

انجمن حمایت از کودکان کار

گزارش حسابرس مستقل و بازرس

در مورد صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

کاشفان

حسابداران رسمی

«به نام خدا»

گزارش حسابرس مستقل و بازرس

به مجمع عمومی عادی هیئت امناء

انجمن حمایت از کودکان کار

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورت های مالی انجمن حمایت از کودکان کار شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰ و صورتهای کارکرد، تغییرات در آورده موسس و خالص داراییها و جریان های نقدی آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و با یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۴ آن توسط این موسسه حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت های 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 موسسه، اظهارنظر نسبت به صورت های مالی یاد شده براساس 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 بااهمیت 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 اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای 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 صورتهای مالی است.

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این موسسه مسئولیت دارد ضمن ایفای وظایف بازرس، موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه انجمن را به مجمع عمومی هیئت امناء گزارش کند.

گزارش حسابرس مستقل و بازرسی - ادامه

انجمن حمایت از کودکان کار

اظهاری نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی انجمن حمایت از کودکان کار به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۰ 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 مطلوب نشان می دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۵- اظهار نظر این مؤسسه در اثر مفاد بندهای ذیل تعدیل نشده است:

۱-۵- به شرح یادداشت ۴-۹ توضیحی صورتهای مالی، سرفصل دارایی در جریان تکمیل مشتمل بر مبلغ ۱۸۳۲۶ میلیون ریال بهای زمین و مخارج اولیه ساخت فضای آموزشی از سنوات قبل می باشد که عملیات اجرایی و احداث آن متوقف گردیده است.

۲-۵- به شرح یادداشت توضیحی ۱-۱۳ صورتهای مالی، موجودی مواد و کالا فاقد پوشش بیمه ای در مقابل مخاطرات احتمالی می باشد.

۳-۵- به شرح یادداشت ۲-۲۳ توضیحی صورتهای مالی، واحد مورد رسیدگی از تاریخ تأسیس تاکنون مورد حسابرسی بیمه ای قرار نگرفته است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی

۶- موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اساسنامه انجمن و آئین نامه اصلاحی تشکیلات و موسسات غیر تجاری به شرح زیر است:

۱-۶- مفاد ماده ۱۴ اساسنامه در خصوص تشکیل مجمع عمومی عادی سال مالی قبل در خرداد ماه سال بعد.

۲-۶- مفاد ماده ۳۶ اساسنامه مبنی بر ارائه صورت های مالی به مراجع ذیربط حداکثر تا ۲ ماه پس از پایان سال مالی.

۳-۶- مفاد ماده ۹ آیین نامه اصلاحی ثبت تشکیلات و موسسات غیر تجاری در خصوص گزارش تغییرات در اساسنامه و یا اشخاص دارای حق امضاء به اداره ثبت انجمن ها ظرف مدت یک ماه.

۷- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع بند ۶ ماده ۳۲ اساسنامه انجمن، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی هیئت امنا تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش حسابرس مستقل و بازرسی - ادامه

انجمن حمایت از کودکان کار

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

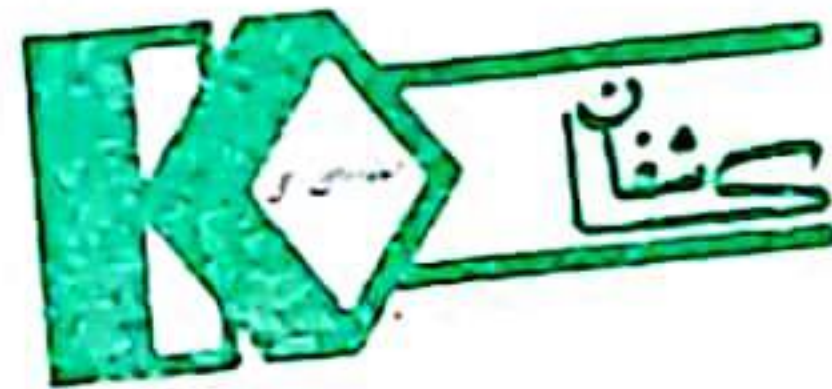
۸- اسامی اعضای هیئت مدیره به بانک های عامل (بانک های تجارت، پاسارگاد و دی) تاکنون بروز رسانی نشده است.

۹- باتوجه به اینکه انجمن حمایت از کودکان کار یک سازمان غیر انتفاعی و تحت نظر مرجع نظارتی فرااستانی 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.

۱۰- رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست رعایت مفاد آیین نامه اجرای ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، به دلیل عدم استقرار سامانه ها و بسترهای لازم از سوی سازمانهای ذیربط، کنترل رعایت مفاد مواد ۷، ۸، ۱۰، ۱۲، ۱۳، ۱۳، ۵۱، ۶۳، ۶۴، ۶۶، ۶۷ و تبصره های مواد ۱۱، ۲۲، ۲۵ و ۶۵ آیین نامه اجرایی میسر نگردیده و در خصوص سایر موارد، این موسسه به موارد با اهمیت دیگری حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

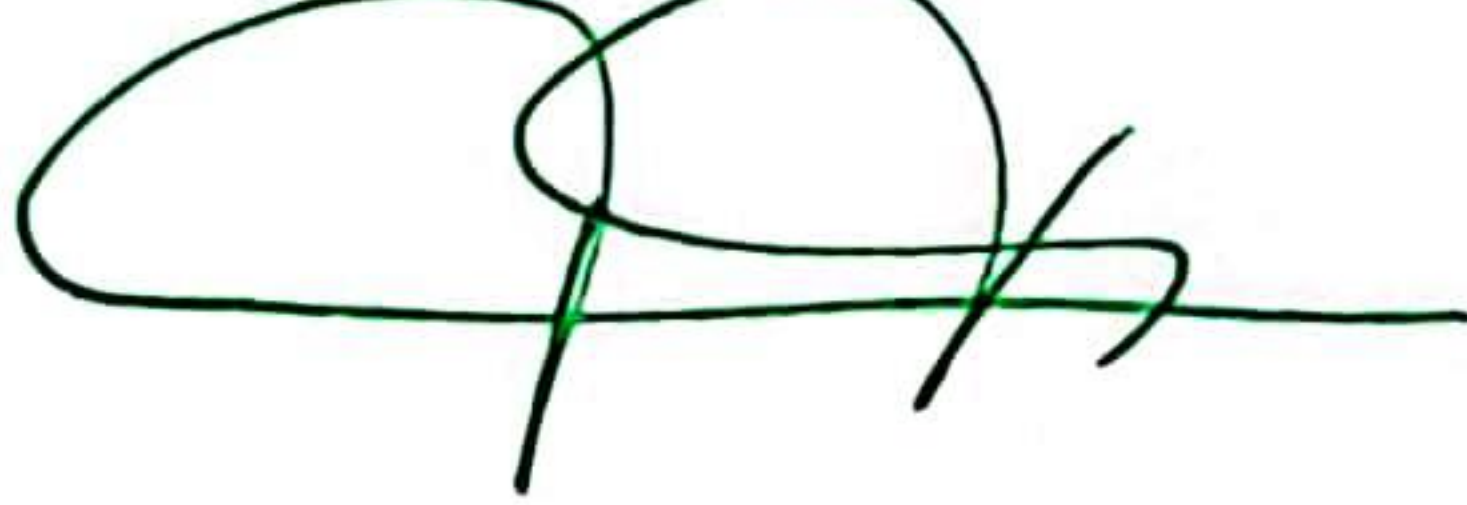
موسسه کاشفان (حسابداران رسمی)

۲۷ شهریور ماه ۱۴۰۱



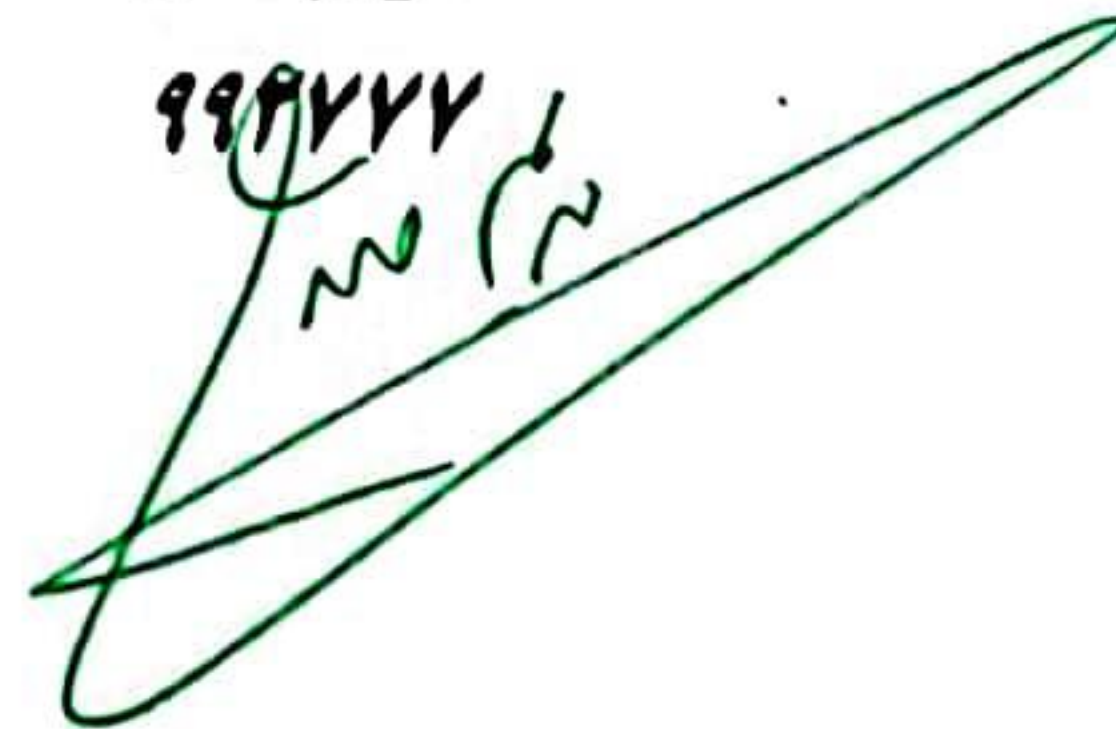
جعفر عوض پور

۸۰۰۵۶۵



مریم فلاح

۹۹۹۷۷۷





تهران، انتهای خیابان مصطفی خمینی، خیابان شهرداری، خیابان شهید بوربور، کوچه شهید مهدی حسینی
 کوچه مدرسه صبا، شماره ۷ کدپستی: ۱۱۶۸۹۳۳۶۳
 شماره ثبت: ۱۴۶۰۷ شناسه ملی: ۱۰۱۰۰۵۴۵۱۳۱
 تلفن: ۰۲۱-۵۵۷۶۶۸۷-۹ تلفن همراه: ۰۹۱۰۵۳۶۸۹۱۴

www.apcl.ir
 info@apcl.ir

انجمن حمایت از کودکان کار

انجمن حمایت از کودکان کار

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

مجمع عمومی عادی هیات امنا

با احترام

به پیوست صورت های مالی انجمن حمایت از کودکان کار مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ تقدیم می گردد. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	• صورت کارکرد
۳	• صورت وضعیت مالی
۴	• صورت تغییرات در آورده موسس و خالص دارایی ها
۵	• صورت جریان های نقدی
۶-۲۰	• یادداشت های توضیحی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۲/۲۱ به تایید هیات مدیره انجمن رسیده است.

امضا	سمت	اعضای هیات مدیره و مدیر عامل
	مدیر عامل و عضو هیات مدیره	قاسم حسینی
	رئیس هیات مدیره	مهدیه حامد
	نائب رئیس هیات مدیره	مرتضی نیکخواه بابایی
	خزانه دار و عضو هیات مدیره	فاطمه شهریزفر
	عضو هیات مدیره	حمید رحیم زاده
	عضو هیات مدیره	زهرا زمانی
	عضو هیات مدیره	شراره شهبازی

انجمن حمایت از کودکان کار

انجمن حمایت از کودکان کار

صورت کارکرد

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به ریال)		یادداشت
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۵۹,۷۷۵,۲۱۴,۷۰۱	۸۵,۸۰۱,۳۴۶,۴۰۰	۴ عواید و منابع حاصل از کمک های بلاعوض دریافتی
(۳۹,۶۲۸,۱۲۲,۶۳۶)	(۶۷,۳۸۳,۳۱۰,۸۵۷)	۵ مصارف ناشی از خدمات ارائه شده
۲۰,۱۴۷,۰۹۲,۰۶۵	۱۸,۴۱۸,۰۳۵,۵۴۳	کارکرد ناخالص
(۱۸,۷۹۴,۶۵۹,۴۶۲)	(۱۶,۶۴۴,۶۳۰,۹۸۴)	۶ مصارف اداری و عمومی
۱۳۶,۴۰۰,۱۵۹	۱۴,۰۲۱,۵۵۵	۷ سایر منابع
۱,۴۸۸,۸۳۲,۷۶۲	۱,۷۸۷,۴۲۶,۱۱۴	کارکرد عملیاتی
۲۶,۲۹۳,۵۷۰	(۵۷,۳۹۲,۳۲۶)	۸ سایر منابع و مصارف غیر عملیاتی
۱,۵۱۵,۱۲۶,۳۳۲	۱,۷۳۰,۰۳۳,۷۸۸	کارکرد جاری



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

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



انجمن حمایت از کودکان کار

(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

انجمن حمایت از کودکان کار

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

دارایی ها	پادداشت	۱۴۰۰	۱۳۹۹ (مبالغ به ریال)
دارایی های غیر جاری			
دارایی های ثابت مشهود	۹	۲۳,۱۹۹,۹۲۶,۳۷۵	۲۲,۰۰۲,۶۴۵,۲۳۱
دارایی های نامشهود	۱۰	۱۷,۹۷۵,۸۶۲	۱۷,۹۷۵,۸۶۲
سایر دارایی ها	۱۱	۱۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع دارایی های غیر جاری		۲۳,۳۷۹,۹۰۲,۲۳۷	۲۲,۰۹۰,۶۲۱,۰۹۳
دارایی های جاری			
پیش پرداخت ها	۱۲	۱۸۷,۰۳۶,۲۰۱	۱۵۸,۵۵۳,۸۶۱
موجودی کالا	۱۳	۶,۹۶۴,۵۹۹,۰۹۹	۵,۶۹۶,۴۱۴,۴۷۱
سایر دریافتی ها	۱۴	۱,۵۹۳,۱۲۵,۴۶۷	۱,۶۷۵,۵۲۳,۰۶۱
موجودی نقد	۱۵	۳,۱۶۴,۶۸۶,۰۱۰	۱,۵۴۵,۹۶۶,۷۸۷
جمع دارایی های جاری		۱۱,۹۰۹,۴۴۶,۷۷۷	۹,۰۷۶,۴۵۸,۱۸۰
جمع دارایی ها		۳۵,۲۸۹,۳۴۹,۰۱۴	۳۱,۱۶۷,۰۷۹,۲۷۳
آورده موسس ، خالص دارایی ها و بدهی ها			
آورده موسس و خالص دارایی ها			
آورده موسس	۱۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
اندوخته قانونی	۱۷	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
خالص دارایی ها		۲۱,۷۳۰,۹۷۴,۰۴۱	۲۰,۰۰۰,۹۴۰,۲۵۳
آورده موسس و خالص دارایی ها		۲۱,۷۳۲,۰۷۴,۰۴۱	۲۰,۰۰۲,۰۴۰,۲۵۳
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۸	۵,۹۹۷,۳۴۰,۶۸۰	۳,۹۹۹,۳۱۲,۴۳۰
جمع بدهی های غیر جاری		۵,۹۹۷,۳۴۰,۶۸۰	۳,۹۹۹,۳۱۲,۴۳۰
بدهی های جاری			
سایر پرداختی ها	۱۹	۷,۵۵۹,۹۳۴,۲۹۳	۷,۱۶۵,۷۲۶,۵۹۰
جمع بدهی های جاری		۷,۵۵۹,۹۳۴,۲۹۳	۷,۱۶۵,۷۲۶,۵۹۰
جمع بدهی ها		۱۳,۵۵۷,۲۷۴,۹۷۳	۱۱,۱۶۵,۰۳۹,۰۲۰
جمع آورده موسس ، خالص دارایی ها و بدهی ها		۳۵,۲۸۹,۳۴۹,۰۱۴	۳۱,۱۶۷,۰۷۹,۲۷۳

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

کاشفان (حسابداران رسمی)
تاسیس ۱۳۴۳ شماره ثبت ۲۷۸۲۰
گزارش حسابرسی

انجمن حمایت از کودکان کار

انجمن حمایت از کودکان کار
صورت تغییرات در آورده موسس و خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به ریال)	آورده موسس	اندوخته قانونی	خالص دارایی ها	جمع کل
مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۸,۴۸۵,۸۱۳,۹۲۱	۱۸,۴۸۶,۹۱۳,۹۲۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹	.	.	۱,۵۱۵,۱۲۶,۳۳۲	۱,۵۱۵,۱۲۶,۳۳۲
کارکرد خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۳۹۹	.	.	۲۰,۰۰۰,۹۴۰,۲۵۳	۲۰,۰۰۲,۰۴۰,۲۵۳
مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۲۱,۷۳۰,۰۳۳,۷۸۸	۲۱,۷۳۰,۰۳۳,۷۸۸
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰	.	.	۲۱,۷۳۰,۹۷۴,۰۴۱	۲۱,۷۳۰,۹۷۴,۰۴۱
کارکرد خالص گزارش شده سال ۱۴۰۰	.	.	۲۱,۷۳۲,۰۷۴,۰۴۱	۲۱,۷۳۲,۰۷۴,۰۴۱
مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۲۱,۷۳۰,۹۷۴,۰۴۱	۲۱,۷۳۲,۰۷۴,۰۴۱

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



Handwritten signatures and numbers (۱۱۱۱۵) in blue ink.

انجمن حمایت از کودکان کار
 صورت جریان های نقدی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

یادداشت	۱۴۰۰	(مبالغ به ریال) ۱۳۹۹
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی		
نقد حاصل از عملیات	۳,۲۸۶,۳۹۴,۷۹۵	۳,۵۹۵,۱۱۴,۸۰۱
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۳,۲۸۶,۳۹۴,۷۹۵	۳,۵۹۵,۱۱۴,۸۰۱
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۱,۶۹۱,۵۷۵,۳۰۰)	(۲,۹۱۰,۷۹۰,۰۰۰)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	-	(۵,۲۷۱,۰۰۰)
دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها	۲۳,۸۹۹,۷۲۸	۲۶,۲۹۳,۵۷۰
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۱,۶۶۷,۶۷۵,۵۷۲)	(۲,۸۸۹,۷۶۷,۴۳۰)
خالص افزایش در موجودی نقد	۱,۶۱۸,۷۱۹,۲۲۳	۷۰۵,۳۴۷,۳۷۱
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۱,۵۴۵,۹۶۶,۷۸۷	۸۴۰,۶۱۹,۴۱۶
مانده موجودی نقد در پایان سال	۳,۱۶۴,۶۸۶,۰۱۰	۱,۵۴۵,۹۶۶,۷۸۷

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

انجمن حمایت از کودکان کار
 [Handwritten signatures and stamps]



انجمن حمایت از کودکان کار
پادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱- تاریخچه فعالیت

۱-۱- تاریخچه

انجمن حمایت از کودکان کار در تاریخ ۱۳۸۱/۰۵/۱۰ به شناسه ملی ۱۰۱۰۰۵۴۵۱۳۱ به صورت انجمن غیرسیاسی و غیرانتفاعی تأسیس و طی شماره ۱۱۶۰۷ مورخ ۱۳۸۱/۰۸/۲۶ در اداره ثبت شرکت ها و موسسات غیرتجاری در تهران به ثبت رسیده است. مرکز اصلی شرکت تهران - میدان شهید هرنیدی-کوچه شهید محمد کریمی - کوچه شهید زمانپور - پلاک ۱۳ - طبقه همگف - کد پستی ۱۱۶۹۹۶۸۵۸۱ واقع گردیده است.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت انجمن طبق ماده ۲ اساسنامه کلیه فعالیت های انجمن غیر سیاسی و غیر انتفاعی غیر دولتی بوده و در موضوع آسیب های اجتماعی (حمایت از کودکان کار)، با رعایت کامل قوانین و مقررات جمهوری اسلامی فعالیت می نماید. ضمناً انجمن از نوع موسسات مذکور در بند الف آیین نامه اصلاحی ثبت تشکلات 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.

اهداف انجمن 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، 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.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام انجمن به شرح زیر بوده است:

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
نفر	نفر	
۵۹	۵۴	کارکنان قراردادی
۱۶	۲۹	کارکنان ساعتی پاره وقت
۷۵	۸۳	

۱-۴- وضعیت مجوز فعالیت

مجوز فعالیت انجمن از وزارت کشور دریافت شده که از تاریخ ۱۳۹۹/۰۳/۱۰ به مدت چهار سال دارای اعتبار می باشد.

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- استاندارد حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در دوره جاری لازم اجرا شده است و بر صورتهای مالی آثار با اهمیتی داشته باشد، وجود نداشته است.

۲-۲- آثار احتمالی آتی با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند، وجود نداشته است.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبنای اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی

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

۳-۲- منابع عملیاتی

۳-۲-۱- منابع 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.

۳-۲-۲- دریافت های 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 دریافتی های فوق که به امضا و تأیید ناظران (هیئت مدیره و هیئت امنا) رسیده است، شناسایی و ثبت می گردد.

۳-۲-۳- کمکهای غیر نقدی بر اساس ارزش منصفانه تاریخ دریافت در حسابها منعکس می گردد.



۳-۳- مصارف انجمن

روند برقراری حمایت های روانی، اجتماعی، اقتصادی از کودکان و خانواده ها و برنامه های حمایتی انجمن حمایت از کودکان کار مددکارمحور و مبتنی بر گیس است. برای هر مورد با کودک که به انجمن مراجعه می کند با ارجاع میشود. گام اول ارزیابی است. در این مرحله شرایط کودک و خانواده در ابعاد رفتاری - روانی - اجتماعی بررسی می شود. سپس بر اساس یافته های حاصل از ارزیابی که در مصاحبه، بازدید منزل و محل کار و در صورت نیاز تحقیقات محلی حاصل می شود، پلان یا طرح حمایتی ویژه هر کودک با خانواده آماده می شود. عمده برنامه ها و مداخلات مجموعه ای از خدمات است که ارائه می شود شامل آموزش، مشاوره، راهنمایی، معاینات سلامت، درمان، معاضدت قضایی، تسهیل دسترسی به منابع و شبکه های اجتماعی. در برخی شرایط خاص و به تشخیص مددکار ممکن است برای کودک و خانواده حمایت های اقتصادی به صورت کمک های نقدی و غیر نقدی ضرورت پیدا کند. در چنین شرایطی، مددکار مربوطه پیشنهاد حمایتی ارائه می کند و با تصویب و تایید مقام مالوق کمک نامین و ارائه و در قبال آن رسید دریافت می شود. در برخی موارد کمک های نقدی غیر مستقیم انجام می شود مثلاً هزینه ی لیست نام کودک در مدرسه یا برخی کلاس های آموزشی و یا هزینه ی درمان مستقیماً به مدرسه، آموزشگاه یا مرکز درمانی پرداخت می شود و اسناد مثبته به امور مالی ارائه می شود. رسیدها یا اسناد در اغلب موارد اثرهای است ولی در موقعیت های ویژه، و گاهی ها مانند کمک های مستمری عید و بهران ها که در تعداد بالا ارائه می شود، رسید ها به صورت لیست های امضاء شده تنظیم می شود.

۳-۴- دارایی های ثابت مشهود

۳-۴-۱- 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 آن گروه و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری 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.

۳-۴-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آنی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۱/۱/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
اثاث و منسوبات	۱۰ ساله	خط مستقیم

۳-۴-۲-۱- برای دارایی های ثابتی که در طی ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از تاریخ خرید محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر پس از آماده سازی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک مندرج در جدول بالا است.

۳-۵- دارایی های نامشهود

۳-۵-۱- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۳-۶- موجودی کالا

موجودی کالا بر مبنای " اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش " هر یک از اقلام مشابه اندازه گیری می شود. در صورت فروتنی 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 یا بکارگیری روش "اولین صادره از اولین وارده" اعمال می شود.

روش مورد استفاده

موجودی کالا میانگین موزون

۳-۷- ذخایر

ذخایر، بهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتاً 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 انکاپذیر 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.

۳-۷-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین " پایه حقوق ثابت " برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب ها منظور می شود.

۳-۸- مالیات بر درآمد

۳-۸-۱- هزینه مالیات

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی باید در صورت سود و زیان منعکس شوند، مگر در مواردی که به اقلام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب باید در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی شوند.

۳-۸-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی ها بدهی ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود. در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

۳-۸-۳- 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، از پرداخت مالیات معاف است.

۳-۹- تفاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

۳-۹-۱- تفاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۳-۹-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر جاری

هیئت مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلند مدت برای مدت طولانی را داردار این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری پرتفوی از سرمایه گذاری ها جهت تأمین درآمد و با رشد سرمایه برای شرکت است.



انجمن حمایت از کودکان کار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۵-۱- خدمات ارائه شده به مددجویان به تفکیک هر مرکز شرح ذیل است :

سال ۱۳۹۹		سال ۱۴۰۰						
جمع	جمع	مرکز هزینه کودکان دفتر مرکزی	سمن های همسو	مرکز هزینه بیم	مرکز هزینه همه کودکان	مرکز هزینه خاوران	مرکز هزینه بازار	
۱,۴۷۷,۹۲۰,۶۱۹	۲,۶۸۲,۶۹۶,۱۸۴	۵۲۴,۲۷۳,۸۴۱	۴۱۱,۲۲۳,۴۲۴	۸۸۹,۸۳۶,۷۷۴	۲۶۸,۶۳۶,۴۵۸	۳۵۹,۶۴۶,۱۳۱	۲۲۹,۰۷۹,۵۵۶	کمک هزینه تحصیلی کودکان
۱,۳۸۹,۶۱۱,۱۹۳	۲,۵۲۳,۰۴۸,۲۳۶	۱,۰۹۱,۸۷۹,۴۸۹	۰	۳۱۲,۹۲۵,۷۱۷	۳۴۸,۲۶۹,۱۷۴	۴۲۴,۶۸۱,۱۳۵	۳۵۵,۲۹۲,۷۲۱	کمک هزینه های درمانی کودکان
۵,۷۳۹,۶۲۲,۵۷۹	۳,۹۵۰,۸۳۱,۶۴۰	۲,۰۲۹,۱۴۶,۸۲۰	۰	۲۷۷,۵۰۰,۰۰۰	۶۵۰,۱۳۶,۴۱۰	۷۹۹,۰۴۸,۴۱۰	۱۹۵,۰۰۰,۰۰۰	کمک هزینه معیشتی مسکن و غیره کودکان
۶,۷۵۲,۳۷۳,۰۱۳	۹,۷۶۶,۵۵۳,۱۱۱	۱,۹۴۸,۹۰۹,۱۶۵	۴۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۰۷,۲۷۰,۰۴۶	۱,۵۶۳,۴۶۱,۲۱۰	۲,۱۲۹,۴۵۴,۸۷۴	۱,۵۲۵,۴۵۷,۸۱۶	کمک هزینه تغذیه کودکان
۷۹۵,۲۸۶,۴۰۴	۶۶۸,۹۹۷,۳۲۶	۳۷۹,۷۹۸,۲۹۶	۰	۱۴۸,۴۵۵,۵۷۷	۳۴,۷۳۹,۰۹۶	۷۱,۰۱۸,۶۴۷	۳۴,۹۸۵,۷۱۰	کمک هزینه لوازم آموزشی کودکان
۱۶,۹۷۲,۳۱۲,۸۸۰	۳۷,۹۶۹,۸۱۹,۴۰۴	۱۲,۷۹۸,۷۰۴,۵۲۱	۰	۵,۰۶۶,۱۸۱,۷۰۳	۶,۶۸۷,۲۲۶,۷۸۵	۷,۲۰۶,۷۵۶,۵۶۴	۶,۲۱۰,۹۴۹,۸۳۱	کمک هزینه خدمات یادگیری کودکان
۳۰۷,۷۳۲,۹۰۰	۹۷۲,۳۳۳,۳۹۲	۱۹۹,۵۷۴,۳۳۷	۰	۶۶۸,۳۰۰,۰۰۰	۲۱,۴۱۰,۸۵۵	۴۹,۰۹۸,۲۰۰	۳۳,۹۵۰,۰۰۰	کمک هزینه کرایه کودکان
۳,۹۵۵,۳۷۴,۹۸۰	۵,۲۴۷,۷۴۰,۱۱۲	۱,۱۱۳,۷۰۴,۸۵۶	۱۳۰,۱۹۴,۴۷۳	۱,۶۳۰,۶۸۵,۷۳۲	۵۳۵,۱۷۴,۹۵۱	۸۹۳,۶۵۳,۵۲۶	۹۴۴,۳۲۶,۵۷۴	کمک هزینه پوشاک کودکان
۱,۳۵۰,۷۴۱,۳۶۹	۱,۷۷۹,۶۰۱,۲۰۵	۸۰۴,۵۵۳,۰۳۷	۱۸,۸۱۴,۸۷۵	۱۴۷,۸۷۵,۴۷۴	۳۰۷,۳۶۱,۷۸۷	۲۱۹,۳۳۰,۹۵۵	۲۸۱,۶۶۵,۰۷۷	کمک هزینه بهداشت کودکان
۳۱۷,۹۳۶,۵۰۹	۹۷۹,۳۲۲,۹۹۵	۳۲۴,۰۵۴,۸۸۰	۷۷,۷۱۵,۳۸۵	۱۲۷,۵۷۰,۰۰۰	۹۹,۲۷۴,۸۸۰	۲۱۹,۴۵۳,۸۸۰	۱۳۱,۲۵۳,۹۷۰	کمک هزینه لوازم خانگی کودکان
۷۳,۹۸۷,۰۰۰	۴۳۸,۶۹۲,۰۰۰	۳۶۷,۱۳۴,۰۰۰	۰	۱۷,۳۱۴,۰۰۰	۵۱,۱۶۱,۰۰۰	۰	۳,۰۸۳,۰۰۰	کمک هزینه آبریزش کودکان
۳۵۴,۴۳۰,۰۰۰	۱۸۶,۹۵۳,۷۶۱	۵۵,۳۰۲,۷۳۶	۰	۳۷,۱۶۶,۷۵۸	۱۹,۰۴۰,۳۹۱	۲۴,۸۷۶,۰۶۷	۵۰,۵۶۷,۸۰۹	کمک هزینه متفرقه محل آموزش کودکان
۲۴۰,۷۴۳,۱۹۰	۲۰۶,۷۲۱,۴۹۱	۱۱۱,۴۸۴,۸۹۸	۰	۲۹,۴۲۷,۰۰۰	۱۶,۱۳۶,۵۶۳	۴۳,۲۴۵,۷۲۰	۶,۴۲۷,۳۱۰	کمک هزینه لوازم رایانه و اینترنت کودکان
۳۹,۶۲۸,۱۲۲,۶۶۶	۶۷,۳۸۳,۳۱۰,۸۵۷	۲۱,۷۴۸,۵۲۰,۸۷۶	۱,۱۲۹,۹۴۸,۱۵۷	۱۱,۴۶۰,۵۰۸,۷۸۱	۱۰,۶۰۲,۰۲۹,۵۶۰	۱۲,۴۴۰,۲۶۴,۱۰۹	۱۰,۰۰۲,۰۳۹,۳۷۴	

۵-۱-۱- افزایش کمک هزینه خدمات یادگیری کودکان ناشی از تصمیم مدیریت جهت بهبود و افزایش خدمات به مددجویان می باشد.



انجمن حمایت از کودکان کار
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۶- مصارف اداری و عمومی

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۰		۱۳۹۹	
یادداشت	روابط عمومی	ستاد	جمع	جمع	جمع
۶-۱ هزینه های پرسنی	۲,۸۸۷,۶۳۰,۶۳۳	۶,۹۰۹,۵۰۷,۲۲۱	۹,۷۹۷,۱۳۷,۸۵۴	۱۳,۳۴۶,۵۸۱,۳۱۲	
۶-۲ هزینه های عمومی و اداری	۱,۹۴۴,۹۱۶,۹۰۶	۴,۹۰۲,۵۷۶,۲۲۴	۶,۸۴۷,۴۹۳,۱۳۰	۵,۲۹۱,۵۲۶,۶۵۵	
سایر	.	.	.	۱۵۶,۵۴۴,۴۹۵	
	۴,۸۳۲,۵۴۷,۵۳۹	۱۱,۸۱۲,۰۸۳,۴۴۵	۱۶,۶۴۴,۶۳۰,۹۸۴	۱۸,۷۹۴,۶۵۹,۴۶۲	

۶-۱- هزینه های پرسنی بشرح زیر قابل تفکیک است:

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۰		۱۳۹۹	
یادداشت	روابط عمومی	ستاد	جمع	جمع	جمع
۶-۱-۱ حقوق و دستمزد و مزایا	۲,۰۵۹,۳۷۹,۵۹۰	۵,۱۸۶,۲۱۴,۳۵۳	۷,۲۴۵,۵۹۳,۹۴۳	۹,۴۶۸,۲۷۷,۹۱۲	
بیمه سهم کارفرما	۴۸۴,۷۰۹,۴۸۷	۷۶۸,۱۱۱,۱۰۵	۱,۲۵۲,۸۲۰,۵۹۲	۱,۷۴۳,۰۸۶,۲۸۶	
عیدی و پاداش	۱۹۸,۶۱۲,۳۶۵	۴۲۶,۱۳۷,۸۵۶	۶۲۴,۷۵۰,۲۲۱	۱,۰۹۵,۰۷۸,۹۹۸	
مزایای پایان خدمت کارکنان	۸۹,۳۳۷,۶۱۶	۵۲۹,۰۴۳,۹۰۷	۶۱۸,۳۸۱,۵۲۳	۷۷۸,۰۸۲,۳۹۷	
سایر	۵۵,۵۹۱,۵۷۵	.	۵۵,۵۹۱,۵۷۵	۲۶۲,۰۶۲,۷۱۹	
	۲,۸۸۷,۶۳۰,۶۳۳	۶,۹۰۹,۵۰۷,۲۲۱	۹,۷۹۷,۱۳۷,۸۵۴	۱۳,۳۴۶,۵۸۱,۳۱۲	

۶-۱-۱- کاهش هزینه حقوق و دستمزد ناشی از انتقال به بخش آموزشی می باشد.

۶-۲- هزینه های عمومی اداری شامل اقلام زیر می باشد:

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۰		۱۳۹۹	
	روابط عمومی	ستاد	جمع	جمع	جمع
اجاره ساختمان و تأسیسات	۸۳۳,۹۱۶,۶۶۹	۲,۸۴۱,۷۵۰,۰۰۰	۳,۶۷۵,۶۶۶,۶۶۹	۲,۷۹۹,۰۸۳,۵۷۰	
حمل و نقل و ایاب و ذهاب	۱۰۴,۵۳۲,۵۰۰	۹۷,۴۸۳,۰۰۰	۲۰۲,۰۱۵,۵۰۰	۲۳۹,۴۷۴,۸۲۳	
تعمیر و نگهداری ساختمان، تأسیسات، تجهیزات و اثاث	۳,۸۵۰,۰۰۰	۱۰۷,۱۷۰,۰۰۰	۱۱۱,۰۲۰,۰۰۰	۲۲۵,۹۰۹,۲۰۰	
ملزومات اداری	۲۳۰,۴۳۰,۰۰۰	۳۳۲,۹۳۸,۲۰۰	۵۶۳,۳۶۸,۲۰۰	۲۱۰,۶۰۳,۱۰۰	
پذیرایی و آبدارخانه	۱۶,۷۷۷,۰۳۰	۱۲,۹۹۶,۰۰۰	۲۹,۷۷۳,۰۳۰	۵۶,۵۸۴,۶۵۷	
چاپ و تکثیر	۱۳۴,۸۸۱,۰۰۶	۴۴,۳۶۳,۵۰۰	۱۷۹,۲۴۴,۵۰۶	۷۴,۶۲۵,۰۰۰	
ارتباطات و خدمات و پشتیبانی نرم افزارها	۷,۸۴۸,۰۰۰	۷۶,۶۲۷,۸۹۹	۸۴,۴۷۵,۸۹۹	۲۸,۸۴۳,۴۷۸	
تبلیغات و آگهی	۲۸۷,۰۲۴,۰۰۰	۱۳,۶۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۶۲۴,۰۰۰	۸۶۴,۷۶۵,۰۰۰	
آب و برق و گاز	۱۱,۰۰۴,۶۱۰	۱۴۸,۳۱۷,۲۲۶	۱۵۹,۳۲۱,۸۳۶	۱۱۱,۷۳۴,۷۰۸	
سختی و حقوقی	.	۵,۸۶۲,۰۵۰	۵,۸۶۲,۰۵۰	۱۱,۵۳۱,۶۳۱	
استهلاک دارایی های ثابت مشهود	۶,۲۱۲,۳۴۴	۴۰۶,۷۸۹,۷۵۸	۴۱۳,۰۰۲,۱۰۲	۱۸۳,۸۹۲,۵۲۴	
کارمزد و خدمات بانکی	.	۴۶,۶۶۰,۲۳۱	۴۶,۶۶۰,۲۳۱	۶,۶۷۵,۹۹۵	
نوشت افزار	۴۲۲,۳۲۱	۲۵,۰۰۵,۷۵۶	۲۵,۴۲۸,۰۷۷	۴۱,۹۱۷,۲۴۳	
تجهیزات رایانه ای	۵۰۰,۰۰۰	۳۸,۹۳۶,۰۰۰	۳۹,۴۳۶,۰۰۰	۴۶,۸۰۲,۴۵۰	
حرامیم	.	۹۹,۷۵۳,۲۲۸	۹۹,۷۵۳,۲۲۸	۸۸,۴۳۸,۱۳۴	
بیمه	۸,۵۳۶,۶۰۷	۱۴۱,۷۷۹,۴۱۵	۱۵۰,۳۱۶,۰۲۲	۱۱۲,۰۳۲,۹۰۰	
بزهش	۲۹۸,۷۰۰,۳۰۸	.	۲۹۸,۷۰۰,۳۰۸	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	
سایر	۲۸۱,۵۱۱	۴۶۲,۵۴۳,۹۶۱	۶۲۹,۹۲۳,۸۳۶	۱۴۳,۶۱۲,۲۴۲	
	۱,۹۴۴,۹۱۶,۹۰۶	۴,۹۰۲,۵۷۶,۲۲۴	۶,۸۴۷,۴۹۳,۱۳۰	۵,۲۹۱,۵۲۶,۶۵۵	

۶-۲-۱- افزایش هزینه های مصارف عمومی و اداری عمدتاً بابت افزایش اجاره بهای مراکز ستاد، بازار، بیم و روابط عمومی بوده است.



انجمن حمایت از کودکان کار
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۹- دارایی های ثابت مشهود			
بهای تمام شده	اثاثه و منصوبات	جمع	دارایی های در جریان تکمیل
		جمع	(مبالغ به ریال)
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹	۱,۳۳۰,۳۵۶,۵۰۱	۱,۳۳۰,۳۵۶,۵۰۱	۱۹,۶۵۶,۵۶۰,۷۳۲
افزایش	۲,۹۱۰,۷۹۰,۰۰۰	۲,۹۱۰,۷۹۰,۰۰۰	۲,۹۱۰,۷۹۰,۰۰۰
مانده در پایان سال ۱۳۹۹	۴,۲۴۱,۱۴۶,۵۰۱	۴,۲۴۱,۱۴۶,۵۰۱	۲۲,۵۶۷,۳۵۰,۷۳۲
افزایش	۱,۶۹۱,۵۷۵,۳۰۰	۱,۶۹۱,۵۷۵,۳۰۰	۱,۶۹۱,۵۷۵,۳۰۰
کاهش	(۹۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۹۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۹۶,۰۰۰,۰۰۰)
مانده در پایان سال ۱۴۰۰	۵,۸۳۶,۷۲۱,۸۰۱	۵,۸۳۶,۷۲۱,۸۰۱	۲۴,۱۶۲,۹۲۶,۰۳۲
استهلاک انباشته :			
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹	۳۸۰,۸۱۲,۹۷۷	۳۸۰,۸۱۲,۹۷۷	۳۸۰,۸۱۲,۹۷۷
استهلاک	۱۸۳,۸۹۲,۵۲۴	۱۸۳,۸۹۲,۵۲۴	۱۸۳,۸۹۲,۵۲۴
مانده در پایان سال ۱۳۹۹	۵۶۴,۷۰۵,۵۰۱	۵۶۴,۷۰۵,۵۰۱	۵۶۴,۷۰۵,۵۰۱
افزایش استهلاک	۴۱۳,۰۰۲,۱۰۲	۴۱۳,۰۰۲,۱۰۲	۴۱۳,۰۰۲,۱۰۲
کاهش استهلاک	(۱۴,۷۰۷,۹۴۶)	(۱۴,۷۰۷,۹۴۶)	(۱۴,۷۰۷,۹۴۶)
مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۹۶۲,۹۹۹,۶۵۷	۹۶۲,۹۹۹,۶۵۷	۹۶۲,۹۹۹,۶۵۷
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰	۴,۸۷۳,۷۲۲,۱۴۴	۴,۸۷۳,۷۲۲,۱۴۴	۲۳,۱۹۹,۹۲۶,۳۷۵
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹	۳,۶۷۶,۴۴۱,۰۰۰	۳,۶۷۶,۴۴۱,۰۰۰	۲۲,۰۰۲,۶۴۵,۲۳۱

۹-۱- دارایی های ثابت مشهود انجمن ، به استثنای زمین تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال دارای پوشش بیمه ای می باشند.

۹-۲- افزایش اثاثه و منصوبات عمدتاً بابت دارایی های اهدایی شامل لب تاپ و تبلت می باشد.

۹-۳- کاهش دارایی ثابت ناشی از مفقودی ۲ دستگاه لب تاب و ۲ دستگاه اهدایی می باشد.

۹-۴- دارایی در جریان تکمیل شامل مخارج انجام شده سنوات قبل برای دریافت جواز ساخت در محل زمین اهدایی به انجمن (شامل مبلغ ۱۷,۶۷۸ میلیون ریال بهای زمین اهدایی و مبلغ ۶۴۸ میلیون ریال پیگیری جواز ساخت) می باشد . باتوجه به اینکه پروژه در مرحله دریافت جواز است و هنوز اجرایی نگردیده برآوردی از هزینه های ساخت و مدت تکمیل پروژه وجود ندارد.



انجمن حمایت از گوهگان کار
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۰- دارایی های نامشهود	(مبالغ به ریال)
بهای تمام شده :	حل امتیاز
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹	۱۲,۷۰۴,۸۶۲
افزایش	۵,۲۷۱,۰۰۰
مانده در پایان سال ۱۳۹۹	۱۷,۹۷۵,۸۶۲
افزایش	.
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰	۱۷,۹۷۵,۸۶۲
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹	۱۷,۹۷۵,۸۶۲

۱۱- سایر دارایی ها	(مبالغ به ریال)	
	۱۳۹۹	۱۴۰۰
یادداشت		
۱۱-۱ وجوه بانکی مسدود شده بانک آینده	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۱-۲ وجوه بانکی مسدود شده بانک سپه	.	۹۲,۰۰۰,۰۰۰
	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۲,۰۰۰,۰۰۰

۱۱-۱ مبلغ ۷۰ میلیون ریال از موجودی نزد بانک آینده به دلیل دریافت ۷ دستگاه پوز بی سیمی توسط بانک مسدود شده است .
 ۱۱-۲ مبلغ ۹۲ میلیون ریال از موجودی نزد بانک سپه به دلیل دریافت ضمانت نامه بانکی برای قرارداد اجاره مدرسه مقدم از آموزش و پرورش منطقه ۱۲ توسط بانک مسدود شده است .

۱۲- پیش پرداخت ها	(مبالغ به ریال)	
	۱۳۹۹	۱۴۰۰
یادداشت		
۱۲-۱ پیش پرداخت اجاره	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۲۲,۰۰۰,۰۰۰
بیمه دارایی ها	۱۵۸,۵۵۳,۸۶۱	۱۸۷,۰۳۶,۲۰۱
کسر می شود :	۳۸,۵۵۳,۸۶۱	۷۰۹,۰۳۶,۲۰۱
اسناد پرداختی ۱۹-۱	(۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۲۲,۰۰۰,۰۰۰)
	۱۵۸,۵۵۳,۸۶۱	۱۸۷,۰۳۶,۲۰۱

۱۲-۱ پیش پرداخت ها شامل ۵۲۲ میلیون ریال پیش پرداخت به اداره آموزش و پرورش منطقه ۱۲ با اجاره بهای فصل بهار سال ۱۴۰۱ مدرسه مقدم می باشد.

۱۳- موجودی کالا	(مبالغ به ریال)	
	۱۳۹۹	۱۴۰۰
موجودی کالا (کمک های غیر نقدی مردمی)	۵,۶۹۶,۴۱۴,۴۷۱	۶,۹۶۴,۵۹۹,۰۹۹

۱۳-۱ موجودی کالا انجمن فاقد پوشش بیمه ای می باشد.
 ۱۳-۲ موجودیها عمدتاً شامل ارزاق و ملزومات تحصیلی می باشد.

۱۴- سایر دریافتی ها	(مبالغ به ریال)	
	۱۳۹۹	۱۴۰۰
سپرده ودیعه اجاره	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
مساعده حقوق	۳۱۴,۶۸۶,۰۶۹	۴۶۱,۴۷۹,۱۹۵
آقای بنیامین معصومی	.	۳۵۲,۲۴۸,۱۸۴
آموزش و پرورش استان تهران	۶۱,۰۹۸,۸۵۶	۱۱۲,۰۹۸,۸۵۶
آقای ابوالفضل یدالهی	۳۵,۹۸۰,۱۲۱	۳۵,۹۸۰,۱۲۱
سازمان امور مالیاتی	۳۱,۳۱۹,۱۱۱	۳۱,۳۱۹,۱۱۱
جاری کارکنان	۶۳۲,۴۳۸,۹۰۴	.
	۱,۶۷۵,۵۲۳,۰۶۱	۱,۵۹۳,۱۲۵,۴۶۷

۱۴-۱ تا تاریخ نباید صورت های مالی ، هیچ یک از حساب های فوق وصول نگردیده اند.



انجمن حمایت از کودکان کار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۵- موجودی نقد		
(مبالغ به ریال)	۱۴۰۰	یادداشت
۱,۵۴۵,۹۶۶,۷۸۷	۳,۱۶۴,۶۸۶,۰۱۰	۱۵-۱
موجودی نزد بانک ها		
۱۵-۱ - موجودی نزد بانک ها		
(مبالغ به ریال)	۱۴۰۰	شماره حساب
۸۵,۱۵۷,۶۶۰	۱,۲۹۹,۲۶۲,۲۱۹	۸۱۴۴۰۲۲۲۲۲۲۵۵۱
۱۴۶,۴۵۹,۳۰۱	۹۴۹,۲۲۰,۵۱۰	۰۲۰۲۸۹۶۳۶۶۰۰۱
۱۸,۰۴۸,۳۴۴	۲۷۸,۵۵۴,۴۹۲	۸۳۷۳۷۸۴۶۲۸
۶۰۸,۱۵۷,۰۴۳	۱۹۵,۱۳۰,۱۳۸	۱۳۴۵۳۹۱۵۰۳
۳۷,۰۱۵,۷۹۵	۱۹۲,۸۱۰,۹۶۶	۸۱۴۸۱۰۲۲۲۲۲۲۵۵۱
۱۳۴,۶۴۷,۷۵۶	۱۵۳,۴۶۰,۷۱۷	۰۳۰۵۰۲۹۷۵۳۰۰۴
۳۳,۵۳۵,۴۸۲	۳۶,۸۷۲,۳۴۳	۱۶۱۳۷۴۰۰۲۰
۱۰۰,۱۱۱,۸۴۷	۲۹,۲۴۷,۶۸۰	۳۴۳۸۱۰۰۱۴۱۳۶۵۷۳۱
۲۵۹,۵۲۰,۶۹۶	۲۰,۰۶۶,۸۱۱	۱۰۷۳۴۳۶۰۳۱
۱۲۱,۵۰۰,۳۸۳	۸,۱۱۵,۳۰۳	۴۷۰۰۰۸۰۵۹۴۰۶۰۶
۱,۷۴۸,۹۱۸	۱,۹۲۰,۴۰۳	۰۱۲۴۱۱۶۱۴۷
۶۳,۵۶۲	۲۴,۴۲۸	۱۸۰۰۰۰۷۰۹۵
۱,۵۴۵,۹۶۶,۷۸۷	۳,۱۶۴,۶۸۶,۰۱۰	

۱۶- آورده موسس

آورده انجمن در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۲۹ مبلغ ۱,۰۰۰,۰۰۰ ریال می باشد که توسط هیات موسس اهدا گردیده است.

۱۷- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷، تاکنون مبلغ ۱,۰۰۰,۰۰۰ ریال از محل خالص دارایی ها قابل تخصیص سنوات گذشته، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال بک بیستم از کارکرد خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به آورده موسس 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 ۱۴۰۰

۱۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به ریال)		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۲,۲۴۸,۴۳۷,۸۷۷	۳,۹۹۹,۳۱۲,۴۳۰	مانده در ابتدای سال
۱,۹۸۳,۰۴۵,۹۸۸	۲,۶۱۱,۴۱۷,۹۱۶	ذخیره تأمین شده
(۲۳۲,۱۷۱,۴۳۵)	(۶۱۳,۳۸۹,۶۶۶)	پرداخت شده طی سال
۳,۹۹۹,۳۱۲,۴۳۰	۵,۹۹۷,۳۴۰,۶۸۰	مانده در پایان سال

۱۹- سایر پرداختی ها

(مبالغ به ریال)		یادداشت	
۱۳۹۹	۱۴۰۰		
۲,۰۹۰,۶۳۳,۱۳۴	-	۱۹-۱	اسناد پرداختی
			حساب های پرداختی
۲,۱۹۳,۷۱۰,۱۲۶	۵,۴۶۱,۲۹۷,۸۰۷	۱۹-۳	حقوق و مزایای پرداختی
۱,۱۰۲,۹۸۱,۵۱۵	۸۶۲,۱۱۸,۹۶۷		حق بیمه سازمان تامین اجتماعی
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-		موسسه حمایتی کودکان سرزمین من
۱۸۸,۴۰۱,۷۲۰	۱۱۸,۷۵۰,۰۰۱		مالیات تکلیفی
۹۱,۹۰۱,۶۳۶	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰		ذخیره هزینه های معوق - حسابرسی
۸۳,۶۵۹,۳۴۶	۹۲,۶۴۳,۴۷۹		مالیات حقوق
۹۱۴,۴۳۹,۱۱۳	۸۷۵,۱۲۴,۰۳۹	۱۹-۲	سایر بستانکاران
۵,۰۷۵,۰۹۳,۴۵۶	۷,۵۵۹,۹۳۴,۲۹۳		
۷,۱۶۵,۷۲۶,۵۹۰	۷,۵۵۹,۹۳۴,۲۹۳		

۱۹-۱- اسناد پرداختی شامل اقلام زیر است :

(مبالغ به ریال)		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۲۲,۰۰۰,۰۰۰	اداره آموزش و پرورش منطقه ۱۲ تهران بابت اجاره های مدرسه مقدم
۹۰,۶۳۳,۱۳۴	۰	حق بیمه مسئولیت و آتش سوزی مراکز بیمه آسیا
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	قرض الحسنه آقای مهدی حبیبی جم
۲,۳۰۰,۶۳۳,۱۳۴	۵۲۲,۰۰۰,۰۰۰	
(۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۲۲,۰۰۰,۰۰۰)	
۲,۰۹۰,۶۳۳,۱۳۴	۰	کسر می شود : پیش پرداخت ها (یادداشت ۱۲)

انجمن حمایت از کودکان کار
پادداشت های توطیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۰- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به ریال)		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۱,۵۱۵,۱۲۶,۳۳۲	۱,۷۳۰,۰۳۳,۷۸۸	کارگرد جاری
		تعدیلات
۱,۷۵۰,۸۷۴,۵۵۳	۱,۹۹۸,۰۲۸,۲۵۰	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۱۸۳,۸۹۲,۵۲۴	۴۱۳,۰۰۲,۱۰۲	استهلاک دارایی های ثابت مشهود
(۲۶,۲۹۳,۵۷۰)	۵۷,۳۹۲,۳۲۶	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۳,۴۲۳,۵۹۹,۸۳۹	۴,۱۹۸,۴۵۶,۴۶۶	جمع تعدیلات
(۱۵۸,۵۵۳,۸۶۱)	(۲۸,۴۸۲,۳۴۰)	(افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
(۳۷۸,۴۰۰,۸۲۹)	(۱,۲۶۸,۱۸۴,۶۲۸)	(افزایش) موجودی کالا
(۴۵۹,۰۷۸,۲۱۳)	۸۲,۳۹۷,۵۹۴	کاهش (افزایش) سایر دریافتی ها
	(۹۲,۰۰۰,۰۰۰)	(افزایش) سایر داراییها
۱,۱۶۷,۵۴۷,۸۶۵	۳۹۴,۲۰۷,۷۰۳	افزایش پرداختی های عملیاتی
۳,۵۹۵,۱۱۴,۸۰۱	۳,۲۸۶,۳۹۴,۷۹۵	نقد حاصل از عملیات

۲۱- مدیریت آورده موسس و ریسک ها

۲۱-۱- مدیریت آورده موسس

ساختار انجمن از آورده موسس و خالص دارایی ها و بدهی ها تشکیل می شود. استراتژی کلی انجمن از سال ۱۳۸۱ بدون تغییر باقی مانده است و انجمن در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از انجمن نیست. هیات امنا انجمن، ساختار انجمن را شش ماه یکبار بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیته، هزینه آورده و ریسک های مرتبط با هر طبقه از آورده را مدنظر قرار می دهد. انجمن یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۲۰٪-۲۵٪ دارد که بعنوان نسبت خالص بدهی به آورده تعیین شده است. نسبت اهرمی در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ با نرخ ۴۸ درصد بالای محدوده هدف بوده است.

۲۱-۱-۱- نسبت اهرمی

(مبالغ به ریال)		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۱۱,۱۶۵,۰۳۹,۰۲۰	۱۳,۵۵۷,۲۷۴,۹۷۳	نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:
(۱,۵۴۵,۹۶۶,۷۸۷)	(۳,۱۶۴,۶۸۶,۰۱۰)	جمع بدهی ها
۹,۶۱۹,۰۷۲,۲۳۳	۱۰,۳۹۲,۵۸۸,۹۶۳	موجودی نقد
۲۰,۰۰۲,۰۴۰,۲۵۳	۲۱,۷۳۲,۰۷۴,۰۴۱	خالص بدهی ها
		آورده موسس و خالص دارایی ها
۴۸	۴۸	نسبت خالص بدهی به آورده موسس و خالص دارایی ها (درصد)

۲۱-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

هیات امنا، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات انجمن از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل، ریسک نقدینگی و ریسک ناشی از اثرات بیماری کرونا می باشد. هیات امنا انجمن که بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد.

۲۱-۳- ریسک دریافت منابع بخاطر عدم وجود منابع پایدار و اسپانسر ثابت می باشد.

۲۱-۴- مدیریت ریسک نقدینگی

انجمن برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. انجمن ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی و تامین نقدینگی و کمک های مردمی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می کند.

(مبالغ به ریال)			سال ۱۴۰۰
جمع	بین ۱ تا ۵ سال	کمتر از سه ماه	
۵۹۹۷۳۴۰۶۸۰	۵,۹۹۷,۳۴۰,۶۸۰		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۷,۵۵۹,۹۳۴,۲۹۳		۷,۵۵۹,۹۳۴,۲۹۳	سایر پرداختی ها
۱۳,۵۵۷,۲۷۴,۹۷۳	۵,۹۹۷,۳۴۰,۶۸۰	۷,۵۵۹,۹۳۴,۲۹۳	