

گزارش حسابرس مستقل

موسسه همیاران توسعه دانش

به انضمام صورت های مالی و یادداشت های توضیحی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

## موسسه همیاران توسعه دانش

### فهرست مندرجات

#### صفحه

۲۱

#### عنوان

۱- گزارش حسابرس مستقل

۲- صورتهای مالی :

الف - تراز نامه

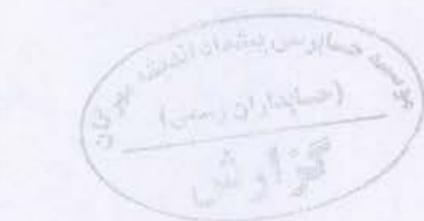
ب - صورت کارکرد

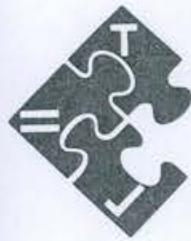
پ - گردش حساب خالص داراییها

ت - صورت جریان وجوه نقد

ث - یادداشت‌های توضیحی همراه صورتهای مالی

۱۷ الی ۵





### 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 ترازنامه به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷ و صورتهای کارکرد و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۲ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

#### مسئولیت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت‌های مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره واحد مورد گزارش است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای که این صورتها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

#### مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی یادشده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه ریزی و اجرا کنده‌که 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 می‌شود. حسابرسی همچنین ارزیابی مناسب بودن روش‌های 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 ۱۳۹۷ و کارکرد 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.

## گزارش حسابرس مستقل - ادامه

### موسسه همیاران توسعه دانش

#### تاكيد بر مطلب خاص

۵- اين موسسه بدون تعديل در اظهارنظر خود استفاده کنندگان را به يادداشت توضيحي ۲۲-۱ همراه صورتهای مالی جلب می نماید که به دليل معافيت مالياتي موضوع ماده ۱۳۹ قانون مالياتهای مستقيم در رابطه با فعالتهای فرهنگي و عام المنفعه، ذخیره اي از بابت ماليات عملکرد سال مالي مورد گزارش در حسابها اعمال نگرديده است. با توجه به مراتب فوق، قطعیت معافيت مالياتي، منوط به اعلام نظر نهايی مقامات مالياتي می باشد.

#### گزارش در مورد سایر مسئولiteای قانونی و مقرراتی حسابرس

۶- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرائي مبارزه با پولشوبي توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مذبور و آين نامها و دستورالعملهاي اجرائي مرتبط، در چارچوب چك ليستهای ابلاغي مرجع ذيربط و استانداردهای حسابرسی، توسط اين موسسه مورد ارزیابي قرار گرفته است. در اين خصوص به استثنای عدم ايجاد بستر و زير ساختهای لازم جهت اجرای مفاد قانون مبارزه با پولشوبي و دستورالعمل هاي مرتبط، از جمله تشکيل واحد مبارزه با پولشوبي و معرفی آن به دبيرخانه ذيربط و آموزش کارکنان جهت آشنایي با قانون و دستورالعمل مبارزه با پولشوبي، اين موسسه، به موارد با اهميت ديگري حاکي از عدم رعایت قوانين و مقررات ياد شده برخورد نکرده است.

موسسه حسابرسی پيشداد آنديشه مهرگان

۱۳۹۸ خرداد ۱۲

(حسابداران رسمي)

شماره عضويت ۷۲۱۳۲۶

منصور گرگز

علی رمضان نژاد

۹۱۱۸۷۹

۹۱۱۹۲۷



تاریخ: .....  
شماره: .....  
پیوست: .....

### موسسه همیاران توسعه دانش

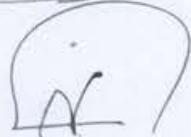
#### صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

جمعیت عمومی عادی هیئت امنا  
با احترام

به پیوست صورتهای مالی موسسه همیاران توسعه دانش برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷ تقدیم میشود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

صفحه	شماره	توضیح
۱		ترازنامه
۲		صورت کارکرد
۳		گردش حساب خالص داراییها
۴		صورت جریان وجوه نقد
۵		یادداشت‌های توضیحی :
۵-۷		تاریخچه و فعالیت
۸-۱۷	۸-۱۷	اهم رویه‌های حسابداری یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۰۲/۰۳/۱۳۹۸ به تأیید هیئت مدیره موسسه رسیده است.

اعضای هیئت مدیره و مدیر عامل	سمت	امضاء
محمد علی شرافت	مدیر عامل و عضو هیئت مدیره	
ابوالحسن خلیلی	رئیس هیئت مدیره	
قاسم روزبه	نایب رئیس هیئت مدیره	
سید محمود حسینی	عضو هیئت مدیره	
نیشنی دفتر مرکزی: تهران، خیابان انقلاب، روبروی خیابان شریعتی، پلاک ۳۵۲ طبقه چهارم	عضو هیئت مدیره و خزانه دار	
۰۹۱۷۶۳۶۳۷۷-۹		
info@bonyaddanesh.org		
www.bonyaddanesh.org		

موسسه همساران توسعه دانش

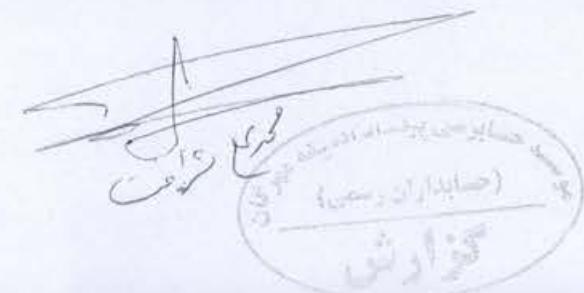
ترازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

(تجدید ارائه شده)	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت	بدهیها ، آورده موسسین و خالص دارایی ها	(تجدید ارائه شده)	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت	داراییها
	ریال	ریال				ریال	ریال		
<b>بدهیهای جاری</b>									
۱,۲۰۸,۱۳۲,۹۱۷	۷۷۸,۳۶۸,۵۸۹		۹	پرداختنی ها	۴۱۶,۲۸۵,۶۵۱	۴,۴۳۲,۱۲۲,۰۱۳		۳	موجودی نقد
۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	.		۱۰	پیش دریافتها	۳۲۸,۱۱۴,۱۷۲	۱,۸۲۹,۵۶۲,۰۳۰		۴	دریافتی ها
					.	۳۸۴,۶۵۸,۰۰۰		۵	موجودی کالا
					۵۲,۹۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰		۶	بیش پرداختها
۱,۳۴۸,۱۳۲,۹۱۷	۷۷۸,۳۶۸,۵۸۹			جمع بدھیهای جاری	۷۹۸,۲۹۹,۸۲۳	۶,۶۸۶,۳۴۳,۰۴۳			جمع داراییهای جاری
<b>داراییهای غیر جاری</b>									
۱,۳۴۸,۱۳۲,۹۱۷	۷۷۸,۳۶۸,۵۸۹				۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.		۵	دریافتی های بلند مدت
					۳,۹۵۸,۵۰۰	۱۵,۸۲۸,۸۶۰		۷	دارایی های نامشهود
					۲,۸۲۲,۵۳۴,۸۴۴	۲,۱۹۵,۲۹۳,۸۰۱		۸	دارایی های ثابت مشهود
				جمع بدھیها	۲,۹۳۶,۴۹۲,۳۴۴	۲,۲۱۱,۱۲۲,۶۶۱			جمع داراییهای غیر جاری
<b>آورده موسسین و خالص دارایی ها</b>									
۱۷,۳۳۶,۰۰۰	۱۷,۳۳۶,۰۰۰		۱۱	آورده موسسین					
۲,۳۶۹,۳۲۴,۲۵۰	۹,۱۰۱,۷۶۱,۱۱۵			مازاد انباشته					
۲,۳۸۶,۶۶۰,۲۵۰	۹,۱۱۹,۰۹۷,۱۱۵			جمع آورده موسسین و خالص دارایی ها					
۳,۷۳۴,۷۹۳,۱۶۷	۹,۸۹۷,۴۶۵,۷۰۴			جمع بدھیها و خالص دارایی ها	۳,۷۳۴,۷۹۳,۱۶۷	۹,۸۹۷,۴۶۵,۷۰۴			جمع داراییها



سهام  
محمد رضائیان  
محسن حسینی



یادداشت‌های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است .

موسسه همیاران توسعه دانش

صورت کارکرد

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

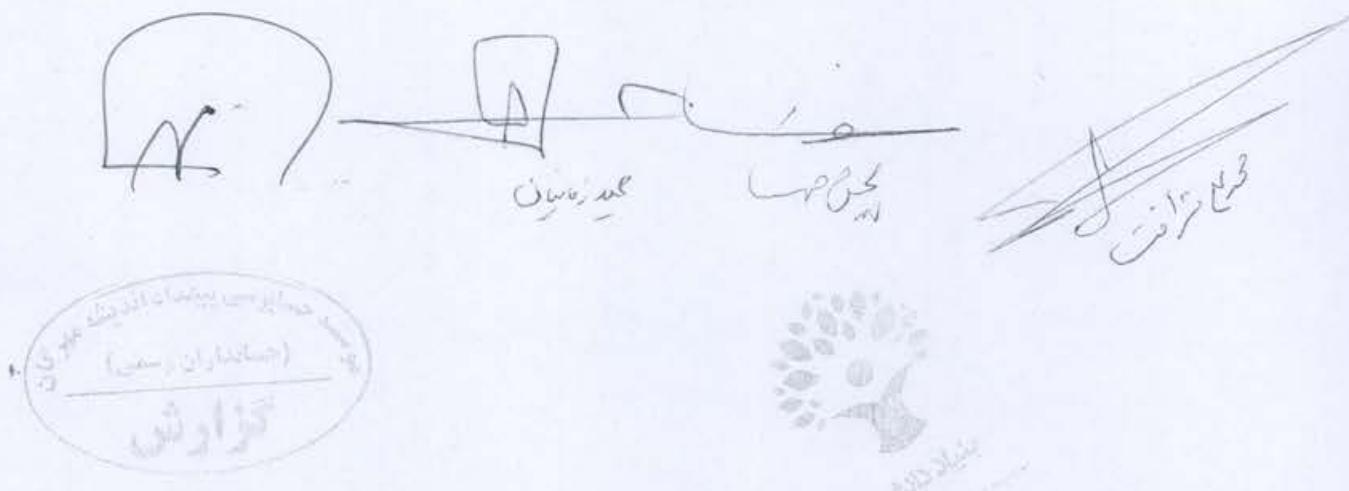
(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	یادداشت
ریال	ریال	
۷,۸۱۶,۳۴۴,۲۲۰	۲۰,۲۹۸,۵۶۳,۷۰۱	۱۲ عواید و منابع
(۳,۵۵۴,۷۲۲,۲۲۵)	(۷,۴۹۷,۱۲۴,۶۳۸)	۱۳ کمکهای پرداختی به دانش آموزان
۴,۲۶۱,۶۱۰,۹۸۵	۱۲,۸۰۱,۴۲۹,۰۶۳	۱۴ کارکرد ناخالص
(۲,۳۱۴,۲۶۰,۶۶۷)	(۶,۴۲۷,۸۸۰,۶۴۲)	هزینه های اداری، عمومی و حقوق و دستمزد
۱,۹۴۷,۳۵۰,۳۱۸	۶,۲۷۳,۵۵۸,۴۲۰	۱۵ کارکرد عملیاتی
۴۹,۴۰۷,۳۷۰	۲۵۸,۸۷۸,۴۴۵	ساختمان غیر عملیاتی
۱,۹۹۶,۷۵۷,۶۸۸	۶,۷۲۲,۴۲۶,۸۶۵	۱۶ کارکرد جاری
۱,۲۸۷,۲۹۱,۷۷۶	۲۶۵۳,۳۱۱,۲۳۹	خالص دارایی ها در ابتدای سال
(۹۱۴,۷۲۵,۲۱۴)	(۲۸۳,۹۸۶,۹۸۹)	تعديلات سنواتی
۳۷۲,۵۶۶,۵۶۲	۲,۳۶۹,۳۲۴,۲۵۰	خالص دارایی ها در ابتدای سال - تعديل شده
۲,۳۶۹,۳۲۴,۲۵۰	۹,۱۰۱,۷۶۱,۱۱۵	خالص دارایی ها در پایان سال

گردش حساب خالص داراییها

۱,۹۹۶,۷۵۷,۶۸۸	۶,۷۲۲,۴۲۶,۸۶۵	کارکرد جاری
۱,۲۸۷,۲۹۱,۷۷۶	۲۶۵۳,۳۱۱,۲۳۹	خالص دارایی ها در ابتدای سال
(۹۱۴,۷۲۵,۲۱۴)	(۲۸۳,۹۸۶,۹۸۹)	تعديلات سنواتی
۳۷۲,۵۶۶,۵۶۲	۲,۳۶۹,۳۲۴,۲۵۰	خالص دارایی ها در ابتدای سال - تعديل شده
۲,۳۶۹,۳۲۴,۲۵۰	۹,۱۰۱,۷۶۱,۱۱۵	خالص دارایی ها در پایان سال

از آنجاییکه اجزای تشکیل دهنده صورت مازاد جامع محدود به کارکرد سال مالی و تعديلات سنواتی بوده است ، صورت مجبور ارائه نگردیده است.



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

موسسه همیاران توسعه دانش

صورت حربان وجوه نقد

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	یادداشت
ریال	ریال	ریال
۲,۳۲۷,۳۴۲,۹۲۹	۴,۴۳۳,۷۸۴,۶۲۰	۱۷
۴۹,۴۰۴,۳۶۹	۹۲,۳۹۹,۳۶۷	سود دریافتی بابت سپرده های بانکی
۴۹,۴۰۴,۳۶۹	۹۲,۳۹۹,۳۶۷	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از کارکرد عملیاتی
(۲,۸۵۰,۴۰۶,۰۰۰)	(۴۹۸,۴۷۶,۲۶۵)	بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی :
(۱,۹۷۲,۵۰۰)	(۱۱,۸۷۰,۳۶۰)	سود دریافتی بابت سپرده های بانکی
(۲,۸۵۲,۳۷۸,۵۰۰)	(۵۱۰,۳۴۶,۶۲۵)	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی
(۴۷۵,۶۳۱,۲۰۲)	۴,۰۱۵,۸۳۷,۳۶۲	فعاليتهای سرمایه گذاري :
.	.	وجه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود
(۴۷۵,۶۳۱,۲۰۲)	۴,۰۱۵,۸۳۷,۳۶۲	وجه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت نامشهود
۸۹۱,۹۱۶,۸۵۳	۴۱۶,۲۸۵,۶۵۱	جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری
۴۱۶,۲۸۵,۶۵۱	۴,۴۲۲,۱۲۳,۰۱۳	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیتهای تامین مالی
.	.	فعالیتهای تامین مالی :
.	.	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای تامین مالی
.	.	خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
مانده وجه نقد در ابتدای سال		
مانده وجه نقد در پایان سال		

محمد رضا  
نیک صبا

محمد رضا



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

Ch

## موسسه همیاران توسعه دانش

### بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

#### ۱- تاریخچه و فعالیت

##### ۱-۱- تاریخچه

موسسه هانف کرامت در تاریخ ۱۳۹۱/۳/۱ به صورت موسسه غیر انتفاعی تاسیس و طی شماره ۲۹۲۵۰ مورخ ۱۳۹۱/۳/۱ در اداره ثبت شرکتهای شهر تهران به ثبت رسیده است. طبق صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۱/۶/۱۵ نام موسسه به همیاران توسعه دانش تغییر یافته است. موسسه دارای پروانه فعالیت به شماره ۹۳۰۱/۴۱۸۳۳ مورخ ۹۳/۷/۹ از وزارت کشور در خصوص فعالیتهای خیریه و نیکوکاری می‌باشد. شناسه ملی موسسه ۱۰۳۲۰۷۷۲۷۶۹ می‌باشد.

آدرس موسسه در تهران خیابان انقلاب روبروی خ شریعتی پ ۳۵۲ طبقه چهارم می‌باشد.

#### ۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت موسسه طبق مفاد ماده ۲ اساسنامه غیر سیاسی، غیر انتفاعی و غیر دولتی بوده و در موضوع رسیدگی به ایتمام بی بضاعت نخبه و مستعد ادامه تحصیل با رعایت کامل قوانین و مقررات جمهوری اسلامی ایران می‌باشد.

فعالیت موسسه طی سال مورد گزارش حمایت از دانش آموزان بی بضاعت و کم بضاعت بوده است. هیچگونه سودی بین صاحبان سرمایه و هیئت امنی موسسه تقسیم نگردیده و تمامی وجودات و کمکهای دریافتی صرف دانش آموزان مذبور می‌گردد.

#### ۱-۳- تعداد کارکنان

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

۱۳۹۶	۱۳۹۷
نفر	نفر
۵	۱۰

کارکنان قراردادی

#### ۲- اهم رویه‌های حسابداری

##### ۲-۱- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.



## موسسه همیاران توسعه دانش

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

### ۲-۲-۱- دارایی‌های نامشهود

۲-۲-۱- دارایی‌های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می‌شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یک خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی‌های نامشهود منظور نمی‌شود. شناسایی مبالغ در ارزش دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آمده بهره برداری است، متوقف می‌شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی‌شود.

### ۲-۳- دارایی‌های ثابت مشهود

۲-۳-۱- دارایی‌های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می‌شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی‌های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی‌های مربوط مستهلاک می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی‌ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.

۲-۳-۲- استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآورده) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین‌نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
اثاثیه و منصوبات	۱۰ سال	خط مستقیم
ساختمان	۱۵ و ۲۵ سال	خط مستقیم

۲-۳-۳-۱- برای دارایی‌های ثابتی که در طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره برداری قرارمی‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌ها ای استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا عامل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یادشده معادل ۳۰٪/ نرخ استهلاک مندرج در جدول بالا است.



## موسسه همیاران توسعه دانش

### دادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

#### **۲-۴-۱- زیان کاهش ارزش دارایی‌های غیرجاری**

در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی‌ها، آزمون کاهش ارزش انجام می‌گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می‌گردد.

**۲-۴-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی‌های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش، بطور سالانه انجام می‌شود.**

**۲-۴-۳- مبلغ بازیافتی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می‌باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریانهای نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسکهای مختص دارایی که جریانهای نقدی آتی برآورده بابت آن تعدیل نشده است، می‌باشد.**

**۲-۴-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلاfacله در سود و زیان شناسایی می‌گردد. مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.**

**۲-۴-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می‌باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال‌های قبل، افزایش می‌یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلاfacله در سود و زیان شناسایی می‌گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌شود.**

#### **۲-۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان**

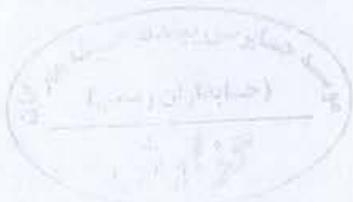
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و پرداخت می‌گردد. مانده حساب سنتوات پرداختی در تاریخ ترازنامه در سال بعد پرداخت می‌گردد لذا در پرداختنی‌های جاری طبقه بندی گردیده است.

#### **۲-۶- عواید و منابع**

عواید و منابع موسسه تماماً از طریق دریافت بانکی و در زمان واریز ثبت و صرف موضوع فعالیت موسسه می‌گردد.

#### **۲-۷- مخارج تأمین مالی**

مخارج تأمین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل "دارایی‌های واجد شرایط" است.



**موسسه همباران توسعه دانش**  
**بادداشت‌های توضیحی صور تهای مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷**

۳ - موجودی نقد

۱۳۹۶	۱۳۹۷	بادداشت
ریال	ریال	
۳۲۴,۹۴۶,۷۲۷	۴,۱۲۶,۱۸۲,۲۱۳	۳-۱
۴۶,۸۸۶,...	.	
۴۴,۴۵۲,۹۲۴	۲۰۵,۹۴۰,۸۰۰	
<b>۴۱۶,۲۸۵,۶۵۱</b>	<b>۴,۴۲۲,۱۲۳,۰۱۳</b>	

موجودی نزد بانک ها  
موجودی صندوق  
موجودی تنخواه گردانها

۳-۱ - موجودی نزد بانک ها

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
ریال	ریال	
۸۷,۷۲۴,۲۸۴	۵۰,۱,۱۰۴,۸۱۲	بانک ملت امیر اتابک حساب ۵۵۳۴۴۰۶۷۷۳
۴,۰۰۵,۴۴۲	۵۵۰,۶۱۲,۵۸۴	بانک ملت امیر اتابک حساب ۵۵۳۴۴۰۹۸۸۹
۱۲,۷۷۷,۸۸۷	۱۶۹,۰۹۴,۴۰۹	بانک ملت امیر اتابک حساب ۵۵۳۴۴۱۲۲۳۳
۲۱۷,۲۴۶,۸۳۶	۵۰,۲۳۴,۹۷۵	بانک ملت امیر اتابک حساب ۵۸۷۲۸۶۳۳۱۲
۱,۱۶۷,۰۰۱	۱۲,۲۷۰,۸۴۸	بانک سامان حساب ۸۳۲۴۰۲۵۰۲۷۴۰۱
۲,۰۲۵,۱۷۷	۹۲,۷۴۶,۳۲۱	بانک صادرات حساب ۰۲۱۳۸۸۹۲۰۴۰۰۸
.	۲,۲۲۴,۱۷۳,۲۵۰	بانک مهر اقتصاد - کوتاه مدت ۱ ۶۱۴۴۸۳۹۱۵۲۶۶۵۰۱
.	۱۵۲,۴۱۵,۸۶۳	ملت زابل - ۱ ۸۴۳۸۹۳۴۲۰۱
.	۱۲۶,۲۱۳,۷۹۹	ملت زاهدان - ۸۴۳۸۹۳۲۵۱۶
.	۱۰۶,۸۴۷,۵۷۷	بانک ملت پشتیبان صندوق وام - ۸۵۱۶۱۸۲۸۳۵
.	۷۴,۱۷۴,۸۷۳	ملت سراوان - ۸۴۳۸۹۳۰۹۳۸
.	۴۷,۵۳۴,۹۵۷	بانک مهر اقتصاد - جاری ۶۱۴۴۳۰۱۵۲۶۶۵۰۱
.	۱۸,۵۲۹,۹۳۵	بانک ملت ارondon - ۸۵۳۲۲۴۶۵۸۶
.	۲۲۸,...	بانک ملت جاری صندوق وام - ۸۵۳۳۳۱۱۹۷۸
<b>۳۲۴,۹۴۶,۷۲۷</b>	<b>۴,۱۲۶,۱۸۲,۲۱۳</b>	



موسسه همیاران توسعه دانش  
بادداشت‌های توضیحی صور تهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۴ - دریافت‌نی‌ها

۴-۱ - دریافت‌نی‌های کوتاه‌مدت:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	باداشت		
خالص	خالص	ذخیره مطلوبات	ریالی	ریال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۸۲,۹۶۲,۹۲۹	.	۸۸۲,۹۶۲,۹۲۹	۴-۱-۱
.	۳۸۸,۴۴۷,۰۰۰	.	۳۸۸,۴۴۷,۰۰۰	۴-۱-۲
۲۲,۷۱۱,۱۷۲	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	
۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰	
۲۰۰,۴۰۳,۰۰۰	۲۲۴,۱۵۲,۱۰۱	.	۲۲۴,۱۵۲,۱۰۱	
۲۲۸,۱۱۴,۱۷۲	۱,۸۲۹,۵۶۲,۰۳۰	.	۱,۸۲۹,۵۶۲,۰۳۰	

۴-۲ - دریافت‌نی‌های بلند مدت:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	مبلغ	اسناد دریافت‌نی
خالص	خالص	ذخیره	ریال
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.
۴۲۸,۱۱۴,۱۷۲	۱,۸۲۹,۵۶۲,۰۳۰	.	۱,۸۲۹,۵۶۲,۰۳۰

۴-۱-۱ - مانده حساب استاد دریافت‌نی کوتاه مدت بابت دریافت کمک تعدادی از خیرین می باشد که تا تاریخ تهیه صور تهای مالی مبلغ ۴۱۲ میلیون ریال از اسناد فوق واصل شده است.

۴-۱-۲ - مانده حساب بدھکاران گلریزان از بابت تعهد خیرین در خصوص هزینه های مراسم گلریزان سال ۱۳۹۷ می باشد.

#### ۵ - موجودی کالا

۱۳۹۶	۱۳۹۷	باداشت	کتاب و نشریات و فرهنگی
ریال	ریال		
.	۳۸۴,۶۵۸,۰۰۰	۵-۱	
.	۳۸۴,۶۵۸,۰۰۰		

۵-۱ - موجودی کالا مربوط به کمکهای دریافتی از خیرین می باشد که بر اساس تصمیمات هیئت امنا مقرر گردید که به دانش آموزان اهدا گردد.

۵-۲ - موجودی کالا فاقد پوشش بیمه‌ای است.

#### ۶ - پیش پرداختها

۱۳۹۶	۱۳۹۷	باداشت	پیش پرداخت هزینه ها
ریال	ریال		
۵۳,۹۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۶-۱	
۵۳,۹۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰		

۶-۱ - مانده حساب پیش پرداخت هزینه ها بابت قرارداد ساخت فیلم کوتاه تبلیغاتی معرفی بنیاد دانش می باشد که در سال مالی بعد تسویه می گردد.



موسسه همیاران توسعه دانش

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

**۷ - دارایی های نامشهود**

(مبالغ به ریال)

مبلغ دفتری	استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته				بهای تمام شده				شرح اقلام
	۱۳۹۶	۱۳۹۷	مانده در پایان سال	استهلاک و کاهش ارزش	مانده در ابتدای سال	مانده در پایان سال	افزایش	مانده در ابتدای سال	
۳,۹۵۸,۵۰۰	۱۴,۴۲۸,۸۶۰	.	.	.	۱۴,۴۲۸,۸۶۰	۱۰,۴۷۰,۳۶۰	۳,۹۵۸,۵۰۰	۳,۹۵۸,۵۰۰	حق الامتیاز
.	۱,۴۰۰,۰۰۰	.	.	.	۱,۴۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰	.	.	نرم افزار
۳,۹۵۸,۵۰۰	۱۵,۸۲۸,۸۶۰	.	.	.	۱۵,۸۲۸,۸۶۰	۱۱,۸۷۰,۳۶۰	۳,۹۵۸,۵۰۰	۳,۹۵۸,۵۰۰	

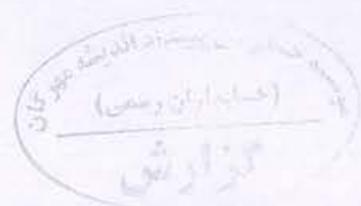
۷-۱ - افزایش دارایی ثابت نامشهود طی سال عمدتاً با بت خرید خط تلفن و نرم افزار مشترک موسسه همسو می باشد.

**۸ - دارایی های ثابت مشهود**

(مبالغ به ریال)

مبلغ دفتری	استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته				بهای تمام شده				شرح اقلام
	۱۳۹۶	۱۳۹۷	مانده در پایان سال	استهلاک و کاهش ارزش	مانده در ابتدای سال	مانده در پایان سال	افزایش	مانده در ابتدای سال	
۲,۷۰۷,۲۴۴,۴۴۴	۲,۵۹۵,۸۷۷,۷۷۷	۱۷۶,۱۲۲,۲۲۳	۱۱۱,۴۶۶,۶۶۷	۶۴,۶۵۵,۵۵۶	۲,۷۷۲,۰۰۰,۰۰۰	.	۴,۷۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۴,۷۷۲,۰۰۰,۰۰۰	ساختمان
۱۲۵,۱۹۰,۴۰۰	۵۹۹,۴۱۶,۰۲۴	۳۸,۱۳۶,۲۴۱	۲۴,۲۵۰,۶۴۱	۱۳,۸۸۵,۶۰۰	۶۲۷,۵۵۲,۲۶۵	۴۹۸,۴۷۶,۲۶۵	۱۳۹,۰۷۶,۰۰۰	۱۳۹,۰۷۶,۰۰۰	اثاثه و منصوبات
۲,۸۲۲,۵۲۴,۸۴۴	۳,۱۹۵,۲۹۳,۸۰۱	۲۱۴,۲۵۸,۴۶۴	۱۳۵,۷۱۷,۳۰۸	۷۸,۵۴۱,۱۵۶	۳,۴۰۹,۵۵۲,۲۶۵	۴۹۸,۴۷۶,۲۶۵	۲,۹۱۱,۰۷۶,۰۰۰	۲,۹۱۱,۰۷۶,۰۰۰	

۸-۱ - دارایی های ثابت مشهود فاقد پوشش بیمه ای است.



موسسه همیاران توسعه دانش  
نادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

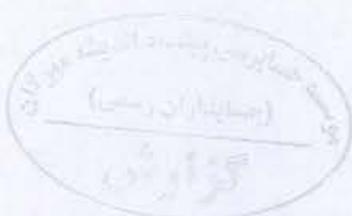
۹ - پرداختنی‌ها

۹-۱ - پرداختنی‌های کوتاه‌مدت:

۱۳۹۶		۱۳۹۷		یادداشت	غیرتجاری:
جمع	جمع	ارزی	ریالی		
ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۲,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.		اسناد پرداختنی
۵۳,۴۴۰,۱۵۲	۱۵۷,۶۰۵,۵۳۶	.	۱۵۷,۶۰۵,۵۳۶	۹-۱-۱	سنوات پرداختنی
۱۵۱,۰۲۶,۰۲۹	۱۰۲,۰۷۳,۸۲۸	.	۱۰۲,۰۷۳,۸۲۸	۹-۱-۱	تامین اجتماعی-حق بیمه‌های پرداختنی
۲۹۲,۱۴۶,۰۷۳	۲۲,۲۷۹,۶۶۳	.	۲۲,۲۷۹,۶۶۳	۹-۱-۱	سازمان امور مالیاتی - مالیات حقوق
۲۲,۱۵۵,۵۰۵	۱۳,۳۷۳,۵۰۵	.	۱۳,۳۷۳,۵۰۵	۹-۱-۱	سازمان امور مالیاتی-مالیات تکلیفی
.	۱۰,۳۱۷,۴۲۲	.	۱۰,۳۱۷,۴۲۲	۹-۱-۱	حقوق پرداختنی
۶۷۷,۳۵۵,۱۴۸	۴۷۲,۷۱۸,۶۲۴	.	۴۷۲,۷۱۸,۶۲۴	۹-۱-۲	سایر
۱,۲۰۸,۱۳۲,۹۱۷	۷۷۸,۳۶۸,۵۸۹	.	۷۷۸,۳۶۸,۵۸۹		

۹-۱-۱ - مانده سنوات ، حقوق ، مالیات و بیمه‌های پرداختنی در سال مالی بعد پرداخت و تسویه می گردد.

۹-۱-۲ - سایر بدھی‌های جاری عدتاً بابت بدھی به دفاتر شهرستان‌های موسسه می باشد که در سال مالی بعد پرداخت و تسویه می شود.



موسسه همیاران توسعه دانش

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

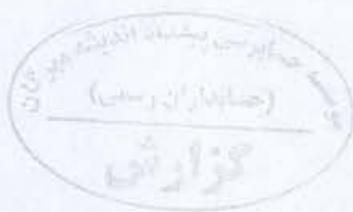
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۰ - پیش دریافت‌ها

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
ریال	ریال	
۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	پیش دریافت از همیاران
۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	

۱۱ - آورده موسسین

آورده موسسین در تاریخ ترازنامه مبلغ ۱۷/۳۳۶/۰۰۰ ریال و تمام پرداخت شده می باشد که نسبت به سال قبل تغییری نداشته است . لازم بذکر است با توجه به اصلاح اساسنامه ، سرمایه فعلی (آورده موسسین) بصورت دارایی موسسه تلقی گردیده و هیچ شخص حقیقی و حقوقی دارای سهم الشرکه نمی باشد .



موسسه همباران توسعه دانش

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۲ - عواید و منابع

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
ریال	ریال	
۳,۸۸۷,۶۴۹,۷۸۲	۶,۹۵۳,۴۲۹,۷۹۳	کمکهای دریافتی از حامیان دانش آموزان
۸۵۵,۷۸۸,۱۵۷	۲,۹۹۴,۹۲۱,۱۵۷	کمکهای دریافتی عمومی دانش آموزان
۲,۹۶۶,۹۱۸,۷۸۱	۱۰,۱۲۲,۸۱۳,۰۰۱	کمکهای دریافتی عمومی به موسسه
۱۰۵,۹۷۷,۵۰۰	۲۲۷,۳۹۹,۷۵۰	کمکهای دریافتی وجه شرعی و نذرولات و خیرات
۷,۸۱۶,۳۳۴,۲۲۰	۲۰,۲۹۸,۵۶۳,۷۰۱	

۱۲-۱ - کمکهای دریافتی از حامیان دانش آموزان در سال مورد گزارش جهت دانش آموزان ابتدایی ماهانه ۱۵۰ هزار تومان ، دانش آموزان متوسطه اول ماهانه ۲۰۰ هزار تومان و دانش آموزان متوسطه دوم و دانشجویان ماهانه ۲۵۰ هزار تومان بوده است .

۱۲-۲ - تمامی کمکهای مردمی از طریق حسابهای بانکی موسسه دریافت می گردند.

۱۳ - کمکهای پرداختی به دانش آموزان

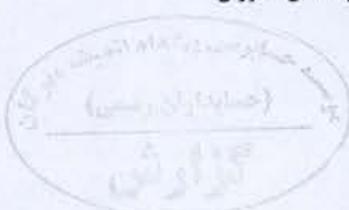
۱۳۹۶	۱۳۹۷	بادداشت	
ریال	ریال		
۲,۷۹۶,۹۷۵,۳۶۵	۴,۷۸۹,۴۶۳,۹۶۷	۱۳-۱	کمکهای پرداختی معین به دانش آموزان
۶۷۳,۰۹۰,۳۷۰	۱,۷۹۰,۵۶۰,۶۷۱	۱۳-۲	کمکهای پرداختی عمومی به دانش آموزان
۲۱,۶۹۰,۰۰۰	۷۹۰,۶۰۰,۰۰۰		کمکهای غیر نقدی پرداختی
۶۲,۹۶۷,۵۰۰	۱۲۶,۵۰۰,۰۰۰		کمکهای پرداختی وجه شرعی و نذرولات و خیرات
۳,۵۵۴,۷۲۲,۲۲۵	۷,۴۹۷,۱۲۴,۶۳۸		

۱۳-۱ - کمکهای پرداختی معین به دانش آموزان طی سال بشرح ذیل بوده است :

۱۳۹۶	۱۳۹۷		
ریال	ریال		
۱,۳۸۵,۴۶۰,۰۰۰	۲,۲۷۴,۷۱۰,۰۰۰		کمکهای پرداختی به دانش آموزان - مقررات
۴۸۷,۵۳۰,۸۰۰	۴۷۶,۰۰۲,۵۵۴		کمکهای پرداختی به دانش آموزان - آموش
۲۶۵,۹۴۸,۰۵۴	۲۵۳,۴۵۱,۴۱۳		کمکهای پرداختی به دانش آموزان - کتاب و نشریات و فرهنگی
۶۵۸,۰۳۶,۵۱۱	۱,۷۸۵,۳۰۰,۰۰۰		ساختمان
۲,۷۹۶,۹۷۵,۳۶۵	۴,۷۸۹,۴۶۳,۹۶۷		

۱۳-۲ - کمکهای پرداختی عمومی به دانش آموزان طی سال بشرح ذیل بوده است :

۱۳۹۶	۱۳۹۷		
ریال	ریال		
۵۹۹,۹۷۸,۴۸۹	۹۰۳,۱۱۶,۱۸۲		خوارک و مایحتاج غذایی دانش آموزان
۶۴,۰۷۰,۸۸۳	۸۷۶,۵۴۴,۴۸۹		آموشی و فرهنگی
۹,۰۴۰,۹۹۸	۱۰,۹۰۰,۰۰۰		ساختمان
۶۷۳,۰۹۰,۳۷۰	۱,۷۹۰,۵۶۰,۶۷۱		



موسسه همیاران توسعه دانش  
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۴ - هزینه های اداری، عمومی و حقوق و دستمزد

۱۳۹۶	۱۳۹۷	بادداشت	
ریال	ریال		
۸۵۶,۵۷۹,۳۰۵	۲,۱۱۳,۰۷۰,۰۵۸	۱۴-۱	حقوق و دستمزد و مزايا
۱۲۱,۰۸۵,۷۴۹	۳۸۱,۸۱۶,۳۰۶	۱۴-۱	بیمه سهم کارفرما
۹۹,۳۸۳,۷۰۸	۲۱۳,۸۱۳,۰۶۶	۱۴-۱	عبدی
۸۷,۹۹۴,۹۴۶	۱۱۴,۲۷۳,۳۶۵		مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۸۲,۴۴۰,۰۲۷	۹۴۷,۶۴۰,۲۷۶	۱۴-۲	مشاوره و سایر حقوق پرداختی
۱۸,۶۳۵,۰۰۰	۱,۲۶۴,۲۷۳,۰۵۰	۱۴-۳	تبلیغات
۱۹۱,۲۷۲,۶۴۴	۲۲۶,۸۱۹,۹۸۹		ملزومات اداری و کامپیوتري
۲۰۰,۸۳۷,۷۴۲	۲۷۷,۲۹۹,۲۹۴		پیک و حمل و ایاب و ذهاب
۱۱۱,۱۰۰,۶۹۲	۱۴۵,۴۹۳,۴۳۱		آبدارخانه و پذيرايي
۷۴,۳۴۷,۱۵۶	۱۳۵,۷۱۷,۳۰۸		استهلاک
۵۰,۰۹۴,۹۰۰	۷۴,۷۱۳,۵۰۰		چاپ و کپي
۱۷,۱۲۰,۰۰۰	۵۱,۵۰۰,۰۰۰		شارژ ساختمان
۳۰۲,۳۶۸,۷۹۸	۴۸۱,۴۵۱,۰۰۰		سایر
۲,۳۱۴,۲۶۰,۶۶۷	۶,۴۲۷,۸۸۰,۶۴۳		

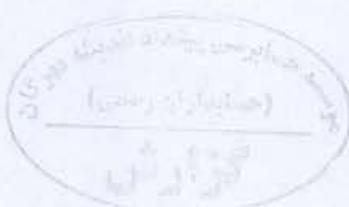
۱۴-۱ - افزایش حقوق و مزايا طی سال بابت افزایش پرسنل در موسسه و حقوق طبق بخشنامه اداره کار بوده است .

۱۴-۲ - هزینه های مشاوره و سایر حقوق پرداختی بابت حق الزحمه های اشخاص غیر بیمه ای بوده است .

۱۴-۳ - افزایش هزینه های تبلیغات بابت ایجاد محتوا و امور تبلیغاتی در شبکه های اجتماعی بوده است .

۱۵ - سایر درآمدهای غیر عملیاتی

۱۳۹۶	۱۳۹۷		
ریال	ریال		
۴۹,۴۰۴,۳۶۹	۹۲,۳۹۹,۳۶۷		سود حاصل از سپرده های بانکی
۳,۰۰۱	۲۶۶,۴۷۹,۰۷۸		سایر
۴۹,۴۰۷,۳۷۰	۳۵۸,۸۷۸,۴۴۵		



موسسه همیاران توسعه دانش

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۶ - تعديلات سنواتی

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
ریال	ریال	
(۱۰۰,۶۲۷,۶۷۹)	(۱۰۰,۶۲۷,۶۷۹)	مالیات حقوق سال ۱۳۹۵
.	(۴,۹۴۹,۰۰۰)	مالیات حقوق سال ۱۳۹۶
.	(۸,۷۸۲,۰۰۰)	جريدة مالیات ماده ۱۶۹ سال ۱۳۹۶
(۸۱۴,۰۹۷,۵۳۵)	(۲۹۲,۹۷۶,۸۱۶)	سایر تعديلات بدھکار
.	۱۲۳,۳۴۸,۵۰۶	سایر تعديلات بستانکار
(۹۱۴,۷۲۵,۲۱۴)	(۲۸۳,۹۸۶,۹۸۹)	

۱۶-۱ - به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه‌ای مربوط در صورت‌های مالی مقایسه‌ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه‌ای بعضًا با صورت‌های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.



موسسه همیاران توسعه دانش  
دادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۷ - صورت تطبیق کارکرد عملیاتی

صورت تطبیق کارکرد عملیاتی با جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی به شرح ذیل می‌باشد:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
ریال	ریال	
۲,۱۱۲,۳۷۲,۶۲۸	۶,۳۷۳,۵۵۸,۴۲۰	کارکرد عملیاتی
۷۴,۳۴۷,۱۵۶	۱۳۵,۷۱۷,۳۰۸	استهلاک
.	(۳۸۴,۶۵۸,۰۰۰)	افزایش موجودی کالا
۴۹۰,۷۷۷,۲۳۰	(۱,۴۰۱,۴۴۷,۸۵۸)	کاهش (افزایش) دریافت‌نی‌های عملیاتی
(۳۹,۹۰۰,۰۰۰)	۱۳,۹۰۰,۰۰۰	کاهش (افزایش) پیش پرداخت‌های عملیاتی
(۴۵۱,۲۵۸,۰۸۶)	(۴۲۹,۷۶۴,۳۲۸)	کاهش پرداخت‌نی‌های عملیاتی
۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	افزایش (کاهش) پیش دریافت‌های عملیاتی
۳,۰۰۱	۲۶۶,۴۷۹,۰۷۸	سایر درآمدهای غیر عملیاتی
۲,۳۲۷,۳۴۲,۹۲۹	۴,۴۳۳,۷۸۴,۶۲۰	

۱۸ - تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

در تاریخ تصویب صورتهای مالی موسسه فاقد تعهدات سرمایه‌ای و بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی می‌باشد و دعاوی مطروحه له یا علیه موسسه در مراجع صالحه که تاثیر گذار در اقلام صورتهای مالی اساسی باشد پیش بینی نمی‌گردد.

۱۹ - رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهای که بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تایید صورتهای مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدل و افشاء در صورتهای مالی باشد، بوقوع نپیوسته است.

۲۰ - معاملات با اشخاص وابسته

موسسه طی سال جاری فاقد معاملات با اشخاص وابسته (به استثنای کمکهای اعطایی اعضای هیئت مدیره و سهامداران) بوده است.

۲۱ - وضعیت ارزی

موسسه فاقد هرگونه مانده ارزی در تاریخ ترازنامه بوده است.



موسسه همیاران توسعه دانش

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲۲ - وضعیت مالیاتی

نحوه تشخیص

۱۳۹۶ - ریال

۱۳۹۷ - ریال

سال

مالی

مازاد(کسری)

درآمد مشمول

مالیات

مالیات

مانده ذخیره

مانده ذخیره

پرداختی

قطعی

تشخیصی

ابرازی

رسیدگی به دفاتر

۱,۴۱۶,۶۷۰,۵۳۳

۱۳۹۴

رسیدگی به دفاتر

(۱۲۹,۳۷۸,۷۵۷)

۱۳۹۵

رسیدگی به دفاتر

۱,۹۹۶,۷۵۷,۶۸۸

۱۳۹۶

رسیدگی نشده

۶,۷۳۲,۴۳۶,۸۶۵

۱۳۹۷

۲۲-۱ - موسسه مشمول معافیت ماده ۱۳۹ قانون مالیات‌های مستقیم بوده و ذخیره‌ای بابت مالیات موسسه محاسبه و اعمال نگردیده است.

۲۲-۲ - بابت عملکرد سنتوں مالی ۱۳۹۴ الی ۱۳۹۶ برگ تشخیص صفر ریال (با معافیت ماده ۱۳۹ ق.م.م) دریافت شده است.

۲۲-۳ - موسسه تا قبل از سال ۱۳۹۴ فاقد فعالیت بوده است.

