

گزارش حسابرس مستقل

بنیاد غیر دولتی سپاس لحظه حال

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
۱ الی ۳	گزارش حسابرس مستقل
۱ الی ۱۵	صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی



گزارش حسابرس مستقل
به مجمع عمومی سالیانه هیات امناء
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 ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۹ و صورت‌های درآمد و هزینه، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۱۸ 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 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 خطرهای 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 اظهارنظر "مشروط" نسبت به صورت‌های مالی، کافی و مناسب است.

**گزارش حسابرس مستقل****بنیاد غیردولتی سپاس لحظه حال****مبانی اظهارنظر مشروط**

۴- مطابق با توضیحات مندرج در یادداشت توضیحی ۱۲ صورت‌های مالی، برگ تشخیص مالیات عملکرد برای دوره مالی ۸ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ ابلاغ نشده است. همچنین بنیاد مورد گزارش به اتکای استفاده از معافیت مندرج در ماده ۱۳۹ قانون مالیات‌های مستقیم، بابت مالیات عملکرد سال مالی مورد گزارش ذخیره‌ای در حساب‌ها منظور ننموده است. با توجه به مراتب فوق، لزوم احتساب ذخیره در حساب‌ها بابت مالیات عملکرد جهت دوره‌های مالی یادشده، در شرایط حاضر برای این موسسه مقدور نبوده و پس از رسیدگی و اعلام نظر نهایی مقامات سازمان امور مالیاتی امکان‌پذیر می‌باشد.

اظهارنظر مشروط

۵- به نظر این موسسه، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۴، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی بنیاد غیردولتی سپاس لحظه حال در تاریخ ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۹ و 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

۶- به شرح توضیحات مندرج در یادداشت توضیحی ۲-۱۰ صورت‌های مالی، تعهد هیات امناء در ارتباط با سرمایه، بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی انجام و سرمایه بنیاد به طور کامل پرداخت گردیده است.

۷- همانگونه که در یادداشت توضیحی ۱-۶ صورت‌های مالی درج شده، دارایی ثابت مشهود به منظور جبران خسارت ناشی از حوادث احتمالی از پوشش بیمه‌ای برخوردار نمی‌باشد.

اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد بندهای ۶ و ۷ این گزارش مشروط نشده است.

سایر بندهای توضیحی

۸- صورت‌های مالی دوره ۸ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ بنیاد توسط این موسسه یا حسابرس دیگری رسیدگی نشده، لیکن در موارد مقتضی دامنه رسیدگی‌های این موسسه به مانده‌های ابتدای سال نیز تسری یافته است.

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

۹- نظر مجمع عمومی محترم هیات امناء را به لزوم تهیه و تصویب دستورالعمل چگونگی و نحوه صرف وجوه، کمک‌ها و هدایای دریافتی در مبارزه با آسیب‌های اجتماعی (موضوع فعالیت بنیاد) جلب می‌نماید.



شماره ثبت: ۴۹۲۱۵

موسسه حسابرسی زرین نگار راستین (حسابداران رسمی)

شماره:
تاریخ:
پیوست:

گزارش حسابرس مستقل بنیاد غیردولتی سپاس لحظه حال

۱۰- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های 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 می نماید. مع هذا این موسسه طی رسیدگی های به عمل آمده به مورد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات مربوطه باشد، برخورد نکرده است.

۷ مهرماه ۱۴۰۰

موسسه حسابرسی زرین نگار راستین
(حسابداران رسمی)

مهدی زینلی مؤخر
۹۲۲۰۱۴

مهدی اباذری گوشکی
۹۴۲۲۰۶



بنیاد غیر دولتی سپاس لحظه حال
صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

مجمع عمومی هیات امنای محترم
 با احترام

به پیوست صورت‌های مالی بنیاد غیردولتی سپاس لحظه حال مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ تقدیم می‌شود.
 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 - ۱۵	• یادداشتهای توضیحی

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۳۰ به تایید هیات مدیره بنیاد رسیده است.

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



این قلب به نهایت

بنیاد غیر دولتی سپاس لحظه حال
صورت درآمد و هزینه
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

حسابرسی نشده
(تجدید ارائه شده)

دوره مالی ۸ ماه و ۲۳ روزه
 منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

ریال	ریال	یادداشت
۱۵,۸۲۳,۵۲۷,۵۷۷	۲۰,۶۲۱,۱۳۵,۵۱۴	۳ درآمد حاصل از کمکهای دریافتی
(۵,۲۷۷,۹۳۱,۶۰۹)	(۱۳,۳۴۷,۹۰۰,۵۸۹)	۴ هزینه کمک و هدایای اعطایی
۱۰,۵۴۵,۵۹۵,۹۶۸	۷,۲۷۳,۲۳۴,۹۲۵	مازاد درآمد به هزینه ناخالص
(۴,۷۳۹,۹۱۲,۵۹۷)	(۷,۸۴۴,۹۶۲,۱۸۵)	۵ هزینه های عمومی و اداری
۵,۸۰۵,۶۸۳,۳۷۱	(۵۷۱,۷۲۷,۲۶۰)	مازاد(کسری) درآمد به هزینه خالص



از آنجائیکه اجزاء تشکیل دهنده صورت درآمد و هزینه جامع محدود به مازاد(کسری)درآمد به هزینه سال جاری می باشد، لذا صورت درآمد و هزینه جامع ارائه نشده است.

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







بنیاد غیر دولتی سپاس لحظه حال

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

حسابرسی نشده (تجدید ارائه شده)				
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت		دارایی ها
ریال	ریال			دارائی های غیر جاری:
۵۹۴,۸۹۱,۱۶۱	۶۵۸,۶۹۲,۸۰۸	۶		دارایی های ثابت مشهود
۴۰,۸۵۰,۰۰۰	۲۷,۲۳۳,۳۳۳	۷		دارایی های نامشهود
۶۳۵,۷۴۱,۱۶۱	۶۸۵,۹۲۶,۱۴۱			جمع دارایی های غیر جاری
				دارایی های جاری:
۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۳۵,۱۲۰,۰۰۰	۸		سایر دریافتنی ها
۵,۶۸۹,۸۵۹,۶۳۴	۴,۶۴۵,۴۸۲,۵۵۳	۹		موجودی نقد
۶,۳۸۹,۸۵۹,۶۳۴	۵,۳۸۰,۶۰۲,۵۵۳			جمع دارایی های جاری
۷,۰۲۵,۶۰۰,۷۹۵	۶,۰۶۶,۵۲۸,۶۹۴			جمع دارایی ها
				حقوق مالکانه و بدهی ها
				حقوق مالکانه
-	۳۵۵,۲۹۱,۶۰۰	۱۰		سرمایه
۵,۸۰۵,۶۸۳,۳۷۱	۵,۲۳۳,۹۵۶,۱۱۱			مازاد درآمد به هزینه انباشته
۵,۸۰۵,۶۸۳,۳۷۱	۵,۵۸۹,۲۴۷,۷۱۱			جمع حقوق مالکانه
				بدهی ها
				بدهی های جاری
۱,۲۱۹,۹۱۷,۴۲۴	۴۷۷,۲۸۰,۹۸۳	۱۱		سایر پرداختنی ها
-	-	۱۲		مالیات پرداختنی
۱,۲۱۹,۹۱۷,۴۲۴	۴۷۷,۲۸۰,۹۸۳			جمع بدهی های جاری
۱,۲۱۹,۹۱۷,۴۲۴	۴۷۷,۲۸۰,۹۸۳			جمع بدهی ها
۷,۰۲۵,۶۰۰,۷۹۵	۶,۰۶۶,۵۲۸,۶۹۴			جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

سازمان مردم نهاد



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







بنیاد غیر دولتی سپاس لحظه حال
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سرمایه پرداخت شده	مازاد درآمد به هزینه اتبایسته	جمع کل
ریال	ریال	ریال
-	-	-
مازاد درآمد به هزینه خالص گزارش شده در دوره مالی ۸ ماه و ۲۳ روز	۵,۸۶۵,۶۸۳,۳۷۱	۵,۸۶۵,۶۸۳,۳۷۱
اصلاح اشتباهات (یادداشت ۱۳)	(۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۰,۰۰۰,۰۰۰)
مازاد درآمد به هزینه خالص تجدیدارائه شده دوره ۸ ماه و ۲۳ روزه	۵,۸۰۵,۶۸۳,۳۷۱	۵,۸۰۵,۶۸۳,۳۷۱
مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۵,۸۰۵,۶۸۳,۳۷۱	۵,۸۰۵,۶۸۳,۳۷۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹	-	-
سرمایه پرداخت شده	-	۳۵۵,۲۹۱,۶۰۰
مازاد هزینه به درآمد خالص سال ۹۹	(۵۷۱,۷۲۷,۲۶۰)	(۵۷۱,۷۲۷,۲۶۰)
مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۵,۲۳۳,۹۵۶,۱۱۱	۵,۵۸۹,۲۴۷,۷۱۱
۳۵۵,۲۹۱,۶۰۰	۵,۲۳۳,۹۵۶,۱۱۱	۵,۵۸۹,۲۴۷,۷۱۱

مانده در تاریخ تاسیس

تغییرات حقوق مالکانه در دوره مالی ۸ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

مازاد درآمد به هزینه خالص گزارش شده در دوره مالی ۸ ماه و ۲۳ روز

اصلاح اشتباهات (یادداشت ۱۳)

مازاد درآمد به هزینه خالص تجدیدارائه شده دوره ۸ ماه و ۲۳ روزه

مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹

سرمایه پرداخت شده

مازاد هزینه به درآمد خالص سال ۹۹

مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰



یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

زوالی

محمد عباس

محمد عباس

محمد عباس

محمد عباس

محمد عباس

بنیاد غیر دولتی سپاس لحظه حال

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

حسابرسی نشده

(تجدید آرائه شده)

دوره مالی ۸ ماه و ۲۳ روزه
منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

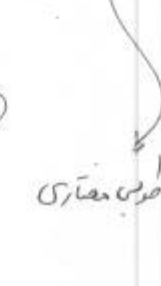
یادداشت	سال ۱۳۹۹	ریال	ریال
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:			
نقد حاصل از عملیات	۱۴	(۴۶۱,۵۷۹,۱۸۱)	۶,۳۵۸,۴۷۴,۶۳۴
جریان های نقدی بابت مالیات بر درآمد		-	-
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی		(۴۶۱,۵۷۹,۱۸۱)	۶,۳۵۸,۴۷۴,۶۳۴
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:			
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود		(۲۲۸,۰۸۹,۵۰۰)	(۶۲۵,۶۱۵,۰۰۰)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود		-	(۴۳,۰۰۰,۰۰۰)
جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		(۲۲۸,۰۸۹,۵۰۰)	(۶۶۸,۶۱۵,۰۰۰)
جریان خالص خروج نقد قبل از فعالیت های تامین مالی		(۶۸۹,۶۶۸,۶۸۱)	۵,۶۸۹,۸۵۹,۶۳۴
فعالیت های تامین مالی:			
دریافت بابت سرمایه		۳۵۵,۲۹۱,۶۰۰	-
پرداخت به اشخاص وابسته		(۷۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	-
جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی		(۳۵۴,۷۰۸,۴۰۰)	-
خالص افزایش در موجودی نقد		(۱,۰۴۴,۳۷۷,۰۸۱)	۵,۶۸۹,۸۵۹,۶۳۴
مانده موجودی نقد در ابتدای سال		۵,۶۸۹,۸۵۹,۶۳۴	-
مانده موجودی نقد در پایان سال		۴,۶۴۵,۴۸۲,۵۵۳	۵,۶۸۹,۸۵۹,۶۳۴
معاملات غیر نقدی	۱۵	-	۱,۰۶۵,۲۹۱,۶۰۰



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







بنیاد غیردولتی سپاس لحظه حال
بازداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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 - حسینه 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 شهدا، 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.



بنیاد غیر دولتی سیاس لحظه حال
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین تعداد کارکنان شرکت به شرح زیر می باشد :

دوره مالی ۸ ماه ۲۳ روزه دوره منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹
نفر	نفر
۱۱	۹
۱۱	۹

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- استانداردهای جدید و تجدید نظر شده

آثار با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای جدید و تجدید نظر شده که در سال جاری لازم الاجرا هستند به شرح ذیل است:

۲-۲-۱- استاندارد حسابداری ۳۵ به عنوان ((مالیات بر درآمد))

استاندارد حسابداری جدید و تجدید نظر مصوب که در سال مالی مورد گزارش لازم الاجرا می باشد، اثر با اهمیتی بر بنیاد ندارد.

۲-۲-۲- استاندارد های جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند، تاثیر با اهمیتی بر بنیاد ندارد.

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 می شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید داراییهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای ثابت مربوط مستهلک می شود. هزینه های تعمیرات و نگهداری جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور می گردد.

۲-۴-۲- استهلاك دارایی های ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار شامل عمر مفید برآوردی دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های مندرج در جدول ذیل محاسبه می شود:

روش استهلاك
خط مستقیم

نرخ استهلاك
۱۰ ساله

نوع دارایی
اثاثه و منصوبات



بنیاد غیر دولتی سیاس لحظه حال
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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 بالاست. 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 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 پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می‌گردد و در 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.



بنیاد غیر دولتی سیاس لحظه حال
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳- درآمد حاصل از کمکهای دریافتی

دوره مالی ۸ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
ریال	ریال	
۱۵,۸۲۳,۵۲۷,۵۷۷	۲۰,۶۲۱,۱۳۵,۵۱۴	۳-۱ کمکهای نقدی دریافتی
۱۵,۸۲۳,۵۲۷,۵۷۷	۲۰,۶۲۱,۱۳۵,۵۱۴	

۳-۱- کمکهای نقدی دریافتی بابت وجوه واریزی توسط خیرین به حسابهای بنیاد می‌باشد که به حسابهای بانکی بنیاد واریز شده
۴- هزینه کمک و هدایای اعطایی

دوره مالی ۸ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
ریال	ریال	
۳۸,۵۹۳,۱۶۰	۳,۴۲۴,۵۴۳,۸۰۰	ارزاق
۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۹۵,۴۴۸,۴۸۵	کمک نقدی معیشتی
-	۱,۶۳۱,۴۲۹,۶۰۰	کرونا - ماسک والکل
۳,۵۵۵,۵۲۹,۰۰۰	۱,۴۲۷,۹۸۲,۹۸۳	کمک تحصیلی ورزشی فرهنگی
۱,۱۸۹,۰۰۲,۵۵۷	۱,۴۱۰,۱۲۵,۰۰۹	آموزش پاک
-	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ساخت،نوسازی و بازسازی مدارس مناطق کم برخوردار
۲۰۳,۲۷۵,۵۲۰	۹۲۶,۸۵۷,۷۷۰	سپاسداری (پخت و پخش غذای گرم)
-	۸۳۴,۹۵۷,۵۳۵	کمک به زلزله زدگان سی سخت
۱۵۱,۹۰۷,۲۵۰	۳۰۸,۴۴۳,۰۰۰	تغذیه کودکان کار
۸۲,۶۲۴,۱۲۲	۱۹۹,۶۳۲,۴۰۷	درمان کودکان کار
-	۲۸۸,۴۸۰,۰۰۰	سایر
۵,۲۷۷,۹۳۱,۶۰۹	۱۳,۳۴۷,۹۰۰,۵۸۹	

۵- هزینه‌های عمومی و اداری

دوره مالی ۸ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
ریال	ریال	
۱,۷۲۲,۹۰۲,۷۸۹	۳,۰۱۹,۵۴۱,۴۱۲	حقوق و دستمزد و مزایا
۱,۶۷۳,۰۷۵,۰۰۰	۲,۵۳۵,۲۰۰,۸۴۰	اجاره دفتر موسسه
۳۶۹,۶۳۸,۶۶۳	۶۷۴,۵۰۶,۴۵۰	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۴۹۷,۵۱۲,۷۲۰	۳۵۷,۷۰۱,۷۶۴	عیدی و پاداش
۳۲,۸۷۳,۸۳۹	۱۷۷,۹۰۴,۵۲۰	استهلاک داراییهای ثابت مشهود
۱۰۴,۸۹۳,۳۵۴	۱۷۷,۲۶۳,۷۴۸	بازخرید مزایای پایان خدمت کارکنان
۳۳۹,۰۱۶,۲۳۲	۹۰۲,۸۴۳,۴۵۱	سایر
۴,۷۳۹,۹۱۲,۵۹۷	۷,۸۴۴,۹۶۲,۱۸۵	



بنیاد غیر دولتی سیاس لحظه حال
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۶- دارایی‌های ثابت مشهود

بهای تمام شده:	اثاثه و منصوبات	جمع
مانده در تاریخ تاسیس	ریال	ریال
افزایش	-	-
مانده در پایان سال ۱۳۹۸	۶۲۵,۶۱۵,۰۰۰	۶۲۵,۶۱۵,۰۰۰
افزایش	۶۲۵,۶۱۵,۰۰۰	۶۲۵,۶۱۵,۰۰۰
مانده در پایان سال ۱۳۹۹	۲۲۸,۰۸۹,۵۰۰	۲۲۸,۰۸۹,۵۰۰
استهلاک انباشته:	۸۵۳,۷۰۴,۵۰۰	۸۵۳,۷۰۴,۵۰۰
مانده در تاریخ تاسیس	-	-
استهلاک	(۳۰,۷۲۳,۸۳۹)	(۳۰,۷۲۳,۸۳۹)
مانده در پایان سال ۱۳۹۸	(۳۰,۷۲۳,۸۳۹)	(۳۰,۷۲۳,۸۳۹)
استهلاک	(۱۶۴,۲۸۷,۸۵۳)	(۱۶۴,۲۸۷,۸۵۳)
مانده در پایان سال ۱۳۹۹	(۱۹۵,۰۱۱,۶۹۲)	(۱۹۵,۰۱۱,۶۹۲)
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹	۶۵۸,۶۹۲,۸۰۸	۶۵۸,۶۹۲,۸۰۸
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸	۵۹۴,۸۹۱,۱۶۱	۵۹۴,۸۹۱,۱۶۱

۶-۱- دارایی‌های ثابت مشهود فاقد پوشش بیمه‌ای در مقابل خطرات احتمالی می‌باشد.

۶-۲- اضافات طی سال اثاثه و منصوبات مربوط به خرید هارد اکسترنال، سینک و گوشی بوده است.

۷- دارایی‌های نامشهود

بهای تمام شده:	نرم افزار رایانه‌ای	جمع
مانده در تاریخ تاسیس	ریال	ریال
افزایش	-	-
مانده در پایان سال ۱۳۹۸	۴۳,۰۰۰,۰۰۰	۴۳,۰۰۰,۰۰۰
افزایش	۴۳,۰۰۰,۰۰۰	۴۳,۰۰۰,۰۰۰
مانده در پایان سال ۱۳۹۹	-	-
استهلاک انباشته:	۴۳,۰۰۰,۰۰۰	۴۳,۰۰۰,۰۰۰
مانده در تاریخ تاسیس	-	-
استهلاک	(۲,۱۵۰,۰۰۰)	(۲,۱۵۰,۰۰۰)
مانده در پایان سال ۱۳۹۸	(۲,۱۵۰,۰۰۰)	(۲,۱۵۰,۰۰۰)
استهلاک	(۱۳,۶۱۶,۶۶۷)	(۱۳,۶۱۶,۶۶۷)
مانده در پایان سال ۱۳۹۹	(۱۵,۷۶۶,۶۶۷)	(۱۵,۷۶۶,۶۶۷)
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹	۲۷,۲۳۳,۳۳۳	۲۷,۲۳۳,۳۳۳
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸	۴۰,۸۵۰,۰۰۰	۴۰,۸۵۰,۰۰۰



بنیاد غیر دولتی سیاس لحظه حال
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۸- سایر دریافتنی‌ها

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		سپرده اجاره محل
۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸-۱	سایر
-	۳۵,۱۲۰,۰۰۰		
۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۳۵,۱۲۰,۰۰۰		

۸-۱- ودیعه اجاره بابت ۳ واحد دفتر بنیاد نزد موجران پرداخت شده است.

۹- موجودی نقد

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		موجودی نزد بانکها - ریالی
۴,۵۵۴,۶۵۳,۲۸۸	۴,۲۱۴,۶۵۷,۶۹۲	۹-۱	موجودی تنخواه - ریالی
۱,۱۳۳,۴۲۶,۸۴۴	۴۲۹,۰۴۵,۳۵۹		موجودی نزد صندوق - ریالی
۱,۷۷۹,۵۰۲	۱,۷۷۹,۵۰۲		
۵,۶۸۹,۸۵۹,۶۳۴	۴,۶۴۵,۴۸۲,۵۵۳		

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

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	شماره حساب	شعبه	نوع حساب	
ریال	ریال				
-	۳,۱۴۶,۷۷۵,۷۹۳	۲۲۴۱۱۰۲۶۷۰۰۶۹۰۷	اقدسیه	جاری	بانک پاسارگاد
۳۳۲,۷۸۱,۸۴۴	۴۵۰,۱۱۳,۷۱۲	۲۲۴۱۱۰۲۶۷۰۰۶۹۰۶	اقدسیه	جاری	بانک پاسارگاد
۴۵۰,۹۸۳,۱۱۲	۱۵۲,۱۲۹,۳۴۳	۲۲۴۱۱۰۲۶۷۰۰۶۹۰۵	اقدسیه	جاری	بانک پاسارگاد
۲,۲۰۲,۹۶۴,۸۰۹	۱۲۹,۲۷۱,۰۰۳	۲۲۴۱۱۰۲۶۷۰۰۶۹۰۴	اقدسیه	جاری	بانک پاسارگاد
۱,۰۴۹,۵۸۵,۷۹۶	۱۷۴,۲۴۱,۶۵۷	۲۲۴۱۱۰۲۶۷۰۰۶۹۰۱	اقدسیه	جاری	بانک پاسارگاد
۳۸۶,۷۴۶,۵۰۴	۱۰۱,۳۲۷,۳۹۹	۲۲۴۱۱۰۲۶۷۰۰۶۹۰۳	اقدسیه	جاری	بانک پاسارگاد
۱۳۱,۵۹۱,۲۲۳	۶۰,۷۹۸,۷۸۵	۲۲۴۱۱۰۲۶۷۰۰۶۹۰۲	اقدسیه	جاری	بانک پاسارگاد
۴,۵۵۴,۶۵۳,۲۸۸	۴,۲۱۴,۶۵۷,۶۹۲				



بنیاد غیر دولتی سیاسی لحظه حال
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۰- سرمایه

سرمایه ثبت شده بنیاد در تاریخ صورت وضعیت مالی مبلغ ۱۰ میلیارد ریال می‌باشد که مبلغ ۳۵۵ میلیون ریال آن پرداخت و مابقی تا تاریخ تهیه صورتهای مالی پرداخت شده است.

یادداشت	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
سرمایه	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
تعهد هیات امنا	۱۰-۲ (۹,۶۴۴,۷۰۸,۴۰۰)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
	۳۵۵,۲۹۱,۶۰۰	-

۱۰-۱- بر اساس مفاد اساسنامه بنیاد، تعداد اعضاء هیأت امنا ۸ نفر بوده و دارایی‌های بنیاد پس از انحلال با نظارت مرجع صدور پروانه به یکی از سازمان‌های مردم نهاد با موضوع فعالیت مشابه واگذار می‌گردد.

۱۰-۲- بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی، تعهد هیات امنا در ارتباط با سرمایه انجام شده و سرمایه بنیاد به طور کامل پرداخت گردیده است.

۱۱- سایر پرداختنی‌ها

یادداشت	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
اسناد پرداختنی		
رضا بروجردیها بابت اجاره	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰
	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰
حساب‌های پرداختنی :		
فرزاد مقدم	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-
کلک آزادگان بابت خرید کتاب	۱۳۳,۰۰۰,۰۰۰	-
سازمان تأمین اجتماعی (بیمه اسفند)	۷۲,۲۸۰,۹۸۳	۵۹,۶۲۵,۸۲۴
عیدی پرداختنی	۲,۰۰۰,۰۰۰	-
مجتبی عباسی	-	۱,۰۶۵,۲۹۱,۶۰۰
سایر	-	۳۵,۰۰۰,۰۰۰
	۴۱۷,۲۸۰,۹۸۳	۱,۱۵۹,۹۱۷,۴۲۴
	۴۷۷,۲۸۰,۹۸۳	۱,۲۱۹,۹۱۷,۴۲۴



بنیاد غیر دولتی سیاس لحظه حال
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۲- مالیات پرداختنی

مالیات - ریال

نحوه تشخیص - وضعیت	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰				درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی	سال مالی دوره مالی ۸ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸
	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی		
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	۵,۸۰۵,۶۸۳,۳۷۱	۲۹ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	(۵۷۱,۷۲۷,۲۶۰)	سال ۱۳۹۹
	-	-	-	-	-	-		

۱۲-۱- بر اساس بند ط ماده ۱۳۹ قانون مالیاتهای مستقیم کمکها و هدایای دریافتی نقدی و غیر نقدی موسسات خیریه و عام‌المنفعه از مالیات عملکرد معاف می‌باشد.

۱۲-۲- برگ تشخیص مالیات عملکرد دوره مالی ۸ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ تا تاریخ تهیه صورتهای مالی ابلاغ نشده است.

۱۲-۳- با توجه به معافیت مالیاتی بنیاد و نیز وجود زیان ابرازی ذخیره‌های بابت مالیات در حسابها منظور نشده است.



بنیاد غیر دولتی سپاس لحظه حال
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳- اصلاح اشتباهات

سنوات ماقبل ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۸	هزینه اجاره سال ۱۳۹۸
ریال	ریال	
-	(۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	
-	(۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	

۱۳-۱- به منظور ارایه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه‌ای مربوط در صورت‌های مالی مقایسه‌ای اصلاح و ارایه مجدد شده و به همین دلیل اقلام مقایسه‌ای بعضاً با صورت‌های مالی ارایه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد. اقلام تجدید ارایه شده به شرح زیر است:

۱۳-۱-۱- اصلاح و ارایه مجدد صورت‌های مالی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹:

مبالغ به ریال	طبق صورت‌های مالی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	اصلاح اشتباهات	(تجدید ارایه شده) ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۲۱۹,۹۱۷,۴۲۴	۱,۱۵۹,۹۱۷,۴۲۴	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۱۹,۹۱۷,۴۲۴
۵,۸۰۵,۶۸۳,۳۷۱	۵,۸۶۵,۶۸۳,۳۷۱	(۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	۵,۸۰۵,۶۸۳,۳۷۱
صورت وضعیت مالی:			
سایر پرداختنی‌ها			
مازاد درآمد به هزینه انباشته			
۱,۶۷۳,۰۷۵,۰۰۰	۱,۶۱۳,۰۷۵,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۷۳,۰۷۵,۰۰۰
۵,۸۰۵,۶۸۳,۳۷۱	۵,۸۶۵,۶۸۳,۳۷۱	(۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	۵,۸۰۵,۶۸۳,۳۷۱
صورت سود و زیان:			
هزینه اجاره سال ۱۳۹۸			
مازاد (کسری) درآمد به هزینه خالص			

۱۴- نقد حاصل از عملیات

دوره مالی ۸ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	مازاد (کسری) درآمد به هزینه خالص تعدیلات: استهلاک دارایی‌های غیر جاری
ریال	ریال	
۵,۸۰۵,۶۸۳,۳۷۱	(۵۷۱,۷۲۷,۲۶۰)	
۳۲,۸۷۳,۸۳۹	۱۷۷,۹۰۴,۵۲۰	
۵,۸۳۸,۵۵۷,۲۱۰	(۳۹۳,۸۲۲,۷۴۰)	افزایش دریافتنی‌های عملیاتی افزایش (کاهش) پرداختنی‌های عملیاتی نقد حاصل از عملیات
(۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۵,۱۲۰,۰۰۰)	
۱,۲۱۹,۹۱۷,۴۲۴	(۳۲,۶۳۶,۴۴۱)	
۶,۳۵۸,۴۷۴,۶۳۴	(۴۶۱,۵۷۹,۱۸۱)	



بنیاد غیر دولتی سپاس لحظه حال
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۵- معاملات غیرنقدی

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹
ریال	ریال
۱,۰۶۵,۲۹۱,۶۰۰	-
۱,۰۶۵,۲۹۱,۶۰۰	-

پرداخت هزینه‌های شرکت توسط سهامداران

۱۶- معاملات با اشخاص وابسته

۱۶-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر است:

(ارقام به ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	پرداخت	دریافت وجه
مدیران اصلی واحد تجاری	مجتبی عباسی	رئیس هیات مدیره	-	۷۱۰,۰۰۰,۰۰۰

۱۶-۱-۱- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

(ارقام به ریال)

۱۶-۳- مانده حساب نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

شرح	نام شخص وابسته	پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها	۱۳۹۹/۱۲/۳۰ خالص بدهی	۱۳۹۸/۱۲/۲۹ خالص بدهی
مدیران اصلی واحد تجاری	مجتبی عباسی	-	-	۱,۰۶۵,۲۹۱,۶۰۰

۱۷- تعهدات سرمایه‌ای، داراییها و بدهیهای احتمالی

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

۱۸- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی، هیچگونه رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی یا افشا در یادداشت‌های توضیحی باشد، رخ نداده است.

