انجمن حمایت از کودکان کار

گزارش حسابرس مستقل

بانضمام صورتهای مالی

منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
تدبیر محاسب آریا
گزارش

انجمن حمایت از کودکان کار

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل :	۱ الی ۳
صورتهای مالی :	
صورت سود وزیان	۲
صورت وضعیت مالی	۳
صورت تغییرات در حقوق مالکانه	٤
صورت جریان های نقدی	٥
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی	٦ الی ۲۰



بسمه تعالی

حسابداران رسمی
شماره ثبت ۲۳۶۰۰

گزارش حسابرس مستقل
به مجمع عمومی عادی هیات امناء
انجمن حمایت از کودکان کار
گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظهارنظر

۱-صورت‌های مالی شرکت انجمن حمایت از کار شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ۲۹اسفند ۱۴۰۴وصورتهای سود وزیان ،تغییرات در حقوق مالکانه 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، صورت های مالی یادشده ، وضعیت مالی انجمن حمایت از کار در تاریخ۲۹اسفند ۱۴۰۴ 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 اظهارنظر

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 آیین اخلاق و رفتار حرفه ای جامعه حسابداران رسمی ایران، مستقل از انجمن حمایت از کار است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر، کافی و مناسب است.

تاکید بر مطلب خاص

۳-دارائیهای ثابت مشهود

سرفصل دارائیهای در جریان تکمیل شامل مبلغ ۲ میلیارد ریال بابت هزینه های انجام شده بر روی زمین جهت احداث ساختمان بوده که بدلیل عدم صدور مجوزهای قانونی به نتیجه نرسیده است.مفاد این بند تأثیری بر اظهارنظر این موسسه نداشته است

سایر بندهای توضیحی

۴-حسابرسی سال گذشته

صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه۱۴۰۳،توسط موسسه دیگری مورد رسیدگی قرارگرفته ودرگزارش حسابرسی مورخ ۱۵ شهریور۱۴۰۴آن موسسه نسبت به صورتهای مالی مزبور،نظر"مقبول"اظهار شده است.

مسئولیت 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 است.

درتهیه صورتهای مالی،هیئت مدیره مسئول ارزیابی توانایی انجمن به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال انجمن شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت های حسابرس وبازرس قانونی در حسابرسی صورت های مالی

۶-اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریفهای با اهمیت، درصورت وجود، کشف نشود. تحریفها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت تلقی می شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ میشود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه ای و حفظ نگرش تردید حرفه ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف بااهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روشهای حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند 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 شرکت، شناخت کافی کسب می شود.
- مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط انجمن و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی انجمن به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری 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، اظهارنظرموسسه 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 بازبماند.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه ای در صورتهای مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد

افزون براین، زمانبندی اجرا ودامنه برنامه ریزی شده کارحسابرسی ویافته های عمده حسابرسی،شامل ضعفهای با اهمیت کنترلهای داخلی که درجریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود.

سایر مسئولیتها ومقررات قانونی حسابرس

۷-مفاد ماده ۱۴ اساسنامه در خصوص تشکیل مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تا پایان تیر ماه سال مالی بعد رعایت نشده است.

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
تدبیر محاسب آریا
گزارش

سایر مسئولیتها ومقررات قانونی حسابرس

۸- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۲۳،به عنوان کلیه معاملات با اشخاص وابسته که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره در تاریخ رسیدگی به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرارگرفته است. مضافا" نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد،جلب نشده است.

۲۸ شهریور۱۴۰۵

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
تدبیر محاسب آریا (حسابداران رسمی)
یوسف ندیلی علی اکبر نیکخو
عضویت ۸۵۱۳۸۱ عضویت ۹۹۲۸۰۶

www.apcl.ir
info@apcl.ir
تهران، انتهای خیابان مصطفی خمینی، خیابان شهرداری، خیابان شهید بوربور، کوچه‌ی شهید مهدی حسینی
کوچه‌ی مدرسه‌ی صبا، شماره‌ی ۷ کدپستی: ۱۱۶۸۹۳۳۳۶۳
شماره‌ی ثبت: ۱۴۶۰۷ شناسه‌ی ملی: ۱۰۱۰۰۵۴۵۱۳۱
تلفن: ۹-۵۵۵۷۶۶۸۷-۰۲۱ تلفن همراه: ۰۹۱۰۵۳۶۸۹۱۴

انجمن حمایت از کودکان کار

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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 ۱۴۰۴ تقدیم می گردد. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است :

	شماره صفحه
• صورت کارکرد	۲
• صورت وضعیت مالی	۳
• صورت تغییرات در آورده موسس و خالص دارایی ها	٤
• صورت جریان های نقدی	٥
• یادداشت های توضیحی صورت های مالی	۲۰-٦

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۵/۰۵/۱۴ به تایید هیات مدیره انجمن رسیده است.

اعضای هیات مدیره و مدیر عامل	سمت	امضا
زهرا زمانی	مدیر عامل و عضو اصلی هیات مدیره	
فاطمه شهریزفر	رئیس وعضو اصلی هیات مدیره	
مهدیه حامد	نائب رئیس و عضو اصلی هیات مدیره	
حمید رحیم زاده	خزانه دار و عضو اصلی هیات مدیره	
قاسم حسنی	عضو اصلی هیات مدیره	
رویا شهرام	عضو اصلی هیات مدیره	
آقای جلال سحر خیز	عضو اصلی هیات مدیره	

انجمن حمایت از کودکان کار

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
تدبیر محاسب آریا
گزارش

انجمن حمایت از کودکان کار

صورت کارکرد

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به ریال)

	یادداشت	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
کمک های بلاعوض دریافتی	٤	۲۳٤,۹٦۷,٥۱۷,۲٦٤	۲۳۱,۲٤۳,۸۹٤,۸۸۱
بهای تمام شده خدمات ارائه شده	٥	(۱۸۰,۷۲۰,۷٤۱,۰۷۳)	(۱۸۱,۷۳۰,٦٤۸,۲۹۳)
کارکرد ناخالص		٥٤,۲٤٦,۷۷٦,۱۹۱	٤۹,٥۱۳,۲٤٦,٥۸۸
هزینه های اداری و عمومی	٦	(٤۷,٦۱۰,٦۰٤,۰۷۸)	(۳٥,۸۰۹,۲۰۱,۷٥۷)
کارکرد عملیاتی		٦,٦۳٦,۱۷۲,۱۱۳	۱۳,۷۰٤,۰٤٤,۸۳۱
سایر منابع و مصارف غیرعملیاتی	۷	(۱۷۷,٥۳۹,۰۳۷)	(۲,۲۲۳,٥۸٤,٦۰٥)
کارکرد جاری		٦,٤٥۸,٦۳۳,۰۷٦	۱۱,٤۸۰,٤٦۰,۲۲٦

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

انجمن حمایت از کودکان کار

تدبیر محاسب آریا
گزارش

انجمن حمایت از کودکان کار

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به ریال)

	یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
دارایی ها			
دارایی های غیر جاری			
دارایی های ثابت مشهود	۸	۲۸,۷۴۷,۶۷۰,۲۱۰	۲۸,۷۶۹,۶۸۷,۰۶۰
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		۲۹,۲۸۲,۶۴۶,۰۷۲	۲۹,۳۰۴,۶۶۲,۹۲۲
دارایی های جاری			
پیش پرداخت ها	۱۱	۱۹۹,۴۵۵,۲۹۰	۱۵۸,۳۹۰,۸۸۳
موجودی کالا	۱۲	۱۸,۹۱۴,۲۱۲,۹۶۲	۱۳,۵۶۸,۳۱۸,۵۸۷
سایر دریافتنی ها	۱۳	۳,۳۵۸,۱۴۲,۳۶۶	۴,۳۲۴,۸۷۸,۸۱۶
موجودی نقد	۱۴	۱۲,۶۰۰,۴۸۶,۹۳۰	۶,۸۴۰,۸۰۳,۷۹۹
جمع دارایی های جاری		۳۵,۰۷۲,۲۹۷,۵۴۸	۲۴,۸۹۲,۳۹۲,۰۸۵
جمع دارایی ها		۶۴,۳۵۴,۹۴۳,۶۲۰	۵۴,۱۹۷,۰۵۵,۰۰۷
خالص دارایی ها و بدهی ها			
آورده موسس و خالص دارایی ها			
آورده موسس	۱۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
اندوخته قانونی	۱۶	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
خالص دارایی ها		۲۳,۴۳۰,۷۹۳,۶۴۸	۱۶,۹۷۲,۱۶۰,۵۷۲
آورده موسس و خالص دارایی ها		۲۳,۴۳۱,۸۹۳,۶۴۸	۱۶,۹۷۳,۲۶۰,۵۷۲
بدهی ها			
بدهی های غیرجاری			
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۷	۲۸,۵۴۴,۹۹۹,۱۹۳	۲۳,۵۰۶,۷۹۹,۶۹۳
جمع بدهی های غیر جاری		۲۸,۵۴۴,۹۹۹,۱۹۳	۲۳,۵۰۶,۷۹۹,۶۹۳
بدهی های جاری			
سایر پرداختنی ها	۱۸	۱۲,۳۷۸,۰۵۰,۷۷۹	۱۳,۷۱۶,۹۹۴,۷۴۲
مالیات پرداختنی	۱۹	۰	۰
جمع بدهی های جاری		۱۲,۳۷۸,۰۵۰,۷۷۹	۱۳,۷۱۶,۹۹۴,۷۴۲
جمع بدهی ها		۴۰,۹۲۳,۰۴۹,۹۷۲	۳۷,۲۲۳,۷۹۴,۴۳۵
جمع آورده موسس ، خالص دارایی ها و بدهی ها		۶۴,۳۵۴,۹۴۳,۶۲۰	۵۴,۱۹۷,۰۵۵,۰۰۷

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

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
تدبیر محاسب آریا
گزارش

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 ۱۴۰۴

(مبالغ به ریال)

	آورده موسس	اندوخته قانونی	خالص دارایی ها	جمع کل
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۵,۴۹۱,۷۰۰,۳۴۶	۵,۴۹۲,۸۰۰,۳۴۶
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳				
کارکرد خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۳	۰	۰	۱۱,۴۸۰,۴۶۰,۲۲۶	۱۱,۴۸۰,۴۶۰,۲۲۶
	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۶,۹۷۲,۱۶۰,۵۷۲	۱۶,۹۷۳,۲۶۰,۵۷۲
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۴				
کارکرد خالص گزارش شده سال ۱۴۰۴	۰	۰	۶,۴۵۸,۶۳۳,۰۷۶	۶,۴۵۸,۶۳۳,۰۷۶
مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۲۳,۴۳۰,۷۹۳,۶۴۸	۲۳,۴۳۱,۸۹۳,۶۴۸

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

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت تدبیر محاسب آریا گزارش

انجمن حمایت از کودکان کار

انجمن حمایت از کودکان کار

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به ریال)

	یادداشت	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی			
نقد حاصل از عملیات	۲۰	۷,۷۹۵,۷۱۰,۷۴۶	۷,۹۸۷,۳۴۵,۲۲۷
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی		۷,۷۹۵,۷۱۰,۷۴۶	۷,۹۸۷,۳۴۵,۲۲۷
جریان های نقدی مصرف شده در فعالیت های سرمایه گذاری			
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود		(۲,۱۵۰,۸۹۹,۹۹۹)	(۵,۲۴۲,۳۵۰,۰۰۰)
دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها		۱۱۴,۸۷۲,۳۸۴	۶۲,۳۶۷,۳۱۱
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		(۲,۰۳۶,۰۲۷,۶۱۵)	(۵,۱۷۹,۹۸۲,۶۸۹)
خالص افزایش در موجودی نقد		۵,۷۵۹,۶۸۳,۱۳۱	۲,۸۰۷,۳۶۲,۵۳۸
مانده موجودی نقد در ابتدای سال		۶,۸۴۰,۸۰۳,۷۹۹	۴,۰۳۳,۴۴۱,۲۶۱
مانده موجودی نقد در پایان سال		۱۲,۶۰۰,۴۸۶,۹۳۰	۶,۸۴۰,۸۰۳,۷۹۹

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

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
تدبیر محاسب آریا
گزارش

انجمن حمایت از کودکان کار

انجمن حمایت از کودکان کار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱- تاریخچه وفعالیت

۱۴۰۱ . تاریخچه

انجمن حمایت از کودکان کار در تاریخ ۱۳۸۱/۰۵/۱۰ به شناسه ملی۱۰۱۰۰۵۴۵۱۳۱ 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 زمانپور - پلاک ۱۳ - طبقه همکف -کد پستی ۱۱۶۹۹۶۸۵۸۱ واقع است.

۲-۱- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت انجمن طبق ماده ۲اساسنامه 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.عمده فعالیت انجمن در سال مالی مورد گزارش شامل دریافتهای نقدی و غیر نقدی به صورت بلاعوض بوده است.

۳-۱- تعداد کارکنان

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

	۱۴۰۴	۱۴۰۳
	نفر	نفر
کارکنان قراردادی	۲۷	۵۱
کارکنان پاره وقت	۲۳	۱۹
	۵۰	۷۰

۴-۱- وضعیت مجوز فعالیت

مجوز فعالیت انجمن از وزارت کشور دریافت شده که از تاریخ ۱۴۰۵/۰۳/۲۳ 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 اجراشده 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 منعقده 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.

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
تدبیر محاسب آریا
گزارش

انجمن حمایت از کودکان کار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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 زیستی – روانی – اجتماعی بررسی می شود. سپس بر اساس یافته های حاصل از ارزیابی که در مصاحبه، بازدید منزل و محل کار و در صورت نیاز تحقیقات محلی حاصل می شود، پلان یا طرح حمایت ویژگی 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 مثلا هزینه ی ثبت نام کودک در مدرسه یا برخی کلاس های آموزشی و یا هزینه ی درمان مستقیما به مدرسه، آموزشگاه یا مرکز درمانی پرداخت می شود و اسناد مثبته به امور مالی ارائه می شود.

رسیدها یا اسناد در اغلب موارد انفرادی است ولی در موقعیت های ویژه وکمپین 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.

۴-۳- دارایی های ثابت مشهود

۱-۴-۳- 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 وطی 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 انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۲-۴-۳- 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 ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۷/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

اثاثه ومنصوبات	۱۰ساله	خط مستقیم

۱-۴-۳- 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 هریک از دارایی های استهلاک پذیر پس از آمادگی 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 درجدول بالا است.

۵-۳- دارایی های نامشهود

۱-۵-۳-دارایی های نامشهود، برمبنای 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 نامشهود منظور نمی شود . شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۶-۳- موجودی کالا

بهای تمام شده موجودی کالا با بکارگیری روش میانگین موزون در پایان هر دوره مالی تعیین می گردد .کالاهای اهدایی در لحظه ورود به انبار به نرخ ارزش روز و جاری و بر اساس استعلامات صورت گرفته از بازار ارزشیابی شده و در سرفصل حساب موجودی کالا ثبت می گردد

	روش مورد استفاده
موجودی کالا	میانگین موزون

۷-۳- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتا 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 اتکاپذیر 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.

۱-۷-۳- 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.

۸-۳- مالیات بر درآمد

۱-۸-۳- 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 جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب باید در صورت سود و زیان جامع یا مستقیما در حقوق مالکانه شناسایی شوند.مالیات عملکرد مطابق بند (ط) ماده ۱۳۹قانون مالیات های مستقیم به شرط نظارت بر منابع انجمن توسط سازمان امور مالیاتی و داشتن پروانه فعالیت معتبر ، از پرداخت مالیات معاف است.

۹-۳- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

۱-۹-۳- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۱-۱-۹-۳- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر جاری

هیئت مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز ، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد.این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه گذاری ها جهت تأمین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
تدبیر محاسب آریا
گزارش

٤- عواید و منابع حاصل از کمک های بلاعوض دریافتی

(مبالغ به ریال)

	یادداشت	۱۴۰۴	۱۴۰۳
کمک های بلاعوض مردمی - نقدی	٤-۱	۱۸۱,۹٤۰,۲۰۳,٥٤۷	۱٥۲,۹۷۷,٤٥۳,۸۱٦
کمک های کالایی بلاعوض مردمی - غیر نقدی	٤-۲	۱٦,٦٥٥,٤۳۱,۸۳۸	۲۷,٦۰۷,۷۰۷,٥٥۷
کمک های بلاعوض مردمی اشخاص وابسته(هیئت مدیره و امناء) - نقدی	٤-۳	۱۲,٦۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۲,۲٦۳,٥۱۱,۹۸۱
کمک های کالایی بلاعوض اشخاص وابسته(هیئت مدیره و امناء) - غیر نقدی	٤-٤	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	٤,٦۰۰,۰۰۰
کمک های بلاعوض شرکتها و موسسات - غیر نقدی		۲۳,٦٦۸,۸۸۱,۸۷۹	۱۸۳۹۰٦۲۱٥۲۷
		۲۳٤,۹٦۷,٥۱۷,۲٦٤	۲۳۱,۲٤۳,۸۹٤,۸۸۱

۱-٤- کمک های بلاعوض مردمی - نقدی به تفکیک اشخاص به شرح ذیل می باشد :

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۴	۱۴۰۳
۲٦,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
٦,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,٥۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۸۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۷,۱۹۰,۱۰۰,۰۰۰
٦,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	٦,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
٥,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۳,۲۰۸,۹٥۰,۰۰۰	٤,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	٤,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۱٦٦,۲۲٥,٦۸۷	۳,۱۳۷,٥۰۰,۰۰۰
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۱,٥۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۱,٥۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰٥۷,۰۰۰,۰۰۰
۷۹٤,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸٥٦,۰۰۰,۰۰۰
-	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱٤,۱۷۲,۰۰۰,۰۰۰
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱٥۹,۳۰۰,۰۰۰	۱,۷۷٦,۸۸۰,۰۰۰
-	۱,٦٤۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۱,٦٤۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۱,٦۰۱,۰۰۰,۰۰۰
-	۱,٥۸۸,٦۰۰,۰۰۰
-	۱,٤۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۱,٤۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۱,۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۱,۰۳٥,۰۰۰,۰۰۰
-	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۷۹٥,۸۰۰,۰۰۰	۹٥۹,۳۲۱,۱٤۸
	- ۷٦۰,۰۰۰,۰۰۰
٦٥۰,۰۰۰,۰۰۰	٥٦٦,٥۰۰,۰۰۰
	- ٥۲۰,۰۰۰,۰۰۰
-	٥۰۰,۰۰۰,۰۰۰
٥۰۰,۰۰۰,۰۰۰	٤٥۲,۰۰۰,۰۰۰
۷۹,۸٤۷,۹۲۷,۸٦۰	۲۳,۳٤٦,٥٥۲,٦٦۸
۱۸۱,۹٤۰,۲۰۳,٥٤۷	۱۳۳,٦۷۷,٤٥۳,۸۱٦

۱-۱-٤ - 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 .

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
تدبیر محاسب آریا
گزارش

۲-٤- کمک های غیر نقدی بصورت کالا ا زطرف اهدا کنندگان به انجمن بر اساس قیمت منصفانه تاریخ دریافت در حسابها شناسایی می شود

۳-٤- کمک های بلاعوض نقدی هیئت مدیره و امناء به شرح ذیل می باشد :

۱٤۰٤	۱٤۰۳ (مبالغ به ریال)
۷,۸۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۱۲۳,۵۱۰,۷٤۵
٤,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	٤,۱٤۰,۰۰۱,۲۳٦
۱۲,٦۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۲,۲٦۳,۵۱۱,۹۸۱

٤-٤-کمک های کالایی غیر نقدی بلاعوض هیئت مدیره و امناء به شرح ذیل می باشد :

یادداشت	۱٤۰٤	۱٤۰۳ (مبالغ به ریال)
٤-٤-۱	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	٤,٦۰۰,۰۰۰
	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	٤,٦۰۰,۰۰۰

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
تدبیر محاسب آریا
گزارش

انجمن حمایت از کودکان کار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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

(مبالغ به ریال)

	۱۴۰۴					۱۴۰۳
			مراکز هزینه کودکان دفتر			
	مرکز هزینه خاوران	مرکز هزینه همه کودکان	مرکز هزینه بم	مرکزی	مرکز راه آهن	جمع	جمع
کمک هزینه تحصیلی کودکان	۲۹۰,۷۶۹,۸۴۹	۵۵۴,۲۴۵,۰۵۷	۱,۴۶۲,۱۱۶,۲۳۸	۲,۹۶۹,۳۳۳,۷۹۶	۳۴,۳۶۹	۵,۲۷۶,۴۹۹,۳۰۹	۹,۲۵۹,۴۰۴,۲۵۹
کمک هزینه های درمانی کودکان	۱,۶۱۴,۷۸۱,۵۸۶	۹۷۸,۱۷۸,۴۰۴	۶۴۳,۲۲۹,۵۰۴	۲,۳۵۸,۹۷۳,۷۵۱	۶۴,۳۱۹,۸۴۸	۵,۶۵۹,۴۸۳,۰۹۳	۶,۷۷۰,۸۸۴,۴۵۷
کمک هزینه معیشتی مسکن وغیره کودکان	۳,۴۴۵,۵۵۴,۹۱۰	۱,۳۱۰,۱۸۵,۳۲۸	۶۱۲,۸۰۰,۰۰۰	۵,۴۷۳,۱۲۳,۲۴۸	۷۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۵۹۶,۶۶۳,۴۸۶	۱۰,۶۰۲,۵۵۳,۸۱۷
کمک هزینه تغذیه کودکان	۳,۹۸۷,۵۰۹,۴۵۸	۶,۳۲۱,۸۱۵,۲۴۹	۴,۴۸۷,۸۱۰,۸۰۵	۱۲,۵۹۶,۰۹۱,۸۵۸	۲۳۴,۰۹۸,۹۵۶	۲۷,۶۲۷,۳۲۶,۳۲۶	۲۴,۶۳۸,۰۵۶,۷۳۸
کمک هزینه لوازم آموزشی کودکان	۱۱,۰۲۶,۹۶۵	۱۷,۸۸۴,۶۷۲	۵۸,۶۶۲,۷۹۲	۲۶۴,۳۳۸,۵۵۳	۲,۷۰۰,۰۰۰	۳۵۴,۶۱۲,۹۸۲	۹۶۴,۰۰۱,۶۴۲
کمک هزینه خدمات یادگیری کودکان	۳۱,۶۲۵,۶۶۵,۱۵۹	۱۸,۶۵۰,۶۳۳,۲۰۰	۱۷,۵۷۰,۱۸۶,۵۴۹	۳۵,۲۹۳,۰۴۰,۰۱۳	۱۳,۲۳۸,۴۸۶,۷۷۹	۱۱۶,۳۷۸,۰۱۱,۷۰۰	۱۰۶,۰۷۳,۰۵۰,۱۸۰
کمک هزینه کرایه کودکان	۱۰۲,۲۴۲,۰۰۰	۲۸,۴۲۰,۰۰۰	۱۷۶,۴۲۸,۰۰۰	۱۱۸,۱۳۴,۰۰۰	۲۰۸,۹۸۰,۰۰۰	۶۳۴,۲۰۴,۰۰۰	۶۶۵,۱۰۶,۰۰۰
کمک هزینه پوشاک کودکان	۰	۱,۲۳۸,۵۱۸,۵۱۱	۷۲۲,۲۱۴,۱۵۵	۱,۸۶۴,۱۰۹,۹۰۳	۰	۳,۸۲۴,۸۴۲,۵۶۹	۱۰,۵۳۱,۷۷۵,۰۹۷
کمک هزینه بهداشت کودکان	۸۶,۰۲۶,۹۴۳	۹۴۲,۰۵۹,۹۱۴	۳۴۰,۷۳۴,۶۲۴	۲,۸۲۹,۹۷۷,۷۰۸	۱۷,۰۳۰,۸۱۸	۴,۲۱۵,۸۳۰,۰۰۷	۴,۲۴۵,۳۱۴,۲۷۷
کمک هزینه لوازم خانگی کودکان	۲,۴۰۰,۰۰۰	۰	۰	۶۷,۰۰۰,۰۰۰	۰	۶۹,۴۰۰,۰۰۰	۵۲۹,۷۲۲,۸۶۷
کمک هزینه متفرقه محل آموزش کودکان	۶۹۳,۰۲۳,۰۰۰	۳۱,۷۹۰,۰۰۰	۴۳۸,۴۹۱,۰۰۰	۳۶۵,۴۸۳,۶۰۱	۳,۸۰۰,۰۰۰	۱,۵۳۲,۵۸۷,۶۰۱	۹۴۷,۳۵۸,۹۸۹
هزینه پژوهشی cct	۷۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۴۸,۲۸۰,۰۰۰	۰	۲,۷۰۶,۲۸۰,۰۰۰	۴,۷۰۱,۹۲۰,۰۰۰
هزینه انفکاک کودک از کار	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۸۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۱,۵۰۰,۰۰۰
	۴۲,۶۶۲,۹۹۹,۸۷۰	۳۰,۳۵۵,۷۳۰,۳۳۵	۲۷,۲۲۹,۶۷۳,۶۶۷	۶۵,۹۴۷,۸۸۶,۴۳۱	۱۴,۵۲۴,۴۵۰,۷۷۰	۱۸۰,۷۲۰,۷۴۱,۰۷۳	۱۸۱,۷۳۰,۶۴۸,۳۲۳

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
تدبیر محاسب آریا
گزارش

انجمن حمایت از کودکان کار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۶- هزینه های اداری و عمومی

(مبالغ به ریال)

	یادداشت	۱۴۰۴			۱۴۰۳
		روابط عمومی	ستاد	جمع	جمع
هزینه های پرسنلی	۶-۱	۹,۹۳۲,۵۲۷,۰۷۱	۹,۵۳۶,۱۶۵,۶۲۶	۱۹,۴۶۸,۶۹۲,۶۹۷	۱۶,۹۵۷,۶۹۲,۱۹۴
سایر هزینه های عمومی و اداری	۶-۲	۷۳۲,۱۸۵,۸۸۳	۲۷,۴۰۹,۷۲۵,۴۹۸	۲۸,۱۴۱,۹۱۱,۳۸۱	۱۸,۸۵۱,۵۰۹,۵۶۳
		۱۰,۶۶۴,۷۱۲,۹۵۴	۳۶,۹۴۵,۸۹۱,۱۲۴	۴۷,۶۱۰,۶۰۴,۰۷۸	۳۵,۸۰۹,۲۰۱,۷۵۷

۶-۱-۱- هزینه حقوق و مزایای پرسنلی در سال مالی به مبلغ ۲.۵۱۱ میلیون ریال معادل ۱۵ درصد افزایش داشته صرفنظر از کاهش در تعداد پرسنل عمدتا مربوط به افزایش حقوق و مزایا طبق بخشنامه وزارت تعاون کار و رفاه اجتماعی می باشد .

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

(مبالغ به ریال)

	یادداشت	۱۴۰۴			۱۴۰۳
		روابط عمومی	ستاد	جمع	جمع
حقوق و دستمزد و مزایا	۶-۱-۱	۷,۰۰۸,۹۷۷,۹۴۴	۵,۰۰۱,۰۱۲,۱۷۵	۱۲,۰۰۹,۹۹۰,۱۱۹	۱۱,۹۷۷,۶۰۹,۵۶۳
بیمه سهم کارفرما		۱,۵۸۳,۳۸۵,۸۵۶	۱,۱۳۳,۰۵۳,۷۲۹	۲,۷۱۶,۴۳۹,۵۸۵	۲,۳۵۷,۷۸۱,۵۴۹
عیدی وپاداش		۷۵۳,۳۵۱,۴۸۳	۵۸۳,۹۵۵,۴۴۰	۱,۳۳۷,۳۰۶,۹۲۳	۱,۴۶۳,۴۱۵,۵۴۲
مزایای پایان خدمت کارکنان		۵۷۱,۱۹۷,۵۷۶	۲,۷۹۸,۶۲۶,۵۱۷	۳,۳۶۹,۸۲۴,۰۹۳	۱,۰۸۱,۳۹۰,۲۰۸
سایر		۱۵,۶۱۴,۲۱۲	۱۹,۵۱۷,۷۶۵	۳۵,۱۳۱,۹۷۷	۷۷,۴۹۵,۳۳۲
		۹,۹۳۲,۵۲۷,۰۷۱	۹,۵۳۶,۱۶۵,۶۲۶	۱۹,۴۶۸,۶۹۲,۶۹۷	۱۶,۹۵۷,۶۹۲,۱۹۴

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

(مبالغ به ریال)

	یادداشت	۱۴۰۴			۱۴۰۳
		روابط عمومی	ستاد	جمع	جمع
اجاره ساختمان و تأسیسات	۶-۲-۱	۰	۱۱,۵۴۵,۲۵۰,۰۰۳	۱۱,۵۴۵,۲۵۰,۰۰۳	۴,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰
هزینه پشتیبانی نرم افزارها		۰	۲,۰۸۴,۰۰۰,۴۸۰	۲,۰۸۴,۰۰۰,۴۸۰	۳,۱۴۵,۶۴۰,۰۰۰
هزینه خدمات مالی		۰	۴,۳۷۵,۷۲۹,۰۴۰	۴,۳۷۵,۷۲۹,۰۴۰	۲,۵۰۷,۵۰۰,۰۰۰
حمل ونقل واياب وذهاب		۸۲,۵۱۴,۴۰۰	۲۱۵,۰۶۲,۰۰۰	۲۹۷,۵۷۶,۴۰۰	۷۵۸,۴۸۵,۵۲۰
تعمیرو نگهداری ساختمان ،تاسیسات ،تجهیزات و اثاثه		۰	۳۳,۵۰۰,۰۰۰	۳۳,۵۰۰,۰۰۰	۴۲۷,۵۱۵,۰۰۰
تعمیر و نگهداری وسایط نقلیه		۰	۳۳,۷۰۰,۰۰۰	۳۳,۷۰۰,۰۰۰	۷۴,۸۰۰,۰۰۰
پذیرایی و آبدار خانه		۶۶,۶۶۴,۰۵۶	۴۲۴,۹۸۷,۲۸۳	۴۹۱,۶۵۱,۳۳۹	۷۸۲,۱۸۷,۹۹۷
تبلیغات و آگهی و چاپ وتکثیر		۳۰۹,۴۰۹,۷۲۶	۷۶۵,۰۳۵,۶۰۰	۱,۰۷۴,۴۴۵,۳۲۶	۱,۱۳۴,۳۸۱,۹۲۳
هزینه اینترنت		۲,۷۴۱,۶۴۰	۱۲۳,۳۴۵,۷۲۰	۱۲۶,۰۸۷,۳۶۰	۱۵۹,۴۹۷,۹۲۶
آب وبرق و گاز		۰	۲۳۹,۴۲۸,۳۰۰	۲۳۹,۴۲۸,۳۰۰	۳۱۳,۰۸۱,۰۰۰
ثبتی و حقوقی		۰	۹۰,۶۰۰,۰۰۰	۹۰,۶۰۰,۰۰۰	۴۸۰,۵۰۳,۰۰۰
استهلاک دارایی های ثابت مشهود		۱۷,۲۱۲,۳۴۴	۲,۱۵۵,۷۰۴,۵۰۶	۲,۱۷۲,۹۱۶,۸۵۰	۲,۳۱۱,۹۹۲,۷۹۵
کارمزد و خدمات بانکی		۰	۵۸,۶۲۹,۴۹۶	۵۸,۶۲۹,۴۹۶	۷۶,۲۷۵,۸۰۷
نوشت افزار		۴,۶۶۳,۵۳۶	۲۹۱,۵۱۸,۹۰۲	۲۹۶,۱۸۲,۴۳۸	۱۲۴,۷۷۵,۴۱۷
تجهیزات رایانه ای		۰	۳۵۹,۸۵۰,۰۰۰	۳۵۹,۸۵۰,۰۰۰	۳۹۶,۸۱۱,۹۳۹
پست و تلفن		۴,۷۴۳,۰۰۰	۱۴۰,۳۸۱,۳۷۸	۱۴۵,۱۲۴,۳۷۸	۸۹,۱۸۳,۴۰۸
بیمه دارایی ثابت مشهود		۰	۲۴۰,۹۴۹,۶۳۱	۲۴۰,۹۴۹,۶۳۱	۱۶۱,۲۸۷,۳۵۸
ابزار و لوازم فنی مصرفی		۵۱,۶۰۶,۳۹۲	۷۶۹,۴۴۷,۵۹۶	۸۲۱,۰۵۳,۹۸۸	۵۰۲,۰۸۱,۱۶۳
سایر		۱۹۲,۶۳۰,۷۸۹	۳,۴۶۲,۶۰۵,۵۶۳	۳,۶۵۵,۲۳۶,۳۵۲	۱,۱۴۵,۵۰۹,۳۱۰
		۷۳۲,۱۸۵,۸۸۳	۲۷,۴۰۹,۷۲۵,۴۹۸	۲۸,۱۴۱,۹۱۱,۳۸۱	۱۸,۸۵۱,۵۰۹,۵۶۳

۶-۲-۱- افزایش مبلغ اجاره بها مربوط به اجاره بها آموزش و پرورش منطقه ۱۲ می باشد.

۶-۲-۲-صورت ریز هزینه اجاره ساختمانهای مورد استفاده به شرح ذیل می باشد.

محل اجاره	موجر	ودیعه اجاره	اجاره سالانه	آدرس
مرکز مولوی	آموزش و پرورش منطقه ۱۲	۱,۴۲۵,۰۰۱,۰۰۰	۹,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	تهران خ مولوی خ الرئیس عبدالهی ک مهدی حسینی ک مدرسه صبا پ۷
مرکز بم	آقای رسول محمدی	۸۰۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۴۱,۲۵۰,۰۰۳	شهرستان بم - خ سید قطب الدین ک قطب الدین پ ۵۳
مرکز بم	اداره بهزیستی بم	۰	۹۵۴,۰۰۰,۰۰۰	شهرستان بم - بلوار جمهوری - لیش بیمارستان شهید بهشتی

۶-۲-۳- سایر هزینه های عمومی و اداری نسبت به سال مالی قبل به مبلغ ۹.۳۹۱ میلیون ریال (۴۹ درصد) افزایش داشته که عمدتا مربوط به افزایش هزینه اجاره دفتر بم و غیره می باشد.

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
تدبیر محاسب آریا
گزارش

(مبالغ به ریال)

۷- سایر منابع و مصارف غیرعملیاتی	۱۴۰۴	۱۴۰۳
سود سپرده بانکی	۱۱۴,۸۷۲,۳۸۴	۶۲,۳۶۷,۳۱۱
سایر	(۲۹۲,۴۱۱,۴۲۱)	(۲,۲۸۵,۹۵۱,۹۱۶)
	(۱۷۷,۵۳۹,۰۳۷)	(۲,۲۲۳,۵۸۴,۶۰۵)

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
تدبیر محاسب آریا
گزارش

انجمن حمایت از کودکان کار

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۸-دارایی های ثابت مشهود

(مبالغ به ریال)

	زمین	اثاثه و منصوبات	تجهیزات کامپیوتری	وسایط نقلیه	ساختمان ها	تاسیسات	جمع	دارایی های در جریان تکمیل	جمع
بهای تمام شده									
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳	۱۷۶۷۸۰۰۰,۰۰۰	۷,۹۳۱,۲۵۵,۲۶۷	۰	۱,۱۰۵,۰۰۱,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۷,۰۰۶,۷۵۵,۲۶۷	۲,۰۵۹,۳۵۲,۱۲۴	۲۹,۰۶۶,۱۰۷,۳۹۱
افزایش		۴,۶۷۶,۷۵۰,۰۰۰	۵۶۵,۶۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۵,۲۴۲,۳۵۰,۰۰۰	۰	۵,۲۴۲,۳۵۰,۰۰۰
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	۱۷۶۷۸۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۶۰۸,۰۰۵,۲۶۷	۵۶۵۶۰۰۰۰۰	۱,۱۰۵,۰۰۱,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۷۱,۱۰۵,۲۶۷	۲,۰۵۹,۳۵۲,۱۲۴	۳۴,۳۰۸,۴۵۷,۳۹۱
افزایش		۵۷۰,۸۹۹,۹۹۹	۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۲,۱۵۰,۸۹۹,۹۹۹	۰	۲,۱۵۰,۸۹۹,۹۹۹
مانده در پایان سال ۱۴۰۴	۱۷۶۷۸۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۱۷۸,۹۰۵,۲۶۶	۱,۵۴۵,۶۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۵,۰۰۱,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۶,۷۲۲,۰۰۵,۲۶۶	۲,۰۵۹,۳۵۲,۱۲۴	۳۶,۴۵۹,۳۵۷,۳۹۰
استهلاک انباشته :							-		
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳	۰	۳,۰۲۷,۹۸۵,۸۶۹	۰	۱۵۳,۲۵۰,۰۰۰	۳۱,۶۶۶,۶۶۷	۱۳,۸۷۵,۰۰۰	۳,۲۲۶,۷۷۷,۵۳۶	۰	۳,۲۲۶,۷۷۷,۵۳۶
استهلاک	۰	۲,۰۶۹,۱۴۲,۷۹۷	۱۰۳۰۹۹۹۹۸	۱۱۰,۵۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۲۵۰,۰۰۰	۲,۳۱۱,۹۹۲,۷۹۵	۰	۲,۳۱۱,۹۹۲,۷۹۵
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	۰	۵,۰۹۷,۱۲۸,۶۶۶	۱۰۳۰۹۹۹۹۸	۲۶۳,۷۵۰,۰۰۰	۵۱,۶۶۶,۶۶۷	۲۳,۱۲۵,۰۰۰	۵,۵۳۸,۷۷۰,۳۳۱	۰	۵,۵۳۸,۷۷۰,۳۳۱
افزایش استهلاک	۰	۱,۸۰۵,۶۶۶,۸۵۱	۲۱۲,۴۹۹,۹۹۸	۱۲۵,۵۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۲۵۰,۰۰۰	۲,۱۷۲,۹۱۶,۸۴۹	۰	۲,۱۷۲,۹۱۶,۸۴۹
مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۰	۶,۹۰۲,۷۹۵,۵۱۷	۳۱۵,۵۹۹,۹۹۶	۳۸۹,۲۵۰,۰۰۰	۷۱,۶۶۶,۶۶۷	۳۲,۳۷۵,۰۰۰	۷,۷۱۱,۶۸۷,۱۸۰	۰	۷,۷۱۱,۶۸۷,۱۸۰
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۴	۱۷,۶۷۸,۰۰۰,۰۰۰	۶,۲۷۶,۱۰۹,۷۴۹	۱,۲۳۰,۰۰۰,۰۰۴	۱,۳۱۵,۷۵۰,۰۰۰	۱۲۸,۳۳۳,۳۳۳	۶۰,۱۲۵,۰۰۰	۹,۰۱۰,۳۱۸,۰۸۶	۲,۰۵۹,۳۵۲,۱۲۴	۲۸,۷۴۷,۶۷۰,۲۱۰
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳	۱۷,۶۷۸,۰۰۰,۰۰۰	۷,۵۱۰,۸۷۶,۶۰۱	۴۶۲۵۰۰۰۰۲	۸۴۱,۲۵۰,۰۰۰	۱۴۸,۳۳۳,۳۳۳	۶۹,۳۷۵,۰۰۰	۹,۰۳۲,۳۳۴,۹۳۶	۲,۰۵۹,۳۵۲,۱۲۴	۲۸,۷۶۹,۶۸۷,۰۶۰

۸-۱- دارایی های ثابت مشهود انجمن تا سقف مبلغ ۳۰,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق سیل و زلزله از پوشش بیمه ای کافی برخوردار می باشند.

۸-۲- افزایش اثاثه و منصوبات عمدتاً بابت دارایی های اهدایی شامل تجهزات کامپیوتری می باشد که براساس ارزش جایگزینی ارزیابی گردیده است .

۸-۳- دارایی در جریان تکمیل از بابت ساخت و توسعه ساختمان انجمن بوده که عملیات ساخت آن تا کنون شروع نشده است .

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
تدبیر محاسب آریا
گزارش

۹- دارایی های نامشهود

(مبالغ به ریال)

	حق امتیاز تلفن
بهای تمام شده :	
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳	۳۲,۹۷۵,۸۶۲
افزایش	۰
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	۳۲,۹۷۵,۸۶۲
افزایش	۰
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۴	۳۲,۹۷۵,۸۶۲
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳	۳۲,۹۷۵,۸۶۲

۱۰- سایر دارایی ها

(مبالغ به ریال)

	یادداشت	۱۴۰۴	۱۴۰۳
وجوه بانکی مسدود شده بانک آینده	۱۰-۱	۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰
وجوه بانکی مسدود شده بانک سامان	۱۰-۲	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰
وجوه بانکی مسدود شده بانک سپه مرکزی	۱۰-۳	۱۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۲,۰۰۰,۰۰۰
		۵۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۲,۰۰۰,۰۰۰

۱-۱۰- 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.

۲-۱۰- مبلغ ۸۰ میلیون ریال از موجودی نزد بانک سامان به دلیل دریافت ۸ دستگاه پوز بی سیمی توسط بانک مسدود شده است .

۳-۱۰- 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)

	۱۴۰۴	۱۴۰۳
بیمه دارایی های ثابت مشهود و موجودی کالا	۱۹۹,۴۵۵,۲۹۰	۱۵۸,۳۹۰,۸۸۳
	۱۹۹,۴۵۵,۲۹۰	۱۵۸,۳۹۰,۸۸۳

۱۲- موجودی کالا

(مبالغ به ریال)

	۱۴۰۴	۱۴۰۳
پک لوازم تحریر کوچک	۲,۱۲۰,۲۶۹,۵۴۹	۳,۳۲۴,۴۶۷,۱۹۲
پیراهن پسرانه	۱,۷۹۴,۶۵۹,۸۰۴	۲۷۱,۰۴۳,۸۱۵
روغن سرخ کردنی	۱,۵۳۹,۰۰۰,۰۰۰	-
بادی اسپلش	۱,۳۲۱,۹۲۰,۰۰۰	-
کارت هدیه	۱,۱۶۳,۶۶۵,۷۱۴	۱,۱۶۳,۶۶۵,۷۱۴
کوله پشتی با لوازم تحریر	۹۳۷,۱۳۶,۶۲۵	۸۸,۸۱۲,۵۰۰
مداد مشکی	۷۹۳,۷۸۸,۵۴۴	۷۶۷,۹۶۸,۷۹۸
سایر	۹,۲۴۳,۷۷۲,۷۲۶	۷,۹۵۲,۳۶۰,۵۶۸
	۱۸,۹۱۴,۲۱۲,۹۶۲	۱۳,۵۶۸,۳۱۸,۵۸۷

۱-۱۲ موجودیها تا سقف ۲۰,۰۰۰ میلیون ریال دارای پوشش بیمه ای می باشد

۱۳- سایر دریافتنی ها

(مبالغ به ریال)

	یادداشت	۱۴۰۴	۱۴۰۳
سپرده ودیعه اجاره	۱۳-۱	۱,۷۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۶۱,۰۰۰,۰۰۰
سپرده شرکت در مزایده آموزش و پرورش منطقه ۱۲	۱۳-۲	۱,۴۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۲۵,۰۰۰,۰۰۰
مساعده حقوق	۱۳-۳	۴۲,۷۴۴,۲۷۹	۱۰۹,۴۸۰,۷۲۹
آموزش و پرورش استان تهران		۶۱,۰۹۸,۸۵۶	۶۱,۰۹۸,۸۵۶
		۳۵,۹۸۰,۱۲۱	۳۵,۹۸۰,۱۲۱
سازمان امور مالیاتی		۳۱,۳۱۹,۱۱۱	۳۱,۳۱۹,۱۱۱
سایر		۹۹۹,۹۹۹	۹۹۹,۹۹۹
		۳,۳۵۸,۱۴۲,۳۶۶	۴,۳۲۴,۸۷۸,۸۱۶

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

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

۳-۱۳- تا تاریخ تایید صورت های مالی مطالبات فوق وصول نشده است

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
تدبیر محاسب آریا
گزارش

۱۴- موجودی نقد

(مبالغ به ریال)

	یادداشت	۱۴۰۴	۱۴۰۳
موجودی نزد بانک ها	۱۴-۱	۱۱,۶۰۶,۵۳۴,۶۵۲	۶,۳۸۷,۸۴۶,۱۰۱
تنخواه گردان		۹۹۳,۹۵۲,۲۷۸	۴۵۲,۹۵۷,۶۹۸
		۱۲,۶۰۰,۴۸۶,۹۳۰	۶,۸۴۰,۸۰۳,۷۹۹

۱۴-۱ - موجودی نزد بانک ها

(مبالغ به ریال)

	شماره حساب	۱۴۰۴	۱۴۰۳
بانک سامان شعبه میدان ونک - جاری	۸۱۴۴۰۲۲۲۲۲۲۵۵۱	۱۱۶,۱۰۰,۰۰۰	۵۵۱,۲۱۶,۵۳۴
بانک آینده شعبه امانیه - سپرده کوتاه مدت	۰۲۰۲۸۹۶۳۶۶۰۰۱	-	۱,۴۶۵,۸۸۱,۰۶۲
بانک آینده شعبه امانیه - جاری	۳۰۴۵۹۵۸۹۳۰۰۳	-	۳۴۸,۹۰۸,۴۹۶
بانک ملت شعبه گلفام آفریقا - سپرده کوتاه مدت	۸۳۷۳۷۸۴۶۲۸	۶۹,۰۶۷,۸۲۸	۳۰,۵۹۹,۵۹۹
بانک سپه شعبه مرکزی - قرض الحسنه	۱۳۴۵۳۹۱۵۰۳	۲۸۳,۴۵۰,۵۳۶	۵۳۶,۹۰۶,۸۶۳
بانک سامان شعبه میدان ونک - پس انداز کوتاه مدت	۸۱۴۸۱۰۲۲۲۲۲۲۵۵۱	۱,۲۰۲,۹۴۵,۲۸۲	۱۳۹,۴۳۶,۷۴۷
بانک دی شعبه آفریقا - قرض الحسنه	۰۳۰۵۰۲۹۷۵۳۰۰۴	۳,۸۰۶,۱۰۴,۳۳۲	۲,۷۰۱,۴۷۷,۲۷۳
بانک سپه شعبه مرکزی - سپرده کوتاه مدت	۱۶۱۳۷۴۰۰۲۰	۷۸۵,۱۵۶	۷۴۴,۰۴۷
بانک پاسارگاد شعبه گلفام - سپرده کوتاه مدت	۳۴۳۸۱۰۰۱۴۱۳۶۵۷۳۱	۲۰۳,۷۳۰,۲۰۳	۲۲۸,۴۵۳,۰۶۷
بانک رسالت شعبه گروه ایثار - جاری	۱۰۷۳۴۳۶۰۳۱	۵۹,۲۴۴,۳۲۱	۴۹,۷۴۸,۳۲۱
بانک پارسیان شعبه وحدت اسلامی - سپرده کوتاه مدت	۴۷۰۰۰۸۰۵۹۴۰۶۰۶	۵,۶۹۳,۵۹۱,۳۸۳	۲۳۵,۱۶۹,۲۳۳
بانک سپه نگین	۳۱۶۰۰۰۹۸۷۱۸۵۴	۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۹۲,۰۰۰,۰۰۰
بانک تجارت شعبه میدان سلماسی - سپرده کوتاه مدت	۰۱۲۴۱۱۶۱۴۷	۵,۰۸۲,۶۱۶	۵,۴۳۷,۵۸۲
بانک ملی شعبه آفریقای شمالی	۰۳۷۷۵۹۶۸۳۰۰۰۹	۳,۵۵۷,۳۲۶	
بانک ملی شعبه آفریقای شمالی	۰۲۳۹۴۲۵۲۲۱۰۰۰	۶۹,۰۱۸,۳۹۲	
بانک سپه شعبه مرکزی - جاری	۱۸۰۰۰۰۷۰۹۵	۱,۸۵۷,۲۷۷	۱,۸۶۷,۲۷۷
		۱۱,۶۰۶,۵۳۴,۶۵۲	۶,۳۸۷,۸۴۶,۱۰۱

۱۵-آورده موسس

آورده انجمن در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ مبلغ ۱٫۰۰۰٫۰۰۰ ریال می باشد که توسط هیات موسس اهدا گردیده است.

۱۶- 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.

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
تدبیر محاسب آریا
گزارش

۱۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به ریال)

	۱۴۰۴	۱۴۰۳
مانده در ابتدای سال	۲۳,۵۰۶,۷۹۹,۶۹۳	۱۵,۳۵۹,۴۹۸,۴۷۲
ذخیره تأمین شده	۱۴,۷۹۴,۰۸۰,۳۷۹	۹,۳۲۳,۳۱۸,۵۳۰
پرداخت شده طی سال	(۹,۷۵۵,۸۸۰,۸۷۹)	(۱,۱۷۶,۰۱۷,۳۰۹)
مانده در پایان سال	۲۸,۵۴۴,۹۹۹,۱۹۳	۲۳,۵۰۶,۷۹۹,۶۹۳

۱۸- سایر پرداختنی ها

(مبالغ به ریال)

	یادداشت	۱۴۰۴	۱۴۰۳
حساب های پرداختنی			
حقوق و مزایای پرداختنی	۱۸-۱	۲,۸۱۰,۶۱۸,۳۰۹	۳,۰۶۳,۱۵۸,۹۷۹
حق بیمه سازمان تامین اجتماعی	۱۸-۱	۱,۹۶۰,۹۰۱,۰۴۶	۱,۸۶۵,۸۷۱,۷۰۱
مالیات تکلیفی		۱۰۲,۷۲۵,۰۰۴	۴۶۶,۹۸۹,۴۱۷
اجاره پرداختنی	۱۸-۲	۱,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۱۵,۸۳۰,۲۵۳
مالیات حقوق	۱۸-۱	۷,۳۵۱,۵۸۱	۵۹,۷۳۷,۵۰۹
سایر بستانکاران	۱۸-۳	۵,۶۲۱,۴۵۴,۸۳۹	۴,۹۴۵,۴۰۶,۸۸۳
		۱۲,۳۷۸,۰۵۰,۷۷۹	۱۳,۷۱۶,۹۹۴,۷۴۲

۱۸-۱- مبالغ فوق بابت بیمه و مالیات و حقوق و مزایای کارکنان مربوط به اسفند ماه می باشد که تا تاریخ تایید صورتهای مالی تسویه شده است.

۱۸-۲ مبلغ فوق بابت هزینه اجاره سه ماهه آخر سال مربوط به ساختمان ستاد انجمن از اداره آموزش و پرورش منطقه ۱۲ می باشد که به موجب قرارداد شماره ۰۱۵/۳۹۱۴۳۷/۱۲۱۲ فی مابین در دفاتر ثبت گردیده است .

۱۸-۳ مبلغ ۳۸۰۶ میلیون ریال از مانده فوق مربوط به واریزی های اشخاص ناشناس (سنوات قبل ۲۷۰۱ میلیون ریال و سال جاری مبلغ ۱۱۰۵ میلیون ریال) به حساب بانک دی انجمن بوده که تاریخ تهیه این گزارش بلاتکلیف باقی مانده است

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
تدبیر محاسب آریا
گزارش

۳-۱۸- سایر بستانکاران به شرح زیر تفکیک می شود :

(مبالغ به ریال)

	یادداشت	۱۴۰۴	۱۴۰۳
واریزی نامشخص	۱-۳-۱۸	۳,۸۰۶,۱۰۴,۳۳۲	۲,۷۰۱,۴۷۷,۲۷۳
		-	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰
		۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
		-	۳۳۱۵۰۰۰۰۰
		۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰
سپرده بیمه پرداختنی		۳۹,۹۱۳,۲۷۰	۱۰۶,۴۱۳,۲۷۰
آموزش و پرورش منطقه ۱۲		-	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰
		۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
		۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰
		۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
اداره بهزیستی استان کرمان		۶۵۴,۰۰۰,۰۰۰	-
سایر		۴۳۱,۴۳۷,۲۳۷	۵۵۶,۰۱۶,۳۴۰
		۵,۶۲۱,۴۵۴,۸۳۹	۴,۹۴۵,۴۰۶,۸۸۳

۱-۳-۱۸- مبلغ فوق عمدتا مربوط به بدهی به بانک دی بابت واریزی اشتباه بانک تحت عنوان کمک به خیریه می باشد که تا تاریخ تایید صورت های مالی تسویه نگردیده است.

۲-۳-۱۸- تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۷۸۱ میلیون ریال از حساب فوق پرداخت و تسویه گردیده است.

مؤسسه حسابرسی خدمات مدیریت
تدبیرمحاسب آریا
گزارش

۱۹- مالیات پرداختنی

(مبالغ به ریال)

سال مالی	سود (زیان) ابرازی	درامد مشمول مالیات ابرازی	۱۴۰۴					۱۴۰۳	مرحله رسیدگی
			ابرازی	تشخیصی	قطعی	پرداختی	مانده پرداختنی	مالیات پرداختنی	
۱۴۰۰	۵,۳۵۷,۳۳۲,۵۵۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	قطعی شده
۱۴۰۱	۹,۰۱۸,۹۰۰,۱۳۶-	۰	۰	۳۷,۲۴۳,۰۸۷	۲۴,۴۳۳,۱۴۸	۲۴,۴۳۳,۱۴۸	۰	۰	قطعی شده
۱۴۰۲	۷,۲۲۱,۳۷۳,۵۵۹-	۰	۰	۴۳,۵۰۰,۰۰۰	۴۳,۵۰۰,۰۰۰	۴۳۵۰۰۰۰۰	۰	۰	قطعی شده
۱۴۰۳	۱۱,۴۸۰,۴۶۰,۲۲۶								در حال رسیدگی
۱۴۰۴	۶,۴۵۸,۶۳۳,۰۷۶								
							۰	۰	

۱-۱۹- مالیات عملکرد سالهای قبل از ۱۴۰۲ قطعی و صفر می باشد .

۲-۱۹- مالیات عملکرد سال مالی منتهی به سال ۱۴۰۴ با توجه به معافیت بند (ط) ماده ۱۳۹ قانون مالیاتهای مستقیم صفر لحاظ شده است.

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
تدبیر محاسب آریا
گزارش

۲۰- نقد حاصل از عملیات

	۱۴۰۴	۱۴۰۳ (مبالغ به ریال)
کارکرد جاری	۶,۴۵۸,۶۳۳,۰۷۶	(۷,۲۲۱,۳۷۳,۵۵۹)
تعدیلات		
خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان	۵,۰۳۸,۱۹۹,۵۰۰	(۲۳,۵۰۶,۷۹۹,۶۹۳)
استهلاک دارایی های ثابت مشهود	۲,۱۷۲,۹۱۶,۸۴۹	۱,۲۳۴,۰۵۲,۴۴۰
سود سپرده های سرمایه گذاری بانکی	(۱۱۴,۸۷۲,۳۸۴)	(۳۱,۵۰۶,۸۸۹)
جمع تعدیلات	۱۳,۵۵۴,۸۷۷,۰۴۱	(۲۹,۵۲۵,۶۲۷,۷۰۱)
(افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی	(۴۱,۰۶۴,۴۰۷)	(۲۰۷,۳۸۱,۱۱۷)
(افزایش) موجودی کالا	(۵,۳۴۵,۸۹۴,۳۷۵)	(۱,۳۳۹,۶۴۳,۶۰۲)
کاهش (افزایش) سایر دریافتنی ها	۹۶۶,۷۳۶,۴۵۰	(۵۵۰,۹۹۹,۹۹۹)
(افزایش) سایر داراییها	۰	(۲۳۲,۰۰۰,۰۰۰)
افزایش(کاهش)پرداختنی های عملیاتی	(۱,۳۳۸,۹۴۳,۹۶۳)	۶,۹۶۴,۵۸۲,۰۹۶
نقد حاصل از عملیات	۷,۷۹۵,۷۱۰,۷۴۶	(۲۴,۸۹۱,۰۷۰,۳۲۳)

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٪-۳۵٪ 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

	۱۴۰۴ (مبالغ به ریال)	۱۴۰۳ (مبالغ به ریال)
نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :		
جمع بدهی ها	۴۰,۹۲۳,۰۴۹,۹۷۲	۲۵,۶۷۷,۶۱۴,۱۲۸
موجودی نقد	(۱۲,۶۰۰,۴۸۶,۹۳۰)	(۱,۶۴۱,۲۳۹,۱۵۰)
خالص بدهی ها	۲۸,۳۲۲,۵۶۳,۰۴۲	۹,۶۱۹,۰۷۲,۲۲۳
خالص دارایی ها	۲۳,۴۳۱,۸۹۳,۶۴۸	۱۲,۷۱۴,۱۷۳,۹۰۵
نسبت خالص بدهی به آورده موسس و خالص دارایی ها (درصد)	۱۲۱	۷۶

۲۱-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

هیات مدیره ، 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 . هیات مدیره 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 وتامین 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.

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
تدبیر محاسب آریا
گزارش

۲۲ - معاملات با اشخاص وابسته

۲۲-۱ - معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش به شرح زیر است (مبالغ به ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	کمک های غیر نقدی اهدایی	واریزی نقدی اهدایی
سایر اشخاص وابسته		هیات امناء	۷	۰	۷,۸۲۳,۰۰۰,۰۰۰
سایر اشخاص وابسته		هیات امناء	۷	۸۰۰۰۰۰۰۰	-
جمع کل				۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۸۲۳,۰۰۰,۰۰۰

۲۲-۱ - معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

۲۳- تعهدات ، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۲۳-۱- انجمن در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد تعهدات سرمایه ای و بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و دارایی های احتمالی می باشد.

۲۴- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

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

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
تدبیر محاسب آریا
گزارش