



وزارت امور اقتصادی و دارایی
سازمان حسابرسی

**گزارش حسابرس مستقل و بازرس 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 ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ 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 بازرس 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 اجرایی 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.

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- استانداردهای حسابداری درخصوص تهیه صورت جریانهای نقدی در بخش طبقه فعالیت های تامین مالی و هم چنین افشا کافی و مناسب درخصوص قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها، مدیریت ریسک نقدینگی و اصلاح و ارائه مجدد اقلام مقایسه ای صورت های مالی (یادداشت توضیحی ۱-۲-۲۴ صورتهای مالی) رعایت نگردیده است.

۵- براساس توافقات بعمل آمده در سال ۱۳۸۷، مقدار ۴۵۰۰۰ متر مربع از اراضی جنوب مجموعه ورزشی آزادی جهت توسعه شبکه حمل و نقل ریلی و در سال ۱۳۸۳ مقدار ۵۰۰۰ متر مربع جهت احداث دور برگردان درب شرقی مجموعه ورزشی آزادی در ازای واگذاری تراکم و مقدار ۱۰۰۰۰۰ متر مربع که در مسیر ایجاد راه آهن تهران- کرج بوده، در سال ۱۳۶۵ به شهرداری منطقه ۲۲ تهران واگذار و از بابت آنها (به استثنای زمین واگذاری در ازای تراکم) مبلغ ۳۱ میلیارد ریال از بهای تمام شده زمین برگشت و به حساب مطالبات از شهرداری منظور گردیده است. به موجب گزارش کارشناس رسمی دادگستری مورخ ۱۳۹۵/۲/۲۵ دو فقره زمین فوق جمعاً به مبلغ ۱٫۲۷۶ میلیارد ریال ارزیابی شده است. باتوجه به عدم ایفای تعهدات ناشی از توافقات بعمل آمده توسط شهرداری و همچنین عدم پیگیری مؤثر توسط شرکت مورد گزارش، حصول اطمینان از وصول مطالبات مزبور و نیاز به اعمال تعدیلات دیگری که در نتیجه تفاوت ارزش دفتری و ارزش کارشناسی ضرورت می یافت، برای این سازمان مشخص نمی باشد.

۶- مبلغ ۲۸ میلیارد ریال از درآمد اجاره اماکن ورزشی به فدراسیونهای ورزشی فاقد قرارداد بوده و براساس نظر سالانه کارشناس رسمی دادگستری، مبلغ اجاره بها تعیین و درحسابها ثبت گردیده که مستنداتی مبنی بر پذیرش آن از سوی فدراسیون های ورزشی ارائه نگردیده است. بعلاوه مبلغ ۸۷۶ میلیارد ریال از سرفصل حسابهای دریافتنی تجاری و سایر دریافتنی ها (مبلغ ۶۷۱ میلیارد ریال آن مربوط به فدراسیون های ورزشی) راكد و نقل از سنوات گذشته می باشد

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

که قابلیت وصول آنها محرز نگردیده است. همچنین پاسخ تائیدیه‌های درخواستی جهت سرفصل فوق به مبلغ ۲۷۸ میلیارد ریال و سرفصل پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها به مبلغ ۷۹۷ میلیارد ریال دریافت نگردیده است. تعیین آثار مالی احتمالی ناشی از موارد فوق برای این سازمان میسر نمی باشد.

۷- به موجب مصوبات مورخ ۱۳۷۸/۸/۹ شورای عالی اداری رئیس جمهور، مدیریت ۱۷ مجموعه ورزشی سوارکاری جمعاً به متراژ ۴۵۳ هکتار به شرکت مورد گزارش واگذار گردیده که تعداد هفت فقره از مجموعه های فوق در دفاتر ثبت و بابت ۱۰ فقره آن درسالهای ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸ توسط کارشناس رسمی دادگستری جمعاً به مبلغ ۱۹۸۸ میلیارد ریال قیمت گذاری گردیده، در دفاتر شرکت ثبت نشده و مستنداتی درخصوص مالکیت شرکت نسبت به تمامی مجموعه های مزبور ارائه نگردیده است. آثار مالی احتمالی ناشی از موارد فوق در نبود مستندات برای این سازمان مشخص نمی باشد.

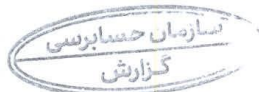
اظهاری نظر مشروط

۸- به نظر این سازمان به استثنای آثار موارد مندرج در بند ۴ و به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بندهای ۵ الی ۷، صورتهای مالی یاد شده در بالا وضعیت مالی شرکت توسعه و نگهداری اماکن ورزشی کشور (سهامی خاص) در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ 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- با توجه به گردش زیان انباشته، مبلغ ۵۱ میلیون ریال در اجرای ماده ۴ و بند "ج" ماده ۲۸ قانون الحاق برخی از مواد به قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت (۲)، تخصیص یافته است که به دلیل عدم تکافوی سود قابل تخصیص، موجب افزایش زیان انباشته به مبلغ ۵۱ میلیون ریال شده است. اظهار نظر این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

۱۰- همانگونه که در یادداشت توضیحی ۳-۱۰ صورتهای مالی منعکس گردیده، به موجب مصوبه شورای عالی اداری به شماره ۱۴/۲۰۷ مورخ ۱۳۷۸/۸/۹ پیستهای اسکی دیزین، شمشک و خور از شرکت سرمایه‌گذاری ایرانگردی و جهانگردی به شرکت مورد گزارش واگذار گردیده و براساس تصمیم‌نامه مورخ ۱۳۷۸/۱۲/۲۱ هیئت وزیران در راستای رد دیون دولت به سازمان



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

تأمین اجتماعی و صندوق بازنشستگی کشوری، تأسیسات مزبور به دستگاه‌های فوق واگذار گردیده است. همچنین به موجب تصویب‌نامه هیئت وزیران به شماره ۲۳۵۰۵/ت/ ۲۵۰۳۳ هـ مورخ ۱۳۸۰/۵/۱۷ نمایندگان ویژه رئیس جمهور 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 نتیجه نهایی منجر نگردیده است. اظهارنظر این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

۱۱- همانگونه که در یادداشت توضیحی ۲-۲۹ صورت‌های مالی منعکس گردیده است، 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.

۱۲- همانگونه که در یادداشت توضیحی ۴-۱ صورت‌های مالی منعکس گردیده، کلیه اموال و دارایی‌های مربوط به فعالیت‌های غیرحاکمیتی و همچنین بنگاه‌های زیرمجموعه شرکت (شامل ۲۷ قلم)، در سال مالی قبل از سوی سازمان خصوصی سازی در فهرست بنگاه‌های دولتی قابل واگذاری قرار گرفته است. اظهار نظر 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

۱۳- گزارش تطبیق عملیات شرکت با بودجه مصوب (که صورتجلسه امضاء شده آن توسط اعضای مجمع عمومی ارائه نگردیده) با توجه به اهداف کمی، برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ مندرج در صفحه ۳۲ که در اجرای مفاد ماده ۲ قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت مصوب ۱۳۸۰ و اصلاحیه بعدی آن تهیه شده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. در این خصوص ضمن جلب توجه به عدم ارائه اطلاعات مربوط به اهداف کمی تعیین شده در بودجه مصوب و مقایسه آن با عملکرد، نظر این سازمان به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت

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

اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با بودجه مصوب و سوابق مالی ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نگردیده است.

۱۴- از مجموع ۵۰ هکتار از اراضی مجموعه سوارکاری نوروز آباد، میزان ۳۳/۵ هکتار آن به مبلغ ۳۳/۵ میلیارد ریال در دفاتر شرکت به ثبت رسیده و مقدار ۱۷ هکتار مابقی اراضی مزبور با ادعای مجهول المالك 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 است. شرکت نسبت به رأی صادره در تاریخ ۱۳۹۹/۵/۲۵ اعتراض نموده لیکن به دلیل عدم تامین هزینه دادرسی توسط شرکت، درخواست تجدیدنظر شرکت نیز رد گردیده است.

۱۵- به موجب مفاد قراردادهای بلندمدت اجاره اماکن مجموعه های ورزشی، شرکت باید درآمد اجاره اماکن مزبور را در پایان هر سال بر اساس شاخص تورم اعلامی بانک مرکزی یا با توجه به مصوبات ستاد کرونا حداکثر ۲۵٪ تعدیل و از بهره برداران دریافت نماید. لیکن شاخص مزبور و مصوبات ستاد کرونا در محاسبه قرارداد اجاره اماکن اعمال نشده است.

۱۶- الزامات قانون بودجه سال ۱۳۹۹ کل کشور و ضوابط اجرایی آن، قانون برنامه پنجساله ششم توسعه جمهوری اسلامی ایران، قانون ارتقاء سلامت اداری و مقابله با فساد، اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه و سایر قوانین و مقررات مربوط در سال مالی مورد گزارش به شرح زیر رعایت نشده و یا مدارکی دال بر رعایت آنها در اختیار این سازمان قرارنگرفته است:

۱-۱۶- موارد عدم رعایت مفاد قانون بودجه سال ۱۳۹۹ کل کشور و ضوابط اجرایی آن به شرح زیر می باشد:

الف- بند «ب» تبصره ۲ مبنی بر واریز علی الحساب مالیات و سود سهام پیش بینی شده در بودجه مصوب بصورت یک دوازدهم در هر ماه.

ب- جزء (۲) بند "الف" تبصره ۲ مبنی بر محاسبه مالیات حقوق و مزایای فوق العاده سال ۱۳۹۹ بر مبنای معافیت سالانه.

پ- جزء «یک» بند (ه) تبصره ۲ مبنی بر ثبت و بروزرسانی ارائه اطلاعات پایه، اطلاعات نیروی انسانی، بودجه و صورتهای مالی و گزارش های عملکردی در



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

سامانه یکپارچه اطلاعات شرکتهای دولتی و نهادهای عمومی غیردولتی هر سه ماه یکبار.

ت- جزء (۳) بند (هـ) تبصره ۲ مبنی بر برگزاری مجمع عمومی برای تصویب صورتهای مالی ۱۳۹۸ حداکثر تا ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹ و ارسال آن تا ۳۰ مهر ماه سال ۱۳۹۹ به وزارت اموراقتصادی و دارایی.

ث- جزء (۲) بند "الف" تبصره ۷ مبنی بر افتتاح حسابهای ریالی (درآمدی و هزینه‌ای) صرفاً از طریق خزانه‌داری کل کشور نزد بانک مرکزی.

ج- بند «الف» تبصره (۲۰) مبنی بر تکمیل استقرار سامانه (سیستم) حسابداری قیمت تمام شده در اجرای بودجه‌ریزی مبتنی بر عملکرد.

چ- ماده ۲۴ ضوابط اجرایی قانون بودجه مبنی بر ممنوعیت استفاده از اعتبارات طرح های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای برای پرداخت حقوق و مزایای کارکنان خود.

۲-۱۶- موارد عدم رعایت مفاد قانون برنامه پنجساله ششم توسعه جمهوری اسلامی ایران به شرح زیر می‌باشد:

الف- بند «الف» ماده ۵ درخصوص عملیاتی نمودن چرخه مدیریت بهره‌وری با هماهنگی سازمان ملی بهره‌وری ایران و ارائه گزارش سالانه به سازمان مذکور.

ب- بند «ب» ماده ۱۷ و تبصره های آن مبنی بر انجام کلیه دریافتها و پرداختها از طریق حسابهای افتتاح شده نزد بانک مرکزی.

پ- تبصره (۱) ماده ۲۹ درخصوص ارائه اطلاعات حقوق و مزایا و پرداختهای مذکور به دیوان محاسبات کشور و سازمان بازرسی کل کشور و انعکاس کلیه پرداختهای مستمر و غیرمستمر حقوق و فوق‌العاده‌ها منحصراً در فیش حقوقی پس از ثبت در سامانه حقوق و مزایا.



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

ت- بند «ز» ماده ۳۸ درخصوص 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.

ث- بند «ث» ماده ۶۷ و تبصره‌های آن درخصوص فراهم نمودن امکان تبادل الکترونیکی اطلاعات و پاسخگویی الکترونیکی به استعلام‌های مورد نیاز سایر دستگاههای اجرایی.

۳-۱۶- موارد عدم رعایت مفاد قانون برگزاری مناقصات به شرح زیر می‌باشد:

الف- بند «ب» ماده ۱۱ درخصوص انجام معاملات متوسط پس از اخذ سه فقره استعلام و با تأیید مسئول واحد تدارکات از طریق عقد قرارداد یا اخذ فاکتور با رعایت صرفه و صلاح شرکت بابت دو فقره خرید.

ب- ماده ۱۲ مبنی بر اینکه مناقصه گران از لحاظ کیفیت خدمات و محصولات، داشتن تجربه و دانش و حسن سابقه پروانه یا گواهینامه‌های صلاحیت و توان مالی مورد ارزیابی کیفی قرار نگرفته‌اند (پیست اسکی دیزین).

پ- ماده ۲۷ مبنی بر ذکر ترتیب انجام معامله در مصوبه هیئت ترک تشریفات مناقصه صورت نپذیرفته است (اجاره استادیوم آزادی به باشگاه پرسپولیس و استقلال).

ت- بند «د» ماده ۲۸ مبنی بر اظهارنظر هیئت ترک تشریفات مناقصه نسبت به گزارش توجیهی در مورد تقاضای ترک مناقصه (شرکت‌های همراه اول، ایرانسل، رایتل و نقش اول کیفیت).

ث- بند «ه» ماده ۲۸ مبنی بر تصویب هیئت‌مدیره پس از تصویب هیئت ۳ نفره در مورد تقاضای ترک تشریفات مناقصه (اجاره استادیوم آزادی به باشگاه پرسپولیس و استقلال).

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

ج- ماده ۱۶ آئین‌نامه اجرایی نظام مستندسازی و اطلاع‌رسانی مناقصات به استناد بند «د» ماده ۲۳ قانون برگزاری مناقصات درخصوص مستندسازی ترک تشریفات مناقصه.

چ- بند «د» ماده ۲۲ آئین‌نامه اجرایی قانون برگزاری مناقصات درخصوص اظهارنظر و ارائه گزارش توجیهی ترک تشریفات (مزایده اجاره استادیوم آزادی).

۱۶-۴- موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر می‌باشد:

الف- ماده ۱۰۶ مبنی بر ثبت صورتجلسات مجمع عمومی عادی بطور فوق العاده مورخ ۱۳۹۷/۳/۱۳ درخصوص انتخاب اعضای هیئت مدیره و مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۳۹۸/۶/۲۴ درخصوص تصویب صورتهای مالی سال ۱۳۹۷ و مجمع عمومی مورخ ۱۳۹۸/۲/۲۴ جهت تصویب صورتهای مالی طرح تملک دارائیهای سرمایه‌ای.

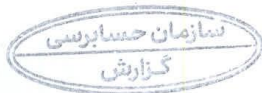
ب- ماده ۱۰۹ مبنی بر اتمام مدت مدیریت تمامی اعضای هیئت مدیره.

پ- ماده ۱۲۲ 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.

ت- ماده ۱۲۸ درخصوص ثبت حدود اختیارات مدیرعامل در روزنامه رسمی.

۱۶-۵- موارد عدم رعایت قانون ارتقاء و سلامت اداری و مقابله با فساد:

الف- بند «الف» ماده ۳، درخصوص به اطلاع عموم رسانیدن تصمیمات مرتبط با حقوق شهروندی نظیر فرآیندهای کاری و زمان‌بندی انجام کارها، شرح وظایف دستگاهها و واحدهای مربوط و همچنین مراحل مختلف اخذ مجوزها.



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

ب- بند «ب» ماده ۳ و تبصره ۱ آن، 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 ضامنه 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.

پ- تبصره (۲) ماده ۳ درخصوص درج اطلاعات ردیف‌های "۱" و "۲" فوق بدون تاخیر در پایگاههای مربوط.

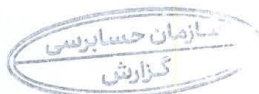
۱۶-۶- موارد عدم رعایت دستورالعمل اجرایی بند ۹ ماده (۶۸) قانون مدیریت خدمات کشوری بشرح زیر می‌باشد:

الف- مفاد ماده ۱ دستورالعمل مبنی بر محاسبه و پرداخت اضافه‌کار در محاسبه مزبور (به طوری که فوق العاده شغل، فوق العاده ویژه و فوق العاده ایثارگری مبنای محاسبه قرار گرفته است).

ب- مفاد ماده ۲ درخصوص پرداخت حداکثر اضافه‌کاری ۱۷۵ ساعت در ماه، مشروط بر اینکه مجموع مبلغ اضافه کار پرداختی به کارمند در یک ماه از حداکثر ۵۰ درصد حقوق ثابت و فوق العاده های مستمر تجاوز ننماید.

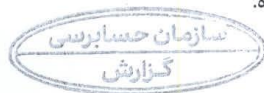
۱۷- اقدامات هیئت‌مدیره جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۱۳۹۹/۷/۱۲ صاحبان سهام علاوه بر موارد مندرج در بندهای ۵ الی ۷، ۱۰ الی ۱۲، ۱۴ الی ۱۶ و ۲۰ موارد به شرح زیر به نتیجه نرسیده است:

الف- تشکیل کارگروهی متشکل از نمایندگان اعضای مجمع عمومی و گزارش اقدامات انجام شده توسط هیئت‌مدیره در مقاطع زمانی سه ماهه به کار گروه درخصوص تکالیف مجمع عمومی مورخ ۱۳۹۹/۷/۱۲ و مرتفع شدن بندهای گزارش حسابرسی مستقل و بازرس قانونی.



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

- ب- تعیین تکلیف رستوران مهربانی مجموعه ورزشی انقلاب و تعیین تکلیف و ارائه گزارش اقدامات انجام شده درخصوص عوارض نصب تابلوهای تبلیغاتی درخواستی از جانب سازمان زیباسازی شهرداری.
- پ- پیگیری انتقال اسناد مالکیت مجموعه ورزشی آزادی (علیرغم اخذ گواهی بند «د» ماده ۲۶ آئین نامه اموال دولتی)، مجموعه ورزشی شهید کبکانیان و پیستهای اسکی بنام شرکت.
- ت- پیگیری اقدامات حقوقی درخصوص رفع مشکل بخشی از زمینهای آزادی و شمشک که دارای معارض می باشد.
- ث- ظرفیت سنجی کلیه اماکن ورزشی تحت اختیار و تهیه گزارش کارکرد ماهانه و سالانه اماکن ورزشی.
- ج- انتقال اسناد مالکیت پروژه های کرمان و اردبیل و تسویه بدهی خریداران.
- چ- انعقاد قرارداد یا تفاهم نامه با نهادهای نظامی که بخشی از اراضی مجموعه انقلاب را تصرف نموده است و همچنین تهیه و ارسال نامه ای مبنی بر درخواست زمین معوض از نهاد مذکور به معاونت رئیس جمهوری و ریاست سازمان تربیت بدنی.
- ح- ارسال اسناد و مدارک مخارج انجام شده در داراییهای در جریان تکمیل از بابت پروژه های سلیمی کیا کرمان، زورخانه بین المللی، هتل فجر کرمان، سوارکاری هفت باغ کرمان و موزه ورزش به ذیحسابی طرحهای عمرانی و دریافت وجوه مربوطه (منظور شده به حساب تعدیلات سنواتی).
- خ- ارائه گزارش و پیشنهاد هیئت مدیره درخصوص چگونگی بازسازی و بهره برداری از هتل ۹ طبقه به مجمع عمومی.
- د- ارائه برنامه ها و پیشنهادات هیئت مدیره برای استفاده مطلوب از ظرفیت کاری و اصلاح ساختار نیروی انسانی و عملیاتی شرکت ظرف مدت ۳ ماه.



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

د- 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.

ر- اخذ سند مالکیت مجزا جهت ساختمانهای احداثی (اعیان) در مجموعه ورزشی انقلاب.

ز- پیگیری حقوقی موضوع ساخت مجموعه هاکی روی یخ توسط شرکت کیا افروز.

۱۸- طبق یادداشت توضیحی ۱-۲۸ صورتهای مالی، طی سال مالی مورد گزارش، معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت انجام نشده است.

۱۹- گزارش هیئت‌مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی بانک، 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 ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این سازمان مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای موارد مندرج در مواد ۱۶ و ۲۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی و مواد ۷ و ۸، تبصره (یک)، (دو) و (سه) ماده ۸، ماده ۱۰، تبصره ۲ ماده ۱۱، مواد ۱۲ الی ۱۵، ۳۶، ۴۹، ۵۱، ۵۳، تبصره ماده ۵۳، مواد ۵۴، ۶۷، تبصره (یک)، (دو)، (سه) و (چهار) ماده ۶۷، مواد ۷۷، ۷۹، ۸۰ و ۱۴۵ آئین‌نامه اجرایی قانون مبارزه با پولشویی، این سازمان به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

۲۴ مرداد ۱۴۰۰

سازمان حسابرسی
نسیرین خواجeh ای
سیب مهدی موسوی پور

تاریخ:
شماره:
پیوست:



شرکت توسعه و نگهداری اماکن ورزشی کشور
(سهامی خاص)
شناسه ملی: ۱۰۱۵۵۵۵۵۰


شرکت توسعه و نگهداری اماکن ورزشی کشور (سهامی خاص)
صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

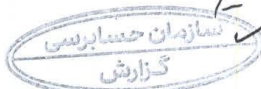
مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام
به پیوست صورت های مالی شرکت توسعه و نگهداری اماکن ورزشی کشور (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ 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 ۳۱	یادداشت های توضیحی
۳۲	پیوست یک - مقایسه بودجه و عملکرد

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۵/۱۹ به تایید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

امضا	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیأت مدیره
	مدیر عامل و رئیس هیأت مدیره	-	حسن کریمی
	نایب رئیس هیأت مدیره	-	زاله فرامرزیان
	عضو هیأت مدیره	-	برائوش نیک بین
	عضو هیأت مدیره	-	محمد وکیلی
	عضو هیأت مدیره	-	سید محمود رضا حسینی



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

شرکت توسعه و نگهداری اماکن ورزشی کشور (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

یادداشت	(تجدید ارائه شده)	
	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸
	میلیون ریال	میلیون ریال
۵ درآمد های عملیاتی	۷۵۰,۱۵۲	۱,۰۱۸,۲۳۶
۶ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۹۴۷,۵۱۴)	(۸۹۱,۹۸۷)
سود (زیان) ناخالص	(۱۹۷,۳۶۲)	۱۲۶,۲۴۹
۷ هزینه های اداری و عمومی	(۲۸۴,۵۹۵)	(۲۸۷,۷۷۶)
زیان عملیاتی	(۴۸۱,۹۵۷)	(۱۶۱,۵۲۷)
۸ هزینه های مالی	(۲۲)	(۱)
۹ سایر درآمدهای غیر عملیاتی	۲۸,۴۵۰	۲۷,۹۹۵
زیان خالص	(۴۵۳,۵۲۹)	(۱۳۴,۵۳۳)

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

شرکت توسعه و نگهداری اماکن ورزشی کشور (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

یادداشت	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۱/۰۱	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
دارایی ها				
دارایی های غیر جاری				
دارایی های ثابت مشهود	۳,۲۵۹,۰۸۹	۳,۲۸۳,۳۵۲	۳,۲۹۲,۲۲۷	۱۰
دارایی های نا مشهود	۲۶,۰۳۴	۲۶,۲۷۷	۱۷,۵۶۸	۱۱
سرمایه گذاری های بلند مدت	۴۵۰	۴۵۰	۴۵۰	۱۲
سایر دارایی ها	۹,۶۰۱	۱,۴۷۵	۴,۹۹۴	۱۴
جمع دارایی های غیر جاری	۳,۲۹۵,۱۷۴	۳,۳۱۱,۴۵۴	۳,۳۱۵,۲۳۹	
دارایی های جاری				
پیش پرداخت ها	۳,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۸,۳۰۰	۱۵
موجودی مواد و کالا	۴۲۵	۴۴۳	۴۳۲	۱۶
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۱,۲۴۳,۰۵۳	۱,۳۱۷,۷۲۰	۱,۱۶۹,۶۸۵	۱۳
موجودی نقد	۲۲,۷۰۰	۳۵,۶۱۰	۳۲,۹۴۷	۱۷
دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش	۱,۲۶۹,۱۷۸	۱,۳۵۴,۷۷۳	۱,۲۲۱,۳۶۴	۱۸
جمع دارایی های جاری	۱,۲۷۴,۵۲۶	۱,۳۶۰,۱۲۱	۱,۲۲۶,۷۱۲	
جمع دارایی ها	۴,۵۶۹,۷۰۰	۴,۶۷۱,۵۷۵	۴,۵۴۱,۹۵۱	
حقوق مالکانه و بدهی ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۴,۶۶۹,۸۰۳	۴,۶۶۹,۸۰۳	۴,۶۶۹,۸۰۳	۱۹
زیان نباشه	(۲,۰۹۱,۸۴۶)	(۱,۶۳۸,۳۱۷)	(۱,۵۰۴,۷۸۱)	
جمع حقوق مالکانه	۲,۵۷۷,۹۵۷	۳,۰۳۱,۴۸۶	۳,۱۶۵,۰۲۲	
بدهی ها				
بدهی های غیر جاری				
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳۱۱,۱۴۲	۲۲۹,۲۱۹	۱۴۶,۶۸۹	۲۱
جمع بدهی های غیر جاری	۳۱۱,۱۴۲	۲۲۹,۲۱۹	۱۴۶,۶۸۹	
بدهی های جاری				
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۱,۴۶۴,۱۳۹	۱,۱۹۲,۳۰۹	۱,۰۴۳,۷۲۰	۲۰
مالیات پرداختی	۴۵,۴۹۰	۴۳,۸۱۶	۲۵,۹۰۱	۲۲
پیش دریافت ها	۲۷۰,۹۷۲	۱۷۴,۷۴۵	۱۶۰,۶۱۹	۲۳
جمع بدهی های جاری	۱,۶۸۰,۶۰۱	۱,۴۱۰,۸۷۰	۱,۲۳۰,۲۴۰	
جمع بدهی ها	۱,۹۹۱,۷۴۳	۱,۶۴۰,۰۸۹	۱,۳۷۶,۹۲۹	
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۴,۵۶۹,۷۰۰	۴,۶۷۱,۵۷۵	۴,۵۴۱,۹۵۱	

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 ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

جمع کل میلیون ریال	زبان، انباشته میلیون ریال	سرمایه میلیون ریال	
۴,۱۳۵,۶۹۹	(۵۳۴,۱۰۴)	۴,۶۶۹,۸۰۳	مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱
(۹۷۰,۶۷۵)	(۹۷۰,۶۷۵)	—	اصلاح اشتباهات (یادداشت ۲۴)
۳,۱۶۵,۰۲۴	(۱,۵۰۴,۷۷۹)	۴,۶۶۹,۸۰۳	مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱
			تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸
(۷۵,۸۵۰)	(۷۵,۸۵۰)	—	زیان خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۳۹۸
(۵۷,۶۸۸)	(۵۷,۶۸۸)	—	اصلاح اشتباهات (یادداشت ۲۴)
۳,۰۳۱,۴۸۶	(۱,۶۳۸,۳۱۷)	۴,۶۶۹,۸۰۳	مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
			تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹
(۴۵۳,۵۲۹)	(۴۵۳,۵۲۹)	—	زیان خالص سال ۱۳۹۹
۲,۵۷۷,۹۵۷	(۲,۰۹۱,۸۴۶)	۴,۶۶۹,۸۰۳	مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

یادداشتهای توفیقی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



شرکت توسعه و نگهداری اماکن ورزشی کشور (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

(تجدید ارائه شده)		
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی		
۸۱,۲۰۷	۵۲,۷۴۹	۲۵
(۵۰۰)	(۵۱۰)	نقد حاصل از عملیات
۸۰,۷۰۷	۵۲,۲۳۹	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی		
(۶۲,۹۴۵)	(۶۶,۳۲۴)	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۸,۹۹۶)	-	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۷۱,۹۴۱)	(۶۶,۳۲۴)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۸,۷۶۶	(۱۴,۰۸۵)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۷,۴۳۵)	-	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۷,۴۳۵)	-	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
۱,۳۳۱	(۱۴,۰۸۵)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۳۲,۹۴۷	۳۵,۶۱۰	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۱,۳۳۲	۱,۱۷۵	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۳۵,۶۱۰	۲۲,۷۰۰	تاثیر تغییرات نرخ ارز
		مانده موجودی نقد در پایان سال

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 ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

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 ساختمانیهای 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 ساختمانیهای 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 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 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	۱۳۹۸
نفر	نفر
۶۵	۷۲
کارمندان رسمی	
۲۴	۲۵
کارگران رسمی	
۲۱۱	۲۱۸
کارکنان قراردادی	
۱۷۹	۱۸۲
کارکنان طرحهای عمرانی	
۲۹۸	۳۰۰
مشاغل کارگری	
۷۷۷	۷۹۷
جمع	

۱-۴- اصل ۴۴ قانون اساسی

به موجب نامه خصوصی سازی مورخ ۱۳۹۷/۰۳/۲۱، با توجه 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 شیرودی، شهید کبکانیان، 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 ۱۳۹۸/۰۳/۲۹ وزیر محترم وزارت امور 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 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 ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب :

۲-۱- استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان «مالیات بر درآمد»

براساس قضاوت مدیریت شرکت توسعه و نگهداری اماکن ورزشی کشور (سهامی خاص) با اعمال الزامات این استاندارد از تاریخ لازم الاجرا شدن آن به دلیل نبود تفاوت موقتی با اهمیت، دارایی یا بدهی مالیات انتقالی با اهمیتی حداقل برای نخستین دوره به کارگیری استاندارد متصور نیست.

۳- اهم رویه های حسابداری

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

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

۳-۲- درآمد عملیاتی

درآمدهای ناشی از عضویت اشخاص در مجموعه های ورزشی، فروش بلیط و اجاره اماکن براساس قراردادهای مربوطه با اشخاص حقیقی و حقوقی به روش تهمیدی شناسایی می شود.

۳-۳- تسعیر ارز

موجودی ارزی با توجه به نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ صورت وضعیت مالی تسعیر می گردد.

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 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 چاه	۸ و ۱۰، ۱۵ و ۲۰ ساله و ۱۲	مستقیم / نزولی
وسایل نقلیه	۶ ساله	مستقیم
اثاثه و منصوبات	۳ و ۵ و ۱۰ ساله	مستقیم
ابزار آلات	۱ ساله	مستقیم

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

شرکت توسعه و نگهداری اماکن ورزشی کشور (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۳-۵- دارایی های نامشهود

- ۳-۵-۱- دارایی های نامشهود ، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود.
- ۳-۵-۲- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین ، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آنی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

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

۳-۶- موجودی مواد و کالا

موجودی قطعات یدکی و لوازم فنی براساس بهای تمام شده شامل هزینه های خرید و سایر هزینه های مرتبط با موجودی های خریداری شده می باشد که به روش میانگین موزون با اعمال قاعده اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مورد ارزیابی قرار گرفته است.

۳-۷- زیان کاهش ارزش دارایی های غیر جاری

- ۳-۷-۱- 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 .
- ۳-۷-۲- 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 .
- ۳-۷-۳- 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 .
- ۳-۷-۴- 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 .
- ۳-۷-۵- 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 .

۳-۸- 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 میشود.

۳-۹- سرمایه گذاری ها

- ۳-۹-۱- سرمایه گذاری های بلند مدت به بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها ارزشیابی می شود .
- شناخت درآمد سرمایه گذاری ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر تا تاریخ صورت وضعیت مالی انجام می گردد.

۴- قضاوت های 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

شرکت توسعه و نگهداری اماکن ورزشی کشور (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۵- درآمد های عملیاتی

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۹۴۷,۳۱۰	۶۸۴,۴۲۷
۷۰,۹۲۶	۶۵,۷۲۵
۱,۰۱۸,۲۳۶	۷۵۰,۱۵۲

درآمد ارائه خدمات

درآمد ۲/۵ درصد خدمات مدیریت طرحهای عمرانی

به استناد مصوبه هیات محترم وزیران به شماره ۹۸۱۰ / ت ۵۷۶۰۲ مورخ ۱۳۹۹/۲/۷ در خصوص ابطال یا بخشودگی کامل اجاره بهای اماکن واگذار شده بابت شیوع بیماری کرونا درآمدهای امسال نسبت به سال گذشته کاهش یافته است.

شرکت توسعه و نگهداری اماکن ورزشی کشور (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۹

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

شرح	تلاش میلیون ریال	آزادی میلیون ریال	شوروی میلیون ریال	کسری میلیون ریال	سگی میلیون ریال	کنس استقلال میلیون ریال	رامسر میلیون ریال	سوارکاری میلیون ریال	۱۳۹۹ میلیون ریال	۱۳۹۸ میلیون ریال
دارم عمل ارائه می دهی ورزش به اهر سهوا (تلفی به سهوا)	۱,۲۹۸	۲۱,۲۹۵	-	-	-	۲۷,۵۹۵	-	۵۵,۵۶۲	۵۵,۷۵۰	۱۷۷,۷۲۲
دارم عمل از اجاره تلفی ورزش و دهه ها	۱۲۸,۴۳۸	۷۵,۷۱۹	۱۶,۸۸۸	۷۱,۹۱۱	۶۹,۱۳۱	۲۳,۸۱۸	۳۰	۲,۲۱۲	۲۴۳,۶۲۷	۴۲۳,۸۷۲
برآمد حاصل از حق عضویت	۱۹۶,۱۰۱	۳,۳۷۹	-	۹۸۹	-	-	-	-	۲۰۰,۴۶۹	۲۸۱,۰۰۷
برآمد حاصل از فروش بلیط	-	-	-	-	-	-	-	-	۸۴,۷۸۱	۶۳,۱۶۱
سایر	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۲,۵۴۸
جمع	۴۳۰,۵۱۸	۱۰۰,۴۲۳	۱۶,۸۸۸	۸,۱۸۰	۶۹,۱۳۱	۵۱,۴۱۳	۳۰	۷,۷۷۴	۶۸۴,۴۲۷	۹۴۷,۳۱۰

د-۵-۱-۱ بنا به پیشنهاد وزیر محترم ورزش و جوانان و پیرو مصوبه هیات محترمه ورزش و جوانان به عت شمع بیلاری کرنا در آمد های اسفند سال ۱۳۹۸ لغایت پایان اردیبهشت سال ۱۳۹۹ به پیرو بر داران بخشوده گردید:

د-۵-۲ جدول مقایسه ای در آمد حاصل از ارائه خدمات و بلیای تمام شده مربوط :

شرح	ارائه خدمات	خدمات ارائه شده	سود (زیان) میلیون ریال	دوره سود (زیان) دوره سود (زیان) تلاشی به درآمد حاصل از ارائه خدمات	۱۳۹۸	۱۳۹۹
انقلاب	۴۳۰,۵۱۸	۷۵۵,۲۱۵	۱۷۵,۴۰۳	۴۱	۶۸	۲۳
آزادی	۱۰۰,۴۲۳	۲۱۲,۰۹۶	۱۱۲,۷۰۳	۱۱۲	۳۰	۳۲
شوروی	۱۶,۸۸۸	۷۲,۳۵۲	۵۵,۴۶۴	۳۲۸	۳۱۶	۳۰
کسری	۸,۱۸۰	۴۳,۱۷۹	۳۴,۹۹۱	۴۳۸	۵۲	۱۰۰
سگی	۶۹,۱۳۱	۲۳,۲۷۲	۲۵,۵۵۸	۵۲	۱۰۰	۱۰۰
کنس استقلال	۵۱,۴۱۳	۷۴	۵۱,۳۳۹	۷۴	۱۰۰	۱۰۰
رامسر	۳۰	۱۶,۹۸۵	۱۶,۹۸۵	۱۶,۹۸۵	۱۰۰	۱۰۰
سوارکاری	۷,۷۷۴	۳,۰۹۶۸	۲۳,۱۹۴	۲۳,۱۹۴	۱۰۰	۱۰۰
جمع	۶۸۴,۴۲۷	۶۶۵,۱۳۲	۱۸,۲۸۵	۵۷,۴۱۱	۱۰۰	۱۰۰

علت زیان عملکرد مجموعه آزادی مربوط به تلفی اماکن ورزشی به علت شمع بیلاری کرنا می باشد.

علت زیان عملکرد مجموعه کسری مربوط به تلفی اماکن ورزشی به علت شمع بیلاری کرنا می باشد.

با توجه به اینکه مجموعه رامسر عمدتاً جهت استقلال کارگران می باشد و در آمد قابل توجهی از آن حاصل نمی شود و همچنین به دلیل هزینه های پرسنلی مجموعه فوق حاصل عملیات این مجموعه زیان ده می باشد.

شرکت توسعه و نگهداری اماکن ورزشی کشور (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۴۱،۹۲۰	۶۶۵،۱۴۰	۶-۱ بهای تمام شده خدمات ارائه شده
۲۵۰،۰۶۷	۲۸۲،۳۷۴	۶-۲ بهای تمام شده خدمات مدیریتی اماکن ورزشی کشور
۸۹۱،۹۸۷	۹۴۷،۵۱۴	

شرکت توسعه و نگهداری اماکن ورزشی کشور (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

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

شرح	یادداشت	انقلاب		آزادی	شیرودی	کشوری	اسکی	تنیس استرال	رولسر	سوزکای	۱۳۹۹	۱۳۹۸
		میلیون ریال	میلیون ریال									
هزینه حقوق و دستمزد و مزایا	۶-۱-۱	۱۴۹,۱۳۷	۱۳۸,۱۴۵	۳۶,۰۱۵	۳۶,۰۱۵	۳۱,۵۲۸	۲۳,۸۱۲	-	۱۳,۸۸۴	۲۲,۷۱۴	۴۲۶,۳۲۵	۳۶۱,۸۵۱
سایر هزینه کارکنان		۱,۹۱۱	۱,۲۰۲	۴۳۱	۳۰۷	-	۱۷۴	-	۱۶۰	۲۸۷	۴,۵۵۲	۳۲,۵۶۷
هزینه آب، برق، گاز و سوخت		۹,۷۵۰	۷۳۳	۱,۹۱۳	۴۹۹	-	۴۲۴	-	۲۳۱	۸۲	۱۳,۱۲۲	۱۷,۶۱۷
هزینه تعمیر جزئی ساختمان		۵۶۹	-	۷۹	۱۴۶	-	-	-	۳	-	۷۷۷	۹,۷۲۶
هزینه تعمیر جزئی تأسیسات و ماشین آلات		۶۰۱	۱۰,۲۶	۸۱	۱۰۴	۵۳	-	-	۸۸	۲۷	۱,۹۱۰	۳,۸۶۷
هزینه اجاره زمین		۶۶,۲۳۶	-	-	-	-	-	-	-	۱۶۰	۶۶,۲۶۶	۵۹,۴۰۶
هزینه ملزومات و پوشاک افراد		۵۵۶	۳۵۷	۵۴	۶۱	۳	۳	-	-	-	۱,۰۳۱	۲,۸۵۹
هزینه ابزار و لوازم کمی مصرفی		۶,۶۸۴	۱,۲۵۷	۱۱۵	۳۳۸	۱۶۷	۱۶۷	-	۶۵۵	-	۹,۱۴۶	۱۰,۰۹۴
هزینه تعمیر جزئی وسائط نقلیه		۴۲۲	۱۹۱	۵۴	۱۰۶	۱۲۲	۱۲۲	-	۷۹	۱۱	۹۸۶	۱۰,۲۳۲
هزینه پست و تلگراف و تلفن		۱۹۲	۱۳۸	۵۹	۳۶	۳	۳	-	-	۱۳	۴۲۳	۶۶۹
هزینه آتش سوزی و ناآشگران و دارائیها		۷۶۹	۱۰,۸۰	۴۱۵	۴۰۰	۱,۰۳۵	۱۷	-	۲۷۲	۱,۵۰۲	۱,۰۷۳	۲,۲۲۴
هزینه ایاب و دهاب		۳۱۷	۱,۴۰۸	۵۶۷	۴۳۵	-	-	-	-	۵۶۹	۳,۲۱۲	۳,۶۲۲
هزینه خدمات کامپیوتری		۴۷۹	۵۸۷	۹۳	-	-	-	-	۳	۱۲	۱,۱۷۴	۱,۱۰۳
هزینه خرید خدمت، حق مشاوره و کارشناسی		۱,۴۴۴	۲,۰۰۹	۳۰۲	۲۷	-	-	-	۱,۰۳۴	۴۵۹	۵,۷۷۵	۵,۷۰۹
هزینه استهلاک اموال		۵,۷۰۲	۶۳,۲۵۱	۴,۸۸۷	۳,۷۰۸	۶,۷۰۶	-	۷۴	۲۲۸	۳,۶۸۸	۸۸,۲۴۴	۷۹,۶۱۶
سایر اقلام		۹,۱۶۴	۱,۶۲۲	۱۷,۶۸۷	۵,۴۵۴	۷۵۷	-	-	۳۴۸	۴۴۳	۳۶,۲۷۵	۶۰,۰۷۹
جمع کل		۲۵۵,۲۱۵	۲۱۳,۰۹۶	۷۲,۳۵۲	۴۳,۱۷۹	۴۳,۲۷۴	۲۳,۲۷۴	۷۴	۱۶,۹۸۵	۳۰,۹۶۷	۶۶۵,۱۴۲	۶۴۱,۹۲۰

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.

۶-۲- مبلغ ۲۸۲,۳۷۴ 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 ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۷- هزینه های اداری و عمومی

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰۱,۸۹۰	۲۲۷,۷۶۰	حقوق و دستمزد و مزایا
۳,۴۰۴	۳,۵۹۵	استهلاک
۱۶,۹۳۱	۵,۸۹۴	کمک های غیر نقدی کارکنان و (سایر)
۶,۱۰۳	۱,۹۶۷	هزینه خدمات کامپیوتری
۹,۲۵۴	۱۲,۳۹۸	حق الزحمه کارشناسی و حق المشاوره
۳,۸۷۳	۵,۱۱۴	هزینه حق الزحمه حسابرسی
۴۲۸	۲۹۶	هزینه پست، تلگراف و تلفن
۱,۲۹۲	۵۷۹	هزینه تعمیر وسائط نقلیه
۴۴۱	۶۵۳	هزینه پذیرائی مراسم و جشنها
۴,۸۰۷	۵,۸۱۱	هزینه اجاره خودرو
۱,۴۰۳	۱,۶۲۳	هزینه تعمیر جزئی ساختمان
۳۷,۹۵۰	۱۸,۹۰۵	سایر اقلام (اقلام زیر ۳۰۰ میلیون ریال)
۲۸۷,۷۷۶	۲۸۴,۵۹۵	

۸- هزینه های مالی

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱	۲۲	هزینه تعمیر و کارمزد خدمات بانکی
۱	۲۲	

۹- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۳۹۰	۲۳	سود ناشی از فروش ضایعات
۵۹۲	۸۳۶	درآمد حاصل از اجاره سرقفلی واحدهای اردبیل
۱,۳۳۲	۱,۱۷۵	سود ناشی از تسعیر اوز
۱۲,۴۶۹	۲۱,۱۱۳	درآمد حاصل از اجاره فضا جهت نصب دکلهای آنتن های سیستمهای مخابراتی وتلفن همراه
۱۲,۲۱۲	۵,۳۰۳	سایر
۲۷,۹۹۵	۲۸,۴۵۰	

شرکت توسعه و نگهداری اماکن ورزشی کشور (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۱۰- دارایی های ثابت مشهود

بهای تمام شده	(مبالغ به میلیون ریال)									
	زمین	ساختمان	تاسیسات	ماشین آلات و تجهیزات	وسائط نقلیه	اثاثه و متعلقات	چاهها	ابزار و لوازم فنی	جمع	پیش پرداخت سرمایه ای
ماتر در ابتدای سال ۱۳۹۸	۲,۸۶۵,۲۸۳	۱,۸۱۰,۶۰۷	۱۷۳,۶۶۸	۶۱۰,۶۴	۳,۷۹۳	۵۵,۳۴۴	۱۰,۵۰۹	۶۳۳	۴,۹۸۰,۹۰۱	۵۱۷
افزایش	-	-	۴۸۴	۲۹۵	-	۷۳۰,۷۵	-	-	۷۳,۸۵۴	-
ماتر در پایان سال ۱۳۹۸	۲,۸۶۵,۲۸۳	۱,۸۱۰,۶۰۷	۱۷۴,۱۵۲	۶۱۳,۵۹	۳,۷۹۳	۱۲۸,۴۱۹	۱۰,۵۰۹	۶۳۳	۵,۰۵۴,۷۵۵	۵۱۷
استهلاک انباشته	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ماتر در ابتدای سال ۱۳۹۸	-	۱,۵۰۹,۶۰۱	۱۱۴,۶۴۸	۱۳,۷۷۹	۲,۴۱۲	۳۹۰,۳۵	۹,۱۶۵	۵۵۱	۱,۶۸۹,۱۹۱	-
استهلاک	-	۶۰,۵۸۵	۶,۷۸۱	۵,۷۱۹	۳۰۰	۹۰۰,۴	۲۶۱	۸۰	۸۲,۷۲۹	-
ماتر در پایان سال ۱۳۹۸	-	۱,۵۷۰,۱۸۶	۱۲۱,۴۲۹	۱۹,۴۹۸	۲,۷۱۲	۴۸۰,۳۷	۹,۴۲۶	۶۳۳	۱,۷۷۱,۹۲۰	-
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸	۲,۸۶۵,۲۸۳	۲۴۰,۴۲۱	۵۲,۷۲۳	۴۱,۸۶۱	۱۰۰,۸۱	۸۰۰,۳۸۱	۱۰۰,۸۳	۱	۳,۲۸۲,۸۳۵	۵۱۷
بهای تمام شده	۲,۸۶۵,۲۸۳	۱,۸۱۰,۶۰۷	۱۷۴,۱۵۲	۶۱۳,۵۹	۳,۷۹۳	۱۲۸,۴۱۹	۱۰,۵۰۹	۶۳۳	۵,۰۵۴,۷۵۵	۵۱۷
افزایش	-	-	-	-	-	۱۱,۴۳۷	۵۵,۸۹۰	۵	۶۷,۳۳۲	-
ماتر در پایان سال ۱۳۹۹	۲,۸۶۵,۲۸۳	۱,۸۱۰,۶۰۷	۱۷۴,۱۵۲	۶۱۳,۵۹	۳,۷۹۳	۱۳۹,۸۵۶	۱۰,۵۰۹	۶۳۸	۵,۱۲۲,۰۸۷	۵۱۷
استهلاک انباشته	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ماتر در ابتدای سال ۱۳۹۹	-	۱,۵۷۰,۱۸۶	۱۲۱,۴۲۹	۱۹,۴۹۸	۲,۷۱۲	۴۸۰,۳۷	۹,۴۲۶	۶۳۳	۱,۷۷۱,۹۲۰	-
استهلاک	-	۵۳,۷۱۵	۷,۲۱۸	۵,۱۲۷	۲۸۹	۲۰۰,۳۵۹	۴,۸۸۱	۶	۹۱,۵۹۵	-
ماتر در پایان سال ۱۳۹۹	-	۱,۶۲۳,۹۰۱	۱۲۸,۶۴۷	۲۴,۶۲۵	۳,۰۰۱	۶۸۰,۳۹۶	۱۴,۳۰۷	۶۳۸	۱,۸۶۳,۵۱۵	-
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹	۲,۸۶۵,۲۸۳	۱,۸۶۷,۰۰۶	۴۵,۵۰۵	۳۶,۷۳۴	۷۹۲	۷۱,۴۶۰	۵۲,۰۹۲	-	۳,۲۵۸,۵۷۱	۵۱۷

۱-۱- کلیه داراییهای شرکت به مبلغ ۳,۳۶۳,۴۷۵ میلیون ریال توسط شرکت بیمه رازی تحت پوشش بیمه آتش سوزی و خطرات جانبی قرار گرفته است.

۱-۲- عرصه مجموعه ورزشی انقلاب و تنیس استقلال جزء موقوفات آستان قدس رضوی می باشد.

۱-۳- به موجب مصوبه شورای عالی اداری به شماره ۱۴/۲۰۷ مورخ ۱۳۷۸/۸/۹ پیست های اسکی دیزین، شمشک و خور از شرکت سرمایه گذاری ایرانگردی و جهانگردی به این شرکت واگذار گردیده و براساس تصمیم نامه مورخ ۱۳۷۸/۱۲/۲۱ هیأت وزیران در راستای رد دیون دولت به سازمان تامین اجتماعی و صندوق بازنشستگی کشوری، تاسیسات مزبور به دستگاههای فوق واگذار گردیده است. همچنین به موجب تصویب نامه ۲۵۰۳۳/ت/۲۳۵۰۵ 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. متعاقباً 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 اجرای مفاد رفع موانع تولید و رقابت 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 واگذاری اراضی، طی درخواست معاون نظارت مالی و رئیس خزانه معین آستان اطلاعات پیست های اسکی در ۱۳۹۷/۰۸/۱۴ به وزارت ورزش و جوانان اعلام گردیده است.

۱-۴- تعداد ۳۶ قطعه زمین ورزشگاه شهید کشوری تهران جمعاً به مساحت ۳۵,۰۰۰ 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 واگذار گردیده که طبق مصوبه ۳۶۹۴۶/ت/۲۶۵۶۸ مورخ ۱۳۸۶/۰۲/۲۴ هیئت وزیران و به استناد ماده ۱۱۷ قانون محاسبات عمومی کشور در حساب سرمایه شرکت منعکس می باشد.

شرکت توسعه و نگهداری اماکن ورزشی کشور (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

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
۱۹,۷۰۱	۱۱۸	۲,۶۶۳	۱۷۰	۱۶,۲۰۲	۵۴۸
۸,۹۹۶	-	-	-	۸,۹۹۴	۲
۲۸,۶۹۷	۱۱۸	۲,۶۶۳	۱۷۰	۲۵,۱۹۶	۵۵۰
۲,۱۳۲	-	۲,۱۳۲	-	-	-
۲۸۸	-	۲۸۸	-	-	-
۲,۴۲۰	-	۲,۴۲۰	-	-	-
۲۶,۲۷۷	۱۱۸	۲۴۳	۱۷۰	۲۵,۱۹۶	۵۵۰
۲۸,۶۹۷	۱۱۸	۲,۶۶۳	۱۷۰	۲۵,۱۹۶	۵۵۰
۲۸,۶۹۷	۱۱۸	۲,۶۶۳	۱۷۰	۲۵,۱۹۶	۵۵۰
۲,۴۲۱	-	۲,۴۲۱	-	-	-
۲۴۲	-	۲۴۲	-	-	-
۲,۶۶۳	-	۲,۶۶۳	-	-	-
۲۶,۰۳۴	۱۱۸	-	۱۷۰	۲۵,۱۹۶	۵۵۰

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸

افزایش

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

۱۱-۱- حق امتیاز اشتراک آب بابت امتیاز 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 ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۱۲- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۳۹۸	۱۳۹۹	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۵۰	۴۵۰	-	-	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 میکند.

۱۳- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

دریافتنی های کوتاه مدت:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۸	۱۳۹۹	مابده	کاهش ارزش	خالص	خالص
یادداشت	یادداشت	یادداشت	یادداشت	یادداشت	یادداشت
اسناد دریافتنی	اسناد دریافتنی	اسناد دریافتنی	اسناد دریافتنی	اسناد دریافتنی	اسناد دریافتنی
سایر مشتریان	سایر مشتریان	سایر مشتریان	سایر مشتریان	سایر مشتریان	سایر مشتریان
شرکت فرادید هنر (بهره بردار تابلوهای تبلیغات مجموعه انقلاب)	شرکت فرادید هنر (بهره بردار تابلوهای تبلیغات مجموعه انقلاب)	شرکت فرادید هنر (بهره بردار تابلوهای تبلیغات مجموعه انقلاب)	شرکت فرادید هنر (بهره بردار تابلوهای تبلیغات مجموعه انقلاب)	شرکت فرادید هنر (بهره بردار تابلوهای تبلیغات مجموعه انقلاب)	شرکت فرادید هنر (بهره بردار تابلوهای تبلیغات مجموعه انقلاب)
شرکت آپت (بهره بردار زمینهای تنیس مجموعه انقلاب)	شرکت آپت (بهره بردار زمینهای تنیس مجموعه انقلاب)	شرکت آپت (بهره بردار زمینهای تنیس مجموعه انقلاب)	شرکت آپت (بهره بردار زمینهای تنیس مجموعه انقلاب)	شرکت آپت (بهره بردار زمینهای تنیس مجموعه انقلاب)	شرکت آپت (بهره بردار زمینهای تنیس مجموعه انقلاب)
علیرضا مختاریان (بهره بردار رستوران مجموعه انقلاب)	علیرضا مختاریان (بهره بردار رستوران مجموعه انقلاب)	علیرضا مختاریان (بهره بردار رستوران مجموعه انقلاب)	علیرضا مختاریان (بهره بردار رستوران مجموعه انقلاب)	علیرضا مختاریان (بهره بردار رستوران مجموعه انقلاب)	علیرضا مختاریان (بهره بردار رستوران مجموعه انقلاب)
آقای کاوه صدقی (بهره بردار سالن بدنسازی بانوان مجموعه انقلاب)	آقای کاوه صدقی (بهره بردار سالن بدنسازی بانوان مجموعه انقلاب)	آقای کاوه صدقی (بهره بردار سالن بدنسازی بانوان مجموعه انقلاب)	آقای کاوه صدقی (بهره بردار سالن بدنسازی بانوان مجموعه انقلاب)	آقای کاوه صدقی (بهره بردار سالن بدنسازی بانوان مجموعه انقلاب)	آقای کاوه صدقی (بهره بردار سالن بدنسازی بانوان مجموعه انقلاب)
حمید رضا زنده دل جاوید (بهره بردار سالن بدنسازی آقایان مجموعه انقلاب)	حمید رضا زنده دل جاوید (بهره بردار سالن بدنسازی آقایان مجموعه انقلاب)	حمید رضا زنده دل جاوید (بهره بردار سالن بدنسازی آقایان مجموعه انقلاب)	حمید رضا زنده دل جاوید (بهره بردار سالن بدنسازی آقایان مجموعه انقلاب)	حمید رضا زنده دل جاوید (بهره بردار سالن بدنسازی آقایان مجموعه انقلاب)	حمید رضا زنده دل جاوید (بهره بردار سالن بدنسازی آقایان مجموعه انقلاب)
آقای پیام دستیار (بهره بردار استخر بانوان مجموعه انقلاب)	آقای پیام دستیار (بهره بردار استخر بانوان مجموعه انقلاب)	آقای پیام دستیار (بهره بردار استخر بانوان مجموعه انقلاب)	آقای پیام دستیار (بهره بردار استخر بانوان مجموعه انقلاب)	آقای پیام دستیار (بهره بردار استخر بانوان مجموعه انقلاب)	آقای پیام دستیار (بهره بردار استخر بانوان مجموعه انقلاب)
آقای علی میر احمدیان (بهره بردار تابلوهای تبلیغاتی مجموعه انقلاب)	آقای علی میر احمدیان (بهره بردار تابلوهای تبلیغاتی مجموعه انقلاب)	آقای علی میر احمدیان (بهره بردار تابلوهای تبلیغاتی مجموعه انقلاب)	آقای علی میر احمدیان (بهره بردار تابلوهای تبلیغاتی مجموعه انقلاب)	آقای علی میر احمدیان (بهره بردار تابلوهای تبلیغاتی مجموعه انقلاب)	آقای علی میر احمدیان (بهره بردار تابلوهای تبلیغاتی مجموعه انقلاب)
آقای ولی جواهری (بهره بردار استخر مجموعه شیروودی)	آقای ولی جواهری (بهره بردار استخر مجموعه شیروودی)	آقای ولی جواهری (بهره بردار استخر مجموعه شیروودی)	آقای ولی جواهری (بهره بردار استخر مجموعه شیروودی)	آقای ولی جواهری (بهره بردار استخر مجموعه شیروودی)	آقای ولی جواهری (بهره بردار استخر مجموعه شیروودی)
آقای مجید حبیبیون (بهره بردار سالن بدنسازی مجموعه شیروودی)	آقای مجید حبیبیون (بهره بردار سالن بدنسازی مجموعه شیروودی)	آقای مجید حبیبیون (بهره بردار سالن بدنسازی مجموعه شیروودی)	آقای مجید حبیبیون (بهره بردار سالن بدنسازی مجموعه شیروودی)	آقای مجید حبیبیون (بهره بردار سالن بدنسازی مجموعه شیروودی)	آقای مجید حبیبیون (بهره بردار سالن بدنسازی مجموعه شیروودی)
آقای علیرضا صلواتی (بهره بردار رستوران ماهیگیری مجموعه انقلاب)	آقای علیرضا صلواتی (بهره بردار رستوران ماهیگیری مجموعه انقلاب)	آقای علیرضا صلواتی (بهره بردار رستوران ماهیگیری مجموعه انقلاب)	آقای علیرضا صلواتی (بهره بردار رستوران ماهیگیری مجموعه انقلاب)	آقای علیرضا صلواتی (بهره بردار رستوران ماهیگیری مجموعه انقلاب)	آقای علیرضا صلواتی (بهره بردار رستوران ماهیگیری مجموعه انقلاب)
سایر (اقلام زیر ۲۰/۰۰۰ میلیون ریال شامل ۲۷ قلم)	سایر (اقلام زیر ۲۰/۰۰۰ میلیون ریال شامل ۲۷ قلم)	سایر (اقلام زیر ۲۰/۰۰۰ میلیون ریال شامل ۲۷ قلم)	سایر (اقلام زیر ۲۰/۰۰۰ میلیون ریال شامل ۲۷ قلم)	سایر (اقلام زیر ۲۰/۰۰۰ میلیون ریال شامل ۲۷ قلم)	سایر (اقلام زیر ۲۰/۰۰۰ میلیون ریال شامل ۲۷ قلم)
۴۳۰,۸۵۱	۳۵۴,۸۵۴	-	-	۴۳۰,۸۵۱	۳۵۴,۸۵۴
(۴۳۰,۸۵۱)	(۳۵۴,۸۵۴)	-	-	(۴۳۰,۸۵۱)	(۳۵۴,۸۵۴)
-	-	-	-	-	-

چکهای اجاره به سررسید سال آتی تهاتر شده با سرفصل پیش دریافتها (یادداشت ۲۳)

۱۰۴۷,۸۸۸	۱۰۴۷,۸۸۸	-	-	۱۰۴۷,۸۸۸	۱۰۴۷,۸۸۸
۱۰۴۷,۸۸۸	۱۰۴۷,۸۸۸	-	-	۱۰۴۷,۸۸۸	۱۰۴۷,۸۸۸
۷۵,۲۶۲	۷۵,۲۶۲	۲۵,۳۸۳	۲۵,۳۸۳	۴۹,۸۷۹	۴۹,۸۷۹
۱۳۷,۹۹۷	۱۳۷,۹۹۷	۴۵,۱۴۷	۴۵,۱۴۷	۹۲,۸۵۰	۹۲,۸۵۰
۶۰۱	۶۰۱	۳۶۸	۳۶۸	۲۳۳	۲۳۳
۵,۲۸۷	۵,۲۸۷	۱,۰۰۹	۱,۰۰۹	۴,۲۷۸	۴,۲۷۸
۶,۷۱۳	۶,۷۱۳	۳۳۹	۳۳۹	۶,۳۷۴	۶,۳۷۴
۱,۲۷۳,۲۴۸	۱,۲۷۳,۲۴۸	۷۲,۲۴۶	۷۲,۲۴۶	۱,۲۰۱,۰۰۲	۱,۲۰۱,۰۰۲
۱,۲۷۳,۲۴۸	۱,۲۷۳,۲۴۸	۷۲,۲۴۶	۷۲,۲۴۶	۱,۲۰۱,۰۰۲	۱,۲۰۱,۰۰۲

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 (شامل ۵۸ قلم)

جمع کل

شرکت توسعه و نگهداری اماکن ورزشی کشور (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

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

۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹
خالص	خالص	کمیته ورزش	مانده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۰,۹۶۶	۲۳,۲۹۱	-	۲۳,۲۹۱
۳۲,۴۸۳	۲۴,۲۷۴	۱۶,۱۸۳	۴۰,۴۵۷
۷,۲۲۷	۸,۸۹۵	-	۸,۸۹۵
-	۸,۲۸۱	-	۸,۲۸۱
-	۱۰,۳۳۷	۶,۳۳۳	۱۶,۶۷۰
-	-	۹,۰۴۸	۹,۰۴۸
۱۸,۱۹۶	۱۷,۷۷۲	۱۳,۵۸۳	۳۱,۳۵۵
۷۸,۸۷۲	۹۲,۸۵۰	۴۵,۱۴۷	۱۳۷,۹۹۷

شرکت کوثر صادق سبز (هتل المپیک)

شرکت فرادید هنر امروز (بهره بردار تابلوهای تبلیغاتی انقلاب)

شرکت پردیس طلوع هستی (بهره بردار ورزشهای آبی انقلاب)

شرکت نله کابین دربند سر (بهره بردار پیستهای اسکی)

شرکت آپت (بهره بردار زمینهای تنیس انقلاب)

شرکت رها نه (بهره بردار بولینگ انقلاب)

سایر اقلام شامل ۵۰ قلم)

۱-۱۳- تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۴۳,۳۴۷ میلیون ریال از مطالبات وصول شده است و الباقی مطالبات با توجه به مدت زمان قراردادهای فیما بین در حال جاری وصول *

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

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۵۱,۷۷۶	۱۴۴,۳۰۰
۱۷۰,۹۲۶	۱۷۰,۲۲۱
۹۶,۱۶۵	۹۷,۶۵۳
۳۴,۲۲۸	۳۴,۰۳۳
۴۰,۰۴۳	۲۲,۵۹۷
۶۵,۱۱۲	۶۵,۱۲۹
۳۹,۰۴۸	۲۸,۹۹۱
۳۹,۹۶۳	۳۶,۸۰۷
۵۰,۸۵۸	۴۹,۶۴۳
۴۷۱,۶۵۸	۳۹۸,۵۱۴
۱,۱۵۹,۷۷۷	۱,۰۴۷,۸۸۸

فدراسیون شنا

فدراسیون تیر اندازی

فدراسیون کشتی

فدراسیون بسکتبال

فدراسیون وزنه برداری

کمیته ملی المپیک

فدراسیون تنیس روی میز

فدراسیون موتور سواری و اتومبیلرانی

فدراسیون قایقرانی

سایر (شامل ۳۵ قلم)

۱-۱۳-۲- فدراسیونهای فوق الذکر 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 نمود. اما از آنجا که در سنوات اخیر زوال 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 بدهی جهت وصول مطالبات امتناع نموده اند.

شرکت توسعه و نگهداری اماکن ورزشی کشور (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۱۳-۳-۱۳-۱- اقلام تشکیل دهنده سایر دریافتنی ها اشخاص به شرح ذیل می باشد:

یادداشت	۱۳۹۹	۱۳۹۸
	میلیون ریال	میلیون ریال
شهرداری تهران	۴,۷۷۴	۴,۷۷۴
شهرداری منطقه ۲۲ تهران	۳۱,۰۹۸	۳۰,۹۲۰
	۳۵,۸۷۲	۳۵,۶۹۴

۱۳-۳-۱-۱- مطالبات مزبور بابت مابه التفاوت ارزش کارشناسی زمین واگذار شده مجموعه ورزشی انقلاب به شهرداری تهران و تحویل مجموعه ورزشی کبکانیان شیروودی می باشد.

۱۳-۳-۲- مطالبات مزبور بابت اراضی واگذار شده مجموعه آزادی به شهرداری جهت ایستگاه قطار شهری (مترو) می باشد.

شرکت توسعه و نگهداری اماکن ورزشی کشور (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۱۴- سایر دارایی ها

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۳۷۵	۹,۶۰۱
۱,۳۷۵	۹,۶۰۱

سپرده نزد خزانه

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.

۱۵- پیش پرداختها

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۱۸۴	۳,۵۱۰
(۲,۱۸۴)	(۵۱۰)
۱,۰۰۰	۳,۰۰۰

۱۵-۱

پیش پرداخت هزینه های جاری و مالیات

مالیات پرداختنی (یادداشت ۲۲)

۱۵-۱- پیش پرداخت ۳۰۰۰ میلیون ریال بابت فضای سبز مجموعه آزادی به شرکت اقلیم خاک اسکان می باشد.

۱۶- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۴۴۳	۴۲۵
۴۴۳	۴۲۵

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

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۳۳,۳۹۵	۱۹,۶۱۵
۱,۹۱۰	۳,۰۸۵
۳۰۵	-
۳۵,۶۱۰	۲۲,۷۰۰

موجودی نزد بانکها - ریالی

موجودی صندوق

نقد در راه

شرکت توسعه و نگهداری اماکن ورزشی کشور (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۱۸- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

۱۳۹۸	۱۳۹۹	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 با پارکینگ و انباری)
۵,۳۴۸	۵,۳۴۸		

۱۸-۱- از سال ۸۹ 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 ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ 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 ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۲۰- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

پرداختنی های کوتاه مدت:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۸,۰۸۴	۸۹,۹۵۳	۲۰-۱
۱۳۷,۸۷۶	۱۳۷,۸۷۶	۲۰-۲
۳۵,۲۳۸	۴۲,۱۳۲	
۲۶۱,۱۹۸	۲۶۹,۹۶۱	
۳,۳۹۴	۳,۵۱۱	
۱۲,۱۸۵	۱۵,۰۱۱	
۴۶,۲۷۹	۶۷,۹۴۲	
۵۷,۶۸۷	۱۰۲,۸۴۷	
۱۴,۲۳۰	۲۲,۹۹۲	
۱۴,۶۵۱	۴۸,۱۲۶	
۷۴۲,۲۱۹	۷۲۶,۹۶۱	۲۰-۳
۴۰,۴۶۶	۱۰۶,۷۸۸	
۹۳۱,۱۱۱	۱,۰۹۴,۱۷۸	
۱,۱۹۲,۳۰۹	۱,۳۶۴,۱۳۹	

تجاری

حسابهای پرداختنی

معارضین زمین مجموعه آزادی

شهرداری تهران

سایر

سایر پرداختنی ها

سپرده بیمه پیمانکاران

سپرده حسن انجام کار و تعهدات پیمانکاران

ذخیره بازخرید مرخصی کارکنان

آستان قدس رضوی (بابت حق مالکانه بخشی از فروش مجموعه انقلاب به شهرداری)

شرکت آب و فاضلاب تهران

سازمان تامین اجتماعی - حق بیمه پرداختنی کارکنان

مالیات و عوارض برارزش افزوده

سایر

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 شیروزی، کشوری، انقلاب، آزادی و سوارکاری نوروز آباد از سال ۱۳۷۳ می باشد.

۲۰-۳- مبلغ ۷۲۶,۹۶۱ 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 مشروط به ارسال برگ قطعی از سوی سازمان مالیاتی می باشد.

شرکت توسعه و نگهداری اماکن ورزشی کشور (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۲۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴۶,۶۸۹	۲۲۹,۲۱۹	مانده در ابتدای سال
(۲۳,۱۶۴)	(۲۷,۵۵۰)	پرداخت شده طی سال
۱۰۵,۶۹۴	۱۰۹,۴۷۳	ذخیره تامین شده
۲۲۹,۲۱۹	۳۱۱,۱۴۲	مانده در پایان سال

۲۱-۱- 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 ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۲۲- مالیات پرداختنی

مالیات (مبالغ به میلیون ریال)									
۱۳۹۸		۱۳۹۹		درآمد مشمول مالیات ابرازی		سود (زیان) ابرازی		سال مالی	
نحوه تشخیص	مالیات پرداختنی	ماده پرداختنی	پرداختنی	قطعی	تشخیصی	ابرازی			
رستگي به نظر	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	-	۲۸,۸۵۳	۴۱,۳۸۱	-	-	۱۱۰	۱۳۹۶
رستگي نشده	۲۱,۰۰۰	۲۱,۰۰۰	-	-	-	-	-	(۵۴,۷۵۳)	۱۳۹۷
رستگي نشده	۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	-	-	-	-	-	(۱۳۳,۵۳۷)	۱۳۹۸
رستگي نشده	-	-	-	-	-	-	-	(۴۵۳,۵۲۹)	۱۳۹۹
	۴۶,۰۰۰	۴۶,۰۰۰							
	(۲,۱۸۴)	(۵۱۰)							
	۴۳,۸۱۶	۴۵,۴۹۰							

پیش پرداخت های مالیاتی (یادداشت ۱۵)

۲۲-۱- مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال مالی ۱۳۹۵ قطعی و تسویه گردیده است.

۲۲-۲- طبق رای هیأت حل اختلاف مالیاتی مورخ ۱۳۹۹/۰۲/۱۴ درآمد مشمول مالیات سال ۱۳۹۶ مبلغ ۱۱۵,۴۱۱ میلیون ریال و مالیات قطعی مبلغ ۲۸,۸۵۳ میلیون ریال تعیین شده است که مبلغ فوق در سال جاری طی مکاتبات صورت پذیرفته تقسیم گردیده و بصورت ماهیانه پرداخت می گردد.

شرکت توسعه و نگهداری اماکن ورزشی کشور (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۲۳- پیش دریافتها

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۸,۲۸۷	۱۰۸,۵۱۱	پیش دریافت از شرکتها و اشخاص - بهره برداران از مجموعه های ورزشی
۷۴,۶۲۹	۱۶۲,۴۶۱	پیش دریافت حق عضویت مجموعه ورزشی انقلاب
۴۷۵,۸۵۱	۳۵۴,۸۵۵	پیش دریافت بابت چکهای اجاره به سررسید سال آتی
۱,۳۲۹	-	سایر
۶۵۰,۵۹۶	۶۲۵,۸۲۷	
(۴۷۵,۸۵۱)	(۳۵۴,۸۵۵)	مبلغ پیش دریافت بابت چکهای اجاره به سررسید سال آتی تهاثر شده با اسناد دریافتی تجاری (یادداشت ۱۳)
۱۷۴,۷۴۵	۲۷۰,۹۷۲	

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 در سال 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 ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۲۴- اصلاح اشتباهات

۲۴-۱- اصلاحات اشتباهات حسابداری

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۴۹۰,۰۰۰)	-	ذخیره مالیات بر ارزش افزوده سنوات گذشته
(۱۰,۰۰۰)	(۱۵,۰۰۰)	ذخیره مالیات عملکرد
(۱۹,۰۸۱)	-	اصلاح حساب پروژه های در جریان ساخت نیمه کاره حسب دستور مجمع محترم عمومی
(۱۵,۹۰۲)	-	هزینه عوارض شهرداری مربوط به مجموعه آزادی بابت بند ۷ سال ۱۳۹۷
۱۰,۰۰۰	-	واگذاری بخشی از اراضی مجموعه آزادی به شهرداری بابت احداث مترو در سال ۸۵ (تعیین تکلیف بند ۹ گزارش سال ۱۳۹۷ - احتساب ۵۰۰۰ مترمربع هر متر مربع ۲ میلیون ریال براساس نظر کارشناسی سال ۸۵)
۴۵,۶۳۱	-	اصلاح حساب استهلاک انباشته
-	(۴۲,۶۸۷)	ذخیره مطالبات آستان قدس رضوی تا پایان سال ۹۸
(۴۷۹,۳۵۲)	(۵۷,۶۸۷)	

شرکت توسعه و نگهداری اماکن ورزشی کشور (سهلای خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۹

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

۱-۲-۲۴- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

تجدید ارائه شده ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	اصلاحات			مانده صورت های مالی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	صورت وضعیت مالی مالیات پرداختنی پرداختنی های تجاری و غیر تجاری
	اشتباهات حسابداری		میلون ریال		
	پیشکار	میلون ریال			
میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال		
۴۳۸۱۶	۱۵۰۰۰		۲۸۸۱۶		
۱۰۱۹۲۳۰۹	۴۲۰۶۸۷		۱۰۱۴۱۰۶۲۲		
۸۹۱۰۹۸۷	۱۱۳۰۶۱۰		۷۷۸۰۳۷۷		بهای تمام شده در آمدهای عملیاتی
۲۸۷۰۷۷۷	۱۵۰۰۰		۲۷۲۰۷۷۷		هزینه های عمومی و اداری

صورت سود و زیان

شرکت توسعه و نگهداری اماکن ورزشی کشور (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۲۵- نقد حاصل از عملیات

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۱۳۳,۵۳۶)	(۴۵۳,۵۲۹)	زیان خالص
		تعدیلات
(۱,۳۹۰)	۲۳	سود (زیان) ناشی از فروش ضایعات
(۱)	(۲۲)	هزینه های مالی
۸۲,۵۳۱	۸۱,۹۲۳	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۸۳,۰۱۷	۹۱,۸۳۸	استهلاک دارایی های غیر جاری
۳۰,۶۲۱	(۲۷۹,۷۶۷)	
(۱۴۸,۰۳۵)	۷۴,۶۶۷	کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی
(۱۱)	۱۸	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
۱۷,۳۰۰	(۲,۰۰۰)	کاهش (افزایش) پیش پرداختهای عملیاتی
۱۶۳,۵۸۸	۱۷۱,۸۳۰	افزایش پرداختنی های عملیاتی
۱۴,۱۲۵	۹۶,۲۲۷	افزایش پیش دریافتهای عملیاتی
۳,۶۱۹	(۸,۲۲۶)	کاهش (افزایش) سایر دارایی ها
۸۱,۲۰۷	۵۲,۷۴۹	نقد حاصل از عملیات

شرکت توسعه و نگهداری اماکن ورزشی کشور (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۲۶- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۱- ۲۶- 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.

۲- ۲۶- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۵۴۰،۰۸۹	۱،۹۹۱،۷۴۳
(۳۵،۶۱۰)	(۲۲،۷۰۰)
۱،۵۰۴،۴۷۹	۱،۹۶۹،۰۴۳
۳،۰۳۱،۴۸۶	۲،۵۷۷،۹۵۷
۵۲	۷۶

جمع بدهیها

موجودی نقد

خالص بدهی

حقوق مالکانه

نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲۷- قراردادهای مشارکت در سرمایه گذاری

ردیف	شرح قرارداد	شماره قرارداد / الحاقیه	مدت قرارداد	مبلغ قرارداد	وضعیت قرارداد، تاریخ به سرانجام رسیدن
۱	پیشگامان ورزش آسیا - احداث و تجهیز باشگاه و آکادمی سنگ نوردی انقلاب	۲۸۶۶ مورخ: ۸۸/۱/۲۲	۱۰۵ ماه	۶۰۰۴۰	انجام داده
۲	شرکت توحید بین الملل - سرمایه گذاری جهت ایجاد کارنسنگ آزادی	۲۰۸۳۷ مورخ: ۸۰/۵/۲۴	۲۰ سال	۲۴۰	انجام داده
۳	فدراسیون چوگان - احداث میدان چوگان در نورآباد	۶۱۸۲ مورخ: ۸۸/۵/۱۵	۱۲ سال	۷۰۰۰۰	انجام داده
۴	آقای طالبیان - اجرای طرح مجتمع سوارکاری آزادی	۱۵۵۲۰ مورخ: ۷۷/۱۱/۰۴	۲۱ سال	۱۶۵۰	انجام داده
۵	شرکت رفاه - سرمایه گذار جهت ساخت پویشنگ انقلاب	۲۴۱۰ مورخ: ۸۲/۰۲/۲۲	۱۵ سال	۱۲۷۸۰	انجام داده
۶	شرکت مشاوران آپت - زمینهای تیس و ایجاد آکادمی تخصصی تنیس انقلاب	۱۲۲۴۴ مورخ: ۸۸/۰۹/۱۸	۱۱،۲ سال	۴۳،۸۵۲	انجام داده
۷	شرکت مهرورزان مقدادار دالاهو - سرمایه گذاری بوفه های مجموعه آزادی	۱۱۶۷۶ مورخ: ۹۲/۰۸/۱۲	۶ سال	۹۴۵۰	انجام داده
۸	شرکت سینگران ورزش نوین پاینخت آرپایی - سرمایه گذاری زمین رنج کلف مجموعه انقلاب	۵۲۱۳ مورخ: ۹۲/۰۲/۰۸	۹ سال	۱۱۷۰۳	انجام داده
۹	آقای محمد مهدی منصوریان - سرمایه گذاری مجتمع فرهنگی مجموعه انقلاب	۱۲۲۴۵ مورخ: ۹۲/۰۹/۰۲	۹ سال	۱۲۳۲۰	انجام داده
۱۰	شرکت ثبات ساز هند - سرمایه گذاری سالن های چند منظوره مجموعه انقلاب	۱۵۵۲ مورخ: ۹۵/۰۲/۱۹	۸ سال	۲۲،۵۰۰	انجام داده
۱۱	شرکت فراستریستون - سرمایه گذاری احداث باشگاه تراسپون مجموعه انقلاب	۲۷۵۳ مورخ: ۹۵/۰۲/۲۸	۷ سال	۲۴۰۳۵	انجام داده
۱۲	شرکت فراستریستون - سرمایه گذاری احداث باشگاه پهل مجموعه انقلاب	۲۷۶۳ مورخ: ۹۵/۰۲/۱۱	۹ سال	۱۲۰۰۰	انجام داده
۱۳	شرکت سووم - سرمایه گذاری استخر آموزشی مجموعه آزادی	۱۲۲۸۸ مورخ: ۹۵/۱۰/۰۸	۱۰ سال	۲۳۰۰۰	انجام داده
۱۴	شرکت پردیس طلوع هستی - سرمایه گذاری استخر و مرکز ورزشهای آبی مجموعه انقلاب	۵۳۲۲ مورخ: ۹۵/۰۵/۰۱	۱۰ سال	۲۲۰۰۰	انجام داده
۱۵	شرکت کوثر صادق سیز - سرمایه گذاری هتل اسپیکر مجموعه آزادی	۸۳۰۵ مورخ: ۹۲/۰۶/۰۲	۲۱،۵ سال	۴۴۰۰۰	انجام داده
۱۶	فدراسیون وزنه برداری - سرمایه گذاری سالن وزنه برداری مجموعه آزادی	۶۶۲۵ مورخ: ۹۲/۰۵/۱۶	۵ سال	۱۱،۴۱۴	انجام داده
۱۷	شرکت ارتباط گستر تهران - سرمایه گذاری سالن چند منظوره مجموعه شهید کتوری	۱۴۴۱۲ مورخ: ۹۲/۰۹/۱۹	۲ سال	۵۰۰۰۰	انجام داده
۱۸	شرکت ارتباط گستر تهران - سرمایه گذاری سالن استخر مجموعه شهید کتوری	۱۴۴۱۰ مورخ: ۹۲/۰۹/۱۹	۲ سال	۵۰۰۰۰	انجام داده

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

شرکت توسعه و نگهداری اماکن ورزشی کشور (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

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	مستول ماده ۱۲۹	تاریخ تصویب هیات مدیره
اشخاص وابسته	فدراسیون دوچرخه سواری	همگروه	—	—
اشخاص وابسته	فدراسیون کشتی	همگروه	۱,۴۲۱	—
اشخاص وابسته	فدراسیون شنا	همگروه	—	—
اشخاص وابسته	کمیته ملی المپیک	همگروه	—	—
اشخاص وابسته	فدراسیون کونگ فو	همگروه	—	—
اشخاص وابسته	فدراسیون والیبال	همگروه	—	—
اشخاص وابسته	فدراسیون پزشکی و ورزشی	همگروه	—	—
اشخاص وابسته	فدراسیون تیر اندازی	همگروه	—	—
اشخاص وابسته	فدراسیون فوتبال	همگروه	۷۱۳	—
اشخاص وابسته	فدراسیون دو و میدانی	همگروه	—	—
اشخاص وابسته	فدراسیون موتورسواری و اتومبیل رانی	همگروه	—	—
اشخاص وابسته	فدراسیون اسگواش	همگروه	—	—
اشخاص وابسته	فدراسیون هاکی	همگروه	—	—
اشخاص وابسته	فدراسیون تکواندو	همگروه	—	—
اشخاص وابسته	فدراسیون قایقرانی	همگروه	—	—
اشخاص وابسته	فدراسیون وزنه برداری	همگروه	۳,۰۰۰	—
اشخاص وابسته	فدراسیون ووشو	همگروه	۱۸۰	—
اشخاص وابسته	فدراسیون ژیمناستیک	همگروه	—	—
اشخاص وابسته	فدراسیون تنیس روی میز	همگروه	—	—
اشخاص وابسته	فدراسیون کوهنوردی و صخره نوردی	همگروه	—	—
اشخاص وابسته	فدراسیون کاراته	همگروه	—	—
اشخاص وابسته	فدراسیون بوکس	همگروه	—	—
اشخاص وابسته	فدراسیون جودو	همگروه	—	—
اشخاص وابسته	فدراسیون ورزشهای رزمی	همگروه	—	—
اشخاص وابسته	فدراسیون اسکیت	همگروه	۱,۳۹۸	—
اشخاص وابسته	فدراسیون تیر اندازی با کمان	همگروه	۱,۱۸۰	—
اشخاص وابسته	فدراسیون بولینگ و بیلارد	همگروه	—	—
اشخاص وابسته	فدراسیون شمشیر بازی	همگروه	—	—
اشخاص وابسته	فدراسیون بسکتبال	همگروه	—	—
اشخاص وابسته	فدراسیون تايپنابان	همگروه	—	—
اشخاص وابسته	فدراسیون انجمنهای ورزشی	همگروه	—	—
اشخاص وابسته	هئیت قایقرانی استان تهران	همگروه	—	—
اشخاص وابسته	فدراسیون اسکی	همگروه	—	—
اشخاص وابسته	فدراسیون تنیس	همگروه	۲۷,۵۹۴	—
اشخاص وابسته	هئیت کاراته	همگروه	—	—
اشخاص وابسته	فدراسیون جوجیتسو	همگروه	—	—
اشخاص وابسته	فدراسیون پرورش اندام	همگروه	—	—
اشخاص وابسته	سوار کاری گلستان	همگروه	۵,۵۶۲	—
اشخاص وابسته	فدراسیون پهلوانی	همگروه	—	—
اشخاص وابسته	صندوق حمایت از قهرمانان و بهشتکسوانان	همگروه	۴۰,۵۰۰	—
اشخاص وابسته	شرکت ارتباط گستر قهرمان	همگروه	—	—
اشخاص وابسته	باشگاههای استقلال و پرسپولیس	همگروه	۴۴,۲۵۰	—
اشخاص وابسته	فدراسیون شطرنج	همگروه	۱۴,۸۰۰	—
اشخاص وابسته	شرکت خدمات مسافرت هوایی و جهانگردی قهرمان سیر ایرانیان	همگروه	۳,۹۲۲	—
جمع			۱۰۷,۸۷۲	

شرکت توسعه و نگهداری اماکن ورزشی کشور (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۳-۲۸- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

(میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	دریافتنی های	۱۳۹۹		۱۳۹۸	
				طلب	بدهی	طلب	بدهی
اشخاص وابسته	فدراسیون دوچرخه سواری	همگروه	۲۹,۹۸۹	۲۹,۹۸۹	-	۲۰,۲۲۵	-
اشخاص وابسته	فدراسیون کونگ فو	همگروه	۲۹۹	۲۹۹	-	۲۸۹	-
اشخاص وابسته	کمیته ملی المپیک	همگروه	۶۵,۱۲۸	۶۵,۱۲۸	-	۶۵,۱۱۲	-
اشخاص وابسته	فدراسیون شنا	همگروه	۱۴۴,۲۹۹	۱۴۴,۲۹۹	-	۱۵۱,۷۷۶	-
اشخاص وابسته	فدراسیون بیس بال	همگروه	۷۲	۷۲	-	۷۲	-
اشخاص وابسته	فدراسیون والیبال	همگروه	۱۵,۶۰۶	۱۵,۶۰۶	-	۲۶,۷۵۵	-
اشخاص وابسته	فدراسیون پزشکی و ورزشی	همگروه	۷۰,۳۶	۷۰,۳۶	-	۶,۶۰۷	-
اشخاص وابسته	فدراسیون تنیس	همگروه	۴۶	۴۶	-	۱۵,۹۰۵	-
اشخاص وابسته	فدراسیون تیر اندازی	همگروه	۱۷۰,۲۲۰	۱۷۰,۲۲۰	-	۱۷۰,۹۲۶	-
اشخاص وابسته	فدراسیون فوتبالی	همگروه	۲۵,۲۶۲	۲۵,۲۶۲	-	۲۴,۰۱۲	-
اشخاص وابسته	فدراسیون دو و میدانی	همگروه	۴,۹۴۷	۴,۹۴۷	-	۲۹,۹۵۲	-
اشخاص وابسته	فدراسیون موتورسواری و اتومبیل رانی	همگروه	۳۶,۸۰۶	۳۶,۸۰۶	-	۳۹,۹۶۲	-
اشخاص وابسته	فدراسیون ورزشهای همگانی	همگروه	۹۴۲	۹۴۲	-	-	-
اشخاص وابسته	فدراسیون اسکواش	همگروه	۳۹۵	۳۹۵	-	۲,۴۸۲	-
اشخاص وابسته	فدراسیون هاکی	همگروه	۱,۴۶۰	۱,۴۶۰	-	۱,۲۲۲	-
اشخاص وابسته	فدراسیون تکواندو	همگروه	۴,۱۶۸	۴,۱۶۸	-	۴,۰۰۸	-
اشخاص وابسته	فدراسیون قایقرانی	همگروه	۴۹,۶۴۳	۴۹,۶۴۳	-	۵۰,۸۵۸	-
اشخاص وابسته	فدراسیون وزنه برداری	همگروه	۲۲,۵۹۶	۲۲,۵۹۶	-	۴۰,۰۴۳	-
اشخاص وابسته	فدراسیون ووشو	همگروه	۰	۰	-	۹۰۳	-
اشخاص وابسته	فدراسیون کشتی	همگروه	۹۷,۶۵۲	۹۷,۶۵۲	-	۹۶,۱۶۵	-
اشخاص وابسته	فدراسیون تنیس روی میز	همگروه	۲۸,۹۹۱	۲۸,۹۹۱	-	۳۹,۰۴۸	-
اشخاص وابسته	فدراسیون کوهنوردی	همگروه	۵۱۰	۵۱۰	-	۴۹۹	-
اشخاص وابسته	فدراسیون کاراته	همگروه	۳,۳۸۷	۳,۳۸۷	-	۲۲,۲۸۶	-
اشخاص وابسته	فدراسیون بوکس	همگروه	۱۱,۸۲۱	۱۱,۸۲۱	-	۲۳,۰۶۰	-
اشخاص وابسته	فدراسیون جودو	همگروه	۷,۲۱۱	۷,۲۱۱	-	۲۴,۲۶۷	-
اشخاص وابسته	فدراسیون ورزشهای رزمی	همگروه	۵,۹۱۳	۵,۹۱۳	-	۵,۸۸۹	-
اشخاص وابسته	فدراسیون اسکیت	همگروه	۱۹۲	۱۹۲	-	۴,۵۸۰	-
اشخاص وابسته	فدراسیون تیر اندازی با کمان	همگروه	۲,۸۰۸	۲,۸۰۸	-	۱۳,۳۲۴	-
اشخاص وابسته	فدراسیون بولینگ و بیلیارد	همگروه	۲۰,۵۲۸	۲۰,۵۲۸	-	۲۰,۴۴۰	-
اشخاص وابسته	فدراسیون شمشیر بازی	همگروه	۱۰,۵۰۶	۱۰,۵۰۶	-	۱۰,۱۹۷	-
اشخاص وابسته	فدراسیون هند بال	همگروه	۳,۲۰۹	۳,۲۰۹	-	۳,۱۹۲	-
اشخاص وابسته	فدراسیون بسکتبال	همگروه	۲۴,۰۳۳	۲۴,۰۳۳	-	۲۴,۲۲۸	-
اشخاص وابسته	فدراسیون سه گانه	همگروه	۴۲۰	۴۲۰	-	-	-
اشخاص وابسته	فدراسیون نایبانیان	همگروه	۱,۶۳۹	۱,۶۳۹	-	۴,۶۶۳	-
اشخاص وابسته	صندوق اعتباری حمایت از قهرمانان	همگروه	۵,۱۱۴	۵,۱۱۴	-	۱۰,۹۸	-
اشخاص وابسته	فدراسیون زمین‌استیک	همگروه	۸,۱۹۱	۸,۱۹۱	-	۱۶,۲۲۰	-
جمع - نقل به صفحه بعد			۸۲۱,۰۳۹	۸۲۱,۰۳۹	-	۹۸۰,۶۹۰	-

شرکت توسعه و نگهداری اماکن ورزشی کشور (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

(میلیون ریال)									
شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	حسابهای		۱۳۹۹		۱۳۹۸		
			دریافتنی	طلب	طلب	بدهی	طلب	بدهی	
نفل از صفحه قبل			۸۲۱,۰۳۹	۸۲۱,۰۳۹	—	—	۹۸۰,۶۹۰	—	
تخصای وابسته	وزارت ورزش و جوانان	همگروه	۱۹,۴۲۰	۱۹,۴۲۰	—	—	۱۹,۴۰۲	—	
تخصای وابسته	هیات فوتبال استان تهران	همگروه	۱۰,۸۲	۱۰,۸۲	—	—	۱۰,۸۲	—	
تخصای وابسته	هیات دوچرخه سواری استان تهران	همگروه	۳۵۷	۳۵۷	—	—	۳۵۷	—	
تخصای وابسته	هیات قایقرانی استان تهران	همگروه	۵,۶۰۹	۵,۶۰۹	—	—	۵,۵۷۴	—	
تخصای وابسته	هیات هندبال استان تهران	همگروه	۲۷۴	۲۷۴	—	—	۲۶۰	—	
تخصای وابسته	هیات سوارکاری یزد	همگروه	۰	۰	—	—	۲۶۲	—	
تخصای وابسته	فدراسیون ابرویک	همگروه	۹۲	۹۲	—	—	۹۲	—	
تخصای وابسته	اداره کل ورزش و جوانان استان تهران	همگروه	۵۰۱۰۸	۵۰۱۰۸	—	—	۵۰۱۰۸	—	
تخصای وابسته	فدراسیون چوگان	همگروه	۱۱۸	۱۱۸	—	—	۱۱۸	—	
تخصای وابسته	فدراسیون اسکی	همگروه	۴,۹۸۴	۴,۹۸۴	—	—	۴,۹۸۴	—	
تخصای وابسته	فدراسیون ورزشهای جانبازان و معلولین	همگروه	۱۳۵	۱۳۵	—	—	۱۳۵	—	
تخصای وابسته	هیات بدمینتون استان تهران	همگروه	۲۱۶	۲۱۶	—	—	۲۱۶	—	
تخصای وابسته	هیات تنگواندو استان تهران	همگروه	۵۳۳	۵۳۳	—	—	۵۵۳	—	
تخصای وابسته	هیات گلف استان تهران	همگروه	۱۰,۹۱	۱۰,۹۱	—	—	۱۰,۹۱	—	
تخصای وابسته	فدراسیون سوارکاری	همگروه	۴۹۳	۴۹۳	—	—	۴۶۷	—	
تخصای وابسته	فدراسیون بدمینتون	همگروه	۱,۷۶۹	۱,۷۶۹	—	—	۱,۷۶۹	—	
تخصای وابسته	فدراسیون پرورش اندام	همگروه	۴,۰۹۶	۴,۰۹۶	—	—	۴,۰۹۶	—	
تخصای وابسته	فدراسیون آمادگی جسمانی	همگروه	۱۴۲	۱۴۲	—	—	۱۴۲	—	
تخصای وابسته	فدراسیون انجمنهای ورزشی	همگروه	۶,۰۰۷	۶,۰۰۷	—	—	۲۳,۰۰۷	—	
تخصای وابسته	فدراسیون شطرنج	همگروه	—	—	—	—	۱,۲۰۰	—	
تخصای وابسته	دفتر امور مشترک فدراسیونها	همگروه	۱,۱۶۷	۱,۱۶۷	—	—	۱,۱۶۷	—	
تخصای وابسته	هیات دوومیدانی استان تهران	همگروه	۱۸۰,۴۹	۱۸۰,۴۹	—	—	۲,۸۶۶	—	
تخصای وابسته	هیات کاراته استان تهران	همگروه	۴۱۳	۴۱۳	—	—	۴۰۲	—	
تخصای وابسته	باشگاه ورزشی گهر درود لرستان	همگروه	۹۸	۹۸	—	—	۹۸	—	
تخصای وابسته	باشگاه ورزشی راه آهن	همگروه	۶۰۳	۶۰۳	—	—	۶۰۳	—	
تخصای وابسته	باشگاه ورزشی سایپا	همگروه	۵۸۰	۵۸۰	—	—	۵۸۰	—	
تخصای وابسته	باشگاه ورزشی نفت	همگروه	۷۸۰	۷۸۰	—	—	۷۸۰	—	
تخصای وابسته	باشگاه ورزشی پرسپولیس	همگروه	۷۵,۳۸۴	۷۵,۳۸۴	—	—	۴۹,۴۵۴	—	
تخصای وابسته	فدراسیون زورخانه ای	همگروه	۶۰۰	۶۰۰	—	—	۶۴۸	—	
تخصای وابسته	باشگاه ورزشی ایران خودرو	همگروه	۱,۳۰۰	۱,۳۰۰	—	—	۱,۳۰۰	—	
تخصای وابسته	باشگاه ورزشی استقلال	همگروه	۷۵,۴۴۹	۷۵,۴۴۹	—	—	۵۱۰,۹۲۴	—	
جمع			۱۰,۴۷۰,۸۸۸	۱۰,۴۷۰,۸۸۸	—	—	۱,۱۵۹,۷۷۶	—	

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

۱- ۲۹- پرونده ای که به طرفیت ستاد اجرایی فرمان امام (ره) و مربوط به مجموعه ورزشی کشوری طی سال ۱۳۹۱ در مراجع قضائی در دست بررسی می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی نتیجه قطعی آن مشخص نگردیده است .
صدور حکم در دادگاه بدوی به نفع ستاد اجرایی فرمان حضرت امام (ره) به مبلغ ۹,۵۴۹ میلیون ریال است .

۲- ۲۹- 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 ابلاغیه جدید برای تاریخ ۹۹/۰۷/۲۲ وقت رسیدگی مجدد وقت رسیدگی تعیین شده است.

۳- ۲۹- 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 بهطرفیت 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 تأمین هزینه دادرسی (به مبلغ ۱۳,۷۷۰,۷۲۵,۰۰۰ ریال) و عدم پرداخت هزینه مورد نظر به احتمال زیاد با تجدید نظرخواهی این شرکت موافقت نخواهد شد.

۳۰- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی:

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تأیید صورتهای مالی اتفاق افتاده باشد و مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی باشد رخ ؛ همچنین پیرو مصوبه هیات محترمه وزیران به علت شیوع بیماری کرونا درآمدهای فروردین لغایت پایان سال جاری به بهره برداران بخشوده گردید.

شرکت توسعه و نگهداری اماکن ورزشی کشور (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

تداوم به میلیون ریال

پیوسته ۱
 مقایسه عملکرد با بودجه مصوب در سال ۱۳۹۹ به شرح زیر می باشد :

شرح	بودجه	مبلغ در	انحراف		درصد انحراف	دلایل انحراف
			مبلغ	نسبت		
درآمد حاصل از ارائه خدمات ورزشی	۱۸۳۳۶۰۰	۷۵۰۰۵۲	(۱۰۸۳۵۹۸)	(۵۹)	(۳۹)	عزت کاشی در زمینه تبلیغات ورزشی و برگزاری مسابقات ورزشی می باشد.
سایر درآمدها	۲۵۰۰۰۰	۲۸۸۲۵۰	۳۲۸۲۵۰	۱۲	۱۲	
جمع کل درآمد	۱۸۳۳۶۰۰	۷۷۸۸۷۲	(۱۰۸۰۳۰۵)	(۵۸)	(۳۸)	
هزینه تمام شده خدمات ارائه شده :						
حقوق و مزایای کارمندان رسمی و قراردادی	۶۱۱۸۳۲۰	۶۳۰۰۰۰۰	(۱۸۲۱۶۸)	(۵)	(۵)	عزت کاشی با پرداخت هزینه های پرسنلی و حقوقی و استخدامی می باشد.
امتیازات	۲۲۱۰۰۰۰	۸۸۸۲۳۲	۱۵۱۷۲۳۲	۶۲	۶۲	
آب، برق، گاز و سواخت	۱۹۲۰۰۰	۱۲۸۱۱۱	۱۰۸۹۱۱	۵۶	۳۲	
تعمیرات، نگهداری، لوازم و مواد مصرفی	۵۵۰۰۰۰	۱۲۸۰۸۲	۷۳۰۸۲	۱۴	۷۷	
سایر هزینه ها	۷۰۰۰۰۰	۱۱۹۵۸۱	(۴۹۴۱۹)	(۷)	(۲۱)	هاتل ورزشی عملکرد نسبت به بودجه مصوب، به دلیل افزایش نرخ تورم و هزینه های واسطه کشتن قفس در صورت بودجه هست.
لیست تمام شده خدمات ارائه شده	۷۹۷۵۵۰	۶۶۹۱۳۲	۱۲۸۴۱۸	۱۶	۱۶	
سود (زیان) نظریه	۲۵۱۸۱۰	۱۱۲۶۶۲	(۳۳۸۱۳۸)	(۷۵)	(۷۵)	
هزینه های اداری و عمومی :						
حقوق و مزایای کارمندان رسمی و قراردادی	۲۶۷۷۷۵۰	۲۲۲۵۵۲	۴۵۲۲۲۸	۱۷	۱۷	عزت کاشی با پرداخت هزینه های پرسنلی و تبلیغات ورزشی و برگزاری مسابقات ورزشی می باشد.
هزینه های خدمات مدیریت طرح	۱۱۲۲۵۰	۹۸۸۲۳۲	(۱۰۱۰۰۱۲)	(۹)	(۹)	هاتل ورزشی نسبت از سهم تخصیص بودجه مصوب و افزایش هزینه های خدمات مدیریت (از محل عوارض) بوده است.
سایر هزینه ها	۵۲۸۲۰	۳۲۸۲۳۲	۲۷۵۴۱۲	۵۲	۵۲	
جمع هزینه های اداری و عمومی	۲۶۹۸۲۷۰	۲۲۶۶۵۸۲	(۴۳۱۶۶۹)	(۱۶)	(۱۶)	مجموعه افزایش مربوط به افزایش نرخ تورم و در سال ۹۹ بوده است.
هزینه های مالی	۵۰	۲۲	۲۸	۵۶	۵۶	
سود (زیان) قبل از کسر مالیات	۲۰۴۰	(۲۵۵۵۹۱)	(۲۵۳۵۵۱)	(۱۲۴)	(۱۲۴)	
هزینه های سرمایه گذاری :						
زمین، ساختمان و تجهیزات و تجهیزات	۱۰۰۰۰۰	۵۵۸۲۰	(۴۵۸۲۰)	(۴۵)	(۴۵)	عزت ورزش با پرداخت هزینه های سرمایه گذاری در زمین و تجهیزات ورزشی بوده است.
مشین آلات و لوازم کار	۱۰۰۰۰۰	۹۸۸۵	۹۷۸۵	۱۰۰	۱۰۰	
وسایط نقلیه	۷۰۰۰۰	—	۷۰۰۰۰	۱۰۰	۱۰۰	
انلیته و لوازم اداری	۲۰۰۰۰	۱۱۸۲۳۲	۸۵۲۳۲	۴۲	۴۲	

شرکت توسعه و نگهداری اماکن ورزشی کشور (سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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 (۱۱)
۲- صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی	۱ الی ۳۱
پیوست یک - مقایسه بودجه و عملکرد	۳۲

سازمان اماکن ورزشی