



بسمه تعالی

گزارش حسابرس مستقل  
به مجمع عمومی عادی  
موسسه خیریه حمایت از آسیب دیدگان اجتماعی

گزارش نسبت به صورت های مالی

مقدمه

۱- صورت های مالی موسسه خیریه حمایت از آسیب دیدگان اجتماعی شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸، صورت های عملکرد مالی و مازاد (کسری) عملکرد مالی و جریان وجوه نقد، برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۲ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیات مدیره در قبال صورت های مالی

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

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این موسسه، اظهار نظر نسبت به صورت های مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت های مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت های مالی است. انتخاب روش های حسابرسی، به قضاوت حسابرس برای ارزیابی این خطرها، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت های مالی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترل های داخلی واحد مورد رسیدگی، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیات مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت های مالی است.

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورت های مالی، کافی

و مناسب است.

موسسه حسابرسی و خدمات مالی کوشامنش (حسابداران رسمی)  
گزارش حسابرسی مستقل - ادامه  
موسسه خیریه حمایت از آسیب دیدگان اجتماعی

اظهاری نظر

۴- به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی موسسه خیریه حمایت از آسیب دیدگان اجتماعی در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۵- سرفصل دارایی های ثابت شامل بهای تمام شده یک قطعه زمین به مبلغ ۴۷۹ میلیون ریال واقع در رودهن به متراژ ۱۳،۹۵۶ متر مربع می باشد همانگونه که در یادداشت توضیحی ۳-۷ صورت های مالی آمده است معادل ۹،۲۴۴ متر مربع از زمین مزبور توسط اشخاص حقیقی تصرف گردیده که اقدامات حقوقی بعمل آمده جهت رفع تصرف املاک مزبور در جریان می باشد.

۶- به شرح یادداشت توضیحی ۴-۱ صورت های مالی، شیوع ویروس کرونا در آینده قابل پیش بینی (حداقل ۱۲ ماه، پس از تاریخ صورت های مالی) تاثیری بر وضعیت مالی، عملکرد مالی، و جریان های نقدی شرکت نخواهد داشت.

اظهاری نظر این موسسه بر اساس مفاد بندهای ۵ و ۶ تعدیل نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرسی

۷- در اجرای ماده ۳۳ دستور العمل اجرایی قانون مبارزه با پول شویی، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه ها و دستور العمل های اجرایی مرتبط در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استاندارد های حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد ننموده است.

۱ تیر ماه ۱۳۹۹

موسسه حسابرسی و خدمات مالی کوشامنش

(حسابداران رسمی)

حمیدرضا عرفی  
مصطفی حسینی  
شماره عضویت: ۱۳۴۶۱  
شماره عضویت: ۱۳۴۶۱  
کوشامنش  
حسابدار رسمی  
ت: ۰۸۴۲



موسسه خیریه حمایت از آسیب دیدگان اجتماعی

شماره ثبت ۱۰۹۴۷

سرای احسان

طرای پروانه فعالیت از سازمان بهزیستی کشور

شماره: .....  
تاریخ: .....  
پیوست: .....

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

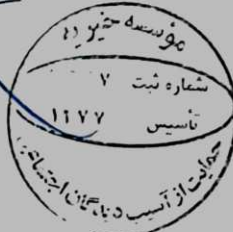
مجمع عمومی صاحبان سهام  
با احترام

به پیوست صورت‌های مالی موسسه خیریه حمایت از آسیب دیدگان اجتماعی مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	• صورت عملکرد مالی
۳	• صورت وضعیت مالی
۴	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	• صورت جریانهای نقدی
۶-۲۲	• یادداشتهای توضیحی

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۹/۰۳/۲۴ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیئت مدیره	آقای سعید ستاری
	نایب رئیس هیئت مدیره	آقای مجید یارمند
	عضو هیئت مدیره	آقای میر طاهر موسوی
	عضو هیئت مدیره	آقای محمود اسماعیلی
	عضو هیئت مدیره	آقای غلامرضا انصاری
	مدیر عامل (خارج از اعضای هیئت مدیره)	آقای علیرضا طاهری



موسسه خیریه حمایت از آسیب دیدگان اجتماعی  
 صورت عملکرد مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت	عملیات در حال تداوم:
میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۶,۰۹۴	۴۸,۶۶۷	۴	دریافت کمک از دولت
۴۰,۳۹۵	۳۷,۸۹۰	۴	دریافت کمک های مردمی
۷۶,۴۸۹	۸۶,۵۵۷		جمع کمک های دریافتی
(۹۲,۴۳۸)	(۱۲۳,۱۶۶)	۵	هزینه های جاری
(۱۵,۹۴۹)	(۳۶,۶۰۹)		مازاد (کسری) کمک های دریافتی بر هزینه های جاری
۵۴,۰۵۰	۱,۰۲۳	۶	سایر درآمدها
۳۸,۱۰۱	(۳۵,۵۸۶)		مازاد (کسری) طی سال قبل از مالیات
(۱۳۵)	(۴۱)		مالیات سنوات قبل
۳۷,۹۶۶	(۳۵,۶۲۷)		خالص مازاد (کسری) عملکرد

از آنجاییکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به خالص عملکرد بوده لذا صورت مزبور ارایه نشده است.  
 یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



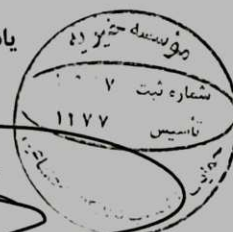
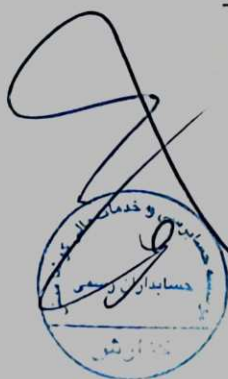
موسسه خیریه حمایت از آسیب دیدگان اجتماعی

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال		دارائیهای غیر جاری :
۱۶۸,۵۰۰	۱۶۹,۳۸۷	۷	دارایی های ثابت مشهود
۲۸	۲۸	۸	دارایی های نامشهود
۱۶۸,۵۲۸	۱۶۹,۴۱۵		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری :
۵,۲۱۹	۷,۲۰۲	۹	موجودی مواد و کالا
۵,۵۹۹	۶,۱۵۶	۱۰	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱۹,۲۷۴	۹,۸۳۹	۱۱	موجودی نقد
۳۰,۰۹۲	۲۳,۱۹۷		جمع دارایی های جاری
۱۹۸,۶۲۰	۱۹۲,۶۱۲		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۲	۲	۱۲	سرمایه
۱۸۸,۹۳۳	۱۵۳,۳۰۶		مازاد(کسری) عملکرد انباشته
۱۸۸,۹۳۵	۱۵۳,۳۰۸		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۶,۶۱۰	۲۲,۶۱۳	۱۴	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۶,۶۱۰	۲۲,۶۱۳		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۳,۰۷۵	۱۰,۱۹۱	۱۳	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
-	-	۱۵	مالیات پرداختنی
-	۶,۵۰۰	۱۶	پیش دریافت ها
۳,۰۷۵	۱۶,۶۹۱		جمع بدهی های جاری
۹,۶۸۵	۳۹,۳۰۴		جمع بدهی ها
۱۹۸,۶۲۰	۱۹۲,۶۱۲		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



موسسه خیریه حمایت از آسیب دیدگان اجتماعی  
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

جمع کل میلیون ریال	سود انباشته میلیون ریال	سرمایه میلیون ریال
۱۵۰.۹۶۹	۱۵۰.۹۶۷	۲
۱۵۰.۹۶۹	۱۵۰.۹۶۷	۲
۳۷.۹۶۶	۳۷.۹۶۶	
۱۸۸.۹۳۵	۱۸۸.۹۳۳	۲
۱۸۸.۹۳۵	۱۸۸.۹۳۳	۲
-	-	-
۱۸۸.۹۳۵	۱۸۸.۹۳۳	۲
(۳۵.۶۲۷)	(۳۵.۶۲۷)	-
۱۵۳.۳۰۸	۱۵۳.۳۰۶	۲

مانده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱  
اصلاح اشتباهات  
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱  
سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۳۹۷  
مانده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹  
مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱  
اصلاحات و اشتباهات  
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱  
خالص گزارش شده در صورتهای مالی ۱۳۹۸ (زیان)  
مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

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



موسسه خیریه حمایت از آسیب دیدگان اجتماعی

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۱۱,۳۷۵)	(۴,۰۲۴)	۱۷
(۱۳۵)	(۴۱)	
(۱۱,۵۱۰)	(۴,۰۶۵)	
(۳۱,۳۸۹)	(۶,۳۹۲)	
۵۷,۲۶۹	-	
۲۶۹	۱,۰۲۰	
۲۶,۱۴۹	(۵,۳۷۲)	
۱۴,۶۳۹	(۹,۴۳۷)	
۴,۶۱۹	۱۹,۲۷۴	
۱۶	۳	
۱۹,۲۷۴	۹,۸۳۹	

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای سرمایه گذاری :

وجوه پرداختی بابت خرید دارائی ثابت مشهود

وجوه دریافتی بابت فروش دارائی ثابت

سود دریافتی بابت سپرده نزد بانکها

جریان خالص ورود(خروج) نقد حاصل از فعالیتهای سرمایه گذاری

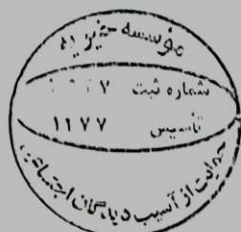
خالص افزایش(کاهش) در وجه نقد

مانده وجه نقد در اول سال

تاثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان سال

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



## موسسه خیریه حمایت از آسیب دیدگان اجتماعی

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

#### ۱- تاریخچه و فعالیت

##### ۱-۱- تاریخچه

موسسه خیریه حمایت از آسیب دیدگان اجتماعی در تاریخ ۱۳۷۷/۱۲/۱۹ تحت شماره ۱۰۹۴۷ در اداره ثبت شرکت ها و موسسات غیر تجاری تهران به شناسه ملی ۱۰۱۰۰۴۳۷۴۸۷ ثبت رسیده است. مرکز اصلی موسسه در تهران، کهریزک، جاده دو تویه، دو کیلومتر بعد از آسایشگاه خیریه سالمندان واقع شده است.

##### ۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت موسسه طبق ماده ۳ اساسنامه عبارت است از: انجام مجموعه ای از اقدامات آموزشی، پژوهشی، نگهداری، توانمند سازی و سایر امور مرتبط با گروههای آسیب پذیر و آسیب دیده اجتماعی است.

##### ۱-۳- تعداد کارکنان

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

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸
نفر	نفر
۹۰	۹۰
۹۰	۹۰

کارکنان قراردادی

##### ۱-۴- تداوم فعالیت

به نظر هیات مدیره در حد اطلاعات موجود، شیوع ویروس کرونا در آینده قابل پیش بینی (حداقل ۱۲ ماه، پس از تاریخ صورت های مالی) تاثیری بر وضعیت مالی، عملکرد مالی و جریان های نقدی شرکت نخواهد داشت.

#### ۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند:

##### ۲-۱- استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان ((مالیات بر درآمد))

استاندارد فوق در سال ۱۳۹۷ به تصویب رسید و در مورد کلیه شرکتها که دوره مالی آنها از تاریخ ۱۳۹۹/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود لازم الاجرا است و شرکت در زمان الزام به اجرای استاندارد مذکور، آن را اعمال خواهد کرد. هدف این استاندارد، تجویز نحوه حسابداری مالیات بر درآمد می باشد. موضوع اصلی در حسابداری مالیات بر درآمد، چگونگی به حساب گرفتن آثار مالیاتی جاری و آتی موارد زیر است: الف) باز یافت (تسویه) آتی مبلغ دارایی ها / بدهی ها که در صورت وضعیت مالی شرکت شناسایی می شوند ب) معاملات و سایر رویدادهای دوره جاری که در صورتهای مالی شرکت شناسایی می شوند.

یکی از تفاوتهای موقتی استهلاک است، لیکن با توجه به اینکه شرکت در برآورد عمر مفید و بکارگیری روش استهلاک برای اهداف گزارشگری و مالیاتی از ماده ۱۴۹ ق.م.م استفاده می کند، بکارگیری این استاندارد تاثیر با اهمیتی بر اقلام صورتهای مالی نخواهد داشت

##### ۳- اهم رویه های حسابداری

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

صورت های مالی اساسا بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است و در موارد مقتضی از ارزشهای جاری نیز استفاده می شود.





موسسه خیریه حمایت از آسیب دیدگان تامین اجتماعی  
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳-۲- تسعیر ارز

اقدام بولی ارزی به نرخ ارز در تاریخ ترازنامه واقلام غیر بولی به بهای تمام شده تاریخی برحسب ارز ثبت شده است با نرخ سیستم نیمایی در تاریخ معامله، تسعیر میشود. تفاوتهای ناشی از تسویه اقلام بولی ارزی بعنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی میشود.

۳-۳- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتصاب به تحصیل " داراییهای واجد شرایط " است.

۳-۴- دارایی های ثابت مشهود

۳-۴-۱- دارائیهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت میشود، مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید دارائیهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها میگردد به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده دارائیهای مربوطه مستهلک میشود و کلیه هزینه های جزئی هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب سود (زیان) دوره منظور میگردد.

۳-۴-۲- استهلاک دارائی ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیات: های مستقیم مصوب سال ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه شده است:

دارایی ثابت	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۱۵	مستقیم
وسایط نقلیه	۶	مستقیم
ماشین آلات و تاسیسات	۱۰	مستقیم
اثاثه و منصوبات	۶	مستقیم

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

۳-۵- موجودی مواد و کالا

۳-۵-۱- موجودی مواد و کالا به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک اقلام ارزشیابی می گردد در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی میشود. بهای تمام شده موجودیها بر اساس میانگین موزون تعیین میشود.

۳-۶- ذخیره مزایای پایان خدمت

ذخیره مزایای خدمت کارکنان معادل یک ماه آخرین حقوق و مزایای مستمر ایشان به ازاء هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور میگردد.

۳-۷- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۷-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش 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 هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور 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 جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های 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 باز یافتنی 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.



موسسه خیریه حمایت از آسیب دیدگان اجتماعی  
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۴ کمک های دریافتی

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال
۳۵,۲۹۴	۴۸,۶۶۷
۸۰۰	-
<u>۳۶,۰۹۴</u>	<u>۴۸,۶۶۷</u>
-	۳۵۰
-	۲۸
۱۶,۶۲۲	۲۰,۰۳۵
۲۳,۷۷۳	۱۷,۴۷۷
<u>۴۰,۳۹۵</u>	<u>۳۷,۸۹۰</u>
<u><u>۷۶,۴۸۹</u></u>	<u><u>۸۶,۵۵۷</u></u>

۴-۱ دریافت کمک از دولت:

کمکهای نقدی بهزیستی استان تهران  
 کمیته امداد امام خمینی

۴-۲ دریافت کمک های مردمی:

فطریه عام  
 کفاره روزه  
 کمکهای غیر نقدی  
 کمکهای نقدی



موسسه خیریه حمایت از آسیب دیدگان اجتماعی  
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۵- هزینه های جاری

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۵۳,۵۲۱	۸۰,۷۳۱	۵-۱	حقوق و دستمزد
۱۵,۸۳۳	۲۰,۷۷۴	۵-۲	هزینه مواد غذایی
۸۳	۶۷۷		گازوئیل مصرفی تاسیسات
۱,۶۸۹	۲,۱۲۸		هزینه دارو
۴,۷۶۶	۵,۵۰۶		هزینه استهلاک
۲,۰۷۲	۱,۸۸۹		هزینه تاسیسات
۲,۷۴۱	۲,۴۷۹		هزینه درمان مددجویان
۵۶۹	۸۴۴		هزینه مواد بهداشتی و شوینده
۷۲۴	۱,۱۹۷		هزینه پوشاک
۹۷۳	۴۴۷		هزینه چاپ و نوشت افزار
۳۸۴	۳۹۸		هزینه وسائط نقلیه
۲۹۵	-		گاز مصرفی آشپزخانه
۲۲۸	۵۴۲		هزینه های کامپیوتری و شبکه
۴۹۳	۲۴۶		اب و برق
۷۰۳	۶۶۶		هزینه ایاب و ذهاب
۲۶۰	۲۰۰		هزینه خانه مددجویان
۱۴۸	۱۸۶		بیمه خودرو
۱۹۵	۱۲۲		هزینه سوخت وسائط نقلیه
۹۹۵	۲۱۵		هزینه ابدارخانه و پذیرائی
۱۴۴	۹۸		هزینه پست و تلفن
۵۵	۱۰۳		هزینه بیمه سیل ، آتش سوزی و عمر
۳,۸۱۲	۲,۱۷۴	۵-۳	هزینه تعمیر و نگهداری ساختمان
۶۹	۲۳		هزینه های ثبتی
۳۴	۳۵		شارژ آپارتمان
۵۲۸	۶۶۹		بیمه تکمیلی
۵۱	۴۴		بیمه عمر
۶	۲۰۰		هزینه آگهی و تبلیغات
۲۳	۳۴		هزینه اینترنت
۴	۷۰		هزینه ملزومات اداری
۹۹۷	۳۶		هزینه ملزومات مصرفی
۴۳	۴۳۳		سایر
<u>۹۲,۴۳۸</u>	<u>۱۲۳,۱۶۶</u>		

۵-۱ . افزایش هزینه های حقوق و دستمزد نسبت به سال قبل بابت افزایش نرخ دستمزد طبق بخشنامه وزارت کار میباشد

۵-۲ . افزایش هزینه های مواد غذایی عمدتاً بابت افزایش قیمتها و تورم موجود می باشد

۵-۳ . کاهش هزینه های تعمیر و نگهداری ساختمان عمدتاً بدلیل نوسازی بخشها در سال ۹۷ بوده که در سال ۹۸ کاهش یافته است

۶- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۳,۷۶۵	-	سود حاصل از فروش زمین و آپارتمان
۲۶۹	۱,۰۲۰	سود سپرده کوتاه مدت بانکی
۱۶	۳	سود و زیان ناشی از تسعیر ارز
<u>۵۴,۰۵۰</u>	<u>۱,۰۲۳</u>	



موسسه خیریه حمایت از آسیب دیدگان اجتماعی  
پاداشتهای توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

بهای تمام شده ۱	اصناف به میلیون ریال											
	زمین	ساختمان	مقتضیات و تعقیبات	وسایل نقلیه	اتاق و منصوبات	صنوع	دارایی های در جریان تکمیل - کتکسل - مسجده	دارایی های در جریان تکمیل - کار ۳ و ۴	دارایی های در جریان تکمیل - قرارداده مشارکت اسلامی	دارایی های در جریان تکمیل - زمینهای اسلامی و سایر امور دارایی	پیش پرداخت های سرمایه ای	صنوع
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳۹۷	۴۳,۹۶۲	۵۸,۳۴۴	۱,۴۲۲	۳,۲۱۴	۵,۴۵۴	۱۱۲,۴۹۶	۳,۷۰۵	-	-	-	۳۹,۸۱۲	۱۵۶,۰۱۳
افزایش	۱۳,۶۹۰	-	-	۵۶۵	-	۱۴,۲۵۵	۱,۶۵۴	۳,۷۴۴	۸,۸۸۳	-	۵۴	۳۱,۳۸۹
فروش رفته	(۱,۸۶۸)	(۳,۰۲۳)	-	-	-	(۳,۸۹۱)	-	-	-	-	-	(۳,۸۹۱)
سایر نقل و انتقالات و تزیینات	-	-	۹,۱۰۳	-	-	-	(۵,۳۵۹)	(۳,۷۴۴)	-	-	-	-
مقدمه بر پایان سال ۱۳۹۷	۵۵,۷۸۴	۶۵,۴۲۴	۱,۴۲۲	۳,۸۷۹	۵,۴۵۴	۱۳۱,۹۶۳	-	-	۸,۸۸۳	-	۳۹,۸۶۶	۱۸۳,۵۱۱
افزایش سال ۱۳۹۸	-	-	-	-	-	-	-	-	۲,۲۹۳	-	۴,۰۹۹	۶,۳۹۲
مقدمه بر پایان سال ۱۳۹۸	۵۵,۷۸۴	۶۵,۴۲۴	۱,۴۲۲	۳,۸۷۹	۵,۴۵۴	۱۳۱,۹۶۳	-	-	۱۱,۱۷۶	-	۳۹,۸۶۶	۱۸۹,۹۰۳
استهلاک گذشته	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
مقدمه بر ابتدای سال ۱۳۹۷	-	۴,۳۰۰	۱,۰۶۲	۱,۹۲۴	۳,۳۴۳	۱۰,۶۲۹	-	-	-	-	-	۱۰,۶۲۹
استهلاک	-	۳,۶۰۷	۴۲	۵۳۰	۵۸۷	۴,۷۶۶	-	-	-	-	-	۴,۷۶۶
کاهش ارزش گذشته	-	(۳,۸۸۴)	-	-	-	(۳,۸۸۴)	-	-	-	-	-	(۳,۸۸۴)
مقدمه بر پایان سال ۱۳۹۷	-	۷,۵۲۳	۱,۱۰۴	۲,۴۵۴	۳,۹۳۰	۱۵,۰۱۱	-	-	-	-	-	۱۵,۰۱۱
استهلاک سال ۱۳۹۸	-	۴,۳۶۲	۵۹	۵۶۴	۵۲۰	۵,۵۰۵	-	-	-	-	-	۵,۵۰۵
مقدمه بر پایان سال ۱۳۹۸	-	۱۱,۸۸۵	۱,۱۶۳	۳,۰۱۸	۴,۴۵۰	۲۰,۵۱۶	-	-	-	-	-	۲۰,۵۱۶
صنایع دفتری بر پایان سال ۱۳۹۸	۵۵,۷۸۴	۵۳,۵۳۹	۲,۳۵۹	۸۶۱	۱,۰۰۴	۱۱۱,۴۴۷	-	-	۱۱,۱۷۶	-	۳۹,۸۶۶	۱۶۹,۳۸۷
صنایع دفتری بر پایان سال ۱۳۹۷	۵۵,۷۸۴	۵۷,۹۰۱	۳,۱۸	۱,۴۲۵	۱,۵۲۴	۱۱۶,۹۵۲	-	-	۸,۸۸۳	-	۳۹,۸۶۶	۱۶۸,۵۰۰

۷-۱- داراییهای ثابت مشهود در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای کافی برخوردار می باشد.

۷-۲- لازم به توضیح میباشد پیش پرداخت سرمایه ای بابت هزینه جواز ساخت زمین قائم مقام به شهرداری منطقه ۶ میباشد.

۷-۳- واحد مورد رسیدگی دارای ۱۳,۹۵۶ متر زمین در رودهن می باشد که از متراژ فوق، ۹,۲۴۴ متر آن در تصرف اشخاص بوده که پیگیری حقوقی آن در جریان می باشد.

۷-۴- افزایش دارائیهای در جریان تکمیل زمینهای اسلامشهر به مبلغ ۲۲۹۳ ریال مربوط به وجه پرداختی به شهرداری اسلامشهر به مبلغ ۱۰۰۰ میلیون ریال و مبلغ ۱۲۹۳ میلیون ریال مربوط به بیمه کارگران پروژه مذکور می باشد.

۷-۵- افزایش دارائیهای در جریان تکمیل کارگاههای آموزشی و سالن فیزیوتراپی عمدتاً مربوط به وجه پرداختی به خانم داداری به مبلغ ۱۴۰۰ میلیون ریال در رابطه با قندانسیون سالن ها و خرید میلگرد به مبلغ ۱۲۶ میلیون ریال و قطعات مصرفی به مبلغ ۱۵۴۴ میلیون ریال و مخارج ساخت سالن فیزیوتراپی به مبلغ ۴۰۰ میلیون ریال می باشد.



موسسه خیریه حمایت از آسیب دیدگان اجتماعی  
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۸- دارایی های نامشهود

جمع	حق امتیاز تلفن
میلیون ریال	میلیون ریال
-	-
۲۸	۲۸
-	-
۲۸	۲۸
-	-
۲۸	۲۸
-	-
-	-
-	-
۲۸	۲۸
۲۸	۲۸

بهای تمام شده:  
 مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷  
 افزایش طی سال  
 مانده در پایان سال ۱۳۹۷  
 افزایش سال ۱۳۹۸  
 مانده در پایان سال ۱۳۹۸  
 :استهلاک انباشته  
 مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷  
 استهلاک  
 مانده در پایان سال ۱۳۹۷  
 استهلاک سال ۱۳۹۸  
 مانده در پایان سال ۱۳۹۸  
 مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸  
 مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷

۱-۸- مانده سرفصل مزبور مربوط به بهای تمام شده تلفن های ثابت دفتر مرکزی و یک خط تلفن همراه می باشد .



موسسه خیریه حمایت از آسیب دیدگان اجتماعی  
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۹- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۶۷۴	۳,۲۷۹	مواد غذایی
۹۸۲	۱,۲۲۳	پوشاک و پتو
۲۴۷	۲۵۰	لوازم فنی و تاسیسات
۷	۷	لوازم ساختمانی
۲۰۸	۴۳۰	لوازم بهداشتی و شوینده
۸۹	۱۶۴	نوشت افزار
۳۷	۲۱۰	لوازم آشپزخانه
۱۵۱	۱۷۶	اموال و اثاثه
۱,۲۷۹	۸۳۸	داروخانه
۵۴۵	۶۲۵	سایر اقلام
<u>۵,۲۱۹</u>	<u>۷,۲۰۲</u>	

۹-۱- موجودی مواد و کالا در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای کافی برخوردار می باشد.



موسسه خیریه حمایت از آسیب دیدگان اجتماعی  
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۰- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها  
۱۰-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

یادداشت	
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۸۵۷	۸۵۷
۱,۸۰۳	۱,۸۰۳
۱۴۴	۱۴۴
۹۲	
۲,۸۹۶	۲,۸۰۴
۱۸	۰
۱۸	۰
۱,۷۴۷	۲,۳۴۵
۹۳۸	۱,۰۰۷
۲,۷۰۳	۳,۳۵۲
۵,۵۹۹	۶,۱۵۶

۱-۱-۱

۱-۱-۲

تجاری:

حساب های دریافتنی:

محمد حسین بونسی

شرکت روغن نباتی شیراز

شرکت آپلاتدر

سایر

سایر دریافتنی ها:

اسناد دریافتنی:

اسناد نزد صندوق

حساب های دریافتنی:

وام و بدهی کارکنان

سپرده و ودایع

۱۰-۱-۱-۱- طلب از آقای محمد حسین بونسی طی چک شماره ۹۸۳۳۵۱ مورخ ۱۹ خرداد ۱۳۹۹ توسط موسسه دریافت و وصول گردیده است.

۱۰-۱-۱-۲- صورت ریز سپرده و ودایع به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۷۵۰	۹۰۰
۹۰	-
۷	-
۸۰	-
۱۰	۱۰۷
۹۳۷	۱,۰۰۷

ودیه مسکن

سپرده نزد صندوق قرض الحسنه عبدالعظیم

ارسا گاز

شرکت گاز استان تهران

سایر



موسسه خیریه حمایت از آسیب دیدگان اجتماعی  
یادداشت‌های توجیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۱- موجودی نقد

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۹,۲۴۳	۹,۸۰۴
۲۵	۲۹
۶	۶
۱۹,۲۷۴	۹,۸۳۹

موجودی نزد بانک ها - ریالی  
موجودی نزد بانک ها - ارزی  
موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ریالی

۱۱-۱- مانده حساب موجودی نزد بانکها به شرح ذیل می باشد:  
بانکهای ریالی:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۴,۲۹۳	۳,۱۰۲
۱۲۰	۵۰
۲۲۵	۳۴۶
۸۴۷	۱,۱۷۷
۲۵۷	۶۳
۱۰	۱۰
۱۵	۱۷
۵۹	۷۹
۲,۹۷۹	۳,۵۴۱
۱۰,۳۷۸	۱۱۸
۳۰	۱۰۲
۱۶	۴۶
۱۳	۷۵
۱	۱,۰۷۸
۱۹,۲۴۳	۹,۸۰۴

بانک ملت جام ۱۱۷۹۹۴۷۵۱۵  
بانک تجارت کهریزک جاری ۲۷۸۴۴  
بانک ملی سیبا ۰۱۰۲۶۹۰۶۴۶۰۰۱  
بانک صادرات شعبه دلپذیر کد ۲۲۸۳  
بانک دی شعبه مرکزی (۰۲۰۰۹۸۵۴۴۶۰۰۷)  
بانک دی شعبه مرکزی (۰۱۰۰۱۳۴۶۵۹۰۰۳)  
بانک کشاورزی شعبه باقرشهر (سپرده) ۶۷۵۱۳۸۸۲۸  
بانک کشاورزی شعبه باقرشهر (جاری) ۶۷۵۱۳۸۳۶۲  
بانک آینده شعبه مرکزی ۰۲۰۰۰۳۲۳۲۰۰۵  
بانک آینده شعبه مرکزی ۰۲۰۰۰۳۱۳۱۰۰۴  
بانک آینده شعبه مرکزی ۰۱۰۰۰۳۱۳۱۰۰۳  
بانک آینده شعبه مرکزی قرض الحسنه ۰۳۰۱۳۴۳۸۱۳۰۰۸  
بانک سه شعبه شریعتی (قرض الحسنه سپید آرد)  
بانک رفاه کارگران شعبه سه راه طالقانی ۲۶۶۳۴۴۲۱۵

۱۲- سرمایه

سرمایه موسسه معادل ۲ میلیون ریال است که تماما پرداخت شده می باشد.





موسسه خیریه حمایت از آسیب دیدگان اجتماعی  
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۳- پرداختهای تجاری و سایر پرداختنی ها  
۱۳-۱- پرداختنی های کوتاه مدت:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۳,۰۷۸
	۳,۰۷۸
۸۱۵	۱,۰۵۵
۷۴۷	۱,۸۲۶
۰	۶۵۰
۳۱۳	۳۱۳
۱۴۵	۵۷۳
۷۸	۱,۱۰۳
۴۸	۴۳۴
۰	۲۸۳
۱۶	۴۹۸
۳۳۰	۰
۱۴۱	۰
۷۸	۰
۷۴	۰
۶۰	۶۰
۴۵	۱۰۰
۴۴	۰
۴	۱۵
۲	۲۱
۱۳۵	۰
۰	۱۸۲
۳,۰۷۵	۷,۱۱۳
۳,۰۷۵	۱۰,۱۹۱

اسناد پرداختنی:

اسناد پرداختنی

سایر پرداختنی ها:

بیمه ایران نمایندگی جلیلیان

سازمان تامین اجتماعی

محمد منصوری

سپرده مددجویان

محمدرضا باباخانی

صندوق عبدالعظیم

سهام صندوق عبدالعظیم

زهرا خواجه حسنی

سازمان امور مالیاتی

حقوق پرداختنی

بیمارستان فیروزآبادی

سپرده حسن انجام کار

سپرده بیمه ۵٪

آزمایشگاه تشخیص طبی بهنیا

دادسرای ناحیه ۲ سعادت آباد

فاطمه شریعت محرری

صندوق قرض الحسنه آقای باباخانی

بیمارستان هفت تیر

سازمان امور مالیاتی - مالیات اجاره

سایر



موسسه خیریه حمایت از آسیب دیدگان اجتماعی  
یادداشت‌های توفیجی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال
۵,۷۵۰	۶۶۱۰
(۹۳۲)	(۱,۱۱۵)
۱,۷۹۲	۱۷,۱۱۸
۶۶۱۰	۲۲,۶۱۳

مانده در ابتدای سال  
پرداخت شده طی سال  
ذخیره تأمین شده  
مانده در پایان سال

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۵- مالیات پرداختی

	مالیات						درآمد مشمول مالیات برابری	سود (زیان) برابری	سال مالی
	۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۱۲/۲۹						
	مالیات پرداختی	ماتده پرداختی	پرداختی	جرائم	قطعی	تشخیصی			
رسیدگی به دفاتر قطعی	-	-	۱۷۶	۴۱	۱۳۵	۱۳۵	۵۴۰	۱۴,۹۲۷	مانده در ۱۳۹۷/۱۰/۰۱
در حال رسیدگی	-	-	-	-	-	-	-	۳۷,۹۶۵	۱۳۹۷
برابری	-	-	-	-	-	-	-	(۳۵,۶۲۷)	۱۳۹۸
	-	-	۱۷۶	۴۱	۱۳۵	۱۳۵	-		

۳۷-۱- مالیات عملکرد تا پایان سال ۱۳۹۶ قطعی و تسویه شده است.

۳۷-۲- در رابطه با عملکرد سال ۱۳۹۷ با توجه به معافیت ماده ۱۳۹ ذخیره ای در حسابها اعمال نشده است و تا تاریخ تهیه این گزارش برگ تشخیص از سوی سازمان امور مالیاتی صادر نشده است.

۳۷-۳- عملکرد سال ۱۳۹۸ با توجه به زیان برابری و معافیت ماده ۱۳۹ هیچگونه ذخیره در حسابها اعمال نشده است.



موسسه خیریه حمایت از آسیب دیدگان اجتماعی  
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۶- پیش دریافت ها

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
-	۶,۵۰۰
-	۶,۵۰۰

پیش دریافت اشخاص

۱-۱۶ مبلغ فوق بابت پیش دریافت متمم قرارداد شماره ۹۸-۱۵۸-س/الف مورخ ۲۰ بهمن ماه ۱۳۹۸ به مبلغ ۲۰۰۵۰ میلیون ریال که موسسه در قبال دریافت کل مبلغ فوق ۳۴۲ متر به سهم آقای زلفی که با واحد مورد رسیدگی دارای قرارداد مشارکت ساخت در قبال زمینهای اسلامشهر باشد اضافه شده است. متمم قرارداد طی بند ۳ هیات مدیره مورخ ۱۹ بهمن ماه ۱۳۹۸ به تصویب رسیده است.

۱۷- نقد حاصل از عملیات

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال
۳۷,۹۶۶	(۳۵,۶۲۷)
۳۷,۹۶۶	(۳۵,۶۲۷)
۱۳۵	۴۱
۴,۷۶۶	۵,۵۰۶
۸۶۰	۱۶,۰۰۳
(۲۶۹)	(۱,۰۲۰)
(۱۶)	(۳)
(۵۳,۷۶۵)	-
(۴۸,۲۸۹)	۲۰,۵۲۷
(۴۰۴)	(۵۵۷)
(۱,۰۶۹)	(۱,۹۸۳)
۴۲۱	۷,۱۱۶
-	۶,۵۰۰
(۱,۰۵۲)	۱۱,۰۷۶
(۱۱,۳۷۵)	(۴,۰۲۴)

سود خالص (زیان خالص)

تعدیلات:

هزینه مالیات

هزینه استهلاک

خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان

سود سپرده بانکی

سود (زیان) ناشی از تسعیر ارز

سود حاصل از فروش دارایی های ثابت

جمع تعدیلات

تغییرات در سرمایه در گردش:

کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی

کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا

افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی

افزایش (کاهش) پیش دریافتها

جمع تغییرات در سرمایه در گردش

نقد حاصل از عملیات



**موسسه خیریه حمایت از آسیب دیدگان اجتماعی**  
**یادداشتهای توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸**

**۱۸- مدیریت سرمایه و ریسک ها**

**۱۸-۱- مدیریت سرمایه**

موسسه 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 موسسه از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی موسسه در سال ۱۳۹۸ بدون تغییر باقی مانده است و موسسه در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از موسسه نیست. هیات مدیره موسسه ساختار سرمایه را بطور سالانه یکبار بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیته، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد. با توجه به عدم توزیع مازاد عملکرد و صرف آن در اهداف مورد انتظار و نیز استفاده از منابع خیرین در هنگام اجرای فعالیتهای توسعه ای لذا مدیریت سرمایه موسسه از طریق جذب منابع از خیرین و تبدیل داراییهای موسسه صورت می پذیرد و تغییر نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ نسبت به سال به دلیل فزونی مخارج در سال جاری نسبت به منابع دریافتی بوده که هیات مدیره از طریق جذب منابع جدید از محل کمکهای مردمی سعی در بهبود نسبت مذکور را دارد.

**۱۸-۱-۱- نسبت اهرمی**

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی
۹,۶۸۵	۳۹,۳۰۴	موجودی نقد
(۱۹,۲۷۴)	(۹,۸۳۹)	خالص بدهی
(۹,۵۸۹)	۲۹,۴۶۵	حقوق مالکانه
۱۸۸,۹۳۵	۱۵۳,۳۰۸	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)
-۵٪	۱۹٪	

**۱۸-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی**

کمیته ریسک موسسه، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی مربوط به عملیات موسسه از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را بر حسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. هیات مدیره موسسه بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد.

**۱۸-۳- ریسک بازار**

با توجه به نوع فعالیت موسسه فاقد ریسک بازار می باشد.



موسسه خیریه حمایت از آسیب دیدگان اجتماعی  
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۴-۱۸- مدیریت ریسک ارز

موسسه بطور مستقیم معاملات ارزی نداشته و عمده تامین کنندگان موسسه داخلی بوده و بطور مستقیم در معرض نوسانات ارز قرار نمی گیرد .

۵-۱۸- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود . به دلیل ماهیت فعالیت موسسه، طرفهای تامین کنندگان منابع مالی موسسه خیرین می باشند لذا ریسک اعتباری دارای اثرات با اهمیتی بر فعالیت موسسه نمی باشد.

۶-۱۸- مدیریت ریسک نقدینگی

موسسه برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت ، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. موسسه ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری مازاد عملکرد و فروش اراضی موجود و جذب خیرین و از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می کند.

۱۹- وضعیت ارزی

دلار امریکا	موجودی نقد
۲۰۰	جمع دارایی های پولی و ارزی
۲۰۰	جمع بدهی های پولی و ارزی
-	خالص دارایی ها (بدهی های) پولی و ارزی
۲۰۰	



موسسه خیریه حمایت از آسیب دیدگان اجتماعی  
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۰- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۲۰-۱- موسسه فاقد هرگونه تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب می باشد

۲۰-۲- بدهی های احتمالی شامل موارد زیر است :

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۳۰۰	۳۰۰
۳۰۰	

بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت:  
 شهرداری تهران

۲۱- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی واقع مهمی که اثر قابل ملاحظه بر صورت های مالی داشته باشد به وقوع نپیوسته است.

۲۲- معاملات با اشخاص وابسته

در طی سال مالی ۱۳۹۸ هیچگونه معاملاتی در چهارچوب ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت صورت نگرفته است .

