

هیئت مدیره محترم

شرکت سهامی کانون پرورش فکری کودکان و نوجوانان

با سلام و احترام

پیرو قرارداد شماره ۱۴۰۰/۱۹۲۴۲ مورخ ۱۴۰۰/۹/۱۵ به پیوست تعداد دو نسخه گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ آن شرکت ارسال می گردد. خواهشمند است وصول آن را اعلام فرمائید.

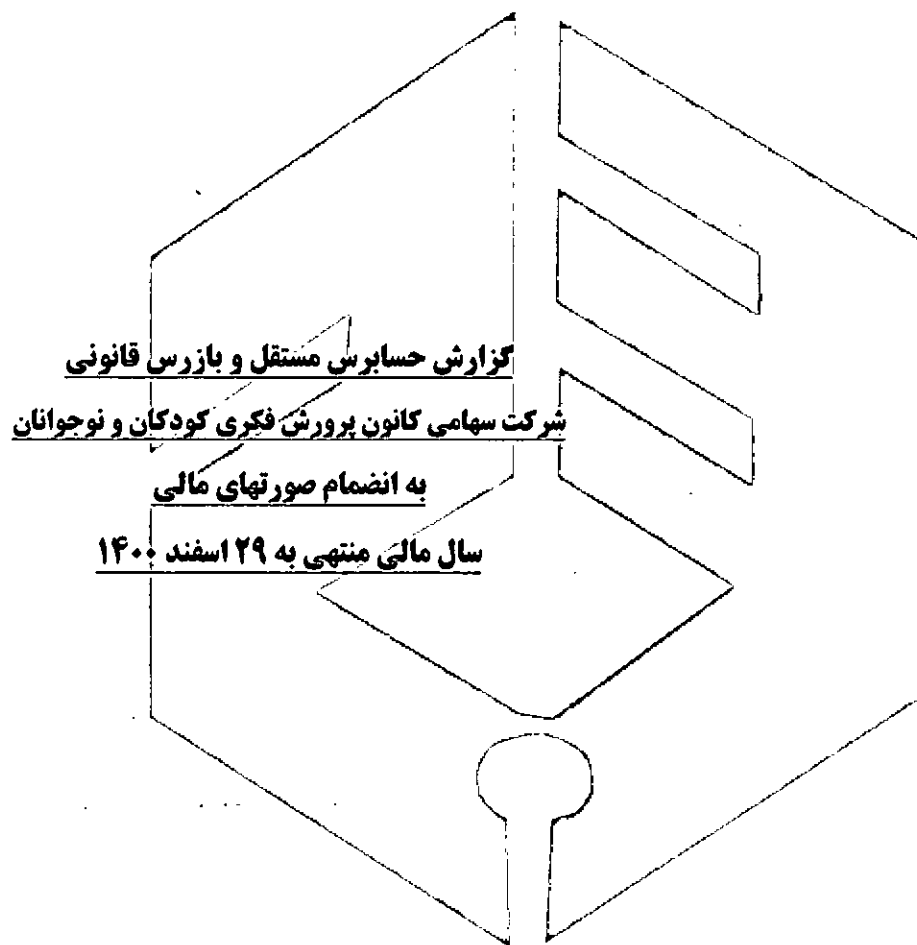
سازمان حسابرسی

قدرت اله اسماعیلی

ابراهیم صادقی

رونوشت:

- وزارت آموزش و پرورش - ستاد امور مجامع - به انضمام یک نسخه گزارش.
- وزارت علوم، تحقیقات و فناوری - ستاد امور مجامع - به انضمام یک نسخه گزارش.
- وزارت فرهنگ و ارشاد اسلامی - ستاد امور مجامع - به انضمام یک نسخه گزارش.
- سازمان صدا و سیمای جمهوری اسلامی ایران - ستاد امور مجامع - به انضمام یک نسخه گزارش.
- سازمان برنامه و بودجه کشور - دفتر هماهنگی امور شرکتها و خصوصی سازی - به انضمام یک نسخه گزارش.
- وزارت امور اقتصادی و دارایی - معاونت امور بانکی، بیمه و شرکتهای دولتی - به انضمام یک نسخه گزارش.
- وزارت امور اقتصادی و دارایی - معاونت نظارت مالی و خزانه داری کل کشور - به انضمام یک نسخه گزارش.
- وزارت امور اقتصادی و دارایی - ستاد امور مجامع - به انضمام یک نسخه گزارش.
- سازمان بازرسی کل کشور - به انضمام یک نسخه گزارش الکترونیکی.
- دیوان محاسبات کشور - به انضمام یک نسخه گزارش.
- سازمان امور مالیاتی - اداره امور مالیاتی شمال تهران - به انضمام یک نسخه گزارش.
- هیأت عالی نظارت - به انضمام یک نسخه گزارش.
- مشاور حقوقی سازمان حسابرسی - به انضمام یک نسخه گزارش.
- مدیر گروه حسابرسی - به انضمام یک نسخه گزارش.
- مدیریت نوسازی و تحول اداری.
- امور مالی.
- دبیرخانه (کد شرکت: ۳۳۵۰ - مرکز هزینه: ۶۴۴).



سازمان حسابرسی

شرکت سهامی گانوی پرورش فکری کودکان و نوجوانان

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
(۱) تا (۵)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ تا ۳۵	صورت‌های مالی
۳۶ تا ۳۸	پیوست یک- مقایسه بودجه مصوب اصلاحی با عملکرد
۳۹	پیوست دو- صورت وضعیت مالی طرح تملک دارایی‌های سرمایه ای

سازمان حسابداری

**گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی**

**به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام**

**شرکت سهامی کانون پرورش فکری کودکان و نوجوانان**

**گزارش نسبت به صورتهای مالی**

مقدمه

۱ - صورتهای مالی شرکت سهامی کانون پرورش فکری کودکان و نوجوانان شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ و صورتهای سود و زیان، سود و زیان جامع، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۳ توسط این سازمان، حسابرسی شده است.

**مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی**

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

**مسئولیت حسابرسی و بازرسی قانونی**

۳ - مسئولیت این سازمان، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این سازمان 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 روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روش های 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، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی واحد تجاری، 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.

**گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)**  
**شرکت سهامی کانون پرورش فکری کودکان و نوجوانان**

این سازمان اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این سازمان مسئولیت دارد به عنوان بازرسی قانونی، موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

**مبانی اظهارنظر مشروط**

۴ - بابت تعهدات ناشی از مزایای پایان خدمت کارکنان (موضوع یادداشت توضیحی ۲۳) مبلغ ۱۱۷ میلیارد ریال ذخیره کمتر در حسابها منظور شده است که در صورت اصلاح حسابها، حساب ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان و زیان سال جاری به مبلغ ۱۱۷ میلیارد ریال افزایش می یابد.

**اظهارنظر مشروط**

۵ - به نظر این سازمان، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۴، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت سهامی کانون پرورش فکری کودکان و نوجوانان به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ و عملکرد 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.

**تأکید بر مطلب خاص**

۶ - دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها به شرح یادداشت های توضیحی ۱-۱۷ و ۸-۱۷، شامل طلب از موسسه آیین مدنی به مبلغ ۹۱ میلیارد ریال (بابت فروش کتاب و اجاره فروشگاه) و طلب از شرکت پیرایوا تجارت به مبلغ ۶ میلیارد ریال (بابت تتمه اجاره بهای فروشگاه شرکت) می باشد که به دلیل اختلاف حساب تاکنون وصول نشده است. در خصوص مطالبات مذکور طرح دعوی در مزاج قضایی انجام گردیده است. اظهارنظر این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

**سایر بندهای توضیحی**

۷ - به شرح پیوست ۲، طی سال مالی مورد گزارش شرکت مجری طرح های تملک دارایی های سرمایه ای بوده که پس از دریافت صورتهای مالی مربوط، گزارش حسابرس مستقل آن جداگانه ارائه خواهد شد.

**گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)**  
**شرکت سهامی کانون پرورش فکری کودکان و نوجوانان**

**گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی**

**گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی**

۸ - گزارش تطبیق عملیات شرکت با بودجه اصلاحی مصوب (که طی مجمع عمومی عادی به طور فوق العاده مورخ ۲۲ مهر ۱۳۹۹ به امضاء تمامی اعضا رسیده است)، با توجه به اهداف کمی، برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ مندرج در صفحات ۳۶ الی ۳۸ که در اجرای ماده ۲ قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت و اصلاحیه بعدی آن تهیه شده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. در این خصوص ضمن جلب توجه به عدم ارائه گزارش تطبیق یاد شده در سطح تفصیلی در اجرای جزء ۵-۱ بند "ی" تبصره ۲ قانون بودجه سال ۱۴۰۰ کل کشور و عدم طبقه‌بندی مناسب هزینه‌ها در گزارش مذکور و عدم کفایت دلایل ارائه شده در گزارش مزبور جهت توجیه علل مغایرت، نظر این سازمان به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با بودجه اصلاحی مصوب و سوابق مالی ارائه شده از جانب هیئت‌مدیره باشد، جلب نگردیده است.

۹ - موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در قانون بودجه سال ۱۴۰۰ کل کشور و ضوابط اجرایی آن، قانون محاسبات عمومی کشور و سایر قوانین و مقررات به شرح زیر است:

۹-۱- مفاد بند "الف" تبصره ۱۹ قانون بودجه سال ۱۴۰۰، در خصوص تکمیل و استقرار کامل (سیستم) حسابداری قیمت تمام شده در اجرای بودجه ریزی مبتنی بر عملکرد.

۹-۲- جزء (۳) و جزء (۴) بندهای تبصره ۲ قانون بودجه سال ۱۴۰۰، در خصوص اتخاذ تصمیم مجمع عمومی نسبت به صورتهای مالی سالانه و گزارش تطبیق عملکرد با بودجه مصوب پس از استماع گزارش حسابرس و بازرس قانونی و اقدامات لازم در زفع ایرادات مطرح شده در گزارش حسابرسی و بازرسی قانونی و انجام تکالیف مجمع و گزارش آن به مجمع در مقاطع سه ماهه.

۹-۳- مفاد ماده ۶۹ قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت و اصلاحیه های بعدی آن، در خصوص اخذ اسناد مالکیت اراضی، املاک و ابنیه بنام دولت. شایان ذکر است با توجه به یادداشت توضیحی ۲-۱۱، اسناد مالکیت ۶۱۸ مجتمع ساختمانی کانون از زمان تاسیس (عمدتاً مربوط به زمین‌ها و ساختمان‌های واگذاری توسط سازمان‌ها) تا تاریخ این گزارش بنام کانون منتقل نشده است.

۹-۴- مفاد ماده ۱۱۳ قانون محاسبات عمومی کشور در خصوص رعایت مقررات مربوط به نحوه انتقال طرح‌هایی که خاتمه یافته اند به بهره بردار. لازم به توضیح است طی سال مالی مورد گزارش مبلغ ۳۲۶ میلیارد ریال از دارایی‌های طرح بدون تنظیم صورت جلسه نقل و انتقال به شرکت (بهره بردار) منتقل شده است که از این بابت

**گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)**  
**شرکت سهامی قانون پرورش فکری کودکان و نوجوانان**

مبلغ ۱۲۳ میلیارد ریال ماهیت دارایی داشته و به داراییهای ثابت شرکت منتقل شده است (یادداشت توضیحی ۳-۱۱).

۹-۵- مفاد بند "ب" ماده ۲۰ قانون حداکثر استفاده از توان تولیدی و خدماتی کشور و حمایت از کالای ایرانی، در خصوص ارسال گزارش تایید شده عملکرد تامین کالاهای مصرفی، مصرفی بادوام، تجهیزات و تاسیسات غیر طرحی و پروژه ای (توسط بالاترین مقام شرکت) هر سه ماه یکبار به هیئت نظارت قانون مذکور.

۱۰- موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت به شرح زیر است:

۱۰-۱- مفاد ماده ۱۰۶ اصلاحیه قانون تجارت، در خصوص ارسال صورت جلسه مجمع عمومی عادی به طور فوق العاده سالانه مورخ ۱۵ مهر ۱۳۹۹ با موضوع تصویب صورت وضعیت مالی و حساب سود و زیان سال ۱۳۹۸، به مرجع ثبت شرکت ها.

۱۰-۲- زیان انباشته شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی به مبلغ ۳۷۷ میلیارد ریال و بیش از نصف سرمایه آن می باشد. در این خصوص، نظر مجمع عمومی عادی صاحبان سهام را به مفاد ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت جلب می نماید.

۱۰-۳- مفاد ماده ۱۲ اساسنامه و مفاد ماده ۸۹ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص تشکیل مجمع عمومی عادی در زمان پیش بینی شده در اساسنامه.

۱۰-۴- مفاد ماده ۱۲۸ اصلاحیه قانون تجارت، در خصوص ارسال نام و مشخصات و حدود اختیارات مدیر عامل به مرجع ثبت شرکت ها جهت ثبت و آگهی در روزنامه رسمی کشور.

۱۰-۵- مفاد ماده ۱۱۹ اصلاحیه قانون تجارت و تبصره ۲ آن در خصوص تعیین رئیس و نایب رئیس هیئت مدیره در اولین جلسه هیئت مدیره.

۱۱- اقدامات شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سنوات قبل در موارد زیر به نتیجه قطعی نرسیده است:

الف- اصلاح ساختار تفصیلی قانون زبان ایران وابسته به شرکت.

ب- تشکیل کمیته های تخصصی از قبیل کمیته حسابرسی، کمیته ریسک، کمیته جبران خدمات و کمیته انتصابات، تحت نظر هیئت مدیره.

ج- تجدید ارزیابی داراییها و افزایش سرمایه از محل مازاد تجدید ارزیابی.

د- ارائه گزارش تفصیلی و مقایسه ای بودجه مصوب و عملکرد سال ۱۳۹۸ با ذکر دلایل مغایرت ها برای اعضای مجمع عمومی و بازرسی قانونی.

ه- فروش املاک مازاد بر نیاز شرکت از طریق مزایده عمومی و در چهار چوب بودجه مصوب.

۱۲- طبق یادداشت توضیحی ۳-۳۱ صورتهای مالی، در سال مالی مورد گزارش معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت انجام نشده است.

۱۳- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این سازمان به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

#### گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۴- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آئین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این سازمان مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای درج یکی از شماره های شناسایی معتبر در نرم افزارها و امکان جستجو از طریق آن، شناسایی تمام حساب ها و پروژه های ارباب رجوع و کارکنان بر اساس یکی از شماره های شناسایی یکتا، تعیین و معرفی یکی از مدیران ارشد به واحد اطلاعات مالی به عنوان مسئول مبارزه با پولشویی و به تبع آن انجام وظایف تعیین شده برای مسئول مبارزه با پولشویی، اطمینان از حسن اجرای رویه های کشف موارد مشکوک، تدوین رویه های قابل اتکا جهت کشف و اطلاع عملیات و معاملات مشکوک، ایجاد رویه های شناسایی خطر معاملات کاری با ارباب رجوع در سه سطح ساده، معمول و مضاعف و شناسایی سامانه ای معاملات مشکوک و برنامه سالانه اجرای قانون و کنترل آن، این سازمان به موارد با اهمیت دیگری حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

سازمان حسابرسی

۳۰ مرداد ۱۴۰۱

محمد حسین خطیب زاده

ابراهیم صادقی





تاریخ: ۱۴۰۱/۰۵/۲۶

شماره: ۱/۳۱۹

پیوست:

مدیر عامل

## مجمع عمومی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت کانون پرورش فکری کودکان و نوجوانان (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	• صورت سود و زیان
۳	• صورت سود و زیان جامع
۴	• صورت وضعیت مالی
۵	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۶	• صورت جریانهای نقدی
۷-۳۵	• یادداشتهای توضیحی
۳۶-۳۹	• سایر اطلاعات

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۵/۲۶ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره	علی زرافشان
	عضو هیات مدیره	مهدی ارگانی
	عضو هیات مدیره	محمدرضا طالش مجیدی
	عضو هیات مدیره	افشین علا
	عضو هیات مدیره و مدیر عامل	مهدی علی اکبر زاده

شرکت سهامی کانون پرورش فکری کودکان و نوجوانان

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت	
۲,۳۰۴,۳۸۷	۳,۷۱۵,۲۵۹	۵	درآمدهای عملیاتی
(۴,۹۸۹,۳۸۰)	(۷,۱۳۸,۲۱۵)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
(۲,۶۸۴,۹۹۳)	(۳,۴۲۲,۹۵۷)		زیان ناخالص
(۷۱۸,۴۶۱)	(۱,۱۷۱,۸۴۶)	۷	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۱۹,۰۴۰	۱۷,۹۱۱	۸	سایر درآمدها
(۳,۳۸۴,۴۱۴)	(۴,۵۷۶,۸۹۲)		زیان عملیاتی
۱۴,۱۵۸	۲۷,۷۸۶	۹	سایر درآمدهای غیرعملیاتی
(۳,۳۷۰,۲۵۶)	(۴,۵۴۹,۱۰۶)		زیان عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
			هزینه مالیات بر درآمد:
(۳,۳۷۰,۲۵۶)	(۴,۵۴۹,۱۰۶)		زیان خالص قبل از کمک زیان دولت
۲,۸۵۰,۰۰۰	۳,۳۹۴,۲۰۲	۱۰	کمک زیان دولت
(۵۲۰,۲۵۶)	(۱,۱۵۴,۹۰۴)		زیان خالص

یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

شرکت سهامی کانون پرورش فکری کودکان و نوجوانان

صورت سود و زیان جامع

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹
زیان خالص	(۱,۱۵۴,۹۰۴)	(۵۲۰,۲۵۶)
سایر اقلام سود و زیان جامع :		
اندوخته تسعیر ارز	۲۱	۴۶,۰۹۳
زیان جامع سال	(۱,۱۵۴,۴۹۳)	(۴۷۴,۱۶۳)

یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

شرکت سهامی کانون پرورش فکری کودکان و نوجوانان

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت	
			دارایی ها
			دارائیهای غیر جاری :
۱,۸۵۶,۰۱۶	۱,۷۹۱,۹۶۴	۱۱	دارایی های ثابت مشهود
۱۹۳,۱۹۳	۱۵۵,۳۱۴	۱۲	دارایی های نامشهود
۶۷	۶۷	۱۳	سرمایه گذاری های بلند مدت
۹,۶۶۴	۸,۸۱۰	۱۴	سایر دارایی ها
<u>۲,۰۵۸,۹۴۰</u>	<u>۱,۹۵۶,۱۵۵</u>		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری :
۴۶,۲۰۱	۴۸,۷۹۴	۱۵	پیش پرداخت ها
۶۰۹,۷۹۳	۷۳۰,۲۵۴	۱۶	موجودی مواد و کالا
۳۵۶,۹۸۰	۳۹۵,۵۹۷	۱۷	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۱۴۳,۷۵۶	۱۹۷,۶۳۴	۱۸	موجودی نقد
<u>۱,۱۵۶,۷۳۰</u>	<u>۱,۳۷۲,۲۷۹</u>		جمع دارایی های جاری
<u>۳,۲۱۵,۶۷۰</u>	<u>۳,۳۲۸,۴۳۵</u>		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۲,۵۲۲,۰۰۰	۲,۵۲۲,۰۰۰	۱۹	سرمایه
۲۹۷,۴۱۶	۴۲۲,۱۴۲	۲۰	سرمایه ثبت نشده
۶۷,۳۹۱	۶۷,۸۰۱	۲۱	اندوخته تسعیر ارز
۲۹۶	۲۹۶	۲۲	سایر وجوه سرمایه ای (آثار هنری)
(۲,۶۲۲,۰۵۲)	(۳,۷۷۶,۹۵۶)		زیان انباشته
<u>۲۶۵,۰۵۱</u>	<u>(۷۴۴,۷۱۶)</u>		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۲,۵۷۱,۸۴۶	۳,۳۷۶,۷۸۶	۲۳	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
<u>۲,۵۷۱,۸۴۶</u>	<u>۳,۳۷۶,۷۸۶</u>		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۳۷۵,۳۹۸	۷۱۰,۳۶۹	۲۴	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
		۲۵	مالیات پرداختی
۳,۳۷۵	۵,۹۹۶	۲۶	پیش دریافت ها
<u>۳۷۸,۷۷۳</u>	<u>۷۱۶,۳۶۵</u>		جمع بدهی های جاری
<u>۲,۹۵۰,۶۱۹</u>	<u>۴,۰۹۳,۱۵۰</u>		جمع بدهی ها
<u>۳,۲۱۵,۶۷۰</u>	<u>۳,۳۲۸,۴۳۵</u>		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

شرکت سهامی کانون پرورش فکری کودکان و نوجوانان  
صورت تغییرات در حقوق مالکانه  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

جمع کل	زبان انباشته	انداخته تسعیر ارز	متابله قابل تبدیل به سرمایه	سرمایه		
				سایر وجوه	سرمایه ثبت (آثار هنری)	سرمایه
۵۵۶,۸۵۲	(۲,۱۰۱,۷۹۶)	۲۱,۲۹۸	۰	۲۹۶	۱,۲۷۱,۸۵۴	۱,۲۶۵,۲۰۰
(۵۲۰,۲۵۶)	(۵۲۰,۲۵۶)	-	-	-	-	-
۴۶,۰۹۳	-	۴۶,۰۹۳	-	-	-	-
(۳۷۴,۱۶۳)	(۵۲۰,۲۵۶)	۴۶,۰۹۳	۰	۰	۰	۰
۱۸۲,۳۶۲	-	۰	۰	۰	۱۸۲,۳۶۲	۱,۱۵۶,۸۰۰
۲۶۵,۰۵۱	(۲,۶۲۲,۰۵۲)	۶۷,۳۹۱	۰	۲۹۶	۲۹۷,۴۱۶	۲,۵۲۲,۰۰۰
(۱,۱۵۴,۹۰۴)	(۱,۱۵۴,۹۰۴)	-	-	-	-	-
۴۱۱	۰	۴۱۱	-	-	-	-
(۱,۱۵۴,۴۹۳)	(۱,۱۵۴,۹۰۴)	۴۱۱	-	-	۰	۰
۱۲۴,۷۲۶	-	-	-	-	۱۲۴,۷۲۶	-
(۷۶۴,۷۱۶)	(۳,۷۷۶,۹۵۶)	۶۷,۸۰۱	۰	۲۹۶	۴۲۲,۱۴۲	۲,۵۲۲,۰۰۰

یادداشت های توضیحی همراه بخش جابجایی ناپذیر صورت های مالی است.

مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹

زبان گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۳۹۹  
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات

زبان جامع سال ۱۳۹۹

افزایش سرمایه ثبت نشده

انتقال به سرمایه

مانده در پایان ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰

زبان خالص سال ۱۴۰۰

سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات

زبان جامع سال ۱۴۰۰

افزایش سرمایه ثبت نشده

انتقال به سرمایه

مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

شرکت سهامی کانون پرورش فکری کودکان و نوجوانان

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:
(۲,۷۴۶,۲۵۵)	(۳,۲۸۰,۲۳۶)	۲۷ نقد حاصل از عملیات
۲,۸۵۰,۰۰۰	۳,۳۹۴,۲۰۲	۱۰ کمک زیان دریافتی از دولت
۱۰۳,۷۴۵	۱۱۳,۹۶۶	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:
		دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۱۳,۴۶۱)	(۱۳,۲۳۶)	۱۱-۳ پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۷۰,۲۳۸)	(۴۷,۶۴۷)	۱۲ پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
(۸۳,۶۹۹)	(۶۰,۸۸۴)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۲۰,۰۴۶	۵۳,۰۸۲	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی:
۲۰,۰۴۶	۵۳,۰۸۲	خالص افزایش در موجودی نقد
۱۱۶,۴۵۲	۱۴۳,۷۵۶	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۷,۲۵۸	۷۹۶	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۱۴۳,۷۵۶	۱۹۷,۶۳۴	مانده موجودی نقد در پایان سال
۱۸۴,۶۵۲	۱۲۸,۴۱۲	۲۸ معاملات غیر نقدی

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

## شرکت سهامی کانون پرورش فکری کودکان و نوجوانان

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

#### ۱- تاریخچه و فعالیت

##### ۱-۱- تاریخچه

کانون پرورش فکری کودکان و نوجوانان در سال ۱۳۴۴ تاسیس گردیده است. طبق لایحه قانونی مورخ ۱۳۵۹/۰۲/۱۷ شورای عالی انقلاب اسلامی ایران، کانون پرورش فکری کودکان و نوجوانان به صورت یک شرکت دولتی به وزارت آموزش و عالی ملحق گردیده و متعاقب آن اساسنامه کانون در جلسه مورخ ۱۳۵۹/۰۲/۳۱ به تصویب شورای انقلاب رسیده و در تاریخ ۱۳۶۰/۱۲/۸ طبق مصوبه هیئت وزیران از وزارت آموزش عالی جدا و به وزارت آموزش و پرورش ملحق گردیده است. کانون پرورش فکری کودکان و نوجوانان با شناسه ملی ۱۰۱۰۰۸۶۵۵۹۶ در تاریخ ۱۳۶۰/۴/۱۶ طی شماره ۴۱۱۸۲ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است و کلاً متعلق به دولت می باشد. نشانی مرکز اصلی شرکت واقع در خیابان خالد اسلامبولی - پلاک شماره ۲۴ و شعب آن در مراکز استان های کل کشور می باشد.

##### ۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۸ اساسنامه، تاسیس مراکز عرضه کتاب و آموزش های فرهنگی و هنری مخصوص کودکان و نوجوانان، کمک به توسعه و تکمیل کتابخانه های مساجد و مدارس و کتابخانه های عمومی و سایر موسسات برای ایجاد بخش های مخصوص کودکان و نوجوانان، تهیه و استفاده از وسایل سمعی و بصری، تدارکات وسایل آموزشی، تولید، خرید، توزیع و نمایش و فروش فیلم های سینمایی مخصوص کودکان، ایجاد کتاب رسان های سیار جهت عرضه کتاب به کودکان و نوجوانان در روستا ها، کمک به توسعه و ترویج ادبیات کودکان و نوجوانان، تولید تئاتر و برگزاری جشنواره ها و نمایشگاه های هنری و همکاری با کلیه مؤسسات ایرانی و غیر ایرانی که با کانون اهداف مشابه دارند و هر گونه اقدامات دیگری که وصول به اهداف کانون را تسهیل نماید می باشد. همچنین کانون پرورش فکری کودکان و نوجوانان در تاریخ ۱۳۵۹/۲/۷ بر اساس قرارداد شماره ۱۰۴۵۲-۱۵۰ منعقد شده با دادستانی کل انقلاب اسلامی عهده دار سرپرستی امور انجمن ایران و آمریکای سابق نیز گردیده است. فعالیت این مرکز در زمینه آموزش زبان های خارجی تحت عنوان کانون زبان صورت می پذیرد. این انجمن در تاریخ ۱۳۶۳/۱/۳۰ با مجوز نخست وزیر وقت و در تاریخ ۱۳۶۸/۱۱/۱ با مجوز مجمع عمومی در کانون پرورش فکری کودکان و نوجوانان ادغام گردید. فعالیت شرکت در سال ۱۴۰۰ در اجرای اساسنامه شرکت صورت پذیرفته است.

##### ۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام و نیز تعداد کارکنان شرکت های خدماتی که بخشی از امور خدماتی شرکت را به عهده دارند، طی سال به شرح زیر بوده است:

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
نفر	نفر	
۱۴۶۱	۱۵۲۸	کارکنان رسمی و پیمانی
۳۰۶۳	۲۸۱۸	کارکنان قراردادی
۷۳۴	۶۹۶	کارکنان قراردادی ساعتی
۲۸۲۶	۲۷۲۶	مدرسین ( حق التدریس )
۸,۰۸۴	۷۷۶۸	
۴۱۹	۳۹۷	کارکنان شرکت های خدماتی
۸۵۰۳	۸۱۶۵	

۱-۳-۱- کاهش کارکنان طی سال عمدتاً بابت کاهش قرار داد با مدرسین آموزشی کانون زبان به دلیل کاهش تعداد زبان آموزان می باشد.

## شرکت سهامی کانون پرورش فکری کودکان ونوجوانان

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

#### ۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

۲-۱- استاندارد حسابداری جدید و تجدیدنظر شده که در دوره جاری لازم‌الاجرا شده است و بر صورتهای مالی آثار بااهمیتی داشته است:

##### ۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۴۲ با عنوان ((اندازه گیری ارزش منصفانه))

استاندارد حسابداری ۴۲ با عنوان "اندازه گیری ارزش منصفانه" که الزامات آن در مورد کلیه صورت های مالی که دوره مالی آنها از ابتدای سال ۱۴۰۰ شروع می شود لازم الاجرا است. این استاندارد ارزش منصفانه را تعریف نموده، چارچوب اندازه گیری ارزش منصفانه را مقرر و الزامات افشاء درباره اندازه گیری ارزش منصفانه را تعیین می کند. استاندارد مزبور آثار بااهمیتی بر صورتهای مالی سال مورد گزارش این شرکت نداشته است.

۲-۲- آثار احتمالی آتی بااهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده مصوب که هنوز

لازم‌الاجرا نیستند به شرح زیر است:

##### ۲-۲-۱- استاندارد حسابداری ۱۶ آثار تغییر در نرخ ارز

آثار ناشی از تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی به حساب اندوخته تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی منظور و در صورت ستانکار بودن مانده آن، در سرفصل حقوق مالکانه طبقه بندی می شود. چنانچه در پایان دوره مالی، مانده حساب اندوخته مزبور بدهکار باشد، این مبلغ به سود و زیان همان دوره منظور می شود. همچنین خالص تفاوت های تسعیری که به ترتیب فوق موجب تغییر اندوخته تسعیر طی دوره گردیده است، باید پس از کسر مبلغ شناسایی شده در سود و زیان دوره جاری، در صورت سود و زیان جامع دوره منعکس شود.

#### ۳- اهم رویه های حسابداری

##### ۳-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی به استثناء یادداشت توضیحی ۲-۴-۳ که به بهای تجدید ارزیابی است، اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

##### ۳-۲- درآمد عملیاتی

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

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود. کانون به منظور ارائه محصولات فرهنگی به مشتریان و افزایش سطح درآمد، محصولات خود را بر اساس مصوبات هیئت مدیره با تخفیف مناسب به مشتریان عرضه می نماید، و وجوه حاصل از درآمد ها مستقیماً به حساب تمرکز وجوه خزانه واریز می گردد.

۳-۲-۲- درآمد ارائه خدمات در زمان ارائه خدمات و در آمد حاصل از نمایش های هنری، جشنواره ها و رویداد های خاص دیگر همزمان با برگزاری آن شناسایی می گردد.

۳-۲-۳- درآمد های شهریه کانون زبان در طول دوره آموزش به تناسب خدمات ارائه شده شناسایی و ثبت میگردد.



**شرکت سهامی کانون پرورش فکری کودکان ونوجوانان**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰**

**۳-۳- تسعیر ارز**

۳-۳-۱- ارقام پولی ارزی با نرخ ارز قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و ارقام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی ارزی اندازه گیری و با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ انجام معامله تسعیر می شود ، نرخ ارز قابل دسترس ( وبگاه سنا بانک مرکزی ) در تاریخ صورت وضعیت مالی هر دلار آمریکا ۲۴۹٫۵۴۳ ریال و هر یورو ۲۸۱٫۸۲۵ ریال می باشد. تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر ارقام پولی ارزی، درآمد یا هزینه تلقی نمیگردد و مطابق ماده ۱۳۶ قانون محاسبات عمومی کشور بحساب اندوخته تسعیر ارز حقوق صاحبان سرمایه منظور می شود. در صورتی که مانده حساب اندوخته مزبور در پایان سال مالی بدهکار باشد، این مبلغ به حساب سود و زیان همان سال منظور خواهد شد. در صورتی که مانده حساب اندوخته تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی در پایان سال مالی از مبلغ سرمایه ثبت شده شرکت تجاوز نماید، مبلغ مازاد پس از طی مراحل قانونی قابل انتقال به سرمایه شرکت می باشد .

**۳-۴- دارایی های ثابت مشهود**

۳-۴-۱-

دارایی های ثابت مشهود ، به استثنای موارد مندرج در یادداشت ۲-۴-۳، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی ها 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 دارایی های مربوط مستهلک می شود . مخارج روزمره تعمیر و نگهداری 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 .

۳-۴-۲- 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	۱۵ ساله	مستقیم
تاسیسات	۵ ساله	مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۵ ساله	مستقیم
وسایل نقلیه	۴ و ۶ ساله	مستقیم
اثاثه و متصوبات	۵ ساله	مستقیم
ابزار آلات	۵ ساله	مستقیم

۳-۴-۳- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر ( به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی ) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول صفحه قبل است در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد .

## شرکت سهامی کانون پرورش فکری کودکان ونوجوانان

### یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۴-۳-۲- استهلاک دارایی های تجدید ارزیابی شده با توجه به مبلغ دفتری جدید (پس از تجدید ارزیابی)، طی عمر مفید باقی مانده محاسبه و در حسابها منظور می شود.

#### ۳-۵- دارایی های نامشهود

۳-۵-۱- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۳-۵-۲- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوطه و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزار های رایانه ای	۳ ساله	مستقیم
فیلم	۱ ساله	مستقیم
موسیقی	۱ ساله	مستقیم

#### ۳-۶- موجودی مواد و کالا

۳-۶-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش» گروه های اقلام مشابه اندازه گیری می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می گردد:

#### روش مورد استفاده

میانگین موزون

میانگین موزون

کالای در جریان ساخت

کالای ساخته شده

#### ۳-۷- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

شرکت سهامی کانون پرورش فکری کودکان و نوجوانان  
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۷-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان حداکثر برای ۳۰ سال محاسبه و در حساب ها منظور می شود.

۳-۸- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری:

سرمایه گذاری های بلند مدت:

سرمایه گذاری در اوراق بهادار

بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها

شناخت درآمد:

سرمایه گذاری های بلند مدت در سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)

۳-۹- کمک زیان

دولت همه ساله مطابق قانون بودجه و بر اساس موافقتنامه مبادله شده مبالغی را به عنوان بخشی از زیان کانون پرداخت می نماید.

۴- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر جاری

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز ، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری پرتفوی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

۴-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

۴-۲-۱- محاسبه استهلاک دارایی ثابت مشهود با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱

قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن در اجرای بخشنامه شماره ۲۰۰/۹۶/۱۹۴ مورخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۸ سازمان امور مالیاتی طی سال مالی مورد گزارش می باشد.

شرکت سهامی کانون پرورش فکری کودکان و نوجوانان

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۵-درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت	
<b>۵-۱- فروش خالص:</b>			
<b>داخلي:</b>			
گروه محصولات / محصول			
۲۵۶,۱۶۳	۴۵۷,۱۵۴	۵-۱-۱	فروش کتاب (کتاب کانونی و کانون زبان)
۳,۵۷۱	۱۰,۶۰۹	۵-۱-۲	فروش سرگرمی، لوازم التحریر و نوار و سی دی
۱,۵۷۷	۸,۲۳۳		حق اشتراک
۱,۷۱۶	۵		فروش عروسک و لوازم جانبی
۲۶۳,۰۲۷	۴۷۶,۰۰۱		فروش خالص
۲,۰۴۱,۳۵۹	۳,۲۳۹,۲۵۸	۵-۲	درآمد آرایه خدمات
۲,۳۰۴,۳۸۷	۳,۷۱۵,۲۵۹		

۵-۱-۱- افزایش درآمد نسبت به سال گذشته ناشی از ایجاد بستر برگزاری کلاس بصورت مجازی و کاهش محدودیت های ناشی از همه

گیری کرونا و همچنین افزایش فروش کتاب و بهای فروش کتاب می باشد.

۵-۱-۲- افزایش درآمد فروش سرگرمی، لوازم التحریر و نوار و سی دی ناشی از افزایش تعدادی فروش و افزایش قیمت فروش در طی سال

مورد گزارش می باشد.

۵-۲-درآمد آرایه خدمات:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت	
۲,۰۱۶,۳۰۲	۳,۱۱۱,۲۹۹	۵-۲-۱	شهریه کانون زبان
۲۷,۸۳۱	۴۳,۱۶۲	۵-۲-۲	برگزاری کلاس ها و فعالیت های فرهنگی و حق عضویت
۳,۹۳۴	۱۲,۰۳۷		نمایش فیلم و اجرای تاتر
۳۶,۱۲۹	۵۱,۳۳۹		تعیین سطح زبان آموزان
۸,۵۷۳	۲۱,۴۲۱		اجاره محل سالن
(۵۱,۴۱۰)	.	۵-۲-۳	تخفیفات و برگشت شهریه
۲,۰۴۱,۳۵۹	۳,۲۳۹,۲۵۸		

۵-۲-۱- افزایش درآمد کانون زبان ناشی از تکمیل زیر ساخت های برگزاری کلاسهای آنلاین که باعث افزایش تعداد زبان آموزان شرکت

کننده در کلاسهای آنلاین شده و همچنین ناشی از افزایش نرخ شهریه زبان آموزان نسبت به سال قبل می باشد.

۵-۲-۲- افزایش درآمد های برگزاری کلاس ها و فعالیت های فرهنگی بدلیل کاهش شیوع بیماری کووید ۱۹ ( کرونا ) و افزایش تعداد

کلاس های برگزار شده تابستانی می باشد.

۵-۲-۳- با توجه به اعتباری شدن حساب زبان آموزان ( هر زبان آموز دارای کیف پول زبان آموزی می باشد ) جهت ثبت نام در صورت عدم

ثبت نام مبلغ برگشت شده در اعتبار حساب منظور می گردد.

شرکت سهامی کانون پرورش فکری کودکان و نوجوانان

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۵- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

۱۳۹۹		۱۴۰۰		
درصد سود (زیان)	درصد سود (زیان)	سود (زیان) ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی
۳۲	۶۸	۳۲۳,۹۳۴	(۱۵۲,۰۶۷)	۴۷۶,۰۰۱
۵	۱۳	۴۲۳,۵۴۳	(۲,۷۳۹,۰۹۳)	۳,۱۶۲,۶۳۸
(۸۳۳)	(۶۹۸)	(۸۴,۰۴۴)	(۹۶,۰۸۳)	۱۲,۰۳۷
(۷,۷۹۱)	(۶,۳۲۷)	(۴,۰۸۶,۳۸۹)	(۴,۱۵۰,۹۷۲)	۶۴,۵۸۳
(۱۱۷)	(۹۲)	(۳,۴۲۲,۹۵۶)	(۷,۱۳۸,۲۱۵)	۳,۷۱۵,۲۵۹

فروش خالص:

فروش محصولات

درآمد ارایه خدمات:

درآمد خدمات کانون زبان (شهریه ، تعیین سطح)

نمایش فیلم و اجرای تئاتر

خدمات فرهنگی (برگزاری کلاس ها و فعالیت های فرهنگی و حق عضویت)

- کاهش زیان برگزاری کلاس ها و فعالیت های فرهنگی عمدتا به دلیل برگزاری کلاس ها و فعالیت های فرهنگی و جشنواره ها با توجه به کاهش محدودیت های ناشی از همه گیری بیماری کووید ۱۹ (کرونا) و به تبع آن تحقق درآمد های پیش بینی شده می باشد.

شرکت سهامی کانون پرورش فکری کودکان و نوجوانان  
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۶- بهای تمام شده

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
۱۷۹,۵۶۵	۱۵۲,۰۶۷	۶-۱
۴,۸۰۹,۸۱۵	۶,۹۸۶,۱۴۸	۶-۲
۴,۹۸۹,۳۸۰	۷,۱۳۸,۲۱۵	

بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی فروش  
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی (ارائه خدمات)

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰			یادداشت	
	جمع	خریداری شده	تولیدات		
جمع	جمع	سرگرمی	کتاب		
۱۱۷,۹۹۳	۱۶۲,۷۶۴	.	۴۷۶	۱۶۲,۲۸۹	۶-۱-۱ مواد مستقیم
۹۷,۸۷۳	۸۰,۲۵۷	.	۲,۰۰۱	۷۸,۲۵۶	۶-۱-۱ دستمزد مستقیم
					سربار ساخت:
۸,۷۶۹	۲۵,۷۲۵	.	.	۲۵,۷۲۵	دستمزد غیر مستقیم
۱,۷۹۸	۱,۵۸۲	.	۳۱۷	۱,۲۶۷	استهلاک
۸,۴۵۸	۱۵,۴۰۲	.	۵,۳۹۱	۱۰۰,۱۱۱	بازخرید خدمت
۳۸,۸۱۲	۶۹,۳۵۷	.	۲۴,۴۵۶	۴۴,۹۰۱	سایر
۲۷۳,۷۰۲	۳۶۵,۰۸۸	.	۳۲,۶۴۰	۳۳۲,۴۴۸	جمع هزینه های ساخت
۳۶,۲۹۲	۳۰,۳۷۱	.	۱۱,۶۷۷	۱۸,۶۹۴	موجودی های در جریان ساخت در ابتدای سال
(۳۰,۳۷۱)	(۴۱,۲۷۲)	.	(۲۲,۴۲۳)	(۱۸,۸۴۸)	موجودی های در جریان ساخت در پایان سال
.	(۷۰۹)	.	.	(۷۰۹)	تعدیل کار در جریان
۲۷۹,۶۲۴	۳۵۳,۴۷۸	.	۲۱,۸۹۴	۳۳۱,۵۸۴	بهای تمام شده ساخت
۵۱۶,۶۴۷	۵۷۶,۵۷۴	۱۶۳,۵۹۰	۳۶,۴۱۹	۳۷۶,۵۶۶	موجودی های ساخته شده ابتدای سال
۳,۷۵۲	۹,۸۶۳	۹,۸۶۳	.	.	خرید طی دوره
(۴۵,۴۴۴)	(۹۹,۹۶۰)	(۴۹,۰۲۷)	(۱,۳۵۱)	(۴۹,۵۸۲)	۷-۲ تجهیز مراکز سطح کشور
(۷۷۰)	(۹۶۳)	.	.	(۹۶۳)	ذخیره کاهش ارزش
(۵۷۴,۲۴۳)	(۶۸۶,۹۲۵)	(۱۰۴,۶۸۶)	(۳۸,۲۶۷)	(۵۴۳,۹۷۳)	موجودی های ساخته شده پایان سال
۱۷۹,۵۶۵	۱۵۲,۰۶۷	۱۹,۷۴۰	۱۸,۶۹۵	۱۱۳,۶۳۲	

۶-۱- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی فروش

۶-۱-۱- مواد و حق الزحمه خدمات چاپ عمدتاً مربوط به هزینه های کاغذ، چاپ و صحافی کتب می باشد که با توجه به تعرفه های قرار داد منعقد با چاپخانه چاپ طلایی محاسبه شده است.

شرکت سهامی کانون پرورش فکری کودکان و نوجوانان  
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۳۹۹		۱۴۰۰				یادداشت
(مبالغ به میلیون ریال)		ارائه خدمات				
جمع	جمع	فرهنگی	اجرای تاتر	نمایش فیلم	خدمات کانون زبان	
۳,۳۱۷,۳۵۶	۴,۹۴۴,۲۸۰	۲,۹۵۵,۷۴۷	۱۵,۵۲۱		۱,۹۷۳,۰۱۲	۶-۲-۱ دستمزد مستقیم
۱۳۰,۸۶۴	۱۵۳,۸۴۶	۶۴,۲۸۰	۲۴۱		۸۹,۳۲۵	اضافه کار
۹۵,۴۸۵	۱۱۴,۹۷۰	۵۷,۸۴۱	۱۴۶		۵۶,۹۸۴	عیدی و پاداش و هدایا
۴۴,۳۳۷	۳۸,۵۰۷	۳۰,۲۸	.		۳۵,۴۷۹	کمک های غیر نقدی
۴۹۴,۱۹۸	۸۲۳,۸۷۸	۷۱۶,۳۶۸	.		۱۰۷,۵۱۱	۶-۲-۲ بازخرید خدمت
۱۴,۰۲۰	۳۰,۱۳۱	۲۵,۷۶۹	.		۴,۳۶۱	باز خرید مرخصی
۲۵۹,۴۸۳	۲۴۳,۱۲۷	۳,۱۲۶	.		۲۴۰,۰۰۱	اجاره ساختمان و اثبار
۵۰,۵۸۶	۳۴,۷۴۱	۲۵,۱۳۲	۲,۵۷۰		۷,۰۳۹	حق الزحمه و مشاوره و خدمات
۳۶,۷۲۵	۳۹,۰۸۶	۲۵,۶۷۷	۲۱۴		۱۳,۱۹۵	مواد و ملزومات مصرفی
۱۳۵,۸۸۴	۲۴۳,۸۶۸	۱۴۳,۰۶۶	۱,۹۰۶	۷۳,۴۵۶	۲۵,۴۴۱	استهلاک ساختمان و اثاثه و...
۶,۴۰۱	۲۳۷	۲۳۷	.		.	هزینه آموزش
۸۲۷	۲۱,۳۱۶	۲۱,۳۱۶	.		.	هزینه جشنواره ها
۹,۵۴۴	۱۱,۸۸۹	۱۱,۸۸۹	.		.	کمک هدایا و جوایز جشنواره ها
۷,۳۹۶	۱۰,۴۰۲	۱۰,۳۳۸	.		۶۴	بیمه اموال
۱۰۰,۰۶۱	۱۴۵,۱۵۰	۳,۸۳۸			۱۴۱,۳۱۱	هزینه های نرم افزاری و سخت افزاری
۲۶,۹۶۰	۳۳,۵۸۶	۲۴,۹۶۴	۶۸		۸,۵۵۴	هزینه تعمیرات و نگهداری
۲۹,۰۱۲	۳۴,۸۳۱	۲۴,۸۶۹	۱۱۸		۹,۸۴۴	آب ، برق ، گاز و تلفن
۱۲,۵۲۹	۲۰,۲۶۵	۱۵,۱۱۸	.		۵,۱۴۷	ایاب و ذهاب
۲,۸۵۵	۳,۳۶۶	۲,۴۷۰	.		۸۹۶	چاپ و انتشارات
۸۰۹	۶۶۰	۶۶۰	.		.	کتاب و مطبوعات
۳۲,۴۷۳	۳۸,۰۱۱	۱۵,۲۳۸	۱,۸۴۳		۲۰,۹۳۱	سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد سربار تولید)
۴,۸۰۹,۸۱۵	۶,۹۸۶,۱۴۸	۴,۱۵۰,۹۷۲	۲۲,۶۲۷	۷۳,۴۵۶	۲,۷۳۹,۰۹۳	بهای تمام شده ارائه خدمات

۶-۲-۱- افزایش دستمزد دوره نسبت به سال قبل ، ناشی از افزایش حقوق سالیانه مطابق با بخشنامه ۵۸۷۰۸/۱۳/۸۰ مورخ ۱۴۰۰/۰۱/۲۹ مصوبه هیات وزیران بوده است ، به طوری که حقوق برخی از افراد با توجه به حقوق پایه در سطح قانون کار ، با ضریب بیشتر از ۲۵ درصد افزایش داشته است ، مضافاً حقوق ۵۷۱ نفر از ایثارگران بابت تبدیل وضعیت طبق بخشنامه شماره ۳۷۹۵۹۹ مورخ ۱۳۹۹/۰۹/۲۵ افزایش داشته است .

۶-۲-۲- افزایش نسبت به سال قبل به دلیل افزایش احکام صادره طبق بخشنامه افزایش حقوق و تسری این موضوع به سنوات قبل بوده است .

۶-۲-۳- افزایش کلی در هزینه ها با توجه به شروع کلاس های فرهنگی و کانون زبان پس از تعطیلی مراکز فرهنگی و کاهش کلاس های برگزار شده بدلیل بیماری کرونا در دو سال گذشته می باشد.

شرکت سهامی کانون پرورش فکری کودکان ونوجوانان  
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)		۷- هزینه های فروش ، اداری و عمومی	
۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت	هزینه های فروش و توزیع
			هزینه های فروش و توزیع:
۲۲,۹۵۸	۳۵,۹۳۶	۷-۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۱,۳۴۹	۲,۰۲۲		اضافه کار
۶۲۶	۸۳۷		عیدی و پاداش و هدایا
۳,۴۷۱	۶۹۳		کمک های غیر نقدی
۶,۷۹۹	۱۰,۹۰۳		بازخرید خدمت
۲,۴۱۱	۲,۳۰۳		حق الزحمه و حق التحقیق
۲,۹۴۶	۴۴,۲۴۴		مواد و ملزومات مصرفی
۳,۳۸۹	۸۷۶		استهلاک ساختمان و اثاثه و...
۱۱۹	۴۵۷		هزینه تعمیرات و نگهداری
۴۵,۴۴۴	۹۹,۹۶۰	۷-۲	تجهیز مراکز استانها و کتابخانه ها ( انتقالی از بهای تمام شده)
۲۰,۹۷۳	۱۴,۶۱۳		سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد هزینه های فروش و توزیع)
۱۱۰,۴۸۵	۲۱۲,۸۴۴		
			هزینه های اداری و عمومی:
۱۸۷,۸۰۸	۲۵۷,۱۸۵	۷-۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۱۵,۸۷۵	۲۸,۳۹۲		اضافه کار
۳,۵۵۹	۴,۵۸۴		عیدی و پاداش و هدایا
۱۲,۸۱۵	۳۶,۴۵۴		کمک های غیر نقدی
۴۵,۴۳۴	۸۳,۵۵۲	۶-۲-۲	بازخرید خدمت:
۲۲۱,۱۴۳	۳۶۰,۴۴۱	۷-۳	حق الزحمه ، مشاوره و خدمات
۱,۸۹۶	۷,۰۶۴		آموزش و جشنواره ها
۷,۶۹۵	۹,۹۸۰		مواد و ملزومات مصرفی
۲۰,۸۸۳	۴۲,۱۴۷		استهلاک ساختمان و اثاثه و...
۴,۸۹۱	۶,۱۰۱		هزینه تعمیرات و نگهداری
۵,۳۹۸	۹,۵۷۴		آب ، برق ، گاز و تلفن
۸۵۷	۱,۶۶۴		ایاب و ذهاب
۲,۸۶۵	۹,۲۰۹		خدمات نرم افزاری
۳۳,۰۹۹	۵۳,۴۸۵		کمک هدایا و جوایز
۲,۰۷۹	۳,۰۶۲		بیمه اموال و ماشین آلات
۲,۱۷۰	۳,۲۳۸		هزینه حق عضویت مجامع بین المللی و نمایشگاههای خارجی
۶۷۷	۱,۰۲۱		هزینه کانسراها
۲۸,۸۳۲	۴۱,۸۴۷		سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد هزینه های اداری عمومی)
۶۰۷,۹۷۶	۹۵۹,۰۰۲		
۷۱۸,۴۶۱	۱,۱۷۱,۸۴۶		

۷-۱- افزایش هزینه های پرسنلی بر مبنای بخشنامه های صادره توسط سازمان مدیریت و برنامه ریزی کشور در خصوص افزایش حقوق و نهایتاً اجرای قانون مدیریت خدمات کشوری می باشد.

۷-۲- افزایش کمک به توسعه و تجهیز کتابخانه ها ، مساجد و مدارس کل کشور موضوع ماده ۸ اساسنامه شرکت و همچنین بدلیل افزایش بهای تمام شده محصولات ارسالی بابت تجهیز مراکز می باشد.

۷-۳- افزایش حساب فوق ناشی از افزایش حقوق کارکنان شرکتی با توجه به سیاست های برون سپاری بخشی از ارائه خدمات به شرکت طرف قرار داد کانون می باشد.



شرکت سهامی کانون پرورش فکری کودکان ونوجوانان  
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)		۸- سایر درآمدها
۱۳۹۹	۱۴۰۰	

۱۹,۰۴۰	۱۷,۹۱۱	درآمد صدور مجوز ساخت و واردات اسباب بازی
درآمد فوق مربوط به مجوز واردات به وارد کنندگان اسباب بازی با توجه به مجوز شورای عالی انقلاب فرهنگی به کانون پرورش فکری کودکان و نوجوانان و همچنین مجوز ثبت و تولید اسباب بازی به تولید کنندگان داخلی می باشد.		

(مبالغ به میلیون ریال)		۹- سایر درآمدهای غیر عملیاتی
۱۳۹۹	۱۴۰۰	

۶,۸۴۱	۱۱,۶۱۸	۹-۱	درآمد حاصل از اجاره
۳,۲۹۱	۴,۰۷۰		درآمد حاصل از کمک وهدایا
.	۷۰۵		درآمد کانون سراها
۴,۰۲۶	۱۱,۳۹۳		سایر(اقلام کمتر از ده درصد درآمد)
۱۴,۱۵۸	۲۷,۷۸۶		

۹-۱ عمده مبلغ فوق شامل ۳,۸۵۶ میلیون ریال درآمد اجاره فروشگاه ها به شرکت آفرینشها و مبلغ ۷,۷۶۲ میلیون ریال مربوط به درآمد حاصل از اجاره زمین به شرکت ارتباطات سیار می باشد.

۱۰- کمک های دریافتی از دولت بابت جبران زیان

کمک های دریافتی از دولت جمعا به مبلغ ۳,۳۹۴,۲۰۲ میلیون ریال(سال مالی قبل ۲,۸۵۰,۰۰۰ میلیون ریال) بابت جبران بخشی از زیان کانون بر اساس موافقتنامه مبادله شده بشماره ۳۱۷۴۷ بین کانون و سازمان برنامه و بودجه که از مبلغ اولیه بودجه ۳,۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال مبلغ ۳,۱۰۳,۷۹۱ میلیون ریال (حدود ۹۷ درصد از اعتبار مصوب) تخصیص و تامین اعتبار شده است و همچنین از بابت افزایش هزینه ها مبالغ ۱۱۷,۸۱۱ میلیون ریال طبق بند " ط " ماده ۲۸ قانون الحاق برخی مواد به قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت (۲) ابلاغ شده است و مبلغ ۷۶,۱۰۰ میلیون ریال طبق نامه شماره ۶۶۰۲۰۱۹ جهت افزایش اعتبار و ۴۵,۰۰۰ میلیون ریال از محل منابع جزء ۲ بند " ی " تبصره ۶ قانون بودجه ۱۴۰۰ بابت حمایت از تولید محتوا در فضای مجازی و همچنین مبلغ ۵۲,۰۰۰ میلیون ریال طبق موافقتنامه موضوع بند " د " تبصره ۲۰ قانون بودجه سال ۱۴۰۰ بابت تبدیل وضعیت ایثار گران دریافت شده است .

شرکت سهامی کانون پرورش فکری کودکان و نوجوانان

یادداشت‌های توضیحی صورت مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۱- دارایی ثابت مشهود

جمع	دارایی ثابت در جریان تکمیل	جمع	قابلیت	انواع ارزیابی	تجهیزات	اثاث و منقبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات	تسهیلات	ساخته‌شده	زمن
۲,۱۶,۰۷۴	۷,۶۳۳	۲,۸۳۷,۵۲۳	۴۷۲	۳۰۱	۹۴,۷۳۹	۵۶۴,۰۹۸	۱۳۳,۳۶۹	۰	۱۰,۵۵۱۴	۱,۳۸۶,۰۸۷	۷۱۵,۷۹۶
۱۹۷,۸۶۱	۸۰۰	۱۹۲,۰۵۸	۰	۶۷۳	۶۶,۳۷۷	۱۱۳,۲۵۷	۱۵,۷۹۹	۰	۱۶,۹۵۳	۰	۰
(۱,۸۴۱)	(۷,۵۵۶)	۵,۷۱۵	۰	۱	(۶۵)	(۴۶)	۶۰۰۹	۰	(۱۸۴)	۰	۰
۳,۲۱۲,۰۹۴	۸۷۷	۳,۰۹۱,۳۶۵	۴۷۲	۳۰۱	۱۴۱,۰۵۱	۶۷۶,۳۰۸	۱۴۵,۱۷۷	۰	۱۲۲,۳۶۲	۱,۳۸۶,۰۸۷	۷۱۵,۷۹۶
۱۴۱,۴۱۰	۲,۳۰۰	۱۳۱,۷۱۲	۰	۷۴	۷۶,۸۴۲	۹۱,۳۵۳	۳,۴۵۰	۰	۹,۹۹۳	۰	۰
(۵۸۷)	(۸۰۰)	(۸۷)	۰	۰	۰	(۸۷)	۰	۰	۰	۰	۰
۳,۳۵۲,۶۱۷	۲,۳۷۷	۳,۲۲۲,۹۸۹	۴۷۲	۳۰۱	۱۶۷,۸۹۳	۷۶۷,۵۷۳	۱۴۸,۶۲۷	۰	۱۳۲,۳۵۵	۱,۳۸۶,۰۸۷	۷۱۵,۷۹۶

بهای تمام شده :

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹

افزایش

واکفر شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

افزایش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۴۰۰

استهلاک انباشته :

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹

استهلاک

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

استهلاک

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۴۰۰

مانده دفتری در پایان سال ۱۴۰۰

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

۱,۳۳۶,۰۵۸	۰	۱,۳۳۶,۰۵۸	۴۷۲	۰	۲,۲۰۵	۴۴,۵۷۸	۳۲۹,۱۶۴	۶۵,۱۷۳	۰	۶۵,۲۹۳	۷۱۹,۱۷۳	۰
۱۳۰,۰۳۴	۰	۱۳۰,۰۳۴	۰	۷۸۴	۱۶,۷۵۱	۶۶,۸۵۰	۱۷,۵۵۱	۰	۱۳,۶۳۴	۱۴,۹۷۴	۰	۰
(۱۳)	۰	(۱۳)	۰	۱	(۶۱)	۸	(۰)	۰	۳۹	۰	۰	۰
۱,۳۵۶,۰۷۹	۰	۱,۳۵۶,۰۷۹	۴۷۲	۰	۲,۴۹۰	۶۱,۳۶۸	۸۲,۷۲۴	۰	۷۸,۹۵۶	۷۳۴,۱۴۶	۰	۰
۲۰۴,۶۲۵	۰	۲۰۴,۶۲۵	۰	۳۶۲	۲۴,۸۱۳	۸۹,۳۷۷	۱۸,۶۸۴	۰	۱۴,۲۶۸	۵۷,۱۴۱	۰	۰
(۵۷)	۰	(۵۷)	۰	۰	۰	(۵۱)	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱,۵۶۰,۶۵۳	۰	۱,۵۶۰,۶۵۳	۴۷۲	۰	۲,۸۵۳	۸۶,۰۰۰	۱۰۱,۰۴۰	۰	۹۳,۲۰۴	۷۹۱,۲۸۷	۰	۰
۱,۷۹۱,۹۶۴	۳,۳۷۷	۱,۶۶۲,۳۳۷	۰	۳۰۱	۱۰,۰۳۳	۸۱,۸۱۳	۶۷,۷۱۹	۰	۳۹,۱۵۱	۴۹۴,۸۰۰	۷۱۵,۷۹۶	۰
۱,۸۵۶,۰۱۶	۸۷۷	۱,۷۷۵,۲۸۷	۰	۳۰۱	۱,۳۲۰	۷۹,۷۸۳	۶۲,۴۵۳	۰	۴۲,۴۰۵	۵۵۱,۹۴۱	۷۱۵,۷۹۶	۰

شرکت سهامی کانون پرورش فکری کودکان و نوجوانان

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۱-۱- دارایی های ثابت مشهود تا ارزش ۲,۴۸۵,۸۱۷ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار بوده است.

۱۱-۲- از مجموع ۷۹۷ مجتمع ساختمانی و آپارتمانی تعداد ۱۷۹ مجتمع ساختمانی دارای سند مالکیت به نام کانون بوده و برای مابقی ساختمانها تا پایان سال ۱۴۰۰ اسناد مالکیت آنها اخذ نگردیده که با توجه به اینکه بر اساس دستور العمل معاون حقوقی ریاست محترم جمهوری مقدمات لازم برای اخذ سند مالکیت ساختمان ها فراهم گردیده ، عملیات مربوط به اخذ سند برای مابقی زمین ها و ساختمان ها در کل کشور در حال پیگیری است و هر ساله بر تعداد اسناد مالکیت اخذ شده افزوده می شود . علاوه بر این تعداد اسناد مراکز فرهنگی ۳ مورد زمین نیز دارای سند مالکیت بنام کانون پرورش فکری می باشد .

۱۱-۳- اضافات دارایی های مشهود براساس سرفصل های مالی (مبالغ به میلیون ریال)

نوع دارایی	پادداشت	پرداخت از محل			جمع کل
		از محل طرح های عمرانی	منابع داخلی	جمع افزایش	
ساختمان					
اثاثه و کامپیوتر	۱۱-۳-۱	۸۴,۵۰۶	۵,۲۴۷	۸۹,۷۵۳	۹۱,۳۵۳
وسایل نقلیه	۱۱-۳-۲	۲,۳۰۰		۲,۳۰۰	۲,۴۵۰
تجهیزات	۱۱-۳-۳	۲۶,۶۰۶	۹۹	۲۶,۷۰۵	۲۶,۸۴۲
تاسیسات	۱۱-۳-۴	۹,۵۱۹	۴۷۴	۹,۹۹۳	۹,۹۹۳
ابزار آلات	۱۱-۳-۵	۵۶	۱۸	۷۴	۷۴
جمع		۱۲۲,۹۸۷	۵,۸۳۸	۱۲۸,۸۲۵	۱۳۱,۷۱۱
دارایی در جریان تکمیل	۱۱-۳-۶		۷,۳۹۸	۷,۳۹۸	۷,۳۹۸
پیش پرداختهای سرمایه ای		۲,۳۰۰		۲,۳۰۰	۲,۳۰۰
جمع		۱۲۵,۲۸۷	۱۳,۲۳۶	۱۳۸,۵۲۳	۱۴۱,۴۱۰

۱۱-۳-۱- افزایش سرفصل اثاثه به مبلغ ۹۱,۳۵۳ میلیون ریال شامل مبلغ ۵,۲۴۷ میلیون ریال از محل جاری در حوزه ستادی و استان ها و مبلغ ۸۴,۵۰۶ میلیون ریال از محل طرح عمرانی در استانها و حوزه ستادی می باشد و همچنین مبلغ ۱,۶۰۰ میلیون ریال مربوط به اهدایی در استان کرمان و یزد بابت تحصیل اثاثه و ملزومات اداری مانند کامپیوتر ، پرینتر ، بارکد خوان ، دوربین مدار بسته و... می باشد .

۱۱-۳-۲- افزایش سرفصل نقلیه به مبلغ ۲,۳۰۰ میلیون ریال شامل مبلغ ۲,۳۰۰ میلیون ریال بابت خرید خودرو آریسان از محل طرح عمرانی در استان قزوین و مبلغ ۱,۱۵۰ میلیون ریال بابت خودرو پیکان وانت اهدایی در استان خراسان جنوبی می باشد.

۱۱-۳-۳- افزایش سرفصل تجهیزات به مبلغ ۲۶,۸۴۲ میلیون ریال شامل مبلغ ۹۹ میلیون ریال از محل جاری در استان ها و مبلغ ۲۶,۷۰۵ میلیون ریال از محل طرح عمرانی در استان ها بابت تحصیل تجهیزات صوتی مانند میکسر ، ویدئو پرژکتور و مبلغ ۱۳۷ میلیون ریال اهدایی استان اصفهان می باشد.

۱۱-۳-۴- افزایش سرفصل تاسیسات به مبلغ ۹,۹۹۳ میلیون ریال شامل مبلغ ۲۵۲ میلیون ریال خرید کولر گازی از محل جاری در حوزه ستادی و مبلغ ۹,۵۱۹ میلیون ریال از محل طرح عمرانی در استان ها و حوزه ستادی بابت تحصیل کولر گازی، پکیج ، تاسیسات برق رسانی ، آبرسانی و... می باشد.

۱۱-۳-۵- افزایش سرفصل ابزار آلات به مبلغ ۷۴ میلیون ریال شامل مبلغ ۱۸ میلیون ریال از محل جاری در حوزه ستادی و مبلغ ۵۶ میلیون ریال خرید از محل طرح عمرانی در واحد کانون زبان بابت تحصیل متر لیزری و... می باشد.

۱۱-۳-۶- افزایش سرفصل دارایی در جریان تکمیل به مبلغ ۷,۳۹۸ میلیون ریال بابت تکمیل پروژه نشتارود از محل جاری می باشد.

شرکت سهامی کانون پرورش فکری کودکان و نوجوانان  
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۱-۴- دارایی های در جریان تکمیل به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		برآورد مخارج تکمیل	درصد تکمیل		یادداشت
مخارج انباشته ۱۳۹۹	۱۴۰۰		۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۹۶,۳۸۴	۱۰۳,۷۸۲	۵۰,۰۰۰	۴۸٪	۵۰٪	۱۱-۴-۱ مجتمع فرهنگی نشتارود
۷,۲۵۱	۷,۲۵۱	۱,۰۰۰	۶۵٪	۶۵٪	مجتمع کانون زبان چهار محال
۶,۹۵۰	۶,۹۵۰	۲۳۰,۰۰۰	۵۰٪	۵۰٪	مرکز فرهنگی هنری نشتارود جدید
۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۵٪	۱۵٪	کانون زبان جهرم فارس
۱,۲۲۸	۱,۲۲۸				کانون زبان کرمان
۶,۰۳۸	۶,۰۳۸				سایر
<u>۷,۲۶۶</u>	<u>۷,۲۶۶</u>	<u>۳۸۱,۰۰۰</u>			

۱۱-۴-۱- مبلغ ۱۰۳,۷۸۲ میلیون ریال از حساب ساختمان در جریان ساخت مربوط به مجتمع فرهنگی هنری نشتارود بوده که مجمع عمومی در صورتجلسه مورخ ۱۳۹۷/۱۰/۲۶ ضمن موافقت با ادامه ساخت مجتمع مذکور نحوه ادامه پروژه یا واگذاری و فروش آن را به هیات مدیره تفویض نموده است و هیات مدیره نیز در مصوبه شماره ۱/۷۰۴ مورخ ۱۳۹۷/۱۱/۲۷ با ادامه پروژه و انتخاب پیمانکار مطابق مقررات موافقت نموده است.

۱۱-۴-۲- علت عدم افزایش درصد تکمیل پروژه های فوق مربوط به عدم نقدینگی در سال جاری از بودجه جاری بوده است و لذا بدلیل عدم تامین نقدینگی برآورد جدیدی صورت نگرفته است.

شرکت سهامی کانون پرورش فکری کودکان ونوجوانان  
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۱-۵ اضافات دارایی های مشهود به تفکیک استانها

جمع	اهدایی	از محل طرح های عمرانی کانون	از محل منابع داخلی	استان
۴,۱۳۸		۴,۰۲۶	۱۱۲	مدیریت استان آذربایجان غربی
۲,۲۸۲		۲,۲۸۲		مدیریت استان آذربایجان شرقی
۲,۳۸۵		۲,۳۸۵		مدیریت استان اردبیل
۸,۳۱۷	۱۵۳	۸,۱۶۴		مدیریت استان اصفهان
۱,۵۰۴		۱,۴۵۵	۵۰	مدیریت استان البرز
۴۸۲		۴۷۶	۵	مدیریت استان ایلام
۱,۷۷۰		۱,۷۷۰		مدیریت استان بوشهر
۵,۲۱۰		۵,۱۲۰	۹۰	مدیریت استان تهران
۳,۶۶۵		۳,۶۶۰	۴	مدیریت استان چهارمحال بختیاری
۲,۲۴۸	۱,۱۵۰	۳,۰۹۸		مدیریت استان خراسان جنوبی
۶,۵۶۹		۶,۵۶۴	۵	مدیریت استان خراسان رضوی
۸۶۱		۸۵۴	۷	مدیریت استان خراسان شمالی
۴,۸۹۱		۴,۸۹۱		مدیریت استان خوزستان
۲,۳۰۷		۲,۳۰۷		مدیریت استان زنجان
۲,۴۶۶		۲,۴۶۷	۹	مدیریت استان سمنان
۲۹۵		۲۹۵		مدیریت استان سیستان و بلوچستان
۳,۶۸۲	۴	۳,۶۶۲	۱۶	مدیریت استان فارس
۵,۹۲۹		۵,۹۲۹		مدیریت استان قزوین
۱,۷۵۸		۱,۷۵۸		مدیریت استان قم
۱,۳۴۲		۱,۳۸۱	۶۰	مدیریت استان کردستان
۱,۶۱۱		۱,۵۵۸	۵۳	مدیریت استان کرمان
۱,۴۴۳		۱,۴۴۳		مدیریت استان کرمانشاه
۱,۳۸۸		۱,۳۸۸		مدیریت استان کهگیلویه و بویراحمد
۴,۷۰۵		۴,۶۸۴	۲۱	مدیریت استان گلستان
۹۰۷		۷۹۸	۱۰۹	مدیریت استان گیلان
۲,۸۳۰		۲,۸۱۱	۱۹	مدیریت استان لرستان
۹,۶۹۸		۹,۶۹۸		مدیریت استان مازندران
۴,۷۹۶		۴,۷۴۵	۵۱	مدیریت استان مرکزی
۲,۶۱۷		۲,۴۹۸	۱۱۹	مدیریت استان هرمزگان
۴,۷۹۸	۱,۵۷۰	۳,۰۷۳	۱۵۶	مدیریت استان همدان
۱,۴۷۷	۱۰	۱,۴۵۲	۱۴	مدیریت استان یزد
۳۵,۹۰۴		۳۷,۱۴۷	۸,۷۵۸	معاونت اداری مالی (ستاد)
۴,۱۲۷		۵۴۹	۳,۵۷۹	کانون زبان
۱۴۱,۴۱۰	۲,۸۸۷	۱۲۵,۲۸۷	۱۳,۲۳۶	جمع

شرکت سهامی کانون پرورش فکری کودکان ونوجوانان  
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۲- دارایی های نامشهود

جمع	پیش پرداخت ها	فیلم در جریان ساخت (مبالغ به میلیون ریال)	موسیقی در جریان	موسیقی ساخته شده	سایر دارایی نامشهود	نرم افزار رایانه ای	فیلم	حق امتیاز خدمات عمومی	
									بهای تمام شده:
۳۳۳,۴۳۱	.	۷۰,۵۳۰	۵,۱۵۷	۷,۹۸۶	۵۰۰	۳۲,۹۵۹	۱۷۷,۷۹۴	۳۸,۵۰۶	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۷۰,۴۸۹	.	۶۱,۶۵۳	.	.	.	۱,۸۸۰		۶,۹۵۷	افزایش
(۶,۶۱۰)	.	(۷۳,۹۹۷)	(۵,۱۵۷)	۵,۱۵۷	.	(۶,۰۶۸)	۷۳,۴۵۶	.	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۳۹۷,۳۱۰	.	۵۸,۱۸۵	.	۱۳,۱۴۳	۵۰۰	۲۸,۷۷۱	۲۵۱,۳۵۰	۴۵,۴۶۲	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۴۷,۸۸۷	.	۴۵,۹۱۰	.	.	.	۱,۷۱۳		۲۶۴	افزایش
.	.	(۳۷,۰۳۵)	.	.	.	.	۳۷,۰۳۵	.	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۴۴۵,۱۹۷	.	۶۷,۰۶۱	.	۱۳,۱۴۳	۵۰۰	۳۰,۴۸۴	۲۸۸,۲۸۵	۴۵,۷۲۶	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
									استهلاک انباشته :
۱۶۲,۷۷۵	.	.	.	.	.	۱۲,۸۴۱	۱۴۹,۹۳۴	.	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۴۱,۳۴۴	.	.	.	۷,۹۸۶	.	۵,۴۹۸	۲۷,۸۶۰	.	استهلاک
۲۰۴,۱۱۹	.	.	.	۷,۹۸۶	.	۱۸,۳۳۹	۱۷۷,۷۹۴	.	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۸۵,۷۶۷	.	.	.	۵,۱۵۷	.	۷,۱۵۳	۷۳,۴۵۶	.	استهلاک
۲۸۹,۸۸۶	.	.	.	۱۳,۱۴۳	.	۲۵,۴۹۲	۲۵۱,۳۵۰	.	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۱۵۵,۳۱۴	.	۶۷,۰۶۱	.	.	۵۰۰	۴,۹۹۱	۳۷,۰۳۵	۴۵,۷۲۶	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰
۱۹۳,۱۹۳	.	۵۸,۱۸۵	.	۵,۱۵۷	۵۰۰	۱۰,۴۳۲	۷۳,۴۵۶	۴۵,۴۶۲	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

۱۲-۱- اضافات در سر فصل حق الامتیاز ها ناشی از خرید حق انشعاب آب از محل نقدی به مبلغ ۲۴ میلیون ریال در کانون زبان و مبلغ ۲۴۰ میلیون ریال بابت خرید حق انشعاب گاز از محل طرح های عمرانی در استان بوشهر می باشد.

۱۲-۲- حساب فیلم های ساخته شده به بهای تمام شده ۲۵۱,۲۵۰ میلیون ریال مربوط به تعداد ۲۵۵ حلقه فیلم های سینمایی می باشد. که بهای تمام شده ۲۴۹ حلقه تماماً مستهلک شده است.

۱۲-۳- افزایش طی سال در حساب فیلم مربوط به فیلم هایی است که تولید شده (جانشین، آسمان دوست داشتنی، هدیه ای برای او، دلسوزی، حیات، و کلیپ کانون (موشن گرافیک)) می باشد.

۱۲-۴- افزایش در سر فصل حساب نرم افزارها ناشی از خرید نرم افزار آنلاین و محتوای آموزش در واحد کانون زبان می باشد.

۱۲-۵- افزایش طی سال در فیلم های در جریان ساخت مربوط به فیلم هایی است که به مرحله تولید رسیده و شامل دلسوزی، گیلگمش، بنگ بنگ و... می باشد.

شرکت سهامی کانون پرورش فکری کودکان و نوجوانان  
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۳- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۳-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها به شرح زیر تفکیک می شود :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹		۱۴۰۰					
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
۲,۱۵۶	۶۷	۱,۷۲۰	۶۷	۰	۶۷	-	۷۶۱,۲۰۱

سرمایه گذاری بلند مدت در اوراق سریع معامله (بورسی و فرا بورسی):  
شرکت مارگارین

- ارزش بازار سهام شرکت مارگارین در تاریخ صورت وضعیت مالی حدود ۱,۷۲۰ میلیون ریال و در تاریخ تهیه صورت های مالی معادل ۱,۵۷۴ میلیون ریال می باشد.

لازم به ذکر است در آذر ماه سال ۱۴۰۰ شرکت مارگارین اقدام به افزایش سرمایه از محل سود انباشته و مازاد تجدید ارزیابی نموده است .

۱۴- سایر دارایی ها

(مبالغ میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰
۹,۶۶۴	۸,۸۱۰

ودیعه اجاره

۱۴-۱- مبلغ فوق مربوط به ودایع و رهن و اجاره مراکز کانون پرورش فکری کودکان و نوجوانان در سراسر کشور می باشد.

شرکت سهامی کانون پرورش فکری کودکان ونوجوانان  
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۵- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
		<b>پیش پرداخت های داخلی:</b>
۱۹,۰۰۰	۱۹,۰۰۰	۱۵-۱ حامد جعفری (بابت تولید انیمیشن بچه زرنگ)
۳,۳۴۳	.	بیمه ملت وسائط نقلیه
۳,۴۰۸	.	حسابرسی مالی
۲,۳۹۶	۱۱,۰۴۸	بیمه معلم بیمه اموال
۱,۲۲۱	۱,۳۶۷	اتحادیه شرکتهای تعاونی ناشران آشنا (بابت خرید کاغذ تحریر)
۲,۱۰۸	۲,۱۰۸	تامین شتاب پارت
۱,۲۸۰	۱,۲۸۰	شرکت فناوری صفرو یک ( بابت خرید نرم افزار مراکز فرهنگی کانون)
۷۳۰	۷۳۰	رشید والی
۶۰۹	۶۰۹	شرکت سیستم های هوشمند راتا
۳۱۶	۳۱۶	حسن ساسانی هما (قرارداد پیگیری امور اداری و.. مربوط به ملک)
۲۶۶	۲۶۶	شرکت شرف اطمینان
۱۱,۵۲۴	۱۲,۰۷۱	۱۵-۲ سایر
<u>۴۶,۲۰۱</u>	<u>۴۸,۷۹۴</u>	

۱۵-۱- مانده فوق مربوط به علی الحساب پرداختی به حامد جعفری از بابت ساخت انیمیشن بچه زرنگ می باشد.

۱۵-۲- مانده فوق عمدتاً بابت علی الحساب و پیش پرداخت قرار داد های مربوط به تولید کتاب و انیمیشن می باشد.

۱۵-۳- تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۹۵۰ میلیون ریال از کل مبلغ پیش پرداخت ها تسویه شده است.



شرکت سهامی کانون پرورش فکری کودکان و نوجوانان  
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۶- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	کاهش ارزش	بهای تمام شده	یادداشت
خالص	خالص			
۵۳۹,۲۳۷	۵۹۵,۶۸۷	(۲,۵۲۴)	۵۹۸,۲۱۱	۱۶-۱ کالای ساخته شده تولیدی
۳۰,۳۷۰	۴۱,۲۷۲	.	۴۱,۲۷۲	۱۶-۲ کالای در جریان ساخت
۴,۴۱۰	۳,۶۱۹	.	۳,۶۱۹	مواد اولیه ملزومات اداری
۳۵,۷۷۶	۸۹,۶۷۷	.	۸۹,۶۷۷	۱۶-۳ کالاهای خریداری شده
۶۰۹,۷۹۳	۷۳۰,۲۵۴	(۲,۵۲۴)	۷۳۲,۷۷۸	

موجودی مواد و کالا تا ارزش ۷۳۲,۷۷۸ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی و زلزله نزد شرکت بیمه معلم بیمه شده است.

۱۶-۱- کالای ساخته شده تولیدی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۴۶۱,۰۴۷	۳۸۹,۵۸۸	کتاب های تولیدی
۴۳,۳۳۲	۱۷۲,۴۰۲	موجودی نزد فروشگاه ها
۳۶,۴۱۹	۳۶,۲۲۰	سرگرمی تولیدی
(۱,۵۶۱)	(۲,۵۲۴)	کاهش ارزش موجودی
۵۳۹,۲۳۷	۵۹۵,۶۸۷	

۱۶-۲- کالای در جریان ساخت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۱۸,۶۹۴	۱۸,۸۴۸	کتاب ها(شامل حق التالیف و ویراستاری)
۱۱,۶۷۷	۲۲,۴۲۳	سرگرمی(گردونه تصویر و ارچین و...)
۳۰,۳۷۰	۴۱,۲۷۲	

۱۶-۳- کالاهای خریداری شده

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۴,۹۶۰	۳,۶۵۱	موجودی کتاب های خریداری شده
۵,۳۸۰	۳,۸۸۷	موجودی نزد فروشگاه ها
۱۰,۷۳	۲۵۸	موجودی سرگرمی های خریداری شده
۲۴,۳۶۳	۸۱,۸۸۰	موجودی لوازم التحریر و نوار و عروسک دارا و سارا
۳۵,۷۷۶	۸۹,۶۷۷	

شرکت سهامی کانون پرورش فکری کودکان ونوجوانان

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۷- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

دریافتنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)						
۱۳۹۹	۱۴۰۰					
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت
تجاری:						
اسناد دریافتنی:						
اشخاص و ابسته:						
سایر مشتریان						
۳,۰۱۵	۵,۴۸۶	۰	۵,۴۸۶	۰	۵,۴۸۶	
۳,۰۱۵	۵,۴۸۶	۰	۵,۴۸۶	۰	۵,۴۸۶	
حساب های دریافتنی:						
اشخاص و ابسته:						
موسسه فرهنگی منادی تربیت						
سایر مشتریان:						
۲,۱۴۴	۱,۶۴۴		۱,۶۴۴		۱,۶۴۴	
۴۵,۴۳۰	۴۵,۲۶۳	(۴۵,۵۰۰)	۹۰,۷۶۳	۰	۹۰,۷۶۳	۱۷-۱
۹۴,۶۵۶	۹۴,۲۴۱	۰	۹۴,۲۴۱	۹۴,۲۴۱	۰	۱۷-۲
۱۴,۵۹۴	۹,۲۶۲	۰	۹,۲۶۲	۰	۹,۲۶۲	
۱,۵۶۳	۱,۲۳۰	۰	۱,۲۳۰	۰	۱,۲۳۰	۱۷-۳
۷۰۰	۵۸۲	۰	۵۸۲	۰	۵۸۲	۱۷-۴
۹۷۳	۸۴۳	۰	۸۴۳	۰	۸۴۳	نهاد کتابخانه های کشور
۱۷,۹۵۲	۲۰,۰۶۸	۰	۲۰,۰۶۸	۰	۲۰,۰۶۸	سایر
۱۷۸,۰۱۲	۱۷۳,۱۳۳	(۴۵,۵۰۰)	۲۱۸,۶۳۲	۹۴,۲۴۱	۱۲۴,۳۹۲	
۱۸۱,۰۲۷	۱۷۸,۶۱۹	(۴۵,۵۰۰)	۲۲۴,۱۱۸	۹۴,۲۴۱	۱۲۹,۸۷۸	
سایر دریافتنی ها:						
۱۰۳,۲۰۷	۱۳۷,۵۵۴	۰	۱۳۷,۵۵۴	۰	۱۳۷,۵۵۴	۱۷-۵
۱۴,۶۹۷	۵۰,۰۱۸	۰	۵۰,۰۱۸	۰	۵۰,۰۱۸	۱۷-۶
۱۶,۰۶۶	۱۱,۰۲۳	۰	۱۱,۰۲۳	۰	۱۱,۰۲۳	۱۷-۷
۶,۰۲۲	۶,۰۲۲	۰	۶,۰۲۲	۰	۶,۰۲۲	۱۷-۸
۱,۰۷۷	۱,۰۷۷	۰	۱,۰۷۷	۰	۱,۰۷۷	موسسه فرهنگی راه نو توس
۱,۷۴۲	۱,۷۴۲	۰	۱,۷۴۲	۰	۱,۷۴۲	نمایشگاه جشنواره انار
۳۳,۱۴۲	۹,۵۴۱	۰	۹,۵۴۱	۰	۹,۵۴۱	سایر
۱۷۵,۹۵۳	۲۱۶,۹۷۸	۰	۲۱۶,۹۷۸	۰	۲۱۶,۹۷۸	
۳۵۶,۹۸۰	۳۹۵,۵۹۷	(۴۵,۵۰۰)	۴۴۱,۰۹۵	۹۴,۲۴۱	۳۴۶,۸۵۵	

- تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۲۶۶۷۶ میلیون ریال از اقلام فوق وصول شده است.

## شرکت سهامی کانون پرورش فکری کودکان و نوجوانان

### یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

- ۱۷-۱- مبلغ ۹۰۷۶۳ میلیون ریال طلب از موسسه آیین مدنی بابت فروش کتاب کانون زبان به مبلغ ۸۷۱۸۲ و مبلغ ۳۵۸۱ بابت اجاره فروشگاه ها می باشد، که تا تاریخ تهیه این گزارش وصول نگردیده است. بابت مطالبات مذکور مبلغ ۴۵۵۰۰ میلیون ریال کاهش ارزش در حسابها لحاظ شده است، که با توجه به عدم توافق با موسسه آیین مدنی ابتدا کانون اقدام به طرح شکایت کیفری به طرفیت موسسه با موضوع خیانت در امانت در شعبه ۴ باز پرسی دادسرای عمومی انقلاب نموده که بازپرس محترم به علت عدم تحقق عناصر مادی و معنوی جرم قرار موقوفی تعقیب صادر نموده است، پس از آن در سال مورد گزارش طرح دعوی در مجتمع قضایی شهید بهشتی تهران ثبت و به شعبه ۱۳ ارجاع و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۲/۰۱ قرار امر به کارشناس رسمی داد گستری صادر گردیده و نظریه کارشناس در تاریخ ۱۴۰۱/۰۲/۳۱ به شماره ۱۴۰۱۰۲۲۷۹۴۸۵۲۰۲ بدون در نظر گرفتن تاخیر و تادیه صادر شده است، اما تاکنون ریاست شعبه دادنامه مربوطه را صادر نموده است.
- ۱۷-۲- طلب از شرکت دریم لب در فرانسه به نمایندگی خانم نسرین میرشب به مبلغ ۹۴۲۴۱ میلیون ریال معادل ۳۳۴۴۹۷ یورو مربوط به قرارداد توزیع فیلم و معرفی محصولات سینمایی کانون در اروپا می باشد که به علت عدم امکان واریز مبالغ فوق ناشی از تحریم های اقتصادی وصول نشده است.
- ۱۷-۳- مانده حساب فوق عمدتاً در ارتباط با نمایشگاه های برگزار شده کتاب می باشد.
- ۱۷-۴- مبلغ فوق مربوط به نمایندگی متولیان ۳۴۶ میلیون ریال، نمایندگی فیروز کوه ۱۱۹ میلیون ریال، نمایندگی اینترنتی سلمان ایزدی ۱۱۷ میلیون ریال بابت کتاب و لوازم التحریر ارسالی می باشد.
- ۱۷-۵- طلب از سازمان امور مالیاتی بابت مالیات بر ارزش افزوده به مبلغ ۱۳۷۵۵۴ میلیون ریال عمدتاً بابت فعالیت های فرهنگی، فروش سرگرمی، اجاره سالن ها و مالیات بر ارزش افزوده پرداختی بابت قرار داد تامین نیروی انسانی طی سال های ۱۳۹۶ الی ۱۴۰۰ که با توجه به استعلام به عمل آمده از اداره کل مالیات بر ارزش افزوده شهر تهران پرداخت به عنوان اعتبار قابل وصول در حسابها منظور گردیده که با عنایت به عدم رسیدگی به دفاتر سال های مذکور اقدام به وصول نشده است. گفتنی است سازمان امور مالیاتی اقدام به صدور برگه مطالبه اولیه برای سال های ۱۳۸۹ الی ۱۳۹۵ نموده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته که در مرحله هیات بدوی می باشد.
- ۱۷-۶- مانده جاری کارکنان به مبلغ ۵۰۰۱۸ میلیون ریال عمدتاً شامل پرداخت های انجام شده به پرسنل شرکت جهت انجام امور اداری و نمایشگاهی می باشد، که تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۱۷۶۹۱ میلیون ریال آن وصول شده است.
- ۱۷-۷- سپرده نزد خزانه به مبلغ ۱۱۰۲۳ میلیون ریال مربوط به وجوه مکسوره از شرکتهای بابت تضمین حسن انجام کار و ماده ۳۸ قانون تامین اجتماعی است که از حساب ۴۱۰۱۰۳۲۲۵۳۱۸۱۹۳۰ بنام تمرکز و جوه سپرده کانون پرورش فکری کودکان و نوجوانان به حساب خزانه داری کل - تمرکز وجوه سپرده منتقل شده است.
- ۱۷-۸- مبلغ ۶۰۲۲ میلیون ریال مطالبات از شرکت پیرایوا تجارت بابت تمهه اجاره بهای فروشگاه (سوله) و محوطه مقابل آن واقع در شهرک غرب تهران (موضوع قرار داد اجاره ده ساله مورخ ۱۳۸۹/۰۸/۰۶) است که طی مدت اجرای قرار داد، مستاجر از ایفای برخی تعهدات تعیین شده در قرار داد اجاره خودداری نموده است.
- نسبت تخلیه محل مورد اجاره در شعبه ۱۰۶ مجتمع قضایی عدالت تهران طی دادنامه شماره ۱۴۰۱۶۸۳۹۰۰۰۶۰۲۴۱۶۱ له کانون حکم صادر گردیده است. همچنین در خصوص پرداخت اجور معوقه و اجرت المثل ایام تصرف پس از پایان مدت اجاره نیز وقت رسیدگی در مورخه ۱۴۰۱/۰۹/۰۷ توسط شعبه ۱۱۲ مجتمع قضایی عدالت صادر شده است. شرکت پیرایوا نیز در همان سال اقدام به طرح دعوی به طرفیت کانون با موضوع مطالبه خسارت منافع ممکن الحصول نموده که در شعبه ۱۰۸ مجتمع قضایی عدالت مفتوح و حکمی نسبت به آن صادر نشده است.

شرکت سهامی کانون پرورش فکری کودکان ونوجوانان  
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۸- موجودی نقد	
۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت	
۶۳,۴۹۴	۱۲۰,۶۹۹	موجودی نزد بانک مرکزی ج.ا.ا. خزانه	
۱۹,۱۹۲	۱۹,۹۸۷	۱۸-۱	موجودی نزد بانک ها - ارزی
۷۰	۱۵۸	۱۸-۲	موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ریالی
۶۱,۰۰۰	۵۶,۷۸۹	۱۸-۳	نقد در راه
<u>۱۴۳,۷۵۶</u>	<u>۱۹۷,۶۳۴</u>		

۱۸-۱- موجودی ارزی نزد بانکها شامل ۸۰٫۰۹۶ دلار به نرخ ۲۴۹٫۵۴۳ ریال می باشد.

۱۸-۲- موجودی صندوق شامل مسکوکات به مبلغ ۱۵۸ میلیون ریال می باشد.

۱۸-۳- وجوه در راه به مبلغ ۵۶٫۷۸۹ میلیون ریال شامل مبلغ ۶۳۱ میلیون ریال بابت علی الحساب بودجه فروردین ۱۴۰۱ و مبلغ ۵۶٫۱۲۱ میلیون ریال عمدتاً مربوط به پرداخت کسورات حقوق اسفند ماه که در فروردین به حساب واریز شده است و مبلغ ۳۷ میلیون ریال مربوط به تامین وجه حساب شماره ۶۰۳۷۲۵۱ نزد بانک مرکزی می باشد.

۱۹- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ مبلغ ۲۵۲٫۲۰۰٫۰۰۰ میلیون ریال و شامل ۲۵۲٫۲۰۰٫۰۰۰ سهم ۱۰٫۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد.

ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۹		۱۴۰۰	
درصد	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام
۱۰۰	۲۵۲,۲۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲۵۲,۲۰۰,۰۰۰
۱۰۰	۲۵۲,۲۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲۵۲,۲۰۰,۰۰۰

دولت جمهوری اسلامی ایران

شرکت سهامی کانون پرورش فکری کودکان و نوجوانان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)		۲۰- سرمایه ثبت نشده	
۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت	
۱,۲۷۰,۶۷۱	۲۹۵,۴۸۳		مانده ابتدای سال
۱۸۱,۶۱۲	۱۲۴,۷۲۷	۲۰-۱	طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای
(۱,۱۵۶,۸۰۰)	۰		انتقال به سرمایه
۲۹۵,۴۸۳	۴۲۰,۲۰۹		
۱,۹۲۳	۱,۹۲۳	۲۰-۲	اموال و خودروهای واگذار شده به کانون
۲۹۷,۴۱۵	۴۲۲,۱۴۲		مانده پایان سال

۲۰-۱- افزایش مبلغ مذکور عمدتاً ناشی از افزایش ۱۲۲,۹۸۷ میلیون ریال دارایی ثابت انتقالی از طرح عمرانی و مبلغ ۲۴۰ میلیون ریال دارایی نامشهود انتقالی از طرح عمرانی می‌باشد.

۲۰-۲- مبلغ ۱,۹۲۳ میلیون ریال نقل از سالهای قبل از بابت اموال و خودروهای واگذار شده موسسات دولتی به کانون می‌باشد که پس از اجرای مفاد مواد ۱۰۸ قانون محاسبات عمومی کشور و ۱۶۱ اصلاحیه قانون تجارت به حساب سرمایه شرکت منظور خواهد شد. آماده سازی گزارش توجیهی برای مجمع عمومی در حال حاضر در حال انجام است.

۲۱- اندوخته تسعیر ارز

سرفصل فوق به مبلغ ۶۷,۸۰۱ میلیون ریال ( سال قبل ۶۷,۳۹۱ میلیون ریال ) مربوط به سود حاصل از تسعیر ارز در اجرای مفاد ماده ۱۳۶ قانون محاسبات عمومی می‌باشد.

۲۲- سایر وجوه سرمایه‌ای

سرفصل فوق به مبلغ ۲۹۶ میلیون ریال بابت ارزش آثار هنری متعلق به کانون بوده که انتقالی از سال‌های قبل می‌باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)		۲۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	
۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت	
۲,۰۷۳,۵۹۶	۲,۵۷۱,۸۴۶		مانده در ابتدای سال
(۵۲,۶۵۵)	(۱۰۰,۳۹۸)	۲۳-۱	پرداخت شده طی سال
۵۵۰,۹۰۵	۹۰۵,۳۳۸	۲۳-۲	ذخیره تأمین شده
۲,۵۷۱,۸۴۶	۳,۳۷۶,۷۸۶		مانده در پایان سال

شرکت سهامی کانون پرورش فکری کودکان ونوجوانان

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

- ۲۳-۱- مبالغ پرداخت شده طی سال عمدتاً مربوط به مزایای پاداش پایان خدمت ۱۲۱ نفر از کارکنان بازنشسته می باشد که به ازاء هر سال خدمت معادل یک ماه آخرین حقوق و مزایا پرداخت شده است.
- ۲۳-۲- افزایش مبلغ ذخیره تامین شده طی سال نسبت به سال مالی قبل ، به دلیل افزایش در مبالغ احکام حقوق صادره طی بخشنامه ۵۵۸۷۰۸/۸۰۱۳/ مورخ ۱۴۰۰/۰۱/۲۹ مصوبه هیات وزیران می باشد .

۲۴- پرداختهای تجاری و سایر پرداختنی ها

پرداختنی های کوتاه مدت: (مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
<b>حسابهای پرداختنی تجاری:</b>		
		سایر مشتریان:
	۱۵۷,۱۶۰	۲۴-۱ چاپ خانه طلایی
۷۰,۷۸۱	۳۰,۰۰۰	۲۴-۲ واژه پرداز اندیشه
۱,۲۴۷	.	هوپا
۵۳۲	۹۷	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
<b>۷۲,۵۶۰</b>	<b>۱۸۷,۲۵۷</b>	
<b>سایر پرداختنی ها:</b>		
۵۱,۸۹۲	۱۰۷,۱۳۷	۲۴-۳ سازمان تامین اجتماعی
۲۴,۹۸۴	۵۲,۲۵۳	۲۴-۳ اداره امور مالیاتی کشور
۲۷,۶۶۰	۲۲,۲۵۱	سپرده حسن انجام کار
۶۳,۱۸۹	۱۵۸,۵۵۴	۲۴-۴ مطالبات باز نشستگان سال ۱۴۰۰
۱۴,۶۰۶	۱۳,۵۱۲	۲۴-۵ هزینه های پرداختنی
۴,۸۰۱	۶۴,۸۱۳	بیمه تکمیلی معلم
۲۵,۶۴۵	۳,۶۱۰	بیمه دانا کانون زبان
۹۰,۰۶۰	۱۰۰,۹۸۲	سایر
<b>۳۰۲,۸۳۷</b>	<b>۵۲۳,۱۱۲</b>	
<b>۳۷۵,۳۹۸</b>	<b>۷۱۰,۳۶۹</b>	

۲۴-۱- مانده حساب فوق بابت صورتحساب ارسالی از طرف شرکت چاپ خانه طلایی بابت چاپ کتاب می باشد که تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۱۲۷,۱۶۰ میلیون ریال آن تسویه شده است.

۲۴-۲- مانده حساب فوق بابت صورتحساب ارسالی از طرف شرکت واژه پرداز اندیشه بابت چاپ کتاب می باشد که تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ فوق تسویه شده است.

۲۴-۳- مانده بدهی به سازمان تامین اجتماعی و سازمان امور مالیاتی بابت بیمه و مالیات حقوق کارکنان در سال مالی مورد گزارش می باشد .

۲۴-۴- مانده بدهی مزبور بابت طلب بازنشستگان می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای پرداخت نشده است.

۲۴-۵- ذخیره هزینه های تحقق یافته پرداخت نشده شامل پاداش بستن حسابها و انبارگردانی ، آب، برق، گاز و تلفن می باشد .

شرکت سهامی کانون پرورش فکری کودکان و نوجوانان

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۵- مالیات پرداختنی

۲۵-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی به قرار زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۳۹۹	۱۴۰۰
۰	۰
۰	۰
۰	۰
۰	۰
۰	۰
۰	۰
۰	۰
۰	۰
۰	۰

مانده در ابتدای سال

ذخیره مالیات عملکرد سال

تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل

پرداختی طی سال

پیش پرداخت های مالیات

۲۵-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی به شرح زیر است:

		مالیات							
		۱۳۹۹	۱۴۰۰						
نحوه تشخیص	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداخت ی	قطعی	تشخیصی	ابرازی	درآمد	سود	سال مالی
							مشمول مالیات ابرازی	(زیان) ابرازی	
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	-	۱۱,۳۳۴	-	-	(۱۲,۲۴۳)	۱۳۹۷
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	-	-	-	-	(۱,۰۷۵,۹۷۳)	۱۳۹۸
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	(۵۲۰,۲۵۶)	۱۳۹۹
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	(۱,۱۵۴,۹۰۴)	۱۴۰۰
	-	-	-	-	-	-	-	-	

۲۵-۲-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۳۹۶ قطعی و تسویه شده است.

۲۵-۲-۲- شرکت نسبت به مالیات تشخیصی عملکرد سال ۱۳۹۷ اعتراض نموده است که پس از شرکت در مرحله هیات بدوی حل اختلاف مالیات از طرف آن هیات، اجرای قرار صادر تا رسیدگی مجدد صورت پذیرد.

۲۵-۲-۳- مالیات بر درآمد شرکت برای سال ۱۳۹۸ بر اساس برگ قطعی با توجه به زیان ابرازی شرکت صفر صادر شده است.

۲۵-۲-۴- شرکت برای سال های ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ زیان ابراز نموده که تاکنون مورد رسیدگی قرار نگرفته است.

۲۶- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
۲,۷۹۰	۴,۸۲۹	۲۶-۱
۵۸۵	۱,۱۶۶	
۳,۳۷۵	۵,۹۹۵	

پیش دریافت از مشتریان:

سایر مشتریان

سایر پیش دریافت ها

۲۶-۱- پیش دریافت از مشتریان عمدتاً مربوط به وجوه دریافتی از مشتریان خرید کتب کانون پرورش فکری کودکان و نوجوانان می باشد.

شرکت سهامی کانون پرورش فکری کودکان و نوجوانان  
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۷- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
(۵۲۰,۲۵۶)	(۱,۱۵۴,۹۰۴)	زیان خالص
		تعدیلات:
(۲,۸۵۰,۰۰۰)	(۳,۳۹۴,۲۰۲)	کمک زیان دریافتی از دولت
۰	۸۷	زیان ناشی از برکناری دارایی ثابت
۴۹۸,۲۵۰	۸۰۴,۹۴۰	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۱۷۸,۱۱۱	۲۹۰,۳۴۰	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۵۸۶)	(۲,۸۸۷)	سایر دارایی های غیر نقدی
(۲,۱۷۴,۲۲۵)	(۲,۳۰۱,۷۲۱)	جمع تعدیلات
		تغییرات در سرمایه در گردش:
(۶۵,۹۹۳)	(۳۹,۰۰۳)	کاهش (افزایش) دریافتنی عملیاتی
(۵۲,۱۸۲)	(۱۲۰,۴۶۱)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
(۱۲,۳۵۴)	(۲,۵۹۴)	(افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۱,۲۱۶	۸۵۵	کاهش (افزایش) سایر دارایی ها
۷۷,۳۴۳	۳۳۴,۹۷۱	افزایش پرداختی های عملیاتی
۱۹۶	۲,۶۲۱	افزایش پیش دریافت های عملیاتی
(۵۱,۷۷۴)	۱۷۶,۲۸۹	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
(۲,۷۴۶,۲۵۵)	(۳,۲۸۰,۲۳۶)	نقد حاصل از عملیات

۲۸- معاملات غیر نقدی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
۱۸۳,۸۱۴	۱۲۵,۲۸۷	۱۱-۳ افزایش دارایی ثابت مشهود از محل طرح عمرانی
۲۵۲	۲۴۰	۱۲-۱ افزایش دارایی های ثابت نامشهود از محل طرح عمرانی
۵۸۶	۲,۸۸۷	۱۱-۳ اموال اهدایی و غیر پولی
۱۸۴,۶۵۲	۱۲۸,۴۱۲	



شرکت سهامی کانون پرورش فکری کودکان و نوجوانان  
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۹- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۹-۱- مدیریت سرمایه

با توجه به اینکه ساختار شرکت کلاً متعلق به دولت بوده در نتیجه فاقد ریسک سرمایه می باشد .

۲۹-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
۲,۹۵۰,۶۱۸	۴,۰۹۳,۱۵۰	جمع بدهی
(۱۴۳,۷۵۶)	(۱۹۷,۶۳۴)	موجودی نقد
۲,۸۰۶,۸۶۳	۳,۸۹۵,۵۱۷	خالص بدهی
۲۶۵,۰۵۱	(۷۶۴,۷۱۶)	حقوق مالکانه
۱,۰۵۹	(۵۰۹)	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد)

۲۹-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

ریسک مالی شامل ریسک بازار (ریسک نرخ ارز و ریسک سایر قیمتها) و ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد.

۲۹-۳- ریسک بازار

به دلیل عدم معامله ارزی عمده و عدم وجود داراییها و بدهی های ارزی در معرض ریسک نرخ ارز و نیز نداشتن سرمایه گذاری ارزی در معرض ریسک سایر قیمت ها ، شرکت فاقد هرگونه ریسک بازار می باشد .

۲۹-۴- ریسک ارزی

شرکت معاملاتی را به ارز انجام می دهد که در نتیجه، در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می گیرد. آسیب پذیری از نوسان نرخ ارز با عنایت به حجم کم فعالیت های موجود و وجود خالص دارایی های ارزی به شرح در یادداشت توضیحی ۳۰ بسیار کم ارزیابی می شود.

۲۹-۵- سایر ریسک های قیمت

شرکت در معرض ریسک های با اهمیت قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه قرار ندارد. (یادداشت توضیحی ۱۳)

**شرکت سهامی کانون پرورش فکری کودکان و نوجوانان**  
**یادداشتهای توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰**

۲۹-۶- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله در سال جاری و سنوات آتی با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت سعی بر آن دارد تا با شرکت هایی معامله نماید که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

نام مشتری	میزان مطالبات کل	میزان مطالبات سر رسید شده	کاهش ارزش
موسسه ایپن مدنی	۹۰,۷۶۳	۹۰,۷۶۳	۴۵,۵۰۰
شرکت پیرایوا تجارت	۶,۰۲۲	۶,۰۲۲	.
موسسه فرهنگی راه نو توس	۱,۰۷۷	۱,۰۷۷	.
شرکت دریم لب	۹۴,۲۴۱	۹۴,۲۴۱	.
سایر به تعداد ۳۷ مورد	۲۰۳,۴۹۵	۱۶۴,۸۷۸	.
<b>جمع</b>	<b>۳۹۵,۵۹۷</b>	<b>۳۵۶,۹۸۰</b>	<b>۴۵,۵۰۰</b>

۲۹-۷- مدیریت ریسک نقدینگی

با عنایت به دولتی بودن شرکت و دریافت کمک زیان از دولت (عطف به یادداشت ۱۰) شرکت در ایفای تعهدات خود با چالش با اهمیتی مواجه نمی باشد.

۲۹-۸- مدیریت ریسک فراگیر عملیات:

با توجه به شیوع بیماری کوید ۱۹ ( کرونا) از اواخر سال ۱۳۹۸، درآمد کلاس های کانون زبان و مراکز فرهنگی، نمایش فیلم و تاتر، کتاب و سرگرمی با کاهش روبرو شده است. با تغییر چند باره تقویم ترمی نهایتاً ترم بهار بصورت مجازی و برخط از اوایل خرداد ماه آغاز گردید. که تعداد زبان آموزان با کاهش مواجه گردید. لیکن ترم تابستان با بهره گیری از تجارب ترم بهار و حل برخی از مشکلات و ایجاد زیر ساخت لازم ثبت نام ترم تابستان از نیمه اول مرداد ماه ۱۳۹۹ به روال عادی خود بازگشت. کاهش درآمد کانون زبان ایران و کاهش درآمد های مراکز فرهنگی برای سال پیش رو یکی از مخاطرات جدی نقدینگی در کانون می باشد. با این حال کانون تلاش کرده است با استفاده از فناوری های روز و برگزاری دوره های آنلاین بخش زیادی از این ریسک را پوشش دهد.

شرکت سهامی کانون پرورش فکری کودکان ونوجوانان

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۰- وضعیت ارزی

یورو	دلار امریکا	یادداشت
-	۸۰,۰۹۶.۳۲	۱۸ موجودی نقد ارزی
۳۳۴,۴۹۶.۷۴	-	۱۷-۲ حسابهای دریافتی ارزی
۳۳۴,۴۹۶.۷۴	۸۰,۰۹۶.۳۲	خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۹۴,۲۴۱	۱۹,۹۸۷	معادل ریالی خالص دارایی ها پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ ( میلیون ریال)
۳۲۶,۸۷۳.۷۸	۸۰,۰۹۶.۳۲	خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
۹۴,۶۵۶	۱۹,۱۹۲	معادل ریالی خالص دارایی ها پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ ( میلیون ریال)

۳۰-۱- ارز حاصل از ارائه خدمات صادراتی طی سال مورد گزارش به شرح زیر می باشد:

یورو	خالص درآمد ( هزینه ) ارز حاصل از اکران فیلم در فرانسه
	(۱۰۲.۳۳)

۳۱- معاملات با اشخاص وابسته

۳۱-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش: (مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	وصول مطالبات
سایر اشخاص وابسته	موسسه منادی تربیت	سهام دار مشترک	-	۵۰۰

۳۱-۲- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

۳۱-۳- هیچگونه معامله با اشخاص وابسته مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت طی سال مورد گزارش انجام نپذیرفته است.

۳۱-۴- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است: (مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری	۱۴۰۰		۱۳۹۹	
			طلب	بدهی	طلب	بدهی
سایر اشخاص وابسته	موسسه منادی تربیت	۱,۶۴۴	-	۲,۱۴۴	۰	خالص

۳۲- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۲-۱- هزینه تکمیل دارایی های در جریان تکمیل به شرح یادداشت توضیحی ۴-۱۱ می باشد.

۳۲-۲- مطالبه خسارت منافع ممکن الحصول به طرفیت شرکت پیرایوا تجارت علیه شرکت بوده که مراحل قانونی رسیدگی به آنها در محاکم قضائی در جریان است، اما در حال حاضر تعیین آثار مالی آن میسر نمی باشد.

۳۲-۳- مالیات بر ارزش افزوده سال های ۱۳۸۹ الی ۱۳۹۵ به شرح یادداشت توضیحی ۵-۱۷ می باشد.

۳۲-۴- شرکت فاقد هرگونه دارایی احتمالی می باشد.

۳۳- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

رویداد با اهمیتی که بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم افشاء و یا تعدیل صورت مالی باشد رخ نداده است.

شرکت سهامی کانون پرورش فکری کودکان و نوجوانان

سایر اطلاعات مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

پیوست (۱)

الف) مقایسه بودجه مصوب اصلاحی با عملکرد

درصد	(مبالغ به میلیون ریال)		مبلغ طبق بودجه مصوب اصلاحی	یادداشت	عنوان
	انحراف مساعد (نامساعد)	عملکرد			
(۳.۷)	(۱۴۲,۸۳۰)	۳,۷۳۳,۱۷۰	۳,۸۷۶,۰۰۰	۲-الف	درآمدها:
(۴۴.۴)	(۲۲,۲۱۴)	۲۷,۷۸۶	۵۰,۰۰۰	۲-الف	سایر درآمدها
					هزینه های عملیاتی ( قیمت تمام شده کالا و خدمات کسر می شود :
(۱۵.۱۸)	(۹۴۰,۶۱۵)	(۷,۱۳۸,۲۱۵)	(۶,۱۹۷,۶۰۰)	۳-الف	هزینه های تولیدی
(۲۶.۲۲)	(۲۴۳,۴۴۶)	(۱,۱۷۱,۸۴۶)	(۹۲۸,۴۰۰)	۳-الف	سایر هزینه ها:
	(۱۰۰,۴۴۴)	(۲۱۲,۸۴۴)	(۱۱۲,۴۰۰)		هزینه توزیع و فروش
	(۱۴۳,۰۰۲)	(۹۵۹,۰۰۲)	(۸۱۶,۰۰۰)		هزینه های اداری و عمومی
(۴۲.۱۶)	(۱,۳۴۹,۱۰۵)	(۴,۵۴۹,۱۰۵)	(۳,۲۰۰,۰۰۰)		زیان خالص نقل به حساب تخصیص سود و زیان
					منابع تامین زیان :
۶.۰۷	۱۹۴,۲۰۲	۳,۳۹۴,۲۰۲	۳,۲۰۰,۰۰۰	۱۰	منابع عمومی دولتی
	(۱,۱۵۴,۹۰۳)	(۱,۱۵۴,۹۰۳)	۰		مانده نقل به سال بعد

۱-الف - بودجه مصوب در تاریخ ۱۳۹۹/۰۷/۲۲ به امضاء کلیه اعضا محترم مجمع رسیده است .

۲-الف - کاهش درآمد های کانون عمدتاً به دلیل شیوع بیماری کرونا و ویروس و تعطیلی مراکز فرهنگی و برگزاری کلاس ها بصورت مجازی که باعث کاهش و ریزش تعداد شرکت کنندگان در کلاس ها در سال مورد گزارش می باشد .

۳-الف - انحراف نامساعد مبلغ ۱۸۴ر۰۶۱ میلیون ریال ناشی از افزایش مقدار تولیدی نسبت به افزایش قیمت ها و تورم در سال مورد گزارش می باشد.

شرکت سهامی کانون پرورش فکری کودکان و نوجوانان  
سایر اطلاعات مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

(ب) مقایسه اهداف کمی و ریالی هزینه ها طبق موافقت نامه عمومی با عملکرد

ردیف	شرح	عملکرد		موافقت نامه		واحد	مقدار	مقدار/مقدار	مقیاس	جزئی	هزینه کل	مقدار/مقدار	مقیاس	مقدار/مقدار	مقیاس
		مقدار	مقیاس	مقدار	مقیاس										
۹	تامین خدمات فرهنگی و هنری اوقات فراغت	۱۶۴۵۰۰	۹۰۴۳۰۳	۱۸۱۱۳۳۲	۳۷۹۴۵۰۰	بهر	۱۸۱۱۳۳۲	۳۷۹۴۵۰۰	۱۰۰٪	۳۷۹۱۲۱۵۹	۵۸۸۸۰۹۱	۱۰۰٪	۳۷۹۱۲۱۵۹	۵۸۸۸۰۹۱	۱۰۰٪
۰	تامین وسایل کمک آموزشی و سرگرم کننده	۰	۰	۴۲۵۰۰	۴۲۵۰۰	لایحه	۴۲۵۰۰	۴۲۵۰۰	۱۰۰٪	۶۵۵۱۰	۱۰۹۳۰۶	۱۰۰٪	۶۲۷۹۶	۱۴۱۰۰	۱۰۰٪
۲۶	توسعه نشر و ترویج کتابخوانی	۱۵۰۰۰۰	۲۳۲۷۹۴	۱۶۷۵۰۰۰	۱۶۷۵۰۰۰	جلد	۱۶۷۵۰۰۰	۱۶۷۵۰۰۰	۱۰۰٪	۸۳۶۳۰۳	۱۵۵۹۸۹۸	۱۰۰٪	۷۲۳۵۷۵	۱۰۵۱۷۷۸	۱۰۰٪
۲۲	تولید فیلم کوتاه و بلند و انیمیشن و موسیقی	۲۳۰۰۰	۲۳۰۰۰	۱۵۶۲۶۷	۲۱۷	سین تبلیغ منطقه	۲۳۰	۲۳۰	۱۰۰٪	۰	۱۲۲۲۶۶۳	۱۰۰٪	۱۲۲۲۶۶۳	۱۲۲۲۶۶۳	۱۰۰٪
۲۴	تولید آثار محتوا و ایجاد پورتال کودک	۰	۰	۳۰۰۰	۳۰۰۰	محتوا	۳۰۰۰	۳۰۰۰	۱۰۰٪	۸۸۸	۳۳۱۳۴۹	۱۰۰٪	۳۳۱۳۴۹	۳۳۱۳۴۹	۱۰۰٪
۰	حمایت و گسترش هنرهای نمایشی تئاتر	۰	۰	۱۳۵۰	۱۳۵۰	تولید و اجرا	۱۳۵۰	۱۳۵۰	۱۰۰٪	۵۱۵۵۰	۱۰۰۰۰۲۶	۱۰۰٪	۱۰۰۰۰۲۶	۱۰۰۰۰۲۶	۱۰۰٪
۰	حمایت توسعه و نشر و اجرای آثار اقوام نواحی کشور	۰	۰	۶۲	۶۲	آثار	۶۲	۶۲	۱۰۰٪	۹۳۸۳۰	۱۳۷۹۱۶۶	۱۰۰٪	۹۳۸۳۰	۱۳۷۹۱۶۶	۱۰۰٪
۰	برگزاری جشنواره های ملی و بین المللی	۱۷۰۰۴	۱۷۰۰۴	۲۳۲۶۵	۷	جشنواره	۲۳۲۶۵	۲۳۲۶۵	۱۰۰٪	۱۴۲۳۴	۴۰۴۶۹	۱۰۰٪	۴۰۴۶۹	۴۰۴۶۹	۱۰۰٪
۰	پروژه های کاربردی	۵۰۰	۵۰۰	۵۰۰	۱	طرح	۵۰۰	۵۰۰	۱۰۰٪	۷۹۳	۷۹۳	۱۰۰٪	۷۹۳	۷۹۳	۱۰۰٪
	جمع														
	پیش برداشت ها از محل تخصیص														
	جمع														

مبلغ کلین اعتبار ۱	۲۳۹۹۰۱۸	۲۳۹۹۰۱۸	۱۰۰٪	۲۳۹۹۰۱۸	۲۳۹۹۰۱۸	۱۰۰٪
مواقتنامه عمومی	۲۳۹۹۰۱۸	۲۳۹۹۰۱۸	۱۰۰٪	۲۳۹۹۰۱۸	۲۳۹۹۰۱۸	۱۰۰٪
اقتضای	۲۳۹۰۰۰۰	۲۳۹۰۰۰۰	۱۰۰٪	۲۳۹۰۰۰۰	۲۳۹۰۰۰۰	۱۰۰٪
کسری مبلغ جاری زبان نقل به دوره بعد	۲۳۹۰۰۰۰	۲۳۹۰۰۰۰	۱۰۰٪	۲۳۹۰۰۰۰	۲۳۹۰۰۰۰	۱۰۰٪

ا ب - انحراف عمده افزایش هزینه مربوط به خدمات فرهنگی ناشی از افزایش عمده در قیمت ها بوده است.

شرکت سهامی کانون پرورش فکری کودکان و نوجوانان

سایر اطلاعات مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

ادامه پیوست (۱)

ج) مقایسه اهداف کمی بودجه مصوب با عملکرد

عنوان اهداف	یادداشت	واحد سنجش	پیش بینی مقدار کالا یا خدمات تولیدی	عملکرد	انحراف مساعد (نامساعد)	انحراف مساعد (نامساعد) درصد
تولید فیلم	۱-ج	دقیقه	۷۲۵	۲۳۰	(۴۹۵)	(۶۸.۳)
تولید موسیقی کودک		عنوان	۷	۰	(۷)	(۱۰۰.۰)
تولید کتاب چاپ اول	۲-ج	جلد	۸۰۰,۰۰۰	۴۳۱,۷۹۸	(۳۶۸,۲۰۲)	(۴۶.۰)
تولید کتاب تجدید چاپ	۲-ج	جلد	۱,۰۰۰,۰۰۰	۶۲۰,۰۰۰	(۳۸۰,۰۰۰)	(۳۸.۰)
تولید سرگرمی های سازنده		محصول	۴۲,۵۰۰	۱۴,۱۰۰	(۲۸,۴۰۰)	(۶۶.۸)
تولید تئاتر	۳-ج	اجرا	۱,۶۰۰	۱,۲۳۷	(۳۶۳)	(۲۲.۷)
ارائه خدمات کانون زبان	۳-ج	نفر	۶۵۰,۰۰۰	۸۱۴,۰۹۹	۱۶۴,۰۹۹	۲۵.۲
ارایه خدمات فرهنگی و هنری		نفر دفعه	۴,۰۰۰,۰۰۰	۳,۸۸۴,۷۰۴	(۱۱۵,۲۹۶)	(۲.۹)
اجرای طرح های پژوهشی		عنوان	۱۳	۱	(۱۲)	(۹۲.۳)
برگزاری و شرکت در جشنواره های داخلی و ملی و بین المللی منطقه ای		مورد	۹	۶	(۳)	(۳۳.۳)
آثار فرهنگی نواحی کودک و نوجوان		مورد	۶۲	۶۲	۰	۰.۰
تولید آثار محتوایی برای پرتال کودک		مورد	۲,۸۰۰	۳,۰۰۰	۲۰۰	۷.۱

۱-ج- با توجه به افزایش شدید قیمت ها در سال ۱۴۰۰ هزینه قیمت تمام شده هر دقیقه فیلم از قیمت پیش بینی بیشتر می باشد.

۲-ج- انحراف نامساعد بابت افزایش قیمت کاغذ و هزینه دستمزد چاپ می باشد.

۳-ج- پیش بینی تولید تئاتر برحسب اجرای روی صحنه می باشد و با توجه به شیوع ویروس کرونا، اجرا بصورت آنلاین و میانگین ۴۰ نفر محاسبه شده

و همچنین ارائه خدمات فرهنگی به دلیل کاهش حضور اعضاء فرهنگی کاهش داشته است .

د) پیش بینی تعداد کارکنان

سطح تحصیلات	صورتحسابه مجمع عمومی	تعداد واقعی	انحراف
دکترا	۸۶	۱۰۵	(۱۹)
فوق لیسانس	۲,۳۳۹	۲,۵۷۸	(۲۳۹)
لیسانس	۳,۶۳۰	۳,۴۵۸	۱۷۲
فوق دیپلم	۴۶۷	۴۰۰	۶۷
دیپلم	۹۴۸	۱,۰۶۴	(۱۱۶)
پائین تر از دیپلم	۶۳۹	۵۶۰	۷۹
جمع	۸,۱۰۹	۸,۱۶۵	(۵۶)

شرکت سهامی کانون پرورش فکری کودکان ونوجوانان

سایر اطلاعات مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

پیوست (۲)

پیوست (۲) - صورت وضعیت مالی طرح های تملک دارایی های سرمایه ای

(مبالغ به میلیون ریال)

عنوان	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
موجودی نقد	۴۰۸,۲۸۷	۱۷۳,۱۸۵
حساب های دریافتی حاصل از عملیات مبادله ای	-	-
موجودی کالا	۲۵۴	-
دارایی ثابت مشهود	۶۴,۱۱۳	۱,۲۰۰
جمع دارایی	۴۷۲,۶۵۴	۱۷۴,۳۸۵
حساب های پرداختی حاصل از عملیات مبادله ای	۳۵۷,۲۶۸	۱۷۰
ارزش خالص انباشته	۱۱۵,۳۸۶	۱۷۴,۲۱۵
جمع بدهی و ارزش خالص	۴۷۲,۶۵۴	۱۷۴,۳۸۵

- مانده وجه نقد طرح های تملک دارایی های سرمایه ای مربوط به تخصیص دریافتی در پایان اسفند ماه سال ۱۴۰۰ می باشد.