



## گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی هیات ابناء

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 ۱۳۹۴ و صورتهای درآمد و هزینه و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی (یک) تا (بیست و سه) پیوست، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

### مسئولیت هیات مدیره در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه و ارائه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری با هیات مدیره 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 خطرهای 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. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیات 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 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.

### اظهار نظر

۴- به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی انجمن حمایت از کودکان کار در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۴ و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

### تاکید بر مطلب خاص

۵- داراییهای ثابت انجمن به شرح یادداشت توضیحی (هفت) پیوست صورتهای مالی از پوشش بیمه‌ای برخوردار نبوده است. اظهارنظر این موسسه در اثر مفاد این بند، تعدیل نشده است.

## گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

## گزارش در مورد سایر وظائف بازرسی قانونی

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

۶- ملاحظات این موسسه در رابطه با الزامات قانون تجارت و اساسنامه انجمن به شرح زیر می باشد.

- عدم رعایت برخی الزامات قانونی مندرج در مفاد ماده ۹ آئین نامه اصلاحی ثبت تشکیلات و موسسات غیر تجاری مصوب ۱۳۳۷ و در خصوص اعمال تشریفات قانونی مربوط به تغییرات هیات مدیره در خصوص اخذ مصوبه مجمع عمومی فوق العاده به منظور تکمیل تشریفات قانونی، تشکیل و برگزاری مجمع و ثبت روزنامه رسمی تصمیمات مجمع از جمله افزایش سرمایه.

- عدم رعایت ماده ۱۴ اساسنامه در خصوص ارائه صورتهای مالی و گزارش فعالیت هیات مدیره و نیز برگزاری مجمع عمومی عادی در موعد مقرر پیش بینی شده.

- به استناد پاسخ تاییدیه های دریافتی، صاحبان امضاء مجاز بانک سپه شعبه مرکزی طرف حساب با انجمن هنوز به نام اعضاء سابق هیات مدیره می باشد.

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

۸- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی انجمن، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی صاحبان سهام تنظیم و ارائه گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده و با عنایت به نکات و ملاحظات مندرج در این گزارش، نظر این موسسه به مواردی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیات مدیره باشد، جلب نگردیده است.

## گزارش در مورد سایر وظایف حسابرسی مستقل

## 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، الزامات مفاد ماده (پنج) آئین نامه بابت گزارش عملکرد اجرائی و مالی حداکثر دو ماه پس از پایان سال مالی به مراجع نظارتی رعایت نگردیده است.

## اظهار نظر نسبت به رعایت دستورالعملهای مبارزه با فساد اداری، مالی و پولشویی

۱۰- در اجرای دستورالعمل رعایت قانون ارتقاء سلامت اداری و ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی، مفاد قانون مزبور و آیین نامه و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد بررسی قرار گرفته است. در این خصوص با توجه به اینکه هنوز بستر لازم برای ایجاد زیر ساخت های مرتبط با دستگاههای نظارتی (ارتباط با سامانه) و همچنین دیگر اقدامات لازم توسط مراجع ذیربط نهائی نشده است، زمینه کنترل موارد رعایت مقررات مزبور و با وجود عدم تعیین شخص مسئول یا واحد ذیربط "مبارزه با پولشویی" و اجراء برنامه های آموزشی مستمر در مورد چگونگی شناسایی ارباب رجوع توسط کارکنان، به طور کامل برای این موسسه امکانپذیر نگردیده است.

۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

تهران

حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

CHARTERED ACCOUNTANTS

موسسه حسابرسی مختسار و همکاران

حسابداران خبره انگلستان و ولز و حسابداران رسمی امریکا

موسسه پذیرفته شده توسط انجمن حسابداران رسمی انگلستان - ACCA

حسین حسینی

۸۲۱۲۰۲

بهرام فیاضی

۸۰۰۵۷۱

## انجمن حمایت از کودکان کار

### صورت درآمد و هزینه

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

(تجدیدارائه شده)	سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۳	یادداشت
	ریال	ریال	
	۱۲,۰۰۵,۵۴۵,۳۶۸	۹,۰۴۵,۰۳۴,۹۳۹	۱۵
درآمد حاصل از کمک های بلاعوض دریافتی			
	(۸,۱۵۸,۰۸۴,۵۵۹)	(۱,۶۰۱,۱۱۸,۰۵۶)	۱۶
هزینه خدمات ارائه شده به مددجویان			
	۳,۸۴۷,۴۶۰,۸۰۹	۷,۴۴۳,۹۱۶,۸۸۳	
درآمد ناخالص			
	(۴,۲۲۰,۴۱۰,۲۹۱)	(۸,۵۰۰,۲۵۲,۰۰۲)	۱۷
هزینه های اداری و عمومی			
	(۳۷۲,۹۴۹,۴۸۲)	(۱,۰۵۶,۳۳۵,۱۱۹)	
مآزاد هزینه بر درآمد عملیاتی			
	۱,۸۰۵,۶۴۰	۵,۳۶۸,۶۴۹	۱۸
سایر درآمد های غیر عملیاتی			
	(۳۷۱,۱۴۳,۸۴۲)	(۱,۰۵۰,۹۶۶,۴۷۰)	
مآزاد هزینه بردرآمد سال			

### گردش حساب مآزاد درآمد بر هزینه انباشته

(۱,۰۵۰,۹۶۶,۴۷۰)	(۳۷۱,۱۴۳,۸۴۲)		مآزاد هزینه بر درآمد سال
۲,۶۸۷,۱۴۱,۴۹۰	۱,۶۳۶,۱۷۵,۰۲۰		مآزاد درآمد انباشته بر هزینه در ابتدای سال
(۳۰۱,۷۱۲,۲۵۶)	(۳۰۱,۷۱۲,۲۵۶)	۱۹	تعدیلات سنواتی
۲,۳۸۵,۴۲۹,۲۳۴	۱,۳۳۴,۴۶۲,۷۶۴		مآزاد درآمد بر هزینه انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده
۱,۳۳۴,۴۶۲,۷۶۴	۹۶۳,۳۱۸,۹۲۲		مآزاد درآمد بر هزینه انباشته

از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده صورت درآمد و هزینه جامع محدود به مآزاد هزینه بر درآمد سال و تعدیلات سنواتی است، لذا صورت درآمد و هزینه جامع ارائه نگریده است. یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.





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  
کرام

## مجمع عمومی عادی هیئت امناء

با احترام

به پیوست صورتهای مالی انجمن حمایت از کودکان کار مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴ تقدیم می شود، اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

ترازنامه

۳

صورتهای درآمد و هزینه

۳

گردش حساب مازاد درآمد بر هزینه انباشته

۴

صورتهای جریان وجوه نقد

۵

یادداشتهای توضیحی:

۶

الف- تاریخچه فعالیت

۶-۷

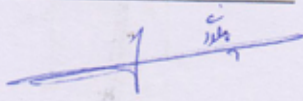
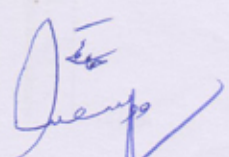
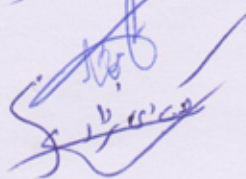
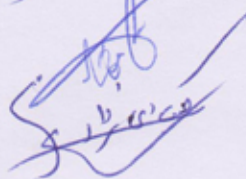
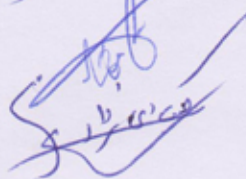
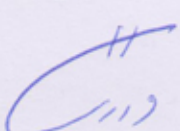
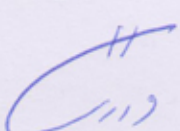
ب- مبنای تهیه صورتهای مالی

۸-۲۳

پ- خلاصه اهم رویه های حسابداری

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

صورتهای مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۵/۰۵/۲۰ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نام اعضای هیئت مدیره
	رئیس هیئت مدیره	خانم فاطمه پهلوانی
	نایب رئیس هیئت مدیره	خانم ستاره مدرسی
	عضو هیئت مدیره	خانم سحر حاتمی
	عضو هیئت مدیره	آقای رحیم ملا فرج زاده
	عضو هیئت مدیره	خانم سودابه کلبادی نژاد
	عضو هیئت مدیره	خانم صدف وکیلی
	عضو هیئت مدیره-مدیر عامل	خانم فرزانه بنی هاشم نژاد

انجمن حمایت از کودکان کار

انجمن حمایت از کودکان کار

ترازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴

(تجدیدارانه شده)		(تجدیدارانه شده)	
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۳۴۰,۳۴۸,۳۶۰	۴,۳۰۶,۳۴۳,۸۷۴	۲۳۴,۰۴۴,۳۱۷	۱۳۶,۳۱۵,۶۶۹
۲۹۱,۰۹۰,۸۸۹	۲۹۱,۰۹۰,۸۸۹	۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۳۳,۴۰۶,۸۵۵
۳,۶۳۱,۴۳۹,۲۴۹	۴,۴۹۷,۴۳۴,۷۶۳	۴,۴۰۸,۰۳۳,۳۳۳	۴,۵۰۸,۰۳۵,۳۳۳
		۴,۷۰۰,۰۷۷,۵۵۰	۵,۱۷۷,۶۵۷,۸۵۷
۷۳۶,۶۰۰,۹۵۸	۷۰۷,۸۴۹,۱۰۳	۲,۳۱۲,۲۶۹,۳۶۲	۲,۳۹۹,۵۳۸,۸۷۲
۴,۳۶۸,۰۴۰,۲۰۷	۵,۲۰۵,۲۸۳,۸۶۶	۵,۵۶۰,۰۰۰	۶,۸۱۰,۰۰۰
		۲,۳۱۷,۸۲۹,۳۶۲	۲,۳۰۶,۳۴۸,۸۷۲
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰		
۱,۳۱۴,۳۰۳,۹۴۱	۱,۳۱۴,۳۰۳,۹۴۱		
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰		
۱,۳۳۴,۴۶۲,۷۶۴	۹۶۳,۳۱۸,۹۲۲		
۲,۶۴۹,۸۶۶,۷۰۵	۲,۳۷۸,۷۲۲,۸۶۳		
۷,۰۱۷,۹۰۶,۹۱۲	۷,۴۸۴,۰۰۶,۷۲۹		
		۷,۰۱۷,۹۰۶,۹۱۲	۷,۴۸۴,۰۰۶,۷۲۹

یادداشت

بدهیها و ارزش ویژه

ریال

ریال

یادداشت

داراییها

بدهیهای جاری:

سایر حسابها و اسناد پرداختنی

ذخیره مالیات

جمع بدهیهای جاری

بدهیهای غیر جاری:

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

جمع بدهیها

ارزش ویژه:

سرمایه

علی الحساب افزایش سرمایه

اندوخته قانونی

مازاد درآمد بر هزینه انباشته

جمع ارزش ویژه

جمع بدهیها و ارزش ویژه

داراییهای جاری:

موجودی نقد

حسابها و اسناد دریافتنی

سپرده ها و پیش پرداختها

جمع داراییهای جاری

دارایی های غیر جاری:

داراییهای ثابت مشهود

داراییهای نامشهود

جمع داراییهای غیر جاری

جمع داراییها

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



انجمن حمایت از کودکان کار

صورت جریان وجه نقد

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

تجدید ارائه شده	سال ۱۳۹۴		یادداشت
	سال ۱۳۹۳	ریال	
	ریال	ریال	
			فعالیت‌های عملیاتی:
	(۲۶۶,۱۵۹,۹۹۵)	(۸۷,۲۹۹,۱۸۸)	۲۰ جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
			بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:
	۵,۳۶۸,۶۴۹	۱,۸۰۵,۶۴۰	سود دریافتی بابت سپرده بانکی
	۵,۳۶۸,۶۴۹	۱,۸۰۵,۶۴۰	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی
			فعالیت‌های سرمایه گذاری:
	(۱۷۱,۷۰۰,۰۰۰)	(۱۱,۰۸۵,۰۰۰)	وجوه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت مشهود
	-	(۱,۲۵۰,۰۰۰)	وجوه پرداختی جهت خرید داراییهای نامشهود
	(۱۷۱,۷۰۰,۰۰۰)	(۱۲,۳۳۵,۰۰۰)	جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
	(۴۳۲,۴۹۱,۳۴۶)	(۹۷,۸۲۸,۵۴۸)	خالص کاهش وجه نقد
	۶۶۶,۵۳۵,۵۶۳	۲۳۴,۰۴۴,۲۱۷	مانده وجه نقد در ابتدای سال
	۲۳۴,۰۴۴,۲۱۷	۱۳۶,۲۱۵,۶۶۹	مانده وجه نقد در پایان سال

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



انجمن حمایت از کودکان کار  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴

۱- تاریخچه فعالیت

۱-۱- کلیات

انجمن حمایت از کودکان کار در تاریخ ۱۳۸۱/۰۵/۱۰ به صورت انجمن غیرسیاسی و غیر انتفاعی تاسیس شده و طی شماره ۱۴۶۰۷ مورخ ۱۳۸۱/۰۸/۲۶ در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری در شهرستان تهران به ثبت رسیده است . مرکز اصلی شرکت تهران- خیابان مولوی - خ رئیس عبدالهی - کوچه مهدی حسینی پلاک ۱۹ کد پستی ۹۷۳۱۶۳-۱۱۶۸ واقع گردیده است .

۱-۲- فعالیت اصلی انجمن

موضوع فعالیت اصلی انجمن طبق ماده ۹ اساسنامه عبارت است از حمایت از کودکان در معرض آسیب و خانواده‌های ایشان و نیز تلاش در راستای تحقق مفاد پیمان نامه جهانی حقوق 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 توانمند سازی 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 ماده ۲ آیین نامه اصلاحی ثبت تشکیلات و موسسات غیر تجاری مصوب ۱۳۳۷/۰۵/۰۵ موضوع مواد ۵۸۴ و ۵۸۵ قانون تجارت با هدف حمایت از کودکان کار و خیابان و کودکان در معرض آسیب و نیز تلاش در راستای تحقق مفاد پیمان نامه جهانی حقوق کودک و قوانین جمهوری اسلامی ایران در ارتباط با حقوق کودکان می باشد.

۳-۱- تعداد کارکنان

میانگین تعداد کارکنان تمام وقت و ساعتی طی سال مورد گزارش و سال قبل به شرح زیر بوده است :

۱۳۹۳	۱۳۹۴	
۴۷	۴۱	کارکنان قراردادی
۲۳	۲۳	کارکنان ساعتی
۷۰	۶۴	

انجمن حمایت از کودکان کار  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی اساساً 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 عمر مفید داراییهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها گردد، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقی مانده داراییهای مربوطه مستهلک می شود. هزینه نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ و ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه داراییها انجام می شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه جاری تلقی و به حساب سود و زیان سال مالی منظور می گردد.

۳-۱-۲- استهلاک داراییهای ثابت باتوجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوطه و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون م.م.مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه ۵ مرتبط با آن شامل اثاثیه و منصوبات طی مدت ۱۰ سال مستهلک می گردند.

۳-۱-۳- برای داراییهای ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود در موردی که هر یک از داراییهای استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیلی کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرارنگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاک منعکس در جدول صفحه فوق است.

۳-۲- داراییهای نامشهود

داراییهای نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود. استهلاک نرم افزارها بر اساس روش خط مستقیم و طی مدت ۵ سال می باشد.





انجمن حمایت از کودکان کار  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴

**۳-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان**

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

**۳-۴- درآمدها**

۳-۴-۱- درآمد های انجمن که از محل کمک های بلاعوض مردمی یا دولتی بوده است از مبلغ ثبت شده در صورت حسابهای بانکی شناسایی و ثبت گردیده است .

۳-۴-۲- درآمد حاصل از برگزاری جشنواره ها نیز باتوجه به قرارداد های منعقد شده با غرفه داران و یا از محل فروش نقدی در غرفه ها و با تهیه صورت جلسه ای مربوط به درآمد های فوق که به امضاء و تایید ناظران (هیات مدیره و هیات امناء) رسیده است شناسایی و ثبت گردیده است .

**۳-۵- مالیات بر در آمد**

۳-۵-۱- مطابق بند (ط) ماده ۱۳۹ ق.م.م فعالیت های انجمن حمایت از کودکان کار مشروط بر نظارت بر منابع درآمدی و هزینه ای از طرف سازمان امور مالیاتی کشور از پرداخت مالیات معاف می باشد .



انجمن حمایت از کودکان کار  
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۴- موجودی نقد

۱۳۹۳	۱۳۹۴	یادداشت
ریال	ریال	
۲۱۴,۹۸۶,۶۴۲	۱۳۶,۲۱۵,۶۶۹	۴-۱
۱۹,۰۵۷,۵۷۵	-	
<u>۲۳۴,۰۴۴,۲۱۷</u>	<u>۱۳۶,۲۱۵,۶۶۹</u>	

موجودی نزد بانکها

تنخواه گردانها

۴-۱- موجودی نزد بانک ها

۱۳۹۳	۱۳۹۴	شماره حساب
ریال	ریال	
۲۲,۲۳۷,۷۳۷	۸,۹۶۶,۳۹۱	۷۰/۹۵
۴۴,۷۹۴,۸۶۴	۱۶,۳۲۳,۸۳۸	۱۳۷۴۰۰/۲۰
۱۶,۲۵۰,۵۰۰	۳۸,۰۹۳,۴۳۲	۱۳۴۵۳۹۱۵۰۳
۱۳۱,۷۰۳,۵۴۱	-	۳۵۸/۱۰۰۱۰۹۵۵۱۷۹/۱
-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۱۴/۴۰/۲۲۲۲۲۲۵۵/۱
-	۶۲,۸۳۲,۰۰۸	۸۱۴/۸۱/۲۲۲۲۲۲۵۵/۱
<u>۲۱۴,۹۸۶,۶۴۲</u>	<u>۱۳۶,۲۱۵,۶۶۹</u>	

سپه مرکزی - جاری

سپه مرکزی - سپرده کوتاه مدت

سپه مرکزی - قرض الحسنه

پاسارگاد فرخی یزدی - جاری

سامان میدان ونک - جاری

سامان میدان ونک - پس انداز کوتاه مدت



انجمن حمایت از کودکان کار  
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۵- سایر حسابها و اسناد دریافتنی

یادداشت	۱۳۹۴	۱۳۹۳
	ریال	ریال
۵-۱ اسناد دریافتنی	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۵-۲ علی الحساب کارکنان	۴۹۳,۴۰۶,۸۵۵	۸,۰۰۰,۰۰۰
	۵۳۳,۴۰۶,۸۵۵	۵۸,۰۰۰,۰۰۰

۵-۱- اسناد دریافتنی مربوط به دو فقره چک می باشد که تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۲۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال آن به حیطه وصول درآمده است.  
 ۵-۲- مانده فوق مربوط است به علی الحساب پرداختی به کارکنان بابت انجام هزینه های پایان سال که در سال ۹۵ تسویه گردیده است.

۶- سپرده ها و پیش پرداختها

یادداشت	۱۳۹۴	۰
	ریال	ریال
۶-۱ سپرده ودیعه اجاره	۴,۳۷۸,۰۳۳,۳۳۳	۴,۴۰۸,۰۳۳,۳۳۳
۶-۲ پیش پرداخت اجاره	۵۰,۰۰۲,۰۰۰	۰
۶-۳ سایر سپرده ها	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
	۴,۵۰۸,۰۳۵,۳۳۳	۴,۴۰۸,۰۳۳,۳۳۳

۶-۱- مبلغ فوق عمدتا مربوط به ودیعه اجاره ساختمان های بازار به مبلغ ۹۸۰ میلیون ریال ، کودکان دفتر مرکزی به مبلغ ۱.۲۰۰ میلیون ریال ، ستاد به مبلغ ۲.۱۰۰ میلیون ریال و روابط عمومی به مبلغ ۹۸ میلیون ریال است.  
 ۶-۲- مانده فوق بابت پیش پرداخت اجاره ماههای فروردین و اردیبهشت ماه ۱۳۹۵ ساختمان بازار می باشد.  
 ۶-۳- مانده فوق مربوط است به دستگاههای POS دریافتی از بانک های سامان و پاسارگاد می باشد.



انجمن حسانت از کودکان کار

مادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۷- داراییهای ثابت مشهود

ریال		ریال		ریال		ریال		ریال	
مبلغ دفتری - ریال	مبلغ در	مبلغ در	استهلاک	مبلغ در	مبلغ در	مبلغ در	بهای تمام شده	داراییهای اضافه شده طی	داراییهای
مانده در	پایان سال	پایان سال	سال مالی	ابتدای سال	پایان سال	پایان سال	سال مالی	داراییهای اضافه شده طی	ابتدای سال
۱۹۷۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۷۸,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۱۹۷۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۷۸,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱۹۷۸,۰۰۰,۰۰۰
۱۶۷,۷۶۹,۳۶۲	۱۵۵,۰۳۸,۸۷۲	۹۰,۱۳۴,۶۸۶	۲۳,۸۱۵,۴۹۰	۶۶,۳۱۹,۱۹۶	۲۴۵,۱۷۳,۵۵۸	۲۳۴,۰۸۸,۵۵۸	۱۱,۰۸۵,۰۰۰	۲۳۴,۰۸۸,۵۵۸	۲۳۴,۰۸۸,۵۵۸
۲,۱۴۵,۷۶۹,۳۶۲	۲,۱۳۳,۰۳۸,۸۷۲	۹۰,۱۳۴,۶۸۶	۲۳,۸۱۵,۴۹۰	۶۶,۳۱۹,۱۹۶	۲,۲۲۳,۱۷۳,۵۵۸	۲,۲۲۳,۰۸۸,۵۵۸	۱۱,۰۸۵,۰۰۰	۲,۲۲۳,۰۸۸,۵۵۸	۲,۲۲۳,۰۸۸,۵۵۸
۱۶۶,۵۰۰,۰۰۰	۱۶۶,۵۰۰,۰۰۰				۱۶۶,۵۰۰,۰۰۰				۱۶۶,۵۰۰,۰۰۰
۲,۳۱۲,۲۶۹,۳۶۲	۲,۲۹۹,۵۳۸,۸۷۲	۹۰,۱۳۴,۶۸۶	۲۳,۸۱۵,۴۹۰	۶۶,۳۱۹,۱۹۶	۲,۳۸۹,۶۷۳,۵۵۸	۲,۳۷۸,۵۸۸,۵۵۸	۱۱,۰۸۵,۰۰۰	۲,۳۷۸,۵۸۸,۵۵۸	۲,۳۷۸,۵۸۸,۵۵۸

بیش پرداختهای  
سومایه ای

۷-۱-۱- در آخرین برآوردهای صورت گرفته در خصوص ساخت زمین انجمن بر اساس نقشه های مصوب، ساخت این ساختمان حدوداً نیز به دو سال زمان و مبلغ ۴۰۰۰۰ میلیون ریال وجه نقد دارد که در حال حاضر در مرحله اصلاح نهایی نقشه ها و دریافت مجوز های لازم از شهرداری می باشد که پیش بینی می شود حداکثر تا پایان شهریور ماه سال ۹۵ این مراحل صورت پذیرفته و اقدامات لازم جهت تخریب بنای قدیمی صورت پذیرد.

۷-۱-۲- مبلغ ۱۶۷ میلیون ریال بابت خرید زمین از ملراض موجود در زمین در حال ساخت انجمن بوده که با همیاری شهرداری منطقه در آن اقدام به احداث محل جدید انجمن به صورت مجتمع خواهد گردید و وجه آن در سال ۹۳ پرداخت شده است.

۷-۱-۳- ائانه و متصوبات فاقد هر گونه پوشش بیمه ای می باشد.



انجمن حمایت از کودکان کار  
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۸- داراییهای نامشهود

۱۳۹۳	۱۳۹۴
ریال	ریال
۵,۵۶۰,۰۰۰	۶,۸۱۰,۰۰۰

حق الامتیاز تلفن

۹- حسابها و اسناد پرداختنی

۱۳۹۳	۱۳۹۴	یادداشت
ریال	ریال	
۱۵۸,۲۵۵,۷۴۲	۴۶۴,۰۸۵,۰۱۶	۹-۱
۳,۱۸۲,۰۹۲,۶۱۸	۳,۷۴۲,۲۵۸,۸۵۸	۹-۲
۳,۳۴۰,۳۴۸,۳۶۰	۴,۲۰۶,۳۴۲,۸۷۴	

اسناد پرداختنی

سایر حسابهای پرداختنی

۹-۱- اسناد پرداختنی

۱۳۹۳	۱۳۹۴	یادداشت
ریال	ریال	
-	۲۴,۷۷۷,۷۷۷	
-	۱۶,۳۳۳,۳۳۵	
-	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	
۱۵۸,۲۵۵,۷۴۲	۴۰۷,۹۷۳,۹۰۴	۹-۱-۱
۱۵۸,۲۵۵,۷۴۲	۴۶۴,۰۸۵,۰۱۶	

آقای نادری بابت اجاره

آقای صدری بابت اجاره

آقای دوستی بابت اجاره

سایر اشخاص

۹-۱-۱- عمده‌ها از بابت چک عیدی پرسنل انجمن می باشد که تا تاریخ تایید صورت های مالی تسویه نشده است.



انجمن حمایت از کودکان کار  
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۹-۱- سایر حسابهای پرداختنی

۱۳۹۳	۱۳۹۴	یادداشت
ریال	ریال	
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹-۲-۱
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۸۰,۳۸۹,۵۰۰	۹-۲-۲
۲,۱۰۰,۰۰۰	۵۶۵,۲۱۲,۱۴۶	۹-۲-۳
۳۵۵,۹۵۵,۳۶۸	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹-۲-۱
۳۰۸,۰۶۷,۸۹۰	۱۲۱,۳۹۲,۳۳۸	
۱۰,۶۲۱,۳۶۷	۶۱,۸۶۴,۸۷۴	۹-۲-۴
۲۰۵,۳۴۷,۹۹۳	۱۳,۴۰۰,۰۰۰	۹-۲-۵
۳,۱۸۲,۰۹۲,۶۱۸	۳,۷۴۲,۲۵۸,۸۵۸	

وجیه الهی

ذخیره هزینه های معوق

حقوق و مزایای پرداختنی

شرکت آذر سیماب (مریم صالح پور)

بیمه تامین اجتماعی

مالیات حقوق تکلیفی پرداختنی

سایر

- ۹-۲-۱- مانده مبلغ فوق مربوط به پرداخت ودیعه اجاره ساختمان های انجمن که توسط خیرین پرداخت شده که تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ مذکور تسویه نشده است.
- ۹-۲-۲- مبلغ فوق مربوط به هزینه های اجاره بهمن و اسفند ساختمانهای روابط عمومی ، کودکان دفتر مرکزی و هزینه حقوق اسفند آشپزها و معلمان و خرید البسه نروزی و هزینه های تحصیلی سال ۱۳۹۳ مدد جویان است .
- ۹-۲-۳- مانده حقوق و مزایای پرداختنی عمدتاً از بابت حقوق و مزایای اسفندماه پرسنل می باشد که تا تاریخ تایید صورتهای مالی تسویه گردیده است.
- ۹-۲-۴- مانده حسابهای مالیاتی های تکلیفی عمدتاً از بابت برگ های قطعی صادر شده از سوی سازمان امور مالیاتی در رابطه با حقوق و دستمزد و مالیاتهای تکلیفی می باشد که مانده بدهی مذکور تا تاریخ تایید صورتهای مالی تسویه شده است.
- ۹-۲-۵- مانده فوق مربوط به سپرده بیمه مکسوره جهت قرارداد حسابرسی سال ۹۳ موسسه حسابرسی مختار و همکاران می باشد .



انجمن حمایت از کودکان کار  
 ناداشتهای توضیحی صورتهای مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۱- ذخیره مالیات

۱-۱- مالیات عملکرد کلیه سالهای قبل از ۱۳۹۳ به استثنای ۱۳۸۵ تسویه و پرداخت گردیده است.

۱-۲- خلاصه وضعیت ذخیره مالیاتی سالهای ۱۳۸۵ و ۱۳۹۲ لغایت ۱۳۹۴ به شرح زیر می باشد:

نوع تشخیص	۱۳۹۳-ریال		مالیات				درآمد مشمول مالیات	مازاد بر هزینه	سال مالی
	مانده ذخیره	مانده ذخیره	تادیه شده	قطعی	تشخیصی	ابرازای			
علی الراس	-	-	-	-	۱۷۹,۷۰۱,۶۶۳	-	-	۱۳۸۵	
رسیدگی به دفاتر	۳۹۱,۰۹۰,۸۸۹	۳۹۱,۰۹۰,۸۸۹	-	۳۹۱,۰۹۰,۸۸۹	۲۷۹,۰۳۹,۴۱۸	-	۱,۰۸۵,۱۱۰,۸۸۱	۱۳۹۳	
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	-	-	-	(۱,۰۳۳,۰۹۷,۸۳۱)	۱۳۹۳	
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	(۳۷۱,۱۳۳,۸۴۳)	۱۳۹۴	
	<u>۳۹۱,۰۹۰,۸۸۹</u>	<u>۳۹۱,۰۹۰,۸۸۹</u>							

۱-۱-۱- انجمن به استناد بند ط ماده ۱۳۹ قانون مالیاتهای 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 جاری در حسابها منظور نگردیده است.

۱-۱-۲- در سال ۱۳۸۵ به دلیل عدم ارائه اظهارنامه مالیاتی در زمان مقرر و با توجه به تبصره ماده ۱۹۳ ق.م.م سازمان امور مالیاتی اقدام به علی الراس نمودن دفاتر شرکت کرده است که با توجه به اعتراض انجمن در هیات حل اختلاف مبلغ فوق به میزان ۷۰ میلیون ریال تعیین گردید که با توجه به اعتراض مجدد انجمن تاکنون پرداخت و تعیین تکلیف نگردیده است.

۱-۱-۳- در سال مالی ۱۳۹۲ با توجه به اتمام دوره و عدم تمدید مجوز های انجمن در سال مذکور و عدم رعایت بند (ط) ماده ۱۳۹ ق.م.م.م برک تشخیص مالیات به مبلغ ۲۷۹ میلیون ریال از سوی سازمان امور مالیاتی صادر گردیده است که با اعتراض انجمن مواجه شد اما در هیات حل اختلاف اعتراض مورد پذیرش قرار نگرفته است که این امر منجر به صدور برگ قطعی مالیاتی سال ۹۲ به مبلغ ۲۹۱ میلیون ریال گردیده است.

۱-۱-۴- با توجه به رسیدگی دفاتر انجمن توسط اداره امور مالیاتی در سال ۱۳۹۲ و صدور برگ تشخیص مالیات به مبلغ صفر ریال از سوی سازمان امور مالیاتی صادر گردیده است.



انجمن حمایت از کودکان کار  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۱۳۹۴ اسفند ماه ۱۳۹۴

۱۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

	۱۳۹۳	۱۳۹۴	
	ریال	ریال	
	۴۵۸,۱۵۴,۰۵۸	۷۳۶,۶۰۰,۹۵۸	مانده در ابتدای سال
	(۳۱,۵۴۰,۸۶۸)	(۳۷۹,۸۶۵,۷۳۶)	پرداخت شده طی سال
	۳۰۹,۹۸۷,۷۶۸	۳۵۱,۱۱۳,۸۸۱	ذخیره تأمین شده
	۷۳۶,۶۰۰,۹۵۸	۷۰۷,۸۴۹,۱۰۳	

۱۲- سرمایه

آورده موسسان مبلغ ۱.۰۰۰.۰۰۰ ریال می باشد که توسط هیئت موسس اهداء گردیده است.

۱۳- علی الحساب افزایش سرمایه

	۱۳۹۳	۱۳۹۴	یادداشت
	ریال	ریال	
	۱,۳۱۴,۳۰۳,۹۴۱	۱,۳۱۴,۳۰۳,۹۴۱	۱۳-۱

علی الحساب افزایش سرمایه

۱۳-۱ مبلغ افزایش سرمایه انجمن به تایید مجمع عمومی فوق العاده هیات امنا رسیده است اما به دلیل مشکلات موجود در ثبت تغییرات هیات مدیره در سال ۹۴ در اداره ثبت شرکت ها به ثبت نرسیده است.

۱۴- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد ماده ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ می بایست معادل ۵٪ از سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل می شود تا میزان آن به ۱۰ درصد سرمایه بالغ گردد. اندوخته قانونی تا تاریخ انحلال انجمن قابل تقسیم نمی باشد.





انجمن حمایت از کودکان کار  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۱۵- درآمد حاصل از کمکهای بلاعوض دریافتی

	۱۳۹۴	۱۳۹۳	
ریال	ریال	ریال	یادداشت
۶,۰۲۲,۵۵۰,۰۶۲	۹,۰۴۵,۰۳۴,۹۳۹	-	۱۵-۱
۳,۰۶۳,۱۵۰,۰۰۰	-	-	۱۵-۲
۲,۹۱۹,۸۴۵,۳۰۶	-	-	۱۵-۳
<b>۱۲,۰۰۵,۵۴۵,۳۶۸</b>	<b>۹,۰۴۵,۰۳۴,۹۳۹</b>	<b>-</b>	<b>درآمد حاصل از برگزاری بازارچه خیریه</b>

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

	۱۳۹۴	۱۳۹۳	
ریال	ریال	ریال	یادداشت
۱,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	خانم دکتر طاهری
۶۹۸,۴۴۰,۰۰۰	-	-	خانم تاتلری
۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	آقای مهدی سلطان محمدی
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	آقای سمری
۶۹,۸۰۰,۵۰۰	-	-	فروشگاه چرم مشهد
۵۸,۶۳۰,۰۰۰	-	-	فروشگاه های زنجیره ای شیلا
<b>۳,۳۴۵,۶۷۹,۵۶۲</b>	<b>۹,۰۴۵,۰۳۴,۹۳۹</b>	<b>-</b>	<b>سایر اشخاص</b>
<b>۶,۰۲۲,۵۵۰,۰۶۲</b>	<b>۹,۰۴۵,۰۳۴,۹۳۹</b>	<b>-</b>	<b>۱۵-۱-۱</b>

۱۵-۱-۱- کلیه درآمد های انجمن به صورت مقطعی و به واسطه واریز مبالغ نقدی افراد مختلف به حسابهای بانکی انجمن از طریق واریز نقدی و یا دستگاه (POS) صورت می گیرد که در بسیاری از موارد افراد کمک کننده قابل شناسایی و افشاء نمی باشند.



انجمن حمایت از کودکان کار  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۱۳۹۴ اسفند ماه ۱۳۹۴

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

۱۳۹۴	
ریال	
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ستاد اجرایی فرمان امام (ره)
۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	سازمان بهزیستی
۱۸۱,۵۰۰,۰۰۰	بنیاد کودکان
۳۱,۶۵۰,۰۰۰	سایر
۳,۰۶۳,۱۵۰,۰۰۰	

۱۵-۳- در آمد حاصل از برگزاری بازارچه های خیریه به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۴	
ریال	
۲۹۰,۳۲۲,۰۰۰	آقای رحیم زاده
۱۷۴,۶۰۰,۰۰۰	شرکت بیمه پارسیان
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	خانم دکتر صالح پور
۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت خوشگوار
۱۰۱,۴۵۰,۰۰۰	شرکت دیپلمات
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت علی بابا
۵۵,۰۰۰,۰۰۰	شرکت برناکو
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت همکاران سیستم
۱,۸۶۸,۴۷۳,۳۰۶	سایر
۲,۹۱۹,۸۴۵,۳۰۶	



انجمن حمایت از کودکان کار  
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۱۶- هزینه خدمات ارائه شده به مددجویان

۱۳۹۳	۱۳۹۴	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۶۰۱,۱۱۸,۰۵۶	۷,۱۹۳,۰۵۲,۵۳۰	۱۶-۱
-	۹۶۵,۰۳۲,۰۲۹	۱۶-۲
۱,۶۰۱,۱۱۸,۰۵۶	۸,۱۵۸,۰۸۴,۵۵۹	

هزینه خدمات ارائه شده به مددجویان

هزینه برگزاری جشنواره ها

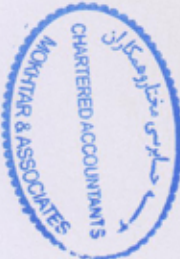


انحصار حسابات از کودکان کار  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی،  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

جمع	مرکز هزینه کودکان دفتر مرکزی	مرکز هزینه بیم	مرکز هزینه همه کودکان	مرکز هزینه خاوران	مرکز هزینه بازار
۲۴۱۴,۶۶۳,۹۶۳	۷۳۰,۰۹۱,۱۷۶	۴۵۱,۳۱۰,۹۳۹	۲۳۶,۱۰۱,۱۶۹	۴۳۸,۴۰۴,۳۹۱	۵۵۸,۹۴۵,۳۹۸
۹۳,۹۴۵,۸۸۳	۲۹,۰۱۹,۷۶۵	۷۰,۸۶,۷۸۴	۴۸۱,۳۱۸	۲۷,۸۴۲,۷۸۴	۲۹,۵۱۵,۳۳۳
۵۱,۰۵۰,۰۰۰	۱۶,۳۱۰,۰۰۰	۱۴,۷۳۰,۰۰۰	۲,۷۹۰,۰۰۰	۱۰,۰۳۰,۰۰۰	۷,۳۰۰,۰۰۰
۴۸۵,۵۵۸-۱,۵۳	۱۴۶,۴۹۳,۵۹۶	۱۰۷,۸۰۸,۱۹۳	۳۸,۶۷۶,۹۹۳	۸۲,۵۹۱,۸۵۶	۱۱۰,۰۰۹,۵۱۵
۵۴۷,۹۸۷,۱۱۳	۱۷۹,۵۶۷,۰۰۵	۱۰۲,۱۶۸,۸۳۷	۳۱,۳۷۹,۹۷۸	۱۰۵,۳۳۰,۵۴۸	۱۲۹,۶۴۰,۷۴۵
۳۰۹,۶۷۰,۳۹۵	۷۵,۶۸۳,۵۷۴	۱۰۹,۳۴۸,۶۳۳	۱۲,۹۴۰,۰۳۵	۵۴,۱۹۶,۳۳۴	۵۷,۵۰۱,۸۴۰
۹۶۳,۸۰۳,۴۰۰	۶۲۸,۷۸۸,۸۵۰	.	۱۶,۴۰۰,۰۰۰	۱۸۰,۹۴۰,۱۰۰	۱۳۶,۶۷۴,۴۵۰
۵,۹۵۲,۸۲۶	۲۴۰,۰۰۰	.	۶۱۲,۸۲۶	۵۰۰,۰۰۰	.
۳۷۸,۰۳۱,۰۰۰	۲۵۳,۷۰۵,۰۰۰	۲۳,۶۹۵,۰۰۰	۵۹۸,۰۰۰	۶۴,۰۳۳,۰۰۰	۳۶,۰۰۰,۰۰۰
۱۵,۸۷۲,۶۰۶	۳,۱۶۵,۸۴۹	.	۲,۸۳۷,۸۱۴	۱,۸۹۳,۳۷۱	۷,۹۷۵,۵۷۲
۵۳,۵۶۱,۱۹۶	۷,۸۳۰,۰۰۰	۱۰,۵۷۶,۱۹۶	۱,۳۹۰,۰۰۰	۳,۰۹۳,۰۰۰	۲,۸۴۰,۰۰۰
۲۱۹,۴۰۸,۱۰۰	۲۱۲,۴۳۴,۱۰۰	۳,۳۷۳,۰۰۰	۲,۹۸۱,۰۰۰	.	۶۲۰,۰۰۰
۸۵۷,۹۹۸,۰۰۱	۵۹۶,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	۲۶۱,۹۹۸,۰۰۱
۷۳,۰۵۱,۹۳۷	۲۰,۷۸۵,۰۰۰	۱۷,۴۴۲,۹۳۷	۱۸,۵۵۴,۰۰۰	۲,۳۸۹,۰۰۰	۱۳,۹۷۱,۰۰۰
۷۹,۴۳۶,۰۰۰	۶۱,۹۵۳,۰۰۰	۴,۶۵۵,۰۰۰	۱۰,۴۰۸,۰۰۰	.	۲,۴۳۰,۰۰۰
۷۸,۹۴۱,۱۵۸	۳۷,۵۵۲,۱۶۹	۱۵,۸۹۵,۵۷۰	۶,۸۴۴,۵۶۹	۱,۸۶۵,۰۰۰	۱۶,۷۸۳,۸۵۰
۴۸,۳۳۳,۸۰۰	۲۷,۴۷۳,۵۰۰	۲,۱۴۲,۵۰۰	۴,۷۸۵,۰۰۰	۱۱,۳۴۲,۸۰۰	۲,۵۹۰,۰۰۰
۵۱۳,۰۶۹,۰۰۰	۴۰۱,۸۷۰,۰۰۰	.	۶,۸۴۰,۰۰۰	۲۴,۳۰۹,۰۰۰	۸۰۰,۵۰۰,۰۰۰
۳,۷۹۶,۰۰۰	۳,۴۵۶,۰۰۰	.	۲۴۰,۰۰۰	.	.
۷,۱۹۳,۰۵۲,۵۳۰	۳,۴۳۳,۴۱۸,۵۸۴	۸۷۰,۳۳۳,۵۶۸	۲۹۴,۷۶۹,۷۰۱	۱۰,۴۰۷,۹۵۱,۱۷۴	۱,۴۵۴,۸۳۵,۵۰۳

۱-۶- هزینه ارائه خدمات مند جوان به تشکیک هر مرکز به شرح ذیل است:

- حقوق و دستمزد
- انصاف کاری
- مزد سنوات
- عیدی و پاداش
- بیمه سهم کارفرما
- هزینه سنوات خدمت کارکنان
- حق الزحمه کارگران روز مزد و ساعتی و مشاوران
- سایر هزینه های پرسنلی
- کمک هزینه تحصیلی کودکان
- هزینه استهلاک
- هزینه حمل و کرایه
- هزینه نهار و پذیرایی
- هزینه اجاره محل
- هزینه آب برق گاز، تلفن
- هزینه تعمیر و نگهداری ساختمان و اثاثه
- کمک هزینه های درمانی و بهداشتی کودکان
- هزینه ملزومات مصرفی
- کمک هزینه مسکن و غیره کودکان
- سایر هزینه های عمومی و اداری



انجمن حمایت از کودکان کار  
 بادداشتهای توضیحی صورتهای مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۲-۱۶- هزینه برگزاری جشنواره ها

۱۳۹۴	
ریال	
۴۲۳,۶۹۳,۴۰۰	هزینه سهم قرفه داران از کل فروش غرفه ها
۲۱۹,۷۵۰,۰۰۰	هزینه اجاره محل برگزاری جشنواره ها
۱۰۰,۳۸۳,۰۰۰	هزینه اجاره ملزومات برگزاری جشنواره ها
۸۴,۰۲۴,۰۰۰	هزینه تبلیغات برگزاری جشنواره ها
۷۳,۳۸۸,۹۲۶	هزینه ملزومات مصرفی برگزاری جشنواره ها
۲۴,۴۸۱,۰۰۰	هزینه ایاب و ذهاب برگزاری جشنواره ها
۲۵,۹۸۰,۰۰۰	هزینه پذیرایی برگزاری جشنواره ها
۱۱,۴۵۷,۷۰۳	هزینه کالاهای خریداری شده جهت فروش در غرفه ها
۱,۸۷۴,۰۰۰	سایر هزینه های برگزاری جشنواره ها
۹۶۵,۰۳۲,۰۲۹	



انجمن حمایت از کودکان کار  
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۱۷- هزینه های اداری و عمومی

۱۳۹۳	۱۳۹۴	یادداشت
ریال	ریال	
۶,۶۹۹,۷۸۴,۲۰۵	۲,۸۷۷,۲۷۸,۹۹۸	۱۷-۱ هزینه های پرسنلی
۱,۸۰۰,۴۶۷,۷۹۷	۱,۳۴۳,۱۳۱,۲۹۳	۱۷-۲ هزینه های عمومی اداری
۸,۵۰۰,۲۵۲,۰۰۲	۴,۲۲۰,۴۱۰,۲۹۱	

۱۷-۱- هزینه های پرسنلی به شرح ذیل است:

۱۳۹۳	۱۳۹۴	
ریال	ریال	
۵,۶۰۸,۹۸۸,۹۹۳	۱,۳۶۱,۹۰۳,۰۲۵	حقوق و دستمزد و مزایا
-	۶۳۳,۹۶۸,۹۰۴	حق الزحمه کارکنان ساعتی و مشاورین
۸۸۳,۷۵۸,۷۲۰	۳۲۳,۹۲۰,۲۰۷	بیمه سهم کارفرما
-	۲۹۵,۷۰۸,۲۴۹	عیدی و پاداش
۲۰۷,۰۳۶,۴۹۲	۱۶۷,۴۴۱,۲۳۷	مزایای پایان خدمت
-	۵۹,۹۶۵,۱۸۱	سفر و فوق العاده ماموریت
-	۳۴,۳۷۲,۱۹۵	سایر هزینه های پرسنلی
۶,۶۹۹,۷۸۴,۲۰۵	۲,۸۷۷,۲۷۸,۹۹۸	



انجمن حمایت از کودکان کار  
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۲-۱۷- هزینه های عمومی اداری

۱۳۹۳	۱۳۹۴	یادداشت
ریال	ریال	
۸۶۴,۵۰۰,۰۰۰	۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه اجاره ساختمان و تاسیسات
۹۱,۲۰۸,۱۰۰	۲۲۵,۸۰۸,۹۰۰	حمل و نقل و ایاب و ذهاب
-	۱۲۹,۴۶۶,۸۰۰	هزینه تعمیر و نگهداری ساختمان، تاسیسات، تجهیزات و اثاثه
۳۰۴,۲۹۷,۰۰۰	۱۱۸,۱۸۷,۵۵۰	هزینه ملزومات اداری
-	۶۰,۵۲۵,۰۴۰	پذیرایی و آبدار خانه
-	۵۲,۹۱۶,۵۰۰	هزینه چاپ و تکثیر
-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه مطالبات سوخت شده
-	۳۷,۹۸۸,۶۸۳	هزینه های ارتباطات و خدمات و پشتیبانی نرم افزارها
-	۲۹,۸۸۶,۰۰۰	تبلیغات و آگهی
۱۵۲,۸۵۶,۰۰۰	۲۶,۷۳۴,۰۰۰	هزینه آب و برق و گاز
-	۸,۹۷۰,۰۰۰	هزینه ثبتی و حقوقی
-	۸,۴۷۸,۰۰۰	هزینه حسابرسی
۱۴,۷۰۵,۱۵۷	۷,۹۴۲,۸۸۴	استهلاک داراییهای ثابت مشهود
-	۱,۱۱۲,۷۹۶	هزینه کارمزد و خدمات بانکی
۳۷۲,۹۰۱,۵۴۰	۱۱۵,۱۱۴,۱۴۰	سایر
۱,۸۰۰,۴۶۷,۷۹۷	۱,۳۴۳,۱۳۱,۲۹۳	



انجمن حمایت از کودکان کار  
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۱۸- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

۱۳۹۳	۱۳۹۴
ریال	ریال
۵,۳۶۸,۶۴۹	۱,۸۰۵,۶۴۰

سود سپرده های بانکی

۱۹- تعدیلات سنواتی

۱۳۹۳	۱۳۹۴
ریال	ریال
۱۰,۶۲۱,۳۶۷	۱۰,۶۲۱,۳۶۷
۲۹۱,۰۹۰,۸۸۹	۲۹۱,۰۹۰,۸۸۹
۳۰۱,۷۱۲,۲۵۶	۳۰۱,۷۱۲,۲۵۶

اصلاح مالیات تکلیفی سال ۱۳۹۲

اصلاح مالیات عملکرد سال ۱۳۹۲

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

تعدیلات سنواتی و تعدیلات طبقه

شرح	بندی		
	مانده سال ۱۳۹۳ قبل از تجدید ارائه	بدهکار	بستانکار
تعدیلات سنواتی	۱,۶۲۶,۱۷۵,۰۲۰	۳۰۱,۷۱۲,۲۵۶	-
ذخیره مالیات	-	-	۲۹۱,۰۹۰,۸۸۹
سایر حسابها و اسناد پرداختنی	-	-	۱۰,۶۲۱,۳۶۷
بهای تمام شده خدمات ارائه شده	-	۱,۶۰۱,۱۱۸,۰۵۶	-
هزینه های اداری و عمومی	۱۰,۱۰۱,۳۷۰,۰۵۸	-	۱,۶۰۱,۱۱۸,۰۵۶
	۱۱,۷۲۷,۵۴۵,۰۷۸	۱,۹۰۲,۸۳۰,۳۱۲	۱,۹۰۲,۸۳۰,۳۱۲
	۱۱,۷۲۷,۵۴۵,۰۷۸		۱,۹۰۲,۸۳۰,۳۱۲





انجمن حمایت از کودکان کار  
بادداشتهای توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۱۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

**۲۰- صورت تطبیق مازاد هزینه بر درآمد عملیاتی**

صورت تطبیق مازاد درآمد بر هزینه های عملیاتی با جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی بشرح زیر است :

	۱۳۹۴	۱۳۹۳
	ریال	ریال
مازاد هزینه بر درآمد عملیاتی	(۳۷۲,۹۴۹,۴۸۲)	(۱,۰۵۶,۳۳۵,۱۱۹)
هزینه استهلاک	۲۳,۸۱۵,۴۹۰	۱۴,۷۰۵,۱۵۷
خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	(۲۸,۷۵۱,۸۵۵)	۱۷۵,۴۹۵,۶۲۴
افزایش (حسابهای دریافتنی عملیاتی	(۴۷۵,۴۰۶,۸۵۵)	(۱,۲۰۸,۰۰۰,۰۰۰)
افزایش (کاهش سپرده و پیش پرداختهای عملیاتی	(۱۰۰,۰۰۲,۰۰۰)	۱۷۴,۰۰۰,۰۰۰
افزایش حسابهای پرداختنی عملیاتی	۸۶۵,۹۹۵,۵۱۴	۱,۶۳۳,۹۷۴,۳۴۳
	(۸۷,۲۹۹,۱۸۸)	(۲۶۶,۱۵۹,۹۹۵)

**۲۱- تعهدات و بدهیهای احتمالی**

انجمن فاقد تعهدات و بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ بوده می باشد.

**۲۲- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه**

در دوره بعد از تاریخ ترازنامه و تا تاریخ تایید صورتهای مالی رویداد با اهمیت که مستلزم افشاء اقلام صورتهای مالی باشد، رخ نداده است.

**۲۳- معاملات با اشخاص وابسته**

الف- انجمن طی سال جاری فاقد معاملات با اشخاص وابسته مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت و سایر اشخاص وابسته می باشد.

