

موسسه خیریه نیکوکاری پویانه علم (شمیرانات)

گزارش حسابرس مستقل

صورتهای مالی و یادداشت‌های توضیحی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

موسسه بنیاد نیکوکاری بیوانه علم شمیرانات

فهرست مندرجات

صفحه	عنوان
۱ الی ۲	گزارش حسابرس مستقل
۱ الی ۱۷	صورتهای مالی و یادداشت‌های توضیحی

# به نام حندا

بهره‌روش پارسا  
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت  
حسابداران رسمی

## گزارش حسابرس مستقل

به هیات امنا موسسه بنیاد نیکوکاری پویانه علم شمیرانات

## گزارش نسبت به صورتهای مالی

### مقدمه

۱- صورتهای مالی موسسه بنیاد نیکوکاری پویانه علم شمیرانات شامل ترازنامه به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶ و صورتهای منابع و مخارج و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۳ 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 کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای 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 استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاد میکنند این موسسه الزامات آئین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را بگونه‌ای 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 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 اشتباہ 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 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 برآوردهای 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 مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

۴- بمحض برگ تشخیص صادره از بابت مالیات عملکرد سال مالی قبل مبلغ ۲۷۰ میلیون ریال مالیات مورد مطالبه قرار گرفته که از این بابت ذخیره در حسابها منظور نگردیده است، در صورت اعمال تعدیلات مود لزوم به ترتیب سرفصل مازاد منابع بر مخارج کاهش و مالیات پرداختنی به مبلغ یادشده افزایش خواهدند یافت.

#### اظهار نظر

۵- به نظر این موسسه، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۴ صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی موسسه بنیاد نیکوکاری پویانه علم شمیرانات در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ و منابع و مخارج مالی و جریانهای نقدي آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مذبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استاندارد های حسابداری، به نحو مطلوب نشان میدهد.

#### تأکید بر مطلب خاص

۶- موسسه بدلیل تلقی معافیت مالیاتی، از بابت مالیات عملکرد سال 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.

#### 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 مذبور و آئین نامه و دستور العمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرتع ذیربسط 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 پولشویی و معرفی مسئول آن به مرتع ذیربسط، تهیه و تدوین سیستمهای دستورالعملهای لازم و ابلاغ و آموزش آن به کارکنان، این موسسه به موردي که حاکی از عدم رعایت قوانین موضوعه باشد برخورد ننموده است.

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت بهروش پارسا

۱۳۹۷ ۲۰ شهریور

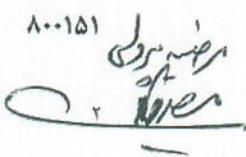
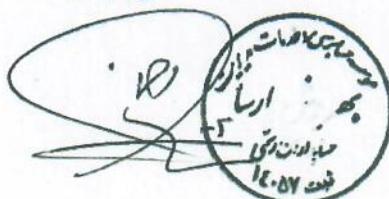
(حسابداران رسمی)

مرتضی رحمانی یگانه

مرضیه پردلی

۸۰۰۳۲۵

۸۰۰۱۵۱



شیخ  
شماره



موسسه بنیاد نیکوکاری، پویانه علم تعمیرات

حصہ، تعاونی مالکی

۱۳۹۶ سال مالی، منتظر، به ۲۹ اسفند ماه

هیات امنا محت و خد به نمکو کار، بعاینه علیه شعبه ایات

سازمان

به پیوست صورتهای مالی خوبیه نیکوکاری پویانه علم شعرهایات مریوطا به سال مالی منتهی به ۳۰ آسفند ماه ۱۳۹۶ تقدیم میگردد.

شماره صفحه

۱	نژادنامه
۲	صورت منابع و مخارج
۳	گردش منابع و مخارج
۴	صورت جریان وجوه نقد
۵	پاداشتهای توضیحی؛
۶	تاریخچه فعالیت شرکت
۷	مبنای تهیه صورتهای مالی
۸-۹	خلاصه اهم رویه های حسابداری پاداشتهای مریوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات الی
۱۰-۱۷	

جهت تهیی، مالی، بر اساس استاندارد های حسابداری توجه شده و در تاریخ ۱۳۹۷/۶/۱۲ به تأیید هیات مدیره رسیده است.

اعضاي هيات مدبووه اعضاي هيات مدبووه اعضاي هيات مدبووه

بنای درخواست اعضای هیئت مدیره اسامی ایشان ذکر نگذده است.



میراث

داداشت	داداشت	داداشت	داداشت	داداشت	داداشت	داداشت	داداشت	داداشت	داداشت
بدھی ها و حقوق صاحبان سهام	بدھی ها و حقوق صاحبان سهام	بدھی ها و حقوق صاحبان سهام	بدھی های جاری	بدھی های جاری	بدھی های جاری	بدھی های جاری	بدھی های جاری	بدھی های جاری	بدھی های جاری
١٣٩٥/١٢/٣٠	١٣٩٦/١٢/٣١	١٣٩٧/١٢/٣١	١٣٩٨/١٢/٣١	١٣٩٩/١٢/٣١	١٣٩٥/١٢/٣٠	١٣٩٦/١٢/٣١	١٣٩٧/١٢/٣١	١٣٩٨/١٢/٣١	١٣٩٩/١٢/٣١
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
٨٤٩٩٠٠١١٩	١٠٥٦٤٧٩٠٤٩	٣٩٥٦١٩٤٨٣	١٣٩٠٩١٠٨٥	٣	١٠٥٦٤٧٩٠٤٩	٣٩٥٦١٩٤٨٣	١٣٩٠٩١٠٨٥	٣	٨٤٩٩٠٠١١٩
بدهی های تجاری و غیر تجاری	بدهی های تجاری و غیر تجاری	سرمایه مذکور کوتاه مدت	سرمایه مذکور نقد	٤	بدهی های تجاری و غیر تجاری	بدهی های تجاری و غیر تجاری	سرمایه مذکور کوتاه مدت	٤	بدهی های تجاری و غیر تجاری
بدهی های پرداختی	بدهی های پرداختی	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠	٥	بدهی های تجاری و غیر تجاری	بدهی های تجاری و غیر تجاری	درایفٹ های تجاری و غیر تجاری	٥	بدهی های تجاری و غیر تجاری
٣٦٨٠٩١٤٣	٣٦٧٣٩٠٤٤٦	٣٦٧٣٩٠٤٤٦	٣٦٧٣٩٠٤٤٦	٦	موارد کالا	موارد کالا	موارد کالا	٦	موارد کالا
٢٥٣٨٩٤٦١٥	٢٥٣٨٩٤٦١٥	٢٥٣٨٩٤٦١٥	٢٥٣٨٩٤٦١٥	٧	پیش پرداخت ها	پیش پرداخت ها	پیش پرداخت ها	٧	پیش پرداخت ها
٨٧٩٤٨٩٤١٩	٨٧٩٤٨٩٤١٩	٨٧٩٤٨٩٤١٩	٨٧٩٤٨٩٤١٩	٨	جمع بدهی های غیر جاری	جمع بدهی های غیر جاری	جمع بدهی های غیر جاری	٨	جمع بدهی های غیر جاری
٦٨٩٤٨٩٣١١	٦٨٩٤٨٩٣١١	٦٨٩٤٨٩٣١١	٦٨٩٤٨٩٣١١	٩	دارایی های غیر جاری	دارایی های غیر جاری	دارایی های غیر جاری	٩	دارایی های غیر جاری
١٤٣٥٢٩٣٨٥٥٣	١٤٣٥٢٩٣٨٥٥٣	١٤٣٥٢٩٣٨٥٥٣	١٤٣٥٢٩٣٨٥٥٣	١٠	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	١٠	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
٥٠٢٣٥٦٠	٥٠٢٣٥٦٠	٥٠٢٣٥٦٠	٥٠٢٣٥٦٠	١١	بدھی های غیر جاری	بدھی های غیر جاری	بدھی های غیر جاری	١١	بدھی های غیر جاری
٦٧٦٨٤٩٤٦٤٣	٦٧٦٨٤٩٤٦٤٣	٦٧٦٨٤٩٤٦٤٣	٦٧٦٨٤٩٤٦٤٣	١٢	جمع بدهی های غیر جاری	جمع بدهی های غیر جاری	جمع بدهی های غیر جاری	١٢	جمع بدهی های غیر جاری
١٠٧٣٨٠٨٤	١٠٧٣٨٠٨٤	١٠٧٣٨٠٨٤	١٠٧٣٨٠٨٤	١٣	درایی های ثابت مشود	درایی های ثابت مشود	درایی های ثابت مشود	١٣	درایی های ثابت مشود
٦٨١٥٩١٥٦٣	٦٨١٥٩١٥٦٣	٦٨١٥٩١٥٦٣	٦٨١٥٩١٥٦٣	١٤	حقوق صاحبان سهام	حقوق صاحبان سهام	حقوق صاحبان سهام	١٤	حقوق صاحبان سهام
١٠٧٥٤٦١٠٧٣٤	١٠٧٥٤٦١٠٧٣٤	١٠٧٥٤٦١٠٧٣٤	١٠٧٥٤٦١٠٧٣٤	١٥	سرمایه	سرمایه	سرمایه	١٥	سرمایه
٣٠٠٠٠٠٠٠	٣٠٠٠٠٠٠	٣٠٠٠٠٠٠	٣٠٠٠٠٠٠	١٦	مازد منابع بر مخراج اینائیته	مازد منابع بر مخراج اینائیته	مازد منابع بر مخراج اینائیته	١٦	مازد منابع بر مخراج اینائیته
١٠٨٤٣٥٨٠٩٦٦	١٠٨٤٣٥٨٠٩٦٦	١٠٨٤٣٥٨٠٩٦٦	١٠٨٤٣٥٨٠٩٦٦	١٧	جمع حقوق صاحبان سهام	جمع حقوق صاحبان سهام	جمع حقوق صاحبان سهام	١٧	جمع حقوق صاحبان سهام
١٠٧٨٤٣٥٨٠٩٦٦	١٠٧٨٤٣٥٨٠٩٦٦	١٠٧٨٤٣٥٨٠٩٦٦	١٠٧٨٤٣٥٨٠٩٦٦	١٨	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	١٨	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام
١٠٣٧١٣٩٧٧٦	١٠٣٧١٣٩٧٧٦	١٠٣٧١٣٩٧٧٦	١٠٣٧١٣٩٧٧٦	١٩	پاداشت های توپیجی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.	پاداشت های توپیجی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.	پاداشت های توپیجی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.	١٩	پاداشت های توپیجی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



موسسه بنیاد نیکوکاری پویانه علم شمسیانات

صورت منابع و مخارج

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	بادداشت
ریال	ریال	ریال
۲۲۵,۰۷۰,۰۰۲	۱۸۳,۲۳۹,۷۳۱	۱۴ کمکهای دریافتی و سایر منابع:
۱۱,۵۵۲,۳۹۲,۲۵۵	۱۶,۲۱۶,۵۵۱,۱۶۰	۱۵ فروش اقلام خیریه
(۸۵,۷۲۰,۶۳۵)	(۷۵,۴۸۰,۰۰۰)	۱۶ درآمد حاصل از کمکهای مردمی
(۸,۰۰۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۷۲۴,۶۸۹,۷۸۸)	۱۷ کسر میشود: کمکهای پرداختی و سایر مخارج
(۸۰,۹۲,۷۲۰,۶۳۵)	(۱۰,۹۵۰,۱۶۹,۷۸۸)	۱۸ بهای تمام شده کالای فروش رفته
۳۶,۸۴,۷۴۱,۶۲۲	۵,۴۴۹,۶۲۱,۰۱۳	۱۹ کمک هزینه دانش آموزان و دانشجویان تحت پوشش
(۲۶۳۰,۷۸۳,۲۸۱)	(۴,۳۷۳,۱۶۴,۱۱۹)	۲۰ مازاد منابع بر مخارج
(۲۶۳۰,۷۸۳,۲۸۱)	(۴,۳۷۳,۱۶۴,۱۱۹)	۲۱ هزینه های داری و عمومی
۱۰,۵۳۹,۵۸,۳۴۱	۱,۰۷۶,۴۵۶,۹۸۴	۲۲ مازاد منابع بر مخارج
۳۰,۴۰۰,۶۱۴	۳۳,۵۳۰,۶۰۸	۲۳ سایر درآمدها و هزینه ها
۳۰,۴۰۰,۶۱۴	۳۳,۵۳۰,۶۰۸	۲۴ خالص مازاد منابع بر مخارج
۱,۰۸۴,۳۵۸,۹۵۵	۱,۱۱۰,۰۸۷,۰۹۲	۲۵ مالیات
-	-	۲۶ خالص مازاد منابع بر مخارج سال
۱,۰۸۴,۳۵۸,۹۵۵	۱,۱۱۰,۰۸۷,۰۹۲	

گردش حساب منابع و مخارج ابیاشته

۱,۰۸۴,۳۵۸,۹۵۵	۱,۱۱۰,۰۸۷,۰۹۲	خالص مازاد منابع بر مخارج سال
(-	۱,۰۸۴,۳۵۸,۹۵۵	مازاد منابع بر مخارج ابیاشته سال
(-	-	تعدیلات سنتوای
-	۱,۰۸۴,۳۵۸,۹۵۵	مازاد منابع بر مخارج ابیاشته سال - تعديل شده
۱,۰۸۴,۳۵۸,۹۵۵	۲,۱۹۴,۴۴۶,۵۴۷	مازاد منابع بر مخارج ابیاشته پایان سال

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



موسسه بنیاد نیکوکاری پویانه علم شمسیرانات

صورت حربان وحوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	یادداشت
ریال	ریال	

**فعالیت های عملیاتی:**

۸۳۸,۶۳۱,۷۳۸	۳۹۹,۳۰۲,۸۲۸	۱۱	جریان خالص وجود نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی
-------------	-------------	----	---

**مالیات بر درآمد:**

.	.	مالیات بر درآمد پرداختی
---	---	-------------------------

**فعالیت های سرمایه گذاری :**

(۷۷۶,۲۳۲,۲۵۵)	(۵۵۶,۸۰۱,۲۲۶)	وجود پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود
(۵,۸۱۰,۰۰۰)	.	وجود پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت نامشهود
(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	.	وجود پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۷۴۲۰,۴۲,۲۵۵)	(۵۵۶,۸۰۱,۲۲۶)	جریان خالص ورود(خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
۹۶,۵۸۹,۴۸۳	(۱۵۷,۴۹۸,۳۹۸)	جریان خالص ورود(خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

**فعالیت های تامین مالی :**

۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	وجود حاصل از افزایش سرمایه
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	جریان خالص ورود(خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی
۲۹۶,۵۸۹,۴۸۳	(۱۵۷,۴۹۸,۳۹۸)	خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
.	۲۹۶,۵۸۹,۴۸۳	مانده وجه نقد در ابتدای سال
۲۹۶,۵۸۹,۴۸۳	۱۳۹,۰۹۱,۰۸۵	مانده وجه نقد در پایان سال

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



موسسه بنیاد نیکوکاری پویانه علم شمیرانات  
نادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱- تاریخچه فعالیت شرکت :

۱-۱- کلیات

موسسه 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 متعاقباً از تاریخ ۹۵/۰۱/۲۱ شروع به فعالیت نموده است. نشانی مرکز اصلی شرکت تهران، خیابان ولی‌عصر، نرسیده به پارک وی، بن بست ترکش دوز، پلاک ۶۷ واحد ۳ و محل فعالیت اصلی آن در شهر تهران واقع است. بموجب صورتجلسه تاریخ ۱۳۹۶/۰۲/۳۰ مجمع عمومی فوق العاده نام موسسه به بنیاد نیکوکاری پویانه علم شمیرانات تغییر یافت.

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.

۳- تعداد کارکنان

متوسط تعداد کارکنان دائم و قراردادی در سال مالی بشرح زیر بوده است :

۱۳۹۵	۱۳۹۶	
نفر	نفر	
۱۲	۱۷	کارکنان قراردادی
-	-	کارکنان دائم
<u>۱۲</u>	<u>۱۷</u>	

۲- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری :

۱- ۲- مبنای تهییه صورتهای مالی :

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



## موسسه بنیاد نیکوکاری پویانه علم شمسیرانات

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

### **۲-۲-موجودی مواد و کالا**

۱-۲-۲-موجودی مواد و کالا بر مبنای "اقل بهاي تمام شده و خالص ارزش فروش" هر يك از اقلام / گروههای اقلام مشابه اندازه‌گيري می‌شود. در صورت فروزنی بهاي تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابهالتفاوت به عنوان زيان کاهش ارزش موجودی شناسايي می‌شود. بهاي تمام شده موجودی‌ها با بكارگيري روش‌هاي زير تعين می‌گردد:

روش مورد استفاده

ميانگين موزون

ميانگين موزون

مواد اوليه و بسته بندی

کالاي ساخته شده

۲-۳-دارايی‌ها

۱-۳-۱- استهلاک دارايی‌هاي ثابت مشهود، مشتمل بر دارايی‌هاي ناشي از اجاره سرمایه‌اي، با توجه به الگوي مصرف منافع اقتصادي آتي مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردي) دارايی‌هاي مربوط و با در نظر گرفتن آين نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ قانون ماليات‌هاي مستقيم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحيه‌هاي بعدی آن و بر اساس نرخها و روش‌هاي زير محاسبه می‌شود:

نوع دارايی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
اثاره و منصوبات	۱۰ ساله	مستقيم

۱-۳-۱-۱ برای دارايی‌هاي ثابتی که طی ماه تحصيل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گيرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردي که هر يك از دارايی‌هاي استهلاک‌پذير پس از آmadگي جهت بهره‌برداری به علت تعطيل کار يا علل ديگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگيرde، ميزان استهلاک آن برای مدت ياد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعكس در جدول بالاست.

۱-۳-۱-۲ استهلاک دارايی‌هاي تجديد ارزياي شده با توجه به مبلغ دفتری جديid (پس از تجديد ارزياي)، طی عمر مفید باقيمانده محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود.

### **۴- ذخائر**

۱-۴-۱- ذخیره مزاياي پايان خدمت کارکنان

کليه مزاياي پايان خدمت کارکنان در پايان سال محاسبه و تسويه گردide است.

### **۵- درآمد عملياتي**

درآمد عملياتي به ارزش منصفانه مابه‌ازاي درياfti يا درياfti و به كسر مبالغ برآوردي از بابت برگشت از فروش و تخفيفات اندازه‌گيري می‌شود.

۱-۵-۱- درآمد عملياتي حاصل از فروش کالا در زمان تحويل کالا به مشتری شناسايي می‌شود.

۱-۵-۲- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسايي می‌گردد.



موسسه بنیاد نیکوکاری پیوانه علم شمیرانات

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۳- موجودی نقد

۱۳۹۵	۱۳۹۶	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲,۱۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	موجودی نزد بانک ها- جاری بانک سامان
۲۸۴,۴۳۹,۴۸۳	۸۹,۰۹۱,۰۸۵	موجودی نزد بانک ها- کوتاه مدت بانک سامان
<u>۲۹۶,۵۸۹,۴۸۳</u>	<u>۱۳۹,۰۹۱,۰۸۵</u>	

۴- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

۱۳۹۵	۱۳۹۶	
خالص	خالص	بهای تمام شده
کاهش ارزش		
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
		۱۰,۰۰۰,۰۰۰

سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی



موسسه بناد نیکوکاری پویانه علم شمسروانات

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۵- دریافتی های غیر تجاری

۱۳۹۵		۱۳۹۶			
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	جمع	ارزی	ریالی
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	-	۶,۰۰۰,۰۰۰	-	۶,۰۰۰,۰۰۰
-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۳۸,۰۹,۴۶۳	۳۶,۵۸۷,۵۳۳	-	۳۶,۵۸۷,۵۳۳	-	۳۶,۵۸۷,۵۳۳
۶۵,۸۰۹,۴۶۳	۱۴۲,۵۸۷,۵۳۳	-	۱۴۲,۵۸۷,۵۳۳	-	۱۴۲,۵۸۷,۵۳۳

**غیر تجاری:**

کارکنان (وام و مساعدہ)

ودیعه دفتر کرمانشاه

سایر

**۶- موجودی مواد و کالا**

۱۳۹۵		۱۳۹۶			
خالص	خالص	بهای تمام شده	ذخیره کاهش ارزش		
ریال	ریال	ریال	ریال		
۲۸۴,۹۱۹,۲۶۵	۱۸۶,۹۶۴,۶۱۵	-	۱۸۶,۹۶۴,۶۱۵	کالای ساخته شده	
۳۲,۰۷۱,۰۰۰	۶۶,۹۳۱,۰۰۰	-	۶۶,۹۳۱,۰۰۰	مواد اولیه و بسته بندی	
۳۱۷,۲۹۰,۲۶۵	۲۵۳,۸۹۵,۶۱۵	-	۲۵۳,۸۹۵,۶۱۵		

۱-۶- موجودی مواد اولیه و بسته بندی، کالای ساخته شده، فاقد پوشش بیمه ای در مقابل خطرات ناشی از حوادث میباشد.



موسسه بنیاد نیکوکاری پیانه علم شمسیات

داداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

**۷-پیش پرداخت ها**

۱۳۹۵	۱۳۹۶
ریال	ریال
.	۸۲۵.۰۰۰.۰۰۰
.	۹.۷۸۲.۸۲۰
.	۴۴.۹.۰۶.۷۹۹
.	<u>۸۷۹.۶۸۹.۶۱۹</u>

پیش پرداخت های داخلی:

شرکت بان لکان

بیمه دارایی ها

سایر

۱-۷-پیش پرداخت به شرکت بالن بابت قرارداد ساخت و در چارچوب قرارداد بیمانکاری میباشد.



(اصلاح به دلایل)

استهلاک ابانته و کاهش ارزش ابانته	استهلاک ابانته و کاهش ارزش ابانته	بهای تمام شده
مبخ دفتری	مبخ دفتری	بهای تمام شده

استهلاک و کاهش ارزش	استهلاک در ابتدای سال	مانده در ابتدای سال
مانده در پایان سال	مانده در پایان سال	مانده در پایان سال
فروخته شده	فروخته شده	فروخته شده
۷۶۵,۴۰	۷۶۵,۴۰	۷۶۵,۴۰
۷۸۵,۳۰	۷۸۵,۳۰	۷۸۵,۳۰
۵۰,۳۴۶۰	۵۰,۳۴۶۰	۵۰,۳۴۶۰
۵۸۱,۰۰۰	۵۸۱,۰۰۰	۵۸۱,۰۰۰
۵۸۱,۰۰۰	۵۸۱,۰۰۰	۵۸۱,۰۰۰

نرم افزار راینه ای

۹- دارایی های ثابت مشهود

استهلاک ابانته و کاهش ارزش ابانته	بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی	بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی
افزایش ابانته و کاهش ارزش	افزایش ابانته و کاهش ارزش	افزایش ابانته و کاهش ارزش
اعتنایات و سایر تعییرات	اعتنایات و سایر تعییرات	اعتنایات و سایر تعییرات
مانده در ابتدای سال	مانده در ابتدای سال	مانده در ابتدای سال
فروخته شده	فروخته شده	فروخته شده
کاهش ارزش	کاهش ارزش	کاهش ارزش
اعتنایات و سایر تعییرات	اعتنایات و سایر تعییرات	اعتنایات و سایر تعییرات
مانده در ابتدای سال	مانده در ابتدای سال	مانده در ابتدای سال
نقل و انتقال و سایر تعییرات	نقل و انتقال و سایر تعییرات	نقل و انتقال و سایر تعییرات
مانده در پایان سال	مانده در پایان سال	مانده در پایان سال
استهلاک و فروخته شده	استهلاک و فروخته شده	استهلاک و فروخته شده
مانده در پایان سال	مانده در پایان سال	مانده در پایان سال
۱۳۹۵	۱۳۹۵	۱۳۹۵

۱- افزایش در حساب و سایر تقاضه بابت خرید یک دستگاه خودروی سواری میباشد.



موسسه بنیاد نسکو کاری پویانه علم شمسیرانات

نادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

**۱۰- پرداختنی های تجاری و غیر تجاری**

۱۳۹۵	۱۳۹۶	
جمع ریال	جمع ریال	ارزی ریالی ریال
<b>غیر تجاری:</b>		
۲۴,۵۳۱,۹۳۶	.	.
۳,۵۶۰,۷۰۴	۴,۹۱۹,۵۳۹	۴,۹۱۹,۵۳۹
۴۳,۳۵۱,۶۳۲	۶۱,۵۰۵,۶۶۳	۶۱,۵۰۵,۶۶۳
۱۵,۵۴۵,۸۴۷	۱۸,۰۵۳,۸۴۷	۱۸,۰۵۳,۸۴۷
۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	
<b>۸۶,۹۹۰,۱۱۹</b>	<b>۱۰۶,۴۷۹,۰۴۹</b>	<b>۱۰۶,۴۷۹,۰۴۹</b>



موسسه بنیاد نگوکاری پژوهانه علم شمیر ایات

بادداشت های توصیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۹ آسفند ماه ۱۳۹۶

### ۱۱ - مالیات پرداختنی

لرقم به ریال	۱۳۹۵
--------------	------

مالیات	سود (ریال)	درآمد مشمول	سود (ریال)	سال مالی
ابرازی	مالیات ابرازی	ابرازی	ابرازی	۱۳۹۵
قطعی	تشخیصی	پرداختنی	پرداختنی	روزنه
•	۲۷۰,۹۷۴,۵۵۷	•	۱,۰۸۴,۳۵۸,۹۵۵	روزنه به دفاتر حکومی تقدیم شده
•	•	•	۱,۰۷۶,۴۵۶,۹۸۴	رسیدگی نشده
•	•	•	۱۳۹۶	

۱- ۱- از بابت سال مالی ۱۳۹۶ به دلیل معافیت مالیاتی ذخیره ای در حسابها منظور نشده است.



موسسه نساد نسکوکاری پیمانه علم شمسرانات

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۵	۱۳۹۶	
ریال	ریال	
.	.	مانده در ابتدای سال
۸۵,۱۲۵,۶۸۵	.	ذخیره طی سال
۸۵,۱۲۵,۶۸۵-	.	پرداخت شده طی سال
.	.	ذخیره تامین شده
.	.	مانده در پایان سال

۱۳- سرمایه

ترکیب سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۵	۱۳۹۶				
درصد مالکیت	مبلغ	درصد مالکیت	تعداد سهام	مبلغ	
۵۰%	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰%	۱۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	اقای عبدالله باباخانی
۵۰%	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰%	۱۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	خانم پروین نادریان
۱۰۰%	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰%	۲۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	



موسسه بنیاد نیکوگاری پویانه علم شمیرانات

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱۴-فروش

۱۳۹۵	۱۳۹۶
ریال	ریال
۲۲۵,۰۷۰,۰۰۲	۱۸۳,۲۳۹,۷۳۱
<u>۲۲۵,۰۷۰,۰۰۲</u>	<u>۱۸۳,۲۳۹,۷۳۱</u>

فروش خالص:

داخلی:

فروش محصولات خیریه

۱۵-کمکهای دریافتی و سایر منابع

۱۳۹۵	۱۳۹۶
ریال	ریال
۱,۱۵۵,۲۳۹,۲۲۵	۱۶,۲۱۶,۵۵۱,۱۶۰
<u>۱,۱۵۵,۲۳۹,۲۲۵</u>	<u>۱۶,۲۱۶,۵۵۱,۱۶۰</u>

کمکهای مردمی



موسسه بنیاد نیکوکاری، پویانه علم شمیرانات

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱۶-بهای تمام شده کالای فروش رفته

۱۳۹۵			۱۳۹۶			مواد مستقیم مصرفی سایر
جمع	ارائه خدمات	فروش	جمع	ارائه خدمات	فروش	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۷۸,۷۷۰,۶۳۵	۰	۰	۷۵,۴۸۰,۰۰۰	۰	۷۵,۴۸۰,۰۰۰	
۶,۹۵۰,۰۰۰						
<u>۸۵,۷۲۰,۶۳۵</u>	<u>۰</u>	<u>۰</u>	<u>۷۵,۴۸۰,۰۰۰</u>	<u>۰</u>	<u>۷۵,۴۸۰,۰۰۰</u>	<u>بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی</u>

۱۷-کمک هزینه دانش آموزان و دانشجویان تحت پوشش

۱۳۹۵	۱۳۹۶	کمکهای بلاعوض هدایا
ریال	ریال	کمک هزینه تحصیلی
۵۲,۵۰۰,۰۰۰	۱,۷۰,۲,۴۷۳,۱۳۸	
۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۷,۰۳۲,۶۵۰	
۷,۸۴۴,۵۰۰,۰۰۰	۹,۰۱۰,۵,۱۸۴,۰۰۰	
<u>۸,۰۰۷,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>۱۰,۸۷۴,۶۸۹,۷۸۸</u>	



موسسه بنیاد نسکوگاری، بیوانه علم شمسیرانات

نادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱۸-هزینه های فروش، اداری و عمومی

۱۳۹۵	۱۳۹۶	
ریال	ریال	
۲۰,۴۱,۸۶۰,۲۰۶	۳,۴۵۱,۱۱۸,۷۵۴	حقوق و دستمزد و مزایا
۵۳۷,۳۶۸,۱۸۳	۷۵۹,۲۴۶,۰۲۰	هزینه های اداری و تشکیلاتی
۵۰,۳۸۲,۳۹۲	۱۶۲,۷۹۹,۳۴۵	استهلاک
۱,۱۷۲,۵۰۰	-	سایر
<b>۲,۶۳۰,۷۸۳,۲۸۱</b>	<b>۴,۳۷۳,۱۶۴,۱۱۹</b>	

۱۹-سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۱۳۹۵	۱۳۹۶	
ریال	ریال	
۳۰,۴۰۰,۶۱۴	۳۳,۶۳۰,۶۰۸	سود حاصل از سپرده های بانکی
<b>۳۰,۴۰۰,۶۱۴</b>	<b>۳۳,۶۳۰,۶۰۸</b>	



موسسه بنیاد نسکو کاری یوانه علم شمس ارات

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

**۳- 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	
۱۰,۵۸,۱۰۸,۹۵۵	۱,۱۱,۰۰۸,۷,۵۹۲	سود عملیاتی
۵۰,۳۸۲,۳۹۲	۱۶۲,۷۹۹,۳۴۵	استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود و دارایی‌های نامشهود
(۳۱۷,۲۹۰,۲۶۵)	۶۳,۳۹۴,۶۵۰	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۱۳,۸۰۹,۴۶۳)	(۸۶۵,۸۸۰,۱۵۶)	کاهش (افزایش) پیش‌پرداخت‌ها
(۵۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۹۰,۵۸۷,۵۳۳)	کاهش (افزایش) دریافت‌نی‌های عملیاتی
<u>۱۱۳,۲۴۰,۱۱۹</u>	<u>۱۹,۴۸۸,۹۳۰</u>	افزایش (کاهش) پرداخت‌نی‌های عملیاتی
<u>۸۳۸۶۳۱۷۳۸</u>	<u>۳۹۹,۳۰۲,۸۲۸</u>	

**۲۱- تعهدات، بدھی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی**

۲۱-۱- موسسه قادر هرگونه تعهدات سرمایه‌ای ناشی از قراردادهای منعقده و مصوب و بدھی احتمالی در تاریخ ترازنامه میباشد.

**۲۲- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه**

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

**۲۳- معاملات با اشخاص وابسته**

معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش:

کمکهای دریافتی	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح
۱۴,۹۲۵,۰۰۰,۰۰۰	هیات مدیره	آقای عبدالباباخانی	مدیران اصلی

