

موسسه حسابرسی اهر از ارقام

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

انجمن حمایت از توسعه فضاهای آموزشی و فرهنگی (حامی)

به انضمام صورتهای مالی و یادداشت های توضیحی همراه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹



فهرست مطالب

انجمن حمایت از توسعه فضاهای آموزشی و فرهنگی(حامی)

شماره صفحه	شرح
(۱) الی (۳)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱	فهرست صورت های مالی
۲	صورت سودوزیان
۳	صورت وضعیت مالی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	صورت جریان های نقدی
۶ الی ۲۰	یادداشت‌های توضیحی همراه صورتهای مالی

گزارش حسابرس مستقل به هیات امناء انجمان حمایت از توسعه فضاهای آموزشی و فرهنگی (حامی)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱ - صورتهای مالی انجمان حمایت از توسعه فضاهای آموزشی و فرهنگی (حامی) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۹ و صورتهای سود و زیان، تغییرات حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مذبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۳ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲ - مسئولیت تهییه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیأت مدیره انجمان است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهییه صورتهای مالی است به گونه ای 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 یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مذبور ایجاب می کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی 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 تهییه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثر بخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورت های مالی کافی و مناسب است.



گزارش حسابرس مستقل

انجمن حمایت از توسعه فضاهای آموزشی و فرهنگی (حامی)

اظهار نظر

۴- به نظر این مؤسسه ، صورت وضعیت مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی انجمن حمایت از توسعه فضاهای آموزشی و فرهنگی (حامی) در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۵- همانگونه که در یادداشت توضیحی شماره ۱۱- ۱ صورتهای مالی ملاحظه می‌گردد مانده حسابهای دریافتی مرتبط با وجوده تحت کنترل بابت قراردادهای مدارس و کتابخانه ، مربوط به مازاد پرداختهای انجام شده نسبت به مبلغ قراردادهای منعقده با خیرین بوده که از محل پرداختهای خیرین جدید قابل تامین است . اظهارنظر این مؤسسه در اثر مفاد این بند تعديل نشده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرگانی قانونی

۶ - همانگونه که در یادداشت توضیحی شماره ۱۹ پیوست صورتهای مالی درج شده است اطلاعات مربوط به وضعیت شرکت از نظر شیوه های مدیریت سرمایه و ریسکها صرفاً بر پایه تفسیر هیات مدیره شرکت ارائه شده است. اظهارنظر این مؤسسه در اثرمفاد این بند تعديل نشده است.

۷ - خالص مانده تعهدات پرداختنی (کسر مانده تعهدات دریافتی از مانده تعهدات پرداختنی) برابر مبلغ ۲۹.۵۶۲ میلیون ریال بوده است . این مهم در حالی میباشد که مانده کل وجوده نقد موجود در حسابهای بانکی انجمن بیش از مبلغ ۲۲.۷۸۴ میلیون ریال در پایان سال مورد رسیدگی نمیباشد . انجمن از محل منابع نقدیندگی خیرین (تعهدات پرداختنی مرتبط با وجوده تحت کنترل) اقدام به خرید دارائیهای ثابت مشهود در سال ۱۳۹۷ نموده است.

۸- علیرغم دریافت مبلغ ۱۰.۷۳۵ میلیون ریال شامل تعداد ۲۲ فقره قرارداد منعقده با خیرین و کمپین های برگزار شده تحت سرفصل تعهدات پرداختنی از سنتوات قبل و بعض سال جاری بوده که هیچگونه عملیاتی در جهت انجام موضوع قرارداد منعقده با خیرین و برگزاری کمپین ها انجام نپذیرفته است.



گزارش حسابرس مستقل

انجمن حمایت از توسعه فضاهای آموزشی و فرهنگی (حامی)

گزارش در مورد سایر مسؤولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۹- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مذبور و آئین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربیط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای عدم معرفی رسمی مسئول مبارزه با پولشویی به واحد مالی، ابلاغ دستورالعمل اجرایی به کارکنان و آموزش ایشان و همچنین نظارت بر استقرار کنترلهای داخلی و اجرای صحیح آن، این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

موسسه حسابرسی احراز ارقام (حسابداران رسمی)

۱۴۰۰ تیر ماه ۱۲

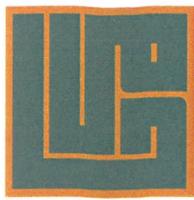
حبيب جهانگشای رضائی

شماره عضویت : ۸۵۱۳۹۸

احمد بابائی

شماره عضویت : ۸۴۱۳۲۹





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

بنام خدا
تاریخ: ۱۴۰۰/۰۴/۱۸
شماره: ۱۴۰۰۲۰۲
پیوست:

شماره ثبت: ۱۳۵۶۴

انجمن حمایت از توسعه فضاهای آموزشی و فرهنگی (حامی)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

جمعیت 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 ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲
۳
۴
۵
۶-۲۰

- صورت سود و زیان
- صورت وضعیت مالی
- صورت تغییرات در حقوق مالکانه
- صورت جریانهای نقدی
- یادداشت های توضیحی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۴/۰۵ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء

سمت

اعضاي هيات مدیره و مدیرعامل

افسانه قربانی وند امیر شمس

کتایون محمودی

علی اصغر مرزبانیان

حامد فرج حق نژاد

بهزاد محمدی

حمسرا حبیبی

مدیر عامل

رئيس هیات مدیره

نایب رئیس هیات مدیره

عضو هیات مدیره و خزانه دار

علی البدل

علی البدل



۱

خیابان کریمخان
بین خیابان حسینی
و عسجدی، پلاک ۷۳
طبقه ۵، واحد ۵
+۹۸ ۲۱ ۸۸۱۴۱۶۴۹

hamiassociation.org
hami.education

انجمن حمایت از توسعه فضاهای آموزشی و فرهنگی (حامی)

صورت منابع ومصارف

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
ریال	ریال	

عملیات در حال تداوم:

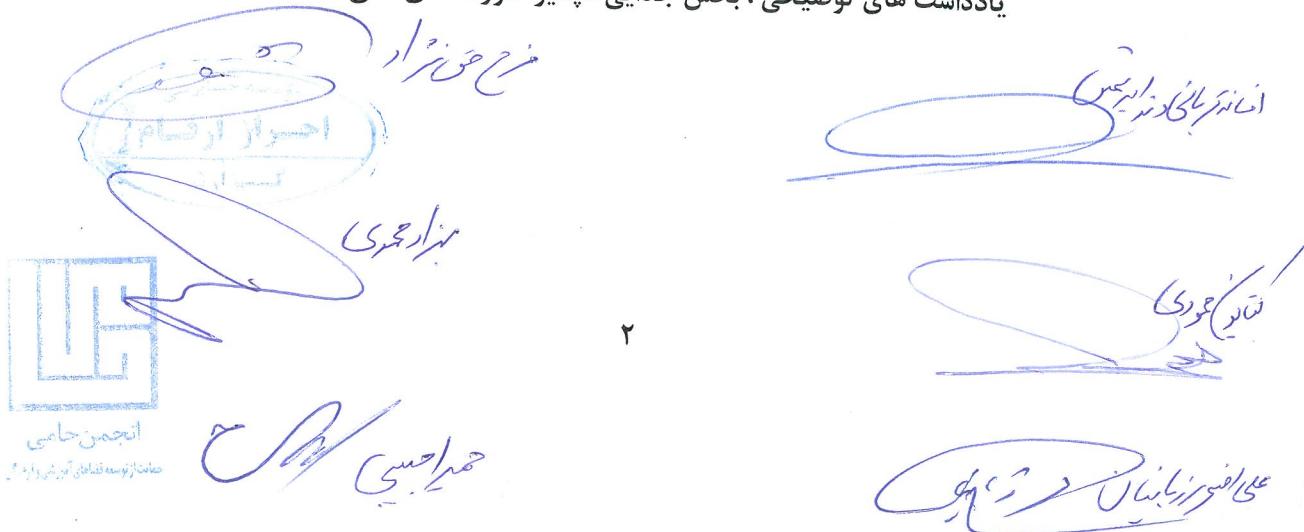
۳۴,۲۵۴,۵۱۴,۰۱۰	۶۶,۴۴۵,۹۹۶,۴۲۳	۴	کمکهای دریافتی
(۲۷,۸۴۲,۰۴۷,۴۹۷)	(۵۶,۱۲۰,۱۵۶,۵۱۳)	۵	کمک های اهدائی
۶,۴۱۲,۴۶۶,۵۱۳	۱۰,۳۲۵,۸۳۹,۹۱۰		
(۸,۷۸۷,۶۵۱,۱۸۸)	(۹,۵۱۹,۲۳۹,۱۲۶)	۶	هزینه های اداری و عمومی
(۲,۳۷۵,۱۸۴,۶۷۵)	۸۰۶,۶۰۰,۷۸۴		مازاد (کسری) منابع بر مصارف عملیاتی
۶۹۴,۲۰۳,۰۸۲	۱,۶۹۶,۷۶۸,۵۲۵	۷	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
(۱,۶۸۰,۹۸۱,۵۹۳)	۲,۵۰۳,۳۶۹,۳۰۹		خالص مازاد منابع بر مصارف

گردش منابع ومصارف انباشته

(۱,۶۸۰,۹۸۱,۵۹۳)	۲,۵۰۳,۳۶۹,۳۰۹	خالص مازاد منبع بر مصارف
۷,۳۲۱,۱۶۸,۸۶۳	۵,۶۴۰,۱۸۷,۲۷۰	مازاد منابع بر مصارف انباشته ابتدای سال
۵,۶۴۰,۱۸۷,۲۷۰	۸,۱۴۳,۵۵۶,۵۷۹	مازاد انباشته پایان سال

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

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



انجمن حمایت از توسعه فضاهای آموزشی و فرهنگی (حامی)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

یادداشت	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
دارایی های غیر جاری :		
دارایی های ثابت مشهود	۸	۱۶,۴۳۸,۱۷۸,۷۸۱
دارایی های نامشهود	۹	۳,۰۰۰,۰۰۰
جمع دارایی های غیر جاری		۱۶,۹۰۰,۶۳۹,۸۴۸
دارایی های جاری :		۱۶,۸۹۸,۶۳۹,۸۴۸
پیش پرداخت ها	۱۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
تهدهات دریافتی و سایر دریافتی ها		۱۶,۴۴۱,۱۷۸,۷۸۱
موجودی نقد		۱۶,۹۰۰,۶۳۹,۸۴۸
جمع دارایی های جاری		۵,۲۱۶,۷۹۹,۵۵۵
جمع دارایی ها		۵,۲۵۸,۱۴۰,۷۲۲
ارزش ویژه و بدھی ها		۲۲,۷۸۴,۶۸۶,۹۶۲
ارزش ویژه		۲۸,۷۷۹,۶۲۵,۰۵۴
دارایی اولیه		۲۲,۱۵۸,۷۸۰,۵۷۰
مازاد انباشتہ		۴۵,۲۲۰,۸۰۳,۸۳۵
جمع حقوق مالکانه		
بدھی ها		
بدھی های غیر جاری		۱,۰۰۰,۰۰۰
پرداختنی های بلند مدت		۵,۶۴۰,۱۸۷,۲۷۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان		۵,۶۴۱,۱۸۷,۲۷۰
جمع بدھی های غیر جاری		۵,۸۸,۱۸۹,۴۲۱
بدھی های جاری		۳۵۱,۲۵۵,۸۹۸
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها		۳۵۱,۲۵۵,۸۹۸
تهدهات پرداختنی		۹۱۴,۰۱۰,۷۷۶
مالیات پرداختنی		۳۵,۰۲۹,۷۷۲,۵۵۰
جمع بدھی های جاری		۴۴,۲۷۴,۵۰۹
جمع بدھی ها		۳۶,۴۸۸,۰۵۷,۸۳۵
جمع حقوق مالکانه و بدھی ها		۱۶,۱۶۶,۳۳۷,۴۰۲
		۱۶,۵۱۷,۵۹۳,۳۰۰
		۲۲,۱۵۸,۷۸۰,۵۷۰
		۴۵,۲۲۰,۸۰۳,۸۳۵

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



انجمن حمایی
نهادهای آموزشی و فرهنگی



همایی
نهادهای آموزشی و فرهنگی

همایی
نهادهای آموزشی و فرهنگی

همایی
نهادهای آموزشی و فرهنگی

انجمن حمایت از توسعه فضاهای آموزشی و فرهنگی (حامی)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

جمع کل	سود انباشته	سرمایه	
ریال	ریال	ریال	
۷,۳۲۲,۱۶۸,۸۶۳	۷,۳۲۱,۱۶۸,۸۶۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱
۷,۳۲۲,۱۶۸,۸۶۳	۷,۳۲۱,۱۶۸,۸۶۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱
(۱,۶۸۰,۹۸۱,۵۹۳)	(۱,۶۸۰,۹۸۱,۵۹۳)		تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸
۵,۶۴۱,۱۸۷,۲۷۰	۵,۶۴۰,۱۸۷,۲۷۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	خالص مازاد منابع بر مصارف
			مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹

۲,۵۰۳,۳۶۹,۳۰۹	۲,۵۰۳,۳۶۹,۳۰۹	مازاد منابع بر مصارف سال ۱۳۹۹
۸,۱۴۴,۵۵۶,۵۷۹	۸,۱۴۳,۵۵۶,۵۷۹	مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

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

محمد حسن زار

امیر ابراهیمی

برادر علی

علی (محمری)

حسینی

علی افشار زاده



انجمن حمایی
دانش آموزی و فرهنگی



انجمن حمایت از توسعه فضاهای آموزشی و فرهنگی (حامی)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند سال ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
ریال	ریال	
۸۱۱,۶۱۶,۴۲۹	۱۶,۱۸۴,۵۹۸,۸۸۲	۱۸
<u>۸۱۱,۶۱۶,۴۲۹</u>	<u>۱۶,۱۸۴,۵۹۸,۸۸۲</u>	

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:

نقد حاصل از عملیات

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

(۴۷,۶۸۰,۰۰۰)	(۳۱۳,۴۸۰,۰۰۰)
۳۰۶,۳۴۱,۱۳۲	۷۷۹,۲۱۹,۴۴۶
۲۵۸,۶۶۱,۱۳۲	۴۶۵,۷۲۹,۴۴۶
۱,۰۷۰,۲۷۷,۵۶۱	۱۶,۶۵۰,۳۳۸,۳۲۸

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:

دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	
(۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	
(۱,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	*
(۷۹,۷۲۲,۴۳۹)	۱۶,۶۵۰,۳۳۸,۳۲۸
۴,۸۹۶,۱۶۰,۰۴۴	۵,۲۱۶,۷۹۹,۵۵۵
۴۰۰,۳۶۱,۹۵۰	۹۱۷,۵۴۹,۰۷۹
۵,۲۱۶,۷۹۹,۵۵۵	۲۲,۷۸۴,۶۸۶,۹۶۲
*	*

۱۹

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی:

تسهیلات دریافتی از هیات امناء-بدون کارمزد

تسهیلات پرداختی به هیات امناء-بدون کارمزد

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

تأثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان سال

معاملات غیر نقدی

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

خرچه رکور

امانه رکور

امراز ارقام
امراز ارش

۵

لایه رکور



حریم احسان

علی افغانی رکور

انجمن حمایت از توسعه فضاهای آموزشی و فرهنگی (حامی)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

انجمن حمایت از توسعه فضاهای آموزشی و فرهنگی (حامی) به شماره شناسه ملی ۱۰۰۵۱۴۶۳۳ به صورت انجمن تاسیس شده و در تاریخ ۱۳۸۰/۱۰/۰۲ شماره ۱۳۵۶۴ در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری به ثبت رسیدو از همان تاریخ شروع به فعالیت نموده است. انجمن همچنین دارای مجوز فعالیت از وزارت کشور به شماره ۳۱۲۸۵ و تاریخ ۱۳۹۹/۰۳/۱۰ می باشد که این مجوز همواره می بایستی تمدید گردد.

نشانی مرکز اصلی انجمن تهران خیابان کریم خان بعد داروخانه ۱۳ ابان نرسیده به سنائی 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 و غیر انتفاعی غیر دولتی بوده و در موضوع فرهنگی با رعایت کامل قوانین و مقررات جمهوری اسلامی ایران اساساً فعالیت خواهد نمود. همچنین طبق ماده ۱۹ اساسنامه اهداف انجمن کمک به ساخت، توسعه و تجهیز فضاهای آموزشی و فرهنگی کودکان و نوجوانان، تعامل با دستگاه های ذیربیط در خصوص تحقیق اهداف و همچنین ارائه پیشنهاد به این دستگاه ها مثل ارائه طرح و نقشه و نظارت بر ساخت مدارس، اهدای وسایل و تجهیزات آموزشی و فرهنگی، ارتباط با سایر انجمن ها و موسسات مشابه جهت استفاده از تجربیات آنها می باشد.

۱-۳- تعداد کارکنان

تعداد کارکنان در پایان سال بشرح زیر می باشد :

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
نفر	نفر	
۱۰	۷	
۱۰	۷	کارکنان قراردادی



انجمن حمایت از توسعه فضاهای آموزشی و فرهنگی (حامی)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

همچنین انجمن افتخار همکاری با تعداد ۸۷ نفر داطلب را دارد که هیچگونه حقوق و حق الزحمه ای از انجمن دریافت نمی کنند به شرح

-۱-۳-۱

جدول ذیل می باشد:

نام واحد	تعداد
جذب مشارکت	۱۳
پشتیبانی مدارس	۱۴
کتابخانه	۱۰
فنی	۱۵
آموزش	۷
تحقیق	۸
منابع انسانی	۶
روابط عمومی	۷
طرح و برنامه	۳
مالی	۲
حقوقی	۱
رایانه	۱
جمع کل	۸۷

۲- استاندارهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند:

شماره و عنوان استاندار حسابداری مصوب	شماره و عنوان استاندار حسابداری تجدید نظر شده	شماره و عنوان استاندار حسابداری جدید و تجدید نظر شده	سال اجرا	سال تصویب
۲۰- سرمایه گذاری در واحدهای تجاری واپسی و مشارکت های خاص	۲۰- حسابداری سرمایه گذاری در واحدهای تجاری واپسی	۱۴۰۰ ۱۳۹۸	۱۴۰۰	۱۳۹۸
۲۸- ترکیب های تجاری	۱۹- ترکیب های تجاری		۱۴۰۰	۱۳۹۸
۲۹- صورت های مالی تلفیقی	۱۸- صورت های مالی تلفیقی و حسابداری سرمایه گذاری		۱۴۰۰	۱۳۹۸
۳۰- مشارکت ها	در واحدهای تجاری فرعی		۱۴۰۰	۱۳۹۹
۴۱- افشاء منابع در واحدهای تجاری دیگر			۱۴۰۰	۱۳۹۸
۴۲- اندازه گیری ارزش منصفانه			۱۴۰۰	۱۳۹۹

استاندارهای حسابداری فوق که از سال ۱۴۰۰ لازم الاجرا می باشند اما در شرایط کنونی برای شرکت موضوعیت ندارند.



انحصار حمایت از توسعه فضاهای آموزشی و فرهنگی (حامی)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳ اهم رویه های حسابداری

۱-۳- میانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صور تهای مالی

صوت‌های مالی، اساساً بر مبنای پهای تمام شده تاریخی و در موارد مقتضی از ارزش‌های جاری تهیه شده است.

۳-۲- تاثیر پاندومی ویروس کوید ۱۹ بر فعالیت شرکت

به نظر هیات مدیره در حد اطلاعات موجود، شیوع ویروس کرونا در آینده قابل پیش بینی (حداقل ۱۲ ماه پس از تاریخ صدمت، تباء، مال) تاثیئی، به وضعیت مالی، عملکرد مالی، و حریمانهای نقدی شرکت نخواهد داشت.

٣-٣- منابع ومصادر انجمن

منابع مالی انجمن از محل کمک های مردمی از طریق مختلف از جمله حق عضویت و خیریه و هدایا با عنوان های مختلف صورت می پذیرد و تمامی این وجوده در حسابهای بانکی انجمن که تعریف گردیده است، واریز و از طرف دیگر در حساب کمکهای دریافتی منظور می گردد. لذا تمامی کمک های اهدائی 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 صرفا می باشیست در خصوص همان مورد مشخص که مورد نظر خیر می باشد پرداخت گردد. تحت وجوده تحت کنترل و به عنوان بدھی در حسابها منظور می گردد و مخارج انجام شده نیز بعد از تاییدات هیات مدیر و مدیرعامل از وجوده تحت کنترل کسر و در نهایت مانده حساب نباشیست 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 بدهی می باشد که مانده بستانکار وجوده تحت کنترل نیز به منزله تعهدات انجمن می باشد.

۴-۳- دارایی های ثابت مشهود

-۳-۴-۱- داریی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بھبود 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 دارایی های مربوط مستهلك می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی، انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

-۳-۴-۲ استهلاک دارایی های ثابت مشهود، با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب تیر ۱۳۹۴ واصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر

محاسبہ می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمن	۲۵ ساله	خط مستقیم
ااثله و منصوبات	۱۰، ۶، ۴، ۳ ساله	خط مستقیم



انجمن حمایت از توسعه فضاهای آموزشی و فرهنگی (حامی)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱-۲-۴-۳- 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 ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا است. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۵- دارایی های نامشهود

۱-۳-۵- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ثبت می شود.

۳-۶- ذخایر

۱-۳-۶- ذخیره مزایای پایان خدمت

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

۳-۷- تسعیر ارز

۱-۳-۷- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام 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.

۳-۸- بودجه انجمن

بودجه انجمن از طریق منابع ذیل تامین می گردد:
هداياو اعانت از طرف اشخاص حقیقی و حقوقی اعم از داخلی و خارجی، دولتی و غیردولتی ، وقف و حبس وجوه حاصل از فعالیتهای انجام شده در چار چوب موضوع فعالیت اهداف اساسنامه سازمان و آئین نامه

۳-۹- تقسیم سود

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



انجمن حمایت از توسعه فضاهای آموزشی و فرهنگی (حامی)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۴- کمک های دریافتی

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
ریال	ریال	
۲۷,۸۴۲,۰۴۷,۴۹۷	۵۶,۱۲۰,۱۵۶,۵۱۳	۴-۱
۶,۴۱۲,۴۶۶,۵۱۳	۱۰,۳۲۵,۸۳۹,۹۱۰	۴-۲
۲۴,۲۵۴,۵۱۴,۰۱۰	۶۶,۴۴۵,۹۹۶,۴۲۳	

کمکهای دریافتی تحت کنترل
کمکهای دریافتی سهم انجمن

۴-۱ کمکهای دریافتی تحت کنترل

۱۳۹۸	۱۳۹۹
ریال	ریال
۱۷۲,۸۴۷,۶۳۶,۰۰	۳۷,۶۸۲,۹۹۶,۳۱۲
۷۹,۰۲۵,۹۶۰,۰۰	۵,۹۴۳,۱۳۶,۹۷۵
۴۶۷,۴۶۸,۵۴۵	۴,۸۷۰,۶۲۱,۸۹۰
۳۰,۹۶۹,۶۵۷,۸۸۸	۳,۰۵۷,۳۳۵,۴۲۳
۲,۴۶۸,۶۷۷,۳۶۶	۱,۸۵۵,۴۴۸,۹۹۰
۲۲۲,۲۵۸,۵۳۲	۱,۴۴۰,۹۷۲,۸۱۲
۱,۵۱۱,۳۲۷,۲۶۶	۱,۲۶۹,۶۴۴,۱۰۱
۲۷,۸۴۲,۰۴۷,۴۹۷	۵۶,۱۲۰,۱۵۶,۵۱۳

کمک های دریافتی بابت مدارس
پشتیبانی مدارس
کمک به زلزله کرمانشاه - سیل
کمک های جمع اوری شده بابت لوازم التحریر
کمک کتابخانه ها
کمک های آموزشی
سایر

۴-۲ کمکهای دریافتی سهم انجمن

۱۳۹۸	۱۳۹۹
ریال	ریال
۱,۴۴۴,۱۷۶,۳۶۰	۳,۷۷۲,۶۹۹,۶۳۱
۱,۴۵۰,۹۴۱,۹۳۳	۲,۵۶۹,۰۴۹,۶۳۶
۸۲۴,۴۲۷,۰۰۰	۱,۳۴۰,۱۰۰,۰۰۰
۸۱,۱۹۸,۹۶۰	۵۶,۹۸۸,۶۹۷
۲۱۵,۵۳۶,۶۴۷	۳۲۷,۷۲۷,۳۸۵
۳۰,۹۶۹,۶۵۷۶	۳۰,۵۷۳۳,۵۴۳
۲۴۴,۲۶۷,۷۷۲	۱۸۵,۲۱۹,۸۹۹
۲۰۶,۶۸۱,۰۰۰	۶۳,۸۱۷,۶۰۰
۱,۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵,۰۰۰,۰۰۰
۳۴۵,۵۴۰,۳۱۵	۱۴۵,۴۹۳,۵۱۹
۶,۴۱۲,۴۶۶,۵۱۳	۱۰,۳۲۵,۸۳۹,۹۱۰

سهم انجمن از ۱۰٪ احداث مدارس
کمک های عمومی دریافتی
کمک یاران حامی
سهم انجمن از ۱۰٪ پشتیبانی مدارس
کمک های آموزشی
سهم انجمن از ۱۰٪ لوازم التحریر
کمک کتابخانه ها
کمک های حاصل از قلک ها
وجوه جمع آوری شده بابت ملک
سایر

۵- کمک های اهدائی

۱۳۹۸	۱۳۹۹
ریال	ریال
۱۷,۲۸۴,۷۶۳,۶۰۰	۳۷,۶۸۲,۹۹۶,۳۱۲
۳,۰۹۶,۹۶۵,۷۸۸	۳,۰۵۷,۳۳۵,۴۲۳
۲,۴۶۸,۶۷۷,۳۶۶	۲,۱۳۵,۱۴۸,۹۹۰
۲,۲۲۲,۵۸۵,۳۳۲	۱,۴۴۰,۹۷۲,۸۱۲
۷۹۰,۲۵۹,۶۰۰	۵,۹۴۳,۱۳۶,۹۷۵
۴۶۷,۴۶۸,۵۴۵	۴,۸۷۰,۶۲۱,۸۹۰
۱,۵۱۱,۳۲۷,۲۶۶	۹۸۹,۹۴۴,۱۰۱
۲۷,۸۴۲,۰۴۷,۴۹۷	۵۶,۱۲۰,۱۵۶,۵۱۳

احداث مدارس
لوازم التحریر
کتابخانه ها
پروژه آموزشی
پشتیبانی مدارس
زلزله کرمانشاه - سیل
سایر
جمع



انجمن حمایت از توسعه فضاهای آموزشی و فرهنگی (حامی)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۶- هزینه های فروش، اداری و عمومی

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت	
ریال	ریال		
۳,۳۹۴,۵۹۰,۰۴۰	۳,۸۰۷,۶۳۹,۹۷۳		حقوق و مزايا
۷۰۷,۳۰۱,۲۶۳	۸۸۱,۳۶۰,۸۱۰		۲۲٪ حق بیمه کارفرما
۸۶۹,۷۸۱,۷۷۶	۹۸۸,۸۸۱,۰۸۱		عیدی و سنتوات خدمت
۷۵۴,۲۰۲,۴۸۳	۷۷۲,۹۴۱,۰۶۷		استهلاک
۱,۱۷۱,۰۸۱,۲۸۱	۱,۶۳۸,۲۸۱,۴۹۶	۶-۱	حق الزحمه
۸۷,۵۰۰,۰۰۰	۲۵۴,۰۷۹,۰۰۰		هدایا
۷۶۵,۴۴۹,۵۸۸	۴۸۹,۵۰۱,۹۳۲		مخراج کارگروهها
۱۷۲,۸۱۴,۰۰۰	۴۰,۹۱۰,۰۰۰		تعمیر و نگهداری اثاثیه و منصوبات
۸۶۴,۹۳۰,۷۵۷	۶۴۵,۶۴۳,۷۶۷		سایر
۸,۷۸۷,۶۵۱,۱۸۸	۹,۵۱۹,۲۳۹,۱۲۶		جمع

۱-۶- حقوق خانم افسانه قربانی (مدیر عامل) و حقوق کارکنانی که به صورت نیمه وقت با انجمن همکاری دارند در این سرفصل

ثبت میگردد.

۷- سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت	
ریال	ریال		
۴۰۰,۳۶۱,۹۵۰	۹۱۷,۵۴۹,۰۷۹	۷-۱	درآمد ناشی از تسعیر ارز
۳۰۶,۳۴۱,۱۳۲	۷۷۹,۲۱۹,۴۴۶		سود حاصل از سایر اوراق بهادر و سپرده های سرمایه گذاری بانکی
(۱۲,۵۰۰,۰۰۰)	-		سایر
۶۹۴,۲۰۳,۰۸۲	۱,۶۹۶,۷۶۸,۵۲۵		

۱-۷- درآمد ناشی از تسعیر ارز بابت وجود دریافتی از خیرین خارج از کشور (به صورت دلار و یورو) میباشد که در پایان سال

تسعیر گردیده است.



انجمن حمایت از توسعه فضاهای آموزشی و فرهنگی (حامی)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۸- دارایی های ثابت مشهود

یادداشت	ساختمان	اثاثه و منصوبات	جمع
	(ریال)	(ریال)	(ریال)
بهاي تمام شده يا مبلغ تجدید ارزیابی :			
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸			۱۷،۷۴۷،۶۴۴،۰۰۰
افزایش		۴۷،۶۸۰،۰۰۰	۷۱۷،۹۴۴،۰۰۰
مانده در پایان سال ۱۳۹۸			۱۷،۷۹۵،۳۲۴،۰۰۰
افزایش		۳۱۲،۴۸۰،۰۰۰	۷۶۵،۶۲۴،۰۰۰
مانده در پایان سال ۱۳۹۹			۱۸،۱۰۷،۸۰۴،۰۰۰
۸-۱		۱۰،۷۸۱،۱۰۴،۰۰۰	۱۷،۰۲۹،۷۰۰،۰۰۰
استهلاک انباشه و کاهش ارزش انباشه			
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸			۱۴۲،۴۸۱،۶۶۹
استهلاک		۷۵۴،۲۰۲،۴۸۳	۷۳۰،۱۴۴،۴۸۳
مانده در پایان سال ۱۳۹۸			۸۹۶،۶۸۴،۱۵۲
استهلاک		۷۷۲،۹۴۱،۰۶۷	۹۱،۷۵۳،۰۶۷
مانده در پایان سال ۱۳۹۹			۱،۶۶۹،۶۲۵،۲۱۹
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹			۳۰۷،۲۴۹،۲۱۹
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹			۱۶،۴۳۸،۱۷۸،۷۸۱
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸			۱۶،۸۹۸،۶۳۹،۸۴۸
۸-۲		۱۵،۶۶۷،۳۲۴،۰۰۰	۱۶،۳۴۸،۵۱۲،۰۰۰

- ۸-۱ افزایش اثاثیه مربوط به خرید تجهیزات می باشد
۸-۲ دارایهای ثابت مشهود انجمن تا سقف ۷،۹۰۰ میلیون ریال تحت پوشش بیمه ای قرار گرفته است

۹- دارایی های نا مشهود

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

یادداشت	۱۳۹۹	۱۳۹۸	
	ریال	ریال	
۹-۱	۳,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	
حق الامتیاز تلفن	۳,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	

۹-۱-افزایش ۱،۰۰۰،۰۰۰ ریال در سالجاري بابت تهیه سیم کارت اعتباری جهت دستگاه پوزبانک صادرات می باشد.



انجمن حمایت از توسعه فضاهای آموزشی و فرهنگی (حامی)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

- پیش پرداخت ها

۱۳۹۸	۱۳۹۹
ریال	ریال
۱,۳۴۱,۱۶۷	۲,۷۱۲,۱۳۲
۱,۳۴۱,۱۶۷	۲,۷۱۲,۱۳۲

پیش پرداخت حق بیمه

۱۱- تعهدات دریافتني و سایر دریافتني ها

دريافتني هاي کوتاه مدت

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
ریال	ریال	
-	۵,۱۱۴,۵۵۲,۱۲۸	۱۱-۱
-	۶۴۴,۲۳۵,۱۳۲	۱۱-۲
-	۲۴,۹۸۸,۷۰۰	
-	۹۶,۴۵۰,۰۰۰	
-	۸۷,۰۰۰,۰۰۰	
-	۵,۹۶۷,۲۲۵,۹۶۰	

تعهدات دریافتني:

وجوه تحت کنترل مدارس

وجوه تحت کنترل کتابخانه

وجوه تحت کنترل آموزش

ترویج کتابخوانی

سالان کنفرانس

اسناد دریافتني:

احد صمدی - پیمانکار

۸۷۳,۶۵۲,۸۰۰	۸۷۳,۶۵۲,۸۰۰
۸۷۳,۶۵۲,۸۰۰	۸۷۳,۶۵۲,۸۰۰

سایر دریافتني ها:

اسناد دریافتني:

سایر اشخاص

ذخیره مطالبات مشکوك الوصول

۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰
۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰
(۸۷۳,۶۵۲,۸۰۰)	(۸۷۳,۶۵۲,۸۰۰)
(۸۳۳,۶۵۲,۸۰۰)	(۸۴۸,۶۵۲,۸۰۰)
۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۹۹۲,۲۲۵,۹۶۰

حسابهای دریافتني مرتبط با وجوده تحت کنترل بابت قراردادهای مدارس و کتابخانه مربوط به مزاد پرداختها نسبت به

قراردادهای منعقده با خیرین بوده که از محل پرداختهای خیرین جدید قابل تامین میباشد.

۱۱-۲ باععایت به شکایت انجام شده از آقای صمدی (بدلیل دریافت مبلغ ۱۵۰,۰۰۰ میلیون ریال و هزینه کرد به مبلغ ۱,۲۷۶ میلیون ریال بابت پروژه های مدرسه پیردان، مدرسه قاسم آباد دشتیاری، کتابخانه سوراب، کارگاه سوزن دوزی قاسم آباد (رشید) و پیگیری های انجام شده پرونده در دادسرای شهر قدس رسید 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 توانائی نامبرده نسبت به تسویه بدهی بر اساس مصوبه هیات مدیره بابت مطالبات از نامبرده ذخیره در حسابها منظور شده است.



۱- انجمن حمایت از توسعه فضاهای آموزشی و فرهنگی (حامی)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

- ۱۲- موجودی نقد

۱۳۹۸	۱۳۹۹
ریال	ریال
۲,۵۰۲,۱۶۱,۹۱۵	۲۰,۵۶۱,۹۷۸,۷۱۹
۹۲,۷۹۶,۹۰۰	۱۷۲,۰۶۰,۰۰۰
۹۴۵,۵۱۸,۳۴۰	۱,۵۳۴,۹۰۴,۸۶۴
۱,۶۷۶,۳۲۲,۴۰۰	۵۱۵,۷۴۳,۳۷۹
۵,۲۱۶,۷۹۹,۵۵۵	۲۲,۷۸۴,۶۸۶,۹۶۲

موجودی نزد بانک ها - ریالی

موجودی نزد بانک ها - ارزی

موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ریالی

موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ارزی

- ۱۲-۱ موجودی نزد بانکها - ریالی

جاری ۱۴۰۱۸۱۹۰۵۱ سامان - شعبه مژده

جاری ۲۱۵۶۴۹۴۴۷۰۰۰ ملی - شعبه هفت تیر

جاری ۱۰۷۴۴۳۲۰۱۰۰۹ ملی - شعبه هفت تیر

جاری ۸۷۱۸۱۰۱۸۱۹۹۰۵۱ سامان - شعبه مژده

جاری ۸۷۱۸۱۰۱۸۱۹۹۰۵۱ سامان - شعبه مژده

جاری ۲۶۸۸۱۰۰۱۱۶۲۸۴۰۴۱ پاسارگاد - شعبه گاندی

جاری ۲۱۲۵۵۵۱۶۵۰۰۱ صادرات - شعبه فردوسی

جاری ۸۷۱۸۱۰۱۸۱۹۹۰۵۲ سامان - شعبه مژده

جاری ۱۱۲۹۳۶۰۱۹۰۰۷ صادرات - شعبه فردوسی

سپرده سرمایه گذاری

۱۲-۱-۱

۲,۵۰۲,۱۶۱,۹۱۵

۲۰,۵۶۱,۹۷۸,۷۱۹

- ۱۲-۲ موجودی ارز نزد بانکها شامل ۱۰۰ یورو (فی ۲۸۲۸۲۰) و ۰۰۶۰ دلار (فی ۲۳۹۶۳۰) ریال می باشد

- ۱۲-۳ بدلیل شیوع ویروس کرونا و جلوگیری از ایجاد وقفه در انجام امور مبالغی تنخواه در اختیار افراد کارگروه حسب نیاز و تایید مدیران کارگروه قرار گرفته که در سال مالی بعد تسویه گردیده است

- ۱۲-۴ صندوق ارزی شامل ۶۴۵ یورو (فی ۲۸۲۸۲۰ ریال) و ۰۱۳۹۱ دلار فی ۲۳۹۶۳۰ ریال می باشد

- ۱۲-۱-۱ سپرده سرمایه گذاری بابت ۲۰ فقره حساب سپرده سرمایه گذاری بلند مدت نزد بانک سامان شعبه کریمخان زند به مبلغ ۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال و جمما ۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال می باشد

- ۱۳- دارائی اولیه

دارائی اولیه انجمن از سوی هیات موسس به مبلغ یک میلیون ریال تامین گردیده است و مطابق تبصره ۵ ماده ۴۰ اساسنامه موسسات

حق هیچگونه برداشت و یا تخصیص از محل کمک دریافتی نقدی وغیر نقدی به موسسه را ندارند

- ۱۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۸	۱۳۹۹
ریال	ریال
۴۹۰,۹۳۵,۳۲۷	۳۵۱,۲۵۵,۸۹۸
(۳۵۳,۳۷۶,۴۸۷)	(۱۶۴,۶۸۱,۶۵۷)
۲۱۳,۶۹۷,۰۵۸	۴۰۱,۶۱۵,۱۸۰
۳۵۱,۲۵۵,۸۹۸	۵۸۸,۱۸۹,۴۲۱

مانده در ابتدای سال

پرداخت شده طی سال

ذخیره تأمین شده

مانده در پایان سال



انجمن حمایت از توسعه فضاهای آموزشی و فرهنگی (حامی)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۵- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

پرداختنی های کوتاه مدت:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت	حساب های پرداختنی:
ریال	ریال		
۵۶۴,۲۰۰,۰۰۰	۵۶۴,۲۰۰,۰۰۰	۱۵-۱	سپرده حسن انجام کار
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-		اشخاص وابسته
۲۰۳,۸۴۳,۸۵۰	۳۵,۴۷۳,۷۲۸		مالیات های تکلیفی - حقوق
۸۶,۰۹۸,۴۰۰	۹۱,۰۶۱,۴۲۹		حق بیمه های پرداختنی
۷۰,۳۵۷,۰۰۰	۲۲۳,۳۷۵,۶۱۹		سایر
۱,۴۲۴,۴۹۹,۲۵۰	۹۱۴,۰۱۰,۷۷۶		
۱,۴۲۴,۴۹۹,۲۵۰	۹۱۴,۰۱۰,۷۷۶		
۱,۴۲۴,۴۹۹,۲۵۰	۹۱۴,۰۱۰,۷۷۶		

۱۵-۱ سپرده حسن انجام کار بابت کسر از صورت وضعیت پیمانکار جهت ساخت مدرسه سید آباد می باشد



انجمن حمایت از توسعه فضاهای آموزشی و فرهنگی (حامی)

باداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۶- تعهدات پرداختنی:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	باداشت	
ریال	ریال		
۷,۳۷۲,۰۵۸,۲۵۱	۲۶,۹۷۵,۵۷۰,۴۳۶	۱۶-۲	وجوه تحت کنترل بابت مدارس
۱,۵۹۱,۴۷۲,۸۹۲	۴,۴۴۲,۸۵۳,۹۱۶		وجوه تحت کنترل بابت لوازم التحریر
۸۴۳,۵۲۲,۳۰۶	۱,۸۳۸,۰۳۰,۴۴۹		وجوه تحت کنترل بابت کتابخانه
۲۷۱,۱۶۸,۳۹۶	۵۹۴,۴۷۵,۴۶۷		وجوه تحت کنترل بابت پشتیبانی مدارس
-	۴۲۶,۱۰۰,۰۰۰		کاشت نهال نوروزی
۴۱۷,۰۵۳,۱۲۷	۳۸۵,۱۷۸,۰۱۰		وجوه تحت کنترل بابت آموزش
۴,۱۱۸,۱۳۲,۲۶۲	۳۷۶,۴۱۰,۳۷۲		وجوه تحت کنترل بابت آسیب دیدگان سیل
(۱۱۷,۴۹۹,۳۷۴)	۳۲۷,۹۸۰,۴۶۶		وجوه تحت کنترل بابت ترویج کتابخوانی
۱۱۴,۹۲۲,۱۸۳	۱۱۰,۸۵۲,۱۸۳		وجوه تحت کنترل بابت کوله کتاب
-	۵۲,۳۲۱,۲۹۱		وجوه تحت کنترل بابت پشتیبانی مدارس
۱۳,۰۰۰,۰۰۰	-		وجوه تحت کنترل بابت نرم افزار
۶۹,۷۳۳,۷۰۰	-		وجوه تحت کنترل بابت سالن کنفرانس
۴,۰۰۰,۰۰۰	-		وجوه تحت کنترل بابت کرونا ویروس
۱۴,۶۹۷,۵۶۳,۶۴۳	۳۵,۵۲۹,۷۷۲,۵۵۰		

۱۶- مبالغ فوق مربوط به وجود اخذ شده از اشخاص به عنوان وجوده تحت کنترل (اداره شده) می باشد که انجمن در سنتون گذشته و جاری دریافت نموده ولی تا تاریخ تهیه گزارش مالی نسبت به پرداخت و مصرف آنها در موارد مورد انتظار خیرین تخصیص نگردیده است

۱۶-۲ اطلاعات درخصوص وضعیت ساخت مدارس در پایان سال ۱۳۹۹ به شرح زیر می باشد :

نام مدرسه	طبق قرارداد	درآمد	هزینه انجام شده	مانده تعهد در پایان	مانده تعهد در پایان
	(وجوه وصولی)	(وجوه پرداختی)		۱۳۹۸	۱۳۹۹
شیرواند	۵,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۵,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰
مدرسه انگورآباد	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
زمین فوتبال گزمنزل	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۲,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰
مدرسه روستای بانی رحمان	۷,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰
مدرسه ازنا	۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
دبیرستان دخترانه گوری قشم	۳,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۷۴۷,۰۲۰	۲۸,۷۴۷,۰۲۰	۱,۱۶۵,۳۴۴,۲۷۸	۳۸,۷۴۷,۰۲۰
مدرسه روستای بره کلک	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۸,۸۰۰,۰۰۰	۱,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰
مدرسه روستای گز منزل	۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۹۹,۱۱۰,۶۶۹	۸۴۹,۱۱۰,۶۶۹
مدرسه روستای بردک	۵,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
ساندک زهی	۸,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۵۸۷,۹۲۱,۹۵۱	۵۸۷,۹۲۱,۹۵۱
مدرسه توسعه گزمنزل	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۹۳۴,۰۰۰	۴,۰۰۰,۹۳۴,۰۰۰	۵۰,۱۷۲۶,۰۰۰	۵۰,۱۷۲۶,۰۰۰
سالن ورزشی ناصر حجازی	۴,۲۸۱,۷۵۰,۰۰۰	-	-	۴۶۷,۰۲۰,۹۵۰	۴۶۷,۰۲۰,۹۵۰
آپین مهاریان	-	-	-	۴۵۸,۵۲۶,۶۰۰	۴۵۸,۵۲۶,۶۰۰
کمپین ساخت مدرسه مهرستان	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۴۴۲,۲۱۰,۱۰۹	۴۴۲,۲۱۰,۱۰۹
دبستان آثار روستای گراغه	۳,۷۷۷,۴۴۸,۰۰۰	۳,۷۷۷,۴۴۸,۰۰۰	۳,۷۷۷,۴۴۸,۰۰۰	-	۲۸۴,۸۰۷,۲۰۰
مدرسه روستای شورابیه کریم خان	۳,۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۵۶,۰۰۰	۵,۰۵۶,۰۰۰	(۷۰,۰۰۰,۰۰۰)	۷۷۴,۴۷۸,۴۰۰
مدرسه سردار	۲,۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۲۷۲,۱۹۳,۵۰۰	۲۷۲,۱۹۳,۵۰۰
مدرسه دوکلاسه جوانرود	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۴,۶۸۸,۸۱۲	۱۹۴,۶۸۸,۸۱۲	۴۳۵,۰۷۶,۰۰۰	۲۱۶,۵۰۴,۳۰۷
مدرسه توسعه	۳,۵۶۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۱,۷۰۰,۰۰۰	۱۰۱,۷۰۰,۰۰۰	۱۱۸,۴۲۰,۵۰۰	۱۴۳,۴۸۹,۵۰۰
اینک-خانم هدایتی	۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۳۲۲,۲۲۸,۰۰۰	۱۰۲,۲۲۸,۰۰۰
مدرسه روستای الله آباد مهرستان	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۴,۳۳۵,۰۰۰	۹۴,۳۳۵,۰۰۰
مدرسه امیدوار	۲,۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۴۷,۲۶۱,۰۰۰
آبرسانی مدرسه شهرک	۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۲,۴۹۰,۰۰۰	۵۰۲,۴۹۰,۰۰۰	(۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	۴۵,۰۱۰,۴۷۲
مدرسه روستای حاجی آباد	۱,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۴۹,۹۹۰,۴۸۰	۱,۰۴۹,۹۹۰,۴۸۰	۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۸,۰۰۰
مدرسه روستای کلاتک	۲,۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۷۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
مدرسه زکریا بشیره	-	-	-	۱۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۶,۰۰۰,۰۰۰
(قمر قد) مدرسه شبانه روزی ساریوک	۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۳۶,۶۴۰,۰۰۰	۱,۹۳۶,۶۴۰,۰۰۰	(۹۵,۰۰۰,۰۰۰)	۹,۲۹۶,۰۰۰
مدرسه روستای گازرنده	۴,۷۶۶,۴۰۰,۰۰۰	-	-	۲,۰۹۲,۲۵۵,۴۷۲	۶۲۱,۲۹۰,۰۰۰
سایر (۱۷ مورد)	-	-	-	۷,۳۷۲,۰۵۸,۲۵۱	۲۶,۹۷۵,۵۷۰,۴۳۶



انجمن حمایت از توسعه فضاهای آموزشی و فرهنگی (حامی)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آسفند ۱۳۹۹

۱۷- مالیات پرداختنی

نحوه تشخیص مالیات	برداختی مالیات	مانده برداختی	مالیات				درآمد مشمول مالیات	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
			تشخیص	قطعی	برداختی	ابرازی			
رسیدگی به دفاتر	۴۴,۲۷۴,۵۰۹	۴۴,۲۷۴,۵۰۹							۱۳۹۲
رسیدگی به دفاتر	.	.	.	.	.	.	.	.	۱۳۹۳
رسیدگی به دفاتر	.	.	.	.	.	.	.	.	۱۳۹۴
رسیدگی به دفاتر	.	.	.	.	.	.	.	.	۱۳۹۵
رسیدگی به دفاتر	.	.	.	.	.	.	.	.	۱۳۹۶
رسیدگی به دفاتر	.	.	.	.	.	.	.	۱,۵۸۶,۷۲۱,۱۷۸	۱۳۹۷
رسیدگی به دفاتر	.	.	.	.	.	.	.	(۱,۶۸۰,۹۸۱,۵۹۳)	۱۳۹۸
رسیدگی به دفاتر	.	.	.	.	.	.	.	۲,۵۰۳,۳۶۹,۳۰۹	۱۳۹۹
	<u>۴۴,۲۷۴,۵۰۹</u>	<u>۴۴,۲۷۴,۵۰۹</u>							

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

عنوان	اصل	جرام
مالیات عملکرد سال ۱۳۹۲	۵۴,۲۷۳,۳۱۵	۳۳,۹۴۵,۷۶۸
مالیات تکلیفی سال ۱۳۹۲	۲۷,۰۱۰,۵۴۹	۹,۷۷۰,۳۶۸
جمع بدھی مالیاتی	۸۱,۲۸۳,۸۶۴	۴۳,۷۱۶,۱۳۶
مالیات پرداخت شده	(۸۱,۲۸۳,۸۶۴)	(۴۵۱)
مانده	.	۴۳,۷۱۵,۶۸۵
مالیات اجاره	.	۵۵۸,۸۲۴
مانده بدھی	.	۴۴,۲۷۴,۵۰۹

با توجه به موضوع فعالیت انجمن و مشمول شدن معافیت مالیات عملکرد مطابق ماده ۱۳۹ بند (ی) انجمن می بایستی به منظور برخورداری از این معافیت همواره ضمن داشتن مجوز از وزارت کشور درخواست ناظر مالیاتی را همواره داشته باشد. شماره مجوزهای انجمن برای دوره مالی فوق از ۱۴۱۱۲۱ از تاریخ ۱۳۹۶/۰۹/۰۱ به مدت دو سال و ۱۲۸۵ و ۳۱ تاریخ ۱۳۹۹/۰۳/۰۱ به مدت چهار سال می باشد ضمنا بر اساس برگه های قطعی صادره از طرف سازمان امور مالیاتی تا پایان عملکرد انجمن فاقد هرگونه درآمد مشمول مالیات می باشد بایت عملکرد سال ۱۳۹۷ بابت تعسیر ارز مالیات درنظر گرفته شده است که مورد اعتراض سال مالی ۱۳۹۶ انجمن واقع شده و در مرحله رسیدگی می باشد در هیات بدھی می باشد لیکن نظر هیات بصورت ضمنی موافق نظر انجمن مبنی بر عدم مشمول بودن مالیات بابت تعسیر ارز می باشد و عملکرد سال ۱۳۹۸ انجمن در دست رسیدگی می باشد.



انجمن حمایت از توسعه فضاهای آموزشی و فرهنگی (حامی)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۸- نقد حاصل از عملیات

۱۳۹۸	۱۳۹۹
ریال	ریال
(۱,۶۸۰,۹۸۱,۵۹۳)	۲,۵۰۳,۳۶۹,۳۰۹
(۱,۶۸۰,۹۸۱,۵۹۳)	۲,۵۰۳,۳۶۹,۳۰۹

خالص مازاد منابع بر مصارف

(۴۰۰,۳۶۱,۹۵۰)	(۹۱۷,۵۴۹,۰۷۹)
(۳۰۶,۳۴۱,۱۳۲)	(۷۷۹,۲۱۹,۴۴۶)
-	۷۷۲,۹۴۱,۰۶۷
(۱۳۹,۶۷۹,۴۲۹)	۲۳۶,۹۳۳,۵۲۳
۱۲,۵۰۰,۰۰۰	
(۸۳۳,۸۸۲,۵۱۱)	(۶۸۶,۸۹۳,۹۳۵)

درآمد حاصل از فروش دارایی های ثابت

درآمد ناشی از تسعیر ارز

سود حاصل از سپرده های بانکی

استهلاک دارایی ها

خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان

سایر

جمع

تغییرات در سرمایه در گردش :

کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی

کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی

افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی

سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی

جمع تغییرات در سرمایه در گردش

نقد حاصل از عملیات

۱,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	
۵۲,۷۲۳,۸۲۳	(۵,۹۵۳,۵۹۶,۹۲۵)
۵۷۲,۰۵۴,۲۱۷	۲۰,۳۲۱,۷۲۰,۴۳۳
(۱۲,۵۰۰,۰۰۰)	
۲,۵۷۲,۲۷۸,۰۵۰	۱۴,۳۶۸,۱۲۳,۵۰۸
۵۷,۴۱۳,۹۴۶	۱۶,۱۸۴,۵۹۸,۸۸۲



انجمن حمایت از توسعه فضاهای آموزشی و فرهنگی (حامی)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۹- مدیریت سرمایه و ریسک‌ها

۱۹- مدیریت سرمایه

انجمن سرمایه خود را مدیریت می‌کند تا اطمینان حاصل کند بتواند در راستای اهداف اساسنامه به مستولیت‌های اجتماعی خود پایبند باشد ساختار سرمایه انجمن از خالص بدھی و حقوق مالکانه تشکیب می‌گردد 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- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

	۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
	ریال	ریال	ریال	
جمع بدھی	۱۶,۸۳۲,۴۵۴,۰۲۱	۱۶,۵۱۷,۵۹۳,۳۰۰	۳۷,۰۷۶,۲۴۷,۲۵۶	
دارای جاری	(۶,۹۵۰,۲۲۵,۰۴۴)	(۵,۲۵۸,۱۴۰,۷۲۲)	(۲۸,۷۷۹,۶۲۵,۰۵۴)	
خالص بدھی	۹,۸۸۲,۲۲۸,۹۷۷	۱۱,۲۵۹,۴۵۲,۵۷۸	۸,۲۹۶,۶۲۲,۲۰۲	
حقوق مالکانه	۷,۳۲۷,۸۴۳,۴۰۴	۵,۶۴۱,۱۸۷,۲۷۰	۸,۱۴۴,۵۵۶,۵۷۹	
نسبت خالص بدھی به حقوق مالکانه(٪)	۱۳۵	۲۰۰	۱۰۲	(۵, صد)

۱۹- اهداف مدیریت ریسک مالی

انجمن حمایت از توسعه فضاهای آموزشی و فرهنگی حامی به منظور احداث مدارس و کتابخانه‌ها و توسعه فضاهای آموزشی اقدام به تنظیم دو قرار داد می‌نماید یک قرار داد با خیرین ویک قرارداد با اداره نوسازی مدارس و پیمانکاران مربوطه که عملیات ساخت و احداث رالنجم می‌دهند و قراردادی که با خیرین تنظیم می‌گرددجهت پوشش بخشی از هزینه‌های جاری دفتر انجمن ده درصد بیشتر می‌باشد لذا ریسکی متوجه انجمن نمی‌باشد چرا که حتی اگر خیر مربوطه به تعهدات خود عمل نکند انجمن خیر دیگری را جایگزین می‌نماید ضمن اینکه اعضاء‌هیات امناء‌که بیش از ۳۰ نفر می‌باشند همواره پشتیبان سیاستهای انجمن بوده و در صورت کسری منابع جهت تامین اقدام می‌نماید ضمناً هر هفته گزارش نقدینگی به هیات مدیره جهت اطلاع از میزان نقدینگی و تعهدات جاری و منابع قابل وصول ارائه می‌گردد.

۱۹-۳- انجمن برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت نامین وجوده والزمات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است انجمن ریسک نقدینگی را از طریق نظارت مستمر بر جریان‌های نقدینگی پیش بینی شده و واقعی واز طریق تطبیق مقاطع سرسید دارایی‌ها و بدھی‌ها مدیریت می‌نماید.

۱۹-۴- مدیریت ریسک اعتباری

انجمن حمایت از توسعه فضاهای آموزشی و فرهنگی حامی به منظور احداث مدارس و کتابخانه‌ها و توسعه فضاهای آموزشی اقدام به تنظیم دو قرار داد می‌نماید یک قرار داد با خیرین ویک قرارداد با اداره نوسازی مدارس و پیمانکاران مربوطه که عملیات ساخت و احداث رالنجم می‌دهند و قراردادی که با خیرین تنظیم می‌گرددجهت پوشش بخشی از هزینه‌های جاری دفتر انجمن ده درصد بیشتر می‌باشد لذا ریسکی متوجه انجمن نمی‌باشد چرا که حتی اگر خیر مربوطه به تعهدات خود عمل نکند انجمن خیر دیگری را جایگزین می‌نماید ضمن اینکه اعضاء‌هیات امناء‌که بیش از ۳۰ نفر می‌باشند همواره پشتیبان سیاستهای انجمن بوده و در صورت کسری منابع جهت تامین اقدام می‌نماید ضمناً هر هفته گزارش نقدینگی به هیات مدیره جهت اطلاع از میزان نقدینگی و تعهدات جاری و منابع قابل وصول ارائه می‌گردد.



انجمن حمایت از توسعه فضاهای آموزشی و فرهنگی (حامی)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۱- طی سال مورد گزارش معامله با اشخاص وابسته به شرح جدول ذیل بوده است:

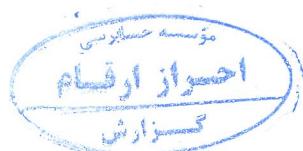
موضع معامله	مبلغ	طرف حساب
حق الزحمه به عنوان مدیر عامل	۱,۲۴۰,۸۰۰,۰۰۰	خانم قربانی

۲۲- تعهدات، بدھی های احتمالی و دارایی های احتمالی

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

۲۳- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

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





Ehraz Argham

Audit Firm

member of IACPA



Unit 6, 2nd Floor, No. 30, Patrice Lumumba St., Sattar Khan St., Tehran, Iran
Postal Code: 144 43 949 43 Tel: (+98 21) 66 43 4156 & 66 433 746
Mobile: (+98) 991 43 43 490 www.ehrazargham.ir ehraz.auditing@gmail.com