

گزارش حسابرس مستقل

به هیئت امنا مؤسسه خیریه حمایت از آسیب دیدگان اجتماعی

گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظهاری نظر

۱- صورت های مالی مؤسسه خیریه حمایت از آسیب دیدگان اجتماعی (واحد گزارشگر) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و صورت های تغییرات در وضعیت مالی و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۶، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است. به نظر این مؤسسه، صورت های مالی یاد شده، وضعیت مالی مؤسسه خیریه حمایت از آسیب دیدگان اجتماعی در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و تغییرات در وضعیت مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهار نظر

۲- حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه ای حسابداران رسمی، مستقل از مؤسسه خیریه حمایت از آسیب دیدگان اجتماعی است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده بعنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

مسئولیت های هیئت مدیره در قبال صورت های مالی

۳- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورت های مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، برعهده هیئت مدیره است. در تهیه صورت های مالی، هیئت مدیره مسئول ارزیابی توانایی واحد گزارشگر به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افزایش موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال واحد گزارشگر یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی

۴- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت های مالی، بعنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهار نظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های بااهمیت در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه هستند، زمانی بااهمیت تلقی می شوند که بطور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورت های مالی اتخاذ می شود، اثر بگذارند.

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

- خطرهای تحریف بااهمیت صورت های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجراء و شواهد حسابرسی کافی و مناسب بعنوان مبنای اظهارنظر کسب می شود. از آنجائیکه تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات و یا زیرپاگذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی واحد گزارشگر، شناخت کافی کسب می شود.
- مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط واحد گزارشگر وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی واحد گزارشگر به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود واحد گزارشگر، از ادامه فعالیت باز بماند.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت های مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت های مالی، به گونه ای در صورت های مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.

افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های بااهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود.

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه واحد گزارشگر و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی هیئت امنا گزارش کند.

تاکید بر مطلب خاص

۵- پوشش بیمه ای موجودی مواد غذایی، دارو و لوازم و مصالح

بشرح یادداشت توضیحی ۱-۱۱، موجودی های مواد غذایی، دارو و لوازم و مصالح به مبلغ دفتری ۲۴۴۳۹ میلیون ریال فاقد پوشش بیمه ای در مقابل خطرات احتمالی است. مفاد این بند تأثیری بر اظهارنظر این مؤسسه نداشته است.

۶- مالکیت دارایی ها

بشرح یادداشت های توضیحی ۹ و ۱۲، ساختمان دفتر مرکزی و زمین کلاردشت فاقد سند مالکیت بنام واحد گزارشگر می باشد. همچنین بخشی از زمین های واحد گزارشگر واقع در شهر رودهن توسط معارضین تصرف شده است. مفاد این بند تأثیری بر اظهارنظر این مؤسسه نداشته است.

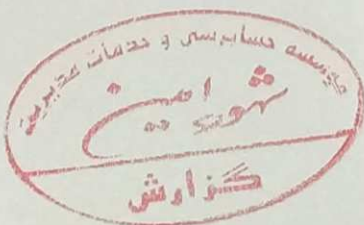
سایر بندهای توضیحی

حسابرسی سال گذشته

۷- صورت های مالی سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ توسط حسابرس دیگری حسابرسی شده است و در گزارش مورخ ۱۲ تیر ۱۴۰۱ حسابرس مذکور، اظهارنظر تعدیل نشده (مقبول) ارائه شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قراردادی حسابرسی مستقل

۸- مفاد ماده ۲۴ اساسنامه مؤسسه درخصوص تعیین حدود اختیارات مدیرعامل رعایت نگردیده است.



۹- سایر دریافتنی ها موضوع یادداشت توضیحی ۱۳ صورت های مالی شامل مبلغ ۱۹۴۷ میلیون ریال مطالبات انتقالی از سال های قبل می باشد.

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۰- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت قانون مبارزه با پولشویی و آئین نامه های اجرائی مربوط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در اینخصوص بجز عدم مشاهده شواهدی مبنی بر تکالیف مربوط به تدوین و اجرای برنامه های داخلی مبارزه با پولشویی با رویکرد مبتنی بر ریسک، طراحی نرم افزارها به گونه ای که ارائه خدمات تنها پس از ثبت اطلاعات لازم برای تعیین ریسک تعاملات کاری صورت گیرد، ایجاد سامانه (سیستم) جامع مدیریت اطلاعات به منظور انجام کنترل، پایش و کشف تقلب توسط واحد مبارزه با پولشویی و طراحی و اجرای برنامه های مستمر برای آموزش و توانمندسازی کارکنان جهت مبارزه با پولشویی، این مؤسسه به مورد بااهمیت دیگری برخورد نکرده است.

شهودامین

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت (حسابداران رسمی)

حسن طاجیان

(ش.ع: ۱۰۰۲۳۵)

ابراهیم تیموری

(ش.ع: ۹۴۲۱۸۷)

مهر برچسب

۲۴ تیر ۱۴۰۲



موسسه خیریه حمایت از آسیب دیدگان اجتماعی
شماره ثبت: ۱۰۹۴۷

صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

مجمع عمومی هیات امضاء
با احترام

به پیوست صورتهای مالی موسسه خیریه حمایت از آسیب دیدگان اجتماعی مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ تقدیم می گردد. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	• صورت تغییرات در وضعیت مالی
۲	• گردش حساب تغییرات در ارزش خالص
۳	• صورت وضعیت مالی
۴	• صورت جریان های نقدی
۵-۲۰	• یادداشتهای توضیحی

صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۴/۲۱ به تایید هیئت مدیره موسسه رسیده است.

امضاء	سمت	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیئت مدیره	آقای سعید ستاری
	نایب رئیس هیئت مدیره	محمدرضا باباخانی
	عضو هیئت مدیره	آقای بنید محمود میریان
	خزانه دار و عضو هیئت مدیره	آقای محمود اسماعیلی
	عضو هیئت مدیره	آقای علی همتی والا
	مدیر عامل (خارج از هیئت مدیره)	آقای فرهاد رضائی نژاد

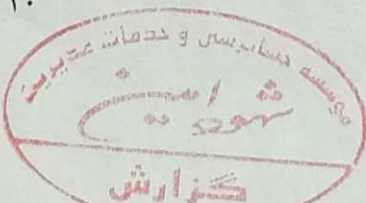


موسسه خیریه حمایت از آسیب دیدگان اجتماعی
 صورت تغییرات در وضعیت مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت	درآمدها :
میلیون ریال	میلیون ریال		
۹۵,۱۵۸	۱۳۹,۶۲۲	۳	کمک های دریافتی از دولت
۸۱,۷۰۴	۹۶,۱۷۲	۳	کمک های مردمی
۹۳,۷۶۷	۱۹۰,۹۴۴	۴	سایر درآمدها
۲۷۰,۶۲۹	۴۲۶,۷۳۸		جمع درآمدها
(۱۳۳,۰۲۵)	(۲۴۰,۵۵۳)	۵	حقوق و مزایا
-	(۳,۸۷۵)		بهای تمام شده املاک فروخته شده
(۵۲,۷۰۷)	(۷۸,۷۸۴)		هزینه مواد غذایی
(۳,۲۸۲)	(۴,۸۸۸)		هزینه داروی مصرفی
(۲,۴۹۵)	(۴,۶۸۹)		استهلاک دارایی ها
(۲,۱۳۲)	(۴,۹۶۷)		هزینه درمان مددجویان
(۸,۴۹۵)	(۶,۷۴۴)		هزینه مواد بهداشتی و شوینده و پوشاک
(۲,۷۰۸)	(۸,۵۰۶)	۶	هزینه تعمیر و نگهداری ساختمان
-	(۲,۶۸۶)	۷	هزینه های مطالعاتی و پژوهشی
(۱۱,۷۴۰)	(۴,۷۶۱)		هزینه تاسیسات
(۹,۲۰۵)	(۱۱,۷۳۴)	۸	سایر هزینه ها
(۲۲۵,۷۸۷)	(۳۷۲,۱۸۵)		جمع هزینه ها
۴۴,۸۴۳	۵۴,۵۵۳		خالص تغییر در وضعیت مالی

گردش حساب تغییرات در ارزش خالص

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱		ارزش خالص در ابتدای سال
میلیون ریال	میلیون ریال		اصلاح اشتباهات
۱۶۵,۸۱۶	۱۹۷,۰۲۱	۲۰	ارزش خالص در ابتدای سال - تعدیل شده
(۱۳,۶۳۸)	.		خالص تغییر در وضعیت مالی
۱۵۲,۱۷۸	۱۹۷,۰۲۱		ارزش خالص در پایان سال
۴۴,۸۴۳	۵۴,۵۵۳		
۱۹۷,۰۲۱	۲۵۱,۵۷۳		



یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

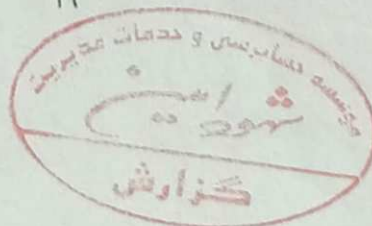
Handwritten signatures and stamps in blue ink. One signature is clearly visible in the center, and another is on the right. There is a blue stamp on the right side with the text 'موسسه خیریه و خدمات اجتماعی' and the year '۱۳۹۷'.

موسسه خیریه حمایت از آسیب دیدگان اجتماعی

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال		دارایی های غیر جاری :
۱۱۸,۱۰۹	۱۸۲,۷۹۴	۹	دارایی های ثابت مشهود
۲۸	۱,۹۳۲	۱۰	دارایی های نامشهود
۱۱۸,۱۳۷	۱۸۴,۷۲۶		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری :
۱۵,۳۳۱	۲۴,۴۳۹	۱۱	موجودی مواد غذایی ، دارو و لوازم و مصالح
۹۹,۷۶۸	۱۱۶,۹۹۳	۱۲	موجودی املاک و پروژه های در جریان ساخت
۶,۱۵۷	۸,۲۳۳	۱۳	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۱۷,۰۲۰	۱۳,۳۷۴	۱۴	موجودی نقد
۱۳۸,۲۶۶	۱۶۳,۰۳۹		جمع دارایی های جاری
۲۵۶,۴۰۳	۳۴۷,۷۶۵		جمع دارایی ها
			ارزش خالص و بدهی ها
			ارزش خالص :
۲	۵۰	۱۵	سرمایه (دارایی اولیه)
۱۹۷,۰۲۱	۲۵۱,۵۷۳		ارزش خالص در پایان سال
۱۹۷,۰۲۳	۲۵۱,۶۲۳		
			بدهی ها:
			بدهی های غیر جاری
۳۰,۹۸۲	۵۴,۳۱۹	۱۶	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۳,۹۵۶	۲۴,۲۰۴	۱۷	ذخیره مشاغل سخت و زیان آور
۴۴,۹۳۸	۷۸,۵۲۳		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۱۴,۴۴۲	۱۷,۶۱۹	۱۸	سایر پرداختی ها
-	-	۱۹	مالیات پرداختی
۱۴,۴۴۲	۱۷,۶۱۹		جمع بدهی های جاری
۵۹,۳۸۰	۹۶,۱۴۲		
۲۵۶,۴۰۳	۳۴۷,۷۶۵		جمع ارزش خالص و بدهی ها



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

Handwritten signatures and dates in blue ink, including the date ۱۳/۱۲/۱۴۰۱.



موسسه خیریه حمایت از آسیب دیدگان اجتماعی

صورت جریان های نقدی

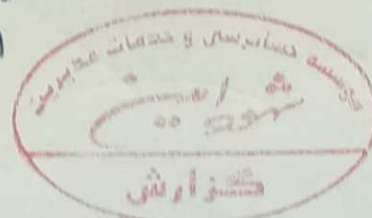
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۴۰۱	۱۴۰۱	پادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
(۳۲,۸۷۷)	(۱۰۵,۷۸۹)	۲۱	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
(۳۲,۸۷۷)	(۱۰۵,۷۸۹)		نقد حاصل از عملیات
			جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
			جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۲,۱۱۹	۱,۵۵۴		دریافت ناشی از سود سپرده سرمایه گذاری بانکی
۴۹,۸۷۵	۱۸۷,۶۲۵		دریافت های نقدی برای فروش موجودی املاک و پروژه های در جریان
-	(۲۱,۱۰۰)		پرداخت های نقدی برای افزایش موجودی املاک و پروژه های در جریان
۴۵,۴۰۰	۵,۲۸۲		دریافت های نقدی برای فروش دارایی های ثابت مشهود
(۴۹,۹۷۰)	(۶۹,۳۷۴)		پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
-	(۱,۹۰۲)		پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت نامشهود
۴۷,۴۲۴	۱۰۲,۰۸۳		جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۱۴,۵۴۶	(۳,۷۰۶)		جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
-	۴۸		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
-	۴۸		دریافت های نقدی بابت تامین سرمایه
۱۴,۵۴۶	(۳,۶۵۸)		جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۱۰	۲۲		خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۲,۴۵۴	۱۷,۰۱۰		تاثیر تغییرات در نرخ ارز
۱۷,۰۱۰	۱۳,۳۷۴		مانده موجودی نقد در ابتدای سال
			مانده موجودی نقد در پایان سال

پادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

Handwritten signatures and scribbles in blue ink.

شهریار
۱۳۰۳/۳/۱۴۰۲



موسسه خیریه حمایت از آسیب دیدگان اجتماعی
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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 با شناسه ملی ۱۰۱۰۰۴۳۷۴۸۷ به ثبت رسیده است. مرکز اصلی موسسه در تهران، خیابان شریعتی، پایین تر از بهار شیراز، ساختمان ۴۰۱، طبقه چهارم، واحد ۱۴ و مرکز نگهداری مددجویان در 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. کلیه فعالیتهای موسسه غیر سیاسی و غیر انتفاعی می باشد.

۱-۳- تعداد کارکنان

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

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱
نفر	نفر
۹۲	۹۲
۹۲	۹۲

کارکنان قراردادی - نفر

۲- اهم رویه های حسابداری

۲-۱- مبنای اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی اساسا بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۲-۲- درآمدها

۲-۲-۱- درآمدهای موسسه بصورت کمک های دریافتی از مردم و دولت (سازمان بهزیستی) به ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی یا دریافتی اندازه گیری می شود.

۲-۲-۲- کمک های نقد دریافتی از مردم در زمان دریافت و کمک های غیر نقد پس از ارزیابی و تعیین ارزش منصفانه کالا / دارایی دریافتی در زمان دریافت شناسایی می گردد.

۲-۲-۳

کمک های دریافتی از دولت (سازمان بهزیستی) بر اساس مبالغ مشخص شده به ازای هر مددجو، در زمان دریافت اندازه گیری و در حسابها منظور می شود.

۲-۲-۴- در ارتباط با پروژه های در جریان ساخت و زمین های فروش رفته، درآمد همزمان با انتقال مزایا و مخاطرات به خریدار شناسایی می شود و مخارج تحصیل یا ساخت قابل انتساب به این واحد ها در همان زمان به بهای تمام شده واحدهای فروخته شده منظور می گردد.



موسسه خیریه حمایت از آسیب دیدگان اجتماعی
 شماره ثبت: ۱۰۹۴۷

تاریخ: ۱۴۰۲/۰۲/۰۵

موسسه خبریه حمایت از آسیب دیدگان تامین اجتماعی
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲-۲- تسعیر ارز

اقلام پولی ارزی در پایان سال با نرخ قابل دسترس ارز در پایان دوره و اقلام غیر پولی به بهای تمام شده تاریخی برحسب ارز اندازه گیری شده با نرخ ارز در تاریخ معامله ، تسعیر می شود. تفاوت‌های ناشی از تسویه اقلام پولی ارزی بعنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی میشود.

ماده ها و معاملات	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
موجودی نزد بانکها	یورو	۴۰۲,۰۰۰	مقررات بانک مرکزی

۲-۴- دارایی های ثابت مشهود

۲-۴-۱- 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 شود 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.

۲-۴-۲- استهلاك دارایی ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی با 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:

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

۲-۴-۳- زمین و ساختمان تحویل شده از طریق اهدا و کمک های غیر نقدی به ارزش منصفانه در تاریخ تحویل اندازه گیری می شود .

۲-۴-۴- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحویل 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 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 اضافه خواهد شد .

۲-۵- داراییهای نامشهود

۲-۵-۱- داراییهای نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ثبت می شود.

۲-۵-۲- استهلاك دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
نرم افزار ها	۳ سال	مستقیم

۲-۶- موجودی ها

۲-۶-۱- موجودی ها 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 زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی میشود. بهای تمام شده موجودیها بر اساس میانگین موزون تعیین میشود.

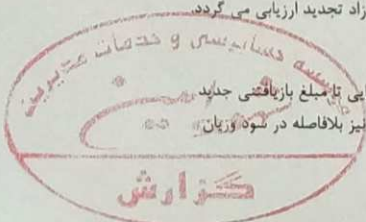
۲-۷- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۲-۷-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد.

۲-۷-۲- مبلغ بازیافتی یک دارایی ، 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 .

۲-۷-۳- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی 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.

۲-۷-۴- در صورت افزایش مبلغ بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می باید. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی 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 ۱۴۰۱

۲-۸- موجودی املاک و پروژه های در جریان ساخت

موجودی املاک خریداری شده به بهای تمام شده و املاک هبه شده به موسسه بر اساس ارزش منصفانه دارایی در زمان تحصیل شناسایی می شود. پروژه های در جریان ساخت مربوط به قراردادهای مشارکت و شامل بخشی از زمین بر اساس مترای تخصیص یافته و هزینه های جانبی از جمله مخارج اخذ جواز و پروانه ساخت که طبق قراردادهای مشارکت بر عهده موسسه بوده ، می باشد. برای تعیین مخارج ساخت قابل انتساب به واحدهای فروخته شده (اعم از تکمیل شده یا نشده) از روش مترای (بر اساس مساحت هر واحد) استفاده می شود. موجودی املاک و پروژه های در جریان ساخت فروش نرفته به عنوان دارایی شناسایی و به " اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش " اندازه گیری می شود.

۲-۹- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهدقعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل 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 محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

۲-۹-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان معادل یک ماه آخرین حقوق و مزایای مستمر (مزد شغل) به ازاء هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور میگردد.

۲-۹-۲- ذخیره مشاغل سخت و زیان آور

ذخیره مشاغل سخت و زیان آور کارکنان مشمول ، بر اساس ۴ درصد آخرین حقوق و مزایای مشمول بیمه برای هر سال خدمت آنها محاسبه و در حسابها منظور می گردد .



موسسه خیریه حمایت از آسیب دیدگان اجتماعی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳- کمک‌های دریافتی

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۵,۱۵۸	۱۳۹,۶۲۲	۳-۱
۹۵,۱۵۸	۱۳۹,۶۲۲	
۵۴,۵۴۸	۶۹,۸۲۴	۳-۲
۲۷,۱۵۶	۲۶,۳۴۸	۳-۳
۸۱,۷۰۴	۹۶,۱۷۲	
۱۷۶,۸۶۲	۲۳۵,۷۹۴	

۳-۱- کمک‌های دریافتی از دولت:

کمک‌های نقدی دریافتی از بهزیستی استان تهران

۳-۲- کمک‌های مردمی:

کمک‌های غیر نقدی

کمک‌های نقدی

۳-۱- کمک‌های دریافتی از دولت بابت منابع تخصیص یافته و دریافتی از سازمان بهزیستی بر اساس ۴۰۰ مددجو می باشد.

۳-۲- کمک‌های غیر نقد مردمی بابت اقلام مصرفی (غذایی، پوشاک، بهداشتی و...) و همچنین انجام برخی هزینه‌ها و مخارج از طرف خیرین می باشد. اقلام مزبور در زمان دریافت بر اساس استعلام قیمت اخذ شده از بازار و تعیین ارزش منصفانه اقلام دریافتی در حسابها منظور می گردد.

۳-۳- کمک‌های نقدی مردمی بابت مبالغ واریزی به حساب بانکی موسسه طی سال مورد گزارش می باشد.

۴- سایر درآمدها

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۱۱۹	۱,۵۵۴	
۱۰	۲۲	
۴۹,۸۷۵	۱۷۸,۸۰۰	۱۲-۱
-	۴,۹۵۰	۱۲-۵
۴۱,۷۶۳	۵,۲۸۲	۹-۵
-	۳۳۶	
۹۳,۷۶۷	۱۹۰,۹۴۴	



موسسه خیریه حمایت از آسیب دیدگان اجتماعی

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۵- هزینه های حقوق و دستمزد شامل موارد زیر است :

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۹,۵۲۲	۹۲,۵۸۰	حقوق و دستمزد
۲۱,۳۲۹	۳۴,۸۳۵	اضافه کاری و تعطیل کاری
-	۳,۹۳۷	سفر ، اقامت و ماموریت
۱۴,۶۴۱	۲۱,۴۰۱	بن ، مسکن و اولاد
۱۷,۲۰۰	۲۷,۷۴۱	بیمه سهم کارفرما
۱۱,۹۰۹	۳۷,۱۷۶	مزایا پایان خدمت کارکنان
۷,۲۴۷	۱۱,۲۹۵	عیدی
۱,۱۷۷	۱۱,۵۸۸	۴٪ هزینه بیمه سخت و زیان آور
۱۳۳,۰۲۵	۲۴۰,۵۵۳	

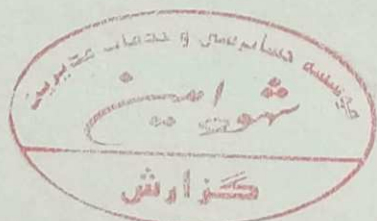
۵-۱- افزایش هزینه های حقوق و دستمزد نسبت به سال قبل بابت افزایش نرخ دستمزد طبق بخشنامه وزارت کار می باشد .

۶- افزایش هزینه های تعمیر و نگهداری ساختمان عمدتاً مخارج انجام شده بابت رنگ آمیزی ساختمان ها و بازسازی ستون های کارگاه توان بخشی و بخش زنان می باشد.

۷- بابت قرارداد تهیه و تدوین برنامه چشم انداز موسسه بر اساس نتایج آسیب شناسی عملکرد ۲۰ ساله فرآیندی و ساختاری و همچنین مشاوره استقرار و مدیریت سیستم مشارکت های مردمی کارفرما با هدف تامین منابع می باشد.

۸- سایر هزینه ها شامل موارد زیر است :

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۰۰۳	۲,۷۸۹	ایاب و ذهاب
۱,۶۲۶	۱,۲۱۸	بیمه تکمیلی و عمر
۹۰۵	۷۷۲	پذیرایی و آبدارخانه
۴۰۱	۴۰۸	بیمه دارایی ها
۱,۱۱۷	۱,۳۰۷	تعمیر و سوخت وسائط نقلیه
۲۷۳	۷۸۹	چاپ و نوشت افزار
۱,۲۱۸	۷۳۸	آب ، برق و گاز مصرفی
۱,۶۶۲	۳,۷۱۳	سایر
۹,۲۰۵	۱۱,۷۳۴	



موسسه خیریه حمایت از آسیب دیدگان اجتماعی
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۹-داریی های ثابت مشهود

دارائی در جریان تکمیل

جمع	پیش پرداخت سرمایه ای	کارگاه های آموزشی و سالن فیزیوترایی	ملک آپادانا	زمین سرای احسان	جمع	اثاثه و منصوبات	وسایل نقلیه	تاسیسات	ساختمان	زمین	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	
۱۰۰,۱۳۷	۰	۱۲,۲۲۹	۱,۳۷۲	۰	۸۶,۵۳۶	۵,۴۵۴	۳,۸۷۹	۱,۴۲۲	۶۵,۴۲۴	۱۰,۳۵۷	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۴۹,۹۷۰	۲,۰۸۸	۴,۲۲۴	۲۵,۶۹۹	۱۴,۵۱۱	۳,۴۴۸	۳,۴۴۸	۰	۰	۰	۰	افزایش
۰	۰	(۱۶,۴۵۳)	۰	۰	۱۶,۴۵۳	۲,۰۰۷	۰	۰	۱۴,۴۴۶	۰	نقل و انتقال
-۱۴,۰۵۰	۰	۰	۰	۰	(۱۴,۰۵۰)	۰	۰	۰	(۱۴,۰۵۰)	۰	کاهش
۱۳۶,۰۵۷	۲,۰۸۸	۰	۲۷,۰۷۱	۱۴,۵۱۱	۹۲,۳۸۷	۱۰,۹۰۹	۳,۸۷۹	۱,۴۲۲	۶۵,۸۲۰	۱۰,۳۵۷	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۶۹,۳۷۴	۵,۲۴۰	۰	۴۶,۷۶۶	۷۲۰	۱۶,۶۴۸	۴,۳۱۸	۱۲,۳۳۰	۰	۰	۰	افزایش
-۹۲۶	-۷۰۰	۰	۷۰۰	۰	(۹۲۶)	۰	(۹۲۶)	۰	۰	۰	کاهش
۲۰۴,۵۰۵	۶,۶۲۸	۰	۷۴,۵۳۷	۱۵,۲۳۱	۱۰۸,۱۰۹	۱۵,۲۲۷	۱۵,۲۸۳	۱,۴۲۲	۶۵,۸۲۰	۱۰,۳۵۷	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
											استهلاک انباشته
۲۵,۸۶۴	۰	۰	۰	۰	۲۵,۸۶۴	۴,۸۸۴	۳,۴۴۶	۱,۲۲۲	۱۶,۳۱۲	۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۲,۴۹۷	۰	۰	۰	۰	۲,۴۹۷	۶۷۱	۴۱۸	۱۱۵	۱,۲۹۳	۰	استهلاک
-۱۰,۴۱۳	۰	۰	۰	۰	(۱۰,۴۱۳)	۰	۰	۰	-۱۰,۴۱۳	۰	کاهش
۱۷,۹۴۸	۰	۰	۰	۰	۱۷,۹۴۸	۵,۵۵۵	۳,۸۶۴	۱,۳۳۷	۷,۱۹۲	۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۴,۶۸۹	۰	۰	۰	۰	۴,۶۸۹	۱,۴۷۷	۵۷۰	۲۷	۲,۶۱۵	۰	استهلاک
-۹۲۶	۰	۰	۰	۰	(۹۲۶)	۰	(۹۲۶)	۰	۰	۰	واگذار شده
۲۱,۷۱۱	۰	۰	۰	۰	۲۱,۷۱۱	۷,۰۳۲	۳,۵۰۸	۱,۳۶۴	۹,۸۰۷	۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۱۸۲,۷۹۴	۶,۶۲۸	۰	۷۴,۵۳۷	۱۵,۲۳۱	۸۶,۳۹۸	۸,۱۹۵	۱۱,۷۷۵	۵۸	۵۶,۰۱۳	۱۰,۳۵۷	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱
۱۱۸,۱۰۹	۲,۰۸۸	۰	۲۷,۰۷۱	۱۴,۵۱۱	۷۴,۴۳۹	۵,۳۵۴	۱۵	۸۵	۵۸,۶۲۸	۱۰,۳۵۷	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰

۹-۱ داراییهای ثابت مشهود در تاریخ صورت وضعیت مالی به ارزش ۱۹۷,۵۲۰ میلیون ریال ، در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای کافی برخوردار می باشد .

۹-۲ سر فصل زمین شامل زمین محل سرای احسان و زمین کناری خریداری با عنوان سرای احسان ۲ که در طبقه دارایی در جریان تکمیل در مرحله حصار و دیوار کشی بوده ، می باشد .

۹-۳ سر فصل ساختمان شامل ساختمان های سرای احسان ، خیابان گلشن (آبادانا) ، دهکده المپیک و ساختمان دفتر شریعتی موسسه می باشد . به استثنای دفتر شریعتی که طی میابعه نامه از سوی بنیاد مستضعفان و جانبازان به موسسه انتقال یافته و فاقد سند مالکیت می باشد . اسناد مالکیت مابقی ساختمان ها بنام موسسه است . قابل ذکر اینکه در ساختمان آپادانا اقدام به ساخت آپارتمان های مسکونی (به شرح دارایی های در جریان تکمیل) شده و ساختمان دهکده المپیک در اختیار مستاجر می باشد .

موسسه خیریه حمایت از آسیب دیدگان اجتماعی

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۹-۴- اضافات وسائط نقلیه بابت خرید یک دستگاه خودرو دنا ، مزدا دو کابین و پراید وانت طبق صورتجلسه هیئت مدیره می باشد.

۹-۵- کاهش وسائط نقلیه بابت فروش خودرو های فرسوده شامل یک دستگاه نیسان، پراید، ون غزال و پژو پارس طبق صورتجلسه هیات مدیره است . سود و زیان آن به شرح یادداشت ۴ صورتهای مالی شناسائی شده است .

۹-۶- افزایش ائانه و منصوبات عمدتاً بابت خرید ۱۰ عدد کیس کامپیوتر ، یک عدد تلویزیون ، سرور ، دوربین مدار بسته و .. می باشد .

۹-۷- دارایی در جریان تکمیل زمین سرای احسان بابت مخارج انجام شده در زمین خریداری توسط موسسه وعمدتاً شامل دیوار چینی می باشد .

۹-۸- دارایی در جریان تکمیل ساختمان خیابان گلشن (ملک آپادانا) بابت اخذ پروانه ساختمان جدید جهت ساخت واحدهای آپارتمانی در ۵ طبقه به مساحت هر طبقه ۱۳۶ متر و مخارج انجام شده جهت ساخت و تکمیل پروژه مزبور می باشد . عملیات اجرای پروژه مزبور بصورت مدیریت پیمان شامل مدیریت فنی ، اجرایی ، مالی و اداری طی قرارداد پیمان مدیریت به آقای مهدی حاجی صفرعلی واگذار شده است . بر اساس برآورد اولیه صورت گرفته مقرر بوده پروژه مزبور تا پایان مهر سال ۱۴۰۲ به پایان برسد . تا تاریخ تائید صورتهای مالی پروژه مزبور حدوداً ۶۰ درصد پیشرفت فیزیکی داشته و پیش بینی مخارج تکمیل آن در سال ۱۴۰۲ مبلغ ۵۰ میلیارد ریال است .

۹-۹- پیش پرداخت سرمایه ای بابت وجوهات پرداخت شده به آقای مهدی حاج صفر علی مدیر پروژه آپادانا جهت انجام مخارج مرتبط با پروژه مزبور می باشد.

۹-۱۰- در تاریخ صورت وضعیت مالی هیچ یک از دارایی های مزبور در رهن اشخاص قرار نداشته و موسسه در اعمال حقوق قانونی خود به استثنای مورد مندرج در یادداشت توضیحی ۳-۹ با محدودیتی مواجه نمی باشد .

۱۰- دارایی های نامشهود

یادداشت	نرم افزار ها	حق امتیاز تلفن	جمع
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
بهای تمام شده			
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰	-	۲۸	۲۸
افزایش	-	-	-
مانده در پایان سال ۱۴۰۰	۱۰-۱	۲۸	۲۸
افزایش	۱۰-۲	۴	۱,۹۰۴
مانده در پایان سال ۱۴۰۱		۳۲	۱,۹۳۲
استهلاک انباشته			
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰	-	-	-
استهلاک	-	-	-
مانده در پایان سال ۱۴۰۰	-	-	-
استهلاک	-	-	-
مانده در پایان سال ۱۴۰۱	-	-	-
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱	۱,۹۰۰	۳۲	۱,۹۳۲
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰	-	۲۸	۲۸

۱۰-۱- مانده سرفصل مزبور مربوط به بهای تمام شده تلفن های ثابت دفتر مرکزی و یک خط تلفن همراه می باشد .

۱۰-۲- اضافات طی سال نرم افزارها مربوط به خرید نرم افزار چارگون (اتوماسیون داخلی) می باشد .



موسسه خیریه حمایت از آسیب دیدگان اجتماعی

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۱- موجودی مواد غذایی ، دارو و لوازم و مصالح

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۸۴۵	۱۲,۳۲۳	مواد غذایی
۳,۶۵۳	۳,۸۹۰	پوشاک و پتو
۷۴۴	۶۹۸	لوازم فنی و تاسیسات
۱۹۶	۱۲۹	لوازم ساختمانی
۸۹۷	۱,۱۵۲	لوازم بهداشتی و شوینده
۱۱۶	۲۱۹	نوشت افزار
۱۹۲	۱,۷۸۶	لوازم آشپزخانه
۱,۴۱۴	۳,۱۳۹	داروخانه
۲,۲۷۴	۱,۱۰۳	سایر موجودیها
۱۵,۳۳۱	۲۴,۴۳۹	

۱۱-۱- در تاریخ صورت وضعیت مالی ، موجودی های مذکور در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله فاقد پوشش بیمه ای می باشد .

۱۲- موجودی املاک و پروژه های در جریان ساخت

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹,۹۱۹	۶,۰۵۰	۱۲-۱
۱۸,۸۴۹	۱۸,۸۴۹	۱۲-۲
۴۲,۹۶۷	۶۴,۰۶۷	۱۲-۳
۷۱,۷۳۵	۸۸,۹۶۶	
		پروژه های در جریان ساخت:
		مشارکت ۹۶ واحدی زمین اسلامشهر
		مشارکت ۹۱ واحدی زمین اسلامشهر
		مشارکت در زمین قائم مقام
		املاک:
۱۱,۰۲۷	۱۱,۰۲۷	۱۲-۴
۴۷۹	۴۷۳	۱۲-۵
۱۰۸	۱۰۸	۱۲-۶
۱۶,۴۱۹	۱۶,۴۱۹	۱۲-۷
۲۸,۰۳۳	۲۸,۰۲۷	
۹۹,۷۶۸	۱۱۶,۹۹۳	



۱۲-۱- بر اساس قرارداد مشارکت مورخ ۱۷ آذر ۱۳۹۷، ۱۹ قطعه زمین به مساحت ۲,۲۰۸ متر مربع جهت احداث ۹۶ واحد مسکونی به آقای زلفی واگذار شد. بر اساس قرارداد مشارکت منعقد شده مقرر بوده پروژه مزبور با ضریب تقسیم هر یک از طرفین به میزان ۳۰,۳۶ متر مسکونی و ۵۵ متر تجاری (معادل ۵۰ درصد) در فروردین سال ۱۴۰۱ (۳۰ ماه پس از اخذ جواز ساختمان) به پایان برسد. تا تاریخ صورتهای مالی پروژه مزبور به میزان ۹۷ درصد پیشرفت فیزیکی داشته و در سال مالی بعد خاتمه خواهد یافت. بهای دارایی مزبور شامل بهای زمین تخصیص یافته جهت قرارداد مشارکت و مخارج انجام شده جهت اخذ مجوز و پروانه ساخت می باشد طبق اصلاحات صورت گرفته در ساخت بنای مزبور سهم موسسه به میزان ۱,۳۲۷ متر مربع مسکونی و ۵۳ متر تجاری افزایش یافت. تا تاریخ صورت وضعیت مالی از سهم شرکت موسسه کلا به میزان ۷۴۱ متر در سالهای قبل و ۱,۰۰۳ متر در سال مورد گزارش به جهت تأمین مالی و دستیابی به منابع، به سازنده (طرف مشارکت) طبق صورتجلسات هیات مدیره واگذار شده است که بهای متراژ فروخته شده از مبلغ دفتری پروژه مزبور خارج و در هزینه های موسسه لحاظ شده است.

۱۲-۲- بر اساس قرارداد مشارکت مورخ ۳ آذر ۱۳۹۹، ۱۰ قطعه از زمین های اسلامشهر به میزان ۲,۲۲۵ متر مربع جهت ساخت ۹۱ واحد مسکونی و تجاری به آقای زلفی واگذار شد. بر اساس قرارداد مزبور سهم هر یک از طرفین به میزان ۵۰ درصد متراژ واحدهای ساخته شده بوده و مقرر بود تا تاریخ پایان سال ۱۴۰۲ پروژه مزبور خاتمه یابد. تا تاریخ صورتهای مالی پروژه مزبور به میزان ۴۵ درصد پیشرفت فیزیکی داشته است. بهای دارایی مزبور شامل بهای زمین تخصیص یافته و مخارج منظور شده از این بابت جهت اخذ پروانه های ساختمان طبق قرارداد های مشارکت می باشد.

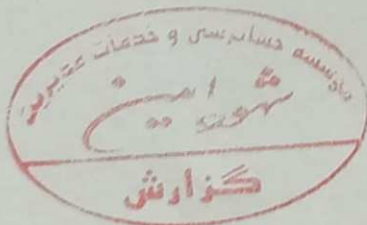
۱۲-۳- قرارداد مشارکت در زمین قائم مقام بابت بهای زمین تخصیص یافته و مخارج انجام شده جهت اخذ پروانه ساختمان و هزینه های مرتبط (بیمه) می باشد. قابل ذکر اینکه بر اساس قرارداد مشارکت فیما بین موسسه و آقای شیری به تاریخ ۵ شهریور ۱۳۹۶ مقرر بوده در زمین مزبور به مساحت حدودی ۷۰۰ متر مربع، ۲,۲۸۷ متر مربع واحدهای تجاری و اداری به همراه پارکینگ و انباری ساخته و بر اساس قرارداد مشارکت مزبور ۶۲ درصد به عنوان سهم موسسه در ازای واگذاری زمین و اخذ مجوز و پروانه ساخت تحویل داده شود. طبق قرارداد مشارکت مذکور مدت ساخت پروژه از تاریخ اخذ پروانه در ۱۳۹۷/۰۶/۱۵ به مدت سه سال بوده که بدلیل عدم انجام تعهدات توسط سازنده طی متمم قرارداد تنظیم شده در تاریخ ۱۵ بهمن ۱۳۹۹، تاریخ تحویل به یک اردیبهشت ۱۴۰۲ تغییر یافت. تا تاریخ صورتهای مالی پروژه مزبور ۶۰ درصد تکمیل گردیده است.

۱۲-۴- مجموع زمین شرکت در اسلامشهر به میزان ۷,۸۵۲ متر مربع خریداری شده از تعاونی مسکن صنوف تولیدی اسلامشهر بوده که از این میزان به شرح یادداشت های توضیحی ۱-۱۲ و ۲-۱۲ جمعاً ۴,۴۳۳ متر جهت مشارکت در ساخت تخصیص یافته است. قابل ذکر اینکه اسناد مالکیت زمین مزبور که در سال های قبل از تعاونی مسکن صنوف تولیدی اسلامشهر بنام موسسه می باشد.

۱۲-۵- زمین رودهن طبق سند مالکیت رسمی به میزان ۱۳,۳۷۱ متر مربع خریداری شده از بنیاد مستضعفان و جانبازان بوده که مقدار ۱,۵۰۰ متر آن در سال های قبل و ۱۳۹ متر در سال مورد گزارش بغروش رفته و مابقی دارای معارض می باشد. موسسه صرفاً در خصوص ۳,۶۰۰ متر از زمین های متصرف شده اقدام حقوقی انجام داده که بر اساس آخرین اقدامات صورت گرفته صورتجلسه سازش نزد شعبه اجرای احکام تنظیم و مقرر شد از طرف موسسه و متصرف کارشناس منتخب معرفی و قیمت ملک تصرف شده مشخص گردد و سپس طبق توافق طرفین معامله انجام پذیرد.

۱۲-۶- زمین کلاردشت به مساحت ۴۳۰ متر در سال های قبل طی مبادعه نامه به موسسه انتقال یافته لکن تا تاریخ تأیید صورت های مالی اسناد مالکیت بنام موسسه انتقال نیافته است.

۱۲-۷- زمین واقع در شهرک ولوان طبق سند مالکیت رسمی به میزان ۳,۶۶۲ متر مربع خریداری و بنام موسسه می باشد.



موسسه خیریه حمایت از آسیب دیدگان اجتماعی

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۳- دریافتنی تجاری و سایر دریافتنی ها

دریافتنی های کوتاه مدت

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۸۰۴'	۱,۸۰۴	۱۳-۱
۱,۸۰۴	۱,۸۰۴	
۳,۳۷۰	۶,۰۴۶	۱۳-۲
۸۴۰	۲۴۰	
۱۴۳	۱۴۳	
۴,۳۵۳	۶,۴۲۹	
۶,۱۵۷	۸,۲۳۳	

تجاری:

حساب های دریافتنی :

شرکت روغن نباتی شیراز

سایر دریافتنی ها :

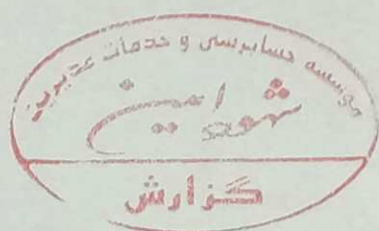
بدهی کارکنان

سپرده و ودایع

سایر

۱۳-۱- مبلغ مزبور مطالبات از شرکت روغن نباتی شیراز بابت اجاره زمین قائم مقام به عنوان پارکینگ در سال ۱۳۹۷ می باشد. تا تاریخ تأیید صورت های مالی مطالبات مزبور وصول نشده است.

۱۳-۲- مبلغ مزبور مطالبات از کارکنان بابت بیمه تکمیلی و علی الحساب های پرداختی جهت انجام هزینه های شرکت می باشد.



موسسه خیریه حمایت از آسیب دیدگان اجتماعی
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۴- موجودی نقد

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶,۹۴۹	۱۳,۲۹۴	موجودی نزد بانک ها - ریالی
۵۸	۸۰	موجودی نزد بانک ها - ارزی
۳	-	موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ریالی
<u>۱۷,۰۱۰</u>	<u>۱۳,۳۷۴</u>	

۱۴-۱- بانک ارزی شامل ۲۰۰ دلار نزد بانک توسعه صادرات شعبه بلوار کشاورز می باشد که در تاریخ صورت وضعیت مالی به نرخ ۴۰۲,۰۰۰ ریال تسعیر و سود و زیان آن به شرح یادداشت ۴ صورتهای مالی شناسایی شده است.

۱۵- سرمایه

سرمایه موسسه در تاریخ صورت وضعیت مالی متعلق به ۱۷ نفر و به مبلغ ۵۰ میلیون ریال که تماماً پرداخت شده ، می باشد .

در سال مورد گزارش بر اساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده هیئت امناء مورخ ۱۴۰۱/۱۰/۲۰ سرمایه (دارایی اولیه) موسسه به ۵۰ میلیون ریال افزایش یافت که تفاوت به مبلغ ۴۸,۵ میلیون ریال بحساب بانکی موسسه و اریز و مراتب در تاریخ ۱۸ تیر ۱۴۰۲ در مرجع ثبت شرکتها ثبت گردیده است.

۱۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۳,۷۵۷	۳۰,۹۸۲	مانده در ابتدای سال
(۴,۱۳۸)	(۱۱,۷۳۵)	پرداخت شده طی سال
۱۱,۳۶۳	۳۵,۰۷۲	ذخیره تأمین شده
<u>۳۰,۹۸۲</u>	<u>۵۴,۳۱۹</u>	مانده در پایان سال

۱۶-۱- افزایش ذخیره مزایای پایان خدمت در سال ۱۴۰۱ نسبت به سال قبل بابت افزایش در حقوق کارکنان بوده است .

۱۷- ذخیره مشاغل سخت و زیان آور

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳,۹۵۶	۲۴,۲۰۴	۱۷-۱
<u>۱۳,۹۵۶</u>	<u>۲۴,۲۰۴</u>	

۱۷-۱- مبلغ مزبور ذخیره احتساب شده به عنوان ذخیره مشاغل سخت و زیان آور معادل ۴ درصد حقوق و مزایای مشمول بیمه بیش از ۵۰ نفر از کارکنان که در زمره مشاغل سخت و زیان آور قرار دارند، می باشد .



موسسه خیریه حمایت از آسیب دیدگان اجتماعی
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۸- سایر پرداختنی ها
پرداختنی های کوتاه مدت

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۸۷۰	۳,۰۴۸	۱۸-۱	سایر پرداختنی ها :
۱,۸۰۴	۳,۰۶۳	۱۸-۲	بیمه ایران
۰	۶,۰۰۰	۱۸-۳	سازمان تامین اجتماعی
۳۹۲	۷۰۲	۱۸-۴	سپرده ودیعه اجاره
۱,۸۱۹	۱,۰۵۱	۱۸-۵	سازمان امور مالیاتی
۸,۵۵۷	۳,۷۵۵		مهدی حاجی صفر علی
			سایر
۱۴,۴۴۲	۱۷,۶۱۹		

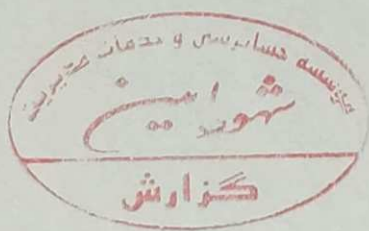
۱۸-۱- مبلغ مزبور بدهی به نمایندگی بیمه ایران (جلیلیان) از بابت بیمه تکمیل درمان پرسنل می باشد .

۱۸-۲- مبلغ مزبور بابت حق بیمه اسفندماه پرسنل شرکت می باشد که تا تاریخ تائید صورتهای مالی تسویه شده است . قابل ذکر اینکه وضعیت بیمه ای موسسه تا پایان سال ۱۳۹۹ (به استثنای سال ۱۳۹۸ که مورد بررسی سازمان تامین اجتماعی قرار نگرفته) بررسی و تعدیل لازم در حسابها اعمال و تسویه شده است .

۱۸-۳- مبلغ مزبور بابت ودیعه دریافتی از خانم معزی براتی بابت اجاره یک واحد آپارتمان (ملک دهکده المپیک) می باشد .

۱۸-۴- بدهی به سازمان امور مالیاتی بابت مالیات عیدی و حقوق اسفند ماه پرسنل می باشد که تا تاریخ تائید صورتهای مالی تسویه شده است .

۱۸-۵- بدهی به آقای حاجی صفرعلی بابت حق الزحمه مدیریت پیمان ساخت ملک خیابان خرمشهر (آپادانا) موضوع یادداشت توضیحی ۸-۹ بر اساس قرارداد منعقد شده می باشد .



موسسه خیریه حمایت از آسیب دیدگان اجتماعی
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۹- مالیات پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

نحوه تشخیص	مالیات					درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
	۱۴۰۰	۱۴۰۱						
	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی		
در حال رسیدگی	-	-	-	-	-	-	۱۲,۵۱۱	۱۳۹۹
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	۴۴,۸۴۲	۱۴۰۰
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	۵۴,۵۵۳	۱۴۰۱
	-	-						

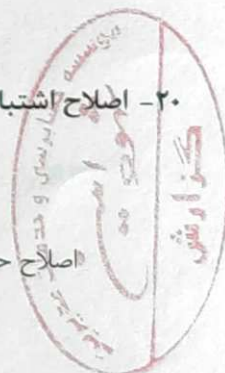
۱۹-۱- مالیات عملکرد تا پایان سال ۱۳۹۸ قطعی و تسویه شده است .

۱۹-۲- از بابت عملکرد سال های ۱۳۹۹ ، ۱۴۰۰ و سال مالی مورد گزارش با توجه به معافیت ماده ۱۳۹ قانون مالیات های مستقیم ذخیره در حسابها اعمال نشده است .

۲۰- اصلاح اشتباهات

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳,۶۳۸	۰
۱۳,۶۳۸	۰

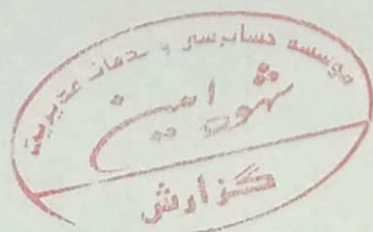
اصلاح حق بیمه سخت و زیان آور سال های قبل از ۱۴۰۰



موسسه خیریه حمایت از آسیب دیدگان اجتماعی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۱- نقد حاصل از عملیات

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۴,۸۴۳	۵۴,۵۵۳	خالص تغییر در وضعیت مالی تعدیلات:
۲,۴۹۵	۴,۶۸۹	هزینه استهلاک
۷,۲۲۵	۲۳,۳۳۷	خالص افزایش در مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۳,۹۵۶	۱۰,۲۴۸	خالص افزایش در مزایای سخت و زیان آور کارکنان
(۴۱,۷۶۳)	(۵,۲۸۲)	(سود) حاصل از فروش دارایی ثابت مشهود
(۴۹,۸۷۵)	(۱۸۳,۷۵۰)	(سود) حاصل از فروش موجودی املاک و پروژه‌های در جریان
(۲,۱۱۹)	(۱,۵۵۴)	(سود) سپرده‌های بانکی
(۱۰)	(۲۲)	(سود) زیان تسعیر ارز
(۳۵,۳۴۸)	(۹۷,۷۸۱)	
۴,۱۶۲	(۲,۰۷۷)	کاهش (افزایش) در دریافتی‌ها
(۱,۸۵۶)	(۹,۱۰۸)	کاهش (افزایش) در موجودی مواد غذایی، دارو و لوازم و مصالح
(۹,۹۳۵)	۳,۱۷۷	افزایش (کاهش) در پرداختی‌ها
(۳۲,۸۷۷)	(۱۰۵,۷۸۹)	



موسسه خیریه حمایت از آسیب دیدگان اجتماعی
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۲- تطبیق بودجه با عملکرد

مقایسه بودجه اولیه و نهایی با عملکرد واقعی موسسه در سال مورد گزارش به شرح ذیل می باشد:

تفاوت بودجه نهایی و عملکرد	عملکرد طبق صورت های مالی	بودجه		یادداشت
		نهایی	اولیه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
				منابع
۲۲,۸۹۷	۱۳۹,۶۲۲	۱۱۶,۷۲۵	۱۱۴,۱۸۸	۲۲-۲ کمک های دولتی
(۳۷,۰۰۵)	۲۶,۳۴۸	۶۳,۳۵۳	۶۳,۳۵۳	۲۲-۳ کمک های مردمی نقدی
۷,۱۴۰	۶۹,۸۲۴	۶۲,۶۸۴	۶۲,۶۸۴	۲۲-۴ کمک های مردمی غیر نقد
۵۸,۲۰۰	۱۸۳,۷۵۰	۱۲۵,۵۵۰	۱۱۲,۹۵۷	۲۲-۵ فروش املاک و پروژه های در جریان ساخت
-	۵,۲۸۲	۵,۲۸۲	۲,۵۰۰	درآمد فروش دارایی های ثابت
۹۰	۱,۸۹۰	۱,۸۰۰	۵,۰۰۰	سایر
۵۱,۳۲۲	۴۲۶,۷۱۶	۳۷۵,۳۹۴	۳۶۰,۶۸۲	جمع منابع
				مصارف
(۸۲,۳۰۵)	(۳۷۲,۱۸۵)	(۲۸۹,۸۸۰)	(۳۲۰,۵۷۵)	هزینه های عمومی
۵,۳۹۲	(۹۲,۳۷۸)	(۹۷,۶۷۰)	(۶۷,۵۰۰)	مخارج سرمایه ای
۶۹,۹۸۹	۳۴,۱۸۹	(۳۵,۸۰۰)	(۱۱,۸۰۰)	سایر
(۷,۰۲۴)	(۴۳۰,۳۷۴)	(۴۲۳,۳۵۰)	(۳۹۹,۸۷۵)	۲۲-۶ جمع مصارف
۴۴,۲۹۸	(۳,۶۵۸)	(۴۷,۹۵۶)	(۳۹,۱۹۳)	مازاد (کسری) منابع سال

۲۲-۱-بودجه اولیه و بودجه نهایی به ترتیب در مجمع عمومی هیئت امنا مورخ و ۱۴/۱۰/۱۴ تصویب گردیده است.

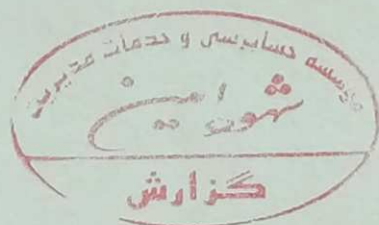
۲۲-۲-افزایش در کمک های نقدی دریافتی از دولت بابت افزایش مبلغ تخصیص یافته توسط سازمان بهزیستی برای هر مددجو بطور متوسط طی سال مورد گزارش از مبلغ ۲۲ میلیون ریال به مبلغ ۳۳ میلیون ریال بوده است.

۲۲-۳-کاهش در کمک های مردمی نقدی بابت کاهش دریافت ها عمدتاً ناشی کاهش کمک خیرین بوده است.

۲۲-۴-افزایش در کمک های مردمی غیر نقد ناشی از افزایش در قیمت اقلام اهدایی به موسسه که به جهت تعیین ارزش منصفانه اقلام اهدایی برای رسید در انبار استفاده شده ، بوده است.

۲۲-۵-افزایش در فروش املاک و پروژه های در جریان ساخت به شرح یادداشت توضیحی ۱-۱۲ و ۵-۱۲ بابت فروش ۱۰۰۳۲ متر از سهم از پروژه مشارکتی ۹۶ واحدی اسلامشهر و فروش ۱۳۹ متر از زمین رودهن به جهت نیاز مالی و رشد و افزایش قیمت هر متر املاک فروخته شده بوده است.

۲۲-۶-افزایش در هزینه های موسسه عمدتاً بابت افزایش در حقوق پرسنل ناشی از افزایش طبق بخشنامه ابلاغی وزارت کار و افزایش سطح عمومی قیمت ها (تورم) بوده است.



موسسه خیریه حمایت از آسیب دیدگان اجتماعی
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۳- حساب های انتظامی

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۰,۳۰۰	۴۰,۸۰۰	اسناد انتظامی ما نزد دیگران
۲۴,۱۵۷	۲۴,۱۵۷	اسناد تضمینی دیگران نزد ما
۶۴,۴۵۷	۶۴,۹۵۷	

۲۳-۱- اسناد انتظامی ما نزد دیگران و دیگران نزد ما عمدتاً بابت وثیقه واگذار و دریافت شده از آقای مهران شیرینی (سازنده / طرف مشارکت در پروژه قائم مقام) موضوع یادداشت توضیحی ۳-۱۲ بر اساس مفاد قرارداد مشارکت می باشد .

۲۴- تعهدات سرمایه ای، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۲۴-۱- تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب به شرح زیر است :

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۵۰,۰۰۰	تکمیل پروژه ساخت ملک آپادانا
۰	۵۰,۰۰۰	

۲۴-۲- موسسه در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد دارایی احتمالی و بدهی احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت و سایر بدهی های احتمالی با اهمیت می باشد .

۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ پایان دوره گزارشگری

از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تائید صورتهای مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم افشاء در صورتهای مالی باشد به وقوع نپیوسته است .

۲۶- معاملات با اشخاص وابسته

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

