

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
انجمن حمایت از توسعه مناطق محروم ایفا
به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

<< انجمن حمایت از توسعه مناطق محروم ایفا >>

فهرست مندرجات	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	یک الی ۳
صورت‌های مالی به همراه یادداشتهای توضیحی	یک الی ۱۶



بسمه تعالی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی اعضاء

انجمن حمایت از توسعه مناطق محروم ایفا

گزارش نسبت به صورت های مالی

مقدمه

(۱) صورت های مالی انجمن حمایت از توسعه مناطق محروم ایفا شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰ و صورت دریافت و پرداخت، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۱۹ توسط این مؤسسه حسابرسی شده است.

مسئولیت هیات مدیره در قبال صورت های مالی

(۲) مسئولیت تهیه صورت های مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیات مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

(۳) مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثر بخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این مؤسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه انجمن و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی اعضاء گزارش کند.



مبانی اظهارنظر مشروط

(۴) مبلغ ۸,۸۳۲ میلیون ریال در سرفصل سایر پرداختنی ها (یادداشت ۱۴ صورت های مالی) مربوط به واریزی های نامشخص به حساب های بانکی شرکت بوده که به دلیل عدم وجود مدارک و مستندات مورد لزوم از جمله مشخصات واریز کنندگان، مبالغ واریزی به حساب مذکور منظور شده است. با توجه به مراتب فوق، تعیین تعدیلات لازم برای این موسسه امکان پذیر نشده است.

(۵) با توجه به ماهیت شرکت در خصوص ثبت نقدی درآمدهای عملیاتی و غیر قابل تشخیص بودن برخی از خیرین و واریز کنندگان وجوه به حساب های بانکی انجمن، اثبات تمامیت درآمدهای واصله برای این موسسه محرز نگردیده است.

اظهارنظر مشروط

(۶) به نظر این موسسه به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۴ الی ۵، صورت های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی انجمن حمایت از توسعه مناطق محروم ایفا در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰ و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری به نحو مطلوب نشان می دهد.

سایر بندهای توضیحی

(۷) صورت های مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۹ شرکت توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخه ۱۴۰۰/۰۵/۲۵ آن موسسه، نسبت به صورت های مالی مزبور، اظهار نظر مشروط صادر شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات و مسئولیت های قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

(۸) بند ۲ ماده ۲۷ اساسنامه شرکت در خصوص تهیه گزارش سالانه هیات مدیره و تهیه گزارش عملکرد برای اطلاع مجمع عمومی عادی رعایت نگردیده است.

(۹) رعایت تبصره ۱ ماده ۳۴ اساسنامه شرکت در خصوص هزینه کرد کلیه درآمدهای حاصله سالانه مطابق اساسنامه شرکت.

(۱۰) معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱۹ صورت های مالی به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیات مدیره و با شرکت مدیر ذینفع در رای گیری انجام شده است. مضافاً نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.



امین حسابرس افق (حسابداران رسمی)

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران

اعضاء انجمن حسابداران خبره ایران (حسابداران مستقل)

عضو انجمن حسابداری ایران

شماره ثبت: ۱۷۲۸۳

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه

انجمن حمایت از توسعه مناطق محروم ایفا

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی حسابرس

(۱۱) در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مراجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. ضمن آماده نبودن بسترهای لازم و عدم امکان کنترل اطلاعات هویت اشخاص، شخص یا واحد مشخصی به عنوان مسئول عملیات مبارزه با پولشویی تعیین نگردیده و به تبع آن انجام عملیات مقتضی صورت نگرفته، لیکن در محدوده رسیدگیهای انجام شده و با توجه به تائیدیه دریافتی از مدیران شرکت، این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات مذکور باشد، بر خورد نکرده است.

امین حسابرس افق
(حسابداران رسمی)
شماره ثبت: ۱۷۲۸۳

موسسه امین حسابرس افق

(حسابداران رسمی)

۲۴ آبان ماه ۱۴۰۱

کیهان آزادی هیر

(۸۹۱۷۰۳)

عماد جنتی

(۰۱۳۰۴۷)

موسسه امین حسابرس افق
(حسابداران رسمی)
شماره ثبت: ۱۷۲۸۳

انجمن حمایت از توسعه مناطق محروم ایفا

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

مجمع عمومی عادی اعضاء

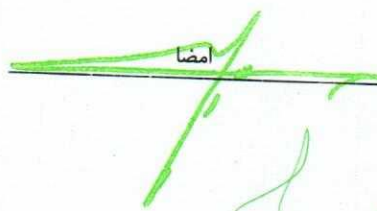
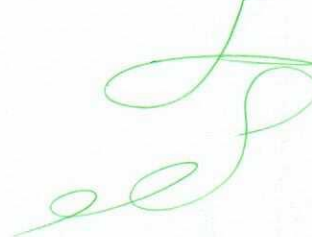
با احترام

به پیوست صورت های مالی انجمن حمایت از توسعه مناطق محروم ایفا مربوط به دوره مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰ تقدیم می گردد. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲	* صورت مازاد درآمد بر هزینه
۳	* صورت وضعیت مالی
۴	* صورت تغییرات در حقوق اعضاء
۵	* صورت جریان های نقدی
۶-۱۶	* یادداشت های توضیحی

صورت های مالی به استثنای مبنای نقدی به کار گرفته شده در شناسایی درآمدها بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۵/۳۱ 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	مریم نوید

انجمن حمایت از توسعه مناطق محروم ایفا

صورت مازاد درآمد بر هزینه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

عملیات در حال تداوم:	یادداشت	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹
		ریال	ریال
درآمدهای عملیاتی	۴	۶۴,۷۰۴,۱۴۴,۵۲۵	۵۸,۰۹۳,۵۲۱,۲۷۴
هزینه های عملیاتی	۵	(۲۴,۰۲۵,۸۸۹,۵۳۳)	(۲۰,۹۶۴,۲۹۰,۹۸۱)
مازاد درآمد بر هزینه ناخالص عملیاتی		۴۰,۶۷۸,۲۵۴,۹۹۲	۳۷,۱۲۹,۲۳۰,۲۹۳
هزینه های اداری و عمومی	۶	(۱۲,۲۶۵,۴۴۱,۶۵۸)	(۶,۵۹۸,۴۸۰,۰۵۳)
مازاد (کسری) عملیاتی		۲۸,۴۱۲,۸۱۳,۳۳۴	۳۰,۵۳۰,۷۵۰,۲۴۰
سایر درآمدهای غیر عملیاتی	۷	۴,۸۲۱,۳۹۷,۴۴۵	۱,۶۶۸,۹۴۸,۵۶۴
مازاد درآمد بر هزینه خالص		۳۳,۲۳۴,۲۱۰,۷۷۹	۳۲,۱۹۹,۶۹۸,۸۰۴

از آنجاییکه اجزای تشکیل دهنده صورت درآمد بر هزینه جامع محدود به مازاد درآمد بر هزینه سال است، لذا صورت مازاد درآمد بر هزینه جامع ارائه نشده است.

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

انجمن حمایت از توسعه مناطق محروم ایفا

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

یادداشت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری :		
دارایی های ثابت مشهود	۴,۴۹۰,۶۴۲,۴۱۸	۳,۹۰۵,۷۵۷,۵۹۵
دارایی های نامشهود	۱,۱۷۸,۸۵۸,۸۵۲	۱,۲۵۹,۸۵۴,۹۰۶
جمع داراییهای غیر جاری	۵,۶۶۹,۵۰۱,۲۷۰	۵,۱۶۵,۶۱۲,۵۰۱
داراییهای جاری:		
پیش پرداخت ها	۲۸,۸۱۵,۰۰۰	۵۰۳,۸۱۵,۰۰۰
دریافتنی تجاری و سایر دریافتنی ها	۴۶,۹۳۱,۳۶۸,۲۸۹	۲۵,۷۱۸,۰۹۸,۵۰۵
سرمایه گذاری کوتاه مدت	۳۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
موجودی نقد	۵,۷۳۲,۴۸۵,۶۷۸	۲,۴۹۷,۵۵۸,۰۸۲
جمع داراییهای جاری	۸۳,۶۹۲,۶۶۸,۹۶۷	۴۹,۷۱۹,۴۷۱,۵۸۷
جمع داراییها	۸۹,۳۶۲,۱۷۰,۲۳۷	۵۴,۸۸۵,۰۸۴,۰۸۸
حقوق اعضا و بدهی ها		
حقوق اعضا	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
آورده موسس	۸۲,۲۰۲,۶۵۷,۳۶۶	۴۸,۹۶۸,۴۴۶,۵۸۷
مازاد خالص	۸۲,۲۰۲,۶۵۷,۳۶۶	۴۹,۰۶۸,۴۴۶,۵۸۷
جمع حقوق اعضا		
بدهی ها		
بدهی های جاری	۷,۰۵۹,۵۱۲,۸۷۱	۵,۸۱۶,۶۳۷,۵۰۱
پرداختنی تجاری و سایر پرداختنی ها	۷,۰۵۹,۵۱۲,۸۷۱	۵,۸۱۶,۶۳۷,۵۰۱
جمع بدهیهای جاری	۸۹,۳۶۲,۱۷۰,۲۳۷	۵۴,۸۸۵,۰۸۴,۰۸۸
جمع حقوق اعضا و بدهی ها		

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

امین حسابرس افق

(حسابداران رسمی)



انجمن حمایت از توسعه مناطق محروم ایفا
تغییرات در حقوق اعضا
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

جمع کل ریال	مزداد انباشته ریال	سرمایه ریال	
۱۶,۸۶۸,۷۴۷,۷۸۳	۱۶,۷۶۸,۷۴۷,۷۸۳	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱
			تغییرات حقوق اعضا سال ۹۹
۳۲,۱۹۹,۶۹۸,۸۰۴	۳۲,۱۹۹,۶۹۸,۸۰۴		مزداد خالص سال ۱۳۹۹
۴۹,۰۶۸,۴۴۶,۵۸۷	۴۸,۹۶۸,۴۴۶,۵۸۷	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده تجدید آرایه شده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
			تغییرات حقوق اعضا در سال ۱۴۰۰
۳۳,۲۳۴,۲۱۰,۷۷۹	۳۳,۲۳۴,۲۱۰,۷۷۹	.	مزداد خالص سال ۱۴۰۰
۸۲,۳۰۲,۶۵۷,۳۶۶	۸۲,۲۰۲,۶۵۷,۳۶۶	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

انجمن حمایت از توسعه مناطق محروم ایفا

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
ریال	ریال	
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی		
۱۷,۳۷۰,۸۷۴,۴۴۲	۹,۹۶۶,۳۷۶,۲۸۴	۱۵
نقد حاصل از عملیات		
۱۷,۳۷۰,۸۷۴,۴۴۲	۹,۹۶۶,۳۷۶,۲۸۴	
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی		
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
(۳,۳۱۲,۵۵۶,۹۴۰)	(۱,۴۶۲,۳۶۷,۰۹۳)	پرداخت های نقدی برای تحصیل دارایی های ثابت مشهود
(۲۴۲,۲۰۷,۰۰۰)	(۹۰,۴۷۹,۰۴۰)	پرداخت های نقدی برای تحصیل دارایی های نامشهود
(۲۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری کوتاه مدت
۶,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری کوتاه مدت
۱,۶۶۸,۹۴۸,۵۶۴	۴,۸۲۱,۳۹۷,۴۴۵	سود سپرده بانکی
(۱۶,۵۸۶,۸۱۵,۳۷۶)	(۶,۷۳۱,۴۴۸,۶۸۸)	جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
۷۸۴,۰۵۹,۰۶۶	۳,۲۳۴,۹۲۷,۵۹۶	جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
۷۸۴,۰۵۹,۰۶۶	۳,۲۳۴,۹۲۷,۵۹۶	خالص افزایش در وجه نقد
۱,۷۱۳,۴۹۹,۰۱۶	۲,۴۹۷,۵۵۸,۰۸۲	مانده وجه نقد در ابتدای سال
۲,۴۹۷,۵۵۸,۰۸۲	۵,۷۳۲,۴۸۵,۶۷۸	مانده وجه نقد در پایان سال

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

امین حسابرس افق
(حسابداران رسمی)

انجمن حمایت از
توسعه مناطق محروم ایفا

انجمن حمایت از توسعه مناطق محروم ایفا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱- تاریخچه و فعالیت :

۱-۱- تاریخچه

انجمن حمایت از 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 تهران-میدان هفت تیر-خیابان قائم مقام-خیابان مشاهیر-خیابان لطفی-پلاک ۶۹-واحد ۳ می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت انجمن طبق ماده نه اساسنامه عبارتست از : 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.

۱-۳- تعداد کارکنان

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

۱۳۹۹	۱۴۰۰
نفر	نفر
۶	۹
۶	۹

کارکنان قراردادی

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- استاندارد حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در دوره جاری لازم الاجرا شده است و بر صورت های مالی آثار با اهمیتی نداشته است:

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۴۲ اندازه گیری ارزش منصفانه

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

۲-۲-۱- استاندارد حسابداری ۱۶ آثار تغییر در نرخ ارز

استاندارد حسابداری ۱۶ تغییر در نرخ ارز آثار با اهمیتی بر صورت های مالی شرکت نداشته است.

۳- اهم رویه های حسابداری

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

صورتهای مالی به استثنای درآمدهای عملیاتی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزش جاری استفاده شده است.

انجمن حمایت از توسعه مناطق محروم ایفا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۲- دارائی های ثابت مشهود

۳-۲-۱- 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 باقیمانده، 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.

۳-۲-۲- استهلاك دارایی 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 استهلاكات 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 استهلاك	روش استهلاك
نرم افزار ها	۵ ساله	مستقیم
اثاثه و منصوبات	۱۰ ساله	مستقیم

۳-۳- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك 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.

انجمن حمایت از توسعه مناطق محروم ایفا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۴- دریافتی های عملیاتی:

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
ریال	ریال	
۵۸,۰۹۳,۵۲۱,۲۷۴	۶۴,۷۰۴,۱۴۴,۵۲۵	۴-۱ کمک های مردمی
۵۸,۰۹۳,۵۲۱,۲۷۴	۶۴,۷۰۴,۱۴۴,۵۲۵	

۴-۱- کمک های مردمی به شرح ذیل قابل تفکیک می باشد:

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
ریال	ریال	
.	۲۰,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰	عزیزی
۱۴,۴۶۲,۹۱۸,۹۰۲	۱۹,۶۳۷,۸۶۵,۸۷۸	دریافتی از اشخاص
۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	صندوق کارافرینی امید
۲۸,۹۸۱,۱۹۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بهشت امام رضا
۱,۳۳۸,۵۱۲,۳۷۲	.	شرکت آوینس
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	جمعیت امام علی
۳۱۰,۹۰۰,۰۰۰	۶,۲۷۸,۶۴۷	سایر (۱۱ مورد)
۵۸,۰۹۳,۵۲۱,۲۷۴	۶۴,۷۰۴,۱۴۴,۵۲۵	

۵- بهای تمام شده دریافتی های عملیاتی

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
ریال	ریال	
۱۱,۰۵۷,۵۰۰,۰۰۰	۹,۲۱۶,۹۷۴,۰۰۰	احداث سیل بند
۲۳۱۹۹۵۲۰۰۰	۸,۱۴۳,۶۸۳,۷۶۰	کمک های غیر نقدی
.	۳,۲۷۱,۱۵۲,۹۰۰	هزینه سایت
.	۲,۳۴۵,۱۲۱,۵۰۹	هزینه پشتیبانی
.	۱,۰۴۸,۹۵۷,۳۶۴	استهلاک
۱,۵۴۲,۴۵۸,۳۰۰	.	کمک به روستاییان
۳,۷۵۴,۰۲۹,۲۹۸	.	هزینه حقوق و دستمزد
۱,۷۴۵,۱۴۶,۲۳۳	.	تبلیغات
۵۱۴,۷۰۵,۱۵۰	.	کمک به بیماران کرونایی
۳۰,۵۰۰,۰۰۰	.	کمک های متفرقه بلاعوض
۲۰,۹۶۴,۲۹۰,۹۸۱	۲۴,۰۲۵,۸۸۹,۵۳۳	

انجمن حمایت از توسعه مناطق محروم ایفا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۶- هزینه های اداری و عمومی

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
ریال	ریال	
.	۷,۳۶۴,۲۸۶,۱۱۹	هزینه حقوق و مزایا
۱۳۸,۷۵۰,۰۰۰	۷۵۹,۱۲۲,۰۰۰	هزینه رابطین
۱,۰۲۵,۵۰۰,۰۰۰	۵۶۹,۵۰۰,۰۰۰	هزینه خدمات مشاوره
۳۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۲۸,۰۰۰,۰۰۰	هزینه اجاره محل
.	۴۲۵,۱۰۰,۰۰۰	اپلیکشن موبایل
۱۳۵,۷۱۷,۲۹۰	۲۸۱,۱۱۱,۰۵۵	هزینه اینترنت
.	۲۴۳,۷۵۰,۰۰۰	کمک به روستاییان
۶۵۲,۸۴۲,۰۰۰	۲۴۲,۵۰۰,۰۰۰	کمکهای متفرقه بلاعوض
۶۴,۴۵۵,۶۷۴	۲۳۰,۴۳۹,۱۵۷	هزینه پذیرایی
۱۴۹,۴۱۵,۸۰۰	۲۲۸,۷۹۹,۲۰۲	هزینه های ثبتی
-	۲۰۴,۹۵۸,۵۱۰	اجاره سرور مجازی
۸۸,۱۰۵,۰۰۰	۱۵۶,۰۴۴,۴۸۰	هزینه های سفر و اقامت و ماموریت
۷۶,۳۰۰,۰۰۰	۱۴۱,۷۰۰,۰۰۰	هزینه حق الزحمه حسابرسی و حسابداری
۴۶۷,۰۵۸,۰۰۰	۶۸,۸۴۰,۰۰۰	چاپ و طراحی
۹۷,۵۹۹,۰۲۵	۶۵,۳۴۲,۲۵۰	هزینه آبدارخانه
۷۲,۷۱۵,۰۰۰	۶۰,۳۹۰,۰۰۰	هزینه ملزومات و نوشت افزار
۵۱۶,۹۳۴,۴۸۹	.	هزینه استهلاک
۳۵,۹۵۰,۰۰۰	.	هزینه نظافت دفتر
۱۵۳,۶۶۹,۲۳۳	.	هزینه پشتیبانی
۲,۵۸۸,۴۶۸,۵۴۲	۶۹۵,۵۵۸,۸۸۵	سایر
۶,۵۹۸,۴۸۰,۰۵۳	۱۲,۲۶۵,۴۴۱,۶۵۸	

انجمن حمایت از توسعه مناطق محروم ایفا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۷- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

۱۳۹۹	۱۴۰۰
ریال	ریال
۱,۶۶۸,۹۴۸,۵۶۴	۴,۸۲۱,۳۹۷,۴۴۵
۱,۶۶۸,۹۴۸,۵۶۴	۴,۸۲۱,۳۹۷,۴۴۵

سود سپرده بانکی

۸- دارایی های ثابت مشهود

بهای تمام شده:	اثاثه و منصوبات	دارایی در جریان	مبالغ به ریال جمع
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹	۶۷۹,۲۹۱,۰۰۰	۲۵۹,۳۶۹,۰۵۰	۹۳۸,۶۶۰,۰۵۰
افزایش	۳,۳۱۲,۵۵۶,۹۴۰	.	۳,۳۱۲,۵۵۶,۹۴۰
مانده در پایان سال ۱۳۹۹	۳,۹۹۱,۸۴۷,۹۴۰	۲۵۹,۳۶۹,۰۵۰	۴,۲۵۱,۲۱۶,۹۹۰
افزایش	۱,۴۶۲,۳۶۷,۰۹۳	-	۱,۴۶۲,۳۶۷,۰۹۳
مانده در پایان سال ۱۴۰۰	۵,۴۵۴,۲۱۵,۰۳۳	۲۵۹,۳۶۹,۰۵۰	۵,۷۱۳,۵۸۴,۰۸۳
استهلاک انباشته:	-	-	-
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹	-	-	-
استهلاک	۳۴۵,۴۵۹,۳۹۵	.	۳۴۵,۴۵۹,۳۹۵
مانده در پایان سال ۱۳۹۹	۳۴۵,۴۵۹,۳۹۵	.	۳۴۵,۴۵۹,۳۹۵
استهلاک	۸۷۷,۴۸۲,۲۷۰	-	۸۷۷,۴۸۲,۲۷۰
مانده در پایان سال ۱۴۰۰	۱,۲۲۲,۹۴۱,۶۶۵	-	۱,۲۲۲,۹۴۱,۶۶۵
مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۴,۲۳۱,۲۷۳,۳۶۸	۲۵۹,۳۶۹,۰۵۰	۴,۴۹۰,۶۴۲,۴۱۸
مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۳,۶۴۶,۳۸۸,۵۴۵	۲۵۹,۳۶۹,۰۵۰	۳,۹۰۵,۷۵۷,۵۹۵

۸-۱- دارایی های ثابت 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 ۱۴۰۰

۹ - دارایی های نامشهود

مبالغ به ریال	نرم افزارها	بهای تمام شده:
جمع		
۱,۱۸۸,۱۲۳,۰۰۰	۱,۱۸۸,۱۲۳,۰۰۰	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۲۴۳,۲۰۷,۰۰۰	۲۴۳,۲۰۷,۰۰۰	افزایش
۱,۴۳۱,۳۳۰,۰۰۰	۱,۴۳۱,۳۳۰,۰۰۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۹۰,۴۷۹,۰۴۰	۹۰,۴۷۹,۰۴۰	افزایش
۱,۵۲۱,۸۰۹,۰۴۰	۱,۵۲۱,۸۰۹,۰۴۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
-	-	استهلاک انباشته:
-	-	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۱۷۱,۴۷۵,۰۹۴	۱۷۱,۴۷۵,۰۹۴	استهلاک
۱۷۱,۴۷۵,۰۹۴	۱۷۱,۴۷۵,۰۹۴	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۱۷۱,۴۷۵,۰۹۴	۱۷۱,۴۷۵,۰۹۴	استهلاک
۳۴۲,۹۵۰,۱۸۸	۳۴۲,۹۵۰,۱۸۸	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۱,۱۷۸,۸۵۸,۸۵۲	۱,۱۷۸,۸۵۸,۸۵۲	مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۱,۲۵۹,۸۵۴,۹۰۶	۱,۲۵۹,۸۵۴,۹۰۶	مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

۱۰ - پیش پرداخت ها

۱۳۹۹	۱۴۰۰	پیش پرداخت هزینه های جاری:
ریال	ریال	
۲۸,۸۱۵,۰۰۰	۲۸,۸۱۵,۰۰۰	رستاک ساعتچی
۴۷۵,۰۰۰,۰۰۰	.	ایمن گستر سازه
۵۰۳,۸۱۵,۰۰۰	۲۸,۸۱۵,۰۰۰	

انجمن حمایت از توسعه مناطق محروم ایفا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۱- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

سایر دریافتنی ها :

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
ریال	ریال	
۱۹,۷۹۵,۳۹۰,۵۱۹	۳۵,۹۷۵,۸۵۰,۴۶۳	۱۱-۱ وام پرداختی به روستاییان
۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ودیه اجاره
.	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱-۲ شرکت شتابدهنده آتیه اندیش تک تفتان
۴۹۶,۵۰۰,۰۰۰	۵۱۵,۸۹۲,۸۷۷	شرکت مدبران تجارت ایفا (اشخاص وابسته)
۲۵۴,۶۲۵,۷۲۰	۲۵۴,۶۲۵,۷۲۰	مالیات و عوارض ارزش افزوده
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	مساعده حقوق و وام کارکنان
۲۱۲,۵۰۰,۰۰۱	.	آرین دژ دنا
۹۲۹,۰۸۲,۲۶۵	۱,۵۹۴,۹۹۹,۲۲۹	سایر
۲۵,۷۱۸,۰۹۸,۵۰۵	۴۶,۹۳۱,۳۶۸,۲۸۹	

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

۱۱-۲- پرداخت به شرکت شتابدهنده آتیه اندیش تک تفتان بابت راه اندازی خط تولید دستگاه آب شیرین کن ، طی قرارداد منعقد به شماره ۱۴۰۰/۶۵ مورخ ۱۴۰۰/۰۸/۱۲ می باشد.

۱۲- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

سپرده های کوتاه مدت نزد بانک ها:

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
ریال	ریال	
-	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	پارسیان شهید بهشتی ۴۰۱۰۶۱۷۸۴۲۵۶۰۲
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	پارسیان شهید بهشتی ۴۰۱۰۴۹۵۹۶۵۱۶۰۱
۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	پارسیان شهید بهشتی ۴۰۱۰۵۲۷۰۶۶۰۶۰۵
۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	پارسیان شهید بهشتی ۴۰۱۰۵۶۱۳۱۷۹۶۰۸
۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	پارسیان شهید بهشتی ۴۰۱۰۵۶۱۳۸۲۸۶۰۱
۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	پارسیان شهید بهشتی ۴۰۱۰۵۲۴۹۸۵۳۶۰۲
۲۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

انجمن حمایت از توسعه مناطق محروم ایفا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۳- موجودی نقد

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۱,۹۸۴,۵۳۳,۳۳۵	۵,۳۹۷,۷۱۰,۵۰۱	۱۳-۱	موجودی بانک های ریالی
۷۱,۰۴۴,۶۴۷	۵۷,۷۱۸,۴۷۰		تنخواه گردان های ریالی
۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۵,۰۷۶,۶۰۷	۱۳-۲	صندوق ارزی
۱,۹۸۰,۱۰۰	۱,۹۸۰,۱۰۰		صندوق ریالی
۲,۴۹۷,۵۵۸,۰۸۲	۵,۷۳۲,۴۸۵,۶۷۸		

۱۳-۱- مانده حساب بانک های ریالی به شرح ذیل قابل تفکیک می باشد:

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
ریال	ریال	
۶۳۰,۷۴۸,۲۴۰	۴۶۰,۳۹۲,۳۹۲	بانک پارسیان قائم مقامی ۲۰۱۰۰۱۸۹۲۸۵۶۰۱
۱۷۰,۶۹۵,۶۸۴	۵۹,۹۹۴,۹۳۳	بانک پارسیان کوتاه مدت ۴۷۰۰۰۸۲۳۶۹۰۶۰۰
۴۳۲,۵۷۳,۸۹۳	۱,۲۸۳,۲۲۲,۵۰۲	بانک پارسیان کوی نصر ۲۰۱۰۰۳۷۵۳۳۹۶۰۲
۲۱۲,۹۳۷,۹۲۵	۲,۹۶۱,۹۶۰,۹۶۷	بانک پارسیان کوی نصر ۳۰۱۰۰۸۰۰۶۵۶۶۰۰
۵۳۷,۵۷۷,۵۹۳	۵۷۹,۰۴۳,۵۴۰	بانک سامان ایران زمین ۱۰۰۳۹۴۰۵۰۰۰۱
-	۵۳,۰۹۶,۱۶۷	پارسیان شهید بهشتی ۲۰۱۰۰۷۶۰۵۵۵۶۰۱
۱,۹۸۴,۵۳۳,۳۳۵	۵,۳۹۷,۷۱۰,۵۰۱	

۱۳-۲- مانده صندوق ارزی معادل ۱.۳۲۰.۸۷ دلار در تاریخ صورت وضعیت مالی می باشد.

۱۴- آورده موسس

سرمایه اعضا در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ به مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
درصد سهم الشرکه	مبلغ	درصد سهم الشرکه
۲۵%	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵%
۲۵%	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵%
۲۵%	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵%
۲۵%	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵%
۱۰۰%	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰%

سارا شاهرخی

احسان امیرزاده

نساء امیری

مریم نوید

انجمن حمایت از توسعه مناطق محروم ایفا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۵- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

سایر پرداختنی ها:

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
ریال	ریال	
۲,۷۳۴,۸۶۷,۸۱۹	۲,۹۸۶,۲۷۸,۹۹۹	۱۵-۱ سایر شرکت ها
۷۸۵,۱۲۲,۰۴۲	۱,۸۳۳,۲۸۲,۷۰۸	واریزی نامشخص
	۹۹۷,۷۹۸,۶۴۸	تعاونی مصرف پاک آرا
۵۸۵,۹۹۷,۱۹۶	۷۹۱,۹۴۰,۱۹۶	سپرده بیمه
۱۹۰,۱۰۸,۳۶۸	۳۹۲,۹۴۶,۱۹۰	بیمه پرداختنی
۳۰,۳۸۹,۱۹۹	۵۳,۵۱۶,۱۳۰	مالیات حقوق
۲۱۰,۵۲۰,۱۱۱	.	جاری اعضا
۱,۲۷۰,۷۶۳,۰۸۹	.	حقوق پرداختنی
۸,۸۶۹,۶۷۷	۳,۷۵۰,۰۰۰	سایر
۵,۸۱۶,۶۳۷,۵۰۱	۷,۰۵۹,۵۱۲,۸۷۱	

۱۵-۱- مانده حساب فوق به شرح ذیل قابل تفکیک می باشد :

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
ریال	ریال	
-	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	موسسه خیریه نیک گامان
۵۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۷۵,۰۰۰,۰۰۰	شرکت اتیلن کیش ۱۵-۱-۲
۵۵۷,۵۰۰,۰۰۰	۵۵۷,۵۰۰,۰۰۰	شرکت دامداران خوزستان ۱۵-۱-۱
۴۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۱۵,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سامانه نگار آتنا ۱۵-۱-۱
۶۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۱,۷۰۲,۰۰۰	ایمن گستر سازه
۲۱۴,۸۳۴,۲۲۷	.	بین المللی داروگ
۲۸۸,۵۳۳,۵۹۲	۲۰۷,۰۷۶,۹۹۹	سایر
۲,۷۳۴,۸۶۷,۸۱۹	۲,۹۸۶,۲۷۸,۹۹۹	

۱۵-۱-۱- بابت برگزاری نمایشگاه جهت جذب کمک های مردمی می باشد.

۱۵-۱-۲- بابت خرید لوله اتیلن جهت کمک به روستاییان برای ایجاد سیل بند می باشد.

انجمن حمایت از توسعه مناطق محروم ایفا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۶- نقد حاصل از عملیات

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
ریال	ریال	
۳۲,۱۹۹,۶۹۸,۸۰۴	۳۳,۲۳۴,۲۱۰,۷۷۹	مازاد خالص
		تعدیلات:
۵۱۶,۹۳۴,۴۸۹	۱,۰۴۸,۹۵۷,۳۶۴	استهلاک
(۱,۶۶۸,۹۴۸,۵۶۴)	(۴,۸۲۱,۳۹۷,۴۴۵)	سود سپرده بانکی
(۱,۱۵۲,۰۱۴,۰۷۵)	(۳,۷۷۲,۴۴۰,۰۸۱)	جمع تعدیلات
		تغییرات در سرمایه در گردش:
(۱۸,۵۹۵,۱۸۱,۷۸۳)	(۲۱,۲۱۳,۲۶۹,۷۸۴)	(افزایش) حسابهای دریافتنی
۲۰۵,۰۰۰,۰۰۰	.	کاهش موجودی کالا
۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۷۵,۰۰۰,۰۰۰	کاهش پیش پرداخت ها
۳,۸۷۳,۳۷۱,۴۹۶	۱,۲۴۲,۸۷۵,۳۷۰	افزایش حساب های پرداختنی
(۱۳,۶۷۶,۸۱۰,۲۸۷)	(۱۹,۴۹۵,۳۹۴,۴۱۴)	
۱۷,۳۷۰,۸۷۴,۴۴۲	۹,۹۶۶,۳۷۶,۲۸۴	نقد حاصل از عملیات

انجمن حمایت از توسعه مناطق محروم ایفا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۷- تعهدات و بدهی های احتمالی

۱۷-۱- انجمن در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد تعهدات و بدهی های احتمالی می باشد.

۱۷-۲- با توجه به ماده ۱۳۹ قانون مالیات های مستقیم فعالیت انجمن از مالیات معاف می باشد.

۱۸- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

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 .

۱۹- معاملات با اشخاص وابسته

انجمن در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد معاملات با اشخاص وابسته (به جز دریافت و پرداخت وجه) می باشد.

۲۰- وضعیت ارزی

شماره یادداشت	دلار آمریکا
۱۳	۱۳۲۰.۸۷

موجودی نقد