

مؤسسه حسابرسی آرمانی نواقدم (حسابداران رسمی)
شماره ثبت ۵۱۷۱۳

گزارش حسابرس مستقل
بنیاد نیکوکارن راه آسمان
بائنضمام
صورت های مالی و یادداشت های توضیحی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

گزارش حسابرس مستقل

بنیاد نیکوکارن راه آسمان

بائنضمام

صورت های مالی و یادداشت های توضیحی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

بنیاد نیکوکاران راه آسمان

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۳	گزارش حسابرس مستقل صورت های مالی:
۱	تایید صورت های مالی توسط هیات مدیره
۲	صورت سود و زیان
۳	صورت وضعیت مالی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	صورت جریان های نقدی
۶ الی ۲۰	یادداشت های توضیحی

گزارش حسابرس مستقل

به هیات امنا

بنیاد نیکوکاران راه آسمان

گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظہار نظر

۱- صورت های مالی بنیاد نیکوکاران راه آسمان شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۲، توسط این موسسه، حسابرسی شده است. به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده، وضعیت مالی بنیاد نیکوکاران راه آسمان در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴ 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.

مبنای 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 اخلاق و رفتار حرفه ای حسابداران رسمی، مستقل از بنیاد نیکوکاران 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- به شرح یادداشت ۶-۸ توضیحی، 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 به صورت نقد و الباقی به مبلغ ۴۱،۸۵۰ میلیون ریال بصورت اقساط مساوی (هر قسط به مبلغ ۲،۷۹۰ میلیون ریال طی مدت ۱۵ سال) می باشد. لازم به ذکر است که تا تاریخ تایید صورت های مالی، مبلغ ۱۳،۹۵۰ میلیون ریال از اقساط پرداخت و الباقی به مبلغ ۲۷،۹۰۰ میلیون ریال می باشد. انتقال مالکیت زمین فوق منوط به تحقق مفاد قرارداد اجاره بشرح تملیک خواهد بود. مفاد این بند تاثیری بر اظهار نظر موسسه نداشته است.

۴- به شرح یادداشت ۵-۸ توضیحی، مخارج انباشته دارایی در جریان تکمیل ساخت پروژه ساختمان امید با پیشرفت فیزیکی ۶۱ درصد، تا پایان سال مالی مورد گزارش به مبلغ ۱،۵۳۳،۴۳۹ میلیون ریال بوده است. مفاد این بند تاثیری بر اظهار نظر موسسه نداشته است.

۵- به شرح یادداشت ۶-۸ توضیحی، دارایی های ثابت مشهود در مقابل خطرات احتمالی از پوشش بیمه ای کافی برخوردار نمی باشد. مفاد این بند تاثیری بر اظهار نظر موسسه نداشته است.

مؤسسه حسابرسی آرمانی نو اقدم
(حسابداران رسمی)
گزارش حسابرسی

گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

بنیاد نیکوکاران راه آسمان

مسئولیت های هیات مدیره در قبال صورت های مالی

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

در تهیه صورت های مالی، هیات مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت 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 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 صورت های مالی

۷- اهداف حسابرس 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 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 به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورت های مالی اتخاذ می شود، 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 صورت های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرهای 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 زیرپاگذاری 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 روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می شود.
- مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا 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 افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهار نظر حسابرس تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت بازماند.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت های مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت های مالی، به گونه ای در صورت های مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.

گزارش حسابرسی مستقل (ادامه)

بنیاد نیکوکاران راه آسمان

افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارگان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۸- صورت‌های مالی مورد گزارش توسط پنج عضو از هفت عضو هیات مدیره شرکت، امضا و تایید شده است.

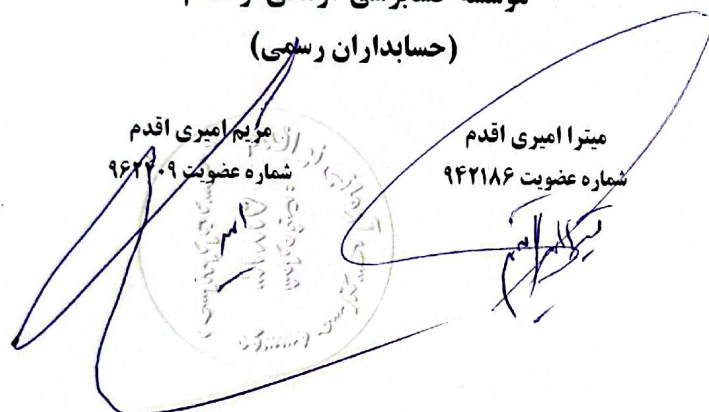
موسسه حسابرسی آرمانی نو اقدام

(حسابداران رسمی)

تاریخ: ۲۶ مرداد ماه ۱۴۰۵

میترا امیری اقدام
شماره عضویت ۹۴۲۱۸۶

مریم امیری اقدام
شماره عضویت ۹۴۲۲۰۹





بنیاد نیکو کاران راه آسمان

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

هیات امن

بنیاد نیکو کاران راه آسمان

با احترام

به پیوست صورت های مالی بنیاد نیکو کاران راه آسمان مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ تقدیم می شود.
اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است

شماره صفحه	
۲	الف- صورت های مالی اساسی
۳	• صورت عواید و کارکرد
۴	• صورت وضعیت مالی
۵	• صورت تغییرات در خالص دارایی ها
۶-۲۰	• صورت جریانهای نقدی
	• ب- یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۵/۰۴/۲۳ به تایید هیات مدیره رسیده است.

اعضای هیات مدیره	سمت	امضاء
مهدی جعفری	رئیس هیات مدیره	
علی گوهری	نایب رئیس هیات مدیره	
احمد صدیقی	عضو هیات مدیره و مدیر عامل	
علی خیرالدین	عضو هیات مدیره	
محمد علی شریعت	عضو هیات مدیره	
حسین اعتمادی	عضو هیات مدیره	
محمد پیرنیا	عضو هیات مدیره	

مؤسسه حسابرسی آرمانی نو اندام
(حسابداران رسمی)
گزارش حسابرسی



سمنان: خیابان طالقانی شمالی
خیابان شهید خواجهی پلاک ۳
تلفن: ۰۲۳-۳۳۳۶۱۷۰۰
کدپستی: ۳۵۱۳۶-۸۷۹۳۷
www.raheaseman.com

بنیاد نیکو کاران راه آسمان

صورت عواید و کارکرد

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
عواید و منابع عملیاتی	۱,۲۶۹,۸۷۳	۴۸۸,۸۶۷
مصارف عملیاتی	(۱۲۷,۳۸۸)	(۸۱,۴۲۲)
کارکرد ناخالص	۱,۱۴۲,۴۸۵	۴۰۷,۴۴۵
هزینه های اداری و عمومی	(۶۰,۴۱۵)	(۴۱,۰۳۲)
مازاد منابع بر مصارف عملیاتی	۱,۰۸۲,۰۷۰	۳۶۶,۴۱۳
سایر منابع غیر عملیاتی	۲۵۷	۱۸۷
مازاد منابع بر مصارف خالص	۱,۰۸۲,۳۲۷	۳۶۶,۶۰۰

از آنجائیکه 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.

مؤسسه حسابرسی آرمانی توانمند
(حسابداران رسمی)
گزارش حسابرسی

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



بنیاد نیکو کاران راه آسمان

صورت وضعیت مالی
به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری		
دارایی های ثابت مشهود	۲,۳۸۱,۵۰۵	۱,۱۰۷,۷۴۰
دارایی نامشهود	۱,۱۴۵	۱,۱۴۵
جمع دارایی های غیر جاری	۲,۳۸۲,۶۵۰	۱,۱۰۸,۸۸۵
دارایی های جاری		
پیش پرداخت ها	۵۰	۲,۳۸۲
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۲۱,۶۲۱	۲۰,۴۷۰
موجودی نقد	۲۳,۹۷۸	۲۳,۷۸۷
جمع دارایی های جاری	۴۵,۶۴۹	۵۶,۶۳۹
جمع دارایی ها	۲,۴۲۸,۲۹۹	۱,۱۶۵,۵۲۴
خالص دارایی ها و بدهی ها		
خالص دارایی ها		
آورده موسسین	۳۰	۳۰
مازاد منابع بر مصارف انباشته	۲,۱۲۲,۲۳۳	۱,۰۳۹,۹۰۶
جمع خالص دارایی ها	۲,۱۲۲,۲۶۳	۱,۰۳۹,۹۳۶
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
پرداختنی های بلندمدت	۲۵,۱۱۰	۲۷,۹۰۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۰,۳۹۰	۵,۹۹۹
جمع بدهی های غیر جاری	۳۵,۵۰۰	۳۳,۸۹۹
بدهی های جاری		
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۲۷۰,۵۳۶	۹۱,۶۸۹
مالیات پرداختنی	-	-
جمع بدهی های جاری	۲۷۰,۵۳۶	۹۱,۶۸۹
جمع بدهی ها	۳۰۶,۰۳۶	۱۲۵,۵۸۸
جمع خالص دارایی ها و بدهی ها	۲,۴۲۸,۲۹۹	۱,۱۶۵,۵۲۴

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

۳

موسسه حسابرسی آرمانی نو اقدم
(حسابداران رسمی)
گزارش حسابرسی



بنیاد نیکو کاران راه آسمان
صورت تغییرات در خالص دارایی ها
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

آورده موسسین	مازاد منابع بر مصارف - انباشته	جمع کل
۳۰	۶۷۳,۳۰۶	۶۷۳,۳۳۶
-	۳۶۶,۶۰۰	۳۶۶,۶۰۰
۳۰	۱,۰۳۹,۹۰۶	۱,۰۳۹,۹۳۶
-	۱,۰۸۲,۳۲۷	۱,۰۸۲,۳۲۷
۳۰	۲,۱۲۲,۲۳۳	۲,۱۲۲,۲۶۳

مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱

تغییرات خالص دارایی ها در سال ۱۴۰۳

مازاد منابع بر مصارف - خالص سال ۱۴۰۳

مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

تغییرات خالص دارایی ها در سال ۱۴۰۴

مازاد منابع بر مصارف خالص سال ۱۴۰۴

مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

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

سر محمد حسابرسی آرمانی و اقدام
(حسابداران رسمی)
گزارش حسابرسی



بنیاد نیکو کاران راه آسمان
صورت جریان های نقدی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	یادداشت
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:		
۴۱۵,۳۲۶	۱,۲۷۵,۰۸۸	۱۸ نقد حاصل از عملیات
۴۱۵,۳۲۶	۱,۲۷۵,۰۸۸	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :		
(۱۸۵,۴۸۵)	(۱,۲۸۵,۱۵۴)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۶۲۲)	-	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۱۸۷	۲۵۷	دریافت بابت سود حاصل از سپرده گذاری نزد بانک ها
(۳۸۵,۹۲۰)	(۱,۲۸۴,۸۹۷)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۲۹,۴۰۶	(۹,۸۰۹)	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
۲۹,۴۰۶	(۹,۸۰۹)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۴,۳۸۱	۳۳,۷۸۷	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۳۳,۷۸۷	۲۳,۹۷۸	مانده موجودی نقد در پایان سال

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

(Handwritten signature)

(Handwritten signature and date ۱۳/۱۰/۱۴۰۴)



مؤسسه حسابرسی آرمانی نو اقدم
(حسابداران رسمی)
گزارش حسابرسی

بنیاد نیکو کاران راه آسمان
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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 ۱۰۴۸۰۱۳۵۳۱۸ 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 ۱۳۹۸۳۰۴۲۹۱۰۷۰۰۳۹۳ 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 ۲۴ نفر (سال مالی قبل به تعداد ۲۱ نفر) بوده است.

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در دوه :

۲-۱- استاندارد حسابداری ۴۳ با عنوان درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان

بکارگیری استاندارد اثر با اهمیتی بر صورت های مالی واحد تجاری ندارد

۲-۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند

۲-۲-۱- استاندارد حسابداری " ۱۵ " حسابداری سرمایه گذاری ها (تجدید

این استاندارد از ابتدای سال مالی ۱۴۰۵ لازم الاجرا می شود. مهمترین تغییر بعمل آمده، حذف روش اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش برای اندازه گیری سرمایه گذاری های جاری سریع معامله است و مقرر گردیده صرفا از روش ارزش منصفانه برای اندازه گیری این سرمایه گذاری ها استفاده شود. با توجه به رویه قبلی شرکت مبتنی بر ارزش بازار برای سرمایه گذاری های جاری سریع معامله، بکارگیری استاندارد حسابداری یاد شده بر صورت های مالی شرکت تاثیری ندارد

۲-۲-۲- استاندارد حسابداری " ۴۴ " اجاره

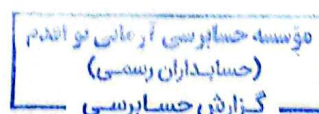
این استاندارد از ابتدای سال مالی ۱۴۰۵ لازم الاجرا می شود.

بکارگیری این استاندارد اثر با اهمیتی بر صورت های مالی آتی شرکت ندارد.

۳- اهم رویه های حسابداری

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

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



بنیاد نیکو کاران راه آسمان
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳-۲- درآمد عملیاتی

۳-۲-۱- درآمد 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- دارایی های ثابت مشهود

۳-۳-۱- دارایی 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.

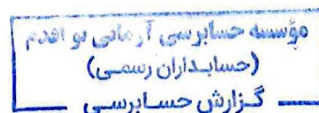
۳-۳-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، مشتمل بر دارایی های ناشی از اجاره سرمایه ای، باتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

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

۳-۳-۲-۱- 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 آمادگی 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.

۳-۴- دارایی های نامشهود

۳-۴-۱- 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.



بنیاد نیکو کاران راه آسمان
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳-۵- مالیات بر درآمد

۳-۵-۱- 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.

۳-۵-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود. در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

۳-۶- 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 اتکاپذیر 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.

۳-۷-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

مؤسسه حسابداری آرمانی نو اقدم
(حسابداران رسمی)
گزارش حسابرسی



بنیاد نیکو کاران راه آسمان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۴- عواید و منابع عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۳۲,۶۴۹	۶۳۰,۸۲۰	کمک های مردمی غیر نقدی مرکز جامع مبارزه با سرطان
۲۱۳,۹۴۱	۳۰۹,۲۴۸	کمک های مردمی نقدی مرکز جامع مبارزه با سرطان
۱۴۸,۰۹۸	۱۸۲,۵۰۹	کمک های مردمی نقدی همایش ها
۲۱,۴۲۶	۳۰,۹۹۵	کمک های مردمی نقدی همیاران دفتر بنیاد
۱۴,۲۰۲	۲۱,۸۰۷	درآمد حاصل از خدمات ارائه شده کلینیک پزشکی هسته ای
۱۶,۱۹۹	۲۱,۱۲۰	کمک های مردمی نقدی همیاران شاهرود
۸,۱۳۳	۱۴,۹۸۴	کمک های مردمی غیر نقدی همیاران دفتر بنیاد
۷,۰۹۹	۱۱,۹۴۳	کمک های مردمی از فلک اعانات دفتر بنیاد
۹,۳۰۰	۱۱,۷۹۶	کمک های مردمی جهت همایش های فرهنگی و جشنواره ها
۴,۷۴۱	۱۰,۰۲۳	کمک های مردمی جهت سفره های آسمانی و نذورات و وجوهات شرعی
۴,۷۷۶	۷,۵۷۸	درآمد حاصل از خدمات ارائه شده دستگاه ماموگرافی
۲,۷۱۳	۶,۹۲۶	کمک های مردمی نقدی بنر و استند
۳,۳۴۹	۴,۵۷۲	کمک های مردمی غیر نقدی همیاران شاهرود
۲,۲۴۱	۲,۰۴۳	کمک های مردمی از فلک اعانات شاهرود
	۳,۵۰۹	سایر کمک ها
۴۸۸,۸۶۷	۱,۲۶۹,۸۷۳	

۵- مصارف عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۶,۵۰۵	۱۸,۹۳۳	مصارف مستقیم مددجویان
۱۱,۷۱۰	۱۷,۶۶۵	برگزاری همایش های فرهنگی و جشنواره ها
۱۱,۲۸۱	۱۶,۰۰۶	درمانی و داروی مددجویان دفتر بنیاد
۷,۴۷۳	۹,۹۵۶	درمانی مددجویان دفتر شاهرود
۴,۵۸۴	۵,۷۹۶	سبد کالای حمایتی و تامین پوشاک و البسه مددجویان
۳,۳۵۴	۵,۲۳۱	تبلیغات و اطلاع رسانی و آموزش و پیشگیری
۱,۱۴۷	۳,۱۱۵	سایر هزینه های مددجویان شاهرود
۵۳۶	۱,۰۱۵	تامین هزینه های تحصیل مددجویان
۱,۰۹۸	۲,۹۶۶	اسکن پزشکی بیماران سرطانی
۴۷,۶۸۸	۸۰,۶۸۳	سایر

مؤسسه حسابرسی آرمانی نو افندم
(حسابداران رسمی)
گزارش حسابرسی



بنیاد نیکو کاران راه آسمان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

مصارف پرسنلی پزشکی هسته ای

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۳	۱۴۰۴
۱۲,۴۰۳	۱۷,۴۳۰
۲,۷۵۳	۴,۰۳۹
۱,۲۵۳	۱,۶۴۵
۱,۲۰۵	۱,۸۴۵
۱۷,۶۱۴	۲۴,۹۵۹

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

سایر مصارف پزشکی هسته ای

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۳	۱۴۰۴
۲,۲۶۲	۴,۰۱۷
۶۴۳	۲,۶۷۰
۲,۱۸۱	۲,۱۸۱
۲,۸۹۷	۲,۱۴۵
۷۷۵	۱,۰۵۶
۳۴۸	۸۳۲
۷۸۰	۱,۲۵۱
۹,۸۸۶	۱۴,۱۵۲

ملزومات مصرفی پزشکی
دارو
تعمیرات و نگهداری
استهلاک تجهیزات
حمل دارو
ملزومات و نوشت افزار
سایر

مصارف ماموگرافی

۵,۶۸۳	۵,۶۸۳
۱۷۶	۹۸۶
۸۰	۳۳۲
	۱۹۵
۲۸	
۲۶۷	۳۹۸
۶,۲۳۴	۷,۵۹۴
۸۱,۴۲۲	۱۲۷,۳۸۸

استهلاک تجهیزات
تعمیرات و نگهداری
ملزومات مصرفی پزشکی
خرید دارو
حق الزحمه رادیولوژیست
سایر

مؤسسه حسابرسی آرمانی نو اقدم
(حسابداران رسمی)
گزارش حسابرسی



بنیاد نیکو کاران راه آسمان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۶- هزینه های اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
هزینه های پرسنلی اداری		
۱۶,۰۸۷	۲۵,۳۸۳	۶-۱
۳,۳۸۰	۵,۵۰۶	۶-۱
۱,۸۷۶	۳,۰۶۳	۶-۱
۱,۴۲۶	۲,۶۲۱	۶-۱
۲۲,۷۶۹	۳۶,۵۷۳	
سایر هزینه های اداری و عمومی		
۳,۶۶۹	۵,۲۱۴	اجاره بها
۱,۴۰۱	۳,۵۶۰	استهلاک دارایی های ثابت
۲,۵۵۵	۳,۱۸۴	هزینه های وسایط نقلیه
۳,۰۷۸	۴,۲۵۴	ایاب و ذهاب همیاران داوطلب
۸۵۸	۱,۳۴۶	ملزومات و نوشت افزار
۹۳۲	۱,۱۷۴	پذیرایی و آبدارخانه
۲,۳۶۰	۱,۰۳۵	تعمیرات و نگهداری
۴۳۹	۹۷۲	پست و تلفن و ارتباطات
۴۷۴	۷۳۵	هزینه حسابرسی
۴۱۰	۴۹۲	ملزومات بهداشتی
۲۵۱	۳۳۳	حمل و نقل
۲۵۲	۲۸۲	سوخت و اب و برق
۸۰	۱۱۲	کارمزد خدمات بانکی
۱,۵۰۴	۱,۱۴۹	سایر
۱۸,۲۶۳	۲۳,۸۴۲	
۴۱,۰۳۲	۶۰,۴۱۵	

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 مصوبه شورای عالی کار می باشد.

۷- سایر منابع غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		سود سپرده بانکی
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۱۸۷	۲۵۷	
۱۸۷	۲۵۷	

پیشاد نیکو کاران راه آسمان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۸- دارایی های ثابت مشهود:

مبالغ به میلیون ریال	جمع	پیش پرداخت سرمایه ای	دارایی در جریان تکمیل	جمع	اثاثیه و منقولات	وسایط ثقلیه	تجهیزات پزشکی	ساخته ها	زمین	بهای تمام شده
۷۵۴,۸۱۳	۶۴,۸۸۲	۴۲۶,۳۷۷	۲۷۷,۸۱۴	۲۶۵,۵۴۴	۵,۵۲۱	۲۰,۸۱۹	۲۰,۸۱۹	۲,۵۴۳	۴۹,۳۰۹	منته در ابتدای سال ۱۴۰۳
۴۱۰,۳۵۷	۱۱۲,۶۳۸	۲۷۷,۸۱۴	۹۸,۸۸۲	۱۹,۹۱۵	۹,۱۹۸	۱۰,۷۱۷	۱۰,۷۱۷	-	-	توزیث
(۳۴,۸۷۳)	(۱۳۳,۷۵۴)	-	-	-	-	-	-	-	-	سایر نقل و انتقالات
۱,۱۴۲,۳۰۸	۵۳,۷۵۶	۸۰۳,۰۷۳	۷۳۰,۳۶۶	۷۵۵,۴۷۹	۱۴,۷۱۹	۲۱,۹۰۸	۲۱,۹۰۸	۲,۵۴۳	۴۹,۳۰۹	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
۱,۳۸۵,۱۵۴	۲۰,۵۵۶	-	-	۵۳۴,۱۳۳	۷,۳۷۰	۲,۱۳۹	۵۳۴,۶۲۳	-	-	افزایش
-	(۴۱,۵۸۶)	-	-	۴۱,۵۸۶	-	-	۴۱,۵۸۶	-	-	سایر نقل و انتقالات
۲,۴۲۷,۴۶۳	۳۳,۸۱۶	۱,۵۳۲,۴۳۹	۸۶۱,۱۹۷	۳۲۰,۸۹	۲۱,۱۲۹	۷۵۵,۳۱۷	۷۵۵,۳۱۷	۲,۵۴۳	۴۹,۳۰۹	مانده در پایان سال ۱۴۰۴
۳۴,۵۸۸	-	-	-	۳۴,۵۸۸	۳,۱۶۶	۱۹,۹۰۵	۱۹,۹۰۵	۱,۴۱۷	-	استهلاک انباشته
۹,۹۸۰	-	-	-	۹,۹۸۰	۱,۴۱۰	۸,۳۱۶	۸,۳۱۶	۲۵۴	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
۳۴,۵۶۸	-	-	-	۳۴,۵۶۸	۴,۶۷۶	۲۸,۳۲۱	۲۸,۳۲۱	۱,۶۷۱	-	استهلاک
۱۱,۳۸۹	-	-	-	۱۱,۳۸۹	۲,۳۷۷	۵۹	۷,۷۹۸	۲۵۵	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
۴۵,۹۵۷	-	-	-	۴۵,۹۵۷	۷,۹۵۳	۵۹	۳۶,۰۱۹	۱,۹۲۶	-	استهلاک
۲,۳۸۱,۵۰۵	۳۳,۸۱۶	۱,۵۳۲,۴۳۹	۸۶۱,۱۹۷	۳۲۰,۸۹	۲۱,۱۲۹	۷۵۵,۳۱۷	۷۵۵,۳۱۷	۲,۵۴۳	۴۹,۳۰۹	مانده در پایان سال ۱۴۰۴
۱,۱۰۷,۷۴۰	۵۳,۷۵۶	۸۰۳,۰۷۳	۲۵,۹۱۱	۱۰۰,۴۳	۱۹,۰۸۷	۴۹,۳۰۹	۴۹,۳۰۹	۸۷۳	-	سایر ارقام

۸-۱ اختلافات تجهیزات پزشکی طی سال مالی مورد گزارش به مبلغ ۵۶۶,۳۰۹ میلیون ریال بابت خرید اقلام مشروحه ذیل می باشد.

شرح	تعداد	مبالغ - میلیون ریال
شب دندان خنک و لیزر	یک دستگاه	۵۴۰,۸۱۶
صنایع چکر رادیو تری و سی تی	یک دستگاه	۲۴۰,۰۰۰
اکسیرن ساز ۵ لیتری	یک دستگاه	۶۰۰
پمپ بلدی	یک دستگاه	۱۵۰
سایر ارقام		۶۲۳
		۵۶۶,۳۰۹

۸-۲ اختلافات وسایط ثقلیه طی سال مالی مورد گزارش به مبلغ ۲,۱۳۹ میلیون ریال بابت خرید دو دستگاه موتور سیکلت می باشد.



دانشگاه حسابداری آریانا
(حسابداران رسمی)
گزارش حسابرسی

بنیاد نیکو کاران راه آسمان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۸-۳- اضافات اثاثیه و منصوبات طی سال مالی مورد گزارش به مبلغ ۷,۳۷۰ میلیون ریال بابت خرید اقلام مشروحه ذیل می باشد.

شرح	تعداد	مبالغ - میلیون ریال
تلویزیون ال ای دی هوشمند ۱۰ اینچ	یکدستگاه	۱,۶۵۰
میز اتاق کنفرانس	پنج عدد	۱,۵۰۰
تانکر ۱۰,۰۰۰ لیتری	یک عدد	۷۱۰
آب شیرین صنعتی با ظرفیت ۸۰۰ گالن	یکدستگاه	۵۵۰
پرینتر	دو دستگاه	۴۷۵
کپسول آتش نشانی	ده دستگاه	۳۷۶
آمپلی فایر	دو دستگاه	۲۹۲
دوربین	دو دستگاه	۲۴۴
جارو برقی صنعتی	یکدستگاه	۲۰۵
سایر ارقام جزئی		۱,۳۶۸
		<u>۷,۳۷۰</u>

۸-۴- مانده حساب پیش پرداخت های سرمایه ای در پایان سال مالی مورد گزارش به مبلغ ۳۲,۸۲۶ میلیون 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	۱۴۰۴	اضافات طی سال	کاهش طی سال	۱۴۰۳
صفت اله صفری	۱۲,۰۰۰			۱۲,۰۰۰
شرکت ایستا در صنعت پارسیان	۷,۳۰۹	۷,۳۰۹		
حمید رضا عاشوری	۷,۰۰۰	۷,۰۰۰		
امیر حسین مونات	۳,۶۳۶	۳,۶۳۶		
لیلی خلیلی	۱,۵۱۱	۱,۵۱۱		
جهان تویه	۱,۲۰۰	۱,۲۰۰		
آقای وحید طاهری	۱۷۰			۱۷۰
شرکت آسانسور بام تهران			(۱۸,۰۰۰)	۱۸,۰۰۰
شرکت مهندسی نگرش پایدار توسعه			(۷,۶۴۰)	۷,۶۴۰
شرکت تک لاد			(۶,۴۷۰)	۶,۴۷۰
محمد رضا کرمی			(۶,۴۰۸)	۶,۴۰۸
علی کاشی			(۲,۱۳۱)	۲,۱۳۱
جواد محمدی			(۶۹۳)	۶۹۳
پیش پرداخت حمل و ترخیص			(۱۵۴)	۱۵۴
سایر			(۹۰)	۹۰
	<u>۳۲,۸۲۶</u>	<u>۲۰,۶۵۶</u>	<u>(۴۱,۵۸۶)</u>	<u>۵۳,۷۵۶</u>

۸-۵- دارایی در جریان تکمیل به شرح زیر است:

شرح	درصد پیشرفت فیزیکی	برآورد تاریخ بهره برداری	برآورد مخارج تکمیل	۱۴۰۴	۱۴۰۳
پروژه احداث مرکز جامع مبارزه با سرطان	۶۱	۱۴۰۶/۰۱/۰۱	۲,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۳۳,۴۳۹	۸۰۳,۰۷۳

۸-۵-۱- عناوین ریز پروژه دارایی در جریان تکمیل در ذیل آمده است

عنوان ریز پروژه	مانده در ۱۴۰۴	افزایش طی سال	مانده در ۱۴۰۳
تاسیسات	۶۲۱,۴۰۷	۳۹۹,۵۸۰	۲۲۱,۸۲۷
زون مرکزی	۱۰۷,۷۴۷	۱۸,۴۲۶	۸۹,۳۲۱
زون شرقی	۵۱۱,۱۴۳	۱۴۹,۱۹۴	۳۶۱,۹۴۹
مشترک	۲۰۴,۹۵۵	۱۰۱,۱۵۳	۱۰۳,۸۰۲
محوطه سازی	۷۵,۰۰۰	۵۷,۵۶۴	۱۷,۴۳۶
زون غربی	۱۳,۱۸۷	۴,۴۴۹	۸,۷۳۸
	<u>۱,۵۳۳,۴۳۹</u>	<u>۷۳۰,۳۶۶</u>	<u>۸۰۳,۰۷۳</u>



بنیاد نیکو کاران راه آسمان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۸-۵- دارایی های ثابت به موجب بیمه نامه های شماره ۲۳/۴۲۴۹/۲۱۶ مورخ ۱۴۰۴/۴/۲۲ و ۲۳/۴۲۴۹/۲۲۳ مورخ ۱۴۰۴/۷/۹ و ۲۳/۴۲۴۹/۲۲۰ مورخ ۱۴۰۴/۴/۳۰ و ۱۴۰۴/۴/۳۸ و ۶۱/۴۲۴۹/۳۸ مورخ ۱۴۰۴/۹/۱۸ صادره از شرکت بیمه البرز جمعاً به مبلغ ۵,۵۹۴,۴۹۹ میلیون 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 (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 میلیون ریال 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 تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۱۳,۹۵۰ میلیون ریال از اقساط فوق پرداخت و الباقی اقساط به مبلغ ۲۷,۹۰۰ میلیون ریال می باشد.

۹- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزار خدمات اجتماعی	حق امتیاز تلفن ثابت
۵۲۳	۲۰۳	۳۲۰
۶۲۲	۶۱۶	۶
۱,۱۴۵	۸۱۹	۳۲۶
۱,۱۴۵	۸۱۹	۳۲۶
۱,۱۴۵	۸۱۹	۳۲۶
۱,۱۴۵	۸۱۹	۳۲۶

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳

افزایش

مانده در پایان سال ۱۴۰۳

مانده در پایان سال ۱۴۰۴

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۴

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳

۱۰- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴
۵۰	۵۰
۱,۷۷۵	
۵۵۷	
۲,۳۸۲	۵۰

عمار خطی

جمعیت هلال احمر سمنان

سایر

۱۲- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

اسناد دریافتنی عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۴	۱۴۰۳
۱۲-۱	۶,۷۵۰	
۱۲-۱	۱,۰۰۰	
۱۲-۱	۱,۰۰۰	
	۸۰۰	۵,۱۵۰
	۹,۵۵۰	۵,۱۵۰

نبی اله نوری نسب (چک شماره ۸۶۵۶۵۶ سررسید ۱۴۰۵/۱/۳۰)

محمد خاکپور (چک شماره ۳۹۸۶۷۱ سررسید ۱۴۰۵/۱/۳۱)

محمد رضا شریعت (چک شماره ۵۷۳۹۰۴ سررسید ۱۴۰۵/۲/۲۵)

سایر

حساب های دریافتنی عملیاتی

بیمارستان سینا سمنان - کارکرد دستگاه ماموگرافی

بیمارستان کوثر سمنان - کارکرد مرکز پزشکی هسته ای

۱۲-۲	۶,۰۱۲	۴,۲۲۶
۱۲-۳	۴,۱۵۰	۹,۹۲۱
	۱۰,۱۶۲	۱۴,۱۴۷

سایر دریافتنی ها

سپرده بیمه نزد بیمارستان کوثر سمنان

تسهیلات قرض الحسنه پرداختی به مددجویان بنیاد

نبی اله نوری نسب

وام و مساعده کارکنان

سایر

۱,۰۹۰	۹۶۵
۵۶۰	۱۷۰
۲۵۰	
۳	۳۸
۶	
۱,۹۰۹	۱,۱۷۳
۲۱,۶۲۱	۲۰,۴۷۰

مؤسسه حسابرسی آرمانی نو اقدم
(حسابداران رسمی)
گزارش حسابرسی



بنیاد نیکو کاران راه آسمان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

- ۱۲-۱- مانده حساب فوق بابت کمک های مردمی بوده و تا تاریخ تایید صورت های مالی مورد گزارش وصول شده است.
- ۱۲-۲- مانده حساب فوق بابت صورتحساب ارسالی برای کارکرد دستگاه مامو گرافی بوده که تا تاریخ تایید صورت های مالی مورد گزارش بدون تغییر می باشد
- ۱۲-۳- مانده حساب فوق بابت صورتحساب ارسالی برای کارکرد مرکز پزشکی هسته ای بوده که تا تاریخ تایید صورت های مالی مورد گزارش بدون تغییر می باشد
- ۱۳- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴	یادداشت
۳۳,۶۹۶	۲۳,۹۷۸	۱۳-۱
۹۱	.	۱۳-۲
۳۳,۷۸۷	۲۳,۹۷۸	

موجودی نزد بانک ها
موجودی نزد تنخواه گردان

۱۳-۱- موجودی نزد بانک ها

۱۴۰۳	۱۴۰۴
۳,۰۹۵	۱۴,۴۰۵
۲۲۷	۲,۴۰۴
۵۳۴	۹۳۸
۲۹۴	۸۰۳
۱۵۳	۳۹۷
	۲۷۶
۵,۶۶۴	۱۹۷
۱۶۰	۱۷۰
۲۱,۰۵۶	۱۶۷
۶۸۹	۱۵۶
۵۸	۹۸
	۹۵
۲۰۸	۷۳
۴۲	۶۹
۵۰	۵۱
۵۰	۵۰
۴۳	۴۳
۳۹	۳۹
	۳۰
۱۶	۲۸
۲۸	۱۰
۶۷	۷
۱,۲۱۹	
۴	۶
۳۳,۶۹۶	۲۳,۹۷۸
۹۱	
۹۱	-

بانک ملت شعبه بلوار قائم سمنان حساب شماره ۴۳۰۹۷۸۹۶۵۲

بانک کشاورزی شعبه میدان امام سمنان حساب شماره ۱۱۴۳۵۰۲۹۷۶

بانک شهر شعبه سمنان حساب شماره ۱۰۰۲۱۵۷۴۵۵۸۳۸

بانک قرض الحسنه مهر شعبه ۱۷ شهرپور- شماره ۴۴۸۰۰۱۱۱۶۰۰۴۹۷۰۰۱

بانک صادرات شعبه میدان ارگ سمنان سمنان حساب شماره ۰۱۱۱۴۵۸۰۳۸۰۰۸

بانک صادرات شعبه میدان سعدی حساب شماره ۳۴۰۱۱۹۵۳۲۰۰۵

بانک ملت شعبه بلوار ۱۷ شهرپور سمنان حساب شماره ۸۴۵۸۹۱۰۲۷۸

بانک ملت شعبه بلوار قائم سمنان حساب شماره ۵۹۶۸۸۰۹۹۷۶

بانک سپه شعبه بلوار ۱۷ شهرپور سمنان حساب شماره ۰۳۱۰۰۰۰۵۴۱۳۰۰۹۰

بانک رفاه کارگران شعبه بلوار ۱۷ شهرپور سمنان حساب شماره ۱۹۹۱۴۳۸۱۰

بانک ملت شعبه بلوار ۱۷ شهرپور سمنان حساب شماره ۸۴۵۸۹۶۱۵۴۰

بانک ملی ایران شعبه میدان هفتم تیرسمنان حساب شماره ۰۱۱۰۲۴۲۰۴۲۰۰۵۰۱۱

بانک صادرات شعبه غدیر شاهرود- حساب شماره ۲۱۶۲۵۸۳۴۰۴

بانک رفاه کارگران شعبه بلوار ۱۷ شهرپور سمنان حساب شماره ۴۱۷۰۰۰۴۱۷۰۰۰

بانک ملت شعبه بلوار قائم سمنان حساب شماره ۹۳۸۱۱۳۰۶۵۲

بانک رفاه کارگران شعبه بلوار ۱۷ شهرپور سمنان حساب شماره ۱۹۹۱۳۵۱۵۰

صندوق قرض الحسنه الزهرا

بانک پارسیان شعبه سمنان حساب ارزی یورویی شماره ۳۰۱۰۱۰۸۱۱۹۷۹۴۳

بانک صادرات شعبه میدان ارگ سمنان حساب شماره ۰۱۱۳۵۰۶۷۹۷۰۰۴

بانک رسالت شعبه ۱۷ شهرپور سمنان حساب شماره ۱۰۱۳۶۷۷۸۹۳۱

بانک سپه شعبه میدان سعدی سمنان حساب شماره ۰۳۱۰۰۰۰۶۶۲۹۷۰۳

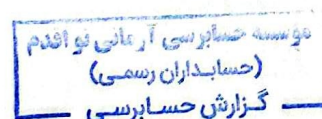
بانک صادرات شعبه میدان ارگ سمنان -حساب شماره ۰۲۱۴۲۸۰۰۷۷۰۰۲

بانک صادرات شعبه میدان ارگ سمنان حساب شماره ۰۲۱۴۳۱۲۲۹۱۰۰۲

بانک ملت شعبه بلوار قائم سمنان حساب شماره ۹۶۰۲۶۸۷۳۰۹

سایر

۱۳-۲- موجودی نزد تنخواه گردان
شرکت پیشگامان فن اندیش



بنیاد نیکو کاران راه آسمان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۴- آورده موسسین

۱۴-۱- آورده موسسین بنیاد در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ به مبلغ ۳۰ میلیون ریال بوده که طی سال مالی مورد گزارش هیچگونه تغییری نداشته است. آورده مذکور آورده نقدی موسسین بوده و در زمان تاسیس به بنیاد اهدا گردیده است. و موسسین اجازه به نام بردن

انان در هر زمان و مکان را نداده اند.
۱۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴
۳,۳۶۸	۵,۹۹۹
-	(۷۵)
۲,۶۳۱	۴,۴۶۶
۵,۹۹۹	۱۰,۳۹۰

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 تجاری

۱۴۰۳	۱۴۰۴	یادداشت
۳۰,۶۹۰	۲۷,۹۰۰	۱۶-۱
	۱۸,۵۰۷	۱۶-۲
۱,۳۸۵	۳,۳۷۵	
۲,۸۷۸	۲,۸۷۸	
	۲,۵۰۰	۱۶-۲
	۶,۷۷۵	۱۶-۲
	۱,۷۷۹	۱۶-۲
	۱,۳۱۵	۱۶-۲
	۱,۲۴۳	۱۶-۲
۳۳۹	۱,۲۵۰	۱۶-۲
۱۶,۹۹۷	۱۵۰۱	
۵۲,۲۸۹	۶۹,۰۲۳	

اداره کل راه و شهرسازی استان سمنان

شرکت تابش تابلو

شرکت فولاد موذن

شرکت جهان تهویه

سید هادی کیا

محمد رضا صبوری

مجتبی و علی رحمانیان

شرکت هدیش بتن

محمد رضا کیوان

حسن قزوینی نژاد

سایر تامین کنندگان کالا و خدمات

(مبالغ به میلیون ریال)

حساب های پرداختنی

۲۳,۶۰۷	۸۵,۵۴۷	۱۶-۳
		بستانکاران تجاری
		سایر پرداختنی ها
۳۵,۰۰۰	۱۲۵,۰۰۰	۱۶-۴
۷,۵۹۶	۱۴,۶۵۱	
۶۹۵	۱,۰۹۰	
۱۸۳	۱۸۱	
۱۳۰	۱۳۰	
۸۳	۱۶	
۶	۸	
۶۷,۳۰۰	۲۲۶,۶۲۳	
۱۱۹,۵۸۹	۲۹۵,۶۴۶	
۹۱,۶۸۹	۲۷۰,۵۳۶	
۲۷,۹۰۰	۲۵,۱۱۰	

بستانکاران تجاری

سایر پرداختنی ها

قرض الحسنه دریافتی از اشخاص

سپرده بیمه و حسن انجام کار پیمانکاران

حق بیمه پرداختنی کارکنان

معوقات پرداختنی کارکنان

صندوق وام قرض الحسنه مددجویان

مالیات حقوق پرداختنی

حقوق پرداختنی کارکنان

جمع پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

حصه جاری پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

حصه بلندمدت پرداختنی ها

مؤسسه حسابرسی آرمانی نو افندم
(حسابداران رسمی)
گزارش حسابرسی



بنیاد نیکو کاران راه آسمان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۶-۱- 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 مغروز و مجزی شده از ۹۷۷۲ واقع در سمنان به ارزش ۴۶,۵۰۰ میلیون ریال 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 تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۱۳,۹۵۰ میلیون ریال از اقساط فوق پرداخت و الباقی اقساط به مبلغ ۲۷,۹۰۰ میلیون ریال می باشد.

۱۶-۲- مانده های فوق تا تاریخ تایید صورت های پرداخت و تسویه گردیده است
۱۶-۳- مانده حساب بستنکاران در پایان سال مالی مورد گزارش به شرح ذیل می باشد

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
-	۲۵,۳۳۸	شرکت پشگامان فن اندیش
۹,۰۷۲	۹,۴۷۶	شرکت مهندسی مطلب عارفان
-	۵,۰۵۰	شرکت سیم و کابل مغان شاهرود
۴,۸۷۰	۴,۸۷۰	شرکت پیشگامان سنگ پارسارگاد
-	۴,۶۱۰	شرکت ایستا توان نیروی سمنان
-	۳,۴۴۵	محمد رضا کرمی
-	۳,۴۳۲	جواد محمدی
-	۳,۳۸۳	علیرضا طاهری نژاد
-	۲,۴۳۵	عرفان نیک نسب
-	۲,۳۵۶	مرتضی داودی
۲,۳۸۶	۲,۲۲۳	شرکت مهندسی نگرش پایدار توسعه
-	۲,۰۴۶	شرکت الکترو صنعت پارس شاهوار
-	۱,۹۲۰	مهرداد آزاده
-	۱,۴۵۱	سید هادی کیا
۱,۳۱۸	۱,۳۱۸	سید مهدی شاهچراغ - پیمانکار
۳۷۴	۱,۱۰۱	شرکت پارس ایزوتوپ
-	۱,۰۹۸	شرکت نوین طب خاورمیانه جهان
-	۹۷۶	علی طاهری
-	۹۳۹	مجتبی و علی رحمانیان
۶۸۳	۶۸۳	شیشه ایمنی نشکن کار
۴۴۰	۴۴۰	شرکت سنگ کاران نوین سمنان
۱۵۸	۳۷۷	علیرضا خطی دیر آبادی
۱۲۹	۱۲۹	اسحاق محمدی
۹۱	۹۱	سید محمد رضوی نژاد
۲۲	۲۲	بیمارستان کوثر سمنان
۴,۰۶۴	۶,۳۳۸	سایر اقلام
۲۳,۶۰۷	۸۵,۵۴۷	

۱۶-۴- مانده حساب قرض الحسنه دریافتی از اشخاص در پایان سال مالی مورد گزارش متشکل از اقلام ذیل می باشد

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۲۷,۰۰۰	۱۱۷,۰۰۰	احمد ملک
۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	شرکت کوبل دارو سامان
۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	سید حمید علوی
۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	حمید رضا شاهی
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	محمد رضا عبدالحی
۳۵,۰۰۰	۱۲۵,۰۰۰	

بنیاد نیکو کاران راه آسمان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۸- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۳۶۶,۶۰۰	۱,۰۸۲,۳۲۷	مازاد منابع بر مصارف
		تعدیلات
۹,۹۸۰	۱۱,۳۸۹	استهلاک دارایی های ثابت
۲,۶۳۱	۴,۳۹۱	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۱۸۷)	(۲۵۷)	دریافت بابت سود حاصل از سپرده گذاری نزد بانک ها
۱۲,۴۲۴	۱۵,۵۲۳	
(۳,۲۲۳)	(۱,۱۵۱)	(افزایش) دریافتنی ها
(۲,۳۳۲)	۲,۳۳۲	(افزایش) پیش پرداخت ها
۱,۰۱۰		کاهش (افزایش) موجودی کالا
(۲,۷۹۰)	(۲,۷۹۰)	(کاهش) پرداختنی های بلند مدت
۴۳,۶۳۷	۱۷۸,۸۴۷	افزایش پرداختنی های عملیاتی
۴۱۵,۳۲۶	۱,۲۷۵,۰۸۸	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 گذشته 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 ۱۴۰۴/۱۲/۳۰ با نرخ ۱۲ درصد زیر محدوده هدف بوده و به یک سطح معمول تر ۹ درصد، پس از پایان سال بازگشته است.

۱۹-۱-۱- نسبت اهرمی

(مبالغ به میلیون ریال)

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
۱۲۵,۵۸۸	۳۰۶,۰۳۶	جمع بدهی ها
(۳۳,۷۸۷)	(۲۳,۹۷۸)	موجودی نقد
۹۱,۸۰۱	۲۸۲,۰۵۸	خالص بدهی
۱,۰۳۹,۹۳۶	۲,۱۲۲,۲۶۳	حقوق مالکانه
۹	۱۳	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

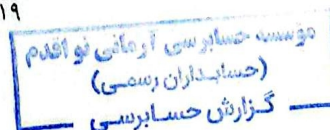
۱۹-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

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.

۱۹



بنیاد نیکو کاران راه آسمان
بالاداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۹-۴ مدیریت ریسک نقدینگی

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

۲۰- معاملات با اشخاص وابسته

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

۲۱- تعهدات، بدهیهای احتمالی و داراییهای احتمالی

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

شروع		انقضای ساختمان مجتمع امید - مصالح تکمیل	
(مبلغ به میلیون ریال)			
۹۶۶,۵۶۱			
۲۷۰,۹۰۰		اداره کل راه و شهرسازی استان سمنان - اسناد پرداختی ۱۵ ساله بابت خرید زمین	
۵۴۰,۷۱۹		چک تضمین مالیت ارزش افزوده واردات دستگاه	
۲۰,۰۰۰		سفته تضمین پیش فاکتور دو دستگاه مینی چلر به تعداد ۴ فقره	
۱,۰۰۵,۱۸۰			

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 استقلا و بهره برداری املاک مشهور در آینده برای بنیاد فراهم گردیده است که استفاده و بهره برداری از داراییهای مزبور موکول در تحقق شرایط مقرر در توافق نامه فی مابین املاء کننده و بنیاد می باشد. داراییهای مذکور در مالکیت موسسه قرار دارد و با ارزش یک ریال در سرفصل حسابهای انتظامی شناسایی و انمکس داده شده است:

نام املاء کننده	نوع عقود	محل نشانی دارایی	متراژ / تعداد	میزان مالکیت	نوع دارایی
۱۳۹۷ سال وقوع املاء	وقف	سمنان - شهرک تعاون	۵۶/۶۵ مترمربع	۶ دانگ	آبارشمان
۱۳۹۷	فاطمه شهاب	سمنان - شهرک تعاون	۷۷/۹ مترمربع	۶ دانگ	آبارشمان
۱۳۹۹	فاطمه شهاب	سمنان - شهرک تعاون	۷۷/۹ مترمربع	۶ دانگ	آبارشمان
۱۳۹۹	بهجت وزیری همدانی	شهرستان سیهانکل	۶۷/۰۹ مترمربع	۶ دانگ	آبارشمان
۱۴۰۰	علی مصباحیان	شهرستان مهدیشهر	۲۶/۴ مترمربع	۶ دانگ	زمین
۱۴۰۲	ابوالفضل غزنئی، ساره و محمد حسین خطیری	سمنان شهرک گلستان	۲۲/۱ مترمربع	۶ دانگ	خاکه
۱۴۰۲	آقای حسن مجتهد زاده	بلوار حکیم الهی سمنان	۶۵/۳ مترمربع	۳ دانگ	آبارشمان
۱۴۰۳	خانم سعید جوادیه	شهرستان گنبد	۱۱/۶۱۵ مترمربع	۶ دانگ	آبارشمان
۱۴۰۳	آقای اصغر خیرالدین	خیابان پیروزی سمنان	۱۵۲/۶۵ مترمربع	۴۹۵ سهم مصالح	زمین مروجی
۱۴۰۴	آقای حاج ملاالله خدادوست	شهرستان سمنان	۵۹/۶۶ مترمربع	۶ دانگ	واحد تجاری
۱۴۰۴	شرکت مهندسی یگن نمای سمنان (مسوریزوفی)	شهرستان سمنان	۲۵ مترمربع	۶ دانگ	واحد تجاری
۱۴۰۴	خانم مرضیه مولایی	شهرستان سمنان	۱۴۹/۱۲ مترمربع	۶ دانگ	آبارشمان

۲۲- رویدادهای پس از تاریخ پایان گزارشگری دوره

۲۲-۱ رویدادهایی که بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ باید صورت های مالی انقاي القاعده، و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی با ابقاء باشد رخ نداده است.

مؤسسه حسابرسی آریا
(حسابداران رسمی)
گزارش حسابرسی



کد پستی: ۱۹۹۱۹۴۵۳۱۴



armanino-aqdam.com



میدان ونک ، ابتدای خیابان ونک ، برج اداری آسمان ونک ، طبقه سوم ، واحد ۳۰۲



info@armanino-aqdam.com



تلفکس: ۰۲۱ - ۸۸۱۹۷۸۱۷

