

فدراسیون ورزش های نایبایان و کم بینایان جمهوری اسلامی ایران

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۳- حساب های پرداختی حاصل از عملیات غیرمبادله ای:

یادداشت	۱۴۰۲	۱۴۰۱
	ریال	ریال
۱۳-۱	۲,۳۰۴,۱۶۸,۱۴۱	۲,۳۰۴,۱۶۸,۱۴۱
	۲,۳۰۴,۱۶۸,۱۴۱	۲,۳۰۴,۱۶۸,۱۴۱

۱۳-۱- مانده فوق مربوط به بدهی به شرکت توسعه و نگهداری اماکن ورزشی کشور از بابت استفاده از مجموعه ورزشی شهید شایسته میباشد که تاکنون مورد تسویه قرار نگرفته است.

۱۴- مالیات های پرداختی

سال	درآمدهای مشمول مالیات ابرزی	مالیات تشخیصی	قطعی	جرایم پرداختی	مانده پرداختی	مالیات پرداختی	نتیجه
۱۳۹۳		۱,۷۴۶,۷۸۲,۸۶۲			۱,۷۴۶,۷۸۲,۸۶۲	۱,۷۴۶,۷۸۲,۸۶۲	رسیدگی شده
۱۳۹۹		۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰			۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	رسیدگی شده
۱۴۰۰		-			-	-	رسیدگی شده
		-			-	-	رسیدگی نشده
		-			-	-	رسیدگی نشده
		۲,۵۶۶,۷۸۲,۸۶۲			۲,۵۶۶,۷۸۲,۸۶۲	۲,۵۶۶,۷۸۲,۸۶۲	

۱۴-۱- مطابق با تبصره های ۱ و ۲ ماده ۳ از این نامه اجرایی موضوع ماده ۱۳۴ قانون مالیات های مستقیم مصوب ۱۳۸۰، فدراسیون های ورزشی از پرداخت مالیات معاف می باشند.

۱۴-۲- مانده حساب سازمان امور مالیاتی به مبلغ ۱,۷۴۶,۷۸۲,۸۶۲ ریال بابت ذخیره مالیاتی عملکرد سال ۱۳۹۳ براساس رای هیات حل اختلاف مالیاتی می باشد که مورد اعتراض فدراسیون قرار گرفته و شکوائیه آن به هیات موضوع ماده ۲۵۱ مکرر ارجاع گردیده که تا تاریخ تهیه و تصویب صورت های مالی نتایج قطعی آن به فدراسیون ابلاغ نشده است.

۱۴-۳- مانده حساب سازمان امور مالیاتی به مبلغ ۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال از بابت ذخیره مالیات عملکرد سال ۱۳۹۹ می باشد که مورد اعتراض فدراسیون قرار گرفته که تا تاریخ تصویب صورت های مالی نتایج قطعی آن به فدراسیون ابلاغ نشده است.

۱۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس مفاد بند ۶-۲م رویه های حسابداری محاسبه و در پایان هر سال به کارکنان پرداخت و تسویه حساب می گردد.

۱۶- سود و زیان حاصل از تسعیر ارز:

یادداشت	۱۴۰۲	۱۴۰۱
	ریال	ریال
۱۶_۱	(۲,۰۵۶,۷۸۷,۱۶۸)	۴,۳۲۶,۵۶۷,۶۱۲
تسعیر نرخ ارز	(۲,۰۵۶,۷۸۷,۱۶۸)	۴,۳۲۶,۵۶۷,۶۱۲

۱۶-۱- زیان حاصل از تسعیر نرخ ارز به مبلغ ۲,۰۵۶,۷۸۷,۱۶۸ ریال بابت تسعیر ۲۴۲۲۴ یورو نزد رئیس فدراسیون بر اساس نرخ فروش اسکناس بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران در پایان سال ۱۴۰۲ می باشد