



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 ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹، 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 ۲۳ 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 هیات مدیره موسسه است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی مربوط به تهیه صورت های مالی است به گونه ای که این صورت ها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مدولیت 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 خطر ها، 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 - ۱۵۱۴

موسسه خیریه حمایت از آسیب دیدگان اجتماعی

اظهار نظر

۴- به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی موسسه خیریه حمایت از آسیب دیدگان اجتماعی در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ 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.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرسی

۵- 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.

۲۹ تیر ماه ۱۴۰۰

موسسه حسابرسی و خدمات مالی کوشامنش

(حسابداران رسمی)

حمیدرضا عرفی

شماره عضویت: ۸۱۲-۴۱

احمد موسوی

شماره عضویت: ۸۰۰۷۷۸





سرای احسان

دارای پروانه فعالیت از سازمان بهزیستی کشور

موسسه خیریه حمایت از آسیب دیدگان اجتماعی

شماره ثبت ۱۰۹۴۷

شماره:.....

تاریخ:.....

پیوست:.....

### صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

مجمع عمومی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورتهای مالی موسسه خیریه حمایت از آسیب دیدگان اجتماعی مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ اجزای تشکیل دهنده صورت های 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
۶-۲۰	• یادداشتهای توضیحی

صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۴/۲۷ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیئت مدیره	آقای سعید ستاری
	نایب رئیس هیئت مدیره	محمدرضا باباخانی
	عضو هیئت مدیره	آقای میر طاهر موسوی
	عضو هیئت مدیره	آقای محمود اسماعیلی
	عضو هیئت مدیره	آقای سید مهدی حسین زاده
	مدیر عامل (خارج از اعضای هیئت مدیره)	آقای علیرضا ظاهری



موسسه خیریه حمایت از آسیب دیدگان اجتماعی

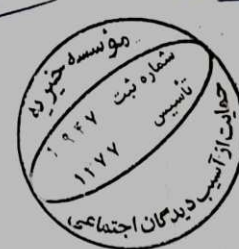
صورت عملکرد مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۴۸,۶۶۷	۶۰,۵۰۹	۵	عملیات در حال تداوم: دریافت کمک از دولت
۳۷,۸۹۰	۹۶,۸۰۵	۵	دریافت کمک های مردمی
۸۶,۵۵۷	۱۵۷,۳۱۵		جمع کمک های دریافتی
(۱۲۳,۱۶۶)	(۱۴۴,۹۶۳)	۶	هزینه های جاری
(۳۶,۶۰۹)	۱۲,۳۵۲		مازاد (کسری) کمک های دریافتی بر هزینه های جاری
۱۰,۲۳	۱۵۹	۷	سایر درآمدها
(۳۵,۵۸۶)	۱۲,۵۱۱		مازاد (کسری) طی سال قبل از مالیات
(۴۱)			مالیات سنوات قبل
(۳۵,۶۲۷)	۱۲,۵۱۱		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.  
یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

*(Handwritten signatures and initials)*



موسسه خیریه حمایت از آسیب دیدگان اجتماعی

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۶۹,۳۸۷	۱۷۴,۰۴۰	۸	دارائیهای غیر جاری :
۲۸	۲۸	۹	دارایی های ثابت مشهود
۱۶۹,۴۱۵	۱۷۴,۰۶۸		دارایی های نامشهود
			جمع دارایی های غیر جاری
۷,۲۰۲	۱۳,۴۷۴	۱۰	دارایی های جاری :
۶,۱۵۶	۱۰,۳۱۸	۱۱	موجودی مواد و کالا
۹,۸۳۹	۲,۴۵۴	۱۲	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۲۳,۱۹۷	۲۶,۲۴۶		موجودی نقد
۱۹۲,۶۱۲	۲۰۰,۳۱۵		جمع دارایی های جاری
			جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۲	۲	۱۳	سرمایه
۱۵۳,۳۰۶	۱۶۵,۸۱۷		مازاد(کسری) عملکرد انباشته
۱۵۳,۳۰۸	۱۶۵,۸۱۹		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۲۲,۶۱۳	۲۳,۷۵۷	۱۵	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۲,۶۱۳	۲۳,۷۵۷		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۱۰,۱۹۱	۱۰,۷۳۹	۱۴	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
-	-	۱۶	مالیات پرداختی
۶,۵۰۰	-	۱۷	بیش دریافت ها
۱۶,۶۹۱	۱۰,۷۳۹		جمع بدهی های جاری
۳۹,۳۰۴	۳۴,۴۹۶		جمع بدهی ها
۱۹۲,۶۱۲	۲۰۰,۳۱۵		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

Handwritten signatures and stamps at the bottom of the page, including a circular stamp of the 'Museum of Social Welfare' and several handwritten signatures.

موسسه خیریه حمایت از آسیب دیدگان اجتماعی  
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه  
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

جمع کل	سود انباشته	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۸۸,۹۳۵	۱۸۸,۹۳۳	۲
.	.	.
۱۸۸,۹۳۵	۱۸۸,۹۳۳	۲
(۳۵,۶۲۷)	(۳۵,۶۲۷)	
۱۵۳,۳۰۸	۱۵۳,۳۰۶	۲
۱۵۳,۳۰۶	۱۵۳,۳۰۶	۲
.	.	.
۱۵۳,۳۰۶	۱۵۳,۳۰۶	۲
۱۲,۵۱۱	۱۲,۵۱۱	.
۱۶۵,۸۱۷	۱۶۵,۸۱۸	۲

مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱

اصلاح اشتباهات

مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱

سود خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۳۹۸

مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱

اصلاحات و اشتباهات

مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱

خالص گزارش شده در صورت‌های مالی ۱۳۹۹ (زبان)

مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

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

Handwritten signatures and a circular stamp of the "Museum of Charity for the Socially Vulnerable" (موسسه خیریه حمایت از آسیب دیدگان اجتماعی). The stamp includes the text: "موسسه خیریه", "شماره ثبت ۱۰۴۷", "تأسیس ۱۱۷۷", and "حمایت از آسیب دیدگان اجتماعی".



موسسه خیریه حمایت از آسیب دیدگان اجتماعی  
 صورت جریان های نقدی  
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:
		نقد حاصل از عملیات
(۴۰۲۴)	۲,۴۵۸	۱۸
(۴۱)	-	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
(۴,۰۶۵)	۲,۴۵۸	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای سرمایه گذاری:
(۶,۳۹۲)	(۱۰,۰۰۱)	وجوه پرداختی بابت خرید دارائی ثابت مشهود
-	-	وجوه دریافتی بابت فروش دارائی ثابت
۱۰۲۰	۱۴۰	سود دریافتی بابت سپرده نزد بانکها
(۵,۳۷۲)	(۹,۸۶۱)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیتهای سرمایه گذاری
(۹,۴۳۷)	(۷,۴۰۳)	خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۱۹,۲۷۴	۹,۸۳۹	مانده وجه نقد در اول سال
۳	۱۸	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۹,۸۳۹	۲,۴۵۴	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 ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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 ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹
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 جدید حسابداری و تجدید نظر شده

۲-۱- اجرای استاندارد های حسابداری جدید به شرح زیر که در سال جاری لازم الاجرا است اثر با اهمیتی به شرکت ندارد

اجرای استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان مالیات بردرآمد

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبنای 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 ۳۰ اسفند ۱۳۹۹**

۳-۲- تسعیر ارز

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

۳-۲- 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- داراییهای 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 داراییهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها میگردد به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای 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- استهلاك دارایی ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات 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 استهلاك	روش استهلاك
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، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك 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 استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا ست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاك 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 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.

۴ قسارت های مدیریت در فرآیند پیکارگیری رویه های حسابداری و برآورد ها

۴-۱- قضاوت مربوط به برآوردها

شرکت در تهیه صورت های مالی از برآورد خاصی استفاده ننموده است.



موسسه خیریه حمایت از آسیب دیدگان اجتماعی  
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۵- کمک های دریافتی

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۴۸,۶۶۷	۶۰,۴۹۴
-	۱۵
۴۸,۶۶۷	۶۰,۵۰۹
۳۵۰	-
۲۸	-
۲۰,۰۳۵	۳۳,۶۷۴
۱۷,۴۷۷	۶۳,۱۳۱
۳۷,۸۹۰	۹۶,۸۰۵
۸۶,۵۵۷	۱۵۷,۳۱۵

۵-۱ دریافت کمک از دولت:

کمکهای نقدی بهزیستی استان تهران  
 کمیته امداد امام خمینی

۵-۲ 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 ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۶- هزینه های جاری

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۸۰,۷۳۱	۸۷,۳۲۲	۶-۱	حقوق و دستمزد
۲۰,۷۷۴	۳۳,۶۴۲	۶-۲	هزینه مواد غذایی
۶۷۷	۴۷۴		گازوئیل مصرفی تاسیسات
۲,۱۲۸	۲,۸۶۲		هزینه دارو
۵,۵۰۶	۵,۳۴۸		هزینه استهلاک
۱,۸۸۹	۳,۱۶۵		هزینه تاسیسات
۲,۴۷۹	۳,۰۸۵		هزینه درمان مددجویان
۸۴۴	۱,۵۶۴		هزینه مواد بهداشتی و شوینده
۱,۱۹۷	۹۳۱		هزینه پوشاک
۴۴۷	۴۲۰		هزینه چاپ و نوشت افزار
۳۹۸	۳۷۷		هزینه وسائط نقلیه
-	۲		گاز مصرفی آشپزخانه
۵۴۲	۳۱۰		هزینه های کامپیوتری و شبکه
۲۴۶	۵۸۳		آب و برق
۶۶۶	۳۹۶		هزینه ایاب و ذهاب
۲۰۰	-		هزینه خانه مددجویان
۱۸۶	۲۲۳		بیمه خودرو
۱۲۲	۱۱۶		هزینه سوخت وسائط نقلیه
۲۱۵	۵۱۱		هزینه آبدارخانه و پذیرایی
۹۸	۸۷		هزینه پست و تلفن
۱۰۳	۶۶		هزینه بیمه سیل ، آتش سوزی و عمر
۲,۱۷۴	۱,۹۳۴		هزینه تعمیر و نگهداری ساختمان
۲۳	۷۲		هزینه های ثابتی
۳۵	۳۹		شارژ آپارتمان
۶۶۹	۷۳۳		بیمه تکمیلی
۴۴	-		بیمه عمر
۲۰۰	۱۸		هزینه آگهی و تبلیغات
۳۴	۱۹		هزینه اینترنت
۷۰	۱۴		هزینه ملزومات اداری
۳۶	۳۲		هزینه ملزومات مصرفی
۴۳۳	۶۱۸		سایر
<b>۱۲۳,۱۶۶</b>	<b>۱۴۴,۹۶۳</b>		

۶-۱ افزایش هزینه های حقوق و دستمزد نسبت به سال قبل بابت افزایش نرخ دستمزد طبق بخشنامه وزارت کار میباشد .

۶-۲ افزایش هزینه های مواد غذایی عمدتاً بابت افزایش قیمتها و تورم موجود می باشد .

۷- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۰۲۰	۱۴۰
۳	۱۸
<b>۱,۰۲۳</b>	<b>۱۵۹</b>

بود سپرده کوتاه مدت بانکی

بود و زیان ناشی از تسعیر ارز



موسسه خیریه حمایت از آسیب دیدگان اجتماعی  
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

جمع	دارائیهای در جریان تکمیل زمین قلم نظام	دارایی های در جریان تکمیل - کارگاههای آموزشی و مکان فیزیوتراپی	دارایی های در جریان تکمیل - زمینهای اسلامشهر	دارایی های در جریان تکمیل - قرارداد مشارکت اسلامشهر	دارایی های در جریان تکمیل - ملک آپادانا	جمع	سهام و منسوبات	وسایل نقلیه	مستثنی‌ات و تعینات	ساختن	زمن	بهای تمام شده :
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
۱۸۳,۵۱۱	۳۹,۸۶۶	.	۸,۸۸۳	۲,۷۹۹	.	۱۳۱,۹۶۳	۵,۴۵۴	۳,۸۷۹	۱,۴۲۲	۶۵,۴۲۴	۵۵,۷۸۴	مقدار در ابتدای سال ۱۳۹۸
۶,۳۹۲	.	۴,۰۹۹	۲,۳۹۳	.	.	.	.	.	.	.	.	افزایش
۱۸۹,۹۰۳	۳۹,۸۶۶	۴,۰۹۹	۱۱,۱۷۶	۲,۷۹۹	.	۱۳۱,۹۶۳	۵,۴۵۴	۳,۸۷۹	۱,۴۲۲	۶۵,۴۲۴	۵۵,۷۸۴	مقدار در پایان سال ۱۳۹۸
۱۰,۰۰۲	.	۸,۱۲۹	۵۰۰	.	۱,۳۷۲	.	.	.	.	.	.	افزایش سال ۱۳۹۹
۱۹۹,۹۰۵	۳۹,۸۶۶	۱۲,۲۲۸	۱۱,۶۷۶	۲,۷۹۹	۱,۳۷۲	۱۳۱,۹۶۳	۵,۴۵۴	۳,۸۷۹	۱,۴۲۲	۶۵,۴۲۴	۵۵,۷۸۴	مقدار در پایان سال ۱۳۹۹
۱۵,۰۱۱	.	.	.	.	.	۱۵,۰۱۱	۳,۹۳۰	۲,۴۵۴	۱,۱۰۴	۷,۵۲۳	.	استهلاک ابریشته
۵,۵۰۵	.	.	.	.	.	۵,۵۰۵	۵۲۰	۵۶۴	۵۹	۴,۳۶۲	.	مقدار در ابتدای سال ۱۳۹۸
۲۰,۵۱۶	.	.	.	.	.	۲۰,۵۱۶	۴,۴۵۰	۳,۰۱۸	۱,۱۶۳	۱۱,۸۸۵	.	استهلاک
۵,۳۴۸	.	.	.	.	.	۵,۳۴۸	۵۲۰	۴۲۸	۵۹	۴,۳۴۱	.	مقدار در پایان سال ۱۳۹۸
۲۵,۸۶۴	.	.	.	.	.	۲۵,۸۶۴	۴,۹۷۰	۳,۴۴۶	۱,۲۲۲	۱۶,۲۲۶	.	استهلاک سال ۱۳۹۹
۱۷۴,۰۴۰	۳۹,۸۶۶	۱۲,۲۲۸	۱۱,۶۷۶	۲,۷۹۹	۱,۳۷۲	۱۰۶,۰۹۹	۴۸۴	۴۳۳	۲۰۰	۴۹,۱۹۸	۵۵,۷۸۴	مقدار در پایان سال ۱۳۹۹
۱۶۹,۳۸۷	۳۹,۸۶۶	۴,۰۹۹	۱۱,۱۷۶	۲,۷۹۹	.	۱۱۱,۴۴۷	۱,۰۰۴	۸۶۱	۲۵۹	۵۳,۵۳۹	۵۵,۷۸۴	مبلغ فیزی در پایان سال ۱۳۹۸

- ۸-۱- داراییهای ثابت مشهود در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای کافی برخوردار می باشد.
- ۸-۲- دارائی در جریان تکمیل زمین قلم مقام بابت هزینه جواز پرداختی به شهرداری منطقه ۶ میباشد که طی قرارداد مشارکت با آقای مهران شیری به شماره الف اس ۹۶-۷۱۴ مورخ ۱۳۹۶/۰۶/۰۵ میباشد که قیمت نهایی در پایان قرارداد مشخص میگردد.
- ۸-۳- 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.
- ۸-۴- افزایش دارائیهای در جریان تکمیل زمینهای اسلامشهر به مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال مربوط به وجه پرداختی به شهرداری اسلامشهر بابت جواز می باشد. که تاکنون قرارداد مشارکت با شخص یا شرکته منعقد نشده است.
- ۸-۵- افزایش دارائیهای در جریان تکمیل کارگاههای آموزشی و سالن فیزیوتراپی به مبلغ ۸,۱۲۹ میلیون ریال عمدتا مربوط به خرید مصالح از قبیل سنگ و میلگرد و سقف کاذب می باشد.
- ۸-۶- افزایش دارائی در جریان تکمیل ملک آپادانا به مبلغ ۱,۳۷۲ میلیون ریال بابت هزینه های دریافت جواز ملک هبه شده خاتم رشیدی فرد به موسسه میباشد. که تاکنون قرارداد مشارکت با شخص یا شرکته منعقد نشده است.
- ۸-۷- افزایش دارائی در جریان تکمیل قرارداد مشارکت اسلامشهر به مبلغ ۲,۷۹۹ میلیون ریال بابت هزینه دریافت جواز سهم موسسه طی قرارداد مشارکت به شماره الف اس ۹۷-۱۰۷۱ مورخ ۱۳۹۷/۰۷/۱۷ با آقای سعید زلفی میباشد که قیمت نهایی در پایان قرارداد مشخص میگردد.



موسسه خیریه حمایت از آسیب دیدگان اجتماعی  
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۹- 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 ۱۳۹۸  
 افزایش طی سال  
 مانده در پایان سال ۱۳۹۸  
 افزایش سال ۱۳۹۸  
 مانده در پایان سال ۱۳۹۹  
 :استهلاک انباشته  
 مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸  
 استهلاک  
 مانده در پایان سال ۱۳۹۸  
 استهلاک سال ۱۳۹۸  
 مانده در پایان سال ۱۳۹۹  
 مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹  
 مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

۹-۱- 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 ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۰- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۲۷۹	۵,۱۹۹	مواد غذایی
۱,۲۲۳	۳,۶۷۸	پوشاک و پتو
۲۵۰	۵۸۳	لوازم فنی و تاسیسات
۷	۱۰۳	لوازم ساختمانی
۴۳۰	۵۶۴	لوازم بهداشتی و شوینده
۱۶۴	۷۲	نوشت افزار
۲۱۰	۱۷۱	لوازم آشپزخانه
۱۷۶	۱,۲۶۱	اموال و اثاثه
۸۳۸	۱,۳۲۱	داروخانه
۶۲۵	۵۲۲	سایر اقلام
۷,۲۰۲	۱۳,۴۷۴	

۱۰-۱- 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 ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۱- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها  
۱۱-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۵۷	-	۱۱-۱-۱
۱,۸۰۳	۱,۸۰۴	
۱۴۴	۱۴۳	
۲,۸۰۴	۱,۹۴۷	
-	۱۱۷	
-	۱۱۷	
۲,۳۴۵	۷,۲۴۷	۱۱-۱-۲
۱,۰۰۷	۱,۰۰۷	
۳,۳۵۲	۸,۲۵۴	
۶,۱۵۶	۱۰,۳۱۸	

تجاری:

حساب های دریافتنی:

محمد حسین یونسی

شرکت روغن نباتی شیراز

شرکت آپلاند

سایر دریافتنی ها:

اسناد دریافتنی:

اسناد نزد صندوق

حساب های دریافتنی:

وام و بدهی کارکنان

سپرده و ودایع

۱۱-۱-۱- تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مانده فوق وصول نگردیده است.

۱۱-۱-۲- صورت ریز سپرده و ودایع به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۹۰۰	۹۰۰
۱۰۷	۱۰۷
۱,۰۰۷	۱,۰۰۷

ودیه مسکن

سایر



موسسه خیریه حمایت از آسیب دیدگان اجتماعی  
 یادداشت‌های توجیهی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۲- موجودی نقد

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۹,۸۰۴	۲,۳۷۰
۲۹	۴۸
۶	۳۶
<u>۹,۸۳۹</u>	<u>۲,۴۵۴</u>

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

۱۲-۱- مانده حساب موجودی نزد بانکها به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۱۰۲	۷۳۸
۵۰	۵۶
۳۴۶	۱۵۵
۱,۱۷۷	۴۷۱
۶۳	۱۰۸
۱۰	۱۰
۱۷	۱۸
۷۹	۱۲۵
۳,۵۴۱	۴۵۰
۱۱۸	۳۶
۱۰۲	۳۰
۴۶	۴۶
۷۵	۵۲
۱,۰۷۸	۷۳
<u>۹,۸۰۴</u>	<u>۲,۳۷۰</u>

بانک ملت جام ۱۱۷۹۹۴۷۵۱۵  
 بانک تجارت کهریزک جاری ۲۷۸۴۴  
 بانک ملی سیبا ۰۱۰۲۶۹۰۶۴۶۰۰۱  
 بانک صادرات شعبه دلیپیر کد ۲۳۸۳  
 بانک دی شعبه مرکزی (۰۲۰۰۹۸۵۴۳۶۰۰۷)  
 بانک دی شعبه مرکزی (۰۱۰۰۱۳۴۶۵۹۰۰۳)  
 بانک کشاورزی شعبه باقرشهر (سپرده) ۶۷۵۱۳۸۸۳۸  
 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 سپه شعبه شریعتی (قرض الحسنه سپید آرد)  
 بانک رفاه کارگران شعبه سه راه طالقانی ۲۶۶۳۴۴۲۱۵

۱۳- 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 ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۴- پرداختهای تجاری و سایر پرداختنی ها  
۱۴-۱- پرداختنی های کوتاه مدت:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۰۷۸	۲,۹۰۰
۳,۰۷۸	۲,۹۰۰
۱,۰۵۵	۹۵۳
۱,۸۲۶	۱,۱۹۵
۶۵۰	۰
۳۱۳	۳۱۳
۵۷۳	۰
۱,۱۰۳	۱,۱۷۲
۴۳۴	۵۰۵
۲۸۳	۰
۴۹۸	۲۵۵
۶۰	۱۵۱
۱۰۰	۵۳
۱۵	۱۵
۲۱	۲۱
۰	۸۷۶
۰	۷۶۲
۰	۶۸۲
۱۸۲	۸۸۵
۷,۱۱۳	۷,۸۳۹
۱۰,۱۹۱	۱۰,۷۳۹

اسناد پرداختنی:

اسناد پرداختنی

سایر پرداختنی ها:

بیمه ایران نمایندگی جلیلیان

سازمان تامین اجتماعی

محمد منصوری

سپرده مددجویان

محمد رضا باباخانی

صندوق عبدالعظیم

سهام صندوق عبدالعظیم

زهرا خواجه حسنی

سازمان امور مالیاتی

آزمایشگاه تشخیص طبی بهنیا

دادسرای ناحیه ۲ سعادت آباد

صندوق قرض الحسنه آقای باباخانی

بیمارستان هفت تیر

کارگاه توانبخشی بانوان و سالن فیزیوتراپی

علی عباس فرخی فکرت

عطیه رضایی

سایر

۱-۱۴-۱ تا تاریخ تصویب صورتهای مالی مبلغ ۲,۰۷۱ میلیون ریال از مانده فوق تسویه گردیده است.

موسسه خیریه حمایت از آسیب دیدگان اجتماعی  
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال
۶۶۱۰	۲۲,۶۱۴	پرداخت شده طی سال
(۱,۱۱۵)	(۱,۷۵۲)	ذخیره تأمین شده
۱۷,۱۱۸	۲,۸۹۵	مانده در پایان سال
۲۲,۶۱۳	۲۳,۷۵۷	

۱۶- مالیات پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

	مالیات							سود (زیان) ایرازی	درآمد مشمول مالیات ایرازی	سال مالی
	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰								
	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	جرایم	قطعی	تشخیصی	ایرازی			
رسیدگی به دفاتر قطعی	-	-	۱۷۶	۴۱	۱۳۵	۱۳۵	...	۵۴۰	۱۴,۹۲۷	مانده در ۱۳۹۸-۱۰/۱
در حال رسیدگی	-	-	-	-	-	...	...	...	۳۷,۹۶۵	۱۳۹۸
ایرازی	-	-	-	-	-	-	...	...	۱۲,۵۱۱	۱۳۹۹
	-	-	۱۷۶	۴۱	۱۳۵	۱۳۵	-			

۱۶-۱- مالیات عملکرد تا پایان سال ۱۳۹۷ قطعی و تسویه شده است.

۱۶-۲- عملکرد سال ۱۳۹۸ با توجه به زیان ایرازی و معافیت ماده ۱۳۹ هیچگونه ذخیره در حسابها اعمال نشده است.

۱۶-۳- از بابت عملکرد سال ۱۳۹۹ با توجه به معافیت ماده ۱۳۹ قانون مالیات های مستقیم ذخیره در حساب ها اعمال نشده است.



موسسه خیریه حمایت از آسیب دیدگان اجتماعی  
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۷- پیش دریافت ها

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۶,۵۰۰	-
۶,۵۰۰	-

پیش دریافت اشخاص

۱۷-۱- مانده ابتدای سال مربوط به پیش دریافت متمم قرارداد شماره ۹۸-۱۵۸-سالف 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 که در سال جاری به حساب درآمد منظور شده است توضیحاً متمم قرارداد طی بند ۳ هیات مدیره مورخ ۱۹ بهمن ماه ۱۳۹۸ به تصویب رسیده است .

۱۸- نقد حاصل از عملیات

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
(۳۵,۶۲۷)	۱۲,۵۱۱
(۳۵,۶۲۷)	۱۲,۵۱۱
۴۱	-
۵,۵۰۶	۵,۳۴۸
۱۶,۰۰۳	۱,۱۴۴
(۱,۰۲۰)	(۱۴۰)
(۳)	(۱۸)
۲۰,۵۲۷	۶,۳۳۴
(۵۵۷)	(۴,۱۶۲)
(۱,۹۸۳)	(۶,۲۷۲)
۷,۱۱۶	۵۴۸
۶,۵۰۰	(۶,۵۰۰)
۱۱,۰۷۶	(۱۶,۳۸۷)
(۴,۰۲۴)	۲,۴۵۸

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

جمع تعدیلات

تغییرات در سرمایه در گردش:

کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی

کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا

افزایش (کاهش) پرداختنی 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 ۳۰ اسفند ۱۳۹۹**

**۱۹- مدیریت سرمایه و ریسک ها**

**۱۹-۱- 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 ۱۳۹۹ 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 انتظارو 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 ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ 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 .

**۱۹-۱-۱- نسبت اهرمی**

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۹,۳۰۴	۳۴,۴۹۶	جمع بدهی
(۹,۸۳۹)	(۲,۴۵۴)	موجودی نقد
۲۹,۴۶۵	۳۲,۰۴۲	خالص بدهی
۱۵۳,۳۰۸	۱۶۵,۸۲۰	حقوق مالکانه
-۵٪	۱۹٪	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد)

**۱۹-۲- 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 برحسب 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.

**۱۹-۳- 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 ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۹-۴- 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 .

۱۹-۵- 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.

۱۹-۶- 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 سررسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می کند.

۲۰- وضعیت ارزی

دلار امریکا
۲۰۰
۲۰۰
-
۲۰۰

موجودی نقد
جمع دارایی های پولی و ارزی
جمع بدهی های پولی و ارزی
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی و ارزی



موسسه خیریه حمایت از آسیب دیدگان اجتماعی  
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۱- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۲۱-۱- موسسه بابت عملکرد سال ۱۳۹۷ مورد حسابرسی سازمان تامین اجتماعی قرار گرفته و مبلغ ۱,۳۸۷ میلیون ریال اجرائیه صادر گردیده که مورد اعتراض موسسه قرار گرفته و در هیات تجدید نظر مورخ ۱۴۰۰/۰۵/۲۳ مورد رسیدگی قرار میگیرد. که تا تاریخ این گزارش هنوز مبلغ بدهی قطعی نشده است.

۲۱-۲- بدهی های احتمالی شامل موارد زیر است :

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
-	۱,۳۸۷
۳۰۰	۳۰۰
۳۰۰	۱,۶۸۷

سازمان تامین اجتماعی جهت حسابرسی عملکرد ۱۳۹۷  
شهرداری تهران

۲۲- 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.

۲۳- معاملات با اشخاص وابسته

در طی سال مالی ۱۳۹۹ هیچگونه معاملاتی در چهارچوب معاملات با اشخاص وابسته صورت نگرفته است.