

Independent Accounting Firms

# انجمن حمایت از کودکان کار

صورت‌های مالی سال مالی قلمی بر ۱۳۹۲ سنند ۱۳۹۲

به همراه

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی



موسسه حسابرسی مختار و همکاران

حسابرسان مستقل و مشاوران مدیریت

عضو گروه حسابرسان بین المللی Moores Rowland International



گروه تجارغیسیانی و همکاران

A worldwide Association of  
Independent Accounting Firms

انجمن حمایت از کودکان کار

صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

به همراه

گزارش حسابرس مستقل و بازرسان قانونی

## فهرست و مندرجات

### شماره صفحه

#### بخش اول :

۱-۴ گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

#### بخش دوم :

۱ تایید هیات مدیره

۲ ترازنامه

۳ صورت درآمد و هزینه

۴ صورت جریان وجوه نقد

یادداشت‌های توضیحی پیوست صورتهای مالی:

۵ تاریخچه فعالیت

۵ مبنای تهیه صورتهای مالی

۶-۷ خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۸-۱۸ یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی



## گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی

انجمن حمایت از کودکان کار

گزارش نسبت به صورتهای مالی

### مقدمه

۱- صورتهای مالی انجمن حمایت از کودکان کار ، شامل ترازنامه در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۲ و صورتهای درآمد و هزینه و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور ، همراه با یادداشتهای توضیحی (یک) تا (بیست و یک) پیوست ، توسط این موسسه ، حسابرسی شده است.

### مسئولیت هیاتمدیره در قبال صورتهای مالی

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

### مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این موسسه ، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی 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 افشاء 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 انجمن ، بررسی

می‌شود. حسابرسي همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیأت‌مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسي کسب شده برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این موسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه انجمن و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی گزارش کند.

#### اظهارنظر

۴- به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی انجمن حمایت از کودکان کار در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۲ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

#### تاکید بر مطلب خاص

۵- آخرین وضعیت مالیاتی انجمن طی یادداشت توضیحی (یازده) پیوست صورتهای مالی گزارش شده است. به استناد توضیحات، مدارک و مستندات ارائه شده، تا تاریخ این گزارش، نتیجه اعتراض انجمن به مالیات تشخیصی عملکرد سال مالی ۱۳۸۵، هنوز به نتیجه قطعی منجر نگردیده است. همچنین، اوراق قطعی مالیات عملکرد سنوات مالی ۱۳۸۶ الی ۱۳۹۱، با وجود تعلق معافیت به فعالیت‌های انجمن، موضوع بند (ط) ماده ۱۳۹ قانون مالیات‌های مستقیم، تاکنون اخذ نگردیده است.

اظهارنظر این موسسه در اثر مفاد بند فوق، مشروط نشده است.

#### گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

##### الزامات قانون تجارت (آئین نامه اصلاحی تشکیلات و موسسات غیر تجاری) و مفاد اساسنامه

۶- ملاحظات این موسسه در رابطه با الزامات قانون تجارت (آئین نامه اصلاحی تشکیلات و موسسات غیر تجاری) و مفاد اساسنامه انجمن به شرح زیر می باشد.

- عدم رعایت برخی الزامات قانونی در خصوص مفاد مواد ۸ و ۹ آئین نامه اصلاحی ثبت تشکیلات و موسسات غیر تجاری مصوب ۱۳۳۷ و در خصوص اعمال تشریفات قانونی مربوط به تغییرات در اساسنامه، هیات مدیره، آدرس قانونی انجمن، تشکیل و برگزاری مجمع و ثبت روزنامه رسمی تصمیمات.

- اتخاذ تصمیمات مقتضی در خصوص تمدید مجوز فعالیت ها و ثبت کلیه تغییرات انجمن در مراجع ذیصلاح قانونی و روزنامه رسمی به منظور تسهیل فعالیت‌های قانونی و روزمره انجمن.

- عدم رعایت مفاد ماده ۹ آئین نامه اصلاحی ثبت تشکیلات و موسسات غیر تجاری مصوب ۱۳۳۷ در خصوص اخذ مصوبه مجمع عمومی فوق العاده به منظور تکمیل تشریفات قانونی افزایش سرمایه و

ثبت آن در مراجع ذیصلاح (مطابق ماده ۴۰ اساسنامه و ماده ۲۷ آئین نامه تشکل های مردم نهاد) ناشی از خرید املاک و ساختمان های انجمن از محل کمکهای مردمی.

علیرغم اقدامات مدیریت، هنوز برخی دستورات عملیها و آیین نامه های کنترلی و عملیاتی مورد لزوم، شامل دستورالعمل ها و آیین نامه های استخدامی، جمع داری و کنترل اموال و داراییهای ثابت تهیه نشده است. به منظور ایجاد امنیت، نظم و انضباط مالی بیشتر در گردش عملیات و فعالیت های انجمن و ارتقاء نظام کنترل مدیریت، ضروری است نسبت به تهیه و اجرای دستورالعمل ها و آیین نامه های مورد نیاز، به ویژه در رابطه با نظام دریافتها و پرداختها که به دلیل برخی محدودیتها عمدتاً به شیوه نقد و از طریق تنخواه گردانها صورت می پذیرد، اقدام گردد.

داراییهای ثابت انجمن از پوشش بیمه ای کافی و مناسب برخوردار نمی باشد.

#### اظهار نظر در مورد معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت

۷- به موجب تایید و گواهی هیات مدیره مندرج در یادداشت توضیحی (بیست و یک) پیوست صورتهای مالی، طی سال مالی مورد گزارش، معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت انجام نشده و به این موسسه گزارش نگردیده است.

#### اظهار نظر در مورد گزارش هیات مدیره، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت

۸- گزارش هیات مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی انجمن، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده و به استثناء موضوعات مورد بحث در این گزارش، نظر این موسسه به موارد بااهمیت دیگری که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیات مدیره باشد، جلب نشده است.

#### اظهار نظر حسابرسی در مورد رعایت سایر قوانین و آئین نامه های مرتبط با فعالیت های تشکل های مردم نهاد

۹- با توجه به اینکه انجمن حمایت از کودکان کار یک سازمان غیر انتفاعی مردم نهاد بوده و تحت نظر مرجع نظارتی فرا استانی و ملی فعالیت می نماید، لذا ملزم به رعایت آئین نامه سازمانهای مردم نهاد (سمن-NGO) مصوب وزارت کشور می باشد. در طی سال مالی مورد رسیدگی برخی موارد این آئین نامه به شرح زیر به صورت کامل رعایت نگردیده است.

- الزامات مفاد ماده (پنج) آئین نامه جهت گزارش عملکرد اجرائی و مالی حداکثر دو ماه پس از پایان سال مالی به مراجع نظارتی.

- الزامات مفاد ماده (چهارده) آئین نامه جهت اخذ پروانه فعالیت از مراجع قانونی.

- الزامات مفاد ماده (نوزده) آئین نامه (موضوع مفاد مواد ۳۴ و ۳۵ اساسنامه) بابت ارسال آگهی تغییرات در مفاد اساسنامه به مراجع ذیصلاح قانونی.

**اظهار نظر حسابرس در مورد قانون مبارزه با پولشویی**

۱۰- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد بررسی قرار گرفته است. در این خصوص به استثناء مفاد مواد ۱۰ و ۲۱ دستورالعمل مبنی بر تعیین شخص مسئول یا واحد ذیربط با "مبارزه با پولشویی" و اجراء برنامه های آموزشی مستمر در مورد چگونگی شناسایی ارباب رجوع توسط کارکنان، این موسسه در محدوده رسیدگیهای به عمل آمده به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

۲۹ تیر ۱۳۹۳  
تهران

حسابرس مستقل و بازرس قانونی

ص.م.ط



موسسه حسابرسی مختار و همکاران  
حسابداران خبره انگلستان و ولز - حسابداران رسمی امریکا  
موسسه پذیرفته شده توسط انجمن حسابداران رسمی انگلستان - ACCA  
نصراله مختار - بهرام غیبانی - حسین حسینی  
۸۰۰۷۱۲ - ۸۰۰۵۷۱ - ۸۴۱۳۰۲

۱۳۹۳/۰۷/۲۹



انجمن حمایت از کودکان  
تهران، خیابان مولوی، باغ فردوس، خیابان شهید بیرمرادی  
خیابان شهید اردستانی، کوچه شهید احمد افتخاریان  
بن بست دوم سمت چپ، شماره ۱، کد پستی: ۱۱۶۸۹۷۳۱۶۳  
تلفن: ۵۵۵۷۶۶۸۷-۹ شماره: ۵۵۶۰۳۲۰۵

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

مجمع عمومی عادی هیات امناء

با احترام

به پیوست صورتهای مالی انجمن حمایت از کودکان کار مربوط به سال منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ تقدیم می شود.

اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه

- ۲ ترازنامه
- ۳ صورت درآمد و هزینه
- ۴ صورت جریان وجوه نقد
- یادداشتهای توضیحی:
- ۵ الف) تاریخچه فعالیت
- ۵ ب) مبانی تهیه صورتهای مالی
- ۶-۷ پ) خلاصه اهم رویه های حسابداری
- ۸-۱۸ ت) یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی

صورتهای مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۳/۰۴/۲۰ به تایید هیات مدیره انجمن رسیده است.

امضاء	سمت	اعضاء هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره	آقای محسن فرمانی
	نایب رئیس هیات مدیره	خانم شیوا منفرد
	خزانه دار	آقای مزدک مراقبی
	عضو هیات مدیره	خانم راحله رضیئی
	عضو هیات مدیره	آقای طاهما میر محمد صادقی
	عضو هیات مدیره	آقای صالح اولاد مشقیه
	عضو هیات مدیره	خانم مریم گودرزی
	مدیرعامل	خانم صدف وکیلی







انجمن حمایت از کودکان  
حمایت از کودکان

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

تهران، خیابان مولوی، باغ فردوس، خیابان شهید پیرمرادی  
خیابان شهید اردستانی، کوچه ی شهید احمد افتخاریان  
بن بست دوم سمت چپ، شماره ی ۱، کد پستی: ۱۱۶۸۹۷۳۱۶۳  
تلفن: ۵۵۶۰۳۲۰۵-۹-۵۵۵۷۶۶۸۷

**انجمن حمایت از کودکان کار**  
**ترازنامه**  
**در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲**

(تجدید ارائه شده)

(تجدید ارائه شده)

ریال	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	ریال	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	دارائیهها
۴۶۱,۱۲۶,۲۹۳	۱,۷۹۸,۷۰۳,۹۲۶	۱۰	بدهیهای جاری:	ریال	۱۳۹۲/۱۲/۲۹		دارائیههای جاری:
			سایر حسابهها و اسناد پرداختنی	۶۲۵,۱۴۰,۶۰۵	۶۶۶,۵۳۵,۵۶۳	۴	موجودی نقد و بانک
				۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵	اسناد دریافتنی
				۸۶۵,۳۲۱,۷۹۸	۳,۳۰۸,۰۳۳,۳۳۳	۶	سایر حسابههای دریافتنی
				۴۸,۰۳۳,۳۳۳	۱۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۷	پیش پرداختها
۴۶۱,۱۲۶,۲۹۳	۱,۷۹۸,۷۰۳,۹۲۶			۱,۵۸۸,۳۹۵,۷۳۶	۴,۰۹۸,۵۶۸,۸۹۶		
۳۸۹,۰۹۴,۹۷۴	۴۵۸,۱۵۴,۰۵۸	۱۲	بدهیهای غیر جاری:	۲,۱۷۳,۷۰۰,۰۸۱	۲,۱۵۵,۲۷۴,۵۱۹	۸	دارائیههای غیرجاری:
			ذخیره بازخرید خدمت کارکنان	۵,۵۶۰,۰۰۰	۵,۵۶۰,۰۰۰	۹	دارائیههای ثابت مشهود
۸۵۰,۳۲۱,۲۶۷	۲,۲۵۶,۸۵۷,۹۸۴		جمع بدهیها	۲,۱۷۹,۲۶۰,۰۸۱	۲,۱۶۰,۸۳۴,۵۱۹		دارائیههای نامشهود

ارزش ویژه:

۱۳

ارزش ویژه  
اندوخته قانونی طبق اساسنامه  
مآزاد انباشته درآمد هر هزینه ها

۱,۳۱۵,۳۰۳,۹۴۱	۱,۳۱۵,۳۰۳,۹۴۱
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
۱,۶۰۲,۰۳۰,۶۰۹	۲,۶۸۷,۱۴۱,۴۹۰
۲,۹۱۷,۴۳۴,۵۵۰	۴,۰۰۲,۵۴۵,۴۳۱

جمع دارائیهها  
حسابهای انتظامی

۶,۲۵۹,۴۰۳,۴۱۵  
۲,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۳,۷۶۷,۶۵۵,۸۱۷  
۲,۸۹۵,۰۰۰,۰۰۰

جمع بدهیها و ارزش ویژه  
حسابهای انتظامی

۶,۲۵۹,۴۰۳,۴۱۵  
۲,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

۲



انجمن حمایت از کودکان کار

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

تهران، خیابان مولوی، باغ فردوس، خیابان شهید پیرمرادی  
خیابان شهید اردستانی، کوچه ی شهید احمد افتخاریان  
بن بست دوم سمت چپ، شماره ی ۱، کد پستی: ۱۱۶۸۹۷۳۱۶۳  
تلفن: ۵۵۶۰۳۲۰۵ - ۵۵۵۷۶۶۸۷-۹ نمایر:

### انجمن حمایت از کودکان کار

#### صورت درآمد و هزینه

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

(تجدید ارائه شده)		سال ۱۳۹۲		یادداشت
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	ریال	ریال	ریال	
۶,۱۳۱,۰۴۳,۱۶۴		۱۱,۸۵۴,۳۵۳,۴۰۵		۱۴ درآمد حاصل از دریافت کمک های مردمی
(۵,۳۴۸,۹۱۴,۸۱۷)		(۱۰,۷۷۸,۷۳۳,۷۶۱)		۱۶ هزینه های اداری، عمومی و فروش
۷۸۲,۱۲۸,۳۴۷		۱,۰۷۵,۶۱۹,۶۴۴		مازاد درآمد بر هزینه ناخالص
۷,۳۸۸,۶۱۰		۹,۴۹۱,۲۳۷		۱۵ خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۷,۳۸۸,۶۱۰		۹,۴۹۱,۲۳۷		
۷۸۹,۵۱۶,۹۵۷		۱,۰۸۵,۱۱۰,۸۸۱		مازاد درآمد بر هزینه خالص قبل از کسر مالیات
.		.		۱۱ مالیات
۷۸۹,۵۱۶,۹۵۷		۱,۰۸۵,۱۱۰,۸۸۱		مازاد درآمد بر هزینه خالص

#### گردش حساب درآمد بر هزینه انباشته

۷۸۹,۵۱۶,۹۵۷	۱,۰۸۵,۱۱۰,۸۸۱		مازاد درآمد بر هزینه خالص
۸۱۲,۵۱۳,۶۵۲	۱,۳۷۰,۲۹۵,۲۳۳		مازاد درآمد بر هزینه انباشته در ابتدای دوره
.	۲۳۱,۷۳۵,۳۷۶	۱۷	تعدیلات سنواتی
۸۱۲,۵۱۳,۶۵۲	۱,۶۰۲,۰۳۰,۶۰۹		مازاد درآمد بر هزینه انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده
۱,۶۰۲,۰۳۰,۶۰۹	۲,۶۸۷,۱۴۱,۴۹۰		سود انباشته در پایان سال / دوره

از آنجائیکه اجزاء تشکیل دهنده صورت درآمد و هزینه جامع محدود به مازاد درآمد بر هزینه دوره و تعدیلات سنواتی می باشد صورت درآمد بر هزینه جامع ارائه نگردیده است.

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

۳





انجمن حمایت از کودکان  
حمایت از کودکان  
کودکان

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

تهران، خیابان مولوی، باغ فردوس، خیابان شهید پیرمرادی  
خیابان شهید اردستانی، کوچه شهید احمد افتخاریان  
بن بست دوم سمت چپ، شماره ۱، کد پستی: ۱۱۶۸۹۳۱۶۳  
تلفن: ۵۵۵۷۶۶۸۷-۹-۲۹ شماره: ۵۵۶۰۳۲۰۵

### انجمن حمایت از کودکان کار

#### صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

(تجدید ارائه شده)		سال ۱۳۹۲		یادداشت
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	ریال	ریال	ریال	
۶۷۳,۶۸۴,۲۷۶	۳۳,۱۰۳,۷۲۱			۱۸
<b>فعالیت‌های عملیاتی:</b>				
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی				
بازده سرمایه گذاری و سود پرداختی بابت تامین مالی:				
سود دریافتی بابت سرمایه گذاری بانکی				
۶۰۵۵,۶۴۴	۹,۴۹۱,۲۳۷	۹,۴۹۱,۲۳۷		
جریان خالص ورود (خروجی) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها				
و سود پرداختی بابت تامین مالی				
<b>فعالیت‌های سرمایه گذاری:</b>				
وجوه پرداختی جهت خرید دارائیهایی ثابت مشهود				
(۵۹,۶۳۰,۰۰۰)		(۱,۲۰۰,۰۰۰)		
وجوه پرداختی جهت خرید دارائیهایی نامشهود				
۵۰۰,۰۰۰		۰		
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری				
(۵۹,۱۳۰,۰۰۰)		(۱,۲۰۰,۰۰۰)		
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی				
۴۲۰,۶۰۹,۹۲۰		۴۱,۳۹۴,۹۵۸		
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد				
۴۲۰,۶۰۹,۹۲۰		۴۱,۳۹۴,۹۵۸		
مانده وجه نقد در ابتدای سال				
۲۰۴,۵۳۰,۶۸۵		۶۲۵,۱۴۰,۶۰۵		
مانده وجه نقد در پایان سال				
۶۲۵,۱۴۰,۶۰۵		۶۶۶,۵۳۵,۵۶۳		

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

۴





انجمن  
حمایت از  
کودکان  
کلا

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

تهران، خیابان مولوی، باغ فردوس، خیابان شهید پیرمرادی  
خیابان شهید اردستانی، کوچه شهید احمد افتخاریان  
بن بست دوم سمت چپ، شماره ۱، کد پستی: ۱۱۶۸۹۷۳۱۶۳  
تلفن: ۵۵۵۷۶۶۸۷-۹ شماره: ۵۵۶۰۳۲۰۵

**انجمن حمایت از کودکان کار**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲**

**۱- تاریخچه فعالیت انجمن**

**۱-۱ - کلیات**

انجمن حمایت از کودکان کار در تاریخ ۱۳۸۱/۰۵/۱۰ تاسیس و طی شماره ۱۴۶۰۷ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت‌های صنعتی استان تهران به ثبت رسیده است. مرکز اصلی شرکت در تهران قرار دارد.

**۱-۲ - نوع فعالیت انجمن**

طبق ماده دو اساسنامه کلیه فعالیت های انجمن غیرسیاسی و غیر انتفاعی بوده و ضمن رعایت کامل قوانین جمهوری اسلامی ایران ، دقیقاً طبق این اساسنامه فعالیت خواهند نمود. ضمناً انجمن از نوع موسسات مذکور در بند الف ماده ۲ آیین نامه اصلاحی ثبت تشکیلات و موسسات غیر تجاری مصوب ۵ ۵ ۱۳۳۷ موضوع مواد ۵۸۴ و ۵۸۵ قانون تجارت تلقی میگردد.

**۱-۳ - اهداف انجمن**

اهداف انجمن طبق ماده هشت اساسنامه عبارتست از حمایت از کودکان کار و خیابان که از آسیب پذیرترین اقشار جامعه می باشند و نیز تلاش در راستای تحقق مفاد پیمان نامه جهانی حقوق کودک و قوانین جمهوری اسلامی ایران در ارتباط با حقوق کودکان کار و خیابان.

**۱-۴ - تعداد کارکنان**

متوسط تعداد کارکنان در استخدام طی سال مالی بالغ بر ۴۷ نفر بوده است.





انجمن  
حمایت از  
کودکان  
کار

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

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

**انجمن حمایت از کودکان کار**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲**

۲- مبنای تهیه صورت های مالی:

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

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۳-۱- داراییهای ثابت مشهود

۳-۱-۱- داراییهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید داراییهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوطه مستهلک می گردد. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به سود و زیان دوره منظور می گردد.

۳-۱-۲- استهلاک داراییهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوطه (و با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن) و بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می گردد:

روش استهلاک

نرخ استهلاک

دارایی





تهران، خیابان مولوی، باغ فردوس، خیابان شهید بیرمرادی  
خیابان شهید اردستانی، کوچه‌ی شهید احمد افتخاریان  
بن بست دوم سمت چپ، شماره‌ی ۱، کد پستی: ۱۱۶۸۹۷۳۱۶۳  
تلفن: ۵۵۵۷۶۶۸۷-۹، فکس: ۵۵۶۰۳۲۰۵

انجمن  
حسابداران  
مؤقتار  
ایران

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

مستقیم	۱۰	اثانه و منصوبات تجهیزات
نزولی	۱۰٪	کامپیوتری

۳-۱-۳- برای داراییهای ثابتی که در طی ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می گیرد استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می گردد. در مواردیکه هر یک از داراییهای استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل و یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده ۳۰٪ نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا است.

### ۳-۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق و مزایای ثابت و مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در پایان هر سال در حساب ذخیره سنوات منظور میگردد و هنگام تسویه حساب کل مبلغ محاسبه و پرداخت می گردد.





**انجمن حمایت از کودکان کار**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**سال منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲**

۴- موجودی نقد

موجودی نقد به شرح زیر تفکیک می شود:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۶۱۲,۲۱۰,۱۴۸	۶۵۸,۷۶۴,۲۶۱	۴-۱ موجودی نزد بانکها
۱۲,۹۳۰,۴۵۷	۷,۷۷۱,۳۰۲	۴-۲ تنخواه گردانها
<b>۶۲۵,۱۴۰,۶۰۵</b>	<b>۶۶۶,۵۳۵,۵۶۳</b>	

۴-۱ موجودی نزد بانکها به شرح زیر تفکیک می شود:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۲۴۱,۳۱۰,۸۷۵	۴۴۰,۴۹۵,۸۷۵	بانک سپه مرکزی - جاری ۷۰/۹۵
۶۶,۶۵۹,۱۴۴	۱۸۱,۸۲۹,۳۶۶	بانک سپه مرکزی - پس انداز ۱۳۷۴۰۰/۲۰
۳۰۴,۲۴۰,۱۲۹	۳۶,۴۳۹,۰۲۰	بانک پاسارگاد - جاری ۱-۱۰۹۵۵۱۷۹
<b>۶۱۲,۲۱۰,۱۴۸</b>	<b>۶۵۸,۷۶۴,۲۶۱</b>	

۴-۱-۱ با توجه به عدم ثبت تغییرات هیات مدیره در مراجعه قانونی ناشی از عدم تمدید مجوز فعالیت های و عدم امکان معرفی صاحبان امضاء جدید انجمن جهت تسهیل فعالیت ها اقدام به گشایش حساب جاری بانک پاسارگاد به نام مدیریت عامل فعلی سرکار خانم وکیلی، یکی از اعضای هیات مدیره و یکی از اعضای هیات امنا نموده است.

۴-۲ تنخواه گردانها

۰	۶۴۴,۰۰۰	تنخواه آموزش
۹,۰۱۱,۷۲۷	۲,۳۱۳,۹۸۲	تنخواه تغذیه
۰	۳۹,۵۶۰	تنخواه دبیرخانه
۳۶,۱۳۰	۴,۰۳۴,۷۶۰	تنخواه روابط عمومی
۰	۷۳۹,۰۰۰	تنخواه مرکز بيم
۳,۸۸۲,۶۰۰	۰	تنخواه تدرکات
<b>۱۲,۹۳۰,۴۵۷</b>	<b>۷,۷۷۱,۳۰۲</b>	



انجمن حمایت از کودکان  
حمایت از  
کودکان  
کلا

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

تهران، خیابان مولوی، باغ فردوس، خیابان شهید پیرمرادی  
خیابان شهید اردستانی، کوچه ی شهید احمد افتخاریان  
بن بست دوم سمت چپ، شماره ی ۱، کد پستی: ۱۱۶۸۹۷۳۱۶۳  
تلفن: ۵۵۵۷۶۶۸۷-۹، شماره: ۵۵۶۰۳۲۰۵

**انجمن حمایت از کودکان کار**

یادداشت‌های توضیحی، صورتهای مالی

سال منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۵- اسناد دریافتنی به شرح زیر می باشد:

(تجدید ارائه شده)		
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	اسناد دریافتنی
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	

۶- سایر حسابهای دریافتنی :

(تجدید ارائه شده)		یادداشت
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۸۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۰۸,۰۳۳,۳۳۳	۶-۱ سپرده و ودایع نزد دیگران
۳۵,۲۲۱,۷۹۸	۰	۶-۲ وام های دریافتنی
۸۶۵,۲۲۱,۷۹۸	۳,۲۰۸,۰۳۳,۳۳۳	

۶-۱ سپرده و وایع دریافتنی

-	۲,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ودیعه رهن ساختمانهای مرکزی
۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰	ودیعه رهن مرکز بازار
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۸,۰۳۳,۳۳۳	ودیعه رهن مرکز روابط عمومی
-	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده بانکی
۸۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۰۸,۰۳۳,۳۳۳	

۶-۲ وام های دریافتنی

۲,۰۰۰,۰۰۰	-	مجید صحراگرد
۲,۵۰۰,۰۰۰	-	احمد مرادی
۳,۰۰۰,۰۰۰	-	همت حیدری
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	یعقوب مرادی
۱,۵۰۰,۰۰۰	-	ثریا باباخانی
۸,۸۰۰,۰۰۰	-	پژمان علیپور
۵,۰۰۰,۰۰۰	-	صدیقه خالقی
۲,۴۲۱,۷۹۸	-	سایر
۳۵,۲۲۱,۷۹۸	-	







تهران، خیابان مولوی، باغ فردوس، خیابان شهید پیرمرادی  
 خیابان شهید اردستانی، کوچه‌ی شهید احمد افتخاریان  
 بین بست دوم سمت چپ، شماره‌ی ۱، کد پستی: ۱۱۶۸۹۷۳۱۶۳  
 تلفن: ۵۵۵۷۶۶۸۷-۹، ۵۵۶۰۳۲۰۵

انجمن  
 حمایت از  
 کودکان  
 کار

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

**انجمن حمایت از کودکان کار**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**سال منتهی به ۱۳۹۱ اسفند ماه ۱۳۹۲**

۷- پیش پرداختها

پیش پرداختها از اقلام زیر تشکیل شده است.

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
ریال	ریال
۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۵۴,۰۰۰,۰۰۰
.	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۴,۰۳۳,۳۳۳	.
<b>۴۸,۰۳۳,۳۳۳</b>	<b>۱۷۴,۰۰۰,۰۰۰</b>

پیش پرداخت اجاره دفتر روابط عمومی

پیش پرداخت اجاره دفتر مرکزی

سایر هزینه ها





انجمن حمایت از کودکان کار

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

تهران، خیابان مولوی، باغ فردوس، خیابان شهید پیرمرادی  
خیابان شهید اردستانی، کوچه‌ی شهید احمد افتخاریان  
بن بست دوم سمت چپ، شماره‌ی ۱، کد پستی: ۱۱۶۸۹۳۳۱۶۳  
تلفن: ۵۵۶۰۳۲۰۵ شماره: ۵۵۵۷۶۶۸۷-۹

انجمن حمایت از کودکان کار  
ماددانشگاهی تخصصی صورتی‌های عالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

۸- دارائیهای ثابت مشهود  
جول بهای تمام شده و استهلاک اثباتش دارائیهای ثابت مشهود به شرح زیر است:

ارزش دفتری (ریال)		استهلاک اثباتش (ریال)		بهای تمام شده (ریال)		شرح اقلام
مانده در	مانده در	مانده در	مانده در	فروشن رفته طی دوره	مانده در	
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	زمین
۱,۹۷۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۷۸,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱,۹۷۸,۰۰۰,۰۰۰	اثاثه و منصوبات
۱۹۵,۷۰۰,۰۰۸	۱۷۷,۲۷۴,۵۱۹	۵۱,۶۱۴,۰۳۹	۱۹,۶۲۵,۵۶۲	۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	
۲,۱۷۳,۷۰۰,۰۰۸	۲,۱۵۵,۲۷۴,۵۱۹	۵۱,۶۱۴,۰۳۹	۱۹,۶۲۵,۵۶۲	۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	





انجمن  
حمایت از  
کودکان  
کار

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

تهران، خیابان مولوی، باغ فردوس، خیابان شهید پیرمرادی  
خیابان شهید اردستانی، کوچه ی شهید احمد افتخاریان  
بن بست دوم سمت چپ، شماره ی ۱، کد پستی: ۱۱۶۸۹۷۳۱۶۳  
تلفن: ۹-۵۵۵۷۶۶۸۷-۵۵۶۰۳۲۰۵

**انجمن حمایت از کودکان کار**

**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲**

۹- **دارائیهای نامشهود**

دارائیهای نامشهود شرکت از اقلام زیر تشکیل یافته است:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۵,۵۶۰,۰۰۰	۵,۵۶۰,۰۰۰
۵۵۶۰۰۰۰	۵,۵۶۰,۰۰۰

حق امتیاز تلفن





انجمن  
حمایت از  
کودکان  
کار

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

تهران، خیابان مولوی، باغ فردوس، خیابان شهید پیرمرادی  
خیابان شهید اردستانی، کوچه ی شهید احمد افتخاریان  
بن بست دوم سمت چپ، شماره ی ۱، کد پستی: ۱۱۶۸۹۷۳۱۶۳  
تلفن: ۵۵۵۷۶۶۸۷-۹ شماره: ۵۵۶۰۳۲۰۵

**انجمن حمایت از کودکان کار**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲**

**۱۰- سایر حسابها و اسناد پرداختنی**

سایر حسابها و اسناد پرداختنی به شرح زیر تفکیک می شود:

(تجدید ارائه شده)			
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		
۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰-۱	وجیه الهی
۰	۱۶,۱۲۵,۷۱۴		سازمان مالیاتی
۰	۳۵,۱۷۴,۸۰۰		موسسه مختار و همکاران
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰-۱	آذر سیماب
۵۰,۸۵۵,۸۵۰	۸۳,۱۱۹,۳۵۱		تامین اجتماعی
۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۰,۷۰۳,۰۰۰	۱۰-۲	اسناد پرداختنی
۴۸,۳۱۲,۰۸۶	۱۰۲,۹۵۱,۲۷۶		ذخیره بازخرید مرخصی
۱۷,۹۵۸,۳۵۷	۰		جاری کارکنان
۰	۷۰,۶۲۹,۷۸۵		سایر
<b>۴۶۱,۱۲۶,۲۹۳</b>	<b>۱,۷۹۸,۷۰۳,۹۲۶</b>		

۱۰-۱ بدهی فوق بابت مبلغی است که انجمن جهت رهن مرکز بازار از جناب آقای وجیه الهی و شرکت آذر سیماب اخذ کرده است.

۱۰-۲ بدهی فوق بابت چک های صادره در وجه افراد متفرقه جهت اجاره ها و هزینه های پرداختنی می باشد.





انجمن حمایت از کودکان کار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۱- ذخیره مالیات  
خلاصه وضعیت ذخیره مالیات (مالیات پرداختنی) برای سالهای ۱۳۸۶ لغایت ۱۳۹۰ به شرح زیر است:

توجه تشخیص	ماده ذخیره ریال	ماده ذخیره ریال	تادیه شده	برگ قطعی	برگ تشخیص	برگ ارزی	مالیات ابرازی	درآمشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۱۲.۰۵۲.۵۹۴	۱۳۸۶
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۹.۰۶۴.۰۱۴)	۱۳۸۷
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۹۶.۴۳۱.۹۶۲	۳۸۵.۶۸۷.۸۵۰	۳۸۵.۶۸۷.۸۵۰	۱۳۸۸
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۱.۳۷۸.۷۲۸)	۱۳۸۹
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۷۴.۴۴۳.۸۸۹	۱۳۹۰
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۵۷.۷۸۱.۵۸۱	۱۳۹۱
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱.۰۸۵.۱۱۰.۸۸۱	۱۳۹۲
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۸۵
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۸۶
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۸۷
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۸۸
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۸۹
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۹۰
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۹۱
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۹۲

۱- مطابق بند (ط) ماده ۱۳۹ قانون مالیات‌های مستقیم فعالیت‌های انجمن از پرداخت مالیات معاف می‌باشد.

۲- با توجه به عدم ارائه اظهارنامه مالیاتی در سال ۱۳۸۵ سازمان امور مالیاتی بدون در نظر گرفتن معافیت فعالیت‌های انجمن به دلیل عدم ارائه اظهارنامه در مهلت قانونی به طور علی‌الراس اقدام به تعیین مالیات پرداختنی نمود که با توجه به شکایت انجمن این مبلغ توسط هیات حل اختلاف به مبلغ ۷۰ میلیون ریال کاهش یافت که این مبلغ نیز مورد پذیرش انجمن قرار نگرفت و با توجه به اعتراض به مبلغ تشخیصی پرونده مالیاتی سال ۱۳۸۵ همچنان مفتوح می‌باشد.





انجمن  
حمایت از  
کودکان  
کار

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

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

**انجمن حمایت کودکان کار**  
**بادداشتهای توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به ۱۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲**

۱۲- ذخیره باز خرید خدمت کارکنان

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
		ریال
۲۶۸,۷۰۱,۷۳۱	۳۸۹,۰۹۴,۹۷۴	مانده ی ابتدای دوره
۲۶۲,۵۲۴,۵۲۱	۱۸۷,۶۵۶,۶۵۶	هزینه باز خرید خدمت کارکنان طی سال
۱۴۲,۱۳۱,۲۷۸-	۱۱۸,۵۹۷,۵۷۲-	پرداخت سنوات کارکنان طی سال
۳۸۹,۰۹۴,۹۷۴	۴۵۸,۱۵۴,۰۵۸	مانده پایان دوره

۱۳- ارزش ویژه:

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
		ریال
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه ثبت شده
۱,۳۱۴,۳۰۳,۹۴۱	۱,۳۱۴,۳۰۳,۹۴۱	سرمایه در جریان ثبت
۱,۳۱۵,۳۰۳,۹۴۱	۱,۳۱۵,۳۰۳,۹۴۱	

سرمایه در جریان ثبت ناشی از خرید ساختمان های انجمن از محل کمک های مردمی در سنوات گذشته می باشد که با توجه مشکلات ناشی از عدم تمدید مجوز فعالیت ها تا کنون اجرای تشریفات قانونی جهت ثبت سرمایه مذکور در مراجع ذی صلاح قانونی مقدور نگردیده است.





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

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

### انجمن حمایت از کودکان کار

#### یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

#### ۱۴- درآمد حاصل از دریافت کمک های مردمی

(تجدید ارائه شده)		
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۴,۴۹۸,۵۵۳,۴۴۸	۱۰,۱۳۵,۱۱۸,۹۰۵	کمک های مردمی حامی
۱,۶۳۲,۴۸۹,۷۱۶	۱,۷۱۹,۲۳۴,۵۰۰	کمک های مردمی بازارچه
<u>۶,۱۳۱,۰۴۳,۱۶۴</u>	<u>۱۱,۸۵۴,۳۵۳,۴۰۵</u>	

#### ۱۵- خالص سایر درآمدها و هزینه ها غیر عملیاتی

(تجدید ارائه شده)		
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۶,۰۵۵,۶۴۴	۹,۴۹۱,۲۳۷	سود سپرده بانکی
۸۳۲,۹۶۶	۰	سایر درآمدها و هزینه های ناشی از تعدیلات سنواتی
۵۰۰,۰۰۰	۰	فروش ارقام نایاب اموال
<u>۷,۳۸۸,۶۱۰</u>	<u>۹,۴۹۱,۲۳۷</u>	





انجمن  
حمایت از  
کودکان  
کل

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

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

## انجمن حمایت از کودکان کار

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

#### سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

#### ۱۶- هزینه های فروش، اداری و عمومی

هزینه های فروش، اداری و عمومی به شرح زیر می باشد:

(تجدیدارانه شده)		
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۲,۶۶۸,۸۱۱,۹۱۹	۵,۱۶۳,۷۳۶,۸۷۲	هزینه های حقوق و مزایا
۲۷۶,۲۹۹,۰۴۸	۱,۴۴۵,۰۱۶,۰۶۲	هزینه های پروژه تغذیه
۲۶۵,۹۵۷,۳۰۰	۷۹۷,۶۶۸,۱۲۰	هزینه های برگزاری بازارچه
۳۷۵,۱۲۶,۲۵۱	۶۸۲,۹۷۰,۰۳۵	بیمه سهم کارگر و کارفرما
۳۱۹,۰۰۱,۹۸۴	۸۴۸,۰۲۶,۶۰۰	هزینه های مدجویان
۵۱۴,۱۲۶,۹۴۴	۶۷۵,۴۵۱,۵۴۶	هزینه های مرکز آموزشی انجمن
۲۶۲,۵۲۴,۵۲۱	۱۸۷,۶۵۶,۶۵۶	مزایای پایان خدمت
۹۹,۱۵۸,۵۵۵	۹۸,۸۲۱,۷۰۰	هزینه های تلفن، آب، برق و گاز مصرفی
۲۵۶,۳۸۰,۴۶۰	۶۴,۶۰۰,۰۰۰	هزینه اجاره مراکز
۳۲,۳۵۸,۵۰۰	۳۸,۵۸۸,۹۸۰	هزینه ایاب و ذهاب
۱۰۰,۲۵۹,۱۴۹	۴۲۶,۱۵۴,۸۸۵	هزینه های اداری و مالی
۳۹,۵۵۸,۰۰۰	۲۹۷,۱۳۲,۱۵۰	هزینه روابط عمومی
۱۹,۳۶۲,۳۲۱	۱۹,۶۲۵,۵۶۲	هزینه های استهلاک
۶۲,۹۵۴,۵۰۰	.	هزینه های تغذیه
۵۷,۰۳۵,۳۶۵	۳۳,۲۸۴,۵۹۳	سایر هزینه ها
<b>۵,۳۴۸,۹۱۴,۸۱۷</b>	<b>۱۰,۷۷۸,۷۳۳,۷۶۱</b>	

#### ۱۷- تعدیلات سنواتی:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
.	۲۳۱,۷۳۵,۳۷۶	اصلاح مانده حسابهای دریافتنی و پرداختنی
.	۲۳۱,۷۳۵,۳۷۶	

به منظور ارائه تصویر مناسب از حسابهای مالی و نتیجه عملیات برخی از اقلام مقایسه سال ۱۳۹۲ اصلاح و ارائه مجدد شده و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضا با صورت های مالی ارائه شده در سال مالی قبل (۱۳۹۱) مطابقت ندارد.







انجمن  
حمایت از  
کودکان  
کلا

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

تهران، خیابان مولوی، باغ فردوس، خیابان شهید پیرمرادی  
خیابان شهید اردستانی، کوچه ی شهید احمد افتخاریان  
بن بست دوم سمت چپ، شماره ی ۱، کد پستی: ۱۱۶۸۹۳۱۶۳  
تلفن: ۵۵۵۷۶۶۸۷-۹-۵۵۶۰۳۲۰۵

### انجمن حمایت از کودکان کار

#### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

#### ۱۸- صورت تطبیق سود عملیاتی

صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود ( خروج ) وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی به شرح زیر می باشد:

(تجدید ارائه شده)		
سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
ریال	ریال	
۷۸۲,۱۲۸,۳۴۷	۱,۰۷۵,۶۱۹,۶۴۴	سود ناخالص
۱۲۰,۳۹۳,۲۴۳	۶۹,۰۵۹,۰۸۴	افزایش در ذخیره مزایای کارکنان
۱۹,۲۶۱,۳۲۱	۱۹,۶۲۵,۵۶۲	هزینه استهلاک
(۲۲۹,۵۸۴,۸۴۶)	(۲,۳۴۲,۸۱۱,۵۳۵)	(افزایش) کاهش در حسابهای دریافتی
(۳,۸۱۹,۵۴۰)	(۱۲۵,۹۶۶,۶۶۷)	(افزایش) کاهش در پیش پرداختها
(۲۱۵,۵۲۷,۲۱۵)	۱,۳۳۷,۵۷۷,۶۳۳	افزایش (کاهش) در حسابهای پرداختی
۸۳۲,۹۶۶	۰	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
<b>۴۷۳,۶۸۴,۲۷۶</b>	<b>۳۳,۱۰۳,۷۲۱</b>	

#### ۱۹- تعهدات سرمایه ای و بدهی های احتمالی

شرکت فاقد تعهدات سرمایه ای بوده و بدهی های احتمالی در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد.

مبلغ	شرح
۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	تضمین پرداخت اجاره و تخلیه مراکز فعالیت های انجمن در بازار

#### ۲۰- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورتهای مالی رویدادهای بااهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی و یا افشاء آن بوده باشد رخ نداده است.

#### ۲۱- معاملات با اشخاص وابسته

الف. انجمن طی سال ۱۳۹۲ فاقد معاملات با اشخاص وابسته معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت می باشد.  
ب. انجمن معاملاتی با سایر اشخاص وابسته نیز در سال مالی ۱۳۹۲ نداشته است.





# MOKHTAR & ASSOCIATES

Public Accountants & Management Consultants  
With independent branches and offices worldwide  
Member of Moores Rowland International