

گزارش حسابرس مستقل

انجمن حمایت از توسعه مناطق محروم ایفا

به انضمام صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

انجمن حمایت از توسعه مناطق محروم ایفا

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۳	گزارش حسابرس مستقل صورت‌های مالی:
۱	تائید صورت‌های مالی توسط هیات مدیره
۲	صورت سود و زیان
۳	صورت وضعیت مالی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	صورت جریان‌های نقدی
۶ الی ۱۷	یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

« بسمه تعالی »

گزارش حسابرس مستقل
به مجمع عادی عمومی هیئت امناء انجمن حمایت از توسعه مناطق محروم ایفا
گزارش حسابرسی صورت‌های مالی

اظہار نظر

۱) صورت‌های مالی انجمن حمایت از توسعه مناطق محروم ایفا شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳ و صورت‌های سود و زیان، صورت تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۳ پیوست، توسط این موسسه، حسابرسی شده است. به نظر این مؤسسه، صورت‌های مالی یاد شده، وضعیت مالی انجمن حمایت از توسعه مناطق محروم ایفا در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهار نظر

۲) حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای جامعه حسابداران رسمی، مستقل از انجمن حمایت از توسعه مناطق محروم ایفا است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

تاکید بر مطلب خاص

بیمه دارایی ثابت مشهود

۳) به شرح یادداشت توضیحی ۱-۹ دارایی ثابت مشهود شرکت به بهای تمام شده ۶,۹۲۶ و مبلغ دفتری ۳,۷۰۱ فاقد پوشش بیمه ای می باشد.

مالیات پرداختنی

۴) به شرح یادداشت توضیحی ۱۶ صورت های مالی از بابت عملکرد سال های ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ برگ تشخیص جمعاً به مبلغ ۴۳،۶۵۳ میلیون ریال برگ تشخیص صادر شده که شرکت نسبت به آن اعتراض کرده و از معافیت ماده ۱۳۹ قانون مالیات مستقیم استفاده کرده است که تا کنون نتیجه آن به شرکت ابلاغ نشده است لذا تعیین دقیق بدهی مالیاتی منوط به اظهار نظر مقامات مالیاتی می باشد.

مفاد بندهای فوق ، تاثیری بر اظهار نظر این موسسه نداشته است.

مسئولیت های هیات مدیره در قبال صورت های مالی

۵) مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیات مدیره است.

در تهیه صورتهای مالی، هیات مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت 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 شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی

۶) اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، به عنوان 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 می باشند، زمانی بااهمیت تلقی می شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورتهای 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 صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیر پاگذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.

- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثر بخشی کنترل‌های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت باز بماند.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.
- افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می‌شود.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

- (۷) مفاد ماده ۱۴ اساسنامه مبنی بر تشکیل مجمع عمومی عادی سالانه در تیر ماه هر سال رعایت نشده است.
- (۸) ارزیابی و کنترل بر مصارف و منابع مالی طبق آیین نامه و دستورالعمل مدون صورت نگرفته و با نظر مدیریت بوده است.

موسسه حسابرسی محیا مشار

(حسابداران رسمی)

۱۷ آذر ماه ۱۴۰۴

مجتبی ثقفی

۹۲۲۰۱۳

حسین کشاورز

۰۳۳۲۱۱

انجمن حمایت از توسعه مناطق محروم ایفا
صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

مجمع عمومی عادی صاحبان سرمایه
با احترام

به پیوست صورت‌های انجمن حمایت از توسعه مناطق محروم ایفا مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه
۲
۳
۴
۵
۶-۱۷

الف- صورت‌های مالی اساسی

- صورت کارکرد
 - صورت وضعیت مالی
 - صورت تغییرات در داراییها
 - صورت جریان‌های نقدی
- ب- یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۷/۱۰ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضا	سمت	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره	سارا شاهرخی
	مدیرعامل و نائب رئیس هیات مدیره و عضو هیات مدیره	نساء امیری
	عضو هیات مدیره	احسان امیر زاده
	خزانه دار و عضو هیات مدیره	محمد رضا نور مشرفی
	عضو هیات مدیره	محسن عزیزی
	عضو هیات مدیره	سید سهراب شاهرخی
	عضو هیات مدیره	شهریار کههان

پیوست گزارش
محیا شمار

تهران، خیابان سپهد قرتی
خیابان کلانتری، پلاک ۷۲، واحد ۱
تلفن: ۰۲۱-۴۵۴۳۴
فکس: ۰۲۱-۸۸۸۰۰۱۸۶
info@ifacrowd.fund
www.ifacrowd.fund

انجمن حمایت از
توسعه مناطق محروم ایفا
شماره ثبت: ۴۵۱۸۵

انجمن حمایت از توسعه مناطق محروم ایفا

صورت عملکرد

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

	۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت	
(مبالغ به ریال)				
(تجدید ارائه شده)				
	۱۰۲,۷۹۵,۱۵۴,۴۴۷	۱۹۸,۶۶۳,۴۰۲,۶۸۰	۵	عواید و منابع
	(۱۲۶,۳۴۱,۲۴۶,۹۸۵)	(۱۶۰,۶۲۵,۸۸۶,۱۳۱)	۶	مصارف و حمایت ها
	(۲۳,۵۴۶,۰۹۲,۵۳۸)	۳۸,۰۳۷,۵۱۶,۵۴۹		کارکرد ناخالص
	(۱۸,۴۴۷,۰۰۸,۹۳۶)	(۴۲,۶۳۴,۹۶۵,۲۴۴)	۷	هزینه ، اداری و عمومی
	(۴۱,۹۹۳,۱۰۱,۴۷۴)	(۴,۵۹۷,۴۴۸,۶۹۵)		کارکرد عملیاتی
	۲۰,۲۷۴,۱۲۲,۹۷۱	۱۸,۷۲۵,۱۶۷,۰۴۱	۸	سایر منابع و مصارف غیر عملیاتی
	(۲۱,۷۱۸,۹۷۸,۵۰۳)	۱۴,۱۲۷,۷۱۸,۳۴۶		کارکرد (کسری) خالص

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

پیوست گزارش
محیا مشار



انجمن حمایت از
توسعه مناطق محروم ایفا
شماره ثبت : ۴۵۱۸۵

انجمن حمایت از توسعه مناطق محروم ایفا

صورت وضعیت مالی

منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به ریال)	(تجدید ارائه شده)	(تجدید ارائه شده)	یادداشت
۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
			دارایی ها
			دارایی های غیر جاری
۳,۶۶۵,۱۳۶,۷۹۸	۳,۷۰۱,۴۱۸,۸۹۱	۴,۰۶۸,۶۲۲,۲۲۹	۹
۱,۰۰۷,۳۸۳,۷۵۸	۸۳۵,۹۰۸,۶۶۴	۱,۰۶۸,۴۹۸,۶۳۱	۱۰
۴۴,۱۶۸,۸۰۷,۸۲۶	۶۳,۱۶۳,۴۷۴,۳۰۶	۶۰,۹۵۰,۵۹۷,۳۱۶	۱۱
۴۸,۸۴۱,۳۲۸,۳۸۲	۶۷,۷۰۰,۸۰۱,۸۶۱	۶۶,۰۸۷,۷۱۸,۱۷۶	جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۶۱,۲۷۴,۶۶۳,۹۳۳	۸۷,۲۳۸,۸۷۲,۴۱۳	۱۵۶,۳۲۱,۴۲۱,۴۵۶	۱۱
۸۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲
۳۹,۷۷۰,۸۲۳,۹۰۴	۴,۳۸۹,۹۹۶,۸۸۳	۵,۱۲۸,۸۳۱,۱۰۷	۱۳
۱۸۷,۵۴۵,۴۸۷,۸۳۷	۱۵۳,۱۲۸,۸۶۹,۲۹۶	۲۰۷,۹۵۰,۲۵۲,۵۶۳	جمع دارایی های جاری
۲۳۶,۳۸۶,۸۱۶,۲۱۹	۲۲۰,۸۲۹,۶۷۱,۱۵۷	۲۷۴,۰۳۷,۹۷۰,۷۳۹	جمع دارایی ها
			آورده موسس و خالص دارایی ها
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴
۲۲۶,۳۹۰,۴۷۶,۶۳۹	۲۰۴,۵۷۱,۴۹۸,۱۳۶	۲۱۸,۶۹۹,۲۱۶,۴۸۲	خالص دارایی ها
۲۲۶,۳۹۰,۴۷۶,۶۳۹	۲۰۴,۶۷۱,۴۹۸,۱۳۶	۲۱۸,۷۹۹,۲۱۶,۴۸۲	جمع آورده موسس و خالص دارایی ها
			بدهی ها
			بدهی های جاری
۹,۱۴۵,۴۸۸,۹۳۵	۱۵,۳۰۷,۳۲۲,۳۷۶	۳۲,۵۱۱,۱۱۶,۵۲۲	۱۵
۸۵۰,۸۵۰,۶۴۵	۸۵۰,۸۵۰,۶۴۵	-	۱۶
-	-	۲۲,۷۲۷,۶۳۷,۷۳۵	۱۷
۹,۹۹۶,۳۳۹,۵۸۰	۱۶,۱۵۸,۱۷۳,۰۲۱	۵۵,۲۳۸,۷۵۴,۲۵۷	جمع بدهی های جاری
۹,۹۹۶,۳۳۹,۵۸۰	۱۶,۱۵۸,۱۷۳,۰۲۱	۵۵,۲۳۸,۷۵۴,۲۵۷	جمع بدهی ها
۲۳۶,۳۸۶,۸۱۶,۲۱۹	۲۲۰,۸۲۹,۶۷۱,۱۵۷	۲۷۴,۰۳۷,۹۷۰,۷۳۹	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

پیوست گزارش
محیا مشار

Handwritten signatures and stamps in blue ink, including a large signature and a smaller one with a date stamp.

انجمن حمایت از
توسعه مناطق محروم ایفا
شماره ثبت: ۴۵۱۸۵

انجمن حمایت از توسعه مناطق محروم ایفا

صورت تغییرات در دارایی ها

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به ریال)		
آورده موسسین	خالص دارایی ها	جمع کل
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۲۲۷,۱۴۱,۳۲۷,۲۸۴	۲۲۷,۲۴۱,۳۲۷,۲۸۴
اصلاح اشتباهات-یادداشت ۱۸	(۸۵۰,۸۵۰,۶۴۵)	(۸۵۰,۸۵۰,۶۴۵)
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۲۲۶,۲۹۰,۴۷۶,۶۳۹	۲۲۶,۳۹۰,۴۷۶,۶۳۹
تغییرات خالص دارایی ها در سال ۱۴۰۲	(۲۱,۷۱۸,۹۷۸,۵۰۳)	(۲۱,۷۱۸,۹۷۸,۵۰۳)
(کسری) خالص ۱۴۰۲	۲۰۴,۵۷۱,۴۹۸,۱۳۶	۲۰۴,۶۷۱,۴۹۸,۱۳۶
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴,۱۲۷,۷۱۸,۳۴۶	۱۴,۱۲۷,۷۱۸,۳۴۶
تغییرات خالص دارایی ها در سال ۱۴۰۳	۲۱۸,۶۹۹,۲۱۶,۴۸۲	۲۱۸,۷۹۹,۲۱۶,۴۸۲
کارکرد خالص در سال ۱۴۰۳	-	-
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

Handwritten signatures and stamps.

پیوست گزارش
محیا منار

انجمن حمایت از
توسعه مناطق محروم ایفا
شماره ثبت : ۴۵۱۸۵

انجمن حمایت از توسعه مناطق محروم ایفا

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به ریال)
(تجدید ارائه شده)

	۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی			
نقد (مصرفی) از عملیات	(۱۴,۸۵۱,۳۲۲,۹۶۹)	(۶۴,۴۵۷,۷۷۴,۷۱۹)	۱۹
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	-	(۸۵۰,۸۵۰,۶۴۵)	
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	(۱۴,۸۵۱,۳۲۲,۹۶۹)	(۶۵,۳۰۸,۶۲۵,۳۶۴)	
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری			
پرداخت های نقدی ناشی از خرید دارایی ثابت مشهود	(۱,۱۵۵,۸۹۳,۱۰۰)	(۱,۰۷۶,۵۶۰,۱۰۰)	
پرداخت های نقدی ناشی از خرید دارایی نامشهود	-	(۳۹۶,۷۵۰,۰۰۰)	
دریافت های نقدی برای فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
دریافت های نقدی حاصل از سود سپرده بانکی	۱۹,۸۵۲,۶۰۰,۹۸۰	۱۴,۵۰۴,۴۸۱,۰۰۴	
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	۴۳,۶۹۶,۷۰۷,۸۸۰	۲۸,۰۳۱,۱۷۰,۹۰۴	
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	(۴۱,۱۵۴,۶۱۵,۰۸۹)	(۳۷,۲۷۷,۴۵۴,۴۶۰)	
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی			
خالص تامین مالی هیئت امنا	۵,۷۷۳,۷۸۸,۰۶۸	۱۵,۲۸۸,۶۵۰,۹۴۹	
دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات	-	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	-	(۱۷,۲۷۲,۳۶۲,۲۶۵)	
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	۵,۷۷۳,۷۸۸,۰۶۸	۳۸,۰۱۶,۲۸۸,۶۸۴	
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۳۵,۳۸۰,۸۲۷,۰۲۱)	۷۳۸,۸۳۴,۲۲۴	
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۳۹,۷۷۰,۸۲۳,۹۰۴	۴,۳۸۹,۹۹۶,۸۸۳	
مانده موجودی نقد در پایان سال	۴,۳۸۹,۹۹۶,۸۸۳	۵,۱۲۸,۸۳۱,۱۰۷	

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





انجمن حمایت از
 توسعه مناطق محروم ایفا
 شماره ثبت: ۴۵۱۸۵

**پیوست گزارش
 معیا مشار**

انجمن حمایت از توسعه مناطق محروم ایفا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

انجمن حمایت از توسعه مناطق محروم ایفا در تاریخ ۱۳۹۷/۰۵/۰۲ طی شماره ثبت ۴۵۱۸۵ به شناسه ملی ۱۴۰۰۷۷۳۶۸۴۱ در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری تهران به ثبت رسیده و شروع به فعالیت نموده است. نشانی مرکز اصلی فعالیت انجمن تهران، خیابان نجات‌اللہی، خیابان شهید مهندس کلاتری، پلاک ۷۲، طبقه ۱، واحد جنوبی به کد پستی ۱۵۹۸۸۳۴۳۱۰ می‌باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت انجمن طبق ماده ۳ اساسنامه مبارزه با فقر و حمایت از توسعه پایدار در مناطق محروم، توسعه روستاها و جلوگیری از مهاجرت به شهرها و رفع اشکالات مناطق محروم، کاهش نابرابری‌های منطقه‌ای، تاکید بر خود باوری و هم پیوندی و تعامل فعال میان اهالی بومی و غیره می‌باشد. فعالیت اصلی انجمن در طی سال مورد گزارش شامل حمایت افراد نیازمند و پرداخت تسهیلات به آنها می‌باشد.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام شرکت طی سال مالی به شرح زیر می‌باشد:

۱۴۰۲	۱۴۰۳
نفر	نفر
۹	۸

کارکنان قراردادی

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- آثار احتمالی آتی بااهمیت ناشی از اجرای استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح زیر است:

استاندارد حسابداری شماره ۴۳ با عنوان درآمد های عملیاتی حاصل از قراردادهای مشتریان که الزامات آن در مورد کلیه صورت های مالی از تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود لازم الاجرا است هدف این استاندارد تعیین اصولی برای گزارش اطلاعات مفید به استفاده کنندگان از صورت های مالی درباره ماهیت، زمان بندی و عدم اطمینان درآمد عملیاتی و جریان های نقدی حاصل از قرارداد با یک مشتری است بر اساس ارزیابی مدیریت، الزامات استاندارد مذکور تاثیر قابل ملاحظه ای در صورت های مالی شرکت نخواهد داشت.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبنای اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه است.

۳-۲- عواید

عواید به ارزش منصفانه مابه‌ازای دریافتی یا دریافتنی اندازه‌گیری می‌شود.

۳-۲-۱- عواید دریافتی بابت کمک های اهدایی نقدی در زمان دریافت کمک و دارایی های اهدایی در زمان دریافت دارایی شناسایی می شود .

۳-۲-۲- عواید ناشی از ارائه خدمات در زمان ارائه خدمات شناسایی می شود شناسایی می‌شود.

۳-۲-۳- عواید ناشی از کمک دولت در زمان وصول شناسایی می شود.

پیوست گزارش
محیا مشار

انجمن حمایت از توسعه مناطق محروم ایفا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۳-۳- دارایی‌های ثابت مشهود

۳-۳-۳-۱- دارایی‌های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری می‌شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی‌های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی‌های مربوط مستهلک می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی‌ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.

۳-۳-۳-۲- استهلاك دارایی‌های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین‌نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۴/۳۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
اثاثه و منصوبات	۱۰ ساله	خط مستقیم

۳-۳-۳-۱- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاك‌پذیر (به استثنای ساختمان‌ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره‌برداری 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 بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی‌مانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۴- سرمایه‌گذاری‌ها

اندازه‌گیری

سرمایه‌گذاری‌های جاری

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموعه (پورتفولی) مز

سرمایه‌گذاری سریع معامله در بازار

شناخت درآمد

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام

سرمایه‌گذاری‌های جاری

شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)

۳-۵- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

۳-۵-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش دارایی‌ها، آزمون کاهش ارزش انجام می‌گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می‌گردد.

۳-۵-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی‌های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می‌شود.

۳-۵-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می‌باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان‌های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک‌های مختص دارایی که جریان‌های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می‌باشد.

پیوست گزارش
محیا مشاور

انجمن حمایت از توسعه مناطق محروم ایفا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۶- ذخایر

ذخایر، بدهی‌هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می‌شوند 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 گونه‌ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد.

ذخایر در پایان دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می‌شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می‌شود.

۳-۶-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و تسویه و یا در حساب‌ها منظور می‌گردد.

۳-۷- مالیات بر درآمد

۳-۷-۱- هزینه مالیات

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

۳-۷-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی‌ها و بدهی‌ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می‌شود.

در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی‌های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش‌بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می‌گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی‌های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می‌شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می‌شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۴-۱- در طی سال مالی مورد گزارش قضاوت با اهمیتی در حوزه برآورد‌ها و رویه‌های حسابداری به عمل نیامده است.

پیوست گزارش
محیا مشار

انجمن حمایت از توسعه مناطق محروم ایفا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۵- عواید و منابع

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
	۱۰۲,۷۹۵,۱۵۴,۴۴۷	۱۹۸,۶۶۳,۴۰۲,۶۸۰	۵-۱
			کمک های مردمی

۵-۱- کمک های مردمی تماما نقدی و از سایر اشخاص وابسته می باشد.

۶- مصارف ها و حمایت ها

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
۵۵,۰۹۹,۷۰۳,۶۵۳	۳۶,۱۱۳,۲۵۷,۶۷۵	۶-۱	کمک های غیر نقدی
۶۲,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-		کمک های نقدی به خیریه های عام المنفعه
۳,۷۱۶,۴۱۴,۰۰۰	۲,۵۲۲,۱۷۵,۰۰۰	۶-۲	کمک های متفرقه بلا عوض
۲,۲۶۷,۱۷۳,۸۱۰	۳,۸۲۵,۳۱۸,۷۳۴		هزینه رابطین
۱,۳۵۵,۴۵۴,۴۵۰	-		هزینه سایت
۱,۲۹۱,۰۸۶,۱۰۱	۶۹۴,۳۶۱,۲۶۲		هزینه استهلاک
۱۱,۴۱۴,۹۷۱	-		هزینه پشتیبانی
-	۱۱۰,۹۸۱,۹۳۵,۰۰۰	۶-۳	هزینه برگزاری مراسم و ایونت شب
-	۳,۲۵۴,۹۰۰,۰۰۰		کمک به احیای زاگرس
-	۳,۲۳۳,۹۳۸,۴۶۰		کمک به روستاییان
۱۲۶,۳۴۱,۲۴۶,۹۸۵	۱۶۰,۶۲۵,۸۸۶,۱۳۱		

۶-۱- کمک های غیر نقدی عمدتا بابت خرید آهن آلات و میلگرد برای ساخت خانه ها و اماکن شهرستان خوی که بر اثر زلزله تخریب شده بود می باشد.

۶-۲- کمک های متفرقه بلاعوض عمدتا شامل کمک به تجهیز کتابخانه بنیاد توسعه کارآفرین زن می باشد.

۶-۳- هزینه برگزاری ایونت و مراسم ها بابت برگزاری سمینارها و طرح های حمایت از شرکت های فن آورانه جمع آوری کمک ها و عواید می باشد.

پیوست گزارش
محیا مشار

انجمن حمایت از توسعه مناطق محروم ایفا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به ریال)		یادداشت	
۱۴۰۲	۱۴۰۳		
۱۲,۸۶۵,۷۲۴,۹۱۵	۱۱,۹۶۳,۰۷۱,۴۸۹	۷-۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۶۷۸,۲۹۷,۰۰۰	۱,۱۰۹,۲۷۴,۰۰۰		هزینه سفر و ماموریت
۱,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۲۳,۰۰۰,۰۰۰		هزینه اجاره محل
۶۸۰,۳۷۰,۷۲۴	۱,۲۵۴,۷۵۰,۳۱۲		هزینه پذیرایی و آبدارخانه
۳۱۷,۴۸۴,۰۰۰	۱۴,۴۷۶,۲۵۶,۲۰۰	۷-۲	هزینه آگهی و تبلیغات
۵۹۰,۰۴۳,۵۷۲	۲,۸۱۰,۴۴۳,۰۶۰	۷-۳	هزینه قبوض و اینترنت
۱,۷۵۵,۰۸۸,۷۲۵	۹,۲۹۸,۱۷۰,۱۸۳		سایر
۱۸,۴۴۷,۰۰۸,۹۳۶	۴۲,۶۳۴,۹۶۵,۲۴۴		

۷-۱- افزایش هزینه های حقوق و دستمزد نسبت به سال قبل مربوط به افزایش سالانه نرخ حقوق و دستمزد می باشد.

۷-۲- افزایش هزینه های آگهی و تبلیغات عمدتاً بابت ساخت لوگو و طراحی و فیلم برداری ایونت ها و سمینارها می باشد.

۷-۳- افزایش هزینه های اینترنت عمدتاً بابت خرید بسته اشتراک سرور مجازی حرفه ای دیجیتال می باشد.

۸- سایر منابع و مصارف غیر عملیاتی

(مبالغ به ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۱۹,۸۵۲,۶۰۰,۹۸۰	۱۴,۵۰۴,۴۸۱,۰۰۴	سود حاصل از سپرده بانکی
۴۲۱,۵۲۱,۹۹۱	۳,۷۴۴,۶۶۰,۳۴۲	درآمد تاخیر
-	۴۷۶,۰۲۵,۶۹۵	سایر
۲۰,۲۷۴,۱۲۲,۹۷۱	۱۸,۷۲۵,۱۶۷,۰۴۱	

پیوست گزارش
محیا مشار

انجمن حمایت از توسعه مناطق محروم ایفا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به ریال)

جمع	اثاثه و منصوبات
۵,۷۷۰,۲۸۵,۸۸۳	۵,۷۷۰,۲۸۵,۸۸۳
۱,۱۵۵,۸۹۳,۱۰۰	۱,۱۵۵,۸۹۳,۱۰۰
۶,۹۲۶,۱۷۸,۹۸۳	۶,۹۲۶,۱۷۸,۹۸۳
۱,۰۷۶,۵۶۰,۱۰۰	۱,۰۷۶,۵۶۰,۱۰۰
۸,۰۰۲,۷۳۹,۰۸۳	۸,۰۰۲,۷۳۹,۰۸۳
۲,۱۰۵,۱۴۹,۰۸۵	۲,۱۰۵,۱۴۹,۰۸۵
۱,۱۱۹,۶۱۱,۰۰۷	۱,۱۱۹,۶۱۱,۰۰۷
۳,۲۲۴,۷۶۰,۰۹۲	۳,۲۲۴,۷۶۰,۰۹۲
۷۰۹,۳۵۶,۷۶۲	۷۰۹,۳۵۶,۷۶۲
۳,۹۳۴,۱۱۶,۸۵۴	۳,۹۳۴,۱۱۶,۸۵۴
۴,۰۶۸,۶۲۲,۲۲۹	۴,۰۶۸,۶۲۲,۲۲۹
۳,۷۰۱,۴۱۸,۸۹۱	۳,۷۰۱,۴۱۸,۸۹۱

۹- دارایی های ثابت مشهود

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲

افزایش

مانده در پایان سال ۱۴۰۲

افزایش

مانده در پایان سال ۱۴۰۳

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۲

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۳

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲

۹-۱- افزایش در دارایی ثابت عمدتا بابت خرید استند و پارتیشن می باشد.
۹-۲- دارایی ثابت شرکت فاقد پوشش بیمه ای می باشد می باشد.

(مبالغ به ریال)

جمع	حق الامتیاز ها
۱,۵۲۱,۸۰۹,۰۴۰	۱,۵۲۱,۸۰۹,۰۴۰
۱,۵۲۱,۸۰۹,۰۴۰	۱,۵۲۱,۸۰۹,۰۴۰
۳۹۶,۷۵۰,۰۰۰	۳۹۶,۷۵۰,۰۰۰
۱,۹۱۸,۵۵۹,۰۴۰	۱,۹۱۸,۵۵۹,۰۴۰
۵۱۴,۴۲۵,۲۸۲	۵۱۴,۴۲۵,۲۸۲
۱۷۱,۴۷۵,۰۹۴	۱۷۱,۴۷۵,۰۹۴
۶۸۵,۹۰۰,۳۷۶	۶۸۵,۹۰۰,۳۷۶
۱۶۴,۱۶۰,۰۳۳	۱۶۴,۱۶۰,۰۳۳
۸۵۰,۰۶۰,۴۰۹	۸۵۰,۰۶۰,۴۰۹
۱,۰۶۸,۴۹۸,۶۳۱	۱,۰۶۸,۴۹۸,۶۳۱
۸۳۵,۹۰۸,۶۶۴	۸۳۵,۹۰۸,۶۶۴

۱۰- دارایی های نامشهود

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲

افزایش

مانده در پایان سال ۱۴۰۲

افزایش

مانده در پایان سال ۱۴۰۳

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۲

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۳

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲

پیوست گزارش
محیا مشار

انجمن حمایت از توسعه مناطق محروم ایفا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
		۱۱- دریافتنی ها
		۱۱-۱- کوتاه مدت
		دریافتنی های عملیاتی
		اسناد دریافتنی
		محفوظ ادوای
		سید عبدالوهاب احمد نژاد
		۱۱-۱-۱
		حساب های دریافتنی
		قرض الحسنه به روستاییان
۷۳,۶۳۳,۶۸۸,۱۵۴	۱۳۰,۶۴۱,۶۳۵,۶۹۲	۱۱-۱-۲
۷۳,۶۳۳,۶۸۸,۱۵۴	۱۳۰,۶۴۱,۶۳۵,۶۹۲	
۷۳,۶۳۳,۶۸۸,۱۵۴	۱۴۰,۴۹۰,۱۳۵,۶۹۲	
		سایر دریافتنی ها
		حساب های دریافتنی
		ودیعه اجاره
		مساعده حقوق و وام کارکنان
		سایر
۱۱,۰۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۳۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۱-۱-۳
۹۸۶,۷۰۹,۵۹۶	۱,۸۷۸,۲۳۴,۸۷۷	
۱,۵۶۶,۴۷۴,۶۶۳	۶۰۱,۰۵۰,۸۸۷	
۱۳,۶۰۵,۱۸۴,۲۵۹	۱۵,۸۳۱,۲۸۵,۷۶۴	
۸۷,۲۳۸,۸۷۲,۴۱۳	۱۵۶,۳۲۱,۴۲۱,۴۵۶	
		۱۱-۲- بلند مدت
		دریافتنی های عملیاتی
		حساب های دریافتنی
		قرض الحسنه به روستاییان
۶۳,۱۶۳,۴۷۴,۳۰۶	۶۰,۹۵۰,۵۹۷,۳۱۶	۱۱-۲-۱
۶۳,۱۶۳,۴۷۴,۳۰۶	۶۰,۹۵۰,۵۹۷,۳۱۶	

۱۱-۱-۱- مبلغ مانده اسناد دریافتنی تا تاریخ تایید صورت های مالی تماما وصول شده است.

۱۱-۱-۲- قرض الحسنه پرداختی به روستاییان بر اساس مصوبات هیئت امنا و به منظور اشتغال زایی و محرومیت زدایی پرداخت شده است که از بابت تضمین آن از ایشان سفته و چک دریافت می شود و از مبلغ مذکور در حدود ۹۲ فقره وام پرداختی به اشخاص به مبلغ ۱۳,۲۵۸ میلیون ریال آن به صورت معوق شده که با ارجاع پرونده حقوقی آن به مراجع قضایی و اجرای تضامین اشخاص مراحل وصول در جریان می باشد.

۱۱-۱-۳- ودیعه اجاره بابت دفتر انجمن واقع در شهر تهران می باشد.

۱۱-۲-۱- دریافتنی های بلند مدت از بابت اقساط باقی مانده قرض الحسنه پرداختی به روستاییان از تاریخ اول سال ۱۴۰۵ تا پایان سال ۱۴۰۹ می باشد.

پیوست گزارش
محیا شمار

انجمن حمایت از توسعه مناطق محروم ایفا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۲- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳
مبلغ دفتری	کاهش ارزش
۶۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۴۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بهای تمام شده

سپرده سرمایه گذاری نزد بانک پارسیان

۱۳- موجودی نقد

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
۳,۷۶۱,۴۲۳,۲۷۴	۵,۱۲۸,۸۳۱,۱۰۷	۱۳-۱
۶۲۸,۵۷۳,۶۰۹	۰	
۴,۳۸۹,۹۹۶,۸۸۳	۵,۱۲۸,۸۳۱,۱۰۷	

موجودی نزد بانک ها-ریالی

موجودی تنخواه گردان ها-ریالی

۱۳-۱- موجودی نزد بانک های ریالی به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳
۳۹,۳۱۵,۴۳۰	۳۰,۵۵۰,۰۰۰
۴۸,۶۱۹,۴۴۶	۲,۲۸۶,۹۲۰
۱,۱۶۶,۶۸۴,۳۰۶	۷۷۵,۰۳۵,۲۱۷
۴۵۴,۷۵۶,۵۵۲	۳۴,۹۸۰,۰۰۰
۶۵,۲۸۱,۷۰۴	۳,۵۶۹,۳۳۲,۳۳۳
۱,۴۵۴,۲۶۰,۲۶۲	۱۸۴,۱۴۱,۰۶۳
۴۸۲,۵۰۵,۵۷۴	۴۸۲,۵۰۵,۵۷۴
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۳,۷۶۱,۴۲۳,۲۷۴	۵,۱۲۸,۸۳۱,۱۰۷

پارسیان قائم مقامی ۲۰۱۰۰۱۸۹۲۸۵۶۰۱

پارسیان کوتاه مدت ۴۷۰۰۰۸۲۳۶۹۰۶۰۰

پارسیان کوی نصر ۲۰۱۰۰۳۷۵۳۳۹۶۰۲

پارسیان کوی نصر ۳۰۱۰۰۸۰۰۶۵۶۶۰۰

پارسیان شهید بهشتی ۲۰۱۰۰۷۶۰۵۵۵۶۰۱

پارسیان شهید بهشتی ۳۰۱۰۱۶۹۹۶۸۰۶۰۷

سامان ایران زمین ۱۰۰۳۹۴۰۵۰۰۰۰۱

سامان ایران زمین ۸۱۵۴۰۳۹۴۰۵۰۰۱

پیوست گزارش
محیا مشار

انجمن حمایت از توسعه مناطق محروم ایفا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۴- سرمایه

آورده موسسین در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال بوده و ترکیب صاحبان آورده در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر می باشد
(مبالغ به ریال)

۱۴۰۲		۱۴۰۳		
مبلغ آورده	درصد مالکیت	مبلغ آورده	درصد مالکیت	
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	سارا شاهرخی
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	احسان امیرزاده
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	نساء امیری
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	سهراب شاهرخی
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	مریم نوید
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	

۱۵- پرداختی ها

کوتاه مدت

سایر پرداختی ها

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵-۱
۷,۱۸۰,۸۱۷,۳۳۸		۲۲,۴۶۹,۴۶۸,۱۸۷	۱۵-۱
-		۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵-۱
۴۲۰,۶۹۳,۵۱۷		۲۷۲,۸۲۸,۶۳۴	
-		۳۰,۹۳۴,۳۵۸	
۸۳۶,۰۵۶,۹۶۴		۸۳۶,۰۵۶,۹۴۶	
۱,۸۶۹,۷۵۴,۶۵۷		۹۰۱,۸۲۸,۳۹۷	
۱۵,۳۰۷,۳۲۲,۳۷۶		۳۲,۵۱۱,۱۱۶,۵۲۲	

۱۵-۱- مانده های مذکور از بابت دریافت قرض الحسنه از اشخاص می باشد که تا پایان سال ۱۴۰۴ تسویه خواهد شد.

پیوست گزارش
محیا مشار

انجمن حمایت از توسعه مناطق محروم اینها
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۶- مالیات پرداختنی

نحوه تشخیص	مانده پرداختنی	مانده برداشتنی	برداشتنی	قطعی	تشخیصی	ایزازی	درآمد مشمول مالیات ایزازی	کارکرد ایزازی	سال مالی
رسیدگی به دفتر قطعی و تسویه	۸۵۰.۸۵۰.۶۴۵	-	-	-	-	-	-	۳۳۳۳۱۶۰.۷۷۹	۱۴۰۰
رسیدگی به دفتر اعتراض	-	-	-	-	۱,۲۸۳,۶۰۱,۱۴۳	۰	۲۴۰,۳۰۳,۲۵۸۰	۱۴۶,۹۶۸,۹۸۴,۱۹۷	۱۴۰۱
رسیدگی به دفتر اعتراض	-	-	-	-	۴۲,۲۶۹,۳۲۷,۸۵۶	۰	-	-	۱۴۰۳
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۴۰۳
	<u>۸۵۰.۸۵۰.۶۴۵</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

۱۶-۱- مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال ۱۴۰۰ قطعی و تسویه می باشد.

۱۶-۲- از بابت عملکرد سال ۱۴۰۲ برگ تشخیص صادره مورخ ۱۴۰۲/۰۴/۲۸ به مبلغ ۲۲,۲۶۹,۳۲۷,۸۵۶ ریال ابلاغ شده که به علت اشتباه محاسبه مالیات و در نظر نگرفتن معافیت شرکت بوجه که نسبت به آن اعتراض شده و در مرحله هیئت می باشد که تا کنون نتیجه به شرکت ابلاغ نشده است.

۱۶-۳- از بابت عملکرد سال ۱۴۰۱ برگ تشخیص صادره مورخ ۱۴۰۲/۰۲/۲۳ به مبلغ ۱,۲۸۳,۶۰۱,۱۴۳ میلیون ریال به شرکت ابلاغ شده که توسط شرکت به آن اعتراض شده و در مرحله هیئت می باشد که تا کنون نتیجه به شرکت ابلاغ نشده است.

۱۶-۴- شرکت طبق ماده ۱۳۹ قانون مالیات های مستقیم اصلاحیه ۱۳۹۴ از پرداخت مالیات معاف می باشد.

۱۶-۵- گردش مالیات پرداختنی به شرح زیر می باشد.

	۱۴۰۳	۱۴۰۲	(مبالغ به ریال)
مانده ابتدای سال	-	۸۵۰.۸۵۰.۶۴۵	-
ذخیره سال	-	-	-
تعمیل طی سال	-	۸۵۰.۸۵۰.۶۴۵	-
پرداخت طی سال	-	(۸۵۰.۸۵۰.۶۴۵)	-
	<u>۸۵۰.۸۵۰.۶۴۵</u>	<u>۸۵۰.۸۵۰.۶۴۵</u>	<u>۸۵۰.۸۵۰.۶۴۵</u>

۱۷- تسهیلات مالی

	۱۴۰۳	۱۴۰۲	(مبالغ به ریال)
بانک پارسیان	۲۲,۷۷۷,۶۳۷,۷۳۵	-	-
	<u>۲۲,۷۷۷,۶۳۷,۷۳۵</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

۱۷-۱- تسهیلات شرکت از نوع سرمایه در گردش بوده که تاریخ سررسید آن ۱۴۰۴/۰۷/۰۱ و وثیقه چک و سفته موسوم می باشد.

**پیوست گزارش
 محیا فینار**

