

انجمن حمایت از کودکان کار  
گزارش حسابرس مستقل و بازرس  
به انضمام صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

شماره: ۳۳۳/در/گت/۹۶

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

**گزارش نسبت به صورتهای مالی**

**مقدمه**

۱- صورتهای مالی انجمن حمایت از کودکان کار شامل ترازنامه به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۵ و صورتهای درآمد و هزینه و جریان وجوه نقد آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۳ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

**مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی**

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

**مسئولیت حسابرس و بازرس**

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

همچنین این مؤسسه به عنوان بازرس مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه انجمن و همچنین سایر قوانین و مقررات ذربط را به مجمع عمومی عادی هیئت امنا گزارش کند.

### مبانی اظهار نظر مشروط

۴- براساس اطلاعات موجود، یک فقره پلاک ثبتی شامل ۳ فقره سند مالکیت اهدایی خیرین، مورد استفاده دفتر مرکزی انجمن در دفاتر انعکاس نیافته است. ثبت مذکور در دفاتر انجمن ضروری بوده، لیکن بدلیل عدم دسترسی به اسناد و مدارک لازم درخصوص بهای ملک، تعیین تعدیلات مورد لزوم برای این موسسه مشخص نمی‌باشد.

۵- رسیدگی‌های به عمل آمده حاکی از آنستکه مواد غذایی اهدایی توسط خیرین به واحد مورد گزارش به صورت فیزیکی قبض و اقباض آن بعمل آمده و مصرف می‌گردد. لیکن از این بابت ثبتی در دفاتر قانونی انجمن اعمال نگردیده است. طبق استانداردهای حسابداری ضرورت دارد بهای مواد غذایی دریافتی اهدایی و مصرف شده بصورت ریالی ثبت دفاتر گردد. بدلیل عدم دسترسی به بهای مواد غذایی ورودی و مصرفی، تعیین آثار تعدیلات لازم درخصوص مبالغ درآمدها و هزینه‌های سال مورد گزارش برای این موسسه امکان‌پذیر نگردیده است.

### اظهار نظر مشروط

۶- به نظر این موسسه، به‌استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۴ و ۵، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی انجمن حمایت از کودکان کار در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۵ و کارکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

### سایر بندهای توضیحی

۷- صورتهای مالی سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴ توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۵ آن موسسه، نسبت به صورتهای مالی مزبور نظر "مقبول" اظهار شده است.

### گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

#### گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی

۸- موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در مفاد اساسنامه انجمن و آئین‌نامه اصلاحی تشکیلات و موسسات غیرتجاری بشرح زیر است:

۸-۱- عدم رعایت برخی الزامات قانونی مندرج در مفاد ماده ۹ آئین‌نامه ثبت تشکیلات و موسسات غیرتجاری مصوب ۱۳۳۷ درخصوص اعمال تشریفات قانونی مربوط به تغییرات هیئت‌مدیره، تشکیل و برگزاری مجامع و ثبت روزنامه رسمی تصمیمات مجامع از جمله افزایش سرمایه.

۸-۲- عدم رعایت مفاد ماده ۱۴ اساسنامه درخصوص تشکیل مجمع عمومی هیئت امناء ظرف مهلت مقرر در اساسنامه.

۸-۳- عدم رعایت مفاد مواد ۱۹ و ۲۰ اساسنامه درخصوص ترتیب اعضای هیئت‌مدیره و عدم تشکیل مجمع عمومی جهت تکمیل تعداد اعضای هیئت‌مدیره.

۹- گزارش هیئت‌مدیره موضوع بند ۶ ماده ۳۲ اساسنامه، درباره فعالیت و وضع عمومی انجمن حمایت از کودکان کار که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی هیئت امناء تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. باتوجه 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 هیئت‌مدیره باشد، جلب نشده است.

### گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرسی

#### گزارش در مورد رعایت سایر قوانین و آئین‌نامه‌های مرتبط با فعالیت‌های تشکلهای مردم نهاد:

۱۰- باتوجه به این که انجمن حمایت از کودکان کار یک سازمان غیرانتفاعی و تحت نظر مرجع نظارتی فرا استانی و ملی فعالیت می‌کند، لذا ملزم به رعایت آئین‌نامه سازمانهای مردم نهاد (سمن NGO) مصوب وزارت کشور می‌باشد. در طی سال مورد رسیدگی برخی موارد این آئین‌نامه به شرح ذیل رعایت نگردیده است.

۱-۱- الزامات مفاد مواد پنج آئین نامه در خصوص گزارش عملکرد اجرایی و مالی سالانه دو ماه پس از پایان هر سال مالی و همچنین انتشار خلاصه‌ای از گزارش سالانه مذکور برای اطلاع عموم در محل جغرافیائی محل فعالیت.  
۱-۲- عدم رعایت ماده ۲۵ آئین نامه در خصوص اطلاع تغییر در اعضای هیئت مدیره به مرجع صدور پروانه و درج آن در روزنامه رسمی.

۱۱- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک‌لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به استثناء مفاد مواد ۱۰ و ۲۱ دستورالعمل اجرایی مرتبط مبنی بر تعیین شخص مسئول یا واحد مبارزه با پولشویی و اجرای برنامه‌های آموزشی مستمر در مورد چگونگی شناسایی ارباب رجوع و همچنین نسبت به ایجاد سایر زیرساخت‌های لازم اقدامی صورت پذیرفته، لیکن این موسسه در حدود رسیدگی‌های انجام شده، به موارد بااهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

۱۴ شهریور ۱۳۹۶

دایا رهیافت

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

حسن منوچهری فرد

ایرج جمشیدی فرد

(۸۰۰۷۷۲)

(۸۰۰۲۰۶)

دایا رهیافت  
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت  
شماره ثبت: ۲۶۵۲



تهران، خیابان مولوی، باغ فردوس، خیابان شهید پیرمرادی  
 خیابان شهید اردستانی، کوچه‌ی شهید احمد افشاریان  
 بن پست دوم سمت چپ، شماره‌ی ۱، کد پستی: ۱۱۶۸۹۷۳۱۶۳  
 تلفن: ۵۵۵۷۶۶۸۷-۹، نمابر: ۵۵۶۰۳۲۰۵

www.apcl.org.ir  
 info@apcl.org.ir

تاریخ ۹۶/۰۶/۱۰

مجمع عمومی عادی هیئت امناء

با احترام

به پیوست صورت های مالی انجمن حمایت از کودکان کار مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵ تقدیم می شود، اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	• ترازنامه
۳	• صورت درآمد و هزینه
۳	• گردش حساب مازاد درآمد بر هزینه انباشته
۴	• صورت جریان وجوه نقد
	• یادداشتهای توضیحی:
۵	تاریخچه و فعالیت
۵-۶	اهم رویه های حسابداری
۷-۱۹	یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	اعضای هیئت مدیره و مدیر عامل
	رئیس هیئت مدیره	آقای امیر باقرزادی
	نایب رئیس هیئت مدیره	آقای صالح امیر آبدیان
	عضو هیئت مدیره	آقای رحیم ملا فرج زاده
	عضو هیئت مدیره	آقای سید مهرداد حسینی زیدآبادی
	عضو هیئت مدیره	آقای حمید رحیم زاده
	مدیر عامل - خارج از هیئت مدیره	آقای لطف الله محسنی



انجمن حمایت از کودکان کار

ترازنامه

در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

تجدید ارائه شده		تجدید ارائه شده		تجدید ارائه شده	
۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۵,۴۸۳,۹۵۶,۳۷۴	۴,۲۹۱,۴۰۹,۱۴۰	۱۳۶,۲۱۵,۶۶۹	۱,۷۲۰,۶۴۹,۲۶۷	۳	وجودی نقد
۴۰۵,۵۳۴,۵۸۵	۳,۳۱۰,۸۸۹	۴,۹۹۱,۴۴۰,۱۸۸	۴,۴۹۶,۳۰۱,۱۹۲	۴	دریافتی های غیر تجاری
	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۲,۰۰۰	۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۵	بیش پرداختها
۵,۸۸۹,۴۹۰,۹۵۹	۴,۴۱۴,۷۲۰,۰۲۹	۵,۱۷۷,۶۵۷,۸۵۷	۶,۳۳۱,۹۵۰,۴۵۹		جمع داراییهای جاری
		۶,۸۱۰,۰۰۰	۱۱,۸۷۰,۰۰۰	۶	دارایی های غیر جاری:
۷۰۷,۸۴۹,۱۰۳	۶۹۴,۵۶۳,۵۴۶	۲,۲۹۹,۵۳۸,۸۷۲	۲,۵۱۴,۴۹۵,۷۶۴	۷	داراییهای نامشهود
۶,۵۹۷,۳۴۰,۰۶۲	۵,۱۰۹,۲۸۳,۵۷۵	۲,۳۰۶,۳۴۸,۸۷۲	۲,۵۲۶,۳۶۵,۷۶۴		داراییهای ثابت مشهود
					جمع داراییهای غیر جاری
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰				
۱,۳۱۴,۳۰۳,۹۴۱	۱,۳۱۴,۳۰۳,۹۴۱				
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰				
(۴۲۸,۷۳۷,۳۷۴)	۲,۴۳۳,۶۲۸,۷۰۷				
۸۸۶,۶۶۶,۶۶۷	۳,۷۴۹,۰۳۲,۶۴۸				
۷,۴۸۴,۰۰۶,۷۲۹	۸,۸۵۸,۳۱۶,۲۲۳	۷,۴۸۴,۰۰۶,۷۲۹	۸,۸۵۸,۳۱۶,۲۲۳		

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدائی ناپذیر صورت های مالی است.



انجمن حمایت از کودکان کار

صورت درآمد و هزینه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

(تجدید ارائه شده)		سال ۱۳۹۵		یادداشت
سال ۱۳۹۴	ریال	ریال	ریال	
۱۲,۰۰۵,۵۴۵,۳۶۸		۱۶,۲۷۲,۴۸۴,۳۳۰		۱۵ درآمد حاصل از کمک های بلاعوض دریافتی
(۸,۱۵۸,۰۸۴,۵۵۹)		(۷,۷۰۵,۳۷۸,۸۴۸)		۱۶ هزینه خدمات ارائه شده به مددجویان
۳,۸۴۷,۴۶۰,۸۰۹		۸,۵۶۷,۱۰۵,۴۸۲		درآمد ناخالص
(۴,۲۲۰,۴۱۰,۲۹۱)		(۵,۸۰۲,۷۵۹,۵۵۱)		۱۷ هزینه های اداری و عمومی
(۳۷۲,۹۴۹,۴۸۲)		۲,۷۶۴,۳۴۵,۹۳۱		مازاد درآمد (هزینه) عملیاتی
۱,۸۰۵,۶۴۰		۹۸,۰۲۰,۰۵۰		۱۸ سایر درآمد های غیر عملیاتی
(۳۷۱,۱۴۳,۸۴۲)		۲,۸۶۲,۳۶۵,۹۸۱		مازاد درآمد (هزینه) سال

گردش حساب مازاد درآمد بر هزینه انباشته

(۳۷۱,۱۴۳,۸۴۲)	۲,۸۶۲,۳۶۵,۹۸۱		مازاد درآمد (هزینه) سال
۲۴۴,۱۱۸,۸۲۴		۹۶۳,۳۱۸,۹۲۲	مازاد درآمد انباشته در ابتدای سال
(۳۰۱,۷۱۲,۲۵۶)		(۱,۳۹۲,۰۵۶,۱۹۶)	۱۹ تعدیلات سنواتی
(۵۷,۵۹۳,۴۳۲)	(۴۲۸,۷۳۷,۲۷۴)		مازاد (هزینه) انباشته در ابتدای سال -- تعدیل شده
(۴۲۸,۷۳۷,۲۷۴)	۲,۴۳۳,۶۲۸,۷۰۷		مازاد درآمد (هزینه) انباشته در پایان سال

از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده صورت درآمد و هزینه محدود به مازاد درآمد (هزینه) سال و تعدیلات سنواتی است، لذا صورت درآمد و هزینه جامع ارائه نگردیده است.

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



انجمن حمایت از کودکان کار

صورت جریان وجوه نقد

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

یادداشت	سال ۱۳۹۵		سال ۱۳۹۴
	ریال	ریال	ریال
فعالیت های عملیاتی :			
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی :	۲۰	۲۰۸۱,۷۴۳,۰۳۷	(۸۷,۲۹۹,۱۸۸)
سود دریافتی بابت سپرده بانکی			۱,۸۰۵,۶۴۰
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی		۳۲,۴۹۴,۲۵۷	۱,۸۰۵,۶۴۰
مالیات بر درآمد :		(۴۰۲,۲۲۳,۶۹۶)	
مالیات بر درآمد پرداختی			(۱۱,۰۸۵,۰۰۰)
تأمینات های سرمایه گذاری :			
وجوه پرداختی جهت خرید دارایی های ثابت مشهود		(۲۴۲,۵۲۰,۰۰۰)	(۱,۲۵۰,۰۰۰)
وجوه پرداختی جهت خرید دارایی های نامشهود		(۵,۰۶۰,۰۰۰)	
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری		(۲۴۷,۵۸۰,۰۰۰)	(۱۲,۳۳۵,۰۰۰)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی		۱,۴۴۴,۴۳۳,۵۹۸	(۹۷,۸۲۸,۵۴۸)
فعالیت های تأمین مالی :			
دریافت تسهیلات		۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی		۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد		۱,۵۸۴,۴۳۳,۵۹۸	(۹۷,۸۲۸,۵۴۸)
مانده وجه نقد در ابتدای سال		۱۳۶,۲۱۵,۶۶۹	۲۳۴,۰۴۴,۲۱۷
مانده وجه نقد در پایان سال		۱,۷۲۰,۶۴۹,۲۶۷	۱۳۶,۲۱۵,۶۶۹

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





**انجمن حمایت از کودکان کار**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵**

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 ۱۴۶۰۷ مورخ ۱۳۸۱/۰۸/۲۶ در اداره ثبت شرکت ها و موسسات غیرتجاری در تهران به ثبت رسیده است. مرکز اصلی شرکت تهران - خیابان مولوی، خیابان رئیس عبداللهی، کوچه مهدی حسینی، پلاک ۱۹، کد پستی ۹۷۳۱۶۳-۱۱۶۸ واقع گردیده است.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت اصلی انجمن طبق ماده ۹ اساسنامه عبارت است 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. ضمناً انجمن از نوع موسسات مذکور در بند الف آئین نامه اصلاحی ثبت تشکیلات و موسسات غیرتجاری مصوب ۱۳۳۷/۰۵/۰۵ موضوع مواد ۵۸۴ 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 :

۱۳۹۴	۱۳۹۵	
نفر	نفر	
۴۱	۲۶	کارکنان قراردادی
۲۳	۱۰	کارکنان ساعتی
۶۴	۴۶	

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- دارایی های نامشهود

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

۲-۲-۲- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، باتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط محاسبه می شود.

۲-۳- دارایی های ثابت مشهود

۲-۳-۱- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت 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 دفتر دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده 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 گردد.



انجمن حمایت از کودکان کار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۲-۳-۲- استهلاك دارایی های ثابت باتوجه به عمر مفید برآوردی دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب تیرماه ۱۳۹۴ و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود :

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

برای دارایی های ثابتی که در طی ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هریک از داراییهای 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.

۲-۴- زیان کاهش ارزش دارایی های غیرجاری

۲-۴-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش دارایی ها انجام می گیرد و مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری مقایسه میگردد. در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش در صورت سود و زیان شناسایی می گردد.

۲-۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت پرسنل هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود.

۲-۶- درآمد عملیاتی

۲-۶-۱- درآمد عملیاتی که از محل کمک های بلاعوض دولتی و یا حامیان بوده در زمان واریز به حسابهای بانکی شرکت در حسابها شناسایی و ثبت می گردند.

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

۲-۷- مالیات بر درآمد

مالیات بر درآمد انجمن مطابق بند (ط) ماده ۱۳۹ ق.م.م. به شرط نظارت بر منابع درآمدی توسط سازمان امور مالیاتی معاف خواهد بود.



انجمن حمایت از کودکان کار  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۳- موجودی نقد

شماره حساب	۱۳۹۵	۱۳۹۴	
	ریال	ریال	
سپه مرکزی - جاری	۵۶۰.۹۷۲.۲۹۷	۸.۹۶۶.۳۹۱	۷۰/۹۵
سپه مرکزی - سپرده کوتاه مدت	۲۳۱.۸۹۱.۶۸۷	۱۶.۳۲۳.۸۳۸	۱۳۷۴۰۰/۲۰
سپه مرکزی - قرض الحسنه	۶۹۶.۲۳۶.۷۷۰	۳۸.۰۹۳.۴۳۲	۱۳۴۵۳۹۱۵۰۳
سامان میدان ونک - جاری	۱۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۰.۰۰۰.۰۰۰	۸۱۴/۴۰/۲۲۲۲۲۲۵۵/۱
سامان میدان ونک - پس انداز کوتاه مدت	۲۲۱.۵۴۸.۵۱۳	۶۲.۸۳۲.۰۰۸	۸۱۴/۸۱/۲۲۲۲۲۲۵۵/۱
	<u>۱.۷۲۰.۶۴۹.۲۶۷</u>	<u>۱۳۶.۲۱۵.۶۶۹</u>	

۴- دریافتنی های غیر تجاری

یادداشت	۱۳۹۵	۱۳۹۴	(بجدید ارائه شده)
	ریال	ریال	
سپرده ودیعه اجاره	۴-۱	۴.۳۲۸.۰۳۲.۳۳۳	۴.۳۷۸.۰۳۲.۳۳۳
جاری کارکنان	۴-۲	۶۱.۰۶۷.۸۵۹	۴۹۳.۴۰۶.۸۵۵
ارزش افزوده		۷.۲۰۰.۰۰۰	.
سایر سپرده ها	۴-۳	۱۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۸۰.۰۰۰.۰۰۰
اسناد دریافتنی		.	۴۰.۰۰۰.۰۰۰
	<u>۴.۴۹۶.۳۰۱.۱۹۲</u>	<u>۴.۹۹۱.۴۴۰.۱۸۸</u>	

- ۴-۱- مبلغ فوق مربوط به ودیعه اجاره ساختمان های بازار به مبلغ ۱،۱۰۰ میلیون ریال ، کودکان دفتر مرکزی به مبلغ ۲،۷۰۰ میلیون ریال، ستاد به مبلغ ۳۶۰ میلیون ریال (تتمه مبلغ ۲،۱۰۰ میلیون ریال سال ۱۳۹۴ با توجه به اتمام قرارداد)، روابط عمومی به مبلغ ۹۸ میلیون ریال و ودیعه افراد مددجو به مبلغ ۷۰ میلیون ریال می باشد که عمدتاً توسط افراد خیر تأمین گردیده است.
- ۴-۲- مانده فوق مربوط است به علی الحساب پرداختی به کارکنان بابت انجام هزینه های پایان سال می باشد که در ابتدای سال ۱۳۹۶ تسویه گردیده است.
- ۴-۳- مانده فوق مربوط به دستگاههای POS دریافتی از بانک های سامان و پاسارگاد می باشد.

۵- پیش پرداختها

یادداشت	۱۳۹۵	۱۳۹۴	(بجدید ارائه شده)
	ریال	ریال	
پیش پرداخت اجاره	۵-۱	۱۱۵.۰۰۰.۰۰۰	۵۰.۰۰۲.۰۰۰

- ۵-۱- مانده فوق بابت پیش پرداخت اجاره ماههای فروردین تا مرداد ۱۳۹۶، ساختمان روابط عمومی می باشد.



انجمن حمایت از کودکان کار

داداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۶- دارایی های نامشهود

ریال	مبلغ دفتری - ریال	استهلاک انباشته - ریال	مانده در پایان	مانده در	مانده در پایان	بهای تمام شده - ریال	مانده در
ریال	ریال	سال	سال	ابتدای سال	سال	افزایش	ابتدای سال
۱۳۹۴	۱۳۹۵	سال	سال	ریال	ریال	ریال	ریال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۶۸۱۰۰۰۰۰	۱۱,۸۷۰,۰۰۰	.	.	.	۱۱,۸۷۰,۰۰۰	۵,۰۶۰,۰۰۰	۶,۸۱۰,۰۰۰

حق الامتیازها

۷- داراییهای ثابت مشهود

ریال	مبلغ دفتری - ریال	استهلاک انباشته - ریال	مانده در	مانده در	مانده در	بهای تمام شده - ریال	مانده در
ریال	ریال	پایان سال	پایان سال	ابتدای سال	پایان سال	افزایش	ابتدای سال
۱۳۹۴	۱۳۹۵	پایان سال	پایان سال	ابتدای سال	پایان سال	ریال	ریال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۹۷۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۷۸,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	۱,۹۷۸,۰۰۰,۰۰۰	.	۱,۹۷۸,۰۰۰,۰۰۰
۱۵۵,۰۳۸,۸۷۲	۳۶۹,۹۹۵,۷۶۴	۱۱۷,۶۹۷,۷۹۴	۲۷,۵۶۳,۱۰۸	۹۰,۱۳۴,۶۸۶	۶۸۷,۶۹۳,۵۵۸	۲۴۲,۵۲۰,۰۰۰	۲۴۵,۱۷۳,۵۵۸
۲,۱۳۳,۰۳۸,۸۷۲	۲,۳۴۷,۹۹۵,۷۶۴	۱۱۷,۶۹۷,۷۹۴	۲۷,۵۶۳,۱۰۸	۹۰,۱۳۴,۶۸۶	۲,۴۶۵,۶۹۳,۵۵۸	۲۴۲,۵۲۰,۰۰۰	۲,۳۲۳,۱۷۳,۵۵۸
۱۶۶,۵۰۰,۰۰۰	۱۶۶,۵۰۰,۰۰۰				۱۶۶,۵۰۰,۰۰۰	.	۱۶۶,۵۰۰,۰۰۰
۲,۲۹۹,۵۳۸,۸۷۲	۲,۵۱۴,۴۹۵,۷۶۴	۱۱۷,۶۹۷,۷۹۴	۲۷,۵۶۳,۱۰۸	۹۰,۱۳۴,۶۸۶	۲,۶۳۲,۱۹۳,۵۵۸	۲۴۲,۵۲۰,۰۰۰	۲,۳۸۹,۶۷۳,۵۵۸

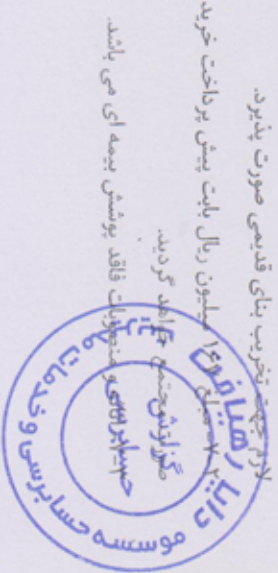
پیش برداختهای سرمایه ای

اثاثه و منقولات

زمین

۷-۱ در آخرین برآوردهای صورت گرفته در خصوص ساخت زمین انجمن در سه واحد متروکه براساس نقشه های مصوب، ساخت این ساختمان حدوداً نیاز به دو سال زمان و مبلغ ۴۰,۰۰۰ میلیون ریال وجه نقد دارد که در حال حاضر در مرحله اصلاح نهایی نقشه ها و دریافت مجوزهای لازم از شهرداری می باشد که پیش بینی می شود حداکثر تا پایان شهریورماه سال ۱۳۹۶ این مراحل صورت پذیرفته و اقدامات لازم جهت تخریب بنای قدیمی صورت پذیرد.

۱۳ میلیون ریال بابت پیش برداخت خرید زمین در سال ۱۳۹۳ از مصارف موجود در زمین در حال ساخت انجمن بوده که با همسازی شهرداری منطقه در آن اقدام به احداث محل جدید انجمن به



انجمن حمایت از کودکان کار  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۸- پرداختنی های غیر تجاری

(با تجدید ارائه)		یادداشت	
۱۳۹۴	۱۳۹۵		
ریال	ریال		
۳.۴۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۳.۱۶۰.۰۰۰.۰۰۰	۸-۱	ودایع پرداختنی
۴۶۴.۰۸۵.۰۱۶	۶۰۱.۱۳۲.۳۴۹	۸-۲	اسناد پرداختنی
۱.۶۱۹.۸۷۱.۳۵۸	۵۳۰.۲۷۶.۷۹۱	۸-۳	سایر پرداختنی های غیر تجاری
<u>۵.۴۸۳.۹۵۶.۳۷۴</u>	<u>۴.۲۹۱.۴۰۹.۱۴۰</u>		

۸-۱- ودايع پرداختنی بشرح زیر است :

		یادداشت	
۱۳۹۴	۱۳۹۵		
ریال	ریال		
۳.۱۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۲.۸۶۰.۰۰۰.۰۰۰	۸-۱-۱	آقای عبدالحسین وجیه اللهی و آقای مهدی سلطان محمدی
۳۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۳۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۸-۱-۱	شرکت آذر سیماب (خانم مریم صالح پور)
<u>۳.۴۰۰.۰۰۰.۰۰۰</u>	<u>۳.۱۶۰.۰۰۰.۰۰۰</u>		

۸-۱-۱- مانده مبلغ فوق مربوط به وجوه دریافتی از خیرین بابت پرداخت ودیعه اجاره ساختمان های انجمن می باشد.



انجمن حمایت از کودکان کار  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۸-۲- اسناد پرداختی غیر تجاری شامل اقلام زیر است :

۱۳۹۵	۱۳۹۵	
ریال	ریال	
.	۲۱۸.۳۳۳.۶۹۶	اداره امور مالیاتی جنوب تهران
.	۱۱۶.۰۰۰.۰۰۰	رضا کاشی بابت اجاره
.	۶۰.۵۵۵.۰۰۰	زهرا بناساز
۲۴.۷۷۷.۷۷۷	.	آقای نادری بابت اجاره
۱۶.۳۳۳.۳۳۵	.	آقای صدری بابت اجاره
۱۵.۰۰۰.۰۰۰	.	آقای دوستی بابت اجاره
۴۰۷.۹۷۳.۹۰۴	۲۰۶.۲۴۳.۶۵۳	سایر اشخاص
<u>۴۶۴.۰۸۵.۰۱۶</u>	<u>۶۰۱.۱۳۲.۳۴۹</u>	

۸-۳- سایر پرداختی های غیر تجاری بشرح زیر تفکیک می شود :

۱۳۹۵	۱۳۹۵	
ریال	ریال	
۵۶۵.۲۱۲.۱۴۶	۱۶۱.۱۳۲.۶۱۲	بیمه تامین اجتماعی
۱۲۱.۳۹۲.۳۳۸	۹۴.۴۰۹.۵۲۳	مالیات تکلیفی و حقوق
۲۳۹.۴۷۷.۳۷۴	۷۹.۷۵۸.۱۱۳	جاری کارکنان
۱۳.۴۰۰.۰۰۰	۳.۱۴۸.۵۴۳	موسسه حسابرسی دایا رهیافت
۶۸۰.۳۸۹.۵۰۰	.	حقوق و مزایای پرداختنی
.	۸۰.۰۰۰.۰۰۰	سایر
.	۱۱۱.۸۲۸.۰۰۰	
<u>۱.۶۱۹.۸۷۱.۳۵۸</u>	<u>۵۳۰.۲۷۶.۷۹۱</u>	



**انجمن حمایت از کودکان کار**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵**

**۹- مالیات پرداختنی**  
 (تجدید ارائه شده)  
**۱۳۹۴-ریال** **۱۳۹۵-ریال**

نوعه تشخیص	مالیات					سال مالی
	مانده پرداختنی	مانده پرداختنی	تأایه شده	قطعی	تشخیصی	
علی الراس	•	•	•	•	۱۷۹,۷۰۱,۶۶۳	۱۳۸۵
رسیدگی به دفاتر	۴۰۵,۵۳۴,۵۸۵	۳,۳۱۰,۸۸۹	۴,۲۰۳,۲۹۶	۴۹۱,۰۹۰,۸۸۹	۲۷۹,۰۳۹,۴۱۸	۱۳۹۲
رسیدگی به دفاتر	•	•	•	•	•	۱۳۹۳
در حال رسیدگی	•	•	•	•	•	۱۳۹۴
رسیدگی نشده	•	•	•	•	•	۱۳۹۵
	<b>۴۰۵,۵۳۴,۵۸۵</b>	<b>۳,۳۱۰,۸۸۹</b>				

۹-۱- مالیات عملکرد از بند تأسیس تا پایان سال ۱۳۹۱ به استثنای سال ۱۳۸۵ کلاً قطعی و تسویه شده است.

۹-۲- در سال مالی ۱۳۹۲ با توجه به اتمام اعتبار مجوز انجمن و عدم تمدید آن در سال مذکور و عدم رعایت بند (ط) مفاد ماده ۱۳۹ ق.م.م. برک تشخیص مالیات به مبلغ ۲۷۹ میلیون ریال از سوی سازمان امور مالیاتی صادر گردیده که با اعتراض انجمن مواجه شد اما در حیات حل اختلاف اعتراض مورد پذیرش قرار نگرفته است که این امر منجر به صدور برگ قطعی مالیاتی سال ۱۳۹۲ به مبلغ ۲۹۱ میلیون ریال به همراه جرائم گردیده و تا تاریخ تهیه صورت های مالی تسویه و پرداخت گردیده است.

۹-۳- مالیات عملکرد سال های ۱۳۹۲ و ۱۳۹۴ انجمن توسط مقامات مسئول مالیاتی از طریق رسیدگی به دفاتر صورت و معافیت مالیاتی سال های مزبور تأیید گردیده است.

۹-۴- انجمن به استناد بند ط ماده ۱۳۹ قانون مالیات های مستقیم از پرداخت مالیات عملکرد معاف می باشد و با توجه به داشتن پروانه فعالیت در سال جاری ذخیره ای از بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۵ در حسابها منظور نگردیده است.



انجمن حمایت از کودکان کار  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۱۰- تسهیلات مالی

۱۳۹۴	۱۳۹۵	یادداشت
ریال	ریال	
۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰-۱
۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	

تسهیلات دریافتی قرض الحسنه از صندوق قبا

۱۰-۱- طی سال جاری در قبال تسلیم شش فقره چک به صندوق قبا مبلغ ۱۲۰ میلیون ریال به صورت قرض الحسنه بابت تامین هزینه ها دریافت و تا تاریخ تهیه صورت های مالی به صورت کامل تسویه گردیده است.

۱۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۴	۱۳۹۵	
ریال	ریال	
۷۳۶,۶۰۰,۹۵۸	۷۰۷,۸۴۹,۱۰۳	مانده در ابتدای سال
(۳۷۹,۸۶۵,۷۳۶)	(۲۳۰,۶۹۳,۷۷۳)	پرداخت شده طی سال
۳۵۱,۱۱۳,۸۸۱	۲۱۷,۴۰۸,۲۱۶	ذخیره تامین شده در پایان سال
۷۰۷,۸۴۹,۱۰۳	۶۹۴,۵۶۳,۵۴۶	مانده در پایان سال

۱۲- سرمایه

سرمایه انجمن در تاریخ ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ مبلغ ۱,۰۰۰,۰۰۰ ریال می باشد که توسط هیئت موسس اهداء گردیده است.

۱۳- علی الحساب افزایش سرمایه

۱۳۹۴	۱۳۹۵	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۳۱۴,۳۰۳,۹۴۱	۱,۳۱۴,۳۰۳,۹۴۱	۱۳-۱

علی الحساب افزایش سرمایه

۱۳-۱- افزایش سرمایه انجمن به تأیید مجمع عمومی هیأت امنا رسیده است، اما بدلیل مشکلات موجود در ثبت تغییرات هیأت مدیره در سال ۱۳۹۴ در اداره ثبت شرکتها به ثبت نرسیده است.

۱۴- 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 سود 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 ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۱۵- درآمد حاصل از کمکهای بلاعوض دریافتی

	۱۳۹۵	۱۳۹۴	
	ریال	ریال	یادداشت
کمک های بلاعوض مردمی	۱۲.۴۱۱.۹۲۱.۸۲۷	۶.۰۲۲.۵۵۰.۰۶۲	۱۵-۱
کمک های بلاعوض دولتی	۱.۹۳۱.۵۲۰.۰۰۰	۳.۰۶۳.۱۵۰.۰۰۰	۱۵-۲
درآمد حاصل از برگزاری بازارچه خیریه	۱.۹۲۹.۰۴۲.۵۰۳	۲.۹۱۹.۸۴۵.۳۰۶	۱۵-۳
	<u>۱۶.۲۷۲.۴۸۴.۳۳۰</u>	<u>۱۲.۰۰۵.۵۴۵.۳۶۸</u>	

۱-۱۵- کمک های بلاعوض مردمی به تفکیک اشخاص به شرح ذیل می باشد :

	۱۳۹۵	۱۳۹۴	
	ریال	ریال	
خانم حمزه	۹۷۰.۰۰۰.۰۰۰	۰	
خانم دکتر طاهری	۹۵۰.۰۰۰.۰۰۰	۱.۱۵۰.۰۰۰.۰۰۰	
خانم تاتلری	۸۳۴.۷۶۰.۰۰۰	۶۹۸.۴۴۰.۰۰۰	
شرکت ایده نوین تجارت	۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۰	
شرکت تناوب (آقای مبصری)	۴۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۰	
خانم ثریا زاده	۴۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۰	
شرکت بنیاد فردوس	۳۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۰	
کمپین مشق مهر (آقای امامی)	۲۸۴.۰۰۰.۰۰۰	۰	
شرکت مینا	۱۷۸.۵۶۰.۰۰۲	۰	
خانم دانشپور	۱۷۰.۰۰۰.۰۰۰	۰	
آقای پویا و خانم گوارا	۱۵۰.۰۰۰.۰۰۰	۰	
شرکت ایرانسل	۱۵۰.۰۰۰.۰۰۰	۰	
آقای مهدی سلطان محمدی	۰	۶۰۰.۰۰۰.۰۰۰	
آقای سمری	۰	۱۰۰.۰۰۰.۰۰۰	
فروشگاه چرم مشهد	۰	۶۹.۸۰۰.۵۰۰	
فروشگاه های زنجیره ای شیلا	۰	۵۸.۶۳۰.۰۰۰	
سایر اشخاص (شامل ۷۳۹ مورد)	۷.۱۲۴.۶۰۱.۸۲۵	۳.۳۴۵.۶۷۹.۵۶۲	
	<u>۱۲.۴۱۱.۹۲۱.۸۲۷</u>	<u>۶.۰۲۲.۵۵۰.۰۶۲</u>	

توضیح اینکه کلیه درآمد های انجمن به صورت مقطعی و به واسطه واریز مبالغ نقدی افراد مختلف به حسابهای بانکی انجمن از طریق واریز نقدی ویا دستگاه (POS) صورت می گیرد که در بسیاری از موارد افراد کمک کننده قابل شناسایی و افشاء نمی باشند.



انجمن حمایت از کودکان کار  
 بادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۱۵-۲- کمک های بلاعوض دولتی به تفکیک ارگانها به شرح ذیل می باشد :

۱۳۹۴	۱۳۹۵
ریال	ریال
۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰
.	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۱۸۱,۵۰۰,۰۰۰	.
۳۱,۶۵۰,۰۰۰	۱,۵۲۰,۰۰۰
<u>۳,۰۶۳,۱۵۰,۰۰۰</u>	<u>۱,۹۳۱,۵۲۰,۰۰۰</u>

سازمان بهزیستی  
 اتاق بازرگانی  
 ستاد اجرایی فرمان امام (ره)  
 بنیاد کودکان  
 سایر

۱۵-۳- درآمد حاصل از برگزاری بازارچه های خیریه بشرح زیر می باشد :

۱۳۹۴	۱۳۹۵
ریال	ریال
.	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۰۱,۴۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۹۰,۳۲۲,۰۰۰	.
۱۷۴,۶۰۰,۰۰۰	.
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۵۵,۰۰۰,۰۰۰	.
<u>۱,۸۶۸,۴۷۳,۳۰۶</u>	<u>۱,۵۳۹,۰۴۲,۵۰۳</u>
<u>۲,۹۱۹,۸۴۵,۳۰۶</u>	<u>۱,۹۲۹,۰۴۲,۵۰۳</u>

بانک پارسیان  
 شرکت علی بابا  
 شرکت خوشگوار  
 شرکت دیپلمات  
 شرکت همکاران سیستم  
 آقای رحیم زاده  
 شرکت بیمه پارسیان  
 خانم دکتر صالح پور  
 شرکت برناکو  
 سایر





انجمن حمایت از کودکان کار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۱۶-۲- هزینه برگزاری جشنواره ها بشرح زیر تفکیک می شود:

۱۳۹۴	۱۳۹۵	
ریال	ریال	
۴۲۳.۶۹۳.۴۰۰	۴۷۰.۲۶۸.۰۰۰	هزینه سهم غرفه داران از کل فروش غرفه ها
۲۱۹.۷۵۰.۰۰۰	۱۵۲.۰۰۰.۰۰۰	هزینه اجاره محل برگزاری جشنواره ها
۱۰۰.۳۸۳.۰۰۰	۵۳.۱۵۰.۰۰۰	هزینه اجاره ملزومات برگزاری جشنواره ها
۸۴.۰۲۴.۰۰۰	۳۷.۰۹۵.۰۰۰	هزینه تبلیغات برگزاری جشنواره ها
۷۳.۳۸۸.۹۲۶	۸۲.۲۸۲.۰۰۰	هزینه ملزومات مصرفی برگزاری جشنواره ها
۲۴.۴۸۱.۰۰۰	۴.۷۸۴.۰۰۰	هزینه ایاب و ذهاب برگزاری جشنواره ها
۲۵.۹۸۰.۰۰۰	۲۲.۴۵۹.۰۰۰	هزینه پذیرایی برگزاری جشنواره ها
۱۱.۴۵۷.۷۰۳	۱۱.۵۳۷.۰۱۰	هزینه کالاهای خریداری شده جهت فروش در غرفه ها
۱.۸۷۴.۰۰۰	۴۸.۵۳۳.۰۰۰	سایر هزینه های برگزاری جشنواره ها
۹۶۵.۰۳۲.۰۲۹	۸۸۳.۱۰۸.۰۱۰	

۱۷- هزینه های اداری و عمومی

۱۳۹۴	۱۳۹۵			
جمع	جمع	ستاد	روابط عمومی	یادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲.۸۷۷.۲۷۸.۹۹۸	۳.۶۴۱.۸۸۳.۱۵۷	۲.۹۸۶.۶۵۷.۹۲۳	۶۵۵.۲۲۵.۲۳۴	۱۷-۱ هزینه های پرسنلی
۱.۳۴۳.۱۳۱.۲۹۳	۲.۱۶۰.۸۷۶.۳۹۴	۱.۴۱۳.۹۴۴.۸۳۱	۷۴۶.۹۳۱.۵۶۳	۱۷-۲ هزینه های عمومی اداری
۴.۲۲۰.۴۱۰.۲۹۱	۵.۸۰۲.۷۵۹.۵۵۱	۴.۴۰۰.۶۰۲.۷۵۴	۱.۴۰۲.۱۵۶.۷۹۷	



**انجمن حمایت از کودکان کار**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵**

۱۷-۱- هزینه های پرسنلی بشرح زیر قابل تفکیک است :

۱۳۹۴	۱۳۹۵			
ریال	جمع - ریال	ستاد - ریال	روابط عمومی - ریال	
۱.۳۶۱.۹۰۳.۰۲۵	۱.۸۰۳.۳۲۴.۳۴۸	۱.۴۰۷.۱۷۷.۴۴۵	۳۹۶.۱۴۶.۹۰۳	حقوق و دستمزد و مزایا
۶۳۳.۹۶۸.۹۰۴	۸۱۰.۶۵۰.۵۲۵	۷۶۳.۶۵۰.۵۲۵	۴۷.۰۰۰.۰۰۰	حق الزحمه کارکنان ساعتی و مشاورین
۳۲۳.۹۲۰.۲۰۷	۳۵۶.۴۸۹.۸۳۷	۲۷۲.۵۵۲.۰۵۰	۸۳.۹۳۷.۷۸۷	بیمه سهم کارفرما
۲۹۵.۷۰۸.۲۴۹	۲۵۵.۵۳۳.۶۱۳	۱۵۵.۱۲۳.۱۸۸	۱۰۰.۴۱۰.۴۲۵	عیدی و پاداش
۱۶۷.۴۴۱.۲۳۷	۳۳۴.۵۴۲.۸۱۷	۳۱۱.۸۱۲.۶۹۸	۲۲.۷۳۰.۱۱۹	مزایای پایان خدمت کارکنان
۵۹.۹۶۵.۱۸۱	۴۱.۹۵۰.۸۶۱	۴۱.۹۵۰.۸۶۱	۰	سفر و فوق العاده ماموریت
۳۴.۳۷۲.۱۹۵	۳۹.۳۹۱.۱۵۶	۳۴.۳۹۱.۱۵۶	۵.۰۰۰.۰۰۰	سایر هزینه های پرسنلی
<b>۲.۸۷۷.۲۷۸.۹۹۸</b>	<b>۳.۶۴۱.۸۸۳.۱۵۷</b>	<b>۲.۹۸۶.۶۵۷.۹۲۳</b>	<b>۶۵۵.۲۲۵.۲۳۴</b>	

۱۷-۲- هزینه های عمومی اداری شامل اقلام زیر می باشد :

۱۳۹۴	۱۳۹۵			یادداشت
ریال	جمع - ریال	ستاد - ریال	روابط عمومی - ریال	
۴۷۰.۰۰۰.۰۰۰	۴۲۱.۴۰۸.۴۵۱	۱۶۰.۰۰۰.۰۰۰	۲۶۱.۴۰۸.۴۵۱	هزینه اجاره ساختمان و تأسیسات
۲۲۵.۸۰۸.۹۰۰	۱۷۶.۷۱۹.۵۲۰	۱۳۵.۹۹۵.۴۰۰	۴۰.۷۲۴.۱۲۰	حمل و نقل و ایاب و ذهاب
۱۲۹.۴۶۶.۸۰۰	۳۸.۸۶۸.۶۰۰	۲۸.۷۶۸.۶۰۰	۱۰.۱۰۰.۰۰۰	هزینه تعمیر و نگهداری ساختمان، تأسیسات، تجهیزات و اثاثه
۱۱۸.۱۸۷.۵۵۰	۱۵۰.۶۶۸.۴۸۹	۷۳.۳۷۴.۰۰۰	۷۷.۲۹۴.۴۸۹	هزینه ملزومات اداری
۶۰.۵۲۵.۰۴۰	۱۵۴.۹۶۸.۴۱۸	۳۴.۷۷۴.۳۹۰	۱۲۰.۱۹۴.۰۲۸	پذیرایی و آبدار خانه
۵۲.۹۱۶.۵۰۰	۱۰۷.۲۸۷.۵۰۰	۴.۵۵۴.۰۰۰	۱۰۲.۷۳۳.۵۰۰	هزینه چاپ و تکثیر
۵۰.۰۰۰.۰۰۰	۰	۰	۰	هزینه مطالبات سوخت شده
۳۷.۹۸۸.۶۸۳	۱۵.۶۶۳.۵۷۲	۹.۶۶۳.۵۷۲	۶.۰۰۰.۰۰۰	هزینه های ارتباطات و خدمات و پشتیبانی نرم افزارها
۲۹.۸۸۶.۰۰۰	۶۹.۰۵۰.۰۰۰	۴.۹۰۰.۰۰۰	۶۴.۱۵۰.۰۰۰	تبلیغات و آگهی
۲۶.۷۳۴.۰۰۰	۸۷.۵۰۶.۲۰۶	۶۷.۴۹۹.۲۳۱	۲۰.۰۰۶.۹۷۵	هزینه آب و برق و گاز
۸.۹۷۰.۰۰۰	۱.۴۳۰.۰۰۰	۱.۴۳۰.۰۰۰	۰	هزینه ثبتی و حقوقی
۸.۴۷۸.۰۰۰	۱۶۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۶۰.۰۰۰.۰۰۰	۰	هزینه حسابرسی
۷.۹۴۲.۸۸۴	۱۳.۰۵۳.۷۲۶	۱۳.۰۵۳.۷۲۶	۰	استهلاک داراییهای ثابت مشهود
۱.۱۱۲.۷۹۶	۲.۲۶۰.۴۱۲	۲.۲۶۰.۴۱۲	۰	هزینه کارمزد و خدمات بانکی
۱۱۵.۱۱۴.۱۴۰	۷۶۱.۹۹۱.۵۰۰	۷۱۷.۶۷۱.۵۰۰	۴۴.۳۲۰.۰۰۰	سایر
<b>۱.۳۴۳.۱۳۱.۲۹۳</b>	<b>۲.۱۶۰.۸۷۶.۳۹۴</b>	<b>۱.۴۱۳.۹۴۴.۸۳۱</b>	<b>۷۴۶.۹۳۱.۵۶۳</b>	

۱۷-۲-۱- عمده مبلغ سایر هزینه ها مربوط به جرائم مالیات حقوق و دستمزد و تکلیفی سال ۱۳۹۳ که در سال ۱۳۹۵ پرداخت گردیده است.



انجمن حمایت از کودکان کار  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۱۸- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

۱۳۹۴	۱۳۹۵	
ریال	ریال	
۱.۸۰۵.۶۴۰	۳۲.۴۹۴.۲۵۷	سود سپرده بانکی
.	۶۵.۳۸۹.۱۶۴	درآمد حاصل از کانترو فروش کارت پستال و ماک
.	۱۳۶.۶۲۹	سایر
۱.۸۰۵.۶۴۰	۹۸.۰۲۰.۰۵۰	

۱۹- تعدیلات سنواتی

۱۳۹۴	۱۳۹۵	
ریال	ریال	
.	(۱.۱۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	اصلاح حساب بدهی آقای وجیهه الهی
.	(۱۷۷.۶۱۲.۵۰۰)	پرداخت مالیات تکلیفی سال ۱۳۹۳
.	(۱۱۴.۴۴۳.۶۹۶)	پرداخت جریمه مالیات عملکرد ۱۳۹۲
(۱۰.۶۲۱.۳۶۷)	.	اصلاح مالیات تکلیفی سال ۱۳۹۲
(۳۹۱.۰۹۰.۸۸۹)	.	اصلاح مالیات عملکرد سال ۱۳۹۲
(۳۰۱.۷۱۲.۲۵۶)	(۱.۳۹۲.۰۵۶.۱۹۶)	

۱۹-۱- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، بخشی از کلیه اقلام مقایسه ای مربوط در صورتهای مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل به شرح ذیل مطابقت ندارند.

شرح	یادداشت	مانده سال ۱۳۹۴ قبل		تعدیلات		طبقه بندی		مانده طبق صورتهای مالی ۱۳۹۴
		از تجدید ارائه	ریال	بدهکار	بستانکار	بدهکار	بستانکار	
دریافتی های غیر تجاری	۴	۵۳۳.۴۰۶.۸۵۵	.	.	۴.۴۵۸.۰۳۳.۳۳۳	.	.	۴.۹۹۱.۴۴۰.۱۸۸
پیش پرداخت ها	۵	۴.۵۰۸.۰۳۵.۳۳۳	.	.	.	۴.۴۵۸.۰۳۳.۳۳۳	.	۵۰۰.۰۲۰.۰۰۰
پرداختی های غیر تجاری	۸	(۴.۲۰۶.۳۴۳.۸۷۴)	.	۱.۳۷۷.۶۱۲.۵۰۰	.	.	.	(۵.۴۸۳.۹۵۶.۳۷۴)
ذخیره مالیات	۹	(۳۹۱.۰۹۰.۸۸۹)	.	۱۱۴.۴۴۳.۶۹۶	.	.	.	(۴۰۵.۵۳۴.۵۸۵)
مازاد درآمد (هزینه) انباشته		(۹۶۳.۳۱۸.۹۳۲)	۱.۳۹۲.۰۵۶.۱۹۶	.	.	.	.	۴۲۸.۷۳۷.۲۷۴
			۱.۳۹۲.۰۵۶.۱۹۶	۱.۳۹۲.۰۵۶.۱۹۶	۴.۴۵۸.۰۳۳.۳۳۳	۴.۴۵۸.۰۳۳.۳۳۳		(۴۱۹.۳۱۱.۴۹۷)



انجمن حمایت از کودکان کار  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۲۰- صورت تطبیق مازاد درآمد (هزینه) عملیاتی

صورت تطبیق مازاد درآمد (هزینه) عملیاتی با جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی بشرح زیر است :

۱۳۹۴	۱۳۹۵	
ریال	ریال	
(۳۷۲.۹۴۹.۴۸۲)	۲.۷۶۴.۳۴۵.۹۳۱	مازاد درآمد (هزینه) عملیاتی
۲۳.۸۱۵.۴۹۰	۲۷.۵۶۳.۱۰۸	هزینه استهلاک
(۲۸.۷۵۱.۸۵۵)	(۱۳.۲۸۵.۵۵۷)	کاهش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۱.۵۳۳.۴۴۰.۱۸۸)	۴۹۵.۱۳۸.۹۹۶	کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی
۴.۳۵۸.۰۳۱.۳۳۳	(۶۴.۹۹۸.۰۰۰)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت ها
(۲.۳۵۹.۴۰۶.۱۱۰)	(۱.۱۹۲.۵۴۷.۲۳۴)	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
۰	۶۵.۵۲۵.۷۹۳	خالص درآمدهای غیر عملیاتی
(۸۷.۲۹۹.۱۸۸)	۲.۰۸۱.۷۴۳.۰۳۷	

۲۱- تعهدات سرمایه ای و بدهیهای احتمالی

۲۱-۱- انجمن در تاریخ ترازنامه فاقد تعهدات سرمایه ای و بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ می باشد.

۲۱-۲- انجمن از تاریخ تأسیس تا تاریخ ترازنامه مورد حسابرسی سازمان بیمه تأمین اجتماعی قرار نگرفته است.

۲۲- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تأیید صورتهای مالی، رویداد با اهمیتی که مستلزم تعلیق اقلام صورتهای مالی ویا افشای آن باشد، رخ نداده است.

۲۳- معاملات با اشخاص وابسته

انجمن طی سال جاری فاقد معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت و اشخاص وابسته می باشد.

