

فهرست و مندرجات

شماره صفحه

۱-۲

بخش اول:

❖ گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

بخش دوم:

۱

❖ تایید هیات مدیره

۲

❖ صورت کارکرد

۳

❖ صورت وضعیت مالی

۴

❖ صورت تغییرات در آورده موسس و خالص دارایی ها

۵

❖ صورت جریان های نقدی

۶-۲۲

❖ یادداشت های توضیحی:



گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی
به مجمع عمومی عادی هیئت امانت
انجمن حمایت از کودکان کار

گزارش نسبت به صورت‌های مالی

مقدمه

۱- صورت‌های مالی انجمن حمایت از کودکان کار شامل صورت وضعیت مالی در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی (یک) تا (بیست و پنج)، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت‌مدیره در قبال صورت‌های مالی

۲- مسئولیت تهیه و ارائه صورت‌های مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری با هیئت‌مدیره انجمن است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه صورت‌های مالی است، به‌گونه‌ای که این صورت‌ها، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرسی و بازرسی قانونی

۳- مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی یادشده بر اساس حسابرسی انجام‌شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به‌گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت 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 حسابرسی، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت‌های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت‌های مالی به‌منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی واحد مورد رسیدگی، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده‌شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام‌شده توسط هیئت‌مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت‌های مالی است.

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده برای اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی، کافی و مناسب است. همچنین این موسسه مسئولیت دارد، ضمن ایفای وظایف بازرسی قانونی، موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه انجمن را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

اظهار نظر

۴- به نظر این موسسه، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی انجمن حمایت از کودکان کار در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تأکید بر مطلب خاص

۵- به موجب یادداشت‌های توضیحی (نه) و (سیزده) صورت‌های مالی، دارایی‌های ثابت مشهود و موجودی کالا از پوشش بیمه‌ای در برابر حوادث زیانبار احتمالی برخوردار نمی‌باشند. اظهارنظر این موسسه در اثر مفاد این بند، تعدیل نگردیده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی قانونی

۶- ملاحظات این موسسه در رابطه با الزامات قانونی مقرر در اساسنامه انجمن و آئین نامه اصلاحی تشکیلات و موسسات غیر تجاری به شرح زیر است:

- عدم رعایت مفاد ماده ۱۴ اساسنامه در خصوص تشکیل مجمع عمومی عادی هیئت امناء ظرف مهلت مقرر در اساسنامه.
- عدم رعایت مفاد ماده ۳۶ اساسنامه مبنی بر ارائه صورت های مالی به مراجع ذیربط قانونی در موعد مقرر.
- عدم رعایت مفاد بند ۶ ماده ۳۲ اساسنامه در خصوص ارائه گزارش فعالیت هیئت امناء به بازرسی قانونی در مهلت مقرر.
- عدم رعایت مفاد ماده ۹ آیین نامه اصلاحی ثبت تشکیلات و موسسات غیرتجاری در خصوص گزارش تغییرات در اساسنامه و یا اشخاص دارای حق امضاء به اداره ثبت شرکت ها ظرف مدت یک ماه.

۷- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی (بیست و سه و سه) صورت های مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و در پایان سال مالی توسط هیأت مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری صورت پذیرفته است. نظراین مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و دروالت عادی عملیات انجمن انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۸- گزارش هیأت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی انجمن، موضوع بند ۶ ماده ۳۲ اساسنامه انجمن که به منظور تقدیم به مجمع عمومی هیئت امناء تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. باتوجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر وظایف حسابرسی مستقل

اظهار نظر نسبت به رعایت سایر قوانین و آئین نامه های مرتبط با فعالیت های تشکل های مردم نهاد

۹- با توجه به اینکه انجمن حمایت از کودکان کار یک سازمان غیرانتفاعی و تحت نظر مرجع نظارتی فرا استانی و ملی فعالیت می کند، لذا ملزم به رعایت آیین نامه سازمان های مردم نهاد (سمن NGO) مصوب وزارت کشور می باشد. در طی سال مورد رسیدگی، مفاد ماده ۵ آیین نامه در خصوص گزارش عملکرد اجرایی و مالی سالانه انجمن دو ماه پس از پایان سال مالی و همچنین انتشار خلاصه ای از گزارش سالانه مذکور برای اطلاع عموم در محل جغرافیایی فعالیت انجمن، رعایت نگردیده است.

اظهار نظر نسبت به رعایت دستورالعمل مبارزه با پولشویی

۱۰- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این موسسه به استثناء مفاد ماده ۲۱ دستورالعمل اجرایی مرتبط مبنی بر اجرای برنامه های آموزشی مستمر در مورد چگونگی شناسایی ارباب رجوع و نیز ایجاد زیرساخت های لازم به موارد با اهمیت حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد ننموده است.

حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

۱۹ مرداد ۱۳۹۹

موسسه حسابرسی مختار و همکاران

حسین حسینی

۸۴۱۳۰۲

محمد محقق ریاضی

۹۰۱۷۸۷



تهران، انتهای خیابان مصطفی خمینی، خیابان شهرداری، خیابان شهید بورنور، کوچه شهید مهدی حسینی
 کوچه مدرسه صبا، شماره ۷ کدپستی: ۱۱۶۸۹۳۳۶۳
 شماره ثبت: ۱۴۶۰۷ شناسه ملی: ۱۰۱۰۰۵۴۵۱۳۱
 تلفن: ۰۲۱-۵۵۷۶۶۸۷-۹ تلفن همراه: ۰۹۱۰۵۳۶۸۹۱۴

www.apcl.ir
 info@apcl.ir









مجمع عمومی عادی هیات امناء

با احترام

به پیوست صورت های مالی انجمن حمایت از کودکان کار مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ تقدیم می گردد. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه	
۲	• صورت کارکرد
۳	• صورت وضعیت مالی
۴	• صورت تغییرات در آورده موسس و خالص دارایی ها
۵	• صورت جریان های نقدی
۶-۲۲	• یادداشت های توضیحی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۹/۰۲/۱۰ به تایید هیات مدیره انجمن رسیده است.

امضا	سمت	اعضای هیات مدیره و مدیر عامل
	رئیس هیات مدیره	قاسم حسینی
	نائب رئیس هیات مدیره	سحر حاتمی لحاتی
	خزانه دار و عضو هیات مدیره	حمید رحیم زاده
	عضو هیات مدیره	لطف اله محسنی
	عضو هیات مدیره	مهدیه حامد
	عضو هیات مدیره	هیوا عبدالکریمی
	عضو هیات مدیره	فاطمه شهریزفر
	مدیر عامل	امیر باقرزادی

انجمن حمایت از کودکان کار



انجمن حمایت از کودکان کار
 صورت کارکرد
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
ریال	ریال	
۲۶,۶۸۲,۱۴۷,۵۹۹	۳۵,۶۸۰,۵۶۰,۷۱۹	۴ عواید و منابع حاصل از کمک های بلاعوض دریافتی
(۱۶,۵۹۷,۲۹۶,۴۶۳)	(۲۱,۵۷۳,۱۱۹,۱۳۵)	۵ مصارف ناشی از خدمات ارائه شده
۱۰,۰۸۴,۸۵۱,۱۳۷	۱۴,۱۰۷,۴۴۱,۵۸۴	کارکرد ناخالص
(۱۱,۸۴۹,۵۳۸,۲۶۹)	(۱۴,۳۶۲,۴۸۳,۵۱۷)	۶ مصارف اداری و عمومی
	۲۸۲,۰۹۵,۷۴۳	۷ سایر منابع
(۱,۷۶۴,۶۸۷,۱۳۲)	۲۷,۰۵۳,۸۱۰	کارکرد عملیاتی
۳۱۸,۳۸۲,۷۲۵	۳۰,۰۲۵,۱۰۸	۸ سایر منابع غیر عملیاتی
(۱,۴۴۶,۳۰۳,۴۰۷)	۵۷,۰۷۸,۹۱۸	کارکرد جاری

از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده کارکرد جامع، محدود به کارکرد سال است، لذا صورت کارکرد جامع ارائه نگردیده است. یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



انجمن حمایت از کودکان کار

Handwritten signatures and notes in blue ink, including the number '۱۱۱۱۵' and other illegible text.

انجمن حمایت از کودکان کار
صورت وضعیت مالی
در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

(تجدید ارائه شده)

پادداشت	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۱/۰۱
	ریال	ریال	ریال
دارایی ها			
دارایی های غیر جاری			
۹	۱۹,۲۷۵,۷۴۷,۷۵۵	۱۸,۵۹۸,۶۳۸,۴۶۱	۱۸,۳۷۷,۱۶۹,۳۴۳
دارایی های ثابت مشهود			
۱۰	۱۲,۷۰۴,۸۶۲	۱۱,۸۷۰,۰۰۰	۱۱,۸۷۰,۰۰۰
دارایی های نامشهود			
۱۱	۷۲۱,۳۱۹,۱۱۱	۷۲۱,۳۱۹,۱۱۱	۱۳۱,۳۱۹,۱۱۱
سایر دارایی ها			
جمع دارایی های غیر جاری	۲۰,۰۰۹,۷۷۱,۷۲۸	۱۹,۳۳۱,۸۲۷,۵۷۲	۱۸,۵۲۰,۳۵۸,۴۵۴
دارایی های جاری			
۱۲	.	۱۲,۵۴۶,۵۵۴	.
پیش پرداخت ها			
۱۳	۵,۳۱۸,۰۱۳,۶۴۲	۱,۶۷۱,۸۱۶,۲۰۰	۱,۵۶۹,۸۲۲,۰۰۰
موجودی کالا			
۱۴	۵۶۵,۱۲۵,۷۳۷	۵۹۸,۸۷۸,۹۷۷	۴,۲۴۹,۹۰۳,۲۰۹
سایر دریافتی ها			
۱۵	۸۴۰,۶۱۹,۴۱۶	۱,۰۶۲,۲۵۰,۹۰۲	۸۸۷,۷۶۷,۲۰۸
موجودی نقد			
جمع دارایی های جاری	۶,۷۲۳,۷۵۸,۷۹۵	۲,۸۰۶,۴۹۲,۶۳۳	۶,۷۰۷,۴۹۲,۴۱۷
جمع دارایی ها	۲۶,۷۳۳,۵۳۰,۵۲۳	۲۲,۱۳۸,۳۲۰,۲۰۵	۲۵,۲۲۷,۸۵۰,۸۷۱
آورده موسس ، خالص دارایی ها و بدهی ها			
آورده موسس و خالص دارایی ها			
۱۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
آورده موسس			
۱۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
اندوخته قانونی			
خالص دارایی ها	۱۸,۴۸۵,۸۱۳,۹۲۱	۱۸,۴۲۸,۷۳۵,۰۰۳	۱۹,۸۷۵,۰۳۸,۴۱۰
آورده موسس و خالص دارایی ها	۱۸,۴۸۶,۹۱۳,۹۲۱	۱۸,۴۲۹,۸۳۵,۰۰۳	۱۹,۸۷۶,۱۳۸,۴۱۰
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
۱۸	۲,۲۴۸,۴۳۷,۸۷۷	۱,۴۹۸,۷۲۵,۵۵۹	۱,۰۳۹,۰۷۵,۶۹۶
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان			
جمع بدهی های غیر جاری	۲,۲۴۸,۴۳۷,۸۷۷	۱,۴۹۸,۷۲۵,۵۵۹	۱,۰۳۹,۰۷۵,۶۹۶
بدهی های جاری			
۱۹	۵,۹۹۸,۱۷۸,۷۲۵	۲,۲۰۹,۷۵۹,۶۴۳	۴,۳۱۲,۶۳۶,۷۶۵
سایر پرداختی ها			
جمع بدهی های جاری	۵,۹۹۸,۱۷۸,۷۲۵	۲,۲۰۹,۷۵۹,۶۴۳	۴,۳۱۲,۶۳۶,۷۶۵
جمع بدهی ها	۸,۲۴۶,۶۱۶,۶۰۲	۳,۷۰۸,۴۸۵,۲۰۲	۵,۳۵۱,۷۱۲,۴۶۱
جمع آورده موسس ، خالص دارایی ها و بدهی ها	۲۶,۷۳۳,۵۳۰,۵۲۳	۲۲,۱۳۸,۳۲۰,۲۰۵	۲۵,۲۲۷,۸۵۰,۸۷۱



انجمن حمایت از کودکان کار

پادداشت های توضیحی ، بخش خطی ناپذیر صورت های مالی است .

نام: ...
تاریخ: ...
محل: ...

Handwritten signature and date in blue ink.

۳
نام: ...

انجمن حمایت از کودکان کار
صورت تغییرات در آورده موسس و خالص دارایی ها
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

آورده موسس	اندرخته قانونی	خالص دارایی ها	جمع کل
ریال	ریال	ریال	ریال
۱.۰۰۰.۰۰۰	۱.۰۰۰.۰۰۰	۴.۱۷۵.۰۳۸.۴۱۰	۴.۱۷۶.۱۳۸.۴۱۰
۱.۰۰۰.۰۰۰	۱.۰۰۰.۰۰۰	۱۵.۷۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۵.۷۰۰.۰۰۰.۰۰۰
۱.۰۰۰.۰۰۰	۱.۰۰۰.۰۰۰	۱۹.۸۷۵.۰۳۸.۴۱۰	۱۹.۸۷۶.۱۳۸.۴۱۰
۱.۰۰۰.۰۰۰	۱.۰۰۰.۰۰۰	۱۸.۴۲۸.۷۳۵.۰۰۳	۱۸.۴۲۹.۸۳۵.۰۰۳
۱.۰۰۰.۰۰۰	۱.۰۰۰.۰۰۰	۵۷.۰۷۸.۹۱۸	۵۷.۰۷۸.۹۱۸
۱.۰۰۰.۰۰۰	۱.۰۰۰.۰۰۰	۱۸.۴۸۵.۸۱۳.۹۲۱	۱۸.۴۸۶.۹۱۳.۹۲۱

مانده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱

اصلاح اشتباهات (یادداشت ۲۰)

مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

کارکرد خالص گزارش شده در صورت های مالی سال منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

کارکرد خالص گزارش شده در صورت های مالی سال منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹



در مورد این صورت های مالی و
داد اسبهای موسس آن، مدیر
در بخش اول این گزارش

انجمن حمایت از کودکان کار

عبدالحمید
مدیر عامل

یادداشت های توضیحی به حساب جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

ف
تاکسون

Handwritten signature and notes on the right side of the page.

انجمن حمایت از کودکان کار
 صورت جریان های نقدی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
ریال	ریال	
۱۸۳.۷۳۵.۵۳۰	۵۴۲.۲۷۳.۲۴۲	۲۱
۱۸۳.۷۳۵.۵۳۰	۵۴۲.۲۷۳.۲۴۲	
(۳۰۱.۸۶۲.۷۰۰)	(۷۹۳.۰۹۴.۹۷۴)	
	(۸۳۴.۸۶۲)	
۲۹۲.۶۱۰.۸۶۴	۳۰۰.۲۵۱.۱۰۸	
(۹.۲۵۱.۸۳۶)	(۷۶۳.۹۰۴.۷۲۸)	
۱۷۴.۴۸۳.۶۹۴	(۳۲۱.۶۳۱.۴۸۶)	
۸۸۷.۷۶۷.۲۰۸	۱۰۰۶۲.۲۵۰.۹۰۲	
۱۰۰۶۲.۲۵۰.۹۰۲	۸۴۰.۶۱۹.۴۱۶	

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های 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

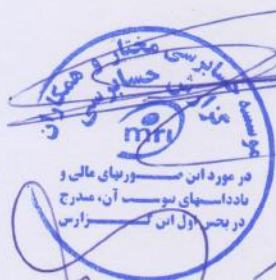
دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها

جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

مانده موجودی نقد در پایان سال



انجمن حمایت از کودکان کار

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

نکته

Handwritten signatures and dates at the bottom of the page.

انجمن حمایت از کودکان کار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

انجمن حمایت از کودکان کار در تاریخ ۱۳۸۱/۰۵/۱۰ به صورت انجمن غیرسیاسی و غیرانتفاعی تأسیس و طی شماره ۱۴۶۰۷ مورخ ۱۳۸۱/۰۸/۲۶ در اداره ثبت شرکت ها و موسسات غیرتجاری در تهران با شناسه ملی ۱۰۱۰۰۵۴۵۱۳۱ به ثبت رسیده است. مرکز اصلی شرکت تهران - میدان شهید هرنندی - کوچه شهید محمد کریمی - کوچه شهید زماپور - پلاک ۱۳ - طبقه همکف - کد پستی ۱۱۶۹۹۶۸۵۸۱ واقع گردیده است.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت اصلی انجمن طبق ماده ۹ اساسنامه عبارت از " حمایت از کودکان در معرض آسیب و خانواده های ایشان و نیز تلاش در راستای تحقق مفاد پیمان نامه جهانی حقوقی کودکان کار و قوانین جمهوری اسلامی ایران، کمک به تعلیم و تربیت، ارتقاء سطح زندگی، بهداشت و درمان، تغذیه و ارائه خدمات مددکاری و تمام موضوعات مرتبط با کودکان کار و خیابان، آسیب دیده و در معرض آسیب و تلاش در راستای برگزاری دوره های آموزشی مهارت های زندگی، حرفه و هنر به منظور توانمندسازی کودکان و خانواده های آنان پس از اخذ مجوز از مراجع ذیصلاح و کمک به انجام خدمات مشاوره رایگان که منجر به بهبود زندگی کودکان کار در معرض آسیب می شود و همچنین برگزاری همایش، نمایشگاه، بازارچه خیریه و شرکت در سمینارهای مربوط به کودکان کار به ویژه کودکان کار و خیابان . چاپ خبرنامه داخلی، بروشور، انتشار نشریه، کتاب، سایت به منظور ارائه توانمندی های داخلی به کودکان کار و خیابان پس از اخذ مجوزهای لازم از مراجع ذیصلاح می باشد. ضمناً انجمن از نوع موسسات مذکور در بند الف آئین نامه اصلاحی ثبت تشکیلات و موسسات غیرتجاری مصوب ۱۳۳۷/۰۵/۰۵ موضوع مواد ۵۸۴ و ۵۸۵ قانون تجارت با هدف حمایت از کودکان کار و خیابان در معرض آسیب و نیز تلاش در راستای تحقق اهداف پیمان نامه جهانی حقوق کودک و قوانین جمهوری اسلامی ایران در ارتباط با حقوق کودکان می باشد.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام انجمن به شرح زیر بوده است :

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
نفر	نفر	
۴۶	۴۹	کارکنان قراردادی
۱۱	۱۲	کارکنان ساعتی پاره وقت
۵۷	۶۱	

۱-۴- وضعیت مجوز فعالیت

مجوز فعالیت انجمن از وزارت کشور دریافت شده که تا تاریخ ۱۳۹۹/۰۵/۲۲ دارای اعتبار می باشد.

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

۲-۱- استاندارد حسابداری ۳۵ بعنوان " مالیات بر درآمد"

استاندارد فوق در سال ۱۳۹۷ به تصویب رسید و در مورد کلیه صورت های مالی که سال مالی آنها از تاریخ ۱۳۹۹/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود، لازم الاجرا است. شرکت در زمان الزام به اجرای استاندارد مذکور، آن را اعمال خواهد کرد. هدف این استاندارد، تجویز نحوه حسابداری مالیات بر درآمد می باشد. موضوع اصلی در حسابداری مالیات بر درآمد، چگونگی به حساب گرفتن آثار مالیاتی و جاری آتی موارد زیر است:

الف) بازافت (تسویه) آتی مبلغ دارایی هایی (بدهی هایی) که در صورت وضعیت مالی شناسایی می شوند.

ب) معاملات و سایر رویدادهای سال جاری که در صورت های مالی انجمن شناسایی می شود. اجرای استاندارد فوق در سال مالی ۱۳۹۸ موضوعیت نداشته و در صورت اجرا آثار با اهمیتی نخواهد داشت.



انجمن حمایت از کودکان کار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳- اهمیت رویه های حسابداری

۳-۱- مبنای اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی

صورت های مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- دارایی های ثابت مشهود

۳-۲-۱- 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 باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری 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.

۳-۲-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود با توجه 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 ۱۲۹ اصلاحیه مصوب ۳۱/۴/۱۳۹۴ قانون مالیات های مستقیم مصوب ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
اثاثه و منسوبات	۱۰ ساله	خط مستقیم
۳-۲-۲-۱- برای دارایی های ثابتی که در طی ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هریک از دارایی های استهلاک پذیر پس از آمدگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک مندرج در جدول بالا است.		

۳-۳- دارایی های نامشهود

دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ثبت می شود.

۳-۴- موجودی کالا

موجودی کالا بر مبنای " اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش " هریک از اقلام مشابه اندازه گیری می شود. در صورت فروتنی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش ارائه ، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. موجودی کالا ارائه شده به مددجویان با یکبارگیری روش "اولین صادره از اولین وارده" اعمال می شود.

۳-۵- 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.

۳-۶- منابع عملیاتی

۳-۶-۱- منابع عملیاتی از محل کمک های بلاعوض دولتی و یا حامیان بوده و در زمان واریز به حساب های بانکی انجمن، در حساب ها شناسایی و ثبت می گردند.

۳-۶-۲- دریافتی های حاصل از برگزاری جشنواره ها نیز با توجه به قراردادهای منعقد شده با غرفه داران و یا از محل فروش های نقدی در غرفه ها و با تهیه صورتجلسه ای مربوط به دریافتی های فوق که به امضا و تأیید ناظران (هیئت مدیره و هیئت امنا) رسیده است ، شناسایی و ثبت می گردد.

۳-۷- مصارف انجمن

روند برقراری حمایت های روانی، اجتماعی ، اقتصادی از کودکان و خانواده ها و برنامه های حمایتی انجمن حمایت از کودکان کار مددکارمحور و مبتنی بر کیس است. برای هر مورد یا کودکی که به انجمن مراجعه می کند یا ارجاع میشود، گام اول ارزیابی است. در این مرحله شرایط کودک و خانواده در ابعاد زیستی - روانی - اجتماعی بررسی می شود. سپس بر اساس یافته های حاصل از ارزیابی که در مصاحبه، بازدید منزل و محل کار و در صورت نیاز تحقیقات محلی حاصل می شود، پلان یا طرح حمایت ویزگی هر کودک یا خانواده آماده می شود. عمده برنامه ها و مداخلات مجموعه ای از خدمات است که ارائه می شود شامل آموزش، مشاوره، راهنمایی، معاینات سلامت، درمان، معاضدت قضایی، تسهیل دسترسی به منابع و شبکه های اجتماعی. در برخی شرایط خاص و به تشخیص مددکار ممکن است برای کودک و خانواده حمایت های اقتصادی به صورت کمک های نقدی و غیر نقدی ضرورت پیدا کند. در چنین شرایطی، مددکار مربوطه پیشنهاد حمایت را ارائه می کند و با تصویب و تأیید مقام مافوق کمک تامین و ارائه و در قبال آن رسید دریافت می شود.

در برخی موارد کمک های نقدی غیر مستقیم انجام می شود مثلاً هزینه ی ثبت نام کودک در مدرسه یا برخی کلاس های آموزشی و یا هزینه ی درمان مستقیم در سر، آموزشگاه یا مرکز درمانی پرداخت می شود و اسناد مثبته به امور مالی ارائه می شود. رسیده ها یا اسناد در اغلب موارد انفرادی است ولی در موقعیت های ویژه و کمپین ها مانند کمک های معیشتی عید و بحران ها که در تعداد بالا ارجاع میشوند، اسناد مثبته صورت لیست های امضاء شده تنظیم می شود.

۳-۸- وضعیت مالیاتی

مالیات عملکرد مطابق بند (ط) ماده ۱۲۹ قانون مالیات های مستقیم به شرط نظارت بر منابع انجمن توسط سازمان امور مالیاتی و داشتن پروانه فعالیت معسر، از پرداخت مالیات معاف



انجمن حمایت از کودکان کار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۴- عواید و منابع حاصل از کمک های بلاعوض دریافتی

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
ریال	ریال	
۱۱,۵۸۳,۷۲۹,۰۰۱	۱۵,۵۹۰,۰۳۶,۹۶۲	۴-۱ کمک های بلاعوض مردمی - نقدی
۵,۳۹۵,۲۰۳,۳۵۴	۱۱,۷۶۵,۷۳۷,۰۸۴	۴-۲ کمک های کالایی بلاعوض مردمی - غیر نقدی
۳,۹۷۶,۸۳۴,۵۰۰	۶,۱۳۵,۱۵۵,۱۶۹	۴-۳ کمک های بلاعوض مردمی هیئت مدیره و امناء - نقدی
.	۴۶۳,۴۰۹,۵۰۰	۴-۴ کمک های کالایی بلاعوض هیئت مدیره و امناء - غیر نقدی
۱,۹۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۴-۵ کمک های بلاعوض دولتی - نقدی
۱,۵۱۱,۸۴۴,۰۰۰	.	۴-۶ دریافتی های حاصل از برگزاری بازارچه ۲۵ - نقدی
.	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۴-۷ دریافتی های حاصل از برگزاری کانترها هیئت مدیره و امناء - نقدی
۲,۱۵۵,۸۷۵,۷۴۴	.	کمک های خدماتی بلاعوض مردمی - غیر نقدی
۱۵۳,۶۶۱,۰۰۰	۱,۱۶۶,۲۲۲,۰۰۴	۴-۸ دریافتی های حاصل از برگزاری کانترها مردمی - نقدی
۲۶,۶۸۲,۱۴۷,۵۹۹	۳۵,۶۸۰,۵۶۰,۷۱۹	

۴-۱- کمک های بلاعوض مردمی - نقدی به تفکیک اشخاص به شرح ذیل می باشد:

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
ریال	ریال	
۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	خانم دکتر طاهری
۱,۰۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰	خانم تاتلری
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	خانم و آقای کریمپور
۹,۲۰۰,۰۰۰	۲۰,۵۰۰,۰۰۰	خانم پاک نیت
۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سینره
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	شرکت همینا
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	شرکت همکاران سیستم
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	آقای اشعشی سرخابی
۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	.	حامیان مقیم سیدنی
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	آقای خسروشاهی
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	خانم دکتر کنتراتیچی
۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	موسسه علم و ادب
۲۲,۵۰۰,۰۰۰	.	خانم نصیریگی
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	موسسه مدیران
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	شرکت شیشه لب
۲۸,۰۱۹,۰۶۰	.	آقای برزگر
۲۴,۶۰۰,۰۰۰	.	خانم سهرابی
۲۰,۵۳۶,۸۲۷	.	بیمه دانا
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	خانم موسوی
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	خانم جلائی
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	خانم فرمانی
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	اعضای کلاس علم و دین
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	خانم صالحین
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	خانم جوزی
۴,۷۱۳,۹۰۵,۸۸۷	۲,۶۴۰,۵۰۰,۰۰۰	جمع نقل به صفحه بعد



انجمن حمایت از کودکان کار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
ریال	ریال	
۴.۷۱۳.۹۰۵.۸۸۷	۲.۶۴۰.۵۰۰.۰۰۰	جمع نقل از صفحه قبل
۱۰.۰۰۰.۰۰۰	.	خانم گالاستانیان
۱۰.۰۰۰.۰۰۰	.	خانم شاهرخ زاده
۱۰.۰۰۰.۰۰۰	.	آقای تجار
۱۰.۰۰۰.۰۰۰	.	آقای دکتر طاهری
۶.۰۰۰.۰۰۰	.	خانم سعادت
۵.۰۰۰.۰۰۰	.	آقای امانی
۵.۰۰۰.۰۰۰	.	آقای بهشتی
۵.۰۰۰.۰۰۰	.	خانم روحی
.	۵۰.۰۰۰.۰۰۰	آقای محمدحسین رضائی فوکلابی
.	۵۰.۰۰۰.۰۰۰	خانم فاطمه آرامی
.	۵۰.۰۰۰.۰۰۰	آقای رضا سیمچور
.	۵۰.۰۰۰.۰۰۰	آقای جواد حمیدی
.	۱۱۰.۰۰۰.۰۰۰	آقای مهندس سحرخیز
.	۵۰.۰۰۰.۰۰۰	خدمات جهانگردی و مسافرتی نیلگام
.	۱۰۵.۰۰۰.۰۰۰	آقای لالویی
.	۵۱.۶۰۰.۰۰۰	شرکت تانگیران
.	۷۰.۰۰۰.۰۰۰	خانم مژگان رحیمی
.	۸۳.۵۲۰.۰۰۰	شرکت مینا
.	۱۳۰.۰۰۰.۰۰۰	خانم الهه غلام شیرازی
.	۱۰۰.۰۰۰.۰۰۰	خانم مریم رحیمی
.	۱۰۰.۰۰۰.۰۰۰	خانم شهناز سخن سنج
.	۲۸۴.۶۰۰.۰۰۰	خانم همیرا امیرخانی
.	۱۱۵.۶۰۰.۰۰۰	آقای تاجدینی نماینده دبستان علامه
.	۱۵۰.۰۰۰.۰۰۰	آقای مجتبی رحمانی
.	۱۹۵.۰۰۰.۰۰۰	آقای محمد الموتیان
.	۲۰۰.۰۰۰.۰۰۰	آقای مرتضی میری
.	۲۰۰.۰۰۰.۰۰۰	شرکت میراب لوله آریز
.	۲۵۰.۰۰۰.۰۰۰	آقای جلیل افشارنژاد
.	۳۲۸.۶۵۰.۰۰۰	خانم فلورا فیروزفر
.	۴۰۰.۰۰۰.۰۰۰	موسسه حمایتی کودکان سرزمین من (خانم بناساز)
.	۱۲.۰۰۰.۰۰۰	آقای محمود پرهیزکار
.		سایر اشخاص
۶.۸۰۸.۸۲۳.۱۱۴	۹.۸۱۳.۵۶۶.۹۶۲	۴-۱-۱
۱۱.۵۸۳.۷۲۹.۰۰۱	۱۵.۵۹۰.۰۳۶.۹۶۲	

۴-۱-۱ - توضیح اینکه کلیه دریافتی های انجمن به صورت مقطعی و به واسطه واریز مبالغ نقدی افراد مختلف به حساب های بانکی انجمن از طریق دستگاه های (ATM - POS) و یا اپلیکیشن های مختلف صورت می گیرد .



انجمن حمایت از کودکان کار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۴-۲- هرگونه کمک های غیر نقدی که بصورت کالا می باشند و به انجمن اهدا می گردند در این حساب ثبت می گردند.

۴-۳- کمک های بلاعوض نقدی هیئت مدیره و امضاء به شرح ذیل می باشد:

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
ریال	ریال	
۳.۹۷۴.۸۲۴.۵۰۰	۴.۳۱۹.۲۰۸.۰۶۸	آقای مهدی سلطان محمدی (آقای عبدالحسین وجیه الهی)
.	۹۷۵.۰۰۰.۱۰۳	خانم مریم صالح پور
.	۵۱۵.۰۰۰.۰۰۰	آقای محمد صالح امیرآبادیان
۲.۰۱۰.۰۰۰	۲۷۴.۳۴۶.۹۹۸	آقای امیر باقرزادی
.	۲۳.۹۵۰.۰۰۰	آقای مرتضی نیکخواه بابایی
.	۲۰.۰۰۰.۰۰۰	آقای حمید رحیم زاده
.	۷.۶۵۰.۰۰۰	خانم سحر حاتمی لحاقی
۳.۹۷۴.۸۲۴.۵۰۰	۶.۱۳۵.۱۵۵.۱۶۹	

۴-۴- کمک های کالایی غیر نقدی بلاعوض هیئت مدیره و امضاء به شرح ذیل می باشد:

سال ۱۳۹۸	
ریال	
۴۲۲.۶۴۰.۰۰۰	آقای محمد صالح امیرآبادیان
۱۷.۳۲۷.۵۰۰	آقای لطف اله محسنی
۱۴.۸۱۸.۰۰۰	آقای مرتضی نیکخواه بابایی
۸.۶۲۴.۰۰۰	خانم لیلا عبدالکریمی
۴۶۳.۴۰۹.۵۰۰	

۴-۵- کمک های نقدی بلاعوض دولتی به تفکیک ارگان ها به شرح ذیل می باشد:

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸
ریال	ریال
۱.۹۰۵.۰۰۰.۰۰۰	۲۸۰.۰۰۰.۰۰۰
۱.۹۰۵.۰۰۰.۰۰۰	۲۸۰.۰۰۰.۰۰۰

سازمان بهزیستی



انجمن حمایت از کودکان کار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۴-۶- دریافتی های حاصل از برگزاری بازارچه خیریه به شرح زیر می باشد:

سال ۱۳۹۷
ریال
۵۰.۰۰۰.۰۰۰
۵۰.۰۰۰.۰۰۰
۱.۴۱۱.۸۴۴.۰۰۰
۱.۵۱۱.۸۴۴.۰۰۰

شرکت بیمه دانا
شرکت فیروز تجارت باران
سایر

۴-۷- دریافتی های نقدی از هیئت مدیره و امناء حاصل از برگزاری کانترها به شرح ذیل می باشد:

سال ۱۳۹۸
ریال
۲۰۰.۰۰۰.۰۰۰
۵۰.۰۰۰.۰۰۰
۱۵.۰۰۰.۰۰۰
۱۰.۰۰۰.۰۰۰
۵.۰۰۰.۰۰۰
۲۸۰.۰۰۰.۰۰۰

آقای مهدی سلطان محمدی (آقای عبدالحسین وجیه الهی)
آقای محمد صالح امیرآبادیان
آقای لطف اله محسنی
آقای حمید رحیم زاده
آقای رحیم ملافرج زاده

۴-۸- در مناسبت های مختلف طی سال در مکان هائی مانند نمایشگاه ها و مراکز شلوغ انجمن با استقرار نیرو در محل اقدام به معرفی انجمن و دریافت عواید می نماید.

۵- مصارف ناشی از خدمات ارائه شده

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
ریال	ریال	
۱۵.۴۷۳.۹۷۳.۵۱۳	۲۱.۳۶۸.۷۳۲.۸۴۳	۵-۱
۱۰.۸۴.۱۶۰.۱۴۹		۵-۲
۳۹.۱۶۲.۸۰۰	۳۰۴.۳۸۶.۲۹۲	۵-۳
۱۶.۵۹۷.۲۹۶.۴۶۲	۲۱.۵۷۳.۱۱۹.۱۳۵	

خدمات ارائه شده به مددجویان
برگزاری بازارچه
برگزاری کانترها



انجمن حمایت از کودکان کار
 ندادنست های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۷ - ریال

جمع	جمع	مركز كودكان	مركز هزینه هم کودکان	مركز هزینه خاوران	مركز هزینه بازار
۳۴۱,۱۹۱,۰۰۰	۵۷۵,۵۶۲,۵۰۰	۱۶۵,۸۰۲,۵۰۰	۱۴۷,۶۱۰,۰۰۰	۴۹,۲۳۰,۰۰۰	۶۸,۳۷۰,۰۰۰
۳۰۷,۳۹۵,۱۲۲	۱,۳۳۹,۹۹۶,۶۰۶	۹۸۳,۵۵۳,۵۴۴	۱۳۳,۴۳۰,۰۰۰	۴۶,۰۴۸,۵۸۸	۶۷,۴۲۸,۴۸۰
۱,۰۳۳,۱۷۳,۵۰۰	۱,۵۶۶,۳۷۵,۰۰۰	۷۶۳,۹۵۵,۰۰۰	۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۹,۴۶۵,۰۰۰	۲۲۶,۲۶۰,۰۰۰
۳,۰۱۹,۶۳۱,۳۳۴	۴,۵۸۶,۶۲۴,۳۸۱	۳,۵۱۵,۸۸۲,۳۲۲	۳۳۱,۷۶۷,۰۱۰	۳۳۰,۸۲۲,۹۲۰	۳۵۳,۱۹۲,۹۶۵
۶۶۱,۸۴۷,۵۰۰	۱,۲۶۴,۳۷۰,۹۱۷	۳۳۱,۴۰۷,۱۶۶	۹۶,۳۳۷,۷۸۶	۳۳۵,۲۸۳,۵۳۵	۲۳۲,۱۲۴,۹۷۵
۵,۹۱۲,۷۶۸,۰۳۴	۹,۳۲۷,۷۷۵,۳۸۵	۳,۳۱۰,۴۰۷,۱۶۶	۵۷۹,۹۸۵,۸۳۱	۱,۶۲۴,۶۱۱,۵۱۷	۱,۷۷۲,۳۵۰,۵۳۹
۱۷۸,۹۵۴,۹۶۹	۲۵۳,۱۵۰,۴۳۵	۱۱۳,۸۴۳,۱۱۸	۳۳۰,۷۶۸,۸۳۳	۷۶۱,۰۵۵,۵۶۷	۲۴۷,۷۶۵,۱۳۴
۱,۴۵۹,۳۰۰,۳۰۰	۴۸۰,۱۰۷,۸۷۹	۹۹,۶۰۴,۳۸۲	۳۳۰,۷۶۸,۸۳۳	۶۸,۷۹۴,۳۳۹	۶۷,۷۲۴,۳۳۴
۲۳۰,۱۶۷,۵۷۴	۴۵۳,۹۶۱,۰۰۰	۳۳۱,۹۵۱,۰۰۰	۳۶,۶۰۱,۰۰۰	۱۹۴,۴۰۰,۰۰۰	۶۷,۷۲۴,۳۳۴
۳۵۸,۲۰۹,۹۲۰	۱,۴۴۹,۷۹۷,۶۰۰	۱,۰۶۳,۵۳۶,۹۹۵	۱۳۴,۱۵۹,۷۶۰	۹۴,۴۰۷,۶۸۹	۹۷,۸۹۴,۳۹۶
	۶۲,۰۱۱,۵۶۰	۴۹,۸۵۷,۵۰۰	۵,۵۰۰,۰۰۰	۱,۱۱۴,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰
۱۵,۲۷۳,۹۷۲,۵۱۳	۲۱,۲۶۸,۷۳۲,۸۳۳	۱۰,۶۶۱,۰۸۲,۹۵۵	۱۵,۸۶۲,۸۷۰,۹۶	۳,۰۱۰,۳۸۱,۱۹۵	۲,۹۲,۵۶۷,۸۰۳

۵-۲ - مرکز هزینه بازار: بازارچه خیره به شرح زیر تفکیک می شوند:

- ملرومات مصرفی
- سهم غرفه داران از کل فروش غرفه ها
- تعمیرات
- اجاره محل
- پدبرایی
- آب و دهن
- سایر

۵-۳ - مرکز بازی کانترها و نمایشگاه ها به تفکیک زیر می باشند:

- تعمیرات و چاپ
- محل برگزاری
- بذیرایی
- گرایه ها و حمل لوازم
- ماژومات مصرفی
- سایر

سال ۱۳۹۸ - ریال

جمع	جمع	مركز كودكان	مركز هزینه هم	مركز هزینه خاوران	مركز هزینه بازار
۳۴۱,۱۹۱,۰۰۰	۵۷۵,۵۶۲,۵۰۰	۱۶۵,۸۰۲,۵۰۰	۱۴۷,۶۱۰,۰۰۰	۴۹,۲۳۰,۰۰۰	۶۸,۳۷۰,۰۰۰
۳۰۷,۳۹۵,۱۲۲	۱,۳۳۹,۹۹۶,۶۰۶	۹۸۳,۵۵۳,۵۴۴	۱۳۳,۴۳۰,۰۰۰	۴۶,۰۴۸,۵۸۸	۶۷,۴۲۸,۴۸۰
۱,۰۳۳,۱۷۳,۵۰۰	۱,۵۶۶,۳۷۵,۰۰۰	۷۶۳,۹۵۵,۰۰۰	۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۹,۴۶۵,۰۰۰	۲۲۶,۲۶۰,۰۰۰
۳,۰۱۹,۶۳۱,۳۳۴	۴,۵۸۶,۶۲۴,۳۸۱	۳,۵۱۵,۸۸۲,۳۲۲	۳۳۱,۷۶۷,۰۱۰	۳۳۰,۸۲۲,۹۲۰	۳۵۳,۱۹۲,۹۶۵
۶۶۱,۸۴۷,۵۰۰	۱,۲۶۴,۳۷۰,۹۱۷	۳۳۱,۴۰۷,۱۶۶	۹۶,۳۳۷,۷۸۶	۳۳۵,۲۸۳,۵۳۵	۲۳۲,۱۲۴,۹۷۵
۵,۹۱۲,۷۶۸,۰۳۴	۹,۳۲۷,۷۷۵,۳۸۵	۳,۳۱۰,۴۰۷,۱۶۶	۵۷۹,۹۸۵,۸۳۱	۱,۶۲۴,۶۱۱,۵۱۷	۱,۷۷۲,۳۵۰,۵۳۹
۱۷۸,۹۵۴,۹۶۹	۲۵۳,۱۵۰,۴۳۵	۱۱۳,۸۴۳,۱۱۸	۳۳۰,۷۶۸,۸۳۳	۷۶۱,۰۵۵,۵۶۷	۲۴۷,۷۶۵,۱۳۴
۱,۴۵۹,۳۰۰,۳۰۰	۴۸۰,۱۰۷,۸۷۹	۹۹,۶۰۴,۳۸۲	۳۳۰,۷۶۸,۸۳۳	۶۸,۷۹۴,۳۳۹	۶۷,۷۲۴,۳۳۴
۲۳۰,۱۶۷,۵۷۴	۴۵۳,۹۶۱,۰۰۰	۳۳۱,۹۵۱,۰۰۰	۳۶,۶۰۱,۰۰۰	۱۹۴,۴۰۰,۰۰۰	۶۷,۷۲۴,۳۳۴
۳۵۸,۲۰۹,۹۲۰	۱,۴۴۹,۷۹۷,۶۰۰	۱,۰۶۳,۵۳۶,۹۹۵	۱۳۴,۱۵۹,۷۶۰	۹۴,۴۰۷,۶۸۹	۹۷,۸۹۴,۳۹۶
	۶۲,۰۱۱,۵۶۰	۴۹,۸۵۷,۵۰۰	۵,۵۰۰,۰۰۰	۱,۱۱۴,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰
۱۵,۲۷۳,۹۷۲,۵۱۳	۲۱,۲۶۸,۷۳۲,۸۳۳	۱۰,۶۶۱,۰۸۲,۹۵۵	۱۵,۸۶۲,۸۷۰,۹۶	۳,۰۱۰,۳۸۱,۱۹۵	۲,۹۲,۵۶۷,۸۰۳



انجمن حمایت از کودکان کار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۶- مصارف اداری و عمومی

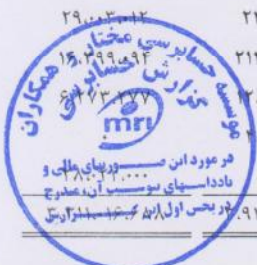
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸			یادداشت
	جمع	ستاد	روابط عمومی	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۷.۹۷۸.۴۷۰.۷۹۲	۱۰.۴۲۴.۷۰۰.۴۷۱	۸.۰۶۶.۸۵۶.۸۰۹	۲.۳۵۷.۸۴۳.۶۶۲	۶-۱ هزینه های پرسنلی
۳.۳۱۱.۰۱۶.۶۸۸	۳.۹۱۶.۱۷۸.۹۷۴	۳.۰۶۱.۰۷۹.۶۹۱	۸۵۵.۰۹۹.۲۸۳	۶-۲ هزینه های عمومی و اداری
۵۶۰.۰۵۰.۷۸۹	۲۱.۶۰۴.۰۷۲	۱۸.۲۴۱.۳۲۰	۳.۳۶۲.۷۵۲	سایر
۱۱.۸۴۹.۵۳۸.۲۶۹	۱۴.۳۴۲.۴۸۳.۵۱۷	۱۱.۱۴۶.۱۷۷.۸۲۰	۳.۲۱۶.۳۰۵.۶۹۷	

۱-۶- هزینه های پرسنلی بشرح زیر قابل تفکیک است:

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸			
	جمع	ستاد	روابط عمومی	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۵.۴۹۵.۱۰۰.۵۰۳	۷.۷۳۴.۲۰۶.۴۶۱	۵.۹۷۶.۱۱۷.۸۶۹	۱.۷۵۸.۰۸۸.۵۹۲	حقوق و دستمزد و مزایا
۱.۱۶۰.۳۴۳.۲۸۵	۱.۳۲۹.۷۴۲.۱۱۵	۱.۰۳۴.۴۹۰.۷۵۹	۲۹۵.۲۵۱.۳۵۶	بیمه سهم کارفرما
۸۹۲.۴۴۲.۹۰۵	۸۳۷.۲۲۴.۸۲۴	۶۷۱.۱۰۱.۰۶۰	۱۶۶.۱۲۳.۷۶۴	عیدی و پاداش
۲۷۹.۰۸۰.۵۶۰	۴۶۲.۹۴۴.۴۱۵	۳۸۵.۱۴۷.۱۲۱	۷۷.۷۹۷.۲۹۴	مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۵۱.۵۰۳.۵۳۹	۶۰.۵۸۲.۶۵۶	.	۶۰.۵۸۲.۶۵۶	سایر
۷.۹۷۸.۴۷۰.۷۹۲	۱۰.۴۲۴.۷۰۰.۴۷۱	۸.۰۶۶.۸۵۶.۸۰۹	۲.۳۵۷.۸۴۳.۶۶۲	

۲-۶- هزینه های عمومی اداری شامل اقلام زیر می باشد:

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸			
	جمع	ستاد	روابط عمومی	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱.۷۶۰.۹۵۵.۰۸۶	۲.۴۶۴.۷۸۳.۸۰۴	۱.۸۵۸.۹۰۰.۰۰۴	۶۰۵.۸۸۳.۸۰۰	اجاره ساختمان و تأسیسات
۲۴۵.۰۹۳.۵۹۶	۱۰۴.۱۸۴.۱۱۰	۷۱.۴۸۰.۲۱۰	۲۲.۷۰۳.۹۰۰	حمل و نقل و ایاب و ذهاب
۱۶۵.۹۶۹.۷۵۰	۷.۸۵۷.۰۰۰	۳.۸۵۷.۰۰۰	۴.۰۰۰.۰۰۰	انرژی نگهداری ساختمان، تجهیزات و ...
۱۵۲.۶۵۷.۰۰۰	۱۴۲.۷۷۷.۳۳۰	۱۳۳.۰۶۲.۳۳۰	۹.۷۱۵.۰۰۰	ملزومات اداری
۶۹.۱۲۹.۲۵۰	۲۸.۱۱۲.۶۵۴	۱۱.۶۳۰.۱۳۱	۱۶.۴۸۲.۵۲۳	پذیرایی و ابدار خانه
۱۱۸.۱۰۰.۰۰۰	۹۳.۵۸۶.۰۰۰	۲۸.۶۸۲.۰۰۰	۶۴.۹۰۴.۰۰۰	چاپ و تکثیر
۱۳.۴۵۸.۱۲۱	۱۴۲.۴۷۴.۳۷۵	۱۲۲.۴۷۴.۳۷۵	۲۰.۰۰۰.۰۰۰	ارتباطات و خدمات و پشتیبانی نرم افزارها
۹۷.۲۳۷.۱۰۰	۲۸۹.۹۱۳.۰۰۰	۲۱۵.۴۸۱.۰۰۰	۷۴.۴۳۱.۰۰۰	تلفنات و آگهی
۱۲۷.۴۵۹.۳۹۰	۹۶.۵۰۷.۵۳۹	۸۶.۶۷۷.۲۵۰	۹.۸۳۰.۲۸۹	آب و برق و گاز
۱۱.۹۳۳.۴۷۹	۳.۳۸۳.۸۵۰	۳.۳۸۳.۸۵۰	.	ثبتي و حقوقی
۱۶۰.۰۰۰.۰۰۰	۸۰.۰۰۰.۰۰۰	۸۰.۰۰۰.۰۰۰	.	حسابرسی
۸۰.۳۹۳.۵۸۲	۱۱۵.۹۸۵.۶۸۰	۱۱۱.۱۹۱.۸۸۴	۴.۷۹۳.۷۹۶	استهلاک دارایی های ثابت مشهود
۴.۷۲۶.۴۱۱	۴.۱۶۶.۷۵۴	۴.۱۶۶.۷۵۴	.	کارمزد و خدمات بانکی
۸.۱۹۷.۵۴۰	۴۵.۸۰۱.۱۰۳	۳۶.۳۲۶.۱۲۸	۹.۴۷۴.۹۷۵	نوشته افزار
۲۱۶.۰۰۰.۰۰۰	.	.	.	کارشناسی
۲۹.۰۰۰.۰۰۰	۲۴.۲۴۰.۰۰۰	۲۱.۳۶۰.۰۰۰	۲.۸۸۰.۰۰۰	تجهیزات رایانه ای
۲۱۴.۸۶۰.۲۲۱	۲۱۴.۸۶۰.۲۲۱	۲۱۴.۸۶۰.۲۲۱	.	جرایم
۲.۵۴۶.۵۵۴	۱۲.۵۴۶.۵۵۴	۱۲.۵۴۶.۵۵۴	.	بیمه
۲۵.۰۰۰.۰۰۰	۴۵.۰۰۰.۰۰۰	۴۵.۰۰۰.۰۰۰	.	پژوهش
				سایر
۷.۹۷۸.۴۷۰.۷۹۲	۱۰.۴۲۴.۷۰۰.۴۷۱	۸.۰۶۶.۸۵۶.۸۰۹	۲.۳۵۷.۸۴۳.۶۶۲	



۱-۲-۶- علت افزایش مصارف عمومی و اداری عمدتاً بابت افزایش اجاره پهای مراکز ستاد، بازار، بیم و روابط عمومی بوده است.

انجمن حمایت از کودکان کار
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۷- سایر منابع

سال ۱۳۹۸
ریال
۲۸۲,۰۹۵,۷۴۳
۲۸۲,۰۹۵,۷۴۳

عواید حاصل از حقوق پرسنل

۷-۱- برخی از پرسنل انجمن بخشی از حقوق و یا تمام حقوق و مزایای خود را به انجمن هبه نموده اند که این مبالغ در حساب ها به عنوان عواید حاصل از حقوق پرسنل شناسایی و ثبت گردیده اند.

۸- سایر منابع غیر عملیاتی

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸
ریال	ریال
۲۹۲,۶۱۰,۸۶۴	۳۰,۰۲۵,۱۰۸
۲۵,۷۷۲,۸۶۱	.
۳۱۸,۳۸۳,۷۲۵	۳۰,۰۲۵,۱۰۸

سود سپرده بانکی

سایر



انجمن حمایت از کودکان کار
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

(تجدید ارائه شده)

۹- دارایی های ثابت مشهود

دارایی های در جریان تکمیل	جمع	اثاثه و منموبات	زمین
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۸,۵۶۱,۶۰۳,۰۵۸	۱۸,۳۲۵,۶۰۳,۰۵۸	۷۵۷,۶۰۳,۰۵۸	۱۷,۵۶۸,۰۰۰,۰۰۰
۳۰۱,۸۶۲,۷۰۰	۳۳۷,۸۶۲,۷۰۰	۳۳۷,۸۶۲,۷۰۰	*
۱۸,۸۶۳,۴۶۵,۷۵۸	۱۸,۶۶۳,۴۶۵,۷۵۸	۹۹۵,۴۶۵,۷۵۸	۱۷,۶۷۸,۰۰۰,۰۰۰
۷۹۳,۰۹۴,۹۷۴	۴۵۸,۳۰۳,۳۳۱	۳۳۴,۸۹۰,۷۴۳	*
۱۹,۳۵۶,۵۶۰,۷۳۲	۱۹,۰۰۸,۳۵۶,۵۰۱	۱,۳۳۰,۳۵۶,۵۰۱	۱۷,۶۷۸,۰۰۰,۰۰۰
۱۸۴,۴۳۳,۷۱۵	۱۸۴,۴۳۳,۷۱۵	۱۸۴,۴۳۳,۷۱۵	*
۸۰,۳۹۳,۵۸۲	۸۰,۳۹۳,۵۸۲	۸۰,۳۹۳,۵۸۲	*
۲۶۴,۸۳۷,۳۹۷	۲۶۴,۸۳۷,۳۹۷	۲۶۴,۸۳۷,۳۹۷	*
۱۱۵,۹۸۵,۶۸۰	۱۱۵,۹۸۵,۶۸۰	۱۱۵,۹۸۵,۶۸۰	*
۳۸۰,۸۱۲,۹۷۷	۳۸۰,۸۱۲,۹۷۷	۳۸۰,۸۱۲,۹۷۷	*
۱۹,۳۷۵,۷۴۷,۷۵۵	۱۸,۶۳۷,۵۴۳,۵۴۴	۹۴۹,۵۴۳,۵۴۴	۱۷,۶۷۸,۰۰۰,۰۰۰
۱۸,۵۹۸,۶۳۸,۴۶۱	۱۸,۴۰۸,۶۳۸,۴۶۱	۷۳۰,۶۳۸,۴۶۱	۱۷,۶۷۸,۰۰۰,۰۰۰

۹-۱- دارایی های ثابت مشهود انجمن: فاقد پوشش بیمه ای می باشند.

۹-۲- اخذات اثاثه و منموبات، عمدتا بابت خرید ۲۵ عدد صندلی و یک دستگاه گوشی تلفن همراه هواوی ۷۹ پوده است.

۹-۳- هزینه هایی که طی سال برای دریافت جواز ساخت در محل زمین اهدایی به انجمن شده است، در حسابی به نام دارایی در جریان تکمیل ثبت گردیده است. افزایش طی سال عمدتا بابت هزینه بیمه شروع اجرای عملیات ساختمانی بوده است ضمنا با توجه به اینکه پروژه در مرحله دریافت جواز می باشد و هنوز اجرایی نگردیده است، برآوردی از هزینه های ساخت و مدت تکمیل پروژه وجود ندارد.

۱-۱- دارایی های نا مشهود

حق امتیاز	ریال
بهای تمام شده:	۱۱,۸۷۰,۰۰۰
مانده در ۱۳۹۷/۱۰/۰۱	۱۱,۸۷۰,۰۰۰
افزایش	۸۳۴,۸۶۲
مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۲,۷۰۴,۸۶۲
مانده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۱,۸۷۰,۰۰۰

۱-۱-۱- افزایش دارایی های نامشهود عمدتا بابت خرید تعدادی سهم کارت جهت استفاده مددکاران برای انجام امورات کاری انجمن می باشد.



انجمن حمایت از کودکان کار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۱- سایر دارایی ها

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده ودیعه اجاره
۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱-۱ وجوه بانکی مسدود شده
۳۱,۳۱۹,۱۱۱	۳۱,۳۱۹,۱۱۱	مطالبات از سازمان امور مالیاتی
۷۲۱,۳۱۹,۱۱۱	۷۲۱,۳۱۹,۱۱۱	

۱۱-۱ مبلغ ۷۰ میلیون ریال از موجودی نزد بانک آینده به دلیل دریافت ۷ دستگاه یوزبی سیمی توسط بانک مسدود شده است.

۱۲- پیش پرداخت ها

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۲-۱ پیش پرداخت اجاره
۱۲,۵۴۶,۵۵۴	.	بیمه دارایی ها
۳۲۷,۵۴۶,۵۵۴	۱۸۹,۰۰۰,۰۰۰	کسر می شود:
(۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۸۹,۰۰۰,۰۰۰)	اسناد پرداختی مرتبط با پیش پرداخت ها (موضوع یادداشت ۱-۱۹)
۱۲,۵۴۶,۵۵۴	.	

۱۲-۱ پیش پرداخت ها شامل ۱۸۹ میلیون ریال پیش پرداخت به اداره آموزش و پرورش منطقه ۱۲ با اجاره بهای فصل بهار سال ۱۳۹۹ مدرسه مقدم می باشد.

۱۳- موجودی کالا

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۶۷۱,۸۱۶,۲۰۰	۵,۳۱۸,۰۱۳,۶۴۲	موجودی کالا (کمک های غیر نقدی مردمی)
۱,۶۷۱,۸۱۶,۲۰۰	۵,۳۱۸,۰۱۳,۶۴۲	

۱۳-۱ عمده مانده حساب موجودی کالا مربوط به ۳۵۰۰ عدد بن های اهدایی غیر نقدی حامیان در اسفند ماه ۱۳۹۸ مجموعاً به ارزش مبلغ ۳,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال می باشد که به تناسب توزیع آن به حساب مصارف منتقل خواهد شد.

۱۳-۲ موجودی کالا انجمن فاقد پوشش بیمه ای می باشد.

۱۴- سایر دریافتنی ها

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
.	۳۸,۰۹۶۲,۲۲۷	جاری کارکنان
۲۳,۸۹۸,۸۵۶	۶۱,۰۹۸,۸۵۶	آموزش و پرورش استان تهران
۱۲۱,۸۱۶,۲۰۰	۳۵,۹۸۰,۱۲۱	آقای ابوالفضل بدالهی
۲۷,۰۸۴,۵۳۳	۸۷,۰۸۴,۵۳۳	مساعده حقوق
۲۷,۰۸۴,۵۳۳	۵۶۵,۱۲۵,۷۲۷	

۱۴-۱ تاتاریخ تهیه و تایید صورت های مالی، هیچ یک از حساب های فوق وصول نگردیده اند.



انجمن حمایت از کودکان کار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۵- موجودی نقد

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۹۱۱.۶۱۰.۵۵۴	۸۴۰.۶۱۹.۴۱۶	۱۵-۱ موجودی نزد بانک ها
۱۵۰.۶۴۰.۳۴۸	.	۱۵-۲ موجودی تنخواه گردان ها
۱.۰۶۲.۲۵۰.۹۰۲	۸۴۰.۶۱۹.۴۱۶	

۱۵-۱ - موجودی نزد بانک ها

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	شماره حساب	
ریال	ریال		
۱۴۲.۴۹۳.۰۹۲	۳۴۸.۲۰۵.۸۷۳	۱۳۴۵۳۹۱۵۰۳	بانک سپه شعبه مرکزی - قرض الحسنه
۴۸۰.۸۶.۲۰۰	۳۰۱.۹۵۸.۸۲۳	۰۲۰۲۸۹۶۳۶۶۰۰۱	بانک آینده شعبه امانیه - سپرده کوتاه مدت
۷۰.۲۰۳.۷۲۵	۷۸.۱۱۷.۴۴۴	۴۷۰۰۰۸۰۵۹۴۰۶۰۶	بانک پارسیان شعبه وحدت اسلامی - سپرده کوتاه مدت
۶.۷۵۹.۳۵۵	۳۷.۴۹۸.۶۱۵	۸۳۷۲۷۸۴۶۲۸	بانک ملت شعبه گلفام آفریقا - سپرده کوتاه مدت
۲۰۸.۲۰۰.۳۵۷	۲۷.۴۷۶.۲۵۳	۱۶۱۳۷۴۰۰۲۰	بانک سپه شعبه مرکزی - سپرده کوتاه مدت
۱۰۰.۸۱۷	۲۵.۰۲۴.۵۷۱	۱۸۰۰۰۰۷۰۹۵	بانک سپه شعبه مرکزی - جاری
.	۱۳.۸۸۹.۱۹۶	۱۰۷۲۴۳۶۰۳۱	بانک رسالت شعبه گروه ایثار - جاری
۵۵.۷۳۴.۳۲۷	۳.۸۹۰.۶۱۶	۸۱۴۴۰۲۲۱۲۲۲۵۵۱	بانک سامان شعبه میدان ونک - جاری
۳۸۰.۰۳۳.۶۷۱	۱.۵۹۱.۱۴۸	۰۱۲۴۱۱۶۱۴۷	بانک تجارت شعبه میدان سلماسی - سپرده کوتاه مدت
.	۱.۵۶۰.۰۰۰	۸۱۴۸۱۰۳۲۲۳۲۲۵۵۱	بانک سامان شعبه میدان ونک - پس انداز کوتاه مدت
.	۸۹۴.۵۱۶	۰۳۰۵۰۲۹۷۵۳۰۰۴	بانک دی شعبه آفریقا - قرض الحسنه
.	۵۱۲.۳۶۱	۳۴۳۸۱۰۰۱۴۱۳۶۵۷۳۱	بانک پاسارگاد شعبه گلفام - سپرده کوتاه مدت
۹۱۱.۶۱۰.۵۵۴	۸۴۰.۶۱۹.۴۱۶		

۱۵-۲ - موجودی تنخواه گردان ها

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	ریال	
۱۰.۸۸۰.۲۰۰۰۰		خانم نرگس افشاری پور
۳۱.۱۴۳.۰۰۰		آقای لطف اله محسنی
۵.۶۲۵.۰۴۰		خانم الهه قلندری
۵۰.۷۰۳.۰۸		خانم زهرا بایرام زاده
۱۵۰.۶۴۰.۳۴۸		

۱۶- آورده موسس

آورده انجمن در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ مبلغ ۱,۰۰۰,۰۰۰ ریال می باشد که توسط هیات موسس اهدا گردیده است.

۱۷- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷، تاکنون مبلغ ۱,۰۰۰,۰۰۰ ریال از محل خالص دارایی های قابل منتهی در اجراء گذشته، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتظار یک بیستم از کارکرد خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به آورده موسس نیست و در هنگام انحلال به مراجع ذیربط واگذار خواهد شد.



انجمن حمایت از کودکان کار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۹-۳- انجمن از تاریخ تاسیس تا تاریخ صورت وضعیت مالی مورد حسابرسی سازمان بیمه تامین اجتماعی قرار نگرفته است.
۱۹-۴- تا تاریخ تهیه و تایید صورت های مالی مبلغ ۴۱۰۴۵۰۸۹۰۶ ریال از حساب های فوق پرداخت و تسویه گردیده است.

مبالغ به ریال	
۳,۶۴۵,۱۵۵,۱۳۷	حقوق پرداختنی پرسنل
۳۳۴,۷۵۸,۴۰۵	حق بیمه اسفند ۱۳۹۸ پرسنل
۴۹,۲۰۰,۰۰۰	بخشی از حق الزحمه حسابرسی ۱۳۹۶ موسسه داپارهیافت
۴۰,۸۹۸,۳۶۴	بخشی از حق الزحمه حسابرسی ۱۳۹۷ موسسه مختار
۳۴,۴۹۷,۰۰۰	مالیات حقوق پرسنل
۴,۱۰۴,۵۰۸,۹۰۶	
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۲۰- اصلاح اشتباهات
ریال	۲۰-۱- اصلاح اشتباهات
۱۵,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بابت ارزش گذاری زمین های اهدایی در سنوات قبل
۱۵,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۰-۱-۱- مبلغ ۱۵,۷۰۰ میلیون ریال مربوط به زمین اهدایی به انجمن در سنوات گذشته می باشد که در سال ۱۳۹۷ توسط کارشناس رسمی دادگستری ارزش گذاری و در دفاتر ثبت شده است.

۲۰-۲- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اطلاعات مقایسه ای مربوط در صورت های مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل برخی از اقلام مقایسه ای با صورت های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

تعدیلات	تعدیلات	۲۰-۳- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
(مبالغ به ریال)	تعدیلات	
(تجدید ارائه شده)	اصلاح اشتباهات	طبق صورت های مالی ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
۱۳۹۷/۰۱/۰۱		
۱۸,۳۷۷,۱۶۹,۳۴۳	۱۵,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۷۷,۱۶۹,۳۴۳
۱۹,۸۷۵,۰۳۸,۴۱۰	۱۵,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۱۷۵,۰۳۸,۴۱۰

صورت وضعیت مالی
دارایی های ثابت مشهود
خالص دارایی ها



انجمن حمایت از کودکان کار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۱- نقد حاصل از عملیات

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	کارکرد جاری
(۱,۴۴۶,۳۰۳,۴۰۷)	۵۷۰,۷۸,۹۱۸	تعدیلات
۴۵۹,۶۴۹,۸۶۳	۷۴۹,۷۱۲,۳۱۸	خالص افزایش در ذخیره مزابای پایان خدمات کارکنان
۸۰,۳۹۳,۵۸۲	۱۱۵,۹۸۵,۶۸۰	استهلاک دارایی های ثابت مشهود
(۲۹۲,۶۱۰,۸۶۴)	(۳۰۰,۲۵۰,۱۰۸)	سود حاصل از سپرده های بانکی
۲۴۷,۴۲۲,۵۸۱	۸۳۵,۶۷۲,۸۹۰	جمع تعدیلات
		تغییرات در سرمایه در گردش:
(۳,۱۰۲,۸۷۷,۱۲۲)	۳,۷۸۸,۴۱۹,۰۸۲	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
(۱۲,۵۴۶,۵۵۴)	۱۲,۵۴۶,۵۵۴	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۳,۶۰۰,۰۲۴,۲۳۲	(۵۰۵,۲۴۶,۷۶۰)	کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی
(۱۰۱,۹۹۴,۲۰۰)	(۳,۶۴۶,۱۹۷,۴۴۲)	(افزایش) موجودی کالا
۱,۳۸۲,۶۰۶,۳۵۶	(۳۵۰,۴۷۸,۵۶۶)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۱۸۳,۷۲۵,۵۳۰	۵۴۲,۲۷۳,۲۴۲	نقد حاصل از عملیات

۲۲- مدیریت آورده موسس و ریسک ها

۲۲-۱- مدیریت آورده موسس

ساختار انجمن از آورده موسس و خالص دارایی ها و بدهی ها تشکیل می شود. استراتژی کلی انجمن از سال ۱۳۸۱ بدون تغییر باقی مانده است و انجمن در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از انجمن نیست. کمیته مدیریت ریسک انجمن، ساختار انجمن را شش ماه یکبار بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیته، هزینه آورده و ریسک های مرتبط با هر طبقه از آورده را مدنظر قرار می دهد. انجمن یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۲۰٪-۲۵٪ دارد که بعنوان نسبت خالص بدهی به آورده تعیین شده است. نسبت اهرمی در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ با نرخ ۴۱٪ درصد بالای محدوده هدف بوده است.

۲۲-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	جمع بدهی ها
۳,۷۰۸,۴۸۵,۲۰۲	۸,۲۴۶,۶۱۶,۶۰۲	موجودی نقد
(۱,۰۶۲,۲۵۰,۹۰۲)	(۸۴۰,۶۱۹,۴۱۶)	خالص بدهی ها
۲,۶۴۶,۲۳۴,۳۰۰	۷,۴۰۵,۹۹۷,۱۸۶	آورده موسس و خالص دارایی ها
۱۸,۴۲۹,۸۳۵,۰۰۳	۱۸,۴۸۶,۹۱۳,۹۲۱	نسبت خالص بدهی به آورده موسس و خالص دارایی ها (درصد)
۱۴٪	۴۰٪	

۲۲-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته ریسک انجمن، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات انجمن از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار، ریسک اعتباری، ریسک نقدینگی و ریسک ناشی از اثرات بیماری کرونا می باشد. کمیته ریسک انجمن که بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد، بصورت فصلی به هیأت مدیره گزارش می دهد.

۲۲-۳- ریسک دریافت منابع بخاطر عدم وجود منابع پایدار و اسپانسر ثابت می باشد.

۲۲-۴- مدیریت ریسک نقدینگی

انجمن 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. انجمن 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.



انجمن حمایت از کودکان کار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۳ - معاملات با انجمن و وابسته

(مبالغ به ریال)

۲۳-۱ - معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش به شرح زیر است:

شرح	نام شخصی وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	کمک های غیر نقدی اهدایی	وازیزی نقدی اهدایی
مدیران اصلی انجمن	محمد صالح امیر آبادیان	اعضای هیات مدیره	✓	۴۲۲,۶۴۰,۰۰۰	۵۶۵,۰۰۰,۰۰۰
	امیر باقرزادی	اعضای هیات مدیره	✓	۰	۲۷۴,۳۴۶,۹۹۸
	حمید رحیم زاده	اعضای هیات مدیره	✓	۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
	مرتضی نیکخواه بلایی	اعضای هیات مدیره	✓	۱۴,۸۱۸,۰۰۰	۲۳,۹۵۰,۰۰۰
	اعلی الله محسنی	اعضای هیات مدیره	✓	۱۷,۳۳۷,۵۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
لیلا عبدالکریمی	سحر حامی لاجقی	اعضای هیات مدیره	✓	۰	۷,۶۵۰,۰۰۰
	رحیم ملافروج زاده	اعضای هیات مدیره	✓	۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع		اعضای هیات مدیره	✓	۸,۶۲۴,۰۰۰	۰
جمع		جمع		۴۴۳,۴۰۹,۵۰۰	۹۳۰,۹۴۶,۹۹۸
سایر اشخاص وابسته	مهدی سلطان محمدی	اعضای هیات امنا	...	۰	۴,۵۱۹,۳۰۸,۰۶۸
	مریم صالح پور	اعضای هیات امنا	...	۰	۹۷۵,۰۰۰,۰۰۰
جمع کل		جمع کل		۴۴۳,۴۰۹,۵۰۰	۵,۴۹۴,۳۰۸,۱۷۱
					۶,۴۱۵,۱۵۵,۱۶۹

۲۳-۲ - معاملات با اشخاص وابسته با شرایط خاص بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.



انجمن حمایت از کودکان کار
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

(مبالغ به ریال)

۳-۳- مانده حساب های پنهانی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۱۲/۲۹		پرواگفتنی های غیر تجاری	نام شخصی وابسته	شرح
خالص	طلب	طلب	خالص			
بدیهی		بدیهی			محمد صالح امیرالهدیان	مدیران اصلی انجمن
(۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰)					امیر باقرزادی	
(۳۳۸,۰۰۰)					جمع	
(۱۳۰,۳۳۸,۰۰۰)						

۲۴- تعهدات: بدیهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۲۴-۱- انجمن در تاریخ ترازنامه فاقد تعهدات سرتابه ای و بدیهی های احتمالی موضوع ماده ۱۲۵ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت منبوت سال ۱۳۲۷ و قانون های احتمالی می باشد.

۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

۲۵-۱- از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تأیید صورت های مالی رویداد یا اهمیتی که مستلزم افشاء یا تعدیل اقلام در صورت های مالی باشد، رخ نداده است.

