

انجمن حمایت از کودکان کار  
گزارش حسابرس مستقل و بازرس  
به انضمام صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

شماره: ۲۴۳/در/گت/۹۷

**گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی  
به مجمع عمومی عادی هیئت امنا  
انجمن حمایت از کودکان کار**

**گزارش نسبت به صورتهای مالی**

**مقدمه**

۱- صورتهای مالی انجمن حمایت از کودکان کار شامل ترازنامه به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۶ و صورتهای درآمد و هزینه و جریان وجوه نقد آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۳ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

**مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی**

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

**مسئولیت حسابرسی و بازرسی**

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه، الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی 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 افشا 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 خطرهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر مشروط نسبت به صورتهای مالی کافی و مناسب است.

همچنین این مؤسسه به عنوان بازرسی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه انجمن و همچنین سایر قوانین و مقررات ذیربط را به مجمع عمومی عادی هیئت امنا گزارش کند.

**مبانی اظهار نظر مشروط**

۴- بر اساس اطلاعات موجود، یک فقره پلاک ثبتی شامل ۳ فقره سند مالکیت ساختمان اهدایی خیرین، مورد استفاده دفتر مرکزی انجمن در دفاتر انعکاس نیافته است. ثبت مذکور در دفاتر انجمن ضروری بوده، لیکن بدلیل عدم دسترسی به اسناد و مدارک لازم در خصوص پهای ملک، تعیین تعدیلات مورد لزوم برای این مؤسسه مشخص نمی‌باشد.



۵- رسیدگی‌های به عمل آمده حاکی از آنست که کمک‌های غیر نقدی اهدایی توسط خیرین به واحد مورد گزارش به صورت فیزیکی قبض و اقباض آن بعمل آمده و مصرف می‌گردد. لیکن از این بابت ثبوتی از بابت بخشی از سال مورد رسیدگی در دفاتر قانونی انجمن اعمال نگردیده است. طبق استانداردهای حسابداری ضرورت دارد کمک‌های غیر نقدی دریافتی اهدایی و مصرف شده بصورت ریالی ثبت دفاتر گردد. بدلیل عدم دسترسی به بهای کمک‌های غیر نقدی ورودی و مصرفی (تا تاریخ ۱۱ مهر ۱۳۹۶)، تعیین آثار تعدیلات لازم درخصوص مبالغ درآمدها و هزینه‌های برای بخشی از سال مورد گزارش برای این موسسه امکان‌پذیر نگردیده است.

### اظهار نظر مشروط

۶- به نظر این موسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۴ و ۵، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی انجمن حمایت از کودکان کار در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۶ و کارکرد 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.

### گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

#### گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی

۷- موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در مفاد اساسنامه انجمن و آئین‌نامه اصلاحی تشکیلات و موسسات غیرتجاری بشرح زیر است:

۷-۱- عدم رعایت برخی الزامات قانونی مندرج در مفاد ماده ۹ آئین‌نامه ثبت تشکیلات و موسسات غیرتجاری مصوب سال ۱۳۳۷ درخصوص اعمال تشریفات قانونی مربوط به تغییرات هیئت‌مدیره، تشکیل و برگزاری مجامع و ثبت روزنامه رسمی تصمیمات مجامع.

۷-۲- عدم رعایت مفاد ماده ۱۴ اساسنامه درخصوص تشکیل مجمع عمومی هیئت امناء ظرف مهلت مقرر در اساسنامه.

۷-۳- عدم رعایت مفاد ماده ۲۳ اساسنامه در خصوص مدت زمان تصدی اعضای هیئت‌مدیره که در تاریخ ۱۳۹۶/۰۲/۱۵ به اتمام رسیده است.

۷-۴- مفاد مواد ۲۲ و ۲۶ اساسنامه در خصوص تعیین سمت اعضای هیئت‌مدیره و تعیین مدیر عامل انجمن.

۸- به شرح یادداشت توضیحی ۳-۱ صورتهای مالی، اعتبار مجوز فعالیت انجمن در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۰۳ به اتمام رسیده، و مدیریت جهت اخذ تمدید فعالیت اقدامات لازم را بعمل آورده است.

۹- گزارش هیئت‌مدیره موضوع بند ۶ ماده ۳۲ اساسنامه، درباره فعالیت و وضع عمومی انجمن حمایت از کودکان کار که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی هیئت امناء تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. باتوجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت‌مدیره باشد، جلب نشده است.

### گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

#### گزارش در مورد رعایت سایر قوانین و آئین‌نامه‌های مرتبط با فعالیت‌های تشکلی‌های مردم نهاد:

۱۰- باتوجه به این که انجمن حمایت از کودکان کار یک سازمان غیرانتفاعی و تحت نظر مرجع نظارتی فرا استانی و ملی فعالیت می‌کند، لذا ملزم به رعایت آئین‌نامه سازمانهای مردم نهاد (سمن NGO) مصوب وزارت کشور می‌باشد. در طی سال مورد رسیدگی برخی موارد این آئین‌نامه به شرح ذیل رعایت نگردیده است.

۱۰-۱- ماده ۵ آئین‌نامه درخصوص گزارش عملکرد اجرایی و مالی سالانه دو ماه پس از پایان هر سال مالی و همچنین انتشار خلاصه‌ای از گزارش سالانه مذکور برای اطلاع عموم در محل جغرافیائی محل فعالیت.

۱۰-۲- ماده ۲۵ آئین‌نامه درخصوص اطلاع تغییر در اعضای هیئت‌مدیره به مرجع صدور پروانه و درج آن در روزنامه رسمی.

۱۱- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک‌لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به استثناء مفاد ماده ۲۱ دستورالعمل اجرایی مرتبط مبنی بر اجرای برنامه‌های آموزشی مستمر در مورد چگونگی شناسایی ارباب رجوع و همچنین نسبت به ایجاد سایر زیرساخت‌های لازم اقدامی صورت نپذیرفته، لیکن این موسسه در حدود رسیدگی‌های انجام شده، به موارد بااهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

### دایا رهیافت

۳۱ تیر ۱۳۹۷

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

ایرج جمشیدی فر      خسرو واشقانی فراهانی

(۸۰۰۸۶۹)

(۸۰۰۲۰۶)

**دایا رهیافت**  
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت  
شماره ثبت: ۳۴۵۲۰





انجمن حمایت از کودکان کار

تهران، خیابان مولوی، باغ فرحس، خیابان شهید پیرمرادی  
کودک شهید گرزستانی، کوچه شهید احمد افشاریان  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶ - شماره ۱۱۶۸۹۷۳۱۶۳ پستی  
تلفن: ۰۲۲-۵۵۶۰۳۲۰۵ - شماره ثبت: ۵۵۵۷۶۶۸۷

www.apcl.org.ir  
info@apcl.org.ir

## مجمع عمومی عادی بطور فوق العاده هیئت امناء

با احترام

به پیوست صورت های مالی انجمن حمایت از کودکان کار مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶ تقدیم می شود، اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه

۲

ترازنامه

۳

صورت درآمد و هزینه

۳

گردش حساب مازاد درآمد بر هزینه انباشته

۴

صورت جریان وجوه نقد

یادداشت های توضیحی:

۵

تاریخچه و فعالیت

۵-۶

اهم رویه های حسابداری

۷-۲۱

یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳/۰۴/۹۷ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء

سمت

اعضای هیئت مدیره و مدیر عامل

رئیس هیئت مدیره

سید مهرداد حسینی زیدآبادی

نایب رئیس هیئت مدیره

صالح امیر آبادیان

خزانه دار و عضو هیئت مدیره

حمید رحیم زاده

مدیرعامل و عضو هیئت مدیره

امیر باقرزادی

عضو هیئت مدیره

مرتضی نیکخواه بابانی

عضو هیئت مدیره

رحیم ملا فرج زاده

عضو هیئت مدیره

هیوا عبدالکریمی



انحصان حسابات از کودکان کار

ترازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

تجدید ارائه شده		تجدید ارائه شده			
۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	یادداشت	داراییها
ریال	ریال	ریال	ریال		
				بدهیها و ارزش ویژه	
				بدهیهای جاری :	
۴,۶۸۶,۶۲۶,۳۰۲	۴,۳۱۲,۶۲۶,۷۶۵	۱,۷۲۰,۰۴۹,۳۶۷	۸۸۷,۷۶۷,۲۰۸	پرواضتی های غیر تجاری	۳ موجودی نقد
۳,۳۱۰,۸۸۹	-	۴,۳۹۶,۳۰۱,۱۹۲	۴,۳۸۱,۲۳۲,۳۲۰	مالیات پرواضتی	۴ دریافتی های غیر تجاری
۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	-	تسهیلات مالی	۵ پیش پرداختها
۴,۸۰۹,۹۳۷,۱۹۱	۴,۳۱۲,۶۲۶,۷۶۵	-	۱,۵۶۹,۸۳۲,۰۰۰	جمع بدهیهای جاری :	۶ موجودی مواد مصرفی
		۶,۳۳۱,۹۵۰,۴۵۹	۶,۸۳۸,۸۱۱,۵۲۸	بدهیهای غیر تجاری :	جمع دارائیهای جاری
۶۹۴,۵۶۳,۵۴۶	۱,۰۳۹,۰۷۵,۶۹۶	۱۱,۸۷۰,۰۰۰	۱۱,۸۷۰,۰۰۰	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	دارایی های غیر جاری :
۵,۵۰۴,۵۰۰,۷۳۷	۵,۳۵۱,۷۱۲,۴۶۱	۲,۳۴۷,۹۹۵,۷۶۴	۲,۵۷۷,۱۶۹,۳۴۳	جمع بدهیها	دارائیهای نامشهود
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۵۹,۸۶۵,۷۶۴	۲,۵۸۹,۰۳۹,۳۴۳	ارزش ویژه :	دارائیهای ثابت مشهود
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰			سرمایه	جمع دارائیهای غیر جاری
				اندرخته قانونی	
۳,۱۸۶,۳۱۵,۲۸۶	۴,۱۷۵,۰۳۸,۴۱۰			مازاد در آمد (هزینه) انباشته	
۳,۱۸۷,۳۱۵,۲۸۶	۴,۱۷۶,۱۳۸,۴۱۰			جمع ارزش ویژه	
۸,۶۹۱,۸۱۶,۲۳۳	۹,۵۳۷,۸۵۰,۸۷۱	۸,۶۹۱,۸۱۶,۲۳۳	۹,۵۳۷,۸۵۰,۸۷۱	جمع بدهیها و ارزش ویژه	جمع دارائیه

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدائی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.





انجمن حمایت از کودکان کار

صورت درآمد و هزینه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

(تجدید ارائه شده)		سال ۱۳۹۶		یادداشت
سال ۱۳۹۵	ریال	ریال	ریال	
۱۶,۲۷۲,۴۸۴,۳۳۰		۱۹,۹۳۳,۸۸۸,۲۳۸		۱۵ درآمد حاصل از کمک های بلاعوض دریافتی
(۷,۷۰۵,۳۷۸,۸۴۸)		(۷,۵۴۶,۰۰۴,۴۲۶)		۱۶ هزینه خدمات ارائه شده
۸,۵۶۷,۱۰۵,۴۸۲		۱۲,۳۸۷,۸۸۳,۸۱۲		درآمد ناخالص
(۵,۸۰۲,۷۵۹,۵۵۱)		(۱۱,۴۸۳,۳۳۸,۰۷۰)		۱۷ هزینه های اداری و عمومی
۲,۷۶۴,۳۴۵,۹۳۱		۹۰۴,۵۵۵,۷۴۲		مازاد درآمد (هزینه) عملیاتی
۹۸,۰۲۰,۰۵۰		۸۴,۲۶۷,۱۸۲		۱۸ سایر درآمد های غیر عملیاتی
۲,۸۶۲,۳۶۵,۹۸۱		۹۸۸,۸۲۲,۹۲۴		مازاد درآمد (هزینه) سال

گردش حساب مازاد درآمد بر هزینه اتبایسته

۲,۸۶۲,۳۶۵,۹۸۱	۹۸۸,۸۲۲,۹۲۴		مازاد درآمد (هزینه) سال
۱,۷۱۵,۹۰۵,۷۰۱		۲,۴۲۳,۶۲۸,۷۰۷	مازاد درآمد اتبایسته در ابتدای سال
(۱,۳۹۲,۰۵۶,۱۹۶)		۷۵۲,۵۸۶,۷۷۹	۱۹ تعدیلات سنواتی
۳۲۳,۸۴۹,۵۰۵	۳,۱۸۶,۲۱۵,۴۸۶		مازاد (هزینه) اتبایسته در ابتدای سال - تعدیل شده
۳,۱۸۶,۲۱۵,۴۸۶	۴,۱۷۵,۰۳۸,۴۱۰		مازاد درآمد (هزینه) اتبایسته در پایان سال

از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده صورت درآمد و هزینه محدود به مازاد درآمد و هزینه سال و تعدیلات سنواتی است، لذا صورت درآمد و هزینه جامع ارائه نگردیده است.

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



انجمن حمایت از کودکان کار

صورت جریان وجوه نقد

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

یادداشت	سال ۱۳۹۶		سال ۱۳۹۵
	ریال	ریال	ریال
فعالیت های عملیاتی:			
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی	۲۰	(۳۹۷,۹۲۸,۸۵۲)	۲,۰۸۱,۷۴۳,۰۳۷
بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی:			
سود دریافتی بابت سپرده بانکی			۳۲,۴۹۴,۲۵۷
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها		۸۴,۲۶۷,۱۸۲	۳۲,۴۹۴,۲۵۷
مالیات بر درآمد:			
مالیات بر درآمد پرداختی		(۳,۳۱۰,۸۸۹)	(۴۰۲,۲۳۳,۶۹۶)
فعالیت های سرمایه گذاری:			
وجوه پرداختی جهت خرید دارایی های ثابت مشهود		(۳۹۵,۹۰۹,۵۰۰)	(۲۴۲,۵۲۰,۰۰۰)
وجوه پرداختی جهت خرید دارایی های نامشهود		-	(۵۰۶۰,۰۰۰)
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری		(۳۹۵,۹۰۹,۵۰۰)	(۲۴۷,۵۸۰,۰۰۰)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی		(۷۱۲,۸۸۲,۰۵۹)	۱,۴۶۴,۴۳۳,۵۹۸
فعالیت های تأمین مالی:			
دریافت تسهیلات			۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰
بازپرداخت اصل تسهیلات		(۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	-
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی		(۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد		(۸۳۲,۸۸۲,۰۵۹)	۱,۵۸۴,۴۳۳,۵۹۸
مانده وجه نقد در ابتدای سال		۱,۷۲۰,۶۴۹,۲۶۷	۱۳۶,۲۱۵,۶۶۹
مانده وجه نقد در پایان سال		۸۸۷,۷۶۷,۲۰۸	۱,۷۲۰,۶۴۹,۲۶۷

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





**انجمن حمایت از کودکان کار**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶**

**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 شرکت‌ها و موسسات غیرتجاری در تهران به ثبت رسیده است. مرکز اصلی شرکت تهران - خیابان مولوی، خیابان رئیس عبدالهی، کوچه مهدی حسینی، پلاک ۱۹، کد پستی ۹۷۳۱۴۳-۱۱۶۸ واقع گردیده است.

**۱-۲- فعالیت اصلی**

موضوع فعالیت اصلی انجمن طبق ماده ۹ اساسنامه عبارت است از حمایت از کودکان در معرض آسیب و خانواده‌های 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 دوره‌های آموزشی مهارت‌های زندگی، حرفه و هنر به منظور توانمندسازی کودکان و خانواده‌های 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 می‌شود و همچنین برگزاری همایش، نمایشگاه، بازارچه خیریه و شرکت در سمینارهای مربوط به کودکان کار به ویژه کودکان کار و خیابان و چاپ خبرنامه داخلی، بروشور، انتشار نشریه، کتاب، سایت به منظور ارائه توانمندی‌های داخلی به کودکان کار و خیابان پس از اخذ مجوزهای لازم از مراجع ذیصلاح. 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 می‌باشد.

**۱-۳- وضعیت اشتغال**

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام انجمن بشرح زیر بوده است:

۱۳۹۵	۱۳۹۶
نفر	نفر
۲۶	۲۲
۱۰	۱۲
۴۶	۵۵

کارکنان قراردادی  
 کارکنان ساعتی

**۱-۳- وضعیت مجوز فعالیت**

مجوز فعالیت انجمن از وزارت کشور دریافت شده که تاریخ اعتبار ۱۳۹۶/۱۲/۰۳ به اتمام رسیده و مدیریت انجمن در حال پی گیری برای دریافت مجوز تمدید می‌باشد.

**۲- اهم رویه‌های حسابداری**

**۲-۱- مبنای تهیه صورت‌های مالی**

صورت‌های مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

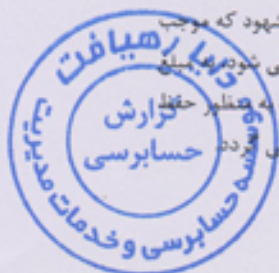
**۲-۲- دارایی‌های نامشهود**

۲-۲-۱- دارایی‌های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می‌شود.

۲-۲-۲- استهلاک دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آنی مورد انتظار مربوط محاسبه می‌شود.

**۲-۳- دارایی‌های ثابت مشهود**

۲-۳-۱- دارایی‌های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می‌شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی‌های 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 در صورتی که دفتر دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی‌های مربوط مستهلک می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی‌ها که به حفظ ظرفیت و وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.



۲-۳-۲- استهلاك دارایی های ثابت باتوجه به عمر مفید برآوردی دارایی های مربوط ویا در نظر گرفتن آئین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب تیرماه ۱۳۹۴ و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود :

روش استهلاك	نرخ استهلاك	دارایی
خط مستقیم	۱۰ساله	اثاثیه و منصوبات

برای دارایی های ثابتی که در طی ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هریک از داراییهای استهلاك پذیر پس از آمدگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك مندرج در جدول بالا است.

#### ۲-۴- زیان کاهش ارزش دارایی های غیرجاری

۲-۴-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش دارایی ها انجام می گیرد و مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری مقایسه میگردد. در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش در صورت سود و زیان شناسایی می گردد.

#### ۲-۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت پرسنل هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود.

#### ۲-۶- درآمد عملیاتی

۲-۶-۱- درآمد عملیاتی که از محل کمک های بلاعوض دولتی ویا حامیان بوده در زمان واریز به حسابهای بانکی شرکت در حسابها شناسایی و ثبت می گردند.

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

#### ۲-۷- مالیات بر درآمد

مالیات بر درآمد انجمن مطابق بند (ط) ماده ۱۳۹ق.م.م به شرط نظارت بر منابع درآمدی توسط سازمان امور مالیاتی معاف خواهد بود.





انجمن حمایت از کودکان کار  
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۳- موجودی نقد

۱۳۹۵	۱۳۹۶	یادداشت
ریال	ریال	
۱.۷۲۰.۶۴۹.۲۶۷	۷۵۶.۳۶۶.۱۰۸	۳-۱
.	۱۳۱.۴۰۱.۱۰۰	۳-۲
۱.۷۲۰.۶۴۹.۲۶۷	۸۸۷.۷۶۷.۲۰۸	

موجودی نزد بانکها

موجودی تنخواه گردانها

۳-۱ - موجودی نزد بانکها

۱۳۹۵	۱۳۹۶	شماره حساب
ریال	ریال	
۵۶۰.۹۷۲.۲۹۷	۳۱۰.۳۰۰.۰۰۰	۷۰/۹۵
۲۳۱.۸۹۱.۶۸۷	۱۶۷.۲۰۲.۳۴۵	۱۶۱۳۷۴۰۰/۲۰
۶۹۶.۲۳۶.۷۷۰	۸۳.۲۲۰.۰۰۰	۱۳۴۵۳۹۱۵۰۳
۱۰.۰۰۰.۰۰۰	۵۰.۰۰۰.۰۰۰	۸۱۴/۴۰/۳۳۳۳۳۳۵۵/۱
۲۲۱.۵۴۸.۵۱۳	۲۰.۱۱۰.۰۰۱	۸۱۴/۸۱۰/۳۳۳۳۳۳۵۵/۱
.	۱۲۵.۵۳۳.۷۶۲	۲۰۲۸۹۶۳۶۶۰۰۱
۱.۷۲۰.۶۴۹.۲۶۷	۷۵۶.۳۶۶.۱۰۸	

بانک سپه شعبه مرکزی - جاری

بانک سپه شعبه مرکزی - سپرده کوتاه مدت

بانک سپه شعبه مرکزی - قرض الحسنه

بانک سامان شعبه میدان ونک - جاری

بانک سامان شعبه میدان ونک - پس انداز کوتاه مدت

بانک آینده شعبه امانیه - سپرده کوتاه مدت

۳-۲ - موجودی تنخواه گردانها

۱۳۹۵	۱۳۹۶	یادداشت
ریال	ریال	
.	۲.۹۶۵.۰۰۰	
.	۳۶.۰۰۰	
.	۵۰۴.۰۰۰	
.	۱۲۷.۸۹۶.۱۰۰	۳-۲-۱
.	۱۳۱.۴۰۱.۱۰۰	

خانم مریم قربانی

خانم نرگس افشاری پور

خانم زهرا زمانی

باقرزادی، نوری و شرکاء حساب مشترک موقتی

۳-۲-۱ - بخش عمده حساب تنخواه فوق مربوط به حساب بانکی مشترک بین چند عضو هیئت مدیره انجمن برای پرداخت مخارج می باشد.

۴- دریافتنی های غیر تجاری

۱۳۹۵	۱۳۹۶	یادداشت
ریال	ریال	
۴.۳۲۸.۰۲۲.۳۲۳	۴.۱۳۱.۰۲۲.۳۲۳	۴-۱
۶۱۰.۶۷.۸۵۹	۱۰۶.۸۶۹.۸۷۶	۴-۲
۷.۲۰۰.۰۰۰	.	
۱۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۴-۳
.	۱۲.۰۰۰.۰۰۰	
.	۳۱.۳۱۹.۱۱۱	۴-۴
۴.۴۹۶.۳۰۱.۱۹۲	۴.۳۸۱.۲۲۲.۳۲۰	

سپرده ودیعه اجاره

جاری کارکنان

ارزش افزوده

سایر سپرده ها

آموزش و پرورش استان تهران

مطالبات از سازمان امور مالیاتی



انجمن حمایت از کودکان کار

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۴-۱- مبلغ فوق مربوط به ودیعه اجاره ساختمان های بازار (آقایان صدری و نادری بالمناصفه) به مبلغ ۱۰۱۰۰ میلیون ریال . کودکان دفتر مرکزی ستاد (آقای فراهانی) به مبلغ ۲۰۷۰۰ میلیون ریال، روابط عمومی (آقای کاشی) به مبلغ ۹۸ میلیون ریال ، دفتر ستاد قدیم ( آقای دوستی) به مبلغ ۱۲۳ میلیون ریال ، دفتر بم به مبلغ ۲۰ میلیون ریال و ودیعه اجاره مسکن برای افراد مددجو به مبلغ ۹۰ میلیون ریال می باشد که عمدتاً توسط افراد خیر تأمین گردیده است.

۴-۲- مانده فوق مربوط است به علی الحساب پرداختی به کارکنان بابت انجام هزینه های پایان سال می باشد که در ابتدای سال ۱۳۹۷ تسویه گردیده است.

۴-۳- مانده فوق مربوط به سپرده دستگاههای POS دریافتی از بانک های سامان و پاسارگاد می باشد .

۴-۴- اضافه پرداختی انجام شده به سازمان امور مالیاتی بابت مالیات تکلیفی عملکرد سال ۹۲ می باشد.

۵- پیش پرداختها

یادداشت	۱۳۹۶	۱۳۹۵
	ریال	ریال
۵-۱ پیش پرداخت اجاره	۰	۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰

۵-۱- مانده فوق بابت پیش پرداخت اجاره ماههای فروردین تا مرداد ۱۳۹۶، ساختمان روابط عمومی بوده است.

۶- موجودی مواد مصرفی

موجودی مصرفی (کمکهای غیر نقدی مردمی)	۱۳۹۶	۱۳۹۵
	ریال	ریال
	۱,۵۶۹,۸۲۲,۰۰۰	۰
	۱,۵۶۹,۸۲۲,۰۰۰	۰

۶-۱- از تاریخ ۱۳۹۶/۰۷/۱۱ انجمن اقدام به ارزشیابی و ثبت کمکهای غیر نقدی خیرین نموده ، از تاریخ مذکور تا انتهای سال مالی کمکهای غیر نقدی شناسایی شده ( به شرح یادداشت ۱۵ ) که در جهت موضوع فعالیت مصرف





انجمن حمایت از کودکان کار

نمایشنامه های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۷- دارایی های نامشهود

ریال	مبلغ دفتری - ریال	مابده در پایان	استهلاک انباشته - ریال	مابده در	مابده در پایان	بهای تمام شده - ریال	مابده در
۱۳۹۵	۱۳۹۶	سال	استهلاک	ابتدای سال	پایان سال	الزایش	ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۱,۸۷۰,۰۰۰	۱۱,۸۷۰,۰۰۰	.	.	.	۱۱,۸۷۰,۰۰۰	.	۱۱,۸۷۰,۰۰۰
حق الامتیازها							

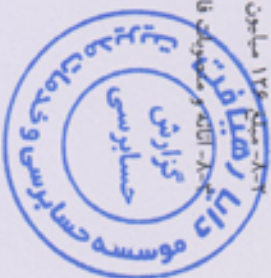
۸- داراییهای ثابت مشهود

ریال	مبلغ دفتری - ریال	مابده در	استهلاک انباشته - ریال	مابده در	مابده در	بهای تمام شده - ریال	مابده در
(تجدید به ارائه شده)	۱۳۹۵	۱۳۹۶	پایان سال	استهلاک	ابتدای سال	پایان سال	ابتدای سال
۱,۹۷۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۷۸,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	۱,۹۷۸,۰۰۰,۰۰۰	.	۱,۹۷۸,۰۰۰,۰۰۰
۳۶۸,۹۹۵,۷۶۴	۵۷۳,۱۶۹,۳۴۳	۱۸۴,۴۳۳,۷۱۵	۶۶,۷۳۵,۹۳۱	۱۱۷,۶۹۷,۷۹۴	۷۵۷,۶۰۳,۰۵۸	۳۶۹,۹۰۹,۵۰۰	۶۸۷,۶۹۳,۵۵۸
۲,۳۴۷,۹۹۵,۷۶۴	۲,۵۵۱,۱۶۹,۳۴۳	۱۸۴,۴۳۳,۷۱۵	۶۶,۷۳۵,۹۳۱	۱۱۷,۶۹۷,۷۹۴	۲,۷۳۵,۶۰۳,۰۵۸	۳۶۹,۹۰۹,۵۰۰	۲,۴۶۵,۶۹۳,۵۵۸
.	۱۲۶,۰۰۰,۰۰۰				۱۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۶,۰۰۰,۰۰۰	.
پیش برداشتهای سرمایه ای							
۲,۳۴۷,۹۹۵,۷۶۴	۲,۶۷۷,۱۶۹,۳۴۳	۱۸۴,۴۳۳,۷۱۵	۶۶,۷۳۵,۹۳۱	۱۱۷,۶۹۷,۷۹۴	۲,۸۶۱,۶۰۳,۰۵۸	۳۶۹,۹۰۹,۵۰۰	۲,۴۶۵,۶۹۳,۵۵۸

۸-۱ در آخرین برآوردهای صورت گرفته در خصوص ساخت زمین انجمن در سه واحد متروکه براساس نقشه های مصوبه ساخت این ساختمان حدوداً نیاز به دو سال زمان و مبلغ ۴۰۰۰۰ میلیون ریال وجه نقد دارد که در حال حاضر در مرحله اصلاح نهایی نقشه ها و دریافت مجوزهای لازم از شهرداری می باشد که پیش این می شود حداکثر تا پایان شهریورماه سال ۱۳۹۸ این مراحل صورت پذیرفته و اقدامات لازم جهت تکمیل بنای قدیمی صورت پذیرد.

۸-۲ مبلغ ۱۲۶ میلیون ریال جهت تهیه نقشه های مهندسی و آزمایش مکتبک عاکی زمین امدایی به انجمن پرداخت شده است که در حساب پیش پرداخت های سرمایه ای ثبت شده است.

۸-۳- در تاریخ ۱۳۹۶/۰۹/۰۱ محاسبان فاقد پوشش بیمه ای می باشند.



انجمن حمایت از کودکان کار  
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۹- پرداختنی های غیر تجاری

(تجدید ارائه شده)		یادداشت
۱۳۹۵	۱۳۹۶	
ریال	ریال	
۳.۱۶۰.۰۰۰.۰۰۰	۳.۴۷۰.۵۴۰.۰۶۳	۹-۱ ودایع پرداختنی
۶۰۱.۱۳۲.۳۴۹	۲۹۰.۹۸۱.۰۳۸	۹-۲ اسناد پرداختنی
۹۲۵.۴۹۳.۹۵۳	۵۵۱.۱۱۵.۶۶۴	۹-۳ سایر پرداختنی های غیر تجاری
<u>۴.۶۸۶.۶۲۶.۳۰۲</u>	<u>۴.۳۱۲.۶۳۶.۷۶۵</u>	

۹-۱-۹- ودایع پرداختنی بشرح زیر است :

۱۳۹۵	۱۳۹۶	یادداشت
ریال	ریال	
۲.۸۶۰.۰۰۰.۰۰۰	۲.۸۶۰.۰۰۰.۰۰۰	۹-۱-۱ آقای عبدالحسین وجیه الهی
۳۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۳۰۰.۰۰۰.۰۰۰	شرکت آذر سیماب
.	۷۰.۰۰۰.۰۰۰	خانم فاطمه پهلوانی
.	۱۶.۱۴۷.۵۰۰	آقای حمید رحیم زاده
.	۱۲۰.۰۰۰.۰۰۰	آقای محمد صالح امیرآبادیان
.	۳۵.۵۲۵.۰۰۰	آقای امیر باقرزادی
.	۶۸.۸۶۷.۵۶۳	آقای مهرداد ایمان
<u>۳.۱۶۰.۰۰۰.۰۰۰</u>	<u>۳.۴۷۰.۵۴۰.۰۶۳</u>	

۹-۱-۱-۹- مانده مبلغ فوق مربوط به وجوه دریافتی از خیرین بابت پرداخت ودیعه آجاره ساختمان های یادداشت ۴-۱ انجمن می باشد.





انجمن حمایت از کودکان کار  
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۹-۲- اسناد پرداختی غیر تجاری شامل اقلام زیر است :

۱۳۹۵	۱۳۹۶	
ریال	ریال	
۲۱۸.۳۳۳.۶۹۶	۲۹۰.۹۸۱.۰۳۸	اداره امور مالیاتی جنوب تهران بابت مالیات تکلیفی سال ۱۳۹۴
۱۱۶.۰۰۰.۰۰۰	.	آقای رضا کاشی بابت اجاره
۶۰.۵۵۵.۰۰۰	.	خانم زهرا بناساز
۲۰۶.۲۴۳.۶۵۳	.	سایر اشخاص
<b>۶۰۱.۱۳۲.۳۴۹</b>	<b>۲۹۰.۹۸۱.۰۳۸</b>	

۹-۳- سایر پرداختی های غیر تجاری بشرح زیر تفکیک می شود :

(تجدید ارائه شده)		
۱۳۹۵	۱۳۹۶	
ریال	ریال	
۱۶۱.۱۳۲.۶۱۲	۱۱۶.۳۴۴.۱۰۶	بیمه تامین اجتماعی
۴۸۹.۶۲۶.۶۸۵	۱۶۵.۷۷۰.۶۱۸	مالیات تکلیفی و حقوق
۷۹.۷۵۸.۱۱۳	۱۰۲.۹۵۱.۲۷۶	جاری کارکنان (ذخیره مرخصی)
۳.۱۴۸.۵۴۳	۲۴.۰۰۰.۰۰۰	موسسه حسابرسی دایا رهیافت
.	۱۳۸.۵۴۹.۶۶۴	حقوق و مزایای پرداختی
۱۱۱.۸۲۸.۰۰۰	۳.۵۰۰.۰۰۰	سپرده بیمه پرداختی
۸۰.۰۰۰.۰۰۰	.	سایر
<b>۹۲۵.۴۹۳.۹۵۳</b>	<b>۵۵۱.۱۱۵.۶۶۴</b>	



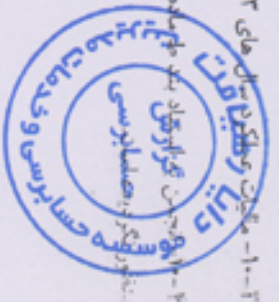
انجمن حمایت از کودکان کار  
 تاداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۱- مالیات پرداختی

نوعه تشخیص	۱۳۹۵-ریال		۱۳۹۶-ریال		مالیات	تذیبه شده	مالیاتی	تشخیصی	ایزای	درآمد مشمول مالیات	مازاد درآمد بر هزینه	مالی
	مانده پرداختی	مانده برداشتی	مانده پرداختی	مانده برداشتی								
علی الرأس	۰	۰	۰	۰	۱۷۹,۷۰۱,۶۶۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۸۵
قطعی	۳,۳۱۰,۸۸۹	۰	۴۰۲,۲۳۳,۶۹۶	۰	۲۹۱,۰۹۰,۸۸۹	۲۷۹,۰۲۹,۴۱۸	۰	۰	۰	۰	۱,۰۸۵,۱۱۰,۸۸۱	۱۳۹۲
قطعی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۰۳۲,۰۹۷,۸۳۱)	۱۳۹۳
قطعی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۷۱,۱۴۳,۸۴۲)	۱۳۹۴
در حال رسیدگی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۸۶۲,۳۶۵,۹۸۱	۱۳۹۵
رسیدگی نشده	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۹۸۸,۸۲۲,۹۲۴	۱۳۹۶
	<u>۳,۳۱۰,۸۸۹</u>	<u>۰</u>										

۱- مالیات عملکرد از بدو تأسیس تا پایان سال ۱۳۹۱ به استثنای سال ۱۳۸۵ کلاً قطعی و تسویه شده است.  
 ۲- در سال مالی ۱۳۹۲ بانوجه به اتمام اعتبار مجوز انجمن و عدم تمدید آن در سال مذکور و عدم رعایت بند (ط) ماده ۱۲۹ ق.م.م.رک تشخیص مالیات به مبلغ ۲۷۹ میلیون ریال از سوی سازمان امور مالیاتی صادر گردیده که با اعتراض انجمن مواجه شد اما در هیات حل اختلاف اعتراض مورد پذیرش قرار نگرفته است که این امر منجر به صدور برگ قطعی مالیاتی سال ۱۳۹۲ به مبلغ ۲۹۱ میلیون ریال به همراه جرائم گردیده و تا تاریخ تهیه صورت های مالی تسویه و پرداخت گردیده است.

۱- مالیات عملکرد از پایان سال مالی ۱۳۹۲ و ۱۳۹۴ انجمن توسط مقامات مسئول مالیاتی از طریق رسیدگی به دفتر صورت و معافیت مالیاتی سال مالی مزبور تأیید گردیده است.  
 ۲- قانون مالیاتهای مستقیم از پرداخت مالیات عملکرد معاف می باشد و بانوجه به داشتن پروانه فعالیت در سال جاری ذخیره ای از بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۵ و ۱۳۹۶ در حسابها





انجمن حمایت از کودکان کار  
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۱۱- تسهیلات مالی

۱۳۹۵	۱۳۹۶	یادداشت
ریال	ریال	
۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۱-۱ تسهیلات دریافتی قرض الحسنه از صندوق قبا
۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	

۱۱-۱- در سال ۹۵ در قبال تسلیم شش فقره چک به صندوق قبا مبلغ ۱۲۰ میلیون ریال به صورت قرض الحسنه بابت تامین هزینه ها دریافت و در سال مالی ۱۳۹۶ به صورت کامل تسویه گردیده است.

۱۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۵	۱۳۹۶	
ریال	ریال	
۷۰۷,۸۴۹,۱۰۳	۶۹۴,۵۶۳,۵۴۶	مانده در ابتدای سال
(۲۳۰,۶۹۳,۷۷۳)	(۱۱۹,۱۱۲,۰۵۰)	پرداخت شده طی سال
۲۱۷,۴۰۸,۳۱۶	۴۶۳,۶۲۴,۲۰۰	ذخیره تامین شده در پایان سال
۶۹۴,۵۶۳,۵۴۶	۱,۰۳۹,۰۷۵,۶۹۶	مانده در پایان سال

۱۳- سرمایه

سرمایه انجمن در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ مبلغ ۱,۰۰۰,۰۰۰ ریال می باشد که توسط هیئت موسس اهداء گردیده است.

۱۴- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷، تاکنون مبلغ ۱۰۰,۰۰۰ ریال از محل سود قابل تخصیص سنوات گذشته، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و در هنگام انحلال به مراجع ذربیط واگذار خواهد شد.



۱۵- درآمد حاصل از کمکهای بلاعوض دریافتی

۱۳۹۵	۱۳۹۶	یادداشت
ریال	ریال	
۱۲.۴۱۱.۹۲۱.۸۲۷	۱۱.۵۲۱.۴۶۰.۴۳۸	۱۵-۱ کمک های بلاعوض مردمی - نقدی
۱.۹۳۱.۵۲۰.۰۰۰	۳۲۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۵-۲ کمک های بلاعوض دولتی - نقدی
۱.۹۲۹.۰۴۲.۵۰۳	۱.۴۰۲.۷۶۷.۰۰۰	۱۵-۳ درآمد حاصل از برگزاری بازارچه خیریه - نقدی
.	۶.۶۶۹.۶۶۰.۸۰۰	کمک های بلاعوض مردمی - غیر نقدی
<b>۱۶.۲۷۲.۴۸۴.۳۳۰</b>	<b>۱۹.۹۲۳.۸۸۸.۲۳۸</b>	

۱۵-۱- کمک های بلاعوض مردمی به تفکیک اشخاص به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۵	۱۳۹۶	
ریال	ریال	
۹۷۰.۰۰۰.۰۰۰	.	خانم حمزه
۹۵۰.۰۰۰.۰۰۰	۵۵۰.۰۰۰.۰۰۰	خانم دکتر طاهری
۸۲۴.۷۶۰.۰۰۰	۵۴۱.۳۴۰.۰۰۰	خانم تاتلری
۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰	.	شرکت ایده نوین تجارت
۴۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۲۰۰.۰۰۰.۰۰۰	شرکت تناوب (آقای میصری)
۴۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۵-۱-۱ خانم ثریا زاده
۲۰۰.۰۰۰.۰۰۰	.	شرکت بنیاد فردوس
۲۸۴.۰۰۰.۰۰۰	.	کمپین مشق مهر (آقای امامی)
۱۷۸.۵۶۰.۰۰۲	.	شرکت مینا
۱۷۰.۰۰۰.۰۰۰	.	خانم دانشپور
۱۵۰.۰۰۰.۰۰۰	۲۶۰.۰۰۰.۰۰۰	آقای پویا و خانم گورا
۱۵۰.۰۰۰.۰۰۰	.	شرکت ایرنسل
.	۲۹۹.۰۰۰.۰۰۰	خانم دکتر صالح پور
.	۱۵۰.۰۰۰.۰۰۰	اسنپ
.	۳۵.۰۰۰.۰۰۰	خانم افسانه رضایی سبزواری
.	۵۰.۰۰۰.۰۰۰	آقای کیومرث
.	۴۱.۰۰۰.۰۰۰	آقای دکتر ابرج اسماعیلی
.	۵۰.۰۰۰.۰۰۰	خانم بی بی فاطمه اردکانی
.	۲۸.۳۲۰.۰۰۰	آقای حسین کلهر اقدام
.	۳۰.۷۸۰.۰۰۰	خانم پاک نیت
.	۷۲.۶۲۵.۰۰۰	خانم کریمپور
<b>۵.۲۸۷.۳۲۰.۰۰۲</b>	<b>۳.۳۰۸.۰۶۵.۰۰۰</b>	جمع نقل به صفحه بعد





انجمن حمایت از کودکان کار  
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۱۳۹۵	۱۳۹۶	یادداشت
ریال	ریال	
۵.۲۸۷.۳۲۰.۰۰۲	۳.۳۰۸.۰۶۵.۰۰۰	جمع نقل از صفحه قبل
.	۳۰.۰۰۰.۰۰۰	آقای خسرو منفرد
.	۵۵.۰۰۰.۰۰۰	آقایان سیدمجید و علی میرحیدری
.	۷۱.۵۰۰.۰۰۰	شرکت رویش نهال جوان
.	۲۶.۵۰۰.۰۰۰	آقای علی نجفی
.	۳۰۰.۰۰۰.۰۰۰	آقای کریم بهار دوست
.	۲۲.۰۰۰.۰۰۰	خانم گلرخ ابدی
.	۱۱۵.۰۰۰.۰۰۰	خانم لیلی اخوان زنجانی
.	۲۸.۴۵۰.۰۰۰	آقای محمدرضا رفوعی عراقی
.	۲۶.۹۶۴.۰۰۰	آقای محمد علی منجمی
.	۵۰.۰۰۰.۰۰۰	آقای محمد نجاری
.	۲۴.۰۰۰.۰۰۰	آقای محمود پرهیزکار
.	۲۰۰.۰۰۰.۰۰۰	بانک ملت
.	۲۵.۰۰۰.۰۰۰	سینا زنوزی
.	۲۵.۰۰۰.۰۰۰	کیخسرو کیارش
.	۱.۲۵۰.۰۰۰.۰۰۰	آقای دکتر سلطان محمدی
۷.۱۲۴.۶۰۱.۸۲۵	۵.۹۸۳.۹۸۱.۴۳۸	۱۵-۱-۲ سایر اشخاص
۱۲.۴۱۱.۹۲۱.۸۲۷	۱۱.۵۴۱.۴۶۰.۴۳۸	

۱-۱-۱۵- از مبلغ واریزی حامیان در حساب کمکهای بلاعوض مردمی مبلغ ۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال از واریزی خانم ثریازاده طبق نیت ایشان مقرر شد جهت خرید ملک برای انجمن در شهر بم اقدام شود.

۱-۲-۱۵- توضیح اینکه کلیه درآمد های انجمن به صورت مقطعی و به واسطه واریز مبالغ نقدی افراد مختلف به حسابهای بانکی انجمن از طریق واریز نقدی ویا دستگاه (POS) صورت می گیرد که در بسیاری از موارد افراد کمک کننده قابل شناسایی و افشاء نمی باشند.



انجمن حمایت از کودکان کار  
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۱۵-۲- کمک های بلاعوض دولتی به تفکیک ارگانها به شرح ذیل می باشد :

۱۳۹۵	۱۳۹۶	
ریال	ریال	
۱.۴۳۰.۰۰۰.۰۰۰	۳۲۰.۰۰۰.۰۰۰	سازمان بهزیستی
۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰	.	اتاق بازرگانی
۱.۵۲۰.۰۰۰	.	سایر
<u>۱.۹۳۱.۵۲۰.۰۰۰</u>	<u>۳۲۰.۰۰۰.۰۰۰</u>	

۱۵-۳- درآمد حاصل از برگزاری بازارچه خیریه ( جشنواره ۲۴ مورخ ۹۶/۱۲/۱۷ ) بشرح زیر می باشد :

۱۳۹۵	۱۳۹۶	
ریال	ریال	
۱۲۰.۰۰۰.۰۰۰	.	بانک پارسیان
۹۰.۰۰۰.۰۰۰	.	شرکت علی بابا
۸۰.۰۰۰.۰۰۰	.	شرکت خوشگوار
۵۰.۰۰۰.۰۰۰	.	شرکت دیپلمات
۵۰.۰۰۰.۰۰۰	۵۰.۰۰۰.۰۰۰	شرکت همکاران سیستم
.	۵۰.۵۰۰.۰۰۰	خانم کیمیا سلطانی
.	۲۹.۵۰۰.۰۰۰	خانم شیوا روهنده
.	۴۰.۰۰۰.۰۰۰	آقای محمدحسین رضانی
<u>۱.۵۲۹.۰۴۲.۵۰۳</u>	<u>۱.۲۳۲.۷۶۷.۰۰۰</u>	سایر
<u>۱.۹۲۹.۰۴۲.۵۰۳</u>	<u>۱.۴۰۲.۷۶۷.۰۰۰</u>	





۱۱- هزینه خدمات ارائه شده

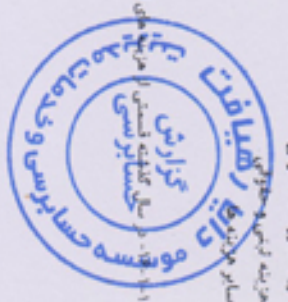
هزینه خدمات ارائه شده به مددجویان  
 هزینه پرگزاری جشنواره ها

۱۲- هزینه خدمات ارائه شده به مددجویان به تفکیک هر مرکز به شرح ذیل است :

۱۳۹۵		۱۳۹۶		یادداشت	
ریال	ریال	ریال	ریال	۱۱-۱	۱۲-۲
۶۸۲۲,۳۷۰,۸۳۸	۶,۵۰۶,۳۳۰,۴۳۶				
۸۸۲,۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۳۹,۶۶۶,۰۰۰				
۷۷۰,۵۰۳,۷۸۸,۸۴۸	۷,۵۴۶,۰۰۰,۴۳۶				
۱۳۹۵ - ریال					
جمع	جمع	مرکز	مرکز	مرکز	مرکز
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۷۷۵,۳۳۳,۷۶۶					
۳۳۱,۱۱۰,۰۰۰					
۵۵,۳۹۰,۰۰۰					
۳۷۷,۹۰۶,۰۹۷					
۶۰۰,۹۶۶,۵۴۸					
۲۰۰,۳۹۹,۷۲۷					
۷۴۰,۷۳۳,۳۷۷					
۱۷,۱۴۳,۹۰۶					
۱۵۳,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۹۸۷,۸۰۰	۱,۰۳۸,۵۳۸,۷۶۰	۹۵۶,۹۰۳,۷۶۰	۱,۰۰۶,۲۷۸,۷۶۰	۹۸۶,۸۷۹,۷۶۰
۲۷,۵۸۲,۹۴۸	۱۱,۰۶۸,۳۷۴	۲۹,۹۰۰,۰۰۰	۱۵,۴۰۰,۰۰۰	۳۷,۱۳۳,۰۰۰	۱۷,۷۶۰,۸۳۳
۳۳۳,۳۳۳,۰۰۰	۶۹۳,۹۱۰,۰۰۰	۳۵۱,۵۵۰,۰۰۰	۱۶,۳۵۰,۰۰۰	۲۹۹,۳۰۰,۰۰۰	۶۸,۶۴۰,۰۰۰
	۶۹۱,۸۷۳,۸۰۴	۴۹۲,۱۷۵,۵۳۳	۷,۵۷۷,۰۰۰	۵۳,۸۶۷,۰۰۰	۷۳,۸۰۴,۳۶۹
۱۴,۵۰۹,۳۸۲					
۷۴,۳۵۱,۰۰۰					
۳۵۰,۶۶۰,۱۳۸					
۹۴۴,۶۷۰,۶۷۲					
۶۶,۱۵۸,۳۹۰					
۳۱,۸۸۵,۰۰۰					
۳۹,۵۹۱,۳۶۳					
۶,۷۳۳,۷۵۵					
۶,۸۲۲,۳۷۰,۸۳۸	۶,۵۰۶,۳۳۰,۴۳۶	۱,۸۳۳,۱۳۰,۳۳۳	۱,۰۰۶,۲۷۸,۷۶۰	۱,۲۱۷,۰۷۸,۷۶۰	۱,۱۳۶,۰۷۳,۹۵۳
					۱,۸۸۳,۳۸۷,۶۶۰

۱۳- هزینه خدمات ارائه شده به مددجویان به تفکیک هر مرکز به شرح ذیل است :

هزینه اجاره محل  
 هزینه اجاره خودرو  
 هزینه تعمیر و نگهداری ساختمان و اقامتگاه  
 هزینه چاپ  
 هزینه مازادها و مصرفی  
 سایر هزینه های جاری



انجمن حمایت از کودکان کار  
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۱۶-۲- هزینه برگزاری بازارچه خیریه ( جشنواره ۲۴ مورخ ۹۶/۱۲/۱۷ ) بشرح زیر تفکیک می شود :

۱۳۹۵	۱۳۹۶	
ریال	ریال	
۴۷۰.۲۶۸.۰۰۰	۴۱۸.۹۱۴.۰۰۰	هزینه سهم غرفه داران از کل فروش غرفه ها
۱۵۲.۰۰۰.۰۰۰	۲۰۴.۶۰۰.۰۰۰	هزینه اجاره محل
۵۳.۱۵۰.۰۰۰	۱۵.۰۰۰.۰۰۰	هزینه اجاره ملزومات
۳۷.۰۹۵.۰۰۰	۴۷.۵۰۱.۰۰۰	هزینه تبلیغات
۸۲.۲۸۲.۰۰۰	۲۹۰.۹۴۸.۰۰۰	هزینه ملزومات مصرفی
۶.۷۸۴.۰۰۰	۷.۱۰۰.۰۰۰	هزینه ایاب و ذهاب
۲۲.۴۵۹.۰۰۰	۲۵.۶۰۱.۰۰۰	هزینه پذیرایی
۱۱.۵۳۷.۰۱۰	.	هزینه کالاهای خریداری شده جهت فروش در غرفه ها
۴۸.۵۳۳.۰۰۰	۳۰.۰۰۰.۰۰۰	سایر هزینه ها
۸۸۳.۱۰۸.۰۱۰	۱.۰۳۹.۶۶۴.۰۰۰	

۱۷- هزینه های اداری و عمومی

۱۳۹۵	۱۳۹۶			
جمع	جمع	ستاد	روابط عمومی	یادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال	
۳.۶۴۱.۸۸۳.۱۵۷	۹.۳۱۳.۰۷۳.۱۵۲	۸.۸۳۸.۰۲۲.۳۶۸	۴۷۵.۰۴۹.۷۸۴	۱۷-۱ هزینه های پرسنلی
۲.۱۶۰.۸۷۶.۳۹۴	۱.۹۹۶.۶۰۴.۱۰۶	۱.۵۰۲.۹۳۷.۸۹۴	۴۹۳.۶۶۶.۲۱۲	۱۷-۲ هزینه های عمومی اداری
.	۱۷۳.۶۵۰.۸۱۲	۱۳۲.۶۵۰.۷۲۲	۴۱.۰۰۰.۰۹۰	سایر هزینه ها
۵.۸۰۲.۷۵۹.۵۵۱	۱۱.۴۸۳.۳۲۸.۰۷۰	۱۰.۴۷۳.۶۱۱.۹۸۴	۱.۰۰۹.۷۱۶.۰۸۶	





۱۷-۱- هزینه های پرسنلی شرح زیر قابل تفکیک است :

۱۳۹۵	۱۳۹۶		روابط عمومی - ریال	
	ریال	جمع - ریال		
۱,۸۰۳,۲۲۴,۳۴۸	۵,۸۷۱,۷۹۵,۴۲۶	۵,۵۷۵,۴۵۱,۰۸۵	۲۹۶,۳۴۴,۳۴۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۸۱۰,۶۵۰,۵۲۵	۱,۲۶۱,۲۲۱,۳۰۹	۱,۱۹۶,۱۷۱,۶۵۴	۶۵,۰۲۹,۶۵۵	حق الزحمه کارکنان ساعتی و مشاورین
۳۵۶,۶۸۹,۸۳۷	۱,۰۶۵,۲۷۹,۷۷۴	۹۹۸,۵۰۰,۵۷۶	۶۶,۷۷۹,۱۹۸	پیمه سهم کارفرما
۲۵۵,۵۲۳,۶۱۳	۶۴۵,۵۵۲,۴۴۳	۶۲۰,۳۹۸,۳۸۲	۲۵,۱۵۲,۰۶۱	عیدی و پاداش
۳۴۴,۵۲۲,۸۱۷	۴۶۳,۶۲۴,۳۰۰	۴۴۱,۹۰۱,۶۷۱	۲۱,۷۲۲,۵۲۹	مزایای پایان خدمت کارکنان
۴۱۹,۵۰,۸۶۱	.	.	.	سفر و فوق العاده ماموریت
۳۹,۳۹۱,۱۵۶	۵,۶۰۰,۰۰۰	۵,۶۰۰,۰۰۰	.	سایر هزینه های پرسنلی
۳,۶۲۱,۸۸۲,۱۵۷	۹,۲۱۳,۰۷۳,۱۵۲	۸,۸۳۸,۰۲۳,۳۶۸	۲۷۵,۰۲۹,۷۸۴	

علت افزایش هزینه های پرسنلی بابت افزایش تعداد پرسنل و افزایش طبق مصوبات قانونی وزارت کار و امور اجتماعی و همچنین پادداشت ۱-۱-۱۶ بوده است.

۱۷-۲- هزینه های عمومی اداری شامل اقلام زیر می باشد :

۱۳۹۵	۱۳۹۶		روابط عمومی - ریال	
	ریال	جمع - ریال		
۲۳۱,۴۰۸,۴۵۱	۷۷۵,۹۹۳,۹۶۴	۴۵۸,۹۸۹,۰۰۰	۳۱۷,۰۰۴,۹۶۴	هزینه اجاره ساختمان و تأسیسات
۱۷۶,۷۱۹,۵۲۰	۴۶۱,۳۰۳,۰۰۰	۲۲۴,۱۰۵,۰۰۰	۲۷,۱۹۸,۰۰۰	حمل و نقل و ایاب و ذهاب
۳۸,۸۶۸,۶۰۰	۱۱۴,۵۹۳,۰۰۰	۱۰۳,۲۷۲,۰۰۰	۱۱,۳۲۰,۰۰۰	هزینه تعمیر و نگهداری ساختمان، تأسیسات، تجهیزات و اثاثه
۱۵۰,۶۶۸,۴۸۹	۹۸,۱۸۹,۸۶۰	۸۸,۸۸۶,۸۶۰	۹,۳۰۳,۰۰۰	هزینه ملزومات اداری
۱۵۴,۹۶۸,۴۱۸	۳۸۵,۲۲۳,۹۲۸	۳۷۰,۸۳۴,۸۰۰	۱۴,۳۸۹,۱۲۸	پذیرایی و آبدار خانه
۱۰۷,۳۸۷,۵۰۰	۸۲,۷۳۵,۵۰۰	۹۹۸,۰۰۰	۸۱,۷۳۷,۵۰۰	هزینه چاپ و تکثیر
۱۵,۶۶۳,۵۷۳	۱۵,۷۶۴,۱۱۶	۱۳,۵۲۳,۹۶۶	۲,۲۴۱,۱۵۰	هزینه های ارتباطات و خدمات و پشتیبانی نرم افزارها
۶۹,۰۵۰,۰۰۰	۳۸,۹۹۰,۰۰۰	۱۳,۶۴۰,۰۰۰	۱۵,۳۵۰,۰۰۰	تسهیلات و آگهی
۸۷,۵۰۶,۳۰۶	۱۱۲,۷۱۸,۷۵۵	۱۰۷,۵۹۶,۳۸۵	۵,۱۲۲,۳۷۰	هزینه آب و برق و گاز
۱,۴۲۰,۰۰۰	۳۴۰,۰۰۰	۳۴۰,۰۰۰	.	هزینه آب و برق و گاز
۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	هزینه آب و برق و گاز
۱۴,۰۵۳,۷۳۶	۶۶,۷۳۵,۹۲۱	۶۶,۷۳۵,۹۲۱	.	هزینه آب و برق و گاز
۲,۳۶۰,۴۱۳	۹,۴۸۵,۹۶۳	۹,۴۸۵,۹۶۳	.	هزینه آب و برق و گاز
۷۶۱,۹۹۱,۵۰۰	۱۲۴,۵۳۰,۰۹۹	۱۲۴,۵۳۰,۰۹۹	.	هزینه آب و برق و گاز
۲,۱۶۰,۸۷۶,۳۹۴	۱,۹۹۶,۶۰۲,۱۰۶	۱,۵۰۲,۹۳۷,۸۹۲	۲۹۳,۶۶۶,۲۱۲	سایر



**انجمن حمایت از کودکان کار**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**ریال مالی منتهی به ۱۳۹۶ ختمید ۱۳۹۶**

۱۸- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

۱۳۹۵	۱۳۹۶	
ریال	ریال	
۳۲,۴۹۴,۳۵۷	۸۴,۳۶۷,۱۸۲	سود سپرده بانکی
۶۵,۳۸۹,۱۶۴	۰	درآمد حاصل از کانترو فروش کارت پستال و ماک
۱۳۶,۶۲۹	۰	سایر
<b>۹۸,۰۲۰,۰۵۰</b>	<b>۸۴,۳۶۷,۱۸۲</b>	

۱۹- تعدیلات سنوائی

۱۳۹۵	۱۳۹۶	
ریال	ریال	
۰	(۳۹۵,۳۱۷,۱۶۲)	پرداخت مالیات تکلیفی سال ۱۳۹۴
(۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰	اصلاح حساب بدهی آقای وجیهه الهی
(۱۷۷,۶۱۲,۵۰۰)	۰	پرداخت مالیات تکلیفی سال ۱۳۹۳
(۱۱۴,۴۴۳,۶۹۶)	۰	پرداخت جریمه مالیات عملکرد ۱۳۹۲
۰	(۱۶۶,۵۰۰,۰۰۰)	بابت اصلاح حساب دارایی در جریان خرید چون هزینه سوخت شده بوده و نباید در دارایی وارد میشد
	<b>۱,۳۱۴,۳۰۳,۹۶۱</b>	بابت تعریف هشت اسناد از پیشنهاد افزایش سرمایه
<b>(۱,۳۹۲,۰۵۶,۱۹۶)</b>	<b>۷۵۲,۵۸۶,۷۷۹</b>	

۱۹-۱- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، بخشی از کتب اقلام مقایسه ای مربوط در صورتهای مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل به شرح ذیل مطابقت ندارند.

شرح	مانده سال ۱۳۹۵ طبق صورتهای مالی سال		مانده سال ۱۳۹۵ طبق صورتهای مالی اصلاحی	
	یادداشت	قبلی	بدهکار	بستانکار
دارایی های ثابت مشهود	۸	۲,۵۱۴,۳۹۵,۷۶۲	۰	۱,۶۶۵,۰۰۰,۰۰۰
پرداخت های غیر تجاری	۹	۴,۳۹۱,۲۰۹,۱۴۰	۰	۳,۶۸۶,۲۱۶,۳۰۲
عقلی الحسا - افزایش سرمایه		۱,۳۱۴,۳۰۳,۹۶۱	۱,۳۱۴,۳۰۳,۹۶۱	۰
مازاد درآمد (هزینه) اثبات شده		۲,۳۳۳,۶۳۸,۷۰۷	۰	۳,۱۸۶,۲۱۵,۳۸۶
		<b>۱,۳۱۴,۳۰۳,۹۶۱</b>	<b>۱,۳۱۴,۳۰۳,۹۶۱</b>	





۲۰- صورت تطبیق مازاد در آمد ( هزینه ) عملیاتی

صورت تطبیق مازاد در آمد ( هزینه ) عملیاتی با جریان خالص ورود ( خروج ) وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی بشرح زیر

۱۳۹۵	۱۳۹۶	
ریال	ریال	
۲,۷۶۴,۳۴۵,۹۳۱	۹۰۴,۵۵۵,۷۴۲	مازاد در آمد ( هزینه ) عملیاتی
۲۷,۵۶۳,۱۰۸	۶۶,۷۳۵,۹۳۱	هزینه استهلاک
(۱۳,۲۸۵,۵۵۷)	۳۴۴,۵۱۲,۱۵۰	افزایش ( کاهش ) در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
-	(۱,۵۶۹,۸۲۲,۰۰۰)	افزایش موجودی کالا
۴۹۵,۱۳۸,۹۹۶	۱۱۵,۰۷۸,۸۷۲	کاهش دریافتنی های عملیاتی
(۶۴,۹۹۸,۰۰۰)	۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	کاهش ( افزایش ) پیش پرداخت ها
(۱,۱۹۲,۵۴۷,۲۳۴)	(۳۷۳,۹۸۹,۵۳۷)	کاهش پرداختنی های عملیاتی
۶۵,۵۲۵,۷۹۳	-	خالص درآمدهای غیر عملیاتی
<b>۲,۰۸۱,۷۴۳,۰۲۷</b>	<b>(۳۹۷,۹۲۸,۸۵۲)</b>	

۲۱- تعهدات سرمایه ای و بدهیهای احتمالی

۲۱-۱- انجمن در تاریخ ترازنامه بغیر از ساخت دفتر مرکزی که بمبلغ ۴۰ میلیارد ریال مورد تصویب هیئت مدیره قرار گرفته، فاقد تعهدات سرمایه ای و بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت منسوخ سال ۱۳۴۷ می باشد.

۲۱-۲- انجمن از تاریخ تأسیس تا تاریخ ترازنامه مورد حسابرسی سازمان بیمه تأمین اجتماعی قرار نگرفته است.

۲۲- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تأیید صورتهای مالی، رویداد با اهمیتی که مستلزم تعلیق اقلام صورتهای مالی و یا افشای آن باشد، رخ نداده است.

۲۳- معاملات با اشخاص وابسته

انجمن طی سال جاری فاقد معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت و اشخاص وابسته می باشد.

