

انجمن حمایت از توسعه فضاهای آموزشی و فرهنگی (حامی)

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

انجمن حمایت از توسعه فضاهای آموزشی و فرهنگی (حامی)

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل	۱ الی ۳
صورت سود و زیان	۲
صورت وضعیت مالی	۳
صورت تغییرات در حقوق مالکانه	۴
صورت جریان های نقدی	۵
یادداشتهای توضیحی	۶-۲۰

گزارش حسابرس مستقل

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

گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظهار نظر

۱- صورت های مالی انجمن حمایت از توسعه فضاهای آموزشی و فرهنگی (حامی) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳ و صورت های کارکرد، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۴ توسط این موسسه، حسابرسی شده است. به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده، وضعیت مالی انجمن حمایت از توسعه فضاهای آموزشی و فرهنگی (حامی) در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳ و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبانی اظهار نظر

۲- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آئین رفتار حرفه ای حسابداران رسمی، مستقل از انجمن حمایت از توسعه فضاهای آموزشی و فرهنگی (حامی) 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، کافی و مناسب است.

مسئولیت های هیات مدیره در قبال صورت های مالی

۳- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورت های مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیات مدیره است. در تهیه صورت های مالی، هیات مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت 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 شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی

۴- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهار نظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی بااهمیت تلقی می شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورت های مالی اتخاذ می شود، اثر بگذارند.

انجمن حمایت از توسعه فضاهای آموزشی و فرهنگی (حامی)

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 شرکت و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردید عمده نسبت به توانایی شرکت 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 شرکت، 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 برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می‌شود.
- همچنین این موسسه به عنوان بازرس مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی سالیانه امناء گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۵- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی انجمن، موضوع ماده ۳۰ اساسنامه، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی سالیانه امناء تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

۶- مفاد اساسنامه در خصوص موارد ذیل رعایت نشده است:

انجمن حمایت از توسعه فضاهای آموزشی و فرهنگی (حامی)

۱-۶- مفاد ماده ۱۴ اساسنامه در مورد لزوم تشکیل مجامع عمومی هیئت امنای سالهای مالی ۱۴۰۲ و ۱۴۰۳ تا پایان تیرماه سال بعد.

۲-۶- مفاد ماده ۲۳ درخصوص منقضی شدن دوره ۲ ساله اعضای هیئت مدیره قبلی (توضیحاً بموجب صورتجلسه مجمع عمومی مورخ ۱۴۰۳/۰۵/۳۰ هیئت امنای، اعضاء جدید هیئت مدیره انتخاب شده اند که مراحل تایید صلاحیت ایشان جهت ثبت در مرجع ثبت شرکتها در جریان می باشد).

علاوه بر موارد فوق، توجه مجمع عمومی محترم را به لزوم استفاده بهینه از سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت موضوع یادداشت توضیحی ۱۲ باتوجه به نرخ سود مربوطه جلب می نماید.

آزموده کاران

۱۲ شهریورماه ۱۴۰۴

حسابداران رسمی

علی اصغر فرخ

حسن اسماعیلی

۸۰۰۵۹۲

۹۲۲۰۲۲





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

انجمن حمایت از توسعه فضاهای آموزشی و فرهنگی (حامی)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

مجمع عمومی عادی سالیانه اماناء

با احترام

به پیوست صورت های مالی انجمن حمایت از توسعه فضاهای آموزشی و فرهنگی (حامی) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ 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

۶-۲۰

• یادداشت های توضیحی همراه صورتهای مالی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۵/۲۰ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	اعضای هیات مدیره و مدیرعامل
	رئیس هیات مدیره	محمد حسین نژند
	نایب رئیس هیات مدیره	شعله شمس
	عضو هیات مدیره و خزانه دار	قاسم باقری
	عضو هیات مدیره	افسانه هدایتی
	عضو هیات مدیره	آناهیتا نظامی
	مدیر عامل خارج از اعضا هیات مدیره	افسانه قربانی

خیابان کریمخان
بین خیابان حسینی
و عسجدی، پلاک ۷۳
طبقه ۵، واحد ۵
تلفن ۸۸۱۴۱۶۴۹



انجمن حامی
حمایت از توسعه فضاهای آموزشی و فرهنگی

www.hamiassociation.org
info@hamiassociation.org

انجمن حمایت از توسعه فضاهای آموزشی و فرهنگی (حامی)

صورت کارکرد

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

یادداشت	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
	میلیون ریال	میلیون ریال
۴ منابع حاصل از کمک های دریافتی	۳۹۷,۹۲۳	۱۷۵,۶۷۰
۵ مصارف مربوط به کمک های اهدائی	(۳۵۶,۱۸۸)	(۱۴۶,۷۱۴)
کارکرد ناخالص	۴۱,۷۳۵	۲۸,۹۵۶
۶ هزینه های اداری و عمومی	(۴۱,۰۶۳)	(۳۱,۵۲۳)
۷ سایر منابع و مصارف غیر عملیاتی	۱۰,۸۷۳	۱۲,۵۱۵
خالص کارکرد قبل از مالیات	۱۱,۵۴۴	۹,۹۴۸
۱۸ هزینه مالیات	۰	(۱,۹۸۸)
خالص کارکرد	۱۱,۵۴۴	۷,۹۶۰

از آنجا که اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به صورت کارکرد دوره بوده لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نگردیده است.

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

مستقر

است. شهادتی
رئیس

رئیس



انجمن حمایت از توسعه فضاهای آموزشی و فرهنگی (حامی)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
دارایی ها	میلیون ریال	میلیون ریال	
دارایی های غیر جاری :			
دارایی های ثابت مشهود	۱۷.۳۹۹	۱۶.۲۶۵	۸
دارایی های نامشهود	۱۵۶	۱۹۰	۹
جمع دارایی های غیر جاری	۱۷.۵۵۵	۱۶.۴۵۵	
دارایی های جاری :			
پیش پرداخت ها	۰	۹	۱۰
سایر دریافتی ها	۶۶.۲۳۷	۲۲.۴۲۲	۱۱
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱۲۰.۴۳۱	۴۰.۰۰۰	۱۲
موجودی نقد	۱۱۰.۳۴	۲۶.۲۶۴	۱۳
جمع دارایی های جاری	۱۹۷.۷۰۲	۸۸.۶۹۵	
جمع دارایی ها	۲۱۵.۲۵۷	۱۰۵.۱۵۰	
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
آورده موسسان	۱	۱	۱۴
خالص کارکرد انباشته	۴۰.۶۱۸	۲۹.۰۷۳	
جمع حقوق مالکانه	۴۰.۶۱۹	۲۹.۰۷۴	
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱.۹۴۸	۲.۶۵۱	۱۵
جمع بدهی های غیر جاری	۱.۹۴۸	۲.۶۵۱	
بدهی های جاری			
سایر پرداختی ها	۳.۹۷۰	۲.۳۵۲	۱۶
تعهدات پرداختی	۱۶۷.۵۴۰	۶۹.۲۷۱	۱۷
مالیات پرداختی	۱.۱۸۰	۱.۸۰۲	۱۸
جمع بدهی های جاری	۱۷۲.۶۹۱	۷۳.۴۲۵	
جمع بدهی ها	۱۷۴.۶۳۹	۷۶.۰۷۶	
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۲۱۵.۲۵۷	۱۰۵.۱۵۰	

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

امین داری
 انجمن حمایت از توسعه فضاهای آموزشی و فرهنگی
 مدیر عامل
 مدیر مالی
 مدیر اداری
 مدیر حقوقی
 مدیر بازرسی



انجمن حمایت از توسعه فضاهای آموزشی و فرهنگی (حامی)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

جمع کل	خالص کارکرد انباشته	سرمایه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۱,۱۱۴	۲۱,۱۱۳	۱	مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱
۷,۹۶۰	۷,۹۶۰	۰	مازاد منابع بر مصارف سال ۱۴۰۲
۲۹,۰۷۴	۲۹,۰۷۳	۱	مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۱۱,۵۴۴	۱۱,۵۴۴	۰	مازاد منابع بر مصارف سال ۱۴۰۳
۴۰,۶۱۹	۴۰,۶۱۸	۱	مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

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

اف. ن. و. ب. ن. ر. ک. انجمن حمایت از توسعه فضاهای آموزشی و فرهنگی [Signature] [Signature] [Signature]



انجمن حمایت از توسعه فضاهای آموزشی و فرهنگی

تجارت از توسعه فضاهای آموزشی و فرهنگی



انجمن حمایت از توسعه فضاهاى آموزشى و فرهنگى (حامى)
صورت جریان هاى نقدى
سال مالى منتهى به ۳۰ اسفند سال ۱۴۰۳

يادداشت	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
	ميليون ريال	ميليون ريال
جريان هاى نقدى حاصل از فعاليت هاى عملياتى:		
نقد حاصل از عمليات	۱۹	۴۸.۵۳۴
ماليات پرداختى	۱۸	(۲۲۹)
جريان خالص خروج نقد حاصل از فعاليت هاى عملياتى	۴۷.۹۱۲	(۲.۴۱۷)
جريان هاى نقدى حاصل از فعاليت هاى سرمايه گذارى :		
پرداخت هاى نقدى بابت سرمايه گذارى هاى کوتاه مدت	(۸۰.۴۳۱)	۰
پرداخت هاى نقدى براى خريد دارايى هاى ثابت مشهود	(۱.۶۶۷)	۰
وجه دريافتى بابت واگذارى دارايى هاى ثابت	۱۰۲	۰
پرداخت هاى نقدى براى خريد دارايى هاى نامشهود	(۴۲)	(۱۸۷)
دريافت هاى نقدى حاصل از سود ساير سرمايه گذارى ها	۱۸.۹۹۱	۱۰.۸۲۳
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت هاى سرمايه گذارى	(۶۳.۰۴۸)	۱۰.۶۳۶
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت هاى تامين مالى	(۱۵.۱۳۵)	۸.۲۱۹
جريان هاى نقدى حاصل از فعاليت هاى تامين مالى :		
خالص افزايش (كاهش) در موجودى نقد	(۱۵.۱۳۵)	۸.۲۱۹
مانده موجودى نقد در ابتداى سال	۲۶.۲۶۴	۱۶.۳۵۴
تاثير تغييرات نرخ ارز	(۹۵)	۱.۶۹۲
مانده موجودى نقد در پايان سال	۱۱.۰۳۴	۲۶.۲۶۴

يادداشت هاى توضيحي همراه بخش جدايى نايذير صورت هاى مالى است .

امضاهاى
افا
مهر
مهر



انجمن حمایت از توسعه فضاهای آموزشی و فرهنگی (حامی)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

انجمن حمایت از توسعه فضاهای آموزشی و فرهنگی (حامی) به شماره شناسه ملی ۱۰۱۰۰۵۱۴۶۳۳ به صورت انجمن تأسیس 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.

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 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 ۱۴۰۳ نیز در همین راستا جهت احداث مدرسه، کتابخانه، و تجهیز مدارس اقدام گردیده است.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین کارکنان در استخدام طی سال بشرح زیر می باشد:

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
نفر	نفر	
۱۱	۱۲	کارکنان قراردادی
۱۱	۱۲	

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید تجدید نظر شده که در سال جاری لازم الاجرا باشد، مصوب نگردیده است.

۲-۲- آثار احتمالی آتی با اهمیت ناشی از استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح زیر است:

۲-۲-۲- استانداردهای حسابداری شماره ۴۳ با عنوان "درآمد عملیاتی حاصل از قراردادهای مشتریان" که از تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ لازم الاجرا می باشد، فاقد آثار بااهمیت آتی بر صورت های مالی است.

۳- اهمیت رویه های حسابداری

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

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

۳-۲- منابع و مصارف انجمن

منابع مالی انجمن از محل کمک های مردمی از طرق مختلف از جمله وجوه داوطلبانه، کمک های اهدایی 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 حامیان مالی وجوه دریافتی صرف می گردد و در حساب های مربوطه اعمال می گردد. برخی از منابع مالی که حامیان مالی در اختیار انجمن قرار می دهند بر اساس قرارداد بوده و صرفا بایستی در همان مورد مشخص که مورد نظر حامی مالی می باشد هزینه گردد. براساس 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 کسری می گردد. لیکن در صورت پرداخت مازاد نسبت به مبالغ دریافتی از حامیان مالی، مابه التفاوت به عنوان مانده بدهکار وجوه تحت کنترل، مطالبات از حامیان مالی محسوب و به نفع انجمن در حسابهای دریافتی منظور می گردد.

۳-۳- تسعیر ارز

اقدام 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.

مانده و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	(ریال)	دلیل استفاده از نرخ
موجودی نقد	دلار آمریکا	بازار آزاد	۹۷۷,۸۰۰	ارز قابل دسترس
	یورو	بازار آزاد	۱,۰۷۵,۸۰۰	ارز قابل دسترس

تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان منابع و مصارف در صورت کارکرد گزارش می شود.

۳-۴- 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 وجوه حاصل از فعالیتهای انجام شده در چار چوب موضوع فعالیت اهداف اساسنامه سازمان و آئین نامه

۳-۵- تقسیم سود

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

۳-۶- دارایی های ثابت مشهود

۳-۶-۱- دارائیهای 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.

۳-۶-۲- 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	روش استهلاک
ساختمان	۲۵ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۳,۴,۶,۱۰ ساله	خط مستقیم

۳-۶-۲-۱- 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 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 ست. 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.

انجمن حمایت از توسعه فضاهای آموزشی و فرهنگی (حامی)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۷- دارایی های نامشهود

دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ثبت می شود.
استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و براساس نرخها و روش های زیر محاسبه می شود.

دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزارها و حق الامتیاز	ساله ۳	خط مستقیم

۳-۸- ذخایر

۳-۸-۱- ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتا قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد.
ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

۳-۸-۱-۱- 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 طبق رویه مصوب تسویه می شود.

انجمن حمایت از توسعه فضاهای آموزشی و فرهنگی (حامی)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۴- منابع حاصل از کمک های دریافتی

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴۶,۷۱۴	۳۵۶,۱۸۸	۴-۱ کمکهای دریافتی وجوه تحت کنترل
۲۸,۹۵۶	۴۱,۷۳۵	۴-۲ کمکهای دریافتی سهم انجمن
۱۷۵,۶۷۰	۳۹۷,۹۲۳	

۴-۱- کمکهای دریافتی وجوه تحت کنترل

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۵,۹۵۰	۲۷۹,۴۵۰	کمکهای دریافتی - پروژه های مدارس
۱۲,۰۲۴	۵۵۰۱	کمکهای دریافتی - پروژه های کتابخانه ها
-	۲,۳۱۸	کمکهای دریافتی - پروژه های آموزش
-	۴,۰۷۶	کمکهای دریافتی - پروژه های ترویج کتاب خوانی
۲۴,۵۲۸	۴۴,۵۵۲	کمکهای دریافتی - برگزاری کمپین ها
۴,۰۴۹	۱۵,۸۲۷	کمکهای دریافتی - پروژه های پشتیبانی مدارس
-	۲۳۷	کمکهای دریافتی - کوله کتاب
-	۴,۰۵۹	کمکهای دریافتی - حوادث غیرمترقبه
۱۶۴	۱۶۹	سایر
۱۴۶,۷۱۴	۳۵۶,۱۸۸	

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

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰,۵۶۴	۲۰,۸۹۴	۱۰٪ سهم انجمن از اجرای پروژه های مدارس
۱,۱۸۳	۵۷۸	۱۰٪ سهم انجمن از اجرای پروژه های کتابخانه ها
-	۱	۱۰٪ سهم انجمن از اجرای پروژه های آموزش
-	۳۶۵	۱۰٪ سهم انجمن از اجرای پروژه های ترویج کتابخوانی
۲,۸۱۳	۲,۴۷۶	۱۰٪ سهم انجمن از اجرای پروژه های پشتیبانی
۱۱,۰۷۲	۱۴,۱۶۰	کمک های عمومی
۲,۳۹۶	۱,۶۲۶	کمک های یاران حامی
-	۴۷۹	استند تسلیت
۹۲۸	۱۵۷	سایر
۲۸,۹۵۶	۴۱,۷۳۵	

۴-۲- انجمن بابت کلیه خدمات که انجام می دهد ۱۰٪ بالاسری جهت هزینه های جاری انجمن در حسابها منظور می نماید.

۵- مصارف مربوط به کمک های اهدائی

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۵,۹۵۰	۲۷۹,۴۵۰	مصارف - پروژه های مدارس
۱۲,۰۲۴	۵۵۰۱	مصارف - پروژه های کتابخانه ها
-	۲,۳۱۸	مصارف - پروژه های آموزش
-	۴,۰۷۶	مصارف - پروژه های ترویج کتاب خوانی
۲۴,۵۲۸	۴۴,۵۵۲	مصارف از محل منابع مالی کمپین ها
۴,۰۴۹	۱۵,۸۲۷	مصارف - پروژه های پشتیبانی مدارس
-	۲۳۷	کوله کتاب
-	۴,۰۵۹	حوادث غیرمترقبه
۱۶۴	۱۶۹	سایر
۱۴۶,۷۱۴	۳۵۶,۱۸۸	جمع

۵-۱- 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 ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۶- هزینه های اداری و عمومی

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱,۷۴۳	۱۴,۳۶۰	۶-۱ حقوق و مزایا
۶,۲۳۹	۷,۶۶۰	۶-۲ حق الزحمه
۳,۲۷۹	۵,۸۵۷	عیدی و سنوات خدمت
۲,۵۷۹	۳,۰۲۰	۲۳٪ حق بیمه کارفرما
۲,۳۸۹	۳,۶۱۷	مخارج کارگروهها
۱۲۶	۵۰۷	استهلاک
۹۸۹	۹۲۴	حسابرسی صورتهای مالی
۱۸۵	۵۰۴	تعمیر و نگهداری اثاثیه و منصوبات
۳,۹۹۵	۴,۶۱۳	سایر
۳۱,۵۲۳	۴۱,۰۶۳	جمع

۶-۱ افزایش حقوق و دستمزد بابت افزایش قانونی اعلامی وزارت کار در سال ۱۴۰۳ می باشد.

۶-۲ حق الزحمه بابت وجوه پرداختی به مشاوران و پرسنل نیمه وقت در سال ۱۴۰۳ می باشد.

۷- سایر منابع

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۶۹۲	(۹۵)	۷-۱ زیان ناشی از تسعیر ارز
۱۰,۸۲۳	۱۸,۹۹۱	۷-۲ سود سپرده بانکی
-	(۸,۰۲۴)	۷-۳ سایر
۱۲,۵۱۵	۱۰,۸۷۳	

۷-۱ منابع ناشی از تسعیر ارز بابت تسعیر موجودی های نقدی ارزی به شرح یادداشت های توضیحی ۱-۱۳ و ۲-۱۳ می باشد.

۷-۲ سود سپرده های بانکی بابت مبالغ سرمایه گذاری کوتاه مدت یکساله در بانک سامان با نرخ ۲۰/۵ درصد باشد.

۷-۳ سایر شامل موارد زیر می باشد :

میلیون ریال	منابع مالی
۱,۹۴۲	مازاد مدارس اتمام یافته
(۹,۹۶۵)	کسر میشود : مصارف در مدارس بدون منابع مالی
(۸,۰۲۴)	

انجمن حمایت از توسعه فضاهای آموزشی و فرهنگی (حامی)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۸- داراییهای ثابت مشهود

یادداشت	زمین	ساختمان	اثاثه و منصوبات	جمع
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
بهای تمام شده				
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲	۱۱,۰۰۰	۶,۰۳۰	۱,۲۵۸	۱۸,۲۸۸
افزایش	۰	۰	۰	۰
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	۱۱,۰۰۰	۶,۰۳۰	۱,۲۵۸	۱۸,۲۸۸
افزایش	۰	۰	۱,۶۶۷	۱,۶۶۷
کاهش	۰	۰	(۱۰۲)	(۱۰۲)
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	۱۱,۰۰۰	۶,۰۳۰	۲,۹۲۵	۱۹,۸۵۳
استهلاک انباشته				
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲	۰	۱,۳۶۲	۵۳۵	۱,۸۹۷
استهلاک	۰	۰	۱۲۶	۱۲۶
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	۰	۱,۳۶۲	۶۶۱	۲,۰۲۳
استهلاک	۰	۲۴۲	۱۸۹	۴۳۱
مانده پایان سال ۱۴۰۳	۰	۱,۶۰۴	۸۵۰	۲,۴۵۴
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳	۱۱,۰۰۰	۴,۴۲۵	۲,۰۷۵	۱۷,۳۹۹
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲	۱۱,۰۰۰	۴,۶۶۷	۵۹۷	۱۶,۲۶۵

۸-۲ دارائیهای ثابت مشهود تحت پوشش بیمه ای قرار گرفته است.

۹- دارایی های نا مشهود

دارایی های نا مشهود در تاریخ صورت وضعیت مالی بشرح زیر می باشند :

یادداشت	حق امتیاز تلفن	نرم افزار	جمع
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
بهای تمام شده			
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲	۳	۰	۳
افزایش	۰	۱۸۷	۱۸۷
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	۳	۱۸۷	۱۹۰
افزایش	۰	۴۲	۴۲
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	۳	۲۲۹	۲۳۲
استهلاک انباشته			
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲	۰	۰	۰
افزایش	۰	۰	۰
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	۰	۰	۰
افزایش	۰	۷۶	۷۶
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	۰	۰	۰
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۳	۱۵۳	۱۵۶
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۳	۱۸۷	۱۹۰

انجمن حمایت از توسعه فضاهای آموزشی و فرهنگی (حامی)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۰- پیش پرداخت ها

۱۴۰۲	۱۴۰۳
میلیون ریال	میلیون ریال
۹	۰
۹	۰

پیش پرداخت حق بیمه

۱۱- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰,۶۷۷	۶۵,۴۲۷	۱۱-۲
۸۲۶	۰	
۱۹۹	۰	
۴۸۸	۰	
۲۲,۱۹۰	۶۵,۴۲۷	
۰	۳۷۶	
۲۳۲	۲	
۰	۱۶۰	
۰	۱۴۳	
۰	۱۲۹	
۲۳۲	۸۱۰	
۲۲,۴۲۲	۶۶,۲۳۷	

تعهدات دریافتنی:

وجوه تحت کنترل مدارس

وجوه تحت کنترل لوازم التحریر

وجوه تحت کنترل کتابخانه

وجوه تحت کنترل آموزش

سایر دریافتنی ها:

علی الحساب مخارج نزد اشخاص

مساعده کارکنان

وام کارکنان

جاری کارکنان

سایر اشخاص

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 با حامیان مالی بوده که متناسب با دریافت و واریز وجوه کمک ها توسط حامیان باز یافت و حساب منابع و مصارف سال موضوعه منظور خواهد شد .

انجمن حمایت از توسعه فضاهای آموزشی و فرهنگی (حامی)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۱-۲ وجوه تحت کنترل مدارس به شرح زیر تفکیک میگردد:

۱۴۰۲	۱۴۰۳	شرح
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۵۰	۰	مدرسه روستای گز منزل
۲	۴,۹۲۶	مدرسه روستای گارکندی
۳,۰۷۴	۰	مدرسه روستای ام الطمیر
۱,۳۷۹	۰	مرمت و بازسازی دبستان کوشان
۷۴۳	۷۴۳	ایرسانی مدرسه شهرک
۶۶۵	۰	مدرسه چشمه میران
۱,۶۸۵	۰	زمین فوتبال گزمنزل
۱,۲۵۵	۰	مدرسه روستای جمازهی
۰	۶,۹۴۷	مدرسه دخترانه روستای کهیری - پندار نیک ۲
۰	۱,۲۲۷	فارغ التحصیلان دانشگاه صنعتی شریف
۶۳۶	۶۲۴	مدرسه علی دهیاشی (مازین)
۱,۳۹۲	۰	مدرسه هیدرولیک کاران ۳
۱,۵۲۷	۰	مدرسه گارکندی-چابهار
۹۰۰	۰	سالن ورزشی سرایله-ایلام
۳,۸۶۷	۰	مدرسه سعیدآباد بمپور
۰	۳,۷۸۷	مدرسه الدار اصلان ۱ سعادت جو - روستای شهرک سعید آباد بمپور
۰	۲۸,۱۳۶	مدرسه پیمان شادی - روستای کنار کمیان نیک شهر
۰	۷,۲۲۶	مدرسه فرهاد - روستای تنگ سرخه
۰	۸,۹۰۰	مدرسه الدار اصلان ۲ سعادت جو - روستای شهرک فجر
۳,۰۰۱	۲,۹۱۱	سایر مدارس
۲۰,۶۷۷	۶۵,۴۲۷	

۱۱-۲ از محل تعهدات دریافتی وجوه تحت کنترل مدارس ۰ در چهارماهه ابتدای سال ۱۴۰۴ مبلغ ۷,۲۷۱ میلیون ریال دریافت و در حسابها منظور گردیده است و الباقی تعهدات دریافتی فوق نیز در ماههای آتی از سوی حامیان مالی دریافت و به حسابها انجمن واریز خواهد شد.

انجمن حمایت از توسعه فضاهای آموزشی و فرهنگی (حامی)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۲- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

یادداشت	۱۴۰۳	۱۴۰۲
	میلیون ریال	میلیون ریال
سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی	۱۲۰,۴۳۱	۴۰,۰۰۰
	۱۲۰,۴۳۱	۴۰,۰۰۰

سپرده سرمایه گذاری بانکی بابت مبالغ سرمایه گذاری کوتاه مدت یکساله در بانک سامان به شرح با نرخ سود ۲۰/۵ درصد می باشد که سود متعلقه در یادداشت ۷ شناسایی گردیده است

۱۳- موجودی نقد

یادداشت	۱۴۰۳	۱۴۰۲
	میلیون ریال	میلیون ریال
موجودی نزد بانک ها - ریالی	۹,۲۷۸	۱۴,۷۲۵
موجودی نزد بانک ها - ارزی	۱۴۳	۴۳۱
موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ریالی	-	۳۰
موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ارزی	۱,۵۷۵	۱۱,۰۴۰
مسکوکات	۳۸	۳۸
	۱۱,۰۳۴	۲۶,۲۶۴

۱۳-۱- موجودی ارزی نزد بانک سامان شامل ۱۰۰ یورو (نرخ حواله ۷۴۴,۳۰۶ ریال) و ۱۰۰ دلار (نرخ حواله ۷۴۴,۳۰۶ ریال) می باشد

۱۳-۲- صندوق ارزی شامل ۱۰۰ یورو (نرخ ۱,۰۷۵,۸۰۰ ریال) و ۱۵۰ دلار آمریکا (نرخ ۹۷۷,۸۰۰ ریال) می باشد.

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

۱۴- آورده موسسان

آورده موسسان مبلغ یک میلیون ریال می باشد 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 ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۷۰۸	۲,۶۵۱	مانده در ابتدای سال
(۶۹۷)	(۲,۶۵۱)	پرداخت شده طی سال
۱,۶۴۱	۱,۹۴۸	ذخیره تأمین شده
۲,۶۵۱	۱,۹۴۸	مانده در پایان سال

۱۶- سایر پرداختنی ها

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۶۴	۵۶۴	سایر پرداختنی ها
۵۶۵	۸۶۷	سپرده حسن انجام کار
۱۹۷	۸۷۶	ذخیره حسابرسی
۱,۰۲۵	۱,۶۶۳	حق بیمه های پرداختنی
۲	-	مالیات های تکلیفی و حقوق
۲,۳۵۲	۳,۹۷۰	سایر

۱۷- تعهدات پرداختنی:

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۹,۶۷۴	۱۲۳,۷۶۳	۱۷-۱	وجوه تحت کنترل بابت قراردادهای مدارس
۱۱,۲۴۴	۳۴,۵۲۳	۱۷-۲	کمپین ها
۳,۰۵۳	۴,۱۱۸		وجوه تحت کنترل بابت قراردادهای کتابخانه
۳۶۶	۸۹۶		ترویج کتابخوانی
۴۱۷	۶۵۳		وجوه تحت کنترل بابت آموزش
۱۰,۷۰۰	۳,۱۰۰		وجوه تحت کنترل پشتیبانی مدارس
۳,۴۴۹	۲۲۹		حوادث غیر مترقبه
۸۹	۸۹		پروژه های حفظ محیط زیست
۲۷۹	۱۶۹		وجوه تحت کنترل سایر
۶۹,۲۷۱	۱۶۷,۵۴۰		

انجمن حمایت از توسعه فضاهای آموزشی و فرهنگی (حامی)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۷-۱ اطلاعات در خصوص وضعیت ساخت مدارس در پایان ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ به شرح زیر می باشد:

شرح	۱۴۰۳	۱۴۰۲
مدرسه روستای گز منزل	۷,۵۹۷	۰
مدرسه روستای بره کلک	۶۰۳	۶۰۳
مدرسه روستای بان رحمان	۱,۰۶۷	۱,۰۶۷
مدرسه زکریا بشیره	۱۱,۲۰۴	۱۱,۲۰۶
الله داد زهی	۸۲۰	۸۲۰
مدرسه دخترانه روستای کهیری - پندار نیک ۲	۰	۴,۲۰۶
فارغ التحصیلان دانشگاه صنعتی شریف	۰	۵,۱۶۲
مدرسه کوروش صارمی روستای دالبری	۹,۴۶۰	۴,۴۰۰
مدرسه هیدرولیک کاران ۳	۳,۰۰۸	۰
مدرسه گارکندی-چابهار	۳,۲۴۸	۰
مدرسه شهرک اسلامی	۲,۲۰۰	۲,۲۰۰
مدرسه سراب باغ	۰	۲,۲۵۰
هترستان پسرانه ایلام	۴,۵۳۰	۳,۴۳۰
سالن ورزشی موسیان	۰	۵۰۰
منابع مالی عمومی و ملک شهرآراساخت مدرسه سازی	۵۳,۶۷۵	۳۲۷
مدرسه زنده یاد اکبر حکیم پور - روستای کهیری	۱,۵۰۰	۰
مدرسه آیلین معماریان ۲ - روستای جادوزهی	۱۷,۷۶۶	۰
مدرسه دکتر سهراب امامی نیستاک - روستای کلینگ اعظم خانی	۲,۰۱۷	۰
مدرسه مهندس شمس الملوک افشار قاسملو - روستای سید آباد	۲,۵۰۰	۰
مدرسه ثریا نیاکان - روستای کنار کمبان	۱,۲۴۸	۰
سایر مدارس	۱,۳۲۱	۳,۵۰۳
	<u>۱۲۳,۷۶۳</u>	<u>۳۹,۶۷۴</u>

۱۷-۲ مانده حساب کمپین ها شامل موارد زیر می باشد:

منابع مالی از کمپین ها (حمایت تحصیلی و سرویس مدارس)	میلیون ریال
کسر میشود: مصارف از محل کمپین ها	۹۴,۴۰۳
	(۵۹,۸۸۱)
	<u>۳۴,۵۲۳</u>

انجمن حمایت از توسعه فضاهای آموزشی و فرهنگی (حامی)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۸- مالیات پرداختنی

۱۸-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۴	۱,۸۰۲	مانده ابتدای سال
۱,۷۵۸	۰	ذخیره مالیات عملکرد
۲۲۹	۰	تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل
(۲۲۹)	(۶۲۲)	پرداختی طی سال
۱,۸۰۲	۱,۱۸۰	

۱۸-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی به شرح زیر می باشد:

(ارقام به میلیون ریال)		مالیات							
نوعه تشخیص	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	تشخیص	ایزازی	درآمد مشمول مالیات	خالص کارکرد ایزازی	سال مالی	
رسیدگی به دفاتر	۴۴	۴۴	۰	۱۰۲	۰	۰	(۱,۶۸۱)	۱۳۹۸	
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۲۲۹	۲۲۹	۰	۰	۲,۵۰۳	۱۳۹۹	
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷,۲۷۳	۱۴۰۰	
رسیدگی به دفاتر	۱,۷۵۸	۱,۱۳۶	۶۲۲	۱,۷۵۸	۰	۰	۹,۹۴۸	۱۴۰۱	
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷,۹۶۰	۱۴۰۲	
رسیدگی نشده	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۱,۵۴۴	۱۴۰۳	
	۱,۸۰۲	۱,۱۸۰							

۱۸-۲-۱- مالیات بر عملکرد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۴۰۲ قطعی و تسویه و یا در شرف تسویه می باشد برگ مالیات تشخیص ابلاغ و اعتراض به آن در جریان است .

۱۸-۲-۲- برای عملکرد سال ۱۳۹۸ برگ تشخیص مالیات بمبلغ ۱۰۲ میلیون ریال صادر گردیده که شرکت بمبلغ فوق اعتراض نموده و در مرحله صدور رای هیات تجدید نظر می باشد. همچنین برای سال ۱۴۰۱ مبلغ ۱,۷۸۵ میلیون ریال برگ قطعی صادر گردیده که مربوط به ۲۵ درصد سود سپرده های بانکی سال ۱۴۰۱ بوده که براساس طرح بودجه سال مذکور مشمول مالیات گردیده است.

۱۸-۲-۳- بابت عملکرد سال مالی مورد گزارش با توجه به معافیت های مالیاتی فعالیت های عملیاتی ، بدهی مالیاتی در حساب ها منظور نشده است.

انجمن حمایت از توسعه فضاهای آموزشی و فرهنگی (حامی)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۹- نقد حاصل از عملیات

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۹۶۰	۱۱,۵۴۴	خالص کارکرد
۱,۹۸۷	۰	هزینه مالیات
(۱۰,۸۲۳)	(۱۸,۹۹۱)	سود حاصل از سپرده های بانکی
۱۲۶	۵۰۷	استهلاک دارائی ها
۹۴۳	(۷۰۳)	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
(۱,۶۹۲)	۹۵	زیان تسعیر یا تسویه دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
(۱,۴۹۸)	(۷,۵۴۸)	جمع
(۲)	۹	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
(۷,۷۸۵)	(۴۳,۸۱۵)	کاهش (افزایش) حسابها و اسناد دریافتنی
۷,۰۹۷	۹۹,۸۸۸	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
(۲,۱۸۸)	۴۸,۵۳۴	نقد حاصل از عملیات

انجمن حمایت توسعه فضاهای آموزشی و فرهنگی (حامی)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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 :

۱۴۰۳	۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷۴,۶۳۹	۷۶,۰۷۶	جمع بدهی
(۱۱,۰۳۴)	(۲۶,۲۶۴)	موجودی نقد
۱۶۳,۶۰۵	۴۹,۸۱۲	خالص بدهی
۴۰,۶۱۹	۲۹,۰۷۴	حقوق مالکانه
نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)	۴۰۳	۱۷۱

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 اعضا هیات امناء که بیش از ۳۰ نفر می باشند همواره پشتیبان سیاستهای انجمن بوده و در صورت کسری منابع جهت تامین اقدام می نماید ضمناً هر هفته گزارش نقدینگی به هیات مدیره جهت اطلاع از میزان نقدینگی و تعهدات جاری و منابع قابل وصول ارائه می گردد .

۲۰-۳- مدیریت ریسک نقدینگی

انجمن برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت نامین 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.

سال ۱۴۰۲	عندالمطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	جمع
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۰	۲,۵۳۹	۱,۴۳۱	۳,۹۷۰
تعهدات پرداختنی	۰	۰	۱۲۳,۷۶۳	۱۲۳,۷۶۳
مالیات پرداختنی	۰	۰	۱,۱۸۰	۱,۱۸۰
	۰	۲,۵۳۹	۱۲۶,۳۷۴	۱۲۸,۹۱۳

۲۰-۴- 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 اعضا هیات امناء که بیش از ۳۰ نفر می باشند همواره پشتیبان سیاستهای انجمن بوده و در صورت کسری منابع جهت تامین اقدام می نماید ضمناً 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 ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۱- وضعیت ارزی

شماره یادداشت	دلار آمریکا	دلار استرالیا	دلار کانادا	یورو	کرون دانمارک
۱۳	۱,۶۰۱	۰	۰	۲۰۰	۰
	۱,۶۰۱	۰	۰	۲۰۰	۰
	۱,۶۰۱	۰	۰	۲۰۰	۰
	۱,۵۳۶	۰	۰	۱۸۲	۰
	۲,۰۸۳	۱۸۱	۱۲۳	۲,۵۶۲	۰

موجودی نقد

خالص دارای ها پولی و ارزی

خالص دارای های پولی و ارزی در تاریخ
۱۴۰۳/۱۲/۲۹

معادل ریال خالص دارایی های پولی ارزی -
میلیون ریال

معادل ریال خالص دارایی های پولی ارزی
در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۹ - میلیون ریال

۲۲- معاملات با اشخاص وابسته

در سال مالی ۱۴۰۳ انجمن فاقد معامله با اشخاص وابسته بوده است.

۲۳- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

به استثنای تعهدات ناشی از یادداشت توضیحی ۱۷ انجمن فاقد هر گونه تعهدات و بدهی های احتمالی می باشد.

۲۴- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تائید صورت های مالی رویداد بااهمیتی که مستلزم تعدیل و یا افشاء در صورت های مالی باشد، رخ نداده است.