

انجمن حمایت از کودکان مبتلا به سرطان تبریز

فهرست مندرجات

شماره صفحه

عنوان

بخش اول :

۱ الی ۲

گزارش حسابرس مستقل

بخش دوم :

۱

تاییدیه صورتهای مالی توسط هیات مدیره

صورتهای مالی :

۲

صورت سود و زیان

۳

صورت وضعیت مالی

۴

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

۵

صورت جریانهای نقدی

۶ الی ۲۲

یادداشت‌های توضیحی

گزارش حسابرس مستقل

به هیات مدیره انجمن حمایت از کودکان مبتلا به سرطان تبریز

گزارش نسبت به صورت‌های مالی

مقدمه

۱. صورت‌های مالی انجمن حمایت از بیماران مبتلا به سرطان تبریز شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ و صورت‌های کارکرد، تغییرات در خالص دارایی‌ها و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۴ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیات 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 صورت‌ها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

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



انجمن حمایت از بیماران مبتلا به سرطان تبریز

گزارش حسابرس مستقل - ادامه

حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیات مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت‌های مالی است. 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 بیماران مبتلا به سرطان تبریز در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۵. همانگونه که در یادداشت توضیحی ۱-۹ صورت‌های مالی افشاء گردیده است، دارایی‌های ثابت شرکت فاقد پوشش بیمه‌ای می‌باشند.

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۶. در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل‌های 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 امینی

۸۷۱۵۴۴

حسین عزیزی

۸۹۱۷۶۵



موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
یکتا روش امین
حسابداران رسمی شماره ثبت : ۳۱۱۰۹

۱۴۰۰ دی

انجمن حمایت از کودکان مبتلا به سرطان تبریز

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

مجمع عمومی عادی هیات امناء

با احترام

به پیوست صورت های مالی انجمن حمایت از کودکان مبتلا به سرطان تبریز برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ 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 جریان های نقدی
۶-۲۲	* یادداشت های توضیحی

صورت های مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۳۰ به تایید هیات مدیره رسیده است.

اعضای هیات مدیره	سمت	امضاء
حسین حسین زادگان	رئیس هیات مدیره	
حسین جداری زینیوی	نائب رئیس هیات مدیره	
جواد میلانی	مدیر عامل و عضو هیات مدیره	
سعید حیدری	عضو هیات مدیره	
لیلا محامد خسروشاهی	عضو هیات مدیره	

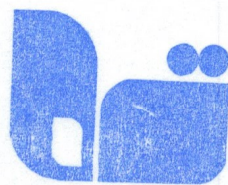
(تجدید ارائه شده)			
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت	
ریال	ریال		
۱۲,۷۸۰,۳۸۷,۴۰۲	۱۵,۰۶۹,۱۹۳,۸۰۵	۵	عواید و منابع
(۶,۵۱۲,۸۵۸,۴۲۱)	(۱۲,۶۷۰,۵۹۷,۵۳۳)	۶	مصرف و حمایت‌های دارویی، درمانی، مددکاری و پزشکی
۶,۲۶۷,۵۲۸,۹۸۱	۲,۳۹۸,۵۹۶,۲۷۲		کارکرد ناخالص
(۲,۵۱۱,۰۲۲,۵۱۸)	(۵,۷۵۴,۱۴۳,۲۳۵)	۷	هزینه‌های عمومی و اداری
۳,۷۵۶,۵۰۶,۴۶۳	(۳,۳۵۵,۵۴۶,۹۶۳)		کارکرد عملیاتی
۶۸,۶۰۰,۰۰۰	۱۹۱,۶۷۳,۶۰۲	۸	خالص سایر منابع غیر عملیاتی
۳,۸۲۵,۱۰۶,۴۶۳	(۳,۱۶۳,۸۷۳,۳۶۱)		کارکرد خالص

از آنجائیکه که اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود و زیان خالص سال و تعدیلات سنواتی می باشد لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است. گزارش حسابرسی



یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

Handwritten signatures and initials in blue ink, including the name "حسین حسینی" and "حسین حسینی".



انجمن حمایت از کودکان
مبتلا به سرطان تبریز

شماره ثبت: ۱۹۶۹

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

(تجدید ارائه شده)		
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
		دارایی‌ها
		دارایی‌های غیر جاری
۶۹۹,۸۶۱,۶۴۲	۱,۲۵۶,۷۳۹,۸۶۳	۹ دارایی‌های ثابت مشهود
۳۵,۷۰۰,۰۰۰	۱۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۰ دارایی‌های نامشهود
۱	۱	۱۱ سایر دارایی‌ها
۷۳۵,۵۶۱,۶۴۲	۱,۲۷۴,۲۳۹,۸۶۴	جمع دارایی‌های غیر جاری
		دارایی‌های جاری:
۱۵۹,۸۷۷,۰۰۰	۴۵۹,۵۸۲,۰۰۰	۱۲ پیش پرداخت‌ها
.	۱۴۷,۹۲۰,۸۰۵	۱۳ موجودی مواد و کالا
۲۴۲,۸۹۱,۹۴۵	۱,۰۶۱,۴۹۷,۸۸۴	۱۴ دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
۴,۵۶۷,۴۱۸,۷۳۷	۱,۲۳۵,۵۶۴,۵۶۲	۱۵ موجودی نقد
۴,۹۷۰,۱۸۷,۶۸۲	۲,۹۰۴,۵۶۵,۲۵۱	جمع دارایی‌های جاری
۵,۷۰۵,۷۴۹,۳۲۵	۴,۱۷۸,۸۰۵,۱۱۵	جمع دارایی‌ها
		آورده موسس، کارکرد انباشته و بدهی‌ها
۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۶ سرمایه
۵,۱۰۸,۳۸۶,۵۰۰	۱,۹۴۴,۵۱۳,۱۳۹	کارکرد انباشته
۵,۱۴۲,۳۸۶,۵۰۰	۱,۹۷۸,۵۱۳,۱۳۹	جمع آورده موسس، کارکرد انباشته
		بدهی‌ها
		بدهی‌های جاری
۵۶۳,۳۶۲,۸۲۵	۲,۲۰۰,۲۹۱,۹۷۶	۱۷ پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
.	.	۱۸ مالیات پرداختی
۵۶۳,۳۶۲,۸۲۵	۲,۲۰۰,۲۹۱,۹۷۶	جمع بدهی‌ها
۵,۷۰۵,۷۴۹,۳۲۵	۴,۱۷۸,۸۰۵,۱۱۵	جمع بدهی‌ها و خالص دارایی‌ها

گزارش حسابرسی

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است

حسابرسی بکتا روش

حسابرسی

کودک

صورت تغییرات در خالص دارایی‌ها
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

جمع کل	کارکرد انباشته	سرمایه	
ریال	ریال	ریال	
۱,۳۱۷,۲۸۰,۰۳۷	۱,۲۸۳,۲۸۰,۰۳۷	۳۴,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱
۴,۰۰۰,۱۰۶,۰۱۱	۴,۰۰۰,۱۰۶,۰۱۱	-	تغییرات خالص دارایی‌ها در سال ۱۳۹۸
(۱۷۴,۹۹۹,۵۴۸)	(۱۷۴,۹۹۹,۵۴۸)	-	کارکرد خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۳۹۸
۳,۸۲۵,۱۰۶,۴۶۳	۳,۸۲۵,۱۰۶,۴۶۳	-	اصلاح اشتباهات (یادداشت ۱۹)
۵,۱۴۲,۳۸۶,۵۰۰	۵,۱۰۸,۳۸۶,۵۰۰	۳۴,۰۰۰,۰۰۰	سود خالص تجدید ارائه شده سال ۱۳۹۸
(۳,۱۶۳,۸۷۳,۳۶۱)	(۳,۱۶۳,۸۷۳,۳۶۱)	-	مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
۱,۹۷۸,۵۱۳,۱۳۹	۱,۹۴۴,۵۱۳,۱۳۹	۳۴,۰۰۰,۰۰۰	تغییرات خالص دارایی‌ها در سال ۱۳۹۹
			کارکرد خالص سال مالی ۱۳۹۹
			مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰



یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است

Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature in blue ink.



انجمن حمایت از کودکان
مبتلا به سرطان تبریز
شماره ثبت: ۱۹۶۹

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
ریال	ریال	
۳,۹۵۵,۵۰۲,۷۴۴	(۲,۴۵۵,۶۵۷,۷۷۷)	۲۰
۳,۹۵۵,۵۰۲,۷۴۴	(۲,۴۵۵,۶۵۷,۷۷۷)	
(۹۱۳,۲۵۰,۰۰۰)	(۱,۰۶۱,۶۷۰,۰۰۰)	
(۵۴,۹۸۰,۰۰۰)	(۸۰۰,۰۰۰)	
۶۸,۶۰۰,۰۰۰	۱۸۶,۲۷۳,۶۰۲	
(۸۹۹,۶۳۰,۰۰۰)	(۸۷۶,۱۹۶,۳۹۸)	
۳,۰۵۵,۸۷۲,۷۴۴	(۳,۳۳۱,۸۵۴,۱۷۵)	
.	.	
۳,۰۵۵,۸۷۲,۷۴۴	(۳,۳۳۱,۸۵۴,۱۷۵)	
۱,۵۱۱,۵۴۵,۹۹۳	۴,۵۶۷,۴۱۸,۷۳۷	
۴,۵۶۷,۴۱۸,۷۳۷	۱,۲۳۵,۵۶۴,۵۶۲	

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

جریان خالص ورود (خروج) 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 (خروج) 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 (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

مانده موجودی نقدی در پایان سال



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

Handwritten signatures and stamps. A large blue stamp on the right side contains the text: 'انجمن حمایت از کودکان' (Children's Protection Council), 'مبتلا به سرطان تبریز' (Cancer Patients of Tabriz), and 'شماره ثبت: ۱۹۶۹' (Registration Number: 1969).

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

انجمن خیریه حمایت از کودکان مبتلا به سرطان تبریز (تسکین) در تاریخ ۱۳۹۳/۰۲/۰۹ بصورت انجمن خیریه عام المنفعه تاسیس شده و به شماره ۱۹۶۹ و شناسه ملی ۱۹۸۴۴۰۴۰۴۰۴۰ در اداره ثبت شرکت‌ها 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 ۹۹/۱۲/۱۶ به آدرس تبریز- محله ۱۷ شهرپور قدیم، خیابان شهید پورشریفی، خیابان بارون آواک، پلاک ۷۰ طبقه دوم 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 زمینه‌های درمانی، حمایتی، بهداشتی، بیمارستانی و رفاهی در جهت حمایت از کودکان مبتلا به سرطان بصورت غیرانتفاعی و غیردولتی می باشد. منابع انجمن از طریق هدایا، ب رگزاری بازارچه های نیکوکاری، قلک‌ها، نمایشگاه‌ها، فعالیت‌های فرهنگی، کمک‌های ویژه (احسان و نذورات) و غیره تامین می‌شود.

۱-۳- تعداد کارکنان

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

۱۳۹۸	۱۳۹۹
۱۰	۱۲
۱۰	۱۲

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 با اهمیت آتی ناشی از اجرای استاندارد حسابداری ۳۵ باعنوان «مالیات بر درآمد»، بر شرکت وجود نداشته است.

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

۲-۲-۱- استانداردهای حسابداری صورت‌های مالی جداگانه (۱۸) ، ترکیب تجاری (۸) ، صورت‌های مالی تلفیقی (۳۹) ، مشارکت‌ها (۴۰) و افشاء در واحدهای تجاری دیگر (۴۱) از ابتدای سال ۱۴۰۰ لازم الاجرا می‌باشند که در صورت‌های مالی مورد گزارش فاقد آثار با اهمیت می‌باشند.

۳- اهم رویه‌های 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 مابه‌ازای دریافتی یا دریافتی اندازه‌گیری می‌شود.

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

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- استهلاك دارایی‌های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین‌نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن و براساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

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

۳-۳-۳- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحویل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان‌ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاك 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- استهلاك دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

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

۳-۵- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش» هریک از اقلام/ گروه های اقلام مشابه اندازه گیری می‌شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودی‌ها با بکارگیری روش‌های زیر تعیین می‌گردد.

روش مورد استفاده

میانگین موزون

کالای خریداری شده

۳-۶- ذخیره مزایای پایان خدمت

۳-۶-۱- 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- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

۴-۱-۱- هیات مدیره با بررسی شواهد موجود و موارد مقتضی، رویه‌ها را شناسایی و نگهداری حساب‌ها را تعیین و بدون تغییرات قابل محسوس نگه داشته است.

۴-۱-۲- قضاوت‌ها و برآوردها مبتنی بر تجارب گذشته و سایر عوامل (شامل پیش بینی روندهای آتی به گونه ای منطقی) است و به طور مستمر بازنگری

۵- عواید و منابع

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
ریال	ریال	
۱۲,۷۰۱,۸۲۳,۹۰۲	۱۴,۸۹۷,۵۶۹,۷۷۰	۵-۱ عواید نقدی
۷۸,۵۶۳,۵۰۰	۱۷۱,۶۲۴,۰۳۵	۵-۲ عواید غیرنقدی
۱۲,۷۸۰,۳۸۷,۴۰۲	۱۵,۰۶۹,۱۹۳,۸۰۵	

۵-۱- عواید نقدی

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
ریال	ریال	
۹,۴۲۲,۶۱۸,۴۷۲	۱۰,۶۹۱,۱۸۲,۲۷۷	۵-۱-۱ واریزی عمومی مردمی به بانکها
۳,۱۴۸,۱۵۵,۰۰۰	۱,۰۱۸,۷۰۰,۰۰۰	۵-۱-۲ وجوه اهدایی استند تسلیت بازارها، جشن‌های نیکوکاری، نمایشگاه و کنسرت گشایش قلک‌ها
۳۴,۰۵۲,۲۵۰	۶۷۵,۹۱۳,۰۰۰	وجوه اهدایی محصولات تسکین نذورات خاص
۱۶,۴۷۱,۰۰۰	۸۱۴,۳۰۰,۰۰۰	وجوه اهدایی رویدادهای مناسبتی سایر وجوه اهدایی
۵,۳۰۰,۰۰۰	۱,۲۲۳,۷۴۰,۰۰۰	
۷۵,۲۲۷,۱۸۰	۸۳,۲۱۶,۵۳۰	
۱۲,۷۰۱,۸۲۳,۹۰۲	۱۴,۸۹۷,۵۶۹,۷۷۰	

۵-۱-۱- ارقام مذکور توسط خیرین به حساب موسسه واریز گردیده است.

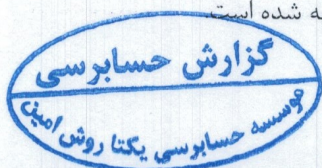
۵-۱-۲- ارقام مذکور از بابت تهیه تابلو تسلیت و استند برای مراسمات ختم و از مشتریان اخذ گردیده است.

۵-۲- عواید غیرنقدی

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
ریال	ریال	
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۶,۹۸۵,۰۰۰	۵-۲-۱ کالای مصرفی، دارو و تجهیزات انواع خدمات دریافتی اهدایی
۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۶۰۰,۰۰۰	۵-۲-۲ اجاره ساختمان‌ها و املاک اهدایی سایر
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	.	
۱۱,۵۶۳,۵۰۰	۱۵,۰۳۹,۰۳۵	
۷۸,۵۶۳,۵۰۰	۱۷۱,۶۲۴,۰۳۵	

۵-۲-۱- ارقام فوق از طرف خیرین به صورت غیر نقدی ملزومات پزشکی به موسسه اهداء گردیده می‌باشد.

۵-۲-۲- دریافتی فوق از بابت تسویه اجاره بهاء غرفه نمایشگاهی بوده که بصورت غیر نقدی، توسط خیرین تسویه شده است.



۶- مصارف و حمایت‌های دارویی، درمانی، مددکاری، پزشکی

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۱۳۹,۹۲۵,۶۲۰	۱,۶۵۵,۳۶۹,۲۷۷	۶-۱ حقوق دستمزد کارکنان
۲۱۸,۸۴۸,۵۰۰	۶۲۸,۶۲۰,۰۰۰	عیدی
۲۹۱,۷۴۶,۲۳۵	۲,۴۳۷,۶۰۹,۹۶۹	هزینه‌های ترخیص
.	۲,۰۱۰,۵۳۰,۰۰۰	مصارف حمایتی
۷۳۸,۵۶۹,۰۷۵	۱,۶۳۴,۵۵۱,۵۱۱	هزینه‌های دارویی
۱,۸۴۴,۴۰۰,۹۰۰	۶۴۵,۴۲۰,۰۰۰	هزینه‌های چاپ، آگهی، طراحی و تبلیغات
۲۹۶,۵۶۰,۰۰۰	۵۴۹,۹۱۰,۰۰۰	ایاب و ذهاب
.	۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه‌های لباس زمستانی
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه‌های درمانی بیماران
۹۴,۴۸۸,۸۷۹	۲۷۱,۸۶۷,۸۸۲	هزینه‌های آزمایشگاهی
۲۸,۵۵۰,۰۰۰	۲۴۰,۹۸۸,۰۰۰	کمک و اعانات
۱۴۸,۹۷۷,۷۸۰	۲۲۴,۲۳۱,۴۰۶	لوازم و تجهیزات مصرفی پزشکی
۱۱۸,۸۱۷,۵۰۰	۲۰۹,۱۰۰,۰۰۰	ملزومات و نوشت افزار
۲۴۳,۷۱۰,۵۰۰	۱۸۹,۹۰۰,۰۰۰	ملزومات و لوازم و تجهیزات فنی و مصرفی
۱۴۸,۹۴۴,۶۲۲	۱۸۸,۷۸۹,۱۷۹	سایر
۲۷,۱۴۳,۹۱۸	۱۷۹,۱۳۵,۴۲۸	هزینه‌های CT
۱۵۱,۲۲۰,۰۰۰	۱۵۹,۰۳۸,۶۱۴	پوشاک و لوازم بهداشتی و مصرفی
۸۵,۷۹۵,۰۰۰	۱۰۷,۳۱۰,۰۰۰	هزینه‌های حمل و نقل
.	۹۳,۳۵۰,۰۰۰	هزینه‌های رادیوتراپی
۳۷۴,۸۰۵,۰۰۰	۸۳,۲۷۵,۰۰۰	شیمی درمانی
.	۸۳,۰۵۰,۰۰۰	هزینه‌های آگهی و تبلیغات
.	۶۴,۸۸۰,۰۰۰	MRI هزینه‌های
۳۸,۸۷۷,۵۹۴	۵۵,۷۲۷,۳۷۸	حق ویزیت
.	۵۵,۰۰۰,۰۰۰	هزینه‌های Pet اسکن
.	۴۹,۶۷۰,۰۰۰	هزینه‌های دندانپزشکی
.	۴۱,۴۰۰,۰۰۰	هزینه‌های بندناف
.	۲۲,۷۵۰,۰۰۰	فیزیوتراپی
۱۱۶,۸۸۹,۵۰۰	۱۶,۴۴۸,۰۰۰	هزینه‌های چاپ، طراحی و تبلیغات
.	۱۳,۶۷۳,۰۰۰	هزینه‌های سونوگرافی
۳۵,۸۰۶,۸۳۱	۱۰,۹۳۰,۰۰۰	هزینه‌های پذیرایی و آبدارخانه
۴۹,۸۸۸,۸۰۰	۹,۸۷۵,۰۰۰	رادیولوژی
۳۱,۰۵۵,۰۰۰	۸,۴۴۰,۰۰۰	ابزار و لوازم فنی مصرفی
۵۹,۲۱۶,۵۳۵	۵,۹۵۵,۳۰۰	مالیات و عوارض ارزش افزوده
۲۰,۶۶۰,۶۳۲	۳,۸۰۲,۵۸۹	هزینه‌های پستی
۶۳,۱۶۰,۰۰۰	.	هزینه‌های کارکنان
۵۱,۴۳۰,۰۰۰	.	هزینه‌های اقامتی و هتل
۴۳,۳۷۰,۰۰۰	.	هزینه‌های جذب مشارکت
۶,۵۱۲,۸۵۸,۴۲۱	۱۲,۶۷۰,۵۹۷,۵۳۳	

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱-۶- حقوق دستمزد کارکنان

۱۳۹۸	۱۳۹۷	
ریال	ریال	
۵۹۱,۱۷۹,۶۶۱	۸۶۱,۸۹۸,۶۰۵	حقوق پایه
۱۳۲,۸۵۳,۲۷۲	۲۲۲,۷۹۳,۰۴۸	بیمه سهم کارفرما
۷۴,۹۸۶,۶۶۵	۱۷۶,۲۶۶,۶۶۷	حق بن کارگری
۹۷,۱۸۰,۲۱۹	۱۳۹,۷۸۴,۷۹۵	عیدی و پاداش
.	۷۵,۸۰۰,۰۰۰	حق مسکن
۴۸,۵۹۰,۱۱۰	۶۹,۸۹۲,۳۹۸	سنوات و پایان کار کارکنان
۱۹,۹۲۷,۹۹۰	۳۳,۴۱۸,۹۶۱	بیمه بیکاری
۳۶,۴۱۱,۴۰۸	۴۶,۱۶۱,۲۸۴	حق اولاد
۱۳۸,۷۹۶,۲۹۵	۲۹,۳۵۳,۵۱۹	سایر
۱,۱۳۹,۹۲۵,۶۲۰	۱,۶۵۵,۳۶۹,۲۷۷	



یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

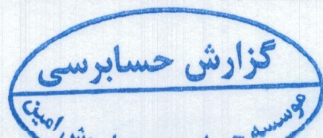
۷- هزینه‌های عمومی و اداری

(تجدید ارائه شده)		
۱۳۹۸	۱۳۹۹	
ریال	ریال	حقوق و دستمزد
۹۱۱,۹۸۴,۹۶۶	۲,۳۷۷,۷۵۹,۷۶۸	بیمه سهم کارفرما
۱۶۲,۹۵۶,۰۷۷	۴۵۹,۲۴۴,۶۸۶	هزینه‌های کارکنان
۳۳۰,۱۰۰,۰۰۰	۱,۲۳۳,۵۸۷,۶۱۱	هزینه اجاره محل
۱۸۱,۵۰۰,۰۰۰	۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	استهلاک اموال و تجهیزات
۱۷۳,۵۶۳,۲۲۲	۳۷۳,۱۶۸,۹۴۵	چاپ، آگهی و تبلیغات
۴۶,۳۳۷,۶۰۰	۲۱۳,۳۶۶,۵۰۰	استهلاک اثاثیه و منصوبات
۱۵۶,۳۷۴,۰۰۰	۱۳۱,۶۲۲,۸۳۴	ثبتي و محضری
۲۳,۸۱۴,۷۵۰	۵۲,۱۴۶,۴۷۰	ملزومات و نوشت افزار
۱۷,۳۷۵,۰۰۰	۳۶,۱۹۵,۰۰۰	پستی
.	۲۹,۴۲۲,۷۴۶	حمل و نقل و انبار داری
۱۶,۷۱۰,۰۰۰	۲۷,۹۸۰,۰۰۰	ملزومات و لوازم مصرفی
۳۱,۹۰۵,۰۰۰	۲۷,۷۲۰,۰۰۰	تعمیر و نگهداری
۶۲,۵۷۳,۵۳۲	۲۷,۲۵۰,۸۲۴	نظافت
۱۸,۹۰۹,۲۵۰	۲۰,۷۸۴,۷۸۲	استهلاک درایی نامشهود
۲۱,۱۸۰,۰۰۰	۱۹,۰۰۰,۰۰۰	هزینه هدایا
۷۱,۵۹۰,۰۰۰	۱۵,۵۰۰,۰۰۰	اقامتی و هتل
۱۸,۵۳۷,۸۱۵	۱۲,۷۱۲,۰۰۰	حق شارژ دفتر
.	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	پذیرایی و آبدارخانه
۳۱,۱۴۹,۲۹۵	۸,۳۲۴,۰۰۰	حسابرسی
۱۳۰,۸۰۰,۰۰۰	.	حق مسئولیت - سرپرستی
۴۷,۳۰۶,۶۱۱	.	سایر
۵۶,۳۵۵,۴۰۰	۱۱۷,۳۵۷,۰۶۹	
۲,۵۱۱,۰۲۲,۵۱۸	۵,۷۵۴,۱۴۳,۲۳۵	

۸- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت	
ریال	ریال		سود سپرده بانکی
.	۱۸۶,۲۷۳,۶۰۲		فروش سکه‌های غیر رایج
.	۵,۴۰۰,۰۰۰	۸-۱	فروش ضایعات
۶۸,۶۰۰,۰۰۰	.		
۶۸,۶۰۰,۰۰۰	۱۹۱,۶۷۳,۶۰۲		

۸-۱- درآمد فوق از بابت فروش سکه‌های غیر رایج بوده است.



۹- دارایی‌های ثابت مشهود

(مبالغ به ریال)		
اموال و تجهیزات	اثاثه و منصوبات اداری	جمع
بهای تمام شده :		
۱۴۲۴۱۰,۰۰۰	۱۰۱۱۹۰,۰۰۰	۲۴۳,۶۰۰,۰۰۰
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸		
۷۶۸,۰۷۰,۰۰۰	۱۴۵,۱۸۰,۰۰۰	۹۱۳,۲۵۰,۰۰۰
افزایش		
۹۱۰,۴۸۰,۰۰۰	۲۴۶,۳۷۰,۰۰۰	۱,۱۵۶,۸۵۰,۰۰۰
مانده در پایان سال ۱۳۹۸		
۶۴۲,۴۲۰,۰۰۰	۴۱۹,۲۵۰,۰۰۰	۱,۰۶۱,۶۷۰,۰۰۰
افزایش		
۱,۵۵۲,۹۰۰,۰۰۰	۶۶۵,۶۲۰,۰۰۰	۲,۲۱۸,۵۲۰,۰۰۰
مانده در پایان سال ۱۳۹۹		
استهلاک انباشته:		
۵۶,۹۲۸,۶۳۷	۷۰,۱۲۲,۴۹۹	۱۲۷,۰۵۱,۱۳۶
مانده در ابتدای سال ۹۸		
۱۷۳,۵۶۳,۲۲۲	۱۵۶,۳۷۴,۰۰۰	۳۲۹,۹۳۷,۲۲۲
استهلاک		
۲۳۰,۴۹۱,۸۵۹	۲۲۶,۴۹۶,۴۹۹	۴۵۶,۹۸۸,۳۵۸
مانده در پایان سال ۹۸		
۳۷۳,۱۶۸,۹۴۵	۱۳۱,۶۲۲,۸۳۴	۵۰۴,۷۹۱,۷۷۹
استهلاک		
۶۰۳,۶۶۰,۸۰۴	۳۵۸,۱۱۹,۳۳۳	۹۶۱,۷۸۰,۱۳۷
مانده در پایان سال ۱۳۹۹		
۹۴۹,۲۳۹,۱۹۶	۳۰۷,۵۰۰,۶۶۷	۱,۲۵۶,۷۳۹,۸۶۳
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹		
۶۷۹,۹۸۸,۱۴۱	۱۹,۸۷۳,۵۰۱	۶۹۹,۸۶۱,۶۴۲
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸		

۹-۱- دارایی‌های ثابت مشهود در مقابل حوادث طبیعی و خطرات احتمالی فاقد پوشش بیمه‌ای می‌باشد.

۹-۲- اضافات تجهیزات در طی سال عمدتاً از بابت خرید نمایشگر جهت استقرار در ایپک پالاس به مبلغ ۲۰۸ میلیون ریال می‌باشد.

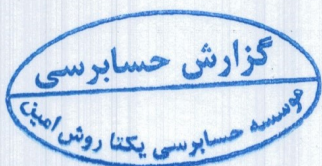
۹-۳- اضافات اثاثیه و منصوبات در طی سال از بابت خرید و ایجاد دو غرفه در لاله پارک و ستاره باران جمعاً به مبلغ ۳۱۲ میلیون ریال می‌باشد.



یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

(مبالغ به ریال)			۱۰- دارایی‌های نامشهود
جمع	حق الامتیاز خدمات عمومی	نرم افزارها	
ریال	ریال		
			بهای تمام شده :
۲۰,۵۸۲,۰۰۰	۲,۰۸۲,۰۰۰	۱۸,۵۰۰,۰۰۰	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
۵۴,۹۸۰,۰۰۰	۳۷۴۸,۰۰۰	۱۷,۵۰۰,۰۰۰	افزایش
۷۵,۵۶۲,۰۰۰	۳۹,۵۶۲,۰۰۰	۳۶,۰۰۰,۰۰۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۸۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	.	افزایش
۷۶,۳۶۲,۰۰۰	۴۰,۳۶۲,۰۰۰	۳۶,۰۰۰,۰۰۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
			استهلاک انباشته :
۱۸,۶۸۲,۰۰۰	۱۸۲,۰۰۰	۱۸,۵۰۰,۰۰۰	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
۲۱,۱۸۰,۰۰۰	۳۸۶۲,۰۰۰	۱۷,۳۱۸,۰۰۰	استهلاک
۳۹,۸۶۲,۰۰۰	۴,۰۴۴,۰۰۰	۳۵,۸۱۸,۰۰۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۳۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	استهلاک
۵۸,۸۶۲,۰۰۰	۲۲,۳۴۴,۰۰۰	۳۶,۵۱۸,۰۰۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۱۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۸,۰۱۸,۰۰۰	۱۸۲,۰۰۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹
۳۵,۷۰۰,۰۰۰	۳۵,۵۱۸,۰۰۰	۱۸۲,۰۰۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸



۱-۱۰- افزایش حق امتیاز عمدتاً از بابت خرید ۴ فقره سیم کارت همراه اول بوده است.

۱۱- سایر دارایی‌ها

۱۳۹۸	۱۳۹۹
ریال	ریال
۱	۱
۱	۱

دارایی در حال اهداء

۱۱-۱- 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. دارایی فوق طی سند صلح اموال غیرمنقول به موسسه اهدا شده است. که طی این سند مالک عین ملک را به موسسه انتقال داده با این شرط که تا زمانی که در قید حیات هستند منافع ملک، به خود وی تعلق داشته و حق استفاده از ملک را دارد و بعد از فوت حق استفاده و ملک کلاً در اختیار موسسه خواهد بود. که اگر موسسه از فعالیت اصلی خود عدول کند مالک حق فسخ قرارداد را دارد و مدت تعیین شده ۳۰ سال می‌باشد. و تا زمانی که معامله فسخ نشده حق انتقال آن به فرد یا ورثه

۱۲- پیش پرداخت‌ها

۱۳۹۸	۱۳۹۹
ریال	ریال
۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۹,۵۸۲,۰۰۰	۹,۵۸۲,۰۰۰
.	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
.	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
.	۷۰,۰۰۰,۰۰۰
.	۷۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۳,۸۰۰,۰۰۰	.
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۱۶,۴۹۵,۰۰۰	.
۵۱۹,۸۷۷,۰۰۰	۱,۰۵۹,۵۸۲,۰۰۰
(۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
۱۵۹,۸۷۷,۰۰۰	۴۵۹,۵۸۲,۰۰۰

اجاره دفتر
 زهرا تقی پور قصابی
 چاپ فیضی
 سجاد اسلامی
 کانون تبلیغاتی تکامل
 موسسه حسابرسی یکتا روش امین
 عصر انتقال داده رایان تکرو
 شرکت هنر همراهِ آسیا
 جواد میلانی

تهاتر با اسناد پرداختی (اجاره دفتر)

۱۳- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۸	۱۳۹۹
ریال	ریال
.	۱۴۷,۹۲۰,۸۰۵
.	۱۴۷,۹۲۰,۸۰۵

موجودی کالا

۱۴- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
ریال	ریال	
		تجاری :
		اسناد دریافتنی
۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴-۱ سایر مشتریان
۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	
		حساب‌های دریافتنی
		سایر مشتریان
۷,۸۹۱,۹۴۵	۳۷۳,۰۴۴,۰۸۴	۱۴-۲
۷,۸۹۱,۹۴۵	۳۷۳,۰۴۴,۰۸۴	
۷,۸۹۱,۹۴۵	۶۲۳,۰۴۴,۰۸۴	
		سایر دریافتنی :
		حساب‌های دریافتنی
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴-۳ ودیعه دریافتنی
۰	۳۸,۴۵۳,۸۰۰	سجاد اسلامی
۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	سایر اشخاص (خانم سارا چراغ)
۲۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۳۸,۴۵۳,۸۰۰	
۲۴۲,۸۹۱,۹۴۵	۱,۰۶۱,۴۹۷,۸۸۴	

۱۴-۱- مانده اسناد دریافتنی در پایان سال به شرح ذیل می‌باشد.

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
ریال	ریال	
۰	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	تولیدی و صنعتی امیرنیا
۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	تقویم رومیزی
۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۴-۲ - حساب‌های دریافتی بشرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
ریال	ریال	محک
۵۰,۵۱۵,۰۰۰	۱۶۸,۷۵۱,۵۰۰	آسیاژوله
.	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	کانون تبلیغاتی پاذینه
.	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	راضیه سبحانی اصل
.	۱۲,۶۳۰,۰۰۰	آقای سرمد
.	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	محمدحسین شادمانفر
.	۴,۹۵۰,۰۰۰	نگاران حک
.	۴,۳۰۰,۰۰۰	سمانه دشت بان
.	۳,۹۰۰,۰۰۰	ژیلا علیزاده شیخ احمدلو
۲۷۰,۰۰۰	۳,۶۲۴,۲۰۰	نینا طارق یاور محک
.	۳,۵۰۸,۰۰۰	امیرحسین اصفهلاتی
.	۳,۰۰۰,۰۰۰	حمیددباغ پور
.	۳,۰۰۰,۰۰۰	پروانه یوسفی
.	۲,۹۷۵,۰۰۰	بوذرجمهررحیم زاده
.	۲,۵۵۶,۰۰۰	جداری لاله پارک حسین
.	۲,۵۰۰,۰۰۰	سانای محمدی
۳۹۰,۰۰۰	.	خیرین
۳۰۰,۰۰۰	.	سعید حیدری مهترلو
۱۱۰,۴۴۵	.	سایر
۱,۷۷۰,۰۰۰	۵۰,۳۴۹,۳۸۴	
۷,۸۹۱,۹۴۵	۳۷۳,۰۴۴,۰۸۴	

۱۴-۳ - مانده دریافتی از بابت ودیعه (رهن) دفتر انجمن می‌باشد

۱۵- موجودی نقد

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت	
ریال	ریال		
۴,۳۴۳,۰۴۰,۵۳۲	۱,۲۱۹,۱۳۹,۵۶۲	۱۵-۱	موجودی نزد بانک‌ها-ریالی
۲۲۴,۳۷۸,۲۰۵	۱۶,۴۲۵,۰۰۰		موجودی صندوق ریالی
۴,۵۶۷,۴۱۸,۷۳۷	۱,۲۳۵,۵۶۴,۵۶۲		



۱۵-۱- موجودی نزد بانکها - ریالی

نام بانک	نام شعبه	شماره حساب	۱۳۹۹	۱۳۹۸
ملت	ابن سینا	۵۰۶۰۴۰۸۰۷۳	۲۸۵,۵۱۷,۶۷۱	۱,۳۲۰,۴۴۰,۵۰۲
ملی	شریعتی تبریز	۰۱۱۷۷۸۶۵۴۰۰۳	۳۲۲,۲۱۸,۲۸۹	۲۲,۱۱۰,۰۳۰
ملت	ابن سینا	۸۸۶۱۲۲۰۶۷۴	۶۱۱,۴۰۳,۶۰۲	۳,۰۰۰,۴۹۰,۰۰۰
			۱,۲۱۹,۱۳۹,۵۶۲	۴,۳۴۳,۰۴۰,۵۳۲

۱۶- سرمایه

۱۶-۱- سرمایه انجمن بمبلغ ۳۴ میلیون ریال بوده که طی صورتجلسه مجمع عمومی بطور فوق العاده مورخه: ۱۳۹۶/۰۷/۱۹، تمامی اعضای هیات موسس سهام‌الشرکه خود را به انجمن اهدا نموده و حق هرگونه ادعا و مطالبه بعدی را از خود صلب نمودند.

۱۷- پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها

(تجدید ارائه شده)		یادداشت
۱۳۹۸	۱۳۹۹	
ریال	ریال	
		تجاری:
		حساب‌های پرداختنی :
۲۵۶,۷۱۰,۴۴۹	۱,۰۸۰,۳۰۴,۶۵۵	۱۷-۱ تامین‌کنندگان خدمات
۲۵۶,۷۱۰,۴۴۹	۱,۰۸۰,۳۰۴,۶۵۵	
		سایر پرداختنی‌ها:
		اسناد پرداختنی
۴۶,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۷-۲ سایر اشخاص
۴۶,۰۰۰,۰۰۰	.	
		حساب‌های پرداختنی :
۵۰,۷۵۵,۴۳۴	۴۰۱,۲۰۰,۰۰۰	۱۷-۳ ذخیره هزینه‌های عمومی
.	۳۹۲,۱۰۷,۳۱۱	عیدی و پاداش پرداختنی
.	۱۹۶,۰۵۳,۶۵۷	سنوات و پایان کار پرداختنی
۳۴,۸۹۷,۳۹۴	۸۹,۲۳۵,۳۹۳	حق بیمه پرداختنی
۱۳۰,۸۰۰,۰۰۰	.	موسسه حسابرسی یکتا روش امین
۴۴,۱۹۹,۵۴۸	۴۱,۳۹۰,۹۶۰	سایر
۲۶۰,۶۵۲,۳۷۶	۱,۱۱۹,۹۸۷,۳۲۱	
۳۰۶,۶۵۲,۳۷۶	۱,۱۱۹,۹۸۷,۳۲۱	
۵۶۳,۳۶۲,۸۲۵	۲,۲۰۰,۲۹۱,۹۷۶	

۱۷-۱- پرداختی‌های تجاری به شرح ذیل می‌باشند:

ریال	ریال	
۰	۴۵۶,۵۰۰,۰۰۰	مرکز آموزشی و درمانی کودکان
۰	۳۸۳,۷۵۰,۰۰۰	کانون تبلیغاتی پادینه
۳۰,۶۳۰,۰۰۰	۳۰,۶۳۰,۰۰۰	موسسه خیریه حمایت از کودکان مبتلا به سرطان (محک)
۱۱,۵۳۰,۱۰۰	۱۸,۶۱۰,۱۰۰	چاپ تیراژه
۹,۷۱۹,۰۰۰	۲,۳۹۸,۰۰۰	علیرضا قیطرانی
۲۵,۱۲۰,۰۰۰	.	صباح‌ت حسین زاده
۱۹,۱۹۰,۰۰۰	.	شادی حسین
۱۷,۵۷۰,۰۰۰	.	نظامی آراز
۱۲,۲۸۲,۵۹۷	.	یونس هاتفی زاد
۱۰,۳۶۰,۰۰۰	.	همادی عمودی
۹,۵۴۷,۵۰۰	.	علی زارع زاده
۱۱۰,۷۶۱,۲۵۲	۱۸۸,۴۱۶,۵۵۵	سایر (۴۳ مورد)
۲۵۶,۷۱۰,۴۴۹	۱,۰۸۰,۳۰۴,۶۵۵	

۱۷-۲- اسناد پرداختی شامل اقلام زیر می‌باشد:

ریال	ریال	
۴۶,۰۰۰,۰۰۰	.	صنایع چوبی و فلزی شیرازی (رحیم نژاد)
۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	.	مهرانگیز حسینی چورس
۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سید قاسم موسوی زاده
۴۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
(۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	تهاتر با پیش پرداخت (اجاره دفتر)
۴۶,۰۰۰,۰۰۰	.	

۱۷-۳- مانده حساب فوق از بابت ذخیره منظور نمودن هزینه های آب ، برق و گاز و درمانی دوره آخر سال بوده است



انجمن حمایت از کودکان مبتلا به سرطان تبریز

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۸- مالیات پرداختنی

خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت به شرح زیر می‌باشد:

مالیات

نحوه تشخیص	ریال - ۱۳۹۸		ریال - ۱۳۹۹		درآمد مشمول مالیات	سود ابرازی	سال مالی
	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی			
رسیدگی به دفا	۰	۰	۰	۰	۰	۱۲۵,۶۸۶,۳۳۵	۱۳۹۴
رسیدگی به دفا	۰	۰	۰	۰	۰	(۶۴,۴۲۶,۹۳۲)	۱۳۹۵
رسیدگی به دفا	۰	۰	۰	۰	۰	(۵۴,۷۳۳,۰۴۲)	۱۳۹۶
رسیدگی به دفا	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۲۸۸,۷۸۱,۹۷۳	۱۳۹۷
رسیدگی به دفات	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۸۲۵,۱۰۶,۴۶۳	۱۳۹۸
رسیدگی نشده	۰	۰	۰	۰	۰	(۳,۱۶۳,۸۷۳,۳۶۱)	۱۳۹۹
	=====		=====				

۱۸- عملیات موسسه به اسناد بند ط ماده ۱۳۹ قانون مالیات‌های مستقیم که اشعار میدارد "کمک‌ها و هدایای دریافتی نقدی و غیرنقدی موسسات خیریه و عام المنفعه که به ثبت رسیده‌اند، مشروط بر آن که 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."



۱۸- مالیات عملکرد تا پایان سال ۹۸ قطعی شده و فاقد بدهی مالیاتی می‌باشد

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

۱۹-۱- اصلاح اشتباهات :

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
ریال	ریال	
(۳۹,۰۰۰,۰۰۰)	.	اصلاح سرفصل پیش پرداخت
۱۹,۰۵۰,۰۰۰	۲	اصلاح حساب هزینه حقوق
(۱۳,۵۹۰,۰۰۰)	.	شناسایی مالیات تکلیفی سال ۹۶
(۱۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۷,۰۴۳,۷۵۰)	مالیات تکلیفی اجاره دفتر
.	(۱۷,۳۰۴,۰۰۰)	مالیات موضوع ماده ۱۶۹ مکرر
.	(۱۳۰,۸۰۰,۰۰۰)	هزینه حسابرسی صورت‌های مالی سال ۹۸
(۸,۵۶۶,۰۶۸)	(۹,۸۵۱,۷۹۸)	سایر هزینه‌ها و درآمدهای
(۵۴,۱۰۶,۰۶۸)	(۱۷۴,۹۹۹,۵۴۶)	

۱۹-۲- 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.

۱۹-۳- اصلاح و ارائه مجدد صورت‌های مالی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

تجدید ارایه شده) ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	اصلاحات		طبق صورت‌های مالی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	صورت وضعیت مالی
	جمع	اصلاح اشتباهات	مالی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	ریال	
(۵۶۳,۳۶۲,۱۲۵)	(۱۷۴,۹۹۹,۵۴۶)	(۱۷۴,۹۹۹,۵۴۶)	(۳۸۸,۳۶۳,۲۷۹)	صورت وضعیت مالی پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
۵,۱۰۸,۳۸۶,۵۰۰	(۱۷۴,۹۹۹,۵۴۸)	(۱۷۴,۹۹۹,۵۴۸)	۵,۲۸۳,۳۸۶,۰۴۸	کارکرد انباشته
(۱,۲۵۴,۵۸۱,۴۷۵)	(۱۷۴,۹۹۹,۵۴۸)	(۱۷۴,۹۹۹,۵۴۸)	(۱,۰۷۹,۵۸۱,۹۲۷)	صورت سود و زیان هزینه‌های عمومی و اداری
۳,۸۲۵,۱۰۶,۴۶۳	(۱۷۴,۹۹۹,۵۴۸)	(۱۷۴,۹۹۹,۵۴۸)	۴,۰۰۰,۱۰۶,۰۱۱	سود خالص

۱۹-۴- اصلاح و ارائه مجدد صورت‌های مالی ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

تجدید ارایه شده) ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	اصلاحات		طبق صورت‌های مالی ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	صورت وضعیت مالی
	جمع	اصلاح اشتباهات	مالی ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
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

۲- نقد حاصل از عملیات

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
ریال	ریال	سود خالص
۳,۸۲۵,۱۰۶,۴۶۳	(۳,۱۶۳,۸۷۳,۳۶۱)	تعدیلات:
		استهلاک دارایی‌های غیر جاری
۳۵۱,۱۱۷,۲۲۲	۵۲۳,۷۹۱,۷۷۹	سود حاصل از فروش ضایعات
(۶۸,۶۰۰,۰۰۰)	.	سود حاصل از سپرده‌های سرمایه‌گذاری بانکی
.	(۱۸۶,۲۷۳,۶۰۲)	جمع تعدیلات
۲۸۲,۵۱۷,۲۲۲	۳۳۷,۵۱۸,۱۷۷	تغییرات در سرمایه در گردش:
		(افزایش) دریافتی‌های عملیاتی
(۱۴۱,۳۸۱,۵۰۰)	(۸۱۸,۶۰۵,۹۳۹)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
.	(۱۴۷,۹۲۰,۸۰۵)	(افزایش) کاهش پیش پرداخت‌های عملیاتی
۶۲۶,۳۳۳	(۲۹۹,۷۰۵,۰۰۰)	افزایش (کاهش) پرداختی‌های عملیاتی
(۱۱,۳۶۵,۷۷۴)	۱,۶۳۶,۹۲۹,۱۵۱	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
(۱۵۲,۱۲۰,۹۴۱)	۳۷۰,۶۹۷,۴۰۷	نقد حاصل از عملیات
۳,۹۵۵,۵۰۲,۷۴۴	(۲,۴۵۵,۶۵۷,۷۷۷)	

۲۱- مدیریت سرمایه و ریسک‌ها

۱-۲۱- مدیریت سرمایه

انجمن 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 انجمن از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می‌شود. استراتژی کلی موسسه از سال ۱۳۹۳ بدون تغییر باقی مانده است و در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از موسسه نیست.

کمیته مدیریت ریسک انجمن ساختار سرمایه را بررسی می‌کند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیته، هزینه سرمایه و ریسک‌های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مد نظر قرار می‌دهد. انجمن 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.

۱-۱-۲۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
ریال	ریال	جمع بدهی
(۵۶۳,۳۶۲,۸۲۵)	(۲,۲۰۰,۲۹۱,۹۷۶)	موجودی نقد
۴,۵۶۷,۴۱۸,۷۳۷	۱,۲۳۵,۵۶۴,۵۶۲	خالص موجودی نقد
۴,۰۰۴,۰۵۵,۹۱۲	(۹۶۴,۷۲۷,۴۱۴)	حقوق مالکانه
۵,۱۴۲,۳۸۶,۵۰۰	۱,۹۷۸,۵۱۳,۱۳۹	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)
۷۸٪	-۴۹٪	

نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲۱-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته ریسک برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین‌المللی و نظارت و مدیریت ریسک‌های مالی مربوط به عملیات انجمن از طریق گزارش‌های ریسک داخلی که آسیب‌پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک‌ها تجزیه و تحلیل می‌کند، ارائه می‌کند. این ریسک‌ها شامل ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می‌باشد. کمیته ریسک موسسه که بر ریسک‌ها و سیاست‌های اجرا شده نظارت می‌کند تا آسیب‌پذیری از ریسک‌ها را کاهش دهد، بصورت شش ماهه به هیأت مدیره گزارش می‌دهد.

۲۱-۳- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که داروخانه‌ها 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. سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف‌های قرارداد معتبر اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط داروخانه‌ها و مراکز درمانی را کاهش دهد. موسسه تنها با مراکزی معامله می‌کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد.

۲۱-۴- مدیریت ریسک نقدینگی

انجمن 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 سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت و کوتاه مدت و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان‌های نقدی پیش‌بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی‌ها و بدهی‌های مالی، مدیریت می‌کند.

۲۲- معاملات با اشخاص وابسته :

انجمن فاقد معاملات با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش می‌باشد.

۲۳- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی :

انجمن در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد تعهدات سرمایه‌ای، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی می‌باشد.

۲۴- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی :

رویدادهایی که بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورت‌های مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی یا افشا در صورت‌های مالی باشد، به وقوع نپیوسته است.

