

گزارش حسابرس مستقل

موسسه همیاران توسعه دانش

به انضمام صورت های مالی و یادداشت های توضیحی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

موسسه همیاران توسعه دانش

فهرست مندرجات

<u>صفحه</u>	<u>عنوان</u>
۲ و ۱	۱- گزارش حسابرس مستقل
	۲- صورتهای مالی :
۲	الف - صورت کارکرد
۳	ب - صورت وضعیت مالی
۴	پ - صورت تغییرات در آورده موسسین
۵	ت - صورت جریان های نقدی
۶ الی ۲۱	ث - یادداشتهای توضیحی





گزارش حسابرس مستقل
به مجمع عمومی عادی هیئت امناء
موسسه همیاران توسعه دانش

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی موسسه همیاران توسعه دانش شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸ و صورتهای کارکرد، تغییرات در آورده موسسین و جریان های نقدی آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۴ 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 هیات مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورت های مالی است به گونه ای که این صورت ها، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورت های مالی یادشده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در 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 مورد گزارش، 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.

اظهار نظر

۴- به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی موسسه همیاران توسعه دانش در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸ و کارکرد مالی و جریانهای 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.

تهران، بلوار آیت اله کاشانی، بین اباندر و مهران، پلاک ۵۵، طبقه دوم، واحد ۴

تلفکس: ۴۴۹۷۶۸۲۲ - ۴۴۰۱۲۳۸۵ - ۴۴۰۱۳۹۵۵ - ۴۴۰۲۱ - کدپستی: ۱۴۷۱۶۴۴۷۵۶

Email: Pam.audit@yahoo.com

تاکید بر مطلب خاص

۵- توجه استفاده کنندگان را به یادداشت توضیحی ۱-۲۳ همراه صورتهای مالی جلب می نماید که وضعیت بیمه ای موسسه تاکنون از طرف سازمان مربوطه مورد رسیدگی قرار نگرفته است و بدهی از این بابت در حسابها اعمال نشده است. با توجه به مراتب فوق، تعیین بدهی احتمالی بیمه، منوط به اعلام نظر نهایی مقامات ذیصلاح می باشد.

۶- همانگونه که در یادداشت توضیحی ۱-۹ و ۱-۱۲ همراه صورتهای مالی افشاء شده، دارایی های ثابت و موجودی جنسی موسسه فاقد پوشش بیمه ای مناسب می باشد .
اظهاری نظر این موسسه در اثر مفاد بندهای ۵ و ۶ فوق، تعدیل نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۷- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای عدم ایجاد بستر و زیر ساخت های لازم جهت اجرای مفاد قانون مبارزه با پولشویی و دستورالعمل های مرتبط، از جمله تشکیل واحد مبارزه با پولشویی و معرفی آن به دبیرخانه ذیربط و آموزش کارکنان جهت آشنایی با قانون و دستورالعمل مبارزه با پولشویی، این موسسه، به موارد با اهمیت دیگری حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

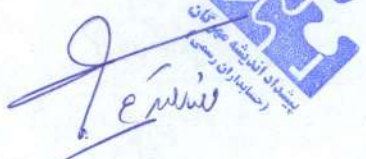
۶ خرداد ماه ۱۳۹۹

موسسه حسابرسی پیشداد اندیشه مهرگان (حسابداران رسمی)

شماره عضویت ۷۲۱۳۲۶

سعید رضایی قدیم

۹۰۱۸۳۲



علی رمضان نژاد

۹۱۱۹۲۷





بنیاد دانش

موسسه خیریه همیاران توسعه دانش
BO NYAD DANESH

تاریخ:
شماره:
پیوست:

موسسه همیاران توسعه دانش

صورت‌های مالی اساسی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

هیات امناء محترم

با احترام

به پیوست صورت های مالی موسسه همیاران توسعه دانش مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲
۳
۴
۵
۶-۲۱

- صورت کارکرد
- صورت وضعیت مالی
- صورت تغییرات در آورده موسسین
- صورت جریان های نقدی
- یادداشت های توضیحی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۹/۰۲/۳۰ به تأیید هیات مدیره موسسه رسیده است.

بنیاد دانش

امضا	سمت	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره	ابوالحسن خلیلی
	عضو هیات مدیره و مدیر عامل	محمد علی شرافت
	نایب رئیس هیات مدیره	قاسم روزبه
	عضو هیات مدیره	حمید زمانیان
	عضو هیات مدیره	سید محمود میرحسینی



بنیاد دانش

موسسه همیاران توسعه دانش



نشانی دفتر مرکزی : تهران،
خیابان انقلاب، روبروی خیابان
شریعتی، پلاک ۳۵۲ طبقه چهارم
واحد ۲۲ تلفن: ۰۹-۷۷۶۳۶۳۷۷
info@bonyaddanesh.org
www.bonyaddanesh.org

موسسه همیاران توسعه دانش
صورت کارکرد
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت	عملیات در حال تداوم
ریال	ریال		
۲۰,۲۹۸,۵۶۳,۷۰۱	۴۹,۰۵۹,۶۸۲,۳۴۰	۵	عواید و منابع
(۷,۴۹۷,۱۲۴,۶۳۸)	(۳۰,۷۰۷,۹۳۸,۷۵۱)	۶	کمک های پرداختی به دانش آموزان
۱۲,۸۰۱,۴۳۹,۰۶۳	۱۸,۳۵۱,۷۴۳,۵۸۹		کارکرد ناخالص
(۶,۴۲۷,۸۸۰,۶۴۳)	(۷,۰۳۲,۶۸۴,۱۳۰)	۷	هزینه های اداری و عمومی
۶,۳۷۳,۵۵۸,۴۲۰	۱۱,۳۱۹,۰۵۹,۴۵۹		کارکرد عملیاتی
۳۵۸,۱۷۸,۴۴۵	۵۲۲,۶۳۴,۵۰۳	۸	سایر درآمدهای غیرعملیاتی
۶,۷۳۲,۴۳۶,۸۶۵	۱۱,۸۴۱,۶۹۳,۹۶۲		کارکرد جاری

از آنجاییکه اجزای تشکیل دهنده صورت کارکرد جامع محدود به کارکرد سال مالی بوده است، صورت مزبور ارائه نگردیده است.



بنیاد دانش
موسسه همیاران توسعه دانش

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

۲ حسنه یون



موسسه همیاران توسعه دانش

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

یادداشت	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری		
دارایی های ثابت مشهود	۱۵,۹۷۲,۲۳۴,۸۳۳	۳,۱۹۵,۲۹۳,۸۰۱
دارایی های نامشهود	۹۶,۶۷۱,۶۶۰	۱۵,۸۲۸,۸۶۰
جمع دارایی های غیر جاری	۱۶,۰۶۸,۹۰۶,۴۹۳	۳,۲۱۱,۱۲۲,۶۶۱
دارایی های جاری		
پیش پرداخت ها	۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰
موجودی کالا	۱۰۰,۲۵۶,۸۱۵	۳۸۴,۶۵۸,۰۰۰
دریافتنی های عملیاتی و سایر دریافتنی ها	۲,۷۶۹,۵۱۵,۴۸۵	۱,۸۲۹,۵۶۲,۰۳۰
موجودی نقد	۵,۸۰۳,۶۰۲,۲۴۰	۴,۴۳۲,۱۲۳,۰۱۳
جمع دارایی های جاری	۸,۶۷۳,۳۷۴,۵۴۰	۶,۶۸۶,۳۴۳,۰۴۳
جمع دارایی ها	۲۴,۷۴۲,۲۸۱,۰۳۳	۹,۸۹۷,۴۶۵,۷۰۴
آورده موسسین و بدهی ها		
آورده موسسین	۱۷,۳۳۶,۰۰۰	۱۷,۳۳۶,۰۰۰
خالص دارایی ها	۲۰,۹۴۳,۴۵۵,۰۷۷	۹,۱۰۱,۷۶۱,۱۱۵
جمع آورده موسسین	۲۰,۹۶۰,۷۹۱,۰۷۷	۹,۱۱۹,۰۹۷,۱۱۵
بدهی ها		
بدهی های جاری		
پرداختنی های عملیاتی و سایر پرداختنی ها	۳,۷۸۱,۴۸۹,۹۵۶	۷۷۸,۳۶۸,۵۸۹
جمع بدهی های جاری	۳,۷۸۱,۴۸۹,۹۵۶	۷۷۸,۳۶۸,۵۸۹
جمع بدهی ها	۳,۷۸۱,۴۸۹,۹۵۶	۷۷۸,۳۶۸,۵۸۹
جمع آورده موسسین و بدهی ها	۲۴,۷۴۲,۲۸۱,۰۳۳	۹,۸۹۷,۴۶۵,۷۰۴

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

گزارش
 (حسابداران رسمی)
 پیشنهاد اندیشه مهرگان



موسسه همیاران توسعه دانش
 صورت تغییرات در آورده موسسین
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

جمع کل	خالص دارایی ها	آورده موسسین
ریال	ریال	ریال
۲,۶۷۰,۶۴۷,۲۳۹	۲,۶۵۳,۳۱۱,۲۳۹	۱۷,۳۳۶,۰۰۰
(۲۸۳,۹۸۶,۹۸۹)	(۲۸۳,۹۸۶,۹۸۹)	-
۲,۳۸۶,۶۶۰,۲۵۰	۲,۳۶۹,۳۲۴,۲۵۰	۱۷,۳۳۶,۰۰۰
۶,۷۳۲,۴۳۶,۸۶۵	۶,۷۳۲,۴۳۶,۸۶۵	-
۹,۱۱۹,۰۹۷,۱۱۵	۹,۱۰۱,۷۶۱,۱۱۵	۱۷,۳۳۶,۰۰۰
۱۱,۸۴۱,۶۹۳,۹۶۲	۱۱,۸۴۱,۶۹۳,۹۶۲	-
۲۰,۹۶۰,۷۹۱,۰۷۷	۲۰,۹۴۳,۴۵۵,۰۷۷	۱۷,۳۳۶,۰۰۰

مانده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱
 اصلاح اشتباهات (یادداشت ۱۷)
 مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱
 تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۷
 سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۳۹۷
 مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
 تغییرات آورده موسسین در سال ۱۳۹۸
 سود خالص سال ۱۳۹۸
 مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

Handwritten signatures and stamps in blue ink, including a stamp that reads "موسسه همیاران توسعه دانش".



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



موسسه همیاران توسعه دانش
صورت جریان های نقدی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
ریال	ریال	
۴,۴۳۳,۷۸۴,۶۲۰	۱۱,۲۵۵,۱۹۷,۵۴۸	۱۸
۴,۴۳۳,۷۸۴,۶۲۰	۱۱,۲۵۵,۱۹۷,۵۴۸	
۹۲,۳۹۹,۳۶۷	۳۵۷,۸۱۵,۵۰۳	
(۴۹۸,۴۷۶,۲۶۵)	(۱۳,۰۴۰,۶۹۱,۰۲۴)	
(۱۱,۸۷۰,۳۶۰)	(۸۰,۸۴۲,۸۰۰)	
(۴۱۷,۹۴۷,۲۵۸)	(۱۲,۷۶۳,۷۱۸,۳۲۱)	
۴,۰۱۵,۸۳۷,۳۶۲	(۱,۵۰۸,۵۲۰,۷۷۳)	
-	۲,۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	
-	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
-	(۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	
-	۲,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	
۴,۰۱۵,۸۳۷,۳۶۲	۱,۳۷۱,۴۷۹,۲۲۷	
۴۱۶,۲۸۵,۶۵۱	۴,۴۳۲,۱۲۳,۰۱۳	
۴,۴۳۲,۱۲۳,۰۱۳	۵,۸۰۳,۶۰۲,۲۴۰	

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
نقد حاصل از عملیات
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
سود دریافتی بابت سپرده های بانکی
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی :
دریافت های نقدی از هیات امناء
دریافت های نقدی از دیگران
پرداخت های نقدی به هیات امناء
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
خالص افزایش در موجودی نقد
مانده موجودی نقد در ابتدای سال
مانده موجودی نقد در پایان سال

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







بنیاد دانش
موسسه همیاران توسعه دانش



