

کانون هموفیلی ایران

گزارش حسابرس مستقل

و

صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶



کانون هموفیلی ایران

فهرست مندرجات

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶

شماره صفحه

۱ الی ۵

۱

۲

۳

۳

۴

۵ الی ۲۵

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

نامه به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام

ترازنامه

صورت سود و زیان

گردش حساب سود انباشته

صورت جریان وجوه نقد

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

تاریخ :
شماره :
پیوست :

بسمه تعالی

حسابداران رسمی

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
معتدل بورس

نریمان ایلخانی - پرویز صادقی - اصغر عبدالحی تیرآبادی - فربرز حدیری بیگوند - سعید خاریبند - مهدی صفرزاده

مؤسسه حسابرسی فراز مشاور

شماره ثبت ۳۴۹۱
شماره عضویت : ۷۲۱۰۹۶



گزارش حسابرسی 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 ۱۳۹۶ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ منبرور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۲ توسط این مؤسسه ، حسابرسی شده است.

مستولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲) مستولیت تهیه صورتهای مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری ، با هیئت مدیره کانون است .
این مستولیت 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.

مستولیت حسابررس

۳) مستولیت 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 حسابررس ، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی ، بستگی دارد . برای ارزیابی این خطر ها ، 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 ، 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

تاریخ :
شماره :
پیوست :

بسمه تعالی

حسابداران رسمی

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
معمد بورس

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

موسسه حسابرسی فراز مشاور

شماره ثبت ۳۴۹۱
شماره عضویت: ۷۲۱۰۹۶



گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

کانون هموفیلی ایران

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

۷) به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بندهای ۴ و ۵ و ۶، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی کانون هموفیلی ایران در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶ 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

۸) با توجه به اطلاعات کسب شده تعداد چهار نفر از مستأجرین ساختمان ادعا دارند تا زمانیکه کانون حق سرقفلی 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. اظهارنظر این مؤسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

۹) همانطوریکه در یادداشت شماره ۱۱ 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 ۲٫۵۹۱ میلیون ریال از مبلغ یاد شده را بابت پرداخت حقوق پرسنل استفاده نموده که برخلاف نیت خیر مذکور می باشد. اظهارنظر این مؤسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

تاریخ :
شماره :
پیوست :

بسمه تعالی

حسابداران رسمی

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
معتدل بورس

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

موسسه حسابرسی فراز مشاور

شماره ثبت ۳۴۹۱
شماره عضویت: ۷۲۱۰۹۶



گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

کانون هموفیلی ایران

۱۰) با توجه به یادداشت شماره ۲۰-۱ همراه صورتهای مالی، بموجب رسیدگی سازمان تأمین اجتماعی بابت حق بیمه مربوط به سال ۱۳۹۴ بمبلغ ۱۳۹٫۷۳۶٫۳۹۳ ریال و همچنین قبض عوارض شهرداری مربوط به پسماند عوارض غیر مسکونی بمبلغ ۴۸۶٫۲۳۴٫۰۰۰ ریال بعنوان بدهی به کانون اعلام گردیده که توسط کانون در موعد مقرر قانونی نسبت به آنها اعتراض شده که تا تاریخ گزارش نتیجه آن مشخص نگردیده است. اظهار نظر این مؤسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

سایر بندهای توضیحی

۱۱) داراییهای ثابت (به استثنای زمین) بمبلغ خالص ارزش دفتری ۱۱٫۱۹۰ میلیون ریال و موجودی مواد و کالا بمبلغ ۲۷٫۹۰۶ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی فاقد پوشش بیمه ای می باشند.

۱۲) مانده ۱۵ حساب جاری نزد بانکهای مختلف دفتر مرکزی در تهران و ۲۳ حساب جاری نزد بانکهای مختلف نمایندگیها در شهرستانهای مختلف کشور بترتیب به جمع مانده مبلغ ۲۸۲ میلیون ریال و ۹۴ میلیون ریال در پایان سال مالی مورد گزارش راكد می باشند.

۱۳) 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:

۱-۱۳- 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.

۲-۱۳- آئین نامه اداره نمایندگی

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

تاریخ :
شماره :
پیوست :

بسمه تعالی

حسابداران رسمی

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
معمد بورس

موسسه حسابرسی فراز مشاور

شماره ثبت ۳۴۹۱
شماره عضویت: ۷۲۱۰۹۶



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

گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

کانون هموفیلی ایران

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس
(۱۴) 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.

موسسه حسابرسی فراز مشاور

فربرز حیدری بیگوند

پرویز صادقی

۸۰۰۴۶۳

۸۰۲۲۵۲

۱۸ شهریور ماه ۱۳۹۷

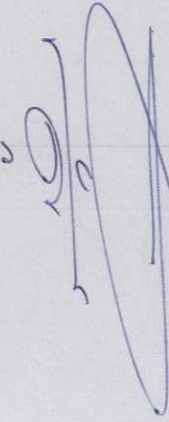
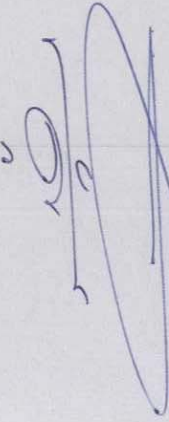
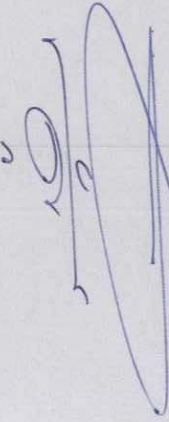
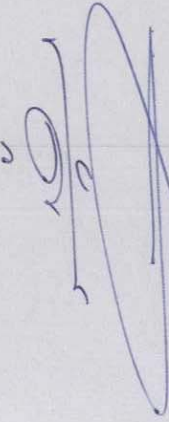
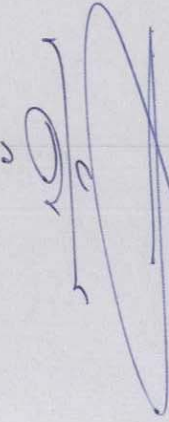
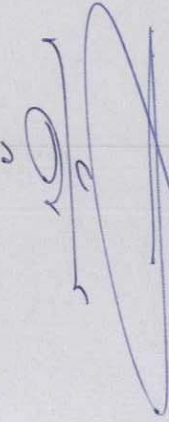
کانون هموفیلی ایران
صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

اعضای محترم مجمع عمومی کانون هموفیلی ایران
با احترام

به پیوست صورت‌های مالی کانون هموفیلی مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶ 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
۵-۶	ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی
۷-۲۵	پ. خلاصه اهم رويه های حسابداری
	ت. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی
	وسایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۶/۰۲/۲۰ به تأیید هیئت مدیره کانون هموفیلی ایران رسیده است.

امضاء	سمت	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیئت مدیره	اسماعیل جعفری عراقی
	نائب رئیس اول	امیر طراوت
	نائب رئیس دوم	عباس برنجی اردستانی
	خزانه دار	سید احمد معتمد الشریعتی
	مدیر عامل و عضو هیئت مدیره	رضوان اردشیری
	دبیر هیئت مدیره	میر ولایت الدین هاشمی کلپور



است. مالی، نیروهای موزون، لایحه، جزء، همراه، توضیحی، یوسفی، یادداشت‌های

هذه هي

(بیتاوی و سبوتاوی)

சென்னை மாநகராட்சி

(میں نے اسے دیکھا تھا) (میں نے اسے دیکھا تھا)

ငါ့ကို ကြည့်ပါ

۱۵۹۵

[illegible]

၁၉၆၆ ခု ဇူလိုင်လ ၁ ရက်နေ့

ကံစားရန် နှစ် ၁၂၄

၁၀၃ ကုမ္ပဏီ ၁၂၄

پرواضی و غیر ارضی

ਅਭਿਯੰਤਰੀ ਚਾਰੇ:

ကုမ္ပဏီ ၆ ခုနှင့် တရားဝင် လက်မှတ်

1995 06 29

७५३

بنا بر این اساس

مؤسسه حسابداری فراز مشاور

گزارش حسابرسی

کانون هموفیلی ایران
صورت سود و زیان
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

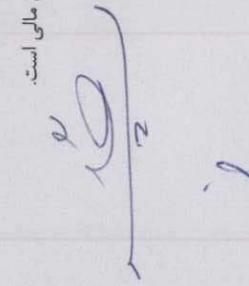
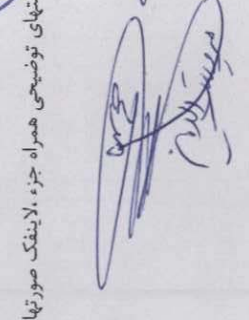
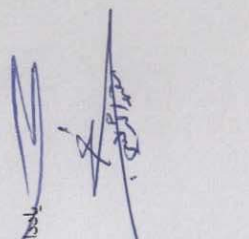
سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	یادداشت
ریال	ریال	
۲۶۲,۷۸۸,۹۳۵,۲۹۳	۲۶۱,۱۷۷,۱۲۸,۶۵۶	۱۳ کمک های نقدی و غیر نقدی
(۲۰۶,۱۳۵,۲۶۴,۶۹۶)	(۳۲۶,۳۹۶,۰۶۷,۴۶۴)	۱۴ بهای تمام شده خدمات ارائه شده به بیماران
۵۶,۶۵۳,۵۷۰,۵۹۷	۳۴,۷۸۱,۰۶۱,۱۹۲	مازاد تخصیص نیافته (خالص)
		کسر می شود :
(۲۴,۵۸۹,۸۳۱,۱۰۵)	(۳۴,۳۰۱,۴۸۷,۹۲۰)	۱۵ هزینه های اداری و تشکیلاتی
۱,۸۶۰,۰۰۰	.	۱۶ خالص درآمدهای عملیاتی
(۲۴,۵۸۷,۹۶۱,۱۰۵)	(۳۴,۳۰۱,۴۸۷,۹۲۰)	سود و مازاد تخصیص نیافته عملیاتی
۳۲,۰۶۵,۶۰۹,۴۹۲	۵۷۹,۵۷۳,۲۷۲	اضافه می شود :
		درآمدهای غیر عملیاتی
۱,۱۱۶,۵۶۳,۲۷۵	۱,۴۴۶,۱۱۱,۶۴۸	۱۷ سود (زیان) و مازاد تخصیص نیافته خالص
۱,۱۱۶,۵۶۳,۲۷۵	۱,۴۴۶,۱۱۱,۶۴۸	
۳۳,۱۸۲,۱۷۲,۷۶۷	۲۰,۲۵,۶۸۴,۹۲۰	
۵,۰۰۲,۰۸۵,۱۱۵	۳۸,۱۸۴,۲۵۷,۸۸۲	
۵,۰۰۲,۰۸۵,۱۱۵	۴۰,۳۰۹,۹۴۲,۸۰۲	
۳۸,۱۸۴,۲۵۷,۸۸۲	۴۰,۳۰۹,۹۴۲,۸۰۲	
۳۸,۱۸۴,۲۵۷,۸۸۲	۴۰,۳۰۹,۹۴۲,۸۰۲	

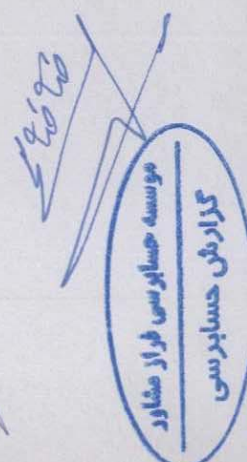
گردش حساب مازاد تخصیص نیافته

سود و مازاد تخصیص نیافته خالص جاری
سود انباشته و مازاد تخصیص نیافته ابتدای دوره
سود انباشته و مازاد تخصیص نیافته تعدیل شده
سود انباشته و مازاد تخصیص نیافته تعدیل شده در 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.

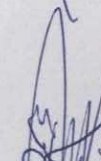


کانون هموفیلی ایران
صورت جریان وجوه نقد
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	یادداشت	فعالیت‌های عملیاتی:
ریال	ریال		
۴,۳۱۳,۴۲۱,۵۳۰	(۳,۱۳۲,۱۵۷,۷۵۵)	۱۸	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
۵۶۵,۹۸۸,۱۳۱		۱۷	بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:
۴۶۰,۵۳۲,۰۳۶			سود حاصل از سپرده نزد بانکها
		۱۷	سود حاصل از سرمایه‌گذاریها
۱,۰۲۶,۵۲۰,۱۶۷	۱,۱۴۲,۵۱۵,۷۶۶		جریان خالص ورود بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی
(۳,۸۸۵,۴۸۷,۱۸۶)			فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:
۱۳۴,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۷۸۴,۴۲۹,۷۱۰)		وجوه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت مشهود
(۱,۳۶۱,۸۶۳,۳۸۴)	۳۷۳,۰۰۰,۰۰۰		وجوه دریافتی جهت فروش داراییهای ثابت مشهود
(۱۳۸,۴۹۹,۰۰۰)	(۸۸۴,۴۶۱,۶۱۶)		وجوه حاصل از خرید سرمایه‌گذاریها
(۴,۱۵۱,۸۴۹,۵۷۰)	(۳۲۱,۵۳۴,۰۰۰)		وجوه پرداختی جهت خرید داراییهای نامشهود
۱,۰۸۸,۰۹۲,۱۲۷	(۳,۶۱۷,۴۲۵,۳۲۶)		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
	(۴,۶۰۷,۵۳۱,۵۰۵)		جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
۱,۰۸۸,۰۹۲,۱۲۷	(۴,۶۰۷,۵۳۱,۵۰۵)		فعالیت‌های تامین مالی:
۱۲,۰۶۶,۰۱۶,۱۳۰	۱۳,۱۵۴,۱۰۸,۲۵۷		افزایش (کاهش) در وجه نقد
۱۳,۱۵۴,۱۰۸,۲۵۷	۸,۵۴۶,۵۷۶,۷۵۲		مانده اول دوره
			مانده وجه نقد در پایان سال
	۲,۲۰۷,۴۶۶,۶۷۰	۱۹	مبادلات غیر نقد

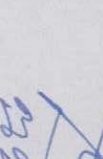
یادداشت‌های توضیحی همراه جزء، لاینفک صورتهای مالی است.


 رئیس کمیته حسابرسی


 رئیس هیئت مدیره


 رئیس هیئت مدیره


 رئیس هیئت مدیره


 رئیس هیئت مدیره

کانون هموفیلی ایران
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱- تاریخچه فعالیت شرکت
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 شد.

۱-۲ فعالیت اصلی شرکت

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

۲- بهبود و معالجه

۴- تهیه وسایل آزمایش و متخصص

۶- تهیه محلی برای درمان فوری

۱- تامین رفاه قوای مادی و شخصیت هموفیل

۳- تامین کار و درآمد

۵- تهیه داروهای موثر خونی و غیره

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 در پایان سال (اسفند) به شرح زیر بوده است:

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
۲۱	۲۱
۴۰	۴۲
۲	۲
۵۹	۵۶
۱۲۲	۱۲۱

دفتر مرکزی

مرکز درمان جامع کودکان

داروخانه مرکز درمان جامع

نمایندگی ها

جمع

۲- خلاصه اهم رويه های حسابداری :

۲-۱ مبنای تهیه صورتهای مالی

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

۲-۲ موجودی مواد و کالا

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

۲-۳ سرمایه گذاریها :

سرمایه گذاری های بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر هرگونه ذخیره بابت کاهش دائمی در ارزش هر یک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود. درآمد حاصل از سرمایه گذاری بلند مدت هنگام تحقق شناسایی می شود.

۲-۴ داراییهای نامشهود :

دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمات جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا به کارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.



Handwritten signatures and stamps of the accounting firm, including a large signature across the bottom right and a circular stamp with the firm's name.

کانون هموفیلی ایران

۲-۵ دارایهای ثابت مشهود:

۱-۵-۲، داریبهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با داراییهای ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت

قانون ۱۴۹ ماده ۲-۵-۲ استهلاک دارایی های ثابت باتوجه به عمر مفید برآوردی دارایی های مربوط (و بادر نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ قانون

نوع دارایی	مدت/سال	روش استهلاک
ساختمان	۱۵ ساله	مستقیم
وسائط نقلیه سبک	۶ ساله	مستقیم
اثاثه و منصوبات	۵ ساله	مستقیم
وسایل آزمایشگاهی	۸ ساله	مستقیم
نرم افزار (دارایی نامشهود)	۵ ساله	مستقیم

۲-۵-۳- استهلاک داراها، خریداری، شده طی، دوره از اول؛ روز ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می گردد و در مواردی که هر یک از داراها

۲-۶ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان :

۲-۷ کمکها، نقدی، و غیر نقدی، دریافتی:

مخارج تامین مالی: ۲-۸

2-9

۱۲، د. تاریخ غمبول، تمام شده تاریخ، بر حسب ا؛ ثبت شده است تاریخ رسم،
۱۳، د. تاریخ غمبول، تمام شده تاریخ، بر حسب ا؛ ثبت شده است تاریخ رسم،

الف- تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به دارایی های واحد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی، منظور می شود.

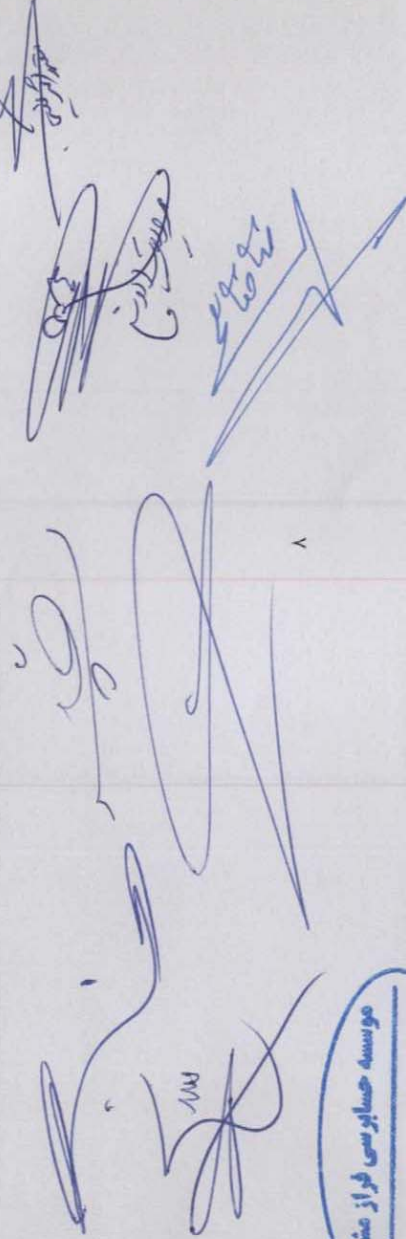
در سایر موارد به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

3

کانون هموفیلی ایران
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱-۳ - اقلام تشکیل دهنده بانکهای دفاتر نمایندگی به شرح ذیل می باشد:

ریال	۱۳۹۵	ریال	۱۳۹۶
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	پارسیان قم ۴۰۱۰۲۳۱۱۷۴۱۶۰۸	۴۰۱۰۲۳۱۱۷۴۱۶۰۸
۲۶۱,۹۵۳,۳۸۳	۲۶۱,۹۵۳,۳۸۳	ملی ملی پارک سعدی شیراز ۰۴۱۳۵۴۳۱۵۴۰۰۵	۰۴۱۳۵۴۳۱۵۴۰۰۵
۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ملی شهید انصاری ۰۱۰۶۹۷۸۷۴۵۰۰۹	۰۱۰۶۹۷۸۷۴۵۰۰۹
۵۲۷,۵۰۹,۱۲۵	۵۲۷,۵۰۹,۱۲۵	قرض الحسنه رسالت پاداد شهر اهواز ۱۰۴۸۳۸۸۴۳۱	۱۰۴۸۳۸۸۴۳۱
۲۱۶,۳۷۷,۴۲۵	۲۱۶,۳۷۷,۴۲۵	ملی شعبه بازار اراک ۰۱۰۶۳۵۸۰۷۷۰۰۵	۰۱۰۶۳۵۸۰۷۷۰۰۵
۱۵,۳۱۴,۵۰۹	۱۵,۳۱۴,۵۰۹	ملی بزرگمهر ۰۱۰۸۲۸۵۹۳۴۰۰۱	۰۱۰۸۲۸۵۹۳۴۰۰۱
۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ملت مرکزی تبریز ۵۲۵۱۰۵۴۱/۱۲	۵۲۵۱۰۵۴۱/۱۲
۶۴,۱۸۰,۱۰۸	۶۴,۱۸۰,۱۰۸	بانک شهر جهاد همدان ۰۱۰۰۷۹۴۸۶۱۴۵۹	۰۱۰۰۷۹۴۸۶۱۴۵۹
۴۸,۷۹۹,۳۸۱	۴۸,۷۹۹,۳۸۱	ملی شعبه بلوار امام خمینی رشت ۰۱۰۰۶۳۵۹۱۹۴۰۰۱	۰۱۰۰۶۳۵۹۱۹۴۰۰۱
۵۷,۸۴۲,۴۲۲	۵۷,۸۴۲,۴۲۲	ملت چهارراه گلزار کرج ۹۳۱۰۱۰۵۸	۹۳۱۰۱۰۵۸
۶۶,۰۷۱,۸۲۰	۶۶,۰۷۱,۸۲۰	تجارت هرمزگان ۲۳۰۰۱۴۸۰۳۷	۲۳۰۰۱۴۸۰۳۷
۳۷,۱۶۸,۹۱۶	۳۷,۱۶۸,۹۱۶	صادرات آزادی زاهدان ۰۱۱۱۳۰۹۱۱۹۰۰۹	۰۱۱۱۳۰۹۱۱۹۰۰۹
۳۵,۱۳۰,۱۹۸	۳۵,۱۳۰,۱۹۸	ملت شعبه خیابان انقلاب ۶۲۶۳۹۷۵۳۹۰	۶۲۶۳۹۷۵۳۹۰
۲۴۰,۰۹۱,۲۱۲	۲۴۰,۰۹۱,۲۱۲	ملی مرکزی تبریز ۰۱۰۰۷۱۷۱۴۵۱۰۰۴	۰۱۰۰۷۱۷۱۴۵۱۰۰۴
۵۱۹,۸۷۰,۸۸۷	۵۱۹,۸۷۰,۸۸۷	ملی ملی پارک سعدی شیراز ۰۱۰۶۶۶۸۹۵۰۰۰۲	۰۱۰۶۶۶۸۹۵۰۰۰۲
۵۲,۴۹۵,۰۴۲	۵۲,۴۹۵,۰۴۲	صادرات امام خمینی ارومیه ۰۱۰۳۷۸۸۵۱۰۰۰۳	۰۱۰۳۷۸۸۵۱۰۰۰۳
۹۴,۱۱۵,۲۴۶	۹۴,۱۱۵,۲۴۶	موسسه قوانین شعبه میدان بسیج اهواز ۵۰۱۲۴۲۵۱۹	۵۰۱۲۴۲۵۱۹
۷,۹۶۵,۹۶۷	۷,۹۶۵,۹۶۷	ملت شعبه چهار باغ اصفهان ۱۵۷۰۷۷۰/۷۸۵	۱۵۷۰۷۷۰/۷۸۵
۵۳,۱۶۰,۵۳۹	۵۳,۱۶۰,۵۳۹	بانک شهر جهاد همدان ۷۰۰۲۳۲۶۹۳۵۴۱۷	۷۰۰۲۳۲۶۹۳۵۴۱۷
۵۲,۶۶۶,۶۰۹	۵۲,۶۶۶,۶۰۹	ملی خیابان سه راه نمکی سنندج ۰۱۰۲۶۱۶۲۵۹۰۰۰۵	۰۱۰۲۶۱۶۲۵۹۰۰۰۵
۳۰,۶۳۳,۵۱۷	۳۰,۶۳۳,۵۱۷	ملی شعبه چهار باغ اصفهان ۰۱۰۶۰۳۰۶۰۳۰۰۱	۰۱۰۶۰۳۰۶۰۳۰۰۰۱
۶۶,۳۵۷,۰۰۰	۶۶,۳۵۷,۰۰۰	ملی نبوت ارومیه ۰۱۰۶۴۴۸۵۸۹۰۰۸	۰۱۰۶۴۴۸۵۸۹۰۰۸
۴,۴۰۵,۸۰۰	۴,۴۰۵,۸۰۰	ملی شعبه گلستان ۰۱۰۵۹۸۲۷۷۸۰۰۳	۰۱۰۵۹۸۲۷۷۸۰۰۳
۸,۰۳۱,۰۰۳	۸,۰۳۱,۰۰۳	ملت امام خمینی اراک ۵۸۴۴۸۷۳۹۶۶	۵۸۴۴۸۷۳۹۶۶
۱۲,۰۵۲,۰۰۰	۱۲,۰۵۲,۰۰۰	ملی شعبه ساری ۰۱۰۶۶۰۴۸۵۴۰۰۴	۰۱۰۶۶۰۴۸۵۴۰۰۴
۹,۵۶۱,۵۱۰	۹,۵۶۱,۵۱۰	پاسارگاد خیابان زرتشت ۲۰۶۱۱۰۱۰۰۲۴۰۶۱	۲۰۶۱۱۰۱۰۰۲۴۰۶۱
۴,۴۲۴,۳۴۶,۷۸۱	۴,۴۲۴,۳۴۶,۷۸۱	تجارت شعبه امام رضا گرگان ۶۹۴۴۸۳	۶۹۴۴۸۳
		صادرات آبرسان تبریز ۰۱۰۷۶۹۸۹۱۸۰۰۷	۰۱۰۷۶۹۸۹۱۸۰۰۷



کانون هموفیلی ایران

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱-۳-۱ - اقلام تشکیل دهنده بانکهای دفاتر نمایندگی به شرح ذیل می باشند:

ریال	ریال
۴,۴۷۴,۳۴۶,۷۸۱	۳,۴۰۸,۹۸۰,۰۸۷
.	۲۴,۱۷۷,۰۰۰
۱۰,۲۶۰,۳۰,۱۹	۲۴,۱۲۴,۳۲۸
.	۲۳,۶۲۲,۷۳۲
.	۲۳,۳۴۱,۳۱۶
۴۸,۹۸۳,۶۵۳	۱۹,۵۱۲,۸۸۵
۲۳,۲۸۹,۰۰۰	۱۵,۷۴۸,۷۵۴
۱۶۴,۱۱۶,۵۲۴	۱۵,۴۶۴,۴۱۳
۵۹۱,۳۰۰	۱۳,۵۸۶,۵۸۴
۱۱,۳۰۱,۸۸۳	۱۱,۳۰۱,۸۸۳
۱۲,۶۴۳,۰۲۶	۱۱,۳۸۱,۰۲۶
۱۱,۰۶۹,۹۱۳	۱۱,۰۶۹,۹۱۳
۴,۰۵۲,۸۳۴	۱۰,۴۵۲,۸۳۴
۱۰,۳۱۰,۵۵۰	۱۰,۳۱۰,۵۵۰
۱۰,۰۴۴,۹۸۳	۱۰,۰۴۴,۹۸۳
۱۶,۱۳۶,۲۵۲	۱۰,۰۱۰,۸۷۸
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۴۴,۷۲۵,۱۹۱	۹,۵۰۲,۶۰۰
۹,۲۱۶,۴۶۳	۹,۲۱۶,۴۶۳
۵۳,۰۵۹,۶۱۳	۸,۹۸۲,۸۶۸
۲۸,۷۱۵,۶۳۸	۸,۳۱۱,۵۰۴
۳۱,۴۴۴,۲۶۵	۸,۰۲۹,۷۴۴
.	۷,۱۴۳,۰۰۰
۸,۲۵۴,۶۰۶	۶,۸۸۵,۵۸۳
۶,۵۳۹,۰۰۰	۶,۵۳۹,۰۰۰
۹,۴۸۳,۸۳۵	۵,۹۱۷,۵۳۳
۶,۰۳۳,۵۴۷	۵,۷۱۰,۳۲۸
۵,۴۶۲,۴۰۰	۵,۴۶۲,۴۰۰
۱۲,۹۰۲,۸۷۰	۵,۱۸۳,۳۴۸
۵,۰۵۰,۰۰۰	۵,۰۵۰,۰۰۰
۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰
۲۹,۳۰۳,۴۱۰	۴,۹۶۹,۳۵۲
۳,۱۴۲,۸۱۵	۴,۷۸۱,۴۱۰
۳۴,۹۲۳,۹۵۷	۴,۴۶۶,۶۵۰
۲,۲۵۰,۰۰۰	۳,۷۴۰,۰۰۰
۲۰,۲۰۸,۸۸۴	۳,۵۸۸,۷۳۸

موسسه حسابرسي فراز مشاور
گزارش حسابرسي

گزارش حسابرسی

گزارش حسابرسی

کانون هموفیلی ایران

۱-۱-۳- اقلام تشکیل دهنده بانکهای دفاتر نمایندگی به شرح ذیل می باشند:

۱۳۹۵	۱۳۹۶
۴,۸۵۴,۳۳۱,۸۷۵	۳,۷۷۱,۳۷۰,۵۶۷
۲۰,۲۰۴,۶۰۷	۳,۱۹۷,۱۷۶
۱۵,۱۷۶,۴۱۵	۲,۹۷۵,۹۶۷
۲,۹۲۵,۹۳۵	۲,۸۶۱,۷۷۴
۱۶,۴۸۳,۰۰۵	۱,۴۵۰,۰۰۰
۱,۴۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
۱,۰۰۰,۰۰۰	۶۴۱,۵۰۰
۵۳,۰۰۹	۵۳,۰۰۹
۵۰۱,۹۰۰	۵۰۱,۹۰۰
۵۰۰,۰۰۰	۴۷۲,۹۵۷
۱۹۹,۴۱۴	۲۰۷,۲۰۹
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
۹۸,۹۸۰	۹۸,۹۸۰
۲۲,۲۶۰	۲۲,۲۶۰
۶,۹۳۵	۶,۹۳۵
۳,۱۵۰	۳,۱۵۰
۴,۷۲۸,۰۰۰	.
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۴,۸۶۲,۱۲۷,۴۰۴	۳,۷۹۷,۷۱۵,۸۱۴

نقل از صفحه قبل

ملی موسسه امام خمینی قم ۰۲۰۳۲۰۰۳۲۰۰۰۲

ملی شعبه سجادیہ کرمان ۹۰۳۷۱۵۳۰۰۶۱۰

بانک سپه شعبه قم ۱۶۵۶۶۰

صادرات، فردوس، ۰۵-۲۱۲۶۴۵۹۹۵۰

بانک ملت شعبه قم ۱۰۴۴۴

سید ۱۰۰۱ ق ۱۰۰۱ ۳۱۲۴۰۴

بانک ملی شعبه گیلان: ۱۴۶۱

۴۲۷۹

1339 $\angle A = 20^\circ$, $\angle B = 40^\circ$, $\angle C = 120^\circ$

[illegible]

2000-01-18

—
—
—
—
—
—
—
—

100

[Faint handwritten notes or bleed-through from the reverse side of the page.]

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	32	33	34	35	36	37	38	39	40	41	42	43	44	45	46	47	48	49	50	51	52	53	54	55	56	57	58	59	60	61	62	63	64	65	66	67	68	69	70	71	72	73	74	75	76	77	78	79	80	81	82	83	84	85	86	87	88	89	90	91	92	93	94	95	96	97	98	99	100
---	---	---	---	---	---	---	---	---	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	-----

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ

جاری ۱۱۶۱ شعبہ سرکاری برہان

بابی صدارت سعبه چھار راہ طلبانی برج ۱۱۱۱

۱۰۴۵۱ ملت شعبه شهدای قم

بانی ملت شعبہ صحافیہ یزد ۵۰۵۱۶

بانک ملت شعبه وصال شیرازی ۲۰۰۰۰۰/۱۸

توسعه تعاون هاشمیه مشهد ۱۱۱۳۸۲۰۶۵۰۱

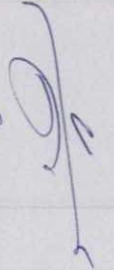
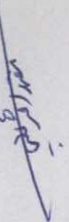
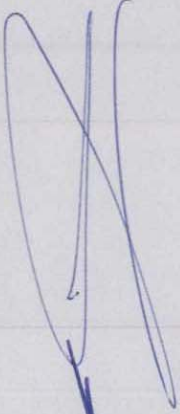
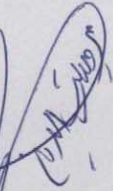
پرسن
۲۰۱۸

of many things for the people

گزارش حسابرسی

کانون هموفیلی ایران
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱۳۹۵	۱۳۹۶	یادداشت	۳-۲ - موجودی نزد صندوق و تنخواه:
ریال	ریال		
۴۸,۰۳۰,۳۵	.	۳-۲-۱	صندوق
۶۱,۳۷۳,۳۷۱	.	۳-۲-۲	تنخواه
۶۶,۰۷۶,۴۰۶	.		
۱۳۹۵	۱۳۹۶		۳-۲-۱ صندوق:
۴۸,۰۳۰,۳۵	.		خدمات عمومی درملنگاه
۴۸,۰۳۰,۳۵	-		
۱۳۹۵	۱۳۹۶		۳-۲-۲ تنخواه:
ریال	ریال		شهریار
۱۸,۷۵۳,۰۰	.		کرج
۱۵,۷۱۲,۱۰۰	.		خوزستان
۱۰,۴۹۹,۵۰۰	.		آذربایجان غربی
۴,۷۰۲,۲۲۵	.		سایر
۱۱,۶۰۶,۵۳۶	.		
۶۱,۳۷۳,۳۷۱	.		

کانون هموفیلی ایران
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

دریافتنی های تجاری و غیر تجاری :

دریافتنی های تجاری:	۱۳۹۵	۱۳۹۶
ریال	ریال	
۵۳,۷۳۴,۳۷۷,۳۹۷	۷۹,۵۲۰,۱۹۵,۷۲۱	
۴۲,۰۱۶,۴۶۴,۷۱۴	۷۲,۴۸۵,۴۸۸,۶۷۰	
۲,۶۳۱,۱۲۹,۳۳۷	۲,۶۴۰,۶۹۸,۵۹۴	
۸,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	
۱,۰۷۵,۰۰۰,۰۰۰	.	
۹۹,۴۶۵,۶۲۱,۴۴۸	۱۵۴,۶۵۵,۰۳۲,۹۸۵	

سایر حسابها و اسناد دریافتنی :	۱۳۹۵	۱۳۹۶
ریال	ریال	
۴۹۶,۷۹۶,۰۵۸	۴۸۰,۹۵۷,۳۲۸	
۲۸۵,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۱۵,۵۸۲,۹۶۳	
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۲۹,۵۴۴,۹۵۰	۲۹,۵۴۴,۹۵۰	
۴۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۸۱,۹۰۴,۶۸۰	.	
۱۱,۰۲۹,۵۳۰	.	
۱۴,۷۳۹,۸۵۳	(۷۵,۵۴۷,۰۷۴)	
۱,۰۷۵,۳۱۵,۰۷۱	۷,۸۸۳,۶۲۴	
	۹۷۹,۴۲۱,۷۰۱	

دریافتنی های تجاری و غیر تجاری

۱۰۰,۵۴۰,۸۳۶,۵۱۹

۱۵۵,۶۳۴,۴۵۴,۶۸۶

موسسه حسابداری گراز مشاور
گزارش حسابداری

ကျိုက်တလီတိုင်းနယ်၊ ကျိုက်တလီမြို့နယ်၊
ကျိုက်တလီမြို့နယ်၊ ကျိုက်တလီမြို့နယ်၊
ကျိုက်တလီမြို့နယ်၊ ကျိုက်တလီမြို့နယ်၊

موسسه حسابرسي فراز مشاور
گزارش حسابرسي

[illegible]

۹- جدول نهایی تیمی است:

١-٢ -

۹-۱ - یک دستگاه پژو ۴۰۵ برای مرکزی مقرر شد و یک دستگاه رول از دفتر مرکزی به فروشی رسید و یک دستگاه خودروی مزدا در دفتر نمایندگی آذربایجان فروشی به فروشی رسید.

کانون هموفیلی ایران
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

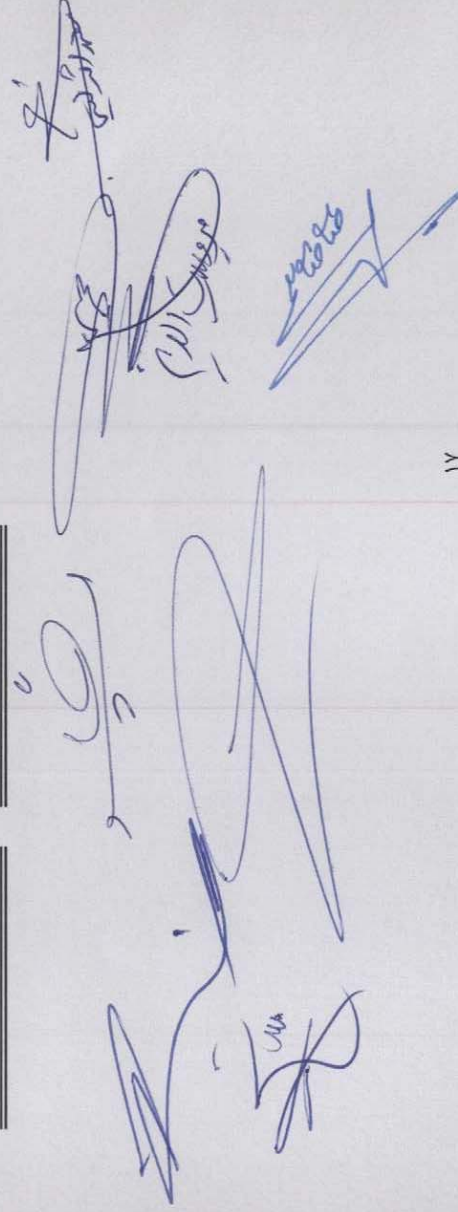
۱۰- پرداختنی های تجاری و غیر تجاری :

حسابهای پرداختنی در تاریخ ترازنامه به قرار زیر است :

۱۳۹۵	۱۳۹۶	یادداشت
ریال	ریال	
۱۱۲,۲۰,۷۵۹,۶۶۱	۱۶۴,۳۹۰,۱۷۳,۸۹۱	۱۰-۱
۲,۶۷۲,۰۲۵,۶۱۲	۵۸۴,۴۱۲,۰۷۹	۱۰-۲
۸,۹۲۴,۴۸۶,۰۸۱	۷,۸۲۷,۷۶۴,۴۲۳	۱۰-۳
۱۲۳,۶۱۷,۳۷۱,۳۵۴	۱۷۲,۸۰۲,۳۵۰,۳۹۳	

۱۰-۱- بستانکاران تجاری :

۱۳۹۵	۱۳۹۶	
ریال	ریال	
۳۲,۴۳۳,۰۷۸,۱۴۰	۶۱,۰۹۵,۲۹۴,۱۲۳	شرکت پخش البرز
۳۲,۶۴۰,۹۷۷,۰۴۲	۴۶,۰۱۴,۵۱۰,۰۰۸	پخش رازی
۱۱,۰۹۴,۹۶۶,۶۴۸	۲۷,۵۷۸,۸۳۵,۰۰۰	شرکت پخش هجرت
۲۱,۴۰۹,۷۷۶,۰۰۰	۱۹,۱۱۷,۹۵۰,۰۰۰	شرکت بهستان پخش
.	۶,۶۲۷,۰۱۹,۳۲۰	شرکت قاسم ایران
.	۳,۳۷۷,۹۹۰,۴۴۰	پارا طب ثامن
.	۶۱۹,۹۷۰,۰۰۰	شرکت سینا پخش صبا
۷۳,۹۰۰,۰۰۰	۴۹,۷۵۰,۰۰۰	شرکت کیتو تک
۶,۳۵۵,۰۰۰	۶,۳۵۵,۰۰۰	دندانپزشکی پویا
۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	شرکت شالچیلار
۱۱۲,۲۰,۷۵۹,۶۶۱	۱۶۴,۳۹۰,۱۷۳,۸۹۱	



کانون هموفیلی ایران
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶
۱۰-۲ - اسناد پرداختی کوتاه مدت و بلند مدت در تاریخ ترازنامه به قرار زیر است :

ریال	۱۳۹۶
ریال	
همدان	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰
دفتر مرکزی	۱۴۵,۵۳۶,۵۱۹
خراسان رضوی	۱۲۲,۰۶۰,۳۶۸
اراک	۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰
یزد	۲۲,۷۱۵,۶۰۶
هرمزگان	۲۱,۴۶۵,۵۸۶
آذربایجان شرقی	۱۱,۰۰۰,۰۰۰
خدمات عمومی درمانگاه	۹,۶۳۴,۰۰۰

۲,۶۷۲,۰۲۵,۶۱۲

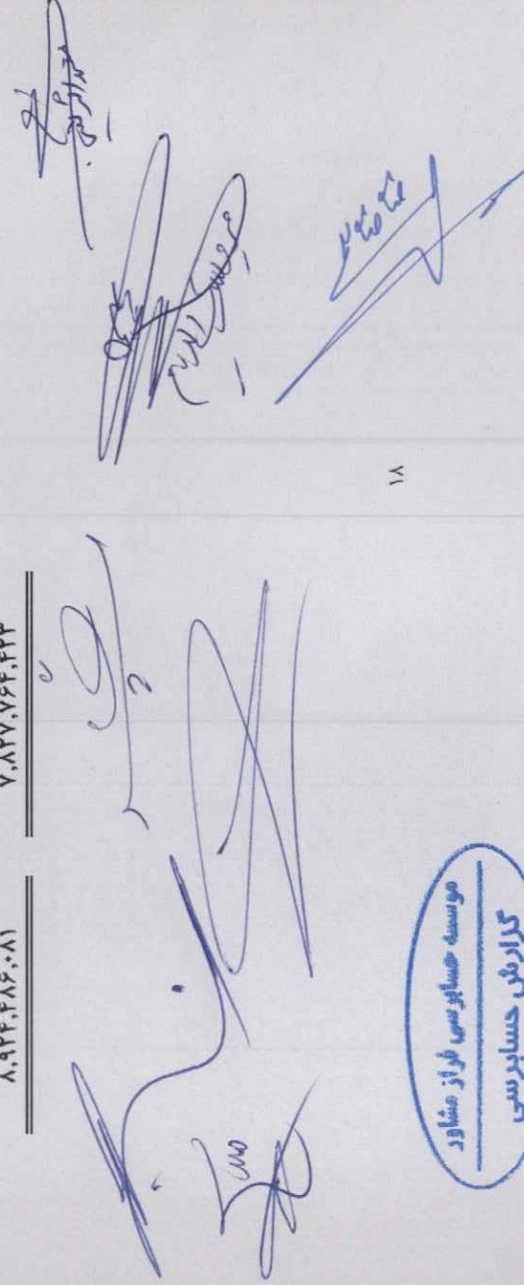
۵۸۴,۴۱۲,۰۷۹

۱۰-۳ - سایر حساب ها پرداختی :

ریال	۱۳۹۵	۱۳۹۶	یادداشت
ریال			
سایر حسابهای پرداختی	۴,۵۱۱,۵۶۹,۵۷۱	۲,۷۳۴,۳۴۵,۶۴۹	۱۰-۳-۱
سپرده های پرداختی	۲,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	
حقوق و مزایای پرداختی	۷۶۴,۷۲۲,۵۱۰	۹۴۲,۴۹۵,۸۱۸	
حق بیمه پرداختی	۴۷۰,۱۳۶,۲۴۵	۶۰۲,۷۷۶,۵۶۳	
ذخیره بیمه تامین اجتماعی	۱۶۹,۷۴۸,۵۷۵	۷۴,۸۶۴,۳۰۹	
مالیات حقوق و دستمزد پرداختی	۵۹,۷۷۰,۳۰۴	۳۲,۷۲۱,۱۲۹	
بیمه پیام بشارت	۵۱,۵۰۳,۲۸۹	۵۶۰,۹۵۵	
بدهی دفتر آذربایجان شرقی به همدان	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	
بدهی مجمع	۳۴,۷۱۱,۰۸۱	-	
ذخیره مالیات حقوق و دستمزد	۲,۳۲۴,۵۰۶	-	

۸,۹۲۴,۴۸۶,۰۸۱

۷,۸۲۷,۷۶۴,۴۲۳



کانون هموفیلی ایران
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱۳- کمکهای نقدی و غیر نقدی به شرح زیر تفکیک می شود:

۱۳۹۵	۱۳۹۶	یادداشت
ریال	ریال	
۲۵۲,۰۱۰,۶۸۱,۵۱۲	۲۴۵,۹۹۹,۳۳۴,۸۷۹	۱۳-۱ کمکهای نقدی
۱۰,۷۷۸,۲۵۲,۷۸۱	۱۵,۱۷۷,۷۹۳,۷۷۷	۱۳-۲ کمکهای غیر نقدی
۲۶۲,۷۸۸,۹۳۵,۲۹۳	۲۶۱,۱۷۷,۱۲۸,۶۵۶	
۱۳۹۵	۱۳۹۶	
۱۹۸,۳۵۹,۶۴۲,۳۲۰	۲۰۱,۹۹۶,۳۵۷,۰۰۰	خدمات داروخانه
۲۸۸,۱۰۰,۲۶۲,۸۵۲	۱۶,۳۲۵,۸۳۶,۹۷۲	دفتر مرکزی
۳,۶۴۳,۴۳۵,۲۴۱	۸,۴۲۰,۴۱۷,۷۶۰	خدمات آزمایشگاه عمومی
۵۴۸,۶۳۰,۰۰۰	۱,۷۷۸,۷۴۱,۹۲۹	خراسان رضوی
۱,۵۴۶,۵۰۷,۱۳۴	۱,۴۶۱,۴۶۶,۸۶۵	خوزستان
۸۸۷,۱۵۵,۰۰۹	۱,۴۲۳,۳۱۴,۲۵۱	اراک
۱,۷۴۶,۰۴۷,۴۴۰	۱,۲۹۸,۶۷۴,۳۲۶	خدمات پزشکان درمانگاه
۱,۴۵۶,۳۸۰,۱۰۷	۱,۲۷۵,۵۲۴,۴۳۱	آذربایجان شرقی
۹۹۶,۲۶۵,۰۰۵	۱,۲۵۰,۷۷۰,۱۱۳	همدان
۲۶۳,۵۵۷,۰۱۱	۱,۰۰۰,۰۵۵,۳۶۸	خراسان جنوبی
۷۸۱,۷۳۹,۲۵۰	۹۵۵۶۰۸۰۱۵	اصفهان
۸۷۲,۳۷۷,۰۰۰	۹۳۰,۲۸۱,۰۰۶	کرمان
۹۰۶,۳۶۹,۱۳۷	۷۵۵۶۵۳,۸۳۲	آذربایجان غربی
۱۹۳,۵۶۳,۹۵۰	۶۴۴,۱۹۷,۵۰۱	سیستان و بلوچستان
۶۲۳,۳۸۵,۰۴۲	۶۲۵,۳۰۴,۰۰۰	کردستان
۴۹۴,۹۰۰,۰۰۰	۵۸۸,۳۰۰,۰۰۰	شهریار
۶۳۲,۰۹۲,۰۸۴	۵۸۴,۴۶۱,۳۸۴	خدمات فیزیوتراپی
۲۹۵,۷۹۰,۰۰۰	۵۱۶,۸۰۸,۸۵۵	لرستان
۳۵۷,۸۵۰,۴۲۶	۵۰۵,۵۲۸,۵۹۷	دزفول
۲۷۱,۰۵۱,۰۳۰	۴۵۶,۳۲۲,۱۰۶	هرمزگان
۳۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۱۹,۶۰۰,۰۰۰	گیلان
۳۳۲,۶۹۶,۰۰۰	۳۶۷,۳۰۱,۰۰۰	کرج
۳۲۰,۰۳۰,۰۷۲	۲۹۸,۵۶۶,۵۹۶	خدمات عمومی درمانگاه
۳۲۶,۶۵۴,۶۱۲	۲۷۸,۶۴۲,۴۸۰	خدمات دندان پزشکی
۲۷۷,۱۹۲,۴۴۵	۲۷۵,۶۹۴,۷۷۸	زنجان
۱۶۸,۴۸۰,۰۰۰	۲۵۴,۳۱۵,۰۴۰	سیرجان
۷۹,۵۴۲,۷۲۵	۲۱۳,۳۶۷,۲۶۴	قم
۱۸۵,۳۳۳,۸۰۰	۱۷۲,۲۴۰,۰۰۰	یزد
۷۹,۷۰۵,۰۰۰	۱۶۴,۱۰۰,۰۰۰	اردبیل
۱۱۶,۴۵۰,۰۰۰	۱۶۱,۲۰۰,۰۰۰	درمانگاه گیلان
۶۳۹,۳۳۰,۳۶۱	۱۲۹,۱۶۶,۶۴۰	تهران
۱۳۳,۹۲۰,۰۰۰	۱۱۰,۴۴۹,۰۰۴	مازندران
۱۱۲,۹۱۶,۲۰۰	۹۴,۳۸۲,۰۰۰	خدمات پرستاری
۶۷,۹۲۳,۰۰۰	۶۰,۷۳۴,۰۰۰	قزوین
۱۷۱,۵۰۰,۰۰۰	۵۸,۸۱۵,۷۶۶	فارس
۱۶۸,۶۵۰,۰۰۳	۳۴,۶۸۶,۰۰۰	کرمانشاه
۲,۳۶۹,۰۲۸,۵۰۰	۲۶,۳۴۰,۰۰۰	خدمات آزمایشگاه ژنتیک
۲,۵۷۶,۳۲۸,۷۱۱	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	خدمات آزمایشگاه مولکولی
.	۲۴,۱۰۰,۰۰۰	چهارمحال و بختیاری
.	۲۰,۰۱۰,۰۰۰	گلستان
.	۱۷,۰۰۰,۰۰۰	مرکز تحقیقات بیماریهای خونی

۲۵۲,۰۱۰,۶۸۱,۵۱۲ ۲۴۵,۹۹۹,۳۳۴,۸۷۹

موسسه حسابرسی گزادهن حسابرسی
موسسه حسابرسی گزادهن مشاور
۲۰

کانون هموفیلی ایران
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱۳-۲- کمکهای غیر نقدی به قرار زیر است:

۱۳۹۵	۱۳۹۶
ریال	ریال
۴,۱۶۵,۵۹۶,۴۰۸	۵,۷۵۱,۱۶۸,۳۹۴
۵۸۴,۱۲۶,۵۰۰	۱,۳۶۵,۳۷۸,۴۱۶
۱۳۶,۵۰۱,۵۰۰	۱,۰۰۴,۶۷۶,۳۲۰
۴۲۶,۴۷۲,۵۰۰	۹۸۳,۰۷۳,۴۹۶
۸۴۳,۶۴۹,۲۶۰	۹۲۹,۷۴۷,۵۲۹
۳۶۵,۹۹۰,۵۰۰	۸۵۵,۱۹۲,۰۰۰
۲۷۵,۲۰۵,۴۰۰	۷۸۱,۰۵۶,۲۷۱
۴۱۰,۹۷۱,۲۰۰	۷۴۰,۶۶۱,۶۸۲
۱,۵۰۱,۹۹۳,۴۰۰	۵۸۴,۵۰۶,۸۷۶
۱۹۱,۷۴۸,۶۱۴	۴۸۴,۱۶۴,۸۲۶
۸۶۷۰,۰۰۰	۴۳۰,۴۹۶,۸۰۰
۶۶۵,۳۸۶,۲۰۹	۳۷۵,۱۴۹,۷۵۹
۱۶۸,۴۴۸,۰۰۰	۱۶۹,۱۵۰,۰۰۰
۱۱۰,۶۷۱,۰۰۰	۱۱۰,۳۰۳,۰۴۶
۴۳,۹۶۴,۲۴۰	۹۷,۹۵۹,۷۴۴
۳۶۸,۷۳۸,۱۹۱	۷۶,۳۸۷,۰۰۰
۱۳۰,۰۱۰,۰۰۰	۷۶,۰۴۹,۹۸۶
۱۷,۷۳۷,۷۰۰	۶۶,۶۸۸,۶۵۶
۴۲,۱۰۰,۰۰۰	۵۶,۲۶۰,۰۰۰
.	۵۶,۰۳۲,۵۷۹
.	۴۷,۴۳۴,۶۹۳
۲,۹۶۴,۰۰۰	۴۴,۱۱۴,۱۰۶
۶۷,۱۷۷,۰۳۰	۳۶,۶۴۷,۰۲۱
۴۶,۳۸۵,۳۲۰	۳۰,۳۱۹,۷۵۴
۴۳,۶۱۰,۰۰۰	۱۹,۳۷۶,۶۳۵
۱۰,۰۸۸,۴۰۰	۶,۸۳۶,۳۶۵
.	۴,۹۱۱,۴۰۰
.	۲,۵۰۲,۹۸۹
.	۱,۶۳۴,۰۰۰
۱۶,۱۱۸,۰۵۵	۱۳,۴۳۴
۱۰,۷۷۸,۲۵۳,۷۸۱	۱۵,۱۷۷,۷۹۳,۷۷۷

۱۴- بهای تمام شده خدمات ارائه شده به بیماران:

۱۳۹۵	۱۳۹۶
ریال	ریال
۱۸۳,۴۷۶,۸۲۶,۳۵۸	۱۹۷,۰۶۸,۰۶۹,۵۰۶
۷,۸۴۳,۷۰۸,۶۰۴	۱۰,۱۳۱,۷۲۸,۳۹۹
۱۰,۹۸۹,۸۴۲,۳۴۲	۱۲,۸۳۲,۹۰۰,۷۹۲
۳,۸۲۴,۹۸۷,۳۹۲	۶,۳۶۳,۳۶۸,۷۶۷
۲۰۶,۱۳۵,۳۶۴,۶۹۶	۲۲۶,۳۹۶,۰۶۷,۴۶۴

هزینه های بیماران:
هزینه های عملیاتی درمانگاه
هزینه های غیر نقدی بیمار
هزینه حقوق و دستمزد درمانگاه
هزینه های نقدی بیمار

(Handwritten signatures and stamps)

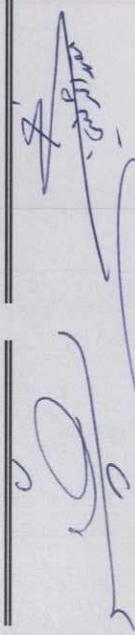
کانون هموفیلی ایران
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

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

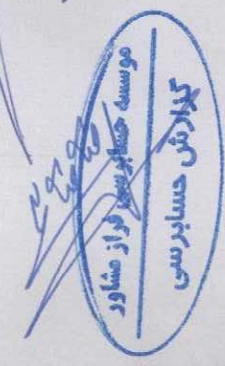
۱۳۹۵	۱۳۹۶	یادداشت
ریال	ریال	
۱۴,۷۴۶,۸۹۳,۱۸۵	۱۷,۸۸۲,۸۶۲,۴۹۹	۱۵-۱ هزینه حقوق و دستمزد و مزایا
۷,۱۳۲,۱۰۰,۶۳۰	۱۲,۷۶۹,۹۱۶,۶۶۲	۱۵-۲ هزینه های نقدی عمومی و اداری
۱,۲۱۳,۳۸۹,۵۵۶	۱,۶۰۰,۳۰۹,۱۳۳	هزینه های غیر نقدی عمومی و اداری
۱,۴۷۲,۰۷۲,۳۲۲	۱,۹۳۴,۱۵۷,۹۵۸	۱۵-۳ هزینه های استهلاک
۲۵,۳۶۵,۴۱۲	۱۴,۳۴۱,۶۶۸	سایر هزینه ها- کارمزد
۲۴,۵۸۹,۸۲۱,۱۰۵	۳۴,۲۰۱,۴۸۷,۹۲۰	

۱۵-۱ - هزینه های حقوق و دستمزد به قرار زیر است :

۱۳۹۵	۱۳۹۶	حقوق پایه
ریال	ریال	
۷,۷۸۶,۶۷۸,۷۷۹	۹,۳۳۶,۳۲۷,۷۱۹	بیمه سهم کارفرما
۱,۸۳۷,۲۰۸,۴۱۷	۲,۴۸۰,۰۰۰,۶۵۹	عیدی و پاداش
۱,۳۱۰,۵۲۱,۳۷۲	۱,۴۸۸,۵۶۹,۵۵۶	اضافه کار
۹۳۳,۱۵۵,۲۵۵	۱,۱۱۴,۳۲۰,۴۵۲	بن کارگری
۷۲۵,۸۲۵,۱۵۶	۸۹۹,۵۴۷,۶۳۶	سنوات حقوق
۸۴۰,۴۱۴,۴۰۰	۱,۰۱۹,۳۸۶,۸۶۱	سایر مزایا
۳۳۸,۹۰۶,۰۵۳	۲۴۹,۴۱۶,۸۵۰	حق اولاد
۴۰۳,۲۶۳,۷۰۵	۵۰۶,۸۸۰,۷۶۷	خواربار و مسکن
۲۶۴,۱۹۶,۵۴۰	۳۲۷,۱۶۰,۴۸۷	حق مسئولیت
۱۸۳,۹۲۵,۰۰۰	۲۶۷,۳۰۰,۰۰۰	سفر و مأموریت
۷۷,۰۸۶,۴۶۱	۱۴۵,۳۶۸,۴۵۳	مرخصی استفاده نشده
۹,۷۱۲,۰۴۷	۱۳,۸۴۱,۱۲۴	حق جذب
۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۷۴۱,۹۲۵	
۱۴,۷۴۶,۸۹۳,۱۸۵	۱۷,۸۸۲,۸۶۲,۴۹۹	



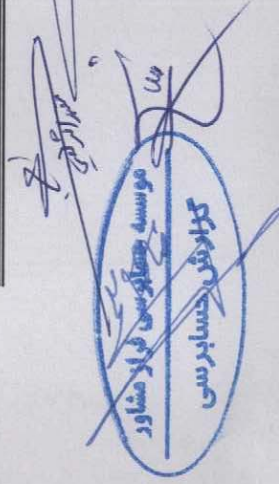

۲۲



کانون هموفیلی ایران
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱۵-۲ هزینه های نقدی عمومی واداری به قرار زیر است:

۱۳۹۵	۱۳۹۶	
ریال	ریال	
۴,۱۵۰,۰۰۰	۵,۲۲۶,۳۴۹,۹۳۹	هزینه کنگره ترومبوز و هموستاز
۶۶۸,۸۹۰,۵۷۵	۱,۲۸۷,۴۴۱,۴۵۴	هزینه های روز جهانی هموفیلی
۳۰۹,۷۸۷,۷۲۵	۷۸۰,۱۸۵,۳۲۰	هزینه تعمیر ونگهداری ساختمان
۳,۲۹۱,۵۸۰,۹۳۴	۶۶۹,۸۴۲,۰۶۰	هزینه مجمع عمومی
۳۴۴,۴۱۹,۶۶۲	۶۳۴,۱۴۵,۷۵۵	هزینه جشنها و مراسمات
۱۶۶,۸۵۲,۸۰۶	۵۰۰,۹۵۹,۷۹۳	هزینه ایاب وذهاب
	۳۳۴,۱۷۰,۰۸۲	هزینه جلسات هیئت مدیره
	۳۰۴,۱۴۷,۲۰۰	هزینه طرح طرافیک
۲۸۸,۳۱۴,۴۴۶	۲۸۷,۰۳۱,۵۳۲	هزینه تلفن و پست
۲۵۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۵,۲۵۰,۰۰۰	هزینه اجاره دفتر
۱۶۵,۳۲۳,۵۹۶	۳۷۲,۸۵۲,۳۴۵	هزینه لوازم مصرفی
۱۹۵,۶۲۷,۷۵۴	۲۶۴,۹۵۱,۹۷۳	هزینه آب و برق و گاز مصرفی
	۳۱۷,۰۶۸,۰۰۰	هزینه چاپ و آگهی
۱,۵۳۹,۶۹۰	۲۰۸,۹۹۹,۰۰۰	هزینه عوارض شهرداری
۱۰۸,۷۵۰,۰۰۰	۱۸۳,۳۶۸,۸۵۲	هزینه مجامع هیئت مدیره
۸۶,۸۱۳,۳۲۰	۱۵۰,۴۰۹,۶۷۸	هزینه رستوران و آبدارخانه
۱۱۰,۷۹,۶۶۲	۱۳۳,۰۰۲,۳۶۱	هزینه ثبتی و حقوقی
۵,۳۲۰,۰۰۰	۱۰۱,۵۲۰,۰۰۰	هزینه هزینههای فرهنگی آموزشی
۹۲,۹۱۱,۵۰۰	۸۸,۱۸۰,۹۰۰	هزینه آگهی و تبلیغات
۷۷,۱۱۷,۳۰۰	۸۳,۸۴۵,۶۰۰	هزینه سوخت وسائط نقلیه
۷۰,۳۸۸,۲۰۰	۸۳,۱۰۱,۶۵۰	هزینه بیک و حمل و نقل
۶۳,۵۳۵,۵۰۶	۷۸,۱۹۷,۷۰۰	هزینه هدایا و تقدیر نامه ها
	۷۵,۵۴۷,۰۷۴	هزینه مطالبات مشکوک الوصول
۴۱,۱۳۳,۰۰۰	۷۳,۸۹۱,۹۴۰	هزینه تعمیر ونگهداری وسائط نقلیه
۵۷,۳۱۷,۰۰۰	۶۶۶,۰۷۷,۴۰۰	هزینه ملزومات و نوشت افزار
۵۴,۱۴۴,۰۰۰	۶۱۰,۰۸۲,۰۹۰	هزینه تعمیر و نگهداری اثاثه ومنصوبات
	۴۷,۰۱۱,۶۴۹	هزینه هزینه بیمه
۴۳,۵۰۰,۰۰۰	۴۶,۲۰۰,۰۰۰	هزینه قفلک
۲۸,۰۳۵,۳۹۹	۴۳,۳۸۰,۱۰۷	هزینه اشتراک اینترنت
۲۵,۸۹۹,۲۰۰	۳۷,۸۱۷,۷۳۳	هزینه بیمه وسائط نقلیه
۷۴,۹۱۲,۳۴۰	۳۷,۰۱۶,۷۰۷	هزینه دادگاه
۴,۲۹۶,۶۸۸	۳۶,۳۸۲,۷۴۶	هزینه کسورات نسخ
۷,۶۳۲,۰۸۳	۲۲,۵۲۰,۱۹۳	هزینه شارژ ساختمان
	۱۷,۴۴۰,۰۰۰	هزینه کامپیوتر و شبکه
۱۲۰,۹۷۷,۴۰۷	۸,۸۷۷,۲۹۲	هزینه برگزاری دوره های آموزشی
	۷,۶۸۵,۴۲۴	هزینه جرائم مالیاتی
۴۰۳,۲۷۹,۳۹۶	۴,۳۸۸,۹۰۰	هزینه جلسات نمایندگی ها
۳,۲۵۱,۹۰۶	۳,۱۸۱,۰۷۳	هزینه بیمه مسئولیت مدنی
	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه گمر کی و ترخیص کالا
	۱,۶۲۵,۰۰۰	پروژه فرهنگی
۱,۳۷۶,۰۰۰	۱,۲۴۰,۰۰۰	جرائم خودرو
۷,۱۳۲,۱۰۰,۶۳۰	۱۲,۷۶۹,۹۱۶,۶۶۲	



۲۳

[Handwritten signature]

کانون هموفیلی ایران
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

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

سود (زیان) عملیاتی	۱۳۹۵	۱۳۹۶
هزینه استهلاک	ریال	ریال
خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت	۳۲,۰۶۵۶,۰۹۴,۹۲	۵۷۹,۵۷۳,۳۷۲
کاهش (افزایش) سفارشات و پیش پرداختها	۱,۴۷۲,۰۷۲,۳۲۲	۱,۹۳۴,۱۵۷,۹۵۸
کاهش (افزایش) حسابهای دریافتنی	۱,۰۱۳,۷۸۳,۷۱۳	۱,۰۵۵,۹۴۲,۶۸۴
کاهش (افزایش) در موجودی کالا	(۵۴۸,۶۳۳,۳۴۹)	۲۸۹,۹۶۲,۲۰۰
افزایش (کاهش) حسابهای پرداختنی	(۳۵,۳۶۰,۸۳۰,۴۳۶)	(۵۴,۳۷۸,۵۲۴,۹۶۷)
	(۱۵,۹۸۸,۵۰۰,۷۱۸)	۱,۱۲۴,۳۱۱,۹۲۹
	۱۱,۵۵۹,۹۲۰,۵۰۶	۴۶,۳۶۲,۵۱۹,۱۶۹
	۴,۲۱۳,۴۳۱,۵۳۰	(۳,۱۳۲,۱۵۷,۷۵۵)

۱۹- میادلات غیر نقدی	۱۳۹۵	۱۳۹۶
تحصیل دارایی ثابت به عنوان کمک غیر نقدی	۰	۲,۰۶۵,۱۴۰,۰۰۰
اموال در جریان تکمیل کمک غیر نقدی	۰	۷۵۷,۴۱۹,۸۷۰
واگذاری دارایی ثابت بدون دریافت وجه	۰	(۶۱۵,۰۹۳,۲۰۰)
		۲,۲۰۷,۴۶۶,۶۷۰

۲۰- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی
۲۰-۱ - طی صدور قبض عوارض شهرداری در تاریخ ۱۳۹۷/۰۳/۰۹ مربوط به پسماند غیر مسکونی به مبلغ ۴۸,۲۴۴/۰۰۰ ریال برای دوره ۱۳۹۳/۱۱/۱۰ لغایت ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ این مبلغ بایستی به شهرداری پرداخت گردد با توجه به اینکه کانون هموفیلی به مبلغ مورد نظر اعتراض کرده است لذا به عنوان بدهی احتمالی در صورتهای مالی افشا گردیده است.
۲۰-۲ - عطف به رسیدگی حسابرسی سازمان تامین اجتماعی برای سال مالی ۱۳۹۴ به مبلغ ۱/۲۹۳/۷۳۶/۱۳۹ ریال جریمه بیمه صادر شده است و با توجه به اینکه کانون هموفیلی به مبلغ مورد نظر اعتراض کرده است لذا به عنوان بدهی احتمالی در صورتهای مالی افشا گردیده است.

۲۱ - رویداد های بعد از تاریخ ترازنامه
رویدادهای بالاهمیتی که بعداز تاریخ ترازنامه اتفاق افتاده و مستلزم اصلاح و انعکاس در متن صورت های مالی باشد به وقوع نپیوسته است .

۲۲- وضعیت ارزی
کانون هموفیلی ایران در تاریخ ترازنامه فاقد هر گونه تعهدات و بدهی های ارزی می باشد .

موسسه حسابرسی فراز مشاوران
گزارش حسابرسی

۲۵