

گزارش حسابرس مستقل

انجمن خیریه اتیسم ایران

بأنضمام

صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی آن

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۵- مفید است



گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهار نظر

۱- صورتهای مالی انجمن خیریه اتیسم ایران شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ 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 ۱۴۰۲ 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 اظهار نظر

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 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 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 اظهار نظر 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.



انجمن خیریه اتیسم ایران

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

مجمع عمومی عادی هیئت امنا

با احترام

به پیوست صورتهای مالی انجمن خیریه اتیسم ایران مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲ تقدیم می‌شود.

اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

الف - صورتهای مالی اساسی:	
۲	صورت درآمدها و هزینه‌ها
۳	صورت وضعیت مالی
۴	صورت تغییرات در حقوق موسسان
۵	صورت جریان وجوه نقد
ب - یادداشتهای توضیحی:	
۶	تاریخچه و فعالیت
۷ و ۶	اهم رویه های حسابداری
۸-۱۹	یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

صورتهای مالی انجمن خیریه اتیسم ایران بر اساس استانداردهای حسابداری ایران تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۴/۳۱ به تایید هیئت مدیره انجمن رسیده است.

نام اعضای هیئت مدیره	سمت	امضاء
سعیده صالح غفاری	عضو هیئت مدیره و مدیر عامل	
مجتبی خسرو تاج	رئیس هیئت مدیره	
غلامرضا حاجتی	نایب رئیس هیئت مدیره	
محمود کریمی	عضو هیئت مدیره و خزانه دار	
فواد محمدی	عضو هیئت مدیره	
مهدی علی زاده زارعی	عضو هیئت مدیره	
حسین رجبی	عضو هیئت مدیره	



انجمن خیریه اتیسم ایران
صورت درآمدها و هزینه‌ها

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت
ریال	ریال	
۱۴۶,۰۰۳,۳۹۸,۸۹۱	۵۷۴,۸۲۶,۰۹۴,۹۵۶	۳ درآمدها
(۶۶,۵۵۹,۹۷۴,۷۶۴)	(۱۸۹,۹۰۲,۹۷۹,۶۸۱)	۴ هزینه مصارف و حمایت‌های دارویی، درمانی، مددکاری و توان بخشی
(۱۹,۲۲۰,۰۴۲,۲۷۰)	(۵۶,۹۷۰,۸۷۱,۱۴۱)	۵ هزینه مصارف (آگاهی بخشی و جلب منابع)
(۸۵,۷۸۰,۰۱۷,۰۳۴)	(۲۴۶,۸۷۳,۸۵۰,۸۲۲)	
۶۰,۲۲۳,۳۸۱,۸۵۷	۳۲۷,۹۵۲,۲۴۴,۱۳۴	مازاد درآمد ناخالص
(۳۳,۹۵۹,۲۴۰,۵۳۰)	(۸۴,۸۴۸,۳۶۵,۷۹۴)	۶ هزینه‌های اداری و عمومی
۲۶,۲۶۴,۱۴۱,۳۲۷	۲۴۳,۱۰۳,۸۷۸,۳۴۰	مازاد درآمد عملیاتی
(۵,۴۷۰,۳۳۰,۲۷۸)	(۵,۷۸۷,۹۴۹,۳۱۰)	۷ هزینه مالی
۳,۱۵۰,۱۵۴,۷۰۰	۲۰,۵۵۷,۲۰۵,۷۴۶	۸ سایر درآمد های غیر عملیاتی
۲۳,۹۴۳,۹۶۵,۷۴۹	۲۵۷,۸۷۳,۱۳۴,۷۷۶	مازاد درآمد سال

گزارش حسابرسی
مؤسسه حسابرسی صالح اندیشان



انجمن اتیسم ایران
IAA Iran Autism Association

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	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
دارایی ها	ریال	ریال
دارایی ها غیر جاری		
دارایی های ثابت مشهود	۳۲۰,۸۱۰,۵۱۸,۱۲۲	۱۳۵,۴۴۲,۵۶۱,۲۱۴
دارایی های نامشهود	۲,۸۸۱,۲۶۸,۸۲۸	۱,۲۴۷,۰۰۳,۴۰۲
سرمایه گذاری بلند مدت	۵۳,۵۱۷,۶۳۴,۷۶۱	.
جمع دارایی های غیر جاری	۳۷۷,۲۰۹,۴۲۱,۷۱۱	۱۳۶,۶۸۹,۵۶۴,۶۱۶
دارایی های جاری		
پیش پرداخت ها	۶,۸۳۳,۶۲۴,۹۹۴	۴,۷۷۸,۶۳۶,۸۰۷
موجودی کالا	۱۰,۹۴۳,۹۹۶,۴۳۱	۲,۹۶۱,۷۲۲,۷۱۸
دریافتی های غیر تجاری	۲,۰۰۳,۱۰۷,۵۵۸	۳۰۷,۴۳۴,۶۰۰
سرمایه گذاری کوتاه مدت	۵۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۲۶۸,۵۷۲,۲۲۸
موجودی نقد	۲۴,۰۶۷,۲۶۶,۶۲۴	۲,۴۷۳,۸۱۶,۰۹۱
جمع دارایی های جاری	۹۵,۸۴۷,۹۹۵,۶۰۷	۴۳,۷۹۰,۱۸۲,۴۴۴
جمع دارایی ها	۴۷۳,۰۵۷,۴۱۷,۳۱۸	۱۸۰,۴۷۹,۷۴۷,۰۶۰
آورده موسس و مازاد درآمد انباشته		
آورده موسسان	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
مازاد درآمد انباشته	۳۷۹,۱۰۴,۲۶۰,۵۵۴	۱۲۱,۲۳۱,۱۲۵,۷۷۸
جمع آورده موسسان و مازاد درآمد انباشته	۳۷۹,۱۱۴,۲۶۰,۵۵۴	۱۲۱,۲۴۱,۱۲۵,۷۷۸
بدهی های غیر جاری		
پرداختی های بلندمدت	۱۰,۷۱۱,۷۷۹,۱۹۷	.
تسهیلات مالی بلندمدت	۳۳,۶۹۹,۵۱۷,۲۸۵	۳۷,۴۸۱,۶۱۸,۲۴۱
جمع بدهی های غیر جاری	۴۴,۴۱۱,۲۹۶,۴۸۲	۳۷,۴۸۱,۶۱۸,۲۴۱
بدهی های جاری		
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۴۵,۶۴۹,۷۵۹,۹۲۶	۱۷,۸۷۲,۱۰۸,۳۴۱
مالیات پرداختی	.	.
تسهیلات مالی	۳,۸۸۲,۱۰۰,۳۵۶	۳,۸۸۴,۸۹۴,۷۰۰
جمع بدهی های جاری	۴۹,۵۳۱,۸۶۰,۲۸۲	۲۱,۷۵۷,۰۰۳,۰۴۱
جمع کل بدهی ها	۹۳,۹۴۳,۱۵۶,۷۶۴	۵۹,۲۳۸,۶۲۱,۲۸۲
جمع بدهی ها، آورده موسسان و مازاد درآمد انباشته	۴۷۳,۰۵۷,۴۱۷,۳۱۸	۱۸۰,۴۷۹,۷۴۷,۰۶۰

انجمن خیریه اتیسم ایران
صورت تغییرات در حقوق موسسان
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

آورده موسسان	مآزاد در آمد انباشته	جمع کل
ریال	ریال	ریال
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۷,۲۸۷,۱۶۰,۰۲۹	۹۷,۲۹۷,۱۶۰,۰۲۹
۰	۲۳,۹۴۳,۹۶۵,۷۴۹	۲۳,۹۴۳,۹۶۵,۷۴۹
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۱,۲۳۱,۱۲۵,۷۷۸	۱۲۱,۲۴۱,۱۲۵,۷۷۸
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۷,۸۷۳,۱۳۴,۷۷۶	۲۵۷,۸۷۳,۱۳۴,۷۷۶
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۹,۱۰۴,۲۶۰,۵۵۴	۳۷۹,۱۱۴,۲۶۰,۵۵۴

مانده در تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق موسسان در سال ۱۴۰۲:

مآزاد درآمد گزارش شده در صورت‌های مالی ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

مانده در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق موسسان در سال ۱۴۰۲:

مآزاد درآمد سال ۱۴۰۲

مانده در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

گزارش حسابرسی

نویسنده حسابرس: صالح اندیشیان



انجمن اتیسم ایران
IAA Iran Autism Association

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

(Handwritten signatures and stamps)

انجمن خیریه اتیسم ایران

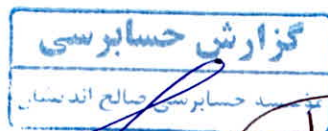
صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

یادداشت	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
	ریال	ریال
نقد حاصل از عملیات	۲۱	۳۴,۰۲۳,۴۶۸,۵۶۷
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:		
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری کوتاه مدت	(۱۸,۷۳۱,۴۲۷,۷۷۲)	(۱۳,۷۴۶,۴۲۷,۹۴۸)
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری بلند مدت	(۵۳,۵۱۷,۶۳۴,۷۶۱)	(۱۳,۸۲۹,۷۱۱,۷۶۱)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۱۹۳,۸۰۷,۶۵۱,۰۹۸)	(۱,۱۹۷,۷۱۳,۷۰۹)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	(۲,۵۸۵,۷۵۰,۰۰۰)	(۳,۱۵۰,۱۵۴,۷۰۰)
دریافت های نقدی حاصل از سود سپرده سرمایه گذاری ها	۲۰,۵۵۷,۲۰۵,۷۴۶	(۲۵,۶۲۳,۶۹۸,۷۱۸)
جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری	(۲۴۸,۰۸۵,۲۵۷,۸۸۵)	۸,۳۹۹,۷۶۹,۸۴۹
خالص جریان ورود وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	۳۱,۱۶۶,۲۹۵,۱۴۳	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تأمین مالی:		
وجوه حاصل از اخذ تسهیلات		
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۳,۷۸۴,۸۹۵,۳۰۰)	(۳,۰۸۴,۱۵۷,۹۳۲)
پرداخت های نقدی بابت خرید اقساطی	(۶۲۰,۰۵۹,۶۱۰)	(۴,۹۷۰,۳۳۰,۷۰۷)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	(۵,۱۶۷,۸۸۹,۷۰۰)	(۶,۴۵۴,۴۸۸,۶۳۹)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی	(۹,۵۷۲,۸۴۴,۶۱۰)	۱,۹۴۵,۲۸۱,۲۱۰
خالص افزایش در موجودی نقد	۲۱,۵۹۳,۴۵۰,۵۳۳	۵۲۸,۵۳۴,۸۸۱
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۲۴,۰۶۷,۲۶۶,۶۲۴	۲,۴۷۳,۸۱۶,۰۹۱
مانده موجودی نقد در پایان سال		



انجمن اتیسم ایران
IAA Iran Autism Association



یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

انجمن خیریه اتیسم ایران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

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 می‌باشد. 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 ذیل بوده است:

۱۴۰۱	۱۴۰۲
نفر	نفر
۲۸	۴۲

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- سرمایه‌گذاری‌ها

اندازه‌گیری:

سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها

شناخت درآمد:

سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار
در زمان تحقق سود تضمین شده

انجمن خیریه اتیسم ایران

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

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 پازدهی آنها می‌گردد، به عنوان مخارج سرمایه‌ای محسوب و طی عمر مفید باقی‌مانده دارایی‌های مربوط مستهلک می‌شود. هزینه‌های نگهداری و تعمیرات جزئی هنگام وقوع به عنوان هزینه‌های جاری تلقی و به سود و زیان دوره منظور می‌گردد.

۲-۳-۲- استهلاك دارایی‌های ثابت با توجه به عمر مفید برآوردی دارایی‌های مربوط (و یا در نظر گرفتن آیین‌نامه استهلاك موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب تیر ماه ۱۳۹۴ و اصلاحیه های پدی آن) بر اساس نرخ‌ها و روشهای زیر محاسبه می‌شود:

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

برای دارایی‌های ثابتی که طی دوره تحصیل می‌شود و مورد بهره برداری قرار می‌گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هریک از دارایی‌های استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منمکس در جدول بالاست.

۲-۴- دارایی‌های نامشهود

دارایی‌های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حساب‌ها ثبت می‌شود.

استهلاك دارایی‌های نامشهود بشرح جدول زیر می‌باشد:

دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
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 هرسال خدمت آنان محاسبه و در حساب‌ها منظور و پرداخت می‌شود.

۲-۶- درآمدها

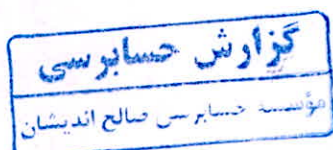
درآمدهای انجمن شامل کمک‌های نقدی و غیرنقدی مردمی، سازمان‌ها و موسسات بوده که به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی اندازه‌گیری می‌گردد.

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- استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده

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



انجمن خیریه اتیسم ایران
یادداشت‌های توجیهی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۳- درآمدها	یادداشت	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
		ریال	ریال
نقدی:			
کمک‌های سازمان‌ها و موسسات	۳-۱	۵۰۲,۳۹۴,۹۰۱,۳۸۱	۱۰۳,۶۶۸,۸۷۶,۲۹۱
کمک‌های مردمی و اشخاص	۳-۲	۵۲,۱۹۱,۵۷۹,۹۰۶	۲۷,۵۹۹,۳۵۹,۲۹۷
کمک‌های سایر		-	۱,۰۹۶,۰۰۰,۰۰۰
کمک‌های سامانه	۳-۳	۶,۳۴۰,۳۱۹,۸۹۴	۴,۱۷۵,۵۲۶,۴۰۷
کمک‌های قلک		۴,۰۹۵,۳۶۰,۲۵۵	۵۷۸,۵۳۹,۸۳۳
جمع درآمدهای نقدی		۵۶۵,۰۲۲,۱۶۱,۴۳۶	۱۳۷,۱۱۸,۳۰۱,۸۲۸
غیرنقدی:			
اجناس اهدایی	۳-۴	۶,۱۷۷,۷۳۳,۵۲۰	۸,۸۲۹,۹۰۷,۰۶۳
دارایی‌های اهدایی		۳,۶۲۶,۲۰۰,۰۰۰	۵۵,۱۹۰,۰۰۰
جمع درآمد غیرنقدی		۹,۸۰۳,۹۳۳,۵۲۰	۸,۸۸۵,۰۹۷,۰۶۳
جمع درآمدها		۵۷۴,۸۲۶,۰۹۴,۹۵۶	۱۴۶,۰۰۳,۳۹۸,۸۹۱

۳-۱- اقلام مذکور مربوط به جلب مشارکت سازمان‌ها می‌باشد که عمدتاً شامل شرکت‌های زیر مجموعه بانک پاسارگاد، شرکت هواپار، خیریه رحمت واسعه، شرکت کهزاد سازه‌ها، کسب و کارهای هوشمند روبیکا، صنایع تولیدی کاغذ و مقوای کرمان و ... می‌باشد.

۳-۲- اقلام مذکور مربوط به جلب مشارکت‌های مردمی که عمدتاً شامل آقایان علی قاسمی، احمد محمودیان و سنگیار و کمک‌های عمومی مردمی می‌باشد.

۳-۳- اقلام مذکور مربوط به راهاندازی درگاه پرداخت‌های سایت انجمن، آپ، پاد، ایران نوین، ایوا، فناپ و ... می‌باشد.

۳-۴- اقلام مذکور عمدتاً شامل کمک‌های غیرنقدی دیجی کالا مهر و شرکت زرین رویال می‌باشد.

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

۴- هزینه مصارف و حمایت‌های دارویی، درمانی، مددکاری و توانبخشی	یادداشت	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
		ریال	ریال
حقوق و مزایا	۴-۱	۳۳,۴۶۴,۰۴۱,۹۲۲	۱۹,۰۸۴,۷۰۱,۱۹۷
بیمه سهم کارفرما		۶,۷۳۹,۷۵۱,۲۳۶	۳,۲۲۱,۲۲۶,۳۴۸
بازخرید سنوات خدمت		۲,۱۹۴,۶۹۳,۸۲۴	۸۱۷,۷۳۳,۸۳۷
عیدی و پاداش		۳,۱۵۳,۶۵۱,۷۹۵	۱,۵۴۸,۲۶۲,۴۰۰
جمع حقوق و مزایا		۴۵,۵۵۲,۱۴۲,۷۷۷	۲۴,۶۷۱,۹۲۳,۷۸۲
هزینه آموزش، توانبخشی و سلامت خانواده	۴-۲	۹۷,۴۴۸,۴۰۹,۷۴۵	۱۹,۷۱۲,۶۰۹,۱۰۷
هزینه کمک‌های نقدی به خانواده‌های اتیسم	۴-۳	۱۹,۷۸۸,۰۲۲,۲۹۱	۵,۴۸۸,۹۵۲,۹۹۰
هزینه دارویی		۱,۲۴۵,۳۰۵,۴۳۰	۱,۰۶۸,۲۹۸,۹۰۲
هزینه کمک‌های غیرنقدی به خانواده‌های اتیسم		۵,۹۸۳,۵۳۸,۲۲۲	۸,۲۵۰,۱۶۲,۸۷۲
هزینه حق الزحمه		۳,۰۰۴,۲۳۱,۵۹۶	۴,۳۷۷,۹۳۸,۸۱۰
هزینه چاپ، طراحی، تولید محتوا و ساخت کلیپ		۲,۰۷۵,۶۵۷,۴۰۳	۱,۲۵۳,۹۳۲,۷۰۸
هزینه نقلیه	۴-۴	۵۳۲,۹۲۵,۲۳۰	۸۵,۳۲۱,۸۵۰
هزینه ابزار و لوازم مصرفی	۴-۵	۸,۸۲۷,۸۵۹,۲۱۰	۹۵۴,۶۰۰,۳۴۹
هزینه اجاره محل	۴-۶	۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-
هزینه سفر کارکنان و خانواده‌های اتیسم	۴-۷	۳,۶۵۹,۳۰۴,۲۹۹	-
سایر هزینه‌ها		۸۰۵,۵۸۳,۳۷۸	۶۹۶,۲۳۳,۳۹۴
		۱۴۴,۳۵۰,۸۳۶,۹۰۴	۴۱,۸۸۸,۰۵۰,۹۸۲
		۱۸۹,۹۰۲,۹۷۹,۶۸۱	۶۶,۵۵۹,۹۷۴,۷۶۴

۴-۱- افزایش هزینه حقوق و مزایا بابت افزایش ۲۱٪ بر حقوق کارمندان، با توجه به توسعه و راهاندازی کلینیک‌ها و افزایش تعداد کارشناسان ارشد و متخصص در واحدها می‌باشد.

۴-۲- افزایش هزینه آموزش، توانبخشی و سلامت خانواده، با توجه به برنامه آموزش و توانبخشی ۵۲۲ کودک زیر ۷ سال، افزایش تعداد پزشکان، درمانگران و متخصصین در واحدهای مربوطه می‌باشد.

۴-۳- افزایش هزینه کمک‌های نقدی بابت تخصیص بخشی از منابع ورودی به معیشت و درمان خانواده‌های اتیسم به درخواست خیر می‌باشد.

۴-۴- افزایش هزینه نقلیه مربوط به اسنپ سازمانی پرسنل بین کلینیک‌های تهران و استان‌ها می‌باشد.

۴-۵- افزایش هزینه ابزار و لوازم مصرفی بابت تهیه اقلام فنی و تخصصی کلینیک‌ها بابت برنامه آموزش و توانبخشی ۵۲۲ کودک زیر ۷ سال می‌باشد.

۴-۶- هزینه اجاره محل بابت اجاره کلینیک استان کرمان می‌باشد.

۴-۷- هزینه سفر کارکنان و خانواده‌های اتیسم مربوط به سفر مشهد و اردوهای یک روزه واحدها می‌باشد.

گزارش حسابرسی

مؤسسه حسابرسی صالح اندیشیان

انجمن خیریه اتیسم ایران
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۵- هزینه مصارف (آگاهی بخشی و جلب منابع)

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت
ریال	ریال	
۶,۸۵۳,۵۸۸,۱۰۴	۱۹,۰۶۷,۲۱۵,۹۳۸	۵-۱
۱,۲۱۰,۱۵۴,۵۸۸	۳,۹۰۳,۹۱۹,۸۵۷	حقوق و مزایا
۲۳۴,۸۶۳,۹۷۹	۱,۲۵۰,۰۷۸,۴۴۴	بیمه سهم کارفرما
۴۷۸,۲۹۰,۴۵۶	۱,۴۱۴,۱۵۲,۰۹۶	بازخرید سنوات خدمت
۸,۷۷۶,۸۹۷,۱۲۷	۲۵,۶۳۵,۳۶۶,۳۳۵	عیدی و پاداش
۱۴۵,۴۳۵,۰۰۰	۱,۵۴۲,۰۶۰,۰۰۰	جمع حقوق و مزایا
۱,۲۲۲,۴۴۷,۴۸۹	۲,۱۱۷,۶۴۰,۷۴۱	هزینه تبلیغات (استند و بنر)
۷۱۱,۸۲۳,۲۷۶	۵,۵۹۸,۰۱۶,۲۲۸	حق الزحمه
۰	۱۳۶,۳۷۲,۱۳۹	هزینه چاپ و طراحی
۳۴۸,۳۱۴,۸۳۱	۴,۳۳۹,۴۳۵,۲۷۲	هزینه خرید خدمات
۷۱۹,۴۹۷,۶۰۰	۱۰۴,۴۷۴,۰۰۰	هزینه پذیرایی و تشریفات
۵۱,۸۱۰,۴۱۰	۱۹۳,۴۷۸,۵۴۰	هزینه ترجمه متون
۷۳,۲۵۷,۵۵۹	۴۲۰,۴۹۵,۳۶۴	هزینه پشتیبانی انفورماتیک
۰	۷۳۵,۰۶۶,۰۷۰	هزینه نقلیه
۰	۴۵۱,۲۳۲,۷۱۴	هزینه سفر کارکنان
۶,۵۹۶,۴۷۲,۸۹۷	۱۴,۵۸۰,۵۰۰,۸۳۸	هزینه ابزار و لوازم مصرفی
۵۷۴,۰۸۶,۰۸۱	۱,۱۱۶,۷۳۲,۹۰۰	هزینه (تولید محتوا، رویداد و همایش، فیلم و کلیپ آگاهی بخشی)
۱۰,۴۴۳,۱۴۵,۱۴۳	۳۱,۳۳۵,۵۰۴,۸۰۶	سایر هزینه‌ها
۱۹,۲۲۰,۰۴۲,۲۷۰	۵۶,۹۷۰,۸۷۱,۱۴۱	

۵-۱- افزایش هزینه حقوق و مزایا بابت افزایش ۲۱٪ بر حقوق کارمندان، با توجه به برنامه توسعه انجمن، تمرکز بر آگاهی بخشی اتیسم در سال ۱۴۰۲ و افزایش تعداد کارشناسان ارشد و متخصص در واحدها می باشد.

۵-۲- افزایش هزینه تبلیغات بابت فراخوان های تبلیغاتی در فضای مجازی و استندهای تسلیت می باشد.

۵-۳- افزایش هزینه حق الزحمه بابت استفاده موردی در رویدادها از نیروهای مشاور روابط عمومی و جلب مشارکت جایگزین نیروهای ثابت اجرایی می باشد.

۵-۴- افزایش هزینه های چاپ و طراحی بابت عکس های گالری نقاشی، بروشورها و اقلام چاپی رویدادها و همایش ها در راستای آگاهی بخشی اتیسم می باشد.

۵-۵- افزایش هزینه های تشریفات بابت رویدادها و همایش ها در راستای آگاهی بخشی اتیسم می باشد که هزینه های آن توسط خیر تامین شده و به حساب های بانکی انجمن واریز شده است.

۵-۶- افزایش هزینه تولید محتوا با توجه به برنامه توسعه انجمن و تمرکز بر آگاهی بخشی اتیسم می باشد.

انجمن خیریه اتیسم ایران
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۵- هزینه مصارف (آگاهی بخشی و جلب منابع)

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت
ریال	ریال	
۶,۸۵۳,۵۸۸,۱۰۴	۱۹,۰۶۷,۲۱۵,۹۳۸	۵-۱
۱,۲۱۰,۱۵۴,۵۸۸	۳,۹۰۳,۹۱۹,۸۵۷	حقوق و مزایا
۲۳۴,۸۶۳,۹۷۹	۱,۲۵۰,۰۷۸,۴۴۴	بیمه سهم کارفرما
۴۷۸,۲۹۰,۴۵۶	۱,۴۱۴,۱۵۲,۰۹۶	بازخرید سنوات خدمت
۸,۷۷۶,۸۹۷,۱۲۷	۲۵,۶۳۵,۳۶۶,۳۳۵	عیدی و پاداش
۱۴۵,۴۳۵,۰۰۰	۱,۵۴۲,۰۶۰,۰۰۰	جمع حقوق و مزایا
۱,۲۲۲,۴۴۷,۴۸۹	۲,۱۱۷,۶۴۰,۷۴۱	هزینه تبلیغات (استند و بنر)
۷۱۱,۸۲۳,۲۷۶	۵,۵۹۸,۰۱۶,۲۲۸	حق الزحمه
.	۱۳۶,۳۷۲,۱۳۹	هزینه چاپ و طراحی
۳۴۸,۳۱۴,۸۳۱	۴,۳۳۹,۴۳۵,۲۷۲	هزینه خرید خدمات
۷۱۹,۴۹۷,۶۰۰	۱۰۴,۴۷۴,۰۰۰	هزینه پذیرایی و تشریفات
۵۱,۸۱۰,۴۱۰	۱۹۳,۴۷۸,۵۴۰	هزینه ترجمه متون
۷۳,۲۵۷,۵۵۹	۴۲۰,۴۹۵,۳۶۴	هزینه پشتیبانی انفورماتیک
.	۷۳۵,۰۶۶,۰۷۰	هزینه نقلیه
.	۴۵۱,۲۳۲,۷۱۴	هزینه سفر کارکنان
۶,۵۹۶,۴۷۲,۸۹۷	۱۴,۵۸۰,۵۰۰,۸۳۸	هزینه ابزار و لوازم مصرفی
۵۷۴,۰۸۶,۰۸۱	۱,۱۱۶,۷۳۲,۹۰۰	هزینه (تولید محتوا، رویداد و همایش، فیلم و کلیپ آگاهی بخشی)
۱۰,۴۴۳,۱۴۵,۱۴۳	۳۱,۳۳۵,۵۰۴,۸۰۶	سایر هزینه‌ها
۱۹,۲۲۰,۰۴۲,۲۷۰	۵۶,۹۷۰,۸۷۱,۱۴۱	

۵-۱- افزایش هزینه حقوق و مزایا بابت افزایش ۲۱٪ بر حقوق کارمندان، با توجه به برنامه توسعه انجمن، تمرکز بر آگاهی بخشی اتیسم در سال ۱۴۰۲ و افزایش تعداد کارشناسان ارشد و متخصص در واحدها می باشد.

۵-۲- افزایش هزینه تبلیغات بابت فراخوان های تبلیغاتی در فضای مجازی و استندهای تسلیت می باشد.

۵-۳- افزایش هزینه حق الزحمه بابت استفاده موردی در رویدادها از نیروهای مشاور روابط عمومی و جلب مشارکت جایگزین نیروهای ثابت اجرایی می باشد.

۵-۴- افزایش هزینه های چاپ و طراحی بابت عکس های گالری نقاشی، بروشورها و اقلام چاپی رویدادها و همایش ها در راستای آگاهی بخشی اتیسم می باشد.

۵-۵- افزایش هزینه های تشریفات بابت رویدادها و همایش ها در راستای آگاهی بخشی اتیسم می باشد که هزینه های آن توسط خیر تامین شده و به حساب های بانکی انجمن واریز شده است.

۵-۶- افزایش هزینه تولید محتوا با توجه به برنامه توسعه انجمن و تمرکز بر آگاهی بخشی اتیسم می باشد.

انجمن خیریه اتیسم ایران
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۶- هزینه‌های اداری و عمومی

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت
ریال	ریال	
۱۳,۳۱۴,۶۳۶,۱۱۸	۳۶,۳۴۸,۷۸۸,۴۴۰	۶-۱
۱,۷۰۸,۹۳۶,۵۵۰	۴,۳۹۸,۰۹۷,۲۶۲	حقوق و مزایا
۳۷۲,۷۳۶,۲۵۲	۱,۹۴۴,۴۳۳,۵۶۷	بیمه سهم کارفرما
۵۳۲,۱۲۸,۰۸۷	۱,۲۵۱,۰۹۰,۹۰۷	بازخرید سنوات خدمت
۱۵,۹۲۸,۴۲۷,۰۰۷	۴۳,۹۴۲,۴۱۰,۱۷۶	عیدی و پاداش
۲۳۹,۵۸۲,۰۰۰	۳۳۵,۴۱۴,۸۰۰	جمع حقوق و مزایا
۲,۴۲۰,۳۲۳,۶۲۰	۶,۲۰۲,۳۵۴,۳۷۰	هزینه حسابرسی
۱,۰۱۵,۱۶۱,۰۴۲	۳,۳۴۷,۶۴۴,۷۴۸	۶-۲
۱,۷۷۳,۷۶۸,۴۶۲	۲,۹۲۰,۷۴۹,۲۶۵	حق الزحمه
۴۵۲,۶۲۰,۲۵۲	۶۳۶,۵۳۴,۰۹۸	پذیرایی و آبدارخانه
۲۵۷,۲۸۲,۲۷۴	۴۱۱,۸۰۴,۹۳۵	هزینه نقلیه و باربری
۱,۳۴۹,۱۹۸,۰۰۰	۱,۹۳۳,۸۱۱,۹۹۳	هزینه تعمیر و نگهداری شبکه های کامپیوتری
۵۰۷۹,۸۶۷,۴۶۱	۸,۴۳۹,۶۹۴,۱۹۰	هزینه تعمیر و نگهداری وسائط نقلیه
۲۷۲,۵۷۷,۱۲۸	۹۵۱,۴۸۴,۵۷۴	هزینه تعمیر و نگهداری ائانه و ساختمان
۱,۵۹۲,۸۳۱,۱۹۷	۴,۲۴۷,۷۵۵,۹۸۷	هزینه استهلاک دارایی‌های ثابت
۱۹۵,۷۵۲,۹۴۰	۸۴۱,۲۷۸,۶۲۰	هزینه استهلاک دارایی‌های نامشهود
.	۵۱۷,۸۶۰,۰۰۰	۶-۳
.	۳,۳۷۳,۱۸۰,۶۴۶	هزینه امور مصرفی و نگهداشت
۳,۳۸۱,۸۴۹,۱۴۷	۶,۷۴۶,۳۹۷,۳۹۲	چاپ و تبلیغات
۱۸,۰۳۰,۸۱۳,۵۲۳	۴۰,۹۰۵,۹۵۵,۶۱۸	۶-۴
۳۳,۹۵۹,۲۴۰,۵۳۰	۸۴,۸۴۸,۳۶۵,۷۹۴	هزینه فرهنگی و آموزش
		۶-۵
		هزینه سفر کارکنان
		۶-۶
		سایر هزینه‌ها

- ۶-۱- افزایش هزینه حقوق و مزایا بابت یکسان سازی حقوق از سوی هیئت وزیران و افزایش ۲۱٪ بر حقوق کارمندان، افزایش تعداد کارشناسان ارشد و متخصص در واحدها و افزایش تعداد نیروهای پشتیبانی و ستادی با توجه به حجم فعالیت‌های انجمن در راستای توسعه می‌باشد.
- ۶-۲- افزایش هزینه حق الزحمه بابت مشاور حقوقی و بازرسی داخلی سازمان می‌باشد.
- ۶-۳- افزایش امور مصرفی و نگهداشت به دلیل افزایش تعداد نیروهای انسانی و به تبع آن افزایش هزینه‌های نگهداری می‌باشد.
- ۶-۴- هزینه فرهنگی بابت برگزاری کانون ارزیابی شایستگی مدیران و دوره آموزشی حل مسئله و تصمیم‌گیری می‌باشد.
- ۶-۵- هزینه سفر بابت بخشی از هزینه‌های سفر مدیران به ژنو بابت شرکت در نشست‌های دوره‌ای سازان ملل، بازدید از مرکز جامع اتیسم ژنو و دیگر مراکز خدمت‌دهنده به خانواده‌های اتیسم با موضوع همکاری مشترک و سفر به دب‌بایت جلسه با سفیر ایران در امارات، شرکت در نشست دوره‌ای IBC (شورای بازرگانان دب‌بایت) جهت بررسی اولیه شرایط حمایت و جذب منابع مالی از اعضای شورا و معرفی انجمن اتیسم و نیازهای آن می‌باشد.
- ۶-۶- افزایش سایر هزینه‌ها به دلیل افزایش تعداد نیروی انسانی و به تبع آن افزایش سایر هزینه‌ها، اقلام تقدیر و تشکر و عوارض ساختمان انجمن می‌باشد.

۷- هزینه مالی

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	
ریال	ریال	
.	۳۸۵,۱۲۹,۹۹۷	۷-۱
.	۲۳۴,۹۲۹,۶۱۳	۷-۲
۵,۴۷۰,۳۳۰,۲۷۸	۵,۱۶۷,۸۸۹,۷۰۰	۷-۳
۵,۴۷۰,۳۳۰,۲۷۸	۵,۷۸۷,۹۴۹,۳۱۰	

- ۷-۱- هزینه بهره خرید اقساطی بابت خرید ۲ دستگاه خودرو می‌باشد.
- ۷-۲- هزینه جرائم مالیات بابت برگ قطعی مالیات حقوق سال ۱۴۰۱ می‌باشد.
- ۷-۳- هزینه بهره تسهیلات اخذ شده بابت وام‌های دریافتی انجمن می‌باشد.

۸- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	
ریال	ریال	
۳,۱۵۰,۱۵۴,۷۰۰	۲۰,۵۵۷,۲۰۵,۷۴۶	
۳,۱۵۰,۱۵۴,۷۰۰	۲۰,۵۵۷,۲۰۵,۷۴۶	سود حاصل از سپرده های بانکی

انجمن خبریهائیسما ایران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۹- دارایی های ثابت مشهود

زمین	ساختمان	وسائط نقلیه	اثاثیه و منصوبات اداری	سیستم ها و تجهیزات	دارائی در جریان تکمیل	پیش پرداخت سرمایه ای	(ریال) جمع
۴۰.۷۸۵.۰۰۰.۰۰۰	۸۶.۴۹۸.۴۰۰.۰۰۰	۱.۱۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۳.۰۲۵.۳۸۴.۹۹۱	۲.۹۴۵.۱۸۷.۷۷۱	۶۷۷.۹۸۱.۳۲۵	-	۱۳۵.۰۴۱.۹۵۷.۰۸۷
-	۱.۶۷۵.۰۲۲.۱۱۹	-	۳.۹۴۴.۸۳۸.۹۵۰	۲.۸۴۹.۷۷۱.۵۰۰	۵.۳۷۰.۰۷۹.۱۹۲	-	۱۳.۸۲۹.۷۱۱.۷۶۱
۴۰.۷۸۵.۰۰۰.۰۰۰	۸۸.۱۷۳.۴۲۵.۱۱۹	۱.۱۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۶.۹۸۰.۲۲۳.۹۴۱	۵.۷۸۴.۹۵۹.۳۷۱	۶۰.۴۸۰.۶۰۵۱۷	-	۱۴۸.۸۷۱.۶۶۸.۸۴۸
-	۱.۳۳۶.۰۰۰.۰۰۰	۲۴.۳۵۰.۰۰۰.۰۰۰	۶.۳۲۱.۲۴۰.۰۰۰	۴.۳۲۷.۹۹۶.۰۰۱	۱۲۷.۴۸۷.۱۷۷.۸۵۰	۲۹.۹۸۵.۳۳۷.۲۴۷	۱۹۳.۸۰۷۶۵۱.۰۹۸
۴۰.۷۸۵.۰۰۰.۰۰۰	۸۹.۵۰۹.۴۲۵.۱۱۹	۲۵.۴۵۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۳.۳۰۱.۴۴۳.۹۴۱	۱۰.۱۱۳.۹۵۵.۳۷۲	۱۳۳.۵۳۵.۳۳۸.۳۶۷	۲۹.۹۸۵.۳۳۷.۲۴۷	۳۴۲.۶۷۹.۳۱۹.۹۴۶
-	۴.۵۸۱.۷۴۶.۳۱۱	۸۶۹.۹۵۴.۳۳۸	۱.۴۸۵.۷۶۴.۴۴۰	۱.۴۱۱.۷۷۵.۱۸۴	-	-	۸.۴۴۹.۲۴۰.۱۷۲
-	۳.۵۱۱.۷۴۸.۷۶۲	۱۸۳.۳۲۳.۳۲۴	۱.۰۹۹.۳۲۴.۷۶۴	۲۸۵.۴۱۰.۶۰۰	-	-	۵۰.۷۹۸۶۷.۴۶۱
-	۸۰.۳۳.۴۹۴.۹۷۴	۱.۰۵۳.۳۸۷.۶۷۲	۳.۵۸۵.۱۳۹.۲۰۴	۱.۶۹۷.۱۸۵.۷۸۴	-	-	۱۳.۴۴۹.۱۰۷.۶۳۴
-	۳.۵۷۰.۸۷۹.۳۵۴	۱.۸۱۶.۵۹۸.۱۷۳	۱.۸۱۰.۰۷۴۰.۹۲۱	۱.۸۷۱.۴۷۵.۷۴۲	-	-	۸.۴۴۹.۶۹۴.۱۹۰
-	۱۱.۶۶۴.۳۷۴.۳۳۸	۲.۹۴۹.۸۸۵.۸۴۵	۴.۴۵۶.۶۱۴.۹۴۶	۲.۷۹۷.۹۳۶.۷۰۵	-	-	۲۱.۸۶۸.۸۰۱.۸۲۴
۴۰.۷۸۵.۰۰۰.۰۰۰	۷۷.۸۴۵.۰۵۰.۷۹۱	۲۲.۵۰۰.۱۱۴.۱۵۵	۸.۸۴۴.۸۴۸.۹۹۵	۷.۳۱۵.۰۲۸.۵۶۷	۱۳۳.۵۳۵.۳۳۸.۳۶۷	۲۹.۹۸۵.۳۳۷.۲۴۷	۲۲۰.۸۱۰.۵۱۸.۱۲۲
۴۰.۷۸۵.۰۰۰.۰۰۰	۸۰.۰۷۹.۹۲۰.۱۴۵	۴۶.۷۱۲.۳۳۸	۴.۳۴۵.۰۸۴.۷۲۷	۴.۰۸۷.۷۷۳.۴۸۷	۶۰.۴۸۰.۶۰۵۱۷	-	۱۳۵.۴۴۳.۵۶۱.۲۱۴

بهای تمام شده
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
افزایش
مانده در پایان سال ۱۴۰۱
افزایش
مانده در پایان سال ۱۴۰۲
استهلاک اثاثیه و کاهش ارزش اثاثیه:
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
استهلاک
مانده در پایان سال ۱۴۰۱
استهلاک
مانده در پایان سال ۱۴۰۲
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱

۹-۱- افزایش ساختمان مربوط به مخارج پس از تحصیل بابت ادامه روند بازسازی ساختمان اصلی انجمن و تغییرات در واحدها می باشد.

۹-۲- افزایش اثاثیه و منصوبات مربوط به تجهیز کلینیکها و عمدتاً خرید سیستم سرمایش و گرمایش می باشد.

۹-۳- افزایش سیستمها و تجهیزات مربوط به تجهیز سیستمی برای پرسنل اضافه شده در واحدها و عمدتاً بابت خرید دوربین و کامپیوتر می باشد.

۹-۴- در مرداد ماه ۱۴۰۰ به موجب قرارداد منعقد 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 انجمن به انجمن واگذار شد و در زمان پایان قرارداد مذکور طی صورتجلسه شماره ۳۵۰۱۵۸۵۶۳ سازمان املاک و مستغلات به مدت ۶ ماه تمدید و مجدداً طبق صورتجلسه هفدهمین جلسه کمیسیون بررسی واگذاری بهره برداری املاک موضوع بند ۶ ماده ۵۵ قانون شهرداری مورخ ۱۴۰۲/۰۲/۲۴ تمدید قرارداد فوق الذکر به مدت ۲ سال تأیید گردید. مبلغ متعین در سر فصل دارایی های در جریان تکمیل مربوط به هزینه های ساخت مرکز جامع انجمن عمدتاً شامل (خرید) اجاره تجهیزات ساخت و ساز، مصالح ساختمانی، هزینه های منابع انسانی پروژه، قلام فنی و مصرفی، نظارت و طراحی، عوارض شهرداری، سیستم های فنوورماتیک و بخشی از گود برداری ...) می باشد.

۹-۴- دارایی های در جریان تکمیل به شرح زیر است:

درصد تکمیل	برآورد تاریخ بهره برداری	برآورد مخارج تکمیلی	مخارج اثاثیه	تأثیر پروژه در عملیات
۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	
۴٪	۱۴۰۵/۱۲/۲۹	۳.۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۳۳.۵۳۵.۳۳۸.۳۶۷	احداث مرکز جامع انجمن
			۶۰.۴۸۰.۶۰۵۱۷	
			۱۳۳.۵۳۵.۳۳۸.۳۶۷	
			۶۰.۴۸۰.۶۰۵۱۷	

۹-۵- پیش پرداخت سرمایه ای بابت پیش پرداخت طراحی، نظارت و گودبرداری مرکز جامع انجمن می باشد.

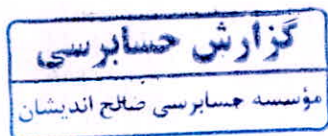
۹-۶- دارایی های ثبت انجمن انجمن ایران دارای پوشش بیمه ای به ارزش ۸۵۵.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال است.

گزارش حسابرسی
مؤسسه حسابرسی صالح اندیشان

انجمن خیریه اتیسم ایران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

خطوط تلفن ثابت و سیم کارت	نرم افزارها	جمع (ریال)	۱۰- دارایی‌های نامشهود
۱۶,۳۶۳,۰۰۰	۶۶۴,۰۶۴,۶۰۱	۶۸۰,۴۲۷,۶۰۱	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۱,۴۰۰,۰۰۰	۱,۱۹۶,۳۱۳,۷۰۹	۱,۱۹۷,۷۱۳,۷۰۹	افزایش
۱۷,۷۶۳,۰۰۰	۱,۸۶۰,۳۷۸,۳۱۰	۱,۸۷۸,۱۴۱,۳۱۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۵,۹۹۰,۰۰۰	۲,۵۷۹,۷۶۰,۰۰۰	۲,۵۸۵,۷۵۰,۰۰۰	افزایش
۲۳,۷۵۳,۰۰۰	۴,۴۴۰,۱۳۸,۳۱۰	۴,۴۶۳,۸۹۱,۳۱۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
-	۳۵۸,۵۶۰,۷۸۰	۳۵۸,۵۶۰,۷۸۰	استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته:
-	۲۷۲,۵۷۷,۱۲۸	۲۷۲,۵۷۷,۱۲۸	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
-	۶۳۱,۱۳۷,۹۰۸	۶۳۱,۱۳۷,۹۰۸	استهلاک
-	۹۵۱,۴۸۴,۵۷۴	۹۵۱,۴۸۴,۵۷۴	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
-	۶۳۱,۱۳۷,۹۰۸	۱,۵۸۲,۶۲۲,۴۸۲	استهلاک
۲۳,۷۵۳,۰۰۰	۳,۸۰۹,۰۰۰,۴۰۲	۲,۸۸۱,۲۶۸,۸۲۸	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۱۷,۷۶۳,۰۰۰	۱,۲۲۹,۲۴۰,۴۰۲	۱,۲۴۷,۰۰۳,۴۰۲	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲
			مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱

۱-۱۰- دارایی نامشهود عمدتاً بابت خرید نرم افزارهای اداری و استقرار آن می‌باشد.



انجمن خیریه اتیسم ایران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت	۱۱- سرمایه‌گذاری بلندمدت
ریال	ریال		
-	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		بانک پاسارگاد ۲۰۱.۳۱۳.۲۰۰۰۰۱۱۰.۱
-	۱۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		بانک پاسارگاد ۳۱۲.۳۱۲.۲۰۰۰۰۱۱۰.۱
-	۳,۲۷۷,۳۹۸,۱۶۷		بانک پاسارگاد ۲۰۱.۸۱۰۰.۲۰۰۰۰۱۱۰.۱
-	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰		بانک پاسارگاد ۲۰۱.۴۲۰.۲۰۰۰۰۱۱۰.۱
-	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		بانک پاسارگاد ۳۱۲.۳۰۷.۲۰۰۰۰۱۱۰.۱
-	۶۶۲,۵۴۴,۰۰۸		بانک پاسارگاد ۳۱۲.۸۱۰۰.۲۰۰۰۰۱۱۰.۲
-	۴۲,۶۱۰,۱۲۷		بانک پاسارگاد ۳۱۲.۸۱۰۰.۲۰۰۰۰۱۱۰.۱
-	۳۵,۰۸۲,۴۵۹		بانک پاسارگاد ۲۰۱.۸۱۰۰.۲۰۰۰۰۱۱۰.۲
-	۵۳,۵۱۷,۶۳۴,۷۶۱		

۱۱-۱ سرمایه‌گذاری بلندمدت عمدتاً شامل سپرده‌های بلندمدت ۲۸٪ و ۲۷٪ به مدت ۲ سال، ۲۲.۵٪ و ۲۴٪ به مدت ۳ سال می‌باشد.

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت	۱۲- پیش‌پرداخت:
ریال	ریال		
۷۷۷,۵۶۳,۴۷۷	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲-۱	پیش‌پرداخت خرید خدمات
۴۸۵,۹۴۳,۳۳۰	۸۰۳,۶۵۹,۹۹۴		پیش‌پرداخت بیمه دارایی‌ها
۳,۵۱۵,۱۳۰,۰۰۰	۵,۷۷۹,۹۶۵,۰۰۰	۱۲-۲	پیش‌پرداخت هزینه‌های جاری
۴,۷۷۸,۶۳۶,۸۰۷	۶,۸۲۳,۶۲۴,۹۹۴		

۱۲-۱ مبلغ فوق بابت پیش‌پرداخت وکالت پرونده فروش ساختمان انجمن واقع در خیابان جمهوری می‌باشد.

۱۲-۲ عمده مبلغ فوق بابت پیش‌پرداخت قرارداد بیمه ساختمان، تجهیزات چوبی و ... می‌باشد.

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۳- موجودی کالا:
ریال	ریال	
۱,۰۳۵,۳۷۲,۲۰۹	۱۳۶,۶۶۴,۰۶۱	لوازم التحریر
۱,۰۴۷,۵۴۹,۶۵۵	۱,۰۰۷,۸۹۴,۰۴۱	پوشینه و مواد بهداشتی
۵۱,۰۷۰,۵۰۰	۹,۴۸۶,۷۴۹,۲۶۶	دارو و لوازم پزشکی و توان‌بخشی
۲۵۸,۰۶۶,۱۶۷	۲۸۹,۵۴۱,۰۷۴	محصولات غذایی
۵۶۹,۶۶۴,۱۸۷	۲۳,۱۴۷,۹۸۹	سایر
۲,۹۶۱,۷۲۲,۷۱۸	۱۰,۹۴۳,۹۹۶,۴۳۱	

۱۳-۱ موجودی کالا فاقد پوشش بیمه می‌باشد.

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴- دریافتنی‌های غیر تجاری:
ریال	ریال	
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	اسناد دریافتنی بابت کمک‌های مردمی و سازمانی
۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده کوتاه‌مدت نزد بانک از بابت دریافت دستگاه پوز
-	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ودیه اجاره - واحد استیجاری کرمان
-	۹۰۶,۶۶۶,۶۶۸	وام مددجویان و کارکنان
۲۷,۴۴۴,۶۰۰	۱۶,۴۴۰,۸۹۰	سایر
۳۰۷,۴۴۴,۶۰۰	۲,۰۰۳,۱۰۷,۵۵۸	

۱۴-۱ تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی مبلغ ۱۸۱,۲۹۴,۹۹۸ ریال از سرفصل فوق وصول گردیده است.

انجمن خیریه اتیسم ایران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت	۱۵- سرمایه گذاری کوتاه مدت
ریال	ریال		بانک پاسارگاد مرکزی ۲۰.۱۳۱.۰۲۰۰۰۰۱۱۰.۱
۳۳,۲۶۸,۵۷۲,۲۲۸	۵۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴-۱	
۳۳,۲۶۸,۵۷۲,۲۲۸	۵۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		

۱۵-۱- سپرده بانکی با نرخ سود ۳۰٪ به مدت ۱ سال (نزد بانک پاسارگاد) می باشد.

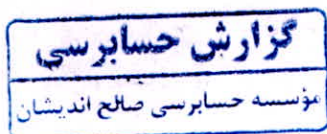
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت	۱۶- موجودی نقد
ریال	ریال		موجودی بانک ها - ریالی
۱,۱۳۲,۱۴۹,۹۱۷	۲۰,۰۷۲,۵۵۶,۰۴۶	۱۶-۱	موجودی بانک ها - ارزی
۴,۲۰۰,۰۰۰	۴,۲۰۰,۰۰۰		موجودی صندوق و تنخواه گردان ها
۱,۳۳۷,۴۴۶,۱۷۴	۳,۹۹۰,۵۱۰,۵۷۸	۱۶-۲	
۲,۴۷۲,۸۱۶,۰۹۱	۲۴,۰۶۷,۲۶۶,۶۲۴		

۱۶-۱- موجودی نزد بانک های ریالی در تاریخ ترازنامه به شرح زیر تفکیک می گردد:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	بانک ملت شعبه مستقل مرکزی جاری ۴۹۵۴۵۶۲۲.۵
۷۴,۳۰۶,۰۸۷	۶۲۶,۳۰۷,۱۱۶	پاسارگاد مرکزی ۲۰.۱۱۱.۰۲۰۰۰۰۱۱۰.۱
۵,۳۰۰,۵۷۹	۶۰,۸۴۶,۶۱۸	بانک پاسارگاد ۳۱۲.۱۱۰.۲۰۰۰۰۱۱۰.۱
۵۶۰,۷۶۴,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	بانک ملت ۵۸۰۰۰۰۰۰۷۵
۳۵۸,۷۵۲,۳۷۱	۶۶۰,۶۸۵,۶۶۴	بانک شهر ۱۰۰۷۹۶۴۳۸۳۰۶
۳,۸۹۸,۳۸۹	۱۰,۲۱۵,۱۸۹	بانک سینا ۱۱۷.۷۰۱.۴۴۸۳۹۰۴.۱
۹,۶۹۶,۰۰۰	۸,۰۹۷,۰۰۰	بانک اقتصاد نوین ۱۴۷.۲۵۶۶۳۵۲۸
۲۸,۰۳۷	۷,۸۷۷,۶۳۷	پست بانک ۱۲۳۴۵۶۷۸۹
۹۳,۵۱۳,۹۴۱	۳۳۱,۵۰۲,۱۷۰	بانک تجارت ۳۱۳۴۴۰۳۴۵
۱,۸۵۲,۶۴۷	۱۴,۲۵۵,۳۳۷	بانک ملی ۲۲۸۱۴۳۴۱۴۰۰۰
۴,۶۳۲,۱۵۴	۱,۵۰۱,۷۳۱,۱۴۹	بانک سامان ۸۲۵۸۱۰.۴۰۴۵۹۵۸.۱
۲,۶۴۵,۰۶۱	۲۱۳,۶۴۴,۹۳۳	بانک اقتصاد نوین ۱۴۷.۸۵۰.۵۶۶۳۵۲۸.۱
۱۶,۷۶۰,۶۵۱	۵۳,۴۹۶,۲۵۲	بانک پاسارگاد ۳۱۲.۱۱۵.۲۰۰۰۰۱۱۰.۱
-	۶,۸۴۳,۳۵۷	بانک رسالت ۱۰.۱۰۰۸۹۳۴۱.۱
-	۱۵,۵۰۸,۰۷۴,۴۷۸	بانک رسالت ۱۰.۱۰۰۸۹۳۴۱.۲
-	۵۵۴,۶۶۶	بلو بانک ۶۱۸۲۸۲۸۸۰۰۰۰۰۴۶۰۱
-	۷۸۰,۹۰۰,۰۰۰	بانک رفاه ۳۶۹۱۲۹۱۰۶
-	۲۸۱,۵۲۴,۴۸۰	
۱,۱۳۲,۱۴۹,۹۱۷	۲۰,۰۷۲,۵۵۶,۰۴۶	

۱۶-۲- موجودی صندوق شامل ۱۸۰ پوند، ۶۵ گرم طلا و ۲۶۵۱۸۰۰۰۰۰۰ ریال تنخواه موجود در حساب بانکی به شماره ۲۰۱۸۰۰۰۰۱۰۵۲۹۸۶۷.۱ نزد بانک پاسارگاد به نام آقای میر منصور ذاکری در اختیار (مدیریت پروژه مرکز جامع اتیسم ایران) می باشد.

۱۶-۳- موجودی صندوق فاقد پوشش بیمه می باشد.



انجمن خیریه آتیسیم ایران
صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۱۷- آورده موسسان

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد	تعداد سهام	
ریال	ریال			
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	سمیده 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	عل مروراید
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	

۱۸- پرداختنی های غیر تجاری

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		
۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۵۹۹,۳۴۶,۰۰۰		اسناد پرداختنی
-	(۳۶۰۵,۴۳۵,۹۷۵)	۱۸-۱	کسر می‌شود بهره سنوات آتی
۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۹۹۳,۹۱۰,۰۲۵		
۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۲۸۲,۱۳۰,۸۲۸	۱۸-۲	اسناد پرداختنی کوتاهمدت
-	۱۰,۷۱۱,۷۷۹,۱۹۷	۱۸-۳	اسناد پرداختنی بلندمدت
۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۹۹۳,۹۱۰,۰۲۵		
۱,۷۷۴,۵۶۸,۳۰۵	۱,۶۷۲,۵۲۸,۶۳۰		حساب‌های پرداختنی :
-	-		حقوق و دستمزد پرداختنی
-	-		عیدی و دستمزد پرداختنی
۱,۱۹۴,۴۰۰,۷۱۸	-		ذخیره مزایای پایان خدمت و مرخصی
۳,۰۹۶,۲۶۳,۰۴۲	۷,۹۸۵,۹۷۴,۶۸۱		سپرده بیمه پرداختنی
-	۵,۱۷۴,۳۲۳,۰۸۴	۱۸-۴	حق بیمه پرداختنی اشخاص ثالث
۸۰۴,۴۳۰,۴۸۵	۲,۳۳۲,۶۸۹,۲۹۶		حق بیمه پرداختنی
۲,۳۷۷,۱۱۸,۵۰۰	۴,۹۱۶,۳۹۳,۵۰۰	۱۸-۵	ذخیره هزینه‌های تعلق گرفته پرداخت نشده
۷۷,۳۶۶,۹۴۸	۱۶۷,۹۶۴,۴۶۵		داروخانه ۱۳ آبان
-	۷۳۵,۰۰۰,۰۰۰		ایستگاه مهر ازان ماندگار
-	۱۵۵,۳۲۵,۰۰۰		فیدار خاک آزمای پارسه
۲۱۵,۲۲۲,۰۰۰	۱۶۳,۳۸۰,۰۰۰		داروخانه دکتر تدین نیا
۲۱۵,۱۵۲,۲۰۰	-		شرکت خدمات پرداخت الکترونیک پاسارگاد
-	۲۹۵,۰۰۰,۰۰۰		رایمون فیدار تجارت
-	۲,۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰		افرنده بنای آتیه
۳۳۹,۵۸۲,۰۰۰	۳۳۵,۴۱۴,۸۰۰		موسسه حسابرسی صالح اندیشان
۱۸۵,۳۰۰,۰۰۰	۴۹۹,۵۰۰,۰۰۰		بهین مبتکران ایده
۱۸۵,۶۰۳,۳۸۶	-		توسعه ابنیه صنعت (هکمتانه)
۵,۹۲۱,۵۱۸,۷۸۱	۹,۰۳۹,۱۹۱,۳۷۷	۱۸-۶	مالیات‌های پرداختنی
۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰		ودیعیه پرداختنی
۲۰۹,۲۷۸,۳۹۷	-		تسویه حساب پرسنل ترک کار
۳۲۶,۳۰۳,۵۷۹	۱۹,۹۳۴,۲۶۵		سایر
۱۷,۲۷۲,۱۰۸,۳۴۱	۳۶,۳۶۷,۶۲۹,۰۹۸		
۱۷,۸۷۲,۱۰۸,۳۴۱	۴۵,۶۴۹,۷۵۹,۹۲۶		

۱۸-۱- بهره سنوات آتی مربوط به هزینه بهره خرید ۲ دستگاه خودرو به صورت اقساط می‌باشد که سالیانه تعدیل می‌گردد.

۱۸-۲- اسناد پرداختنی بلندمدت بابت بخشی از اقساط خرید ۲ دستگاه خودرو می‌باشد.

۱۸-۳- اسناد پرداختنی بلندمدت بابت بخشی از اقساط خرید ۲ دستگاه خودرو، عوارض شهرداری مرکز جامع‌اتیسیم و اقساط بیمه ساختمان‌ها می‌باشد.

۱۸-۴- حق بیمه پرداختنی اشخاص ثالث بابت طرف قراردادهای مرکز جامع‌اتیسیم می‌باشد.

۱۸-۵- ذخیره هزینه‌های تعلق گرفته پرداخت نشده مربوط به هزینه سالیانه بیمه درمان گروهی می‌باشد که ماهیانه تعدیل می‌گردد.

۱۸-۶- تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی مبلغ ۱۵۸,۳۹۳,۱۸۸,۹۰۰ ریال از سرفصل فوق تسویه شده است.

گزارش حسابرسی
مؤسسه حسابرسی صالح اندیشان

انجمن خیریه آتیسما ایران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

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

نحوه تشخیص	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹							
	مانده پرداختنی ریال	مالیات-ریال					درآمد مشمول مالیات	مازاد درآمد (هزینه) ابرازی	سال مالی
		مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیص	ابرازی			
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
قطعی	-	-	-	-	-	-	-	۱۶,۹۹۲,۴۴۶,۹۱۵	۱۴۰۰
تشخیص	-	-	-	-	۷۸۷,۵۳۸,۶۷۵	-	۳,۱۵۰,۱۵۴,۷۰۰	۲۳,۹۴۳,۹۶۵,۷۴۹	۱۴۰۱
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	۲۵۷,۸۷۳,۱۳۴,۷۷۶	۱۴۰۲

۱۹-۱- مالیات عملکرد تا پایان سال ۱۴۰۰ قطعی و تسویه گردیده و با توجه به معافیت موضوع ماده ۱۳۹ قانون مالیات مستقیم، انجمن مشمول مالیات نگردیده است.

۱۹-۲- مالیات عملکرد سال ۱۴۰۱ در مرحله تشخیص می باشد و نسبت به تشخیص آن مورد اعتراض و رسیدگی مجدد می باشد.

۱۹-۳- 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
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۰- تسهیلات مالی

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

نام پرداخت کننده	نوع تسهیلات	تاریخ دریافت	تاریخ سررسید	نرخ بهره	۱۴۰۲	۱۴۰۱
					ریال	ریال
تسهیلات بانک پاسارگاد ۲۰۱۶۱۰۰۲۰۰۰۰۱۱۰۱	فروش قسطی	۱۴۰۰/۱۰/۱۵	۱۴۱۰/۱۰/۱۵	۱۴٪	۵۸,۳۸۰,۱۱۰,۰۰۰	۶۵,۸۳۲,۸۹۰,۰۰۰
بانک سینا	قرض الحسنه	۱۴۰۰/۱۲/۱۴	۱۴۰۵/۱۲/۱۴	۳٪	۱,۵۹۹,۹۹۴,۴۰۰	۲,۰۹۹,۹۹۹,۴۰۰
بانک اقتصاد اسلامی	قرض الحسنه	۱۴۰۱/۰۸/۱۰	۱۴۰۳/۰۸/۱۰	۰٪	۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع					۶۰,۶۲۰,۱۰۴,۴۰۰	۶۹,۵۳۲,۸۸۹,۴۰۰
کسر می شود کارمزد و بهره سنوات آتی					(۲۳,۰۳۸,۴۸۶,۷۵۹)	(۲۸,۱۶۶,۳۷۶,۴۵۹)
حصة بلندمدت					(۳۳,۶۹۹,۵۱۷,۲۸۵)	(۳۷,۴۸۱,۶۱۸,۲۴۱)
حصة جاری					۳,۸۸۲,۱۰۰,۳۵۶	۳,۸۸۴,۸۹۴,۷۰۰

۲۰-۱- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح ذیل است:

تسهیلات مالی	مابده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
مبلغ - ریال	دریافت نقدی تسهیلات
۴۱,۳۶۶,۵۱۲,۹۴۱	سود و کارمزد
۵,۱۶۷,۸۸۹,۷۰۰	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۳,۷۸۴,۸۹۵,۳۰۰)	پرداخت های نقدی بابت سود
(۵,۱۶۷,۸۸۹,۷۰۰)	مابده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۳۷,۵۸۱,۶۱۷,۶۴۱	

گزارش حسابرسی
مؤسسه حسابرسی صالح اندیش

انجمن خیریه اتیسم ایران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۲۱- صورت تطبیق مازاد در آمد عملیاتی

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

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	
ریال	ریال	
۲۵۷,۸۷۳,۱۳۴,۷۷۶	۲۳,۹۴۳,۹۶۵,۷۴۹	مازاد درآمد سال
		تعدیلات:
۵,۷۸۷,۹۴۹,۳۱۰	۵,۴۷۰,۳۳۰,۲۷۸	هزینه مالی
۹,۳۹۱,۱۷۸,۷۶۴	۵,۳۵۲,۴۴۴,۵۸۸	هزینه استهلاک دارایی ثابت مشهود و نامشهود
(۲۰,۵۵۷,۲۰۵,۷۴۶)	(۳,۱۵۰,۱۵۴,۷۰۰)	سود حاصل از سپرده بانکی
		تغییرات در سرمایه در گردش:
(۷,۹۸۲,۲۷۳,۷۱۳)	(۲,۱۷۴,۸۱۶,۲۱۸)	کاهش (افزایش) موجودی کالا
(۲,۰۵۴,۹۸۸,۱۸۷)	(۲,۱۵۳,۸۸۶,۳۰۱)	کاهش (افزایش) پیش‌پرداختها
(۱,۶۹۵,۶۷۲,۹۵۸)	(۲۰۴,۹۳۴,۸۰۲)	کاهش (افزایش) دریافتنی‌های عملیاتی
۳۸,۴۸۹,۴۳۰,۷۸۲	۶,۹۴۰,۵۱۹,۹۷۳	(کاهش) افزایش پرداختنی‌های عملیاتی
۲۷۹,۲۵۱,۵۵۳,۰۲۸	۳۴,۰۲۳,۴۶۸,۵۶۷	

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 بهینه‌سازی 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. هیئت‌مدیره 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 ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ به میزان ۴۷٪ درصد بوده که با بازپرداخت بخشی از وام خرید ملک و افزایش سرمایه‌گذاری‌ها نسبت به سنوات گذشته این نسبت در حال حاضر حدود ۱۸٪ است.

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۳,۹۴۳,۱۵۶,۷۶۴	۵۹,۲۳۸,۶۲۱,۲۸۲	جمع بدهی
۲۴,۰۶۷,۲۶۶,۶۲۴	۲,۴۷۳,۸۱۶,۰۹۱	موجودی نقد
۶۹,۸۷۵,۸۹۰,۱۴۰	۵۶,۷۶۴,۸۰۵,۱۹۱	خالص بدهی
۳۷۹,۱۱۴,۲۶۰,۵۵۴	۱۲۱,۲۴۱,۱۲۵,۷۷۸	جمع آورده موسسین و مازاد انباشته
۱۸٪	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 دارایی‌های اهدایی، از طریق نظارت مستمر بر جریان‌های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید دارایی‌ها و بدهی‌های مالی و همچنین نظارت و کنترل دارایی‌های و بدهی‌های بالقوه مدیریت می کند.

۲۳- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

مخارج تکمیل پروژه مرکز جامع اتیسم در دست اجرای انجمن به شرح یادداشت توضیحی ۱-۴-۹ بالغ بر ۳,۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال می باشد.

۲۴- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورتهای مالی بخش اعظمی از مازاد درآمد سال ۱۴۰۲ در راستای آموزش و توان بخشی کودکان زیر ۷ سال هزینه شده است که با توجه به تاخیر در زمان بندی و ارزی خیرین در پایان سال مذکور انباشته شده است.

۲۵- معاملات با اشخاص وابسته

موسسه در طی سال مالی فاقد معاملات با اشخاص وابسته می باشد.

