

گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی

انجمن حمایت از توسعه مناطق محروم ایفا

به انضمام صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

انجمن حمایت از توسعه مناطق محروم ایفا

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱الی۵	گزارش حسابرسی صورت‌های مالی:
۱	تأیید صورت‌های مالی توسط هیات مدیره
۲	صورت سود و زیان
۳	صورت وضعیت مالی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	صورت جریان‌های نقدی
۶الی۱۷	یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع عادی عمومی هیئت امناء انجمن حمایت از توسعه مناطق محروم ایفا

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی

اظهاری نظر

۱) صورت‌های مالی انجمن حمایت از توسعه مناطق محروم ایفا شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲ و صورت‌های سود و زیان، صورت تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۱ 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 ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲ 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 می‌دهد.

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 می‌باشد.

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



سایر بندهای توضیحی

۴) صورت‌های مالی انجمن برای سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ توسط موسسه دیگری حسابرسی شده است که در تاریخ ۲۲ مهر ماه ۱۴۰۲ اظهار نظر تعدیل نشده ارائه شده است

مسئولیت‌های هیات مدیره در قبال صورت‌های مالی

۵) مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورت‌های مالی عاری از تحریف با اهمیت 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، افشای 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.

مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی

۶) اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت‌های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهار نظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی با اهمیت تلقی می‌شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند

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

- خطرهای تحریف با اهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیر پاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر 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) در اجرای مفاد ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت های تجاری و موسسات غیر تجاری ، 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 ، در این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته که موارد عدم رعایت ، به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصاد دارائی ارسال شده است

موسسه حسابرسی محیا مشار

(حسابداران رسمی)

۱۷ مهر ماه ۱۴۰۳

مجتبی ثقفی

۹۲۲۰۱۳

حسین کشاورز

۰۲۳۲۱۱



انجمن حمایت از توسعه مناطق محروم ایفا

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

مجمع عمومی عادی هیئت امنا

با احترام

به پیوست صورت های مالی انجمن حمایت از توسعه مناطق محروم ایفا مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ تقدیم می گردد. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲
۳
۴
۵
۶-۱۷

صورت کارکرد

صورت وضعیت مالی

صورت تغییرات در دارایی ها

صورت جریان های نقدی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۷/۰۷ به تایید هیات مدیره انجمن رسیده است.

امضا	سمت	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیئت مدیره	سارا شاهرخی
	نائب رئیس هیئت مدیره و مدیر عامل	نساء امیری
	عضو هیئت مدیره	احسان امیرزاده
	عضو هیئت مدیره	محمد رضا نور مشرفی
	عضو هیئت مدیره	محسن عزیزی
	عضو هیئت مدیره	سوگل رسولی
	عضو هیئت مدیره	سهراب شاهرخی

**پیوست گزارش
محیا مشار**

انجمن حمایت از
توسعه مناطق محروم ایفا
شماره ثبت: ۴۵۱۸۵

انجمن حمایت از توسعه مناطق محروم ایفا

صورت عملکرد مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به ریال)			
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت	
۲۰۱,۵۲۷,۱۹۹,۲۲۲	۱۰۲,۷۹۵,۱۵۴,۴۴۷	۵	عواید و منابع
(۴۷,۰۱۹,۸۸۷,۶۴۹)	(۱۲۶,۳۴۱,۲۴۶,۹۸۵)	۶	مصارف و حمایتها
۱۵۴,۵۰۷,۳۱۱,۵۷۳	(۲۳,۵۴۶,۰۹۲,۵۳۸)		کارکرد ناخالص
(۱۳,۰۷۲,۷۳۱,۹۴۷)	(۱۸,۴۴۷,۰۰۸,۹۳۶)	۷	هزینه های اداری و عمومی
۱۴۱,۴۳۴,۵۷۹,۶۲۶	(۴۱,۹۹۳,۱۰۱,۴۷۴)		کارکرد عملیاتی
۵,۵۳۴,۴۰۴,۵۷۱	۲۰,۲۷۴,۱۲۲,۹۷۱	۸	سایر منابع و مصارف غیر عملیاتی
۱۴۶,۹۶۸,۹۸۴,۱۹۷	(۲۱,۷۱۸,۹۷۸,۵۰۳)		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

صورت وضعیت مالی
به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت
		دارایی ها
		داراییهای غیر جاری :
۳,۶۶۵,۱۳۶,۷۹۸	۳,۷۰۱,۴۱۸,۸۹۱	۹ دارایی ثابت مشهود
۱,۰۰۷,۳۸۳,۷۵۸	۸۳۵,۹۰۸,۶۶۴	۱۰ دارایی های نامشهود
۴۴,۱۶۸,۸۰۷,۸۲۶	۶۳,۱۶۳,۴۷۴,۳۰۶	۱۱ دریافتنی ها
۴۸,۸۴۱,۳۲۸,۳۸۲	۶۷,۷۰۰,۸۰۱,۸۶۱	جمع داراییهای غیر جاری
		داراییهای جاری:
۶۱,۲۷۴,۶۶۳,۹۳۳	۸۷,۲۳۸,۸۷۲,۴۱۳	۱۱ دریافتنی ها
۸۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۳۹,۷۷۰,۸۲۳,۹۰۴	۴,۳۸۹,۹۹۶,۸۸۳	۱۳ موجودی نقد
۱۸۷,۵۴۵,۴۸۷,۸۳۷	۱۵۳,۱۲۸,۸۶۹,۲۹۶	جمع داراییهای جاری
۲۳۶,۳۸۶,۸۱۶,۲۱۹	۲۲۰,۸۲۹,۶۷۱,۱۵۷	جمع داراییها
		آورده موسس و خالص دارایی ها
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴ آورده موسس
۲۲۷,۱۴۱,۳۲۷,۲۸۴	۲۰۵,۴۲۲,۳۴۸,۷۸۱	خالص دارایی ها
۲۲۷,۲۴۱,۳۲۷,۲۸۴	۲۰۵,۵۲۲,۳۴۸,۷۸۱	جمع آورده موسس و خالص دارایی ها
		بدهی ها
		بدهی های جاری
۹,۱۴۵,۴۸۸,۹۳۵	۱۵,۳۰۷,۳۲۲,۳۷۶	۱۵ پرداختنی ها
۹,۱۴۵,۴۸۸,۹۳۵	۱۵,۳۰۷,۳۲۲,۳۷۶	جمع بدهیهای جاری
۲۳۶,۳۸۶,۸۱۶,۲۱۹	۲۲۰,۸۲۹,۶۷۱,۱۵۷	جمع آورده موسس و خالص دارایی ها و بدهی ها

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 تغییرات در دارایی ها
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به ریال)

جمع کل	خالص دارایی ها	آورده موسسین
۸۰,۳۷۲,۳۴۳,۰۸۷	۸۰,۱۷۲,۳۴۳,۰۸۷	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۴۶,۹۶۸,۹۸۴,۱۹۷	۱۴۶,۹۶۸,۹۸۴,۱۹۷	
۲۲۷,۲۴۱,۳۲۷,۲۸۴	۲۲۷,۱۴۱,۳۲۷,۲۸۴	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
(۲۱,۷۱۸,۹۷۸,۵۰۳)	(۲۱,۷۱۸,۹۷۸,۵۰۳)	-
۲۰۵,۵۲۲,۳۴۸,۷۸۱	۲۰۵,۴۲۲,۳۴۸,۷۸۱	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰

مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱

تغییرات خالص دارایی ها در سال ۱۴۰۱

کارکرد خالص سال ۱۴۰۱

مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

تغییرات خالص دارایی ها در سال ۱۴۰۲

(کسری) خالص سال ۱۴۰۲

مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

(Handwritten signatures and stamps)



انجمن حمایت از
 توسعه مناطق محروم ایفا
 شماره ثبت : ۴۵۱۸۵

**پیوست گزارش
 محیا مشار**

انجمن حمایت از توسعه مناطق محروم ایفا

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به ریال)		
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت
		فعالیت های عملیاتی
۸۲,۶۵۳,۶۰۶,۲۸۵	(۸۴,۸۵۱,۳۲۲,۹۶۹)	۱۷ نقد حاصل (مصرفی) از عملیات
۸۲,۶۵۳,۶۰۶,۲۸۵	(۸۴,۸۵۱,۳۲۲,۹۶۹)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		فعالیت های سرمایه گذاری :
(۵۶,۷۰۱,۸۰۰)	(۱,۱۵۵,۸۹۳,۱۰۰)	پرداخت های نقدی برای تحصیل دارایی های ثابت مشهود
(۸۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری کوتاه مدت
۳۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری کوتاه مدت
۵,۵۳۴,۴۰۴,۵۷۱	۱۹,۸۵۲,۶۰۰,۹۸۰	سود سپرده بانکی
(۵۰,۰۲۲,۲۹۷,۲۲۹)	۴۳,۶۹۶,۷۰۷,۸۸۰	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
۳۲,۶۳۱,۳۰۹,۰۵۶	(۴۱,۱۵۴,۶۱۵,۰۸۹)	جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		فعالیت تامین مالی
۱,۴۰۷,۰۲۹,۱۷۰	۵,۷۷۳,۷۸۸,۰۶۸	خالص تامین مالی هیئت امناء
۱,۴۰۷,۰۲۹,۱۷۰	۵,۷۷۳,۷۸۸,۰۶۸	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۳۴,۰۳۸,۳۳۸,۲۲۶	(۳۵,۳۸۰,۸۲۷,۰۲۱)	خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۵,۷۳۲,۴۸۵,۶۷۸	۳۹,۷۷۰,۸۲۳,۹۰۴	مانده وجه نقد در ابتدای سال
۳۹,۷۷۰,۸۲۳,۹۰۴	۴,۳۸۹,۹۹۶,۸۸۳	مانده وجه نقد در پایان سال

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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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 شرکت ها و موسسات غیر تجاری تهران به ثبت رسیده و شروع به فعالیت نموده است. نشانی و مرکز اصلی فعالیت شرکت شهر تهران، میدان ولی عصر، خیابان شهید استاد نجات الهی، خیابان شهید مهندس کلانتری، پلاک ۷۲، طبقه ۱، واحد جنوبی کدپستی ۱۵۹۸۸۳۴۳۱۰ می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت انجمن طبق ماده سوم اساسنامه مبارزه با فقر و حمایت از توسعه پایدار در مناطق محروم، توسعه روستاها و جلوگیری از مهاجرت به شهرها و رفع مشکلات مناطق محروم، کاهش نابرابری های منطقه ای، تاکید بر خودباوری و هم پیوندی و تعامل فعال میان اهالی بومی و غیره میباشد. فعالیت اصلی انجمن در طی سال مورد گزارش پرداخت وام و حمایت به افراد نیازمند در مناطق محروم می باشد.

۱-۳- تعداد کارکنان

متوسط تعداد کارکنان دائم و قراردادی در سال مالی بشرح زیر بوده است :

۱۴۰۱	۱۴۰۲
نفر	نفر
۹	۹
۹	۹

کارکنان قراردادی

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده :

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

۱-۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده که هنوز لازم الاجرا نشده است شامل استاندارد ۴۳ (درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان) می باشد که اثر بااهمیتی بر صورتهای مالی ندارد .

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبنای اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی صورتهای مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- عواید

عواید به ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی یا دریافتنی اندازه گیری می شود

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

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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۳- دارایی های ثابت مشهود

۳-۳-۱- دارایی های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج جاری مرتبط با دارایی ثابت مشهود که موجب بهبود و کیفیت 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، دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روز مره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ و کیفیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۳-۳-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید بر آوردی) دارایی مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیات های مستقیم مصوب تیر ماه ۱۳۹۴ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
اثاثه و منصوبات	۱۰ ساله	مستقیم

۳-۳-۳- 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 پس از آمدگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست.

۳-۴- دارایی های نامشهود

۳-۴-۱- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۳-۴-۲- 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 افزار های رایانه ای	۵ ساله	خط مستقیم

۳-۵- سرمایه گذاری ها

۳-۵-۱- سرمایه گذاری های کوتاه مدت به بهای تمام شده هر یک از سرمایه گذاری ها ارزشیابی می شود و سود حاصل از سرمایه گذاری (سپرده بانکی) در زمان تحقق سود تضمین شده در حسابها ثبت و انعکاس می یابد

۳-۶- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۶-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

**پیوست گزارش
محیا مشار**

انجمن حمایت از توسعه مناطق محروم ایفا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۶-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود.

۳-۶-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۳-۶-۴- تنها در صورتی که مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۳-۶-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در صورت 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 گردد.

۳-۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان، بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت برای هر سال خدمت آنان محاسبه و پرداخت شده است.

۳-۸- هزینه مالیات

با توجه به فعالیت انجمن، از پرداخت مالیات بر درآمد معاف می باشد

۴- قضاوت مربوط به برآوردها

۴-۱- در طی سال مالی مورد گزارش قضاوتی در خصوص برآوردها حسابداری انجام نگرفته است.

**پیوست گزارش
محیا مشار**

انجمن حمایت از توسعه مناطق محروم ایفا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۵- عواید و منابع:

(مبالغ به ریال)		یادداشت
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۲۰۱,۵۲۷,۱۹۹,۲۲۲	۱۰۲,۷۹۵,۱۵۴,۴۴۷	۵-۱
۲۰۱,۵۲۷,۱۹۹,۲۲۲	۱۰۲,۷۹۵,۱۵۴,۴۴۷	کمک های مردمی

۵-۱- کمک های مردمی تماما نقدی بوده و تماما از اشخاص غیر وابسته می باشد

۶- مصارف و حمایتها:

(مبالغ به ریال)		یادداشت
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۱۰,۰۲۴,۶۵۶,۵۴۷	۵۵,۰۹۹,۷۰۳,۶۵۳	۶-۱
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۲,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶-۲
۹,۵۰۱,۰۵۵,۰۰۰	۳,۷۱۶,۴۱۴,۰۰۰	۶-۳
۲,۰۰۸,۹۰۵,۴۰۰	۲,۲۶۷,۱۷۳,۸۱۰	
۱۵,۲۳۸,۳۷۰	۱,۳۵۵,۴۵۴,۴۵۰	۶-۴
۱۰,۵۳,۶۸۲,۵۱۴	۱,۲۹۱,۰۸۶,۱۰۱	
۱,۷۱۰,۹۲۴,۹۸۹	۱۱,۴۱۴,۹۷۱	
۸,۳۸۸,۹۰۰,۰۰۰	.	
۱,۴۳۲,۸۹۲,۴۰۷	.	
۷۳۹,۹۹۵,۱۳۰	.	
۲,۱۴۳,۶۳۷,۲۹۲	.	
۴۷,۰۱۹,۸۸۷,۶۴۹	۱۲۶,۳۴۱,۲۴۶,۹۸۵	

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

۶-۲- کمک های نقدی عمدتا مربوط به پرداخت به خیریه طلایه داران ظهور و صندوق قرض الحسنه امداد ولایت می باشد

۶-۳- کاهش در کمک های بلاعوض متفرقه از بابت تمرکز و افزایش کمک زلزله خوی بوده است

۶-۴- کمک های نقدی عمدتا مربوط به پرداخت به خیریه طلایه داران ظهور و صندوق قرض الحسنه امداد ولایت می باشد

پیوست گزارش
محیا مشار

انجمن حمایت از توسعه مناطق محروم ایفا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۷- هزینه های اداری و عمومی

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۲	یادداشت	۱۴۰۱
۱۰,۷۱۷,۷۱۱,۵۲۱	۱۲,۸۶۵,۷۲۴,۹۱۵	۷-۱	
۱۹۱,۰۲۴,۰۰۰	۶۷۸,۲۹۷,۰۰۰	هزینه حقوق و مزایا	
۱۴۲,۱۰۵,۰۰۰	۱۳۲,۸۳۰,۰۰۰	هزینه های سفر و اقامت و مأموریت	
۸۸,۸۴۱,۰۰۰	۳۵۱,۹۶۶,۶۰۴	هزینه ملزومات و نوشت افزار	
۱۶,۴۵۴,۶۳۳	۲۳۱,۷۳۴,۳۲۷	هزینه آبدارخانه	
۳۲,۲۱۶,۴۵۰	۲۲۱,۵۹۵,۲۴۵	هزینه پست و تلفن	
۱۵۶,۹۲۴,۴۰۹	۱۴۶,۴۵۹,۷۹۶	هزینه اینترنت	
۱۰۰,۸۰۶,۹۳۴	۴۱۵,۹۸۰,۰۰۰	هزینه بیمه و مالیات	
.	۳۱۷,۸۴۸,۰۰۰	هزینه ایاب و ذهاب	
.	۳۲۸,۴۰۴,۱۲۰	هزینه آگهی	
۹۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۷-۲	
۳۰,۳۰۰,۰۰۰	۲۱۲,۲۵۰,۰۰۰	هزینه پذیرایی	
۲۳,۶۱۶,۰۰۰	۱۳۶,۷۱۴,۰۰۰	هزینه اجاره محل	
۹۰,۹۵۳,۵۶۰	۹۵,۳۰۰,۰۰۰	تعمیر و نگهداری	
۲۲۴,۹۵۰,۰۰۰	.	هزینه آب و برق مصرفی	
۲۲۸,۹۰۰,۰۰۰	.	هزینه پیک	
۱۲,۱۰۰,۰۰۰	.	هزینه حمل و باربری	
۳,۸۹۵,۵۵۰	.	هزینه حق الزحمه حسابرسی و حسابداری	
۷۳,۹۳۲,۸۹۰	۷۵۱,۹۰۴,۹۲۹	نصب و راه اندازی	
۱۳,۰۷۲,۷۳۱,۹۴۷	۱۸,۴۴۷,۰۰۸,۹۳۶	هزینه های ثابتی	
		سایر	

۷-۱- افزایش هزینه حقوق و دستمزد بابت افزایش نرخ حقوق طبق قانون کار می باشد

۷-۲- افزایش هزینه اجاره محل به علت جابه جایی و انتقال محل شرکت می باشد

۸- خالص سایر منابع و مصارف غیر عملیاتی

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۲	۱۴۰۱
۱۹,۸۵۲,۶۰۰,۹۸۰	۵,۵۳۴,۴۰۴,۵۷۱	
۴۲۱,۵۲۱,۹۹۱		
۲۰,۲۷۴,۱۲۲,۹۷۱	۵,۵۳۴,۴۰۴,۵۷۱	

سود سپرده بانکی

درآمد تاخیر

پیوست گزارش
محیا مشار

انجمن حمایت از توسعه مناطق محروم ایفا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۹- دارایی های ثابت مشهود

(مبالغ به ریال)	دارایی در جریان تکمیل	اثاثه و منصوبات	
جمع			
			بهای تمام شده:
۵,۷۱۳,۵۸۴,۰۸۳	۲۵۹,۳۶۹,۰۵۰	۵,۴۵۴,۲۱۵,۰۳۳	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۵۶,۷۰۱,۸۰۰	-	۵۶,۷۰۱,۸۰۰	افزایش
-	(۲۵۹,۳۶۹,۰۵۰)	۲۵۹,۳۶۹,۰۵۰	سایر نقل و انتقالات
۵,۷۷۰,۲۸۵,۸۸۳	-	۵,۷۷۰,۲۸۵,۸۸۳	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۱,۱۵۵,۸۹۳,۱۰۰	-	۱,۱۵۵,۸۹۳,۱۰۰	افزایش
۶,۹۲۶,۱۷۸,۹۸۳	-	۶,۹۲۶,۱۷۸,۹۸۳	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
			استهلاک انباشته:
۱,۲۲۲,۹۴۱,۶۶۵	-	۱,۲۲۲,۹۴۱,۶۶۵	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۸۸۲,۲۰۷,۴۲۰	-	۸۸۲,۲۰۷,۴۲۰	استهلاک
۲,۱۰۵,۱۴۹,۰۸۵	-	۲,۱۰۵,۱۴۹,۰۸۵	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۱,۱۱۹,۶۱۱,۰۰۷	-	۱,۱۱۹,۶۱۱,۰۰۷	استهلاک
۳,۲۲۴,۷۶۰,۰۹۲	-	۳,۲۲۴,۷۶۰,۰۹۲	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۳,۷۰۱,۴۱۸,۸۹۱	-	۳,۷۰۱,۴۱۸,۸۹۱	مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۳,۶۶۵,۱۳۶,۷۹۸	-	۳,۶۶۵,۱۳۶,۷۹۸	مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۹-۱- دارایی های ثابت مشهود شرکت فاقد پوشش بیمه ای می باشد.

۹-۲- افزایش در اثاثه و منصوبات عمدتاً شامل رایانه و ویدیو پروژکتور می باشد.

پیوست گزارش
محیا مشار

انجمن حمایت از توسعه مناطق محروم ایفا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۰ - دارایی های نامشهود

نرم افزارها	(مبالغ به ریال) جمع	
		بهای تمام شده:
۱,۴۳۱,۳۳۰,۰۰۰	۱,۴۳۱,۳۳۰,۰۰۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۹۰,۴۷۹,۰۴۰	۹۰,۴۷۹,۰۴۰	افزایش
۱,۵۲۱,۸۰۹,۰۴۰	۱,۵۲۱,۸۰۹,۰۴۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۰	۰	افزایش
۱,۵۲۱,۸۰۹,۰۴۰	۱,۵۲۱,۸۰۹,۰۴۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
		استهلاک انباشته:
۳۴۲,۹۵۰,۱۸۸	۳۴۲,۹۵۰,۱۸۸	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۱۷۱,۴۷۵,۰۹۴	۱۷۱,۴۷۵,۰۹۴	استهلاک
۵۱۴,۴۲۵,۲۸۲	۵۱۴,۴۲۵,۲۸۲	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۱۷۱,۴۷۵,۰۹۴	۱۷۱,۴۷۵,۰۹۴	استهلاک
۶۸۵,۹۰۰,۳۷۶	۶۸۵,۹۰۰,۳۷۶	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۸۳۵,۹۰۸,۶۶۴	۸۳۵,۹۰۸,۶۶۴	مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۱,۰۰۷,۳۸۳,۷۵۸	۱,۰۰۷,۳۸۳,۷۵۸	مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

پیوست گزارش
محیا مشار

انجمن حمایت از توسعه مناطق محروم ایفا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۱- دریافتنی ها

(مبالغ به ریال)		یادداشت	۱۱-۱- کوتاه مدت
۱۴۰۱	۱۴۰۲		
			سایر دریافتنی ها
۵۱.۸۵۰.۳۳۹.۶۲۲	۷۳.۶۳۳.۶۸۸.۱۵۴	۱۱-۱-۱	قرض الحسنه به روستاییان
۷.۰۵۲.۰۰۰.۰۰۰	۱۱.۰۵۲.۰۰۰.۰۰۰	۱۱-۲	ودیعه اجاره
۸۹۷.۵۸۳.۳۲۹	۹۸۶.۷۰۹.۵۹۶		مساعده حقوق و وام کارکنان
۱,۴۷۴,۷۴۰,۹۸۲	۱,۵۶۶,۴۷۴,۶۶۳		سایر
<u>۶۱.۲۷۴.۶۶۳.۹۳۳</u>	<u>۸۷.۲۳۸.۸۷۲.۴۱۳</u>		
			۱۱-۲- بلند مدت
			سایر دریافتنی ها
۴۴.۱۶۸.۸۰۷.۸۲۶	۶۳.۱۶۳.۴۷۴.۳۰۶	۱۱-۱-۱	قرض الحسنه به روستاییان
<u>۴۴.۱۶۸.۸۰۷.۸۲۶</u>	<u>۶۳.۱۶۳.۴۷۴.۳۰۶</u>		

۱۱-۱-۱- قرض الحسنه پرداختی به روستاییان بر اساس مصوبات هیات امنا و به منظور اشتغال زایی و محرومیت زدایی پرداخت شده است که از بابت تضمین آن از ایشان سفته اخذ می گردد.

۱۱-۲- ودیعه اجاره بابت دفتر انجمن خیریه در شهر تهران می اشد.

۱۲- سرمایه گذاری کوتاه مدت

(مبالغ به ریال)		سپرده های کوتاه مدت نزد بانک ها:
۱۴۰۱	۱۴۰۲	سپرده بانک پارسیان شعبه بهشتی
۸۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
<u>۸۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>۶۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	

پیوست گزارش
محیا مشار

انجمن حمایت از توسعه مناطق محروم ایفا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۵- پرداختنی ها

(مبالغ به ریال)			
۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت	
			سایر پرداختنی ها:
۶,۴۲۲,۱۴۲,۴۲۱	۱۲,۱۸۰,۸۱۷,۲۳۸	۱۵-۱	سایر حساب های پرداختنی
۲۷۷,۳۷۳,۷۱۵	۴۲۰,۶۹۳,۵۱۷		بیمه پرداختنی
۳۵,۱۵۵,۴۱۰	.		مالیات حقوق
۸۳۶,۰۵۶,۹۴۶	۸۳۶,۰۵۶,۹۴۴		سپرده بیمه
۱,۴۳۶,۰۹۷,۹۰۶	۱,۸۱۱,۴۷۱,۶۰۹		واریزی نامشخص
۱۳۸,۶۶۲,۵۳۷	۵۸,۲۸۳,۰۴۸		سایر
۹,۱۴۵,۴۸۸,۹۳۵	۱۵,۳۰۷,۳۲۲,۳۷۶		

۱۵-۱- سایر حساب های پرداختنی:

(مبالغ به ریال)			
۱۴۰۱	۱۴۰۲		
۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵-۱-۱	موسسه کارساز
۱,۴۰۷,۰۲۹,۱۷۰	۷,۱۸۰,۸۱۷,۲۳۸	۱۵-۱-۲	خانم شاهرخی
۱۵,۱۱۳,۲۵۱	.		سایر
۶,۴۲۲,۱۴۲,۴۲۱	۱۲,۱۸۰,۸۱۷,۲۳۸		

۱۵-۱-۱- حساب فوق بابت دریافت قرض از موسسه کار ساز می باشد که باز پرداخت آن تا پایان سال ۱۴۰۳ می باشد
 ۱۵-۱-۲- حساب فوق بابت دریافت قرض از خانم شاهرخی برای امور جاری انجمن می باشد که باز پرداخت آن تا پایان سال ۱۴۰۳ می باشد

انجمن حمایت از توسعه مناطق محروم ایفا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۶- اصلاح اشتباهات، تغییر در روبه های حسابداری و تجدید طبقه بندی

۱۶-۱- تجدید طبقه بندی

۱۶-۱-۱- در سال مالی قبل تمامی مبلغ دریافتی ها به اشتباه در سرفصل دریافتی های کوتاه مدت طبقه بندی شده بود که در سال مالی مورد گزارش اصلاح طبقه بندی آن به تفکیک کوتاه مدت و بلند مدت صورت پذیرفته است

۱۷- نقد حاصل (مصرفی) از عملیات

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۱۴۶,۹۶۸,۹۸۴,۱۹۷	(۲۱,۷۱۸,۹۷۸,۵۰۳)	مازاد (کسری) خالص
		تعدیلات:
۱,۰۵۳,۶۸۲,۵۱۴	۱,۲۹۱,۰۸۶,۱۰۱	استهلاک
(۵,۵۳۴,۴۰۴,۵۷۱)	(۱۹,۸۵۲,۶۰۰,۹۸۰)	سود سپرده بانکی
۱۴۲,۴۸۸,۲۶۲,۱۴۰	(۴۰,۲۸۰,۴۹۳,۳۸۲)	
(۵۸,۵۱۲,۱۰۳,۴۷۰)	(۴۴,۹۵۸,۸۷۴,۹۶۰)	افزایش (کاهش) حسابهای دریافتی
۲۸,۸۱۵,۰۰۰	*	کاهش پیش پرداخت ها
(۱,۳۵۱,۳۶۷,۳۸۵)	۳۸۸,۰۴۵,۳۷۳	افزایش (کاهش) حساب های پرداختی
۸۲,۶۵۳,۶۰۶,۲۸۵	(۸۴,۸۵۱,۳۲۲,۹۶۹)	نقد حاصل (مصرفی) از عملیات

پیوست گزارش
محیا مشار

انجمن حمایت از توسعه مناطق محروم ایفا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۸- معاملات با اشخاص وابسته

۱۸-۱ - معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش :

(مبالغ به ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	دریافت وجه	پرداخت وجه
عضو هیئت امنا	سارا شاهرخی	رئیس هیات مدیره	بلی	۷,۱۵۳,۹۸۷,۵۹۷	۱,۳۸۰,۱۹۹,۵۲۹
جمع کل			...	۷,۱۵۳,۹۸۷,۵۹۷	۱,۳۸۰,۱۹۹,۵۲۹

۱۸-۲ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

(مبالغ به ریال)

شرح	نام شخص وابسته	سایر پرداختی ها	سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۰	
			طلب	(بدهی)	طلب	(بدهی)
عضو هیئت امنا	سارا شاهرخی	۷,۱۸۰,۸۱۷,۲۳۸	(۱,۴۰۷,۰۲۹,۱۷۰)	
جمع کل		۷,۱۸۰,۸۱۷,۲۳۸	(۱,۴۰۷,۰۲۹,۱۷۰)	

۱۹- وضعیت ارزی

انجمن فاقد دارایی و بدهی های ارزی می باشد.

۲۰- تعهدات و بدهی های احتمالی

انجمن در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد تعهدات و بدهی های احتمالی می باشد.

۲۱- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

رویدادهایی که از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت های مالی اتفاق افتاده باشد و مستلزم تعدیل یا افشا در یادداشت های توضیحی صورت های مالی باشد به وقوع نپیوسته است .

**پیوست گزارش
محیا مشار**