

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام

صورت‌های مالی و یادداشتهای توضیحی

انجمن حمایت از بیماران مبتلا به سرطان تبریز

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

## گزارش حسابرس مستقل

### به هیئت مدیره انجمن حمایت از کودکان مبتلا به سرطان تبریز

#### گزارش نسبت به صورتهای مالی

##### مقدمه

۱. صورتهای مالی انجمن حمایت از کودکان مبتلا به سرطان تبریز شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ و صورتهای کارکرد، تغییرات در خالص داراییها و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۲ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

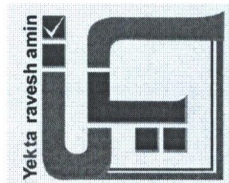
#### مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲. مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره شرکت 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 حسابررس

۳. مسئولیت این موسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابررسی انجام شده طبق استانداردهای حسابررسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابررسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابررسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابررسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابررسی، به قضاوت حسابررس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابررسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری بررسی می شود.

حسابررسی 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.



## انجمن حمایت از کودکان مبتلا به سرطان تبریز

### گزارش حسابرس مستقل - ادامه

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

#### اظهار نظر

۴. به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی انجمن حمایت از کودکان مبتلا به سرطان تبریز در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را 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

۵. همانگونه که در یادداشت توضیحی ۱- ۸ صورتهای مالی افشاء گردیده است، دارایی های ثابت شرکت فاقد پوشش بیمه ای می باشند.

#### سایر بندهای توضیحی

۶. صورتهای مالی سال مالی قبل حسابرسی نشده است. در نتیجه اطلاعات مقایسه ای ارائه شده در صورتهای مالی سال مورد گزارش، حسابرسی نشده است.

#### گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۷. در اجرای ماده ۳۳ دستور العمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستور العملهای اجرایی مرتبط در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی مورد بررسی قرار گرفت. در این ارتباط تمهیدات لازم توسط واحد مورد گزارش به منظور رعایت مفاد دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی در شرکتهای تجاری و موسسات غیر تجاری به عمل نیامده است. لازم به ذکر است که استقرار سیستم مناسب منطبق با قانون مزبور، الزامی است.

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت  
یکتا روش امین (حسابداران رسمی)

حسین عزیزی

۸۹۱۷۶۵

سعید بدری

۹۶۳۳۶۲



۲۹ دی ۱۳۹۹

مجمع عمومی عادی هیئت امنا

با احترام

به پیوست صورتهای مالی انجمن حمایت از کودکان مبتلا به سرطان تبریز برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	* صورت کارکرد
۳	* صورت وضعیت مالی
۴	* صورت تغییرات در دارایی ها
۵	* صورت جریانهای نقدی
۶-۲۰	* یادداشتهای توضیحی

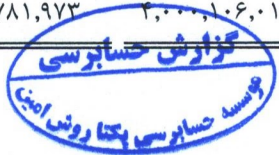
صورتهای مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۹/۰۶/۳۰ به تایید هیئت مدیره رسیده است.

اعضای هیئت مدیره	سمت	امضاء
حسین حسین زادگان	رئیس هیئت مدیره	
حسین جداری دنیوی	نائب رئیس هیئت مدیره	
جواد میلانی	مدیر عامل و عضو هیئت مدیره	
سعید حیدری	خزانه دار و عضو هیئت مدیره	
لیلا محامد خسروشاهی	منشی هیئت مدیره	

صورت کارکرد

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
ریال	ریال	
۶,۶۸۱,۱۷۳,۲۸۳	۱۲,۷۸۰,۳۸۷,۴۰۲	۴ عواید و منابع
(۴,۸۹۷,۱۲۹,۳۸۶)	(۷,۷۶۹,۲۹۹,۴۶۴)	۵ مصرف و حمایت‌های دارویی، درمانی، مددکاری و پزشکی
۱,۷۸۴,۰۴۳,۸۹۷	۵,۰۱۱,۰۸۷,۹۳۸	کارکرد ناخالص
(۴۹۵,۸۱۱,۹۲۴)	(۱,۰۷۹,۵۸۱,۹۲۷)	۶ هزینه‌های عمومی و اداری
۱,۲۸۸,۲۳۱,۹۷۳	۳,۹۳۱,۵۰۶,۰۱۱	کارکرد عملیاتی
۵۵۰,۰۰۰	۶۸,۶۰۰,۰۰۰	۷ سایر منابع غیر عملیاتی
۱,۲۸۸,۷۸۱,۹۷۳	۳,۰۰۰,۱۰۶,۰۱۱	کارکرد خالص



از آنجا که اجزای تشکیل دهنده صورت کارکرد جامع محدود به کارکرد خالص سال و اصلاح اشتباهات می باشد لذا صورت کارکرد جامع ارائه نشده است.

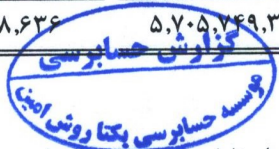
یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

(تجدید ارائه شده)			
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		دارایی ها
			دارایی های غیر جاری
۱۱۶,۵۴۸,۸۶۴	۶۹۹,۸۶۱,۶۴۲	۸	دارایی های ثابت مشهود
۱,۹۰۰,۰۰۰	۳۵,۷۰۰,۰۰۰	۹	دارایی های نامشهود
۱	۱	۱۰	سایر دارایی ها
<b>۱۱۸,۴۴۸,۸۶۵</b>	<b>۷۳۵,۵۶۱,۶۴۳</b>		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری:
۱۶۰,۵۰۳,۳۳۳	۱۵۹,۸۷۷,۰۰۰	۱۱	پیش پرداخت ها
۱۰۱,۵۱۰,۴۴۵	۲۴۲,۸۹۱,۹۴۵	۱۲	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱,۵۱۱,۵۴۵,۹۹۳	۴,۵۶۷,۴۱۸,۷۳۷	۱۳	موجودی نقد
۱,۷۷۳,۵۵۹,۷۷۱	۴,۹۷۰,۱۸۷,۶۸۲		جمع دارایی های جاری
<b>۱,۸۹۲,۰۰۸,۶۳۶</b>	<b>۵,۷۰۵,۷۴۹,۳۲۵</b>		جمع دارایی ها
			آورده موسس ، کارکرد انباشته و بدهی ها
۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۴	سرمایه
۱,۲۸۳,۲۸۰,۰۳۷	۵,۲۸۳,۳۸۶,۰۴۸		کارکرد انباشته
۱,۳۱۷,۲۸۰,۰۳۷	۵,۳۱۷,۳۸۶,۰۴۸		جمع آورده موسس ، کارکرد انباشته
			بدهی ها
			بدهی های جاری
۵۷۴,۷۲۸,۵۹۹	۳۸۸,۳۶۳,۲۷۷	۱۵	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
.	.	۱۶	مالیات پرداختنی
۵۷۴,۷۲۸,۵۹۹	۳۸۸,۳۶۳,۲۷۷		جمع بدهی ها
<b>۱,۸۹۲,۰۰۸,۶۳۶</b>	<b>۵,۷۰۵,۷۴۹,۳۲۵</b>		جمع بدهی ها و خالص دارایی ها

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



حزین حسینی

۳  
حزین حسینی

انجمن حمایت از کودکان مبتلا به سرطان تبریز

صورت تغییرات در خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

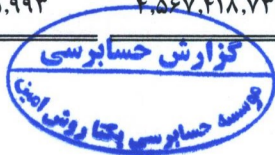
جمع کل	کارکرد انباشته	سرمایه	
ریال	ریال	ریال	
۱۲۹,۸۷۲,۱۳۷	۹۵,۸۷۲,۱۳۷	۳۴,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱
(۴۷,۲۶۸,۰۰۵)	(۴۷,۲۶۸,۰۰۵)	-	اصلاح اشتباهات (یادداشت ۱۷)
۸۲,۶۰۴,۱۳۲	۴۸,۶۰۴,۱۳۲	۳۴,۰۰۰,۰۰۰	مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱
			تغییرات خالص دارایی ها در سال ۱۳۹۷
۱,۲۸۸,۷۸۱,۹۷۳	۱,۲۸۸,۷۸۱,۹۷۳	-	کارکرد خالص سال مالی ۱۳۹۷
(۵۴,۱۰۶,۰۶۸)	(۵۴,۱۰۶,۰۶۸)	-	اصلاح اشتباهات (یادداشت ۱۷)
۱,۳۱۷,۲۸۰,۰۳۷	۱,۲۸۳,۲۸۰,۰۳۷	۳۴,۰۰۰,۰۰۰	مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
			مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱
۱,۳۱۷,۲۸۰,۰۳۷	۱,۲۸۳,۲۸۰,۰۳۷	۳۴,۰۰۰,۰۰۰	کارکرد خالص سال مالی ۱۳۹۸
۴,۰۰۰,۱۰۶,۰۱۱	۴,۰۰۰,۱۰۶,۰۱۱	-	
۵,۳۱۷,۳۸۶,۰۴۸	۵,۲۸۳,۳۸۶,۰۴۸	۳۴,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹



یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است

صورت جریان های نقدی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

(تجدید ارائه شده)		یادداشت
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
ریال	ریال	
۱,۵۴۸,۴۵۷,۷۹۸	۳,۹۵۵,۵۰۲,۷۴۴	۱۸
۱,۵۴۸,۴۵۷,۷۹۸	۳,۹۵۵,۵۰۲,۷۴۴	
(۱۲۸,۸۴۵,۰۰۰)	(۹۱۳,۲۵۰,۰۰۰)	
(۱۴,۵۸۲,۰۰۰)	(۵۴,۹۸۰,۰۰۰)	
۵۵۰,۰۰۰	۶۸,۶۰۰,۰۰۰	
(۱۴۲,۸۷۷,۰۰۰)	(۸۹۹,۶۳۰,۰۰۰)	
۱,۴۰۵,۵۸۰,۷۹۸	۳,۰۵۵,۸۷۲,۷۴۴	
.	.	
۱,۴۰۵,۵۸۰,۷۹۸	۳,۰۵۵,۸۷۲,۷۴۴	
۱۰۵,۹۶۵,۱۹۵	۱,۵۱۱,۵۴۵,۹۹۳	
۱,۵۱۱,۵۴۵,۹۹۳	۴,۵۶۷,۴۱۸,۷۳۷	



جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها

جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

مانده موجودی نقدی در پایان سال

یادداشتهای توضیحی، بخش جدائی ناپذیر صورتهای مالی است.



۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

انجمن خیریه حمایت از کودکان مبتلابه سرطان تبریز (تسکین) در تاریخ ۱۳۹۳/۰۲/۰۹ بصورت انجمن خیریه عام المنفعه تاسیس شده و به شماره ۱۹۶۹ و شناسه ملی ۱۴۰۰۴۰۱۹۸۴۴ در اداره ثبت شرکت ها تبریز به ثبت رسیده، مرکز اصلی انجمن واقع در تبریز - خیابان پاستور جدید، مابین تقاطع رضانژاد جنوبی و شهید جدیری روبروی داروخانه دکتر اسماعیلی ساختمان عمارت برین طبقه اول پلاک ۲۵ بوده که طی صورتجلسه مجمع عمومی بطور فوق العاده مورخه ۹۷/۰۲/۱۱ به آدرس تبریز- اهراب - کوچه مستشار- خیابان بارون آواک - طبقه پنجم تغییر یافته است.

۱-۲- فعالیت اصلی

طبق ماده ۲-اساسنامه موضوع فعالیت انجمن ارتقا سطح آگاهی جامعه نسبت به سرطان و کودک مبتلا به سرطان انجام امور خیریه در زمینه های درمانی، حمایتی، بهداشتی، بیمارستانی و رفاهی در جهت حمایت از کودکان مبتلابه سرطان بصورت غیرانتفاعی و غیردولتی می باشد. منابع انجمن از طریق هدایا، برگزاری بازارچه های نیکوکاری، قلک ها، نمایشگاهها، فعالیتهای فرهنگی، کمکهای ویژه (احسان و نذورات) و غیره تامین می شود.

۱-۳- تعداد کارکنان

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

۱۳۹۷	۱۳۹۸
۸	۱۰
۸	۱۰

کارکنان قراردادی

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند:

۲-۱- استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان ((مالیات بر درآمد))

آثار بااهمیت آتی ناشی از اجرای استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان «مالیات بر درآمد»، بر شرکت وجود نداشته است.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبنای تهیه صورتهای مالی

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

۳-۲- عواید :

۳-۲-۱- عواید به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتنی اندازه گیری می شود.

۳-۲-۲- عواید حاصل از کمکهای مردمی در زمان تحویل وجوه، کالا و یا اوراق بهادار به موسسه شناسایی می شود.



## ۳-۳-۳- دارایی‌های ثابت مشهود

۳-۳-۱- دارایی‌های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری می‌شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی‌های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی‌های مربوط مستهلک می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی‌ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.

۳-۳-۲- دارایی‌های ثابت مشهود تحصیل شده از طریق قرارداد اجاره به شرط تملیک، به " اقل ارزش منصفانه دارایی در آغاز اجاره و ارزش فعلی حداقل مبلغ اجاره " اندازه‌گیری می‌شود. جهت محاسبه ارزش فعلی حداقل مبلغ اجاره از نرخ ضمنی سود تضمین شده اجاره استفاده می‌گردد.

۳-۳-۳- استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود، مشتمل بر دارایی‌های ناشی از اجاره سرمایه ای، با توجه به الگوی مصرف منافع آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های استهلاک بشرح زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
تجهیزات پزشکی	۸ ساله	خط مستقیم
اثاثیه	۳ و ۵ و ۶ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
وسائط نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم

۳-۳-۴- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان‌ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک برحسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

## ۳-۴- دارایی‌های نامشهود

۳-۴-۱- دارایی‌های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حسابها ثبت می‌شود.

۳-۴-۲- استهلاک دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخها و

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزارها	۳ ساله	خط مستقیم

## ۳-۵- ذخیره مزایای پایان خدمت

۳-۵-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در همان سال پرداخت می‌شود.



۴- عواید و منابع

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
ریال	ریال	
۶,۴۸۰,۱۸۴,۴۴۸	۱۲,۷۰۱,۸۲۳,۹۰۲	۴-۱
۲۰۰,۹۸۸,۸۳۵	۷۸,۵۶۳,۵۰۰	۴-۲
<u>۶,۶۸۱,۱۷۳,۲۸۳</u>	<u>۱۲,۷۸۰,۳۸۷,۴۰۲</u>	

عواید نقدی

عواید غیرنقدی

۴-۱- عواید نقدی

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
ریال	ریال	
۳,۱۵۴,۰۴۷,۴۴۶	۹,۴۲۲,۶۱۸,۴۷۲	۴-۱-۱
۳,۲۶۱,۴۹۷,۰۰۲	۳,۱۴۸,۱۵۵,۰۰۰	۴-۱-۲
۶۴,۵۴۰,۰۰۰	۳۴,۰۵۲,۲۵۰	
.	۱۶,۴۷۱,۰۰۰	
.	۵,۳۰۰,۰۰۰	
۱۰۰,۰۰۰	۷۵,۲۲۷,۱۸۰	
<u>۶,۴۸۰,۱۸۴,۴۴۸</u>	<u>۱۲,۷۰۱,۸۲۳,۹۰۲</u>	

واریزی عمومی مردمی به بانک ها

وجوه اهدایی استند تسلیت

بازارها، جشن های نیکوکاری، نمایشگاه و کنسرت

گشایش قلک ها

نذورات خاص

سایر وجوه اهدایی

۴-۱-۱- اقلام مذکور توسط خیرین به حساب موسسه واریز گردیده است.

۴-۱-۲- اقلام مذکور از بابت تهیه تابلو تسلیت و استند برای مراسمات ختم و ..... از خیرین اخذ گردیده است.

۴-۲- عواید غیرنقدی

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
ریال	ریال	
۲۰۰,۹۸۸,۸۳۵	۲۷,۰۰۰,۰۰۰	
.	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۴-۲-۱
.	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۴-۲-۲
.	۱۱,۵۶۳,۵۰۰	
<u>۲۰۰,۹۸۸,۸۳۵</u>	<u>۷۸,۵۶۳,۵۰۰</u>	

انواع خدمات دریافتی اهدایی

کالای مصرفی، دارو و تجهیزات

اجاره ساختمان ها و املاک اهدایی

سایر

۴-۲-۱- اقلام فوق از طرف خیرین به صورت غیر نقدی ملزومات پزشکی به موسسه اهداء گردیده میباشد.

۴-۲-۲- دریافتی فوق از بابت تسویه اجاره بهاء غرفه نمایشگاهی بوده که بصورت غیر نقدی، توسط خیرین تسویه شده است.



## ۵- مصارف و حمایت های دارویی، درمانی، مددکاری، پزشکی

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۶۲۶,۳۸۲,۹۸۶	۲,۲۱۴,۸۶۶,۶۶۳	۵-۱ حقوق دستمزد کارکنان
۲,۱۷۶,۸۷۵,۰۰۰	۱,۸۴۴,۴۰۰,۹۰۰	هزینه های چاپ، آگهی، طراحی و تبلیغات
.	۷۳۸,۵۶۹,۰۷۵	هزینه های دارویی
.	۳۷۴,۸۰۵,۰۰۰	شیمی درمانی
۱۵,۸۹۴,۵۰۰	۲۹۶,۵۶۰,۰۰۰	ایاب و ذهاب
.	۲۹۱,۷۴۶,۲۳۵	هزینه های ترخیص
۳۹۹,۹۵۰,۰۰۰	۲۴۳,۷۱۰,۵۰۰	ملزومات و لوازم و تجهیزات فنی و مصرفی
.	۲۱۸,۸۴۸,۵۰۰	هزینه های عیدی
۱۳۹,۷۰۰,۰۰۰	۱۸۱,۵۰۰,۰۰۰	هزینه اجاره محل
۱۳۶,۲۵۱,۰۰۰	۱۵۱,۲۲۰,۰۰۰	پوشاک و لوازم بهداشتی و مصرفی
۱۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۸,۹۷۷,۷۸۰	لوازم و تجهیزات مصرفی پزشکی
۱۰,۰۸۲,۵۰۰	۱۱۸,۸۱۷,۵۰۰	ملزومات و نوشت افزار
۳۸,۸۶۰,۰۰۰	۱۱۶,۸۸۹,۵۰۰	هزینه های چاپ، طراحی و تبلیغات
۷,۰۰۰,۰۰۰	۹۴,۴۸۸,۸۷۹	هزینه های آزمایشگاهی
۷۷,۱۲۵,۰۰۰	۸۵,۷۹۵,۰۰۰	هزینه های حمل و نقل
.	۶۳,۱۶۰,۰۰۰	هزینه های کارکنان
۴۷,۸۷۷,۷۵۰	۵۹,۲۱۶,۵۳۵	هزینه های مالیات و عوارض ارزش افزوده
.	۵۱,۴۳۰,۰۰۰	هزینه های اقامتی و هتل
۴۶۰,۷۸۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه های درمانی بیماران
.	۴۹,۸۸۸,۸۰۰	رادیولوژی
.	۴۳,۳۷۰,۰۰۰	هزینه های جذب مشارکت
.	۳۸,۸۷۷,۵۹۴	حق ویزیت
۶,۷۵۷,۰۰۰	۳۵,۸۰۶,۸۳۱	هزینه های پذیرایی و آبدارخانه
۲۶۰,۰۰۰	۳۱,۰۵۵,۰۰۰	ابزار و لوازم فنی مصرفی
۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۸,۵۵۰,۰۰۰	کمک و اعانات
.	۲۷,۱۴۳,۹۱۸	هزینه های CT
۲۲,۶۶۹,۱۷۰	۲۰,۶۶۰,۶۳۲	هزینه های پستی
۷۴,۴۸۳,۷۰۰	۱۴۸,۹۴۴,۶۲۲	سایر (۲۸ مورد)
<u>۴,۸۹۷,۱۲۹,۳۸۶</u>	<u>۷,۷۶۹,۲۹۹,۴۶۴</u>	



## ۵-۱- حقوق دستمزد کارکنان

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
ریال	ریال	حقوق پایه
۹۷۳,۷۳۷,۳۶۰	۱,۲۸۶,۳۰۵,۲۹۱	بیمه سهم کارفرما
۲۱۹,۷۷۷,۳۸۱	۲۹۷,۱۲۰,۷۱۲	عیدی و پاداش
۱۶۱,۹۴۰,۲۸۳	۲۰۹,۶۱۲,۱۸۲	حق بن کارگری
۹۵,۲۲۶,۰۰۰	۱۵۷,۳۸۳,۳۳۲	سنوات و پایان کار کارکنان
۷۹,۹۷۰,۱۴۲	۱۰۴,۸۰۶,۰۹۱	بیمه بیکاری
۳۲,۹۶۶,۶۰۷	۴۴,۵۷۰,۴۰۶	حق اولاد
۲۵,۶۰۱,۵۵۰	۳۶,۴۱۱,۴۰۸	ایاب و ذهاب
۱۰,۹۶۵,۰۰۰	۴۷,۳۵۸,۱۳۰	فوق العاده مدیریت
-	۲۴,۱۱۸,۲۸۰	سایر
۲۶,۱۹۸,۶۶۳	۷,۱۸۰,۸۳۱	
<u>۱,۶۲۶,۳۸۲,۹۸۶</u>	<u>۳,۲۱۴,۸۶۶,۶۶۳</u>	

## ۶- هزینه های عمومی و اداری

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
ریال	ریال	هزینه های کارکنان
۲۷۶,۵۰۸,۹۶۵	۳۳۰,۱۰۰,۰۰۰	هزینه استهلاك اموال و تجهیزات
۴۷,۹۸۵,۱۱۰	۱۷۳,۵۶۳,۲۲۲	هزینه استهلاك اثاثیه و منصوبات
۳۶,۴۳۹,۰۰۰	۱۵۶,۳۷۴,۰۰۰	هزینه هدایا
۴,۰۳۵,۰۰۰	۷۱,۵۹۰,۰۰۰	تعمیر و نگهداری
۳,۷۰۰,۰۰۰	۶۲,۵۷۳,۵۳۲	حق مسئولیت - سرپرستی
۲۹,۹۲۳,۵۴۸	۴۷,۳۰۶,۶۱۱	هزینه های چاپ، آگهی و تبلیغات
۲۴,۷۷۵,۴۵۰	۴۶,۳۳۷,۶۰۰	ملزومات و لوازم مصرفی
۵,۹۰۵,۰۰۰	۳۱,۹۰۵,۰۰۰	هزینه های پذیرایی و آبدارخانه
۲۳,۶۹۱,۰۴۹	۳۱,۱۴۹,۲۹۵	هزینه های ثبتی و محضری
۱,۴۰۰,۰۰۰	۲۳,۸۱۴,۷۵۰	هزینه استهلاك دارائی نامشهود
۱۵,۷۸۲,۰۰۰	۲۱,۱۸۰,۰۰۰	هزینه های نظافتی
۵,۱۴۳,۳۰۰	۱۸,۹۰۹,۲۵۰	اقامتی و هتل
-	۱۸,۵۳۷,۸۱۵	هزینه ملزومات و نوشت افزار
۱۵,۰۶۹,۰۰۰	۱۷,۳۷۵,۰۰۰	هزینه های حمل و نقل و انبار داری
۵,۴۵۴,۵۰۲	۱۶,۷۱۰,۰۰۰	سایر
-	۱۲,۱۵۵,۸۵۲	
<u>۴۹۵,۸۱۱,۹۲۴</u>	<u>۱,۰۷۹,۵۸۱,۹۲۷</u>	

## ۷- سایر منابع غیر عملیاتی

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
ریال	ریال	فروش ضایعات
۵۵۰,۰۰۰	۶۸,۶۰۰,۰۰۰	
<u>۵۵۰,۰۰۰</u>	<u>۶۸,۶۰۰,۰۰۰</u>	

۷-۱- درآمد فوق از بابت فروش ضایعات مربوط به رول آب های خراب و بلااستفاده بوده است.



## ۸- دارایی های ثابت مشهود

(مبالغ به ریال)		
جمع	اثاثه و منصوبات اداری	اموال و تجهیزات
بهای تمام شده :		
۱۱۴,۷۵۵,۰۰۰	۷۵۹۴۵,۰۰۰	۳۸۸۱۰,۰۰۰
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷		
۱۲۸,۸۴۵,۰۰۰	۲۵,۲۴۵,۰۰۰	۱۰۳,۶۰۰,۰۰۰
افزایش		
۲۴۳,۶۰۰,۰۰۰	۱۰۱,۱۹۰,۰۰۰	۱۴۲,۴۱۰,۰۰۰
مانده در پایان سال ۱۳۹۷		
۹۱۳,۲۵۰,۰۰۰	۱۴۵,۱۸۰,۰۰۰	۷۶۸,۰۷۰,۰۰۰
افزایش		
۱,۱۵۶,۸۵۰,۰۰۰	۲۴۶,۳۷۰,۰۰۰	۹۱۰,۴۸۰,۰۰۰
مانده در پایان سال ۱۳۹۸		
استهلاک انباشته:		
۴۲,۶۲۷,۰۲۶	۳۳,۶۸۳,۴۹۹	۸,۹۴۳,۵۲۷
مانده در ابتدای سال ۹۷		
۸۴,۴۲۴,۱۱۰	۳۶,۴۳۹,۰۰۰	۴۷,۹۸۵,۱۱۰
استهلاک		
۱۲۷,۰۵۱,۱۳۶	۷۰,۱۲۲,۴۹۹	۵۶,۹۲۸,۶۳۷
مانده در پایان سال ۹۷		
۳۲۹,۹۳۷,۲۲۲	۱۵۶,۳۷۴,۰۰۰	۱۷۳,۵۶۳,۲۲۲
استهلاک		
۴۵۶,۹۸۸,۳۵۸	۲۲۶,۴۹۶,۴۹۹	۲۳۰,۴۹۱,۸۵۹
مانده در پایان سال ۱۳۹۸		
۶۹۹,۸۶۱,۶۴۲	۱۹,۸۷۳,۵۰۱	۶۷۹,۹۸۸,۱۴۱
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸		
۱۱۶,۵۴۸,۸۶۴	۳۱,۰۶۷,۵۰۱	۸۵,۴۸۱,۳۶۳
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷		

۸-۱- دارایی های ثابت مشهود در مقابل حوادث طبیعی و خطرات احتمالی فاقد پوشش بیمه ای می باشد.

۸-۲- اضافات تجهیزات در طی سال عمدتاً از بابت خرید ۲ عدد کیوسک نمایشگاهی جهت استقرار در فضای لاله پارک تبریز به مبلغ ۷۶۸ میلیون ریال می باشد.

۸-۳- اضافات اثاثیه و منصوبات در طی سال از بابت خرید چند فقره میز و صندلی اداری و مدیریتی جمعاً به مبلغ ۱۴۵ میلیون ریال می باشد.



## ۹- دارایی‌های نامشهود

(مبالغ به ریال)

جمع	حق الامتیاز خدمات عمومی	نرم افزارها
ریال	ریال	
۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	۶,۰۰۰,۰۰۰
۱۴,۵۸۲,۰۰۰	۲۰۸۲,۰۰۰	۱۲,۵۰۰,۰۰۰
۲۰,۵۸۲,۰۰۰	۲,۰۸۲,۰۰۰	۱۸,۵۰۰,۰۰۰
۵۴,۹۸۰,۰۰۰	۳۷,۴۸۰,۰۰۰	۱۷,۵۰۰,۰۰۰
۷۵,۵۶۲,۰۰۰	۳۹,۵۶۲,۰۰۰	۳۶,۰۰۰,۰۰۰
۲,۹۰۰,۰۰۰	۰	۲,۹۰۰,۰۰۰
۱۵,۷۸۲,۰۰۰	۱۸۲,۰۰۰	۱۵,۶۰۰,۰۰۰
۱۸,۶۸۲,۰۰۰	۱۸۲,۰۰۰	۱۸,۵۰۰,۰۰۰
۲۱,۱۸۰,۰۰۰	۳,۸۶۲,۰۰۰	۱۷,۳۱۸,۰۰۰
۳۹,۸۶۲,۰۰۰	۴,۰۴۴,۰۰۰	۳۵,۸۱۸,۰۰۰
۳۵,۷۰۰,۰۰۰	۳۵,۵۱۸,۰۰۰	۰
۱,۹۰۰,۰۰۰	۱,۹۰۰,۰۰۰	۰

بهای تمام شده :

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷

افزایش

مانده در پایان سال ۱۳۹۷

افزایش

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

استهلاک انباشته :

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۳۹۷

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷

۹-۱- افزایش نرم افزار رایانه ای در طی سال از بابت خرید یک نرم افزار مدیریت خیریه بمبلغ ۱۷ میلیون ریال می باشد.

۹-۲- افزایش حق امتیاز عمدتاً از بابت خرید یک فقره خط تلفن ثابت بمبلغ ۳۵ میلیون ریال و ۱۰ فقره سیم کارت ( ۴ عدد همراه اول و ۶ عدد ایرنسل) بوده است.



## ۱۰- سایر دارایی ها

۱۳۹۷	۱۳۹۸
ریال	ریال
۱	۱
۱	۱

دارایی در حال اهداء

۱۰-۱- دارایی فوق مربوط به اهداء یک واحد آپارتمانی بوده که براساس سند رسمی تنظیم شده ( باحق فسخ سی ساله )، با شرایط تعیین شده مالک، در آینده متعلق به موسسه خواهد شد.

## ۱۱- پیش پرداخت ها

۱۳۹۷	۱۳۹۸
ریال	ریال
۱۶۰,۵۰۳,۳۳۳	۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰
۰	۳۳,۸۰۰,۰۰۰
۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۰	۱۶,۴۹۵,۰۰۰
۰	۹,۵۸۲,۰۰۰
۱۶۰,۵۰۳,۳۳۳	۵۱۹,۸۷۷,۰۰۰
۰	(۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰)
۱۶۰,۵۰۳,۳۳۳	۱۵۹,۸۷۷,۰۰۰

اجاره دفتر  
عصر انتقال داده رایان تکرو  
شرکت هنرهمراد آسیا  
جواد میلانی  
زهرا تقی پور قصابی  
تهاتر با اسناد پرداختنی (اجاره دفتر)

## ۱۲- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
ریال	ریال	
۲۱,۵۱۰,۴۴۵	۷,۸۹۱,۹۴۵	۱۲-۱
۲۱,۵۱۰,۴۴۵	۷,۸۹۱,۹۴۵	
۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲-۲
۰	۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۲-۳
۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۵,۰۰۰,۰۰۰	
۱۰۱,۵۱۰,۴۴۵	۲۴۲,۸۹۱,۹۴۵	

تجاری :

مشتریان

سایر دریافتنی :

ودیعه دریافتنی

سایر اشخاص (خانم سارا چراغ)





## ۱۲-۱- حسابهای دریافتنی بشرح زیر می باشد:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
ریال	ریال	محک
.	۵,۰۵۱,۵۰۰	محامد خسروشاهی لیدا
.	۱,۵۰۰,۰۰۰	سانای محمدی
۳۰۰,۰۰۰	۳۹۰,۰۰۰	خیرین
.	۳۰۰,۰۰۰	ژیلا علیزاده شیخ احمدلو
.	۲۷۰,۰۰۰	گونل گوزل اوا
۱۱۰,۴۴۵	۱۱۰,۴۴۵	سعید حیدری مهترلو
.	۱۰,۰۰۰	رسول طائری
۴۰۰,۰۰۰	.	پروانه مسعودفر
۳۰۰,۰۰۰	.	فرهادزرگریان
۴۰۰,۰۰۰	.	نیلوفر نوروزی
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	.	محمد رضا فرشچی شریف
<u>۲۱,۵۱۰,۴۴۵</u>	<u>۷,۸۹۱,۹۴۵</u>	

## ۱۲-۲- مانده دریافتنی از بابت ودیعه (رهن) دفتر انجمن می باشد

## ۱۲-۳- مانده حساب فوق از بابت فروش ضایعات بوده است.

## ۱۳- موجودی نقد

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت	
ریال	ریال		
۱,۳۱۶,۵۴۷,۹۸۳	۴,۳۴۳,۰۴۰,۵۳۲	۱۳-۱	موجودی نزد بانکها-ریالی
۱۹۴,۹۹۸,۰۱۰	۲۲۴,۳۷۸,۲۰۵		موجودی صندوق ریالی
<u>۱,۵۱۱,۵۴۵,۹۹۳</u>	<u>۴,۵۶۷,۴۱۸,۷۳۷</u>		

## ۱۳-۱- موجودی نزد بانکها- ریالی

۱۳۹۷	۱۳۹۸	شماره حساب	نام شعبه	نام بانک
ریال	ریال			
۱,۱۶۳,۴۷۵,۹۸۳	۱,۳۲۰,۴۴۰,۵۰۲	۵۰۶۰۴۰۸۰۷۳	ابن سینا	ملت
۱۵۳,۰۷۲,۰۰۰	۲۲,۱۱۰,۰۳۰	۰۱۱۷۷۸۶۵۴۰۰۳	شریعتی تبریز	ملی
-	۳,۰۰۰,۴۹۰,۰۰۰	۸۸۶۱۲۲۰۶۷۴	ابن سینا	ملت
<u>۱,۳۱۶,۵۴۷,۹۸۳</u>	<u>۴,۳۴۳,۰۴۰,۵۳۲</u>			



## ۱۴- سرمایه

۱۴-۱- سرمایه انجمن بمبلغ ۳۴ میلیون ریال بوده که طی صورتجلسه مجمع عمومی بطور فوق العاده مورخه: ۱۳۹۶/۰۷/۱۹، تمامی اعضای هیئت موسس سهم شرکت خود را به انجمن اهدا نموده و حق هرگونه ادعا و مطالبه بعدی را از خود صلب نمودند.

## ۱۵- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
ریال	ریال	
۳۹۵,۷۰۲,۰۰۰	۲۵۶,۷۱۰,۴۴۹	۱۵-۱
۳۹۵,۷۰۲,۰۰۰	۲۵۶,۷۱۰,۴۴۹	
۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۵-۲
۱,۱۲۸,۰۰۰	۵۰,۷۵۵,۴۳۴	۱۵-۳
۲۷,۷۹۲,۵۳۱	۳۴,۸۹۷,۳۹۴	
۱۵,۱۰۶,۰۶۸	.	
۱۷۹,۰۲۶,۵۹۹	۱۳۱,۶۵۲,۸۲۸	
۵۷۴,۷۲۸,۵۹۹	۳۸۸,۳۶۳,۲۷۷	

## تجاری:

## حساب های پرداختنی :

تامین کنندگان خدمات

## سایر پرداختنی ها:

اسناد پرداختنی

ذخیره هزینه های عمومی

حق بیمه پرداختنی

سایر



## ۱-۱۵- پرداختنی های تجاری به شرح ذیل می باشند:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
ریال	ریال	
۳۰,۱۰۰,۰۰۰	۳۰,۶۳۰,۰۰۰	موسسه خیریه حمایت از کودکان مبتلا به سرطان (محک)
۲۵,۱۲۰,۰۰۰	۲۵,۱۲۰,۰۰۰	صباحت حسین زاده
.	۱۹,۱۹۰,۰۰۰	شادی حسین
.	۱۷,۵۷۰,۰۰۰	نظامی آراز
.	۱۲,۲۸۲,۵۹۷	یونس هاتفی زاد
.	۱۱,۵۳۰,۱۰۰	چاپ تیرازه
.	۱۰,۳۶۰,۰۰۰	هادی عمودی
.	۹,۷۱۹,۰۰۰	علیرضا قیطرانی
.	۹,۵۴۷,۵۰۰	علی زارع زاده
۲۱۴,۵۶۰,۰۰۰	.	گروه ری طراحان مانا
۲۶,۱۳۰,۰۰۰	.	رائف علی اف
۹۹,۷۹۲,۰۰۰	۱۱۰,۷۶۱,۲۵۲	سایر (۴۳ مورد)
۳۹۵,۷۰۲,۰۰۰	۲۵۶,۷۱۰,۴۴۹	

## ۲-۱۵- اسناد پرداختنی شامل اقلام زیر می باشد:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
ریال	ریال	
.	۴۶,۰۰۰,۰۰۰	صنایع چوبی و فلزی شیرازی (رحیم نژاد)
.	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	مهرانگیز حسینی چورس
۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	.	خانم لیبت خضری
۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۶,۰۰۰,۰۰۰	
.	(۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	تهاتر با پیش پرداخت (اجاره دفتر)
۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۶,۰۰۰,۰۰۰	

## ۳-۱۵- مانده حساب فوق از بابت ذخیره منظور نمودن هزینه های آب ، برق و گاز دوره آخر سال بوده است.



انحصار حمایت از کودکان مستلا به سرطان تبریز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

## ۱۶- مالیات پرداختی

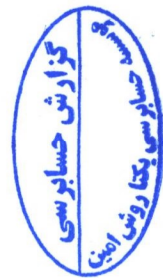
خلاصه وضعیت مالیات پرداختی شرکت به شرح زیر می باشد:

### مالیات

نحوه تشخیص	ریال - ۱۳۹۷		ریال - ۱۳۹۸		سود ابرازی	درآمد مشمول مالیات	سال مالی
	مالیات پرداختی	مانده پرداختی	پرداختی	قطعی			
رسیدگی به دفاتر	•	•	•	•	۱۲۵,۶۸۶,۳۳۵	۱۳۹۴	
رسیدگی به دفاتر	•	•	•	•	(۶۴,۴۲۶,۹۳۲)	۱۳۹۵	
رسیدگی به دفاتر	•	•	•	•	(۵۴,۷۳۳,۰۴۲)	۱۳۹۶	
رسیدگی به دفاتر	•	•	•	•	۱,۲۸۸,۷۸۱,۹۷۳	۱۳۹۷	
رسیدگی نشده	•	•	•	•	۴,۰۰۰,۱۰۶,۰۱۱	۱۳۹۸	
	•	•	•	•			
	•	•	•	•			

۱۶-۱- عملیات موسسه به اسناد بند ط ماده ۱۳۹ قانون مالیاتهای مستقیم که اشعار میدارد "کمک ها و هدایای دریافتی نقدی و غیرنقدی موسسات خیریه و عام المنفعه که به ثبت رسیده‌اند، مشروط بر آن که به موجب اساسنامه آنها صرف امور مذکور در بند (ح) این ماده شود و سازمان امور مالیاتی کشور بر درآمد و هزینه آنها نظارت کند، از پرداخت مالیات معاف است."

۱۶-۲- مالیات عملکرد تا پایان سال ۹۷ قطعی شده و فاقد بدهی مالیاتی می باشد



۱۷- اصلاح اشتباهات، تغییر در رویه‌های حسابداری و تجدید طبقه بندی اصلاح اشتباهات:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
ریال	ریال	
۰	(۳۹,۰۰۰,۰۰۰)	اصلاح حساب پیش پرداخت
۰	۱۹,۰۵۰,۰۰۰	اصلاح حساب هزینه حقوق
۰	(۱۳,۵۹۰,۰۰۰)	شناسایی مالیات تکلیفی سال ۹۶
(۱۳,۵۰۰,۰۰۰)	(۱۲,۰۰۰,۰۰۰)	مالیات تکلیفی مربوط به اجاره دفتر برای سال ۹۵
(۶,۷۶۸,۰۰۵)	(۸,۵۶۶,۰۶۸)	سایر هزینه‌ها و درآمدهای سنوات قبل
(۲۷,۰۰۰,۰۰۰)	۰	اصلاح پیش پرداخت هزینه سه ماهه چهارم ۹۶
(۴۷,۲۶۸,۰۰۵)	(۵۴,۱۰۶,۰۶۸)	

۱۷-۱- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه‌ای مربوط در صورت‌های مالی مقایسه‌ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه‌ای بعضاً با صورت‌های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۱۷-۲- اصلاح و ارائه مجدد صورت‌های مالی ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

(تجدید ارایه شده) ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	تعدیلات		طبق صورت‌های مالی ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	صورت وضعیت مالی
	جمع تعدیلات	اصلاح اشتباهات		
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۶۰,۵۰۳,۳۳۳	۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۹,۵۰۳,۳۳۳	پیش پرداخت‌ها
۵۷۴,۷۲۸,۵۹۹	۱۵,۱۰۶,۰۶۸	۱۵,۱۰۶,۰۶۸	۵۵۹,۶۲۲,۵۳۱	پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
۱,۲۸۳,۲۸۰,۰۳۷	۵۴,۱۰۶,۰۶۸	۵۴,۱۰۶,۰۶۸	۱,۳۳۷,۳۸۶,۱۰۵	کارکرد انباشته



## ۱۸- نقد حاصل از عملیات

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
ریال	ریال	سود خالص
۱,۲۳۴,۶۷۵,۹۰۵	۴,۰۰۰,۱۰۶,۰۱۱	تعدیلات:
۱۰۰,۲۰۶,۱۱۰	۳۵۱,۱۱۷,۲۲۲	استهلاک دارایی‌های غیر جاری
(۵۵۰,۰۰۰)	(۶۸,۶۰۰,۰۰۰)	سود حاصل از فروش ضایعات
۹۹,۶۵۶,۱۱۰	۲۸۲,۵۱۷,۲۲۲	جمع تعدیلات
		تغییرات در سرمایه در گردش:
۱۹۲,۴۵۰,۲۳۰	۶۲۶,۳۳۳	کاهش (افزایش) پیش پرداخت‌های عملیاتی
(۵۰,۴۰۰,۰۰۰)	(۱۴۱,۳۸۱,۵۰۰)	(افزایش) دریافتی‌های عملیاتی
۷۲,۰۷۵,۵۵۳	(۱۸۶,۳۴۵,۳۲۲)	افزایش (کاهش) پرداختی‌های عملیاتی
۲۱۴,۱۲۵,۷۸۳	(۳۲۷,۱۲۰,۴۸۹)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۱,۵۴۸,۴۵۷,۷۹۸	۳,۹۵۵,۵۰۲,۷۴۴	نقد حاصل از عملیات

## ۱۹- مدیریت سرمایه و ریسک‌ها

## ۱-۱۹- مدیریت سرمایه

موسسه سرمایه خود را مدیریت می‌کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه‌سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه موسسه از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می‌شود. استراتژی کلی موسسه از سال ۱۳۹۳ بدون تغییر باقی مانده است و در معرض هیچگونه الزامات سرمایه‌تحمیل شده از خارج از موسسه نیست. کمیته مدیریت ریسک موسسه ساختار سرمایه را بررسی می‌کند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیته، هزینه سرمایه و ریسک‌های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می‌دهد. موسسه یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۳۰٪ دارد که بعنوان نسبت خالص بدهی به سرمایه تعیین شده است. که این موضوع از پایان سال ۱۳۹۶ تاکنون به میزان ۲۵ درصد ثابت مانده است.

## ۱-۱-۱۹- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
ریال	ریال	جمع بدهی
(۵۷۴,۷۲۸,۵۹۹)	(۳۸۸,۳۶۳,۲۷۷)	موجودی نقد
۱,۵۱۱,۵۴۵,۹۹۳	۴,۵۶۷,۴۱۸,۷۳۷	خالص موجودی نقد
۹۳۶,۸۱۷,۳۹۴	۴,۱۷۹,۰۵۵,۴۶۰	حقوق مالکانه
۱,۳۱۷,۲۸۰,۰۳۷	۵,۳۱۷,۳۸۶,۰۴۸	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)
(۷۱.۱۲)	(۷۸.۵۹)	



یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

**۱۹-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی**

کمیته ریسک برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات موسسه از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. کمیته ریسک موسسه که بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد، بصورت شش ماهه به هیأت مدیره گزارش می دهد.

**۱۹-۳- مدیریت ریسک اعتباری**

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که داروخانه ها و مراکز درمانی و همچنین خیرین در ایفای تعهدات قراردادی خود و تامین منابع مالی مورد نیاز موسسه خیریه در جهت کمک به مددجویان ناتوان باشد که منجر به خلل در عملیات موسسه شود. موسسه سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط داروخانه ها و مراکز درمانی را کاهش دهد. موسسه تنها با مراکزی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد.

**۱۹-۴- مدیریت ریسک نقدینگی**

موسسه برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق سرمایه گذاری های بلند مدت و کوتاه مدت و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت می کند.

**۲۰- معاملات با اشخاص وابسته :**

معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش مورد نداشته است.

**۲۱- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی :**

در تاریخ صورتهای مالی هیچگونه بدهی های احتمالی وجود نداشته است.

**۲۲- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی :**

بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تائید صورت های مالی رویدادی که مستلزم تعدیل در متن صورت های مالی نباشد، به وقوع نپیوسته است.



انجمن حمایت از بیماران مبتلا به سرطان تبریز

فهرست مندرجات

شماره صفحه

عنوان

(۱) تا (۲)

گزارش حسابرس مستقل

۱ تا ۲۰

صورت‌های مالی و یادداشتهای توضیحی