

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام

صورت‌های مالی و یادداشتهای توضیحی

کت بنیاد نیکوکاران راه آسمان (سهامی خاص)

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

آسمان حساب (حسابداران رسمی)

موسسه حسابرس و خدمات مدیریت

شرکت بنیاد نیکوکاران راه آسمان (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شماره صفحه

عنوان

۱ الی ۳

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

۱ الی ۱۹

صورت‌های مالی و یادداشتهای توضیحی

بسمه تعالی

گزارش حسابرس مستقلبه هیات امنابنیاد نیکو کاران راه آسمان

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهار نظر

۱- صورتهای مالی بنیاد نیکو کاران راه آسمان شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲ و صورتهای عواید و کارکرد، تغییرات در خالص دارایی ها و جریانهای نقدی، برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۲ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این موسسه، صورتهای مالی بنیاد نیکو کاران راه آسمان در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبانی اظهار نظر

۲- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های موسسه طبق این استانداردها 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 بنیاد نیکو کاران راه آسمان است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

تاکید بر مطلب خاص

۳- اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد بندهای ۱-۳ الی ۲-۳ زیر تعدیل نشده است:

۳-۱- مطابق یادداشت توضیحی شماره ۸ صورتهای مالی، داراییهای ثابت مشهود به مبلغ ۷۸,۴۹۹ میلیون ریال دارای پوشش بیمه ای در برابر خطرات ناشی از حوادث احتمالی می باشد و مطابق یادداشت توضیحی شماره ۱۱ صورتهای مالی، موجودی مواد و کالا به مبلغ ۱۰,۱۰ میلیون ریال از پوشش بیمه ای در برابر خطرات ناشی از حوادث احتمالی برخوردار نبوده است.

۳-۲- همانگونه که در یادداشت های توضیحی ۶-۸ و ۱-۱۶ صورت مالی آمده است به منظور احداث ساختمان مرکز جامع مبارزه با سرطان، یک قطعه زمین به مساحت ۳ هکتار (قسمتی از پلاک اصلی ۱۴۰۹/۹۷۷۲ مفروز و مجزی شده از ۹۷۷۲ واقع در سمنان) در قالب عقد اجاره به شرط تملیک از سوی اداره کل راه و شهرسازی استان سمنان به ارزش ۴۶,۵۰۰ میلیون ریال به بنیاد واگذار شده است که مبلغ ۴,۶۵۰ میلیون ریال بطور نقد و الباقی به مبلغ ۴۱,۸۵۰ میلیون ریال بصورت اقساط مساوی به مبلغ ۲,۷۹۰ میلیون ریال طی مدت ۱۵ سال می باشد. انتقال مالکیت زمین فوق منوط به تحقق مفاد قرارداد اجاره بشرح تملیک خواهد بود مضافا مخارج انباشته تا پایان سال مالی مورد گزارش برای ساخت پروژه ساختمان امید به مبلغ ۴۲۶,۳۷۷ میلیون ریال با پیشرفت فیزیکی ۲۲ درصد بوده است.



مسئولیت هیات مدیره در قبال صورتهای مالی

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

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

مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی

۵- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای 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 بطور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ میشود، اثر بگذارند.

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

- خطرهای تحریف با اهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می شود. از آنجا که تقلب میتواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیر پا گذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثر بخشی کنترل های داخلی بنیاد، شناخت کافی کسب می شود.
- مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی میشود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت بنیاد و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که میتواند تردیدی عمده نسبت به توانایی بنیاد به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری میشود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود، یا اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل میگردد. نتیجه گیری های مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها و شرایط ممکن است سبب شود بنیاد، از ادامه فعالیت باز بماند.

بنیاد نیکو کاران راه آسمان

• کلیت ارائه ، ساختار و محتوی صورتهای مالی ، شامل موارد افشا ، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی ، به گونه ای در صورتهای مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد ، ارزیابی میگردد.

افزون بر این ، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی ، شامل ضعفها با اهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است ، به ارکان راهبری اطلاع رسانی میشود.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

- ۶- تعداد ۷ فقره از حساب های بانکی راكد و غیرفعال و همچنین مبلغ ۳,۸۳۹ میلیون ریال از سرفصل حساب های پرداختنی (تعداد ۴ فقره) راكد و انتقالی از سنوات قبل می باشد.
- ۷- صورت های مالی توسط دو نفر از اعضای هیئت مدیره امضا نشده است.
- ۸- در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکتهای تجاری و موسسات غیر تجاری، موضوع ماده (۴۶) آیین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استاندارد های حسابرسی، در این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته که موارد عدم رعایت، به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصاد و دارایی ارسال شده است.

موسسه حسابرسی آتامان حساب

(حسابداران رسمی)

۵ خرداد ۱۴۰۳

محمد مهدی پورطهماسب

جواد محمد نژاد

۹۵۲۲۴۸

۱۳۰۱۶۱





شماره:
تاریخ:
پیوست:

بنیاد نیکو کاران راه آسمان
صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

هیئت امنای

بنیاد نیکو کاران راه آسمان

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی بنیاد نیکو کاران راه آسمان مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ تقدیم می‌شود.
اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است

شماره صفحه	
۲	• صورت عواید و کارکرد
۳	• صورت وضعیت مالی
۴	• صورت تغییرات در خالص دارایی‌ها
۵	• صورت جریانهای نقدی
۶-۱۹	• یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۲/۳۱ به تایید هیات مدیره رسیده است.

امضاء	سمت	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیئت مدیره	مهدی جعفری
	نایب رئیس هیئت مدیره	حسین اعتمادی
	عضو هیئت مدیره	مجید محمدی نژاد
	عضو هیئت مدیره	محمد علی شریعت
	عضو هیئت مدیره	محمد پیرنیا
	عضو هیئت مدیره	محمد رضا عبدالمهی
	عضو هیئت مدیره و مدیرعامل	احمد صدیقی



سمنان: خیابان طالقانی شمالی
خیابان شهید خواجهی پلاک ۳
تلفن: ۰۲۳-۳۲۳۶۱۷۰۰
کدپستی: ۳۵۱۳۶-۸۷۹۳۷
www.raheasman.com

بنیاد نیکو کاران راه آسمان

صورت عواید و کارکرد

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به ریال)

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت
۱۷۷,۵۷۷,۲۰۹,۰۹۴	۳۲۵,۸۰۶,۳۹۷,۸۹۹	۴ عواید و منابع عملیاتی
(۳۸,۳۸۵,۷۰۴,۳۸۰)	(۴۸,۶۳۶,۳۴۶,۲۱۵)	۵ مصارف عملیاتی
۱۳۹,۱۹۱,۵۰۴,۷۱۴	۲۷۷,۱۷۰,۰۵۱,۶۸۴	کارکرد ناخالص
(۱۴,۷۴۲,۹۶۳,۵۱۹)	(۱۸,۸۸۵,۰۸۳,۰۶۴)	۶ هزینه های اداری و عمومی
۱۲۴,۴۴۸,۵۴۱,۱۹۵	۲۵۸,۲۸۴,۹۶۸,۶۲۰	مازاد منابع بر مصارف عملیاتی
۲۱۰,۹۶۰,۳۲۷	۶۵,۱۶۴,۱۶۱	۷ سایر منابع غیر عملیاتی
۱۲۴,۶۵۹,۵۰۱,۵۲۲	۲۵۸,۳۵۰,۱۳۲,۷۸۱	مازاد منابع بر مصارف خالص



از آنجاییکه اجزاء تشکیل دهنده صورت عواید و کارکرد جامع، محدود به مازاد منابع بر مصارف خالص سال است. از این رو، صورت مازاد منابع بر مصارف جامع ارایه نگردیده است. یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

Handwritten signatures and stamps in blue ink, including a large circular stamp and several cursive signatures.



بنیاد نیکو کاران راه آسمان
صورت وضعیت مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت
			دارایی ها
			دارائیهای غیر جاری :
۵۰۷,۸۲۲,۴۱۹,۲۰۳	۷۳۲,۲۳۳,۹۰۶,۷۰۹	۸	دارایی های ثابت مشهود
۲۰۸,۸۵۰,۰۰۰	۵۲۲,۷۱۴,۱۲۰	۹	دارایی نامشهود
۵۰۸,۰۳۱,۲۶۹,۲۰۳	۷۳۲,۷۵۶,۶۲۰,۸۲۹		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری :
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰	پیش پرداخت ها
۱۳۱,۰۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۹,۸۴۰,۰۰۰	۱۱	موجودی کالا
۳,۲۸۵,۳۷۷,۴۵۶	۱۷,۲۴۵,۹۲۸,۴۴۲	۱۲	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۴,۹۲۴,۱۳۶,۵۹۷	۴,۳۸۰,۹۲۰,۹۴۰	۱۳	موجودی نقد
۸,۳۹۰,۵۶۴,۰۵۳	۲۲,۶۸۶,۶۸۹,۳۸۲		جمع دارایی های جاری
۵۱۶,۴۲۱,۸۳۳,۲۵۶	۷۵۵,۴۴۳,۳۱۰,۲۱۱		جمع دارایی ها
			خالص دارایی ها و بدهی ها
			خالص دارایی ها
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴	آورده موسسین
۴۱۴,۹۵۳,۰۲۰,۳۱۱	۶۷۳,۳۰۳,۱۵۳,۰۹۲		مازاد منابع بر مصارف--انباشته
۴۱۴,۹۸۳,۰۲۰,۳۱۱	۶۷۳,۳۳۳,۱۵۳,۰۹۲		جمع خالص دارایی ها
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۱,۹۰۹,۲۱۴,۹۷۷	۳,۳۶۸,۶۳۰,۴۳۷	۱۵	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۳۳,۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۶۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶	پرداختنی های بلندمدت
۳۵,۳۸۹,۲۱۴,۹۷۷	۳۴,۰۵۸,۶۳۰,۴۳۷		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۶۶,۰۴۹,۵۹۷,۹۶۸	۴۸,۰۵۱,۵۲۶,۶۸۲	۱۶	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
-	-	۱۷	مالیات پرداختنی
۶۶,۰۴۹,۵۹۷,۹۶۸	۴۸,۰۵۱,۵۲۶,۶۸۲		جمع بدهی های جاری
۱۰۱,۴۳۸,۸۱۲,۹۴۵	۸۲,۱۱۰,۱۵۷,۱۱۹		جمع بدهی ها
۵۱۶,۴۲۱,۸۳۳,۲۵۶	۷۵۵,۴۴۳,۳۱۰,۲۱۱		جمع خالص دارایی ها و بدهی ها

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



۳

۱۰۸

بنیاد نیکو کاران راه آسمان
صورت تغییرات در خالص دارایی ها
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به ریال)

جمع کل	مازاد منابع بر مصارف - انباشته	آورده موسسین
۲۹۰,۳۲۳,۵۱۸,۷۸۹	۲۹۰,۳۲۳,۵۱۸,۷۸۹	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۲۴,۶۵۹,۵۰۱,۵۲۲	۱۲۴,۶۵۹,۵۰۱,۵۲۲	-
۴۱۴,۹۸۳,۰۲۰,۳۱۱	۴۱۴,۹۵۳,۰۲۰,۳۱۱	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۵۸,۳۵۰,۱۳۲,۷۸۱	۲۵۸,۳۵۰,۱۳۲,۷۸۱	-
۶۷۳,۳۳۳,۱۵۳,۰۹۲	۶۷۳,۳۰۳,۱۵۳,۰۹۲	۳۰,۰۰۰,۰۰۰

مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱

تغییرات خالص دارایی ها در سال ۱۴۰۱

مازاد منابع بر مصارف-خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۴۰۱

مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

تغییرات خالص دارایی ها در سال ۱۴۰۲

مازاد منابع بر مصارف خالص سال ۱۴۰۲

مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

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



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]



بنیاد نیکو کاران راه آسمان
صورت جریان های نقدی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به ریال)		
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت
۱۴۵,۲۳۶,۱۶۵,۶۹۵	۲۳۳,۱۱۳,۸۳۴,۷۹۰	۱۸
۱۴۵,۲۳۶,۱۶۵,۶۹۵	۲۳۳,۱۱۳,۸۳۴,۷۹۰	نقد حاصل از عملیات
		جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :
(۱۹۲,۸۰۷,۸۹۴,۲۷۹)	(۲۳۳,۴۰۸,۳۵۰,۴۸۸)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۳۸,۱۵۰,۰۰۰)	(۳۱۳,۸۶۴,۱۲۰)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۲۱۰,۹۶۰,۳۲۷	۶۵,۱۶۴,۱۶۱	دریافت بابت سود حاصل از سپرده گذاری نزد بانک ها
(۱۹۲,۶۳۵,۰۸۳,۹۵۲)	(۲۳۳,۶۵۷,۰۵۰,۴۴۷)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۴۷,۳۹۸,۹۱۸,۲۵۷)	(۵۴۳,۲۱۵,۶۵۷)	جریان خالص (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی :
		جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
		خالص (کاهش) در موجودی نقد
(۴۷,۳۹۸,۹۱۸,۲۵۷)	(۵۴۳,۲۱۵,۶۵۷)	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۵۲,۳۲۳,۰۵۴,۸۵۴	۴,۹۲۴,۱۳۶,۵۹۷	مانده موجودی نقد در پایان سال
۴,۹۲۴,۱۳۶,۵۹۷	۴,۳۸۰,۹۲۰,۹۴۰	

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



بنیاد نیکو کاران راه آسمان
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

موسسه نیکو کاران راه آسمان در تاریخ ۱۳۹۱/۶/۷ به صورت موسسه غیر سیاسی و غیر انتفاعی تحت شماره ۳۷۵ و شناسه ملی ۱۳۵۳۱۸۰۱۰۴۸۰ نزد اداره ثبت موسسه های سمنان به ثبت رسیده و آغاز به فعالیت نموده است. مطابق ماده ۳ اساسنامه، مرکز اصلی واقع در سمنان میدان مطهری طبقه فوقانی بیمه پارسیان می باشد. که به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۸/۱/۲۱ که طی شماره ۱۳۹۸۳۰۴۲۹۱۰۷۰۰۰۳۹۳ مورخ ۱۳۹۸/۴/۱ نزد اداره ثبت شرکت های سمنان به ثبت رسیده است نام موسسه به بنیاد نیکوکاران راه آسمان تغییر یافت. بنیاد نیکو کاران راه آسمان داری پروانه تاسیس تمدید نوبت دوم به شماره ۹۲۴/۹۸/۵۵۵۹ مورخ ۱۳۹۸/۱۰/۸ صادره از سازمان بهزیستی کشور به مدت ۱۰ سال، می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی

طبق ماده ۷ اساسنامه بنیاد فعالیت اصلی بنیاد رفع محرومیت به یاری خود محرومان در سطوح فردی و جمعی برای افراد، خانواده ها و اقشار محروم و رفع نیازهای جاری محرومان و ایجاد و کسب درآمد و تقویت بنیه مالی و حفظ و ارتقای حیثیت و کرامت محرومان و ارائه خدمات مورد نیاز محرومان می باشد در سال مالی مورد گزارش فعالیت بنیاد رفع نیازهای جاری محرومان و ایجاد و کسب درآمد و تقویت

بنیه مالی و حفظ و ارتقای حیثیت و کرامت محرومان و ارائه خدمات مورد نیاز محرومان بوده است

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین تعداد کارکنان شاغل در بنیاد در سال مالی مورد گزارش به تعداد ۱۷ نفر (سال مالی قبل به تعداد ۱۶ نفر) بوده است.

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- استاندارد حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در دوره جاری لازم الاجرا شده و بر صورت های مالی اثر با اهمیتی داشته باشد، وجود نداشته است.

۲-۲- آثار احتمالی آتی با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند، بر صورت های مالی با اهمیت نبوده است

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- میانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی

صورت های مالی اساسا بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است :

۳-۲- درآمد عملیاتی

۳-۲-۱- در آمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت کمک های مردمی و خیرین اندازه گیری می شود .

۳-۲-۲- درآمد عملیاتی حاصل از کمک های مردمی در زمان تعهد مردم و خیرین شناسایی می شود

۳-۳- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود، به استثنای مخارجی که مستقیما قابل انتساب به تحصیل «دارایی های واجد شرایط» است.

۳-۴- دارایی های ثابت مشهود

۳-۴-۱- داریی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود ، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقی مانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگه داری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد .

۳-۴-۲- استهلاك دارایی های ثابت مشهود، مشتمل بر دارایی های ناشی از اجاره سرمایه ای، باتوجه 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 زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
تجهیزات پزشکی	۸ ساله	مستقیم
اثاثیه و منصوبات	۱۰ و ۵ و ۳ ساله	مستقیم
ساختمان	۱۰ ساله	مستقیم

۶



بنیاد نیکو کاران راه آسمان
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۴-۱- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمدگی جهت بهره برداری 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 بالا ست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۵- دارایی های نامشهود

۳-۵-۱- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ثبت می شود. 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 نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۳-۶- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۶-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه های دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن

نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۳-۶-۲- مبلغ بازیافتی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۳-۶-۳- تنها در صورتی که مبلغ بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۳-۶-۴- در صورت افزایش مبلغ بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۳-۷- مالیات بر درآمد

۳-۷-۱- هزینه مالیات

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

۳-۸- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که بنیاد دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکال پذیر قابل برآورد باشد.

ذخایر در پایان دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

۳-۹- ذخیره مزایای پایان خدمت

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هرسال خدمت آنان محاسبه و در حساب ها منظور می شود.



بنیاد نیکو کاران راه آسمان
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۴- عواید و منابع عملیاتی

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲
۱۳۶,۷۱۴,۰۷۸,۰۰۰	۲۴۵,۴۲۲,۳۰۱,۲۰۸
۱۶,۵۷۰,۱۹۱,۴۳۶	۲۰,۸۳۵,۶۳۳,۲۹۴
۱,۷۷۴,۱۱۸,۵۰۰	۱۶,۲۵۷,۰۶۰,۰۰۰
۴,۵۶۹,۴۱۳,۲۸۷	۱۴,۱۶۷,۹۸۶,۳۷۲
۸,۲۰۱,۱۶۹,۰۴۱	۱۲,۵۹۸,۷۴۰,۵۰۴
۳,۷۸۶,۰۹۳,۷۵۰	۶,۰۸۷,۴۰۹,۶۰۰
۱,۰۹۱,۸۹۵,۵۸۰	۴,۱۲۱,۷۵۴,۹۱۸
۳,۰۹۰,۹۴۰,۰۰۰	۳,۸۱۴,۷۶۲,۰۰۳
۱,۳۲۴,۳۰۹,۵۰۰	۲,۵۰۰,۷۵۰,۰۰۰
۴۵۵,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۷۷,۵۷۷,۲۰۹,۰۹۴	۳۲۵,۸۰۶,۳۹۷,۸۹۹

کمک های مردمی جهت خرید تجهیزات و احداث مرکز جامع مبارزه با سرطان
کمک های مردمی همیاران دفتر بنیاد
کمک های مردمی جهت همایش های فرهنگی و جشنواره ها
کمک های مردمی غیر نقدی همیاران
درآمد حاصل از خدمات ارائه شده کلینیک پزشکی هسته ای
کمک های مردمی از فلک اعانات
درآمد حاصل از خدمات ارائه شده دستگاه ماموگرافی
کمک های مردمی جهت سفره های آسمانی و نزورات و وجوهات شرعی
کمک های مردمی بنر واستند
کمک های دانشجویان جهت آموزش و پیشگیری

۵- مصارف عملیاتی

مصارف مستقیم مددجویان

۱۴۰۱	۱۴۰۲
۱۱,۹۲۴,۸۵۲,۸۵۲	۱۳,۱۴۶,۳۳۱,۴۸۱
۶,۰۹۲,۳۹۲,۰۰۰	۴,۸۳۰,۵۹۰,۰۰۰
۱,۸۰۲,۲۳۵,۸۰۰	۲,۸۷۹,۲۴۳,۲۵۰
-	۱,۳۶۴,۱۶۳,۳۱۲
۷۳۷,۰۷۰,۰۰۰	۱,۳۱۱,۰۴۰,۰۰۰
۴۴۴,۴۱۷,۶۰۰	۸۹۴,۳۶۷,۰۱۵
۲۱,۰۰۰,۹۶۸,۲۵۲	۲۴,۴۲۵,۷۳۵,۰۵۸

درمانی مددجویان
سید کالای حمایتی و تامین پوشاک و البسه مددجویان
تبلیغات و اطلاع رسانی و آموزش و پیشگیری
تهیه فلک اعانات
تامین هزینه های تحصیل مددجویان
برگزاری همایش های فرهنگی و جشنواره ها

مصارف پرسنلی پزشکی هسته ای

۱۴۰۱	۱۴۰۲
۶,۲۱۹,۸۴۴,۲۹۷	۷,۰۳۷,۲۰۴,۲۴۵
۱,۲۴۳,۹۴۴,۹۷۲	۱,۴۷۸,۷۱۶,۶۶۰
۶۳۹,۵۳۷,۳۵۹	۶۳۷,۷۸۷,۷۴۸
۶۰۷,۰۹۶,۳۴۲	۶۴۵,۲۸۳,۷۷۶
۸,۷۱۰,۴۲۲,۹۷۰	۹,۷۹۸,۹۹۲,۴۲۹

حقوق و مزایای کارکنان
۲۳ درصد بیمه سهم کارفرما
عیدی و پاداش کارکنان
بازخرید سنوات خدمت



بنیاد نیکو کاران راه آسمان
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

سایر مصارف پزشکی هسته ای

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۲,۶۰۷,۸۰۶,۵۸۷	۲,۵۳۱,۵۰۶,۲۵۳	استهلاک تجهیزات
۱,۰۵۸,۲۵۹,۲۴۰	۱,۶۱۱,۷۴۶,۷۲۰	ملزومات مصرفی پزشکی
۲۶۴,۸۸۸,۸۸۲	۱,۰۰۱,۶۲۹,۴۳۴	تعمیرات و نگهداری
۴۹۱,۷۷۴,۱۹۶	۶۱۰,۷۴۹,۱۲۰	دارو
۳۶۷,۵۰۰,۰۰۰	۵۰۵,۰۰۰,۰۰۰	حمل دارو
۲۰۱,۱۸۲,۲۰۰	۳۴۴,۰۹۵,۰۰۰	ملزومات و نوشت افزار
۲۸۱,۰۵۹,۷۰۰	۳۱۳,۹۰۲,۰۰۰	پذیرایی و آبدارخانه
۱۱۶,۳۳۶,۸۰۰	۱۶۲,۹۵۱,۰۰۰	ملزومات مصرفی بهداشتی
۶۹,۵۹۰,۶۵۰	۱۲۶,۰۰۸,۲۸۸	بیمه مسئولیت مدنی کارکنان
۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۴۲۰,۰۰۰	هزینه های ایاب و ذهاب همیاران داوطلب
۲۳,۵۱۲,۴۱۲	۲۱,۵۳۴,۰۴۰	تغذیه بیماران
۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	غذای کارکنان
۴,۴۱۴,۳۱۱	۴,۶۲۵,۷۵۹	پست و تلگراف و تلفن و ارتباطات
۱۹,۷۵۶,۰۸۷	-	پوشاک و ایمنی کارکنان
۳۴,۳۳۶,۰۰۰	۲۹,۷۵۷,۸۰۰	سایر
۵,۶۵۲,۰۱۷,۰۶۵	۷,۳۰۵,۹۲۵,۴۱۴	

مصارف ماموگرافی

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۲,۳۶۷,۹۲۲,۳۰۷	۵,۶۸۳,۰۱۳,۵۳۷	استهلاک تجهیزات
۲۷۸,۵۴۸,۲۰۰	۷۲۶,۲۷۳,۵۴۵	هزینه رپورت نتایج ماموگرافی
۴۱,۵۷۵,۵۵۸	۵۱۸,۱۲۲,۲۳۲	حق الزحمه رایولوژیست
۲۹,۷۳۵,۰۰۰	۸۷,۰۰۰,۰۰۰	ملزومات مصرفی پزشکی
-	۴۷,۵۳۰,۰۰۰	تعمیر و نگهداری تجهیزات
۹,۰۰۵,۰۰۰	۴۱,۴۲۵,۰۰۰	ملزومات اداری و نوشت افزار
۳۵,۹۶۷,۰۲۸	۱,۵۹۰,۰۰۰	پذیرایی و آبدارخانه
۱۸,۳۵۰,۰۰۰	۷۲۷,۰۰۰	حمل و نقل و باربری
۱۶,۴۷۲,۰۰۰	۱۲,۰۰۰	کارمزد خدمات بانکی
۲۰۹,۹۷۱,۰۰۰	-	هزینه تبلیغات و اطلاع رسانی
۷۵۰,۰۰۰	-	ملزومات مصرفی بهداشتی
۱۴,۰۰۰,۰۰۰	-	سایر
۳,۰۲۲,۲۹۶,۰۹۳	۷,۱۰۵,۶۹۳,۳۱۴	
۲۸,۳۸۵,۷۰۴,۳۸۰	۴۸,۶۳۶,۳۴۶,۲۱۵	



بنیاد نیکو کاران راه آسمان
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۶- هزینه های اداری، عمومی
هزینه های پرسنلی اداری

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
۶,۰۲۰,۹۹۲,۱۵۶	۸,۳۶۹,۶۷۹,۷۳۶	۶-۱	حقوق و مزایای کارکنان
۱,۲۹۷,۴۱۳,۴۸۷	۱,۹۵۲,۵۲۴,۹۳۲	۶-۱	۲۳ درصد بیمه سهم کارفرما
۶۸۳,۳۳۹,۸۴۰	۹۳۰,۸۶۰,۲۴۵	۶-۱	عیدی و پاداش کارکنان
۷۱۱,۷۸۲,۰۶۳	۸۱۴,۱۳۱,۶۸۴	۶-۱	بازخرید سنوات خدمت کارکنان
۱۶,۸۰۴,۱۳۹	-	۶-۱	باز خرید مرخصی استحقاقی کارکنان
۸,۷۳۰,۳۳۱,۶۸۵	۱۲,۰۶۷,۱۹۶,۵۹۷		

سایر هزینه های اداری و عمومی

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۲,۳۱۶,۱۵۰,۰۰۰	۱,۹۹۵,۹۸۰,۰۰۰	ایاب و ذهاب همیاران داوطلب
۹۰۶,۳۳۰,۰۰۰	۱,۴۷۷,۷۴۸,۱۲۹	هزینه های وسایط نقلیه
۴۰۸,۸۰۰,۰۰۸	۷۸۲,۳۴۳,۱۹۲	استهلاک دارایی های ثابت
۳۹۴,۳۲۵,۰۰۰	۴۷۰,۵۵۰,۲۰۰	ملزومات و نوشت افزار
۷۹۰,۸۵۲,۱۷۰	۴۶۰,۲۸۶,۵۶۲	تعمیرات و نگهداری
۲۳۹,۵۸۲,۰۰۰	۳۳۵,۷۲۰,۰۰۰	هزینه حسابرسی
۲۵۱,۲۵۲,۸۷۰	۳۳۱,۳۳۹,۹۹۷	پست و تلفن و ارتباطات
۱۳۶,۰۰۲,۴۶۹	۲۲۱,۸۱۸,۷۳۷	پذیرایی و آبدارخانه
۳۳,۲۱۵,۰۵۵	۱۲۸,۲۵۸,۹۳۷	کارمزد خدمات بانکی
۹۵,۹۸۵,۷۱۱	۱۱۰,۳۵۶,۴۷۵	ملزومات بهداشتی
۴۹,۸۵۰,۰۰۰	۹۵,۹۷۰,۰۰۰	هزینه های نرم افزاری
۷۰,۸۹۰,۰۰۰	۶۹,۳۰۰,۰۰۰	حمل و نقل و باربری
۳۹,۹۴۳,۰۰۰	۵۲,۸۵۵,۰۰۰	سوخت و آب و برق
۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۳۳۰,۰۰۰	هدایا
۱,۰۱۰,۰۰۰	-	ایاب و ذهاب و هزینه سفر و ماموریت
۲۳۸,۴۴۳,۵۵۱	۲۷۸,۰۲۹,۲۳۸	سایر
۶,۰۱۲,۶۳۱,۸۳۴	۶,۸۱۷,۸۸۶,۴۶۷	
۱۴,۷۴۲,۹۶۳,۵۱۹	۱۸,۸۸۵,۰۸۳,۰۶۴	

۶-۱ افزایش حقوق و مزایا نسبت به سال قبل بابت افزایش نیروهای شاغل به تعداد ۴ نفر و افزایش سالیانه حقوق و مزایا بر اساس مصوب شورایعالی کار می باشد.

۷- سایر منابع غیر عملیاتی

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
ریال	ریال	سود سپرده بانکی
۲۱,۰۹۶,۰۳۲۷	۶۵,۱۶۴,۱۶۱	
۲۱,۰۹۶,۰۳۲۷	۶۵,۱۶۴,۱۶۱	



بنیاد نیکو کاران راه آسمان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۸- دارایی‌های ثابت مشهود:

جمع	پیش برداشت سرمایه‌های	دارایی در جریان تکمیل	جمع	اثاثیه و منقولات	تجهیزات پزشکی	ساخت‌ها	زمین	شرح
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۳۰,۶۰۷,۸۶۷,۰۹۵	۱۳۸,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۸۵۸,۳۳۸,۶۶۷	۷۱,۲۹۹,۵۱۸,۴۷۸	۲,۷۳۵,۸۰۰,۰۰۰	۱۶,۹۰۱,۷۵۸,۴۰۰	۲۵۴,۲۷۸,۰۰۰,۲۸	۴۹,۱۱۹,۳۸۰,۰۰۰	بهای تمام شده منگنه در ابتدای سال ۱۴۰۱
۱۹۲,۸۰۷,۸۹۴,۳۷۹	۱۲۱,۶۷۵,۳۳۹,۶۹۷	-	۷۱,۱۳۲,۵۵۴,۵۸۲	۱,۰۳۳,۹۷۹,۰۰۰	۷۰,۰۰۰,۸۶۵,۵۸۲	-	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	افزایش
-	(۱۰۸,۰۲۳,۶۰۸,۱۸۱)	۱۰۳,۳۳۹,۴۶۵,۴۶۳	۴,۶۷۳,۱۲۴,۷۱۸	۷۳۱,۱۲۶,۰۰۰	۳,۹۳۱,۸۸۲,۷۱۸	-	-	سایر نقل و انتقالات
۵۲۳,۴۱۵,۷۶۱,۳۷۴	۱۵۲,۱۰۲,۶۳۱,۵۱۶	۲۲۴,۲۰۷,۸۱۴,۱۳۰	۱۴۷,۱۰۵,۳۱۵,۷۷۸	۴,۵۰۰,۹۳۹,۰۰۰	۹,۸۵۲,۳۱۶,۷۰۰	۲۵۴,۲۷۸,۰۰۰,۲۸	۴۹,۲۰۹,۳۸۰,۰۰۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۲۳۳,۴۰۸,۳۵۰,۴۸۸	۱۱۵,۲۶۴,۵۳۲,۶۵۰	۱۱۴,۶۹۱,۴۳۳,۸۳۸	۳,۴۵۳,۳۹۴,۰۰۰	۱,۰۳۰,۳۰۰,۰۰۰	۲,۴۲۲,۰۹۴,۰۰۰	-	-	سایر نقل و انتقالات
-	(۲۰,۲,۴۸۴,۶۰۶,۶۹۳)	۸۷,۴۷۷,۸۳۹,۶۹۳	۱۱۵,۰۰۰,۶۰۷,۷۰۰	-	۱۱۵,۰۰۰,۶۰۷,۷۰۰	-	-	سایر نقل و انتقالات
۷۵۶,۸۲۴,۱۱۱,۸۶۲	۶۴,۸۸۲,۵۵۷,۴۷۳	۴۲۶,۳۷۷,۰۷۷,۶۶۱	۲۶۵,۵۶۴,۴۷۶,۷۷۸	۵,۵۲۱,۲۳۹,۰۰۰	۲۰,۸۲۹,۱۷۷,۸۰۰	۲۵۴,۲۷۸,۰۰۰,۲۸	۴۹,۲۰۹,۳۸۰,۰۰۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۹,۹۵۸,۸۱۹,۱۳۶	-	-	۹,۹۵۸,۸۱۹,۱۳۶	۱,۴۵۴,۳۰۶,۸۳۹	۷۵۹,۵۶۰,۰۰۰,۰۲	۹,۰۹۰,۱۳۲,۹۵	-	منگنه در ابتدای سال ۱۴۰۱
۵,۶۳۴,۵۲۳,۰۳۵	-	-	۵,۶۳۴,۵۲۳,۰۳۵	۸۹۱,۱۶۱,۰۰۰	۴,۷۴۳,۳۶۲,۰۳۵	۲۵۴,۳۷۸,۰۰۰,۳	-	سایر نقل و انتقالات
-	-	-	-	(۶,۹۳۰,۰۰۰)	۶,۹۳۰,۰۰۰	-	-	سایر نقل و انتقالات
۱۵,۵۹۳,۳۴۲,۱۷۱	-	-	۱۵,۵۹۳,۳۴۲,۱۷۱	۲,۳۳۸,۴۳۷,۸۸۹	۱۲,۰۹۱,۶۱۳,۹۸۴	۱,۱۶۳,۳۲۹,۰۲۸	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۸,۹۹۶,۸۶۲,۹۸۲	-	-	۸,۹۹۶,۸۶۲,۹۸۲	۹۲۸,۱۲۰,۰۸۳	۷,۸۱۴,۴۶۴,۷۹۶	۲۵۴,۳۷۸,۰۰۰,۳	-	استهلاک
۲۴,۵۹۰,۲۰۵,۱۵۳	-	-	۲۴,۵۹۰,۲۰۵,۱۵۳	۲,۳۶۶,۵۵۸,۰۷۲	۱۹,۹۰۶,۰۷۸,۷۸۰	۱,۴۱۷,۵۶۸,۳۰۱	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۷۳۲,۳۳۳,۹۰۶,۷۰۹	۶۴,۸۸۲,۵۵۷,۴۷۳	۴۲۶,۳۷۷,۰۷۷,۶۶۱	۲۴۰,۹۷۲,۲۷۱,۵۷۵	۲,۲۵۴,۶۸۰,۹۷۸	۱۸,۸۲۵,۰۰۹,۸۲۰	۱,۱۷۵,۲۱۱,۷۷۷	۴۹,۲۰۹,۳۸۰,۰۰۰	منگنه دفتری در پایان سال ۱۴۰۲
۵۰۷,۸۲۲,۴۱۹,۲۰۳	۱۵۲,۱۰۲,۶۳۱,۵۱۶	۲۲۴,۲۰۷,۸۱۴,۱۳۰	۱۳۱,۵۱۱,۹۷۳,۵۵۷	۲,۱۶۲,۵۰۱,۱۱۱	۷,۸۷۶,۰۰۲,۲۷۶	۱,۳۷۸,۴۸۹,۳۰۳	۴۹,۲۰۹,۳۸۰,۰۰۰	منگنه دفتری در پایان سال ۱۴۰۱

۸-۱- اخصافات تجهیزات پزشکی طی سال مالی مورد گزارش به مبلغ ۱۱۷,۴۳۸,۸۶۱,۰۰۰ ریال بابت خرید اقلام مشروحه ذیل می باشد.

شرح	تعداد	مبلغ - ریال
دستگاه خنک کننده خطی واریان	۱	۷۵,۱۳۳,۸۶۱,۰۰۰
دستگاه چیلر تراکمی هوا خنک	۱	۴۲,۱۹۸,۰۰۰,۰۰۰
ویلچر حمل بیمار	۳	۸۰,۰۰۰,۰۰۰
دستگاه اولتراسوند	۱	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
واکر و تجهیزات	۴	۸۰,۰۰۰,۰۰۰
		۱۱۷,۴۳۸,۸۶۱,۰۰۰



بنیاد نیکو کاران راه آسمان
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۸-۲- اضافات اثاثیه و منصوبات طی سال مالی مورد گزارش به مبلغ ۱,۰۲۰,۳۰۰,۰۰۰ ریال بابت خرید اقلام مشروحه ذیل می باشد.

شرح	تعداد	مبلغ - ریال
ترازوی قد و وزن دیجیتال	۱	۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰
تفنگی پلی آرتان مدل هیلتی	۱	۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰
کولر آبی سنگر کار	۳	۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰
تیغور سه تنی به همراه سیم بکسل	۱	۹۰,۰۰۰,۰۰۰
قلاب جرثقیل سه تنی	۱	۸۲,۰۰۰,۰۰۰
دریل شارژی	۲	۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰
دستگاه سنگ مینی قرز	۱	۶۲,۰۰۰,۰۰۰
آپگرمن برقی مدل طوفان	۱	۵۹,۵۰۰,۰۰۰
هارد اکسترنال دو گیگا بایت	۱	۵۱,۶۰۰,۰۰۰
گان چسب کاشت میلگرد هیل تی مدل HDN	۱	۴۵,۰۰۰,۰۰۰
نردبان چهار بازوی فلزی پنج متری	۱	۴۰,۰۰۰,۰۰۰
مودم اینترنت مدل TPLINK	۲	۲۶,۵۰۰,۰۰۰
فلاسک چای دو قلو	۳	۱۹,۵۰۰,۰۰۰
پنکه استاده مدل VIDAS	۱	۱۷,۰۰۰,۰۰۰
تفنگی پلی آرتان	۲	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
جراغ قوه شارژی صنعتی	۱	۷,۲۰۰,۰۰۰
		<u>۱,۰۲۰,۳۰۰,۰۰۰</u>

۸-۳- مانده حساب پیش پرداختهای سرمایه ای در پایان سال مالی مورد گزارش به مبلغ ۶۴,۸۸۲,۵۵۷,۴۷۳ ریال که در ارتباط با خرید تجهیزات و هزینه های ساختمانی

پروژه در جریان ساخت مرکز جامع مبارزه با سرطان پرداخت شده است. متشکل از اقلام ذیل می باشد

نام شرکت	شرح	مبلغ - ریال
هیئت امنای صرفه جویی ارزی	الباقی قرارداد خرید دودستگاه شتاب	۲۴,۸۷۲,۸۸۳,۰۰۰
شرکت مهندسی نگرش پایدار توسعه	قرارداد طراحی معماری و مشاوره	۷,۷۸۷,۲۹۴,۶۰۰
آقای صفت اله صفری	قرارداد خرید دربهای سربی بونکر های	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت آسانسور بام تهران	قرارداد خرید آسانسور	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
آقای حسین کریمی	قرارداد خرید دربهای اتوماتیک	۴,۸۷۸,۰۰۰,۰۰۰
آقای حمید رضا ناظمیان	قرارداد ساخت المان یاد بود	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
آقای علی اکبر جهان	خرید لوازم و اتصالات تاسیسات گاز	۱,۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰
آقای علی کاشی	خرید فلاشینگ پنجره ها	۱,۲۲۹,۰۰۰,۰۰۰
آقای وحید طاهری	قرارداد طراحی کاراکتر راه آسمان	۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰
پیش پرداخت حمل و ترخیص	تجهیزات پزشکی	۱۵۴,۰۰۶,۰۶۸
شرکت نیاکان سنگسر	خرید بتون آماده	۱۴۰,۶۶۵,۰۹۰
آقای محسن مومن	خرید و نصب سیستم دزدگیر	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت بازرگانی فولاد موذن	خرید آهن آلات	۶۰,۷۰۸,۷۱۵
		<u>۶۴,۸۸۲,۵۵۷,۴۷۳</u>

۸-۴- دارایی در جریان تکمیل به شرح زیر است:

شرح	درصد پیشرفت	برآورد تاریخ بهره برداری	برآورد مخارج تکمیل	مخارج انباشته
	فیزیکی ۱۴۰۲			۱۴۰۱
پروژه احداث مرکز جامع مبارزه با سرطان	۲۲	۱۴۰۵/۰۱/۰۱	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۴,۲۰۷,۸۱۴,۱۳۰
				۱۴۰۲
				<u>۴۲۶,۳۷۷,۰۷۷,۶۶۱</u>



بنیاد نیکو کاران راه آسمان
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۸-۵- دارایی های ثابت به موجب بیمه نامه های شماره ۲۲/۴۲۴۹/۱۷۵ مورخ ۱۴۰۲/۰۴/۲۲ و ۲۲/۴۲۴۹/۱۸۳ مورخ ۱۴۰۲/۰۷/۱۰ صادره از شرکت بیمه البرز جمعا به مبلغ ۷۸,۴۹۹,۴۰۵,۰۰۰ ریال دارای پوشش بیمه ای در مقابل خطرات و خسارات احتمالی بوده و از طرفی خسارتی در سال مالی مورد گزارش متوجه دارایی های فوق نشده است

۸-۶- زمین بنیاد بصورت اجاره به شرط تملیک از سوی اداره کل راه و شهرسازی استان سمنان به بنیاد برای احداث ساختمان مرکز جامع مبارزه با سرطان (مجتمع امید) به مساحت ۳ هکتار قسمتی از پلاک اصلی ۹۷۷۲/۱۴۰۹ مفروز و مجزی شده از ۹۷۷۲ واقع در سمنان به ارزش ۴۶۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال که مبلغ ۴۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال بطور نقد و الباقی به مبلغ ۴۱,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال بصورت اقساط مساوی به مبلغ ۲,۷۹۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال طی مدت ۱۵ سال می باشد

۹- دارایی های نا مشهود

جمع	نرم افزار خدمات اجتماعی	حق امتیاز تلفن ثابت
۱۷۰,۷۰۰,۰۰۰	۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۷۰۰,۰۰۰
۳۸,۱۵۰,۰۰۰	۳۸,۱۵۰,۰۰۰	-
۲۰۸,۸۵۰,۰۰۰	۲۰۳,۱۵۰,۰۰۰	۵,۷۰۰,۰۰۰
۳۱۳,۸۶۴,۱۲۰	-	۳۱۳,۸۶۴,۱۲۰
۵۲۲,۷۱۴,۱۲۰	۲۰۳,۱۵۰,۰۰۰	۳۱۹,۵۶۴,۱۲۰
۵۲۲,۷۱۴,۱۲۰	۲۰۳,۱۵۰,۰۰۰	۳۱۹,۵۶۴,۱۲۰
۲۰۸,۸۵۰,۰۰۰	۲۰۳,۱۵۰,۰۰۰	۵,۷۰۰,۰۰۰

۱۴۰۱	۱۴۰۲
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰

۱۴۰۱	۱۴۰۲
ریال	ریال
۱۳۱,۰۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۹,۸۴۰,۰۰۰
۱۳۱,۰۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۹,۸۴۰,۰۰۰

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

افزایش

مانده در پایان سال ۱۴۰۱

افزایش

مانده در پایان سال ۱۴۰۲

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱

۱۰- پیش پرداخت ها

عمار خطی

۱۱- موجودی کالا

لوازم التحریر

۱۱-۱- موجودی کالا در سال مالی مورد گزارش فاقد پوشش بیمه ای بوده است

۱۲- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

اسناد دریافتنی عملیاتی

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۲۶۳,۶۰۰,۰۰۰	۱۲-۱
۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲-۲
۱,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۱۳,۶۰۰,۰۰۰	
۹۱۸,۹۱۹,۹۵۰	۵,۷۵۳,۷۵۸,۹۸۶	۱۲-۳
۴۰۸,۹۱۵,۷۹۷	۱,۹۰۰,۷۰۵,۴۰۵	۱۲-۴
۱,۳۲۷,۸۳۵,۷۴۷	۷,۶۵۴,۴۶۴,۳۹۱	
۳۵۸,۲۰۴,۳۹۹	۵۱۸,۵۲۶,۷۴۱	
۹۴,۳۳۷,۳۱۰	۴,۳۳۷,۳۱۰	
۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۵,۰۰۰,۰۰۰	
۵۰۷,۵۴۱,۷۰۹	۵۷۷,۸۶۴,۰۵۱	
۳,۲۸۵,۳۷۷,۴۵۶	۱۷,۲۴۵,۹۲۸,۴۴۲	

کمکهای مردمی جهت ساخت مرکز جامع مبارزه با سرطان

معوض قرض الحسنه پرداختی به بیمار مبتلا به سرطان

حساب های دریافتنی عملیاتی

بیمارستان کوثر سمنان - کارکرد مرکز پزشکی هسته ای

بیمارستان سینا سمنان - کارکرد دستگاه ماموگرافی

سایر حساب های دریافتنی

سپرده بیمه نزد بیمارستان کوثر سمنان

وام و مساعده کارکنان

تسهیلات قرض الحسنه پرداختی به مددجویان بنیاد



بنیاد نیکو کاران راه آسمان
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

- ۱۲-۱ مانده حساب فوق در سال مالی بعد (تاریخ تنظیم این گزارش) به مبلغ ۴,۵۶۳,۶۰۰,۰۰۰ کاهش یافته است
۱۲-۲ مانده حساب فوق در سال مالی بعد (تاریخ تنظیم این گزارش) بدون تغییر می باشد
۱۲-۳ مانده حساب فوق در سال مالی بعد (تاریخ تنظیم این گزارش) بدون تغییر می باشد
۱۲-۴ مانده حساب فوق در سال مالی بعد (تاریخ تنظیم این گزارش) بدون تغییر می باشد

۱۳- موجودی نقد

(مبالغ به ریال)		یادداشت
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۱۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۱۴۷,۰۰۰	۱۳-۱ موجودی نزد صندوق ها
۱۵۶,۶۲۱,۶۵۱	۱۷۵,۱۰۶,۹۰۴	۱۳-۲ موجودی نزد تنخواه گردان
۴,۶۰۵,۵۱۴,۹۴۶	۴,۱۸۵,۶۶۷,۰۳۶	۱۳-۳ موجودی نزد بانک ها
۴,۹۲۴,۱۳۶,۵۹۷	۴,۳۸۰,۹۲۰,۹۴۰	
-	۲۰,۱۴۷,۰۰۰	۱۳-۱ موجودی نزد صندوق ها
۲,۰۰۰,۰۰۰	-	صندوق واحد خدمات اجتماعی
۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	کارت هدیه
۱۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۱۴۷,۰۰۰	مسکوکات
۱۷,۳۹۹,۹۳۸	۱۷۵,۱۰۶,۹۰۴	۱۳-۲ موجودی نزد تنخواه گردان
۱۳۸,۵۰۰,۱۱۳	-	سعید حسنجانی
۴۳۳,۴۰۰	-	شرکت پیشگامان فن اندیش
۲۸۸,۲۰۰	-	مهديه مناج
۱۵۶,۶۲۱,۶۵۱	۱۷۵,۱۰۶,۹۰۴	رسول قربانیان
۸۸۲,۷۰۹,۸۰۰	۱,۲۷۰,۶۹۷,۴۹۸	۱۳-۳ موجودی نزد بانک ها
۵۴۱,۶۶۱,۸۴۶	۵۹۳,۴۳۷,۰۸۰	بانک ملت شعبه بلوار قائم سمنان حساب شماره ۵۹۶۸۸۰۹۹۷۶
۷۴۶,۰۰۰	۵۱۹,۳۴۶,۰۰۰	بانک رفاه کارگران شعبه بلوار ۱۷ شهریور سمنان حساب شماره ۱۹۹۱۴۳۸۱۰
۷۶۷,۹۰۹,۶۷۰	۴۸۶,۳۳۷,۰۷۶	بانک قرض الحسنه مهر شعبه ۱۷ شهریور- شماره ۴۴۸۰۰۱۱۱۶۰۰۴۹۷۰۰۰۱
۱۶۱,۸۷۴,۸۰۴	۴۱۹,۲۴۴,۳۳۵	بانک ملت شعبه بلوار قائم سمنان حساب شماره ۴۳۰۹۷۸۹۶۵۲
۴۵۵,۴۷۴,۷۱۸	۲۷۲,۹۸۱,۰۸۸	بانک ملت شعبه بلوار قائم سمنان حساب شماره ۹۶۰۲۶۸۷۳۰۹
۵۶۹,۷۲۳,۵۲۲	۲۳۲,۳۷۹,۶۷۳	بانک ملی ایران شعبه میدان هفتم تیرسمنان حساب شماره ۱۱۰۲۴۲۰۴۲۰۰۵۰۱۱
۷۶۵,۸۸۹,۷۹۹	۷۵,۵۴۴,۶۱۰	بانک صادرات شعبه میدان ارگ سمنان سمنان حساب شماره ۰۱۱۱۴۵۸۰۳۸۰۰۸
۵۸,۵۵۰,۰۰۰	۵۸,۵۵۰,۰۰۰	بانک ملت شعبه بلوار ۱۷ شهریور سمنان حساب شماره ۸۴۵۸۹۶۱۵۴۰
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک رفاه کارگران شعبه بلوار ۱۷ شهریور سمنان حساب شماره ۴۱۷۰۰۰۰۴۱۷۰۰۰
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک رفاه کارگران شعبه بلوار ۱۷ شهریور سمنان حساب شماره ۱۹۹۱۳۵۱۵۰
۹۷,۲۰۵,۶۸۸	۴۹,۸۸۷,۹۸۵	صندوق قرض الحسنه الزهرا
۴۳,۰۶۶,۷۰۰	۴۳,۰۶۶,۷۰۰	بانک ملت شعبه بلوار قائم سمنان حساب شماره ۹۳۸۱۱۳۰۶۵۲
۲۶,۰۲۰,۴۶۹	۳۸,۹۶۴,۸۷۹	بانک پارسیان شعبه سمنان حساب ارزی یورویی شماره ۳۰۱۰۱۰۸۱۱۹۷۹۴۳
۱۱,۵۹۳,۱۱۴	۱۱,۰۸۹,۱۱۴	بانک صادرات شعبه میدان ارگ سمنان حساب شماره ۰۱۱۳۵۰۶۷۹۷۰۰۴
۱,۹۲۳,۸۱۸	۷,۱۳۷,۸۱۸	بانک سپه شعبه بلوار ۱۷ شهریور سمنان حساب شماره ۰۳۱۰۰۰۰۵۴۱۳۰۰۹۰
۳۶,۸۷۲,۷۹۶	۱,۸۹۳,۸۴۹	بانک سپه شعبه میدان سعدی سمنان حساب شماره ۰۳۱۰۰۰۰۶۶۲۹۷۰۳
۱,۶۶۰,۱۳۶	۱,۶۶۰,۱۳۶	بانک صادرات شعبه میدان ارگ سمنان حساب شماره ۰۲۱۴۲۸۰۰۷۷۰۰۲
-	۱,۵۹۹,۰۰۰	بانک شهر شعبه سمنان حساب شماره ۱۰۰۲۱۵۷۴۵۵۸۳۸
۷۳۷,۱۵۹	۷۷۶,۳۳۵	بانک صادرات شعبه میدان سعدی حساب شماره ۳۴۰۱۱۹۵۳۲۰۰۵
۱,۰۹۸,۰۰۰	۵۹۴,۰۰۰	بانک صادرات شعبه غدیر سمنان حساب شماره ۰۲۱۶۲۲۵۸۳۴۰۰۴
۴۳,۹۸۹,۶۵۴	۱۸۹,۱۶۵	بانک پارسیان شعبه سمنان حساب ریالی شماره ۳۰۱۰۱۰۸۱۱۵۳۶۰۹
۱۱۷,۷۴۸	۱۱۷,۷۴۸	بانک ملت شعبه ۱۷ شهریور سمنان حساب شماره ۸۴۵۸۹۱۰۲۷۸
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	بانک شهر شعبه سمنان حساب شماره ۷۰۰۲۱۵۷۳۸۵۰۸۸
۳۶,۵۸۹,۵۰۵	۷۲,۹۴۷	بانک سپه شعبه بلوار ۱۷ شهریور سمنان حساب شماره ۰۱۸۶۷۳۰۱۰۹۳۲۰۶
۴,۶۰۵,۵۱۴,۹۴۶	۴,۱۸۵,۶۶۷,۰۳۶	بانک صادرات شعبه میدان ارگ سمنان حساب شماره ۰۲۱۴۲۱۲۲۹۱۰۰۲



بنیاد نیکو کاران راه آسمان
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۴- آورده موسسین

۱۴-۱- آورده موسسین بنیاد در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ به مبلغ ۳۰/۰۰۰/۰۰ ریال بوده که طی سال مالی مورد گزارش هیچگونه تفریری نداشته است. آورده مذکور آورده نقدی موسسین بوده و در زمان تاسیس به بنیاد اهدا گردیده است.

۱۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به ریال)	
۱۴۰۱	۱۴۰۲
۱.۱۲۸.۹۲۵.۰۳۱	۱.۹۰۹.۲۱۴.۹۷۷
(۳۰۱.۴۰۲.۴۱۷)	-
۱.۰۸۱.۶۹۲.۳۶۳	۱.۴۵۹.۴۱۵.۴۶۰
۱.۹۰۹.۲۱۴.۹۷۷	۳.۳۶۸.۶۳۰.۴۳۷

مانده در ابتدای سال
پرداخت شده طی سال
ذخیره تامین شده
مانده در پایان سال

۱۶- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
اسناد پرداختنی

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
۳۶.۳۷۰.۰۰۰.۰۰۰	۳۳.۴۸۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۶-۱
۳۲.۹۱۱.۰۰۰.۰۰۰	۵.۷۵۶.۰۰۰.۰۰۰	۱۶-۲
۲۰.۳۴۱.۹۲۱.۱۲۵	۶.۱۷۴.۸۷۵.۰۰۰	
۸۹.۵۲۲.۹۲۱.۱۲۵	۴۵.۴۱۰.۸۷۵.۰۰۰	
۳.۴۵۲.۲۰۰.۰۰۰	۷.۹۹۹.۸۰۰.۰۰۰	۱۶-۳
۵۰.۲۲.۳۶۱.۶۹۷	۲۰.۷۱۹.۵۱۶.۶۳۴	۱۶-۴
۱.۲۸۱.۲۰۷.۱۱۵	۴۰.۴۳.۷۹۱.۴۲۰	
۲۱۵.۰۶۲.۴۰۴	۳۶۶.۲۲۳.۸۲۶	
۳۵.۳۴۹.۶۲۷	۱۴۱.۶۷۳.۰۴۷	
-	۵۹.۱۵۰.۰۰۰	
۴۹۶.۰۰۰	۴۹۶.۷۵۵	
۱۰.۰۰۶.۶۷۶.۸۴۳	۳۳.۳۳۰.۶۵۱.۶۸۲	
۹۹.۵۲۹.۵۹۷.۹۶۸	۷۸.۷۴۱.۵۲۶.۶۸۲	
۶۶.۰۴۹.۵۹۷.۹۶۸	۴۸.۰۵۱.۵۲۶.۶۸۲	
۳۳.۴۸۰.۰۰۰.۰۰۰	۳۰.۶۹۰.۰۰۰.۰۰۰	

سایر حساب های پرداختنی
قرض الحسنه دریافتی از اشخاص
بستانکاران تجاری
سپرده بیمه و حسن انجام کار بیمانکاران
حق بیمه پرداختنی کارکنان
مالیات حقوق پرداختنی
بیمه تکمیلی پرداختنی کارکنان
حقوق پرداختنی کارکنان
جمع پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
حصه جاری پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
حصه بلندمدت پرداختنی ها

۱۶-۱- مانده فوق بابت واگذاری زمین بصورت اجاره به شرط تملیک از سوی اداره کل راه و شهرسازی استان سمنان به بنیاد برای احداث ساختمان مرکز جامع مبارزه با سرطان (مجمع امید) به مساحت ۳ هکتار (قسمتی از پلاک اصلی ۹۷۷۲/۱۴۰۹ مفروز و مجزی شده از ۹۷۷۲ واقع در سمنان) به ارزش ۴۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال که مبلغ ۴,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال بطور نقد و الباقی به مبلغ ۴۱,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال بصورت اقساط مساوی به مبلغ ۲,۷۹۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال طی مدت ۱۵ سال می باشد.

۱۶-۲- مانده فوق بابت قرارداد خرید یکدستگاه چیلر جهت مرکز جامع مبارزه با سرطان بوده است که طی ۴ فقره چک از تاریخ ۱۴۰۲/۰۵/۱۵ لغایت ۱۴۰۲/۰۸/۱۵ پرداخت شده است .



بنیاد نیکو کاران راه آسمان
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۶-۳- مانده حساب قرض الحسنه دریافتی از اشخاص در پایان سال مالی مورد گزارش متشکل از اقلام ذیل می باشد

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۲	۱۴۰۱	یادداشت
-	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۶-۳-۱ شرکت کوبیل دارو سامان
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	آقای سید حمید علوی
-	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	آقای حمید رضا شاهی
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	آقای دکتر فرهاد ملک
-	۴۹۹,۸۰۰,۰۰۰	-	آقای علی اصغر نظری
۹۵۲,۲۰۰,۰۰۰	-	-	خانم مژگان گرزالدین
۳,۴۵۲,۲۰۰,۰۰۰	۷,۹۹۹,۸۰۰,۰۰۰	-	

۱۶-۴- مانده حساب بستنکاران در پایان سال مالی مورد گزارش به شرح ذیل می باشد

۱۴۰۲	۱۴۰۱	یادداشت
۹,۰۶۵,۶۴۴,۵۷۵	-	۱۶-۴-۱ شرکت پیشگامان فن اندیش
۱,۳۱۷,۷۰۵,۲۲۲	۱,۳۱۷,۷۰۵,۲۲۲	آقای سید مهدی شاهچراغ - پیمانکار
۱,۱۶۷,۹۴۰,۸۱۶	-	آقای علی طاهری
۱,۱۵۲,۱۵۴,۱۰۰	-	شرکت پیشگامان سنگ پارسارگاد
۱,۰۱۱,۷۰۰,۰۰۰	-	آقای عبدالله قربانیان
۸۰۴,۶۲۷,۴۲۷	۲۷۳,۴۸۰,۸۵۸	شرکت مهندسی مطلب عارفان
۶۵۵,۰۰۰,۰۰۰	-	فروشگاه ۱۵ خرداد سمنان
۶۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۸,۰۰۰,۰۰۰	چاپخانه زلال کوثر قم
۵۴۲,۳۰۵,۶۴۲	-	ابزار و یراق حمید افتخاری
۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	سفروشگاه سوپر گوشت رفاه
۴۸۸,۶۰۰,۰۰۰	-	آقای حسن قزوینی نژاد
۴۴۲,۸۸۲,۲۹۲	۲۷۸,۵۴۸,۲۰۰	آقای دکتر عباس قنبری
۳۶۸,۲۵۳,۸۰۰	-	آقای تقی سوری
۳۵۹,۳۰۰,۰۰۰	-	آقای مهدی اکبریان
۳۴۳,۴۴۳,۶۳۵	۱۳۲,۶۹۴,۵۱۵	شرکت پارس ایزوتوپ
۲۸۹,۰۷۶,۸۴۰	-	شرکت سیم و کابل مغان شاهرود
۲۶۵,۷۵۰,۰۰۰	-	آقای اسحاق محمدی
۲۳۷,۵۰۰,۰۰۰	-	آقای علی اکبر جهان
۱۹۵,۹۰۰,۰۰۰	۷۴۵,۹۰۰,۰۰۰	آقای سید محمد رضوی نژاد
۲۱,۵۵۸,۴۱۸	۲۱,۵۵۸,۴۱۸	بیمارستان کوثر سمنان
۸۰۰,۰۰۰	-	شرکت داده پردازان آریا اندیش
-	۷۰۵,۰۰۰,۰۰۰	شرکت مهندسی نگرش پایدار توسعه
-	۷۰۰,۷۰۱,۲۱۲	شرکت مهندسی تحقیقاتی پاکدما اختر
-	۲۶۵,۹۳۸,۸۰۹	آقای سعید حسنخانی
-	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	آقای آرش تحویلی
-	۱۴۱,۷۰۰,۰۰۰	شرکت تولیدی و صنعتی آژینه
-	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	فروشگاه مواد غذایی جهانشاهی و پسران
-	۳۱,۷۴۹,۴۶۳	شرکت نیاکان سنگسر
۸۱۳,۳۷۳,۸۶۷	۹,۳۸۵,۰۰۰	سایر اقلام
۲۰,۷۱۹,۵۱۶,۶۳۴	۵,۰۲۲,۳۶۱,۶۹۷	

۱۶-۳-۱- مانده حساب فوق در سال مالی بعد (تاریخ تنظیم این گزارش) بدون تغییر می باشد

۱۶-۴-۱- مانده حساب فوق در سال مالی بعد (تاریخ تنظیم این گزارش) بدون تغییر می باشد

۱۶



بنیاد نیکو کاران راه آسمان
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۷- مالیات پرداختی

(مبالغ به ریال)

نحوه تشخیص	مالیات ۱۴۰۱		مالیات ۱۴۰۲		درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
	مالیات پرداختی	مانده پرداختی	پرداختی	قطعی			
رسیدگی به دفاتر - قطعی	-	-	صفر	صفر	-	۲۳۶,۴۷۰,۸۵۱,۱۴۷	۱۴۰۰
رسیدگی نشده است	-	-	-	-	-	۱۲۴,۶۵۹,۵۰۱,۵۲۲	۱۴۰۱
رسیدگی نشده است	-	-	-	-	-	۲۵۸,۳۵۰,۱۸۱,۴۶۰	۱۴۰۲
	-	-	-	-	-		

۱۷-۱- مالیات بر درآمد بنیاد برای کلیه سال های قبل از ۱۴۰۰ قطعی و تسویه شده است.
۱۷-۲- دریافت های بنیاد به استناد بند " ط " ماده ۱۳۹ قانون مالیات های مستقیم اصلاحی تیرماه ۱۳۹۴ از پرداخت مالیات بر درآمد معاف بوده است و از این رو، ذخیره مالیات بر درآمدها در حساب ها شناسایی و منظور نمی گردد.



بنیاد نیکو کاران راه آسمان
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۸- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۱۲۴,۶۵۹,۵۰۱,۵۲۲	۲۵۸,۳۵۰,۱۳۲,۷۸۱	مزاد خالص کارکرد
		تعدیلات
۵,۶۳۴,۵۲۳,۰۳۵	۸,۹۹۶,۸۶۲,۹۸۲	استهلاک دارایی های غیر جاری
۷۸۰,۲۸۹,۹۴۶	۱,۴۵۹,۴۱۵,۴۶۰	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۲۱۰,۹۶۰,۳۲۷)	(۶۵,۱۶۴,۱۶۱)	دریافت بابت سود حاصل از سپرده گذاری نزد بانک ها
۷۸۵,۲۹۵,۱۰۹	(۱۳,۹۶۰,۵۵۰,۹۸۶)	(افزایش) کاهش دریافتی ها
۲۳,۹۷۵,۶۴۰	-	کاهش پیش پرداخت ها
(۱۳۱,۰۵۰,۰۰۰)	(۸۷۸,۷۹۰,۰۰۰)	(افزایش) موجودی کالا
(۲,۷۹۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۷۹۰,۰۰۰,۰۰۰)	پرداختی های بلند مدت (کاهش)
۱۶,۴۸۴,۵۹۰,۷۷۰	(۱۷,۹۹۸,۰۷۱,۲۸۶)	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
۱۴۵,۲۳۶,۱۶۵,۶۹۵	۲۳۳,۱۱۳,۸۳۴,۷۹۰	نقد حاصل از عملیات

۱۹- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۱۹-۱- بنیاد 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 ۱۳۹۷ بدون تغییر باقی مانده است و بنیاد در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از بنیاد نیست. بنیاد ساختار سرمایه را شش ماه یکبار بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد. بنیاد یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۲۰٪-۲۷٪ دارد که بعنوان نسبت خالص بدهی به سرمایه تعیین شده است. نسبت اهرمی در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ با نرخ ۶۷ درصد زیر محدوده هدف بوده و به یک سطح معمول تر ۲۳ درصد، پس از پایان سال بازگشته است.

نسبت اهرمی ۱۹-۱-۱

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۱۰۱,۴۳۸,۸۱۲,۹۴۵	۸۲,۱۱۰,۱۵۷,۱۱۹	جمع بدهی
(۴,۹۲۴,۱۳۶,۵۹۷)	(۴,۳۸۰,۹۲۰,۹۴۰)	موجودی نقد
۹۶,۵۱۴,۶۷۶,۳۴۸	۷۷,۷۲۹,۲۳۶,۱۷۹	خالص بدهی
۴۱۴,۹۸۳,۰۲۰,۳۱۱	۶۷۳,۳۳۳,۱۵۳,۰۹۲	حقوق مالکانه
۲۳	۱۲	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۱۹-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

مدیریت ریسک مالی، با توجه به نوع فعالیت در این بنیاد در حال حاضر موضوعیت ندارد.

۱۹-۳- مدیریت ریسک اعتباری

مدیریت ریسک اعتباری، با توجه به نوع فعالیت در این بنیاد در حال حاضر موضوعیت ندارد.



بنیاد نیکو کاران راه آسمان
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۹-۴ مدیریت ریسک نقدینگی

بنیاد برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تأمین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. بنیاد ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می کند.

۲۰- معاملات با اشخاص وابسته

۲۰-۱- بنیاد طی سال مورد گزارش فاقد معاملات انجام شده با اشخاص وابسته بوده است.

۲۱- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۲۱-۱- تعهدات سرمایه ای ناشی از قرارداد های منعقد و منسوب در تاریخ صورت وضعیت مالی بشرح زیر است:

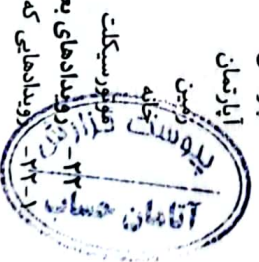
شرح	مبلغ به ریال
احداث ساختمان مجتمع امید - مخارج تکمیل	۲۰.۷۳۶۲۲.۹۲۲.۳۳۹
اداره کل راه و شهرسازی استان سمنان - اسناد پرداختی ۱۵ ساله بابت خرید زمین	۳۰.۶۹۰.۰۰۰.۰۰۰
	<u>۲۱.۰۴۳۱۲.۹۲۲.۳۳۹</u>

۲۱-۲- این بنیاد فاقد بدهی های احتمالی در تاریخ صورت وضعیت مالی بوده است
۲۱-۳- دارایی های احتمالی

با توجه به نوع فعالیت بنیاد تعدادی املاک بر اساس قرارداد های رسمی، صلح عمری با حق فسخ و بدون حق فسخ و با شرایط حق استفاده و بهره برداری املاک مذکور در آینده برای بنیاد، فراهم گردیده است که استفاده و بهره برداری از داراییهای مزبور موکول به تحقق شرایط مقرر در توافق نامه فی مابین اهدا کننده و بنیاد می باشد. داراییهای مذکور در مالکیت موسسه قرار دارد و با ارزش یک ریال در سرفصل حسابهای انتظامی شناسایی و انکاس داده شده است :

سال وقوع اهدا	نام اهدا کننده	نوع عقود	محل نشانی دارایی	مترائ / تعداد	میزان مالکیت بنیاد	نوع دارایی
۱۳۹۷	فاطمه شهاب	وقف	سمنان - شهرک تعاون	۵۶/۴۵ مترمربع	۶ دانگ	آپارتمان
۱۳۹۷	فاطمه شهاب	وقف	سمنان - شهرک تعاون	۷۷/۹ مترمربع	۶ دانگ	آپارتمان
۱۳۹۹	بهجت وزیری همدانی	قطعی	شهرستان سیاهکل	۶۷۱.۰۹ مترمربع	۶ دانگ	آپارتمان
۱۴۰۰	عباس مصباحیان	صلح عمری	شهرستان مهدیشهر	۲۶/۴ مترمربع	۶ دانگ	زمین
۱۴۰۲	ابوالفضل غربی، سارم و	صلح عمری	سمنان شهرک گلستان	۲۳۱ مترمربع	۶ دانگ	زمین
۱۴۰۲	علی اصغر پیوندی زاد	قطعی	بنیاد	۱ دستگاه	۶ دانگ	آپارتمان

روندادهایی که بعد از تاریخ گزارشگری مالی تا تاریخ تایید صورت های مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی باشد رخ نداده است.





ATAMAN HESAB
Certified Public Accountants

