

۲۸۲

۸-۱

انجمن حمایت از کودکان کار
گزارش حسابرس مستقل
به انضمام صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

کاشفان

حسابداران رسمی

«به نام خدا»

گزارش حسابرسی مستقل

به مجمع عمومی عادی هیئت امناء انجمن حمایت از کودکان کار

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی

اظهاری نظر

۱. صورت‌های مالی انجمن حمایت از کودکان کار شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ و صورت کارکرد، تغییرات در آورده موسس و خالص دارایی‌ها و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۴، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این موسسه، صورت‌های مالی یادشده، وضعیت مالی انجمن حمایت از کودکان کار در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبانی اظهارنظر

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

تاکید بر مطلب خاص

۳. پوشش بیمه ای موجودی مواد و کالا

بر شرح یادداشت توضیحی ۱-۱۲ صورتهای مالی موجودی مواد و کالا فاقد پوشش بیمه ای می باشد. مفاد این بند تاثیری بر اظهارنظر این موسسه نداشته است.

۴. قابلیت بازیافت دارایی های ثابت مشهود

بر شرح یادداشت توضیحی ۳-۸ صورتهای مالی، سرفصل دارایی در جریان تکمیل مشتمل بر مبلغ ۱۹٫۷۳۷ 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 اظهارنظر این موسسه نداشته است.

مسئولیت‌های هیئت مدیره در قبال صورت‌های مالی

۵. 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.

گزارش حسابرسی مستقل – ادامه

انجمن حمایت از کودکان کار

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

۶. 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 به‌طور 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 خطرهای 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، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود یا اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها 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 صورت‌های مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی، به گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

گزارش حسابرس مستقل - ادامه
انجمن حمایت از کودکان کار

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

۷. موارد مرتبط با الزامات مفاد اساسنامه انجمن به شرح زیر است:

- ۷-۱- مفاد ماده ۱۴ اساسنامه در خصوص تشکیل مجمع عمومی عادی سال مالی قبل در خرداد ماه سال بعد رعایت نگردیده است.
- ۷-۲- مفاد ماده ۱۸ اساسنامه مبنی بر مشترک نبودن اعضاء هیئت رئیسه با کاندیدا های هیئت مدیره و بازرسان رعایت نشده است.
- ۷-۳- 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.
- ۷-۴- 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 رعایت نگردیده است.
۸. گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی انجمن، موضوع بند ۶ ماده ۳۲ اساسنامه انجمن، به این موسسه ارائه نگردیده است.

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

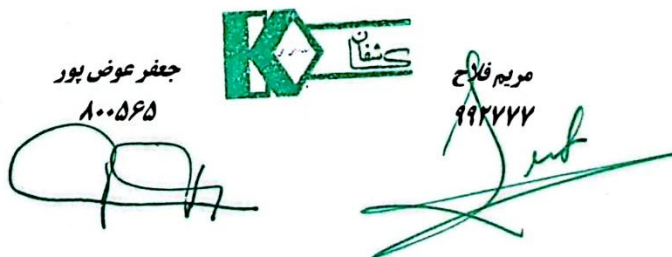
۹. اعتبار مجوز فعالیت انجمن در تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۱۰ به اتمام رسیده که با توجه اقدامات انجام شده تمدید اعتبار مجوز فعالیت به نتیجه نرسیده است.
۱۰. باتوجه به اینکه انجمن حمایت از کودکان کار یک سازمان غیر انتفاعی و تحت نظر مرجع نظارتی فرااستانی و ملی فعالیت می کند، لذا ملزم به رعایت آیین نامه سازمان های مردم 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.

موسسه کاشفان (حسابداران رسمی)

۱۵ شهریور ماه ۱۴۰۴

جعفر عوض پور
۱۰۰۵۶۵

مریم فلاح
۹۹۲۷۷۷





www.apcl.ir
info@apcl.ir

تهران: انتهای خیابان مصطفی خمینی، خیابان شهرداری، خیابان شهید بوربور، کوچه شهید مهدی حسینی
کوچه مدرسه صبا، شماره ۷ کدپستی: ۱۱۶۸۹۳۳۶۳
شماره ثبت: ۱۴۶۰۷ شناسه ملی: ۱۰۱۰۰۵۴۵۱۳۱
تلفن: ۹-۵۵۵۷۶۶۸۷-۲۱-۰۲۱-۵۳۶۸۹۱۴-۹۱۰

انجمن حمایت از کودکان کار
صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

مجمع عمومی عادی هیئت امناء

با احترام

به پیوست صورتهای مالی انجمن حمایت از کودکان کار مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ تقدیم می‌گردد. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	• صورت کارکرد
۳	• صورت وضعیت مالی
۴	• صورت تغییرات در آورده موسس و خالص دارایی‌ها
۵	• صورت جریان‌های نقدی
۶-۲۰	• یادداشت‌های توضیحی

صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۵/۱۴ به تایید هیئت‌مدیره انجمن رسیده است.

اعضای هیئت مدیره و مدیر عامل	سمت	امضاء
زهرا زمانی	مدیر عامل و عضو اصلی هیئت مدیره	
فاطمه شهریزفر	رئیس و عضو اصلی هیئت مدیره	
مهدیه حامد	نائب رئیس و عضو اصلی هیئت مدیره	
حمید رحیم‌زاده	خزانه دار و عضو اصلی هیئت مدیره	
قاسم حسینی	عضو اصلی هیئت مدیره	
رویا شهرام	عضو اصلی هیئت مدیره	
جلال سحرخیز	عضو اصلی هیئت مدیره	

انجمن حمایت از کودکان کار



انجمن حمایت از کودکان کار
صورت کارکرد
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

یادداشت	۱۴۰۳	۱۴۰۲ (مبالغ به ریال)
عواید و منابع حاصل از کمک های بلاعوض دریافتی	۲۳۱,۲۴۳,۸۹۴,۸۸۱	۱۵۰,۵۹۶,۷۸۷,۹۹۶
مصارف ناشی از خدمات ارائه شده	(۱۸۱,۷۳۰,۶۴۸,۲۹۳)	(۱۲۸,۰۰۸,۱۷۹,۸۶۸)
کارکرد ناخالص	۴۹,۵۱۳,۲۴۶,۵۸۸	۲۲,۵۸۸,۶۰۸,۱۲۸
مصارف اداری و عمومی	(۳۵,۸۰۹,۲۰۱,۷۵۷)	(۲۹,۸۴۰,۱۳۷,۰۲۳)
کارکرد عملیاتی	۱۳,۷۰۴,۰۴۴,۸۳۱	(۷,۲۵۱,۵۲۸,۸۹۵)
سایر منابع و مصارف غیر عملیاتی	(۲,۲۲۳,۵۸۴,۶۰۵)	۳۰,۱۵۵,۳۳۶
کارکرد قبل از مالیات	۱۱,۴۸۰,۴۶۰,۲۲۶	(۷,۲۲۱,۳۷۳,۵۵۹)
هزینه مالیات		
کارکرد جاری	۱۱,۴۸۰,۴۶۰,۲۲۶	(۷,۲۲۱,۳۷۳,۵۵۹)

از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده کارکرد جامع، محدود به کارکرد سال است، لذا صورت کارکرد جامع ارائه نگردیده است.

انجمن حمایت از کودکان کار

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

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]



انجمن حمایت از کودکان کار

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

دارایی ها	یادداشت	۱۴۰۳	۱۴۰۲ (مبالغ به ریال)
دارایی های غیر جاری			
دارایی های ثابت مشهود	۸	۲۸,۷۶۹,۶۸۷,۰۶۰	۲۵,۸۳۹,۳۲۹,۸۵۵
دارایی های نامشهود	۹	۳۲,۹۷۵,۸۶۲	۳۲,۹۷۵,۸۶۲
سایر دارایی ها	۱۰	۵۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۲,۰۰۰,۰۰۰
جمع دارایی های غیر جاری		۲۹,۳۰۴,۶۶۲,۹۲۲	۲۶,۳۷۴,۳۰۵,۷۱۷
دارایی های جاری			
پیش پرداخت ها	۱۱	۱۵۸,۳۹۰,۸۸۳	۲۹۱,۳۰۱,۴۷۵
موجودی کالا	۱۲	۱۳,۵۶۸,۳۱۸,۵۸۷	۹,۱۵۲,۸۶۵,۱۵۳
سایر دریافتی ها	۱۳	۴,۳۲۴,۸۷۸,۸۱۶	۲,۷۸۸,۸۷۸,۸۱۶
موجودی نقد	۱۴	۶,۸۴۰,۸۰۳,۷۹۹	۴,۰۳۳,۴۴۱,۲۶۱
جمع دارایی های جاری		۲۴,۸۹۲,۳۹۲,۰۸۵	۱۶,۲۶۶,۴۸۶,۷۰۵
جمع دارایی ها		۵۴,۱۹۷,۰۵۵,۰۰۷	۴۲,۶۴۰,۷۹۲,۴۲۲
آورده موسس ، خالص دارایی ها و بدهی ها			
آورده موسس و خالص دارایی ها			
آورده موسس	۱۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
ندوخته قانونی	۱۶	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
خالص دارایی ها		۱۶,۹۷۲,۱۶۰,۵۷۲	۵,۴۹۱,۷۰۰,۳۴۶
آورده موسس و خالص دارایی ها		۱۶,۹۷۲,۱۶۰,۵۷۲	۵,۴۹۲,۸۰۰,۳۴۶
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۷	۲۳,۵۰۶,۷۹۹,۶۹۳	۱۵,۳۵۹,۴۹۸,۴۷۲
جمع بدهی های غیر جاری		۲۳,۵۰۶,۷۹۹,۶۹۳	۱۵,۳۵۹,۴۹۸,۴۷۲
بدهی های جاری			
سایر پرداختی ها	۱۸	۱۳,۷۱۶,۹۹۴,۷۴۲	۲۱,۷۸۸,۴۹۳,۶۰۴
مالیات پرداختی	۱۹	.	.
جمع بدهی های جاری		۱۳,۷۱۶,۹۹۴,۷۴۲	۲۱,۷۸۸,۴۹۳,۶۰۴
جمع بدهی ها		۳۷,۲۲۳,۷۹۴,۴۳۵	۳۷,۱۴۷,۹۹۲,۰۷۶
جمع آورده موسس ، خالص دارایی ها و بدهی ها		۵۴,۱۹۷,۰۵۵,۰۰۷	۴۲,۶۴۰,۷۹۲,۴۲۲

انجمن حمایت از کودکان کار

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

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]



انجمن حمایت از کودکان کار

صورت تغییرات در آورده موسس و خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به ریال)

جمع کل	خالص دارایی ها	اندرخته قانونی	آورده موسس
۱۲,۷۱۴,۱۷۳,۹۰۵	۱۲,۷۱۳,۰۷۳,۹۰۵	۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
(۷,۳۲۱,۳۷۳,۵۵۹)	(۷,۳۲۱,۳۷۳,۵۵۹)	.	.
۵,۴۹۲,۸۰۰,۳۴۶	۵,۴۹۱,۷۰۰,۳۴۶	۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
۱۱,۴۸۰,۴۶۰,۳۲۶	۱۱,۴۸۰,۴۶۰,۳۲۶	.	.
۱۶,۹۷۳,۳۶۰,۵۷۲	۱۶,۹۷۲,۱۶۰,۵۷۲	۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰

مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲

کارکرد خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۲

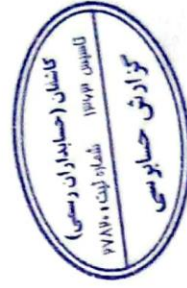
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳

کارکرد خالص گزارش شده سال ۱۴۰۳

مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

انجمن حمایت از کودکان کار

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



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

انجمن حمایت از کودکان کار
صورت جریان های نقدی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

یادداشت	۱۴۰۳	۱۴۰۲ (مبالغ به ریال)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی		
نقد حاصل از عملیات	۷,۹۸۷,۳۴۵,۲۲۷	۳,۱۲۱,۵۲۵,۲۲۲
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۷,۹۸۷,۳۴۵,۲۲۷	۳,۱۲۱,۵۲۵,۲۲۲
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۵,۲۴۲,۳۵۰,۰۰۰)	(۷۶۰,۸۳۰,۰۰۰)
دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها	۶۲,۳۶۷,۳۱۱	۳۱,۵۰۶,۸۸۹
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۵,۱۷۹,۹۸۲,۶۸۹)	(۷۲۹,۳۲۳,۱۱۱)
خالص افزایش در موجودی نقد	۲,۸۰۷,۳۶۲,۵۳۸	۲,۳۹۲,۲۰۲,۱۱۱
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۴,۰۳۳,۴۴۱,۲۶۱	۱,۶۴۱,۲۳۹,۱۵۰
مانده موجودی نقد در پایان سال	۶,۸۴۰,۸۰۳,۷۹۹	۴,۰۳۳,۴۴۱,۲۶۱



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

انجمن حمایت از کودکان کار

Handwritten signatures and stamps at the bottom of the page, including a large signature on the left and several smaller ones on the right.

انجمن حمایت از کودکان کار
پادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱- تاریخچه و فعالیت

تاریخچه

انجمن حمایت از کودکان کار در تاریخ ۱۳۸۱/۰۵/۱۰ به شناسه ملی ۱۰۱۰۰۵۵۱۳۱ به صورت انجمن غیرسیاسی و غیرانتفاعی تأسیس و طی شماره ۱۶۶۰۷ مورخ ۱۳۸۱/۰۸/۲۶ در اداره ثبت شرکت ها و موسسات غیرتجاری در تهران به ثبت رسیده است. مرکز اصلی شرکت تهران - میدان شهید هرنیدی - کوچه شهید محمد کریمی - کوچه شهید زماپور - 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 این 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 شعار 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 اتمام 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.

۱-۳- تعداد کارکنان

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

۱۴۰۳	۱۴۰۲
تفر	تفر
۵۱	۳۹
کارکنان قراردادی	
۱۹	۳۴
کارکنان ساعتی پاره وقت	
۷۰	۷۳

۱-۴- وضعیت مجوز فعالیت

مجوز فعالیت انجمن از وزارت کشور دریافت شده که از تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۱۶ به مدت چهار سال دارای اعتبار می باشد.

۲- یکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- استاندارد حسابداری شماره ۴۳ با عنوان درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان، از ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ لازم الاجرا می باشد که در سال جاری تأثیر با اهمیتی بر صورت های مالی 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 واريز به حساب های بانکی انجمن در حساب ها شناسایی و ثبت می گردند.

۳-۲-۲- دریافت های حاصل از برگزاری جشنواره ها نیز با توجه به قراردادهای منعقد شده با غرفه داران و یا از محل فروش های نقدی در غرفه ها و با تهیه صورتجلسه ای مربوط به دریافت 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
پادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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 مددکاران و هیئت مدیره است. بر این اساس بودجه ها و هزینه ها به انجمن مراجعه می کند یا ارجاع می شود. کار اول ارزیابی است. در این مرحله شرایط کودک و خانواده در ابعاد جسمی - روانی - اجتماعی بررسی می شود. سپس - اساس داده های حاصل از ارزیابی - در مصاحبه، بازدید منزل و محل کار و در صورت نیاز تحقیقات محلی حاصل می شود. پلان یا طرح حمایتی ویژگی هر کودک یا خانواده آماده می شود. **عده برنامه ها و مداخلات مجموعه ای از خدمات است که ارائه می شود شامل آموزش، مشاوره، راهمادی، معاینات سلامت، درمان، معاضدت قضایی، تسهیل دسترسی به منابع و شبکه های اجتماعی.** در برخی شرایط خاص و به تشخیص مددکار ممکن است برای کودک و خانواده حمایت های اقتصادی به صورت کمک های نقدی و غیر نقدی ضرورت پیدا کند. در چنین شرایطی، مددکار مربوطه پیشنهاد حمایت را ارائه می کند و با تصویب و تأیید مقام مافوق کمک تأمین و ارائه و در قبال آن رسید دریافت می شود. در برخی موارد کمک های نقدی غیر مستقیم انجام می شود مثلاً هزینه ی ثبت نام کودک در مدرسه یا برخی کلاس های آموزشی و یا هزینه ی درمان مستقیم به مدرسه، آموزشگاه یا مرکز درمانی پرداخت می شود و اسناد مثبته به امور مالی ارائه می شود. **رسیدها یا اسناد در اغلب موارد تفرقی است ولی در موقوفات های ویژه و کمپین ها مانند کمک های معیشتی عید و بهران ها که در تعداد بالا ارائه می شود، رسید ها به صورت لیست های انحصار شده، تنظیم می شود.**

۳-۴- دارایی های ثابت مشهود

۳-۴-۱- دارایی های ثابت مشهود بر مبنای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد حسنگرد 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 حسنگرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد. **۳-۴-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود (ترجمه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آن مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۱۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۱/۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۹۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:**

الان و منصوبات	عمر مفید سال	روش استهلاک
۳-۴-۱- برای دارایی های ثابت که در طی ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از تاریخ خرید محاسب و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر پس از آماده سازی 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 مخارج در جدول بالا است.	خط مستقیم	
۳-۴-۲- دارایی های نامشهود		
۳-۴-۲-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده، برای استفاده یا یکبارگیری مجدد یک دارایی نامشود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.		
۳-۴-۲-۲- موجودی کالا		
موجودی کالا بر مبنای "بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" هر یک از اقلام مشابه اندازه گیری می شود. در صورت فروشی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش ارائه، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. موجودی کالا ارائه شده به مددجویان یا یکبارگیری زوش "اولین صادره از اولین ورود" اصلاح می شود.		

موجودی کالا	روش مورد استفاده
میانگین موزون	

۳-۴-۳- ذخایر
ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن تمام یا ایهام نسبتاً قابل ترسعه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (تلقینی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشت باشد. خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اکتفاپذیر 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.

۳-۴-۳-۱- 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.

۳-۴-۳-۲- مالیات بر درآمد
۳-۴-۳-۳- 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 جمع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب باید در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی شوند.

۳-۴-۳-۴- مالیات انتقالی
مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقت بین مبلغ دفتری دارایی ها یا بدهی ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبلغ 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 مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی های مربوط 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.

۳-۴-۳-۵- وضعیت مالیاتی
مالیات عملکرد مطابق بند (ط) ماده ۱۳۹ قانون مالیات های مستقیم به شرط نظارت بر متابع انجمن توسط سازمان امور مالیاتی و داشتن پروانه فعالیت معسر، از پرداخت مالیات معاف است.

۳-۵- نهاد های مدیریت در فرآیند یکبارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

۳-۵-۱- نهاد های مدیریت در فرآیند یکبارگیری رویه های حسابداری
۳-۵-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر جاری
هیئت مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدیابی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلند مدت برای مدت طولانی را دارایی سرمایه گذاری ها یا قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری بر تعویب از سرمایه گذاری ها جهت تأمین درآمد و با رشد سرمایه برای شرکت است.



انجمن حمایت از کودکان کار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۴- عواید و منابع حاصل از کمک های بلاعوض دریافتی

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۳	۱۴۰۲
یادداشت		
۴-۱ کمک های بلاعوض مردمی - نقدی	۱۵۲,۹۷۷,۴۵۳,۸۱۶	۱۰۰,۴۶۴,۸۶۱,۸۹۸
۴-۲ کمک های کالایی بلاعوض مردمی - غیر نقدی	۲۷,۶۰۷,۷۰۷,۵۵۷	۳۰,۱۷۸,۹۰۴,۲۷۱
۴-۳ کمک های بلاعوض مردمی اشخاص وابسته (هیئت مدیره و ابناء) - نقدی	۳۲,۲۶۳,۵۱۱,۹۸۱	۳۰,۶۴۸,۳۶۱,۹۲۶
۴-۴ کمک های کالایی بلاعوض اشخاص وابسته (هیئت مدیره و ابناء) - غیر نقدی	۴,۶۰۰,۰۰۰	۳۰۱,۶۵۰,۰۰۰
کمک های بلاعوض شرکتها و موسسات - غیر نقدی	۱۸,۳۵۰,۳۶۱,۵۲۷	-
	<u>۲۳۱,۲۴۳,۸۹۴,۸۸۱</u>	<u>۱۵۰,۵۹۶,۷۸۷,۹۹۶</u>

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

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۳	۱۴۰۲
۱۴,۱۷۲,۰۰۰,۰۰۰		
۱۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰		
۱۹,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۷,۱۹۰,۱۰۰,۰۰۰		
۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		
۴,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰		
۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		
۳,۱۳۷,۵۰۰,۰۰۰		۲,۴۴۲,۹۶۶,۵۵۳
۳,۰۵۷,۰۰۰,۰۰۰		
۲,۸۵۶,۰۰۰,۰۰۰		۲,۴۹۲,۴۰۰,۰۰۰
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		
۱,۷۷۶,۸۸۰,۰۰۰		۱,۹۰۴,۵۰۰,۰۰۰
۱,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰		
۱,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰		۳,۰۹۲,۵۱۰,۰۰۰
۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۱,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۵۸۸,۶۰۰,۰۰۰		
۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰		
۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰		
۱,۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰		
۱,۰۳۵,۰۰۰,۰۰۰		
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		
۹۵۹,۳۲۱,۱۴۸		
۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰		
۵۶۶,۵۰۰,۰۰۰		
۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰		
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰		
۴۵۲,۰۰۰,۰۰۰		۱,۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰
-		۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۲,۶۴۶,۵۵۲,۶۶۸		۷۶,۳۶۲,۴۸۵,۳۴۵
<u>۱۵۲,۹۷۷,۴۵۳,۸۱۶</u>		<u>۱۰۰,۴۶۴,۸۶۱,۸۹۸</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 ۱۴۰۳

۲- کمک های غیر نقدی که بصورت کالا از طرف اهدا کنندگان به انجمن می باشد که بر اساس قیمت منصفانه تاریخ دریافت در حسابها شناسایی می شود

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

(مبالغ به ریال)	
۱۴۰۲	۱۴۰۳
۱۶,۰۴۸,۳۷۰,۵۹۰	۲۸,۱۲۳,۵۱۰,۷۴۵
۳,۶۰۰,۰۰۱,۲۳۶	۴,۱۴۰,۰۰۱,۲۳۶
۱۹,۶۴۸,۳۷۱,۸۲۶	۳۲,۲۶۳,۵۱۱,۹۸۱

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

(مبالغ به ریال)		یادداشت
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۳۰۴,۶۵۰,۰۰۰	۰	
۰	۴,۶۰۰,۰۰۰	۴-۱
۳۰۴,۶۵۰,۰۰۰	۴,۶۰۰,۰۰۰	

۵- مصارف ناشی از خدمات ارائه شده

(مبالغ به ریال)		یادداشت
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۱۲۸,۰۰۸,۱۷۹,۸۶۸	۱۸۱,۷۳۰,۶۴۸,۲۹۳	۵-۱

خدمات ارائه شده به مددجویان



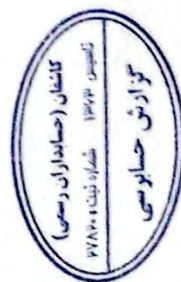
(مہنامہ ب. ریائی)

سال ۱۴۰۲

۵- خودم را که از آنجا شنیده به حد و حدود باز به تفکیک هر مرکز و شرح قابل است :

[illegible]

۱-۹-۱۰: گزارش‌های کمیته در خصوص مدیریت بحران و اقدامات به‌مددجویان می‌باشد.



انجمن حمایت از کودکان کار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۶- مصارف اداری و عمومی

یادداشت	روابط عمومی	ستاد	جمع	(مبالغ به ریال) ۱۴۰۳
۶-۱ هزینه های پرسنلی	۸,۱۷۰,۷۹۱,۸۷۲	۸,۷۸۶,۹۰۰,۳۲۲	۱۶,۹۵۷,۶۹۲,۱۹۴	۱۶,۹۵۷,۶۹۲,۱۹۴
۶-۲ هزینه های عمومی و اداری	۱,۵۰۳,۴۸۷,۸۸۷	۱۷,۳۴۸,۰۲۱,۶۷۶	۱۸,۸۵۱,۵۰۹,۵۶۳	۱۳,۴۳۴,۱۵۶,۳۸۴
	۹,۶۷۴,۲۷۹,۷۵۹	۲۶,۱۳۴,۹۲۱,۹۹۸	۳۵,۸۰۹,۲۰۱,۷۵۷	۲۹,۳۸۸,۰۱۳۷,۰۲۳

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

یادداشت	روابط عمومی	ستاد	جمع	(مبالغ به ریال) ۱۴۰۳
۶-۱-۱ حقوق و دستمزد و مزایا	۵,۶۱۰,۷۱۷,۴۱۴	۶,۳۳۶,۸۹۲,۱۴۹	۱۱,۹۷۷,۶۰۹,۵۶۳	۱۱,۹۷۷,۶۰۹,۵۶۳
بیمه سهم کارفرما	۱,۳۱۴,۸۴۶,۳۳۹	۱,۰۴۲,۹۳۵,۲۱۰	۲,۳۵۷,۷۸۱,۵۴۹	۲,۳۵۷,۷۸۱,۵۴۹
عیدی و پاداش	۸۱۴,۰۹۴,۷۳۰	۶۴۹,۳۲۰,۸۱۲	۱,۴۶۳,۴۱۵,۵۴۲	۱,۴۶۳,۴۱۵,۵۴۲
مزایای پایان خدمت کارکنان	۴۰۴,۰۲۱,۰۱۵	۶۷۷,۳۶۹,۱۹۳	۱,۰۸۱,۳۹۰,۲۰۸	۱,۰۸۱,۳۹۰,۲۰۸
سایر	۲۷,۱۱۳,۳۷۴	۵۰,۳۸۲,۹۵۸	۷۷,۴۹۵,۳۳۲	۷۷,۴۹۵,۳۳۲
	۸,۱۷۰,۷۹۱,۸۷۲	۸,۷۸۶,۹۰۰,۳۲۲	۱۶,۹۵۷,۶۹۲,۱۹۴	۱۶,۹۵۷,۶۹۲,۱۹۴

۶-۱-۱- عدم افزایش هزینه حقوق و دستمزد نسبت به افزایش طبق قانون کار ناشی از تسهیم هزینه ها می باشد.

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

یادداشت	روابط عمومی	ستاد	جمع	(مبالغ به ریال) ۱۴۰۳
۶-۲-۱ اجاره ساختمان و تأسیسات	.	۴,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰
۶-۲-۲ هزینه پشتیبانی نرم افزارها	۹,۰۹۰,۰۰۰	۳,۱۳۶,۵۵۰,۰۰۰	۳,۱۴۵,۶۴۰,۰۰۰	۳,۱۴۵,۶۴۰,۰۰۰
۶-۲-۳ هزینه خدمات مالی	.	۲,۵۰۷,۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۷,۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۷,۵۰۰,۰۰۰
حمل و نقل و ایاب و ذهاب	۷۹,۰۲۶,۳۲۰	۶۷۹,۴۵۹,۲۰۰	۷۵۸,۴۸۵,۵۲۰	۶۹۸,۳۴۵,۰۰۰
تعمیر و نگهداری ساختمان، تأسیسات، تجهیزات و اثاثه	.	۴۲۷,۵۱۵,۰۰۰	۴۲۷,۵۱۵,۰۰۰	۵۱۰,۰۴۰,۰۰۰
تعمیر و نگهداری وسایل نقلیه	.	۷۴,۸۰۰,۰۰۰	۷۴,۸۰۰,۰۰۰	۱۰۲,۱۰۲,۰۰۰
مطروحات اداری	.	.	.	۳۷۴,۰۳۸,۸۴۸
پذیرایی و آبدارخانه	۷۷,۸۷۵,۶۸۷	۷۰۴,۳۱۲,۳۱۰	۷۸۲,۱۸۷,۹۹۷	۱۳۰,۸۴۵,۸۰۹
تلفیقات و آگهی و چاپ و تکثیر	۹۹۹,۸۹۹,۶۷۳	۱۳۴,۴۸۲,۲۵۰	۱,۱۳۴,۳۸۱,۹۲۳	۹۶۴,۴۰۱,۳۱۰
هزینه اینترنت	۱۴,۶۱۰,۷۴۰	۱۴۴,۸۸۷,۱۸۶	۱۵۹,۴۹۷,۹۲۶	۶۸,۱۱۳,۲۱۰
آب و برق و گاز	.	۳۱۳,۰۸۱,۰۰۰	۳۱۳,۰۸۱,۰۰۰	۲۵۹,۸۶۶,۰۱۰
تنی و حقوقی	.	۴۸۰,۵۰۳,۰۰۰	۴۸۰,۵۰۳,۰۰۰	۱۱۹,۵۷۹,۰۰۰
استهلاک دارایی های ثابت مشهود	۱۷,۲۱۲,۳۴۴	۲,۲۹۴,۷۸۰,۴۵۱	۲,۳۱۱,۹۹۲,۷۹۵	۱,۳۴۴,۰۵۲,۴۴۰
کارمزد و خدمات بانکی	.	۷۶,۲۷۵,۸۰۷	۷۶,۲۷۵,۸۰۷	۵۶,۶۱۲,۸۲۱
نوشت افزار	۴۰۷,۸۹۱	۱۲۴,۳۶۷,۵۲۶	۱۲۴,۷۷۵,۴۱۷	۹۲,۸۸۷,۴۲۵
تجهیزات رایانه ای	۳,۲۰۰,۰۰۰	۳۹۳,۶۱۱,۹۳۹	۳۹۶,۸۱۱,۹۳۹	۳۱۷,۸۹۹,۰۰۰
پست و تلفن	۶,۸۶۵,۰۰۰	۸۲,۳۱۸,۴۰۸	۸۹,۱۸۳,۴۰۸	۸۱,۰۵۱,۳۲۵
بیمه دارایی ثابت	.	۱۶۱,۲۸۷,۳۵۸	۱۶۱,۲۸۷,۳۵۸	۱۱۸,۷۰۲,۰۸۴
انوار و لوازم فنی مصرفی	۳۸,۸۳۰,۱۲۲	۴۶۳,۲۵۰,۹۳۱	۵۰۲,۰۸۱,۱۶۳	۴۶,۱۴۶,۲۱۲
پژوهش و تحقیقات و وکالت	.	.	.	۴۷۷,۰۱۶,۲۷۲
سایر	۲۵۶,۴۷۰,۰۰۰	۸۸۹,۰۳۹,۳۱۰	۱,۱۴۵,۵۰۹,۳۱۰	۳,۵۰۲,۴۵۷,۶۱۸
	۱,۵۰۳,۴۸۷,۸۸۷	۱۷,۳۴۸,۰۲۱,۶۷۶	۱۸,۸۵۱,۵۰۹,۵۶۳	۱۳,۴۳۴,۱۵۶,۳۸۴

۶-۲-۱- کاهش هزینه های مصارف عمومی و اداری عمدتاً بابت لغو قرارداد اجاره بازار و روابط عمومی میباشد.

۶-۲-۲- هزینه فوق مربوط به پشتیبانی نرم افزارها میباشد.

۶-۲-۳- هزینه فوق مربوط به امور مالی و حسابداری میباشد.

۶-۲-۴- افزایش هزینه فوق عمدتاً بابت افزایش هزینه تبلیغات میباشد.



انجمن حمایت از کودکان کار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۷- سایر منابع و مصارف غیر عملیاتی

(مبالغ به ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
۳۱,۵۰۶,۸۸۹	۶۲,۳۶۷,۳۱۱	سود سپرده بانکی
(۱,۳۵۱,۵۵۳)	.	خالص کسر انبار
.	(۲,۲۸۵,۹۵۱,۹۱۶)	۷-۱ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۳۰,۱۵۵,۳۳۶	(۲,۲۲۳,۵۸۴,۶۰۵)	

۷-۱- مبلغ ۱.۴۲۱ میلیون ریال از سرفصل سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی مربوط به ضایعات شدن تعداد ۴۴.۶۰۰ عدد خودکار استدلر بلااستفاده می باشد، که از همان زمان اهدا توسط حامی در سنوات گذشته نیز قابل استفاده نبوده است.

انجمن حمایت از کودکان کار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به ریال)

۸- دارایی‌های ثابت مشهود

جمع	دارایی‌های در جریان تکمیل	جمع	تأمینات	ساختمان‌ها	وسایط نقلیه	تجهیزات کامپیوتری	اثاث و متعلقات	بهای تمام شده
۲۸,۳۰۵,۳۷۷,۳۹۱	۱۹,۷۳۷,۳۵۲,۱۲۴	۸,۵۶۸,۰۲۵,۲۶۷	۹۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۷,۱۷۰,۵۲۵,۳۲۷	مقتده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۷۶۰,۸۳۰,۰۰۰	۰	۷۶۰,۸۳۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۷۶۰,۸۳۰,۰۰۰	افزایش
۲۹,۰۶۶,۱۰۷,۳۹۱	۱۹,۷۳۷,۳۵۲,۱۲۴	۹,۳۲۸,۷۵۵,۲۶۷	۹۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۷,۹۳۱,۳۵۵,۳۲۷	مقتده در پایان سال ۱۴۰۲
۵,۲۴۲,۳۵۰,۰۰۰	۰	۵,۲۴۲,۳۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۵۶۵,۶۰۰,۰۰۰	۵,۲۷۶,۷۵۰,۰۰۰	افزایش
۳۴,۳۰۸,۴۵۷,۳۹۱	۱۹,۷۳۷,۳۵۲,۱۲۴	۱۴,۵۷۱,۱۰۵,۲۶۷	۹۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۶۵,۶۰۰,۰۰۰	۱۲,۶۰۸,۰۰۰,۳۲۷	مقتده در پایان سال ۱۴۰۳
۱,۹۹۲,۷۲۵,۰۹۶	۰	۱,۹۹۲,۷۲۵,۰۹۶	۴,۶۲۵,۰۰۰	۱۱,۶۶۶,۶۶۷	۴۲,۷۵۰,۰۰۰	۰	۱,۹۳۳,۶۸۳,۵۲۹	استهلاک انباشته :
۱,۳۲۴,۰۵۲,۴۴۰	۰	۱,۳۲۴,۰۵۲,۴۴۰	۹,۲۵۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۰,۵۰۰,۰۰۰	۰	۱,۰۹۴,۳۰۲,۴۴۰	مقتده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۳,۳۱۶,۷۷۷,۵۳۶	۰	۳,۳۱۶,۷۷۷,۵۳۶	۱۳,۸۷۵,۰۰۰	۳۱,۶۶۶,۶۶۷	۱۵۳,۲۵۰,۰۰۰	۰	۳,۰۳۷,۹۸۵,۸۶۹	استهلاک
۲,۳۱۱,۹۹۲,۷۹۵	۰	۲,۳۱۱,۹۹۲,۷۹۵	۹,۲۵۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۰۳,۹۹۹,۹۹۸	۲,۰۶۹,۱۵۲,۷۹۷	مقتده در پایان سال ۱۴۰۲
۵,۵۳۸,۷۷۰,۳۳۱	۰	۵,۵۳۸,۷۷۰,۳۳۱	۲۳,۱۲۵,۰۰۰	۵۱,۶۶۶,۶۶۷	۲۶۳,۷۵۰,۰۰۰	۱۰۳,۹۹۹,۹۹۸	۵,۰۹۷,۱۲۸,۶۶۶	افزایش استهلاک
۲۸,۷۶۹,۷۸۷,۰۶۰	۱۹,۷۳۷,۳۵۲,۱۲۴	۹,۰۳۲,۳۲۴,۹۶۶	۶۹,۳۷۵,۰۰۰	۱۴۸,۳۳۳,۳۳۳	۸۴۱,۲۵۰,۰۰۰	۵۶۲,۵۰۰,۰۰۲	۷,۵۱۰,۸۷۶,۲۰۱	مقتده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۲۵,۸۳۸,۳۲۹,۸۵۵	۱۹,۷۳۷,۳۵۲,۱۲۴	۶,۱۰۱,۹۷۷,۳۳۱	۷۸,۶۲۵,۰۰۰	۱۶۸,۳۳۳,۳۳۳	۹۵۱,۷۵۰,۰۰۰	۰	۴,۹۰۳,۳۲۹,۳۹۸	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳
								مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲

۸-۱- دارایی‌های ثابت مشهود انجمن تا سقف مبلغ ۱۷,۰۰۰ میلیون ریال دارای پوشش بیمه‌ای می‌باشد.

۸-۲- افزایش اقله و متعلقات عمدتاً بابت دارایی‌های اعلایی شامل بونیت مستعمل اعلایی از طرف انجمن دندانپزشکان عمومی ایران و افزایش تجهیزات کامپیوتری عمدتاً بابت یک دستگاه سرور اعلایی از طرف شرکت ابرآوران می‌باشد.

۸-۳- دارایی در جریان تکمیل شامل مخارج انجام شده ستوار قبل برای دریافت جواز ساخت در زمین اعلایی به انجمن (شامل مبلغ ۱۷,۶۷۸ میلیون ریال بهای زمین اعلایی و مبلغ ۶۸۸ میلیون ریال پیگیری جواز ساخت) می‌باشد. باتوجه به اینکه پروژه در مرحله دریافت جواز است و هنوز اجرایی نگردیده، برآوردی از هزینه‌های ساخت و مدت تکمیل پروژه وجود ندارد.



انجمن حمایت از کودکان کار
پادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۹- دارایی های نامشهود

(مبالغ به ریال)	حق امتیاز
	۳۲,۹۷۵,۸۶۲
	۳۲,۹۷۵,۸۶۲
	۳۲,۹۷۵,۸۶۲
	۳۲,۹۷۵,۸۶۲

بهای تمام شده:

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲

افزایش

مانده در پایان سال ۱۴۰۲

افزایش

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲

۱۰- سایر دارایی ها

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۲	۱۴۰۳	پادداشت
۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰-۱	وجوه بانکی مسدود شده بانک آینده
۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰		وجوه بانکی مسدود شده بانک سامان
۱۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰-۲	وجوه بانکی مسدود شده بانک سپه مرکزی
۵۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۲,۰۰۰,۰۰۰		

۱۰-۱- مبلغ ۷۰ میلیون ریال از موجودی نزد بانک آینده به دلیل دریافت ۷ دستگاه پوز بی سیمی توسط بانک مسدود شده است.

و مبلغ ۲۲۰ میلیون ریال به دلیل شکایت قضایی میباشد.

۱۰-۲- مبلغ ۱۳۲ میلیون ریال از موجودی نزد بانک سپه به دلیل دریافت ضمانت نامه بانکی برای قرارداد اجاره مدرسه مقدم از آموزش و پرورش منطقه ۱۲ توسط بانک مسدود شده است.

۱۱- پیش پرداخت ها

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۲	۱۴۰۳	پادداشت
۲,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱-۱	پیش پرداخت اجاره
۲۹۱,۳۰۱,۴۷۵	۱۵۸,۳۹۰,۸۸۳		بیمه دارایی ها
۲,۹۳۱,۳۰۱,۴۷۵	۲,۷۹۸,۳۹۰,۸۸۳		کسر می شود:
(۲,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۸-۱	استاد پرداخت
۲۹۱,۳۰۱,۴۷۵	۱۵۸,۳۹۰,۸۸۳		

۱۱-۱- پیش پرداخت ها شامل ۲,۶۴۰ میلیون ریال پیش پرداخت به اداره آموزش و پرورش منطقه ۱۲ بابت چکهای پرداخت اجاره مدرسه

در سال ۱۴۰۲ مدرسه مقدم می باشد.

۱۲- موجودی کالا

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۲	۱۴۰۳
۹,۱۵۲,۸۶۵,۱۵۳	۱۳,۵۸۸,۳۱۸,۵۸۷	

موجودی کالا (کسب های غیر نقدی مردم)

۱۲-۱- موجودی کالا انجمن فاقد پوشش بیمه ای می باشد.

۱۲-۲- موجودیها عمدتاً شامل ارزاق و ملزومات تحصیلی می باشد.

۱۳- سایر دریافتی ها

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۲	۱۴۰۳	پادداشت
۲,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳-۱	سپرده ودیعه اجاره
*	۱,۴۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳-۲	سپرده شرکت در مزایده آموزش و پرورش منطقه ۱۲
۱۰۹,۴۸۰,۷۲۹	۱۰۹,۴۸۰,۷۲۹	۱۳-۳	مساعده حقوق
۶۱,۰۹۸,۸۵۶	۶۱,۰۹۸,۸۵۶	۱۳-۳	آموزش و پرورش استان تهران
۳۵,۹۸۰,۱۲۱	۳۵,۹۸۰,۱۲۱	۱۳-۳	آقای ابوالفضل پدالهی
۳۱,۳۱۹,۱۱۱	۳۱,۳۱۹,۱۱۱	۱۳-۳	سازمان امور مالیاتی
۹۹۹,۹۹۹	۹۹۹,۹۹۹	۱۳-۳	سایر
۲,۷۸۸,۸۷۸,۸۱۶	۴,۳۲۴,۸۷۸,۸۱۶		

۱۳-۱- حساب فوق بابت سپرده ودیعه اجاره مسکن به مددجویان می باشد که تا تاریخ تایید صورتهای مالی وصول نگردیده است.

۱۳-۲- حساب فوق بابت سپرده شرکت در مزایده آموزش و پرورش منطقه ۱۲ می باشد، که تا تاریخ تایید صورتهای مالی وصول نشده است.

۱۳-۳- تا تاریخ تایید صورت های مالی، هیچ یک از حساب های فوق وصول نگردیده اند.

انجمن حمایت از کودکان کار
پادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۴- موجودی نقد		
(مبالغ به ریال)	پادداشت	
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴-۱
۳,۶۱۶,۱۳۷,۶۳۰	۶,۳۸۷,۸۴۶,۱۰۱	موجودی نزد بانک ها
۴۱۷,۳۰۳,۶۳۱	۴۵۲,۹۵۷,۶۹۸	تنخواه گردان
۴,۰۳۳,۴۴۱,۲۶۱	۶,۸۴۰,۸۰۳,۷۹۹	

۱۴- موجودی نزد بانک ها		
(مبالغ به ریال)	شماره حساب	
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۲۶۱,۵۵۰,۰۰۰	۵۵۱,۲۱۶,۵۳۴	بانک سامان شعبه میدان ونک - جاری
۲۷۸,۵۰۷,۹۳۱	۱,۴۶۵,۸۸۱,۰۶۲	بانک آینده شعبه امانیه - سپرده کوتاه مدت
-	۳۴۸,۹۰۸,۴۹۶	بانک آینده شعبه امانیه - جاری
۸,۰۱۲,۸۵۶	۳۰,۵۹۹,۵۹۹	بانک ملت شعبه گلفام آفریقا - سپرده کوتاه مدت
۱,۳۱۹,۰۱۷,۷۹۵	۵۳۶,۹۰۶,۸۶۳	بانک سپه شعبه مرکزی - قرض الحسنه
۹۵,۴۱۰,۴۴۹	۱۳۹,۴۳۶,۷۴۷	بانک سامان شعبه میدان ونک - پس انداز کوتاه مدت
۱,۳۶۹,۰۹۵,۶۰۷	۲,۷۰۱,۴۷۷,۲۷۳	بانک دی شعبه آفریقا - قرض الحسنه
۱,۳۴۶,۷۵۶	۷۴۴,۰۴۷	بانک سپه شعبه مرکزی - سپرده کوتاه مدت
۵۶,۲۰۹,۳۱۹	۲۲۸,۴۵۳,۰۶۷	بانک پاسارگاد شعبه گلفام - سپرده کوتاه مدت
۳۳,۲۵۳,۳۳۱	۴۹,۷۴۸,۳۲۱	بانک رسالت شعبه گروه ایثار - جاری
۹۸,۳۵۱,۴۱۹	۲۳۵,۱۶۹,۲۳۳	بانک پارسیان شعبه وحدت اسلامی - سپرده کوتاه مدت
۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۹۲,۰۰۰,۰۰۰	بانک سپه نئین
۳۱۱,۹۰۰	۵,۴۳۷,۵۸۲	بانک تجارت شعبه میدان سلعاسی - سپرده کوتاه مدت
۳,۰۷۱,۲۷۷	۱,۸۶۷,۲۷۷	بانک سپه شعبه مرکزی - جاری
۳,۶۱۶,۱۳۷,۶۳۰	۶,۳۸۷,۸۴۶,۱۰۱	

۱- آورده موسس

آورده انجمن در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ مبلغ ۱,۰۰۰,۰۰۰ ریال می باشد که توسط هیات موسس اهدا گردیده است.

۲- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ 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 ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	
۱۴۰۳	۱۴۰۲
مانده در ابتدای سال	۱۰,۸۵۳,۷۰۲,۶۲۰
ذخیره تأمین شده	۵,۱۳۶,۰۰۲,۶۴۰
پرداخت شده طی سال	(۶۳۰,۲۰۶,۷۸۸)
مانده در پایان سال	۱۵,۳۵۹,۴۹۸,۴۷۲

۱۸- سایر پرداختنی ها

یادداشت	۱۴۰۳	۱۴۰۲ (مبالغ به ریال)
۱۱-۱	۲,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰
	(۲,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰)
	*	*
۱۸-۱	۳,۰۶۳,۱۵۸,۹۷۹	۱۱,۸۳۷,۷۹۹,۵۵۰
	۱,۸۶۵,۸۷۱,۷۰۱	۱,۵۱۳,۱۱۴,۹۱۳
	*	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	*	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۴۷۷,۹۸۹,۴۱۷	۸۱۹,۸۳۲,۷۵۲
	۳,۳۱۵,۸۳۰,۲۵۳	۱,۱۲۵,۳۴۲,۴۹۲
	۵۹,۷۳۷,۵۰۹	۸۸,۸۲۷,۰۰۰
۱۸-۲	۴,۹۴۵,۴۰۶,۸۸۳	۳,۴۱۳,۵۸۶,۸۹۷
	۱۳,۷۱۶,۹۹۴,۷۴۲	۲۱,۷۸۸,۴۹۳,۶۰۴
	۱۳,۷۱۶,۹۹۴,۷۴۲	۲۱,۷۸۸,۴۹۳,۶۰۴

۱-۱۸- حساب فوق بابت بیمه پرداختی کارکنان مربوط به اسفند ماه می باشد که عمده آن تا تاریخ تایید صورتهای مالی تسویه شده است.



انجمن حمایت از کودکان کار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۸-۲- سایر بستانکاران به شرح زیر تفکیک می شود :

یادداشت	۱۴۰۳	(مبالغ به ریال) ۱۴۰۲
۱۸-۲-۱	۲,۷۰۱,۴۷۷,۲۷۳	۱,۳۶۹,۰۹۸,۶۰۷
	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.
	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۳۳۱,۵۰۰,۰۰۰	.
	۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰
	۱۰۶,۴۱۳,۲۷۰	۳۹,۹۱۳,۲۷۰
	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰
	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰
	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
	.	۱۱۹,۱۳۰,۰۰۰
	۵۵۶,۰۱۶,۳۴۰	۸۹۵,۴۴۵,۰۲۱
	۴,۹۴۵,۴۰۶,۸۸۳	۳,۴۱۳,۵۸۶,۸۹۸

انجمن حمایت از کودکان کار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۰- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۳	۱۴۰۲
کارکرد جاری	۱۱,۴۸۰,۴۶۰,۳۲۶	(۷,۲۲۱,۳۷۳,۵۵۹)
تعدیلات		
خالص افزایش در ذخیره مرابای پایان خدمات کارکنان	۸,۱۴۷,۳۰۱,۲۲۱	۴,۵۰۵,۷۹۵,۸۵۲
استهلاک دارایی های ثابت مشهود	۲,۳۱۱,۹۹۲,۷۹۵	۱,۲۳۱,۰۵۳,۴۴۰
سود حاصل از سیرده های سرمایه گذاری بانکی	(۶۲,۳۱۷,۳۱۱)	(۳۱,۵۰۶,۸۸۹)
جمع تعدیلات	۲۱,۸۷۷,۳۸۱,۹۳۱	(۱,۵۱۳,۰۳۲,۱۵۶)
کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی	۱۲۲,۹۱۰,۰۹۲	(۲۰۷,۳۸۱,۱۱۷)
(افزایش) موجودی کالا	(۴,۴۱۵,۴۵۳,۴۳۴)	(۱,۳۳۹,۶۴۳,۶۰۲)
(افزایش) سایر دریافتی ها	(۱,۵۳۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۵۰,۸۹۹,۹۹۹)
(افزایش) سایر داراییها	-	(۲۳۲,۰۰۰,۰۰۰)
افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی	(۸,۰۷۱,۴۹۸,۸۶۲)	۶,۹۶۲,۵۸۲,۰۹۶
نقد حاصل از عملیات	۷,۹۸۷,۳۵۵,۲۲۷	۳,۱۲۱,۵۲۵,۲۲۲

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 تحمیل شده از خارج از انجمن نیست.

هیات امنا انجمن، ساختار انجمن را شش ماه یکبار بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیته، هزینه آورده و ریسک های مرتبط با هر طبقه از آورده را مدنظر قرار می دهد. انجمن یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۲۰٪-۲۵٪ دارد. که بعنوان نسبت خالص بدهی به آورده تعیین شده است. نسبت اهرمی در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ با نرخ ۴۸ درصد بالای محدوده هدف بوده است

۲۱-۱-۱- نسبت اهرمی

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۳	۱۴۰۲
نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:		
جمع بدهی ها	۳۷,۲۱۳,۷۹۴,۴۳۵	۳۷,۱۴۷,۹۹۲,۰۷۶
موجودی نقد	(۶,۸۴۰,۸۰۳,۷۹۹)	(۴,۰۳۳,۴۴۱,۲۶۱)
خالص بدهی ها	۳۰,۳۸۲,۹۹۰,۶۳۶	۳۳,۱۱۴,۵۵۰,۸۱۵
آورده موسس و خالص دارایی ها	۱۶,۹۷۳,۲۶۰,۵۷۲	۵,۴۹۲,۸۰۰,۳۴۶
نسبت خالص بدهی به آورده موسس و خالص دارایی ها (درصد)	۱۷۹	۶۰۲

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 تدوین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. انجمن ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی وتأمین نقدینگی و کمک های مرده می، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقایسه سررسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می کند.

(مبالغ به ریال)	سال ۱۴۰۳	کثر از سه ماه	بین ۳ الی ۱۲ ماه	بین ۱ تا ۵ سال	جمع
ذخیره مرابای پایان خدمت کارکنان	۷,۰۴۲,۵۱۲,۶۸۸	۷,۰۴۲,۵۱۲,۶۸۸	۶,۷۷۴,۴۵۲,۰۵۴	۲۳,۵۰۶,۷۹۹,۶۹۳	۲۳,۵۰۶,۷۹۹,۶۹۳
سایر پرداختی ها	۷,۰۴۲,۵۱۲,۶۸۸	۷,۰۴۲,۵۱۲,۶۸۸	۶,۷۷۴,۴۵۲,۰۵۴	۲۳,۵۰۶,۷۹۹,۶۹۳	۲۳,۵۰۶,۷۹۹,۶۹۳



انجمن حسابیت از کودکان کار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۳ - معاملات با اشخاص وابسته

(مبالغ به ریال)

۳۳-۱ - 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
سایر اشخاص وابسته		حیات امانه	۷	۰	۲۸,۱۳۳,۵۱۰,۷۴۵
سایر اشخاص وابسته		حیات امانه	۷	۴,۶۰۰,۰۰۰	۰
جمع کل					۲۸,۱۳۳,۵۱۰,۷۴۵

۳۳-۱ - معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیت نداشته است.

۳۳- تمهیدات ، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۳-۱ - انجمن در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد تمهیدات سرمایه ای و بدهی های احتمالی موضوع ماده ۳۳۵ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و دارایی های احتمالی می باشد.

۳۳-۲ - انجمن از تاریخ تأسیس تا تاریخ صورت وضعیت مالی مورد حسابرسی سازمان پیمه تأمین اجتماعی قرار نگرفته است .

۳۴- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

۳۴-۱ - از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تأیید صورت های مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم انشا، یا تعدیل اقلام در صورت های مالی باشد، رخ نداده است.

