

موسسه بنیاد علم پویانه علم

گزارش حسابرس مستقل

صورتهای مالی و یادداشت‌های توضیحی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

موسسه پژوهانه علم پژوهانه علم

فهرست مندرجات

صفحه

عنوان

۱ الی ۲

گزارش حسابرس مستقل

۱ الی ۱۶

صورتهای مالی و یادداشت‌های توضیحی

پہنام حندا

# رہنمائی پارس

گزارش حسابرس مستقل

به هیأت امنا موسسه بنیاد پویانه علم

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمة

۱- صورتهای مالی موسسه بنیاد پویانه علم شامل ترازنامه به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷ و صورتهای منابع و مخارج و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مذبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۳ توسط این موسسه حسابرسی شده است.

## مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهییه صور تهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری با هیئت مدیره موسسه بنیاد است. این مسئولیت شامل طراحی اعمال و حفظ کنترل های داخلی مربوط به تهییه صور تهای مالی است به گونه ای که این صور تها 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 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 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 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.

اظهار نظر

۴- به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی موسسه بنیاد پویانه علم در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ و منابع و مخارج مالی و جریانهای نقدی 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

۵- موسسه بدیل 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

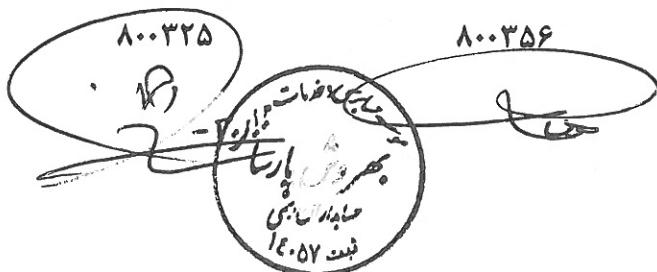
۶- در اجرای ماده ۳۳ دستور العمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مذبور و آئین نامه و دستور العمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربطة و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به جز عدم رعایت برخی مقررات مربوطه از جمله تشکیل واحد مبارزه با پولشویی و معرفی مسئول آن به مرجع ذیربطة، تهیه و تدوین سیستمها و 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

۱۳۹۸ ۱۶

(حسابداران رسمی)

مرتضی رهنمایی هوشنگ رهنمایی



تاریخ: .....  
شماره: .....  
پیوست: .....



بنیاد پویانه علم  
POUYANEH ELM FOUNDATION

موسسه بنیاد پویانه علم

صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

هیات امنا محترم بنیاد پویانه علم

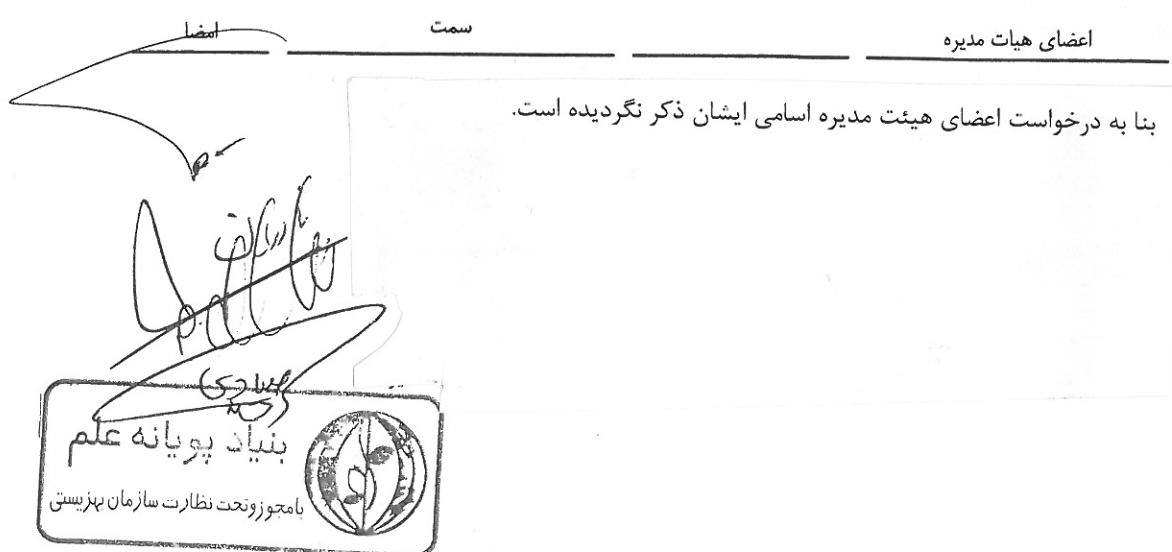
با احترام

به پیوست صورتهای مالی موسسه بنیاد پویانه علم مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷ تقدیم میگردد. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲	ترازنامه
۳	صورت منابع و مخارج
۳	گردش منابع و مخارج
۴	صورت جریان وجوده نقد
۵	یادداشت‌های توضیحی:
۵-۶	تاریخچه فعالیت شرکت
۷-۱۶	مبانی تپیه صورتهای مالی یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

صورتهای مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۸/۵/۵ به تایید هیات مدیره رسیده است.



اعضای هیأت مدیره

سمت

امضا

بنا به درخواست اعضای هیئت مدیره اسامی ایشان ذکر نگردیده است.



موسسه بنیاد پویانه علم

صورت منابع و مخارج

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

تجدد ارایه شده

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	یادداشت
ریال	ریال	ریال

کمکهای دریافتی و سایر منابع:

۱۸۳,۲۳۹,۷۳۱	-	۱۴	بروش اقلام خیریه
۱۶,۲۱۶,۵۵۱,۱۶۰	۲۰,۶۴۲,۷۳۷,۵۰۰	۱۵	برآمد حاصل از کمکهای مردمی

کسر میشود: کمکهای پرداختی و سایر مخارج

(۷۵,۴۸۰,۰۰۰)	-	۱۶	بهای تمام شده کالای فروش رفته
(۱۰,۸۷۴,۶۸۹,۷۸۸)	(۱۶,۰۷۹,۷۳۰,۶۸۴)	۱۷	کمک هزینه دانش آموزان و دانشجویان تحت پوشش
(۱۰,۹۵۰,۱۶۹,۷۸۸)	(۱۶,۰۷۹,۷۳۰,۶۸۴)		
۵,۴۴۹,۶۲۱,۱۰۳	۴,۵۶۳,۰۰۶,۸۱۶		بازاد منابع بر مخارج

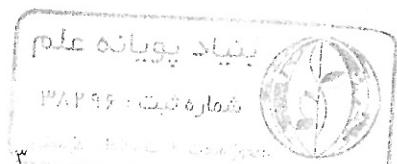
(۴,۳۷۳,۱۶۴,۱۱۹)	(۵,۷۱۹,۹۴۲,۸۲۴)	۱۸	هزینه های اداری و عمومی
۱,۰۷۶,۴۵۶,۹۸۴	(۱,۱۰۶,۹۳۶,۰۰۸)		
			بازاد منابع بر مخارج

۳۳,۶۳۰,۶۰۸	۴۷,۱۰۲,۵۶۹		سایر درآمد ها و هزینه ها
۱,۱۱۰,۰۸۷,۵۹۲	(۱,۱۰۹,۸۳۳,۴۲۹)		خالص مازاد منابع بر مخارج
-	-		مالیات
۱,۱۱۰,۰۸۷,۵۹۲	(۱,۱۰۹,۸۳۳,۴۲۹)		خالص مازاد منابع بر مخارج سال

گردش حساب منابع و مخارج ابیاشته

۱,۱۱۰,۰۸۷,۵۹۲	(۱,۱۰۹,۸۳۳,۴۲۹)		خالص مازاد منابع بر مخارج سال
۱,۰۸۴,۳۵۸,۹۵۵	۲,۱۹۴,۴۴۶,۵۴۷		مازاد منابع بر مخارج ابیاشته ابتدای سال
(۲,۷۳۴,۰۰۰)	(۲,۷۳۴,۰۰۰)		نعدیلات سنواتی
۱,۰۸۱,۶۲۴,۹۵۵	۲,۱۹۱,۷۱۲,۵۴۷		مازاد منابع بر مخارج ابیاشته ابتدای سال - تعديل شده
۲,۱۹۱,۷۱۲,۵۴۷	۱,۰۸۱,۸۷۹,۱۰۸		مازاد منابع بر مخارج ابیاشته پایان سال

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



**موسسه بنیاد پژوهانه علم**  
**صورت جریان وجوه نقد**  
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

سال ۱۳۹۶

سال ۱۳۹۷

یادداشت

ریال

ریال

ریال

۳۹۹,۳۰۲,۸۲۸

(۷۸,۵۵۳,۲۱۳)

۲۰

جریان خالص وجوه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی

مالیات بر درآمد:

مالیات بر درآمد پرداختی

فعالیت های سرمایه گذاری :

(۵۵۶,۸۰۱,۲۲۶)

(۵۶,۳۵۰,۰۰۰)

جوه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود

.

.

جوه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت نامشهود

.

.

جوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت

(۵۵۶,۸۰۱,۲۲۶)

(۵۶,۳۵۰,۰۰۰)

جریان خالص ورود(خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری

(۱۵۷,۴۹۸,۳۹۸)

(۱۳۴,۹۰۳,۲۱۳)

جریان خالص ورود(خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

فعالیت های تامین مالی :

جوه حاصل از افزایش سرمایه

.

.

جریان خالص ورود(خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد

.

.

(۱۵۷,۴۹۸,۳۹۸)

(۱۳۴,۹۰۳,۲۱۳)

۲۹۶,۵۸۹,۴۸۳

۱۳۹,۰۹۱,۰۸۵

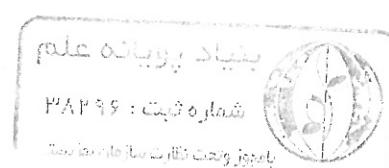
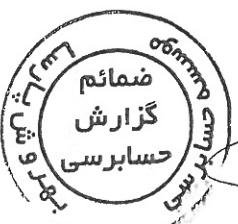
انده وجه نقد در ابتدای سال

۱۳۹,۰۹۱,۰۸۵

۴,۱۸۷,۸۷۲

انده وجه نقد در پایان سال

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



سید علی‌اصغر  
پیغمبری

**موسسه بنیاد پویانه علم**  
**پاداشهای توضیحی صورتهای مالی**  
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

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 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. نیانی مرکز اصلی شرکت تهران، خیابان ولی‌عصر، نرسیده به پارک وی، بن بست ترکش دوز، پلاک ع 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 :

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
نفر	نفر	
۱۲	۱۷	کارکنان قراردادی
.	.	کارکنان دائم
<b>۱۲</b>	<b>۱۷</b>	

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری :

۴-۱- 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 پویانه علم  
بادداشت های توضیحی صورت های مالی  
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۲-۳-۲- موجودی مواد و کالا

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

روش مورد استفاده

میانگین موزون	مواد اولیه و بسته بندی
میانگین موزون	کالای ساخته شده
	۲-۳- دارایی‌ها

۲-۳-۱- استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود، مشتمل بر دارایی‌های ناشی از اجاره سرمایه‌ای، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآورده) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آییننامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ 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	اثانه و منصوبات
	نرخ استهلاک ۱۰ ساله	مستقیم	

۱-۱-۳- 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 استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار با علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل  $30\%$  درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست.

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

۲-۴- ذخائر

۱-۲-۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان کلیه مزایای پایان خدمت کارکنان در پایان سال محاسبه و تسویه گردیده است.

۲-۵- درآمد عملیاتی

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



**موسسه بنیاد پویانه علم**  
**بادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷**

۳- موجودی نقد

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۱۸۷,۸۷۲	موجودی نزد بانک ها - جاری بانک سامان
۸۹,۰۹۱,۰۸۵	۰	موجودی نزد بانک ها - کوتاه مدت بانک سامان
<b>۱۳۹,۰۹۱,۰۸۵</b>	<b>۴,۱۸۷,۸۷۲</b>	

۴- دریافتی های غیر تجاری

۱۳۹۶	۱۳۹۷				
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	جمع	ارزی	ریالی
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۶,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	کارکنان (وام و مساعدہ)
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ودیعه دفتر کرمانشاه
۱۵۶,۲۰۶,۷۰۰	-	۱۵۶,۲۰۶,۷۰۰	۱۵۶,۲۰۶,۷۰۰	۱۵۶,۲۰۶,۷۰۰	مطلوبات از شرکت بان لکان
-	۱,۰۰۶,۴۴۵	-	۱,۰۰۶,۴۴۵	۱,۰۰۶,۴۴۵	سازمان امور مالیاتی
-	۸۸,۴۷۶,۵۳۲	-	۸۸,۴۷۶,۵۳۲	۸۸,۴۷۶,۵۳۲	سازمان امور مالیات بر ارزش افزوده
<b>۳۶,۵۸۷,۵۳۳</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	سایر
<b>۱۴۲,۵۸۷,۵۳۳</b>	<b>۰</b>	<b>۰</b>	<b>۳۴۵,۶۸۹,۶۷۷</b>	<b>۳۴۵,۶۸۹,۶۷۷</b>	

۱-۴- مانده طلب از شرکت بان لکان بابت علی الحسابهای پرداختی بوده که تا کنون صورت وضعیت آن ارایه نشده توضیح اینکه قرارداد با شرکت یادشده فسخ و موضوع پیمان به شخص دیگری واگذار شده است.

۵- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۶	۱۳۹۷		
خالص	خالص	بهای تمام شده ذخیره کاهش ارزش	
ریال	ریال	ریال	
۱۸۶,۹۶۴,۶۱۵	۱۷۷,۵۱۲,۸۰۰	۰	۱۷۷,۵۱۲,۸۰۰
۶۶,۹۳۱,۰۰۰	۲۸۰,۰۰۰	۰	۲۸۰,۰۰۰
<b>۲۵۳,۸۹۵,۶۱۵</b>	<b>۱۷۷,۷۹۲,۸۰۰</b>	<b>۰</b>	<b>۱۷۷,۷۹۲,۸۰۰</b>

۱-۵- موجودی مواد اولیه و بسته بندی، کالای ساخته شده، فاقد پوشش بیمه ای در مقابل خطرات ناشی از حوادث میباشد.



موسسه بنیاد پویانه علم

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۳۹۶	۱۳۹۷	۶-پیش پرداخت ها
ریال	ریال	
	۲۵۵,۵۰۰,۰۰۰	آقای بهنام سیفی
۸۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	شرکت بان لکان
۹,۷۸۲,۸۲۰	۰	بیمه دارایی ها
<u>۴۴,۹۰۶,۷۹۹</u>	<u>۳,۱۳۴,۶۵۲</u>	سایر
<u>۸۷۹,۶۸۹,۶۱۹</u>	<u>۲۵۸,۶۳۴,۶۵۲</u>	

۱-۶-پیش پرداخت به آقای بهنام سیفی بابت قرارداد ساخت مدارس در شهرستان کرمانشاه و در چارچوب قرارداد پیمانکاری میباشد.



باداشت های توسعه صورت های مالی

برای سال مالی متوجه به ۳۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

(صالح به ریال)

استهلاک ایناشته و کاهش ارزش ایناشته

بهای تمام شده

دارایی های ثابت مشهود

مبلغ دفتری

سال	مانده در پایان سال	کاهش ارزش	مانده در ابتدای سال	فرودخته شده	مانده در پایان سال	استهلاک در ابتدای سال
۱۳۹۶	۱۰۴۲۳۵۶۰	۳۳۰۵۶۶۰	۱۹۶۸۱۳۰۰	۱۱۱۵۰۰۰۰	۷۸۶۳۳۰	۵۰۸۱۰۰۰۰
۱۳۹۷	۰۰۳۳۵۶۰	۳۸۶۱۳۶۰	۱۰۱۸۰۰۰	۵۸۸۱۰۰۰۰	۷۸۵۳۴۰	۵۰۸۱۰۰۰۰

مبلغ دفتری

دارایی های ثابت مشهود

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی

سال	مانده در پایان سال	کاهش ارزش	مانده در ابتدای سال	استهلاک و فروخته شده	نقل و انتقالات	مانده در پایان سال	افزایش (کاهش) ارزیابی
۱۳۹۶	۷۸۶۳۳۰	۳۳۰۵۶۶۰	۱۹۶۸۱۳۰۰	۱۱۱۵۰۰۰	۷۸۶۳۳۰	۵۰۸۱۰۰۰۰	۵۰۸۱۰۰۰۰
۱۳۹۷	۵۰۸۱۰۰۰۰	۷۸۵۳۴۰	۱۰۱۸۰۰۰	۵۸۸۱۰۰۰۰	۷۸۵۳۴۰	۵۰۸۱۰۰۰۰	۵۰۸۱۰۰۰۰

-۱-اثاثیه و منسوبات فاقد پوشش بیمه ای میباشد.



موسسه بنیاد پویانه علم

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۳۹۶	۱۳۹۷
ریال	ریال
۱۰۰۰،۰۰۰	۱۰۰۰،۰۰۰
<u>۱۰۰۰،۰۰۰</u>	<u>۱۰۰۰،۰۰۰</u>

**۹- سایر داراییها**

پیش پرداخت های داخلی:

سپرده نزد بانک سامان

**۱- سپرده نزد بانک سامان بابت دریافت دستگاه پوز بوده که مسدود میباشد**

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

۱۳۹۶	۱۳۹۷
جمع	جمع
ریال	ریال

غیر تجاری:

اشخاص وابسته

۴,۹۱۹,۵۳۹	۴,۵۲۳,۴۰۸	۴,۵۲۳,۴۰۸	مالیاتهای حقوق و تکلیفی
۲۶۹,۰۵۳,۷۱۹		۲۶۹,۰۵۳,۷۱۹	سپرده بیمه پرداختنی
۷۱,۵۰۵,۶۶۳	۷۰,۵۰۵,۷۳۵	۷۰,۵۰۵,۷۳۵	حق بیمه های پرداختنی
۱۸,۰۵۳,۸۴۷	۲۹,۹۰۵,۲۷۹	۲۹,۹۰۵,۲۷۹	حقوق و دستمزد پرداختنی
۲۴,۷۳۴,۰۰۰	۲۹۸,۸۵۵	۲۹۸,۸۵۵	سایر
<u>۰,۲۱۳,۰۴۹</u>	<u>۳۷۴,۲۸۶,۹۹۶</u>	<u>۳۷۴,۲۸۶,۹۹۶</u>	



باداشت های توضیحی صورت های مالی  
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱- مالیات پرداختنی

۱۳۹۷

مالیات

درآمد مشمول	سال مالی	سود (زیان) افزایی	مالیات افزایی	ابرازی	تشخیصی	قطعی	پرداختنی	مانده پرداختنی	مانده پرداختنی	نحوه تشخیص
۱۳۹۵	۱,۰۸۴,۳۵۸,۹۵۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	صدور برگ قطعی
۱۳۹۶	(۱,۱۳۶,۶۵۰,۰۰۸)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	رسیدگی به دفاتر
۱۳۹۷	(۱,۱۰۹,۸۳۳,۴۳۹)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	

۱- از بابت سال مالی ۱۳۹۶ به دلیل معافیت مالیاتی ذخیره ای در حسابها منظور نشده و تاکنون برگ تشخیص صادره نگردیده است.

رقم بدل

۱۳۹۶



موسسه بنیاد پویانه علم

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۲-۱- مزایای پایان خدمت کارکنان در پایان سال تسویه شده است

۱۳- سرمایه

ترکیب صاحبان سرمایه در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۶		۱۳۹۷	
درصد	مبلغ	درصد	مبلغ
۵۰%	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰%	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۰%	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰%	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۰۰%	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰%	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰



موسسه بنیاد پویانه علم  
بادداشت های توضیحی صورت های مالی  
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۴-فروش

۱۳۹۶	۱۳۹۷
ریال	ریال
۱۸۳,۲۳۹,۷۳۱	-
<u>۱۸۳,۲۳۹,۷۳۱</u>	<u>-</u>

فروش خالص:

داخلی:

فروش محصولات خیریه

۱۵-کمکهای دریافتی و سایر منابع

۱۳۹۶	۱۳۹۷
ریال	ریال
۱۶,۲۱۶,۵۵۱,۱۶۰	۲۰,۵۴۲,۷۳۷,۵۰۰
.	.
<u>۱۶,۲۱۶,۵۵۱,۱۶۰</u>	<u>۲۰,۵۴۲,۷۳۷,۵۰۰</u>

کمکهای مردمی



موسسه بنیاد پویانه علم

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۶-بهای تمام شده کالای فروش رفته

۱۳۹۶			۱۳۹۷			مواد مستقیم مصرفی سایر
جمع	ارائه خدمات	فروش	جمع	ارائه خدمات	فروش	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۷۵,۴۸۰,۰۰۰	.	۷۵,۴۸۰,۰۰۰	.	.	.	
۷۵,۴۸۰,۰۰۰	.	۷۵,۴۸۰,۰۰۰	.	.	.	

بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۱۷-کمک هزینه دانش آموزان و دانشجویان تحت پوشش

۱۳۹۶		۱۳۹۷		کمکهای بلاعوض هدایا کمک هزینه تحصیلی
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱,۷۰۲,۴۷۳,۱۳۸	۷,۱۴۵,۷۶۴,۳۸۹			
۶۷,۰۳۲,۶۵۰	۷۸,۸۳۲,۸۱۵			
۹,۱۰۵,۱۸۴,۰۰۰	۸,۸۵۵,۱۳۳,۵۰۰			
۱۰,۸۷۴,۶۸۹,۷۸۸	۱۶,۰۷۹,۷۳۰,۶۸۴			



موسسه بنیاد پویانه علم

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۸-هزینه های فروش، اداری و عمومی

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
ریال	ریال	
۴,۴۵۱,۱۱۸,۷۵۴	۴,۷۹۱,۰۴۲,۸۴۶	حقوق و دستمزد و مزایا
۷۵۹,۲۴۶,۰۲۰	۶۶۴,۲۴۹,۳۳۷	هزینه های اداری و تشکیلاتی
۱۶۲,۷۹۹,۳۴۵	۲۶۴,۶۵۰,۶۴۱	استهلاک
.	.	
<u>۴,۳۷۳,۱۶۴,۱۱۹</u>	<u>۵,۷۱۹,۹۴۲,۸۲۴</u>	سایر

۱۹-سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
ریال	ریال	
۳۳,۶۳۰,۶۰۸	۱۳,۲۸۸,۶۰۷	سود حاصل از سپرده های بانکی
	۳۳,۸۱۳,۹۶۲	سایر درآمدها
<u>۳۳,۶۳۰,۶۰۸</u>	<u>۴۷,۱۰۲,۵۶۹</u>	



موسسه بنیاد پیمانه علمی  
بادداشت های توضیحی صورت های مالی  
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۴۰- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
ریال	ریال	
۱,۱۱۰,۰۸۷,۵۹۲	(۱,۱۰۹,۸۳۳,۴۳۹)	مازاد منابع بر مخارج
۱۶۲,۷۹۹,۳۴۵	۲۶۴,۶۵۰,۶۴۱	استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود و دارایی‌های ناممشهود
۶۳,۳۹۴,۶۵۰	۷۶,۱۰۲,۸۱۵	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۸۶۵,۸۸۰,۱۵۶)	۶۲۱,۰۵۴,۹۶۷	کاهش (افزایش) پیش‌پرداخت‌ها
(۹۰,۵۸۷,۵۳۳)	(۲۰۳,۱۰۲,۱۴۴)	کاهش (افزایش) دریافت‌های عملیاتی
۱۹,۴۸۸,۹۳۰	۲۶۵,۰۷۳,۹۴۷	افزایش (کاهش) پرداخت‌های عملیاتی
	۷,۵۰۰,۰۰۰	سایر
۳۹۹,۳۰۲,۸۲۸	۷۸,۰۵۳,۲۱۳-	

۲۱- تعهدات، بدھی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۲۱-۱- موسسه فاقد هرگونه بدھی احتمالی در تاریخ ترازنامه میباشد.

۲۱-۲- تعهدات سرمایه‌ای ناشی از قراردادهای منعقده و مصوب به شرح ذیل است

تعهد سرمایه‌ای	مبلغ قرارداد	قرارداد با آقای بهنام سیفی بابت ساخت
۱,۱۹۴,۰۸۷,۰۰۰	۲,۶۴۵,۹۱۳,۰۰۰	۳,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰ مدارس

۲۲- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تایید 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
۲۰,۰۵۰,۹۳۷,۵۰۰	هیات مدیره		مدیران اصلی

