

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

## ارقام نگر آریا

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران

معتمد سازمان بورس اوراق بهادار



### گزارش حسابرس مستقل

انجمن حمایت از توسعه فضاهای آموزشی و فرهنگی (حامی)

بانضمام

صورتهای مالی و یادداشت‌های توضیحی همراه

به تاریخ ۱۳۹۶ اسفند ۲۹

آدرس: تهران - میدان توحید - خیابان توحید - پلاک ۶۸

تلفن: ۰۲۱-۶۶۹۳۲۰۲۱ - ۰۲۱-۶۶۹۲۰۸۷۶ فاکس: ۰۲۱-۱۴۵۷۸۷۵۵۹۱ کد پستی:

ایمیل: info@ariaaudit.com

وب سایت: www.ariaaudit.com

# موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا



شماره ثبت: ۱۷۷۵۵

شماره:

تاریخ:

پیوست:

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران

معتمد سازمان بورس اوراق بهادار

## گزارش حسابرس مستقل

### به هیئت امناء انجمن حمایت از توسعه فضاهای آموزشی و فرهنگی (حامی)

#### گزارش نسبت به صورت‌های مالی

مقدمه

۱) صورت‌های مالی انجمن حمایت از توسعه فضاهای آموزشی و فرهنگی (حامی) شامل ترازنامه به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۶ و صورت‌های منابع و مصارف و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۰ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

#### مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورت‌های مالی

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

#### مسئولیت حسابرس

۳) مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی یادشده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این موسسه الزامات آین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت‌های مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روش‌هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت‌های مالی است. انتخاب روش‌های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف بالاهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت‌های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای، کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت‌های مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی واحد مورد رسیدگی، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیأت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت‌های مالی است.

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورت‌های مالی، به کنفرانس در موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت بالا کافی و مناسب است.



## گزارش حسابرس مستقل

### به هیئت امناء انجمن حمایت از توسعه فضاهای آموزشی و فرهنگی (حامی)

#### مبانی اظهار نظر مشروط

۴) سرفصل دریافتی های عملیاتی و غیرعملیاتی شامل مبلغ ۸۷۴ میلیون ریال مطالبات از آقای صمدی (پیمانکار سابق پروژه ها) می باشد که نتایج اقدامات حقوقی علیه نامبرده منجر به محکومیت ایشان تا سقف ۶۰۰ میلیون ریال گردیده اما تعديلاتی در صورت های مالی به عمل نیامده است. اگرچه تعديل حساب از این بابت ضروری به نظر می رسد، لکن در غیاب اطلاعات و مستندات مورد لزوم و نامشخص چگونگی وصول طلب مذکور، تعیین میزان دقیق تعديلات مورد نیاز در شرایط حاضر برای این موسسه امکان پذیر نشده است.

#### اظهار نظر مشروط

۵) به نظر این موسسه، به استثناء آثار مورد مندرج در بند ۴، صورت های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی انجمن حمایت از توسعه فضاهای آموزشی و فرهنگی (حامی) را در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۶ و منابع و مصارف و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت را طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

#### گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۶) در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرائی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط ، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد توجه قرار گرفته است. به لحاظ عدم استقرار واحد مبارزه با پولشویی و بسترها لازم در این خصوص، مفاد قانون و دستورالعمل های مزبور از جمله، ایجاد ساختار مورد نیاز و نحوه گزارش دهی مرااعات نگردیده است.

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

۱۳۹۷ تیر

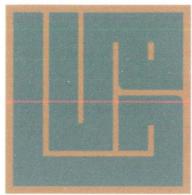
ارقام نگر آریا (حسابداران رسمی)

اسفندیار گرشاسبی

شماره عضویت: ۸۰۰۶۹۹

محمد تقی رضائی

شماره عضویت: ۸۰۱۲۴۱



تاریخ: ۹۷/۰۳/۰۹  
شماره: ۴۵۷  
پیوست: گزارش

بنام خدا

شماره پروانه .....  
شماره ثبت: ۱۳۵۶۴

**انجمن حامی**  
همایش از توسعه فضاهای آموزشی و فرهنگی  
NGO سازمان مردم نهاد  
غیرانتفاعی - غیردولتی  
غیرسیاسی - داوطلبانه

### انجمن حمایت از توسعه فضاهای آموزشی و فرهنگی (حامی)

#### صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۲۹

### هیات امناء انجمن حمایت از توسعه فضاهای آموزش و فرهنگی (حامی)

با احترام

به پیوست صورت های مالی انجمن حمایت از توسعه فضاهای آموزشی و فرهنگی (حامی) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶ تقدیم می گردد:

#### شماره صفحه

اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر می باشد:

- ۲ \* ترازنامه
- ۳ \* صورت منابع و مصارف
- ۳ گردش حساب منابع و مصارف ایناشته
- ۴ \* صورت جریان وجوه نقد
- ۵ \* یاداشت های توضیحی
- ۶-۷ تاریخچه و فعالیت
- ۸-۱۴ اهم رویه های حسابداری
- یاداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت های مالی براساس استاندارهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۷/۰۳/۳۱ به تایید هیات مدیره رسیده است.

#### اعضاي هيات مدیره و مدیر عامل

#### سمت

#### امضاء

#### اقای محمدحسین مقبلی

مدیر عامل

سرکار خانم افسانه قربانی

ریاست هیات مدیره

سرکار خانم بوران اسماعیلی

نایب رئیس هیات مدیره

سرکار خانم حمیراحبیبی

عضو هیات مدیره

سرکار خانم فرح حق نژاد

عضو هیات مدیره

اقای بهزاد محمدی

عضو هیات مدیره و خزانه دار



میهان آرمانی  
خیابان الوند، کوچه جوین  
بلک ۴، واحد ۲  
+98 21 88640280

hamiassociation.org  
hami.education

**انجمن حمایت از توسعه فضاهای آموزشی و فرهنگی (حامی)**

**ترازنامه**

**در تاریخ ۱۲۹۶ اسفند ۱۳۹۶**

دارائی ها	دارائی های جاری	یادداشت	بدھی ها و حقوق انجمن	بدھی های جاری:	یادداشت	دارائی های جاری
موجودی نقد			ریال	ریال	ریال	ریال
دریافتی های عملیاتی وغیر عملیاتی			۴۸۷,۵۹۷,۴۰۸	۶۶۵,۵۸۸,۵۹۶	۳,۴۰۸,۷۵۰,۴۲۰	۷,۰۵۶,۵۴۶,۲۱۳
بیش پرداخت ها			۴۴,۲۷۴,۵۰۹	۴۴,۲۷۴,۵۰۹	۱,۲۹۴,۲۶۸,۱۲۶	۹۵۵,۶۵۲,۸۰۰
			۲,۴۶۷,۱۱۹,۹۷۰	۸,۴۸۳,۴۸۵,۰۸۲	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع دارائی های جاری			۲,۹۹۸,۹۹۱,۸۸۷	۹,۱۹۳,۳۴۸,۱۸۷	۴,۷۰۳,۰۱۸,۵۴۶	۸,۱۶۲,۱۹۹,۰۱۳
دارائی های غیر جاری:				جمع بدھی های جاری:		
دارائی های ثابت مشهود			۱۴۳,۱۶۱,۲۲۴	۳۱۹,۲۵۶,۰۱۴	۲۴۵,۲۲۳,۳۸۱	۷,۰۸۹,۵۲۷,۴۱۴
دارائی نامشهود			۱۴۳,۱۶۱,۲۲۴	۳۱۹,۲۵۶,۰۱۴	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
جمع دارائی های غیر جاری			۳,۱۴۲,۱۵۳,۱۱۱	۹,۰۱۲,۶۰۴,۲۰۱	۲۴۷,۲۲۳,۳۸۱	۷,۰۹۱,۵۲۷,۴۱۴
			۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه	
			۱,۸۰۷,۰۸۸,۸۱۶	۵,۷۴۰,۱۲۲,۲۲۶	کارکرد ابانته	
جمع دارائی ها			۱,۸۰۸,۰۸۸,۸۱۶	۵,۷۴۱,۱۲۲,۲۲۶	جمع حقوق انجمن	
			۴,۹۵۰,۲۴۱,۹۲۷	۱۵,۲۵۳,۷۲۶,۴۲۷	جمع بدھی ها و حقوق انجمن	
					۴,۹۵۰,۲۴۱,۹۲۷	۱۵,۲۵۳,۷۲۶,۴۲۷

یادداشت های توضیحی ، بخش جدائی ناپذیر صورت های مالی می باشد.



**انجمن حمایت از توسعه فضاهای آموزشی و فرهنگی (حامی)**

**صورت منابع و مصارف**

**سال مالی منتهی به ۱۴۰۶ اسفند**

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	یاداشت
ریال	ریال	ریال
۶,۶۲۸,۴۴۲,۷۷۰	۳۳,۶۲۶,۶۵۰,۹۰۳	۱۳
(۳,۲۱۷,۹۰۴,۳۴۲)	(۲۶,۱۰۹,۲۰۶,۴۶۱)	۱۴
۳,۴۱۰,۵۳۸,۴۲۸	۷,۵۱۷,۴۴۴,۴۴۲	
(۲,۶۳۹,۱۴۰,۰۵۱)	(۴,۳۲۵,۰۹۲,۱۱۵)	۱۵
۷۷۱,۳۹۸,۳۷۷	۳,۱۹۲,۳۵۲,۳۲۷	
۱۹۶,۹۵۹,۲۲۶	۷۴۰,۶۸۱,۰۸۳	۱۶
۹۶۸,۳۵۷,۶۰۳	۳,۹۳۳,۰۳۳,۴۱۰	
<div style="border: 1px solid black; padding: 2px;">           ۹۴۸,۷۳۱,۲۱۳            (۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰)         </div>	۱,۸۰۷,۰۸۸,۸۱۶	کارکرد سال مالی
<div style="border: 1px solid black; padding: 2px;">           ۸۳۸,۷۳۱,۲۱۳            ۱,۸۰۷,۰۸۸,۸۱۶         </div>	۱,۸۰۷,۰۸۸,۸۱۶	کارکرد ابتدای سال - تغییر شده
<div style="border: 1px solid black; padding: 2px;">           ۱,۸۰۷,۰۸۸,۸۱۶         </div>	۵,۷۴۰,۱۲۲,۲۲۶	کارکرد ابتدای سال در پایان سال

**گردش منابع و مصارف ابلاشتہ**

۹۶۸,۳۵۷,۶۰۳	۳,۹۳۳,۰۳۳,۴۱۰	کارکرد سال مالی
<div style="border: 1px solid black; padding: 2px;">           ۹۴۸,۷۳۱,۲۱۳            (۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰)         </div>	۱,۸۰۷,۰۸۸,۸۱۶	کارکرد ابتدای سال
<div style="border: 1px solid black; padding: 2px;">           ۸۳۸,۷۳۱,۲۱۳            ۱,۸۰۷,۰۸۸,۸۱۶         </div>	۱,۸۰۷,۰۸۸,۸۱۶	تغییلات سنواتی
<div style="border: 1px solid black; padding: 2px;">           ۱,۸۰۷,۰۸۸,۸۱۶         </div>	۵,۷۴۰,۱۲۲,۲۲۶	کارکرد ابتدای سال - تغییر شده
<div style="border: 1px solid black; padding: 2px;">           ۱,۸۰۷,۰۸۸,۸۱۶         </div>	۵,۷۴۰,۱۲۲,۲۲۶	کارکرد ابتدای سال در پایان سال

از آنجا که اقلام تشکیل دهنده منابع و مصارف جامع محدود به کارکرد سال است صورت منابع و مصارف جامع ارائه نشده است.

یاداشت های توضیحی، بخش جدائی ناپذیر صورت های مالی می باشد.



## انجمن حمایت از توسعه فضاهای آموزشی و فرهنگی (حامی)

### صورت جریان وجوه نقد

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶ اسفند ۱۲۹

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	یاداشت	
ریال	ریال		
۲,۵۸۸,۴۱۸,۱۶۶	۹,۷۸۳,۰۹۱,۷۱۰	۱۷	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی
۱۹۶,۹۵۹,۲۲۶	۷۴۰,۶۸۱,۰۸۳		سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری ها
<b>(۱۶۳,۱۹۰,۰۰۰)</b>	<b>(۶,۸۷۵,۹۷۷,۰۰۰)</b>		وجه پرداختی بابت خرید دارائی های ثابت مشهود
۲,۶۲۲,۱۸۷,۳۹۲	۳,۶۴۷,۷۹۵,۷۹۳		خالص افزایش در وجه نقد
۷۸۶,۵۶۳,۰۲۸	۳,۴۰۸,۷۵۰,۴۲۰		مانده وجه نقد در ابتدای سال
<b>۳,۴۰۸,۷۵۰,۴۲۰</b>	<b>۷,۰۵۶,۵۴۶,۲۱۳</b>		مانده وجه نقد در بیان سال

# انجمن حمایت از توسعه فضاهای آموزشی و فرهنگی (حامی)

یاداشت های توضیحی صورت های مالی

سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

## ۱-۱ تاریخچه و فعالیت

### تاریخچه

انجمن حمایت از توسعه فضاهای آموزشی و فرهنگی (حامی) به صورت انجمن تاسیس شده و در تاریخ ۱۳۸۰/۱۰/۰۲ طی شماره ۱۳۵۶۴ در اداره ثبت شرکت ها و موسسات غیر تجاری به ثبت رسید و متعاقباً از همان تاریخ شروع به فعالیت نموده است. انجمن همچنین دارای مجوز فعالیت از وزارت کشور به شماره ۱۴۱۱۲۱ و تاریخ ۱۳۹۶/۰۹/۰۱ می باشد که این می باستی همواره تمدید گردد.

نشانی مرکز اصلی انجمن تهران انتهای الوند کوچه جوین پلاک ۴ طبقه زیر همکف می باشد

### فعالیت اصلی :

موضوع فعالیت انجمن واهداف آن طبق ماده ۲ اساسنامه انجام کلیه فعالیت ها غیر سیاسی و غیر انتفاعی غیر دولتی بوده و در موضوع فرهنگی با رعایت کامل قوانین و مقررات جمهوری اسلامی ایران اساسنامه فعالیت خواهد نمود همچنین طبق ماده ۹ اساسنامه اهداف انجمن کمک به ساخت، توسعه و تجهیز فضاهای آموزشی و فرهنگی کودکان و نوجوانان، تعامل با دستگاه های ذیربطری خصوص تحقق اهداف و همچنین ارائه پیشنهاد به آن دستگاهها مثل ارائه طرح و نقشه و نظرات بر ساخت مدارس، اهدای وسائل و تجهیزات آموزشی و فرهنگی، ارتباط با سایر انجمن ها و موسسات مشابه جهت استفاده از تجربیات آنها می باشد.

## ۱-۲ تعداد کارکنان :

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام طی سال به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۵	۱۳۹۶	کارکنان قراردادی
نفر	نفر	
۸	۹	

همچنین انجمن افتخار همکاری با تعداد ۸۷ نفر داوطلب را دارد که هیچگونه حقوق و حق الزحمه ای از انجمن دریافت نمی دارند

که به شرح جدول ذیل می باشد :

تعداد	نام واحد
نفر	روابط عمومی
۲۰	کتابخانه
۱۲	جذب مشارکت
۱۰	پشتیبانی مدارس
۱۰	تحقيق
۹	آموزش
۷	فنی
۴	منابع انسانی
۲	مالی
۱	طرح و برنامه
۱	حقوقی
۱	رایانه
۸۷	

# انجمن حمایت از توسعه فضاهای آموزشی و فرهنگی (حامی)

یاداشت های توضیحی صورت های مالی

سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

## ۱-۱ اهم رویه های حسابداری

۲-۱

مبناي تهيه صورت مالي

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

۲-۲

دارائی های ثابت مشهود

۱-۲-۲ دارائی های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتب با دارائی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارائی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارائی شود، به مبلغ دفتری اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارائی های مربوط مستهلك می شود. مخارج روزمره تعییر و نگهداری دارائی ها که به منظور حفظ وضعیت دارائی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارائی انجام می شود.

۲-۲-۲ استهلاک دارائی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آنی مورد انتظار ( شامل عمر مفید برأوردي ) دارائی های مربوط و با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاک موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیات های مستقیم اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ های زیر محاسبه می شود :

روش استهلاک	نرخ استهلاک	نوع دارائی
مستقیم	۶ ساله	اثایه و منصوبات
مستقیم	۱۲ ساله	ساختمان

۲-۲-۳ برای دارائی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارائی های استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیلی کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرید میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا می باشد .

## ۲-۳ منابع و مصارف مالی انجمن

منابع مالی انجمن از محل کمک های مردمی از طرق مختلف از جمله حق عضویت و خیریه و هدایا با عنوان های مختلف صورت می پذیرد که تمامی این وجوده در حساب های بانکی انجمن که تعریف گردیده است واریز و از طرف دیگر در حساب کمک های دریافتی منظور می گردد و تمامی کمک های اهدایی انجمن بعد از تایید بصورت چک در وجه ذینفع صادر و در حساب ها مربوطه اعمال می گردد خیرینی که منابع مالی در اختیار انجمن قرار می دهند و این منابع بصورت قرارداد بوده و صرفاً می بایستی در خصوص همان مورد مشخص که مورد نظر خیر می باشد پرداخت انجام پذیرد تحت عنوان وجوده تحت کنترل و به عنوان بدھی در حساب ها منظور می گردد و مخارج انجام شده نیز بعد از تاییدات هیات مدیره و مدیر عامل از وجوده تحت کنترل کسر و در نهایت مانده حساب نبایستی بدھکار باشد اگر مانده حساب بدھکار باشد به مفهوم خرج کرد بیشتر انجمن بابت آن پروژه و طلب از خیر و مانده بستانکار نیز به منزله تعهدات انجمن به خیر می باشد

انجمن حمایت از توسعه فضاهای آموزشی و فرهنگی (حامی )

یاداشت های توضیحی صورت های مالی

سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۲-۴ بودجه انجمن

بودجه انجمن از طریق منابع ذیل تامین می گردد :

هدایه ، اعانه و هدایه اشخاص حقیقی و حقوقی اعم از داخلی و خارجی دولتی و غیردولتی، وقف و حبس وجوه حاصل از فعالیت های انجام شده در چارچوب موضوع فعالیت اهداف و اساسنامه سازمان و آئین نامه .

۲-۵ تقسیم سود

با توجه به اهداف انجمن تمامی منافع حاصله می باشندی در راستای اهداف تشکیل انجمن مصرف گردد و هیچگونه سودوزیان تقسیم نمی گردد و درهنگام انحلال هم مطابق اساسنامه ماده ۴۰ تبصره یک مجمع عمومی فوق العاده موظف است دارائی انجمن را پس از انحلال که با نظرارت مرجع صدور پروانه به یکی از سازمانهای مردم نهاد با موضوع فعالیت مشابه تعیین می گردد، و اگذار نماید .



انجمن حمایت از توسعه فضاهای آموزشی و فرهنگی (حامی)  
یاداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۳- نقد و بانک

۱۳۹۵		۱۳۹۶		یادداشت
ریال		ریال		
۳,۲۴۲,۸۱۲,۳۲۰		۶,۸۵۱,۹۱۳,۷۱۳	۳-۱	موجودی نزد بانک ها - ریالی
+		۹,۳۴۴,۰۰۰	۳-۲	موجودی نزد بانک ها - ارزی
۱۶۵۹۳۸۱۰۰		۱۹۵۲۸۸۵۰۰		موجودی تنخواه گردان ها
۳,۴۰۸,۷۵۰,۴۲۰		۷,۰۵۶,۵۴۶,۲۱۳		

۱۳۹۵		۱۳۹۶		۳-۱ موجودی نزد بانک ها - ریالی به شرح ذیل می باشد :
ریال		ریال		
۲,۶۳۵,۱۵۸,۳۵۵		۳,۸۷۷,۶۳۴,۷۷۶		سامان ۸۷۱۸۱۹۱۸۱۹۹۰۵۱
۳۷۰,۸۰۹,۷۵۲		۱,۱۷۶,۱۳۶,۱۷۶		سامان ۸۷۱۸۱۰۱۸۱۹۹۰۵۱
۳۹,۳۱۵,۷۱۳		۱,۱۲۲,۴۱۲,۶۵۲		سپرده ملی کوتاه مدت ۰۲۱۵۶۴۹۹۴۷۰۰۰
۱۴۵,۳۷۸,۰۰۲		۴۳۶,۷۹۴,۲۴۴		پاسارگاد ۲۶۸۸۱۰۰۱۱۶۲۸۴۰۴۱
۵۲,۱۵۰,۴۹۸		۲۳۸,۹۳۵,۸۶۵		سایر
۳,۲۴۲,۸۱۲,۳۲۰		۶,۸۵۱,۹۱۳,۷۱۳		

۱۳۹۶		۳-۲ موجودی نزد بانک ها - ارزی
ریال		
۵,۱۴۰,۰۰۰	۱۰۰	سامان - یورو
۴,۲۰۴,۰۰۰	۱۰۰	سامان - دلار
۹,۳۴۴,۰۰۰		

۴- دریافتی های عملیاتی و غیرعملیاتی

۱۳۹۵		۱۳۹۶		دریافتی های کوتاه مدت :
ریال		ریال		عملیاتی :
۱,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰		۸۷۳,۶۵۲,۸۰۰	۴-۱	آقای صمدی
۱,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰		۸۷۳,۶۵۲,۸۰۰		
+		۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۴-۲	غیر عملیاتی :
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۲,۰۰۰,۰۰۰		اسناد دریافتی
۷۴,۲۶۸,۱۲۶		۰		سپرده اجاره محل دفتر
۱۷۴,۲۶۸,۱۲۶		۸۲,۰۰۰,۰۰۰		سایر
۱,۲۹۴,۲۶۸,۱۲۶		۹۵۵,۶۵۲,۸۰۰		

گزارش  
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت  
بر ریا

انجمن حمایت از توسعه فضاهای آموزشی و فرهنگی (حامی)  
باداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۱۳۹۶ اسفند

۱۳۹۵

۱۳۹۶

۴-۱ مانده حساب آقای صمدی به شرح زیر می باشد

ریال	ریال	
۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	بابت تنخواه مدرسه قاسم آباد
۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۷,۴۶۴,۸۰۰	بابت تنخواه مدرسه پیردان
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۸,۸۵۸,۰۰۰	بابت تنخواه کتابخانه سوراب
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بابت مدرسه قاسم آباد دشتیاری
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۲۶۷۰,۰۰۰)	بابت تنخواه سوزن دوزی قاسم آباد
۱,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۷۳,۶۵۲,۸۰۰	

- ۱-۴-۱-با عنایت به شکایت انجام شده از آقای صمدی و بیگیری های انجام شده پرونده در دادسرای شهرقدس ردیف فرعی ۴ شعبه ۲  
کیفری ارجاع و آخری رای مبنی بر محکومیت ایشان برپرداخت تاسقف ششصد میلیون ریال و حبس می باشد.
- ۴-۲-در تاریخ تهیه صورتهای مالی مانده اسناد دریافتی وصول و به حسابهای بانکی انجمن واریز گردیده است .

#### ۵- پیش پرداخت ها

۱۳۹۵	۱۳۹۶	باداشت
ریال	ریال	
۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵-۱ پارس کرام
۶۷۶,۴۹۴,۷۱۸	-	قاسم آباد
۳۲۶,۱۷۲,۱۶۱	-	پلانی
۳۰۵,۰۰۰,۰۰۰	-	کتابخانه سوراب
۳۹۳,۰۳۷,۷۴۰	-	سایر
۱,۷۰۰,۷۰۴,۶۱۹	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	انتقال به وجوده تحت کنترل
(۱,۷۰۰,۷۰۴,۶۱۹)	-	
-	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	

- ۱-۵-مبلغ پیش پرداخت بابت انجام تغییرات دکوراسیون محل فعلی انجمن می باشد.

انجمن حمایت از توسعه فضاهای آموزشی و فرهنگی (حامی)

یاداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی متنه به ۳۱ اسفند ۱۳۹۶

#### ۶- دارائی ثابت مشهود

بهای تمام شده - ریال	استهلاک ابانته - ریال	ارزش دفتری - ریال
مانده ابتدای سال	افزایش طی سال	مانده دریابان سال
۵,۷۰,۸۴۰,۰۰۰	۰	۵,۷۰,۸۴۰,۰۰۰
۳۱,۶۷۲,۹۶۷	۷۱,۹۶۷,۵۸۶	۴۰,۳۹۴,۵۱۹
۱۶۷,۱۱۷,۰۰۰	۲۸۵,۵۱۸,۰۰۰	۴۰۲,۵۳۵,۰۰۰
۳۱,۵۷۲,۹۵۷	۴۰,۳۹۴,۵۱۹	۷۱,۹۶۷,۵۸۶
۷۰,۸۹۵,۷۴۱۴	۷۱,۱۶۱,۴۹۵,۰۰۰	۲۸۵,۵۱۸,۰۰۰
۱۳۵,۲۲۳,۳۸۱	۷۰,۸۹۵,۷۴۱۴	۷۱,۹۶۷,۵۸۶
۳۸۰,۳۶۷,۴۱۴	۷۱,۹۶۷,۵۸۶	۴۰,۳۹۴,۵۱۹
۴۰۲,۵۳۵,۰۰۰	۱۶۷,۱۱۷,۰۰۰	۳۱,۶۷۲,۹۶۷
۱۳۶,۲۲۳,۳۸۱	۰	۵,۷۰,۸۴۰,۰۰۰
		۰

۱- درایی های ثابت اینجمن فاقد پوشش بیمه ای نباشد.

۲- دفتر مرکزی اینجمن در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۱۶ خبرداری شده است.

#### ۷- دارائی نامشهود

دارائی های نامشهود به مبلغ ۳ میلیون ریال باست خطوط تلفن انجمن می باشد.



### - پرداختنی های عملیاتی و غیر عملیاتی

۱۳۹۵	۱۳۹۶	باداشت	پرداختنی های کوتاه مدت :
ریال	ریال		عملیاتی
۱۹۵,۳۹۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸-۱	اسناد پرداختنی عملیاتی
۱۴,۴۷۰,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۸-۲	حسابهای پرداختنی عملیاتی
۲۰۹,۸۶۰,۰۰۰	۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰		
			غیرعملیاتی
۹۶,۹۳۷,۴۶۶	۱۳۹,۱۶۴,۲۵۱		مالیات تکلیفی
۲۹,۰۸۵,۹۹۳	۴۰,۲۱۶,۱۰۱		سازمان تامین اجتماعی
۴۵,۷۹۳,۵۰۰	۷,۷۸۲,۰۰۰		بهناز بابا زاده
۸۳,۱۵۷,۴۰۰			بیرونی
۲۲,۷۶۳,۱۴۹	۱۸,۴۲۶,۲۴۴		سابر
۲۷۷,۷۳۷,۴۰۸	۲۰۵,۵۸۸,۵۹۶		
۴۸۷,۵۹۷,۴۰۸	۶۶۵,۵۸۸,۵۹۶		

۱- اسناد پرداختنی در تاریخ تهیه صورتهای مالی تسویه گردیده است .

۲- مبالغ فوق بابت تامین مالی جهت تهیه ملک بعنوان قرض الحسن در اختیار انجمن قرارداد که در تاریخ تهیه صورت مالی تسویه گردیده است

### - ۹ مالیات

در سال ۱۳۹۲ با توجه به عدم اقدامات جهت درخواست ناظر مالیاتی مشمول پرداخت مالیات گردید که به شرح ذیل می باشد :

جرائم	اصل	
ریال	ریال	
۹,۷۷۰,۳۶۸	۲۷,۰۱۰,۵۴۹	مالیات تکلیفی سال ۱۳۹۲
۳۳,۹۴۵,۷۶۸	۵۴,۲۷۳,۳۱۵	مالیات تکلیفی سال ۱۳۹۲
۴۳,۷۱۶,۱۳۶	۸۱,۲۸۳,۸۶۴	جمع بدھی مالیاتی
(۴۵۱)	(۸۱,۲۸۳,۸۶۴)	پرداخت شده
۴۳,۷۱۵,۶۸۵	-	ماشه
-	-	مالیات اجاره
۴۴,۲۷۴,۵۰۹	-	ماشه بدھی

**انجمن حمایت از توسعه فضاهای آموزشی و فرهنگی (حامی)**  
**یاداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۱۳۹۶ اسفند**

باتوجه به موضوع فعالیت انجمن و مشمول شدن معافیت مالیات عملکرد مطابق ماده ۱۳۹ بند ح، انجمن می باشد که به منظور برخورداری از این معافیت همواره مجوز وزارت کشور را داشته باشد و قبل از پایان دوره آن جهت تمدید و درخواست ناظر مالیاتی اقدام نماید شماره آخرین مجوز انجمن برای این دوره مالی به شماره ۱۴۱۱۲۱ واز تاریخ ۰۹/۰۱/۱۳۹۶ بمدت دو سال می باشد. خصمناب اساس برگ های تشخیص صادره از طرف سازمان امور مالیاتی تا پایان عملکرد سال مالی ۱۳۹۶ انجمن قادر هرگونه درآمد مشمول مالیات می باشد.

۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۰- تعهدات
ریال	ریال	
۲,۵۷۵,۵۸۶,۵۷۹	۷,۶۷۰,۰۶۲,۹۷۶	وجوه تخت کنترل بابت مدارس
۱۰۶,۹۴۱,۷۰۰	۳۹۴,۷۱۱,۵۷۰	وجوه تحت کنترل بابت آموزش
۱۸۳,۷۵۰,۰۰۰	۱۸۴,۲۸۸,۳۴۱	وجوه تحت کنترل بابت لوازم التحریر
۹۶۶,۸۳۰,۱۵۰	۱۷۹,۳۴۲,۰۷۷	وجوه تحت کنترل بابت کتابخانه ها
۳۳۴,۷۱۶,۱۶۰	۵۵,۰۸۰,۱۱۸	سایر
<b>۴,۱۶۷,۸۲۴,۵۸۹</b>	<b>۸,۴۸۳,۴۸۵,۰۸۲</b>	
<b>(۱,۷۰۰,۷۰۴,۶۱۹)</b>	<b>۰</b>	کسر می شود پیش پرداخت های مرتبه
<b>۲,۴۶۷,۱۱۹,۹۷۰</b>	<b>۸,۴۸۳,۴۸۵,۰۸۲</b>	

۱۰-۱- مبالغ فوق مربوط به مبالغ اخذ شده از اشخاص تحت عنوان وجهه تحت کنترل (اداره شده) می باشد که انجمن درسنوات گذشته وجاری دریافت نموده ولی تاریخ تهیه صورتهای مالی نسبت به پرداخت ومصرف آن در موارد مورد انتظار خیرین تشخیص نگردد است.

۱۰-۲- با توجه به تعهد انجمن به خیرین ولزوم مصرف منابع مالی درمورد هر یک بروزه می باشیست معادل مبلغ فوق در حسابهای بانکی انجمن قابل مشاهده باشد که با عنایت به خرید ملک در سال مالی ۱۳۹۶ مبلغ ۷۰۵۶ میلیون ریال در حسابهای بانکی انجمن موجود می باشد. که این کسری براساس برنامه های آتی انجمن از محل کمکهای بالاعوض و سهم انجمن از بروزه های آتی قابل باز یافت می باشد

۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
ریال	ریال	
-	۱۴۳,۱۶۱,۲۲۴	مانده در ابتدای سال
-	۴۱,۱۱۳,۴۲۵	پرداختی طی سال
۱۴۳,۱۶۱,۲۲۴	۲۱۷,۲۰۸,۲۱۵	ذخیره تامین شده
<b>۱۴۳,۱۶۱,۲۲۴</b>	<b>۳۱۹,۲۵۶,۰۱۴</b>	مانده ذخیره در پایان سال

#### ۱۲- سرمایه

سرمایه انجمن از سوی هیات موسس تامین گردیده است، مبلغ سرمایه یک میلیون ریال است و طبق تبصره ۵ ماده ۴۰ اساسنامه موسسات یا صاحبان سرمایه حق هیچگونه برداشت و یا تخصیص از محل کمک دریافتی نقدی و غیرنقدی به موسسه را ندارند.

**انجمن حمایت از توسعه فضاهای آموزشی و فرهنگی (حامی)**

پاداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶ اسفند

**\_۱۳\_ کمک های دریافتی**

<b>۱۳۹۵</b>	<b>۱۳۹۶</b>	
<b>ریال</b>	<b>ریال</b>	
۱,۹۴۴,۳۸۹,۵۷۰	۱۵,۹۸۱,۵۵۱,۰۲۲	کمکهای دریافتی بابت مدارس
+	۴,۳۱۲,۸۹۰,۵۵۲	وجوه جمع اوری شده برای ملک
۵۴۵,۷۳۵,۸۵۳	۳,۰۹۰,۴۰۳,۲۱۰	کمک کتابخانه ها
+	۲,۴۴۵,۴۲۴,۸۵۷	کمکهای جمع اوری شده بایت لوازم التحریر
+	۱,۴۳۲,۴۵۹,۵۳۲	سهم انجمن از احداث مدارس
+	۱,۲۴۳,۷۶۹,۰۰۰	کمک به زلزله کرمانشاه
۱,۶۵۲,۱۴۲,۲۴۷	۱,۱۵۶,۶۶۵,۰۳۶	کمک های عمومی دریافتی
۶۷۹,۷۵۰,۰۰۰	۱,۰۱۸,۲۳۷,۵۳۰	کمک آموزش
۱۵۹,۵۶۵,۰۰۰	۸۱۸,۱۹۶,۷۷۸	کمک یاران حامی
+	۳۸۱,۲۸۱,۹۳۱	پشتیبانی مدارس
۴۰۲,۶۶۹,۵۰۰	۳۱۱,۱۱۰,۴۵۰	کمک های حاصل از قلک ها
۱,۰۷۵,۲۳۳,۶۰۰	۲۴۴,۵۴۲,۴۸۵	سهم انجمن از لوازم التحریر
۱۶۸,۹۵۶,۰۰۰	۱,۱۹۰,۱۱۸,۳۲۰	سایر
<b>۶,۶۲۸,۴۴۲,۷۷۰</b>	<b>۳۳,۶۲۶,۶۵۰,۹۰۳</b>	

**\_۱۴\_ کمک های اهدائی**

<b>۱۳۹۵</b>	<b>۱۳۹۶</b>	
<b>ریال</b>	<b>ریال</b>	
+	۱۶,۶۵۲,۷۳۸,۶۷۱	احداث مدارس
۶۴۶,۶۷۲,۲۶۸	۳,۲۲۷,۵۳۵,۵۱۰	کتابخانه ها
۹۰۲,۶۹۸,۳۶۳	۲,۴۴۵,۴۲۴,۸۵۷	لوازم التحریر
+	۱,۲۴۳,۷۶۹,۰۰۰	زلزله کرمانشاه
۷۷۳,۰۸۰,۷۰۰	۱,۰۱۸,۲۳۷,۵۳۰	بروژه آموزش
۲۸۷,۷۳۴,۴۶۳	۳۸۱,۲۸۱,۹۳۱	پشتیبانی مدارس
۳۰۳,۷۷۴,۶۷۳	۲۹۵,۹۰۲,۰۰۷	روابط عمومی
۳۰۳,۹۴۳,۸۷۵	۸۴۴,۳۱۶,۹۵۵	سایر
<b>۳,۲۱۷,۹۰۴,۳۴۲</b>	<b>۲۶,۱۰۹,۲۰۶,۴۶۱</b>	

**\_۱۵\_ هزینه های اداری و عمومی**

<b>۱۳۹۵</b>	<b>۱۳۹۶</b>	
<b>ریال</b>	<b>ریال</b>	
۱,۵۸۷,۴۷۲,۱۶۸	۲,۴۷۳,۰۹۶,۱۷۴	حقوق و دستمزد
۳۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۳۴۳,۳۰۰,۰۰۰	هزینه اجاره
۷۲۴,۶۶۷,۸۸۳	۱,۵۰۸,۶۹۵,۹۴۱	سایر هزینه های اداری و عمومی
<b>۱,۰۲۴,۳۴۳,۰۰۰</b>	<b>۴,۳۲۵,۰۹۲,۱۱۵</b>	



**انجمن حمایت از توسعه فضاهای آموزشی و فرهنگی (حامی )**

پاداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶ اسفند

**۱۵-۱ - سایر هزینه های اداری و عمومی بشرح ذیل می باشد**

<b>۱۳۹۵</b>	<b>۱۳۹۶</b>	
<b>ریال</b>	<b>ریال</b>	
۴۸۴,۹۴۴,۷۰۱	۱,۰۶۳,۷۶۶,۰۳۹	حق الزحمه
+	۲۱۹,۸۲۶,۰۲۱	هزینه کارگروه ها
۱۹,۰۰۳,۸۹۴	۳۱,۶۷۲,۹۶۷	استهلاک دارانی ها
۲۲۰,۷۱۹,۲۸۸	۱۹۳,۴۳۰,۹۱۴	سایر
<b>۷۲۴,۶۶۷,۸۸۳</b>	<b>۱,۰۰۸,۶۹۵,۹۴۱</b>	

**۱۶ - سایر درآمد غیر عملیاتی**

<b>۱۳۹۵</b>	<b>۱۳۹۶</b>	
<b>ریال</b>	<b>ریال</b>	
۱۹۶,۹۵۹,۲۲۶	۷۴۰,۶۸۱,۰۸۳	سودسپردہ بانکی

**۱۷ - صورت تطبیق مازاد عملیاتی**

صورت تطبیق مازاد عملیاتی با جریان خالص ورود وجه نقد ناٹی ازفعالیت های عملیاتی به شرح ذیل می باشد :

<b>۱۳۹۵</b>	<b>۱۳۹۶</b>	
<b>ریال</b>	<b>ریال</b>	
۷۷۱,۳۹۸,۳۷۷	۳,۱۹۲,۳۵۲,۳۲۷	کارگرد عملیاتی
۱۹,۰۰۳,۸۹۴	۳۱,۶۷۲,۹۶۷	استهلاک دارانی ها
۱۴۳,۱۶۱,۲۲۴	۱۷۶,۰۹۴,۷۹۰	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۱۳۹,۴۳۵,۳۷۰)	(۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(افزایش) پیش پرداخت ها
(۷۴,۲۶۸,۱۲۶)	۳۳۸,۶۱۵,۳۲۶	کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی
۱,۹۷۸,۵۵۸,۱۶۷	۶,۱۹۴,۳۵۶,۳۰۰	کاهش برداختی های عملیاتی
(۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	+	سایر - تعدیلات سالیانه
<b>۲,۵۸۸,۴۱۸,۱۶۶</b>	<b>۹,۷۸۳,۰۹۱,۷۱۰</b>	

**۱۸ - تعهدات، بدھی های احتمالی و دارایی های احتمالی**

شرکت فاقد هرگونه تعهدات، بدھی های احتمالی و دارایی های احتمالی می باشد.

**۱۹ - رویداد های بعد از تاریخ ترازنامه**

شرکت فاقد هرگونه رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه که نیازمند تعديل و یا افساء در صورت های مالی است، می باشد.

**۲۰ - معاملات با اشخاص وابسته**

طی سال مورد گزارش معاملات با اشخاص وابسته صورت نگرفته است.

