

شماره: ۱۴۰۲/۱۳۷۲۹

تاریخ: ۱۴۰۲/۰۵/۲۶

پیوست: دارد

بسمه تعالی



سازمان حسابرسی



جمهوری اسلامی ایران
وزارت امور اقتصادی و دارایی



هیأت مدیره محترم

شرکت توسعه و نگهداری اماکن ورزشی کشور (سهامی خاص)

با سلام و احترام،

پیرو قرارداد شماره ۱۴۰۱۱۹۳۷۱ مورخ ۷ دی ۱۴۰۱ به پیوست دو جلد گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی به انضمام صورتهای مالی مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ آن شرکت ارسال می گردد. خواهشمند است رسید آنرا اعلام فرمائید.

و من... التوفیق

فریبرز فرزادفر
عضو هیأت عامل

بهرام شیرزاد
مدیر فنی حسابرسی



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت توسعه و نگهداری اماکن ورزشی کشور (سهامی خاص)

به انضمام صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

سازمان حسابرسی

شرکت توسعه و نگهداری اماکن ورزشی کشور (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	(۱) الی (۸)
صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی	۱ الی ۲۹
پیوست یک - مقایسه بودجه و عملکرد	۳۰

سازمان حسابرسی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت توسعه و نگهداری اماکن ورزشی کشور (سهامی خاص)

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهار نظر مشروط

۱- صورتهای مالی شرکت توسعه و نگهداری اماکن ورزشی کشور (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه، و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۸، توسط این سازمان، حسابرسی شده است. به نظر این سازمان، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۲ و ۳ و به استثنای آثار احتمالی مورد مندرج در بند ۴، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت توسعه و نگهداری اماکن ورزشی کشور (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ 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 منصفانه نشان می‌دهد.

مبانی اظهار نظر مشروط

۲- سرفصل درآمدهای عملیاتی شامل ۶ میلیارد ریال درآمد ۲/۵ درصد حق مدیریت طرح تملک دارایی سرمایه‌ای می‌باشد که مبلغ ۶۷ میلیارد ریال کمتر در حسابها شناسایی گردیده است (یادداشت توضیحی ۵). بنابراین در صورت اصلاح حسابها از این بابت، سرفصلهای دریافتنیهای تجاری و درآمد عملیاتی هر یک به مبلغ ۶۷ میلیارد ریال افزایش خواهند یافت. همچنین بخشی از درآمد حاصل از اجاره اماکن ورزشی به فدراسیون‌ها (اشخاص وابسته) شناسایی نگردیده است. لیکن به دلیل فقدان اطلاعات کافی تعیین مبلغ آن در شرایط حاضر برای این سازمان امکانپذیر نمی‌باشد.

۳- طبق برگه‌های تشخیص و قطعی صادره، مالیات عملکرد سالهای ۱۳۹۷ لغایت ۱۴۰۰ شرکت جمعاً به مبلغ ۴۷۲ میلیارد ریال بیش از بدهی ثبت شده در حسابها مطالبه گردیده است (یادداشت توضیحی ۲۲). همچنین بابت مالیات عملکرد سال مورد گزارش به دلیل زیان ابرازی بدهی مالیاتی در حسابها منظور نگردیده است. باتوجه به مراتب فوق و سوابق مالیاتی شرکت احتساب بدهی مالیاتی بیشتر ضروریست، لیکن تعیین میزان قطعی آن منوط به اعلام نظرنهایی از سوی اداره امور مالیاتی مربوط می‌باشد. مضافاً بابت مالیات عملکرد سالهای ۱۳۹۷ و ۱۳۹۹ مبلغ ۲۴۰ میلیارد ریال بدون توجه به ماهیت سنواتی آن به عنوان هزینه‌های دوره تلقی شده است. در صورت اصلاح صورتهای مالی از این بابت زیان سال جاری و زیان انباشته ابتدای سال به ترتیب به میزان مبلغ فوق کاهش و افزایش خواهد یافت.

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

۴- پاسخ تائیدیه‌های درخواستی در ارتباط با دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها به مبلغ ۲۴۰۸ میلیارد ریال (عمدتاً فدراسیون‌های ورزشی) و پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها به مبلغ ۲۶۰ میلیارد ریال دریافت نگردیده است (یادداشت‌های توضیحی ۱۳ و ۲۰). همچنین این سازمان نتوانسته است از طریق اجرای سایر روشهای حسابرسی آثار احتمالی ناشی از موارد فوق که بر صورتهای مالی ضرورت می‌یافت را تعیین کند.

۵- حسابرسی این سازمان طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های سازمان طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس در صورتهای مالی توصیف شده است. این سازمان طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای سازمان حسابرسی، مستقل از شرکت توسعه و نگهداری اماکن ورزشی کشور (سهامی خاص) و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این سازمان اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر مشروط، کافی و مناسب است.

تأکید بر مطلب خاص

۶- **ابهام نسبت به پیامدهای آتی دعاوی حقوقی**
توجه مجمع عمومی صاحبان سهام را به یادداشت‌های توضیحی ۳-۲۰، ۱-۲-۲۷ الی ۳-۲-۲۷ صورتهای مالی جلب می‌نماید که در آن، ابهام مربوط به دعاوی حقوقی توصیف شده است. مفاد این بند، بر اظهارنظر این سازمان تأثیری نداشته است.

۷- پوشش بیمه ای دارایی های ثابت

دارایی های ثابت مشهود شرکت به بهای تمام شده ۵۳۳۵ میلیارد ریال و مبلغ دفتری ۲۷۴۳ میلیارد ریال به ارزش ۲۶۰۶ میلیون ریال از پوشش بیمه‌ای برخوردار است (یادداشت توضیحی ۱-۱۰). در این خصوص نظر مجمع عمومی صاحبان سهام را به مفاد آئین‌نامه اجرایی بند "چ" ماده ۱۳ قانون مدیریت بحران کشور مصوب مرداد ۱۳۹۸ (تصویب نامه ۱۱۹۵۱۹/ت ۵۸۰۱۵ هـ مورخ ۲۰ دی ۱۳۹۹ هیأت وزیران) جلب می‌نماید. مفاد این بند، بر اظهارنظر این سازمان تأثیری نداشته است.

۸- عرصه و عیان مجموعه ورزشی آزادی و انقلاب

به موجب تصویب نامه کمیسیون موضوع اصل ۱۳۸ قانون اساسی مورخ ۲۴ بهمن ۱۴۰۱ حق بهره‌برداری و مالکیت عرصه و عیان مجموعه ورزشی آزادی و مجموعه ورزشی انقلاب از شرکت به وزارت ورزش و جوانان واگذار گردیده لیکن اقدامات عملی جهت واگذاری تا کنون صورت نگرفته است (یادداشت توضیحی ۷-۱۰). مفاد این بند، بر اظهارنظر این سازمان تأثیری نداشته است.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت توسعه و نگهداری اماکن ورزشی کشور (سهامی خاص)

مسئولیت‌های هیأت مدیره در قبال صورت‌های مالی

۹- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورت‌های مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره شرکت است. در تهیه صورت‌های مالی، هیئت مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا هیچ راهکار واقع‌بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس و بازرس در حسابرسی صورت‌های مالی

۱۰- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت‌های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس که شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که بطور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف بااهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت توسعه و نگهداری اماکن ورزشی کشور (سهامی خاص)

- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب‌شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت بازماند.
 - کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی، شامل موارد افشا، و این که آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی، به گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارزش منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.
 - افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.
- همچنین این سازمان به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد 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.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر وظایف بازرس قانونی

۱۱ - گزارش تطبیق عملیات شرکت با بودجه اصلاحی مصوب که طی صورتجلسه مورخ ۲۷ مهر ۱۴۰۱ به امضای تمامی اعضای مجمع عمومی رسیده است، باتوجه به اهداف کمی، برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱، که در اجرای ماده ۲ قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت و اصلاحیه بعدی آن و جزء ۳-۱ بند ل تبصره ۲ قانون بودجه سال ۱۴۰۱، مندرج در صفحه ۳۰ تهیه شده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. دراین خصوص، ضمن جلب توجه به انحرافات موجود، عدم دستیابی به اهداف کمی و همچنین عدم ارائه گزارش تطبیق یاد شده در سطح تفصیلی، 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 هیئت‌مدیره باشد، جلب نگردیده است.



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

۱۲- موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در قانون بودجه، قانون برنامه ششم توسعه و سایر قوانین و مقررات به شرح زیر است:

ردیف	شماره ماده یا بند	شرح عدم رعایت
قانون بودجه سال ۱۴۰۱ کل کشور و ضوابط اجرایی آن:		
۱-	جزء (یک) بند (هـ) تبصره ۲	ثبت و بروزرسانی اطلاعات شرکت، نظیر بودجه و صورتهای مالی و گزارشهای عملکردی در سامانه یکپارچه اطلاعات شرکتهای دولتی و نهادهای عمومی غیردولتی مستقر در وزارت امور اقتصاد و دارایی.
۲-	جزء (۸) بند (ل) تبصره ۲	اقدامات لازم در خصوص نتایج حسابرسی عملیاتی و ارایه گزارش اقدامات در اولین جلسه مجامع عمومی توسط هیات مدیره.
۳-	جزء (۳) بند (م) تبصره ۲	تصویب صورت های مالی سال ۱۴۰۰ حداکثر تا پایان مرداد ماه ۱۴۰۱ توسط مجمع عمومی.
۴-	بند (ج) تبصره ۲۰	اعطای مجوز هر نوع استخدام و بکارگیری نیرو پس از تامین اعتبارات مورد نیاز و اخذ مجوز مکتوب از سازمان برنامه و بودجه کشور.
قانون برنامه پنجساله ششم توسعه:		
۵-	بند (الف) ماده (۵)	عملیاتی نمودن چرخه مدیریت بهرهوری با هماهنگی سازمان ملی بهرهوری ایران و ارائه گزارش سالانه به سازمان مذکور.
۶-	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 ساختمانها و وسایط نقلیه.

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

ردیف	شماره ماده یا بند	شرح عدم رعایت
آئین نامه انتظام بخشی شرکتهای دولتی		
۷-	ماده ۲۰	مبنی بر درج عملکرد سالانه بودجه شرکت براساس صورتهای مالی مصوب و ارقام و مبالغ مندرج در گزارش تطبیق عملکرد با بودجه مصوب در "سامانه جامع بودجه" حداکثر تا پانزدهم شهریور ماه.
۸-	ماده ۳۰	ایجاد ساز و کارهای نظام پایش (کنترل) داخلی و ارزیابی عملکرد و ارائه گزارش مربوط به مجمع عمومی.
۹-	ماده ۳۶	ثبت تمامی صورتجلسات مجامع عمومی در اداره ثبت شرکتهای.
دستورالعمل حاکمیت شرکتی در شرکتهای دولتی		
۱۰-	ماده ۳	تشکیل "کمیته حسابرسی" تحت نظر هیات مدیره و نظارت ادواری عملکرد آن.
۱۳-	موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر می باشد:	
۱-۱۳-	مفاد ماده ۱۰۶ اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر ثبت صورتجلسه مجمع عمومی مورخ ۱۴۰۱/۰۸/۱۰ در مرجع ثبت شرکت ها.	
۲-۱۳-	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).	

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

- ۱۳-۳- اقدامات شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۱۰ آبان ۱۴۰۱ صاحبان سهام درخصوص موارد مندرج در بندهای ۲ الی ۴، ۶، ۱۲ (ردیفهای ۵ و ۶)، ۱-۱۳، ۲-۱۳ و موارد مشروحه زیر به نتیجه قطعی نرسیده است:
- ۱- 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.
- ۲- تعیین تکلیف طلب از شهرداری منطقه ۲۲ تهران بابت واگذاری ۱۵۰ هزار مترمربع زمین مجموعه ورزشی آزادی.
- ۳- 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.
- ۴- پیگیری اقدامات حقوقی درخصوص رفع معارض بخشی از زمینهای آزادی و شمشک و ساخت مجموعه هاکی روی یخ توسط شرکت کیا افروز.
- ۵- ظرفیت سنجی کلیه اماکن ورزشی و تهیه گزارش کارکرد ماهانه و سالانه اماکن ورزشی.
- ۶- انعقاد قرارداد یا تفاهم نامه با نهاد نظامی که بخشی از اراضی مجموعه انقلاب را تصرف نموده است.
- ۷- 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.
- ۸- ارائه گزارش و پیشنهاد هیئت مدیره درخصوص چگونگی بازسازی و بهره برداری از هتل ۹ طبقه (هتل ورزش) به مجمع عمومی و استفاده مطلوب از ظرفیت کاری و اصلاح ساختار نیروی انسانی و عملیاتی شرکت ظرف مدت ۳ ماه.
- ۱۴- طبق یادداشت توضیحی ۱-۱-۲۶ 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)

۱۵- گزارش هیئت مدیره، درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و بند ۷ ماده ۱۵ اساسنامه که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. باتوجه به رسیدگیهای انجام شده و با در نظر گرفتن موارد مندرج در بندهای ۲ و ۳ مبانی اظهار نظر مشروط، 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 عامل باشد، جلب نگردیده است.

سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۶- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این سازمان مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، "به استثنای پایش پیوسته تعاملات با خطر بالا، تهیه نرم افزارهای لازم به منظور تسهیل در دسترسی سریع به اطلاعات مورد نیاز، اخذ تاییدیه صلاحیت عمومی مسئول مبارزه با پولشویی از مراجع ذیربط، تهیه پیش نویس دستورالعمل های لازم برای اجرای قانون و ارسال به دبیرخانه و ابلاغ آن به تمامی کارکنان، تهیه برنامه سالانه اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و پایش ماهانه میزان اجرای آن و طبقه بندی خطر تعاملات کاری ارباب رجوع"، این سازمان به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یادشده، برخورد نکرده است.

سازمان حسابرسی

۲۱ مرداد ۱۴۰۲

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 ۱۴۰۱

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 ۱۴۰۱ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

صورت سود و زیان

۳

صورت وضعیت مالی

۴

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

۵

صورت جریان های نقدی

۶ الی ۲۹

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

۳۰

سایر اطلاعات - مقایسه بودجه و عملکرد

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۵/۱۵ به تایید هیأت مدیره رسیده است.

امضاء

سمت

اعضای هیأت مدیره

مهیار عسگریان

سعید ابوالفتحی

غلامعلی محمدعلیپور

محمد اسفندیارپور

مهدی خطیبی

عضو هیأت مدیره و سرپرست

عضو هیأت مدیره و معاون فنی مهندسی

عضو هیأت مدیره

عضو هیأت مدیره

عضو هیأت مدیره



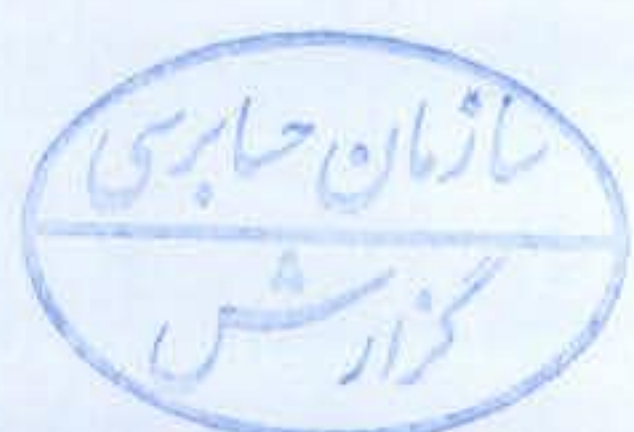
شرکت توسعه و نگهداری اماکن ورزشی کشور (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۵۵۴,۸۸۲	۲,۹۸۱,۲۳۵	۵ درآمدهای عملیاتی
(۱,۱۹۰,۹۹۷)	(۲,۰۸۸,۸۷۶)	۶ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۳۶۳,۸۸۵	۸۹۲,۳۵۸	سود ناخالص
(۴۵۵,۴۶۱)	(۱,۱۲۳,۶۷۳)	۷ هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۹۱,۵۷۶)	(۲۳۱,۳۱۵)	زیان عملیاتی
(۵۹)	(۲۵)	۸ هزینه های مالی
۴۷,۱۴۰	۷۰,۰۷۹	۹ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۴۴,۴۹۵)	(۱۶۱,۲۶۱)	زیان خالص

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 ۱۴۰۱

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال		
			دارایی های غیر جاری
۳,۲۸۱,۰۱۹	۳,۲۷۳,۵۸۶	۱۰	دارایی های ثابت مشهود
۵۰,۱۳۹	۵۰,۱۳۹	۱۱	دارایی های نا مشهود
۴۵۰	۴۵۰	۱۲	سرمایه گذاری های بلند مدت
۸,۵۷۵	۸,۵۷۵	۱۴	سایر دارایی ها
۳,۳۴۰,۱۸۳	۳,۳۳۲,۷۵۰		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۳۱,۰۳۱	۱۴۳,۵۲۲	۱۵	پیش پرداخت ها
۵۷۷	۳۲۵	۱۶	موجودی مواد و کالا
۱,۴۷۵,۳۳۵	۲,۲۷۲,۲۸۰	۱۳	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۴۴,۷۸۲	۶۸,۱۹۷	۱۷	موجودی نقد
۱,۵۵۱,۷۲۵	۲,۴۸۴,۳۲۴		
۵,۳۴۸	۵,۳۴۸	۱۸	دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
۱,۵۵۷,۰۷۳	۲,۴۸۹,۶۷۲		جمع دارایی های جاری
۴,۸۹۷,۲۵۶	۵,۸۲۲,۴۲۱		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۴,۶۶۹,۸۰۳	۴,۶۶۹,۸۰۳	۱۹	سرمایه
(۲,۱۵۱,۳۴۱)	(۲,۳۱۲,۶۰۱)		زیان انباشته
۲,۵۱۸,۴۶۲	۲,۳۵۷,۲۰۲		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۴۲۲,۶۲۲	۶۱۹,۸۲۳	۲۱	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۴۲۲,۶۲۲	۶۱۹,۸۲۳		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۱,۵۰۴,۶۶۵	۱,۶۳۶,۴۶۶	۲۰	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۳۰,۶۷۴	۲۶۸,۶۸۷	۲۲	مالیات پرداختنی
۴۲۰,۸۳۳	۹۴۰,۲۴۴	۲۳	پیش دریافت ها
۱,۹۵۶,۱۷۲	۲,۸۴۵,۳۹۷		جمع بدهی های جاری
۲,۳۷۸,۷۹۴	۳,۴۶۵,۲۱۹		جمع بدهی ها
۴,۸۹۷,۲۵۶	۵,۸۲۲,۴۲۱		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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 ۱۴۰۱

جمع	زیان انباشته	سرمایه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۵۶۲,۹۵۷	(۲,۱۰۶,۸۴۶)	۴,۶۶۹,۸۰۳	مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ *
			تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰
(۴۴,۴۹۵)	(۴۴,۴۹۵)	—	(زیان) خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۴۰۰ *
۲,۵۱۸,۴۶۲	(۲,۱۵۱,۳۴۱)	۴,۶۶۹,۸۰۳	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
			تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی ۱۴۰۱
(۱۶۱,۲۶۱)	(۱۶۱,۲۶۱)	—	(زیان) خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۴۰۱
۲,۳۵۷,۲۰۲	(۲,۳۱۲,۶۰۱)	۴,۶۶۹,۸۰۳	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

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 ۱۴۰۱

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی		
۱۹۷,۵۷۴	۱۳۲,۴۵۰	۲۴ نقد حاصل از عملیات
(۳۰,۳۲۶)	(۲,۰۷۰)	۲۲ پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۱۶۷,۲۴۸	۱۳۰,۳۸۰	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
(۱۲۱,۱۸۱)	(۱۰۹,۸۶۲)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۲۴,۱۰۵)	—	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
(۱۴۵,۲۸۶)	(۱۰۹,۸۶۲)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۲۱,۹۶۲	۲۰,۵۱۸	خالص افزایش در موجودی نقد
۲۲,۷۰۰	۴۴,۷۸۲	مانده موجودی نقد در ابتدای دوره
۱۲۰	۲,۸۹۸	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۴۴,۷۸۲	۶۸,۱۹۷	مانده موجودی نقد در پایان دوره

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 ۱۴۰۱

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

هیات محترم وزیران در جلسه مورخ ۱۳۷۳/۷/۲۷ بنا به پیشنهاد شماره ۲۶۳۵۲/۱ مورخه ۱۳۷۳/۷/۲۳ سازمان تربیت بدنی جمهوری اسلامی ایران و به استناد تبصره ۲ ما باشگاه ورزشی و ورزشگاه توسط مردم با نظارت دولت مصوبه سال ۱۳۶۹، اساسنامه شرکت تجهیز و نگهداری تأسیسات ساختمانهای ورزشی را مورد تصویب قرار داده و د ۱۳۷۳/۱۲/۱۸ تحت شماره ۱۱۱۸۳۵ در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری تهران به ثبت رسیده است. ضمناً طبق مصوبه هیئت محترم وزیران به شماره ۵۴۲۲۹/ت۹۲ از شرکت تجهیز و نگهداری تأسیسات ساختمانهای ورزشی به شرکت توسعه و نگهداری اماکن ورزشی کشور (سهامی خاص) تغییر یافت. اقامتگاه اصلی شرکت در تهران - رفسنجان - 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 علائم تجاری یا پروانه و امتیاز و مانند آن که بطور مستقیم برای انجام امور شرکت مفید باشد.

ه) - به ثبت رساندن علائم تجاری و استفاده از علائم مذکور

و) - ایجاد مراکز تحقیقاتی فنی و علمی به منظور بهبود کمیت و کیفیت تولیدات موضوعات فوق

ز) - اقدام به تأسیس 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 هزار و پانصد نفر و بیشتر در راستای اهداف شرکت.

۱-۳- کارکنان

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

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
نفر	نفر	
۵۵	۵۲	کارمندان رسمی و پیمانی
۱۶	۱۲	کارگران رسمی
۲۱۵	۲۳۱	کارکنان قراردادی و ساعتی
۱۷۷	۱۷۰	کارکنان طرحهای عمرانی
۲۹۲	۲۸۸	مشاغل کارگری
۷۵۵	۷۵۳	

۱-۴- اصل ۴۴ قانون اساسی

به موجب نامه مورخ ۱۳۹۷/۰۳/۲۱ سازمان خصوصی سازی باتوجه به اینکه بخش اعظمی از فعالیت های شرکت، تصدی گرایانه می باشد نام شرکت از فهرست شرک سپس به موجب نامه مورخ ۱۳۹۷/۰۳/۲۱ سازمان خصوصی سازی مجموعه های فرهنگی ورزشی آزادی، انقلاب، شهید شیرودی، شهید کبکانیان، شهید کشوری، ار (ع) رامسر و مجموعه های سوارکاری نوروز آباد و گنبد از فهرست موارد مشمول واگذاری خارج گردید. همچنین به موجب نامه شماره ۵۸۳۰۵ مورخ ۱۳۹۸/۰۳/۲۹ اقتصادی و دارائی، کلیه اموال و دارایی های مربوط به فعالیتهای غیر حاکمیتی و همچنین بنگاههای زیر مجموعه شرکت (شامل ۲۷ قلم)، در فهرست بنگاههای در است.

شرکت توسعه و نگهداری اماکن ورزشی کشور(سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده :

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

- ۲-۱-۱- 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 ۱۴۰۱/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود لازم الاجرا است. باتوجه به اینکه عملیات و فعالیت های شرکت ارتباط مستقیمی با نرخ ارز ندارد، با 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 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 دریافتنی 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 نیمایی ۳۶۲،۷۰۶ ریال	به دلیل در دسترس بودن
موجودی نقدی	دلار	سامانه نیمایی ۳۶۲،۷۰۶ ریال	به دلیل در دسترس بودن

۳-۴- دارایی های ثابت مشهود

۳-۴-۱- دارایی های ثابت مشهود بر مبنای 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 اسفند۱۳۶۶و 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 ۲۵ساله	مستقیم
ماشین آلات	۶ و ۱۰ ساله	مستقیم
تاسیسات و چاه	۸ و ۱۰ ، ۱۵ و ۲۰ ساله +۱۲	مستقیم / نزولی
وسایل نقلیه	۶ ساله	مستقیم
اثاثه و منصوبات	۳ و ۵ و ۱۰ ساله	مستقیم
ابزار آلات	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 ۱۴۰۱

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 قرار نگیرد، 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.

۵-۳- دارایی های نامشهود

۵-۳-۱- 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.

۵-۳-۲- 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

۶-۳- زیان کاهش ارزش دارایی های غیر جاری

۶-۳-۱- 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 بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد . چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد ، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد .

۶-۳-۲- 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 .

۶-۳-۳- مبلغ بازیافتنی 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 .

۶-۳-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد ، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی 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 .

۶-۳-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد ، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی 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 بلافاصله 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 .

۷-۳- موجودی مواد و کالا

۷-۳-۱- موجودی مواد و کالا به « اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش » هریک از اقلام /گروه های اقلام مشابه ارزشیابی می شود. در صورت فزونی 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
------------------	---------------	------------------------

۸-۳- دارائی غیر جاری نگهداری شده برای فروش

۸-۳-۱- 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.

۸-۳-۲- 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 ۱۴۰۱

۹-۳- ذخائر

ذخایر بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قا رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکاپذیر 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، ذخیر

۱-۹-۳- 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 ه خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود.

۱۰-۳- سرمایه گذاری ها

نوع سرمایه گذاری	نحوه اندازه گیری
سرمایه گذاری بلند مدت	سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
سرمایه گذاری های جاری	سرمایه گذاری سریع معامله در بازار
سرمایه گذاری های جاری	سایر سرمایه گذاری های جاری
انواع سرمایه گذاری	نوع سرمایه گذاری
سرمایه گذاری بلند مدت در سهام شرکت ها	زمان شناخت درآمد
سرمایه گذاری بلند مدت در سهام شرکت ها	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	در زمان تحقق سود تضمین شده (باتوجه به نرخ سود موثر)

۱-۴- قضاوت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۱-۱-۴- 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 قص نگهداری می شود و هدف آن نگهداری پرتفوی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

۲-۴- قضاوت مربوط به برآوردها

۱-۲-۴- 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 اسفندماه ۱۴۰۱

۵- درآمد های عملیاتی

۱۴۰۰	۱۴۰۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۴۷۵,۴۴۴	۲,۹۷۵,۰۴۴
۷۹,۴۳۸	۶,۱۹۱
۱,۵۵۴,۸۸۲	۲,۹۸۱,۲۳۵

یادداشت:

۵-۱

درآمد ارائه خدمات

درآمد ۲/۵ درصد خدمات مدیریت طرحهای عمرانی

۵-۱- در آمد حاصل از ارائه خدمات بشرح ذیل میباشد:

شرح	انقلاب	آزادی	شیرودی	کشوری	اسکی	تنیس استقلال	رامسر	سوارکاری	۱۴۰۱	۱۴۰۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
درآمد حاصل از اجاره اماکن ورزشی به فدراسیونها (اشخاص وابسته)	۲۶,۶۰۰	۵,۵۴۵	—	—	—	—	—	۹۷,۹۰۲	۱۴۰,۰۴۸	۱۸۱,۰۳۶
درآمد حاصل از اجاره اماکن ورزشی و بوفه ها	۹۲۶,۶۳۳	۵۶۸,۵۸۸	۹۸,۶۲۸	۴۶,۸۹۸	۱۴۴,۱۰۰	۴۳,۲۷۹	۴,۶۹۵	۲۴۰,۶۸۹	۲,۰۷۳,۵۱۰	۸۰۲,۵۵۹
درآمد حاصل از حق عضویت	۵۱۱,۶۰۹	۱۳,۳۹۵	—	۶,۶۲۳	—	—	—	—	۵۳۱,۶۲۷	۳۴۶,۵۷۴
درآمد حاصل از فروش بلیط	۲۲۳,۱۹۹	۱۶,۶۶۰	—	—	—	—	—	—	۲۳۹,۸۵۹	۱۴۵,۲۷۵
جمع	۱,۶۸۸,۰۴۱	۶۰۴,۱۸۹	۹۸,۶۲۸	۵۳,۵۲۱	۱۴۴,۱۰۰	۴۳,۲۷۹	۴,۶۹۵	۳۳۸,۵۹۱	۲,۹۷۵,۰۴۴	۱,۴۷۵,۴۴۴

۵-۲- جدول مقایسه ای درآمد عملیاتی و بهای تمام شده مربوط :

شرح	۱۴۰۱		۱۴۰۰	
	درآمد حاصل از ارائه خدمات	بهای تمام شده خدمات ارائه شده	درصد سود (زیان) ناخالص	درصد سود (زیان) ناخالص به درآمد حاصل از ارائه خدمات
انقلاب	۱,۶۸۸,۰۴۱	(۴۴۲,۲۹۹)	۱,۲۴۵,۷۴۲	۷۴
آزادی	۶۰۴,۱۸۹	(۴۴۰,۴۸۶)	۱۶۳,۷۰۳	۲۷
شیرودی	۹۸,۶۲۸	(۱۷۷,۰۹۳)	(۷۸,۴۶۶)	(۸۰)
کشوری	۵۳,۵۲۱	(۶۳,۸۲۶)	(۱۰,۳۰۵)	(۱۹)
اسکی	۱۴۴,۱۰۰	(۵۶,۴۹۹)	۸۷,۶۰۲	۶۱
تنیس استقلال	۴۳,۲۷۹	(۶۹)	۴۳,۲۱۰	۱۰۰
رامسر	۴,۶۹۵	(۶۸,۱۶۸)	(۶۳,۴۷۳)	(۱,۳۵۲)
سوارکاری	۳۳۸,۵۹۱	(۲۷۳,۲۷۱)	۶۵,۳۲۰	۱۹
جمع	۲,۹۷۵,۰۴۴	(۱,۵۲۱,۷۱۱)	۱,۴۵۳,۳۳۳	۴۹
خدمات مدیریت طرحهای عمرانی	۶,۱۹۱	(۵۶۷,۱۶۵)	(۵۶۰,۹۷۴)	(۹۰,۶۱)
	۲,۹۸۱,۲۳۵	(۲,۰۸۸,۸۷۶)	۸۹۲,۳۵۹	۳۰

۵-۳-۱- علت سود عملکرد مجموعه انقلاب افزایش تعرفه عضویت مجموعه انقلاب در سال ۱۴۰۱ و همچنین برگزاری مزایده بمنظور واگذاری اماکن بوده است .

۵-۳-۲- علت زیان مجموعه شهید شیرودی عدم واگذاری برخی از اماکن آن مجموعه می باشد .

۵-۳-۳- علت زیان عملکرد مجموعه شهید کشوری عدم بهره برداری از برخی از اماکن می باشد .

۵-۳-۴- با توجه به اینکه مجموعه رامسر عمدتاً جهت استفاده کارکنان می باشد و درآمد قابل توجهی از آن حاصل نمی شود و همچنین به دلیل هزینه های پرسنلی مجموعه فوق ، حاصل عملیات این مجموعه زیانده می باشد.

شرکت توسعه و نگهداری اماکن ورزشی کشور (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۱

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۰۸,۷۰۲	۱,۵۲۱,۷۱۱	۶-۱ بهای تمام شده خدمات ارائه شده
۳۸۲,۲۹۵	۵۶۷,۱۶۵	۶-۲ بهای تمام شده خدمات مدیریتی اماکن ورزشی کشور
۱,۱۹۰,۹۹۷	۲,۰۸۸,۸۷۶	

شرکت توسعه و نگهداری اماکن ورزشی کشور (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۱

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

شرح	یادداشت	انقلاب	آزادی	شیرودی	کشوری	اسکی	تنیس استقلال	رامسر	سوارکاری	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال	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	۲۱۳,۶۳۶	۲۳۱,۲۸۱	۷۳,۷۳۳	۴۳,۲۹۹	۳۲,۳۷۱	—	۲۲,۳۵۶	۶۱,۹۳۷	۶۷۸,۶۱۳	۵۶۳,۴۹۸
سایر هزینه کارکنان		۱۵,۱۳۱	۱۳,۹۳۹	۴,۹۴۳	۳,۲۴۸	۱,۶۲۰	—	۱,۸۱۱	۴,۲۶۴	۴۴,۹۵۶	۵,۹۲۳
هزینه آب، برق، گاز و سوخت		۱۷,۶۵۵	۳,۹۹۶	۳,۱۸۲	۱,۱۸۴	۴۲۴	—	۳۶۵	۱,۷۷۲	۲۸,۵۷۷	۲۶,۵۵۵
هزینه تعمیر جزئی ساختمان	۶-۱-۲	۱۱۶,۱۴۵	۵۱,۹۶۴	۱۷,۸۵۲	۳۷۹	۵,۱۰۰	—	۱۸,۷۵۴	۴,۶۷۰	۲۱۴,۸۶۳	۷,۸۶۸
هزینه تعمیر جزئی تأسیسات و ماشین آلات		۹,۱۹۲	۸,۱۱۲	۱,۴۱۹	۱۷۵	۴,۸۳۰	—	۷,۵۹۰	۱,۹۲۰	۳۳,۲۳۷	۹,۱۳۹
هزینه اجاره زمین		—	—	—	—	—	—	—	—	۰	۱۵,۰۰۰
هزینه ملزومات و نوشت افزار		۸,۴۶۶	۳۸۱	۱,۷۶۴	۶۹۱	۶۵	—	۱۴۰	۱,۰۷۲	۱۲,۵۷۹	۸,۸۵۳
هزینه ابزار و لوازم فنی مصرفی	۶-۱-۳	۱۵,۶۳۰	۳۳,۹۴۱	۵۱,۰۷۳	۳,۰۸۲	۳,۹۹۷	—	۹,۲۱۱	۷۶,۰۶۳	۱۹۲,۹۹۵	۲۳,۱۵۵
هزینه تعمیر جزئی و سوخت و سائط نقلیه		۳,۳۷۲	۶۴۲	۶۸۰	۴۱۵	۱۶۷	—	۱,۶۵۲	۲۰۶	۷,۱۳۴	۱,۹۸۶
هزینه پست و تلگراف و تلفن		۴,۱۴۲	۱۹۳	۱۳۸	۶۰	۷	—	۱۷۵	۴۵	۴,۷۶۰	۴۶۶
بیمه آتش سوزی و تملشاگران و دارائیهها		۶۷۵	۲۰۰	۶۴	۲۶	۷۸	—	۲۳	۴۴	۱,۱۱۰	۵,۷۷۰
هزینه ایاب و ذهاب		۱,۸۶۱	۱,۱۶۰	۱۴۳	۴۳	۴۸	—	۴۷	۳۱۴	۳,۶۱۵	۴,۴۷۸
هزینه خدمات کامپیوتری		۱۳۶	۹۵۳	۹۹۷	۶۹۹	—	—	۲۷۳	۱۳۱	۳,۱۹۰	۵,۰۵۶
هزینه خرید خدمت ، حق المشاوره و کارشناسی		۱۰,۸۳۴	۷,۴۵۵	۳,۲۷۵	۱,۱۶۵	۲۳۹	—	۲,۹۷۹	۳,۶۴۲	۲۹,۵۸۸	۱۴,۴۹۹
هزینه استهلاك اموال		۱۱,۴۴۶	۸۰,۱۰۴	۴,۵۷۷	۴,۱۴۵	۶,۶۴۵	۶۹	۸۲۵	۴,۱۱۳	۱۱۱,۹۲۵	۹۶,۹۹۳
سایر اقلام		۱۳,۹۸۱	۶,۱۶۵	۱۳,۲۵۳	۵,۲۱۶	۹۰۸	—	۱,۹۶۸	۱۱۳,۰۷۶	۱۵۴,۵۶۷	۱۹,۴۶۲
جمع کل		۴۴۲,۲۹۹	۴۴۰,۴۸۶	۱۷۷,۰۹۳	۶۳,۸۲۶	۵۶,۴۹۹	۶۹	۶۸,۱۶۸	۲۷۳,۲۷۱	۱,۵۲۱,۷۱۱	۸۰۸,۷۰۲

۱-۱-۶- هزینه حقوق و دستمزد و مزایا شامل حقوق و مزایای پرسنل رسمی ، قراردادی و پیمانی می باشد و افزایش آن ناشی از افزایش سالیانه حقوق و مزایا و تغییر احکام پرسنلی براساس سوابق می باشد.

۲-۱-۶- افزایش هزینه های تعمیرات جزئی عمدتاً بابت افزایش نرخ تورم سالیانه و افزایش تعمیرات مجموعه های تحت پوشش می باشد .

۳-۱-۶- افزایش هزینه های ابزار و لوازم فنی مصرفی عمدتاً شامل هزینه های مجموعه های تحت پوشش که ناشی از افزایش نرخ تورم سالیانه می باشد (در سنوات قبل به علت وجود بیماری کرونا واحد های تحت پوشش کمتر مورد استفاده قرار می گرفت) .

۲-۶- مبلغ فوق بابت هزینه های پرسنلی و اداری مراکز طرحهای عمرانی و فنی مهندسی می باشد که افزایش آن ناشی از افزایش حقوق کارکنان مربوطه می باشد .

شرکت توسعه و نگهداری اماکن ورزشی کشور (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۱

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۹۸,۳۰۸	۵۹۱,۴۷۹	۷-۱ حقوق و دستمزد و مزایا
۲,۲۵۸	۵,۳۶۷	استهلاک
۱۸,۸۸۰	۳۹,۰۶۷	۷-۲ کمک های غیرنقدی کارکنان و (سایر)
۴,۹۹۱	۲۰,۲۵۹	۷-۳ هزینه خدمات کامپیوتری
۱۶,۶۴۵	۳۳۰,۰۷۶	۷-۴ حق الزحمه کارشناسی و حق مشاوره
۳۰,۰۰۰	۶,۷۲۶	هزینه حق الزحمه حسابرسی
۲۹۵	۳۹	هزینه پست ، تلگراف و تلفن
۲,۹۸۷	۱۰,۳۳۶	هزینه تعمیر وسائط نقلیه
۷,۷۶۵	۱۷,۵۷۰	هزینه پذیرائی مراسم و جشنها
۱۲,۱۳۸	۲,۳۴۸	هزینه اجاره خودرو
۱۳,۳۵۳	۴۸,۴۹۶	۷-۵ هزینه تعمیر جزئی ساختمان و تاسیسات
۴۷,۸۴۱	۵۱,۹۱۰	سایر (افلام زیر ۳۰۰ میلیون ریال)
۴۵۵,۴۶۱	۱,۱۲۳,۶۷۳	

۷-۱- افزایش حقوق و دستمزد و مزایا پرسنل قراردادی طبق مصوبه شورای عالی کار ۵۰ درصد و پرسنل رسمی طبق مصوبه هیأت وزیران ۳۰ درصد می باشد.

۷-۲- با توجه به بحث دولتی بودن این شرکت و بخش نامه های متعدد دولت به منظور جبران هزینه معیشت پرسنل و با توجه به رقم تورم سالیانه صورت گرفته است .

۷-۳- با توجه به بروزرسانی سیستم های کامپیوتری و ارتقا آنها براساس پروتکل های شورای عالی انفورماتیک صورت گرفته و بخشی از آنها نیز مربوط به تورم سالیانه می باشد .

۷-۴- افزایش هزینه های فوق عمدتاً بابت افزایش تعداد قراردادها و نرخ های مشاوره در سال ۱۴۰۱ می باشد .

۷-۵- افزایش مبلغ فوق ناشی از افزایش نرخ تورم بوده و همچنین باتوجه 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

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۵۹	۲۵
۵۹	۲۵

هزینه تمیر و کارمزد خدمات بانکی

۹- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۷,۳۹۴	۱,۴۷۲
۱,۱۷۳	۱,۷۱۸
۱۲۰	۲,۸۹۸
۱۹,۸۴۸	۳۷,۹۰۲
۸,۶۰۵	۲۶,۰۸۹
۴۷,۱۴۰	۷۰,۰۷۹

سود ناشی از فروش ضایعات

درآمد حاصل از اجاره سرقفلی واحدهای اردبیل

سود ناشی از تسعیر ارز

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

سایر

شرکت توسعه و نگهداری اماکن ورزشی کشور (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

بهای تمام شده	زمین	ساختمان	تاسیسات	ماشین آلات و تجهیزات	وسائط نقلیه	اثاثه و منقوبات	چاهها	ابزار و لوازم فنی	جمع	بیش پرداخت سرمایه ای	جمع کل
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰	۲,۸۶۵,۲۸۳	۱,۸۱۰,۶۰۷	۱۷۴,۱۵۲	۶۱,۳۵۹	۳,۷۹۳	۱۳۹,۸۵۵	۱۴۳,۰۷۸	۶۳۸	۵,۱۹۸,۷۶۴	۵۱۷	۵,۱۹۹,۲۸۲
افزایش (کاهش)	-	۴۰,۹۲۹	(۰)	(۲۷)	-	۳,۴۱۱	-	-	۴۴,۳۱۳	-	۴۴,۳۱۳
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱	۲,۸۶۵,۲۸۳	۱,۸۵۱,۵۳۶	۱۷۴,۱۵۲	۶۱,۳۳۲	۳,۷۹۳	۱۴۳,۲۶۶	۱۴۳,۰۷۸	۶۳۸	۵,۲۴۳,۰۷۷	۵۱۷	۵,۲۴۳,۵۹۵
افزایش	۵۶,۱۱۲	۳۸,۱۸۵	۲,۰۱۶	-	۸۲۹	۱۴,۸۷۷	۷۳	۷۳	۱۱۲,۰۹۲	-	۱۱۲,۰۹۲
واکنش شده	۲,۳۱۸	-	۶۲	۵۹	-	۱۰۰	-	-	۲,۴۳۸	-	۲,۴۳۸
مانده در پایان سال مالی ۱۴۰۱	۲,۹۱۹,۱۷۷	۱,۸۸۹,۷۲۱	۱۷۶,۱۰۶	۶۱,۷۷۳	۴,۶۲۲	۱۵۸,۰۴۳	۱۴۳,۰۷۸	۷۱۱	۵,۳۵۲,۷۳۱	۵۱۷	۵,۳۵۳,۲۴۹
استهلاک انباشته											
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰	-	۱,۶۲۳,۹۰۱	۱۷۸,۶۴۷	۲۴,۶۲۵	۳,۰۰۱	۶۸,۳۹۶	۱۴,۳۰۷	۶۳۸	۱,۸۶۳,۵۱۵	-	۱,۸۶۳,۵۱۵
استهلاک	-	۵۷,۰۹۳	۶,۱۹۲	۵,۵۵۵	۲۹۱	۲۰,۳۴۶	۹,۵۸۵	۷۱۱	۹۹,۰۶۱	-	۹۹,۰۶۱
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱	-	۱,۶۸۰,۹۹۴	۱۳۴,۸۳۸	۳۰,۱۷۹	۳,۲۹۱	۸۸,۷۴۳	۲۳,۸۹۲	۶۳۸	۱,۹۶۲,۵۷۶	-	۱,۹۶۲,۵۷۶
استهلاک	-	۶۲,۸۶۴	۶,۰۷۵	۵,۵۳۰	۲۹۴	۲۵,۶۲۹	۱۶,۸۳۱	۷۳	۱۱۷,۲۹۶	-	۱۱۷,۲۹۶
واکنش شده/اصلاح	-	-	(۵۲)	(۵۷)	-	(۱۰۰)	-	-	(۲۰۹)	(۲۰۹)	(۲۰۹)
مانده در پایان سال مالی ۱۴۰۱	-	۱,۷۴۳,۸۵۸	۱۴۰,۸۶۱	۳۵,۶۵۳	۳,۵۸۶	۱۱۴,۷۷۲	۴۰,۷۲۳	۷۱۱	۲,۰۷۹,۶۶۳	-	۲,۰۷۹,۶۶۳
بمبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰	۲,۸۶۵,۲۸۳	۱۷۰,۵۴۲	۳۹,۳۱۴	۳۱,۱۵۳	۵۰۲	۵۴,۵۲۳	۱۱۹,۱۸۶	۰	۳,۳۸۰,۵۰۲	۵۱۷	۳,۳۸۱,۰۱۹
بمبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱	۲,۹۱۹,۱۷۷	۱۴۵,۸۶۲	۳۵,۲۴۵	۲۵,۶۲۱	۱,۰۳۶	۴۳,۷۷۱	۱۰۲,۳۵۵	۰	۳,۲۷۳,۰۶۸	۵۱۷	۳,۲۷۳,۵۸۶

۱۰۱ کلیه داراییهای شرکت به مبلغ ۲۶۰,۵۷۷,۵ میلیون ریال توسط شرکت بیمه آتش سوزی و خطرات جانی قرار گرفته است.

۱۰۲ عرصه مجموعه ورزشی انقلاب و تنیس استقلال جزء موقوفات آستان قدس رضوی می باشد.

۱۰۳ به موجب مصوبه شورای عالی اداری به شماره ۱۴۲۰۷ مورخ ۱۳۷۸/۸/۹ بپست های اسکی دبیزین، شمشک و خور از شرکت سرمایه گذاری البرزگردی و جهانگردی به این شرکت واکنش گردیده و براساس تصمیم نامه مورخ ۱۳۷۸/۱۲/۳۱ هیات وزیران در راستای رد دیون دولت به سازمان تامین اجتماعی و صندوق بازنشستگی کشوری، تسهیلات مربوط به دستگامهای فوق واکنش گردیده است. همچنین به موجب تصویب نامه ۲۵۰۳۳/ت/۲۵۰۵ هـ مورخ ۱۳۸۰/۵/۱۷ نمایندگان ویژه رئیس جمهور مقرر شد دارایی های فوق به عنوان آورده غیر نقدی در این شرکت سرمایه گذاری گردد متعاقبا شرکت طی نامه مورخ ۱۳۹۵/۱۰/۸ از امور حقوقی وزارت ورزش و جوانان لغو تصویب نامه اخیرالذکر را درخواست نموده تا دیون دولت به دستگاه های فوق از محل ارجاع منابع تولید و رفقت پذیر ارتقای نظام مالی کشور و پیش بینی در قانون بودجه سنواتی پرداخت گردد که تاکنون به نتیجه نهایی منجر نگردیده است. همچنین در راستای مستند سازی و تغییر بهره بردار و واکناری ازاضی، طی درخواست معاون نظارت مالی و رئیس خزانة معین آستان اطلاعات پیست های اسکی در ۱۳۹۷/۰۸/۱۴ به وزارت ورزش و جوانان اعلام گردیده است.

۱۰۴ تعداد ۲۶ قطعه زمین ورزشگاه شهید کشوری تهران جمعا به مساحت ۲۵۰۰۰ مترمربع در سال ۱۳۸۳ با قیمت کارشناسی به بهای ۳۵ میلیارد ریال و با حفظ مالکیت از سوی شهرداری تهران به سازمان تربیت بدنی وقت واکنش گردیده که طبق مصوبه ۱۳۶۵۶۸/ت/۲۴۹۴ مورخ ۱۳۸۶/۰۲/۲۴ هیئت وزیران و به استناد ماده ۱۱۷ قانون محاسبات عمومی کشور در حساب سرمایه شرکت منعکس می باشد.

۱۰۵ دارایی ثابت مشهود زمین شامل ۱۵۰ هزار متر مربع زمین (زمین جنوب مجموعه ورزشی آزادی جهت توسعه شبکه حمل و نقل ریلی، زمین جهت احداث دوره گردان درب شرقی مجموعه ورزشی آزادی در آرای واکناری تراکم و زمین جهت ساخت راه آهن تهران کرخ) بوده که در سنوات قبل به شهرداری منطقه ۲۳ تهران واکنش و بابت آنها 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 کارشناسی رسمی دادگستری مورخ ۱۳۹۵/۰۲/۲۵ جمعا به مبلغ ۱,۳۷۹ میلیارد ریال ارزیابی شده است.

۱۰۶ دارایی ثابت مشهود زمین شامل ۴۵۳ هکتار زمین (۱۷ مجموعه مصوبه مورخ ۱۳۷۸/۸/۰۹ شورای عالی اداری رئیس جمهور، مدیریت مجموعه های فوق به شرکت واکنش گردیده و در اینخصوص تعداد هفت فقره در دفاتر ثبت و بابت ۱۰ فقره آن در سالهای ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸ توسط کارشناس رسمی دادگستری جمعا به مبلغ ۱,۹۸۸ میلیارد ریال قیمت گذاری گردیده است.

۱۰۷ به موجب تصویب نامه کمیسیون اصل ۱۲۸ قانون اساسی مورخ ۱۳۸۰/۱۲/۲۴ بهمن ۱۴۰۱ حق بهره برداری و مالکیت عرصه و عیان مجموعه ورزشی آزادی و مجموعه ورزشی انقلاب از شرکت به وزارت ورزش و جوانان واکنش گردید که اقدامات عملی جهت واکناری تاکنون صورت نگرفته است.

شرکت توسعه و نگهداری اماکن ورزشی کشور (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۱

۱۱- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	سایر	نرم افزار رایانه ای	حق الامتیاز اشتراک گاز	حق الامتیاز اشتراک آب	حق الامتیاز خط تلفن ثابت	
						بهای تمام شده
۵۲,۸۰۲	۱۱۸	۲,۶۶۳	۱۷۰	۴۹,۳۰۱	۵۵۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۵۲,۸۰۲	۱۱۸	۲,۶۶۳	۱۷۰	۴۹,۳۰۱	۵۵۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	افزایش
۵۲,۸۰۲	۱۱۸	۲,۶۶۳	۱۷۰	۴۹,۳۰۱	۵۵۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
-	-	-	-	-	-	استهلاک انباشته
۲,۶۶۳	-	۲,۶۶۳	-	-	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
-	-	-	-	-	-	استهلاک
۲,۶۶۳	-	۲,۶۶۳	-	-	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
-	-	-	-	-	-	استهلاک
-	-	-	-	-	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۵۰,۱۳۹	۱۱۸	-	۱۷۰	۴۹,۳۰۱	۵۵۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰
۵۰,۱۳۹	۱۱۸	-	۱۷۰	۴۹,۳۰۱	۵۵۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱

شرکت توسعه و نگهداری اماکن ورزشی کشور(سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۱

۱۲- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۴۰۰	۱۴۰۱		
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۵۰	۴۵۰	—	۴۵۰
۴۵۰	۴۵۰	—	۴۵۰

سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

۱۲-۱- در سال مالی ۱۳۸۳ شرکت بر اساس تکلیف مجمع عمومی اقدام به خرید ۴۵۰ هزار سهم یک هزار ریالی شرکت پیشکسوتان 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 شناسائی درآمد حاصل از این سرمایه گذاری از روش بهای تمام شده استفاده می گردد.

۱۳- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

دریافتنی های کوتاه مدت:

(مبالغ به میلیون ریال)				
۱۴۰۰	۱۴۰۱			
خالص	خالص	کاهش ارزش	مانده	یادداشت

تجاری

اسناد دریافتنی

سایر مشتریان

—	۲۵۹,۱۸۹	—	۲۵۹,۱۸۹	شرکت نما آگهی محیط (بهره برداری از ۱۱ باب زمین تنیس ۱۴۰۱/۱۴۰۴)
—	۲۰۸,۹۵۹	—	۲۰۸,۹۵۹	موسسه فرهنگی ورزشی آذر مهر پارس (بهره برداری از استخر چهار فصل بانوان)
۲۴,۵۰۱	—	—	—	شرکت فرادید هنر (بهره بردار تابلوهای تبلیغات مجموعه انقلاب)
۲۴,۴۲۹	—	—	—	شرکت آپت (بهره بردار زمینهای تنیس مجموعه انقلاب)
۱۹,۸۲۴	۱۴,۱۶۰	—	۱۴,۱۶۰	شرکت تجارت جهان گستر (بهره بردار زمینهای تنیس مجموعه انقلاب)
۱۱۸,۱۵۸	۶۸,۳۲۸	—	۶۸,۳۲۸	شرکت نوند ندای آسیا (بهره بردار زمینهای تنیس مجموعه انقلاب)
۱۸۹,۹۷۷	۴۵,۹۷۷	—	۴۵,۹۷۷	شرکت تله کابین دربند (بهره بردار پیست اسکی دیزین)
۴۷,۷۹۰	۱۲۶,۰۰۰	—	۱۲۶,۰۰۰	آقای حسن کریمیان نوشهر (رستوران فودکورت مجموعه انقلاب ۱۴۰۰ الی ۱۴۰۳)
—	۱۰۲,۳۱۰	—	۱۰۲,۳۱۰	پیمان رضایی خواه (بهره برداری ۶ باب زمین تنیس ۱۴۰۱/۱۴۰۴)
—	۸۰۸,۰۰۰	—	۸۰۸,۰۰۰	وحید قهرمانی گلوزان (بهره برداری از سالن بدنسازی آقایان ۱۴۰۱/۱۴۰۴)
۱۴۶,۹۴۲	۶۹۰,۵۰۹	—	۶۹۰,۵۰۹	سایر (اقلام زیر ۲۰/۰۰۰ میلیون ریال)
۵۷۱,۶۲۱	۲,۳۲۳,۴۳۱	—	۲,۳۲۳,۴۳۱	
(۵۷۱,۶۲۱)	(۲,۳۲۳,۴۳۱)	—	(۲,۳۲۳,۴۳۱)	چکهای اجاره به سررسید سال آتی تهرانر شده با سرفصل پیش دریافتها (یادداشت ۳)
—	—	—	—	

حسابهای دریافتنی

اشخاص وابسته

سایر مشتریان

۳۰,۱۴۴	۱۵۴,۶۵۷	(۴۷,۶۷۹)	۲۰۲,۳۳۵	اشخاص حقیقی - بهره برداران از مجموعه های ورزشی
۳۲,۸۶۷	۸۹۴,۵۳۶	(۲۳,۴۶۴)	۹۱۸,۰۰۱	اشخاص حقوقی
۲۳۳	۲۳۳	(۳۶۸)	۶۰۱	سازمانها و ارگانهای دولتی
۵,۱۸۶	۶,۸۳۵	(۱,۱۲۰)	۷,۹۵۶	خریداران واحد های پروژه کرمان و اردبیل
۹,۷۰۰	—	—	—	سایر
۱,۴۳۲,۶۲۲	۲,۲۱۹,۷۴۱	(۷۲,۶۳۱)	۲,۲۹۲,۳۷۴	

سایر دریافتنی ها

۳۵,۸۷۲	۳۵,۸۷۲	—	۳۵,۸۷۲	سایر اشخاص
۶,۸۴۱	۱۶,۶۶۷	—	۱۶,۶۶۷	سایر
۴۲,۷۱۳	۵۲,۵۳۹	—	۵۲,۵۳۹	
۱,۴۷۵,۳۳۵	۲,۲۷۲,۲۸۰	(۷۲,۶۳۱)	۲,۳۴۴,۹۱۳	جمع کل

شرکت توسعه و نگهداری اماکن ورزشی کشور(سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۱

۱-۱۳- اقلام تشکیل دهنده حسابهای دریافتنی تجاری – اشخاص وابسته به شرح ذیل می باشد :

۱۴۰۱	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۹۴,۸۴۸	۱۷۶,۶۲۴	فدراسیون تیر اندازی
۱۷۷,۳۵۶	۱۹۳,۷۴۶	فدراسیون شنا
۸۵,۶۹۶	۶۰,۹۱۵	فدراسیون چوگان
۶۶,۶۵۴	۳۷,۴۰۰	کمیته ملی المپیک
۶۴,۴۸۴	۴۲,۶۱۲	فدراسیون کشتی
۵۷,۴۱۱	۶۶,۵۹۰	فدراسیون قایقرانی
۴۷,۲۴۹	۳۴,۶۶۱	فدراسیون وزنه برداری
۴۵,۱۴۵	۴۴,۱۸۶	فدراسیون اتوموبیلرانی وموتورسواری
۳۹,۲۰۷	۵۶,۹۰۴	فدراسیون بسکتبال
۳۸۵,۴۳۱	۲۹۹,۱۷۳	سایر
۱,۱۶۳,۴۸۲	۱,۰۱۲,۸۱۲	

۱-۲-۱۳- بدهی فدراسیونهای فوق الذکر به مبلغ ۱,۱۶۳ میلیارد ریال بابت استفاده از اماکن ورزشی مجموعه های تحت پوشش شرکت براساس قرارداد منعقدہ 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 نمود. 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 پیگیریهایی مکرر شرکت توسعه) امتناع می نماید .

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

۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	
مانده	خالص	خالص
کاهش ارزش	خالص	خالص
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۵,۳۶۹	(۴,۷۳۳)	۳۰,۶۳۶
۵۷,۰۱۶	—	۵۷,۰۱۶
۴۵,۲۱۳	(۱,۱۷۸)	۴۴,۰۳۵
۳,۱۵۶	(۳,۱۵۶)	—
۱۸,۵۴۷	—	۱۸,۵۴۷
۲۵۶,۶۸۷	—	۲۵۶,۶۸۷
۲۴۶,۸۳۴	—	۲۴۶,۸۳۴
۴۸,۷۴۴	—	۴۸,۷۴۴
۳۸,۷۸۵	—	۳۸,۷۸۵
۱۶۷,۶۵۰	(۱۴,۳۹۷)	۱۵۳,۲۵۳
۹۱۸,۰۰۱	(۲۳,۴۶۴)	۸۹۴,۵۳۶
		۳۲,۸۶۷

شرکت پردیس طلوع هستی (بهره بردار ورزشهای آبی مجموعه انقلاب)

شرکت تله کابین دریند سر (بهره بردار پیستهای مجموعه اسکی)

شرکت آپت (بهره بردار زمینهای تنیس مجموعه انقلاب)

شرکت کیان گستر شفق (بهره بردار سالن بولینگ مجموعه انقلاب)

شرکت ثبات ساز الند (بهره بردار سالنهای چند منظوره مجموعه انقلاب)

شرکت فرهنگی ورزشی استقلال (قرارداد لیگ و زمین های چمن)

شرکت فرهنگی ورزشی پیروزی (قرارداد لیگ و زمین های چمن)

شرکت مهرورزان ماندگاردالاهو(سرمایه گذاری وبهره برداری ازبوفه های آزادی)از۹۴/۰۸/۱۱

شبکه تجارت جهان گستر (بهره برداری از سالن بولینگ ۹۸/۰۸/۰۱ الی ۱۴۰۱/۰۷/۳۰)

سایر

شرکت توسعه و نگهداری اماکن ورزشی کشور (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۱

۳-۱۳- اقلام تشکیل دهنده سایر دریافتنی ها سایر اشخاص به شرح ذیل می باشد :

یادداشت	۱۴۰۱	۱۴۰۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
شهرداری تهران	۴,۷۷۴	۴,۷۷۴
شهرداری منطقه ۲۲ تهران	۳۱,۰۹۸	۳۱,۰۹۸
	۳۵,۸۷۲	۳۵,۸۷۲

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

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

۱۴- سایر دارایی ها

یادداشت	۱۴۰۱	۱۴۰۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
سپرده نزد خزانه	۸,۵۷۵	۸,۵۷۵
	۸,۵۷۵	۸,۵۷۵

۱-۴-۱۴- 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 اسفندماه ۱۴۰۱

۱۵- پیش پرداختها

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۱,۰۳۱	۱۴۳,۵۲۲	۱۵-۱
۳۱,۰۳۱	۱۴۳,۵۲۲	

پیش پرداخت هزینه های جاری

۱۶- موجودی مواد و کالا

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۷۷	۳۲۵	۱۶-۱
۵۷۷	۳۲۵	

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

۱۴۰۰	۱۴۰۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۴۱,۵۷۷	۶۲,۱۱۸
۱۰۸	۲۲۰
۳,۰۹۷	۵,۸۵۸
۴۴,۷۸۲	۶۸,۱۹۷

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 اسفندماه ۱۴۰۱

۱۸- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

۱۴۰۰	۱۴۰۱	متراژ پروژه	
میلیون ریال	میلیون ریال	متر مربع	
۳,۷۲۵	۳,۷۲۵	۱,۳۸۴	پروژه کرمان (تعداد ۱۷ واحد تجاری ، اداری با پارکینگ و انباری)
۱,۶۲۳	۱,۶۲۳	۲۵۷/۹۲	پروژه اردبیل (تعداد ۵ باب واحد اداری باپارکینگ و انباری)
۵,۳۴۸	۵,۳۴۸		

۱-۱۸- 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 ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ 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 تأیید 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 اسفندماه ۱۴۰۱

۲۰- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

پرداختنی های کوتاه مدت:

تجاری	پرداختنی های کوتاه مدت:	یادداشت	۱۴۰۱	۱۴۰۰
حسابهای پرداختنی			میلیون ریال	میلیون ریال
معارضین زمین مجموعه آزادی	۲۰-۱		۱۰۶,۷۷۸	۸۹,۳۲۹
شهرداری تهران	۲۰-۲		۱۳۷,۸۷۶	۱۳۷,۸۷۶
سایر			۱۴۷,۷۱۸	۴۸,۱۲۱
			۳۹۲,۳۷۲	۲۷۵,۳۲۶
سایر پرداختنی ها				
سپرده بیمه پیمانکاران			۲,۳۸۰	۳,۹۹۶
سپرده حسن انجام کار و تعهدات پیمانکاران			۳,۵۸۹	۲۳,۲۶۴
ذخیره بازخرید مرخصی کارکنان			۱۴۳,۲۶۵	۹۹,۳۰۸
تعاونی اعتبار کارکنان شرکت توسعه			۲,۵۵۳	۹,۱۵۶
آستان قدس رضوی (بابت حق مالکانه بخشی از فروش مجموعه انقلاب به شهرداری)	۲۰-۳		۱۰۲,۸۴۷	۱۰۲,۸۴۷
شرکت آب و فاضلاب تهران			۷۳,۱۷۶	۹۹,۹۳۹
شرکت گاز تهران			۳,۹۹۴	۳,۸۴۷
سازمان تامین اجتماعی - حق بیمه پرداختنی کارکنان			۳,۴۴۰	۱۷,۹۹۱
مالیات و عوارض برارزش افزوده	۲۰-۴		۷۱۴,۱۷۳	۷۳۳,۴۵۹
اموال انتقالی از سازمان تربیت بدنی			۵۸,۳۹۱	-
سایر			۱۳۶,۲۸۶	۱۳۵,۵۳۲
			۱,۲۴۴,۰۹۵	۱,۲۲۹,۳۳۹
			۱,۶۳۶,۴۶۶	۱,۵۰۴,۶۶۵

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

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

۳- ۲۰- 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 - نیایش) قسمتی از مجموعه ورزشی انقلاب به شهرداری تهران واگذار گردد. مضافا اینکه آستان قدس طی نامه شماره ۲۷۳۰۳۲ مورخ ۱۴۰۰/۰۹/۲۱ درخواست پرداخت مطالبات عرصه موقوفاتی تحت تصرف (باشگاه تنیس استقلال و مجموعه ورزشی انقلاب) جمعاً به مبلغ ۲۲۲,۲۳۵ میلیون ریال نموده 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 ۸ شهید بهشتی نموده که قرار رسیدگی ۱۴۰۱/۰۵/۰۲ تعیین شده است و موضوع در دست پیگیری می باشد .

۴- ۲۰- مبلغ ۷۱۴,۱۷۳ میلیون ریال بابت ارزش افزوده سالهای ۱۳۸۷ لغایت ۱۳۹۹ 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 فوق منوط به اظهار نظر نهایی سازمان امور مالیاتی می باشد .

شرکت توسعه و نگهداری اماکن ورزشی کشور (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۱

۲۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۱۱,۱۴۲	۴۲۲,۶۲۱	مانده در ابتدای سال
(۷,۰۶۱)	(۱۳,۳۳۳)	پرداخت شده طی سال
(۱,۲۶۴)	(۱۰۱,۸۲۲)	اصلاح و انتقال کارکنان
۱۱۹,۸۰۵	۳۱۲,۳۵۶	ذخیره تامین شده
۴۲۲,۶۲۲	۶۱۹,۸۲۳	مانده در پایان سال

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

شرکت توسعه و نگهداری اماکن ورزشی کشور (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۱

۲۲- مالیات پرداختنی

۲۲-۱- گزارش حساب مالیات پرداختنی به قرار زیر است:

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۶,۰۰۰	۳۰,۶۷۴	مانده در ابتدای سال
۱۵,۰۰۰		ذخیره مالیات عملکرد سال
—	۲۴۰,۰۸۳	تعدیل ذخیره (مربوط به سالهای ۹۷ و ۹۹)
(۳۰,۳۲۶)	(۲,۰۷۰)	پرداخت طی سال
۳۰,۶۷۴	۲۶۸,۶۸۷	

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

مالیات (مبالغ به میلیون ریال)							درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
نحوه تشخیص	۱۴۰۰	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	تقصی	تشریحی			
رسیدگی به دفاتر	—	—	۳۰,۳۲۶	۳۰,۳۲۶	۶۱,۷۵۸	—	—	۱۱۰	۱۳۹۶
رسیدگی به دفاتر	۶۷۴	۱۵۲,۶۰۲	—	۲۶۲,۰۷۶	۱۹۵,۷۳۰	—	—	(۵۴,۷۵۳)	۱۳۹۷
رسیدگی به دفاتر	۱۵,۰۰۰	۱۲,۹۳۰	—	—	۱۷۲,۸۸۵	—	—	(۱۳۳,۵۳۷)	۱۳۹۸
رسیدگی به دفاتر	—	۸۸,۱۵۵	—	۹۹,۱۸۴	—	—	—	(۴۵۳,۵۲۹)	۱۳۹۹
رسیدگی به دفاتر	۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	—	—	۲۰۶,۸۷۲	—	—	(۴۴,۴۹۵)	۱۴۰۰
رسیدگی نشده است	—	—	۲,۰۷۰	—	—	—	—	(۱۶۱,۲۶۱)	۱۴۰۱
	۳۰,۶۷۴	۲۶۸,۶۸۷							

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 ۳۰,۳۲۶ 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 قطعی مبلغ ۲۶۲,۰۷۶ میلیون ریال می باشد که موضوع طی لایحه ارسالی به شورای عالی مالیاتی مورد اعتراض واقع گردیده است که تا تاریخ این گزارش به نتیجه نرسیده است .

۲۲-۲-۴- مالیات بر درآمد سال ۱۳۹۸ طبق برگ تشخیص مبلغ ۱۷۲,۸۸۵ میلیون ریال صادر که مورد اعتراض واقع گردید که در مرحله تجدید نظر هیات حل اختلاف مالیاتی می باشد.

۲۲-۲-۵- بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۹ برگ قطعی به مبلغ ۹۹,۱۸۴ میلیون ریال صادر گردیده که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده و تا تاریخ تهیه صورتهای مالی نتیجه قطعی اخذ نشده است .

۲۲-۲-۶- مالیات بر درآمد سال ۱۴۰۰ طبق برگ تشخیص مبلغ ۲۰۶,۸۷۲ میلیون ریال صادر گردیده که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده است .

۲۲-۲-۷- بابت مالیات عملکرد سال ۱۴۰۱ به دلیل زیان و پرداخت مبلغ ۲,۰۷۰ میلیون ریال ذخیره ای در حسابها در تاریخ تهیه گزارش منظور نشده است .

شرکت توسعه و نگهداری اماکن ورزشی کشور (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۱

۲۳- پیش دریافتها

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۳۹,۶۴۴	۷۳۶,۳۶۸	پیش دریافت از شرکتها و اشخاص - بهره برداران از مجموعه های ورزشی
۱۸۱,۱۸۹	۲۰۳,۸۷۶	۲۳-۱ پیش دریافت حق عضویت مجموعه ورزشی انقلاب
۵۷۱,۶۲۱	۲,۳۲۳,۴۳۱	پیش دریافت بابت چکهای اجاره به سررسید سال آتی
۹۹۲,۴۵۴	۳,۲۶۳,۶۷۵	
(۵۷۱,۶۲۱)	(۲,۳۲۳,۴۳۱)	مبلغ پیش دریافت بابت چکهای اجاره به سررسید سال آتی تهاتر شده با اسناد دریافتی تجاری (یادداشت ۱۳)
۴۲۰,۸۳۳	۹۴۰,۲۴۴	

۲۳-۱- باتوجه به اینکه عضویت درمجموعه ورزشی انقلاب ۳۶۵ روز می باشد لذا آن بخش از وجوه دریافتی از اعضاء در سال ۱۴۰۱ که خدمات مربوط در سال آتی ارائه می گردد به پیش دریافت درآمد ۱۴۰۱ منظور گردیده که در سال ۱۴۰۲ 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 اسفندماه ۱۴۰۱

۲۴- نقد حاصل از عملیات

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۴۴,۴۹۵)	(۱۶۱,۲۶۱)	زیان خالص
		تعدیلات
—	۲۴۰,۰۸۴	۲۲ هزینه مالیات بر درآمد
۱۱۱,۴۸۰	۱۹۷,۲۰۱	خالص افزایش درذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۹۹,۲۵۱	۱۱۷,۲۹۶	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۱۲۰)	(۲,۸۹۸)	سود ناشی از تسعیر ارز
۱۶۶,۱۱۶	۳۹۰,۴۲۳	
(۲۳۲,۲۸۲)	(۷۹۶,۹۴۵)	(افزایش) دریافتنی های عملیاتی
(۱۵۲)	۲۵۲	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۲۷,۵۲۱)	(۱۱۲,۴۹۱)	(افزایش) پیش پرداختهای عملیاتی
۱۴۰,۵۲۶	۱۳۱,۸۰۱	افزایش پرداختنی های عملیاتی
۱۴۹,۸۶۱	۵۱۹,۴۱۱	افزایش پیش دریافتهای عملیاتی
۱,۰۲۶	—	(افزایش) سایر دارایی ها
۱۹۷,۵۷۴	۱۳۲,۴۵۰	نقد حاصل از عملیات

شرکت توسعه و نگهداری اماکن ورزشی کشور (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۱

۲۵- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۵-۱- 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.

۲۵-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۳۷۸,۷۹۴	۳,۴۶۵,۲۱۹	جمع بدهیها
(۴۴,۷۸۲)	(۶۸,۱۹۷)	موجودی نقد
۲,۳۳۴,۰۱۲	۳,۳۹۷,۰۲۴	خالص بدهی
۲,۵۱۸,۴۶۲	۲,۳۵۷,۲۰۲	حقوق مالکانه
۹۳	۱۴۴	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲۵-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

مدیریت شرکت، 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. این ریسک ها شامل ریسک بازار (از جمله ریسک نرخ ارز و ریسک سایر قیمت ها)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. کمیته مدیریت ریسک که بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد

۲۵-۳- ریسک بازار

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

۲۵-۳-۱- مدیریت ریسک ارز

شرکت فاقد معاملات ارزی با اهمیت است.

۲۵-۴- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفاء 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 ایفاء 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 بااهمیتی نسبت به هیچ یک از طرف های قرارداد ندارد.

۲۵-۵- 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 اسفندماه ۱۴۰۱

۲۶- معاملات با اشخاص وابسته

۱-۲۶- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	فروش خدمات میلیون ریال
شرکت های همگروه	فدراسیون اسکواش	سهامدار اصلی مشترک	۲۶,۶۰۰
شرکت های همگروه	فدراسیون فوتبال	سهامدار اصلی مشترک	۵۲۰
شرکت های همگروه	فدراسیون وزنه برداری	سهامدار اصلی مشترک	۳,۱۷۵
شرکت های همگروه	فدراسیون سوارکاری	سهامدار اصلی مشترک	۱۴,۸۴۸
شرکت های همگروه	فدراسیون جوجان	سهامدار اصلی مشترک	۸۳,۰۵۴
شرکت های همگروه	فدراسیون پرورش اندام	سهامدار اصلی مشترک	۱,۸۰۰
شرکت های همگروه	فدراسیون ورزشهای همگانی	سهامدار اصلی مشترک	۵۰
جمع			۱۳۰,۰۴۷

۱-۱-۲۶- شرکت فاقد معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت می باشد .

۲-۱-۲۶- 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 اسفندماه ۱۴۰۱

۳-۲۶- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

مبالغ به (میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	دریافتنی های تجاری	۱۴۰۱/۱۲/۲۹ خالص		۱۴۰۰/۱۲/۲۹ خالص	
				طلب	بدهی	طلب	بدهی
اشخاص وابسته	فدراسیون تیراندازی	همگروه	۱۹۴,۸۴۸	۱۹۴,۸۴۸	—	۱۹۳,۷۴۵	
اشخاص وابسته	فدراسیون شنا	همگروه	۱۷۷,۳۵۶	۱۷۷,۳۵۶	—	۱۷۶,۶۲۴	
اشخاص وابسته	کمیته ملی المپیک	همگروه	۶۶,۶۵۴	۶۶,۶۵۴	—	۶۶,۵۹۰	
اشخاص وابسته	فدراسیون کشتی	همگروه	۶۴,۴۸۴	۶۴,۴۸۴	—	۶۰,۹۱۴	
اشخاص وابسته	فدراسیون قایقرانی	همگروه	۵۷,۴۱۱	۵۷,۴۱۱	—	۵۶,۹۰۴	
اشخاص وابسته	فدراسیون اتوموبیلرانی وموتورسواری	همگروه	۴۵,۱۴۵	۴۵,۱۴۵	—	۴۴,۱۸۵	
اشخاص وابسته	فدراسیون وزنه برداری	همگروه	۵۱,۲۴۹	۵۱,۲۴۹	—	۴۲,۶۱۲	
اشخاص وابسته	فدراسیون بسکتبال	همگروه	۳۹,۲۰۷	۳۹,۲۰۷	—	۳۷,۴۰۰	
اشخاص وابسته	فدراسیون دوچرخه سواری	همگروه	۳۵,۲۷۹	۳۵,۲۷۹	—	۳۴,۶۸۱	
اشخاص وابسته	فدراسیون تنیس روی میز	همگروه	۳۴,۹۷۲	۳۴,۹۷۲	—	۳۴,۶۶۰	
اشخاص وابسته	فدراسیون بولینگ وبیلیارد	همگروه	۲۷,۸۷۸	۲۷,۸۷۸	—	۲۸,۵۱۴	
اشخاص وابسته	فدراسیون فوتبال	همگروه	۲۷,۰۱۵	۲۷,۰۱۵	—	۲۱,۵۵۷	
اشخاص وابسته	فدراسیون والیبال	همگروه	۲۳,۶۶۵	۲۳,۶۶۵	—	۲۲,۲۷۳	
اشخاص وابسته	هیات دو و میدانی	همگروه	۲۰,۴۹۵	۲۰,۴۹۵	—	۱۸,۰۱۳	
اشخاص وابسته	فدراسیون بوکس	همگروه	۱۸,۶۱۸	۱۸,۶۱۸	—	۱۶,۵۳۶	
اشخاص وابسته	فدراسیون ژیمناستیک	همگروه	۱۵,۸۴۲	۱۵,۸۴۲	—	۱۴,۵۳۵	
اشخاص وابسته	فدراسیون جودو	همگروه	۱۲,۷۴۰	۱۲,۷۴۰	—	۱۲,۴۵۰	
اشخاص وابسته	فدراسیون شمشیربازی	همگروه	۱۲,۳۵۲	۱۲,۳۵۲	—	۱۱,۶۸۰	
اشخاص وابسته	فدراسیون کاراته	همگروه	۱۰,۲۱۰	۱۰,۲۱۰	—	۸,۳۴۳	
اشخاص وابسته	فدراسیون دومیدانی	همگروه	۵,۹۷۹	۵,۹۷۹	—	۸,۱۰۱	
اشخاص وابسته	هیات قایقرانی استان تهران	همگروه	۷,۹۴۵	۷,۹۴۵	—	۷,۷۸۵	
اشخاص وابسته	فدراسیون انجمن های ورزشی	همگروه	۷,۳۱۷	۷,۳۱۷	—	۷,۲۶۱	
اشخاص وابسته	فدراسیون ورزشهای رزمی	همگروه	۸,۰۵۶	۸,۰۵۶	—	۷,۲۳۰	
اشخاص وابسته	فدراسیون پزشکی و ورزشی	همگروه	۷,۹۵۴	۷,۹۵۴	—	۸,۹۰۳	
اشخاص وابسته	فدراسیون تکواندو	همگروه	۶,۲۶۷	۶,۲۶۷	—	۵,۳۶۱	
اشخاص وابسته	فدراسیون تیراندازی باکمان	همگروه	۵,۹۸۲	۵,۹۸۲	—	۴,۷۸۳	
اشخاص وابسته	اداره کل تربیت بدنی استان تهران	همگروه	۵,۱۰۸	۵,۱۰۸	—	۵,۱۰۸	
اشخاص وابسته	فدراسیون اسکی	همگروه	۴,۹۸۴	۴,۹۸۴	—	۴,۹۸۳	
اشخاص وابسته	فدراسیون پرورش اندام	همگروه	۵,۰۶۳	۵,۰۶۳	—	۴,۸۸۱	
اشخاص وابسته	وزارت ورزش وجوانان	همگروه	۱۸,۱۹۸	۱۸,۱۹۸	—	۱۸,۱۹۸	
اشخاص وابسته	فدراسیون هاکی	همگروه	۳,۷۹۱	۳,۷۹۱	—	۳,۷۸۶	
اشخاص وابسته	فدراسیون ناینبایان	همگروه	۲,۳۸۲	۲,۳۸۲	—	۲,۳۳۴	
اشخاص وابسته	فدراسیون ووشو	همگروه	۲,۲۹۸	۲,۲۹۸	—	۲,۱۹۹	
اشخاص وابسته	فدراسیون اسکواش	همگروه	۲۸,۶۸۹	۲۸,۶۸۹	—	۱,۳۷۴	
اشخاص وابسته	فدراسیون بدمینتون	همگروه	۱,۷۶۹	۱,۷۶۹	—	۱,۷۶۹	
اشخاص وابسته	فدراسیون کونگ فو	همگروه	۱,۰۸۸	۱,۰۸۸	—	۱,۸۷۹	
اشخاص وابسته	انجمن موی تای	همگروه	۱,۶۰۳	۱,۶۰۳	—	۱,۶۰۳	
اشخاص وابسته	دبیرخانه هماهنگی بند ب	همگروه	۱,۲۲۳	۱,۲۲۳	—	۱,۲۲۳	
اشخاص وابسته	فدراسیون تنیس	همگروه	۱,۲۹۱	۱,۲۹۱	—	۱,۲۶۵	
اشخاص وابسته	دفتر امور مشترک فدراسیون ها	همگروه	۱,۱۶۷	۱,۱۶۷	—	۱,۱۶۷	
اشخاص وابسته	هیات گلف	همگروه	۱,۰۹۱	۱,۰۹۱	—	۱,۰۹۱	
اشخاص وابسته	هیات فوتبال استان تهران	همگروه	۱,۰۸۲	۱,۰۸۲	—	۱,۰۸۲	
اشخاص وابسته	فدراسیون ورزشهای همگانی	همگروه	۸۴۲	۸۴۲	—	۸۴۲	
جمع - نقل به صفحه بعد				۱,۰۶۶,۵۸۸	۱,۰۶۶,۵۸۸	۱,۰۰۶,۴۲۴	

شرکت توسعه و نگهداری اماکن ورزشی کشور (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۱

مبالغ به (میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	حسابهای دریافتنی	۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
				خالص		خالص	
				طلب	بدهی	طلب	بدهی
	نقل از صفحه قبل		۱۰,۰۶۶,۵۸۸	۱۰,۰۶۶,۵۸۸	—	۱,۰۰۶,۴۲۴	—
اشخاص وابسته	هیات کاراته	همگروه	۹۱۹	۹۱۹	—	۷۶۴	—
اشخاص وابسته	فدراسیون هندبال	همگروه	۷۲۵	۷۲۵	—	۷۴۹	—
اشخاص وابسته	فدراسیون زورخانه ای	همگروه	۶۵۷	۶۵۷	—	۱,۱۱۵	—
اشخاص وابسته	هیات تکواندو	همگروه	۵۳۳	۵۳۳	—	۵۳۳	—
اشخاص وابسته	فدراسیون سوارکاری	همگروه	۱۰,۳۶۳	۱۰,۳۶۳	—	۴۹۳	—
اشخاص وابسته	هیات هندبال	همگروه	۴۹۷	۴۹۷	—	۴۸۸	—
اشخاص وابسته	فدراسیون ورزشهای ۳گانه	همگروه	۴۲۰	۴۲۰	—	۴۲۰	—
اشخاص وابسته	هیات دوچرخه سواری تهران	همگروه	۳۵۷	۳۵۷	—	۳۵۷	—
اشخاص وابسته	فدراسیون اسکیت	همگروه	۰	۰	—	۳۳۴	—
اشخاص وابسته	فدراسیون کوهنوردی		۰	۰		۳۶۰	
اشخاص وابسته	هیات بدمینتون	همگروه	۲۱۶	۲۱۶	—	۲۱۶	—
اشخاص وابسته	فدراسیون آمادگی جسمانی	همگروه	۱۴۲	۱۴۲	—	۱۴۲	—
اشخاص وابسته	فدراسیون ورزشهای جانبازان و معلولین	همگروه	۱۳۵	۱۳۵	—	۱۳۵	—
اشخاص وابسته	فدراسیون چوگان	همگروه	۸۵,۶۹۶	۸۵,۶۹۶	—	۱۱۸	—
اشخاص وابسته	فدراسیون ایروبیک	همگروه	۹۲	۹۲	—	۹۲	—
اشخاص وابسته	فدراسیون بیس بال	همگروه	۷۲	۷۲	—	۷۲	—
	جمع		۱,۱۶۷,۴۱۲	۱,۱۶۷,۴۱۲	—	۱,۰۱۲,۸۱۲	—

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

۱- ۲۷- شرکت فاقد تعهدات سرمایه و تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت می باشد.

۲- ۲۷- بدهی های احتمالی به شرح زیر است:

۱- ۲۷-۲ - پرونده ای از طرف ستاد اجرایی فرمان امام (ره)، مربوط به مجموعه ورزشی کشوری از سال ۱۳۹۱ در مراجع قضائی در دست بررسی بوده که صدور حکم در دادگاه بدوی به نفع ستاد اجرایی فرمان امام(ره) به مبلغ ۹,۵۴۹ 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 .

۲- ۲۸-۲ - 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 (۱۳۸۹/۰۸/۰۴) تاکنون اتخاذ تصمیم نهایی و صدور حکم ماهوی پس از استماع اظهارات و مدافعات مستداعین خواهد بود. در سال ۱۴۰۰ با ارجاع پرونده به کارشناس در مرحله کارشناسی می باشد.

۳- ۲۷-۲ - 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 المالک ثبتی دعوی بطرفیت این شرکت به خواسته الزام به تملیک ۱۷۶۷۶۳ مترمربع از اراضی مجموعه سوارکاری نوروزآباد را مطرح نمود لیکن علی رغم اخذ گواهی مبنی بر موات 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 باتوجه به قطعیت رای، این شرکت نسبت به درخواست اعاده دادرسی و رسیدگی مجدد مطابق ماده ۴۷۷ قانون آئین دادرسی کیفری اقدام نموده است.

۳- ۲۹- شرکت فاقد دارایی احتمالی می باشد.

۲۸- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری:

رویدادهایی که از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید 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 مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

مقایسه عملکرد با بودجه مصوب در سال ۱۴۰۱ به شرح زیر می باشد :

ارقام به میلیون ریال

شرح	بودجه	عملکرد	انحراف	درصد انحراف	دلیل انحراف
			مساعد (نامساعد)		
درآمد حاصل از ارائه خدمات / فروش	۲,۸۲۰,۰۰۰	۲,۹۸۱,۲۳۵	۱۶۱,۲۳۵	۶	علت افزایش درآمد بابت مزایده های برگزار شده جهت اجاره اماکن می باشد .
سایر درآمدها	۱۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۷۹	(۲۹,۹۲۱)	(۳۰)	
جمع کل درآمد	۲,۹۲۰,۰۰۰	۳,۰۵۱,۳۱۴	۱۳۱,۳۱۴	۴	

قیمت تمام شده خدمات ارائه شده :

حقوق و مزایای کارمندان رسمی و قراردادی	۵۲۸,۹۹۵	۷۲۳,۵۶۹	(۱۹۴,۵۷۴)	(۳۷)	علت افزایش بابت افزایش حقوق سالیانه می باشد.
استهلاک	۱۱۴,۹۹۵	۱۱۱,۹۲۵	۳,۰۷۰	۳	
آب ، برق ، گاز و سوخت	۸۳,۵۸۳	۲۸,۵۷۷	۵۵,۰۰۶	۶۶	
تعمیرات ، نگهداری ، لوازم و مواد مصرفی	۸۵۶,۹۹۸	۴۴۸,۲۲۹	۴۰۸,۷۶۹	۴۸	به علت عدم نیاز به تعمیر و بازسازی هزینه کمتری انجام پذیرفته است.
سایر هزینه ها	۷۹,۹۶۶	۲۰۹,۴۱۱	(۱۲۹,۴۴۵)	(۱۶۲)	علت افزایش عملکرد نسبت به بودجه مصوب ، بدلیل افزایش نرخ تورم بوده است .
قیمت تمام شده خدمات ارائه شده	۱,۶۵۵,۴۲۹	۱,۵۲۱,۷۱۱	۱۳۳,۷۱۸	۸	
سود (زیان) ناویژه	۱,۲۶۴,۵۷۱	۱,۵۲۹,۶۰۲	۲۶۵,۰۳۱	۲۱	

هزینه های اداری و عمومی :

حقوق و مزایای کارمندان رسمی و قراردادی	۳۵۰,۶۵۹	۵۹۱,۴۷۹	(۲۴۰,۸۲۰)	(۶۹)	علت افزایش بدلیل افزایش حقوق و دستمزد کارکنان سالیانه می باشد
هزینه های خدمات مدیریت طرح	۳۱۱,۴۶۵	۵۶۷,۱۶۵	(۲۵۵,۷۰۰)	(۸۲)	علت افزایش بدلیل افزایش حقوق و دستمزد سالیانه کارکنان طرحهای عمرانی می باشد
استهلاک اموال	۹,۰۵۶	۵,۳۶۸	۳,۶۸۸	۴۱	
سایر هزینه ها	۲۲۷,۱۲۴	۵۲۶,۸۲۶	(۲۹۹,۷۰۲)	(۱۳۲)	علت افزایش عملکرد نسبت به بودجه مصوب ، بدلیل افزایش نرخ تورم بوده است .
جمع هزینه های اداری و عمومی	۱,۲۶۴,۵۷۱	۱,۶۹۰,۸۳۸	(۴۲۶,۲۶۷)	(۳۴)	
هزینه های مالی	۰	۲۵	(۲۵)		
سود (زیان) قبل از کسر مالیات	—	(۱۶۱,۲۶۱)	(۱۶۱,۲۶۱)	(۱۰۰)	

هزینه های سرمایه ای :

زمین ، ساختمان و تاسیسات و چاهها	۵۵,۰۰۰	۹۴,۰۳۳	(۳۹,۰۳۳)	(۷۱)	به علت ثبت ۱۰ فقره زمین سوارکاریهای کشور که در تکالیف مجمع سال گذشته مطرح گردید
ماشین آلات و لوازم کار	۲۵,۰۰۰	۷۳	۲۴,۹۲۷	۱۰۰	
وسایط نقلیه	۱۵,۰۰۰	۸۲۹	۱۴,۱۷۱	۹۴	
اثاثیه و لوازم اداری	۰	۱۴,۸۷۷	(۱۴,۸۷۷)		

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