

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

بنیاد نیکوکاران راه آسمان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

بنیاد نیکوکاران راه آسمان

فهرست مندرجات

شماره صفحه

عنوان

۱ و ۲

۱ الی ۲۰

گزارش حسابرس مستقل
صورت‌های مالی و یادداشتهای توضیحی

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

بنیاد نیکو کاران راه آسمان

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی بنیاد نیکو کاران راه آسمان شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰ و صورتهای عواید و کارکرد و تغییرات در خالص دارایی ها و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۱ پیوست توسط این مؤسسه حسابرسی شده است.

مسئولیت هیأت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند، این مؤسسه الزامات آئین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشاء شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی بمنظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیأت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی کافی و مناسب است.

بنیاد نیکو کاران راه آسمان

اظهار نظر

۴- به نظر این موسسه صورتهای مالی یاد شده در بالا ، وضعیت مالی بنیاد نیکو کاران راه آسمان در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰ و صورت های عواید و کارکرد و تغییرات در خالص دارایی ها و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور ، از تمام جنبه های با اهمیت ، طبق استانداردهای حسابداری ، به نحو مطلوب ، نشان می دهد .

تاکید بر مطلب خاص

۷- مطابق یادداشت توضیحی ۸ صورت های مالی، دارایی های ثابت تا مبلغ ۷۴,۶۰۰ میلیون ریال دارای پوشش بیمه ای در برابر حوادث احتمالی می باشد.

سایر بندهای توضیحی

۸- صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۲۰ تیر ۱۴۰۰ آن موسسه نسبت به صورتهای مالی نظر "مقبول" اظهار شده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۹- در اجرای ماده ۳۳ دستور العمل اجرایی مبارزه با پول شویی توسط حسابرسان ، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه و دستور العمل های اجرایی مرتبط ، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی ، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته و به استثنای شناسایی کامل ارباب رجوع ، معرفی مسئول مبارزه با پولشویی به واحد اطلاعات مالی و آموزش کارکنان، این موسسه در محدوده رسیدگیهای انجام شده به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده ، برخورد نکرده است.

موسسه حسابرسی آتامان حساب

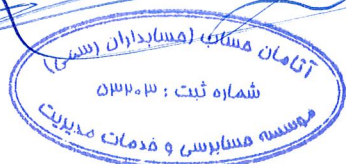
۱۲ تیر ۱۴۰۱

(حسابداران رسمی)

فریبرز محمدی جواد محمد نژاد

۹۵۲۲۴۸

۹۲۲۰۰۱





بنیاد نیکو کاران راه آسمان

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

هیئت امنا

بنیاد نیکو کاران راه آسمان

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی بنیاد نیکو کاران راه آسمان مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ تقدیم می‌دارد. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است

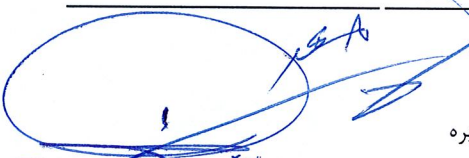
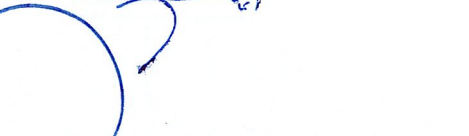

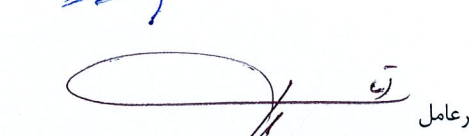
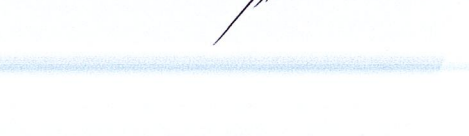


شماره صفحه	
۲	• صورت عواید و کارکرد
۳	• صورت وضعیت مالی
۴	• صورت تغییرات در خالص دارایی‌ها
۵	• صورت جریانهای نقدی
۶-۲۰	• یادداشتهای توضیحی

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ به تایید هیات مدیره و مدیرعامل رسیده است.

امضاء

سمت

اعضای هیات مدیره و مدیرعامل

	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 ۵

تلفن: ۰۲۳-۳۳۳۶۱۷۰۰

کدپستی: ۳۵۱۳۶-۸۷۹۳۷

www.raheasman.com



بنیاد نیکو کاران راه آسمان
 صورت عواید و کارکرد
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
ریال ۵۶,۹۸۹,۳۲۴,۹۱۷	ریال ۲۷۲,۹۹۳,۳۵۳,۳۶۷	۴ عواید و منابع عملیاتی
(۱۸,۷۴۸,۹۴۳,۱۶۳)	(۲۸,۴۳۰,۷۹۸,۸۶۸)	۵ مصارف عملیاتی
۳۸,۲۴۰,۳۸۱,۷۵۴	۲۴۴,۵۶۲,۵۵۴,۴۹۹	کارکرد ناخالص
(۵,۲۹۹,۳۱۵,۴۷۸)	(۸,۲۸۸,۰۶۸,۷۰۷)	۶ هزینه های اداری و عمومی
۳۲,۹۴۱,۰۶۶,۲۷۶	۲۳۶,۲۷۴,۴۸۵,۷۹۲	مازاد منابع بر مصارف عملیاتی
۲۰۸,۴۰۲,۷۹۱	۱۹۶,۳۶۵,۳۵۵	۷ سایر منابع غیر عملیاتی
۳۳,۱۴۹,۴۶۹,۰۶۷	۲۳۶,۴۷۰,۸۵۱,۱۴۷	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.

بنیاد نیکو کاران راه آسمان
صورت وضعیت مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		
			دارائیهای غیر جاری :
۸۷,۲۹۶,۰۶۰,۸۰۰	۳۲۰,۶۴۹,۰۴۷,۹۵۹	۸	دارایی های ثابت مشهود
۱۷۰,۷۰۰,۰۰۰	۱۷۰,۷۰۰,۰۰۰	۹	دارایی نامشهود
۸۷,۴۶۶,۷۶۰,۸۰۰	۳۲۰,۸۱۹,۷۴۷,۹۵۹		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری :
-	۷۳,۹۷۵,۶۴۰	۱۰	پیش پرداخت ها
۲,۲۸۶,۸۰۸,۱۶۵	۴,۰۷۰,۶۷۲,۵۶۵	۱۱	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۷,۸۲۶,۰۱۸,۴۳۷	۵۲,۳۲۳,۰۵۴,۸۵۴	۱۲	موجودی نقد
۱۰,۱۱۲,۸۲۶,۶۰۲	۵۶,۴۶۷,۷۰۳,۰۵۹		جمع دارایی های جاری
۹۷,۵۷۹,۵۸۷,۴۰۲	۳۷۷,۲۸۷,۴۵۱,۰۱۸		جمع دارایی ها
			خالص دارایی ها و بدهی ها
			خالص دارایی ها
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳	آورده موسسین
۵۳,۸۲۲,۶۶۷,۶۴۲	۲۹۰,۲۹۳,۵۱۸,۷۸۹		مازاد منابع بر مصارف -- انباشته
۵۳,۸۵۲,۶۶۷,۶۴۲	۲۹۰,۳۲۳,۵۱۸,۷۸۹		جمع خالص دارایی ها
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۳۹,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵	پرداختنی های بلندمدت
۶۵۲,۴۳۷,۹۶۲	۱,۱۲۸,۹۲۵,۰۳۱	۱۴	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۳۹,۷۱۲,۴۳۷,۹۶۲	۳۷,۳۹۸,۹۲۵,۰۳۱		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۴,۰۱۴,۴۸۱,۷۹۸	۴۹,۵۶۵,۰۰۷,۱۹۸	۱۵	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
-	-	۱۶	مالیات پرداختنی
۴,۰۱۴,۴۸۱,۷۹۸	۴۹,۵۶۵,۰۰۷,۱۹۸		جمع بدهی های جاری
۴۳,۷۲۶,۹۱۹,۷۶۰	۸۶,۹۶۳,۹۳۲,۲۲۹		جمع بدهی ها
۹۷,۵۷۹,۵۸۷,۴۰۲	۳۷۷,۲۸۷,۴۵۱,۰۱۸		جمع خالص دارایی ها و بدهی ها

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

۱
۲
۳

پیوست گزارش
آنان حساب

بنیاد نیکو کاران راه آسمان
صورت تغییرات در خالص دارایی ها
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

جمع کل	مازاد منابع بر مصارف - انباشته	آورده موسسین	
ریال	ریال	ریال	
۲۰,۷۰۳,۱۹۸,۵۷۵	۲۰,۶۷۳,۱۹۸,۵۷۵	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	مازاد در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱
۲۰,۷۰۳,۱۹۸,۵۷۵	۲۰,۶۷۳,۱۹۸,۵۷۵	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱
۳۳,۱۴۹,۴۶۹,۰۶۷	۳۳,۱۴۹,۴۶۹,۰۶۷	-	تغییرات خالص دارایی ها در سال ۱۳۹۹
۵۳,۸۵۲,۶۶۷,۶۴۲	۵۳,۸۲۲,۶۶۷,۶۴۲	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	مازاد منابع بر مصارف - خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۳۹۹
۲۳۶,۴۷۰,۸۵۱,۱۴۷	۲۳۶,۴۷۰,۸۵۱,۱۴۷	-	مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
۲۹۰,۳۲۳,۵۱۸,۷۸۹	۲۹۰,۲۹۳,۵۱۸,۷۸۹	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	تغییرات خالص دارایی ها در سال ۱۴۰۰
			مازاد منابع بر مصارف - خالص سال ۱۴۰۰
			مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

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

بنیاد نیکو کاران راه آسمان
صورت جریان های نقدی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
ریال	ریال	
۷۶,۷۴۵,۹۷۳,۹۰۵	۲۸۰,۶۱۰,۷۰۳,۴۸۳	۱۷
۷۶,۷۴۵,۹۷۳,۹۰۵	۲۸۰,۶۱۰,۷۰۳,۴۸۳	
(۷۱,۰۹۵,۰۸۷,۲۴۶)	(۲۳۶,۳۱۰,۰۰۳,۴۲۱)	
(۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰)	-	
۲۰۸,۴۰۲,۷۹۱	۱۹۶,۳۶۵,۳۵۵	
(۷۱,۰۵۱,۶۸۴,۴۵۵)	(۲۳۶,۱۱۳,۶۶۷,۰۶۶)	
۵,۶۹۴,۲۸۹,۴۵۰	۴۴,۴۹۷,۰۳۶,۴۱۷	
-	-	
۵,۶۹۴,۲۸۹,۴۵۰	۴۴,۴۹۷,۰۳۶,۴۱۷	
۲,۱۳۱,۷۲۸,۹۸۷	۷,۸۲۶,۰۱۸,۴۳۷	
۷,۸۲۶,۰۱۸,۴۳۷	۵۲,۳۲۳,۰۵۴,۸۵۴	

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:

نقد حاصل از عملیات

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

دریافت بابت سود حاصل از سپرده گذاری نزد بانک ها

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

جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

مانده موجودی نقد در پایان سال

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

بنیاد نیکو کاران راه آسمان
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

موسسه نیکو کاران راه آسمان در تاریخ ۱۳۹۱/۶/۱۷ 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 ۱۳۹۸۳۰۴۲۹۱۰۷۰۰۰۳۹۳ مورخ ۱۳۹۸/۴/۱۱ 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 ۱۲ نفر (سال مالی قبل به تعداد ۱۲ نفر) بوده است.

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

سال اجرا	سال تصویب	شماره و عنوان استانداردهای کنار گذاشته شده	مصوب
۱۴۰۰	۱۳۹۸		۳۸- ترکیب های تجاری
۱۴۰۰	۱۳۹۸	۱۹- ترکیب های تجاری	۳۹- صورت های مالی تلفیقی
۱۴۰۰	۱۳۹۸	۱۸- صورت های مالی تلفیقی و حسابداری سرمایه گذاری در واحد های تجاری فرعی	۱۸- صورت های مالی جداگانه
۱۴۰۰	۱۳۹۸	۲۳- مشارکت خاص	۴۰- مشارکت ها
۱۴۰۰	۱۳۹۸		۴۱- افشای منافع در واحد های تجاری دیگر
۱۴۰۰	۱۳۹۸	حسابداری سرمایه گذاری در واحدها	۲۰- سرمایه گذاری در واحد های تجاری وابسته

۲-۱-

آثار با اهمیت ناشی از بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده که در سال جاری لازم الاجرا هستند به شرح زیر است:

۱-۱-۲- استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان مالیات بر درآمد در سال ۱۳۹۷ به تصویب رسیده است و در مورد کلیه شرکت هایی که دوره مالی آنها از ابتدای سال ۱۳۹۹ و بعد از آن شروع شود لازم الاجرا است و شرکت در زمان الزام اجرای استاندارد مذکور آن را اعمال خواهد کرد هدف این استاندارد نحوه حسابداری مالیات بر درآمد می باشد. هرگونه آثار با اهمیت ناشی از اجرای استاندارد مذکور بر صورتهای مالی سال مالی مورد گزارش آثار با اهمیتی

ندارد

۳- اهم رویه های حسابداری

۴- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی

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

۲-۳- درآمد عملیاتی

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

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.

پیوست گزارش
آمان حساب

بنیاد نیکو کاران راه آسمان
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۴- دارایی های ثابت مشهود

۳-۴-۱- 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.

۳-۴-۲- 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

۳-۴-۱- 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 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.

۳-۵- 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- 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.

۳-۶-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت

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.

بنیاد نیکو کاران راه آسمان
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۴- عواید و منابع عملیاتی

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
ریال	ریال	
۳۰,۹۴۴,۳۴۱,۶۶۰	۲۴۱,۹۵۰,۵۵۷,۵۰۶	کمک های مردمی جهت خرید تجهیزات و احداث مرکز جامع مبارزه با سرطان
۸,۵۷۵,۲۶۰,۰۹۲	۹,۵۵۰,۴۴۳,۵۵۹	کمک های مردمی جهت هزینه های درمانی بیماران
۵,۳۵۶,۶۹۶,۳۷۷	۸,۳۲۵,۱۳۰,۲۴۴	درآمد حاصل از خدمات ارائه شده کلینیک پزشکی هسته ای
۴,۶۸۹,۴۰۴,۹۰۸	۴,۹۶۹,۳۵۳,۹۲۱	کمک های مردمی همیاران دفتر شاهرود
۲,۰۳۳,۱۷۴,۳۰۰	۲,۹۳۶,۷۱۵,۵۰۰	کمک های واحد قلپک
۱,۸۳۳,۹۸۵,۰۰۰	۲,۸۰۱,۴۰۷,۰۰۰	کمک های مردمی جهت سفره های آسمانی و نزورات و وجوهات شرعی
۳۸۵,۰۴۲,۰۳۲	۲,۲۸۸,۷۳۹,۶۳۷	کمک های مردمی غیر نقدی جهت مددجویان
۱,۱۳۸,۰۷۰,۰۰۰	۱۷۱,۰۰۶,۰۰۰	کمک های مردمی جهت همایش های فرهنگی و جشنواره ها
۲,۰۱۴,۵۵۵,۵۴۸	-	کمک های مردمی جهت مرکز پزشکی هسته ای
۱۸,۷۹۵,۰۰۰	-	سایر
۵۶,۹۸۹,۳۲۴,۹۱۷	۲۷۲,۹۹۳,۳۵۳,۳۶۷	

۵- مصارف عملیاتی

مصارف مستقیم مددجویان

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
ریال	ریال	
۴,۳۰۲,۵۳۰,۰۰۲	۶,۲۹۱,۸۶۱,۲۴۹	درمانی مددجویان
۳,۰۷۴,۵۵۷,۸۹۰	۴,۲۵۳,۸۵۴,۶۲۴	درمانی مددجویان دفتر شاهرود
۸۲۰,۲۷۹,۰۰۰	۳,۱۵۰,۷۰۱,۰۵۰	سبد کالای حمایتی و تامین پوشاک و البسه مددجویان
۱,۷۶۲,۲۴۷,۰۰۰	۱,۴۴۰,۲۴۷,۶۰۰	تبلیغات و اطلاع رسانی و آموزش و پیشگیری
-	۹۹۶,۵۳۶,۰۰۰	سبد کالای حمایتی مددجویان دفتر شاهرود
۴۸,۵۳۰,۰۰۰	۷۲۳,۸۶۰,۰۰۰	تامین هزینه های تحصیل مددجویان
۷۴,۸۶۱,۰۰۰	۳۶,۰۰۰,۰۰۰	برگزاری همایش های فرهنگی و جشنواره ها
۲۱,۹۲۰,۰۰۰	۲۷,۰۰۰,۰۰۰	تبلیغات و اطلاع رسانی و آموزش و پیشگیری دفتر شاهرود
۱۰,۱۰۴,۹۲۴,۸۹۲	۱۶,۹۲۰,۰۶۰,۵۲۳	

تصدیق
۸

بنیاد نیکو کاران راه آسمان
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

مصارف پرسنلی پزشکی هسته ای

۱۳۹۹	۱۴۰۰
ریال	ریال
۲,۵۰۷,۶۸۹,۰۳۵	۴,۱۰۳,۶۳۵,۲۰۵
۴۹۶,۸۵۱,۱۲۳	۸۳۵,۵۸۴,۵۲۱
۲۴۲,۷۷۳,۰۰۰	۴۰۷,۲۵۴,۸۲۸
۱۵۶,۲۴۶,۳۱۹	۳۲۶,۴۵۲,۶۵۵
-	۲۶,۱۹۸,۶۶۶
۳,۴۰۳,۵۵۹,۴۷۷	۵,۶۹۹,۱۲۵,۸۷۵

حقوق و مزایای کارکنان
۲۳ درصد بیمه سهم کارفرما
عیدی و پاداش کارکنان
بازخرید سنوات خدمت
باز خرید مرخصی استحقاقی کارکنان

سایر مصارف پزشکی هسته ای

۲,۵۶۸,۴۲۳,۵۹۵	۲,۵۸۹,۳۶۴,۹۳۴
۱,۰۰۰,۳۴۶,۰۶۵	۱,۰۸۲,۸۳۴,۱۴۱
۲۹۴,۲۶۳,۸۹۰	۶۵۱,۵۰۶,۵۷۰
۲۴۱,۲۸۶,۰۰۰	۳۵۱,۵۰۱,۱۱۱
۲۱۷,۲۷۸,۰۰۰	۲۷۴,۹۶۱,۰۰۰
۱۵۶,۷۵۰,۰۰۰	۲۰۶,۴۰۰,۰۰۰
۱۰۳,۹۵۰,۵۸۹	۱۷۸,۳۴۵,۴۵۰
۱۴۲,۷۷۹,۷۲۴	۱۵۲,۱۳۳,۱۰۰
۱۴,۴۲۶,۵۰۰	۹۵,۲۵۴,۰۸۷
۷۸,۰۹۷,۷۶۸	۸۱,۴۲۲,۷۰۰
۱۷۰,۳۰۰,۰۰۰	۷۱,۱۴۰,۰۰۰
۴۴,۵۹۶,۷۳۹	۵۷,۷۸۲,۹۵۰
۱۵,۸۷۱,۷۵۷	۹,۱۴۹,۴۲۷
۳۷,۱۱۴,۵۰۰	۸,۸۱۷,۰۰۰
۲۵,۱۰۳,۳۰۶	۱,۰۰۰,۰۰۰
۱۲۹,۸۷۰,۳۶۱	-
۵,۲۴۰,۴۵۸,۷۹۴	۵,۸۱۱,۶۱۲,۴۷۰
۱۸,۷۴۸,۹۴۳,۱۶۳	۲۸,۴۳۰,۷۹۸,۸۶۸

استهلاک تجهیزات
دارو
تعمیرات و نگهداری
ملزومات مصرفی پزشکی
ملزومات و نوشت افزار
حمل دارو
پذیرایی و آبدارخانه
ملزومات مصرفی بهداشتی
سایر
تغذیه بیماران
هزینه های ایاب و ذهاب همیاران داوطلب
بیمه مسئولیت مدنی کارکنان
پست و تلگراف و تلفن و ارتباطات
غذای کارکنان
پوشاک و ایمنی کارکنان
بیمه قرارداد پیمانکاری

Handwritten signatures and initials in blue ink.



بنیاد نیکو کاران راه آسمان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۶- هزینه‌های اداری، عمومی

هزینه‌های پرسنلی اداری

۱۳۹۹	۱۴۰۰
ریال	ریال
۱,۹۸۷,۶۸۶,۸۱۷	۳,۰۳۲,۶۶۵,۵۱۲
۳۴۶,۷۵۴,۵۰۴	۶۰۹,۰۹۶,۱۴۲
۲۴۲,۷۳۴,۰۰۰	۴۴۴,۷۳۲,۰۰۰
۱۸۸,۷۷۳,۵۶۴	۳۵۵,۴۲۷,۵۳۹
-	۲۳,۱۷۵,۷۴۳
۵,۲۶۱,۹۹۲	-
۲,۷۷۱,۲۱۰,۸۷۷	۴,۴۶۵,۰۹۶,۹۳۶

حقوق و مزایای کارکنان
۲۳ درصد بیمه سهم کارفرما
عیدی و پاداش کارکنان
بازخرید سنوات خدمت کارکنان
باز خرید مرخصی استحقاقی کارکنان
فوق العاده ماموریت کارکنان

هزینه‌های اداری و عمومی

ایاب و ذهاب همیاران داوطلب
استهلاک دارایی‌های ثابت
ملزومات و نوشت افزار
هزینه‌های وسایط نقلیه
تعمیرات و نگهداری
هزینه حسابرسی
ایاب و ذهاب و هزینه سفر و ماموریت
هدایا
پست و تلفن و ارتباطات
پذیرایی و آبدارخانه
ملزومات بهداشتی
سوخت و آب و برق
حمل و نقل و باربری
پوشاک و ایمنی
سایر

۹۱۳,۹۰۰,۰۰۰	۱,۵۱۱,۱۹۰,۰۰۰
۱۹۹,۹۷۷,۲۴۴	۳۶۷,۶۸۰,۳۲۸
۳۶۴,۹۷۰,۳۷۰	۳۴۴,۹۰۵,۰۰۰
۲۵۵,۱۴۴,۰۰۰	۳۳۰,۷۷۵,۰۰۰
۱۶۱,۱۴۱,۰۰۰	۲۲۸,۱۱۳,۲۵۰
-	۱۵۲,۶۰۰,۰۰۰
۴۰۰,۰۰۰	۱۳۷,۷۱۳,۵۲۱
۲۴,۵۴۵,۴۰۰	۱۲۱,۰۹۲,۵۰۰
۸۱,۳۲۸,۶۵۶	۱۰۵,۳۶۱,۹۵۱
۸۲,۴۴۲,۱۹۷	۸۷,۸۳۹,۳۰۴
۱۵۲,۴۹۷,۸۵۲	۸۱,۸۸۸,۰۵۰
۳۱,۸۶۱,۷۶۲	۴۲,۷۷۴,۰۰۰
۴۱,۰۷۴,۰۰۰	۳۷,۳۰۰,۵۸۰
۱۱۱,۳۵۲,۶۹۰	-
۱۰۷,۴۶۹,۴۳۰	۲۷۳,۷۳۸,۲۸۷
۲,۵۲۸,۱۰۴,۶۰۱	۳,۸۲۲,۹۷۱,۷۷۱
۵,۲۹۹,۳۱۵,۴۷۸	۸,۲۸۸,۰۶۸,۷۰۷

۷- سایر منابع غیر عملیاتی

۱۳۹۹	۱۴۰۰
ریال	ریال
۲۰۸,۴۰۲,۷۹۱	۱۹۶,۳۶۵,۳۵۵
۲۰۸,۴۰۲,۷۹۱	۱۹۶,۳۶۵,۳۵۵

سود سپرده بانکی

یوسف گزارش
آمان حساب

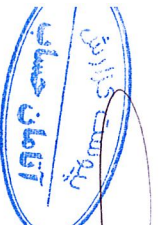
بنیاد نیکو کاران راه آسمان
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۸- دارایی های ثابت مشهود:

جمع	پیش پرداخت سرمایه ای	دارایی در جریان تکمیل	جمع	اثاثیه و منقولات اداری	تجهیزات پزشکی	ساختمان	زمین	بهای تمام شده
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۳,۲۰۲,۷۴۷,۴۲۸	-	-	۲۳,۲۰۲,۷۴۷,۴۲۸	۱,۵۶۹,۶۸۴,۰۰۰	۱۶,۴۸۹,۳۳۳,۴۰۰	۲,۵۴۳,۷۸۰,۰۰۰	۲,۶۰۰,۹۶۰,۰۰۰	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۷۱,۰۰۹,۵۰۸,۷۰۳,۴۶	۵,۳۲۵,۵۴۶,۳۹۰	۱۸,۱۴۳,۹۸۰,۹۵۶	۴۷,۶۷۵,۵۶۰,۰۰۰	۹۲۱,۳۴۰,۰۰۰	۱۸۶,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۶,۵۱۸,۳۳۰,۰۰۰	افزایش
۹۴,۲۹۷,۸۳۴,۶۷۴	۵,۳۲۵,۵۴۶,۳۹۰	۱۸,۱۴۳,۹۸۰,۹۵۶	۷۰,۸۷۸,۳۰۷,۴۲۸	۲,۴۹۰,۹۲۴,۰۰۰	۱,۶۶۷,۵۳۳,۳۴۰	۲,۵۴۳,۷۸۰,۰۰۰	۴۹,۱۱۹,۴۸۰,۰۰۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۲۳۶,۳۱۰,۰۳۲,۴۲۱	۱۲۳,۱۲۴,۴۵۳,۷۱۰	۱۰۲,۷۱۴,۳۶۷,۷۱۱	۴۷۱,۳۱۱,۰۰۰	۲۴۴,۷۷۶,۰۰۰	۲۲۶,۴۳۵,۰۰۰	-	-	افزایش
۳۳۰,۶۰۷,۸۶۷,۰۹۵	۱۲۸,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۸۵۸,۳۴۸,۶۶۷	۷۱,۳۹۹,۵۱۸,۴۷۸	۲,۷۳۵,۷۰۰,۰۰۰	۱,۶۹۰,۱۷۵,۸۴۰	۲,۵۴۳,۷۸۰,۰۰۰	۴۹,۱۱۹,۴۸۰,۰۰۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۴,۲۳۳,۳۷۳,۰۳۵	-	-	۴,۲۳۳,۳۷۳,۰۳۵	۴۰,۶۱۲,۰۸۴	۳,۴۲۶,۷۹۰,۶۶۲	۴۰۰,۴۵۶,۲۸۹	-	استهلاک انباشته
۲,۷۶۸,۴۰۰,۸۳۹	-	-	۲,۷۶۸,۴۰۰,۸۳۹	۴۴۳,۷۲۸,۲۴۴	۲,۰۷۰,۳۹۴,۵۹۲	۲۵۴,۳۷۸,۰۰۰	-	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۷,۰۰۱,۷۷۳,۸۷۴	-	-	۷,۰۰۱,۷۷۳,۸۷۴	۸۴۹,۸۵۴,۳۲۸	۵,۴۹۷,۱۸۵,۳۵۴	۶۵۴,۷۳۴,۳۹۲	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۲,۹۵۷,۰۴۵,۲۶۲	-	-	۲,۹۵۷,۰۴۵,۲۶۲	۶۰,۴۳۵,۲۵۱	۲,۰۹۸,۴۱۴,۷۴۸	۲۵۴,۳۷۸,۰۰۰	-	استهلاک
۹,۹۵۸,۸۱۹,۱۳۶	-	-	۹,۹۵۸,۸۱۹,۱۳۶	۱,۴۵۴,۳۰۶,۸۳۹	۷,۵۹۵,۶۰۰,۰۰۰	۹۰,۹۰۱,۲۳۹,۵	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۲۲,۰۶۴۹,۴۷,۹۵۹	۱۳۸,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۸۵۸,۳۴۸,۶۶۷	۶۱,۳۳۰,۶۹۱,۹۹۲	۱,۳۸۱,۴۹۳,۱۶۱	۹,۳۰۶,۱۵۸,۳۹۸	۱,۶۳۳,۷۶۷,۷۳۳	۴۹,۱۱۹,۴۸۰,۰۰۰	مانده دفتری در پایان سال ۱۴۰۰
۸۷,۲۹۶,۰۶۰,۸۰۰	۵,۳۲۵,۵۴۶,۳۹۰	۱۸,۱۴۳,۹۸۰,۹۵۶	۶۳,۸۲۶,۵۳۳,۵۵۴	۱,۶۴۱,۰۰۶,۶۷۲	۱۱,۱۷۸,۱۳۸,۱۴۶	۱,۸۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۹,۱۱۹,۴۸۰,۰۰۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

۸-۱- اضافات تجهیزات پزشکی طی سال مالی مورد گزارش به مبلغ ۲۲۶/۴۳۵/۰۰۰ ریال بابت خرید اقلام مشروحه ذیل می باشد.

شرح	تعداد	مبلغ - ریال
کسول اکسیژن با مانومتر	۳	۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰
ویلچر جابجایی بیمار	۲	۶۶۵,۰۰۰,۰۰۰
دستگاه فشار سنج	۲	۳۴۴,۰۰۰,۰۰۰
دستگاه ساکسن	۱	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
تشک برقی و مواج بیمار	۲	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰
کلینیک اسپیون دستگاههای سنجش پر تروهای	۲	۱۲,۵۳۵,۰۰۰
واکر کاروانیزه	۴	۹۰,۰۰۰,۰۰۰
		۲۲۶,۴۳۵,۰۰۰



Handwritten signatures and initials in blue ink, including a large signature on the right side of the page.

بنیاد نیکو کاران راه آسمان

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰


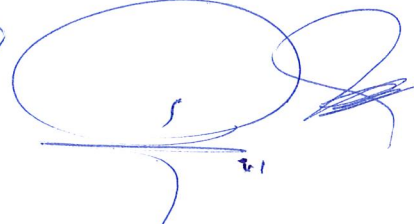

۸-۲- اضافات اثاثیه و منصوبات طی سال مالی مورد گزارش به مبلغ ۲۴۴/۷۷۶/۰۰۰ ریال بابت خرید اقلام مشروحه ذیل می باشد.


مبلغ - ریال	تعداد	شرح
۸۶,۵۰۰,۰۰۰	۱	خرید یکدستگاه پرینتر چهار کاره مدل کانون MF۲۶۹۵W
۳۵,۲۲۶,۰۰۰	۶	خرید تعداد دو عدد میز ۴ نفره و دو عدد شش نفره پلاستیکی
۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱	خرید یک عدد تابلوفرش دستبافت طرح کعبه
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲	خرید دو سرویس آرکوپال و یک عدد سرخ کن
۱۶,۴۰۰,۰۰۰	۱	خرید یک دستگاه مانیتور رایانه و موس و کیبورد
۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱	خرید یکدستگاه هارد لب تاب مدل S.S.PDNG ۲۴۰ G
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱	خرید یک دستگاه تلفن بی سیم
۸,۷۵۰,۰۰۰	۱	خرید پرده عرض ۳ متر
۵,۵۰۰,۰۰۰	۱	خرید یک دستگاه مودم tp-link واحد روابط عمومی
۵,۴۰۰,۰۰۰	۱	خرید یک عدد فایل بایگانی سه طبقه
۲۴۴,۷۷۶,۰۰۰		

۸-۳- مانده حساب پیش پرداختهای سرمایه ای در پایان سال مالی مورد گزارش به مبلغ ۱۳۸/۴۵۰/۰۰۰/۰۰۰ ریال متشکل از اقلام ذیل می باشد:

مبلغ - ریال	شرح	نام شرکت
۱۲۵,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	پیش پرداخت قرارداد خرید دودستگاه شتاب دهنده خطی و یک دستگاه سی تی سیمولاتور	هیئت امنای صرفه جویی ارزی در معالجه بیماران
۱۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	پیش پرداخت قرارداد طراحی و اجرای سازه دو عدد بونکر شتاب دهنده High Energy	شرکت مهندسی نگرش پایدار توسعه
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	پیش پرداخت قرارداد طراحی معماری و مشاوره مهندسی مرکز جامع مبارزه با سرطان	شرکت مهندسی نگرش پایدار توسعه
۱۳۸,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰		

۱۲



بنیاد نیکو کاران راه آسمان
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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

شرح	درصد تکمیل فیزیکی ۱۴۰۰	برآورد تاریخ بهره برداری	برآورد مخارج تکمیل
پروژه احداث مرکز جامع مبارزه با سرطان	۱۰.۳۷	۱۴۰۵/۰۱/۰۱	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۵-۸- دارایی های ثابت به موجب بیمه نامه های شماره ۲۳/۱۰۳۰/۱۱۲۵۰ مورخ ۲۷/۱۲/۱۳۹۹ و ۲۳/۳۸۵۷/۱۴۹۶ مورخ ۱۱/۰۷/۱۴۰۰ صادره توسط شرکت بیمه البرز جمعاً به مبلغ ۷۴/۵۹۹/۴۰۵/۰۰۰ 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.

۹- دارایی های نامشهود

جمع	نرم افزار خدمات اجتماعی	حق امتیاز تلفن ثابت	بهای تمام شده
ریال	ریال	ریال	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۵,۷۰۰,۰۰۰	-	۵,۷۰۰,۰۰۰	افزایش
۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۱۷۰,۷۰۰,۰۰۰	۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۷۰۰,۰۰۰	افزایش
-	-	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۷۰۰,۰۰۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰
۱۷۰,۷۰۰,۰۰۰	۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۷۰۰,۰۰۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹
۱۷۰,۷۰۰,۰۰۰	۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۷۰۰,۰۰۰	



بنیاد نیکو کاران راه آسمان
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۰- پیش پرداخت ها

۱۳۹۹	۱۴۰۰
ریال	ریال
-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۲۳,۹۷۵,۶۴۰
-	۷۳,۹۷۵,۶۴۰

آقای عمار خطی
شرکت پارس ایزوتوپ

۱۱- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
اسناد دریافتنی عملیاتی

۱۳۹۹	۱۴۰۰
ریال	ریال
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

کمک مردمی بابت ساخت مجتمع امید - تعداد ۳ فقره چک به سررسید ۱۴۰۱/۰۱/۱۵ تا ۱۴۰۱/۰۲/۱۵

حساب های دریافتنی عملیاتی

بیمارستان کوثر سمنان - کارکرد مرکز پزشکی هسته ای

۱,۵۹۴,۰۳۱,۷۲۴	۲,۶۴۳,۹۸۰,۴۲۵
۱,۵۹۴,۰۳۱,۷۲۴	۲,۶۴۳,۹۸۰,۴۲۵

سایر حساب های دریافتنی

سپرده بیمه نزد بیمارستان کوثر سمنان
ودیعه رهن منزل مددجوی بنیاد نزد بنگاه املاک یاقوت
تسهیلات قرض الحسنه پرداختی به مددجویان بنیاد
وام و مساعده کارکنان

۵۸۱,۸۷۸,۴۴۱	۳۳۷,۴۰۵,۱۴۰
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵,۰۰۰,۰۰۰
۳۰,۸۹۸,۰۰۰	۱۴,۲۸۷,۰۰۰
۶۶۲,۷۷۶,۴۴۱	۴۲۶,۶۹۲,۱۴۰
۲,۲۸۶,۸۰۸,۱۶۵	۴,۰۷۰,۶۷۲,۵۶۵

۱۲- موجودی نقد

موجودی نزد بانک ها

۱۳۹۹	۱۴۰۰
ریال	ریال
-	۴۴,۰۶۰,۰۴۹,۰۰۰
۳,۹۶۶,۵۱۷,۳۹۸	۴,۴۱۹,۳۱۵,۷۷۰
۶۳۷,۹۱۶,۰۹۹	۱,۶۰۷,۱۶۰,۴۳۸
۶۹,۱۱۱,۲۵۰	۴۳۰,۸۲۳,۶۷۱
۵۸,۷۰۲,۰۰۰	۳۲۲,۹۸۳,۲۵۰
۴۸۲,۵۸۰,۱۹۴	۲۶۰,۸۵۳,۵۷۵
-	۱۷۲,۰۱۳,۱۱۴
۵۸,۷۲۰,۴۹۰	۱۵۴,۲۰۷,۳۵۴
۲۷۲,۹۴۰,۱۹۳	۹۷,۸۸۳,۱۳۵
۱,۵۵۵,۷۵۷,۵۴۲	۹۱,۰۴۱,۳۲۴
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۴۹,۷۵۰,۰۰۰
۳۶۶,۴۱۰,۱۲۲	۴۸,۷۱۶,۶۱۵
۱۸۰,۳۷۶,۲۹۷	۳۹,۸۷۵,۲۱۲
-	۲۹,۴۹۰,۰۰۰
۷,۷۴۹,۰۳۱,۵۸۵	۵۱,۸۸۴,۱۶۲,۴۵۸

بانک پارسیان شعبه سمنان حساب بانکی ارزی یورویی شماره ۳۰۱۰۱۰۸۱۱۹۷۹۴۳
بانک رفاه کارگران شعبه بلوار ۱۷ شهریور سمنان حساب بانکی شماره ۱۹۹۱۴۳۸۱۰
بانک ملت شعبه بلوار قائم سمنان حساب بانکی شماره ۴۳۰۹۷۸۹۶۵۲
بانک صادرات شعبه میدان ارگ سمنان سمنان حساب بانکی شماره ۰۱۱۱۴۵۸۰۳۸۰۰۸
بانک صادرات شعبه میدان ارگ سمنان سمنان حساب بانکی شماره ۰۱۱۳۵۰۶۷۹۷۰۰۴
بانک ملت شعبه بلوار قائم سمنان حساب بانکی شماره ۵۹۶۸۸۰۹۹۷۶
بانک سپه شعبه بلوار ۱۷ شهریور سمنان حساب بانکی شماره ۰۳۱۰۰۰۰۵۴۱۳۰۰۹۰
بانک ملت شعبه بلوار ۱۷ شهریور سمنان حساب بانکی شماره ۸۴۵۸۹۶۱۵۴۰
بانک صادرات شعبه میدان ارگ سمنان سمنان حساب بانکی شماره ۰۲۱۴۲۸۰۰۷۷۰۰۲
بانک صادرات شعبه غدیر سمنان حساب بانکی شماره ۰۲۱۶۲۲۵۸۳۴۰۰۴
بانک رفاه کارگران شعبه بلوار ۱۷ شهریور سمنان حساب بانکی شماره ۱۹۹۱۳۵۱۵۰
صندوق قرض الحسنه الزهرا
بانک رفاه کارگران شعبه بلوار ۱۷ شهریور سمنان حساب بانکی شماره ۴۱۷۰۰۰۴۱۷۰۰۰
بانک صادرات شعبه میدان ارگ سمنان حساب بانکی شماره ۰۲۱۴۳۱۲۲۹۱۰۰۲
بانک ملت شعبه ۱۷ شهریور سمنان حساب بانکی شماره ۸۴۵۸۹۱۰۲۷۸
بانک ملت شعبه بلوار قائم سمنان حساب بانکی شماره ۹۳۸۱۱۳۰۶۵۲
جمع این صفحه نقل به صفحه بعد

۱۴

پيوست گزارش
آتامان حساب

بنیاد نیکو کاران راه آسمان
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(ادامه)

۱۳۹۹	۱۴۰۰
ریال	ریال
۷,۷۴۹,۰۳۱,۵۸۵	۵۱,۸۸۴,۱۶۲,۴۵۸
-	۲,۳۴۳,۸۱۸
۲,۳۰۴,۱۳۶	۱,۸۱۴,۱۳۶
-	۱,۰۰۰,۰۰۰
۱۱۷,۷۴۸	۱۱۷,۷۴۸
-	۱۰۰,۰۰۰
۳۱۹,۹۶۸	۳۴,۹۶۸
۷,۷۵۱,۷۷۳,۴۲۷	۵۱,۸۸۹,۵۷۳,۱۲۸

جمع نقل از صفحه قبل

بانک سپه شعبه میدان سعدی سمنان حساب بانکی شماره ۰۳۱۰۰۰۰۶۶۲۹۷۰۳

بانک شهر شعبه سمنان حساب بانکی شماره ۱۰۰۲۱۵۷۴۵۵۸۳۸

بانک پارسیان شعبه سمنان حساب بانکی ریالی شماره ۳۰۱۰۱۰۸۱۱۵۳۶۰۹

بانک شهر شعبه سمنان حساب بانکی شماره ۷۰۰۲۱۵۷۳۸۵۰۸۸

بانک سپه شعبه بلوار ۱۷ شهریور سمنان حساب بانکی شماره ۰۱۸۶۷۳۰۱۰۹۳۲۰۶

بانک ملی ایران شعبه میدان هفتم تیرسمنان حساب بانکی شماره ۰۱۱۰۲۴۲۰۴۲۰۰۵۰۱۱

موجودی نزد تنخواه گردان

سعید حسنجانی

اسدالله وفا

مهديه مداح

طاهره محمدی نژاد

۱۵,۱۶۶,۵۵۰	۲۲۶,۹۴۰,۴۵۱
۳۵,۷۸۳,۸۵۵	۲۳,۹۳۰,۱۶۹
-	۱۱,۶۱۱,۱۰۶
۱۳,۲۹۴,۵۹۵	-
۶۴,۲۴۵,۰۰۰	۲۶۲,۴۸۱,۷۲۶

موجودی نزد صندوق ها

مسکوکات

کارت هدیه

-	۱۴۸,۰۰۰,۰۰۰
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۰۰۰,۰۰۰
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۱,۰۰۰,۰۰۰
۷,۸۲۶,۰۱۸,۴۳۷	۵۲,۳۲۳,۰۵۴,۸۵۴

بنیاد نیکو کاران راه آسمان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۳- آورده موسسین

۱۳-۱- آورده موسسین بنیاد در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ به مبلغ ۳۰/۰۰۰/۰۰ 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.

۱۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
ریال	ریال	مانده در ابتدای سال
۳۰۷,۴۱۸,۰۷۹	۶۵۲,۴۳۷,۹۶۲	پرداخت شده طی سال
-	(۱۲۶,۶۷۱,۱۶۷)	ذخیره تامین شده
۳۴۵,۰۱۹,۸۸۳	۶۰۳,۱۵۸,۲۳۶	مانده در پایان سال
۶۵۲,۴۳۷,۹۶۲	۱,۱۲۸,۹۲۵,۰۳۱	

۱۵- پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها
اسناد پرداختنی

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۴۱,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵-۱	اداره کل راه و شهرسازی استان سمنان
-	۶,۸۸۸,۸۴۹,۰۵۰	۱۵-۲	شرکت نیاکان سنگسر
۴۱,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۹۴۸,۸۴۹,۰۵۰		
			سایر حساب‌های پرداختنی
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۸۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۵-۳	قرض الحسنه دریافتی از اشخاص
۷۸۶,۸۹۵,۵۵۱	۲۶۰۷,۱۲۷,۲۸۹	۱۵-۴	بستانکاران تجاری
-	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰		سپرده حسن انجام کار پیمانکاران
۱۰۲,۷۰۸,۱۳۱	۱۹۹,۰۱۲,۰۱۶		حق بیمه پرداختنی کارکنان
۱۶,۵۶۶,۱۱۶	۳۱,۷۲۷,۸۴۳		مالیات حقوق پرداختنی
۱۸,۳۱۲,۰۰۰	۳۶,۰۰۰,۰۰۰		بیمه تکمیلی پرداختنی کارکنان
-	۴,۲۹۱,۰۰۰		حقوق پرداختنی کارکنان
۱,۲۲۴,۴۸۱,۷۹۸	۳۹,۸۸۶,۱۵۸,۱۴۸		
۴۳,۰۷۴,۴۸۱,۷۹۸	۸۵,۸۳۵,۰۰۷,۱۹۸		جمع پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها
۴,۰۱۴,۴۸۱,۷۹۸	۴۹,۵۶۵,۰۰۷,۱۹۸		حده جاری پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها
۳۹,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰		حده بلندمدت پرداختنی‌ها

۱۵-۱- 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.

۱۵-۲- مانده فوق بابت بهای خرید بتون آماده جهت ساخت مرکز جامع مبارزه با سرطان (مجمع امید) میباشد که طی دو فقره چک به شماره های ۸۶۵۹۴۱ به تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۲۷ به مبلغ ۱/۱۷۲/۷۸۰/۰۵۰ ریال و ۶۴۸۷۵۵ به تاریخ ۱۴۰۱/۰۲/۰۳۱ به مبلغ ۵/۷۱۶/۰۶۹/۰۰۰ ریال صادر و پرداخت گردیده است.





بنیاد نیکو کاران راه آسمان
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۵-۳- مانده حساب قرض الحسنه دریافتی از اشخاص در پایان سال مالی مورد گزارش متشکل از اقلام ذیل می باشد

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
ریال	ریال	
-	۳۶,۵۰۸,۰۰۰,۰۰۰	شرکت مشارکتی الگانت سمنان - قرض به بنیاد به مدت ۶ ماهه
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	آقای دکتر فرشید فریور
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۸۰۸,۰۰۰,۰۰۰	

۱۵-۴- مانده حساب بستانکاران تجاری در پایان سال مالی مورد گزارش به شرح ذیل می باشد

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
ریال	ریال	
-	۱,۳۱۷,۷۰۵,۲۲۲	آقای سید مهدی شاهچراغ - شرکت اسکان بهسازه
-	۳۸۱,۵۶۷,۰۳۵	شرکت نیاکان سنگسر
-	۳۰۲,۴۰۰,۰۰۰	آقای بهزاد زمانی مقدم
-	۲۴۴,۳۰۰,۰۰۰	آقای عبدالله قربانیان
-	۱۴۰,۴۳۴,۶۱۶	شرکت مهندسی مطلب عارفان
۴۹,۵۰۰,۰۰۰	۴۹,۵۰۰,۰۰۰	شرکت داده پردازان آریا اندیش
۱۶۸,۰۸۸,۵۲۹	۴۰,۹۲۰,۳۱۹	شرکت پارس ایزوتوپ
-	۲۸,۸۰۰,۰۰۰	آقای فرجو
-	۲۷,۹۶۲,۳۷۳	آقای اردیانی و قزوینی نژاد
-	۲۴,۲۰۰,۰۰۰	آقای علی اسدی - سام دکور
۴۳,۲۲۳,۶۳۸	۲۱,۵۵۸,۴۱۸	بیمارستان کوثر سمنان
-	۲۰,۲۵۰,۰۰۰	شرکت خدمات دزیمتری پرتوهای پارسیان
۱۰۵,۰۵۰,۰۰۰	۴,۸۴۰,۰۰۰	آقای شفیع - تجهیزات مهندسی پزشکی سمنان
۲۲۷,۷۵۸,۵۰۰	-	طراحان چاپ نگار
۸۸,۴۷۷,۰۰۵	-	آقای سعید حسنخانی
۴۷,۶۶۵,۷۰۰	-	شرکت کاعف
۵۲,۰۰۰,۰۰۰	-	استودو گرافیک
۵,۱۳۲,۱۷۹	۲,۶۸۹,۳۰۶	سایر
۷۸۶,۸۹۵,۵۵۱	۲,۶۰۷,۱۲۷,۲۸۹	

بنیاد نیکو کاران راه آسمان
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۶- مالیات پرداختنی

(مبالغ به ریال)

مالیات

نحوه تشخیص	۱۳۹۹		۱۴۰۰		درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
	مالیات	مانده	پرداختی	قطعی			
رسیدگی به دفاتر	-	-	صفر	صفر	معاف	۶,۱۹۸,۰۰۴,۴۵۱	۱۳۹۶
رسیدگی به دفاتر	-	-	صفر	صفر	معاف	۸,۴۳۲,۳۳۲,۱۱۵	۱۳۹۷
رسیدگی به دفاتر	-	-	صفر	صفر	معاف	۴,۵۰۷,۴۳۷,۸۱۸	۱۳۹۸
رسیدگی به دفاتر	-	-	صفر	صفر	معاف	۲۳,۱۴۹,۴۶۹,۰۶۷	۱۳۹۹
رسیدگی نشده است	-	-	-	-	معاف	۲۳۶,۴۷۰,۸۵۱,۱۴۷	۱۴۰۰

۱۶-۱- مالیات بر درآمد بنیاد برای کلیه سال های قبل از ۱۳۹۸ قطعی و تسویه شده است.

۱۶-۲- 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 ۱۴۰۰

۱۷- نقد حاصل از عملیات

۱۳۹۹	۱۴۰۰
ریال	ریال
۳۳,۱۴۹,۴۶۹,۰۶۷	۲۳۶,۴۷۰,۸۵۱,۱۴۷
۳۳,۱۴۹,۴۶۹,۰۶۷	۲۳۶,۴۷۰,۸۵۱,۱۴۷
۲,۷۶۸,۴۰۰,۸۳۹	۲,۹۵۷,۰۴۵,۲۶۲
۳۴۵,۰۱۹,۸۸۳	۴۷۶,۴۸۷,۰۶۹
(۲۰۸,۴۰۲,۷۹۱)	(۱۹۶,۳۶۵,۳۵۵)
۲,۹۰۵,۰۱۷,۹۳۱	۳,۲۳۷,۱۶۶,۹۷۶
(۶۸۹,۷۲۵,۷۴۰)	(۱,۷۸۳,۸۶۴,۴۰۰)
۸۲,۵۴۲,۰۰۰	(۷۳,۹۷۵,۶۴۰)
-	(۲,۷۹۰,۰۰۰,۰۰۰)
۴۱,۲۹۸,۶۷۰,۶۴۷	۴۵,۵۵۰,۵۲۵,۴۰۰
۴۰,۶۹۱,۴۸۶,۹۰۷	۴۰,۹۰۲,۶۸۵,۳۶۰
۷۶,۷۴۵,۹۷۳,۹۰۵	۲۸۰,۶۱۰,۷۰۳,۴۸۳

۱۷-۱- مازاد خالص کارکرد

۱۷-۲- تعدیلات:

استهلاک دارایی های غیر جاری
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
دریافت بابت سود حاصل از سپرده گذاری نزد بانک ها

جمع تعدیلات

۱۷-۳- تغییرات در سرمایه در گردش:

(افزایش) دریافتی ها
کاهش (افزایش) پیش پرداخت ها
(کاهش) پرداختی های بلند مدت
افزایش پرداختی های عملیاتی

جمع تغییرات در سرمایه در گردش

نقد حاصل از عملیات

۱۸- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۱۸-۱- بنیاد سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده دینفغان 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 ترصرف درصد، پس از پایان سال بازگشته است.

۱۸-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۴۳,۷۲۶,۹۱۹,۷۶۰	۸۶,۹۶۳,۹۳۲,۲۲۹
(۷,۸۲۶,۰۱۸,۴۳۷)	(۵۲,۳۲۳,۰۵۴,۸۵۴)
۳۵,۹۰۰,۹۰۱,۳۲۳	۳۴,۶۴۰,۸۷۷,۳۷۵
۵۳,۸۵۲,۶۶۷,۶۴۲	۲۹۰,۳۲۳,۵۱۸,۷۸۹
۶۷	۱۲

جمع بدهی

موجودی نقد

خالص بدهی

حقوق مالکانه

نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد)

۱۹

بنیاد نیکو کاران راه آسمان
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۸-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

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

۱۸-۳- مدیریت ریسک اعتباری

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

۱۸-۴- مدیریت ریسک نقدینگی

بنیاد برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین 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.

۱۸-۵- ریسک ناشی از بیماری کرونا

با توجه به شیوع ویروس کرونا از اسفند ماه سال ۱۳۹۸ در کشور، به منظور جلوگیری از شیوع بیماری با تشکیل کارگروه تخصصی اقدامات لازم از جمله تهیه اقلام بهداشتی فردی و گروهی، آموزش و معاینات مورد نظر صورت پذیرفت. آثار عوامل مذکور چشمگیر نبوده و در حال حاضر ادامه روند جاری تولید و فروش در حال انجام می باشد و تا تاریخ تصویب و انتشار صورت های مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ بر فعالیت های شرکت آثار نامطلوب و غیر متعارفی نداشته و استمرار اقدامات پیشگیرانه و رعایت اصول ایمنی و بهداشتی مخاطرات اجتماعی و اقتصادی آن را بی اثر نموده و ویروس مذکور فعالیت های شرکت را محدود نخواهد کرد. انتظار میرود که در ادامه نیز با کنترل اپیدمی این بیماری در سطح کشور و تمهیدات مدیریتی آثار اقتصادی احتمالی این جریان به حداقل ممکن کاهش یابد.

۱۹- معاملات با اشخاص وابسته

۱۹-۱- بنیاد طی سال مورد گزارش فاقد معاملات انجام شده با اشخاص وابسته بوده است.

۲۰- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۲۰-۱- تعهدات سرمایه ای ناشی از قرارداد های منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی بشرح زیر است:

شرح	مبلغ-ریال
احداث ساختمان مجتمع امید - مخارج تکمیل	۲,۲۴۰,۶۹۱,۶۵۱,۳۳۳
اداره کل راه و شهرسازی استان سمنان - اسناد پرداختی ۱۵ ساله بابت خرید زمین	۳۶,۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰
	<u>۲,۲۷۶,۹۶۱,۶۵۱,۳۳۳</u>

۲۰-۲- این بنیاد فاقد بدهی های احتمالی در تاریخ صورت وضعیت مالی بوده است

۲۱- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

۲۱-۱- رویدادهایی که بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورت های مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی باشد رخ نداده است.