲۳	۳۸,۶۷۹,۵۷۰	۸۱۳۲۱۹۳۰۸۴۸۱۰۱	بانک سامان سپرده کوتاه مدت
۲۳,۳۶۹,۷۰۳	۹۳,۶۹۹,۲۰۳	۳۱۰۰۱۳۲۷۵۷۰۰۶	بانک ملی (شعبه قیطریه)
۲۰,۱۷۶,۷۵۵	۳۷,۴۷۲,۰۰۰	۲۲۱۷۵۰۴۵۵۲۳۳۸۱	بانک اقتصاد نوین سپرده ارزی یورو
۲۰,۰۴۳,۳۴۶	۱۱,۰۵۶,۹۲۵	۲۲۱۸۳۴۴۵۵۲۳۳۸	بانک اقتصاد نوین سپرده کوتاه مدت
۱۳,۹۴۰,۳۵۹	۲۶,۰۹۲,۷۱۴	۱۱۰۱۱۸۵۰۱۰۰۴	بانک ملی (شعبه قیطریه)
۸,۰۹۰,۷۱۶	۲,۳۵۳,۹۹۷	۱۸۹۱۱۱۵۰۹	بانک تجارت (شعبه چیذر)
۳,۴۸۸,۲۰۰	۱۱,۳۷۵,۲۰۰	۱۰۸۰۸۴۳۴۳۰۰۹	بانک صادرات (شعبه هدایت)
۳۲۶,۵۷۸	۳۲۶,۵۷۸	۱۹۷۹۷۱۹۹۷۱۱۸	بانک گردشگری سپرده کوتاه مدت
۱,۵۹۰,۷۱۰,۵۳۸	۱,۳۷۷,۲۱۱,۹۵۸		

۴ - سرمایه گذاری کوتاه مدت

۱۳۹۵	۱۳۹۶	یادداشت
ریال	ریال	
۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک اقتصاد نوین (شعبه دروس)
۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

- سپرده سرمایه گذاری یکساله نزد بانک اقتصاد نوین شعبه دروس با نرخ ۲۰ درصد می باشد.

موسسه خیریه سرور مهر اندیشان راستین (سمر)
 یاداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۵- دریافتنی های تجاری و غیر تجاری
 غیر تجاری :

۱۳۹۵	۱۳۹۶	یادداشت
ریال	ریال	
۱۶۰,۱۲۰,۰۰۰	۱۲,۱۰۰,۰۰۰	اسناد دریافتنی
۳,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵-۱ سپرده ودیعه اجاره خانه
۷۴,۴۵۰,۱۷۰	۷۳,۱۹۳,۱۹۶	بیمه سامان
۸۴,۱۳۴,۶۹۶	۴۸,۰۷۶,۳۲۸	کارکنان
.	۱۹,۲۲۳,۲۴۰	شرکت سوپر فراست
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده نزد بانک
۱۹۲,۷۱۶,۵۲۰	۹۷,۴۱۶,۵۴۲	سایر
<u>۳,۸۶۱,۴۲۱,۳۸۶</u>	<u>۱۰,۲۶۰,۰۰۹,۳۰۶</u>	

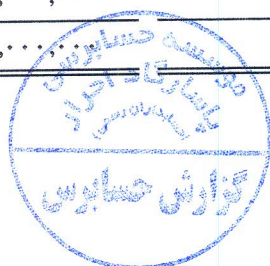
۵-۱- مبلغ مذکور بابت رهن خانه امید در سال ۹۶ می باشد .

۶- پیش پرداخت ها

۱۳۹۵	۱۳۹۶	یادداشت
ریال	ریال	
.	۲,۵۹۰,۰۰۰,۰۰۰	پیش پرداخت اجاره
۸۵۵,۳۳۹,۹۹۷	۲۸۱,۸۲۸,۲۸۱	پیش پرداخت مالیات ۹۲
۴۶۰,۴۵۵,۶۳۰	۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	پیش پرداخت مالیات اجاره
۷۳,۳۷۰,۹۲۳	۲۳,۶۷۱,۲۶۶	پیش پرداخت بیمه
۴۲,۱۳۵,۰۰۰	۱۸,۶۰۰,۰۰۰	پیش پرداخت خرید نرم افزار
<u>۱,۴۳۱,۳۰۱,۵۵۰</u>	<u>۳,۰۱۹,۰۹۹,۵۴۷</u>	

۷- سرمایه گذاری بلند مدت

۱۳۹۵	۱۳۹۶	
ریال	ریال	
۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	سپرده سرمایه گذاری بلند مدت بانک اقتصاد نوین
<u>۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>-</u>	



موسسه خیریه سرور مهر اندیشان راستین (سمر)

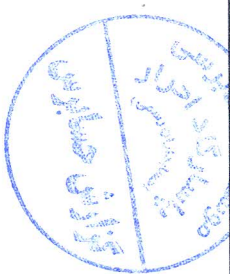
یاداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۸- دارائیهای نامشهود

ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		شرح اقلام
مبلغ دفتری - ریال	۱۳۹۶	۱۳۹۵	مانده پایان سال	استهلاک	مانده ابتدای سال	مانده پایان سال	نقل و انتقال	افزایش	مانده ابتدای سال	
۵۳,۲۳۵,۴۰۰	۵۳,۲۳۵,۴۰۰	۵۳,۲۳۵,۴۰۰			۵۳,۲۳۵,۴۰۰	۵۳,۲۳۵,۴۰۰			۵۳,۲۳۵,۴۰۰	حق امتیاز تلفن
۴۹۰,۶۴۴,۰۰۰	۴۹۰,۶۴۴,۰۰۰	۴۹۰,۶۴۴,۰۰۰			۴۹۰,۶۴۴,۰۰۰	۴۹۰,۶۴۴,۰۰۰			۴۹۰,۶۴۴,۰۰۰	نرم افزار
۵۴۳,۸۷۹,۴۰۰	۵۴۳,۸۷۹,۴۰۰				۵۴۳,۸۷۹,۴۰۰	۵۴۳,۸۷۹,۴۰۰			۵۴۳,۸۷۹,۴۰۰	جمع

۹- دارائیهای ثابت مشهود

ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		شرح اقلام
مبلغ دفتری - ریال	۱۳۹۶	۱۳۹۵	مانده پایان سال	استهلاک	مانده ابتدای سال	مانده پایان سال	نقل و انتقال	افزایش	مانده ابتدای سال	
۱۱,۶۲۲,۹۲۶,۸۳۶	۱۰,۰۰۵,۱۷۷,۹۳۶	۶,۱۷۲,۳۱۱,۰۶۴	۱,۶۱۷,۷۴۸,۹۰۰	۴,۵۵۴,۵۶۲,۱۶۴	۱۶,۱۷۷,۴۸۹,۰۰۰	۱۶,۱۷۷,۴۸۹,۰۰۰	-	-	۱۶,۱۷۷,۴۸۹,۰۰۰	ساختمان
۳,۹۸۳,۵۱۴,۴۴۶	۵۸,۰۳۳,۸۶,۴۷۲	۲,۱۲۵,۰۳۳,۳۳۰	۶,۰۴۶,۶۷۵,۳۳۴	۱,۵۲۰,۳۵۸,۰۹۶	۷,۹۲۸,۳۱۹,۸۰۲	۷,۹۲۸,۳۱۹,۸۰۲	-	۲,۳۲۴,۴۴۷,۲۶۰	۵۵,۰۳۸,۷۲,۵۴۲	اثاثه و منصوبات
۲۰,۳۳۳,۶۲۶	۱۲,۹۲۶,۶۶۴	۸۹۹,۳۸۱,۱۰۴	۷,۳۹۶,۹۶۲	۸۹۱,۹۸۴,۱۴۲	۹۱۲,۳۱۷,۷۶۸	۹۱۲,۳۱۷,۷۶۸	-	-	۹۱۲,۳۱۷,۷۶۸	وسائط نقلیه
۶۵,۹۹۱,۶۶۷	۵۷,۴۹۱,۶۶۷	۲۷,۵۰۸,۳۳۳	۸,۵۰۰,۰۰۰	۱۹,۰۰۰,۸,۳۳۳	۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۸۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۸۵,۰۰۰,۰۰۰	تجهیزات پرشکی
۱۵,۶۹۲,۷۶۶,۵۷۵	۱۵,۸۷۸,۸۹۲,۷۳۹	۹,۳۲۴,۳۳۳,۸۳۱	۲,۲۲۸,۳۳۱,۰۹۶	۶,۹۸۵,۹۱۲,۷۳۵	۲۵,۱۰۳,۱۲۶,۵۷۰	۲۵,۱۰۳,۱۲۶,۵۷۰	-	۲,۴۲۴,۴۴۷,۲۶۰	۲۲,۶۷۸,۶۷۹,۳۱۰	جمع



افزایش اثاثه و منصوبات شامل خرید سرور و تجهیزات آن و کامپیوتر و میز کنفرانس و صندلی و گوشی و می باشد.
ساختمان و اثاثیه شرکت تا سقف ۴,۳۱۳ میلیون ریال تحت پوشش بیمه آتش سوزی در مقابل خطرات احتمالی قرار دارند.

موسسه خیریه سرور مهر اندیشان راستین (سمر)

یاداشتهای توضیحی صورتهای مالی

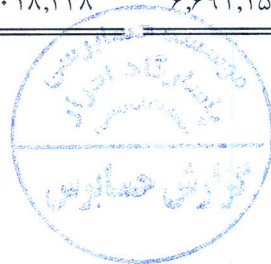
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۱۰- پرداختنی های تجاری و غیر تجاری

۱۳۹۵	۱۳۹۶	یادداشت	پرداختنی های کوتاه مدت :
ریال	ریال		تجاری :
۴,۴۴۷,۰۹۸,۶۴۱	۶,۲۰۷,۰۷۷,۷۰۳	۱۰-۱	اسناد پرداختنی :
			حسابهای پرداختنی :
۱۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۶۷,۲۰۰,۰۰۰		پژوهشکده جهاد دانشگاهی
۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰		آقای رضایی منش
۹,۷۰۱,۰۰۰	.		توسعه تجارت یسنا
<u>۴,۶۴۹,۷۹۹,۶۴۱</u>	<u>۶,۲۹۹,۲۷۷,۷۰۳</u>		
			غیر تجاری :
۳۴۱,۵۷۷,۵۴۰	۲۵۱,۳۱۶,۱۰۹	۱۰-۲	بیمه پرداختنی
۱,۶۵۴,۵۲۴,۲۶۷	۹۲,۲۱۶,۲۷۲	۱۰-۲	مالیات پرداختنی
۵۰,۱۱۶,۸۰۰	-		حقوق پرداختنی
۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸,۳۴۱,۷۹۷		سایر
<u>۵,۰۴۶,۲۱۸,۶۰۷</u>	<u>۳۹۱,۸۷۴,۱۷۸</u>		
<u>۹,۶۹۶,۰۱۸,۲۴۸</u>	<u>۶,۶۹۱,۱۵۱,۸۸۱</u>		

۱۰-۱- اسناد پرداختنی تا تاریخ تنظیم صورتهای مالی تسویه شده است.

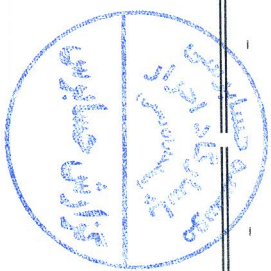
۱۰-۲- مالیات حقوق و بیمه پراختنی کارکنان در فروردین ماه ۱۳۹۷ پرداخت شده است.



موسسه خیریه سرور مهر اندیشان راستین (سمر)
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۱۱- مالیات پرداختی

نحوه تشخیص	۱۳۹۵- ریال		مالیات				۱۳۹۶- ریال		
	پرداختی	برداختی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات	سود(زیان) ابرازی	سال مالی دوره
رسیدگی به دفاتر	-	-	۱,۷۶۳,۵۶۷,۰۵۰	۱,۷۶۳,۵۶۷,۰۰۴	۱,۷۶۳,۵۶۷,۰۰۴	-	-	۶۱۳,۷۳۸,۵۴۴	۱۳۹۲
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	-	-	-	-	۵,۵۵۹,۶۳۸,۲۳۰	۱۳۹۳
رسیدگی به دفاتر	-	-	۱۵۳,۷۷۷,۰۰۰	۱۵۳,۷۷۶,۸۳۰	۱۶۵,۳۰۱,۸۳۰	-	-	۲۵,۳۷۲,۴۷۹	۱۳۹۴
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	-	-	-	-	۳,۰۹۵,۳۹۱,۵۵۳	۱۳۹۵
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	۵,۳۱۷,۳۲۸,۴۸۰	۱۳۹۶
	-	-	-	-	-	-	-	-	



موسسه خیریه سرور مهر اندیشان راستین (سمر)

یاداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۱۲- پیش دریافت

۱۳۹۵	۱۳۹۶
ریال	ریال
۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	.

پیش دریافت از خیرین (ایکات)

۱۳- ذخیره مزایای پایان خدمت

۱۳۹۵	۱۳۹۶
ریال	ریال
.	۱,۵۹۸,۶۹۴,۱۹۴
۱,۵۹۸,۶۹۴,۱۹۴	۵۶۱,۶۹۳,۹۸۶
.	.
۱,۵۹۸,۶۹۴,۱۹۴	۲,۱۶۰,۳۸۸,۱۸۰

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.

۱۴- سرمایه

سرمایه موسسه در ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ مبلغ ۲۰ میلیون ریال، تمام پرداخت شده می باشد.
ترکیب سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۵	۱۳۹۶
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

۱۵- سایر اندوخته ها

اندوخته توسعه و تکمیل:

۱۳۹۵	۱۳۹۶
ریال	ریال
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 که در سال مالی ۱۳۹۶ به حساب
مازاد برگشت شده است.



موسسه خیریه سرور مهر اندیشان راستین (سمر)

یاداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۱۶- کمک های دریافتی

۱۳۹۵	۱۳۹۶	
ریال	ریال	
۳۸,۷۱۴,۹۲۵,۸۰۰	۴۲,۷۴۰,۷۶۳,۵۰۰	کمکهای دریافتی :
۹,۶۹۳,۳۷۸,۰۶۲	۸,۵۳۷,۴۵۱,۴۱۴	دریافتی از قلک
۳,۱۴۵,۷۴۹,۰۰۰	۵,۶۷۱,۴۳۴,۸۵۰	دریافتی از خیرین
۱,۷۲۱,۸۶۳,۵۵۵	۱,۴۲۴,۸۲۴,۹۰۰	دریافتی دارو
۱,۳۰۵,۹۳۱,۰۰۰	۱,۲۸۵,۰۴۰,۰۰۰	دریافتی از بازار چه
۷۸۹,۳۶۰,۰۰۰	۸۸۲,۳۸۰,۰۰۰	دریافتی از غرفه ها بازارچه
۶۰۰,۴۶۵,۵۰۰	۳۷۵,۲۰۲,۰۰۰	دریافتی گوسفند
۱۰۲,۷۵۵,۰۰۰	۱۲۲,۵۶۳,۵۰۰	دریافتی فطریه
۵۸۲,۷۰۸,۰۰۰	۱۳۳,۲۲۰,۰۰۰	دریافتی کفاره
		سایر
۵۶,۶۵۷,۱۳۵,۹۱۷	۶۱,۱۷۲,۸۸۰,۱۶۴	
۱,۴۱۴,۳۰۴,۰۱۳	۱,۹۹۲,۹۱۰,۵۵۴	سایر منابع:
۴۲,۴۷۶,۱۴۷	۱۳۵,۳۲۸,۵۸۹	سود سپرده بانکی
۵۸,۱۱۳,۹۱۶,۰۷۷	۶۳,۳۰۱,۱۱۹,۳۰۷	سود و زیان ناشی از تسعیر ارز

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

۱۳۹۵	۱۳۹۶	یادداشت
ریال	ریال	
۳۳,۵۴۱,۶۴۵,۵۳۵	۳۵,۸۶۵,۳۳۹,۰۸۷	۱۷-۱ هزینه های حمایتی بیماران
۷,۱۶۸,۴۹۴,۳۴۶	۶,۸۹۱,۵۵۳,۲۸۷	۱۷-۲ هزینه پخش قلک
۳,۶۳۴,۸۴۰,۴۱۰	۲,۸۰۰,۶۵۲,۳۸۷	۱۷-۳ هزینه پروژه آبی
۲,۲۱۶,۴۷۵,۱۱۷	۲,۲۳۸,۳۲۱,۰۹۶	هزینه استهلاک
۱,۲۳۰,۴۶۰,۷۹۱	۱,۳۲۶,۴۱۳,۹۳۲	هزینه بازار چه های خیریه
۴۷,۷۹۱,۹۱۶,۱۹۹	۴۹,۱۲۲,۲۷۹,۷۸۹	



موسسه خیریه سرور اندیشان راستین (سمر)

یاداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۱-۱۷- هزینه حمایتی بیماران از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۵	۱۳۹۶	
ریال	ریال	
۱۲,۲۲۷,۱۳۸,۵۱۸	۸,۸۷۳,۰۹۲,۷۴۳	شیمی درمانی بیماران
۵,۱۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۶,۲۶۷,۵۰۰,۰۰۰	سبد غذایی
۶,۰۰۴,۱۱۳,۱۶۰	۶,۱۱۵,۰۲۰,۴۰۹	حق المشاوره بیماران
۱,۸۳۸,۸۰۰,۰۰۰	۴,۳۹۲,۶۳۰,۰۰۰	اجاره خانه امید
۲,۴۵۵,۱۲۱,۰۹۰	۳,۰۱۳,۹۷۱,۸۹۴	حقوق پرسنل درمان
۱۳۳,۵۷۸,۰۰۰	۲,۱۱۵,۰۰۲,۳۵۸	اتصالات و تعمیرات
۱,۰۶۱,۵۹۶,۳۶۱	۹۸۳,۶۲۲,۴۸۶	پذیرایی بیماران
۹۳۷,۳۱۰,۰۰۰	۹۷۷,۰۱۰,۰۰۰	خرید گوسفند
۵۹۹,۷۴۶,۳۰۵	۷۱۴,۴۲۸,۳۷۲	هزینه تعمیرات ماشین بیماران
۵۱۰,۲۳۴,۷۵۵	۶۱۶,۴۸۳,۰۹۶	۲۳ درصد حق بیمه عهده کارفرما
۷۷,۱۳۲,۹۲۰	۴۲۳,۳۲۵,۳۴۲	هزینه بستری بیماران
۱۰۳,۱۷۳,۸۹۵	۲۴۶,۴۵۷,۰۴۷	بازخرید سنوات
۱۶۲,۳۲۳,۶۴۰	۱۴۰,۴۵۴,۰۰۰	هزینه قبوض خانه امید
۸۱۵,۰۴۸,۱۰۹	۱۲۷,۶۶۲,۰۰۰	هزینه خرید دارو
۱۰۲,۷۰۰,۰۰۰	۱۱۲,۵۶۰,۰۰۰	هزینه باغبانی
۷۳,۹۶۰,۰۰۰	۹۵,۰۲۰,۰۰۰	وام بلاعوض بیماران
۱۶۸,۶۰۰,۰۰۰	۶۸,۰۳۱,۵۶۸	هزینه مسکن بیماران
.	۶۲,۱۷۲,۴۰۵	بیمه مسئولیت بیماران
۱۷,۷۷۹,۸۰۰	۴۰,۱۰۵,۲۰۰	ایاب و ذهاب بیماران
۴۶,۸۷۶,۳۹۵	۳۹,۲۱۷,۴۷۳	سی تی اسکن بیماران
۵۴,۸۳۲,۴۴۲	۳۷,۵۲۲,۶۰۸	هزینه آزمایش و پاتوبیولوژی
۱۴۱,۳۶۴,۰۰۴	۱۸,۰۱۷,۷۵۰	کمکهای نقدی بیماران
۳۱,۸۶۰,۳۶۰	۵,۸۲۸,۰۰۰	ملزومات اداری خانه امید
۸۰۴,۳۵۵,۷۸۱	۳۸,۰۲۰۴,۳۳۶	سایر
۳۳,۵۴۱,۶۴۵,۵۳۵	۳۵,۸۶۵,۳۳۹,۰۸۷	



موسسه خیریه سرور مهر اندیشان راستین (سمر)

یاداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۱۷-۲- هزینه پخش قلم شامل از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۵	۱۳۹۶	
ریال	ریال	
۴,۴۳۰,۵۸۸,۳۵۰	۵,۳۷۵,۶۲۶,۲۰۸	حقوق پرسنل پخش و تعویض قلم
۹۰۱,۲۸۹,۱۲۱	۱,۲۰۲,۶۱۰,۰۲۰	۲۳ درصد حق بیمه عهده کارفرما
۱۳۷,۹۷۱,۲۴۵	۳۱۳,۳۱۷,۰۵۹	بازخرید سنوات
۱,۶۹۸,۶۴۵,۶۳۰	.	سایر
<u>۷,۱۶۸,۴۹۴,۳۴۶</u>	<u>۶,۸۹۱,۵۵۳,۲۸۷</u>	

۱۷-۳- هزینه پروژه ای شامل از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۵	۱۳۹۶	
ریال	ریال	
۱,۹۷۴,۴۶۱,۱۱۴	۳۱۴,۷۴۴,۷۶۲	هزینه های غرفه
۱,۰۷۹,۷۹۶,۵۹۹	۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه مشاوره تضمین کیفیت
۳۸۹,۸۴۹,۶۹۷	۱۸۹,۶۴۰,۶۸۱	۲۳ درصد حق بیمه کارفرما
۱۹۰,۷۳۳,۰۰۰	۸۲۶,۲۰۱,۲۰۸	حقوق پروژه انفورماتیک
.	۸۵۵,۵۶۵,۷۳۶	حقوق مشاورین
.	۵۴,۵۰۰,۰۰۰	هزینه های مشاوره ای استاندارد
<u>۳,۶۳۴,۸۴۰,۴۱۰</u>	<u>۲,۸۰۰,۶۵۲,۳۸۷</u>	



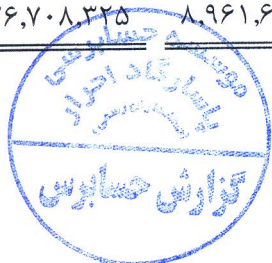
موسسه خیریه سرور مهر اندیشان راستین (سمر)

یاداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۱۸- هزینه های اداری و عمومی

۱۳۹۵	۱۳۹۶	
ریال	ریال	
۳,۵۹۶,۹۰۳,۶۴۰	۴,۱۶۱,۰۶۹,۵۰۵	حقوق پرسنل اداری
۷۲۳,۴۹۷,۵۸۲	۹۵۱,۶۹۷,۵۷۰	بیمه سهم کارفرما (۲۳ درصد)
۱,۶۴۴,۲۴۰,۲۹۹	۷۲۶,۹۹۵,۳۷۶	هزینه باز خرید سنوات
-	۷۲۳,۸۸۱,۲۶۳	عیدی پرسنل
-	۶۷۹,۱۸۰,۰۰۰	هزینه قلم و پلمپ
-	۳۶۷,۷۸۵,۰۱۰	آگهی و تبلیغات
۸۳,۶۹۱,۲۴۰	۲۰۱,۷۹۵,۱۴۰	کامپیوتر و اینترنت
۲۵۶,۲۴۶,۲۰۰	۱۸۶,۳۵۷,۵۰۰	هزینه آب، برق و تلفن و پست
-	۱۷۳,۳۷۸,۰۰۰	خرید لوازم و قطعات
۲۱۴,۱۵۰,۴۱۰	۱۳۸,۸۰۶,۹۶۵	ملزومات مصرفی
۸۱,۴۰۰,۰۰۰	۱۱۵,۲۰۰,۰۰۰	شارژ ساختمان
۸۵,۶۰۹,۴۵۰	۷۵,۷۵۵,۰۰۰	هزینه های ثبتی
۷,۸۱۷,۱۵۸	۱۳,۸۲۶,۳۲۳	بیمه اموال
۱۳۲,۷۲۰,۰۰۰	۱۲,۴۰۵,۵۰۰	لوازم التحریر
-	۵,۹۷۳,۰۰۰	هزینه مالی
۴۰۰,۴۳۲,۳۴۶	۴۲۷,۵۰۴,۸۸۶	سایر
<u>۷,۲۲۶,۷۰۸,۳۲۵</u>	<u>۸,۹۶۱,۶۱۱,۰۳۸</u>	



موسسه خیریه سرور مهر اندیشان راستین (سمر)

یاداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۱۹- تعدیلات سنواتی

۱۳۹۶
ریال
۹,۹۷۶,۶۷۳,۰۶۶
(۱,۵۸۴,۸۱۵,۵۹۹)
۸,۳۹۱,۸۵۷,۴۶۷

اصلاح حساب اندوخته ها
مالیات تکلیفی

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:
۹,۶۹۶,۰۱۸,۲۴۸	۱,۵۸۴,۸۱۵,۵۹۹		۸,۱۱۱,۲۰۲,۶۴۹	پرداختنی های تجاری و غیر تجاری
		۹,۹۷۶,۶۷۳,۰۶۶	۹,۹۷۶,۶۷۳,۰۶۶	اندوخته ها
۲۱,۲۰۶,۹۲۴,۵۶۸	۹,۹۷۶,۶۷۳,۰۶۶	۱,۵۸۴,۸۱۵,۵۹۹	۱۲,۸۱۵,۰۶۷,۱۰۱	مازاد
	۱۱,۵۶۱,۴۸۸,۶۶۵	۱۱,۵۶۱,۴۸۸,۶۶۵		

۲۰- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

۱۳۹۵	۱۳۹۶	
ریال	ریال	
۱,۶۸۰,۹۸۷,۵۴۰	۳,۰۷۰,۵۴۰,۹۲۶	مازاد (کسری)
۲,۲۱۶,۴۷۵,۱۱۷	۲,۲۳۸,۳۲۱,۰۹۶	هزینه استهلاک
(۳۶۴,۳۹۳,۴۹۱)	(۶,۳۹۸,۵۸۷,۹۲۰)	افزایش / کاهش حسابهای دریافتنی عملیاتی
(۱,۳۷۰,۱۱۳,۴۴۹)	(۱,۵۸۷,۷۹۷,۹۹۷)	افزایش / کاهش پیش پرداخت ها
۴,۷۶۰,۸۷۶,۱۸۱	(۳,۰۰۴,۸۶۶,۳۶۷)	افزایش / کاهش حسابهای پرداختنی عملیاتی
۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	افزایش / کاهش حسابهای پیش دریافت
۱,۵۹۸,۶۹۴,۱۹۴	۵۶۱,۶۹۳,۹۸۶	افزایش / کاهش حساب ذخیره مزایای پایان خدمت
۸,۶۸۲,۵۲۶,۰۹۲	(۵,۲۸۰,۶۹۶,۲۷۶)	



یاداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۲۱- تعهدات و بدهیهای احتمالی و دارائیهای احتمالی

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

۲۲- 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 .

۲۳- معاملات با اشخاص وابسته

طی سال مالی معاملات با اشخاص وابسته وجود نداشته است .

۲۴- مازاد (کسری)

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

۲۵- وضعیت ارزی

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

نوع ارز	مبلغ ارز	مبلغ ریالی
(بانک) دلار آمریکا	۵,۰۱۷	۲۴۰,۰۴۳,۳۸۲
(بانک) یورو	۶۴۰	۳۷,۴۷۲,۰۰۰
دارائیهای پولی		۲۷۷,۵۱۵,۳۸۲
بدهیهای پولی		-

