

**گزارش حسابرس مستقل**

**انجمن حمایت از توسعه فضاهای آموزشی و فرهنگی**

**به انضمام**

**صورتهای مالی و یادداشت‌های توضیحی همراه**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸**

# موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

شماره:

تاریخ:

پیوست:

## ارقام نگر آریا

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران

معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار



شماره ثبت: ۱۷۷۵۵

### گزارش حسابرس مستقل

به هیأت امناء انجمن حمایت از توسعه فضاهای آموزشی و فرهنگی

### گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱) صورتهای مالی انجمن حمایت از توسعه فضاهای آموزشی و فرهنگی شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ و صورتهای منابع و مصارف، جریان نقدی و تغییرات در حقوق مالکانه برای سال مالی منتهی به تاریخ مذبور و یادداشتهاي توضیحی ۱ تا ۲۲ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

### مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲) مسئولیت تهیه صورتهای مالی یادشده 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 مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یادشده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مذبور ایجاب می‌کند این مؤسسه الزامات آیین‌رفتار 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 با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد 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 هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.



کد پستی: ۱۴۵۷۸۷۵۵۹۱

آدرس (دفتر مرکزی): تهران میدان توحید خیابان توحید پلاک ۶۸

تلفن: ۰۵-۰۶۶۹۳۲۰۲۱ - ۰۲۱ - ۰۴۶۵۸۰۲۰۴ . فاکس:

ایمیل: info@ariaaudit.com

وب سایت: www.ariaaudit.com

اظهار نظر

۴) به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی انجمن حمایت از توسعه فضاهای آموزشی و فرهنگی (حامی) را در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ و منابع و مصارف و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مذبور، از تمام جنبه های با اهمیت طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۵) به شرح یادداشت توضیحی ۸-۱ صورتهای مالی، دارایی های ثابت انجمن از پوشش بیمه ای کافی برخوردار نمی باشد. اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند تعديل نشده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی  
گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۶) در انطباق هزینه های صورت گرفته با اهداف و منابع دریافتی، عملکرد انجمن حاکی از کسری منابع بر مصارف سال مورد گزارش به مبلغ ۱,۶۸۱ میلیون ریال و مازاد ابانته به مبلغ ۵,۶۴۶ میلیون ریال می باشد. همچنین هزینه های اداری و عمومی نسبت به سال قبل حدودا ۳۳ درصد افزایش یافته است.

۷) در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مذبور و آینه 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 مذبور از جمله، ایجاد ساختار مورد نیاز و نحوه گزارش دهی مراعات نگردیده است.

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

۱۳۹۹ ۲ مهر

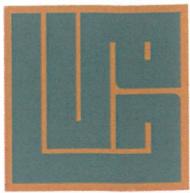
اقام نگر آریا (حسابداران رسمی)

محمد تقی رضابی

شماره عضویت: ۸۰۰۳۴۱

مهران خشنودنیا

شماره عضویت: ۹۱۱۹۰۷



تاریخ: ١٩٩٧/٥/٤  
شماره: ٤٤٢  
بیوست:

بنام خدا

انجمن حامی  
حمایت از توسعه فضاهای آموزشی و فرهنگی  
NGO سازمان مردم نهاد

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

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

مجمع عمومی صاحبان سهام

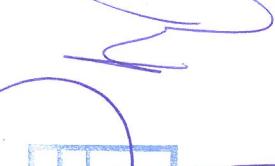
با احترام

به پیوست صورت های مالی انجمن حمایت از توسعه فضاهای آموزشی و فرهنگی (حامی) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی، به قرار زیر است:

صفحه ۵ شما

- ۱ صورت سود و زیان
  - ۲ صورت وضعیت مالی
  - ۳ صورت تغییرات در حقوق مالکانه
  - ۴ صورت جریان های نقدی
  - ۵ نادداشت های توضیح

صورت های مالی، طبق استانداردهای حسابداری تقویه شده و در تاریخ ۱۳۹۹/۰۶/۲۲ به تأیید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیات مدیره و مدیر عامل	سمت	امضاء
آقای ساعد مطهری	مدیر عامل	
سرکار خانم افسانه قربانی	رئیس هیات مدیره	
سرکار خانم فرح حق نژاد	عضو هیات مدیره و خزانه دار	
سرکارخانم کتابیون محمودی	عضو هیات مدیره	
علی اصغر مرزبانیان	نایب رئیس هیات مدیره	
سرکارخانم حمیرا حبیبی	عضو علی البدل	
آقای بهزاد محمدی	عضو علی البدل	
ارقام نگر آذربایجان موسسه حسابرسی و خدمات مالی	خیابان بین و عسقلان	
گزارش		

خیابان کریم خان  
بین خیابان حسینی  
و عسگردی، پلاک ۷۳  
طبقه ۵، واحد ۵  
+۹۸ ۲۱ ۸۸۱۴۱۶۴۹

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

صورت منابع و مصارف

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	پادداشت	
ریال	ریال		
عملیات در حال تداوم:			
۲۹,۶۱۶,۲۶۲,۹۱۷	۳۴,۲۵۴,۵۱۴,۰۱۰	۴	کمک های دریافتی
(۲۴,۵۵۹,۵۲۷,۷۷۳)	(۲۷,۸۴۲,۰۴۷,۴۹۷)	۵	مخارج انجام شده از محل منابع دریافتی
۵,۰۵۶,۷۳۵,۱۴۴	۶,۴۱۲,۴۶۶,۵۱۳		مازاد منابع بر مخارج
(۸,۶۰۴,۲۱۶,۷۰۸)	(۸,۷۸۷,۶۵۱,۱۸۸)	۶	هزینه های اداری و عمومی
(۱,۵۴۷,۴۸۱,۰۶۴)	(۲,۳۷۵,۱۸۴,۶۷۵)		کسری منابع بر مصارف عملیاتی
۳,۱۳۴,۲۰۲,۷۴۲	۶۹۴,۲۰۳,۰۸۲	۷	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۱,۵۸۶,۷۲۱,۱۷۸	(۱,۶۸۰,۹۸۱,۵۹۳)		خالص مازاد منابع بر مصارف

از آنجا که اقلام تشکیل دهنده منابع و مصارف جامع محدود به خالص مازاد بر مصارف سال است، صورت منابع و مصارف جامع ارائه نشده است.

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



انجمن حمایی  
سازمان توسعه نهادهای آموزشی و فرهنگی



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

صورت وضعیت مالی

۱۳۹۸ اسفند تاریخ در

یادداشت	ریال	ریال	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
			۱۷.۶۰۵.۱۶۲.۳۳۱	۱۶.۸۹۸.۶۳۹.۸۴۸
	۲.۰۰۰.۰۰۰	۲.۰۰۰.۰۰۰		۸
	۱۷.۶۰۷.۱۶۲.۳۳۱	۱۶.۹۰۰.۶۳۹.۸۴۸		۹
			۵۴.۰۶۵.۰۰۰	۱.۳۴۱.۱۶۷
	۲.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۴۰.۰۰۰.۰۰۰		۱۰
	۴.۸۹۶.۱۶۰.۰۴۴	۵.۲۱۶.۷۹۹.۰۵۵		۱۱
	۶.۹۵۰.۲۲۵.۰۴۴	۵.۲۵۸.۱۴۰.۷۲۲		
	۲۴.۰۵۷.۳۸۷.۳۷۵	۲۲.۱۵۸.۷۸۰.۰۷۰		
			۱.۰۰۰.۰۰۰	۱.۰۰۰.۰۰۰
	۷.۳۲۶.۸۴۳.۴۰۴	۵.۶۴۵.۸۶۱.۸۱۱		۱۲
	۷.۳۲۷.۸۴۳.۴۰۴	۵.۶۴۶.۸۶۱.۸۱۱		
			۹۹.۹۳۵.۰۲۷	۳۵۱.۲۵۵.۸۹۸
	۹۹.۹۳۵.۰۲۷	۳۵۱.۲۵۵.۸۹۸		۱۳
			۷.۴۲۹.۷۳۹.۴۰۶	۱.۴۱۸.۸۲۴.۷۰۹
	۹.۲۸۴.۰۹۴.۷۲۹	۱۴.۸۹۷.۰۶۳.۶۴۳		۱۴
	۴۴.۲۷۴.۰۰۹	۴۴.۲۷۴.۰۰۹		
	۱۶.۷۳۸.۸۰۸.۶۴۴	۱۶.۱۶.۰۶۲.۸۶۱		
	۱۷.۲۲۹.۵۴۲.۹۷۱	۱۶.۵۱۱.۹۱۸.۷۵۹		
	۲۴.۰۵۷.۳۸۷.۳۷۵	۲۲.۱۵۸.۷۸۰.۰۷۰		

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



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

صورت تغییرات در ارزش ویژه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

جمع کل	مازاد انباشته	دارایی اولیه
ریال	ریال	ریال
۵,۷۴۱,۱۲۲,۲۲۶	۵,۷۴۰,۱۲۲,۲۲۶	۱,۰۰۰,۰۰۰
۱,۵۸۶,۷۲۱,۱۷۸	۱,۵۸۶,۷۲۱,۱۷۸	-
۷,۳۲۷,۸۴۳,۴۰۴	۷,۳۲۶,۸۴۳,۴۰۴	۱,۰۰۰,۰۰۰
(۱,۶۸۰,۹۸۱,۵۹۳)	(۱,۶۸۰,۹۸۱,۵۹۳)	-
۵,۶۴۶,۸۶۱,۸۱۱	۵,۶۴۵,۸۶۱,۸۱۱	۱,۰۰۰,۰۰۰

مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱:

تغییرات ارزش ویژه در سال ۱۳۹۷:

خالص مازاد منابع بر مصارف

مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹:

تغییرات ارزش ویژه در سال ۱۳۹۸:

مازاد منابع بر مصارف سال ۱۳۹۸

مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

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

شرکت انجمن حمایت از توسعه فضاهای آموزشی و فرهنگی (حمایی)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
ریال	ریال	
۱۰۴۴,۸۰۰,۰۶۴	۸۱۱,۶۱۶,۴۲۹	۱۸
۱۰۴۴,۸۰۰,۰۶۴	۸۱۱,۶۱۶,۴۲۹	

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:

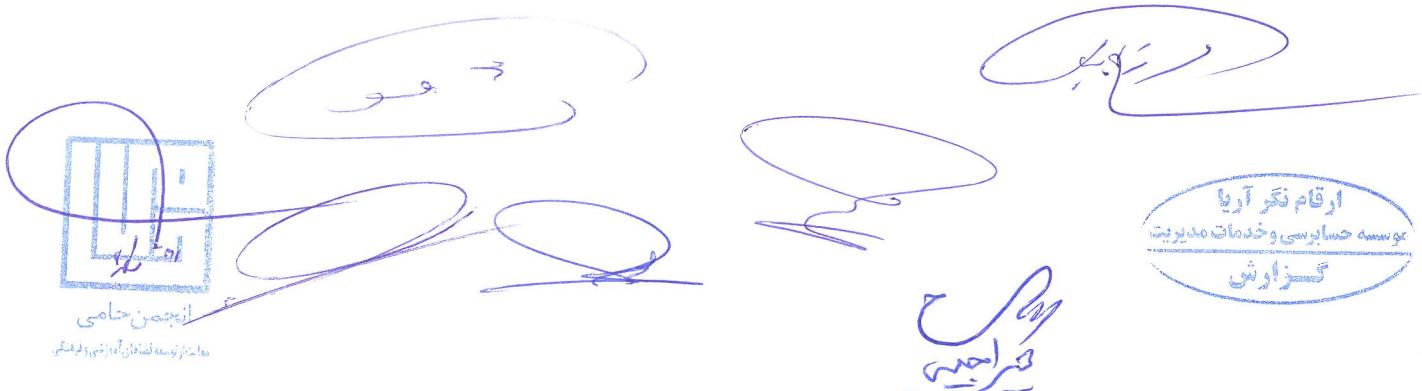
نقد حاصل از عملیات

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

۷,۳۱۰,۲۴۰,۰۰۰	.	درباری
(۱۲,۲۹۵,۰۰۹,۰۰۰)	(۴۷,۶۸۰,۰۰۰)	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
۵۳۶,۹۹۲,۳۶۷	۳۰۶,۳۴۱,۱۳۲	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۴,۴۴۷,۷۷۶,۶۳۳)	۲۵۸,۶۶۱,۱۳۲	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۳,۴۰۲,۹۷۶,۵۶۹)	۱,۰۷۰,۲۷۷,۵۶۱	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
		جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

۱,۵۶۸,۸۶۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	تسهیلات دریافتی از هیات امناء-بدون کارمزد
(۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	بازپرداخت تسهیلات به هیات امناء-بدون کارمزد
۱,۲۰۸,۸۶۰,۰۰۰	(۱,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۲,۱۹۴,۱۱۶,۵۶۹)	(۷۹,۷۲۲,۴۳۹)	خالص کاهش در موجودی نقد
۷۰,۵۶,۵۴۶,۲۱۳	۴,۸۹۶,۱۶۰,۰۴۴	ماشه موجودی نقد در ابتدای سال
۳۳,۷۳۰,۴۰۰	۴۰۰,۳۶۱,۹۵۰	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۴,۸۹۶,۱۶۰,۰۴۴	۵,۲۱۶,۷۹۹,۵۵۵	ماشه موجودی نقد در پایان سال

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



شرکت انجمن حمایت از توسعه فضاهای آموزشی و فرهنگی (حامی)  
پادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

انجمن حمایت از توسعه فضاهای آموزشی و فرهنگی (حامی) به شماره شناسه ملی ۱۰۱۰۵۱۴۶۳۳ 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 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 مجوز همواره می بایستی تمدید گردد.

نشانی مرکز اصلی انجمن تهران خیابان کریم خان بعد داروخانه ۱۳ آبان نرسیده به سنائي پلاک ۷۳ طبقه ۵ می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت انجمن واهداف آن طبق ماده ۲ اساسنامه انجام کلیه فعالیت های غیر سیاسی وغیر انتفاعی غیر دولتی بوده ودر موضوع فرهنگی با رعایت کامل قوانین و مقررات جمهوری اسلامی ایران اساسا 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 ذیربط در خصوص تحقق اهداف و همچنین ارائه پیشنهاد به این دستگاه ها مثل ارائه طرح و نقشه و نظارت بر ساخت مدارس، اهدای وسائل و تجهیزات آموزشی و فرهنگی، ارتباط با سایر انجمن ها و موسسات مشابه جهت استفاده از تجربیات آن ها می باشد.

۱-۳- تعداد کارکنان

تعداد کارکنان در پایان سال بشرح زیر می باشد :

۱۳۹۷	۱۳۹۸	کارکنان قراردادی
نفر	نفر	
۸	۱۰	
۸	۱۰	



همچنین انجمن افتخار همکاری با تعداد ۹۴ نفر داوطلب را دارد که هیچگونه حقوق و حق الزحمه‌ای از انجمن دریافت نمی‌کنند به شرح جدول ذیل می‌باشد:

نام واحد	تعداد
جذب مشارکت	۱۴
پشتیبانی مدارس	۱۴
کتابخانه	۱۳
فنی	۱۲
آموزش	۹
تحقيق	۸
منابع انسانی	۸
روابط عمومی	۷
طرح و برنامه	۵
مالی	۱
حقوقی	۱
رایانه	۱
جمع کل	۹۳

## ۲- اهم رویه‌های حسابداری

### ۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی

صورت‌های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

### ۲-۲- دارایی‌های ثابت مشهود و نامشهود

دارایی‌های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب‌ها ثبت می‌شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی‌های ثابت مشهود که موجب بیبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقی مانده دارایی‌های مربوط مستهلك می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی‌ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲-۲-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، مشتمل بر دارایی های ناشی از اجاره سرمایه ای، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمرمفید براوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آینین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب تیر ۱۳۹۴ واصلحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۲۵ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۱۰ ساله	خط مستقیم

۱-۲-۲- برای دارایی 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 دارایی های استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل  $30\%$  درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا است. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد،  $20\% / \text{مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته}$ . است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

## ۲-۳- ذخایر

### ۲-۳-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هرسال خدمت آنان محاسبه و در حساب ها منظور می شود.

### ۳- منابع و مصارف انجمن

منابع مالی انجمن از محل کمک های مردمی از طریق های مختلف از جمله حق عضویت و خیریه و هدایا با عنوان های مختلف صورت می پذیرد و 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. لذا تمامی کمک های اهدایی انجمن بعد از تایید بصورت چک در وجه ذینفع صادر و در حساب های مربوطه اعمال می گردد. خیرینی که منابع مالی در اختیار انجمن قرار می دهند و این منابع بصورت قراردادبوده و صرفما می باشند در خصوص همان مورد مشخص که مورد نظر خیر می باشد پرداخت گردد. تحت وجوده تحت کنترل و به عنوان بدھی در حساب ها منظور می گردد و مخارج انجام شده نیز بعد از تاییدات هیات مدیره و مدیرعامل از وجوده تحت کنترل کسر و در نهایت مانده حساب نبایستی بدھکار باشد، لیکن اگر بدھکار باشد به مفهوم خرج کرد بیشتر انجمن بابت آن پروژه می باشد و طلب انجمن از خیر می باشد و بدیهی می باشد که مانده بستانکار وجوده تحت کنترل نیز به منزله تعهدات انجمن می باشد.



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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

-۳-۲- تسعیر ارز

۱-۳-۲-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی واقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی ارزی اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود.

-۳-۳- بودجه انجمن

بودجه انجمن از طریق منابع ذیل تامین می گردد:

هدايا و اعانت از طرف اشخاص حقیقی و حقوقی اعم از داخلی و خارجی، دولتی وغیردولتی، وقف و حبس وجود حاصل از فعالیت های انجام شده در چارچوب موضوع فعالیت اهداف اساسنامه سازمان و آئین نامه.

-۳-۴- تقسیم سود

با توجه به اهداف انجمن تمامی منافع حاصله می بایستی در راستای اهداف تشکیل انجمن مصرف گردد و هیچگونه سودوزیان تقسیم نمی گردد و در هنگام انحلال هم مطابق ماده ۴۰ تبصره یک اساسنامه، مجمع عمومی فوق العاده موظف است دارائی های انجمن را پس از انحلال با نظارت مرتع صدور پروانه به یکی از سازمان های مردم نهاد با موضوع فعالیت مشابه تعیین می گردد، واگذار نماید.



شرکت انجمن حمایت از توسعه فضاهای آموزشی و فرهنگی (حمای)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۴- کمک های دریافتی

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
ریال	ریال	
۱۶,۷۱۶,۴۱۵,۰۰۰	۱۷,۲۸۴,۷۶۳,۶۰۰	کمک های دریافتی بابت مدارس
۱,۶۷۸,۱۵۲,۲۲۵	۳,۰۹۶,۹۶۵,۷۸۸	کمک های جمع اوری شده بابت لوازم التحریر
۳,۴۰۰,۱۶۸,۵۵۳	۲,۴۶۸,۶۷۷,۳۶۶	کمک کتابخانه ها
۱,۸۱۸,۸۹۹,۱۰۰	۲,۲۲۲,۵۸۵,۳۳۲	کمک های آموزشی
۹۵,۴۳۷,۰۰۰	۱,۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰	وجوه جمع آوری شده بابت ملک
۱,۶۳۳,۶۴۱,۵۰۰	۱,۳۴۴,۱۷۶,۳۶۰	سهم انجمن از احداث مدارس
۹۳۹,۰۴۱,۶۱۵	۱,۰۲۹,۶۴۵,۹۳۳	کمک های عمومی دریافتی
۸۷۲,۸۹۵,۰۰۰	۸۲۴,۴۲۷,۰۰۰	کمک یاران حمای
۸۲۷,۰۱۷,۱۲۰	۷۹۰,۲۵۹,۶۰۰	پشتیبانی مدارس
۵۲,۸۱۱,۰۰۰	۴۶۷,۴۶۸,۵۴۵	کمک به زلزله کرمانشاه سیل
۱۶۷,۸۱۵,۲۲۲	۳۰۹,۶۹۶,۵۷۶	سهم انجمن از لوازم التحریر
۱۹۲,۴۴۴,۰۰۰	۲۰۶,۶۸۱,۰۰۰	کمک های حاصل از قلک ها
۱,۰۲۲,۱۵۲۵,۵۸۲	۲,۶۱۹,۱۶۶,۹۱۰	سایر
۲۹,۶۱۶,۲۶۲,۹۱۷	۳۴,۲۵۴,۵۱۴,۰۱۰	

۵- مخارج انجام شده از محل منابع دریافتی

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
ریال	ریال	
۱۶,۷۱۶,۴۱۵,۰۰۰	۱۷,۲۸۴,۷۶۳,۶۰۰	احداث مدارس
۱,۶۷۸,۱۵۲,۲۲۵	۳,۰۹۶,۹۶۵,۷۸۸	لوازم التحریر
۳,۴۰۰,۱۶۸,۵۵۳	۲,۴۶۸,۶۷۷,۳۶۶	کتابخانه ها
۱,۸۱۸,۸۹۹,۱۰۰	۲,۲۲۲,۵۸۵,۳۳۲	پروژه آموزشی
۸۲۷,۰۱۷,۱۲۰	۷۹۰,۲۵۹,۶۰۰	پشتیبانی مدارس
۵۲,۸۱۱,۰۰۰	۴۶۷,۴۶۸,۵۴۵	زلزله کرمانشاه
۶۶,۰۶۴,۷۷۵	۱,۵۱۱,۳۲۷,۲۶۶	سایر
۲۴,۰۵۹,۰۵۲۷,۷۷۳	۲۷,۸۴۲,۰۴۷,۴۹۷	



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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ آسفند ۱۳۹۸

۵-۱ جدول درصد کمک های دریافتی و مخارج انجام شده طی سال به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	شرح	
مخارج انجام شده	کمک های دریافتی	مخارج انجام شده	کمک های دریافتی
۱۶,۷۱۶,۴۱۵,۰۰۰	۱۶,۷۱۶,۴۱۵,۰۰۰	۱۷,۲۸۴,۷۶۳,۶۰۰	۱۷,۲۸۴,۷۶۳,۶۰۰
۱,۶۷۸,۱۵۲,۲۲۵	۱,۶۷۸,۱۵۲,۲۲۵	۳۰,۹۶,۹۶۵,۷۸۸	۳۰,۹۶,۹۶۵,۷۸۸
۳,۴۰۰,۱۶۸,۰۵۳	۳,۴۰۰,۱۶۸,۰۵۳	۲,۴۶۸,۶۷۷,۳۶۶	۲,۴۶۸,۶۷۷,۳۶۶
۱,۸۱۸,۸۹۹,۱۰۰	۱,۸۱۸,۸۹۹,۱۰۰	۲,۲۲۲,۵۸۵,۳۳۲	۲,۲۲۲,۵۸۵,۳۳۲
۸۲۷,۰۱۷,۱۲۰	۸۲۷,۰۱۷,۱۲۰	۷۹۰,۲۵۹,۶۰۰	۷۹۰,۲۵۹,۶۰۰
۵۲,۸۱۱,۰۰۰	۵۲,۸۱۱,۰۰۰	۴۶۷,۴۶۸,۵۴۵	۴۶۷,۴۶۸,۵۴۵
۶۶,۰۶۴,۷۷۵	۵۰,۱۲۲,۷۹۹,۹۱۹	۱,۵۱۱,۳۲۷,۲۶۶	۷,۹۲۳,۷۹۳,۷۷۹
۲۴,۵۵۹,۵۲۷,۷۷۳	۲۹,۶۱۶,۴۶۲,۹۱۷	۲۷,۸۴۲,۰۴۷,۴۹۷	۳۴,۲۵۴,۵۱۴,۰۱۰
		مجموع	

۱-۵-۱-۱. مابه التفاوت کمک های دریافتی و مخارج انجام شده، صرف هزینه های اداری و عمومی از جمله هزینه های کارگروه گردیده است

۶- هزینه های اداری و عمومی

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
ریال	ریال	
۵,۶۸۵,۴۰۸,۲۷۱	۷,۷۵۷,۹۵۲,۶۰۳	۶-۱
۹۱۸,۸۰۸,۴۳۷	۱,۰۲۹,۶۹۸,۵۸۵	
۶,۶۰۴,۲۱۶,۷۰۸	۸,۷۸۷,۶۵۱,۱۸۸	

۶-۱ سایر هزینه های اداری و عمومی

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
ریال	ریال	
۲,۹۶۱,۹۸۸,۷۴۲	۴,۷۷۱,۵۱۰,۲۵۴	هزینه های کارگروه ها
۱,۲۲۰,۶۴۵,۹۲۲	۱,۱۶۷,۲۸۱,۲۸۱	حق الزحمه
۷۰,۵۱۴,۰۸۳	۷۵۴,۲۰۲,۴۸۳	استهلاک دارائی ها
۸۷۳,۶۵۲,۸۰۰	-	هزینه مطالبات مشکوک الوصول
۵۵۸,۶۰۶,۷۲۴	۱,۰۶۴,۹۵۸,۵۸۵	سایر
۵,۶۸۵,۴۰۸,۲۷۱	۷,۷۵۷,۹۵۲,۶۰۳	

۷- سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
ریال	ریال	
۳۳,۷۳۰,۴۰۰	۴۰۰,۳۶۱,۹۵۰	درآمد ناشی از تسعیر ارز
۵۳۶,۹۹۲,۳۶۷	۳۰۶,۳۴۱,۱۳۲	سود حاصل از سایر اوراق بهادر و سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۲,۶۰۱,۳۸۰,۰۰۰	-	سود (زیان) ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۳۷,۹۰۰,۰۲۵)	(۱۲,۵۰۰,۰۰۰)	سایر
۲,۱۳۴,۲۰۲,۷۴۲	۶۹۴,۲۰۳,۰۸۲	



شرکت انجمن حمایت از توسعه فضاهای آموزشی و فرهنگی (حامی)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

-۸- دارایی های ثابت مشهود

جمع	اثاثه و منصوبات		ساختمان	بهای تمام شده :
	ریال	ریال		
۷,۱۶۱,۴۹۵,۰۰۰	۴۵۲,۶۳۵,۰۰۰		۶,۷۰۸,۸۶۰,۰۰۰	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷
۱۷,۲۹۵,۰۰۹,۰۰۰	۲۶۵,۰۳۹,۰۰۰		۱۷,۰۲۹,۷۰۰,۰۰۰	افزایش
(۶,۷۰۸,۸۶۰,۰۰۰)			(۶,۷۰۸,۸۶۰,۰۰۰)	واگذار شده
۱۷,۷۴۷,۶۴۴,۰۰۰	۷۱۷,۹۴۴,۰۰۰		۱۷,۰۲۹,۷۰۰,۰۰۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۷
۴۷,۶۸۰,۰۰۰	۴۷,۶۸۰,۰۰۰		-	افزایش
۱۷,۷۹۵,۳۲۴,۰۰۰	۷۶۵,۶۲۴,۰۰۰		۱۷,۰۲۹,۷۰۰,۰۰۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۷۱,۹۶۷,۵۸۶	۷۱,۹۶۷,۵۸۶		-	استهلاک انباشته
۷۰,۵۱۴,۰۸۳	۷۰,۵۱۴,۰۸۳		-	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷
۱۴۲,۴۸۱,۶۶۹	۱۴۲,۴۸۱,۶۶۹		-	استهلاک
۷۵۴,۲۰۲,۴۸۳	۷۳,۰۱۴,۴۸۳		۶۸۱,۱۸۸,۰۰۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۷
۸۹۶,۶۸۴,۱۵۲	۲۱۵,۴۹۶,۱۵۲		۶۸۱,۱۸۸,۰۰۰	استهلاک
۱۶,۸۹۸,۶۳۹,۸۴۸	۹۸۱,۱۲۰,۱۵۲		۱۷,۷۱۰,۸۸۸,۰۰۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۱۷,۶۰۵,۱۶۲,۲۲۱	۸۶۰,۴۲۵,۶۶۹		۱۷,۰۲۹,۷۰۰,۰۰۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸
				مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷

-۸-۱- سقف پوشش بیمه ای برای ساختمان شرکت ۳,۹۰۰ میلیون ریال در تاریخ ترازنامه می باشد.

-۹- دارایی های نا مشهود

دارایی های نا مشهود به مبلغ دو میلیون ریال بابت خطوط تلفن انجمن می باشد.



شرکت انجمن حمایت از توسعه فضاهای آموزشی و فرهنگی (حامی)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۰- پیش پرداخت ها

۱۳۹۷	۱۳۹۸
ریال	ریال
۱۹,۰۶۵,۰۰۰	
۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۴۱,۱۶۷
۵۴,۰۶۵,۰۰۰	۱,۳۴۱,۱۶۷

پیش پرداخت های داخلی:

چاپ و زنگ کاکتوس  
 سایر

۱۱- دریافتنهای تجاری و سایر دریافتنهای کوتاه مدت

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
ریال	ریال	
۸۷۳,۶۵۲,۸۰۰	۸۷۳,۶۵۲,۸۰۰	۱۱-۱
۸۷۳,۶۵۲,۸۰۰	۸۷۳,۶۵۲,۸۰۰	

تجاری:

استناد دریافتنهای:  
 احمد صمدی

۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰
۲,۸۷۳,۶۵۲,۸۰۰	۹۱۳,۶۵۲,۸۰۰
۸۷۳,۶۵۲,۸۰۰	۸۷۳,۶۵۲,۸۰۰
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰

سایر دریافتنهای:

استناد دریافتنهای: (بابت فروش ملک)  
 سایر اشخاص

ذخیره مطالبات مشکوک الوصول (احمد صمدی)

- ۱۱- با عنایت به شکایت انجام شده از آقای صمدی و پیگیری های انجام شده پرونده در دادسرای شهر قدس ردیف فرعی ۴ شعبه ۲ کیفری ارجاع و آخرین رای مبنی بر محکومیت ایشان در سال ۱۳۹۷ بر پرداخت تا سقف ششصد میلیون ریال و حبس، می باشد. لیکن به دلیل عدم توانایی نامبرده نسبت به تسویه بدهی بر اساس مصوبه هیات مدیره بابت مطالبات از نامبرده ذخیره در حساب ها منظور شده است.





شرکت انجمن حمایت از توسعه فضاهای آموزشی و فرهنگی (حامی)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

#### ۱۵- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

پرداختنی های گوتاه مدت:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
ریال	ریال	
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	تجاری:
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	اسناد پرداختنی:

۱۵-۱	سایر پرداختنی ها:
۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-

۱۵-۲	حساب های پرداختنی:
۵۹۹,۰۰۵,۰۰۰	سپرده حسن انجام کار
۱,۵۶۸,۸۶۰,۰۰۰	اشخاص وابسته
۱۱۹,۳۰۴,۰۲۵	مالیات های تکلیفی
۳۸,۷۷۶,۸۰۳	حق بیمه های پرداختنی
۳,۷۹۳,۵۷۸	سایر
۲,۳۲۹,۷۳۹,۴۰۶	
۷,۳۲۹,۷۳۹,۴۰۶	
۷,۴۲۹,۷۳۹,۴۰۶	

۱۵-۱ - مانده پرداختنی بابت ۲ فقره چک جهت خرید ملک در سال ۱۳۹۷ بوده که در سال مورد گزارش تسویه شده است.

۱۵-۲ - سپرده حسن انجام کار پرداختنی بابت کسر از صورت وضعیت های پیمانکار جهت ساخت مدرسه سید آباد می باشد.

شرکت انجمن حمایت از توسعه فضاهای آموزشی و فرهنگی (حامی)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۶- تعهدات:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
ریال	ریال	
۷,۵۲۴,۹۳۰,۳۹۶	۷,۳۷۲,۰۵۸,۲۵۱	۱۶-۲
۱۳۱,۰۱۸,۶۳۵	۴۱۷,۰۵۳,۰۲۷	وجوه تحت کنترل بابت آموزش
۱,۱۷۵,۸۶۸,۰۵۴	۱,۰۹۱,۴۷۲,۸۹۲	وجوه تحت کنترل بابت لوازم التحریر
۳۵,۶۸۷,۱۹۴	۸۴۳,۵۲۲,۰۳۶	وجوه تحت کنترل بابت کتابخانه
-	۴,۱۱۸,۱۳۲,۲۶۲	کمک به آسیب دیدگان زلزله ۱۳۹۸
۳۹۷,۰۸۹,۹۵۰	۳۵۵,۳۲۴,۹۰۵	سایر
<b>۹,۲۶۴,۵۹۴,۷۲۹</b>	<b>۱۴,۶۹۷,۵۶۳,۶۴۳</b>	

۱۶-۱- مبالغ فوق مربوط به مبالغ اخذ شده از اشخاص تحت عنوان وجوه تحت کنترل (اداره شده) می باشد که انجمن در سوابع گذشته و جاری دریافت نموده ولی تا تاریخ تهییه صورت های مالی نسبت به پرداخت و مصرف آن در موارد مورد انتظار خیرین تخصیص نگردیده است.

۱۶-۲- اطلاعات در خصوص وضعیت ساخت مدارس در پایان سال مورد گزارش به شرح زیر می باشد:

وضعیت	مانده تعهد	هزینه انجام شده	درآمد	نام مدارس
تعهد تمام شده و پروژه به اتمام رسیده، مازاد جهت هزینه های آتی مدارس در نظر گرفته شده است.	۴۲۸,۸۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مدرسه بره کلک
در جریان تا اسفند ۱۳۹۹	۴۸۹,۹۵۸,۶۷۲	۲,۸۱۷,۰۲۰,۰۰۰	۲,۸۱۷,۰۲۰,۰۰۰	مدرسه سید آباد
در جریان تا خرداد ۱۴۰۰	(۹۵,۰۰۰,۰۰۰)	۲,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	مدرسه گلرکندي
در جریان تا اسفند ۱۳۹۹	۱,۳۳۴,۱۰۶,۷۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مدرسه ام الطمیر
تعهد تمام شده و پروژه به اتمام رسیده، مازاد جهت هزینه های آتی مدارس در نظر گرفته شده است.	(۷۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مدرسه شورابه کریم خان
در جریان تا اسفند ۱۳۹۹	۴۳۵,۰۷۶,۰۰۰	۱,۰۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۳۲,۰۰۰,۰۰۰	مدرسه دوکلاسه جوانرود
در جریان تا اسفند ۱۳۹۹	۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	مدرسه کلاتک
تعهد تمام شده و پروژه به اتمام رسیده، مازاد جهت هزینه های آتی مدارس در نظر گرفته شده است.	(۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مدرسه پاران البرز
در جریان تا اسفند ۱۳۹۹	(۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	مدرسه حاجی آباد
در جریان تا دی ۱۳۹۹	۱۱,۰۱۰,۰۰۰	۷۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۷۱۷,۰۰۰,۰۰۰	مدرسه میانی
تعهد تمام شده و پروژه به اتمام رسیده، مازاد جهت هزینه های آتی مدارس در نظر گرفته شده است.	۴۶۷,۰۲۰,۹۵۰	۴۵۰,۱۸۳,۶۰۰	۴۵۰,۱۸۳,۶۰۰	سالن ورزشی ناصر حجازی
در جریان تا دی ۱۳۹۹	۲۹۲,۰۹۷,۰۰۰	۵۲,۵۲۰,۰۰۰	۵۲,۵۲۰,۰۰۰	مدرسه سهرک
	۴۰,۳۴,۸۹۸,۹۲۹	۴۲۵,۰۴,۰۰۰	۴۲۵,۰۴,۰۰۰	سایر (شامل ۱۳ واحد)
	<b>۷,۳۷۲,۰۵۸,۲۵۱</b>	<b>۱۷,۲۸۴,۷۶۳,۶۰۰</b>	<b>۱۷,۲۸۴,۷۶۳,۶۰۰</b>	جمع

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

یادداشت های توضیجی صورت های مالی  
۱۳۹۸ سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند

۱۷ مالیات پرداختی  
در سال ۱۳۹۲ ابا توجه به دلیل عدم درخواست ناظر مالیاتی مشمول پرداخت مالیات گردیده که به شرح ذیل می باشد:

عنوان	اصل	جزایم
مالیات عملکرد سال ۱۳۹۲	۳۳۰,۹۴۵,۷۶۸	
مالیات تکلیفی سال ۱۳۹۲	۹,۷۷۰,۳۶۸	۵۴,۰۷۳,۳۱۵
جمع بدھی مالیاتی	۴۳۰,۷۱۶,۱۳۹	۲۷۰,۱۰,۵۴۹
مالیات پرداخت شده	۸۱,۰۲۸,۳۸۶۴	۴۳,۰۷۱,۵۶۸
مانده	(۴۵۱)	(۸۱,۰۲۸,۳۸۶۴)
مالیات اجاره	۵۵۸,۰۲۴	۴۳,۰۷۴,۵۰۹
مانده بدھی	۰	۴۴,۰۷۴,۵۰۹

با توجه به موضوع فعالیت انجمن و مشمول شدن معافیت مالیات عملکرد مطلق ماده ۱۳۹ (بند ۱) انجمن می باشیستی به منظور برخورداری از این معافیت همواره

۱۷-۱- ضمن داشتن مجوز از وزارت کشور درخواست ناظر مالیاتی را همواره داشته باشد. شماره مجوز انجمن برای دوره مالی فوق ۱۴۱۱۲۱ اواز تاریخ ۰۱/۰۹/۱۳۹۶ به مدت

دو سال می باشد.

ضمنا بر اساس برگه های قطعی صادره از طرف سازمان امور مالیاتی تا پایان عملکرد سال مالی ۱۳۹۶ انجمن فاقد هرگونه درآمد مشمول مالیات می باشد و قطعی

۱۷-۲- شده است. عملکرد سال ۱۳۹۷ انجمن در دست رسیدگی می باشد.

تا تاریخ این یادداشت بابت مالیات عملکرد، تکلیفی، حقوق و گزارش های معاملات فعلی (تکالیف مقرر در ماده ۱۶۹ مکرر قانون مالیات های مستقیم) سال ۱۳۹۷-۳ بیگ تشخیص صادر نگردیده است.



شرکت انجمن حمایت از توسعه فضاهای آموزشی و فرهنگی (حامی)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۸- نقد حاصل از عملیات

۱۳۹۷	۱۳۹۸	حالص مازاد منابع بر مصارف
ریال	ریال	
۱,۵۸۶,۷۲۱,۱۷۸	(۱,۶۸۰,۹۸۱,۵۹۳)	درآمد حاصل از فروش دارایی های ثابت
<b>۱,۵۸۶,۷۲۱,۱۷۸</b>	<b>(۱,۶۸۰,۹۸۱,۵۹۳)</b>	درآمد ناشی از تسعیر ارز
(۲,۶۰۱,۳۸۰,۰۰۰)	-	سود حاصل از سپرده های بانکی
(۳۲,۷۳۰,۴۰۰)	(۴۰۰,۳۶۱,۹۵۰)	استهلاک دارایی ها
(۵۳۶,۹۹۲,۳۶۷)	(۳۰۶,۳۴۱,۱۳۲)	حالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۷۰,۵۱۴,۰۸۳	۷۵۴,۲۰۲,۴۸۳	ساپر
۱۷۱,۶۷۹,۳۱۳	(۱۳۹,۶۷۹,۴۲۹)	جمع
۳۷,۹۰۰,۰۲۵	۱۲,۵۰۰,۰۰۰	تغییرات در سرمایه در گردش :
<b>(۲,۸۹۲,۰۰۹,۳۴۶)</b>	<b>(۷۹,۶۸۰,۰۲۸)</b>	کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی
۹۵۵,۶۵۲,۸۰۰	۱,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	کاهش (افزایش) پیش برداخت های عملیاتی
۹۵,۹۳۵,۰۰۰	۵۲,۷۲۳,۸۲۳	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
۱,۳۳۶,۴۰۰,۴۵۷	۵۷۲۰,۵۴,۲۱۷	ساپردرآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی
(۳۷,۹۰۰,۰۲۵)	(۱۲,۵۰۰,۰۰۰)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۲,۳۵۰,۰۸۸,۲۳۲	۲,۵۷۲,۲۷۸,۰۵۰	نقد حاصل از عملیات
<b>۱,۰۴۴,۸۰۰,۰۶۴</b>	<b>۸۱۱,۶۱۶,۴۲۹</b>	



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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

### ۱۹- مدیریت سرمایه و ریسک ها

#### ۱۹-۱ مدیریت سرمایه

انجمن سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند بتواند در راستای اهداف اساسنامه به مستولیت های اجتماعی خود پایبند باشد ساختار سرمایه انجمن از خالص بدھی و حقوق مالکانه تشکیب می گردد استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۹۸ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمل شده از خارج از شرکت نیست.

#### ۱۹-۱-۱ نسبت اهرمی

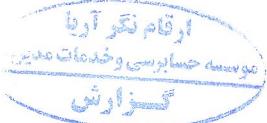
نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
ریال	ریال	
۱۷,۲۲۹,۵۴۳,۹۷۱	۱۶,۵۱۱,۹۱۸,۷۵۹	جمع بدھی
(۴,۸۹۶,۱۶۰,۰۴۴)	(۵,۲۱۶,۷۹۹,۵۵۵)	موجودی نقد
۱۲,۳۳۳,۳۸۳,۹۲۷	۱۱,۲۹۵,۱۱۹,۲۰۴	خالص بدھی
۷,۳۲۷,۸۴۳,۴۰۴	۵,۶۴۶,۸۶۱,۸۱۱	حقوق مالکانه
۱۶۸	۲۰۰	نسبت خالص بدھی به حقوق مالکانه(درصد)

#### ۱۹-۲ مدیریت ریسک اعتباری

انجمن حمایت از توسعه فضاهای آموزشی و فرهنگی حامی بمنظور احداث مدارس و کتابخانه ها اقدام به تنظیم دو قرارداد می نماید یک قرارداد با خیرین و یک قرارداد با اداره نوسازی مدارس و پیمانکاران مربوطه که عملیات ساخت واحد از انجام می دهنده و قراردادی که با خیرین تنظیم می گردد جهت پوشش بخشی از هزینه های جاری دفتر انجمن ده درصد بیشتر می باشد لذا ریسکی متوجه انجمن نمی باشد چراکه اگر حتی خیراء مربوطه به تعهدات خود عمل نکند انجمن خیره دیگری را جایگزین می نماید ضمن اینکه اعضاء هیات امناء که بیش از ۳۰ نفر می باشند همواره پشتیبان سیاست های انجمن بود و در صورت کسری منابع جهت تأمین اقدام می نمایند ضمنا هر هفتۀ گزارش نقدینگی به هیات مدیره جهت اطلاع از میزان نقدینگی و تعهدات جاری و منابع قابل وصول ارائه می گردد.

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت گوتاه مدت ، میان مدت و بلند مدت تأمین وجوده و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید دارایی ها و بدھی ها، مدیریت می کند.



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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

### ۱۹-۴ مدیریت ریسک اعتباری

انجمن حمایت از توسعه فضاهای آموزشی و فرهنگی حامی بمنظور احداث مدارس و کتابخانه ها اقدام به تنظیم دو قرارداد می نماید یک قرارداد با خیرین و یک قرارداد با اداره نوسازی مدارس و بیمانکاران مربوطه که عملیات ساخت و احداث را انجام می دهدن و قراردادی که با خیرین تنظیم می گردد جهت پوشش بخشی از هزینه های جاری دفتر انجمن ده درصد بیشتر می باشد لذا ریسکی متوجه انجمن نمی باشد چراکه اگر حتی خیر مربوطه به تعهدات خود عمل نکند انجمن خیره دیگری را جایگزین می نماید ضمن اینکه اعضاء هیات امناء که بیش از ۳۰ نفر می باشند همواره پشتیبان سیاستهای انجمن بود و در صورت کسری منابع جهت تامین اقدام می نمایند ضمنا هر هفته گزارش نقدینگی به هیات مدیره جهت اطلاع از میزان نقدینگی و تعهدات جاری و منابع قابل وصول ارائه می گردد.

### ۱۹-۵ مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت 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. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید دارایی ها و بدھی ها ، مدیریت می کند.

### ۲۰ معاملات با اشخاص وابسته

طی سال مورد گزارش به جز دریافت مبلغ ۳۵۰ میلیون ریال و استرداد مبلغ ۱.۵۰۰ میلیون ریال به هیات امنا بابت خرید ملک انجمن، معامله با اشخاص وابسته صورت نگرفته است.

### ۲۱ تعهدات، بدھی های احتمالی و دارایی های احتمالی

به استثنای تعهدات ناشی از یادداشت توضیحی ۱۶ انجمن فاقد هرگونه تعهدات و بدھی های احتمالی می باشد.

### ۲۲ رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

انجمن فاقد رویدادهای بعد از تاریخ تراز نامه که نیازمند تعديل و یا افشاء درصورت های مالی است می باشد.

