

انجمن حمایت از توسعه مناطق محروم ایفا

گزارش حسابرس مستقل

صورت های مالی و یادداشت های توضیحی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

انجمن حمایت از توسعه مناطق محروم ایفا

گزارش حسابرس مستقل

فهرست مندرجات

شماره صفحه

عنوان

۱ الی ۴	(۱) گزارش حسابرس مستقل
	(۲) فهرست صورتهای مالی :
۱	(۱-۲) تاییدیه هیئت مدیره
۲	(۲-۲) صورت سود و زیان
۳	(۳-۲) صورت وضعیت مالی
۴	(۴-۲) صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	(۵-۲) صورت جریانهای نقدی
۶ الی ۱۷	(۶-۲) یادداشتهای توضیحی همراه



## گزارش حسابرس مستقل

به مجمع عمومی عادی صاحبان سرمایه انجمن حمایت از توسعه مناطق محروم ایفا

گزارش حسابرسی صورت های مالی

### اظهاری نظر

۱- صورت های مالی انجمن حمایت از توسعه مناطق محروم ایفا شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۱ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است. به نظر این مؤسسه، صورت های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی انجمن حمایت از توسعه مناطق محروم ایفا در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

### مبانی اظهار نظر

۲- حسابرسی این شرکت طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه ای حسابداران رسمی، مستقل از انجمن حمایت از توسعه مناطق محروم ایفا است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبانی اظهار نظر، کافی و مناسب است.

### مسائل عمده حسابرسی

۳- منظور از مسائل عمده حسابرسی، مسائلی است که به قضاوت حرفه ای حسابرس، در حسابرسی صورتهای مالی دوره جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورتهای مالی به عنوان یک مجموعه واحد، و به منظور اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی، مورد توجه قرار گرفته اند و اظهار نظر جداگانه ای نسبت به این مسائل ارائه نمی شود. در این ارتباط مسائل عمده برای درج در گزارش وجود ندارد.

### تاکید بر مطلب خاص

### ۴- پوشش بیمه ای دارایی های ثابت مشهود

بشرح یادداشت توضیحی ۱-۸ صورتهای مالی، دارایی های ثابت مشهود بهای تمام شده ۵,۷۷۰ میلیون ریال، فاقد پوشش بیمه ای در برابر خطرات احتمالی است. مفاد این بند، تاثیری بر اظهار نظر این مؤسسه نداشته است.



**۵- معاملات با اشخاص وابسته**

بشرح یادداشت های توضیحی ۱۵ و ۱-۱۸ صورتهای مالی ، حساب جاری شرکا (سارا شاهرخی) دارای مانده بستانکاری به مبلغ ۱,۴۰۷ میلیون ریال می باشد که طی دوره مورد گزارش بخشی از دریافت و پرداخت ها جهت عملیات شرکت از محل این حساب صورت گرفته است ، مراودات مالی فوق در زمره معاملات با اشخاص وابسته بوده و بر اساس روابط خاص مدیران و شرکت انجام پذیرفته است.

**۶- وضعیت مالیاتی**

بشرح یادداشت توضیحی ۳-۶ صورتهای مالی ، فعالیت شرکت مطابق معافیت ماده ۱۳۹ قانون مالیاتهای مستقیم از پرداخت مالیات معاف است و از این رو ذخیره مالیات در حسابها شناسایی نکرده است.

**سایر بندهای توضیحی**

**حسابرسی سال گذشته**

۷- صورتهای مالی شرکت برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰ توسط موسسه دیگری حسابرسی شده است و در گزارش مورخ ۲۴ آبان ۱۴۰۱ حسابرس مذکور ، اظهار نظر مشروط ارائه شده است.

**سایر اطلاعات**

۸- مسئولیت سایر اطلاعات با هیئت مدیره شرکت است . سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است . اظهار نظر این موسسه نسبت به صورتهای مالی ، به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این موسسه نسبت به آن هیچ اطمینانی ارائه نمی کند. مسئولیت این موسسه ، مطالعه سایر اطلاعات به منظور تشخیص مغایرت های با اهمیت بین سایر اطلاعات و صورت های مالی یا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جریان حسابرسی ، و یا مواردی است که به نظر می رسد تحریفی با اهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد . در صورتی که این موسسه ، بر اساس کار انجام شده ، به این نتیجه برسد که تحریفی با اهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد باید آن را گزارش کند . در این خصوص ، مطلب قابل گزارشی وجود ندارد.

**مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورت های مالی**

۹- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی شرکت طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره است. در تهیه صورتهای مالی شرکت، هیئت 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 هیچ راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.



مسئولیت حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی

۱۰- 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 که شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که بطور 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 بااهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های 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 اثربخشی 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 با اهمیت 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 با اهمیت 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 موسسه تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب‌شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت بازماند.

- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی شرکت، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای شرکت، به گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.
- افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.
- به علاوه یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می‌شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و، در موارد مقتضی، تدابیر ایمن ساز مربوط به اطلاع آنها می‌رسد.
- از بین موضوعات اطلاع‌رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورتهای مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می‌روند مشخص می‌شود. این مسائل در گزارش حسابرسی توصیف

## گزارش حسابرس مستقل - ادامه

### انجمن حمایت از توسعه مناطق محروم ایفا

می شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن مسائل منع شده باشد یا هنگامی که، در شرایط بسیار نادر، به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع رسانی شود زیرا به طور معقول انتظار می رود پیامدهای نامطلوب اطلاع رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.

### گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

۱۱- موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه بشرح زیر است:

- ۱۱-۱- مفاد ماده ۱۴ اساسنامه در خصوص تشکیل مجمع عمومی عادی شرکت، ظرف مدت چهار ماه پس از پایان سال مالی
- ۱۱-۲- مطابق مفاد تبصره ۲ ماده ۳۴ اساسنامه سال مالی انجمن همواره به پایان مهر ختم می شود در حالیکه واحد مورد رسیدگی برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱ صورت های مالی ارائه کرده است.

### سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۲- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان (لازم الاجرا از تاریخ ۱۳۹۱/۰۵/۰۹)، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته. در این خصوص به دلیل عدم انجام تمهیدات لازم توسط واحد مورد گزارش به منظور رعایت قانون مبارزه با پولشویی (مشمول بر اعمال و پیاده سازی برنامه موثر مدیریت جهت شناسایی اشخاص حقیقی و حقوقی، نظارت بر سیستم ها، استقرار واحد مبارزه با پولشویی و معرفی نماینده و مسئول مربوطه به واحد اطلاعات مالی، نگهداری اطلاعات کامل طرف های معامله، تفکیک وظایف و آموزش کارکنان) و عدم دسترسی این موسسه به سامانه های اطلاعاتی و هویتی مورد نیاز، امکان ارزیابی دستورالعمل مزبور برای این موسسه فراهم نشده است، همچنین در خصوص رعایت مفاد آئین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، تصویب هیئت وزیران در تاریخ ۱۳۹۸/۰۷/۲۲، به دلیل نبود فراهم نبودن زیر ساخت های لازم از سوی سازمان ها و ارکان ذیربط و فقدان مستندات مورد نیاز، امکان کنترل رعایت مفاد آن میسر نگردید

موسسه حسابرسی امین محاسب روش

۲۲ مهر ماه ۱۴۰۲

(حسابداران رسمی)

اصغر سراج

جهانگیر خسرو تبار

(۸۰۰۳۷۹)

(۸۰۰۲۶۸)

موسسه حسابرسی  
امین محاسب روش  
شماره ثبت ۱۴۳۴۳

موسسه حسابرسی امین محاسب روش  
(حسابداران رسمی)  
گزارش

انجمن حمایت از توسعه مناطق محروم ایفا  
صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی انجمن حمایت از توسعه مناطق محروم ایفا مربوط به دوره مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱ تقدیم می گردد. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲	صورت سود و زیان
۳	صورت وضعیت مالی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	صورت جریان های نقدی
۶-۱۷	یادداشت های توضیحی

صورت های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۰۷ به تایید هیات مدیره انجمن رسیده است.

امضا	سمت	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیئت مدیره	سارا شاهرخی
	نایب رئیس هیئت مدیره	احسان امیرزاده
	عضو هیئت مدیره و مدیر عامل	نساء امیری
	عضو هیئت مدیره	سهراب شاهرخی

انجمن حمایت از توسعه مناطق محروم ایفا

صورت مازاد درآمد بر هزینه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

یادداشت	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰
	ریال	ریال
۴	۲۰۱,۵۲۷,۱۹۹,۲۲۲	۶۴,۷۰۴,۱۴۴,۵۲۵
درآمد عملیاتی		
۵	(۴۷,۰۱۹,۸۸۷,۶۴۹)	(۲۴,۰۲۵,۸۸۹,۵۳۳)
بهای تمام شده درآمد عملیاتی		
	۱۵۴,۵۰۷,۳۱۱,۵۷۳	۴۰,۶۷۸,۲۵۴,۹۹۲
مازاد درآمد بر هزینه ناخالص عملیاتی		
۶	(۱۳,۰۷۲,۷۳۱,۹۴۷)	(۱۲,۲۶۵,۴۴۱,۶۵۸)
هزینه های اداری و عمومی		
	۱۴۱,۴۳۴,۵۷۹,۶۲۶	۲۸,۴۱۲,۸۱۳,۳۳۴
مازاد درآمد بر هزینه خالص عملیاتی		
۷	۵,۵۳۴,۴۰۴,۵۷۱	۴,۸۲۱,۳۹۷,۴۴۵
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی		
	۱۴۶,۹۶۸,۹۸۴,۱۹۷	۳۳,۲۳۴,۲۱۰,۷۷۹
مازاد خالص		

از آنجاییکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود(زیان) سال است، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.



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

*(Handwritten signatures and notes in blue ink)*

انجمن حمایت از توسعه مناطق محروم ایفا

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۱

یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
دارایی ها		
داراییهای غیر جاری :		
۸ دارایی ثابت مشهود	۳,۶۶۵,۱۳۶,۷۹۸	۴,۴۹۰,۶۴۲,۴۱۸
۹ دارایی های نامشهود	۱,۰۰۷,۳۸۳,۷۵۸	۱,۱۷۸,۸۵۸,۸۵۲
جمع داراییهای غیر جاری	۴,۶۷۲,۵۲۰,۵۵۶	۵,۶۶۹,۵۰۱,۲۷۰
داراییهای جاری:		
۱۰ پیش پرداخت ها	.	۲۸,۸۱۵,۰۰۰
۱۱ دریافتنی تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۰۵,۴۴۳,۴۷۱,۷۵۹	۴۶,۹۳۱,۳۶۸,۲۸۹
۱۲ سرمایه گذاری کوتاه مدت	۸۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۳ موجودی نقد	۳۹,۷۷۰,۸۲۳,۹۰۴	۵,۷۳۲,۴۸۵,۶۷۸
جمع داراییهای جاری	۲۳۱,۷۱۴,۲۹۵,۶۶۳	۸۳,۶۹۲,۶۶۸,۹۶۷
جمع داراییها	۲۳۶,۳۸۶,۸۱۶,۲۱۹	۸۹,۳۶۲,۱۷۰,۲۳۷
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
۱۴ آورده موسس	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
مازاد خالص انباشته	۲۲۷,۱۴۱,۳۲۷,۲۸۴	۸۰,۱۷۲,۳۴۳,۰۸۷
جمع حقوق مالکانه	۲۲۷,۲۴۱,۳۲۷,۲۸۴	۸۰,۲۷۲,۳۴۳,۰۸۷
بدهی ها		
بدهی های جاری		
۱۵ پرداختنی تجاری و سایر پرداختنی ها	۹,۱۴۵,۴۸۸,۹۳۵	۹,۰۸۹,۸۲۷,۱۵۰
جمع بدهیهای جاری	۹,۱۴۵,۴۸۸,۹۳۵	۹,۰۸۹,۸۲۷,۱۵۰
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۲۳۶,۳۸۶,۸۱۶,۲۱۹	۸۹,۳۶۲,۱۷۰,۲۳۷

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

امضاء

۳



انجمن حمایت از  
توسعه مناطق محروم ایفا  
شماره ثبت: ۴۵۱۸۵



انجمن حمایت از توسعه مناطق محروم ایفا  
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱



جمع کل	مآزاد انباشته	سرمایه
ریال	ریال	ریال
۴۹,۰۶۸,۴۴۶,۵۸۷	۴۸,۹۶۸,۴۴۶,۵۸۷	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
تغییرات حقوق مالکانه سال ۱۴۰۰		
اصلاح اشتباهات (یادداشت ۱۶)		
۳۳,۲۳۴,۳۱۰,۷۷۹	(۲,۳۰,۳۱۴,۲۷۹)	
۸۲,۳۰۲,۶۵۷,۳۶۶	۳۳,۲۳۴,۳۱۰,۷۷۹	
	۸۰,۱۷۲,۳۴۳,۰۸۷	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
مآزاد خالص سال ۱۴۰۰		
۱۴۶,۹۶۸,۹۸۴,۱۹۷	۱۴۶,۹۶۸,۹۸۴,۱۹۷	-
مآزاد خالص سال ۱۴۰۱		
۲۲۹,۳۷۱,۶۴۱,۵۶۳	۲۲۷,۱۴۱,۳۲۷,۲۸۴	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

انجمن حمایت از  
 توسعه مناطق محروم ایفا  
 شماره ثبت: ۴۵۱۸۵

Handwritten signatures and initials in blue ink.

انجمن حمایت از توسعه مناطق محروم ایفا

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
ریال	ریال	
۹,۹۶۶,۳۷۶,۲۸۴	۸۲,۶۵۳,۶۰۶,۲۸۵	۱۷
۹,۹۶۶,۳۷۶,۲۸۴	۸۲,۶۵۳,۶۰۶,۲۸۵	
فعالیت های عملیاتی:		
نقد حاصل از عملیات		
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی		
فعالیت های سرمایه گذاری:		
(۱,۴۶۲,۳۶۷,۰۹۳)	(۵۶,۷۰۱,۸۰۰)	پرداخت های نقدی برای تحصیل دارایی های ثابت مشهود
(۹۰,۴۷۹,۰۴۰)	.	پرداخت های نقدی برای تحصیل دارایی های نامشهود
(۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۸۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری کوتاه مدت
۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری کوتاه مدت
۴,۸۲۱,۳۹۷,۴۴۵	۵,۵۳۴,۴۰۴,۵۷۱	سود سپرده بانکی
(۶,۷۳۱,۴۴۸,۶۸۸)	(۵۰,۰۲۲,۲۹۷,۲۲۹)	جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
۳,۲۳۴,۹۲۷,۵۹۶	۳۲,۶۳۱,۳۰۹,۰۵۶	جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
فعالیت تامین مالی		
.	۷,۴۷۸,۳۰۵,۹۶۱	دریافت های نقدی از شرکا
.	(۶,۰۷۱,۲۷۶,۷۹۱)	پرداخت های نقدی به شرکا
	۱,۴۰۷,۰۲۹,۱۷۰	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۳,۲۳۴,۹۲۷,۵۹۶	۳۴,۰۳۸,۳۳۸,۲۲۶	خالص افزایش در وجه نقد
۲,۴۹۷,۵۵۸,۰۸۲	۵,۷۳۲,۴۸۵,۶۷۸	مانده وجه نقد در ابتدای سال
۵,۷۳۲,۴۸۵,۶۷۸	۳۹,۷۷۰,۸۲۳,۹۰۴	مانده وجه نقد در پایان سال



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



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 ۱۴۰۱

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 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 :

۱۴۰۰	۱۴۰۱
نفر	نفر
۹	۹
۹	۹

کارکنان قراردادی

### ۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده :

۲-۱- اجرای استاندارد حسابداری ۱۶ آثار تغییر در نرخ ارز که در سال جاری لازم-الاجرا است، اثر بالاهمیتی بر

صورت های مالی شرکت ندارد.

### ۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی

صورت های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.



## انجمن حمایت از توسعه مناطق محروم ایفا

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

### ۳-۳- دارائی های ثابت مشهود

۳-۳-۱- دارائی های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج جاری مرتبط با دارائی ثابت مشهود که موجب بهبود و کیفیت دارائی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارائی شود به مبلغ دفتری دارائی اضافه و طی عمر مفید باقیماند، دارائی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روز مره تعمیر و نگهداری دارائی ها که به منظور حفظ و کیفیت دارائی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارائی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۳-۳-۲- استهلاک دارائی های ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید بر آوردی) دارائی 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
نرم افزار ها	۵ساله	مستقیم
اثاثه و منصوبات	۱۰ساله	مستقیم

۳-۳-۳- برای دارائی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارائی های استهلاک پذیر پس از آمادگی 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- 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.

### ۳-۵- درآمد عملیاتی

با توجه به وابستگی درآمدهای عملیاتی انجمن به کمک های نقدی دریافت شده نحوه شناسایی درآمد عملیاتی حسابداری نقدی می باشد.

### ۳-۶- هزینه مالیات

با توجه به فعالیت انجمن مطابق ماده ۱۳۹ قانون مالیات های مستقیم، از پرداخت مالیات بر درآمد معاف می باشد



انجمن حمایت از توسعه مناطق محروم ایفا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت	۴-درآمد عملیاتی:
ریال	ریال		
۶۴.۷۰۴.۱۴۴.۵۲۵	۲۰۱.۵۲۷.۱۹۹.۲۲۲	۳-۱	کمک های مردمی
۶۴.۷۰۴.۱۴۴.۵۲۵	۲۰۱.۵۲۷.۱۹۹.۲۲۲		

۱۴۰۰	۱۴۰۱	۴-۱ - کمک های مردمی :
ریال	ریال	
-	۵۷.۹۰۰.۰۰۰.۰۰۰	شرکت وبر شیپینگ
-	۳۲.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	غلامعلی رسولی تزنگی
-	۱۵.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	علی پاکنژاد
-	۸.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	رول کاغذ ابریشم
-	۱۷.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	مهندسی همپا
۹.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۵.۲۱۹.۲۲۵.۵۴۵	بهشت امام رضا
۱۶.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۲.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	صندوق کارافرینی امید
۲۰.۰۶۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۶.۴۰۰.۰۰۰.۰۰۰	عزیزی
-	۲.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	مریم و نسیم نوید
۱۹.۶۴۴.۱۴۴.۵۲۵	۳۶.۰۰۷.۹۷۳.۶۷۷	دریافتی از مردم
۶۴.۷۰۴.۱۴۴.۵۲۵	۲۰۱.۵۲۷.۱۹۹.۲۲۲	

۱۴۰۰	۱۴۰۱	۵-بهای تمام شده:
ریال	ریال	
*	۱۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	کمک های نقدی به خیریه های عام المنفعه
۹.۲۱۶.۹۷۴.۰۰۰	*	احداث سیل یند
۸.۱۴۳.۶۸۳.۷۶۰	۱۰.۰۲۴.۶۵۶.۵۴۷	کمک های غیر نقدی
۳.۲۷۱.۱۵۲.۹۰۰	۱۵.۲۳۸.۳۷۰	هزینه سایت
۲.۳۴۵.۱۲۱.۵۰۹	۱.۷۱۰.۹۲۴.۹۸۹	هزینه پشتیبانی
*	۸.۳۸۸.۹۰۰.۰۰۰	کمک به روستاییان
۱.۰۴۸.۹۵۷.۳۶۴	۱۰.۵۳.۶۸۲.۵۱۴	استهلاک
*	۲.۰۰۸.۹۰۵.۴۰۰	هزینه رابطین
*	۱.۴۳۲.۸۹۲.۴۰۷	هزینه های متفرقه
*	۷۳۹.۹۹۵.۱۳۰	هزینه ملزومات مصرفی
*	۹.۵۰۱.۰۵۵.۰۰۰	کمک های متفرقه بلاعوض
	۲.۱۴۳.۶۳۷.۲۹۲	سایر
۲۴.۰۲۵.۸۸۹.۵۳۳	۴۷.۰۱۹.۸۸۷.۶۴۹	



انجمن حمایت از توسعه مناطق محروم ایفا  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۶- هزینه های اداری و عمومی

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
ریال	ریال	
۷,۳۶۴,۲۸۶,۱۱۹	۱۰,۷۱۷,۷۱۱,۵۲۱	هزینه حقوق و مزایا
۱۵۶,۰۴۴,۴۸۰	۱۹۱,۰۲۴,۰۰۰	هزینه های سفر و اقامت و مأموریت
۵۶۹,۵۰۰,۰۰۰	.	هزینه خدمات مشاوره
۶,۳۵۵,۰۰۰	۲۲۴,۹۵۰,۰۰۰	هزینه حمل و باربری
۳۲,۰۹۵,۰۰۰	۱۰۰,۸۰۶,۹۳۴	هزینه ایاب و ذهاب
۱۴۱,۷۰۰,۰۰۰	۲۲۸,۹۰۰,۰۰۰	هزینه حق الزحمه حسابرسی و حسابداری
۶۰,۳۹۰,۰۰۰	۱۴۲,۱۰۵,۰۰۰	هزینه ملزومات و نوشت افزار
۶۵,۳۴۲,۲۵۰	۸۸,۸۴۱,۰۰۰	هزینه آبدارخانه
۲۸۱,۱۱۱,۰۵۵	۳۲,۲۱۶,۴۵۰	هزینه اینترنت
.	۱۵۶,۹۲۴,۴۰۹	هزینه بیمه
۲۰۴,۹۵۸,۵۱۰	.	اجاره سرور مجازی
۲۳۰,۴۳۹,۱۵۷	.	هزینه پذیرایی
۲۷,۲۴۱,۰۰۰	۱۲,۱۰۰,۰۰۰	نصب و راه اندازی
۷۵۹,۱۲۲,۰۰۰		هزینه رابطین
۵۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۹۳۸,۰۰۰,۰۰۰	هزینه اجاره محل
۳۰,۹۴۲,۰۰۰	۳۰,۳۰۰,۰۰۰	تعمیر و نگهداری
۳۷,۸۱۴,۰۰۰	۲۳,۶۱۶,۰۰۰	هزینه آب و برق مصرفی
۴۶,۴۷۷,۱۱۶	۹۰,۹۵۳,۵۶۰	هزینه پیک
۲۲۸,۷۹۹,۲۰۲	۳,۸۹۵,۵۵۰	هزینه های ثابتی
۴۲۵,۱۰۰,۰۰۰	.	اپلیکشن موبایل
۳۳,۶۳۷,۴۹۵	۱۶,۴۵۴,۶۳۳	هزینه پست و تلفن
۱,۰۳۶,۰۸۷,۲۷۴	۷۳,۹۳۲,۸۹۰	سایر
<u>۱۲,۲۶۵,۴۴۱,۶۵۸</u>	<u>۱۳,۰۷۲,۷۳۱,۹۴۷</u>	

۷- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۱۴۰۰	۱۴۰۱
ریال	ریال
۴,۸۲۱,۳۹۷,۴۴۵	۵,۵۳۴,۴۰۴,۵۷۱
<u>۴,۸۲۱,۳۹۷,۴۴۵</u>	<u>۵,۵۳۴,۴۰۴,۵۷۱</u>

سود سپرده بانکی



انجمن حمایت از توسعه مناطق محروم ایفا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۸- دارایی های ثابت مشهود

دارایی در جریان			
جمع	تکمیل	اثاثه و منصوبات	
ریال	ریال	ریال	
۴,۲۵۱,۲۱۶,۹۹۰	۲۵۹,۳۶۹,۰۵۰	۳,۹۹۱,۸۴۷,۹۴۰	بهای تمام شده:
			مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۱,۴۶۲,۳۶۷,۰۹۳	-	۱,۴۶۲,۳۶۷,۰۹۳	افزایش
۵,۷۱۳,۵۸۴,۰۸۳	۲۵۹,۳۶۹,۰۵۰	۵,۴۵۴,۲۱۵,۰۳۳	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۵۶,۷۰۱,۸۰۰	-	۵۶,۷۰۱,۸۰۰	افزایش
۰	(۲۵۹,۳۶۹,۰۵۰)	۲۵۹,۳۶۹,۰۵۰	سایر نقل و انتقالات
۵,۷۷۰,۲۸۵,۸۸۳	۰	۵,۷۷۰,۲۸۵,۸۸۳	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
			استهلاک انباشته:
۳۴۵,۴۵۹,۳۹۵	۰	۳۴۵,۴۵۹,۳۹۵	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۸۷۷,۴۸۲,۲۷۰	-	۸۷۷,۴۸۲,۲۷۰	استهلاک
۱,۲۲۲,۹۴۱,۶۶۵	۰	۱,۲۲۲,۹۴۱,۶۶۵	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۸۸۲,۲۰۷,۴۲۰	-	۸۸۲,۲۰۷,۴۲۰	استهلاک
۲,۱۰۵,۱۴۹,۰۸۵	-	۲,۱۰۵,۱۴۹,۰۸۵	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۳,۶۶۵,۱۳۶,۷۹۸	۰	۳,۶۶۵,۱۳۶,۷۹۸	مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۴,۴۹۰,۶۴۲,۴۱۸	۲۵۹,۳۶۹,۰۵۰	۴,۲۳۱,۲۷۳,۳۶۸	مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۸-۱- دارایی های ثابت مشهود شرکت فاقد پوشش بیمه ای می باشد.

۸-۲- اثاثه و منصوبات موجود در شرکت عمدتاً شامل رایانه، تلفن، صندلی و غیره می باشد.



انجمن حمایت از توسعه مناطق محروم ایفا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۹ - دارایی های نامشهود

جمع ریال	نرم افزارها ریال
۱,۴۳۱,۳۳۰,۰۰۰	۱,۴۳۱,۳۳۰,۰۰۰
۹۰,۴۷۹,۰۴۰	۹۰,۴۷۹,۰۴۰
۱,۵۲۱,۸۰۹,۰۴۰	۱,۵۲۱,۸۰۹,۰۴۰
.	.
۱,۵۲۱,۸۰۹,۰۴۰	۱,۵۲۱,۸۰۹,۰۴۰
۱۷۱,۴۷۵,۰۹۴	۱۷۱,۴۷۵,۰۹۴
۱۷۱,۴۷۵,۰۹۴	۱۷۱,۴۷۵,۰۹۴
۳۴۲,۹۵۰,۱۸۸	۳۴۲,۹۵۰,۱۸۸
۱۷۱,۴۷۵,۰۹۴	۱۷۱,۴۷۵,۰۹۴
۵۱۴,۴۲۵,۲۸۲	۵۱۴,۴۲۵,۲۸۲
۱,۰۰۷,۳۸۳,۷۵۸	۱,۰۰۷,۳۸۳,۷۵۸
۱,۱۷۸,۸۵۸,۸۵۲	۱,۱۷۸,۸۵۸,۸۵۲

بهای تمام شده:

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰

افزایش

مانده در پایان سال ۱۴۰۰

افزایش

مانده در پایان سال ۱۴۰۱

استهلاک انباشته:

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۰

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۱۰ - پیش پرداخت ها

پیش پرداخت هزینه های جاری:

۱۴۰۰ ریال	۱۴۰۱ ریال
۲۸,۸۱۵,۰۰۰	.
۲۸,۸۱۵,۰۰۰	.

رستاک ساعتچی



انجمن حمایت از توسعه مناطق محروم ایفا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۱- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت	سایر دریافتنی ها
ریال	ریال		
۳۵.۹۷۵.۸۵۰.۴۶۳	۹۶.۰۱۹.۱۴۷.۴۴۸	۱۱-۱	وام پرداختی به روستاییان
۴.۴۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۷.۰۵۲.۰۰۰.۰۰۰	۱۱-۲	ودیعه اجاره
۴.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	.		شرکت آتیه اندیش تک تفتان
۲۵۴.۶۲۵.۷۲۰	.		مالیات و عوارض ارزش افزوده
۱۹۰.۰۰۰.۰۰۰	۸۹۷.۵۸۳.۳۲۹		مساعده حقوق و وام کارکنان
۲.۱۱۰.۸۹۲.۱۰۶	۱.۴۷۴.۷۴۰.۹۸۲		سایر
<u>۴۶.۹۳۱.۳۶۸.۲۸۹</u>	<u>۱۰۵.۴۴۳.۴۷۱.۷۵۹</u>		

۱۱-۱- وام پرداختی به روستاییان بر اساس مصوبات هیات امنا و به منظور اشتغال زایی و محرومیت زدایی پرداخت شده است.

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

۱۲- سرمایه گذاری کوتاه مدت

سپرده های کوتاه مدت نزد بانک ها:

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
ریال	ریال	
-	۲۶.۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۴۰۱۰۷۳۱۵۸۴۰۶۰۱ پارسیان شهید بهشتی
-	۲۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۴۰۱۰۷۸۰۹۰۰۷۶۰۴ پارسیان شهید بهشتی
-	۲۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۴۰۱۰۷۸۲۵۸۱۲۶۰۲ پارسیان شهید بهشتی
-	۲۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۴۰۱۰۷۸۲۵۷۴۷۶۰۷ پارسیان شهید بهشتی
۱۵.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	.	۴۰۱۰۶۱۷۸۴۲۵۶۰۲ پارسیان شهید بهشتی
۱.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	.	۴۰۱۰۴۹۵۹۶۵۱۶۰۱ پارسیان شهید بهشتی
۵.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	.	۴۰۱۰۵۲۷۰۶۶۰۶۰۵ پارسیان شهید بهشتی
۵.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	.	۴۰۱۰۵۶۱۳۱۷۹۶۰۸ پارسیان شهید بهشتی
۵.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	.	۴۰۱۰۵۶۱۳۸۲۸۶۰۱ پارسیان شهید بهشتی
<u>۳۱.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰</u>	<u>۸۶.۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰</u>	

انجمن حمایت از توسعه مناطق محروم ایفا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۳- موجودی نقد

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
ریال	ریال	
۵,۳۹۷,۷۱۰,۵۰۱	۳۹,۵۵۷,۶۷۶,۴۷۵	۱۳-۱
۵۷,۷۱۸,۴۷۰	۲۱۳,۱۴۷,۴۲۹	موجودی بانک های ریالی
۲۷۵,۰۷۶,۶۰۷	.	تنخواه گردان های ریالی
۱,۹۸۰,۱۰۰	.	صندوق ارزی
۵,۷۳۲,۴۸۵,۶۷۸	۳۹,۷۷۰,۸۲۳,۹۰۴	صندوق ریالی

۱۳-۱- مانده حساب بانک ها- ریالی از اقلام زیر تشکیل شده:

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
ریال	ریال	
۴۶۰,۳۹۲,۳۹۲	۲,۲۱۷,۱۰۹,۹۰۰	بانک پارسین قائم مقامی ۲۰۱۰۰۱۸۹۲۸۵۶۰۱
۵۹,۹۹۴,۹۳۳	۹۶۳,۴۷۸,۱۲۶	بانک پارسین کوتاه مدت ۴۷۰۰۰۸۲۳۶۹۰۶۰۰
۱,۲۸۳,۲۲۲,۵۰۲	۲۹,۸۸۰,۷۹۴,۵۱۶	بانک پارسین کوی نصر ۲۰۱۰۰۳۷۵۳۳۹۶۰۲
۲,۹۶۱,۹۶۰,۹۶۷	۱,۲۷۹,۴۵۸,۴۹۲	بانک پارسین کوی نصر ۳۰۱۰۰۸۰۰۶۵۶۶۰۰
۵۷۹,۰۴۳,۵۴۰	۴۸۲,۵۰۵,۵۷۴	بانک سامان ایران زمین ۱۰۰۳۹۴۰۵۰۰۰۰۱
۵۳,۰۹۶,۱۶۷	۴,۶۸۴,۳۲۹,۸۶۷	پارسین شهید بهشتی ۲۰۱۰۰۷۶۰۵۵۵۶۰۱
.	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک سامان ایران زمین ۸۱۵۴۰۳۹۴۰۵۰۰۰۱
۵,۳۹۷,۷۱۰,۵۰۱	۳۹,۵۵۷,۶۷۶,۴۷۵	

۱۴- آورده موسسین

آورده موسسین در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ مبلغ یکصد میلیون ریال می باشد. ترکیب صاحبان آورده در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۰	درصد	۱۴۰۱	درصد	
مبلغ آورده (ریال)		مبلغ آورده (ریال)		
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	



انجمن حمایت از توسعه مناطق محروم ایفا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۵- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
ریال	ریال	سایر پرداختنی ها:
۵,۰۱۶,۵۹۳,۲۷۸	۵,۰۱۵,۱۱۳,۲۵۱	۱۵-۱ سایر حساب های پرداختنی
۰	۱,۴۰۷,۰۲۹,۱۷۰	جاری شرکاء
۹۹۷,۷۹۸,۶۴۸	۰	تعاونی مصرف پاک آرا
۳۹۲,۹۴۶,۱۹۰	۲۷۷,۳۷۳,۷۱۵	بیمه پرداختنی
۵۳,۵۱۶,۱۳۰	۳۵,۱۵۵,۴۱۰	مالیات حقوق
۷۹۱,۹۴۰,۱۹۶	۸۳۶,۰۵۶,۹۴۶	سپرده بیمه
۱,۸۳۳,۲۸۲,۷۰۸	۱,۴۳۶,۰۹۷,۹۰۶	واریزی نامشخص
۳,۷۵۰,۰۰۰	۱۳۸,۶۶۲,۵۳۷	سایر
۹,۰۸۹,۸۲۷,۱۵۰	۹,۱۴۵,۴۸۸,۹۳۵	

۱۵-۱- سایر حساب های پرداختنی:

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
ریال	ریال	۱۵-۱-۱
۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	موسسه کارساز
۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	موسسه خیریه نیک گامان
۳۳۱,۷۰۲,۰۰۰	۰	ایمن گستر سازه
۵۵۷,۵۰۰,۰۰۰	۰	شرکت دامداران خوزستان
۵۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	شرکت اتیلن کیش
۴۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	شرکت سامانه نگار آتنا
۰	۰	بین المللی داروگ
۲,۲۳۷,۳۹۱,۲۷۸	۱۵,۱۱۳,۲۵۱	سایر
۵,۰۱۶,۵۹۳,۲۷۸	۵,۰۱۵,۱۱۳,۲۵۱	

۱۵-۱-۱- حساب فوق بابت دریافت قرض از موسسه کار ساز می باشد.

۱۵-۱-۱- تا تاریخ تهیه صورت های مالی، مانده حساب های پرداختنی تماما تسویه شده است.



انجمن حمایت از توسعه مناطق محروم ایفا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۶- اصلاح اشتباهات

۱۴۰۰	۱۴۰۱
ریال	ریال
۰	۲,۰۳۰,۳۱۴,۲۷۹
۰	۲,۰۳۰,۳۱۴,۲۷۹

اصلاح حساب سایر پرداختنی ها

۱۶-۱- اصلاح اشتباه بابت عدم ثبت یک قلم از فاکتور در سال ۱۴۰۰ می باشد

۱۶-۲- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اطلاعات مقایسه ای در صورت های مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بغضاً با صورت های مالی ارائه شده در سال قبل مطابقت ندارند.

۱۶-۲-۱- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی سال ۱۴۰۰

(تجدید ارائه شده)

طبق صورت های مالی

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	اصلاح اشتباهات	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	صورت وضعیت مالی:
ریال	ریال	ریال	
۹,۰۸۹,۸۲۷,۱۵۰	۲,۰۳۰,۳۱۴,۲۷۹	۷,۰۵۹,۵۱۲,۸۷۱	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۸۰,۱۷۲,۳۴۳,۰۸۷	(۲,۰۳۰,۳۱۴,۲۷۹)	۸۲,۲۰۲,۶۵۷,۳۶۶	مازاد خالص



انجمن حمایت از توسعه مناطق محروم ایفا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۷- نقد حاصل از عملیات

ریال	ریال	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
۳۳,۲۳۴,۲۱۰,۷۷۹	۱۴۶,۹۶۸,۹۸۴,۱۹۷	مازاد خالص
		تعدیلات:
۱,۰۴۸,۹۵۷,۳۶۴	۱,۰۵۳,۶۸۲,۵۱۴	استهلاک
(۴,۸۲۱,۳۹۷,۴۴۵)	(۵,۵۳۴,۴۰۴,۵۷۱)	سود سپرده بانکی
(۳,۷۷۲,۴۴۰,۰۸۱)	(۴,۴۸۰,۷۲۲,۰۵۷)	جمع تعدیلات
		تغییرات در سرمایه در گردش:
(۲۱,۲۱۳,۲۶۹,۷۸۴)	(۵۸,۵۱۲,۱۰۳,۴۷۰)	(افزایش) حسابهای دریافتنی
۴۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۸۱۵,۰۰۰	کاهش پیش پرداخت ها
۱,۲۴۲,۸۷۵,۳۷۰	(۱,۳۵۱,۳۶۷,۳۸۵)	افزایش حساب های پرداختنی
(۱۹,۴۹۵,۳۹۴,۴۱۴)	(۵۹,۸۳۴,۶۵۵,۸۵۵)	
۹,۹۶۶,۳۷۶,۲۸۴	۸۲,۶۵۳,۶۰۶,۲۸۵	نقد حاصل از عملیات



انجمن حمایت از توسعه مناطق محروم ایفا  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۸- معاملات با اشخاص وابسته

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

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	فروش کالا و خدمات	دریافت وجه	پرداخت وجه
سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه	سارا شاهرخی	رئیس هیات مدیره	بلی	...	۷,۴۷۸,۳۰۵,۹۶۱	۶,۰۷۱,۲۷۶,۷۹۱
جمع کل			...	...	۷,۴۷۸,۳۰۵,۹۶۱	۶,۰۷۱,۲۷۶,۷۹۱

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

شرح	نام شخص وابسته	سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۰	
		سایر پرداختنی ها		خالص	
		طلب	بدهی	طلب	بدهی
سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه	سارا شاهرخی	۱,۴۰۷,۰۲۹,۱۷۰	...	...	-
جمع کل		۱,۴۰۷,۰۲۹,۱۷۰	...	...	-

۱۹- وضعیت ارزی

انجمن فاقد دارائی 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 صورت وضعیت مالی

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

