

موسسه پویا همیاران فرهنگ و هنر

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی

سال مالی منتهی به

۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

موسسه پویا همیاران فرهنگ و هنر

فهرست

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل	(۱)الی(۳)
صورت کارکرد	۲
صورت وضعیت مالی	۳
صورت تغییرات در خالص داراییها	۴
صورت جریان های نقدی	۵
یادداشتهای توضیحی	۶-۲۰



گزارش حسابرس مستقل

به مجمع عمومی عادی سالیانه هیات امناء

موسسه غیر تجاری پویا همیاران فرهنگ و هنر

گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظهار نظر مشروط

۱. صورت های مالی موسسه غیر تجاری پویا همیاران فرهنگ و هنر شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱ و صورت های کارکرد، تغییرات در خالص دارایی ها و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۰، توسط موسسه حسابرسی شده است.

به نظر این موسسه، به استثنای آثار احتمالی مورد مندرج در بند ۲ مبانی اظهارنظر مشروط صورت های مالی یادشده، وضعیت مالی موسسه غیر تجاری پویا همیاران فرهنگ و هنر در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱ و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت طبق استاندارد های حسابداری به نحو منصفانه نشان دهد.

مبانی اظهار نظر مشروط

۲. صورت ریز دارایی های ثابت مشهود و نامشهود به بهای تمام شده ۴۴۶ میلیون ریال به ترتیب موضوع یادداشت های ۸ و ۹ صورت های مالی ارائه نگردیده است. لذا امکان اظهارنظر نسبت به اثبات وجود و ارزش دارایی های فوق برای این موسسه امکانپذیر نبوده است. همچنین دارایی های فوق در سال ۱۴۰۰ و سال مالی مورد گزارش مستهلک نشده است.

۳. حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های موسسه طبق این استاندارد ها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای جامعه حسابداران رسمی ایران، مستقل از موسسه غیر تجاری پویا همیاران فرهنگ و هنر است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبای اظهار نظر مشروط، کافی و مناسب است.

تاکید بر مطلب خاص

۴. همانگونه که در سرفصل های دارایی های ثابت مشهود موضوع یادداشت ۸ صورت های مالی منگنس گردیده دارایی های فوق به مبلغ ۴۱۶ میلیون ریال فاقد پوشش بیمه ای لازم در تاریخ صورت وضعیت مالی می باشند. مقدار بند فوق تاثیری بر اظهار نظر این موسسه نداشته است.

(۱۱)

تهران، خیابان استاد نجات الهی، کوچه خسرو، پلاک ۳۱

طبقه چهارم (تلفکس): ۸۸۸۹۱۸۲۶ - ۸۸۹۱۵۲۹ - ۸۸۸۹۱۹۱۶۲ کپیستی: ۳۲۲۱۶-۱۵۹۸۸

4th Floor, No. 31, Khosrow St., Nejatollahi Ave. Tehran- Iran

Telefax: (+9821) 88899962 - (+9821) 88901549 - (+9821) 88899826 Post Code: 15988-37416

E-mail: info@armanarvin.com

website: www.armanarvin.com

گزارش حسابرس مستقل - ادامه

موسسه غیر تجاری پویا همیاران فرهنگ و هنر

مسئولیت هیات مدیره در قبال صورتهای مالی

۵. مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استاندارد های حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، برعهده هیات مدیره است.

در تهیه صورت های مالی، هیات مدیره مسئول ارزیابی توانایی موسسه به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشاء موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکار گیری منای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی

۶. اهداف حسابرسی شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهار نظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است. اما حتی با انجام حسابرسی طبق استاندارد حسابرسی ممکن است همه تحریف های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت تلقی می شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتواند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورت های مالی اتخاذ می شود، اثر بگذارند.

در چار چوب انجام حسابرسی طبق استاندارد حسابرسی، بکار گیری قضاوت حرفه ای و حفظ نگرش تردید حرفه ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطر های تحریف با اهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روش های حسابرسی در برخورد با این خطر ها طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات یا زیر پاگذاری کنترل داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالا تر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.
- کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترل های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می شود.
- مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآورد های حسابداری و موارد افشاء مرتبط ارزیابی میشود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکار گیری منای حسابداری تداوم فعالیت توسط موسسه و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها با شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشاء شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشاء شده



گزارش حسابرس مستقل - ادامه

موسسه غیر تجاری پویا همیاران فرهنگ و هنر

کافی نبود، در اظهار نظر حسابرس تعدیل می گردد. نحوه گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویداد با شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت بازماند.

- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشاء، و اینکه آیا معاملات و رویداد های مبنای تهیه صورت های مالی، به گونه ای در صورتهای مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.
- افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های با اهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبردی اطلاع رسانی می شود.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر مسئولیت قانونی و مقرراتی حسابرس

۷. آخرین تصمیم گیری در مورد انتخاب اعضای هیئت مدیره در تاریخ ۱۳۹۹/۰۸/۱۷ بوده است. در این ارتباط مفاد ماده ۲۳ اساسنامه موسسه در خصوص انتخاب هیئت مدیره هر دو سال یکبار رعایت نگردیده است.
۸. مفاد ماده ۱۳ اساسنامه در خصوص انتخاب و تکمیل اعضای هیئت امناء در اثر فوت، عزل و یا استعفا هر یک از اعضا رعایت نگردیده است.
۹. رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آیین نامه و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست رعایت مفاد آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقیه قانون مبارزه با پولشویی و استاندارد حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به دلیل عدم استقرار سامانه و بسترهای لازم از سوی سازمان ذیربط، کنترل رعایت مفاد مواد ۷، ۸، ۱۰، ۱۲، ۱۳، ۵۱، ۶۳، ۶۴، ۶۶، ۶۷ و تبصره های مواد ۱۱، ۲۲، ۲۵ و ۶۵ آئین نامه اجرایی میسر نگردید، همچنین به استثنای مفاد مواد ۳۷ الی ۳۹ در خصوص تعیین مسئول واحد مبارزه با پولشویی از مدیران ارشد شرکت، این موسسه به موارد عدم رعایت با اهمیتی برخورد نکرده است.

۲۶ اسفند ماه ۱۴۰۲

مؤسسه حسابرسی آرمان آروین پارس (حسابداران رسمی)

علی آقا عزیزی برزگی

۸۰۰۵۳۴

محمود رجائی

۸۳۱۲۶۶





موسسه پویا همیاران فرهنگ و هنر

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

مجمع عمومی عادی هیات امناء

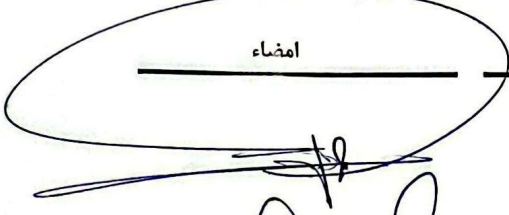
با احترام

به پیوست صورت‌های مالی موسسه پویا همیاران فرهنگ و هنر مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ تقدیم می شود، اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه
۲
۳
۴
۵
۶-۲۰

- 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 ۱۴۰۲/۱۲/۲۳ 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
	عضو هیئت مدیره و مدیر عامل	احسان افسریان محصل
	خزانه دار و عضو هیات مدیره	محمود احسانی بناقتی
	عضو هیات مدیره	مژگان علیزاده سقرلو



یادداشت	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	(مبالغ به ریال)
عملیات در حال تداوم:			
۴ عواید و منابع	۹۳,۵۲۲,۲۰۵,۱۰۸	۴۰,۸۳۳,۵۲۷,۱۷۱	
۵ مصارف و حایتهای دارویی، درمانی، مددکاری و پزشکی	(۸۱,۶۳۱,۲۵۵,۷۹۰)	(۳۱,۸۷۰,۹۲۶,۰۹۱)	
کارکرد ناخالص	۱۱,۸۹۰,۹۴۹,۳۱۸	۸,۹۶۲,۶۰۱,۰۸۰	
۶ هزینه های اداری و عمومی، حقوق و دستمزد	(۱۱,۶۴۵,۷۸۷,۹۰۲)	(۸,۶۶۸,۷۶۸,۴۶۴)	
کارکرد عملیاتی	۲۴۵,۱۶۱,۴۱۶	۲۹۳,۸۳۲,۶۱۶	
۷ سایر درآمدهای غیر عملیاتی	۲,۵۲۲,۲۷۱,۳۹۰	۷۸۲,۷۸۸,۴۳۶	
کارکرد عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۲,۷۶۷,۴۳۲,۸۰۶	۱,۰۷۶,۶۲۱,۰۵۲	
کارکرد خالص	۲,۷۶۷,۴۳۲,۸۰۶	۱,۰۷۶,۶۲۱,۰۵۲	

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

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

(مبالغ به ریال)			یادداشت
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
			دارایی ها
			دارائیهای غیر جاری :
۳۸۶,۶۳۳,۲۶۷	۳۸۶,۶۳۳,۲۶۷	۸	دارایی های ثابت مشهود
۲۴,۵۲۵,۰۰۰	۳۰,۱۲۵,۰۰۰	۹	دارایی های نامشهود
۴۱۱,۱۵۸,۲۶۷	۴۱۶,۷۵۸,۲۶۷		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری :
۷۲۰,۶۴۹,۹۹۶	۱۰,۸۴۳,۱۷۶,۹۸۷	۱۰	دریافتنی تجاری و سایر دریافتنی ها
۱۷,۲۶۶,۱۷۰,۹۳۴	۲۱,۶۳۶,۰۳۴,۰۴۴	۱۱	موجودی نقد
۱۷,۹۸۶,۸۲۰,۹۳۰	۳۲,۴۷۹,۲۱۱,۰۳۱		جمع دارایی های جاری
۱۸,۳۹۷,۹۷۹,۱۹۷	۳۲,۸۹۵,۹۶۹,۲۹۸		جمع دارایی ها
			آورده موسس ، خالص داراییها و بدهی ها:
			حقوق مالکانه:
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲	آورده موسسین
۴,۵۲۴,۹۷۹,۷۳۸	۷,۲۹۲,۴۱۲,۵۴۴		خالص داراییها
۴,۶۲۴,۹۷۹,۷۳۸	۷,۳۹۲,۴۱۲,۵۴۴		جمع آورده موسس ، مازاد کارکرد خالص انباشته
			بدهی ها:
			بدهی های غیر جاری
۸۰,۹۵۳,۶۰۷	۲۱۴,۳۸۷,۱۸۲	۱۳	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۸۰,۹۵۳,۶۰۷	۲۱۴,۳۸۷,۱۸۲		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری:
۱۳,۶۹۲,۰۴۵,۸۵۲	۲۵,۲۸۹,۱۶۹,۵۷۲	۱۴	پرداختنی تجاری و سایر پرداختنی ها
-	-	۱۵	مالیات پرداختنی
۱۳,۶۹۲,۰۴۵,۸۵۲	۲۵,۲۸۹,۱۶۹,۵۷۲		بدهی های مرتبط با دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
۱۳,۶۹۲,۰۴۵,۸۵۲	۲۵,۲۸۹,۱۶۹,۵۷۲		جمع بدهی های جاری
۱۳,۷۷۲,۹۹۹,۴۵۹	۲۵,۵۰۳,۵۵۶,۷۵۴		جمع بدهی ها
۱۸,۳۹۷,۹۷۹,۱۹۷	۳۲,۸۹۵,۹۶۹,۲۹۸		جمع بدهی ها و خالص داراییها

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

سازمان مردم نهاد
یویا
 همیاران فرهنگ و هنر

مؤسسه آرمان
 آروین یارسی
 گزارش

مؤسسه پویا همیاران فرهنگ و هنر

صورت تغییرات در خالص داراییها

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به ریال)		
جمع کل	مازاد کارکرد خالص الباشته	آورده موسسین
مانده ۱۴۰۰/۰۱/۰۱	۳,۴۴۸,۳۵۸,۶۸۶	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱	۳,۴۴۸,۳۵۸,۶۸۶	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰		
سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۴۰۰	۱,۰۷۶,۶۲۱,۰۵۲	-
سود خالص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۰	۴,۵۲۴,۹۷۹,۷۳۸	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سود جامع سال ۱۴۰۰	۴,۵۲۴,۹۷۹,۷۳۸	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۴,۵۲۴,۹۷۹,۷۳۸	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱		
سود خالص سال ۱۴۰۱	۲,۷۶۷,۴۳۲,۸۰۶	-
سود جامع سال ۱۴۰۱	۲,۷۶۷,۴۳۲,۸۰۶	-
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۷,۲۹۲,۴۱۲,۵۴۴	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است



۴

مؤسسه آرمان
آروین پارس
گزارش

یادداشت	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰ (مبالغ به ریال)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:		
نقد حاصل از عملیات	۱۰۸۵۳,۱۹۱,۷۲۰	۱۰,۶۶۱,۵۶۴,۲۶۵
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	-	-
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۱۰,۸۵۳,۱۹۱,۷۲۰	۱۰,۶۶۱,۵۶۴,۲۶۵
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :		
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	-	۵۶۴,۳۶۳,۹۸۹
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	(۵,۶۰۰,۰۰۰)	-
دریافت های نقدی حاصل از سود سپرده بانکی	۲,۵۲۲,۲۷۱,۳۹۰	-
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	۲,۵۱۶,۶۷۱,۳۹۰	۵۶۴,۳۶۳,۹۸۹
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۴,۳۶۹,۸۶۳,۱۱۰	۱۱,۲۲۵,۹۲۸,۲۵۴
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی :		
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	-	-
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۴,۳۶۹,۸۶۳,۱۱۰	۱۱,۲۲۵,۹۲۸,۲۵۴
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۱۷,۲۶۶,۱۷۰,۹۳۴	۶,۰۴۰,۲۴۲,۶۸۰
مانده موجودی نقد در پایان سال	۲۱,۶۳۶,۰۳۴,۰۴۴	۱۷,۲۶۶,۱۷۰,۹۳۴
معاملات غیر نقدی - دارایی ثابت اهدا شده	-	۵۶۴,۳۶۳,۹۸۹

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

۵

مؤسسه آرمان
آروین پارس
گزارش

مؤسسه آرمان
آروین پارس
گزارش

موسسه پویا همیاران فرهنگ و هنر
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

موسسه پویا همیاران فرهنگ و هنر به شناسه ملی ۱۴۰۰۹۱۹۳۱۰۰ در تاریخ ۱۳۹۹/۰۳/۱۹ با نیت پاک و همت چند انسان نیکوکار ، در قالب نهادی غیرانتفاعی با شماره ثبت ۴۹۷۶۴ در مرجع ثبت شرکت‌ها با مجوز شماره ۱۷۳۸۶۳ مورخ ۱۳۹۸/۰۹/۰۲ وزارت کشور به ثبت رسیده است و از آن زمان تا کنون در جهت انجام امور خیریه در زمینه‌های مدرسه سازی، درمان، کمپین های حمایتی ، تجهیز مدارس و هنرستان‌ها در تلاش است. نشانی مرکز اصلی موسسه: تهران ، کاووسیه - بلوار نلسون ماندلا - خیابان دستگردی- پلاک ۳۰۳ - طبقه اول واحد غربی کدپستی ۱۹۶۸۶۳۵۴۶۴ 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 دراین 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 اهداف کلی شامل: بالا بردن آگاهی ، بینش و دانش و مهارت‌های فردی و اجتماعی - کمک و همکاری جهت احداث ،آماده سازی بهسازی فضاهای آموزشی فرهنگ و ورزشی ، مراکز فنی و حرفه‌ای -کمک به بهبود آموزش و افزایش مهارت‌های عمومی دانش آموزان و .. می‌باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی

طبق ماده ۲ اساسنامه و آخرین تغییرات اهداف موسسه عبارت اند از :
کلیه فعالیت‌های موسسه غیر سیاسی ، غیر انتفاعی و غیر دولتی بوده و در موضوع نیکوکاری و امور خیریه با رعایت کامل قوانین و مقررات جمهوری اسلامی ایران فعالیت خواهد نمود.

۱-۳- تعداد کارکنان

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

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
نفر	نفر	
۷	۵	کارکنان دائم



مؤسسه پویا همیاران فرهنگ و هنر
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲- بکارگیری استاندارد حسابداری جدید و تجدیدنظر شده:

۲-۱- استاندارد حسابداری جدید و تجدیدنظر شده که در دوره جاری لازم‌الاجرا شده است و بر صورت های مالی آثار بااهمیتی داشته است:

۱-۲- استاندارد حسابداری ۱۶ با عنوان تسعیرنرخ ارز

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی استفاده شده است

۲-۳- عواید

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

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

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

۳-۳- دارایی های ثابت مشهود

۱-۳-۳- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده دارائیهای ثابت مشهود اهدایی براساس ارزش منصفانه 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 پونا همیاران فرهنگ و هنر
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

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

۳-۳-۳ برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود 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 آمدگی 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٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی‌مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۴- دارایی‌های نامشهود

۳-۴-۱ دارایی‌های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب‌ها ثبت می‌شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی‌شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره‌برداری است، متوقف می‌شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی‌شود.

۳-۵- ذخایر

۳-۵-۱- 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 ذخیره گرفته می‌شود.

۳-۵-۲- وضعیت مالیات موسسه

پیرو ماده ۱۳۹ قانون مالیات‌های مستقیم مربوط به درآمد‌های 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 نمی‌شود.



موسسه پویا همیاران فرهنگ و هنر

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۴- عواید و منابع

۴-۱- به تفکیک نوع عواید :

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت	
۱۴,۱۸۱,۱۱۰,۰۲۱	۴۹,۳۴۵,۹۸۶,۶۵۲	۴-۱-۱	منابع بابت کمپین ها
۷,۷۱۸,۳۲۵,۳۰۰	۱۲,۶۶۱,۱۹۳,۴۵۶	۴-۱-۲	منابع همیاری
۱۸,۹۳۴,۰۹۱,۸۵۰	۳۱,۵۱۵,۰۲۵,۰۰۰	۴-۱-۳	منابع بابت نامنس پروژه‌های عمرانی
۴۰,۸۳۳,۵۲۷,۱۷۱	۹۳,۵۲۲,۲۰۵,۱۰۸		

۴-۱-۱- منابع کمپین ها :

منابع فوق شامل کمپین های مختلف (۲۴ عدد کمپین) از جمله عینک ، نوشت افزار ، لباس و غیره می باشد. علت افزایش این منبع بالا رفتن میزان کمک ها 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 نامین پروژه های عمرانی :

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۱۶,۶۰۵,۱۴۵,۲۹۸	۲۵,۶۴۱,۱۸۹,۴۰۰	منابع سهم پروژه ها
۲,۳۲۸,۹۴۶,۵۵۲	۵,۸۷۳,۸۳۵,۶۰۰	منابع سهم موسسه
۱۸,۹۳۴,۰۹۱,۸۵۰	۳۱,۵۱۵,۰۲۵,۰۰۰	



سود (زیان) ناخالص (ریال)	سال ۱۴۰۰		سود (زیان) ناخالص (ریال)	سال ۱۴۰۱		درآمد انباشته پیمان تا تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	شرح پیمان	
	هزینه شناسایی شده	درآمد شناسایی شده		هزینه شناسایی شده	درآمد شناسایی شده			
-	-	-	۱,۳۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۳۲۲,۰۰۰,۰۰۰	-	احداث مرکز خدمات جامع سلامت روستایی - روستای سنجابی	
-	-	-	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	مدرسه ۲ کلاسه - روستای بردین	
-	-	-	۷۴۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۳۲۹,۰۰۰,۰۰۰	-	احداث مدرسه ۲ کلاسه - روستای شاتوت	
-	-	-	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	ساخت سالن کارگاهی الکترونیک هنرستان	
-	-	-	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	روستای مهرک لانره - خراسان جنوبی	
-	-	-	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	کارگاه فنی شهید بروسی	
-	-	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	مدرسه عشایر و سرویس بهداشتی روستای قرجه	
-	-	-	۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	احداث کارگاه هنرستان البرز	
-	-	-	۸۴۸,۲۵۶,۰۰۰	۶۱۵,۱۶۴,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	تکمیل سرویس بهداشتی مدرسه امام حسن مجتبی	
-	-	-	۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	کارگاه فنی هنرستان شریعتی شیروان خراسان شمالی	
-	-	-	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	چاه موتور رشا	
-	-	-	۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۴۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	تعمیر و بازسازی دبستان پروین دسک	
-	-	-	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	مدرسه ۲ کلاسه - روستای جمال آباد	
-	-	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	مدرسه خاش	
-	-	-	۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۹۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	احداث مدرسه ۲ کلاسه روستای سعدالدین	
-	-	-	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	مدرسه ۱ کلاسه روستای اسلام آباد شگری	
-	-	-	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	مدرسه ۱ کلاسه روستای یازگدل	
-	-	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	مدرسه عشایر سما شهرستان طوس	
-	-	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	مدرسه ۲ کلاسه شهید اختری	
-	-	-	-	-	-	-	احداث دبیرستان ۲ کلاسه روستای حاجی آباد	
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۴,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	مرکز خدمات جامع سلامت - حوسف	
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۲,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	مدرسه ۶ کلاسه قلعه - خلیل آباد - خراسان رضوی	
۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۷۲,۱۴۵,۳۰۰	۲,۱۰۲,۱۴۵,۳۰۰	-	-	۲,۱۰۲,۱۴۵,۳۰۰	-	مدرسه ۲ کلاسه ابتدایی دخترانه - روستای دیرقند - خراسان رضوی	
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۹۹,۹۹۹,۹۹۸	۲,۰۴۹,۹۹۹,۹۹۸	-	-	۲,۰۴۹,۹۹۹,۹۹۸	-	مدرسه سه کلاسه دبیرستان سولایت - خراسان رضوی	
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	مدرسه ۱ کلاسه روستای کله سفید، پیمان، خراسان جنوبی	
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	مدرسه ۱ کلاسه روستای اسلام آباد شگری - خراسان جنوبی	
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	مدرسه ۱ کلاسه روستای یازگدل - خراسان جنوبی	
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	احداث کارگاه هنرستان البرز - بیرجند خراسان رضوی	
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۶۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۶۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱,۳۶۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	مدرسه سه کلاسه نقاب خلیل آباد خراسان رضوی	
۱۱۹,۹۴۶,۵۵۲	۳۹۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۱۴,۹۴۶,۵۵۲	-	-	۵۱۴,۹۴۶,۵۵۲	-	روستای رینک - شهرستان فوج - استان سیستان و بلوچستان	
۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۲۹۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	احداث مدرسه ۲ کلاسه روستای سعدالدین - خراسان رضوی	
۲,۳۳۸,۹۴۶,۵۵۲	۱۶,۶۰۵,۱۴۵,۳۹۸	۱۸,۹۴۴,۹۹۹,۹۹۸	۵,۸۷۲,۸۳۵,۶۰۰	۲۵,۶۹۱,۱۸۹,۴۰۰	۳۱,۵۵۰,۲۵۰,۰۰۰	۱۸,۹۴۴,۹۹۹,۹۹۸	۳۱,۵۵۰,۲۵۰,۰۰۰	جمع

مؤسسه یونا هماران فرهنگ و هنر
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به ریال)

درصد پیشرفت فیزیکی ۱۴۰۰	درصد پیشرفت فیزیکی ۱۴۰۱	مخارج برآوردی کل	مخارج برآوردی تکمیل	مخارج تابشده تا ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	زمان برآوردی تکمیل	آخرین مبلغ پیمان	مبلغ اولیه پیمان	نام پروژه
-	۱۰۰٪	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	پایان ۱۴۰۲	۸,۳۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۸,۳۳۴,۰۰۰,۰۰۰	احداث مرکز خدمات جامع سلامت روستایی - روستای سنجابی
-	۱۰۰٪	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	پایان ۱۴۰۲	۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مدرسه ۲ کلاسه - روستای نردین
-	۱۰۰٪	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	پایان ۱۴۰۲	۴,۳۴۹,۰۰۰,۰۰۰	۴,۳۴۹,۰۰۰,۰۰۰	احداث مدرسه ۲ کلاسه - روستای شادونت
-	۱۰۰٪	۲,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	پایان ۱۴۰۲	۲,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	پروژه ۱۳۹ - ساخت سالن کارگرمی و کانون فرهنگی هنرستان روستای مهری لایزو - خراسان جنوبی
-	۱۰۰٪	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	پایان ۱۴۰۲	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	کارگاه فنی شهید پروتسی
-	۱۰۰٪	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	پایان ۱۴۰۲	۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مدرسه عشایر و سروس بهداشتی روستای قره
-	۱۰۰٪	۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	پایان ۱۴۰۲	۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	احداث کارگاه هنرستان هیوز
-	۱۰۰٪	۶۱۵,۱۶۹,۰۰۰	۰	۶۱۵,۱۶۹,۰۰۰	پایان ۱۴۰۲	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	تکمیل سروس بهداشتی مدرسه امام حسن مجتبی
-	۹۰٪	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	پایان ۱۴۰۲	۷۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۹۰,۰۰۰,۰۰۰	پروژه ۱۳۹۴ کارگاه فنی هنرستان شرفی شیراز خراسان شمالی
-	۱۰۰٪	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	پایان ۱۴۰۲	۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	چاه موتور رضا - نهبندان
-	۱۰۰٪	۴۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴۴۶,۰۰۰,۰۰۰	پایان ۱۴۰۲	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	حصیر و تارسازی دبستان پروین دسک
-	۱۰۰٪	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	پایان ۱۴۰۲	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مدرسه ۲ کلاسه - روستای جمال آباد
-	۱۰۰٪	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	پایان ۱۴۰۲	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	مدرسه خلی
-	۹۰٪	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	پایان ۱۴۰۲	۳۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۹۲,۰۰۰,۰۰۰	احداث مدرسه ۲ کلاسه روستای سعدالدین
-	۱۰۰٪	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	پایان ۱۴۰۲	۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	مدرسه ۱ کلاسه روستای اسلام آباد شگری
-	۱۰۰٪	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	پایان ۱۴۰۲	۳۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۵,۰۰۰,۰۰۰	مدرسه ۱ کلاسه روستای نازگنبد
-	۱۰۰٪	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	پایان ۱۴۰۲	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	مدرسه عشایر سبیا شهرستان طبرستان
-	۱۰۰٪	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	پایان ۱۴۰۲	۳۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۵,۰۰۰,۰۰۰	مدرسه ۲ کلاسه شهید آختری
-	۱۰۰٪	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	پایان ۱۴۰۲	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	احداث دبیرستان ۲ کلاسه روستای حاجی آباد
۵۰٪	۹۰٪	۲,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	پایان ۱۴۰۲	۲,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	مدرسه ۶ کلاسه قطب - خلی آباد - خراسان رضوی
۵۰٪	۹۰٪	۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	پایان ۱۴۰۳	۲۹۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۷,۰۰۰,۰۰۰	احداث مدرسه ۲ کلاسه روستای سعدالدین - خراسان رضوی
		۲۸,۳۱۱,۱۸۹,۴۰۰	۰	۲۸,۳۱۱,۱۸۹,۴۰۰		۳۴,۳۶۹,۰۲۵,۰۰۰	۳۴,۳۶۹,۰۲۵,۰۰۰	جمع



موسسه بویا همیاران فرهنگ و هنر

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

۴-۲ - مقایسه منابع و مصارف

منابع	مصارف	کارکرد ۱۴۰۱	کارکرد ۱۴۰۰ (مبالغ به ریال)
۳۱,۵۱۵,۰۲۵,۰۰۰	۲۵,۶۴۱,۱۸۹,۴۰۰	۵,۸۷۳,۸۳۵,۶۰۰	۱۶,۶۰۵,۱۴۵,۲۹۸
۴۹,۳۴۵,۹۸۶,۶۵۲	۵۳,۸۷۰,۹۶۶,۳۹۰	(۴,۵۲۴,۹۷۹,۷۳۸)	۱۴,۱۸۱,۱۱۰,۰۳۱
۱۲,۶۶۱,۱۹۳,۴۵۶	۲,۱۱۹,۱۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۴۲,۰۹۳,۴۵۶	۱۰,۸۴۶,۷۰۰,۷۷۲
۹۳,۵۲۲,۲۰۵,۱۰۸	۸۱,۶۳۱,۲۵۵,۷۹۰	۱۱,۸۹۰,۹۴۹,۳۱۸	۳۱,۸۷۰,۹۲۶,۰۹۱

۵- مصارف و حمایت های دارویی، درمانی و مددکاری

۵-۱ - به تفکیک نوع مصرف:

یادداشت	۱۴۰۱	۱۴۰۰ (مبالغ به ریال)
۵-۱-۲	۲۵,۶۴۱,۱۸۹,۴۰۰	۱۶,۶۰۵,۱۴۵,۲۹۸
۵-۱-۱	۵۳,۸۷۰,۹۶۶,۳۹۰	۱۴,۱۸۱,۱۱۰,۰۳۱
	۲,۱۱۹,۱۰۰,۰۰۰	۱۰,۸۴۶,۷۰۰,۷۷۲
	۸۱,۶۳۱,۲۵۵,۷۹۰	۳۱,۸۷۰,۹۲۶,۰۹۱

۵-۱-۱ - مصارف فوق شامل کمپین های مختلف (۲۴ عدد کمپین) از جمله عینک، نوشت افزار، لباس و غیره می باشد. افزایش این مصرف به علت بالا رفتن تعداد کمپین ها می باشد.

۵-۱-۲ - مصارف به تفکیک پروژهها:

۱۴۰۱	۱۴۰۰ (مبالغ به ریال)
۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۲,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۹۰۰,۰۲۵,۰۰۰	-
۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۶۱۵,۱۶۴,۴۰۰	-
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۴۴۶,۰۰۰,۰۰۰	-
۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
-	۱,۸۷۲,۱۴۵,۳۰۰
-	۱,۷۹۹,۹۹۹,۹۹۸
-	۱,۱۶۸,۰۰۰,۰۰۰
-	۲,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۳۹۵,۰۰۰,۰۰۰
-	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۵,۶۴۱,۱۸۹,۴۰۰	۱۶,۶۰۵,۱۴۵,۲۹۸

پروژه ۱۲۷ - احداث مرکز خدمات جامع سلامت روستایی - روستای سنجابی
 پروژه ۱۲۵ - مدرسه ۳ کلاسه - روستای نردین - استان سمنان
 پروژه ۱۲۸ - احداث مدرسه ۳ کلاسه - روستای شاتوت
 پروژه ۱۲۴ - ساخت سالن کارگاهی الکترونیک هنرستان امام سجاد
 پروژه ۱۴۳ - روستای مهرک لایره - خراسان جنوبی
 پروژه ۱۴۱ - کارگاه فنی شهید بروسی
 پروژه ۱۴۰ - مدرسه عشایر و سرویس بهداشتی روستای قرچه خراسان جنوبی
 پروژه ۱۲۰ - احداث کارگاه هنرستان البرز - بیرجند خراسان رضوی
 پروژه ۱۰۰۶ - تکمیل سرویس بهداشتی مدرسه امام حسن مجتبی - بت
 پروژه ۱۳۶ - کارگاه فنی هنرستان شریعتی شیروان خراسان شمالی
 پروژه ۱۴۵ - چاه موتور رضا - خراسان جنوبی - نهندان
 پروژه ۱۳۲ - تعمیر و بازسازی دبستان پروین دسک - سیستان و بلوچستان
 پروژه ۱۴۶ - مدرسه ۲ کلاسه - روستای جمال آباد - شهرستان سریشه
 مدرسه خاش پروژه ۱۴۲ - مدرسه خاش
 پروژه ۱۲۵ - احداث مدرسه ۳ کلاسه روستای سعدالدین - خراسان رضوی
 پروژه ۱۰۸ - مدرسه ۱ کلاسه روستای اسلام آباد شکر - خراسان جنوبی
 پروژه ۱۰۹ - مدرسه ۱ کلاسه روستای نارگندل - خراسان جنوبی
 پروژه ۱۳۹ - مدرسه عشایر سمیا شهرستان طبس خراسان جنوبی
 پروژه طرح ۱۴ - مدرسه ۳ کلاسه شهید آخرتی
 پروژه ۱۲۹ - احداث دبیرستان ۳ کلاسه روستای حاجی آباد - تربت جام
 پروژه ۱۰۴ - مدرسه ۳ کلاسه ابتدایی دخترانه - روستای دیرقد
 پروژه ۱۰۶ - مدرسه سه کلاسه دبیرستان سولایت - خراسان رضوی
 پروژه ۱۰۲ - مدرسه سه کلاسه نقاب خلیل آباد خراسان رضوی
 پروژه ۱۰۳ - مدرسه ۶ کلاسه نقاب - خلیل آباد - خراسان رضوی
 پروژه ۱۰۷ - مرکز خدمات جامع سلامت - خوف - روستای حور
 پروژه ۱۰۸ - مدرسه ۱ کلاسه روستای اسلام آباد شکر - خراسان جنوبی
 پروژه ۱۰۹ - مدرسه ۱ کلاسه روستای نارگندل - خراسان جنوبی
 پروژه ۱۱۵ - روستای رینک - شهرستان فنوج - استان سیستان و بلوچستان
 پروژه ۱۲۰ - احداث کارگاه هنرستان البرز - بیرجند خراسان رضوی
 پروژه ۱۲۲ - احداث مدرسه ۱ کلاسه روستای کله سفید
 پروژه ۱۲۵ - احداث مدرسه ۳ کلاسه روستای سعدالدین - خراسان رضوی

مؤسسه آرمان
آروین هارس
گزارش

مؤسسه بویا همیاران فرهنگ و هنر
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به ریال)

۶- هزینه های اداری و عمومی، حقوق و دستمزد

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت	
۳,۶۲۶,۰۲۰,۱۴۳	۴,۰۱۲,۵۷۹,۴۸۹	۶-۱	حقوق پایه
۱,۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰		هزینه اجاره
۵۳۷,۹۰۰,۰۰۰	۸۰۲,۲۶۶,۶۶۷		فوق العاده بن و مسکن و خواروبار
۷۰۲,۹۶۳,۴۵۷	۷۶۲,۸۱۱,۴۵۶		بیمه سهم کارفرما ۲۰٪
۲۸۴,۴۶۵,۱۳۷	۵۱۱,۸۶۷,۰۸۵		هزینه عیدی
۲۲۵,۹۶۴,۰۰۰	۳۵۳,۵۹۲,۰۰۰		هزینه ایاب و ذهاب
۲۳۷,۷۲۳,۴۶۰	۲۵۸,۵۶۷,۳۰۵		هزینه پذیرایی و تشریفات و آشپزخانه
۲۲۱,۷۵۴,۴۶۰	۱۹۷,۷۸۸,۵۱۰		بازخرید سنوات خدمت کارکنان
۶۷,۴۸۰,۰۰۰	۵۰۷,۸۱۸,۱۲۹		هزینه آگهی و تبلیغات
۶۳,۵۵۹,۶۰۰	۴۱۴,۱۹۶,۰۰۰		هزینه سفر و ماموریت
۳۵۶,۸۰۵,۰۰۰	۲,۴۲۵,۶۰۰		هزینه چاپ و تکثیر
۹۶۹,۱۳۳,۲۰۷	۱,۲۷۱,۸۷۵,۶۶۱		سایر
۸,۶۶۸,۷۶۸,۴۶۴	۱۱,۶۴۵,۷۸۷,۹۰۲		

۱-۶ - افزایش این حساب از بابت بالا رفتن نرخ حقوق وزارت کار می باشد.

۷- خالص سایر منابع غیر عملیاتی

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱
۷۸۲,۷۸۸,۴۳۶	۲,۵۲۲,۲۷۱,۳۹۰

سود حاصل از سپرده بانکی

مؤسسه پویا همپاران فرهنگ و هنر
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۸- دارایی‌های ثابت مشهود

(مبالغ به ریال)			
اثاثیه و منصوبات	ابزار آلات	جمع	
بهای تمام شده :			
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰	۳۴۸,۸۹۰,۰۰۰	۴,۱۵۰,۰۰۰	۳۵۳,۰۴۰,۰۰۰
افزایش	۶۳,۱۶۷,۱۰۰	-	۶۳,۱۶۷,۱۰۰
مانده در پایان سال ۱۴۰۰	۴۱۲,۰۵۷,۱۰۰	۴,۱۵۰,۰۰۰	۴۱۶,۲۰۷,۱۰۰
افزایش	-	-	-
مانده در پایان ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۴۱۲,۰۵۷,۱۰۰	۴,۱۵۰,۰۰۰	۴۱۶,۲۰۷,۱۰۰
استهلاک انباشته:			
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰	۲۹,۵۷۳,۸۳۳	-	۲۹,۵۷۳,۸۳۳
استهلاک	-	-	-
مانده در پایان سال ۱۴۰۰	۲۹,۵۷۳,۸۳۳	-	۲۹,۵۷۳,۸۳۳
استهلاک	-	-	-
مانده در پایان ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۲۹,۵۷۳,۸۳۳	-	۲۹,۵۷۳,۸۳۳
مبلغ دفتری در پایان ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۳۸۲,۴۸۳,۲۶۷	۴,۱۵۰,۰۰۰	۳۸۶,۶۳۳,۲۶۷
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۳۸۲,۴۸۳,۲۶۷	۴,۱۵۰,۰۰۰	۳۸۶,۶۳۳,۲۶۷

۸-۱- دارایی‌های ثابت فاقد پوشش بیمه در برابر خطرات احتمالی می باشد.

موسسه پویا همیاران فرهنگ و هنر
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۹- دارایی های نامشهود

بهای تمام شده	لزم القرض مالی	(مبالغ به ریال)
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰	۲۴,۵۲۵,۰۰۰	
افزایش		
مانده در پایان سال ۱۴۰۰	۲۴,۵۲۵,۰۰۰	
افزایش	۵,۶۰۰,۰۰۰	
مانده در پایان سال ۱۴۰۱	۳۰,۱۲۵,۰۰۰	
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱	۳۰,۱۲۵,۰۰۰	
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰	۲۴,۵۲۵,۰۰۰	

۹-۱ افزایش دارایی فوق را بابت ارتقا نرم افزار ساعت رنی پالیر می باشد.

۱۰-دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

یادداشت	۱۴۰۱	۱۴۰۰	(مبالغ به ریال)
دریافتنی های تجاری	۱۰-۱	۴۲۸,۹۹۹,۹۹۶	
سایر دریافتنی ها	۱۰-۲	۲۹۱,۶۵۰,۰۰۰	
		۷۲۰,۶۴۹,۹۹۶	
۱۰-۱-۱ حسابهای دریافتنی تجاری			
		۱۴۰۱	۱۴۰۰
حسابهای دریافتنی از باستان پروژه ها	۱۰-۱-۱	-	۴۲۸,۹۹۹,۹۹۶
چکهای در جریان وصول	۱۰-۱-۲	۵,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-
		۵,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۸,۹۹۹,۹۹۶
۱۰-۱-۱-۱ حسابهای دریافتنی تجاری-باستان پروژه			
		۱۴۰۱	۱۴۰۰
علیرضا بوکلی		۳,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-
چندفیان آقای محمد		۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
عابدینی مجید و مسعود		۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
مجیدی اسننایی - پروژه		۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-
ماهو تاجیان اصل حسن		۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
آقای محمد علی پویا		۲۷۸,۲۵۰,۰۰۰	-
سید علیرضا صدیقی پروژه		۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-
سید محمد رضا صدیقی		۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-
عرب زاده علی اکبر		۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
ایمانی شیرازی صدیقه		۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰
خانواده کبریت چی		۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
عابدینی مجید و مسعود		۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
مصلحی حورا		۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
مقدم امین		۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰
سایر		۳۰۰,۵۰۰,۰۰۰	۶۱۰,۰۰۰,۰۰۰
		۱۱,۶۹۶,۳۰۰,۰۰۰	۳,۴۵۹,۰۰۰,۰۰۰
کسر می شود بر داخنتی های پروژه ها:		(۱۱,۶۹۶,۳۰۰,۰۰۰)	(۳,۰۳۰,۰۰۰,۰۰۴)
		-	۴۲۸,۹۹۹,۹۹۶

۱۰-۱-۲ تا تاریخ تنظیم این گزارش اسناد وصول شده است.

۱۰-۲ سایر دریافتنی ها

۱۰-۲-۱	۱۴۰۱	۱۴۰۰	(مبالغ به ریال)
مجمع خیرین مدرسه ساز خراسان جنوبی	۴,۶۷۰,۱۰۰,۰۰۰	-	
والم کارکنان	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	
جاری هیات موسس	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۵۰,۰۰۰	
سایر	۱۹۳,۰۷۶,۹۸۷	۴۱,۶۰۰,۰۰۰	
	۵,۰۸۳,۱۷۶,۹۸۷	۲۹۱,۶۵۰,۰۰۰	

۱۰-۲-۱ این حساب بابت اضافه وارز به حساب ایشان می باشد که تا تاریخ تهیه گزارش وصول گردیده است.

۱۰-۲-۲ جاری هیات موسس به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۱	۱۴۰۰	(مبالغ به ریال)
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	
-	۸۰,۰۵۰,۰۰۰	
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۵۰,۰۰۰	

فاسلو فرزین

علیراده مرگان

افسران محفل احسان



موسسه پویا همیاران فرهنگ و هنر
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۱- موجودی نقد

(مبالغ به ریال)		یادداشت	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۱-۱	موجودی نزد بانکها تنخواه گردانها
۱۷,۲۶۵,۸۹۳,۵۸۴	۲۱,۴۳۳,۹۰۳,۲۱۳		
۲۷۷,۳۵۰	۲۰۲,۱۳۰,۸۳۱		
۱۷,۲۶۶,۱۷۰,۹۳۴	۲۱,۶۳۶,۰۳۴,۰۴۴		

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

(مبالغ به ریال)		شماره حساب	
۱۴۰۰	۱۴۰۱		
۱۱,۷۱۲,۸۷۸,۳۹۳	۱۸,۸۸۴,۲۴۹,۶۲۸	۱۰۰۹۱۰۸۱۰۷۰۷۴۰۱۰	خاورمیانه آفریقا
۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۱۸,۳۴۴,۲۴۷	۳۶۴۱۱۰۱۴۳۲۶۹۳۸۱	پاسارگاد دیباجی شمالی
۷۷۵,۴۷۴,۷۴۸,۰۰۰	۵۱,۳۰۹,۳۳۸	۱۰۰۹-۱۱-۰۴۰-۷۰۷۰۷۴۵۰۴	خاور میانه آفریقا
۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰۹۱۱۰۴۰۷۰۷۰۷۴۰۰۰	خاور میانه آفریقا
۴,۶۹۷,۵۴۰,۴۴۳	۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۶۴۸۱۰۰۱۴۳۲۶۹۳۸۰	پاسارگاد دیباجی شمالی
۱۷,۲۶۵,۸۹۳,۵۸۴	۲۱,۴۳۳,۹۰۳,۲۱۳		

۱۲- آورده موسس

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

به استناد صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۰/۰۵/۰۱ و مجوز شماره ۳۷۴۱۰ مورخ ۱۴۰۱/۰۳/۰۱ از وزارت کشور ماده ۱۲ اساسنامه، مجمع عمومی عادی متشکل از کلیه اعضای هیئت امنا بوده که از تعداد ۳۰ تن به ۲۹ تن کاهش یافته است.

۱۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۵۲,۳۰۵,۸۵۶	۸۰,۹۵۳,۶۰۷	مانده ابتدای دوره
۲۷۱,۶۴۶,۰۲۱	۴۱۹,۵۴۲,۹۷۰	ذخیره تامین شده طی سال
(۲۴۲,۹۹۸,۲۷۰)	(۲۸۶,۱۰۹,۳۹۵)	پرداختی طی سال
۸۰,۹۵۳,۶۰۷	۲۱۴,۳۸۷,۱۸۲	جمع

مؤسسه آرمان
آروین پارس
گزارش

موسسه بویا همیاران فرهنگ و هنر

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۴- پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها :

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۱	۱۴۰۰	یادداشت
۳,۰۳۰,۰۰۰,۰۰۴	۲۲,۰۹۹,۹۷۵,۰۰۴		۱۳-۱ وجوه اداره شده پروژه‌های عمرانی
۱۲,۸۳۲,۴۳۱,۶۷۹	۱۳,۵۷۵,۷۷۸,۹۶۴		۱۳-۲ وجوه اداره شده کمپین‌ها
۸۵۹,۶۱۴,۱۷۳	۱,۳۰۹,۷۱۵,۶۰۴		سایر پرداختنی‌ها
۱۶,۷۲۲,۰۴۵,۸۵۶	۳۶,۹۸۵,۴۶۹,۵۷۲		
(۳,۰۳۰,۰۰۰,۰۰۴)	(۱۱,۶۹۶,۳۰۰,۰۰۰)		کسر می‌شود حسابهای دریافتنی تجاری-بانیان پروژه:
۱۳,۶۹۲,۰۴۵,۸۵۲	۲۵,۲۸۹,۱۶۹,۵۷۲		

۱۴-۱- وجوه اداره شده پروژه‌های عمرانی به شرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۱	۱۴۰۰	
-	۴,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰		پروژه ۱۴۶ مدرسه ۲ کلاسه - روستای جمال آباد - شهرستان سربیشه
-	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		پروژه ۱۳۶ کارگاه فنی هنرستان شریعتی شیروان خراسان شمالی
-	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		پروژه ۱۴۳ - روستای مهرک لاغره - خراسان جنوبی
-	۲,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰		پروژه ۱۳۴ - ساخت سالن کارگاهی الکتروتکنیک هنرستان امام سجاده - بشرویه
-	۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰		پروژه ۱۳۸ - احداث مدرسه ۳ کلاسه - روستای شاتوت - استان خراسان شمالی
-	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰		پروژه ۱۴۵ چاه موتور رضا - خراسان جنوبی - نهبندان
-	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		پروژه ۱۳۵ - مدرسه ۳ کلاسه - روستای نردین - استان سمنان
۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		پروژه ۱۲۰ احداث کارگاه هنرستان البرز - بیرجند خراسان رضوی
-	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰		پروژه ۱۳۹ مدرسه عشایر سمبا شهرستان طبس خراسان جنوبی
-	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰		مدرسه خاش پروژه ۱۴۲ - مدرسه خاش
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۴	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۴		پروژه ۱۰۶ - مدرسه سه کلاسه دبیرستان سولایست - خراسان رضوی
-	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰		پروژه ۱۲۵ - احداث مدرسه ۳ کلاسه روستای سعدالدین - خراسان رضوی
-	۹۹,۹۷۵,۰۰۰		پروژه ۱۴۱ کارگاه فنی شهید برونسی
-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰		پروژه ۱۴۰ مدرسه عشایر و سرویس بهداشتی روستای قرچه خراسان جنوبی
۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-		پروژه ۱۲۵ - احداث مدرسه ۳ کلاسه روستای سعدالدین - خراسان رضوی
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-		پروژه ۱۰۸ - مدرسه ۱ کلاسه روستای اسلام آباد شکر - خراسان جنوبی
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-		پروژه ۱۰۹ - مدرسه ۱ کلاسه روستای نارگندل - خراسان جنوبی
۳,۰۳۰,۰۰۰,۰۰۴	۲۲,۰۹۹,۹۷۵,۰۰۴		

۱-۱-۱۴ تا تاریخ تنظیم این گزارش مبلغ ۱۰ میلیارد ریال از وجوه اداره شده به مراکز مربوطه پرداخت شده است.

۱۴-۲- وجوه اداره شده کمپین‌ها به شرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۱	۱۴۰۰	
-	۳,۱۷۳,۵۵۰,۰۰۰		دبیرستان روشنگران زاهدان (پشتیبان)
۴,۳۶۱,۸۰۶,۸۰۰	۲,۱۴۵,۸۲۲,۱۶۷		پوشاک
۲,۶۴۰,۳۵۶,۵۲۱	۶,۵۷۹,۵۴۲,۱۳۱		قلعه گنج (خاورمیانه)
۱,۱۶۴,۴۸۴,۰۰۰	۵۴,۸۷۶,۲۴۳		تجهیز هنرستان (خاورمیانه)
۹۸۶,۸۴۱,۳۰۰	۲۱۴,۸۷۱,۵۶۳		حامیان حرفه و فن (خاورمیانه)
۹۲۳,۴۰۰,۰۰۰	۳۲۱,۴۱۵,۷۹۸		عینک
۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۴,۷۸۵,۶۳۱		هنرستان کارواندیشه (قالی بافی)
۷۰۶,۸۴۰,۰۰۰	۵۴,۶۳۲,۱۴۸		کتاب
۵۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۱۲,۴۵۷,۸۹۶		کمک به مردم آسیب دیده در حوادث
۶۱۱,۷۰۳,۰۵۸	۱,۷۷۷,۳۷۵,۳۸۷		سایر
۱۲,۸۳۲,۴۳۱,۶۷۹	۱۳,۵۷۵,۷۷۸,۹۶۴		

۱-۲-۱۴ تا تاریخ تنظیم این گزارش مبلغ ۶ میلیارد ریال وصول گردیده است.

۲-۲-۱۴ وجوه اداره شده کمپین‌ها، مربوط به وجوه جمع‌آوری شده قبل از رسیدن به حد نصاب و یا اجرای کمپین می‌باشد. لازم بذکر است مبالغ کمپین‌ها تا زمان رسیدن به حدنصاب کافی برای اجرای طرح امکان پرداخت ندارند



موسسه بویا هماران فرهنگ و هنر
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۵- مالیات پر داختنی

نحوه تشخیص	مالیات					سود (زیان) ابرازی	سال مالی منتهی به
	۱۴۰۰	۱۴۰۱	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی		
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	-	۲۹,۷۹۲,۵۹۵	-	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	۱۴۰۱/۱۲/۲۹

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

۱۵-۲- رسیدگی مالیاتی سال ۱۴۰۰ انجام شده و برگ تشخیص صادر گردیده که به آن اعتراض شده است.

مطابق با مفاد 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 بونا همیاران فرهنگ و هنر
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به ریال)		۱۶-نقد حاصل از عملیات:
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۱,۰۷۶,۶۲۱,۰۵۲	۲,۷۶۷,۴۳۲,۸۰۶	کارکرد خالص
۱,۰۷۶,۶۲۱,۰۵۲	۲,۷۶۷,۴۳۲,۸۰۶	
-	۱۳۳,۴۳۳,۵۷۵	تعدیلات: خالص کاهش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
-	(۲,۵۲۲,۲۷۱,۳۹۰)	سود سپرده بانکی
-	(۲,۳۸۸,۸۳۷,۸۱۵)	جمع تعدیلات
		تغییرات در سرمایه در گردش:
۷,۸۶۰,۸۳۰,۶۵۱	(۱۰,۱۲۲,۵۲۶,۹۹۱)	کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی
۲,۲۸۸,۴۷۶,۵۵۱	۱۱,۵۹۷,۱۲۳,۷۲۰	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
(۵۶۴,۳۶۳,۹۸۹)	-	دارایی ثابت اهدا شده به موسسه
۹,۵۸۴,۹۴۳,۲۱۳	۱,۴۷۴,۵۹۶,۷۲۹	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۱۰,۶۶۱,۵۶۴,۲۶۵	۱,۸۵۳,۱۹۱,۷۲۰	نقد حاصل از عملیات

۱۷-مدیریت سرمایه و ریسک ها

۱۷-۱ مدیریت سرمایه

موسسه سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سال تاسیس بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

۱۷-۲نسبت اهرمی

(مبالغ به ریال)		نسبت اهرمی در پایان سال مالی به شرح زیر است:
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
۱۳,۷۷۲,۹۹۹,۴۵۹	۲۵,۵۰۳,۵۵۶,۷۵۴	جمع بدهی
(۱۷,۲۶۶,۱۷۰,۹۳۴)	(۲۱,۶۳۶,۰۳۴,۰۴۴)	موجودی نقد
(۳,۴۹۳,۱۷۱,۴۷۵)	۳,۸۶۷,۵۲۲,۷۱۰	خالص بدهی
۴,۶۲۴,۹۷۹,۷۳۸	۷,۳۹۲,۴۱۲,۵۴۴	حقوق مالکانه
-۷۶%	۵۲%	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد)



مؤسسه پویا همیاران فرهنگ و هنر
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۸ - معاملات با اشخاص وابسته

- ۱۸-۱ - شرکت فاقد معامله با سایر اشخاص وابسته می باشد
 ۱۸-۲ - مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

شرح	نام شخص وابسته	سایر دریافتی‌ها	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
			خالص	خالص
			طلب	بدهی
عضو هیات مدیره و مدیر عامل	احسان افریاب محصل	-	-	۸۰,۰۵۰,۰۰۰
عضو هیات مدیره	مژگان علیراده سقرلو	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰

۱۹ - تعهدات سرمایه ای ، بدهیهای احتمالی و دارایی های احتمالی

۱۹-۱ - شرکت فاقد تعهدات و بدهیهای احتمالی می باشد .

۲۰ - رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

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