



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

گزارش حسابرسی 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 ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۹ 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 بااهمیت 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.

اظہار نظر

۴- به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی موسسه همیاران توسعه دانش در تاریخ ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۹ 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 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.

۶- همانگونه که در یادداشت توضیحی ۱-۹ و ۱-۱۱ همراه صورتهای مالی افشاء شده، دارایی های ثابت و موجودی کالای موسسه فاقد پوشش بیمه ای مناسب می باشد.

اظہار 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 ساختهای 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 در چارچوب دفاتر قانونی موسسه برخورد نکرده است.

۶ مرداد ۱۴۰۰

موسسه حسابرسی پیشداد اندیشه مهرگان (حسابداران رسمی)

شماره عضویت ۷۲۱۳۲۶

علی رمضان نژاد

۹۱۱۹۲۷

سعید رضایی قدیم

۹۰۱۸۳۲





بنیاد دانش
موسسه خیریه همیاران توسعه دانش
BONYADDANESH

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

موسسه همیاران توسعه دانش

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

هیات امناء محترم

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی موسسه همیاران توسعه دانش مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ 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 ۱۴۰۰/۰۴/۲۰ به تأیید هیات مدیره موسسه رسیده است.

امضا

سمت

اعضای هیات مدیره

رییس هیات مدیره

محمد فراهانی

نایب رییس 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



بنیاد دانش
موسسه همیاران توسعه دانش



نشانی دفتر مرکزی : تهران،
خیابان انقلاب، رو بروی خیابان
شریعتی، پلاک ۳۵۲ طبقه چهارم
واحد ۲۲ تلفن: ۹-۷۷۶۳۶۳۷۷

info@bonyaddanesh.org
www.bonyaddanesh.org

موسسه همیاران توسعه دانش
صورت کارکرد
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت	عملیات در حال تداوم
ریال	ریال		
۴۹,۰۵۹,۶۸۲,۳۴۰	۵۵,۴۸۸,۹۳۵,۹۱۶	۵	عواید و منابع
(۳۰,۷۰۷,۹۳۸,۷۵۱)	(۴۳,۶۷۴,۶۱۵,۱۵۶)	۶	کمک های پرداختی به دانش آموزان
۱۸,۳۵۱,۷۴۳,۵۸۹	۱۱,۸۱۴,۳۲۰,۷۶۰		کارکرد ناخالص
(۷,۰۳۲,۶۸۴,۱۳۰)	(۹,۳۳۰,۸۰۳,۴۹۲)	۷	هزینه های اداری و عمومی
۱۱,۳۱۹,۰۵۹,۴۵۹	۲,۴۸۳,۵۱۷,۲۶۸		کارکرد عملیاتی
۵۲۲,۶۳۴,۵۰۳	۱۵۶,۳۹۰,۵۰۶	۸	سایر درآمدهای غیر عملیاتی
۱۱,۸۴۱,۶۹۳,۹۶۲	۲,۶۳۹,۹۰۷,۷۷۴		کارکرد جاری قبل از مالیات
-	(۶۸,۳۱۶,۰۰۰)	۱۷	هزینه مالیات بر درآمد:
			سال های قبل
۱۱,۸۴۱,۶۹۳,۹۶۲	۲,۵۷۱,۵۹۱,۷۷۴		کارکرد جاری قبل از مالیات

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


 حسابداری پیشنهاد اندیشه مهرگان
 (حسابداران رسمی)
گزارش

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



موسسه همیاران توسعه دانش

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

یادداشت	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده) ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده) ۱۳۹۸/۰۱/۰۱
	ریال	ریال	ریال
دارایی ها			
دارایی های غیر جاری			
دارایی های ثابت مشهود	۱۵,۶۱۳,۲۳۴,۰۴۶	۱۵,۹۷۲,۲۳۴,۸۳۳	۳,۱۹۵,۲۹۳,۸۰۱
دارایی های نامشهود	۹۶,۶۷۱,۶۶۰	۹۶,۶۷۱,۶۶۰	۱۵,۸۲۸,۸۶۰
جمع دارایی های غیر جاری	۱۵,۷۰۹,۹۰۵,۷۰۶	۱۶,۰۶۸,۹۰۶,۴۹۳	۳,۲۱۱,۱۲۲,۶۶۱
دارایی های جاری			
پیش پرداخت ها			۴۰,۰۰۰,۰۰۰
موجودی کالا	۷۱,۷۳۰,۰۰۰	۱۰۰,۲۵۶,۸۱۵	۳۸۴,۶۵۸,۰۰۰
دریافتی های عملیاتی و سایر دریافتی ها	۱,۰۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۶۹,۵۱۵,۴۸۵	۱,۸۲۹,۵۶۲,۰۳۰
موجودی نقد	۲۴,۳۶۸,۷۱۲,۲۶۹	۵,۸۰۳,۶۰۲,۲۴۰	۴,۴۳۲,۱۲۳,۰۱۳
جمع دارایی های جاری	۲۵,۴۷۵,۴۴۲,۲۶۹	۸,۶۷۳,۳۷۴,۵۴۰	۶,۶۸۶,۳۴۳,۰۴۳
جمع دارایی ها	۴۱,۱۸۵,۳۴۷,۹۷۵	۲۴,۷۴۲,۲۸۱,۰۳۳	۹,۸۹۷,۴۶۵,۷۰۴
آورده موسسین و بدهی ها			
آورده موسسین			۱۷,۳۳۶,۰۰۰
آورده موسسین	۱۷,۳۳۶,۰۰۰	۱۷,۳۳۶,۰۰۰	۱۷,۳۳۶,۰۰۰
خالص دارایی ها	۲۳,۴۹۳,۷۶۸,۳۵۶	۲۰,۹۲۲,۱۷۶,۵۸۲	۹,۰۸۰,۴۸۲,۶۲۰
جمع آورده موسسین	۲۳,۵۱۱,۱۰۴,۳۵۶	۲۰,۹۳۹,۵۱۲,۵۸۲	۹,۰۹۷,۸۱۸,۶۲۰
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳۷۶,۵۱۵,۶۶۲	.	.
جمع بدهی های غیر جاری	۳۷۶,۵۱۵,۶۶۲	.	.
بدهی های جاری			
پرداختی های عملیاتی و سایر پرداختی ها	۱۷,۲۹۷,۷۲۷,۹۵۷	۳,۸۰۲,۷۶۸,۴۵۱	۷۹۹,۶۴۷,۰۸۴
مالیات پرداختی	.	.	.
پیش دریافت ها	.	.	.
جمع بدهی های جاری	۱۷,۲۹۷,۷۲۷,۹۵۷	۳,۸۰۲,۷۶۸,۴۵۱	۷۹۹,۶۴۷,۰۸۴
جمع بدهی ها	۱۷,۶۷۴,۲۴۳,۶۱۹	۳,۸۰۲,۷۶۸,۴۵۱	۷۹۹,۶۴۷,۰۸۴
جمع آورده موسسین و بدهی ها	۴۱,۱۸۵,۳۴۷,۹۷۵	۲۴,۷۴۲,۲۸۱,۰۳۳	۹,۸۹۷,۴۶۵,۷۰۴

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



بنیاد دانش
موسسه همیاران توسعه دانش

موسسه همیاران توسعه دانش
صورت تغییرات در آورده موسسین
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

جمع کل	خالص دارایی ها	آورده موسسین
ریال	ریال	ریال
۹,۱۱۹,۰۹۷,۱۱۵	۹,۱۰۱,۷۶۱,۱۱۵	۱۷,۳۳۶,۰۰۰
(۲۱,۲۷۸,۴۹۵)	(۲۱,۲۷۸,۴۹۵)	-
۹,۰۹۷,۸۱۸,۶۲۰	۹,۰۸۰,۴۸۲,۶۲۰	۱۷,۳۳۶,۰۰۰
۱۱,۸۴۱,۶۹۳,۹۶۲	۱۱,۸۴۱,۶۹۳,۹۶۲	-
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

مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱

اصلاح اشتباهات (یادداشت ۱۹)

مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸

سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۳۹۸

مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

تغییرات آورده موسسین در سال ۱۳۹۹

سود خالص سال ۱۳۹۹

مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

Handwritten signatures and stamps in purple and green ink.



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



موسسه همیاران توسعه دانش
صورت جریان های نقدی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
ریال	ریال	
۱۱,۲۵۵,۱۹۷,۵۴۸	۵,۰۲۵,۳۷۴,۷۲۶	۲۰
-	(۶۸,۳۱۶,۰۰۰)	
۱۱,۲۵۵,۱۹۷,۵۴۸	۴,۹۵۷,۰۵۸,۷۲۶	
۳۵۷,۸۱۵,۵۰۳	۱۴۷,۲۹۲,۵۰۶	
(۱۳,۰۴۰,۶۹۱,۰۲۴)	(۴۷۹,۰۴۰,۰۰۰)	
(۸۰,۸۴۲,۸۰۰)	-	
(۱۲,۷۶۳,۷۱۸,۳۲۱)	(۳۳۱,۷۴۷,۴۹۴)	
(۱,۵۰۸,۵۲۰,۷۷۳)	۴,۶۲۵,۳۱۱,۲۳۲	
۲,۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	
(۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۵۶۰,۲۰۱,۲۰۳)	
۲,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۹۳۹,۷۹۸,۷۹۷	
۱,۳۷۱,۴۷۹,۲۲۷	۱۸,۵۶۵,۱۱۰,۰۲۹	
۴,۴۳۲,۱۲۳,۰۱۳	۵,۸۰۳,۶۰۲,۲۴۰	
۵,۸۰۳,۶۰۲,۲۴۰	۲۴,۳۶۸,۷۱۲,۲۶۹	

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
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.



گزارش

(Handwritten signature in blue ink)

(Handwritten signature in green ink)

(Handwritten signature in blue ink)

(Handwritten signature in blue ink)



بنیاد دانش

موسسه همیاران توسعه دانش