

انجمن خیریه حمایت از بیماران مبتلا به سرطان استان آذربایجان غربی
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
باضمام صورت های مالی و یادداشت های همراه آن
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

انجمن خیریه حمایت از بیماران مبتلا به سرطان استان آذربایجان غربی

فهرست مندرجات

شماره صفحه

شرح

۱-۳

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

۱-۲۹

صورت های مالی و یادداشت های همراه آن

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی هیئت امناء

انجمن خیریه حمایت از بیماران مبتلا به سرطان آذربایجان غربی

گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظهار نظر

۱) صورت های مالی انجمن خیریه حمایت از بیماران مبتلا به سرطان استان آذربایجان غربی شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ و صورت های درآمدها و هزینه ها، درآمدها و هزینه های جامع، تغییرات مازاد درآمدها بر هزینه های انباشته و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۶، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده، وضعیت مالی انجمن خیریه حمایت از بیماران مبتلا به سرطان استان آذربایجان غربی در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهار نظر

۲) حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه ای حسابداران رسمی، مستقل از انجمن خیریه حمایت از بیماران مبتلا به سرطان استان آذربایجان غربی است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

سایر بندهای توضیحی

حسابرسی سال گذشته

۳) صورت های مالی انجمن برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ توسط حسابرس دیگری حسابرسی شده و در گزارش مورخ ۱۱ مرداد ۱۴۰۴ حسابرس مذکور، اظهار نظر تعدیل نشده (مقبول) ارائه شده است.

مسئولیت های هیئت مدیره در قبال صورت های مالی

۴) مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورت های مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره است.

در تهیه صورت‌های مالی، هیئت مدیره مسئول ارزیابی توانایی انجمن 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 انجمن یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع‌بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی

۵) اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت‌های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که به‌طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شود، 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 بااهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.

❖ از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی انجمن، شناخت کافی کسب می‌شود.

❖ مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.

❖ بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط انجمن و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی انجمن به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت 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 انجمن، از ادامه فعالیت باز بماند.

❖ کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی، شامل موارد افشاء، 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 برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.

همچنین این موسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه انجمن و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر وظایف بازرس قانونی

(۶) گزارش تطبیق عملیات انجمن با بوجه مصوب برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ مندرج در صفحه ۱ پیوست صورت‌های مالی که در اجرای بند ۵ ماده ۱۴ اساسنامه و مواد ۴ و ۷ و فصل سوم آئین نامه مالی تهیه شده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفت. در این خصوص نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با بودجه مصوب و سوابق مالی ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نگردید.

(۷) گزارش هیئت مدیره در باره فعالیت و وضع عمومی انجمن، موضوع بند ۲ ماده ۲۶ اساسنامه، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی سالانه هیئت امناء تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسی‌های انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نگردیده است.

(۸) طبق یادداشت توضیحی ۲۴ و متن تأییدیه مدیران، طی سال مالی مورد گزارش، معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت، انجام نشده است.

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ممیز

(حسابداران رسمی)

ناصر جعفری یوشانلوئی

۹۷۲۵۲۱

حسین همدی دیزجی

۰۰۲۸۶۵



۱۵ تیر ۱۴۰۵

انجمن خیریه حمایت از بیماران مبتلا به سرطان استان آذربایجان غربی

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

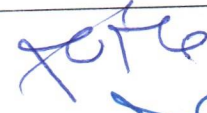
مجمع عمومی عادی هیئت امنا

با احترام

به پیوست صورت های مالی انجمن خیریه حمایت از بیماران مبتلا به سرطان استان آذربایجان غربی مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ تقدیم می شود. اجزاء تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	• صورت درآمدها و هزینه ها
۳	• صورت درآمدها و هزینه های جامع
۴	• صورت وضعیت مالی
۵	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۶	• صورت جریان های نقدی
۷-۲۹	• یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۵/۰۴/۰۶ به تأیید هیأت مدیره انجمن رسیده است.

اعضای هیأت مدیره	سمت	امضاء
دکتر جواد خشابی	رئیس و عضو هیأت مدیره	
مهندس عزیز متاعی	نائب رئیس و عضو هیأت مدیره	
مهندس فرید خلیل زاده	خزانه دار و عضو هیأت مدیره	
دکتر ثریا احمدی	عضو هیأت مدیره	
مهندس وحید فتورایی	عضو هیأت مدیره	
دکتر امید اثناعشری	عضو هیأت مدیره	
دکتر خدیجه مخدومی	عضو هیأت مدیره	



انجمن خیریه حمایت از بیماران مبتلا به سرطان استان آذربایجان غربی

صورت درآمدها و هزینه ها

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	یادداشت
۳,۵۸۱,۰۶۱,۱۴۶,۵۴۴	۶,۱۲۱,۹۰۶,۹۵۲,۸۹۴	۴ درآمدهای عملیاتی
(۲,۴۶۶,۰۵۵,۹۰۴,۰۴۵)	(۴,۱۹۷,۱۶۰,۳۰۸,۱۴۷)	۵ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱,۱۱۵,۰۰۵,۲۴۲,۴۹۹	۱,۹۲۴,۷۴۶,۶۴۴,۷۴۷	مازاد درآمدها بر هزینه های ناخالص
(۱۴۳,۳۳۴,۷۰۷,۰۶۷)	(۱۷۳,۱۱۸,۴۹۹,۷۵۲)	۶ هزینه های اداری و عمومی
۹۷۱,۶۷۰,۵۳۵,۴۳۲	۱,۷۵۱,۶۲۸,۱۴۴,۹۹۵	مازاد درآمدها بر هزینه های عملیاتی
(۵۹۹,۹۹۹,۹۶۰)	(۸,۳۷۴,۳۱۵,۹۰۷)	۷ هزینه های مالی
۴۸۸,۷۱۷,۱۵۵,۱۳۰	۴۲۲,۵۴۶,۷۶۲,۱۱۶	۸ سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۱,۴۵۹,۷۸۷,۶۹۰,۶۰۲	۲,۱۶۵,۸۰۰,۵۹۱,۲۰۴	مازاد درآمدها بر هزینه های خالص

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی نا پذیر صورت های مالی است.



دفتر مرکزی: ارومیه، بلوار ۳۲ متری فرهنگیان، جنب خیابان امید / بیمارستان: ۰۴۴-۳۱۸۸۱
 دبیرخانه: ۰۴۴-۳۳۸۲۴۴۴۷ / روابط عمومی: ۰۴۴-۳۳۸۵۰۰۰۴ / کدپستی: ۵۷۱۶۸۳۵۳۴۴
 ارتباط با شعب شهرستانها و دفتر جذب کمک های مردمی: ۰۴۴-۳۳۸۶۴۵۵۵ / ۰۹۰۳۳۸۶۴۵۵۵
 دفتر تهران: خیابان شهید مطهری، خیابان کوه نور، خیابان دوم، پلاک ۶، واحد ۳ / تلفن: ۰۲۱-۸۸۵۴۸۲۱۷

شماره:
تاریخ:
پیوست:

انجمن خیریه حمایت از بیماران مبتلا به سرطان استان آذربایجان غربی
بیمارستان تخصصی و فوق تخصصی امید



انجمن خیریه حمایت از بیماران مبتلا به سرطان استان آذربایجان غربی
صورت درآمدها و هزینه های جامع
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به ریال)

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	یادداشت
۱,۴۵۹,۷۸۷,۶۹۰,۶۰۲	۲,۱۶۵,۸۰۰,۵۹۱,۲۰۴	
۳,۳۵۳,۵۲۰,۷۹۷,۸۲۱	-	۹
۴,۸۱۳,۳۰۸,۴۸۸,۴۲۳	۲,۱۶۵,۸۰۰,۵۹۱,۲۰۴	

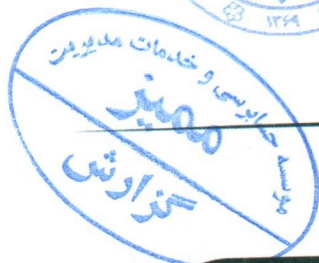
مازاد درآمدها بر هزینه های خالص

مازاد تجدید ارزیابی دارای های ثابت مشهود

مازاد درآمدها بر هزینه های جامع

(Handwritten signatures and stamps in blue ink)

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی نا پذیر صورت های مالی است.



انجمن خیریه حمایت از بیماران مبتلا به سرطان استان آذربایجان غربی

بیمارستان تخصصی و فوق تخصصی امید

انجمن خیریه حمایت از بیماران مبتلا به سرطان استان آذربایجان غربی

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به ریال)

(تجدید ارائه شده)

یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
دارایی ها			
دارایی های غیر جاری			
دارایی های ثابت مشهود	۹	۵,۱۹۲,۷۴۷,۹۴۱,۶۱۹	۵,۱۶۲,۴۳۰,۲۱۶,۵۰۴
دارایی های نامشهود	۱۰	۱۱,۲۹۷,۰۸۳,۳۴۹	۱۲,۳۷۸,۳۵۱,۶۲۸
سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۱	-	-
جمع دارایی های غیر جاری		۵,۲۰۴,۰۴۵,۰۲۴,۹۶۸	۵,۱۷۴,۸۰۸,۵۶۸,۱۳۲
دارایی های جاری			
پیش پرداخت ها	۱۱	۱۶۹,۰۶۵,۱۱۸,۳۲۴	۱۴,۲۵۹,۵۰۲,۳۸۰
موجودی کالا	۱۲	۷۸۲,۰۴۰,۸۷۶,۰۸۶	۳۳۰,۱۷۲,۹۸۶,۸۸۸
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۳	۳,۰۰۳,۷۲۵,۲۴۶,۸۴۹	۱,۲۹۱,۵۲۰,۶۰۹,۱۸۲
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱۴	۹۵۲,۳۰۰,۶۶۵,۱۶۲	۴۳۲,۶۷۶,۳۱۷,۱۰۵
موجودی نقد	۱۵	۳۹۴,۶۸۸,۹۵۱,۵۴۷	۳۱۱,۲۰۱,۱۳۷,۹۵۱
جمع دارایی های جاری		۵,۳۰۱,۸۲۰,۸۵۷,۹۶۸	۲,۳۷۹,۸۳۰,۵۵۳,۵۰۶
جمع دارایی ها		۱۰,۵۰۵,۸۶۵,۸۸۲,۹۳۶	۷,۵۵۴,۶۳۹,۱۲۱,۶۳۸
حقوق مالکانه			
مازاد دارایی بر بدهی			
آورده موسس		۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰
مازاد درآمدها بر هزینه های انباشته		۵,۴۷۶,۰۲۵,۶۳۷,۷۷۶	۳,۳۱۰,۲۲۵,۰۴۶,۵۷۲
مازاد تجدید ارزیابی		۳,۳۵۳,۵۲۰,۷۹۷,۸۲۱	۳,۳۵۳,۵۲۰,۷۹۷,۸۲۱
جمع حقوق مالکانه		۸,۸۲۹,۶۲۶,۴۳۵,۵۹۷	۶,۶۶۳,۸۲۵,۸۴۴,۳۹۳
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
تسهیلات مالی بلند مدت	۱۶	۸,۴۹۰,۹۰۵,۱۴۰	۱۹,۲۹۰,۹۰۵,۹۲۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۷	۷۱,۹۷۱,۶۵۴,۴۶۰	۵۷,۶۱۹,۵۰۰,۳۵۴
جمع بدهی های غیر جاری		۸۰,۴۶۲,۵۵۹,۶۰۰	۷۶,۹۱۰,۴۰۶,۲۷۴
بدهی های جاری			
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۱۸	۱,۴۶۵,۳۱۸,۱۹۹,۰۴۹	۸۰۲,۲۵۸,۸۳۲,۰۰۰
تسهیلات مالی	۱۹	۱۲۶,۲۳۲,۷۲۴,۶۲۷	۹,۸۰۰,۰۰۱,۰۸۰
پیش دریافت ها	۲۰	۴,۲۲۵,۹۶۴,۰۶۳	۱,۸۴۴,۰۳۷,۸۹۱
جمع بدهی های جاری		۱,۵۹۵,۷۷۶,۸۸۷,۷۳۹	۸۱۳,۹۰۲,۸۷۰,۹۷۱
جمع بدهی ها		۱,۶۷۶,۲۳۹,۴۴۷,۳۳۹	۸۹۰,۸۱۳,۲۷۷,۲۴۵
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		۱۰,۵۰۵,۸۶۵,۸۸۲,۹۳۶	۷,۵۵۴,۶۳۹,۱۲۱,۶۳۸

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

۴

دفتر مرکزی: ارومیه، بلوار ۳۲ متری فرهنگیان، جنب خیابان امید / بیمارستان: ۴۴-۴۱۸۸۱
 دبیرخانه: ۴۴-۳۳۸۲۴۴۴ / روابط عمومی: ۴۴-۳۳۸۵۰۰۰۴ / کدپستی: ۵۷۱۶۸۳۵۳۴۴
 ارتباط با شعب شهرستانها و دفتر جذب کمک های مردمی: ۰۹۳۳۸۶۴۵۵۵ / ۰۴۳۳۳۸۶۴۵۵۵
 دفتر تهران: خیابان شهید مطهری، خیابان کومنتور، خیابان دوم، پلاک ۶، واحد ۳ / تلفن: ۰۲۱-۸۸۵۴۸۲۱۷

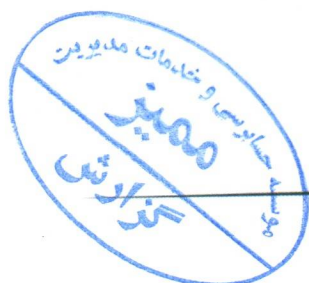
انجمن خیریه حمایت از بیماران مبتلا به سرطان استان آذربایجان غربی

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به ریال)			
آورده موسس	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	مازاد درآمدها بر هزینه های انباشته	جمع کل
مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۱۹,۱۹۴,۳۴۰,۷۴۶	۱,۸۵۰,۴۳۷,۳۵۵,۹۷۰
تغییرات مازاد دارایی بر بدهی در سال ۱۴۰۳	-	-	۱,۴۵۹,۷۸۷,۶۹۰,۶۰۲
مازاد درآمدها بر هزینه های خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۴۰۳	-	-	۱,۴۵۹,۷۸۷,۶۹۰,۶۰۲
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات	-	-	(۱۶۵,۶۷۳,۵۴۲,۹۲۵)
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۵۳,۵۲۰,۷۹۷,۸۲۱	۳,۳۱۰,۲۲۵,۰۴۶,۵۷۲
تغییرات مازاد دارایی بر بدهی در سال ۱۴۰۴	-	-	۲,۱۶۵,۸۰۰,۵۹۱,۲۰۴
مازاد درآمدها بر هزینه های جامع سال ۱۴۰۴	-	-	۲,۱۶۵,۸۰۰,۵۹۱,۲۰۴
مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۵۳,۵۲۰,۷۹۷,۸۲۱	۵,۴۷۶,۰۲۵,۶۳۷,۷۷۶
			۸,۸۲۹,۶۲۶,۴۳۵,۵۹۷

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی نا پذیر صورت های مالی است .



انجمن خیریه حمایت از بیماران مبتلا به سرطان استان آذربایجان غربی

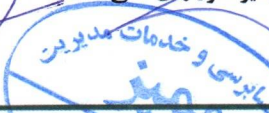
صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به ریال)

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
۴۰۴,۵۵۸,۹۷۷,۸۸۳	۳۷۵,۵۲۹,۶۷۲,۰۰۰	۲۱ نقد حاصل از عملیات
۴۰۴,۵۵۸,۹۷۷,۸۸۳	۳۷۵,۵۲۹,۶۷۲,۰۰۰	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۱۵۷,۹۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۷,۲۹۹,۹۹۹,۹۹۹	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
۴۰۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های بلند مدت
۱۳,۵۲۰,۱۲۰,۶۱۰	۶۱,۴۸۰,۱۹۴,۰۵۲	دریافت های نقدی حاصل از سود سپرده های اهدایی
(۳۹۲,۷۹۴,۵۹۴,۱۴۹)	(۲۸۲,۸۴۰,۶۵۹,۳۱۶)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۴,۷۴۳,۳۱۰,۰۰۰)	(۲۳۹,۸۰۰,۰۰۰)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
(۴۳۲,۶۷۶,۳۱۷,۱۰۵)	(۵۱۹,۶۲۴,۳۴۸,۰۵۷)	پرداخت های نقدی بابت خرید سرمایه گذاریهای کوتاه مدت
۲۷۸,۶۷۶,۳۱۷,۱۰۵	۳۴۴,۶۲۴,۳۴۸,۰۵۷	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۳۷۵,۹۹۱,۷۸۲,۵۳۹)	(۳۸۹,۳۰۰,۲۶۵,۲۶۵)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۲۸,۵۶۷,۱۹۴,۳۴۴	(۱۳,۷۷۰,۵۹۳,۲۶۵)	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
-	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۴,۳۶۷,۲۷۷,۲۳۲)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۵۹۹,۹۹۹,۹۶۰)	(۸,۳۷۴,۳۱۵,۹۰۷)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۱۰,۶۰۰,۰۰۰,۹۶۰)	۹۷,۲۵۸,۴۰۶,۸۶۱	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۱۷,۹۶۷,۱۹۳,۳۸۴	۸۳,۴۸۷,۸۱۳,۵۹۶	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۲۸۸,۶۱۷,۹۶۴,۵۶۷	۳۱۱,۲۰۱,۱۳۷,۹۵۱	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۴,۶۱۵,۹۸۰,۰۰۰	-	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۳۱۱,۲۰۱,۱۳۷,۹۵۱	۳۹۴,۶۸۸,۹۵۱,۵۴۷	مانده موجودی نقد در پایان سال

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی نا پذیر صورتهای مالی است.



دفتر مرکزی: ارومیه، بلوار ۳۲ متری فرهنگیان، جنب خیابان امید / بیمارستان: ۰۴۴-۳۱۸۸۱
دبیرخانه: ۰۴۴-۳۳۸۱۴۴۴۴ / روابط عمومی: ۰۴۴-۳۳۸۵۰۰۰۴ / کدپستی: ۵۷۱۶۸۳۵۳۴۴
ارتباط با شعب شهرستانها و دفتر جذب کمک های مردمی: ۰۴۴-۳۳۸۶۴۵۵۵ / ۰۹۰۳۳۸۶۴۵۵۵
دفتر تهران: خیابان شهید مطهری، خیابان کوه نور، خیابان دوم، پلاک ۶، واحد ۳ / تلفن: ۰۲۱-۸۸۵۴۸۲۱۷

انجمن خیریه حمایت از بیماران مبتلا به سرطان استان آذربایجان غربی

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱- تاریخچه فعالیت

۱-۱- کلیات

انجمن خیریه حمایت از بیماران سرطانی آذربایجان غربی به شماره ثبت ۲۹ در تاریخ ۷۳/۰۸/۲۳ در اداره ثبت شرکتها با شناسه ملی ۱۰۲۲۰۰۰۲۹۶۶ ثبت شده است. انجمن طبق پروانه تأسیس درمانگاه بشماره ۸/۱۷۰۰۶/اس مورخه ۱۳۸۱/۰۷/۱۶ صادره از سوی وزارت بهداشت، درمان و آموزش پزشکی آغاز به فعالیت نموده است. همچنین انجمن موافقت اصولی تأسیس بیمارستان ۹۶ تخت عمومی بر اساس قرارداد تأسیس شماره ۸/۱۸۵۸۸/اس مورخه ۱۳۸۸/۱۰/۱۹ با اعتبار ۶۰ ماه را اخذ نمود که با پایان پروژه ساخت و تجهیز این بیمارستان پروانه بهره برداری به شماره ۳-۱۸۱۱۱۷ مورخه ۱۳۹۷/۱۲/۲۰ به مدت ۵ سال را اخذ و مورد بهره برداری قرار گرفته و با توجه به اتمام مهلت پروانه و تصویب هیات مدیره جهت ادغام پروانه های درمانگاه رادیوتراپی و بیمارستان، امورات تمدید پروانه با توجه به زمان بر بودن موضوع ادغام، در دست اقدام میباشد. آخرین مجوز فعالیت انجمن به شماره ۵۱۶/۴/۰۲ به تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۲۷ صادره از پلیس اطلاعات و امنیت عمومی فرماندهی آذربایجان غربی بوده و تا تاریخ ۱۴۰۵/۰۹/۲۷ دارای اعتبار بوده و براساس آخرین ارزشیابی بعمل آمده از بیمارستان توسط وزارت بهداشت، درمان و آموزش پزشکی، درجه ارزشیابی یک به بیمارستان انجمن ارائه گردیده است. نشانی مرکز انجمن ارومیه، بلوار ۳۲ متری فرهنگیان و محل فعالیت اصلی آن در شهر ارومیه و شعب آن در شهر تهران به آدرس: خیابان مطهری، خیابان کوه نور، خیابان دوم پلاک ۶، در شهر خوی به آدرس: میدان مصلی، جنب پارک بانوان - در شهر ماکو به آدرس: خیابان امام، بالاتر از بانک توسعه تعاون - در شهر مهاباد به آدرس: فلکه مادر جنب مستمندان - در شهر سردشت به آدرس: خیابان شهید بریاجی، جنب فروشگاه کوروش - در شهر میاندوآب به آدرس: ۲۴ متری امام حسین، کوچه آگاهی - در شهر بوکان به آدرس: روبروی بیمارستان قدیم، اول کوچه اوستا ۷ و در شهر پیرانشهر به آدرس: خیابان قدس، روبروی مسجد قدس میباشد.

۱-۲- فعالیت اصلی انجمن

موضوع فعالیت و اهداف انجمن طبق ماده ۸ اساسنامه به شرح زیر می باشد: ۱- حمایت‌های درمانی، مالی، و معنوی از بیمارانی که به نحوی با بیماری سرطان درگیر هستند. ۲- تأسیس و مدیریت بیمارستانهای عمومی و تخصصی شامل بخشهای زنان، جراحی، داخلی، اورتوپدی، ارولوژی و ... ۳- کمک در تهیه داروهای کمیاب برای بیماران مبتلا به سرطان استان آذربایجان غربی. ۴- ایجاد و مدیریت آسایشگاه مخصوص و مراکز رادیو تراپی، جهت بیماران مبتلا به سرطان در سطح استان آذربایجان غربی. ۵- فراهم نمودن امکانات آزمایشگاهی و پزشکی برای تشخیص زودرس و درمان بیماران مبتلا به سرطان در سطح استان آذربایجان غربی. ۶- همکاری و همیاری با واحدهای آموزشی و درمانی و پژوهشی دانشگاههای علوم پزشکی و سایر موسسات علمی و پژوهشی. ۸- بررسی و پژوهش و کمک به پژوهشگران در مورد پیشگیری و تشخیص زود رس و درمان بیماران مبتلا به سرطان. ۹- ایجاد شعبات انجمن در سطح شهرستانهای استان. ۱۰- حمایت و کمکهای مالی و علمی به موسسات عام المنفعه در زمینه سایر بیماریهای صعب العلاج، در صورت تصویب هیئت مدیره. ۱۱- عضویت در انجمن ها و موسسات علمی و حمایتی مربوط به سرطان و بیماران مبتلا به سرطان در سطح کشور و جهان با تایید هیات امنا. فعالیت اصلی انجمن طی سال مورد گزارش فعالیت‌های بیمارستانی، درمانی و کمک رسانی بوده است.

۱-۳- ارکان انجمن

طبق ماده ۹ اساسنامه ارکان انجمن عبارتند از: هیئت امنا، هیئت مدیره و بازرس

۱-۴- تعداد کارکنان

میانگین تعداد کارکنان در استخدام طی سال بالغ بر ۴۲۵ نفر (سال قبل ۳۸۹ نفر) بوده است. تعداد مددکاران فعال (داوطلب بدون دستمزد) طی سال ۵۰ نفر (در سال قبل نیز ۳۷ نفر) بوده است.

۱-۵- تعداد هیات امنا و اعضای انجمن

تعداد اعضاء هیات امنا بشرح جدول زیر میباشد:

ایندای سال	افزایش	کاهش	پایان سال
۴۳	۵	۰	۴۸

هیات امنا اصلی

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده که در دوره جاری لازم الاجرا شده است:

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری شماره ۴۳ در عنوان "درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان"

این استاندارد در سال ۱۴۰۲ تصویب و الزامات آن در مورد کلیه صورت های مالی که دوره آنها از ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود لازم الاجرا است. این استاندارد جایگزین استاندارد حسابداری ۳ "درآمد عملیاتی"، استاندارد حسابداری ۹ "حسابداری پیمانهای بلندمدت" و استاندارد ۲۹ "فعالیت‌های ساخت املاک" شده است و برای شناسایی تمام درآمدهای عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان کاربرد دارد. رویه شناخت درآمد، در یادداشت توضیحی ۲-۳ درج شده است. بر اساس ارزیابی مدیریت بکارگیری این استاندارد آثار بااهمیتی بر نحوه اندازه گیری، ارائه و افشاء در صورت مالی نداشته است.

۲-۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده مصوب که در دوره جاری لازم الاجرا نیستند به شرح زیر است:

۲-۲-۱- استاندارد حسابداری شماره ۱۵ در عنوان "سرمایه گذاری ها" (تجدید نظر شده)

این استاندارد در مورد کلیه صورت های مالی که دوره آنها از ۱۴۰۵/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود لازم الاجرا است. مهمترین تغییر به عمل آمده، حذف روش اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش برای اندازه گیری سرمایه گذاری های جاری سریع معامله است و مقرر گردیده صرفا از روش ارزش منصفانه برای اندازه گیری این سرمایه گذاری ها استفاده شود. با توجه به رویه قبلی شرکت مبنی بر ارزش بازار برای سرمایه گذاری های جاری سریع معامله، بکارگیری استاندارد حسابداری یاد شده بر صورت های مالی شرکت تاثیری ندارد.

۲-۲-۲- استاندارد حسابداری شماره ۴۴ در عنوان "اجاره ها"

این استاندارد در مورد کلیه صورت های مالی که دوره آنها از ۱۴۰۵/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود لازم الاجرا است. این استاندارد جایگزین استاندارد حسابداری ۲۱ "حسابداری اجاره ها" می شود. این استاندارد اصول شناخت، اندازه گیری، ارائه و افشاء اجاره ها را تعیین می کند و هدف آن اطمینان از این است که اجاره کنندگان و اجاره دهندگان اطلاعات مربوط را به شیوه ای ارائه کنند که بطور صادقانه نشان دهنده آن اجاره ها باشد. بکارگیری استاندارد حسابداری یاد شده بر صورت های مالی شرکت تاثیری ندارد.



انجمن خیریه حمایت از بیماران مبتلا به سرطان استان آذربایجان غربی

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳ - اهرم رویه های حسابداری

۳-۱ - میانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی

۳-۱-۱ - صورتهای مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است. به استثنای زمین که به روش تجدید ارزیابی اندازه گیری شده است.
۳-۱-۲ - ارزش منصفانه، قیمتی است که بابت فروش یک دارایی یا انتقال یک بدهی در معامله های نظام مند بین فعالان بازار در تاریخ اندازه گیری در شرایط جاری بازار، قابل دریافت یا قابل پرداخت خواهد بود، صرف نظر از اینکه قیمت مزبور بطور مستقیم قابل مشاهده باشد یا با استفاده از تکنیکهای دیگر ارزشیابی برآورد شود. به منظور افزایش ثبات رویه و قابلیت مقایسه در اندازه گیری ارزش منصفانه و افشاهای مرتبط با آن، سلسله مراتب ارزش منصفانه در سه سطح زیر طبقه بندی میشوند:

الف - داده های ورودی سطح ۱، قیمتهای اعلام شده (تعدیل نشده) در بازارهای فعال برای داراییها یا بدهیهای همانند است که واحد تجاری میتواند در تاریخ اندازه گیری به آنها دست یابد.

ب - داده های ورودی سطح ۲، داده های ورودی غیر از قیمتهای اعلام شده مشمول سطح ۱ هستند و برای دارایی یا بدهی مورد نظر، بطور مستقیم یا غیرمستقیم قابل مشاهده میباشد.

ج - داده های ورودی سطح ۳، داده های ورودی غیر قابل مشاهده دارایی یا بدهی میباشد.

۳-۲ - روش شناخت در آمد و کمک ها

۳-۲-۱ - درآمد حاصل از ارائه خدمات

مبالغ دریافت شده از بیماران بابت فرانشیز و مابه التفاوت سهم بیمه ای و تعرفه مصوب بعد از کسر حق السهم پزشک ارائه دهنده خدمت، به حساب درآمد ثبت میگردد.

۳-۲-۲ - کمکهای نقدی

کمکهای نقدی به محض دریافت یا محقق شدن در دفاتر ثبت و منعکس می گردد.

۳-۲-۳ - کمکهای غیر نقدی

کمکهای مزبور به محض دریافت در حسابها به عنوان کمکهای غیرنقدی ثبت می گردد.

۳-۲-۴ - روش تخصیص کمکهای دریافتی

- پس از پرداخت وجه ویا تخصیص اقلام غیر نقدی به مددجویان، کمکهای مزبور در دفاتر انجمن منعکس می گردد.
- کمک هزینه خدمات درمانی در درمانگاه رادیوتراپی تحت عنوان هزینه درمان در طول دوره درمان و در بیمارستان در هنگام ترخیص شناسایی و مازاد کمک بر بهای تمام شده، به بیماران مبتلا به سرطان تخصیص می یابد.

۳-۳ - تسعیر ارز

۳-۳-۱ - اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی ارزی اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود.

۳-۴ - مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل "داراییهای واجد شرایط" است.

۳-۵ - داراییهای ثابت مشهود

۳-۵-۱ - 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 داراییهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد، بعنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوط مستهلک می شود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که بمنظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار انجمن از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، هنگام وقوع بعنوان هزینه های جاری تلقی و به کمک های دریافتی و مخارج انجام شده دوره منظور می گردد.

۳-۵-۲ - زمین های انجمن بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حسابها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی در تاریخ ۱۴۰۲/۰۴/۰۱ با استفاده از ارزیابان مستقل، صورت پذیرفته است. تناوب تجدید ارزیابی به تغییرات ارزش منصفانه داراییهای تجدید ارزیابی شده بستگی دارد. چنانچه ارزش منصفانه داراییهای تجدید ارزیابی شده، تفاوت با اهمیتی با مبلغ دفتری آن داشته باشد، تجدید ارزیابی بعدی ضرورت دارد. دوره تناوب تجدید ارزیابی پنج ساله میباشد.

۳-۵-۳ - استهلاك دارایی های ثابت مشهود، باتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۹۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان و تاسیسات بتنی	۲۵ سال	خط مستقیم
ساختمان و تاسیسات آجری	۱۵ سال	خط مستقیم
لوازم و تجهیزات پزشکی	۸ و ۱۰ سال	خط مستقیم و نزولی
کامپیوتر و متعلقات	۳ سال	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۱۰ و ۱۵ سال و نزولی ۱۰۰ درصد	خط مستقیم و نزولی
وسایل نقلیه سواری	۶ سال	خط مستقیم
وسایل نقلیه باری	۶ سال	خط مستقیم
اثاثه فنی و کارگاهی	۴ سال	خط مستقیم
تأسیسات	۵ سال	خط مستقیم



انجمن خیریه حمایت از بیماران مبتلا به سرطان استان آذربایجان غربی

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳-۵-۴ - برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره برداری قرار می‌گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان‌ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۵-۵ - استهلاك داراییهای تجدیدارزیایی شده با توجه به مبلغ دفتری جدید (پس از تجدیدارزیایی)، طی عمر مفید باقیمانده محاسبه و در حسابها منظور میشود.

۳-۶ - مازاد تجدیدارزیایی داراییها

۳-۶-۱ - افزایش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن (درآمد غیر عملیاتی تحقق نیافته ناشی از تجدید ارزیابی) مستقیماً تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی ثبت و در صورت وضعیت مالی به عنوان بخشی از حقوق مالکانه طبقه بندی میشود و در صورت درآمد و هزینه جامع انعکاس مییابد. هرگاه افزایش مزبور عکس یک کاهش قبلی ناشی از تجدید ارزیابی باشد که به عنوان هزینه شناسایی گردیده است، در این صورت، این افزایش تا میزان هزینه قبلی شناسایی شده در رابطه با همان دارایی به عنوان درآمد به مازاد منافع بر مخارج دوره منظور میشود.

۳-۶-۲ - کاهش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن به عنوان هزینه شناسایی میشود. هرگاه کاهش مزبور عکس یک افزایش قبلی ناشی از تجدید ارزیابی باشد که به حساب مازاد تجدید ارزیابی منظور شده است، در این صورت، این کاهش تا میزان مازاد تجدید ارزیابی مربوط به همان دارایی به بدهکار حساب مازاد تجدید ارزیابی منظور میگردد و در صورت سود و زیان جامع انعکاس مییابد و باقیمانده به عنوان هزینه شناسایی میشود.

۳-۶-۳ - مازاد تجدید ارزیابی منعکس شده در سرفصل حقوق مالکانه، در زمان برکناری یا واگذاری دارایی مربوط یا به موازات استفاده از آن توسط انجمن، مستقیماً به حساب سود انباشته منظور شود. مبلغ مازاد قابل انتقال معادل تفاوت بین استهلاك مبتنی بر مبلغ تجدید ارزیابی دارایی و استهلاك مبتنی بر بهای تمام شده تاریخی آن است. افزایش سرمایه به طور مستقیم، از محل مازاد تجدید ارزیابی مجاز نیست، مگر در مواردی که به موجب قانون تجویز شده باشد.

۳-۷ - دارایی‌های نامشهود

۳-۷-۱ - دارایی‌های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می‌شود. مخارجی از قبیل مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی‌شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می‌شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن ۳-۷-۲ - استهلاك دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و براساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارائی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
نرم افزار ها	۳ سال	خط مستقیم

۳-۸ - زیان کاهش ارزش داراییها

۳-۸-۱ - در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش دارایی‌ها، آزمون کاهش ارزش انجام می‌گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می‌گردد.



انجمن خیریه حمایت از بیماران مبتلا به سرطان استان آذربایجان غربی

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳-۸-۲ - آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود

۳-۸-۳ - مبلغ باز یافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۳-۸-۴ - تنها در صورتیکه مبلغ باز یافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ باز یافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۳-۸-۵ - در صورت افزایش مبلغ باز یافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ باز یافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می باید. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد. مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.

۳-۹ - موجودی کالا

موجودیهای کالایی انجمن غیر از بیمارستان بر حسب نیاز خریداری و مصرف می گردد و موجودی های مربوط به دارو و تجهیزات مصرفی پزشکی بیمارستان مستقر در داروخانه بیمارستان می باشد که با استفاده از میانگین موزون قیمت گذاری گردیده است.

۳-۱۰ - ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

۳-۱۰-۱ - ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق مبنا و مزایای به تبع شغل بر اساس مفاد ماده ۳۴ و ۳۵ قانون کار، برای هر سال خدمت آنها محاسبه و در حسابها منظور می شود.

۱۳-۱۰ - سرمایه گذاری ها

نحوه اندازه گیری	نوع سرمایه گذاری	
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری در اوراق بهادار	سرمایه گذاری بلند مدت
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاری های جاری	سرمایه گذاری های جاری
در زمان تحقق سود تضمین شده	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	انواع سرمایه گذاری ها



انجمن خیریه حمایت از بیماران مبتلا به سرطان استان آذربایجان غربی

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۴ - درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴	یادداشت
۵۴۶,۱۵۱,۸۶۳,۰۵۱	۱,۲۱۶,۱۸۶,۶۸۰,۷۹۹	۴-۱ درآمد ارائه خدمات (درمانگاه رادیوتراپی)
۱,۳۱۷,۰۸۸,۹۵۹,۵۰۰	۲,۵۷۲,۷۵۵,۰۱۲,۲۳۵	۴-۲ درآمد ارائه خدمات (بیمارستان)
۲,۲۳۴,۲۴۵,۳۶۴,۲۱۵	۳,۳۴۸,۹۷۵,۳۰۰,۶۸۳	۴-۳ کمکهای عملیاتی
۷۲۴,۴۰۲,۲۷۸,۵۷۴	۹۲۷,۰۰۲,۰۸۳,۶۲۲	۴-۴ سایر کمکها
		کسر میشود:
(۱,۲۴۰,۸۲۷,۳۱۸,۷۹۶)	(۱,۹۴۳,۰۱۲,۱۲۴,۴۴۵)	تخفیفات و حمایت های مددکاری نقدی ارائه شده به بیماران
۳,۵۸۱,۰۶۱,۱۴۶,۵۴۴	۶,۱۲۱,۹۰۶,۹۵۲,۸۹۴	

۴-۱ - درآمدهای درمانگاه رادیوتراپی از اقلام زیر تشکیل یافته است:

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴	
مبلغ	مبلغ	تعداد بیمار / مراجعه بیمار
۵۴۲,۸۹۱,۳۵۳,۳۵۴	۱,۲۱۰,۸۷۰,۵۳۲,۹۰۴	۱,۵۳۸
۳,۲۶۰,۵۰۹,۶۹۷	۵,۳۱۶,۱۴۷,۸۹۵	۷,۲۱۲
۵۴۶,۱۵۱,۸۶۳,۰۵۱	۱,۲۱۶,۱۸۶,۶۸۰,۷۹۹	۸,۷۵۰
	۹,۱۴۵	

۴-۱-۱ - طی سال ۱۴۰۴ در درمانگاه رادیوتراپی تعداد ۲,۵۴۲ نفر (سال قبل ۲,۵۰۵ نفر) بابت خدمات شیمی درمانی و رادیوتراپی تشکیل پرونده و

اقدام به درمان نموده اند که تعداد مراجعات بیماران برای خدمات رادیوتراپی شرح جدول فوق میباشد.

۴-۱-۲ - افزایش درآمدها عمدتاً به دلیل افزایش تعرفه ارائه خدمات و افزایش تعداد بیماران میباشد.

۴-۲ - درآمدهای ارائه خدمات (بیمارستان) از اقلام زیر تشکیل یافته است:

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴	یادداشت
۶۷۵,۶۰۱,۲۷۲,۷۳۸	۱,۱۳۹,۲۳۵,۷۴۸,۱۳۶	درآمد هتلینگ
۱۳,۶۳۰,۵۴۰,۲۴۴	۴۴۵,۵۸۶,۷۱۰,۵۵۹	۴-۲-۳ درآمد فروش داروخانه سربایی (داروی شیمی درمانی)
۱۸۰,۷۰۹,۰۲۵,۱۱۶	۳۰۴,۲۶۲,۶۱۱,۳۱۷	درآمد داروی مصرفی بخش
۷۸,۳۹۱,۶۱۲,۳۰۷	۱۴۲,۲۷۸,۸۶۶,۳۲۸	درآمد اتاق عمل
۵۹,۹۳۳,۹۸۲,۰۹۳	۱۱۱,۳۸۱,۸۹۴,۹۷۱	درآمد آزمایشگاه (بستری)
۴۲,۱۵۸,۴۷۲,۹۷۱	۸۰,۵۸۲,۷۱۱,۵۸۵	درآمد سی تی اسکن بیمارستان (سربایی)
۳۷,۰۹۰,۸۲۲,۰۱۳	۶۴,۰۴۷,۲۲۶,۰۲۰	درآمد خدمات پرستاری
۳۳,۸۵۹,۷۲۲,۰۶۵	۴۳,۰۲۲,۸۷۲,۲۶۱	درآمد لوازم مصرفی اتاق عمل
۱۷,۶۱۸,۵۵۴,۶۰۵	۳۵,۱۸۲,۶۲۸,۰۴۳	سایر خدمات (تپ مایع آسیت و ...)
۱۹,۳۹۱,۵۹۱,۴۵۳	۳۱,۰۶۸,۳۶۸,۹۳۸	درآمد آزمایشگاه (سربایی)
۲۱,۲۷۱,۹۵۲,۱۴۷	۲۵,۵۸۴,۳۹۵,۰۸۹	درآمد لوازم مصرفی
۱۱,۳۹۱,۸۰۹,۳۴۹	۱۸,۷۴۱,۳۲۰,۵۵۷	درآمد ویزیت بستری
۱۵,۹۷۹,۴۸۸,۶۶۳	۲۳,۰۹۷,۱۸۸,۶۸۷	درآمد داروی مصرفی اتاق عمل
-	۱۷,۷۰۰,۸۹۶,۹۲۱	درآمد فروش داروی سربایی
۸,۶۶۳,۷۵۰,۰۳۲	۱۳,۹۶۱,۴۱۴,۶۴۳	درآمد پاتولوژی (بستری)
۱۱,۸۰۸,۵۲۰,۳۷۸	۱۳,۷۴۸,۷۶۵,۳۷۱	درآمد بیهوشی
۷,۵۸۷,۶۰۶,۹۲۷	۱۳,۶۳۲,۱۷۶,۷۸۷	درآمد سی تی اسکن بیمارستان
۸۲,۱۰۰,۲۳۶,۳۹۹	۴۹,۶۳۹,۲۰۵,۰۲۲	سایر خدمات (اقدام کمتر از ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال به تعداد ۱۹ فقره)
۱,۳۱۷,۰۸۸,۹۵۹,۵۰۰	۲,۵۷۲,۷۵۵,۰۱۲,۲۳۵	

۴-۲-۱ - طی سال ۱۴۰۴ در بیمارستان تعداد ۷,۱۳۳ نفر (سال قبل ۶,۷۴۸ نفر) تشکیل پرونده بستری و ۱۱,۳۸۶ نفر (سال قبل ۱۱,۷۲۳ نفر)

تشکیل پرونده بستری موقت و سربایی داده و اقدام به درمان نموده اند.

۴-۲-۲ - افزایش درآمدها عمدتاً به دلیل افزایش تعرفه ارائه خدمات و تعداد بیماران میباشد.

۴-۲-۳ - افزایش درآمد به دلیل فعال شدن داروخانه فروش داروهای شیمی درمانی میباشد.



انجمن خیریه حمایت از بیماران مبتلا به سرطان استان آذربایجان غربی

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۴-۳ - کمک های عملیاتی - دریافتی از بیماران از اقلام زیر تشکیل یافته است:

(مبالغ به ریال)		یادداشت
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۱,۰۱۱,۸۷۴,۱۲۹,۲۶۸	۱,۵۶۵,۸۶۳,۲۵۷,۶۸۲	کمک به هزینه بستری
۱۶۶,۳۴۷,۴۳۶,۳۶۲	۱۹۲,۷۱۲,۷۲۶,۸۱۷	کمک هزینه خدمات سرپایی بیمارستان
۹۲۹,۹۷۷,۰۹۰,۴۴۲	۱,۴۴۳,۱۰۰,۰۰۷,۲۷۷	کمک به هزینه رادیوتراپی
۸۶,۳۶۷,۲۵۵,۷۷۷	۸۴,۸۹۶,۰۱۷,۱۰۲	کمک به هزینه شیمی درمانی
۳۹,۶۷۹,۴۵۲,۳۶۶	۶۲,۴۰۳,۲۹۱,۸۰۵	کمک به هزینه ویزیت
۲,۲۳۴,۲۴۵,۳۶۴,۲۱۵	۳,۳۴۸,۹۷۵,۳۰۰,۶۸۳	

۴-۳-۱ - تعداد پرونده های تشکیل شده بیماران به شرح یادداشت ۴-۲-۱ می باشد.

۴-۴ - سایر کمک های عملیاتی از اقلام زیر تشکیل یافته است:

(مبالغ به ریال)		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۵۱۵,۳۷۶,۷۴۵,۲۵۷	۶۴۹,۸۶۳,۴۰۲,۱۴۷	کمکها و هدایای نقدی مردمی
۱۲۹,۰۲۵,۵۳۳,۳۱۷	۲۲۷,۱۳۸,۶۸۱,۴۷۵	کمکها و هدایای غیر نقدی مردمی
۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	کمکها و هدایای نقدی دولتی (دانشگاه علوم پزشکی استان آ.غ)
۷۲۴,۴۰۲,۲۷۸,۵۷۴	۹۲۷,۰۰۲,۰۸۳,۶۲۲	

۴-۴-۱ - تعداد خیرین اهدا کننده کمک در سال ۱۴۰۴ برابر با ۴۰۱۱ نفر (سال قبل ۴۹۷۰ نفر) می باشد.

۴-۵ - جدول مقایسه ای درآمدهای ارائه خدمات و بهای تمام شده عملیاتی خدمات به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)						شرح
۱۴۰۳	۱۴۰۴	مازاد درآمدها بر هزینه های ناخالص	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	مازاد درآمدها بر هزینه های ناخالص	بر هزینه های ناخالص به عملیاتی	
درصد	درصد					
۵	۳۳	۳۹۸,۱۳۶,۱۵۱,۹۰۲	۸۱۸,۰۵۰,۵۲۸,۸۹۷	۱,۲۱۶,۱۸۶,۶۸۰,۷۹۹		درآمد درمانگاه رادیوتراپی
(۳۳)	(۱۸)	(۴۶۸,۸۷۰,۷۱۶,۵۲۴)	۳,۰۴۱,۶۲۵,۷۲۸,۷۵۹	۲,۵۷۲,۷۵۵,۰۱۲,۲۳۵		درآمد بیمارستان
۸۹	۸۶	۱,۹۹۵,۴۸۱,۲۰۹,۳۶۹	۳۳۷,۴۸۴,۰۵۰,۴۹۱	۲,۳۳۲,۹۶۵,۲۵۹,۸۶۰		کمک های مردمی و کمک های عملیاتی دریافتی
۶۱	۳۱	۱,۹۲۴,۷۴۶,۶۴۴,۷۴۷	۴,۱۹۷,۱۶۰,۳۰۸,۱۴۷	۶,۱۲۱,۹۰۶,۹۵۲,۸۹۴		



انجمن خیریه حمایت از بیماران مبتلا به سرطان استان آذربایجان غربی

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۵ - بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳

۱۴۰۴

جمع	کمکهای دریافتی	درمانگاه	بیمارستان	جمع	کمک های دریافتی	بیمارستان	درمانگاه	بیمارستان	درمانگاه	یادداشت
۸۳۲,۲۸۷,۹۸۳,۳۸۸	۸۱,۵۴۷,۹۷۰,۹۷۷	۶۱۴,۶۵۱,۹۳۴,۰۵۱	۱۳۶,۰۸۸,۰۷۷,۳۶۰	۱,۳۳۰,۹۰۳,۱۵۴,۰۴۴	۱۳۲,۸۸۵,۴۵۵,۵۲۱	۹۱۹,۸۰۲,۷۳۷,۸۷۳	۱۷۱,۳۱۳,۹۵۶,۶۵۱	۹۱۹,۸۰۲,۷۳۷,۸۷۳	۱۷۱,۳۱۳,۹۵۶,۶۵۱	دستمزد مستقیم:
۲۳۶,۳۳۶,۰۸۵,۴۴۴	۳,۱۲۹,۹۳۹,۷۷۱	۱۸۵,۶۶۰,۳۶۶,۹۳۵	۴۵,۸۳۳,۳۰۱,۸۲۸	۳۳۷,۵۳۳,۱۱۰,۸۷۷	۱۹۳,۳۲۲,۰۰۰,۶۳۴۰	۳۳۷,۱۱۲,۴۱۸,۷۳۰	۱۱۷,۰۸۸,۶۸۵,۸۰۷	۳۳۷,۱۱۲,۴۱۸,۷۳۰	۱۱۷,۰۸۸,۶۸۵,۸۰۷	حقوق و دستمزد و مزایا
۹۱,۸۴۲,۳۲۸,۵۱۸	۱۵,۹۸۰,۰۵۲,۷۶۲	۴۳,۹۶۶,۶۹۸,۵۳۱	۳۱,۸۷۷,۴۹۶,۳۲۵	۱۳۰,۳۷۵,۱۱۴,۱۶۸	۲۷,۳۶۹,۴۵۳,۸۵۲	۴۱,۷۶۶,۶۹۶,۱۵۲	۵۱,۴۴۱,۰۷۱,۱۶۴	۴۱,۷۶۶,۶۹۶,۱۵۲	۵۱,۴۴۱,۰۷۱,۱۶۴	کارانه (پزشکان و کارکنان)
۵۶,۹۵۲,۸۲۶,۴۹۲	۹,۵۶۸,۵۵۵,۷۹۹	۳۷,۶۰۰,۱۱۷,۶۸۳	۹,۷۸۳,۰۶۳,۸۵۰	۵۶,۴۴۹,۹۱۳,۵۸۷	۷,۱۳۹,۲۰۰,۱۳۴۰	۴۰,۹۵۸,۵۳۵,۶۲۴	۸,۳۴۹,۱۷۶,۶۳۳	۴۰,۹۵۸,۵۳۵,۶۲۴	۸,۳۴۹,۱۷۶,۶۳۳	بیمه سهم کارفرما و بیمه بینکاری
۶۶,۹۵۷,۱۸۴,۹۸۸	۸,۱۰۱,۰۶۳,۹۶۵	۴۹,۵۵۰,۳۶۹,۰۴۲	۹,۳۰۵,۵۱۹,۹۸۱	۱۰۳,۶۵۸,۱۰۹,۴۷۴	۱۳,۳۱۵,۰۵۴,۶۴۰	۷۷,۴۸۵,۷۸۳,۳۳۲	۱۳,۸۵۷,۲۷۱,۵۰۲	۷۷,۴۸۵,۷۸۳,۳۳۲	۱۳,۸۵۷,۲۷۱,۵۰۲	مزایای پایان خدمت
۱,۲۷۲,۶۹۵,۵۰۰,۳۰۰	۱۱۸,۲۲۷,۶۱۳,۲۷۴	۹۳۱,۴۴۰,۶۴۵,۴۰۲	۳۳۲,۸۸۷,۵۹۱,۲۵۴	۱,۸۷۸,۰۰۰,۵۴۳,۱۶۰	۱۹۸,۹۲۹,۱۷۵,۶۹۳	۱,۳۱۷,۱۲۶,۱۳۴,۷۱۰	۳۶۱,۹۵۰,۱۶۱,۷۵۷	۱,۳۱۷,۱۲۶,۱۳۴,۷۱۰	۳۶۱,۹۵۰,۱۶۱,۷۵۷	عیدی و پاداش
۲۰۹,۰۳۲,۹۸۳,۳۷۰	۳,۶۳۴,۱۴۵,۶۳۰	۴۶,۳۷۳,۱۰۶,۹۴۴	۱۵۹,۰۲۵,۷۳۰,۶۹۶	۳۴۸,۶۳۴,۶۶۰,۳۱۹	۶,۷۸۹,۲۳۵,۳۱۶	۷۱,۸۸۶,۱۲۶,۷۹۳	۱۶۹,۵۹۳,۳۰۸,۰۵۰	۷۱,۸۸۶,۱۲۶,۷۹۳	۱۶۹,۵۹۳,۳۰۸,۰۵۰	سرباز:
۷۰۲,۷۰۰,۵۹۳,۱۷۸	۳۱,۵۲۶,۵۰۶,۵۹۷	۶۳۱,۷۵۵,۷۸۱,۲۱۳	۳۹,۴۰۸,۰۳۰,۵۳۶۸	۱,۵۰۸,۱۷۶,۷۱۷,۶۸۰	۸۳,۴۴۰,۷۶۰,۷۲۱	۱,۴۱۶,۱۶۷,۵۸۸,۵۶۹	۸,۵۶۸,۳۶۸,۳۹۰	۱,۴۱۶,۱۶۷,۵۸۸,۵۶۹	۸,۵۶۸,۳۶۸,۳۹۰	استهلاک
۱۰۰,۳۴۰,۰۶۶,۹۴۲	۴,۹۳۱,۶۶۰,۵۴۰	۸۰,۷۴۶,۸۵۸,۰۶۴	۱۴,۶۶۱,۵۴۸,۳۳۸	۱۸۸,۷۵۲,۷۷۰,۳۶۰	۱۰,۳۱۳,۱۹۳,۹۰۱	۹۹,۳۰۵,۸۷۲,۸۴۱	۷۹,۳۴۴,۷۰۰,۴۶۱۸	۹۹,۳۰۵,۸۷۲,۸۴۱	۷۹,۳۴۴,۷۰۰,۴۶۱۸	ملزومات مصرفی
۱۹,۱۵۳,۶۸۸,۲۶۲	۲,۸۵۰,۸۵۴,۷۰۷	۱۵,۷۵۱,۵۹۵,۷۵۵	۵۵,۱,۳۳۷,۸۰۰	۳۱,۳۴۹,۱۴۷,۸۵۵	۲,۷۷۶,۸۸۹,۱۱۰	۲۸,۴۱۳,۶۴۷,۶۹۲	۵۹,۶۱۱,۰۵۳	۲۸,۴۱۳,۶۴۷,۶۹۲	۵۹,۶۱۱,۰۵۳	تعمیر و نگهداشت
۷,۹۰۰,۴۴۵,۸۶۴	۱,۵۹۰,۴۴۵,۸۶۴	۶,۲۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۶۷۴,۸۷۶,۳۰۰	۶۱۰,۳۲۳,۵۰۰	۲۰,۰۷۰,۰۵۲,۰۰۰	۹۹,۴۴۰,۸۰۰	۲۰,۰۷۰,۰۵۲,۰۰۰	۹۹,۴۴۰,۸۰۰	آب برق و تلفن و سوخت
۱۷,۰۳۵,۵۴۰,۵۵۶	۴,۵۲۸,۴۹۰,۹۵۱	۱۲,۲۷۱,۳۸۰,۸۴۵	۳۳۵,۶۸۸,۷۶۰	۲۸,۶۲۹,۹۰۰,۴۳۳	۶۴۲,۱۸۷,۶۶۳	۳۷,۶۸۸,۸۰۰,۷۹۰۰	۳۰,۸۰۰,۸۶۷۰	۳۷,۶۸۸,۸۰۰,۷۹۰۰	۳۰,۸۰۰,۸۶۷۰	سایر هزینه های کارکنان
۷۹,۷۹۶,۰۳۱,۷۹۲	۰	۰	۷۹,۷۹۶,۰۳۱,۷۹۲	۱۹۱,۶۱۶,۳۴۰,۹۵۷	۰	۰	۱۹۱,۶۱۶,۳۴۰,۹۵۷	۰	۱۹۱,۶۱۶,۳۴۰,۹۵۷	غذا، پذیرایی و ابدار خانه
۵۷,۴۵۰,۷۱۳,۲۵۱	۲۲,۹۱۰,۷۱۷,۵۹۵	۳۰,۲۶۰,۹۶۰,۷۵۱	۴۵,۱۳۰,۳۴۰,۰۵۰	۱۰۰,۴۱۰,۴۸۸,۲۸۳	۳۴۰,۸۳۳,۳۵۵,۵۷۷	۶۰,۹۷۸,۵۰۸,۲۵۴	۵,۳۴۸,۶۸۶,۰۲	۶۰,۹۷۸,۵۰۸,۲۵۴	۵,۳۴۸,۶۸۶,۰۲	کمک هزینه های نقدی بیماران
۱,۱۹۳,۴۱۰,۰۵۳,۱۱۵	۷۱,۹۷۲,۸۲۱,۸۸۴	۸۳۲,۲۱۷,۶۸۳,۵۷۲	۲۹۸,۳۱۹,۵۴۷,۶۵۹	۲,۳۱۹,۱۵۴,۸۵۵,۹۸۷	۱۳۸,۵۵۴,۸۱۴,۷۹۸	۱,۷۲۴,۴۹۹,۶۰۴,۰۴۹	۴۵۶,۱۰۰,۳۶۷,۱۴۰	۱,۷۲۴,۴۹۹,۶۰۴,۰۴۹	۴۵۶,۱۰۰,۳۶۷,۱۴۰	سایر
۲,۴۶۶,۰۵۵,۹۰۴,۰۴۵	۱۹۰,۳۰۰,۴۳۶,۱۵۸	۱,۷۵۴,۶۸۸,۳۲۸,۹۷۴	۵۲۱,۱۰۷,۱۲۸,۹۱۳	۴,۱۹۷,۱۶۰,۳۰۸,۱۴۷	۳۳۷,۴۸۴,۰۵۰,۴۹۱	۳,۰۴۱,۶۳۵,۷۲۸,۷۵۹	۸۱۸,۰۵۰,۵۲۸,۸۹۷	۳,۰۴۱,۶۳۵,۷۲۸,۷۵۹	۸۱۸,۰۵۰,۵۲۸,۸۹۷	

۵-۱ - علت افزایش هزینه حقوق و دستمزد ناشی از افزایش نرخ حقوق و دستمزد بر اساس مصوبه شورای عالی کار در سال ۱۴۰۴ می باشد.

۵-۲ - علت افزایش هزینه ی تعمیر و نگهداشت به دلیل خرابی های متعدد دستگاه رادیوترانزیستور و توسعه بخش جراحی ۲ می باشد.

۵-۳ - علت افزایش هزینه کمک به درمان بیماران، به دلیل افزایش ۶۰ درصدی تعرفه های پزشکی و حذف ارز ترجیحی دارو و لوازم از اواخر سال ۱۴۰۴ میباشد.

۵-۴ - علت افزایش سایر هزینه های کارکنان، پرداخت به مناسبت شب یلدا به مبلغ ۸,۴۶۰ میلیون ریال برای تمامی کارکنان میباشد.

۵-۵ - مقایسه تعداد بستری واقعی در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت معمول (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد:

ظرفیت بلا استفاده	درصد فعال	بستری واقعی	ظرفیت معمول (عملی) متوسط حدود ۵ سال گذشته (روز)	ظرفیت فعال (روز)	ظرفیت اسمی (روز)	تعداد تخت فعال	تعداد تخت طبق پروانه بهره برداری	واحد اندازه گیری	سال	شرح
۳۷٪	۷۱٪	۲۲,۰۲۸	۱۷,۹۶۸	۳۱,۰۲۵	۲۵,۰۴۰	۸۵	۹۶	تخت روز	۱۴۰۲	بستری های انجام شده
۳۹٪	۸۰٪	۲۴,۸۸۸	۱۹,۸۱۸	۳۱,۱۱۰	۲۵,۰۴۰	۸۵	۹۶	تخت روز	۱۴۰۳	بستری های انجام شده
۳۱٪	۷۵٪	۲۷,۷۲۵	۲۱,۶۶۶	۳۶,۹۶۶	۲۵,۰۴۰	۱۰۱	۹۶	تخت روز	۱۴۰۴	بستری های انجام شده

۵-۵-۱ - به دلیل افزایش شریب اشتغال تخت های تحت استفاده طی سال نسبت به ظرفیت معمول، از احتساب هزینه جذب نشده خودداری گردیده و همچنین به روند افزایش ظرفیت اشتغالی بیمارستان که در سال ۱۳۹۸ برابر با ۲۲ تخت، در سال ۱۳۹۹ برابر با ۴۴ تخت و در سال ۱۴۰۰ برابر با ۶۶ تخت و در سال ۱۴۰۱ برابر با ۵۹ تخت میباشد و همبطور افزایش تعرفه های خیریه به صورت قابل قبول در سال ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱، ۱۴۰۲ و ۱۴۰۳ پیش بینی میگردد ظرفیت بلا استفاده بیمارستان نیز به درصد اشتغالی سال ۱۴۰۵ افزوده گردد.



انجمن خیریه حمایت از بیماران مبتلا به سرطان استان آذربایجان غربی

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۶ - هزینه های اداری و عمومی

(مبالغ به ریال)		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	یادداشت
۷۱,۷۲۲,۹۷۶,۰۹۳	۹۶,۲۳۹,۹۷۸,۲۹۰	حقوق و دستمزد و مزایا
۳,۵۸۴,۷۰۶,۲۴۹	۲,۸۹۴,۱۰۶,۷۵۷	کارانه
۱۶,۳۲۲,۵۴۶,۸۲۱	۲۱,۵۷۱,۵۴۰,۶۶۳	بیمه سهم کارفرما
۹,۲۳۷,۵۰۲,۳۸۰	۸,۲۵۷,۴۴۹,۳۹۰	مزایای پایان خدمت
۵,۹۱۳,۴۰۱,۳۰۵	۷,۴۳۰,۳۵۸,۵۱۱	عیدی و پاداش
۱۹,۹۹۹,۷۸۸,۸۹۶	۹,۵۲۳,۸۸۶,۹۲۳	ملزومات مصرفی
۵,۶۶۹,۱۶۶,۹۴۷	۶,۰۸۷,۵۰۹,۸۱۹	تعمیر و نگهداشت
۱,۹۴۲,۹۲۶,۰۲۹	۴,۴۸۵,۹۴۲,۲۴۹	۶-۱ استهلاک
۸,۹۴۱,۶۹۲,۳۴۷	۱۶,۶۲۷,۷۲۷,۱۵۰	۶-۲ سایر
۱۴۳,۳۳۴,۷۰۷,۰۶۷	۱۷۳,۱۱۸,۴۹۹,۷۵۲	

۶-۱ افزایش هزینه های استهلاک عمدتاً مربوط به واحد آی تی (۲,۶۹۰ میلیون ریال) میباشد.

۶-۲ افزایش سایر هزینه ها عمدتاً مربوط به افزایش هزینه های پشتیبانی (۶,۰۰۰ میلیون ریال) از شرکت طراح داده پیشرو میباشد.

۷ - هزینه های مالی

(مبالغ به ریال)		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	یادداشت
۵۹۹,۹۹۹,۹۶۰	۳۹۹,۹۹۹,۹۴۰	۷-۱ تسهیلات دریافتی از بانک سینا (۵۰ میلیارد)
-	۷,۹۷۴,۳۱۵,۹۶۷	۷-۲ تسهیلات دریافتی از بانک صادرات (۱۵۰ میلیارد ریال)
۵۹۹,۹۹۹,۹۶۰	۸,۳۷۴,۳۱۵,۹۰۷	

۷-۱ - هزینه تامین مالی بابت هزینه های بازسازی بونکر دستگاه شتاب دهنده درمانگاه رادیوتراپی میباشد.

۷-۲ - بابت تامین هزینه خرید اقلام مصرفی پزشکی بیمارستان از شرکت چناران طب می باشد.

۸ - سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به ریال)		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	یادداشت
۲۷۸,۶۷۶,۳۱۷,۱۰۵	۳۴۴,۶۲۴,۳۴۸,۰۵۷	درآمد حاصل از ارزیابی سرمایه گذاری های جاری سریع معامله در بازار (یادداشت ۱۴)
۱۳,۵۲۰,۱۲۰,۶۱۰	۶۱,۴۸۰,۱۹۴,۰۵۲	وجوه دریافتی از محل سود سپرده های اهدایی سرمایه گذاری
۶,۹۹۹,۸۶۷,۷۴۰	۷,۷۴۱,۸۷۳,۱۱۸	وجوه دریافتی از محل اجاره مغازه ها و خانه ها
۱۸۳,۶۱۹,۵۴۲,۹۲۵	۷,۲۹۹,۹۹۹,۹۹۹	سود حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود
۴,۶۱۵,۹۸۰,۰۰۰	-	سود حاصل از تسعیر داراییهای ارزی عملیاتی
۱,۲۸۵,۳۲۶,۷۵۰	۱,۴۰۰,۳۴۶,۸۹۰	سایر
۴۸۸,۷۱۷,۱۵۵,۱۳۰	۴۲۲,۵۴۶,۷۶۲,۱۱۶	



(مبالغ به ریال)

جمع	تاریخ‌های در جریان تکمیل	بیش برآورد شده‌های سرمایه‌های	تاریخ‌های در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات	اثاثه و منقولات	وسایل نقلیه	تجهیزات سرسره ای پزشکی	تاسیسات	ساختمان	زمین
۵۵,۶۶۶,۰۰۰,۷۸۱	۷۵,۹۵۰,۶۳۷,۸۰۱	۸,۵۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۳۸۲,۱۰۵,۳۳۹	۵۳,۷۱۸,۰۸۲,۶۷۱	۵,۳۳۷,۵۵۴,۸۵۰	۶۴,۸۹۷,۲۵۵,۰۱۳	۳,۳۱۸,۱۷۴,۰۰۰	۱,۹۷۹,۹۲۱,۲۸۳,۰۱۸	۳۴,۴۱۰,۹۴۲,۸۵۵	۱۹۰,۷۳۲,۹۰۰,۵۹۴	۳۵,۵۳۱,۰۵۴,۴۱۱
۳۴,۸۹۳,۰۴۲,۴۷۸	۱۳,۱۲۳,۹۸۵,۹۰۰	۳,۹۵۸,۰۱۰,۱۹۵	۳۵,۸۱۲,۰۵۱,۲۸۳	۳۷,۵۸۱,۲۰۲,۴۸۳	۳۰,۳۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۴۳,۰۸۶,۹۵۲,۵۵۱		۳۲۶,۶۹۶,۶۵۵,۴۰۳		۱۵,۷۳۷,۷۰۰,۰۰۰	۹۰,۰۹۸,۴۵۳,۳۲۹
(۱۴۰,۳۱۰,۹۷۱,۳۲۵)			(۱۴۰,۳۱۰,۹۷۱,۳۲۵)					(۱۰,۵۳۸,۷۷۲,۳۵۶)		(۳۱۰,۵۷۱,۳۲۵)	(۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
(۱۰,۹۴۵,۸۶۴,۸۲۶)			(۱۰,۹۴۵,۸۶۴,۸۲۶)					۷۸۸,۰۲,۲۳۳,۱۳۰			
۵,۴۸۳,۳۲۳,۳۰۸	۵,۱۴۸,۴۱۴,۶۸۱	۱۳,۷۱۷,۹۸۵,۹۰۰	۵۴,۳۴۰,۱۱۵,۳۳۴	۵۶,۵۶۷,۲۶۷,۲۹۳	۵,۵۲۸,۱۹۹,۸۵۰	۱۰,۷۵۷,۸۷۶,۰۱۹۴	۳,۳۱۸,۱۷۴,۰۰۰	۱,۹۷۹,۹۲۱,۲۸۳,۰۱۸	۳۴,۴۱۰,۹۴۲,۸۵۵	۲۰,۶۳۳,۶۹۹,۱۶۹	۳۵,۵۳۱,۰۵۴,۴۱۱
۲۸,۵۱۰,۰۰۰,۹۳۱۶	۸۱,۸۲۰,۹۲۴,۰۰۰	۳۵,۱۱۹,۰۵۷,۵۴۴	۱۶۸,۵۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۸,۵۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۳,۹۹۳,۸۶۴,۰۰۰			۵۰,۹۶۹,۰۰۰,۰۰۰		۱۴,۶۰۸,۱۵۲,۶۹۸	۵۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
(۶۶۲,۵۸۴,۰۰۰)			(۶۶۲,۵۸۴,۰۰۰)					(۲,۳۶۴,۳۰۰)			
(۱,۹۳۳,۸۷۹,۱۵۰)			(۱,۹۳۳,۸۷۹,۱۵۰)					۵,۶۷۳,۹۸۵,۹۰۰			
(۲,۶۶۹,۳۵۰,۰۰۰)	۳,۷۳۰,۶۵۰,۰۰۰	(۱۳,۱۲۳,۹۸۵,۹۰۰)		۶,۷۳۲,۹۸۵,۹۰۰	۱,۰۴۹,۰۰۰,۰۰۰						
۶۰,۲۸۶,۱۷۴,۱۵۱,۱۷۴	۸۸,۷۹۰,۶۴۴,۶۸۱	۸۲,۴۱۵,۹۲۴,۰۰۰	۸۹,۳۵۹,۱۷۲,۹۷۸	۵۸,۴۷۳,۲۵۳,۵۱۵	۴,۴۵۷,۷۹۸,۵۰۰	۱۵,۱۷۶,۱۲۹,۷۴۶	۳,۵۵۵,۵۹۰,۰۰۰	۱,۸۴۹,۵۲۲,۰۲۱,۳۵۷	۳۴,۴۱۰,۹۴۲,۸۵۵	۳۳,۸۲۷,۷۸۱,۸۶۷	۳۵,۵۳۱,۰۵۴,۴۱۱
۳۸۸,۷۳۰,۰۵۸,۲۰۲				۳۸۸,۷۳۰,۰۵۸,۲۰۲	۴,۵۱۷,۸۷۵,۱۳۵	۳۹,۱۳۷,۱۳۳,۳۳۹	۳,۰۵۹,۰۷۸,۷۹۳	۷۳۳,۷۶۹,۳۳۴,۷۷۴	۱۷,۶۶۶,۹۱۵,۰۸۷	۵۰,۵۶۹,۷۴۱,۱۷۴	
۲۰,۸۶۸,۷۹۸,۵۳۳				۲۰,۸۶۸,۷۹۸,۵۳۳	۳۹۴,۹۰۷,۸۵۴	۱۱,۳۱۲,۸۴۱,۷۰۵	۳۷,۳۵۰,۰۰۰	۱۸۶,۱۳۴,۱۸۵,۲۲۸	۲,۷۹۷,۵۴۱,۵۳۴	۷,۶۱۲,۰۷۲,۲۱۲	
(۱۱۳,۵۱۸,۰۹۶)				(۱۱۳,۵۱۸,۰۹۶)				(۱,۵۳۷,۲۳۲,۷۱۹)		(۱۱۳,۵۱۸,۰۹۶)	
(۱۰,۹۳۴,۳۳۶,۱۳۵)				(۱۰,۹۳۴,۳۳۶,۱۳۵)							
۵۵,۹۴۲,۰۰۰,۲۵۰۴				۵۵,۹۴۲,۰۰۰,۲۵۰۴	۴,۹۱۱,۱۳۷,۹۸۹	۵۰,۰۴۴,۵۱۷,۵۲۸	۳,۰۸۶,۳۲۸,۷۹۳	۴۴۹,۲۶۶,۲۶۶,۲۸۳	۲۰,۳۶۴,۴۵۶,۶۲۱	۵۸,۰۶۹,۲۹۵,۲۹۰	
۳۵۱,۹۶۵,۵۹۸,۴۱۰				۳۵۱,۹۶۵,۵۹۸,۴۱۰	۲۹۷,۸۵۲,۱۰۲	۳۴,۷۱۸,۵۴۶,۱۸۶	۳۷,۳۵۰,۰۰۰	۲۱۵,۵۰۰,۹۱,۹۶۲	۲,۶۴۱,۱۵۳,۱۵۳	۸,۷۳۲,۷۰۴,۰۰۸	
(۶۶۲,۵۸۳,۹۹۹)				(۶۶۲,۵۸۳,۹۹۹)				(۶۶۲,۵۸۳,۹۹۹)			
(۱,۳۷۳,۵۴۳,۳۶۰)				(۱,۳۷۳,۵۴۳,۳۶۰)				(۲,۳۶۴,۳۰۰)			
۸۳,۸۶۹,۴۷۳,۵۵۵				۸۳,۸۶۹,۴۷۳,۵۵۵	۴,۱۳۷,۸۷۱,۹۳	۷۴,۶۶۴,۰۰۰,۶۵۳	۳,۳۵۰,۹۹۴,۷۹۴	۶۶۴,۸۶۸,۹۹۳,۹۴۵	۳۳,۱۰۵,۶۰۹,۷۷۳	۶۶,۸۴۱,۹۹۹,۲۹۸	
۵۱۹,۲۷۹,۳۱۶,۱۶۹	۸۸,۷۹۰,۶۴۴,۶۸۱	۸۲,۴۱۵,۹۲۴,۰۰۰	۸۹,۳۵۹,۱۷۲,۹۷۸	۵۰,۱۲۰,۹۳۷,۹۱۶	۳۱۹,۳۰۸,۷۵۸	۷۷,۲۹۷,۲۲۵,۰۹۳	۱۰,۴۵۹,۲۰۶	۱,۱۸۶,۶۵۲,۰۲۷,۵۱۲	۱۱,۳۰۵,۳۳۳,۰۸۲	۱۵۴,۰۰۰,۵۷۸,۲۵۹	۳۵,۵۳۱,۰۵۴,۴۱۱
۵۱۶,۳۳۰,۳۱۶,۵۰۴	۵۱,۴۸۴,۱۴۴,۶۸۱	۱۳,۷۱۷,۹۸۵,۹۰۰	۵۴,۳۴۰,۱۱۵,۳۳۴	۵۰,۸۹۳,۳۳۷,۰۰۰,۸۹	۶۱۷,۰۶۱,۸۶۱	۵۷,۵۳۴,۲۲۲,۶۶۶	۱۳,۱۸۴,۵۲۰,۷	۱,۳۴۳,۵۱۵,۱۲۲,۹۰۲	۱۳,۹۴۶,۴۸۶,۳۳۴	۱۴۸,۱۷۰,۳۳۳,۸۷۹	۳۵,۵۳۱,۰۵۴,۴۱۱



انجمن خیریه حمایت از بیماران مبتلا به سرطان استان آذربایجان غربی

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

- ۹-۱ - دارایی‌های ثابت مشهود تا ارزش ۱۱,۰۰۵ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، زلزله، انفجار و خسارات ناشی از ذوب برف و باران و طوفان و گردباد، ترکیب لوله آب از پوشش بیمه ای برخوردار است.
- ۹-۲ - زمین‌های انجمن، در سال ۱۴۰۲ مورد تجدیدارزیابی قرار گرفته و تفاوت آن به مبلغ ۳,۵۱۹,۱۹۴ میلیون ریال تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی داراییها در سرفصل حقوق مالکانه طبقه بندی شده و در صورت سود و زیان جامع نیز انعکاس یافته است. مقایسه مبلغ دفتری زمین مبتنی بر روش تجدید ارزیابی با مبلغ دفتری مبتنی بر روش بهای تمام شده به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۳		۱۴۰۴	
بر مبنای بهای تمام شده	بر مبنای تجدید ارزیابی	بر مبنای بهای تمام شده	بر مبنای تجدید ارزیابی
۵۵,۷۹۷	۳,۵۲۵,۳۱۰	۵۵,۷۹۷	۳,۵۲۵,۳۱۰

زمین

- ۹-۲-۱ - تجدید ارزیابی به شرح فوق در تاریخ ۱۴۰۲/۰۴/۰۱ توسط ارزیابان مستقل مربوطه انجام شده است. این ارزیابان، عضو کانون کارشناسان رسمی دادگستری هستند. تجدید ارزیابی زمین با توجه به استاندارد حسابداری ۴۲ اندازه گیری ارزش منصفانه، توسط ارزیابان با شرایط زیر تعیین شده است:
- الف - تکنیک ارزیابی: رویکرد بهای تمام شده است. این رویکرد مبلغی را منعکس میکند که در حال حاضر برای جایگزین کردن ظرفیت ارائه خدمت یک دارایی (که اغلب بهای جایگزینی جاری نامیده میشود) مورد نیاز است.
- ب - داده های مورد استفاده داده های ورودی سطح دو، شامل قیمت داراییهایی است که به طور مستقیم یا غیرمستقیم برای دارایی مربوط، قابل مشاهده است.
- ۹-۳ - شش دانگ یک باب منزل مسکونی به مساحت ۱۹۳.۲۷ متر مربع واقع در ارومیه-خیابان بعثت-کوچه والی-پلاک ۱۵ از طرف خانم ملیحه عبداللهی خیاط که به صورت صلح غیرقطعی به انجمن واگذار گردیده بوده، به دلیل تحقق مورد صلح (فوت صلح کننده)، به نام انجمن به صورت قطعی انتقال پیدا نمود.

- ۹-۴ - داراییهای در دست تکمیل به قرار زیر می باشد:
- | شرح پروژه ها | درصد تکمیل | | بر آورد تاریخ بهره برداری | بر آورد مخارج تکمیل | | مخارج انباشته | | تأثیر پروژه بر عملیات افزایش تعداد بیماران و کاهش زمان انتظار |
|--------------------------|------------|------|---------------------------|---------------------|----------------|----------------|------|---|
| | ۱۴۰۳ | ۱۴۰۴ | | ۱۴۰۳ | ۱۴۰۴ | ۱۴۰۳ | ۱۴۰۴ | |
| ساختمان شیمی درمانی جدید | ۲۰٪ | ۱۳٪ | ۱۴۰۶/۰۳/۳۱ | ۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۸۹,۳۵۹,۱۷۲,۹۷۸ | ۵۴,۲۴۰,۱۱۵,۴۳۴ | | |
- ۹-۴-۱ - پروژه در ابتدا جهت ساختمان اداری شروع به احداث گردید لیکن به دلیل انتقال ازدحام بیماران به خارج از بیمارستان، افزایش فضای بستری در داخل بیمارستان و افزایش تخت های شیمی درمانی، به مرکز شیمی درمانی تغییر کاربری پیدا نمود.

- ۹-۵ - صورت ریز پیش پرداختهای سرمایه ای به شرح زیر میباشد:
- | طرف حساب | شماره قرارداد | موضوع | مبلغ - ریال | تعهدات باقیمانده |
|---|---------------|--|----------------|------------------|
| شرکت سامان تابش امید | ۴۰۴۱۲۰۲۲۳ | خرید سورس دستگاه براکی تراپی | ۴۹,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰ | - |
| شرکت پویش تهویه | ۱۵۱۴۹ptco | خرید دستگاه چیلر تراکمی برای درمانگاه رادیوتراپی | ۲۸,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۷,۲۹۵,۰۰۰,۰۰۰ |
| اداره امور اوقاف مهاباد | فاقد قرارداد | بابت خرید ملک دفتر مهاباد به صورت ۹۹ ساله | ۳,۵۴۰,۹۲۴,۰۰۰ | - |
| شرکت بازاریابی بین المللی آزاد صنعت پگاه | فاقد قرارداد | خرید چراغ های سیالیتیک اتاق عمل | ۶,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۰ |
| شرکت سیما حمد آریا | فاقد قرارداد | خرید تخت های هتلینگ بخش توسعه هماتولوژی | ۳,۰۹۹,۹۸۵,۹۰۰ | ۰ |
| شرکت راهیان طب صبا | فاقد قرارداد | خرید دستگاه یورتروسکوپ | ۲,۵۷۴,۰۰۰,۰۰۰ | ۰ |
| شرکت نیکو کیوسک | فاقد قرارداد | خرید کیوسک های آنلاین جذب کمک | ۱,۰۴۹,۰۰۰,۰۰۰ | ۰ |
| هیت انستای صرفه جویی ارزی در معالجه بیماران | فاقد قرارداد | بابت حق بیمه حمل دستگاه شتابدهنده | ۵۹۵,۰۰۰,۰۰۰ | ۰ |
| | | | ۸۲,۴۱۵,۹۲۴,۰۰۰ | ۱۳,۷۱۷,۹۸۵,۹۰۰ |
| | | | | ۷,۲۹۵,۰۰۰,۰۰۰ |



انجمن خیریه حمایت از بیماران مبتلا به سرطان استان آذربایجان غربی

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

- ۹-۶ - دو فقره از ساختمان های انجمن جمعاً به مساحت ۳۹۷ متر مربع در قبال تسهیلات دریافتی از بانک سینا در رهن بانک می باشد.
- ۹-۷ - املاک به شرح ذیل به صورت صلح عمری با شرایط حق فسخ یکطرفه مالک به انجمن واگذار و ثبت دفتری گردیده انده که به دلیل عدم قطعیت انتقال، در حسابها منعکس نگردیده است:
- ۹-۷-۱ - شش دانگ یکباب منزل مسکونی به مساحت ۵۱.۶۲ مترمربع واقع در ارومیه خ حافظ ۲ توسط خانم زری آقا نژاد
- ۹-۷-۲ - شش دانگ یک باب منزل مسکونی به مساحت ۱۳/۳۰۰ متر مربع واقع در ارومیه-بلوار عدالت روبروی بیمارستان آذربایجان-پلاک ۱۹/۱ از
- ۹-۷-۳ - شش دانگ یک قطعه زمین که تبدیل به ساختمان شده به مساحت ۲۲۴ متر مربع واقع در ارومیه-خیابان بهداری-۱۶ متری اول اهدایی
- ۹-۷-۴ - شش دانگ یک دستگاه آپارتمان مسکونی -طبقه سوم واحد ۳ به مساحت تقریبی ۸۰ متر مربع واقع در ارومیه-خ آپادانا-کوچه شهید عبدالکریم آذری-کوچه شش متری دوم سمت چپ-بن بست (به صورت قراردادی و بدون ثبت دفتری) از طرف خانم ژاله ذوالفقاری ینگج
- ۹-۷-۵ - شش دانگ یک باب منزل مسکونی واقع در ارومیه-خ مافی-کوچه ۴-۸ متری اهدایی خانم پروانه حاجی سارالان و آقای حیدر عظیمی
- ۹-۷-۶ - شش دانگ یک دستگاه آپارتمان مسکونی واقع در سلماس- میدان آزادی ۵ فرعی از ۷۱۷ اصلی بخش دوازده حوزه ثبتی سلماس از طرف

۱۰ - دارایی های نامشهود

(مبالغ به ریال)

جمع	پیش پرداخت های سرمایه ای	نرم افزارها	حق امتیاز خدمات عمومی	
-	-	-	-	بهای تمام شده:
۱۵,۲۹۶,۹۴۵,۴۲۵	۴۵۸,۰۵۰,۰۰۰	۵,۸۶۷,۶۷۳,۳۶۶	۸,۹۷۱,۲۲۲,۰۵۹	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
۴,۷۴۳,۳۱۰,۰۰۰	-	۴,۷۴۳,۳۱۰,۰۰۰	-	افزایش
(۴۵۸,۰۵۰,۰۰۰)	(۴۵۸,۰۵۰,۰۰۰)	-	-	برکنار شده
۱۹,۵۸۲,۲۰۵,۴۲۵	-	۱۰,۶۱۰,۹۸۳,۳۶۶	۸,۹۷۱,۲۲۲,۰۵۹	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
۲۳۹,۸۰۰,۰۰۰	-	۲۳۹,۸۰۰,۰۰۰	-	افزایش
۱۹,۸۲۲,۰۰۵,۴۲۵	-	۱۰,۸۵۰,۷۸۳,۳۶۶	۸,۹۷۱,۲۲۲,۰۵۹	مانده در پایان سال ۱۴۰۴
				استهلاک انباشته
۴,۴۹۶,۷۴۳,۰۳۱	-	۴,۴۹۶,۷۴۳,۰۳۱	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
۲,۷۰۷,۱۱۰,۷۶۶	-	۲,۷۰۷,۱۱۰,۷۶۶	-	استهلاک
۷,۲۰۳,۸۵۳,۷۹۷	-	۷,۲۰۳,۸۵۳,۷۹۷	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
۱,۳۲۱,۰۶۸,۲۷۹	-	۱,۳۲۱,۰۶۸,۲۷۹	-	استهلاک
۸,۵۲۴,۹۲۲,۰۷۶	-	۸,۵۲۴,۹۲۲,۰۷۶	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۴
۱۱,۲۹۷,۰۸۳,۳۴۹	۰	۲,۳۲۵,۸۶۱,۲۹۰	۸,۹۷۱,۲۲۲,۰۵۹	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۴
۱۲,۳۷۸,۳۵۱,۶۲۸	۰	۳,۴۰۷,۱۲۹,۵۶۹	۸,۹۷۱,۲۲۲,۰۵۹	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳



انجمن خیریه حمایت از بیماران سرطانی استان آذربایجان غربی

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۱ - پیش پرداخت‌ها

(مبالغ به ریال)		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۰	۱۲۸,۷۱۳,۲۹۶,۲۵۹	شرکت چناران طب آذر تجهیز (اقلام مصرفی پزشکی)
۱,۴۸۴,۰۴۹,۹۹۵	۴,۱۵۶,۲۶۵,۳۷۲	بیمه آتشسوزی و مسئولیت مدنی
۳۱۲,۷۵۰,۰۰۰	۴۲۰,۷۵۰,۰۰۰	پیش پرداخت مالیات
۱۲,۴۶۲,۷۰۲,۳۸۵	۳۵,۷۷۴,۸۰۶,۶۹۳	سایر
۱۴,۲۵۹,۵۰۲,۳۸۰	۱۶۹,۰۶۵,۱۱۸,۳۳۴	

۱۲ - موجودی کالا

(مبالغ به ریال)		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۱۶۴,۵۷۲,۵۵۰,۶۱۴	۴۶۴,۸۵۸,۵۲۰,۱۳۶	موجودی دارو و لوازم مصرفی پزشکی
۹۳,۲۷۰,۱۳۲,۳۵۴	۱۵۳,۹۱۴,۴۴۶,۶۱۹	موجودی داروهای شیمی درمانی
۷۲,۳۳۰,۳۰۳,۹۲۰	۱۶۳,۲۶۷,۹۰۹,۳۳۱	سایر موجودیها (لوازم مصرفی)
۳۳۰,۱۷۲,۹۸۶,۸۸۸	۷۸۲,۰۴۰,۸۷۶,۰۸۶	

۱۲-۱ - موجودی انبار دارو و لوازم مصرفی پزشکی و سایر موجودیها و اموال نزد انبار به مبلغ ۳۵۰ میلیارد ریال در مقابل خطرات ناشی از حریق، زلزله، طوفان و ... بیمه شده است.

۱۳ - دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

کوتاه مدت

(مبالغ به ریال)		یادداشت
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
		تجاری
		اسناد دریافتنی (بیماران)
۲,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	موسی عزیز بارزانی
-	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	رستم دودکانلوی میلان
-	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مهدی اسدی
-	۱,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	آمان دانشی
-	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بهروز حسن زاده
۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مبین عبدزاده قذراآبادی (چک حشمت اله قذراآبادی)
۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	اصغر رضازاده چاوشی
-	۱,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	علی مدرسی
	۱,۴۱۰,۶۶۰,۰۰۰	جیمین حاجی حسن
	۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	حلیمه مهربخش
-	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	اسمعیل شافعی
-	۹۷۰,۰۰۰,۰۰۰	رقیه جمشیدی
-	۹۷۰,۰۰۰,۰۰۰	فریبا ولدپانی
-	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	زهرا محمدی -
-	۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	عثمان حمزه ای
	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مریم زرعی
-	۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	طاهر رشیدی
۱۲,۵۳۱,۲۴۶,۳۱۵	۲۱,۱۰۰,۲۳۴,۲۳۸	سایر اقلام - بابت بیماران بستری (کمتر از ۷۰۰ میلیون ریال به تعداد ۵۵ قلم)
۱۹,۰۸۱,۲۴۶,۳۱۵	۴۳,۷۸۰,۸۹۴,۲۳۸	



انجمن خیریه حمایت از بیماران مبتلا به سرطان استان آذربایجان غربی

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به ریال)		یادداشت
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
حسابهای دریافتنی:		
۴۲۵,۸۷۵,۸۲۱,۷۸۱	۱,۲۶۰,۱۴۵,۸۸۸,۸۹۴	بیمه سلامت- فرانشیز درمان
۲۲۸,۷۱۶,۹۱۸,۰۶۶	۴۴۱,۹۷۵,۳۳۲,۸۹۳	بیمه نیروهای مسلح - فرانشیز درمان
۲۲۴,۶۹۶,۳۵۲,۷۰۸	۴۳۴,۷۹۱,۶۱۴,۶۸۸	بیمه تامین اجتماعی - فرانشیز درمان
۸۰,۱۹۲,۳۵۷,۰۲۹	۴۱۸,۵۲۸,۰۳۷,۰۴۹	بیمه دانا- فرانشیز درمان
۵۱,۱۱۳,۲۷۵,۲۶۱	۹۲,۱۷۵,۴۸۲,۸۹۸	بیمه دی - فرانشیز درمان
۷۵,۱۹۶,۳۲۴,۹۱۱	۷۹,۷۳۷,۳۴۱,۵۵۱	بیمه آتیه سازان حافظ - فرانشیز درمان
۲۲,۶۲۲,۸۱۴,۵۵۲	۳۷,۴۳۵,۰۵۵,۳۰۴	بیمه سینا - فرانشیز درمان
۱۶,۵۶۹,۷۶۵,۵۱۱	۲۴,۲۴۹,۷۲۳,۶۲۰	شرکت بیمه کوثر - فرانشیز درمان
۲,۵۲۹,۹۳۰,۹۶۶	۲۰,۰۶۰,۱۷۱,۱۶۵	شرکت بیمه معلم -فرانشیز درمان
۸,۱۵۰,۳۸۶,۴۵۹	۱۸,۶۰۶,۳۵۲,۷۴۲	بیمه بانک سپه
۱۱,۶۲۶,۹۹۲,۲۱۶	۱۵,۸۰۷,۹۹۱,۷۹۲	بیمه ایران - فرانشیز درمان
۴,۴۴۳,۶۷۱,۵۲۶	۱۳,۲۰۵,۲۴۹,۷۳۸	بیمه صدا و سیما - فرانشیز درمان
۵۲,۸۱۰,۷۱۵,۰۰۱	۸,۳۹۹,۳۱۹,۹۶۶	بیمه ملت(بیمه دوم)
۱,۳۸۲,۷۱۸,۱۲۲	۸,۱۴۵,۹۶۵,۱۱۶	شرکت بیمه البرز- فرانشیز درمان
۶,۰۴۳,۴۵۳,۸۳۱	۶,۴۶۶,۸۵۵,۷۱۲	بیمه بانک ملت - فرانشیز درمان
۲,۱۳۱,۳۰۷,۴۸۱	۶,۱۹۲,۴۸۵,۶۸۸	بیمه سرمد
۵,۰۸۱,۳۲۶,۹۷۲	۵,۶۴۲,۶۳۴,۸۵۲	بانک ملی (بیمه دوم)
۲,۰۹۷,۲۸۷,۶۳۷	۴,۸۵۵,۱۷۲,۰۱۲	بیمه آسیا - فرانشیز درمان
۴,۶۹۵,۱۴۲,۶۹۸	۴,۰۸۰,۷۱۳,۸۷۷	بیمه رازی
۲۱,۷۳۲,۵۰۴,۷۱۶	۲۳,۴۰۰,۸۸۲,۵۷۷	سایر اقلام (کمتر از ۴,۰۰۰ میلیون ریال) - ۲۱ قلم
۱,۲۴۷,۷۰۹,۰۶۷,۴۴۴	۲,۹۲۳,۹۰۲,۲۷۲,۱۳۴	
۱,۲۶۶,۷۹۰,۳۱۳,۷۵۹	۲,۹۶۷,۶۸۳,۱۶۶,۳۷۲	
سایر دریافتنی ها		
حسابهای دریافتنی:		
۴,۸۹۵,۷۷۴,۹۷۶	۲,۹۵۳,۹۳۱,۱۴۷	۱۳-۲ علی الحساب سنوات پایان خدمت کارکنان
۷,۵۹۹,۱۶۵,۰۱۶	۶,۱۹۱,۵۷۱,۷۶۲	کارکنان (وام و مساعده و جاری کارکنان)
۱۲,۲۳۵,۳۵۵,۴۳۱	۲۶,۸۹۶,۵۷۷,۵۶۸	۱۳-۳ سایر
۲۴,۷۳۰,۲۹۵,۴۲۳	۳۶,۰۴۲,۰۸۰,۴۷۷	
۱,۲۹۱,۵۲۰,۶۰۹,۱۸۲	۳,۰۰۳,۷۲۵,۲۴۶,۸۴۹	

۱۳-۱ - تا تاریخ تهیه صورتهای مالی، مبلغ ۸۳۰,۹۲۲ میلیون ریال از حسابهای دریافتنی، وصول گردیده است.

۱۳-۲ - سنوات پرداختی به پرسنلی که تاریخ پایان قرارداد آنها منتهی به سال مورد گزارش نمی باشد به عنوان علی الحساب سنوات پایان خدمت کارکنان در حسابها منظور شده است.

۱۳-۳ - مبلغ ۹,۳۹۹ میلیون ریال مربوط کسورات پزشکان و مبلغ ۵,۲۶۶ مربوط به اسناد دریافتی از بیماران، مبلغ ۲,۷۲۰ میلیون ریال مربوط به علی الحساب پرداختی به پیمانکار تعمیر کابینت های سرای امید، مبلغ ۲,۱۵۰ میلیون ریال مربوط به داروهای واگذار شده به معاونت درمان ارومیه و مبلغ ۱,۰۰۰ ریال مربوط به ودیعه دفتر بوکان میباشد.

۱۳-۴ - نسبت گردش مطالبات در سال جاری ۱.۸ بوده که نسبت به سال قبل (۱.۹) به میزان ۶٪ کاهش داشته است.



انجمن خیریه حمایت از بیماران مبتلا به سرطان استان آذربایجان غربی

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۴ - سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴	یادداشت
خالص	افزایش ارزش خالص	بهای تمام شده
۲۸۲,۶۷۶,۳۱۷,۱۰۵	۶۲۷,۳۰۰,۶۶۵,۱۶۲	۳۴۴,۱۲۴,۳۴۸,۰۵۷
۲۸۲,۶۷۶,۳۱۷,۱۰۵	۶۲۷,۳۰۰,۶۶۵,۱۶۲	۳۴۴,۱۲۴,۳۴۸,۰۵۷
-	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
-	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۴۳۲,۶۷۶,۳۱۷,۱۰۵	۹۵۲,۳۰۰,۶۶۵,۱۶۲	۳۴۴,۱۲۴,۳۴۸,۰۵۷
		۶۰۸,۱۷۶,۳۱۷,۱۰۵

سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار

سهم شرکتهای پذیرفته شده در بورس و فرابورس

سپرده بانک صادرات - ۴۰۷۹۶۴۳۱۲۰۰۲

سپرده بانک صادرات - ۴۰۷۴۶۰۰۳۴۰۰۴

سپرده بانک صادرات - ۴۰۷۴۶۹۴۱۰۰۰۵

سپرده بانک صادرات - ۴۰۷۸۹۱۳۵۷۰۰۳

۱۴-۱ - سرمایه گذاری فوق از بابت انحلال صندوق نیکوکاری ندای امید در تاریخ ۱۴۰۳/۰۷/۲۳ با خالص ارزش دارائی ۲۲۸,۸۷۵ میلیون ریال و انتقال این سهام با ارزش روز ۲۸۵,۵۲۵

میلیون ریال در تاریخ ۱۴۰۳/۱۱/۰۷ و نیز الحاقیه طی دو فقره به مبالغ ۸۳۸ میلیون ریال و ۱۳,۱۱۵ میلیون ریال به سیدگردان آبان طی قراردادش ۱۰۲۹ اس مورخه

۱۴۰۳/۱۱/۰۷ در سال ۱۴۰۳ و یک فقره الحاقیه به مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال در سال ۱۴۰۴ میباشد. قرارداد فوق طی یک فقره متمم به شماره ۴-۱۰۲۹ به تاریخ

۱۴۰۴/۱۱/۰۷ مجدداً تا تاریخ ۱۴۰۵/۱۱/۰۶ با کارگزاری آبان تمدید گردید.

۱۴-۱-۱ - ترکیب سهام انجمن در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ نزد کارگزاری آبان به شرح ذیل میباشد:

۱۴۰۴

نام سهام	تعداد خرید	تعداد فروش	مانده	آخرین قیمت	سود و زیان پایان دوره	خالص ارزش فروش
بانک صادرات ایران	۲۸,۲۰۰,۰۰۰	(۹,۲۰۰,۰۰۰)	۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۴۴,۵۵۴	(۵,۰۱۷,۶۰۶,۹۹۱)	۹,۰۹۶,۲۴۲,۴۰۰
بانک ملت	۱۴,۸۰۰,۰۰۰	(۱۰,۸۰۷,۰۰۰)	۵,۶۷۷,۸۰۶	۶,۲۸۰	(۶,۱۱۳,۹۹۰,۷۷۳)	۴,۸۹۰,۵۹۴,۰۹۶
پتروشیمی اروند	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۷۰	(۴,۵۴۵,۱۶۷,۰۲۱)	۵۲,۱۹۶,۵۹۲,۰۰۰
پتروشیمی جم	۲,۶۰۰,۰۰۰	۰	۲,۶۰۰,۰۰۰	۹,۵۲۰	(۶,۳۷۳,۵۲۵,۹۹۸)	۱۱۲,۵۱۷,۰۵۹,۲۰۰
پلیمر آریا ساسول	۱,۲۳۵,۰۰۰	(۶۸۵,۰۰۰)	۷۰۰,۰۰۰	۱۶۴,۴۳۰	(۲,۳۴۲,۷۲۸,۱۵۳)	۲۴,۵۲۷,۲۴۴,۰۰۰
ذوب آهن اصفهان	۴۰,۳۶۰,۰۰۰	(۷,۳۶۳,۰۰۰)	۳۲,۹۹۷,۰۰۰	۵,۸۸۰	(۴,۲۳۲,۶۹۰,۰۹۶)	۱۰,۸۹۱,۳۰۶,۵۹۱
سرمایه گذاری صندوق بازتشتگی	۸,۹۷۸,۴۰۸	(۲,۴۷۸,۴۰۸)	۶,۵۰۰,۰۰۰	۱۱,۵۴۰	۶,۰۵۹,۳۷۷,۸۷۱	۱۰۹,۰۷۶,۶۰۴,۰۰۰
ص.س.اهرمی موج فیروزه-س	۳,۳۴۰,۰۰۰	(۳,۳۳۷,۰۰۰)	۳,۰۰۰	۲۳,۱۳۰	۹,۰۲۶,۸۳۸,۶۷۵	۹۴,۴۵۶,۲۵۰
صندوق س.پشتوانه طلادرخشان آبان	۲۳,۹۰۰,۰۰۰	(۲۲,۹۰۰,۰۰۰)	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۲۷۰	۱۵۹,۵۳۰,۰۱۵,۹۵۲	۳۲,۷۱۲,۶۹۷,۶۰۰
صندوق س.رشد پایدار-د	۴۱,۸۱۰,۰۰۰	(۲۹,۳۱۰,۰۰۰)	۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۳,۲۷۰	۱۸,۶۲۱,۰۱۲,۳۲۵	۲۳۳,۶۱۳,۸۲۳,۱۲۵
گروه مپنا (سهامی عام)	۴,۵۰۰,۰۰۰	(۵۰۰,۰۰۰)	۴,۰۰۰,۰۰۰	۶,۸۸۰	(۴,۳۱۱,۹۵۴,۹۷۴)	۴۹,۴۸۰,۷۰۴,۰۰۰
مجمع صنایع لاستیک یزد	۸,۰۰۰,۰۰۰	۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	۹۱,۰۹۰	(۶۰۴,۱۱۴,۹۰۴)	۳۱,۵۹۹,۴۵۶,۰۰۰
کوبر تایر	۱۸,۰۹۶,۰۷۴	(۶,۰۹۶,۰۷۴)	۱۳,۵۹۰,۷۵۱	۱۳,۳۰۴	۹,۷۸۴,۷۸۵,۰۳۱	۸۴,۵۹۸,۸۳۷,۰۱۷
	۱۹۶,۸۱۹,۴۸۲	(۹۲,۶۷۶,۴۸۲)	۱۰۷,۵۶۸,۵۵۷	۴۱۲,۱۱۸	۱۶۹,۴۸۰,۲۵۰,۱۳۴	۷۵۵,۲۹۵,۶۱۶,۲۷۹

(۱۲۷,۹۹۴,۹۵۱,۱۱۷)

۶۲۷,۳۰۰,۶۶۵,۱۶۲

بدهی کارگزاران (کارگزاری آبان)



انجمن خیریه حمایت از بیماران مبتلا به سرطان استان آذربایجان غربی

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۵ - موجودی نقد

(مبالغ به ریال)		یادداشت	
۱۴۰۳	۱۴۰۴		
۲۹۷,۷۸۶,۹۵۰,۷۳۷	۳۶۳,۸۳۲,۵۱۱,۲۳۷	۱۵-۱	موجودی بانکهای ریالی
۹۱۶,۳۴۰,۱۴۱	۱,۵۳۲,۵۸۱,۳۴۳	۱۵-۲	موجودی نزد بانکهای ارزی
۴۲۹,۱۳۵,۶۵۰	۱۵۷,۴۳۰,۰۰۰		تنخواه گردانها
۱۱,۷۲۴,۴۸۰,۰۰۰	۲۵,۵۵۰,۷۹۰,۳۵۴		موجودی صندوق ارزی
۳۴۴,۲۳۱,۴۲۳	۳,۶۱۵,۶۳۸,۶۱۳		نقد در راه
۳۱۱,۲۰۱,۱۳۷,۹۵۱	۳۹۴,۶۸۸,۹۵۱,۵۴۷		

۱۵-۱ - موجودی نزد بانکهای ریالی به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به ریال)		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۱۸,۵۶۱,۲۹۱,۴۰۲	۹۰,۱۳۶,۶۴۹,۴۵۸	بانک رفاه کارگران شعبه مرکزی ۷۴۳۰۹۳۴۱
۹۸,۸۲۱,۷۴۷,۷۲۶	۷۴,۸۶۵,۷۵۴,۱۴۵	بانک ملی شعبه امام ۰۱۰۵۶۹۹۶۰۱۰۰۳
۵۷,۰۷۷,۸۹۷,۹۵۳	۴۱,۰۱۰,۶۶۲,۳۸۵	بانک رفاه کارگران شعبه مرکزی ۱۷۲۶۰۰۳۶۴
۳,۵۰۲,۵۹۵,۲۲۰	۳۳,۹۳۴,۵۳۳,۵۶۸	بانک تجارت شهید بهشتی ۵۰۰۵۷۴۰۶۳۲
۷,۱۰۵,۲۱۴,۹۳۴	۲۹,۸۵۲,۶۴۰,۹۴۷	بانک تجارت شعبه شهید بهشتی ۱۲۰۴۰۷۷۷۷۷
۳,۴۱۱,۹۱۸,۶۲۱	۱۹,۸۵۲,۱۳۱,۵۵۷	بانک صادرات شعبه دانشکده (آذربایجان) ۰۲۱۹۴۶۰۷۸۶۰۰۶
۴,۶۸۰,۸۱۳,۹۱۸	۱۰,۰۲۳,۴۷۹,۶۱۹	بانک ملت شعبه شهید بهشتی ۹۴۹۵۰۹۸۸۷۰
-	۶,۳۱۳,۶۸۱,۶۸۰	بانک ملی شعبه امام ۰۳۷۰۶۵۹۸۸۳۰۰۶
۵,۲۶۵,۱۱۰,۹۷۶	۶,۱۷۱,۲۴۴,۲۳۰	بانک تجارت شعبه شهید بهشتی (باجه امید) ۱۲۹۱۵۱۰۰۰۷
۲۳,۱۵۲,۰۷۲,۴۹۷	۵,۶۰۸,۴۵۸,۰۸۴	بانک تجارت شعبه شهید بهشتی ۱۲۰۴۶۱۷۳۵۶
-	۵,۳۸۲,۵۵۱,۲۶۹	بانک ملی شعبه امام ۰۱۱۹۳۰۷۳۲۶۰۰۷
۱,۱۹۷,۶۰۰	۵,۲۸۵,۷۱۲,۰۰۰	بانک سپه شعبه میدان امام حسین ارومیه ۸۲۷۸۸۸۸۸۸۸۱۱
۴۴۸,۸۱۲,۴۲۲	۴,۹۶۱,۰۳۵,۰۳۸	بانک توسعه تعاون طالقانی ۱۲۱۱.۳۱۶.۸۰۸.۰۸۰۸.۱
۷۵,۷۵۸,۲۷۷,۴۶۸	۳۰,۴۳۳,۹۷۷,۲۵۷	سایر بانکها به تعداد ۲۴ فقره
۲۹۷,۷۸۶,۹۵۰,۷۳۷	۳۶۳,۸۳۲,۵۱۱,۲۳۷	

۱۵-۲ - موجودی نزد بانکهای ارزی به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به ریال)		تعداد	نرخ تسعیر	نوع ارز	
۱۴۰۳	۱۴۰۴				
۹۰,۳۱۹,۳۸۶	۱۴۷,۱۲۶,۹۳۶	۹۲.۳۷	۱,۵۹۲,۸۰۰	دلار	پس انداز نزد بانک تجارت
۷۱۸,۴۴۰,۷۵۵	۱,۲۰۵,۰۱۴,۴۰۷	۶۶۷.۸۲	۱,۸۰۴,۴۰۰	یورو	پس انداز نزد بانک ملی
۱۰۷,۵۸۰,۰۰۰	۱۸۰,۴۴۰,۰۰۰	۱۰۰	۱,۸۰۴,۴۰۰	یورو	پس انداز نزد بانک پارسیان (یورو)
۹۱۶,۳۴۰,۱۴۱	۱,۵۳۲,۵۸۱,۳۴۳				

۱۵-۲-۱ - وجوه ارزی با نرخهای قابل دسترس بازار آزاد در تاریخ صورت وضعیت مالی تسعیر و مابه التفاوت آن در سرفصل کمکهای دریافتی منعکس شده است.



یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۶ - تسهیلات مالی

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳			۱۴۰۴		
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری
۲۹,۰۹۰,۹۰۷,۰۰۰	۱۹,۲۹۰,۹۰۵,۹۲۰	۹,۸۰۰,۰۰۱,۰۸۰	۱۳۴,۷۲۳,۶۲۹,۷۶۷	۸,۴۹۰,۹۰۵,۱۴۰	۱۲۶,۲۳۲,۷۲۴,۶۲۷
۲۹,۰۹۰,۹۰۷,۰۰۰	۱۹,۲۹۰,۹۰۵,۹۲۰	۹,۸۰۰,۰۰۱,۰۸۰	۱۳۴,۷۲۳,۶۲۹,۷۶۷	۸,۴۹۰,۹۰۵,۱۴۰	۱۲۶,۲۳۲,۷۲۴,۶۲۷

خلاصه وضعیت تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف بشرح زیر است:

۱۶-۱ - به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳		۱۴۰۴		
جمع	بانک سینا	جمع	بانک سینا	بانک صادرات
۲۹,۶۹۰,۹۰۶,۸۶۰	۲۹,۶۹۰,۹۰۶,۸۶۰	۱۴۶,۲۸۵,۴۷۴,۷۵۴	۱۹,۲۹۰,۹۰۵,۹۲۰	۱۲۶,۹۹۴,۵۶۸,۸۳۴
(۵۹۹,۹۹۹,۸۶۰)	(۵۹۹,۹۹۹,۸۶۰)	(۱۱,۵۶۱,۸۴۴,۹۸۷)	(۱۹۹,۹۹۹,۹۲۰)	(۱۱,۳۶۱,۸۴۵,۰۶۷)
۲۹,۰۹۰,۹۰۷,۰۰۰	۲۹,۰۹۰,۹۰۷,۰۰۰	۱۳۴,۷۲۳,۶۲۹,۷۶۷	۱۹,۰۹۰,۹۰۶,۰۰۰	۱۱۵,۶۳۲,۷۲۳,۷۶۷
(۱۹,۲۹۰,۹۰۵,۹۲۰)	(۱۹,۲۹۰,۹۰۵,۹۲۰)	(۸,۴۹۰,۹۰۵,۱۴۰)	(۸,۴۹۰,۹۰۵,۱۴۰)	-
۹,۸۰۰,۰۰۱,۰۸۰	۹,۸۰۰,۰۰۱,۰۸۰	۱۲۶,۲۳۲,۷۲۴,۶۲۷	۱۰,۶۰۰,۰۰۰,۸۶۰	۱۱۵,۶۳۲,۷۲۳,۷۶۷

بانک ها

سود و کارمزد سالهای آتی

حصة بلند مدت

حصة جاری

۱۶-۱-۱ - تسهیلات قرض الحسنه به شماره قرارداد ۴۲۰.۶۱۶.۴۰۵۰۷۰۹۰.۱ از بانک سینا شعبه مدنی با نرخ ۲٪ جهت خرید دستگاه شتابدهنده خطی در قبال تهرین دو فقره ملک به مبلغ کارشناسی ۵۴ میلیارد ریال و دو فقره چک بانکی جمعاً به مبلغ ۸۱ میلیارد ریال، اخذ گردیده است.

۱۶-۱-۲ - تسهیلات مرابحه به شماره قرارداد ۶۸۰۴۶۲۵۶۸۰۰۰۳ از بانک صادرات شعبه شهد بهشتی ارومیه با نرخ ۲۳٪ و اقساط ۱۲ ماهه جهت خرید اقلام مصرفی پزشکی بیمارستان در قبال مسدودی سه فقره سپرده بانکی به شماره ۴۰۷۴۶۰۰۳۴۰۰۴ به مبلغ ۱۰۰ میلیارد ریال، شماره ۴۰۷۴۶۹۴۱۰۰۰۵ به مبلغ ۵۰ میلیارد ریال، شماره ۴۰۷۸۹۱۳۵۷۰۰۳ به مبلغ ۲۵ میلیارد ریال، جمعاً ۱۷۵ میلیارد ریال نزد این بانک اخذ گردیده است.

۱۶-۲ - به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴	
-	۱۱۵,۶۳۲,۷۲۳,۷۶۷	۲۳ درصد
۲۹,۰۹۰,۹۰۷,۰۰۰	۱۹,۰۹۰,۹۰۶,۰۰۰	۲ درصد
۲۹,۰۹۰,۹۰۷,۰۰۰	۱۳۴,۷۲۳,۶۲۹,۷۶۷	

۱۶-۳ - به تفکیک زمانبندی پرداخت

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۴	
۱۲۶,۲۳۲,۷۲۴,۶۲۷	سال ۱۴۰۵
۸,۴۹۰,۹۰۵,۱۴۰	سال ۱۴۰۶ و بعد از آن
۱۳۴,۷۲۳,۶۲۹,۷۶۷	



انجمن خیریه حمایت از بیماران مبتلا به سرطان استان آذربایجان غربی

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۶-۴ - به تفکیک نوع وثیقه

(مبالغ به ریال)	
۱۴۰۴	
۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده بانکی
۸۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	چک
۵۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ساختمان (سند ملکی)
۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۶-۵ - تغییرات حاصل از جریانهای نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدهیهای حاصل از فعالیتهای تامین مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)	
تسهیلات مالی	
۴۰,۲۹۰,۹۰۷,۸۲۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
(۱۰,۰۰۰,۰۰۱,۰۰۰)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۵۹۹,۹۹۹,۸۶۰)	پرداخت های نقدی بابت سود و جرائم
۲۹,۶۹۰,۹۰۶,۹۶۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	دریافت های نقدی
۱۹,۳۳۶,۰۸۹,۸۳۴	سود و جرائم
(۴۴,۳۶۷,۲۹۷,۲۳۳)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۸,۳۷۴,۲۲۴,۸۰۷)	پرداخت های نقدی بابت سود و جرائم
۱۴۶,۲۸۵,۴۷۴,۷۵۴	مانده در پایان سال ۱۴۰۴

۱۷ - ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به ریال)		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	یادداشت
۵۸,۴۸۱,۰۴۳,۰۲۳	۵۷,۶۱۹,۵۰۰,۳۵۴	مانده در ابتدای سال
(۲۲,۰۳۱,۶۷۳,۰۴۴)	(۴,۱۷۰,۴۵۵,۹۶۱)	پرداخت شده طی سال
۲۱,۱۷۰,۱۳۰,۳۷۵	۱۸,۵۲۲,۶۱۰,۰۶۷	ذخیره تامین شده ۱۷-۱
۵۷,۶۱۹,۵۰۰,۳۵۴	۷۱,۹۷۱,۶۵۴,۴۶۰	

۱۷-۱ - مبنای محاسبه ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان در پایان سال بر اساس آخرین رأی دیوان عدالت اداری، جمع حقوق مبنا و مزایای به تبع شغل کارکنان (فوق العاده حق جذب) میباشد.



انجمن خیریه حمایت از بیماران مبتلا به سرطان استان آذربایجان غربی

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۸ - پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

پرداختنی های کوتاه مدت

(مبالغ به ریال)		یادداشت
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
تجاری		
اسناد پرداختنی		
۱۴۰,۹۱۷,۴۳۹,۱۴۰	۲۲۸,۴۵۷,۴۲۷,۰۴۰	۱۸-۱ سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۱۴۰,۹۱۷,۴۳۹,۱۴۰	۲۲۸,۴۵۷,۴۲۷,۰۴۰	
حسابهای پرداختنی		
۲۲۸,۹۴۷,۱۶۰,۲۲۸	۴۱۱,۰۴۸,۲۹۴,۰۸۷	۱۸-۲ سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۲۲۸,۹۴۷,۱۶۰,۲۲۸	۴۱۱,۰۴۸,۲۹۴,۰۸۷	
۳۶۹,۸۶۴,۵۹۹,۳۶۸	۶۳۹,۵۰۵,۷۲۱,۱۲۷	
سایر پرداختنی ها		
حسابهای پرداختنی		
۲۹۶,۶۶۴,۶۶۵,۰۲۱	۵۶۱,۴۷۹,۲۷۲,۸۳۷	۱۸-۳ مطالبات کارکنان و پزشکان
۳۱,۷۴۴,۷۵۷,۳۳۴	۷۷,۹۷۸,۳۲۳,۶۳۳	مالیات های پرداختنی (مالیات حقوق پرسنل و مالیات تکلیفی پزشکان)
۳۶,۵۴۵,۳۵۹,۲۸۶	۶۸,۰۸۲,۰۹۶,۹۸۹	حق بیمه های پرداختنی (حق بیمه تامین اجتماعی پرسنل)
۲,۱۴۲,۵۹۰,۷۵۹	۳,۱۳۷,۹۲۰,۷۶۰	سپرده حسن انجام کار
۶۵,۲۹۶,۸۶۰,۲۳۲	۱۱۵,۱۳۴,۸۶۳,۷۰۳	۱۸-۴ سایر اشخاص و شرکتهای
۴۳۲,۳۹۴,۲۳۲,۶۳۲	۸۲۵,۸۱۲,۴۷۷,۹۲۲	
۸۰۲,۲۵۸,۸۳۲,۰۰۰	۱,۴۶۵,۳۱۸,۱۹۹,۰۴۹	

۱۸-۱ - اسناد پرداختنی از اقلام زیر تشکیل یافته است:

(مبالغ به ریال)		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۸,۶۸۲,۳۸۹,۹۰۳	۶۴,۸۱۵,۵۳۶,۸۰۵	شرکت دارو پخش (خرید دارو)
-	۴۲,۱۹۰,۱۹۸,۹۵۰	شرکت پخش ممتاز(ایده گستران زمان) (خرید دارو)
-	۲۲,۳۰۸,۹۷۱,۳۰۸	شرکت پخش البرز (خرید دارو)
۳,۴۸۷,۴۴۲,۳۸۶	۱۹,۹۱۷,۵۰۹,۷۰۰	شرکت بهستان پخش (خرید دارو)
۱,۱۶۷,۱۷۱,۲۹۱	۱۳,۹۸۲,۷۶۴,۶۸۲	شرکت سلامت پخش هستی (خرید دارو)
۳,۷۳۲,۷۵۰,۰۰۰	۱۳,۱۳۱,۰۵۰,۰۰۰	شرکت پویان تجهیز طب آسیا (خرید پورت و پمپ شیمی درمانی)
۱۸,۴۱۸,۲۰۰,۹۴۰	۱۲,۰۲۶,۲۷۸,۸۰۰	شرکت آدورا طب (خرید دارو)
۴,۳۵۰,۲۶۱,۵۵۰	۱۰,۶۶۵,۸۰۱,۱۷۳	شرکت پخش رازی (خرید دارو)
۴۰,۴۵۷,۶۹۳,۲۵۶	۱۰,۱۳۲,۰۷۸,۲۵۸	شرکت پخش هجرت (خرید دارو)
۲۷,۱۲۴,۸۵۷,۹۷۸	۱۰,۰۵۳,۲۷۱,۳۹۳	شرکت پخش دایا دارو (خرید دارو)
۸,۷۰۲,۸۷۵,۲۸۴	۹,۲۳۳,۹۶۵,۹۷۱	شرکت قاسم ایران (خرید دارو و سرنگ)
۲۰,۳۰۵,۰۰۴,۶۷۳	-	شرکت پخش دارویی اکسیر (خرید دارو)
۳,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰	-	شرکت فرآسآمد (خرید دستگاه آزمایشگاهی)
۳۱۴,۵۷۱,۵۱۵	-	شرکت یاراطب ثامن
۲۹۹,۲۲۰,۳۶۴	-	شرکت پخش مکمل کارن
۱۴۰,۹۱۷,۴۳۹,۱۴۰	۲۲۸,۴۵۷,۴۲۷,۰۴۰	



انجمن خیریه حمایت از بیماران مبتلا به سرطان استان آذربایجان غربی

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۸-۲ - حسابهای پرداختنی تجاری از اقلام زیر تشکیل یافته اند:

(مبالغ به ریال)		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۲۸,۱۷۶,۲۱۳,۳۴۷	۷۰,۲۹۳,۲۶۰,۵۳۹	شرکت توزیع داروپخش (خرید دارو)
۱۵,۰۷۵,۲۲۵,۶۶۴	۴۳,۳۱۱,۴۶۰,۲۳۲	داروخانه هلال احمر (کمک هزینه خرید داروی شیمی درمانی بیماران)
۱۷,۰۴۵,۹۰۰,۳۴۸	۳۷,۷۸۶,۰۸۲,۲۲۰	شرکت پخش البرز (خرید دارو)
۸,۲۳۶,۲۱۳,۵۰۵	۲۵,۹۹۰,۱۷۷,۳۱۳	شرکت الیت دارو (خرید دارو)
۳,۶۹۵,۰۴۴,۰۰۰	۲۳,۵۸۷,۹۴۱,۲۰۴	شرکت پخش هجرت (خرید دارو)
۱۱,۳۷۰,۵۲۹,۷۴۱	۲۱,۰۳۴,۷۶۸,۷۴۲	داروخانه دکتر خالدی زاده (کمک هزینه خرید داروی شیمی درمانی بیماران)
۹,۸۸۴,۵۶۰,۶۰۰	۱۷,۹۶۲,۴۷۱,۰۰۰	اداره کل انتقال خون استان آ.غ (خرید فرآورده های خونی بیماران)
۲,۱۴۴,۵۷۵,۰۸۵	۱۶,۵۹۶,۲۳۰,۳۳۵	شرکت بهستان پخش (خرید دارو)
۵,۷۵۸,۷۶۰,۷۷۲	۱۵,۰۰۵,۸۳۶,۹۱۱	شرکت پخش فردوس (خرید دارو)
۱,۳۲۹,۹۰۰,۰۰۰	۸,۷۰۷,۶۸۰,۰۰۰	شرکت طب امید مهرگان وطن (خرید تجهیزات پزشکی مصرفی)
۸,۵۳۲,۳۱۴,۶۸۳	۸,۱۸۷,۲۰۶,۵۳۷	شرکت آرسین سلامت ایرانیان (خرید تجهیزات پزشکی مصرفی)
-	۸,۱۸۰,۷۱۱,۹۷۵	شرکت فناوران نواندیش عصر امروز (خرید تجهیزات پزشکی مصرفی)
۲۸۶,۵۸۴,۴۸۰	۸,۱۲۷,۰۷۸,۶۸۰	شرکت پخش دایا دارو (خرید دارو)
۵,۵۵۵,۰۶۴,۰۰۰	۷,۳۳۶,۹۰۰,۰۰۰	شرکت گروه پزشکی نوین درمان فارابی خرید لوازم مصرفی پزشکی
۱,۰۴۵,۴۰۰,۰۰۰	۷,۱۰۷,۴۳۸,۰۰۰	شرکت دی دارو امید (خرید دارو)
۳,۵۵۳,۷۲۳,۴۷۵	۶,۸۱۴,۱۲۰,۰۲۶	شرکت پخش دارویی اکسیر (خرید دارو)
۵,۷۰۰,۶۳۱,۲۰۰	۶,۱۵۶,۸۶۰,۶۰۸	شرکت مهندسی پزشکی نانو تجهیز اطلس (خرید تجهیزات پزشکی مصرفی)
۴,۹۵۴,۱۰۴,۲۳۰	۵,۲۳۰,۴۳۹,۵۱۱	داروخانه روباتیک تدبیر (قدس) (کمک هزینه خرید داروی شیمی درمانی)
۷۵۲,۳۵۳,۵۴۲	۵,۱۷۸,۹۳۱,۸۵۲	شرکت پخش شفا آراد (خرید دارو)
۹۵,۸۵۰,۰۶۱,۵۵۶	۶۸,۴۵۲,۶۹۸,۴۰۲	سایر اقلام (کمتر از ۵,۰۰۰ میلیون ریال به تعداد ۱۲۴ فقره)
۲۲۸,۹۴۷,۱۶۰,۲۲۸	۴۱۱,۰۴۸,۲۹۴,۰۸۷	

۱۸-۳ - مطالبات کارکنان و پزشکان از اقلام ذیل تشکیل شده است:

(مبالغ به ریال)		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۱۱۲,۷۵۴,۳۶۱,۵۵۸	۲۵۸,۹۰۰,۸۸۹,۲۵۱	دکتر امید اثنا عشری
۲۶,۵۴۴,۸۷۶,۰۳۹	۷۱,۸۳۰,۹۴۶,۳۳۴	دکتر سیدمحسن حسینی
۹,۱۷۶,۰۶۷,۲۹۶	۱۹,۹۸۵,۷۳۲,۰۲۹	دکتر رضا احمدزاده
۳,۷۳۲,۰۳۷,۳۱۲	۱۲,۲۶۷,۴۷۲,۱۵۴	دکتر رزیتا حقی
۳,۱۵۵,۸۶۷,۹۴۳	۹,۸۳۰,۴۹۴,۹۳۲	دکتر رحیم اصغری
۴,۴۵۹,۸۳۱,۶۲۲	۹,۱۱۷,۵۶۸,۲۶۸	دکتر نگین حسین زاده
۲,۵۰۷,۵۶۳,۰۷۸	۸,۵۰۳,۰۱۷,۱۹۹	دکتر محمد حسینی عربلو
۹,۶۵۳,۵۹۴,۱۶۰	۵,۸۴۹,۲۴۳,۴۹۷	دکتر ناصر مشیری آیدنلو
۱,۷۹۲,۰۴۲,۷۰۵	۵,۴۴۲,۷۱۲,۹۱۰	دکتر محمدباقر علی پور
۲,۳۰۷,۶۰۴,۰۴۸	۵,۱۵۵,۳۳۸,۳۷۲	دکتر بابک درخشان
۱,۴۳۵,۹۲۴,۳۱۷	۴,۸۷۱,۱۷۹,۷۵۷	دکتر مهدی ستارزاده
۲,۰۰۶,۲۰۲,۵۱۵	۴,۲۰۰,۵۶۶,۴۰۳	دکتر رامین موتاب
۲,۰۱۲,۹۲۸,۸۸۲	۴,۱۳۹,۶۷۲,۱۵۲	دکتر سپهر همدانچی
۱۱۳,۱۳۲,۱۹۶,۳۶۳	۱۳۷,۳۴۶,۸۸۰,۶۰۳	سایر اقلام (کمتر از ۴,۰۰۰ میلیون ریال به تعداد ۸۰۸ فقره)
۲۹۶,۶۶۴,۶۶۵,۰۲۱	۵۶۱,۴۷۹,۲۷۲,۸۳۷	

۱۸-۳-۱ - بدهی های فوق مربوط به پزشکان حق العمل کار از محل مطالبات سهم بیمه، پزشکان مقیم در بخش مراقبت های ویژه، پزشکان عمومی و مطالبات و معوقات حقوق و مزایای اسفند ماه کارکنان می باشد.



انجمن خیریه حمایت از بیماران مبتلا به سرطان استان آذربایجان غربی

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۸-۴ - سایر اشخاص و شرکتهای از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به ریال)		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۶۳,۹۸۰,۴۰۵,۰۶۱	۱۱۲,۹۶۴,۱۲۵,۳۶۱	۱۹-۴-۱ مراقبت پرستاری
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بیمان بیات ماکو(بوفاه بیمارستان)
-	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	تولیدی روپوش پزشکی و صنعتی رحیمی سپرده شرکت در مناقصه
۳۱۶,۴۵۵,۱۷۱	۶۷۰,۷۳۸,۳۴۲	سایر اقلام (کمتر از ۵۰۰ میلیون ریال به تعداد ۶ فقره)
۶۵,۲۹۶,۸۶۰,۲۳۲	۱۱۵,۱۳۴,۸۶۳,۷۰۳	

۱۸-۴-۱ - مربوط به تعرفه مراقبت های پرستاری در ماههای دی، بهمن، اسفند میباشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی پرداخت و تسویه شده است.

۱۸-۵ - تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۹۸۵,۳۸۳ میلیون ریال از حسابهای پرداختنی، تسویه گردیده است.

۱۹ - مالیات پرداختنی

(مبالغ به ریال)		مالیات						سال مالی
۱۴۰۳	۱۴۰۴	ماده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول	
مانده پرداختنی	مانده پرداختنی							
-	-	-	-	-	-	-	-	۱۴۰۳
-	-	-	-	-	-	-	-	۱۴۰۴
-	-	-	-	-	-	-	-	

۱۹-۱ - مالیات بر درآمد انجمن تا پایان سال ۱۴۰۲ قطعی و تسویه شده است.

۱۹-۲ - انجمن مشمول معافیت موضوع بند «ط» ماده (۱۳۹) اصلاحیه قانون مالیاتهای مستقیم بوده مبنی بر اینکه کمکها و هدایای دریافتی نقدی و غیرنقدی مؤسسات خیریه و عام‌المنفعه که به ثبت رسیده‌اند، مشروط بر آن که به موجب اساسنامه آنها صرف امور مذکور در بند (ح) این ماده شود و سازمان امور مالیاتی کشور بر درآمد و هزینه آنها نظارت کند، از پرداخت مالیات معاف است.

۲۰ - پیش دریافتها

(مبالغ به ریال)		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	یادداشت
۱,۸۴۴,۰۳۷,۸۹۱	۴,۲۲۵,۹۶۴,۰۶۳	۲۱-۱
۱,۸۴۴,۰۳۷,۸۹۱	۴,۲۲۵,۹۶۴,۰۶۳	

پیش دریافت از بیماران بستری

۲۰-۱ - مبلغ مربوط به ۶۶ فقره ودیعه دریافتی از بیماران بستری ترخیص نشده در پایان سال میباشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی به طور کامل تسویه گردیده است.



انجمن خیریه حمایت از بیماران مبتلا به سرطان استان آذربایجان غربی

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۱ - نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به ریال)		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۱,۴۵۹,۷۸۷,۶۹۰,۶۰۲	۲,۱۶۵,۸۰۰,۵۹۱,۲۰۴	مازاد درآمدها بر هزینه های خالص
۵۹۹,۹۹۹,۹۶۰	۸,۳۷۴,۳۱۵,۹۰۷	هزینه های مالی
(۱۸۳,۶۱۹,۵۴۲,۹۲۵)	(۷,۲۹۹,۹۹۹,۹۹۹)	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۲۷۸,۶۷۶,۳۱۷,۱۰۵)	(۳۴۴,۶۲۴,۳۴۸,۰۵۷)	درآمد حاصل از ارزیابی سرمایه گذاری های جاری سریع معامله در بازار (یادداشت ۱۴)
(۸۶۱,۵۴۲,۶۶۹)	۱۴,۳۵۲,۱۵۴,۱۰۶	افزایش / (کاهش) ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۱۰,۹۷۵,۹۰۹,۲۹۹	۲۵۳,۲۸۳,۶۶۶,۶۸۹	هزینه استهلاک دارایی غیر جاری
۴۶۹,۵۷۸,۶۹۱	۵۶۰,۳۳۵,۷۹۰	خالص ارزش دفتری دارای های برکنار شده
(۱۳,۵۲۰,۱۲۰,۶۱۰)	(۶۱,۴۸۰,۱۹۴,۰۵۲)	وجوه دریافتی از محل سود سپرده های اهدایی سرمایه گذاری
(۴,۶۱۵,۹۸۰,۰۰۰)	-	خالص سود تسعیر ارز
(۲۶۹,۲۴۸,۰۱۵,۳۵۹)	(۱۳۶,۸۳۴,۰۶۹,۶۱۶)	افزایش دریافتنی های عملیاتی
(۶۰۷,۰۹۵,۸۹۲,۴۵۹)	(۱,۷۱۲,۲۰۴,۶۳۷,۶۶۷)	افزایش موجودی کالا
(۱۸۰,۷۰۹,۰۲۸,۹۰۹)	(۴۵۱,۸۶۷,۸۸۹,۱۹۸)	افزایش پیش پرداختهای عملیاتی
(۴,۶۴۱,۱۴۶,۱۲۸)	(۱۵۴,۸۰۵,۶۱۵,۹۴۴)	افزایش پرداختنی های عملیاتی
۶۰,۶۱۱,۱۳۰,۵۵۵	۶۶۳,۰۵۹,۳۶۷,۰۴۹	افزایش / (کاهش) پیش دریافتهای عملیاتی
(۵۴,۱۴۵,۷۶۰,۴۱۹)	۲,۳۸۱,۹۲۶,۱۷۲	جمع تغییرات در سرمایه در گردش :
(۷۸۵,۹۸۰,۶۹۷,۳۶۰)	(۱,۶۵۳,۴۳۶,۸۴۹,۵۸۸)	نقد حاصل از عملیات
۴۰۴,۵۵۸,۹۷۷,۸۸۳	۳۷۵,۵۲۹,۶۷۲,۰۰۰	



انجمن خیریه حمایت از بیماران مبتلا به سرطان استان آذربایجان غربی

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۲- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۲-۱ مدیریت سرمایه

انجمن سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن کیفیت خدمات ارائه شده به بیماران ، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه انجمن از خالص بدهی و مازاد درآمدها بر هزینه های انباشته تشکیل می شود و استراتژی کلی انجمن بدون تغییر باقی مانده است .

۲۲-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴
۸۹۰,۸۱۳,۲۷۷,۲۴۵	۱,۶۷۶,۲۳۹,۴۴۷,۳۳۹
(۳۱۱,۲۰۱,۱۳۷,۹۵۱)	(۳۹۴,۶۸۸,۹۵۱,۵۴۷)
۵۷۹,۶۱۲,۱۳۹,۲۹۴	۱,۲۸۱,۵۵۰,۴۹۵,۷۹۲
۳,۳۱۰,۲۲۵,۰۴۶,۵۷۲	۵,۴۷۶,۰۲۵,۶۳۷,۷۷۶
۱۸	۲۳

جمع بدهی ها

موجودی نقد

خالص بدهی

حقوق مالکانه

نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد)

۲۲-۲ اهداف مدیریت ریسک مالی

انجمن فاقد کمیته بررسی ریسک جهت گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، می باشد.

۲۲-۳ ریسک بازار

- با توجه به سابقه طولانی انجمن و سابقه مدیران و به غیر از موارد ذیل تا کنون فعالیت انجمن با ریسک قابل توجهی مواجه نگردیده است.

۲۲-۳-۱ ریسک نوسانات ارز

با توجه به اینکه انجمن عمده معاملات خود را به صورت ریالی انجام میدهد، در نتیجه در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار نمی گیرد.

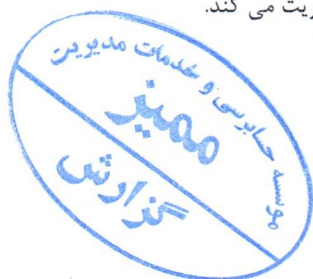
۲۲-۴ مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفاء تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای انجمن شود . انجمن سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی ، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفاء تعهدات توسط طرف قرارداد را کاهش دهد. انجمن تنها با شرکتهایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد . دریافتنی های تجاری انجمن صرفاً شامل سازمانهای بیمه گر میباشد . ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حسابهای دریافتنی انجام می شود. همچنین انجمن هیچگونه وثیقه یا سایر روشهای افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با داراییهای مالی خود نگهداری نمی کند.

با توجه به اینکه عمده طرف حسابهای انجمن سازمانهای دولتی میباشد، انجمن آسیب پذیری ریسک اعتباری با اهمیتی نسبت به هیچ یک از طرف های قرارداد ندارد و تنها ریسک قابل ملاحظه، اعمال کسورات بیمه ای از طرف سازمانهای بیمه گر پایه بوده که در حدود ۵ درصد تا ۷ درصد کل مطالبات را شامل میگردد.

۲۲-۵ مدیریت ریسک نقدینگی

انجمن برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت ، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. انجمن ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می کند.



انجمن خیریه حمایت از بیماران مبتلا به سرطان استان آذربایجان غربی

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۳ - وضعیت ارزی

یورو	دلار امریکا	یادداشت
۱۹۲	۹۲	۱۵-۲ موجودی نقد
۱۹۲	۹۲	جمع دارایی های پولی ارزی
۱۹۲	۹۲	خالص دارایی های پولی ارزی در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۸۲۶,۰۲۰,۷۵۵	۹۰,۳۱۹,۳۸۶	معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی (ریال) ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۷۶۸	۹۲	خالص دارایی های پولی ارزی در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
۱,۳۸۵,۴۵۴,۴۰۷	۱۴۷,۱۲۶,۹۳۶	معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی (ریال) ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۲۴ - معاملات با اشخاص وابسته

۲۴-۱ - طی سال مورد گزارش انجمن فاقد معاملات با اشخاص وابسته میباشد.

۲۵ - تعهدات، بدهیهای احتمالی و دارایی های احتمالی

انجمن به غیر از بند ۴-۹ در خصوص داراییهای احتمالی فاقد تعهدات سرمایه ای، بدهیهای احتمالی و دارایی های احتمالی دیگری می باشد.

۲۶ - رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

رویدادهایی که از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت های مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی نبوده، وجود نداشته است.

