

گزارش حسابرس مستقل

انجمن خیریه اتیسم ایران

بأنضمام

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی آن

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

انجمن خیریه اتیسم ایران

فهرست مندرجات

<u>صفحه</u>	<u>عنوان</u>
۱ و ۲	گزارش حسابرس مستقل
۱	فهرست صورتهای مالی
۲	صورت درآمد ها و هزینه ها
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 امناء
انجمن خیریه اتیسم ایران

گزارش حسابرسی صورتهای مالی
اظهارنظر

۱- صورتهای مالی انجمن خیریه اتیسم ایران شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۵ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی انجمن خیریه اتیسم ایران در تاریخ ۲۹ اسفند 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.

مبنای اظهارنظر

۲- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه ای حسابداران رسمی، مستقل از انجمن خیریه اتیسم ایران است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر، 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 انجمن به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن به کارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال انجمن یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی

۴- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استاندارد های حسابرسی ممکن است همه تحریف های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت تلقی می شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می شود، اثرگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، به کارگیری قضاوت حرفه ای و حفظ نگرش تردید حرفه ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف با اهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیر پاگذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.
 - از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثر بخشی کنترل های داخلی انجمن، شناخت کافی کسب می شود.
 - مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.
 - بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن به کارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط انجمن و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که میتواند تردیدی عمده نسبت به توانایی انجمن به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی با اهمیت 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 می گردد. نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود انجمن، از ادامه فعالیت باز بماند.
 - کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه ای در صورتهای مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.
- افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های با اهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود.

تاکید بر مطلب خاص

۵- سرفصل دارائیهای ثابت مشهود (به شرح مندرج در یادداشت شماره ۹ توضیحی صورتهای مالی) شامل مخارج اولیه احداث مرکز جامع اتیسم کشور می باشد که اذن بهره برداری زمین مربوط از سوی شهرداری تهران (مالک زمین) به انجمن اعطا گردیده است. با توجه به انجام مراحل اولیه پروژه نظر هیات امناء محترم و هیات مدیره انجمن را به اتخاذ راهکارهای کارآمد و موثر (از جمله تامین مالی و برنامه ریزی مناسب اجرایی) جهت احداث و بهره برداری طبق قرارداد مذکور جلب می نماید. گزارش این موسسه بر اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

۶- موجودی کالا و صندوق انجمن (به شرح مندرج در یادداشتهای 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 تعدیل نشده است.

سایر بندهای توضیحی

۷- در راستای برقراری کنترلهای داخلی مناسب و اثربخش مطلوبست هیات مدیره انجمن نسبت به تدوین و تصویب رویه و دستورالعمل مدون جهت ثبت و شناسایی به موقع و کامل و نیز قبض و اقباض هدایای 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.

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۸- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط در چارچوب مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، (مشمول بر آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی این قانون) و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این ارتباط به استثنای عدم رعایت برخی از موارد مندرج در چک لیست مذکور از جمله استقرار واحد مبارزه با پولشویی و معرفی مسئول ذیربط به واحد اطلاعات مالی در مواجهه با معاملات مشکوک احتمالی، ، تدوین رویه های قابل اتکا، ابلاغ قانون مذکور به کارکنان، استقرار بخشی از ساختارها و تدوین برنامه های متناسب با آیین نامه های فوق، این موسسه به موارد با اهمیت دیگری حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات مربوط، برخورد نموده است.

موسسه حسابرسی صالح اندیشان

۱۹ مردادماه ۱۴۰۲

(حسابداران رسمی)

سهیل لشگری

فرهاد بهزادی

۸۸۱۶۱۸

۸۰۰۱۳۹





انجمن خیریه اتیسم ایران

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

مجمع عمومی عادی هیئت اماناء

با احترام

به پیوست صورتهای مالی انجمن خیریه اتیسم ایران مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱ تقدیم می شود.

اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه

۲

الف - صورتهای مالی اساسی :

صورت درآمدها و هزینه ها

۳

صورت وضعیت مالی

۴

صورت تغییرات در حقوق موسسان

۵

صورت جریان وجوه نقد

۶

ب - یادداشتهای توضیحی :

تاریخچه و فعالیت

۷ و ۶

اهم رویه های حسابداری

۸-۱۸

یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورتهای مالی انجمن خیریه اتیسم ایران بر اساس استانداردهای حسابداری ایران تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۴/۳۱ به تایید هیات مدیره انجمن رسیده است.

امضاء	سمت	نام اعضای هیئت مدیره
	عضو هیئت مدیره و مدیرعامل	سعیده صالح غفاری
	رئیس هیئت مدیره	مجتبی خسرو تاج
	نایب رئیس هیئت مدیره	فواد محمدی
	عضو هیئت مدیره و خزانه دار	محمود کریمی
	عضو هیئت مدیره	غلامرضا حاجتی





انجمن خیریه اتیسم ایران
صورت درآمدها و هزینه‌ها

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
ریال	ریال	
۸۱,۳۵۹,۱۱۷,۶۸۹	۱۴۶,۰۰۳,۳۹۸,۸۹۱	۳ درآمدها
(۳۴,۰۰۳,۳۲۱,۳۲۸)	(۶۶,۵۵۹,۹۷۴,۷۶۴)	۴ هزینه مصارف و حمایت‌های دارویی، درمانی، مددکاری و پزشکی
(۱۹,۸۳۸,۴۴۲,۳۰۳)	(۱۹,۲۲۰,۰۴۲,۲۷۰)	۵ هزینه مصارف (جلب منابع)
(۵۳,۸۴۱,۶۶۳,۶۳۱)	(۸۵,۷۸۰,۰۱۷,۰۳۴)	
۲۷,۵۱۷,۴۵۴,۰۵۸	۶۰,۲۲۳,۳۸۱,۸۵۷	مازاد درآمد ناخالص
(۱۲,۵۳۴,۰۳۵,۷۶۷)	(۳۳,۹۵۹,۲۴۰,۵۳۰)	۶ هزینه های اداری و عمومی
۱۴,۹۸۳,۴۱۸,۲۹۱	۲۶,۲۶۴,۱۴۱,۳۲۷	مازاد درآمد عملیاتی
(۹۳۷,۸۹۱,۸۹۱)	(۵,۴۷۰,۳۳۰,۲۷۸)	۷ هزینه مالی
۲,۹۴۶,۹۲۰,۵۱۵	۳,۱۵۰,۱۵۴,۷۰۰	۸ سایر درآمد های غیر عملیاتی
۱۶,۹۹۲,۴۴۶,۹۱۵	۲۳,۹۴۳,۹۶۵,۷۴۹	مازاد درآمد سال

گزارش حسابرسی
مؤسسه حسابرسی صالح اندیشان

(Handwritten signatures and stamps)



انجمن اتیسم ایران
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.



یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
دارایی ها		
دارائیهای غیر جاری		
۹ دارایی های ثابت مشهود	۱۳۵,۴۴۲,۵۶۱,۲۱۴	۱۲۶,۶۹۲,۷۱۶,۹۱۴
۱۰ دارایی های نامشهود	۱,۲۴۷,۰۰۳,۴۰۲	۳۲۱,۸۶۶,۸۲۱
جمع دارایی های غیر جاری	۱۳۶,۶۸۹,۵۶۴,۶۱۶	۱۲۷,۰۱۴,۵۸۳,۷۳۵
دارایی های جاری		
۱۱ پیش پرداخت ها	۴,۷۷۸,۶۳۶,۸۰۷	۲,۶۲۴,۷۵۰,۵۰۶
۱۲ موجودی کالا	۲,۹۶۱,۷۲۲,۷۱۸	۷۸۶,۹۰۶,۵۰۰
۱۳ دریافتنی های غیر تجاری	۳۰۷,۴۳۴,۶۰۰	۱۰۲,۴۹۹,۷۹۸
۱۴ سرمایه گذاری کوتاه مدت	۳۳,۲۶۸,۵۷۲,۲۲۸	۱۹,۵۲۲,۱۴۴,۲۸۰
۱۵ موجودی نقد	۲,۴۷۳,۸۱۶,۰۹۱	۵۲۸,۵۳۴,۸۸۱
جمع دارایی های جاری	۴۳,۷۹۰,۱۸۲,۴۴۴	۲۳,۵۶۴,۸۳۵,۹۶۵
جمع دارایی ها	۱۸۰,۴۷۹,۷۴۷,۰۶۰	۱۵۰,۵۷۹,۴۱۹,۷۰۰
آورده موسس و مازاد درآمد انباشته		
۱۶ آورده موسسان	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
مازاد درآمد انباشته	۱۲۱,۲۳۱,۱۲۵,۷۷۸	۹۷,۲۸۷,۱۶۰,۰۲۹
جمع آورده موسسان و مازاد درآمد انباشته	۱۲۱,۲۴۱,۱۲۵,۷۷۸	۹۷,۲۹۷,۱۶۰,۰۲۹
بدهی ها		
۱۹ تسهیلات مالی بلند مدت	۳۷,۴۸۱,۶۱۸,۲۴۱	۳۹,۶۶۵,۳۶۱,۸۹۷
جمع بدهی های غیر جاری	۳۷,۴۸۱,۶۱۸,۲۴۱	۳۹,۶۶۵,۳۶۱,۸۹۷
بدهی های جاری		
۱۷ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۱۷,۸۷۲,۱۰۸,۳۴۱	۱۰,۹۳۱,۵۸۸,۳۶۸
۱۸ مالیات پرداختنی	-	-
۱۹ تسهیلات مالی	۳,۸۸۴,۸۹۴,۷۰۰	۲,۶۸۵,۳۰۹,۴۰۶
جمع بدهی های جاری	۲۱,۷۵۷,۰۰۳,۰۴۱	۱۳,۶۱۶,۸۹۷,۷۷۴
جمع کل بدهی ها	۵۹,۲۳۸,۶۲۱,۲۸۲	۵۳,۲۸۲,۲۵۹,۶۷۱
جمع بدهی ها، آورده موسسان و مازاد درآمد انباشته	۱۸۰,۴۷۹,۷۴۷,۰۶۰	۱۵۰,۵۷۹,۴۱۹,۷۰۰

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

صالح حساری
مؤسسه حسابرسی صالح اندیشان



انجمن خیریه اتیسم ایران
صورت تغییرات در حقوق موسسان
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

جمع کل	مآزاد در آمد انباشته	آورده موسسان
ریال	ریال	ریال
۸۰.۳۰۴.۷۱۳.۱۱۴	۸۰.۲۹۴.۷۱۳.۱۱۴	۱۰.۰۰۰.۰۰۰
۱۶.۹۹۲.۴۴۶.۹۱۵	۱۶.۹۹۲.۴۴۶.۹۱۵	.
۹۷.۲۹۷.۱۶۰.۰۲۹	۹۷.۲۸۷.۱۶۰.۰۲۹	۱۰.۰۰۰.۰۰۰
۲۳.۹۴۳.۹۶۵.۷۴۹	۲۳.۹۴۳.۹۶۵.۷۴۹	
۱۲۱.۲۴۱.۱۲۵.۷۷۸	۱۲۱.۲۳۱.۱۲۵.۷۷۸	۱۰.۰۰۰.۰۰۰

مانده در تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق موسسان در سال ۱۴۰۱:

مآزاد درآمد گزارش شده در صورتهای مالی ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

مانده در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق موسسان در سال ۱۴۰۱:

مآزاد درآمد سال ۱۴۰۱

مانده در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

گزارش حسابرسی

مؤسسه حسابرسی صالح اندیشان

صالح اندیشان
سازمان مردم نهاد شماره ثبت ۳۳۲۴۲

سها

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



انجمن خیریه اتیسم ایران

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال
۲۴,۰۰۱,۳۴۳,۰۰۰	۳۴,۰۲۳,۴۶۸,۵۶۷	۲۰
		نقد حاصل از عملیات
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:
(۲,۵۲۱,۱۹۶,۰۶۰)	(۱۳,۷۴۶,۴۲۷,۹۴۸)	وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری کوتاه مدت
(۶۳,۹۰۵,۶۵۲,۵۲۵)	(۱۳,۸۲۹,۷۱۱,۷۶۱)	وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود
(۳۸۱,۲۸۲,۰۰۰)	(۱,۱۹۷,۷۱۳,۷۰۹)	وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های نامشهود
۲,۹۴۶,۹۲۰,۵۱۵	۳,۱۵۰,۱۵۴,۷۰۰	دریافت های نقدی حاصل از سود سپرده سرمایه گذاری ها
(۶۳,۸۶۱,۲۱۰,۰۷۰)	(۲۵,۶۲۳,۶۹۸,۷۱۸)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
(۳۹,۸۵۹,۸۶۷,۰۷۰)	۸,۳۹۹,۷۶۹,۸۴۹	خالص جریان ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تأمین مالی:
		وجوه حاصل از اخذ تسهیلات
۴۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بازپرداخت اصل تسهیلات
(۱,۱۴۶,۴۱۶,۰۴۷)	(۳,۰۸۴,۱۵۷,۹۳۲)	پرداخت هزینه مالی تسهیلات
(۹۴۴,۷۶۲,۵۴۰)	(۴,۹۷۰,۳۳۰,۷۰۷)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی
۳۹,۹۰۸,۸۲۱,۴۱۳	(۶,۴۵۴,۴۸۸,۶۳۹)	مانده وجه نقد در ابتدای سال
۴۸,۹۵۴,۳۴۳	۱,۹۴۵,۲۸۱,۲۱۰	مانده وجه نقد در پایان سال
۴۷۹,۵۸۰,۵۳۹	۵۲۸,۵۳۴,۸۸۱	مبادلات غیر نقد
۵۲۸,۵۳۴,۸۸۱	۲,۴۷۳,۸۱۶,۰۹۱	
-	۵۵,۱۹۰,۰۰۰	

۲۱

صالح حسینی

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

گزارش حسابرسی

مؤسسه حسابرسی صالح اندیشان
۲۱۴۷۳۹۹۹۷۶۳

انجمن خیریه اتیسم ایران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

تایخچه فعالیت

۱-۱- کلیات

انجمن خیریه اتیسم ایران در تاریخ ۱۳۹۲/۱۱/۱۶ تحت شماره ۳۳۲۴۲ در اداره ثبت شرکت‌ها 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:

۱۴۰۰	۱۴۰۱
نفر	نفر
۲۵	۲۸

کارکنان

۲- اهم رویه‌های حسابداری

۲-۱- 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 سرمایه‌گذاری‌ها

شناخت درآمد:

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

گزارش حسابرسی

مؤسسه حسابرسی صالح اندیشان

انجمن خیریه آتیسیم ایران

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۲-۳- داراییهای ثابت مشهود

۲-۳-۱

داراییهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می‌شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید داراییهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می‌گردد، به عنوان مخارج سرمایه‌ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوط مستهکمی می‌شود. هزینه‌های نگهداری و تعمیرات جزئی هنگام وقوع به عنوان هزینه‌های جاری تلقی و به سود و زیان دوره منظور می‌گردد.

۲-۳-۲- استهلاک دارایی‌های 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 اصلاحیه‌های بعدی آن) بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می‌شود:

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

برای دارایی‌های ثابتی که طی تحمیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره‌برداری 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 اندازه‌گیری و در حسابها ثبت می‌شود.

استهلاک دارایی‌های نامشهود بشرح جدول زیر می‌باشد:

روش استهلاک	نرخ استهلاک	دارایی
خط مستقیم	۳ ساله	نرم افزار

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 می‌شود.

۲-۶- درآمدها

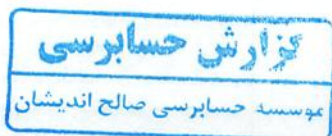
درآمدهای انجمن شامل کمک‌های نقدی و غیرنقدی مردمی، سازمان‌ها و موسسات بوده که به ارزش منصفانه مابه‌ازای دریافتی اندازه‌گیری می‌گردد.

۲-۷- مالیات

از آنجایی که انجمن مشمول معافیت بند ط ماده ۱۳۹ قانون مالیات‌های مستقیم می‌باشد لذا بدهی مالیات عملکرد در حسابها منظور نمی‌شود.

۲-۸- استاندارد‌های حسابداری جدید و تجدید نظر شده

اجرای استاندارد‌های حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در سال جاری لازم‌الاجرا هستند و یا هنوز لازم‌الاجرا نیستند اثر با اهمیتی بر انجمن ندارند



انجمن خیریه اتیسم ایران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت	۳- درآمد
ریال	ریال		
			نقدی:
۵۳,۸۷۶,۳۰۹,۵۵۷	۱۰۳,۶۶۸,۸۷۶,۲۹۱	۳-۱	کمک‌های سازمانها و موسسات
۱۷,۸۶۰,۴۴۸,۶۳۲	۲۷,۵۹۹,۳۵۹,۲۹۷	۳-۲	کمک‌های مردمی و اشخاص
۱,۱۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۹۶,۰۰۰,۰۰۰		کمک های سایر
	۴,۱۷۵,۵۲۶,۴۰۷	۳-۳	کمک های سامانه
۲۳,۹۰۰,۰۰۰	۵۷۸,۵۳۹,۸۳۳		گشایش فلک
۷۲,۹۳۶,۶۵۸,۱۸۹	۱۳۷,۱۱۸,۳۰۱,۸۲۸		جمع درآمدهای نقدی
			غیرنقدی:
۸,۴۲۲,۴۵۹,۵۰۰	۸,۸۲۹,۹۰۷,۰۶۳	۳-۴	اجناس اهدایی
-	۵۵,۱۹۰,۰۰۰		دارایی های اهدایی
۸,۴۲۲,۴۵۹,۵۰۰	۸,۸۸۵,۰۹۷,۰۶۳		جمع درآمد غیر نقدی
۸۱,۳۵۹,۱۱۷,۶۸۹	۱۴۶,۰۰۳,۳۹۸,۸۹۱		جمع درآمدها

۳-۱- اقلام مذکور مربوط به جلب مشارکت سازمان ها می باشد که عمدتاً شامل شرکت های نارگان، گسترش انرژی پاسارگاد، شهرداری مرکزی، شرکت ۷- ۸۰ (تهران اینترنت) و واریزی های اسفند ماه زیر مجموعه های بانک پاسارگاد و ... می باشد.

۳-۲- اقلام مذکور مربوط به جلب مشارکت های مردمی و ... می باشد.

۳-۳- اقلام مذکور مربوط به راه اندازی درگاه پرداخت های سایت انجمن، پاد، ایران نوین، ایوا، فناپ و ... می باشد.

۳-۴- اقلام مذکور عمدتاً شامل پوشینه و اقلام چاپی آموزش و ایمنی می باشد.

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

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۹,۹۴۶,۰۷۲,۲۸۳	۱۹,۰۸۴,۷۰۱,۱۹۷	۴-۱	حقوق و مزایا
۱,۸۲۹,۷۵۹,۷۰۴	۳,۲۲۱,۲۲۶,۳۴۸		بیمه سهم کارفرما
۱,۲۱۵,۹۷۵,۷۹۹	۸۱۷,۷۳۳,۸۳۷		بازخرید سنوات خدمت
۹۷۲,۲۴۵,۴۳۵	۱,۵۴۸,۲۶۲,۴۰۰		عیدی و پاداش
۱۳,۹۶۴,۰۵۳,۲۲۱	۲۴,۶۷۱,۹۲۳,۷۸۲		جمع حقوق و مزایا
۲,۷۳۶,۷۰۳,۱۵۷	۱۹,۷۱۲,۶۰۹,۱۰۷	۴-۲	آموزش، توانبخشی و سلامت خانواده
۲,۴۲۹,۰۹۸,۳۵۰	۵,۴۸۸,۹۵۲,۹۹۰	۴-۳	هزینه کمک های نقدی به خانواده های اتیسم
۲,۲۴۷,۹۴۱,۷۵۲	۴,۳۷۷,۹۳۸,۸۱۰		حق الزحمه
۷۸۸,۱۸۸,۴۰۰	۱,۲۵۳,۹۳۲,۷۰۸		هزینه چاپ و طراحی و تولید محتوا
۱۰,۷۴۵,۲۸۷,۱۹۴	۸,۲۵۰,۱۶۲,۸۷۲		کمک های غیرنقدی به خانواده های اتیسم
۲۹۹,۴۷۱,۶۰۰	۱,۰۶۸,۲۹۸,۹۰۲	۴-۴	هزینه دارویی
۷۸,۴۴۳,۱۸۴	۸۵,۳۲۱,۸۵۰		تقلیه
۱۰,۶۷۶,۱۹۲	۹۵۴,۶۰۰,۳۴۹	۴-۵	ابزار و لوازم مصرفی
۲۵,۱۵۰,۰۰۰	-		خدمات پزشکی
۶۸۸,۲۰۸,۲۷۸	۶۹۶,۲۳۳,۳۹۴	۴-۶	سایر هزینه ها
۲۰,۰۳۹,۱۶۸,۱۰۷	۴۱,۸۸۸,۰۵۰,۹۸۲		
۳۴,۰۰۳,۲۲۱,۳۲۸	۶۶,۵۵۹,۹۷۴,۷۶۴		

۴-۱- افزایش هزینه حقوق و مزایا بابت یکسان سازی حقوق از سوی هیئت وزیران و افزایش ۵۷/۴٪ بر حقوق کارمندان، افزایش تعداد کارشناسان ارشد و متخصص در واحدها و همچنین مناسب سازی حقوق و مزایای پرسنل طبق تخصص و سابقه ایشان، می باشد.

۴-۲- افزایش هزینه آموزش و توانبخشی بابت راه اندازی واحد کلینیک می باشد که به تبع آن، استخدام درمانگر و مشاور صورت گرفته است.

۴-۳- افزایش هزینه کمک های نقدی بابت تخصیص بخشی از منابع ورودی به معیشت و درمان خانواده های اتیسم به درخواست خیر می باشد.

۴-۴- افزایش هزینه دارویی بابت تخصیص بخشی از منابع ورودی به تأمین داروی افراد اتیسم به درخواست خیر می باشد.

۴-۵- افزایش هزینه ابزار و لوازم مصرفی بابت تهیه اقلام فنی کلینیک می باشد.

۴-۶- سایر هزینه ها شامل هزینه های نگهداری و ستادی مربوط به طبقات کلینیک و پذیرش و ارزیابی می باشد.

گزارش حسابرسی

مؤسسه حسابرسی صالح اندیشان

انجمن خیریه اتیسم ایران
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۵- هزینه مصارف (جلب منابع)

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
ریال	ریال	
۸,۵۸۰,۸۰۱,۹۹۰	۶,۸۵۳,۵۸۸,۱۰۴	۵-۱
۱,۳۰۵,۶۵۹,۹۰۹	۱,۲۱۰,۱۵۴,۵۸۸	
۵۴۵,۱۲۵,۸۶۸	۲۳۴,۸۶۳,۹۷۹	
۵۳۲,۷۳۳,۱۸۴	۴۷۸,۲۹۰,۴۵۶	
۱۰,۹۶۴,۳۲۰,۹۵۱	۸,۷۷۶,۸۹۷,۱۲۷	
۲۳۳,۷۳۴,۹۰۰	۱۴۵,۴۳۵,۰۰۰	
۸۴۳,۹۲۱,۷۰۷	۱,۲۲۲,۴۴۷,۴۸۹	۵-۲
۷۷۹,۸۳۹,۰۰۰	۷۱۱,۸۲۳,۲۷۶	
۵۰۰,۰۰۰	.	
۲۵۵,۰۳۲,۹۴۳	۳۴۸,۳۱۴,۸۳۱	
۵۸,۵۵۰,۵۰۰	۷۱۹,۴۹۷,۶۰۰	۵-۳
۴۵,۷۵۹,۱۵۰	۵۱,۸۱۰,۴۱۰	
.	۷۳,۲۵۷,۵۵۹	
۶,۰۹۰,۹۳۹,۹۸۷	۶,۵۹۶,۴۷۲,۸۹۷	۵-۴
۵۶۵,۸۴۳,۱۶۵	۵۷۴,۰۸۶,۰۸۱	
۸,۸۷۴,۱۲۱,۳۵۲	۱۰,۴۴۳,۱۴۵,۱۴۳	
۱۹,۸۳۸,۴۴۲,۳۰۳	۱۹,۲۲۰,۰۴۲,۲۷۰	

حقوق و مزایا
بیمه سهم کارفرما
بازخرید سنوات خدمت
عیدی و پاداش
جمع حقوق و مزایا
هزینه تبلیغات (استند و بنر)
حق الزحمه
هزینه چاپ و طراحی
هزینه خرید خدمات
هزینه پذیرایی و تشریفات
هزینه ترجمه متون
هزینه پشتیبانی انفورماتیک
هزینه نقلیه
هزینه (تولید محتوا، فیلم و کلیپ آگاهی بخشی)
سایر هزینه ها

۵-۱- کاهش هزینه حقوق بابت کاهش در تعداد نیروهای ثابت واحد جلب مشارکت و بخش روابط عمومی می باشد.

۵-۲- افزایش هزینه حق الزحمه بابت استفاده از نیروهای مشاور روابط عمومی و جلب مشارکت جایگزین نیروهای ثابت اجرایی می باشد.

۵-۳- افزایش هزینه ترجمه بابت استخدام نیروی مترجم در واحد بین الملل می باشد.

۵-۴- افزایش هزینه تولید محتوا بابت استراتژی سازمان در راستای آگاهی بیشتر جامعه و به تبع آن استفاده بیشتر از نیروهای انسانی جهت تولید

محتوا توسط تیم آگاهی بخشی می باشد.

انجمن خیریه اتیسم ایران
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۶- هزینه های اداری و عمومی

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
ریال	ریال	
۲,۶۲۵,۶۴۱,۹۲۶	۱۳,۳۱۴,۶۲۶,۱۱۸	۶-۱
۴۶۲,۴۶۲,۹۷۵	۱,۷۰۸,۹۳۶,۵۵۰	حقوق و مزایا
۲۸۷,۸۹۹,۹۱۲	۳۷۲,۷۳۶,۲۵۲	بیمه سهم کارفرما
۲۰۹,۴۵۶,۲۶۲	۵۳۲,۱۲۸,۰۸۷	باز خرید سنوات خدمت
۳,۵۸۵,۴۶۱,۰۷۵	۱۵,۹۲۸,۴۲۷,۰۰۷	عیدی و پاداش
۱۵۲,۶۰۰,۰۰۰	۲۳۹,۵۸۲,۰۰۰	جمع حقوق و مزایا
۲,۷۴۰,۰۴۷,۹۹۱	۲,۴۲۰,۳۲۳,۶۲۰	هزینه حسابرسی
۲۴۹,۴۵۵,۵۷۷	۱,۰۱۵,۱۶۱,۰۴۲	حق الزحمه
۶۳۲,۲۱۱,۹۲۲	۱,۷۷۳,۷۶۸,۴۶۲	پذیرایی و آبدارخانه
۱۱۶,۹۸۷,۸۱۸	۴۵۲,۶۲۰,۲۵۲	هزینه نقلیه و باربری
۲۴۶,۰۲۲,۵۱۰	۲۵۷,۲۸۲,۲۷۴	هزینه تعمیر و نصب شبکه های کامپیوتری
۵۷۲,۸۹۷,۰۰۰	۱,۳۴۹,۱۹۸,۰۰۰	هزینه تعمیر و نگهداری وسائط نقلیه
۲,۳۳۲,۴۲۶,۷۶۷	۵,۰۷۹,۸۶۷,۴۶۱	هزینه تعمیر و نگهداری اثاثه و ساختمان
۷۵,۷۷۸,۱۸۰	۲۷۲,۵۷۷,۱۲۸	هزینه استهلاک دارایی های ثابت
۱۱۵,۶۵۹,۰۰۰	۱,۵۹۲,۸۳۱,۱۹۷	هزینه استهلاک دارایی های نامشهود
۱۲۸,۸۳۶,۴۰۰	۱۹۵,۷۵۲,۹۴۰	هزینه ابزار و لوازم و امور مصرفی
۲,۱۵۴,۶۵۱,۵۲۷	۳,۳۸۱,۸۴۹,۱۴۷	چاپ و تبلیغات
۸,۹۴۸,۵۷۴,۶۹۲	۱۸,۰۳۰,۸۱۳,۵۲۳	سایر هزینه ها
۱۲,۵۳۴,۰۳۵,۷۶۷	۳۳,۹۵۹,۲۴۰,۵۳۰	۶-۲

۶-۱- افزایش هزینه حقوق و مزایا بابت یکسان سازی حقوق از سوی هیئت وزیران و افزایش ۵۷/۴٪ بر حقوق کارمندان، افزایش تعداد کارشناسان ارشد و متخصص در واحدها و همچنین مناسب سازی حقوق و مزایای پرسنل طبق تخصص و سابقه ایشان، می باشد.

۶-۲- افزایش سایر هزینه ها به دلیل افزایش تعداد نیروی انسانی پیمانی (پروژه) و ثابت و به تبع آن افزایش سایر هزینه های اداری (نگهداری و ستادی) می باشد.

۷- هزینه مالی

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
ریال	ریال	
۹۳۷,۸۹۱,۸۹۱	۵,۴۷۰,۳۳۰,۲۷۸	۷-۱
۹۳۷,۸۹۱,۸۹۱	۵,۴۷۰,۳۳۰,۲۷۸	هزینه بهره تسهیلات اخذ شده

۸- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
ریال	ریال	
۲,۹۴۶,۹۲۰,۵۱۵	۳,۱۵۰,۱۵۴,۷۰۰	
۲,۹۴۶,۹۲۰,۵۱۵	۳,۱۵۰,۱۵۴,۷۰۰	سود حاصل از سپرده های بانکی

انجمن خیریه اتیسم ایران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۹- دارایی‌های ثابت مشهود

جمع	دارایی در جریان تکمیل	سیستم‌ها و کامپیوترها	اثاثیه و منصوبات اداری	وسائط نقلیه	ساختمان	زمین
۷۱,۱۲۶,۳۰۴,۵۶۲	-	۲,۳۲۵,۱۶۵,۳۷۷	۱,۹۲۳,۷۳۶,۱۸۵	۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۹۳,۴۰۳,۰۰۰	۴۰,۷۸۵,۰۰۰,۰۰۰
۶۲,۹۰۵,۶۵۲,۵۲۵	۶۷۷,۹۸۱,۳۲۵	۷۱۰,۰۳۳,۳۹۴	۱,۱۱۲,۶۴۸,۰۰۶	-	۶۱,۴۰۵,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۳۵,۰۴۱,۹۵۷,۰۸۷	۶۷۷,۹۸۱,۳۲۵	۲,۹۳۵,۱۸۷,۷۷۱	۳,۰۳۵,۳۸۴,۹۹۱	۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۶,۴۹۸,۴۰۳,۰۰۰	۴۰,۷۸۵,۰۰۰,۰۰۰
۱۳,۸۲۹,۷۱۱,۷۶۱	۵۳۷,۰۷۹,۱۹۲	۲,۸۴۹,۷۷۱,۵۰۰	۳,۹۴۴,۸۲۸,۱۵۰	-	۱,۶۷۵,۰۳۳,۱۱۹	-
۱۴,۸۸۷,۶۶۸,۸۲۸	۶۰,۴۸۰,۶۰۵۱۷	۵,۷۸۴,۹۵۹,۳۷۱	۶,۹۸۰,۳۳۳,۳۴۱	۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۸,۱۷۳,۴۲۵,۱۱۹	۴۰,۷۸۵,۰۰۰,۰۰۰
۶۰,۱۶۸,۱۳,۴۰۶	-	۹۸۱,۵۶۱,۳۹۰	۱,۱۶۷,۶۵۰,۶۱۱	۶۸۶,۶۲۱,۰۰۴	۳,۱۸۰,۹۸۰,۵۰۱	-
۲,۳۳۲,۴۲۶,۷۶۷	-	۶۰۰,۰۸۷,۰۰۵	۶۸۸,۳۱۹,۰۱۸	۱۸۳,۳۳۳,۳۳۴	۱,۴۰۰,۷۶۵,۷۱۰	-
۸,۳۳۹,۳۰,۱۷۳	-	۱,۴۱۱,۷۷۵,۱۸۴	۱,۴۸۵,۷۶۴,۴۴۰	۸۶۹,۹۵۲,۳۲۸	۴,۵۸۱,۷۴۶,۳۱۱	-
۵۰,۷۹۸,۶۷,۴۶۱	-	۲۸۵,۴۱۰,۶۰۰	۱,۰۹۹,۳۷۴,۷۶۴	۱۸۲,۳۲۲,۳۲۴	۳,۵۱۱,۷۴۸,۷۶۳	-
۱۳,۴۲۹,۱۰,۷۶۴۴	-	۱,۶۹۷,۱۸۵,۷۸۴	۲,۵۸۵,۱۳۹,۲۰۴	۱,۰۵۳,۲۸۷,۶۷۳	۸۰,۹۳,۴۹۴,۹۷۴	-
۱۳۵,۴۴۴,۵۶۱,۲۱۴	۶۰,۴۸۰,۶۰۵۱۷	۴,۰۸۷,۷۷۳,۶۸۷	۴,۳۹۵,۰۸۴,۷۷۷	۴۶,۷۱۲,۳۲۷	۸۰,۰۷۹,۹۳۰,۱۲۵	۴۰,۷۸۵,۰۰۰,۰۰۰
۱۱۶,۶۶۲,۷۱۶,۹۱۴	۶۷۷,۹۸۱,۳۲۵	۱,۵۳۳,۴۱۲,۵۸۷	۱,۵۴۹,۶۲۰,۵۵۱	۳۳,۰۰۴,۶۶۲	۸۱,۹۱۶,۶۵۶,۷۸۹	۴۰,۷۸۵,۰۰۰,۰۰۰

بهای تمام شده
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
افزایش
مانده در پایان سال ۱۴۰۰
افزایش
مانده در پایان سال ۱۴۰۱
استهلاک اثاثیه و کاهش ارزش اثاثیه:
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
استهلاک
مانده در پایان سال ۱۴۰۰
استهلاک
مانده در پایان سال ۱۴۰۱
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰

۹-۱- افزایش ساختمان مربوط به بازسازی ساختمان اصلی انجمن می باشد.
۹-۲- افزایش اثاثیه و منصوبات مربوط به خرید مبلمان و پارتنش های اداری در زمان بازسازی می باشد.
۹-۳- افزایش سیستم ها و کامپیوترها مربوط به خرید سیستم های کامپیوتر، دوربین های مدار بسته و سبکی دوره می باشد.
۹-۴- در مرداد ماه ۱۴۰۱ به موجب قرارداد منقده فیما بین انجمن و شهرداری تهران، حق بهره برداری از یک قطعه زمین به مساحت ۲۵۰۰ متر در ابتدای آزاد راه تهران کرج (شهرداری منطقه ۲۲) به مدت ۲ سال جهت احداث مرکز جامع اتیسم به انجمن واگذار گردید. مبلغ منکس در سرفصل دارایی های در جریان تکمیل مربوط به هزینه های ساخت مرکز جامع اتیسم عمدتاً شامل (خرید و اجاره تجهیزات ساخت و ساز، مصالح ساختمانی، هزینه های منابع انسانی پروژه، اقامت فنی و مصرفی، نظارت و طراحی، سیستم های انفورماتیک و...) می باشد.

۹-۵- دارایی های ثابت انجمن اتیسم ایران دارای پوشش بیمه ای به ارزش ۲۷۹,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال است.

گزارش حسابرسی
مؤسسه حسابرسی صالح اندیشان

انجمن خیریه اتیسم ایران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

(ریال)			
جمع	نرم افزارها	خطوط تلفن ثابت و سیم کارت	
۲۹۹,۱۴۵,۶۰۱	۲۸۲,۷۸۲,۶۰۱	۱۶,۳۶۳,۰۰۰	۱۰- دارایی‌های نامشهود
۳۸۱,۲۸۲,۰۰۰	۳۸۱,۲۸۲,۰۰۰	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۶۸۰,۴۲۷,۶۰۱	۶۶۴,۰۶۴,۶۰۱	۱۶,۳۶۳,۰۰۰	افزایش
۱,۱۹۷,۷۱۳,۷۰۹	۱,۱۹۶,۳۱۳,۷۰۹	۱,۴۰۰,۰۰۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۱,۸۷۸,۱۴۱,۳۱۰	۱,۸۶۰,۳۷۸,۳۱۰	۱۷,۷۶۳,۰۰۰	افزایش
			مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۲۸۲,۷۸۲,۶۰۰	۲۸۲,۷۸۲,۶۰۰	-	استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته:
۷۵,۷۷۸,۱۸۰	۷۵,۷۷۸,۱۸۰	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۳۵۸,۵۶۰,۷۸۰	۳۵۸,۵۶۰,۷۸۰	-	استهلاک
۲۷۲,۵۷۷,۱۲۸	۲۷۲,۵۷۷,۱۲۸	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۶۳۱,۱۳۷,۹۰۸	۶۳۱,۱۳۷,۹۰۸	-	استهلاک
۱,۲۴۷,۰۰۳,۴۰۲	۱,۲۲۹,۲۴۰,۴۰۲	۱۷,۷۶۳,۰۰۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۳۲۱,۸۶۶,۸۲۱	۳۰۵,۵۰۳,۸۲۱	۱۶,۳۶۳,۰۰۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱
			مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰

۱-۱-۱- اضافه‌های طی سال بابت خرید نرم افزارهای اداری و استقرار آن و مازول‌های مربوط به تلفن‌های انجمن می‌باشد.

گزارش حسابرسی
مؤسسه حسابرسی صالح اندیشان

انجمن خیریه اتیسم ایران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت	۱۱- پیش پرداخت:
ریال	ریال		
۳۹۲,۹۴۲,۵۰۶	۷۷۷,۵۶۳,۴۷۷	۱۱-۱	پیش پرداخت خرید خدمات
.	۴۸۵,۹۴۳,۳۳۰		پیش پرداخت بیمه دارایی‌ها
۲,۲۳۱,۸۰۸,۰۰۰	۳,۵۱۵,۱۳۰,۰۰۰	۱۱-۲	پیش پرداخت هزینه‌های جاری
۲,۶۲۴,۷۵۰,۵۰۶	۴,۷۷۸,۶۳۶,۸۰۷		

۱۱-۱ - عمده مبلغ فوق بابت پیش پرداخت طراحی و نظارت مرکز جامع اتیسم می باشد.
۱۱-۲ - عمده مبلغ فوق بابت پیش پرداخت قرارداد بیمه ساختمان تجهیزات چوبی بازسازی ساختمان می باشد.

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۲- موجودی کالا:
ریال	ریال	
۱۳۶,۹۲۰,۰۰۰	۱,۰۳۵,۳۷۲,۲۰۹	لوازم التحریر
۱۸۱,۳۶۰,۰۰۰	۱,۰۴۷,۵۴۹,۶۵۵	پوشاک و مواد بهداشتی
۱۰,۶۷۲,۵۰۰	۵۱,۰۷۰,۵۰۰	دارو و لوازم پزشکی و توانبخشی
۳۰۲,۶۵۴,۰۰۰	۲۵۸,۰۶۶,۱۶۷	محصولات غذایی
۱۵۵,۳۰۰,۰۰۰	۵۶۹,۶۶۴,۱۸۷	سایر
۷۸۶,۹۰۶,۵۰۰	۲,۹۶۱,۷۲۲,۷۱۸	

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

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۳- دریافتنی‌های غیرتجاری:
ریال	ریال	
.	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	اسناد دریافتنی بابت کمک‌های مردمی و سازمانی
.	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده نزد بانک از بابت دریافت دستگاه پوز
۱۰۲,۴۹۹,۷۹۸	۲۷,۴۳۴,۶۰۰	سایر
۱۰۲,۴۹۹,۷۹۸	۳۰۷,۴۳۴,۶۰۰	

۱۳-۱ - تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی مبلغ ۱۷۲,۰۰۰,۰۰۰ ریال از سرفصل فوق وصول گردیده است.

گزارش حسابرسی

مؤسسه حسابرسی صالح اندیشان

انجمن خیریه اتیسم ایران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت	۱۴- سرمایه گذاری کوتاه مدت
ریال	ریال		
۱۹,۵۲۲,۱۴۴,۲۸۰	۳۳,۲۶۸,۵۷۲,۲۲۸	۱۴-۱	سپرده نزد بانک‌ها
۱۹,۵۲۲,۱۴۴,۲۸۰	۳۳,۲۶۸,۵۷۲,۲۲۸		

۱۴-۱- سپرده های بانکی شامل ۴ فقره حساب بانکی با نرخ سود ۸٪ و ۶ فقره حساب بانکی با نرخ سود ۲۳٪ (نزد بانک پاسارگاد) می باشند.

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت	۱۵- موجودی نقد
ریال	ریال		
۲۸۱,۹۴۴,۸۳۹	۱,۱۳۲,۱۴۹,۹۱۷	۱۵-۱	موجودی بانکها - ریالی
۴,۲۰۰,۰۰۰	۴,۲۰۰,۰۰۰		موجودی بانکها - ارزی
۲۴۲,۳۹۰,۰۴۲	۱,۳۳۷,۴۶۶,۱۷۴	۱۵-۲	موجودی صندوق و تنخواه گردان ها
۵۲۸,۵۳۴,۸۸۱	۲,۴۷۳,۸۱۶,۰۹۱		

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

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۶,۴۸۴,۱۲۱	۷۴,۳۰۶,۰۸۷	بانک ملت شعبه مستقل مرکزی جاری ۴۹۵۴۵۶۲۲۰۵
۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۳۰۰,۵۷۹	پاسارگاد مرکزی ۲۰۱۱۱۰۲۰۰۰۰۱۱۰۱
۱۰,۲۳۴,۱۱۱	۵۶۰,۷۶۴,۰۰۰	بانک پاسارگاد ستاری ۳۱۲,۱۱۰,۲۰۰۰۰۱۱۰,۱
۵۱,۰۰۲,۵۲۰	۳۵۸,۷۵۲,۳۷۱	بانک ملت شعبه مستقل طالقانی حساب کوتاه مدت ۵۸۰۰۰۰۰۰۰۷۵
۱,۸۴۸,۸۸۹	۳,۸۹۸,۳۸۹	بانک شهر شعبه اکباتان مگامال ۱۰۰۷۹۶۴۳۸۳۰۶
۱۰,۱۲۳,۲۰۰	۹,۶۹۶,۰۰۰	بانک سینا شعبه اکباتان ۱,۴۴۸۳۹۰۴,۱
۲۸,۰۳۷	۲۸,۰۳۷	بانک اقتصاد نوین شعبه اسفندیار ۱۴۷۲۵۶۶۳۵۲۸۱
.	۹۳,۵۱۳,۹۴۱	پست بانک ۰۱۲۳۴۵۶۷۸۹
.	۱,۸۵۲,۶۴۷	بانک تجارت ۰۳۱۳۶۴۰۳۴۵
.	۴,۶۳۲,۱۵۴	بانک ملی ۰۲۲۸۱۴۳۴۱۴۰۰۰
.	۲,۶۴۵,۰۶۱	بانک سامان ۸۲۵,۸۱۰,۴۰۴۵۹۵۸,۱
۹۵,۱۱۶,۹۶۲	۱۶,۷۶۰,۶۵۱	بانک اقتصاد نوین شعبه اسفندیار ۱۴۷۸۵۰۵۶۶۳۵۲۸۱
۲۸۱,۹۴۴,۸۳۹	۱,۱۳۲,۱۴۹,۹۱۷	

۱۵-۲- موجودی صندوق شامل ۱۸۰ پوند، ۶,۵ گرم طلا به ارزش ۶۹,۲۱۲,۰۰۰ ریال و ۴۸,۵۴۷,۲۹۴ ریال وجه نقد تنخواه گردان 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 ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۱۶- آورده موسسان

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد	تعداد سهام	
ریال	ریال			
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰٪	۱۰	مهروز 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	زهرا 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

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		
۲,۹۴۵,۰۷۸,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰		اسناد پرداختنی
۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۷۴,۵۶۸,۳۰۵		حسابهای پرداختنی :
			حقوق و دستمزد پرداختنی
			عیدی و دستمزد پرداختنی
۲,۰۶۳,۹۹۲,۲۰۳	۱,۱۹۴,۴۰۰,۷۱۸		ذخیره مزایای پایان خدمت و مرخصی
۱,۱۹۵,۴۸۴,۱۲۶	۳,۰۹۶,۲۶۳,۰۴۲		سپرده بیمه پرداختنی
۵۱۸,۹۷۳,۶۱۵	۸۰۴,۴۳۰,۴۸۵		حق بیمه پرداختنی
۱,۳۴۱,۷۹۳,۰۰۰	۲,۲۷۷,۱۱۸,۵۰۰	۱۷-۱	ذخیره هزینه های تعلق گرفته پرداخت نشده داروخانه ۱۳ آبان
۳,۰۰۰,۰۰۰	۷۷,۳۶۶,۹۴۸		شرکت آتیه داده پرداز (سهامی عام)
۳,۲۷۰,۰۰۰	.		امین هاشمی
۱۰۱,۳۱۰,۵۰۰	۲۱۵,۲۲۲,۰۰۰		داروخانه دکتر تدین نیا
۱۲۹,۷۵۳,۶۰۰	۲۱۵,۱۵۲,۲۰۰		شرکت خدمات پرداخت الکترونیک پاسارگاد
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.		پدرام سعیدی افشار
۱۳۰,۷۵۰,۰۰۰	.		نقیسه غفور بروجردی (چاپ طلوع)
	۲۳۹,۵۸۲,۰۰۰		موسسه حسابرسی صالح اندیشان
	۱۸۵,۳۰۰,۰۰۰		بهین مبتکران ایده
	۱۸۵,۶۰۳,۳۸۶		توسعه ابنیه صنعت (هکمتانه)
۹۲۳,۵۶۷,۱۹۸	۵,۹۲۱,۵۱۸,۷۸۱	۱۷-۲	مالیات های پرداختنی
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰		ودیعه پرداختنی
۷۰۱,۱۶۰,۷۲۰	۲۰۹,۲۷۸,۳۹۷		تسویه حساب پرسنل ترک کار
۱۰۳,۰۱۵,۴۰۶	۳۲۶,۳۰۳,۵۷۹		سایر
۷,۹۸۶,۵۱۰,۳۶۸	۱۷,۳۷۲,۱۰۸,۳۴۱		
۱۰,۹۳۱,۵۸۸,۳۶۸	۱۷,۸۷۲,۱۰۸,۳۴۱		

۱۷-۱- ذخیره هزینه های تعلق گرفته پرداخت نشده مربوط به هزینه سالیانه بیمه درمان گروهی می باشد که ماهیانه تعدیل می گردد.

۱۷-۲- مالیات های پرداختنی مربوط به مالیات حقوق ۱۳ ماهه سال بوده است که به دلیل کسری بودجه، امکان پرداخت آن طی دوره وجود نداشته است.

۱۷-۳- تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۶,۶۸۵,۲۳۵,۷۰۴ ریال از سرفصل فوق تسویه شده است.



انجمن خیره اتیسم ایران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

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

نحوه تشخیص	۱۴۰۱/۱۲/۲۹					سال مالی
	مانده پرداختی ریال	پرداختی مانده پرداختی	قطعی	تشخیص	ایزری	
قطعی	-	-	-	-	-	۳,۶۵۴,۳۸۷,۹۱۰ ۱۳۹۴
قطعی	-	-	-	-	-	۲۱,۴۷۷,۰۳۱,۶۷۷ ۱۳۹۵
قطعی	-	-	-	-	-	۲,۴۵۰,۵۵۱,۱۷۵ ۱۳۹۶
قطعی	-	-	-	-	-	۱,۷۰۴,۱۳۸,۴۷۵ ۱۳۹۷
قطعی	-	-	-	-	-	۳,۷۲۰,۹۹۶,۰۴۰ ۱۳۹۸
قطعی	-	-	-	-	-	۴۵,۷۲۱,۸۹۹,۱۴۶ ۱۳۹۹
تشخیص	-	-	-	-	-	۱۶,۹۹۲,۴۴۶,۹۱۵ ۱۴۰۰
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	۲۳,۹۴۳,۹۶۵,۷۴۹ ۱۴۰۱

۱۸-۱- مالیات عملکرد تا پایان سال ۱۳۹۹ قطعی و تسویه گردیده است و با توجه به معافیت موضوع ماده ۱۲۹ قانون مالیات مستقیم، انجمن مشمول مالیات نگردیده است.
۱۸-۲- با توجه به اینکه انجمن خیره مشمول معافیت ماده ۱۳۹ ق.م.ق می باشد لذا ذخیره مالیات منظور نمی گردد.



انجمن خیریه اتیسم ایران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۹- تسهیلات مالی

خلاصه وضعیت تسهیلات مالی به تفکیک تامین کننده تسهیلات به شرح ذیل می باشد:

۱۴۰۰	۱۴۰۱	نرخ بهره	تاریخ سررسید	تاریخ دریافت	نوع تسهیلات	نام پرداخت کننده
ریال	ریال					
۷۳,۳۸۵,۶۶۹,۸۳۰	۶۵,۸۳۳,۸۹۰,۰۰۰	۱۴٪	۱۴۰۰/۱۱/۱۵	۱۴۰۰/۱۰/۱۵	فروش اقساطی	تسهیلات بانک پاسارگاد ۲۰۱۶۱۰۰,۲۰۰۰۰۱۱۰,۱
۲۶,۱۷۶,۳۵۴	-	۳٪	۱۴۰۰/۰۱/۰۳	۱۳۹۸/۰۹/۰۳	مرایجه	تسهیلات بانک پاسارگاد ۲۰۱۵۱۰۰,۲۰۰۰۰۱۱۰,۳
۲۹,۰۸۴,۳۵۴	-	۳٪	۱۴۰۰/۰۱/۰۴	۱۳۹۸/۰۹/۰۴	مرایجه	تسهیلات بانک پاسارگاد ۲۰۱۵۱۰۰,۲۰۰۰۰۱۱۰,۴
۲۶,۱۷۶,۳۵۴	-	۳٪	۱۴۰۰/۰۱/۰۵	۱۳۹۸/۰۹/۰۵	مرایجه	تسهیلات بانک پاسارگاد ۲۰۱۵۱۰۰,۲۰۰۰۰۱۱۰,۵
۲۶,۱۷۶,۳۵۴	-	۳٪	۱۴۰۰/۰۱/۰۶	۱۳۹۸/۰۹/۰۶	مرایجه	تسهیلات بانک پاسارگاد ۲۰۱۵۱۰۰,۲۰۰۰۰۱۱۰,۶
۲۶,۱۷۶,۳۵۴	-	۳٪	۱۴۰۰/۰۱/۰۷	۱۳۹۸/۰۹/۰۷	مرایجه	تسهیلات بانک پاسارگاد ۲۰۱۵۱۰۰,۲۰۰۰۰۱۱۰,۷
۲۶,۱۷۶,۳۵۴	-	۳٪	۱۴۰۰/۰۱/۰۹	۱۳۹۸/۰۹/۰۹	مرایجه	تسهیلات بانک پاسارگاد ۲۰۱۵۱۰۰,۲۰۰۰۰۱۱۰,۹
۲۶,۱۷۶,۳۵۴	-	۳٪	۱۴۰۰/۰۱/۱۰	۱۳۹۸/۰۹/۱۰	مرایجه	تسهیلات بانک پاسارگاد ۲۰۱۵۱۰۰,۲۰۰۰۰۱۱۰,۱۰
۲۶,۱۷۶,۳۵۴	-	۳٪	۱۴۰۰/۰۱/۱۱	۱۳۹۸/۰۹/۱۱	مرایجه	تسهیلات بانک پاسارگاد ۲۰۱۵۱۰۰,۲۰۰۰۰۱۱۰,۱۱
۲۶,۱۷۶,۳۵۴	-	۳٪	۱۴۰۰/۰۱/۱۲	۱۳۹۸/۰۹/۱۲	مرایجه	تسهیلات بانک پاسارگاد ۲۰۱۵۱۰۰,۲۰۰۰۰۱۱۰,۱۲
۲۶,۱۷۶,۳۵۴	-	۳٪	۱۴۰۰/۰۱/۰۵	۱۳۹۸/۰۹/۰۵	مرایجه	تسهیلات بانک پاسارگاد ۲۰۱۵۱۰۰,۲۰۰۰۰۱۱۰,۲
۲۰,۹۹,۹۹۹,۴۰۰	۲۰,۹۹,۹۹۹,۴۰۰	۳٪	۱۴۰۲/۰۱/۱۴	۱۴۰۰/۱۲/۱۴	قرض الحسنه	بانک سینا
۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۰٪	۱۴۰۰/۰۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۰	قرض الحسنه	بانک اقتصاد اسلامی
-	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰٪	۱۴۰۱/۰۷/۱۰	۱۴۰۱/۰۸/۱۰	قرض الحسنه	بانک اقتصاد اسلامی
۷۶,۰۵۰,۳۴۰,۷۷۰	۶۹,۵۳۳,۸۸۹,۴۰۰					جمع
(۳۳,۶۹۹,۶۶۹,۴۶۷)	(۲۸,۱۶۶,۳۷۶,۴۵۹)					کسر میشود کارمزد و بهره سنوات آتی
(۳۹,۶۶۵,۳۶۱,۸۹۷)	(۳۷,۴۸۱,۶۱۸,۳۴۱)					حصه بلند مدت
۲,۶۸۵,۳۰۹,۴۰۶	۳,۸۸۴,۸۹۴,۷۰۰					حصه جاری

۱۹-۱ تسهیلات بانک سینا، ۱ فقره تسهیلات ۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریالی ۴۸ ماهه می باشد که در تاریخ ۱۲/۱۵/۱۴۰۰ با نرخ بهره ۳٪ با یک سال تنفس اخذ شده است.

۱۹-۲ تسهیلات سازمان اقتصاد اسلامی، ۱ فقره تسهیلات ۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریالی ۲۵ ماهه می باشد که در تاریخ ۰۷/۱۰/۱۴۰۱ با نرخ بهره صفر اخذ شده است.

۱۹-۳ تغییرات حاصل از جریانات نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است:

تسهیلات مالی
مبلغ - ریال
۴۲,۳۵۰,۶۷۱,۳۰۳
۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۵,۴۷۰,۳۳۰,۲۷۸
(۳,۰۸۴,۱۵۷,۹۳۲)
(۴,۹۷۰,۳۳۰,۷۰۸)
۴۱,۳۶۶,۵۱۲,۹۴۱

مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
دریافت نقدی تسهیلات
سود و کارمزد
پرداخت های نقدی بابت اصل
پرداخت های نقدی بابت سود
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

انجمن خیریه اتیسم ایران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۱

۲۰- صورت تطبیق مازاد درآمد عملیاتی

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

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
ریال	ریال	
۱۶,۹۹۲,۴۴۶,۹۱۵	۲۳,۹۴۳,۹۶۵,۷۴۹	مازاد درآمد سال
		تعدیلات:
		هزینه مالی
۹۳۷,۸۹۱,۸۹۱	۵,۴۷۰,۳۳۰,۳۷۸	هزینه استهلاك دارایی ثابت مشهود و نامشهود
۲,۴۰۸,۲۰۴,۹۴۷	۵,۳۵۲,۴۴۴,۵۸۸	سود حاصل از سپرده بانکی
(۲,۹۴۶,۹۲۰,۵۱۵)	(۳,۱۵۰,۱۵۴,۷۰۰)	تغییرات در سرمایه در گردش:
		کاهش (افزایش) موجودی کالا
۱,۱۱۴,۶۷۹,۰۰۰	(۲,۱۷۴,۸۱۶,۲۱۸)	کاهش (افزایش) پیش پرداختها
(۱,۳۹۶,۲۸۳,۷۰۶)	(۲,۱۵۳,۸۸۶,۳۰۱)	کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی
(۳۵,۳۵۱,۵۳۸)	(۲۰۴,۹۳۴,۸۰۲)	(کاهش) افزایش پرداختنی های عملیاتی
۶,۹۳۶,۶۷۶,۰۰۵	۶,۹۴۰,۵۱۹,۹۷۳	
۲۴,۰۰۱,۳۴۳,۰۰۰	۲۴,۰۲۳,۴۶۸,۵۶۷	

۲۱- معاملات غیر نقدی

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱
ریال	ریال
-	۵۵,۱۹۰,۰۰۰

تحصیل دارایی اهدایی

۲۲- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۲-۱- مدیریت سرمایه

انجمن سرمایه و منابع خود را مدیریت می کند 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 می شود. 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 می دهد. نسبت اهرمی در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ به میزان ۵۴٪ درصد بوده که با بازپرداخت بخشی از وام خرید ملک و اخذ وام جدید از سازمان اقتصاد اسلامی این نسبت در حال حاضر حدود ۴۷٪ است.

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۳,۲۸۲,۲۵۹,۶۷۱	۵۹,۲۳۸,۶۲۱,۲۸۲	جمع بدهی
۵۲۸,۵۳۴,۸۸۱	۲,۴۷۳,۸۱۶,۰۹۱	موجودی نقد
۵۲,۷۵۳,۷۲۴,۷۹۰	۵۶,۷۶۴,۸۰۵,۱۹۱	خالص بدهی
۹۷,۲۹۷,۱۶۰,۰۲۹	۱۲۱,۲۴۱,۱۲۵,۷۷۸	جمع آورده موسسین و مازاد انباشته
۵۴٪	۴۷٪	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

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 می کند.

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 می باشد.

