انجمن مدیریت کیفیت ایران

صورتهای مالی

منتهی به تاریخ

۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

انجمن مدیریت کیفیت ایران

صورتهای مالی

سال مالی منتهی به 30 اسفند ماه 1399

مجمع عمومی محترم اعضاء

با احترام

به پیوست صورتهای مالی انجمن مدیریت کیفیت ایران برای سال مالی منتهی به 30 اسفند ماه 1399 تقدیم می‌شود .

اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است :

		شماره صفحه
1-	صورت درآمدها وهزینه‌ها	2
2-	ترازنامه	3
2-1-	صورت تغییرات در حقوق مالکانه	4
3-	یادداشتهای توضیحی :	
	الف . تاریخچه فعالیت	5
	ب . مبنای تهیه صورتهای مالی	5
	پ . خلاصه اهم رویه‌های حسابداری	5
	ت . یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی	6-13

صورتهای مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ 1400/04/29 به تأیید هیئت مدیره رسیده است.

اعضاء هیئت مدیره	سمت	امضاء
فرزین انتصاریان	رئیس هیئت مدیره	
فرشید شکرخدایی	نائب رئیس هیئت مدیره	
حسن فروزان فرد	خزانه‌دار و عضو هیئت مدیره	
اسکندر ستوده	عضو هیئت مدیره	
شهریار دبیریان	عضو هیئت مدیره	
نسرین وفایی	عضو هیئت مدیره	
محمدرضا نجفی منش	عضو هیئت مدیره	
کاظم بصرایی	بازرس	

انجمن مديريت كيفيت ايران

صورت مازاد درآمد به هزينه

براي سال مالي منتهي به 30 اسفند ماه 1399

	يادداشت	سال 1399	سال 1398
		ريال	ريال
حق عضويت، ورودیه و سایر	3	5,271,772,431	4,417,688,000
هزینه‌های ارائه خدمات	4	(4,190,722,795)	(4,092,703,606)
مازاد هزينه‌هاي عملياتي		1,081,049,636	324,984,394
سایر درآمدها و هزینه‌هاي غيرعملياتي	5	141,830,865	90,524,261
مازاد خالص درآمدها (هزینه‌ها)		1,222,880,501	415,508,655
کسر می شود ذخیره مالیات بر درآمد		0	0
		1,222,880,501	415,508,655

از آنجائيكه اجزاي تشكيل دهنده صورت درآمد و هزینه‌های جامع محدود به مازاد خالص درآمدها (هزینه) است، صورت درآمد و هزینه های جامع ارائه نشده است.

يادداشتهاي توضيحي همراه، جزء لاينفك صورتهاي مالي است .

انجمن مديريت كيفيت ايران

ترازنامه

در تاريخ 30 اسفند ماه 1399

دارائيها	يادداشت	1399/12/30	1398/12/29
دارائيهاي غيرجاري :			
دارائيهاي ثابت مشهود	6	953,739,002	956,430,683
ساير دارائيها	7	29,509,000	11,509,000
جمع دارائيهاي غيرجاري		**983,248,002**	**967,939,683**
دارائيهاي جاري :			
پيش‌پرداختها	8	153,548,033	153,548,033
دريافتني هاي تجاري و ساير دريافتني ها	9	296,125,190	244,573,190
موجودي نقد	10	2,718,831,654	1,404,451,475
جمع دارائيهاي جاري		**3,168,504,877**	**1,802,572,698**
جمع دارائيها		**4,151,752,879**	**2,770,512,381**
حقوق مالكانه و بدهي ها			
حقوق مالكانه			
اندوخته قانونی		296,827,755	296,827,755
مازاد درآمد به هزينه انباشته		604,281,173	(497,694,328)
جمع حقوق مالكانه		**901,108,928**	**(200,866,573)**
بدهي هاي غير جاري			
ذخيره مزاياي پايان خدمت كاركنان	11	935,552,703	796,370,288
بدهي هاي جاري			
پرداختني هاي تجاري و ساير پرداختني ها	12	1,977,089,347	1,837,006,765
ذخيره ماليات بر درآمد		60,361,901	60,361,901
پيش‌دريافتها	13	277,640,000	277,640,000
جمع بدهيهاي جاري		**2,315,091,248**	**2,175,008,666**
جمع حقوق مالكانه و بدهي ها		4,151,752,879	2,770,512,381

يادداشتهاي توضيحي همراه، جزء لاينفک صورتهاي مالي است.

انجمن مديريت كيفيت ايران

صورت تغييرات در حقوق مالكانه

سال منتهي به 30 اسفند ماه 1399

دارائيها	اندوخته قانوني	مازاد درآمد به هزينه	جمع
دارائيهاي غيرجاري :			
مانده در 1398/01/01	296,827,755	(913,202,983)	(616,375,228)
اصلاح اشتباهات (يادداشت 15)	0	0	0
مانده تجديد ارائه شده در 1398/01/01	**296,827,755**	(913,202,983)	(616,375,228)
تغييرات حقوق مالكانه در سال 1398			
سود خالص گزارش شده در صورتهاي مالي 1398		**415,508,655**	415,508,655
اصلاح اشتباهات (يادداشت15)		0	0
سود خالص تجديد ارائه شده سال 1398		415,508,655	415,508,655
ساير اقلام سود و زيان جامع پس از كسر ماليات		0	0
سود جامع سال 1398		415,508,655	415,508,655
مانده تجديد ارائه شده در 1398/12/29	296,827,755	(497,694,328)	(200,866,573)
تغييرات حقوق مالكانه در سال 1399			
سود خالص سال 1399		1,222,880,501	1,222,880,501
اصلاح اشتباهات (يادداشت15)		(120,905,000)	(120,905,000)
ساير اقلام سود و زيان جامع پس از كسر ماليات		0	0
سود جامع سال 1399		1,101,975,501	1,101,975,501
مانده در 1399/12/30	296,827,755	604,281,173	901,108,928

انجمن مديريت كيفيت ايران

يادداشتهاى توضيحى صورتهاى مالى

براى سال مالى منتهى به 30 اسفند ماه1399

1- تاريخچه فعاليت

1-1- كليات

انجمن مديريت كيفيت ايران به استناد بند(ک) ماده 5 اتاق بازرگاني و صنايع و معادن در تاريخ1376/12/13 تحت شماره131به صورت موسسه‌ای غيرانتفاعی در اين اتاق به ثبت رسيده و با شماره 10/220037 مورخ 1377/07/27 ثبت روزنامه رسمی جمهوری اسلامی ايران گرديده است.

1-2- فعاليت اصلي

به موجب ماده 1فصل اول اساسنامه هدف انجمن ارتقاء دانش مديريت در زمينه گسترش فرهنگ كيفيت و روشهاي تحقق آن در صنعت و خدمات كشورونهادينه شدن آن در راستاي كمک به توسعه اقتصادي و راهيابي به بازارهاي جهاني ميباشد. توضيح اينكه براساس توافقنامه همكاري فيمابين با موسسه استاندارد و تحقيقات صنعتي ايران برگزاري برنامه اعطاي جايزه ملي كيفيت ايران به انجمن واگذار گرديده است.

1-3- وضعيت اشتغال

ميانگين تعداد كاركنان در استخدام طي سال بالغ بر4 نفر بوده است.

2- مبناي تهيه صورتهاي مالي

صورتهاي مالي اساساً بر مبناي بهاي تمام شده تاريخي تهيه و در موارد مقتضي از ارزشهاي جاري نيز استفاده شده است.

3- خلاصه اهم رويه‌هاي حسابداري

3-1- دارائيهاي ثابت مشهود

3-1-1-دارائيهاي ثابت مشهود بر مبناي بهاي تمام شده در حسابها ثبت مي شود. مخارج بهسازي و تعميرات اساسي كه باعث افزايش قابل ملاحظه در ظرفيت يا عمرمفيد دارائيهاي ثابت يا بهبود اساسي در كيفيت بازدهي آنها مي‌گردد، بعنوان مخارج سرمايه‌اي محسوب و طي عمر مفيد باقيمانده دارائيهاي مربوطه مستهلک مي‌گردد. هزينه‌هاي نگهداري و تعميرات جزئي دارائيهاي ثابت مذكورهنگام وقوع به عنوان هزينه‌هاي جاري تلقي و به سود و زيان دوره منظور مي‌گردد.

3-1-2-استهلاك دارائيهاي ثابت مشهود و دارائيهاي نامشهود با توجه به عمر مفيد برآوردي دارائيهاي مربوط با در نظر گرفتن آئين‌نامه استهلاكات موضوع ماده 151 قانون ماليات‌هاي مستقيم مصوب اسفند1380و بر اساس نرخها و روشهاي زير محاسبه مي‌شود:

دارايي	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	0	نزولي
اثاثه، منصوبات و تجهيزات	3، 5 و10 ساله	مستقيم
نرم‌افزار	5 ساله	مستقيم

3-1-3-براي دارائيهاي ثابتي كه طي ماه تحصيل و مورد بهره‌برداري قرار مي‌گيرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور مي‌شود. درمواردیکه هر يک از دارائيهاي استهلاک‌پذير پس از آمادگي جهت بهره‌برداري بعلت تعطيل‌كار و يا علل ديگر براي مدتي مورد استفاده قرار نگيرد، ميزان استهلاک آن براي مدت ياد شده معادل 30% نرخ استهلاک منعكس در جدول بالاست.

3-2- ذخيره مزاياي پايان خدمت كاركنان

ذخيره مزاياي پايان خدمت كاركنان بر اساس يک ماه حقوق و مزايا براي هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور مي‌شود.

3-3- درآمد حق‌عضويت و جايزه

شناخت درآمد حاصل از اين منبع با توجه به ماهيت خدمات ارائه شده صورت مي‌گيرد، درآمد حق‌عضويت هنگامي ثبت مي‌گردد كه ابهام قابل توجهي در مورد قابليت وصول آن وجود نداشته باشد.

3-حق‌عضویت، ورودیه و سایر درآمدها

	یادداشت	1399/12/30	1398/12/29
		ریال	ریال
ورودیه جایزه ملي كيفيت		0	1,420,000,000
درآمد حاصل از برگزاري دوره‌هاي آموزشي جايزه و انجمن		538,817,431	370,633,000
حق عضویت انجمن مدیریت کیفیت		2,738,555,000	1,554,900,000
سایر درآمدها و درآمد اجاره واحد جنبی		1,994,400,000	1,072,155,000
جمع		5,271,772,431	4,417,688,000

4- هزینه های ارائه خدمات

حساب فوق از اقلام ذیل تشکیل یافته است:

	یادداشت	1399/12/30	1398/12/29
		ریال	ریال
هزینه های حقوق و دستمزد	4-1	2,867,098,656	2,150,474,583
هزینه های اداری و عمومی	4-2	1,323,624,139	1,942,229,023
جمع		4,190,722,795	4,092,703,606

4-1- هزینه‌های حقوق و دستمزد

	یادداشت	1399/12/30	1398/12/29
		ریال	ریال
حقوق دستمزد و مزایا		1,983,763,593	1,360,307,019
حق بیمه سهم کارفرما		374,226,638	262,040,005
عیدی و پاداش		369,926,010	231,657,068
بازخرید خدمت کارکنان		139,182,415	296,470,491
		2,867,098,656	2,150,474,583

2-4- هزینه‌های اداری و عمومی

	یادداشت	1399/12/30	1398/12/29
		ریال	ریال
حق‌الزحمه		330,487,763	472,919,555
ملزومات مصرفي		54,944,000	90,222,000
چاپ و تکثیر		341,430,000	291,307,500
نوشت‌افزار		230,562,550	130,138,600
آگهي		14,171,500	14,500,000
هداياي نقدي و غيرنقدي		0	46,000,000
پذيرايي و آبدارخانه		54,046,400	157,547,631
خدمات كامپيوتري و پشتيباني نرم افزار		111,040,500	19,270,000
آب و برق و گاز		13,717,000	9,915,590
پیک و پست و تلفن		61,363,145	79,460,916
تعميرات ساختمان و اثاثه اداري		20,020,000	64,339,999
ایاب ذهاب وآژانس		17,146,182	65,075,630
ماموریت و سفر داخلی		0	11,880,000
استهلاک		45,627,461	45,627,461
مراسم و همایش ها و کنفرانس ها - اجاره سالن		0	238,000,000
شارژ ساختمان		13,300,000	23,053,641
پرداخت مالیات		0	143,132,000
عوارض		0	11,394,000
حق عضویت		0	20,000,000
سایر		15,767,638	8,444,500
جمع		1,323,624,139	1,942,229,023

5- سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتي

	1399/12/30	1398/12/29
	ریال	ریال
سود سپرده بانكي	141,830,865	90,524,261
جمع كل	**141,830,865**	**90,524,261**

7- سایر دارائیها (نامشهود)

	1399/12/30	1398/12/29
	ریال	ریال
حق الامتیاز تلفن	8,009,000	8,009,000
نرم افزار مالي	21,500,000	3,500,000
جمع	29,509,000	11,509,000

8- پیش پرداختها

	1399/12/30	1398/12/29
	ریال	ریال
پیش پرداخت خدمات	5,820,000	5,820,000
پیش پرداخت مالیات	147,728,033	147,728,033
	153,548,033	153,548,033

9- دریافتني هاي تجاري و سایر دریافتني ها

دریافتني هاي تجاري و سایر دریافتني ها به شرح زیر تفکیک مي شود:

	یادداشت	1399/12/30	1398/12/29
		ریال	ریال
مالیات ارزش افزوده		143,020,237	143,020,237
وام کارکنان		40,000,000	52,000,000
مالیات تکلیفی دریافتنی		19,815,600	19,815,600
اسناد دریافتنی		60,000,000	0
سایر بدهکاران		33,289,353	29,737,353
جمع		296,125,190	661,933,452

10- موجوي نقد

موجودي نقد و بانک از اقلام ذيل تشکيل يافته است:

	يادداشت	1399/12/30	1398/12/29
		ريال	ريال
موجودي نزد بانکها	4-1	2,704,555,484	1,390,675,305
تنخواه گردانها		14,276,170	13,776,170
جمع		**2,718,831,654**	**1,404,451,475**

10-1- موجودي نزد بانکها به شرح زير تفکيک مي شود:

	1399/12/30	1398/12/29
	ريال	ريال
بانک ملت جام 20313134/79 شعبه شرکت نفت	93,017,694	259,864,457
بانک ملت سپرده3360031290 شعبه شرکت نفت	2,257,356,502	1,119,275,074
بانک تجارت جاري 254061220 شعبه وليعصر- مطهري	45,703,146	2,820,146
بانک تجارت سپرده کوتاه مدت 66159698 شعبه وليعصر- مطهري	302,809,618	1,394,690
بانک ملی شعبه يوسف آباد 0109856745004	5,668,524	7,320,938
جمع	**2,704,555,484**	**1,390,675,305**

11- ذخيره مزاياي پايان خدمت کارکنان

	1399/12/30	1398/12/29
	ريال	ريال
ذخيره ابتداي دوره	796,370,288	499,899,797
مبالغ پرداخت شده	0	0
ذخيره تامين شده طي دوره	139,182,415	296,470,491
مانده در پايان دوره	**935,552,703**	**796,370,288**

12- پرداختني هاي تجاري و ساير پرداختني ها

	يادداشت	1399/12/30	1398/12/29
		ريال	ريال
جاری امنا		1,237,452,800	1,237,452,800
بستانکاران نقل از سالهای قبل		234,609,738	234,609,738
اسناد پرداختنی		0	12,765,330
حقوق و مزاياي پرداختني		120,428	120,428
ماليات تكليفي		107,069,452	(530,548)
مالیات برارزش افزوده فروش		76,194,725	64,330,613
سایر بستانکاران		14,352,533	13,622,333
مالیا ت حقوق و مزاياي كاركنان		197,342,619	187,125,975
حق بيمه پرداختني		76,647,052	33,259,896
واريزي نامشخص		0	20,950,200
ذخیره هزینه هاي تعلق گرفته پرداخت نشده (حق الزحمه ارزیابان و حسابرسي)		33,300,000	33,300,000
جمع		1,977,089,347	1,837,006,765

13- پیش‌دریافتها

پیش‌دریافتها متشکل از اقلام زیر است:

	1399/12/30	1398/12/29
	ريال	ريال
پیش دریافت حق عضویت انجمن	5,000,000	5,000,000
پیش دریافت اجاره	180,000,000	180,000,000
کنفرانس مدیریت کیفیت	32,500,000	32,500,000
سایر پیش دریافتها	60,140,000	60,140,000
جمع	277,640,000	277,640,000

14- ذخيره مزاياي پايان خدمت كاركنان

	1399/12/30	1398/12/29
	ريال	ريال
ذخيره ابتداي دوره	796,370,288	499,899,797
مبالغ پرداخت شده	0	0
ذخيره تامين شده طي دوره	139,182,415	296,470,491
مانده در پايان دوره	**935,552,703**	**796,370,288**

15-تعديلات سنواتي

	1399/12/30	1398/12/29
	ريال	ريال
پرداخت ماليات عملكرد سال 1397	120,905,000	0
	120,905,000	**0**

16- وضعیت مالیاتی

به موجب بند (ی) ماده 139 اصلاحیه مورخ 1380/11/27 قانون مالیاتهای مستقیم از آنجاییکه کمکها و هدایای دریافتی نقدی وغیرنقدی و همچنین حق‌عضویت اعضاء انجمنها از پرداخت مالیات معاف است، مالیاتی از این بابت در حسابها لحاظ نگردیده است0

17- تعهدات و بدهيهاي احتمالي

انجمن در پایان سال 1399 فاقد تعهدات و بدهيهاي احتمالي قابل توجهي بوده است.

18- رويدادهاي بعد از تاريخ ترازنامه

رويدادهايي كه در دوره بعد از تاريخ ترازنامه تا تاريخ تصويب صورتهاي مالي اتفاق افتاده اما مستلزم تعديل اقلام صورتهاي مالي بوده به وقوع نپيوسته است.

19- معاملات با اشخاص وابسته

انجمن طی دوره مورد گزارش هیچگونه معاملاتی با اشخاص وابسته نداشته است.

انجمن مديريت كيفيت ايران

يادداشتهاي توضيحي صورتهاي مالي

براي سال مالي منتهي به 30 اسفند ماه 1399

6- دارائيهاي ثابت مشهود

جدول بهاي تمام شده و استهلاک انباشته دارائيهاي ثابت مشهود بشرح زير است:

بهاي تمام شده - ريال				استهلاك انباشته - ريال			ارزش دفتري - ريال	
شرح	مانده در 1398/12/29	اضافات	مانده در 1399/12/30	مانده در 1398/12/29	استهلاك سال جاري	مانده در 1399/12/30	مانده در 1398/12/29	مانده در 1399/12/30
ساختمان	2,270,000,000	0	2,270,000,000	1,391,307,858		1,391,307,858	878,692,142	878,692,142
اثاثه اداري	291,765,130	42,935,780	334,700,910	214,026,589	45,627,461	259,654,050	77,738,541	75,046,860
ادوات و تجهيزات اداري انجمن	202,395,999	0	202,395,999	202,395,999	0	202,395,999	0	0
جمع كل	**2,764,161,129**	**42,935,780**	**2,807,096,909**	**1,807,730,446**	**45,627,461**	**1,853,357,907**	**956,430,683**	**953,739,002**