

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

انجمن حمایت از کودکان مبتلا به سرطان تبریز

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

انجمن حمایت از کودکان مبتلا به سرطان تبریز

فهرست مندرجات

شماره صفحه

عنوان

**بخش اول :**

۱ الی ۳

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 حسابرسی صورت‌های مالی اظهاری نظر

۱- صورت‌های مالی انجمن حمایت از کودکان مبتلا به سرطان تبریز شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه، و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۵ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است. به نظر این مؤسسه، صورت‌های مالی یاد شده، وضعیت مالی انجمن حمایت از کودکان مبتلا به سرطان تبریز در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱، 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 منصفانه نشان می‌دهد.

### مبنای اظهار نظر

۲- حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه‌ای حسابداران رسمی، مستقل از انجمن حمایت از کودکان مبتلا به سرطان تبریز است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

### تأکید بر مطلب خاص

- ۳- پوشش بیمه‌ای دارایی‌های ثابت مشهود و موجودی مواد و کالا
- ۳-۱. به شرح یادداشت ۱-۸ توضیحی، دارایی‌های ثابت انجمن به بهای تمام شده ۶۱۹۸٫۶ و مبلغ دفتری ۴۲۵۱٫۴ میلیون ریال از پوشش بیمه‌ای برخوردار نمی‌باشد.
- ۳-۲. به شرح یادداشت ۲-۱۲ توضیحی موجودی کالای انجمن به بهای تمام شده ۲۰۴ میلیون ریال از پوشش بیمه‌ای برخوردار نمی‌باشد.
- ۴- همانگونه که در صورت‌های مالی مشخص است کارکرد انباشته انجمن به مبلغ ۲۱۳۹۸٫۲۱ میلیون ریال به صورت منفی (مازاد هزینه بر عواید و منابع) بوده و بدهی‌های منعکس شده در صورت وضعیت مالی ۳/۷ برابر دارایی‌ها می‌باشد این وضعیت پدیدآورنده تردیدی عمده نسبت به توانایی انجمن به ادامه فعالیت بوده و اینکه واحد مورد گزارش ممکن است قادر به بازیافت دارایی‌ها و یا تسویه بدهی‌ها در روال عادی عملیات خود نباشد.
- مفاد بندهای ۱-۳، ۲-۳ و ۴ تأثیری بر اظهار نظر این مؤسسه نداشته است.



## گزارش حسابرس مستقل - ادامه انجمن حمایت از کودکان مبتلا به سرطان تبریز

### مسئولیت هیات مدیره در قبال صورت‌های مالی

۵- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورت‌های مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب و اشتباه، بر عهده هیات مدیره است. در تهیه صورت‌های مالی، هیات مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا هیچ راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

### مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی

۶- 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 می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی با اهمیت تلقی می‌شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شوند، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف با اهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می‌شود.
- از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیر پاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترل‌های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.



## گزارش حسابرسی مستقل - ادامه

### انجمن حمایت از کودکان مبتلا به سرطان تبریز

- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری، مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد، نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت باز بماند.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی، شامل موارد افشا و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی، به گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.
- افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های با اهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می‌شود.

### 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.

۲۲ آبان ۱۴۰۲

مؤسسه حسابرسی آبان آزمون (حسابداران رسمی)

سلام زینالی

۹۱۱۹۳۶

سعید بدری

۹۶۲۳۶۲



## انجمن حمایت از کودکان مبتلا به سرطان تبریز

### صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

مجمع عمومی عادی هیات امناء

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی انجمن حمایت از کودکان مبتلا به سرطان تبریز برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	* صورت کارکرد
۳	* صورت وضعیت مالی
۴	* صورت تغییرات در خالص دارایی‌ها
۵	* صورت جریان‌های نقدی
۶ الی ۲۲	* یادداشت‌های توضیحی

صورت‌های مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۴/۳۱ به تایید هیات مدیره رسیده است.

امضاء	سمت	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره	محمد رضا کیهان
	نائب رئیس هیات مدیره	حسین جداری دنیوی
	عضو هیات مدیره و مدیر عامل	جواد میلانی
	عضو هیات مدیره	امیر حسین اصفهلاتی
	عضو هیات مدیره منشی هیات مدیره	فرهاد مویدفر

انجمن حمایت از کودکان مبتلا به سرطان تبریز

صورت کارکرد

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(تجدید ارائه شده)			
۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۲۸,۷۵۷,۹۶۳,۹۳۰	۵۰,۵۱۸,۳۵۶,۷۹۶	۴	عواید و منابع
(۲۶,۵۹۶,۰۰۹,۴۶۰)	(۴۸,۲۱۰,۷۶۲,۶۵۰)	۵	مصارف، حمایت‌های دارویی، درمانی، مددکاری و پزشکی
۲,۱۶۱,۹۵۴,۴۷۰	۲,۳۰۷,۵۹۴,۱۴۶		کارکرد ناخالص
(۱۰,۲۲۸,۷۱۵,۹۳۱)	(۱۷,۴۷۸,۸۱۸,۵۶۳)	۶	هزینه‌های عمومی و اداری
(۸,۰۶۶,۷۶۱,۴۶۱)	(۱۵,۱۷۱,۲۲۴,۴۱۷)		کارکرد (عملیاتی)
۱۱۴,۷۹۶,۸۸۸	۲۴۷,۷۳۱,۰۶۶	۷	سایر منابع غیر عملیاتی
(۷,۹۵۱,۹۶۴,۵۷۳)	(۱۴,۹۲۳,۴۹۳,۳۵۱)		کارکرد (خالص)

از آنجائیکه که اجزای تشکیل دهنده صورت کارکرد جامع محدود به کارکرد خالص سال و تعدیلات سنوالتی می‌باشد. از این رو صورت

کارکرد جامع ارائه نشده است.

یادداشت‌های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

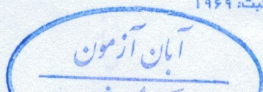
*محمد صالحی*

*امیرانی*



انجمن حمایت از کودکان  
مبتلا به سرطان تبریز

شماره ثبت: ۱۹۶۹



انجمن حمایت از کودکان مبتلا به سرطان تبریز

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(تجدید ارائه شده)			
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		
			دارایی‌ها
			دارایی‌های غیر جاری
۱,۰۰۵,۵۹۹,۵۳۱	۴,۲۵۰,۵۳۰,۴۴۶	۸	دارایی‌های ثابت مشهود
.	.	۹	دارایی‌های نامشهود
۳	۳	۱۰	سایر دارایی‌ها
<u>۱,۰۰۵,۵۹۹,۵۳۴</u>	<u>۴,۲۵۰,۵۳۰,۴۴۹</u>		جمع دارایی‌های غیر جاری
			دارایی‌های جاری
.	۴۴۵,۹۱۲,۷۶۶	۱۱	پیش پرداخت‌ها
۱۱۸,۸۱۰,۹۵۲	۲۰۳,۸۵۳,۵۳۹	۱۲	موجودی کالا
۸۵۴,۷۸۰,۳۵۱	۱,۱۵۸,۸۹۴,۸۲۴	۱۳	دریافتی‌های عملیاتی و سایر دریافتی‌ها
۳۹۰,۰۴۶,۹۷۳	۱,۸۱۳,۰۱۹,۷۲۸	۱۴	موجودی نقد
<u>۱,۳۶۳,۶۳۸,۲۷۶</u>	<u>۳,۶۲۱,۶۸۰,۸۵۷</u>		جمع دارایی‌های جاری
<u>۲,۳۶۹,۲۳۷,۸۱۰</u>	<u>۷,۸۷۲,۲۱۱,۳۰۶</u>		جمع دارایی‌ها
			آورده موسس، کارکرد انباشته و بدهی‌ها
۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۵	سرمایه
(۶,۴۷۴,۶۱۸,۸۳۲)	(۲۱,۳۹۸,۱۱۲,۱۸۳)		کارکرد (انباشته)
<u>(۶,۴۴۰,۶۱۸,۸۳۲)</u>	<u>(۲۱,۳۶۴,۱۱۲,۱۸۳)</u>		جمع آورده موسس، کارکرد انباشته
			بدهی‌ها
			بدهی‌های جاری
۸,۸۰۹,۸۵۶,۶۴۲	۲۹,۰۸۶,۳۲۳,۴۸۹	۱۶	پرداختی‌های عملیاتی و سایر پرداختی‌ها
.	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷	پیش دریافت
.	.	۱۸	مالیات پرداختی
<u>۸,۸۰۹,۸۵۶,۶۴۲</u>	<u>۲۹,۲۳۶,۳۲۳,۴۸۹</u>		جمع بدهی‌ها
<u>۲,۳۶۹,۲۳۷,۸۱۰</u>	<u>۷,۸۷۲,۲۱۱,۳۰۶</u>		جمع بدهی‌ها و خالص دارایی‌ها

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



انجمن حمایت از کودکان  
مبتلا به سرطان تبریز

شماره ثبت: ۱۰۰۰

محمد علی

اصغری



انجمن حمایت از کودکان مبتلا به سرطان تبریز

صورت تغییرات در خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

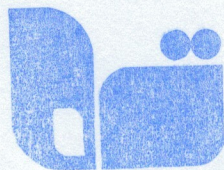
جمع کل	کارکرد انباشته	سرمایه	
ریال	ریال	ریال	
۱,۵۱۱,۳۴۵,۷۴۱	۱,۴۷۷,۳۴۵,۷۴۱	۳۴,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱
(۷,۰۸۲,۴۱۷,۹۹۲)	(۷,۰۸۲,۴۱۷,۹۹۲)	.	تغییرات خالص دارایی‌ها در سال ۱۴۰۰
(۸۶۹,۵۴۶,۵۸۱)	(۸۶۹,۵۴۶,۵۸۱)	.	کارکرد(خالص) گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۴۰۰ اصلاح اشتباهات (یادداشت ۱۹)
(۷,۹۵۱,۹۶۴,۵۷۳)	(۷,۹۵۱,۹۶۴,۵۷۳)	.	کارکرد(خالص) تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۰
(۶,۴۴۰,۶۱۸,۸۳۲)	(۶,۴۷۴,۶۱۸,۸۳۲)	۳۴,۰۰۰,۰۰۰	مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
(۱۴,۹۲۳,۴۹۳,۳۵۱)	(۱۴,۹۲۳,۴۹۳,۳۵۱)	.	تغییرات خالص دارایی‌ها در سال ۱۴۰۱
(۲۱,۳۶۴,۱۱۲,۱۸۳)	(۲۱,۳۹۸,۱۱۲,۱۸۳)	۳۴,۰۰۰,۰۰۰	کارکرد(خالص) سال مالی ۱۴۰۱ مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

آبان آزمون  
گزارش

یادداشت‌های توضیحی، بخش‌هایی ناپذیر صورت‌های مالی است

حواد مسالینی

اصغری



انجمن حمایت از کودکان  
مبتلا به سرطان تبریز

شماره ثبت: ۱۹۶۹

انجمن حمایت از کودکان مبتلا به سرطان تبریز

صورت جریان های نقدی

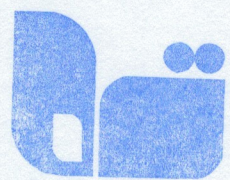
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(تجدید ارائه شده)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
ریال	ریال	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
(۷۶۱,۱۱۷,۳۲۹)	۵,۳۱۳,۹۸۹,۴۴۱	نقد حاصل از عملیات
(۷۶۱,۱۱۷,۳۲۹)	۵,۳۱۳,۹۸۹,۴۴۱	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۱۲۸,۳۰۰,۰۰۰)	(۳,۹۰۷,۹۰۰,۰۰۰)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
.	(۹۹,۹۰۰,۲۵۲)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
.	۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های مشهود
۴۳,۸۹۹,۷۴۰	۱,۷۸۳,۵۶۶	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۸۴,۴۰۰,۲۶۰)	(۳,۸۹۱,۰۱۶,۶۸۶)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۸۴۵,۵۱۷,۵۸۹)	۱,۴۲۲,۹۷۲,۷۵۵	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
(۸۴۵,۵۱۷,۵۸۹)	۱,۴۲۲,۹۷۲,۷۵۵	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۱,۲۳۵,۵۶۴,۵۶۲	۳۹۰,۰۴۶,۹۷۳	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۳۹۰,۰۴۶,۹۷۳	۱,۸۱۳,۰۱۹,۷۲۸	مانده موجودی نقدی در پایان سال

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

*Handwritten signature in blue ink*

*Handwritten signature in black ink*



انجمن حمایت از کودکان  
مبتلا به سرطان تبریز

شماره ثبت: ۱۹۶۹

آمان آزمون

## انجمن حمایت از کودکان مبتلا به سرطان تبریز

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

#### 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 شهر یور 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، فلک‌ها، 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.

۱۴۰۰	۱۴۰۱
۱۴	۱۵
۱۴	۱۵

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:

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

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

#### ۳- اهم رویه‌های حسابداری

۳-۱- مبانی اندازه‌گیری استفاده شده در 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 ۱۴۰۱

#### 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
اثاثه و منصوبات	۱۰ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	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 آمدگی 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» هر یک 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 کارکنان

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 ۱۴۰۱

۴- عواید و منابع

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
ریال	ریال	
۲۸,۳۲۶,۱۴۸,۶۴۴	۴۷,۵۴۱,۷۶۳,۰۳۰	۴-۱
۴۳۱,۸۱۵,۲۸۶	۲,۹۷۶,۵۹۳,۷۶۶	۴-۲
۲۸,۷۵۷,۹۶۳,۹۳۰	۵۰,۵۱۸,۳۵۶,۷۹۶	

۴-۱- عواید نقدی

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
ریال	ریال	
۱۸,۳۱۰,۶۵۱,۲۱۹	۱۷,۲۹۱,۸۳۴,۱۵۰	۴-۱-۱
۱,۹۴۰,۶۰۲,۲۶۶	۱۱,۳۸۶,۴۳۰,۰۰۰	
۲,۰۶۶,۵۰۰,۰۰۰	۵,۳۴۲,۳۰۰,۰۰۰	۴-۱-۲
۱,۶۱۱,۳۵۹,۰۰۰	۳,۱۲۴,۳۷۳,۰۰۰	
۵۰۷,۷۹۶,۱۵۰	۲,۵۷۵,۲۳۶,۱۸۰	
۱,۳۹۷,۲۸۵,۰۰۰	۲,۵۰۹,۷۱۷,۰۰۰	
.	۲,۱۲۷,۰۰۰,۰۰۰	
۲۵۴,۰۵۰,۰۰۰	۱,۹۱۲,۷۶۸,۷۰۰	
.	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۲,۰۹۳,۰۱۵,۰۰۹	۶۶,۳۰۰,۰۰۰	
۱۴۴,۸۹۰,۰۰۰	۲۰۵,۸۰۴,۰۰۰	
۲۸,۳۲۶,۱۴۸,۶۴۴	۴۷,۵۴۱,۷۶۳,۰۳۰	

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 مشتریان اخذ گردیده است.

۴-۲- عواید غیرنقدی

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
ریال	ریال	
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۹۰,۵۹۳,۷۶۶	۴-۲-۱
۵۷,۰۸۶,۰۰۰	۵۸۶,۰۰۰,۰۰۰	
۷۴,۷۲۹,۲۸۶	.	
۴۳۱,۸۱۵,۲۸۶	۲,۹۷۶,۵۹۳,۷۶۶	

۴-۲-۱- اقلام فوق از طرف خیرین به صورت غیر نقدی پوشاک و ملزومات پزشکی و بهداشتی به موسسه اهداء گردیده است.

انجمن حمایت از کودکان مبتلا به سرطان تبریز  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
ریال	ریال	
۸,۴۲۹,۵۷۲,۶۲۷	۱۳,۴۷۸,۹۰۰,۰۰۰	ترخیص بیماران
۳,۹۴۵,۷۳۵,۷۴۲	۴,۸۰۸,۹۷۵,۰۴۸	دارو
۲,۰۱۰,۴۳۹,۹۲۸	۱,۱۹۲,۸۲۲,۰۰۷	آزمایشگاهی
۱,۹۱۷,۵۸۲,۳۱۹	۳,۱۶۴,۳۱۵,۵۴۳	۵-۱ حقوق دستمزد کارکنان
۱,۰۱۷,۶۰۹,۰۰۰	۱,۹۶۶,۵۱۱,۰۰۰	چاپ، آگهی، طراحی و تبلیغات
۸۵۰,۴۲۰,۰۰۰	۵۰۰,۵۲۰,۰۰۰	رادیوتراپی
۸۱۰,۰۷۲,۰۰۰	۱,۳۰۲,۶۴۷,۵۰۰	ایاب و ذهاب
۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۷۳,۶۲۸,۰۰۰	درمانی بیماران
۶۱۱,۵۸۰,۰۰۰	۳۸۴,۶۴۰,۰۰۰	CT بیماران
۵۷۷,۷۸۰,۰۰۰	۸۴۲,۵۰۰,۰۰۰	لباس زمستانی
۵۵۰,۹۶۱,۳۶۷	۱,۱۵۴,۱۷۸,۴۱۱	لوازم و تجهیزات مصرفی پزشکی
۴۴۸,۲۰۰,۰۰۰	۷۹۸,۰۰۰,۰۰۰	اسکن Pet
۳۰۳,۵۱۶,۰۰۰	۱۲۷,۵۹۴,۴۹۶	آگهی و تبلیغات
۲۶۹,۲۸۵,۰۰۰	۳۳۸,۹۳۰,۰۰۰	MRI بیماران
۲۶۲,۸۶۶,۶۰۹	۱۵,۹۹۵,۰۰۰	پوشاک و لوازم بهداشتی و مصرفی
۲۵۳,۶۰۰,۰۰۰	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	عیدی
۱۴۱,۰۳۱,۰۰۰	۵۳۰,۲۶۲,۳۴۰	شیمی درمانی
۱۱۵,۹۴۵,۶۰۰	۲۹۹,۸۵۲,۶۴۵	حق ویزیت
۱۰۶,۳۷۱,۸۲۴	۳۲۶,۶۹۸,۰۰۰	حمل و نقل
۸۸,۸۷۹,۶۹۷	۶۳۹,۷۳۹,۵۵۰	ملزومات و نوشت افزار
۳۸,۹۸۷,۰۰۰	۱۱,۵۵۰,۰۰۰	پذیرایی و ابدارخانه
۲۲,۸۴۰,۰۰۰	۲۶,۵۱۰,۰۰۰	رادیولوژی
۱۴,۹۷۰,۰۰۰	۶۱,۱۷۰,۰۰۰	سونوگرافی
۱۰,۵۰۰,۰۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰	اقامتی و هتل
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۴۱۰,۰۰۰	دندانپزشکی
۹,۷۴۰,۰۰۰	۷۱۲,۲۵۳,۰۰۰	ملزومات و لوازم و تجهیزات فنی و مصرفی
۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۰۸۰,۰۰۰	چاپ، طراحی و تبلیغات
۴,۶۱۰,۰۰۰	۶۳,۶۸۰,۶۴۷	پست و تلفن
۳,۲۱۷,۰۰۰	۱,۰۴۲,۰۲۴,۵۰۲	کمک و اعانات
۱,۵۴۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	ابزار و لوازم فنی مصرفی
.	۱۰۵,۲۳۷,۰۰۰	مصارف حمایتی
.	۲,۵۹۹,۲۵۴,۸۵۹	بستری
۳,۰۱۰,۱۵۶,۷۴۷	۲,۵۷۳,۵۸۳,۱۰۲	سایر
۲۶,۵۹۶,۰۰۹,۴۶۰	۴۸,۲۱۰,۷۶۲,۶۵۰	

انجمن حمایت از کودکان مبتلا به سرطان تبریز

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۵-۱- حقوق دستمزد کارکنان

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
ریال	ریال	
۹۷۲,۴۸۱,۳۴۵	۱,۶۵۹,۵۸۷,۲۹۳	حقوق پایه
۲۶۸,۱۳۶,۲۶۰	۴۰۲,۴۶۲,۴۴۲	بیمه سهم کارفرما
۲۱۰,۴۰۰,۰۰۰	۳۰۵,۴۳۳,۳۳۳	حق بن کارگری
۱۵۹,۸۵۹,۹۵۱	۲۷۲,۸۰۸,۸۷۰	عیدی و پاداش
۱۵۵,۱۰۰,۰۰۰	۲۳۳,۶۳۳,۳۳۳	حق مسکن
۷۹,۹۲۹,۹۷۶	۱۳۶,۴۰۴,۴۳۴	سنوات و پایان کار کارکنان
۴۰,۲۲۰,۴۴۷	۱۰۳,۸۲۸,۸۳۸	بیمه بیکاری
۳۱,۴۵۴,۳۴۰	۵۰,۱۵۷,۰۰۰	حق اولاد
		سایر
<u>۱,۹۱۷,۵۸۲,۳۱۹</u>	<u>۳,۱۶۴,۳۱۵,۵۴۳</u>	

آبان آزمون  
گزارش

انجمن حمایت از کودکان مبتلا به سرطان تبریز

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۶- هزینه‌های عمومی و اداری

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
ریال	ریال	
۴,۲۹۷,۳۳۰,۲۷۳	۸,۳۳۸,۳۴۱,۵۴۵	حقوق و دستمزد
۲,۲۷۶,۴۰۰,۵۸۹	۳,۴۶۴,۰۲۸,۴۱۵	هزینه‌های کارکنان
۹۱۲,۳۱۵,۰۰۰	۳۴۱,۸۳۲,۰۰۰	چاپ، آگهی و تبلیغات
۸۴۱,۰۶۳,۷۶۹	۱,۲۷۶,۳۶۴,۰۶۵	بیمه سهم کارفرما
۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه اجاره محل
۳۰۹,۰۷۱,۳۳۲	۵۰۳,۹۸۲,۰۵۶	استهلاک اموال و تجهیزات
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۸۳,۴۲۰,۰۰۰	حسابرسی
۷۰,۳۶۹,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۴,۵۸۴	استهلاک اثاثیه و منصوبات
۵۵,۸۸۰,۰۰۰	۶۶,۰۵۶,۰۰۰	ملزومات و نوشت افزار
۵۴,۶۴۵,۰۰۰	۱۰۶,۷۵۱,۲۸۶	ملزومات و لوازم مصرفی
۴۴,۳۰۹,۰۰۰	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	ثبتی و محضری
۳۶,۵۱۰,۰۰۰	۶۶,۵۴۴,۹۸۲	تعمیر و نگهداری
۳۳,۲۲۴,۷۹۰	۶,۶۴۶,۰۰۱	پستی
۲۰,۱۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	هزینه هدایا
۱۷,۵۰۰,۰۰۰	۹۹,۹۰۰,۲۵۲	استهلاک درایی نامشهود
۱۵,۶۹۳,۰۰۰	.	اقامتی و هتل
۱۰,۱۳۰,۴۰۰	۹,۵۲۰,۰۰۰	حمل و نقل و انبار داری
۹,۲۶۸,۰۰۰	۱۷,۴۲۹,۲۰۰	پذیرایی و آبدارخانه
۸,۲۱۳,۰۰۰	۱۳,۴۸۵,۲۶۲	نظافت
.	۱۲,۶۶۶,۶۶۷	استهلاک وسایط نقلیه
.	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	اجاره فضای تبلیغاتی
۲۰۶,۶۹۲,۷۷۸	۴۰۷,۸۴۶,۲۴۸	سایر
۱۰,۲۲۸,۷۱۵,۹۳۱	۱۷,۴۷۸,۸۱۸,۵۶۳	

۷- سایر منابع غیر عملیاتی

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۴۸,۲۴۳,۸۰۱	۹۸,۴۵۶,۶۰۰	۷-۱	فروش سکه‌های غیر رایج
۴۳,۸۹۹,۷۴۰	۱,۷۸۳,۵۶۶		سود سپرده بانکی
.	۶۸,۶۸۴,۲۲۲		سود ناشی از فروش اموال و تجهیزات
۲۲,۶۵۳,۳۴۷	۷۸,۸۰۶,۶۷۸		سایر
۱۱۴,۷۹۶,۸۸۸	۲۴۷,۷۳۱,۰۶۶		

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





انجمن حمایت از کودکان مبتلا به سرطان تبریز

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

				۸- دارایی‌های ثابت مشهود
(مبالغ به ریال)				
جمع	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	تجهیزات پزشکی	
بهای تمام شده				
۲,۲۱۸,۵۲۰,۰۰۰	.	۶۶۵,۶۲۰,۰۰۰	۱,۵۵۲,۹۰۰,۰۰۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
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
۳,۹۰۷,۹۰۰,۰۰۰	۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۷,۹۰۰,۰۰۰	افزایش
(۵۶,۳۳۰,۰۰۰)	.	.	(۵۶,۳۳۰,۰۰۰)	واگذار شده
۶,۱۹۸,۳۹۰,۰۰۰	۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۲۱,۰۲۰,۰۰۰	۵,۰۹۷,۳۷۰,۰۰۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
استهلاک انباشته				
۹۶۱,۷۸۰,۱۳۷	.	۳۵۸,۱۱۹,۳۳۳	۶۰۳,۶۶۰,۸۰۴	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
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
۶۱۶,۶۵۳,۳۰۷	۱۲,۶۶۶,۶۶۷	۱۰۰,۰۰۴,۵۸۴	۵۰۳,۹۸۲,۰۵۶	استهلاک
(۱۰,۰۱۴,۲۲۲)	.	.	(۱۰,۰۱۴,۲۲۲)	واگذار شده
۱,۹۴۷,۸۵۹,۵۵۴	۱۲,۶۶۶,۶۶۷	۵۲۸,۴۹۲,۹۱۷	۱,۴۰۶,۶۹۹,۹۷۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۴,۲۵۰,۵۳۰,۴۴۶	۳۶۷,۳۳۳,۳۳۳	۱۹۲,۵۲۷,۰۸۳	۳,۶۹۰,۶۷۰,۰۳۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱
۱,۰۰۵,۵۹۹,۵۳۱	.	۲۷۲,۵۳۱,۶۶۷	۷۳۳,۰۶۷,۸۶۴	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰

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 دستگاه چاپ اکوسالونت به مبلغ ۲/۷۲۵ میلیون ریال می‌باشد.

۸-۳- اضافات اثاثه و منصوبات در طی سال از بابت خرید فایل فلزی ۴کشو به مبلغ ۲۰ میلیون ریال می‌باشد.

۸-۴- اضافات وسایل نقلیه در طی سال از بابت خرید موتورسیکلت به مبلغ ۳۸ میلیون ریال می‌باشد.



انجمن حمایت از کودکان مبتلا به سرطان تبریز

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به ریال)				۹- دارایی‌های نامشهود
جمع	حق امتیاز خدمات عمومی	نرم افزارها	کدها و درگاه‌های ارزی و ریالی	
ریال	ریال			
۷۶,۳۶۲,۰۰۰	۴۰,۳۶۲,۰۰۰	۳۶,۰۰۰,۰۰۰	.	بهای تمام شده مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
.	.	.	.	افزایش
۷۶,۳۶۲,۰۰۰	۴۰,۳۶۲,۰۰۰	۳۶,۰۰۰,۰۰۰	.	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۹۹,۹۰۰,۲۵۲	۱۲,۷۰۰,۲۵۲	.	۸۷,۲۰۰,۰۰۰	افزایش
۱۷۶,۲۶۲,۲۵۲	۵۳,۰۶۲,۲۵۲	۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۸۷,۲۰۰,۰۰۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
				استهلاک انباشته
۵۸,۸۶۲,۰۰۰	۲۲,۸۶۲,۰۰۰	۳۶,۰۰۰,۰۰۰	.	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۱۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۷,۵۰۰,۰۰۰	.	.	استهلاک
۷۶,۳۶۲,۰۰۰	۴۰,۳۶۲,۰۰۰	۳۶,۰۰۰,۰۰۰	.	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۹۹,۹۰۰,۲۵۲	۱۲,۷۰۰,۲۵۲	.	۸۷,۲۰۰,۰۰۰	استهلاک
۱۷۶,۲۶۲,۲۵۲	۵۳,۰۶۲,۲۵۲	۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۸۷,۲۰۰,۰۰۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
.	.	.	.	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱
.	.	.	.	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰

آبان آزمون  
گزارش

**انجمن حمایت از کودکان مبتلا به سرطان تبریز**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱**

**۱۰- سایر دارایی‌ها**

۱۴۰۰	۱۴۰۱
ریال	ریال
۳	۳
۳	۳

دارایی در حال اهداء

۱۰-۱- 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، در آینده 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**

۱۴۰۰	۱۴۰۱
ریال	ریال
۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
.	۱۳,۴۸۷,۷۶۶
.	۹۲۵,۰۰۰
.	۳۱,۵۰۰,۰۰۰
.	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
.	.
۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۴۵,۹۱۲,۷۶۶
(۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
.	۴۴۵,۹۱۲,۷۶۶

اجاره دفتر  
بیمه کارآفرین  
اسنپ سازمانی  
علی رضا محرمی  
کانون تبلیغاتی افرینه  
موسسه حسابرسی یکتا روش امین

تهاتر با اسناد پرداختنی (اجاره دفتر)

**۱۲- موجودی مواد و کالا**

۱۴۰۰	۱۴۰۱
ریال	ریال
۱۱۸,۸۱۰,۹۵۲	۲۰۳,۸۵۳,۵۳۹
۱۱۸,۸۱۰,۹۵۲	۲۰۳,۸۵۳,۵۳۹

موجودی کالا

۱۲-۱- مانده موجودی کالا از محل لوازم مصرفی موجود در انبار بخش خون بیمارستان و انبار دفتر می‌باشد. که به بیماران تحت پوشش موسسه اهدا می‌شود.



انجمن حمایت از کودکان مبتلا به سرطان تبریز

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۳- دریافتنی‌های عملیاتی و سایر دریافتنی‌ها

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت	
ریال	ریال		
			عملیاتی
			اسناد دریافتنی
۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳-۱	خیرین
۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰		
			حساب‌های دریافتنی
۳۶۴,۰۶۰,۳۵۱	۵۶۸,۸۹۴,۸۲۴	۱۳-۲	خیرین
۳۶۴,۰۶۰,۳۵۱	۵۶۸,۸۹۴,۸۲۴		
۴۵۴,۰۶۰,۳۵۱	۷۳۸,۸۹۴,۸۲۴		
			سایر دریافتنی
			حساب‌های دریافتنی
۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳-۳	ودیعه دریافتنی
۷۲۰,۰۰۰	.		سایر
۴۰۰,۷۲۰,۰۰۰	۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰		
۸۵۴,۷۸۰,۳۵۱	۱,۱۵۸,۸۹۴,۸۲۴		

۱۳-۱- مانده اسناد دریافتنی عملیاتی به شرح ذیل می‌باشد.

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
ریال	ریال	
.	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت روان بتن
.	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سیال سازان آذران تدبیر
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	.	زرین یاران مهر اطلس
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	.	سیال سالان آذران تدبیر
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	.	عملیات حرارتی کاویانی
۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	

آبان آزمون  
گزارش

انجمن حمایت از کودکان مبتلا به سرطان تبریز

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۳-۲- مانده طلب از خیرین بشرح زیر می‌باشد.

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
ریال	ریال	
.	۹۸,۰۰۰,۰۰۰	مهیا پورولی
.	۵۸,۷۵۰,۰۰۰	آیهان جبرئیل پور
.	۴۷,۵۶۰,۰۰۰	سوپن ساعی
.	۲۸,۲۱۰,۰۰۰	وحید اصغری
.	۲۷,۳۴۰,۰۰۰	فاطمه محمدزادگان
.	۲۶,۶۳۰,۰۰۰	آیکان کیانی
۶,۵۰۰,۰۰۰	۲۰,۹۰۰,۰۰۰	امیرحسین اصفهانی
۸,۴۵۲,۰۰۰	۵,۳۴۳,۶۲۴	نینا طارق یاور محک
۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	جداری لاله بارک حسین
۸۶,۵۹۶,۰۰۰	۵۰۶,۰۰۰	بوذرجمهر رحیم زاده
۵۴,۸۲۱,۵۰۰	.	موسسه خیریه محک
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	.	آسیازوله
۱۲,۶۳۰,۰۰۰	.	راضیه سبحانی اصل
۴,۹۵۰,۰۰۰	.	محمدحسین شادمانفر
۴,۰۰۰,۰۰۰	.	نصر نیوز
۲,۹۷۵,۰۰۰	.	پروانه یوسفی
۱۴۲,۱۳۵,۸۵۱	۲۵۱,۶۵۵,۲۰۰	سایر
۳۶۴,۰۶۰,۳۵۱	۵۶۸,۸۹۴,۸۲۴	

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

۱۴- موجودی نقد

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
ریال	ریال	
۳۶۵,۳۹۴,۹۷۳	۱,۶۷۴,۳۴۸,۷۲۸	۱۴-۱ موجودی نزد بانک‌ها-ریالی
۲۴,۶۵۲,۰۰۰	۳۱,۴۵۱,۰۰۰	موجودی صندوق ریالی و مسکوکات (سکه بهار آزادی)
.	۱۰۱,۷۰۰,۰۰۰	موجودی درگاه اینترنتی و کدهای واریزی
.	۵,۵۲۰,۰۰۰	موجودی کیف پول
۳۹۰,۰۴۶,۹۷۳	۱,۸۱۳,۰۱۹,۷۲۸	



انجمن حمایت از کودکان مبتلا به سرطان تبریز

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۴-۱ - موجودی نزد بانک‌ها - ریالی		شماره حساب	شعبه	بانک
۱۴۰۰	۱۴۰۱			
ریال	ریال			
۲۱۲,۳۳۴,۱۸۵	۳۳۳,۲۵۱,۷۹۸	۵۰۶۰۴۰۸۰۷۳	ابن سینا	ملت
۱۴۷,۴۲۵,۸۷۵	۶۷۰,۱۲۳,۰۲۷	۰۱۱۷۷۸۶۵۴۰۰۳	شریعتی تبریز	ملی
۵,۶۳۴,۹۱۳	۶۷۰,۹۷۳,۹۰۳	۸۸۶۱۲۲۰۶۷۴	ابن سینا	ملت
<b>۳۶۵,۳۹۴,۹۷۳</b>	<b>۱,۶۷۴,۳۴۸,۷۲۸</b>			

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 موسس 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

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
ریال	ریال	
<b>عملیاتی</b>		
<b>حساب‌های پرداختنی</b>		
۵,۵۵۱,۶۰۷,۶۵۶	۱۷,۴۵۵,۰۲۳,۴۱۶	۱۶-۱ تامین کنندگان خدمات
<b>۵,۵۵۱,۶۰۷,۶۵۶</b>	<b>۱۷,۴۵۵,۰۲۳,۴۱۶</b>	
<b>سایر پرداختنی‌ها</b>		
<b>اسناد پرداختنی</b>		
۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سید قاسم موسوی‌زاده - موجر دفتر
.	۲۳۵,۵۶۰,۰۰۰	مهیاریزائی - چاپ اندرز - تقویم
<b>۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰</b>	<b>۱,۴۳۵,۵۶۰,۰۰۰</b>	
<b>حساب‌های پرداختنی</b>		
۱,۹۰۱,۴۶۶,۵۸۱	۹,۵۱۹,۰۷۳,۵۳۶	۱۶-۲ ذخیره هزینه‌های عمومی
۵۵۹,۴۳۷,۹۲۳	۸۷۲,۱۰۸,۹۲۱	عیدی و پاداش پرداختنی
۲۸۳,۲۵۱,۴۰۶	۴۷۴,۹۵۷,۲۱۵	سنوات و پایان کار پرداختنی
۱۲۵,۲۸۸,۲۳۲	۲۶۰,۴۰۰,۸۳۶	حق بیمه پرداختنی
۳۷۱,۰۷۰,۰۷۴	۱۹۶,۰۹۴,۶۸۴	حقوق و دستمزد پرداختنی
.	۲۴,۴۰۵,۱۰۸	مالیات حقوق و دستمزد کارکنان
.	۴۸,۶۹۹,۷۷۳	حقوق و دستمزد و مرخصی پرداختنی
۱۷,۷۳۴,۷۷۰	.	سایر
<b>۳,۲۵۸,۲۴۸,۹۸۶</b>	<b>۱۱,۳۹۵,۷۴۰,۰۷۳</b>	
<b>۴,۰۵۸,۲۴۸,۹۸۶</b>	<b>۱۲,۸۳۱,۳۰۰,۰۷۳</b>	
<b>۹,۶۰۹,۸۵۶,۶۴۲</b>	<b>۳۰,۲۸۶,۳۲۳,۴۸۹</b>	
(۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	تهاتر با پیش پرداخت (اجاره دفتر)
<b>۸,۸۰۹,۸۵۶,۶۴۲</b>	<b>۲۹,۰۸۶,۳۲۳,۴۸۹</b>	

انجمن حمایت از کودکان مبتلا به سرطان تبریز

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۶-۱- مانده بدهی به تامین کنندگان خدمات به شرح زیر می‌باشد.

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
ریال	ریال	
.	۱۳,۴۷۸,۹۰۰,۰۰۰	مرکز آموزشی و درمانی زهرامردانی آذر
۲,۱۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۱۳,۱۳۰,۰۰۰	مرکز آموزشی و درمانی کودکان
۱۳,۲۱۳,۱۰۰	۲۸۸,۳۹۶,۲۰۰	چاپ تیرازه
.	۲۰۰,۲۰۸,۰۰۰	امیر محمدمعماری بیرق
.	۱۵۰,۷۰۷,۶۵۵	صنم میلانی
۱۲۱,۱۰۱,۳۶۸	۱۴۰,۸۸۸,۹۰۰	معصومه خدادادی
۲۴۲,۲۳۶,۱۹۷	۱۳۶,۰۴۲,۲۷۴	جواد میلانی
.	۱۲۸,۲۵۰,۰۰۰	سان آی خانی
.	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	علی سیف اله زاده - ارتباط سازان
۱,۰۷۰,۵۷۰,۰۰۰	۳۴,۰۰۰,۰۰۰	کانون تبلیغاتی پاذینه
۲۳۵,۶۲۸,۰۰۰	۲۹,۹۲۰,۰۰۰	دنیای نقش و نگار
۲,۳۹۸,۰۰۰	۲,۳۹۸,۰۰۰	علیرضا قیطرانی
۱۰۴,۰۷۰,۰۰۰	.	مهران بشیری خسرو شاهی
۹۰,۰۰۰,۰۰۰	.	استودیو تصویر برداری فارا
۲۵,۵۷۸,۵۰۰	.	موسسه خیریه حمایت از کودکان مبتلا به سرطان (محک)
۱۱۸,۲۴۴,۲۸۶	.	رقیه میلانی
۱,۳۷۳,۵۶۸,۲۰۵	۱,۱۵۲,۱۸۲,۳۸۷	سایر (۱۲۹ مورد)
۵,۵۵۱,۶۰۷,۶۵۶	۱۷,۴۵۵,۰۲۳,۴۱۶	

۱۶-۲- مانده حساب فوق از بابت ذخیره منظور نمودن هزینه های آب ، برق و گاز و درمانی دوره آخر سال بوده است.

۱۷- پیش دریافت‌ها

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
ریال	ریال	
.	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷-۱
.	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	

جوهری فطانت

۱۷-۱- پیش دریافت از جواد فطانت جهت سفارش نمادهای تسلیت



انجمن حمایت از کودکان مبتلا به سرطان تبریز

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۸- مالیات پرداختی  
 ۱۸-۱ خلاصه وضعیت مالیات پرداختی شرکت به شرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به ریال)

مالیات

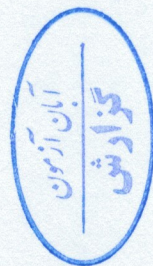
۱۴۰۱

۱۴۰۰

نحوه تشخیص	مالیات پرداختی	مانده پرداختی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات	سود(زیان) ابرازی	سال مالی
رسیدگی به دفاتر	.	.	.	.	.	.	.	(۵۴,۷۳۳,۰۴۲)	۱۳۹۶
رسیدگی به دفاتر	.	.	.	.	.	.	.	۱,۲۸۸,۷۸۱,۹۷۳	۱۳۹۷
رسیدگی به دفاتر	.	.	.	.	.	.	.	۳,۸۲۵,۱۰۶,۴۶۳	۱۳۹۸
رسیدگی به دفاتر	.	.	.	.	.	.	.	(۳,۱۶۳,۸۷۳,۳۶۱)	۱۳۹۹
رسیدگی به دفاتر	.	.	.	.	.	.	.	(۷,۹۵۱,۹۶۴,۵۷۳)	۱۴۰۰
رسیدگی نشده	.	.	.	.	.	.	.	(۱۴,۹۳۳,۴۹۳,۳۵۱)	۱۴۰۱

۱۸-۱ عملیات موسسه به اسناد بند ط ماده ۱۳۹ قانون مالیات‌های مستقیم که اشعار میدارد "گمک‌ها 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 (ج) این ماده شود و سازمان امور مالیاتی کشور بر درآمد و هزینه آنها نظارت کند، از پرداخت مالیات معاف است."

۱۸-۲ 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 ۱۴۰۱

۱۹- اصلاح اشتباهات به تغییر در روبه‌های حسابداری و تجدید طبقه بندی

۱۹-۱- اصلاح اشتباهات

۱۴۰۱	
ریال	
(۸۰۹,۰۰۸,۵۷۹)	هزینه های درمانی و حمایتی
(۷۲۸,۰۰۰)	قبوض آب، برق و گاز
(۶۰,۵۳۰,۰۰۲)	سایر هزینه‌ها
۷۲۰,۰۰۰	سایر درآمدها
<u>(۸۶۹,۵۴۶,۵۸۱)</u>	

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.

۱۹-۲-۱- اصلاح و ارائه مجدد صورت‌های مالی ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

تجدید آرایه شده) ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	تعدیلات		طبق صورت های مالی ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	صورت وضعیت مالی
	جمع تعدیلات	اصلاح اشتباهات		
ریال	ریال	ریال	ریال	
(۸,۸۰۹,۸۵۶,۶۴۲)	(۸۷۰,۲۶۶,۵۸۱)	(۸۷۰,۲۶۶,۵۸۱)	(۷,۹۳۹,۵۹۰,۰۶۱)	پیرداختنی‌های عملیاتی و سایر پرداختنی‌ها
۸۵۴,۷۸۰,۳۵۱	۷۲۰,۰۰۰	۷۲۰,۰۰۰	۸۵۴,۰۶۰,۳۵۱	دریافتنی‌های عملیاتی و سایر دریافتنی‌ها
(۶,۴۷۴,۶۱۸,۸۳۲)	(۸۶۹,۵۴۶,۵۸۱)	(۸۶۹,۵۴۶,۵۸۱)	(۵,۶۰۵,۰۷۲,۲۵۱)	کارکرد (انباشته)
<b>صورت سود و زیان</b>				
(۲۶,۵۹۶,۰۰۹,۴۶۰)	(۸۰۹,۰۰۸,۵۷۹)	(۸۰۹,۰۰۸,۵۷۹)	(۲۵,۷۸۷,۰۰۰,۸۸۱)	مصارف و حمایت‌های دارویی، درمانی، مددکاری و پزشکی
(۱۰,۲۲۸,۷۱۵,۹۳۱)	(۶۱,۲۵۸,۰۰۲)	(۶۱,۲۵۸,۰۰۲)	(۱۰,۱۶۷,۴۵۷,۹۲۹)	هزینه‌های عمومی و اداری
۱۱۴,۷۹۶,۸۸۸	۷۲۰,۰۰۰	۷۲۰,۰۰۰	۱۱۴,۰۷۶,۸۸۸	سایر منابع غیر عملیاتی
(۷,۹۵۱,۹۶۴,۵۷۳)	(۸۶۹,۵۴۶,۵۸۱)	(۸۶۹,۵۴۶,۵۸۱)	(۷,۰۸۲,۴۱۷,۹۹۲)	کارکرد (خالص)



انجمن حمایت از کودکان مبتلا به سرطان تبریز

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۰- نقد حاصل از عملیات

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
ریال	ریال	
(۷,۹۵۱,۹۶۴,۵۷۳)	(۱۴,۹۲۳,۴۹۳,۳۵۱)	کارکرد (خالص)
		تعدیلات
	(۶۸,۶۸۴,۲۲۲)	سود ناشی از فروش دارایی‌های ثابت مشهود
۳۹۶,۹۴۰,۳۳۲	۷۱۶,۵۵۳,۵۵۹	استهلاک دارایی‌های غیر جاری
(۴۳,۸۹۹,۷۴۰)	(۱,۷۸۳,۵۶۶)	سود حاصل از سپرده‌های سرمایه‌گذاری بانکی
۳۵۳,۰۴۰,۵۹۲	۶۴۶,۰۸۵,۷۷۱	جمع تعدیلات
		تغییرات در سرمایه در گردش:
۲۰۷,۷۳۷,۵۳۳	(۳۰۴,۱۱۴,۴۷۳)	(افزایش) کاهش دریافتی‌های عملیاتی
۲۹,۱۰۹,۸۵۳	(۸۵,۰۴۲,۵۸۷)	(افزایش) کاهش موجودی کالا
۴۵۹,۵۸۲,۰۰۰	(۴۴۵,۹۱۲,۷۶۶)	(افزایش) کاهش پیش پرداخت‌های عملیاتی
۶,۱۴۱,۳۷۷,۲۶۸	۲۰,۲۷۶,۴۶۶,۸۴۷	افزایش پرداختی‌های عملیاتی
	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	افزایش پیش دریافت‌های عملیاتی
(۲)		سایر دارایی‌ها
۶,۸۳۷,۸۰۶,۶۵۲	۱۹,۵۹۱,۳۹۷,۰۲۱	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
(۷۶۱,۱۱۷,۳۲۹)	۵,۳۱۳,۹۸۹,۴۴۱	نقد حاصل از عملیات

۲۱- مدیریت سرمایه و ریسک‌ها

۲۱-۱- مدیریت سرمایه

موسسه سرمایه خود را مدیریت می‌کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان 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:

۲۱-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
ریال	ریال	
۸,۸۰۹,۸۵۶,۶۴۲	۲۹,۲۳۶,۳۲۳,۴۸۹	جمع بدهی‌ها
(۳۹۰,۰۴۶,۹۷۳)	(۱,۸۱۳,۰۱۹,۷۲۸)	موجودی نقد
۸,۴۱۹,۸۰۹,۶۶۹	۲۷,۴۲۳,۳۰۳,۷۶۱	خالص بدهی
(۶,۴۴۰,۶۱۸,۸۳۲)	(۲۱,۳۶۴,۱۱۲,۱۸۳)	جمع آورده موسس، کارکرد انباشته
-۱۳۱٪	-۱۲۸٪	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 ۱۴۰۱

#### ۲-۲۱- 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.

#### ۳-۲۱- 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.

#### ۴-۲۱- 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.

#### ۲-۲۲ وضعیت ارزی

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

#### ۳-۲۲ معاملات با اشخاص وابسته :

۱-۲۳- انجمن فاقد معاملات با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش می‌باشد.

#### ۴-۲۲ تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی :

۱-۲۴- انجمن در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد تعهدات سرمایه‌ای و بدهی‌های احتمالی می‌باشد.

#### ۲۵- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

۱-۲۵- رویدادهایی که از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت‌های مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی یا افشا در صورت‌های مالی باشد، به وقوع نپیوسته است.

