

کانون هموفیلی ایران

گزارش حسابرس مستقل

و

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

کانون هموفیلی ایران

فهرست مندرجات

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

شماره صفحه

۱ الی ۵

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

نامه به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام

۱

ترازنامه

۲

صورت سود و زیان

۳

گردش حساب سود انباشته

۳

صورت جریان وجوه نقد

۴

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

۵ الی ۲۵

موسسه حسابرسی آراز مشاور

گزارش حسابرسی



گزارش حسابرس مستقل

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
کانون هموفیلی ایران

گزارش نسبت به صورت‌های مالی مقدمه

۱) صورت‌های مالی کانون هموفیلی ایران شامل ترازنامه به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳ و صورت‌های سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۴ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورت‌های مالی

۲) مسئولیت تهیه صورت‌های مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره کانون است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورت‌های مالی است به گونه ای که این صورت‌ها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳) مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت‌های مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشاء شده در صورت‌های مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت‌های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت‌های مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری،



گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

کانون هموفیلی ایران

تاریخ:

شماره:

پیوست:

نریمان ایلخانی - پرویز صادقی - اصغر عبدالهی تیرآبادی - فربرز حیدری بیگوند - سعید خاریبند - مهدی صفرزاده

بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

مبانی اظهار نظر مشروط

۴) نکات قابل ذکر درخصوص کمکهای نقدی و غیر نقدی و همچنین درآمدهای عملیاتی بترتیب موضوع یادداشت ۱۶ همراه صورتهای مالی بشرح زیر قابل ذکر است:

۱-۴) دستورالعمل مدونی برای « کمکهای نقدی » و « غیر نقدی » موضوع یادداشت شماره ۱۶ همراه صورتهای مالی که در آن مراحل کنترلهای داخلی در مورد جذب کمکها مشخص شده باشد و شامل اطلاعاتی مانند نحوه شناسایی کمک کنندگان (یاوران) نحوه تهیه و تنظیم اسامی کمک کنندگان و طبقه بندی آنها، نحوه ملاقات آنان بمنظور جذب کمک و نحوه دریافت کمکهای اعطایی باشد تهیه و تنظیم نگردیده، لذا اثبات مبالغ مذکور امکان پذیر نگردیده است.

۲-۴) با توجه به رسیدگیهای بعمل آمده در درمانگاه سیستم جامعی که چگونگی مراجعه بیماران به درمانگاه در مورد پذیرش آنها و خدمات انجام شده درخصوص آنها و همچنین مبالغ دریافتی از آنها بابت خدمات انجام شده درخصوص بیماران آزاد را مشخص نموده باشد وجود ندارد. در نتیجه اثبات مبلغ درآمد عملیاتی امکان پذیر نگردیده است.



نریمان ایلخانی - پرویز صادقی - اصغر عبدالحی تیرآبادی - فریبرز حیدری بیگوند - سعید خاریبند - مهدی صفرزاده

گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

کانون هموفیلی ایران

۵) نتایج حاصل از درخواست ارسال تأییدیه جهت اشخاص حقیقی و حقوقی طرف معامله با کانون هموفیلی زیر می باشد:

مبلغ تأییدیه	مبلغ تأییدیه واصل نشده	مبلغ تأییدیه واصل شده	مبلغ طبق جواب
ارسالی	نشده	تأییدیه واصل شده	مغایرت مساعد (نامساعد)
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷۳۴۰	۲۴۲۰	۴۹۳۳	(۱۳)
۳۴۵۶	۳۴۵۶	-	-
۲۹۳۳۰	۷۷۰۸	۲۱۵۲۷	۹۵

موجودی نقد و بانک
حسابهای دریافتنی
حسابهای پرداختنی
با توجه به مراتب فوق حصول اطمینان از صحت انعکاس کلیه مبادلات انجام شده با اشخاص موکول به دریافت پاسخ تأییدیه های ارسالی و برطرف نمودن مغایرت حسابهای فیمابین شرکت و اشخاص مذکور خواهد بود.

اظهار نظر مشروط

۶) به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بندهای ۴ و ۵، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی کانون هموفیلی ایران در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تأکید بر مطلب خاص

۷) با توجه به اطلاعات کسب شده تعداد چهار نفر از مستأجرین ساختمان زرتشت ادعا دارند تا زمانیکه کانون حق سرقتی ایجاد شده را که در نتیجه انجام کسب چندین ساله در مغازه های استیجاری آنان ایجاد شده پرداخت نکند، از تخلیه مغازه ها خودداری و بدین بهانه اجاره ماهیانه مقرر شده را نیز چندین سال است پرداخت ننموده اند. در این خصوص مسئولین کانون تاکنون اقدام عملی که منجر به نتیجه و کسب درآمد بیشتر گردد، انجام نداده اند. اظهار نظر این مؤسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.



گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

کانون هموفیلی ایران

۸) همانطوریکه در یادداشت شماره ۱۴ همراه صورتهای مالی منعکس است یک نفر خیر در سنوات قبل مبلغ ۵۰۹۱ میلیون ریال بمنظور ایجاد تأسیسات مربوط به آب درمانی به کانون کمک کرده . لازم به توضیح است با توجه به رسیدگیهای بعمل آمده ، اولاً کانون اقدامی عملی در خصوص انجام نیت خیر مذکور تاکنون انجام نداده ثانیاً مبلغ ۲۵۹۱ میلیون ریال از مبلغ مذکور را بابت پرداخت حقوق پرسنل استفاده نموده که برخلاف نیت خیر می باشد . اظهارنظر این مؤسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است .

سایر بندهای توضیحی

۹) داراییهای ثابت (به استثنای وسائط نقلیه) بمبلغ خالص ارزش دفتری ۷۶۸۱ میلیون ریال و موجودی مواد و کالا بمبلغ ۷۰۸۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی فاقد پوشش بیمه ای می باشند .

۱۰) مفاد هر یک از مجموعه آئین نامه های مصوب مجمع عمومی عادی مورخ ۱۳۸۶/۴/۲۸ که در سال مورد گزارش رعایت نگردیده اند به تفکیک هر آئین نامه بشرح زیر می باشد :

۱۰-۱- آئین نامه مالی

- مفاد مواد ۸ ، ۲۳ ، ۲۵ ، ۲۶ ، ۲۷ و ۳۱ آئین نامه مالی درخصوص تهیه ، تصویب و اجرای بودجه عملیاتی سالیانه و گزارش انحرافات و مغایرات بودجه و انجام هزینه ها در حدود اعتبارات در مورد بودجه عملیاتی سال مورد گزارش رعایت نگردیده است .

۱۰-۲- آئین نامه اداره نمایندگی

- مفاد ماده ۲۳ مبنی بر عدم اختصاص بیش از ۳۰٪ از درآمدهای جذب شده به هزینه های اداری و پرسنلی



گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

کانون هموفیلی ایران

۱۱) مدیران سابق کانون بشرح اسامی زیر دارای امضاء مجاز مربوط به پرداخت حسابهای بانکی بشرح مشخصات زیر می باشند و تاکنون امضاء مدیران فعلی کانون معرفی نشده است:

کد حساب	مشخصات بانکها	اسامی مدیران سابق دارای امضاء مجاز
۱۱۰۱۰۰۰۴	ملی فرخی ۰۱۰۴۸۷۶۸۴۵۰۰۲	آقای علی اکبر چوپان
۱۱۱۰۰۱۶۸	سپه شعبه فلسطین ۱۲۵۳۹/۷۰	آقای مهدی دلشاد
۱۱۱۰۰۱۷۰	سپه شعبه زرتشت ۲۰۰۷۱۷/۷۸	آقای سیروس رضایی نژاد - آقای دکتر حسین هاشمی
۱۱۱۰۰۱۷۱	تجارت شعبه زرتشت ۱۵۷۴۶۰۲۲۶	آقای مهدی دلشاد
۱۱۱۰۱۰۱۰	تعاونی اعتبار ثامن الائمه شعبه شهید لبافی نژاد ۱۸۲۳۴۱۹	آقای علی اکبر چوپان

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۲) در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانونی مزبور و آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است، در این خصوص با توجه به تأییدیه دریافتی از مدیران و محدوده رسیدگیهای انجام شده به استثنای عدم اجرای برخی از مفاد مندرج در دستورالعمل مذکور، (از جمله آموزش کارکنان جهت آشنایی با قانون تشکیل واحد مبارزه با پولشویی در سازمان و معرفی نماینده آن به دبیرخانه ذیربط) این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

۳۱ تیرماه ۱۳۹۴

مؤسسه حسابرسی فراز مشاور
فربرز حیدری بیگوند
پرویز صادقی
۸۰۰۴۶۳
۸۰۰۲۵۳

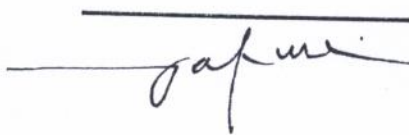
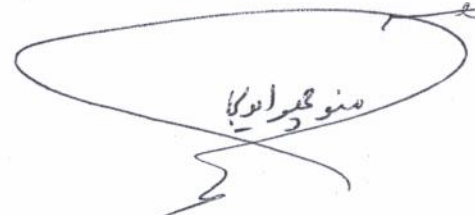
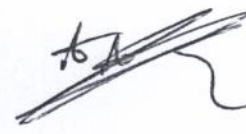
مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی کانون هموفیلی مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳ تقدیم میشود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	۱. ترازنامه
۳	۲. صورت سود و زیان
۳	۲-۱. گردش حساب سود (زیان) انباشته
۴	۳. صورت جریان وجوه نقد
۵	۳-۱. یادداشتهای توضیحی
۵	الف. تاریخچه فعالیت شرکت
۶-۷	ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی
۸-۲۵	پ. خلاصه اهم رویه های حسابداری
	ت. یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی
	و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳/۰۴/۱۳۹۴ به تائید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیئت مدیره	اسماعیل جعفری عراقی
	نائب رئیس اول	امیر طراوت
	نائب رئیس دوم	منوچهر ایوبی
	خزانه دار	سید احمد معتمد الشریعتی
	مدیر عامل و عضو هیئت مدیره	کوروش ماله میر
	دبیر هیئت مدیره	میر ولایت هاشمی کلپیر
		
		

موسسه حسابرسی فراز مشاور
گزارش حسابرسی

کانون هموفیلی ایران

ترازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

ریال	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	ریال	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	ریال	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	ریال	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
بدهیها و حقوق صاحبان سهام	یادداشت	بدهیهای جاری:	ریال	ریال	یادداشت	داراییها	ریال
۴,۷۴۵,۷۹۱,۱۲۹	۱۲	حسابها و اسناد پرداختی تجاری	۳,۹۵۳,۹۵۵,۰۱۸	۷,۳۶۳,۶۹۷,۴۲۸	۴	داراییهای جاری:	
۹,۸۸۳,۰۶۵,۶۷۸	۱۳	سایر حسابها و اسناد پرداختی	۲,۸۱۲,۰۳۸,۳۱۵	۷,۳۶۱,۹۷۷,۰۷۸	۵	موجودی نقد و بانک	
			۱,۵۷۹,۲۹۸,۰۸۲	۱,۱۷۴,۷۵۲,۳۷۲	۶	حسابها و اسناد دریافتی تجاری	
			۹۰۸,۳۳۳,۴۷۳	۷,۰۸۰,۷۰۱,۷۶۲	۷	سایر حسابهای دریافتی	
			۷۸۴,۹۵۳,۹۸۲	۱,۱۹۰,۴۱۱,۶۵۷	۸	موجودی مواد و کالا	
						سفارشات و پیش پرداختها	
۱۴,۶۲۸,۸۵۶,۸۲۷		جمع بدهیهای جاری	۱۰,۰۳۸,۵۷۸,۷۷۰	۲۴,۰۷۱,۵۴۰,۲۹۷		جمع داراییهای جاری	
۲۴۸,۰۵۹,۶۵۱	۱۴	بدهیهای و تعهدات غیر جاری:					
۲۴۸,۰۵۹,۶۵۱	۱۵	تعهدات و کمکهای دریافتی پروژه آب درمانی	۹,۳۲۰,۵۱۴,۸۷۸	۱۰,۶۹۸,۱۹۵,۱۶۳	۹	داراییهای غیر جاری:	
		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳,۹۰۵,۰۸۱,۷۰۵	۳,۹۶۱,۶۱۷,۷۰۵	۱۰	داراییهای ثابت مشهود	
			۱۹۳,۵۶۸,۸۲۶	۳۷۷,۲۸۳,۴۳۶	۱۱	سرمایه گذاری بلند مدت	
۱۴,۸۷۶,۹۱۶,۴۷۸		جمع بدهیها	۱۳,۴۱۹,۱۶۵,۴۲۹	۱۵,۰۳۷,۰۹۶,۳۰۴		داراییهای نا مشهود	
۸,۵۸۰,۸۲۷,۷۲۱		مازاد تخصیص نیافته (جاری و سنواری)				جمع داراییهای غیر جاری	
۲۳,۴۵۷,۷۴۴,۱۹۹		جمع بدهیها و مازاد تخصیص نیافته (جاری و سنواری)	۲۳,۴۵۷,۷۴۴,۱۹۹	۳۹,۱۰۸,۶۳۶,۶۰۱		جمع داراییها	

مسئول حسابرسی

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

مؤسسه حسابرسی فراز مشاور

گزارش حسابرسی

کانون هموفیلی ایران

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	یادداشت
ریال	ریال	
۲۶,۳۴۶,۳۲۲,۹۱۰	۵۲,۸۹۴,۷۵۵,۳۲۳	۱۶ کمک های نقدی و غیر نقدی
(۱۶,۱۹۶,۱۸۴,۱۹۹)	(۳۹,۴۶۱,۱۶۷,۲۴۲)	۱۷ بهای تمام شده خدمات ارائه شده به بیماران
۱۰,۱۵۰,۱۳۸,۷۱۱	۱۳,۴۳۳,۵۸۷,۸۸۱	مازاد تخصیص نیافته (خالص)
(۱۱,۳۷۱,۹۸۵,۱۲۸)	(۱۷,۳۷۸,۸۷۷,۸۹۸)	۱۸ کسر می شود :
۳۷۱,۴۱۷,۵۰۰	۲۸۷,۶۹۱,۰۰۰	هزینه های اداری و تشکیلاتی
(۸۵۰,۴۲۸,۹۱۷)	(۳,۵۵۷,۵۹۹,۰۱۷)	۱۹ خالص درآمدهای عملیاتی
۷۵۵,۵۱۴,۴۹۱	۱,۱۱۱,۶۱۷,۶۵۰	سود و مازاد تخصیص نیافته عملیاتی
۷۵۵,۵۱۴,۴۹۱	۱,۱۱۱,۶۱۷,۶۵۰	۲۰ اضافه می شود :
(۹۴,۹۱۴,۴۲۶)	(۲,۴۴۵,۹۸۱,۳۶۷)	درآمدهای غیر عملیاتی
		سود (زیان) و مازاد تخصیص نیافته خالص

گردش حساب مازاد تخصیص نیافته

(۹۴۹۱۴۴۲۶)	(۲۴۴۵۹۸۱۳۶۷)	سود و مازاد تخصیص نیافته خالص جاری
۸,۶۷۵,۷۴۲,۱۴۷	۸,۵۸۰,۸۲۷,۷۲۱	سود انباشته و مازاد تخصیص نیافته ابتدای دوره
(۰)	.	۲۱ تعدیلات سنواتی
۸,۶۷۵,۷۴۲,۱۴۷	۸,۵۸۰,۸۲۷,۷۲۱	سود انباشته و مازاد تخصیص نیافته تعدیل شده ابتدای دوره
۸,۵۸۰,۸۲۷,۷۲۱	۶,۱۳۴,۸۴۶,۳۵۴	سود انباشته و مازاد تخصیص نیافته تعدیل شده پایان دوره

از آنجائیکه اقلام تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود (زیان) سال و تعدیلات سنواتی می باشد، صورت سود (زیان) جامع ارائه نشده است. یادداشتهای توضیحی همراه جزء، لاینفک صورتهای مالی است.

منوچهر اندیا

کزارش حسابرسی

موسسه حسابرسی قزاق مشاور

کانون هموفیلی ایران
 صورت جریان وجوه نقد
 برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	یادداشت
ریال	ریال	

۱,۹۰۶,۳۰۶,۵۵۴ ۵,۱۸۹,۱۳۹,۵۷۸

۷۵۵,۵۱۴,۴۹۱

۱,۰۸۰,۰۷۸,۸۲۸

۲,۰۰۰,۰۰۰

۷۵۵,۵۱۴,۴۹۱

۱,۰۸۲,۰۷۸,۸۲۸

لیتهای عملیاتی:

۲۱ بان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی

به سرمایه گذاریها و سود پرداختنی بابت تامین مالی:

د حاصل از سپرده نزد بانکها

د حاصل از سرمایه گذاریها

ریان خالص ورود بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختنی بابت تامین مالی

بالیتهای سرمایه گذاری:

جوه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت مشهود

جوه حاصل از فروش سرمایه گذاریها

جوه پرداختی جهت خرید داراییهای نامشهود

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری

جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیتهای تامین مالی

فعالیتهای تامین مالی:

افزایش (کاهش) در وجه نقد

مانده اول دوره

مانده وجه نقد در پایان سال

۱,۷۳۶,۰۴۷,۹۸۸

۳,۴۰۹,۷۴۲,۴۱۰

۲,۲۱۷,۹۰۷,۰۳۰

۳,۹۵۳,۹۵۵,۰۱۸

۳,۹۵۳,۹۵۵,۰۱۸

۷,۳۶۳,۶۹۷,۴۲۸

منیر قنبر لودی

منیر قنبر لودی

یادداشتهای توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.

موسسه حسابداری فراز مشاور
 گزارش حسابداری

کانون هموفیلی ایران
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

پیوست صورتهای مالی کانون هموفیلی مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳ تقدیم میشود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:
 کانون در تاریخ ۱۳۷۰/۰۲/۱۰ به نام کانون بهبود و پرورش هموفیلیهای ایران شروع به فعالیت نمود که به اختصار کانون هموفیلی ایران نامیده

۱-۲ فعالیت اصلی شرکت

به موجب اساسنامه اهداف و موضوع فعالیت کانون هموفیلی عبارتند از:

- ۱- تامین رفاه قوای مادی و شخصیت هموفیل
- ۲- بهبود و معالجه
- ۳- تامین کار و درآمد
- ۴- تهیه وسایل آزمایش و متخصص
- ۵- تهیه داروهای موثر خونی و غیره
- ۶- تهیه محلی برای درمان فوری
- ۷- در صورت امکان ساخت درمانگاه و بیمارستان و توسعه آن برای نیاز بیماران هموفیل در کلیه استانهای کشور

۱-۳ وضعیت اشتغال

تعداد کارکنان قراردادی در پایان سال به شرح زیر بوده است:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
۱۲	۱۸	دفتر مرکزی
۳۵	۳۷	مرکز درمان جامع کودکان
۲	۲	داروخانه مرکز درمان جامع
۵۷	۵۷	نمایندگی ها
۱۰۷	۱۱۴	جمع

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی اساساً بر مبنای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزشهای جاری نیز استفاده شده است

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری:

۱-۳ موجودی مواد و کالا:

موجودی مواد و کالا " اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش " گروههای اقلام مشابه ارزیابی میشود .
 در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش ، مابه التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی میشود .
 بهای تمام شده موجودی ها به روش میانگین موزون تعیین می گردد .

۲-۳ سرمایه گذاریها:

۱-۲-۳- سرمایه گذاری های بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر هرگونه ذخیره بابت کاهش دائمی در ارزش هریک از سرمایه گذاریها
 ارزشیابی میشود . درآمد حاصل از سرمایه گذاری بلند مدت هنگام تحقق شناسایی میشود .

۳-۳ داراییهای ثابت مشهود:

۱-۳-۳- داراییهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت میشود . مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل مقایسه
 در ظرفیت یا عمر مفید داراییهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها میگردد ، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید ، باقیمانده
 دارائی های مربوط مستهلک میشود .

(Handwritten signatures and stamps)

موسسه هموفیلی ایران
 مرکز درمان کودکان
 مرکز آزمایشگاه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۳-۳-۲- استهلاك دارائی های ثابت با توجه به عمر مفید برآوردی دارایی های مربوط (و با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاك موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶) و بر اساس نرخ ها و روشهای زیر محاسبه میشود .

دارائی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۷٪	نزولی
وسائط نقلیه سبک	۲۵٪ و ۳۰٪ و ۳۵٪	نزولی
اثاثه و منصوبات	۱۰ ساله	مستقیم
سایر ازمایشگاهی	۱۰ ساله	مستقیم

۴-۳ مخارج تامین مالی :

مخارج تامین مالی به عنوان هزینه سال شناسایی میشود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به ساخت «داراییها و اجد شرایط» است

۵-۳ تسعیر ارز:

ناملات ارزی _ اقلام پولی با نرخ گواهی سپرده ارزی در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارزش ثبت شده است.

۳-۶ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان :

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت هر یک از کارکنان برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور میشود.

بهای تمام شده موجودی ها به روش میانگین موزون تعیین می گردد.

۷-۳ موجودی مواد و کالا :

۱-۷-۳- سرمایه گذاری های بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر هرگونه ذخیره بابت کاهش دائمی در ارزش هر یک

از هریک از سرمایه گذاریها ارزشیابی میشود. درآمد حاصل از سرمایه گذاری بلند مدت هنگام تحقق شناسایی میشود.

مسند احمد

مفتی الرحمن رحمان

٤١

مجلسه حسابرسی شواز مشاور
گزارش حسابرسی

کانون هموفیلی ایران
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۸-۳ داراییهای ثابت مشهود :

۸-۳-۱ داراییهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت میشود . مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که به افزایش قابل مقایسه در ظرفیت یا عمر مفید دارائیهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد ، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده دارائی های مربوط مستهلک میشود ، هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام میشود هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور می گردد .

۸-۳-۲ استهلاك دارائی های ثابت با توجه به عمر مفید برآوردی دارایی های مربوط (وبا در نظر گرفتن آئین نامه استهلاك موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶) و بر اساس نرخ ها و روشهای زیر محاسبه میشود .

۸-۳-۳ استهلاك دارائی های ثابت با توجه به عمر مفید برآوردی دارایی های مربوط (وبا در نظر گرفتن آئین نامه های

دارائی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۷٪	نزولی
وسائط نقلیه سبک	۲۵٪ و ۳۰٪ و ۳۵٪	نزولی
اثاثه و منصوبات	۱۰ ساله	مستقیم
وسایل آزمایشگاهی	۱۰ ساله	مستقیم

۸-۳-۴ استهلاك دارائی های خریداری شده طی دوره از بهره برداری (تاریخ مندرج در برگ خروج انبار) مورد محاسبه و در حسابها منظور میشود . در مواردی که هر یک از دارائی های استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعذر کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد ، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك

جدول بالا آمده است .

مستقیم

مستقیم

مستقیم

موسسه حسابرسی فراز مشاور
 گزارش حسابرسی

۴- موجودی نقد:

موجودی نقد به شرح ذیل تفکیک میشود:

یادداشت	۱۳۹۳	۱۳۹۲
	ریال	ریال
۴-۱ بانکها	۷,۳۳۲,۰۸۱,۶۵۸	۳,۹۵۳,۹۵۵,۰۱۸
۴-۲ تنخواه	۳۱,۶۱۵,۷۷۰	-
	<u>۷,۳۶۳,۶۹۷,۴۲۸</u>	<u>۳,۹۵۳,۹۵۵,۰۱۸</u>

۴-۱ - موجودی نزد بانکها:

یادداشت	۱۳۹۳	۱۳۹۲
	ریال	ریال
۴-۱-۱ بانکهای دفاتر نمایندگی	۴,۹۳۹,۳۸۶,۶۸۹	۲,۶۰۲,۸۰۰,۸۶۴
۴-۱-۲ بانکهای دفتر مرکزی	۲,۳۹۲,۷۹۴,۹۶۹	۱,۳۵۱,۱۵۴,۱۵۴
	<u>۷,۳۳۲,۰۸۱,۶۵۸</u>	<u>۳,۹۵۳,۹۵۵,۰۱۸</u>

منوچهر ابدی
 محمد افرین
 فرشته
 [Signature]

کانون هموفیلی ایران
بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱-۴ - اقلام تشکیل دهنده بانکهای دفاتر نمایندگی به شرح ذیل می باشند:

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
ریال	ریال	
-	۱,۵۰۵,۵۹۴,۰۸۱	بانک شهر جهاد همدان ۷۰۰۲۳۲۶۹۳۵۴۱۷
۱۹۲,۸۸۹,۲۶۵	۴۹۱,۱۷۲,۰۷۶	ملی بلوار سجاد مشهد ۰۱۰۸۹۰۰۸۹۰۰۰۱
۱۵۷,۰۷۲,۴۳۸	۱۸۱,۷۰۲,۴۳۸	ملی شهید انصاری ۰۱۰۶۹۷۸۲۴۵۰۰۹
۴۱۹,۱۷۷,۹۹۷	۱۷۶,۲۸۸,۱۲۷	ملت چهارراه گلزار کرج ۹۳۱۰۱۰۵۸
۱۰,۶۰۱,۸۹۶	۱۷۰,۷۷۴,۹۹۹	ملت شعبه مرکزی سنندج ۳۲۰۳۶۹۶۰۵۰
۹۸,۴۹۲,۸۵۸	۱۵۷,۰۴۸,۱۵۸	موسسه قوامین شعبه میدان بسیج اهواز ۷۲/۰۰۰۹۹۹/۰۵/۰۶۱۳۲
۴۶,۴۵۰,۶۷۴	۱۵۶,۲۹۷,۸۴۳	صادرات تختی اهواز ۰۱۰۱۶۶۸۴۸۷۰۰۸
۱۰۲,۸۴۷,۰۴۰	۱۵۶,۰۰۹,۳۲۰	ملی شعبه بازار اراک ۰۱۰۶۳۵۸۰۷۷۰۰۵
-	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	مسکن امامیه اهواز ۵۱۰۰۰۰۱۳۱۷۲۷۳
۱۳۴,۴۱۲,۱۴۷	۱۲۹,۷۲۴,۱۱۵	ملت شعبه خیابان انقلاب ۶۲۶۳۹۷۵۳۹۰
-	۱۲۹,۶۶۲,۳۰۰	صادرات امام خمینی ارومیه ۰۱۰۳۷۸۸۵۱۰۰۰۳
۱۳۴,۷۴۲,۰۵۷	۱۲۱,۱۷۴,۴۸۹	تجارت هرمزگان ۲۳۰۰۱۴۸۰۳۷
۱۱۹,۵۹۲,۶۷۵	۱۱۸,۶۷۴,۳۶۸	ملی بزرگمهر ۰۱۰۸۲۸۵۹۳۴۰۰۱
۸۷,۹۷۳,۴۳۵	۱۰۶,۸۴۳,۶۹۹	ملی شعبه چهارراه آزادی تبریز ۰۱۰۶۶۸۷۲۸۵۰۰۶
۵۰۸,۸۵۶,۸۶۸	۷۸,۸۶۱,۴۳۰	صادرات همدان ۰۱۰۳۲۶۴۳۶۰۰۰۸
۷,۰۶۲,۱۷۶	۶۵,۰۹۴,۸۵۸	ملی شعبه چهار باغ اصفهان ۰۱۰۶۰۳۰۶۰۳۰۰۱
۹,۰۵۳,۸۹۶	۶۴,۷۷۵,۷۸۸	ملت شعبه کاشانی یزد ۴۷۳۵۲۵۱۰/۵۶ ۴۷۳۵۲۵۱۰/۵۶
۸۸,۵۵۰,۰۵۳	۶۲,۳۵۱,۶۵۲	ملت شعبه سعدی شمالی ۶۹۰۳۸۴۷۱/۸۹
۴۶,۳۷۲,۴۸۸	۲۲,۸۵۱,۱۲۴	ملی نبوت ارومیه ۰۱۰۶۴۴۸۵۸۹۰۰۸
۲۰,۰۱۷,۷۴۲	۳۰,۳۳۷,۴۵۶	ملی آیت الله کاشانی ۰۱۰۶۶۲۴۶۹۰۰۰۱
-	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک شهر جهاد همدان ۰۱۰۰۷۹۴۸۶۱۴۵۹
۲۴,۲۴۴,۵۲۸	۲۴,۲۴۴,۵۲۸	بانک صادرات تختی شعبه اهواز ۱۵۸۵
۱۲,۲۱۷,۶۰۸	۱۹,۰۶۴,۷۶۸	ملی شعبه سجادیه کرمان ۰۱۰۶۸۳۷۱۵۳۰۰۹
-	۱۴,۴۳۷,۰۰۰	ملت مرکزی تبریز ۵۲۵۱۰۵۴۱/۱۲
۱۲,۸۰۰,۰۰۰	۱۲,۸۰۰,۰۰۰	بانک ملی مرکزی بیرجند ۴۹۲۱
۱۱,۳۰۱,۸۸۳	۱۱,۳۰۱,۸۸۳	بانک ملی شعبه ۱۷ شهرپور سمنان ۱۵۲۵
۸۶,۷۰۷,۴۹۳	۱۰,۳۱۷,۳۷۴	ملی شعبه بلوار امام خمینی رشت ۰۱۰۶۳۵۹۱۹۴۰۰۱
۸,۵۵۰,۵۵۰	۱۰,۳۱۰,۵۵۰	صادرات شعبه چهارراه طالقانی ۰۱۰۲۹۵۵۰۶۲۰۰۸
۱۰,۰۴۴,۹۸۳	۱۰,۰۴۴,۹۸۳	بانک ملی شعبه بندر بوشهر ۲۶۴۸۳
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک سپه رجایی کرمان ۲۹۹۹
۹,۳۷۳,۴۴۴	۹,۳۷۳,۴۴۴	بانک ملی شعبه شیراز ۳۴۰۹۹۰
۹,۲۱۶,۴۶۳	۹,۲۱۶,۴۶۳	ملی بلوار سجاد مشهد ۰۱۰۸۸۳۸۸۳۰۰۰
۷,۵۱۲,۷۲۶	۸,۵۲۴,۷۲۶	ملی شعبه ساری ۰۱۰۶۶۰۴۸۵۴۰۰۴
۱۴,۹۶۱,۹۹۷	۸,۲۷۷,۳۴۴	ملت سیرجان ۳۲۲۱۴۰۹۶۲۴
-	۷,۰۰۵,۳۶۰	صادرات آبرسان تبریز ۰۱۰۷۶۹۸۹۱۸۰۰۷
۲۱,۱۹۳,۸۳۳	۵,۹۴۵,۸۲۱	رفاه کارگران مرکزی ارومیه ۴۷۵۸۸۲۱
۱۲,۴۰۵,۲۱۳	۵,۷۳۴,۲۲۳	ملت شعبه شریعتی ۱۸۶۵۵۶۵۵
۲۸,۲۲۵,۱۵۹	۳,۳۲۸,۶۲۶	ملی مرکزی بیرجند ۰۱۰۷۱۷۱۴۵۱۰۰۴
-	۲,۱۵۵,۰۰۰	تجارت انقلاب کردستان ۱۱۰۲۵۹۶۸۶۲
-	۱,۶۸۳,۲۸۸	مسکن امامیه اهواز ۴۲۰۰۰۰۰۵۰۱۳۸
۱۸,۴۰۶,۵۶۰	۹۷۶,۵۶۰	ملی شعبه سه راه نمکی ۰۱۰۲۶۱۶۲۵۹۰۰۵
۱۸,۷۶۳,۰۷۹	۸۲۰,۰۰۰	صادرات شعبه چهار باغ اصفهان ۰۱۰۳۷۷۶۶۱۹۰۰۱
۱۹,۲۰۴,۰۷۷	۲۰۹,۷۱۲	بانک صادرات شعبه اصفهان ۰۲۰۷۶۸۷۷۱۱۰۰۲
-	-	ملت مرکزی تبریز ۵۲۴۸۶۱۰۷۷۸
۲,۵۲۹,۲۹۵,۳۰۱	۴,۲۹۳,۱۲۹,۹۷۴	

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

موسسه حسابرسی طراز مشاوران

گزارش حسابرسی

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

کانون هموفیلی ایران

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۴-۱-۱ - اقلام تشکیل دهنده بانکهای دفاتر نمایندگی به شرح ذیل می باشند:

۱۳۹۲	۱۳۹۳	نقل از صفحه قبل
ریال	ریال	
۲,۵۲۹,۲۹۵,۳۰۱	۴,۲۹۳,۱۲۹,۹۷۴	صادرات پل فردوس ۰۱۰۶۰۱۱۰۲۳۰۰۶
۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۴,۰۱۸,۵۰۰	ملی ملی پارک سعدی شیراز ۰۱۰۶۶۶۸۹۵۰۰۰۲
۳,۱۸۷,۵۰۴	۵۴,۷۳۶,۵۵۵	ملت شعبه چهار باغ اصفهان ۱۵۷۰۷۷۰/۷۸۵
۱,۰۳۰,۶۷۵	۳۲,۲۶۰,۳۹۱	ملی شعبه گلستان ۰۱۰۵۹۸۲۷۷۸۰۰۳
۶,۲۴۹,۷۷۲	۲۴,۳۷۴,۹۰۲	ملی خیابان حافظ دزفول ۰۱۰۹۴۷۶۳۳۷۵۰۰۵
۳,۶۶۲,۰۰۰	۱۴,۷۱۲,۰۰۰	بانک تجارت شعبه گرگان ۳۱۲۷۰۶۹۴۸۳
۱,۸۰۲,۰۰۰	۱۲,۰۵۲,۰۰۰	بانک ملی شعبه کرمان ۲۲۲۳
۶,۵۳۹,۰۰۰	۶,۵۳۹,۰۰۰	ملت شهید فاطمی قم ۴۹۷۲۲۲۹۷۱۶
-	۶,۳۰۶,۰۴۵	بانک صادرات فارس ۲۲۳۹
۵,۵۱۰,۰۰۰	۵,۵۱۰,۰۰۰	بانک تجارت شعبه شهدا سمنان
۵,۴۶۲,۴۰۰	۵,۴۶۲,۴۰۰	صندوق قرض الحسنه موحدین
۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	بانک ملت شعبه وصال شیرازی ۲۰۰۰۰۰/۱۸
۴,۰۷۲,۸۰۰	۴,۰۷۲,۸۰۰	بانک صادرات شعبه شهدا شهرکرد ۰۱۰۱۲۰۵۱۶۳۰۰۱
۴,۰۵۲,۸۳۴	۴,۰۵۲,۸۳۴	بانک صادرات شعبه میدان ورزش اردبیل ۰۱۰۲۹۹۸۱۲۶۰۰۷
۳,۰۲۱,۷۵۰	۳,۰۲۱,۷۵۰	بانک سپه شعبه قم ۱۶۵۶۶۰
۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	بانک ملت شعبه قم ۱۰۴۴۴
۲,۹۲۵,۹۳۵	۲,۹۲۵,۹۳۵	بانک سپه جاری تبریز ۱۵۷۷۷/۵۴
۱,۶۳۲,۷۴۴	۱,۶۳۲,۷۴۴	بانک ملی شعبه گیلان ۱۴۶۱
۱,۴۵۰,۰۰۰	۱,۴۵۰,۰۰۰	بانک صادرات مرکزی شهریار ۴۲۷۹
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	بانک سپه شعبه آزادی تبریز ۱۶۸۴۱۴
۹۸۴,۲۰۰	۹۸۴,۲۰۰	بانک ملی شعبه پارک سعدی شیراز ۳۴۱۰۲۰
۷۸۸,۶۰۰	۷۸۸,۶۰۰	بانک رفاه شعبه علوم پزشکی ۱۴۳۹
۶۴۱,۵۰۰	۶۴۱,۵۰۰	بانک ملی شعبه ایت اله کاشانی کرمانشاه ۱۹۰۸
۵۳۰,۰۹۰	۵۳۰,۰۹۰	بانک ملت ۵ آذر گلستان ۲۵۸۰/۱۰
۵۰۱,۹۰۰	۵۰۱,۹۰۰	بانک سپه شعبه قم ۲۲۹۲۲/۹۱
۱۹۹,۴۱۴	۱۹۹,۴۱۴	بانک رفاه شعبه مرکزی اراک ۴۶۴۰۸۶۰۲۲۲
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	جاری ۴۴۳/۷ شعبه شریعتی کرمان
۹۸,۹۸۰	۹۸,۹۸۰	بانک ملت شعبه خیابان انقلاب ۸۳۵
۷۷,۴۰۰	۷۷,۴۰۰	بانک ملی کوی قائم زنجان ۱۲۰۲
۶۰,۵۰۰	۶۰,۵۰۰	بانک صادرات شعبه چهارراه طالقانی کرج ۲۱۱۳
۲۲,۲۶۰	۲۲,۲۶۰	بانک ملی مرکزی بیرجند ۷۳۶۲۱۰۰۷
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	بانک ملت شعبه شهدای قم ۱۰۴۵۱
۶,۹۳۵	۶,۹۳۵	بانک صادرات شعبه بلوار سجاد مشهد ۳۵۳۶
۳,۹۳۰	۳,۹۳۰	بانک ملت شعبه صفائیه یزد ۵۰۵۱۶
۳,۱۵۰	۳,۱۵۰	بانک رفاه شعبه مرکزی ارومیه ۵۵۸۹۹۷۸
۵,۴۸۱,۷۱۹	-	سپه شعبه چهارراه آزادی تبریز ۱۷۰۰/۶۶
۳,۳۹۵,۵۷۱	-	
۲,۶۰۲,۸۰۰,۸۶۴	۴,۹۳۹,۲۸۶,۶۸۹	

منوچهر لاری

موسسه حسابرسی شیراز مشاور

گزارش حسابرسی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۴-۱-۲ اقلام تشکیل دهنده بانکهای دفتر مرکزی به شرح ذیل می باشند :

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
ریال	ریال	
۲۳۴,۰۴۹,۸۷۷	۹۵۲,۳۶۴,۹۹۱	ملت شعبه صنایع ملی ۷۴۶۸۶۰۸۰۷۲
-	۶۵۲,۹۵۹,۱۴۰	رفاه کارگران شعبه پارک لاله ۸۳۳۲۴۶۹۰
۶۳,۹۳۰,۰۵۱	۱۹۵,۴۴۲,۱۴۷	ملت شعبه فیاض بخش ۲۱۲۰۰۰۰/۲۳
۵۱,۴۴۲,۱۳۲	۱۸۲,۹۶۰,۰۹۲	ملت شعبه نمازی ۰۱۰۶۸۴۷۱۲۲۰۰۰
۲,۴۷۴,۶۸۵	۸۵,۰۸۲,۱۸۵	ملت شعبه وصال شیرزای ۱۹۰۰۹۱۹۱/۴۱
۲۰,۹۸۹,۴۳۱	۷۹,۷۱۲,۴۳۲	سپه شعبه بلوار کشاورز ۱۳۹۵۸۰۰۱۴۰۸۰۱
۶۸,۹۶۹,۱۵۷	۶۲,۶۱۶,۱۹۵	موسسه مالی و اعتباری ثامن الحجج سعادت آباد ۲۷۶۵۰۱۲۹۷
۵۹,۵۱۲,۱۳۲	۵۰,۷۲۷,۴۹۶	صادرات شعبه فلسطین شمالی ۰۱۰۱۲۴۶۵۰۹۰۰۸
۱۸۷,۸۸۹,۳۲۹	۴۵,۳۹۰,۹۲۷	رفاه کارگران شعبه پارک لاله ۴۶۴۰۸۵۵۱
۴۸,۸۹۹,۲۱۵	۲۷,۳۷۱,۹۸۷	ملت شعبه جهاد ۰۱۰۶۰۶۵۶۸۹۰۰۳
۲۵,۰۸۸,۱۲۴	۱۱,۴۲۳,۳۵۶	بانک پاسارگارد خیابان زرتشت ۲۰۶۸۱۰۰۱۰۰۲۴۰۶۱
۱۰,۴۰۹,۰۰۳	۱۰,۴۰۹,۰۰۳	تجارت شعبه زرتشت ۱۵۷۴۶۰۲۲۶
۳,۶۳۲,۰۰۰	۶,۱۸۶,۷۴۰	ملت شعبه بورس کالا ۳۳۳۳۴۴۴۴۴۷
۷,۴۲۷,۶۴۶	۷,۴۲۷,۶۴۶	تجارت شعبه طالقانی مرکزی ۵۲۲۶۵
۴,۲۴۱,۹۰۲	۴,۲۴۱,۹۰۲	ملت شعبه وصال شیرزای ۶۲۵۳۸۸۲۶/۰۶
۹,۱۴۰,۹۹۴	۳,۰۸۸,۴۵۶	سپه شعبه بلوار کشاورز ۱۳۹۵۸۰۰۱۴۲۷۰۶
۲,۴۶۹,۵۴۷	۲,۴۶۹,۵۴۷	ملت شعبه فرخی ۰۱۰۴۸۷۶۸۴۵۰۰۲
۷۰۰,۰۰۰	۲,۳۰۰,۰۰۰	ملت شعبه فیاض بخش ۶۶۱۷۶۴۷۹/۵۲
-	۲,۴۲۴,۷۲۸	کارآفرین شعبه بلوار کشاورز ۰۱۰۰۴۸۲۱۷۸۶۰۵
۱,۵۹۶,۴۰۴	۱,۵۹۶,۴۰۴	ملت شعبه قلعهک ۱۹۳۹۴۲۷۹۵۸
۱,۲۲۴,۵۱۳	۶,۱۲۴,۵۱۳	ملت شعبه وصال شیرزای ۶۲۵۴۱۹۹۴۰۶
۳۵۴,۱۵۱	۳۵۴,۱۵۱	سپه شعبه سرهنگ سخائی ۹۳۰۶۸۳
۳۴۴,۵۸۶	۳۴۴,۵۸۶	رفاه کارگران شعبه پارک لاله ۸۵۰۵۹۷۳۱
۲۷۶,۰۴۶	۲۷۶,۰۴۶	ملت شعبه وصال شیرزای ۶۲۵۳۸۸۲۵/۹۶
۲۶۷,۷۹۵	۲۶۷,۷۹۵	بانک تجارت اسکندری
۱۷۳,۷۹۴	۱۷۳,۷۹۴	سپه شعبه زرتشت ۲۰۰۷۱۷/۷۸
۱۳۶,۰۰۰	۱۳۶,۰۰۰	سپه شعبه فلسطین شمالی ۱۲۵۳۹/۷۰
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	تعاونی اعتبار ثامن الائمه شعبه شهید لبافی نژاد ۱۵۱۸۲۳۴۱۹
۵۸۰,۵۷۰	۵۸۰,۵۷۰	تجارت شعبه طالقانی مرکزی ۴۹۱۹۱
۱۶,۶۸۳,۸۷۹	۱۶,۱۴۰	پارسیان لیزینگ پارسیان ۱-۷۸۹۳-۸۱۰
۶۲,۰۴۲,۵۰۰	-	ملت شعبه وصال شیرزای ۱۸۶۶۷۰۶۶۱۰
۲۶۶,۱۰۸,۶۹۱	-	رفاه کارگران شعبه پارک لاله ۶۱۶۹۵۴۹۰

۱,۳۵۱,۱۵۴,۱۵۴

۲,۳۹۲,۷۹۳,۹۶۹

موسسه حسابرسی

موسسه حسابرسی فراز مشاور
گزارش حسابرسی

مهندس حسابرسی

مهندس حسابرسی

مهندس حسابرسی

کانون هموفیلی ایران
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۳۹۲	۱۳۹۳	یادداشت	۴-۲ - موجودی نزد صندوق و تنخواه :
ریال	ریال		
-	۲۲,۹۹۵,۷۴۶	۴-۲-۱	تنخواه
-	۸,۶۲۰,۰۲۴	۴-۲-۱	صندوق
-	۳۱,۶۱۵,۷۷۰		

۱۳۹۲	۱۳۹۳	۴-۲-۱ صندوق و تنخواه دفاتر نمایندگی :
ریال	ریال	
-	۱۰,۰۳۳,۹۳۰	دفتر مرکزی
-	۸,۷۷۸,۹۶۶	خدمات عمومی
-	۸,۲۷۰,۰۲۴	سیستان و بلوچستان
-	۴,۱۸۲,۸۵۰	هرمزگان
-	۳۵۰,۰۰۰	درمانگاه
-	۳۱,۶۱۵,۷۷۰	

Handwritten signatures and stamps:

منیر حمید لاری

مهندس ارشد

فرید

۶۱

۲/۴

حرف

۵- حسابها و اسناد دریافتنی تجاری :

مانده حساب ها و اسناد دریافتنی تجاری در تاریخ ترازنامه بشرح زیر می باشد .

یادداشت	۱۳۹۳	۱۳۹۲
	ریال	ریال
سازمان بیمه خدمات درمانی	۴,۳۱۷,۳۹۸,۵۶۶	۲,۳۸۶,۵۵۴,۲۳۰
دفتر رسیدگی به اسناد پزشکی _ سازمان تامین اجتماعی	۲,۷۱۴,۰۴۷,۷۱۶	۳۵۶,۷۳۸,۳۷۶
سازمان خدمات درمانی نیروهای مسلح	۲۶۴,۱۹۵,۱۱۶	۱۰۱,۵۶۳,۳۲۹
بیمه بانک تجارت	۸,۶۵۰,۰۰۰	۸,۶۵۰,۰۰۰
بیمه شهرداریها	۲,۶۸۵,۶۸۰	۲,۶۸۵,۶۸۰
اسناد دریافتنی	۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۵,۸۴۶,۶۰۰
	<u>۷,۳۶۱,۹۷۷,۰۷۸</u>	<u>۲,۸۱۲,۰۳۸,۳۱۵</u>

۶- سایر حسابها و اسناد دریافتنی :

مانده سایر حسابها و اسناد دریافتنی به شرح ذیل می باشد :

یادداشت	۱۳۹۳	۱۳۹۲
	ریال	ریال
هگمتان بهار	۷۱۰,۶۵۷,۴۲۵	-
حمید جولایی	-	۴۶۴,۶۶۱,۶۸۱
حساب دریافتنی کنترلی	۲۳۲,۷۲۹,۹۰۷	-
وام دریافتنی پرسنل	۱۰۸,۰۰۰,۰۰۰	-
شیما صدیقیان	-	۷۵,۲۹۸,۳۱۸
وزارت بهداشت و درمان آموزش پزشکی	-	۵۴,۳۱۱,۱۱۴
مسعود ضیایی	۳۵,۲۴۹,۶۵۲	-
ابراهیم اصغر پور	۲۹,۵۴۴,۹۵۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
علیرضا رحمانیان	۱۵,۵۸۹,۶۰۰	۱۵,۲۰۵,۹۲۳
فاطمه رضایی	۱۳,۳۳۲,۷۲۶	۱۳,۳۳۲,۷۲۶
فاطمه شیدایی	-	۱۱,۲۷۸,۰۹۶
صحت اله یعقوبی	-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
فرداد فروچی	-	۷۴,۱۷۴,۸۵۰
شهرداریها	-	۵۲۰,۴۶۰,۷۳۰
مطالبات دفتر مرکزی از نمایندگی ها	-	۲۵۶,۰۸۷,۹۰۱
سایر	۲۹,۶۴۸,۱۱۲	۱۴,۶۸۶,۷۴۳
ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	(۵۹۴,۳۷۹,۹۷۳)	-
	<u>۱,۱۷۴,۷۵۲,۳۷۲</u>	<u>۱,۵۷۹,۲۹۸,۰۸۲</u>

منیر حمیدانلو

موسسه حسابرسي فواز مشاور

گزارش حسابرسي

کانون هموفیلی ایران
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۷- موجودی مواد و کالا:

مانده حساب موجودی مواد و کالا در تاریخ ترازنامه شرح زیر می باشد.

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
ریال	ریال	
۵۴۰,۵۹۵,۸۵۸	۶,۱۷۶,۶۴۴,۳۲۰	انبار داروخانه مرکز درمان جامع
۲۸۲,۰۴۶,۰۷۴	۶۳۷,۹۳۲,۴۴۷	انبار دفتر مرکزی
۶۲,۵۵۹,۵۴۱	۱۸۶,۹۸۹,۴۹۵	انبار مرکز درمان جامع کودکان هموفیلی ایران
۲۲,۸۴۴,۰۰۰	۷۹,۱۳۵,۵۰۰	اصفهان
۲۸۸,۰۰۰	-	سایر
<u>۹۰۸,۳۳۳,۴۷۳</u>	<u>۷,۰۸۰,۷۰۱,۷۶۲</u>	

۸- سفارشات و پیش پرداختها:

مانده حساب سفارشات و پیش پرداختها در تاریخ ترازنامه بشرح زیر می باشد.

۱۳۹۲	۱۳۹۳	یادداشت
ریال	ریال	
۶۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده ودایع اجاره دفتر
۸۴,۹۷۰,۵۶۳	۱۳۰,۴۱۱,۶۵۷	پیش پرداخت مالیات نسخ
-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	سفارشات و پیش پرداختها
۸۴,۹۸۳,۴۱۹	-	پیش پرداخت خدمات
<u>۷۸۴,۹۵۳,۹۸۲</u>	<u>۱,۱۹۰,۴۱۱,۶۵۷</u>	

مستخرج از بایگ

موسسه حسابرسی فراز مشاور
 گزارش حسابرسی

کانون هموفیلی ایران

مادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۹- جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته داراییهای ثابت مشهود شرکت به شرح زیر است:

مبلغ دفتری - ریال		استهلاک انباشته - ریال				بهای تمام شده - ریال				شرح
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	مانده در ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	انتقالات بین اقلام داراییها	استهلاک سال مالی	مانده در ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	مانده در ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	انتقالات بین اقلام داراییها	داراییهای اضافه شده طی دوره	مانده ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
۲,۶۰۹,۷۸۲,۵۰۰	۲,۶۰۹,۷۸۲,۵۰۰	۰	۰	۰	۰	۲,۶۰۹,۷۸۲,۵۰۰	۰	۰	۲,۶۰۹,۷۸۲,۵۰۰	زمین
۹۹۱,۱۹۶,۶۷۹	۹۳۴,۶۰۳,۸۸۷	۱,۴۴۷,۷۳۷,۵۳۳	۰	۶۶,۳۹۳,۷۹۳	۱,۳۸۱,۴۴۳,۷۴۱	۲,۳۷۲,۶۴۰,۴۲۰	۰	۰	۲,۳۷۲,۶۴۰,۴۲۰	ساختمان
۵۳۵,۴۲۱,۳۵۰	۲۰۸,۸۴۱,۳۳۳	۷۳۴,۷۸۱,۷۵۱	۰	۱۳۰,۵۱۶,۳۴۷	۶۰۴,۲۶۵,۵۰۴	۱,۱۳۴,۶۲۲,۹۸۳	۰	۳,۹۳۶,۲۳۹	۱,۱۳۹,۶۸۶,۷۵۴	وسایط نقلیه سبک
۴,۱۲۰,۱۳۵,۷۲۵	۴,۲۱۸,۹۵۸,۴۱۹	۳,۵۸۷,۱۵۵,۵۵۳	۰	۱۰۱,۰۴۰,۷۵۸,۱۴	۲,۴۸۳,۰۷۹,۷۳۸	۷,۸۰۶,۱۱۳,۹۷۱	۰	۱,۲۰۲,۸۹۸,۵۰۸	۶,۶۰۳,۲۱۵,۴۶۳	اثاثیه اداری
۱۳۳,۴۷۷,۷۳۶	۳۲۵,۶۹۷,۴۶۸	۴,۹۹۶,۰۷۱,۸۸۴	۰	۲۵,۶۹۵,۳۶۸	۴,۶۷۰,۳۷۶,۶۱۶	۴,۹۲۱,۷۶۹,۳۵۳	۰	۱۳۷,۹۱۵,۰۰۰	۴,۷۹۳,۸۵۴,۳۵۳	تجهیزات پزشکی
۸,۳۸۰,۰۱۳,۸۹۰	۸,۳۸۸,۱۸۲,۵۰۶	۱۰,۴۶۵,۷۴۶,۷۲۰	۰	۱,۳۳۶,۵۸۱,۱۳۱	۹,۱۳۹,۱۶۵,۵۹۹	۱۸,۸۵۳,۹۲۹,۳۳۶	۰	۱,۳۳۴,۷۴۹,۷۳۷	۱۷,۵۱۹,۱۷۹,۴۸۹	جمع
۹۴۰,۵۰۰,۹۸۸	۲,۳۱۰,۰۱۲,۶۵۷	۰	۰	۰	۰	۲,۳۱۰,۰۱۲,۶۵۷	۰	۱,۳۶۹,۵۱۱,۶۶۹	۹۴۰,۵۰۰,۹۸۸	دارایی های در دست تکمیل
۹,۳۳۰,۵۱۴,۸۷۸	۱۰,۶۹۸,۱۹۵,۱۶۳	۱۰,۴۶۵,۷۴۶,۷۲۰	۰	۱,۳۳۶,۵۸۱,۱۳۱	۹,۱۳۹,۱۶۵,۵۹۹	۲۱,۱۶۳,۹۴۱,۸۸۳	۰	۲,۷۰۴,۲۶۱,۴۰۶	۱۸,۴۵۹,۶۸۰,۴۷۷	جمع کل

۹-۱ - افزایش وسایط نقلیه بابت یک دستگاه موتور سیکلت در دفتر آذربایجان شرقی می باشد.

موتور سه سیلندر هوا خنک موتور به غیر از وسایط نقلیه فاقد پوشش بیمه ای میباشد.

گزارش حسابداری

کانون هموفیلی ایران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۰- سرمایه‌گذاری های بلند مدت :
 سرمایه گذاری های بلند مدت شرکت به قرار زیر است :

تعداد سهام	درصد	ارزش اسمی هر سهم	ریال	ریال
			۱۳۹۲	۱۳۹۳
سپرده نزد بانکها			۳,۶۸۷,۵۰۰,۰۰۰	۳,۶۸۷,۵۰۰,۰۰۰
شرکت توسعه صنایع بهشهر	۰/۰۰۶	۱,۰۰۰	۱۶۸,۰۸۲,۷۰۵	۲۵۱,۱۱۸,۷۰۵
فروشگاه زنجیره ای رفاه	۰/۰۰۴	۱,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت ایران پویا		۱,۰۰۰	۲,۹۹۹,۰۰۰	۲,۹۹۹,۰۰۰
شرکت هگمتان بهار		-	۲۶,۵۰۰,۰۰۰	-
			<u>۳,۹۰۵,۰۸۱,۷۰۵</u>	<u>۳,۹۶۱,۶۱۷,۷۰۵</u>

۱۱- دارائیهای نامشهود:
 دارائی های نامشهود در تاریخ ترازنامه به قرار زیر است :

نرم افزار	ریال	ریال
	۱۳۹۲	۱۳۹۳
حق امتیاز برق	۶۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۸۶,۶۰۰,۰۰۰
حق امتیاز تلفن	۱۷,۶۲۷,۰۰۰	۶۴,۲۹۶,۰۰۰
حق امتیاز آب	۶۰,۸۷۹,۹۵۰	۶۱,۵۹۹,۹۵۰
سایر	۴۳,۶۱۱,۸۹۶	۴۸,۲۶۵,۴۸۶
حق امتیاز گاز	۸,۹۵۰,۰۰۰	۸,۹۵۰,۰۰۰
	-	۷,۵۷۲,۰۰۰
	<u>۱۹۳,۵۶۸,۸۴۶</u>	<u>۳۷۷,۲۸۳,۴۳۶</u>

منو محمد ابراهیم

محمدرضا

فرشته

موسسه حسابرسی فراز مشاور
 گزارش حسابرسی

۱۲ - حساب ها و اسناد پرداختنی تجاری :

حسابهای پرداختنی در تاریخ ترازنامه به قرار زیر است :

یادداشت	۱۳۹۳	۱۳۹۲
	ریال	ریال
۱۲-۱	۲۱,۹۸۱,۴۲۰,۱۷۳	۴,۶۱۷,۲۸۶,۷۶۲
بستانکاران تجاری		
۱۲-۲	۹۸۷,۸۲۰,۳۴۸	۱۲۸,۵۰۴,۳۸۷
اسناد پرداختنی		
	۲۲,۹۶۹,۲۴۰,۵۲۱	۴,۷۴۵,۷۹۱,۱۴۹

۱۲-۱ - بستانکاران تجاری در تاریخ ترازنامه به قرار زیر است :

	۱۳۹۳	۱۳۹۲
	ریال	ریال
شرکت پخش فردوس	۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۱۲۰	۸۹۰,۰۴۶,۸۱۳
شرکت پخش رازی	۴,۵۶۰,۰۰۰,۰۶۸	۱,۳۰۳,۲۹۱,۸۹۸
شرکت قاسم ایران	۱,۷۷۰,۴۷۴,۴۲۰	-
شرکت پخش هجرت	۸۲۹,۱۴۲,۰۲۸	۶۲۲,۱۴۶,۹۶۲
شرکت توزیع دارو پخش	۶۹۶,۵۷۳,۷۴۲	۱,۵۷۹,۰۱۶,۲۷۵
شرکت پخش البرز	۱۱۶,۳۷۳,۷۹۵	۱۰۲,۱۳۹,۰۹۴
شرکت دندانپزشکی پویا	۶,۳۵۵,۰۰۰	۶,۳۵۵,۰۰۰
شرکت شالچیلار	۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰
الکترونیک پزشکی پیشرفته	-	۶۴,۰۴۶,۲۲۰
به داروی تهران	-	۲,۶۰۶,۰۰۰
آذرانیس مدترونیکس	-	۳,۹۹۰,۰۰۰
شرکت طب آزمون	-	۴۱,۱۴۰,۵۰۰
شرکت صمم طب	-	۸,۰۰۰
	۲۱,۹۸۱,۴۲۰,۱۷۳	۴,۶۱۷,۲۸۶,۷۶۲

منتهی به ۲۹ اسفند

مستند الکترونیکی

وزیر بهداشت

موسسه حسابرسی فراز مشاور

گزارش حسابرسی

۱۲-۲ اسناد پرداختی در تاریخ ترازنامه به قرار زیر است :

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
ریال	ریال	
-	۷۱۹,۲۵۲,۱۱۲	داروخانه
۲۴,۹۴۹,۷۵۸	۱۷۷,۷۵۰,۰۰۰	دفتر مرکزی
-	۴۶,۸۱۵,۳۱۰	فارس
۶۲,۴۴۶,۷۷۷	۱۹,۱۲۸,۳۰۵	هرمزگان
-	۷,۸۳۸,۹۶۰	همدان
-	۳,۹۰۰,۳۳۰	دزفول
-	۳,۵۶۹,۵۴۰	قزوین
-	۳,۰۰۰,۰۰۰	شهریار
۲,۲۱۷,۲۹۷	۲,۴۳۹,۳۶۱	یزد
-	۲,۱۲۶,۷۳۰	قم
-	۲,۰۰۰,۰۰۰	درمانگاه جامع هموفیلی
۸,۴۰۰,۰۰۰	-	آذربایجان شرقی
۱۱,۱۳۱,۵۶۰	-	خراسان رضوی
۸,۶۳۴,۱۲۷	-	زنجان
۱۰,۷۲۴,۸۶۸	-	کرمانشاه
۱۲۸,۵۰۴,۳۸۷	۹۸۷,۸۲۰,۳۴۸	

۱۳ - سایر حساب ها پرداختی :

سایر حسابهای پرداختی در تاریخ ترازنامه به قرار زیر است :

۱۳۹۲	۱۳۹۳	یادداشت	
ریال	ریال		
۶,۹۶۸,۴۹۳,۱۳۰	۱,۳۴۹,۲۷۹,۶۰۶	۱۳-۱	سایر حسابهای پرداختی
۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰		سپرده های پرداختی
۶۵۵,۲۹۰,۰۴۸	۶۹۶,۸۸۷,۷۳۵		حقوق و مزایای پرداختی
۳۱۸,۹۴۴,۸۰۹	۲۹۲,۹۱۳,۶۹۴		ذخیره بیمه سازمان تامین اجتماعی
۱۷۳,۰۱۴,۱۴۹	۲۴۸,۴۲۵,۹۳۲		حق بیمه پرداختی
۱۹,۵۲۰,۷۳۴	۲۴,۳۹۳,۲۷۷		بیمه پیام بشارت
۱۰۰,۴۳۸,۸۸۸	۲۸,۶۷۳,۶۴۲		ذخیره مالیات حقوق و دستمزد
۴۱,۰۹۰,۰۸۱	۳۶,۶۶۱,۰۸۱		بدهی مجمع
۵۰,۱۸۵,۹۳۸	۱۶,۹۵۹,۱۸۳		مالیات پرداختی حقوق و دستمزد
-	۱۶,۲۱۶,۶۲۰		مالیات تکلیفی پرداختی
۲۵۶,۰۸۷,۹۰۱	-		بدهی نمایندگی ها به دفتر مرکزی
۹,۸۸۳,۰۶۵,۶۷۸	۴,۱۷۰,۴۱۰,۷۶۱		

مؤسسه حسابرسی توازن مشاور
گزارش حسابرسی

مقتدران مالی

رئیس هیئت مدیره

۹۶

کانون هموفیلی ایران
بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۳-۱ سایر حسابهای پرداختنی در تاریخ ترازنامه به قرار زیر است :

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
ریال	ریال	
-	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت آریوزن
۶,۹۶۸,۴۹۳,۱۳۰	۴۴۸,۴۶۸,۴۸۳	سایر
-	۹۲,۹۷۵,۰۰۰	شرکت پویا گستر ژن
-	۸۲,۸۸۵,۹۱۰	شرکت طب آزمون
-	۶۷,۹۶۱,۸۱۲	اشراقی محسن
-	۴۰,۸۳۳,۶۶۷	منبع جود عبدالعلی
-	۳۶,۵۹۸,۱۱۷	هادی زاده سلیمه
-	۳۲,۸۲۰,۰۰۰	تجهیزات پزشکی و دندانپزشکی آریاگستر
-	۲۶,۹۵۹,۰۰۰	برپروشان سعید
-	۲۲,۳۳۰,۰۰۰	چاپ امینی
-	۱۶,۳۷۸,۵۰۰	رضایی فاطمه
-	۱۶,۰۵۸,۰۰۰	قویدل احمد
-	۱۵,۰۱۱,۱۱۸	صنوبری حمید رضا
۶,۹۶۸,۴۹۳,۱۳۰	۱,۳۴۹,۲۷۹,۶۰۶	

۱۴ - تعهدات و کمکهای دریافتی جهت پروژه آب درمانی :

لبق قرارداد شماره ۳۲/۳۲۰۳۲ ب مورخ ۸۵/۰۱/۰۱ مبلغ ۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال توسط آقای صابری به منظور ساخت یک مرکز ورزشی آب درمانی اه
 شد. این مبلغ طی دو واریزی ۲,۵۹۱,۶۷۱,۳۵۵ ریال به تاریخ ۸۵/۰۶/۰۷ و مبلغ ۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال به تاریخ ۸۸/۰۳/۲۳ به حساب بانک ملت شعبه
 فیاض بخش به نام کانون هموفیلی ایران واریز شده است.

۱۳۹۲	۱۳۹۳
ریال	ریال
۵,۰۹۱,۶۷۱,۳۵۵	۵,۰۹۱,۶۷۱,۳۵۵

پروژه آب درمانی

۱۵ - ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان :

نردش حساب ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان به شرح زیر است :

۱۳۹۲	۱۳۹۳
ریال	ریال
۸۲۴,۴۳۴,۸۴۱	۲۴۸,۰۵۹,۶۵۱
۱,۵۰۰,۲۰۲,۶۴۴	۶۷۴,۸۱۳,۱۴۸
(۲,۰۸۹,۷۵۹,۰۳۲)	(۱,۰۰۰,۴۰۵,۰۸۹)
۱۳,۱۸۱,۱۹۸	-
۲۴۸,۰۵۹,۶۵۱	۷۴۲,۴۶۷,۶۱۰

مانده ابتدای سال

ذخیره تامین شده

پرداخت شده طی سال

ذخیره هزینه ها

مانده در پایان سال

مؤید علی

مؤسسه حسابرسی نواز مشاور
 گزارش حسابرسی

مؤید علی

کانون هموفیلی ایران

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۶ - درآمدها به شرح زیر تفکیک میشود :

۱۳۹۲	۱۳۹۳	یادداشت
ریال	ریال	
۲۲,۲۳۰,۳۷۲,۰۹۷	۳۷,۷۷۰,۷۴۶,۰۰۳	۱۶-۱ درآمدهای نقدی
۴,۱۱۵,۹۵۰,۸۱۳	۱۵,۱۲۴,۰۰۹,۳۲۰	۱۶-۲ درآمدهای عملیاتی غیر نقدی
۲۶,۳۴۶,۳۲۲,۹۱۰	۵۲,۸۹۴,۷۵۵,۳۲۳	

۱۶-۱ - درآمدهای نقدی به قرار زیر است :

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
ریال	ریال	
۴,۵۵۶,۳۸۹,۷۶۴	۱۲,۹۴۱,۰۲۲,۷۵۰	خدمات داروخانه
۴,۷۸۹,۵۷۱,۹۲۲	۷,۴۸۵,۶۸۰,۱۸۳	دفتر مرکزی
-	۲,۴۷۲,۹۸۵,۸۰۶	همدان
۱,۶۲۳,۳۲۷,۲۰۰	۲,۲۴۱,۹۷۶,۹۴۸	خدمات آزمایشگاه عمومی
-	۱,۶۷۲,۷۳۶,۹۵۸	خراسان رضوی
۱,۲۶۳,۸۰۸,۳۵۰	۱,۴۱۳,۸۱۵,۰۰۰	آذربایجان شرقی
۷۴۲,۸۲۸,۶۱۹	۹۵۱,۹۳۹,۱۵۵	خوزستان
۵۰۰,۰۳۲,۴۱۷	۷۹۱,۶۲۲,۹۵۰	پزشکان درمانگاه
۵۵۴,۹۲۲,۰۰۰	۷۵۹,۰۸۶,۳۰۲	اصفهان
-	۶۷۳,۰۹۰,۶۳۵	آذربایجان غربی
۱,۴۸۶,۷۹۸,۲۰۰	۶۳۱,۲۷۰,۳۴۰	آزمایشگاه ژنتیک و مولکولی
-	۶۱۵,۲۰۳,۵۰۰	کردستان
۵۳۹,۵۲۴,۰۰۰	۵۸۴,۹۱۴,۰۰۰	کرمان
-	۵۵۵,۰۲۲,۶۰۰	پرستاری
۵۲۳,۱۳۸,۰۰۰	۵۰۴,۹۷۰,۰۱۰	هرمزگان
۸۲۶,۳۹۷,۴۳۱	۳۵۸,۴۳۰,۰۰۰	کرج
-	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	درمانگاه گیلان
-	۲۹۴,۰۴۷,۳۴۵	دزفول
-	۲۹۱,۳۰۰,۰۰۰	شهریار
-	۲۸۲,۵۳۲,۵۱۴	لرستان
-	۲۴۳,۹۱۴,۶۳۲	زنجان
-	۲۴۳,۲۷۵,۵۰۸	یزد
-	۲۲۹,۰۸۰,۰۰۰	اراک
-	۲۲۵,۰۶۰,۶۰۰	خدمات دندانپزشکی
-	۱۳۷,۳۲۸,۹۶۷	خراسان جنوبی
-	۱۲۸,۷۹۷,۳۲۰	خدمات فیزیوتراپی
-	۱۲۸,۰۸۰,۰۰۰	سیرجان
-	۱۲۱,۶۰۰,۰۰۰	فارس
-	۱۰۹,۶۴۰,۲۵۲	کرمانشاه
-	۱۰۰,۴۴۰,۰۰۰	گیلان
-	۷۶,۸۳۶,۷۲۷	قم
-	۷۶,۷۵۰,۰۰۰	سیستان و بلوچستان
-	۲۴,۶۳۵,۰۰۰	قزوین
-	۱۶,۰۱۲,۰۰۰	مازندران
-	۱۵,۲۵۰,۰۰۰	گلستان
-	۱۲,۴۹۸,۰۰۱	خدمات عمومی
-	-	سایر
۴,۸۱۳,۶۳۴,۱۹۴	۳۷,۷۷۰,۷۴۶,۰۰۳	
۲۲,۲۳۰,۳۷۲,۰۹۷		

مؤسسه حسابرسی فراز مشاور
گزارش حسابرسی

۱۶-۲ - درآمد های غیر نقدی به قرار زیر است :

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
ریال	ریال	
۲,۳۷۳,۸۸۹,۸۳۸	۸,۱۴۹,۰۳۳,۵۴۷	دفتر مرکزی
-	۱,۵۷۶,۸۲۱,۶۵۶	خدمات داروخانه
۲۸۶,۹۳۸,۱۷۴	۱,۰۷۳,۱۵۳,۶۳۸	کرج
۴۸۸,۳۱۴,۳۱۲	۸۲۱,۸۸۸,۴۸۱	شهریار
۱۰۳,۲۰۴,۰۰۰	۷۴۴,۳۰۱,۱۶۰	فارس
-	۶۳۷,۳۶۹,۷۶۰	آذربایجان غربی
۳۳۴,۱۱۸,۵۳۴	۴۳۶,۵۴۶,۶۸۹	آذربایجان شرقی
-	۳۸۷,۶۴۹,۶۹۴	درمانگاه گیلان
-	۳۱۰,۳۸۵,۵۵۰	خدمات دندانپزشکی
۱۰۶,۷۹۸,۰۰۰	۲۹۹,۲۶۰,۵۰۰	اصفهان
۱۳۵,۷۰۰,۰۰۰	۲۱۲,۵۴۲,۰۸۰	دزفول
-	۱۲۸,۷۹۰,۰۰۰	آزمایشگاه ژنتیک و مولکولی
-	۱۲۴,۴۳۱,۰۰۰	اراک
-	۶۴,۵۰۰,۰۰۰	قم
-	۴۵,۰۷۶,۰۰۰	زنجان
۱۲۸,۲۱۴,۰۰۰	۳۶,۳۱۹,۵۰۰	خدمات عمومی
-	۲۳,۰۸۰,۰۰۰	قزوین
۸۵,۲۳۳,۹۵۵	۱۲,۶۹۹,۴۱۵	خوزستان
-	۱۱,۱۱۸,۰۰۰	سیستان و بلوچستان
-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	هرمزگان
-	۸,۷۴۳,۷۰۰	خراسان جنوبی
-	۷,۳۰۶,۹۵۰	اردبیل
-	۲,۹۹۲,۰۰۰	درمانگاه جامع هموفیلی
۷۳,۵۴۰,۰۰۰	-	سایر
۴,۱۱۵,۹۵۰,۸۱۳	۱۵,۱۲۴,۰۰۹,۳۲۰	

۱۷ - بهای تمام شده خدمات ارائه شده به بیماران :

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
ریال	ریال	
۶,۸۸۳,۳۵۵,۲۲۰	۲۳,۶۹۷,۳۵۹,۵۹۳	هزینه های بیماران :
۲,۲۸۵,۳۲۵,۱۳۶	۷,۲۰۸,۰۳۱,۳۲۲	هزینه های عملیاتی درمانگاه
۴,۶۲۶,۹۵۶,۶۳۲	۴,۸۶۱,۸۳۰,۴۵۵	هزینه های غیر نقدی بیمار
-	۱,۲۹۰,۶۵۲,۸۹۰	هزینه حقوق و دستمزد
۲,۴۰۰,۵۴۷,۲۱۱	۲,۴۰۳,۲۹۳,۱۸۲	هزینه حق الزحمه مشاوره
۱۶,۱۹۶,۱۸۴,۱۹۹	۳۹,۴۶۱,۱۶۷,۴۴۲	هزینه های نقدی بیمار

مسئول امور مالی

مسئول امور حقوقی

موسسه حسابرسی فواز مشاور
گزارش حسابرسی

۱- هزینه های اداری و تشکیلاتی به شرح زیر تفکیک میشود :

یادداشت	۱۳۹۳	۱۳۹۲
ریال	ریال	ریال
هزینه حقوق و دستمزد و مزایا	۱۷-۱	۸,۹۴۹,۹۴۴,۹۲۱
هزینه حق الزحمه مشاوره	۱۷-۱	۳۲۹,۰۰۰,۹۰۵
هزینه های نقدی عمومی و اداری	۱۷-۲	۴,۲۱۳,۵۸۴,۷۷۳
هزینه های غیر نقدی عمومی و اداری		۲,۴۳۴,۲۸۲,۴۰۹
هزینه های استهلاک	۱۷-۳	۱,۳۴۴,۶۹۳,۹۴۳
سایر هزینه ها		۷,۳۷۰,۹۴۷
		۴۵,۵۴۹,۵۵۳
		۱۱,۳۷۱,۹۸۵,۱۲۸
		۱۷,۲۷۸,۸۷۷,۸۹۸

۱۸- هزینه های حقوق و دستمزد به قرار زیر است :

۱۳۹۳	۱۳۹۲
ریال	ریال
حق الزحمه	۳۲۹,۰۰۰,۹۰۵
حقوق پایه	۵,۰۵۶,۷۷۹,۹۹۵
بیمه سهم کارفرما	۱,۲۵۸,۲۶۱,۱۶۸
عیدی و پاداش	۷۰۰,۶۶۱,۷۹۶
اضافه کار	۵۲۰,۵۹۷,۱۳۹
بن کارگری	۵۰۳,۸۰۹,۷۰۵
مزایای پایان خدمت	۴۳۰,۵۳۶,۰۳۷
حق اولاد	۲۵۷,۷۶۶,۶۶۳
سایر مزایا	۲۲۵,۰۶۶,۵۴۵
خواروبار و مسکن	۱۳۰,۸۳۵,۳۰۸
حق مسئولیت	۱۰۶,۸۵۰,۰۰۰
حق جذب	۲۷,۹۶۷,۷۴۲
مرخصی استفاده نشده	۱۴,۹۷۱,۶۴۲
سفر و مأموریت	۱۱,۹۴۱,۱۸۱
	۹,۲۷۸,۹۴۵,۸۲۶
	۲۴,۸۷۱,۴۱۶
	۶,۲۷۲,۹۸۴,۰۲۱

کانون هموفیلی ایران
موسسه حسابداری و حسابرسی
کارشناس حسابرسی

منوچهر جباری

مهدی کریمی

۲۲

۱۸-۲ هزینه های نقدی عمومی واداری به قرار زیر است :

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
ریال	ریال	
۲۵۹,۶۴۶,۹۰۰	۶۳۳,۹۶۴,۹۲۰	هزینه جشنها و مراسمات
-	۵۹۴,۳۷۱,۱۱۳	هزینه مطالبات مشکوک الوصول
۵۰۲,۷۲۱,۸۰۰	۴۳۲,۸۵۹,۳۴۲	هزینه حق الزحمه و مشاوره
۶۵,۴۴۰,۴۰۰	۳۸۹,۳۸۶,۳۲۰	هزینه تعمیر و نگهداری ساختمان
۱۶۳,۴۲۲,۳۱۱	۲۳۶,۶۳۷,۶۳۳	هزینه تلفن و پست
۳۳۸,۶۵۸,۷۳۵	۱۷۷,۲۰۲,۶۶۶	هزینه مجامع هیئت مدیره
۳۲۰,۷۱۵,۵۰۱	۱۶۸,۸۹۳,۴۸۰	هزینه جلسات هیئت مدیره
۱۹۲,۴۶۶,۹۸۴	۱۶۸,۴۲۳,۷۱۷	هزینه ملزومات و نوشت افزار
۱۳۰,۸۲۷,۷۴۸	۱۵۷,۳۱۸,۳۸۹	هزینه ایاب و ذهاب
۱۲۳,۰۶۶,۹۰۲	۱۴۱,۴۷۹,۱۷۰	هزینه آب و برق و گاز مصرفی
۴۰,۱۶۴,۹۴۲	۱۲۲,۳۷۹,۷۱۰	هزینه لوازم مصرفی
۴۲,۸۲۷,۲۵۴	۱۱۲,۳۴۷,۴۹۸	هزینه رستوران و آبدارخانه
۹۹,۶۰۰,۰۰۰	۹۹,۱۰۰,۰۰۰	هزینه اجاره دفتر
۱,۷۴۵,۰۰۰	۹۶,۷۱۲,۶۱۸	هزینه فعالیتهای فرهنگی آموزشی
۵۱,۹۹۰,۵۰۰	۷۵,۴۹۰,۰۰۰	هزینه تعمیر و نگهداری اثاثه و منصوبات
-	۷۴,۱۷۴,۸۵۰	هزینه مطالبات سوخت شده
۲۹,۶۲۱,۷۰۰	۶۹,۴۰۰,۳۰۰	هزینه تعمیر و نگهداری وسائط نقلیه
۱۱,۱۵۴,۷۶۳	۶۹,۳۷۶,۱۶۳	سایر هزینه ها
۵۱,۱۸۵,۰۰۰	۶۱,۰۱۹,۰۰۰	هزینه هدایا و تقدیر نامه ها
۳۹,۱۶۵,۲۹۶	۵۶,۴۸۹,۰۰۰	هزینه سوخت و وسائط نقلیه
۱۶,۲۲۹,۰۰۰	۴۴,۸۲۱,۴۹۲	هزینه بیک و حمل و نقل
۱۷,۶۴۳,۰۵۰	۴۴,۷۷۹,۷۳۵	هزینه بیمه وسائط نقلیه
-	۴۳,۷۸۸,۳۳۶	هزینه کمکهای رفاهی و حمایتی
-	۴۲,۳۷۰,۰۰۰	هزینه قلمک
۵,۳۱۰,۰۰۰	۲۳,۶۳۶,۰۰۰	هزینه آگهی و تبلیغات
-	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه دادگاه
-	۱۵,۴۰۷,۴۰۰	حق عضویت
۹,۲۹۲,۸۴۰	۱۳,۸۵۲,۰۰۰	هزینه ثبتی و حقوقی
-	۱۲,۱۰۵,۰۰۰	هزینه شارژ ساختمان
۹۰,۰۶۹,۱۰۹	۱۰,۴۱۶,۹۲۱	هزینه اشتراک اینترنت
۱۶۰,۰۰۰	۵,۵۸۲,۰۰۰	هزینه عوارض شهرداری
۵,۵۵۵,۷۸۸	-	هزینه های واحد جذب
۱۱۶,۵۰۲,۷۹۹	-	هزینه جلسات نمایندگی ها
۱۲۷,۷۵۱,۸۰۰	-	هزینه طرح ترافیک
۲,۸۵۲,۹۳۶,۹۲۲	۴,۲۱۳,۵۸۴,۷۷۳	

مدرسه حسابداری فرارز مشاور
کارشناس حسابداری

[Signature]

[Signature]

منوچهر خدایاری

محمدرضا ابراهیمی

فریدون مهر

[Signature]

[Signature]

۹۶۱

کانون هموفیلی ایران
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۸-۳- هزینه های استهلاک به قرار زیر است :

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
ریال	ریال	
۶۶۸,۱۸۲,۴۰۷	۱,۱۰۴,۰۷۵,۸۱۴	هزینه استهلاک اثاثه و منصوبات
۴۷۱,۸۸۵,۴۳۵	۲۵,۶۹۵,۲۶۸	هزینه استهلاک تجهیزات پزشکی
۲۲۱,۹۲۴,۷۴۱	۱۲۸,۶۲۱,۰۰۰	هزینه استهلاک وسائط نقلیه
۱۵۰,۲۹۲,۹۱۱	۶۶,۲۹۳,۷۹۲	هزینه استهلاک ساختمان
۱,۵۱۲,۲۸۵,۴۹۴	۱,۳۴۴,۶۹۳,۹۴۳	

۱۹- سایر درآمدهای عملیاتی به قرار زیر است :

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
ریال	ریال	
۳۷۱,۴۱۷,۵۰۰	۲۸۷,۶۹۱,۰۰۰	سایر درآمدهای عملیاتی درمانگاه
۳۷۱,۴۱۷,۵۰۰	۲۸۷,۶۹۱,۰۰۰	

۲۰- درآمدهای غیر عملیاتی به قرار زیر است :

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
ریال	ریال	
	۱,۰۸۰,۰۷۸,۸۲۸	سود حاصل از سپرده نزد بانکها
	۲۹,۵۳۸,۸۲۲	سود حاصل فروش دارایی اسقاطی
۷۵۵,۵۱۴,۴۹۱	۲,۰۰۰,۰۰۰	سود حاصل از سرمایه گذاریها
۷۵۵,۵۱۴,۴۹۱	۱,۱۱۱,۶۱۷,۶۵۰	

منزخمیر اداری

موسسه حسابرسي فراز مشاور
 گزارش حسابرسى

کانون هموفیلی ایران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۱ - صورت تطبیق سود عملیاتی :

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

ریال	ریال	
(۸۵۰,۴۰۸,۹۱۷)	(۳,۵۵۷,۵۹۹,۰۱۷)	سود (زیان) عملیاتی
۱,۵۱۲,۲۸۵,۴۹۴	۱,۳۲۶,۵۸۱,۱۲۱	هزینه استهلاک
(۵۷۶,۳۷۵,۱۹۰)	۴۹۴,۴۰۷,۹۵۹	خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت
(۴۵,۸۲۰,۸۶۶)	(۴۰۵,۴۵۷,۶۷۵)	کاهش (افزایش) سفارشات و پیش پرداختها
(۱,۳۵۶,۴۱۷,۵۸۰)	(۴,۱۲۸,۴۳۹,۰۵۳)	کاهش (افزایش) حسابهای دریافتنی
(۶۵۸,۱۳۴,۵۶۲)	(۶,۱۷۲,۳۶۸,۳۸۹)	کاهش (افزایش) در موجودی کالا
۳,۷۸۱,۱۷۸,۱۷۵	۱۷,۶۰۲,۴۶۵,۸۱۰	(افزایش) کاهش حسابهای پرداختنی
	۲۹,۵۳۸,۸۲۲	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
<u>۱,۹۰۶,۳۰۶,۵۵۴</u>	<u>۵,۱۸۹,۱۳۹,۵۷۸</u>	

۲۲ - کانون تا تاریخ ترازنامه فاقد هرگونه بدهی و تعهدات احتمالی می باشد.

۲۳ - رویداد های بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهای بااهمیتی که بعد از تاریخ ترازنامه اتفاق افتاده و مستلزم اصلاح و انعکاس در متن صورت های مالی باشد به وقوع نپیوسته است

۲۴ - وضعیت ارزی

کانون هموفیلی ایران در تاریخ ترازنامه فاقد هرگونه تعهدات و بدهی های ارزی می باشد.

مجلس مدیران
مجلس ناظرین
مجلس حسابرسی

موسسه حسابرسی فراز مشاور
گزارش حسابرسی