

## فهرست و مندرجات

### شماره صفحه

### بخش اول :

❖ گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

۱-۲

### بخش دوم :

❖ تایید هیات مدیره

۱

❖ ترازنامه

۲

❖ صورت کارکرد

۳

❖ گردش حساب خالص دارایی ها

۳

❖ صورت جریان وجوه نقد

۴

❖ یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی:

تاریخچه و فعالیت

۵

خلاصه اهم رویه های حسابداری

۵-۶

یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر

۷-۲۱

اطلاعات مالی

بسم الله الرحمن الرحيم

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی  
به مجمع عمومی عادی هیئت امنا  
انجمن حمایت از کودکان کار

گزارش نسبت به صورت های مالی

مقدمه

۱- صورت های مالی انجمن حمایت از کودکان کار شامل ترازنامه به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷ و صورت های کارکرد و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی (یک) تا (بیست و یک) توسط این موسسه حسابرسی شده است.

#### مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورت های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت های مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره انجمن است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی مربوط به تهیه صورت های مالی است به گونه ای که این صورت ها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

#### مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورت های مالی یادشده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت های مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت های مالی است. انتخاب روش های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت های مالی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت های مالی است.

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورت های مالی، کافی و مناسب است. همچنین این موسسه مسئولیت دارد، ضمن ایفای وظایف بازرس قانونی، موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه انجمن را به مجمع عمومی عادی هیئت امنا گزارش کند.

#### مبانی اظهارنظر مشروط

۴- تا تاریخ این گزارش، ثبوتی در رابطه با برخی کمک های غیرنقدی اهدایی توسط خیرین تا تاریخ ۱۱ مهر ۱۳۹۶، در حسابها به عمل نیامده است. درحالیکه این کمک های غیرنقدی اهدایی به محض دریافت جهت مصرف در امور و برنامه های مربوطه بایستی ثبت گردند. تحت این شرایط، هرچند تعدیل حساب ها بابت موارد فوق ضروری است، لیکن به دلیل عدم وجود مستندات لازم و شواهد کافی از جمله میزان دقیق و ارزش کمک های غیرنقدی ورودی و مصرفی، تعیین آثار دقیق آن بر صورت های مالی برای این موسسه امکانپذیر نگردیده است.

#### اظهارنظر مشروط

۵- به نظر این موسسه، به استثنای آثار مورد مندرج در بند (چهار) فوق، صورت های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی انجمن حمایت از کودکان کار را در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷ و کارکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.



**تاکید بر مطلب خاص**

۶- به موجب یادداشت های (شش) و (هشت) پیوست صورت های مالی، موجودی کالا و دارایی های ثابت مشهود انجمن از پوشش بیمه ای کافی برخوردار نبوده است. اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند، مشروط نشده است.

**سایر بندهای توضیحی**

۷- صورت های مالی سال منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶ انجمن حمایت از کودکان کار توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد رسیدگی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۷ آن موسسه نسبت به صورت های مالی مزبور، نظر "مشروط" اظهار شده است.

**گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی****گزارش در مورد سایر وظائف بازرسی قانونی**

۸- موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اساسنامه انجمن و آئین نامه اصلاحی تشکیلات و موسسات غیر تجاری به شرح زیر است:  
 - عدم رعایت مفاد ماده ۱۴ اساسنامه در خصوص تشکیل مجمع عمومی عادی هیئت امنا طرف مهلت مقرر در اساسنامه.  
 - عدم رعایت ماده ۲۶ اساسنامه مبنی بر ارائه صورت های مالی به مراجع ذیربط قانونی در موعد مقرر.

۹- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی (بیست و یک) پیوست صورت های مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و در پایان سال مالی توسط هیأت مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری صورت پذیرفته است. نظراین موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و دروالت عادی عملیات انجمن انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۱۰- گزارش هیأت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی انجمن، موضوع بند ۶ ماده ۲۲ اساسنامه انجمن که به منظور تقدیم به مجمع عمومی هیئت امنا تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. باتوجه به رسیدگی های انجام شده و با عنایت به موضوعات مورد بحث در این گزارش، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت مدیره باشد، جلب نشده است.

**گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابر****گزارش در مورد رعایت سایر قوانین و آئین نامه های مرتبط با فعالیت های تشکل های مردم نهاد**

۱۱- با توجه به اینکه انجمن حمایت از کودکان کار یک سازمان غیرانتفاعی و تحت نظر مرجع نظارتی فرا استانی و ملی فعالیت می کند، لذا ملزم به رعایت آیین نامه سازمان های مردم نهاد (سمن NGO) مصوب وزارت کشور می باشد. در طی سال مورد رسیدگی، مفاد ماده ۵ آیین نامه در خصوص گزارش عملکرد اجرایی و مالی سالانه انجمن دو ماه پس از پایان سال مالی و همچنین انتشار خلاصه ای از گزارش سالانه مذکور برای اطلاع عموم در محل جغرافیایی فعالیت انجمن رعایت نگردیده است.

۱۲- در اجرای ماده ۲۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این موسسه به استثناء مفاد ماده ۲۱ دستورالعمل اجرایی مرتبط مبنی بر اجرای برنامه های آموزشی مستمر در مورد چگونگی شناسایی ارباب رجوع و نیز ایجاد زیرساخت های لازم به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد ننموده است.

۱۵ تیر ۱۳۹۸

تهران

حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

موسسه حسابرسی مختار و همکاران

تلاش برای

۸۰۰۲۲۲

مخده محفل ریاض

۹۰۱۷۸۷



تهران، خیابان مولوی، باغ فردوس، خیابان شهید پیرمرادی  
 خیابان شهید اردستانی، کوچه شهید احمد افشاریان  
 بن بست دوم سمت چپ، شماره ۱، کد پستی: ۱۱۶۸۱۳۱۶۳  
 تلفن: ۵۵۵۷۶۶۸۷-۹، شماره: ۵۵۶-۳۲۰۵

انجمن  
 حمایت از  
 کودکان  
 کلا

www.apci.org.ir  
 info@apci.org.ir

## مجمع عمومی عادی هیئت امنا

با احترام

به پیوست صورت های مالی انجمن حمایت از کودکان کار مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷ تقدیم می شود، اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	ترازنامه
۳	صورت کارکرد
۳	گردش حساب خالص دارایی ها
۴	صورت جریان وجوه نقد
۵	یادداشت های توضیحی:
۵-۶	تاریخچه و فعالیت
۷-۲۱	اهم رویه های حسابداری
	یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۸/۳/۲۵ به تایید هیئت مدیره انجمن رسیده است.

اعضای هیئت مدیره و مدیر عامل	سمت	امضاء
سید مهرداد حسینی زیدآبادی	رئیس هیئت مدیره	
صالح امیر آبادیان	نایب رئیس هیئت مدیره	
حمید رحیم زاده	خزانه دار و عضو هیئت مدیره	
امیر باقرزادی	مدیر عامل و عضو هیئت مدیره	
مرتضی نیکخواه بابانی	عضو هیئت مدیره	
رحیم ملا فرج زاده	عضو هیئت مدیره	
هیوا عبدالکریمی	عضو هیئت مدیره	



انجمن حمایت از کودکان کار

ترازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)	
۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۳۱۲,۳۳۶,۷۶۵	۲,۳۰۹,۷۵۹,۶۴۳	۸۸۷,۷۶۷,۲۰۸	۱,۰۶۲,۳۵۰,۹۰۲	۲	دارایی جاری:
۴,۳۱۲,۳۳۶,۷۶۵	۴,۳۰۹,۷۵۹,۶۴۳	۴,۳۴۹,۹۰۳,۳۰۹	۶۷۹,۸۷۸,۹۷۷	۴	موجودی نقد
			۱۲,۵۲۶,۵۵۴	۵	دریافتی های غیر نقدی
۱,۰۳۹,۰۷۵,۶۹۶	۱,۴۹۸,۷۳۵,۵۵۹	۱,۵۶۹,۸۲۲,۰۰۰	۱,۶۷۱,۸۱۶,۳۰۰	۶	پیش پرداخت ها
۱,۰۳۹,۰۷۵,۶۹۶	۱,۴۹۸,۷۳۵,۵۵۹	۶,۷۰۷,۴۹۲,۳۱۷	۳,۴۲۶,۴۹۲,۳۳۳	۶	موجودی کالا
۵,۳۵۱,۷۱۲,۴۶۱	۳,۷۰۸,۴۸۵,۲۰۲				جمع دارایی های جاری
					دارایی های غیر جاری:
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۱,۳۱۹,۱۱۱	۱۰۱,۳۱۹,۱۱۱	۴	دریافتی های بلندمدت
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۸۷۰,۰۰۰	۱۱,۸۷۰,۰۰۰	۷	دارایی های نامشهود
۱۹,۸۷۵,۰۳۸,۴۱۰	۱۸,۴۲۸,۷۳۵,۰۰۳	۱۸,۳۳۷,۱۶۹,۳۴۳	۱۸,۵۹۸,۳۳۸,۴۶۱	۸	دارایی های ثابت مشهود
۱۹,۸۷۶,۱۳۸,۴۱۰	۱۸,۴۲۹,۸۳۵,۰۰۳	۱۸,۵۲۰,۳۵۸,۴۵۴	۱۸,۷۱۱,۸۲۷,۵۷۲		جمع دارایی های غیر جاری
۲۵,۳۳۷,۸۵۰,۸۷۱	۲۲,۱۳۸,۳۲۰,۲۰۵	۲۵,۳۳۷,۸۵۰,۸۷۱	۲۲,۱۳۸,۳۲۰,۲۰۵		جمع دارایی ها

یادداشت های توضیحی، بخشی جداگانه تانذیر صورت های مالی است.

انجمن حسابداران



Handwritten signatures and initials in blue ink, including a large signature on the left and another on the right.

انجمن حمایت از کودکان کار  
صورت کارکرد  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

(تجدید ارائه شده)		سال ۱۳۹۷		سال ۱۳۹۶	یادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۹,۹۳۳,۸۸۸,۳۳۸	۲۶,۶۸۲,۱۴۷,۵۹۹				۱۳ عواید و منابع حاصل از کمک های بلاعوض دریافتی
(۷,۵۴۶,۰۰۴,۴۲۶)	(۱۶,۵۹۷,۲۹۶,۴۶۲)				۱۴ مصارف ناشی از خدمات ارائه شده
۱۲,۳۸۷,۸۸۳,۸۱۲	۱۰,۰۸۴,۸۵۱,۱۳۷				کارکرد ناخالص
(۱۱,۶۸۳,۳۲۸,۰۷۰)	(۱۱,۸۴۹,۵۳۸,۲۶۹)				۱۵ مصارف اداری و عمومی
۹۰۴,۵۵۵,۷۴۲	(۱,۷۶۴,۶۸۷,۱۳۲)				کارکرد عملیاتی
۸۴,۲۶۷,۱۸۲	۳۱۸,۳۸۳,۷۲۵				۱۶ سایر منابع غیر عملیاتی
۹۸۸,۸۲۲,۹۲۴	(۱,۴۴۶,۳۰۳,۴۰۷)				کارکرد جاری

گردش حساب خالص دارایی ها

۹۸۸,۸۲۲,۹۲۴	(۱,۴۴۶,۳۰۳,۴۰۷)				کارکرد جاری
۲,۴۳۳,۶۲۸,۷۰۷		۴,۱۷۵,۰۳۸,۴۱۰			خالص دارایی ها ابتدای سال
۱۶,۴۵۲,۵۸۶,۷۷۹		۱۵,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷		تعدیلات سنواتی
۱۸,۸۸۶,۲۱۵,۴۸۶	۱۹,۸۷۵,۰۳۸,۴۱۰				خالص دارایی ها ابتدای سال - تعدیل شده
۱۹,۸۷۵,۰۳۸,۴۱۰	۱۸,۴۲۸,۷۳۵,۰۰۳				خالص دارایی ها پایان سال

از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده کارکرد جامع محدود به کارکرد سال و تعدیلات سنواتی است، لذا صورت کارکرد جامع ارائه نگردیده است.

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



انجمن حمایت از کودکان کار

انجمن حمایت از کودکان کار  
صورت جریان وجوه نقد  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

(تجدید ارائه شده)		سال ۱۳۹۷		پادداشت
سال ۱۳۹۶	ریال	ریال	ریال	
(۳۹۷,۹۲۸,۸۵۲)		۱۸۳,۷۳۵,۵۳۰		۱۸ فعالیت های عملیاتی: جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی
۸۴,۲۶۷,۱۸۲			۲۹۲,۶۱۰,۸۶۴	بازده سرمایه گذاری ها: وجوه دریافتی بابت سپرده های بانکی
۸۴,۲۶۷,۱۸۲		۲۹۲,۶۱۰,۸۶۴		جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها
(۳,۳۱۰,۸۸۹)				مالیات بر درآمد: مالیات بر درآمد پرداختی
(۳۹۵,۹۰۹,۵۰۰)			(۳۰۱,۸۶۲,۷۰۰)	فعالیت های سرمایه گذاری: وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود
(۳۹۵,۹۰۹,۵۰۰)		(۳۰۱,۸۶۲,۷۰۰)		جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
(۷۱۲,۸۸۲,۰۵۹)		۱۷۴,۴۸۳,۶۹۴		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی
(۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰)				فعالیت های تأمین مالی: بازپرداخت اصل تسهیلات
(۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰)				جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی
(۸۳۲,۸۸۲,۰۵۹)		۱۷۴,۴۸۳,۶۹۴		خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۱,۷۲۰,۶۴۹,۲۶۷		۸۸۷,۷۶۷,۲۰۸		مانده وجه نقد در ابتدای سال
۸۸۷,۷۶۷,۲۰۸		۱,۰۶۲,۲۵۰,۹۰۲		مانده وجه نقد در پایان سال

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

انجمن حمایت از کودکان کار



Handwritten signatures and dates at the bottom of the page.

انجمن حمایت از کودکان کار  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

انجمن حمایت از کودکان کار در تاریخ ۱۳۸۱/۰۵/۱۰ به صورت انجمن غیرسیاسی و غیرانتفاعی تأسیس و طی شماره ۱۲۶۰۷ مورخ ۱۳۸۱/۰۸/۲۶ در اداره ثبت شرکت ها و موسسات غیرتجاری در تهران با شناسه ملی ۱۰۱۰۰۵۲۵۱۳۱ به ثبت رسیده است. مرکز اصلی شرکت تهران - خیابان مولوی، خیابان رئیس عبدالقوی، کوچه مهدی حسینی، کوچه مدرسه صبا پلاک ۷ مدرسه مقدم، کد پستی ۱۱۶۸۹۳۳۳۶۲ واقع گردیده است.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت اصلی انجمن طبق ماده ۹ اساسنامه عبارت از "حمایت از کودکان در معرض آسیب و خانواده های ایشان و نیز تلاش در راستای تحقق مفاد پیمان نامه جهانی حقوقی کودکان کار و قوانین جمهوری اسلامی ایران، کمک به تعلیم و تربیت، ارتقاء سطح زندگی، بهداشت و درمان، تغذیه و ارائه خدمات مددکاری و تمام موضوعات مرتبط با کودکان کار و خیابان، آسیب دیده و در معرض آسیب و تلاش در راستای برگزاری دوره های آموزشی مهارت های زندگی، حرفه و هنر به منظور توانمندسازی کودکان و خانواده های آنان پس از اخذ مجوز از مراجع ذیصلاح و کمک به انجام خدمات مشاوره رایگان که منجر به بهبود زندگی کودکان کار در معرض آسیب می شود و همچنین برگزاری همایش، نمایشگاه، بازارچه خیریه و شرکت در سمینارهای مربوط به کودکان کار به ویژه کودکان کار و خیابان و چاپ خبرنامه داخلی، بروشور، انتشار نشریه، کتاب، سایت به منظور ارائه توانمندی های داخلی به کودکان کار و خیابان پس از اخذ مجوزهای لازم از مراجع ذیصلاح می باشد. ضمناً انجمن از نوع موسسات مذکور در بند الف آئین نامه اصلاحی ثبت تشکیلات و موسسات غیرتجاری مصوب ۱۳۳۷/۰۵/۰۵ موضوع مواد ۵۸۲ و ۵۸۵ قانون تجارت با هدف حمایت از کودکان کار و خیابان در معرض آسیب و نیز تلاش در راستای تحقق اهداف پیمان نامه جهانی حقوق کودک و قوانین جمهوری اسلامی ایران در ارتباط با حقوق کودکان " می باشد.

۱-۳- وضعیت اشتغال

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام انجمن بشرح زیر بوده است:

۱۳۹۶	۱۳۹۷
نفر	نفر
۲۳	۲۶
۱۲	۱۱
۵۵	۵۷

کارکنان ( قراردادی تمام وقت )

کارکنان ساعته ( قراردادی پاره وقت )

۱-۴- وضعیت مجوز فعالیت

مجوز فعالیت انجمن از وزارت کشور دریافت شده که تا تاریخ ۱۳۹۷/۰۵/۲۲ دارای اعتبار می باشد.

۲- اهم رویه های حسابداری

۲-۱- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۲-۲- موجودی کالا

۲-۲-۱- موجودی کالا بر مبنای " اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش " هر یک از اقلام مشابه اندازه گیری می شود. در صورت فروزی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش ارائه ، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. موجودی کالا ارائه شده به مددجویان با بکارگیری روش "اولین صادره از اولین وارده" اعمال می شود.

۲-۳- دارایی های نامشهود

۲-۳-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود.

۲-۴- دارایی های ثابت مشهود

۲-۴-۱- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده 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 باقیمانده دارایی های مربوط مستهکمی 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 گردد.





انجمن حمایت از کودکان کار  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲-۴-۲- استهلاك دارایی های ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه قانون مالیات های مستقیم مصوب ۱۳۹۴/۴/۳۱ و بخشنامه های بعدی آن و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
اثاثیه و منصوبات	۱۰ ساله	خط مستقیم

۲-۴-۳- برای دارایی های ثابتی که در طی ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هریک از دارایی های استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك مندرج در جدول بالا است.

۲-۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین " حقوق و مزایای مستمر " پرسنل هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب ها منظور می شود.

۲-۶- منابع عملیاتی

۲-۶-۱- منابع های عملیاتی از محل کمک های بلاعوض دولتی و یا حامیان بوده و در زمان واریز به حساب های بانکی انجمن در حساب ها شناسایی و ثبت می گردند.

۲-۶-۲- دریافتی های حاصل از برگزاری جشنواره ها نیز با توجه به قراردادهای منعقد شده با غرفه داران و یا از محل فروش های نقدی در غرفه ها و با تهیه صورتجلسه ای مربوط به دریافتی های فوق که به امضا و تأیید ناظران (هیئت مدیره و هیئت امنا) رسیده است، شناسایی و ثبت می گردد.

۲-۷- وضعیت مالیاتی

مالیات عملکرد مطابق بند (ط) ماده ۱۳۹ قانون مالیات های مستقیم به شرط نظارت بر منابع انجمن توسط سازمان امور مالیاتی و داشتن پروانه فعالیت معتبر، معاف خواهد بود.



انجمن حمایت از کودکان کار  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۳- موجودی نقد

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت
ریال	ریال	
۷۵۶,۳۶۶,۱۰۸	۹۱۱,۶۱۰,۵۵۴	۳-۱
۱۳۱,۴۰۱,۱۰۰	۱۵۰,۶۴۰,۳۴۸	۳-۲
۸۸۷,۷۶۷,۲۰۸	۱,۰۶۲,۲۵۰,۹۰۲	

موجودی نزد بانک ها

موجودی تنخواه گردان ها

۳-۱- موجودی نزد بانک ها

۱۳۹۶	۱۳۹۷	شماره حساب
ریال	ریال	
-	۳۸۰,۰۳۳,۶۷۱	۱۳۳۱۱۶۱۴۲
۱۶۷,۲۰۲,۳۴۵	۲۰۸,۲۰۰,۳۵۷	۱۶۱۳۷۶۰۰/۲۰
۸۳,۳۳۰,۰۰۰	۱۴۲,۴۹۲,۰۹۲	۱۳۳۵۳۹۱۵۰۳
-	۷۰,۲۰۲,۷۳۵	۲۷۰۰۰۸۰۵۹۲۰۶۰۶
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵,۷۳۴,۳۳۷	۸۱۴/۴۰/۱۳۳۳۳۳۳۵۵/۱
۱۳۵,۵۳۳,۷۶۲	۴۸,۰۸۶,۲۰۰	۲۰۲۸۹۶۳۶۶۰۰۱
-	۶,۷۵۹,۳۵۵	۸۳۳۳۷۸۲۶۲۸
۳۱۰,۳۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۸۱۷	۷۰/۹۵
۲۰,۱۱۰,۰۰۱	-	۸۱۴/۸۱-۱/۱۳۳۳۳۳۳۵۵/۱
۷۵۶,۳۶۶,۱۰۸	۹۱۱,۶۱۰,۵۵۴	

بانک تجارت شعبه میدان سلماسی - سپرده کوتاه مدت

بانک سپه شعبه مرکزی - سپرده کوتاه مدت

بانک سپه شعبه مرکزی - قرض الحسنه

بانک پارسیان شعبه وحدت اسلامی - سپرده کوتاه مدت

بانک سامان شعبه میدان ونک - جاری

بانک آینده شعبه امامیه - سپرده کوتاه مدت

بانک ملت شعبه گلگام آفریقا - سپرده کوتاه مدت

بانک سپه شعبه مرکزی - جاری

بانک سامان شعبه میدان ونک - پس انداز کوتاه مدت

۳-۲- موجودی تنخواه گردان ها

۱۳۹۶	۱۳۹۷
ریال	ریال
۳۶,۰۰۰	۱۰۸,۸۰۲,۰۰۰
-	۳۱,۱۴۳,۰۰۰
-	۵,۶۳۵,۰۴۰
-	۵,۰۷۰,۳۰۸
۱۳۷,۸۹۶,۱۰۰	-
۲,۹۶۵,۰۰۰	-
۵۰۴,۰۰۰	-
۱۳۱,۴۰۱,۱۰۰	۱۵۰,۶۴۰,۳۴۸

خانم ترگس افشاری پور

آقای لطف اله محسنی

خانم اله قلندری

خانم زهرا پاپرام زاده

باقرزادی، نوری و شرکاء (حساب مشترک موقتی)

خانم مریم قربانی

خانم زهرا زمانی

۴- دریافتنی های غیر تجاری

۴-۱- دریافتنی های کوتاه مدت:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت
ریال	ریال	
۴,۱۳۱,۰۳۳,۳۳۳	۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۴-۱-۱
-	۳۵,۹۸۰,۱۳۱	
۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۸۹۸,۸۵۶	۴-۱-۲
۱۰۶,۸۶۹,۸۷۶	-	۴-۱-۳
۴,۲۴۹,۹۰۳,۲۰۹	۶۷۹,۸۷۸,۹۷۷	

سپرده ودیعه اجاره

آقای ابوالفضل پدانهی

آموزش و پرورش استان تهران

جاری کارکنان



انجمن حمایت از کودکان کار  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

- ۴-۱-۱- مبلغ فوق مربوط به ودیعه اجاره ساختمان های دفتر بازار (مالک آقای نادری) به مبلغ ۵۵۰ میلیون ریال، روابط عمومی (مالک آقای کاشی) به مبلغ ۵۰ میلیون ریال و دفتر بیمه به مبلغ ۲۰ میلیون ریال می باشد که عمدتاً توسط افراد خیر تأمین گردیده
- ۴-۱-۲- بدهی آموزش و پرورش بابت سهم قبوض آب و برق مدرسه مقدم و بخشی هم مربوط به هزینه شرکت در مناقصه می باشد که می بایست به انجمن پرداخت نمایند.
- ۴-۱-۳- مانده فوق مربوط به علی الحساب پرداختی به کارکنان بابت انجام هزینه های پایان سال می باشد که در ابتدای سال ۱۳۹۷ تسویه گردیده است.

۴-۲- دریافتنی های بلند مدت :

یادداشت	۱۳۹۷	۱۳۹۶
	ریال	ریال
سپرده های بانکی	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
مطالبات از سازمان امور مالیاتی	۳۱,۳۱۹,۱۱۱	۳۱,۳۱۹,۱۱۱
	<u>۱۰۱,۳۱۹,۱۱۱</u>	<u>۱۳۱,۳۱۹,۱۱۱</u>

- ۴-۲-۱- مانده فوق بابت دستگاه های POS دریافتی از بانک سامان می باشد.
- ۴-۲-۲- اضافه پرداختی به سازمان امور مالیاتی بابت مالیات تکلیفی عملکرد سال ۱۳۹۲ می باشد.

۵- پیش پرداخت ها

یادداشت	۱۳۹۷
	ریال
پیش پرداخت اجاره	۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰
پیش پرداخت بیمه	۱۲,۵۴۶,۵۵۴
کسر می شود : اسناد پرداختی مرتبط با پیش پرداخت ها	(۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰)
	<u>۱۲,۵۴۶,۵۵۴</u>

- ۵-۱- مانده فوق بابت پیش پرداخت اجاره ماه های فروردین تا مرداد ۱۳۹۸، ساختمان مرکزی مدرسه مقدم می باشد.
- ۵-۲- مانده فوق مربوط به بیمه نامه آتش سوزی و مدنی دفاتر مرکزی و همه کودکان و دفتر بازار می باشد.

۶- موجودی کالا	۱۳۹۷	۱۳۹۶
	ریال	ریال
موجودی کالا ( کمک های غیر نقدی مردمی )	۱,۶۷۱,۸۱۶,۲۰۰	۱,۵۶۹,۸۲۲,۰۰۰

- ۶-۱- کلیه کالاهای غیر نقدی هدایی به انجمن با ارزشیابی تا انتهای سال مالی ۹۷ شناسایی و در حساب ها ثبت گردیده است که در جهت موضوع فعالیت انجمن مصرف شده است.

- ۶-۲- موجودی کالا انجمن فاقد پوشش بیمه ای می باشد.



یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۷- دارایی های نا مشهود

۱۳۹۶	۱۳۹۷
ریال	ریال
۱۱,۸۷۰,۰۰۰	۱۱,۸۷۰,۰۰۰

حق الامتیاز

۸- دارایی های ثابت مشهود

(مبالغ به ریال)		استهلاک انباشته				بهای تمام شده		مابده در	
مبلغ دفتری	۱۳۹۷	مانده در پایان سال	استهلاک	مانده در ابتدای سال	مابده در پایان سال	افزایش	مابده در ابتدای سال	شرح دارایی	زمان
۱۷,۶۷۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۶۷۸,۰۰۰,۰۰۰	*	*	۱۷,۶۷۸,۰۰۰,۰۰۰	*	۱۷,۶۷۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۶۷۸,۰۰۰,۰۰۰	زمین	
۵۷۳,۱۶۹,۳۴۳	۷۳۰,۶۳۸,۶۶۱	۲۶۴,۸۲۷,۲۹۷	۸۰,۳۹۳,۵۸۲	۱۸۲,۶۳۳,۷۱۵	۹۹۵,۶۶۵,۷۵۸	۲۳۷,۸۶۲,۷۰۰	۷۵۷,۶۰۳,۰۵۸	اتاقیه و مستوفات	
۱۸,۲۵۱,۱۶۹,۳۴۳	۱۸,۴۰۸,۶۳۸,۶۶۱	۲۶۴,۸۲۷,۲۹۷	۸۰,۳۹۳,۵۸۲	۱۸۲,۶۳۳,۷۱۵	۱۸,۶۷۳,۶۶۵,۷۵۸	۲۳۷,۸۶۲,۷۰۰	۱۸,۴۳۵,۶۰۳,۰۵۸	پیش پرداخت های سرمایه ای	
۱۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰				۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۶,۰۰۰,۰۰۰		
۱۸,۳۷۷,۱۶۹,۳۴۳	۱۸,۵۹۸,۶۳۸,۶۶۱	۲۶۴,۸۲۷,۲۹۷	۸۰,۳۹۳,۵۸۲	۱۸۲,۶۳۳,۷۱۵	۱۸,۸۱۳,۶۶۵,۷۵۸	۳۰۱,۸۶۲,۷۰۰	۱۸,۵۶۱,۶۰۳,۰۵۸		

۸-۱ در آخرین برآوردهای صورت گرفته در خصوص ساخت زمین انجمن در سه واحد متروکه براساس نقشه های موجود، ساخت این ساختمان حدوداً نیاز به دو سال زمان و مبلغ ۴۰۰,۰۰۰ میلیون ریال وجه نقد دارد که در حال حاضر در مرحله اصلاح

بهای نقشه ها و دریافت مجوزهای لازم از شهرداری می باشد که پیش بینی می شود حداکثر تا پایان شهریورماه سال ۱۳۹۸ این مراحل صورت پذیرفته و اقسامت لازم جهت تکمیل بنای قلمی صورت پذیرد.

۸-۲ مبلغ ۱۴۰ میلیون ریال جهت تهیه نقشه های مهندسی و آزمایش مکانیک خاک از زمین اعمالی به انجمن پرداخت شده است که در حساب پیش پرداخت های سرمایه ای ثبت شده است.

۸-۳ اتاقیه و مستوفات انجمن فاقد پوشش بیمه ای می باشد.



انجمن حمایت از کودکان کار  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۹- پرداختنی های غیر تجاری

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت
ریال	ریال	
۲۹۰,۹۸۱,۰۳۸	۱۴۰,۳۳۰,۱۰۹	۹-۲ اسناد پرداختنی
۲,۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۹-۱ ودایع پرداختنی
۱,۱۶۱,۶۵۵,۷۲۷	۲,۰۶۹,۲۲۹,۵۳۴	۹-۳ سایر پرداختنی های غیر تجاری
<u>۴,۳۱۲,۶۳۶,۷۶۵</u>	<u>۲,۲۰۹,۷۵۹,۶۴۳</u>	

۹-۱- ودایع پرداختنی بشرح زیر است:

۱۳۹۶
ریال
۲,۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰
<u>۲,۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰</u>

آقای مهدی سلطان محمدی و آقای عبدالحسین وجیه الهی

۹-۲- اسناد پرداختنی غیر تجاری شامل اقلام زیر است:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
ریال	ریال	
.	۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰	
.	۱۴۰,۳۳۰,۱۰۹	۹-۲-۱
۲۹۰,۹۸۱,۰۳۸	.	اداره آموزش و پرورش منطقه ۱۲ تهران بابت اجاره های مدرسه مقدم
.	(۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰)	اداره امور مالیاتی جنوب تهران بابت مالیات تکلیفی و حقوق سال ۱۳۹۵
<u>۲۹۰,۹۸۱,۰۳۸</u>	<u>۱۴۰,۳۳۰,۱۰۹</u>	اداره امور مالیاتی جنوب تهران بابت مالیات تکلیفی سال ۱۳۹۴
		کسر می شود: پیش پرداخت اجاره مرتبط با اسناد پرداختنی

۹-۲-۱- این بدهی به اداره دارایی تا تاریخ تهیه صورت های مالی بطور کامل تسویه و چک های مربوط برداشت شده اند.



انجمن حمایت از کودکان کار  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۹-۳- سایر پرداختنی های غیر تجاری به شرح زیر تفکیک می شود:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت
ریال	ریال	
۱۳۸,۵۴۹,۶۶۴	۷۲۱,۷۲۶,۱۵۰	حقوق و مزایای پرداختنی
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت آذر سیماب
۱۱۶,۳۴۴,۱۰۶	۳۵۵,۷۷۵,۸۹۲	۹-۳-۱ حق بیمه سازمان تامین اجتماعی
۱۶۵,۷۷۰,۶۱۸	۲۲۰,۶۹۱,۷۴۵	سازمان امور مالیاتی بابت مالیات تکلیفی و حقوق آقای محمد صالح امیرآبادیان
۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره مرخصی پرداخت نشده
۱۰۲,۹۵۱,۲۷۶	۱۰۲,۹۵۱,۲۷۶	موسسه حسابرسی مختار و همکاران
.	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	خانم فاطمه پهلوانی
۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت طرح پژوهان فارا
.	۶۴,۰۰۰,۰۰۰	موسسه حسابرسی دایا ره یافت
۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۵۳,۲۰۰,۰۰۰	آقای سیاوش جوان منش
.	۴۳,۳۰۷,۹۰۹	سپرده بیمه پرداختنی
۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۷,۵۰۰,۰۰۰	آقای لطف اله محسنی
.	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	خانم معصومه نوری
.	۸۴۴,۳۵۰	موسسه انصارالحسین ع
.	۷۱۲,۱۵۰	آقای امیر باقرزادی
۳۵,۵۲۵,۰۰۰	۲۳۸,۰۰۰	آقای حمید رحیم زاده
۱۶,۱۴۷,۵۰۰	.	آقای مهرداد ایمان
۶۸,۸۶۷,۵۶۳	.	سایر
.	۸,۴۸۲,۰۶۰	
۱,۱۶۱,۶۵۵,۷۲۷	۲,۰۶۹,۴۲۹,۵۳۴	

۹-۳-۱- انجمن از تاریخ تأسیس تا تاریخ ترازنامه مورد حسابرسی سازمان بیمه تأمین اجتماعی قرار نگرفته است.



انجمن حمایت از کودکان کار  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۰- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
ریال	ریال	
۶۹۴,۵۶۳,۵۴۶	۱,۰۳۹,۰۷۵,۶۹۶	مانده در ابتدای سال
(۱۱۹,۱۱۲,۰۵۰)	(۷۱,۱۴۱,۱۶۹)	پرداخت شده طی سال
۴۶۳,۶۲۴,۲۰۰	۵۳۰,۷۹۱,۰۳۲	ذخیره تأمین شده
۱,۰۳۹,۰۷۵,۶۹۶	۱,۴۹۸,۷۲۵,۵۵۹	مانده در پایان سال

۱۱- سرمایه

سرمایه انجمن در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ مبلغ ۱,۰۰۰,۰۰۰ ریال می باشد که توسط هیئت موسس اهداء گردیده است.

۱۲- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷، تاکنون مبلغ ۱۰۰,۰۰۰ ریال از محل سود قابل تخصیص سنوات گذشته، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از کارکرد خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و در هنگام انحلال به مراجع ذیربط واگذار خواهد شد.



انجمن حمایت از کودکان کار  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۳- عواید و منابع حاصل از کمک های بلاعوض دریافتی

پادداشت	۱۳۹۷	۱۳۹۶
	ریال	ریال
۱۳-۱	۵,۳۹۵,۲۰۳,۳۵۴	۶,۶۶۹,۶۶۰,۸۰۰
۱۳-۲	۱۵,۵۶۰,۵۶۳,۵۰۱	۱۱,۵۴۱,۳۶۰,۲۳۸
۱۳-۳	۲,۱۵۵,۸۷۵,۷۴۴	.
۱۳-۴	۱,۹۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۳-۵	۱,۵۱۱,۸۴۴,۰۰۰	۱,۴۰۲,۷۶۷,۰۰۰
	۱۵۳,۶۶۱,۰۰۰	.
	<b>۲۶,۶۸۲,۱۲۷,۵۹۹</b>	<b>۱۹,۹۲۲,۸۸۸,۲۳۸</b>

۱۳-۱- مبلغ ۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال از مبلغ این حساب بابت اهدای تجهیزات رایانه ای توسط انجمن محترم هیئت امنا آقایان مهدی سلطان محمدی و عبدالحمید و جبهه الهی و مبلغ ۲۷۲,۶۹۸,۰۰۰ ریال نیز بابت اهدای بسته های غذایی توسط بهزیستی می باشد. الباقی کالاهای اهدایی توسط حامیان محترم از قبیل آقایان حیدری - بقری - شیرازی و سمیری و شرکتهای محترم پمپنا ، صحت ، اویلا ، سینره ، کاله ، زنجیره امید - پلیس راهور و عموم مردم بوده است.

۱۳-۲- کمک های بلاعوض مردمی - نقدی به تفکیک اشخاص به شرح ذیل می باشد :

۱۳۹۷	۱۳۹۶	
ریال	ریال	
۲,۸۷۴,۸۲۴,۵۰۰	۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	آقای دکتر مهدی سلطان محمدی و آقای عبدالحمید و جبهه الهی
۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	خانم دکتر طاهری
۱,۰۰۴,۰۵۰,۰۰۰	۵۴۱,۳۶۰,۰۰۰	خانم نائری
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۲,۶۲۵,۰۰۰	خانم کریمپور
۹,۲۰۰,۰۰۰	۳۰,۷۸۰,۰۰۰	خانم پاک نیت
۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	شرکت سینره
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	شرکت پمپنا
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	شرکت همکاران سیستم
۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	.	آقای اشعش سرخایی
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	حامیان مقیم سیدنی
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	آقای خسروشاهی
۴۰,۰۰۰,۰۰۰	.	خانم دکتر کنتالچی
۳۲,۵۰۰,۰۰۰	.	موسسه علم و ادب
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	.	خانم نصیریگی
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	.	موسسه مدیران
۲۸,۰۱۹,۰۶۰	.	شرکت شیشه لیا
۲۴,۶۰۰,۰۰۰	.	آقای بزرگر
۲۰,۵۲۴,۸۲۷	.	خانم سهرابی
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	.	بیمه دانا
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	.	خانم موسوی
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	.	خانم جلایی
۱۵,۰۰۰,۰۰۰	.	خانم فرمشی
۱۵,۰۰۰,۰۰۰	.	اعضای کلاس علم و دین
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	.	خانم صالحین
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	.	خانم جوزی
		خانم گلستانیان
		جمع نقل به صفحه بعد
<b>۸,۶۹۸,۷۳۰,۳۸۷</b>	<b>۲,۳۴۴,۷۴۵,۰۰۰</b>	





انجمن حمایت از کودکان کار  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت
ریال	ریال	
۲,۴۴۴,۷۴۵,۰۰۰	۸,۶۹۸,۷۳۰,۳۸۷	جمع نقل از صفحه قبل
.	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	خانم شاهرخ زاده
.	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	آقای تجار
.	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	آقای دکتر طاهری
.	۶,۰۰۰,۰۰۰	خانم سعادت
.	۵,۰۰۰,۰۰۰	آقای امینی
.	۵,۰۰۰,۰۰۰	آقای بهشتی
.	۵,۰۰۰,۰۰۰	خانم روحی
.	۲,۰۱۰,۰۰۰	آقای امیر بالرزادی
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	بانک ملت
۲۵,۰۰۰,۰۰۰	.	سینا زنوزی
۲۵,۰۰۰,۰۰۰	.	کیخسرو کبارش
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	شرکت تنلوب (آقای مبصری)
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۳-۱-۱ خانم ثریا زاده
۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	.	آقای پویا و خانم گوارا
۲۹۹,۰۰۰,۰۰۰	.	خانم دکتر صالح پور
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	استپ
۳۵,۰۰۰,۰۰۰	.	خانم افسانه رضایی سبزواری
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	آقای کیومرث
۴۱,۰۰۰,۰۰۰	.	آقای دکتر ایرج اسماعیلی
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	خانم بی بی فاطمه اردکانی
۲۸,۳۲۰,۰۰۰	.	آقای حسین کلهر اقدم
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	.	آقای خسرو منفرد
۵۵,۰۰۰,۰۰۰	.	آقایان سیدمجید و علی میرحیدری
۷۱,۵۰۰,۰۰۰	.	شرکت رویش نهال جوان
۲۶,۵۰۰,۰۰۰	.	آقای علی نجفی
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	آقای کریم بهار دوست
۲۲,۰۰۰,۰۰۰	.	خانم گلرخ ابدی
۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	.	خانم لیلی اخوان زنجانی
۲۸,۴۵۰,۰۰۰	.	آقای محمدرضا رفوعی عراقی
۲۶,۹۶۴,۰۰۰	.	آقای محمد علی منجمی
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	آقای محمد نجاری
۲۴,۰۰۰,۰۰۰	.	آقای محمود پرهیزکار
۵,۹۸۳,۹۸۱,۴۳۸	۶,۸۰۸,۸۲۳,۱۱۴	۱۳-۱-۲ سایر اشخاص
۱۱,۵۴۱,۴۶۰,۴۳۸	۱۵,۵۶۰,۵۶۳,۵۰۱	

۱۳-۱-۱ - از مبلغ واریزی حامیان در حساب کمکهای بلاعوض مردمی مبلغ ۲,۰۰۰,۰۰۰ ریال از واریزی خانم ثریا زاده طبق نیت ایشان مقرر شد جهت هزینه های انجمن در شهر بم اقدام شود.

۱۳-۱-۲ - توضیح اینکه کلیه دریافتی های انجمن به صورت مقطعی و به واسطه واریز مبالغ نقدی افراد مختلف به حساب های بانکی انجمن از طریق واریز نقدی و یا دستگاه (POS) صورت می گیرد که در بسیاری از موارد افراد کمک کننده قابل شناسایی و افشاء نمی باشند.



انجمن حمایت از کودکان کار  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۳-۳- در سال ۱۳۹۷ مستقلاً توسط حامیان محترم، بازسازی مدرسه مقدم انجام گرفت و طی یک صورتجلسه مبلغ اهدایی آنها جهت بازسازی برآورد و در حساب ها ثبت گردید. در نهایت در روز بازگشایی مدارس، امکان استفاده از مدرسه مقدم برای مددجویان فراهم گردید.

۱۳-۴- کمک های بلاعوض دولتی-نقدی به تفکیک ارگان ها به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
ریال	ریال	
۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۰۵,۰۰۰,۰۰۰	سازمان بهزیستی

۱۳-۵- دریافتی های حاصل از برگزاری بازارچه خیریه ( شماره ۲۵ مورخ ۹۷/۰۹/۱۰ ) به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
ریال	ریال	
۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت بیمه دانا
۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت فیروز تجارت باران
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	شرکت همکاران سیستم
۵۰,۵۰۰,۰۰۰	۰	خانم کیمیا سلطانی
۲۹,۵۰۰,۰۰۰	۰	خانم شیوا روهنده
۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	آقای محمدحسین رمضانی
۱,۲۳۲,۷۶۷,۰۰۰	۱,۴۱۱,۸۴۴,۰۰۰	سایر
۱,۴۰۲,۷۶۷,۰۰۰	۱,۵۱۱,۸۴۴,۰۰۰	



۱۲- مقدار ناشی از خدمات ارائه شده

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت
ریال	ریال	
۶۵۰۹۳۳۰۴۲۶	۱۵۳۳۳۹۷۳۵۱۳	۱۴-۱
۱۰۳۹۶۶۶۰۰۰	۱۰۸۲۱۶۰۰۱۲۹	۱۴-۲
	۳۹۱۶۳۸۰۰	۱۴-۳
۷۵۶۶۰۰۴۶۲۶	۱۶۵۷۲۹۶۶۲۶	

۱۴-۱- خدمات ارائه شده به ساندویچ به تفکیک هر مرکز به شرح ذیل است:

خدمات ارائه شده به ساندویچ  
 مرکزی بازارچه ۲۵ (بیلزوه)  
 مرکزی کتیر ما

۱۳۹۶- ریال

۱۳۹۷- ریال

جمع	جمع	مرکز	مرکز هزینه به	مرکز هزینه همه کودکان	مرکز هزینه باغیان	مرکز هزینه بازار
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۵۰۰۹۸۳۳۸۰۰	۳۳۱۰۱۹۰۰۰	۱۳۸۰۷۹۰۰۰	۸۸۰۰۰۰۰۰	۶۶۸۰۰۰۰۰	۳۰۰۳۷۰۰۰۰	۳۷۰۱۴۰۰۰۰
۱۱۰۶۸۳۳۳۴	۳۰۷۳۹۵۳۱۳	۱۹۵۳۳۷۵۶۰	۵۰۷۰۸۰۶۰	۳۹۰۸۱۰۰۰۰	۱۲۰۱۱۴۳۲	۵۵۰۶۶۰۰۰۰
۶۹۳۸۱۰۰۰۰	۱۰۳۳۱۷۳۵۰۰	۶۸۳۷۸۰۵۰۰	۱۳۰۰۰۰۰۰۰	۱۶۲۳۳۸۰۰۰۰	۷۸۱۵۵۰۰۰۰	۹۳۰۰۰۰۰۰۰
۶۹۱۸۷۳۸۰۳	۳۰۱۹۶۳۱۳۳۴	۲۶۱۹۳۳۹۶۳۴	۱۲۳۶۵۷۵۰	۱۸۱۰۷۶۷۰۰۰	۷۰۰۱۸۱۳۴۰	۱۳۴۸۰۸۰۰۰۰
	۶۹۱۸۶۷۵۰۰	۱۷۷۰۳۹۵۰۰	۶۶۰۳۵۸۰۰۰	۱۶۳۲۹۰۰۰۰۰	۷۲۰۳۵۰۰۰۰	۲۰۰۸۲۰۰۰۰
	۵۸۱۲۷۶۸۰۳۴	۱۰۷۷۶۸۳۴۷۳۴	۲۰۳۰۱۰۹۷۷	۱۰۳۶۶۸۹۶۳۴	۱۰۳۴۶۷۶۳۰۴	۱۰۳۷۳۴۵۳۳۶
	۱۷۸۰۹۵۳۸۶۹	۶۷۳۵۱۶۶۹	۱۲۰۱۵۴۰۰۰	۳۴۰۵۷۵۰۰	۶۲۰۳۶۰۰۰۰	۲۲۰۵۷۰۰۰۰
	۱۳۵۹۳۰۰۴۰۰	۳۳۸۰۰۰۰۰۰	۹۵۰۰۰۰۰۰۰	۱۹۵۸۶۰۰۰۰	۳۸۷۱۳۵۰۳۰	۳۳۲۰۳۰۵۰۰۰
	۲۳۰۱۶۷۵۷۳۴	۲۱۵۵۸۷۵۷۳۴		۶۵۸۰۰۰۰۰۰		
	۳۵۸۳۰۹۸۱۲	۲۸۲۷۳۶۸۲		۶۵۳۵۲۰۷۵۰	۱۰۶۷۷۰۰۰	۲۸۰۱۵۰۶۳۰
۶۵۰۹۳۳۰۴۲۶	۱۵۳۳۳۹۷۳۵۱۳	۸۵۳۴۹۸۵۱۵۱	۶۷۸۵۵۸۶۸۷	۲۳۰۰۱۷۰۵۹۳	۱۸۲۴۱۰۷۰۱۶	۲۰۳۸۳۰۴۰۶۶

کمک هزینه انجمنی کودکان  
 کمک هزینه های مرضی کودکان  
 کمک هزینه سگن رفیقه کودکان  
 کمک هزینه تبلیغ کودکان  
 کمک هزینه پروژه آموزشی کودکان  
 کمک هزینه بهداشتی کودکان  
 کمک هزینه کرایه کودکان  
 کمک هزینه پیمانک کودکان  
 کمک هزینه حمل پدگژی کودکان  
 کمک هزینه بهداشت کودکان



انجمن حمایت از کودکان کار  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۴-۲- برگزاری بازارچه خیریه ( شماره ۲۵ مورخ ۹۷/۰۹/۱۰ ) به شرح زیر تفکیک می شود :

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
ریال	ریال	
۲۹۰,۹۴۸,۰۰۰	۳۳۱,۸۵۹,۳۴۰	ملزومات مصرفی
۴۱۸,۹۱۴,۰۰۰	۳۵۷,۹۲۲,۲۵۰	سهم غرفه داران از کل فروش غرفه ها
۴۷,۵۰۱,۰۰۰	۱۲۷,۱۳۵,۰۰۰	تبلیغات
۲۰۴,۶۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	اجاره محل
۲۵,۶۰۱,۰۰۰	۹۴,۰۷۳,۵۵۹	پذیرایی
۷,۱۰۰,۰۰۰	۴۲,۶۳۰,۰۰۰	ایاب و ذهاب
۱۵,۰۰۰,۰۰۰	.	اجاره ملزومات
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۵۴۰,۰۰۰	سایر
<u>۱,۰۳۹,۶۶۴,۰۰۰</u>	<u>۱,۰۸۴,۱۶۰,۱۴۹</u>	

۱۴-۳- برگزاری کانترها به تفکیک زیر می باشد :

۱۳۹۷	
ریال	
۳۹,۱۶۲,۸۰۰	ملزومات مصرفی
<u>۳۹,۱۶۲,۸۰۰</u>	

۱۵- مصارف اداری و عمومی به تفکیک زیر می باشد :

۱۳۹۶	۱۳۹۷			یادداشت	
جمع	جمع	ستاد	روابط عمومی		
ریال	ریال	ریال	ریال		
۹,۳۱۳,۰۷۳,۱۵۲	۷,۹۷۸,۴۷۰,۷۹۲	۶,۹۰۰,۹۹۱,۲۰۷	۱,۰۷۷,۴۷۹,۵۸۵	۱۵-۱	هزینه های پرسنلی
۱,۹۹۶,۶۰۴,۱۰۶	۳,۳۱۱,۰۱۶,۶۸۸	۲,۶۹۲,۵۵۹,۳۷۲	۶۱۸,۴۵۷,۳۱۶	۱۵-۲	هزینه های عمومی و اداری
۱۷۳,۶۵۰,۸۱۲	۵۶۰,۰۵۰,۷۸۹	۵۶۰,۰۵۰,۷۸۹	.		سایر
<u>۱۱,۴۸۳,۳۲۸,۰۷۰</u>	<u>۱۱,۸۴۹,۵۳۸,۲۶۹</u>	<u>۱۰,۱۵۳,۶۰۱,۳۶۸</u>	<u>۱,۶۹۵,۹۳۶,۹۰۱</u>		



انجمن حمایت از کودکان کار  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۵-۱- هزینه های پرسنلی شرح زیر قابل تلفیک است :

۱۳۹۶	۱۳۹۷		روابط عمومی - ریال	حقوق و دستمزد و مزایا
	ریال	جمع - ریال		
۵,۸۷۱,۷۹۵,۲۲۶	۵,۲۹۵,۱۰۰,۵۰۲	۲,۸۰۰,۵۷۶,۷۲۲	۶۹۴,۵۲۲,۷۸۰	بیمه سهم کارفرما
۱,۰۶۵,۲۷۹,۷۷۲	۱,۱۶۰,۳۴۲,۲۸۵	۱,۰۰۲,۱۹۹,۹۲۹	۱۵۷,۱۲۲,۲۵۶	عیدی و پاداش
۶۴۵,۵۵۲,۲۲۲	۸۹۲,۴۴۲,۹۰۵	۷۰۸,۰۷۰,۲۰۹	۱۸۴,۲۷۲,۶۹۶	مزایای پایان خدمت کارکنان
۴۶۲,۶۲۴,۲۰۰	۲۷۹,۰۸۰,۵۶۰	۲۳۸,۹۰۵,۱۸۱	۴۰,۱۷۵,۲۷۹	حق الزحمه کارکنان ساعتی و مشاورین
۱,۲۶۱,۲۲۱,۳۰۹	.	.	.	سایر
۵,۶۰۰,۰۰۰	۱۵۱,۵۰۳,۵۳۹	۱۵۰,۲۳۹,۱۶۵	۱,۲۶۴,۲۷۴	
۹,۲۱۲,۰۷۲,۱۵۲	۷,۹۷۸,۲۷۰,۷۹۲	۶,۹۰۰,۹۹۱,۲۰۷	۱,۰۷۷,۲۷۹,۵۸۵	

۱۵-۲- هزینه های عمومی اداری شامل اقلام زیر می باشد :

۱۳۹۶	۱۳۹۷		روابط عمومی - ریال	اجاره ساختمان و تأسیسات
	ریال	جمع - ریال		
۷۷۵,۹۹۲,۹۶۴	۱,۷۶۰,۹۵۵,۰۸۶	۱,۴۱۶,۰۸۰,۰۰۱	۲۴۴,۸۷۵,۰۸۵	حمل و نقل و آب و وهاب
۲۶۱,۳۰۳,۰۰۰	۲۴۵,۰۹۳,۵۹۶	۲۰۷,۳۰۷,۳۹۶	۲۷,۷۸۶,۲۰۰	تعمیر و نگهداری ساختمان ،تأسیسات ،تجهیزات و اثاثه
۱۱۴,۵۹۲,۰۰۰	۱۶۵,۹۶۹,۷۵۰	۱۴۶,۴۸۹,۰۰۰	۱۹,۴۸۰,۷۵۰	مقروبات اداری
۹۸,۱۸۹,۸۶۰	۱۵۲,۶۵۷,۰۰۰	۱۳۹,۳۷۷,۰۰۰	۱۳,۳۸۰,۰۰۰	پذیرایی و ابدار خانه
۲۸۵,۲۲۲,۹۲۸	۶۹,۱۲۹,۲۵۰	۴۲,۷۴۴,۲۵۰	۲۵,۳۹۵,۰۰۰	چاپ و تکثیر
۸۲,۷۲۵,۵۰۰	۱۱۸,۱۰۰,۰۰۰	۴۲,۸۴۹,۰۰۰	۷۵,۲۵۱,۰۰۰	ازمایشات و خدمات و پشتیبانی نرم افزارها
۱۵,۷۶۴,۱۱۶	۱۳,۴۵۸,۱۲۱	۱۲,۷۹۷,۵۸۱	۶۶۰,۵۴۰	تلفیقات و اگهی
۲۸,۹۹۰,۰۰۰	۹۷,۲۲۷,۱۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۷,۱۹۷,۳۰۰	آب و برق و گاز
۱۱۲,۷۱۸,۷۵۵	۱۲۷,۴۵۹,۳۹۰	۱۱۱,۵۷۶,۳۹۰	۱۵,۸۸۳,۰۰۰	تیش و حقوقی
۳۴۰,۰۰۰	۱۱,۹۲۲,۲۷۹	۱۱,۹۲۲,۲۷۹	.	حسابرسی
.	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	.	استهلاک دارایی های ثابت مشهود
۶۶,۷۲۵,۹۲۱	۸۰,۳۹۲,۵۸۲	۷۸,۴۳۱,۹۹۲	۱,۹۶۱,۵۸۹	کارمزد و خدمات بانکی
۹,۴۸۵,۹۶۲	۴,۷۳۶,۴۱۱	۴,۳۵۶,۴۱۱	۲۸۰,۰۰۰	نوبت نماز
.	۸,۱۹۷,۵۴۰	۵,۹۳۰,۰۰۰	۲,۲۶۷,۵۴۰	کارشناسی
.	۲۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۶,۰۰۰,۰۰۰	.	تجهیزات رایانه ای
.	۲۹,۰۰۳,۰۱۲	۲۴,۹۶۲,۵۰۰	۴,۰۳۹,۵۱۲	جرایم
.	۱۶,۳۹۹,۰۹۴	۱۶,۳۹۹,۰۹۴	.	بیمه
.	۶,۲۷۲,۲۷۷	۶,۲۷۲,۲۷۷	.	سایر
۱۴۴,۵۲۰,۰۹۹	۲۸,۰۲۲,۰۰۰	۲۸,۰۲۲,۰۰۰	.	
۱,۹۹۶,۶۰۴,۱۰۶	۲,۳۱۱,۰۱۶,۶۸۸	۲,۶۹۲,۵۵۹,۳۷۲	۶۱۸,۴۵۷,۳۱۶	

۱۵-۲-۱- علت افزایش مصارف عمومی و اداری عمدتاً بابت افزایش اجاره بهای مراکز ستاد ، بازار ، بیم و روابط عمومی بوده است.



انجمن حمایت از کودکان کار  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۶- سایر منابع غیر عملیاتی

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
ریال	ریال	
۸۴,۲۶۷,۱۸۲	۲۹۲,۶۱۰,۸۶۲	سود سپرده بانکی
-	۲۵,۷۷۲,۸۶۱	سایر
<b>۸۴,۲۶۷,۱۸۲</b>	<b>۳۱۸,۳۸۳,۷۲۵</b>	

۱۷- تعدیلات سنواتی

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
ریال	ریال	
۱۵,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بابت ارزشگذاری زمین های اهدایی در سنوات قبل
(۳۹۵,۲۱۷,۱۶۲)	-	پرداخت مالیات تکلیفی سال ۱۳۹۴
(۱۶۶,۵۰۰,۰۰۰)	-	بابت اصلاح حساب دارایی در جریان
۱۳۱۴۳,۳۹۴۱	-	بابت انصراف هیئت امنا از پیشنهاد افزایش سرمایه
<b>۱۶,۴۵۲,۵۸۶,۷۷۹</b>	<b>۱۵,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰</b>	

۱۷-۱- مبلغ ۱۵,۷۰۰ میلیون ریال مربوط به زمین اهدایی به انجمن در سنوات گذشته می باشد که در سال ۱۳۹۷ توسط کارشناس رسمی دادگستری ارزش گذاری و در دفاتر ثبت شده است.

۱۷-۲- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه ای مربوط در صورت های مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل در مواردی اقلام مقایسه ای لزوماً با صورت های مالی ارائه شده در سال های قبل مطابقت ندارد.



انجمن حمایت از کودکان کار  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۸- صورت تطبیق کارکرد عملیاتی  
 صورت تطبیق کارکرد عملیاتی با جریان عاقل ورود  
 (در وجه نقد نثر از فعالیت های عملیاتی بشرح زیر)

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
ریال	ریال	
۹۰۴,۵۵۵,۷۴۲	(۱,۷۶۶,۶۸۷,۱۳۲)	کارکرد عملیاتی
۶۶,۷۳۵,۹۲۱	۸۰,۳۹۳,۵۸۲	استهلاک دارایی های ثابت
۳۴۴,۵۱۲,۱۵۰	۴۵۹,۶۴۹,۸۶۲	افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۱,۵۶۹,۸۳۲,۰۰۰)	(۱۰۱,۹۹۴,۳۰۰)	افزایش موجودی کالا
۱۱۵,۰۷۸,۸۷۲	۳,۶۰۰,۰۲۴,۳۳۲	کاهش در یقین های عملیاتی
۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲,۵۲۶,۵۵۴)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت ها
(۳۷۲,۹۸۹,۵۳۷)	(۲,۱۰۲,۸۷۷,۱۳۲)	کاهش پرداخت های عملیاتی
.	۴۵,۷۷۲,۸۶۱	سایر منابع غیر عملیاتی
(۳۹۷,۹۲۸,۸۵۲)	۱۸۲,۷۳۵,۵۳۰	

۱۹- تعهدات سرمایه ای و بدهی های احتمالی  
 ۱۹-۱- انجمن در تاریخ ترازنامه فاقد تعهدات سرمایه ای و بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۲۵ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۳۷ می باشد.



۲۰- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تأیید صورت های مالی، رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشای آن باشد، رخ نداده است.

۲۱- معاملات با اشخاص وابسته

۲۱-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش بشرح زیر است:

(ارقام به ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	سایر واریزی ها	واریز نقدی اهدایی
سایر اشخاص وابسته	مهدی سلطان محمدی	اعضای هیئت امنا	-	۲,۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۸۰,۸۲۴,۵۰۰
مدیران اصلی واحد	حمید رحیم زاده	اعضای هیئت مدیره	√	.	۱۴,۲۰۰,۰۰۰
مدیران اصلی واحد	امیر باقر زادی	اعضای هیئت مدیره	√	۶۹,۴۹۶,۰۰۰	۲,۰۱۰,۰۰۰
جمع					

۲۱-۱-۱- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

۲۱-۲- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

شرح	نام شخص وابسته	پرداختنی های غیر تجاری	۱۳۹۷-ریال		۱۳۹۶-ریال سایر	
			خالص طلب	خالص بدهی	خالص طلب	خالص بدهی
سایر اشخاص وابسته	مهدی سلطان محمدی	.	.	.	۲,۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰	
مدیران اصلی واحد	محمد صالح امیرآبادیان	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	.	
مدیران اصلی واحد	امیر باقر زادی	۲۳۸,۰۰۰	.	۲۳۸,۰۰۰	۳۵,۵۲۵,۰۰۰	
جمع		۱۲۰,۲۳۸,۰۰۰	.	۱۲۰,۲۳۸,۰۰۰	۳,۰۱۵,۵۲۵,۰۰۰	

