

گزارش حسابرس مستقل
انجمن حمایت از توسعه فضاهای آموزشی و فرهنگی (حامی)
به انضمام صورتهای مالی و یادداشت های توضیحی همراه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱



فهرست مطالب

انجمن حمایت از توسعه فضاهای آموزشی و فرهنگی (حامی)

شماره صفحه	شرح
۱-۳	گزارش حسابرس مستقل
۱	فهرست صورت های مالی
۲	صورت سود و زیان
۳	صورت وضعیت مالی
۴	صورت تغییرات حقوق مالکانه
۵	صورت جریان های نقدی
۶-۱۹	یادداشت های توضیحی همراه صورتهای مالی

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع عمومی عادی سالیانه انجمن حمایت از توسعه فضاهای آموزشی و فرهنگی (حامی)

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهار نظر مشروط

۱- صورتهای مالی انجمن حمایت از توسعه فضاهای آموزشی و فرهنگی (حامی) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱ و صورتهای منابع و مصارف، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی انجمن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۳ توسط این موسسه، حسابرسی شده است. به نظر این موسسه، به استثناء مورد مندرج در بند ۲ مبانی اظهار نظر مشروط، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی انجمن حمایت از توسعه فضاهای آموزشی و فرهنگی (حامی) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی انجمن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبانی اظهار نظر مشروط

۲- همانگونه که در یادداشت توضیحی شماره ۱-۱۱ صورتهای مالی ملاحظه میگردد، مانده حسابهای دریافتی مرتبط با وجوه تحت کنترل بابت قراردادهای مدارس، لوازم التحریر و آموزش، مربوط به مازاد پرداختهای انجام شده نسبت به مبلغ قراردادهای منعقد با خیرین بوده که طبق رویه انجمن بعنوان حسابهای دریافتی از خیرین در آینده شناسائی و قابل بازیافت تشخیص میگردد. این موضوع بر خلاف استانداردهای حسابداری میباشد. در صورت اصلاح صورتهای مالی از مانده حسابهای دریافتی و مازاد منابع به مصارف مبلغ ۱۴,۵۶۱ میلیون ریال کاسته خواهد شد.

۳- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای حسابداران رسمی، مستقل از انجمن حمایت از توسعه فضاهای آموزشی و فرهنگی (حامی) است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر مشروط، کافی و مناسب است.

تاکید بر مطلب خاص

تعهدات پرداختی

۴- همانگونه که در یادداشت توضیحی شماره ۲-۱۷ صورتهای مالی ملاحظه میگردد، مانده حسابهای پرداختی مرتبط با وجوه تحت کنترل بابت قراردادهای مدارس مدارای مبلغ ۴,۴۰۷ میلیون ریال اقلام راكد و سنواتی بوده که تا تاریخ تنظیم این گزارش تعین تکلیف نگردیده است. مفاد این بند تأثیری بر اظهار نظر این موسسه نداشته است.



مسئولیت‌های هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۵ - مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیات مدیره انجمن است. در تهیه صورتهای مالی هیات مدیره انجمن، مسئول ارزیابی توانایی انجمن به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال انجمن یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی

۶- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که به‌طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند. در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف بااهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.

- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.

- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط مدیریت انجمن و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی انجمن به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود انجمن، از ادامه فعالیت باز بماند.

- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد. افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و

دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.



سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۷- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست ابلاغی آئین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مزبور 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 و به استثنای عدم رعایت برخی از موارد مندرج در چک لیست مذکور از جمله، تدوین برنامه های 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 طبقه بندی خطر تعامل کاری قبل از ارائه هرگونه خدمات، معرفی واحدی به عنوان مسئول مبارزه با پولشویی و اجرای برنامه های مستمر برای آموزش کارکنان، این موسسه به موارد با اهمیت دیگری حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات مربوط، برخورد نکرده است.

۲۴ خرداد ماه ۱۴۰۲

موسسه حسابرسی احراز ارقام

(حسابداران رسمی)

هوشنگ علی زاده

احمد بابائی

شماره عضویت ۸۳۱۸۸

شماره عضویت ۸۴۱۳۴۹





انجمن حامی

حلب از توسعه فضاهای آموزشی و فرهنگی

سازمان مردم نهاد NGO

غیرانتفاعی - غیردولتی

غیرسبانی - ناپولیسانه

انجمن حمایت از توسعه فضاهای آموزشی و فرهنگی (حامی)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

مجمع عمومی عادی سالیانه امانت

با احترام

به پیوست صورت های مالی انجمن حمایت از توسعه فضاهای آموزشی و فرهنگی (حامی) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ 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

۶-۱۹

• یادداشت های توضیحی همراه صورتهای مالی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۱۰ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیات مدیره و مدیرعامل

سمت

امضاء

قاسم باقری

رئیس هیات مدیره

محمد حسین نژند

نایب رئیس هیات مدیره

علی اصغر مرزبانیان

عضو هیات مدیره و خزانه دار

علیرضا بابکی راد

عضو هیات مدیره

حمیرا حبیبی

عضو هیات مدیره

افسانه قربانی

مدیر عامل خارج از اعضا هیات مدیره



انجمن حامی

از توسعه فضاهای آموزشی و فرهنگی



خیابان کریمخان

بین خیابان حسینی

و عسجدی، پلاک ۷۳

طبقه ۵، واحد ۵

+98 21 88141649

www.hamiasociation.org

info@hamiasociation.org

انجمن حمایت از توسعه فضاهای آموزشی و فرهنگی (حامی)

صورت منابع و مصارف

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱۲۳,۴۴۳,۴۴۳,۲۹۳	۱۳۳,۴۶۵,۸۶۸,۲۷۵	۴ منابع حاصل از کمک های دریافتی
(۱۰۷,۳۷۳,۰۹۲,۶۷۲)	(۱۱۵,۷۴۹,۳۰۲,۸۱۹)	۵ مصارف مربوط به کمک های اهدائی
۱۶,۰۷۰,۳۵۰,۶۲۱	۱۷,۷۱۶,۵۶۵,۴۵۶	کارکرد ناخالص
(۱۳,۳۲۰,۰۹۶,۹۷۷)	(۳۱,۳۷۶,۳۲۶,۶۰۶)	۶ هزینه های اداری و عمومی
۲,۷۵۰,۲۵۳,۶۴۴	(۳,۶۵۹,۷۶۱,۱۵۰)	کارکرد عملیاتی
۴,۵۲۲,۵۵۷,۰۴۱	۹,۳۵۶,۴۳۹,۶۵۰	۷ سایر منابع
۷,۲۷۲,۸۱۰,۶۸۵	۵,۶۹۶,۶۷۸,۵۰۰	خالص کارکرد

یادداشت های توضیحی ۱ الی ۲۳ بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



انجمن حامی
حمایت از توسعه فضاهای آموزشی و فرهنگی



استاد عزیز

انجمن حمایت از توسعه فضاهای آموزشی و فرهنگی (حامی)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
		دارایی ها
		دارایی های غیر جاری :
۱۶,۴۲۷,۵۷۳,۹۶۴	۱۶,۳۹۰,۳۸۹,۱۴۷	۸ دارایی های ثابت مشهود
۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۹ دارایی های نامشهود
۱۶,۴۳۰,۵۷۳,۹۶۴	۱۶,۳۹۳,۳۸۹,۱۴۷	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری :
۳,۵۰۶,۸۹۳	۷,۱۰۱,۴۲۵	۱۰ پیش پرداخت ها
۱۵,۳۴۲,۳۰۲,۱۵۵	۱۴,۶۳۶,۶۴۶,۶۹۲	۱۱ حسابها و اسناد دریافتی
۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۹,۶۸۹,۴۰۶,۱۷۶	۱۶,۳۵۳,۷۶۹,۸۰۳	۱۳ موجودی نقد و بانک
۶۵,۰۳۵,۲۱۵,۲۲۴	۷۰,۹۹۷,۵۱۷,۹۲۰	جمع دارایی های جاری
۸۱,۴۶۵,۷۸۹,۱۸۸	۸۷,۳۹۰,۹۰۷,۰۶۷	جمع دارایی ها
		ارزش ویژه و بدهی ها
		ارزش ویژه
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴ دارائی اولیه
۱۵,۴۱۶,۳۶۷,۲۶۴	۲۱,۱۱۳,۰۴۵,۷۶۴	مازاد منابع بر مصارف
۱۵,۴۱۷,۳۶۷,۲۶۴	۲۱,۱۱۴,۰۴۵,۷۶۴	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
۸۵۷,۹۰۵,۳۳۰	۱,۷۰۷,۸۵۶,۸۶۶	۱۵ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۸۵۷,۹۰۵,۳۳۰	۱,۷۰۷,۸۵۶,۸۶۶	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۱,۳۰۳,۷۹۶,۳۳۷	۱,۸۸۷,۸۵۳,۳۸۴	۱۶ حسابهای پرداختی
۶۳,۸۴۲,۴۴۵,۷۴۸	۶۲,۶۳۶,۸۷۶,۵۴۴	۱۷ تعهدات پرداختی
۴۴,۲۷۴,۵۰۹	۴۴,۲۷۴,۵۰۹	۱۸ مالیات پرداختی
۶۵,۱۹۰,۵۱۶,۵۹۴	۶۴,۵۶۹,۰۰۴,۴۳۷	جمع بدهی های جاری
۶۶,۰۴۸,۴۲۱,۹۲۴	۶۶,۲۷۶,۸۶۱,۳۰۳	جمع بدهی ها
۸۱,۴۶۵,۷۸۹,۱۸۸	۸۷,۳۹۰,۹۰۷,۰۶۷	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها



یادداشت های توضیحی ۱ الی ۲۳ بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



انجمن حمایت از توسعه فضاهای آموزشی و فرهنگی

افزایشی

بزرگ

بزرگ

انجمن حمایت از توسعه فضاهای آموزشی و فرهنگی (حامی)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

جمع کل	سود انباشته	سرمایه	
ریال	ریال	ریال	
۸,۱۴۴,۵۵۶,۵۷۹	۸,۱۴۳,۵۵۶,۵۷۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱
۷,۲۷۲,۸۱۰,۶۸۵	۷,۲۷۲,۸۱۰,۶۸۵	۰	مازاد منابع بر مصارف ۱۴۰۰
۱۵,۴۱۷,۳۶۷,۲۶۴	۱۵,۴۱۶,۳۶۷,۲۶۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱:

۵,۶۹۶,۶۷۸,۵۰۰	۵,۶۹۶,۶۷۸,۵۰۰	۰	مازاد منابع بر مصارف
۲۱,۱۱۴,۰۴۵,۷۶۴	۲۱,۱۱۳,۰۴۵,۷۶۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹



یادداشت های توضیحی ۱ الی ۲۳ بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



انجمن حامی
توسعه فضاهای آموزشی و فرهنگی

Handwritten signatures and initials in blue ink, including a signature that appears to be 'سید محمد' and another that appears to be 'محمد'.

انجمن حمایت از توسعه فضاهای آموزشی و فرهنگی (حامی)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند سال ۱۴۰۱

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
ریال	ریال	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:
۲۲,۴۸۴,۱۴۲,۱۷۳	(۲,۶۱۴,۰۷۶,۰۲۳)	نقد حاصل از عملیات
۲۲,۴۸۴,۱۴۲,۱۷۳	(۲,۶۱۴,۰۷۶,۰۲۳)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:
(۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	پرداخت های نقدی بابت سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۱۰۱,۹۸۰,۰۰۰)	(۷۸,۰۰۰,۰۰۰)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
۴,۴۳۵,۳۲۹,۰۱۰	۷,۰۳۲,۶۳۱,۶۰۰	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۱۵,۶۶۶,۶۵۰,۹۹۰)	(۳,۰۴۵,۳۶۸,۴۰۰)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۶,۸۱۷,۴۹۱,۱۸۳	(۵,۶۵۹,۴۴۴,۴۲۳)	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی:
۶,۸۱۷,۴۹۱,۱۸۳	(۵,۶۵۹,۴۴۴,۴۲۳)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۱۲,۷۸۴,۶۸۶,۹۶۲	۱۹,۶۸۹,۴۰۶,۱۷۶	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۸۷,۲۲۸,۰۳۱	۲,۳۲۳,۸۰۸,۰۵۰	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۱۹,۶۸۹,۴۰۶,۱۷۶	۱۶,۳۵۳,۷۶۹,۸۰۳	مانده موجودی نقد در پایان سال



یادداشت های توضیحی ۱ الی ۲۳ بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



انجمن حامی
حمایت از توسعه فضاهای آموزشی و فرهنگی

Handwritten signatures and names of the representatives of the Accounting Office and the Support Committee, including the name 'افشور' (Afshor).

انجمن حمایت از توسعه فضاهای آموزشی و فرهنگی (حامی)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

انجمن حمایت از توسعه فضاهای آموزشی و فرهنگی (حامی) به شماره شناسه ملی ۱۰۱۰۰۵۱۴۶۳۳ به صورت انجمن تاسیس شده و در تاریخ ۱۳۸۰/۱۰/۰۲ طی شماره ۱۳۵۶۴ در اداره ثبت شرکتها 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 ۳۱۲۸۵ و تاریخ ۱۳۹۹/۰۳/۱۰ می باشد که این مجوز همواره می بایستی تمدید گردد.

نشانی مرکز اصلی انجمن: تهران خیابان کریم خان بین خیابان حسینی و عسجدی پلاک ۷۳ طبقه ۵ می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت انجمن 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 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 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 ۱۴۰۱ نیز در همین راستا جهت احداث مدرسه، کتابخانه، تجهیز مدارس اقدام گردیده است.

۱-۳- تعداد کارکنان

تعداد کارکنان در پایان سال بشرح زیر می باشد:

۱۴۰۰	۱۴۰۱
نفر	نفر
۷	۹
۷	۹

کارکنان قراردادی

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

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

۲- استانداردهای حسابداری جدید تجدید نظر شده مصوب که لازم الاجرا شده است صرفا استاندارد شماره ۱۶، تسعیر نرخ ارز می باشد که به کارگیری این استاندارد بر صورت های مالی مورد گزارش فاقد تاثیر می باشد.



انجمن حمایت از توسعه فضاهای آموزشی و فرهنگی (حامی)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳- اهم رویه های حسابداری

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

صورت های 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 وجوه داوطلبانه، خیریه و هدایا با عنوان های مختلف تامین می گردد و تمامی این وجوه 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 متناسب با درخواست خیرین وجوه 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 قرارداد بوده و صرفاً بایستی در همان مورد مشخص که مورد نظر خیر می باشد هزینه گردد. بر اساس توضیحات ارائه شده وجوه مذکور تحت عنوان وجوه تحت کنترل و به عنوان بدهی در حسابها منظور می گردد و مخارج انجام شده نیز بعد از تایید هیات مدیره و مدیرعامل از وجوه تحت کنترل کسر می گردد. لیکن در صورت پرداخت مازاد نسبت به مبالغ دریافتی از خیرین، مابه التفاوت به عنوان مانده بدهکار وجوه 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 مستهلک 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 براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

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



انجمن حمایت از توسعه فضاهای آموزشی و فرهنگی (حامی)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۳-۲-۱- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك 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 استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا ست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاك 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:

هدایا و اعانات از طرف اشخاص حقیقی و حقوقی اعم از داخلی و خارجی، دولتی و غیردولتی، وقف و حبس و جوه حاصل از فعالیتهای انجام شده در چار چوب موضوع فعالیت اهداف اساسنامه سازمان و آئین نامه

۳-۸- تقسیم سود

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



انجمن حمایت از توسعه فضاهای آموزشی و فرهنگی (حامی)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۴- منابع حاصل از کمک های دریافتی

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱۰۷,۳۷۳,۰۹۲,۶۷۲	۱۱۵,۷۴۹,۳۰۲,۸۱۹	۴-۱ کمکهای دریافتی وجوه تحت کنترل
۱۶,۰۷۰,۳۵۰,۶۲۱	۱۷,۷۱۶,۵۶۵,۴۵۶	۴-۲ کمکهای دریافتی سهم انجمن
۱۲۳,۴۴۳,۴۴۳,۲۹۳	۱۳۳,۴۶۵,۸۶۸,۲۷۵	

۴-۱- کمکهای دریافتی وجوه تحت کنترل

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
ریال	ریال	
۹۰,۲۳۴,۵۰۸,۲۰۰	۸۶,۰۸۹,۶۲۷,۰۳۷	کمک های دریافتی بابت مدارس
۷,۱۴۲,۵۹۵,۸۰۸	۲۱,۶۳۸,۶۳۵,۴۵۱	کمک های جمع آوری شده بابت لوازم التحریر
۳,۶۶۰,۱۸۹,۴۲۵	۵,۳۴۱,۴۲۸,۵۱۱	کمک کتابخانه ها
۴,۴۸۹,۳۹۳,۸۵۵	۲,۵۴۹,۹۱۱,۸۲۰	پشتیبانی مدارس
-	۱۲۹,۷۰۰,۰۰۰	کمک های آموزشی
۱,۸۴۶,۴۰۵,۳۸۴	-	سایر
۱۰۷,۳۷۳,۰۹۲,۶۷۲	۱۱۵,۷۴۹,۳۰۲,۸۱۹	

۴-۱- وجوه تحت کنترل از محل انجمن موسسه از خیرین جهت ساخت پروژه ها و برنامه های فرهنگی می باشد.

۴-۲- کمکهای دریافتی سهم انجمن

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
ریال	ریال	
۹,۰۱۳,۴۴۵,۸۱۹	۸,۶۰۸,۹۶۲,۷۰۴	سهم انجمن از ۱۰٪ احداث مدارس
۳,۸۹۷,۴۰۳,۱۶۳	۳,۸۵۹,۴۳۵,۲۷۸	کمک های عمومی دریافتی
۷۱۷,۱۱۱,۰۷۷	۲,۱۵۵,۶۸۴,۸۴۲	سهم انجمن از ۱۰٪ لوازم التحریر
۱,۲۸۹,۸۵۰,۰۰۸	۱,۰۲۳,۲۱۰,۰۰۰	کمک یاران حامی
۲۷۳,۷۶۷,۸۸۵	۲۵۴,۹۹۱,۱۸۲	سهم انجمن از ۱۰٪ پشتیبانی مدارس
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۹۷۰,۰۰۰	کمک های آموزشی ۱۰٪
۳۶۵,۲۷۳,۳۶۹	۵۳۷,۸۶۷,۸۵۰	کمک کتابخانه ها ۱۰٪
۶۶,۶۹۴,۳۰۰	۱۱۸,۵۴۳,۶۰۰	کمک های حاصل از قلک ها
۲,۵۰۰,۰۰۰	.	وجوه جمع آوری شده بابت ملک
۴۱۴,۳۰۵,۰۰۰	۱,۱۴۴,۹۰۰,۰۰۰	سایر
۱۶,۰۷۰,۳۵۰,۶۲۱	۱۷,۷۱۶,۵۶۵,۴۵۶	

۴-۲- انجمن بابت کلیه خدمات که انجام می دهد ۱۰٪ بالاسری جهت هزینه های جاری برداشت می کند.

۵- مصارف مربوط به کمک های اهدائی

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
ریال	ریال	
۹۰,۲۳۴,۵۰۸,۲۰۰	۸۶,۰۸۹,۶۲۷,۰۳۷	احداث مدارس
۷,۱۴۲,۵۹۵,۸۰۸	۲۱,۶۳۸,۶۳۵,۴۵۱	لوازم التحریر
۳,۶۶۰,۱۸۹,۴۲۵	۵,۳۴۱,۴۲۸,۵۱۱	کتابخانه ها
-	۱۲۹,۷۰۰,۰۰۰	پروژه آموزشی
۴,۴۸۹,۳۹۳,۸۵۵	۲,۵۴۹,۹۱۱,۸۲۰	پشتیبانی مدارس
۱,۸۴۶,۴۰۵,۳۸۴	-	سایر
۱۰۷,۳۷۳,۰۹۲,۶۷۲	۱۱۵,۷۴۹,۳۰۲,۸۱۹	جمع

۵- مصارف مربوط به هر پروژه با توجه به تامین مالی از سوی خیرین در طی دوره هزینه می گردد

انجمن حمایت از توسعه فضاهای آموزشی و فرهنگی (حامی)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۶- هزینه های فروش، اداری و عمومی

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۵,۱۴۴,۹۲۳,۳۶۸	۸,۲۰۱,۹۲۳,۹۲۷		حقوق و مزایا
۳,۰۲۹,۶۸۳,۷۵۵	۴,۹۲۱,۴۳۶,۳۴۳	۶-۱	حق الزحمه
۱,۶۲۲,۷۱۴,۴۱۶	۲,۲۴۵,۰۸۵,۷۶۰		عیدی و سنوات خدمت
۱,۱۵۰,۱۵۰,۹۵۶	۱,۸۰۲,۱۳۵,۶۱۱		۲۳٪ حق بیمه کارفرما
۱,۰۹۶,۰۴۱,۵۵۸	۱,۲۶۲,۵۵۱,۴۲۸		مخارج کارگروهها
۱۱۲,۵۸۴,۸۱۷	۱۱۵,۱۸۴,۸۱۷		استهلاک
۷۱,۵۸۰,۰۰۰	۳۷۸,۷۳۵,۰۰۰		تعمیر و نگهداری اثاثیه و منسوبات
۱,۰۹۲,۴۱۸,۱۰۷	۲,۴۴۹,۲۷۳,۷۲۰		سایر
۱۳,۳۲۰,۰۹۶,۹۷۷	۲۱,۳۷۶,۳۲۶,۶۰۶		جمع

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

۷- سایر منابع

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۸۷,۲۲۸,۰۳۱	۲,۳۲۳,۸۰۸,۰۵۰	۷-۱	منابع ناشی از تسعیر ارز
۴,۴۳۵,۳۲۹,۰۱۰	۷,۰۳۲,۶۳۱,۶۰۰		سود سپرده بانکی
۴,۵۲۲,۵۵۷,۰۴۱	۹,۳۵۶,۴۳۹,۶۵۰		

۷-۱- منابع ناشی از تسعیر ارز بابت وجوه 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 ۱۴۰۱

۸- داراییهای ثابت مشهود

جمع	اثاثه و منصوبات	ساختمان	زمین	یادداشت
(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	
۱۸,۱۰۷,۸۰۴,۰۰۰	۱,۰۷۸,۱۰۴,۰۰۰	۱۷,۰۲۹,۷۰۰,۰۰۰	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۱۰۱,۹۸۰,۰۰۰	۱۰۱,۹۸۰,۰۰۰	.	-	افزایش
۱۸,۲۰۹,۷۸۴,۰۰۰	۱,۱۸۰,۰۸۴,۰۰۰	۱۷,۰۲۹,۷۰۰,۰۰۰	.	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
.	.	۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	نقل و انتقال بین دارائی ها
۷۸,۰۰۰,۰۰۰	۷۸,۰۰۰,۰۰۰	.	.	افزایش
۱۸,۲۸۷,۷۸۴,۰۰۰	۱,۲۵۸,۰۸۴,۰۰۰	۶,۰۲۹,۷۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
				استهلاک
۱,۶۶۹,۶۲۵,۲۱۹	۳۰۷,۲۴۹,۲۱۹	۱,۳۶۲,۳۷۶,۰۰۰	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۱۱۲,۵۸۴,۸۱۷	۱۱۲,۵۸۴,۸۱۷	.	-	استهلاک
۱,۷۸۲,۲۱۰,۰۳۶	۴۱۹,۸۳۴,۰۳۶	۱,۳۶۲,۳۷۶,۰۰۰	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۱۱۵,۱۸۴,۸۱۷	۱۱۵,۱۸۴,۸۱۷	.	-	استهلاک
۱,۸۹۷,۳۹۴,۸۵۳	۵۳۵,۰۱۸,۸۵۳	۱,۳۶۲,۳۷۶,۰۰۰	.	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۱۶,۳۹۰,۳۸۹,۱۴۷	۷۲۳,۰۶۵,۱۴۷	۴,۶۶۷,۳۲۴,۰۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱
۱۶,۴۲۷,۵۷۳,۹۶۴	۷۶۰,۲۴۹,۹۶۴	۱۵,۶۶۷,۳۲۴,۰۰۰	.	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰

۸-۱ افزایش اثاثیه مربوط به خرید تجهیزات می باشد

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

۸-۳ در دوره فعلی به جهت نقل و انتقال بین دارایی برای ساختمان هزینه استهلاک منظور نگردید ، در سال پیش باید مبنای محاسبه استهلاک پس از نقل و انتقال مجدد محاسبه می گردید ، ثبت با نرخ سال قبل هزینه استهلاک را بیشتر شناسایی کرده است در دوره آتی مجدد بر مبنای ماده ۱۴۹ استهلاک صورت میگیرد.

۹- دارایی های نا مشهود

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

یادداشت	۱۴۰۱	۱۴۰۰
	ریال	ریال
۹-۱ حق الامتیاز تلفن	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰
	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰



انجمن حمایت از توسعه فضاهای آموزشی و فرهنگی (حامی)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۰- پیش پرداخت ها

۱۴۰۰	۱۴۰۱
ریال	ریال
۳,۵۰۶,۸۹۳	۷,۱۰۱,۴۲۵
۳,۵۰۶,۸۹۳	۷,۱۰۱,۴۲۵

پیش پرداخت حق بیمه

۱۱- حسابها و اسناد دریافتنی :

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱۴,۱۹۶,۴۴۲,۶۹۹	۱۲,۵۶۸,۵۱۴,۰۴۰	۱۱-۱
-	۱,۹۲۲,۴۵۶,۹۶۲	۱۱-۱
۲۹۰,۴۸۸,۴۳۶	-	
۳۴۴,۹۸۸,۷۰۰	۷۰,۴۸۰,۶۹۰	۱۱-۱
۱۵۰,۶۰۰,۰۰۰	-	
۸۷,۰۰۰,۰۰۰	-	
۲۴۴,۰۳۴,۸۸۰	-	
۳,۸۸۱,۴۵۹	-	
۱۵,۳۱۷,۴۳۶,۱۷۴	۱۴,۵۶۱,۴۵۱,۶۹۲	
۱۵,۱۹۵,۰۰۰	۱۵,۱۹۵,۰۰۰	
۹,۶۷۰,۹۸۱	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	
۲۴,۸۶۵,۹۸۱	۷۵,۱۹۵,۰۰۰	
۱۵,۳۴۲,۳۰۲,۱۵۵	۱۴,۶۳۶,۶۴۶,۶۹۲	
۸۷۳,۶۵۲,۸۰۰	-	
(۸۷۳,۶۵۲,۸۰۰)	-	
۱۵,۳۴۲,۳۰۲,۱۵۵	۱۴,۶۳۶,۶۴۶,۶۹۲	

تعهدات دریافتنی:

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

سایر دریافتنی ها:

سایر اشخاص
مساعده کارکنان

اسناد دریافتنی:

احد صمدی - پیمانکار
ذخیره مطالبات مشکوک الوصول

۱۱-۱- حسابهای دریافتنی مرتبط با وجوه تحت کنترل بابت قراردادهای مدارس و توزیع لوازم التحریر و بسته های آموزشی مربوط به مازاد پرداختها نسبت به قراردادهای منعقد شده با خیرین بوده که از محل پرداختهای خیرین جدید قابل تامین میباشد.

۱۱-۲- با عنایت به شکایت انجام شده از آقای صمدی (بدلیل دریافت مبلغ ۲,۱۵۰ 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 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 توانائی نامبرده نسبت به تسویه بدهی 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 ۱۴۰۱

۱۲- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲-۱ سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲-۲ سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲-۳ سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت
	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲-۴ سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت
۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۲-۱ سرمایه گذاری کوتاه مدت با نرخ ۱۸ درصد نزد بانک سامان شعبه مزده می باشد

۱۲-۲ سرمایه گذاری کوتاه مدت با نرخ ۲۰ درصد نزد بانک سامان شعبه مزده می باشد

۱۲-۳ سرمایه گذاری کوتاه مدت با نرخ ۱۹.۵ درصد نزد بانک سامان شعبه مزده می باشد

۱۲-۴ سرمایه گذاری کوتاه مدت با نرخ ۱۹.۵ درصد نزد بانک سامان شعبه مزده می باشد

۱۳- موجودی نقد و بانک

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱۷,۷۵۳,۲۷۵,۷۲۶	۱۱,۳۶۷,۳۷۱,۸۰۳	موجودی نزد بانک ها - ریالی
۱۸۶,۳۸۳,۰۰۰	۳۸۱,۳۰۰,۰۰۰	۱۳-۱ موجودی نزد بانک ها - ارزی
۷۰,۴۴۶,۰۰۰	-	موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ریالی
۱,۶۴۱,۳۰۱,۴۵۰	۴,۵۶۷,۰۹۸,۰۰۰	۱۳-۲ موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ارزی
۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۳-۳ مسکوکات
۱۹,۶۸۹,۴۰۶,۱۷۶	۱۶,۳۵۳,۷۶۹,۸۰۳	

۱۳-۱ موجودی ارز نزد بانکها شامل ۱۰۰ یورو (فی ۵۸۵,۰۰۰) و ۶۰۰ دلار (فی ۵۳۸,۰۰۰) ریال می باشد.

۱۳-۲ صندوق ارزی شامل ۴۲۸۰ یورو (فی ۵۸۵,۰۰۰ ریال) و ۳۲۷۱ دلار آمریکا (فی ۵۳۸,۰۰۰ ریال) و ۳۰۰ دلار کانادا (فی ۴۱۰,۰۰۰ ریال) و ۵۰۰ دلار استرالیا (فی ۳۶۱,۰۰۰ ریال) می باشد.

۱۳-۳ بابت یک عدد ربع سکه اهدائی به انجمن می باشد

۱۴- دارائی اولیه

دارائی اولیه انجمن از سوی هیات موسس به مبلغ یک میلیون ریال تامین گردیده است و مطابق تبصره ۵ ماده ۴۰ اساسنامه موسسان حق هیچگونه برداشت و یا تخصیص از محل کمک دریافتی نقدی و غیر 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 ۱۴۰۱

۱۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
ریال	ریال	
۵۸۸,۱۸۹,۴۲۱	۸۵۷,۹۰۵,۳۳۰	مانده در ابتدای سال
(۶۹۲,۸۶۰,۶۸۹)	(۱۴۸,۵۶۴,۹۸۲)	پرداخت شده طی سال
۹۶۲,۵۷۶,۵۹۸	۹۹۸,۵۱۶,۵۱۸	ذخیره تأمین شده
۸۵۷,۹۰۵,۳۳۰	۱,۷۰۷,۸۵۶,۸۶۶	مانده در پایان سال

۱۶- حسابهای پرداختنی

پرداختنی های کوتاه مدت:

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
ریال	ریال	
-	۱,۰۴۳,۳۳۰,۶۱۴	مالیات پیمانکاران
۵۶۴,۲۰۰,۰۰۰	۵۶۴,۲۰۰,۰۰۰	سپرده حسن انجام کار مدرسه سید آباد
۱۲۳,۹۴۵,۹۵۹	۱۸۷,۳۱۹,۳۲۱	حق بیمه های پرداختنی
۵۳,۳۰۹,۷۹۲	۸۶,۷۸۵,۷۵۲	مالیات های تکلیفی - حقوق
۵۶۲,۳۴۰,۵۸۶	۶,۲۱۷,۶۹۷	سایر
۱,۳۰۳,۷۹۶,۳۳۷	۱,۸۸۷,۸۵۳,۳۸۴	

انجمن حمایت از توسعه فضاهای آموزشی و فرهنگی (حامی)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۷- تعهدات پرداختی:

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
ریال	ریال	
۵۳,۵۱۱,۵۹۲,۳۸۸	۵۷,۵۲۶,۰۴۸,۸۸۸	۱۷-۲
۱,۰۶۳,۲۰۲,۹۰۷	۲,۲۵۸,۵۹۲,۶۴۸	
۱,۹۶۴,۵۸۵,۹۵۹	۲,۰۲۵,۳۷۹,۸۸۸	
۲۳۲,۳۲۵,۶۲۶	۲۶۴,۲۳۵,۶۲۶	
۱۹۰,۸۰۰,۰۰۰	۱۸۹,۸۰۰,۰۰۰	
۵,۱۴۲,۷۵۰	۱,۲۶۱,۲۹۱	
۴۱۷,۱۷۸,۰۱۰	-	
۶,۱۳۲,۴۸۲,۰۳۱	-	
۱۰,۹۲۰,۲۰۱,۸۸۳	-	
۲۱۶,۱۰۵,۹۹۴	۳۷۱,۰۰۲,۲۰۳	
۶۳,۸۴۲,۴۴۵,۷۴۸	۶۲,۶۳۶,۸۷۶,۵۴۴	

وجوه تحت کنترل بابت قراردادهای مدارس
وجوه تحت کنترل پشتیبانی مدارس
وجوه تحت کنترل بابت قراردادهای کتابخانه
ترویج کتابخوانی
کاشت نهال نوروزی
بیماری کرونا ویروس ۲۰۱۹
وجوه تحت کنترل بابت آموزش
لوازم التحریر
وجوه تحت کنترل کوله کتاب
سایر

۱۷-۱ مبالغ فوق مربوط به وجوه اخذ شده از اشخاص به عنوان وجوه تحت کنترل (اداره شده می باشد که انجمن در سنوات گذشته جاری دریافت نموده ولی تا تاریخ تهیه گزارش مالی نسبت به پرداخت و مصرف آنها در موارد مورد انتظار خیرین تخصیص نگردیده است

۱۷-۲ اطلاعات در خصوص وضعیت ساخت مدارس در پایان سال ۱۴۰۱ به شرح زیر می باشد:

نام مدرسه	قرارداد	مبلغ کل تعهد طبق قرارداد	درآمد (وصولی)	وجوه (وجوه پرداختی)	هزینه انجام شده	مانده تعهد در پایان ۱۴۰۱	مانده تعهد در پایان ۱۴۰۰
مدرسه زکریا بشیره	کمپین	۳,۱۶۲,۳۰۴,۰۰۰	۳,۱۶۲,۳۰۴,۰۰۰	۳,۱۶۲,۳۰۴,۰۰۰	۳,۱۶۲,۳۰۴,۰۰۰	۱۰,۹۳۶,۰۸۷,۴۰۰	۱۳,۴۵۹,۳۱۱,۸۰۰
فارغ التحصیلان دانشگاه صنعتی شریف		۱۳,۶۵۱,۰۶۰,۰۰۰	۱۳,۶۵۱,۰۶۰,۰۰۰	۱۳,۶۵۱,۰۶۰,۰۰۰	۱۳,۶۵۱,۰۶۰,۰۰۰	۱,۳۴۰,۱۹۵,۰۰۰	۸,۱۱۲,۲۴۰,۰۰۰
مدرسه بهار نیکان روستای مغ		۱۱,۶۶۴,۸۰۰,۰۰۰	۱۱,۶۶۴,۸۰۰,۰۰۰	۱۱,۶۶۴,۸۰۰,۰۰۰	۱۱,۶۶۴,۸۰۰,۰۰۰	-	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
مدرسه دخترانه روستای کهبری		۲۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۴,۳۳۹,۳۸۰,۰۰۰	۴,۴۷۵,۸۸۰,۰۰۰
مدرسه ملوک سعیدی (کهبری - پسرانه)		-	-	-	-	-	۳,۰۰۳,۶۸۰,۰۰۰
مدرسه توسعه پیر سهراب		-	-	-	-	۷۰۷,۴۶۱,۷۵۰	۲,۶۵۴,۵۸۰,۰۰۰
مدرسه ازنا	۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۲,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
مدرسه روستای منیجلان		۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
مدرسه روستای جمازهی		۲,۷۸۷,۴۹۰,۵۳۷	۲,۷۸۷,۴۹۰,۵۳۷	۲,۷۸۷,۴۹۰,۵۳۷	۲,۷۸۷,۴۹۰,۵۳۷	-	۲,۰۶۹,۴۲۸,۰۰۰
مدرسه روستای بان رحمان	۷,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۴۶,۷۳۰,۰۰۰
مدرسه روستای ارمو		۴,۰۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۸۰,۲۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
مدرسه توسعه گرمزل	۸,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۳۳۲,۸۸۴,۲۵۰	۸۴۹,۱۱۰,۶۶۹
اله دادزهی		-	-	-	-	۸۹۲,۳۵۵,۸۳۰	۷۱۹,۷۵۵,۸۳۰
مدرسه روستای پره کلک	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۶۰۲,۸۷۵,۰۰۰	۶۰۲,۸۷۵,۰۰۰
ساندک زهی	کمپین	-	-	-	-	۵۸۷,۹۲۱,۹۵۱	۵۸۷,۹۲۱,۹۵۱
سالن ورزشی ناصر حجازی	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۴۶۷,۰۲۰,۹۵۰	۴۶۷,۰۲۰,۹۵۰
آیین معماریان	۴,۲۸۱,۷۵۰,۰۰۰	۱۴۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۳,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۹,۳۲۶,۶۰۰	۴۵۸,۵۲۶,۶۰۰
کمپین ساخت مدرسه مهرستان	کمپین	۲,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۴۲,۲۱۰,۱۰۹	۴۴۲,۲۱۰,۱۰۹
دبیرستان گوری (بهار دانش)		-	-	-	-	۳۷۷,۵۶۰,۰۰۰	۳۷۷,۵۶۰,۰۰۰
مدرسه روستای پردرک	۵,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۳۲۶,۰۴۲,۰۰۰	۳۲۶,۰۴۲,۰۰۰
مدرسه روستای شورابه کریم خان	۳,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۳۲۴,۴۲۸,۴۰۰	۳۲۴,۴۲۸,۴۰۰
مدرسه سرداب	۲,۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۲۷۲,۱۹۳,۵۰۰	۲۷۲,۱۹۳,۵۰۰
مدرسه دولکاسه جوئورد	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۲۱۶,۵۴۰,۳۰۷	۲۱۶,۵۴۰,۳۰۷
اینک خاتم هدایتی	۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۱۱۸,۴۲۰,۵۰۰	۱۱۸,۴۲۰,۵۰۰
مدرسه امیدوار	۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۹۴,۳۳۵,۰۰۰	۹۴,۳۳۵,۰۰۰
مدرسه روستای الله آباد مهرستان	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۴۷,۳۲۸,۰۰۰	۴۷,۳۲۸,۰۰۰
مدرسه روستای کلاتک	۲,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۲۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۸,۰۰۰,۰۰۰
(قصر قند) مدرسه شبانه روزی ساروبک	کمپین	-	-	-	-	۱۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۶,۰۰۰,۰۰۰
مدرسه روستای حاجی آباد	۱,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۱۵,۸۲۸,۴۷۲	۱۵,۸۲۸,۴۷۲
دبستان ثار روستای گرافه	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۸,۴۷۶,۲۰۰	۸,۴۷۶,۲۰۰
مدرسه روستای گازکندی	۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۲,۶۹۶,۰۰۰	۲,۶۹۶,۰۰۰
شیرواند	۵,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۶۰,۰۰۰	۳,۲۶۰,۰۰۰	۳,۲۶۰,۰۰۰	۳,۲۶۰,۰۰۰	-	۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰
مدرسه انگورآباد	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۹۲,۰۶۰,۰۰۰	-
زمین فوتبال گز منزل	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۶۰,۰۰۰	۳,۲۶۰,۰۰۰	۳,۲۶۰,۰۰۰	۳,۲۶۰,۰۰۰	-	-
مدرسه روستای گزمنزل	۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۸۴۹,۱۱۰,۶۶۹	-
آبرسانی مدرسه سهرک	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۰۰۰,۰۰۰	-	-
مدرسه روستای ام الطمیر	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
مدرسه امیر شریف روستای عین صوله	۲,۵۱۸,۳۶۰,۰۰۰	۲,۵۱۸,۳۶۰,۰۰۰	۲,۵۱۸,۳۶۰,۰۰۰	۲,۵۱۸,۳۶۰,۰۰۰	۲,۵۱۸,۳۶۰,۰۰۰	۱,۴۷۹,۸۰۴,۰۰۰	-
مدرسه مازین	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-
مرمت و بازسازی دبستان کوشان	۲۴۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-
مدرسه علی اکبر شریف روستای بن باباجان	۵,۰۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۱۸,۰۰۰,۰۰۰	-	-
ورزشگاه دخترانه آبدانان	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-
مدرسه گارکندی - چلههار	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-
سالن ورزشی سرایله - ایلام	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
مدرسه روستای پیازآباد	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
مدرسه هیدولیک کاران ۳	۱۵,۵۷۹,۵۸۵,۰۰۰	۱۵,۵۷۹,۵۸۵,۰۰۰	۱۵,۵۷۹,۵۸۵,۰۰۰	۱۵,۵۷۹,۵۸۵,۰۰۰	۱۵,۵۷۹,۵۸۵,۰۰۰	-	-
مدرسه سراب باغ	-	-	-	-	-	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
مدرسه سادات دالبری	-	-	-	-	-	۶,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-
مدرسه ساورینا سالارناش - روستای فرخ آباد	-	-	-	-	-	۶,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-
مدرسه مریدارو	-	-	-	-	-	۲۰۰,۲۳۰,۰۰۰	-
سایر (۱۷ مورد)	۱۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۶,۹۰۰,۰۰۰	۱۸۹,۹۳۳,۰۰۰
		۸۴,۳۱۹,۵۱۹,۵۳۷	۸۴,۳۱۹,۵۱۹,۵۳۷	۸۴,۳۱۹,۵۱۹,۵۳۷	۸۴,۳۱۹,۵۱۹,۵۳۷	۵۷,۵۲۶,۰۴۸,۸۸۸	۵۳,۵۱۱,۵۹۲,۳۸۸



انجمن حمایت از توسعه فضاهای آموزشی و فرهنگی (حامی)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

مالیات

۱۸- مالیات پرداختنی

نحوه تشخیص	۱۳۹۸		۱۳۹۹				درآمد مشمول مالیات	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
	مالیات پرداختی	مانده پرداختی	مالیات پرداختی	قطعی پرداختی	تشخیص	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	*	*	*	*	۱۰۲,۴۷۲,۳۶۳	*	(۱,۶۸۰,۹۸۱,۵۹۳)	۱۳۹۸	
رسیدگی به دفاتر	*	*	*	*	*	*	۲,۵۰۳,۳۶۹,۳۰۹	۱۳۹۹	
رسیدگی به دفاتر	*	*	*	*	*	*	۷,۲۷۲,۸۱۰,۶۸۵	۱۴۰۰	
			*	*	*	*	۵,۶۹۶,۶۷۸,۵۰۰	۱۴۰۱	
	۴۴,۲۷۴,۵۰۹	۴۴,۲۷۴,۵۰۹							

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

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

با توجه به موضوع فعالیت انجمن ومشمول 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 ۱۴۱۱۲۱ از تاریخ ۱۳۹۶/۰۹/۰۱ به مدت دو سال و ۳۱۲۸۵ از تاریخ ۱۳۹۹/۰۲/۱۰ به مدت چهار سال می باشد ضمنا بر اساس برگه های قطعی صادره از طرف سازمان امور مالیاتی تا پایان عملکرد سال مالی ۱۳۹۷ انجمن فاقد هرگونه درآمد مشمول مالیات می باشد بابت، عملکرد سال ۱۳۹۸ بابت تسعیر ارزش مالیات در نظر گرفته شده است که مورد اعتراض انجمن واقع شده و در مرحله رسیدگی در هیات بدوی می باشد، لیکن نظر هیات بصورت ضمنی موافق نظر انجمن مبنی بر عدم مشمول بودن مالیات بابت تسعیر ارزش می باشد، عملکرد سال ۱۳۹۹ انجمن در دست رسیدگی می باشد، عملکرد ۱۴۰۰ هنوز رسیدگی نشده است.



انجمن حمایت از توسعه فضاهای آموزشی و فرهنگی (حامی)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۹- نقد حاصل از عملیات

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
ریال	ریال	
۷,۲۷۲,۸۱۰,۶۸۵	۵,۶۹۶,۶۷۸,۵۰۰	خالص مازاد منابع بر مصارف
۷,۲۷۲,۸۱۰,۶۸۵	۵,۶۹۶,۶۷۸,۵۰۰	
(۸۷,۲۲۸,۰۳۱)	(۲,۳۲۳,۸۰۸,۰۵۰)	درآمد ناشی از تسعیر ارز
(۴,۴۳۵,۳۲۹,۰۱۰)	(۷,۰۳۲,۶۳۱,۶۰۰)	سود حاصل از سپرده های بانکی
۱۱۲,۵۸۴,۸۱۷	۱۱۵,۱۸۴,۸۱۷	استهلاک دارائی ها
۲۶۹,۷۱۵,۹۰۹	۸۴۹,۹۵۱,۵۳۶	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
(۴,۱۴۰,۲۵۶,۳۱۵)	(۸,۳۹۱,۳۰۳,۲۹۷)	جمع
(۷۹۴,۷۶۱)	(۳,۵۹۴,۵۳۲)	تغییرات در سرمایه در گردش :
(۹,۳۵۰,۰۷۶,۱۹۵)	۷۰۵,۶۵۵,۴۶۳	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۲۸,۷۰۲,۴۵۸,۷۵۹	(۶۲۱,۵۱۲,۱۵۷)	کاهش (افزایش) حسابها و اسناد دریافتنی
۱۹,۳۵۱,۵۸۷,۸۰۳	۸۰,۵۴۸,۷۷۴	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
۲۲,۴۸۴,۱۴۲,۱۷۳	(۲,۶۱۴,۰۷۶,۰۲۳)	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 ۱۴۰۱

۲۰- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۰-۱- مدیریت سرمایه

انجمن سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند بتواند در راستای اهداف اساسنامه به مسئولیتهای اجتماعی خود پایبند باشد ساختار سرمایه انجمن از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل میگردد استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۹۸ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

۲۰-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
ریال	ریال	
۶۶,۰۴۸,۴۲۱,۹۲۴	۶۶,۲۷۶,۸۶۱,۳۰۳	جمع بدهی
(۶۵,۰۳۵,۲۱۵,۲۲۴)	(۷۰,۹۹۷,۵۱۷,۹۲۰)	دارائی جاری
۱,۰۱۳,۲۰۶,۷۰۰	(۴,۷۲۰,۶۵۶,۶۱۷)	خالص بدهی
۱۵,۴۱۷,۳۶۷,۲۶۴	۲۱,۱۱۴,۰۴۵,۷۶۴	حقوق مالکانه
۷	(۲۲)	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد)

۲۰-۲- 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 را انجام می دهند 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 امنا 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 .

۲۰-۳- انجمن برای مدیریت ریسک نقدینگی ، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت ، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است ، انجمن ریسک نقدینگی را از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدینگی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارائی ها و بدهی ها مدیریت می نماید.

۲۰-۳- 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 را انجام می دهند 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 امنا 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 ۱۴۰۱

۲۱- معاملات با اشخاص وابسته

در سال مالی ۱۴۰۱ انجمن فاقد معامله با اشخاص وابسته موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت بوده است.

۲۲- 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.

۲۳- رویدادهای بعد از تاریخ گزارشگری

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

