

انجمن حمایت و یاری آسیب دیدگان اجتماعی (احیا ارزشها)

صورت‌های مالی و یادداشتهای توضیحی

منتهی به ۲۹ اسفند سال ۱۴۰۰

انجمن حمایت و یاری آسیب دیدگان اجتماعی

صورت مازاد درآمد بر هزینه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
ریال	ریال	
۷,۶۵۷,۴۳۲,۱۷۰	۱۰,۶۰۶,۲۱۸,۳۶۵	۴
(۵,۳۸۸,۱۵۱,۹۷۴)	(۱۴,۰۸۱,۴۴۲,۳۹۶)	۵
۲,۲۶۹,۲۸۰,۱۹۶	(۳,۴۷۵,۲۲۴,۰۳۱)	مازاد درآمد بر هزینه ناخالص
(۳,۵۸۰,۹۲۰,۲۷۵)	(۳,۵۷۲,۳۳۹,۷۵۳)	۶
(۱,۳۱۱,۶۴۰,۰۷۹)	(۷,۰۴۷,۵۶۳,۷۸۴)	کسر و اضافه درآمد بر هزینه عملیاتی
۳,۴۸۹,۵۷۸,۳۴۲	۸,۹۴۳,۸۵۴,۴۳۳	۷
۲,۱۷۷,۹۳۸,۲۶۳	۱,۸۹۶,۲۹۰,۶۴۹	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
		مازاد درآمد بر هزینه خالص

گردش مازاد انباشته در آمد بر هزینه

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
ریال	ریال	
۲۱,۳۵۰,۴۰۹,۴۸۷	۲۳,۵۲۸,۳۴۷,۷۵۰	مانده در ابتدای سال
-	۹,۹۱۵,۸۶۸,۱۳۶	۸
۲,۱۷۷,۹۳۸,۲۶۳	۱,۸۹۶,۲۹۰,۶۴۹	تعدیلات سنواتی
۲۳,۵۲۸,۳۴۷,۷۵۰	۳۵,۳۴۰,۵۰۶,۵۳۵	مازاد در آمد بر هزینه سال
		مازاد انباشته در آمد بر هزینه پایان سال

از آنجا که صورت مازاد درآمد بر هزینه جامع مربوط به خالص مازاد درآمد بر هزینه سال مالی و تعدیلات سنواتی می باشد، لذا از ارائه صورت مازاد در آمد بر هزینه جامع خودداری شده است.

یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

انجمن حمایت و یاری آسیب دیدگان اجتماعی
صورت وضعیت مالی
در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		
			دارائیهای غیر جاری :
۲۰,۰۳۸,۳۷۰,۴۴۱	۱۹,۹۵۳,۱۸۶,۲۲۷	۹	دارایی های ثابت مشهود
۱,۱۵۳,۲۸۲,۰۰۰	۱,۱۵۳,۲۸۲,۰۰۰	۱۰	دارایی های نامشهود
۲۱,۱۹۱,۶۵۲,۴۴۱	۲۱,۱۰۶,۴۶۸,۲۲۷		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری :
۱۱۱,۳۷۲,۵۲۶	-	۱۱	سایر دریافتنی ها
۳۲,۳۷۰,۰۰۰	-	۱۲	پیش پرداخت ها
۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳	سرمایه گذاری کوتاه مدت
۳۲,۷۴۴,۴۸۹,۴۶۵	۳۳,۶۱۴,۲۳۹,۸۳۱	۱۴	موجودی نقد
۵۷,۸۸۸,۲۳۱,۹۹۱	۵۸,۶۱۴,۲۳۹,۸۳۱		جمع دارایی های جاری
۷۹,۰۷۹,۸۸۴,۴۳۲	۷۹,۷۲۰,۷۰۸,۰۵۸		جمع دارایی ها
			آورده هیات موسس و مازاد انباشته در آمد بر هزینه و بدهی ها:
			آورده هیات موسس و مازاد انباشته در آمد بر هزینه
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۵	آورده هیات موسس
۲۳,۵۲۸,۳۴۷,۷۵۰	۳۵,۳۴۰,۵۰۶,۵۳۵		مازاد انباشته در آمد بر هزینه
۲۳,۵۲۹,۳۴۷,۷۵۰	۳۵,۳۴۱,۵۰۶,۵۳۵		جمع آورده هیات موسس و مازاد انباشته در آمد بر هزینه
			بدهی ها
			بدهی های جاری
۲۳,۴۰۰,۱۹۰,۴۵۵	۴۴,۳۷۹,۲۰۱,۵۲۳	۱۶	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۳۲,۱۵۰,۳۴۶,۲۲۷	-	۱۷	پیش دریافت ها
۵۵,۵۵۰,۵۳۶,۶۸۲	۴۴,۳۷۹,۲۰۱,۵۲۳		جمع بدهی های جاری
			جمع آورده هیات موسس و مازاد انباشته در آمد بر هزینه و بدهی ها
۷۹,۰۷۹,۸۸۴,۴۳۲	۷۹,۷۲۰,۷۰۸,۰۵۸		

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

انجمن حمایت و یاری آسیب دیدگان اجتماعی

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
ریال	ریال	
		جریان های نقدی حاصل شده از (مصرف شده در) فعالیت های عملیاتی:
۲۷,۳۱۵,۹۴۷,۲۰۳	(۹,۲۷۱,۷۷۵,۴۶۵)	۱۸ نقد حاصل از (مصرف شده در) از عملیات
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:
(۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	وجوه پرداختی جهت تحصیل سپرده یکساله بانکی
۳,۴۶۳,۰۲۷,۶۹۸	۷,۵۳۴,۸۴۵,۸۶۱	دریافت های نقدی حاصل از سود سپرده
-	(۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	پرداختی بابت خرید دارایی ثابت
(۲۱,۵۳۶,۹۷۲,۳۰۲)	۷,۲۸۴,۸۴۵,۸۶۱	خالص جریان ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
۵,۷۷۸,۹۷۴,۹۰۱	(۱,۹۸۶,۹۲۹,۶۰۴)	خالص افزایش (کاهش) در در موجودی نقد
۲۶,۹۳۸,۹۶۳,۹۲۰	۳۲,۷۴۴,۴۸۹,۴۶۵	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۲۶,۵۵۰,۶۴۴	۲,۸۵۶,۶۷۹,۹۷۰	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۳۲,۷۴۴,۴۸۹,۴۶۵	۳۳,۶۱۴,۲۳۹,۸۳۱	مانده موجودی نقد در پایان سال

انجمن حمایت و یاری آسیب دیدگان اجتماعی

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

انجمن حمایت و یاری از آسیب دیدگان اجتماعی تحت عنوان تشکل و نهاد عمومی در تاریخ ۱۳۷۸/۰۴/۱۴ به عنوان یک سازمان مردم نهاد (سمن) در قالب یک انجمن غیر سیاسی، غیرانتفاعی و غیر دولتی به شماره پروانه ۱/۸/۵۸۸۶۳ در وزارت کشور تاسیس شده و نیز طی شماره ۱۱۲۰۱ مورخ ۱۳۷۸/۰۴/۱۴ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. در حال حاضر، مرکز اصلی شرکت در تهران - میدان انقلاب - کارگر شمالی بین چهارراه فرصت و نصرت، کوچه جعفرزادگان پلاک ۲ واقع است.

۱-۲- فعالیت اصلی

انجمن در راستای آسیب های اجتماعی، با رعایت کامل قوانین و مقررات ایران و مطابق با اهداف تعیین شده در مفاد اساسنامه به شرح زیر فعالیت می نماید:

مادران حامی سلامت: زنانی اچ آی وی مثبت که در رابطه با همسر خود به این ویروس مبتلا شده اند. به این گروه از مددجویان این خدمات حمایتی ارائه می شود: دادن وام در شرایط ضروری و یا جهت اشتغال زایی، ارائه مستمری در صورت عدم توانایی برای اشتغال، ارائه سبد غذایی، برگزاری دوره های آموزشی (حرفه آموزی، آموزش مهارت های زندگی، آموزش روابط زناشویی و ..)، ارائه خدمات روانشناختی به صورت فردی و گروهی، ارجاع به پزشک

کودکان یتیم ایدز: کودکانی که یکی یا هر دو والد خود را به دلیل بیماری ایدز از دست داده اند. برخی از کودکان نیز مبتلا به ویروس اچ آی وی می باشند. خدمات ارائه شده به این کودکان شامل: دادن مستمری ماهیانه، کمک هزینه ی تحصیلی، پیگیری شرایط زندگی و تحصیلی، ارائه خدمات روانشناختی

HOT LINE: خط مشاوره تلفنی رایگان که به افراد در معرض بحران در زمینه های مختلف مشاوره رایگان می دهد. مهم ترین این مشاوره ها، مداخله های پیشگیرانه در مورد مشکلات گوناگون فردی، خانوادگی و اجتماعی است.

مرکز VCT: انجام تست های داوطلبانه، محرمانه و رایگان اچ آی وی به همراه مشاوره

پایگاه سیار اطلاع رسانی اچ آی وی/ایدز: به منظور سهولت دسترسی اقشار مختلف جامعه به دریافت خدمات مشاوره و انجام تست محرمانه، داوطلبانه و رایگان اچ آی وی، موبایل کلینیک انجمن روانه سطح شهر خصوصاً مناطق پر خطر و شهرک های اقماری تهران می شود.

۱-۳- تعداد کارکنان

متوسط تعداد کارکنان دائم در استخدام طی سال به شرح زیر بوده است:

۱۳۹۹	۱۴۰۰
نفر	نفر
۶	۶

کارکنان قراردادی

انجمن حمایت و یاری آسیب دیدگان اجتماعی

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰ اسفند

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

۲-۱ استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در دوره های جاری لازم الاجرا شده است لیکن شرکت مصداق ندارد و بر صورت‌های مالی آثار با اهمیتی نداشته اند به شرح زیر می باشد:
استاندارد حسابداری ۴۲ اندازه گیری ارزش منصفانه.

۲-۲ آثار احتمالی آتی با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح زیر است:
استاندارد حسابداری ۱۶ در مورد آثار تغییر در نرخ ارز، در سال مالی آتی لازم الاجرا خواهد شد که اجرای آن تاثیر با اهمیتی بر صورت‌های مالی نخواهد داشت.

۳- خلاصه اهم رويه های حسابداری

۳-۱ مبنای تهیه صورت‌های مالی

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

۳-۲ کمک های مالی دریافتی

مبنای کمک های دریافتی انجمن طبق ماده ۳۵ اساسنامه می باشد.

۳-۳ دارایی های ثابت مشهود

۳-۳-۱ دارائیهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید دارائیهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده دارائیهای مربوط مستهلک می شود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به سود و زیان دوره منظور می گردد.

۳-۳-۲ استهلاک دارایی های ثابت مشهود، باتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۲۵ و ۱۵ ساله	روش مستقیم
تأسیسات	۱۰ و ۸ و ۱۵٪، ۱۲٪	نزولی و روش
کامپیوتر و متعلقات	۳ ساله	روش مستقیم
اثاثه و منصوبات و تجهیزات اداری	۶ ساله	روش مستقیم
وسایط نقلیه	۶ ساله	روش مستقیم
ابزار آلات و قالبها	۶ ساله	روش مستقیم
دارائیهای زیستی	۱۰ ساله	روش مستقیم
دیوار کشی و محوطه سازی باغ	۶ و ۱۵ ساله	روش 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 حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به عللی برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یادشده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا است.

۳-۴ دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج

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.

۳-۵ مزایای پایان خدمت کارکنان

مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق و مزایای ثابت آنان محاسبه و در پایان سال پرداخت میگردد.

۳-۶- تسعیر ارز

۳-۶-۱ اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی واقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی ارزی اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است :

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
وجوه نزد بانکها	یورو	نرخ سنا ۲۶۳.۲۲۲ (ریال)	
وجوه نزد بانکها	فرانک	نرخ سنا ۲۵۵.۱۰۷ (ریال)	

۳-۶-۲ تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود .

انجمن حمایت و باری آسیب دیدگان اجتماعی
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰ اسفند

۴- درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
مبلغ	مبلغ	
ریال	ریال	
۷,۵۱۳,۲۳۲,۱۷۰	۱۰,۶۰۶,۲۱۸,۳۶۵	کمک های دریافتی:
۱۴۴,۲۰۰,۰۰۰	-	کمک های نقدی مردمی
۷,۶۵۷,۴۳۲,۱۷۰	۱۰,۶۰۶,۲۱۸,۳۶۵	کمک های نقدی - شرکتهای

۵- هزینه های عملیاتی

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
ریال	ریال	
۱,۵۰۷,۹۹۱,۵۹۷	۳,۰۹۶,۶۹۹,۷۳۵	هزینه حقوق و دستمزد بخش VCT
۹۰۷,۲۲۱,۰۰۰	۳۰۹,۰۰۰,۰۰۰	کمک های نقدی مددجویان
۲۰۵,۱۳۸,۰۰۰	۱,۰۸۸,۳۷۶,۰۰۰	کمک های غیر نقدی مددجویان
۸۳,۵۷۰,۳۰۰	۲۴۳,۳۳۴,۴۰۰	هزینه دارو و درمان
۲,۶۸۴,۲۳۱,۰۷۷	۸,۲۹۷,۷۳۴	هزینه های شهرستان بم
-	۵,۰۱۰,۱۹۰,۹۲۱	هزینه پروژه کشاورزی UNDP
-	۱۱۷,۶۰۳,۶۰۶	هزینه پروژه توانمند سازی اسپیرینگ
-	۴,۲۰۷,۹۴۰,۰۰۰	هزینه کمک رسانی به مناطق محروم و سیل زده
۵,۳۸۸,۱۵۱,۹۷۴	۱۴,۰۸۱,۴۴۲,۳۹۶	

۶- هزینه های اداری و عمومی

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
ریال	ریال	
۲,۲۶۱,۹۸۷,۳۹۶	۲,۰۶۴,۴۶۶,۴۹۰	هزینه حقوق و دستمزد کارکنان
۴۵,۱۵۰,۰۰۰	۴۳,۵۵۴,۰۰۰	هزینه برق - گاز - آب
۲۹,۰۰۷,۰۰۰	۲۳,۱۶۷,۰۰۰	هزینه تلفن
۶۷,۱۳۵,۰۰۰	۲۸,۱۹۲,۴۴۰	هزینه پیک
۴۰,۲۹۸,۰۰۰	۲۷,۷۷۹,۰۰۰	هزینه چاپ و فتوکپی
۱۵۸,۱۲۳,۸۳۲	۴۳۳,۰۲۰,۰۸۰	هزینه آبدارخانه
۸,۴۳۷,۲۴۰	۱,۳۰۹,۷۵۰	هزینه های ثابتی و حقوق و عوارض دولتی
۶,۷۰۴,۸۱۷	۳,۶۹۷,۹۱۳	هزینه پست
۵۰,۳۷۲,۴۸۰	۱۲۵,۰۸۳,۱۹۶	هزینه لوازم و ابزار مصرفی
۳۴۶,۸۳۷,۸۳۴	۳۳۵,۱۸۴,۲۱۴	هزینه استهلاک
۱۴,۶۵۶,۵۰۰	۱۳,۵۲۶,۹۰۰	هزینه اشتراک اینترنت
۴,۴۲۲,۵۰۰	۷,۱۲۰,۰۰۰	هزینه ملزومات و نوشت افزار
۲۲,۰۳۵,۲۶۲	۳۳,۸۰۵,۵۵۰	هزینه ایاب و ذهاب
۱۵,۶۵۰,۰۰۰	۹۳,۵۰۰,۰۰۰	هزینه تعمیر و نگهداری ساختمان
۴۸,۸۴۶,۰۰۰	۱۲۷,۱۸۲,۰۰۰	هزینه تعمیر و نگهداری اثاثیه
۱۳,۸۷۴,۷۵۰	۳۲,۹۳۰,۰۰۰	هزینه هدایا و مصارف پرسنلی
-	۴۲,۰۰۰,۰۰۰	هزینه حق الاشتراک موسسات خیریه
۸,۱۷۵,۰۰۰	-	هزینه های معرفی انجمن
۴۹,۳۴۸,۹۹۹	۵۶,۵۴۹,۷۳۷	هزینه بیمه وسایط نقلیه
۳۵۲,۳۷۷,۱۲۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	هزینه های مراسم ها و جشن ها
۶,۶۰۳,۱۵۷	۴,۵۹۶,۹۳۰	هزینه کارمزد
-	۶,۵۷۷,۵۰۰	هزینه ترجمه
۳۰,۸۷۷,۳۸۸	۵۷,۰۹۷,۰۵۳	سایر هزینه ها
۳,۵۸۰,۹۲۰,۲۷۵	۳,۵۷۲,۳۳۹,۷۵۳	

انجمن حمایت و باری آسیب دیدگان اجتماعی
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۷- سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
ریال	ریال	
۳,۴۶۳,۰۲۷,۶۹۸	۷,۵۳۴,۸۴۵,۸۶۱	سود سپرده بانکی
۲۶,۵۵۰,۶۴۴	۱,۴۰۹,۰۰۸,۵۷۲	تسعیر ارز
۳,۴۸۹,۵۷۸,۳۴۲	۸,۹۴۳,۸۵۴,۴۳۳	

۸- تعدیلات سنواتی

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
ریال	ریال	
-	۳۳۷,۰۰۴,۴۰۰	اصلاح حساب - شناسایی درآمد - دریافتی بابت زلزله کرمانشاه
-	۱,۶۳۳,۱۹۰,۰۱۵	اصلاح حساب - شناسایی درآمد - دریافتی بابت حوادث غیرمترقبه
-	۳,۹۴۵,۶۷۳,۷۲۱	اصلاح حساب - شناسایی درآمد - دریافتی بابت پروژه UNDP
-	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	اصلاح حساب - شناسایی درآمد - دریافتی کمک نقدی خیرین
-	۱۹,۸۲۱,۷۸۴,۵۹۲	اصلاح حساب - شناسایی درآمد - دریافتی بابت پروژه اسپرینگ
-	(۱۹,۸۲۱,۷۸۴,۵۹۲)	اصلاح حساب - هزینه های مربوط به پروژه اسپرینگ
-	۹,۹۱۵,۸۶۸,۱۳۶	

انجمن حمایت و باری آسیب دیدگان اجتماعی

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹ اسفند ۱۴۰۰

۹- داریی های ثابت مشهود

جمع	دیوار کشی و محوطه سازی باغ	داراییهای زیستی	ابزار آلات	کامپیوتر و متعلقات	تاسیسات	وسایل نقلیه	اثاثه و منموبات	ساختمان	زمین	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	بهای تمام شده :
۲۱,۲۰۱,۱۲۳,۸۳۸	۳۳۳,۹۵۱,۳۸۹	۱,۰۴۲,۳۳۳	۱,۹۰۰,۰۰۰	۴۰,۴۱۱,۱۶۷	۴۲۰,۵۲۱,۲۰۰	۲,۰۶۰,۹۷۰,۶۵۶	۱۶۳,۱۰۴,۰۹۷	۱۰,۱۱۱,۳۹۴,۷۲۲	۱۷,۱۶۷,۸۲۸,۲۷۴	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹ (حساسری شده)
۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	افزایش
۲۱,۲۰۱,۱۲۳,۸۳۸	۳۳۳,۹۵۱,۳۸۹	۱,۰۴۲,۳۳۳	-	-	۴۲۰,۵۲۱,۲۰۰	۲,۰۶۰,۹۷۰,۶۵۶	۱۶۳,۱۰۴,۰۹۷	۱۰,۱۱۱,۳۹۴,۷۲۲	۱۷,۱۶۷,۸۲۸,۲۷۴	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	افزایش
۲۱,۴۵۱,۱۲۳,۸۳۸	۳۳۳,۹۵۱,۳۸۹	۲۵۱,۰۴۲,۳۳۳	-	-	۴۲۰,۵۲۱,۲۰۰	۲,۰۶۰,۹۷۰,۶۵۶	۱۶۳,۱۰۴,۰۹۷	۱۰,۱۱۱,۳۹۴,۷۲۲	۱۷,۱۶۷,۸۲۸,۲۷۴	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
										استهلاک انباشته :
۸۱۵,۹۱۵,۵۶۳	۵۰,۰۸۳,۳۳۴	۳۱۶,۲۳۳	۱,۹۰۰,۰۰۰	۲۶,۹۴۰,۰۰۰	۱۷۲,۹۵۰,۸۶۷	۴۱۷,۱۷۸,۷۵۹	۶۸,۹۹۴,۵۲۶	۷۷,۵۵۱,۸۴۴	-	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۳۴۶,۸۳۷,۸۳۴	۲۵,۰۴۱,۶۶۷	۱۰۶,۰۰۰	-	۱۳,۴۷۱,۱۶۷	۵۱,۴۲۲,۰۰۰	۲۱۷,۱۰۴,۰۰۰	۲۸,۴۵۹,۰۰۰	۱۱,۲۲۴,۰۰۰	-	استهلاک
۱,۱۶۲,۷۵۳,۳۹۷	۷۵,۱۲۵,۰۰۱	۴۲۲,۲۳۳	۱,۹۰۰,۰۰۰	۴۰,۴۱۱,۱۶۷	۲۲۴,۳۸۲,۸۶۷	۶۳۴,۲۸۲,۷۵۹	۹۷,۴۵۳,۵۲۶	۸۸,۷۷۵,۸۴۴	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۳۳۵,۱۸۴,۲۱۴	۲۴,۶۹۳,۹۸۱	۱۰۴,۲۳۳	-	-	۵۱,۸۶۳,۰۰۰	۲۱۷,۱۰۴,۰۰۰	۲۷,۱۸۷,۰۰۰	۱۴,۲۳۲,۰۰۰	-	استهلاک
۱,۴۵۵,۶۲۶,۴۴۴	۹۹,۸۱۸,۹۸۲	۵۲۶,۴۶۶	-	-	۲۷۶,۲۴۵,۸۶۷	۸۵۱,۳۸۶,۷۵۹	۱۲۴,۶۴۰,۵۲۶	۱۰۳,۰۰۷,۸۴۴	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۱۹,۹۵۳,۱۸۶,۲۲۷	۳۳۴,۱۳۲,۴۰۷	۲۵۰,۵۱۵,۸۶۷	-	-	۱۴۴,۲۷۵,۳۳۳	۱,۲۰۹,۵۸۳,۸۹۷	۳۸,۴۶۳,۵۷۱	۹۰۸,۳۸۶,۸۷۸	۱۷,۱۶۷,۸۲۸,۲۷۴	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰
۲۰,۰۳۸,۳۷۰,۴۴۱	۲۵۸,۸۲۶,۳۸۸	۶۲۰,۱۰۰	-	-	۱۹۶,۱۳۸,۳۳۳	۱,۴۲۶,۶۸۷,۸۹۷	۶۵,۶۵۰,۵۷۱	۹۲۲,۶۱۸,۸۷۸	۱۷,۱۶۷,۸۲۸,۲۷۴	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

۹-۱ بهای تمام شده زمین مربوط به باغ بم به متراژ ۳۳۱۵ متر مربع و زمین ساختمان مرکزی ۳ دانگ از ۶ دانگ متراژ ۴۲۲.۳۷ متر مربع بترتیب به ارزش ۲۰۷۰۷.۸۲۸.۲۷۴ و ۱۴.۴۶۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال می باشد.

۹-۲ بهای تمام شده ساختمان مربوط به ساختمان سرویس بهداشتی باغ بم و ۳ دانگ مشاع از ۶ دانگ ساختمان مرکزی می باشد.

۹-۳ دارایی های ثابت انجمن به استثنای و سائط نقلیه که دارای پوشش بیمه می باشند، طی سال مالی مورد گزارش فاقد پوشش بیمه ای بوده و با توجه به پیگیری های انجام شده ساختمان انجمن به دلیل نداشتن شرایط ایمنی کافی تاکنون موفق به پوشش بیمه ای نشده است.

۹-۴ در سال ۱۴۰۰ تعداد ۱۰۰ عدد نهال خرما بابت جوانسازی باغ بم در پایان اسفند ماه کاشته شده است.

انجمن حمایت و یاری آسیب دیدگان اجتماعی

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۰- دارایی های نا مشهود

سرقفلی	حق امتیاز آب	حق امتیاز برق	حق امتیاز تلفن	نرم افزار مالی	جمع	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	بهای تمام شده :
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۱۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۳۵۰,۰۰۰	۲۸,۸۳۲,۰۰۰	۱,۱۵۳,۲۸۲,۰۰۰	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۱۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۳۵۰,۰۰۰	۲۸,۸۳۲,۰۰۰	۱,۱۵۳,۲۸۲,۰۰۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۱۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۳۵۰,۰۰۰	۲۸,۸۳۲,۰۰۰	۱,۱۵۳,۲۸۲,۰۰۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۱۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۳۵۰,۰۰۰	۲۸,۸۳۲,۰۰۰	۱,۱۵۳,۲۸۲,۰۰۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۱۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۳۵۰,۰۰۰	۲۸,۸۳۲,۰۰۰	۱,۱۵۳,۲۸۲,۰۰۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

۱-۱۰ سرقفلی ۳ دانگ از ۶ دانگ ارزش اداری ملک از دفتر مرکزی - تهران می باشد.

۲-۱۰ ودیعه آب باغ بم ۲۵.۰۰۰.۰۰۰ ریال و ساختمان مرکزی - تهران ۱.۱۰۰.۰۰۰ ریال می باشد.

۳-۱۰ ودیعه برق ۳ فاز صنعتی باغ بم ۸۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال و ساختمان مرکزی - تهران ۴۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال می باشد.

انجمن حمایت و یاری آسیب دیدگان اجتماعی

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۱- سایر دریافتی ها

دریافتنی های کوتاه مدت

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
ریال	ریال	
۱۱۱,۳۷۲,۵۲۶	-	۱۱-۱
۱۱۱,۳۷۲,۵۲۶	-	

سایر دریافتی ها

۱۱-۱ اقلام تشکیل دهنده سایر دریافتی ها بشرح زیر می باشد:

۱۳۹۹	۱۴۰۰
ریال	ریال
۵۰,۴۶۷,۴۹۳	-
۳۵,۹۰۵,۰۳۳	-
۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۱۱,۳۷۲,۵۲۶	-

آقای خسرو منصوریان

وام ضروری کارکنان

وام ضروری مددکاران

۱۲- پیش پرداخت ها

۱۳۹۹	۱۴۰۰
ریال	ریال
۳۲,۳۷۰,۰۰۰	-
۳۲,۳۷۰,۰۰۰	-

پیش پرداخت های داخلی:

احسان شریعتی

۱۳- سرمایه گذاری کوتاه مدت

۱۳۹۹	۱۴۰۰
ریال	ریال
۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

بانک خاورمیانه - شعبه ظفر - سپرده ۱۰۰۹-۶۰-۹۱۵-۱۱۱۱۷۹۱۴۹

انجمن حمایت و یاری آسیب دیدگان اجتماعی
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۵- آورده هیات موسس

آورده هیئت موسسه مبلغ ۱.۰۰۰.۰۰۰ ریال می باشد که به شرح زیر در زمان تأسیس انجمن توسط آنها تأمین گردیده است

	۱۳۹۹	۱۴۰۰	درصد
خسرو منصوریان	۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۴۰
رفیده منصوریان	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۳۰
فاطمه فرهنگ خواه	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۳۰
	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

۱۶- پرداختنی تجاری و سایر پرداختنی ها

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
ریال	ریال	
		حسابهای پرداختنی:
۲۳,۳۱۶,۸۱۸,۴۵۵	۴۴,۲۵۶,۲۹۷,۵۸۷	۱۶-۱ اشخاص وابسته و سایر اشخاص
۶۵,۱۷۸,۰۰۰	۹۵,۰۶۹,۹۳۶	بیمه تأمین اجتماعی پرداختنی
۱۸,۱۹۴,۰۰۰	۲۷,۸۳۴,۰۰۰	مالیات حقوق پرداختنی
۲۳,۴۰۰,۱۹۰,۴۵۵	۴۴,۳۷۹,۲۰۱,۵۲۳	

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت	۱۶-۱ مانده حسابهای پرداختنی اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد :
ریال	ریال		
۶,۲۳۷,۶۹۰,۱۷۸	۵,۴۶۲,۰۰۳,۴۰۸		انجمن حمایت از کودکان و نوجوانان توان یاب- وابسته
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-		انجمن احیا خوزستان
۶۷۷,۰۹۹,۶۸۵	۶۷۷,۰۹۹,۶۸۵		نمایشگاه تجلی عشق
۳۳۷,۰۰۴,۴۰۰	-		پروژه کمک رسانی به زلزله زدگان کرمانشاه
۶,۳۱۲,۰۳۱,۳۷۷	۶,۳۱۲,۰۳۱,۳۷۷		ذخیره بیمه و مالیات طرح اسپرینگ
-	۳۱,۸۰۵,۱۶۳,۱۱۷	۱۶-۱-۱	کمیسیون اتحادیه اروپا
۱,۶۳۳,۱۹۰,۰۱۵	-		پروژه کمک رسانی به سیل زدگان
۳,۹۴۵,۶۷۳,۷۲۱	-		UNDP پروژه کشاورزی
۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-		آقای دکتر اسماعیل یزدی
۷۴,۱۲۹,۰۷۹	-		آقای سید میرلوحی
۲۳,۳۱۶,۸۱۸,۴۵۵	۴۴,۲۵۶,۲۹۷,۵۸۷		

۱۶-۱-۱- مانده بدهی به کمیسیون اتحادیه اروپا معادل ۱۱۸.۷۰۵ یورو می باشد که در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ تسعیر شده است.

انجمن حمایت و یاری آسیب دیدگان اجتماعی

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰ اسفند ۱۴۰۰

۱۷- پیش دریافت ها

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
ریال	ریال	
۳۲,۱۵۰,۳۴۶,۲۲۷	-	پیش دریافت کمک کمیسیون اتحادیه اروپا (طرح اسپرینگ)
۳۲,۱۵۰,۳۴۶,۲۲۷	-	

۱۸-۱- پیش دریافت کمک کمیسیون اروپا برای اجرای طرح اسپرینگ در اجرای توافقنامه مبادله شده در سنوات قبل دریافت گردیده و قطعیت این کمک منوط است به تأیید هزینه های مرتبط توسط کمیسیون مزبور پس از ارائه گزارش حسابرس منتخب که اقدامات اولیه در خصوص تعیین حسابرس صورت گرفته و رسیدگی به هزینه های تحقق یافته طرح در جریان می باشد که در سال ۱۴۰۰ با توجه به اتمام پروژه و گزارش حسابرسی ارسال شده به کمیسیون اتحادیه اروپا این مبلغ به عنوان درآمد شناسایی گردید.

۱۸- نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
ریال	ریال	
۲,۱۷۷,۹۳۸,۲۶۳	۱,۸۹۶,۲۹۰,۶۴۹	مآزاد در آمد بر هزینه خالص
		تعدیلات:
۳۴۶,۸۳۷,۸۳۴	۳۳۵,۱۸۴,۲۱۴	استهلاک دارایی ها
(۳,۴۶۳,۰۲۷,۶۹۸)	(۷,۵۳۴,۸۴۵,۸۶۱)	سود سپرده بانکی
(۳۶,۵۵۰,۶۴۴)	(۲,۸۵۶,۶۷۹,۹۷۰)	سود تسعیر ارز
(۳,۱۴۲,۷۴۰,۵۰۸)	(۱۰,۰۵۶,۳۴۱,۶۱۷)	جمع تعدیلات
		تغییرات در سرمایه در گردش:
۱,۲۸۰,۳۲۱,۰۰۰	۱۱۱,۳۷۲,۵۲۶	کاهش دریافتی های عملیاتی
۲۶۵,۵۲۹,۹۱۳	۳۲,۳۷۰,۰۰۰	کاهش پیش پرداخت های عملیاتی
۵,۹۴۷,۱۸۸,۱۰۵	۲۰,۹۷۹,۰۱۱,۰۶۸	افزایش پرداختی های عملیاتی
۲۰,۷۸۷,۷۱۰,۴۳۰	(۳۲,۱۵۰,۳۴۶,۲۲۷)	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
-	۹,۹۱۵,۸۶۸,۱۳۶	تعدیلات سنواتی
۲۸,۲۸۰,۷۴۹,۴۴۸	(۱,۱۱۱,۷۲۴,۴۹۷)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۲۷,۳۱۵,۹۴۷,۲۰۳	(۹,۲۷۱,۷۷۵,۴۶۵)	نقد مصرف شده از عملیات

۱۹- تعهدات و بدهی ها و دارایی های احتمالی

انجمن در تاریخ ترازنامه فاقد تعهدات سرمایه ای و بدهی های احتمالی می باشد.

۲۰- رویدادهای پس از پایان دوره گزارشگری

هیچگونه رویدادی پس از پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تصویب صورتهای مالی اتفاق نیافتاده است که مستلزم افشا یا تعدیل اقلام صورتهای مالی باشد.

۲۱- وضعیت ارزی

فرانک	یورو	شماره یادداشت	
۱۶,۲۲۹	۴۱,۳۸۶	۱۵	موجودی نقد
۱۶,۲۲۹	۴۱,۳۸۶		جمع داراییهای پولی ارزی
۰	-۱۱۸,۷۰۵		پرداختی های تجاری
۰	-۱۱۸,۷۰۵		جمع بدهی های پولی ارزی
۱۶,۲۲۹	-۷۷,۳۱۹		خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی
۱۶,۲۲۹	۴۱,۵۶۴		خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

۲۲- معاملات با اشخاص وابسته

۲۲-۱ طی سال مورد گزارش معامله با اهمیتی با اشخاص وابسته صورت نگرفته است.