



موسسه حسابرسی  
پیشداد اندیشه مهرگان (حسابداران رسمی)  
معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

گزارش حسابرس مستقل  
به مجمع عمومی عادی هیات 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 ۱۴۰۰ 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 ۲۵ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیات 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 با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورت های مالی یاد شده 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 ۱۴۰۰ و کارکرد 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.

تاکید بر مطلب خاص

۵- توجه استفاده کنندگان را به یادداشت توضیحی ۱-۲۴ همراه صورتهای مالی که وضعیت بیمه ای موسسه افشا گردیده، جلب می نماید.

۶- همانگونه که در یادداشت توضیحی ۱-۹ و ۱-۱۲ همراه صورتهای مالی افشاء شده، دارایی های ثابت مشهود و موجودی کالای موسسه فاقد پوشش بیمه ای کافی می باشد. اظهارنظر 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 ساختارهای مناسب جهت رعایت دستورالعمل و بخشنامه های مربوطه و سایر موارد مرتبط، این موسسه به موارد با اهمیت دیگری حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده در چارچوب دفاتر قانونی، برخورد نکرده است. همچنین در خصوص رعایت مفاد آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، تصویب نامه هیات وزیران در تاریخ ۱۳۹۸/۰۷/۲۱، به دلیل فراهم نبودن زیر ساخت های لازم از سوی سازمان ها و ارکان ذیربط و بالتبع آن فقدان مستندات مورد لزوم، امکان کنترل رعایت مفاد آن میسر نگردید.

موسسه حسابرسی پیشداد اندیشه مهرگان (حسابداران رسمی)

۱۵ مرداد ۱۴۰۱

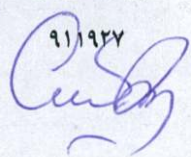
شماره عضویت ۷۲۱۳۲۶

سعید رضایی قدیم

۹۰۱۸۳۲

علی رمضان نژاد

۹۱۱۹۲۷





بنیاد دانش

موسسه خیریه همیاران توسعه دانش  
BONYADDANESH

تاریخ: .....

شماره: .....

پیوست: .....

موسسه همیاران توسعه دانش

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

هیات امناء محترم

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی موسسه همیاران توسعه دانش مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

۳

۴

۵

۶-۲۲

• صورت کارکرد

• صورت وضعیت مالی

• صورت تغییرات در آورده موسسین

• صورت جریان‌های نقدی

• یادداشت‌های توضیحی

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۵/۰۸ به تأیید هیات مدیره موسسه رسیده است.

بنیاد دانش

امضا

سمت

اعضای هیات مدیره

رئیس هیات مدیره

محمد فراهانی

نایب رئیس هیات مدیره

سید سعید هاشمی

عضو هیات مدیره و مدیر عامل

محمد علی شرافت

عضو هیات مدیره

محسن محبی

عضو هیات مدیره

محمد حسن سید شاکری



نشانی دفتر مرکزی: تهران،  
خیابان انقلاب، روبروی خیابان  
شریعتی، پلاک ۳۵۲ طبقه چهارم  
واحد ۲۲ تلفن: ۰۹-۷۷۶۳۶۳۷۷

info@bonyaddanesh.org  
www.bonyaddanesh.org

بنیاد دانش

موسسه همیاران توسعه دانش

موسسه همیاران توسعه دانش  
صورت کارکرد  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به ریال)

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت	عملیات در حال تداوم
۵۵,۴۸۸,۹۳۵,۹۱۶	۱۰۴,۱۵۷,۰۱۳,۶۸۲	۵	عواید و منابع
(۴۳,۶۷۴,۶۱۵,۱۵۶)	(۸۰,۶۰۱,۶۹۹,۲۲۲)	۶	کمک های پرداختی به دانش آموزان
۱۱,۸۱۴,۳۲۰,۷۶۰	۲۳,۵۵۵,۳۱۴,۴۶۰		کارکرد ناخالص
(۹,۳۳۰,۸۰۳,۴۹۲)	(۲۰,۷۹۶,۳۸۰,۳۱۸)	۷	هزینه های اداری و عمومی
۲,۴۸۳,۵۱۷,۲۶۸	۲,۷۵۸,۹۳۴,۱۴۲		کارکرد عملیاتی
۱۵۶,۳۹۰,۵۰۶	۲۵۱,۵۲۵,۸۴۰	۸	سایر درآمدهای غیر عملیاتی
۲,۶۳۹,۹۰۷,۷۷۴	۳,۰۱۰,۴۵۹,۹۸۲		کارکرد جاری
(۶۸,۳۱۶,۰۰۰)	.	۱۹	هزینه مالیات بر درآمد
۲,۵۷۱,۵۹۱,۷۷۴	۳,۰۱۰,۴۵۹,۹۸۲		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

محمد عزت

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

۲

موسسه همیاران توسعه دانش

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به ریال)

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت	
			دارایی ها
			دارایی های غیر جاری
۱۵,۶۱۳,۲۳۴,۰۴۶	۱۵,۸۹۷,۷۷۲,۴۶۸	۹	دارایی های ثابت مشهود
۹۶,۶۷۱,۶۶۰	۱۶۰,۱۶۱,۱۶۰	۱۰	دارایی های نامشهود
۱۵,۷۰۹,۹۰۵,۷۰۶	۱۶,۰۵۷,۹۳۳,۶۲۸		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
.	۶۸,۷۱۰,۳۳۰	۱۱	پیش پرداخت ها
۷۱,۷۳۰,۰۰۰	۲۹۷,۳۳۵,۹۴۰	۱۲	موجودی کالا
۱,۰۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۶۲,۹۲۳,۵۰۵	۱۳	دریافتنی های عملیاتی و سایر دریافتنی ها
۲۴,۳۶۸,۷۱۲,۲۶۹	۱۰,۷۳۰,۴۷۳,۴۲۱	۱۴	موجودی نقد
۲۵,۴۷۵,۴۴۲,۲۶۹	۱۲,۴۵۹,۴۴۳,۱۹۶		جمع دارایی های جاری
۴۱,۱۸۵,۳۴۷,۹۷۵	۲۸,۵۱۷,۳۷۶,۸۲۴		جمع دارایی ها
			آورده موسسین و بدهی ها
			آورده موسسین
۱۷,۳۳۶,۰۰۰	۱۷,۳۳۶,۰۰۰	۱۵	آورده موسسین
۲۳,۴۹۳,۷۶۸,۳۵۶	۲۶,۵۰۴,۲۲۸,۳۳۸		خالص دارایی ها
۲۳,۵۱۱,۱۰۴,۳۵۶	۲۶,۵۲۱,۵۶۴,۳۳۸		جمع آورده موسسین
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۳۷۶,۵۱۵,۶۶۲	۳۴۵,۴۱۵,۵۳۳	۱۶	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۳۷۶,۵۱۵,۶۶۲	۳۴۵,۴۱۵,۵۳۳		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۱۷,۲۹۷,۷۲۷,۹۵۷	۱,۶۵۰,۳۹۶,۹۵۳	۱۷	پرداختنی های عملیاتی و سایر پرداختنی ها
.	.	۱۸	پیش دریافت ها
.	.	۱۹	مالیات پرداختنی
۱۷,۲۹۷,۷۲۷,۹۵۷	۱,۶۵۰,۳۹۶,۹۵۳		جمع بدهی های جاری
۱۷,۶۷۴,۲۴۳,۶۱۹	۱,۹۹۵,۸۱۲,۴۸۶		جمع بدهی ها
۴۱,۱۸۵,۳۴۷,۹۷۵	۲۸,۵۱۷,۳۷۶,۸۲۴		جمع آورده موسسین و بدهی ها



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

بنیاد دانش

موسسه همیاران توسعه دانش

*(Handwritten signature)*

*(Handwritten signature)*

موسسه همیاران توسعه دانش  
 صورت تغییرات در آورده موسسین  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به ریال)

جمع کل	خالص دارایی ها	آورده موسسین
۲۰,۹۳۹,۵۱۲,۵۸۲	۲۰,۹۲۲,۱۷۶,۵۸۲	۱۷,۳۳۶,۰۰۰
۲,۵۷۱,۵۹۱,۷۷۴	۲,۵۷۱,۵۹۱,۷۷۴	-
۲۳,۵۱۱,۱۰۴,۳۵۶	۲۳,۴۹۳,۷۶۸,۳۵۶	۱۷,۳۳۶,۰۰۰
۳,۰۱۰,۴۵۹,۹۸۲	۳,۰۱۰,۴۵۹,۹۸۲	-
۲۶,۵۲۱,۵۶۴,۳۳۸	۲۶,۵۰۴,۲۲۸,۳۳۸	۱۷,۳۳۶,۰۰۰

مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹

کارکرد خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۳۹۹

مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

تغییرات آورده موسسین در سال ۱۴۰۰

کارکرد خالص سال ۱۴۰۰

مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹



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



بنیاد دانش

موسسه همیاران توسعه دانش

Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature in blue ink.

موسسه همیاران توسعه دانش  
صورت جریان های نقدی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به ریال)

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
۵,۰۲۵,۳۷۴,۷۲۶	۳,۱۹۸,۹۳۱,۶۰۹	۲۰
(۶۸,۳۱۶,۰۰۰)	.	
۴,۹۵۷,۰۵۸,۷۲۶	۳,۱۹۸,۹۳۱,۶۰۹	
۱۴۷,۲۹۲,۵۰۶	۲۳۷,۵۲۵,۸۴۰	
(۴۷۹,۰۴۰,۰۰۰)	(۱,۱۹۱,۴۰۸,۰۰۰)	
.	(۶۳,۴۸۹,۵۰۰)	
(۳۳۱,۷۴۷,۴۹۴)	(۱,۰۱۷,۳۷۱,۶۶۰)	
۴,۶۲۵,۳۱۱,۲۳۲	۲,۱۸۱,۵۵۹,۹۴۹	
۱۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۴۸۱,۰۰۰,۰۰۰	
(۳,۵۶۰,۲۰۱,۲۰۳)	(۴۰,۳۰۰,۷۹۸,۷۹۷)	
۱۳,۹۳۹,۷۹۸,۷۹۷	(۱۵,۸۱۹,۷۹۸,۷۹۷)	
۱۸,۵۶۵,۱۱۰,۰۲۹	(۱۳,۶۳۸,۲۳۸,۸۴۸)	
۵,۸۰۳,۶۰۲,۲۴۰	۲۴,۳۶۸,۷۱۲,۲۶۹	
۲۴,۳۶۸,۷۱۲,۲۶۹	۱۰,۷۳۰,۴۷۳,۴۲۱	

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی  
نقد حاصل از عملیات  
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد  
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی  
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری  
دریافت های ناشی از 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 نقد قبل از فعالیت های تامین مالی  
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی:  
دریافت های نقدی از هیات امناء  
پرداخت های نقدی به هیات امناء  
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی  
خالص افزایش (کاهش) 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

Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature in green ink.

Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature in blue ink.