

بنیاد غیردولتی سپاس لحظه حال

گزارش حسابرس مستقل

همراه با صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

فهرست مندرجات

شماره صفحه

۱ الی ۲

۱ الی ۱۵

عنوان

گزارش حسابرس مستقل

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی



گزارش حسابرسی مستقل
به مجمع عمومی سالیانه هیأت اماناء
بنیاد غیردولتی سپاس لحظه حال

گزارش نسبت به صورت‌های مالی

مقدمه

۱- صورت‌های مالی بنیاد غیردولتی سپاس لحظه حال شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۰ و صورت‌های درآمد و هزینه، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۱۷ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیأت مدیره در قبال صورت‌های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت‌های مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیأت مدیره بنیاد است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه صورت‌های مالی است به گونه‌ای که این صورت‌های مالی، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه 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 ایجاب می‌کند این موسسه الزامات آئین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی 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 افشاء 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 روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترل‌های داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیأت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت‌های مالی است.

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورت‌های مالی، کافی و مناسب است.



شماره ثبت: ۴۹۲۱۵

موسسه حسابرسی زرین نگار راستین (حسابداران رسمی)

شماره:

تاریخ:

پیوست:

گزارش حسابرس مستقل بنیاد غیردولتی سپاس لحظه حال

اظہار نظر

۴- به نظر این موسسه، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی بنیاد غیردولتی سپاس لحظه حال در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۰ عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۵- همانگونه که در یادداشت توضیحی ۱-۶ صورت‌های مالی درج شده، دارایی‌های ثابت مشهود به ارزش دفتری ۶۴ میلیارد ریال به منظور جبران خسارت ناشی از حوادث احتمالی تا سقف ۳۸/۶ میلیارد ریال تحت پوشش بیمه‌ای قرار گرفته است. اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۶- با توجه به لزوم استفاده بهینه از منابع و با در نظر داشتن نسبت هزینه‌های عمومی و اداری به کمک‌های نقدی دریافتی طی سال مالی مورد گزارش، نظر مجمع عمومی محترم هیات امناء را به لزوم تهیه و تصویب بودجه سالانه و نیز دستورالعمل چگونگی و نحوه صرف وجوه 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 بستر لازم جهت رعایت الزامات قانون مزبور از جمله تعیین شخص یا واحد مشخصی به عنوان مسئول عملیات مبارزه با پولشویی و آموزش مناسب کارکنان توسط بنیاد فراهم نگردیده، لذا توجه مجمع عمومی هیات امنای محترم را به لزوم استقرار سیستم مناسب و منطبق با قانون مزبور جلب می‌نماید. معیناً این موسسه طی رسیدگی‌های به عمل آمده به مورد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات مربوطه باشد، برخورد نکرده است.

۳۰ شهریورماه ۱۴۰۱

موسسه حسابرسی زرین نگار راستین

(حسابداران رسمی)

مهدی زینلی مؤخر

۹۲۲۰۱۴

مهدی اباذری گوشکی

۹۴۲۲۰۶



موضوع:

تاریخ نامه:

شماره نامه:

پیوست:

بنیاد غیردولتی سپاس لحظه حال**صورت‌های مالی****سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰****مجمع عمومی هیات امناء****با احترام**

به پیوست صورت‌های مالی بنیاد غیردولتی سپاس لحظه حال مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

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

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۱۷ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	اعضای هیات مدیره و مدیر عامل
	رئیس هیات مدیره	مجتبی عباسی
	عضو هیات مدیره	طوبی مختاری زاد چوکامی
	عضو هیات مدیره	شرمین رضایی درجی
	عضو هیات مدیره و خزانه دار	زهرا ابراهیمی ورکیانی
	مدیر عامل و عضو هیات مدیره	علیرضا عباسی



بنیاد غیردولتی سپاس لحظه حال

صورت درآمد و هزینه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به ریال)	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	یادداشت
درآمد حاصل از کمک‌های دریافتی	۶۸,۹۵۰,۷۶۸,۵۵۶	۲۰,۶۲۱,۱۳۵,۵۱۴	۳
هزینه کمک و هدایای اعطایی	(۱۲,۷۳۹,۶۰۲,۱۶۶)	(۱۳,۳۴۷,۹۰۰,۵۸۹)	۴
مازاد درآمد به هزینه ناخالص	۵۶,۲۱۱,۱۶۶,۳۹۰	۷,۲۷۳,۲۳۴,۹۲۵	
هزینه‌های عمومی و اداری	(۱۰,۴۲۷,۳۵۸,۵۴۵)	(۷,۸۴۴,۹۶۲,۱۸۵)	۵
مازاد (کسری) درآمد به هزینه خالص	۴۵,۷۸۳,۸۰۷,۸۴۵	(۵۷۱,۷۲۷,۲۶۰)	



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.

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]
رئیس هیئت مدیره

۲

[Handwritten signature]
رئیس هیئت مدیره

کتابخانه

[Handwritten signature]
رئیس هیئت مدیره

بنیاد غیردولتی سپاس لحظه حال

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به ریال)	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت
			دارایی‌ها
			دارایی‌های غیرجاری
۶۵۸,۶۹۲,۸۰۸	۶۴,۰۸۰,۵۰۱,۴۹۶	۶	دارایی‌های ثابت مشهود
۲۷,۲۳۳,۳۳۳	۱۲,۹۰۰,۰۰۰	۷	دارایی‌های نامشهود
۶۸۵,۹۲۶,۱۴۱	۶۴,۰۹۳,۴۰۱,۴۹۶		جمع دارایی‌های غیرجاری
			دارایی‌های جاری
۷۳۵,۱۲۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸	سایر دریافتنی‌ها
۴,۶۴۵,۴۸۲,۵۵۳	۲,۲۴۳,۴۷۳,۷۸۸	۹	موجودی نقد
۵,۳۸۰,۶۰۲,۵۵۳	۲,۹۴۳,۴۷۳,۷۸۸		جمع دارایی‌های جاری
۶,۰۶۶,۵۲۸,۶۹۴	۶۷,۰۳۶,۸۷۵,۲۸۴		جمع دارایی‌ها
			حقوق مالکانه و بدهی‌ها
			حقوق مالکانه
۳۵۵,۲۹۱,۶۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰	سرمایه
۵,۲۳۳,۹۵۶,۱۱۱	۵۱,۰۱۷,۷۶۳,۹۵۶		مازاد درآمد به هزینه انباشته
۵,۵۸۹,۲۴۷,۷۱۱	۶۱,۰۱۷,۷۶۳,۹۵۶		جمع حقوق مالکانه
			بدهی‌ها
			بدهی‌های جاری
۴۷۷,۲۸۰,۹۸۳	۶,۰۱۹,۱۱۱,۳۲۸	۱۱	سایر پرداختنی‌ها
-	-	۱۲	مالیات پرداختنی
۴۷۷,۲۸۰,۹۸۳	۶,۰۱۹,۱۱۱,۳۲۸		جمع بدهی‌های جاری
۴۷۷,۲۸۰,۹۸۳	۶,۰۱۹,۱۱۱,۳۲۸		جمع بدهی‌ها
۶,۰۶۶,۵۲۸,۶۹۴	۶۷,۰۳۶,۸۷۵,۲۸۴		جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها



یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]
رئیس هیئت مدیره

۳

[Handwritten signature]
رئیس هیئت مدیره

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]
رئیس هیئت مدیره

بنیاد غیر دولتی سپاس لحظه حال
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به ریال)

سرمایه	مازاد درآمد به هزینه انباشته	جمع کل
-	۵,۸۰۵,۶۸۳,۳۷۱	۵,۸۰۵,۶۸۳,۳۷۱
-	(۵۷۱,۷۲۷,۲۶۰)	(۵۷۱,۷۲۷,۲۶۰)
۳۵۵,۲۹۱,۶۰۰	-	۳۵۵,۲۹۱,۶۰۰
۳۵۵,۲۹۱,۶۰۰	۵,۲۳۳,۹۵۶,۱۱۱	۵,۵۸۹,۲۴۷,۷۱۱
-	۴۵,۷۸۳,۸۰۷,۸۴۵	۴۵,۷۸۳,۸۰۷,۸۴۵
۹,۶۴۴,۷۰۸,۴۰۰	-	۹,۶۴۴,۷۰۸,۴۰۰
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۱,۰۱۷,۷۶۳,۹۵۶	۶۱,۰۱۷,۷۶۳,۹۵۶

مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱ -
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹
کسری درآمد به هزینه خالص سال ۱۳۹۹
سرمایه پرداخت شده طی سال ۱۳۹۹
مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰
مازاد درآمد به هزینه خالص سال ۱۴۰۰
پرداخت سرمایه تعهد شده
مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹



یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

بنیاد غیردولتی
شماره ثبت: ۴۷۵۳۷

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]
روایتی

۴

[Handwritten signature]

کتابخانه

[Handwritten signature]

بنیاد غیردولتی سپاس لحظه حال
صورت جریان های نقدی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به ریال)	یادداشت	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی	۱۳	۱,۹۹۴,۲۴۱,۲۴۹	(۴۶۱,۵۷۹,۱۸۱)
نقد حاصل از (صرف شده در) عملیات پرداخت بابت مالیات بر درآمد		-	-
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی		۱,۹۹۴,۲۴۱,۲۴۹	(۴۶۱,۵۷۹,۱۸۱)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		(۷,۴۷۶,۲۵۰,۰۱۴)	(۲۲۸,۰۸۹,۵۰۰)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود		(۷,۴۷۶,۲۵۰,۰۱۴)	(۲۲۸,۰۸۹,۵۰۰)
جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		(۵,۴۸۲,۰۰۸,۷۶۵)	(۶۸۹,۶۶۸,۶۸۱)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی		۳,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-
دریافت وجه از اشخاص وابسته		-	۳۵۵,۲۹۱,۶۰۰
دریافت وجوه حاصل از سرمایه پرداخت وجه به اشخاص وابسته		-	(۷۱۰,۰۰۰,۰۰۰)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی		۳,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۵۴,۷۰۸,۴۰۰)
خالص کاهش در موجودی نقد		(۲,۴۰۲,۰۰۸,۷۶۵)	(۱,۰۴۴,۳۷۷,۰۸۱)
مانده موجودی نقد در ابتدای سال		۴,۶۴۵,۴۸۲,۵۵۳	۵,۶۸۹,۸۵۹,۶۳۴
مانده موجودی نقد در پایان سال		۲,۲۴۳,۴۷۳,۷۸۸	۴,۶۴۵,۴۸۲,۵۵۳
معاولات غیر نقدی	۱۴	۵۹,۰۰۹,۴۰۰,۵۴۱	۱,۰۶۵,۲۹۱,۶۰۰



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

شماره ثبت: ۴۷۵۳۷

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]
 مدیر عامل

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]
 مدیر عامل

بنیاد غیردولتی سپاس لحظه حال
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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 ۱۳۹۹/۱۲/۲۷ پروانه 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- حسینییه 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 صعب‌العلاج، 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 لازم 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



بنیاد غیر دولتی سیاسی لحظه حال
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین تعداد کارکنان شرکت به شرح زیر می باشد :

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰
نفر	نفر
۹	۱۰
۹	۱۰

کارکنان قراردادی

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

۲-۲-۱- استاندارد حسابداری جدید و تجدیدنظر شده که در دوره جاری لازم‌الاجرا شده است، استاندارد حسابداری ۴۲ با عنوان (اندازه‌گیری ارزش منصفانه) می‌باشد که بر صورت‌های مالی آثار بااهمیتی نداشته است.

۲-۲-۲- استاندارد حسابداری جدید و تجدیدنظر شده که در دوره جاری لازم‌الاجرا نشده است، استاندارد حسابداری ۱۶ با عنوان (آثار تغییر در نرخ ارز) می‌باشد که بر صورت‌های مالی آثار بااهمیتی نداشته است.

۲-۳- درآمد عملیاتی

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- استهلاك دارایی‌های ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار شامل عمر مفید برآوردی دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین‌نامه استهلاكات 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 استهلاك	روش استهلاك
اثاثه و منصوبات	۱۰ ساله	خط مستقیم
ساختمان	۱۵ ساله	خط مستقیم



بنیاد غیر دولتی سپاس لحظه حال
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲-۴-۲-۱ 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 آنی 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 می‌شود.

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 می‌گردد و در صورت ضرورت مبلغ دفتری دارایی‌های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می‌شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می‌شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی محتمل باشد.

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

شرکت دارایی‌های مالیات جاری و بدهی‌های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاثر می‌کند که الف) حق قانونی برای تهاثر مبالغ شناسایی شده 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.



بنیاد غیر دولتی سیاس لحظه حال
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳- درآمد حاصل از کمک‌های دریافتی

(مبالغ به ریال)	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	یادداشت
کمک‌های غیر نقدی دریافتی	۴۶,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳-۱
کمک‌های نقدی دریافتی	۲۲,۱۹۰,۷۶۸,۵۵۶	۲۰,۶۲۱,۱۳۵,۵۱۴	۳-۲
	۶۸,۹۵۰,۷۶۸,۵۵۶	۲۰,۶۲۱,۱۳۵,۵۱۴	

۳-۱- کمک‌های غیرنقدی بابت بخشی از بهای ساختمان می‌باشد که فروشنده آن اهدا نموده است.

۳-۲- 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.

۴- هزینه کمک و هدایای اعطایی

(مبالغ به ریال)	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	
آموزش پاک (برگزاری دوره‌های آموزشی امید به زندگی)	۴,۰۷۴,۱۱۹,۱۴۳	۱,۴۱۰,۱۲۵,۰۰۹	
سپاسداری (پخت و پخش غذای گرم)	۱,۹۰۱,۸۴۵,۱۵۶	۹۲۶,۸۵۷,۷۷۰	
مشارکت در ساخت، نوسازی و بازسازی مدارس مناطق کم‌برخوردار	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
کمک تحصیلی ورزشی فرهنگی	۱,۴۶۰,۸۹۱,۸۲۸	۱,۴۲۷,۹۸۲,۹۸۳	
پروژه اذربایجان (عمدتا خرید بخاری و مواد غذایی - منطقه چالدران)	۶۳۹,۴۰۴,۰۸۰	-	
زیرساخت‌های عمرانی (مشارکت در ابرسانی)	۵۹۷,۰۰۰,۰۰۰	-	
کمک نقدی معیشتی	۴۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۹۵,۴۴۸,۴۸۵	
تغذیه کودکان کار	۴۳۰,۱۷۱,۸۱۰	۳۰۸,۴۴۳,۰۰۰	
پروژه سیستان و بلوچستان (عمدتا خرید کولر و مواد بهداشتی)	۳۹۶,۴۵۲,۹۶۰	-	
پروژه سی سخت (خرید تبلت‌های آموزشی برای کودکان)	۳۱۹,۸۵۰,۰۰۰	۸۳۴,۹۵۷,۵۳۵	
درمان کودکان کار	۱۲۰,۸۲۷,۴۲۳	۱۹۹,۶۳۲,۴۰۷	
ارزاق	۱۱,۲۶۳,۰۰۰	۳,۴۲۴,۵۴۳,۸۰۰	
کرونا	-	۱,۶۳۱,۴۲۹,۶۰۰	
سایر	۷۳۵,۷۷۶,۷۶۶	۲۸۸,۴۸۰,۰۰۰	
	۱۲,۷۳۹,۶۰۲,۱۶۶	۱۳,۳۴۷,۹۰۰,۵۸۹	

۵- هزینه‌های عمومی و اداری

(مبالغ به ریال)	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	
حقوق و دستمزد و مزایا	۵,۰۰۴,۹۳۷,۷۴۲	۳,۰۱۹,۵۴۱,۴۱۲	
استهلاک	۲,۰۷۲,۸۸۳,۶۰۰	۱۷۷,۹۰۴,۵۲۰	
بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری	۱,۱۰۷,۵۷۹,۱۲۹	۶۷۴,۵۰۶,۴۵۰	
اجاره دفتر موسسه	۱,۰۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۳۵,۲۰۰,۸۴۰	
عیدی و پاداش	۶۳۷,۸۷۹,۳۰۰	۳۵۷,۷۰۱,۷۶۴	
بازخرید مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۷۸,۹۳۸,۷۰۰	۱۷۷,۲۶۳,۷۴۸	
سایر	۲۵۳,۱۴۰,۰۷۴	۹۰۲,۸۴۳,۴۵۱	
	۱۰,۴۲۷,۳۵۸,۵۴۵	۷,۸۴۴,۹۶۲,۱۸۵	



بنیاد غیر دولتی سیاس لحظه حال
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۶- دارایی‌های ثابت مشهود

بهای تمام شده	ساختمان	اثاثه و منصوبات	جمع	(مبالغ به ریال)
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹	-	۶۲۵,۶۱۵,۰۰۰	۶۲۵,۶۱۵,۰۰۰	
افزایش	-	۲۲۸,۰۸۹,۵۰۰	۲۲۸,۰۸۹,۵۰۰	
مانده در پایان سال ۱۳۹۹	-	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	
استهلاک انباشته				
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹	-	(۳۰,۷۲۳,۸۳۹)	(۳۰,۷۲۳,۸۳۹)	
استهلاک	-	(۱۶۴,۲۸۷,۸۵۳)	(۱۶۴,۲۸۷,۸۵۳)	
مانده در پایان سال ۱۳۹۹	-	(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)	
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰	۶۰,۸۵۶,۲۹۷,۹۵۵	۳,۲۲۴,۲۰۳,۵۳۱	۶۴,۰۸۰,۵۰۱,۴۸۶	
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹	۶۵۸,۲۲۷,۷۹۸	۶۵۸,۲۲۷,۷۹۸	۶۵۸,۶۹۲,۸۰۸	

۶-۱- دارایی‌های ثابت مشهود تا سقف ۳۸/۶ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از سیل، زلزله، آتش‌سوزی و ... تحت پوشش بیمه قرار گرفته است.

۶-۲- اضافات طی سال ساختمان مربوط به یک واحد آپارتمان (دفتر اداری) بنیاد واقع در خیابان شریعتی تهران، جنب حسینیه ارشاد می‌باشد که بخشی از بهای آن از طریق اهداء تحصیل شده و مابقی توسط بنیاد و اخدی از اعضای هیات مدیره پرداخت شده است.

۶-۳- اضافات طی سال اثاثه و منصوبات مربوط به خرید لوازم اداری، هارد اکسترنال، سینک و گوشی می‌باشد.

۷- دارایی‌های نامشهود

بهای تمام شده	نرم افزار رایانه‌ای	جمع	(مبالغ به ریال)
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹	۴۳,۰۰۰,۰۰۰	۴۳,۰۰۰,۰۰۰	
افزایش	-	-	
مانده در پایان سال ۱۳۹۹	۴۳,۰۰۰,۰۰۰	۴۳,۰۰۰,۰۰۰	
افزایش	-	-	
مانده در پایان سال ۱۴۰۰	۴۳,۰۰۰,۰۰۰	۴۳,۰۰۰,۰۰۰	
استهلاک انباشته			
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹	(۲,۱۵۰,۰۰۰)	(۲,۱۵۰,۰۰۰)	
استهلاک	(۱۳,۶۱۶,۶۶۷)	(۱۳,۶۱۶,۶۶۷)	
مانده در پایان سال ۱۳۹۹	(۱۵,۷۶۶,۶۶۷)	(۱۵,۷۶۶,۶۶۷)	
استهلاک	(۱۴,۳۳۳,۳۳۳)	(۱۴,۳۳۳,۳۳۳)	
مانده در پایان سال ۱۴۰۰	(۳۰,۱۰۰,۰۰۰)	(۳۰,۱۰۰,۰۰۰)	
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰	۱۲,۹۰۰,۰۰۰	۱۲,۹۰۰,۰۰۰	
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹	۲۷,۲۳۳,۳۳۳	۲۷,۲۳۳,۳۳۳	



بنیاد غیر دولتی سیاس لحظه حال
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۸- سایر دریافتنی‌ها

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸-۱	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۵,۱۲۰,۰۰۰	-		۳۵,۱۲۰,۰۰۰
۷۳۵,۱۲۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۷۳۵,۱۲۰,۰۰۰

سپرده اجاره محل
سایر

۸-۱- ودیعه فوق مربوط به اجاره ۲ واحد دفتر بنیاد (واقع در تهران و کرج) می‌باشد.

۹- موجودی نقد

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
۴,۲۱۴,۶۵۷,۶۹۲	۲,۰۱۷,۲۱۸,۹۰۰	۹-۱	۴,۲۱۴,۶۵۷,۶۹۲
۴۲۹,۰۴۵,۳۵۹	۲۲۴,۴۷۵,۳۸۶		۴۲۹,۰۴۵,۳۵۹
۱,۷۷۹,۵۰۲	۱,۷۷۹,۵۰۲		۱,۷۷۹,۵۰۲
۴,۶۴۵,۴۸۲,۵۵۳	۲,۲۴۳,۴۷۳,۷۸۸		۴,۶۴۵,۴۸۲,۵۵۳

موجودی نزد بانکها- ریالی
موجودی تنخواه-ریالی
موجودی نزد صندوق- ریالی

۹-۱- موجودی نزد بانکها شامل اقلام زیر می باشد :

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	شماره حساب	شعبه	نوع حساب	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
۱۰۱,۳۲۷,۳۹۹	۱,۳۷۴,۷۴۱,۷۷۰	۲۲۴,۱۱۰,۲۶۷,۰۰۶,۹۰۶	افدسیه	جاری	بانک پاسارگاد
۱۵۲,۱۲۹,۳۴۳	۳۸۲,۷۹۷,۳۰۸	۲۲۴,۱۱۰,۲۶۷,۰۰۶,۹۰۳	افدسیه	جاری	بانک پاسارگاد
۴۵۰,۱۱۳,۷۱۲	۱۱۰,۰۷۹,۳۲۵	۲۲۴,۱۱۰,۲۶۷,۰۰۶,۹۰۴	افدسیه	جاری	بانک پاسارگاد
-	۶۴,۴۷۴,۰۰۰	۲۸۷,۶۶۳,۰۷۲	حسینیه ارشاد	جاری	بانک تجارت
۳,۱۴۶,۷۷۵,۷۹۳	۳۹,۳۰۲,۰۱۱	۲۲۴,۱۱۰,۲۶۷,۰۰۶,۹۰۲	افدسیه	جاری	بانک پاسارگاد
۱۷۴,۲۴۱,۶۵۷	۲۹,۷۳۸,۴۹۸	۲۲۴,۱۱۰,۲۶۷,۰۰۶,۹۰۱	افدسیه	جاری	بانک پاسارگاد
۶۰,۷۹۸,۷۸۵	۱۱,۴۵۰,۶۸۲	۲۲۴,۱۱۰,۲۶۷,۰۰۶,۹۰۷	افدسیه	جاری	بانک پاسارگاد
۱۲۹,۲۷۱,۰۰۳	۴,۶۳۵,۳۰۶	۲۲۴,۱۱۰,۲۶۷,۰۰۶,۹۰۵	افدسیه	جاری	بانک پاسارگاد
۴,۲۱۴,۶۵۷,۶۹۲	۲,۰۱۷,۲۱۸,۹۰۰				

۱۰- سرمایه

سرمایه بنیاد در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ مبلغ ۱۰ میلیارد ریال می‌باشد که تماماً پرداخت شده است.

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
(۹,۶۴۴,۷۰۸,۴۰۰)	-	(۹,۶۴۴,۷۰۸,۴۰۰)
۳۵۵,۲۹۱,۶۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۵,۲۹۱,۶۰۰

سرمایه
تعهد هیات امناء

۱۰-۱- بر اساس مفاد اساسنامه بنیاد، تعداد اعضای هیات امناء 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.



بنیاد غیر دولتی سیاس لحظه حال
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۱- سایر پرداختنی‌ها

(مبالغ به ریال)		یادداشت	
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹		
اسناد پرداختنی			
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-		رضا بروجردی‌ها (اجاره)
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-		
حساب‌های پرداختنی			
-	۵,۰۲۴,۴۳۹,۸۳۷	۱۱-۱	مجتبی عباسی (اشخاص وابسته)
-	۶۵۶,۲۵۲,۳۰۴		فرشته صادقی
۷۲,۲۸۰,۹۸۳	۱۶۹,۴۷۹,۳۵۴		حق بیمه پرداختنی - سازمان تامین اجتماعی
۱۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۵,۶۰۰,۰۰۰		انتشارات کلک آزادگان
-	۲۳,۳۳۹,۸۳۳		مالیات تکلیفی
۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-		فرزاد مقدم
۲,۰۰۰,۰۰۰	-		عیدی پرداختنی
۴۱۷,۲۸۰,۹۸۳	۶,۰۱۹,۱۱۱,۳۲۸		
۴۷۷,۲۸۰,۹۸۳	۶,۰۱۹,۱۱۱,۳۲۸		

۱۱-۱- مانده حساب فوق ناشی از دریافت و پرداخت با ایشان و همچنین پرداخت بخشی از بهای ساختمان توسط نامبرده می‌باشد که ریز معاملات به شرح یادداشت توضیحی ۱۵ صورت‌های مالی افشاء شده است.



بنیاد غیر دولتی سیاست لحظه حال
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۲- مالیات پرداختنی
۱۲-۱- خلاصه وضعیت مالیاتی بنیاد به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

وضعیت - نحوه تشخیص	مالیات				درآمد مشمول مالیات	سود ابرازی	سال مالی
	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	پرداختنی	قطعی	تخمینی	ابرازی	
تشخیص - در حال رسیدگی	-	-	-	-	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	دوره مالی ۸ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸
قطعی - رسیدگی به دفا تر	-	-	-	-	-	-	سال ۱۳۹۹ (۵۷۱,۷۲۷,۲۶۰)
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	سال ۱۴۰۰ ۴۵,۷۸۳,۸۰۷,۸۴۵
-	-	-	-	-	-	-	

۱۲-۱- 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.

۱۲-۱-۲- بر اساس برگ تشخیص ابلاغی، بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۹، مبلغی مطالبه نشده است.

۱۲-۱-۳- از آنجایی که فعالیت بنیاد مطابق با ماده ۱۳۹ قانون مالیات‌های مستقیم، معاف از مالیات می‌باشد، لذا بابت مالیات عملکرد سال ۱۴۰۰ ذخیره‌ای در حساب‌ها لحاظ نشده است.

۱۲-۲- صورت تطبیق مالیات بر درآمد و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ قابل اعمال به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	(۵۷۱,۷۲۷,۲۶۰)	۴۵,۷۸۳,۸۰۷,۸۴۵
	(۱۴۲,۹۳۱,۸۱۵)	۱۱,۴۴۵,۹۵۱,۹۶۱
	-	(۱۱,۴۴۵,۹۵۱,۹۶۱)
	۱۴۲,۹۳۱,۸۱۵	-
	-	-

مآزاد (کسری) درآمد به هزینه خالص

هزینه مالیات بر درآمد عملیات محاسبه شده با نرخ مالیات قابل اعمال (۲۵ درصد)

اثر معافیت و بخشودگی های مالیاتی:

معافیت ماده ۱۳۹ قانون مالیات‌های مستقیم

زیان قابل تایید

هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ موثر مالیات - درصد (سال ۱۳۹۹ با نرخ موثر مالیات - درصد)



بنیاد غیر دولتی سپاس لحظه حال
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۳- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به ریال)		
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
(۵۷۱,۷۲۷,۲۶۰)	۴۵,۷۸۳,۸۰۷,۸۴۵	مازاد (کسری) درآمد به هزینه خالص
-	(۴۶,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	تعدیلات:
۱۷۷,۹۰۴,۵۲۰	۲,۰۷۲,۸۸۳,۶۰۰	درآمد عملیاتی حاصل از اهدای ساختمان (غیرنقدی)
(۳۹۳,۸۲۲,۷۴۰)	۱,۰۹۶,۶۹۱,۴۴۵	استهلاک دارایی‌های غیر جاری
(۳۵,۱۲۰,۰۰۰)	۳۵,۱۲۰,۰۰۰	کاهش (افزایش) دریافتنی‌های عملیاتی
(۳۲,۶۳۶,۴۴۱)	۸۶۲,۴۲۹,۸۰۴	کاهش پرداختنی‌های عملیاتی
(۴۶۱,۵۷۹,۱۸۱)	۱,۹۹۴,۲۴۱,۲۴۹	نقد حاصل از (صرف شده در) عملیات

۱۴- معاملات غیرنقدی

معاملات غیرنقدی عمده طی سال به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)		
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
-	۴۶,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	درآمد اهدای غیرنقدی (بخشی از بهای ساختمان)
-	۹,۶۴۴,۷۰۸,۴۰۰	انجام تعهد سرمایه در قبال بخشی از بهای ساختمان
۱,۰۶۵,۲۹۱,۶۰۰	۱,۵۹۹,۴۰۰,۵۴۱	تامین مالی دریافتی غیرنقدی از صاحبان سرمایه
-	۱,۰۰۵,۲۹۱,۶۰۰	پرداخت بخشی از بهای ساختمان شرکت توسط اشخاص وابسته
۱,۰۶۵,۲۹۱,۶۰۰	۵۹,۰۰۹,۴۰۰,۵۴۱	



بنیاد غیردولتی سیاست لحظه حال
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

- ۱۵- معاملات با اشخاص وابسته
۱۵-۱- 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 هزینه‌های عملیاتی	واریز به حساب بنیاد	پرداخت به نیابت از شرکت (بابت بخشی از بهای ساختمان)
صاحب سرمایه دارای نفوذ قابل ملاحظه/ مدیر اصلی بنیاد	مجتبی عباسی	رئیس هیات مدیره	مورد ندارد.	۹۸۲,۸۹۵,۹۳۳	۳۰,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۵,۲۹۱,۶۰۰

- ۱۵-۲- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت بااهمیتی نداشته است.

- ۱۵-۳- مانده حساب نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

شرح	نام شخص وابسته	پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	خالص بدهی
صاحب سرمایه دارای نفوذ قابل ملاحظه/ مدیر اصلی واحد تجاری	مجتبی عباسی	۵,۰۲۴,۴۳۹,۸۳۷	۵,۰۲۴,۴۳۹,۸۳۷	-

- ۱۶- تعهدات سرمایه‌ای، دارایی‌ها و بدهی‌های احتمالی

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

- ۱۷- رویدادهای بعد از تاریخ پایان دوره گزارشگری

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

