

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 ۱۴۰۲ 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 ۱۴۰۲ 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.

تاکید بر مطلب خاص

۳- 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 ۳۵,۰۴۹ میلیون ریال فاقد پوشش بیمه ای در مقابل خطرات احتمالی است. مفاد این بند تأییری بر اظهار نظر این مؤسسه نداشته است.

۴- مالکیت دارایی ها

بشرح یادداشت توضیحی ۳-۹، ساختمان دفتر مرکزی فاقد سند مالکیت بنام واحد گزارشگر می باشد. همچنین بخشی از زمین های واحد گزارشگر واقع در شهر رودهن بشرح یادداشت توضیحی ۵-۱۲ توسط معارضین تصرف شده است. مفاد این بند تأییری بر اظهار نظر این مؤسسه نداشته است.

مسئولیت های هیئت مدیره در قبال صورت های مالی

۵- 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 با اهمیت 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، افشای 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

۶- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت های مالی، بعنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های با اهمیت در صورت وجود کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه هستند، زمانی با اهمیت 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 با اهمیت صورت های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب بعنوان مبنای اظهارنظر کسب می شود. از آنجاییکه تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات و یا زیرپاگذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.

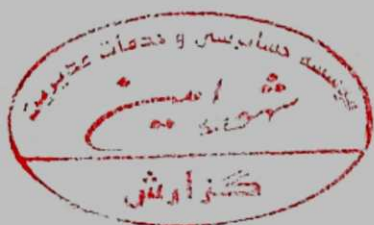
- از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی واحد گزارشگر، شناخت کافی کسب می شود.

- 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 و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت 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 با اهمیت 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 با اهمیت 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.



گزارش حسابرس مستقل (ادامه)
مؤسسه خیریه حمایت از آسیب دیدگان اجتماعی

گزارش در مورد سایر الزامات قراردادی حسابرسی مستقل

۷- مفاد ماده ۱۳ اساسنامه درخصوص تشکیل مجمع عمومی هیئت امنا سالی چهار بار (در آخرین ماه هر فصل) به جهت عدم تشکیل در سه ماهه سوم سال ۱۴۰۲ رعایت نگردیده است.

۸- تکالیف مقرر در مجمع عمومی هیئت امنا مورخ ۱۹ مرداد ۱۴۰۲ درخصوص تعیین و ابلاغ حدود اختیارات مدیرعامل توسط هیئت مدیره و تهیه گزارش جامع و کامل از تمامی املاک و زمین های مؤسسه و آخرین وضعیت املاک مزبور انجام نگردیده است.

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۹- در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تأمین مالی تروریسم در شرکتهای تجاری و مؤسسات غیرتجاری ، موضوع ماده (۴۶) آیین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته، که موارد عدم رعایت (عمدتاً مربوط به معرفی مسئول مبارزه با پولشویی به مرکز اطلاعات مالی و احراز صلاحیت و برگزاری دوره های آموزش مبارزه با پولشویی برای کارکنان با هماهنگی مرکز اطلاعات مالی) ، به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصادی و دارایی ارسال شده است.

شهودامین

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت (حسابداران رسمی)

حسن حاجیان

(ش.ع: ۸۰۰۲۲۵)

ابراهیم تیموری

(ش.ع: ۹۴۳۱۸۷)

مهر به مهر برچسب

۱۱ تیر ۱۴۰۳





موسسه خیریه حمایت از آسیب دیدگان اجتماعی
شماره ثبت: ۱۰۹۴۷



سرای احسان
با مجوز و تحت نظارت سازمان بهزیستی

موسسه خیریه حمایت از آسیب دیدگان اجتماعی
صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

مجمع عمومی هیات امناء
با احترام

به پیوست صورت‌های مالی موسسه خیریه حمایت از آسیب دیدگان اجتماعی مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ تقدیم می‌گردد. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲
۲
۳
۴
۵-۲۰

- صورت تغییرات در وضعیت مالی
- گردش حساب تغییرات در ارزش خالص
- صورت وضعیت مالی
- صورت جریان های نقدی
- یادداشتهای توضیحی



صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۴/۱۰ به تایید هیئت مدیره موسسه رسیده است.

اعضای هیات مدیره سمت امضاء

آقای سعید ستاری

رئیس هیئت مدیره

محمدرضا باباخانی

نایب رئیس هیئت مدیره

آقای سید محمود میریان

عضو هیئت مدیره

آقای محمود اسماعیلی

خزانه دار و عضو هیئت مدیره

آقای علی همتی والا

عضو هیئت مدیره

آقای فرهاد رمضانی نژاد

مدیر عامل (خارج از هیئت مدیره)



موسسه خیریه حمایت از آسیب دیدگان اجتماعی
شماره ثبت: ۱۰۹۴۷

۰۲۱-۷۷۶۸۰۲۶۱

دفتر مرکزی: خیابان شریعی، پایین‌تر از بهارشیراز، ساختمان ۴۱۹، طبقه ۴، واحد ۱۴

سرای احسان: جاده قدیم قم، کهریزک، جاده دوتویه، بعد از روستای قلعه نوچمن

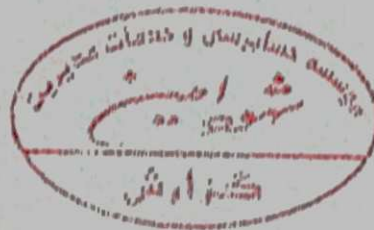
www.Asibdidegan.com

موسسه خیریه حمایت از آسیب دیدگان اجتماعی
صورت تغییرات در وضعیت مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت	درآمدها:
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۳۹,۶۲۲	۲۵۷,۵۶۰	۳	کمک های دریافتی از دولت
۹۶,۱۷۲	۱۷۰,۱۸۹	۳	کمک های مردمی
۱۹۰,۹۴۴	۱۵۳,۴۵۲	۴	سایر درآمدها
۴۲۶,۷۳۸	۵۸۱,۲۰۱		جمع درآمدها
(۲۴۰,۵۵۳)	(۲۹۴,۱۳۹)	۵	حقوق و مزایا
(۳,۸۷۵)	(۹۴۵)		بهای تمام شده املاک فروخته شده
(۷۸,۷۸۴)	(۱۰۳,۶۵۲)		هزینه مواد غذایی
(۴,۸۸۸)	(۸,۳۷۲)		هزینه داروی مصرفی
(۴,۶۸۹)	(۶,۷۵۱)		استهلاک دارایی ها
(۴,۹۶۷)	(۱۱,۳۰۶)		هزینه درمان مددجویان
(۶,۷۴۴)	(۹,۹۱۵)		هزینه مواد بهداشتی و شوینده و پوشاک
(۸,۵۰۶)	(۱۵,۵۹۶)	۶	هزینه تعمیر و نگهداری ساختمان
(۳,۷۶۱)	(۱۳,۸۴۲)	۷	هزینه تاسیسات
(۱۴,۴۲۰)	(۲۶,۱۰۶)	۸	سایر هزینه ها
(۳۷۲,۱۸۶)	(۴۹۰,۶۲۲)		جمع هزینه ها
۵۴,۵۵۲	۹۰,۵۷۹		خالص تغییر در وضعیت مالی

گردش حساب تغییرات در ارزش خالص

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۹۷,۰۲۱	۲۵۱,۵۷۳
۵۴,۵۵۲	۹۰,۵۷۹
۲۵۱,۵۷۳	۳۴۲,۱۵۲



ارزش خالص در ابتدای سال
خالص تغییر در وضعیت مالی
ارزش خالص در پایان سال

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



موسسه خیریه حمایت از آسیب دیدگان اجتماعی
شماره ثبت: ۱۰۹۲۷

توضیح
۲۰۲۰/۰۲/۱۴۰۲

۱۴۰۲/۰۲/۲۹

Handwritten signature and date.

موسسه خیریه حمایت از آسیب دیدگان اجتماعی

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال		دارایی های غیر جاری :
۱۸۲,۷۹۴	۲۴۹,۴۱۲	۹	دارایی های ثابت مشهود
۱,۹۳۲	۲,۲۰۱	۱۰	دارایی های نامشهود
۱۸۴,۷۲۶	۲۵۱,۶۱۳		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری :
۲۴,۴۳۹	۳۵,۰۴۹	۱۱	موجودی مواد غذایی ، دارو و لوازم و مصالح
۱۱۶,۹۹۳	۱۳۶,۰۴۷	۱۲	موجودی املاک و پروژه های در جریان ساخت
۸,۲۳۳	۱۵,۷۰۴	۱۳	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱۳,۳۷۴	۳۲,۵۶۳	۱۴	موجودی نقد
۱۶۳,۰۳۹	۲۱۹,۳۶۳		جمع دارایی های جاری
۳۴۷,۷۶۵	۴۷۰,۹۷۷		جمع دارایی ها
			ارزش خالص و بدهی ها
			ارزش خالص :
۵۰	۵۰	۱۵	سرمایه (دارایی اولیه)
۲۵۱,۵۷۳	۳۴۲,۱۵۲		ارزش خالص در پایان سال
۲۵۱,۶۲۳	۳۴۲,۲۰۲		
			بدهی ها:
			بدهی های غیر جاری
۵۴,۳۱۹	۵۷,۵۲۱	۱۶	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۴,۲۰۴	۲۶,۸۲۶	۱۷	ذخیره مشاغل سخت و زیان آور
۷۸,۵۲۳	۸۴,۳۴۷		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۱۷,۶۱۹	۴۴,۴۲۸	۱۸	سایر پرداختنی ها
-	-	۱۹	مالیات پرداختنی
۱۷,۶۱۹	۴۴,۴۲۸		جمع بدهی های جاری
۹۶,۱۴۲	۱۲۸,۷۷۵		
۳۴۷,۷۶۵	۴۷۰,۹۷۷		جمع ارزش خالص و بدهی ها



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



تاریخ: ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

Handwritten signatures and a large flourish at the bottom right of the page.

موسسه خیریه حمایت از آسیب دیدگان اجتماعی

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۱۰۵,۷۹۰)	(۶۰,۲۵۰)	۲۰
(۱۰۵,۷۹۰)	(۶۰,۲۵۰)	
۱,۵۵۴	۳۷۱	
۱۸۷,۶۲۵	۱۵۲,۶۶۵	
(۲۱,۱۰۰)	-	
۵,۲۸۲	-	
(۶۹,۳۷۴)	(۷۳,۳۶۹)	
(۱,۹۰۴)	(۲۶۹)	
۱۰۲,۰۸۳	۷۹,۳۹۸	
(۳,۷۰۷)	۱۹,۱۴۷	
۴۸	-	
۴۸	-	
(۳,۶۵۸)	۱۹,۱۴۷	
۲۲	۴۱	
۱۷,۰۱۰	۱۳,۳۷۴	
۱۳,۳۷۴	۳۲,۵۶۳	
۰	۲۰,۰۰۰	۲۱

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

دریافت ناشی از سود سپرده سرمایه گذاری بانکی

دریافت های نقدی برای فروش موجودی املاک و پروژه های در جریان

پرداخت های نقدی برای افزایش موجودی املاک و پروژه های در جریان

دریافت های نقدی برای فروش دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت نامشهود

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی

دریافت های نقدی بابت تامین سرمایه

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

تاثیر تغییرات در نرخ ارز

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

مانده موجودی نقد در پایان سال

مبادلات غیر نقد



یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



موسسه خیریه حمایت از آسیب دیدگان اجتماعی
شماره ثبت: ۱۳۸۲۷

[Handwritten signature]

تاریخ: ۱۴۰۲/۰۳/۲۴

[Handwritten signature]

موسسه خیریه حمایت از آسیب دیدگان اجتماعی

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱- تاریخچه 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 ذو 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 ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲
نفر	نفر
۹۲	۹۷
۹۲	۹۷

کارکنان قراردادی - نفر

۲- اهم رویه های حسابداری

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

صورت های 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 تامین اجتماعی
پاداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲-۲- تسعیر ارز

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

مانده ها و معاملات	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
موجودی نزد بانکها	یورو	۶۰۹,۴۶۰	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- استهلاک دارایی های ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۲/۰۴/۲۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن، براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
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 تحصیل اندازه گیری می شود.

۲-۴-۴- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا است چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاک دارایی اضافه خواهد شد.

۲-۵- دارایی های نامشهود

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

۲-۵-۲- استهلاک 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:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزارها	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 وریسک 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 یافتی 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 یابد. 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 ۱۴۰۲

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 مترائز 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 مترائزی (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 توأم با ابهام نسبتاً 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 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 صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳- کمک های دریافتی

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
			کمک های دریافتی از دولت:
-	۳,۰۰۰	۳-۱	کمکهای نقدی دریافتی از کمیته امداد امام خمینی (ره)
۱۳۹,۶۲۲	۲۵۴,۵۶۰	۳-۲	کمکهای نقدی دریافتی از بهزیستی استان تهران
۱۳۹,۶۲۲	۲۵۷,۵۶۰		
			کمک های مردمی:
۶۹,۸۲۴	۱۲۸,۹۶۵	۳-۳	کمکهای غیر نقدی
۲۶,۳۴۸	۴۱,۲۲۴	۳-۴	کمکهای نقدی
۹۶,۱۷۲	۱۷۰,۱۸۹		
۲۳۵,۷۹۴	۴۲۷,۷۴۹		

۳-۱- مبلغ مزبور وجوه و ایزی به عنوان کمک موردی توسط کمیته امداد امام خمینی به حساب موسسه می باشد.

۳-۲- کمکهای دریافتی از دولت عمدتاً بابت منابع تخصیص یافته و دریافتی از سازمان بهزیستی بر اساس ۴۳۱ مددجو می باشد.

۳-۳- کمک های مردمی غیر نقد بابت اقلام مصرفی (غذایی ، پوشاک ، بهداشتی و ..) و انجام برخی هزینه ها و مخارج از طرف خیرین و هبه سه دانگ از یک واحد آپارتمان در دهکده المپیک 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. علت افزایش درآمد مزبور نسبت به سال قبل هبه آپارتمان ذکر شده و افزایش میزان و مبلغ کمک های غیرنقد دریافتی از مردم می باشد.

۳-۴- کمک های مردمی نقد بابت مبالغ و ایزی به حساب بانکی موسسه طی سال مورد گزارش می باشد.

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت	۴- سایر درآمدها
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۵۵۴	۳۷۱		سود سپرده کوتاه مدت بانکی
۲۲	۴۱		سود ناشی از تسعیر ارز
۱۷۸,۸۰۰	۱۵۱,۷۲۰	۱۲-۱	درآمد حاصل از فروش واحد های مشارکت ۹۶ واحدی اسلامشهر
۴,۹۵۰	-		درآمد حاصل از فروش زمین رودهن
۵,۲۸۲	-		سود حاصل از فروش دارائی ثابت
-	۱,۳۲۰	۴-۱	سود حاصل از فروش ضایعات
۳۳۶	-		سایر
۱۹۰,۹۴۴	۱۵۳,۴۵۲		



۴-۱- سود حاصل از فروش ضایعات بابت فروش اقلام مازاد برنیاز موجود در انبارها طی سال مورد گزارش می باشد.

موسسه خیریه حمایت از آسیب دیدگان اجتماعی
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۲,۵۸۰	۱۳۳,۱۲۱	۵-۱
۳۴,۸۳۵	۴۱,۶۴۳	حقوق و دستمزد
۳,۹۳۷	۱,۵۸۴	اضافه کاری و تعطیل کاری
۲۱,۴۰۱	۲۸,۵۷۳	سفر ، اقامت و ماموریت
۲۷,۷۴۱	۳۶,۴۳۳	بن ، مسکن و اولاد
۳۷,۱۷۶	۲۶,۲۷۹	بیمه سهم کارفرما
۱۱,۲۹۵	۱۵,۰۸۱	مزایا پایان خدمت کارکنان
۱۱,۵۸۸	۱۱,۴۲۶	عیدی
۲۴۰,۵۵۳	۲۹۴,۱۳۹	۴٪ هزینه بیمه سخت و زیان آور

۵-۱- افزایش هزینه های حقوق و دستمزد نسبت به سال قبل بابت افزایش نرخ دستمزد طبق بخشنامه وزارت تعاون، کار و رفاه اجتماعی و افزایش در تعداد کارکنان می باشد .

۶- افزایش هزینه های تعمیر و نگهداری ساختمان عمدتاً مخارج انجام شده بابت بازسازی اتاق ایزوله بخش مردان می باشد.

۷- افزایش هزینه تاسیسات نیز عمدتاً مخارج انجام شده بابت بازسازی تاسیسات اتاق ایزوله بخش مردان و همچنین تعمیر دیگ بخار بخش رختشویی خانه می باشد.

۸- سایر هزینه ها شامل موارد زیر است :

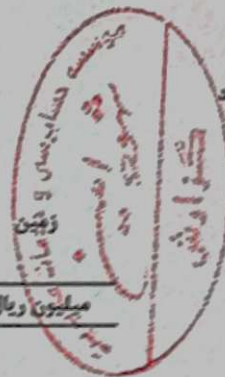
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۷۸۹	۴,۳۸۹	ایاب و ذهاب
۱,۲۱۸	۴,۲۱۶	بیمه تکمیلی و عمر
۷۷۲	۲,۵۸۳	پذیرایی و آبدارخانه
۴۰۸	۱,۱۴۳	بیمه دارایی ها
۱,۳۰۷	۱,۴۶۰	تعمیر و سوخت وسائط نقلیه
۱,۶۷۹	۲,۶۸۳	هزینه های پشتیبانی و ارتقاء نرم افزاریها
۸۰۱	۲,۶۲۶	چاپ و نوشت افزار و ملزومات مصرفی
۷۳۸	۲,۴۳۵	آب ، برق و گاز مصرفی
۴,۷۰۸	۴,۵۷۱	سایر
۱۴,۴۲۰	۲۶,۱۰۶	



۸-۱- افزایش در سایر هزینه ها عمدتاً بابت افزایش در سطح عمومی قیمت‌ها (تورم) بوده است.

موسسه خیریه حمایت از آسیب دیدگان اجتماعی
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۹- دارایی های ثابت مشهود



دارایی در جریان تکمیل										
جمع	پیش پرداخت سرمایه ای	ملک آبادانا	زمین سرای احسان	جمع	اثاثه و منسوبات	وسایل نقلیه	تاسیسات	ساختمان	جمع	بهرای تمام شده:
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۲۶,۰۵۷	۲,۰۸۸	۲۷,۰۷۱	۱۴,۵۱۱	۹۲,۳۸۷	۱۰,۹۰۹	۳,۸۷۹	۱,۴۲۲	۶۵,۸۲۰	۱۰,۳۵۷	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۶۹,۳۷۴	۵,۲۴۰	۴۶,۷۶۷	۷۱۹	۱۶,۶۴۸	۴,۳۱۸	۱۲,۳۳۰	.	.	.	افزایش
.	(۷۰۰)	۷۰۰	.	.	.	.	.	.	.	نقل و انتقال
(۹۲۶)	.	.	.	(۹۲۶)	.	(۹۲۶)	.	.	.	کاهش
۲۰۴,۵۰۵	۶,۶۲۸	۷۴,۵۳۸	۱۵,۲۳۰	۱۰۸,۱۰۹	۱۵,۲۳۷	۱۵,۲۸۲	۱,۴۲۲	۶۵,۸۲۰	۱۰,۳۵۷	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۷۳,۳۶۹	.	۵۳,۱۶۵	۱۸,۷۸۴	۱,۴۲۰	۱,۴۲۰	.	.	.	.	افزایش
.	(۳,۱۴۳)	۳,۱۴۳	.	.	.	.	.	.	.	نقل و انتقال
۲۷۷,۸۷۴	۳,۴۸۵	۱۳۰,۸۴۶	۳۴,۰۱۴	۱۰۹,۵۲۹	۱۶,۶۵۷	۱۵,۲۸۲	۱,۴۲۲	۶۵,۸۲۰	۱۰,۳۵۷	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
										استهلاک انباشته:
۱۷,۹۴۸	.	.	.	۱۷,۹۴۸	۵,۵۵۵	۳,۸۶۴	۱,۳۳۷	۷,۱۹۲	.	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۴,۶۸۹	.	.	.	۴,۶۸۹	۱,۳۷۷	۵۷۰	۲۷	۳,۶۱۵	.	استهلاک
(۹۲۶)	.	.	.	(۹۲۶)	.	(۹۲۶)	.	.	.	کاهش
۲۱,۷۱۱	.	.	.	۲۱,۷۱۱	۷,۰۳۲	۳,۵۰۸	۱,۳۶۴	۹,۸۰۷	.	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۶,۳۵۱	.	.	.	۶,۳۵۱	۱,۹۶۱	۲,۱۴۹	۲۷	۳,۶۱۴	.	استهلاک
۲۸,۴۶۲	.	.	.	۲۸,۴۶۲	۸,۹۹۳	۵,۶۵۷	۱,۳۹۱	۱۳,۴۲۱	.	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۲۴۹,۴۱۳	۳,۴۸۵	۱۳۰,۸۴۶	۳۴,۰۱۴	۸۱,۶۷۷	۲۶,۵۵۴	۱۶,۴۳۱	۲۱	۵۳,۳۹۹	۱۰,۳۵۷	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲
۱۸۲,۷۹۴	۶,۶۲۸	۷۴,۵۳۸	۱۵,۲۳۰	۸۶,۳۹۸	۸,۳۹۵	۱۱,۷۷۵	۵۸	۵۶,۲۰۳	۱۰,۳۵۷	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱

۹-۱- داراییهای ثابت مشهود در تاریخ صورت وضعیت مالی به ارزش ۲۹۵۵۰ میلیون ریال، در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای کافی برخوردار می باشد.

۹-۲- سرصل زمین شامل زمین محل سرای احسان و زمین کتاری خریداری شده یا عنوان سرای احسان آ که در طبقه دارایی در جریان تکمیل در مرحله طراحی ساختمان می باشد.

۹-۳- سرصل ساختمان شامل ساختمان های سرای احسان - خلیان گلشن (آبادانا) - دهکده المیک و ساختمان دفتر شریعتی موسسه می باشد. به استثنای دفتر شریعتی که طی میزبانه نامه از سوی بنیاد مستضعفان و جبهه پائین به موسسه انتقال یافته و فاقد سند مالکیت می باشد. اسناد مالکیت مابقی ساختمان ها بنام موسسه است. قبلی ذکر اینکه در ساختمان آبادانا اقدام به ساخت آپارتمان های مسکونی (به شرح یادداشت توجیحی ۶-۶) شده و ساختمان دهکده المیک در اختیار مستاجر می باشد.

موسسه خیریه حمایت از آسیب دیدگان اجتماعی

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۹-۴- افزایش ائانه و منصوبات بابت خرید صندلی گردان کارمندی و میکروفن یقه ای و سایر تجهیزات اداری می باشد .

۹-۵- دارایی در جریان تکمیل زمین سرای احسان بابت مخارج انجام شده در زمین خریداری شده توسط موسسه وعمدتاً شامل مخارج انجام شده بابت دیوارچینی و مبالغ پرداختی به شرکت پی کده بابت طراحی ساختمان می باشد .

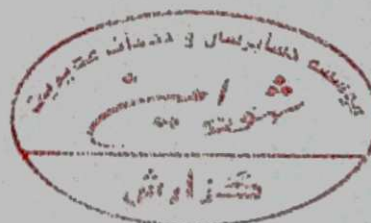
۹-۶- دارایی در جریان تکمیل ساختمان خیابان گلشن (ملک آپادانا) بابت اخذ پروانه ساختمان جدید جهت ساخت واحدهای آپارتمانی در ۵ طبقه به مساحت هر طبقه ۱۳۶ متر و مخارج انجام شده جهت ساخت و تکمیل پروژه مزبور می باشد ، عملیات اجرای پروژه مزبور بصورت مدیریت پیمان شامل مدیریت فنی ، اجرائی ، مالی و اداری طی قرارداد پیمان مدیریت به آقای مهدی حاجی صفرعلی واگذار شده است . تا تاریخ تائید صورتهای مالی پروژه مزبور حدوداً ۹۰ درصد پیشرفت فیزیکی داشته و پیش بینی می شود با انجام مخارج تکمیل به مبلغ ۱،۵۰۰ میلیون ریال در سال ۱۴۰۳ مخارج تکمیل آن در سال ۱۴۰۳ تکمیل و بهره برداری از آن آغاز گردد. قابل ذکر اینکه مخارج انجام شده در سال مورد گزارش عمدتاً شامل خرید سنگ، درب و پنجره، آسانسور و... می باشد.

۹-۷- 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.

۹-۸- 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 میلیون ریال	حق امتیاز تلفن میلیون ریال	جمع میلیون ریال
بهای تمام شده مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱	-	۲۸	۲۸
افزایش	۱،۹۰۰	۴	۱،۹۰۴
مانده در پایان سال ۱۴۰۱	۱،۹۰۰	۳۲	۱،۹۳۲
افزایش	۲۸۰	-	۲۸۰
کاهش	-	(۱۱)	(۱۱)
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	۲،۱۸۰	۲۱	۲،۲۰۱
استهلاک انباشته مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱	-	-	-
استهلاک	-	-	-
مانده در پایان سال ۱۴۰۱	-	-	-
استهلاک	-	-	-
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	-	-	-
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲	۲،۱۸۰	۲۱	۲،۲۰۱
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱	۱،۹۰۰	۳۲	۱،۹۳۲



۱۰-۱- اضافات طی سال نرم افزارها مربوط به خرید و افزایش کاربر اتوماسیون اداری نرم افزار چارگون می باشد .

۱۰-۲- کاهش طی سال حق امتیاز تلفن مربوط به واگذاری سیمکارت تلفن همراه به مدیرعامل موسسه می باشد.

موسسه خیریه حمایت از آسیب دیدگان اجتماعی

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

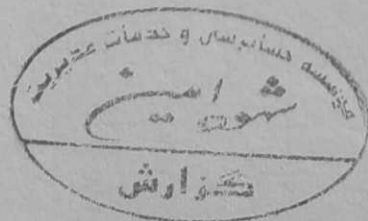
۱۱- موجودی مواد غذایی ، دارو و لوازم و مصالح

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲,۳۲۳	۲۱,۲۲۹	مواد غذایی
۳,۸۹۰	۲,۶۱۵	پوشاک و پتو
۶۹۸	۷۲۲	لوازم فنی و تاسیسات
۱۲۹	۷۵	لوازم ساختمانی
۱,۱۵۲	۲,۲۱۰	لوازم بهداشتی و شوینده
۲۱۹	۳۲۱	نوشته افزار
۳,۱۳۹	۵,۲۸۰	داروخانه
۲,۸۸۹	۲,۵۹۶	سایر موجودیها(آشپزخانه و سایر اقلام)
۲۴,۴۳۹	۳۵,۰۴۹	

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 باشند .

۱۲- موجودی املاک و پروژه های در جریان ساخت

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۰۵۰	۵,۱۰۵	۱۲-۱ پروژه های در جریان ساخت: مشارکت ۹۶ واحدی زمین اسلامشهر
۱۸,۸۴۹	۱۸,۸۴۹	۱۲-۲ مشارکت ۹۱ واحدی زمین اسلامشهر
۶۴,۰۶۷	۶۴,۰۶۷	۱۲-۳ مشارکت در زمین قائم مقام
۸۸,۹۶۶	۸۸,۰۲۱	
		املاک:
۱۱,۰۲۷	۱۱,۰۲۷	۱۲-۴ زمین اسلامشهر
۴۷۳	۴۷۳	۱۲-۵ زمین رودهن
۱۰۸	۱۰۸	۱۲-۶ زمین کلاردشت
۱۶,۴۱۹	۱۶,۴۱۹	۱۲-۷ زمین واوان
.	۲۰,۰۰۰	۱۲-۸ آپارتمان دهکده المپیک
۲۸,۰۲۷	۴۸,۰۲۶	
۱۱۶,۹۹۳	۱۳۶,۰۴۷	



موسسه خیریه حمایت از آسیب دیدگان تامین اجتماعی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۲-۱- بر اساس قرارداد مشارکت مورخ ۱۷ آذر ۱۳۹۷، ۱۹ قطعه زمین به مساحت ۲۲۰۸ متر مربع جهت احداث ۹۶ واحد مسکونی به آقای زلفی واگذار شد. بر اساس قرارداد مشارکت منعقد مقرر بوده پروژه مزبور با ضریب تقسیم هر یک از طرفین به میزان ۳۰۳۶ 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 ۱۰۳۲۷ متر مربع مسکونی و ۵۳ متر تجاری افزایش و به ۴۰۳۴۳ متر مسکونی و ۱۰۸ متر تجاری رسید. تا تاریخ صورت وضعیت مالی از سهم شرکت موسسه کلا به میزان ۱۰۷۴۴ متر در سالهای قبل و ۴۳۹ متر در سال مورد گزارش به جهت تامین مالی و دستیابی به منابع، به سازنده (طرف مشارکت) و سایر مشتریان طبق صورتجلسات هیات مدیره واگذار شده است که بهای متراف 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 ۲۲۲۵ 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 متراف واحدهای ساخته شده بوده و مقرر بود تا تاریخ پایان سال ۱۴۰۲ پروژه مزبور خاتمه یابد. تا تاریخ صورتهای مالی پروژه مزبور به میزان ۶۰ 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، ۲۰۲۸۷ 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 اسفند ۱۴۰۳ تغییر یافت. تا تاریخ صورتهای مالی پروژه مزبور ۶۵ درصد تکمیل گردیده است.

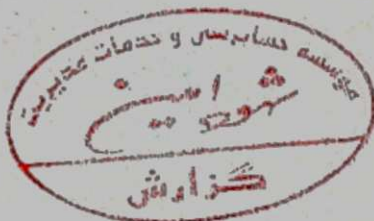
۱۲-۴- مجموع زمین شرکت در اسلامشهر به میزان ۷۰۸۵۲ متر مربع خریداری شده از تعاونی مسکن صنوف تولیدی اسلامشهر بوده که از این میزان به شرح یادداشت های توضیحی ۱۲-۱ و ۱۲-۲ جمعاً ۴۰۴۳۳ متر جهت مشارکت در ساخت تخصیص یافته است. قابل ذکر اینکه اسناد مالکیت زمین مزبور که در سال های قبل از تعاونی مسکن صنوف تولیدی اسلامشهر خریداری شده، بنام موسسه می باشد.

۱۲-۵- زمین رودهن طبق سند مالکیت رسمی به میزان ۱۳۳۷۱ متر مربع خریداری شده از بنیاد مستضعفان و جانبازان بوده که مقدار ۱۶۳۹ متر آن در سال های قبل بفروش رفته و مابقی دارای معارض می باشد. موسسه صرفاً در خصوص ۳۶۰۰ 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. با توجه به تعیین قیمت های غیرمنصفانه توسط کارشناسان منتخب و اعتراض وکیل حقوقی موسسه نسبت به آن به دلیل گذشت مدت بیش از شش ماه از زمان اعلام نظر کارشناس و عدم نتیجه گیری و اعتبار نظرات مزبور، طبق درخواست های انجام شده، مدیریت موسسه در انتظار اعلام نتیجه توسط دادگاه می باشد.

۱۲-۶- زمین کلاردشت به مساحت ۴۳۰ متر در سال های قبل طی مبادعه نامه به موسسه انتقال یافته است.

۱۲-۷- زمین واقع در شهرک واوان طبق سند مالکیت رسمی به میزان ۳۶۶۲ متر مربع خریداری و بنام موسسه می باشد.

۱۲-۸- آپارتمان دهکده المپیک بابت سه دانگ از شش دانگ آپارتمان اهدایی توسط خانم زهرا مقیمی اصل به متراف ۳۵۰۴ متر می باشد. بهای دارایی اهدایی مطابق رویه های حسابداری موسسه به شرح یادداشت توضیحی ۲ صورتهای مالی بر مبنای ارزش منصفانه تعیین و در دفاتر مالی به عنوان درآمد (کمک های غیر نقد) و موجودی املاک منظور شده است. قابل ذکر اینکه اسناد مالکیت دارایی مزبور نیز به نام موسسه انتقال یافته است.



موسسه خیریه حمایت از آسیب دیدگان اجتماعی

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۳- دریافتنی تجاری و سایر دریافتنی ها

دریافتنی های کوتاه مدت

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
تجاری:		
حساب های دریافتنی:		
۱,۸۰۴	۱,۸۰۴	۱۳-۱
-	۵,۵۲۰	۱۳-۲
۱,۸۰۴	۷,۳۲۴	
سایر دریافتنی ها:		
۶,۰۴۶	۷,۹۹۷	۱۳-۳
۲۴۰	۲۴۰	
۱۴۳	۱۴۳	
۶,۴۲۹	۸,۳۸۰	
۸,۲۳۳	۱۵,۷۰۴	

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 تائید صورت های مالی مطالبات مزبور وصول نشده است.

۱۳-۲- مبالغ مزبور مطالبات از مشتریان بابت فروش ۵ واحد از واحدهای پروژه مشارکت ۹۶ واحدی اسلامشهر موضوع یادداشتهای توضیحی ۱-۱۲ می باشد. تا تاریخ تائید صورت های مالی از مطالبات مزبور مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال وصول شده است. قایل ذکر اینکه دریافت مطالبات مزبور از خریداران به استناد توافق انجام شده و مندرج در مبایعه نامه منوط به انتقال و صدور سند قطعی به نام خریداران می باشد.

۱۳-۳ 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 ۱۴۰۲

۱۴- موجودی نقد

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳,۲۹۴	۳۲,۴۴۱	موجودی نزد بانک ها - ریالی
۸۰	۱۲۲	موجودی نزد بانک ها - ارزی
۱۳,۳۷۴	۳۲,۵۶۳	۱۴-۱

۱۴-۱- بانک ارزی شامل ۲۰۰ دلار نزد بانک توسعه صادرات شعبه بلوار کشاورز می باشد که در تاریخ صورت وضعیت مالی به نرخ ۶۰,۴۶۰ ریال تسعیر و سود و زیان آن به شرح یادداشت ۴ صورتهای مالی شناسایی شده است.

۱۵- سرمایه

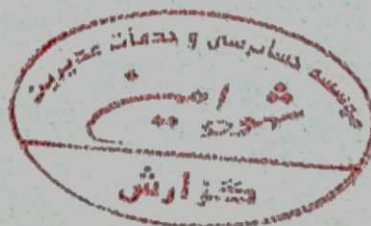
سرمایه موسسه در تاریخ صورت وضعیت مالی متعلق به ۱۷ نفر و به مبلغ ۵۰ میلیون ریال که تماماً پرداخت شده، می باشد.

۱۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۰,۹۸۲	۵۴,۳۱۹	مانده در ابتدای سال
(۱۱,۷۳۵)	(۲۰,۰۶۲)	پرداخت شده طی سال
۳۵,۰۷۲	۲۳,۲۶۴	ذخیره تأمین شده
۵۴,۳۱۹	۵۷,۵۲۱	مانده در پایان سال

۱۷- ذخیره مشاغل سخت و زیان آور

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۲۴,۲۰۴	مانده در ابتدای سال
۰	(۸,۶۹۹)	پرداخت شده طی سال
۲۴,۲۰۴	۱۱,۳۲۱	ذخیره تأمین شده
۲۴,۲۰۴	۲۶,۸۲۶	مانده در پایان سال



۱۷-۱- مبلغ مزبور ذخیره احتساب شده به عنوان ذخیره مشاغل سخت و زیان آور معادل ۴ درصد حقوق و مزایای مشمول بیمه ۶۵ 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 ۱۴۰۲

۱۸- سایر پرداختنی ها
 پرداختنی های کوتاه مدت

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
			سایر پرداختنی ها :
۳,۰۴۸	۶,۸۵۱	۱۸-۱	بیمه ایران
۳,۰۶۳	۳,۶۸۰	۱۸-۲	سازمان تامین اجتماعی
۶,۰۰۰	۷,۸۰۰	۱۸-۳	سپرده ودیعه اجاره
۷۰۲	۶۸	۱۸-۴	سازمان امور مالیاتی
-	۱۲,۵۳۰	۱۸-۵	شرکت مهندسين مشاور پی کده
۴,۸۰۶	۱۳,۴۹۹	۱۸-۶	سایر
<u>۱۷,۶۱۹</u>	<u>۴۴,۴۲۸</u>		

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

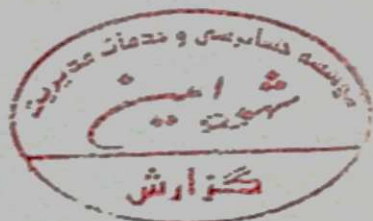
۱۸-۲- مبلغ مزبور عمدتاً بابت حق بیمه اسفندماه پرسنل شرکت می باشد که تا تاریخ تأیید صورتهای مالی تسویه شده است. قابل ذکر اینکه وضعیت بیمه ای موسسه تا پایان سال ۱۳۹۹ (به استثنای سال ۱۳۹۸ که مورد بررسی سازمان تامین اجتماعی قرار نگرفته) بررسی و تعدیل لازم در حسابها اعمال و تسویه شده است.

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 حقوق اسفند ماه پرسنل می باشد که تا تاریخ تأیید صورتهای مالی تسویه شده است.

۱۸-۵- بدهی به شرکت پی کده بابت دریافت خدمات طراحی ساختمان در زمین سرای احسان موضوع یادداشت توضیحی ۹-۵ می باشد که تا تاریخ تأیید صورتهای مالی از مبلغ مزبور ۲,۵۰۶ میلیون ریال تسویه شده است.

۱۸-۶- بخش عمده از سایر پرداختنی ها بدهی به کارکنان قطع همکاری نموده با موسسه از بابت بازخرید سنوات خدمت مرخصی و... می باشد که در سال ۱۴۰۲ در حال تسویه است.



موسسه خیریه حمایت از آسیب دیدگان اجتماعی

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

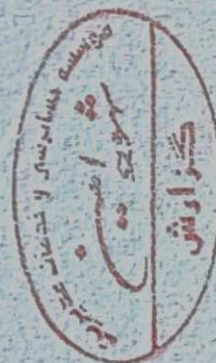
۱۹- مالیات پرداختی

(مبالغ به میلیون ریال)

نحوه تشخیص	مالیات						درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
	۱۴۰۱	۱۴۰۲		تشریحی	ابرازی	قطعی			
	مالیات پرداختی	مانده پرداختی	پرداختی						
قطعی و تسویه شده	-	-	۴	۴	-	۴	-	۱۲,۵۱۱	۱۳۹۹
قطعی و تسویه شده	-	-	۳	۳	۴,۶۷۸	-	-	۴۴,۸۴۲	۱۴۰۰
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	۵۴,۵۵۲	۱۴۰۱
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	۹۰,۵۷۹	۱۴۰۲
	-	-	-	-	-	-	-	-	-

۱۹-۱- مالیات عملکرد تا پایان سال ۱۴۰۰ قطعی و تسویه شده است.

۱۹-۲- از بابت عملکرد سال ۱۴۰۱ و سال مالی مورد گزارش با توجه به معافیت بند "ح" ماده ۱۳۹ 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 ۱۴۰۲

۲۰- نقد حاصل از عملیات

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	خالص تغییر در وضعیت مالی
۵۴,۵۵۲	۹۰,۵۷۹	تعدیلات :
.	(۲۰,۰۰۰)	املاک دریافتی به عنوان کمک غیرنقد
۴,۶۸۹	۶,۷۵۱	هزینه استهلاک
۲۳,۳۳۷	۳,۲۰۲	خالص افزایش در مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۰,۲۴۸	۲,۶۲۳	خالص افزایش در مزایای سخت و زیان آور کارکنان
(۵,۲۸۲)	.	(سود) حاصل از فروش دارایی ثابت مشهود
(۱۸۳,۷۵۰)	(۱۵۱,۷۲۰)	(سود) حاصل از فروش موجودی املاک و پروژه های در جریان
(۱,۵۵۴)	(۳۷۱)	(سود) سپرده های بانکی
(۲۲)	(۴۱)	(سود) تسعیر ارز
(۹۷,۷۸۲)	(۶۸,۹۷۷)	
(۲,۰۷۷)	(۷,۴۷۲)	کاهش (افزایش) در دریافتنی ها
(۹,۱۰۸)	(۱۰,۶۱۰)	کاهش (افزایش) در موجودی مواد غذایی ، دارو و لوازم و مصالح
۳,۱۷۷	۲۶,۸۰۹	افزایش (کاهش) در پرداختنی ها
(۱۰۵,۷۹۰)	(۶۰,۲۵۰)	

۲۱- مبادلات غیرنقد

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	افزایش موجودی املاک از طریق کمک های غیرنقد مردمی
.	۲۰,۰۰۰	
.	۲۰,۰۰۰	



موسسه خیریه حمایت از آسیب دیدگان اجتماعی

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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 نهایی	یادداشت	منابع
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۶۷,۳۱۷	۲۵۷,۵۶۰	۱۹۰,۲۴۳	۲۲-۲	کمک های دولتی
(۳۸,۷۷۶)	۴۱,۲۲۴	۸۰,۰۰۰	۲۲-۳	کمک های مردمی نقدی
۱۸,۹۶۵	۱۲۸,۹۶۵	۱۱۰,۰۰۰	۲۲-۴	کمک های مردمی غیر نقد
(۵۶,۲۰۷)	۱۵۱,۷۲۰	۲۰۷,۹۲۷	۲۲-۵	فروش املاک و پروژه های در جریان ساخت
-	-	-		درآمد فروش دارایی های ثابت
(۲۶۸)	۱,۷۲۲	۲,۰۰۰		سایر
(۸,۹۶۹)	۵۸۱,۲۰۱	۵۹۰,۱۷۰		جمع منابع
				مصارف
(۸,۴۴۷)	(۴۹۰,۶۲۲)	(۴۸۲,۱۷۵)		هزینه های عمومی
۴۰,۳۵۱	(۷۳,۶۴۹)	(۱۱۴,۰۰۰)		مخارج سرمایه ای
(۶,۰۰۵)	.	۶,۰۰۵		سایر
۲۵,۸۹۹	(۵۶۴,۲۷۱)	(۵۹۰,۱۷۰)	۲۲-۶	جمع مصارف
۱۶,۹۳۰	۱۶,۹۳۰	.		مازاد (کسری) منابع سال

۲۲-۱- بودجه نهایی در مجمع عمومی هیئت امناء مورخ ۱۹/۰۵/۱۴۰۲ تصویب گردیده است.

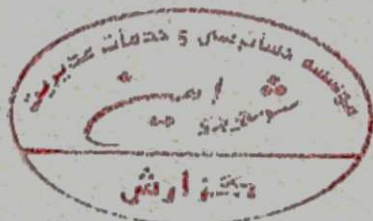
۲۲-۲- افزایش در کمک های نقدی دریافتی از دولت بابت افزایش مبلغ تخصیص یافته توسط سازمان بهزیستی برای هر مددجو بطور متوسط طی سال مورد گزارش از مبلغ ۳۳ میلیون ریال به مبلغ ۴۶ میلیون ریال، افزایش تعداد مددجویان و همچنین دریافت کمک از کمیته امداد امام خمینی می باشد.

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 و هبه ۳ دانگ ساختمان به موسسه که به جهت تعیین ارزش متضانه اقلام اهدایی برای رسید در انبار استفاده شده ، بوده است.

۲۲-۵- کاهش در فروش املاک و پروژه های در جریان ساخت به شرح یادداشت توضیحی ۱-۱۲ بابت فروش ۴۳۹ متر از سهم از پروژه مشارکتی ۹۶ واحدی اسلامشهر و عدم فروش زمین های رودهن بوده است.

۲۲-۶- افزایش در هزینه های موسسه عمدتاً بابت افزایش در حقوق پرسنل ناشی از افزایش طبق بخشنامه ابلاغی وزارت کار، افزایش تعداد کارکنان 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 ۱۴۰۲

۲۳- حساب های انتظامی

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۰,۸۰۰	۴۰,۸۰۰	اسناد انتظامی ما نزد دیگران
۲۴,۱۵۷	۳۰,۵۲۷	اسناد تضمینی دیگران نزد ما
۶۴,۹۵۷	۷۱,۳۲۷	

۲۳-۱- اسناد انتظامی ما نزد دیگران و دیگران نزد ما عمدتاً بابت وثیقه واگذار و دریافت شده از آقای مهران شیری (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 :

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۰,۰۰۰	۱,۵۰۰	تکمیل پروژه ساخت ملک آپادانا(موضوع یادداشت توضیحی ۶-۹)
۵۰,۰۰۰	۱,۵۰۰	

۲۴-۲- موسسه در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد سایر دارایی ها و 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

به استثنای واگذاری یک خط تلفن همراه به مدیریت عامل موسسه به مبلغ دفتری به شرح یادداشت توضیحی ۲-۱۰ طی سال مالی مورد گزارش،هیچگونه معامله دیگری با اشخاص وابسته صورت نگرفته است.

