



موسسه غیرتجاری حمایت از کودکان مبتلا به سرطان
قزوین

گزارش حسابرس مستقل

و

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

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 ۱۳۹۷ و صورت‌های سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۱۸ 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 پرداختی‌های تجاری و غیرتجاری موضوع یادداشت توضیحی ۱-۷ صورت‌های مالی شامل مبلغ ۲۳۸۵ میلیون ریال (سال قبل ۲۲۷۸ میلیون ریال) وجوه نگهداری شده جهت مصرف است که باید تحت سرفصل پیش-دریافت‌ها طبقه‌بندی شود. در صورت اعمال تعدیلات مورد نیاز از این بابت، سرفصل‌های پرداختی‌های تجاری و غیرتجاری و پیش‌دریافت‌ها هر یک مبلغ ۲۳۸۵ میلیون ریال و ارقام مقایسه‌ای سرفصل‌های فوق نیز هر یک به مبلغ ۲۴۷۸ میلیون ریال به ترتیب کاهش و افزایش خواهند یافت.

۵- پاسخ درخواست تاییدیه ارسالی برای بانک ملی شعبه بازار قزوین تاکنون دریافت نشده است. تعیین تعدیلات احتمالی مورد نیاز از این بابت منوط به دریافت پاسخ درخواست تاییدیه ارسالی مورد نظر خواهد بود.

اظهارنظر مشروط

۶- به نظر این موسسه به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۴ و همچنین به استثنای آثار احتمالی مورد مندرج در بند ۵، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی موسسه غیرتجاری حمایت از کودکان مبتلا به سرطان قزوین در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷، 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

۷- طبق یادداشت توضیحی ۲-۶ صورت‌های مالی، دارایی‌های ثابت مشهود فاقد پوشش بیمه‌ای بوده است.

۸- طبق یادداشت توضیحی ۲-۱۵ 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 ۷ و ۸ بالا، مشروط 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 ۱۹ اساسنامه در خصوص تعیین اعضای هیات مدیره پس از اتمام ۲ سال دوره مدیریت



گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

موسسه غیر تجاری حمایت از کودکان مبتلا به سرطان قزوین

د- مفاد ماده ۲۱ اساسنامه در خصوص تشکیل جلسات هیات مدیره به طور مرتب و حداقل ماهی یک بار
ه- مفاد ماده ۲۳ اساسنامه در خصوص انتخاب بازرس اصلی و علی البدل

۱۰- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذی ربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. طبق بررسی های انجام شده، مفاد قانون مزبور و دستورالعمل های آن در موسسه اجرایی نشده است.



موسسه حسابرسی آرمان پیام جامع
(حسابداران رسمی)

کامبیز جامع
۸۶۱۴۶۷

سعدیه شعبانی
۹۵۲۲۵۹

۲۹ شهریورماه ۱۳۹۸

موسسه غیر تجاری حمایت از کودکان مبتلا به سرطان قزوین

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورتهای مالی موسسه غیر تجاری حمایت از کودکان مبتلا به سرطان قزوین مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷ 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

تقریر
موسسه
مجلس



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

تلفن: ۰۲۸-۳۳۲۳۷۴۰۳-۰۹۱۰۷۵۱۰۷۶۰

موسسه غیر تجاری حمایت از کودکان مبتلا به سرطان قزوین

ترازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال			ریال	ریال		
۳,۰۲۱,۱۹۰,۶۶۰	۲,۵۹۵,۱۴۶,۱۳۳	۷	بدهی های جاری: پرداختنی های تجاری و غیر تجاری	۳,۰۵۶,۵۱۰,۳۷۰	۳,۰۰۲,۶۶۹,۶۷۰	۳	دارایی های جاری: موجودی نقد
				۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴	دریافتی های تجاری و غیر تجاری
					۱۸,۵۰۰,۰۰۰	۵	پیش پرداخت ها
۳,۰۲۱,۱۹۰,۶۶۰	۲,۵۹۵,۱۴۶,۱۳۳		جمع بدهی های جاری	۳,۱۰۶,۵۱۰,۳۷۰	۳,۰۷۱,۱۶۹,۶۷۰		جمع دارایی های جاری
				۲۲۲,۰۵۵,۸۳۳	۲۰۷,۳۴۶,۱۶۶	۶	دارایی های غیر جاری: دارایی های ثابت مشهود
				۲۲۲,۰۵۵,۸۳۳	۲۰۷,۳۴۶,۱۶۶		جمع دارایی های غیر جاری
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۸	جمع بدهی ها حقوق صاحبان سهام: سرمایه سود انباشته				
۲۹۷,۳۷۵,۴۴۳	۶۷۳,۳۶۹,۷۰۳						
۳۰۷,۳۷۵,۴۴۳	۶۸۳,۳۶۹,۷۰۳		جمع حقوق صاحبان سهام				
۳,۳۲۸,۵۶۶,۱۰۳	۳,۲۷۸,۵۱۵,۸۳۶		جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۳,۳۲۸,۵۶۶,۱۰۳	۳,۲۷۸,۵۱۵,۸۳۶		جمع دارایی ها

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



نیز در

۲

۲

۳۸
کسب طاب



موسسه غیر تجاری حمایت از کودکان مبتلا به سرطان قزوین

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷		یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۳,۲۸۲,۴۸۸,۱۶۷	۶,۸۴۹,۴۶۸,۱۵۰		۹
(۲,۹۲۶,۷۷۹,۳۱۰)	(۶,۵۳۲,۰۸۷,۵۶۷)		۱۰
۳۵۵,۷۰۸,۸۵۷	۳۱۷,۳۸۰,۵۸۳		
(۱۶۲,۶۶۱,۱۷۹)	(۹۶,۴۸۶,۰۴۴)		۱۱
۱۹۳,۰۴۷,۶۷۸	۲۲۰,۸۹۴,۵۳۹		
۸۷,۱۱۱,۰۶۵	۱۵۵,۰۹۹,۷۲۱		۱۲
۲۸۰,۱۵۸,۷۴۳	۳۷۵,۹۹۴,۲۶۰		

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

گردش حساب سود (زیان) انباشته

۲۸۰,۱۵۸,۷۴۳	۳۷۵,۹۹۴,۲۶۰		
۵۵,۲۲۷,۷۰۰		۲۹۷,۳۷۵,۴۴۳	
(۳۸,۰۱۱,۰۰۰)		-	۱۳
۱۷,۲۱۶,۷۰۰	۲۹۷,۳۷۵,۴۴۳		
۲۹۷,۳۷۵,۴۴۳	۶۷۳,۳۶۹,۷۰۳		

سود خالص
 سود انباشته ابتدای سال
 تعدیلات سنواتی
 سود انباشته ابتدای سال - تعدیل شده
 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.



نوروزی

Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature in blue ink.



موسسه غیر تجاری حمایت از کودکان مبتلا به سرطان قزوین

صورت جریان وجوه نقد

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷		یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۲,۶۰۶,۰۲۳,۵۸۲	۳۳۳,۲۸۷,۶۰۲		۱۴
۸۷,۱۱۱,۰۶۵		۱۵۵,۰۹۹,۷۲۱	
۸۷,۱۱۱,۰۶۵	۱۵۵,۰۹۹,۷۲۱		
(۲۳۴,۷۳۰,۰۰۰)		(۹,۳۵۰,۰۰۰)	
(۲۳۴,۷۳۰,۰۰۰)	(۹,۳۵۰,۰۰۰)		
۲,۴۵۸,۴۰۴,۶۴۷	۴۷۹,۰۳۷,۳۲۳		
۵۸۲,۹۰۰,۹۲۳			
(۵۰,۰۲۳,۰۰۰)		(۵۳۲,۸۷۷,۹۲۳)	
۵۳۲,۸۷۷,۹۲۳	(۵۳۲,۸۷۷,۹۲۳)		
۲,۹۹۱,۲۸۲,۵۷۰	(۵۳,۸۴۰,۶۰۰)		
۶۵,۲۲۷,۷۰۰	۳,۰۵۶,۵۱۰,۲۷۰		
۳,۰۵۶,۵۱۰,۲۷۰	۳,۰۰۲,۶۶۹,۶۷۰		

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:

وجوه 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:

وجوه دریافتی از سهامداران

بازپرداخت وجوه دریافتی از سهامداران

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد

مانده وجه نقد در آغاز سال

مانده وجه نقد در پایان سال

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



موسسه حمایت از کودکان مبتلا به سرطان قزوین

نوذری

موسسه حمایت از کودکان مبتلا به سرطان قزوین

موسسه حمایت از کودکان مبتلا به سرطان قزوین



موسسه غیر تجاری حمایت از کودکان مبتلا به سرطان قزوین

بادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

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 شرکتهای و موسسات غیر تجاری 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 زرآبادی، 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:

۱۳۹۶	۱۳۹۷
نفر	نفر
۴	۴
۴	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 ۱۳۹۷

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 باعث 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 تحصیل 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 قرارنگیرد. 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 ۱۳۹۷

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت	۳- موجودی نقد
ریال	ریال	۳-۱	موجودی نزد بانکها
۲,۹۹۳,۶۱۷,۸۴۰	۲,۹۴۸,۴۲۳,۰۳۵		موجودی تنخواه گردان - سلمان مشاطان
۵۳,۷۰۷,۴۳۰	۴۹,۳۱۲,۰۱۵		موجودی نزد صندوق
۹,۱۸۵,۰۰۰	۴,۹۳۴,۶۲۰		
۳,۰۵۶,۵۱۰,۲۷۰	۳,۰۰۲,۶۶۹,۶۷۰		

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

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
ریال	ریال	بانک سپه جاری ۱۹۰۵۳۰۰۸۰۹۷۰۲
۲۶۴,۴۰۲,۲۵۸	۱,۱۷۴,۹۸۲,۸۹۷	بانک اقتصاد نوین جاری ۲۴۰۲۸۲۸۶۰۶۰۳۰۳۰۱
۵۹۸,۶۹۵,۴۴۶	۷۰۹,۹۷۲,۶۶۸	بانک انصار جاری ۳۹۲۰۴۳۱۱۷۲۲۰۴۷۱
۷۰,۵۷۷,۰۰۰	۳۸۲,۵۵۳,۰۰۹	بانک ملی جاری ۲۲۲۵۵۴۰۳۹۰۰۱
۶۱۶,۱۰۸,۰۷۱	۳۸۱,۴۰۰,۲۵۱	بانک ملی جاری ۰۱۱۱۱۱۷۰۷۰۰۰۱
۸۹۰,۰۱۲,۳۱۱	۲۲۱,۴۳۵,۷۶۵	بانک قوامین جاری ۳۱۱۰۶۰۱۰۰۰۴۱۸۶۳
۵۵۳,۶۲۲,۷۵۴	۷۷,۸۷۸,۴۴۵	بانک انصار جاری ۳۹۲۰۷۵۹۱۱۷۲۲۰۴۷۱
۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	
۲,۹۹۳,۶۱۷,۸۴۰	۲,۹۴۸,۴۲۳,۰۳۵	

۴- دریافتنی های تجاری و غیر تجاری

غیر تجاری:

سپرده ودیعه رهن دفتر

۱۳۹۶	۱۳۹۷
ریال	ریال
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰

۵- پیش پرداخت ها

آقای باقری - ساخت صندوق رومیزی

۱۳۹۶	۱۳۹۷
ریال	ریال
-	۱۸,۵۰۰,۰۰۰
-	۱۸,۵۰۰,۰۰۰



موسسه غیر تجاری حمایت از کودکان مبتلا به سرطان قزوین

داداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

۶- داراییهای ثابت مشهود

ارزش دفتری - ریال	استهلاک انباشته - ریال				بهای تمام شده - ریال		
	۱۳۹۷	مانده در پایان سال	استهلاک	مانده در ابتدای سال	مانده در پایان سال	افزایش	مانده در ابتدای سال
۲۲۲,۰۵۵,۸۳۳	۲۰۷,۳۴۶,۱۶۶	۳۶,۷۲۳,۸۳۴	۲۴,۰۵۹,۶۶۷	۱۲,۶۷۴,۱۶۷	۲۴۴,۰۸۰,۰۰۰	۹,۳۵۰,۰۰۰	۲۳۴,۷۳۰,۰۰۰
۲۲۲,۰۵۵,۸۳۳	۲۰۷,۳۴۶,۱۶۶	۳۶,۷۲۳,۸۳۴	۲۴,۰۵۹,۶۶۷	۱۲,۶۷۴,۱۶۷	۲۴۴,۰۸۰,۰۰۰	۹,۳۵۰,۰۰۰	۲۳۴,۷۳۰,۰۰۰
							اثاثیه و منموبات

۶-۱- افزایش اثاثه و منموبات بابت خرید کامپیوتر و متعلقات و اثاثه اداری است.

۶-۲- 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 ۱۳۹۷

۷- پرداختنی های تجاری و غیر تجاری

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت
ریال	ریال	
پرداختنی های کوتاه مدت:		
تجاری:		
۲,۴۷۴,۵۷۲,۷۳۷	۲,۳۸۴,۷۲۶,۱۳۳	۷-۱
۳,۷۴۰,۰۰۰	-	وجوه نگهداری شده جهت مصرف بیماران عضو موسسه
<u>۲,۴۷۸,۳۱۲,۷۳۷</u>	<u>۲,۳۸۴,۷۲۶,۱۳۳</u>	
غیر تجاری:		
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۱۲۰,۰۰۰	۷-۲
۵۳۲,۸۷۷,۹۲۳	-	۷-۳
-	۲۰۶,۳۰۰,۰۰۰	۷-۴
<u>۵۴۲,۸۷۷,۹۲۳</u>	<u>۲۱۰,۴۲۰,۰۰۰</u>	
<u>۳,۰۲۱,۱۹۰,۶۶۰</u>	<u>۲,۵۹۵,۱۴۶,۱۳۳</u>	

۷-۱- اقلام تشکیل دهنده وجوه نگهداری شده جهت مصرف به شرح زیر است:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
ریال	ریال	
۱,۶۷۲,۳۲۵,۷۳۷	۱,۵۵۳,۷۷۹,۱۳۳	خیرین
۵۸۶,۶۴۷,۰۰۰	۶۱۴,۸۴۷,۰۰۰	اشخاص (میلاد چگینی، رقیه گلدوز و مصطفی امیری)
۲۱۵,۶۰۰,۰۰۰	۲۱۵,۶۰۰,۰۰۰	گلریزان
-	۵۰۰,۰۰۰	خیریه امیرالمؤمنان
<u>۲,۴۷۴,۵۷۲,۷۳۷</u>	<u>۲,۳۸۴,۷۲۶,۱۳۳</u>	

۷-۱-۱- تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۱.۱۲۰ میلیون ریال از وجوه مذکور 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 ۱۳۹۷

۷-۲- ارقام تشکیل دهنده اسناد پرداختی به شرح زیر است:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
ریال	ریال	
۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۱۲۰,۰۰۰	چکهای اجاره دفتر
(۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	کسر می شود پیش پرداخت اجاره دفتر
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۱۲۰,۰۰۰	مانده در پایان سال

۷-۲-۱- اسناد پرداختی فوق تا تاریخ تایید صورتهای مالی کلا سررسید و پرداخت شده است.

۷-۳- ارقام تشکیل دهنده جاری شرکا به شرح زیر است:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
ریال	ریال	
-	۵۳۲,۸۷۷,۹۲۳	مانده در ابتدای سال
۵۸۲,۹۰۰,۹۲۳	-	استقراض بابت تامین مالی
(۵۰,۰۲۳,۰۰۰)	(۵۳۲,۸۷۷,۹۲۳)	بازپرداخت وجوه دریافتی
۵۳۲,۸۷۷,۹۲۳	-	مانده در پایان سال

۷-۴- ارقام تشکیل مانده سایر اشخاص و شرکتهای به شرح زیر است:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
ریال	ریال	
-	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	استیل کاری مشاطان - ساخت صندوق
-	۶,۳۰۰,۰۰۰	خانم بتول بهرامی ها
-	۲۰۶,۳۰۰,۰۰۰	



موسسه غیر تجاری حمایت از کودکان مبتلا به سرطان قزوین

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

۸- سرمایه

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

۸-۱- ترکیب شرکا در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۶		۱۳۹۷	
درصد سهم شرکه	مبلغ سهم الشرکه ریال	درصد سهم	مبلغ سهم شرکه ریال
۱۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰

آقای علیرضا نوروزی



موسسه غیرتجاری حمایت از کودکان مبتلا به سرطان قزوین

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

۹- درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
ریال	ریال	
۳,۰۱۷,۳۵۱,۶۴۷	۶,۸۳۴,۴۶۸,۱۵۰	درآمد کمکهای مردمی
-	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	خیریه حضرت زهرا
۱۷۲,۸۸۵,۵۲۰	-	درآمد اشخاص خاص
۷۰,۵۰۱,۰۰۰	-	درآمد گلریزان
۲۱,۷۵۰,۰۰۰	-	درآمد کمک به زلزله زدگان
۳,۲۸۲,۴۸۸,۱۶۷	۶,۸۴۹,۴۶۸,۱۵۰	

۹-۱- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
ریال	ریال	
۳,۰۱۷,۳۵۱,۶۴۷	۶,۸۳۴,۴۶۸,۱۵۰	درآمد کمکهای مردمی
-	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	خیریه حضرت زهرا
۱۷۲,۸۸۵,۵۲۰	-	درآمد اشخاص خاص
۷۰,۵۰۱,۰۰۰	-	درآمد گلریزان
۲۱,۷۵۰,۰۰۰	-	درآمد کمک به زلزله زدگان
۳,۲۸۲,۴۸۸,۱۶۷	۶,۸۴۹,۴۶۸,۱۵۰	درآمدهای عملیاتی
(۲,۹۲۶,۷۷۹,۳۱۰)	(۶,۵۳۲,۰۸۷,۵۶۷)	بهای تمام شده
۳۵۵,۷۰۸,۸۵۷	۳۱۷,۳۸۰,۵۸۳	حاشیه سود
<u>۱۱%</u>	<u>۵%</u>	نسبت حاشیه سود به درآمد



موسسه غیرتجاری حمایت از کودکان مبتلا به سرطان قزوین

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

۱۰- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۳۲۶,۰۵۸,۷۳۹	۴,۲۵۷,۳۱۲,۸۱۷	۱۰-۱
۱,۶۰۰,۷۲۰,۵۷۱	۲,۲۷۴,۷۷۴,۷۵۰	۱۰-۲
۲,۹۲۶,۷۷۹,۳۱۰	۶,۵۳۲,۰۸۷,۵۶۷	

هزینه های درمان بیماران
سایر هزینه ها

۱۰-۱- اقلام تشکیل دهنده هزینه های درمان بیماران به شرح زیر است:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
ریال	ریال	
۳۵۲,۲۵۰,۰۰۰	۱,۹۱۶,۲۴۱,۳۱۷	هزینه های بیمارستانی
۷۶,۱۵۹,۷۳۹	۸۸۸,۲۵۰,۰۰۰	هزینه ایاب و ذهاب بیماران
۴۸۵,۸۸۵,۰۰۰	۸۸۴,۵۷۳,۵۰۰	هزینه داروی بیماران
۲۷۹,۸۳۸,۰۰۰	۲۸۱,۸۱۰,۰۰۰	هزینه های همراه بیمار
۸۳,۲۹۱,۰۰۰	۲۶۵,۴۱۸,۰۰۰	هزینه آزمایشات بیماران
۴۲,۱۶۵,۰۰۰	۲۱,۰۲۰,۰۰۰	هزینه اسکن و رادیولوژی و... بیماران
۶,۴۷۰,۰۰۰	-	هزینه های پک پیشگیری
۱,۳۲۶,۰۵۸,۷۳۹	۴,۲۵۷,۳۱۲,۸۱۷	

۱۰-۲- اقلام تشکیل دهنده سایر هزینه ها به شرح زیر است:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
ریال	ریال	
۶۲۷,۰۷۵,۴۰۰	۷۱۱,۱۰۰,۰۰۰	هزینه صندوق های کمکهای مردمی
۴۸,۶۵۰,۴۰۰	۳۴۴,۵۷۵,۶۰۰	هزینه چاپ
۴۵,۱۷۵,۰۰۰	۲۵۲,۵۰۰,۰۰۰	هزینه مواد غذایی
۱۶۱,۶۰۰,۰۰۰	۲۰۲,۵۰۰,۰۰۰	هزینه گلریزان
۱۲,۳۸۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۴۰,۰۰۰	هدیه
۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰	کمک هزینه سفر
۱۳۲,۹۸۰,۰۰۰	۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	هزینه جشن
۲۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۲,۵۰۰,۰۰۰	بن خرید
۷۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۴,۷۹۰,۰۰۰	کمک هزینه تحصیلی
۱۷,۷۵۰,۰۰۰	۱۰,۵۱۴,۰۰۰	هزینه جام مهریانی
۴,۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه کفاره
۲۱,۱۰۰,۰۰۰	-	کمک به زلزله زدگان
۱۰۷,۵۰۹,۷۷۱	۴۶,۲۵۵,۱۵۰	سایر هزینه ها
۱,۶۰۰,۷۲۰,۵۷۱	۲,۲۷۴,۷۷۴,۷۵۰	



موسسه غیر تجاری حمایت از کودکان مبتلا به سرطان قزوین

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

۱۱- هزینه های اداری و عمومی

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
ریال	ریال	
۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۳۰۰,۰۰۰	هزینه اجاره دفتر
۱۲,۶۷۴,۱۶۷	۲۴,۰۵۹,۶۶۷	هزینه استهلاک
۳,۵۲۸,۵۰۰	۱۹,۱۵۸,۸۶۰	هزینه پست و تلفن
۱,۰۶۲,۰۰۰	۶,۳۰۸,۰۰۰	هزینه قبوض آب، برق و گاز
۱۲,۴۱۳,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	هزینه تعمیرات و نگهداری
۸,۲۱۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	هزینه مواد و ملزومات اداری
۲۵۲,۴۱۲	۲,۱۵۹,۵۱۷	هزینه کارمزد بانک
۱۷,۶۰۰,۰۰۰	-	هزینه تبلیغات در کنسرت
۱۰,۶۸۷,۵۰۰	-	هزینه پذیرایی و آبدارخانه
۶,۲۳۳,۶۰۰	-	سایر هزینه ها
۱۶۲,۶۶۱,۱۷۹	۹۶,۴۸۶,۰۴۴	

۱۲- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۱۳۹۶	۱۳۹۷
ریال	ریال
۸۷,۱۱۱,۰۶۵	۱۵۵,۰۹۹,۷۲۱
۸۷,۱۱۱,۰۶۵	۱۵۵,۰۹۹,۷۲۱

درآمد سود سپرده های بانکی



موسسه غیر تجاری حمایت از کودکان مبتلا به سرطان قزوین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

۱۳- تعدیلات سنواتی

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
ریال	ریال	
		اصلاح اشتباهات:
(۳۴,۹۲۰,۰۰۰)	-	بابت اصلاح اسناد پرداختنی
(۳,۰۹۱,۰۰۰)	-	بابت اصلاح بستانکاران
(۳۸,۰۱۱,۰۰۰)	-	

۱۳-۱- 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.

۱۴- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
ریال	ریال	
۱۹۳,۰۴۷,۶۷۸	۲۲۰,۸۹۴,۵۳۹	سود عملیاتی
۱۲,۶۷۴,۱۶۷	۲۴,۰۵۹,۶۶۷	هزینه استهلاك دارایی های ثابت مشهود
(۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	افزایش دریافتنی های عملیاتی
-	(۱۸,۵۰۰,۰۰۰)	افزایش پیش پرداخت های عملیاتی
۲,۴۵۰,۳۰۱,۷۳۷	۱۰۶,۸۳۳,۳۹۶	افزایش پرداختنی های عملیاتی
۲,۶۰۶,۰۲۳,۵۸۲	۳۳۳,۲۸۷,۶۰۲	

۱۵- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۱۵-۱- شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد هرگونه بدهی های احتمالی، تعهدات سرمایه ای و دارایی های احتمالی بوده است.

۱۵-۲- شرکت بابت عملکرد سال مالی مورد گزارش و سال قبل به دلیل درخواست معافیت مالیاتی موسسات خیریه موضوع ماده ۱۳۹ قانون مالیاتهای مستقیم ذخیره ای در حسابها منظور نکرده است.

۱۶- 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 مبتلا به سرطان قزوین
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

۱۷- معاملات با اشخاص وابسته
 ۱۷-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش:

مبلغ معاملات		بازپرداخت منابع	
تأمین نقدی	تأمین نقدی	تأمین نقدی	تأمین نقدی
ریال	ریال	ریال	ریال
۵۳۳,۸۷۷,۹۲۳	-	۵۳۳,۸۷۷,۹۲۳	-
مدیرعامل و عضو هیات مدیره	مدیرعامل و عضو هیات مدیره	مدیرعامل و عضو هیات مدیره	مدیرعامل و عضو هیات مدیره
نام شخص وابسته	نام شخص وابسته	نام شخص وابسته	نام شخص وابسته
علیرضا توروژی	علیرضا توروژی	علیرضا توروژی	علیرضا توروژی
مدیر اصلی و شریک	مدیر اصلی و شریک	مدیر اصلی و شریک	مدیر اصلی و شریک

۱۷-۱-۱- مبالغ وارز شده توسط آقای علیرضا توروژی 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.

۱۷-۲- مانده حسابرهای نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

خالص مانده		خالص مانده		برداختنی های		نام شخص وابسته		شرح	
طلب	بدهی	طلب	بدهی	غیر تجاری	تجاری	نام شخص وابسته	شرح	طلب	بدهی
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	نام شخص وابسته	شرح	ریال	ریال
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷	علیرضا توروژی	مدیر اصلی و شریک	۵۳۳,۸۷۷,۹۲۳	-
بدهی	طلب	بدهی	طلب	غیر تجاری	تجاری	علیرضا توروژی	مدیر اصلی و شریک	۵۳۳,۸۷۷,۹۲۳	-

۱۸- وضعیت ارزی

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

