

انجمن حمایت از کودکان کار

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

کاشفان

حسابداران رسمی

«به نام خدا»

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع عمومی عادی هیئت امناء انجمن حمایت از کودکان کار

گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظهار نظر

۱. صورت های مالی انجمن حمایت از کودکان کار شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و صورت کارکرد، تغییرات در آورده موسس و خالص دارایی ها و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۴، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این موسسه، صورت های مالی یادشده، وضعیت مالی انجمن حمایت از کودکان کار در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبانی اظهار نظر

۲. حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آئین رفتار حرفه ای موسسه حسابرسی، مستقل از انجمن حمایت از کودکان کار و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبانی اظهار نظر کافی و مناسب است.

تاکید بر مطلب خاص

۳. پوشش بیمه ای موجودی مواد و کالا
به شرح یادداشت توضیحی ۱-۱۳ صورتهای مالی موجودی مواد و کالا فاقد پوشش بیمه ای می باشد. مفاد این بند تاثیری بر اظهار نظر این موسسه نداشته است.

۴. قابلیت باز یافت دارایی های ثابت مشهود
بشرح یادداشت توضیحی ۴-۹ صورتهای مالی، سرفصل دارایی در جریان تکمیل مشتمل بر مبلغ ۱۹۷۳۷ میلیون ریال بهای زمین و مخارج اولیه ساخت فضای آموزشی از سنوات قبل می باشد که عملیات اجرایی و احداث آن متوقف گردیده است. مفاد این بند تاثیری بر اظهار نظر این موسسه نداشته است.

۵. ابهام نسبت به بدهی های احتمالی
به شرح یادداشت توضیحی ۲-۲۳ صورتهای مالی، واحد مورد رسیدگی از تاریخ تأسیس تاکنون مورد حسابرسی بیمه ای قرار نگرفته است. مفاد این بند تاثیری بر اظهار نظر این موسسه نداشته است.

گزارش حسابرسی مستقل – ادامه

انجمن حمایت از کودکان کار

مسئولیت‌های هیئت مدیره در قبال صورت‌های مالی

۶. مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورت‌های مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره انجمن است. در تهیه صورت‌های مالی، هیئت مدیره مسئول ارزیابی توانایی انجمن به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن به کارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال انجمن یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع‌بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی

۷. اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت‌های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌نمایند، اثر بگذارند. در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف بااهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی انجمن، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن به کارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط انجمن و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی انجمن به ادامه فعالیت ایجاد کند،

گزارش حسابرس مستقل - ادامه

انجمن حمایت از کودکان کار

نتیجه گیری می شود، اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت های مالی اشاره شود یا اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهار نظر حسابرس تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود انجمن، از ادامه فعالیت بازماند.

- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت های مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت های مالی، به گونه ای در صورت های مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

۸. موارد مرتبط با الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه انجمن به شرح زیر است:

- ۸-۱- مفاد ماده ۱۴ اساسنامه در خصوص تشکیل مجمع عمومی عادی سال مالی قبل در خرداد ماه سال بعد رعایت نگردیده است.
- ۸-۲- مفاد ماده ۳۶ اساسنامه مبنی بر ارائه صورت های مالی به مراجع ذیربط حداکثر تا ۲ ماه پس از پایان سال مالی رعایت نگردیده است.
- ۸-۳- مفاد ماده ۸ 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 رعایت نگردیده است.
۹. گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی انجمن، موضوع بند ۶ ماده ۳۲ اساسنامه انجمن، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی هیئت امنا تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای 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.

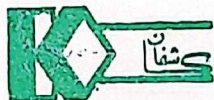
سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۰. صورت های مالی به تایید دو نفر از اعضای هیات مدیره نرسیده است.
۱۱. 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.

گزارش حسابرس مستقل - ادامه
انجمن حمایت از کودکان کار

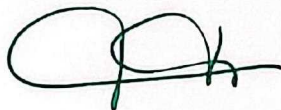
موسسه کاشفان (حسابداران رسمی)

۱ مهر ماه ۱۴۰۲




جعفر عوض پور

۱۰۰۵۶۵



مریم فلاح

۹۹۳۷۷۷





تهران، انتهای خیابان مصطفی خمینی، خیابان شهرداری، خیابان شهید بوربور، کوچه شهید مهدی حسینی
 کوچه مدرسه صبا، شماره ۷ کدپستی: ۱۱۶۸۹۱۳۳۶۳
 شماره ثبت: ۱۴۶۰۷ شناسه ملی: ۱۰۱۰۰۵۴۵۱۳۱
 تلفن: ۹-۵۵۵۷۶۶۸۷-۵۵۵۷۶۶۸۷-۲۱ تلفن همراه: ۰۹۱۰۵۳۶۸۹۱۴

www.apcl.ir
 info@apcl.ir

انجمن حمایت از کودکان کار
 صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

مجمع عمومی عادی هیات امناء

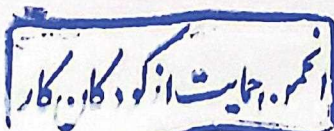
با احترام

به پیوست صورت های مالی انجمن حمایت از کودکان کار مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ 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
۶-۲۰	• یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۲۶ 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	مهديه حامد
	نائب رئیس هیات مدیره	مرتضی نیکخواه بابایی
	خزانه دار و عضو هیات مدیره	فاطمه شهریزفر
	عضو هیات مدیره	حمید رحیم زاده
	عضو هیات مدیره	زهرا زمانی
	عضو هیات مدیره	شراره شهبازی



انجمن حمایت از کودکان کار
 صورت کارکرد
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت	(مبالغ به ریال)
۸۵,۸۰۱,۳۴۶,۴۰۰	۱۲۱,۳۳۱,۴۸۷,۴۸۰	۴	عوااید و منابع حاصل از کمک های بلاعوض دریافتی
(۶۷,۳۸۳,۳۱۰,۸۵۷)	(۱۰۳,۳۳۶,۸۸۷,۰۸۵)	۵	مصارف ناشی از خدمات ارائه شده
۱۸,۴۱۸,۰۳۵,۵۴۳	۱۷,۹۹۴,۶۰۰,۳۹۵		کارکرد ناخالص
(۱۶,۶۴۴,۶۳۰,۹۸۴)	(۲۷,۰۵۴,۴۸۲,۱۳۰)	۶	مصارف اداری و عمومی
۱۴,۰۲۱,۵۵۵	.	۷	سایر منابع
۱,۷۸۷,۴۲۶,۱۱۴	(۹,۰۵۹,۸۸۱,۷۳۵)		کارکرد عملیاتی
۲۳,۸۹۹,۷۲۸	۴۰,۹۸۱,۵۹۹	۸	سایر منابع و مصارف غیرعملیاتی
۱,۸۱۱,۳۲۵,۸۴۲	(۹,۰۱۸,۹۰۰,۱۳۶)		کارکرد جاری

کاشفان (حسابداران رسمی)
 ناسیس ۱۳۶۳ شماره ثبت ۲۷۸۷۰
 گزارش حسابرسی

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

انجمن حمایت از کودکان کار
صورت وضعیت مالی
به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت	دارایی ها
				دارایی های غیر جاری
	۲۳,۱۹۹,۹۲۶,۳۷۵	۲۶,۳۱۲,۵۵۲,۲۹۵	۹	دارایی های ثابت مشهود
	۱۷,۹۷۵,۸۶۲	۳۲,۹۷۵,۸۶۲	۱۰	دارایی های نامشهود
	۱۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱	سایر دارایی ها
	۲۳,۳۷۹,۹۰۲,۲۳۷	۲۶,۶۱۵,۵۲۸,۱۵۷		جمع دارایی های غیر جاری
				دارایی های جاری
	۱۸۷,۰۳۶,۲۰۱	۸۳,۹۲۰,۳۵۸	۱۲	پیش پرداخت ها
	۶,۹۶۵,۵۹۹,۰۹۹	۷,۸۱۳,۲۲۱,۵۵۱	۱۳	موجودی کالا
	۱,۵۹۳,۱۲۵,۴۶۷	۲,۲۳۷,۸۷۸,۸۱۷	۱۴	سایر دریافتی ها
	۳,۱۶۴,۶۸۶,۰۱۰	۱,۶۴۱,۲۳۹,۱۵۰	۱۵	موجودی نقد
	۱۱,۹۱۰,۴۴۶,۷۷۷	۱۱,۷۷۶,۲۵۹,۸۷۶		جمع دارایی های جاری
	۳۵,۲۹۰,۳۴۹,۰۱۴	۳۸,۳۹۱,۷۸۸,۰۳۳		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
	۲۱,۷۳۱,۹۷۴,۰۴۱	۱۲,۷۱۳,۰۷۳,۹۰۵		خالص دارایی ها
	۲۱,۷۳۳,۰۷۴,۰۴۱	۱۲,۷۱۴,۱۷۳,۹۰۵		آورده موسس و خالص دارایی ها
				بدهی ها
				بدهی های غیر جاری
	۵,۹۹۷,۳۴۰,۶۸۰	۱۰,۸۵۳,۷۰۲,۶۲۰	۱۸	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
	۵,۹۹۷,۳۴۰,۶۸۰	۱۰,۸۵۳,۷۰۲,۶۲۰		جمع بدهی های غیر جاری
				بدهی های جاری
	۷,۵۵۹,۹۳۴,۲۹۳	۱۴,۸۲۳,۹۱۱,۵۰۸	۱۹	سایر پرداختی ها
	۷,۵۵۹,۹۳۴,۲۹۳	۱۴,۸۲۳,۹۱۱,۵۰۸		جمع بدهی های جاری
	۱۳,۵۵۷,۲۷۴,۹۷۳	۲۵,۶۷۷,۶۱۴,۱۲۸		جمع بدهی ها
	۳۵,۲۹۰,۳۴۹,۰۱۴	۳۸,۳۹۱,۷۸۸,۰۳۳		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

انجمن حمایت از کودکان کار
 صورت تغییرات در آورده موسس و خالص دارایی ها
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به ریال)

جمع کل	خالص دارایی ها	اندوخته قانونی	آورده موسس
۲۰,۰۰۰,۴۰,۲۵۳	۲۰,۰۰۰,۹۴۰,۲۵۳	۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰

مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۱۰

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰

کارکرد خالص

۱,۷۳۱,۰۳۳,۷۸۸

۱,۷۳۱,۰۳۳,۷۸۸

.

.

کارکرد خالص گرفته شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۰

مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱

کارکرد خالص

۲۱,۷۳۳,۰۷۴,۰۴۱

۲۱,۷۳۱,۹۷۴,۰۴۱

۱۰۰,۰۰۰

۱,۰۰۰,۰۰۰

کارکرد خالص گرفته شده سال ۱۴۰۱

مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

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



انجمن حمایت از کودکان کار
 صورت جریان های نقدی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به ریال)		یادداشت
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی		
۳,۲۸۶,۳۹۴,۷۹۵	۲,۵۴۵,۸۰۸,۱۴۸	۲۰ نقد حاصل از عملیات
۳,۲۸۶,۳۹۴,۷۹۵	۲,۵۴۵,۸۰۸,۱۴۸	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
(۱,۶۹۱,۵۷۵,۳۰۰)	(۴,۱۴۳,۷۱۲,۸۹۱)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
-	(۱۵,۰۰۰,۰۰۰)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۲۳,۸۹۹,۷۲۸	۸۹,۴۵۷,۸۸۳	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۱,۶۶۷,۶۷۵,۵۷۲)	(۴,۰۶۹,۲۵۵,۰۰۸)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۱,۶۱۸,۷۱۹,۲۲۳	(۱,۵۲۳,۴۴۶,۸۶۰)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۱,۵۴۵,۹۶۶,۷۸۷	۳,۱۶۴,۶۸۶,۰۱۰	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۳,۱۶۴,۶۸۶,۰۱۰	۱,۶۴۱,۲۳۹,۱۵۰	مانده موجودی نقد در پایان سال

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

انجمن حمایت از کودکان کار

کاشفان (حسابداران رسمی)
 تأسیس ۱۳۳۳ شماره ثبت ۱۷۸۶۰
 گزارش حسابرسی

۹

انجمن حمایت از کودکان کار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱- تاریخچه و فعالیت

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 هرندی - کوچه شهید محمد کریمی - کوچه شهید زمالپور - پلاک ۱۳ - طبقه همکف - کد پستی ۱۱۶۹۹۶۸۵۸۱ واقع گردیده است.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت انجمن طبق ماده ۲ اساسنامه کلیه فعالیت های انجمن غیر سیاسی و غیر انتفاعی غیر دولتی بوده و در موضوع آسیب های اجتماعی (حمایت از کودکان کار)، با رعایت کامل قوانین و مقررات جمهوری اسلامی فعالیت می نماید. 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. اهداف انجمن 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. فعالیت شرکت طی سال حمایت از کودکان کار می باشد.

۱-۲-۱- با توجه به مزاد بودن مصارف به منابع امسال به مبلغ ۹۰۱۸ میلیون ریال هیئت مدیره برای برون رفت از وضع موجود قصد سرمایه گذاری و برنامه های تأمین مالی دارد.

۱-۳- تعداد کارکنان

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

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
نفر	نفر	
۵۴	۲۸	کارکنان قراردادی
۲۹	۴۸	کارکنان ساعتی پاره وقت
۸۳	۸۶	

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- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده :

۲-۱- استاندارد حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در دوره جاری لازم اجرا شده است و بر صورتهای مالی آثار با اهمیتی داشته باشد، وجود نداشته است.

۲-۲- آثار احتمالی آتی با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند، وجود نداشته است.

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.

۳-۲-۳- کمکهای غیر نقدی بر اساس ارزش منصفانه تاریخ دریافت در حسابها منعکس می گردد.



انجمن حمایت از کودکان کار
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۴- عواید و منابع حاصل از کمک های بلاعوض دریافتی

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۱	۱۴۰۰	یادداشت
۶۲,۹۶۶,۶۷۶,۷۷۰	۸۹,۴۲۲,۳۸۵,۶۰۹		۴-۱ کمک های بلاعوض مردمی - نقدی
۱۶,۳۵۴,۶۶۹,۶۳۰	۲۰,۹۸۹,۵۷۰,۰۷۱		۴-۲ کمک های کالایی بلاعوض مردمی - غیر نقدی
۶,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۲۹۶,۱۳۶,۸۰۰		۴-۳ کمک های بلاعوض مردمی اشخاص وابسته (هیئت مدیره و امضاء) - نقدی
۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۲۳,۳۹۵,۰۰۰		۴-۴ کمک های کالایی بلاعوض اشخاص وابسته (هیئت مدیره و امضاء) - غیر نقدی
۸۵,۸۰۱,۳۴۶,۴۰۰	۱۲۱,۳۳۱,۴۸۷,۴۸۰		



انجمن حمایت از کودکان کار
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۵- مصارف ناشی از خدمات ارائه شده

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۱	یادداشت
۱۴۰۰		
۶۷,۳۸۳,۳۱۰,۸۵۷	۱۰۳,۳۳۶,۸۸۷,۰۸۵	۵-۱
۶۷,۳۸۳,۳۱۲,۲۵۷	۱۰۳,۳۳۶,۸۸۷,۰۸۵	

خدمات ارائه شده به مددجویان



انجمن حمایت از کودکان کار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

سال ۱۴۰۱

۱- حساب (ازد شده به صندوقان به بنگار هر مرکز پیش قبل است :

شرح به نقل سال ۱۴۰۰	حجم	مركز راه آهن	مركز هزینه کودکان دفتر مركزی	سمن های همسو	مركز هزینه ۳م	مركز هزینه همه کودکان	مركز هزینه خواران	مركز هزینه بازار	توضیحات
۲۶۸۲۹۶۵۰۱۸۴	۵۷۸۹۹۷۱۷۷۹	۶۱۰۳۵۱۱۹	۱۶۱۳۰۳۵۲۷۸	۳۰۹۸۹۲۶۲۷	۱۶۷۶۰۵۴۳۶۶	۸۱۴۹۶۵۶۲۸	۹۰۵۵۰۸۰۳۳۴	۴۰۸۸۷۰۹۲۷	كك هزینه تحصیلی کودکان
۴۵۳۳۰۹۸۳۳۶	۲۲۲۳۵۶۵۱۶	۳۳۵۰۰۰۰۰۰	۱۰۳۳۰۲۴۹۰۴	-	۳۰۳۲۷۲۶۱۳	۴۳۹۰۰۴۴۳۱	۷۹۰۹۹۶۷۲۳	۲۸۳۹۵۵۸۴۶	كك هزینه های درمانی کودکان
۳۰۵۰۸۱۶۴۰۰	۵۶۴۷۵۰۱۵۹۹	۲۲۳۰۹۹۹۹۹۹	۲۵۵۸۱۹۰۸۰۰	-	۱۸۹۰۰۰۰۰۰۰	۹۵۳۲۴۵۴۰۰	۱۰۱۹۵۰۶۵۴۰۰	۲۹۲۰۰۰۰۰۰۰	كك هزینه مسیحتی مسکن ویژه کودکان
۴۳۶۶۵۵۳۱۱۱	۱۵۲۵۳۱۹۶۳۱	۵۴۱۴۶۷۵۹	۵۶۶۰۸۸۱۸۷۸	۲۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۴۱۵۷۰۹۹۵۸	۲۰۸۲۵۰۷۴۸۸	۳۷۳۵۴۸۰۹۴۶	۲۰۹۴۴۵۲۶۶۲	كك هزینه تنبیه کودکان
۶۶۸۹۹۷۳۳۶	۳۹۸۱۰۶۰۱۳	۷۳۷۸۰۰۰۰۰	۱۴۲۹۷۸۱۰۳	-	۳۱۰۷۸۲۵۵	۱۵۶۱۰۰۰۰۰	۱۲۰۹۹۱۷۰۰	۱۲۴۶۲۸۵۲	كك هزینه لوازم آموزشی کودکان
۳۷۴۶۸۱۹۰۴۰۴	۶۲۳۸۳۷۱۵۶۳۳	۱۰۲۳۹۷۸۲۹۳	۱۹۲۵۴۵۱۲۴۰۶	-	۹۸۵۱۰۷۳۲۱۲۰	۹۷۷۸۰۳۳۰۹۴۱	۱۰۰۰۹۱۷۰۰۲۱۶۹	۱۰۰۰۳۷۲۰۳۷۵۱۴	كك هزینه خدمت پانگه کودکان
۹۷۲۳۳۳۳۳۳	۱۰۴۹۸۱۷۳۸۹۳	۳۲۰۹۵۰۰۰۰	۴۰۳۰۵۶۸۸۰	-	۸۳۱۰۵۹۴۶۸۵	۶۰۰۰۰۳۸۰۰	۱۲۵۱۷۵۵۲۸	۵۵۰۳۳۷۰۰۰۰	كك هزینه خوابگاه کودکان
۵۳۳۷۳۰۰۱۱۳	۶۰۰۵۴۳۳۵۳۳	۶۳۰۵۵۷۱۶	۱۰۰۱۱۰۰۱۹۹۱۶	۷۸۱۰۱۴۳۱۴۸	۱۵۵۷۳۲۱۴۳۷	۱۰۰۴۳۰۷۰۳۳۲	۱۰۱۶۶۹۱۷۶۹۵۳	۸۳۳۸۶۸۰۰۰۰	كك هزینه بهداشت کودکان
۱۳۳۹۶۰۱۳۰۵	۱۳۵۶۲۹۰۹۶۲	۴۲۱۳۵۴۵۵	۶۰۰۰۳۶۶۳۱۷	۲۵۶۸۵۵۵۵	۸۵۵۵۵۱۹۵	۴۳۷۰۴۸۵۷۴	۱۲۰۰۳۴۷۴۶۵	۶۴۰۱۵۶۰۱۹۲	كك هزینه بهداشت کودکان
۹۷۱۳۳۳۳۹۵	۹۵۸۸۰۰۵۰۶	۷۹۰۱۴۶۰۰۰۰	۳۱۵۲۱۰۷۶۸	-	۱۰۴۵۱۰۶۷۲	۷۵۹۰۹۵۴۰	۳۷۹۰۶۸۵۲۶	۱۰۴۰۹۶۴۰۰۰۰	كك هزینه لوازم خانگی کودکان
۴۳۸۶۹۴۰۰۰۰	۹۷۱۱۰۰۰۰۰	-	۹۱۰۳۶۰۰۰۰	-	-	۱۰۲۱۹۰۰۰۰	-	۴۳۵۵۰۰۰۰۰	كك هزینه آموزش کودکان
۱۸۶۹۵۳۷۶۱	۱۷۳۴۶۶۹۹۰	-	۸۴۶۸۳۲۰۰	-	۳۳۸۷۵۰۰۰۰	۲۵۳۹۰۰۰۰۰	۳۱۰۱۷۸۰۷۹۰	۱۹۰۳۴۰۰۰۰۰	كك هزینه متفرقه محل آموزش کودکان
۲۰۶۳۳۳۳۹۱	۱۵۸۸۷۹۰۰۱۰	-	۱۰۶۵۷۵۵۳۴	-	۱۹۰۸۰۰۰۰۰۰	۲۴۳۱۷۳۳۰	۷۸۱۳۳۱۰۰۰	۳۳۶۸۳۰۳۳۰	كك هزینه لوازم رایانه و اینترنت کودکان
-	۲۶۳۵۰۰۰۰۰۰۰	-	۳۲۷۹۵۰۰۰۰	-	۱۳۱۱۳۵۰۰۰۰۰	۵۸۵۹۰۰۰۰۰	۳۹۸۵۰۰۰۰۰	-	كك هزینه آموزشی CCT
۶۷۳۲۸۳۰۳۱۲۳۵۷	۱۰۳۰۳۳۶۰۸۸۷۰۸۵	۲۸۳۴۰۵۲۶۳۱	۳۳۳۳۶۰۱۷۶۳۷۰	۸۴۶۰۷۳۰۳۸۰	۱۶۰۳۲۹۰۳۳۸۰۳۱۴	۱۵۰۷۸۷۰۱۳۲۴۳۴	۱۹۰۴۹۴۰۸۷۲۰۶۲۳	۱۴۰۷۶۹۰۷۰۴۴۳۳	

۱-۱-۵- افزایش كك هزینه خدمات پانگه کودکان ناشی از تصمیم مدیریت جهت بهبود و افزایش خدمات به صندوقان می باشد.



انجمن حمایت از کودکان کار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۶- مصارف اداری و عمومی

۱۴۰۰		۱۴۰۱		یادداشت	
جمع	جمع	ستاد	روابط عمومی		
۹,۷۹۷,۱۳۷,۸۵۴	۱۳,۵۶۱,۷۱۰,۰۱۵	۹,۹۳۶,۷۳۰,۴۰۶	۳,۶۲۴,۹۷۹,۶۰۹	۶-۱	هزینه های پرسنلی
۶,۸۴۷,۴۹۳,۱۳۰	۱۳,۴۹۲,۷۷۲,۱۱۵	۱۰,۴۷۲,۷۰۳,۱۱۷	۳,۰۲۰,۰۶۸,۹۹۸	۶-۲	هزینه های عمومی و اداری
۱۶,۶۴۴,۶۳۰,۹۸۴	۲۷,۰۵۴,۴۸۲,۱۳۰	۲۰,۴۰۹,۴۳۳,۵۲۳	۶,۶۴۵,۰۴۸,۶۰۷		

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

۱۴۰۰		۱۴۰۱		یادداشت	
جمع	جمع	ستاد	روابط عمومی		
۷,۲۴۵,۵۹۳,۹۴۳	۸,۹۰۷,۷۳۳,۶۷۹	۶,۴۷۸,۳۸۴,۷۸۵	۲,۴۲۹,۳۴۸,۸۹۴	۶-۱-۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۱,۲۵۲,۸۲۰,۵۹۲	۱,۸۲۵,۳۳۵,۱۳۸	۱,۲۸۶,۳۱۸,۰۱۴	۵۳۹,۱۱۷,۱۲۴		بیمه سهم کارفرما
۶۲۴,۷۵۰,۲۲۱	۷۴۹,۷۴۶,۲۳۴	۶۹۱,۰۴۰,۲۵۳	۵۸,۷۰۵,۹۸۱		عیدی و پاداش
۶۱۸,۳۸۱,۵۲۳	۱,۵۶۷,۶۴۷,۰۹۵	۹۶۹,۸۳۹,۴۸۵	۵۹۷,۸۰۷,۶۱۰		مزایای پایان خدمت کارکنان
۵۵,۵۹۱,۵۷۵	۵۱۱,۲۴۷,۸۶۹	۵۱۱,۲۴۷,۸۶۹	.		سایر
۹,۷۹۷,۱۳۷,۸۵۴	۱۳,۵۶۱,۷۱۰,۰۱۵	۹,۹۳۶,۷۳۰,۴۰۶	۳,۶۲۴,۹۷۹,۶۰۹		

۶-۱-۱- افزایش هزینه حقوق و دستمزد ناشی از افزایش طبق قانون کار و افزایش کارکنان می باشد.

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

۱۴۰۰		۱۴۰۱		یادداشت	
جمع	جمع	ستاد	روابط عمومی		
۳,۶۷۵,۶۶۶,۶۶۹	۵,۹۲۱,۰۶۲,۵۰۴	۴,۷۵۰,۰۶۲,۵۰۰	۱,۱۷۱,۰۰۰,۰۰۴		اجاره
۲۹۸,۷۰۰,۳۰۸	۱,۶۵۳,۳۹۴,۷۴۲	۱,۲۷۸,۳۹۴,۷۴۲	۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰		پژوهش
۴۱۳,۰۰۲,۱۰۲	۱,۰۳۱,۰۸۶,۹۷۱	۱,۰۱۷,۱۰۴,۶۲۹	۱۳,۹۸۲,۳۴۲		استهلاک دارایی های ثابت مشهود
۳۰۰,۶۲۴,۰۰۰	۷۷۶,۶۴۲,۰۵۳	۱۶,۸۴۷,۶۰۰	۷۵۹,۷۹۴,۴۵۳	۶-۲-۲	تبلیغات و آگهی
۲۰۲,۰۱۵,۵۰۰	۲۹۸,۵۹۷,۵۷۲	۲۲۹,۶۶۸,۹۰۰	۶۸,۹۲۸,۶۷۲		حمل و نقل و ایاب و ذهاب
۱۱۱,۰۲۰,۰۰۰	۱۴۴,۰۵۵,۹۸۰	۱۱۵,۲۰۰,۰۰۰	۲۸,۸۵۵,۹۸۰		تعمیر و نگهداری
۵۶۳,۳۶۸,۲۰۰	.	.	.		ملزومات اداری
۲۹,۷۷۳,۰۳۰	۱۷۷,۹۹۹,۰۲۶	۱۵۵,۳۱۴,۰۰۰	۲۲,۶۸۵,۰۲۶	۶-۲-۲	پذیرایی و آبدار خانه
۱۷۹,۲۴۴,۵۰۶	۱۶۵,۳۱۲,۲۰۰	۱۰۰,۴۸۵,۶۶۰	۶۴,۸۲۶,۵۴۰		چاپ و تکثیر
۸۴,۴۷۵,۸۹۹	.	.	.		ارتباطات و خدمات و پشتیبانی نرم افزارها
۱۵۹,۳۲۱,۸۳۶	۱۵۱,۷۲۶,۰۰۰	۱۴۳,۴۱۰,۰۰۰	۸,۳۱۶,۰۰۰		آب و برق و گاز
۵,۸۶۲,۰۵۰	۵۳,۱۷۷,۵۵۰	۵۳,۱۷۷,۵۵۰	.		ثبتي و حقوقی
۴۶,۶۶۰,۲۳۱	۱۶,۸۶۳,۸۳۰	۱۶,۸۶۳,۸۳۰	.		کارمزد و خدمات بانکی
۲۵,۴۲۸,۰۷۷	۴۱۴,۴۴۰,۱۸۴	۵۷,۰۹۲,۰۰۰	۳۵۷,۳۴۸,۱۸۴	۶-۲-۲	نوشت افزار
۹۹,۷۵۳,۲۲۸	۲۷۹,۸۱۷,۹۴۰	۲۷۹,۸۱۷,۹۴۰	.		جرایم
۱۵۰,۳۱۶,۰۲۲	.	.	.		بیمه
۵۰۲,۲۶۱,۴۷۲	۲,۴۰۸,۵۹۵,۵۶۳	۲,۲۵۹,۲۶۳,۷۶۶	۱۴۹,۳۳۱,۷۹۷		سایر
۶,۸۴۷,۴۹۳,۱۳۰	۱۳,۴۹۲,۷۷۲,۱۱۵	۱۰,۴۷۲,۷۰۳,۱۱۷	۳,۰۲۰,۰۶۸,۹۹۸		

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

۶-۲-۲- افزایش هزینه های فوق مربوط به افزایش فعالیت واحد طی سال می باشد.



انجمن حمایت از کودکان کار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۷- سایر منابع

(مبالغ به ریال)	
۱۴۰۰	۱۴۰۱
۱۴,۰۲۱,۵۵۵	.
۱۴,۰۲۱,۵۵۵	.

سایر

۸- سایر منابع و مصارف غیر عملیاتی

(مبالغ به ریال)	
۱۴۰۰	۱۴۰۱
۲۳,۸۹۹,۷۲۸	۸۹,۴۵۷,۸۸۳
(۸۱,۲۹۲,۰۵۴)	(۴۸,۴۷۶,۲۸۴)
۲۳,۸۹۹,۷۲۸	۴۰,۹۸۱,۵۹۹

سود سپرده بانکی

سایر



انجمن حمایت از کودکان کار
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۹- دارایی های ثابت مشهود

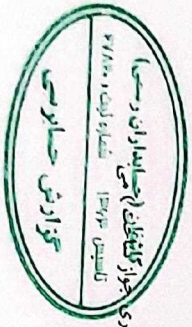
مبالغ به ریال)	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	تاسیسات	ساختمان	وسایط نقلیه	اتاقه و منسوبات	بهای تمام شده
۲۲,۵۶۷,۳۵۰,۷۳۳	۱۸,۳۲۶,۲۰۴,۳۳۱	۴,۲۴۱,۱۴۶,۵۰۱	.	.	.	۴,۲۴۱,۱۴۶,۵۰۱	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۱,۶۹۱,۵۷۵,۳۰۰	.	۱,۶۹۱,۵۷۵,۳۰۰	.	.	.	۱,۶۹۱,۵۷۵,۳۰۰	افزایش
(۹۶,۰۰۰,۰۰۰)	.	(۹۶,۰۰۰,۰۰۰)	.	.	.	(۹۶,۰۰۰,۰۰۰)	کاهش
۲۴,۱۶۲,۹۲۶,۰۳۳	۱۸,۳۲۶,۲۰۴,۳۳۱	۵,۸۳۶,۷۲۱,۸۰۱	.	.	.	۵,۸۳۶,۷۲۱,۸۰۱	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۴,۱۴۳,۷۱۲,۸۹۳	۱,۴۱۱,۱۴۷,۸۹۳	۲,۷۳۲,۵۶۵,۰۰۰	۹۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۳۵,۰۶۵,۰۰۰	افزایش
(۱,۳۶۱,۵۳۴)	.	(۱,۳۶۱,۵۳۴)	.	.	.	(۱,۳۶۱,۵۳۴)	کاهش
۲۸,۳۰۵,۲۷۷,۳۹۱	۱۹,۷۳۷,۳۵۲,۱۲۴	۸,۵۶۷,۹۲۵,۲۶۷	۹۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۷,۱۷۰,۴۲۵,۲۶۷	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۵۶۴۷۰۵۵۰۱	.	۵۶۴۷۰۵۵۰۱	.	.	.	۵۶۴۷۰۵۵۰۱	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۴۱۳۰۰۲۰۱۰۲	.	۴۱۳۰۰۲۰۱۰۲	.	.	.	۴۱۳۰۰۲۰۱۰۲	استهلاک
(۱۴۷۰۷۰۹۴۶)	.	(۱۴۷۰۷۰۹۴۶)	.	.	.	(۱۴۷۰۷۰۹۴۶)	کاهش استهلاک
۹۶۲,۹۹۹,۶۵۷	.	۹۶۲,۹۹۹,۶۵۷	.	.	.	۹۶۲,۹۹۹,۶۵۷	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۱,۰۳۱,۰۸۶,۹۷۱	.	۱,۰۳۱,۰۸۶,۹۷۱	۴,۶۲۵,۰۰۰	۱۱,۶۶۶,۶۶۷	۴۲,۷۵۰,۰۰۰	۹۷۲,۰۴۵,۳۰۴	افزایش استهلاک
(۱,۳۶۱,۵۳۲)	.	(۱,۳۶۱,۵۳۲)	.	.	.	(۱,۳۶۱,۵۳۲)	کاهش استهلاک
۱,۹۹۲,۷۲۵,۰۹۶	.	۱,۰۳۹,۷۲۵,۳۳۹	۴,۶۲۵,۰۰۰	۱۱,۶۶۶,۶۶۷	۴۲,۷۵۰,۰۰۰	۱,۹۳۳,۶۸۳,۳۳۹	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۲۶,۳۱۲,۵۵۲,۲۹۵	۱۹,۷۷۷,۳۵۲,۱۲۴	۶,۵۷۵,۲۰۰,۱۷۱	۸۷,۸۷۵,۰۰۰	۱۸۸,۳۳۳,۳۳۳	۱,۰۶۲,۲۵۰,۰۰۰	۵,۲۳۶,۷۴۱,۸۳۸	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱
۲۳,۱۹۹,۹۲۶,۳۷۵	۱۸,۳۲۶,۲۰۴,۳۳۱	۴,۸۷۳,۷۲۲,۱۴۴	.	.	.	۴,۸۷۳,۷۲۲,۱۴۴	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰

۹-۱- دارایی های ثابت مشهود انجمن: به استثنای زمین تا سقف ۱۰۰ میلیون ریال دارای پوشش بیمه ای می باشند.

۹-۲- افزایش اتاقه و منسوبات ثابت دارایی های اهدایی شامل لب تاپ و تبلت و افزایش وسایط نقلیه ثابت موتورسیکلت و موتور ۳ چرخ و افزایش ساختمان ثابت کالکس قزلی با ورق mdf و افزایش تاسیسات ثابت مخزن سه لایه مطرستان و پمپ و اتومات دیجیتال می باشد.

۹-۳- کاهش دارایی ثابت ناشی از خرید می باشد.

۹-۴- دارایی در جریان تکمیل شامل مخارج انجام شده سنوات قبل برای دریافت جواز ساخت در محل زمین اهدایی به انجمن (شامل مبلغ ۱۷ میلیارد ۱۷۸ میلیون ریال بهای زمین اهدایی و مبلغ ۶۴۸ میلیون ریال پیگیری جواز تکمیل کارخانه از سوی سازمان اسکان و شهرسازی استان تهران) شامل مبلغ ۱۷ میلیارد ۱۷۸ میلیون ریال بهای زمین اهدایی و مبلغ ۶۴۸ میلیون ریال پیگیری جواز تکمیل کارخانه از سوی سازمان اسکان و شهرسازی استان تهران. با توجه به اینکه پروژه در مرحله دریافت جواز است و هنوز اجرائی نگردیده 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 ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۰- دارایی های نامشهود	(مبالغ به ریال)
بهای تمام شده:	
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰	۱۷,۹۷۵,۸۶۲
افزایش	۰
مانده در پایان سال ۱۴۰۰	۱۷,۹۷۵,۸۶۲
افزایش	۱۵,۰۰۰,۰۰۰
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱	۳۲,۹۷۵,۸۶۲
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰	۱۷,۹۷۵,۸۶۲

۱۰-۱- افزایش دارایی های نامشهود بابت خط تلفن اهدایی به انجمن طی سال می باشد.

۱۱- سایر دارایی ها	(مبالغ به ریال)	یادداشت
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۱-۱
۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	وجوه بانکی مسدود شده بانک آینده
۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	وجوه بانکی مسدود شده بانک سپه
۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	وجوه بانکی مسدود شده بانک سامان
۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	وجوه بانکی مسدود شده بانک سپه مرکزی
۱۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	

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

۱۲- پیش پرداخت ها	(مبالغ به ریال)	یادداشت
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴-۱
۵۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	پیش پرداخت اجاره
۱۸۷,۰۳۶,۲۰۱	۸۳,۹۲۰,۳۵۸	بیمه دارایی ها
۷۰۹,۰۳۶,۲۰۱	۱,۸۸۳,۹۲۰,۳۵۸	کسر می شود:
(۵۲۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	استاد پرداختی (یادداشت ۱۸)
۱۸۷,۰۳۶,۲۰۱	۸۳,۹۲۰,۳۵۸	

۱۲-۱- پیش پرداخت ها شامل ۱,۸۰۰ میلیون ریال پیش پرداخت به اداره آموزش و پرورش منطقه ۱۲ با اجاره بهای فصل بهار سال ۱۴۰۱ مدرسه مقدم می باشد.

۱۳- موجودی کالا	(مبالغ به ریال)	یادداشت
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۳-۱
۶,۹۶۵,۵۹۹,۰۹۹	۷,۸۱۳,۲۳۱,۵۵۱	موجودی کالا (کمک های غیرنقدی مردمی)
۶,۹۶۵,۵۹۹,۰۹۹	۷,۸۱۳,۲۳۱,۵۵۱	

۱۳-۱- موجودی کالا فاقد پوشش بیمه ای می باشد.

۱۳-۲- موجودیها عمدتاً شامل ارزاق و ملزومات تحصیلی می باشد.

۱۴- سایر دریافتی ها	(مبالغ به ریال)	یادداشت
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴-۱
۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده ودیعه اجاره
۴۶۱,۴۷۹,۱۹۵	۱,۰۹۴,۸۰,۷۲۹	مساعده حقوق
۳۵۲,۲۴۸,۱۸۴	۰	آقای بنیامین معصومی
۱۱۲,۰۹۸,۸۵۶	۶۱,۰۹۸,۸۵۶	آموزش و پرورش استان تهران
۳۵,۹۸۰,۱۲۱	۳۵,۹۸۰,۱۲۱	آقای ابوالفضل پدالهی
۳۱,۳۱۹,۱۱۱	۳۱,۳۱۹,۱۱۱	سازمان امور مالیاتی
۱,۵۹۳,۱۲۵,۴۶۷	۲,۲۳۷,۸۷۸,۸۱۷	

۱۴-۱- سپرده فوق مربوط به ودیعه اجاره ملک مرکز بازار و مرکز روابط عمومی میباشد.



انجمن حمایت از کودکان کار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۵- موجودی نقد

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۱	۱۴۰۰	یادداشت
	۱,۳۰۴,۶۶۸,۶۳۵	۳,۱۶۴,۶۸۶,۰۱۰	۱۵-۱
	۳۳۶,۵۷۰,۵۱۵	.	
	۱,۶۴۱,۲۳۹,۱۵۰	۳,۱۶۴,۶۸۶,۰۱۰	

موجودی نزد بانک ها
تنخواه گردان

۱۵-۱- موجودی نزد بانک ها به شرح ذیل است:

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۱	۱۴۰۰	شماره حساب
	۱۰۶,۰۸۲,۸۰۰	۱,۲۹۹,۲۶۲,۲۱۹	۸۱۴۴۰۲۲۲۲۲۵۵۱
	۱۶۷,۷۱۲,۶۹۳	۹۴۹,۲۲۰,۵۱۰	۰۲۰۲۸۹۶۳۶۶۰۰۱
	۱۲,۰۳۴,۰۶۴	۲۷۸,۵۵۴,۴۹۲	۸۳۷۳۷۸۴۶۲۸
	۱۰۱,۷۱۲,۵۱۴	۱۹۵,۱۳۰,۱۳۸	۱۳۴۵۳۹۱۵۰۳
	۷۹,۸۸۳,۱۲۲	۱۹۲,۸۱۰,۹۶۶	۸۱۴۸۱۰۲۲۲۲۲۵۵۱
	۳۳۷,۷۷۹,۲۵۳	۱۵۳,۴۶۰,۷۱۷	۰۳۰۵۰۲۹۷۵۳۰۰۴
	۴۰,۲۴۶,۹۱۱	۳۶,۸۷۲,۳۴۳	۱۶۱۳۷۴۰۰۲۰
	۳,۷۰۶,۷۳۹	۲۹,۲۴۷,۶۸۰	۳۴۳۸۱۰۰۱۴۱۳۶۵۷۳۱
	۱۵۶,۸۵۳,۷۱۱	۲۰,۰۶۶,۸۱۱	۱۰۷۳۴۴۶۰۳۱
	۲۰۶,۳۱۱,۷۰۰	۸,۱۱۵,۳۰۳	۴۷۰۰۰۸۰۵۹۴۰۶۰۶
	۹۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۱۶۰۰۰۹۸۷۱۸۵۴
	۳۴,۰۷۰	۱,۹۲۰,۴۰۳	۰۱۲۴۱۱۶۱۴۷
	۴,۴۲۸	۲۴,۴۲۸	۱۸۰۰۰۰۷۰۹۵
	۱,۳۰۴,۶۶۸,۶۳۵	۳,۱۶۴,۶۸۶,۰۱۰	

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

۱۶- آورده موسس

آورده انجمن در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ مبلغ ۱,۰۰۰,۰۰۰ ریال می باشد که توسط هیات موسس اهدا گردیده است.

۱۷- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷، تاکنون مبلغ ۱۰۰,۰۰۰ 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 ذیربط واگذار خواهد شد.



انجمن حمایت از کودکان کار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۳,۹۹۹,۳۱۲,۴۳۰	۵,۹۹۷,۳۴۰,۶۸۰	مانده در ابتدای سال
۲,۶۱۱,۴۱۷,۹۱۶	۵,۳۰۹,۲۳۳,۱۳۶	ذخیره تأمین شده
(۶۱۳,۳۸۹,۶۶۶)	(۴۵۲,۸۷۱,۱۹۶)	پرداخت شده طی سال
۵,۹۹۷,۳۴۰,۶۸۰	۱۰,۸۵۳,۷۰۲,۶۲۰	مانده در پایان سال

۱۹- سایر پرداختنی ها

(مبالغ به ریال)		یادداشت	
۱۴۰۰	۱۴۰۱		
.	.	۱۹-۱	اسناد پرداختنی
			حساب های پرداختنی
۵,۴۶۱,۲۹۷,۸۰۷	۹,۴۸۰,۷۷۵,۲۸۲	۱۹-۳	حقوق و مزایای پرداختنی
۸۶۲,۱۱۸,۹۶۷	۱,۳۲۹,۴۶۵,۷۷۳	۱۹-۴	حق بیمه سازمان تامین اجتماعی
۱۱۸,۷۵۰,۰۰۱	۴۸۳,۴۴۷,۷۵۲		مالیات تکلیفی
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۳,۵۲۰,۰۰۰		ذخیره هزینه های معوق
۹۲,۶۴۳,۴۷۹	۲۵۶,۸۱۷,۶۷۷		مالیات حقوق
۸۷۵,۱۲۴,۰۳۹	۳,۱۶۹,۸۸۵,۰۲۴	۱۹-۲	سایر بستانکاران
۷,۵۵۹,۹۳۴,۲۹۳	۱۴,۸۲۳,۹۱۱,۵۰۸		
۷,۵۵۹,۹۳۴,۲۹۳	۱۴,۸۲۳,۹۱۱,۵۰۸		

۱۹-۱- اسناد پرداختنی شامل اقلام زیر است :

(مبالغ به ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۵۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	اداره آموزش و پرورش منطقه ۱۲ تهران بابت اجاره های مدرسه مقدم
(۵۲۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	کسر می شود : پیش پرداخت ها (یادداشت ۱۲)
.	.	



انجمن حمایت از کودکان کار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۰- نقد حاصل از عملیات		
(مبالغ به ریال)	۱۴۰۱	۱۴۰۰
کارکرد جاری	(۹,۰۱۸,۹۰۰,۱۳۶)	۱,۷۳۰,۰۳۳,۷۸۸
تعدیلات		
خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان	۴,۸۵۶,۳۶۱,۹۴۰	۱,۹۹۸,۰۲۸,۲۵۰
استهلاک دارایی های ثابت مشهود	۱,۰۳۱,۰۸۶,۹۷۱	۴۱۳,۰۰۲,۱۰۲
سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی	(۸۹,۴۵۷,۸۸۳)	۵۷,۳۹۲,۳۲۶
جمع تعدیلات	(۳,۲۲۰,۹۰۹,۱۰۸)	۴,۱۹۸,۴۵۶,۴۶۶
کاهش(افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی	۱۰۳,۱۱۵,۸۴۳	(۲۸,۴۸۲,۳۴۰)
(افزایش) موجودی کالا	(۸۴۷,۶۲۲,۴۵۲)	(۱,۲۶۸,۱۸۴,۶۲۸)
کاهش(افزایش) سایر دریافتی ها	(۶۴۴,۷۵۳,۳۵۰)	۸۲,۳۹۷,۵۹۴
(افزایش) سایر داراییها	(۱۰۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۹۲,۰۰۰,۰۰۰)
افزایش پرداختی های عملیاتی	۷,۲۶۳,۹۷۷,۲۱۵	۳۹۴,۲۰۷,۷۰۳
نقد حاصل از عملیات	۲,۵۴۵,۸۰۸,۱۴۸	۳,۲۸۶,۳۹۴,۷۹۵

۲۱- مدیریت آورده موسس و ریسک ها

۲۱-۱- 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 تحصیل شده از خارج از انجمن نیست.

۲۱-۱-۱- نسبت اهرمی		
(مبالغ به ریال)	۱۴۰۱	۱۴۰۰
جمع بدهی ها	۲۵,۶۷۷,۶۱۴,۱۲۸	۱۳,۵۵۷,۲۷۴,۹۷۳
موجودی نقد	(۱,۶۴۱,۲۳۹,۱۵۰)	(۳,۱۶۴,۶۸۶,۰۱۰)
خالص بدهی ها	۲۴,۰۳۶,۳۷۴,۹۷۸	۹,۶۱۹,۰۷۲,۲۳۳
آورده موسس و خالص دارایی ها	۱۲,۷۱۴,۱۷۳,۹۰۵	۲۱,۷۳۳,۰۷۴,۰۴۱
نسبت خالص بدهی به آورده موسس و خالص دارایی ها (درصد)	۱۸۹	۴۴

۲۱-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

هیات امنا، 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 نقدینگی و ریسک ناشی از اثرات بیماری کرونا می باشد. هیات امنا انجمن که بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد.

۲۱-۳- ریسک دریافت منابع بخاطر عدم وجود منابع پایدار و اسپانسر ثابت می باشد.

۲۱-۴- 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 واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می کند.

سال ۱۴۰۱				
کمتر از سه ماه	بین ۳ تا ۵ ماه	بین ۱ تا ۵ سال	جمع	(مبالغ به ریال)
۰	۰	۱۰,۸۵۳,۷۰۲,۶۲۰	۰	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۰	۱۴,۸۲۳,۹۱۱,۵۰۸	۰	۰	سایر پرداختی ها
۰	۱۴,۸۲۳,۹۱۱,۵۰۸	۰	۱۴,۸۲۳,۹۱۱,۵۰۸	

