

شرکت توسعه و نگهداری اماکن ورزشی کشور (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۲۲- مالیات پرداختنی

۲۲-۹- گزارش حساب مالیات پرداختنی به قرار زیر است:

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۱,۰۰۰	۴۶,۰۰۰	مانده در ابتدای سال
۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	ذخیره مالیات عملکرد سال
۱۵,۰۰۰	-	تعدیل ذخیره
-	(۳۰,۳۲۶)	پرداخت طی سال
۶۱,۰۰۰	۳۰,۶۷۴	

۲۲-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی به شرح زیر است:

مالیات (مبالغ به میلیون ریال)								
سال مالی	سود (زیان) ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	ابرازی	تشخیصی	قطعی	پرداختی	مالیات پرداختنی	
							۱۴۰۰	۱۳۹۹
نحوه تشخیص							مانده پرداختنی	مالیات پرداختنی
۱۳۹۶	۱۱۰	-	-	۴۱,۳۸۱	۲۸,۸۵۳	۳۰,۳۲۶	-	-
۱۳۹۷	(۵۴,۷۵۳)	-	-	۱۹۵,۷۳۰	-	-	۶۷۴	۱۶,۰۰۰
۱۳۹۸	(۱۳۳,۵۳۷)	-	-	۱۷۲,۸۸۵	-	-	۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰
۱۳۹۹	(۴۵۳,۵۲۹)	-	-	-	-	-	-	۳۰,۰۰۰
۱۴۰۰	(۴۴,۴۹۵)	-	-	-	-	-	۱۵,۰۰۰	-
							۳۰,۶۷۴	۶۱,۰۰۰

۲۲-۲-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۳۹۵ پرداخت و تسویه شده است.

۲۲-۲-۲- مالیات بر درآمد سال ۱۳۹۶، مبلغ ۲۸,۸۵۳ میلیون ریال برگ قطعی و تا تاریخ این گزارش ۳۰,۳۲۶ میلیون ریال پرداخت شده است.

۲۲-۲-۳- مالیات بر درآمد سال ۱۳۹۷ طبق برگ تشخیص مبلغ ۱۹۵,۷۳۰ میلیون ریال می باشد که موضوع طی لایحه ارسالی مورد اعتراض واقع گردیده و طبق رای هیئت حل اختلاف بدوی مالیات موضوع فوق در مرحله اجرای قرار کارشناسی می باشد.

۲۲-۲-۴- مالیات بر درآمد سال ۱۳۹۸ طبق برگ تشخیص مبلغ ۱۷۲,۸۸۵ میلیون ریال صادر که شرکت پس از اعتراض به آن برگ کارشناسی (۲۳۸) به مبلغ ۱۰۲,۴۲۸ میلیون ریال صادر که نسبت به این مبلغ نیز اعتراض شده است.

۲۲-۲-۵- بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۹ به دلیل زیان، ذخیره ای در حسابها منظور نشده است.

۲۲-۲-۶- بابت مالیات عملکرد سال ۱۴۰۰ به دلیل زیان، ذخیره ای در حسابها منظور نشده است.

شرکت توسعه و نگهداری اماکن ورزشی کشور (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۲۳- پیش دریافتها

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۸,۵۱۱	۲۳۹,۶۴۴	
۱۶۲,۴۶۱	۱۸۱,۱۸۹	۲۳-۱
۳۵۴,۸۵۵	۵۷۱,۶۲۱	
۶۲۵,۸۲۷	۹۹۲,۴۵۴	
(۳۵۴,۸۵۵)	(۵۷۱,۶۲۱)	
۲۷۰,۹۷۲	۴۲۰,۸۳۳	

پیش دریافت از شرکتها و اشخاص - بهره برداران از مجموعه های ورزشی

پیش دریافت حق عضویت مجموعه ورزشی انقلاب

پیش دریافت بابت چکهای اجاره به سررسید سال آتی

مبلغ پیش دریافت بابت چکهای اجاره به سررسید سال آتی نهاتر شده با اسناد دریافتی تجاری (یادداشت ۱۳)

۲۳-۱- باتوجه به اینکه عضویت درمجموعه ورزشی انقلاب ۳۶۵ روز می باشد لذا آن بخش از وجوه دریافتی از اعضاء در سال ۱۳۹۹ که خدمات مربوط درسال آتی ارائه میگردد به پیش دریافت درآمد سال ۱۳۹۹ منظور گردیده است که در سال ۱۴۰۰ به حساب درآمد منظور می گردد.

شرکت توسعه و نگهداری اماکن ورزشی کشور (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۲۴- اصلاح اشتباهات، تغییر در رویه های حسابداری و تجدید طبقه بندی

۲۴-۱- اصلاحات اشتباهات

سال ۱۴۰۰	
میلیون ریال	
(۱۵,۰۰۰)	اصلاح ذخیره مالیات عملکرد سال ۱۳۹۹
(۱۵,۰۰۰)	

۲-۲۴ - به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اطلاعات مقایسه ای مربوط در صورتهای مالی اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۲۴-۲-۱- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۳۹۹

تجدید ارائه شده ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	اصلاحات طبقه بندی اشتباهات حسابداری		مانده صورت های مالی ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
	پست بانک	پدکار		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۵۱۰		۵۱۰	۳,۰۰۰	صورت وضعیت مالی
۶۱,۰۰۰	۱۵,۵۱۰		۴۵,۴۹۰	پیش پرداخت
				مالیات پرداختنی
۲۹۹,۵۹۵		۱۵,۰۰۰	۲۸۴,۵۹۵	صورت سود و زیان
				هزینه های عمومی و اداری

شرکت توسعه و نگهداری اماکن ورزشی کشور (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۲۵- نقد حاصل از عملیات

تجدید ارائه شده	
۱۳۹۹	۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال
(۴۶۸,۵۲۹)	(۴۴,۴۹۵)
۱۵,۰۰۰	-
۸۱,۹۲۳	۱۱۱,۴۸۰
۹۱,۸۳۸	۹۹,۲۵۱
-	(۱۲۰)
(۲۷۹,۷۶۸)	۱۶۶,۱۱۶
۷۴,۶۶۷	(۲۳۲,۲۸۲)
۱۸	(۱۵۲)
(۲,۵۱۰)	(۲۷,۵۲۱)
۱۷۱,۸۳۰	۱۴۰,۵۲۶
۹۶,۲۲۷	۱۴۹,۸۶۱
(۸,۲۲۶)	۱,۰۲۶
۵۲,۲۳۸	۱۹۷,۵۷۴

(زیان خالص)

تعدیلات

هزینه مالیات بر درآمد

خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

استهلاک دارایی های غیر جاری

سود ناشی از تسعیر ارز

کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی

کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا

کاهش (افزایش) پیش پرداختهای عملیاتی

افزایش پرداختنی های عملیاتی

افزایش پیش دریافتهای عملیاتی

کاهش (افزایش) سایر دارایی ها

نقد حاصل از عملیات

شرکت توسعه و نگهداری اماکن ورزشی کشور (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۲۶- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۶-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۹۷ بدون تغییر مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

۲۶-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۰۰۷,۲۵۳	۲,۳۷۸,۷۹۴	جمع بدهیها
(۲۲,۷۰۰)	(۴۴,۷۸۲)	موجودی نقد
۱,۹۸۴,۵۵۳	۲,۳۳۴,۰۱۲	خالص بدهی
۲,۵۶۲,۹۵۷	۲,۵۱۸,۴۶۲	حقوق مالکانه
۷۷	۹۳	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲۶-۲- اهداف مدیریت ریسک

کمیته مدیریت ریسک، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند.

۲۶-۳- ریسک بازار

شرکت در شرایطی نیست که ریسک تغییرات در نرخ های مبادله ای ارزی، تأثیری بر روند فعالیت آن داشته باشد.

۲۶-۳-۱- مدیریت ریسک بازار

شرکت فاقد معاملات ارزی با اهمیت است.

۲۶-۴- 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 تنها 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 تنها با شرکت هایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. شرکت آسیب پذیری ریسک اعتباری بالاهستی نسبت به هیچ یک از طرف های قرارداد ندارد.

۲۶-۵- مدیریت ریسک نقدینگی

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

شرکت توسعه و نگهداری اماکن ورزشی کشور (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۲۷- قراردادهای مشارکت در سرمایه گذاری

ردیف	شرح قرارداد	شماره قرارداد/ الحاقیه	مدت قرارداد	مبلغ قرارداد	وضعیت قرارداد تا تاریخ تهیه صورت های مالی
			الحاقیه	میلیون ریال	
۱	بیشگامان ورزش آسیا- احداث و تجهیز باشگاه و آکادمی سنگ نوردی انقلاب	۸۸/۳/۲۰ مورخ ۲۸۶۶	۱۰۵ ماه	۶,۰۴۰	ادامه دارد
۲	شرکت توحید بین الملل - سرمایه گذاری جهت ایجاد کاربنینگ آزادی	۸۰/۵/۲۴ مورخ ۲۰۸۳۷	۲۰ سال	۳۲۰	ادامه دارد
۳	فدراسیون جوجان - احداث سبادهن جوجان در نورز آباد	۸۸/۵/۱۵ مورخ ۶۱۸۲	۱۴ سال	۷,۰۰۰	ادامه دارد
۴	آقای طالبیان - اجرای طرح مجتمع سوارکاری آزادی	۷۷/۱۱/۰۴ مورخ ۱۱۵۲۰	۳۱ سال	۱,۶۵۰	ادامه دارد
۵	فدراسیون کشتی - سرمایه گذاری سالن کشتی شهید جهانبخت توفیق مجموعه شهید شیروزی	۱۴۰۰/۲/۲۲ مورخ ۱۴۶۱	۱۸ سال	۳۴,۶۴۵	ادامه دارد
۶	شرکت مشاوران آپت - زمینهای تنیس و ایجاد آکادمی تخصصی تنیس انقلاب	۸۸/۰۹/۱۸ مورخ ۱۲۲۳۳	۱۳.۵ سال	۳۶,۸۵۲	ادامه دارد
۷	شرکت مهرورزان ماندگار دالاهو - سرمایه گذاری بوفه های مجموعه آزادی	۹۴/۰۸/۱۳ مورخ ۱۱۶۷۶	۷۸ ماه	۹,۲۵۰	ادامه دارد
۸	شرکت مینکران ورزش نوین باننخت آریایی - سرمایه گذاری زمین رنج گلف مجموعه انقلاب	۹۴/۰۴/۰۸ مورخ ۵۳۱۳	۹ سال	۱۱,۷۰۳	ادامه دارد
۹	آقای محمد مهدی منصوریان - سرمایه گذاری مجتمع فرهنگی مجموعه انقلاب	۹۴/۰۲/۱۳ مورخ ۱۲۷۴۵	۹ سال	۱۳,۳۷۰	ادامه دارد
۱۰	شرکت نیات ساز آلتد - سرمایه گذاری سالن های چند منظوره مجموعه انقلاب	۹۵/۰۲/۱۹ مورخ ۱۵۵۲	۸ سال	۲۴,۳۰۰	ادامه دارد
۱۱	فدراسیون کشتی - سرمایه گذاری سالن کشتی شهید ابراهیم هادی مجموعه آزادی	۱۴۰۰/۲/۲۵ مورخ ۷۱۴	۱۶۸ ماه	۱۲۹,۳۰۲	ادامه دارد
۱۲	فدراسیون کشتی - سرمایه گذاری سالن کشتی شهید مصطفی صدر زاده مجموعه آزادی	۱۴۰۰/۷/۰۲ مورخ ۲۳۶۲	۲۴۰ ماه	۲۶۵,۱۱۰	ادامه دارد
۱۳	شرکت فراگستر بیستون - سرمایه گذاری احداث باشگاه بدل مجموعه انقلاب	۹۵/۰۳/۱۱ مورخ ۲۷۶۳	۹ سال	۱۲,۰۰۰	ادامه دارد
۱۴	شرکت نسیم - سرمایه گذاری استخر آموزشی مجموعه آزادی	۹۵/۱۰/۰۸ مورخ ۱۳۲۸۸	۱۰ سال	۲۷,۰۰۰	ادامه دارد
۱۵	شرکت پردیس طلوع هستی - سرمایه گذاری استخر و مرکز ورزشهای آبی مجموعه انقلاب	۹۵/۰۵/۱۰ مورخ ۵۴۷۳	۱۰ سال	۷۲,۰۰۰	ادامه دارد
۱۶	شرکت کوثر صادق سبز - سرمایه گذاری هتل المپیک مجموعه آزادی	۹۶/۰۶/۰۴ مورخ ۸۳۰۵	۴/۵ سال	۴۴,۰۰۰	ادامه دارد
۱۷	فدراسیون وزنه برداری - سرمایه گذاری سالن وزنه برداری مجموعه آزادی	۹۶/۰۵/۲۹ مورخ ۷۹۲۵	۶۲ ماه	۱۱,۴۱۴	ادامه دارد
۱۸	شرکت ارتباط گستر قهرمان - سرمایه گذاری سالن چند منظوره مجموعه شهید کشوری	۹۷/۰۹/۱۹ مورخ ۱۴۴۱۲	۷ سال	۵۰,۰۰۰	ادامه دارد
۱۹	شرکت ارتباط گستر قهرمان - سرمایه گذاری سالن استخر مجموعه شهید کشوری	۹۷/۰۹/۱۹ مورخ ۱۴۴۱۰	۷ سال	۵۰,۰۰۰	ادامه دارد

۲۷-۱- شرکت بابت قراردادهای مشارکت فوق فاقد هرگونه تعهد سرمایه ای می باشد و کل سرمایه گذاری های مذکور توسط شخص سرمایه گذار تأمین می گردد.

شرکت توسعه و نگهداری اماکن ورزشی کشور (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۲۸- معاملات با اشخاص وابسته

۲۸-۱- شرکت در سال مالی مورد گزارش فاقد معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت بوده است.

۲۸-۲- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش به شرح زیر است:

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	شماره ماده ۱۲۹	مبلغ به میلیون ریال
اشخاص وابسته	فدراسیون دوچرخه سواری	همگروه	—	۴,۴۴۰
اشخاص وابسته	فدراسیون کشتی	همگروه	—	۱,۱۲۲
اشخاص وابسته	فدراسیون شنا	همگروه	—	۳۱,۵۲۴
اشخاص وابسته	کمیته ملی المپیک	همگروه	—	۱,۴۴۰
اشخاص وابسته	فدراسیون کونگ فو	همگروه	—	۲۰,۶۴
اشخاص وابسته	فدراسیون والیبال	همگروه	—	۶,۵۰۶
اشخاص وابسته	فدراسیون بژتکی و ورزشی	همگروه	—	۱,۳۴۴
اشخاص وابسته	فدراسیون تیر اندازی	همگروه	—	۲۳,۱۳۶
اشخاص وابسته	فدراسیون فوتبال	همگروه	—	۷,۶۶۴
اشخاص وابسته	فدراسیون دو و میدانی	همگروه	—	۳,۱۴۴
اشخاص وابسته	فدراسیون موتورسواری و اتومبیل رانی	همگروه	—	۷,۴۴۰
اشخاص وابسته	فدراسیون هاکی	همگروه	—	۲,۴۰۰
اشخاص وابسته	فدراسیون تکواندو	همگروه	—	۸۷۶
اشخاص وابسته	فدراسیون قایقرانی	همگروه	—	۶,۸۴۰
اشخاص وابسته	فدراسیون وزنه برداری	همگروه	—	۱۹,۱۰۶
اشخاص وابسته	فدراسیون ووشو	همگروه	—	۲۰,۴۰
اشخاص وابسته	فدراسیون ژیمناستیک	همگروه	—	۵,۷۳۶
اشخاص وابسته	فدراسیون تنیس روی میز	همگروه	—	۵,۶۴۰
اشخاص وابسته	فدراسیون کوهنوردی و صخره نوردی	همگروه	—	۳۶۰
اشخاص وابسته	فدراسیون کاراته	همگروه	—	۴,۴۵۲
اشخاص وابسته	فدراسیون بوکس	همگروه	—	۲,۴۵۶
اشخاص وابسته	فدراسیون جودو	همگروه	—	۴,۶۰۸
اشخاص وابسته	فدراسیون ورزشهای رزمی	همگروه	—	۱,۱۱۶
اشخاص وابسته	فدراسیون اسکیت	همگروه	—	۷۸۰
اشخاص وابسته	فدراسیون تیر اندازی با کمان	همگروه	—	۶۶۰
اشخاص وابسته	فدراسیون بولینگ و بیلیارد	همگروه	—	۷,۷۶۴
اشخاص وابسته	فدراسیون شمشیر بازی	همگروه	—	۱,۱۰۴
اشخاص وابسته	فدراسیون بسکتبال	همگروه	—	۴,۵۶۰
اشخاص وابسته	فدراسیون نایبایان	همگروه	—	۶۶۰
اشخاص وابسته	فدراسیون انجمنهای ورزشی	همگروه	—	۳۶۰
اشخاص وابسته	هتیت فایترانی استان تهران	همگروه	—	۲,۱۰۰
اشخاص وابسته	هتیت هندبال استان تهران	همگروه	—	۲۰۴
اشخاص وابسته	فدراسیون شطرنج	همگروه	—	۱۰,۵۰۰
اشخاص وابسته	فدراسیون روزخانه ای	همگروه	—	۵۴۰
اشخاص وابسته	هتیت اتومبیلرانی و موتورسواری استان تهران	همگروه	—	۲۷۸
اشخاص وابسته	فدراسیون تنیس	همگروه	—	۱,۲۰۰
اشخاص وابسته	فدراسیون بروس اندام	همگروه	—	۱,۹۷۲
اشخاص وابسته	فدراسیون ورزشهای همگانی	همگروه	—	۴۶
اشخاص وابسته	فدراسیون سوارکاری	همگروه	—	۱,۸۵۴
جمع				۱۸۱,۰۳۶

۲۸-۲-۱- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی ندارد.

شرکت توسعه و نگهداری اماکن ورزشی کشور (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۲-۲۸- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	دریافتنی های تجاری	۱۴۰۰		۱۳۹۹	
				طلب	بدهی	طلب	بدهی
اشخاص وابسته	فدراسیون دوچرخه سواری	همگروه	۳۴,۶۸۱	۳۴,۶۸۱	—	۳۹,۹۸۹	—
اشخاص وابسته	فدراسیون کونگ فو	همگروه	۱,۸۷۹	۱,۸۷۹	—	۲۹۹	—
اشخاص وابسته	کمیته ملی المپیک	همگروه	۶۶,۵۹۰	۶۶,۵۹۰	—	۶۵,۱۲۸	—
اشخاص وابسته	فدراسیون شنا	همگروه	۱۷۶,۶۲۴	۱۷۶,۶۲۴	—	۱۴۴,۲۹۹	—
اشخاص وابسته	فدراسیون بیس بال	همگروه	۷۲	۷۲	—	۷۲	—
اشخاص وابسته	فدراسیون والیبال	همگروه	۲۲,۲۷۳	۲۲,۲۷۳	—	۱۵,۶۰۶	—
اشخاص وابسته	فدراسیون پرشکی و ورزشی	همگروه	۸۰,۹۳	۸۰,۹۳	—	۷۰,۳۶	—
اشخاص وابسته	فدراسیون تنیس	همگروه	۱,۲۶۵	۱,۲۶۵	—	۴۶	—
اشخاص وابسته	فدراسیون تیر اندازی	همگروه	۱۹۳,۷۴۵	۱۹۳,۷۴۵	—	۱۷۰,۲۲۰	—
اشخاص وابسته	فدراسیون فوتبال	همگروه	۲۱,۵۵۷	۲۱,۵۵۷	—	۲۵,۲۶۲	—
اشخاص وابسته	فدراسیون دو و میدانی	همگروه	۸۰,۱۰۱	۸۰,۱۰۱	—	۴,۹۴۷	—
اشخاص وابسته	فدراسیون موتورسواری و اتومبیل رانی	همگروه	۴۴,۱۸۵	۴۴,۱۸۵	—	۳۶,۸۰۶	—
اشخاص وابسته	فدراسیون ورزشهای همگانی	همگروه	۸۴۲	۸۴۲	—	۹۴۲	—
اشخاص وابسته	فدراسیون اسکولش	همگروه	۱,۳۷۴	۱,۳۷۴	—	۳۹۵	—
اشخاص وابسته	فدراسیون هاکی	همگروه	۳,۷۸۶	۳,۷۸۶	—	۱,۴۶۰	—
اشخاص وابسته	فدراسیون تکواندو	همگروه	۵,۳۶۱	۵,۳۶۱	—	۴,۱۶۸	—
اشخاص وابسته	فدراسیون قایقرانی	همگروه	۵۶,۹۰۴	۵۶,۹۰۴	—	۴۹,۶۴۳	—
اشخاص وابسته	فدراسیون وزنه برداری	همگروه	۴۲,۶۱۲	۴۲,۶۱۲	—	۲۲,۵۹۶	—
اشخاص وابسته	فدراسیون دو و میدانی	همگروه	۲,۱۹۹	۲,۱۹۹	—	—	—
اشخاص وابسته	فدراسیون کشتی	همگروه	۶۰,۹۱۴	۶۰,۹۱۴	—	۹۷,۶۵۲	—
اشخاص وابسته	فدراسیون تنیس روی میز	همگروه	۳۴,۶۶۰	۳۴,۶۶۰	—	۲۸,۹۹۱	—
اشخاص وابسته	فدراسیون کوهنوردی	همگروه	۳۶۰	۳۶۰	—	۵۱۰	—
اشخاص وابسته	فدراسیون کاراته	همگروه	۸,۳۴۳	۸,۳۴۳	—	۳,۳۸۷	—
اشخاص وابسته	فدراسیون بوکس	همگروه	۱۶,۵۳۶	۱۶,۵۳۶	—	۱۱,۸۲۱	—
اشخاص وابسته	فدراسیون جودو	همگروه	۱۲,۴۵۰	۱۲,۴۵۰	—	۷,۲۱۱	—
اشخاص وابسته	فدراسیون ورزشهای رزمی	همگروه	۷,۲۳۰	۷,۲۳۰	—	۵,۹۱۳	—
اشخاص وابسته	فدراسیون اسکت	همگروه	۳۳۴	۳۳۴	—	۱۹۲	—
اشخاص وابسته	فدراسیون تیر اندازی با کمان	همگروه	۴,۷۸۳	۴,۷۸۳	—	۲,۸۰۸	—
اشخاص وابسته	فدراسیون بولینگ و بیلیارد	همگروه	۲۸,۵۱۴	۲۸,۵۱۴	—	۲۰,۵۲۸	—
اشخاص وابسته	فدراسیون شمشیر بازی	همگروه	۱۱,۶۸۰	۱۱,۶۸۰	—	۱۰,۵۰۶	—
اشخاص وابسته	فدراسیون هند بال	همگروه	۷۴۹	۷۴۹	—	۳,۲۰۹	—
اشخاص وابسته	فدراسیون بسکتبال	همگروه	۳۷,۴۰۰	۳۷,۴۰۰	—	۳۴,۰۳۳	—
اشخاص وابسته	فدراسیون سه گانه	همگروه	۴۲۰	۴۲۰	—	۴۲۰	—
اشخاص وابسته	فدراسیون نایبانیان	همگروه	۲,۳۳۴	۲,۳۳۴	—	۱,۶۳۹	—
اشخاص وابسته	صندوق اعتباری حمایت از قهرمانان	همگروه	۸,۴۸۲	۸,۴۸۲	—	۵,۱۱۴	—
اشخاص وابسته	فدراسیون ژیمناستیک	همگروه	۱۴,۵۳۵	۱۴,۵۳۵	—	۸,۱۹۱	—
اشخاص وابسته	وزارت ورزش و جوانان	همگروه	۱۸,۱۹۸	۱۸,۱۹۸	—	۱۹,۴۲۰	—
اشخاص وابسته	هیأت فوتبال استان تهران	همگروه	۱۰,۸۲	۱۰,۸۲	—	۱۰,۸۲	—
اشخاص وابسته	هیأت دوچرخه سواری استان تهران	همگروه	۳۵۷	۳۵۷	—	۳۵۷	—
اشخاص وابسته	هیأت فایفرا استان تهران	همگروه	۷,۷۸۵	۷,۷۸۵	—	۵,۶۰۹	—
اشخاص وابسته	هیأت هندبال استان تهران	همگروه	۴۸۷	۴۸۷	—	۲۷۴	—
اشخاص وابسته	فدراسیون ابروبیک	همگروه	۹۲	۹۲	—	۹۲	—
اشخاص وابسته	اداره کل ورزش و جوانان استان تهران	همگروه	۵,۱۰۸	۵,۱۰۸	—	۵,۱۰۸	—
اشخاص وابسته	فدراسیون چوگان	همگروه	۱۱۷	۱۱۷	—	۱۱۸	—
جمع - نقل به صفحه بعد			۹۷۵,۰۹۳	۹۷۵,۰۹۳	—	۸۵۳,۰۹۹	—

شرکت توسعه و نگهداری اماکن ورزشی کشور (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	حسابهای دریافتنی		۱۴۰۰ خالص		۱۳۹۹ خالص	
			دریافتنی	طلب	بدهی	طلب	بدهی	طلب
نقل از صفحه قبل			۹۷۵,۰۹۳	۹۷۵,۰۹۳	—	۸۵۳,۰۹۹	—	—
اشخاص وابسته	فدراسیون اسکی	همگروه	۴,۹۸۳	۴,۹۸۳	—	۴,۹۸۴	—	—
اشخاص وابسته	فدراسیون ورزشهای جانبازان و معلولین	همگروه	۱۳۵	۱۳۵	—	۱۳۵	—	—
اشخاص وابسته	هیأت بدمینتون استان تهران	همگروه	۲۱۶	۲۱۶	—	۲۱۶	—	—
اشخاص وابسته	هیأت تکواندو استان تهران	همگروه	۵۳۳	۵۳۳	—	۵۳۳	—	—
اشخاص وابسته	هیأت کلت استان تهران	همگروه	۱,۰۹۱	۱,۰۹۱	—	۱,۰۹۱	—	—
اشخاص وابسته	فدراسیون سوارکاری	همگروه	۴۹۲	۴۹۲	—	۴۹۳	—	—
اشخاص وابسته	فدراسیون بدمینتون	همگروه	۱,۷۶۹	۱,۷۶۹	—	۱,۷۶۹	—	—
اشخاص وابسته	فدراسیون پرورش اندام	همگروه	۴,۸۸۱	۴,۸۸۱	—	۴,۰۹۶	—	—
اشخاص وابسته	فدراسیون آمادگی جسمانی	همگروه	۱۴۲	۱۴۲	—	۱۴۲	—	—
اشخاص وابسته	فدراسیون انجمنهای ورزشی	همگروه	۷,۲۶۱	۷,۲۶۱	—	۶,۹۰۷	—	—
اشخاص وابسته	دفتر امور مشترک فدراسیونها	همگروه	۱,۱۶۷	۱,۱۶۷	—	۱,۱۶۷	—	—
اشخاص وابسته	هیأت دوومیدانی استان تهران	همگروه	۱۸,۰۱۳	۱۸,۰۱۳	—	۱۸,۰۴۹	—	—
اشخاص وابسته	هیأت کاراته استان تهران	همگروه	۷۶۳	۷۶۳	—	۴۱۳	—	—
اشخاص وابسته	باشگاه ورزشی گهر درود لرستان	همگروه	۹۸	۹۸	—	۹۸	—	—
اشخاص وابسته	باشگاه ورزشی راه آهن	همگروه	۶۰۳	۶۰۳	—	۶۰۳	—	—
اشخاص وابسته	باشگاه ورزشی سایپا	همگروه	۵۸۰	۵۸۰	—	۵۸۰	—	—
اشخاص وابسته	باشگاه ورزشی نفت	همگروه	۷۸۰	۷۸۰	—	۷۸۰	—	—
اشخاص وابسته	باشگاه ورزشی پرسپولیس	همگروه	۱۷۲,۴۹۴	۱۷۲,۴۹۴	—	۷۵,۳۸۴	—	—
اشخاص وابسته	فدراسیون زورخانه ای	همگروه	۱,۱۱۵	۱,۱۱۵	—	۶۰۰	—	—
اشخاص وابسته	باشگاه ورزشی ایران خودرو	همگروه	۱,۳۰۰	۱,۳۰۰	—	۱,۳۰۰	—	—
اشخاص وابسته	باشگاه ورزشی استقلال	همگروه	۱۵۸,۱۱۳	۱۵۸,۱۱۳	—	۷۵,۴۴۹	—	—
اشخاص وابسته	دبیرخانه هماهنگی بند ب	همگروه	۱,۲۲۳	۱,۲۲۳	—	—	—	—
اشخاص وابسته	انجمن موی تای	همگروه	۱,۶۰۲	۱,۶۰۲	—	—	—	—
اشخاص وابسته	سایپا پدک	همگروه	۴۵	۴۵	—	—	—	—
جمع			۱,۳۵۴,۴۹۲	۱,۳۵۴,۴۹۲	—	۱,۰۴۷,۸۸۸	—	—

۲۹- تعهدات و بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی:

۲۹-۱- شرکت فاقد تعهدات سرمایه و تعهدات موضوع ماده ۲۲۵ اصلاحیه قانون تجارت می باشد.

۲۹-۲- بدهی های احتمالی به شرح زیر است:

۲۹-۲-۱- پرونده ای از طرف ستاد اجرایی فرمان امام (ره)، مربوط به مجموعه ورزشی کشوری از سال ۱۳۹۱ در مراجع قضایی در دست بررسی بوده که صدور حکم در دادگاه بدوی به نفع ستاد اجرایی فرمان امام (ره) به مبلغ ۹,۵۲۹ میلیون ریال صادر گردیده است و در سال ۱۳۹۵ در کمیسیون اقتصاد دولت با موضوع تهاتر دیون وزارت ورزش و جوانان با ستاد اجرایی فرمان امام (ره) موافقت شده است. تا تاریخ تهیه صورتهای مالی نتیجه قطعی آن اعلام نگردیده است.

۲۹-۲-۲- به موجب آراء بدوی و تجدید نظر صادره توسط مراجع قضایی، شرکت محکوم به پرداخت مبلغ ۷۸ میلیارد ریال بابت اقاله قرارداد بهره برداری ۴ هکتار از اراضی مجموعه ورزشی آزادی (واگذاری به دو نفر شخص حقیقی جهت مدرسه سوارکاری) گردیده، لیکن متعاقب درخواست شرکت، قرار توقف عملیات اجرایی توسط ریاست قوه قضائیه صادر و به شعبه ۱۹ دیوان عالی کشور جهت اعاده دادرسی ارسال شده است که بدلیل نبود اطلاعات لازم درخصوص نحوه و کیفیت تصرفات از تاریخ اقاله قرارداد (۱۳۸۹/۱۰/۰۴) تاکنون اتخاذ تصمیم نهایی و صدور حکم ماهوی پس از استماع اظهارات و مدافعات مستدعین خواهد بود. در سال ۱۴۰۰ با ارجاع پرونده به کارشناس در مرحله کارشناسی می باشد.

۲۹-۲-۳- درخصوص دعوی ستاد اجرایی فرمان حضرت امام (ره) جهت صدور سند مالکیت ۱۷ هکتار از اراضی مجموعه سوارکاری نوروزآباد، ستاد اجرایی فرمان امام (ره) با ادعای مجهول المالك بشی دعوی بطرفیت این شرکت به خواسته الزام به تملیک ۱۷۶۷۴۳ مترمربع از اراضی مجموعه سوارکاری نوروزآباد را مطرح نمود لیکن علی رغم اخذ گواهی مبنی بر موافقت بودن اراضی موصوف از اداره کل راه و شهرسازی استان تهران قاضی پرونده اقدام به صدور دادنامه علیه این شرکت نمود. این دفتر در موعد مقرر قانونی اقدام به تجدید نظرخواهی از دادنامه صادره کرد که به دلیل عدم امکان تامین هزینه دادرسی (به مبلغ ۱۳,۷۷۰,۷۲۵,۰۰۰ ریال) و عدم پرداخت هزینه مورد نظر با تجدید نظرخواهی این شرکت موافقت نشده است و با توجه به قطعیت رای، این شرکت نسبت به درخواست اعاده دادرسی و رسیدگی مجدد مطابق ماده ۴۷۷ قانون آئین دادرسی کیفری اقدام نموده است.

۲۹-۳- شرکت فاقد دارایی احتمالی می باشد.

۳۰- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری:

رویدادهایی که از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تأیید صورتهای مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی باشد رخ نداده است.

شرکت توسعه و نگهداری اماکن ورزشی کشور (سهامی خاص)
سایر اطلاعات
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

مقایسه عملکرد با بودجه مصوب در سال ۱۴۰۰ به شرح زیر می باشد :

ارزاد به میلیون ریال

شرح	بودجه	عملکرد	انحراف مساعد (تاساعد)	درصد انحراف	دلیل انحراف
درآمد حاصل از ارائه خدمات / فروش	۱,۳۱۱,۶۰۱	۱,۵۵۲,۸۸۲	۲۴۲,۲۸۱	۱۹	عزت افزایش درآمد بابت اتمام دوره بیمه‌ری گردن و بازگشایی تعدادی از اماکن ورزشی می باشد.
سایر درآمدها	۵۳,۸۱۴	۴۲,۱۲۰	(۶,۶۸۴)	(۱۲)	
جمع کل درآمد	۱,۳۶۵,۴۱۵	۱,۶۰۴,۰۰۲	۲۳۸,۵۸۷	۱۷	
قیمت تمام شده خدمات ارائه شده :					
حقوق و مزایای کارمندان رسمی و قراردادی	۴۲۲,۴۵۰	۵۶۱,۴۲۱	(۱۳۶,۹۷۱)	(۳۲)	عزت افزایش بابت افزایش حقوق سالیانه می باشد.
استهلاک	۱۱۱,۴۶۰	۹۶,۹۱۳	۱۴,۵۴۷	۱۴	
آب ، برق ، گاز و سوخت	۲۵,۳۲۰	۲۶,۵۵۵	(۱,۲۳۵)	(۵)	
تعمیرات ، نگهداری ، لوازم و مواد مصرفی	۹۱,۱۲۶	۴۲,۱۴۸	۴۸,۹۷۸	۵۴	عزت کاهش بابت تعطیلی اماکن و عدم نیاز به تعمیر و نگهداری اماکن می باشد.
سایر هزینه ها	۷۲,۶۹۶	۷۳,۵۸۳	(۸۸۷)	(۱)	عزت افزایش عملکرد نسبت به بودجه مصوب ، بدلیل افزایش نرخ تورم و هزینه اجاره توسط آستان قدس رضوی بوده است.
قیمت تمام شده خدمات ارائه شده	۷۲۳,۵۵۲	۸۰۸,۶۰۰	(۷۵,۰۴۸)	(۱۰)	
سود (زیان) ناویژه	۶۴۲,۳۷۳	۷۹۴,۳۴۲	۱۶۰,۹۶۹	۲۵	
هزینه های اداری و عمومی :					
حقوق و مزایای کارمندان رسمی و قراردادی	۳۸۲,۸۸۱	۳۱۷,۱۸۸	۶۵,۶۹۳	۱۷	عزت کاهش بابت پرداخت شدن مزایای پرسنلی بابت شیوع بیماری کرونا و کمبود نقدینگی بوده است.
هزینه های خدمات مدیریت طرح	۱۴۹,۰۲۴	۳۸۲,۲۷۷	(۲۳۳,۲۵۳)	(۱۷۵)	عزت افزایش ناشی از کمبود تخصیص بودجه مصوب و افزایش هزینه های خدمات مدیریت (طرحهای عمرانی) بوده است.
استهلاک اموال	۲,۷۶۶	۲,۲۵۸	۵۰۸	۵۳	
سایر هزینه ها	۱۰۵,۷۰۱	۱۴۶,۰۱۵	(۴۰,۳۱۴)	(۳۹)	
جمع هزینه های اداری و عمومی	۶۳۹,۶۷۲	۸۴۷,۷۵۸	(۲۰۸,۰۸۶)	(۳۲)	عمده افزایش مربوط به بالابودن نرخ تورم در سال ۱۴۰۰ بوده است.
هزینه های مالی	۱	۵۱	(۵۰)	(۵,۰۰۰)	عمده افزایش مربوط به کارمزدهای خدمات بانکی در سال ۱۴۰۰ بوده است.
سود (زیان) قبل از کسر مالیات	—	(۴۴,۴۹۵)	(۴۴,۴۹۵)	(۱۰۰)	
هزینه های سرمایه ای :					
زمین ، ساختمان و تاسیسات و چاهها	۷,۰۰۰	۱۱۴,۶۰۷	(۱۰۷,۶۰۷)	(۱۵۴۰)	عزت افزایش بابت خرید ۳ حلقه چاه مربوط به مجموعه انقلاب و مجموعه آزادی بوده است.
ماشین آلات و لوازم کار	۲۵,۲۰۰	—	۲۵,۲۰۰	۱۰۰	
وسایط نقلیه	۷,۰۰۰	—	۷,۰۰۰	۱۰۰	
تکنیک و لوازم اداری	۷,۰۰۰	۳,۵۷۳	۳,۴۲۷	۴۹	۱

اهداف کمی و کیفی بودجه بر اساس بودجه ریزی تهیه گردیده و انحرافات بودجه و عملکرد در بالا اشاره گردیده است.

شرکت توسعه و نگهداری اماکن ورزشی کشور (سهامی خاص)

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

به انضمام صورتهای مالی

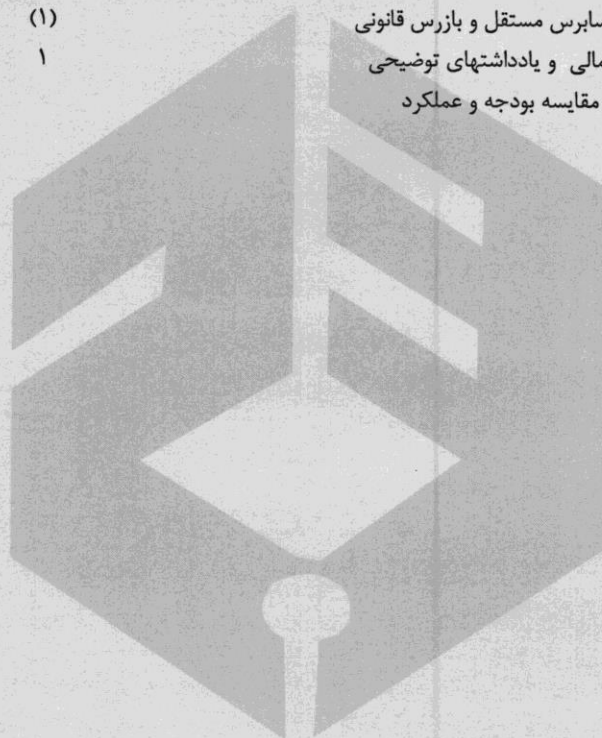
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

سازمان حسابرسی

شرکت توسعه و نگهداری اماکن ورزشی کشور (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
۱- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	(۱) الی (۸)
۲- صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی	۱ الی ۳۱
پیوست یک - مقایسه بودجه و عملکرد	۳۲



سازمان حسابرسی



وزارت امور اقتصادی و دارائی
سازمان حسابرسی

**گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی
به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام
شرکت توسعه و نگهداری اماکن ورزشی کشور (سهامی خاص)**

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱ - صورتهای مالی شرکت توسعه و نگهداری اماکن ورزشی کشور (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۰ 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 کنترلهای 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 حسابرس 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 آئین 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 خطرهای، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترلهای 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.

آدرس: تهران، میدان آرژانتین، خیابان شهید احمد قیصر، خیابان شهید احمدیان، پلاک ۷

تلفن: ۸۲۱۸۲۱۰۰ نمابر: ۸۸۷۲۲۴۳۵ www.audit.org.ir

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
شرکت توسعه و نگهداری اماکن ورزشی کشور (سهامی خاص)

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 بازرس 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- سرفصل داراییهای ثابت مشهود زمین (یادداشت توضیحی ۱۰) شامل ۱۵۰ هزارمتر مربع زمین (زمین جنوب مجموعه ورزشی آزادی جهت توسعه شبکه حمل و نقل ریلی، زمین جهت احداث دوربرگردان درب شرقی مجموعه ورزشی آزادی در ازای واگذاری تراکم و زمین جهت ساخت راهآهن تهران - کرج) بوده که در سنوات قبل به شهرداری منطقه ۲۲ تهران واگذار و بابت آنها (به استثنای زمین واگذار شده در ازای تراکم) مبلغ ۳۱ میلیارد ریال از بهای تمام شده زمین کسر و به حساب مطالبات از شهرداری منظور گردیده است. دو فقره زمین فوق به موجب گزارش کارشناس رسمی دادگستری مورخ ۱۳۹۵/۲/۲۵ جمعاً به مبلغ ۱۲۷۹ میلیارد ریال ارزیابی شده است. باتوجه به عدم ایفای تعهدات ناشی از توافقات بعمل آمده توسط شهرداری و همچنین عدم پیگیری حقوقی، حصول اطمینان از وصول مطالبات مزبور و نیاز به اعمال تعدیلات احتمالی که در نتیجه تفاوت ارزش دفتری و ارزش کارشناسی ضرورت مییافت، در حال حاضر برای این سازمان مشخص نمیشود.

۵- سرفصل درآمدهای عملیاتی (یادداشت توضیحی ۵-۱) شامل مبلغ ۸۷ میلیارد ریال درآمد اجاره اماکن ورزشی به فدراسیونهای ورزشی فاقد قرارداد بوده و براساس نظر سالانه کارشناس رسمی دادگستری، مبلغ اجاره بها تعیین و در حسابها منظور شده که مستنداتی مبنی بر پذیرش آن از سوی فدراسیونهای ورزشی ارائه نگردیده است. همچنین مبلغ ۹۴۶ میلیارد ریال از سرفصل دریافتی تجاری و سایر دریافتنیها - یادداشت توضیحی ۱۳ (مبلغ ۷۹۲ میلیارد ریال آن مربوط به فدراسیونهای ورزشی) راكد و نقل از سنوات گذشته میباشد. مضافاً پاسخ تائیدیههای درخواستی جهت سرفصل فوق به مبلغ ۱۵۳ میلیارد ریال و سرفصل پرداختنیهای تجاری و سایر پرداختنیها (یادداشت توضیحی ۲۰) به مبلغ ۴۱۴ میلیارد ریال دریافت نگردیده است. با توجه به مراتب فوق تعیین آثار احتمالی ناشی از موارد فوق برای این سازمان میسر نمیباشد.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
شرکت توسعه و نگهداری اماکن ورزشی کشور (سهامی خاص)

۶- سرفصل دارایی‌های ثابت مشهود - زمین (یادداشت توضیحی ۱۰) شامل ۴۵۳ هکتار زمین (۱۷ مجموعه ورزشی سوارکاری) می‌باشد که به موجب مصوبه مورخ ۱۳۷۸/۸/۹ شورای عالی اداری رئیس جمهور، مدیریت مجموعه های فوق به شرکت واگذار گردیده و در این خصوص تعداد هفت فقره در دفاتر ثبت و بابت ۱۰ فقره آن در سالهای ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸ توسط کارشناس رسمی دادگستری جمعاً به مبلغ ۹۸۸ میلیارد ریال قیمت گذاری گردیده که در دفاتر شرکت منظور نشده است و مستنداتی درخصوص مالکیت شرکت نسبت به مجموعه های مزبور ارائه نگردیده است. باتوجه به مراتب فوق و به دلیل عدم دسترسی به مستندات کافی از جمله مستندات مالکیت شرکت، تعیین آثار احتمالی ناشی از مورد فوق بر صورتهای مالی برای این سازمان مشخص نمی‌باشد.

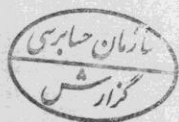
۷- به شرح یادداشت توضیحی ۲۲، طبق برگ تشخیص، مالیات عملکرد سالهای ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸ شرکت به مبلغ ۲۹۸ میلیارد ریال بیش از مبالغ موجود در حسابها تعیین گردیده که به دلیل اعتراض شرکت، بدهی مالیاتی در حسابها منظور نشده است. ضمناً مالیات عملکرد سال ۱۳۹۹ و سال مورد گزارش رسیدگی نشده است. باتوجه به مراتب فوق و سوابق مالیاتی شرکت، احتساب بدهی مالیاتی بیشتر (حداقل به مبلغ ۲۹۸ میلیارد ریال) ضروری می‌باشد. لیکن تعیین میزان قطعی آن منوط به اعلام نظرنهایی از سوی اداره امور مالیاتی مربوط است.

اظهارنظر مشروط

۸- به نظر این سازمان به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۷ و به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بندهای ۴ الی ۶، صورتهای مالی یاد شده در بالا وضعیت مالی شرکت توسعه و نگهداری اماکن ورزشی کشور (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تأکید بر مطلب خاص

۹- همانگونه که در یادداشت توضیحی ۳-۱۰ منعکس گردیده، به موجب مصوبه شورای عالی اداری به شماره ۱۴/۲۰۷ مورخ ۱۳۷۸/۸/۹ پیست‌های اسکی دیزین، شمشک و خور به شرکت واگذار گردیده و متعاقباً براساس تصمیم‌نامه مورخ ۱۳۷۸/۱۲/۲۱ هیئت وزیران در راستای رد دیون دولت به سازمان تأمین اجتماعی و صندوق بازنشستگی کشوری، تأسیسات مزبور به دستگاه‌های فوق واگذار شده است. همچنین به موجب تصویب‌نامه هیئت وزیران به شماره ۲۳۵۰۵/ت/ ۲۵۰۳۳ هـ مورخ ۱۳۸۰/۵/۱۷ مقرر شد دارایی‌های فوق به عنوان آورده غیرنقدی در شرکت مورد گزارش سرمایه‌گذاری گردد. متعاقباً شرکت طی نامه مورخ ۱۳۹۵/۱۰/۸ از امور حقوقی وزارت ورزش و جوانان لغو تصویب‌نامه اخیرالذکر را درخواست نموده که تاکنون به



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
شرکت توسعه و نگهداری اماکن ورزشی کشور (سهامی خاص)

نتیجه نهایی منجر نگردیده است. همچنین به شرح یادداشت توضیحی ۴-۱، کلیه اموال و دارایی‌های مربوط به فعالیت‌های غیرحاکمیتی و همچنین بنگاه‌های زیرمجموعه شرکت (شامل ۲۷ قلم)، در سال ۱۳۹۸ از سوی سازمان خصوصی سازی در فهرست بنگاه‌های دولتی قابل واگذاری قرار گرفته است. اظهارنظر این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

۱۰- به شرح در یادداشت توضیحی ۲-۲، ۲۹-۲، به موجب آراء بدوی و تجدید نظر صادره توسط مراجع قضایی، شرکت محکوم به پرداخت مبلغ ۷۸ میلیارد ریال بابت اقاله قرارداد بهره برداری ۴ هکتار از اراضی مجموعه ورزشی آزادی (واگذاری به دو نفر شخص حقیقی جهت مدرسه سوارکاری) گردیده، لیکن متعاقب درخواست شرکت، قرار توقف عملیات اجرایی توسط ریاست قوه قضاییه صادر و به شعبه نوزدهم دیوان عالی کشور جهت اعاده دادرسی ارسال شده که تاکنون رأی نهایی صادر نشده است. اظهارنظر این سازمان بر اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

۱۱- به شرح یادداشت توضیحی ۳-۲، ۲۹-۲، ۱۷ هکتار از اراضی سوارکاری مجموعه نوروزآباد با ادعای مجهول المالک بودن، مورد ادعای ستاد اجرایی فرمان امام (ره) قرار گرفته و پرونده ای در این خصوص در مراجع قضایی مطرح گردیده است. به موجب رأی صادره در دادگاه بدوی به تاریخ ۱۳۹۹/۵/۵ حکم به تملیک پلاک ثبتی مزبور به نفع ستاد اجرایی صادر شده که شرکت نسبت به رأی صادره در تاریخ ۱۳۹۹/۵/۲۵ اعتراض نموده لیکن به دلیل عدم تامین هزینه دادرسی توسط شرکت، با درخواست تجدیدنظر شرکت موافقت نشده است که شرکت درخواست اعاده دادرسی بر اساس ماده ۴۷۷ قانون آیین دادرسی کیفری را نموده است. اظهارنظر این سازمان بر اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی
گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۱۲- گزارش تطبیق عملیات شرکت با بودجه مصوب (که به امضاء کلیه اعضای مجمع نرسیده) با اشاره به مفاد جزء (۱) بند "ی" تبصره (۲) قانون بودجه سال ۱۴۰۰ و با در نظر گرفتن اهداف کمی، برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ مندرج در صفحه ۳۲ که در اجرای مفاد 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 انحرافات موجود و همچنین عدم ارائه گزارش تطبیق یاد شده برحسب تفصیلی در اجرای جزء ۳-۱ بند "ل" تبصره (۲) قانون بودجه سال ۱۴۰۱ کل کشور، نظر این سازمان به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با بودجه مصوب و سوابق مالی ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نگردیده است.



گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)
شرکت توسعه و نگهداری اماکن ورزشی کشور (سهامی خاص)

۱۳- به موجب مفاد قراردادهای بلندمدت اجاره اماکن مجموعه‌های ورزشی، شرکت باید درآمد اجاره اماکن مزبور را در پایان هر سال بر اساس شاخص تورم اعلامی بانک مرکزی حداکثر ۲۵٪ تعدیل و از بهره‌برداران دریافت نماید. لیکن شاخص مزبور در محاسبه قرارداد اجاره اماکن اعمال نشده است.

۱۴- موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در مفاد قانون بودجه سال ۱۴۰۰ کل کشور و ضوابط اجرایی آن و سایر قوانین و مقررات مربوط به شرح ذیل است:

شماره ماده یا بند	شرح
قانون بودجه سال ۱۴۰۰ کل کشور و ضوابط اجرایی:	
جزء (۵) بند (الف) تبصره ۱۲ و ماده ۱۸ ضوابط اجرایی قانون بودجه	اعطای مجوز هر نوع استخدام و بکارگیری نیرو پس از تأمین اعتبارات مورد نیاز و اخذ مجوز مکتوب از سازمان برنامه و بودجه کشور.
جزء (۴) بند (ی) تبصره ۲	گزارش اقدامات هیات مدیره در خصوص رفع ایرادات مطرح شده در گزارش حسابرس به مجمع.
جزء (یک) بند (ه) تبصره ۲	ثبت و بروزرسانی اطلاعات، بودجه و صورتهای مالی و گزارشهای عملکردی در سامانه یکپارچه اطلاعات شرکتهای دولتی و نهادهای عمومی غیردولتی به وزارت امور اقتصاد و دارایی.
جزء (۲) بند (ه) تبصره ۲	تصویب بودجه ۱۴۰۰ حداکثر تا ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۰ و ارسال آن به سازمان برنامه و بودجه کشور جهت تأیید و تصویب صورت های مالی ۱۳۹۹ حداکثر تا ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۰ و ارسال آن به وزارت امور اقتصادی و دارایی و سازمان برنامه و بودجه کشور.
بند (الف) تبصره (۱۹)	تکمیل استقرار سامانه (سیستم) حسابداری قیمت تمام شده در اجرای بودجه‌ریزی مبتنی بر عملکرد.
ماده ۲۴ ضوابط اجرایی قانون بودجه	ممنوعیت استفاده از اعتبارات طرح های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای برای پرداخت حقوق و مزایای کارکنان خود.
قانون برنامه پنجساله ششم توسعه جمهوری اسلامی ایران:	
بند (الف) ماده (۵)	عملیاتی نمودن چرخه مدیریت بهره‌وری با هماهنگی سازمان ملی بهره‌وری ایران و ارائه گزارش سالیانه به سازمان مذکور.
بند (ز) ماده ۳۸ و تبصره های آن	اجرای برنامه مدیریت سبز شامل مدیریت مصرف انرژی، آب، مواد اولیه ، تجهیزات و کاغذ، کاهش مواد جامد زائد و بازیافت آنها در ساخت‌ها و وسایط نقلیه.
بند (ث) ماده ۶۷ و تبصره‌های آن	فراهم نمودن امکان تبادل الکترونیکی اطلاعات و پاسخگویی الکترونیکی به استعلام‌های مورد نیاز سایر دستگاههای اجرایی.
قانون برگزاری مناقصات:	
ماده ۱۲	ارزیابی مناقصه گران از لحاظ تضمین کیفیت خدمات و محصولات، داشتن تجربه و دانش و حسن سابقه یا گواهینامه‌های صلاحیت و توان مالی.
بند (الف) ماده ۲۰	اعلام نام برنده دوم در صورتی که تفاوت مبلغ پیشنهادی وی با نفر اول کمتر از مبلغ تضمین باشد.
بند (الف) ماده ۲۱	انعقاد قرارداد در مهلت پیش‌بینی شده در اسناد مناقصه.
بند (د) ماده ۲۳	اجرای نظام مستندسازی و اطلاع رسانی مناقصات.
بند (و) ماده ۲۸	تصویب معاملات بیش از ۲۰۰ برابر نصاب معاملات کوچک توسط هیأت موضوع قانون مزبور.

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)
شرکت توسعه و نگهداری اماکن ورزشی کشور (سهامی خاص)

۱۵- موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر می باشد:

۱۵-۱- مفاد ماده ۱۰۶ اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر ثبت صورتجلسات مجامع عمومی مورخ ۱۴۰۰/۰۶/۲۹ و ۱۴۰۰/۰۷/۰۱ در مرجع ثبت شرکت ها.

۱۵-۲- مفاد ماده ۱۴۲ اصلاحیه قانون تجارت و تبصره ۲ ماده ۱۴ اساسنامه شرکت درخصوص تشکیل جلسات هیئت مدیره حداقل دو بار در ماه (در برخی از ماههای سال).

۱۵-۳- مفاد ماده ۱۲۸ اصلاحیه قانون تجارت درخصوص ثبت حدود اختیارات مدیرعامل در روزنامه رسمی.

۱۶- مفاد بند «ب» و تبصره یک و دو ماده ۳ قانون ارتقاء سلامت اداری و مقابله با فساد، درخصوص وارد نمودن متن قراردادهای مربوط به معاملات متوسط و بالاتر که به روش مناقصه، مزایده، ترک تشریفات و غیره منعقد گردیده و همچنین اسناد و ضمائم آنها و هر گونه الحاق، اصلاح، فسخ، ابطال و خاتمه قرارداد پیش از موعد و تغییر آن و نیز کلیه پرداختها در پایگاه اطلاعات قراردادهای بطور کامل رعایت نشده است.

۱۷- اقدامات هیئت مدیره جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۲۹ شهریور ۱۴۰۰ صاحبان سهام در موارد مندرج در بندهای ۴ الی ۶، ۹ الی ۱۶ و موارد زیر به نتیجه قطعی نرسیده است:

الف- تشکیل کارگروهی متشکل از نمایندگان اعضای مجمع عمومی و گزارش اقدامات انجام شده توسط هیئت مدیره در مقاطع زمانی سه ماهه به کار گروه درخصوص تکالیف مجمع عمومی.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
شرکت توسعه و نگهداری اماکن ورزشی کشور (سهامی خاص)

- ب- پیگیری انتقال اسناد مالکیت مجموعه ورزشی آزادی (علیرغم اخذ گواهی بند «د» ماده ۲۶ آئین نامه اموال دولتی)، مجموعه ورزشی شهید کبکانیان، پیستهای اسکی و پروژه کرمان و اردبیل بنام شرکت و اخذ سند مجزا برای ساختمانهای مجموعه انقلاب
- پ- پیگیری اقدامات حقوقی درخصوص رفع معارض بخشی از زمینهای آزادی و شمشک و ساخت مجموعه هاکی روی یخ توسط شرکت کیا افروز.
- ت- ظرفیت سنجی کلیه اماکن ورزشی و تهیه گزارش کارکرد ماهانه و سالانه اماکن ورزشی.
- ث- انعقاد قرارداد یا تفاهم نامه با نهادهای نظامی که بخشی از اراضی مجموعه انقلاب را تصرف نموده است.
- ج- ارسال اسناد و مدارک مخارج انجام شده بابت پروژههای سلیمی کیا کرمان، زورخانه بین المللی، هتل فجر کرمان، سوارکاری هفت باغ کرمان و موزه ورزش به ذیحسابی طرحهای عمرانی و دریافت وجوه مربوطه.
- چ- ارائه گزارش و پیشنهاد هیئت مدیره درخصوص چگونگی بازسازی و بهره برداری از هتل ۹ طبقه به مجمع عمومی و استفاده مطلوب از ظرفیت کاری و اصلاح ساختار نیروی انسانی و عملیاتی شرکت ظرف مدت ۳ ماه.
- ح- تخلیه کامل ساختمان و سالنهای ورزشی مجموعه ورزشی شهید کشوری توسط دانشگاه تربیت معلم و نتیجه هزینه نمودن مبلغ ۲۵ میلیارد ریال جهت پروژههای عمرانی ورزشی دانشگاه مزبور.
- ۱۸- طبق یادداشت توضیحی ۱-۲۸ صورتهای مالی، طی سال مالی مورد گزارش، معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت انجام نشده است.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
شرکت توسعه و نگهداری اماکن ورزشی کشور (سهامی خاص)

۱۹- گزارش هیئت‌مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت توسعه و نگهداری اماکن ورزشی کشور، 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 رسیدگی‌های انجام شده، نظر این سازمان به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارایه شده از جانب هیئت‌مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش درمورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس
۲۰- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین‌نامه‌ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این سازمان مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این سازمان به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

۲۵ مرداد ۱۴۰۱

سازمان حسابرسی

احسان ایزدپناهی

بهرام شیرزاد



سازمان حسابرسی

تاریخ:
شماره:
پیوست:



شرکت توسعه و نگهداری اماکن ورزشی کشور (سهامی خاص)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت توسعه و نگهداری اماکن ورزشی کشور (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲
۳
۴
۵
۶ الی ۲۱
۳۲

صورت سود و زیان

صورت وضعیت مالی

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

صورت جریان های نقدی

یادداشت های توضیحی

پیوست یک - مقایسه بودجه و عملکرد

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۱۰ به تایید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

امضا	سخت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیأت مدیره
	مدیر عامل و عضو هیأت مدیره	-	علیرضا عاصم یوسفی
	عضو هیأت مدیره	-	بهروز ندائی
	عضو هیأت مدیره	-	مجید محمد خانی غیاثوند
	عضو هیأت مدیره	-	حسین شهریار
	عضو هیأت مدیره	-	حمید رضا شیرزاد

تهران - خیابان ولیعصر (عج) - ابتدای بزرگراه شهید آیت الله هاشمی رفسنجانی، مجموعه فرهنگی ورزشی انقلاب
ساختمان شرکت توسعه و نگهداری اماکن ورزشی کشور

تلفن: ۰۲۳۰۷۹۹۰۰ (داخلی) ۳۳۰۷۹ نمایر: ۰۲۶۲۱۶۱۴۶، ۲۲۰۲۸۰۸۱ - کد پستی: ۱۹۹۵۶۱۴۱۱۱ - وب سایت: www.tanavar.ir

شرکت توسعه و نگهداری اماکن ورزشی کشور (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

تجدید ارائه شده	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	یادداشت
	میلیون ریال	میلیون ریال	
درآمد های عملیاتی	۱,۵۵۴,۸۸۲	۷۵۰,۱۵۲	۵
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۱,۱۹۰,۹۹۷)	(۹۴۷,۵۱۴)	۶
سود (زیان) ناخالص	۳۶۳,۸۸۵	(۱۹۷,۳۶۲)	
هزینه های اداری و عمومی	(۴۵۵,۴۶۱)	(۲۹۹,۵۹۵)	۷
(زیان) عملیاتی	(۹۱,۵۷۶)	(۴۹۶,۹۵۷)	
هزینه های مالی	(۵۹)	(۲۲)	۸
سایر درآمدهای غیر عملیاتی	۴۷,۱۴۰	۲۸,۴۵۰	۹
(زیان) خالص	(۴۴,۴۹۵)	(۴۶۸,۵۲۹)	

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



شرکت توسعه و نگهداری اماکن ورزشی کشور (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(تجدید ارائه شده)		یادداشت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
			میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی ها				
دارایی های غیر جاری				
دارایی های ثابت مشهود	۱۰	۳,۲۸۱,۰۱۹	۳,۲۵۹,۰۸۹	
دارایی های نامشهود	۱۱	۵۰,۱۳۹	۲۶,۰۳۴	
سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۲	۴۵۰	۴۵۰	
سایر دارایی ها	۱۴	۸,۵۷۵	۹,۶۰۱	
جمع دارایی های غیر جاری		۳,۴۴۰,۱۸۳	۳,۲۹۵,۱۷۴	
دارایی های جاری				
پیش پرداخت ها	۱۵	۳۱,۰۳۱	۳,۵۱۰	
موجودی مواد و کالا	۱۶	۵۷۷	۴۲۵	
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۳	۱,۴۷۵,۳۲۵	۱,۲۴۳,۰۵۳	
موجودی نقد	۱۷	۴۴,۷۸۲	۲۲,۷۰۰	
دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش	۱۸	۵,۳۴۸	۵,۳۴۸	
جمع دارایی های جاری		۱,۵۵۲,۰۷۳	۱,۲۷۵,۰۳۶	
جمع دارایی ها		۴,۹۹۲,۲۵۶	۴,۵۷۰,۲۱۰	
حقوق مالکانه و بدهی ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۱۹	۴,۶۶۹,۸۰۳	۴,۶۶۹,۸۰۳	
زبان اثبات شده		(۲,۱۵۱,۳۴۱)	(۲,۱۰۶,۸۴۶)	
جمع حقوق مالکانه		۲,۵۱۸,۴۶۲	۲,۵۶۲,۹۵۷	
بدهی ها				
بدهی های غیر جاری	۲۱	۴۲۲,۶۲۲	۳۱۱,۱۴۲	
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان		۴۲۲,۶۲۲	۳۱۱,۱۴۲	
جمع بدهی های غیر جاری				
بدهی های جاری				
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۲۰	۱,۵۰۴,۶۶۵	۱,۳۶۴,۱۳۹	
مالیات پرداختنی	۲۲	۳۰,۶۷۴	۶۱,۰۰۰	
پیش دریافت ها	۲۳	۴۲۰,۸۳۳	۲۷۰,۹۷۲	
جمع بدهی های جاری		۱,۹۵۶,۱۷۲	۱,۶۹۶,۱۱۱	
جمع بدهی ها		۲,۳۷۸,۷۹۴	۲,۰۰۷,۲۵۳	
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		۴,۸۹۷,۲۵۶	۴,۵۷۰,۲۱۰	

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



شرکت توسعه و نگهداری اماکن ورزشی کشور (سهامی خاص)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

جمع کل	زیان انباشته	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۰۳۱,۴۸۶	(۱,۶۳۸,۳۱۷)	۴,۶۶۹,۸۰۳
(۴۵۳,۵۲۹)	(۴۵۳,۵۲۹)	—
(۱۵,۰۰۰)	(۱۵,۰۰۰)	—
۲,۵۶۲,۹۵۷	(۲,۱۰۶,۸۴۶)	۴,۶۶۹,۸۰۳
(۴۴,۴۹۵)	(۴۴,۴۹۵)	—
۲,۵۱۸,۴۶۲	(۲,۱۵۱,۳۴۱)	۴,۶۶۹,۸۰۳

مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹

(زیان) خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۳۹۹

اصلاح اشتباهات (یادداشت ۲۴)

مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰

(زیان) خالص سال ۱۴۰۰

مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



شرکت توسعه و نگهداری اماکن ورزشی کشور (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

تجدید ارائه شده	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	یادداشت
	میلیون ریال	میلیون ریال	
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی			
نقد حاصل از عملیات	۱۹۷,۵۷۴	۵۲,۲۳۸	۲۵
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۳۰,۳۲۶)	-	
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۱۶۷,۲۴۸	۵۲,۲۳۸	
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری			
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۱۲۱,۱۸۱)	(۶۶,۳۲۴)	
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	(۲۴,۱۰۵)	-	
جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۱۴۵,۲۸۶)	(۶۶,۳۲۴)	
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۲۱,۹۶۲	(۱۴,۰۸۵)	
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی			
جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	-	-	
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۲۱,۹۶۲	(۱۴,۰۸۵)	
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۲۲,۷۰۰	۳۵,۶۱۰	
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۱۲۰	۱,۱۷۵	
مانده موجودی نقد در پایان سال	۴۴,۷۸۲	۲۲,۷۰۰	

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



شرکت توسعه و نگهداری اماکن ورزشی کشور (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

هیات محترم وزیران در جلسه مورخ ۱۳۷۲/۷/۲۷ بنا به پیشنهاد شماره ۲۶۳۵۲/۱ مورخه ۱۳۷۲/۷/۲۳ سازمان تربیت بدنی جمهوری اسلامی ایران و به استناد تبصره ۲ ماده واحده قانون اجازه تاسیس باشگاه ورزشی و ورزشگاه توسط مردم با نظارت دولت مصوبه سال ۱۳۶۹، اساسنامه شرکت تجهیز و نگهداری تاسیسات ساختمانی ورزشی را مورد تصویب قرار داده و در نتیجه شرکت مذکور در تاریخ ۱۳۷۲/۱۲/۱۸ تحت شماره ۱۱۱۸۳۵ در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری تهران به ثبت رسیده است. ضمناً طبق مصوبه هیئت محترم وزیران به شماره ۲۸۰۹۲/۵۴۲۲۹ مورخ ۱۳۸۲/۱۰/۹ نام شرکت از شرکت تجهیز و نگهداری تاسیسات ساختمانی ورزشی به شرکت توسعه و نگهداری اماکن ورزشی کشور (سهامی خاص) تغییر یافت. اقامتگاه اصلی شرکت در تهران - بزرگراه آیت اله هاشمی رفسنجانی - مجموعه ورزشی انقلاب می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی

- موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۶ اساسنامه عبارت است از :
- (الف) - تعمیر و نگهداری ساختمانهای مورد استفاده
- (ب) - نگهداری اماکن ورزشی متعلق به شرکت
- (ج) - تولید تجهیزات ورزشی و فروش آنها در ایران و یا سایر کشورها
- (د) - اقدام به خرید یا تحصیل هر گونه اختراع و علامت تجاری یا پروانه و امتیاز و مانند آن که بطور مستقیم برای انجام امور شرکت مفید باشد.
- (ه) - به ثبت رساندن علامت تجاری و استفاده از علامت مذکور
- (و) - ایجاد مراکز تحقیقاتی فنی و علمی به منظور بهبود کمیت و کیفیت تولیدات موضوعات فوق
- (ز) - اقدام به تاسیس شرکت های فرعی (جانبی) یا مشارکت در سایر شرکت ها به منظور انجام وظایف فوق الذکر با رعایت قوانین و مقررات مربوطه
- (ح) - قبول نمایندگی های داخلی و خارجی
- (ط) - اقدام به سایر امور تولیدی، تجاری و تبلیغاتی که برای تحقق اهداف شرکت لازم است.
- ی - انجام هرگونه امور هتلداری و خدمات توریستی و اردوهای ورزشی در خصوص هتل شطرنج، المپیک و اردوگاه رامسر در راستای اهداف شرکت.
- ک - طراحی، ساخت و تجهیز اماکن ورزشی با ظرفیت دو هزارو پانصد نفر و بیشتر در راستای اهداف شرکت

۱-۳- تعداد کارکنان

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

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
نفر	نفر	
۶۵	۵۵	کارمندان رسمی و پیمانی
۲۴	۱۶	کارگران رسمی
۲۱۱	۲۱۵	کارکنان قراردادی و ساعتی
۱۷۹	۱۷۷	کارکنان طرحهای عمرانی
۲۹۸	۲۹۲	مشاغل کارگری
۷۷۷	۷۵۵	جمع

۱-۴- اصل ۴۴ قانون اساسی

به موجب نامه خصوصی سازی مورخ ۱۳۹۷/۰۳/۲۱، بانوجه به اینکه بخش اعظمی از فعالیت های شرکت، تصدی گرایانه می باشد نام شرکت از فهرست شرکتهای مشمول واگذاری خارج و سپس به موجب نامه سازمان خصوصی سازی مورخ ۱۳۹۷/۰۳/۲۱، مجموعه های فرهنگی ورزشی آزادی، انقلاب، شهید شبرودی، شهید کیانپور، شهید کشوری، اردوگاه تیم های ملی امام رضا (ع) رامسر و مجموعه های سوارکاری نوروزآباد و گنبد از فهرست موارد مشمول واگذاری خارج گردید. همچنین به موجب نامه ۵۸۳۰۵ مورخ ۱۳۹۸/۰۲/۲۹ وزیر محترم امور اقتصادی و دارایی، کلیه اموال و دارایی های مربوط به فعالیتهای غیر حاکمیتی و همچنین بنگاههای زیر مجموعه شرکت (شامل ۲۷ قلم)، در فهرست بنگاههای دولتی قابل واگذاری قرار گرفته است.

شرکت توسعه و نگهداری اماکن ورزشی کشور (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده :

۲-۱- استاندارد حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در دوره جاری لازم الاجرا شده است و بر صورت های مالی آثار یا اهمیتی داشته است:

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۴۲ اندازه گیری ارزش منصفانه، که الزامات آن در مورد کلیه صورت های مالی که دوره مالی آن ها از ابتدای سال ۱۴۰۰ 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، الزامات این استاندارد حسابداری در مواردی کاربرد دارد که دیگر استانداردهای حسابداری، اندازه گیری ارزش منصفانه یا افشاء درباره اندازه گیری ارزش منصفانه (و اندازه گیری بر ارزش منصفانه پس از کسر مخارج فروش، یا افشاء درباره آن اندازه گیری ها) را الزامی یا مجاز کرده است. براساس قضاوت شرکت با اعمال الزامات این استاندارد از تاریخ لازم الاجرا شدن آن، به طور کلی تأثیر قابل ملاحظه ای بر گزارشگری اقلام صورتهای مالی نخواهد داشت.

۲-۲- آثار احتمالی آتی با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح زیر است:

۲-۲-۱- استاندارد حسابداری ۱۶ با عنوان «آثار تغییر در نرخ ارز» در سال ۱۴۰۰ به تصویب رسیده است. الزامات آن در مورد کلیه صورت های مالی که دوره مالی آن از تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۱۰ و بعد از آن شروع می شود لازم الاجرا است. هدف این استاندارد تجویز چگونگی انعکاس معاملات ارزی و عملیات خارجی در صورت های مالی یک واحد تجاری و همچنین نحوه تسعیر صورت های مالی به واحد پول گزارشگری است. این استاندارد الزامات و رهنمودهایی را که در رابطه با این که از چه نوع ارزی برای تسعیر استفاده شود و آثار تغییر در نرخ ارز در صورتهای مالی چگونه منعکس شود را ارائه می دهد. با توجه به اینکه عملیات و فعالیت های شرکت ارتباط مستقیمی با نرخ ارز ندارد، در اعمال این استاندارد از تاریخ لازم الاجرا شدن آن، به طور کلی تأثیر قابل ملاحظه ای بر گزارشگری صورتهای مالی نخواهد داشت.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی

صورت های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده و موردی که مستلزم استفاده از ارزشهای جاری باشد، وجود نداشته است.

۳-۲- درآمد عملیاتی

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.
 ۳-۲-۲- درآمد ارائه خدمات در زمان ارائه خدمات شناسایی می گردد.
 ۳-۲-۳- درآمدهای ناشی از عضویت اشخاص در مجموعه های ورزشی، فروش بلیط و اجاره اماکن براساس قراردادهای مربوطه با اشخاص حقیقی و حقوقی به روش تعهدی شناسایی می شود.

۳-۳- تسعیر ارز

۳-۳-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در پایان دوره و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده بر حسب ارز اندازه گیری شده است با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ معامله تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
دریافتنی های ارزی	دلار	سامانه نیما ۲۳۶.۱۸۱ ریال	به دلیل در دسترس بودن
موجودی نقدی	دلار	سامانه نیما ۲۳۶.۱۸۱ ریال	به دلیل در دسترس بودن

۳-۴- دارایی های ثابت مشهود

۳-۴-۱- دارایی های ثابت مشهود پرمبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید 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- استهلاک دارایی های ثابت مشهود مشتمل بر دارائی های ناشی از اجاره سرمایه ای با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارائی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۱۵ و ۲۵ ساله	مستقیم
ماشین آلات	۶ و ۱۰ ساله	مستقیم
تاسیسات و جاه	۸ و ۱۰، ۱۵ و ۲۰ ساله و ۱۲٪	مستقیم / نزولی
وسایل نقلیه	۶ ساله	مستقیم
اثاثه و منمویات	۳ و ۵ و ۱۰ ساله	مستقیم
ابزارآلات	۱ ساله	مستقیم

شرکت توسعه و نگهداری اماکن ورزشی کشور (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۳-۴-۳- برای دارائیهای ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هریک از دارائیهای استهلاك پذیر به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیلی کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی مورد استفاده قرارنگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یادشده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا است. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۵- دارایی های نامشهود

۳-۵-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها 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- استهلاك دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
نرم افزارهای رایانه ای	۳ ساله	مستقیم

۳-۶- زیان کاهش ارزش دارایی های غیر جاری

۳-۶-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هر گونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۳-۶-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هر گونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، بطور سالانه انجام می شود.

۳-۶-۳- مبلغ بازیافتی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریانهای نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسکهای مختص دارایی که جریانهای نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است می باشد.

۳-۶-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۳-۶-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشیم، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلا فاصله در سود و زیان شناسایی می گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.

۳-۷- موجودی مواد و کالا

۳-۷-۱- موجودی مواد و کالا به «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» هریک از اقلام مشابه ارزشیابی می شود. در صورت فروزی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، تفاوت عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می شود:

روش مورد استفاده	میانگین موزون	قطعات یدکی و لوازم فنی
------------------	---------------	------------------------

۳-۸- دارائی غیر جاری نگهداری شده برای فروش

۳-۸-۱- دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) که مبلغ دفتری آنها، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر بازیافت می گردد، به عنوان «دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش» طبقه بندی می شود. این شرایط تنها زمانی احراز می شود که دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) جهت فروش فوری در وضعیت فعلی آن، فقط بر حسب شرایطی که برای فروش چنین دارایی هایی مرسوم و معمول است، آماده بوده و فروش آن بسیار محتمل باشد و سطح مناسبی از مدیریت، متعهد به اجرای طرح فروش دارایی های غیرجاری (مجموعه های واحد) باشد به گونه ای که انتظار رود شرایط تکمیل فروش طی یک سال از تاریخ طبقه بندی، به استثنای مواردی که خارج از حیطه اختیار مدیریت شرکت است، احراز گردد.

۳-۸-۲- دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) نگهداری شده برای فروش، به «اقل مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش» اندازه گیری می گردد.

شرکت توسعه و نگهداری اماکن ورزشی کشور (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۳-۹- ذخائر

ذخایر بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتا 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 انکاپذیر قابل برآورد باشد.

ذخایر در پایان هر دوره مالی 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.

۳-۹-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارگران رسمی و قراردادی معادل یک ماه آخرین حقوق ثابت و برای کارمندان رسمی معادل یک ماه آخرین حقوق ثابت و فوق العاده های مستمر، به ازاء هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود.

۳-۱۰- سرمایه گذاری ها

نحوه اندازه گیری	نوع سرمایه گذاری	
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری در اوراق بهادار	سرمایه گذاری بلند مدت
ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری سربع معامله در بازار	سرمایه گذاری جاری
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاری های جاری	
زمان شناخت در آمد	نوع سرمایه گذاری	
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	سایر سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها	سرمایه گذاری
در زمان تحقق سود تضمین شده (بانوجه به نرخ سود موثر)	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	سرمایه گذاری

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

۴-۱- قضاوت 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- شرکت فاقد هرگونه برآورد تاثیرگذار بر صورت های مالی است.

شرکت توسعه و نگهداری اماکن ورزشی کشور (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۶-۱- پهای تمام شده خدمات ارائه شده به شرح جدول زیر میباشد:

شرح	یادداشت	انقلاب	آزادی	شهری	کشوری	اسکی	نسب اسفلال	رانسر	سوارکاری	۱۴۰۰	۱۳۹۹
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
هزینه حقوق و دستمزد و مزایا	۶-۱-۱	۱۸۴,۸۸۸	۱۸۱,۱۰۷	۶۷,۹۶۹	۴۱,۰۷۵	۳۰,۱۰۹	-	۱۹,۲۹۳	۳۹,۰۵۷	۵۶۳,۴۹۸	۴۲۶,۳۳۵
سایر هزینه کارکنان		۲,۱۳۷	۱,۷۸۸	۶۲۹	۴۱۱	۳۷۰	-	۲۱۰	۳۸۸	۵,۹۲۳	۴,۵۵۲
هزینه آب برق گاز و سوخت		۱۹,۶۹۸	-	۳,۴۰۴	۱,۳۲۷	۱۲۲	-	۱۸۵	۱,۸۰۹	۲۶,۵۵۵	۱۳,۱۲۲
هزینه تعمیر جرمی ساختمان		۵۲۰	۶,۸۷۰	-	۲۱۳	-	-	۲۶۵	-	۷,۸۶۸	۷۹۷
هزینه تعمیر جرمی تاسیسات و ماشین آلات		۸۱۸	۶,۶۸۴	۶۳	۴۵	۷۷	-	۸۰۹	۶۴۳	۹,۱۳۹	۱,۹۸۰
هزینه اجاره زمین	۶-۱-۲	۱۵,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	۱۵,۰۰۰	۶۶,۴۹۶
هزینه ملزومات و بولت قرار		۴,۸۶۵	۱,۲۶۲	۴۱۱	۳۹۵	۳۸۸	-	۳۱۹	۱,۳۱۳	۸,۸۵۳	۱,۰۲۱
هزینه ابزار و لوازم فنی مصرفی		۴,۳۶۴	۵,۷۴۶	۱۳۲	۴۱۹	۵,۷۳۱	-	۳,۹۸۳	۲,۷۸۰	۲۳,۱۵۵	۹,۱۴۶
هزینه تعمیر جزئی و سوخت و سنگت نظیف		۶۶۴	۳۹۷	۱۹۳	۲۱۵	۲۶۷	-	۱۱۶	۱۳۴	۱,۹۸۶	۹۸۶
هزینه پست و تلفات و تلفن		۲۱۸	۱۱۵	۶۸	۴۳	۹	-	-	۱۳	۴۶۶	۴۴۳
هزینه آتش سوزی و تماشگران و تارکها		۹۲۸	۱,۲۲۴	۴۰۵	۴۷۸	۸۶۴	-	۴۳۶	۱,۴۳۵	۵,۷۷۰	۵,۴۷۳
هزینه آب و دما		۶۸۰	۱,۷۰۱	۱,۰۲۰	۴۴۶	۱۷	-	-	۶۱۴	۴,۴۷۸	۳,۳۱۳
هزینه خدمات کامپیوتری		۳,۹۷۹	۹۱۷	-	۱۰۸	-	-	-	۵۲	۵۰,۵۶	۱,۱۷۴
هزینه خرید خدمت حق مشاوره و کارشناسی		۲,۳۱۴	۴,۷۰۰	۲,۰۶۵	۲۱۳	۱,۲۸۴	-	۱,۹۶۰	۱,۹۶۳	۱۴,۴۹۹	۵,۷۷۵
هزینه استهلاک اموال		۱۱,۰۵۵	۶۶,۸۳۳	۴,۷۷۰	۳,۶۸۷	۶,۷۸۹	۷۰	۱۵۷	۳,۶۳۲	۱۶,۹۹۳	۸۸,۲۴۴
سایر اقلام		۶,۹۱۰	۴,۷۰۵	۱,۲۳۰	۱,۰۴۰	۷۱۶	-	۳۵۶	۴,۵۰۶	۱۹,۴۶۲	۳۶,۲۷۵
جمع کل		۲۵۹,۰۲۸	۲۸۴,۰۴۹	۸۲,۲۵۹	۵۰,۱۱۵	۴۶,۷۵۳	۷۰	۲۸,۰۸۹	۵۸,۳۳۹	۸۰۸,۷۰۲	۶۶۵,۱۴۲

۶-۱-۱- هزینه حقوق و دستمزد و مزایا شامل حقوق و مزایای پرسنل رسمی، قراردادی و پیمانی می باشد و افزایش آن ناشی از افزایش حقوق کارکنان قراردادی طبق قانون کار بوده است.

۶-۱-۲- کاهش هزینه اجاره زمین بابت درخواست از استان قدس رضوی مبنی بر بخشودگی اجاره دوران کرونا بوده است. (یادداشت ۴-۲۰۰)

۶-۲- مبلغ ۳۸۲,۲۹۵ میلیون ریال بابت هزینه های پرسنلی و اداری مراکز طرحهای عمرانی و فنی و مهندسی می باشد.

شرکت توسعه و نگهداری اماکن ورزشی کشور (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۷- هزینه های اداری و عمومی

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۲۷,۷۶۰	۲۹۸,۳۰۸	۷-۱
۳,۵۹۵	۲,۲۵۸	
۵,۸۹۴	۱۸,۸۸۰	۷-۲
۱,۹۶۷	۴,۹۹۱	
۱۲,۳۹۸	۱۶,۶۴۵	
۵,۱۱۴	۳۰,۰۰۰	
۲۹۶	۲۹۵	
۵۷۹	۲,۹۸۷	
۶۵۳	۷,۷۶۵	
۵,۸۱۱	۱۲,۱۳۸	۷-۳
۱,۶۲۳	۱۳,۳۵۳	۷-۴
۳۳,۹۰۵	۴۷,۸۴۱	
۲۹۹,۵۹۵	۴۵۵,۴۶۱	

حقوق و دستمزد و مزایا

استهلاک

کسب های غیر نقدی کارکنان و (سایر)

هزینه خدمات کامپیوتری

حق الزحمه کارشناسی و حق مشاوره

هزینه حق الزحمه حسابرسی

هزینه پست، تلگراف و تلفن

هزینه تعمیر وسائط نقلیه

هزینه پذیرائی مراسم و جشنها

هزینه اجاره خودرو

هزینه تعمیر جزئی ساختمان

سایر (اقلام زیر ۳۰۰ میلیون ریال)

۷-۱- افزایش حقوق و دستمزد و مزایا براساس قرارداد طبق مصوبه شورای عالی کار ۲۶ درصد و براساس رسمی طبق مصوبه هیأت وزیران ۲۵ درصد می باشد.

۷-۲- در سال ۱۳۹۹ به علت شیوع بیماری کرونا هیچ گونه مزایا به پرسنل پرداخت نگردید و در سال ۱۴۰۰ با بازگشایی برخی از اماکن ورزشی مزایا پرداخت گردیده است.

۷-۳- افزایش اجاره خودرو عمدتاً مربوط به افزایش نرخ اجاره تاکسیرانی می باشد.

۷-۴- افزایش مبلغ فوق ناشی از افزایش نرخ تورم بوده و همچنین بانوجه به شیوع بیماری کرونا، علی رغم فرسودگی تاسیسات و ساختمانهای شرکت و مجموعه های تابعه، هزینه های تعمیرات در سال ۱۳۹۹ صورت نپذیرفته است.

۸- هزینه های مالی

۱۳۹۹	۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۲	۵۹
۲۲	۵۹

هزینه تمیر و کارمزد خدمات بانکی

۹- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۳	۱۷,۳۹۴	۹-۱
۸۳۶	۱,۱۷۳	
۱,۱۷۵	۱۲۰	
۲۱,۱۱۳	۱۹,۸۴۸	
۵,۳۰۳	۸,۶۰۵	
۲۸,۴۵۰	۴۷,۱۴۰	

سود ناشی از فروش ضایعات

درآمد حاصل از اجاره سرفصلی واحدهای اردبیل

سود ناشی از تسعیر ارز

درآمد حاصل از اجاره فضا جهت نصب دکلهای و آنتن های سیستمهای مخابراتی و تلفن همراه

سایر

۹-۱- سود ناشی از فروش ضایعات مربوط به فروش ضایعات مجموعه آزادی و انقلاب می باشد.

شرکت توسعه و نگهداری اماکن ورزشی کشور (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۱۱- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)					
جمع	سایر	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز اشتراک گاز	حق امتیاز اشتراک آب	حق امتیاز خط تلفن ثابت
۲۸,۶۹۷	۱۱۸	۲,۶۶۳	۱۷۰	۲۵,۱۹۶	۵۵۰
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹	۲۸,۶۹۷	۱۱۸	۲,۶۶۳	۱۷۰	۲۵,۱۹۶
مانده در پایان سال ۱۳۹۹	۲۸,۶۹۷	۱۱۸	۲,۶۶۳	۱۷۰	۲۵,۱۹۶
افزایش	۲۴,۱۰۵	-	-	-	۲۴,۱۰۵
مانده در پایان سال ۱۴۰۰	۵۲,۸۰۲	۱۱۸	۲,۶۶۳	۱۷۰	۴۹,۳۰۱
استهلاک انباشته	۲,۴۲۱	-	۲,۴۲۱	-	-
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹	۲۴۲	-	۲۴۲	-	-
استهلاک	۲,۶۶۳	-	۲,۶۶۳	-	-
مانده در پایان سال ۱۳۹۹	۲,۶۶۳	-	۲,۶۶۳	-	-
استهلاک	۲,۶۶۳	-	۲,۶۶۳	-	-
مانده در پایان سال ۱۴۰۰	۲۶,۰۳۴	۱۱۸	-	۱۷۰	۲۵,۱۹۶
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹	۵۰,۱۳۹	۱۱۸	-	۱۷۰	۴۹,۳۰۱
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰	۵۰,۱۳۹	۱۱۸	-	۱۷۰	۴۹,۳۰۱

۱-۱۱- افزایش حق امتیاز اشتراک آب بابت افزایش انشعاب آب خام خریداری شده از سازمان آب و فاضلاب جهت مجموعه ورزشی انقلاب می باشد.

شرکت توسعه و نگهداری اماکن ورزشی کشور (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۱۲- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۳۹۹		۱۴۰۰	
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش اثبات شده	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۵۰	۴۵۰	-	۴۵۰
۴۵۰	۴۵۰	-	۴۵۰

سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

۱-۱۲- در سال مالی ۱۳۸۳ شرکت بر اساس تکلیف مجمع عمومی اقدام به خرید ۴۵۰ هزار سهم یک هزار ریالی شرکت پیشگوتان توسعه سرور نموده که معادل ۴۵ درصد کل سرمایه شرکت مزبور می باشد. لیکن شرکت هیچگونه نفوذ قابل ملاحظه ای در اعمال سیاستها و خط مشی عملکرد شرکت فوق ندارد. بنابراین برای شناسایی درآمد حاصل از این سرمایه گذاری از روش بهای تمام شده استفاده میکند.

۱۳- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

دریافتنی های کوتاه مدت:

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۳۹۹		۱۴۰۰	
خالص	خالص	کاهش ارزش	مانده
یادداشت			
۱۴,۵۸۰	۲۴,۵۰۱	-	۲۴,۵۰۱
۷۶,۲۱۶	۲۴,۴۲۹	-	۲۴,۴۲۹
-	۱۹,۸۲۴	-	۱۹,۸۲۴
-	۱۱۸,۱۵۸	-	۱۱۸,۱۵۸
-	۱۸۹,۹۷۷	-	۱۸۹,۹۷۷
-	۴۷,۷۹۰	-	۴۷,۷۹۰
۳۰,۱۹۳	-	-	-
۲۳۲,۸۶۵	۱۴۶,۹۴۲	-	۱۴۶,۹۴۲
۲۵۴,۸۵۴	۵۷۱,۶۲۱	-	۵۷۱,۶۲۱
(۲۵۴,۸۵۴)	(۵۷۱,۶۲۱)	-	(۵۷۱,۶۲۱)
-	-	-	-

تجاری

اسناد دریافتنی

سایر مشتریان
شرکت فرادید هنر (بهره بردار تابلوهای تبلیغات مجموعه انقلاب)
شرکت آبت (بهره بردار زمینهای تنیس مجموعه انقلاب)
شرکت تجارت جهان گستر (بهره بردار زمینهای تنیس مجموعه انقلاب)
شرکت نوند نای آسیا (بهره بردار زمینهای تنیس مجموعه انقلاب)
شرکت تله کابین دربند (بهره بردار بیست اسکی دیزین)
آقای حبیب جلالوند (بهره بردار اسکیت مجموعه انقلاب)
حمید رضا رنده دل جاوید (بهره بردار سائن بدنسازی آقایان مجموعه انقلاب)
سایر (اقلام زیر ۲۰/۰۰۰ میلیون ریال)

چکهای اجاره به سررسید سال آتی تهران شده با سرفصل پیش دریافتها (یادداشت ۲۲)

حسابهای دریافتنی

اشخاص وابسته

سایر مشتریان

اشخاص حقیقی - بهره برداران از مجموعه های ورزشی

اشخاص حقوقی

سازمانها و ارگانهای دولتی

خریداران واحد های پروژه کرمان و اردبیل

سایر

سایر دریافتنی ها

سایر اشخاص

سایر

جمع کل

شرکت توسعه و نگهداری اماکن ورزشی کشور (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۱۳-۱- کاهش ارزش شامل دریافتنی های تجاری است که به مبلغ ۷۲,۶۳۱ ریال (سال قبل ۷۲,۲۴۶ ریال) در شرکت کاهش ارزش یافته اند. کاهش ارزش شناسایی شده نشان دهنده تفاوت بین مبلغ دفتری دریافتنی های تجاری و ارزش فعلی عواید مورد انتظار تسویه است.

۱۳-۲- اقلام تشکیل دهنده حسابهای دریافتنی تجاری - اشخاص وابسته به شرح ذیل می باشد :

۱۴۰۰	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷۶,۶۳۴	۱۴۴,۳۰۰	فدراسیون شنا
۱۹۳,۷۴۶	۱۷۰,۲۲۱	فدراسیون تیر اندازی
۶۰,۹۱۵	۹۷,۶۵۳	فدراسیون کشتی
۳۷,۴۰۰	۳۴,۰۳۳	فدراسیون بسکتبال
۴۲,۶۱۲	۲۲,۵۹۷	فدراسیون وزنه برداری
۶۶,۵۹۰	۶۵,۱۲۹	کمیته ملی المپیک
۳۴,۶۶۱	۲۸,۹۹۱	فدراسیون تنیس روی میز
۴۴,۱۸۶	۳۶,۸۰۷	فدراسیون موتور سواری و اتومبیلرانی
۵۶,۹۰۴	۴۹,۶۴۳	فدراسیون قایقرانی
۶۴۰,۸۵۴	۳۹۸,۵۱۴	سایر
۱,۳۵۴,۴۹۲	۱,۰۴۷,۸۸۸	

۱۳-۲-۱- بدهی، فدراسیونهای فوق الذکر به مبلغ ۱,۳۵۴ میلیارد ریال بابت استفاده از اماکن ورزشی مجموعه های تحت پوشش شرکت براساس قرارداد منعقد فی مابین می باشد. در سالهای قبل سازمان تربیت بدنی وقت مستقیماً بدهی فدراسیونها را از بودجه آنها کسر و به حساب درآمدی شرکت واریز می نموده است که در سنوات اخیر روال فوق با توجه به نظر دستگاههای نظارتی تغییر نموده و کلیه وجوه به حساب خود فدراسیونها واریز میگردد که فدراسیونها نسبت به پرداخت دیون خود علیرغم پیگیریهای مکرر شرکت توسعه جهت وصول مطالبات امتناع نموده اند.

۱۳-۳- اقلام تشکیل دهنده حسابهای دریافتنی تجاری - اشخاص حقوقی به شرح ذیل می باشد :

۱۴۰۰	۱۳۹۹	مانده	کاهش ارزش	خالص	خالص
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶,۷۶۲	(۴,۷۳۳)	۲,۰۲۹	۸,۸۹۵	شرکت پردیس طلوع هشتی (بهره بردار ورزشهای آبی مجموعه انقلاب)	
۱۲,۹۱۵	-	۱۲,۹۱۵	۸,۳۸۱	شرکت تله کابین دربند سر (بهره بردار پیستهای مجموعه اسکی)	
۵,۰۵۶	(۱,۱۷۸)	۳,۸۷۸	۱۰,۳۳۷	شرکت آبت (بهره بردار زمینهای تنیس مجموعه انقلاب)	
۳,۱۵۶	(۳,۱۵۶)	-	-	شرکت کیان گستر شفق (بهره بردار سالن بولینگ مجموعه انقلاب)	
۳,۰۲۱	-	۳,۰۲۱	-	شرکت تیات ساز اند (بهره بردار سالنهای چند منظوره مجموعه انقلاب)	
۵,۲۷۷	(۵,۲۷۷)	-	-	شرکت سی نگین پرشیا (بهره بردار استخر آقایان مجموعه انقلاب)	
-	-	-	۲۳,۲۹۱	شرکت کوثر صادق سبز (هتل المپیک مجموعه آزادی)	
-	-	-	۲۴,۲۷۴	شرکت فرادید هنر امروز (بهره بردار تالارهای تبلیغاتی مجموعه انقلاب)	
۲۰,۱۴۴	(۹,۱۲۰)	۱۱,۰۲۴	۱۷,۷۷۲	سایر	
۵۶,۳۳۱	(۲۳,۴۶۴)	۳۲,۸۶۷	۹۲,۸۵۰		

شرکت توسعه و نگهداری اماکن ورزشی کشور (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۱۳-۴- ارقام تشکیل دهنده سایر دریافتنی ها اشخاص به شرح ذیل می باشد :

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۴,۷۷۴	۴,۷۷۴	۱۳-۴-۱	شهرداری تهران
۳۱,۰۹۸	۳۱,۰۹۸	۱۳-۴-۲	شهرداری منطقه ۲۲ تهران
۳۵,۸۷۲	۳۵,۸۷۲		

۱۳-۴-۱- مطالبات مزبور بابت مابه التفاوت ارزش کارشناسی زمین واگذار شده مجموعه ورزشی انقلاب به شهرداری تهران و تحویل مجموعه ورزشی کیکائیان شیروودی می باشد.

۱۳-۴-۲- مطالبات مزبور بابت اراضی واگذار شده مجموعه آزادی به شهرداری جهت ایستگاه قطار شهری (مترو) می باشد.

۱۴- سایر دارایی ها

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹,۶۰۱	۸,۵۷۵	سپرده نزد خزانه
۹,۶۰۱	۸,۵۷۵	

۱۴-۱- سایر داراییها ، بابت وجوه سپرده شده نزد خزانه بابت سپرده های حسن انجام کار ، بیمه و مزایده و مناقصه مکسوره از پیمانکاران می باشد.

شرکت توسعه و نگهداری اماکن ورزشی کشور (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۱۵- پیش پرداختها

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۵۱۰	۳۱,۰۳۱	۱۵-۱
۳,۵۱۰	۳۱,۰۳۱	

پیش پرداخت هزینه های جاری

۱۵-۱- پیش پرداخت ۳۰,۰۰۰ میلیون ریالی بابت فضای سبز مجموعه آزادی به شرکت اقلیم خاک اسکان می باشد.

۱۶- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۹	۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۴۲۵	۵۷۷
۴۲۵	۵۷۷

قطعات یدکی و لوازم فنی

۱۶-۱- قطعات یدکی و لوازم فنی و سایر اقلام مصرفی مربوط به مجموعه ورزشی انقلاب میباشد.

۱۷- موجودی نقد

۱۳۹۹	۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۹,۶۱۵	۴۱,۵۷۷
۱۱۰	۱۰۸
۲,۹۷۵	۳,۰۹۷
۲۲,۷۰۰	۴۴,۷۸۲

موجودی نزد بانکها - ریالی

موجودی صندوق - ریال

موجودی صندوق - ارز (۱۲,۴۱۵ دلار)

شرکت توسعه و نگهداری اماکن ورزشی کشور (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۱۸- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

۱۳۹۹	۱۴۰۰	متراژ پروژه
میلیون ریال	میلیون ریال	متر مربع
۳,۷۲۵	۳,۷۲۵	۱,۳۸۴
۱,۶۲۳	۱,۶۲۳	۲۵۷/۹۲
۵,۳۴۸	۵,۳۴۸	

پروژه کرمان (تعداد ۱۷ واحد تجاری ، اداری با پارکینگ و انباری)

پروژه اردبیل (تعداد ۵ باب واحد اداری بابارکینگ و انباری)

۱۸-۱- از سال ۷۹ بنا به پیشنهاد هیئت مدیره محترم وقت شرکت با توجه به اساسنامه مربوطه اقدام به ساخت پاساژ در استانهای کرمان و اردبیل نموده است . قسمتی از پروژه های فوق در سنوات گذشته به فروش رفته و الباقی پروژه ها در اختیار شرکت بوده و جهت فروش به متقاضیان در این سرفصل منظور گردیده است.

۱۹- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ مبلغ ۴,۶۶۹,۸۰۳ میلیون ریال شامل ۴۶۶,۹۸۰,۳۰۰ سهم ده هزار ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد که طی صورتجلسه مجمع عمومی ۱۳۹۷/۲/۲۹ به تالیف وزیران عضو مجمع عمومی رسیده است. همچنین صد در صد سهام متعلق به دولت جمهوری اسلامی ایران می باشد .

شرکت توسعه و نگهداری اماکن ورزشی کشور (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۲۰- پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها

پرداختی های کوتاه مدت:

یادداشت	۱۴۰۰	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	
تجاری		
حسابهای پرداختی		
معارضین زمین مجموعه آزادی	۸۹,۳۲۹	۸۹,۹۵۳
شهرداری تهران	۱۳۷,۸۷۶	۱۳۷,۸۷۶
سایر	۴۸,۱۲۱	۴۲,۱۳۲
	۲۷۵,۳۲۶	۲۶۹,۹۶۱
سایر پرداختی ها		
سپرده بیمه پیمانکاران	۳,۹۹۶	۳,۵۱۱
سپرده حسن انجام کار و تعهدات پیمانکاران	۲۳,۲۶۴	۱۵,۰۱۱
ذخیره بازخرید مرخصی کارکنان	۹۹,۳۰۸	۶۷,۹۴۲
تعاونی اعتبار کارکنان شرکت توسعه	۹,۱۵۶	-
آستان قدس رضوی (بابت حق مالکانه بخشی از فروش مجموعه انقلاب به شهرداری)	۱۰۲,۸۴۷	۱۰۲,۸۴۷
شرکت آب و فاضلاب تهران	۹۹,۹۳۹	۲۲,۹۹۲
شرکت گاز تهران	۳,۸۴۷	-
سازمان تامین اجتماعی - حق بیمه پرداختی کارکنان	۱۷,۹۹۱	۴۸,۱۲۶
مالیات و عوارض بر ارزش افزوده	۷۳۳,۴۵۹	۷۲۶,۹۶۱
سایر	۱۳۵,۵۳۲	۱۰۶,۷۸۸
	۱,۲۲۹,۳۳۹	۱,۰۹۴,۱۷۸
	۱,۵۰۴,۶۶۵	۱,۳۶۴,۱۳۹

۲۰-۱- عمده مبلغ مزبور مربوط به معارضین زمین مجموعه آزادی می باشد که به استناد حکم دادگاه توقف اجرای رای شده است.

۲۰-۲- مانده بدهی مزبور به شهرداری تهران بابت عوارض مشاغل مجموعه های شیرودی، کشوری، انقلاب، آزادی و سوارکاری نوروز آباد از سال ۱۳۷۳ می باشد.

۲۰-۳- مبلغ ۷۳۳,۴۵۹ میلیون ریال بابت مالیات بر ارزش افزوده سالهای ۸۷ لغایت سال ۹۹ می باشد که به استناد رای دریافتی از هیئت حل اختلاف مالیاتی قسمت عمده مبلغ فوق به نفع شرکت تعدیل گردیده، لذا مبلغ بدهی نهایی از سوی سازمان امور مالیاتی در دست بررسی بوده و تعیین تکلیف مبلغ بدهی منوط به ارسال برگ قطعی از سوی سازمان مالیاتی می باشد.

۲۰-۴- حسب تصویب نامه هیئت وزیران به شماره ۲۶۵۶۸/ت/۳۶۹۴۶ مورخ ۱۳۸۶/۰۲/۲۴ مقرر شد به منظور طرح مصوب عمرانی شهرداری تهران (تعریض بزرگراه کردستان- تپاش) قسمتی از مجموعه ورزشی انقلاب به شهرداری تهران واگذار گردد. مضافا اینکه آستان قدس طی نامه شماره مورخ درخواست پرداخت مطالبات عرصه موقوفاتی تحت تصرف (باشگاه تنیس استقلال و مجموعه ورزشی انقلاب) جمعا به مبلغ ۲۲۲,۲۳۵ میلیون ریال که در این خصوص مبلغ ۱۵,۰۰۰ میلیون ریال به صورت علی الحساب پرداخت شده است و شرکت درخواست بخشودگی اجاره سال های ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ بدلیل شیوع کرونا و مصوبات ستاد کرونا نموده است. توضیح اینکه آستان قدس رضوی تقاضای مطالبه اجرت المثل اموال را از شعبه ۸ مجتمع قضایی شهید بهشتی نموده که قرار رسیدگی ۱۴۰۱/۰۵/۰۲ تعیین شده است.

شرکت توسعه و نگهداری اماکن ورزشی کشور (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۲۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۲۹,۲۱۹	۳۱۱,۱۴۲		مانده در ابتدای سال
(۷,۲۵۰)	(۷,۰۶۱)		پرداخت شده طی سال
(۱,۲۷۲)	(۱,۲۶۴)		اصلاح و انتقال کارکنان
۹۰,۴۴۵	۱۱۹,۸۰۵	۲۱-۱	ذخیره تامین شده
۳۱۱,۱۴۲	۴۲۲,۶۲۲		مانده در پایان سال

۲۱-۱- افزایش ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان شرکت به استناد بخشنامه شماره ۶۲۰۰۷ سازمان برنامه و بودجه کشور درخصوص افزایش ۵۰ درصد امتیازات فصل دهم قانون مدیریت خدمات کشوری می باشد.