

بسمه تعالی

انجمن حمایت از توسعه مناطق محروم ایفا

گزارش حسابرسی مستقل
بانضمام صورتهای مالی
و یادداشتهای همراه سال مالی
منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

آریا حسابرسان پارسا
موسسه حسابرسی و خدمات مالی
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران

انجمن حمایت از توسعه مناطق محروم ایفا

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل	۱ الی ۳
صورتهای مالی	۱ الی ۵
یادداشتهای همراه	۶ الی ۱۷





شماره :

تاریخ :

گزارش حسابرسی مستقل

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

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی انجمن حمایت از توسعه مناطق محروم ایفا، شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ 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 صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرسی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس 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 خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی 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 هیأت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.





شماره :

تاریخ :

گزارش حسابرس مستقل - ادامه

انجمن حمایت از توسعه مناطق محروم ایفا

مبانی اظهار نظر مشروط

۴- پاسخ تاییدیه درخواستی در خصوص مبلغ ۱,۲۷۵ میلیون ریال مانده حساب پیش پرداختها (موضوع یادداشت ۹ همراه صورت های مالی تا تاریخ این گزارش دریافت نگردیده است تعیین تاثیر تعدیلات احتمالی که در صورت دریافت پاسخ تاییدیه فوق بر صورت های مالی ضرورت می یافت برای این موسسه امکانپذیر نمی باشد .

۵- با توجه به انتخاب این موسسه به عنوان حسابرس بعد از پایان سال مالی ، این موسسه در شمارش موجودی های مواد و کالا در پایان سال حضور نداشته است و با استفاده از سایر روش ها نیز موفق به اثبات موجودی های پایان سال نگردیده است خاطر نشان میگردد جهت ورود و خروج کالا از سیستم انبار (رسید و حواله) استفاده نشده است .

۶- حسابهای پرداختنی موضوع یادداشت ۱۴ همراه صورتهای مالی شامل مبلغ ۱,۱۸۷ میلیون ریال تحت عنوان بستانکاران نامشخص می باشد براساس رسیدگی های این موسسه و در استناد به مدارک موجود مبلغ فوق وجوه واریزی توسط خیرین در دوره مالی قبل (قبل از شروع فعالیت رسمی انجمن) می باشد که ضروری است به حسابهای درآمد انجمن منظور گردد .

اظهار نظر مشروط

۷- به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار ناشی از مورد مندرج در بند ۶ و همچنین به استثنای آثار احتمالی ناشی از موارد مندرج در بندهای ۴ و ۵، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی انجمن حمایت از توسعه مناطق محروم ایفا در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را 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

۸- نظر به اینکه اولین سال فعالیت انجمن می باشد صورتهای مالی فاقد اقلام مقایسه ای بوده است .





شماره :

تاریخ :

گزارش حسابرس مستقل - ادامه

انجمن حمایت از توسعه مناطق محروم ایفا

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقررات حسابرس

۹- 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 لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. با توجه به عدم اتخاذ تمهیدات لازم توسط واحد مورد گزارش در خصوص شخص یا استقرار واحد مبارزه با پولشویی در شرکت بستر لازم برای رعایت الزامات قانون در سال مورد گزارش فراهم نگردیده در نتیجه امکان ارزیابی رعایت مفاد دستورالعمل فوق الذکر برای این موسسه فراهم نشده است لذا توجه سهامداران محترم را به لزوم استقرار سیستم مناسب و منطبق با قانون مزبور جلب مینماید.

موسسه حسابرسی و خدمات مالی

آریا حسابرسان پارسا

تاریخ: ۱۸ خرداد ماه ۱۳۹۹

صغری شهراسبی

۸۰۰۴۴۸

حسین خطیبیان

۸۰۰۲۷۰

موسسه حسابرسی و خدمات مالی
آریا حسابرسان پارسا
شماره ثبت: ۱۴۹۵۹



انجمن حمایت از توسعه مناطق محروم ایفا
صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

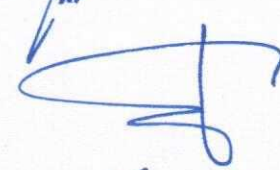
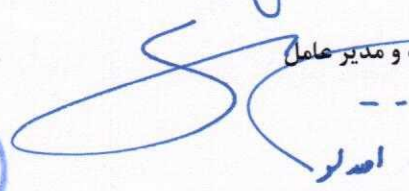
به پیوست صورت های مالی انجمن حمایت از توسعه مناطق محروم ایفا مربوط به دوره مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ تقدیم می گردد. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲
۳
۴
۵
۶-۱۹

- صورت دریافت و پرداخت
- صورت وضعیت مالی
- صورت تغییرات در حقوق
- صورت جریان های نقدی
- یادداشتهای توضیحی:

صورت های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۹/۰۱/۳۱ به تایید هیات مدیره رسیده است.

اعضای هیات مدیره	سمت	امضا
سارا شاهرخی	رئیس هیئت مدیره	
سید ابوالفضل رضوی	نایب رئیس هیئت مدیره	
نساء امیری	عضو هیئت مدیره و مدیر عامل	
فاطمه اقچه لو	عضو هیئت مدیره	
ناصر زرگر	عضو هیئت مدیره	



انجمن حمایت از
توسعه مناطق محروم ایفا
شماره ثبت: ۴۵۱۸۵

انجمن حمایت از توسعه مناطق محروم ایفا

صورت دریافت و پرداخت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

یادداشت	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷
	ریال	ریال
عملیات در حال تداوم:		
دریافتی های عملیاتی	۳	۲۷,۴۰۷,۳۸۳,۷۴۴
بهای تمام شده دریافتی های عملیاتی	۴	(۱۱,۴۴۹,۹۱۶,۹۰۹)
مازاد ناخالص		۱۵,۹۵۷,۴۶۶,۸۳۵
هزینه های اداری و عمومی	۵	(۱,۴۶۹,۶۹۸,۵۴۳)
مازاد عملیاتی		(۱,۴۶۹,۶۹۸,۵۴۳)
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۶	۱۴,۴۸۷,۷۶۸,۲۹۲
مازاد خالص عملیات		۶۷۷,۶۸۰,۶۹۳
		۱۵,۱۶۵,۴۴۸,۹۸۵

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

ایفا
انجمن حمایت از
توسعه مناطق محروم ایفا
شماره ثبت: ۴۵۱۸۵



انجمن حمایت از توسعه مناطق محروم ایفا

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

یادداشت	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
دارایی ها		
دارائی های غیر جاری :		
۷ دارایی ثابت مشهود	۹۳۸,۶۶۰,۰۵۰	-
۸ دارایی های نامشهود	۱,۱۸۸,۱۲۳,۰۰۰	-
جمع داراییهای غیر جاری	۲,۱۲۶,۷۸۳,۰۵۰	-

دارائی های جاری :		
۹ پیش پرداخت ها	۱,۳۴۳,۸۱۵,۰۰۰	-
۱۰ موجودی کالا	۲۰۵,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۱ دریافتنی تجاری و سایر دریافتنی ها	۷,۱۲۲,۹۱۶,۷۲۲	-
۱۲ سرمایه گذاری کوتاه مدت	۶,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۳ موجودی نقد	۱,۷۱۳,۴۹۹,۰۱۶	۱,۱۸۶,۷۸۰,۷۹۸
جمع داراییهای جاری	۱۶,۶۸۵,۲۳۰,۷۳۸	۱,۱۸۶,۷۸۰,۷۹۸
جمع دارائی ها	۱۸,۸۱۲,۰۱۳,۷۸۸	۱,۱۸۶,۷۸۰,۷۹۸

حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
آورده موسسین	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
مازاد خالص	۱۵,۱۶۵,۴۴۸,۹۸۵	-
جمع حقوق مالکانه	۱۵,۲۶۵,۴۴۸,۹۸۵	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰

بدهی ها		
بدهی های جاری		
۱۴ پرداختنی تجاری و سایر پرداختنی ها	۳,۵۴۶,۵۶۴,۸۰۳	۱,۰۸۶,۷۸۰,۷۹۸
جمع بدهیهای جاری	۳,۵۴۶,۵۶۴,۸۰۳	۱,۰۸۶,۷۸۰,۷۹۸
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۱۸,۸۱۲,۰۱۳,۷۸۸	۱,۱۸۶,۷۸۰,۷۹۸

انجمن حمایت از توسعه مناطق محروم ایفا

تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

جمع کل	سود انباشته	سرمایه
-	-	-
-	-	-
-	-	-
-	-	-
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۵,۱۶۵,۴۴۸,۹۸۵	۱۵,۱۶۵,۴۴۸,۹۸۵	-
۱۵,۲۶۵,۴۴۸,۹۸۵	۱۵,۱۶۵,۴۴۸,۹۸۵	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰

مانده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱

اصلاح اشتباهات

تغییر در رویه های حسابداری

مانده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۹۷

افزایش سرمایه

تخصیص به سایر اندوخته ها

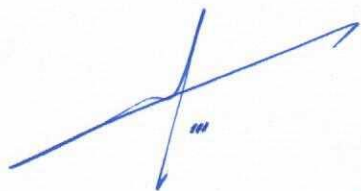
مانده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

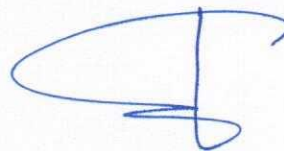
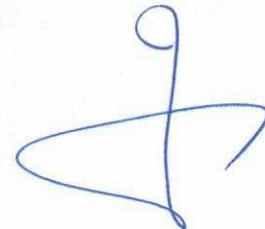
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۹۸

مازادخالص سال ۹۸

مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

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

صورت جریان وجوه نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
ریال	ریال	ریال

۱,۰۸۶,۷۸۰,۷۹۸	۸,۱۶۵,۳۱۴,۲۷۶	
۱,۰۸۶,۷۸۰,۷۹۸	۸,۱۶۵,۳۱۴,۲۷۶	

جریانهای نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:

نقد حاصل از عملیات
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

۱۵

فعالیت های سرمایه گذاری :

وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های نامشهود
وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری کوتاه مدت
سود سپرده بانکی

-	(۹۳۸,۶۶۰,۰۵۰)	
-	(۱,۱۸۸,۱۲۳,۰۰۰)	
-	(۶,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	
-	۶۷۷,۶۸۰,۶۹۳	
	(۷,۷۴۹,۱۰۲,۳۵۷)	
-	(۷,۷۴۹,۱۰۲,۳۵۷)	
۱,۰۸۶,۷۸۰,۷۹۸	(۷,۳۳۲,۸۹۰,۴۳۸)	

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریانهای نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی:

وجوه حاصل از سرمایه
دریافتی از موسسین

۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۱۰,۵۰۶,۲۹۹
-		
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۰,۵۰۶,۲۹۹	
۱,۱۸۶,۷۸۰,۷۹۸	(۷,۲۲۲,۳۸۴,۱۳۹)	
-	۱,۱۸۶,۷۸۰,۷۹۸	
۱,۱۸۶,۷۸۰,۷۹۸	۱,۷۱۳,۴۹۹,۰۱۶	

جریان خالص ورود (خروج) ناشی از فعالیت های تامین مالی
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
مانده وجه نقد در ابتدای سال
مانده وجه نقد در پایان سال

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

۵



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 ۱۳۹۸

۱- تاریخچه و فعالیت :

۱-۱- کلیات

انجمن 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

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 مشکلات مناطق محروم، کاهش نابرابری های منطقه ای، تاکید بر خودباوری و هم پیوندی و تعامل فعال میان اهالی بومی و غیره

۱-۳- تعداد کارکنان

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

۱۳۹۷	۱۳۹۸
نفر	نفر
-	۳
-	۳

۱-۴- استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند:

۱-۴-۱ استانداردهای حسابداری ۳۵ با عنوان ((مالیات بر درآمد))

۲- اهم رویه های حسابداری

۲-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی

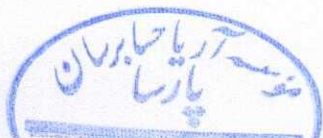
صورت های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در هیچ مورد از ارزش جاری استفاده نشده است.

۲-۳- درآمد عملیاتی

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

۲-۴- دارائی های ثابت مشهود

۲-۴-۱- دارائی های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی 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.



انجمن حمایت از توسعه مناطق محروم ایفا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲-۴-۲- 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	۱۰ ساله	مستقیم
اثاثه و منصوبات	۱۰ ساله	مستقیم

۳-۴-۲- 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.

۲-۵- موجودی کالا

موجودی کالا بر مبنای ((اقل قیمت تمام شده و خالص ارزش فروش)) اندازه گیری می شود. بهای تمام شده موجودی ها با به کار گیری روش های زیر تعیین می گردد:

روش مورد استفاده	مواد
اولین صادره از اولین وارده	کالا و خدمات
میانگین موزون	

۲-۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۲-۷- سرمایه گزاری ها

سرمایه گزاری کوتاه مدت به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گزاری ها اندازه گیری می شود.



انجمن حمایت از توسعه مناطق محروم ایفا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت	۳-دریافتی های عملیاتی:
ریال	ریال		
-	۲۷,۳۴۶,۰۶۸,۷۴۴	۳-۱	کمک های مردمی
-	۶۱,۳۱۵,۰۰۰		دارایی اهدائی غیر نقدی
-	۲۷,۴۰۷,۳۸۳,۷۴۴		

۱۳۹۷	۱۳۹۸	۳-۱ - کمک های مردمی :
ریال	ریال	
-	۱۳,۴۶۵,۳۹۴,۵۳۹	دریافتی از اشخاص
-	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	زرین رویا-اسپانسر
-	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	جمعیت امام علی
-	۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	گروه پیام
-	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	عباسعلی میر ترابی
-	۹۳۰,۰۰۰,۰۰۰	جوانه
-	۱,۷۵۰,۶۷۴,۲۰۵	سایر (۱۱ مورد)
-	۲۷,۳۴۶,۰۶۸,۷۴۴	

۱۳۹۷	۱۳۹۸	۴-بهای تمام شده دریافتی های عملیاتی:
ریال	ریال	
-	۴,۱۲۶,۰۶۵,۳۵۸	کمک به سیل زدگان جازموریان
-	۳,۷۲۲,۴۷۸,۰۰۲	کمک به روستاییان
-	۲,۴۰۹,۲۸۰,۰۰۰	هزینه های برگزاری نمایشگاه
-	۴۳۸,۵۹۳,۵۴۹	حقوق و دستمزد
-	۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	تبلیغات
-	۳۷۳,۵۰۰,۰۰۰	کمکهای متفرقه بلاعوض
-	۱۱,۴۴۹,۹۱۶,۹۰۹	



انجمن حمایت از توسعه مناطق محروم ایفا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۵- هزینه های اداری و عمومی

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
ریال	ریال	
-	۲۸۶,۳۳۲,۰۰۰	سفر و اقامت و مأموریت
-	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	خدمات مشاوره
-	۱۶۱,۶۲۲,۰۰۰	حمل و باربری
-	۱۳۲,۱۶۸,۸۵۰	متفرقه
-	۱۱۳,۷۶۰,۰۰۰	ایاب و ذهاب
-	۸۷,۲۰۰,۰۰۰	حق الزحمه حسابداری
-	۵۸,۷۴۰,۰۰۰	هزینه های اداری
-	۵۰,۷۳۹,۵۰۰	ملزومات و نوشت افزار
-	۴۴,۰۳۳,۸۲۰	آبدارخانه
-	۳۹,۹۲۱,۲۰۰	اینترنت
-	۳۹,۸۹۰,۰۰۰	نظافت دفتر
-	۳۷,۸۷۰,۰۰۰	چاپ و طراحی
-	۳۲,۲۲۷,۹۰۰	ملزومات مصرفی
-	۲۹,۰۰۰,۰۰۰	گواهی ایزو
-	۲۸,۶۶۷,۰۷۹	پذیرایی
-	۲۸,۴۰۰,۰۰۰	تعمیر و نگهداری
-	۲۲,۱۹۶,۶۰۰	آب و برق مصرفی
-	۱۹,۲۴۰,۰۰۰	پیک
-	۱۸,۵۸۲,۵۰۰	سوخت و بنزین
-	۵,۵۶۰,۰۰۰	خرید ماسک
-	۴,۵۱۷,۴۴۰	هزینه های ثبتی
-	۴,۳۸۲,۳۵۰	هزینه آگهی
-	۴,۲۴۶,۳۰۴	پست و تلفن
-	۱۰,۴۰۱,۰۰۰	سایر
-	۱,۴۶۹,۶۹۸,۵۴۳	



انجمن حمایت از توسعه مناطق محروم ایفا

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۶- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۱۳۹۷	۱۳۹۸
ریال	ریال
-	۶۷۷,۶۸۰,۶۹۳
-	۶۷۷,۶۸۰,۶۹۳

سود سپرده بانکی

۷- دارایی های ثابت مشهود

جمع	دارایی در جریان	اثانه و منصوبات
-	-	-
۹۳۸,۶۶۰,۰۵۰	۲۵۹,۳۶۹,۰۵۰	۶۷۹,۲۹۱,۰۰۰
-	-	-
۹۳۸,۶۶۰,۰۵۰	۲۵۹,۳۶۹,۰۵۰	۶۷۹,۲۹۱,۰۰۰
-	-	-
-	-	-
-	-	-
۹۳۸,۶۶۰,۰۵۰	۲۵۹,۳۶۹,۰۵۰	۶۷۹,۲۹۱,۰۰۰
۹۳۸,۶۶۰,۰۵۰	۲۵۹,۳۶۹,۰۵۰	۶۷۹,۲۹۱,۰۰۰
-	-	-

بهای تمام شده:

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸

افزایش

سایر نقل و انتقال و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

استهلاک انباشته:

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

مبلغ دفتری در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

مبلغ دفتری در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

۷-۱- دارایی های ثابت شرکت فاقد پوشش بیمه ای می باشد.

۷-۲- اثانه و منصوبات موجود در شرکت عمدتا شامل رایانه، تلفن، صندلی و غیره میباشد که در دفتر مرکزی مستقر است.



انجمن حمایت از توسعه مناطق محروم ایفا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۸- دارایی های نامشهود

جمع	نرم افزارها	بهای تمام شده:
-	-	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
-	۱,۱۸۸,۱۲۳,۰۰۰	افزایش
-	-	سایر نقل و انتقال و تغییرات
-	۱,۱۸۸,۱۲۳,۰۰۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
		استهلاک انباشته:
-	-	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
-	-	استهلاک
-	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
-	۱,۱۸۸,۱۲۳,۰۰۰	مبلغ دفتری در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
-	-	مبلغ دفتری در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹



انجمن حمایت از توسعه مناطق محروم ایفا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۹- پیش پرداخت ها

پیش پرداخت هزینه های جاری:	یادداشت	۱۳۹۸	۱۳۹۷
		ریال	ریال
رستاک ساعتچی		۲۸,۸۱۵,۰۰۰	-
		۲۸,۸۱۵,۰۰۰	-
آرین دژ دنا	۹-۱	۱,۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰	-
آریا حسابرسان پارسا		۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-
		۱,۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰	-
		۱,۳۴۳,۸۱۵,۰۰۰	-

۹-۱-۱- بابت ایجاد سیل بند در منطقه جازموریان می باشد.

۱۰- موجودی کالا

موجودی ماسک	یادداشت	۱۳۹۸	۱۳۹۷
		ریال	ریال
	۱۰-۱	۲۰۵,۰۰۰,۰۰۰	-
		۲۰۵,۰۰۰,۰۰۰	-

۱۰-۱- موجودی ماسک به تعداد ۲۲,۰۰۰ عدد و فاقد پوشش بیمه ای میباشد.



انجمن حمایت از توسعه مناطق محروم ایفا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۱- دریافتنی های تجاری و غیر تجاری

دریافتنی های غیر تجاری :

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
ریال	ریال	
-	۵,۸۵۵,۸۷۹,۷۲۷	۱۱-۱
-	۲۷۲,۴۶۰,۰۰۰	
-	۱۷۸,۹۹۳,۳۲۰	
-	۷۵,۶۳۲,۴۰۰	
-	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	
-	۷۰۹,۹۵۱,۲۷۵	
-	۷,۱۲۲,۹۱۶,۷۲۲	

وام پرداختی به روستاییان

سایر حسابها دریافتنی

مالیات ارزش افزوده

عوارض ارزش افزوده

مساعده حقوق

سایر

۱۱-۱ - وام پرداختی به روستاییان بر اساس مصوبات هیات امناء و به منظور اشتغال زایی و محرومیت زدایی می باشد.

۱۲- سرمایه گذاری ها

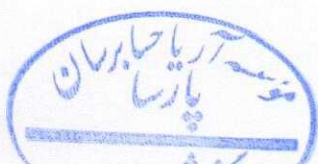
سپرده های کوتاه مدت نزد بانک ها:

۱۳۹۷	۱۳۹۸
ریال	ریال
-	۳,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۶,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰

بانک پارسیان-کوی نصر ۴۰۱۰۴۱۷

بانک پارسیان-کوی نصر ۴۰۱۰۴۴۳

بانک پارسیان-کوی نصر ۴۰۱۰۴۴۷



انجمن حمایت از توسعه مناطق محروم ایفا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۳- موجودی نقد

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۱۸۵,۷۵۵,۷۹۸	۱,۵۸۸,۱۳۶,۸۱۹	۱۳-۱ موجودی بانکها
۱,۰۲۵,۰۰۰	۱۲۳,۳۸۲,۰۹۷	تنخواه گردان
-	۱,۹۸۰,۱۰۰	صندوق ریالی
۱,۱۸۶,۷۸۰,۷۹۸	۱,۷۱۳,۴۹۹,۰۱۶	

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

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
ریال	ریال	
۴۳۳,۷۱۳,۱۰۸	۴۳۸,۲۰۰,۹۳۹	بانک پارسیان-قائم مقامی ۲۰۱۰۰۱۸۹۲۸۵۶۰۱
۷۵۲,۰۴۲,۶۹۰	۸۰,۰۲۴,۵۲۹	بانک پارسیان-کوتاه مدت ۴۷۰۰۰۸۲۳۶۹۰۶۰۰
-	۷۲۴,۳۹۳,۰۰۰	بانک پارسیان-کوی نصر ۲۰۱۰۰۳۷۵۳۳۹۶۰۲
-	۳۴۵,۵۱۸,۳۵۱	بانک پارسیان-قرض الحسنه ۳۰۱۰۰۸۰۰۶۵۶۶۰۰
۱,۱۸۵,۷۵۵,۷۹۸	۱,۵۸۸,۱۳۶,۸۱۹	



انجمن حمایت از توسعه مناطق محروم ایفا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۴- پرداختنی های تجاری و غیر تجاری

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت	
ریال	ریال		غیر تجاری:
۱,۱۸۶,۷۸۰,۷۹۸	۳,۳۱۵,۴۶۰,۹۰۰	۱۴-۱	سایر حساب های پرداختنی
-	۱۱۰,۵۰۶,۲۹۹		موسسین (خانم شاهرخی)
-	۵۲,۷۱۹,۵۳۹		بیمه پرداختنی
-	۱۰,۶۶۰,۰۰۰		دستمزد پرداختنی
-	۱۸,۳۰۰,۰۰۰		سپرده بیمه
-	۳۸,۹۱۸,۰۶۵		سایر
۱,۱۸۶,۷۸۰,۷۹۸	۳,۵۴۶,۵۶۴,۸۰۳		

۱۴-۱- سایر حساب های پرداختنی:

۱۳۹۷	۱۳۹۸		
ریال	ریال		
۱,۱۸۶,۷۸۰,۷۹۸	۱,۱۸۶,۷۸۰,۷۹۸		بستانکار نامشخص
-	۱,۰۵۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۴-۱-۱	شرکت دامداران خوزستان
-	۵۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۴-۱-۲	شرکت اتیلن کیش
-	۴۱۷,۷۵۰,۰۰۰	۱۴-۱-۳	شرکت سامانه نگار آتنا
-	۷۸,۴۳۰,۱۰۲		سایر
۱,۱۸۶,۷۸۰,۷۹۸	۳,۳۱۵,۴۶۰,۹۰۰		

۱۴-۱-۱ بابت برگزاری نمایشگاه جهت جذب کمک های مردمی می باشد.

۱۴-۱-۲ بابت خرید لوله اتیلن جهت کمک به روستاییان برای ایجاد سیل بند می باشد.

۱۴-۱-۳ بابت خرید مازول



انجمن حمایت از توسعه مناطق محروم ایفا

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۵- نقد حاصل از عملیات

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
-	۱۵,۱۶۵,۴۴۸,۹۸۵	مازاد خالص
تعدیلات:		
-	(۶۷۷,۶۸۰,۶۹۳)	سود سپرده بانکی
-	(۶۷۷,۶۸۰,۶۹۳)	جمع تعدیلات
تغییرات در سرمایه در گردش:		
-	(۷,۱۲۲,۹۱۶,۷۲۲)	افزایش (کاهش) حسابهای دریافتنی
-	(۲۰۵,۰۰۰,۰۰۰)	افزایش (کاهش) موجودی کالا
-	(۱,۳۴۳,۸۱۵,۰۰۰)	افزایش (کاهش) پیش پرداخت ها
۱,۰۸۶,۷۸۰,۷۹۸	۲,۳۴۹,۲۷۷,۷۰۶	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختنی
-	(۶,۳۲۲,۴۵۴,۰۱۶)	
۱,۰۸۶,۷۸۰,۷۹۸	۸,۱۶۵,۳۱۴,۲۷۶	نقد حاصل از عملیات



انجمن حمایت از توسعه مناطق محروم ایفا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۶- تعهدات و بدهی های احتمالی

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

۱۷- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

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

۱۸- معاملات با اشخاص وابسته

انجمن در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد معاملات با اشخاص وابسته می باشد.

۱۹- وضعیت ارزی

انجمن فاقد دارائی و بدهیهای ارزی می باشد.

