

گزارش حسابرس مستقل

انجمن حمایت از توسعه فضاهای آموزشی و فرهنگی (حامی)

به انضمام

صورتهای مالی و یادداشت‌های توضیحی همراه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

## فهرست مطالب

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

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

## گزارش حسابرس مستقل

### به هیات 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 صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰ و صورت سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان وجوه نقد موسسه برای سال مالی منتهی به تاریخ مذبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۴ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

#### مسئولیت هیات امناء در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری، با هیات امناء موسسه 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، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مذبور ایجاب می‌کند این موسسه الزامات آئین 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 افشاء 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 اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، 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.

آدرس: تهران خیابان ستارخان- خیابان یاتریس لومومبا

نشش کوچه سهر- پلاک ۳۰ - طبقه دوم- واحد ۶

کد پستی: ۱۴۴۳۷۹۴۹۳۶

تلفن: ۰۶۶۴۳۴۱۵۶ و ۰۶۶۴۳۳۷۴۶

ایمیل: ehrayauditing@gmail.com



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

۴- به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی انجمن حمایت از توسعه فضاهای آموزشی و فرهنگی (حامی) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی این موسسه را برای سال مالی منتهی به تاریخ مذبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

**تاكيد بر مطلب خاص**

۵- همانگونه که یادداشت توضیحی شماره ۱۲-۱ 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. اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند تعديل نشده است.

**گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی****گزارش در مورد سایر وظایف بزرس قانونی**

۶- برای دریافت مبلغ ۵,۳۰۱ میلیون ریال شامل تعداد ۲۴ فقره قرارداد منعقده با خیرین و کمپین‌های برگزارشده تحت سرفصل تعهدات پرداختی از سوابع قبل و بعض سال جاری، که هیچ‌گونه عملیاتی در جهت انجام موضوع قرارداد منعقده با خیرین و برگزاری کمپین‌ها انجام نبذیرفته است.

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

۷- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مذبور و آئین نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست ابلاغی آئین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مذبور و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این ارتباط ضمن عدم امکان کنترل رعایت برخی از مفاد مواد آئین نامه اجرایی اخیر الذکر بدلیل عدم رعایت برخی از موارد مندرج در چک لیست مذکور از جمله، تدوین برنامه‌های داخلی مبارزه با پولشویی با رویکرد مبتنی بر خطر و همسو با سند ملی ارزیابی خطر (ریسک)، ایجاد سامانه جامع مدیریت اطلاعات جهت پایش و کشف تقلب، طراحی نرم افزارها با رویکرد مبتنی بر خطر، ارزیابی و طبقه‌بندی خطر تعامل کاری قبل از ارائه هرگونه خدمات، درج صورت ریز فروشنده‌گان کالا به موسسه در معاملات فصلی، معرفی واحدی به عنوان مسئول مبارزه با پولشویی و اجرای برنامه‌های مستمر برای آموزش کارکنان، این موسسه به موارد بالاهمیت دیگری حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات مربوط، برخورد نکرده است.

۱۴۰۱ تیرماه

موسسه حسابرسی احراز ارقام

(حسابداران رسمی)

احمد بابائی

شماره عضویت: ۸۴۱۳۲۹

حسین جهانگیری رضایی

شماره عضویت: ۱۰۱۲۹۸

احراز ارقام

موسسه حسابرسی

حسابداران رسمی



انجمن حامی  
جمعیت از توسعه فضاهای آموزشی و فرهنگی (حامی)  
حکایت از توسعه فضاهای آموزشی و فرهنگی  
سازمان مردم نهاد NGO  
غیرانتفاعی - غیردولتی  
غیرسیاسی - غایط‌النفع

بنام خدا

تاریخ: ۱۴۰۴، ۱۸

شماره: ۱۴۰۱-۱۲۸

پیوست:

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

## صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

## 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 ۱۴۰۰ تقدیم می شود . اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

## شماره صفحه

۲

- صورت کارکرد

۳

- صورت وضعیت مالی

۴

- صورت تغییرات در حقوق مالکانه

۵

- صورت جریانهای نقدی

۶-۲۹۰

- یادداشت های توضیحی همراه صورتهای مالی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۴/۱۸ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

## امضاء

## سمت

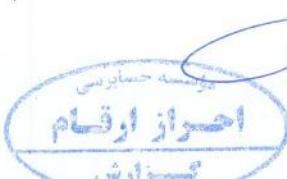
## اعضاي هيات مدیره و مدیرعامل

مدیر عامل

خانم افسانه قربانی

سرکار خانم کتایون محمودی

سرکار خانم فرح حق نژاد



نایب رئیس هیات مدیره

علی اصغر مرزبانیان

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



انجمن حمایت از توسعه فضاهای آموزشی و فرهنگی (حامی)

صورت کارکرد

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

سال ۱۳۹۹

سال ۱۴۰۰

یادداشت

ریال

ریال

عملیات در حال تداوم:

۶۶,۴۴۵,۹۹۶,۴۲۳	۱۲۳,۴۴۳,۴۴۳,۲۹۳	۴	منابع حاصل از کمک های دریافتی
(۵۶,۱۲۰,۱۵۶,۵۱۳)	(۱۰۷,۳۷۳,۰۹۲,۶۷۲)	۵	مصارف مربوط به کمک های اهدائی
۱۰,۳۲۵,۸۳۹,۹۱۰	۱۶,۰۷۰,۳۵۰,۶۲۱		کارکرد ناخالص
(۹,۵۱۹,۲۳۹,۱۲۶)	(۱۳,۳۲۰,۰۹۶,۹۷۷)	۶	هزینه های اداری و عمومی
۸۰۶,۶۰۰,۷۸۴	۲,۷۵۰,۲۵۳,۶۴۴		کارکرد عملیاتی
۱,۶۹۶,۷۶۸,۵۲۵	۴,۵۲۲,۵۵۷,۰۴۱	۷	سایر منابع
۲,۵۰۳,۳۶۹,۳۰۹	۷,۲۷۲,۸۱۰,۶۸۵		خالص کارکرد



موسسه حسابرسی  
احراز ارقام انجمن حامی  
دانشجویان اسلامی آموزش و فرهنگی  
کسری ارشد

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

انجمن حمایت از توسعه فضاهای آموزشی و فرهنگی (حامی)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

یادداشت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری :		
دارایی های ثابت مشهود		۱۶,۴۳۸,۱۷۸,۷۸۱
دارایی های نامشهود		۳,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری های باند مدت		۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع دارایی های غیر جاری		۲۶,۴۴۱,۱۷۸,۷۸۱
دارایی های جاری :		۱۶,۴۲۷,۵۷۳,۹۶۴
پیش پرداخت ها		۳,۰۰۰,۰۰۰
حسابها و اسناد دریافتی		۱۶,۴۳۰,۵۷۳,۹۶۴
سرمایه گذاری های کوتاه مدت		
موجودی نقد و بانک		۲,۷۱۲,۱۳۲
جمع دارایی های جاری		۱۵,۳۴۲,۳۰۲,۱۵۵
جمع دارایی ها		۳,۵۰۶,۸۹۳
ارزش ویژه و بدھی ها		۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
ارزش ویژه		۱۹,۶۸۹,۴۰۶,۱۷۶
دارایی اولیه		۱۸,۷۷۹,۶۲۵,۰۵۴
کارکرد انباشته		۸۵,۰۳۵,۲۱۵,۲۲۴
جمع حقوق مالکانه		۴۵,۲۲۰,۸۰۳,۸۳۵
بدھی ها		۸۱,۴۶۵,۷۸۹,۱۸۸
بدھی های غیر جاری		
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان		۱,۰۰۰,۰۰۰
جمع بدھی های غیر جاری		۱,۰۰۰,۰۰۰
بدھی های جاری		۱۵,۴۱۳,۳۶۷,۲۶۴
حسابهای پرداختی		۱۵,۴۱۷,۳۶۷,۲۶۴
تعهدات پرداختی		
مالیات پرداختی		۵۸۸,۱۸۹,۴۲۱
جمع بدھی های جاری		۸۵۷,۹۰۵,۳۳۰
جمع بدھی ها		۵۸۸,۱۸۹,۴۲۱
جمع حقوق مالکانه و بدھی ها		۸۵۷,۹۰۵,۳۳۰
بدھی های جاری		۹۱۴,۰۱۰,۷۷۶
حسابهای پرداختی		۱,۳۰۳,۷۹۶,۳۳۷
تعهدات پرداختی		۳۵,۵۲۹,۷۷۲,۵۵۰
مالیات پرداختی		۶۳,۸۴۲,۴۴۵,۷۴۸
جمع بدھی های جاری		۴۴,۲۷۴,۰۰۹
جمع بدھی ها		۴۴,۲۷۴,۰۰۹
جمع حقوق مالکانه و بدھی ها		۳۶,۴۸۸,۰۵۷,۸۳۵
بدھی های جاری		۶۵,۱۹۰,۵۱۶,۵۹۴
حسابهای پرداختی		۳۷,۰۷۶,۲۴۷,۲۵۶
تعهدات پرداختی		۶۶,۰۴۸,۴۲۱,۹۲۴
مالیات پرداختی		۴۵,۲۲۰,۸۰۳,۸۳۵
جمع بدھی های جاری		۸۱,۴۶۵,۷۸۹,۱۸۸

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است



انجمن حمای  
های از توسعه فضاهای آموزشی و فرهنگی

اویس مرتضی

۳

اویس مرتضی

انجمن حمایت از توسعه فضاهای آموزشی و فرهنگی (حامی)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

جمع کل	سود انباشته	سرمایه	
ریال	ریال	ریال	
۵,۶۴۱,۱۸۷,۲۷۰	۵,۶۴۰,۱۸۷,۲۷۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱
۲,۵۰۳,۳۶۹,۳۰۹	۲,۵۰۳,۳۶۹,۳۰۹		خالص کارکرد
۸,۱۴۴,۵۵۶,۵۷۹	۸,۱۴۳,۵۵۶,۵۷۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

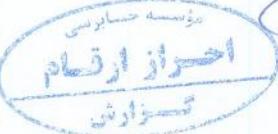
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰:

۷,۲۷۲,۸۱۰,۶۸۵	۷,۲۷۲,۸۱۰,۶۸۵	کارکرد سال ۱۴۰۰
۱۵,۴۱۷,۳۶۷,۲۶۴	۱۵,۴۱۶,۳۶۷,۲۶۴	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



انجمن حامی  
دانشگاه علمی آزاد اسلامی اراک



دکتر مرتضی پاکدل

دکم صمودی

انجمن حمایت از توسعه فضاهای آموزشی و فرهنگی (حامی)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰ اسفند سال

سال ۱۳۹۹  
ریال

سال ۱۴۰۰  
ریال

یادداشت  
ریال

۱۶,۱۸۴,۵۹۸,۸۸۲	۲۲,۴۸۴,۱۴۲,۱۷۳	۲۰
۱۶,۱۸۴,۵۹۸,۸۸۲	۲۲,۴۸۴,۱۴۲,۱۷۳	

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:

نقد حاصل از عملیات

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

(۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)

(۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)

(۳۱۳,۴۸۰,۰۰۰)

(۱۰۱,۹۸۰,۰۰۰)

۷۷۹,۲۱۹,۴۴۶

۴,۴۳۵,۳۲۹,۰۱۰

(۹,۵۳۴,۲۶۰,۵۵۴)

(۱۵,۶۶۶,۶۵۰,۹۹۰)

۶,۶۵۰,۳۳۸,۳۲۸

۶,۸۱۷,۴۹۱,۱۸۳

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :

پرداخت های نقدی بابت سرمایه گذاری های بلند مدت

پرداخت های نقدی بابت سرمایه گذاری های کوتاه مدت

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

۶,۶۵۰,۳۳۸,۳۲۸

۶,۸۱۷,۴۹۱,۱۸۳

۵,۲۱۶,۷۹۹,۵۵۵

۱۲,۷۸۴,۶۸۶,۹۶۲

۹۱۷,۵۴۹,۰۷۹

۸۷,۲۲۸,۰۳۱

۱۲,۷۸۴,۶۸۶,۹۶۲

۱۹,۶۸۹,۴۰۶,۱۷۶

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

تأثیر تعییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان سال

معاملات غیر نقدی

+

+

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



انجمن حمایت از توسعه فضاهای آموزشی و فرهنگی (حامی)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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 اطی 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 باستی تمدید گردد.

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

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت انجمن و اهداف 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 ۹ اساسنامه اهداف انجمن کمک به ساخت، توسعه و تجهیز فضاهای آموزشی و فرهنگی کودکان و نوجوانان، تعامل با دستگاه های ذیربطری در خصوص تحقق اهداف و همچنین ارائه پیشنهاد به این دستگاه ها مثل ارا 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. که طی سال عملکرد ۱۴۰۰ اینیز در همین راستا احداث مدرسه، کتابخانه، و تجهیز مدارس اقدام گردیده است

۱-۳- تعداد کارکنان

تعداد کارکنان در پایان سال بشرح زیر می باشد :

۱۳۹۹	۱۴۰۰
نفر	نفر
۷	۷
۷	۷

کارکنان قراردادی



انجمن حمایت از توسعه فضاهای آموزشی و فرهنگی (حامی)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

همچنین انجمن افتخار همکاری با تعداد ۷۸ نفر داطلب را دارد که هیچگونه حقوق و حق الزحمه ای از انجمن دریافت نمی کنند به شرح جدول ذیل می باشد :

نام واحد	تعداد
جذب مشارکت	۹
پشتیبانی مدارس	۱۵
کتابخانه	۱۱
فنی	۱۲
آموزش	۲
تحقیق	۳
منابع انسانی	۶
روابط عمومی	۱۲
طرح و برنامه	۴
مالی	۲
حقوقی	۱
رایانه	۱
جمع کل	۷۸

۲- استاندارهای حسابداری جدید تجدید نظر شده مصوب که لازم الاجرا شده است لیکن به این صورتهای مالی اثر با اهمیتی نداشته

است به شرح ذیل می باشند :

شماره و عنوان استاندار حسابداری مصوب	شماره و عنوان استاندار حسابداری مصوب	سال اجرا	سال تصویب	شماره و عنوان استاندار حسابداری مصوب
۲۰ سرمایه گذاری در واحدهای تجاری وابسته و مشارکت های خاص	۱۹ ترکیب های تجاری	۱۴۰۰	۱۳۹۸	۱۴۰۰
۲۱ ترکیبهای تجاری	۱۸ صورتهای مالی تلفیقی و حسابداری سرمایه گذاری در	۱۴۰۰	۱۳۹۸	۱۴۰۰
۲۲ صورتهای مالی تلفیقی	۱۷ واحدهای تجاری فرعی	۱۴۰۰	۱۳۹۸	۱۴۰۰
۲۳ مشارکت های	۱۶ حسابداری مشارکتهای خاص	۱۴۰۰	۱۳۹۸	۱۴۰۰
۲۴ افشاء منابع در واحدهای تجاری دیگر	۱۵ اندازه گیری ارزش منصفانه	۱۴۰۰	۱۳۹۸	۱۴۰۰
۲۵ حسابداری سرمایه گذاری در واحدهای تجاری وابسته	۱۶ حسابداری سرمایه گذاری در واحدهای تجاری	۱۴۰۰	۱۳۹۸	۱۴۰۰



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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

## ۳- اهم رویه های حسابداری

### ۳-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی و در موارد مقتضی از ارزشهای جاری تهیه شده است .

### ۳-۲- منابع و مصارف انجمن

منابع مالی انجمن از محل کمک های مردمی از طرق مختلف از جمله وجود داوطلبانه ، خیریه و هدایا با عنوان های مختلف تامین می گردد و تمامی این وجوده به حسابهای بانکی انجمن واریز و در حساب کمکهای دریافتی منظور می گردد. از سوی دیگر تمامی کمک های اهدائی انجمن بعد از تایید، بصورت چک در وجه ذینفع صادر و مناسب با درخواست خیرین وجوده دریافتی صرف می گردد و در حساب های مربوطه اعمال می گردد. برخی از منابع مالی که خیرین در اختیار انجمن قرار می دهند بر اساس قراردادبوده و صرفاً باقیستی در همان مورد مشخص که مورد نظر خیر می باشد هزینه گردد. بر اساس توضیحات رئایه شده وجوده مذکور تحت عنوان وجوده تحت کنترل و به عنوان بدھی در حسابها منظور می گردد و مخارج انجام شده نیز بعد از تایید هیات مدیره و مدیر عامل از وجوده تحت کنترل کسری گردد. لیکن در صورت پرداخت مازاد نسبت به مبالغ دریافتی از خیرین، مابه التفاوت به عنوان مانده بدھکار وجوده تحت کنترل، مطالبات از خیرین محسوب و به نفع انجمن در حسابهای دریافتی منظور می گردد.

## ۳-۳- دارایی های ثابت مشهود

۳-۳-۱- داراییهای ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده تاریخی 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 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 .

۳-۳-۲- 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 و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ ها و روش های

زیر محاسبه می شود:

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



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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۳-۲-۱- 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 متواتی 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.

### ۳-۴- دارایی های نامشهود

۳-۴-۱- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ثبت می شود.

### ۳-۵- ذخایر

۳-۵-۱- 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.

### ۳-۶- تسعیر ارز

۳-۶-۱- 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.

### ۳-۷- 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 وغیردولتی ، وقف وحبس وجود حاصل از فعالیتهای انجام شده در چار چوب موضوع فعالیت اهداف اساسنامه سازمان وآئین نامه

### ۳-۸- تقسیم سود

با توجه به اهداف انجمن تمامی منافع حاصله می باشند در راستای اهداف تشکیل انجمن مصرف گردد و هیچگونه سودوزیان تقسیم نمی گردد و هنگام انحلال هم مطابق ماده ۴۰ تبصره یک اساسنامه، مجمع عمومی فوق العاده موظف است دارائی های انجمن را پس از انحلال با نظارت 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)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند

۴- منابع حاصل از کمک های دریافتی

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۵۶,۱۲۰,۱۵۶,۵۱۳	۱۰۷,۳۷۳,۰۹۲,۶۷۲	۴-۱	کمکهای دریافتی وجهه تحت کنترل
۱۰,۳۲۵,۸۳۹,۹۱۰	۱۶,۰۷۰,۳۵۰,۶۲۱	۴-۲	کمکهای دریافتی سهم انجمن
<b>۶۶,۴۴۵,۹۹۶,۴۲۳</b>	<b>۱۲۳,۴۴۳,۴۴۳,۲۹۳</b>		

۴-۱ کمکهای دریافتی وجهه تحت کنترل

۱۳۹۹	۱۴۰۰		
ریال	ریال		
۳۷,۶۸۲,۹۹۶,۳۱۲	۹۰,۲۳۴,۵۰۸,۲۰۰		کمک های دریافتی بابت مدارس
۵,۹۴۳,۱۳۶,۹۷۵	۴,۴۸۹,۳۹۳,۸۵۵		پشتیبانی مدارس
۴,۸۷۰,۶۲۱,۸۹۰	-		کمک به زلزله کرمانشاه - سیل
۳,۰۵۷,۳۳۵,۴۳۳	۷,۱۴۲,۵۹۵,۸۰۸		کمک های جمع اوری شده بابت لوازم التحریر
۱,۸۵۰,۴۴۸,۹۹۰	۳,۶۶۰,۱۸۹,۴۲۵		کمک کتابخانه ها
۱,۴۴۰,۹۷۲,۸۱۲	-		کمک های آموزشی
۱,۲۶۹,۶۴۴,۱۰۱	۱,۸۴۶,۴۰۵,۳۸۴		سایر
<b>۵۶,۱۲۰,۱۵۶,۵۱۳</b>	<b>۱۰۷,۳۷۳,۰۹۲,۶۷۲</b>		

۴-۲ کمکهای دریافتی سهم انجمن

۱۳۹۹	۱۴۰۰		
ریال	ریال		
۳,۷۷۲,۶۹۹,۶۳۱	۹,۰۱۳,۴۴۵,۸۱۹		سهم انجمن از ۱۰٪ احداث مدارس
۳,۵۶۹,۰۴۹,۶۳۶	۳,۸۹۷,۴۰۳,۱۶۳		کمک های عمومی دریافتی
۱,۳۴۰,۱۰۰,۰۰۰	۱,۲۸۹,۸۵۰,۰۰۸		کمک یاران حامی
۵۶۰,۹۸۸,۶۹۷	۲۷۳,۷۶۷,۸۸۵		سهم انجمن از ۱۰٪ پشتیبانی مدارس
۳۲۲,۷۳۷,۳۸۵	۳۰,۰۰۰,۰۰۰		کمک های آموزشی
۳۰,۰۵۷,۳۳۵,۴۳۳	۷۱۷,۱۱۱,۰۷۷		سهم انجمن از ۱۰٪ لوازم التحریر
۱۸۰,۲۱۹,۸۹۹	۳۶۵,۲۷۲,۳۶۹		کمک کتابخانه ها
۶۳,۸۱۷,۶۰۰	۶۶,۶۹۴,۳۰۰		کمک های حاصل از قلک ها
۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰		وجهه جمع اوری شده بابت ملک
<b>۱۴۵,۴۹۳,۰۱۹</b>	<b>۴۱۴,۳۰۵,۰۰۰</b>		سایر
<b>۱۰,۳۲۵,۸۳۹,۹۱۰</b>	<b>۱۶,۰۷۰,۳۵۰,۶۲۱</b>		

۵- مصارف مریبوط به کمک های اهدائی

۱۳۹۹	۱۴۰۰		
ریال	ریال		
۳۷,۶۸۲,۹۹۶,۳۱۲	۹۰,۲۳۴,۵۰۸,۲۰۰		احدات مدارس
۳,۰۵۷,۳۳۵,۴۳۳	۷,۱۴۲,۵۹۵,۸۰۸		لوازم التحریر
۲,۱۳۵,۱۴۸,۹۹۰	۳,۶۶۰,۱۸۹,۴۲۵		کتابخانه ها
۱,۴۴۰,۹۷۲,۸۱۲	-		پروژه آموزشی
۵,۹۴۳,۱۳۶,۹۷۵	۴,۴۸۹,۳۹۳,۸۵۵		پشتیبانی مدارس
۴,۸۷۰,۶۲۱,۸۹۰	-		زلزله کرمانشاه - سیل
۹۸۹,۹۴۴,۱۰۱	۱,۸۴۶,۴۰۵,۳۸۴		سایر
<b>۵۶,۱۲۰,۱۵۶,۵۱۳</b>	<b>۱۰۷,۳۷۳,۰۹۲,۶۷۲</b>		جمع



انجمن حمایت از توسعه فضاهای آموزشی و فرهنگی (حامی)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۶- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

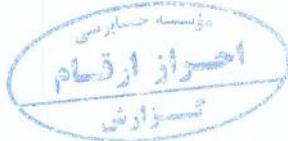
۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۳,۸۰۷,۶۳۹,۹۷۳	۵,۱۴۴,۹۲۳,۳۶۸		حقوق و مزايا
۱,۶۳۸,۲۸۱,۴۹۶	۳,۰۲۹,۶۸۳,۷۵۵	۶-۱	حق الزحمه
۹۸۸,۸۸۱,۰۸۱	۱,۶۲۲,۷۱۴,۴۱۶		عیدی و سنتوات خدمت
۸۸۱,۳۶۰,۸۱۰	۱,۱۵۰,۱۵۰,۹۵۶		۲۳٪ حق بیمه کارفرما
۴۸۹,۵۰۱,۹۲۲	۱,۰۹۶,۰۴۱,۵۵۸		مخارج کارگروهها
۷۷۲,۹۴۱,۰۶۷	۱۱۲,۵۸۴,۸۱۷		استهلاک
۴۰,۹۱۰,۰۰۰	۷۱,۵۸۰,۰۰۰		تعمیر و نگهداری اثاثیه و منصوبات
۸۹۹,۷۲۲,۷۶۷	۱,۰۹۲,۴۱۸,۱۰۷		سایر
<b>۹,۵۱۹,۲۳۹,۱۲۶</b>	<b>۱۳,۳۲۰,۹۶,۹۷۷</b>		<b>جمع</b>

۱-۶- مبالغ پرداخت شده بابت حق الزحمه مربوط به خانم افسانه قربانی (مدیر عامل) و کارکنان می باشد

۷- سایر منابع

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۹۱۷,۵۴۹,۰۷۹	۸۷,۲۲۸,۰۳۱	۷-۱	منابع ناشی از تسعیر ارز
۷۷۹,۲۱۹,۴۴۶	۴,۴۳۵,۳۲۹,۰۱۰		سود سپرده بانکی
<b>۱,۶۹۶,۷۶۸,۰۲۵</b>	<b>۴,۰۲۲,۵۵۷,۰۴۱</b>		

۷-۱- منابع 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 ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۸- داراییهای ثابت مشهد

جمع	اثاثه و منصوبات	ساختمان	زمین	یادداشت
(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	
۱۷۷۹۵,۳۲۴,۰۰۰	۷۶۵,۶۲۴,۰۰۰	۱۷۰,۲۹,۷۰۰,۰۰۰	-	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۳۱۲,۴۸۰,۰۰۰	۳۱۲,۴۸۰,۰۰۰	-	-	افزایش
۱۸,۱۰۷,۸۰۴,۰۰۰	۱,۰۷۸,۱۰۴,۰۰۰	۱۷۰,۲۹,۷۰۰,۰۰۰	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
-	(۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	نقل و انتقال بین دارائی ها
۱۰۱,۹۸۰,۰۰۰	۱۰۱,۹۸۰,۰۰۰	-	-	افزایش
۱۸,۲۰۹,۷۸۴,۰۰۰	۱,۱۸۰,۰۸۴,۰۰۰	۶,۰۲۹,۷۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۸۹۶,۶۸۴,۱۵۲	۲۱۵,۴۹۶,۱۵۲	۶۸۱,۱۸۸,۰۰۰	-	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۷۷۲,۹۴۱,۰۶۷	۹۱,۷۵۳,۰۶۷	۶۸۱,۱۸۸,۰۰۰	-	استهلاک
۱,۶۶۹,۶۲۵,۲۱۹	۳۰۷,۲۴۹,۲۱۹	۱,۳۶۲,۳۷۶,۰۰۰	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۱۱۲,۵۸۴,۸۱۷	۱۱۲,۵۸۴,۸۱۷	-	-	استهلاک
۱,۷۸۲,۲۱۰,۰۳۶	۴۱۹,۸۳۴,۰۳۶	۱,۳۶۲,۳۷۶,۰۰۰	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۱۶,۴۲۷,۵۷۳,۹۶۴	۷۶۰,۲۴۹,۹۶۴	۴,۶۸۷,۳۲۴,۰۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰
۱۶,۴۳۸,۱۷۸,۷۸۱	۷۷۰,۸۵۴,۷۸۱	۱۵,۶۶۷,۳۲۴,۰۰۰	-	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

۸-۱ افزایش اثاثیه مربوط به خرید تجهیزات می باشد

۸-۲ داراییهای ثابت مشهد انجمن تا سقف ۷,۹۰۰ میلیون ریال تحت پوشش بیمه ای قرار گرفته است

۹- دارایی های نا مشهد

دارایی های نا مشهد به مبلغ دو میلیون ریال در تاریخ صورت وضعیت مالی بابت خطوط انجمن می باشد

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
ریال	ریال	
۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۹-۱
۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	حق الامتیاز تلفن

۹-۱ افزایش در داراییهای ناممشهد به مبلغ ۱,۰۰۰,۰۰۰ ریال بابت تهیه سیم کارت اعتباری جهت دستگاه پوزبانک صادرات می باشد.

۱۰- سرمایه گذاری های باند مدت

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
ریال	ریال	
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰-۱
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	سپرده سرمایه گذاری بلند مدت

۱۰-۱ مبلغ ده میلیارد ریال مازاد نیاز بانکی انجمن جهت سرمایه گذاری نزد بانک سامان انجمن بمدت دو ساله با تاریخ ۱۸ درصد نگهداری شده است که

سود سپرده از بخشی از منابع مالی انجمن می باشد



انجمن حمایت از توسعه فضاهای آموزشی و فرهنگی (حمای)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۱- پیش پرداخت ها

<u>۱۳۹۹</u>	<u>۱۴۰۰</u>	
ریال	ریال	
۲,۷۱۲,۱۳۲	۳,۵۰۶,۸۹۳	
<u>۲,۷۱۲,۱۳۲</u>	<u>۳,۵۰۶,۸۹۳</u>	

پیش پرداخت حق بیمه

۱۲- حسابها و اسناد دریافتی :

<u>۱۳۹۹</u>	<u>۱۴۰۰</u>	یادداشت
ریال	ریال	
۵,۱۱۴,۵۵۲,۱۲۸	۱۴,۱۹۶,۴۴۲,۶۹۹	۱۱-۱
۶۴۴,۲۳۵,۱۳۲	۲۹۰,۴۸۸,۴۳۶	۱۱-۲
۲۴,۹۸۸,۷۰۰	۳۴۴,۹۸۸,۷۰۰	
۹۶,۴۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۶۰۰,۰۰۰	
۸۷,۰۰۰,۰۰۰	۸۷,۰۰۰,۰۰۰	
۲۴۴,۰۳۴,۸۸۰	۳,۸۸۱,۴۵۹	
<u>۵,۹۶۷,۲۲۵,۹۶۰</u>	<u>۱۵,۳۱۷,۴۲۶,۱۷۴</u>	

تعهدات دریافتی:

- وجوه تحت کنترل مدارس
- وجوه تحت کنترل کتابخانه
- وجوه تحت کنترل آموزش
- ترویج کتابخوانی
- سالن کنفرانس
- پشتیبانی مدارس
- سایر

سایر دریافتی ها:

- سایر اشخاص
- مساعده کارکنان

اسناد دریافتی:

- احد صمدی - پیمانکار
- ذخیره مطالبات مشکوک الوصول

۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۱۹۵,۰۰۰
۹,۶۷۰,۹۸۱	
<u>۲۵,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>۲۴,۸۶۵,۹۸۱</u>

۵,۹۹۲,۲۲۵,۹۶۰	۱۵,۳۴۲,۳۰۲,۱۵۵
---------------	----------------

۸۷۳,۶۵۲,۸۰۰	۸۷۳,۶۵۲,۸۰۰
(۸۷۳,۶۵۲,۸۰۰)	(۸۷۳,۶۵۲,۸۰۰)
<u>۵,۹۹۲,۲۲۵,۹۶۰</u>	<u>۱۵,۳۴۲,۳۰۲,۱۵۵</u>

حسابهای دریافتی مرتبط با وجوده تحت کنترل بابت قراردادهای مدارس و کتابخانه مربوط به مازاد پرداختها نسبت به قراردادهای

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

۱۲-۱

۱۲-۲

با عنایت به شکایت انجام شده از آقای صمدی (بدلیل دریافت مبلغ ۱۵۰ 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 ایرانشهر) و بیگیری 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 توانائی نامبرده نسبت به تسویه بدھی بر اساس مصوبه هیات مدیره در حسابهای انجمن ذخیره مطالبات مشکوک الوصول اعمال گردید.



انجمن حمایت از توسعه فضاهای آموزشی و فرهنگی (حامی)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۳- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت	
ریال	ریال		
-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳-۱	سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت
-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳-۲	سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت
-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳-۳	سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت
	<u>۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰</u>		

۱۳-۱ سرمایه گذاری کوتاه مدت با نرخ ۱۸درصد نزد بانک سامان شعبه مژده می باشد

۱۳-۲ سرمایه گذاری کوتاه مدت با نرخ ۲۰درصد نزد بانک سامان شعبه مژده می باشد

۱۳-۳ سرمایه گذاری کوتاه مدت با نرخ ۱۹,۵درصد نزد بانک سامان شعبه مژده می باشد

۱۴- موجودی نقد و بانک

۱۳۹۹	۱۴۰۰		
ریال	ریال		
۱۰,۵۶۱,۹۷۸,۷۱۹	۱۷,۷۵۳,۲۷۵,۷۲۶	۱۲-۱	موجودی نزد بانک ها - ریالی
۱۷۲,۰۶۰,۰۰۰	۱۸۶,۳۸۳,۰۰۰	۱۲-۲	موجودی نزد بانک ها - ارزی
۱,۵۳۴,۹۰۴,۸۶۴	۷۰,۴۴۶,۰۰۰	۱۲-۳	موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ریالی
۵۱۵,۷۴۳,۳۷۹	۱,۶۴۱,۳۰۱,۴۵۰	۱۲-۴	موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ارزی
-	۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۲-۵	مسکوکات
<u>۱۲,۷۸۴,۶۸۶,۹۶۲</u>	<u>۱۹,۶۸۹,۴۰۶,۱۷۶</u>		

۱۴-۱ موجودی نزد بانکها - ریالی

جاری ۱۸۱۹۹۰۵۱ سامان - شعبه مژده

جاری ۰۰۲۱۵۶۴۹۴۴۷۰۰ ملی - شعبه هفت تیر

جاری ۱۰۷۴۴۳۲۰۱۰۰ ملی - شعبه هفت تیر

پشتیبان ۸۷۱۸۱۰۱۸۱۹۹۰۵۱ سامان - شعبه مژده

پشتیبان ۸۷۱۸۱۰۱۸۱۹۹۰۵۱ سامان - شعبه مژده

جاری ۲۶۸۸۱۰۰۱۱۶۲۸۴۰۴۱ پاسارگاد - شعبه گاندی

جاری ۰۲۱۲۵۵۵۱۶۵۰۰۱ صادرات - شعبه فردوسی

جاری ۰۸۷۱۸۱۰۱۸۱۹۹۰۵۲ سامان - شعبه مژده

جاری ۱۱۲۹۳۶۰۱۹۰۰۷ صادرات - شعبه فردوسی

۱۴-۱- موجودی ارز نزد بانکها شامل ۱۰۰ یورو (فی ۲۹۰۰۳۰) و ۶۵۰ دلار (فی ۲۶۲۳۰۰) ریال می باشد.

۱۴-۲- بدليل شیوع ویروس کرونا و جلوگیری از ایجاد وقفه در انتخاب افراد کارگروه حسب نیاز و تایید مدیران

کارگروه قرار گرفته که در سال مالی بعد تسویه گردیده است

۱۴-۳- صندوق ارزی شامل ۳۶۴۵ یورو (فی ۲۹۰۰۳۰ ریال) و ۲۲۷۰ دلار فی ۲۶۲۳۰۰ ریال می باشد

۱۴-۴- بابت یک عدد ربع سکه اهدایی با انجمن می باشد

۱۵- دارایی اولیه

دارایی 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



انجمن حمایت از توسعه فضاهای آموزشی و فرهنگی (حامی)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
ریال	ریال	
۳۵۱,۲۵۵,۸۹۸	۵۸۸,۱۸۹,۴۲۱	مانده در ابتدای سال
(۱۶۴,۶۸۱,۶۵۷)	(۶۹۲,۸۶۰,۶۸۹)	پرداخت شده طی سال
۴۰۱,۶۱۵,۱۸۰	۹۶۲,۵۷۶,۵۹۸	ذخیره تأمین شده
<b>۵۸۸,۱۸۹,۴۲۱</b>	<b>۸۵۷,۹۰۵,۳۳۰</b>	مانده در پایان سال

۱۷- حسابهای پرداختنی

پرداختنی های کوتاه مدت:

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
ریال	ریال	
۵۶۴,۲۰۰,۰۰۰	۵۶۴,۲۰۰,۰۰۰	۱۵-۱
۳۵,۴۷۳,۷۲۸	۵۳,۳۰۹,۷۹۲	سپرده حسن انجام کار
۹۱,۰۶۱,۴۲۹	۱۲۳,۹۴۵,۹۵۹	مالیات های تکلیفی - حقوق
<b>۲۲۳,۲۷۵,۶۱۹</b>	<b>۵۶۲,۳۴۰,۵۸۶</b>	حق بیمه های پرداختنی
<b>۹۱۴,۰۱۰,۷۷۶</b>	<b>۱,۳۰۳,۷۹۶,۳۳۷</b>	سایر

۱۷-۱ 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)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

تعهدات پرداختنی: ۱۸

بادداشت	۱۴۰۰	۱۳۹۹
ریال	ریال	ریال
۱۶-۲	۵۳,۵۱۱,۵۹۲,۲۸۸	۲۶,۹۷۵,۵۷۰,۴۳۶
-	۶,۱۲۲,۴۸۲,۰۲۱	۴,۴۴۲,۸۵۲,۹۱۶
-	۱,۹۹۴,۵۸۳,۰۵۹	۱,۸۲۸,۰۳,۴۴۹
-	۱,۰۶۰,۲۰,۰۰۷	۵۹۴,۴۷۵,۲۶۷
-	۱۹۰,۸۰۰,۰۰۰	۴۲۶,۱۰۰,۰۰۰
-	۴۱۷,۱۷۸,۰۱۰	۲۸۵,۱۷۸,۰۱۰
-	-	۳۷۶,۴۱,۳۷۲
-	۲۲۲,۲۳۵,۶۲۶	۳۲۷,۹۸,۵۶۲۶
-	-	۱۱۰,۸۵۲,۱۸۳
-	-	۵۲,۳۲۱,۳۹۱
-	۱۰۹,۰۲۰,۱۸۲	-
-	۵,۱۴۲,۷۵۰	-
-	۲۱۶,۱۰۵,۹۹۴	-
<b>۶۳,۸۴۲,۴۴۵,۷۴۸</b>	<b>۳۵,۵۲۹,۷۷۲,۵۵۰</b>	

- وجه تحت کنترل بابت مدارس
- وجه تحت کنترل بابت لوازم التحریر
- وجه تحت کنترل بابت کتابخانه
- وجه تحت کنترل بابت پشتیبانی مدارس
- کاشت نهال نووزی
- وجه تحت کنترل بابت آموزش
- وجه تحت کنترل بابت آسیب دیدگان سیل
- وجه تحت کنترل بابت ترویج کتابخوانی
- وجه تحت کنترل بابت کوله کتاب
- وجه تحت کنترل بابت پشتیبانی مدارس
- وجه تحت کنترل کوله کتاب
- وجه تحت کنترل بابت کرونا ویروس
- سایر

۱۸-۱ مبالغ فوق مربوط به وجوده اخذ شده از اشخاص به عنوان وجوده تحت کنترل (اداره شده) می باشد که انجمن در سنتها گذشت و جاری دریافت نموده ولی تا تاریخ تهیه گزارش مانی نسبت به پرداخت ومصرف آنها در موارد مورد انتظار خیرین تخصیص نگردیده است

۱۸-۲ اطلاعات در خصوص وضعیت ساخت مدارس در پایان سال ۱۴۰۰ به شرح زیر می باشد:

نام مدرسه	کمپین	قرارداد	دورآمد	طبق	مبلغ کل تعهد	هزینه انجام شده	مانده تعهد در پایان	مانده تعهد در پایان	۱۴۰۰	۱۳۹۹
					(وجوه وصولی)	(وجوده پرداختی)				
مدرسۀ زکریا بشیره	-	-	۱۲,۲۴۶,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۲,۲۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۴۵۹,۳۱۱,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰		
فارغ التحصیلان دانشۀ صنعتی شریف	-	-	-	-	-	-	۸,۱۱۲,۲۴۰,۰۰۰	-		
مدرسۀ بهار نیکان روستای مخ	-	-	-	-	-	-	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-		
مدرسۀ دخترانه روستای کهیری	-	-	۲,۷۴۹,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۴۹,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۴۹,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۴۹,۰۰۰,۰۰۰	-	-		
مدرسۀ ملوك سعیدی (کهیری - پسرانه)	-	-	۴۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-		
مدرسۀ توسعه پیر سهراب	-	-	۷,۱۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۷,۱۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۷,۱۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۷,۱۳۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-		
مدرسۀ ازنا	-	-	۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-		
مدرسۀ روستای منیجان	-	-	-	-	-	-	۲,۰۶۹,۴۷۸,۰۰۰	۲,۰۶۹,۴۷۸,۰۰۰		
مدرسۀ روستای جمازه	-	-	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۱,۳۴۶,۷۷۰,۰۰۰	۱,۳۴۶,۷۷۰,۰۰۰		
مدرسۀ روستای ارماد	-	-	۷,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۱,۳۰۰,۳۶۸,۰۰۰	۱,۳۰۰,۳۶۸,۰۰۰		
مدرسۀ توسعه گز منزل	-	-	-	-	-	-	۲,۶۵۴,۵۸۰,۰۰۰	۲,۶۵۴,۵۸۰,۰۰۰		
اله داده‌ی	-	-	-	-	-	-	-	-		
مدرسۀ رستای بره کلک	-	-	-	-	-	-	۵۸۷,۹۲۱,۹۵۱	۵۸۷,۹۲۱,۹۵۱		
ساندک زهی	-	-	-	-	-	-	۴۶۷,۰۰۰,۰۰۰	۴۶۷,۰۰۰,۰۰۰		
سالان ورزشی ناصر حجازی	-	-	-	-	-	-	۴۵۸,۵۲۶,۰۰۰	۴۵۸,۵۲۶,۰۰۰		
آلبین معماریان	-	-	-	-	-	-	۴۴۲,۷۱۰,۰۰۹	۴۴۲,۷۱۰,۰۰۹		
کمپین ساخت مدرسۀ مهرستان	-	-	-	-	-	-	۴۰,۱۰۰,۰۰۰	۴۰,۱۰۰,۰۰۰		
دبیرستان کوری (بیهار دانش)	-	-	-	-	-	-	۵۸۷,۹۲۰,۰۰۰	۵۸۷,۹۲۰,۰۰۰		
مدرسۀ روستای بردرگ	-	-	-	-	-	-	۴۶۷,۰۰۰,۰۰۰	۴۶۷,۰۰۰,۰۰۰		
مدرسۀ روستای شورابه کریم خان	-	-	-	-	-	-	۲۷۲,۴۳۸,۴۰۰	۲۷۲,۴۳۸,۴۰۰		
مدرسۀ سردار	-	-	-	-	-	-	۲۷۲,۱۹۳,۵۰۰	۲۷۲,۱۹۳,۵۰۰		
مدرسۀ دوکلشه جوانرود	-	-	-	-	-	-	۲۱۶,۵۴۰,۳۰۷	۲۱۶,۵۴۰,۳۰۷		
ایتن - خانم هدایتی	-	-	-	-	-	-	۱۱۸,۴۲۰,۰۰۰	۱۱۸,۴۲۰,۰۰۰		
مدرسۀ امجدوار	-	-	-	-	-	-	۹۴,۳۳۵,۰۰۰	۹۴,۳۳۵,۰۰۰		
مدرسۀ رستای الله آباد مهرستان	-	-	-	-	-	-	۱۰۲,۲۲۸,۰۰۰	۱۰۲,۲۲۸,۰۰۰		
مدرسۀ روستای کلانک	-	-	-	-	-	-	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰		
(قمر قند) مدرسۀ شیائمه روزی ساریوک	-	-	-	-	-	-	۱۷,۶۰۰,۰۰۰	۱۷,۶۰۰,۰۰۰		
مدرسۀ روستای حاجی آبدان	-	-	-	-	-	-	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰		
دبستان آثار روستای عراغه	-	-	-	-	-	-	۲,۸۴۸,۰۰۰	۲,۸۴۸,۰۰۰		
مدرسۀ روستای گلارکندی	-	-	-	-	-	-	۹,۲۹۶,۰۰۰	۹,۲۹۶,۰۰۰		
شروعاند	-	-	-	-	-	-	۵,۷۵۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰		
مدرسۀ انکورآباد	-	-	-	-	-	-	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰		
زمین فوتیال گز منزل	-	-	-	-	-	-	۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰		
دبیرستان دخترانه گوری قشم	-	-	-	-	-	-	۱,۴۲۴,۸۹,۰۰۰	۱,۴۲۴,۸۹,۰۰۰		
مدرسۀ روستای گز منزل	-	-	-	-	-	-	۴۷,۲۶۱,۰۰۰	۴۷,۲۶۱,۰۰۰		
مدرسۀ توسعه آبرسانی مدرسه شهرک	-	-	-	-	-	-	۶۲۱,۲۹۰,۰۰۰	۱۸۹,۹۲۳,۰۰۰		
سایر (۱۷ مورد)	-	-	-	-	-	-	۲۶,۹۷۵,۵۷۰,۴۳۶	۵۳,۵۱۱,۵۹۲,۲۸۸		



انجمن حمایت از توسعه فضاهای آموزشی و فرهنگی (حامی)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

مالیات

۱۹- مالیات پرداختنی

نحوه تشخیص	۱۳۹۸		۱۳۹۹		درآمد مشمول	سود (زیان)	سال	
	مالیات	مانده	پرداختی	پرداختی				
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	
	.	.	.	.	.	۷,۲۷۲,۸۱۰,۶۸۵	۱۴۰۰	
	<u>۴۴,۲۷۴,۵۰۹</u>	<u>۴۴,۲۷۴,۵۰۹</u>						

در سال ۱۳۹۲ به دلیل عدم درخواست ناظر مالیاتی مشمول پرداخت مالیات گردیده که گردش آن به شرح ذیل می‌باشد:

عنوان	اصل	جرانم
مالیات عملکرد سال	۱۳۹۲	۳۳,۹۴۵,۷۶۸
مالیات تکلیفی سال	۱۳۹۲	۹,۷۷۰,۳۶۸
جمع بدھی مالیاتی		۴۳,۷۱۶,۱۳۶
مالیات پرداخت شده		(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 می‌باشد که منظور برخوردی از این معافیت همواره ضمن داشتن مجوز از وزارت کشور درخواست ناظر مالیاتی را همواره داشته باشد. شماره مجوزهای انجمن برای دوره مالی فوق ۱۴۱۱۲۱ از تاریخ ۱۳۹۶/۰۹/۰۱ به مدت دو سال و ۳۱۲۸۵ از تاریخ ۱۳۹۹/۰۳/۱۰ به مدت چهار سال می‌باشد. ضمناً بر اساس برگه‌های قطعی صادره از طرف سازمان امور مالیاتی تا پایان عملکرد سال مالی ۱۳۹۶ انجمن قادر هرگونه درآمد مشمول مالیات می‌باشد بایت عملکرد سال ۱۳۹۷ بابت تسعیر ارز مالیات درنظر گرفته شده است که مورد اعتراض انجمن واقع شده و در مرحله رسیدگی می‌باشد در هیات بدھی می‌باشد لیکن نظر هیات بصورت ضمنی موافق نظر انجمن مبنی بر عدم مشمول بودن مالیات بابت تسعیر ارز می‌باشد و عملکرد سال ۱۳۹۸ انجمن در دست رسیدگی می‌باشد.



انجمن حمایت از توسعه فضاهای آموزشی و فرهنگی (حامی)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۰- نقد حاصل از عملیات

۱۳۹۹	۱۴۰۰
ریال	ریال
۲,۵۰۳,۳۶۹,۳۰۹	۷,۲۷۲,۸۱۰,۶۸۵
<b>۲,۵۰۳,۳۶۹,۳۰۹</b>	<b>۷,۲۷۲,۸۱۰,۶۸۵</b>
(۹۱۷,۵۴۹,۰۷۹)	(۸۷,۲۲۸,۰۳۱)
(۷۷۹,۲۱۹,۴۴۶)	(۴,۴۳۵,۳۲۹,۰۱۰)
۷۷۲,۹۴۱,۰۶۷	۱۱۲,۵۸۴,۸۱۷
۲۳۶,۹۳۳,۵۲۳	۲۶۹,۷۱۵,۹۰۹
<b>(۶۸۶,۸۹۳,۹۳۵)</b>	<b>(۴,۱۴۰,۲۵۶,۳۱۵)</b>
(۵,۹۵۳,۵۹۶,۹۲۵)	(۹,۳۵۰,۸۷۰,۹۵۶)
۲۰,۳۲۱,۷۲۰,۴۳۳	۲۸,۷۰۲,۴۵۸,۷۵۹
۱۴,۳۶۸,۱۲۳,۵۰۸	۱۹,۳۵۱,۵۸۷,۸۰۳
۱۶,۱۸۴,۵۹۸,۸۸۲	۲۲,۴۸۴,۱۴۲,۱۷۳

خالص مازاد منابع بر مصارف

درآمد ناشی از تسعیر ارز

سود حاصل از سپرده های بانکی

استهلاک دارائی ها

خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکن

جمع

تغییرات در سرمایه در گردش :

کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی

افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی

جمع تغییرات در سرمایه در گردش

نقد حاصل از عملیات



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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

### ۲۱- مدیریت سرمایه و ریسک ها

#### ۲۱-۱ مدیریت سرمایه

انجمن سرمایه خود را مدیریت می کند 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 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.

#### ۲۱-۱-۱ نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
ریال	ریال	
۳۷,۰۷۶,۲۴۷,۲۵۶	۶۶,۰۴۸,۴۲۱,۹۲۴	جمع بدھی
(۱۸,۷۷۹,۶۲۵,۰۵۴)	(۶۵,۰۳۵,۲۱۵,۲۲۴)	دارائی جاری
۱۸,۲۹۶,۶۲۲,۲۰۲	۱,۰۱۳,۲۰۶,۷۰۰	خالص بدھی
۸,۱۴۴,۵۵۶,۵۷۹	۱۵,۴۱۷,۳۶۷,۲۶۴	حقوق مالکانه
۲۲۵	۷	نسبت خالص بدھی به حقوق مالکانه(٪، صد)
		(د)

#### ۲۱-۲ اهداف مدیریت ریسک مالی

انجمن حمایت از توسعه فضاهای آموزشی و فرهنگی حامی به منظور احداث مدارس و کتابخانه ها و توسعه فضاهای آموزشی اقدام به تنظیم دو قرار داد می نماید یک قرار داد با خیرین و یک قرارداد با اداره نوسازی مدارس و پیمانکاران مربوطه که عملیات ساخت و احداث رالجام 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 چرا که حتی اگر خیر مربوطه به تعهدات خود عمل نکند انجمن خیر دیگری را جایگزین می نماید ضمن اینکه اعضاء هیات امناء که بیش از ۳۰ نفر می باشند همواره پشتیبان سیاستهای انجمن بوده و در صورت کسری منابع جهت تامین اقدام می نماید ضمنا هر هفته گزارش نقدینگی به هیات مدیره جهت اطلاع از میزان نقدینگی و تعهدات جاری و منابع قابل وصول ارائه می گردد.

۲۱-۳- انجمن برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت نامین وجوه والزمات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است، انجمن ریسک نقدینگی را از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدینگی پیش بینی شده واقعی واز طریق تطبیق مقاطع سرسیبد دارائی ها و بدھی ها مدیریت می نماید.

#### ۲۱-۳-۱ مدیریت ریسک اعتباری

انجمن حمایت از توسعه فضاهای آموزشی و فرهنگی حامی به منظور احداث مدارس و کتابخانه ها و توسعه فضاهای آموزشی اقدام به تنظیم دو قرار داد می نماید یک قرار داد با خیرین و یک قرارداد با اداره نوسازی مدارس و پیمانکاران مربوطه که عملیات ساخت و احداث رالجام 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 چرا که حتی اگر خیر مربوطه به تعهدات خود عمل نکند انجمن خیر دیگری را جایگزین می نماید ضمن اینکه اعضاء هیات امناء که بیش از ۳۰ نفر می باشند همواره پشتیبان سیاستهای انجمن بوده و در صورت کسری منابع جهت تامین اقدام می نماید ضمنا هر هفته گزارش نقدینگی به هیات مدیره جهت اطلاع از میزان نقدینگی و تعهدات جاری و منابع قابل وصول ارائه می گردد.

انجمن حمایت از توسعه فضاهای آموزشی و فرهنگی (حامی)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۲- در سال مالی ۱۴۰۰ هیچ معامله ای با شخص وابسته انجام نشده است.

۲۳ تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

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

۲۴ رویدادهای بعد از تاریخ گزارشگری

انجمن فاقد رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی که مستلزم که نیازمند تعديل و یا افشاء در صورتهای مالی است می باشد.

