شهود امین
حسابداران رسمی
Shohood Amin
Certified Public Accountants
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
عضو جامعه سازمان بورس و اوراق بهادار
کدپستی ۱۴۸۱۸۷۳۲۵۹ ، شناسه ملی ۱۰۱۰۳۱۱۵۶۱۶

گزارش حسابرس مستقل
به هیئت امناء مؤسسه خیریه حمایت از آسیب دیدگان اجتماعی

گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظهارنظر

۱- صورت های مالی مؤسسه خیریه حمایت از آسیب دیدگان اجتماعی (واحد گزارشگر) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ و صورت های تغییرات در وضعیت مالی و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت‌های 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 ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ 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.

مبانی 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 حرفه‌ای 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 اظهارنظر، کافی و مناسب است.

تاکید بر مطلب خاص

۳- پوشش بیمه ای ساختمان ها

بشرح یادداشت های توضیحی ۱-۹ و ۹-۱۲ صورت های مالی ساختمان دهکده المپیک، دارایی در جریان تکمیل – ساختمان‌های در جریان ساخت خیابان گلشن (ملک آپادانا) و واحدهای مسکونی اسلامشهر (۱۷ دستگاه آپارتمان) فاقد پوشش بیمه‌ای در مقابل خطرات احتمالی است. مفاد این بند تأثیری بر اظهارنظر این مؤسسه نداشته است.

٤- مالکیت دارایی ها

بشرح یادداشت های توضیحی ۳-۹ و ۶-۱۲ صورت های مالی، ساختمان دفتر مرکزی و زمین واقع در کلاردشت فاقد سند مالکیت بنام واحد گزارشگر می باشد. همچنین بخشی از زمین های واحد گزارشگر واقع در شهر رودهن بشرح یادداشت توضیحی ۵-۱۲ صورت های مالی توسط معارضین تصرف و یا به فروش رسیده که اقدامات حقوقی لازم در این خصوص در حال انجام است. مفاد این بند تأثیری بر اظهارنظر 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 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، 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

٦- 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 اظهارنظر 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 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 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 و 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 امناء گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قراردادی حسابرسی مستقل

۷- موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه موسسه (واحد گزارشگر) بشرح ذیل می باشد:

- مفاد ماده ۱۳ اساسنامه در خصوص درج آگهی تشکیل مجمع ، پانزده روز قبل از برگزاری مجمع در روزنامه کثیرالانتشار در خصوص مجامع عمومی عادی مورخ ۱۶ تیر ۱۴۰۳ و ۲۱ مهر ۱۴۰۳.
- مفاد ماده ۲۲ اساسنامه در خصوص تشکیل جلسات هیئت‌مدیره حداقل هر ۱۵ روز یکبار (در سال مورد گزارش ۲۱ جلسه هیئت‌مدیره برگزار شده است).
- مفاد ماده ۲۵ اساسنامه در خصوص تحویل خلاصه عملکرد هیئت مدیره اعم از مالی و اجرایی، حداقل ۶ ماه یکبار به بازرسین موسسه.
- مفاد ماده ۲۷ اساسنامه در خصوص تعیین حدود اختیارات مدیرعامل توسط هیئت مدیره و انتخاب مدیرعامل حداکثر به مدت یکسال (در صورتیکه مدیرعامل عضو هیئت مدیره نباشد).

۸- در خصوص تکالیف مقرر در مجامع عمومی عادی هیئت امناء مورخ ۱۶ تیر ۱۴۰۳ و ۲۱ مهر ۱۴۰۳ موارد ذیل قابل ذکر است:

- اقدامات انجام شده در خصوص اخذ سند مالکیت زمین کلاردشت و ساختمان دفتر مرکزی به نتیجه نهایی نرسیده است.
- تعیین حدود اختیارات مدیرعامل و ابلاغ آن انجام نگردیده است.
- تشکیل مجمع خیرین موسسه و ساماندهی آن از جمله تشکیل دو جلسه در سال توسط کارگروه مشارکتها انجام نشده است.
- خرید ۳ قطعه زمین کشاورزی در ضلع غربی سرای احسان و ۲ واحد مسکونی در محدوده کهریزک، باقر شهر و شهرری به منظور راه اندازی خانه نیمه راهی و خانه احسان انجام نشده است.

شهود امین
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت (حسابداران رسمی)
حسن حاجیان (ش ع: ۸۰۰۲۲۵)
ابراهیم تیموری (ش ع: ۹۴۲۱۸۷)
حاضر به مهر برجسته

۱۷ خرداد ۱۴۰۴

403A00389AC_B04

سرای احسان
موسسه خیریه
حمایت از آسیب دیدگان اجتماعی
با مجوز و تحت نظارت سازمان بهزیستی
شماره ثبت ۱۰۹۴۷

تاریخ:.....
شماره:.....
پیوست:.....

مؤسسه خیریه حمایت از آسیب دیدگان اجتماعی
صورتهای مالی
سال منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

مجمع عمومی هیأت امناء

با احترام

به پیوست صورتهای مالی مؤسسه خیریه حمایت از آسیب دیدگان اجتماعی مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ تقدیم می گردد.

اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

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

صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۳/۰۵ به تأیید هیئت مدیره مؤسسه رسیده است.

اعضای هیأت مدیره	سمت	امضاء
آقای حسین انواری	رئیس هیئت مدیره	
آقای محمدرضا باباخانی	نایب رئیس هیئت مدیره	
آقای سیدمحمود میریان	عضو هیئت مدیره	
آقای سعید ستاری	خزانه دار و عضو هیئت مدیره	
خانم فاطمه رحیمی	عضو هیئت مدیره	
آقای فرهاد رمضانی نژاد	مدیرعامل (خارج از هیئت مدیره)	

موسسه خیریه حمایت از آسیب دیدگان اجتماعی
شماره ثبت: ۱۰۹۴۷

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت شهود امین

دفتر مرکزی: تهران، خیابان شریعتی پایین‌تر از بهارشیراز، ساختمان۴۱۹، طبقه۴، واحد ۱۴
سرای احسان: جاده قدیم قم، کهریزک، جاده دوتویه، بعد از روستای قلعه نوچمن
۰۲۱-۵۶۵۲۶۴۹۴ ۰۲۱-۷۷۶۸۰۲۶۰ www.Asibdidegan.com

موسسه خیریه حمایت از آسیب دیدگان اجتماعی

صورت تغییرات در وضعیت مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

	یادداشت	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
		میلیون ریال	میلیون ریال
درآمدها :			
کمک های دریافتی از دولت	۳	۳۳۰,۵۴۱	۲۵۷,۵۶۰
کمک های مردمی	۳	۱۸۴,۶۳۸	۱۷۰,۱۸۹
سایردرآمدها	۴	۱۹۶,۶۱۲	۱۵۳,۴۵۲
جمع درامدها		**۷۱۱,۷۹۱**	**۵۸۱,۲۰۱**
حقوق و مزایا	۵	(۳۹۸,۰۷۷)	(۲۹۴,۱۳۹)
بهای تمام شده املاک فروخته شده	۱-۱۲	(۱,۰۵۰)	(۹۴۵)
هزینه مواد غذایی	۶	(۱۶۸,۲۴۸)	(۱۰۳,۶۵۲)
هزینه داروی مصرفی	۷	(۱۱,۹۴۸)	(۸,۳۷۲)
استهلاک دارایی ها		(۶,۷۹۴)	(۶,۷۵۱)
هزینه درمان مددجویان	۷	(۱۴,۴۵۸)	(۱۱,۳۰۶)
هزینه مواد بهداشتی و شوینده و پوشاک		(۱۰,۰۱۶)	(۹,۹۱۵)
هزینه تعمیر و نگهداری ساختمان		(۳,۹۷۰)	(۱۵,۵۹۶)
هزینه تاسیسات		(۸,۶۴۱)	(۱۳,۸۴۲)
سایر هزینه ها	۸	(۳۴,۱۶۴)	(۲۶,۱۰۶)
جمع هزینه ها		**(۶۵۷,۳۶۴)**	**(۴۹۰,۶۲۴)**
خالص تغییر در وضعیت مالی		**۵۴,۴۲۷**	**۹۰,۵۷۹**

گردش حساب تغییرات در ارزش خالص

	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
	میلیون ریال	میلیون ریال
ارزش خالص در ابتدای سال	**۳۴۲,۱۵۲**	**۲۵۱,۵۷۳**
خالص تغییر در وضعیت مالی	۵۴,۴۲۷	۹۰,۵۷۹
ارزش خالص در پایان سال	**۳۹۶,۵۷۹**	**۳۴۲,۱۵۲**

یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

موسسه خیریه حمایت از آسیب دیدگان اجتماعی
شماره ثبت ۱۰۹۲۷

موسسه خیریه حمایت از آسیب دیدگان اجتماعی

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

	یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
		میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی ها			
دارایی های غیر جاری :			
دارایی های ثابت مشهود	۹	۲۸۴,۰۴۸	۲۴۹,۴۱۲
دارایی های نامشهود	۱۰	۲,۲۰۱	۲,۲۰۱
جمع دارایی های غیر جاری		۲۸۶,۲۴۹	۲۵۱,۶۱۳
دارایی های جاری :			
موجودی مواد غذایی ، دارو و لوازم و مصالح	۱۱	۴۶,۸۴۲	۳۵,۰۴۹
موجودی املاک و پروژه های در جریان ساخت	۱۲	۱۶۳,۹۸۰	۱۳۶,۰۴۸
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۳	۲۵,۰۵۴	۱۵,۷۰۴
موجودی نقد	۱۴	۴۲,۱۵۱	۳۲,۵۶۳
جمع دارایی های جاری		۲۷۸,۰۲۷	۲۱۹,۳۶۴
جمع دارایی ها		۵۶۴,۲۷۶	۴۷۰,۹۷۷
ارزش خالص و بدهی ها			
ارزش خالص :			
سرمایه	۱۵	۵۰	۵۰
ارزش خالص در پایان سال		۳۹۶,۵۷۹	۳۴۲,۱۵۲
		۳۹۶,۶۲۹	۳۴۲,۲۰۲
بدهی ها:			
بدهی های غیر جاری			
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۶	۸۶,۳۵۲	۵۷,۵۲۱
ذخیره مشاغل سخت و زیان آور	۱۷	۴۰,۰۲۳	۲۶,۸۲۶
جمع بدهی های غیر جاری		۱۲۶,۳۷۵	۸۴,۳۴۷
بدهی های جاری			
سایر پرداختنی ها	۱۸	۴۱,۲۷۲	۴۴,۴۲۸
مالیات پرداختنی	۱۹	-	-
جمع بدهی های جاری		۴۱,۲۷۲	۴۴,۴۲۸
		۱۶۷,۶۴۷	۱۲۸,۷۷۵
جمع ارزش خالص و بدهی ها		۵۶۴,۲۷۶	۴۷۰,۹۷۷

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

موسسه خیریه حمایت از آسیب دیدگان اجتماعی
شماره ثبت ۱۰۹۴۷

موسسه خیریه حمایت از آسیب دیدگان اجتماعی

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

	یادداشت	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
		میلیون ریال	میلیون ریال
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی			
نقد حاصل از عملیات	۲۰	(۱۱۶,۴۴۱)	(۶۰,۲۵۰)
پرداخت مالیات بر درآمد		(۹۲۱)	-
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیتهای عملیاتی		**(۱۱۷,۳۶۲)**	**(۶۰,۲۵۰)**
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای سرمایه گذاری			
دریافت ناشی از سود سپرده سرمایه گذاری بانکی		۳۰	۳۷۱
دریافت های نقدی برای فروش موجودی املاک و پروژه های در جریان		۱۸۷,۲۴۷	۱۵۲,۶۶۵
پرداخت های نقدی برای افزایش موجودی املاک و پروژه های در جریان		(۲۸,۹۸۲)	-
دریافت های نقدی برای فروش صنایع دستی مددجویان		۱۰,۰۱۰	-
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود		(۴۱,۴۲۹)	(۷۳,۳۶۹)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود		-	(۲۶۹)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		**۱۲۶,۸۷۶**	**۷۹,۳۹۸**
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی		**۹,۵۱۳**	**۱۹,۱۴۸**
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد		۹,۵۱۳	۱۹,۱۴۹
تاثیر تغییرات در نرخ ارز		۷۴	۴۱
مانده موجودی نقد در ابتدای سال		۳۲,۵۶۴	۱۳,۳۷۴
مانده موجودی نقددر پایان سال		**۴۲,۱۵۱**	**۳۲,۵۶۴**
مبادلات غیرنقد	۲۱	-	**۲۰,۰۰۰**

یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

موسسه خیریه حمایت از آسیب دیدگان اجتماعی
شماره ثبت: ۱۰۹۴۷

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
شهود امین
گزارش

موسسه خیریه حمایت از آسیب دیدگان اجتماعی

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱- تاریخچه وفعالیت

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

اهداف موسسه طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از :حفظ و ارتقاء کرامت انسانی و هویت بخشی به گروه های آسیب پذیر جامعه به منظور توانمندسازی آنان، حرکت در جهت فقرزدایی و تامین عدالت اجتماعی در گروه های آسیب دیده، توسعه فرهنگ مشارکت و ایجاد احساس تعلق و مسؤولیت اجتماعی ،کاهش آسیب های اجتماعی بمنظور حمایت جامع از افراد آسیب دیده و آسیب پذیر اجتماعی و خانواده های آنان . فعالیت در حوزه های پیشگیری اشتغال و حمایت از آسیب دیدگان اجتماعی .

همچنین روش های اجرای اهداف موسسه عبارتست از:

•ایجاد مراکز آموزشی و نگهداری شبانه روزی برای گروه های آسیب دیده از جمله افراد بی خانمان، سالمندان و بیماران روانی مزمن و معلولان جسمی و ذهنی ،کودکان خیابانی،کودکان بی سرپرست، معتادان و سایر گروه های آسیب پذیر و آسیب دیده.

• تاسیس مراکز مطالعاتی و مشاوره ای در زمینه آسیب های اجتماعی

•برگزاری سمینارها، سخنرانی ها و کارگاه های آموزشی با هدف آگاه سازی و ارتقاء سطح فرهنگ جامعه در حوزه های مرتبط

• تدوین مقالات و پژوهش و تحقیق در موضوع پیشگیری از آسیب های اجتماعی

•برقراری و تسهیل ارتباط با سازمان های هم هدف ملی، منطقه ای و بین المللی و فراهم نمودن امکان تبادل نظر و انتقال دانش و تجربیات

• سازماندهی و بهره گیری از خیرین جهت تامین منابع مالی مورد نیاز فعالیت های موسسه

• ارائه خدمات درمانی و توانبخشی به آسیب دیدگان اجتماعی

۱-۳- تعداد کارکنان

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

	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
	نفر	نفر
کارکنان قراردادی - نفر	۹۷	۹۷
	۹۷	۹۷

۲- اهم رویه های حسابداری

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

صورت های مالی اساسا برمبنای 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 دریافتنی 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 حسابرسی و خدمات مدیریت شهر امین گزارش

۲-۳- 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.

مانده ها و معاملات	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
موجودی نزد بانکها	دلار	۹۷۷,۸۰۰	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 دارائی های ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار(شامل عمرمفید برآوردی) دارایی های مربوط و با درنظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶و 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 تحصیل 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 وتاسیسات 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 ۳۰درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا ست 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- دارائیهای نامشهود

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

۲-۵-۲- استهلاک دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزار ها	۳	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- درپایان 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 بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد.

۲-۷-۲- مبلغ بازیافتنی یک دارایی ، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است، می‌باشد. 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 بازیافتنی 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 وزیان 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 بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی نیز بلافاصله در سود وزیان شناسایی می گردد. مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
شهود آرین
حسابرس

۸-۲- 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 منصانه دارایی در زمان تحصیل شناسایی می شود.

پروژه های در جریان ساخت مربوط به قراردادهای مشارکت و شامل بخشی از زمین بر اساس متراژ 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 متراژی (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.

۹-۲- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتا قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهدفعلی (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 برآوردجاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

۱-۹-۲- 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 .

۳- کمک های دریافتی

	یادداشت	سال۱۴۰۳	سال۱۴۰۲
		میلیون ریال	میلیون ریال
کمک های دریافتی از دولت:			
کمکهای نقدی دریافتی از کمیته امداد امام خمینی(ره)		-	۳,۰۰۰
کمکهای نقدی دریافتی از بهزیستی استان تهران	۳-۱	۳۳۰,۵۴۱	۲۵۴,۵۶۰
		۳۳۰,۵۴۱	۲۵۷,۵۶۰
کمک های مردمی:			
کمکهای غیر نقدی	۳-۲	۱۳۴,۹۷۷	۱۲۸,۹۶۵
کمکهای نقدی	۳-۳	۴۹,۶۶۱	۴۱,۲۲۴
		۱۸۴,۶۳۸	۱۷۰,۱۸۹
		۵۱۵,۱۷۹	۴۲۷,۷۴۹

۳-۱- کمکهای دریافتی از دولت عمدتا بابت منابع تخصیص یافته و دریافتی از سازمان بهزیستی بر اساس ۴۶۶ مددجو می باشد .

۳-۲- کمک های مردمی غیر نقد بابت اقلام مصرفی (غذایی ، پوشاک ، بهداشتی و ..) و انجام برخی هزینه ها 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. علت افزایش درآمد مزبور نسبت به سال قبل افزایش میزان و مبلغ کمک های غیرنقد دریافتی از مردم می باشد.

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

۴- سایر درآمد ها

	یادداشت	سال۱۴۰۳	سال۱۴۰۲
		میلیون ریال	میلیون ریال
سود سپرده کوتاه مدت بانکی		۳۰	۳۷۱
سود ناشی از تسعیر ارز		۷۴	۴۱
درآمد حاصل از فروش واحد های مشارکت ۹۶ واحدی اسلامشهر	۴-۱	۱۸۶,۱۹۷	۱۵۱,۷۲۰
درآمد حاصل از فروش صنایع دستی مددجویان	۴-۱	۱۰,۰۱۰	-
سود حاصل از فروش ضایعات	۴-۲	۳۰۱	۱,۳۲۰
		۱۹۶,۶۱۲	۱۵۳,۴۵۲

۴-۱- درآمد مزبور بابت فروش تابلو فرش بافته ی مددجوی سرای احسان از طریق مزایده می باشد.

۴-۲- سود حاصل از فروش ضایعات بابت فروش ضایعات آهن آلات پروژه آپادانا طی سال مورد گزارش می باشد.

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

	یادداشت	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
		میلیون ریال	میلیون ریال
حقوق و دستمزد و مزایا	۵-۱	۱۶۱,۸۶۴	۱۲۲,۸۲۳
اضافه کاری و تعطیل کاری		۵۸,۳۴۹	۴۱,۶۴۳
سفر ، اقامت و ماموریت		۳,۰۱۶	۱,۵۸۴
بن ، مسکن و اولاد		۳۴,۱۰۴	۲۸,۵۷۳
بیمه سهم کارفرما		۴۹,۹۱۱	۳۶,۴۳۳
مزایا پایان خدمت کارکنان		۴۶,۹۵۰	۲۶,۲۷۹
عیدی و پاداش	۵-۲	۲۹,۳۵۷	۲۵,۳۷۹
۴٪ هزینه بیمه سخت و زیان آور		۱۴,۵۲۶	۱۱,۴۲۵
		۳۹۸,۰۷۷	۲۹۴,۱۳۹

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 اجرای طرح طبقه بندی مشاغل می باشد .

۵-۲- افزایش عیدی و پاداش عمدتا بابت پاداش پایان سال مدیران و پرسنل شرکت طبق مصوبه هیئت مدیره مورخ ۱۴۰۳/۱۱/۰۷می باشد.

۶- افزایش هزینه های مواد غذایی عمدتا بابت افزایش تعداد مددجویان و همچنین افزایش در سطح عمومی قیمتها(تورم) بوده است.

۷- افزایش هزینه های داروی مصرفی و درمان مددجویان عمدتا بابت افزایش بهای خرید دارو، لوازم بهداشتی مصرفی و دریافت خدمات پزشکی بوده است.

۸- سایرهزینه ها شامل موارد زیر است :

	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
	میلیون ریال	میلیون ریال
ایاب و ذهاب	۵,۵۳۳	۴,۳۸۹
بیمه تکمیلی و عمر	۷,۴۰۶	۴,۲۱۶
پذیرایی و آبدارخانه	۲,۵۱۰	۲,۵۸۳
بیمه دارایی ها	۱,۳۱۷	۱,۱۴۳
تعمیر و سوخت وسائط نقلیه	۱,۳۷۴	۱,۴۶۰
هزینه های پشتیبانی و ارتقاء نرم افزاها	۲,۱۸۱	۲,۶۸۳
چاپ و نوشت افزارو ملزومات مصرفی	۱,۶۵۱	۲,۶۲۶
آب ، برق و گاز مصرفی	۲,۴۰۶	۲,۴۳۵
مالیات عملکرد	۹۲۱	-
مالیات حقوق و ماده ۱۶۹	۸۴۲	-
سایر	۸,۰۲۳	۴,۵۷۱
	۳۴,۱۶۴	۲۶,۱۰۶

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

۹-دارایی های ثابت مشهود

							دارائی در جریان تکمیل		
	زمین	ساختمان	تاسیسات	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	جمع	زمین سرای احسان	ملک آپادانا	پیش پرداخت سرمایه ای	جمع
بهای تمام شده :	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲	۱۰،۳۵۷	۶۵،۸۲۰	۱،۴۲۲	۱۵،۲۸۳	۱۵،۲۲۷	۱۰۸،۱۰۹	۱۵،۲۳۰	۷۴،۵۳۸	۶،۶۲۸	۲۰۴،۵۰۵
افزایش	-	-	-	-	۱،۴۲۰	۱،۴۲۰	۱۸،۷۸۴	۵۳،۱۶۵	-	۷۳،۳۶۹
نقل و انتقال	-	-	-	-	-	-	-	۳،۱۴۳	(۳،۱۴۳)	-
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	**۱۰،۳۵۷**	**۶۵،۸۲۰**	**۱،۴۲۲**	**۱۵،۲۸۳**	**۱۶،۶۴۷**	**۱۰۹،۵۲۹**	**۳۴،۰۱۴**	**۱۳۰،۸۴۶**	**۳،۴۸۵**	**۲۷۷،۸۷۴**
افزایش	-	-	-	-	۱،۱۸۹	۱،۱۸۹	۶،۰۵۹	۳۴،۱۸۱	-	۴۱،۴۲۹
نقل و انتقالات	-	-	-	-	-	-	-	۱،۶۹۳	(۱،۶۹۳)	-
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	**۱۰،۳۵۷**	**۶۵،۸۲۰**	**۱،۴۲۲**	**۱۵،۲۸۳**	**۱۷،۸۳۶**	**۱۱۰،۷۱۸**	**۴۰،۰۷۳**	**۱۶۶،۷۲۰**	**۱،۷۹۲**	**۳۱۹،۳۰۳**
استهلاک انباشته:										
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲	-	۹،۸۰۷	۱،۳۶۴	۳،۵۰۸	۷،۰۳۲	۲۱،۷۱۱	-	-	-	۲۱،۷۱۱
استهلاک	-	۲،۶۱۴	۲۷	۲،۱۴۹	۱،۹۶۱	۶،۷۵۱	-	-	-	۶،۷۵۱
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	**-**	**۱۲،۴۲۱**	**۱،۳۹۱**	**۵،۶۵۷**	**۸،۹۹۳**	**۲۸،۴۶۲**	**-**	**-**	**-**	**۲۸،۴۶۲**
استهلاک	-	۲،۶۰۷	۲۵	۲،۱۱۳	۲،۰۴۸	۶،۷۹۳	-	-	-	۶،۷۹۳
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	**-**	**۱۵،۰۲۸**	**۱،۴۱۶**	**۷،۷۷۰**	**۱۱،۰۴۱**	**۳۵،۲۵۵**	**-**	**-**	**-**	**۳۵،۲۵۵**
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳	**۱۰،۳۵۷**	**۵۰،۷۹۲**	**۶**	**۷،۵۱۳**	**۶،۷۹۵**	**۷۵،۴۶۳**	**۴۰،۰۷۳**	**۱۶۶،۷۲۰**	**۱،۷۹۲**	**۲۸۴،۰۴۸**
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲	**۱۰،۳۵۷**	**۵۳،۳۹۹**	**۳۱**	**۹،۶۲۶**	**۷،۶۵۴**	**۸۱،۰۶۷**	**۳۴،۰۱۴**	**۱۳۰،۸۴۶**	**۳،۴۸۵**	**۲۴۹،۴۱۲**

۹-۱- داراییهای ثابت مشهود در تاریخ صورت وضعیت مالی به ارزش ۳۴۹،۰۵۰ میلیون ریال ، در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق،سیل و زلزله از پوشش بیمه ای کافی برخوردار می باشد . قابل ذکر اینکه ساختمان دهکده المپیک و پروژه در حال ساخت خیابان گلشن (ملک آپادانا) فاقد پوشش بیمه ای در مقابل خطرات احتمالی می باشد

۹-۲- سرفصل زمین شامل زمین محل سرای احسان و زمین کناری خریداری شده با عنوان سرای احسان ۲ که در طبقه دارایی در جریان تکمیل در مرحله طراحی ساختمان است، می باشد

۹-۳- سرفصل ساختمان شامل ساختمان های سرای احسان ، خیابان گلشن (آپادانا) ، دهکده المپیک و ساختمان دفتر شریعتی موسسه می باشد . به استثنای دفتر شریعتی که طی مبایعه نامه از سوی بنیاد مستضعفان و جانبازان به موسسه انتقال یافته و فاقد سند مالکیت می باشد ، اسناد مالکیت باقی ساختمان ها بنام موسسه است . قابل ذکر اینکه در ساختمان آپادانا اقدام به ساخت آپارتمان های مسکونی (به شرح یادداشت توضیحی ۹-۶) شده و ساختمان دهکده المپیک در اختیار مستاجر می باشد .

۹-۴- افزایش اثاثه و منصوبات عمدتا بابت دو دستگاه کامپیوتر و مانیتور 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 خاکبرداری،قرارداد انجام مطالعات ژئوتکنیک وحق الزحمه نگهبان 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 ۹۷ درصد پیشرفت فیزیکی داشته و پیش بینی می شود با انجام مخارج تکمیل به مبلغ ۱۰،۰۰۰ میلیون ریال در سال ۱۴۰۴ تکمیل و بهره برداری از آن آغاز گرددقابل ذکر اینکه مخارج انجام شده در سال مورد گزارش عمدتا 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

	نرم افزار ها	حق امتیاز تلفن	جمع
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
بهای تمام شده			
مانده در ابتدای سال۱۴۰۲	۱,۹۰۰	۳۲	۱,۹۳۲
افزایش	۲۸۰	-	۲۸۰
کاهش	-	(۱۱)	(۱۱)
مانده در پایان سال۱۴۰۲	**۲,۱۸۰**	**۲۱**	**۲,۲۰۱**
افزایش	-	-	-
کاهش	-	-	-
مانده در پایان سال۱۴۰۳	**۲,۱۸۰**	**۲۱**	**۲,۲۰۱**
استهلاک انباشته			
مانده در ابتدای سال۱۴۰۲	-	-	-
استهلاک	-	-	-
مانده در پایان سال۱۴۰۲	-	-	-
استهلاک	-	-	-
مانده در پایان سال۱۴۰۳	-	-	-
مبلغ دفتری در پایان سال۱۴۰۳	**۲,۱۸۰**	**۲۱**	**۲,۲۰۱**
مبلغ دفتری در پایان سال۱۴۰۲	**۲,۱۸۰**	**۲۱**	**۲,۲۰۱**

۱۱- موجودی مواد غذایی ، دارو و لوازم و مصالح

	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
مواد غذایی	۲۷,۷۸۱	۲۱,۲۲۹
پوشاک و پتو	۴,۱۰۴	۲,۶۱۵
لوازم فنی و تاسیسات	۵۹۸	۷۲۲
لوازم ساختمانی	۷۷	۷۵
لوازم بهداشتی و شوینده	۶,۱۱۹	۲,۲۱۰
نوشت افزار	۱۲۹	۳۲۱
داروخانه	۴,۹۷۵	۵,۲۸۰
(آشپزخانه و سایر اقلام)سایر موجودیها	۳,۰۶۰	۲,۵۹۶
	۴۶,۸۴۲	۳۵,۰۴۹

۱-۱۱- موجودی های مذکور در تاریخ صورت وضعیت مالی به ارزش ۶۰,۰۰۰ میلیون ریال ، در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق،سیل و زلزله از پوشش بیمه ای کافی برخوردار می باشد .

۱۲- موجودی املاک و پروژه های در جریان ساخت

	یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
		میلیون ریال	میلیون ریال
پروژه های در جریان ساخت:			
مشارکت ۹۶ واحدی زمین اسلامشهر	۱۲-۱	۰	۵,۱۰۵
مشارکت ۹۱ واحدی زمین اسلامشهر	۱۲-۲	۱۸,۸۴۹	۱۸,۸۴۹
مشارکت در زمین قائم مقام	۱۲-۳	۹۳,۰۴۹	۶۴,۰۶۷
		۱۱۱,۸۹۸	۸۸,۰۲۱
املاک:			
زمین اسلامشهر	۱۲-۴	۱۱,۰۲۷	۱۱,۰۲۷
زمین رودهن	۱۲-۵	۴۷۳	۴۷۳
زمین کلاردشت	۱۲-۶	۱۰۸	۱۰۸
زمین واوان	۱۲-۷	۱۶,۴۱۹	۱۶,۴۱۹
آپارتمان دهکده المپیک	۱۲-۸	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰
واحدهای مسکونی مشارکت ۹۶واحدی اسلامشهر	۱۲-۹	۴,۰۵۵	۰
		۵۲,۰۸۲	۴۸,۰۲۷
		۱۶۳,۹۸۰	۱۳۶,۰۴۸

۱-۱۲- 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 متعقده مقرر بوده پروژه مزبور با ضریب تقسیم هر یک از طرفین به میزان ۳،۰۳۶ متر مسکونی و ۵۵ متر تجاری (معادل ۵۰ درصد) در فروردین سال ۱۴۰۱(۳۰ ماه پس از اخذ جواز ساختمان) به پایان برسد که در سال مورد گزارش پروژه مزبور تکمیل و تا تاریخ تایید صورتهای مالی اسناد مالکیت متراژهای فروخته نشده اخذ شده است . 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 و به ۴،۳۶۳متر مسکونی و ۱۰۸ متر تجاری رسید . تا تاریخ صورت وضعیت مالی از سهم الشرکه موسسه کلا به میزان ۲۰۶۲.۶متر در سالهای قبل و ۴۶۶.۸ متر در سال مورد گزارش به جهت تامین مالی و دستیابی به منابع ، به مشتریان 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.

۲-۱۲- 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 آبان سال ۱۴۰۲ پروژه مزبور خاتمه یابد . تا تاریخ صورتهای مالی پروژه مزبور به میزان ۷۰ درصد پیشرفت فیزیکی داشته است . بهای دارایی مزبور شامل بهای زمین تخصیص یافته و مخارج منظور شده از این بابت جهت اخذ پروانه های

۳-۱۲- قرارداد مشارکت در زمین قائم مقام بابت بهای زمین تخصیص یافته و مخارج انجام شده جهت اخذ پروانه ساختمان و هزینه های مرتبط (بیمه) و همچنین خرید سیستم خنک کننده می باشد . قابل ذکر اینکه بر اساس قرارداد مشارکت فیمابین 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 اسفند ۱۴۰۳ تغییر یافت .با توجه به عدم تحویل پروژه تا تاریخ مذکور موضوع به صورت مکتوب جهت بررسی به داور ارجاع شد که با توجه به رای داور به تاریخ ۱۴۰۴/۰۲/۱۶که بر اساس مستندات لازم همچون مکاتبات فیمابین مالک،سازنده و داور طی سالهای قبل انجام شده بودو همچنین گزارش کارشناس رسمی داد گستری صادر شده آقای شیری، مشمول جریمه ای به مبلغ ۷۴،۰۶۱میلیون ریال گردیده و مقرر گردید که پروژه مورخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱تحویل گردد. قابل ذکر اینکه رای داور تا تاریخ تایید صورتهای مالی به آقای شیری(سازنده)ابلاغ گردیده است. تا تاریخ صورتهای مالی پروژه مزبور ۸۵ درصد تکمیل گردیده است .

۴-۱۲- 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 توضیحی۱-۱۲ 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 خریداری شده، بنام موسسه می باشد.

۵-۱۲- زمین رودهن طبق سند مالکیت رسمی به میزان ۷۵٫۰۶۳ متر مربع خریداری شده از بنیاد مستضعفان و جانبازان بوده که مقدار ۶۱٫۹۳۵ متر آن در سال های قبل بفروش رفته و مابقی دارای معارض می باشد . موسسه 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 . با توجه به تعیین قیمتهای 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 دادگاه در ایتخصوص تشکیک و رای به قلع و قمع و تخلیه ملک تصرف شده در اسفند ۱۴۰۳ داده شد لکن با اعتراض مجدد متصرف پرونده جهت بررسی به اجرای احکام شهرستان دماوند ارجاع شد و در حال بررسی می باشد. قابل ذکر اینکه در خصوص تصرف چند قطعه از زمین مزبور (حدوداً ۶۰۰ متر مربع) نیز اقدام حقوقی در حال انجام است.

۶-۱۲- زمین کلاردشت به مساحت ۴۳۰ متر در سال های قبل طی مبایعه نامه به موسسه انتقال یافته است. تا تاریخ تائید صورت های مالی اسناد مالکیت زمین مزبور اخذ نشده است.

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

۸-۱۲- آپارتمان دهکده المپیک بابت سه دانگ از شش دانگ آپارتمان اهدایی توسط خانم زهرا مقیمی اصل به متراژ ۳۵.۴متر 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 غیرنقد) و موجودی املاک منظور شده است.قابل ذکر اینکه اسناد مالکیت دارایی مزبور نیز به نام موسسه انتقال یافته است.

۹-۱۲- باتوجه به تکمیل پروژه مزبور و دریافت اسناد مالکیت مانده بهای دفتری واحدهای فروخته نشده به شرح یادداشت ۱-۱۲به این سرفصل انتقال یافته است. سرفصل مزبور بابت ۱۹۴۱.۶متر از متراژ باقی مانده و فروش نرفته(شامل ۱۷ واحد مسکونی) می باشد. قابل ذکر اینکه آپارتمانهای مزبور فاقد پوشش بیمه ای در مقابل خطرات احتمالی می باشد.

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت شهر شامین
گزارش

۱۳- دریافتنی تجاری و سایر دریافتنی ها

دریافتنی های کوتاه مدت

	یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
		میلیون ریال	میلیون ریال
تجاری:			
اسناد دریافتنی :			
سایر اشخاص	۱۳-۱	۹,۹۲۱	-
		۹,۹۲۱	-
حساب های دریافتنی :			
شرکت روغن نباتی شیراز	۱۳-۲	۱,۸۰۴	۱,۸۰۴
سایر اشخاص		-	۵,۵۲۰
		۱,۸۰۴	**۷,۳۲۴**
		۱۱,۷۲۵	**۷,۳۲۴**
سایر دریافتنی ها :			
بدهی کارکنان	۱۳-۳	۱۲,۹۴۶	۷,۹۹۷
سپرده و ودایع		۲۴۰	۲۴۰
سایر		۱۴۳	۱۴۳
		۱۳,۳۲۹	**۸,۳۸۰**
		۲۵,۰۵۴	**۱۵,۷۰۴**

۱-۱۳- اسناد دریافتنی تجاری بابت فروش ۲ واحد از واحدهای پروژه مشارکت ۹۶ واحدی اسلامشهر موضوع یادداشتهای توضیحی ۱-۱۲ می باشد که آخرین سررسید آن ۳۰ اردیبهشت ۱۴۰۴بوده است. تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۹,۷۲۱ میلیون ریال آن وصول شده است.

۲-۱۳- 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.

۳-۱۳ مبلغ بدهی کارکنان عمدتا بابت بیمه تکمیلی سهم پرسنل ،وام پرداختی به کارکنان و علی الحساب های پرداختی جهت انجام هزینه های شرکت می باشد .

۱۴- موجودی نقد

	یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
		میلیون ریال	میلیون ریال
موجودی نزد بانک ها - ریالی		۴۱,۹۵۵	۳۲,۴۴۱
موجودی نزد بانک ها - ارزی	۱۴-۱	۱۹۶	۱۲۲
		۴۲,۱۵۱	۳۲,۵۶۳

۱۴-۱- بانک ارزی شامل ۲۰۰ دلار نزد بانک توسعه صادرات شعبه بلوار کشاورز می باشد که در تاریخ صورت وضعیت مالی به نرخ ۹۷۷,۸۰۰ 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 نفرو به مبلغ ۵۰ میلیون ریال که تماماً پرداخت شده ، می باشد .

۱۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ابتدای سال	۵۷,۵۲۱	۵۴,۳۱۹
پرداخت شده طی سال	(۱۲,۸۳۴)	(۲۰,۰۶۲)
ذخیره تأمین شده	۴۱,۶۵۵	۲۳,۲۶۴
مانده در پایان سال	**۸۶,۳۵۲**	**۵۷,۵۲۱**

۱۷- ذخیره مشاغل سخت و زیان آور

	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ابتدای سال	۲۶,۸۲۶	۲۴,۲۰۴
پرداخت شده طی سال		(۸,۶۹۹)
ذخیره تأمین شده	۱۳,۱۹۷	۱۱,۳۲۱
مانده در پایان سال	**۴۰,۰۲۳**	**۲۶,۸۲۶**

۱۷-۱- مبلغ مزبور ذخیره احتساب شده به عنوان ذخیره مشاغل سخت و زیان آور معادل ۴ درصد حقوق و مزایای مشمول بیمه ۷۳ نفر از کارکنان که در زمره مشاغل سخت و زیان آور قرار دارند، می باشد .

۱۸- سایر پرداختنی ها

پرداختنی های کوتاه مدت

	یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
		میلیون ریال	میلیون ریال
سایر پرداختنی ها :			
بیمه(آسیا)	۱۸-۱	۹,۸۷۱	۶,۸۵۱
سازمان تامین اجتماعی	۱۸-۲	۵,۶۹۹	۳,۶۸۰
سپرده ودیعه اجاره	۱۸-۳	۹,۰۰۰	۷,۸۰۰
سازمان امور مالیاتی	۱۸-۴	۳۷۴	۶۸
شرکت مهندسین مشاور پی کده	۱۸-۵	۱,۹۰۳	۱۲,۵۳۰
سایر	۱۸-۶	۱۴,۴۲۵	۱۳,۴۹۹
		۴۱,۲۷۲	۴۴,۴۲۸

۱-۱۸- مبلغ مزبور بدهی به نمایندگی بیمه آسیا از بابت بیمه تکمیل درمان پرسنل می باشد.

۱۸-۲- مبلغ مزبور عمدتاً 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 حقوق اسفند ماه پرسنل می باشد که تا تاریخ تائید صورتهای مالی تسویه شده است . قابل ذکر اینکه وضعیت مالیات حقوق تا پایان سال ۱۴۰۱بررسی،قطعی و تسویه شده است.

۱۸-۵- بدهی به شرکت پی کده بابت دریافت خدمات طراحی ساختمان در زمین سرای احسان موضوع یادداشت توضیحی ۵-۹ می باشد. بدهی مزبور تا تاریخ تایید صورتهای مالی 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 ۱۴۰۴ در حال تسویه است.

۱۹- مالیات پرداختنی

خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی	سود (زیان) ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	مالیات ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ ابرازی	تشخیصی	قطعی	پرداختی	مانده پرداختنی	۱۴۰۲/۱۲/۲۹ مالیات پرداختنی	نحوه تشخیص
۱۴۰۱	۵۴,۵۵۲	-	-	۱۶,۱۴۸	۴۷۸	۴۷۸	-	-	قطعی و تسویه شده
۱۴۰۲	۹۰,۵۷۹	-	-	-	-	-	-	-	رسیدگی نشده
۱۴۰۳	۵۴,۴۲۷	-	-	-	-	-	-	-	رسیدگی نشده
							-	-	

۱-۱۹- مالیات عملکرد تا پایان سال ۱۴۰۱ قطعی و تسویه شده است .

۲-۱۹- از بابت مالیات عملکرد سال ۱۴۰۱ بر اساس برگ تشخیص مبلغ ۱۶,۱۴۸میلیون ریال اصل و مبلغ ۳,۲۸۱میلیون ریال جریمه تعیین و به موسسه ابلاغ شد. با توجه به اعتراض موسسه به بدهی تعیین شده رسیدگی مجدد در اجرای ماده ۲۳۸ ق.م.م توسط حوزه مالیاتی انجام و در نتیجه بدهی به مبلغ ۵۳۰ میلیون ریال شامل ۴۷۸ میلیون ریال اصل و مبلغ ۵۲ میلیون ر یال جریمه کاهش و طی برگ قطعی ابلاغ شد که با توجه به پذیرش توسط موسسه تعدیل لازم در حسابها اعمال و بدهی پرداخت و تسویه شده است.

۳-۱۹- از بابت عملکرد سال ۱۴۰۲ و سال مالی مورد گزارش با توجه به معافیت بند "ح" ماده ۱۳۹ قانون مالیات های مستقیم، ذخیره در حسابها اعمال نشده است .

۲۰- نقد حاصل از عملیات

	سال ۱۴۰۳	سال۱۴۰۲
	میلیون ریال	میلیون ریال
خالص تغییر در وضعیت مالی	۵۴,۴۲۷	۹۰,۵۷۹
تعدیلات :		
هزینه مالیات بر درآمد	۹۲۱	۰
املاک دریافتی به عنوان کمک غیرنقد	۰	(۲۰,۰۰۰)
هزینه استهلاک	۶,۷۹۳	۶,۷۵۱
خالص افزایش در مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۸,۸۳۲	۳,۲۰۲
خالص افزایش در مزایای سخت و زیان آور کارکنان	۱۳,۱۹۷	۲,۶۲۳
(سود) حاصل از فروش موجودی املاک و پروژه های در جریان	(۱۸۶,۱۹۷)	(۱۵۱,۷۲۰)
(سود) حاصل از فروش صنایع دستی مددجویان	(۱۰,۰۱۰)	۰
(سود) سپرده های بانکی	(۳۰)	(۳۷۱)
(سود) تسعیر ارز	(۷۴)	(۴۱)
	(۹۲,۱۴۱)	(۶۸,۹۷۷)
کاهش (افزایش) در دریافتنی ها	(۹,۳۵۱)	(۷,۴۷۲)
کاهش (افزایش) در موجودی مواد غذایی ، دارو و لوازم و مصالح	(۱۱,۷۹۳)	(۱۰,۶۱۰)
افزایش (کاهش) در پرداختنی ها	(۳,۱۵۶)	۲۶,۸۰۹
	(۱۱۶,۴۴۱)	(۶۰,۲۵۰)

۲۱- مبادلات غیرنقد

	سال۱۴۰۳	سال۱۴۰۲
	میلیون ریال	میلیون ریال
افزایش موجودی املاک از طریق کمک های غیرنقد مردمی	۰	۲۰,۰۰۰
	۰	۲۰,۰۰۰

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
شهود آیین
گزارش

۲۲- تطبیق بودجه با عملکرد

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

	یادداشت	بودجه نهایی	عملکرد طبق صورت های مالی	تفاوت بودجه نهایی و عملکرد
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
منابع				
کمک های دولتی	۲۲-۲	۳۲۲,۱۳۰	۳۳۰,۵۴۱	۸,۴۱۱
کمک های مردمی نقدی	۲۲-۳	۳۷,۰۰۰	۴۹,۶۶۱	۱۲,۶۶۱
کمک های مردمی غیر نقد	۲۲-۴	۲۰۳,۰۰۰	۱۳۴,۹۷۷	(۶۸,۰۲۳)
فروش املاک و پروژه های در جریان ساخت	۲۲-۵	۴۹,۶۶۹	۱۸۶,۱۹۷	۱۳۶,۵۲۸
سایر	۲۲-۶	-	۱۰,۴۱۵	۱۰,۴۱۵
جمع منابع		۶۱۱,۷۹۹	۷۱۱,۷۹۱	۹۹,۹۹۲
مصارف				
هزینه های عمومی		(۶۸۳,۷۹۹)	(۶۵۷,۳۶۴)	۲۶,۴۳۵
مخارج سرمایه ای		-	(۷۰,۴۱۱)	(۷۰,۴۱۱)
سایر		۰	۰	-
جمع مصارف	۲۲-۷	(۶۸۳,۷۹۹)	(۷۲۷,۷۷۵)	(۴۳,۹۷۶)
مازاد (کسری) منابع سال		(۷۲,۰۰۰)	(۱۵,۹۸۴)	۵۶,۰۱۶

۲۲-۱- بودجه نهایی در مجمع عمومی هیئت امناء مورخ ۱۴۰۳/۰۴/۱۶ 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 و افزایش تعداد مددجویان می باشد.

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

۲۲-۴-کاهش در کمک های مردمی غیر نقد ناشی از کاهش کمک خیرین بوده است.

۲۲-۵-افزایش در فروش املاک و پروژه های در جریان ساخت به شرح یادداشت توضیحی ۱-۱۲ بابت فروش ۴۶۶.۸ متر از سهم از پروژه مشارکتی ۹۶ واحدی اسلامشهر بوده است.

۲۲-۶-افزایش در سایر درآمدها عمدتا ناشی از فروش تابلو فرش بافته شده توسط مددجویان موضوع یادداشت توضیحی۱-۴می باشد.

۲۲-۷-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) و افزایش مخارج سرمایه ای جهت پروژه قائم مقام و سایر مخارج انجام شده جهت تکمیل سرای احسان۲ و ملک آپادانا بوده است.

گزارش

۲۳- حساب های انتظامی

	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
اسناد انتظامی ما نزد دیگران	۴۰,۸۰۰	۴۰,۸۰۰
اسناد تضمینی دیگران نزد ما	۳۰,۵۲۷	۳۰,۵۲۷
	۷۱,۳۲۷	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 منعقده و مصوب به شرح زیر است :

	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
تکمیل پروژه ساخت ملک آپادانا(موضوع یادداشت توضیحی ۶-۹)	۰	۱,۵۰۰
	۰	۱,۵۰۰

۲۴-۲- موسسه در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد دارایی های احتمالی 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

طی سال مالی مورد گزارش،هیچگونه معامله ای با اشخاص وابسته صورت نگرفته است.