

موسسه پویا همیاران فرهنگ و هنر

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی

سال مالی منتهی به

۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

موسسه پویا همیاران فرهنگ و هنر

فهرست

شماره صفحه	عنوان
(۱)الی(۲)	گزارش حسابرس مستقل
۲	صورت کارکرد
۳	صورت وضعیت مالی
۴	صورت تغییرات در خالص داراییها
۵	صورت جریان های نقدی
۶-۱۷	یادداشت های توضیحی

**گزارش حسابرسی مستقل****به مجمع عمومی عادی سالیانه هیات امناء****موسسه غیر تجاری پویا همیاران فرهنگ و هنر****گزارش نسبت به صورتهای مالی :****مقدمه :**

۱- صورتهای مالی موسسه غیر تجاری پویا همیاران فرهنگ و هنر شامل صورت وضعیت مالی در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰ و صورتهای کارکرد، تغییرات در خالص دارایی ها و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۱۹ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی :

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرسی مستقل

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یادشده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب 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 صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای، 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 اثربخشی کنترلهای 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 هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

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

مؤسسه آرمان
آروین پارس

گزارش

(۱)
تهران، خیابان استاد نجات الهی، کوچه خسرو، پلاک ۳۱، طبقه سوم (تلفن ۱۹-۸۸۹۳۷۳۱۷ نمابر: ۸۸۹۰۱۸۳۳)

طبقه چهارم (تلفکس: ۸۸۸۹۹۸۲۶ - ۸۸۹۰۱۵۲۹ - ۸۸۸۹۹۹۶۲) کدپستی: ۱۵۹۸۸ - ۳۷۴۱۶

3rd & 4th Floor, No. 31, Khosrow St., Nejatolah Ave. Tehran- Iran Tel.: (+9821) 88937317 - 9 (+9821) 88899826 (+9821) 88901549

Fax: (+9821) 88901834 Post Code: 15988-37416

E-mail: info@armanarvin.com

website: www.armanarvin.com

اظهار نظر :

۴- به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی موسسه غیر تجاری پویا همیاران فرهنگ و هنر در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ 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.

سایر بندهای توضیحی:

۵- حسابرسی صورتهای مالی دوره مالی قبل، مورد حسابرسی قرار نگرفته است. از این رو صورتهای مالی شرکت برای نخستین بار توسط این موسسه حسابرسی گردیده و رسیدگی های این موسسه در خصوص ارقام مقایسه ای محدود به استاندارد حسابرسی نخستین بوده است.

تاکید بر مطلب خاص:

۶- همانگونه که در سرفصل های دارایی های ثابت مشهود موضوع یادداشت ۸ صورتهای مالی منعکس گردیده دارایی های فوق به مبلغ ۴۱۶ میلیون ریال فاقد پوشش بیمه ای لازم در تاریخ صورت وضعیت مالی می باشند. اظهارنظر این موسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نگردیده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرسی

۷- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این راستا به استثنای مفاد مواد ۱۰ و ۱۱ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی در شرکت های تجاری و موسسات غیرتجاری، در خصوص تعیین شخص یا واحد مبارزه با پولشویی و معرفی آن به واحد اطلاعات مالی و به تبع آن مفاد مواد مرتبط، این موسسه به موارد بااهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

۱۱ دی ۱۴۰۱

مؤسسه حسابرسی آرمان آروین پارس (حسابداران رسمی)

علی آقا عزیزی بزرگی

۸۰۰۵۳۴

محمود رجائی

۸۳۱۲۶۶

(۲)





موسسه پویا همیاران فرهنگ و هنر

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

مجمع عمومی عادی هیات امناء

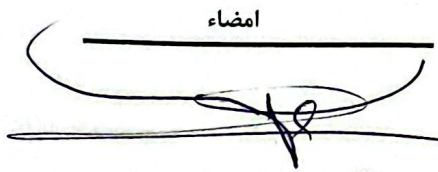
با احترام

به پیوست صورت‌های مالی موسسه پویا همیاران فرهنگ و هنر مربوط به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ تقدیم می‌شود، اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه
۲
۳
۴
۵
۶-۱۷

- صورت کارکرد
- صورت وضعیت مالی
- صورت تغییرات در خالص داراییها
- صورت جریان های نقدی
- یادداشتهای توضیحی

صورت‌های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۰۵ به تأیید هیات مدیره موسسه رسیده است.

امضاء	سمت	اعضای هیات مدیره و صاحبان امضاء
	رئیس هیئت مدیره	حسن ماهوتچیان
	نائب رئیس هیئت مدیره	محمد ناصر موسوی
	مدیر عامل	احسان افسریان
	خزانه‌دار و عضو هیات مدیره	محمود احسان بنافتی
	عضو هیات مدیره	مژگان علیزاده سقرلو



Nest First Floor No.303 West Vahid Dastgerdi St

Afrika Blvd Tehran IRAN Post Code 1968635464

tel (+9821)88197937/ 88197942 / 88197946 Fax (+9821)88788164

www.pouyahamyaran.com

تهران بلوار آفریقا خیابان شهید هوشنگ وحید دستگردی غربی

پلاک ۳۰۳ طبقه اول غربی کد پستی ۱۹۶۸۶۳۵۴۶۴

(+۹۸۲۱) ۸۸۱۹۷۹۴۲ / ۸۸۱۹۷۹۳۷ / ۸۸۱۹۷۹۴۲ / ۸۸۱۹۷۹۴۲ / ۸۸۱۹۷۹۴۲

info@pouyahamyaran.com

مؤسسه یویا همیاران فرهنگ و هنر

صورت کارکرد

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

دوره ۹ ماه و ۱۲ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال ۱۴۰۰		یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۶,۸۵۷,۶۱۹,۵۸۳	۴۰,۸۳۳,۵۲۷,۱۷۱		۴ عواید و منابع
(۱,۷۹۱,۱۶۷,۳۸۸)	(۳۱,۸۷۰,۹۳۶,۰۹۱)		۵ مصارف و حمایت‌های دارویی، درمانی، مددکاری و پزشکی
۵,۰۶۶,۴۵۲,۱۹۵	۸,۹۶۲,۶۰۱,۰۸۰		کارکرد ناخالص
(۱,۶۷۸,۵۰۵,۶۴۳)		(۸,۶۶۸,۷۶۸,۴۶۴)	۶ هزینه‌های اداری و عمومی، حقوق و دستمزد
(۱,۶۷۸,۵۰۵,۶۴۳)	(۸,۶۶۸,۷۶۸,۴۶۴)		
۳,۳۸۷,۹۴۶,۵۵۲	۲۹۳,۸۳۲,۶۱۶		کارکرد عملیاتی
۶۰,۴۱۲,۱۳۴		۷۸۲,۷۸۸,۴۳۶	۷ سایر درآمدهای غیر عملیاتی
۶۰,۴۱۲,۱۳۴	۷۸۲,۷۸۸,۴۳۶		
۳,۴۴۸,۳۵۸,۶۸۶	۱,۰۷۶,۶۲۱,۰۵۲		کارکرد عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
۳,۴۴۸,۳۵۸,۶۸۶	۱,۰۷۶,۶۲۱,۰۵۲		کارکرد خالص

از آنجا که صورت سود و زیان جامع محدود به کارکرد خالص و اصلاح اشتباه است، صورت سود و زیان جامع ارائه نگردیده است.

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

خانم علیرزاه

مؤسسه آ-
آروین پا
گزارش

سازمان مردم نهاد
یویا
همیاران فرهنگ و هنر
شماره ثبت: ۴۲۷۶۵

آی‌کی اف‌تی

آی‌کی اف‌تی

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۳۲۳.۴۶۶.۱۶۷	۳۸۶.۶۳۳.۲۶۷	۸
۲۴.۵۲۵.۰۰۰	۲۴.۵۲۵.۰۰۰	۹
۳۴۷.۹۹۱.۱۶۷	۴۱۱.۱۵۸.۲۶۷	
۸۳۵.۸۵۴.۶۹۸	۷۲۰.۶۴۹.۹۹۶	۱۰
۶۰۴۰.۲۴۲.۶۸۰	۱۷.۲۶۶.۱۷۰.۹۳۴	۱۱
۶.۸۷۶.۰۹۷.۳۷۸	۱۷.۹۸۶.۸۲۰.۹۳۰	
۷.۲۲۴.۰۸۸.۵۴۵	۱۸.۳۹۷.۹۷۹.۱۹۷	
۱۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۲
۳.۴۴۸.۳۵۸.۶۸۶	۴.۵۲۴.۹۷۹.۷۳۸	
۳.۵۴۸.۳۵۸.۶۸۶	۴.۶۲۴.۹۷۹.۷۳۸	
۵۲.۳۰۵.۸۵۶	۸۰.۹۵۳.۶۰۷	۱۴
۵۲.۳۰۵.۸۵۶	۸۰.۹۵۳.۶۰۷	
۳.۶۲۳.۴۲۴.۰۰۳	۱۳.۶۹۲.۰۴۵.۸۵۲	۱۳
۳.۶۲۳.۴۲۴.۰۰۳	۱۳.۶۹۲.۰۴۵.۸۵۲	
۳.۶۷۵.۷۲۹.۸۵۹	۱۳.۷۷۲.۹۹۹.۴۵۹	
۷.۲۲۴.۰۸۸.۵۴۵	۱۸.۳۹۷.۹۷۹.۱۹۷	

دارایی ها

ارائیه های غیر جاری :

دارایی های ثابت مشهود

دارایی های نامشهود

جمع دارایی های غیر جاری

دارایی های جاری :

دریافتنی تجاری و سایر دریافتنی ها

موجودی نقد

جمع دارایی های جاری

جمع دارایی ها

آورده موسس ، خالص داراییها و بدهی ها:

حقوق مالکانه:

آورده موسسین

خالص داراییها

جمع آورده موسس ، مازاد کارکرد خالص انباشته

بدهی ها:

بدهی های غیر جاری

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

جمع بدهی های غیر جاری

بدهی های جاری:

پرداختنی تجاری و سایر پرداختنی ها

جمع بدهی های جاری

جمع بدهی ها

جمع بدهی ها و خالص داراییها

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

مؤسسه آرمان
آروین پارس
گزارش

امضاء مدیر عامل

ضمانت مدیر عامل

آیا امضاء

سازمان مردم نهاد
پویا

امضاء مدیر عامل

مؤسسه یویا همیاران فرهنگ و هنر

صورت تغییرات در خالص داراییها

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

آورده موسسین	مازاد کارکرد خالص الباشته	جمع کل
ریال	ریال	ریال
۱۳۹۹/۰۱/۰۱	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
تجدید ارائه شده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۳۹۹ سال حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹	-	۳,۴۴۸,۳۵۸,۶۸۶
خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۳۹۹	۳,۴۴۸,۳۵۸,۶۸۶	۳,۴۴۸,۳۵۸,۶۸۶
خالص تجدید ارائه شده سال ۱۳۹۹	۳,۴۴۸,۳۵۸,۶۸۶	۳,۵۴۸,۳۵۸,۶۸۶
جامع سال ۱۳۹۹	۳,۴۴۸,۳۵۸,۶۸۶	۳,۵۴۸,۳۵۸,۶۸۶
تجدید ارائه شده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۳,۴۴۸,۳۵۸,۶۸۶	۳,۵۴۸,۳۵۸,۶۸۶
۱۴۰۰ سال حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰	-	۱,۰۷۶,۶۲۱,۰۵۲
خالص سال ۱۴۰۰	۱,۰۷۶,۶۲۱,۰۵۲	۱,۰۷۶,۶۲۱,۰۵۲
جامع سال ۱۴۰۰	۱,۰۷۶,۶۲۱,۰۵۲	۱,۰۷۶,۶۲۱,۰۵۲
در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۴,۵۲۴,۹۷۹,۷۳۸	۴,۶۲۴,۹۷۹,۷۳۸

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

مؤسسه آرمان
آروین پارس
گزارش

۱۱۰
۱۱۰
۱۱۰

خانم علیراز

سازمان مردم نهاد
یویا
همیاران فرهنگ و هنر
شماره ثبت: ۴۱۷۵۶

۴
آقای امین

آقای مالک

آقای مدرس

دوره ۹ ماه و ۱۲ روزه منتهی به
۱۳۹۹/۱۲/۳۰

۱۴۰۰

یادداشت

ریال

ریال

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:

نقد حاصل از عملیات

دریافت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :

دریافت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

افت های نقدی حاصل از سود سپرده بانکی

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

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

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :

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

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

موجودی نقد در ابتدای سال

مانده موجودی نقد در پایان سال

تغییرات غیر نقدی - دارایی ثابت اهدا شده

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

امضاء مدیر عامل

امضاء مدیر عامل

امضاء مدیر عامل

صنیر علیرزاده

سازمان مردم نهاد
بویا
همیاران فرهنگ و هنر
شماره ثبت: ۲۹۷۵۰

مؤسسه آرمان
آروین پارس
گزارش

امضاء مدیر عامل

موسسه پویا همیاران فرهنگ و هنر
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات

موسسه پویا همیاران فرهنگ و هنر به شناسه ملی ۱۴۰۰۹۱۹۳۱۰۰ در سال ۱۳۹۹ با نیت پاک و همت چند انسان نیکوکار، در قالب نهادی غیرانتفاعی با شماره ثبت ۴۹۷۶۴ در مراجع قانونی کشور به ثبت رسیده است و از آن زمان تا کنون در جهت انجام امور خیریه در زمینه‌های مدرسه سازی، درمان، کمپین‌های حمایتی، تجهیز مدارس و هنرستان‌ها در تلاش است. نشانی مرکز اصلی شرکت: تهران، کاووسییه - بلوار نلسون ماندلا - خیابان دستگردی - پلاک ۳۰۳ می باشد.

موسسه پویا همیاران فرهنگ و هنر نهادی کاملاً مستقل، غیر انتفاعی، غیرسیاسی و یکپارچه است که ضمن توجه و احترام به ارزش‌ها و اعتقادات جامعه ایرانی، به اهداف عالی انسانی می‌اندیشد و در این راه از حمایت‌های مالی و مشارکت‌های سازمان‌ها و نهادهای خصوصی و غیر خصوصی و افراد نیکوکار داخل و خارج کشور در راستای تحقق مأموریت خود که استقبال می‌کند.

۱-۲- فعالیت اصلی

طبق ماده ۲ اساسنامه و آخرین تغییرات اهداف موسسه عبارت اند از :

کلیه فعالیت‌های در موضوع نیکوکاری و امور خیریه با رعایت کامل قوانین و مقررات جمهوری اسلامی ایران /

۱-۳- تعداد کارکنان

متوسط تعداد کارکنان دائم و موقت طی سال بشرح زیر بوده است :

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
نفر	نفر	
۳	۷	کارکنان دائم

مؤسسه پونا همپارن فرهنگ و هنر
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲- استاندارد حسابداری جدید

۲-۱- آثار بااهمیت ناشی از بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید که در سال جاری لازم الاجرا هستند، به شرح ذیل است :

۲-۱-۱- استانداردهای حسابداری ۴۱،۴۰،۳۹،۳۸،۲۰،۱۸ به ترتیب با عناوین صورتهای مالی جداگانه ، سرمایه گذاری در واحدهای تجاری وابسته و مشارکتهای خاص ، ترکیبهای تجاری ، صورتهای مالی تلفیقی ، مشارکت ها و افشای منافع در واحدهای تجاری دیگر توسط هیات تدوین استانداردهای حسابداری ایران تهیه و تاریخ اجرای آن برای شرکت هایی که سال مالی آن ها از ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ به بعد شروع می شود لازم الاجراست در صورت اجرای این استاندارد تاثیر بااهمیتی بر صورتهای مالی نخواهد داشت.

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی استفاده شده است

۳-۲- عواید

عواید به ارزش منصفانه مابه ازاء دریافتی یا دریافتنی اندازه گیری می شود :

۳-۲-۱- عواید دریافتی بابت کمکهای اهدایی نقدی در زمان دریافت کمک و دارایی های اهدایی (کمکهای غیر نقدی) در زمان دریافت دارایی

۳-۲-۲- عواید دریافتی ناشی از ارائه خدمات در زمان ارائه خدمات

۳-۳- داراییهای ثابت

۳-۳-۱- 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 می گردد ، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای ثابت مربوط مستهلک میشود. 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 میشود، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور میشود.

موسسه بونا همباران فرهنگ و هنر
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۳-۲- استهلاك داراییهای ثابت با توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوط (و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیاتهای مستقیم) و براساس نرخها و روشهای زیر محاسبه میشود:

روش استهلاك	نرخ استهلاك	دارایی
خط مستقیم	۳ و ۵	اثاثیه و منصوبات
خط مستقیم	۳ و ۵	ابزار آلات

۳-۳-۳- برای داراییهای ثابتی که طی نیمه دوم ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد ، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از داراییهای استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد ، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست.

۳-۴- ذخایر

۳-۴-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در پایان سال پرداخت و تسویه می شود .

۳-۴-۲- وضعیت مالیات موسسه

پیرو ماده ۱۳۹ قانون مالیات های مستقیم مربوط به درآمد های معاف از مالیات و با توجه به اینکه موسسات خیریه و عام المنفعه از بخشودگی ۱۰۰ درصد مالیات برخوردار هستند ذخیره مالیات در نظر گرفته نمی شود.

موسسه پونا هماران فرنگ و هنر
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۴- عواید و منابع
 ۴-۱- به تفکیک نوع عواید:

دوره ۹ ماه و ۱۲ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰	یادداشت	
ریال	ریال		
-	۱۴,۱۸۱,۱۱۰,۰۲۱	۴-۱-۱	منابع بابت کمپین ها
۲,۹۱۴,۶۱۹,۵۸۳	۷,۷۱۸,۳۲۵,۳۰۰	۴-۱-۲	منابع همیاری
۱,۹۴۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۹۳۴,۰۹۱,۸۵۰	۴-۱-۳	منابع بابت تامین پروژه های عمرانی
۶,۸۵۷,۶۱۹,۵۸۳	۴۰,۸۳۳,۵۲۷,۱۷۱		

۴-۱-۱- منابع کمپین ها:

منابع فوق شامل کمپین های مختلف از جمله عینک ، نوشت افزار ، لباس و غیره می باشد.

۴-۱-۲- منبع فوق شامل واریزی های انجام شده توسط خیرین ، هیات امناء و هیات مدیره می باشد که بدون مشخص کردن مصارف آن واریز گردیده است.

۴-۱-۳- منابع بابت تامین پروژه های عمرانی:

دوره ۹ ماه و ۱۲ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰	یادداشت	
ریال	ریال		
-	۱۶۶۰۵,۱۴۵,۲۹۸	۴-۱-۳-۱	منابع سهم پروژه ها
۱,۹۴۳,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۲۸,۹۴۶,۵۵۲	۴-۱-۳-۲	منابع سهم موسسه
۱,۹۴۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۹۳۴,۰۹۱,۸۵۰		

۴-۱-۳-۱- منابع به تفکیک پروژه ها:

۱۴۰۰	
ریال	
۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	پروژه ۱۰۷- مرکز خدمات جامع سلامت - خوسف - روستای خور
۲,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	پروژه ۱۰۳- مدرسه ۶ کلاسه نقاب - خلیل آباد - خراسان رضوی
۱,۸۷۲,۱۴۵,۳۰۰	پروژه ۱۰۴- مدرسه ۳ کلاسه ابتدایی دخترانه - روستای دیزقند - خراسان رضوی
۱,۷۹۹,۹۹۹,۹۹۸	پروژه ۱۰۶- مدرسه سه کلاسه دبیرستان سولابست - خراسان رضوی
۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	پروژه ۱۲۲- احداث مدرسه ۱ کلاسه روستای کله سفید، نهبندان، خراسان جنوبی
۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	پروژه ۱۰۸- مدرسه ۱ کلاسه روستای اسلام آباد شکری- خراسان جنوبی
۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	پروژه ۱۰۹- مدرسه ۱ کلاسه روستای نارگندل - خراسان جنوبی
۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	پروژه ۱۲۰ احداث کارگاه هنرستان البرز - بیرجند خراسان رضوی
۱,۱۶۸,۰۰۰,۰۰۰	پروژه ۱۰۲- مدرسه سه کلاسه نقاب خلیل آباد خراسان رضوی
۳۹۵,۰۰۰,۰۰۰	پروژه ۱۱۵- روستای ریتک - شهرستان فنوج - استان سیستان و بلوچستان
۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	پروژه ۱۲۵- احداث مدرسه ۳ کلاسه روستای سعدالدین - خراسان رضوی
۱۶۶۰۵,۱۴۵,۲۹۸	

۴-۱-۳-۲- طبق تفاهم نامه منعقد شده با اکثریت خیرین پروژه های عمرانی، ۱۰ تا ۱۲ درصد علاوه بر مبلغ اهدا شده ، به موسسه برای مصارف اداری و نظارت بر پروژه ها پرداخت می شود.

موسسه یونا همیاران فرنگ و هنر
بازداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۵- مصارف و حمایتها
 ۵-۱- به تفکیک نوع مصارف:

پادداشت	۱۴۰۰	دوره ۹ ماه و ۱۲ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
۵-۱-۱	۱۶,۶۰۵,۱۴۵,۲۹۸	۱,۷۹۱,۱۶۷,۳۸۸
مصارف پروژه های عمرانی	۱۴,۱۸۱,۱۱۰,۰۲۱	-
مصارف کمپین‌ها	۱,۰۸۴,۶۷۰,۷۷۲	-
مصارف همباری	۳۱,۸۷۰,۹۲۶,۰۹۱	۱,۷۹۱,۱۶۷,۳۸۸

۵-۱-۱-۱- مصارف به تفکیک پروژه‌ها:

پروژه	۱۴۰۰	دوره ۹ ماه و ۱۲ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
پروژه ۱۰۲ - مدرسه سه کلاسه نقاب خلیل آباد خراسان رضوی	۱,۱۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۹۱,۱۶۷,۳۸۸
پروژه ۱۰۳ - مدرسه ۶ کلاسه نقاب - خلیل آباد - خراسان رضوی	۲,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
پروژه ۱۰۴ - مدرسه ۳ کلاسه ابتدایی دخترانه - روستای دیزقند - خراسان رضوی	۱,۸۷۲,۱۴۵,۳۰۰	-
پروژه ۱۰۶ - مدرسه سه کلاسه دبیرستان سولابست - خراسان رضوی	۱,۷۹۹,۹۹۹,۹۹۸	-
پروژه ۱۰۷ - مرکز خدمات جامع سلامت - خوسف - روستای خور	۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
پروژه ۱۰۸ - مدرسه ۱ کلاسه روستای اسلام آباد شگری - خراسان جنوبی	۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-
پروژه ۱۰۹ - مدرسه ۱ کلاسه روستای نارگندل - خراسان جنوبی	۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-
پروژه ۱۱۵ - روستای ریتک - شهرستان فنوج - استان سیستان و بلوچستان	۳۹۵,۰۰۰,۰۰۰	-
پروژه ۱۲۰ احداث کارگاه هنرستان البرز - بیرجند خراسان رضوی	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
پروژه ۱۲۲ - احداث مدرسه ۱ کلاسه روستای کله سفید، نهبندان، خراسان جنوبی	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
پروژه ۱۲۵ - احداث مدرسه ۳ کلاسه روستای سعدالدین - خراسان رضوی	۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-
	۱۶,۶۰۵,۱۴۵,۲۹۸	۱,۷۹۱,۱۶۷,۳۸۸

مؤسسه بونا هماران فرهنگ و هنر
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۶- هزینه های اداری و عمومی، حقوق و دستمزد

دوره ۹ ماه و ۱۲ روزه	۱۴۰۰	یادداشت	
منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰			
ریال	ریال		
۶۳۳,۶۸۲,۹۲۹	۳,۶۲۶,۰۲۰,۱۴۳	۶-۱	حقوق پایه
۳۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۶-۲	هزینه اجاره
۱۰۷,۱۹۴,۸۱۵	۷۰۲,۹۶۳,۴۵۷		بیمه سهم کارفرما ۲۰٪
۹۹,۶۳۳,۳۴۴	۵۳۷,۹۰۰,۰۰۰		فوق العاده بن و مسکن و خواروبار
۱۲,۴۶۰,۰۰۰	۳۵۶,۸۰۵,۰۰۰		هزینه چاپ و تکثیر
-	۲۸۴,۴۶۵,۱۳۷		هزینه عیدی
۱۱,۷۱۸,۰۰۰	۲۳۷,۷۲۳,۴۶۰		هزینه پذیرایی و تشریفات و آشپزخانه
	۲۲۵,۹۶۴,۰۰۰		هزینه ایاب و ذهاب
۹۰,۵۷۱,۸۵۵	۲۲۱,۷۵۴,۴۶۰		باز خرید سنوات خدمت کارکنان
۳۵۵,۲۴۴,۷۰۰	۱,۱۰۰,۱۷۲,۸۰۷		سایر
۱,۶۷۸,۵۰۵,۶۴۳	۸,۶۶۸,۷۶۸,۴۶۴		

۶-۱ - افزایش این حساب از بابت کامل نبودن سال مالی قبل افزایش حقوق نسبت سال مالی قبل می باشد.

۶-۲ - افزایش این حساب از بابت کامل نبودن سال مالی قبل افزایش اجاره بها نسبت سال مالی قبل می باشد.

۷- خالص سایرمنابع غیر عملیاتی

دوره ۹ ماه و ۱۲ روزه	۱۴۰۰	
منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰		
ریال	ریال	
۶۰,۴۱۲,۱۳۴	۷۸۲,۷۸۸,۴۳۶	سود حاصل از سپرده بانکی

۸- دارایی های ثابت مشهود

اثاثیه و منصوبات	ابزار آلات	جمع
ریال	ریال	ریال
-	-	-
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹		
افزایش		
۳۴۸,۸۹۰,۰۰۰	۴,۱۵۰,۰۰۰	۳۵۳,۰۴۰,۰۰۰
مانده در پایان سال ۱۳۹۹		
افزایش		
۶۳,۱۶۷,۱۰۰		۶۳,۱۶۷,۱۰۰
مانده در پایان ۱۴۰۰/۱۲/۲۹		
استهلاک انباشته:		
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹		
استهلاک		
۲۹,۵۷۳,۸۳۳	-	۲۹,۵۷۳,۸۳۳
مانده در پایان سال ۱۳۹۹		
استهلاک		
-		-
مانده در پایان ۱۴۰۰/۱۲/۲۹		
مبلغ دفتری در پایان ۱۴۰۰/۱۲/۲۹		
۳۸۲,۴۸۳,۲۶۷	۴,۱۵۰,۰۰۰	۳۸۶,۶۳۳,۲۶۷
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹		
۳۱۹,۳۱۶,۱۶۷	۴,۱۵۰,۰۰۰	۳۲۳,۴۶۶,۱۶۷

۸-۱- افزایش در حساب اثاثیه و منصوبات طی سال شامل خرید چهار عدد مانیتور ، چهار عدد موس و مودم اینترنت می باشد.

۸-۲- دارایی های ثابت دارای پوشش بیمه در برابر خطرات احتمالی نمی باشد.

۹- دارایی های نامشهود

بهای تمام شده	بیمه‌های تمام شده
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹	۲۴,۵۲۵,۰۰۰
افزایش	-
مانده در پایان سال ۱۳۹۹	۲۴,۵۲۵,۰۰۰
افزایش	-
مانده در پایان سال ۱۴۰۰	۲۴,۵۲۵,۰۰۰
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰	۲۴,۵۲۵,۰۰۰
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹	۲۴,۵۲۵,۰۰۰

۱۰- حسابهای دریافتی تجاری و سایر دریافتی‌ها

یادداشت	۱۴۰۰	۱۳۹۹
	ریال	ریال
دریافتی تجاری	۴۲۸,۹۹۹,۹۹۶	۳۴۱,۸۵۴,۶۹۸
سایر دریافتی	۲۹۱,۶۵۰,۰۰۰	۴۹۴,۰۰۰,۰۰۰
	۷۲۰,۶۴۹,۹۹۶	۸۳۵,۸۵۴,۶۹۸

۱۰-۱- حسابهای دریافتی تجاری

حساب‌های دریافتی از بانیان پروژه‌ها	۱۴۰۰	۱۳۹۹
	ریال	ریال
۱۰-۱-۱	۴۲۸,۹۹۹,۹۹۶	(۶,۰۱۰,۱۴۵,۳۰۲)
چکهای در جریان وصول	-	۶,۳۵۲,۰۰۰,۰۰۰
	۴۲۸,۹۹۹,۹۹۶	۳۴۱,۸۵۴,۶۹۸

۱۰-۱-۱- حسابهای دریافتی تجاری-بانیان پروژه

عرب زاده علی اکبر	۱۴۰۰	۱۳۹۹
	ریال	ریال
ایمانی شیرازی صدیقه	۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
خانواده کبریت چی	۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-
عابدینی مجید و مسعود	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰
مصلحی حورا	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰
مقدم امین	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
مینا علانی گهر	۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰
سایر	-	-
	۶۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-
	۳,۴۵۹,۰۰۰,۰۰۰	۴,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	(۳,۰۳۰,۰۰۰,۰۰۴)	(۱۰,۸۱۰,۱۴۵,۳۰۲)
	۴۲۸,۹۹۹,۹۹۶	(۶,۰۱۰,۱۴۵,۳۰۲)

کسر می‌شود پرداختی‌های پروژه‌ها:

۱۰-۲- سایر دریافتی‌ها

وام کارکنان	۱۴۰۰	۱۳۹۹
	ریال	ریال
جاری هیات موسس	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-
حق عضویت	۱۰۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰
سایر	۴۱,۶۰۰,۰۰۰	۳۲۳,۵۰۰,۰۰۰
	۲۹۱,۶۵۰,۰۰۰	۴۹۴,۰۰۰,۰۰۰

۱۰-۲-۱- جاری هیات موسس به شرح زیر می‌باشد:

افسران محصل احسان	۱۴۰۰	۱۳۹۹
	ریال	ریال
قاسم‌فرزین	۸۰,۰۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
علیزاده مزگان	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
	۱۰۰,۰۵۰,۰۰۰	۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰

موسسه بویا همپاران فرهنگ و هنر
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۱- موجودی نقد

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۵,۹۴۰,۷۸۲,۷۰۱	۱۷,۲۶۵,۸۹۳,۵۸۴	۱۱-۱	موجودی نزد بانکها
۹۹,۴۵۹,۹۷۹	۲۷۷,۳۵۰		تنخواه گردانها
۶,۰۴۰,۲۴۲,۶۸۰	۱۷,۲۶۶,۱۷۰,۹۳۴		

۱۱-۱- اقلام تشکیل دهنده موجودی نزد بانک ها به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۹	۱۴۰۰	شماره حساب	
ریال	ریال		
۴,۶۴۵,۹۸۰,۸۲۳	۱۱,۷۱۲,۸۷۸,۳۹۳	۱۰۰۹۱۰۸۱۰۷۰۷۴۰۱۰	خاورمیانه آفریقا
۱,۲۳۸,۰۰۱,۸۷۸	۴,۶۹۷,۵۴۰,۴۴۳	۳۶۴۸۱۰۰۱۴۳۲۶۹۳۸۰	پاسارگاد دیباجی شمالی
-	۷۷۵,۴۷۴,۷۴۸	۱۰۰۹-۱۱-۰۴۰-۷۰۷۰۷۴۵۰۴	خاور میانه آفریقا
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰۹۱۱۰۴۰۷۰۷۰۷۴۰۰۰	خاور میانه آفریقا
۶,۸۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶۴۱۱۰۱۴۳۲۶۹۳۸۱	پاسارگاد دیباجی شمالی
۵,۹۴۰,۷۸۲,۷۰۱	۱۷,۲۶۵,۸۹۳,۵۸۴		

۱۲- آورده موسس

آورده موسس مبلغ ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال می باشد که از محل آورده نقدی هیات امناء تامین و پرداخت شده است.

موسسه پویا همیاران فرهنگ و هنر
داداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۳ پرداختنی تجاری و سایر پرداختنی ها :

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
ریال	ریال	
۳,۱۰۲,۴۲۴,۷۰۰	۱۲,۸۳۲,۴۳۱,۶۷۹	۱۳-۲ وجوه اداره شده کمپین ها
۱۰,۸۱۰,۱۴۵,۳۰۲	۳,۰۳۰,۰۰۰,۰۰۴	۱۳-۱ وجوه اداره شده پروژه های عمرانی
۵۲۰,۹۹۹,۳۰۳	۸۵۹,۶۱۴,۱۷۳	سایر پرداختنی ها
۱۴,۴۳۳,۵۶۹,۳۰۵	۱۶,۷۲۲,۰۴۵,۸۵۶	
(۱۰,۸۱۰,۱۴۵,۳۰۲)	(۳,۰۳۰,۰۰۰,۰۰۴)	کسر می شود حسابهای دریافتنی تجاری-بانیان پروژه:
۳,۶۲۳,۴۲۴,۰۰۳	۱۳,۶۹۲,۰۴۵,۸۵۲	

۱۳-۱- وجوه اداره شده پروژه های عمرانی به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
ریال	ریال	
-	۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	پروژه ۱۲۰ احداث کارگاه هنرستان البرز - بیرجند خراسان رضوی
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۲	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۴	پروژه ۱۰۶ - مدرسه سه کلاسه دبیرستان سولایست - خراسان رضوی
-	۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰	پروژه ۱۲۵ - احداث مدرسه ۳ کلاسه روستای سعدالدین - خراسان رضوی
-	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	پروژه ۱۰۸ - مدرسه ۱ کلاسه روستای اسلام آباد شکری- خراسان جنوبی
-	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	پروژه ۱۰۹ - مدرسه ۱ کلاسه روستای نارگندل - خراسان جنوبی
۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	پروژه ۱۰۷ - مرکز خدمات جامع سلامت - خوسف - روستای خور
۲,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	پروژه ۱۰۳ - مدرسه ۶ کلاسه نقاب - خلیل آباد - خراسان رضوی
۱,۸۷۲,۱۴۵,۳۰۰	-	پروژه ۱۰۴ - مدرسه ۳ کلاسه ابتدایی دخترانه - روستای دیزقند - خراسان رضوی
۱,۱۶۸,۰۰۰,۰۰۰	-	پروژه ۱۰۲ - مدرسه سه کلاسه نقاب خلیل آباد خراسان رضوی
۱۰,۹۴۰,۱۴۵,۳۰۲	۳,۰۳۰,۰۰۰,۰۰۴	

۱۳-۲- وجوه اداره شده کمپین ها به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
ریال	ریال	
۲,۸۹۵,۴۰۰,۰۰۰	۴,۳۶۱,۸۰۶,۸۰۰	پوشاک
-	۲,۶۴۰,۳۵۶,۵۲۱	قلعه گنج (خاورمیانه)
-	۱,۱۶۴,۴۸۴,۰۰۰	تجهیز هنرستان (خاورمیانه)
-	۹۸۶,۸۴۱,۳۰۰	حامیان حرفه و فن (خاورمیانه)
-	۹۲۳,۴۰۰,۰۰۰	عینک
-	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	هنرستان کارواندیشه (قالی بافی)
-	۷۰۶,۸۴۰,۰۰۰	کتاب
-	۵۳۷,۰۰۰,۰۰۰	کمک به مردم آسیب دیده در حوادث
۲۰۷,۰۲۴,۷۰۰	۶۱۱,۷۰۳,۰۵۸	سایر
۳,۱۰۲,۴۲۴,۷۰۰	۱۲,۸۳۲,۴۳۱,۶۷۹	

موسسه بویا همیاران فرهنگ و هنر
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
ریال	ریال	مانده ابتدای دوره
-	۵۲,۳۰۵,۸۵۶	ذخیره تامین شده طی سال
۵۲,۳۰۵,۸۵۶	۲۷۱,۶۴۶,۰۲۱	پرداختی طی سال
-	(۲۴۲,۹۹۸,۲۷۰)	جمع
۵۲,۳۰۵,۸۵۶	۸۰,۹۵۳,۶۰۷	۱۵- مالیات پرداختنی

۱۵-۱- مالیات سال مالی ۱۳۹۹ رسیدگی و قطعی شده است.

۱۵-۲- پیرو ماده ۱۳۹ قانون مالیات های مستقیم مربوط به درآمد های معاف از مالیات و با توجه به اینکه موسسات خیریه و عام المنفعه از بخشودگی ۱۰۰ درصد مالیات برخوردار هستند ذخیره مالیات در نظر گرفته نمی شود.

۱۶- نقد حاصل از عملیات

دوره ۹ ماه و ۱۲ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰	
ریال	ریال	کارکرد خالص
۳,۴۴۸,۳۵۸,۶۸۶	۱,۰۷۶,۶۲۱,۰۵۲	تعدیلات:
۳,۴۴۸,۳۵۸,۶۸۶	۱,۰۷۶,۶۲۱,۰۵۲	استهلاک دارایی های غیر جاری
۲۹,۵۷۳,۸۳۳		سود سپرده بانکی
۶۰,۳۷۷,۸۴۶		جمع تعدیلات
۸۹,۹۵۱,۶۷۹	-	تغییرات در سرمایه در گردش :
(۴۱۶,۵۰۰,۰۰۰)	۷,۸۶۰,۸۳۰,۶۵۱	کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی
۱,۲۹۹,۳۵۱,۱۵۲	۲,۲۸۸,۴۷۶,۵۵۱	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
(۷۲۱,۲۲۰,۰۰۰)	(۵۶۴,۳۶۳,۹۸۹)	دارایی ثابت اهدا شده به موسسه
۱۶۱,۶۳۱,۱۵۲	۹,۵۸۴,۹۴۳,۲۱۳	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۳,۶۹۹,۹۴۱,۵۱۷	۱۰,۶۶۱,۵۶۴,۲۶۵	نقد حاصل از عملیات

۱۷ - معاملات با اشخاص وابسته

۱۷-۱ - معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره مالی مورد گزارش :

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خدمات
هیات امنا	احسان افریان محصل	مدیرعامل	✓	۱۹,۵۰۰,۰۰۰

۱۷-۲ - مانده حساب‌های لهای اشخاص وابسته به شرح زیر است :

شرح	نام شخص وابسته	سایر برداختنی‌ها	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
			خالص	خالص
			بدهی	طلب
هیات امنا	احسان افریان محصل	۱۹,۵۰۰,۰۰۰	۱۹,۵۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
هیات امنا	علیزاده مزگان	-	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰

۱۷-۳ - معاملات با اشخاص وابسته به شرح فوق با ارزش‌های منصفانه و در روال عادی عملیات انجام شده است.

۱۷-۴ - شرکت فاقد معامله با سایر اشخاص وابسته می‌باشد.

۱۸ - تعهدات سرمایه‌ای، بدهیهای احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۱۸-۱ - شرکت فاقد تعهدات و بدهیهای احتمالی می‌باشد.

۱۹ - رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

کلیه تعهدات لازم در رابطه با آن بخش از رویدادهای به وقوع پیوسته پس از هنگام صورت وضعیت مالی تا تاریخ نگارش این یادداشت‌ها که مستلزم تعدیل صورت‌های مالی باشد، در صورت‌های مالی اعمال شده و همچنین هیچگونه رخداد با اهمیتی از این نوع رویدادها که مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی نباشد، لیکن افشاء آن که در صورت‌های مالی ضروری باشد به وقوع نپیوسته است.