

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

انجمن حمایت از کودکان مبتلا به سرطان تبریز

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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 کارکرد

۳

صورت وضعیت مالی

۴

صورت تغییرات در خالص دارایی‌ها

۵

صورت جریان‌های نقدی

۶ الی ۲۲

یادداشت‌های توضیحی



آبان آزمون

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت (سازمان ر.ح.م.)
شماره ثبت: ۵۲۰۰۸

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 ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰ 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 مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیات مدیره در قبال صورت‌های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت‌های مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیات مدیره انجمن است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه صورت‌های مالی است به گونه‌ای که این صورت‌ها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس مستقل

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورت‌های مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه 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. 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.

آبان آزمون

abanazmoon.iacpa@yahoo.com

تلفن: ۸۸۵۵۸۱۶۴ - ۸۸۵۵۱۸۵۱

تهران، میدان آرژانتین، خیابان خالد اسلامبولی (وزرا)، کوچه هجدهم، پلاک ۴، طبقه اول شمالی



آبان آزمون

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت (مسئولان رسمی)

شماره ثبت: ۵۳۰۰۸

گزارش حسابرسی مستقل - ادامه

انجمن حمایت از کودکان مبتلا به سرطان تبریز

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

اظهار نظر

۴- به نظر این مؤسسه، وضعیت مالی انجمن حمایت از کودکان مبتلا به سرطان تبریز در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ 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- به شرح یادداشت ۱-۸ توضیحی داری‌های ثابت مشهود در برابر حوادث طبیعی و خطرات احتمالی فاقد پوشش بیمه‌ای می‌باشد.

سایر بندهای توضیحی

۶- صورت‌های مالی سال منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ انجمن، توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۱ دی ۱۴۰۰ آن موسسه، نسبت به صورت‌های مالی مزبور اظهار نظر مقبول صادر شده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۷- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حساب‌رسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص تمهیدات لازم از جمله تعیین شخص یا ایجاد واحد مبارزه با پولشویی و استقرار ساختارهای متناسب با قانون فوق توسط شرکت انجام نشده و عملاً این موضوع در شرکت اجرایی نگردیده است.

مؤسسه حسابرسی آبان آزمون (حسابداران رسمی)

سلام زینالی

۹۱۱۹۳۶

سعید بدری

۹۶۲۳۶۴

۹ اسفند ۱۴۰۱



abanazmoon.iacpa@yahoo.com

تلفکس: ۸۸۵۵۱۸۵۱ - ۸۸۵۵۸۱۶۴

تهران، میدان آرژانتین، خیابان خالد اسلامبولی (وزرا)، کوچه هجدهم، پلاک ۴، طبقه اول شمالی

انجمن حمایت از کودکان مبتلا به سرطان تبریز

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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 ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ 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 خالص دارایی ها
۵	* صورت جریان های نقدی
۶-۲۲	* یادداشت های توضیحی

صورت های مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۴/۳۱ به تایید هیات مدیره رسیده است.

امضاء	سمت	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره	حسین حسین زادگان
	نائب رئیس هیات مدیره	حسین چادری دنیوی
	مدیر عامل و عضو هیات مدیره	جواد میلانی
	عضو هیات مدیره	امیر حسین اصفهانی
	عضو هیات مدیره	لیلا محامد خسروشاهی

انجمن حمایت از کودکان مبتلابه سرطان تبریز

صورت کارکرد

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(تجدید ارائه شده)			
۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۱۵,۰۷۰,۲۱۳,۸۰۵	۲۸,۷۵۷,۹۶۳,۹۳۰	۴	عواید و منابع
(۱۲,۹۶۵,۷۶۶,۱۸۱)	(۲۵,۷۸۷,۰۰۰,۸۸۱)	۵	مصارف، حمایت‌های دارویی، درمانی، مددکاری و پزشکی
۲,۱۰۴,۴۴۷,۶۲۴	۲,۹۷۰,۹۶۳,۰۴۹		کارکرد ناخالص
(۵,۹۲۷,۱۶۱,۹۸۵)	(۱۰,۱۶۷,۴۵۷,۹۲۹)	۶	هزینه‌های عمومی و اداری
(۳,۸۲۲,۷۱۴,۳۶۱)	(۷,۱۹۶,۴۹۴,۸۸۰)		کارکرد عملیاتی
۱۹۱,۶۷۳,۶۰۲	۱۱۴,۰۷۶,۸۸۸	۷	سایر منابع غیر عملیاتی
(۳,۶۳۱,۰۴۰,۷۵۹)	(۷,۰۸۲,۴۱۷,۹۹۲)		کارکرد (خالص)



از آنجائیکه که اجزای تشکیل دهنده صورت کارکرد جامع محدود به کارکرد خالص سال و تعدیلات سنواتی می‌باشد. از این رو صورت کارکرد جامع ارائه نشده است.

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



انجمن حمایت از کودکان
مبتلابه سرطان تبریز

Handwritten signatures and stamps in blue ink, including a large signature and a circular stamp with the name 'فریدال' (Faridol).

انجمن حمایت از کودکان مبتلا به سرطان تبریز

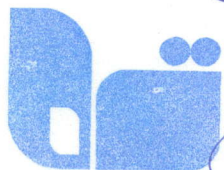
صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(تجدید ارائه شده)		
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
		دارایی‌ها
		دارایی‌های غیر جاری
۱,۲۵۶,۷۳۹,۸۶۳	۱,۰۰۵,۵۹۹,۵۳۱	۸ دارایی‌های ثابت مشهود
۱۷,۵۰۰,۰۰۰	.	۹ دارایی‌های نامشهود
۱	۳	۱۰ سایر دارایی‌ها
۱,۲۷۴,۲۳۹,۸۶۴	۱,۰۰۵,۵۹۹,۵۳۴	جمع دارایی‌های غیر جاری
		دارایی‌های جاری
۴۵۹,۵۱۲,۰۰۰	.	۱۱ پیش پرداخت‌ها
۱۴۷,۹۲۰,۸۰۵	۱۱۸,۸۱۰,۹۵۲	۱۲ موجودی کالا
۱,۰۶۲,۵۱۷,۸۸۴	۸۵۴,۰۶۰,۳۵۱	۱۳ دریافتی‌های عملیاتی و سایر دریافتی‌ها
۱,۲۳۵,۵۶۴,۵۶۲	۳۹۰,۰۴۶,۹۷۳	۱۴ موجودی نقد
۲,۹۰۵,۵۸۵,۲۵۱	۱,۳۶۲,۹۱۸,۲۷۶	جمع دارایی‌های جاری
۴,۱۷۹,۸۲۵,۱۱۵	۲,۳۶۸,۵۱۷,۸۱۰	جمع دارایی‌ها
		آورده موسس، کارکرد انباشته و بدهی‌ها
۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۵ سرمایه
۱,۴۷۷,۳۴۵,۷۴۱	(۵,۶۰۵,۰۷۲,۲۵۱)	کارکرد انباشته
۱,۵۱۱,۳۴۵,۷۴۱	(۵,۵۷۱,۰۷۲,۲۵۱)	جمع آورده موسس، کارکرد انباشته
		بدهی‌ها
		بدهی‌های جاری
۲,۶۶۸,۴۷۹,۳۷۴	۷,۹۳۹,۵۹۰,۰۶۱	۱۶ پرداختی‌های عملیاتی و سایر پرداختی‌ها
.	.	۱۷ مالیات پرداختی
۲,۶۶۸,۴۷۹,۳۷۴	۷,۹۳۹,۵۹۰,۰۶۱	جمع بدهی‌ها
۴,۱۷۹,۸۲۵,۱۱۵	۲,۳۶۸,۵۱۷,۸۱۰	جمع بدهی‌ها و خالص دارایی‌ها

آبان آزمون

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



محمدعلی

محمد حسینی

انجمن حمایت از کودکان مبتلا به سرطان تبریز

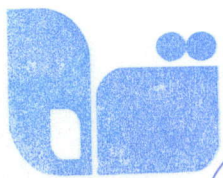
صورت تغییرات در خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

جمع کل	کارکرد انباشته	سرمایه	
ریال	ریال	ریال	
۵,۱۴۲,۳۸۶,۵۰۰	۵,۱۰۸,۳۸۶,۵۰۰	۳۴,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱
			تغییرات خالص دارایی‌ها در سال ۱۳۹۹
(۳,۱۶۳,۸۷۳,۳۶۱)	(۳,۱۶۳,۸۷۳,۳۶۱)	.	کارکرد (خالص) گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۳۹۹
(۴۶۷,۱۶۷,۳۹۸)	(۴۶۷,۱۶۷,۳۹۸)	.	اصلاح اشتباهات (یادداشت ۱۸)
(۳,۶۳۱,۰۴۰,۷۵۹)	(۳,۶۳۱,۰۴۰,۷۵۹)	.	کارکرد (خالص) تجدید ارائه شده سال ۱۳۹۹
۱,۵۱۱,۳۴۵,۷۴۱	۱,۴۷۷,۳۴۵,۷۴۱	۳۴,۰۰۰,۰۰۰	مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
			تغییرات خالص دارایی‌ها در سال ۱۴۰۰
(۷,۰۸۲,۴۱۷,۹۹۲)	(۷,۰۸۲,۴۱۷,۹۹۲)	.	کارکرد (خالص) سال مالی ۱۴۰۰
(۵,۵۷۱,۰۷۲,۲۵۱)	(۵,۶۰۵,۰۷۲,۲۵۱)	۳۴,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹



یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است



انجمن حمایت از کودکان

معاون مالی

انجمن حمایت از کودکان مبتلا به سرطان تبریز

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

<u>تجدید ارائه شده</u>		یادداشت
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
ریال	ریال	
(۲,۴۵۵,۶۵۷,۷۷۷)	(۷۶۱,۱۱۷,۳۲۹)	۱۹
(۲,۴۵۵,۶۵۷,۷۷۷)	(۷۶۱,۱۱۷,۳۲۹)	
(۱,۰۶۱,۶۷۰,۰۰۰)	(۱۲۸,۳۰۰,۰۰۰)	
(۸۰۰,۰۰۰)	.	
۱۸۶,۲۷۳,۶۰۲	۴۳,۸۹۹,۷۴۰	
(۸۷۶,۱۹۶,۳۹۸)	(۸۴,۴۰۰,۲۶۰)	
(۳,۳۳۱,۸۵۴,۱۷۵)	(۸۴۵,۵۱۷,۵۸۹)	
.	.	
(۳,۳۳۱,۸۵۴,۱۷۵)	(۸۴۵,۵۱۷,۵۸۹)	
۴,۵۶۷,۴۱۸,۷۳۷	۱,۲۳۵,۵۶۴,۵۶۲	
۱,۲۳۵,۵۶۴,۵۶۲	۳۹۰,۰۴۶,۹۷۳	

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

جریان خالص (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 (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 (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

مانده موجودی نقدی در پایان سال

آبان آزمون
گزارش



انجمن حمایت از کودکان
Cancer Children's Support Association of Tabriz

حمید صالحی

میرزا...

حسین...

انجمن حمایت از کودکان مبتلا به سرطان تبریز

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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 ۱۴۰۰۴۰۱۹۸۴۴ در اداره ثبت شرکت‌ها تبریز به ثبت رسیده، مرکز اصلی انجمن واقع در تبریز - خیابان پاستور جدید، مابین تقاطع رضائزاد 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 شهریور 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، برگزاری 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.

۱۳۹۹	۱۴۰۰
۱۲	۱۴
۱۲	۱۴

کارکنان قراردادی

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- استاندارد حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در دوره جاری لازم الاجرا شده است و بر صورت‌های مالی آثار با

اهمیتی داشته است:

۲-۱-۱- استانداردهای جدید حسابداری شامل استانداردهای مصوب ۳۶ الی ۴۲ در ارتباط با ترکیب‌های تجاری، مشارکت‌ها، افشای منافع در واحدهای تجاری دیگر، صورت‌های مالی تلفیقی و اندازه‌گیری ارزش منصفانه است که از سال جاری لازم اجرا بوده و با توجه نوع صنعت و ماهیت آن اجرای این استاندارد‌ها تاکنون ضرورت پیدا نکرده است.

۲-۲- آثار احتمالی آنی با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا

نیستند به شرح ذیل است:

۲-۲-۱- استاندارد حسابداری ۱۶ آثار تغییر در نرخ ارز

۲-۲-۲- استاندارد حسابداری شماره ۱۶ تحت عنوان آثار تغییر در نرخ ارز لازم الاجرا از تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱ بوده و برآورد آن بر صورت‌های مالی در سال مورد گزارش تاثیر با اهمیت ندارد.

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.



انجمن حمایت از کودکان مبتلا به سرطان تبریز

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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- استهلاک 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 استهلاکات 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 استهلاک	روش استهلاک
تجهیزات پزشکی	۸ ساله	خط مستقیم
اثاثیه	۳ و ۵ و ۶ و ۱۰ ساله	خط مستقیم

۳-۳-۳- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاک پذیر (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 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 منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
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 تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودی‌ها با بکارگیری روش‌های زیر تعیین می‌گردد.

روش مورد استفاده	کالای خریداری شده
میانگین موزون	

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 سال بعد تسویه می‌شود.



انجمن حمایت از کودکان مبتلا به سرطان تبریز

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۴- عواید و منابع

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
ریال	ریال	
۱۴,۸۹۸,۵۸۹,۷۷۰	۲۸,۳۲۶,۱۴۸,۶۴۴	۴-۱
۱۷۱,۶۲۴,۰۳۵	۴۳۱,۸۱۵,۲۸۶	۴-۲
۱۵,۰۷۰,۲۱۳,۸۰۵	۲۸,۷۵۷,۹۶۳,۹۳۰	

۴-۱- عواید نقدی

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
ریال	ریال	
۱۰,۶۹۱,۱۸۲,۳۷۷	۱۸,۳۱۰,۶۵۱,۲۱۹	۴-۱-۱
۱,۲۲۳,۷۴۰,۰۰۰	۲,۰۹۳,۰۱۵,۰۰۹	
۱,۰۱۸,۷۰۰,۰۰۰	۲,۰۶۶,۵۰۰,۰۰۰	۴-۱-۲
۳۹۰,۵۱۷,۹۶۳	۱,۹۴۰,۶۰۲,۲۶۶	
۶۷۵,۹۱۳,۰۰۰	۱,۶۱۱,۳۵۹,۰۰۰	
۸۱۴,۳۰۰,۰۰۰	۱,۳۹۷,۲۸۵,۰۰۰	
.	۵۰۷,۷۹۶,۱۵۰	
.	۲۵۴,۰۵۰,۰۰۰	
۸۴,۲۳۶,۵۳۰	۱۴۴,۸۹۰,۰۰۰	
۱۴,۸۹۸,۵۸۹,۷۷۰	۲۸,۳۲۶,۱۴۸,۶۴۴	

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

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

۴-۲- عواید غیرنقدی

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
ریال	ریال	
۱۳۶,۹۸۵,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴-۲-۱
۱۹,۶۰۰,۰۰۰	۵۷,۰۸۶,۰۰۰	
۱۵,۰۳۹,۰۳۵	۷۴,۷۲۹,۲۸۶	
۱۷۱,۶۲۴,۰۳۵	۴۳۱,۸۱۵,۲۸۶	

کالای مصرفی، دارو و تجهیزات
انواع خدمات دریافتی اهدایی
سایر

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



انجمن حمایت از کودکان مبتلا به سرطان تبریز

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۵- مصارف، حمایت‌های دارویی، درمانی، مددکاری، پزشکی

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۲,۴۳۷,۶۰۹,۹۶۹	۸,۴۲۹,۵۷۲,۶۲۷	✓	ترخیص بیماران
۱,۶۳۴,۵۵۱,۵۱۱	۳,۹۴۵,۷۳۵,۷۴۲	✓	دارو
۲۷۱,۸۶۷,۸۸۲	۲,۰۱۰,۴۳۹,۹۲۸	✓	آزمایشگاهی
۱,۶۵۵,۳۶۹,۲۷۷	۱,۹۱۷,۵۸۲,۳۱۹	۵-۱	حقوق دستمزد کارکنان
۶۴۵,۴۲۰,۰۰۰	۱,۰۱۷,۶۰۹,۰۰۰	✓	چاپ، آگهی، طراحی و تبلیغات
۹۳,۳۵۰,۰۰۰	۸۵۰,۴۲۰,۰۰۰	✓	رادیوتراپی
۵۴۹,۹۱۰,۰۰۰	۸۱۰,۰۷۲,۰۰۰	✓	ایاب و ذهاب
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	✓	درمانی بیماران
۱۷۹,۱۳۵,۴۲۸	۶۱۱,۵۸۰,۰۰۰	✓	CT بیماران
۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۷۷,۷۸۰,۰۰۰	✓	لباس زمستانی
۲۲۴,۲۳۱,۴۰۶	۵۵۰,۹۶۱,۳۶۷	✓	لوازم و تجهیزات مصرفی پزشکی
۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۴۸,۲۰۰,۰۰۰	✓	اسکن Pet
۸۳,۰۵۰,۰۰۰	۳۰۳,۵۱۶,۰۰۰	✓	آگهی و تبلیغات
۶۴,۸۸۰,۰۰۰	۲۶۹,۲۸۵,۰۰۰	✓	MRI بیماران
۱۵۹,۰۳۸,۶۱۴	۲۶۲,۸۶۶,۶۰۹	✓	پوشاک و لوازم بهداشتی و مصرفی
۶۲۸,۶۲۰,۰۰۰	۲۵۳,۶۰۰,۰۰۰	✓	عیدی
۸۳,۲۷۵,۰۰۰	۱۴۱,۰۳۱,۰۰۰	✓	شیمی درمانی
۵۵,۷۲۷,۳۷۸	۱۱۵,۹۴۵,۶۰۰	✓	حق ویزیت
۱۰۷,۳۱۰,۰۰۰	۱۰۶,۳۷۱,۸۲۴	✓	حمل و نقل
۲۰۹,۱۰۰,۰۰۰	۸۸,۸۷۹,۶۹۷	✓	ملزومات و نوشت افزار
۱۰,۹۳۰,۰۰۰	۳۸,۹۸۷,۰۰۰	✓	پذیرایی و آبدارخانه
۹,۱۷۵,۰۰۰	۲۲,۸۴۰,۰۰۰	✓	رادیولوژی
۱۳,۶۷۳,۰۰۰	۱۴,۹۷۰,۰۰۰	✓	سونوگرافی
.	۱۰,۵۰۰,۰۰۰	✓	اقامتی و هتل
۴۹,۶۷۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	✓	دندانپزشکی
۱۸۹,۹۰۰,۰۰۰	۹,۷۴۰,۰۰۰	✓	ملزومات و لوازم و تجهیزات فنی و مصرفی
۱۶,۴۴۸,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	✓	چاپ، طراحی و تبلیغات
۳,۸۰۲,۵۸۹	۴,۶۱۰,۰۰۰	✓	پست و تلفن
۲۴۰,۹۸۸,۰۰۰	۳,۲۱۷,۰۰۰	✓	کمک و اعانات
۸,۴۴۰,۰۰۰	۱,۵۴۰,۰۰۰	✓	ابزار و لوازم فنی مصرفی
۲,۰۱۰,۵۳۰,۰۰۰	.		مصارف حمایتی
۴۱,۴۰۰,۰۰۰	.		بندناف
۵۱۲,۶۶۳,۱۲۷	۲,۲۰۱,۱۴۸,۱۶۸		سایر
۱۲,۹۶۵,۷۶۶,۱۸۱	۲۵,۷۸۷,۰۰۰,۸۸۱		

ابان آزمون
گزارش

انجمن حمایت از کودکان مبتلا به سرطان تبریز

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۵-۱- حقوق دستمزد کارکنان

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
ریال	ریال	
۸۶۱,۸۹۸,۶۰۵	۹۷۲,۴۸۱,۳۴۵	حقوق پایه
۲۲۲,۷۹۳,۰۴۸	۲۶۸,۱۳۶,۲۶۰	بیمه سهم کارفرما
۱۷۶,۲۶۶,۶۶۷	۲۱۰,۴۰۰,۰۰۰	حق بن کارگری
۱۳۹,۷۸۴,۷۹۵	۱۵۹,۸۵۹,۹۵۱	عیدی و پاداش
۷۵,۸۰۰,۰۰۰	۱۵۵,۱۰۰,۰۰۰	حق مسکن
۶۹,۸۹۲,۳۹۸	۷۹,۹۲۹,۹۷۶	سنوات و پایان کار کارکنان
۳۳,۴۱۸,۹۶۱	۴۰,۲۲۰,۴۴۷	بیمه بیکاری
۴۶,۱۶۱,۲۸۴	۳۱,۴۵۴,۳۴۰	حق اولاد
۲۹,۳۵۳,۵۱۹	.	سایر
۱,۶۵۵,۳۶۹,۲۷۷	۱,۹۱۷,۵۸۲,۳۱۹	



انجمن حمایت از کودکان مبتلا به سرطان تبریز

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۶- هزینه‌های عمومی و اداری

۱۳۹۹	۱۴۰۰
ریال	ریال
۲,۳۷۷,۷۵۹,۷۶۸	۴,۲۹۷,۳۳۰,۲۷۳
۱,۲۳۳,۵۸۷,۶۱۱	۲,۲۷۶,۴۰۰,۵۸۹
۲۱۳,۳۶۶,۵۰۰	۹۱۲,۳۱۵,۰۰۰
۴۵۹,۲۴۴,۶۸۶	۸۴۱,۰۶۳,۷۶۹
۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۷۳,۱۶۸,۹۴۵	۳۰۹,۰۷۱,۳۳۲
۱۵۲,۶۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۳۱,۶۲۲,۸۳۴	۷۰,۳۶۹,۰۰۰
۳۶,۱۹۵,۰۰۰	۵۵,۸۸۰,۰۰۰
۲۷,۷۲۰,۰۰۰	۵۴,۶۴۵,۰۰۰
۵۲,۱۴۶,۴۷۰	۴۴,۳۰۹,۰۰۰
۲۷,۲۵۰,۸۲۴	۳۶,۵۱۰,۰۰۰
۲۹,۴۲۲,۷۴۶	۳۳,۲۲۴,۷۹۰
۱۵,۵۰۰,۰۰۰	۲۰,۱۰۰,۰۰۰
۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۵۰۰,۰۰۰
۱۲,۷۱۲,۰۰۰	۱۵,۶۹۳,۰۰۰
۲۷,۹۸۰,۰۰۰	۱۰,۱۳۰,۴۰۰
۸,۳۲۴,۰۰۰	۹,۲۶۸,۰۰۰
۲۰,۷۸۴,۷۸۲	۸,۲۱۳,۰۰۰
۱۴۸,۷۷۵,۸۱۹	۱۴۵,۴۳۴,۷۷۶
۵,۹۲۷,۱۶۱,۹۸۵	۱۰,۱۶۷,۴۵۷,۹۲۹

حقوق و دستمزد
 هزینه‌های کارکنان
 چاپ، آگهی و تبلیغات
 بیمه سهم کارفرما
 هزینه اجاره محل
 استهلاک اموال و تجهیزات
 حسابرسی
 استهلاک اثاثیه و منصوبات
 ملزومات و نوشت افزار
 ملزومات و لوازم مصرفی
 ثبتی و محضری
 تعمیر و نگهداری
 پستی
 هزینه هدایا
 استهلاک درایی نامشهود
 اقامتی و هتل
 حمل و نقل و انبار داری
 پذیرایی و آبدارخانه
 نظافت
 سایر

۷- سایر منابع غیر عملیاتی

۱۳۹۹	۱۴۰۰
ریال	ریال
۵,۴۰۰,۰۰۰	۴۸,۲۴۳,۸۰۱
۱۸۶,۲۷۳,۶۰۲	۴۳,۸۹۹,۷۴۰
.	۲۱,۹۳۳,۳۴۷
۱۹۱,۶۷۳,۶۰۲	۱۱۴,۰۷۶,۸۸۸

فروش سکه‌های غیر رایج
 سود سپرده بانکی
 سایر

۷-۱- درآمد فوق از بابت فروش سکه‌های غیر رایج بوده است.

انجمن
 گزارش

انجمن حمایت از کودکان مبتلا به سرطان تبریز

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به ریال)			۸- دارایی‌های ثابت مشهود
جمع	اثاثه و منصوبات اداری	اموال و تجهیزات	
۱,۱۵۶,۸۵۰,۰۰۰	۲۴۶۳۷۰,۰۰۰	۹۱۰۴۸۰,۰۰۰	بهای تمام شده
			مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۱,۰۶۱,۶۷۰,۰۰۰	۴۱۹,۲۵۰,۰۰۰	۶۴۲,۴۲۰,۰۰۰	افزایش
۲,۲۱۸,۵۲۰,۰۰۰	۶۶۵,۶۲۰,۰۰۰	۱,۵۵۲,۹۰۰,۰۰۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۱۲۸,۳۰۰,۰۰۰	۳۵,۴۰۰,۰۰۰	۹۲,۹۰۰,۰۰۰	افزایش
۲,۳۴۶,۸۲۰,۰۰۰	۷۰۱,۰۲۰,۰۰۰	۱,۶۴۵,۸۰۰,۰۰۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
			استهلاک انباشته
۴۵۶,۹۸۸,۳۵۸	۲۲۶,۴۹۶,۴۹۹	۲۳۰,۴۹۱,۸۵۹	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۵۰۴,۷۹۱,۷۷۹	۱۳۱,۶۲۲,۸۳۴	۳۷۳,۱۶۸,۹۴۵	استهلاک
۹۶۱,۷۸۰,۱۳۷	۳۵۸,۱۱۹,۳۳۳	۶۰۳,۶۶۰,۸۰۴	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۳۷۹,۴۴۰,۳۳۲	۷۰,۳۶۹,۰۰۰	۳۰۹,۰۷۱,۳۳۲	استهلاک
۱,۳۴۱,۲۲۰,۴۶۹	۴۲۸,۴۸۸,۳۳۳	۹۱۲,۷۳۲,۱۳۶	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۱,۰۰۵,۵۹۹,۵۳۱	۲۷۲,۵۳۱,۶۶۷	۷۳۳,۰۶۷,۸۶۴	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰
۱,۲۵۶,۷۳۹,۸۶۳	۳۰۷,۵۰۰,۶۶۷	۹۴۹,۲۳۹,۱۹۶	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹



۸-۱- دارایی‌های ثابت مشهود در مقابل حوادث طبیعی و خطرات احتمالی فاقد پوشش بیمه‌ای می‌باشد.

۸-۲- اضافات تجهیزات در طی سال عمدتاً از بابت خرید پرینترچندکاره و مودم به مبلغ ۹۱ میلیون ریال می‌باشد.

۸-۳- اضافات اثاثیه و منصوبات در طی سال از بابت خرید ۳ عدد بخاری به مبلغ ۳۵ میلیون ریال می‌باشد.

انجمن حمایت از کودکان مبتلا به سرطان تبریز

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به ریال)

۹- دارایی‌های نامشهود

نرم افزارها	حق الامتیاز خدمات عمومی	جمع	
ریال	ریال	ریال	
۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۵۶۲,۰۰۰	۷۵,۵۶۲,۰۰۰	بهای تمام شده
.	۸۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۳۶۲,۰۰۰	۷۶,۳۶۲,۰۰۰	افزایش
.	.	.	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۳۶۲,۰۰۰	۷۶,۳۶۲,۰۰۰	افزایش
			مانده در پایان سال ۱۴۰۰
			استهلاک انباشته
۳۵,۸۱۸,۰۰۰	۴,۰۴۴,۰۰۰	۳۹,۸۶۲,۰۰۰	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۱۸۲,۰۰۰	۱۸,۸۱۸,۰۰۰	۱۹,۰۰۰,۰۰۰	استهلاک
۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۸۶۲,۰۰۰	۵۸,۸۶۲,۰۰۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
.	۱۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۷,۵۰۰,۰۰۰	استهلاک
۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۳۶۲,۰۰۰	۷۶,۳۶۲,۰۰۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
.	.	.	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰
.	۱۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۷,۵۰۰,۰۰۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

آبان آزمون
گزارش

انجمن حمایت از کودکان مبتلا به سرطان تیریز

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۰- سایر دارایی‌ها

۱۳۹۹	۱۴۰۰
ریال	ریال
۱	۳
۱	۳

دارایی در حال اهداء

۱-۱- دارایی‌های فوق مربوط به اهداء ۳ واحد آپارتمانی بشرح ذیل بوده که یک واحد آن براساس سند رسمی تنظیم شده (باحق فسخ سی ساله) ،با شرایط تعیین شده مالک، درآینده متعلق به موسسه خواهد شد.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 کلا 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 را ندارد.یک واحد آپارتمان ثبت اهدایی با عرصه و اعیان(طلق) به ش ۹۱۲۶ فرعی از دو اصلی قطعه نوزده تفکیکی واقع در تبریز و نیز واحد دیگر ثبت اهدایی زمین با عرصه و اعیان(طلق) به ش ۱ فرعی از ۱۴۰۷ اصلی قطعه یک تفکیکی واقع در اسکو می باشد.

۱۱- پیش پرداخت‌ها

۱۳۹۹	۱۴۰۰
ریال	ریال
۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۹,۵۸۲,۰۰۰	.
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۷۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۷۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۱,۰۵۹,۵۸۲,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰
(۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
۴۵۹,۵۸۲,۰۰۰	.

اجاره دفتر
 زهرا تقی پور قصابی
 چاپ فیضی
 سجاد اسلامی
 کانون تبلیغاتی تکامل
 موسسه حسابرسی یکتا روش امین

تهاتر با اسناد پرداختنی (اجاره دفتر)

۱۲- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۹	۱۴۰۰
ریال	ریال
۱۴۷,۹۲۰,۸۰۵	۱۱۸,۸۱۰,۹۵۲
۱۴۷,۹۲۰,۸۰۵	۱۱۸,۸۱۰,۹۵۲

موجودی کالا

۱۲-۱- مانده موجودی کالا از محل لوازم مصرفی موجود در انبار بخش خون بیمارستان می‌باشد. که به مدد جویان معرفی شده اهدا می‌شود.



انجمن حمایت از کودکان مبتلا به سرطان تبریز

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۳- دریافتنی‌های عملیاتی و سایر دریافتنی‌ها

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳-۱	عملیاتی اسناد دریافتنی خیرین
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰		
۳۷۳,۰۴۴,۰۸۴	۳۶۴,۰۶۰,۳۵۱	۱۳-۲	حساب‌های دریافتنی خیرین
۳۷۳,۰۴۴,۰۸۴	۳۶۴,۰۶۰,۳۵۱		
۶۲۳,۰۴۴,۰۸۴	۴۵۴,۰۶۰,۳۵۱		
۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳-۳	سایر دریافتنی حساب‌های دریافتنی ودیعه دریافتنی سجاد اسلامی سایر
۳۸,۴۵۳,۸۰۰	.		
۱,۰۲۰,۰۰۰			
۴۳۹,۴۷۳,۸۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰		
۱,۰۶۲,۵۱۷,۸۸۴	۸۵۴,۰۶۰,۳۵۱		

۱۳-۱- مانده اسناد دریافتنی در پایان سال به شرح ذیل می‌باشد.

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
ریال	ریال	
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	زرین باران مهر اطلس
	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	سیال سالان آذران تدبیر
	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	عملیات حراراتی کاویانی
۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	.	تولیدی و صنعتی امیرنیا
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	

انجمن حمایت از کودکان مبتلا به سرطان تبریز

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۳-۲- حساب‌های دریافتنی بشرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
ریال	ریال	
۲,۵۵۶,۰۰۰	۸۶,۵۹۶,۰۰۰	بوذرجمهر رحیم زاده
۱۶۸,۷۵۱,۵۰۰	۵۴,۸۲۱,۵۰۰	موسسه خیریه محک
۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۱,۰۰۰,۰۰۰	جداری لاله پارک حسین
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	آسیاژوله
۱۲,۶۳۰,۰۰۰	۱۲,۶۳۰,۰۰۰	راضیه سبحانی اصل
۳,۵۰۸,۰۰۰	۸,۴۵۲,۰۰۰	نینا طارق یاور محک
۳,۰۰۰,۰۰۰	۶,۵۰۰,۰۰۰	امیرحسین اصفهانی
۴,۹۵۰,۰۰۰	۴,۹۵۰,۰۰۰	محمدحسین شادمانفر
.	۴,۰۰۰,۰۰۰	نصر نیوز
۲,۹۷۵,۰۰۰	۲,۹۷۵,۰۰۰	پروانه یوسفی
۴۵,۰۰۰,۰۰۰	.	کانون تبلیغاتی پادینه
۱۲,۰۰۰,۰۰۰	.	آقای سرمد
۴,۳۰۰,۰۰۰	.	نگاران حک
۳,۹۰۰,۰۰۰	.	سمانه دشت بان
۳,۶۲۴,۲۰۰	.	ژایلا علیزاده شیخ احمدلو
۳,۰۰۰,۰۰۰	.	حمیددباغ پور
۵۰,۳۴۹,۳۸۴	۱۴۲,۱۳۵,۸۵۱	سایر
۳۷۳,۰۴۴,۰۸۴	۳۶۴,۰۶۰,۳۵۱	

۱۳-۳- مانده دریافتنی از بابت ودیعه (رهن) دفتر انجمن می‌باشد

۱۴- موجودی نقد

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۲۱۹,۱۳۹,۵۶۲	۳۶۵,۳۹۴,۹۷۳	۱۴-۱
۱۶,۴۲۵,۰۰۰	۲۴,۶۵۲,۰۰۰	
۱,۲۳۵,۵۶۴,۵۶۲	۳۹۰,۰۴۶,۹۷۳	

موجودی نزد بانک‌ها-ریالی

موجودی صندوق ریالی و مسکوکات (سکه بهار آزادی)



انجمن حمایت از کودکان مبتلا به سرطان تبریز

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۴-۱- موجودی نزد بانک‌ها- ریالی

ریال	ریال	شماره حساب	شعبه	بانک
۲۸۵,۵۱۷,۶۷۱	۲۱۲,۳۳۴,۱۸۵	۵۰۶۰۴۰۸۰۷۳	ابن سینا	ملت
۳۲۲,۲۱۸,۲۸۹	۱۴۷,۴۲۵,۸۷۵	۰۱۱۷۷۸۶۵۴۰۰۳	شریعتی تبریز	ملی
۶۱۱,۴۰۳,۶۰۲	۵,۶۳۴,۹۱۳	۸۸۶۱۲۲۰۶۷۴	ابن سینا	ملت
۱,۲۱۹,۱۳۹,۵۶۲	۳۶۵,۳۹۴,۹۷۳			

۱۵- سرمایه

۱۵-۱- سرمایه انجمن بمبلغ ۳۴ میلیون ریال بوده که طی صورتجلسه مجمع عمومی بطور فوق العاده مورخه: ۱۳۹۶/۰۷/۱۹، تمامی اعضای هیات مؤسس سهم‌الشرکه خود را به انجمن اهدا نموده و حق هرگونه ادعا و مطالبه بعدی را از خود صلب نمودند.

۱۶- پرداختنی‌های عملیاتی و سایر پرداختنی‌ها

ریال	ریال	یادداشت
۱,۰۸۰,۳۰۴,۶۵۵	۵,۵۵۱,۶۰۷,۶۵۶	۱۶-۱
۱,۰۸۰,۳۰۴,۶۵۵	۵,۵۵۱,۶۰۷,۶۵۶	
		عملیاتی
		حساب‌های پرداختنی
		تامین کنندگان خدمات
		سایر پرداختنی‌ها
		اسناد پرداختنی
۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سید قاسم موسوی زاده - موجر دفتر
۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
		حساب‌های پرداختنی
۴۰۱,۲۰۰,۰۰۰	۱,۰۳۱,۲۰۰,۰۰۰	۱۶-۲
۳۹۲,۱۰۷,۳۱۱	۵۵۹,۴۳۷,۹۲۳	ذخیره هزینه‌های عمومی
۱۹۶,۰۵۳,۶۵۷	۲۸۳,۲۵۱,۴۰۶	عیدی و پاداش پرداختنی
۸۹,۲۳۵,۳۹۳	۱۲۵,۲۸۸,۲۳۲	سنوات و پایان کار پرداختنی
.	۳۷۱,۰۷۰,۰۷۴	حق بیمه پرداختنی
۱۵۲,۶۰۰,۰۰۰	.	حقوق و دستمزد پرداختنی
۲۰,۴۱۸,۷۵۰	.	موسسه حسابرسی یکتا روش امین
۳۳۶,۵۵۹,۶۰۸	۱۷,۷۳۴,۷۷۰	مالیات تکلیفی اجاره دفتر
۱,۵۸۸,۱۷۴,۷۱۹	۲,۳۸۷,۹۸۲,۴۰۵	سایر
۲,۱۸۸,۱۷۴,۷۱۹	۳,۱۸۷,۹۸۲,۴۰۵	
۳,۲۶۸,۴۷۹,۳۷۴	۸,۷۳۹,۵۹۰,۰۶۱	
(۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	
۲,۶۶۸,۴۷۹,۳۷۴	۷,۹۳۹,۵۹۰,۰۶۱	

تهاتر با پیش پرداخت (اجاره دفتر)



انجمن حمایت از کودکان مبتلا به سرطان تبریز

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۶-۱- پرداختنی‌های عملیاتی به شرح ذیل می‌باشند:

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
ریال	ریال	
۴۵۶,۵۰۰,۰۰۰	۲,۱۵۵,۰۰۰,۰۰۰	مرکز آموزشی و درمانی کودکان
۳۸۳,۷۵۰,۰۰۰	۱,۰۷۰,۵۷۰,۰۰۰	کانون تبلیغاتی پاذینه
.	۲۴۲,۲۳۶,۱۹۷	جواد میلانی
.	۲۳۵,۶۲۸,۰۰۰	دنیای نقش و نگار
.	۱۲۱,۱۰۱,۳۶۸	معصومه خدادادی
.	۱۱۸,۲۴۴,۲۸۶	رقیه میلانی
.	۱۰۴,۰۷۰,۰۰۰	مهران بشیری خسرو شاهی
.	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	استودیو تصویر برداری فارا
۳۰,۶۳۰,۰۰۰	۲۵,۵۷۸,۵۰۰	موسسه خیریه حمایت از کودکان مبتلا به سرطان (محک)
۱۸,۶۱۰,۱۰۰	۱۳,۲۱۳,۱۰۰	چاپ تیراژه
۲,۳۹۸,۰۰۰	۲,۳۹۸,۰۰۰	علیرضا قیصرانی
۱۸۸,۴۱۶,۵۵۵	۱,۳۷۳,۵۶۸,۲۰۵	سایر (۴۳ مورد)
۱,۰۸۰,۳۰۴,۶۵۵	۵,۵۵۱,۶۰۷,۶۵۶	



۱۶-۲- 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 مستلا به سرطان تبریز

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به ریال)

۱۷- مالیات پرداختی

خلاصه وضعیت مالیات پرداختی شرکت به شرح زیر می‌باشد:

نحوه تشخیص	۱۳۹۹		۱۴۰۰		درآمد مشمول مالیات	سود ابرازی	سال مالی
	مالیات پرداختی	مانده پرداختی	پرداختی	تشنخیصی			
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۰	۰	۰	(۵۴,۷۳۳,۰۴۲)	۱۳۹۶
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۲۸۸,۷۸۱,۹۷۳	۱۳۹۷
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۸۲۵,۱۰۶,۴۶۳	۱۳۹۸
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۰	۰	۰	(۳,۱۶۳,۸۷۳,۳۶۱)	۱۳۹۹
رسیدگی نشده	۰	۰	۰	۰	۰	۷,۰۸۲,۴۱۷,۹۹۲	۱۴۰۰
	۰		۰				

۱۷-۱- عملیات موسسه به استناد 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 به موجب اسنادنامه 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."



۱۷-۲- مالیات عملکرد برای کلیه سال‌های قبل از سال مورد گزارش قطعی شده و انجمن فاقد بدهی مالیاتی می‌باشد.

انجمن حمایت از کودکان مبتلا به سرطان تبریز

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۸- اصلاح اشتباهات

۱۸-۱- اصلاح اشتباهات

۱۴۰۰	
ریال	
(۲۰,۴۱۸,۷۵۰)	مالیات تکلیفی اجاره دفتر
(۱۵۲,۶۰۰,۰۰۰)	هزینه حسابرسی
(۲۹۵,۱۶۸,۶۴۸)	سایر هزینه‌ها
۱,۰۲۰,۰۰۰	سایر درآمدها
<u>(۴۶۷,۱۶۷,۳۹۸)</u>	

۱۸-۲- 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.

۱۸-۳- اصلاح و ارائه مجدد صورت‌های مالی ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

تجدید آرایه شده (۱۳۹۹/۱۲/۳۰)	اصلاحات		طبق صورت‌های مالی ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	صورت وضعیت مالی
	جمع تعدیلات	اصلاح اشتباهات		
ریال	ریال	ریال	ریال	
(۲,۶۶۸,۴۷۹,۳۷۴)	(۴۶۸,۱۸۷,۳۹۸)	(۴۶۸,۱۸۷,۳۹۸)	(۲,۲۰۰,۲۹۱,۹۷۶)	پرداختی‌های عملیاتی و سایر پرداختی‌ها
۱,۰۶۲,۵۱۷,۸۸۴	۱,۰۲۰,۰۰۰	۱,۰۲۰,۰۰۰	۱,۰۶۱,۴۹۷,۸۸۴	دریافتی‌های عملیاتی و سایر دریافتی‌ها
۱,۴۷۷,۳۴۵,۷۴۱	(۴۶۷,۱۶۷,۳۹۸)	(۴۶۷,۱۶۷,۳۹۸)	۱,۹۴۴,۵۱۳,۱۳۹	کارکرد انباشته
صورت سود و زیان				
(۱۲,۹۶۵,۷۶۶,۱۸۱)	(۲۹۵,۱۶۸,۶۴۸)	(۲۹۵,۱۶۸,۶۴۸)	(۱۲,۶۷۰,۵۹۷,۵۳۳)	مصارف و حمایت‌های دارویی، درمانی، مددکاری و پزشکی
(۵,۹۲۷,۱۶۱,۹۸۵)	(۱۷۳,۰۱۸,۷۵۰)	(۱۷۳,۰۱۸,۷۵۰)	(۵,۷۵۴,۱۴۳,۲۳۵)	هزینه‌های عمومی و اداری
۱۵,۰۷۰,۲۱۳,۸۰۵	۱,۰۲۰,۰۰۰	۱,۰۲۰,۰۰۰	۱۵,۰۶۹,۱۹۳,۸۰۵	عواید و منابع
(۳,۶۳۱,۰۴۰,۷۵۹)	(۴۶۷,۱۶۷,۳۹۸)	(۴۶۷,۱۶۷,۳۹۸)	(۳,۱۶۳,۸۷۳,۳۶۱)	کارکرد (خالص)



انجمن حمایت از کودکان مبتلا به سرطان تبریز

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۹- نقد حاصل از عملیات

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
ریال	ریال	
(۳,۶۳۱,۰۴۰,۷۵۹)	(۷,۰۸۲,۴۱۷,۹۹۲)	کارکرد (خالص)
		تعدیلات
۵۲۳,۷۹۱,۷۷۹	۳۹۶,۹۴۰,۳۳۲	استهلاک دارایی‌های غیر جاری
(۱۸۶,۲۷۳,۶۰۲)	(۴۳,۸۹۹,۷۴۰)	سود حاصل از سپرده‌های سرمایه‌گذاری بانکی
۳۳۷,۵۱۸,۱۷۷	۳۵۳,۰۴۰,۵۹۲	جمع تعدیلات
		تغییرات در سرمایه در گردش:
(۸۱۹,۶۲۵,۹۳۹)	۲۰۸,۴۵۷,۵۳۳	(افزایش) کاهش دریافتی‌های عملیاتی
(۱۴۷,۹۲۰,۸۰۵)	۲۹,۱۰۹,۸۵۳	(افزایش) کاهش موجودی کالا
(۲۹۹,۷۰۵,۰۰۰)	۴۵۹,۵۸۲,۰۰۰	(افزایش) کاهش پیش پرداخت‌های عملیاتی
۲,۱۰۵,۱۱۶,۵۴۹	۵,۲۷۱,۱۱۰,۶۸۷	افزایش پرداختی‌های عملیاتی
۰	(۲)	سایر دارایی‌ها
۸۳۷,۸۶۴,۸۰۵	۵,۹۶۸,۲۶۰,۰۷۱	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
(۲,۴۵۵,۶۵۷,۷۷۷)	(۷۶۱,۱۱۷,۳۲۹)	نقد حاصل از عملیات

۲۰- مدیریت سرمایه و ریسک‌ها

۱-۲۰- مدیریت سرمایه

موسسه سرمایه خود را مدیریت می‌کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده دینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه موسسه از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می‌شود. مدیریت موسسه ساختار سرمایه را بررسی می‌کند. به عنوان بخشی از این بررسی هزینه سرمایه و ریسک‌های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می‌دهد. نسبت اهرمی موسسه به عنوان نسبت خالص بدهی به سرمایه تعیین شده و به شرح ذیل می‌باشد:

۱-۱-۲۰- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
ریال	ریال	
(۲,۶۶۸,۴۷۹,۳۷۴)	(۷,۹۳۹,۵۹۰,۰۶۱)	جمع بدهی‌ها
۱,۲۳۵,۵۶۴,۵۶۲	۳۹۰,۰۴۶,۹۷۳	موجودی نقد
(۱,۴۳۲,۹۱۴,۸۱۲)	(۷,۵۴۹,۵۴۳,۰۸۸)	خالص بدهی
۱,۵۱۱,۳۴۵,۷۴۱	(۵,۵۷۱,۰۷۲,۲۵۱)	جمع آورده موسس، کارکرد انباشته
-۹۵%	۱۳۶%	نسبت خالص بدهی به آورده موسسه و کارکرد انباشته



انجمن حمایت از کودکان مبتلا به سرطان تبریز

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲-۲۰- 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 انجمن که بر ریسک‌ها و سیاست‌های اجرا شده نظارت می‌کند تا آسیب‌پذیری از ریسک‌ها را کاهش دهد، بصورت شش ماهه به هیأت مدیره گزارش می‌دهد.

۳-۲۰- 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. انجمن 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.

۴-۲۰- 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.

۲۱- وضعیت ارزی

انجمن در طی سال مالی فاقد هرگونه معامله ارزی بوده است.

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.

