

موسسه غیرتجاری حمایت از کودکان مبتلا به سرطان
قزوین

گزارش حسابرس مستقل

و

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶

به نام خدا

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع عمومی عادی صاحبان سرمایه

موسسه غیرتجاری حمایت از کودکان مبتلا به سرطان قزوین

گزارش نسبت به صورت‌های مالی

مقدمه

۱- صورت‌های مالی موسسه غیرتجاری حمایت از کودکان مبتلا به سرطان قزوین شامل ترازنامه به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶ و صورت‌های سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۱۷ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیات‌مدیره در قبال صورت‌های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت‌های مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیات‌مدیره موسسه است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه صورت‌های مالی است به‌گونه‌ای که این صورت‌ها عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی یادشده براساس 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 بااهمیت 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 بااهمیت 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 اظهارنظر 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 هیات‌مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت‌های مالی است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورت‌های مالی، کافی و مناسب است.

گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

موسسه غیرتجاری حمایت از کودکان مبتلا به سرطان قزوین

مبانی اظهارنظر مشروط

۴- سرفصل پرداختنی‌های تجاری و غیرتجاری موضوع یادداشت توضیحی ۱-۶ صورت‌های مالی شامل مبلغ ۲۴۷۵ میلیون ریال وجوه نگهداری شده جهت مصرف است که باید تحت سرفصل پیش‌دریافت‌ها طبقه‌بندی شود. در صورت اعمال تعدیلات مورد نیاز از این بابت، سرفصل‌های پرداختنی‌های تجاری و غیرتجاری و پیش‌دریافت‌ها هر یک مبلغ ۲۴۷۵ میلیون به ترتیب کاهش و افزایش خواهند یافت.

اظهارنظر مشروط

۵- به نظر این موسسه به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۴، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی موسسه غیرتجاری حمایت از کودکان مبتلا به سرطان قزوین در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶، عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۶- طبق یادداشت توضیحی ۲-۵ صورت‌های مالی، دارایی‌های ثابت مشهود فاقد پوشش بیمه‌ای بوده است.
۷- طبق یادداشت توضیحی ۲-۱۴ صورت‌های مالی، موسسه به دلیل درخواست معافیت مالیاتی موسسات خیریه موضوع مفاد ماده ۱۳۹ قانون مالیات‌های مستقیم، ذخیره‌ای بابت مالیات عملکرد سال در حساب‌ها منظور نکرده است.
اظهارنظر این موسسه در اثر مفاد بندهای ۶ و ۷ بالا، مشروط نشده است.

سایر بندهای توضیحی

۸- صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵ حسابرسی نشده، در نتیجه اطلاعات مقایسه‌ای ارائه شده در صورت‌های مالی سال مالی مورد گزارش، حسابرسی نشده است.

گزارش در مورد سایر مسوولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۹- موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه موسسه به شرح زیر است:

الف- مفاد ماده ۲ اساسنامه در خصوص اخذ مجوزهای لازم از مراجع ذی صلاح برای فعالیت حمایت از کودکان سرطانی

ب- مفاد ماده ۱۴ اساسنامه در خصوص تشکیل مجمع عمومی عادی سالانه در اسفندماه

ج- مفاد ماده ۲۱ اساسنامه در خصوص تشکیل جلسات هیات مدیره به طور مرتب و حداقل ماهی یک بار

د- مفاد ماده ۲۳ اساسنامه در خصوص انتخاب بازرس اصلی و علی‌البدل

گزارش حسابرسی مستقل (ادامه)

موسسه غیرتجاری حمایت از کودکان مبتلا به سرطان قزوین

۱۰- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک‌لیست‌های ابلاغی مرجع ذی‌ربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. طبق بررسی‌های انجام شده، مفاد قانون مزبور و دستورالعمل‌های آن در موسسه اجرایی نشده است.



موسسه حسابرسی آرمان پیام جامع
(حسابداران رسمی)

۲۶ شهریورماه ۱۳۹۸

کامبیز جامع
۸۶۱۴۶۷

سعید شعبانی
۹۵۲۲۵۹

موسسه غیرتجاری حمایت از کودکان مبتلا به سرطان قزوین

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶






مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورتهای مالی موسسه غیرتجاری حمایت از کودکان مبتلا به سرطان قزوین مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	تراز نامه
۳	صورت سود و زیان
۳	گردش حساب سود (زیان) انباشته
۴	صورت جریان وجوه نقد
۵	یادداشتهای توضیحی:
۶	تاریخچه و فعالیت
۷-۱۶	اهم رویه های حسابداری
	یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۸/۰۶/۲۰ به تایید هیات مدیره موسسه رسیده است.

امضا	سمت	اعضای هیات مدیره و مدیرعامل
	مدیرعامل و عضو هیات مدیره	آقای علیرضا نوروزی
	رئیس هیات مدیره	آقای سلمان مشاطان
	نایب رئیس هیات مدیره	آقای موسی بهرامی
	عضو اصلی هیات مدیره	آقای مجید زرآبادی پور
	عضو اصلی هیات مدیره	آقای رضا نوروزی



قزوین - میدان میرعماد - نرسیده به چهارراه عمران - ساختمان گلها - طبقه دوم - واحد ۴

تلفن: ۰۲۸-۳۳۳۳۷۴۰۳-۰۹۱۰۷۵۱۰۷۶۰

موسسه غیر تجاری حمایت از کودکان مبتلا به سرطان قزوین

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	یادداشت
ریال	ریال	
۳۵۹,۹۳۰,۰۰۰	۳,۲۸۲,۴۸۸,۱۶۷	۸
(۳۱۲,۲۴۳,۰۷۰)	(۲,۹۲۶,۷۷۹,۳۱۰)	۹
۴۷,۶۸۶,۹۳۰	۳۵۵,۷۰۸,۸۵۷	
(۳۰,۴۷۰,۲۳۰)	(۱۶۲,۶۶۱,۱۷۹)	۱۰
۱۷,۲۱۶,۷۰۰	۱۹۳,۰۴۷,۶۷۸	
-	۸۷,۱۱۱,۰۶۵	۱۱
۱۷,۲۱۶,۷۰۰	۲۸۰,۱۵۸,۷۴۳	

درآمدهای عملیاتی
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
سود ناخالص
هزینه های اداری و عمومی
سود عملیاتی
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
سود خالص

گردش حساب سود (زیان) انباشته

۱۷,۲۱۶,۷۰۰	۲۸۰,۱۵۸,۷۴۳	سود خالص
-	۵۵,۲۲۷,۷۰۰	سود انباشته ابتدای سال
-	(۳۸,۰۱۱,۰۰۰)	تعدیلات سنواتی
-	۱۷,۲۱۶,۷۰۰	سود انباشته ابتدای سال - تعدیل شده
۱۷,۲۱۶,۷۰۰	۲۹۷,۳۷۵,۴۴۳	سود (زیان) انباشته پایان سال

از آنجائیکه اقلام تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود سال جاری و تعدیلات سنواتی است، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نگردیده است.

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



موسسه غیر تجاری حمایت از کودکان مبتلا به سرطان قزوین

صورت جریان وجوه نقد

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶		یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۵۵,۲۲۷,۷۰۰	۲,۶۰۶,۰۲۳,۵۸۲		۱۳
-		۸۷,۱۱۱,۰۶۵	
-	۸۷,۱۱۱,۰۶۵		
-		(۲۳۴,۷۳۰,۰۰۰)	
-	(۲۳۴,۷۳۰,۰۰۰)		
۵۵,۲۲۷,۷۰۰	۲,۴۵۸,۴۰۴,۶۴۷		
-		۵۸۲,۹۰۰,۹۲۳	
۱۰,۰۰۰,۰۰۰		-	
-		(۵۰,۰۲۳,۰۰۰)	
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۳۲,۸۷۷,۹۲۳		
۶۵,۲۲۷,۷۰۰	۲,۹۹۱,۲۸۲,۵۷۰		
-	۶۵,۲۲۷,۷۰۰		
۶۵,۲۲۷,۷۰۰	۳,۰۵۶,۵۱۰,۲۷۰		

فعالیت‌های عملیاتی:

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی:

سود دریافتی بابت سپرده های بانکی

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی

فعالیت های سرمایه گذاری:

وجه پرداختی بابت خرید داری های ثابت مشهود

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی

فعالیت‌های تامین مالی:

وجه دریافتی از سهامداران

وجه حاصل از سرمایه

بازپرداخت وجه دریافتی از سهامداران

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی

خالص افزایش در وجه نقد

مانده وجه نقد در آغاز سال

مانده وجه نقد در پایان سال



یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

Handwritten signature

Handwritten signature

Handwritten signature



موسسه غیرتجاری حمایت از کودکان مبتلا به سرطان قزوین

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- کلیات

موسسه حمایت از کودکان مبتلا به سرطان در تاریخ ۱۳۹۵/۰۸/۲۷ به صورت موسسه "غیر تجاری" تاسیس شده و طی شماره ۷۷۸ و شناسه ملی ۱۴۰۰۶۳۶۲۰۴۲ در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیرتجاری استان قزوین به ثبت رسیده و متعاقبا شروع به فعالیت نموده است. نام اختصاری موسسه "مکس" می باشد. نشانی مرکز اصلی فعالیت موسسه استان قزوین، عبیدزاکان، خیابان عبیدزاکان، کوچه شهید زرابادی، پلاک ۵۰، طبقه همکف واقع است.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع اصلی شرکت طبق مواد ۲ و ۹ اساسنامه عبارتند:

- حمایت از کودکان سرطانی پس از اخذ مجوزهای لازم
- برنامه ریزی و برگزاری دوره های مختلف در جهت افزایش سطح سلامت کودکان مبتلا به بیماری سرطان
- ایجاد کارگروه ها و کمیسیون های مختلف برای بالا بردن سطح سلامت کودکان مبتلا به بیماری سرطان
- تجلیل از افراد کودکان موفق و بهبود یافته در زمینه سلامت
- آسیب شناسی برای اصلاح نظام آموزشی و ایجاد ساختار جدید در مراکز آموزشی در سطوح پایه
- انتشار جزوات و مطالب در زمینه آگاهی شهروندان در زمینه مرتبط با موضوع فعالیت
- ارائه پیشنهادات جهت تصویب قوانین و مقررات مناسب برای حمایت از بیماران
- ایجاد پایگاه مجازی اطلاع رسانی و افزایش اطلاعات به شهروندان از طریق اینترنت
- همکاری با سازمانها و ارگانهای مختلف در اجرای طرح های فوق الذکر

۱-۳- وضعیت اشتغال

میانگین ماهانه تعداد کارکنان شرکت طی سال به شرح زیر بوده است:

۱۳۹۵	۱۳۹۶
نفر	نفر
۲	۴
۲	۴

کارکنان اداری، عمومی و تشکیلاتی

۱-۳-۱- کارکنان موسسه به صورت رایگان فعالیت نموده و هیچگونه حقوق و مزایایی در قبال مسئولیت خود از موسسه دریافت نمی کنند.



موسسه غیر تجاری حمایت از کودکان مبتلا به سرطان قزوین

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶

۲- اهم رویه های حسابداری

۲-۱- مبنای تهیه صورتهای مالی

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

۲-۲- داراییهای ثابت مشهود

۲-۲-۱- داراییهای ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که بابت افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوط می شود به بهای تمام شده منظور و طی عمر مفید دارایی مستهلک می شود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور می شود.

۲-۲-۲- استهلاک داراییهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوط (و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاک موضوع قانون مالیاتهای مستقیم مصوب تیرماه ۱۳۹۴ و اصلاحیه های بعدی آن) و بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:

دارایی	روش استهلاک	نرخ استهلاک
اثاثیه و منصوبات	مستقیم	۶ و ۳ ساله

برای داراییهای ثابتی که طی ماه تحویل و بهره برداری می شود. استهلاک از ابتدای ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از داراییهای استهلاک پذیر پس از آمدگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد. میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست.

۲-۳- درآمد عملیاتی

۲-۳-۱- درآمدهای عملیاتی موسسه طبق ماده ۳۱ اساسنامه از طریق راه اندازی بازارچه های خیریه و گشایش دفاتر در سطح شهر با کسب مجوز های لازم و دریافت کمک های مردمی در مقابل دریافت رسید، شناسایی و در حسابها ثبت میگردد.

۲-۳-۲- در خصوص برخی کمکها اعم از مردمی یا ارگانها و نهادها که به شرط مصرف دریافت می گردد، در زمان دریافت تحت عنوان وجوه نگهداری شده جهت مصرف شناسایی و در زمان انجام مخارج در راستای موضوع اساسنامه، به حساب درآمد و از طرف دیگر به حساب هزینه منظور می گردد. لازم به توضیح است مانده این حساب تحت عنوان وجوه مصرف نشده در حسابها ثبت و نگهداری می گردد.



موسسه غیر تجاری حمایت از کودکان مبتلا به سرطان قزوین

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶

۱۳۹۵	۱۳۹۶	یادداشت	۳- موجودی نقد
ریال	ریال		
۵۵,۲۲۷,۷۰۰	۲,۹۹۳,۶۱۷,۸۴۰	۳-۱	موجودی نزد بانکها
-	۵۳,۷۰۷,۴۳۰		موجودی تنخواه گردان- سلمان مشاطان
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۱۸۵,۰۰۰		موجودی نزد صندوق
۶۵,۲۲۷,۷۰۰	۳,۰۵۶,۵۱۰,۲۷۰		

۳-۱- موجودی نزد بانکها در تاریخ ترازنامه از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۵	۱۳۹۶	
ریال	ریال	
۵۵,۲۲۷,۷۰۰	۸۹۰,۰۱۲,۳۱۱	بانک ملی جاری ۰۱۱۱۱۷۰۷۰۰۰۱
-	۶۱۶,۱۰۸,۰۷۱	بانک ملی جاری ۲۲۲۵۵۴۰۳۹۰۰۱
-	۵۹۸,۶۹۵,۴۴۶	بانک اقتصاد نوین جاری ۲۴۰۲۸۲۸۶۰۶۰۳۰۳۰۱
-	۵۵۳,۶۲۲,۷۵۴	بانک قوامین جاری ۳۱۱۰۶۰۱۰۰۰۴۱۸۶۳
-	۲۶۴,۴۰۲,۲۵۸	بانک سپه جاری ۱۹۰۵۳۰۰۸۰۹۷۰۲
-	۷۰,۵۷۷,۰۰۰	بانک انصار جاری ۳۹۲۰۴۳۱۱۷۲۲۰۴۷۱
-	۲۰۰,۰۰۰	بانک انصار جاری ۳۹۲۰۷۵۹۱۱۷۲۲۰۴۷۱
۵۵,۲۲۷,۷۰۰	۲,۹۹۳,۶۱۷,۸۴۰	

۴- دریافتنی های تجاری و غیر تجاری

۱۳۹۵	۱۳۹۶	غیر تجاری:
ریال	ریال	سپرده ودیعه رهن دفتر
-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	
-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	



موسسه غیرتجاری حمایت از کودکان مبتلا به سرطان قزوین
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶

۵- داراییهای ثابت مشهود

ارزش دفتری - ریال	ارزش دفتری - ریال	استهلاک انباشته - ریال	استهلاک در پایان سال	مانده در ابتدای سال	مانده در پایان سال	افزایش	مانده در ابتدای سال	بهای تمام شده - ریال
۱۳۹۵	۱۳۹۶							
-	۲۲۲,۰۵۵,۸۳۳	۱۲,۶۷۴,۱۶۷	۱۲,۶۷۴,۱۶۷	-	۲۳۴,۷۳۰,۰۰۰	۲۳۴,۷۳۰,۰۰۰	-	۲۳۴,۷۳۰,۰۰۰
-	۲۲۲,۰۵۵,۸۳۳	۱۲,۶۷۴,۱۶۷	۱۲,۶۷۴,۱۶۷	-	۲۳۴,۷۳۰,۰۰۰	۲۳۴,۷۳۰,۰۰۰	-	۲۳۴,۷۳۰,۰۰۰
								اثاثیه و منسوبات

۵-۱- افزایش اثاثه و منسوبات بابت خرید کامپیوتر و متعلقات و اثاثه اداری است.
 ۵-۲- دارایی های ثابت شرکت فاقد پوشش بیمه ای در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله است.



موسسه غیر تجاری حمایت از کودکان مبتلا به سرطان قزوین

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶

۶- پرداختنی های تجاری و غیر تجاری

۱۳۹۵	۱۳۹۶	یادداشت
ریال	ریال	
		پرداختنی های کوتاه مدت:
		تجاری:
-	۲,۴۷۴,۵۷۲,۷۳۷	۶-۱ وجوه نگهداری شده جهت مصرف بیماران عضو موسسه
۳,۰۹۱,۰۰۰	۳,۷۴۰,۰۰۰	
۳,۰۹۱,۰۰۰	۲,۴۷۸,۳۱۲,۷۳۷	
		غیر تجاری:
۳۴,۹۲۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۶-۲ اسناد پرداختنی
-	۵۳۲,۸۷۷,۹۲۳	۶-۳ جاری شرکا- نوروژی
۳۴,۹۲۰,۰۰۰	۵۴۲,۸۷۷,۹۲۳	
۳۸,۰۱۱,۰۰۰	۳,۰۲۱,۱۹۰,۶۶۰	

۶-۱-۱- ارقام تشکیل دهنده وجوه نگهداری شده جهت مصرف به شرح زیر است:

۱۳۹۵	۱۳۹۶	
ریال	ریال	
-	۱,۶۷۲,۳۲۵,۷۳۷	خیرین
-	۵۸۶,۶۴۷,۰۰۰	اشخاص (میلاد چگینی و رقیه گلدوز)
-	۲۱۵,۶۰۰,۰۰۰	گلریزان
-	۲,۴۷۴,۵۷۲,۷۳۷	

۶-۱-۱-۱ مبلغ ۱,۱۲۰ میلیون ریال از مبلغ مذکور تا تاریخ تایید صورتهای مالی مصرف و به حساب درآمد منظور شده است.



موسسه غیر تجاری حمایت از کودکان مبتلا به سرطان قزوین

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶

۶-۲- ارقام تشکیل دهنده اسناد پرداختنی به شرح زیر است:

۱۳۹۵	۱۳۹۶	
ریال	ریال	
-	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	چکهای اجاره دفتر
-	(۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	کسر می شود پیش پرداخت اجاره دفتر
-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده در پایان سال

۶-۲-۱- اسناد پرداختنی فوق تا تاریخ تایید صورتهای مالی کلا سررسید و پرداخت شده است.

۶-۳- ارقام تشکیل دهنده جاری شرکا به شرح زیر است:

۱۳۹۵	۱۳۹۶	
ریال	ریال	
-	-	مانده در ابتدای سال
-	۵۸۲,۹۰۰,۹۲۳	استقراض بابت تامین مالی
-	(۵۰,۰۲۳,۰۰۰)	بازپرداخت وجوه دریافتی
-	۵۳۲,۸۷۷,۹۲۳	مانده در پایان سال

۶-۳-۱- مانده بدهی فوق، تا تاریخ تایید صورتهای مالی کلا پرداخت و تسویه شده است.



۷- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ترازنامه مبلغ ۱۰ میلیون ریال، می باشد که تماما پرداخت شده است.

۷-۱- ترکیب شرکا در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۵		۱۳۹۶	
درصد سهم شرکه	مبلغ سهم شرکه	درصد سهم	مبلغ سهم شرکه
	ریال		ریال
۱۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰

آقای علیرضا نوروزی



۸- درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۵	۱۳۹۶
ریال	ریال
۳۵۹,۹۳۰,۰۰۰	۳,۰۱۷,۳۵۱,۶۴۷
-	۱۷۲,۸۸۵,۵۲۰
-	۷۰,۵۰۱,۰۰۰
-	۲۱,۷۵۰,۰۰۰
<u>۳۵۹,۹۳۰,۰۰۰</u>	<u>۳,۲۸۲,۴۸۸,۱۶۷</u>

درآمد کمکهای مردمی
درآمد اشخاص خاص
درآمد گلریزان
درآمد کمک به زلزله زدگان

۸-۱- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

۱۳۹۵	۱۳۹۶
ریال	ریال
۳۵۹,۹۳۰,۰۰۰	۳,۰۱۷,۳۵۱,۶۴۷
-	۱۷۲,۸۸۵,۵۲۰
-	۷۰,۵۰۱,۰۰۰
-	۲۱,۷۵۰,۰۰۰
<u>۳۵۹,۹۳۰,۰۰۰</u>	<u>۳,۲۸۲,۴۸۸,۱۶۷</u>
(۳۱۲,۲۴۳,۰۷۰)	(۲,۹۲۶,۷۷۹,۳۱۰)
<u>۴۷,۶۸۶,۹۳۰</u>	<u>۳۵۵,۷۰۸,۸۵۷</u>
<u>۱۳٪</u>	<u>۱۱٪</u>

درآمد کمکهای مردمی
درآمد اشخاص خاص
درآمد گلریزان
درآمد کمک به زلزله زدگان
درآمدهای عملیاتی
بهای تمام شده
حاشیه سود
نسبت حاشیه سود به درآمد



موسسه غیر تجاری حمایت از کودکان مبتلا به سرطان قزوین

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶

۹- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۵	۱۳۹۶	یادداشت	
ریال	ریال		
۱۸۲,۸۲۱,۳۸۰	۱,۳۲۶,۰۵۸,۷۳۹	۹-۱	هزینه های درمان بیماران
۱۲۹,۴۲۱,۶۹۰	۱,۶۰۰,۷۲۰,۵۷۱	۹-۲	سایر هزینه ها
۳۱۲,۲۴۳,۰۷۰	۲,۹۲۶,۷۷۹,۳۱۰		

۹-۱- اقلام تشکیل دهنده هزینه های درمان بیماران به شرح زیر است:

۱۳۹۵	۱۳۹۶	
ریال	ریال	
۴۲,۱۶۰,۰۰۰	۴۸۵,۸۸۵,۰۰۰	هزینه داروی بیماران
۵۲,۰۱۸,۲۰۰	۳۵۲,۲۵۰,۰۰۰	هزینه های بیمارستانی
۱۶,۴۵۴,۰۰۰	۲۷۹,۸۳۸,۰۰۰	هزینه های همراه بیمار
۳۲,۹۰۷,۰۰۰	۸۳,۲۹۱,۰۰۰	هزینه آزمایشات بیماران
۷,۳۱۲,۸۶۷	۷۶,۱۵۹,۷۳۹	هزینه ایاب و ذهاب بیماران
۷,۳۱۲,۸۸۵	۴۲,۱۶۵,۰۰۰	هزینه اسکن و رادیولوژی و... بیماران
۳,۶۵۶,۴۲۸	۶,۴۷۰,۰۰۰	هزینه های پک پیشگیری
۱۸۲,۸۲۱,۳۸۰	۱,۳۲۶,۰۵۸,۷۳۹	

۹-۲- اقلام تشکیل دهنده سایر هزینه ها به شرح زیر است:

۱۳۹۵	۱۳۹۶	
ریال	ریال	
۳۴,۷۳۶,۰۶۲	۶۲۷,۰۷۵,۴۰۰	هزینه صندوق کمکهای مردمی
-	۲۹۹,۰۰۰,۰۰۰	بن خرید
-	۱۶۱,۶۰۰,۰۰۰	هزینه گلریزان
۱۰,۰۵۵,۱۷۶	۱۳۲,۹۸۰,۰۰۰	هزینه جشن
۸,۰۰۰,۰۰۰	۷۸,۰۰۰,۰۰۰	کمک هزینه تحصیلی
۲,۳۳۷,۳۱۴	۴۸,۶۵۰,۴۰۰	هزینه چاپ
۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۱۷۵,۰۰۰	هزینه مواد غذایی
۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	کمک هزینه سفر
-	۲۱,۱۰۰,۰۰۰	کمک به زلزله زدگان
-	۱۷,۷۵۰,۰۰۰	هزینه جام مهربانی
-	۱۲,۳۸۰,۰۰۰	هدیه
۳۸,۰۱۱,۰۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰	هزینه کفاره
۱۸,۲۸۲,۱۳۸	۱۰۷,۵۰۹,۷۷۱	سایر هزینه ها
۱۲۹,۴۲۱,۶۹۰	۱,۶۰۰,۷۲۰,۵۷۱	



۱۰- هزینه های اداری و عمومی

۱۳۹۵	۱۳۹۶	
ریال	ریال	
-	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه اجاره دفتر
۱۱,۸۸۳,۳۹۰	۱۷,۶۰۰,۰۰۰	هزینه تبلیغات در کنسرت
-	۱۲,۶۷۴,۱۶۷	هزینه استهلاک
-	۱۲,۴۱۳,۰۰۰	هزینه وسایل برق رسانی
۷,۳۱۲,۸۵۵	۱۰,۶۸۷,۵۰۰	هزینه پذیرایی و آبدارخانه
۵,۴۸۴,۶۴۱	۸,۲۱۰,۰۰۰	هزینه مواد و ملزومات اداری
۱,۲۱۸,۸۰۹	۳,۵۲۸,۵۰۰	هزینه پست و تلفن
-	۱,۰۶۲,۰۰۰	هزینه قبوض آب، برق و گاز
-	۲۵۲,۴۱۲	هزینه کارمزد بانک
۴,۵۷۰,۵۳۵	۶,۲۳۳,۶۰۰	سایر هزینه ها
۳۰,۴۷۰,۲۳۰	۱۶۲,۶۶۱,۱۷۹	

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۱۳۹۵	۱۳۹۶	
ریال	ریال	
-	۸۷,۱۱۱,۰۶۵	درآمد سود سپرده های بانکی
-	۸۷,۱۱۱,۰۶۵	



موسسه غیر تجاری حمایت از کودکان مبتلا به سرطان قزوین

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶

۱۲- تعدیلات سنواتی

۱۳۹۵	۱۳۹۶	
ریال	ریال	
-	(۳۴,۹۲۰,۰۰۰)	اصلاح اشتباهات:
-	(۳,۰۹۱,۰۰۰)	بابت اصلاح اسناد پرداختنی
-	(۳۸,۰۱۱,۰۰۰)	بابت اصلاح بستانکاران

۱۲-۱- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه ای مربوط در صورت های مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضا با صورت های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۱۳- صورت تطبیق سود عملیاتی

صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی به شرح زیر است:

۱۳۹۵	۱۳۹۶	
ریال	ریال	
۱۷,۲۱۶,۷۰۰	۱۹۳,۰۴۷,۶۷۸	سود عملیاتی
-	۱۲,۶۷۴,۱۶۷	هزینه استهلاك دارایی های ثابت مشهود
-	(۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	افزایش دریافتنی های عملیاتی
۳۸,۰۱۱,۰۰۰	۲,۴۵۰,۳۰۱,۷۳۷	افزایش پرداختنی های عملیاتی
۵۵,۲۲۷,۷۰۰	۲,۶۰۶,۰۲۳,۵۸۲	

۱۴- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۱۴-۱- شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد هرگونه بدهی های احتمالی، تعهدات سرمایه ای و دارایی های احتمالی بوده است.

۱۴-۲- شرکت بابت عملکرد سال مالی مورد گزارش به دلیل درخواست معافیت مالیاتی موسسات خیریه موضوع ماده ۱۳۹ قانون مالیاتهای مستقیم ذخیره ای در حسابها منظور نکرده است.

۱۵- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تایید صورتهای مالی رویداد بااهمیتی که مستلزم افشا در صورت های مالی باشد، به وقوع نپیوسته است.



موسسه غیر تجاری حمایت از کودکان مستلا به سرطان قزوین

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶

۱۶- معاملات با اشخاص وابسته

۱۶-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش:

مبلغ معاملات

باز پرداخت منابع	تأمین نقدینگی	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح
ریال	ریال			
۵۰,۰۲۳,۰۰۰	۵۸۲,۹۰۰,۹۲۳	مدیرعامل و عضو هیات مدیره	علیرضا نوروزی	مدیر اصلی و شریک

۱-۱-۱۶- مبلغ واریز شده توسط آقای علیرضا نوروزی جهت تأمین موجودی موسسه بوده و بدون تعلق سود به آن، به شرکت پرداخت شده و فاقد سررسید بازپرداخت بوده و از محل وجوه حاصل از فعالیت های عملیاتی شرکت تسویه خواهد شد.

۱۶-۲- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

خالص مانده ۱۳۹۵		خالص مانده ۱۳۹۶			
طلب	بدهی	طلب	بدهی	نام شخص وابسته	شرح
ریال	ریال	ریال	ریال		
-	۵۳۲,۸۷۷,۹۲۳	-	۵۳۲,۸۷۷,۹۲۳	علیرضا نوروزی	مدیر اصلی و شریک

۱۷- وضعیت ارزی

شرکت در تاریخ ترانزنامه فاقد هرگونه دارایی و بدهی ارزی بوده است.

