به هیات امنا موسسه خیریه نیکوکاری پویانه علم (شمیرانات)

گزارش حسابرس مستقل

صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی

برای دوره مالی۱۱ ماهه و ۱۱ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

موسسه خیریه نیکوکاری پویانه علم (شمیرانات)

فهرست مندرجات

عنوان	صفحه
گزارش حسابرس مستقل	۱ الی ۲
صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی	۱ الی ۱۸

به نام خدا

بهروش پارسا

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

حسابداران رسمی

گزارش حسابرس مستقل

به هیات امنا موسسه خیریه نیکوکاری پویانه علم (شمیرانات)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی موسسه خیریه نیکوکاری پویانه علم (شمیرانات) شامل ترازنامه به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵ و صورتهای سودوزیان وجریان وجوه نقد برای دوره مالی ۱۱ ماه و ۱۱ روزه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۰ توسط این موسسه حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری با هیئت مدیره موسسه است.این مسئولیت شامل طراحی اعمال و حفظ کنترل های داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتها عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب باشد.

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این موسسه اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استاندارد های حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب میکند این موسسه الزامات آئین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را بگونه ای برنامه ریزی 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 ودیگر 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 روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثر بخشی کنترل های داخلی واحد تجاری ،بررسی میشود.حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن براوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی،کافی و مناسب است.

تهران - خیابان مطهری ، خیابان ترکمنستان ، شماره ۲۰ ، واحد ۶ تلفن : ۸۸۴۲۵۲۰۹ فکس : ۸۸۴۲۵۲۰۹

گزارش حسابرس مستقل

موسسه خیریه نیکوکاری پویانه علم (شمیرانات)

اظهار نظر

۳-به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا،وضعیت مالی **موسسه خیریه نیکوکاری پویانه علم (شمیرانات)**در تاریخ ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور ،از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استاندارد های حسابداری، به نحو مطلوب نشان میدهد.

تأکید بر مطلب خاص

۴- موسسه بدلیل تلقی معافیت مالیاتی ،از بابت مالیات عملکرد دوره مورد گزارش ذخیره ای در حسابها منظور ننموده است در این ارتباط تعیین تعلق معافیت مالیاتی منوط به رسیدگی و تایید دفاتر موسسه مورد گزارش توسط مراجع ذیصلاح میباشد.

۵- موجودی مواد و کالا مشتمل بر مبلغ ۳۱۷ میلیون ریال اقلام تهیه شده جهت عرضه در بازارچه خیریه بوده که تا تاریخ تنظیم این گزارش اقدامات انجام منجر به فروش نشده است.

سایر بندهای توضیحی

۶-با توجه به اینکه موسسه در دوره مورد گزارش تاسیس شده از این رو برای نخستین باریست که مورد حسابرسی قرار گرفته است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر الزامات گزارشگری

۷- در اجرای ماده ۳۳ دستور العمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان ، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه و دستور العمل 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 جز عدم رعایت برخی مقررات مربوطه از جمله تشکیل واحد مبارزه با پولشوئی و معرفی مسئول آن به مرجع ذیربط، تهیه و تدوین سیستمها و دستورالعملهای لازم و ابلاغ و آموزش آن به کارکنان، این موسسه به موردی که حاکی از عدم رعایت قوانین موضوعه باشد برخورد ننموده است.

۵ دیماه ۱۳۹۶ **موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت بهروش پارسا**

(حسابداران رسمی)

هوشنگ رهنمایی ۸۰۰۳۵۶

مرتضی رحمانی یگانه ۸۰۰۳۲۵

خیریه نیکوکاری پویانه علم (شمیرانات)

خیریه نیکوکاری پویانه علم (شمیرانات)

صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی

برای دوره مالی ۱۱ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

خیریه نیکوکاری پویانه علم (شمیرانات)

صورتهای مالی

برای دوره مالی ۱۱ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

هیات مدیره محترم خیریه نیکوکاری پویانه علم (شمیرانات)

با احترام

به پیوست صورتهای مالی خیریه نیکوکاری پویانه علم (شمیرانات) مربوط به دوره مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵ تقدیم می گردد. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

	شماره صفحه
• ترازنامه	۳
• صورت سود و زیان	۴
گردش حساب سود انباشته	۴
• صورت جریان وجوه نقد	۵
• یادداشتهای توضیحی:	
تاریخچه فعالیت موسسه	۶
مبنای تهیه صورتهای مالی	۶-۸
خلاصه اهم رویه های حسابداری	۹-۱۸
یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی	

صورتهای مالی بر اساس **استانداردهای حسابداری** تهیه شده ودرتاریخ۱۳۹۶/۰۹/۰۱ به تایید هیات مدیره رسیده است.

اعضای هیات مدیره	سمت	امضا
بنا به در خواست اعضای هیئت مدیره اسامی ایشان ذکر نگردیده است.		.....
		.....
		.....

بنیادنیکوکاری پویانه علم (شمیرانات)

ضمائم گزارش حسابرسی

خیربه نیکوکاری پویانه علم (شمیرانات)

ترازنامه

برای دوره مالی ۱۱ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

دارایی ها	یادداشت	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
		ریال
دارایی های جاری		
موجودی نقد	۳	۲۹۶,۵۸۹,۴۸۳
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۴	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
دریافتی های غیر تجاری	۵	۶۵,۸۰۹,۴۶۳
موجودی مواد و کالا	۶	۳۱۷,۲۹۰,۲۶۵
جمع دارایی های جاری		۶۸۹,۶۸۹,۲۱۱
دارایی های غیر جاری		
دارایی های نامشهود	۷	۵,۸۱۰,۰۰۰
دارایی های ثابت مشهود	۸	۶۷۵,۸۴۹,۸۶۳
جمع دارایی های غیر جاری		۶۸۱,۶۵۹,۸۶۳
جمع دارایی ها		۱,۳۷۱,۳۴۹,۰۷۴

بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	یادداشت	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
		ریال
بدهی های جاری		
پرداختی های غیر تجاری	۹	۸۶,۹۹۰,۱۱۹
مالیات پرداختی	۱۰	۰
جمع بدهی های جاری		۸۶,۹۹۰,۱۱۹
بدهی های غیر جاری		
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۱	۰
جمع بدهی های غیر جاری		۰
جمع بدهی ها		۸۶,۹۹۰,۱۱۹
حقوق صاحبان سهام		
سرمایه	۱۲	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سود انباشته		۱,۰۸۴,۳۵۸,۹۵۵
جمع حقوق صاحبان سهام		۱,۲۸۴,۳۵۸,۹۵۵
جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام		۱,۳۷۱,۳۴۹,۰۷۴

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

ضمائم گزارش حسابرسی

خیریه نیکوکاری پویانه علم شمیرانات (غیرانتفاعی)

صورت سود و زیان

برای دوره مالی ۱۱ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

	یادداشت	سال ۱۳۹۵	
		ریال	ریال
درآمد های عملیاتی			
فروش	۱۳	۲۲۵,۰۷۰,۰۰۲	
درآمد حاصل از کمکهای مردمی	۱۳-۲	۱۱,۵۵۲,۳۹۲,۲۵۵	
			۱۱,۷۷۷,۴۶۲,۲۵۷
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۱۴-۱	(۸۵,۷۲۰,۶۳۵)	
کمک هزینه دانش آموزان و دانشجویان تحت پوشش	۱۴-۲	(۸,۰۰۷,۰۰۰,۰۰۰)	
			(۸,۰۹۲,۷۲۰,۶۳۵)
سود ناخالص			۳,۶۸۴,۷۴۱,۶۲۲
هزینه های فروش,اداری و عمومی	۱۵	(۲,۶۳۰,۷۸۳,۲۸۱)	
			(۲,۶۳۰,۷۸۳,۲۸۱)
سود عملیاتی			۱,۰۵۳,۹۵۸,۳۴۱
سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی	۱۶	۳۰,۴۰۰,۶۱۴	
			۳۰,۴۰۰,۶۱۴
سود خالص			۱,۰۸۴,۳۵۸,۹۵۵

گردش حساب سود انباشته

سود خالص	۱,۰۸۴,۳۵۸,۹۵۵
سود انباشته پایان سال	۱,۰۸۴,۳۵۸,۹۵۵

از آنجا که اجزاء تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص دوره است، از اینرو صورت یاد شده تهیه نشده است.

یادداشت های توضیحی, بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

ضمائم گزارش حسابرسی

خیریه نیکوکاری پویانه علم (شمیرانات)

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره مالی ۱۱ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

	یادداشت	سال ۱۳۹۵	
		ریال	ریال
فعالیت های عملیاتی:			
جریان خالص وجوه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی	۱۷		۸۳۸،۶۳۱،۷۳۸
فعالیت های سرمایه گذاری :			
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود		(۷۲۶،۲۳۲،۲۵۵)	
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت نامشهود		(۵،۸۱۰،۰۰۰)	
وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت		(۱۰،۰۰۰،۰۰۰)	
جریان خالص ورود(خروج)وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری			(۷۴۲،۰۴۲،۲۵۵)
جریان خالص ورود(خروج)وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی			۹۶،۵۸۹،۴۸۳
فعالیت های تامین مالی :			
وجوه حاصل از سرمایه اولیه		۲۰۰،۰۰۰،۰۰۰	
جریان خالص ورود(خروج)وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی			۲۰۰،۰۰۰،۰۰۰
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد			۲۹۶،۵۸۹،۴۸۳
مانده وجه نقد در ابتدای سال			۰
مانده وجه نقد در پایان سال			۲۹۶،۵۸۹،۴۸۳

یادداشت های توضیحی, بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

ضمائم گزارش حسابرسی

خیریه نیکوکاری پویانه علم (شمیرانات)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی ۱۱ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۱- تاریخچه فعالیت شرکت :

۱-۱- کلیات

شرکت خیریه نیکوکاری پویانه علم شمیرانات در تاریخ ۱۳۹۵/۰۱/۲۱ به صورت موسسه غیرانتفاعی تأسیس شده و طی شماره ۳۸۲۹۶ مورخ ۹۵/۰۱/۲۱ در اداره ثبت شرکت‌ها تهران به ثبت رسید و متعاقبا از تاریخ ۹۵/۰۱/۲۱ شروع به بهره‌برداری نموده است. نشانی مرکز اصلی شرکت تهران، خیابان ولیعصر، نرسیده به پارک وی، بن بست ترکش دوز، پلاک ۶، واحد ۳ و محل فعالیت اصلی آن در شهر تهران واقع است.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت طبق ماده سوم اساسنامه بشرح ذیل است :

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه، کمک به نیازمندان و اهدا وام تحصیلی می‌باشد. فعالیت اصلی شرکت طی سال مورد گزارش غیرانتفاعی بوده است.

۱-۳- تعداد کارکنان

متوسط تعداد قراردادی در سال مالی بشرح زیر بوده است :

	۱۳۹۵
	نفر
کارکنان قراردادی	۱۲
	۱۲

۲- خلاصه اهم رویه های حسابداری :

۲-۱- مبنای تهیه صورتهای مالی :

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

ضمائم گزارش حسابرسی

۲-۲-موجودی مواد و کالا

۱-۲-۲- موجودی مواد و کالا بر مبنای "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" هریک از اقلام/ گروه‌های اقلام مشابه اندازه‌گیری می‌شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه‌التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودی‌ها با بکارگیری روش‌های زیر تعیین می‌گردد:

	روش مورد استفاده
مواد اولیه و بسته بندی	میانگین موزون
کالای ساخته شده	میانگین موزون

۲-۳ - سرمایه‌گذاری‌ها

اندازه گیری:

سرمایه گذاری های بلند مدت :

سرمایه گذاری در اوراق بهادار	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاری ها
سرمایه گذاری در املاک	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاری ها

سرمایه‌گذاری‌های جاری:

سرمایه‌گذاری سریع‌المعامله در بازار	ارزش بازار
سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری	اقل بهای تمام شده مجموع سرمایه‌گذاری‌ها و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها

شناخت درآمد:

سرمایه‌گذاری‌های جاری و بلندمدت در سهام شرکت در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ ترازنامه)

سرمایه‌گذاری در سایر اوراق‌بهادار	در زمان تحقق سود تضمین شده

۲-۴- دارایی‌ها

۱-۴-۲- استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود، مشتمل بر دارایی‌های ناشی از اجاره سرمایه‌ای، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین‌نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	.....	.....
تأسیسات	.....	.....
ماشین‌آلات و تجهیزات	.....	.....
وسایل نقلیه	.....	.....
اثاثه و منصوبات	۱۰ساله	مستقیم
ابزارآلات	.....	.....

ضمائم گزارش حسابرسی

۲-۱-۴-۱- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاک‌پذیر پس از آمادگی جهت بهره‌برداری 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 بالاست.

۲-۱-۴-۲- استهلاک دارایی‌های تجدید ارزیابی شده با توجه به مبلغ دفتری جدید (پس از تجدید ارزیابی)، طی عمر مفید باقیمانده محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود.

۲-۵- مازاد تجدیدارزیابی دارایی‌ها

۲-۵-۱- افزایش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن (درآمد غیرعملیاتی تحقق‌نیافته ناشی از تجدید ارزیابی) مستقیماً تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی ثبت و در ترازنامه به عنوان بخشی از حقوق صاحبان سرمایه طبقه‌بندی می‌شود و در صورت سود و زیان جامع انعکاس می‌یابد. هرگاه افزایش مزبور عکس یک کاهش قبلی ناشی از تجدید ارزیابی باشد که به عنوان هزینه شناسایی گردیده است، در این صورت، این افزایش تا میزان هزینه قبلی شناسایی شده در رابطه با همان دارایی باید به‌عنوان درآمد به سود و زیان دوره منظور شود.

۲-۵-۲- کاهش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن به عنوان هزینه شناسایی می‌شود. هرگاه کاهش مزبور عکس یک افزایش قبلی ناشی از تجدید ارزیابی باشد که به حساب مازاد تجدید ارزیابی منظور شده است، در این صورت، این کاهش باید تا میزان مازاد تجدید ارزیابی مربوط به همان دارایی به بدهکار حساب مازاد تجدید ارزیابی منظور گردد و در صورت سود و زیان جامع انعکاس یابد و باقیمانده به‌عنوان هزینه شناسایی شود.

۲-۵-۳-

مازاد تجدید ارزیابی منعکس شده در سرفصل حقوق صاحبان سرمایه، در زمان برکناری یا واگذاری دارایی مربوط یا به موازات استفاده از آن توسط واحد تجاری، مستقیماً به حساب سود (زیان) انباشته منظور شود. مبلغ مازاد قابل انتقال معادل تفاوت بین استهلاک مبتنی بر مبلغ تجدید ارزیابی دارایی و استهلاک مبتنی بر بهای تمام شده تاریخی آن است. افزایش سرمایه به طور مستقیم، از محل مازاد تجدید ارزیابی مجاز نیست، مگر در مواردی که به‌موجب قانون تجویز شده باشد.

۲-۶- ذخائر

۲-۶-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

کلیه مزایای پایان خدمت کارکنان در پایان سال محاسبه و تسویه گردیده است.

۲-۷- درآمد عملیاتی

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه‌ازای دریافتی یا دریافتنی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه‌گیری می‌شود.

۲-۷-۱- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می‌شود .

۲-۷-۲- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می‌گردد.

ضمائم گزارش حسابرسی

۳-موجودی نقد

	۱۳۹۵
	میلیون ریال
موجودی نزد بانک ها- جاری بانک سامان	۱۲،۱۵۰،۰۰۰
موجودی نزد بانک ها- پشتیبان بانک سامان	۲۸۴،۴۳۹،۴۸۳
	۲۹۶،۵۸۹،۴۸۳

۴-سرمایه گذاری های کوتاه مدت

۴-۱-
توضیح اینکه بانک سامان جهت استفاده از دستگاه پوز مبلغ ۱۰،۰۰۰،۰۰۰ ریال از حساب سپرده پشتیبان را بلوکه نمود.

۵-دریافتنی های غیر تجاری

۵-۲-دریافتی های کوتاه مدت:

	۱۳۹۵		
	مبلغ	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	خالص
	ریال	ریال	ریال
غیر تجاری:			
کارکنان(وام و مساعده)	۵۲،۰۰۰،۰۰۰	۰	۵۲،۰۰۰،۰۰۰
مطالبات از سازمان امور مالیاتی- ارزش افزوده	۱۳،۸۰۹،۴۶۳	۰	۱۳،۸۰۹،۴۶۳
	۶۵،۸۰۹،۴۶۳	۰	۶۵،۸۰۹،۴۶۳
	۶۵،۸۰۹،۴۶۳	۰	۶۵،۸۰۹،۴۶۳

ضمائم گزارش حسابرسی

۶-موجودی مواد و کالا

	۱۳۹۵		
	بهای تمام شده	ذخیره کاهش ارزش	خالص
	ریال	ریال	ریال
کالای ساخته شده	۲۸۴،۹۱۹،۲۶۵	۰	۲۸۴،۹۱۹،۲۶۵
مواد اولیه و بسته بندی	۳۲،۳۷۱،۰۰۰	۰	۳۲،۳۷۱،۰۰۰
	۳۱۷،۲۹۰،۲۶۵	۰	۳۱۷،۲۹۰،۲۶۵
کالای در راه	۰	۰	۰
	۳۱۷،۲۹۰،۲۶۵	۰	۳۱۷،۲۹۰،۲۶۵

۶-۱- موجودی مواد اولیه و بسته‌بندی، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی فاقد پوشش بیمه ای می باشند.

۶-۲- موجودی کالای ساخته شده عمدتا مربوط دفترچه یادداشت و گلدان و لیوان می باشد.

۶-۳- موجودی مواد اولیه عمدتا شامل چرم، پارافین، گل خشک، دفترچه و گلدان و لیوان می باشد.

ضمائم گزارش حسابرسی

۷-دارایی های نامشهود

	بهای تمام شده- ریال				استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته-ریال			مبلغ دفتری- ریال
	مانده در ابتدای دوره	افزایش	فروخته شده	مانده در پایان دوره	مانده در ابتدای دوره	استهلاک و کاهش ارزش	فروخته شده	مانده در پایان دوره	۱۳۹۵
خط تلفن	۰	۵،۸۱۰،۰۰۰	۰	۵،۸۱۰،۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۵،۸۱۰،۰۰۰
	۰	۵،۸۱۰،۰۰۰	۰	۵،۸۱۰،۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۵،۸۱۰،۰۰۰

۸-دارایی های ثابت مشهود

	بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی				استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته			مبلغ دفتری
	مانده در ابتدای دوره	افزایش	تعدیلات	مانده در پایان دوره	مانده در ابتدای دوره	استهلاک و کاهش ارزش	مانده در پایان سال	۱۳۹۵
زمین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
ساختمان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
ساختمان(اجاره سرمایه ای)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تاسیسات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
ماشین آلات و تجهیزات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
وسایل نقلیه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
اثاثه و منصوبات	۰	۷۳۴،۷۸۲،۲۵۵	(۸،۵۵۰،۰۰۰)	۷۲۶،۲۳۲،۲۵۵	۰	۵۰،۳۸۲،۳۹۲	۵۰،۳۸۲،۳۹۲	۶۷۵،۸۴۹،۸۶۳
ابزارالات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	۰	۷۳۴،۷۸۲،۲۵۵	(۸،۵۵۰،۰۰۰)	۷۲۶،۲۳۲،۲۵۵	۰	۵۰،۳۸۲،۳۹۲	۵۰،۳۸۲،۳۹۲	۶۷۵،۸۴۹،۸۶۳
دارایی های در جریان تکمیل	۰	۰	۰	۰				۰
پیش پرداخت های سرمایه ای	۰	۰	۰	۰				۰
اقلام سرمایه ای در انبار								
	۰	۷۳۴،۷۸۲،۲۵۵	۸،۵۵۰،۰۰۰-	۷۲۶،۲۳۲،۲۵۵	۰	۵۰،۳۸۲،۳۹۲	۵۰،۳۸۲،۳۹۲	۶۷۵،۸۴۹،۸۶۳

ضمائم گزارش حسابرسی

۹- پرداختنی های غیر تجاری

۹-۱- پرداختنی های کوتاه مدت:

		۱۳۹۵			۰
		ریالی	ارزی	جمع	جمع
		ریال	ریال	ریال	ریال
غیر تجاری:					
اسناد پرداختنی	۱۴-۱-۳				
اشخاص وابسته		۲۴،۵۳۱،۹۳۶	۰	۲۴،۵۳۱،۹۳۶	۰
مالیاتهای حقوق و تکلیفی		۳،۵۶۰،۷۰۴	۰	۳،۵۶۰،۷۰۴	۰
حق بیمه های پرداختنی	۱۴-۱-۴	۴۳،۳۵۱،۶۳۲		۴۳،۳۵۱،۶۳۲	
حقوق و دستمزد پرداختنی		۱۵،۵۴۵،۸۴۷		۱۵،۵۴۵،۸۴۷	
سایر				۰	
		۸۶،۹۹۰،۱۱۹		۸۶،۹۹۰،۱۱۹	

ضمائم گزارش حسابرسی

۱۰- مالیات پرداختنی

	۱۳۹۵							
	سود (زیان)	درآمد مشمول	مالیات					
سال مالی	ابرازی	مالیات ابرازی	ابرازی	تشخیصی	قطعی	پرداختی	مانده پرداختنی	مانده پرداختنی
۱۳۹۵	۱،۰۸۴،۳۵۸،۹۵۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
							۰	۰
							۰	۰

بر اساس فعالیت موسسه که انجام امور خیریه می باشد و با توجه به بند ط ماده ۱۳۹ قانون مالیاتهای مستقیم، عملکرد موسسه مشمول مالیات به نرخ صفر می گردد.

۱۱-ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

	۱۳۹۵
	ریال
ذخیره در طی سال	۸۵،۱۲۵،۶۸۵
پرداخت شده طی سال	۸۵،۱۲۵،۶۸۵
مانده در پایان سال	۰

۱۲-سرمایه

سرمایه شرکت در ۹۵/۰۲/۱۲ مبلغ ۲۰۰،۰۰۰،۰۰۰ میلیون ریال می باشد.

ترکیب سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

	۱۳۹۵		
	مبلغ	تعداد سهام	درصد مالکیت
آقای عبدالله باباخانی	۱۰۰،۰۰۰،۰۰۰	۱۰۰۰۰	۵۰٪
خانم پروین نادریان	۱۰۰،۰۰۰،۰۰۰	۱۰۰۰۰	۵۰٪
	۰	۰	۰٪
سایرین(کمتراز ۵درصد)	۰	۰	۰٪
	۲۰۰،۰۰۰،۰۰۰	۲۰۰۰۰	۱۰۰٪

ضمائم گزارش حسابرسی بهر و شرکاء

۱۳- درآمد های عملیاتی

	۱۳۹۵	
	مقدار	مبلغ
۱-۱۳- فروش خالص:		
داخلی:		
محصولات عرضه شده در بازارچه خیریه	۰	۲۲۵،۰۷۰،۰۰۲
فروش خالص	۰	۲۲۵،۰۷۰،۰۰۲

۲-۱۳-درآمد حاصل از کمکهای مردمی

	۱۳۹۵
	ریال
کمکهای مردمی	۱۱،۵۵۲،۳۹۲،۲۵۵
	۱۱،۵۵۲،۳۹۲،۲۵۵

ضمائم گزارش حسابرسی

۳-۱۳-جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط :

	۱۳۹۵			
	درآمد عملیاتی	بهای تمام شده	سود ناخالص	درصد سود ناخالص به درآمدعملیاتی
	ریال	ریال	ریال	
فروش خالص:				
فروش بازارچه	۲۲۵،۰۷۰،۰۰۲	۸۵،۷۲۰،۶۳۵	۱۳۹،۳۴۹،۳۶۷	۶۲٪
	۲۲۵،۰۷۰،۰۰۲	۸۵،۷۲۰،۶۳۵	۱۳۹،۳۴۹،۳۶۷	۶۲٪
	۲۲۵،۰۷۰،۰۰۲	۸۵،۷۲۰،۶۳۵	۱۳۹،۳۴۹،۳۶۷	۶۲٪

۱۴-بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۱-۱۴- بهای تمام شده کالای فروش رفته

	۱۳۹۵		
	فروش	ارائه خدمات	جمع
	ریال	ریال	ریال
مواد مستقیم مصرفی	۷۸،۷۷۰،۶۳۵	۰	۷۸،۷۷۰،۶۳۵
اجاره غرفه	۶،۹۵۰،۰۰۰	۰	۶،۹۵۰،۰۰۰
	۸۵،۷۲۰،۶۳۵		۸۵،۷۲۰،۶۳۵
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۸۵،۷۲۰،۶۳۵		۸۵،۷۲۰،۶۳۵

۲-۱۴- کمک هزینه دانش آموزان و دانشجویان تحت پوشش

	۱۳۹۵
	ریال
کمکهای بلاعوض	۵۲،۵۰۰،۰۰۰
هدایا	۱۱۰،۰۰۰،۰۰۰
کمک هزینه تحصیلی	۷،۸۴۴،۵۰۰،۰۰۰
	۸،۰۰۷،۰۰۰،۰۰۰

ضمائم گزارش حسابرسی

۱۵-هزینه های فروش، اداری و عمومی

	۱۳۹۵
	ریال
حقوق و دستمزد و مزایا	۲،۰۴۱،۸۶۰،۲۰۶
هزینه های اداری و تشکیلاتی	۵۳۷،۳۶۸،۱۸۳
هزینه های بازاریابی	۱،۰۹۰،۰۰۰
استهلاک	۵۰،۳۸۲،۳۹۲
سایر	۸۲،۵۰۰
	۲،۶۳۰،۷۸۳،۲۸۱

۱۶- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

	۱۳۹۵
	ریال
سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی	۳۰،۴۰۰،۶۱۴
	۳۰،۴۰۰،۶۱۴

ضمائم گزارش حسابرسی

۱۷- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

	۱۳۹۵
	ریال
سود عملیاتی	۱،۰۸۴،۳۵۸،۹۵۵
استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود	۵۰،۳۸۲،۳۹۲
کاهش موجودی مواد	(۳۱۷،۲۹۰،۲۶۵)
کاهش (افزایش) دریافتنی‌های عملیاتی	(۶۵،۸۰۹،۴۶۳)
افزایش (کاهش) پرداختنی‌های عملیاتی	۸۶،۹۹۰،۱۱۹
	۸۳۸،۶۳۱،۷۳۸

۱۸-تعهدات،بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

موسسه فاقد هرگونه بدهی احتمالی و تعهدات سرمایه ای می باشد.

۱۹-رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تایید صورت های مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی نبوده، به وقوع نپیوسته است.

۲۰-معاملات با اشخاص وابسته

موسسه فاقد هرگونه معاملات با اشخاص وابسته به استثنای کمکهای نقدی و غیرنقدی توسط سهامداران اصلی می باشد.

ضمائم گزارش حسابرسی