

انجمن حمایت از کودکان کار

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

در مورد صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۹

کاشفان

حسابداران رسمی



تهران، انتهای خیابان مصطفی خمینی، خیابان شهرداری، خیابان شهید بوربور، کوچه شهید مهدی حسینی
 کوچه مدرسه صبا، شماره ۷ کدپستی: ۱۱۶۸۹۲۳۳۴۳
 شماره ثبت: ۱۴۶۰۷ شناسه ملی: ۱۰۱۰۰۵۳۵۱۳۱
 تلفن: ۰۲۱-۵۵۷۶۶۸۷-۹ تلفن همراه: ۰۹۱۰۵۳۶۸۹۱۴

انجمن
 حمایت از
 کودکان
 کارکنان

www.apcl.ir
 info@apcl.ir

انجمن حمایت از کودکان کار
 صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

مجمع عمومی عادی هیات امنا

با احترام

به پیوست صورت های مالی انجمن حمایت از کودکان کار مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ 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
۶-۲۱	• یادداشت های توضیحی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۲/۲۵ به تایید هیات مدیره انجمن رسیده است.

امضا	سمت	اعضای هیات مدیره و مدیر عامل
	مدیر عامل و عضو هیات مدیره	قاسم حسینی
	رئیس هیات مدیره	سحر حاتمی لحاتی
	نائب رئیس هیات مدیره	مهدیه حامد
	خزانه دار و عضو هیات مدیره	فاطمه شهریزفر
	عضو هیات مدیره	لطف اله محسنی

انجمن حمایت از کودکان کار

«به نام خدا»

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی هیئت امناء

انجمن حمایت از کودکان کار

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورت های مالی انجمن حمایت از کودکان کار شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ و صورت های کارکرد، تغییرات در آورده موسسن و خالص دارایی ها و جریان های نقدی آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و با یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۵ آن توسط این موسسه حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت های مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره شرکت 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 و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورت های مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه الزامات آیین 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 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 خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی 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 هیئت مدیره 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 بعنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی هیئت امناء گزارش کند.

گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی - ادامه

انجمن حمایت از کودکان کار

اظهاری نظر

۴- به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی انجمن حمایت از کودکان کار در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ و عملکرد مالی و جریان های نقدی انجمن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

سایر بند های توضیحی

۵- صورت های مالی سال منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ انجمن توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۱۹ مرداد ماه ۱۳۹۹ آن موسسه نسبت به صورت های مالی مزبور نظر تعدیل نشده اظهار شده است.

گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی قانونی

موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اساسنامه انجمن و آئین نامه اصلاحی تشکیلات و موسسات غیر تجاری به شرح زیر است:

- ۶- مفاد ماده ۱۴ اساسنامه در خصوص تشکیل مجمع عمومی عادی سال مالی قبل ظرف مهلت مقرر در اساسنامه.
- ۷- مفاد ماده ۳۶ اساسنامه مبنی بر ارائه صورت های مالی به مراجع ذیربط قانونی ظرف موعد مقرر.
- ۸- مفاد ماده ۲۱ اساسنامه در خصوص تشکیل جلسات هیئت مدیره به طور کامل ظرف موعد مقرر.
- ۹- مفاد تبصره ۲ ماده ۱۹ اساسنامه در خصوص حضور اعضای هیئت مدیره در جلسات، طی سال مالی.
- ۱۰- مفاد ماده ۹ آیین نامه اصلاحی ثبت تشکیلات و موسسات غیر تجاری در خصوص گزارش تغییرات در اساسنامه و یا اشخاص دارای حق امضاء به اداره ثبت انجمن ها ظرف مدت یک ماه.
- ۱۱- معاملات مندرج در یادداشت ۲۳ توضیحی صورت های مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره در پایان سال به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم انجمن مدیر ذینفع در رای گیری رعایت شده است. مضافاً نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات انجمن انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.
- ۱۲- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی انجمن، موضوع بند ۶ ماده ۳۲ اساسنامه انجمن، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی هیئت اماناء تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه

انجمن حمایت از کودکان کار

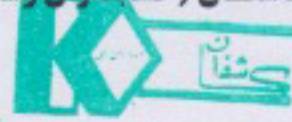
رسیدگی های انجام شده ، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد ، جلب نشده است .

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۳- باتوجه به اینکه انجمن حمایت از کودکان کار یک سازمان غیر انتفاعی و تحت نظر مرجع نظارتی فرااستانی 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.

کاشفان (حسابداران رسمی)

۰۳ خرداد ماه ۱۴۰۰



جعفر عوض پور

۸۰۰۵۶۵

قاسم ضرغامی

۸۰۰۴۹۶



انجمن حمایت از کودکان کار
 صورت کارکرد
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
ریال	ریال	
۳۵.۶۸۰.۵۶۰.۷۱۹	۵۹.۷۷۵.۲۱۴.۷۰۱	۴ عواید و منابع حاصل از کمک های بلاعوض دریافتی
(۳۱.۵۷۳.۱۱۹.۱۳۵)	(۳۹.۶۲۸.۱۲۲.۶۳۶)	۵ مصارف ناشی از خدمات ارائه شده
۱۴.۱۰۷.۴۴۱.۵۸۴	۲۰.۱۴۷.۰۹۲.۰۶۵	کارکرد ناخالص
(۱۴.۳۶۲.۴۸۳.۵۱۷)	(۱۸.۷۹۴.۶۵۹.۴۶۲)	۶ مصارف اداری و عمومی
۲۸۲.۰۹۵.۷۴۳	۱۳۶.۴۰۰.۱۵۹	۷ سایر منابع
۲۷.۰۵۳.۸۱۰	۱.۴۸۸.۸۳۲.۷۶۲	کارکرد عملیاتی
۳۰.۰۲۵.۱۰۸	۲۶.۲۹۳.۵۷۰	۸ سایر منابع غیر عملیاتی
۵۷.۰۷۸.۹۱۸	۱.۵۱۵.۱۲۶.۳۳۲	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.

Handwritten signatures and initials in blue ink.

انجمن حمایت از کودکان کار

انجمن حمایت از کودکان کار

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		دارایی های غیر جاری
۱۹,۳۷۵,۷۴۷,۷۵۵	۲۲,۰۰۲,۶۴۵,۲۳۱	۹	دارایی های ثابت مشهود
۱۲,۷۰۴,۸۶۲	۱۷,۹۷۵,۸۶۲	۱۰	دارایی های نامشهود
۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱	سایر دارایی ها
۱۹,۳۵۸,۴۵۲,۶۱۷	۲۲,۰۹۰,۶۲۱,۰۹۳		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۰	۱۵۸,۵۵۳,۸۶۱	۱۲	پیش پرداخت ها
۵,۳۱۸,۰۱۳,۶۴۲	۵,۶۹۶,۴۱۴,۴۷۱	۱۳	موجودی کالا
۱,۲۱۶,۴۴۴,۸۴۸	۱,۶۷۵,۵۲۳,۰۶۱	۱۴	سایر دریافتی ها
۸۴۰,۶۱۹,۴۱۶	۱,۵۴۵,۹۶۶,۷۸۷	۱۵	موجودی نقد
۷,۳۷۵,۰۷۷,۹۰۶	۹,۰۷۶,۴۵۸,۱۸۰		جمع دارایی های جاری
۲۶,۷۳۳,۵۳۰,۵۲۳	۳۱,۱۶۷,۰۷۹,۲۷۳		جمع دارایی ها
			آورده موسس ، خالص دارایی ها و بدهی ها
			آورده موسس و خالص دارایی ها
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۶	آورده موسس
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۷	اندوخته قانونی
۱۸,۴۸۵,۸۱۳,۹۲۱	۲۰,۰۰۰,۹۴۰,۲۵۳		خالص دارایی ها
۱۸,۴۸۶,۹۱۳,۹۲۱	۲۰,۰۰۲,۰۴۰,۲۵۳		آورده موسس و خالص دارایی ها
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۲,۲۴۸,۴۳۷,۸۷۷	۳,۹۹۹,۳۱۲,۴۳۰	۱۸	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲,۲۴۸,۴۳۷,۸۷۷	۳,۹۹۹,۳۱۲,۴۳۰		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۵,۹۹۸,۱۷۸,۷۲۵	۷,۱۶۵,۷۲۶,۵۹۰	۱۹	سایر پرداختی ها
۵,۹۹۸,۱۷۸,۷۲۵	۷,۱۶۵,۷۲۶,۵۹۰		جمع بدهی های جاری
۸,۲۴۶,۶۱۶,۶۰۲	۱۱,۱۶۵,۰۳۹,۰۲۰		جمع بدهی ها
۲۶,۷۳۳,۵۳۰,۵۲۳	۳۱,۱۶۷,۰۷۹,۲۷۳		جمع آورده موسس ، خالص دارایی ها و بدهی ها



یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

انجمن حمایت از کودکان کار

انجمن حمایت از کودکان کار
 صورت تغییرات در آورده موسس و خالص دارایی ها
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

آورده موسس	اندرخته قانونی	خالص دارایی ها	جمع کل
ریال	ریال	ریال	ریال
مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۴۲۸,۷۳۵,۰۰۳	۱۸,۴۲۹,۸۳۵,۰۰۳
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸			
کارکرد خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۳۹۸	۰	۵۷,۰۷۸,۹۱۸	۵۷,۰۷۸,۹۱۸
مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۴۸۵,۸۱۳,۹۲۱	۱۸,۴۸۶,۹۱۳,۹۲۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹			
کارکرد خالص گزارش شده سال ۱۳۹۹	۰	۱,۵۱۵,۱۲۶,۳۳۲	۱,۵۱۵,۱۲۶,۳۳۲
مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۹۴۰,۲۵۳	۲۰,۰۰۲,۰۴۰,۲۵۳

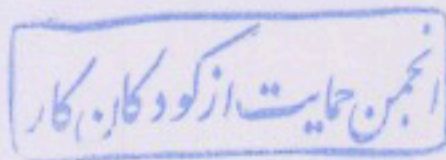


[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

[Handwritten signature]



انجمن حمایت از کودکان کار
 صورت جریان های نقدی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
ریال	ریال	
۵۴۲.۲۷۳.۲۴۲	۳.۵۹۵.۱۱۴.۸۰۱	۲۱
۵۴۲.۲۷۳.۲۴۲	۳.۵۹۵.۱۱۴.۸۰۱	
(۷۹۳.۰۹۴.۹۷۴)	(۲.۹۱۰.۷۹۰.۰۰۰)	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
(۸۳۴.۸۶۲)	(۵.۲۷۱.۰۰۰)	نقد حاصل از عملیات
۳۰۰.۲۵.۱۰۸	۲۶.۲۹۳.۵۷۰	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
(۷۶۳.۹۰۴.۷۲۸)	(۲.۸۸۹.۷۶۷.۴۳۰)	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۲۲۱.۶۳۱.۴۸۶)	۷۰۵.۳۴۷.۳۷۱	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
۱.۰۶۲.۲۵۰.۹۰۲	۸۴۰.۶۱۹.۴۱۶	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۸۴۰.۶۱۹.۴۱۶	۱.۵۴۵.۹۶۶.۷۸۷	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

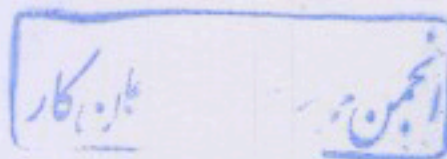


[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

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



انجمن حمایت از کودکان کار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

انجمن حمایت از کودکان کار در تاریخ ۱۳۸۱/۰۵/۱۰ به شناسه ملی ۱۰۱۰۰۵۴۵۱۳۱ 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 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 و 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:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
نفر	نفر	کارکنان قراردادی
۲۹	۵۹	
۱۲	۱۶	کارکنان ساعتی پاره وقت
۶۱	۷۵	

۱-۴- وضعیت مجوز فعالیت

مجوز فعالیت انجمن از وزارت کشور دریافت شده که از تاریخ ۱۳۹۹/۰۳/۱۰ به مدت چهار سال دارای اعتبار می باشد.

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

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) بازیافت (تسویه) آتی مبلغ دارایی های (بدهی های) 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 حسابداری مالیات بر درآمد که در سال جاری لازم الاجراست، اثر بالایی بر شرکت ندارد.

۳- اهم رویه های حسابداری

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

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

۳-۲- منابع عملیاتی

۳-۲-۱- 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.

۳-۲-۲- دریافتی های حاصل از برگزاری جشنواره ها نیز باتوجه 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.



انجمن حمایت از کودکان کار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۳- 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 زبانی - 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 ویژه 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 تایید 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 مستقیماً به مدرسه، آموزشگاه یا مرکز درمانی پرداخت می شود و اسناد مثبت به امور مالی ارائه می شود. رسیدها 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 ارائه می شود، رسید ها به صورت لیست های امضاء شده تنظیم می شود.

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 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.

۳-۴-۲- 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 ۱۳۹۲/۲/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
اثاث و متصوبات	۱۰ ساله	خط مستقیم

۳-۴-۲-۱- برای دارایی های ثابتی که در طی ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از تاریخ خرید محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک 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.

۳-۵- دارایی های نامشهود

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

۳-۶- موجودی کالا

موجودی کالا بر مبنای " اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش " هر یک از اقلام مشابه اندازه گیری می شود. در صورت فزونی 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 یا بکارگیری روش "اولین صادره از اولین وارده" اعمال می شود.

۳-۷- 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 شرکت 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 اتکالپذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد ذخیره برگشت داده می شود.

۳-۷-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۳-۸- مالیات بر درآمد

۳-۸-۱- هزینه مالیات

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی باید در صورت سود و زیان منعکس شوند، مگر در مواردی که به اقلام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب باید در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی شوند.

۳-۸-۲- مالیات انتقالی

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

۳-۸- وضعیت مالیاتی

مالیات عملکرد مطابق بند (ط) ماده ۱۳۹ قانون مالیات های مستقیم به شرط نظارت بر منابع انجمن توسط سازمان امور مالیاتی و داشتن پروانه فعالیت معتبر، از پرداخت مالیات معاف است.



انجمن حمایت از کودکان کار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۴- عواید و منابع حاصل از کمک های بلاعوض دریافتی

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
ریال	ریال	
۱۵,۵۹۰,۰۳۶,۹۶۲	۳۴,۰۲۹,۱۶۸,۱۴۶	۴-۱ کمک های بلاعوض مردمی - نقدی
۱۱,۷۶۵,۷۳۷,۰۸۴	۱۷,۱۸۶,۶۶۰,۵۷۰	۴-۲ کمک های کالایی بلاعوض مردمی - غیر نقدی
۶,۱۳۵,۱۵۵,۱۶۹	۵,۷۵۶,۰۹۳,۶۹۷	۴-۳ کمک های بلاعوض مردمی اشخاص وابسته (هیئت مدیره و امناء) - نقدی
۴۶۳۴,۹۵۰,۰۰۰	۳۰,۳۰۰,۰۰۰	۴-۴ کمک های کالایی بلاعوض اشخاص وابسته (هیئت مدیره و امناء) - غیر نقدی
۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۷۲,۹۹۲,۲۸۸	۴-۵ کمک های بلاعوض دولتی - نقدی
۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۴-۶ دریافتی های حاصل از برگزاری کانتورها هیئت مدیره و امناء - نقدی
۱,۱۶۶,۲۲۲,۰۰۴	.	۴-۷ دریافتی های حاصل از برگزاری کانتورها مردمی - نقدی
۳۵,۶۸۰,۵۶۰,۷۱۹	۵۹,۷۷۵,۲۱۴,۷۰۱	

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

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
ریال	ریال	
۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۳۶,۰۰۰,۰۰۰	خانم دکتر طاهری
۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۳۹,۰۴۰,۰۰۰	خانم تاتلری
.	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت همکاران سیستم
.	۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰	خانم دکتر مریم صالح پور
.	۸۱۲,۸۴۰,۰۰۰	خانم زهرا مشتاق
.	۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	آقای دبستانی
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۳۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت میرآب لوله آراین
.	۵۰۴,۰۰۰,۰۰۰	شرکت پیشگامان
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	آقای مجتبی رحمانی
.	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت نفت پاسارگاد
.	۳۸۹,۰۴۰,۰۰۰	آقای محمدتقی قاسمی
.	۳۶۶,۷۵۰,۰۰۰	خانم بدرجهان ابراهیمی نژاد
.	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	آقای رضایی
.	۳۱۰,۴۱۳,۲۳۶	شرکت تجارتنی پیشرو
.	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	خانم گودرزی
.	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت تجارتنی صنعتی
.	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	خانم مهناز حرانی
.	۲۷۲,۴۵۰,۰۰۰	بنادر کشتیرانی
.	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت ابر آروان
.	۲۳۴,۷۵۰,۰۰۰	شرکت زیست بوم فناوری اطلاعات
.	۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	آقای جودی
.	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت طبرستان آقای کیانی
۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	آقای خسروشاهی
.	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت توسعه تجارت صنعت
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۸,۰۰۰,۰۰۰	خانم فاطمه آرامی
.	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت کارگزاری مبین سرمایه
.	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	آقای علیرضا احمایی
.	۱۳۳,۰۰۰,۰۰۰	خانم دکتر شهرام
.	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	موسسه آوای یاری
۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	آقای مهندس سحرخیز
۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	خانم و آقای کریمپور
۲,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۸۹۱,۲۸۳,۲۳۶	جمع نقل به صفحه بعد



انجمن حمایت از کودکان کار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
ریال	ریال	
۲۰,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۸۹۱,۲۸۳,۲۳۶	جمع نقل از صفحه قبل
.	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت توربین خاورمیانه
.	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	آقای برارجانیان
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	خانم مریم رحیمی
.	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت اس اس ام پارس
.	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	خانم سهرابی
.	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت دیزل موتور انزلی
.	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	خانم اعلم تهرانی
۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۲,۰۰۰,۰۰۰	آقای لالویی
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	آقای محمدحسین رضانی فوکلابی
.	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	آقای تجار
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	آقای رضا سیمجور
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	آقای جواد حمیدی
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	خدمات جهانگردی و مسافرتی نیلگام
۵۱۶۰۰,۰۰۰	.	شرکت تانگیران
۷۰,۰۰۰,۰۰۰	.	خانم مژگان رحیمی
۸۳,۵۲۰,۰۰۰	.	شرکت مینا
۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	.	خانم الهه غلام شیرازی
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	خانم شهناز سخن سنج
۲۸۴۶۰,۰۰۰	.	خانم همیرا امیرخانی
۱۱۵۶۰,۰۰۰	.	آقای ناجدینی نماینده دبستان علامه
۱۹۵,۰۰۰,۰۰۰	.	آقای محمد الموتیان
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	آقای مرتضی میری
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	آقای جلیل افشارنژاد
۳۲۸,۶۵۰,۰۰۰	.	خانم فلورا فیروزفر
۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	موسسه حمایتی کودکان سرزمین من (خانم بناساز)
۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	.	آقای محمود پرهیزکار
۲۰,۵۰۰,۰۰۰	.	خانم پاک نیت
۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	شرکت سینره
۹,۸۱۳,۵۶۶,۹۶۲	۱۹,۴۸۵,۸۸۴,۹۱۰	۴-۱-۱ سایر اشخاص
<u>۱۵,۵۹۰,۰۳۶,۹۶۲</u>	<u>۳۴,۰۲۹,۱۶۸,۱۴۶</u>	

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 ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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 امناء به شرح ذیل می باشد :

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
ریال	ریال	
۴.۳۱۹.۲۰۸.۰۶۸	۴.۷۷۲.۹۳۸.۵۹۱	آقای مهدی سلطان محمدی (آقای عبدالحسین وجیه الهی)
۹۷۵.۰۰۰.۱۰۳	۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰	خانم مریم صالح پور
-	۳۵۷.۷۷۴.۷۷۴	آقای لطف اله محسنی
۲۷۴.۳۴۶.۹۹۸	۸۷.۷۰۴.۳۳۲	آقای امیر باقرزادی
-	۳۵.۶۷۶.۰۰۰	آقای سعید سمیعی
-	۲.۰۰۰.۰۰۰	خانم لیلا عبدالکریمی
۵۱۵.۰۰۰.۰۰۰	-	آقای محمد صالح امیرآبادیان
۲۳.۹۵۰.۰۰۰	-	آقای مرتضی نیکخواه بابایی
۲۰.۰۰۰.۰۰۰	-	آقای حمید رحیم زاده
۷.۶۵۰.۰۰۰	-	خانم سحر حاتمی لحاتی
۶.۱۳۵.۱۵۵.۱۶۹	۵.۷۵۶.۰۹۳.۶۹۷	

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

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
ریال	ریال	
-	۳۰.۳۰۰.۰۰۰	آقای قاسم حسنی
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	۳۰.۳۰۰.۰۰۰	

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

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
ریال	ریال	
۲۸۰.۰۰۰.۰۰۰	۲.۷۳۲.۹۹۲.۲۸۸	سازمان بهزیستی
-	۴۰.۰۰۰.۰۰۰	کمیته امداد امام خمینی
۲۸۰.۰۰۰.۰۰۰	۲.۷۷۲.۹۹۲.۲۸۸	



انجمن حمایت از کودکان کار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۴-۶- دریافتی های نقدی از هیئت مدیره و امناء حاصل از برگزاری کانتراها به شرح ذیل می باشد :

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
ریال	ریال	
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	آقای مهدی سلطان محمدی (آقای عبدالحسین وجیه الهی)
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	آقای محمدصالح امیرآبادیان
۱۵,۰۰۰,۰۰۰	-	آقای لطف اله محسنی
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	آقای حمید رحیم زاده
۵,۰۰۰,۰۰۰	-	آقای رحیم ملافرج زاده
<u>۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>-</u>	

۴-۷- در مناسبت های مختلف طی سال در مکان هایی 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 ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت	
ریال	ریال		
۲۱,۳۶۸,۷۳۲,۸۴۳	۳۹,۶۲۸,۱۲۲,۶۳۶	۵-۱	خدمات ارائه شده به مددجویان
۳۰۴,۳۸۶,۲۹۲	۰	۵-۲	برگزاری کانتراها
<u>۲۱,۵۷۳,۱۱۹,۱۳۵</u>	<u>۳۹,۶۲۸,۱۲۲,۶۳۶</u>		



انجمن حمایت از کودکان کار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۵-۱- خدمات ارائه شده به مددجویان به تفکیک هر مرکز بشرح ذیل است :

سال ۱۳۹۸ - ریال		سال ۱۳۹۹ - ریال					
جمع	جمع	مولوی	مرکز هزینه بیم	مرکز هزینه همه کودکان	مرکز هزینه خاوران	مرکز هزینه بازار	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۵۷۵.۵۶۲.۵۰۰	۱.۴۷۷.۹۲۰.۶۱۹	۶۷۹.۰۷۶.۹۹۲	۴۰۰.۶۰۵.۱۸۵	۵۲.۴۵۷.۳۰۸	۸۰.۴۱۲.۹۸۱	۲۶۵.۳۶۸.۱۵۲	کمک هزینه تحصیلی کودکان
۱.۲۳۹.۹۹۶.۶۰۶	۱.۳۸۹.۶۱۱.۱۹۳	۸۵۲.۹۹۹.۰۵۸	۱۹۳.۴۰۰.۱۳۵	۷۴.۳۸۵.۰۰۰	۱۶۴.۳۳۶.۰۰۰	۱۰۳.۴۹۱.۰۰۰	کمک هزینه های درمانی کودکان
۱.۵۶۶.۳۷۵.۰۰۰	۵.۷۳۹.۶۲۲.۵۷۹	۲.۳۰۸.۸۵۰.۴۶۷	۵۲۹.۰۴۷.۰۰۰	۱.۰۸۹.۸۰۸.۵۴۰	۹۶۴.۰۱۶.۵۷۲	۸۲۷.۹۰۰.۰۰۰	کمک هزینه مسکن و غیره کودکان
۴.۵۸۶.۶۲۴.۲۸۱	۶.۷۵۲.۳۷۳.۰۱۳	۳.۰۵۹.۳۳۵.۸۱۲	۹۲۹.۹۷۵.۶۶۲	۹۰۵.۱۸۶.۲۸۵	۸۹۵.۹۴۴.۵۲۲	۹۶۱.۹۳۰.۷۳۲	کمک هزینه تغذیه کودکان
۱.۲۶۴.۳۷۰.۷۱۷	۷۹۵.۲۸۶.۶۰۴	۲۸۹.۹۸۹.۴۹۸	۲۳.۹۲۱.۰۰۰	۱۰۵.۸۹۸.۹۸۶	۱۱۸.۰۳۳.۰۸۰	۱۵۷.۴۴۳.۸۴۰	کمک هزینه لوازم آموزشی کودکان
۹.۷۵۰.۷۳۶.۲۸۵	۱۶.۹۷۲.۳۶۲.۸۸۰	۶.۲۷۶.۹۸۲.۱۵۲	۱.۷۳۰.۳۸۲.۷۶۹	۲.۹۹۴.۳۴۱.۴۳۱	۲.۶۴۸.۴۷۷.۳۲۵	۳.۱۲۲.۱۷۹.۲۰۳	کمک هزینه خدمات یادگیری کودکان
۲۵۲.۱۵۰.۴۳۵	۳۰۷.۷۳۲.۹۰۰	۸۶.۹۳۰.۰۰۰	۱۹۰.۴۹۰.۰۰۰	۳.۱۷۵.۰۰۰	۲۵.۲۸۷.۹۰۰	۱.۸۵۰.۰۰۰	کمک هزینه کرایه کودکان
۴۸۰.۱۰۷.۸۷۹	۳.۹۵۵.۳۷۴.۹۸۰	۹۹۱.۴۱۲.۰۵۸	۹۴۹.۳۲۸.۹۳۶	۲۹۰.۵۳۱.۲۵۰	۱.۱۲۲.۳۴۱.۴۷۱	۵۹۰.۷۶۱.۲۶۵	کمک هزینه پوشاک کودکان
۱.۴۸۹.۷۹۷.۶۰۰	۱.۲۵۰.۷۴۱.۳۶۹	۶۲۴.۳۹۳.۴۴۱	۲۲۸.۱۰۸.۴۲۸	۱۱۰.۱۳۲.۶۷۸	۹۲.۶۷۴.۳۴۰	۱۹۵.۴۳۲.۴۸۲	کمک هزینه بهداشت کودکان
۶۳.۰۱۱.۵۴۰	۳۱۷.۹۳۶.۵۰۹	۱۰۰.۶۴۲.۶۰۰	۶.۷۵۶.۱۰۶	۱۳۲.۲۰۱.۰۰۰	۳۶.۶۷۱.۹۵۰	۵۱.۶۶۴.۸۵۲	کمک هزینه لوازم خانگی کودکان
.	۷۲.۹۸۷.۰۰۰	۲۲.۳۴۹.۰۰۰	۴۷.۳۹۲.۰۰۰	۲.۵۶۴.۰۰۰	.	۱.۷۸۲.۰۰۰	کمک هزینه آبریزش کودکان
.	۳۵۴.۴۳۰.۰۰۰	۲۵۷.۷۸۰.۰۰۰	۹۶.۶۵۰.۰۰۰	.	.	.	کمک هزینه متفرقه محل آموزش کودکان
.	۲۴۰.۷۴۳.۱۹۰	۱۴۷.۶۰۶.۰۰۰	۴۹.۳۹۷.۵۵۰	۱۱.۲۰۶.۳۳۰	۱۲.۳۰۵.۳۸۰	۲۰.۳۲۷.۹۳۰	کمک هزینه لوازم رایانه و اینترنت کودکان
۲۱.۲۶۸.۷۳۲.۸۴۳	۲۹.۶۲۸.۱۲۲.۶۳۶	۱۵.۹۹۹.۳۴۷.۰۷۸	۵.۳۷۵.۲۵۴.۷۷۱	۵.۷۶۱.۸۸۷.۸۰۸	۶.۱۷۱.۵۰۱.۵۲۱	۶.۳۲۰.۱۳۱.۴۵۸	

۵-۲- برگزاری کانترها و نمایشگاه ها به تفکیک زیر می باشد :

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
ریال	ریال	
۱۰۸.۷۸۰.۰۰۰	.	تبلیغات و چاپ
۸۷.۰۰۰.۰۰۰	.	محل برگزاری
۷۸.۹۳۶.۳۹۲	.	پذیرایی
۱۳.۴۷۰.۰۰۰	.	کرایه ها و حمل لوازم
۱.۲۰۰.۰۰۰	.	ملزومات مصرفی
۱۵.۰۰۰.۰۰۰	.	سایر
۳۰۴.۳۸۶.۲۹۲	.	



انجمن حمایت از کودکان کار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۶- مصارف اداری و عمومی

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹			یادداشت
جمع	جمع	ستاد	روابط عمومی	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۰.۴۲۴.۷۰۰.۴۷۱	۱۳.۳۴۶.۵۸۸.۳۱۲	۱۰.۴۸۶.۹۰۴.۴۳۴	۲.۸۵۹.۶۸۳.۸۷۸	۶-۱ هزینه های پرسنلی
۳.۹۱۶.۱۷۸.۹۷۴	۵.۲۹۱.۵۲۶.۶۵۵	۳.۵۲۸.۲۲۷.۳۱۵	۱.۷۶۳.۲۹۹.۳۴۰	۶-۲ هزینه های عمومی و اداری
۲۱.۶۰۴.۰۷۲	۱۵۶.۵۴۴.۴۹۵	۱۵۶.۵۴۴.۴۹۵	.	سایر
۱۴.۳۶۲.۴۸۳.۵۱۷	۱۸.۷۹۴.۶۵۹.۴۶۲	۱۴.۱۷۱.۶۷۶.۲۴۴	۴.۶۲۲.۹۸۳.۲۱۸	

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

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹			
جمع	جمع	ستاد	روابط عمومی	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۷.۷۳۴.۲۰۶.۴۶۱	۹.۴۶۸.۲۷۷.۹۱۲	۷.۵۵۷.۶۷۹.۲۲۵	۱.۹۱۰.۵۹۸.۶۸۷	حقوق و دستمزد و مزایا
۱.۳۲۹.۷۴۲.۱۱۵	۱.۷۴۳.۰۸۶.۲۸۶	۱.۲۴۲.۳۲۷.۹۶۹	۵۰۰.۷۵۸.۳۱۷	بیمه سهم کارفرما
۸۳۷.۲۲۴.۸۲۴	۱.۰۹۵.۰۷۸.۹۹۸	۹۳۰.۱۲۲.۴۹۵	۱۶۴.۹۵۶.۵۰۳	عیدی و پاداش
۴۶۲.۹۴۴.۴۱۵	۷۷۸.۰۸۲.۳۹۷	۶۸۶.۷۶۴.۱۲۷	۹۱.۳۱۸.۲۷۰	مزایای پایان خدمت کارکنان
۶۰.۵۸۲.۶۵۶	۲۶۲.۰۶۲.۷۱۹	۷۰.۰۱۰.۶۱۸	۱۹۲.۰۵۲.۱۰۱	سایر
۱۰.۴۲۴.۷۰۰.۴۷۱	۱۳.۳۴۶.۵۸۸.۳۱۲	۱۰.۴۸۶.۹۰۴.۴۳۴	۲.۸۵۹.۶۸۳.۸۷۸	

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

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹			
جمع	جمع	ستاد	روابط عمومی	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲.۴۶۴.۷۸۳.۸۰۴	۲.۷۹۹.۰۸۳.۵۷۰	۲.۱۰۶.۷۶۶.۶۷۰	۶۹۲.۳۱۶.۹۰۰	اجاره ساختمان و تأسیسات
۱۰۴.۱۸۴.۱۱۰	۲۳۹.۴۷۴.۸۲۳	۱۹۳.۶۷۳.۰۰۰	۴۵.۸۰۱.۸۲۳	حمل و نقل و ایاب و ذهاب
۷.۸۵۷.۰۰۰	۲۲۵.۹۰۹.۲۰۰	۲۱۶.۹۰۹.۲۰۰	۹.۰۰۰.۰۰۰	تعمیر و نگهداری ساختمان، تلفات، تعمیرات و ...
۱۴۲.۷۷۷.۳۳۰	۲۱۰.۶۰۳.۱۰۰	۱۸۲.۸۱۹.۰۰۰	۲۷.۷۸۴.۱۰۰	ملزومات اداری
۲۸.۱۱۲.۶۵۴	۵۶.۵۸۴.۶۵۷	۲۶.۷۹۳.۰۰۰	۲۹.۷۹۱.۶۵۷	پذیرایی و آبدار خانه
۹۳.۵۸۶.۰۰۰	۷۴.۶۲۵.۰۰۰	۱۴.۵۴۵.۰۰۰	۶۰.۰۸۰.۰۰۰	چاپ و تکثیر
۱۴۲.۴۷۴.۳۷۵	۲۸.۸۴۳.۴۷۸	۲۸.۸۴۳.۴۷۸	.	ارتباطات و خدمات و پشتیبانی نرم افزارها
۲۸۹.۹۱۳.۰۰۰	۸۶۴.۷۶۵.۰۰۰	۱۳.۴۰۰.۰۰۰	۸۵۱.۳۶۵.۰۰۰	تبلیغات و آگهی
۹۶.۵۰۷.۵۳۹	۱۱۱.۷۳۴.۷۰۸	۹۴.۳۲۴.۲۹۴	۱۷.۴۱۰.۴۱۴	آب و برق و گاز
۳.۳۸۳.۸۵۰	۱۱.۵۳۱.۶۳۱	۱۱.۵۳۱.۶۳۱	.	ثبتي و حقوقی
۸۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۰۰.۰۰۰.۰۰۰	.	حسابرسی
۱۱۵.۹۸۵.۶۸۰	۱۸۳.۸۹۲.۵۲۴	۱۷۷.۶۸۰.۱۸۰	۶.۲۱۲.۳۴۴	استهلاک دارایی های ثابت مشهود
۴.۱۶۶.۷۵۴	۶.۶۷۵.۹۹۵	۶.۶۷۵.۹۹۵	.	کارمزد و خدمات بانکی
۴۵.۸۰۱.۱۰۳	۴۱.۹۱۷.۲۴۳	۳۶.۶۴۸.۲۴۳	۵.۲۶۹.۰۰۰	نوشت افزار
۲۴.۲۴۰.۰۰۰	۴۶.۸۰۲.۴۵۰	۳۶.۵۰۲.۴۵۰	۱۰.۳۰۰.۰۰۰	تجهیزات رایانه ای
۲۱۴.۸۶۰.۲۲۱	۸۸.۴۳۸.۱۳۴	۸۸.۴۳۸.۱۳۴	.	جرایم
۱۲.۵۴۶.۵۵۴	۱۱۲.۰۳۲.۹۰۰	۱۰۴.۰۶۴.۷۹۸	۷.۹۶۸.۱۰۲	بیمه
۴۵.۰۰۰.۰۰۰	۴۵.۰۰۰.۰۰۰	۴۵.۰۰۰.۰۰۰	.	پژوهش
	۴۳.۶۱۲.۲۴۲	۴۳.۶۱۲.۲۴۲	.	سایر
۳.۹۱۶.۱۷۸.۹۷۴	۵.۲۹۱.۵۲۶.۶۵۵	۳.۵۲۸.۲۲۷.۳۱۵	۱.۷۶۳.۲۹۹.۳۴۰	

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



انجمن حمایت از کودکان کار
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۷- سایر منابع

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
ریال	ریال	
۲۸۲.۰۹۵.۷۴۳	۱۳۶.۴۰۰.۱۵۹	عواید حاصل از حقوق پرسنل
۲۸۲.۰۹۵.۷۴۳	۱۳۶.۴۰۰.۱۵۹	

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 ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
ریال	ریال	
۳۰.۰۲۵.۱۰۸	۲۶.۲۹۳.۵۷۰	سود سپرده بانکی
۳۰.۰۲۵.۱۰۸	۲۶.۲۹۳.۵۷۰	



انجمن حمایت از کودکان کار
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۹- دارایی های ثابت مشهود

جمع	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	اثاثه و منصوبات	زمین	بهای تمام شده
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۸,۸۶۳,۴۶۵,۷۵۸	۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۶۷۳,۴۶۵,۷۵۸	۹۹۵,۴۶۵,۷۵۸	۱۷,۶۷۸,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱
۷۹۳,۰۹۴,۹۷۴	۴۵۸,۲۰۴,۲۳۱	۳۳۴,۸۹۰,۷۴۳	۳۳۴,۸۹۰,۷۴۳	۰	افزایش
۱۹,۶۵۶,۵۶۰,۷۳۲	۶۴۸,۲۰۴,۲۳۱	۱۹,۰۰۸,۳۵۶,۵۰۱	۱,۳۳۰,۳۵۶,۵۰۱	۱۷,۶۷۸,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۸
۲,۹۱۰,۷۹۰,۰۰۰	۰	۲,۹۱۰,۷۹۰,۰۰۰	۲,۹۱۰,۷۹۰,۰۰۰	۰	افزایش
۲۲,۵۶۷,۳۵۰,۷۳۲	۶۴۸,۲۰۴,۲۳۱	۲۱,۹۱۹,۱۴۶,۵۰۱	۴,۲۴۱,۱۴۶,۵۰۱	۱۷,۶۷۸,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۹
					استهلاک انباشته :
۲۶۴,۸۲۷,۲۹۷	۰	۲۶۴,۸۲۷,۲۹۷	۲۶۴,۸۲۷,۲۹۷	۰	مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱
۱۱۵,۹۸۵,۶۸۰	۰	۱۱۵,۹۸۵,۶۸۰	۱۱۵,۹۸۵,۶۸۰	۰	استهلاک
۳۸۰,۸۴۲,۹۷۷	۰	۳۸۰,۸۴۲,۹۷۷	۳۸۰,۸۴۲,۹۷۷	۰	مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
۱۸۳,۸۹۲,۵۲۴	۰	۱۸۳,۸۹۲,۵۲۴	۱۸۳,۸۹۲,۵۲۴	۰	استهلاک
۵۶۴,۷۰۵,۵۰۱	۰	۵۶۴,۷۰۵,۵۰۱	۵۶۴,۷۰۵,۵۰۱	۰	مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
۲۲,۰۰۲,۶۴۵,۲۳۱	۶۴۸,۲۰۴,۲۳۱	۲۱,۳۵۴,۴۴۱,۰۰۰	۳,۶۷۶,۴۴۱,۰۰۰	۱۷,۶۷۸,۰۰۰,۰۰۰	مبلغ دفتری در ۱۳۹۹
۱۹,۲۷۵,۷۴۷,۷۵۵	۶۴۸,۲۰۴,۲۳۱	۱۸,۶۲۷,۵۴۳,۵۲۴	۹۴۹,۵۴۳,۵۲۴	۱۷,۶۷۸,۰۰۰,۰۰۰	مبلغ دفتری در ۱۳۹۸

۹-۱- دارایی های ثابت مشهود انجمن ، به استثنای زمین تا سقف ۵۰۰۰ میلیون ریال دارای پوشش بیمه ای می باشند.

۹-۲- افزایش اثاثه و منصوبات عمدتاً بابت دارایی های اهدایی شامل لب تاپ و تبلت می باشد.

۹-۳- دارایی در جریان تکمیل شامل مخارج انجام شده سنوات قبل برای دریافت جواز ساخت در محل زمین اهدایی به انجمن می باشد . باتوجه به اینکه پروژه در مرحله دریافت جواز است و همکاری اجرایی (حسابداران رسمی) نگریده برآوردی از هزینه های ساخت و مدت تکمیل پروژه وجود ندارد.



انجمن حمایت از کودکان کار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۰- دارایی های نامشهود

حق امتیاز	بهای تمام شده :
ریال	مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱
۱۲,۷۰۴,۸۶۲	مانده در ۱۳۹۸
۱۲,۷۰۴,۸۶۲	افزایش
۵,۲۷۱,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۹
۱۷,۹۷۵,۸۶۲	مانده در ۱۳۹۸
۱۲,۷۰۴,۸۶۲	

۱۰-۱- افزایش دارایی های نامشهود عمدتاً بابت خرید تعدادی سیم کارت جهت استفاده مددکاران برای انجام امور کاری انجمن می باشد.

۱۱- سایر دارایی ها

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت	
ریال	ریال		
۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱-۱	وجوه بانکی مسدود شده
۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰		

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

۱۲- پیش پرداخت ها

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت	
ریال	ریال		
۱۸۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲-۱	پیش پرداخت اجاره
.	۱۵۸,۵۵۳,۸۶۱		بیمه دارایی ها
۱۸۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۶۸,۵۵۳,۸۶۱		کسر می شود :
(۱۸۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰)		اسناد پرداختی مرتبط با پیش پرداخت ها (موضوع یادداشت ۱-۱۹)
.	۱۵۸,۵۵۳,۸۶۱		

۱۲-۱- پیش پرداخت ها شامل ۲۱۰ میلیون ریال پیش پرداخت به اداره آموزش و پرورش منطقه ۱۲ با اجاره بهای فصل بهار سال ۱۴۰۰ مدرسه مقدم می باشد.

۱۳- موجودی کالا

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
ریال	ریال	
۵,۳۱۸,۰۱۳,۶۴۲	۵,۶۹۶,۴۱۴,۴۷۱	موجودی کالا (کمک های غیر نقدی مردمی)
۵,۳۱۸,۰۱۳,۶۴۲	۵,۶۹۶,۴۱۴,۴۷۱	

۱۳-۱- موجودی کالا انجمن دارای پوشش بیمه ای می باشد.

۱۴- سایر دریافتی ها

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
ریال	ریال	
۳۸,۰۹۶۲,۲۲۷	۶۳۲,۴۳۸,۹۰۴	جاری کارکنان
۶۱,۰۹۸,۸۵۶	۶۱,۰۹۸,۸۵۶	آموزش و پرورش استان تهران
۳۵,۹۸۰,۱۲۱	۳۵,۹۸۰,۱۲۱	آقای ابوالفضل پدالهی
۸۷,۰۸۴,۵۳۳	۳۱۴,۶۸۶,۰۶۹	مساعده حقوق
۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده ودیعه اجاره
۳۱,۳۱۹,۱۱۱	۳۱,۳۱۹,۱۱۱	مطالبات از سازمان امور مالیاتی
۱,۲۱۶,۴۴۴,۸۴۸	۱,۶۷۵,۵۲۳,۰۶۱	

۱۴-۱- نتایج 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 ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۵- موجودی نقد

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت
ریال ۸۴۰,۶۱۹,۴۱۶	ریال ۱,۵۴۵,۹۶۶,۷۸۷	۱۵-۱
۸۴۰,۶۱۹,۴۱۶	۱,۵۴۵,۹۶۶,۷۸۷	

موجودی نزد بانک ها

۱۵-۱ - موجودی نزد بانک ها

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	شماره حساب
ریال ۳۴۸,۲۰۵,۸۷۳	ریال ۶۰۸,۱۵۷,۰۴۳	۱۳۴۵۳۹۱۵۰۳
۱۳,۸۸۹,۱۹۶	۲۵۹,۵۲۰,۶۹۶	۱۰۷۳۴۴۶۰۳۱
۳۰۱,۹۵۸,۸۲۳	۱۴۶,۴۵۹,۳۰۱	۰۲۰۲۸۹۶۳۶۶۰۰۱
۸۹۴,۵۱۶	۱۳۴,۶۴۷,۷۵۶	۰۳۰۵۰۲۹۷۵۳۰۰۴
۷۸,۱۱۷,۴۴۴	۱۲۱,۵۰۰,۳۸۳	۴۷۰۰۰۸۰۵۹۴۰۶۰۶
۵۱۲,۳۶۱	۱۰۰,۱۱۱,۸۴۷	۳۴۳۸۱۰۰۱۴۱۳۶۵۷۳۱
۳,۸۹۰,۶۱۶	۸۵,۱۵۷,۶۶۰	۸۱۴۴۰۲۲۲۲۲۲۵۵۱
۱,۵۶۰,۰۰۰	۳۷,۰۱۵,۷۹۵	۸۱۴۸۱۰۲۲۲۲۲۲۵۵۱
۲۷,۴۷۶,۲۵۳	۳۳,۵۳۵,۴۸۲	۱۶۱۳۷۴۰۰۲۰
۳۷,۴۹۸,۶۱۵	۱۸,۰۴۸,۳۴۴	۸۳۷۳۷۸۴۶۲۸
۱,۵۹۱,۱۴۸	۱,۷۴۸,۹۱۸	۰۱۲۴۱۱۶۱۴۷
۲۵۰,۲۴,۵۷۱	۶۳,۵۶۲	۱۸۰۰۰۰۷۰۹۵
۸۴۰,۶۱۹,۴۱۶	۱,۵۴۵,۹۶۶,۷۸۷	

بانک سپه شعبه مرکزی - قرض الحسنه
بانک رسالت شعبه گروه ایثار - جاری
بانک آینده شعبه امانیه - سپرده کوتاه مدت
بانک دی شعبه آفریقا - قرض الحسنه
بانک پارسین شعبه وحدت اسلامی - سپرده کوتاه مدت
بانک پاسارگاد شعبه گلغام - سپرده کوتاه مدت
بانک سامان شعبه میدان ونک - جاری
بانک سامان شعبه میدان ونک - پس انداز کوتاه مدت
بانک سپه شعبه مرکزی - سپرده کوتاه مدت
بانک ملت شعبه گلغام آفریقا - سپرده کوتاه مدت
بانک تجارت شعبه میدان سلماسی - سپرده کوتاه مدت
بانک سپه شعبه مرکزی - جاری

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 ها قابل تخصیص سنوات گذشته، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال 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 ذریبط واگذار خواهد شد.



انجمن حمایت از کودکان کار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
ریال	ریال	
۱,۴۹۸,۷۲۵,۵۵۹	۲,۲۴۸,۴۳۷,۸۷۷	مانده در ابتدای سال
۸۲۸,۸۱۱,۶۲۸	۱,۹۸۳,۰۴۵,۹۸۸	ذخیره تأمین شده
(۷۹,۰۹۹,۳۱۰)	(۲۳۲,۱۷۱,۴۳۵)	پرداخت شده طی سال
۲,۲۴۸,۴۳۷,۸۷۷	۳,۹۹۹,۳۱۲,۴۳۰	مانده در پایان سال

۱۹- سایر پرداختی ها

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
ریال	ریال	
۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۹۰,۶۳۳,۱۳۴	۱۹-۱
		اسناد پرداختی
		حساب های پرداختی
۴,۵۷۶,۵۸۴,۰۵۹	۲,۱۹۳,۷۱۰,۱۲۶	حقوق و مزایای پرداختی
۳۳۴,۷۵۸,۴۰۵	۱,۱۰۲,۹۸۱,۵۱۵	حق بیمه سازمان تامین اجتماعی
۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	موسسه حمایتی کودکان سرزمین من
۳۳۸,۰۲۲,۱۴۸	۱۸۸,۴۰۱,۷۲۰	مالیات تکلیفی
۰	۹۱,۹۰۱,۶۳۶	ذخیره هزینه های معوق - حسابرسی ۱۳۹۹
۴۴,۲۱۲,۰۴۹	۸۳,۶۵۹,۳۴۶	مالیات حقوق
۶۷۹,۶۰۲,۰۶۴	۹۱۴,۳۳۹,۱۱۳	۱۹-۲
		سایر بستانکاران
۵,۹۷۳,۱۷۸,۷۲۵	۵,۰۷۵,۰۹۳,۴۵۶	
۵,۹۹۸,۱۷۸,۷۲۵	۷,۱۶۵,۷۲۶,۵۹۰	

۱۹-۱- اسناد پرداختی شامل اقلام زیر است :

اداره آموزش و پرورش منطقه ۱۲ تهران بابت اجاره های مدرسه مقدم
حق بیمه مسئولیت و آتش سوزی مراکز بیمه آسیا
قرض الحسنه آقای مهدی حبیبی جم
تصفیه حساب خانم رحمانی

کسر می شود : پیش پرداخت اجاره مرتبط با اسناد پرداختی (موضوع یادداشت ۱۲)

۱۳۹۸	۱۳۹۹
ریال	ریال
۱۸۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۰	۹۰,۶۳۳,۱۳۴
۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۰
۲۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۰۰,۶۳۳,۱۳۴
(۱۸۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰)
۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۹۰,۶۳۳,۱۳۴

۱۹-۱-۱- عمده مبلغ اسناد پرداختی بابت قرض الحسنه آقای مهدی حبیبی جمع بابت ۲,۰۰۰ می باشد.



انجمن حمایت از کودکان کار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۹-۲- سایر بستانکاران به شرح زیر تفکیک می شود:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
ریال	ریال	
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت آذر سیماب
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	آقای آرش آشفته
۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	موسسه نشر چیستا
۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	آقای علی صدری
۰	۵۵,۰۰۰,۰۰۰	آقای سبزه علی نادری
۰	۵۵,۰۰۰,۰۰۰	آقای رضا کریم کاشی
۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۲,۸۴۰,۰۰۰	موسسه حسابرسی مختار و همکاران
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	آقای حسین نیکخواه ابیانه
۱۵,۶۷۶,۶۳۵	۲۸,۲۱۳,۲۷۰	سپرده بیمه پرداختنی
۰	۱۱,۴۹۲,۰۱۰	موسسه انصارالحسین (ع)
۵۳,۲۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	موسسه حسابرسی دایا رهیافت
۴۳,۳۰۷,۹۰۹	۰	آقای سیاوش جوان منش
۸,۷۳۸,۹۸۳	۰	ذخیره مرخصی پرداخت نشده
۸,۶۷۸,۵۳۷	۱۱۷,۸۹۳,۸۳۳	سایر
۶۷۹,۶۰۲,۰۶۴	۹۱۴,۴۳۹,۱۱۳	

۱۹-۳- تا تاریخ تهیه و تایید صورت های مالی مبلغ ۲۸۷,۹۲۵,۲۶۰ ریال از حساب های فوق پرداخت و تسویه گردیده است.

مبالغ به ریال	
۲,۱۹۳,۷۱۰,۱۲۶	حقوق پرداختنی پرسنل
۱,۱۰۲,۹۸۱,۵۱۵	حق بیمه بهمن و اسفند ۱۳۹۹ پرسنل
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	موسسه حمایتی کودکان سرزمین من
۷۰,۰۰۰,۰۰۰	آقای علی صدری - اجاره اسفند مرکز بازار
۵۵,۰۰۰,۰۰۰	آقای سبزه علی نادری - اجاره اسفند مرکز بازار
۵۵,۰۰۰,۰۰۰	آقای رضا کریم کاشی - اجاره اسفند مرکز روابط عمومی
۳۴,۷۴۱,۶۳۶	بخشی از حق الزحمه حسابرسی ۱۳۹۸ موسسه مختار
۱۱,۴۹۲,۰۱۰	موسسه انصارالحسین (ع)
۴,۰۰۰,۰۰۰	بخشی از حق الزحمه حسابرسی ۱۳۹۶ موسسه دایا رهیافت
۴,۰۲۶,۹۲۵,۲۸۷	



انجمن حمایت از کودکان کار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۱- نقد حاصل از عملیات

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
ریال	ریال	
۵۷,۰۷۸,۹۱۸	۱,۵۱۵,۱۲۶,۳۳۲	کارکرد جاری
		تعدیلات
۷۴۹,۷۱۲,۳۱۸	۱,۷۵۰,۸۷۴,۵۵۳	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۱۱۵,۹۸۵,۶۸۰	۱۸۳,۸۹۲,۵۲۴	استهلاک دارایی های ثابت مشهود
(۳۰,۰۲۵,۱۰۸)	(۲۶,۲۹۳,۵۷۰)	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۸۹۲,۷۵۱,۸۰۸	۳,۴۲۳,۵۹۹,۸۳۹	جمع تعدیلات
۱۲,۵۴۶,۵۵۴	(۱۵۸,۵۵۳,۸۶۱)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
(۳,۶۴۶,۱۹۷,۴۴۲)	(۳۷۸,۴۰۰,۸۲۹)	(افزایش) موجودی کالا
(۵۰۵,۲۴۶,۷۶۰)	(۴۵۹,۰۷۸,۲۱۳)	(افزایش) سایر دریافتی ها
۳,۷۸۸,۴۱۹,۰۸۲	۱,۱۶۷,۵۴۷,۸۶۵	افزایش پرداختی های عملیاتی
۵۴۲,۲۷۳,۲۴۲	۳,۵۹۵,۱۱۴,۸۰۱	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. هیات امنای 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 بتوان نسبت خالص بدهی به آورده تعیین شده است. نسبت اهرمی در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ با نرخ ۴۸٪ درصد بالای محدوده هدف بوده است.

۲۲-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
ریال	ریال	
۸,۲۴۶,۶۱۶,۶۰۲	۱۱,۱۶۵,۰۳۹,۰۲۰	جمع بدهی ها
(۸۴۰,۶۱۹,۴۱۶)	(۱,۵۴۵,۹۶۶,۷۸۷)	موجودی نقد
۷,۴۰۵,۹۹۷,۱۸۶	۹,۶۱۹,۰۷۲,۲۳۳	خالص بدهی ها
۱۸,۴۸۶,۹۱۳,۹۲۱	۲۰,۰۰۲,۰۴۰,۲۵۳	آورده موسس و خالص دارایی ها
۴۰٪	۴۸٪	نسبت خالص بدهی به آورده موسس و خالص دارایی ها (درصد)

۲۲-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

هیات امنای، 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 کنند، ارائه می کنند. این ریسک ها شامل، ریسک نقدینگی و ریسک ناشی از اثرات بیماری کرونا می باشد. هیات امنای انجمن که بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش 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 تامین نقدینگی و کمک های مردمی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده 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 ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۳ - معاملات با اشخاص وابسته

(مبالغ به ریال)

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

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	کمک های غیر نقدی اهدایی	واریزی نقدی اهدایی
مدیران اصلی انجمن	آقای قاسم حسینی	مدیر عامل و عضو هیات مدیره	✓	۳۰,۳۰۰,۰۰۰	۰
	آقای لطف اله محسنی	عضو هیات مدیره	✓	۰	۳۵۷,۷۷۴,۷۷۴
	خانم لیلا عبدالکریمی	عضو علی البدل هیات مدیره	✓	۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
	آقای سعید سمیعی	عضو هیات مدیره	✓	۰	۳۵,۶۷۶,۰۰۰
	خانم مریم صالح پور	عضو هیات مدیره	✓	۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	جمع			۳۰,۳۰۰,۰۰۰	۸۹۵,۳۵۰,۷۷۴
سایر اشخاص وابسته	آقای مهدی سلطان محمدی	هیات امانت	...	۰	۴,۷۷۲,۹۳۸,۵۹۱
	آقای امیر باقرزادی	هیات امانت	...	۰	۸۷,۷۰۴,۳۳۲
	جمع			۰	۴,۸۶۰,۶۴۲,۹۲۳
	جمع کل			۳۰,۳۰۰,۰۰۰	۵,۷۵۶,۰۹۳,۶۹۷

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

۲۴- تعهدات ، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۲۴-۱ - انجمن در تاریخ صورت وضعی مالی فاقد تعهدات سرمایه ای و بدهی های احتمالی موضوع ماده ۳۳۵ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و دارایی های

۲۴-۲ - انجمن از تاریخ تاسیس تا تاریخ صورت وضعی مالی مورد حسابرسی سازمان بیمه تامین اجتماعی قرار نگرفته است .

۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعی مالی

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

