بنیاد غیر دولتی سپاس لحظه حال

گزارش حسابرس مستقل

همراه با صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

Scanned with CamScanner

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل	۱-۳
صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی	۱-۱۵

Scanned with CamScanner

گزارش حسابرس مستقل
به مجمع عمومی سالیانه هیات امناء
بنیاد غیردولتی سپاس لحظه حال

گزارش نسبت به صورت‌های مالی
اظهارنظر

۱- صورت‌های مالی بنیاد غیردولتی سپاس لحظه حال شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۱ توسط این موسسه، حسابرسی شده است

به نظر این مؤسسه، صورت‌های مالی یاد شده، وضعیت مالی بنیاد غیردولتی سپاس لحظه حال در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبنای اظهارنظر

۲-حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه‌ای موسسه حسابرسی، مستقل از بنیاد غیردولتی سپاس لحظه حال است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر کافی و مناسب است.

تاکید بر مطلب خاص

۳- پوشش بیمه‌ای دارایی‌های ثابت مشهود

به شرح توضیحات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۷ صورت‌های مالی، دارایی‌های ثابت مشهود به مبلغ دفتری ۵۹/۱ میلیارد ریال تا سقف ۵۲/۳ میلیارد ریال به منظور جبران خسارت ناشی از حوادث احتمالی از پوشش بیمه‌ای برخوردار است. مفاد این بند تاثیری بر اظهارنظر این موسسه نداشته است.

مسئولیت‌های بنیاد غیردولتی سپاس لحظه حال در قبال صورت‌های مالی

۴-مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیات مدیره است.

در تهیه صورت‌های مالی، هیات مدیره مسئول ارزیابی توانایی بنیاد به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال بنیاد یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع‌بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

Scanned with CamScanner

گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

بنیاد غیردولتی سپاس لحظه حال

مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی

۵- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت‌های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، درصورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که بطور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف بااهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.

- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی بنیاد، شناخت کافی کسب می‌شود.

- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.

- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط بنیاد و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی آن به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر موسسه تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب‌شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود بنیاد از ادامه فعالیت بازبماند.

- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی، به گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری بنیاد اطلاع‌رسانی می‌شود.

نشانی: تهران، بزرگراه شهید همت غرب، بعد از بزرگراه شهید باکری، بلوار کوهسار، نبش کوچه توحید، پلاک ۶۵، طبقه اول، واحد ۲. کدپستی: ۱۴۷۴۹۴۵۸۱۴
شماره تماس: ۴۴۳۲۴۸۱۹-۴۴۳۲۶۵۴۷ دورنگار: ۴۴۳۲۵۳۷۲ پست الکترونیک: zarrinnegar.rastin@Gmail.com

Scanned with CamScanner

گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

بنیاد غیردولتی سپاس لحظه حال

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۶- نظر مجمع عمومی محترم هیات امناء را به لزوم تدوین دستورالعمل صرف منابع و نیز تهیه و تصویب بودجه سالانه به تفکیک سرفصل‌های عمده مصارف جلب می‌نماید.

۷- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک‌لیست‌های ابلاغی مراجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به دلیل عدم استقرار سامانه‌ها و بسترهای لازم توسط سازمان‌های ذیربط، امکان کنترل رعایت برخی از مفاد مواد آیین‌نامه اجرایی میسر نشده است. معهذا به استثنای مواردی از جمله تدوین برنامه‌های داخلی مبارزه با پولشویی با رویکرد مبتنی بر خطر و دستورالعمل‌های مربوطه، معرفی مسئول مبارزه با پولشویی، ایجاد سامانه جامع مدیریت اطلاعات، تهیه برنامه سالانه اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و واپایش آن، آموزش و توانمندسازی کارکنان و ارزشیابی برنامه‌های آموزشی توسط مدیریت بنیاد، این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یادشده برخورد نکرده است.

۹ مردادماه ۱۴۰۲

مؤسسه حسابرسی زرین نگار راستین
(حسابداران رسمی)

مهدی اباذری گوشکی
۹۴۲۲۰۶

مهدی زینلی مؤخر
۹۲۲۰۱۴

موسسه حسابرسی زرین نگار راستین (حسابداران رسمی) شماره ثبت: ۴۹۲۱۵ I.A.C.P.A

نشانی: تهران، بزرگراه شهید همت غرب، بعد از بزرگراه شهید باکری، بلوار کوهسار، نبش کوچه توحید، پلاک ۶۵، طبقه اول، واحد ۲. کدپستی: ۱۴۷۴۹۴۵۸۱۴
شماره تماس: ۴۴۳۲۴۸۱۹-۴۴۳۲۶۵۴۷ دورنگار: ۴۴۳۲۵۳۷۲ پست الکترونیک: zarrinnegar.rastin@Gmail.com

Scanned with CamScanner

بنیاد غیردولتی سپاس لحظه حال
صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

مجمع عمومی هیات امناء
با احترام

به پیوست صورت‌های مالی بنیاد غیردولتی سپاس لحظه حال مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

	شماره صفحه
• صورت سود و زیان	۲
• صورت وضعیت مالی	۳
• صورت تغییرات در حقوق مالکانه	۴
• صورت جریان‌های نقدی	۵
• یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی	۶-۱۵

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۴/۱۰ به تایید هیات مدیره بنیاد رسیده است.

اعضای هیات مدیره و مدیر عامل	سمت	امضاء
مجتبی عباسی	مدیرعامل و رئیس هیات مدیره	
طوبی مختاری زاد چوکامی	نائب رئیس هیات مدیره	
مهدی فتاحی	عضو هیات مدیره	
زهرا ابراهیمی ورکیانی	عضو هیات مدیره و خزانه‌دار	
علی حیدری	عضو هیات مدیره	

موسسه حسابرسی زرین نگار راستین
پیوست گزارش

سازمان مردم نهاد
سپاس لحظه حال
بنیاد غیردولتی
شماره ثبت: ۴۷۵۳۷

دارای مجوز فعالیت در سطح ملی از وزارت کشور به شماره پروانه ۲۱۴۵۱۹
نشانی: تهران، خیابان شریعتی، جنب حسینیه ارشاد، کوچه ارشاد، پلاک ۳
تلفن: ۰۲۱-۲۶۷۰۰۶۹۰ | ۰۹۰۲۶۷۰۰۶۹۰ | www.sepas.org

این قلب بی‌نهایت

Scanned with CamScanner

بنیاد غیردولتی سپاس لحظه حال

صورت درآمد و هزینه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به ریال)

	یادداشت	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰
درآمد حاصل از کمک‌های دریافتی	۳	۴۹,۵۰۴,۸۹۸,۶۷۲	۶۸,۹۵۰,۷۶۸,۵۵۶
هزینه کمک و هدایای اعطایی	۴	(۳۱,۷۵۲,۹۲۳,۱۹۸)	(۱۲,۷۳۹,۶۰۲,۱۶۶)
مازاد درآمد به هزینه ناخالص		۱۷,۷۵۱,۹۷۵,۴۷۴	۵۶,۲۱۱,۱۶۶,۳۹۰
هزینه‌های عمومی و اداری	۵	(۱۴,۱۰۲,۵۱۴,۶۱۰)	(۱۰,۴۲۷,۳۵۸,۵۴۵)
مازاد درآمد به هزینه عملیاتی		۳,۶۴۹,۴۶۰,۸۶۴	۴۵,۷۸۳,۸۰۷,۸۴۵
هزینه مالی	۶	(۱۴۵,۲۱۰,۴۵۴)	-
مازاد درآمد بر هزینه قبل از مالیات		۳,۵۰۴,۲۵۰,۴۱۰	۴۵,۷۸۳,۸۰۷,۸۴۵
هزینه مالیات بر درآمد	۱۴	-	-
مازاد درآمد به هزینه خالص		**۳,۵۰۴,۲۵۰,۴۱۰**	**۴۵,۷۸۳,۸۰۷,۸۴۵**

از آنجائیکه اجزاء تشکیل دهنده صورت درآمد و هزینه جامع محدود به مازاد درآمد به هزینه سال جاری می‌باشد، لذا صورت درآمد و هزینه جامع ارائه نشده است.

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

مؤسسه حسابرسی زرین نگار راستین پیوست گزارش

سازمان مردم نهاد سپاس لحظه حال بنیاد غیردولتی شماره ثبت: ۴۷۵۳۷

Scanned with CamScanner

بنیاد غیردولتی سپاس لحظه حال

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

	یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	(تجدید ارائه شده) (مبالغ به ریال) ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
دارایی‌ها			
دارایی‌های غیرجاری			
دارایی‌های ثابت مشهود	۷	۵۹,۱۸۵,۹۱۲,۴۹۸	۶۴,۰۸۰,۵۰۱,۴۹۶
دارایی‌های نامشهود	۸	۱۰	۱۲,۹۰۰,۰۰۰
جمع دارایی‌های غیرجاری		**۵۹,۱۸۵,۹۱۲,۵۰۸**	**۶۴,۰۹۳,۴۰۱,۴۹۶**
دارایی‌های جاری			
پیش پرداخت ها	۹	۱۹,۸۹۷,۰۰۰	-
سایر دریافتنی‌ها	۱۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰
موجودی نقد	۱۱	۱۱,۴۹۲,۲۲۱,۷۰۰	۲,۲۴۳,۴۷۳,۷۸۸
جمع دارایی‌های جاری		**۱۲,۵۱۲,۱۱۸,۷۰۰**	**۲,۹۴۳,۴۷۳,۷۸۸**
جمع دارایی‌ها		**۷۱,۶۹۸,۰۳۱,۲۰۸**	**۶۷,۰۳۶,۸۷۵,۲۸۴**
حقوق مالکانه و بدهی‌ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۱۲	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
مازاد درآمد به هزینه انباشته		۵۴,۵۲۲,۰۱۴,۳۶۶	۵۱,۰۱۷,۷۶۳,۹۵۶
جمع حقوق مالکانه		**۶۴,۵۲۲,۰۱۴,۳۶۶**	**۶۱,۰۱۷,۷۶۳,۹۵۶**
بدهی‌ها			
بدهی‌های غیرجاری			
پرداختنی‌های بلندمدت	۱۳	۵,۰۳۰,۱۸۷,۵۳۳	-
جمع بدهی‌های جاری		**۵,۰۳۰,۱۸۷,۵۳۳**	**-**
بدهی‌های جاری			
سایر پرداختنی‌ها	۱۳	۱,۰۶۱,۸۱۸,۲۴۷	۴,۷۰۶,۶۰۶,۷۲۰
مالیات پرداختنی	۱۴	-	-
تسهیلات مالی	۱۵	۱,۰۸۴,۰۱۱,۰۶۲	۱,۳۱۲,۵۰۴,۶۰۸
جمع بدهی‌های جاری		**۲,۱۴۵,۸۲۹,۳۰۹**	**۶,۰۱۹,۱۱۱,۳۲۸**
جمع بدهی‌ها		**۷,۱۷۶,۰۱۶,۸۴۲**	**۶,۰۱۹,۱۱۱,۳۲۸**
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها		**۷۱,۶۹۸,۰۳۱,۲۰۸**	**۶۷,۰۳۶,۸۷۵,۲۸۴**

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

مؤسسه حسابرسی زرین نگار راستین
پیوست گزارش

سازمان مردم نهاد
سپاس لحظه حال
بنیاد غیردولتی
شماره ثبت: ۴۷۵۳۷

Scanned with CamScanner

بنیاد غیر دولتی سپاس لحظه حال

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به ریال)

	سرمایه	مازاد درآمد به هزینه انباشته	جمع کل
مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱	۳۵۵,۲۹۱,۶۰۰	۵,۲۳۳,۹۵۶,۱۱۱	۵,۵۸۹,۲۴۷,۷۱۱
تغییرات حقوق مالکانه درسال ۱۴۰۰			
کسری درآمد به هزینه خالص سال ۱۴۰۰	-	۴۵,۷۸۳,۸۰۷,۸۴۵	۴۵,۷۸۳,۸۰۷,۸۴۵
پرداخت سرمایه تعهد شده	۹,۶۴۴,۷۰۸,۴۰۰	-	۹,۶۴۴,۷۰۸,۴۰۰
مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	**۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰**	**۵۱,۰۱۷,۷۶۳,۹۵۶**	**۶۱,۰۱۷,۷۶۳,۹۵۶**
تغییرات حقوق مالکانه درسال ۱۴۰۱			
مازاد درآمد به هزینه خالص سال ۱۴۰۱	-	۳,۵۰۴,۲۵۰,۴۱۰	۳,۵۰۴,۲۵۰,۴۱۰
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	**۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰**	**۵۴,۵۲۲,۰۱۴,۳۶۶**	**۶۴,۵۲۲,۰۱۴,۳۶۶**

مجتبی علی

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

سازمان مردم نهاد
سپاس لحظه حال
بنیاد غیردولتی
شماره ثبت: ۴۷۵۳۷

مؤسسه حسابرسی
زرین نگار راستین
پیوست گزارش

Scanned with CamScanner

بنیاد غیردولتی سپاس لحظه حال

صورت جریان‌های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

	یادداشت	سال ۱۴۰۱	(تجدید ارائه شده) سال ۱۴۰۰
		(مبالغ به ریال)	
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی			
نقد حاصل از عملیات	۱۷	۸,۸۰۱,۷۴۵,۹۱۲	۱,۹۹۴,۲۴۱,۲۴۹
پرداخت بابت مالیات بر درآمد		-	-
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی		**۸,۸۰۱,۷۴۵,۹۱۲**	**۱,۹۹۴,۲۴۱,۲۴۹**
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری			
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود		(۳۱,۲۹۴,۰۰۰)	(۷,۴۷۶,۲۵۰,۰۱۴)
جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری		**(۳۱,۲۹۴,۰۰۰)**	**(۷,۴۷۶,۲۵۰,۰۱۴)**
جریان خالص خروج نقد قبل از فعالیتهای تامین مالی		**۸,۷۷۰,۴۵۱,۹۱۲**	**(۵,۴۸۲,۰۰۸,۷۶۵)**
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی			
دریافت از اشخاص وابسته		۸۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۶۷,۴۹۵,۳۹۲
پرداخت به اشخاص وابسته		-	-
دریافت تسهیلات مالی		-	۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
پرداخت هزینه مالی		(۱۴۵,۲۱۰,۴۵۴)	-
بازپرداخت اصل تسهیلات مالی		(۲۲۸,۴۹۳,۵۴۶)	(۸۷,۴۹۵,۳۹۲)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی		**۴۷۸,۲۹۶,۰۰۰**	**۳,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰**
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد		۹,۲۴۸,۷۴۷,۹۱۲	(۲,۴۰۲,۰۰۸,۷۶۵)
مانده موجودی نقد در ابتدای سال		۲,۲۴۳,۴۷۳,۷۸۸	۴,۶۴۵,۴۸۲,۵۵۳
مانده موجودی نقد در پایان سال		**۱۱,۴۹۲,۲۲۱,۷۰۰**	**۲,۲۴۳,۴۷۳,۷۸۸**
معاملات غیرنقدی	۱۸	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۹,۰۰۹,۴۰۰,۵۴۱

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

سازمان مردم نهاد
سپاس لحظه حال
بنیاد غیردولتی
شماره ثبت: ۴۷۵۳۷

مؤسسه حسابرسی
زرین نگار راستین
پیوست گزارش

Scanned with CamScanner

بنیاد غیردولتی سپاس لحظه حال

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

بنیاد غیردولتی سپاس لحظه حال در تاریخ ۱۳۹۸/۰۴/۰۹ به شماره ثبت ۴۷۵۳۷ و شناسه ملی ۱۴۰۰۸۴۲۸۵۰۵ در اداره ثبت شرکت‌ها به ثبت رسیده است. ضمناً این موسسه در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۲۷پروانه فعالیت با موضوع آسیب‌های اجتماعی به شماره ۲۱۴۵۱۹ را از وزارت کشور اخذ نموده است. اقامتگاه قانونی موسسه براساس روزنامه رسمی کشور در تهران خیابان شریعتی- محله قبا - حسینیه ارشاد- کوچه ارشاد پلاک ۳، طبقه اول واحد ۱۹ می‌باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی

رسالت بنیاد سپاس لحظه حال، فعالیت در زمینه خدمت داوطلبی (Volunteering) در جامعه به ویژه در حوزه پیشگیری از آسیب‌های اجتماعی از طریق اجرای کمپین‌های خیریه اجتماعی فرهنگی بصورت مستقل و یا در مواقع لزوم از طریق مشارکت با سایر سمن‌ها در قالب جذب، تامین و پرورش نیروی‌های آموزش دیده برای خدمت داوطلبی می‌باشد. بر اساس رسالت یادشده ساختار این بنیاد بر پایه خدمت داوطلبی در سطح ملی طراحی شده است.

این بنیاد با پایبندی به قوانین و مقررات جمهوری اسلامی ایران و بر پایه فرهنگ غنی ایرانی اسلامی در ساختار و فرآیند خدمتی خود اقدام به جذب، پرورش، توانمندسازی، آموزش اجرایی و عملیاتی نیروی داوطلب خدمت در حوزه‌های اجتماعی مختلف با محوریت پیشگیری از آسیب‌های اجتماعی می‌نماید. همچنین در خلال کمک به آموزش نیروها، پروژه‌های خدمتی مستقلی که در چارچوب اساسنامه بنیاد بوده و توسط اعضاء پیشنهاد و مصوب می‌گردد، به کمک نیروهای آموزش دیده، خدمت داوطلبی از جمله کمک رسانی در هنگام وقوع حوادث غیرمترقبه اجرا می‌نماید. در این راستا پروژه‌های خدمتی مشترک با سایر خیریه‌ها یا سمن‌ها که نیاز به نیروی پرورش یافته برای خدمت داوطلبی دارند، مشارکت فعال صورت می‌گیرد.

روش اجرای هدف :

شیوه اجرا و مراحل انجام پویش‌های خدمت داوطلبی بنیاد سپاس لحظه حال به صورت زیر می‌باشد:

۱- تعریف پروژه‌های خدمتی بر اساس آسیب شناسی اجتماعی و اولویت‌بندی نیازهای تمام استان‌های کشور.

۲- هماهنگی تامین فضا، امکانات و تجهیزات لازم برای جلسات و پروژه‌های خدمتی

۳- تکمیل فرآیند جذب نیروهای داوطلب

۴- آموزش مقدماتی و پیش‌نیاز با توجه به وضعیت موجود و نیازهای بومی منطقه در چارچوب مقررات جمهوری اسلامی ایران.

۵- استعدادیابی مهارتی خدمتی داوطلبین و هدایت موثر در زمینه دغدغه اجتماعی مدنظرشان.

۶- سازماندهی و مشارکت اجرایی و عملی در پروژه‌های خدمتی (کودکان کار و خیابان، کودکان بی سرپرست و بدسرپرست، زنان سرپرست خانوار، محیط زیست، بیماری‌های خاص یا صعب العلاج، حمایت از معلولین، مهرورزی و تجلیل نسبت به خانواده‌های محترم شهداء، جانبازان و معلولان، پیشگیری از آسیب دیدگان اعتیاد و بی‌خانمان، حمایت و مشارکت در کمپین‌های محیط زیستی و ...)

۷- برگزاری گردهمایی‌های تخصصی مربوطه و کمک به آموزش‌های لازمه در چارچوب اساسنامه بنیاد.

۸- تدوین و ارائه گزارش‌های شفاف عملکرد اجرایی و مالی به صورت فصلی و سالیانه به اعضاء، خیرین محترم و سازمان‌های مربوطه.

طی سال مالی مورد گزارش، فعالیت بنیاد عمدتاً در حوزه پخت و پخش غذای گرم، مشارکت در ساخت نوسازی و بازسازی مدارس مناطق کمتر برخوردار، ارائه کمک‌های تحصیلی و ورزشی، تغذیه کودکان کار و آموزش بوده است

زرین نگار راستین
پیوست گزارش

Scanned with CamScanner

۳-۱- تعداد کارکنان

میانگین کارکنان شرکت به شرح زیر می باشد :

	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰
	نفر	نفر
کارکنان قراردادی	۷	۱۰
	۷	۱۰

۲- اهم رویه های حسابداری

۲-۱- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۲-۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

طی سال مالی مورد گزارش، استاندارد حسابداری جدید و تجدیدنظر شده ای که لازم‌الاجرا بوده و بر صورت‌های مالی آثار بااهمیتی داشته باشد، وجود نداشته است.

۲-۳- درآمدعملیاتی

۲-۳-۱- درآمدهای بنیاد عبارت است واریز وجوه توسط اهداکنندگان برای تامین هزینه های بنیاد و در زمان دریافت نقدی شناسایی می‌گردد.

۲-۴- دارایی های ثابت مشهود

۲-۴-۱- دارایی‌های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می‌شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید داراییهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می‌گردد ، به عنوان مخارج سرمایه‌ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای ثابت مربوط مستهلک می‌شود. هزینه‌های تعمیرات و نگهداری جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه‌های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور می‌گردد.

۲-۴-۲- استهلاک دارایی‌های ثابت‌مشهود 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 ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن و براساس نرخ‌ها و روش‌های مندرج در جدول ذیل محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
اثاثه و منصوبات	۱۰ ساله	خط مستقیم
ساختمان	۱۵ ساله	خط مستقیم

مؤسسه حسابرسی زرین نگار راستین
پیوست گزارش

Scanned with CamScanner

۱-۲-۴-۲- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل شده 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 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 صفحه قبل می‌باشد. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقیمانده تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۲-۵- دارایی‌های نامشهود

۲-۵-۱- دارایی‌های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حساب‌ها ثبت می‌شود.

۲-۵-۲- استهلاک دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و برای نرم‌افزار رایانه‌ای موجود با روش خط مستقیم و نرخ سه سال محاسبه می‌شود.

۲-۶- مزایای پایان خدمت کارکنان

مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان، محاسبه و پرداخت می شود.

۲-۷- مالیات بر درآمد

۲-۷-۱- هزینه مالیات بر درآمد

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی باید در صورت سود و زیان منعکس شوند، مگر در مواردی که به اقلام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب باید در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی شود.

۲-۷-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، براساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی‌ها و بدهی‌ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می‌شود. در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی‌های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش‌بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد ودر صورت ضرورت مبلغ دفتری دارایی‌های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می‌شود. چنین کاهشی، در صورتی برگشت داده می‌شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی محتمل باشد.

۲-۷-۳- تهاتر دارایی‌های مالیات جاری و بدهی‌های مالیات جاری

شرکت دارایی‌های مالیات جاری و بدهی‌های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاتر می‌کند که الف) حق قانونی برای تهاتر مبالغ شناسایی‌شده داشته باشد و ب) قصد تسویه بر مبنای خالص یا بازیافت و تسویه همزمان دارایی و بدهی را داشته باشد.

۲-۷-۴- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می‌شود، به استثنای زمانی که آن‌ها مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شوند، که در این خصوص مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام مازاد درآمد بر هزینه یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شود.

مؤسسه حسابرسی زرین نگار راستین
پیوست گزارش

Scanned with CamScanner

۳- درآمد حاصل از کمک‌های دریافتی

(مبالغ به ریال)

	یادداشت	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰
کمک‌های نقدی دریافتی	۳-۱	۴۹,۴۱۴,۸۹۸,۶۷۲	۲۲,۱۹۰,۷۶۸,۵۵۶
کمک‌های غیر نقدی دریافتی	۳-۲	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۶,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰
		۴۹,۵۰۴,۸۹۸,۶۷۲	**۶۸,۹۵۰,۷۶۸,۵۵۶**

۳-۱- کمک‌های نقدی دریافتی بابت وجوه واریزی توسط خیرین می‌باشد که از طریق دستگاه خودپرداز و یا از طریق سایر روش‌های پرداخت به حساب‌های جاری بانکی بنیاد واریز شده است.

۳-۲- کمک‌های غیرنقدی مربوط به کمک دریافتی بابت برگزاری همایش در شهر تبریز می‌باشد.

۴- هزینه کمک و هدایای اعطایی

(مبالغ به ریال)

	یادداشت	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰
مشارکت در ساخت، نوسازی و بازسازی مدارس مناطق کم‌برخوردار		۴,۹۰۰,۲۲۱,۷۰۷	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
کمک‌های اعطایی به زلزله‌زدگان خوی		۴,۷۱۹,۳۲۷,۶۳۳	-
کمک هزینه بخش سرطان کودکان بیمارستان مفید		۴,۶۴۰,۹۰۰,۰۰۰	-
کمک هزینه تحصیلی کودکان		۴,۵۹۵,۰۸۶,۴۱۷	-
کمک هزینه آزادی زندانیان		۴,۴۱۶,۰۰۰,۰۰۰	-
اجاره محل آموزش و دفتر کرج	۴-۱	۲,۷۴۵,۵۲۵,۰۰۰	-
سپاسداری (پخت و پخش غذای گرم)		۹۳۳,۹۲۷,۴۰۰	۱,۹۰۱,۸۴۵,۱۵۶
پروژه سیستان و بلوچستان(روستا سرا کمشهر)		۸۵۵,۲۰۷,۰۰۰	-
درمان کودکان کار		۷۶۰,۴۷۴,۶۵۰	۱۲۰,۸۲۷,۴۲۳
تغذیه کودکان کار		۷۵۸,۷۳۴,۰۰۰	۴۳۰,۱۷۱,۸۱۰
آموزش پاک (برگزاری دوره‌های آموزشی امید به زندگی)		۶۰۸,۸۶۰,۰۰۰	۴,۰۷۴,۱۱۹,۱۴۳
کمک تحصیلی ورزشی فرهنگی		۵۵۲,۲۲۸,۸۹۱	۱,۴۶۰,۸۹۱,۸۲۸
کمک نقدی معیشتی		۳۹۵,۵۰۰,۰۰۰	۴۵۲,۰۰۰,۰۰۰
کمک هزینه نقدی به بیمارستان مفید		۲۳۹,۲۷۶,۰۰۰	-
ارزاق		۱۲۷,۲۲۹,۵۰۰	۱۱,۲۶۳,۰۰۰
پروژه آذربایجان (عمدتا خرید بخاری و مواد غذایی - منطقه چالدران)		-	۶۳۹,۴۰۴,۰۸۰
زیرساخت های عمرانی (مشارکت در آبرسانی)		-	۵۹۷,۰۰۰,۰۰۰
پروژه سیستان و بلوچستان (عمدتا خرید کولر و مواد بهداشتی)		-	۳۹۶,۴۵۲,۹۶۰
پروژه سی سخت (خرید تبلت‌های آموزشی برای کودکان)		-	۳۱۹,۸۵۰,۰۰۰
سایر		۵۰۴,۴۲۵,۰۰۰	۷۳۵,۷۷۶,۷۶۶
		۳۱,۷۵۲,۹۲۳,۱۹۸	**۱۲,۷۳۹,۶۰۲,۱۶۶**

مؤسسه حسابرسی زرین نگار راستین پیوست گزارش

۴-۱- اجاره واحدهای فوق مربوط به اجاره مرکز آموزش و همچنین دفتر کرج بوده که در راستای فعالیت اصلی بنیاد مورد استفاده قرار گرفته است.

Scanned with CamScanner

۵- هزینه‌های عمومی و اداری

(مبالغ به ریال)

	یادداشت	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰
استهلاک	۵-۱	۴,۹۳۸,۷۸۲,۹۸۸	۲,۰۷۲,۸۸۳,۶۰۰
حقوق و دستمزد و مزایا		۴,۱۹۱,۷۳۴,۵۰۰	۵,۰۰۴,۹۳۷,۷۴۲
اجاره محل اداری	۵-۲	۵۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۷۲,۰۰۰,۰۰۰
بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری		۹۵۱,۶۰۱,۴۹۰	۱,۱۰۷,۵۷۹,۱۲۹
تعمیر، نگهداری و تجهیز دستگاه‌ها و تجهیزات		۵۸۷,۱۹۶,۲۰۰	-
عیدی		۴۹۰,۱۷۹,۰۰۰	۶۳۷,۸۷۹,۳۰۰
مزایای پایان خدمت کارکنان		۳۰۱,۹۶۳,۸۴۲	۲۷۸,۹۳۸,۷۰۰
حسابرسی		۲۳۹,۸۰۰,۰۰۰	۱۵۲,۶۰۰,۰۰۰
حق عضویت و اشتراک		۲۰۵,۹۶۵,۲۶۵	-
هزینه های اینترنت و وب سایت		۱۹۲,۲۰۰,۰۰۰	-
سایر		۱,۴۵۸,۰۹۱,۳۲۵	۱۰۰,۵۴۰,۰۷۴
		۱۴,۱۰۲,۵۱۴,۶۱۰	**۱۰,۴۲۷,۳۵۸,۵۴۵**

۵-۱- افزایش در هزینه استهلاک ناشی از احتساب هزینه استهلاک ساختمان برای تمام سال مالی می‌باشد که در اواسط سال مالی قبل به بهره‌برداری رسیده است.

۵-۲- کاهش در هزینه اجاره اداری ناشی از استفاده از ساختمان خود شرکت از اواسط سال مالی بوده است.

۶- هزینه‌های مالی

(مبالغ به ریال)

	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰
سود تسهیلات مالی	۱۴۵,۲۱۰,۴۵۴	-
	۱۴۵,۲۱۰,۴۵۴	-

۷- دارایی‌های ثابت‌مشهود

(مبالغ به ریال)

	ساختمان	اثاثه و منصوبات	جمع
بهای تمام‌شده			
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰	-	۸۵۳,۷۰۴,۵۰۰	۸۵۳,۷۰۴,۵۰۰
افزایش	۶۲,۵۹۵,۰۴۷,۹۵۵	۲,۸۸۵,۳۱۱,۰۰۰	۶۵,۴۸۰,۳۵۸,۹۵۵
مانده در پایان سال ۱۴۰۰	۶۲,۵۹۵,۰۴۷,۹۵۵	۳,۷۳۹,۰۱۵,۵۰۰	۶۶,۳۳۴,۰۶۳,۴۵۵
افزایش	-	۳۱,۲۹۴,۰۰۰	۳۱,۲۹۴,۰۰۰
مانده در پایان سال ۱۴۰۱	۶۲,۵۹۵,۰۴۷,۹۵۵	۳,۷۷۰,۳۰۹,۵۰۰	۶۶,۳۶۵,۳۵۷,۴۵۵
استهلاک انباشته			
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰	-	(۱۹۵,۰۱۱,۷۰۲)	(۱۹۵,۰۱۱,۶۹۲)
استهلاک	(۱,۷۳۸,۷۵۰,۰۰۰)	(۳۱۹,۸۰۰,۲۶۷)	(۲,۰۵۸,۵۵۰,۲۶۷)
مانده در پایان سال ۱۴۰۰	(۱,۷۳۸,۷۵۰,۰۰۰)	(۵۱۴,۸۱۱,۹۶۹)	(۲,۲۵۳,۵۶۱,۹۵۹)
استهلاک	(۴,۱۷۳,۰۰۳,۱۹۷)	(۷۵۲,۸۷۹,۸۰۱)	(۴,۹۲۵,۸۸۲,۹۹۸)
مانده در پایان سال ۱۴۰۱	(۵,۹۱۱,۷۵۳,۱۹۷)	(۱,۲۶۷,۶۹۱,۷۷۰)	(۷,۱۷۹,۴۴۴,۹۵۷)
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱	**۵۶,۶۸۳,۲۹۴,۷۵۸**	**۲,۵۰۲,۶۱۷,۷۳۰**	**۵۹,۱۸۵,۹۱۲,۴۹۸**
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰	**۶۰,۸۵۶,۲۹۷,۹۵۵**	**۳,۲۲۴,۲۰۳,۵۳۱**	**۶۴,۰۸۰,۵۰۱,۴۹۶**

موسسه حسابرسی زرین نگار راستین
پیوست گزارش

۷-۱- ساختمان شرکت تا سقف ۵۳/۳۴۰ میلیارد ریال و اثاثه و منصوبات آن تا سقف مبلغ ۵ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از سیل، زلزله، آتش‌سوزی، صاعقه و آتشفشان تحت پوشش بیمه‌ای قرار گرفته است.

۷-۲- افزایش طی سال اثاثه و منصوبات مربوط به خرید دو دستگاه پنکه می‌باشد.

Scanned with CamScanner

۸- دارایی‌های نامشهود

(مبالغ به ریال)

	نرم‌افزار رایانه‌ای	جمع
بهای تمام‌شده		
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰	۴۳,۰۰۰,۰۰۰	۴۳,۰۰۰,۰۰۰
افزایش	-	-
مانده در پایان سال ۱۴۰۰	۴۳,۰۰۰,۰۰۰	۴۳,۰۰۰,۰۰۰
افزایش	-	-
مانده در پایان سال ۱۴۰۱	۴۳,۰۰۰,۰۰۰	۴۳,۰۰۰,۰۰۰
استهلاک انباشته		
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰	(۱۵,۷۶۶,۶۶۷)	(۱۵,۷۶۶,۶۶۷)
استهلاک	(۱۴,۳۳۳,۳۳۳)	(۱۴,۳۳۳,۳۳۳)
مانده در پایان سال ۱۴۰۰	(۳۰,۱۰۰,۰۰۰)	(۳۰,۱۰۰,۰۰۰)
استهلاک	(۱۲,۸۹۹,۹۹۰)	(۱۲,۸۹۹,۹۹۰)
مانده در پایان سال ۱۴۰۱	(۴۲,۹۹۹,۹۹۰)	(۴۲,۹۹۹,۹۹۰)
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱	۱۰	۱۰
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰	۱۲,۹۰۰,۰۰۰	۱۲,۹۰۰,۰۰۰

۹- پیش پرداخت ها

(مبالغ به ریال)

	یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
شرکت بیمه ایران مجتمع مطهری (ادیبی)	۹-۱	۱۹,۸۹۷,۰۰۰	-
		۱۹,۸۹۷,۰۰۰	-

۹-۱- پیش‌پرداخت فوق بابت بیمه دارایی‌های ثابت می‌باشد که مربوط به سهم هزینه سال مالی بعد می‌باشد.

۱۰- سایر دریافتنی‌ها

(مبالغ به ریال)

	یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
اسناد دریافتنی (موسسه آموزش عالی آزاد ماهان)	۱۰-۱	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
سپرده اجاره محل	۱۰-۲	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰
مهناز رودینی	۱۰-۳	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
		۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۱۰-۱- چک فوق بابت دریافت کمک به بیمارستان مفید بوده که بعد از پایان سال مالی مورد گزارش وصول و به بیمارستان مفید پرداخت شده است.

۱۰-۲- ودیعه فوق مربوط به اجاره ۲ واحد دفتر بنیاد (واقع در تهران و کرج) می‌باشد.

۱۰-۳- مانده حساب فوق بابت کمک غیربلاعوض پرداختی به ایشان بوده که متعاقبا وصول خواهد شد.

۱۱- موجودی نقد

(مبالغ به ریال)

	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
موجودی نزد بانکها ریالی - شعب اقدسیه و ارشاد بانک پاسارگاد	۱۱,۴۱۶,۹۶۶,۱۲۲	۲,۰۱۷,۲۱۸,۹۰۰
موجودی تنخواه-ریالی	۷۳,۴۷۶,۰۷۶	۲۲۴,۴۷۵,۳۸۶
موجودی نزد صندوق- ریالی	۱,۷۷۹,۵۰۲	۱,۷۷۹,۵۰۲
	۱۱,۴۹۲,۲۲۱,۷۰۰	۲,۲۴۳,۴۷۳,۷۸۸

موسسه حسابرسی زرین نگار راستین
پیوست گزارش

Scanned with CamScanner

۱۲- سرمایه

سرمایه بنیاد در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ مبلغ ۱۰ میلیارد ریال می‌باشد که تماماً پرداخت شده است.

(مبالغ به ریال)

	یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
سرمایه	۱۲-۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
		۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۱-۱۲- بر اساس مفاد اساسنامه بنیاد، تعداد اعضاء هیأت امنا ۸ نفر می‌باشد. همچنین بر اساس مفاد اساسنامه مزبور، دارایی‌های بنیاد پس از انحلال با نظارت مرجع صدور پروانه به یکی از سازمان‌های مردم نهاد با موضوع فعالیت مشابه واگذار می‌گردد.

۱۳- سایر پرداختنی‌ها

۱-۱۳- پرداختنی‌های کوتاه مدت

(مبالغ به ریال)

	یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
اسناد پرداختنی			
بیمارستان مفید		۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
سایر		۵۴,۲۸۶,۵۰۰	-
		۳۵۴,۲۸۶,۵۰۰	-
حساب‌های پرداختنی			
مجتبی عباسی (اشخاص وابسته)	۱-۲-۱۳	-	۴,۳۶۸,۱۸۷,۵۳۳
انتشارات کلک آزادگان		۴۸۴,۲۶۰,۰۰۰	۱۴۵,۶۰۰,۰۰۰
حق بیمه پرداختنی - سازمان تامین اجتماعی		۱۱۶,۶۸۴,۹۲۹	۱۶۹,۴۷۹,۳۵۴
مالیات حقوق		۱۲,۵۱۱,۹۸۵	-
مالیات اجاره		۳۵,۶۲۴,۸۳۳	۲۳,۳۳۹,۸۳۳
سایر		۵۸,۴۵۰,۰۰۰	-
		۷۰۷,۵۳۱,۷۴۷	۴,۷۰۶,۶۰۶,۷۲۰
		۱,۰۶۱,۸۱۸,۲۴۷	۴,۷۰۶,۶۰۶,۷۲۰

۲-۱۳- پرداختنی‌های بلندمدت

(مبالغ به ریال)

	یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
مجتبی عباسی (اشخاص وابسته)	۱-۲-۱۳	۵,۰۳۰,۱۸۷,۵۳۳	-
		۵,۰۳۰,۱۸۷,۵۳۳	-

مؤسسه حسابرسی زرین نگار راستین
پیوست گزارش

۱-۲-۱۳- از آنجا که به نظر هیات مدیره بدهی فوق ظرف یک سال مالی آتی تسویه نخواهد شد لذا بدهی فوق به عنوان بدهی بلندمدت طبقه بندی شده است.

Scanned with CamScanner

۱۴- مالیات پرداختنی

۱-۱۴- خلاصه وضعیت مالیاتی بنیاد به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

سال مالی	سود ابرازی	درآمد مشمول مالیات	مالیات						وضعیت - نحوه تشخیص
			۱۴۰۱/۱۲/۲۹					۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
			ابرازی	تشخیصی	قطعی	پرداختی	مانده پرداختنی	مالیات پرداختنی	
دوره مالی ۸ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸	۵,۸۰۵,۶۸۳,۳۷۱	-	-	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	تشخیص - در حال رسیدگی
سال ۱۳۹۹	(۵۷۱,۷۲۷,۲۶۰)	-	-	-	-	-	-	-	قطعی - رسیدگی به دفاتر
سال ۱۴۰۰	۴۵,۷۸۳,۸۰۷,۸۴۵	-	-	-	-	-	-	-	قطعی - رسیدگی به دفاتر
سال ۱۴۰۱	۳,۵۰۴,۲۵۰,۴۱۰								رسیدگی نشده
							-	-	

۱-۱-۱۴- برگ تشخیص مالیات عملکرد برای دوره مالی ۸ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸، به مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال (ناشی از عدم تعیین ناظر مالیاتی در ماه‌های ابتدایی فعالیت) ابلاغ شده که مورد اعتراض قرار گرفته و موضوع در هیات حل اختلاف مالیاتی در حال رسیدگی می‌باشد.

۲-۱-۱۴- بر اساس برگ تشخیص ابلاغی، بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۹، مبلغی مطالبه نشده است.

۳-۱-۱۴- بر اساس برگ تشخیص ابلاغی، بابت مالیات عملکرد سال ۱۴۰۰، مبلغی مطالبه نشده است.

۴-۱-۱۴- از آنجایی که فعالیت بنیاد مطابق با ماده ۱۳۹ قانون مالیات‌های مستقیم، معاف از مالیات می‌باشد، لذا بابت مالیات عملکرد سال ۱۴۰۱ ذخیره‌ای در حساب‌ها لحاظ نشده است.

۲-۱۴- صورت تطبیق مالیات بر درآمد و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ قابل اعمال به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
مازاد درآمد به هزینه خالص	۳,۵۰۴,۲۵۰,۴۱۰	۴۵,۷۸۳,۸۰۷,۸۴۵
هزینه مالیات بر درآمد عملیات محاسبه شده با نرخ مالیات قابل اعمال (۲۵درصد)	۸۷۶,۰۶۲,۶۰۳	۱۱,۴۴۵,۹۵۱,۹۶۱
اثر معافیت وبخشودگی های مالیاتی:		
معافیت ماده ۱۳۹ قانون مالیات‌های مستقیم	(۸۷۶,۰۶۲,۶۰۳)	(۱۱,۴۴۵,۹۵۱,۹۶۱)
هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ موثر مالیات ۰ درصد (سال ۱۳۹۹ با نرخ موثر مالیات ۰ درصد)	-	-

موسسه حسابرسی زرین نگار راسنین
پیوست گزارش

Scanned with CamScanner

۱۵- تسهیلات مالی

(مبالغ به ریال)

	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
مجتبی عباسی	۶۶۹,۵۳۲,۰۰۰	۸۵۶,۳۸۴,۰۰۰
فرشته صادقی	۶۶۹,۵۳۲,۰۰۰	۸۵۶,۳۸۴,۰۰۰
	۱,۳۳۹,۰۶۴,۰۰۰	۱,۷۱۲,۷۶۸,۰۰۰
سود سنوات آتی	(۲۵۵,۰۵۲,۹۳۸)	(۴۰۰,۲۶۳,۳۹۲)
	۱,۰۸۴,۰۱۱,۰۶۲	**۱,۳۱۲,۵۰۴,۶۰۸**

۱-۱۵- تسهیلات فوق توسط اشخاص یاد شده از بانک پاسارگاد و با نرخ سود ۱۸ درصد در سال قبل اخذ شده و وثائق آن توسط اشخاص فوق تامین شده است. شایان ذکر است که سررسید تسهیلات فوق عمدتاً سال ۱۴۰۲ می‌باشد.

۱۶- تجدید طبقه بندی

در سال مالی قبل تسهیلات در سر فصل سایر پرداختنی ها طبقه بندی شده بود که به شرح زیر اصلاح می‌گردد:

(مبالغ به ریال)

	طبق صورت‌های مالی ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	تجدید طبقه‌بندی	(تجدید ارائه شده) ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
صورت وضعیت مالی			
سایر پرداختنی‌ها	۶۰۱۹۱۱۱۳۲۸	(۱,۳۱۲,۵۰۴,۶۰۸)	۴,۷۰۶,۶۰۶,۷۲۰
تسهیلات مالی	-	۱,۳۱۲,۵۰۴,۶۰۸	۱,۳۱۲,۵۰۴,۶۰۸
	۶,۰۱۹,۱۱۱,۳۲۸	-	**۶,۰۱۹,۱۱۱,۳۲۸**

۱۷- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به ریال)

	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰
مازاد درآمد به هزینه خالص	۳,۵۰۴,۲۵۰,۴۱۰	۴۵,۷۸۳,۸۰۷,۸۴۵
تعدیلات:		
درآمد عملیاتی غیرنقدی	-	(۴۶,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰)
هزینه های مالی	۱۴۵,۲۱۰,۴۵۴	
هزینه استهلاک دارایی های غیرجاری	۴,۹۳۸,۷۸۲,۹۸۸	۲,۰۷۲,۸۸۳,۶۰۰
	۸,۵۸۸,۲۴۳,۸۵۲	۱,۰۹۶,۶۹۱,۴۴۵
کاهش(افزایش)دریافتنی‌های عملیاتی	(۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۳۵,۱۲۰,۰۰۰
افزایش پیش پرداخت ها	(۱۹,۸۹۷,۰۰۰)	-
کاهش (افزایش)پرداختنی‌های عملیاتی	۵۳۳,۳۹۹,۰۶۰	۸۶۲,۴۲۹,۸۰۴
نقد حاصل ازعملیات	**۸,۸۰۱,۷۴۵,۹۱۲**	**۱,۹۹۴,۲۴۱,۲۴۹**

۱۸- معاملات غیرنقدی

(مبالغ به ریال)

	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰
تسویه تامین مالی دریافتی غیرنقدی از اشخاص وابسته	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
تامین مالی دریافتی غیرنقدی از اشخاص وابسته	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۹۹,۴۰۰,۵۴۱
درآمد اهدای غیرنقدی - ساختمان	-	۴۶,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰
انجام تعهد سرمایه در قبال بخشی از بهای ساختمان	-	۹,۶۴۴,۷۰۸,۴۰۰
پرداخت بخشی از بهای ساختمان شرکت توسط اشخاص وابسته	-	۱,۰۰۵,۲۹۱,۶۰۰
	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	**۵۹,۰۰۹,۴۰۰,۵۴۱**

مؤسسه حسابرسی زرین نگار راستین
پیوست گزارش

Scanned with CamScanner

۱۹- معاملات با اشخاص وابسته

۱-۱۹- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	پرداخت به اشخاص وابسته	پرداخت هزینه‌های عملیاتی توسط اشخاص وابسته	واریز به حساب بنیاد	دریافت به نیابت از بنیاد (برگشت ودیعه اجاره)
صاحب سرمایه دارای نفوذ قابل ملاحظه/ مدیر اصلی بنیاد	مجتبی عباسی	رئیس هیات مدیره	مورد ندارد.	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع				-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۲-۱۹- معاملات با اشخاص وابسته با شرائط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت بااهمیتی نداشته است.

۳-۱۹- مانده حساب نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

شرح	نام شخص وابسته	پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
			خالص بدهی	خالص بدهی
صاحب سرمایه دارای نفوذ قابل ملاحظه/ مدیر اصلی واحد تجاری	مجتبی عباسی	۵,۰۳۰,۱۸۷,۵۳۳	۵,۰۳۰,۱۸۷,۵۳۳	۴,۳۶۸,۱۸۷,۵۳۳
جمع		۵,۰۳۰,۱۸۷,۵۳۳	۵,۰۳۰,۱۸۷,۵۳۳	۴,۳۶۸,۱۸۷,۵۳۳

۲۰- تعهدات سرمایه‌ای، دارایی‌ها و بدهی‌های احتمالی

موسسه در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد هرگونه تعهدات سرمایه‌ای، بدهی‌ها و داراییهای احتمالی می‌باشد.

۲۱- رویدادهای بعد از تاریخ پایان دوره گزارشگری

بعد از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت‌های مالی هیچگونه رویدادی که مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی یا افشاء در یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی باشد، رخ نداده است.

موسسه حسابرسی زرین نگار راسنین
پیوست گزارش

Scanned with CamScanner