

بنیاد غیر دولتی توسعه کار آفرین زنان و جوانان

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورت های مالی و یادداشت های توضیحی همراه

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

بنیاد غیر دولتی توسعه کارآفرین زنان و جوانان

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل	۱ الی ۲
صورت درآمد و هزینه	۲
صورت وضعیت مالی	۳
صورت تغییرات در حقوق مالکانه	۴
صورت جریان های نقدی	۵
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی	۶ الی ۱۴

بسمه تعالی

گزارش حسابرس مستقل**به هیات مدیره****بنیاد غیر دولتی توسعه کارآفرین زنان و جوانان****گزارش نسبت به صورت های مالی****مقدمه**

۱- صورت های مالی بنیاد غیر دولتی توسعه کارآفرین زنان و جوانان شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ و صورت های درآمد و هزینه، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۲ توسط این مؤسسه، حسابرسي شده است.

مسئولیت هیات مدیره در قبال صورت های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت های مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیات مدیره بنیاد است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی مربوط به تهیه صورت های مالی است به گونه ای که این صورت ها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرسي

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورت های مالی یاد شده بر اساس حسابرسي انجام شده طبق استانداردهای حسابرسي است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسي را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت های مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسي شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسي درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت های مالی است. انتخاب روش های حسابرسي، به قضاوت حسابرسي، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت صورت های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت های مالی به منظور طراحی روش های حسابرسي مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسي همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیات مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت های مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسي کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورت های مالی، کافی و مناسب است.

گزارش حسابرس مستقل - ادامه**بنیاد غیر دولتی توسعه کار آفرین زنان و جوانان****اظہار نظر**

۴- به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی بنیاد غیردولتی توسعه کارآفرین زنان و جوانان در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ 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- دارایی های ثابت مشهود به شرح یادداشت توضیحی ۱-۸ صورت های مالی، فاقد پوشش بیمه ای می باشد. اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نگردیده است.

سایر بندهای توضیحی

۶- صورت های مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ بنیاد مورد حسابرسی قرار نگرفته، لذا اطلاعات مالی مقایسه ای، حسابرسی نشده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی**گزارش در مورد سایر مسئولیت های 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 دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مراجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد بررسی قرار گرفته است. در این خصوص، در حدود بررسی های انجام شده، این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

موسسه حسابرسی شاخص اندیشان**۲۴ مرداد ۱۴۰۰****(حسابداران رسمی)**

ابرج نجفیان

مسعود خزایی

۸۰۰۸۲۰

۹۴۲۲۲۲



بنیاد غیر دولتی توسعه کار آفرین زنان و جوانان

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

بوست صورتهای مالی بنیاد غیر دولتی توسعه کارآفرین زنان و جوانان مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه	
۲	صورت درآمد و هزینه
۳	صورت وضعیت مالی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	صورت جریانهای نقدی
۶-۱۴	یادداشتهای توضیحی

تهای مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۵/۱۳ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیات مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
خانم مهوش طیرانی بابایی	-	رئیس هیات مدیره	
آقای حسین اکبری	-	نائب رئیس هیات مدیره	
خانم زهرا عمرانی طبرستانی	-	خزانه دار و عضو هیات مدیره	
آقای سید محمد جعفر مرعشی شوشتری	-	عضو هیات مدیره	
خانم مرصده نادری	-	عضو هیات مدیره	
خانم ندا شمسی	-	مدیر عامل (خارج از اعضای هیات مدیره)	

بنیاد توسعه کارآفرینی
زنان و جوانان

نشانی : تهران - خیابان قائم مقام فراهانی ، کوچه دهم ، پلاک ۲۴ ، طبقه سوم ، واحد ۱۳

تلفن : ۸۸۵۱۴۵۱۸-۲۰ نمابر : ۸۸۵۰۳۷۹۵

نشانی سایت : www.foundationed.net

پست الکترونیک: info@foundationed.net

بنیاد غیر دولتی توسعه کار آفرین زنان و جوانان

صورت درآمد و هزینه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

یادداشت	سال ۱۳۹۹ ریال	سال ۱۳۹۸ ریال	(حسابرسی نشده)
۴	۱,۴۱۲,۷۳۵,۷۲۰	۲۴۱,۶۶۴,۰۰۰	های عملیاتی
۵	(۶,۴۹۶,۰۳۹,۵۵۷)	(۶,۳۵۷,۲۷۹,۸۸۸)	تمام شده درآمدهای عملیاتی
	(۵,۰۸۳,۳۰۳,۸۳۷)	(۶,۱۱۵,۶۱۵,۸۸۸)	ن. مازاد هزینه بر درآمد
۶	(۳,۱۵۰,۴۵۴,۳۱۰)	(۲,۸۷۶,۶۸۲,۲۰۷)	های اداری و عمومی
	(۸,۲۳۳,۷۵۸,۱۴۷)	(۸,۹۹۲,۲۹۸,۰۹۵)	درآمد بر هزینه عملیاتی
۷	۷,۹۷۵,۲۹۵,۵۳۸	۹,۳۱۸,۰۹۲,۴۳۵	درآمدهای غیرعملیاتی
	(۲۵۸,۴۶۲,۶۰۹)	۳۲۵,۷۹۴,۳۴۰	(هزینه) قبل از مالیات
۱۵	-	-	مالیات بر درآمد
	(۵۰,۴۱۷,۰۰۰)	(۳۸,۱۰۱,۰۵۴)	تاری
	(۳۰۸,۸۷۹,۶۰۹)	۲۸۷,۶۹۳,۲۸۶	های قبل
			مازاد (کسری) درآمد و هزینه

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

رسیده باری
۲
۳۰/۱۱
حین اداری

پوست گزارش
تأیید ایشان

بنیاد توسعه کار آفرینی
زنان و جوانان

بنیاد غیر دولتی توسعه کار آفرین زنان و جوانان

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

یادداشت	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۱/۰۱
	ریال	ریال	ریال
دارایی ها			
دارایی های غیر جاری			
دارایی های ثابت مشهود	۶۰۲,۰۸۸,۷۷۶	۶۷۰,۱۶۶,۴۰۶	۶۸۱,۶۳۸,۰۶۸
دارایی های نامشهود	۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰
جمع دارایی های غیر جاری	۶۰۲,۴۸۸,۷۷۶	۶۷۰,۵۶۶,۴۰۶	۶۸۲,۰۳۸,۰۶۸
دارایی های جاری			
پیش پرداخت ها	۳۹,۶۰۰,۰۰۰	۹۶,۰۶۵,۰۰۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۸۵۹,۷۸۷,۴۱۱	۴۳۴,۰۶۱,۷۸۳	۳۶۷,۵۴۴,۵۶۷
موجودی نقد	۳,۶۵۰,۵۰۳,۶۵۶	۸۷۶,۹۶۱,۴۰۵	۱۶۲,۷۹۴,۴۴۹
جمع دارایی های جاری	۴,۵۴۹,۸۹۱,۰۶۷	۱,۴۰۷,۰۸۸,۱۸۸	۵۳۹,۳۳۹,۰۱۶
جمع دارایی ها	۵,۱۵۲,۳۷۹,۸۴۳	۲,۰۷۷,۶۵۴,۵۹۴	۱,۲۲۱,۳۷۷,۰۸۴
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۱۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۰۰,۰۰۰
میزان درآمد بر هزینه انباشته	۹۱,۶۷۶,۰۰۶	۴۰۰,۵۵۵,۶۱۵	۱۱۲,۸۶۲,۳۲۹
جمع حقوق مالکانه	۱۰۲,۱۷۶,۰۰۶	۴۱۱,۰۵۵,۶۱۵	۱۲۳,۳۶۲,۳۲۹
بدهی ها			
بدهی های جاری			
سایر پرداختنی ها	۴,۰۹۰,۸۰۳,۸۳۷	۱,۰۷۶,۸۹۸,۹۷۹	۹۰۴,۸۱۴,۷۵۵
مالیات پرداختنی	.	.	.
پیش دریافت ها	۹۵۹,۴۰۰,۰۰۰	۵۸۹,۷۰۰,۰۰۰	۱۹۳,۲۰۰,۰۰۰
جمع بدهی های جاری	۵,۰۵۰,۲۰۳,۸۳۷	۱,۶۶۶,۵۹۸,۹۷۹	۱,۰۹۸,۰۱۴,۷۵۵
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۵,۱۵۲,۳۷۹,۸۴۳	۲,۰۷۷,۶۵۴,۵۹۴	۱,۲۲۱,۳۷۷,۰۸۴

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

مرسده غارل

مدیرمسئول

۳

حسین ارجی

پوست گزارش

شخص اندیشان

بنیاد توسعه کار آفرینی
زنان و جوانان

سرمايه	مآزاد درآمد بر هزينة انباشته	جمع كل
ريال	ريال	ريال
مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱ ۱,۰۶۰,۵۰۰,۰۰۰	(۹۳۷,۱۳۷,۶۷۱)	۱۲۳,۳۶۲,۳۲۹
اصلاح اشتباهات (يادداشت ۱۷) (۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-
مانده تجديد ارائه شده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱ ۱,۰۵۰,۰۰۰	۱۱۲,۸۶۲,۳۲۹	۱۲۳,۳۶۲,۳۲۹
تغييرات حقوق مالكانه در سال ۱۳۹۸		
خالص مآزاد درآمد و هزينة گزارش شده در صورت های مالی سال ۳۹۸ -	۲۸۷,۶۹۳,۲۸۶	۲۸۷,۶۹۳,۲۸۶
مانده تجديد ارائه شده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ ۱,۰۵۰,۰۰۰	۴۰۰,۵۵۵,۶۱۵	۴۱۱,۰۵۵,۶۱۵
تغييرات در حقوق مالكانه سال ۱۳۹۹		
خالص كسري درآمد و هزينة سال ۱۳۹۹ -	(۳۰۸,۸۷۹,۶۰۹)	(۳۰۸,۸۷۹,۶۰۹)
مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ ۱,۰۵۰,۰۰۰	۹۱,۶۷۶,۰۰۶	۱۰۳,۱۷۶,۰۰۶

يادداشت های توضيحي، بخش جدائي ناپذير صورت های مالی است.

بنیاد توسعه کارآفرینی
زنان و جوانان

شخص انباشان
پست گزارش

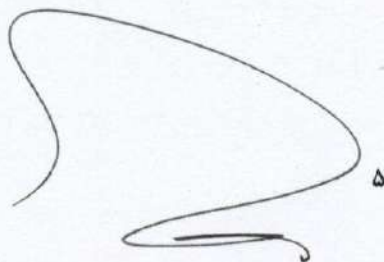
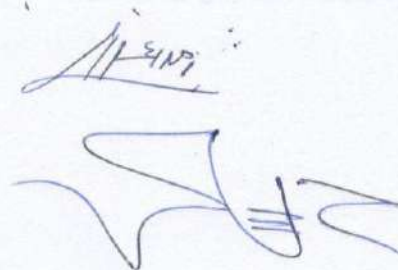
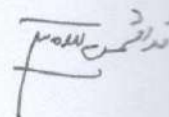
بنیاد غیر دولتی توسعه کار آفرین زنان و جوانان

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

یادداشت	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸
	ریال	ریال
های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:		
از عملیات	۱۸	
ی نقدی بابت مالیات بر درآمد	۲,۷۳۴,۰۹۳,۷۱۳	۶۵۰,۰۹۸,۶۶۱
ص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	(۵۰,۴۱۷,۰۰۰)	(۳۸,۱۰۱,۰۵۴)
های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :		
ی نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	-	(۵۰,۰۵۰,۰۰۰)
ی نقدی حاصل از سودسپرده بانکی	۸۹,۸۶۵,۵۳۸	۱۵۲,۲۱۹,۳۴۹
ص ورود نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	۸۹,۸۶۵,۵۳۸	۱۰۲,۱۶۹,۳۴۹
ص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۲,۷۷۳,۵۴۲,۲۵۱	۷۱۴,۱۶۶,۹۵۶
های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی	-	-
یش در موجودی نقد	۲,۷۷۳,۵۴۲,۲۵۱	۷۱۴,۱۶۶,۹۵۶
ودی نقد در ابتدای سال	۸۷۶,۹۶۱,۴۰۵	۱۶۲,۷۹۴,۴۴۹
ودی نقد در پایان سال	۳,۶۵۰,۵۰۳,۶۵۶	۸۷۶,۹۶۱,۴۰۵

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

پوست گزارش
تخصص اندیشان

بنیاد توسعه کار آفرینی
زنان و جوانان

بنیاد غیر دولتی توسعه کار آفرین زنان و جوانان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

تاریخچه و فعالیت

تاریخچه

بنیاد توسعه کارآفرینی زنان و جوانان به شناسه ملی ۱۰۱۰۰۶۴۲۲۲۸ در تاریخ ۱۳۸۴/۰۸/۳۰ تاسیس شد و طی شماره ۱۹۰۱۶ مورخ ۱۳۸۴/۰۸/۳۰ در اداره ثبت شرکت ها و موسسات غیرتجاری تهران به ثبت رسید. نشانی مرکز اصلی شرکت در استان تهران خیابان قائم مقام فراهانی می باشد.

فعالیت اصلی

موضوع فعالیت بنیاد مطابق ماده ۹ اساسنامه عبارت است از توسعه و ترویج تفکر خلاق و فعالیت مولد در میان زنان و جوانان و زمینه سازی برای تبلور و تجلی خصلت خودباوری و تلاش در جهت تحقق عینی شان انسانی زنان و جوانان در جامعه به عنوان نیروهای اثربخش و کوشش برای توان افزایی آنان در حوزه های اقتصادی و اجتماعی و فرهنگی و گسترش مشارکت فعال آنان در توسعه و افزایش توان ملی کشور.

تعداد کارکنان

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

۱۳۹۸	۱۳۹۹
نفر	نفر
۸	۶

کارکنان قراردادی

استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

اجرای استاندارد حسابداری جدید و تجدید نظر شده شماره ۳۵ با عنوان "مالیات بر درآمد" که در سال جاری لازم الاجرا است اثر با اهمیتی بر شرکت ندارد.

اهم رویه های حسابداری

میانای اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی

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

بنیاد غیر دولتی توسعه کار آفرین زنان و جوانان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۳- درآمد عملیاتی

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

۳-۳-۱ درآمد عملیاتی حاصل از ارائه خدمات آموزشی و فرهنگی در زمان ارائه آن به مشتریان شناسایی می شود.

۳-۳-۲ دارایی های ثابت مشهود

۳-۳-۲-۱ دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقی مانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگه داری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۳-۳-۲-۲ استهلاك دارایی های ثابت مشهود، مشتمل بر دارایی های ناشی از اجاره سرمایه ای، باتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۲۵ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۱۰ ساله	خط مستقیم

۳-۳-۲-۳ برای دارایی های ثابت استهلاك از تاریخی محاسبه می شود که دارایی آماده بهره برداری، در اختیار شرکت قرار گرفته باشد. در صورتی که دارایی قابل استهلاك در خلال ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور شود. در مواردی که هریک از دارایی های استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری بعلت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا است.

۳-۴- دارایی های نامشهود

۳-۴-۱ دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ثبت می شود.

۳-۵- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۵-۱ در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۳-۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و پراخت می شود.

بنیاد غیر دولتی توسعه کار آفرین زنان و جوانان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

برآیندهای عملیاتی

۱۳۹۸	۱۳۹۹
ریال	ریال
۲۴۱,۶۶۴,۰۰۰	۱,۴۱۲,۷۳۵,۷۲۰

ارائه خدمات آموزشی و فرهنگی

بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۸	۱۳۹۹
ریال	ریال
۱,۹۴۶,۱۶۰,۸۰۵	۲,۰۳۴,۲۸۶,۰۵۳
۴۱۷,۳۶۱,۰۹۹	۴۵۹,۱۳۰,۸۵۱
۲۴۶,۵۰۸,۵۸۰	۲۴۰,۶۴۹,۵۸۴
۳,۷۴۷,۲۴۹,۴۰۴	۳,۷۶۱,۹۷۳,۰۶۹
۶,۳۵۷,۲۷۹,۸۸۸	۶,۴۹۶,۰۳۹,۵۵۷

حقوق، دستمزد و مزایا

بیمه سهم کارفرما

عیدی و پاداش

حق مشاوره

۱۳۹۸	۱۳۹۹
ریال	ریال
۲,۲۲۳,۳۵۹,۳۰۲	۲,۳۲۹,۰۱۹,۶۰۱
۱۶۱,۶۳۳,۳۳۵	-
۵۵,۱۰۹,۰۰۰	۱۱۱,۷۹۰,۴۷۳
۴۲,۶۱۱,۰۰۰	۱۴۷,۹۰۰,۰۰۰
۶۷,۵۹۰,۰۰۰	۵۸,۴۶۱,۰۰۰
۲۸,۶۷۸,۰۰۰	۳۸,۰۰۷,۰۰۰
۱,۳۲۰,۹۷۵	۳۲,۹۱۰,۱۶۵
۶۱,۵۲۱,۶۶۲	۶۸,۰۷۷,۶۳۰
۲۳۴,۸۵۸,۹۳۳	۳۶۴,۲۸۸,۴۴۱
۲,۸۷۶,۶۸۲,۲۰۷	۳,۱۵۰,۴۵۴,۳۱۰

بهای اداری و عمومی

حقوق و دستمزد و مزایا

سفر و مأموریت

تعمیر و نگهداری

هدایا

هزینه چاپ و کپی

هزینه های آپدات خانه

هزینه پست و پیک و باربری

هزینه های استهلاک

سایر هزینه ها

برآیندهای غیر عملیاتی

۱۳۹۸	۱۳۹۹
ریال	ریال
۸,۶۱۵,۸۷۳,۰۸۶	۷,۳۷۵,۴۳۰,۰۰۰
۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۵۲,۲۱۹,۳۴۹	۸۹,۸۶۵,۵۳۸
۹,۳۱۸,۰۹۲,۴۳۵	۷,۹۷۵,۲۹۵,۵۳۸

کمک های اهدایی

حق عضویت

سود سپرده بانکی

پست گزارش
شخص اندیشان

بنیاد غیر دولتی توسعه کار آفرین زنان و جوانان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

در حالی که مشهود

جمع	اثانه و منصوبات	ساختمان	بهای تمام شده :
ریال	ریال	ریال	مقتضی در ابتدای سال ۱۳۹۸
۱,۶۹۷,۵۰۶,۴۰۰	۲۲۲,۶۰۹,۴۰۰	۱,۴۷۴,۸۹۷,۰۰۰	افزایش
۵۰,۰۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۵۰,۰۰۰	.	مقتضی در پایان سال ۱۳۹۸
۱,۷۴۷,۵۵۶,۴۰۰	۲۷۲,۶۵۹,۴۰۰	۱,۴۷۴,۸۹۷,۰۰۰	افزایش
.	.	.	مقتضی در پایان سال ۱۳۹۹
۱,۷۴۷,۵۵۶,۴۰۰	۲۷۲,۶۵۹,۴۰۰	۱,۴۷۴,۸۹۷,۰۰۰	استهلاک انباشته:
۱,۰۱۵,۸۶۸,۳۳۲	۱۴۷,۱۷۷,۳۹۳	۸۶۸,۶۹۰,۹۳۹	مقتضی در ابتدای سال ۱۳۹۸
۶۱,۵۲۱,۶۶۲	۲۳,۶۳۳,۷۸۳	۳۷,۸۸۷,۸۷۹	استهلاک
۱,۰۷۷,۳۸۹,۹۹۴	۱۷۰,۸۱۱,۱۷۶	۹۰۶,۵۷۸,۸۱۸	مقتضی در پایان سال ۱۳۹۸
۶۸,۰۷۷,۶۳۰	۳۰,۱۸۹,۷۵۱	۳۷,۸۸۷,۸۷۹	استهلاک
۱,۱۴۵,۴۶۷,۶۲۴	۲۰۱,۰۰۰,۹۲۷	۹۴۴,۴۶۶,۶۹۷	مقتضی در پایان سال ۱۳۹۹
۶۰۲,۰۸۸,۷۷۶	۷۱,۶۵۸,۴۷۳	۵۳۰,۴۳۰,۳۰۳	مبلغ دیگری در پایان سال ۱۳۹۹
۶۷۰,۱۶۶,۴۰۶	۱۰۱,۸۴۸,۲۲۴	۵۶۸,۳۱۸,۱۸۲	مبلغ دیگری در پایان سال ۱۳۹۸

۱-۲- دارایی های ثابت مشهود فاقد پوشش بیمه ای می باشد.

بهای نامشهود

۱۳۹۸	۱۳۹۹	سیم کارت - ایرانشل
ریال	ریال	
۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	

بنیاد غیر دولتی توسعه کار آفرین زنان و جوانان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۰- پیش پرداخت ها

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
ریال	ریال	مالیات
۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۰۰۰,۰۰۰	
۸۷,۰۶۵,۰۰۰	۱۲,۶۰۰,۰۰۰	سایر
۹۶,۰۶۵,۰۰۰	۳۹,۶۰۰,۰۰۰	

۱۱- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
ریال	ریال	تجاری
۱۳۰,۳۳۷,۶۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مشتریان
.	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	سایر دریافتنی ها
.	۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	توسعه جامعه محلی
۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	توسعه جامعه محلی زاهدان
.	۱۰۸,۰۰۰,۰۰۰	خانه هدی - چابهار
۲۱,۴۴۶,۵۸۳	۱۵,۸۴۰,۲۱۱	وام کارکنان
۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۹۲,۰۰۰,۰۰۰	مالیات - ارزش افزوده
۴۷,۲۷۷,۶۰۰	۳۳,۹۴۷,۲۰۰	سپرده ها
۳۰۳,۷۲۴,۱۸۳	۷۵۹,۷۸۷,۴۱۱	سایر
۴۳۴,۰۶۱,۷۸۳	۸۵۹,۷۸۷,۴۱۱	

۱۲- موجودی نقد

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
ریال	ریال	موجودی نزد بانک ها - ریالی
۸۵۹,۳۰۰,۴۷۰	۳,۴۷۷,۷۸۰,۵۲۴	
۱۷,۶۶۰,۹۳۵	۱۷۲,۷۲۳,۱۳۲	موجودی تنخواه گردان ها - ریالی
۸۷۶,۹۶۱,۴۰۵	۳,۶۵۰,۵۰۳,۶۵۶	

۱۳- سرمایه

سرمایه بنیاد در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰، مبلغ ۱۰,۵۰۰,۰۰۰ ریال می باشد.

۱۴- سایر پرداختنی‌ها

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
ریال	ریال	
۷۰.۳۱۲.۰۰۰	-	
۴۴۶,۶۷۹,۰۰۰	۴۴۶,۶۷۹,۰۰۰	
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
-	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۱۰۸,۵۴۶,۸۷۸	۱۲۴,۸۶۲,۷۶۹	
۶۷,۷۵۵,۰۲۵	۱۲۵,۵۵۵,۹۹۸	
۱۸۳,۷۰۶,۰۷۶	۱۸۳,۷۰۶,۰۷۰	
۱,۰۷۶,۸۹۸,۹۷۹	۴,۰۹۰,۸۰۳,۸۳۷	

سایر پرداختنی‌ها

زهره رهایی

فیروزه رضازاده صابر

نجلی هاشمی فشارکی

محمود نظاری

سازمان امور مالیاتی - مالیات عوارض ارزش افزوده و حقوق

سازمان تأمین اجتماعی - حق بیمه کارکنان

کارکنان - حقوق پرداختنی

۱۵- مالیات پرداختنی

(مبالغ به ریال)

مالیات

۱۳۹۸	۱۳۹۹	مالیات	مالیات	مالیات	مالیات	مالیات	مالیات	مالیات	مالیات
مالیات پرداختنی	مالیات پرداختنی	مالیات پرداختنی	مالیات پرداختنی	مالیات پرداختنی	مالیات پرداختنی	مالیات پرداختنی	مالیات پرداختنی	مالیات پرداختنی	مالیات پرداختنی
رسیدگی به دفاتر	-	۲۲۱,۸۲۹,۶۰۹	-	۲۲۱,۸۲۹,۶۰۹	-	-	۶۴۴,۲۱۹,۶۳۰	۱۳۹۵	-
رسیدگی به دفاتر	-	۳۸,۱۰۱,۰۵۴	۳۸,۱۰۱,۰۵۴	۷۱,۰۶۸,۷۳۰	-	-	(۴۳۴,۹۰۴,۱۶۰)	۱۳۹۶	-
رسیدگی به دفاتر	-	۵۰,۴۱۷,۰۰۰	۵۰,۴۱۷,۰۰۰	۹۷,۲۱۷,۰۵۳	-	-	۲۱۶,۰۱۳,۵۳۰	۱۳۹۷	-
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	۲۲۵,۷۹۴,۲۴۰	۱۳۹۸	-
-	-	-	-	-	-	-	(۲۵۸,۴۶۲,۶۰۹)	۱۳۹۹	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

۱۵-۱- مالیات بر عملکرد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۷ قطعی و تسویه گردیده است.

۱۵-۲- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۷ در سال ۱۳۹۹ پرداخت گردیده است.

بنیاد غیر دولتی توسعه کار آفرین زنان و جوانان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۶- پیش دریافت ها

۱۳۹۸	۱۳۹۹
ریال	ریال
۵۸۹,۷۰۰,۰۰۰	۹۵۹,۴۰۰,۰۰۰

پیش دریافت ها

۱۷- اصلاح اشتباهات

۱۳۹۸	۱۳۹۹
ریال	ریال
۰	۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰

اصلاح حساب سرمایه شرکت

۱۷-۱- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اطلاعات مقایسه‌ای مربوط در صورتهای مالی مقایسه‌ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل برخی از اقلام مقایسه‌ای با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

تجدید ارایه شده ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	اصلاح اشتباهات	طبق صورت های مالی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	صورت وضعیت مالی
ریال	ریال	ریال	سرمایه
۱۰,۵۰۰,۰۰۰	(۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱,۰۶۰,۵۰۰,۰۰۰	سود(زیان) انباشته
۴۰۰,۵۵۵,۶۱۵	۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۴۹,۴۴۴,۳۸۵)	

تجدید ارایه شده ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	اصلاح اشتباهات	طبق صورت های مالی ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	صورت وضعیت مالی
ریال	ریال	ریال	سرمایه
۱۰,۵۰۰,۰۰۰	(۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱,۰۶۰,۵۰۰,۰۰۰	سود(زیان) انباشته
۱۱۲,۸۶۲,۳۲۹	۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹۳۷,۱۳۷,۶۷۱)	

۱۸- نقد حاصل از عملیات

۱۳۹۸	۱۳۹۹	سود(زیان) خالص
ریال	ریال	تعدیلات:
۲۸۷,۶۹۳,۲۸۶	(۳۰۸,۸۷۹,۶۰۹)	هزینه مالیات بر درآمد
۳۸,۱۰۱,۰۵۴	۵۰,۴۱۷,۰۰۰	سود سپرده های بانکی
(۱۵۲,۴۱۹,۳۴۹)	(۸۹,۸۶۵,۵۳۸)	استهلاک دارایی های غیر جاری
۶۱,۵۲۱,۶۶۲	۶۸,۰۷۷,۶۳۰	جمع تعدیلات
(۵۲,۵۹۶,۶۳۳)	۲۸,۶۲۹,۰۹۲	تغییرات در سرمایه در گردش:
(۶۶,۵۱۷,۲۱۶)	(۴۲۵,۷۲۵,۶۲۸)	افزایش (کاهش) دریافتی های عملیاتی
(۸۷,۰۶۵,۰۰۰)	۵۶,۴۶۵,۰۰۰	افزایش (کاهش) پیش پرداختها
۱۷۲,۰۸۴,۲۲۴	۳۰,۱۳۰,۹۰۴,۸۵۸	افزایش پرداختی های عملیاتی
۳۹۶,۵۰۰,۰۰۰	۳۶۹,۷۰۰,۰۰۰	افزایش پیش دریافت های عملیاتی
۴۱۵,۰۰۲,۰۰۸	۳۰,۱۴,۳۴۴,۲۳۰	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۶۵۰,۰۹۸,۶۶۱	۲,۷۳۴,۰۹۳,۷۱۳	نقد حاصل از عملیات

بنیاد غیر دولتی توسعه کار آفرین زنان و جوانان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

ریسک سرمایه و ریسک ها

۱- مدیریت سرمایه

سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و قسط به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه بنیاد از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی بنیاد از بدو بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از بنیاد نیست.

بنیاد، بصورت سالانه انواع ریسک های بنیاد را در حوزه های مختلف بررسی نموده و با توجه به احتمال وقوع هر یک و شدت اثر کم و کار بنیاد، اقدام به مدیریت ریسک می نماید.

۲- نسبت اهرمی

نسبت اهرم در پایان سال به شرح زیر است:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
ریال	ریال	
۱,۶۶۶,۵۹۸,۹۷۹	۵,۰۵۰,۲۰۳,۸۳۷	جمع بدهی ها
(۸۷۶,۹۶۱,۴۰۵)	(۳,۶۵۰,۵۰۳,۶۵۶)	سودوی نقد
۷۸۹,۶۳۷,۵۷۴	۱,۳۹۹,۷۰۰,۱۸۱	خالص بدهی ها
۴۱۱,۰۵۵,۶۱۵	۱۰۲,۱۷۶,۰۰۶	حقوق مالکانه
۱۹۲	۱,۳۷۰	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

اهداف مدیریت ریسک مالی

بنیاد، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به بنیاد از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را بر حسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می دهد. ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و ریسک سایر قیمت ها)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. مدیریت ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد. بنیاد به دنبال حداقل کردن اثرات ریسک ها از طریق مدیریت بهینه منابع است.

۱- ریسک بازار

۲- مدیریت ریسک ارز

تقدیمات ارزی می باشد، لذا در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار نمی گیرد.

۳- ریسک سایر قیمت ها

توجه به نداشتن سرمایه گذاری در معرض ریسک های قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار قرار ندارد.

۴- مدیریت ریسک اعتباری

اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفاء تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای بنیاد گردد. ریسک فاقد اعتباری می باشد.

۵- مدیریت ریسک نقدینگی

در مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. بنیاد ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری سپرده کافی و اخذ اعتبار، از طریق نظارت مستمر بر های نقدی پیش بینی شده و واقعی، و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت می کند.

پشت گزارش
شخص اندیشان

بنیاد غیر دولتی توسعه کار آفرین زنان و جوانان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

مدیران تخصصی وابسته

مدیران تخصصی وابسته طی سال مورد گزارش بوده است.

بسیاری از احتمالی و دارایی های احتمالی

بسیاری از احتمالی و دارایی های احتمالی در تاریخ صورت وضعیت مالی می باشد.

تاریخ صورت وضعیت مالی

تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم افشای آنها در صورت های مالی باشد، رخ نداده است.

پوست گزارش
م. باغچه اندیشان