

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ

انجمن حمایت از توسعه مناطق محروم ایفا

گزارش حسابرس مستقل
به انضمام صورت های مالی
و یادداشت های همراه سال مالی
منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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

انجمن حمایت از توسعه مناطق محروم ایفا

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
۱ الی ۲	گزارش حسابرس مستقل
۱ الی ۵	صورت های مالی
۶ الی ۱۷	یادداشت های همراه





شماره :

تاریخ :

گزارش حسابرس 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 ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ و صورت دریافت و پرداخت، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۰ 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 حسابرس

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یادشده 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 اظهارنظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.





گزارش حسابرسی مستقل - ادامه

انجمن حمایت از توسعه مناطق محروم ایفا

شماره :

تاریخ :

مبانی اظهار نظر مشروط

۴- حسابهای دریافتی موضوع یادداشت ۱۱ همراه صورتهای مالی شامل مبلغ ۲۵۴ میلیون ریال بابت مالیات و عوارض ارزش افزوده پرداختی بابت خرید کالا و خدمات می باشد ، با توجه به مفاد ماده ۱۷ قانون ارزش افزوده مبلغ فوق فاقد قابلیت بازیافت بوده و ماهیت هزینه دارد ضروری است در زمان پرداخت به حسابهای خرید یا هزینه منظور شود .

۵- حسابهای دریافتی موضوع یادداشت ۱۱ همراه صورتهای مالی شامل مبلغ ۶۲۰ میلیون ریال و حسابهای پرداختی موضوع یادداشت ۱۴ همراه صورتهای مالی شامل مبلغ ۱,۲۰۶ میلیون ریال اقلام راکد و سنواتی می باشد ، ضرورت پیگیری ، دریافت و تسویه مبالغ فوق خاطر نشان می گردد .

اظهار نظر مشروط

۶- به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار 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 ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ 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.

گزارش در مورد سایر الزامات و مسئولیتهای قانونی حسابرس مستقل

۷- وام های پرداختی طی سال مورد رسیدگی و هزینه های انجام شده جمعا بالغ بر ۶۰٪ کمک ها و وجوه دریافتی می باشد ، همچنین قسمتی از فعالیت های انجمن طی سال مورد رسیدگی شامل صدور سپرده ثابت بانکی و خرید ارز موضوع یادداشت های شماره ۱۲ و ۱۳ همراه صورت های مالی می باشد ، مضافا بر اساس مفاد بند ۳ اساسنامه انجمن محدوده فعالیت انجمن استان تهران قید گردیده لیکن عمده فعالیت های انجمن در سایر استان ها صورت پذیرفته است .

۸- 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 عمومی محترم را به لزوم استقرار سیستم مناسب و منطبق با قانون مزبور جلب مینماید .

موسسه حسابرسی و خدمات مالی

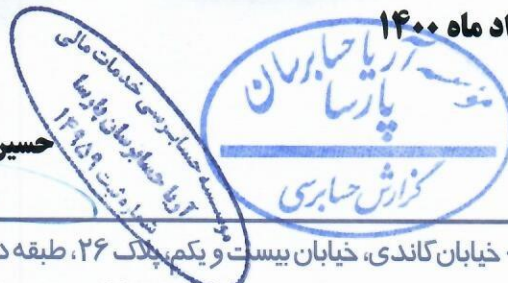
آریا حسابرسان پارسا

صغری شهباسی

۸۰۰۴۴۸

حسین خطیبیان

۸۰۰۲۷۰



تاریخ : ۲۵ مرداد ماه ۱۴۰۰

انجمن حمایت از توسعه مناطق محروم ایفا

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹



ایفا ایران و فردایی آباد

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 ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ 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
- ۵ • صورت جریان های نقدی
- ۶-۱۹ • یادداشتهای توضیحی:

صورت های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۹/۰۴/۳۱ به تایید هیات مدیره 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

۱



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 ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹		یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۲۷,۴۰۷,۳۸۳,۷۴۴	۵۸,۰۹۳,۵۲۱,۲۷۴		۳ عملیات در حال تداوم: دریافتی های عملیاتی
(۱۱,۴۴۹,۹۱۶,۹۰۹)	(۲۰,۹۶۴,۲۹۰,۹۸۱)		۴ بهای تمام شده دریافتی های عملیاتی
۱۵,۹۵۷,۴۶۶,۸۳۵	۳۷,۱۲۹,۲۳۰,۲۹۳		مزد ناخالص
(۱,۴۶۹,۶۹۸,۵۴۳)		(۶,۵۹۸,۴۸۰,۰۵۳)	۵ هزینه های اداری و عمومی
(۱,۴۶۹,۶۹۸,۵۴۳)	(۶,۵۹۸,۴۸۰,۰۵۳)		
۱۴,۴۸۷,۷۶۸,۲۹۲	(۳۰,۵۳۰,۷۵۰,۲۴۰)		مزد(کسری) عملیاتی
۶۷۷,۶۸۰,۶۹۳		۱,۶۶۸,۹۴۸,۵۶۴	۶ خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۶۷۷,۶۸۰,۶۹۳	۱,۶۶۸,۹۴۸,۵۶۴		
۱۵,۱۶۵,۴۴۸,۹۸۵	۳۲,۱۹۹,۶۹۸,۸۰۴		مزد خالص عملیات

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.



انجمن حمایت از
توسعه مناطق محروم ایفا
شماره ثبت : ۴۵۱۸۵



انجمن حمایت از توسعه مناطق محروم ایفا

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

(تجدید ارائه شده)

یادداشت	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
دارایی ها	ریال	ریال
داراییهای غیر جاری :		
دارایی ثابت مشهود	۳,۹۰۵,۷۵۷,۵۹۵	۹۳۸,۶۶۰,۰۵۰
دارایی های نامشهود	۱,۲۵۹,۸۵۴,۹۰۶	۱,۱۸۸,۱۲۳,۰۰۰
جمع داراییهای غیر جاری	۵,۱۶۵,۶۱۲,۵۰۱	۲,۱۲۶,۷۸۳,۰۵۰
داراییهای جاری:		
پیش پرداخت ها	۵۰۳,۸۱۵,۰۰۰	۱,۳۴۳,۸۱۵,۰۰۰
موجودی کالا	-	۲۰۵,۰۰۰,۰۰۰
دریافتنی تجاری و سایر دریافتنی ها	۲۵,۷۱۸,۰۹۸,۵۰۵	۷,۱۲۲,۹۱۶,۷۲۲
سرمایه گذاری کوتاه مدت	۲۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
موجودی نقد	۲,۴۹۷,۵۵۸,۰۸۲	۱,۷۱۳,۴۹۹,۰۱۶
جمع داراییهای جاری	۴۹,۷۱۹,۴۷۱,۵۸۷	۱۶,۶۸۵,۲۳۰,۷۳۸
جمع داراییها	۵۴,۸۸۵,۰۸۴,۰۸۸	۱۸,۸۱۲,۰۱۳,۷۸۸
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
آورده موسس	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
مازاد خالص	۴۸,۹۶۸,۴۴۶,۵۸۷	۱۶,۷۶۸,۷۴۷,۷۸۳
جمع حقوق مالکانه	۴۹,۰۶۸,۴۴۶,۵۸۷	۱۶,۸۶۸,۷۴۷,۷۸۳
بدهی ها		
بدهی های جاری		
پرداختنی تجاری و سایر پرداختنی ها	۵,۸۱۶,۶۳۷,۵۰۱	۱,۹۴۳,۲۶۶,۰۰۵
جمع بدهیهای جاری	۵,۸۱۶,۶۳۷,۵۰۱	۱,۹۴۳,۲۶۶,۰۰۵
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۵۴,۸۸۵,۰۸۴,۰۸۸	۱۸,۸۱۲,۰۱۳,۷۸۸



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



انجمن حمایت از توسعه مناطق محروم ایفا

تغییرات در حقوق مالکانه

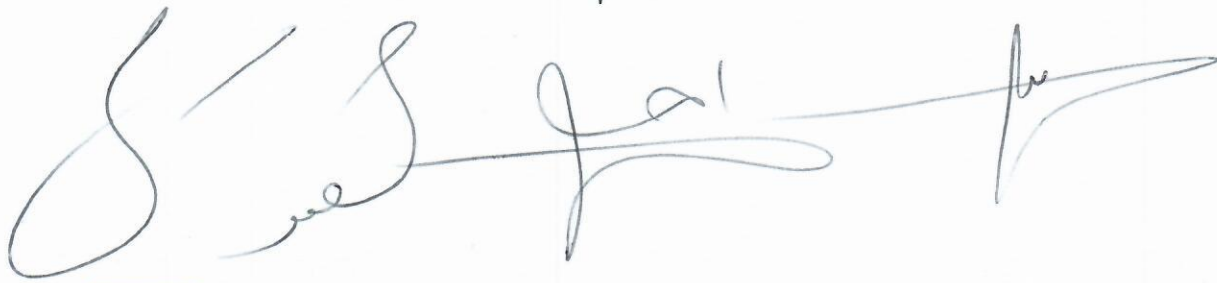
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

(تجدید ارائه شده)

جمع کل	مازاد انباشته	سرمایه	
-	-	-	مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱
۱۵,۲۶۵,۴۴۸,۹۸۵	۱۵,۱۶۵,۴۴۸,۹۸۵	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مازاد خالص سال ۱۳۹۸
-	-	-	افزایش سرمایه
۱,۶۰۳,۲۹۸,۷۹۸	۱,۶۰۳,۲۹۸,۷۹۸	-	اصلاح اشتباهات (یادداشت ۱۵)
۱۶,۸۶۸,۷۴۷,۷۸۳	۱۶,۷۶۸,۷۴۷,۷۸۳	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
۳۲,۱۹۹,۶۹۸,۸۰۴	۳۲,۱۹۹,۶۹۸,۸۰۴	-	تغییرات حقوق مالکانه سال ۹۸
۴۹,۰۶۸,۴۴۶,۵۸۷	۴۸,۹۶۸,۴۴۶,۵۸۷	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مازاد خالص سال ۹۹
			مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

۴




انجمن حمایت از
توسعه مناطق محروم ایفا
شماره ثبت: ۴۵۱۸۵



انجمن حمایت از توسعه مناطق محروم ایفا

صورت جریان وجوه نقد

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

(تجدید ارائه شده)		سال ۱۳۹۸		یادداشت
سال ۱۳۹۷	ریال	ریال	ریال	
فعالیت های عملیاتی:				
۸,۱۶۵,۳۱۴,۲۷۶		۱۷,۳۷۰,۸۷۴,۴۴۲		۱۵ نقد حاصل از عملیات
۸,۱۶۵,۳۱۴,۲۷۶		۱۷,۳۷۰,۸۷۴,۴۴۲		جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
فعالیت های سرمایه گذاری :				
(۹۳۸,۶۶۰,۰۵۰)		(۳,۳۱۲,۵۵۶,۹۴۰)		پرداخت های نقدی برای تحصیل دارایی های ثابت مشهود
(۱,۱۸۸,۱۲۳,۰۰۰)		(۲۴۳,۲۰۷,۰۰۰)		پرداخت های نقدی برای تحصیل دارایی های نامشهود
(۶,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		(۲۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری کوتاه مدت
-		۶,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰		دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری کوتاه مدت
۶۷۷,۶۸۰,۶۹۳		۱,۶۶۸,۹۴۸,۵۶۴		سود سپرده بانکی
(۷,۷۴۹,۱۰۲,۳۵۷)		(۱۶,۵۸۶,۸۱۵,۳۷۶)		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
۴۱۶,۲۱۱,۹۱۹		۷۸۴,۰۵۹,۰۶۶		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
فعالیت های تامین مالی:				
۱۱۰,۵۰۶,۲۹۹		-		دریافتی از موسسین
۱۱۰,۵۰۶,۲۹۹		۰		جریان خالص ورود (خروج) ناشی از فعالیت های تامین مالی
۵۲۶,۷۱۸,۲۱۸		۷۸۴,۰۵۹,۰۶۶		خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۱,۱۸۶,۷۸۰,۷۹۸		۱,۷۱۳,۴۹۹,۰۱۶		مانده وجه نقد در ابتدای سال
۱,۷۱۳,۴۹۹,۰۱۶		۲,۴۹۷,۵۵۸,۰۸۲		مانده وجه نقد در پایان سال

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

۵

انجمن حمایت از توسعه مناطق محروم ایفا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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 شرکت طبق ماده سوم اساسنامه بشرح ذیل است :

موضوع فعالیت انجمن 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 :

۱۳۹۸	۱۳۹۹
نفر	نفر
۳	۶
۳	۶

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- دارائی های ثابت مشهود

۲-۳-۱- 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 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 ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲-۳-۲- 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

۳-۳-۲- 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.

۲-۴- 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.

۲-۵- 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 ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-دریافتی های عملیاتی:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
ریال	ریال	
۲۷,۳۴۶,۰۶۸,۷۴۴	۵۸,۰۹۳,۵۲۱,۲۷۴	۳-۱
۶۱,۳۱۵,۰۰۰	-	
۲۷,۴۰۷,۳۸۳,۷۴۴	۵۸,۰۹۳,۵۲۱,۲۷۴	

کمک های مردمی
دارایی اهدائی غیر نقدی

۳-۱- کمک های مردمی :

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
ریال	ریال	
-	۲۸,۹۸۱,۱۹۰,۰۰۰	بهشت امام رضا
-	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	صندوق کارافرینی امید
-	۱,۳۳۸,۵۱۲,۳۷۲	شرکت آوینس
۱۳,۴۶۵,۳۹۴,۵۳۹	۱۴,۴۶۲,۹۱۸,۹۰۲	دریافتی از اشخاص
۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	زرین رویا-اسپانسر
۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	جمعیت امام علی
۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	گروه تیمام
۳,۶۸۰,۶۷۴,۲۰۵	۳۱۰,۹۰۰,۰۰۰	سایر (۱۱ مورد)
۲۷,۳۴۶,۰۶۸,۷۴۴	۵۸,۰۹۳,۵۲۱,۲۷۴	

۴-بهای تمام شده دریافتی های عملیاتی :

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
ریال	ریال	
۴,۱۲۶,۰۶۵,۳۵۸	۱۱,۰۵۷,۵۰۰,۰۰۰	احداث سیل یند
۰	۲,۳۱۹,۹۵۲,۰۰۰	کمک های غیر نقدی
۳,۷۲۲,۴۷۸,۰۰۲	۱,۵۴۲,۴۵۸,۳۰۰	کمک به روستاییان
۲,۴۰۹,۲۸۰,۰۰۰	-	هزینه های برگزاری نمایشگاه
۴۳۸,۵۹۳,۵۴۹	۳,۷۵۴,۰۲۹,۲۹۸	هزینه حقوق و دستمزد
۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۴۵,۱۴۶,۲۳۳	تبلیغات
-	۵۱۴,۷۰۵,۱۵۰	کمک به بیماران کرونایی
۳۷۳,۵۰۰,۰۰۰	۳۰,۵۰۰,۰۰۰	کمک های متفرقه بلاعوض
۱۱,۴۴۹,۹۱۶,۹۰۹	۲۰,۹۶۴,۲۹۰,۹۸۱	



انجمن حمایت از توسعه مناطق محروم ایفا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۵- هزینه های اداری و عمومی

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
ریال	ریال	
۲۸۶.۳۳۲.۰۰۰	۸۸.۱۰۵.۰۰۰	هزینه های سفر و اقامت و مأموریت
-	۵۱۶.۹۳۴.۴۸۹	هزینه استهلاک
۲۱۰.۰۰۰.۰۰۰	۱.۰۲۵.۵۰۰.۰۰۰	هزینه خدمات مشاوره
۱۶۱.۶۲۲.۰۰۰	۴۷.۴۷۷.۴۶۰	هزینه حمل و باربری
۱۳۲.۱۶۸.۸۵۰	۶۵۲.۸۴۲.۰۰۰	هزینه های متفرقه
۱۱۳.۷۶۰.۰۰۰	۱۱۵.۵۱۲.۷۴۰	هزینه ایاب و ذهاب
۸۷.۲۰۰.۰۰۰	۷۶.۳۰۰.۰۰۰	هزینه حق الزحمه حسابرسی و حسابداری
۵۸.۷۴۰.۰۰۰	۹۲۲.۰۴۵.۶۵۰	هزینه های اداری
۵۰.۷۳۹.۵۰۰	۷۲.۷۱۵.۰۰۰	هزینه ملزومات و نوشت افزار
۴۴.۰۳۳.۸۲۰	۹۷.۵۹۹.۰۲۵	هزینه آبدارخانه
۳۹.۹۲۱.۲۰۰	۱۳۵.۷۱۷.۲۹۰	هزینه اینترنت
۳۹.۸۹۰.۰۰۰	۳۵.۹۵۰.۰۰۰	هزینه نظافت دفتر
۳۷.۸۷۰.۰۰۰	۴۶۷.۰۵۸.۰۰۰	چاپ و طراحی
۳۲.۲۲۷.۹۰۰	۱.۲۶۲.۰۰۰	هزینه ملزومات مصرفی
۲۹.۰۰۰.۰۰۰	-	هزینه گواهی ایزو
۲۸.۶۶۷.۰۷۹	۶۴.۴۵۵.۶۷۴	هزینه پذیرایی
-	۴۸۳.۷۷۵.۲۰۰	نصب و راه اندازی
-	۱۷۵.۴۶۷.۲۶۶	جرائم
-	۱۵۳.۶۶۹.۲۳۳	هزینه پشتیبانی
-	۱۳۸.۷۵۰.۰۰۰	هزینه رابطین
-	۳۳۵.۰۰۰.۰۰۰	هزینه اجاره محل
۲۸.۴۰۰.۰۰۰	۵۱۶.۸۸۲.۰۰۰	تعمیر و نگهداری
۲۲.۱۹۶.۶۰۰	۳۹.۴۹۲.۶۰۰	هزینه آب و برق مصرفی
۱۹.۲۴۰.۰۰۰	۶۵.۲۳۵.۰۰۰	هزینه بیک
۱۸.۵۸۲.۵۰۰	۱۲.۲۸۵.۰۰۰	هزینه سوخت و بنزین
۵.۵۶۰.۰۰۰	-	هزینه های خرید ماسک
۴.۵۱۷.۴۴۰	۱۴۹.۴۱۵.۸۰۰	هزینه های ثابتی
۴.۳۸۲.۳۵۰	۴۵.۱۱۳.۰۰۰	هزینه آگهی
۴.۲۴۶.۳۰۴	۲۵.۱۰۱.۲۴۶	هزینه پست و تلفن
۱۰.۴۰۱.۰۰۰	۱۳۸.۸۱۹.۳۸۰	سایر
۱.۴۶۹.۶۹۸.۵۴۳	۶.۵۹۸.۴۸۰.۰۵۳	



انجمن حمایت از توسعه مناطق محروم ایفا
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۶- سایر در آمد ها و هزینه های غیر عملیاتی

۱۳۹۸	۱۳۹۹
ریال	ریال
۶۷۷,۶۸۰,۶۹۳	۱,۶۶۸,۹۴۸,۵۶۴
۶۷۷,۶۸۰,۶۹۳	۱,۶۶۸,۹۴۸,۵۶۴

سود سپرده بانکی

۷- دارایی های ثابت مشهود

جمع	دارایی در جریان	اثاثه و منصوبات
-	-	-
۹۳۸,۶۶۰,۰۵۰	۲۵۹,۳۶۹,۰۵۰	۶۷۹,۲۹۱,۰۰۰
۹۳۸,۶۶۰,۰۵۰	۲۵۹,۳۶۹,۰۵۰	۶۷۹,۲۹۱,۰۰۰
۳,۳۱۲,۵۵۶,۹۴۰	-	۳,۳۱۲,۵۵۶,۹۴۰
۴,۲۵۱,۲۱۶,۹۹۰	۲۵۹,۳۶۹,۰۵۰	۳,۹۹۱,۸۴۷,۹۴۰
-	-	-
-	-	-
۳۴۵,۴۵۹,۳۹۵	-	۳۴۵,۴۵۹,۳۹۵
۳۴۵,۴۵۹,۳۹۵	-	۳۴۵,۴۵۹,۳۹۵
۳,۹۰۵,۷۵۷,۵۹۵	۲۵۹,۳۶۹,۰۵۰	۳,۶۴۶,۳۸۸,۵۴۵
۹۳۸,۶۶۰,۰۵۰	۲۵۹,۳۶۹,۰۵۰	۶۷۹,۲۹۱,۰۰۰

بهای تمام شده:

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸

افزایش

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

افزایش

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

استهلاک انباشته:

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

مبلغ دفتری در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

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

۷-۲- اثاثه و منصوبات موجود در شرکت عمدتاً 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 ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۸- دارایی های نامشهود

جمع	نرم افزارها	
-	-	بهای تمام شده:
۱,۱۸۸,۱۲۳,۰۰۰	۱,۱۸۸,۱۲۳,۰۰۰	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
-	-	افزایش
۱,۱۸۸,۱۲۳,۰۰۰	۱,۱۸۸,۱۲۳,۰۰۰	سایر نقل و انتقال و تغییرات
۲۴۳,۲۰۷,۰۰۰	۲۴۳,۲۰۷,۰۰۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۱,۴۳۱,۳۳۰,۰۰۰	۱,۴۳۱,۳۳۰,۰۰۰	افزایش
-	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۱۷۱,۴۷۵,۰۹۴	۱۷۱,۴۷۵,۰۹۴	استهلاک انباشته:
۱۷۱,۴۷۵,۰۹۴	۱۷۱,۴۷۵,۰۹۴	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۱,۲۵۹,۸۵۴,۹۰۶	۱,۲۵۹,۸۵۴,۹۰۶	استهلاک
۱,۱۸۸,۱۲۳,۰۰۰	۱,۱۸۸,۱۲۳,۰۰۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
		مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
		مبلغ دفتری در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹



انجمن حمایت از توسعه مناطق محروم ایفا
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۹- پیش پرداخت ها

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت	پیش پرداخت هزینه های جاری:
ریال	ریال		
۲۸.۸۱۵.۰۰۰	۲۸.۸۱۵.۰۰۰		۹-۱- رستاک ساعتچی
۲۸.۸۱۵.۰۰۰	۲۸.۸۱۵.۰۰۰		
-	۴۷۵.۰۰۰.۰۰۰	۹-۲-۱	۹-۲- پیش پرداخت قرارداد:
۱.۲۷۵.۰۰۰.۰۰۰	-		ایمن گستر سازه
۴۰.۰۰۰.۰۰۰	-		آرین دژ دنا
۱.۳۱۵.۰۰۰.۰۰۰	۴۷۵.۰۰۰.۰۰۰		آریا حسابرسان پارسا
۱.۳۴۳.۸۱۵.۰۰۰	۵۰۳.۸۱۵.۰۰۰		

۹-۲-۱- بابت قراردادهای ایجاد سیل بند می باشد.

۱۰- موجودی کالا

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
ریال	ریال	
۲۰۵.۰۰۰.۰۰۰		موجودی ماسک
۲۰۵.۰۰۰.۰۰۰	۰	



انجمن حمایت از توسعه مناطق محروم ایفا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۱- دریافتنی های تجاری و غیر تجاری

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت	دریافتنی های غیر تجاری :
ریال	ریال		
۵.۸۵۵.۸۷۹.۷۲۷	۱۹.۷۹۵.۳۹۰.۵۱۹	۱۱-۱	وام پرداختی به روستاییان
-	۴.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰		ودیعه اجاره
-	۴۹۶.۵۰۰.۰۰۰		شرکت مدبران تجارت ایفا
۲۷۲.۴۶۰.۰۰۰	۳۳۸.۸۶۷.۲۶۵		سایر حسابها دریافتنی
۱۷۸.۹۹۳.۳۲۰	۱۷۸.۹۹۳.۳۲۰		مالیات ارزش افزوده
۷۵.۶۳۲.۴۰۰	۷۵.۶۳۲.۴۰۰		عوارض ارزش افزوده
۳۰.۰۰۰.۰۰۰	۳۰.۰۰۰.۰۰۰		مساعده حقوق
-	۲۱۲.۵۰۰.۰۰۱		آرین دژ دنا
۷۰۹.۹۵۱.۲۷۵	۵۹۰.۲۱۵.۰۰۰		سایر
۷.۱۲۲.۹۱۶.۷۲۲	۲۵.۷۱۸.۰۹۸.۵۰۵		

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

۱۳۹۸	۱۳۹۹	سپرده های کوتاه مدت نزد بانک ها:
ریال	ریال	
	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	پارسیان شهید بهشتی ۴۰۱۰۴۹۵۹۶۵۱۶۰۱
	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	پارسیان شهید بهشتی ۴۰۱۰۵۲۴۹۸۵۳۶۰۲
	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	پارسیان شهید بهشتی ۴۰۱۰۵۲۷۰۶۶۰۶۰۵
	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	پارسیان شهید بهشتی ۴۰۱۰۵۶۱۳۱۷۹۶۰۸
	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	پارسیان شهید بهشتی ۴۰۱۰۵۶۱۳۸۲۸۶۰۱
۳,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	بانک پارسیان-کوی نصر ۴۰۱۰۴۱۷
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	بانک پارسیان-کوی نصر ۴۰۱۰۴۴۳
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	بانک پارسیان-کوی نصر ۴۰۱۰۴۴۷
۶,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	



انجمن حمایت از توسعه مناطق محروم ایفا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳- موجودی نقد

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۵۸۸,۱۳۶,۸۱۹	۱,۹۸۴,۵۳۳,۳۳۵	۱۳-۱ موجودی بانکهای ریالی
۱۲۳,۳۸۲,۰۹۷	۷۱,۰۴۴,۶۴۷	تنخواه گردانهای ریالی
-	۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳-۲ صندوق ارزی
۱,۹۸۰,۱۰۰	۱,۹۸۰,۱۰۰	صندوق ریالی
<u>۱,۷۱۳,۴۹۹,۰۱۶</u>	<u>۲,۴۹۷,۵۵۸,۰۸۲</u>	

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

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
ریال	ریال	
۴۳۸,۲۰۰,۹۳۹	۶۳۰,۷۴۸,۲۴۰	بانک پارسیان-قائم مقامی
۸۰,۰۲۴,۵۲۹	۱۷۰,۶۹۵,۶۸۴	بانک پارسیان-کوتاه مدت
۷۲۴,۳۹۳,۰۰۰	۴۳۲,۵۷۳,۸۹۳	بانک پارسیان-کوی نصر
۳۴۵,۵۱۸,۳۵۱	۲۱۲,۹۳۷,۹۲۵	بانک پارسیان-قرض الحسنه
-	۵۳۷,۵۷۷,۵۹۳	سامان ایران زمین
<u>۱,۵۸۸,۱۳۶,۸۱۹</u>	<u>۱,۹۸۴,۵۳۳,۳۳۵</u>	



۱۳-۲- صندوق ارزی بابت خرید ۲۰۰۰ دلار می باشد.

انجمن حمایت از توسعه مناطق محروم ایفا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۴- پرداختنی های تجاری و غیر تجاری

(تجدید ارائه شده)

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
ریال	ریال	غیر تجاری:
۱,۷۲۸,۶۸۰,۱۰۲	۲,۷۳۴,۸۶۷,۸۱۹	۱۴-۱ سایر حساب های پرداختنی
۱۱۰,۵۰۶,۲۹۹	۱,۴۷۸,۹۰۲,۶۴۰	جاری شرکاء
۵۲,۷۱۹,۵۳۹	۱۹۰,۱۰۸,۳۶۸	بیمه پرداختنی
۱۰,۶۶۰,۰۰۰	۲,۳۸۰,۵۶۰	حقوق پرداختنی
	۳۰,۳۸۹,۱۹۹	مالیات حقوق
۱۸,۳۰۰,۰۰۰	۵۸۵,۹۹۷,۱۹۶	سپرده بیمه
	۷۸۵,۱۲۲,۰۴۲	واریزی نامشخص
۲۲,۴۰۰,۰۶۵	۸,۸۶۹,۶۷۷	سایر
۱,۹۴۳,۲۶۶,۰۰۵	۵,۸۱۶,۶۳۷,۵۰۱	

۱۴-۱- سایر حساب های پرداختنی:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
ریال	ریال	
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	بستانکار نامشخص
-	۶۸۴,۰۰۰,۰۰۰	ایمن گستر سازه
۵۵۷,۵۰۰,۰۰۰	۵۵۷,۵۰۰,۰۰۰	شرکت دامداران خوزستان
۵۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۴-۱-۱ شرکت اتیلن کیش
۴۱۷,۷۵۰,۰۰۰	۴۱۵,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سامانه نگار آتنا
۰	۲۱۴,۸۳۴,۲۲۷	بین المللی داروگ
۷۸,۴۳۰,۱۰۲	۲۸۸,۵۳۳,۵۹۲	سایر
۱,۷۲۸,۶۸۰,۱۰۲	۲,۷۳۴,۸۶۷,۸۱۹	



انجمن حمایت از توسعه مناطق محروم ایفا
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۵- اصلاح اشتباهات

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
ریال	ریال	
-	۱,۶۰۳,۲۹۸,۷۹۸	اصلاح حساب پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
-	۱,۶۰۳,۲۹۸,۷۹۸	

به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اطلاعات مقایسه ای مربوط در صورت های مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضا با صورت های مالی ارائه شده در سال قبل مطابقت ندارد.

۱۳۹۸/۱۲/۲۹ (تجدید ارائه شده)	اصلاح اشتباهات	طبق صورت های مالی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
۱,۹۴۳,۲۶۶,۰۰۵	(۱,۶۰۳,۲۹۸,۷۹۸)	۳,۵۴۶,۵۶۴,۸۰۳	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۱۶,۷۶۸,۷۴۷,۷۸۳	۱,۶۰۳,۲۹۸,۷۹۸	۱۵,۱۶۵,۴۴۸,۹۸۵	مازاد انباشته

۱۶- نقد حاصل از عملیات

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۵,۱۶۵,۴۴۸,۹۸۵	۳۲,۱۹۹,۶۹۸,۸۰۴	مازاد خالص
		تعدیلات:
	۵۱۶,۹۳۴,۴۸۹	استهلاک
(۶۷۷,۶۸۰,۶۹۳)	(۱,۶۶۸,۹۴۸,۵۶۴)	سود سپرده بانکی
(۶۷۷,۶۸۰,۶۹۳)	(۱,۱۵۲,۰۱۴,۰۷۵)	جمع تعدیلات
		تغییرات در سرمایه در گردش:
(۷,۱۲۲,۹۱۶,۷۲۲)	(۱۸,۵۹۵,۱۸۱,۷۸۳)	افزایش (کاهش) حسابهای دریافتی
(۲۰۵,۰۰۰,۰۰۰)	۲۰۵,۰۰۰,۰۰۰	افزایش (کاهش) موجودی کالا
(۱,۳۴۳,۸۱۵,۰۰۰)	۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	افزایش (کاهش) پیش پرداخت ها
۲,۳۴۹,۲۷۷,۷۰۶	۳,۸۷۳,۳۷۱,۴۹۶	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختی
(۶,۳۲۲,۴۵۴,۰۱۶)	(۱۳,۶۷۶,۸۱۰,۲۸۷)	
۸,۱۶۵,۳۱۴,۲۷۶	۱۷,۳۷۰,۸۷۴,۴۴۲	نقد حاصل از عملیات



انجمن حمایت از توسعه مناطق محروم ایفا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۷- تعهدات و بدهی های احتمالی

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

۱۸- رویدادهای بعد 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 صورتهای 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 می باشد.

۲۰- وضعیت ارزی

دلار آمریکا	شماره یادداشت	
۲۰۰۰	۱۳	موجودی نقد
۲۰۰۰		

