

آمان پردازان حساب



موسسه حسابی و ثابت‌بندی دیرینت
(حسابداران رئیس)

عضو جامعه حسابدارن رسمی ایران

شماره عضویت: ۷۲۱۲۸۹

موسسه بنیاد پویانه علم

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی و یادداشت‌های توضیحی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

دفتر مرکزی :

تهران- خیابان شهید بهشتی- خیابان پاکستان- کوچه شهید حکیمی (دهم)- پلاک ۲۸- طبقه ۳- واحد ۴
کد پستی : ۱۵۳۱۷۳۳۴۱۵ تلفن : ۸۸۵۴۳۹۶۵ فاکس: ۸۸۱۷۱۰۲۵

شعبه تبریز :

تبریز - خیابان دامپژشکی ۱۸ متری گلپارک- کوچه شهید عدل خطیبی- پلاک ۲۳
کد پستی : ۵۱۸۳۸۴۵۹۷۸ تلفن : ۰۴۱-۳۴۴۰۶۵۳۶-۹ فاکس: ۰۴۱-۳۴۴۰۶۵۳۶



موسسه بنیاد پژوهانه علم

شماره صفحه

(۱) الی (۲)

۲

۳

۴

۵

۶ - ۱۶

عنوان

۱- گزارش حسابرس مستقل

۲- صورتهای مالی :

صورت سود و زیان

صورت وضعیت مالی

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

صورت جریان های نقدی

یادداشت های توضیحی همراه صورتهای مالی



گزارش حسابرس مستقل

به مجمع عمومی عادی سالیانه

موسسه بنیاد پویانه علم

گزارش نسبت به صورت های مالی

مقدمه

۱- صورت های مالی موسسه بنیاد پویانه علم شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مذبورو یادداشت های توضیحی - ۱ تا ۲۰ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیات مدیره در قبال صورت های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت های مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با شرکاء شرکت است، این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی مربوط به تهیه صورت های مالی است به گونه ای که این صورت ها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد .

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورت های مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مذبورایحاب می کند این مؤسسه، الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه- ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت های مالی، اطمینان معقول بکسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت های مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در- صورت های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت های مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظرنسبت به اثربخشی کنترل های داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیات مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت های مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورت های مالی، کافی و مناسب است .

نشانی دفتر مرکزی: تهران- شهید بهشتی- باکستان- کوچه حکیمی (دهم) - پلاک ۲۸ -طبقه ۳- واحد ۴ کد پستی : ۱۵۳۱۷۳۲۴۱۵ تلفن : ۸۸۵۴۳۹۶۵ فاکس: ۸۸۵۴۵۱۰۳

نشانی شعبه تبریز: تبریز، دامپژشکی- ۱۸- منtri گلپارک - کوچه شهید عدل خطیبی- پلاک ۲- ۲۳ - کد پستی ۵۱۸۳۸- ۴۵۹۷۸- ۹:۶۵۳۶- ۰۴۱- ۳۴۴۰۶۵۳۶. فاکس: ۰۴۱- ۳۴۴۰۶۵۳۶

Copy book Address:Apt.4,3th.floor, No 28, Shahid hakimi alley, Pakestan st,Shahid Beheshti st, Tehran, Iran. Postal code: 1531733415 Tel: 88543965 Fax: 88545103

Branch Address: Apt.4,3th.floor, No 23, adle khatibi alley.Golpark st,Dampezeshki st ,Tabriz. Iran. Postal code: 5183845978 .Tel:041-34406536-9 Fax: 041-۲۴۴۰۶۵۳۶

E mail : armanpajoochanmohaseb@iacpa.ir

پست الکترونیکی: armanpajoochanmohaseb@iacpa.ir



گزارش حسابرس مستقل - ۱۵۴۰۱

موسسه بنیاد پویانه علم

اظهار نظر

۴- به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی موسسه بنیاد پویانه علم در تاریخ ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۹ ه و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، بنحو مطلوب منعکس می‌نماید.

تاكيد بر مطلب خاص

۵- همانگونه که در متن صورت تغییرات حقوق مالکانه منعکس است، به جهت فزونی هزینه‌ها بر درآمدهای وصولی، سرمایه موسسه از بین رفته است. در این خصوص توجه مجمع عمومی موسسه را به اتخاذ راهکارهای افزایش درآمد و کاهش هزینه‌ها، اصلاح ساختار مالی و همچنین رعایت مفاد ۱۴۱ قانون تجارت جلب می‌نماید. اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نگردیده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی**گزارش در مورد سایر الزامات قانونی**

۶- موارد عدم رعایت مفاد اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه موسسه بشرح ذیل است:

- مفاد ماده ۱۳۸ و ۸۹ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص مواد ۱۴ و ۱۳ اساسنامه در خصوص تشکیل به موقع مجمع عمومی جهت تصویب صورتهای مالی و ارسال آن به مجمع ثبت شرکتها و ثبت در روزنامه رسمی.

- مفاد ماده ۱۲۴ و ۱۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر تعیین حدود اختیارات مدیر عامل و ارسال نسخه‌ای از آن به مرجع ثبت شرکتها و ثبت در روزنامه رسمی.

گزارش در مورد سایر الزامات گزارشگری

۷- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، با توجه به عدم اتخاذ تمهیدات لازم توسط واحد مورد گزارش در خصوص تعیین شخص یا استقرار واحد مبارزه با پولشویی در موسسه، بستر لازم برای رعایت الزامات قانون مزبور در سال مالی مورد گزارش فراهم نشده است. درنتیجه امکان ارزیابی رعایت مفاد دستورالعمل مزبور برای این مؤسسه فراهم نشده است.

۱۴۰۰۱۵۰ مرداد

موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت

آرمان پژوهان محاسب (حسابداران رسمی)

یوسف افضل خانی

محمد رضا بهاری مهربانی

۸۹۱۶۸۰

۸۷۱۵۷۷

موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت
حسابداران رسمی

نشانی دفتر مرکزی: تهران- شهری شهید بهشتی- پاکستان- کوچه حکیمی (دهم)- پلاک ۲۸- طبقه ۳- واحد ۴ کد پستی: ۱۵۳۱۷۳۴۱۵ تلفن: ۰۲۱-۰۸۸۵۴۵۰۱۳ فاکس: ۰۲۱-۰۸۸۵۴۵۱۰۳

نشانی شعبه تبریز: تبریز- دامپزشکی- ۱۸- امتری گلپارک- کوچه شهید عدل خطیبی- پلاک ۲۲- کد پستی: ۰۴۱-۳۴۴۰۶۵۳۶ تلفن: ۰۴۱-۳۴۴۰۶۵۳۶ فاکس: ۰۴۱-۳۴۴۰۶۵۳۶

Copy book Address:Apt.4, 3th.floor, No ۲۸, Shahid hakimi alley, Pakestan st,Shahid Beheshti st, Tehran, Iran. Postal code: ۱۵۳۱۷۳۴۱۵ Tel: ۰۲۱-۰۸۸۵۴۲۹۷۵ Fax: ۰۲۱-۰۸۸۵۴۰۱۳

Branch Address: Apt.4, 3th.floor, No ۲۳, adle khatibi alley,Golpark st,Dampezeshki st ,Tabriz. Iran. Postal code: ۰۴۱-۳۴۴۰۶۵۳۶ Tel: ۰۴۱-۳۴۴۰۶۵۳۶ Fax: ۰۴۱-۳۴۴۰۶۵۳۶

E mail : armanpajoohanmohaseb@iacpa.ir

پست الکترونیکی: armanpajoohanmohaseb@iacpa.ir

تاریخ:
شماره:
پیوست:



بنیاد پویانه علم
POUYANEH ELM FOUNDATION



موسسه بنیاد پویانه علم

صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

هیات مدیره محترم بنیاد پویانه علم

با احترام

به پیوست صورتهای مالی موسسه بنیاد پویانه علم مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ افاده می‌گردد.

اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

• صورت درآمد و هزینه

۳

• صورت وضعیت مالی

۴

• صورت تغییرات در حقوق مالکانه

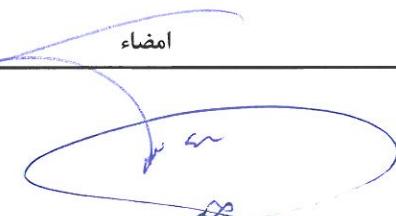
۵

• صورت جریانهای نقدی

۶-۱۶

• یادداشت‌های توضیحی

صورتهای مالی طبق استاندارهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۳/۲۵ به تایید هیات مدیره موسسه رسیده است.

اعضای هیات مدیره	سمت	امضاء
آقای عبدالله باباخانی	رئيس هیات مدیره	
خانم پروین نادریان	نائب رئيس هیات مدیره	
خانم مونا صیادی	عضو هیات مدیره	
خانم زهرا خدابخشی	مدیر عامل(خارج از اعضاء)	



۱





سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
ریال	ریال	

عملیات در حال تداوم:

۲۶,۶۸۵,۴۱۳,۳۲۶	۶۰,۵۲۳,۵۳۴,۵۴۸	۳	درآمد حاصل از کمکهای مردمی
(۲۱,۲۸۷,۰۲۸,۴۷۰)	(۵۰,۰۶۱,۸۱۳,۶۶۳)	۴	کمک هزینه دانش آموزان و دانشجویان تحت پوشش
۵,۳۹۸,۳۸۴,۸۵۶	۱۰,۴۶۱,۷۲۰,۸۸۵		مازاد درآمد بر هزینه
(۶,۹۸۸,۸۷۰,۹۸۰)	(۱۰,۴۶۸,۹۶۳,۱۶۰)	۵	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
(۱,۵۹۰,۴۸۶,۱۲۴)	(۷,۲۴۲,۲۷۵)		مازاد هزینه بر درآمد عملیاتی
۳,۸۸۸,۴۴۴	۴,۳۳۲,۱۲۹	۶	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
(۱,۵۸۶,۵۹۷,۶۸۰)	(۲,۹۱۰,۱۴۶)		مازاد هزینه بر درآمد خالص

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود(زیان) جامع محدود به زیان سال می باشد، لذا صورت مذکور ارایه نگردیده است.

یادداشت‌های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

پروین نادریان

نائب رئیس هیات مدیره

عبدالله باباخانی

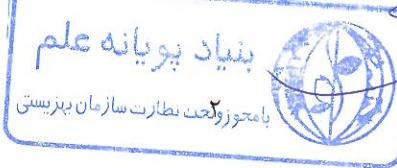
رئیس هیات مدیره

مونا صیادی

عضو هیات مدیره

زهرا خدابخشی

مدیر عامل





موسسه بنیاد پژوهش علم

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

دارایی ها	یادداشت	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
دارایی های ثابت مشهود		ریال	ریال
دارایی های نامشهود	۷	۴۱۷,۹۰۰,۳۱۴	۷۰,۸,۶۶۹,۷۸۱
سایر دارایی ها	۸	۱,۵۳۷,۶۶۰	۲,۶۹۹,۶۶۰
جمع دارایی های غیر جاری	۹	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
دارایی های جاری :		۴۲۹,۴۳۷,۹۷۴	۷۲۰,۹۶۹,۴۴۱
پیش پرداخت ها	۱۰	۴,۷۴۲,۶۴۰	۲۱۳,۷۷۵,۵۸۵
موجودی مواد و کالا	۱۱	۱۲۸,۷۲۷,۸۰۰	۱۴۱,۶۷۷,۸۰۰
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۱۲	۲۲۲,۵۵۲,۷۴۴	۴۱۱,۲۹۱,۴۲۰
موجودی نقد	۱۳	۱۲۷,۴۲۶,۲۸۴	۲۴,۵۵۷,۳۳۵
جمع دارایی های جاری		۴۹۳,۴۵۹,۴۶۸	۷۹۱,۳۰۲,۱۴۰
جمع دارایی ها		۹۲۲,۸۹۷,۴۴۲	۱,۵۱۲,۷۷۱,۵۸۱
حقوق مالکانه و بدھی ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۱۴	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سود (زیان) انباشه		(۵۰,۴,۷۱۸,۵۷۲)	(۵۰,۷,۶۲۸,۷۱۸)
جمع حقوق مالکانه		(۳۰,۴,۷۱۸,۵۷۲)	(۳۰,۷,۶۲۸,۷۱۸)
بدھی ها			
بدھی های جاری			
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۱۵	۱,۲۳۰,۵۲۶,۱۶۰	۱,۸۱۶,۹۹۰,۱۵۳
مالیات پرداختی	۱۶	-	-
جمع بدھی های جاری		۱,۲۳۰,۵۲۶,۱۶۰	۱,۸۱۶,۹۹۰,۱۵۳
جمع بدھی ها		۱,۲۳۰,۵۲۶,۱۶۰	۱,۸۱۶,۹۹۰,۱۵۳
جمع حقوق مالکانه و بدھی ها		۹۲۲,۸۹۷,۴۴۲	۱,۵۱۲,۷۷۱,۵۸۱

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

بروین نادریان
نائب رئیس هیات مدیره

زهرا خدابخشی
مدیر عامل

عبدالله باباخانی
رئيس هیات مدیره

مونا صیادی
عضو هیات مدیره

۳





موسسه بنیاد پویانه علم
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

جمع کل	مازاد هزینه بر درآمد انباشته	سرمایه
ریال	ریال	ریال
۱,۲۸۱,۸۷۹,۱۰۸	۱,۰۸۱,۸۷۹,۱۰۸	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۲۸۱,۸۷۹,۱۰۸	۱,۰۸۱,۸۷۹,۱۰۸	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
(۱,۵۸۶,۵۹۷,۶۸۰)	(۱,۵۸۶,۵۹۷,۶۸۰)	-
۱,۲۸۱,۸۷۹,۱۰۸	۱,۰۸۱,۸۷۹,۱۰۸	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۲۸۱,۸۷۹,۱۰۸	۱,۰۸۱,۸۷۹,۱۰۸	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
(۱,۵۸۶,۵۹۷,۶۸۰)	(۱,۵۸۶,۵۹۷,۶۸۰)	-
(۳۰۴,۷۱۸,۵۷۲)	(۵۰۴,۷۱۸,۵۷۲)	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
(۳۰۴,۷۱۸,۵۷۲)	(۵۰۴,۷۱۸,۵۷۲)	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
(۲,۹۱۰,۱۴۶)	(۲,۹۱۰,۱۴۶)	-
(۳۰۷,۶۲۸,۷۱۸)	(۵۰۷,۶۲۸,۷۱۸)	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰

مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱

مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸

مازاد هزینه بر درآمد سال قبل

مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱

مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱ تجدید ارایه شده

تغییرات در حقوق مالکانه سال ۱۳۹۸

مازاد هزینه بر درآمد سال ۱۳۹۸

مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱

تغییرات در حقوق مالکانه سال ۱۳۹۹

مازاد هزینه بر درآمد سال ۱۳۹۹

مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

پروین نادریان

نائب رئیس هیأت مدیره

وکاله مدیر

عبدالله باباخانی

رئیس هیأت مدیره

زهرا خدابخشی

مدیر عامل

مونا صیادی

عضو هیأت مدیره

بنیاد پویانه علم

بامحور و بخت بطارت سازمان پژوهشی



موسسه بنیاد پویانه علم
صورت جریان های نقدی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	بادداشت
ریال	ریال	
۱۴۵,۳۶۳,۳۱۷	۱۰۲,۸۷۸,۹۴۹	۱۷
۱۴۵,۳۶۳,۳۱۷	۱۰۲,۸۷۸,۹۴۹	
(۱۲۴,۹۹۳,۸۵۴)	-	نقد حاصل از عملیات
(۱۲۴,۹۹۳,۸۵۴)	-	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
۲۰,۳۶۹,۴۶۳	۱۰۲,۸۷۸,۹۴۹	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :
۲۰,۳۶۹,۴۶۳	۱۰۲,۸۷۸,۹۴۹	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
۴,۱۸۷,۸۷۲	۲۴,۵۵۷,۳۳۵	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۲۴,۵۵۷,۳۳۵	۱۲۷,۴۳۶,۲۸۴	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
		مانده موجودی نقد در ابتدای سال
		مانده موجودی نقد در پایان سال

بادداشت های توضیحی همراه بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است

پروین نادریان
نائب رئیس هیات مدیره

و مکان

عبدالله باباخانی
رئیس هیات مدیره

برای

زهرا خدابخشی
مدیر عامل

مونا صیادی
عضو هیات مدیره





موسسه بنیاد پویانه علم
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱ تاریخچه

موسسه بنیاد پویانه علم شمیرانات در تاریخ ۱۳۹۵/۰۱/۲۱ به صورت موسسه غیرانتفاعی تأسیس شده و طی شماره ۹۵/۰۱/۲۱ ۳۸۲۹۶ مورخ ۹۵/۰۱/۲۱ در اداره ثبت شرکت‌ها تهران به ثبت رسید است. شروع فعالیت موسسه از تاریخ ۹۵/۰۱/۲۱ می‌باشد. بموجب صورتجلسه تاریخ ۱۳۹۶/۰۲/۳۰ مجمع عمومی فوق العاده نام موسسه به بنیاد نیکوکاری پویانه علم شمیرانات تغییر و متعاقباً طی صورتجلسه تاریخ ۱۳۹۷/۰۴/۰۵ مجمع عمومی فوق العاده نام موسسه به بنیاد پویانه علم تغییر یافته است. نشانی مرکز اصلی موسسه واقع در 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

۱-۲-۱ فعالیت اصلی موسسه طبق ماده سوم اساسنامه عبارتست از :

کمک به نیازمندان و اهدا وام تحصیلی . فعالیت اصلی شرکت طی سال مورد گزارش غیرانتفاعی بوده است.

۱-۳ تعداد کارکنان

متوجه تعداد کارکنان موسسه ، طی سال دو سال متوالی به شرح زیر بوده است :

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
نفر	نفر	
۱۲	۱۵	کارکنان قراردادی
۵	۲	کارکنان ساعتی
۱۷	۱۷	

۲- اهم رویه‌های حسابداری

۲-۱-۱ مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی

صورت‌های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است :

۲-۲-۱ درآمد عملیاتی

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآورده از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می‌شود .

یادداشت‌های تحقیقی‌محروم‌های عالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹



۲-۳-۲- دارایی‌های ثابت مشهود

۲-۳-۱- دارایی‌های ثابت مشهود تحصیل شده از طریق قرارداد اجاره به شرط تملیک، به «اقل ارزش منصفانه دارایی در آغاز اجاره و ارزش فعلی حداقل مبالغ اجاره» اندازه گیری می‌شود. جهت محاسبه ارزش فعلی حداقل مبالغ اجاره، از نرخ ضمنی سود تضمین شده اجاره استفاده می‌گردد.

۲-۳-۲- استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود، مشتمل بر دارایی‌های ناشی از اجاره سرمایه‌ای، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمرمفید برآورده) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن و براساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

روش استهلاک	نرخ استهلاک	نوع دارایی
مستقیم	۵ ساله	وسایل نقلیه
مستقیم	۵ ساله	اثاثه و منصوبات

۲-۳-۲-۱- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان‌ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا است. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰٪/ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۲-۴- دارایی‌های نامشهود

۲-۴-۱- دارایی‌های نامشهود برمبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ثبت می‌شود. 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 نمی‌شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می‌شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن

۲-۴-۲- استهلاک دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

روش استهلاک	نرخ استهلاک	نوع دارایی
مستقیم	۵ ساله	حق اشتراک تلفن



یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲-۵- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

۱-۲- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش دارایی‌ها، آزمون کاهش ارزش انجام می‌گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می‌گردد.

۲-۵- آزمون کاهش ارزش دارایی‌ها نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه‌ای دال برامکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می‌شود.

۲-۶- موجودی مواد و کالا

۱-۶- موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» هریک از اقلام/ گروه‌های اقلام مشابه اندازه گیری 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

۲-۷- ذخایر

ذخایر، بدھی‌هایی هستند که زمان تسويه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می‌شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسويه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه‌ای اتكاپذیر قابل برآورد باشد.

ذخایر در پایان دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعديل می‌شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسويه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می‌شود.

۲-۸- ذخیره مزایای پایان خدمت

مزایای پایان خدمت کارکنان به ازای یکماه آخرین حقوق و مزايا محاسبه ودر پایان سال تسويه گردیده است.



۳- درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۸	۱۳۹۹
ریال	ریال
کمک‌های دریافتی از اشخاص حقیقی:	
۲۵,۲۳۱,۹۵۰,۰۰۰	۳۹,۸۸۷,۶۰۰,۰۰۰
۵۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۷,۵۰۳,۶۰۰,۰۰۰
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۸۲۰,۴۶۲,۳۲۶	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۱,۶۹۰,۰۰۰,۰۰۰
	۱,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰
	۵,۷۸۲,۳۳۴,۵۴۸
۲۶,۶۸۵,۴۱۳,۳۲۶	۶۰,۵۲۳,۵۳۴,۵۴۸

کمک‌های دریافتی از اشخاص حقیقی:

آقای عبدالله یاباخانی

آقای حسن منوچهری نوکنده

آقای آینه بهشت

آقای قیاد اسفندیاری

خانم محدثه بلادی

آقای رضا فرهادی

سایر

۴- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۸	۱۳۹۹
ریال	ریال
ارائه خدمات	
۱۰,۹۵۷,۲۵۷,۴۶۰	۱۷,۶۸۵,۶۳۰,۶۶۳
۱۰,۲۶۰,۶۵۰,۰۰۰	۱۳,۰۰۷,۷۲۵,۰۰۰
-	۲۴۰,۹۰۸,۰۰۰
-	۱۹,۰۰۴,۶۰۰,۰۰۰
-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۶۹,۱۲۱,۰۱۰	۷۲,۹۵۰,۰۰۰
۲۱,۲۸۷,۰۲۸,۴۷۰	۵۰,۰۶۱,۸۱۳,۶۶۳

کمک هزینه دانش آموزان و دانشجویان تحت پوشش:

کمک‌های بلاعوض بابت ساخت مدرسه

کمک هزینه تحصیلی

کتاب برای دانش آموزان

کادر درمان

بازسازی منازل

هدایا به افراد تحت پوشش (تمکیل گردید)

موسسه بنیاد پویانه علم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹



۵- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
ریال	ریال	
۲,۵۸۰,۳۶۰,۵۱۳	۳,۸۲۹,۹۹۵,۸۷۲	
۶۴۲,۷۹۷,۰۸۱	۱,۰۷۰,۸۴۱,۱۵۵	
۳۹۰,۱۹۷,۴۲۲	۹۵۷,۳۴۵,۱۶۴	
۶۴۰,۸۱۱,۷۶۸	۸۳۱,۰۱۰,۱۹۶	
۱۸۸,۲۲۶,۹۷۳	۲۹۳,۸۳۸,۰۳۵	
۷۷۳,۹۹۹,۱۱۹	۱,۲۲۳,۹۵۸,۰۹۵	
۵,۲۱۶,۳۹۲,۸۷۶	۸,۲۰۶,۹۸۸,۵۱۷	

هزینه‌های پرسنلی:

هزینه حقوق پایه

هزینه بیمه سهم کارفرما

هزینه مسکن و خوار و بار

عیدی و پاداش

سنوات خدمت کارکنان

سایر هزینه‌های حقوق و دستمزد

هزینه‌های اداری و تشکیلاتی:

هزینه مشاوره

هزینه خدمات حسابرسی

هزینه شارژ و نظافت ساختمان

هزینه اجاره محل

هزینه ملزمات مصرفی

هزینه تعمیر و تگهداری داراییها

استهلاک دارائی‌ها و اموال

هزینه مطالبات مشکوك الوصول

سایر هزینه‌های اداری و تشکیلاتی

۴۴۲,۱۴۱,۹۸۳	۳۹۵,۳۳۹,۴۰۴	
۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۳,۰۰۰,۰۰۰	
۱۴۸,۷۵۵,۰۰۰	۲۵۱,۴۰۰,۰۰۰	
۱۷۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۶,۰۰۰,۰۰۰	
۱۷۴,۱۳۹,۵۱۳	۲۴۹,۶۴۶,۳۵۹	
۱۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۵۲,۳۲۶,۳۲۲	
۲۷۰,۸۷۹,۵۰۶	۲۹۱,۵۳۱,۴۶۷	
۱۵۶,۲۰۶,۷۰۰	-	۵-۱
۳۵۵,۸۵۵,۴۰۲	۴۸۲,۷۳۱,۰۹۱	
۱,۷۷۲,۴۷۸,۱۰۴	۲,۲۶۱,۹۷۴,۶۴۳	
۶,۹۸۸,۸۷۰,۹۸۰	۱۰,۴۶۸,۹۶۳,۱۶۰	

۱-۵- در سال ۱۳۹۸ مبلغ ۱۵۶,۲۰۶,۷۰۰ ریال از مطالبات از شرکت ساختمانی بان لکان، مشکوك الوصول شده و کاهش ارزش برای آنها در نظر گرفته شده است.

۶- سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

۱۳۹۸	۱۳۹۹
ریال	ریال
۳,۸۸۸,۴۴۴	۴,۳۳۲,۱۲۹
۳,۸۸۸,۴۴۴	۴,۳۳۲,۱۲۹

سود حاصل از سپرده‌های بانکی



موسسه بنیاد پویانه علم
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۷- داری‌های ثابت مشهود

جمع	اثاثه و منصوبات	وسایل نقلیه	بهای تمام شده :
۱,۳۳۱,۸۸۳,۴۸۱	۹۷۹,۹۷۷,۲۵۵	۳۵۱,۹۰۶,۲۲۶	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
۱۲۴,۹۹۳,۸۵۴	۱۲۴,۹۹۳,۸۵۴	۰	افزایش
(۵,۰۳۰,۰۰۰)	(۵,۰۳۰,۰۰۰)	۰	کاهش
۱,۴۵۱,۸۴۷,۳۳۵	۱,۰۹۹,۹۴۱,۱۰۹	۳۵۱,۹۰۶,۲۲۶	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۰	۰	۰	افزایش
-	-	۰	کاهش
۱,۴۵۱,۸۴۷,۳۳۵	۱,۰۹۹,۹۴۱,۱۰۹	۳۵۱,۹۰۶,۲۲۶	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
استهلاک انباشتہ:			
۴۷۵,۸۸۴,۰۳۸	۴۰۴,۵۳۸,۶۶۶	۷۱,۳۴۵,۳۷۲	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
۲۷۱,۲۹۹,۶۹۷	۲۰۰,۹۱۸,۴۵۲	۷۰,۳۸۱,۲۴۵	استهلاک
(۳,۶۰۶,۱۸۱)	(۳,۶۰۶,۱۸۱)	۰	کاهش
۷۴۳,۵۷۷,۰۵۴	۶۰۱,۸۵۰,۹۳۷	۱۴۱,۷۲۶,۶۱۷	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۲۹۰,۳۶۹,۴۶۷	۲۱۹,۹۸۸,۲۲۲	۷۰,۳۸۱,۲۴۵	استهلاک
-	-	-	کاهش
۱,۰۳۲,۹۴۷,۰۲۱	۸۲۱,۸۳۹,۱۵۹	۲۱۲,۱۰۷,۸۶۲	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۴۱۷,۹۰۰,۳۱۴	۲۷۸,۱۰۱,۹۵۰	۱۳۹,۷۹۸,۳۶۴	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹
۷۰۸,۲۶۹,۷۸۱	۴۹۸,۰۹۰,۱۷۲	۲۱۰,۱۷۹,۶۰۹	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

۷- اثاثیه و منصوبات فاقد پوشش بیمه ای می باشد.



موسسه بنیاد پژوهیه علم
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۸- دارایی‌های نامشهود

(مبالغ به ریال)

جمع	نرم افزار رایانه‌ای
۵,۸۱۰,۰۰۰	۵,۸۱۰,۰۰۰
۵,۸۱۰,۰۰۰	۵,۸۱۰,۰۰۰
۵,۸۱۰,۰۰۰	۵,۸۱۰,۰۰۰
۱,۹۴۸,۳۴۰	۱,۹۴۸,۳۴۰
۱,۱۶۲,۰۰۰	۱,۱۶۲,۰۰۰
۳,۱۱۰,۳۴۰	۳,۱۱۰,۳۴۰
۳,۱۱۰,۳۴۰	۳,۱۱۰,۳۴۰
۱,۱۶۲,۰۰۰	۱,۱۶۲,۰۰۰
۴,۲۷۲,۳۴۰	۴,۲۷۲,۳۴۰
۱,۵۳۷,۶۶۰	۱,۵۳۷,۶۶۰
۲,۶۹۹,۶۶۰	۲,۶۹۹,۶۶۰

بهای تمام شده:

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

استهلاک انباسته:

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

مانده در ابتدای ۱۳۹۸ سال

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

۹- سایر دارایی‌ها

۱۳۹۸	۱۳۹۹
ریال	ریال
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰

وجوه بانکی مسدود شده نزد بانک سامان بابت دستگاه پوز

۱۰- پیش پرداخت‌ها

۱۳۹۸	۱۳۹۹
ریال	ریال
۲۰۵,۵۴۵,۰۰۰	-
	۱,۰۰۰
۸,۲۳۰,۵۸۵	۴,۷۴۱,۶۴۰
۲۱۳,۷۷۵,۵۸۵	۴,۷۴۲,۶۴۰

پیش پرداخت‌های داخلی:

آقای بهنام سیفی

مجموع خیرین مدرسه ساز استان سیستان و بلوچستان

سایر

۱۱- موجودی کالا

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
ریال	ریال	
۱۴۱,۶۷۷,۸۰۰	۱۲۸,۷۲۷,۸۰۰	۱۱-۱
۱۴۱,۶۷۷,۸۰۰	۱۲۸,۷۲۷,۸۰۰	

اجناس و لوازم تزیینی

۱۱-۱- موجودی کالا مربوط است به اجناس و لوازم تزیینی که در طی سال با برگزاری نمایشگاه در محل موسسه به نیازمندان اهداء می‌گردد.



موسسه بنیاد پویانه علم
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹
۱۲- دریافت‌های تجاری و سایر دریافت‌های
۱۲-۱ دریافت‌های کوتاه مدت

۱۳۹۸	۱۳۹۹
ریال	ریال
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۵۶,۲۰۶,۷۰۰	۱۵۶,۲۰۶,۷۰۰
۳۵۶,۲۰۶,۷۰۰	۱۵۶,۲۰۶,۷۰۰
(۱۵۶,۲۰۶,۷۰۰)	(۱۵۶,۲۰۶,۷۰۰)
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-

تجاری:

حساب های دریافت‌های:

مطلوبات از شرکت بان الکان

ذخیره م.و

سایر دریافت‌های:

حساب های دریافت‌های:

۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۰۰۶,۴۴۵	۲,۱۴۴,۹۴۵
۱۱۰,۲۸۴,۹۷۵	۱۲۹,۴۰۷,۷۹۹
۲۱۱,۲۹۱,۴۲۰	۲۳۲,۵۵۲,۷۴۴
۴۱۱,۲۹۱,۴۲۰	۲۳۲,۵۵۲,۷۴۴

ودیعه دفتر کرمانشاه

سازمان امور مالیاتی

سازمان امور مالیات بر ارزش افزوده

۱۳- موجودی نقد

۱۳۹۸	۱۳۹۹
ریال	ریال
۲۳,۸۹۵,۳۳۶	۱۲۵,۴۳۶,۲۸۴
۲,۰۰۰,۰۰۰	
۶۶۱,۹۹۹	-
۲۴,۵۵۷,۳۳۵	۱۲۷,۴۳۶,۲۸۴

موجودی نزد بانک ها - جاری بانک سامان

موجودی نزد بانک ها - حساب پشتیبان بانک سامان

موجودی تنخواه گردان ها

۱۴- سرمایه

۱۴-۱ سرمایه موسسه در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ مبلغ ۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال می باشد.

۱۴-۱-۱ ترکیب سرمایه در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۸	۱۳۹۹
ریال	ریال
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰

آقای عبدالله باباخانی

خانم پروین نادریان



موسسه بنیاد پویانه علم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۵- پرداختهای تجاری و سایر پرداختنی‌ها

۱۵-۱- پرداختنی‌های کوتاه مدت:

۱۳۹۸	۱۳۹۹
ریال	ریال
۱,۰۱۰,۹۶۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
۱,۰۱۰,۹۶۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰

تجاری:

حسابهای پرداختنی:

کادر درمان رضا خادمی

سایر پرداختنی‌ها:

حسابهای پرداختنی:

پرداختی‌های بورسیه شدگان

مالیات‌های حقوق و تکلیفی

حق بیمه‌های پرداختنی

سپرده بیمه پرداختنی

حقوق و دستمزد پرداختنی

سایر

۵,۷۰۰,۰۰۰	-
۲۰,۸۵۹,۷۰۰	۲۵,۰۳۹,۰۴۱
۷۳,۲۳۷,۲۲۲	۱۳۱,۹۲۳,۹۴۶
۶۸۰,۷۴۳,۷۱۹	۸۵۶,۳۴۳,۷۱۹
۱۹,۵۲۶,۶۵۷	۴۳,۴۳۶,۵۹۹
۵,۹۶۲,۸۵۵	۱۷۱,۷۸۲,۸۵۵
۸۰۶,۰۳۰,۱۵۳	۱,۲۲۸,۵۲۶,۱۶۰
۱,۸۱۶,۹۹۰,۱۵۳	۱,۲۳۰,۵۲۶,۱۶۰

موسسه بنیاد پویانه علم
باداشتهای توصیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹



(مبالغ به ریال)

-۱۶ - مالیات پرداختنی

مالیات

تشخصی	نحوه تشخصی	مانده پرداختنی	پرداختنی	قطعی	پرداختنی	تشخصی	ابرازی	سود (زین) ابرازی	سال مالی	مالیات ابرازی	مشمول	درآمد
رسیدگی به دفاتر صدور برگ قطعی	•	•	•	•	•	•	•	۱,۱۰,۱۱,۵,۷,۸,۰,۰,۱	۱۳۹۲	۱۳۹۶		
رسیدگی به دفاتر صدور برگ قطعی	•	•	•	•	•	•	•	(۱,۰,۹,۴,۳,۳,۱,۱)	۱۳۹۷	۱۳۹۷		
رسیدگی به دفاتر در حال رسیدگی	•	•	•	•	•	•	•	(۱,۰,۵,۶,۸,۰,۰,۱)	۱۳۹۸	۱۳۹۸		
رسیدگی به دفاتر رسیدگی نشده	•	•	•	•	•	•	•	(۲,۹,۱,۰,۱,۱,۴,۶)	۱۳۹۹	۱۳۹۹		

۱-۱۶ - موسسه بنیاد پویانه علم مطابق با تصریه اماده ۱۳۹۹ قانون مالیاتهای مستقیم معاف از مالیات می باشد.

موسسه بنیاد پویانه علم
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹



۱۷- نقد حاصل از عملیات

۱۳۹۸	۱۳۹۹
ریال	ریال
(۱,۵۸۶,۵۹۷,۶۸۰)	(۲,۹۱۰,۱۴۶)
۲۶۸,۸۵۵,۵۱۶	۲۹۱,۵۳۱,۴۶۷
۵,۰۳۰,۰۰۰	-
۲۷۳,۸۸۵,۵۱۶	۲۹۱,۵۳۱,۴۶۷

(۲۲۱,۸۰۸,۴۴۳)	۱۷۸,۷۳۸,۶۷۶
۳۶,۱۱۵,۰۰۰	۱۲,۹۵۰,۰۰۰
۴۴,۸۵۹,۰۶۷	۲۰۹,۰۳۲,۹۴۵
۱,۵۹۸,۹۰۹,۸۵۷	(۵۸۶,۴۶۳,۹۹۳)
۱,۴۵۸,۰۷۵,۴۸۱	(۱۸۵,۷۴۲,۳۷۲)
۱۴۵,۳۶۳,۳۱۷	۱۰۲,۸۷۸,۹۴۹

مازاد هزینه بر درآمد خالص
تعديلات:

استهلاک دارایی‌های غیر جاری
کاهش ارزش دارایی‌های غیر جاری

جمع تعديلات

تفعیرات در سرمایه در گردش :

کاهش (افزایش) دریافت‌نی‌های عملیاتی

کاهش موجودی مواد و کالا

کاهش پیش‌پرداخت‌های عملیاتی

افزایش (کاهش) پرداخت‌نی‌های عملیاتی

جمع تفعیرات در سرمایه در گردش

نقد حاصل از عملیات

۱۸- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۱۸-۱- موسسه فاقد هرگونه بدهی احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ و هرگونه تعهدات سرمایه‌ای در تاریخ ترازنامه می‌باشد.

۱۹- معاملات با اشخاص وابسته

۱۹-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش :

نام شخص وابسته	شرح
آقای عبدالله باباخانی	مدیران اصلی
مونا صیادی	مدیران اصلی
جمع	

۲۰- معاملات ارزی

۲۰-۱- موسسه در سال مالی مورد گزارش فاقد معاملات ارزی می‌باشد.