

گزارش حسابرس مستقل

انجمن خیریه اتیسم ایران

بأنضمام

صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی آن

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

انجمن خیریه اتیسم ایران

فهرست مندرجات

<u>صفحه</u>	<u>عنوان</u>
۱ و ۲	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱	فهرست صورتهای مالی
۲	صورت درآمد ها و هزینه
۳	صورت وضعیت مالی
۴	صورت تغییرات در حقوق موسسان
۵	صورت جریان وجوه نقد
۶ الی ۱۸	یادداشتهای توضیحی

گزارش حسابرس مستقل
به مجمع عمومی عادی هیات امنا
انجمن خیریه اتیسم ایران

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی انجمن خیریه اتیسم ایران شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ و صورت سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۵ توسط این موسسه حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره انجمن 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

۳- مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه 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 افشاء 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 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 موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

مبنای اظهارنظر مشروط

۴- سرفصلهای مرتبط با هزینه های انجمن به شرح مندرج در یادداشتهای شماره ۵، ۴ و ۶ شامل هزینه حق الزحمه پرداختی به مشاوران می باشد که به دلیل عدم دسترسی به مستندات لازم از جمله میزان و ساعات کارکرد و نحوه تخصیص، گزارش کارکرد، مبنای تعیین مبلغ حق الزحمه و ...، میزان آثار تعدیلات احتمالی از این بابت بر صورتهای مالی ارائه شده، برای این موسسه مشخص نمی باشد.

اظهار نظر مشروط

۵- به نظر این موسسه به استثنای آثار احتمالی مورد مندرج در بند ۴، صورتهای مالی یاد شده در بالا وضعیت مالی انجمن خیریه اتیسم ایران در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری به نحو مطلوب نشان می دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۶- موجودی کالا و صندوق انجمن (به شرح مندرج در یادداشت های ۱۲ و ۱۵ صورتهای مالی) از پوشش بیمه ای در مقابل خطرات احتمالی (از جمله سرقت و آتش سوزی) برخوردار نمی باشند. گزارش این موسسه بر اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

سایر بندهای توضیحی

۷- صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ انجمن، توسط موسسه دیگری مورد رسیدگی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۱۷ آذر ماه ۱۳۹۹ آن موسسه نسبت به صورتهای مالی نظر مشروط اظهار شده است.

۸- در راستای برقراری کنترل های داخلی مناسب و اثربخش مطلوبست هیات مدیره انجمن نسبت به تدوین و تصویب مواردی نظیر آیین نامه معاملات، رویه و دستورالعمل مدون جهت ثبت و شناسایی به موقع و کامل و نیز قبض و اقباض هدایای نقدی و غیر نقدی که شامل اخذ مستندات و یا تاییدیه ای از اهدا کنندگان هدایا باشد، دستورالعمل نحوه قیمت گذاری هدایای غیرنقدی، دستورالعمل نحوه انتخاب مشاوران و تعیین حق الزحمه و بررسی کارکرد آنها اقدامات لازم را بعمل آورد.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۹- توجه مجمع عمومی هیات امنای محترم را به رعایت مفاد ماده ۱۴ اساسنامه انجمن در خصوص تشکیل مجمع عمومی تا پایان خرداد ماه سال بعد (با توجه به عدم رعایت در خصوص تشکیل مجمع سال قبل در موعد مقرر) و ماده ۳۶ اساسنامه در خصوص ارائه بیلان حداکثر تا دو ماه پس از پایان هر سال مالی جلب می نماید.

۱۰- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه ها و دستورالعمل اجرایی مرتبط در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط، رویه های حسابرسی توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای عدم اقدام عملی در مورد تشکیل و استقرار واحد مبارزه با پولشویی و معرفی مسئول ذیربط به واحد اطلاعات مالی در مواجهه با معاملات و عملیات مشکوک احتمالی و همچنین آموزش کارکنان، این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

۱۴ مرداد ماه ۱۴۰۰

موسسه حسابرسی صالح اندیشان

(حسابداران رسمی)

فرهاد بهزادی

سهیل لشگری

۸۰۰۱۳۹

۸۸۱۶۱۸

انجمن خیریه ایتسم ایران

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

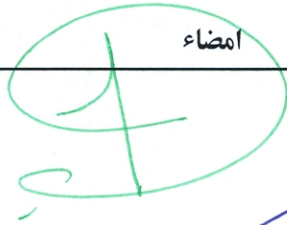
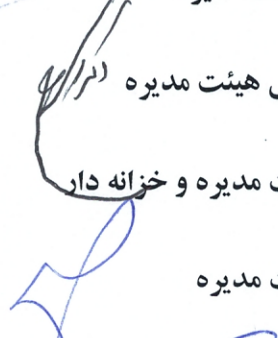
مجمع عمومی عادی هیئت امنا
با احترام

به پیوست صورتهای مالی انجمن خیریه ایتسم ایران مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ تقدیم می شود.
اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه

الف - صورتهای مالی اساسی :	
صورت درآمدها و هزینه ها	۲
صورت وضعیت مالی	۳
صورت تغییرات در حقوق موسسان	۴
صورت جریان وجوه نقد	۵
ب - یادداشتهای توضیحی :	
تاریخچه و فعالیت	۶
اهم رویه های حسابداری	۶ و ۷
یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی	۸-۱۸

صورتهای مالی انجمن خیریه ایتسم ایران بر اساس استانداردهای حسابداری ایران تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۴/۳۰ به تایید هیات مدیره انجمن رسیده است .

نام اعضای هیئت مدیره	سمت	امضاء
سعیده صالح غفاری	عضو هیئت مدیره و مدیرعامل	
محمد تقی جغتایی	رئیس هیئت مدیره	
محمد تقی چراغچی	نایب رئیس هیئت مدیره	
محمود کریمی	عضو هیئت مدیره و خزانه دار	
فواد محمدی	عضو هیئت مدیره	



انجمن ایتسم ایران
TAA Iran Autism Association

انجمن خیریه اتیسم ایران
صورت درآمدها و هزینه‌ها
برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت	
ریال	ریال		
۲۴,۵۴۶,۹۲۱,۳۴۳	۸۲,۶۹۸,۴۳۹,۴۵۷	۳	درآمدها
(۱۳,۵۲۷,۷۱۹,۷۰۳)	(۲۴,۳۸۴,۶۸۵,۹۱۵)	۴	هزینه مصارف و حمایت‌های دارویی، درمانی، مددکاری و پزشکی
(۳,۸۴۹,۱۶۶,۶۷۱)	(۸,۲۱۸,۵۶۳,۰۳۵)	۵	هزینه مصارف (جلب منابع)
(۱۷,۳۷۶,۸۸۶,۳۷۴)	(۳۲,۶۰۳,۲۴۸,۹۵۰)		
۷,۱۷۰,۰۳۴,۹۶۹	۵۰,۰۹۵,۱۹۰,۵۰۷		مازاد درآمد ناخالص
(۵,۵۵۰,۸۶۶,۸۲۹)	(۶,۹۲۵,۱۴۵,۷۳۵)	۶	هزینه های اداری و عمومی
۱,۶۱۹,۱۶۸,۱۴۰	۴۳,۱۷۰,۰۴۴,۷۷۲		مازاد درآمد عملیاتی
۷,۲۵۰,۰۰۰-	۳۰,۰۰۰,۰۰۰-	۷	هزینه مالی
۲,۱۰۹,۰۷۷,۹۰۰	۲,۵۸۱,۸۵۴,۳۷۴	۸	سایر درآمد های غیر عملیاتی
۳,۷۲۰,۹۹۶,۰۴۰	۴۵,۷۲۱,۸۹۹,۱۴۶		مازاد درآمد سال



از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع، محدود به سودخالص سال بوده، لذا ارائه صورت سود و زیان جامع ضرورتی نداشته است.
 یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

گزارش حسابرسی
 بر مبنای حسابرسی صالح اندیشان

انجمن خیریه اتیسم ایران
صورت وضعیت مالی
در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

دارایی ها	یادداشت	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
داراییهای غیر جاری		ریال	ریال
دارایی های ثابت مشهود	۹	۶۵,۱۱۹,۴۹۱,۱۵۶	۲۱,۲۹۲,۷۷۸,۹۳۲
دارایی های نامشهود	۱۰	۱۶,۳۶۳,۰۰۱	۶۷,۲۵۰,۰۷۶
جمع دارایی های غیر جاری		۶۵,۱۳۵,۸۵۴,۱۵۷	۲۱,۳۶۰,۰۲۹,۰۰۸
دارایی های جاری			
پیش پرداخت ها	۱۱	۱,۲۲۸,۴۶۶,۸۰۰	۱۶۰,۰۲۱,۰۰۰
موجودی کالا	۱۲	۱,۹۰۱,۵۸۵,۵۰۰	۲,۰۶۳,۱۹۴,۰۰۰
دریافتنی های غیر تجاری	۱۳	۶۷,۱۴۸,۲۶۰	۱۶۴,۲۴۰,۰۰۰
سرمایه گذاری کوتاه مدت	۱۴	۱۷,۰۰۰,۹۴۸,۲۲۰	۱۳,۲۱۴,۸۵۸,۸۰۳
موجودی نقد	۱۵	۴۷۹,۵۸۰,۵۳۹	۷۳۰,۶۱۳,۵۹۵
جمع دارایی های جاری		۲۰,۶۷۷,۷۲۹,۳۱۹	۱۶,۳۳۲,۹۲۷,۳۹۸
جمع دارایی ها		۸۵,۸۱۳,۵۸۳,۴۷۶	۳۷,۶۹۲,۹۵۶,۴۰۶
آورده موسس و مازاد درآمد انباشته			
آورده موسسان	۱۶	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
مازاد درآمد انباشته		۸۰,۲۹۴,۷۱۳,۱۱۴	۳۴,۵۷۲,۸۱۳,۹۶۸
جمع آورده موسسان و مازاد درآمد انباشته		۸۰,۳۰۴,۷۱۳,۱۱۴	۳۴,۵۸۲,۸۱۳,۹۶۸
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
تسهیلات مالی بلند مدت	۱۹	۸۷۱,۳۷۶,۵۷۴	۸۹۰,۳۳۶,۵۷۴
جمع بدهی های غیر جاری		۸۷۱,۳۷۶,۵۷۴	۸۹۰,۳۳۶,۵۷۴
بدهی های جاری			
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۱۷	۴,۰۰۴,۹۱۲,۳۶۲	۱,۸۸۷,۲۲۴,۴۳۸
مالیات پرداختنی	۱۸	-	-
تسهیلات مالی	۱۹	۶۳۲,۵۸۱,۴۲۶	۳۳۲,۵۸۱,۴۲۶
جمع بدهی های جاری		۴,۶۳۷,۴۹۳,۷۸۸	۲,۲۱۹,۸۰۵,۸۶۴
جمع کل بدهی ها		۵,۵۰۸,۸۷۰,۳۶۲	۳,۱۱۰,۱۴۲,۴۳۸
جمع بدهی ها، آورده موسسان و مازاد درآمد انباشته		۸۵,۸۱۳,۵۸۳,۴۷۶	۳۷,۶۹۲,۹۵۶,۴۰۶

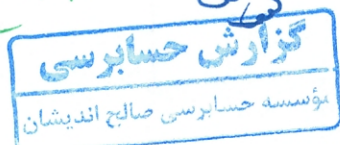
انجمن خیریه اتیسم ایران
 صورت تغییرات در حقوق موسسان
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

آورده موسسان	مازاد درآمد انباشته	جمع کل
ریال	ریال	ریال
مانده در تاریخ ۱۳۹۸/۰۱/۰۱	۳۰,۸۵۱,۸۱۷,۹۲۸	۳۰,۸۶۱,۸۱۷,۹۲۸
تغییرات حقوق موسسان در سال ۱۳۹۸:	۳,۷۲۰,۹۹۶,۰۴۰	۳,۷۲۰,۹۹۶,۰۴۰
مازاد درآمد گزارش شده در صورتهای مالی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۳۴,۵۷۲,۸۱۳,۹۶۸	۳۴,۵۸۲,۸۱۳,۹۶۸
مانده در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	
تغییرات حقوق موسسان در سال ۱۳۹۹:	۴۵,۷۲۱,۸۹۹,۱۴۶	۴۵,۷۲۱,۸۹۹,۱۴۶
مازاد درآمد سال ۱۳۹۹	۸۰,۲۹۴,۷۱۳,۱۱۴	۸۰,۳۰۴,۷۱۳,۱۱۴
مانده در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



انجمن خیریه اتیسم ایران
TAA Iran Autism Association



۴

انجمن خیریه اتیسم ایران

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
ریال	ریال	ریال

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:

نقد حاصل از عملیات

۲۰

۹۱۴,۶۴۳,۵۹۶

۱,۴۶۴,۹۳۹,۹۱۹

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:

وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری کوتاه مدت

(۳,۷۸۶,۰۸۹,۴۱۷)

(۳,۲۰۴,۴۵۹,۳۷۰)

وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری

-

-

وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود

(۷۶۱,۲۳۹,۹۶۰)

(۵۲۵,۵۹۸,۰۰۰)

وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های نامشهود

(۶۵۰,۰۰۰)

(۷,۷۹۲,۰۰۰)

دریافت های نقدی حاصل از سود سپرده سرمایه گذاری ها

۲,۵۸۰,۹۶۶,۴۰۲

۲,۰۰۴,۶۴۱,۶۸۰

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری

(۱,۹۶۷,۰۱۲,۹۷۵)

(۱,۷۳۳,۲۰۷,۶۹۰)

خالص جریان ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی

(۵۰۲,۰۷۳,۰۵۶)

(۸۱۸,۵۶۴,۰۹۴)

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تأمین مالی:

وجوه حاصل از اخذ تسهیلات

۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰

بازپرداخت اصل تسهیلات

(۷۱۸,۹۶۰,۰۰۰)

(۲۷۷,۰۸۲,۰۰۰)

پرداخت هزینه مالی تسهیلات

(۳۰,۰۰۰,۰۰۰)

(۷,۲۵۰,۰۰۰)

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای تأمین مالی

۲۵۱,۰۴۰,۰۰۰

۱,۲۱۵,۶۶۸,۰۰۰

مانده وجه نقد در ابتدای سال

(۲۵۱,۰۳۳,۰۵۶)

۳۹۷,۱۰۳,۹۰۶

تأثیر تغییرات نرخ ارز

۷۳۰,۶۱۳,۵۹۵

۳۳۳,۵۰۹,۶۸۹

مانده وجه نقد در پایان سال

۴۴,۵۷۴,۸۵۰,۰۰۰

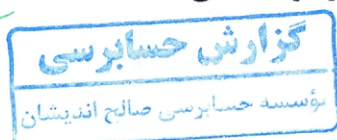
۷۳۰,۶۱۳,۵۹۵

مبادلات غیر نقد

۲۱



یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



انجمن خیریه اتیسم ایران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

تایخچه فعالیت

۱-۱- کلیات

انجمن خیریه اتیسم ایران در تاریخ ۱۳۹۲/۱۱/۱۶ تحت شماره ۳۳۲۴۲ در اداره ثبت شرکت‌ها دارای شناسه ملی ۱۴۰۰۳۸۵۹۵۰۸ به نام انجمن اتیسم هگمتانه با شناسه ملی ۱۴۰۰۳۸۵۹۵۰۸ به ثبت رسیده است. محل اصلی انجمن واقع در بزرگراه ستاری خیابان لاله شرقی خیابان مجاهد کبیر بنفشه ۱۴ پلاک ۱۳ می باشد. انجمن اتیسم هگمتانه در تاریخ ۱۳۹۴/۰۴/۲۴ به نام انجمن خیریه اتیسم ایران تغییر یافته است.

۱-۲- فعالیت اصلی:

موضوع فعالیت طبق ماده ۲ اساسنامه انجمن ماهیت غیر دولتی، غیر سیاسی و غیر انتفاعی داشته و کلیه فعالیت‌های انجمن بصورت عام المنفعه، امور خیریه در موضوع خیریه با رعایت کامل قوانین و مقررات جمهوری اسلامی ایران می‌باشد همچنین طبق ماده ۹ اساسنامه اهداف انجمن عبارت است از حمایت مادی معنوی از بیماران اتیسم از طریق ایجاد ظرفیت و بسترهای لازم در جامعه و افکار عمومی انجمن دارای پروانه فعالیت سازمان‌های مردم نهاد در سطح ملی به شماره پروانه ۱۲۱۶۱۱ مورخ ۱۳۹۴/۰۹/۱۴ از وزارت کشور می‌باشد.

۱-۳- وضعیت اشتغال

متوسط تعداد کارکنان طی سال به شرح زیر بوده است:

۱۳۹۸	۱۳۹۹
نفر	نفر
۱۷	۱۸

کارکنان

۲-۱- اهمیت رویه‌های حسابداری

۲-۱-۱- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزش‌های جاری استفاده شده است.

۲-۲- سرمایه گذاری‌ها

اندازه گیری:

سایر سرمایه گذاری‌های جاری
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری‌ها

شناخت درآمد:

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار
در زمان تحقق سود تضمین شده

انجمن خیریه اتیسم ایران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۲-۳- داراییهای ثابت مشهود

۲-۳-۱- داراییهای 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 داراییهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوط مستهلک می شود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به سود و زیان دوره منظور می گردد.

۲-۳-۲- استهلاک دارایی های ثابت با توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوط (و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاک موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب تیر ماه ۱۳۹۴ و اصلاحیه های بعدی آن) بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:

دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
اثاثیه	۶ ساله	خط مستقیم
ساختمان	۲۵ ساله	خط مستقیم
تجهیزات و سیستم ها	۵ ساله	خط مستقیم
وسایط نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم

برای دارایی های ثابتی که طی 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 هریک از دارایی های استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یادشده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست.

۲-۴- داراییهای نامشهود

داراییهای نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود.
استهلاک دارایی های نامشهود بشرح جدول زیر می باشد:

دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزار	۳ ساله	خط مستقیم

۲-۵- مزایای پایان خدمت کارکنان

مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور و پرداخت می شود.

۲-۶- درآمدها

درآمدهای انجمن شامل کمک های نقدی و غیرنقدی مردمی، سازمانها و موسسات بوده که به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی اندازه گیری می گردد.

۲-۷- مالیات

از آنجایی که انجمن مشمول معافیت ماده ۱۳۹ قانون مالیات های مستقیم می باشد لذا بدهی مالیات عملکرد در حسابها منظور نمی شود.

انجمن خیریه اتیسم ایران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۱۳۹۸ سال	۱۳۹۹ سال	یادداشت	۳- درآمدها
ریال	ریال		
			نقدی:
۱۱,۹۱۹,۵۲۱,۶۴۰	۱۹,۴۶۳,۹۵۰,۲۶۳	۳-۱	کمکهای سازمانها ومؤسسات
۸,۰۵۴,۹۷۴,۲۰۳	۸,۵۴۳,۶۲۸,۸۰۶	۳-۲	کمکهای مردمی و اشخاص
۱۳۴,۳۶۵,۵۰۰	۱۳۳,۳۵۵,۰۰۰		گشایش قلک
۲۰,۱۰۸,۸۶۱,۳۴۳	۲۸,۱۴۰,۹۳۴,۰۶۹		جمع درآمدهای نقدی
			غیر نقدی:
۴,۴۳۸,۰۶۰,۰۰۰	۹,۹۸۲,۶۵۵,۳۸۸	۳-۳	اجناس اهدایی
-	۴۴,۵۷۴,۸۵۰,۰۰۰	۳-۴	دارایی های اهدایی
۴,۴۳۸,۰۶۰,۰۰۰	۵۴,۵۵۷,۵۰۵,۳۸۸		جمع درآمد غیر نقدی
۲۴,۵۴۶,۹۲۱,۳۴۳	۸۲,۶۹۸,۴۳۹,۴۵۷		جمع درآمدها

۳-۱- اقلام مذکور مربوط به جلب مشارکت شرکتهای می باشد که عمدتاً شامل بانک پاسارگاد، وزارت کار (یونیسف)، دانشگاه علوم پزشکی، کارگزاری

صنعت و معدن، شهرداری منطقه ۲ و... می باشد

۳-۲- اقلام مذکور مربوط به جلب مشارکت های مردمی، اکران فیلم، جشنواره غذا و ... می باشد.

۳-۳- اقلام مذکور عمدتاً شامل مواد ضد عفونی، ماسک و پوشک می باشد.

۳-۴- مبلغ مذکور بابت دارایی های اهدایی می باشد که عمده آن بابت یک واحد مسکونی و یک باب مغازه می باشد که در قالب صلح عمری توسط مرحوم آقای غلامحسین شیخ عباسی به انجمن اهدا شده است و بر اساس نظریه کارشناس رسمی دادگستری در حسابها منظور شده است.

۴- هزینه مصارف و حمایت‌های دارویی، درمانی، مددکاری و پزشکی

۱۳۹۸ سال	۱۳۹۹ سال	
ریال	ریال	
۲,۶۲۱,۶۹۷,۳۹۹	۴,۰۰۸,۳۰۸,۱۸۳	حقوق و مزایا
۵۶۸,۳۴۷,۱۳۴	۸۸۸,۵۴۸,۷۳۵	بیمه سهم کارفرما
۳۱۴,۹۲۹,۱۷۲	۳۶۶,۰۵۲,۰۳۵	بازخرید سنوات خدمت
۳۶۶,۷۱۰,۵۴۷	۴۵۵,۲۸۷,۷۴۵	عیدی و پاداش
۳,۸۷۱,۶۸۴,۲۵۲	۵,۷۱۸,۱۹۶,۶۹۸	جمع حقوق و مزایا
۷۰۱,۷۲۹,۶۶۰	۸۵۶,۸۳۲,۴۷۸	توانبخشی (رفتاردرمانی و گفتاردرمانی)
۹۴۶,۲۲۰,۰۰۰	۲,۸۰۰,۳۰۰,۰۰۰	هزینه کمک های نقدی به خانواده های اتیسم
۱۸۹,۰۱۸,۵۱۱	۳۱۸,۸۲۳,۵۳۴	حق الزحمه
۱۴۳,۶۷۰,۳۱۵	۳۹۵,۳۶۵,۶۲۰	هزینه چاپ و طراحی
۴,۳۲۹,۲۵۹,۵۶۴	۱۱,۹۹۷,۸۹۰,۵۸۳	کمک های غیرنقدی به خانواده های اتیسم
۱,۴۳۹,۶۴۱,۱۷۲	۸۴۴,۲۳۰,۰۰۰	هزینه برگزاری کارگاه
۱,۰۴۹,۹۲۴,۰۰۰	۱۷۳,۱۷۳,۰۰۵	هزینه دارویی
۴۸۸,۶۶۳,۷۲۹	۱۵۹,۳۱۹,۳۴۷	ایاب و ذهاب
۴۰,۵۱۸,۲۷۰	۱۰۸,۴۰۱,۳۰۵	ابزار و لوازم مصرفی
۷۴,۵۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	خدمات پزشکی
۲۵۲,۸۹۰,۲۳۰	۹۸۲,۱۵۳,۳۴۵	سایر هزینه ها
۹,۶۵۶,۰۳۵,۴۵۱	۱۸,۶۶۶,۴۸۹,۲۱۷	
۱۳,۵۲۷,۷۱۹,۷۰۳	۲۴,۳۸۴,۶۸۵,۹۱۵	

انجمن خیریه اتیسم ایران
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۵- هزینه مصارف (جلب منابع)

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
ریال	ریال	
۱,۱۹۲,۵۳۷,۳۴۰	۲,۹۳۰,۷۵۸,۵۶۴	حقوق و مزایا
۲۶۵,۹۱۰,۳۹۶	۵۴۵,۲۹۶,۷۸۰	بیمه سهم کارفرما
۱۱۴,۴۳۵,۶۰۹	۴۵۵,۲۶۸,۰۵۰	بازخرید سنوات خدمت
۸۸,۹۱۵,۸۵۴	۲۰۵,۳۲۶,۷۸۲	عیدی و پاداش
۱,۶۶۱,۷۹۹,۱۹۹	۴,۱۳۶,۶۵۰,۱۷۶	جمع حقوق و مزایا
۵۴,۵۰۰,۰۰۰	-	هزینه تبلیغات (استند و بنر)
۵۷,۲۱۰,۸۹۹	-	هزینه هدایا و جوایز
۱۱۳,۲۰۴,۹۷۵	۲۸۸,۲۳۵,۲۹۵	حق الزحمه
۵۳۲,۰۹۵,۷۴۴	۶۱۹,۰۶۰,۵۸۲	هزینه چاپ و طراحی
-	۵۱۲,۳۰۰	هزینه خرید خدمات
۹۲۱,۰۸۰,۰۰۰	۷۸۱,۱۶۰,۰۰۰	هزینه برگزاری کارگاه
۹۳,۲۷۲,۳۰۴	۱۴۴,۷۸۶,۹۴۱	هزینه پذیرایی و تشریفات
-	-	هزینه اجاره تجهیزات
۱۲,۲۶۰,۰۰۰	۵,۵۰۰,۰۰۰	هزینه خرید تجهیزات
۲۳۹,۷۵۰,۰۰۰	۲,۰۱۸,۷۹۴,۸۵۱	هزینه ساخت مستند اتیسم
۱۶۳,۹۹۳,۵۵۰	۲۲۳,۸۶۲,۸۹۰	سایر هزینه ها
۲,۱۸۷,۳۶۷,۴۷۲	۴,۰۸۱,۹۱۲,۸۵۹	
۳,۸۴۹,۱۶۶,۶۷۱	۸,۲۱۸,۵۶۳,۰۳۵	

انجمن خیریه اتیسم ایران
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۶- هزینه های اداری و عمومی		سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸
حقوق و مزایا	ریال	۶۵۹,۵۴۱,۲۶۰	۵۷۶,۵۷۹,۰۲۴
بیمه سهم کارفرما	ریال	۱۵۰,۷۷۴,۴۸۸	۱۲۲,۴۹۵,۵۶۷
بازخرید سنوات خدمت		۸۹,۰۶۱,۴۷۲	۵۸,۴۶۵,۳۹۳
عیدی و پاداش		۱۱۹,۵۴۸,۶۵۸	۱۴۴,۹۵۹,۹۷۰
جمع حقوق و مزایا		۱,۰۱۸,۹۲۵,۸۷۸	۹۰۲,۴۹۹,۹۵۴
خدمات مالی		-	-
هزینه حسابرسی		۹۸,۱۰۰,۰۰۰	۵۴,۵۰۰,۰۰۰
حق الزحمه		۲,۱۳۱,۰۷۷,۱۰۸	۱,۲۹۹,۴۸۲,۳۵۶
پذیرایی و آیدارخانه		۴۶۹,۰۵۳,۵۲۹	۹۵,۴۹۰,۵۲۹
هزینه حمل و باربری		۶,۵۳۳,۷۲۷	۱۴,۷۸۳,۳۰۹
هزینه تعمیر و نصب شبکه های کامپیوتری		۳۱,۹۲۳,۴۴۳	۱۰۵,۹۸۹,۱۰۰
هزینه تعمیر و نگهداری وسائط نقلیه		۱۹۲,۱۷۳,۲۸۰	۱۱۴,۲۵۱,۶۵۰
هزینه برگزاری کارگاه		۱۲۰,۰۸۴,۷۹۵	۳۹۲,۸۲۶,۱۰۰
هزینه تعمیر و نگهداری ساختمان		۳۰۵,۰۹۱,۰۰۵	۷۱,۴۱۰,۰۰۰
هزینه استهلاك دارایی های ثابت		۱,۵۰۹,۳۷۷,۷۳۶	۱,۵۱۵,۸۴۴,۶۰۲
هزینه استهلاك دارایی های نامشهود		۵۱,۵۳۷,۰۷۵	۹۴,۴۷۳,۱۹۵
هزینه خرید خدمات		-	۱۶۳,۵۰۰,۰۰۰
ایاب و ذهاب		۷,۶۸۰,۰۰۰	۲۷,۲۴۳,۰۰۰
ابزار و لوازم مصرفی		۱۲۲,۱۳۸,۰۰۰	۱۰۱,۰۴۹,۰۰۰
چاپ و تبلیغات		۱۳۰,۰۷۶,۰۰۰	۵۴,۷۶۳,۰۰۰
سایر هزینه ها		۷۳۱,۳۷۴,۱۵۹	۵۴۲,۷۶۱,۰۳۴
		۵,۹۰۶,۲۱۹,۸۵۷	۴,۶۴۸,۳۶۶,۸۷۵
		۶,۹۲۵,۱۴۵,۷۳۵	۵,۵۵۰,۸۶۶,۸۲۹

۷- هزینه مالی		سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸
هزینه بهره تسهیلات اخذ شده	ریال	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۲۵۰,۰۰۰
	ریال	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۲۵۰,۰۰۰

۸- سایر درآمدهای غیر عملیاتی		سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸
سود حاصل از سپرده های بانکی	ریال	۲,۵۸۰,۹۶۶,۴۰۲	۲,۰۰۴,۶۴۱,۶۸۰
سود حاصل از صندوق های سرمایه گذاری		-	-
سود (زیان) تسعیر ارز		۵۰۲,۹۲۰	-
سایر		۳۸۵,۰۵۲	۱۰۴,۴۳۶,۲۲۰
		۲,۵۸۱,۸۵۴,۳۷۴	۲,۱۰۹,۰۷۷,۹۰۰

۹- دارایی‌های ثابت مشهود

(ریال)

جمع	سیستم‌ها و کامپیوترها	اثاثیه و منصوبات اداری	وسائط نقلیه	ساختمان	زمین	بهای تمام شده مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸ افزایش مانده در پایان سال ۱۳۹۸ افزایش مانده در پایان سال ۱۳۹۹ استهلاک اثاثیه و کاهش ارزش اثاثیه: مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸ استهلاک مانده در پایان سال ۱۳۹۸ استهلاک مانده در پایان سال ۱۳۹۹ مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹ مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸
۲۵,۷۷۴,۶۱۶,۶۰۲	۱,۰۷۳,۱۱۷,۴۱۷	۱,۵۰۸,۰۹۶,۱۸۵	۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۵۹۳,۴۰۳,۰۰۰	-	
۵۲۵,۵۹۸,۰۰۰	۴۹۴,۴۹۸,۰۰۰	۳۱,۱۰۰,۰۰۰	-	-	-	
۲۵,۸۰۰,۲۱۴,۶۰۲	۱,۵۶۷,۶۱۵,۴۱۷	۱,۵۳۹,۱۹۶,۱۸۵	۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۵۹۳,۴۰۳,۰۰۰	-	
۴۵,۳۳۶,۰۸۹,۹۶۰	۱۹۷,۴۷۳,۶۰۰	۸۵۳,۶۱۶,۳۶۰	-	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۷۸۵,۰۰۰,۰۰۰	
۷۱,۱۳۶,۳۰۴,۵۶۲	۱,۷۶۵,۰۸۹,۰۱۷	۲,۳۹۲,۸۱۲,۵۴۵	۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۹۳,۴۰۳,۰۰۰	۴۰,۷۸۵,۰۰۰,۰۰۰	
۲,۹۹۱,۵۹۱,۰۶۸	۵۵۷,۸۲۰,۱۸۱	۶۶۰,۳۰۸,۲۸۸	۳۱۹,۹۵۴,۳۳۸	۱,۴۵۳,۵۰۸,۲۶۱	-	
۱,۵۱۵,۸۴۴,۶۰۲	۲۱۴,۶۲۳,۴۸۳	۲۵۴,۱۵۱,۶۶۶	۱۸۳,۳۳۳,۳۳۳	۸۶۳,۷۳۶,۱۲۰	-	
۴,۵۰۷,۴۳۵,۶۷۰	۷۷۲,۴۴۳,۶۶۴	۹۱۴,۴۵۹,۹۵۴	۵۰۳,۲۸۷,۶۷۱	۲,۳۱۷,۲۴۴,۳۸۱	-	
۱,۵۰۹,۳۷۷,۷۳۶	۲۰۰,۷۰۳,۷۷۸	۲۶۱,۶۰۴,۵۰۵	۱۸۳,۳۳۳,۳۳۳	۸۶۳,۷۳۶,۱۲۰	-	
۶,۰۱۶,۸۱۳,۴۰۶	۹۷۳,۱۴۷,۴۴۲	۱,۱۷۶,۰۶۴,۴۵۹	۶۸۶,۶۲۱,۰۰۴	۳,۱۸۰,۹۸۰,۵۰۱	-	
۶۵,۱۱۹,۴۹۱,۱۵۶	۷۹۱,۹۴۱,۵۷۵	۱,۲۱۶,۷۴۸,۰۸۶	۴۱۳,۳۷۸,۹۹۶	۲۱,۹۱۲,۴۲۲,۴۹۹	۴۰,۷۸۵,۰۰۰,۰۰۰	
۲۱,۲۹۲,۷۷۸,۹۳۲	۷۹۵,۱۷۱,۷۵۳	۶۲۴,۷۳۶,۲۳۱	۵۹۶,۷۱۲,۳۲۹	۱۹,۲۷۶,۱۵۸,۶۱۹	-	

۹-۱- افزایش زمین و ساختمان مربوط به اهدایی آقای غلامحسین شیخ عباسی به طریق صلح عمری می‌باشد که در سال ۱۳۹۹ با توجه به فوت ایشان به انجمن منتقل شده است و بر اساس نظریه

کارشناس رسمی دادگستری در حسابها منظور شده است.

۹-۲- افزایش اثاثیه و منصوبات مربوط به دستگاه چاپ ساز، کولر گازی، سازه فومی، پتل دیواری و در طی دوره می‌باشد.

۹-۳- افزایش سیستم‌های و کامپیوترها مربوط به خرید هارد، دوربین، مودم، وب کم و در طی دوره می‌باشد.

۹-۴- دارایی‌های ثابت انجمن اتیسم ایران دارای پوشش بیمه‌ای به ارزش ۳۱۱,۲۶۰,۰۰۰ ریال است

انجمن خیریه آتیسم ایران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

(ریال)	نرم افزایشها	خطوط تلفن ثابت و سیم کارت	۱۰- دارایی‌های نامشهود
جمع			بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی
۲۹۰,۷۰۳,۶۰۱	۲۸۲,۷۸۲,۶۰۱	۷,۹۲۱,۰۰۰	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
۷,۷۹۲,۰۰۰	-	۷,۷۹۲,۰۰۰	افزایش
۲۹۸,۴۹۵,۶۰۱	۲۸۲,۷۸۲,۶۰۱	۱۵,۷۱۳,۰۰۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۶۵۰,۰۰۰	-	۶۵۰,۰۰۰	افزایش
۲۹۹,۱۴۵,۶۰۱	۲۸۲,۷۸۲,۶۰۱	۱۶,۳۶۳,۰۰۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
			استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته:
۱۳۶,۷۷۲,۳۰۰	۱۳۶,۷۷۲,۳۰۰	-	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
۹۴,۴۷۳,۱۹۵	۹۴,۴۷۳,۱۹۵	-	استهلاک
۲۳۱,۲۴۵,۵۲۵	۲۳۱,۲۴۵,۵۲۵	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۵۱,۵۳۷,۰۷۵	۵۱,۵۳۷,۰۷۵	-	استهلاک
۲۸۲,۷۸۲,۶۰۰	۲۸۲,۷۸۲,۶۰۰	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۱۶,۳۶۳,۰۰۱	۱	۱۶,۳۶۳,۰۰۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹
۶۷,۲۵۰,۰۷۶	۵۱,۵۳۷,۰۷۶	۱۵,۷۱۳,۰۰۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

۱-۱۰- اضافات طی سال بابت خرید یک عدد سیم کارت می باشد.

انجمن خیریه اتیسم ایران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت	۱۱- پیش پرداخت:
ریال	ریال		
۱۶۰,۰۲۱,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰		پیش پرداخت ساخت مستند
۰	۱,۱۷۸,۴۶۶,۸۰۰	۱۱-۱	پیش پرداخت هزینه ها
۱۶۰,۰۲۱,۰۰۰	۱,۲۲۸,۴۶۶,۸۰۰		

۱۱-۱- عمده مبلغ فوق بابت پیش پرداخت قرارداد بیمه تکمیلی پرسنل می باشد.

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۲- موجودی کالا:
ریال	ریال	
۱,۶۵۰,۷۰۰,۰۰۰	۶۲۲,۶۲۶,۰۰۰	لوازم التحریر
۴۰۹,۹۲۵,۰۰۰	۱۹۱,۲۰۰,۰۰۰	پوشاک و مواد بهداشتی
۲,۵۶۹,۰۰۰	۶۱۶,۵۳۷,۵۰۰	دارو و لوازم پزشکی
-	۴۷۱,۲۲۲,۰۰۰	محصولات غذایی
۲,۰۶۳,۱۹۴,۰۰۰	۱,۹۰۱,۵۸۵,۵۰۰	

۱۲-۱- موجودی کالا فاقد پوشش بیمه ای می باشد.

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳- دریافتنی های غیر تجاری:
ریال	ریال	
۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	وام دریافتنی
-	۳۴,۰۰۰,۰۰۰	اجاره دریافتنی
۱۲۹,۲۴۰,۰۰۰	-	آقای حسین رنجبران
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده نزد بانک از بابت دریافت دستگاه پوز
-	۱۰,۶۴۸,۲۶۰	سایر
۱۶۴,۲۴۰,۰۰۰	۶۷,۱۴۸,۲۶۰	

انجمن خیریه اتیسم ایران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۱۴- سرمایه گذاری کوتاه مدت

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۱۳,۲۱۴,۸۵۸,۸۰۳	۱۷,۰۰۰,۹۴۸,۲۲۰	۱۴-۱ سپرده نزد بانک‌ها
۱۳,۲۱۴,۸۵۸,۸۰۳	۱۷,۰۰۰,۹۴۸,۲۲۰	

۱۴-۱- سپرده های بانکی شامل ۲ فقره حساب بانکی با نرخ سود ۸٪ و ۵ فقره حساب بانکی با نرخ سود ۱۸٪ (نزد بانک پاسارگاد) می باشند.

۱۵- موجودی نقد

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۱۳۳,۸۴۷,۷۰۳	۲۲۴,۳۲۰,۶۵۹	۱۵-۱ موجودی بانکها - ریالی
-	۴,۲۰۰,۰۰۰	موجودی بانکها - ارزی
۵۹۶,۷۶۵,۸۹۲	۲۵۱,۰۵۹,۸۸۰	۱۵-۲ موجودی صندوق و تنخواه گردان ها
۷۳۰,۶۱۳,۵۹۵	۴۷۹,۵۸۰,۵۳۹	

۱۵-۱- موجودی نزد بانکهای ریالی در تاریخ ترازنامه به شرح زیر تفکیک می گردد:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۴,۲۹۲,۹۱۷	۲۲,۰۲۹,۰۸۵	بانک ملت شعبه مستقل مرکزی جاری ۴۹۵۴۵۶۲۲۰۵
۴۲,۹۷۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	پاسارگاد مرکزی ۲۰۱۱۱۰۲۰۰۰۰۱۱۰۱
۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۲۱۷,۹۰۰	بانک پاسارگاد ستاری ۳۱۲,۱۱۰,۲۰۰۰۰۱۱۰,۱
۴۵,۲۳۸,۷۳۰	۵۳,۸۷۷,۱۱۸	بانک ملت شعبه مستقل طالقانی حساب کوتاه مدت ۵۸۰۰۰۰۰۰۷۵
۲۸,۸۴۴,۴۲۶	۵۱,۱۱۰,۵۵۰	بانک شهر شعبه اکباتان مگامال ۱۰۰۷۹۶۴۳۸۳۰۶
۳۶,۰۳۷	۶۶,۰۳۷	بانک اقتصاد نوین شعبه اسفندیار ۱۴۷۲۵۶۶۳۵۲۸۱
۷,۴۶۵,۵۹۳	۷۰,۰۱۹,۹۶۹	بانک اقتصاد نوین شعبه اسفندیار ۱۴۷۸۵۰۵۶۶۳۵۲۸۱
۱۳۳,۸۴۷,۷۰۳	۲۲۴,۳۲۰,۶۵۹	

۱۵-۲- موجودی صندوق شامل مبلغ ۱۳۱,۵۰۰,۰۰۰ ریال بن، ۱۸۰ پوند، ۶,۵ گرم طلا به ارزش ۶۹,۲۱۲,۰۰۰ ریال و حدود ۲۹۰,۰۰۰ ریال سفته می باشد.

۱۵-۳- موجودی صندوق فاقد پوشش بیمه ای می باشد.

انجمن خیریه اتیسم ایران
صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

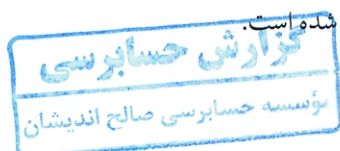
۱۶- آورده موسسان

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰			
ریال	ریال	درصد	تعداد سهام	
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰٪	۱۰	مهرناز حسن زاد
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰٪	۱۰	یوسف شفقتی
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰٪	۱۰	غلامرضا حاجتی
۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۲۰	سعیده صالح غفاری
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰٪	۱۰	نیکتا ناظمی زند
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰٪	۱۰	خجسته اسلامی نژاد
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰٪	۱۰	عسل مروارید
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰٪	۱۰	زهره هادی پور
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰٪	۱۰	یاسمن سماواتی
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۱۰۰	

۱۷- پرداختنی های غیر تجاری

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	اسناد پرداختنی
۲۷۹,۸۹۶,۹۷۰	۴۲۵,۵۰۰,۰۰۰	
		حسابهای پرداختنی:
۲۶,۵۴۰,۲۸۰	۴۹,۰۷۹,۰۲۸	حقوق و دستمزد پرداختنی
۵۳,۴۱۵,۲۸۱	۱۲,۹۴۴,۹۷۰	عیدی و دستمزد پرداختنی
۵۶۹,۵۲۶,۳۷۸	۱,۱۷۱,۶۱۰,۷۷۳	ذخیره مزایای پایان خدمت و مرخصی
۳۶۴,۹۹۳,۴۴۲	۵۲۹,۲۹۱,۱۶۵	سپرده بیمه پرداختنی
۱۴۷,۰۶۶,۶۶۸	۲۴۸,۶۶۵,۳۰۱	حق بیمه پرداختنی
۰	۷۹۹,۵۹۸,۰۰۰	ذخیره هزینه های تعلق گرفته پرداخت نشده
۱۰,۹۰۰,۰۰۰		آینده نگاران آیکو
۱۵۵,۱۵۵,۱۰۰		داروخانه ۱۳ آبان - هزینه داروهای حمایتی
۳۳,۶۴۴,۴۴۰	۱۴۳,۳۷۷,۱۲۵	مالیات های پرداختنی
	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ودیه اجاره پرداختنی
۲۴۶,۰۸۵,۸۷۹	۱۲۴,۸۴۶,۰۰۰	سایر
۱,۶۰۷,۳۲۷,۴۶۸	۳,۵۷۹,۴۱۲,۳۶۲	
۱,۸۱۷,۲۲۴,۴۳۸	۴,۰۰۴,۹۱۲,۳۶۲	

۱۷-۱- تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۱۲۳۸ میلیون ریال از سرفصل فوق تسویه شده است.



انجمن خیریه ایتیم ایران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۱۸- خلاصه وضعیت مالیاتی
 خلاصه وضعیت مالیاتی به شرح جدول زیر است:

نحوه تشخیص	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰					سال مالی	
	مانده پرداختی ریال	مالیات سربال				مازاد درآمد (هزینه) ابرازی		
		مانده پرداختی	پرداختی	قطعی	تشیخص			ابرازی
قطعی	-	-	-	-	-	-	۳,۶۵۴,۳۸۷,۹۱۰	۱۳۹۴
قطعی	-	-	-	-	-	-	۲۱,۴۷۷,۳۱۰,۶۷۷	۱۳۹۵
قطعی	-	-	-	-	-	-	۲,۴۵۰,۵۵۱,۱۷۵	۱۳۹۶
قطعی	-	-	-	-	-	-	۱,۷۰۴,۱۳۸,۴۷۵	۱۳۹۷
در حال رسیدگی	-	-	-	-	-	-	۳,۷۲۰,۹۹۶,۰۴۰	۱۳۹۸
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	۴۵,۷۲۱,۸۹۹,۱۴۶	۱۳۹۹

۱۸-۱- مالیات عملکرد تا پایان سال ۱۳۹۷ قطعی و تسویه گردیده است و با توجه به معافیت موضوع ماده ۱۳۹ قانون مالیات مستقیم، انجمن مشمول مالیات نگر دیده است.
 ۱۸-۲- با توجه به اینکه انجمن خیریه مشمول معافیت ماده ۱۳۹ ق.م.م می باشد لذا ذخیره مالیات منظور نمی گردد.



انجمن خیریه اتیسم ایران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۹

۲۰- صورت تطبیق مازاد در آمد عملیاتی

صورت تطبیق کارکرد عملیاتی با جریان خالص (خروج) ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی به شرح زیر است:

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
ریال	ریال	مازاد در آمد سال
۳,۷۲۰,۹۹۶,۰۴۰	۴۵,۷۲۱,۸۹۹,۱۴۶	
		تعدیلات:
۷,۲۵۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه مالی
۱,۶۱۰,۳۱۷,۷۹۷	۱,۵۶۰,۹۱۴,۸۱۱	هزینه استهلاک دارایی ثابت مشهود و نامشهود
(۲,۰۰۴,۶۴۱,۶۸۰)	(۲,۵۸۰,۹۶۶,۴۰۲)	سود حاصل از سپرده بانکی
-	(۴۴,۵۷۴,۸۵۰,۰۰۰)	سایر درآمدها - تحصیل دارایی اهدایی
		تغییرات در سرمایه در گردش:
(۲,۰۲۰,۶۲۵,۰۰۰)	۱۶۱,۶۰۸,۵۰۰	کاهش (افزایش) موجودی کالا
(۷۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۶۸,۴۴۵,۸۰۰)	کاهش (افزایش) پیش پرداختها
۲۷۹,۲۵۰,۷۵۶	۹۷,۰۹۱,۷۴۰	کاهش (افزایش) دریافتی‌های عملیاتی
(۶۰۴,۹۰۴,۳۱۷)	۲,۱۱۷,۶۸۷,۹۲۴	(کاهش) افزایش پرداختی‌های عملیاتی
۹۱۴,۶۴۳,۵۹۶	۱,۴۶۴,۹۳۹,۹۱۹	

۲۱- معاملات غیر نقدی

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
ریال	ریال	تحصیل دارایی اهدایی
-	۴۴,۵۷۴,۸۵۰,۰۰۰	
-	۴۴,۵۷۴,۸۵۰,۰۰۰	جمع

۲۲- مدیریت سرمایه و ریسک‌ها

۲۲-۱- مدیریت سرمایه

انجمن سرمایه و منابع خود را مدیریت می‌کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر نمودن ارائه خدمات به ذینفعان، از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و منابع از طریق اخذ وام و تسهیلات، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه انجمن از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می‌شود. هیئت مدیره ساختار سرمایه و منابع بالفعل و بالقوه انجمن را بررسی نموده و به عنوان بخشی از این بررسی، ارائه خدمات بهینه با صرف کمترین هزینه سرمایه را مدنظر قرار می‌دهد. شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۲۰٪-۲۵٪ دارد که به عنوان نسبت خالص بدهی به سرمایه تعیین شده است. نسبت اهرمی در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ به میزان ۷۰٪ درصد بوده که پس از اهدای دارایی توسط یکی از خیرین محترم، این نسبت در حال حاضر حدود ۶٪ است که این موضوع باعث افزایش توان انجمن جهت تأمین منابع و متعاقباً افزایش توان انجمن جهت ارائه خدمات به افراد و خانواده های اتیسم می‌باشد.

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی
۳,۱۱۰,۱۴۲,۴۳۸	۵,۵۰۸,۸۷۰,۳۶۲	موجودی نقد
۷۳۰,۶۱۳,۵۹۵	۴۷۹,۵۸۰,۵۳۹	خالص بدهی
۲,۳۷۹,۵۲۸,۸۴۳	۵,۰۲۹,۲۸۹,۸۲۳	جمع آورده موسسین و مازاد انباشته
۳۴,۵۸۲,۸۱۳,۹۶۸	۸۰,۳۰۴,۷۱۳,۱۱۴	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)
۷٪	۶٪	

۲۲-۲- مدیریت ریسک نقدینگی

انجمن برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. انجمن ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری منابع و سپرده های بانکی کافی و همچنین اجرایی نمودن برنامه جلب منابع و دارایی های اهدایی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید داراییها و بدهیهای مالی و همچنین نظارت و کنترل دارایی های و بدهی های بالقوه مدیریت می‌کند.

۲۳- تعهدات، بدهیهای احتمالی و دارایی های احتمالی

هیچ گونه تعهدات، بدهی ها یا دارایی های احتمالی در تاریخ صورت وضعیت مالی وجود ندارد.

۲۴- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهای که در دوره بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تأیید صورتهای مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام و یا افشا در صورتهای مالی باشد، اتفاق نیافتاده است.

۲۵- معاملات با اشخاص وابسته

موسسه در طی سال مالی فاقد معاملات با اشخاص وابسته می‌باشد.

