



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 ۱۴۰۰، 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 هیأت 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.

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 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 حسابرسي و خدمات مالي كوشامنش (حسابداران رسمي)

گزارش حسابرس مستقل - ۱۵۱۵

موسسه خيره حمايت از آسيب ديدهگان اجتماعي

اظهار نظر

۴- به نظر اين موسسه، صورت هاي مالي ياد شده در بالا، وضعيت مالي موسسه خيره حمايت از آسيب ديدهگان اجتماعي در تاريخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰ و عملکرد مالي و جريان هاي نقدي آن را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه هاي با اهميت، طبق استانداردهاي حسابداري، به نحو مطلوب نشان مي دهد.

گزارش در مورد ساير مسئوليت هاي قانوني و مقرراتي حسابرس

۵- در اجرائي ماده ۳۳ دستور العمل اجرائي قانون مبارزه با پول شويي، رعايت مفاد قانون مزبور و آئين نامه ها و دستور العمل هاي اجرائي مرتبط در چارچوب چك ليست هاي ابلاغي مرجع ذيربط و استاندارد هاي حسابرسي، توسط اين موسسه مورد ارزيابي قرار گرفته است. در اين خصوص، اين موسسه به موارد با اهميتي حاكي از عدم رعايت قوانين و مقررات ياد شده برخورد ننموده است.

موسسه حسابرسي و خدمات مالي كوشامنش

(حسابداران رسمي)

حميدرضا عرفي

سيد مصطفي حسيني

شماره عضويت: ۴۶-۸۱۱

شماره عضويت: ۴۵۲۲۶۱

سازمان خدمات مالي

كوشامنش

حسابدار رسمي

ت: ۱۰۸۳۲

۱۲ تير ماه ۱۴۰۱



سرای احسان

طاری 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 ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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 ۱۴۰۰ تقدیم می گردد. 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
۶-۲۳	• یادداشتهای توضیحی

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۳/۱۷ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	اعضای هیات مدیره
-------	-----	------------------

	مدیر عامل و رئیس هیئت مدیره	آقای سعید ستاری
	نایب رئیس هیئت مدیره	محمدرضا باباخانی
	عضو هیئت مدیره	آقای سید محمود میریان
	عضو هیئت مدیره	آقای محمود اسماعیلی
	عضو هیئت مدیره	آقای علی همتی والا



موسسه خیریه حمایت از آسیب دیدگان اجتماعی
شماره ثبت: ۱۰۹۴۷



موسسه خیریه حمایت از آسیب دیدگان اجتماعی
 صورت عملکرد مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۰,۵۰۹	۹۵,۱۵۸	۵
۹۶,۸۰۶	۱۳۱,۵۸۰	۵
۱۵۷,۳۱۵	۲۲۶,۷۳۷	
(۱۴۶,۱۰۵)	(۲۲۵,۷۸۷)	۶
۱۱,۲۱۰	۹۵۰	
۱۵۹	۴۳,۸۹۲	۷
۱۱,۳۶۹	۴۴,۸۴۲	
-	-	
۱۱,۳۶۹	۴۴,۸۴۲	

عملیات در حال تداوم:

دریافت کمک از دولت

دریافت کمک های مردمی

جمع کمک های دریافتی

هزینه های جاری

مازاد (کسری) کمک های دریافتی بر هزینه های جاری

سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

مازاد (کسری) طی سال قبل از مالیات

مالیات سنوات قبل

خالص مازاد (کسری) عملکرد

از آنجاییکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به خالص عملکرد سال مالی بوده لذا صورت مزبور ارایه نشده است.

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

Handwritten signature

Handwritten signature

Handwritten signature



موسسه خیریه حمایت از آسیب دیدگان اجتماعی
 شماره ثبت: ۱۰۹۳۷

Handwritten signature

Handwritten signature



موسسه خیریه حمایت از آسیب دیدگان اجتماعی

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)		یادداشت	
۱۳۹۹/۰۱/۰۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹			
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			
					دارایی ها
					دارائیهای غیر جاری :
۱۶۹,۳۸۷	۱۷۴,۰۴۰	۲۱۵,۷۸۸	۸		دارایی های ثابت مشهود
۲۸	۲۸	۲۸	۹		دارایی های نامشهود
۱۶۹,۴۱۵	۱۷۴,۰۶۸	۲۱۵,۸۱۶			جمع دارایی های غیر جاری
					دارایی های جاری :
۷,۲۰۲	۱۳,۴۷۴	۱۵,۳۳۱	۱۰		موجودی مواد و کالا
۶,۱۵۶	۱۰,۳۱۸	۸,۲۴۶	۱۱		دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۹,۸۳۹	۲,۴۵۴	۱۷,۰۱۰	۱۲		موجودی نقد
۲۳,۱۹۷	۲۶,۲۴۶	۴۰,۵۸۷			جمع دارایی های جاری
۱۹۲,۶۱۲	۲۰۰,۳۱۴	۲۵۶,۴۰۳			جمع دارایی ها
					حقوق مالکانه و بدهی ها
					حقوق مالکانه
			۱۳		سرمایه
۱۴۰,۸۰۹	۱۵۲,۱۷۸	۱۹۷,۰۲۲			مازاد(کسری) عملکرد انباشته
۱۴۰,۸۱۱	۱۵۲,۱۸۰	۱۹۷,۰۲۴			جمع حقوق مالکانه
					بدهی ها
					بدهی های غیر جاری
۲۲,۶۱۲	۲۳,۷۵۷	۳۰,۹۸۲	۱۴		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۲,۶۱۲	۲۳,۷۵۷	۳۰,۹۸۲			جمع بدهی های غیر جاری
					بدهی های جاری
۲۲,۶۸۸	۲۴,۳۷۷	۲۸,۳۹۸	۱۵		پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
-	-	-	۱۶		مالیات پرداختی
۶,۵۰۰	-	-			پیش دریافت ها
۲۹,۱۸۸	۲۴,۳۷۷	۲۸,۳۹۸			جمع بدهی های جاری
۵۱,۸۰۱	۴۸,۱۳۴	۵۹,۳۷۹			جمع بدهی ها
۱۹۲,۶۱۲	۲۰۰,۳۱۴	۲۵۶,۴۰۴			جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



موسسه خیریه حمایت از آسیب دیدگان اجتماعی
شماره ثبت: ۱۰۹۲۷

Handwritten signatures and stamps in blue ink, including a large signature and a circular stamp.

موسسه خیریه حمایت از آسیب دیدگان اجتماعی
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

جمع کل	مازاد (کسری) عملکرد الباشته	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۵۳,۳۰۸	۱۵۳,۳۰۶	۲
(۱۲,۴۹۷)	(۱۲,۴۹۷)	۰
۱۴۰,۸۱۱	۱۴۰,۸۰۹	۲
۱۲,۵۱۱	۱۲,۵۱۱	۰
(۱,۱۴۱)	(۱,۱۴۱)	۰
۱۱,۳۶۹	۱۱,۳۶۹	۰
۱۵۲,۱۸۰	۱۵۲,۱۷۸	۲
۴۴,۸۴۲	۴۴,۸۴۲	۰
۱۹۷,۰۲۴	۱۹۷,۰۲۲	۲

مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱
 اصلاح اشتباهات (یادداشت ۱۷)
 مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱
 تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹:
 سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی
 اصلاح اشتباهات (یادداشت ۱۷)
 سود خالص تجدید ارائه شده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
 مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
 تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰:
 سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی ۱۴۰۰
 مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

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

(Handwritten signatures and scribbles)



موسسه خیریه حمایت از آسیب دیدگان اجتماعی
 شماره ثبت: ۱۰۹۳۷



موسسه خیریه حمایت از آسیب دیدگان اجتماعی

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۴۵۸	۱۴,۹۱۰	۱۸
-	-	
۲,۴۵۸	۱۴,۹۱۰	
(۱۰,۰۰۱)	(۴۷,۸۸۲)	
-	۴۵,۴۰۰	
۱۴۰	۲,۱۱۹	
(۹,۸۶۱)	(۳۶۳)	
(۷,۴۰۳)	۱۴,۵۴۷	
۹,۸۳۹	۲,۴۵۴	
۱۸	۱۰	
۲,۴۵۴	۱۷,۰۱۱	

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، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



موسسه خیریه حمایت از آسیب دیدگان اجتماعی
شماره ثبت: ۱۰۶۳۷



موسسه خیریه حمایت از آسیب دیدگان اجتماعی

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰
نفر	نفر
۹۰	۹۲
۹۰	۹۲

کارکنان قراردادی - نفر

۲- استانداردهای جدید حسابداری و تجدید نظر شده

۲-۱- آثار یا اهمیت ناشی از بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری شماره ۳۵ با عنوان مالیات بر درآمد که بر اساس ارزیابیها و برآوردهای صورت گرفت تاثیرات قابل ملاحظه ای بر شناخت، اندازه گیری و گزارشگری اقلام صورتهای مالی نخواهد داشت.

۲-۱-۲- استاندارد حسابداری ۴۲ با عنوان اندازه گیری ارزش منصفانه که الزامات آن در مورد کلیه صورتهای مالی که دوره مالی آنها از ابتدای سال ۱۴۰۰ شروع میشود لازم الاجرا است، این استاندارد ارزش منصفانه را تعریف نموده، چارچوب اندازه گیری ارزش منصفانه را مقرر و الزامات افشا درباره اندازه گیری ارزش منصفانه را تعیین میکند. الزامات این استاندارد حسابداری در مواردی کاربرد دارد که دیگر استانداردهای حسابداری، اندازه گیری ارزش منصفانه یا افشا درباره اندازه گیری ارزش منصفانه (و اندازه گیری های مبتنی بر ارزش منصفانه مانند ارزش منصفانه پس از کسر مخارج فروش یا افشا درباره آن اندازه گیری ها) را الزامی یا مجاز کرده است.

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 ۱۴۰۰

۳-۲- تسعیر ارز

اقدام پولی ارزی به نرخ ارز در تاریخ ترانزانه واقلام غیر پولی به بهای تمام شده تاریخی برحسب ارز ثبت شده است با نرخ سیستم لیامی در تاریخ معامله. تسعیر میشود. تفاوت‌های ناشی از تسویه اقلام پولی 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- 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 یا در نظر گرفتن آئین 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

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

۳-۴-۳- 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 فروزی 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- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۶-۱- 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.

۳-۶-۲- 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.

۳-۶-۳- 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.

۳-۶-۴- 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.

۳-۶-۵- 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 باید. 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 تامین اجتماعی
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۷- ذخایر

ذخایر، بدهی های هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتا قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد متحمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکاپذیر قابل اندازه گیری باشد.

ذخایر در پایان دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد دیگر متحمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

۳-۷-۱- 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.

۳-۸- مالیات بر درآمد

۳-۸-۱- هزینه مالیات

هزینه مالیات مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی باید در صورت سود و زیان منعکس شود. مگر در مواردی که به اقلام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب باید در صورت سود و زیان جامع یا مستقیما در حقوق مالکانه شناسایی شوند.

۳-۸-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، براساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود. در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی های مذکور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

۴- قضرات های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآورد ها

۴-۱- قضاوت مربوط به برآوردها

۴-۱-۱- ذخیره مالیات سال مالی مورد گزارش

شناسایی ذخیره مالیات بر درآمد عملیاتی موسسه از کفایت های لازم برخوردار است.

۴-۱-۲- برآورد عمر مفید و نرخ استهلاك دارائی ثابت و نامشهود

برآورد عمر مفید و نرخ استهلاك دارایی موسسه بر اساس جدول استهلاك مالیاتی و طبق ماده ۱۴۹ اصلاح قانون مالیاتهای مستقیم مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۲۱ و اصلاحات بعدی آن صورت گرفته است.

موسسه خیریه حمایت از آسیب دیدگان اجتماعی
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۵- کمک های دریافتی

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۶۰,۴۹۴	۹۵,۱۵۸
۱۵	-
۶۰,۵۰۹	۹۵,۱۵۸
-	-
-	-
۳۳,۶۷۴	۵۴,۵۴۸
۶۳,۱۳۲	۷۷,۰۳۱
۹۶,۸۰۶	۱۳۱,۵۸۰
۱۵۷,۳۱۵	۲۲۶,۷۳۷

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 ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(تجدید ارائه شده)

۶- هزینه های جاری

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت	
۸۷,۳۲۲	۱۳۱,۸۴۸	۶-۱	حقوق و دستمزد
۱,۱۴۱	۱,۱۷۷		هزینه بیمه ۴٪ سختی کار و زیان آور
۳۳,۶۴۲	۵۲,۷۰۷	۶-۲	هزینه مواد غذایی
۴۷۴	۷۲۹		گاز مصرفی تأسیسات
۲,۸۶۲	۳,۲۸۲		هزینه نارو
۵,۳۴۸	۲,۴۹۵		هزینه استهلاک
۳,۱۶۵	۱۱,۷۴۰		هزینه تأسیسات
۳,۰۸۵	۲,۱۳۲		هزینه درمان مددجویان
۱,۵۶۴	۲,۵۲۵		هزینه مواد بهداشتی و شوینده
۹۳۱	۵,۹۷۰		هزینه پوشاک
۴۲۰	۲۷۳		هزینه چاپ و نوشت افزار
۳۷۷	۹۵۱		هزینه وسائط نقلیه
۲	-		گاز مصرفی آشپزخانه
۳۱۰	۵۷۰		هزینه های کامپیوتری و شبکه
۵۸۳	۴۸۹		آب و برق
۳۹۶	۲,۰۰۳		هزینه ایاب و ذهاب
۲۲۳	۳۱۷		بیمه خودرو
۱۱۶	۱۶۶		هزینه سوخت وسائط نقلیه
۵۱۱	۹۰۵		هزینه آبدارخانه و پذیرائی
۸۷	۲۸		هزینه پست و تلفن
۶۶	۸۴		هزینه بیمه سیل ، آتش سوزی و عمر
۱,۹۳۴	۲,۷۰۸		هزینه تعمیر و نگهداری ساختمان
۷۲	۴۶۰		هزینه های ثابتی
۳۹	۵۸		شارژ آپارتمان
۷۳۳	۱,۳۲۰		بیمه تکمیلی
-	۳۰۶		بیمه عمر
۱۸	۱۱		هزینه آگهی و تبلیغات
۱۹	۵۲		هزینه اینترنت
۱۴			هزینه ملزومات اداری
۳۲	۱۸		هزینه ملزومات مصرفی
-	۱۷		هزینه مطالبات مشکوک الوصول
-	۲۱۷		هزینه مالیات و عوارض
۶۱۹	۲۳۳		سایر
۱۴۶,۱۰۵	۲۲۵,۷۸۷		

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

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

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت	۷- سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی
۱۴۰	۲,۱۱۹		سود سپرده کوتاه مدت بانکی
۱۸	۱۰		سود و زیان ناشی از تسعیر ارز
-	۴۱,۷۶۳	۷-۱	سود حاصل از فروش دارائی ثابت
۱۵۹	۴۳,۸۹۲		

۷-۱- سود حاصل از فروش دارائیهای ثابت به شرح یادداشت ۷-۸ صورت های مالی شرح گردیده است.

موسسه خیریه حمایت از آسیب دیدگان اجتماعی

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۸- جاری های ثابت مشهود

جمع	دارایی های در جریان تکمیل - زمین تکمیل زمین قائم مقام	دارایی های در جریان تکمیل - کارگاههای آموزشی و سالن فیزیوتراپی	دارایی های در جریان تکمیل - زمینهای اسفندشهر	دارایی های در جریان تکمیل - قرارداد مشارکت اسفندشهر	دارایی های در جریان تکمیل - حلقه آپادانا	فروانی در جریان تکمیل زمین سرای احسان	جمع	اثاثه و منسوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	ساختهها	زمین	
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	
۱۹۳,۹۳۳	۳۹,۸۶۶	۸,۱۲۹	۱۱,۱۷۶	۲,۷۹۹	۰	۱۳۱,۹۶۳	۵,۴۵۴	۳,۸۷۹	۱,۴۲۲	۶۵,۴۲۴	۵۵,۷۸۴	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹	
۵,۹۷۱	۰	۴,۰۹۹	۵۰۰	۰	۱,۳۷۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	افزایش	
۱۹۹,۹۰۴	۳۹,۸۶۶	۱۲,۲۲۸	۱۱,۶۷۶	۲,۷۹۹	۱,۳۷۲	۰	۱۳۱,۹۶۳	۵,۴۵۴	۳,۸۷۹	۱,۴۲۲	۶۵,۴۲۴	۵۵,۷۸۴	مقدار در پایان سال ۱۳۹۹
۴۷,۸۸۲	۰	۴,۲۲۴	۰	۰	۲۵,۶۹۹	۱۴,۵۱۱	۳,۴۴۸	۳,۴۴۸	۰	۰	۰	۰	افزایش
۰	۰	(۱۶,۴۵۲)	۰	۰	۰	۰	۱۶,۴۵۲	۲,۰۰۷	۰	۱۴,۴۴۶	۰	۰	نقل و انتقال
(۱۴,۰۵۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۴,۰۵۰)	۰	۰	(۱۴,۰۵۰)	۰	۰	کاهش
۲۳۳,۷۳۶	۳۹,۸۶۶	-	۱۱,۶۷۶	۲,۷۹۹	۲۷,۰۷۱	۱۴,۵۱۱	۱۳۷,۸۱۳	۱۰,۹۰۹	۳,۸۷۹	۱,۴۲۲	۶۵,۸۲۰	۵۵,۷۸۴	مقدار در پایان سال ۱۴۰۰
۲۰,۵۱۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۰,۵۱۷	۴,۴۵۱	۳,۰۱۸	۱,۱۶۳	۱۱,۸۸۵	۰	استهلاک قبلی
۵,۳۴۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵,۳۴۷	۴۳۳	۴۲۸	۵۹	۴,۴۲۷	۰	مقدار در ابتدای سال ۱۳۹۹
۲۵,۸۶۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۵,۸۶۴	۴,۸۸۴	۳,۴۴۶	۱,۲۲۲	۱۶,۳۱۲	۰	استهلاک
۲,۴۹۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۴۹۷	۶۷۱	۴۱۸	۱۱۵	۱,۲۹۳	۰	مقدار در پایان سال ۱۳۹۹
(۱۰,۴۱۳)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۰,۴۱۳)	۰	۰	۰	۰	۰	کاهش
۱۷,۹۴۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۷,۹۴۸	۵,۵۵۵	۳,۸۶۴	۱,۳۳۷	۷,۱۹۲	۰	مقدار در پایان سال ۱۴۰۰
۲۱۵,۷۸۸	۳۹,۸۶۶	-	۱۱,۶۷۶	۲,۷۹۹	۲۷,۰۷۱	۱۴,۵۱۱	۱۱۹,۸۶۵	۵,۳۵۴	۱۵	۸۵	۵۸,۶۳۸	۵۵,۷۸۴	مبلغ مفتری در پایان سال ۱۴۰۰
۱۷۴,۰۴۰	۳۹,۸۶۶	۱۲,۲۲۸	۱۱,۶۷۶	۲,۷۹۹	۱,۳۷۲	۰	۱۰۶,۰۹۹	۵۷۰	۴۳۳	۲۰۰	۴۹,۱۱۲	۵۵,۷۸۴	مبلغ مفتری در پایان سال ۱۳۹۹

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 قائم 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 کارگاههای آموزشی و سالن فیزیوتراپی به مبلغ ۴/۲۲۴ میلیون ریال عمدتاً مربوط به تجهیز و تکمیل سالن فیزیوتراپی می باشد.

۸-۵- افزایش دارائی در جریان تکمیل ملک آپادانا به مبلغ ۲۵/۶۹۹ میلیون ریال بابت هزینه های ساخت و ساز ملک هبه شده خاتم رشیدی فرد به موسسه میباشد. که بصورت مدیریت پیمان در حال انجام است.

۸-۶- دارائی در جریان تکمیل قرارداد مشارکت اسفندشهر به مبلغ ۲,۷۹۹ میلیون ریال بابت هزینه دریافت جواز سهم موسسه طی قرارداد مشارکت به شماره الف اس ۹۷-۱۰۷۱ مورخ ۱۳۹۷/۰۹/۱۷ با آقای سعید زلفی میباشد که قیمت نهایی در پایان قرارداد مشخص میگردد.

۸-۷- کاهش ساختمان بابت فروش سوله شهر قدس به متراژ ۵۲۸ متر مربع به آقای ناصر انگجی طبق صورتجلسه هیات مدیره به قیمت ۴۵/۴۰۰ میلیون ریال فروش و سود و زیان آن به شرح یادداشت ۷ صورتهای مالی شناسائی شده است.



موسسه خیریه حمایت از آسیب دیدگان اجتماعی
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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 ۱۳۹۹
 افزایش طی سال
 مانده در پایان سال ۱۳۹۹
 افزایش سال ۱۴۰۰
 مانده در پایان سال ۱۴۰۰
 استهلاک انباشته:
 مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
 استهلاک
 مانده در پایان سال ۱۳۹۹
 استهلاک سال ۱۳۹۹
 مانده در پایان سال ۱۴۰۰
 مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰
 مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

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 ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۰- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۱۹۹	۵,۸۴۵	مواد غذایی
۳,۶۷۸	۳,۶۵۳	پوشاک و پتو
۵۸۳	۷۴۴	لوازم فنی و تاسیسات
۱۰۳	۱۹۶	لوازم ساختمانی
۵۶۴	۸۹۷	لوازم بهداشتی و شوینده
۷۲	۱۱۶	نوشت افزار
۱۷۱	۱۹۲	لوازم آشپزخانه
۱,۲۶۱	۱,۷۴۰	اموال و ائانه
۱,۳۲۱	۱,۴۱۴	داروخانه
۵۲۲	۵۳۵	سایر اقلام
<u>۱۳,۴۷۴</u>	<u>۱۵,۳۳۱</u>	

۱-۱- 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 صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۱- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
۱۱-۱- دریافتنی‌های کوتاه مدت

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۶۰۰	۱۱-۱-۱
-	۱,۳۸۸	
-	۷۰۰	
۱,۸۰۴	۱,۸۰۴	
۱۴۳	۱۴۳	
۱,۹۴۷	۴,۶۳۵	
۱۱۷	-	
۱۱۷	-	
۷,۲۴۷	۳,۳۷۰	
۱,۰۰۷	۲۴۰	۱۱-۱-۲
۸,۲۵۴	۳,۶۱۰	
۱۰,۳۱۸	۸,۲۴۶	

تجاری:

حساب‌های دریافتنی:

جواد خدابخش علیانی

مهدی حاجی صفر علی

امیر فرزانه

شرکت روغن نباتی شیراز

شرکت آچلندر

سایر دریافتنی‌ها:

اسناد دریافتنی:

استاد نزد صندوق

حساب‌های 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 می‌باشد:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۹۰۰	۱۵۰
۱۰۷	۹۰
۱,۰۰۷	۲۴۰

ودایع مسکن

سایر

موسسه خیریه حمایت از آسیب دیدگان اجتماعی

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۲- موجودی نقد

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۳۷۰	۶,۹۴۹	۱۲-۱ موجودی نزد بانک ها - ریالی
-	۱۰,۰۰۰	سپرده کوتاه مدت نزد بانک آینده
۴۸	۵۸	۱۲-۲ موجودی نزد بانک ها - ارزی
۳۶	۳	موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ریالی
<u>۲,۴۵۴</u>	<u>۱۷,۰۱۰</u>	

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

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۳۸	۳۵۶	بانک ملت جام ۱۱۷۹۹۴۷۵۱۵
۵۶	۱۷۰	بانک تجارت کهریزک جاری ۲۷۸۴۴
۱۵۵	۱۳۴	بانک ملی سیبا ۰۱۰۲۶۹۰۶۴۶۰۰۱
۴۷۱	۱,۱۶۶	بانک صادرات شعبه دلپذیر کد ۲۳۸۳
۱۰۸	۱۱۶	بانک دی شعبه مرکزی (۰۲۰۰۹۸۵۴۳۶۰۰۷)
۱۰	۴۱	بانک دی شعبه مرکزی (۰۱۰۰۱۳۴۶۵۹۰۰۳)
۱۸	۲۰	بانک کشاورزی شعبه باقرشهر (سپرده) ۶۷۵۱۳۸۸۳۸
۱۲۵	۱۵۳	بانک کشاورزی شعبه باقرشهر (جاری) ۶۷۵۱۳۸۳۶۲
۴۵۰	۴,۲۹۹	بانک آینده شعبه مرکزی ۰۲۰۰۰۰۳۲۳۲۰۰۵
۳۶	۲۰۵	بانک آینده شعبه مرکزی ۰۲۰۰۰۰۳۱۳۱۰۰۴
۳۰	۳۰	بانک آینده شعبه مرکزی ۰۱۰۰۰۰۳۱۳۱۰۰۳
۴۶	۴۶	بانک آینده شعبه مرکزی قرض الحسنه ۰۳۰۱۳۴۳۸۱۳۰۰۸
۵۲	۱۲۱	بانک سپه شعبه شریعتی (قرض الحسنه سپید آرد)
۷۳	۹۱	بانک رفاه کارگران شعبه سه راه طالقانی ۲۶۶۳۴۴۲۱۵
<u>۲,۳۷۰</u>	<u>۶,۹۴۹</u>	

۱۲-۲- بانک ارزی شامل ۲۰۰ دلار می باشد که در تاریخ صورت وضعیت مالی به نرخ ۲۹۰,۰۰۰ ریال تسعیر و سود و زیان آن به شرح یادداشت ۷ صورت‌های مالی شناسایی شده است.

۱۳- سرمایه

سرمایه موسسه معادل یک میلیون و پانصد هزار ریال است که تماماً پرداخت شده می باشد.

۱۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۲,۶۱۴	۲۳,۷۵۷	مانده در ابتدای سال
(۱,۷۵۲)	(۴,۱۳۸)	پرداخت شده طی سال
۲,۸۹۵	۱۱,۳۶۳	ذخیره تأمین شده
<u>۲۳,۷۵۷</u>	<u>۳۰,۹۸۲</u>	مانده در پایان سال

۱۴-۱- افزایش ذخیره تأمین شده در سال ۱۴۰۰ نسبت به سال قبل بابت اصلاح میانی ذخیره بازخرید سنوات در سال جاری می باشد.

موسسه خیریه حمایت از آسیب دیدگان اجتماعی

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۵- پرداختهای تجاری و سایر پرداختنی ها

۱۵-۱- پرداختنی های کوتاه مدت:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۹۰۰	-	اسناد پرداختنی:
۲,۹۰۰	۰	اسناد پرداختنی

۱۵-۲- سایر پرداختنی ها :

۹۵۳	۱,۸۷۰	بیمه ایران نمایندگی جلیلیان
۱,۱۹۵	۱,۸۰۴	سازمان تامین اجتماعی
۳۱۳	۳۱۳	سپرده مددجویان
۱۳,۶۳۸	۱۳,۹۵۶	۱۵-۲-۲ ذخائر
۰	۷۸۵	محمدرضا باباخانی
۱,۱۷۲	۱,۲۲۲	صندوق عبدالعظیم
۵۰۵	۳۳۴	سهام صندوق عبدالعظیم
۲۵۵	۳۹۲	سازمان امور مالیاتی
۱۵۱	۱۵۱	آزمایشگاه تشخیص طبی بهنیا
۵۳	-	دادسرای ناحیه ۲ سعادت آباد
۱۵	۱۹۵	صندوق قرض الحسنه آقای باباخانی
۲۱	۶۹	بیمارستان هفت تیر
۸۷۶	-	کارگاه توانبخشی بانوان و سالن فیزیوتراپی
۷۶۲	-	علی عباس فرخی فکرت
۶۸۲	-	عطیه رضایی
-	۱,۸۱۹	مهدی حاجی صفر علی
-	۲,۳۱۳	محمد احمدی
-	۱,۰۵۴	حمیدرضا ایکانی
-	۷۳۸	سعید قمری
-	۴۰۸	یاسر محمدی
-	۲۲۸	امین مشهدی ابوز
-	۱۶۳	احمد حمیدپور
-	۱۴۳	سحرملکی سعداآبادی
-	۱۹۰	دامداری برادران هادی نژاد
۸۸۵	۲۵۲	سایر
۲۱,۴۷۷	۲۸,۳۹۸	
۲۴,۳۷۷	۲۸,۳۹۸	

۱۵-۲-۱- تا تاریخ تصویب صورتهای مالی مانده بدهی فوق تسویه گردیده است.

۱۵-۲-۲- ذخایر بابت شناسایی ذخیره بیمه سخت و زیان آور (۴ درصد حق بیمه هر ماه بر اساس آخرین سال می باشد که بر حسب افراد شاغل مشمول در حسابها شناسایی شده است

۱۵-۲-۳- مانده بدهی به کارکنان بابت درخواست پرسنل در خصوص دریافت حق سنوات خدمت می باشد که با توجه به مصوبه و موافقت هیات مدیره در پایان سال مالی از محل ذخیره به حسابهای پرداختنی منتقل و تا تاریخ تایید صورتهای مالی به حساب کارکنان واریز و تسویه شده است.

موسسه خیریه حمایت از آسیب دیدگان اجتماعی
 یاده‌اشتهای توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۶- مالیات پرداختنی

نوعه تشخیص	مالیات		مالیات	فقطی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی		سال مالی
	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹						۱۳۹۸	۱۳۹۹	
مالیات پرداختنی	-	۱	-	-	-	-	-	۳۵,۶۲۷	۱۳,۹۸	۱۳۹۸
رسیدگی به دفاتر قطعی	-	-	-	-	-	-	-	۱۲,۵۱۱	۱۳,۹۹	۱۳۹۹
در حال رسیدگی ابرازی	-	-	-	-	-	-	-	۴۴,۸۴۲	۱۴,۰۰	۱۴۰۰

۱۶-۱- مالیات عملکرد تا پایان سال ۱۳۹۸ فقطی و توجیه شده است.
 ۱۶-۲- از بابت عملکرد سال ۱۳۹۹ با توجه به معافیت ماده ۱۲۹ قانون مالیات های مستقیم ذخیره در حساب ها اعمال نشده است.
 ۱۶-۳- بابت مالیات عملکرد ۱۴۰۰ با توجه به معافیت ماده ۱۲۹ قانون مالیات های مستقیم ذخیره در حسابها اعمال نشده است.



موسسه خیریه حمایت از آسیب دیدگان اجتماعی
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(تجدید ارائه شده)		
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	(۱۲,۴۹۷)	اصلاح اشتباهات
-	(۱,۱۴۱)	اصلاح اشتباهات
-	(۱۳,۶۳۸)	اصلاح ذخیره هزینه های معوق بیمه سخت و زیان آور در سال ۱۳۹۸ و ماقبل
(۱۲,۴۹۷)	۱۲,۴۹۷	اصلاح ذخیره هزینه های معوق بیمه سخت و زیان آور در سال ۱۳۹۹
(۱۲,۴۹۷)	(۱,۱۴۱)	اثرات تجدید ارائه

۱۷-۲- 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 بعضاً با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۱۷-۲-۱ اصلاح و ارائه مجدد صورتهای مالی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹		
تجدید ارائه شده ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	اصلاح اشتباهات	طبق صورتهای مالی ۱۳۹۸/۱۲/۲۷
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۴۰,۸۰۹	(۱۲,۴۹۷)	۱۵۳,۳۰۶
۲۲,۶۸۸	۱۲,۴۹۷	۱۰,۱۹۱
۱۳۵,۶۶۳	۱۲,۴۹۷	۱۲۳,۱۶۶
(۴۸,۱۲۴)	(۱۲,۴۹۷)	(۳۵,۶۲۷)

صورت وضعیت مالی
مازاد(کسری) عملکرد انباشته
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
صورت سود و زیان
هزینه های جاری
خالص مازاد(کسری) عملکرد

۱۷-۲-۲ اصلاح و ارائه مجدد صورتهای مالی ۱۳۹۹/۱۲/۳۰		
تجدید ارائه شده ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	اصلاح اشتباهات	طبق صورتهای مالی ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۵۲,۱۷۸	(۱۳,۶۳۸)	۱۶۵,۸۱۷
۲۴,۳۷۷	۱۳,۶۳۸	۱۰,۷۳۹
۱۴۶,۱۰۵	(۱,۱۴۱)	۱۴۴,۹۶۳
۱۱,۳۶۹	(۱,۱۴۱)	۱۲,۵۱۱

صورت وضعیت مالی
مازاد(کسری) عملکرد انباشته
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
صورت سود و زیان
هزینه های جاری
خالص مازاد(کسری) عملکرد

موسسه خیریه حمایت از آسیب دیدگان اجتماعی
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۸- نقد حاصل از عملیات

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱,۳۶۹	۴۴,۸۴۲	سود خالص (زیان خالص)
۱۱,۳۶۹	۴۴,۸۴۲	
		تعدیلات:
۵,۳۴۸	۲,۴۹۵	هزینه استهلاک
۱,۱۴۴	۷,۲۲۵	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
-	(۴۱,۷۶۳)	سود حاصل از فروش دارایی های ثابت
(۱۴۰)	(۲,۱۱۹)	سود سپرده بانکی
(۱۸)	(۱۰)	سود (زیان) ناشی از تسعیر ارز
۶,۳۳۴	(۳۴,۱۷۲)	جمع تعدیلات
		تغییرات در سرمایه در گردش:
(۴,۱۶۲)	۲,۰۷۴	کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی
(۶,۲۷۲)	(۱,۸۵۶)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
۱,۶۸۹	۴,۰۲۲	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
(۶,۵۰۰)	-	افزایش (کاهش) بیش دریافتها
(۱۵,۲۴۵)	۴,۲۴۰	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۲,۴۵۸	۱۴,۹۱۰	نقد حاصل از عملیات

موسسه خیریه حمایت از آسیب دیدگان اجتماعی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۹- مدیریت سرمایه و ریسک‌ها

۱۹-۱- مدیریت سرمایه

موسسه سرمایه خود را مدیریت می‌کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه‌سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه موسسه از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می‌شود. استراتژی کلی موسسه در سال ۱۴۰۰ بدون تغییر باقی مانده است و موسسه در معرض هیچگونه الزامات سرمایه‌تحمیل شده از خارج از موسسه نیست. هیات مدیره موسسه ساختار سرمایه را بطور سالانه یکبار بررسی می‌کند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیته، هزینه سرمایه و ریسک‌های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می‌دهد. با توجه به عدم توزیع مازاد عملکرد و صرف آن در اهداف مورد انتظار و نیز استفاده از منابع خیرین در هنگام اجرای فعالیتهای توسعه‌ای لذا مدیریت سرمایه موسسه از طریق جذب منابع از خیرین و تبدیل داراییهای موسسه صورت می‌پذیرد و تغییر نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ 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.

۱۹-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی
۴۸,۱۳۴	۵۹,۳۷۹	موجودی نقد
(۲,۴۵۴)	(۱۷,۰۱۰)	خالص بدهی
۴۵,۶۸۰	۴۲,۳۷۰	حقوق مالکانه
۱۵۲,۱۸۰	۱۹۷,۰۲۴	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)
۱۹٪	۲۲٪	

۱۹-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته ریسک موسسه، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی مربوط به عملیات موسسه از طریق گزارش‌های ریسک داخلی که آسیب‌پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک‌ها تجزیه و تحلیل می‌کند، ارائه می‌کند. این ریسک‌ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک‌های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می‌باشد. هیات مدیره موسسه بر ریسک‌ها و سیاست‌های اجرا شده نظارت می‌کند تا آسیب‌پذیری از ریسک‌ها را کاهش دهد.

۱۹-۳- ریسک بازار

با توجه به نوع فعالیت موسسه فاقد ریسک بازار می‌باشد.

موسسه خیریه حمایت از آسیب دیدگان اجتماعی
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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 سر رسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می کند.

۲۰- وضعیت ارزی

دولار 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 ۱۴۰۰

۲۱- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۱-۲۱- بدهی های احتمالی شامل موارد زیر است :

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۳۸۷	-
۳۰۰	۳۰۰
۱,۶۸۷	۳۰۰

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 ۱۴۰۰ هیچگونه معاملاتی در چهارچوب معاملات با اشخاص وابسته صورت نگرفته است.