



مؤسسه حسابرسی به مین محتوا

مؤسسه غیر تجاری خیریه بین المللی آوا

گزارش حسابرس مستقل

بانضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه آن

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۱

آدرس: تهران، میرداماد، خیابان البرز، خیابان قبادیان شرقی، پلاک ۲۸، طبقه اول، واحد ۱، کد پستی ۱۹۱۸۹۳۳۱۵

تلفن: ۲۶۴۱۳۹۰۵-۲۶۴۱۳۷۳۰-۲۶۴۱۳۵۸۰ دورنگار: ۲۶۴۱۳۵۸۰

موسسه خیریه بین المللی آوا (غیر انتفاعی)

فهرست مندرجات

شماره صفحه

عنوان

۱ الی ۳

۱- گزارش حسابرس مستقل

۲- فهرست صورتهای مالی شامل:

۲

- صورت سود و زیان

۳

- صورت وضعیت مالی

۴

- صورت تغییرات در حقوق مالکانه

۵

- صورت جریان های نقدی

۶-۱۵

- یادداشت های صورت های مالی وسایر اطلاعات مالی





گزارش حسابرس مستقل

به مجمع عمومی عادی هیئت امنا مؤسسه غیرتجاری خیریه بین المللی آوا

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهار نظر

۱) صورتهای مالی مؤسسه غیرتجاری خیریه بین المللی آوا شامل صورت وضعیت مالی برای دوره مالی ۵ ماه و ۱۷ روز منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱ و صورتهای کارکرد، تغییرات در خالص داراییها و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۱۸ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی مؤسسه غیرتجاری خیریه بین المللی دوره مالی ۵ ماه و ۱۷ روز منتهی به ۳۱ شهریور 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 مؤسسه 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 رفتار حرفه ای جامعه حسابداران رسمی، مستقل از مؤسسه غیرتجاری خیریه بین المللی آوا و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

مسئولیت های هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۳) مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی 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، هیئت مدیره مسئول ارزیابی توانایی مؤسسه 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 راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی

۴) 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 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 به‌طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

۵) 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 می‌شود، 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 باحسابرسی 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 مؤسسه و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی مؤسسه به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت 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 حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب‌شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود مؤسسه، از ادامه فعالیت بازماند.



- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، 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.

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

- (۶) در راستای اجرای قانون مبارزه با پولشویی و تأمین مالی تروریسم و آیین نامه ماده ۱۴ الحاقی این قانون و در چارچوب چک لیست مصوب ابلاغی، نحوه اجرای الزامات قانونی مزبور توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، الزامات آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ در ارتباط با تدوین و اجرای برنامه‌های داخلی مبارزه با پولشویی با رویکرد مبتنی بر خطر (ریسک)، استقرار کامل ساختارهای متناسب با آیین نامه فوق (مواد ۷، ۱۲، ۳۶، و ۴۹)، فعالیت مسئول واحد مبارزه با پولشویی مستقیماً زیر نظر بالاترین مقام و دریافت تاییدیه صلاحیت تخصصی، امنیتی و عمومی ایشان از مرکز اطلاعات مالی (ماده ۳۷)، تهیه برنامه سالانه اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تأمین مالی تروریسم و کنترل ماهانه میزان اجرای آن (ماده ۳۸) رعایت نشده است.

مؤسسه حسابرسی به بین محتوا

۲۸ آبان ۱۴۰۲

(حسابداران رسمی)

جواد شیرکوند

۸۶۱۴۸۱

رامین رضازاده

۹۴۲۱۶۰

شماره عضویت:

مهم‌وریه
مهر برجسته

موسسه غیر تجاری خیریه بین‌المللی آوا
صورت‌های مالی

دوره مالی ۵ ماه و ۱۷ روز منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

مجمع عمومی هیئت امناء
با احترام

به پیوست صورت‌های مالی موسسه غیر تجاری خیریه بین‌المللی آوا مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱ تقدیم می‌شود.
اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	صورت کارکرد (سود و زیان)
۳	صورت وضعیت مالی
۴	صورت تغییرات در داراییها
۵	صورت جریان های نقدی
۶-۱۵	یادداشت‌های توضیحی

صورت‌های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۰ به تأیید هیأت مدیره موسسه رسیده است.

امضاء	سمت	اعضای هیأت مدیره
	رئیس هیئت مدیره	خانم مهسا محمدخانی
	نایب رئیس هیئت مدیره	آقای علی محمدخانی
	مدیر عامل	خانم سمیرا جعفریان
	نماینده شرکت بین‌المللی محصولات پارس - عضو هیئت مدیره	خانم هدی حبیبی



موسسه خیریه بین‌المللی آوا (غیر انتفاعی)

تهران، خیابان شهید دکتر مفتاح جنوبی، کوچه نیک، پلاک ۲۵
کد پستی: ۱۵۸۱۸۷۷۴۱۱
+۹۸-۲۱-۸۸۳۴۱۶۳۹ / +۹۸-۲۱-۸۸۳۴۱۷۷۳
+۹۸-۲۱-۸۸۳۰۵۶۶۰

Ava International Charity Non-Profit Institute
No 25, Nik Alley, South Shahid Mofateh Ave, Tehran, Iran
Postcode: 1581877411
+98-21-88341773 / +98-21-88341639
+98/21/88305660
www.Avacharity.ir



موسسه غیر تجاری خیریه بین المللی آوا
صورت کارکرد
دوره مالی ۵ ماه و ۱۷ روز منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

یادداشت	دوره مالی ۵ ماه و ۱۷ روز منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱	ریال
عواید و منابع	۴	۹۷۸,۵۰۰,۰۰۰
مصارف و حمایت‌های دانشجویی	۵	(۵۵,۸۰۰,۰۰۰)
کارکرد ناخالص		۹۲۲,۷۰۰,۰۰۰
هزینه های اداری و عمومی	۶	(۴۷,۹۷۵,۰۶۶)
کارکرد عملیاتی		۸۷۴,۷۲۴,۹۳۴
خالص سایر منابع غیر عملیاتی	۷	۳,۲۶۶,۹۳۴
کارکرد خالص		۸۷۷,۹۹۱,۸۶۸

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به کارکرد خالص سال است لذا کارکرد و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

(Handwritten signature)



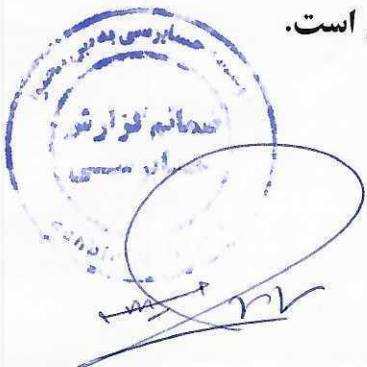
موسسه غیر تجاری خیریه بین المللی آوا

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی ها
ریال		
۳۰۱,۷۳۸,۰۰۰	۸	داراییهای غیر جاری :
۳۰۱,۷۳۸,۰۰۰		داراییهای نامشهود
		جمع داراییهای غیر جاری
۱,۱۱۷,۱۱۳,۲۹۵	۹	داراییهای جاری :
۱,۱۱۷,۱۱۳,۲۹۵		موجودی نقد
۱,۴۱۸,۸۵۱,۲۹۵		جمع داراییهای جاری
		جمع دارائی ها
		جمع آورده مؤسس و خالص داراییها و بدهی ها
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰	آورده مؤسس
۴۳,۸۹۹,۵۹۳	۱۱	خالص داراییها
۸۳۴,۰۹۲,۲۷۵		مازاد درآمد و هزینه انباشته
۱,۳۷۷,۹۹۱,۸۶۸		جمع آورده مؤسس و خالص داراییها
		بدهی ها
		بدهی های جاری:
۴۰,۸۵۹,۴۲۷	۱۲	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۰	۱۳	مالیات پرداختی
۴۰,۸۵۹,۴۲۷		جمع بدهی ها جاری
۱,۴۱۸,۸۵۱,۲۹۵		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



Handwritten signature and number ۳.



مؤسسه غیر تجاری خیریه بین المللی آوا

صورت تغییرات در خالص داراییها

دوره مالی ۵ ماه و ۱۷ روز منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

جمع کل	ریال	مآزاد درآمد و هزینه انباشته	خالص داراییها	ریال	ریال	ریال
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	.
۸۷۷,۹۹۱,۸۶۸	۸۷۷,۹۹۱,۸۶۸	.	.	.	.	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
.	(۴۳,۸۹۹,۵۹۳)	۴۳,۸۹۹,۵۹۳	.	.	.	.
۱,۳۷۷,۹۹۱,۸۶۸	۸۳۴,۰۹۲,۲۷۵	۴۳,۸۹۹,۵۹۳	۴۳,۸۹۹,۵۹۳	۴۳,۸۹۹,۵۹۳	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰

مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۱۶
تغییرات خالص داراییها در سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ به منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
کارکرد خالص سال ۱۴۰۰

تغییرات خالص داراییها در سال منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱:
آورده نقدی
صورت کارکرد سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



(Signature)

(Signature)

(Signature)



موسسه غیر تجاری خیریه بین المللی آوا
صورت جریان های نقدی
دوره مالی ۵ ماه و ۱۷ روز منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

یادداشت	دوره مالی ۵ ماه و ۱۷ روز منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱
جریان های نقدی حاصل از (مصرف شده در) فعالیت های عملیاتی:	ریال
نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات	۸۹۰,۵۲۴,۹۳۴
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی	۸۹۰,۵۲۴,۹۳۴
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:	
وجوه پرداختی بابت تحصیل دارائیهای ثابت مشهود	(۳۱۷,۵۳۸,۰۰۰)
وجوه نقد دریافتی حاصل از سپرده گذاری	۳,۲۶۶,۹۳۴
جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری	(۳۱۴,۲۷۱,۰۶۶)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۵۷۶,۲۵۳,۸۶۸
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی:	
دریافت نقدی ناشی از سرمایه (آورده موسسین)	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
دریافت های نقدی حاصل از تامین مالی از سهامداران	۴۰,۸۵۹,۴۲۷
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۵۴۰,۸۵۹,۴۲۷
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۱,۱۱۷,۱۱۳,۲۹۵
مانده وجه نقد در ابتدای سال	۰
مانده وجه نقد در پایان سال	۱,۱۱۷,۱۱۳,۲۹۵



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



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

موسسه غیر تجاری خیریه بین المللی آوا
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی ۵ ماه و ۱۷ روز منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱- تاریخچه

۱-۱- کلیات

موسسه خیریه بین المللی آوا به شناسه ملی ۱۴۰۱۰۹۸۸۰۴۰ در تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۱۶ به صورت موسسه غیرانتفاعی و طی شماره ۵۳۴۰۰ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. نشانی مرکز اصلی موسسه تهران خیابان مفتاح قبل از چهار راه سمیه کوچه نیک پلاک ۲۵ کد پستی ۱۵۸۱۸۷۷۴۱۱ می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی موسسه

موضوع فعالیت اصلی موسسه طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از: خدمت رسانی به جامعه هدف سازمان بهزیستی است که بخشی از فعالیت های حوزه اجتماعی را شامل میشود و موضوع فعالیت موسسه عبارتند از الویت اول - حوزه اجتماعی: تاسیس مرکز نگهداری شبانه روزی کودکان بی سرپرست و بدسرپرست (شبه خانواده) تاسیس خانه به منظور مراقبت و پرورش به صورت شبانه روزی کودکانی که مسئولیت آنها از طریق سازمان بهزیستی استان به این موسسه محول میگردد. فراهم آوردن امکانات لازم جهت بهره مندی از زندگی سالم برای کودکان داخل این موسسه - آماده کردن بستر مساعد برای اشتغال زایی کودکان داخل این موسسه بعد از سن هجده سالگی - فراهم آوردن بستر مناسب و تلاش در جهت تعالی و بالندگی معنوی و فرهنگی، اعتقادی کودکان در این موسسه.

۱-۳- وضعیت اشتغال

تعداد کارکنان در استخدام موسسه طی سال به شرح زیر بوده است.

سال ۱۴۰۱

نفر

کارکنان مؤسسه

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

به کارگیری استاندارد حسابداری ۱۶ (آثار تغییر در نرخ ارز) تاثیر با اهمیتی بر صورتهای مالی شرکت ندارد.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- عواید

عواید به ارزش منصفانه مابه ازاء دریافتی یا دریافتی اندازگیری میشود.

۳-۱-۱- عواید دریافتی بابت کمکهای اهدایی نقدی در زمان دریافت کمک و دارایی های اهدایی (کمک های غیر نقدی) در زمان دریافت

دارایی شناسایی می گردد.

۳-۱-۲- عواید دریافتی ناشی از خدمات در زمان ارائه خدمات شناسایی می گردد.



موسسه غیر تجاری خیریه بین المللی آوا
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی ۵ ماه و ۱۷ روز منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳-۳- دارایی های نامشهود

- ۳-۳-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود. مخارج 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 های نامشهود منظور نمیشود، شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف میشود. بنابراین مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمیشود.
- ۳-۳-۲- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه میشود:

روش استهلاک	نرخ استهلاک	نوع دارایی
مستقیم	۳ تا ۵ سال	نرم افزار

۳-۴- زیان کاهش ارزش دارایی ها

- ۳-۴-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.
- ۳-۴-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود.
- ۳-۴-۳- مبلغ بازیافتی یک دارایی (یا واحد مولد وجه)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.



موسسه غیر تجاری خیریه بین المللی آوا
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی ۵ ماه و ۱۷ روز منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۴- عواید و منافع

دوره مالی ۵ ماه و ۱۷ روز منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱	یادداشت
ریال	
۹۷۸,۵۰۰,۰۰۰	۴-۱
۹۷۸,۵۰۰,۰۰۰	

عواید نقدی

۴-۱- عواید نقدی

دوره مالی ۵ ماه و ۱۷ روز منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱
ریال
۹۷۸,۵۰۰,۰۰۰
۹۷۸,۵۰۰,۰۰۰

واریزی عمومی مردمی به بانکها

۵- مصارف

دوره مالی ۵ ماه و ۱۷ روز منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱
ریال
۴۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۵,۸۰۰,۰۰۰
۵۵,۸۰۰,۰۰۰

هزینه اجاره
دارایی نامشهود

۶- هزینه های اداری و عمومی

دوره مالی ۵ ماه و ۱۷ روز منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱	یادداشت
ریال	
۱,۱۴۵,۰۰۰	
۴۴,۴۱۳,۵۶۶	
۱,۲۷۵,۰۰۰	
۱,۱۴۱,۵۰۰	
۴۷,۹۷۵,۰۶۶	

هزینه ایاب و ذهاب
هزینه ثبت دفترخانه
هزینه تلفن و اینترنت
کارمزد خدمات بانکی

۷- سایر منابع

دوره مالی ۵ ماه و ۱۷ روز منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱	یادداشت
ریال	
۳,۲۶۶,۹۳۴	
۳,۲۶۶,۹۳۴	

سود سپرده بانکی



موسسه غیر تجاری خیریه بین المللی آوا
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی ۵ ماه و ۱۷ روز منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۸- داراییهای نامشهود

مبالغ به ریال	
نرم افزار	جمع
.	.
.	.
.	.
۳۱۷,۵۳۸,۰۰۰	۳۱۷,۵۳۸,۰۰۰
۳۱۷,۵۳۸,۰۰۰	۳۱۷,۵۳۸,۰۰۰

بهای تمام شده:
مانده در ابتدای سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
افزایش
مانده در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
افزایش داراییها
مانده در پایان ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

.	.
.	.
.	.
۱۵,۸۰۰,۰۰۰	۱۵,۸۰۰,۰۰۰
۱۵,۸۰۰,۰۰۰	۱۵,۸۰۰,۰۰۰
۳۰۱,۷۳۸,۰۰۰	۳۰۱,۷۳۸,۰۰۰

استهلاک انباشته:
مانده در ابتدای سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
افزایش استهلاک
مانده در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
افزایش استهلاک
مانده در پایان ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
ارزش دفتری در پایان سال ۱۴۰۱

۹- موجودی نقد

دوره مالی ۵ ماه و ۱۷ روز
منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

یادداشت

ریال
۱,۱۱۷,۱۱۳,۲۹۵
۱,۱۱۷,۱۱۳,۲۹۵



موجودی نزد بانک ها - ریالی

موسسه غیر تجاری خیریه بین المللی آوا
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی ۵ ماه و ۱۷ روز منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۰- آورده مؤسس

۱۰-۱ مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال می باشد که توسط هیات مؤسس اهداء گردیده است.

۱۱- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ مبلغ ۴۳،۸۹۹،۵۹۳ ریال از محل سود قابل تخصیص به حساب اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت انتقال اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۱۲- سایر حسابهای پرداختنی

دوره مالی ۵ ماه و ۱۷ روز منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱	یادداشت
ریال	
۴۰,۸۵۹,۴۲۷	۱۲-۱
۴۰,۸۵۹,۴۲۷	
۴۰,۸۵۹,۴۲۷	

سایر پرداختنی ها
حساب های پرداختنی
جاری سهامداران

۱۲-۱- گردش حساب اشخاص وابسته - جاری سهامداران به شرح زیر است :

(مبالغ به ریال)			
مانده پایان سال	گردش طی سال		مانده ابتدای سال
بستانکار	بستانکار	بدهکار	بستانکار
۴۰,۸۵۹,۴۲۷	۴۰,۸۵۹,۴۲۷	۰	۰
۴۰,۸۵۹,۴۲۷	۴۰,۸۵۹,۴۲۷	۰	۰



موسسه غیر تجاری خیریه بین المللی آوا
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
 دوره مالی ۵ ماه و ۱۷ روز منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به ریال)

۱۳- مالیات

نحوه تشخیص رسیدگی نشده	مالیات		برواری	تشریحی	برواری	درآمد مشمول مالیات برواری	کارکرد جاری	سال مالی
	مابده پرداختنی	مالیات پرداختنی						
	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱						
	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸۷۷,۹۹۱,۸۶۸	۱۴۰۱

۱۳-۱- موسسه از معافیت مالیاتی ماده ۱۳۹ قانون مالیات های مستقیم استفاده می نماید.



موسسه غیر تجاری خیریه بین المللی آوا
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
 دوره مالی ۵ ماه و ۱۷ روز منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۴- نقد حاصل از عملیات

دوره مالی ۵ ماه و ۱۷ روز

منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

ریال

۸۷۷,۹۹۱,۸۶۸

۸۷۷,۹۹۱,۸۶۸

۱۵,۸۰۰,۰۰۰

(۳,۲۶۶,۹۳۴)

۱۲,۵۳۳,۰۶۶

۸۹۰,۵۲۴,۹۳۴

کارکرد خالص

تعدیلات:

هزینه استهلاک

سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

جمع تعدیلات

نقد حاصل از عملیات



موسسه غیر تجاری خیریه بین المللی آوا

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۵ ماه و ۱۷ روز منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۵- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۱۵-۱- مدیریت سرمایه

موسسه سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه موسسه از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. موسسه در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از موسسه نیست.

۱۵-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

دوره مالی ۵ ماه و ۱۷ روز	
منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱	
ریال	
۴۰,۸۵۹,۴۲۷	جمع بدهی ها
(۱,۱۱۷,۱۱۳,۲۹۵)	موجودی نقد
(۱,۰۷۶,۲۵۳,۸۶۸)	خالص بدهی
۱,۳۷۷,۹۹۱,۸۶۸	حقوق مالکانه
(۰.۷۸)	

۱۵-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته مدیریت ریسک موسسه، ساختار سرمایه موسسه را سالانه بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیته، هزینه سرمایه و ریسک ها مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهیم.

۱۵-۳- ریسک نقدینگی

موسسه برای مدیریت ریسک و نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. موسسه ریسک نقدینگی یا از طریق نگهداری پرده کافی و قراردادهای خرید اعتباری، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی مدیریت می کند.

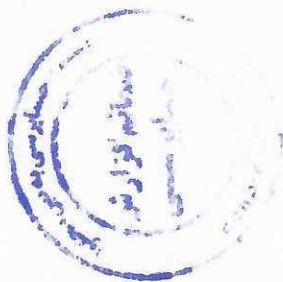


موسسه غیر تجاری خیریه بین المللی آوا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۵ ماه و ۱۷ روز منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۶- معاملات با اشخاص وابسته
۱۶-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش:

نامین مالی	مشمول ماده ۱۲۹	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح
۴۰,۸۵۹,۴۲۷	-	سهامدار	سایر شرکاء- هیئت موسس شرکت	سایر اشخاص وابسته
۴۰,۸۵۹,۴۲۷			جمع کل	



۱۶-۲- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	نام شخص وابسته	شرح
بدهی	طلب	بدهی	طلب			
-	-	۴۰,۸۵۹,۴۲۷	-	-	سایر شرکاء- هیئت موسس شرکت	سایر اشخاص وابسته
۰	۰	۴۰,۸۵۹,۴۲۷	۰	۰	جمع کل	

موسسه غیر تجاری خیریه بین المللی آوا
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی ۵ ماه و ۱۷ روز منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۷- تعهدات و بدهی های احتمالی

۱۷-۱- موسسه در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد هر گونه تعهدات سرمایه ای و تعهدات احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت می باشد.

۱۸- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

هیچگونه رویداد با اهمیتی بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تائید صورتهای مالی که مستلزم تعدیل اقلام یا افشا در صورتهای مالی باشد، به وقوع نپیوسته است.

