

دانشگاه علوم پزشکی و خدمات بهداشتی درمانی استان همدا

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

اعضای محترم هیئت امنای دانشگاه علوم پزشکی و خدمات بهداشتی درمانی استان همدا

با سلام و احترام

به پیوست ، صورت‌های مالی دانشگاه علوم پزشکی و خدمات بهداشتی درمانی استان همدا مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	عنوان
۲	الف) صورت وضعیت مالی
۳	ب) صورت تغییرات در وضعیت مالی
۴	پ) صورت تغییرات در ارزش خالص
۵	ت) صورت مقایسه بودجه و عملکرد
	ث) یادداشت‌های توضیحی:
۶-۹	تاریخچه و فعالیت
۱۰-۱۳	اهم روبه‌های حسابداری
۱۴-۸۶	یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری بخش عمومی در چارچوب دستورالعمل‌های ابلاغی وزارت امور اقتصاد و دارایی تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۵/۳۱ به تایید هیئت رئیسه دانشگاه رسیده است.

اعضای هیئت رئیسه	سمت
دکتر محمد مهدی مجذوبی	رئیس دانشگاه
دکتر بابک یوسفی	معاون توسعه مدیریت و منابع دانشگاه
سید عباس حسنی طباطبایی	مدیر امور مالی دانشگاه



Handwritten signature in blue ink.

دانشگاه علوم پزشکی و خدمات بهداشتی درمانی استان همدان

صورت تغییرات در وضعیت مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(تجدید ارائه شده)		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
				درآمدها:
	۲۱,۹۸۰,۹۲۶		۲۷,۸۳۸,۶۷۵	۲۲ دریافتی از محل منابع عمومی
	۱۳۹,۱۱۶		۲۷۱,۰۷۶	۲۳ درآمدهای حاصل از مالکیت
	۱۶,۷۱۱,۳۹۰		۲۵,۴۰۶,۱۶۳	۲۴ درآمدهای حاصل از فروش کالا و خدمات
	۸۶۳		۳۳۴,۸۷۴	۲۵ درآمدهای حاصل از جرایم و خسارات
	۳۴۳,۶۸۹		۲۰۷,۴۵۸	۲۶ سایر درآمدها
	۶۹۴,۸۴۴		۱,۰۹۵,۰۲۲	۲۷ کمک‌های بلاعوض دریافتی
	۶,۷۸۰,۳۸۵		۱۰,۰۳۰,۷۹۰	۲۸ انتقالات از سایر واحدها
۴۶,۶۵۱,۲۱۳		۶۵,۱۸۴,۰۵۸		جمع
				هزینه‌ها:
	(۱۷,۹۴۴,۶۰۰)		(۲۲,۹۳۵,۶۳۶)	۲۹ جبران خدمت کارکنان
	(۱۸,۸۰۵,۵۹۳)		(۲۹,۴۵۱,۵۱۶)	۳۰ استفاده از کالاها و خدمات
	(۹۲,۸۷۱)		(۷۵,۳۳۹)	۳۱ اموال و دارایی (سود، کارمزد وام و اوراق)
	(۸۵,۸۶۶)		(۳۳۰,۲۵۷)	۳۲ کمک‌های بلاعوض
	(۴,۱۴۶,۹۸۷)		(۵,۲۵۱,۶۰۶)	۳۳ رفاه اجتماعی
	(۴,۱۰۶,۳۸۲)		(۷,۵۵۴,۰۱۷)	۳۴ سایر هزینه‌ها
	(۱,۶۵۳,۸۹۷)		(۱,۵۹۹,۴۱۱)	۳۵ مصرف سرمایه‌های ثابت (استهلاک)
(۴۶,۸۳۶,۱۹۵)		(۶۷,۰۹۷,۷۸۲)		جمع هزینه‌ها
(۱۸۴,۹۸۲)		(۱,۹۱۳,۷۲۴)		خالص درآمد (هزینه)
(۱۸۴,۹۸۲)		(۱,۹۱۳,۷۲۴)		مازاد (کسری) دوره واحد گزارشگر
				درآمدهای شناسایی شده از طرف دولت:
	۳,۵۳۷		۴,۴۵۸	۳۶ درآمد حاصل از مالکیت دولت
	۴۵۰,۷۷۴		۵۶۸,۱۲۵	۳۷ درآمد حاصل از فروش کالا و خدمات
	۲۲		۲۸	۳۸ درآمد حاصل از جرایم و خسارات
	۸,۷۷۱		۱۱,۰۵۴	۳۹ سایر درآمدها
۴۶۳,۱۰۳		۵۸۳,۶۶۴		جمع درآمدهای شناسایی شده به نمایندگی از دولت
(۴۶۳,۱۰۳)		(۵۸۳,۶۶۴)		۴۰
				وجه ارسالی به خزانه
				مازاد (کسری) دوره به نمایندگی از دولت
(۱۸۴,۹۸۲)		(۱,۹۱۳,۷۲۴)		مازاد (کسری) دوره

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



Handwritten signatures and dates in blue ink, including the date '۱۳/۱۱'.

دانشگاه علوم پزشکی و خدمات بهداشتی درمانی استان همدان
صورت تغییرات در ارزش خالص
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(تجدید ارائه شده)		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
	۸,۳۷۴,۹۷۷ (۶۱۳,۰۹۱)		۷,۷۶۱,۸۸۶ (۳۴۶,۲۲۶)	۲۰
۷,۷۶۱,۸۸۶		۷,۴۱۵,۶۶۰		مازاد تجدید ارزیابی در ابتدای دوره-تعدیل شده خالص تغییرات طی دوره مازاد تجدید ارزیابی
	۶۰,۴۳۲		۶۰,۴۳۲	۲۱
۶۰,۴۳۲		۷۳,۲۸۱		مازاد تجدید ارزیابی در پایان دوره تفاوت تسعیر ارز در ابتدای دوره-تعدیل شده خالص تغییرات طی دوره تفاوت تسعیر ارز
	(۴,۰۴۳,۳۸۲)		(۳,۳۴۴,۱۴۳)	۴۱
	۷۸,۸۹۱		(۱۹۳,۹۰۴)	مازاد (کسری) انباشته در ابتدای دوره تعدیلات سنواتی
	(۳,۹۶۴,۴۹۱)		(۳,۵۳۸,۰۴۷)	۴۲
	(۱۸۴,۹۸۲)		(۱,۹۱۳,۷۲۴)	مازاد (کسری) دوره انتقال از سایر اقلام ارزش خالص
	۶۱۱,۴۳۳		۳۴۶,۲۲۶	دارایی های دریافتی
			۴,۰۰۰,۰۰۰	مازاد (کسری) انباشته در پایان دوره ارزش خالص
		(۱,۱۰۵,۵۴۵)		
		۶,۳۸۳,۳۹۶		
(۳,۵۳۸,۰۴۰)				
۴,۲۸۴,۳۷۸				

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



دانشگاه علوم پزشکی و خدمات بهداشتی درمانی استان همدان

صورت مقایسه بودجه و عملکرد

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

یادداشت	بودجه		عملکرد بر مبنای قابل مقایسه	تفاوت بودجه نهایی و عملکرد
	اولیه	نهایی		
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
منابع:				
از محل منابع عمومی				
اعتبارات هزینه ای	۲۴,۴۷۰,۲۳۵	۳۲,۱۲۴,۹۸۱	۳۲,۱۲۴,۹۸۱	۰
اعتبارات تملک دارایی های سرمایه ای	۷۵۵,۵۴۸	۳,۱۹۱,۱۱۵	۲,۷۴۰,۸۶۶	۴۵۰,۲۴۹
جمع منابع	۲۵,۲۲۵,۷۸۳	۳۵,۳۱۶,۰۹۶	۳۴,۸۶۵,۸۴۷	۴۵۰,۲۴۹
از محل منابع اختصاصی				
درآمدهای حاصل از فروش کالاها و خدمات	۱۹,۸۰۰,۰۰۰	۲۵,۶۸۹,۴۳۱	۲۰,۱۶۰,۲۶۰	۵,۵۲۹,۱۷۱
جمع مصارف	۱۹,۸۰۰,۰۰۰	۲۵,۶۸۹,۴۳۱	۲۰,۱۶۰,۲۶۰	۵,۵۲۹,۱۷۱
جمع منابع	۴۵,۰۲۵,۷۸۳	۶۱,۰۰۵,۵۲۷	۵۵,۰۲۶,۱۰۷	۵,۹۷۹,۴۲۰
مصارف:				
جبران خدمت کارکنان	۲۳,۵۰۷,۶۸۰	۲۲,۹۳۴,۱۳۱	۲۲,۷۷۰,۶۱۲	۱۶۳,۵۱۹
استفاده از کالاها و خدمات	۱۲,۸۹۲,۹۶۳	۲۴,۶۸۳,۶۸۴	۱۷,۹۸۵,۹۰۳	۶,۶۹۷,۷۸۱
هزینه های اموال و دارایی	۲۶,۷۸۴	۱۳۱,۸۲۱	۱۳۱,۸۲۱	۰
کمک های بلاعوض	۱۰۸,۵۹۷	۸,۹۷۵	۱۵۷,۲۶۵	(۱۴۸,۲۹۰)
رفاه اجتماعی	۳,۹۹۷,۱۱۳	۶,۱۵۹,۷۳۲	۶,۱۸۸,۱۱۰	(۲۸,۳۷۸)
سایر هزینه ها	۳,۷۳۷,۰۹۸	۳,۷۴۰,۰۳۲	۳,۶۶۱,۳۳۷	۷۸,۶۹۵
تملك دارایی های سرمایه ای	۷۵۵,۵۴۸	۳,۱۹۱,۱۱۵	۲,۲۶۴,۲۵۹	۹۲۶,۸۵۶
جمع مصارف	(۴۵,۰۲۵,۷۸۳)	(۶۰,۸۴۹,۴۹۰)	(۵۳,۱۵۹,۳۰۷)	(۷,۶۹۰,۱۸۳)
مازاد منابع بر مصارف	۰	۱۵۶,۰۳۷	۱,۸۶۶,۸۰۰	(۱,۷۱۰,۷۶۳)
وجوه انتقالی				
وجوه انتقالی سال های قبل	۲,۳۱۵,۶۸۶	۲,۹۲۷,۹۸۵	۲,۹۲۷,۹۸۵	۰
مصارف از محل وجوه انتقالی	۲,۹۲۷,۹۸۵	۱,۹۵۷,۶۷۳	۲,۲۲۶,۴۰۱	(۲۶۸,۷۲۸)
وجوه انتقالی مصرف نشده	۷۱۲,۲۹۹	(۹۷۰,۳۱۲)	۷۰۱,۵۸۴	(۲۶۸,۷۲۸)
وجوه مصرف نشده سال جاری	۰	۱۵۶,۰۳۷	۱,۸۶۶,۸۰۰	(۱,۷۱۰,۷۶۳)
وجوه انتقالی به سال آتی	۷۱۲,۲۹۹	(۸۱۴,۲۷۵)	۲,۵۶۸,۳۸۴	(۱,۹۷۹,۴۹۱)
منابع به نمایندگی از دولت				
درآمدهای عمومی	۰	۵۸۳,۶۶۴	۵۸۳,۶۶۴	۰
واگذاری دارایی های مالی	۰	۳۰۳,۱۵۹	۳۰۳,۱۵۹	۰
جمع منابع دریافتی به نمایندگی از دولت	۰	۳۰۳,۱۵۹	۳۰۳,۱۵۹	۰

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



دانشگاه علوم پزشکی و خدمات بهداشتی درمانی استان همدان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

این دانشگاه همچنین با تعداد ۱۱ دانشکده شامل: پزشکی، دندانپزشکی، بهداشت، پرستاری و مامایی، پیراپزشکی، داروسازی، علوم توانبخشی، شعبه بین الملل، پرستاری ملایر، پیراپزشکی نهاوند و علوم و فناوری های نوین پزشکی و ۲۰ مرکز تحقیقاتی و تعداد ۷ کلینیک ویژه تخصصی و فوق تخصصی پزشکی و دندانپزشکی و تعداد ۱۱۳۱ نفر دانشجوی تحصیلات تکمیلی که به تفکیک شامل: فلوشیپ فوق تخصص ۳ نفر، ۴۰ MPH نفر دستیار تخصصی دندانپزشکی ۱۰۳ نفر، دستیار تخصصی بالینی ۳۳۲ نفر، دکترای تخصصی پژوهشی ۳ نفر، دکترای تخصصی ۱۷۱ (PH.D) نفر، کارشناسی ارشد ۴۷۹ نفر و نیز تعداد دانشجویان در مابقی دوره های آموزشی تحصیلی شامل: دکتری حرفه‌ای (عمومی) ۲۷۱۹ نفر، کارشناسی ۳۰۷۷ نفر و کاردانی ۵۹ نفر بوده، که جمعاً در طی سال مسئولیت آموزش ۶۹۸۶ نفر دانشجو در مقاطع و رشته های مختلف تحصیلی پزشکی و پیراپزشکی را بر عهده دارد. عمده دانشجویان در ۱۳ خوابگاه (۹ دولتی و ۴ خصوصی) با ظرفیت ۳۵۵۰ نفر اسکان یافته‌اند. قابل ذکر است وفق بند « ب » ماده ۲۰ قانون برنامه پنج ساله پنجم توسعه ماده ۱ احکام دائمی برنامه های توسعه ای کشور در دانشگاه علوم پزشکی و خدمات بهداشتی درمانی استان همدان در چارچوب مقررات و آیین نامه مالی معاملاتی و سایر مقررات عمومی دولت مصوب هیات امناء عمل می نمایند.

۳-۱- تعداد کارکنان

۱-۳-۱- میانگین ماهانه تعداد کارکنان طی سال به شرح زیر بوده است:

	۱۴۰۲	۱۴۰۱	
	نفر	نفر	
کارکنان هیئت علمی رسمی	۲۱۹	۲۲۹	
کارکنان غیرهیئت علمی رسمی	۵,۵۷۹	۵,۳۷۱	
کارکنان هیئت علمی پیمانی	۱۵۷	۱۴۸	
کارکنان غیرهیئت علمی پیمانی	۱,۵۶۲	۱,۷۷۲	
کارکنان هیئت علمی ضریب k و طرحی	۱۴۹	۱۳۳	
کارکنان غیرهیئت علمی ضریب k و طرحی	۱,۷۰۶	۱,۶۸۰	
کارکنان قراردادی تبصره ۱ ماده ۳۲	۵۸۲	۶۰۶	
کارکنان قراردادی تبصره ۵ ماده ۳۱	۹۳۶	۱,۰۳۴	
سایر	۵۲۳	۵۱۱	
کارکنان شرکتی	۲,۴۷۲	۲,۰۴۵	
	۱۳,۸۸۵	۱۳,۵۲۹	

۱-۳-۱- میانگین ماهانه تعداد کارکنان در حوزه «بهداشت» طی سال به شرح زیر بوده است:

	۱۴۰۲	۱۴۰۱	
	نفر	نفر	
کارکنان غیرهیئت علمی رسمی	۱,۸۶۱	۱,۹۲۶	
کارکنان غیرهیئت علمی پیمانی	۴۴۱	۴۶۴	
کارکنان غیرهیئت علمی ضریب k و طرحی	۲۳۰	۳۶۲	
کارکنان قراردادی تبصره ۱ ماده ۳۲	۴۹	۵۳	
کارکنان قراردادی تبصره ۵ ماده ۳۱	۲۴۲	۲۵۵	
سایر	۳۳۶	۳۲۸	
کارکنان شرکتی	۵۵۱	۴۷۷	
	۳,۸۱۰	۳,۸۶۵	

دانشگاه علوم پزشکی و خدمات بهداشتی درمانی استان همدان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

دانشگاه علوم پزشکی و خدمات بهداشتی درمانی استان همدان با شناسه ملی ۱۴۰۰۲۶۰۳۸۱۸، که در ابتدا با نام مجتمع آموزشی علوم تندرستی در سال ۱۳۵۱ در مجموعه دانشگاه بوعلی سینا ضمن همکاری دانشگاه مونپلیه فرانسه با رشته های پزشکی، پرستاری و بهداشت با امکاناتی محدود هسته اولیه گروه پزشکی را پایه گذاری و شروع بکار نمود. در جلسه هیجدهم شورای گسترش دانشگاههای علوم پزشکی کشور در تاریخ ۱۳۶۷/۰۲/۲۵ مقرر گردید دانشگاههای علوم پزشکی هر استان به نام آن استان نامگذاری گردد و در اجرای مصوبه شماره ۷۴۴۷/د/ش مورخ ۱۳۷۲/۱۲/۱۴ شورای عالی اداری کشور مبنی بر ادغام سازمان منطقه بهداشت و درمان در دانشگاههای علوم پزشکی و تشکیل دانشگاههای علوم پزشکی و خدمات بهداشتی و درمانی، با تصویب لایحه تاسیس وزارت بهداشت، درمان و آموزش پزشکی در سال ۱۳۶۵، دانشگاه علوم پزشکی همدان بطور مستقل شروع بکار نمود.

با توجه به مصوبه شورای گسترش دانشگاههای علوم پزشکی و همچنین در نتیجه تلاش و زحمات بی وقفه مقامات وقت استان و دانشگاه، دانشکده پزشکی با مساحت و زیر بنای ۸۳۴۰ متر مربع و مساحت کل بنای مجتمع با ساختمان ستادی و مرکز آموزشی درمانی قلب فرشچیان حدود ۶۱ هزار متر مربع و مساحت زمین مشاع دانشگاه بوعلی سینا و علوم پزشکی در حدود ۱۰ هکتار تشکیل گردید.

۱-۲- فعالیت اصلی

این دانشگاه، موسسه‌ای غیرانتفاعی و عام‌المنفعه، دارای شخصیت حقوقی مستقل و استقلال مالی اداری و استخدامی است که طبق آئین نامه‌های خاص مالی، معاملاتی، اداری، استخدامی و تشکیلاتی که به تصویب هیات امناء و تایید وزارت متبوع رسیده است اداره می‌گردد. دانشگاه با برخورداری از قطب‌های علمی ممتاز علاوه بر نقش کلیدی در تامین سلامت جامعه به تربیت نیروی انسانی متعهد، خلاق، متخصص و پژوهشگر برای پاسخگویی به نیازهای بهداشتی و درمانی جامعه و اعتلای فرهنگ پیشگیری، همت گماشته است.

منابع مالی دانشگاه شامل اعتبارات هزینه‌عمومی، تملک دارایی سرمایه‌ای و اختصاصی منظور شده در قوانین بودجه سالانه دولت و وجوه حواله یا ابلاغ شده از سوی وزارت متبوع و دیگر مراجع دولتی، استانی و وجوه حاصل از تسویه مطالبات سنواتی، مانده اعتبارات مصرف نشده سنوات قبل و سایر منابع و هدایا و کمک‌های مردمی و تسهیلات بانکی می‌باشد.

هیات ریسه دانشگاه شامل ریاست دانشگاه و هفت معاونت توسعه مدیریت و منابع، بهداشتی، درمان، غذا و دارو، آموزشی، تحقیقات و فناوری، دانشجویی و فرهنگی می‌باشد که هیات ریسه دانشگاه بر اساس تشکیلات مصوب محور اصلی کلیه امور، کارکرد و عهده‌دار اتخاذ تصمیمات دانشگاه و اجرای مصوبات هیات امناء می‌باشند.

در حال حاضر این دانشگاه با بیش از ۳۰ سال قدمت و تجربه، با در اختیار داشتن ۶ مرکز آموزشی درمانی با ۱۹۹۹ تخت مصوب و ۱۷۱۱ تخت فعال با ضریب اشغال تخت ۷۰٪ و ۹ بیمارستان درمانی با ۱۰۸۲ تخت مصوب و ۹۴۸ تخت فعال با ضریب اشغال تخت ۵۰٪ و جمع کل ۳۰۸۱ تخت مصوب و ۲۶۵۹ تخت فعال با ضریب اشغال تخت متوسط ۶۲٪، ۸ شبکه بهداشت و درمان و یک مرکز بهداشت شهرستان شامل: ۴۹۶ باب خانه بهداشت فعال، ۲۰ مرکز خدمات سلامت جامع شهری فعال، ۸۰ مرکز خدمات سلامت جامع روستایی فعال و ۴۷ مرکز خدمات سلامت جامع شهری روستایی فعال (از تعداد ۱۴۷ مرکز خدمات سلامت جامع شهری و روستایی و شهری روستایی فعال ۱۴ مرکز شبانه روزی می‌باشد)، ۱۰۸ پایگاه بهداشتی شهری فعال، ۱۱ پایگاه بهداشتی روستایی فعال در ۹ شهر و ۲۴ بخش و ۹۵۳ پارچه آبدی و از تعداد ۶۶ پایگاه اورژانس فعال ۲۵ پایگاه اورژانس شهری و ۴۱ پایگاه اورژانس جاده‌ای فعال و یک داروخانه شبانه روزی مسؤل ارائه خدمات بهداشت و درمان به مردم شریف استان همدان با جمعیت حدود ۱/۶۷۳/۰۷۳ نفر می‌باشند.

دانشگاه علوم پزشکی و خدمات بهداشتی درمانی استان همدان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱-۳-۱-۲- میانگین ماهانه تعداد کارکنان در حوزه «درمان» طی سال به شرح زیر بوده است:

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
نفر	نفر	کارکنان غیرهیئت علمی رسمی
۲,۹۳۰	۳,۲۰۹	کارکنان غیرهیئت علمی پیمانی
۱,۲۱۹	۱,۰۲۳	کارکنان غیرهیئت علمی ضریب k و طرحی
۱,۲۳۵	۱,۲۸۶	کارکنان قراردادی تبصره ۱ ماده ۳۲
۴۵۱	۴۳۵	کارکنان قراردادی تبصره ۵ ماده ۳۱
۵۶۹	۵۰۴	سایر
۱۷۹	۱۷۷	کارکنان شرکتی
۱,۲۷۶	۱,۵۷۵	
۷,۸۵۹	۸,۲۰۹	

۱-۳-۱-۳- میانگین ماهانه تعداد کارکنان در حوزه «آموزش» طی سال به شرح زیر بوده است:

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
نفر	نفر	کارکنان هیئت علمی رسمی
۲۲۹	۲۱۹	کارکنان غیرهیئت علمی رسمی
۱۹۸	۱۸۸	کارکنان هیئت علمی پیمانی
۱۴۸	۱۵۷	کارکنان غیرهیئت علمی پیمانی
۲۹	۳۶	کارکنان هیئت علمی ضریب k و طرحی
۱۳۳	۱۴۹	کارکنان غیرهیئت علمی ضریب k و طرحی
۵۳	۵۲	کارکنان قراردادی تبصره ۱ ماده ۳۲
۳۷	۳۴	کارکنان قراردادی تبصره ۵ ماده ۳۱
۷۵	۶۱	سایر
۲	۳	کارکنان شرکتی
۸۳	۱۰۸	
۹۸۷	۱۰۰۷	

۱-۳-۱-۴- میانگین ماهانه تعداد کارکنان در حوزه «تحقیقات» طی سال به شرح زیر بوده است:

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
نفر	نفر	کارکنان غیرهیئت علمی رسمی
۳۴	۳۵	کارکنان غیرهیئت علمی پیمانی
۹	۶	کارکنان غیرهیئت علمی ضریب k و طرحی
۱۸	۱۹	کارکنان قراردادی تبصره ۱ ماده ۳۲
۲	۲	کارکنان قراردادی تبصره ۵ ماده ۳۱
۸	۷	سایر
۰	۳	کارکنان شرکتی
۱۴	۱۶	
۸۵	۸۸	

دانشگاه علوم پزشکی و خدمات بهداشتی درمانی استان همدان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱-۳-۱-۵- میانگین ماهانه تعداد کارکنان در حوزه «غذا و دارو» طی سال به شرح زیر بوده است:

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
نفر	نفر	کارکنان غیرهیئت علمی رسمی
۴۲	۴۶	کارکنان غیرهیئت علمی پیمانی
۱۵	۱۷	کارکنان غیرهیئت علمی ضریب k و طرحی
۱۲	۱۶	کارکنان قراردادی تبصره ۱ ماده ۳۲
۲	۳	کارکنان قراردادی تبصره ۵ ماده ۳۱
۱۲	۱۳	سایر
۰	۳	کارکنان شرکتی
۹	۱۱	
۹۲	۱۰۹	

۱-۳-۱-۶- میانگین ماهانه تعداد کارکنان در حوزه «پشتیبانی» طی سال به شرح زیر بوده است:

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
نفر	نفر	کارکنان غیرهیئت علمی رسمی
۲۴۱	۲۴۰	کارکنان غیرهیئت علمی پیمانی
۳۶	۳۹	کارکنان غیرهیئت علمی ضریب k و طرحی
۰	۳	کارکنان قراردادی تبصره ۱ ماده ۳۲
۶۱	۵۹	کارکنان قراردادی تبصره ۵ ماده ۳۱
۱۱۵	۱۰۹	سایر
۲	۱	کارکنان شرکتی
۱۸۶	۲۱۱	
۶۴۱	۶۶۲	

۱-۴- تعداد مراکز

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
تعداد	تعداد	بیمارستان
۱۵	۱۵	شبکه بهداشت
۸	۸	دانشکده
۱۲	۱۱	مرکز تحقیقات
۲۰	۲۰	خوابگاه
۱۷	۱۷	داروخانه
۱	۱	معاونت‌ها
۷	۷	کلینیک‌های ویژه
۷	۷	مرکز فوریت‌های پزشکی
۸	۸	
۹۵	۹۴	

دانشگاه علوم پزشکی و خدمات بهداشتی درمانی استان همدان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲- اهم رویه‌های حسابداری

۲-۱- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی این واحد بر مبنای حسابداری تعهدی و بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد زیر از ارزش‌های جاری استفاده شده است:
الف) هدایا و کمک‌های دریافتی به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل (یادداشت ۱۱)
ب) زمین، ساختمان و تاسیسات و وسائط نقلیه بر مبنای روش تجدید ارزیابی انعکاس یافته است.

۲-۲- مبنای حسابداری تهیه بودجه

مبنای حسابداری تهیه بودجه و صورت‌های مالی متفاوت است. بودجه بر مبنای نقدی و صورت‌های مالی بر مبنای تعهدی تهیه شده است. طبقه‌بندی هر دو بر اساس ماهیت می‌باشد. شخصیت گزارشگر بودجه و صورت‌های مالی یکسان است اما دوره گزارش آن‌ها با هم متفاوت است. یک دوره بودجه‌ای شامل سال مالی به علاوه دوره متمم است. بر این اساس دوره بودجه‌ای اعتبارات هزینه‌عمومی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳ و دوره بودجه‌ای اعتبارات تملک دارایی‌های سرمایه‌ای منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ می‌باشد. به علاوه بودجه واحد دانشکده پیراپزشکی نهبوند در بودجه دانشگاه علوم پزشکی و خدمات بهداشتی درمانی استان همدان منظور گردیده است.

۲-۳- پیش پرداخت

۲-۳-۱- پیش پرداخت تحقیقاتی مربوط به طرح‌های تحقیقاتی سنوات قبل می‌باشد. متوسط زمان طرح‌ها در قرارداد به مدت سه سال و قابلیت تمدید به مدت یکسال را دارد ۸۰٪ هزینه‌های مصوب طرح‌های تحقیقاتی بصورت پیش پرداخت به اعضای هیئت علمی پرداخت گردیده و تجهیزات خریداری شده پس از اینکه در آزمایشگاه‌های تخصصی مورد استفاده قرار می‌گیرند، در پایان طرح سه تا چهارساله به انبار معاونت تحقیقات تحویل نهایی شده و به عنوان اموال معاونت ثبت می‌گردند. ضمناً مجری طرح حداکثر تا ۲۴ ماه بعد از گزارش نهایی و پایان طرح یا ارائه مقالات چاپ شده بایست نسبت به تسویه حساب نهایی اقدام نمایند.

۲-۳-۲- پیش پرداخت سرمایه‌ای مربوط به پروژه‌های در جریان ساخت و یا خرید کالا‌های سرمایه‌ای می‌باشد.

۲-۴- موجودی‌ها

۲-۴-۱- بهای تمام شده موجودی‌ها با بکارگیری روش‌های زیر تعیین می‌شود.

روش مورد استفاده

اولین صادره از اولین وارده
اولین صادره از اولین وارده
اولین صادره از اولین وارده
اولین صادره از اولین وارده

موجودی ملزومات

موجودی مواد

موجودی کالا

سایر موجودی‌ها

۲-۴-۲- در دانشگاه بعضاً از طرف فروشندگان مقداری موجودی کالا بصورت رایگان به دانشگاه داده می‌شود که این موجودی‌ها صرفاً ناشی از خرید از فروشندگان می‌باشد که به نوعی تخفیف در خرید می‌باشد که باعث کاهش بهای تمام شده کالای خریداری شده می‌شود این تخفیفات در زمان قیمت گذاری موجودی کالا لحاظ می‌گردد.

۲-۵- دارایی‌های ثابت مشهود

۲-۵-۱- دارایی‌های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری می‌شود. دارایی‌های ثابت مشهودی که از طریق عملیات غیرمبادله‌ای تحصیل شده است، به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل اندازه‌گیری می‌گردد. مخارج بعدی مرتبط با دارایی‌های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و شواهد کافی مبنی بر وقوع جریان منافع اقتصادی آتی یا خدمات بالقوه ناشی از این مخارج به درون واحد وجود داشته باشد، به مبلغ دفتری دارایی اضافه می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی‌های ثابت مشهود که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن انجام می‌شود، معمولاً در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.

دانشگاه علوم پزشکی و خدمات بهداشتی درمانی استان همدان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲-۵-۲- زمین، ساختمان و تاسیسات بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حساب‌ها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ و با استفاده از کارشناسان منتخب، 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، طبق استاندارد بخش عمومی دارایی‌ها ثابت مشهود بند ۴۰ 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.

۲-۵-۳- وسائط نقلیه بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حساب‌ها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ و با استفاده از کارشناسان منتخب دانشگاه، 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، طبق استاندارد بخش عمومی دارایی‌ها ثابت مشهود بند ۴۰ 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.

۲-۵-۴- استهلاك دارایی‌های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن جدول استهلاك ماده ۱۴۹ قانون مالیات‌های مستقیم اصلاحی مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
اثاثه و منصوبات	۳، ۵، ۶ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه زمینی و زیرزمینی	۴، ۶، ۲۰ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۴، ۶، ۸، ۱۰، ۱۲ و ۱۵ ساله	خط مستقیم و نزولی
ساختمان و مستحقات	۱۵، ۲۵ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۵، ۶، ۱۰، ۱۵ و ۲۰ ساله و	خط مستقیم و نزولی
سایر دارایی‌های ثابت مشهود	۱۲، ۱۵ و ۲۰ درصد	خط مستقیم
	۵ و ۶۰ ساله	خط مستقیم

۲-۵-۵- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاك‌پذیر پس از آمادگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا است.

۲-۵-۶- استهلاك دارایی‌های تجدید ارزیابی شده (ساختمان و تاسیسات) با توجه به مبلغ دفتری جدید (پس از تجدید ارزیابی)، طی عمر مفیدی که در دستورالعمل ابلاغی وزارت بهداشت (تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود) با شماره نامه ۱۶۳۶/۲۰۵ د مورخ ۱۳۹۶/۰۹/۲۲ مشخص شده، محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. استهلاك قبلی دارایی‌های تجدید ارزیابی شده در هنگام تجدید ارزیابی از حساب‌ها حذف می‌شوند و استهلاك دارایی تجدید ارزیابی شده در پایان هر سال مالی از مازاد تجدید ارزیابی کسر می‌گردد و در حساب گردش تغییرات در ارزش خالص منظور می‌شود.

دانشگاه علوم پزشکی و خدمات بهداشتی درمانی استان همدان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲-۶- دارایی‌های نامشهود

۲-۶-۱- دارایی‌های نامشهود، به بهای تمام شده اندازه‌گیری می‌شود. مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام عملیات 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 دارایی‌های نامشهود منظور نمی‌شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره‌برداری شد، متوقف می‌شود. بنابراین مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی‌شود.

۲-۷- زیان کاهش ارزش دارایی‌های غیر جاری

۲-۷-۱- مبلغ دفتری یک قلم دارایی ثابت مشهود / یک قلم دارایی نامشهود به طور ادواری بررسی شود. هرگاه کاهش در ارزش یک دارایی مشاهده شود و بازیافت بخشی از مبلغ دفتری آن غیر ممکن به نظر رسد، مبلغ کاهش به عنوان زیان دوره شناسایی و مبلغ دفتری دارایی از طریق حساب کاهش ارزش انباشته دارایی‌ها به مبلغ بازیافتنی برآوردی کاهش داده می‌شود، مگر آن که کاهش مزبور عکس یک افزایش قبلی ناشی از تجدید ارزیابی باشد، در این صورت این کاهش باید به حساب مازاد تجدید ارزیابی منظور و در گردش حساب ارزش خالص نیز منعکس می‌شود.

۲-۷-۲- افزایش بعدی در مبلغ بازیافتنی یک دارایی ثابت مشهود که بر اساس مندرجات یادداشت (۲-۷-۱) به کمتر از بهای تمام شده شناسایی شده است، به شرط آن که شرایط و رویدادهایی که منجر به کاهش یا حذف مبلغ دفتری آن دارایی شده، برطرف گردد و شواهد متقاعدکننده‌ای حاکی از ادامه شرایط و رویدادهای جدید در آینده قابل پیش‌بینی وجود داشته باشد، از طریق برگشت حساب کاهش ارزش انباشته شناسایی می‌شود. مبلغ برگشت شده باید به میزان استهلاکی که با فرض عدم وقوع کاهش یا حذف، به عنوان استهلاک شناسایی می‌شد، کاهش داده شود.

۲-۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۲-۸-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آن‌ها محاسبه (حداکثر ۳۰ سال) و در حساب‌ها منظور می‌شود و حصه جاری نیز مربوط به کسانی که در سال آتی بازنشسته می‌شوند و ذخایر شناسایی شده بابت پایان خدمت آنها از حسابهای پرداختی بلند مدت به بدهی جاری اصلاح می‌گردد.

۲-۹- ذخیره مرخصی استفاده نشده کارکنان

۲-۹-۱- ذخیره مرخصی استفاده نشده کارکنان بر اساس «مبلغ مندرج در حکم» تقسیم بر ۳۰، ضربدر «تعداد روزهای قابل ذخیره» محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌گردد و حصه جاری نیز مربوط به کسانی که در سال آتی بازنشسته می‌شوند و مانده ریالی مرخصی استفاده نشده شناسایی شده آنها از حسابهای پرداختی بلند مدت به بدهی جاری اصلاح می‌گردد.

۲-۹-۲- ذخایر بدهی‌های مستند که در زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمان شناسایی می‌گردد که دانشگاه دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشند و خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل بوده و مبلغ تعهد به گونه‌ای اتکا پذیر قابل برآورد باشد ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می‌شود و هرگاه برای تسویه تعهد خرج منافع اقتصادی محتمل نباشد ذخیره برگشت داده می‌شود. (عطف به شماره یادداشت ۱۹)

۲-۱۰- درآمد حاصل از عملیات غیر مبادله‌ای

۲-۱۰-۱- درآمد حاصل از عملیات غیر مبادله‌ای به میزان افزایش در خالص دارایی‌های شناسایی شده اندازه‌گیری می‌شود.

دانشگاه علوم پزشکی و خدمات بهداشتی درمانی استان همدان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲-۱۰-۲- در مواردی که جریان ورودی منابع حاصل از عملیات غیرمبادله‌ای همراه با شناسایی بدهی است، متناسب با ایفای تعهدات مربوط، مبلغ دفتری بدهی کاهش و معادل آن درآمد شناسایی می‌گردد.

۲-۱۰-۳- درآمد مرتبط با مالیات در زمان اتفاق رویداد مشمول مالیات و احراز معیارهای شناخت دارایی شناسایی می‌گردد.

۲-۱۰-۴- درآمد ناشی از انتقالات در زمان احراز معیارهای شناخت دارایی یا بخشودگی بدهی قطعی شده شناسایی می‌شود.

۲-۱۱- درآمد حاصل از عملیات مبادله‌ای

۲-۱۱-۱- درآمد حاصل از عملیات مبادله‌ای به ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی یا دریافتی اندازه‌گیری می‌شود.

۲-۱۱-۲- درآمد حاصل از ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات شناسایی می‌شود.

۲-۱۱-۳- درآمد حاصل از فروش، در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می‌شود.

۲-۱۲- ذخیره مطالبات مشکوک الوصول

ذخیره مطالبات مشکوک الوصول براساس تجزیه و تحلیل سنی مطالبات برآورد و محاسبه می‌شود.

۲-۱۳- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل، ساخت یا تولید یک دارایی واجد شرایط است.

۲-۱۴- تسعیر ارز

اقدام پولی ارزی با استفاده از نرخ رسمی ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیر پولی بر حسب نرخ رسمی ارز در سامانه سنا بانک مرکزی در تاریخ انجام معامله یا تاریخ تعیین ارزش منصفانه تسعیر می‌شوند. تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حساب‌ها منظور می‌شود:

مازاد مابه‌التفاوت ارزش دارایی‌ها یا بدهی‌های ارزی، تحت عنوان حساب تفاوت‌های تسعیر در صورت گردش حساب تغییرات در ارزش خالص و صورت وضعیت مالی طبقه‌بندی و منعکس می‌شود. کسری مابه‌التفاوت ارزش دارایی‌ها یا بدهی‌های ارزی، به عنوان هزینه دوره منظور می‌شود. به هنگام محاسبات تسعیر ارز، تفاوت‌های تسعیر دوره‌های قبل تعدیل می‌شود.

دانشگاه علوم پزشکی و خدمات بهداشتی درمانی استان همدان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳- موجودی نقد

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲,۴۸۵,۴۸۷	۲,۵۳۳,۲۸۰	۳-۱	بانک قابل برداشت
۱۴,۳۲۰	.	۳-۲	وجوه در راه
۹۶۵	۲۷۳		صندوق
۲,۵۰۰,۷۷۳	۲,۵۳۳,۵۵۳		

۳-۱- موجودی حساب‌های «بانک قابل برداشت» به تفکیک زیر می باشد:

۱۴۰۱	۱۴۰۲	شماره حساب	نوع حساب	نام بانک
میلیون ریال	میلیون ریال			
۳۰۷,۶۹۵	۳۳,۸۵۸	۴۱۰۱۰۸۰۶۰۰۱۹۱۹۶۰	منبع: ۱۱ اعتبار هزینه عمومی مصوب	بانک مرکزی
۳۸۳,۸۷۳	۱,۰۲۷,۴۴۲	۴۱۰۱۰۸۰۶۰۰۱۹۱۹۶۰	منبع: ۱۲ اعتبار هزینه عمومی ابلاغی	بانک مرکزی
۵۳۵,۳۳۰	۲۱۴,۹۱۳	۴۱۰۱۰۸۰۶۰۰۱۹۱۹۶۰	منبع: ۲۱ اعتبار تملک دارایی‌های سرمایه‌ای عمومی مصوب	بانک مرکزی
۴۴۲,۳۹۸	۵۰۲,۴۰۲	۴۱۰۱۰۸۰۶۰۰۱۹۱۹۶۰	منبع: ۲۲ اعتبار تملک دارایی‌های سرمایه‌ای عمومی ابلاغی	بانک مرکزی
۲۱۴,۲۱۲	۱۲۰,۲۸۹	۴۱۰۱۰۸۰۶۰۰۱۹۱۹۶۰	منبع: ۳۱ اعتبار هزینه اختصاصی مصوب	بانک مرکزی
۶۴,۵۳۳	۵۸,۸۴۲	۴۱۰۱۰۸۰۶۰۰۱۹۱۹۶۰	منبع: ۳۲ اعتبار هزینه اختصاصی ابلاغی	بانک مرکزی
۳,۱۳۸	۳,۱۷۸	۴۱۰۱۰۸۰۶۰۰۱۹۱۹۶۰	منبع: ۵۱ هدایا و کمک‌های دریافتی - هزینه‌ای	بانک مرکزی
۲,۲۸۲	۲,۲۸۲	۴۱۰۱۰۸۰۶۰۰۱۹۱۹۶۰	منبع: ۵۲ هدایا و کمک‌های دریافتی - سرمایه‌ای	بانک مرکزی
۸۴,۲۴۴	۱۱۵,۶۳۶	۴۱۰۱۰۸۰۶۰۰۱۹۱۹۶۰	منبع: ۹۴ سایر منابع	بانک مرکزی
۵۹,۴۳۱	۴,۱۱۹	۴۱۰۱۰۸۰۶۰۰۱۹۱۹۶۰	منبع: ۹۵ سایر منابع - طرح تملک دارائی‌های سرمایه‌ای	بانک مرکزی
۱۰,۴۳۵	۴,۷۷۱	۴۱۰۱۰۸۰۶۰۰۱۹۱۹۶۰	بانک وجوه اضافه دریافتی	بانک مرکزی
۶۶,۷۷۲	۳۱,۸۱۹	۴۱۰۱۰۸۰۶۰۰۱۹۱۹۶۰	منبع: ۸۱ برنامه سلامت در طرح هدفمندی یارانه‌ها-هزینه‌ای	بانک مرکزی
۵۱,۳۹۵	۱۲,۷۸۳	۴۱۰۱۰۸۰۶۰۰۱۹۱۹۶۰	منبع: ۸۲ برنامه سلامت در طرح هدفمندی یارانه‌ها-تملك دارایی‌های سرمایه‌ای	بانک مرکزی
۲۲۵,۰۰۳	۳۷۷,۹۰۷	۴۰۰۱۰۸۰۶۰۷۱۴۶۹۷۷	بانک وجوه غیر قابل برداشت سپرده	بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران (تمرکز وجوه سپرده)
۲,۴۵۰,۷۴۲	۲,۵۱۰,۲۴۲			جمع صفحه

دانشگاه علوم پزشکی و خدمات بهداشتی درمانی استان همدان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	جمع صفحه قبل
۲,۴۵۰,۷۴۲	۲,۵۱۰,۲۴۲	بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران (تمرکز وجوه سپرده)
۳۲,۴۹۱	۲۱,۶۰۵	۴۱۰۱۰۸۰۶۵۲۱۳۶۱۳۸ بانک وجوه قابل برداشت سپرده
۱,۲۶۵	۱,۴۳۳	۲۴۸۴۴۸۱۱۰۱ کسور بازنشستگی
۹۸۹	.	هدایا
۲,۴۸۵,۴۸۷	۲,۵۳۳,۲۸۰	بانک ملی شعبه مرکزی

۳-۲- «وجوه در راه» به تفکیک زیر می باشد:

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	اعتبارات دریافتی از وزارت بهداشت، درمان و آموزش
۱۴,۳۲۰	.	۳-۲-۱

۳-۲-۱- مبالغ ذکر شده در سال ۱۴۰۱ بابت اعتبارات ردیف های ابلاغی؛ هزینه ای، تملک دارایی سرمایه ای و اختصاصی در فروردین ۱۴۰۲ که به حساب واریز شده است .

۴- دریافتنی ها به نمایندگی از دولت

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	۴-۱ حساب‌ها و اسناد دریافتنی حاصل از عملیات مبادله ای
۳۲۷,۲۳۸,۶۲۳,۵۸۳	۱۱,۴۹۲,۵۰۱,۴۱۸,۳۱۰	۴-۲ حساب‌ها و اسناد دریافتنی حاصل از عملیات غیرمبادله ای
۹۹,۷۳۸,۳۰۲	۷۹,۱۸۷,۵۴۰,۸۲۸	
۵,۳۲۷,۶۳۸,۳۶۱,۸۸۵	۱۱,۵۷۱,۶۸۸,۹۵۹,۱۳۸	

۴-۱- حسابهای دریافتنی های حاصل از عملیات مبادله‌ای

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	۴-۱-۱ حساب‌های دریافتنی
۵,۱۶۰,۹۱۳	۱۱,۲۵۵,۵۶۲	۴-۱-۲ حساب‌های دریافتنی ارزی
۱۳۹,۹۹۸	۱۸۴,۵۵۴	۴-۱-۳ وجوه مربوط به سپرده‌ها
۲۴,۲۳۰	۵۰,۰۹۰	سود قابل دریافت اوراق مشارکت
.	۷۳۳	اسناد دریافتی نزد صندوق
۱,۹۵۷	۱,۴۸۷	وجوه مربوط به اضافه دریافتی
۷۶	۷۵	وجوه مربوط به چک های بین راهی
۶۴	.	
۵,۳۲۷,۲۳۹	۱۱,۴۹۲,۵۰۱	

دانشگاه علوم پزشکی و خدمات بهداشتی درمانی استان همدان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۴-۱-۱- حساب‌های دریافتی از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۴۱۲,۵۲۳	۸,۷۴۰,۹۶۳	۴-۱-۱-۱ سازمان‌های بیمه‌ای طرف قرارداد (سهم درمان)
۳۱۰,۱۴۸	۲,۰۱۰,۶۲۵	۴-۱-۱-۲ سازمان‌های بیمه‌ای طرف قرارداد (سهم دارو)
۳۵,۱۵۱	۷۸,۹۲۳	۴-۱-۱-۳ بدهکاران هزینه‌های مصدومین ترافیکی
۹۳,۳۹۰	۱۰۱,۹۶۸	۴-۱-۱-۴ سایر مطالبات بابت فروش کالا و خدمات
۳۰,۱۹۶	۴۰,۵۵۰	۴-۱-۱-۵ سایر موسسات و شرکت‌ها
۱۶,۸۳۱	۴۶,۸۹۲	۴-۱-۱-۶ بدهکاران اشخاص
۲۶۲,۶۷۴	۲۳۵,۶۴۰	۴-۱-۱-۷ بدهکاران بیماران نیازمند و صعب‌العلاج
۵,۱۶۰,۹۱۳	۱۱,۲۵۵,۵۶۲	

۴-۱-۱-۱ «سازمان‌های بیمه‌ای طرف قرارداد (سهم درمان)» به تفصیل زیر می باشد:

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۲۴۱,۰۴۵	۳,۸۷۱,۹۱۸	۴-۱-۱-۱-۱ سازمان تامین اجتماعی
۱,۴۴۱,۴۶۵	۳,۵۶۰,۲۷۶	۴-۱-۱-۱-۲ سازمان بیمه سلامت
۱۶۶,۶۰۸	۵۱۶,۱۶۳	۴-۱-۱-۱-۳ سطح یک روستایی
۲۲۱,۸۹۶	۳۵۲,۰۰۸	۴-۱-۱-۱-۴ سازمان بیمه نیروهای مسلح
۲۰۸,۶۳۶	۲۴۶,۲۶۸	۴-۱-۱-۱-۵ تحول سلامت - کاهش فرانشیز
۳۶,۲۵۹	۷۵,۱۸۶	شرکت آتیه سازان حافظ
۲۹,۹۲۶	۳۶,۷۳۶	شرکت بیمه دی
۱,۱۹۲	۱۲,۲۸۳	بیمه کوثر
۷,۹۵۶	۷,۴۹۳	بانک تجارت
۴,۴۳۵	۸,۲۷۸	بیمه سازمان زندان‌ها
۶,۸۷۶	۴,۹۶۴	شرکت بیمه سینا
۳,۷۵۵	۵,۶۷۵	سازمان بهزیستی
۴,۳۵۳	۵,۴۳۸	شرکت بیمه کمک رسان
۶,۰۳۵	۷,۱۹۵	شرکت نفت
۴,۲۲۷	۶,۸۱۳	بانک سپه
۳,۱۶۸	۴,۱۱۶	بیمه دانا
۲,۴۵۴	۳,۹۶۵	شرکت بیمه نوین
۴,۳۹۰,۲۸۶	۸,۷۲۴,۷۷۵	جمع صفحه

دانشگاه علوم پزشکی و خدمات بهداشتی درمانی استان همدان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	جمع صفحه قبل
۴,۳۹۰,۲۸۶	۸,۷۲۴,۷۷۵	بیمه ایران
۲,۹۸۳	۳,۵۸۰	بیمه سرمد
۸,۳۴۵	۱,۳۳۴	بیمه میهن
۳,۱۶۳	۱,۶۸۳	بیمه بانک کشاورزی
۱,۵۱۷	۲,۳۱۷	صدا و سیما
۱,۴۱۱	۱,۴۰۷	دانشگاه بوعلی سینا
۵۷۴	۱,۴۸۹	بانک ملت
۹۰۳	۹۴۵	البرز
۰	۵۳۷	بیمه آرمان (SOS)
۸۴۳	۵۶۲	پانزده خرداد
۰	۴۲۱	اسیا
۰	۲۹۲	بانک صادرات
۸۹۷	۵۷۷	سایر بیمه ها
۱,۶۰۱	۱,۰۴۵	
۴,۴۱۲,۵۲۳	۸,۷۴۰,۹۶۳	

۱-۱-۱-۱-۴- طلب خدمات درمانی از سازمان تامین اجتماعی، بابت اسناد ارسالی تا اسفند ماه سال ۱۴۰۲ می‌باشد که تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی مبلغ ۱,۳۰۶,۵۴۳ میلیون ریال معادل ۳۴ درصد تسویه نشده است.

۱-۱-۱-۲-۴- طلب خدمات درمانی از سازمان بیمه سلامت، بابت اسناد ارسالی لغایت اسفند ۱۴۰۲ می‌باشد که تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی مبلغ ۱,۲۶۳,۹۷۱ میلیون ریال معادل ۳۵ درصد تسویه نشده است.

۱-۱-۱-۳-۴- طلب خدمات درمانی از بیمه سلامت سطح یک، بابت اسناد ارسالی لغایت اسفند ۱۴۰۲ می‌باشد که تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی مبلغ ۲۸۲,۱۶۰ میلیون ریال معادل ۵۵ درصد تسویه نشده است.

۱-۱-۱-۴-۴- طلب خدمات درمانی از سازمان بیمه نیروهای مسلح، بابت اسناد ارسالی تا اسفند ماه سال ۱۴۰۲ می‌باشد که تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی به صورت کامل تسویه شده است.

۱-۱-۱-۵-۴- طلب خدمات درمانی از تحول سلامت - کاهش فرانشیز، بابت اسناد ارسالی تا اسفند ماه سال ۱۴۰۲ می‌باشد که تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی مبلغی بابت طلب وصول نگردیده است.

دانشگاه علوم پزشکی و خدمات بهداشتی درمانی استان همدان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۴-۱-۱-۲- «سازمان‌های بیمه‌ای طرف قرارداد (سهام دارو)» به تفصیل زیر می باشد:

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۹۳.۰۳۸	۱.۰۲۳.۹۳۹	۴-۱-۱-۲-۱	سازمان تامین اجتماعی
۱۲۸.۴۲۶	۸۸۷.۴۰۷	۴-۱-۱-۲-۲	سازمان بیمه سلامت
۷۴.۴۹۵	۸۵.۹۶۵	۴-۱-۱-۲-۳	سازمان بیمه نیروهای مسلح
۳.۴۹۱	۴.۶۴۱		شرکت بیمه دی
۲.۱۲۳	۲.۷۲۱		بانک سپه
۱.۸۲۰	۲.۶۸۷		شرکت نفت
۱.۱۸۲	۱.۰۷۸		بانک تجارت
۶۱۶	۹۲۶		بیمه بانک کشاورزی
۴.۹۵۷	۱.۲۶۱		سایر بیمه ها
۳۱۰.۱۴۸	۲.۰۱۰.۶۲۵		

۴-۱-۱-۲-۱- طلب دارویی از سازمان تامین اجتماعی، بابت اسناد ارسالی تا اسفند ماه سال ۱۴۰۲ می باشد که تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی مبلغ ۱۱۳.۶۶۸ میلیون ریال معادل ۱۱ درصد تسویه نشده است.

۴-۱-۱-۲-۲- طلب دارویی از سازمان بیمه سلامت. بابت اسناد ارسالی لغایت اسفند ۱۴۰۲ می باشد که تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی به طور کامل تسویه شده است.

۴-۱-۱-۲-۳- طلب دارویی از سازمان بیمه نیروهای مسلح، بابت اسناد ارسالی تا اسفند ماه سال ۱۴۰۲ می باشد که تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی به صورت کامل تسویه شده است.

۴-۱-۱-۳- بدهکاران هزینه‌های مصدومین ترافیکی به طور کامل تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی تسویه شده است.

۴-۱-۱-۴- سایر مطالبات بابت فروش کالا و خدمات مربوط به شهریه دانشجویان دانشگاه بین الملل می باشد افزایش آن مربوط به افزایش نرخ شهریه سالیانه بوده است.

۴-۱-۱-۵- سایر موسسات و شرکت‌ها به تفصیل زیر می باشد:

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴.۶۸۹	۱۰.۱۸۳	دانشگاه آزاد همدان
۴.۸۴۲	۷.۸۸۰	دانشگاه آزاد ملایر
۱.۱۲۵	۵.۲۳۳	شرکت ایده آل مهرآذین کار الوند
۷۵۸	۳.۹۹۰	شرکت امید غرب اکباتان
۲.۵۶۷	۳.۸۵۱	دانشگاه آزاد توپسرکان
۲۳.۹۸۱	۳۱.۱۳۸	جمع صفحه

دانشگاه علوم پزشکی و خدمات بهداشتی درمانی استان همدان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	جمع صفحه قبل
۲۳,۹۸۱	۳۱,۱۳۸	افراد مختلف (اجاره بوفه و نانوائی بیمارستان فاطمیه)
.	۲,۱۳۹	شرکت آروین خوراک آرکا مهام
۴۵۰	۱,۹۲۶	بیمارستان ابن سینا همدان (ارتش)
۱,۱۶۹	۱,۱۶۹	مهر تابان بروجرود
.	۹۳۸	سایر
۴,۵۹۷	۳,۲۴۰	
۳۰,۱۹۶	۴۰,۵۵۰	

۶-۱-۴- بدهکاران اشخاص به تفصیل زیر می باشد:

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	مهدی یوسفی
.	۱۲,۷۳۷	هادی حکمی بلجک
۴,۱۰۰	۵,۵۵۵	داروخانه (دکتر رضا صادقی شیخ جانی)
۲۰۰	۴,۰۱۰	مهرنوش صارمی شهاب (اجاره بوفه)
۲,۱۳۳	۲,۳۸۱	داروخانه دکتر صادقی - غیر فعال
.	۲,۲۱۰	مهتاب ورمزیار
۱۷	۲,۰۰۰	مهدی یوسفی سیف
.	۱,۴۵۵	علیرضا پلارک
۳۷۹	۱,۳۵۰	میر حسن موسوی (فروشگاه)
۱,۳۰۲	۱,۳۰۲	محمد مهدی چاهد
.	۱,۲۶۰	طیبه بهرامی
۶۰۱	۱,۱۰۲	نرجس علی بخشی (مستاجر)
۸۹	۱,۰۵۰	داروخانه دکتر علی اصغر اله قلی
۳۲۰	۹۹۳	علی وزینی امانیان
۴۰۵	۹۴۱	داروخانه دکتر محمدامین عمادی
۵۹	۷۷۸	یعقوب رجبی
.	۶۹۵	مهتاب ورمزیار
.	۶۳۰	دکتر سمیه محمدی پسند
۲۹	۵۷۴	عبد اله خوشوقت
.	۵۰۰	جمع صفحه
۹,۶۳۴	۴۱,۵۲۲	

دانشگاه علوم پزشکی و خدمات بهداشتی درمانی استان همدان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	جمع صفحه قبل
۹,۶۳۴	۴۱,۵۲۲	داروخانه دکتر صیدی
۰	۵۰۰	سیحان (صنایعی احمر)
۳۰۲	۳۶۲	سایر
۶,۸۹۵	۴,۵۰۸	
۱۶,۸۳۱	۴۶,۸۹۲	

۷-۱-۱-۴- از مانده حساب، حسابهای دریافتی مربوط به بیماران نیازمند و صعب‌العلاج تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی مبلغی از طلب وصول نگردیده است.

۲-۱-۴- مانده حسابهای دریافتی ارزی با نرخ دلار در پایان اسفند ماه ۱۴۰۲ به مبلغ ۱۸۴,۵۵۴ ریال به میزان ۴۳۴,۷۲۵ دلار می‌باشد.

۲-۴- حسابهای دریافتی حاصل از عملیات غیرمبادله‌ای

۱۴۰۱	۱۴۰۲			
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	ریالی	یادداشت
ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۰۰	۷۹,۱۸۸	(۲,۳۱۳,۶۴۷)	۲,۳۹۲,۸۳۵	۲-۲-۱ و ۲
۴۰۰	۷۹,۱۸۸	(۲,۳۱۳,۶۴۷)	۲,۳۹۲,۸۳۵	حسابهای دریافتی

۲-۲-۴- حسابهای دریافتی از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۴۰۱	۱۴۰۲			
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	میلیون ریال	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۳	۱,۹۱۸	۰	۱,۹۱۸	بدهی متفرقه کارکنان
۳۹۶	۷۷,۲۶۹	(۲,۳۱۳,۶۴۷)	۲,۳۹۰,۹۱۶	۲-۲-۱ و ۴
۴۰۰	۷۹,۱۸۸	(۲,۳۱۳,۶۴۷)	۲,۳۹۲,۸۳۵	سایر حسابهای دریافتی

دانشگاه علوم پزشکی و خدمات بهداشتی درمانی استان همدان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱-۲-۴-طبق ماده ۳۸ قانون الحاق برخی مواد به قانون تنظیم بخشی از مقررات دولت (۲) مبلغ ۱,۶۳۵,۷۴۳ میلیون ریال متعلق به جرایم سازمان بیمه تامین اجتماعی در سال های ۱۳۹۵ لغایت ۱۴۰۲ و مبلغ ۶۷۷,۹۰۴ میلیون ریال متعلق به جرایم سازمان بیمه سلامت در سال های ۱۳۹۸ و ۱۴۰۲ بابت تاخیر در پرداخت صورت حسابهای ارسالی بیماران می باشد. اقدامات جهت وصول طبق دادخواست ۹۸/۷۸۵ تنظیم شده علیه سازمان تامین اجتماعی در مراجع قضایی، نامه ۱۶/۱۱۹۰ پ/استانداری تقاضای تشکیل جلسه اضطراری بابت مطالبات دانشگاه از سازمانهای بیمه گر، نامه ۱۶/۱۶۵۷ پ/بیمه سلامت بابت تاخیر و نامه شماره ۱۶/۵۷ پ/به دبیر هیاتهای امنای مجامع و شوراها بابت اعلام خسارت تاخیر تادیه مطالبات دانشگاه از سازمانهای بیمه گر در پرداخت مطالبات و نامه های ۱۶/۳۱/۲۹۲۹۵ پ/مورخ ۱۴۰۲/۰۱/۲۶ و ۱۶/۳۱/۶۷۲۱ پ/مورخ ۱۴۰۲/۰۴/۱۲ به تامین اجتماعی بابت عدم واريز مطالبات سال ۱۴۰۰ به عمل آمده است که قابلیت وصول نداشته که طی تصمیمات هیئت امنای در حسابهای دانشگاه منظور و بابت آن ذخیره در نظر گرفته شده است.

۵- سایر دریافتنی ها

	۱۴۰۲	۱۴۰۱	
	میلیون ریال	میلیون ریال	یادداشت
	۲,۵۲۸	۰	حساب ها و اسناد دریافتنی-کسری ابواب جمعی
	۱۲۳	۸۸	ضمانت نامه های بانکی
	۸,۵۸۹	۰	سهم صندوق رفاه از سود وام خوابگاه
	۱۰۱,۶۳۸	۹۱,۸۴۹	ودایع
	<u>۱۱۲,۸۷۸</u>	<u>۹۱,۹۳۷</u>	۵-۱

۱-۵-مانده حساب ودیعه اجاره مشتمل مبلغ ۲,۵۰۰ میلیون ریال آن بابت رهن خوابگاههای دکتر حسینی و بوعلی، مبلغ ۲۰,۰۰۰ میلیون ریال بابت اجاره ساختمان پزشکان حبیب ابن مظاهر، مبلغ ۴,۲۶۰ میلیون ریال آن هم بابت رهن منزل پزشکان در سطح دانشگاه، مبلغ ۱۶,۸۴۵ میلیون ریال مربوط به وجوه مسدود شده از بابت وام دریافتی از بانک رفاه(عطف به یادداشت شماره ۱۷)، مبلغ ۱۱,۶۶۶ میلیون ریال بابت تعاونی مصرف کارکنان، مبلغ ۴۱,۵۵۵ میلیون ریال بابت اوراق اسناد خزانه، مبلغ ۴,۸۱۱ میلیون ریال بابت مطالبات پرسنل مربوط به عدم توانایی پرداخت شرکت بیمه گر (بیمه آرمان) در پرداخت خسارت ناشی از بیمه تکمیلی می باشد.

دانشگاه علوم پزشکی و خدمات بهداشتی درمانی استان همدان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۶- موجودی‌ها

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت	
میلیون ریال ۲,۲۴۸,۵۴۳	میلیون ریال ۲,۸۸۳,۷۳۶	۶-۱	موجودی کالا و دارو و لوازم بهداشتی درمانی
۵۱,۰۸۶	۷۳,۳۲۱	۶-۲	موجودی ملزومات
۳۰,۳۹۹	۴۲,۱۵۷	۶-۳	موجودی مواد
۱۶۴,۳۸۵	۱۶۳,۵۵۱	۶-۴	سایر موجودی‌ها
<u>۲,۴۹۴,۴۱۳</u>	<u>۳,۱۶۳,۷۶۴</u>		

۶-۱- «موجودی کالا و دارو» از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
میلیون ریال ۱,۱۵۲,۱۱۵	میلیون ریال ۱,۵۱۵,۲۳۱	موجودی دارو
۹۸۲,۱۱۸	۱,۱۵۱,۸۳۸	مواد و لوازم مصرفی بهداشتی و درمانی
۱۰۰,۶۱۳	۲۰۶,۶۷۹	موجودی لوازم و قطعات پزشکی
۱۳,۶۹۷	۹,۹۸۸	موجودی مواد غذایی
<u>۲,۲۴۸,۵۴۳</u>	<u>۲,۸۸۳,۷۳۶</u>	

۶-۲- موجودی ملزومات شامل ملزومات اداری انواع فرم بمبلغ ۲۳,۴۳۵ میلیون ریال، کاغذ A۴ بمبلغ ۷,۰۰۱ میلیون ریال، کاغذ A۵ بمبلغ ۱,۷۹۴ میلیون ریال، خودکار بمبلغ ۱,۲۲۵ میلیون ریال و ما بقی آن به تعداد ۳۳۲۹ رکورد و بمبلغ ۳۹,۸۶۶ میلیون ریال سایر ملزومات مورد استفاده واحد‌های تابعه است.

۶-۳- «موجودی مواد» از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
میلیون ریال ۲۵,۵۳۷	میلیون ریال ۳۰,۹۴۸	موجودی قطعات و لوازم یدکی
۴,۸۶۲	۱۱,۲۰۹	موجودی لوازم ساختمانی
<u>۳۰,۳۹۹</u>	<u>۴۲,۱۵۷</u>	

دانشگاه علوم پزشکی و خدمات بهداشتی درمانی استان همدان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۴-۶- سایر موجودی‌ها شامل لوازم خواب و پوشاک خیاطی بمبلغ ۷۸,۴۷۴ میلیون ریال، مواد شوینده و لوازم نظافتی بمبلغ ۱۹,۶۵۱ میلیون ریال، ظروف پلاستیکی بمبلغ ۲۰,۷۲۱ میلیون ریال، مواد غذایی بمبلغ ۹,۹۸۸ میلیون ریال، لوازم آشپزخانه بمبلغ ۳,۰۵۱ میلیون ریال، لوازم برقی و روشنایی بمبلغ ۱۰,۸۶۹ میلیون ریال، ملزومات اداری و یارانه‌ای در حکم مصرف بمبلغ ۱,۲۸۳ میلیون ریال، ابزار و یراق آلات بمبلغ ۴,۶۶۷ میلیون ریال و ما بقی آن سایر اقلام که شامل ۱۰,۱۶۸ رکورد بمبلغ ۱۴,۷۴۷ میلیون ریال می‌باشد.

۵-۶- موجودی‌ها تا مبلغ ۴,۳۳۱,۳۰۲ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از سیل، زلزله و حریق بیمه شده است.

۶-۶- مبلغ ۶,۶۰۲ میلیون ریال از موجودی دارو (شامل سرم و یا داروهای موضعی و تزریقی و استعمالی) به صورت راکد در انبار موجود می‌باشد.

۷-۶- مبلغ ۳,۲۱۶ میلیون ریال از موجودی دارو / مواد غذایی طی سال مالی مورد گزارش به صورت ناباب و فاسد به حساب هزینه منظور گردیده است.

۷- پیش پرداخت‌ها

یادداشت	۱۴۰۲	۱۴۰۱
۷-۱	۹۶,۰۶۷	۹۲,۶۴۵
۷-۲	۴,۲۳۶	۶,۰۸۱
	۱۰۰,۳۰۳	۹۸,۷۲۶

۷-۱- «پیش پرداخت بابت عملیات جاری» به شرح زیر می‌باشد:

یادداشت	۱۴۰۲	۱۴۰۱
۷-۱-۱	۱۴۲	۳,۰۶۹
۷-۱-۲	۱,۱۱۵	۹,۹۳۳
۷-۱-۳	۹۰,۸۵۴	۷۴,۸۲۴
۷-۱-۴	۳,۹۵۷	۴,۸۱۹
	۹۶,۰۶۷	۹۲,۶۴۵

۷-۱-۱- «پیش پرداخت خرید خدمات پزشکی» به شرح زیر می‌باشد:

یادداشت	۱۴۰۲	۱۴۰۱
	۱۴۲	-
	-	۳,۰۶۹
	۱۴۲	۳,۰۶۹

شرکت تجهیزات پزشکی رفوف شفاء
شرکت مهندسی مطلب عارفان

دانشگاه علوم پزشکی و خدمات بهداشتی درمانی استان همدان
سادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۷-۱-۲- «پیش پرداخت خرید سایر کالا و خدمات» به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹,۹۳۳	۶۰۲	ساری پویا
.	۳۶۰	پرتویا پیشگر سوشا
.	۱۰۶	سازگر
.	۴۷	آوای موفق ایرانیان
۹,۹۳۳	۱,۱۱۵	

۷-۱-۳- «پیش پرداخت طرحهای تحقیقاتی و مطالعاتی» به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸,۵۰۱	۸,۴۶۴	دکتر سارا سلیمانی اصل
۵,۹۸۴	۶,۰۳۴	دکتر فریبرز وفایی
۵,۵۳۹	۵,۹۸۷	دکتر سیدیا سر وفایی
۴,۹۰۷	۵,۶۰۴	دکتر عباس فرمانی
۶۱	۴,۵۰۷	دکتر فرشید قربانی شهنا
۴۳۷	۴,۳۸۹	دکتر عبدالرحمن صریحی
۴,۰۷۲	۴,۰۰۷	دکتر مهدی رمضانی
.	۱,۷۶۰	سعید یزدی راوندی
۴۳	۱,۵۹۶	سیده فرانک امامی
.	۱,۵۴۱	زهرا ترکشوند
۱,۲۱۱	۱,۳۴۹	دکتر راضیه امینی
۶۲۲	۱,۳۰۲	دکتر علیرضا کمکی
۱۲۸	۱,۱۴۶	دکتر بابک اصغری
۱,۱۶۵	۱,۱۱۵	دکتر علیرضا رحمانی
۲۳	۱,۰۶۶	سید عابدین حسینی آهنگری
۹۳۷	۱,۰۳۹	دکتر محمد یوسف علیخانی
۴۱,۱۹۴	۳۹,۹۴۸	سایر
۷۴,۸۲۴	۹۰,۸۵۴	

دانشگاه علوم پزشکی و خدمات بهداشتی درمانی استان همدان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱-۳-۱- از پیش پرداخت طرح تحقیقاتی و مطالعاتی مبلغ ۲۹,۷۸۶ میلیون ریال تا تاریخ ۱۴۰۳/۰۵/۳۱ تسویه گردیده است .
 ۱-۳-۲- از پیش پرداخت طرح‌های تحقیقاتی راکد سنواتی مربوط به دوره های مالی لغایت پایان ۱۳۹۹ با مانده ۱۷,۶۷۰ میلیون ریال میباشد و با پیگیریهای صورت گرفته تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۱,۸۲۷ میلیون ریال از آن تسویه گردیده و همچنین مابقی پیش پرداخت طرح‌های تحقیقاتی به مبلغ ۷۳,۱۸۳ میلیون ریال مربوط به دوره های ۱۴۰۰ لغایت ۱۴۰۲ که قرار دادهای منعقد شده به صورت ۳ ساله هستند در تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۹,۶۶۱ میلیون ریال تسویه گردیده است.

۱-۴-۷- «پیش پرداخت‌های سنواتی» به شرح زیر می باشد:

یادداشت	۱۴۰۲	۱۴۰۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
هیات امنای صرفه جویی ارزی	۲,۱۳۶	۲,۱۳۶
دانشکده بهداشت	۵۹۲	۵۹۲
بیمارستان اکباتان	۲۹۲	۲۹۲
معاونت درمان دانشگاه	۲۷۷	۲۷۷
دانشکده پزشکی	۲۷۱	۲۷۱
سایر(یک قلم)	۳۸۹	۱,۲۵۱
	۳,۹۵۷	۴,۸۱۹

۱-۴-۷-۱- هیات امنای صرفه جویی ارزی وابسته به وزارت بهداشت با دریافت ارز دولتی نسبت به تامین تجهیزات پزشکی مورد نیاز دانشگاههای علوم پزشکی اقدام می نماید و به صورت ریالی وجه تجهیزات مذکور را از دانشگاههای علوم پزشکی دریافت می نماید.
 ۱-۴-۷-۲- پیش پرداخت سنواتی تا تاریخ ۱۴۰۳/۰۵/۳۱ تسویه نگردیده است.

دانشگاه علوم پزشکی و خدمات بهداشتی درمانی استان همدان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۷-۲- «پیش پرداخت مواد و کالا» به شرح زیر است:

۱۴۰۱	۱۴۰۲
میلیون ریال	میلیون ریال
.	۱.۲۰۴
.	۱.۱۰۹
.	۵۲۸
۱.۵۵۲	۲۳۱
.	۲۹۴
.	۱۹۱
۱۹۰	۱۹۰
.	۱۵۰
۴.۳۳۹	۳۳۹
۶.۰۸۱	۴.۲۳۶

شرکت طراح تجهیز پوشش مانا
 شرکت توانامکانرونیک پویا
 تجهیزات پزشکی هلال ایران
 هیات امنای صرفه جویی ارزی
 شرکت آریا طب تجهیز کهریا
 شرکت پایا زیست آیه
 DC SHOP تهیه و توزیع لوازم یدکی مرسدس بنز و BMW
 آزاد سلامت بهداشت پارسین
 سایر (۱۰ رکود)

۸- سایر دارایی های جاری

۱۴۰۱	۱۴۰۲
میلیون ریال	میلیون ریال
	۷۴۰
	۷۴۰

دارایی های نگهداری شده برای فروش

دانشگاه علوم پزشکی و خدمات بهداشتی درمانی استان همدان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۹- سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
میلیون ریال ۸,۵۰۰	میلیون ریال ۸,۵۰۰	۹-۱

سپرده‌های سرمایه‌گذاری بلند مدت

۹-۱- سپرده سرمایه‌گذاری بلند مدت

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
میلیون ریال ۵,۰۰۰	میلیون ریال ۵,۰۰۰	۹-۱-۱
میلیون ریال ۳,۵۰۰	میلیون ریال ۳,۵۰۰	۹-۱-۲
میلیون ریال ۸,۵۰۰	میلیون ریال ۸,۵۰۰	

سرمایه‌گذاری در شرکت صندوق پژوهش و فناوری غیر دولتی اکباتان

سرمایه‌گذاری در صندوق پژوهش و فناوری پرشین داروی البرز

۹-۱-۱- طبق تفاهم نامه با شرکت صندوق پژوهش و فناوری غیر دولتی اکباتان ۵۰ سهم به ارزش ۵,۰۰۰ میلیون ریال (معادل ۱۰٪ سهام شرکت) متعلق به دانشگاه می باشد.

۹-۱-۲- طبق مصوبه هیئت رئیسه دانشگاه از صندوق پژوهش و فناوری پرشین داروی البرز ۱۰٪ سهام به ارزش ۳,۵۰۰ میلیون ریال متعلق به دانشگاه می باشد.

۹-۱-۳- طبق تبصره ۲ بند ۵ مصوبه هیئت امنای دانشگاه مورخ ۱۳۹۱/۰۴/۰۴ دانشگاه مجاز است به منظور تبادل ایده های اساتید و فناوران و پژوهشگران به محصول و تجاری سازی محصولات آنها در قالب بودجه تفصیلی بصورت کمک یا مشارکت و سرمایه گذاری و یا عاملیت و کارگزاری از طریق صندوقهای غیر دولتی پژوهش و فناوری هزینه گردد.

۱۰- دارایی‌های نامشهود

بهای تمام شده		بهای تمام شده		شرح اقلام
۱۴۰۱	مانده در پایان سال ۱۴۰۲	کاهش	افزایش	
میلیون ریال ۷۸,۱۷۷	میلیون ریال ۱۰۶,۸۷۹	میلیون ریال (۲۲۷)	میلیون ریال ۲۸,۹۳۲	حق امتیاز
۱۶۵	۱۶۵	۰	۰	سیستم ها و روش ها
۱۲۲	۱۱۹	(۳)	۰	سایر دارایی‌های نامشهود
میلیون ریال ۷۸,۴۶۴	میلیون ریال ۱۰۷,۱۶۳	میلیون ریال (۲۳۱)	میلیون ریال ۲۸,۹۳۲	

۱۰-۱- برای دوره ای که انتظار می رود دارایی، جریان نقدی ورودی ایجاد نماید محدودده ای پیش بینی نمی شود بنابراین دارای عمر مفید نامحدود می باشند و استهلاك برای این دارایی ها در نظر گرفته نمی شود .

۱۰-۲- سیستم ها و روش ها مربوط به خرید نرم افزار شرکت تراشه هوشمند برگشت کنترل جهت دانشکده دندانپزشکی در سال ۱۳۹۸ می باشد.

دانشگاه علوم پزشکی و خدمات بهداشتی درمانی استان همدان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۱-۱۱- داری‌های در جریان تکمیل و تعمیرات اساسی به تفصیل زیر است:

مخرج انباشته	مخرج انباشته		برآورد هزینه در سال شروع ۱۴۰۱	برآورد مخارج تکمیل	برآورد تاریخ بهره‌برداری	درصد تکمیل فیزیکی	عنوان طرح / پروژه
	۱۴۰۱	۱۴۰۲					
مخرج ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۳۰۶۴۶۲	۲۸۵۱۵۰۵	۵۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۸۰۰۰۰	۶۰۰۰۰۰۰۰	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۵۱	مرکز تشخیص، درمان و غربالگری سرطان بیمارستان بعثت
۱۲۹۴۳۵	۱۵۹۵۱۱	۱۲۰۰۰۰۰۰	۳۱۰۰۰۰۰۰	۱۵۰۰۰۰۰۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۳۵	کتابخانه مرکزی همدان
۱۴۰۲۶۴	۳۱۰۶۶۶	۱۱۰۰۰۰۰۰	۳۶۰۰۰۰۰۰	۶۰۰۰۰۰۰۰	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۶۷	احداث مرکز جامع سلامت شهری شهرک فرهنگیان شهر بهار
۱۴۸۰	۵۴۱۰	۱۵۰۰۰۰۰۰	۵۸۵۰	۲۰۰۰۰۰۰۰	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۳۵	احداث پایگاه اورژانس جاده ای قینر(چهاروزن)
۱۱۰۹۹۷	۱۱۰۹۹۷	۹۱۰۰۰۰۰۰	۴۵۵۰۰۰	۳۰۰۰۰۰۰۰	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۴۰	مرکز جامع خدمات سلامت شماره یک (گلشن) نهاوند
۴۲۰۲۵۴	۲۰۰۹۴۲	۳۳۴۰۰۰۰۰	۷۴۳۴۰	۱۶۰۰۰۰۰۰	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۴۵	مسکن پزشکان بیمارستان شهید قدوسی نهاوند
۲۴۰۴۶۵	۸۲۰۳۸	۲۹۲۰۰۰۰۰	۳۳۵۰۰۰۰	۳۶۰۰۰۰۰۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶	مرکز جامع بهورزی همدان
۵۲۰۴۴۸	۳۳۱۰۱۰	۳۳۴۰۰۰۰۰	۹۰۷۰۰	۱۸۰۰۰۰۰۰	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۴۰	مسکن پزشکان تویسرکان
۱۰۳۸۸	۱۰۳۸۸	۷۸۰۰۰۰۰۰	۳۱۰۳۰۰	۶۸۰۰۰۰۰۰	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۲	پایگاه بهداشت شهری کمال آباد
۲۸۰۱۶۳	۹۹۵۹۱	۷۸۰۰۰۰۰۰	۳۱۰۳۰۰	۶۸۰۰۰۰۰۰	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۴۰	احداث مرکز جامع سیمین بهار
۲۰۹۶۰	۳۹۰۹۶۲	۵۷۰۰۰۰۰۰	۱۵۸۴۰	۴۲۰۰۰۰۰۰	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۲۵	احداث مرکز پیام فامنین
۵۲۰۰۳۲	۵۷۸۱۶	۱۸۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۰۰۰۰	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۳۰	توسعه ساختمان غذاوآرو
۱۰۰۵۸	۱۴۰۱	خیریه	خیریه	خیریه	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۵	همراه سرای بیمارستان امام حسین
۱۲۰۷۱۹	۱۳۰۷۱۹	خیریه	خیریه	خیریه	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۵۰	احداث واحد تصویر برداری (سی تی اسکن) بیمارستان امام حسین فامنین (سفتکاری)
۹۲۶	۱۴۲۰	خیریه	خیریه	خیریه	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۲۰	بیمارستان ازندریان
۱۰۲۶۸	۱۰۲۶۸	۲۹۰۰۰۰۰۰	۲۲۶۸۰۰	۳۵۰۰۰۰۰۰	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۳۰	کلینیک اعصاب و روان بیمارستان بعثت
۲۰۱۷۸	۱۴۴۷۳	۱۸۰۰۰۰۰۰	۱۰۴۰۰۰	۱۹۰۰۰۰۰۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۴۰	پایگاه اورژانس جاده ای حسین ابادناظم
۷۹۰	۷۹۰	غیر فعال	غیر فعال	غیر فعال	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۵	احداث پایگاه بهداشت شهری سمعی (همدان)
۳۰۱۶۶	۳۰۱۶۶	۳۶۰۰۰۰۰۰	۳۰۳۲۴	۴۵۰۰۰۰۰۰	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۵	احداث پایگاه بهداشت شهری سمعی (همدان)
۱۰۷۰۹۴۵۳	۲۸۰۹۰۷۳	۷۸۶۰۰۰۰۰۰	۲۰۲۱۰۸۷۴	۹۰۶۲۰۰۰۰			جمع صفحه

دانشگاه علوم پزشکی و خدمات بهداشتی درمانی استان همدان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

مخارج انباشته		برآورد هزینه در		برآورد مخارج		برآورد تاریخ		درصد تکمیل	
۱۴۰۱	۱۴۰۲	میلیون ریال	میلیون ریال	سال شروع	تکمیل	بهره‌برداری	۱۴۰۱	۱۴۰۲	فیزیکی
۱۷۰۹۰۴۵۳	۳۸۰۹۰۰۷۳	۷۸۶۰۰۰۰	۲۰۲۰۰۸۷۴	۲۰۲۰۰۰۰	۹۰۰۶۲۰۰۰۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶۰	۹۰	نقل از صفحه قبل
۴۶۳۲۵	۸۶۲۹۴	۷۰۰۰۰۰	۳۲۰۰۰۰	غیر فعال	۳۰۰۰۰۰	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۲	۲	توسعه اورژانس بیمارستان شهید سلیمانی تومسرکان
۶۹۷	۶۹۷	غیر فعال	غیر فعال	سال شروع	تکمیل	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۲	۲	احداث پایگاه اورژانس شهرک الوند
۳۳۰۱۰	۱۰۲۰۴۷۷	۸۴۰۰۰۰	۳۹۰۰۰۰	سال شروع	تکمیل	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۳۸	۸۵	احداث اسکلت فیزی و سقف (فاز اول) مرکز جامع سلامت روستایی در خوزین
۶۲۰	۶۲۰	غیر فعال	غیر فعال	سال شروع	تکمیل	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۲	۲	احداث پایگاه بهداشتی اسلامشهر
۱۰۶۳۹	۱۰۶۳۹	۱۹۰۰۰۰	مشترک با سیمی ۱۰	سال شروع	تکمیل	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۵	۵	پایگاه سلامت استاران
۹۰۶۸۰	۹۰۶۸۰	۲۰۰۰۰۰۰۰۰	۳۰۰۰۰۰۰۰۰	سال شروع	تکمیل	۱۴۰۵/۱۲/۲۹	۲	۲	بیمارستان (۱۰۰۰ تختخوانی) جایگزین امام خمینی (ره)
۳۸۰۵۲	۱۲۱۰۶۹۹	۸۴۰۰۰۰	۳۹۰۰۰۰	سال شروع	تکمیل	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۳۷	۹۵	احداث اسکلت فیزی مرکز جامع سلامت روستایی چایان
۷۰۴۶۱	۳۱۰۱۸۸	۱۷۰۰۰۰	۱۷۰۰۰۰	سال شروع	تکمیل	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۲۵	۵۰	احداث پایگاه جاده ای اورژانس همه کسی بهار
۱۹	۱۱۰۳۵۰	۱۷۰۰۰۰	۱۷۰۰۰۰	سال شروع	تکمیل	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۳۰	۷۰	احداث اورژانس فرسج تومسرکان
۳۴۰۷۲۳	۵۸۰۳۸۳	۳۷۰۰۰۰	۳۷۰۰۰۰	سال شروع	تکمیل	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۷۰	۹۵	تکمیل انبار دارویی بیمارستان بعثت
۵۰۵۴۱	۱۷۸۰۰۷	۱۰۰۰۰۰	۱۷۰۰۰۰	سال شروع	تکمیل	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۳۰	۷۵	احداث خانه بهداشت گل کهنیز
۳۸۰۴۹۲	۱۱۷۰۰۹۰	۱۲۰۰۰۰۰	۱۲۰۰۰۰۰	سال شروع	تکمیل	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۵	۵۵	احداث فاز اول فونداسیون مرکز جامع سلامت شهیدبخت الهی شماره آهواند
۳۱۰۶۹۱	۱۲۱۰۹۳۸	۱۲۶۰۰۰۰	۱۲۶۰۰۰۰	سال شروع	تکمیل	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۵	۵۵	احداث فاز اول فونداسیون مرکز جامع سلامت شهیدطالبیان شماره ۴ آهواند
۱۰۰۴۳	۱۲۰۲۹۲	۱۸۰۰۰۰	۱۸۰۰۰۰	سال شروع	تکمیل	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۳۰	۸۰	تکمیل پایگاه سلامت وردآوردعلیا
۴۷۴	۵۴۰۳۳۲	۴۸۰۰۰۰۰	۶۰۰۰۰۰۰	سال شروع	تکمیل	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۲	۲۵	احداث ستاد اورژانس همدان
۱۸۰۶۶۲	۷۹۰۱۵۰	۱۲۰۰۰۰۰	۱۲۰۰۰۰۰	سال شروع	تکمیل	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۲۵	۶۰	تعمیرات اساسی اتاق عمل بیمارستان امام حسین (ع) ملایر
۱۰۶۶۳	۳۱۰۶۳۹	۴۰۰۰۰۰	۴۰۰۰۰۰	سال شروع	تکمیل	۱۴۰۳/۰۳/۲۹	۵۰	۹۵	تعمیرات اساسی موتور خانه بیمارستان مهر ملایر
۷۰۵۴۶	۳۱۰۵۱۱	۱۸۰۰۰۰۰	۱۸۰۰۰۰۰	سال شروع	تکمیل	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۵	۴۰	احداث پایگاه اورژانس قهورد از توابع کیودرآهنگ
۱۰۹۸۰۶۹۱	۴۰۶۶۸۰۸۴۶	۲۹۰۰۸۴۰۰۰۰	۳۳۴۰۷۰۸۷۴	سال شروع	تکمیل	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۵	۴۰	جمع صفحه

دانشگاه علوم پزشکی و خدمات بهداشتی درمانی استان همدان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

مخرج انباشته	برآورد بهنگام در		برآورد مخارج		برآورد هزینه در		برآورد تاریخ		درصد تکمیل	توضیح
	۱۴۰۱	۱۴۰۲	میلیون ریال	میلیون ریال	سال شروع	تکمیل	بهره‌برداری	۱۴۰۱		
۱,۹۸۶,۶۹۱	۷۲۴	۱,۹۸۶,۶۹۱	۳۳,۴۰۷,۸۷۴	۵۰,۴۳۵,۰۰۰	۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۵,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۲	۸۰	نقل از صفحه قبل
۲,۶۳۷	۲,۶۳۷	۲,۶۳۷	۱۳,۰۰۰	۱۹,۰۰۰	۱۳,۰۰۰	۱۹,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۰	۸۵	احداث مرکز جامع سلامت تجرک
۲,۰۳۳	۲,۰۳۳	۲,۰۳۳	۱۸,۰۰۰	۲۲,۰۰۰	۱۸,۰۰۰	۲۲,۰۰۰	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۵	۳۵	احداث خانه بهداشت سیلوار
۳۸,۸۲۹	۳۸,۸۲۹	۳۸,۸۲۹	۶۴,۰۰۰	۴۲,۰۰۰	۶۴,۰۰۰	۴۲,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۰	۳۰	احداث پایگاه جاده ای اورژانس گیان نهاوند
.	.	.	۱۵,۰۰۰	۱۸,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	۱۸,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۲	۸۰	توسعه اورژانس کبودرآهنگ (فاز اول) احداث اسکلت بتنی)
.	.	.	۱۵,۰۰۰	۱۸,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	۱۸,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۲	۸۰	احداث خانه بهداشت طراقیه
.	.	.	۱۵,۰۰۰	۱۸,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	۱۸,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۲	۸۰	احداث خانه بهداشت خروان
.	.	.	۱۵,۰۰۰	۱۸,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	۱۸,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۲	۸۰	احداث خانه بهداشت قیاق تپه کرد
.	.	.	۱۵,۰۰۰	۱۸,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	۱۸,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۲	۷۰	احداث خانه بهداشت گوشه بدیع الزمان
.	.	.	۱۵,۰۰۰	۱۸,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	۱۸,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۲	۷۰	احداث خانه بهداشت گنبد کبود
.	.	.	۱۵,۰۰۰	۱۸,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	۱۸,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۲	۷۰	احداث خانه بهداشت رود حسن علیا
.	.	.	۱۵,۰۰۰	۱۸,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	۱۸,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	* ۲	۷۰	احداث خانه بهداشت دارسیه
.	.	.	۱۵,۰۰۰	۱۸,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	۱۸,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۲	۷۰	احداث خانه بهداشت ملوسان
.	.	.	۱۵,۰۰۰	۱۸,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	۱۸,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۲	۷۰	احداث خانه بهداشت سهران نهاوند
.	.	.	۱۲۵,۰۰۰	۱۴۸,۰۰۰	۱۲۵,۰۰۰	۱۴۸,۰۰۰	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۲	۴۸	احداث مرکز جامع سلامت جدیدسور تجین
۴,۴۵۶	۴,۴۵۶	۴,۴۵۶	۱۸,۰۰۰	۱۸,۰۰۰	۱۸,۰۰۰	۱۸,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۳۵	۵۵	احداث اورژانس جاده ای عبدالرحیم
.	.	.	۱۵,۰۰۰	۱۸,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	۱۸,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۲	۵۰	احداث خانه بهداشت عبدالرحیم
۲۸	۲۸	۲۸	خریدی	خریدی	خریدی	خریدی	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۵	۴۰	پایگاه سلامت خیرسازقلینین
۵۳,۱۳۱	۵۳,۱۳۱	۵۳,۱۳۱	۳۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۴۵	۶۷	خوراکیه متاهلین
.	.	.	۲۵,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۳۰	۳۰	اورژانس بیمارستان بعثت همدان
.	.	.	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۷/۱۲/۲۹	۱	۱	بیمارستان ۴۰۰ تختخوابی ملایر
۲۰,۸۸,۵۱۹	۲۰,۸۸,۵۱۹	۲۰,۸۸,۵۱۹	۵۴,۲۴۵,۸۷۴	۷۱,۹۰۸,۰۰۰	۵۰,۰۲۲,۰۰۰	۷۱,۹۰۸,۰۰۰				جمع صفحه

دانشگاه علوم پزشکی و خدمات بهداشتی درمانی استان همدان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

مخرج انباشته	مخرج انباشته		سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲		درصد تکمیل فیزیکی	عنوان طرح / پروژه
	۱۴۰۱	۱۴۰۲	میلیون ریال	میلیون ریال		
مخرج انباشته	۲۰۸۸۵۱۹	۵۲۴۰۳۷۴	۵۰۰۲۲۰۰۰	۵۴۳۴۵۸۷۴		نقل از صفحه قبل
		۱۰۰۶۲۴	۱۶۰۰۰۰۰	۱۲۸۰۰۰۰	۲۰	احداث فاز اول ستاد مرکز بهداشت بهار
		۳۸۰۷۷۶	۲۰۰۰۰۰۰	۱۵۰۰۰۰۰	۱۵	احداث فاز اول ستاد مرکز بهداشت درگزین
		۱۱۵۵۲۰	۱۲۰۰۰۰۰	۸۰۰۰۰۰	۴۵	احداث مرکز جامع سلامت شیرین سو
		۱۸۰۴۲	۳۰۰۰۰۰۰	۲۵۰۰۰۰	۶۵	تعمیرات اساسی مرکز قدیمی دکتر اعلایی درگزین
		۵۰۸۱۶	.	.	۸۰	خرید یکدستگاه دیزل ژنراتور بیمارستان سینا
		۵۰۶۷	۱۰۰۰۰۰	۷۵۰۰۰	۹۰	محوطه سازی مرکز جامع سلامت کرفس
		۷۸۱۳۷	۲۰۰۰۰۰۰	۱۵۰۰۰۰۰	۳۰	احداث فاز اول ستاد مرکز فاسنین
		۱۱۲۰۹	۳۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۰۰	۶۰	توسعه فضای فیزیکی سی تی اسکن بیمارستان علیرادیان تپانود
		۶۸۳۱	۱۲۰۰۰۰	۷۰۰۰۰	۹۰	تعمیرات اساسی و مقاوم سازی خانه بهداشت درگزین
		.	.	.	۶۰	خرید ۲ دستگاه هولساز بیمارستان امام حسین (ع) ملایر
		.	۲۰۰۰۰۰۰	۱۴۰۰۰۰۰	۳۵	تکمیل مرکز آنژیوگرافی امام حسین (ع)
		.	۲۰۰۰۰۰۰	۱۶۰۰۰۰۰	۵	احداث فاز اول مرکز درمانی امام سجاده (ع)
	۳۵۱۲۰۲	۵۷۴۰۱۱۴	.	.	.	سایر
	۳۶۰۰۷۹	۳۱۴۷۷	.	.	.	دارایی در جریان تعمیرات اساسی
	۲۰۱۶۸۶۹	.	.	.	۱۰۰	دارایی در جریان تکمیل شده در سال ۱۴۰۲
	۴۶۴۰۶۶۹	۶۲۰۰۹۹۱	۵۱۱۸۴۰۰۰۰	۵۵۰۹۳۳۷۴		
				۷۲۰۹۴۰۰۰۰		

دانشگاه علوم پزشکی و خدمات بهداشتی درمانی استان همدان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۲- پرداختی‌ها

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶.۷۸۳.۲۲۹	۱۶.۰۲۱.۷۲۷	۱۲-۱
۶.۷۸۳.۲۲۹	۱۶.۰۲۱.۷۲۷	

حساب‌های پرداختی حاصل از عملیات مبادله‌ای

۱۲-۱- حساب‌های پرداختی حاصل از عملیات مبادله‌ای

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳.۸۳۴.۲۸۴	۸.۸۱۰.۰۹۴	۱۲-۱-۱
۲.۶۴۲.۲۷۴	۶.۵۷۸.۵۴۰	۱۲-۱-۲
۲۷۹.۳۰۹	۵۰۴.۱۴۵	۱۲-۱-۳
۲۷.۳۶۲	۱۲۸.۹۴۸	
۶.۷۸۳.۲۲۹	۱۶.۰۲۱.۷۲۷	

حساب‌های پرداختی

حقوق و مزایای پرداختی

سپرده‌های پرداختی

مالیات و عوارض ارزش افزوده فروش کالا و خدمات

۱۲-۱-۱- حساب‌های پرداختی از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
ریال	ریال	
۷۸۵.۰۳۵	۲.۳۵۷.۷۹۵	۱۲-۱-۱-۱
۷۷۷.۵۷۰	۱.۷۴۰.۳۰۱	۱۲-۱-۱-۲
۱۱۲.۵۲۹	۱۱۱.۷۹۸	۱۲-۱-۱-۳
۲.۴۷۹	۱۵.۳۴۰	۱۲-۱-۱-۴
۲۳۱.۴۷۸	۳۴۶.۲۳۸	۱۲-۱-۱-۵
۲۵۹.۵۶۴	۸۱۵.۵۶۴	۱۲-۱-۱-۶
۷۸.۵۷۰	۱۵۵.۹۸۶	۱۲-۱-۱-۷
۱۲۶.۷۵۳	۱۴۶.۵۵۴	۱۲-۱-۱-۸
۱.۴۶۰.۳۰۶	۳.۱۲۰.۵۱۸	
۳.۸۳۴.۲۸۴	۸.۸۱۰.۰۹۴	

فروشنندگان دارو

فروشنندگان ابزار و لوازم مصرفی پزشکی و بهداشتی

فروشنندگان لوازم رشته‌های پزشکی، درمانی و آزمایشگاهی

فروشنندگان ماشین آلات و ابزار آلات

پیمانکاران و فروشنندگان خدمات پروژه‌های جاری

پیمانکاران و فروشنندگان خدمات پروژه‌های سرمایه‌ای

بدهی بابت حامل‌های انرژی

بدهی بابت هزینه‌های قضائی، ثبتی و حقوقی

فروشنندگان - سایر

دانشگاه علوم پزشکی و خدمات بهداشتی درمانی استان همدان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱-۱-۱-۱۲- «فروشنندگان دارو» به شرح زیر است:

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰,۵۳۲	۵۰۵,۲۸۹	شرکت پخش البرز
۳۰۵,۸۷۷	۴۴۴,۷۷۰	شرکت دارو پخش
۱۶,۹۲۵	۳۷۱,۹۸۵	شرکت پخش هجرت
۱۵۶,۳۳۰	۳۳۴,۱۶۰	شرکت دارویی پخش رازی
۵,۹۴۹	۹۵,۱۷۸	شرکت دایا دارو
.	۸۳,۱۶۵	شرکت آدورا طب
۸۱,۱۲۷	۸۲,۷۰۳	شرکت پخش فردوس
۱۱,۲۱۱	۷۶,۷۰۰	شرکت بهستان پخش
۳۰,۷۱۳	۷۳,۲۴۰	شرکت یارا طب ثامن
۲۱,۸۲۰	۴۹,۶۲۸	شرکت پورا پخش
.	۴۲,۹۷۴	شرکت البت دارو
۱۳۴,۵۵۱	۱۹۸,۰۰۳	سایر فروشنندگان دارو
۷۸۵,۰۳۵	۲,۳۵۷,۷۹۵	

۱-۱-۱-۱-۱۲- از مانده حساب فروشنندگان دارو مبلغ ۱,۱۴۴,۹۸۴ میلیون ریال تا تاریخ ۱۴۰۳/۰۵/۳۱ تسویه گردیده است.

۱-۱-۱-۱۲- «فروشنندگان ابزار و لوازم مصرفی پزشکی و بهداشتی» به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
.	۱۵۳,۳۹۵	تجهیزات پزشکی هلال ایران
.	۵۷,۶۴۴	شرکت مهام ایاز درنیکا
.	۵۵,۲۰۰	شرکت ابزار پزشکی اسوه آسیا
۱۲,۸۲۱	۵۳,۸۸۷	شرکت سبحان امین طب
۱۲,۸۵۵	۴۶,۱۵۴	شرکت صفا بهبود مهر آیین
۴۵,۹۴۹	۴۴,۶۳۴	پخش آزما طب پویان
۲۴,۲۳۹	۴۳,۲۸۷	سازمان انتقال خون همدان
۱۸,۰۲۷	۴۱,۴۶۶	شرکت مبتکران پارسیان درمان
.	۴۰,۴۶۳	شرکت ماهان تجهیز
۹,۰۱۲	۳۳,۷۶۱	شرکت تجهیزات پزشکی طب یاس
۱۲۲,۹۰۳	۵۶۹,۸۹۱	جمع صفحه

دانشگاه علوم پزشکی و خدمات بهداشتی درمانی استان همدان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	جمع صفحه قبل
۱۲۲.۹۰۳	۵۶۹.۸۹۱	شرکت مدلینگ
.	۳۰.۷۴۶	شرکت کیا طب غرب
۱۵.۲۸۳	۲۹.۲۷۷	شرکت تدارکات پزشکی ماوراء بحار
.	۲۵.۱۵۰	شرکت آترا ارتوپد ارومیه
۵.۱۸۲	۲۴.۵۴۰	تجهیزات پزشکی لیام یار طب
۵.۸۱۹	۲۲.۴۵۲	شرکت مهر آزما
۱۸.۴۷۰	۱۹.۰۰۳	پخش رازی
۳۰.۲۸	۱۸.۹۳۰	شرکت پویندگان راه سعادت
۱۰.۴۷۹	۱۸.۰۰۱	شرکت راسا درمان پارس
۵.۷۲۷	۱۷.۸۶۰	شرکت طب کاران آران فر
۴.۷۳۴	۱۷.۲۳۹	شرکت آرمان پژوه امداد کیمیای سلامت
۳.۴۲۰	۱۶.۷۸۰	پخش البرز
۲۰.۳۲	۱۵.۴۷۰	فرا طب جم گستر
.	۱۵.۱۹۳	شرکت ره پویان طب
۱۰.۴۹۲	۱۴.۹۷۸	شرکت فن آوری آزمایشگاهی
۹.۵۴۴	۱۴.۳۰۹	شرکت آریان تجهیز
۱۱.۳۳۷	۱۳.۸۸۳	آوا طب رها
.	۱۳.۷۰۴	شرکت پیشرو کاسپین سلامت
.	۱۳.۲۰۷	شرکت ایفا صبا تجهیز
۳.۰۰۸	۱۳.۱۹۶	شرکت بهسا (بلند همتان سلامت اندیش)
.	۱۲.۷۹۰	فراسامد پارسیان
۱۲.۳۰۶	۱۲.۹۹۶	تجهیزات پزشکی نفیس طب
۱۱.۰۰۸	۱۲.۴۰۲	شرکت تجهیزات پزشکی سوپا
۱۶.۱۳۶	۱۱.۵۸۶	تجهیزات آزمایشگاهی پارسیان طب
۹.۷۳۹	۱۱.۱۸۴	تجهیزات آزمایشگاهی پارسیان
.	۲.۳۲۰	شرکت پارسیان تجهیز
.	۱۰.۷۴۸	شرکت آروین بیتا تجهیز
۸.۹۳۳	۱۰.۶۳۹	شرکت سینا مینا طب ایرانیان
.	۱۰.۵۴۲	شرکت بنیان آتیه جراح
۴.۴۰۴	۱۰.۴۶۰	شرکت احسان طب پارسیان
.	۱۰.۳۳۹	جمع صفحه
۲۹۴.۲۸۴	۱.۰۳۹.۸۱۵	

دانشگاه علوم پزشکی و خدمات بهداشتی درمانی استان همدان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	جمع صفحه قبل
۲۹۴.۲۸۴	۱.۰۳۹.۸۱۵	آزمایار
۵.۸۶۳	۱۰.۳۲۸	تجهیزات پزشکی توتیا
۱۱.۴۴۴	۹.۲۲۷	سلامت جویان بهبود آفرین
.	۹.۱۷۰	شرکت سلامت جویان بهبود آفرین
.	۹.۱۷۰	صنایع پزشکی نسج طب کیهان
۳.۹۷۱	۹.۱۵۸	شرکت یارا طب ثامن
.	۹.۱۳۵	شرکت کالای پزشکی پاستور
۲۶.۲۴۳	۹.۱۱۵	شرکت سینا بهان کالا
۳.۲۳۵	۸.۸۳۱	شرکت شایا طب ایرانیان
.	۸.۴۲۸	شرکت ملزومات آزمایشگاهی ارم طب پویا
.	۸.۳۹۴	شرکت کیمون اسپید آفتاب
.	۸.۰۹۵	شرکت آرمان امداد التیام
۴.۸۱۵	۷.۸۹۰	شرکت ایران بهداشت
.	۷.۷۵۹	شرکت جی هگمتان صبا
۱۳.۹۱۱	۷.۳۹۳	شرکت سپاهان بهبود پارسا
.	۷.۰۵۸	شرکت زینو فارمد
.	۷.۰۳۷	شرکت احیاء درمان پیشرفته
.	۶.۷۸۸	شرکت ابزار طب پویا
۲.۵۲۰	۶.۷۱۲	تجهیزات پزشکی رستاک طب پارسه
.	۶.۶۶۲	شرکت هوا مایع زاگرس
.	۶.۶۴۰	شرکت نیک پزشک ابزار کارا
۶.۴۸۱	۶.۵۵۲	پلاسما آذین آزما
۵۰.۵۹	۶.۴۸۰	شرکت یگانه درمانگران قلب
.	۶.۴۵۳	شرکت تولیدی جهان گسترش تجارت
۶.۹۱۶	۶.۴۴۸	شرکت درمانیار سلامت آرسام
.	۶.۱۶۰	فروشگاه تریکو فدک
.	۶.۰۴۰	شرکت بهسا درمان دارو مدیا
.	۵.۹۸۳	تجهیزات پزشکی رئوف شفاء
.	۵.۹۳۱	شرکت نوژان شیمی آزما
.	۵.۷۳۸	شرکت تجهیزات پزشکی سینا مدیکال
۵.۲۶۲	۵.۷۲۰	شرکت فناوری بیمارستانی هوشمند
.	۵.۷۱۰	جمع صفحه
۳۹۰.۰۰۴	۱.۲۷۰.۰۱۰	

دانشگاه علوم پزشکی و خدمات بهداشتی درمانی استان همدان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	جمع صفحه قبل
۳۹۰,۰۰۴	۱,۲۷۰,۰۱۰	تجهیزات پزشکی پاکان طب آرمان
.	۵,۵۲۸	شرکت تجهیزات ساهی بهداد فردیس
۴,۲۲۱	۵,۴۵۸	شرکت یکتا مهر زرین زنده رود
.	۵,۴۴۰	شرکت مهندسی ابزار طب تابان
.	۵,۴۳۴	سورن سگال سلامت
.	۵,۴۲۴	صباتجهیزایرانیان
۳,۱۶۲	۵,۱۹۰	کالای پزشکی فرا طب میلاد
۵,۸۰۹	۵,۱۶۷	شرکت درمان قلب آریا
.	۵,۰۹۴	شرکت نوین سازان سلامت پاسارگاد
.	۵,۰۰۹	شرکت آرسین سلامت ایرانیان
۴,۱۳۰	۴,۹۹۲	شرکت الهام طب
۴,۱۵۹	۴,۸۰۴	شرکت مهر درمان سیمین دخت
.	۴,۵۴۶	شرکت صنایع اکسیژن دلوار فراز
.	۴,۵۱۷	شرکت پیشرو درمان زنده رود
.	۴,۵۰۵	شرکت دارو تجهیز سپنتا
.	۴,۴۷۳	شرکت آزما فن طب تدبیر
.	۴,۳۶۵	شرکت صنایع پزشکی پزشکیاران امین راه سلامت
.	۴,۳۸۰	کالای پزشکی فرا طب میلاد
.	۴,۲۸۷	شرکت سلامت گستران پردیس پارت
.	۴,۲۴۸	شرکت ویرا نوین طب زاگرس
.	۴,۱۵۵	شرکت امید درمان مهر ایرانیان
.	۴,۱۰۰	جهان تجهیز حکیم
۳,۰۴۰	۴,۰۶۹	شرکت بهادر درمان فرتاک روشن
.	۳,۹۷۴	شرکت ثنا طب صالح
.	۳,۹۴۲	تجهیزات پزشکی ممتاز
۶,۸۸۲	۳,۹۲۰	شرکت آلتون طب پویا
۶,۵۴۶	۳,۸۸۴	پارس طب یزد
۴,۹۷۸	۳,۷۷۱	شرکت بیتا سلامت پریا
.	۳,۷۵۴	شرکت مهندسی پزشکی فوژان طب
.	۳,۷۲۵	شرکت تولیدی تجاری آریان سرنگ
۹,۶۱۰	۳,۷۱۴	جمع صفحه
۴۴۲,۵۴۱	۱,۴۰۵,۸۷۹	

دانشگاه علوم پزشکی و خدمات بهداشتی درمانی استان همدان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	جمع صفحه قبل
۴۴۲.۵۴۱	۱.۴۰۵.۸۷۹	سلامت گستران پردیس پارت
۶.۳۵۵	۳.۶۸۵	شرکت عافیت طب صفهان
.	۳.۶۵۸	شرکت سینا پلیمر سلامت
۸.۱۷۵	۳.۵۹۰	شرکت فرآسآمد
.	۳.۵۸۲	سرآمد طب پارابه
۲.۲۵۰	۳.۵۵۸	شرکت توشه طلایی خوش نامان
.	۳.۵۳۸	فروشگاه پزشکی ملل
.	۳.۴۹۱	شرکت پایه زیست آریه
.	۳.۴۱۳	شرکت داده گستران دنا
۲.۶۰۹	۳.۴۱۰	شرکت رایان تجهیز کارا
.	۳.۳۷۰	کالای پزشکی شهر گستر کتیری
.	۳.۳۳۷	شرکت سهیل طب همدان
.	۳.۲۴۸	شرکت دایا دارو
.	۳.۱۷۲	شرکت ماورای فنون عصر
.	۳.۱۴۱	تجهیزات پزشکی هگمتان طب
۳.۵۵۲	۳.۰۸۴	شرکت شالچیلار
.	۳.۰۶۱	شرکت پالیز تجهیز آراین
.	۳.۰۵۹	شرکت سها هلال
.	۳.۰۴۸	شرکت فنون آزمایشگاهی تهران
.	۳.۰۱۸	نماینده‌گی نساجی مازندران
.	۲.۹۵۳	شرکت راهیان طب صبا
.	۲.۹۵۲	شرکت حریر نوین سپاهان
.	۲.۸۴۰	شرکت آذین فرآوران الوند
.	۳.۸۰۸	شرکت مدیریت تجهیزات پزشکی ایران
.	۲.۷۵۳	شرکت تروند سینا تجهیز
.	۲.۶۱۳	شرکت تکوین طب پیما
.	۲.۵۵۸	فروشگاه راسا
.	۲.۵۴۱	شرکت روشن رای سپاهان
.	۲.۵۱۸	شرکت پخش شیمی درمان اوسینا
.	۲.۴۱۵	تجهیز طب زاگرس
۹.۸۱۳	۲.۳۸۵	جمع صفحه
۴۷۵.۲۹۵	۱.۴۹۹.۶۷۸	

دانشگاه علوم پزشکی و خدمات بهداشتی درمانی استان همدان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۹۴,۲۸۴	۱,۴۹۹,۶۷۸	جمع صفحه قبل
.	۲,۳۷۸	شرکت سیروان سیستم کاریز
.	۲,۳۱۰	شرکت پیشروان امداد درمان پارس
.	۲,۲۷۶	شرکت ایرانیان همگام مهر
.	۲,۱۹۲	شرکت فروغ طب روناک سینا
۲,۹۷۲	۲,۱۴۷	شرکت سلامت گستر نانو دارو
.	۲,۱۳۰	شرکت کهن درمان سالم
.	۲,۱۱۵	شرکت فناور طب اسپادانا
.	۲,۰۸۰	شرکت دانا بسپار
.	۲,۰۷۶	کالای پزشکی نیک طب
.	۲,۰۴۴	شرکت اقلیم دانش
.	۲,۰۲۶	شرکت بهار زیست ازما پژوه
۲,۹۰۸	۲,۰۱۲	آرتین تجهیز امیدبخش
۲,۵۹۶	۲,۰۱۲	شرکت آداک تجارت آرتینه
۲,۱۶۴	۱,۹۹۵	شرکت تولیدی فارمد بهین آزما
.	۱,۹۹۴	شرکت تامین تجهیز رازی
.	۱,۹۹۳	شرکت قاسم ایران
.	۱,۸۸۳	شرکت تولیدی سرمد درمان
.	۱,۸۲۵	شرکت کالا اندیش مایسا
.	۱,۸۱۶	شرکت آوا تجهیز ایرانیان
.	۱,۷۸۸	شرکت فناوری پویا پژوه
.	۱,۷۷۸	فروشگاه خاکیان
.	۱,۷۵۹	شرکت روشن طب سپنتا
.	۱,۷۰۷	شرکت دانیال طب پایا
۲,۰۳۵	۱,۷۰۵	شرکت پزشک افزار پهناب کاسپین
.	۱,۶۷۳	شرکت مهندسی مطلب عارفان
.	۱,۶۷۰	شرکت تعاونی مصرف دانشگاه
.	۱,۶۶۲	شرکت ویستا طب آرنیکا
.	۱,۶۶۱	شرکت فراز مهر نمین
۲,۹۰۳	۱,۶۴۳	توزیع دارو پخش
.	۱,۶۲۱	شرکت نبض پزشکی آینده
۳۰۹,۸۶۲	۱,۵۵۷,۶۴۹	جمع صفحه

دانشگاه علوم پزشکی و خدمات بهداشتی درمانی استان همدان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	جمع صفحه قبل
۳۰۹,۸۶۲	۱,۵۵۷,۶۴۹	شرکت سهل گستران درمان
.	۱,۵۷۰	شرکت طب گستر صدرا
.	۱,۵۲۱	شرکت سعادت طب دارو
.	۱,۵۲۱	شرکت ریتون طب پارسه
۴,۸۴۶	۱,۵۰۶	پخش پزشکی احمدی
.	۱,۴۵۰	شرکت پخش هجرت
.	۱,۳۸۱	سایر
۴۶۲,۸۶۲	۱۷۳,۷۰۳	
۷۷۷,۵۷۰	۱,۷۴۰,۳۰۱	

۱-۲-۱-۱۲- از مانده حساب فروشندگان ابزار و لوازم مصرفی پزشکی و بهداشتی مبلغ ۸۷۹,۵۵۱ میلیون ریال تا تاریخ ۱۴۰۳/۰۵/۳۱ تسویه گردیده است .

۱-۲-۱-۱۲-۳ «فروشندگان لوازم رشته های پزشکی، درمانی و آزمایشگاهی» به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	شرکت آوای پردیس سلامت
۵۳,۶۴۰	۵۳,۶۴۰	هیات امنای صفره جویی ارزی
۲۵,۳۷۷	۱۳,۴۱۱	شرکت صنایع الکترو اپتیک صالحان
.	۶,۶۰۰	مهندسی پزشکی توسن تجهیز
۳,۷۶۱	۶,۳۰۰	تجهیزات مراقبت پزشکی الکترونیک برتر
.	۴,۶۰۰	شرکت طلوع صدرنشینان پارس
.	۳,۸۸۰	لوازم پزشکی شیراز
.	۲,۹۸۰	شرکت رازان پرداز تهران
.	۱,۷۶۸	صنایع فلزی پرداز معلولین
.	۱,۷۲۵	شرکت مهندسی طب و صنعت مهند
.	۱,۵۴۵	شرکت دارو و درمان پرشیا
.	۱,۴۸۰	شرکت صدرا مدیکال
.	۱,۱۵۰	شرکت آرمان جاوید سلمان
.	۱,۱۴۱	سایر
۲۹,۷۵۱	۱۱,۵۷۸	
۱۱۲,۵۲۹	۱۱۱,۷۹۸	

۱-۳-۱-۱۲-۱ از مانده حساب فروشندگان لوازم رشته های پزشکی، درمانی و آزمایشگاهی مبلغ ۲۹,۹۴۱ میلیون ریال تا تاریخ ۱۴۰۳/۰۵/۳۱ تسویه گردیده است .

دانشگاه علوم پزشکی و خدمات بهداشتی درمانی استان همدان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱-۴-۱۲- «فروشنندگان ماشین آلات و ابزار آلات» به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳۷	۱۱,۴۴۹	صنایع الکترونیک فاران
.	۱,۹۵۰	صنایع پزشکی باختر
.	۶۳۷	فروشگاه ایمن سرا
۲۳۵	۴۴۵	شرکت دورنمای شبکه
.	۱۶۸	فروشگاه تصفیه آب و هوا مهندسی بازرگانی خدائی
.	۱۴۴	تاسیسات انرژی ساختمان
۲,۱۰۷	۵۴۷	سایر
۲,۴۷۹	۱۵,۳۴۰	

۱-۴-۱-۱۲- از مانده حساب فروشنندگان ماشین آلات و ابزار آلات مبلغ ۷,۱۵۹ میلیون ریال تا تاریخ ۱۴۰۳/۰۵/۳۱ تسویه گردیده است .

۱-۴-۱-۱۵- «پیمانکاران و فروشنندگان خدمات پروژه‌های جاری» به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
.	۶۸,۴۹۵	شرکت شکوه مهندسی شریف
.	۶۳,۹۵۴	شرکت آروین خوراک آرکا مهام
۴۱,۶۶۲	۳۵,۶۳۵	شرکت پسناسادات امین
۴,۷۷۸	۲۹,۵۴۹	شرکت کارا بهینه مهان
.	۲۹,۱۵۳	شرکت ستایش پرتو آریانفر
.	۲۲,۴۸۴	شرکت نوآوران شایان زاگرس
.	۲۲,۴۲۶	شرکت هگمتان توسعه برنا مهر
۱۳,۷۲۲	۲۱,۲۲۰	شرکت مه‌سازان بندر جنوب
.	۱۳,۹۵۲	شرکت مهندسی ریان شبکه بوعلی
۹,۶۴۴	۶,۷۵۱	شرکت ویدا گستر جوان
.	۴,۲۷۱	شرکت آسمان آبی میلاد پیمان
۱۰,۳۰۰	۳,۶۰۰	شرکت بخش غذای لذیذ طعام رزن
.	۲,۹۳۴	شرکت تابان شهر
.	۱,۵۵۰	شرکت بارمان سفیر همدان
۸۰,۱۰۶	۳۲۵,۹۷۴	جمع صفحه

دانشگاه علوم پزشکی و خدمات بهداشتی درمانی استان همدان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	جمع صفحه قبل
۸۰.۱۰۶	۳۲۵.۹۷۴	شرکت اسپاد دژامیران برج
.	۱.۵۱۹	شرکت آرمان فرادید آزما
.	۱.۴۹۶	مهرسام آترینا بوعلی
۱۰۰.۳۳	۱.۴۳۲	شرکت ویدا دژ الوند
۲.۷۵۷	۱.۳۵۶	احداله جعفری
.	۱.۲۴۰	شرکت ارشیا ثمین اهورا شریف
.	۱.۱۴۵	آژانس کرایه غرب
.	۱.۱۳۲	آژانس پرستو
.	۱۰۰.۰۴	شرکت ساختمانی و تاسیساتی ره نمایان پارس بنا
.	۸۷۴	شرکت نقش ساز پایاب
.	۸۵۶	شرکت صبا خوشبخت تویسرکان
۱۳۸.۵۸۲	۷.۱۰۹	سایر
۲۳۱.۴۷۸	۳۴۶.۲۳۸	

۱-۵-۱-۱۲- از مانده حساب پیمانکاران و فروشنندگان خدمات پروژه‌های جاری مبلغ ۲۵۷.۲۹۹ میلیون ریال تا تاریخ ۱۴۰۳/۰۵/۳۱ تسویه گردیده است.

۱-۶-۱-۱۲- «پیمانکاران و فروشنندگان خدمات پروژه‌های سرمایه‌ای» به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	فولاد خمش
۱۴۸.۴۱۹	۱۹۷.۳۸۸	تابان شهر
.	۱۳۳.۶۲۰	فراشالوده غرب
۹.۷۰۹	۶۰.۷۳۳	آژندریز
.	۵۳.۹۰۳	ویدادژالوند
۳.۱۹۱	۵۰.۹۸۵	فرجام بام آروین
.	۴۷.۱۱۵	گل پوشش ملایر
۹.۹۹۰	۴۳.۲۸۰	ساخت گستر اکباتان دژ
.	۲۹.۰۹۱	فولاد سازه هگمتان
۳۵.۱۷۶	۲۴.۱۳۳	هدایت بنا سازان
.	۱۸.۸۸۵	جمع صفحه
۲۰۶.۴۸۵	۶۵۹.۱۳۳	

دانشگاه علوم پزشکی و خدمات بهداشتی درمانی استان همدان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	جمع صفحه قبل
۲۰۶,۴۸۵	۶۵۹,۱۳۳	رهگام سازه عمران کارا
.	۱۸,۱۶۱	شرکت ارکان استحکام اطلس
.	۱۶,۵۳۷	آذر یورد تبریز
۲۰,۲۰۴	۱۴,۲۵۲	سورین پایبند بنا
.	۱۳,۷۶۹	آزیننه ستون پرهام
۱,۰۶۹	۱۱,۶۵۶	ارژن سرای اکباتان
.	۱۱,۵۹۴	راسا سنج شایگان
.	۹,۲۴۳	نقش سازه باراد
.	۸,۷۰۲	نگین رهاب ایلام
.	۷,۷۱۴	اسدی داراب
.	۶,۷۲۷	آرتا بتن گرین
۲,۶۶۶	۵,۹۴۸	زیبا اسکان کادوس
.	۲,۶۸۲	دوازده برجی
۲,۶۰۰	۲,۶۰۰	توسن سازه اکباتان
.	۲,۵۵۳	ره نمایان پارس بنا
.	۲,۴۴۴	مهندسان مشاور گزینه
.	۲,۳۰۰	آذین گستر گنجانمه
۱,۰۳۲	۲,۰۵۴	سازه بتن مسلح اکباتان
۱,۲۰۷	۱,۲۰۷	صنایع اکسیژن دلوار افراز
۱,۴۰۹	۵۸۶	اسطوره عمران آریا
۱,۲۷۲	۲۳۴	معیار گسترالوند
۲۱,۶۲۰	۷,۴۱۳	سایر
۲۵۹,۵۶۴	۸۱۵,۵۶۴	

۱-۶-۱-۱۲- از مانده حساب پیمانکاران و فروشنندگان خدمات پروژه های سرمایه‌ای مبلغ ۲۴۴,۴۴۱ میلیون ریال تا تاریخ ۱۴۰۳/۰۵/۳۱ تسویه گردیده است .

۷-۱-۱-۱۲- «بدهی حامل های انرژی» به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	بدهی بابت آب مصرفی
۳۰,۳۷۴	۸۸,۹۳۸	بدهی بابت برق مصرفی
۱۶,۶۸۲	۲۹,۰۷۷	بدهی بابت گاز مصرفی
۲۲,۸۴۱	۳۵,۰۲۹	سایر
۸,۶۷۳	۲,۹۴۲	
۷۸,۵۷۰	۱۵۵,۹۸۶	

دانشگاه علوم پزشکی و خدمات بهداشتی درمانی استان همدان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱-۷-۱-۱-۱۲- از مانده حساب بدهی حامل انرژی تا تاریخ ۱۴۰۳/۰۵/۳۱ مبلغ ۳۲,۲۰۷ میلیون ریال پرداخت شده است.
 ۱-۸-۱-۱-۱۲- از مانده حساب بدهی بابت هزینه های قضایی، ثبتی و حقوقی مبلغ ۱۳۷,۱۰۸ میلیون ریال مربوط به شناسایی عوارض بیمارستان امام حسین ملایر و مبلغ ۶,۸۱۷ هم ابلاغ رای کمیسیون ماده ۹۴ شرکت مهر تابان بروجرد می باشد و مابقی به مبلغ ۲,۶۲۹ میلیون ریال در ۹ ردیف مربوط به سایر موارد می باشد. که از مانده حساب آن تا تاریخ ۱۴۰۳/۰۵/۳۱ مبلغ ۵,۲۲۶ میلیون ریال پرداخت شده است.

۱۲-۱-۲- حقوق و مزایای پرداختنی از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۲۹۴,۰۴۵	۱,۱۸۲,۹۴۵	مطالبات کارکنان بابت عیدی و پاداش
۲۶۷,۸۲۱	۹۱۱,۷۸۴	۱۲-۱-۲-۱ مطالبات کارکنان بابت حقوق و مزایا
۴۳۴,۷۱۰	۲,۳۰۰,۴۷۴	۱۲-۱-۲-۲ مطالبات کارکنان بابت کارانه پزشکان
۲۴۴,۶۶۰	۱,۶۱۹,۳۲۴	مطالبات کارکنان بابت کارانه کارکنان
۷,۴۹۰	۱۰۰,۵۳	حق الزحمه پرداخت نشده پزشکان
۳۹۳,۵۴۸	۵۵۳,۹۶۰	مطالبات کارکنان - سایر
۲,۶۴۲,۲۷۴	۶,۵۷۸,۵۴۰	

۱-۲-۱-۱۲- براساس یادداشت صورت مالی مبلغ ۱۲۸,۴۷۷ میلیون ریال سنواری می باشد که برنامه ریزی جهت تسویه آن در دست اقدام بوده اما منابع مالی برای آن تخصیص نیافته است.
 ۱-۲-۲-۱۲- مبالغ ذکر شده بدهی سه ماهه چهارم سال ۱۴۰۲ و ما به التفاوت ۵ ماهه اول سال ۱۴۰۲ می باشد که مبلغ ۲,۴۳۳,۵۰۹ میلیون ریال سه ماهه چهارم تا تاریخ تایید صورت های مالی پرداخت گردیده است.

۱۲-۱-۳- سپرده‌های پرداختنی از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۵۱,۹۷۵	۳۵۹,۱۶۹	۱۲-۱-۳-۱ سپرده حسن انجام کار
۱۵,۵۳۰	۱۴,۰۷۷	۱۲-۱-۳-۲ سپرده تعهدات پیمانکاران
۲,۸۴۷	۵,۱۶۳	۱۲-۱-۳-۳ سپرده بیمه پیمانکاران
۸,۹۵۷	۱۲۵,۷۳۶	سایر سپرده ها
۲۷۹,۳۰۹	۵۰۴,۱۴۵	

دانشگاه علوم پزشکی و خدمات بهداشتی درمانی استان همدان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱-۳-۱-۱۲ - «سپرده حسن انجام کار» به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۸,۵۴۲	۳۱,۱۳۸	شرکت ایده آل مهرآذین کار الوند
۹,۲۱۳	۲۱,۷۴۰	شرکت فراشالوده غرب
.	۱۴,۰۷۸	شرکت امید غرب اکباتان
۵,۱۷۷	۱۷,۶۷۷	یسنا سادات امین
۴,۵۴۱	۱۳,۱۳۰	شرکت کارابهنه مهان
۳,۲۰۷	۱۲,۸۱۴	شرکت رایان شبکه بوعلی
۵,۲۸۷	۱۲,۸۱۳	ستایش پرتو آریانفر
۵,۴۱۰	۹,۵۸۸	شرکت تعاونی مینی بوسرانی
.	۸,۵۹۵	شرکت سورین پایند بنا
۲,۶۲۱	۶,۸۸۴	شرکت مهر تابان بروجرد
۸,۴۶۴	۶,۶۱۳	شرکت شکوه مهندسی شریف
.	۶,۶۱۳	شرکت پرتو سازه هگمتانه
۱,۳۲۶	۵,۹۸۰	شرکت ساخت گستر اکباتان دژ
۸,۳۹۵	۵,۸۷۸	آژندریز
۴,۲۷۶	۵,۶۶۳	آژینه ستون پرهام
.	۴,۶۶۲	شرکت صنعتی ماه نیرو
۱,۳۴۵	۳,۵۴۰	شرکت ارکان استحکام اطلس
.	۴,۵۳۷	شرکت پویا گستر درود
.	۴,۱۹۰	شرکت ماد ایستا پی گنجانمه
.	۳,۶۷۷	شرکت نورپردازان سما گستر
۵,۸۳۸	۳,۴۵۰	شرکت آروین خوراک آرکا مهمان
۱,۲۳۵	۳,۴۴۵	آژانس رهرو
.	۳,۳۰۳	شرکت دینا سازان زاگرس
۱۱,۶۴۵	۳,۲۸۸	شرکت گل پوشش ملایر
.	۳,۱۹۵	شرکت ساختمانی و تاسیساتی ره نمایان پارس بنا
۲,۲۱۱	۳,۱۲۳	آسمان نمای زرین
.	۳,۰۹۴	شرکت نگین زهاب ایلام
۳,۷۸۷	۲,۹۹۲	شرکت معیار گستر الوند
۳,۰۸۲	۲,۹۶۹	شرکت فردافن پارس
۱۰۵,۶۰۲	۲۲۸,۶۶۹	جمع صفحه

دانشگاه علوم پزشکی و خدمات بهداشتی درمانی استان همدان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۵,۶۰۲	۲۲۸,۶۶۹	جمع صفحه قبل
۲,۷۶۱	۲,۹۱۵	شرکت ویدا گستر جوان
۲,۰۳۰	۲,۸۲۱	موسسه اتومبیل کرایه پرستو(حسین زیوری بینا)
۱,۷۵۷	۲,۷۸۰	فن آوران شبکه امن راهبرد
.	۲,۶۶۰	شرکت فرم دما
.	۲,۵۸۴	شرکت هدایت بنا سازان
.	۲,۵۵۹	شرکت آسمان آبی میلاد پیمان
.	۲,۳۷۴	شرکت نگین خدمات آوای غرب
۲,۳۴۵	۲,۳۴۵	شرکت سازگر
۱,۳۷۳	۲,۳۲۷	پیمانکاری رستم اسدی داراب
۲,۲۵۶	۲,۳۱۱	شرکت صنایع اکسیژن دلوار فراز
۲,۴۸۹	۲,۳۰۳	فرجاد بام آروین
.	۲,۱۷۰	شرکت نقش بازه باراد
۲,۷۲۰	۲,۱۵۴	شرکت عصر سلامت سبز الوند
۱,۷۸۶	۲,۰۲۴	بنیان طرح اکباتان
.	۲,۰۱۴	شرکت آرتا بتن گرین
.	۱,۸۱۹	آژانس کوهستان
.	۱,۸۱۸	پیمانکاری منوچهر مرتضایی
.	۱,۶۸۲	شرکت تندیس عمارت هگمتانه
۱,۱۸۰	۱,۵۶۵	سازمان مدیریت پسماند شهرداری
.	۱,۵۵۳	شرکت سازه اطمینان فدک هگمتانه
.	۱,۵۳۶	آژانس رفاه
.	۱,۴۴۶	شرکت بارمان راستین گستر فرداد
.	۱,۴۷۴	شرکت متین طب مهام
۳,۵۹۳	۱,۴۶۹	توسن سازه اکباتان
.	۱,۳۳۰	شرکت مهندسان مشاور گزینه
۴,۰۶۰	۱,۳۰۸	فولاد سازه هگمتان
۳,۲۸۳	۱,۲۹۱	زیبا اسکان کادوس
.	۱,۲۸۲	شرکت آذر یورد تبریز
.	۱,۲۳۵	شرکت کومه الوند انوش
.	۱,۱۷۷	شرکت تنش سنج
۱۳۷,۲۳۵	۲۸۶,۹۹۵	جمع صفحه

دانشگاه علوم پزشکی و خدمات بهداشتی درمانی استان همدان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳۷,۲۳۵	۲۸۶,۹۹۵	جمع از صفحه قبل
.	۱,۰۶۴	شرکت رهگام سازه عمران
.	۱,۰۵۹	شرکت برد بنیان امین
.	۱,۰۵۹	دکتر حبیب اله موسوی بهار
.	۱,۰۴۵	شرکت سرسازان ایمن فردوس
۱,۳۲۵	۱,۰۲۵	شرکت آریا توسعه کیان نهاوند
.	۱,۰۱۰	شرکت کامپیوتر هوشمند
.	۹۹۹	آژانس ایران گشت
۱,۶۸۹	۹۸۷	سایان رایان اکباتان
.	۹۷۴	شرکت ارشیا ثمین اورا شریف
.	۹۴۰	شرکت بهین پردازشگران ماد شهر
.	۹۳۹	شرکت ساریاب سازه سراب
.	۹۳۸	شرکت مهدیار فراس آتیک سپهر الوند
.	۹۳۳	شرکت فناوران اطلاعات آسام
.	۸۶۹	شرکت حمل و نقل راهی هگمتان جوان
.	۸۵۴	شرکت تاسیساتی گرمش همدان
.	۸۴۷	شرکت تابان شهر
.	۷۶۵	شرکت سانیار پی ظفر
.	۷۴۶	شرکت فرا پیوند
.	۷۵۰	شرکت رهاب سازه سینا
.	۷۳۷	شرکت اطلاع رسانی پیوند داده ها
.	۷۲۰	پیمانکاری علیرضا پلارک
.	۶۹۷	شرکت دانش طب امروز
.	۶۸۸	شرکت راسا سنج شایگان
.	۶۸۳	شرکت تولیدی شیمی پژوه سهپند
۳,۶۷۷	۶۷۱	شرکت نورپردازان سما گستر
.	۶۷۱	شرکت آتیه سازان بردیا
.	۶۷۰	شرکت ارژن سرای اکباتان
۱,۱۵۲	۵۸۸	فولاد خمش
.	۵۸۰	شرکت مه فخر آسانرو
.	۵۷۷	اصغر اعتصامی (شوفازخانه) اینیه
۱۴۵,۰۷۸	۳۱۲,۰۸۰	جمع صفحه

دانشگاه علوم پزشکی و خدمات بهداشتی درمانی استان همدان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴۵,۰۷۸	۳۱۲,۰۸۰	جمع از صفحه قبل
.	۵۷۸	شرکت گسترش خدمات کارا تلفن
.	۵۷۰	شرکت مه زاد کالا
.	۵۶۲	شرکت پی آب راه الوند
.	۵۴۶	شرکت احسان پخت زاگرس
.	۵۳۲	شرکت ویدا دژ الوند
.	۵۱۹	شرکت اسپاد دژ امیران برج
.	۵۰۸	شرکت دوازده برجی
.	۴۵۹	موسسه حسابرسی تدبیر محاسب آریا
.	۴۵۷	شرکت فوکانور گستر
۴,۸۳۳	۴۳۵	مهام راه دیاکو
۳,۵۹۲	۴۰۳	شرکت خورسند مهر نهاوند
۱۰,۸۱۱	۲۶۷	هوایار
۱,۱۵۰	۲۴۶	بنا راه بهروز
۹۸۸	۱۱۰	آژانس ایثار (مرتضی قاسمی حاجی ابادی)
۲,۲۸۶	۸۸	آژانس پارک
۸۳,۲۳۷	۴۰,۸۰۹	سایر
۲۵۱,۹۷۵	۳۵۹,۱۶۹	

۱-۳-۱-۱- از مانده سپرده حسن انجام کار مبلغ ۳۷,۹۸۱ میلیون ریال تا تاریخ ۱۴۰۳/۰۵/۳۱ تسویه گردیده است.

۱۲-۱-۳-۲ «سپرده تعهدات پیمانکاران» به تفصیل زیر می باشد:

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۱۴۰	۱,۱۴۰	شرکت عصر صنعت آتبین
۱۸۶	۹۰۴	شرکت ستایش پرتوآریانفر
۶۰۸	۷۱۵	الوند بویس اکباتان
۵۹۵	۵۹۵	شرکت بهار گستر روان
۴۶۹	۳۸۸	شرکت سلامت سبز الوند
.	۳۶۲	شرکت ایمن کا رهکمتان
۶۲	۳۲۴	شرکت مهندسی رایان شبکه بوعلی
۳,۰۶۰	۴,۴۲۸	جمع صفحه

دانشگاه علوم پزشکی و خدمات بهداشتی درمانی استان همدان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۰۶۰	۴,۴۲۸	جمع صفحه قبل
۶۹۸	۳۲۰	شرکت رها گستران الوند
۳۰۳	۳۰۳	اجاره محل بوفه (به‌نام معینی فرد)
۰	۳۰۰	گالری عینک امید ولیعصر (محسن صحرائی)
۲۳۰	۲۹۱	شرکت نواندیش جاوید هگمتانه
۰	۲۷۰	موسسه حسابرسی رازدار
۰	۲۶۹	وحید شعبانی
۰	۲۴۹	موسسه حمل و نقل کهن بار
۲۸۱	۲۴۶	معیار گستر الوند
۲۴۶	۲۴۶	شرکت ویلا تراس
۶۰۵	۲۰۲	شرکت مهندسی آرمان فرادید آزما
۱۴۶	۱۹۲	پیمانکار مهتاب ورمزیار
۰	۱۹۲	جمال باقری
۱۸۹	۱۸۹	حافظان مهر ولایت
۱۶۹	۱۶۹	شرکت کیمیاگران سرزمین رایانه
۱۶۹	۱۶۹	شرکت سراسازان ایمن فردوس
۰	۱۵۰	شرکت فناوران اطلاعات آسام
۱۳۳	۱۳۳	شرکت روزآمد
۱۲۹	۱۲۹	شرکت اطلسین
۳۸	۱۲۳	صنایع اکسیژن دلوارفراز (ستاد)
۱۱۲	۱۱۲	شرکت رایان نماد پیشگام
۰	۱۰۴	شرکت آریا توسعه کیان نهاوند
۷۶	۱۰۱	موسسه قرض الحسنه پرستاری سخاوت
۰	۱۰۰	شرکت نرم افزار گستر الوند هگمتانه
۸۵	۹۸	به‌ساز شفا تجهیز
۰	۹۶	داروخانه-دکتر حسین موسوی
۹۰	۹۰	ساخت گستر اکباتان دژ
۳۷	۶۷	شرکت مهندسی آسان فراز آریا
۸,۷۳۴	۴,۷۳۹	سایر
<u>۱۵,۵۳۰</u>	<u>۱۴,۰۷۷</u>	

۱-۲-۳-۱-۱۲- از مانده حساب سیردا تعهدات پیمانکاران مبلغ ۲,۴۲۲ میلیون ریال تا تاریخ ۱۴۰۳/۰۵/۳۱ تسویه گردیده است .

دانشگاه علوم پزشکی و خدمات بهداشتی درمانی استان همدان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۱-۱۲- «سپرده بیمه پیمانکاران» به تفصیل زیر می باشد:

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
میلیون ریال	ریال	
۴۱۷	۴۱۷	شرکت فروزان مهر پایدار پیمان
۲۶۷	۴۷۶	عصر سبز سلامت الوند
۳۴۲	۱۸۶	سازمان مدیریت پسماند شهرداری
۱۰۱	۱۰۱	شرکت الوند پوش
۱۶۵	۹۰	چاپخانه نرگسی
۷۰	۶۸	شرکت عصر صنعت سبز کاسپین ایرانیان
۵۸	۵۸	شرکت دیالیز تجهیز
۶۳	۶۳	شرکت اطلسین
۴۴	۴۴	شرکت نوانیس طب
۴۳	۴۳	شرکت آینده سازان داروی ایرانیان
۲۶	۲۶	شرکت چارگون
۴۱	۷۳	شرکت تراشه هوشمند نوین
۵۲	۳۰۳	حسن متقیان
۴۰	۲۰۱	حسین طاهری
۴۵	۲۳۵	حمید رضا حسنی
۴۴	۲۳۵	مجید انصاری
۳۰	۶۱	شرکت صنایع اکسیژن دلوار فراز
۱۶۸	۰	جواد تبسمی شاد (راننده)
۱۰۲	۱۸۵	شرکت فن آوران شبکه امن راهبرد
۳۶	۵۸	شرکت سینا آتی نت
۷۹	۲۹۰	شرکت مه فخر آسانرو
۰	۲۲۲	شرکت شکوه مهندسی شریف
۰	۲۱۰	گروه داده ورز پیوند
۰	۹۵	چاپ نوین
۰	۷۲	فناوران ماد هگمتان
۱۶	۵۹	محمد کهنوند
۵۵	۵۸	دیالیز تجهیز
۵	۴۶	حسن صادقی
۰	۴۵	رادین آروند آریو
۰	۳۷	شرکت فناوران اطلاعات آسام
۰	۲۹	شرکت آروند صنعت بیستون
۲.۳۰۹	۴۰.۸۶	جمع صفحه

دانشگاه علوم پزشکی و خدمات بهداشتی درمانی استان همدان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	جمع صفحه قبل
۲,۳۰۹	۴,۰۸۶	شرکت پارس آذرخش
۱۳	۲۵	کاظم قره باغی اصل
.	۲۵	محمد فراهانی
.	۲۴	شرکت الکترونیک آسمان کرمانیا
.	۳۴	اسمائیل ختنلو
۲۳	۳۴	سایر
۵۰۲	۹۴۴	
۲,۸۴۷	۵,۱۶۳	

۱-۳-۱-۱۲- از سپرده بیمه پیمانکاران مبلغ ۱,۰۶۲ میلیون ریال تا تاریخ ۱۴۰۳/۰۵/۳۱ تسویه گردیده است.

۱۳- تسهیلات مالی

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	حصه جاری تسهیلات مالی دریافتی
۲۱۰,۶۱۳	۱۹۳,۰۵۴	
۲۱۰,۶۱۳	۱۹۳,۰۵۴	

۱۴- پیش دریافت‌ها

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت	شرح
میلیون ریال	میلیون ریال	۱۴-۱	پیش دریافت بابت خدمات آموزشی
۱۱۰,۰۳۹	۸۰,۸۱۲		پیش دریافت بابت فروش کالا و خدمات (درآمد اختصاصی)
.	۱۵		پیش دریافت بابت خدمات درمانی (درآمد اختصاصی)
۴	۲۰		سایر پیش دریافتها
۳,۸۵۶	۲۶		
۱۱۳,۸۹۹	۸۰,۸۷۳		

۱۴-۱- مبلغ فوق مربوط به مبالغ اخذ شده از ۲۳۳۷ نفر از دانشجویان دانشکده بین الملل که ۱۶۴۸ نفر آنها ایرانی تبار و ۶۸۹ نفر از آنها خارجی بابت شهریه نیم سال تحصیلی دوم ۱۴۰۲-۱۴۰۳ می باشد که در ترم تحصیلی بعد به حساب درآمد دانشگاه منظور گردید.

۱۴-۲- فرایند وصول ارز به صورت نقدی بوده که پس از وصول به نرخ روز تسعیر و به بانک ملی ارسال و توسط بانک به حساب درآمدهای آموزشی غیر قابل برداشت دانشگاه واریز میگردد است و در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ حساب ارزی بدون مانده می باشد. در سال ۱۴۰۱ با توجه به افتتاح حساب ارزی دانشجویان خارجی خود به بانک مراجعه و مبالغ شهریه ارزی خود را به حساب ارزی شعبه بین الملل نزد بانک مرکزی واریز می نمایند.

دانشگاه علوم پزشکی و خدمات بهداشتی درمانی استان همدان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۵- ذخایر

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۰	۱۶۵.۱۳۵	۱۵-۱-۱	ذخیره دعای حقوقی
۱.۳۲۹.۷۰۴	۶۳.۴۱۵	۱۵-۱-۲	ذخیره سایر هزینه‌های تحقق یافته پرداخت نشده
۱.۳۲۹.۷۰۴	۲۲۸.۵۵۰		

۱۶- سایر بدهی‌های جاری

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۶۰۸.۲۵۲	۹۰۰.۶۲۳	۱۹	حصه جاری سایر بدهی‌های غیر جاری
۱۹۷.۳۶۰	۷۱۹.۰۰۱	۱۶-۱	مالیات حقوق پرداختنی
۳۴۷.۸۸۸	۳۰۹.۰۱۷		سایر حسابهای پرداختنی
۲۴.۹۸۳	۱۱۲.۰۹۳		بیمه پرداختنی
۱۸.۴۹۵	۳۷.۵۱۴		حق بازنشستگی پرداختنی
۲۲۲	۹.۵۶۲		سایر کسور پرداختنی
۰	۵۰.۳۴		بستانکاران وجوه امانی
۱۰.۴۳۵	۴.۷۷۱		بدهی به اشخاص بابت وجوه اضافه دریافتی
۰	۱۵		صندوق پس انداز کارکنان
۶۴	۰		بدهی بابت چک‌های بین راهی
۱.۲۰۷.۶۹۹	۲.۰۹۷.۶۳۰		

۱۶-۱- مالیات فوق مربوط به کارانه کارکنان و پزشکان و دیون احکام پرسنل می باشد که مبلغ ۴۰۲.۴۴۰ میلیون ریال تا تاریخ ۱۴۰۳/۰۵/۳۱ تسویه گردیده است.

دانشگاه علوم پزشکی و خدمات بهداشتی درمانی استان همدان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۷- تسهیلات مالی (حسابها و اسناد پرداختی)

یادداشت	۱۴۰۲	۱۴۰۱
تسهیلات مالی بلند مدت	۳۰۷,۱۷۶	۴۷۸,۷۸۱
حصه جاری	(۱۹۳,۰۵۴)	(۲۱۰,۶۱۳)
	۱۱۴,۱۲۲	۲۶۸,۱۶۸

۱۷-۱- حصه جاری

	۱۴۰۲			۱۴۰۱		
	ریال			ریال		
	جاری	تحقق یافته	سود و کارمزد	جاری	تحقق یافته	سود و کارمزد
	پرداخت نشده	پرداخت نشده	پرداخت نشده	پرداخت نشده	پرداخت نشده	پرداخت نشده
تسهیلات مشارکت مدنی (ش ق)
تسهیلات فروش اقساطی (ش ق)	.	.	۳۶۷	۱۳۲,۰۸۹	(۱۳۲,۴۵۶)	.
تسهیلات فروش اقساطی (ش ق) ۱۷۴۰-۷۱۳	.	۵۶,۸۸۶	.	.	.	۱۹۳,۰۵۴
تسهیلات فروش اقساطی (ش ق) ۱۷۴۰-۷۱۳	.	۵۶,۸۸۶	.	.	.	۱۳۶,۱۶۸
	.	۵۶,۸۸۶	.	۱۳۲,۰۸۹	۷۸,۱۵۷	۲۶۷
	.	۵۶,۸۸۶	.	۱۳۲,۰۸۹	۷۸,۱۵۷	۲۶۷

۱-۲- تسهیلات فروش اقساطی به شماره قرارداد ۱۷۴۰,۹۵۶۹۰۹,۱ به استناد بند "ج" تبصره ۴ ماده واحده قانون بودجه کل کشور در ۱۳۹۷ مبلغ ۳۰۰,۰۰۰ میلیون ریال قرارداد تسهیلات از بانک رفاه کارگران با تنفس ۱۸ ماهه جهت بروز رسانی تجهیزات آزمایشگاهی منعقد شده که در تاریخ ۹۷/۱۲/۲۷ مبلغ ۱۲۰,۰۰۰ میلیون ریال از آن اخذ و مبلغ باقی مانده طی دو قسط به میزان ۸۹,۰۰۰ و ۹۱,۰۰۰ میلیون ریال در سال ۱۳۹۹ دریافت گردیده است و پس از سررسید شدن، وام مزبور تبدیل به تسهیلات مشارکت مدنی به شماره ۱-۹۵۶۹۰۹-۱۷۴-۷۱۳ به مبلغ ۳۳۶,۰۰۰ میلیون ریال (۳۶,۰۰۰ میلیون ریال سود متعلقه) با بازپرداخت ۳۶ ماهه طی ۶ قسط ۶ ماهه با ۶ ماه دوره تنفس به سررسید ۱۴۰۲/۱۲/۲۶ تبدیل و که وثیقه تسهیلات مذکور تا زمان تامین وثیقه ملکی مناسب از محل نقدینگی دانشگاه انجام شده است این تسهیلات طبق بند ج تبصره ۴ قانون بودجه سال ۱۳۹۷ اخذ گردیده است ولیکن به دلیل عدم نقدینگی مناسب این تسهیلات سررسید شده و با توجه به نامه شماره ۶۰/۹۹/۷۳۵۸۱۱ مورخ ۱۳۹۹/۰۶/۱۳ ریاست بانک رفاه کارگران تبدیل به تسهیلات فروش اقساطی شده و در متن قانون فوق در خصوص زمانبندی پرداخت طبق تفاهم با بانک صورت میگردد و از محل درآمد اختصاصی قابل پرداخت خواهد بود که در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۶ تسویه گردید. پیرو قرارداد مشارکت مدنی ۱-۹۵۶۹۰۹-۱۷۴-۷۱۳-تسهیلات فروش اقساطی (ش ق) ۱۷۴۰-۷۱۳ در تاریخ ۱۴۰۲/۰۴/۲۰ تنظیم گردید که مبلغ اصل تسهیلات ۳۸۲,۱۶۷ میلیون ریال و سود مربوطه ۱۳۲,۶۴۳ میلیون ریال جمعاً ۵۱۴,۸۱۰ میلیون ریال طی ۳۲ قسط ماهانه از تاریخ ۱۴۰۲/۰۵/۲۰ الی ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ ادامه دارد

۱۷-۲- تسهیلات مالی بلند مدت

	۱۴۰۲			۱۴۰۱		
	میلیون ریال			میلیون ریال		
	بلند مدت	تحقق یافته	سود و کارمزد	بلند مدت	تحقق یافته	سود و کارمزد
	پرداخت نشده	پرداخت نشده	پرداخت نشده	پرداخت نشده	پرداخت نشده	پرداخت نشده
تسهیلات مشارکت مدنی (ش ق)	.	.	.	.	.	.
تسهیلات فروش اقساطی (ش ق)	.	.	۲۹۴,۷۵۰	۲۶۸,۱۶۸	(۷۸,۱۵۷)	.
تسهیلات فروش اقساطی (ش ق) ۱۷۴۰-۷۱۳	.	.	.	.	(۱۳۲,۴۵۶)	.
تسهیلات فروش اقساطی (ش ق) ۱۷۴۰-۷۱۳	۳۸۶,۱۰۸	(۷۸,۹۳۲)	.	.	.	۵۱,۵۷۴
	۳۸۶,۱۰۸	(۷۸,۹۳۲)	.	۲۶۸,۱۶۸	(۷۸,۹۳۲)	۵۱,۵۷۴

۱-۲-۱- طبق بند الف تبصره ۹ قانون بودجه سال ۱۳۹۹ قرارداد تسهیلات مشارکت مدنی خوابگاه ریحانه به شماره ۱-۹۵۶۹۰۹-۱۷۴-۴۴۴-۷۱۳ مبلغ ۳۱۰,۰۰۰ میلیون ریال به سررسید ۱۴۰۰/۱۲/۲۰ به تصویب رسیده است که در مرحله اول قرارداد مبلغ ۴۰۰,۰۰۰ میلیون ریال مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۲۰ دریافت شده است و مبلغ ۱۴۵,۰۰۰ میلیون ریال طبق شرایط قرارداد در سال ۱۴۰۰ دریافت شد و در سال ۱۴۰۱ مبلغ ۱۰۹,۷۵۰ میلیون ریال دریافت شد و مابقی (مبلغ ۱۵,۲۵۰ میلیون ریال) در سال ۱۴۰۲ دریافت گردید. پیرو قرارداد مشارکت مدنی ۱-۹۵۶۹۰۹-۱۷۴-۴۴۴-۷۱۳-تسهیلات فروش اقساطی (ش ق) ۱۷۴۰-۷۱۳ در تاریخ ۱۴۰۲/۰۴/۲۰ تنظیم گردید که مبلغ اصل تسهیلات ۳۸۲,۱۶۷ میلیون ریال و سود مربوطه ۱۳۲,۶۴۳ میلیون ریال جمعاً ۵۱۴,۸۱۰ میلیون ریال طی ۳۲ قسط ماهانه از تاریخ ۱۴۰۲/۰۵/۲۰ الی ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ ادامه دارد

دانشگاه علوم پزشکی و خدمات بهداشتی درمانی استان همدان
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۷-۲- تسهیلات دریافتی برحسب مابقی مختلف به تفصیل زیر است:
 ۱۷-۲-۱- به تفکیک تأمین کنندگان تسهیلات:

۱۴۰۱		۱۴۰۲		میلیون ریال		میلیون ریال	
میلیون ریال		میلیون ریال		بلند مدت		جاری	
جمع	اصل	سود	جمع	اصل	سود	جمع	اصل
۱۳۲,۴۵۶	.	۳۶۷	۱۳۲,۰۸۹	.	۷۸,۹۳۲	۳۰۷,۱۷۶	.
۳۴۶,۳۲۴	۵۱,۵۷۴	.	.	.	.	.	.
۴۷۸,۷۸۰	۲۹۴,۷۵۰	۳۶۷	۳۸۶,۱۰۸	۷۸,۹۳۲	.	۳۰۷,۱۷۶	.
(۲۱۰,۶۱۳)	(۳۱۰,۶۱۳)	.	.	.	.	.	.
۲۶۸,۱۶۸	۸۴,۱۳۷	۳۶۷	۳۸۶,۱۰۸	۷۸,۹۳۲	.	۳۰۷,۱۷۶	.

حصه جاری

۱۷-۳-۲- به تفکیک نرخ سود و کاربرد:

۱۴۰۱		۱۴۰۲		میلیون ریال		میلیون ریال	
میلیون ریال		میلیون ریال		بلند مدت		جاری	
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری	جمع	جاری
۴۲۶,۸۳۹	۲۹۴,۷۵۰	۱۳۲,۰۸۹	.	.	.	.	.
۴۲۶,۸۳۹	۲۹۴,۷۵۰	۱۳۲,۰۸۹	۳۰۷,۱۷۶	۳۰۷,۱۷۶	۳۰۷,۱۷۶	۳۰۷,۱۷۶	۳۰۷,۱۷۶

۱۸ درصد

۲۳ درصد

۱۷-۳-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

۱۴۰۱		۱۴۰۲		میلیون ریال		میلیون ریال	
میلیون ریال		میلیون ریال		بلند مدت		جاری	
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری	جمع	جاری
۳۱۰,۳۴۶	۳۱۰,۳۴۶	.	.	.	.	.	.
۲۱۶,۵۹۳	۲۱۶,۵۹۳	.	۱۹۳,۰۵۴	۱۹۳,۰۵۴	.	۱۹۳,۰۵۴	.
۴۲۶,۸۳۹	۴۲۶,۸۳۹	.	۳۸۶,۱۰۸	۳۸۶,۱۰۸	.	۳۸۶,۱۰۸	.

۱۴۰۲

۱۴۰۳

۱۴۰۴

دانشگاه علوم پزشکی و خدمات بهداشتی درمانی استان همدان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال
۱۱,۳۳۸,۴۹۷	۱۲,۶۶۲,۲۲۲	پرداخت شده طی سال
(۸۷۹,۷۴۰)	(۱,۲۷۳,۸۹۵)	ذخیره تامین شده
۳,۶۰۳,۰۱۳	۶,۷۲۷,۴۴۲	مانده در پایان سال
۱۴,۰۶۱,۷۷۲	۱۸,۱۱۵,۷۶۹	حصه جاوی
(۱,۳۹۹,۵۵۰)	(۱,۹۹۲,۳۶۶)	
۱۲,۶۶۲,۲۲۲	۱۶,۱۲۳,۴۰۴	

۱۸-۱- «ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان» به تفکیک گروه استخدامی به شرح زیر است:

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	کارکنان اعضای غیر هیئت علمی رسمی
۹,۳۰۲,۸۴۷	۱۲,۰۳۳,۱۲۹	کارکنان قراردادی تطبیق یافته (تبصره ۳)
۱,۰۴۹,۹۴۳	۱,۳۹۶,۹۵۶	کارکنان اعضای هیئت علمی رسمی
۷۴۳,۵۹۳	۷۴۹,۱۵۸	کارکنان اعضای غیر هیئت علمی پیمانی
۸۴۷,۷۹۲	۹۸۱,۴۴۱	قراردادی
۳۷۹,۱۲۴	۵۰۷,۵۷۱	کارکنان اعضای هیئت علمی پیمانی
۳۱۳,۳۸۰	۴۳۳,۶۸۶	کارکنان اعضای هیئت علمی ضریب k و طرحی
۲۴,۵۳۶	۲۱,۴۶۳	کارگران مشمول قانون کار
۱,۰۰۷	.	
۱۲,۶۶۲,۲۲۲	۱۶,۱۲۳,۴۰۴	

۱۹- سایر بدهی‌های غیر جاری

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	ذخیره مرخصی استفاده نشده کارکنان
۴,۱۲۵,۴۱۰	۴,۸۵۹,۹۲۷	حصه جاری
(۶۰۸,۲۵۲)	(۹۰۰,۶۲۳)	
۳,۵۱۷,۱۵۸	۳,۹۵۹,۳۰۴	

دانشگاه علوم پزشکی و خدمات بهداشتی درمانی استان همدان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۹-۱- ذخیره مرخصی استفاده نشده کارکنان

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	ذخیره مرخصی استفاده نشده کارکنان
۳,۴۹۶,۷۲۷	۴,۱۲۵,۴۱۰	مانده در ابتدای سال
(۳۴۷,۴۰۹)	(۳۲۲,۰۹۷)	پرداخت شده طی سال
۹۷۶,۰۹۲	۱,۰۵۶,۶۱۴	ذخیره تامین شده
۴,۱۲۵,۴۱۰	۴,۸۵۹,۹۲۷	مانده در پایان سال

۱۹-۱-۱- «ذخیره مرخصی استفاده نشده کارکنان» به تفکیک گروه استخدامی به شرح زیر است:

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	کارکنان اعضای غیر هیئت علمی رسمی
۳,۰۱۵,۷۴۲	۳,۵۹۷,۰۴۴	کارکنان اعضای هیئت علمی رسمی
۳۷۶,۹۱۲	۳۹۵,۵۳۸	کارکنان قراردادی تطبیق یافته (تبصره ۳)
۳۳۶,۸۶۴	۴۰۲,۳۵۲	کارکنان اعضای غیر هیئت علمی پیمانی
۱۸۶,۹۴۴	۲۰۳,۴۵۳	کارکنان اعضای هیئت علمی پیمانی قراردادی
۱۰۹,۱۳۴	۱۳۰,۲۰۱	
۹۹,۸۱۴	۱۳۱,۳۳۹	
۴,۱۲۵,۴۱۰	۴,۸۵۹,۹۲۷	

۲۰- مازاد تجدید ارزیابی

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال
۸,۳۷۴,۹۷۶	۷,۷۶۱,۸۸۶	کاهش افزایش
(۱,۶۵۷)	.	انتقال به ارزش خالص انباشته
(۶۱۱,۴۳۳)	(۳۴۶,۲۲۶)	مانده در پایان سال
۷,۷۶۱,۸۸۶	۷,۴۱۵,۶۶۰	

۲۰-۱- دارایی های ثابت مشهود شامل زمین، ساختمان و تاسیسات در مورخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ و وسائط نقلیه در مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ توسط کارشناسان منتخب دانشگاه تجدید ارزیابی گردیده است. (عطف به یادداشت ۶-۱۱)

۲۱- تفاوت تسعیر ارز

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	تفاوت تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی
۶۰,۴۳۲	۷۳,۲۸۱	

دانشگاه علوم پزشکی و خدمات بهداشتی درمانی استان همدان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۱-۱- تفاوت تسعیر دارایی‌ها و بدهی‌های ارزی

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۶۰.۴۳۲	مانده در ابتدای سال
۶۰.۴۳۲	۱۲.۸۴۹	افزایش
۶۰.۴۳۲	۷۳.۲۸۱	مانده در پایان سال

۲۲- دریافتی از محل منابع عمومی

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۰.۵۵۳.۴۳۵	۲۶.۹۴۹.۳۶۵	۲۲-۱	دریافتی بابت عملیات جاری از محل اعتبارات بودجه ای
۱.۴۲۷.۴۹۱	۸۸۹.۳۱۰	۲۲-۲	دریافتی بابت عملیات سرمایه ای از محل اعتبارات بودجه ای
۲۱.۹۸۰.۹۲۶	۲۷.۸۳۸.۶۷۵		

۲۲-۱- دریافتی بابت عملیات جاری از محل اعتبارات بودجه ای

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲.۱۷۰.۸۷۱	۳.۱۵۹.۸۳۸	۲۲-۱-۱	دریافتی بابت عملیات جاری
۱۸.۳۸۲.۵۶۴	۲۳.۷۸۹.۵۲۷		دریافتی از خزانه بابت حقوق و مزایا
۲۰.۵۵۳.۴۳۵	۲۶.۹۴۹.۳۶۵		

۲۲-۱-۱- دریافتی منابع فوق مطابق طبقه بندی اقتصادی هزینه‌ها به مبلغ ۱۶۰,۲۷۲ میلیون ریال بابت جبران خدمات کارکنان، مبلغ ۹۸۷,۰۹۸ میلیون ریال بابت خرید کالا و خدمات، مبلغ ۳۰۳,۶۱۲ میلیون ریال بابت کمک‌های رفاه اجتماعی و مبلغ ۱,۰۷۰,۸۸۵ میلیون ریال بابت سایر هزینه‌ها می‌باشد.

۲۲-۲- دریافتی بابت عملیات سرمایه ای از محل اعتبارات بودجه ای

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۲۷.۰۶۳	۸۸۰.۳۱۶	۲۲-۲-۱	دریافتی بابت عملیات سرمایه‌ای
۱.۱۰۰.۴۲۸	۸.۹۹۴		دریافتی بابت عملیات سرمایه ای از محل اعتبار سال قبل
۱.۴۲۷.۴۹۱	۸۸۹.۳۱۰		

۲۲-۲-۱- مبلغ ۴۱۱,۳۰۲ میلیون ریال بابت احداث، مبلغ ۸۱,۲۴۴ میلیون ریال بابت خرید تجهیزات و مبلغ ۳۸۷,۷۷۰ میلیون ریال بابت سایر دارایی‌ها می‌باشد

دانشگاه علوم پزشکی و خدمات بهداشتی درمانی استان همدان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۳- درآمد حاصل از مالکیت

۱۴۰۱			۱۴۰۲			
جمع	سایر	درآمد اختصاصی	جمع	سایر	درآمد اختصاصی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳۹,۱۱۶	۰	۱۳۹,۱۱۶	۲۷۱,۰۷۶	۰	۲۷۱,۰۷۶	درآمد حاصل از اجاره
۱۳۹,۱۱۶	۰	۱۳۹,۱۱۶	۲۷۱,۰۷۶	۰	۲۷۱,۰۷۶	

۲۴- فروش کالا و خدمات

۱۴۰۱			۱۴۰۲			
جمع	سایر	درآمد اختصاصی	جمع	سایر	درآمد اختصاصی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲,۳۶۹,۹۲۲	(۱,۱۲۵,۰۲۲)	۱۳,۴۹۴,۹۴۴	۲۰,۵۱۵,۵۲۱	(۱,۵۹۸,۵۷۶)	۲۲,۱۱۴,۰۹۷	درآمد حاصل از خدمات درمانی
۴,۸۸۳,۱۵۸	۰	۴,۸۸۳,۱۵۸	۵,۸۴۰,۶۸۸	۰	۵,۸۴۰,۶۸۸	درآمد حاصل از فروش کالاها (دارو و لوازم مصرفی)
(۵۴۱,۶۹۰)	۰	(۵۴۱,۶۹۰)	(۹۵۰,۰۴۶)	۰	(۹۵۰,۰۴۶)	تخفیفات و بخشودگی
۱۶,۷۱۱,۳۹۰	(۱,۱۲۵,۰۲۲)	۱۷,۸۳۶,۴۱۲	۲۵,۴۰۶,۱۶۳	(۱,۵۹۸,۵۷۶)	۲۷,۰۰۴,۷۳۹	

۲۵- جرایم و خسارات

۱۴۰۱			۱۴۰۲			
جمع	سایر	درآمد اختصاصی	جمع	سایر	درآمد اختصاصی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۶۳	۰	۸۶۳	۳۳۴,۸۷۴	۰	۳۳۴,۸۷۴	درآمد حاصل از جرایم و خسارات
۸۶۳	۰	۸۶۳	۳۳۴,۸۷۴	۰	۳۳۴,۸۷۴	

۲۶- سایر درآمدها

۱۴۰۱			۱۴۰۲			
جمع	سایر	درآمد اختصاصی	جمع	سایر	درآمد اختصاصی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۴,۵۶۱	۰	۹۴,۵۶۱	۳,۶۰۶	۰	۳,۶۰۶	سود حاصل از واگذاری دارایی‌ها
(۳,۲۲۸)	۰	(۳,۲۲۸)	(۳۴,۷۷۳)	۰	(۳۴,۷۷۳)	زیان ناشی از ضایعات دارو و لوازم مصرفی و پزشکی
۲۵۲,۳۵۶	۰	۲۵۲,۳۵۶	۲۳۸,۶۲۵	۰	۲۳۸,۶۲۵	سایر
۳۴۳,۶۸۹	۰	۳۴۳,۶۸۹	۲۰۷,۴۵۸	۰	۲۰۷,۴۵۸	

دانشگاه علوم پزشکی و خدمات بهداشتی درمانی استان همدان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۷- کمک‌های بلاعوض دریافتی

	۱۴۰۲	۱۴۰۱	
	میلیون ریال	میلیون ریال	یادداشت
	۶,۰۴۰	۱,۱۳۵	۲۷-۱
	۷۴۷,۷۶۷	۴۱۷,۰۷۶	۲۷-۲
	۳۴۱,۲۱۶	۲۷۶,۶۳۳	۲۷-۳
	<u>۱,۰۹۵,۰۲۲</u>	<u>۶۹۴,۸۴۴</u>	

۲۷-۱- هدایای نقدی

	۱۴۰۲	۱۴۰۱	
	میلیون ریال	میلیون ریال	هدا کننده
	۵,۰۰۰	.	دریافت کمک‌های مردمی از شرکت های مجتمع فولاد خراسان مرکز جامع سلامت ملابلاغ
	۱,۰۰۰	.	اداره اوقاف بابت شبکه کبودراهنگ
	۲۰	.	واریزی کمک‌های مردمی بیمه عمر مرحومه منیژه مصطفوی بهار
	۲۰	.	واریزی کمک‌های مردمی اداره آموزش و پرورش بیمه عمر مرحومه عدرا طیبی انور
	.	۱,۱۳۵	سایر
	<u>۶,۰۴۰</u>	<u>۱,۱۳۵</u>	

۲۷-۱-۱- مبلغ ۶,۰۴۰ میلیون ریال از هدایای نقدی دریافتی مربوط به اشخاص می باشد.

۲۷-۲- دارایی های اهدایی

	۱۴۰۲	۱۴۰۱	
	میلیون ریال	میلیون ریال	هدا کننده
	۲۱۹,۸۷۲	.	هیات امنای صرفه جویی ارزی
	۲۱۰,۰۰۰	.	سازمان بهداشت جهانی
	۱۰۸,۵۴۰	.	وزارت بهداشت و درمان
	۱۱,۱۱۵	.	مجمع خیرین سلامت استان همدان
	۸,۴۴۰	.	حبیب رضایی (رئیس شورای اسلامی) علی رسولی (دهیار) روستای نورآباد
	۷,۷۳۵	.	سازمان اورژانس کشور
	<u>۱۸۲,۰۶۵</u>	<u>۴۱۷,۰۷۶</u>	سایر
	<u>۷۴۷,۷۶۷</u>	<u>۴۱۷,۰۷۶</u>	

۲۷-۲-۱- مبلغ ۳۴۱,۲۱۶ میلیون ریال از دارایی های اهدایی دریافتی مربوط به اشخاص می باشد.

دانشگاه علوم پزشکی و خدمات بهداشتی درمانی استان همدان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۷-۳- موجودی های اهدایی

۱۴۰۱	۱۴۰۲	اهدای کننده
میلیون ریال	میلیون ریال	
.	۶۱,۱۲۰	شرکت رسول زاده و شرکاء
.	۴۸,۳۴۷	وزارت بهداشت و درمان
.	۴۱,۶۴۶	پخش البرز
.	۲۶,۴۲۰	مهام تجهیزات پارلا
.	۲۳,۵۹۴	هیات امنای ذخیره ارزی
.	۲۲,۷۷۶	مجمع خیرین سلامت استان همدان
.	۲۲,۴۲۴	شرکت ایران ممکو
۲۷۶,۶۳۳	۹۴,۸۸۹	اشخاص حقیقی
<u>۲۷۶,۶۳۳</u>	<u>۳۴۱,۲۱۶</u>	

۲۷-۳-۱- مبلغ ۷۴۷,۷۶۷ میلیون ریال از موجودی های اهدایی دریافتی مربوط به اشخاص می باشد.

۲۸- انتقالات از سایر واحدها

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت	از محل
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲,۲۸۱,۷۴۷	۸,۰۳۵,۲۹۹	۲۸-۱	انتقالات از محل اعتبار عمومی
۵۳۵,۰۸۲	۵۶۵,۲۲۵	۲۸-۲	انتقالات از محل اعتبار اختصاصی
۳,۹۶۳,۵۵۷	۱,۴۳۰,۲۶۶	۲۸-۳	انتقالات از محل سایر منابع
<u>۶,۷۸۰,۳۸۵</u>	<u>۱۰,۰۳۰,۷۹۰</u>		

۲۸-۱- انتقالات از محل اعتبار عمومی

۱۴۰۱	۱۴۰۲	شخص	طبقه اقلام انتقال یافته
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲,۲۸۱,۷۴۷	۸,۰۳۵,۲۹۹	دولت	موجودی نقد
<u>۲,۲۸۱,۷۴۷</u>	<u>۸,۰۳۵,۲۹۹</u>		

دانشگاه علوم پزشکی و خدمات بهداشتی درمانی استان همدان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۸-۲- انتقالات از محل اعتبار اختصاصی

۱۴۰۱	۱۴۰۲	شخص	طبقه اقلام انتقال یافته
میلیون ریال	میلیون ریال		موجودی نقد
۵۳۵,۰۸۲	۵۶۵,۲۲۵	دولت	
۵۳۵,۰۸۲	۵۶۵,۲۲۵		

۲۸-۳- انتقالات از محل سایر منابع

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت	طبقه اقلام انتقال یافته
میلیون ریال	میلیون ریال		دریافتی از محل اعتبارات طرح هدفمندی یارانه‌ها - هزینه ای
۲۹۲,۸۸۶	۵۳۸,۸۰۱		دریافتی از محل اعتبارات طرح هدفمندی یارانه‌ها - تملک دارایی‌های سرمایه‌ای
۶۰,۵۴۲	.		صندوق توسعه ملی هزینه ای
۳,۵۲۵,۷۰۹	۷۷۸,۶۶۴	۲۸-۳-۱	صندوق توسعه ملی سرمایه ای
۴۰,۰۰۰	.		دریافتی از محل اعتبارات سایر منابع (به جز هدفمندی)
۴۴,۴۲۰	۱۱۲,۸۰۱	۲۸-۳-۲	
۳,۹۶۳,۵۵۷	۱,۴۳۰,۲۶۶		

۲۸-۳-۱- شامل مبلغ ۳۶۰,۰۴۱ میلیون ریال بابت تسویه بدهی دارویی به شرکت البرز از محل تهاتر نفتی، مبلغ ۳۴۹,۸۵۵ میلیون ریال بابت ردیف ۱۶ جدول تبصره ۱۴ قانون بودجه ۱۴۰۲ بابت ما به التفاوت نرخ ارز دارو، مبلغ ۶۰,۳۳۱ میلیون ریال بابت حمایت از خانواده و جوانی جمعیت و مبلغ ۸۰,۳۷ میلیون ریال بابت کنترل کاهش اعتیاد، مفساد اخلاقی، حاشیه نشینی و طلاق، مبلغ ۴۰۰ میلیون ریال طرح تملک دارایی‌های سرمایه ای سنواتی دریافت شده است.

۲۸-۳-۲- شامل مبلغ ۹۰,۰۰۰ میلیون ریال بابت شرکت نفت، مبلغ ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال بابت کمیساری عالی پناهندگان، مبلغ ۶,۷۷۱ میلیون ریال بابت واسپاری مگا پروژه، مبلغ ۳,۲۰۶ میلیون ریال بابت ترویج و توسعه فرهنگ ایثار و جهاد ۱٪، مبلغ ۲,۴۶۴ میلیون ریال بابت صندوق توسعه سازمان ملل متحد (UNDP)، مبلغ ۲۰۰ میلیون ریال بابت هزینه سرویس دستگاه CHNSO و مبلغ ۱۶۰ میلیون ریال مشاوره تغذیه و رژیم درمانی در دیابت و سوء تغذیه در کودکان دریافت شده است.

۲۹- جبران خدمت کارکنان

۱۴۰۱	۱۴۰۲	حقوق و دستمزد
میلیون ریال	میلیون ریال	فوق العاده‌ها و مزایای شغل
۸,۶۹۴,۳۳۸	۱۱,۵۳۱,۳۲۲	
۹,۲۵۰,۲۶۲	۱۱,۴۰۴,۳۱۴	
۱۷,۹۴۴,۶۰۰	۲۲,۹۳۵,۶۳۶	

دانشگاه علوم پزشکی و خدمات بهداشتی درمانی استان همدان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱-۲۹- «حقوق و دستمزد، فوق العاده‌ها و مزایای شغل» به تفکیک گروه استخدامی به شرح زیر است:

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹,۰۸۲,۶۳۰	۱۱,۸۱۷,۱۱۸	کارکنان غیرهیئت علمی رسمی
۲,۲۲۹,۹۲۷	۲,۷۲۹,۷۲۱	کارکنان غیرهیئت علمی ضریب k و طرحی
۱,۹۴۲,۲۴۱	۲,۵۰۹,۵۲۶	کارکنان غیرهیئت علمی پیمانی
۱,۵۰۹,۷۸۳	۱,۷۶۶,۰۹۵	کارکنان قراردادی تبصره ۳
۱,۲۰۱,۲۱۴	۱,۴۹۸,۵۷۳	کارکنان قراردادی تبصره ۴
۱,۱۲۹,۹۳۷	۱,۴۶۶,۸۸۳	کارکنان هیئت علمی رسمی
۵۱۶,۸۵۵	۷۰۶,۸۶۴	کارکنان هیئت علمی پیمانی
۳۱۴,۹۶۰	۴۰۷,۰۸۷	کارکنان هیئت علمی ضریب k و طرحی
۱۷,۰۵۳	۳۳,۷۶۹	کارکنان وظیفه
۱۷,۹۴۴,۶۰۰	۲۲,۹۳۵,۶۳۶	

۳۰- استفاده از کالاها و خدمات

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۰,۸۱۸,۲۷۶	۱۶,۱۰۰,۱۸۰	۳۰-۱	حق الزحمه انجام خدمات قراردادی
۷,۰۹۲,۴۹۸	۱۲,۰۳۰,۹۳۷	۳۰-۲	مواد و لوازم مصرف شدنی
۲۹۱,۳۲۹	۴۳۷,۹۰۹		نگهداری و تعمیر دارایی های ثابت
۱۸۲,۳۴۶	۳۳۷,۰۴۷		آب و برق و سوخت
۸۰,۸۷۸	۱۳۹,۸۳۹		حمل و نقل و ارتباطات
۱۰۰,۵۸۹	۹۷,۵۳۳		هزینه های مطالعاتی و تحقیقاتی
۶۲,۸۵۱	۸۴,۳۶۳		هزینه مأموریت داخلی/ خارجی
۵۰,۷۱۲	۸۰,۳۲۰		نگهداری و تعمیر وسائل اداری
۶۶,۳۲۷	۷۱,۶۴۸		تشریفات
۲۳,۱۹۶	۳۳,۶۲۵		چاپ و خرید نشریات و مطبوعات
۳۳,۲۲۱	۲۹,۸۵۸		هزینه های قضایی، ثبتی و حقوقی
۲,۵۱۴	۶,۳۴۵		تصویر برداری و تبلیغات
۶۳۲	۱,۷۴۶		هزینه های بانکی
۲۲۳	۱۶۶		حق عضویت
۱۸,۸۰۵,۵۹۲	۲۹,۴۵۱,۵۱۶		

دانشگاه علوم پزشکی و خدمات بهداشتی درمانی استان همدان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۰-۱- «حق الزحمه انجام خدمات قراردادی» از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲.۸۵۱.۸۴۳	۴.۲۴۹.۷۸۸	کارانه پزشکان
۱.۷۸۵.۴۰۰	۲.۲۶۵.۹۶۰	کارانه کارکنان
۱.۸۱۲.۴۳۸	۲.۰۸۵.۵۰۳	قرارداد تهیه، طبخ و توزیع غذا با مواد اولیه
۵۲۸.۳۳۱	۱.۳۴۹.۸۹۰	حقوق و مزایای کارکنان شرکتی
۵۳۷.۹۰۹	۹۷۷.۱۷۳	قرارداد تامین نیروی انسانی (بهداشتی-پزشک و پرستار-حفاظت فیزیکی-امور نظافت و ...)
۳۰۸.۳۸۶	۵۴۲.۸۶۲	قرارداد واگذاری نظافت
۱۴۳.۲۴۲	۳۵۰.۱۶۳	قرارداد خدمات پرستاری
۲۱۸.۰۴۶	۲۳۵.۳۱۲	حق الزحمه کارکنان
۸۱.۶۹۳	۲۱۶.۶۷۲	حق الزحمه پزشکی
۸۸.۴۴۰	۱۷۶.۳۷۶	قرارداد کرایه وسائط نقلیه
۱۰۸.۴۵۶	۱۶۹.۷۹۶	قرارداد تعمیر و نگهداری تاسیسات
۱۰۸.۰۴۰	۱۵۳.۲۳۱	حق الزحمه طرح پزشک خانواده و بیمه روستایی
۴۶.۱۷۵	۱۴۹.۵۸۰	حق الزحمه مقیمی پزشکان متخصص
۷۲.۴۴۶	۱۲۷.۲۹۲	قرارداد ایاب و ذهاب کارکنان
۵۴.۷۵۶	۱۰۳.۸۷۹	قرارداد ایاب و ذهاب دانشجویی
۵۷.۳۴۸	۸۷.۰۵۰	(... آزمایشگاه -جراحی، شیمی درمانی - CT - MRI خرید خدمات تشخیصی و درمانی بیماران (خدمات قرارداد امحاء پسماند و زیاله
۶۲.۲۲۵	۷۸.۸۲۴	قرارداد نگهداشت سخت افزار و شبکه
۴۹.۱۲۵	۷۳.۸۸۷	هزینه خدمات پشتیبانی نرم افزار
۳۸.۸۰۴	۷۱.۶۷۵	خرید خدمات ترابری بیماران
۴۷.۳۸۵	۷۰.۵۸۸	سایر قرارداد واگذاری
۴۸.۱۴۱	۶۶.۸۹۴	M.R.I قرارداد واگذاری
۲۸.۲۵۱	۵۲.۱۴۴	حق الزحمه ماندگاری پزشک در مناطق محروم
۲۹.۵۴۰	۵۰.۸۱۹	قرارداد خرید خدمات
۴۱.۳۱۶	۵۰.۸۱۹	قرارداد تامین نیروی اپراتوری مرکز تلفن
۲۱.۶۶۰	۳۸.۴۶۶	اضافه کار نیروی انتظامی
۱۸.۹۱۸	۲۹.۰۷۱	حق الزحمه پزشکان خرید خدمت
.	۲۷.۱۶۷	جمع صفحه
۹.۱۸۸.۳۱۵	۱۳.۸۵۱.۹۳۳	

دانشگاه علوم پزشکی و خدمات بهداشتی درمانی استان همدان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	جمع صفحه قبل
۹,۱۸۸,۳۱۵	۱۳,۸۵۱,۹۳۳	اجرای برنامه‌های آموزشی، مذهبی، فرهنگی و...
۱۴,۹۷۳	۲۲,۳۱۹	قرارداد نگهداری فضای سبز
۱۲,۳۵۵	۲۱,۸۹۱	هزینه دستمزد کارگران روزمزد
۱۲,۴۹۸	۲۰,۱۴۶	حق الزحمه نمونه گیری آزمایشگاه
۰	۱۸,۸۱۴	قرارداد لندری
۱۱,۰۰۰	۱۵,۳۳۴	قرارداد سرویس و نگهداری آسانسور
۰	۱۳,۴۱۹	قرارداد واگذاری پایگاه های اورژانس
۱۰,۲۴۴	۱۳,۰۲۳	قرارداد برون سپاری
۷,۶۵۶	۱۲,۷۰۴	قرارداد اعزام بیمار
۸,۸۸۱	۱۰,۳۹۰	قرارداد نگهداشت تجهیزات پزشکی
۰	۱۰,۲۲۵	قرارداد واگذاری دندانپزشکی
۱۹,۰۸۹	۵,۹۷۱	سایر
۱,۵۳۳,۲۶۵	۲,۰۸۴,۰۱۲	
۱۰,۸۱۸,۲۷۶	۱۶,۱۰۰,۱۸۰	

۲-۳- «مواد و لوازم مصرف شدنی» از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	دارو
۳,۳۶۸,۵۶۶	۵,۹۳۹,۲۷۴	ابزار و لوازم مصرفی پزشکی و آزمایشگاهی و دندانپزشکی و...
۲,۲۳۵,۸۵۱	۳,۲۵۸,۲۸۶	مواد غذایی (ویژه کارکنان)
۳۸۳,۲۷۹	۱,۱۳۹,۴۸۶	لوازم خواب و پوشاک بیماران
۲۰۵,۹۷۸	۲۸۶,۷۲۶	کاغذ، مقوا و لوازم التحریر
۱۳۳,۳۵۰	۲۲۱,۰۸۱	مصالح ساختمانی
۸۶,۱۸۸	۱۶۶,۲۴۲	لوازم بدکی
۱۱۳,۹۸۶	۱۵۵,۷۹۳	ابزار و یراق
۴۳,۵۷۲	۷۱,۴۷۶	سایر مواد و کالاهای مصرف شدنی
۵۲۱,۷۲۹	۷۹۲,۵۷۲	
۷,۰۹۲,۴۹۸	۱۲,۰۳۰,۹۳۷	

دانشگاه علوم پزشکی و خدمات بهداشتی درمانی استان همدان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۱- هزینه‌های اموال و دارایی (سود، کارمزد وام و اوراق)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۴,۳۸۲	۶۶,۹۲۸	۳۱-۱ هزینه سود و کارمزد وام های بانک رفاه
۴,۷۹۸	۸,۴۱۰	۳۱-۲ هزینه سود اسناد خزانه اسلامی
۳,۶۹۲	.	هزینه سود سایر اوراق بهادار
۹۲,۸۷۱	۷۵,۳۳۹	

۳۱-۱- وام فروش اقساطی غیر تبصره ای خدمات ۱۷۴۰ (تجهیز و نوسازی آزمایشگاه) به مبلغ ۳۳۶,۸۴۱ میلیارد ریال که سود تحقق یافته آن به مبلغ ۳۶۷ میلیون ریال شناسایی که مبلغ ۲۷/۶۸۸/۰۲۸/۰۹۷ ریال آن در سال ۱۴۰۲ پرداخت و تسویه گردید. وام مشارکت مدنی غیر تبصره ای مسکن و ساختمان ۴۴۴۱ (خوابگاه ریحانه ۲) به مبلغ ۲۹۵ میلیارد ریال که سود تحقق یافته آن به مبلغ ۳۳۹۰۰ میلیون ریال شناسایی که مبلغ ۳۳۹۰۰ میلیون ریال آن تا تاریخ ۱۴۰۱/۰۱۲/۲۹ پرداخت نشده است. پیرو قرارداد مشارکت مدنی خوابگاه ریحانه ۲، تسهیلات فروش اقساطی خوابگاه ریحانه ۲ (ش.ق ۷۱۳-۱۷۴۰-۹۵۶۹۰۹-۲) در تاریخ ۱۴۰۲/۰۴/۲۰ تنظیم گردید وام قبلی با کارمزد ۲۲,۸۹۳ میلیون ریال تسویه گردید و وام جدید که مبلغ سود آن ۱۳۲,۶۴۳ میلیون ریال طی ۳۲ قسط ماهانه از تاریخ ۱۴۰۲/۰۵/۲۰ الی ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ ادامه دارد و سود پرداختی بابت ۸ قسط پرداختی سال ۱۴۰۲ مبلغ ۵۳/۷۱۱/۵۲۱/۸۰۴ ریال می باشد. که طبق تفاهم نامه صندوق رفاه وزارتخانه با دانشگاه مبلغ ۳۷,۳۶۵ میلیون ریال از سود پرداختی وام ریحانه را وزارتخانه در قالب یارانه سود به دانشگاه برگشت داد.

۳۱-۲- بابت حفظ قدرت خرید اسناد خزانه اسلامی منتشر شده است.

۳۲- کمک‌های بلاعوض

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷,۴۳۵	۵۱,۱۴۴	کمک بلاعوض به سایر سطوح دولتی
۶۸,۴۳۰	۱۷۹,۱۱۳	کمک بلاعوض به بخش غیر دولتی
۸۵,۸۶۶	۲۳۰,۲۵۷	

۳۳- رفاه اجتماعی

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۸۹۱,۵۶۲	۳,۷۵۶,۱۹۲	بیمه و بازنشستگی
۷۲۵,۴۴۴	۷۹۰,۹۸۶	کمک های رفاهی کارمندان دولت
۴۸۲,۲۷۷	۶۴۱,۳۸۱	کمک های رفاهی دانش آموزان و دانشجویان
۳۵,۸۲۵	۴۶,۸۹۴	کمک های رفاهی بازنشستگان
۱۱,۲۶۶	۱۵,۴۴۰	سایر هزینه‌های رفاه اجتماعی
۶۱۳	۷۱۳	کمک های رفاهی گروه های خاص
۴,۱۴۶,۹۸۷	۵,۲۵۱,۶۰۶	

دانشگاه علوم پزشکی و خدمات بهداشتی درمانی استان همدان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۴- سایر هزینه‌ها

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۴,۶۸۴	۷۹,۷۹۵	
۴,۰۵۱,۶۹۸	۷,۴۷۴,۲۲۲	۳۴-۱
۴,۱۰۶,۳۸۲	۷,۵۵۴,۰۱۷	

اجاره و کرایه
سایر هزینه‌های متفرقه

۳۴-۱- «سایر هزینه‌های متفرقه» به شرح زیر است:

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۳۳۲,۴۵۱	۴,۹۵۳,۶۳۸	برآورد بازخرید سنوات خدمت کارکنان
۹۵۲,۸۶۰	۱,۳۲۵,۳۶۳	برآورد بازخرید مرخصی کارکنان
۰	۳۳۰,۳۳۳	هزینه مطالبات مشکوک الوصول
۳۱,۹۴۲	۵۵,۴۸۶	پرداخت دیون
۲۰۷,۲۲۹	۴۷,۹۲۵	عوارض اجباری
۹,۰۴۹	۴۷,۵۳۷	بیمه وسائط نقلیه
۷,۲۵۶	۱۲,۰۴۳	بیمه آتش سوزی
۰	۹,۱۴۰	جرائم و عوارض دادگاهها
۰	۷,۰۴۳	جرائم دیوان عدالت اداری
۴,۷۶۷	۵,۸۵۲	جرائمی که توسط یک واحد دولتی برای سطوح دیگر وضع می شود
۲,۰۹۱	۵,۵۹۰	بیمه مسئولیت مدنی
۰	۴,۲۱۱	پرداخت حق بیمه مربوط به بیمه‌های غیر عمر
	۲,۴۳۴	پرداخت‌های مربوط به مصدومان ترافیکی
۱,۸۰۱	۱,۸۷۶	جرائم تامین اجتماعی
۱,۱۷۹	۱,۴۶۰	بیمه انبیه
۲۴,۹۶۶	۱۹,۲۰۵	۳۴-۱-۱ هزینه های بیماران فراری (بازیافت نشده)
۰	۳,۳۹۹	خالص کسر انبار
۴۷۶,۱۰۶	۶۴۱,۶۸۷	سایر
۴,۰۵۱,۶۹۸	۷,۴۷۴,۲۲۲	

۳۴-۱-۱- هزینه های بازیافت نشده مربوط به بیماران فراری در واحدهای بیمارستانی می باشد .

۳۵- مصرف سرمایه‌های ثابت (استهلاک)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۶۵۳,۸۹۷	۱,۵۹۹,۴۱۱	۳۵-۱

مصرف سرمایه‌های ثابت ملموس

دانشگاه علوم پزشکی و خدمات بهداشتی درمانی استان همدان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۵-۱- مصرف سرمایه‌های ثابت ملموس

۱۴۰۲	۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۳۶,۵۴۵	۲۱۷,۳۶۵	هزینه استهلاک تاسیسات
۴۰۲,۳۹۳	۵۳۷,۰۸۴	هزینه استهلاک ساختمان و مستحدثات
۴۴۶,۳۷۹	۳۵۵,۳۱۱	هزینه استهلاک ماشین آلات و تجهیزات
۲۲۳,۵۹۴	۱۶۱,۱۷۴	هزینه استهلاک اثاثه و منصوبات
۲۹۰,۵۰۰	۳۸۲,۹۶۳	هزینه استهلاک وسایل نقلیه زمینی و زیرزمینی
۱,۵۹۹,۴۱۱	۱,۶۵۳,۸۹۷	

۳۶- درآمد حاصل از مالکیت دولت

۱۴۰۲	۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۴۵۸	۳,۵۳۷	درآمد حاصل از اجاره
۴,۴۵۸	۳,۵۳۷	

۳۷- فروش کالا و خدمات

۱۴۰۲	۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۶۸,۱۲۵	۴۵۰,۷۷۴	درآمد حاصل از خدمات
۵۶۸,۱۲۵	۴۵۰,۷۷۴	

۳۸- جرایم و خسارات

۱۴۰۲	۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۸	۲۲	درآمد حاصل از جرایم و خسارات
۲۸	۲۲	

دانشگاه علوم پزشکی و خدمات بهداشتی درمانی استان همدان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۹- سایر درآمدها

۱۴۰۱	۱۴۰۲
میلیون ریال	میلیون ریال
۸,۷۷۱	۱۱,۰۵۴
۸,۷۷۱	۱۱,۰۵۴

سایر

۴۰- وجوه ارسالی به خزانه

۱۴۰۱	۱۴۰۲
میلیون ریال	میلیون ریال
۴۶۳,۱۰۳	۵۸۳,۶۶۴
۴۶۳,۱۰۳	۵۸۳,۶۶۴

وجوه ارسالی بابت درآمد عمومی

۴۱- تعدیلات سنواتی

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۸,۸۹۱	(۱۹۳,۹۰۴)	۴۱-۱
۷۸,۸۹۱	(۱۹۳,۹۰۴)	

اصلاح اشتباهات

۴۱-۱- اصلاح اشتباهات شامل اقلام زیر است:
 اقلام صورت وضعیت مالی:

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	موجودی نقد
.	.	دریافتنی‌ها به نمایندگی از دولت
(۴۹۳,۰۲۳)	۱۲,۷۵۹	سایر دریافتنی‌ها
.	.	موجودی‌ها
(۹۵,۰۱۶)	۲۵,۵۸۲	پیش‌پرداخت‌ها
(۲۸)	(۳۸)	دارایی‌های نامشهود
۱۰,۲۹۰	۲	دارایی‌های ثابت مشهود
۱۰۲,۹۳۷	۲۵,۹۴۱	پرداختی‌ها
۵۱۱,۰۵۴	۱۲,۶۰۳	پیش‌دریافت‌ها
.	.	ذخایر
۳۰,۲۶۳	(۲۶۱,۶۵۱)	سایر بدهی‌ها
۸,۳۷۶	(۱,۷۹۳)	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۴,۳۶۲	(۷,۳۰۹)	سایر بدهی‌ها
(۳۲۳)	.	تسعیر ارز
۷۸,۸۹۱	(۱۹۳,۹۰۴)	

دانشگاه علوم پزشکی و خدمات بهداشتی درمانی استان همدان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۴۱-۲- به منظور تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، برخی اقلام مقایسه‌ای مربوط در صورت‌های مالی مقایسه‌ای به شرح ذیل بابت تعدیلات سنواتی، اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل برخی از اقلام مقایسه‌ای زیر با صورت‌های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

اقلام صورت وضعیت مالی

مانده طبق صورت‌های مالی ۱۴۰۱	تعدیلات سنواتی		مانده تجدید ارائه شده در ۲۹ اسفند ۱۴۰۱
	بدهکار	بستانکار	
۵,۳۱۵,۴۷۸	۲۴۶,۵۰۸	۲۳۳,۷۵۰	۵,۳۲۸,۲۳۶
۲,۴۶۸,۸۳۱	۲۵,۸۹۵	۳۱۳	۲,۴۹۴,۴۱۳
۹۸,۷۶۴	۰	۳۸	۹۸,۷۲۶
۷۸,۴۶۲	۹	۷	۷۸,۴۶۴
۲۱,۷۵۸,۳۸۰	۵۳۹,۵۴۵	۵۱۳,۶۰۳	۲۱,۷۸۴,۳۲۱
۶,۷۹۶,۴۳۰	۶۳,۷۰۲	۵۱,۰۹۹	۶,۷۸۳,۸۲۷
۱,۲۰۷,۶۹۹	۶۲,۴۴۲	۲۲۴,۰۹۳	۱,۴۶۹,۳۵۱
۱۲,۶۶۰,۴۲۹	۲,۸۵۹	۴,۶۵۱	۱۲,۶۶۲,۲۲۳
۴,۱۱۸,۱۰۱	۲۵,۵۳۲	۳۲,۸۴۱	۴,۱۲۵,۴۱۰
	۹۶۶,۴۹۲	۱,۱۶۰,۳۹۵	
اقلام صورت وضعیت مالی			
۱۶,۶۹۴,۱۸۹	۲۲۷,۸۹۷	۲۴۵,۰۹۸	۱۶,۷۱۱,۳۹۰
۱۳۸,۶۶۲	۷۲	۵۲۶	۱۳۹,۱۱۶
۱۷,۹۰۱,۰۹۱	۵۲,۸۱۲	۹,۳۰۳	۱۷,۹۴۴,۶۰۰
۱۸,۶۳۴,۱۰۵	۲۹۰,۸۶۰	۱۱۹,۳۷۳	۱۸,۸۰۵,۵۳۲
۹۲,۴۹۸	۳۷۳	۰	۹۲,۸۷۱
۴,۱۲۴,۷۸۵	۲۲,۷۹۶	۵۹۵	۴,۱۴۶,۹۸۷
۴,۱۰۳,۸۴۶	۱۰,۳۳۰	۷,۷۹۴	۴,۱۰۶,۳۸۲
۱,۶۵۳,۶۵۹	۶۲۰	۳۸۲	۱,۶۵۳,۸۹۷
اقلام گردش تغییرات در ارزش خالص			
۴۹,۹۵۰	۵۵۴,۶۳۵	۵۸۳,۴۲۱	۷۸,۷۳۶
	۱,۱۶۰,۳۹۵	۹۶۶,۴۹۲	

۴۲- دارایی‌های دریافتی

شخص	۱۴۰۲	۱۴۰۱
شرکت مادر تخصصی توسعه و تجهیز مراکز بهداشتی درمانی و تجهیزات پزشکی کشور	۴,۰۰۰,۰۰۰	۰
	۴,۰۰۰,۰۰۰	۰

دانشگاه علوم پزشکی و خدمات بهداشتی درمانی استان همدان
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی - مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۴۳- مقایسه بودجه و عملکرد دریافتی از محل منابع عمومی

تفاوت عملکرد با بودجه		بودجه						
اعتبار	میان قابل مقایسه	عملکرد بر مبنای قابل مقایسه	اعتبار تخصیص یافته	نهایی	ابلاغی	اصلاح شده	خالص تغییرات	اولیه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۰	۳۲۰,۱۲۴,۹۸۱	۳۲۰,۱۲۴,۹۸۱	۳۲۰,۱۲۴,۹۸۱	۵۰,۱۷۵,۶۱۷	۲۶,۹۴۹,۳۶۴	۲۰,۴۷۹,۱۲۹	۲۴,۴۰۷,۰۲۳۵
۱۳۰,۲۳	(۴۵۰,۳۴۹)	۲,۷۴۰,۸۶۶	۲,۷۲۷,۸۴۳	۳,۱۹۱,۱۱۵	۱,۸۶۰,۵۵۰	۰	۰	۷۵۵,۵۴۸
۱۳۰,۲۳	(۴۵۰,۳۴۹)	۳۴,۸۶۵,۸۱۴	۳۴,۸۵۲,۸۲۴	۳۵,۳۱۶,۰۹۶	۷۰,۳۶۰,۱۶۷	۲۶,۹۴۹,۳۶۴	۲۰,۴۷۹,۱۲۹	۲۵,۲۲۵,۷۸۳

دریافتی از محل اعتبارات
 تسک داری های سرمایه ای

۴۳-۱ مبلغ ۵۱,۸۱۹,۲۹۰ میلیون ریال از دریافتی از محل اعتبارات هزینه به صورت نقدی و مبلغ ۵۸۷,۲۰۵ میلیون ریال از منبع مزبور به صورت اوراق تهنات دریافت شده است.
 ۴۳-۲ مبلغ ۲,۳۲۴,۱۳۴ میلیون ریال از دریافتی از محل اعتبارات تسک داراییهای سرمایه ای به صورت نقدی و مبلغ ۱۴۵,۹۳۹ میلیون ریال از منبع مزبور به صورت اوراق خزانه اسلامی و ۳۸۷,۷۷۰ میلیون ریال به صورت اوراق تهنات دریافت شده است.

۴۴- دریافتی از محل منابع اختصاصی

تفاوت عملکرد با بودجه		بودجه						
اعتبار	میان قابل مقایسه	عملکرد بر مبنای قابل مقایسه	اعتبار تخصیص یافته	نهایی	ابلاغی	اصلاح شده	خالص تغییرات	اولیه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵,۵۲۹,۱۷۱	۰	۲۰,۱۶۰,۲۶۰	۲۵,۶۱۹,۴۳۱	۵۶۲,۸۳۱	۲۵,۱۲۶,۶۰۰	۵,۳۲۶,۶۰۰	۱۹,۸۰۰,۰۰۰	۱۹,۸۰۰,۰۰۰
۵,۵۲۹,۱۷۱	۰	۲۰,۱۶۰,۲۶۰	۲۵,۶۱۹,۴۳۱	۵۶۲,۸۳۱	۲۵,۱۲۶,۶۰۰	۵,۳۲۶,۶۰۰	۱۹,۸۰۰,۰۰۰	۱۹,۸۰۰,۰۰۰

درآمدهای حاصل از فروش کالاها و خدمات

دانشگاه علوم پزشکی و خدمات بهداشتی درمانی استان همدان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۴۴-۱- دانشگاه با رعایت تکالیف قانونی و ضوابط اجرایی بودجه سال ۱۴۰۲ کشور با استفاده از روش های نوین بودجه ریزی و مهندسی مجدد فرآیند در ارتقاء کیفیت خدمات و کاهش هزینه های غیر ضروری عمل می نماید.

۴۴-۲- درآمدهای اختصاصی در تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۰۶ و آخرین تغییرات در پیش بینی آن در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۸ به تصویب رسیده است.

۴۴-۳- صورت تطبیق عملکرد بر مبنای قابل مقایسه منابع حاصل از درآمدهای اختصاصی با مبالغ مندرج در صورت تغییرات در وضعیت مالی

عملکرد بر مبنای قابل مقایسه	تعدیلات	عملکرد طبق صورت تغییرات در وضعیت مالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	درآمدهای حاصل از فروش کالا ها و خدمات
۲۰,۱۶۰,۲۶۰	(۱۲۵,۷۰۱)	۲۰,۰۳۴,۵۵۹	
۲۰,۱۶۰,۲۶۰	(۱۲۵,۷۰۱)	۲۰,۰۳۴,۵۵۹	

۴۵- مصارف هزینه ای

۴۵-۱- اهداف و سیاست های بودجه ای

دانشگاه با رعایت تکالیف قانونی و ضوابط اجرایی بودجه سال ۱۴۰۲ کشور و بادر نظر گرفتن اقتصاد مقاومتی و اولویت بندی هزینه های ضروری و اجتناب ناپذیر در راستای سیاست های برنامه استراتژیک دانشگاه ، مقرر کرد با حداکثر صرفه جویی و با تاکید به بهره وری منابع هزینه نماید.

دانشگاه علوم پزشکی و خدمات بهداشتی درمانی استان همدان
سازمان خدمات توضیحی صورت های مالی سالانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۳

۲-۴۵- مقایسه بودجه اولیه و نهایی اعتبارات هزینه-عمومی

تفاوت بودجه		بودجه					
تفاوت بودجه نهایی با اعتبار تخصصی یافته	تفاوت بودجه اولیه و نهایی	اعتبار تخصصی یافته	نهایی	ابلاغی	اصلاح شده	خالص تغییرات	اولیه
میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال
۰	(۵۹۴۰۰۷۹)	۲۰۴۱۳۰۳۵۴	۲۰۴۱۳۰۳۵۴	۱۰۰۹۰	۲۰۴۱۳۰۳۵۴	(۵۹۵۰۱۶۹)	۲۱۰۰۰۷۰۳۳۳
۰	۶۰۰۷۴۰۲۹۷	۶۰۰۷۵۰۲۹۷	۶۰۰۷۵۰۲۹۷	۵۰۱۶۳۰۳۲۱	۹۱۱۰۹۷۶	۹۱۰۰۹۷۶	۱۰۰۰۰
۰	۸۰۹۷۵	۸۰۹۷۵	۸۰۹۷۵	۸۰۹۷۵	۰	۰	۰
۰	۲۰۱۶۲۰۶۱۹	۵۰۳۵۹۰۶۲۴	۵۰۳۵۹۰۶۲۴	۲۰۳۲۱	۵۰۳۵۹۰۳۹۳	۲۰۱۶۰۰۳۸۸	۳۰۱۹۷۰۰۰۵
۰	۲۰۹۳۴	۲۶۷۸۳۱	۲۶۷۸۳۱	۰	۲۶۷۸۳۱	۲۰۹۳۴	۲۶۴۸۰۹۷
۰	۷۶۵۴۰۷۴۶	۳۲۰۱۲۴۰۸۱	۳۲۰۱۲۴۰۸۱	۵۰۱۷۵۰۶۱۷	۲۶۰۹۴۰۳۶۴	۲۰۴۷۹۰۱۲۹	۲۴۴۷۰۰۳۳۵

۲-۴۵-۱- بودجه اولیه اعتبارات هزینه-عمومی در تاریخ ۲۱/۲/۱۴۰۳ و آخرین متمم بودجه و اصلاحات بودجه به ترتیب در تاریخ ۲۱/۲/۱۴۰۳ به تصویب رسیده است

۲-۴۵-۳- مقایسه بودجه اولیه و نهایی اعتبارات هزینه-تخصصی

تفاوت بودجه		بودجه					
تفاوت بودجه نهایی با اعتبار	تفاوت بودجه اولیه و نهایی	اعتبار تخصصی یافته	نهایی	ابلاغی	اصلاح شده	خالص تغییرات	اولیه
میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال
۰	۳۰۵۳۰	۲۵۳۰۰۸۷۷	۲۵۳۰۰۸۷۷	۰	۲۵۳۰۰۸۷۷	۲۰۵۳۰	۲۵۰۰۰۳۴۷
۰	۵۰۷۱۶۰۴۳۴	۱۸۶۰۰۸۳۸۷	۱۸۶۰۰۸۳۸۷	۵۶۲۰۸۳۱	۱۸۰۰۴۵۵۵۶	۵۱۵۳۰۵۹۳	۱۳۸۹۱۰۹۶۳
۰	۱۰۵۰۰۳۷	۱۳۱۰۸۲۱	۱۳۱۰۸۲۱	۰	۱۳۱۰۸۲۱	۱۰۵۰۰۳۷	۲۶۷۷۸۴
۰	۴۷۰۴۴۰	۱۵۶۰۰۳۷	۱۵۶۰۰۳۷	۰	۱۵۶۰۰۳۷	۴۷۰۴۴۰	۱۰۰۸۰۵۹۷
۰	۰	۸۰۰۰۱۰۸	۸۰۰۰۱۰۸	۰	۸۰۰۰۱۰۸	۰	۸۰۰۰۱۰۸
۰	۰	۳۰۴۷۲۰۳۰۱	۳۰۴۷۲۰۳۰۱	۰	۳۰۴۷۲۰۳۰۱	۰	۳۰۴۷۲۰۳۰۱
۰	۵۸۸۹۰۴۳۱	۲۵۶۸۹۰۴۳۱	۲۵۶۸۹۰۴۳۱	۵۶۲۰۸۳۱	۲۵۰۱۲۶۰۰	۵۰۳۲۶۰۰	۱۹۸۰۰۰۰۰۰

۲-۴۵-۳-۱- بودجه اولیه اعتبارات هزینه-تخصصی در تاریخ ۲۱/۲/۱۴۰۳ و آخرین متمم بودجه و اصلاحات بودجه به ترتیب در تاریخ ۲۱/۲/۱۴۰۳ به تصویب رسیده است

دانشگاه علوم پزشکی و خدمات بهداشتی درمانی استان همدان

سازداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۴-۴- مقایسه بودجه نهایی و عملکرد و هزینه های عمومی

تفاوت بودجه نهایی و عملکرد	جمع	کسری	واخواهی	عملکرد بر مبنای قابل مقایسه		بودجه نهایی
				پرداخت های غیر قطعی	پرداخت های قطعی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۶۳,۵۱۹	۲۰,۳۴۹,۷۳۵	.	.	.	۲۰,۳۴۹,۷۳۵	۲۰,۴۱۳,۳۵۴
۸۱۳,۸۲۳	۵,۲۶۱,۴۷۴	.	.	۱,۱۰۹	۵,۲۶۰,۳۶۵	۶,۰۷۵,۲۹۷
۷,۷۴۷	۱,۲۲۸	.	.	.	۱,۲۲۸	۸,۹۷۵
(۳۷,۰۱۴)	۵,۳۸۶,۶۳۸	.	.	.	۵,۳۸۶,۶۳۸	۵,۳۵۹,۶۳۴
۶,۵۴۳	۲۶۱,۳۸۸	.	.	.	۲۶۱,۳۸۸	۲۶۷,۸۳۱
۹۴۴,۶۱۸	۳۱,۱۶۰,۳۶۳	.	.	۱,۱۰۹	۳۱,۱۵۹,۲۵۴	۳۲,۱۲۴,۹۸۱

چیزان خدمت کارکنان
استفاده از کالاها و خدمات
کمک های بلاعوض

رقه اجتماعی
سایر هزینه ها

۴-۵- مقایسه بودجه نهایی و عملکرد هزینه های اختصاصی

تفاوت بودجه نهایی و عملکرد	جمع	کسری	واخواهی	عملکرد بر مبنای قابل مقایسه		بودجه نهایی
				پرداخت های غیر قطعی	پرداخت های قطعی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵,۸۸۳,۹۵۸	۱۲,۷۳۴,۴۲۹	.	.	۱۱۳,۷۱۹	۱۲,۶۲۰,۷۱۰	۱۸,۶۰۸,۳۸۷
.	۱۳۱,۸۲۱	.	.	.	۱۳۱,۸۲۱	۱۳۱,۸۲۱
(۱,۳۶۴)	۱۵۶,۰۳۷	.	.	.	۱۵۶,۰۳۷	۱۵۶,۰۳۷
۷۳,۱۵۳	۸۰۱,۴۷۲	.	.	۶۸۲	۸۰۰,۷۹۰	۸۰۰,۱۰۸
۵,۹۵۴,۷۴۶	۱۹,۷۳۴,۶۸۵	.	.	۱۱۸,۷۸۹	۱۹,۶۱۵,۸۹۶	۲۵,۶۸۹,۴۳۱

چیزان خدمت کارکنان
استفاده از کالاها و خدمات
اموال و دارایی
کمک های بلاعوض
رقه اجتماعی
سایر هزینه ها

دانشگاه علوم پزشکی و خدمات بهداشتی درمانی استان همدان
ساده‌اشتهای توضیحی صورت‌های مالی سال ۱۴۰۲

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۴۶- تملک دارایی‌های سرمایه‌ای

۴۶-۱- اهداف و سیاست‌های بودجه‌ای

دانشگاه با رعایت تکالیف قانونی و ضوابط اجرایی بودجه سال ۱۴۰۲ کشور و با عنایت به اعتبارات تملک دارایی‌های سرمایه‌ای و مجوزهای هیات امضاء محترم دانشگاه، با اولویت تکمیل طرح‌های دارای پیشرفت فیزیکی بالا، نسبت به تکمیل و بهره‌برداری از پروژه‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای در راستای ارتقاء بهره‌وری سیستم عمل می‌نماید.

۴۶-۲- مقایسه بودجه اولیه و نهایی اعتبارات تملک دارایی‌های سرمایه‌ای-عمومی

تفاوت بودجه نهایی با اعتبار تخصیص یافته	تفاوت بودجه اولیه و نهایی	اعتبار تخصیص یافته	بودجه						
			نهایی	ابلاغی	حواله‌ها	اصلاح شده	خالص تغییرات	اولیه	
میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال
۷۸۲,۴۲۹	۱,۷۶۶,۴۱۰	۲,۰۹۹,۰۵۰	۲,۳۸۱,۴۷۹	۱,۱۹۵,۹۰۰	()	۰	۵۷,۰۵۱	۶۱۵,۰۶۹	ساختن و مستحقات ماشین آلات و تجهیزات
۵۰,۸۴۳	۵۳۹,۱۵۷	۶۲۸,۷۹۳	۶۷۹,۶۳۶	۵۳۴,۶۵۰	()	۰	۴۵,۰۷	۱۴۰,۴۷۹	ماشین آلات و تجهیزات
۲۳۲,۲۷۲	۲۳۰,۵۵۶۷	۲,۷۷۷,۸۴۳	۳,۰۶۱,۱۱۵	۱,۷۳۰,۵۵۰	۰	۰	۶۱,۵۵۸	۷۵۵,۵۴۸	

۴۶-۲-۱- بودجه اولیه اعتبارات تملک دارایی‌های سرمایه‌ای-عمومی در تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۰۶ و آخرین متمم بودجه و اصلاحات بودجه به ترتیب در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۸ تا ۱۴۰۲/۰۲/۲۸ به تصویب رسیده است.

۴۶-۳- مقایسه بودجه اولیه و نهایی اعتبارات تملک دارایی‌های سرمایه‌ای-اختصاصی

تفاوت بودجه نهایی با اعتبار تخصیص یافته	تفاوت بودجه اولیه و نهایی	بودجه							
		نهایی	ابلاغی	حواله‌ها	اصلاح شده	خالص تغییرات	اولیه		
میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال
۰	۹۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰	()	۰	۰	۰	۰	ساختن و مستحقات ماشین آلات و تجهیزات
۰	۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	()	۰	۰	۰	۰	ساختن و مستحقات ماشین آلات و تجهیزات
۰	۱۳۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	

۴۶-۳-۱- بودجه اولیه اعتبارات تملک دارایی‌های سرمایه‌ای-اختصاصی در تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۰۶ و آخرین متمم بودجه و اصلاحات بودجه به ترتیب در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۸ تا ۱۴۰۲/۰۲/۲۸ به تصویب رسیده است.

دانشگاه علوم پزشکی و خدمات بهداشتی درمانی استان همدان
 سادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی - سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۴-۴- مقایسه بودجه نهایی و عملکرد و تملک داراییهای سرمایه‌ای - عمومی

تفاوت بودجه نهایی و عملکرد	جمع	کسری	واخواهی	عملکرد بر مبنای قابل مقایسه		بودجه نهایی		
				پرداخت های غیر قطعی	پرداخت های قطعی			
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	موجودی	پیش پرداخت	مصرف شده		
۶۰۰۰۱۳	۱,۷۸۱,۴۶۷	۰	۰	()	۵۶,۹۵۳	۱,۷۲۴,۵۱۴	۲,۳۸۱,۴۷۹	ساختمان و مستحقات ماشین آلات و تجهیزات
۲۲۱,۵۶۸	۴۵۸,۰۶۸	۰	۰	()	۰	۴۵۸,۰۶۸	۶۷۹,۶۳۶	ساختمان و مستحقات ماشین آلات و تجهیزات
۸۲۱,۵۸۰	۲,۲۳۹,۵۳۵	۰	۰	۰	۵۶,۹۵۳	۲,۱۸۲,۵۸۲	۳,۰۶۱,۱۱۵	

۵-۴- مقایسه بودجه نهایی و عملکرد تملک داراییهای سرمایه‌ای - اختصاصی

تفاوت بودجه نهایی و عملکرد	جمع	کسری	واخواهی	عملکرد بر مبنای قابل مقایسه		بودجه نهایی		
				پرداخت های غیر قطعی	پرداخت های قطعی			
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	موجودی	پیش پرداخت	مصرف شده		
۶۵,۲۷۶	۲۴,۷۲۴	۰	۰	()	۰	۲۴,۷۲۴	۹۰,۰۰۰	ساختمان و مستحقات ماشین آلات و تجهیزات
۴۰,۰۰۰	۰	۰	۰	()	۰	۰	۴۰,۰۰۰	ساختمان و مستحقات ماشین آلات و تجهیزات
۱۰۵,۲۷۶	۲۴,۷۲۴	۰	۰	۰	۰	۲۴,۷۲۴	۱۳۰,۰۰۰	

دانشگاه علوم پزشکی و خدمات بهداشتی درمانی استان همدان
 سادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۴۸-۲ مقایسه بوده نهایی و عملکرد هزینه های اختصاصی انتقالی از محل وجوه انتقالی

تفاوت بوده	عملکرد بر مبنای قابل مقایسه					
	تفاوت بوده نهایی و عملکرد	جمع	کسری	واخواهی	پرداخت های غیر قطعی	پرداخت های قطعی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۷۴,۶۶۴	۱۷۴,۶۶۴	۰	۰	۰	۰	۰
(۹,۴۰۲)	۹,۴۰۲	۰	۰	۰	۰	۰
(۲۴)	۲۴	۰	۰	۰	۰	۰
(۱۸,۳۳۲)	۱۸,۳۳۲	۰	۰	۰	۰	۰
(۲۰,۳۳۲)	۲۰,۳۳۲	۰	۰	۰	۰	۰

چیران خدمت کارکنان
 استفاده از کالاها و خدمات
 کمک های بلاعوض
 رفاه اجتماعی
 سایر هزینه ها

۴۸-۳ مقایسه بوده نهایی و عملکرد تملک دارایی های سرمایه ای عمومی از محل وجوه انتقالی

تفاوت بوده نهایی و عملکرد	عملکرد بر مبنای قابل مقایسه					
	جمع	کسری	واخواهی	موجودی	پرداخت های غیر قطعی	پرداخت های قطعی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶۵,۹۴۰	۱,۳۴۷,۸۰۱	۰	۰	۰	۰	۰
۱۱۵,۲۵۸	۲۵۲,۳۲۸	۰	۰	۰	۰	۰
۱,۱۰۴	۲,۹۴۶	۰	۰	۰	۰	۰
۱۸۲,۳۰۲	۱,۵۰۳,۰۷۵	۰	۰	۰	۰	۰

ساختن و مستحقات
 ماشین آلات و تجهیزات
 سایر دارایی های تولید نشده

دانشگاه علوم پزشکی و خدمات بهداشتی درمانی استان همدان
سازمان بهداشت های توجیهی صورت های مالی - سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۴۸-۴- مقایسه بودجه نهایی و عملکرد تفک داراییهای سرمایه ای اختصاصی از محل وجوه انتقالی

تفاوت بودجه نهایی و عملکرد	جمع	کسری	واخواهی	عملکرد بر مبنای قابل مقایسه			مصرف شده	بودجه نهایی
				پروژه های غیرقطعی موجودی	پرداخت های غیرقطعی علی الحساب	پیش پرداخت		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۸۴۰۵	۱۹۰۰۲۰۲	۰	۰	۰	۰	۱۹۰۰۲۰۲	۲۴۸۰۶۰۷	ساختمان و مستحقات ماشین آلات و تجهیزات
۰	۲۳۰۶۸۹	۰	۰	۰	۰	۲۳۰۶۸۹	۲۳۰۶۸۹	
۵۸۴۰۵	۲۱۳۸۹۱	۰	۰	۰	۰	۲۱۳۸۹۱	۲۷۲۰۲۹۶	

۴۹- درآمدهای عمومی

تفاوت بودجه نهایی و عملکرد	تفاوت بودجه نهایی و عملکرد بر مبنای قابل مقایسه	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۰	۵۸۳۰۶۶۴	۵۸۳۰۶۶۴	۵۸۳۰۶۶۴	۵۸۳۰۶۶۴	۵۸۳۰۶۶۴	۰	فروش کالا و خدمات
۰	۰	۵۸۳۰۶۶۴	۵۸۳۰۶۶۴	۵۸۳۰۶۶۴	۵۸۳۰۶۶۴	۵۸۳۰۶۶۴	۰	

۴۹-۱- اهداف و سیاست های بودجه ای
این درآمدها شامل ۳/ سهم خزانه ناشی از قانون استفاده متوازن امکانات کشوری می باشد.

دانشگاه علوم پزشکی و خدمات بهداشتی درمانی استان همدان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۵۰- واگذاری دارایی‌های مالی

تفاوت بودجه نهایی و عملکرد	عملکرد بر مبنای قابل مقایسه	بودجه نهایی	خالص تغییرات	بودجه اولیه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۳۰۳,۱۵۹	۳۰۳,۱۵۹	۳۰۳,۱۵۹	۰
۰	۳۰۳,۱۵۹	۳۰۳,۱۵۹	۳۰۳,۱۵۹	۰

منابع حاصل از فروش و واگذاری انواع اوراق مالی اسلامی

۵۰-۱- اهداف و سیاست‌های بودجه‌ای

واگذاری دارایی‌های مالی به مبلغ ۲۶,۰۰۰ میلیون ریال بابت تهاتر بین بانکی با شرکت سلامت پخش هستی و مبلغ ۲۷۷,۱۵۹ میلیون ریال نیز بابت تهاتر اداره مالیاتی با شهرداری می باشد.

۵۱- صورت تطبیق عملکرد بر مبنای قابل مقایسه درآمدهای عمومی با مبالغ مندرج در صورت تغییرات در وضعیت مالی

عملکرد بر مبنای قابل مقایسه	تعدیلات	عملکرد طبق صورت‌های مالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۸۳,۶۶۴	۰	۵۸۳,۶۶۴
۵۸۳,۶۶۴	۰	۵۸۳,۶۶۴

درآمدهای حاصل از فروش کالاها و خدمات

دانشگاه علوم پزشکی و خدمات بهداشتی درمانی استان همدان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۵۲- حساب‌های انتظامی

	۱۴۰۲	۱۴۰۱	
	میلیون ریال	میلیون ریال	یادداشت
۳,۹۷۴,۷۳۹	۲,۱۷۲,۹۱۷	۵۲-۱	تضمین‌های دریافتی
۹۶۵,۰۰۰	.	۵۲-۲	تضمین‌های واگذار شده
۸,۲۹۲,۶۹۷	۲,۹۶۷,۰۴۷	۵۲-۳	کنترل قراردادها
۴,۶۴۰	۸,۳۲۷	۵۲-۴	علی‌الحساب بابت عملیات جاری
۱۰,۰۶۷	۱۰,۰۶۷	۵۲-۵	علی‌الحساب بابت عملیات سرمایه‌ای
۲۴,۴۷۰,۲۳۵	۱۵,۳۴۹,۴۰۳		منابع پیش بینی شده-هزینه‌های عمومی
۱۹,۸۰۰,۰۰۰	۷,۰۵۵,۸۱۶		منابع پیش بینی شده-هزینه‌های اختصاصی
۷۵۵,۵۴۸	۴۸۵,۱۷۰		منابع پیش بینی شده-تملک دارایی‌های سرمایه‌ای
۵۸,۲۷۲,۹۲۶	۲۸,۰۴۸,۷۴۷		

۵۲-۱- حساب انتظامی- تضمین‌های دریافتی به شرح زیر است:

	۱۴۰۲	۱۴۰۱	
	میلیون ریال	میلیون ریال	نوع تضمین
۳,۲۹۴,۹۸۹	۲,۰۱۴,۷۲۹	۶۷۹,۷۵۰	ضمانت نامه بانکی
۶۷۹,۷۵۰	۱۵۸,۱۸۸	۲,۱۷۲,۹۱۷	سفته
۳,۹۷۴,۷۳۹	۲,۱۷۲,۹۱۷		

۵۲-۲- حساب انتظامی- تضمین‌های واگذار شده به شرح زیر است:

	۱۴۰۲	۱۴۰۱	
	میلیون ریال	میلیون ریال	نوع تضمین
۹۶۵,۰۰۰	.	.	چک بانکی
۹۶۵,۰۰۰	.	.	

۵۲-۳- حساب انتظامی- کنترل قراردادها به تفکیک سال به شرح زیر است:

	۱۴۰۲	۱۴۰۱	
	میلیون ریال	میلیون ریال	سال
۳,۴۷۲	۱۳,۳۵۰	۳,۴۷۲	۱۳۸۸
۱۳,۳۵۰	۱۶,۸۲۲	۱۳,۳۵۰	۱۳۸۹
۱۶,۸۲۲	۱۶,۸۲۲		جمع صفحه

دانشگاه علوم پزشکی و خدمات بهداشتی درمانی استان همدان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	جمع از صفحه قبل
۱۶,۸۲۲	۱۶,۸۲۲	
۳۹,۰۲۳	۳۹,۰۲۳	۱۳۹۰
۵۳۶	۵۳۶	۱۳۹۱
۲,۵۷۳	۲,۵۷۳	۱۳۹۲
۶,۰۸۳	۶,۰۸۳	۱۳۹۳
۱۹,۱۵۵	۶,۰۸۳	۱۳۹۴
۹۱۹	۹۱۹	۱۳۹۵
۳۸,۸۸۱	۲۷,۵۹۲	۱۳۹۶
۲۱,۱۲۴	۱۸,۳۰۷	۱۳۹۷
۱۶,۵۴۷	۱۵,۶۵۲	۱۳۹۸
۵۴,۷۲۸	۵۴,۱۳۰	۱۳۹۹
۲۶,۰۳۵	۱۲۳,۴۰۸	۱۴۰۰
۲,۴۲۴,۱۲۱	۳,۴۶۱,۸۱۲	۱۴۰۱
۶۶,۱۸۳	۴,۵۰۵,۹۸۰	۱۴۰۲
.	۱۳,۷۷۷	
۲,۹۶۷,۰۴۷	۸,۲۹۲,۶۹۷	

۳-۵۲- حساب انتظامی- علی الحساب بابت عملیات جاری به تفکیک سال به شرح زیر است:

۱۴۰۱	۱۴۰۲	سال
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۸	۲۸	۱۳۸۳
۳۴۲	۳۴۲	۱۳۸۵
۲,۹۵۹	۲,۹۵۹	۱۳۸۶
۷۰۰	.	۱۳۸۷
۶۴۵	.	۱۳۸۸
۴۰۰	۴۰۰	۱۳۸۹
۴	۴	۱۳۹۰
۱,۹۸۵	۱۴۹	۱۳۹۱
۱,۲۴۹	۷۴۹	۱۳۹۴
۹	۹	۱۳۹۷
۶	.	۱۴۰۱
۸,۳۲۷	۴,۶۴۰	

دانشگاه علوم پزشکی و خدمات بهداشتی درمانی استان همدان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۵۲-۴- حساب انتظامی - علی‌الحساب بابت عملیات سرمایه‌ای به تفکیک سال به شرح زیر است:

۱۴۰۱	۱۴۰۲	سال
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۳۳	۵۳۳	۱۳۹۳
۱,۴۶۷	۱,۴۶۷	۱۳۹۴
۲,۸۹۳	۲,۸۹۳	۱۳۹۵
۵,۱۷۴	۵,۱۷۴	۱۳۹۶
۱۰,۰۶۷	۱۰,۰۶۷	

۵۳- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۵۳-۱- تعهدات سرمایه‌ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۵۳	۲,۷۹۶,۲۵۳	شرکت تابان شهر
۰	۹۵۸,۰۷۲	شرکت دینا سازان زاگرس
۲۴۹,۸۵۵	۵۶۶,۱۶۰	شرکت مهندسی رایان شبکه بوعلی
۳۲۵,۷۸۱	۴۹۸,۰۳۱	شرکت شکوه مهندسی شریف
۱۸۰,۷۱۸	۴۶۴,۰۳۱	ستایش پرتو آریانفر
۷,۶۷۹	۲۵۴,۹۹۰	شرکت ایده آل مهر آذین کار الوند
۶۸,۱۷۹	۱۲۰,۵۱۶	آژندریز
۲۵۰,۲۸۸	۱۲۰,۲۶۵	شرکت امیدغرب اکباتان
۷۳۱,۵۳۰	۱۱۱,۶۳۱	شرکت آروین خوراک آراکامهام
۸۵,۳۴۱	۱۰۷,۶۳۳	شرکت حکمتان توسعه تجارت برنا مهر
۰	۱۰۱,۱۳۸	شرکت ایسان آونگ آرتین
۱۳۲,۲۴۲	۹۴,۶۴۱	ویدادژالوند
	۹۲,۶۳۲	شرکت نوآوران شایان زاگرس
۳۳۷,۶۹۲	۷۹,۳۹۵	شرکت ویدا گستر جوان
۱۸,۷۸۸	۷۷,۴۴۷	شرکت ارکان استحکام اطلس
۱,۲۹۶	۷۵,۲۶۱	شرکت آینه ستون پرهام
۰	۷۲,۰۵۳	شرکت آسمان آبی میلاد پیمان
۶۱,۱۶۹	۶۵,۷۷۴	فراشالوده غرب
۰	۶۱,۸۷۵	شرکت مهندسی مطلب عارفان
۰	۵۶,۴۸۵	شرکت مهر تابان بروجرد
۰	۵۵,۸۹۷	شرکت ماد ایستا پی گنجنامه
۰	۴۸,۲۳۴	شرکت هدایت بنا سازان
۱,۱۱۱,۵۸۶	۱,۴۲۷,۳۵۵	سایر
۳,۵۶۲,۶۹۷	۸,۳۰۵,۷۶۹	

دانشگاه علوم پزشکی و خدمات بهداشتی درمانی استان همدان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۵۳-۲- بدهی‌های احتمالی شامل موارد زیر است:

مبلغ	یادداشت	
میلیون ریال		
۴۰۵,۰۰۰	۵۳-۲-۱	دعاوی حقوقی مطرح علیه دانشگاه
۱۴۶,۵۵۴		دعاوی حقوقی مطرح علیه دانشگاه
۵۵۱,۵۵۴		

۵۳-۲-۱- دعوی حقوقی مطرح در این دانشگاه مربوط به رای کمیسیون ماده ۷۷ شهرداری همدان در خصوص مستحقات پردیس واقع در بلوار شهید فهمیده می‌باشد. در ضمن از تعداد ۹۰ فقره پرونده مختومه، تعداد ۲۷ فقره پرونده (له یا علیه دانشگاه) تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی در محاکم در حال پیگیری می‌باشد که پرونده‌های مذکور، مربوطه به کمیسیون‌های مواد ۷۷ و ۱۰۰ شهرداری و برخی نیز مربوط به کارکنان می‌باشد که در مراحل قانونی خود قرار گرفته و پیامد قطعی آنها مشخص نشده است.

قابل ذکر است از تعداد ۸۳۰ فقره پرونده مربوط به سال ۱۴۰۲، تعداد ۳۶۲ پرونده دارای آثار مالی بوده که ۲۰۰ پرونده مربوط به کمیسیون ماده ۹۴ آیین نامه مالی و معاملاتی دانشگاه با موضوع تعدیل مبلغ قرارداد، تعداد ۱۰۲ پرونده مطالبه وجه درمان بیماران متواری له دانشگاه و ۶۰ پرونده نیز شامل کمیسیون‌های ماده ۷۷ و ۱۰۰ شهرداری و دعاوی املاک و اراضی دانشگاه و تنظیم پیش نویس تفاهم نامه و قرارداد می‌باشد. تعداد ۴۶۸ پرونده باقیمانده فاقد آثار مالی و شامل ۹۰ پرونده کیفری با عناوین توهین، تهدید، افترا، اخلاف در نظم عمومی و غیره است و تعداد ۳۷۸ پرونده مرتبط با دیوان عدالت اداری است که شامل ۱۲۰ دادخواست ارائه شده بصورت مستقیم به دیوان و ۲۵۸ پرونده مربوط به تبصره ۴ ماده ۱۶ دیوان عدالت، در خصوص مسائل اداری و استخدامی از قبیل الزام به تبدیل وضعیت استخدامی، الزام به اعمال مدرک تحصیلی، اعتراض به نتیجه آزمون و ... می‌باشند

۵۳-۲-۲- تعداد ۳۲ پرونده بابت تعدیل قراردادها که ۸۹ پرونده رد شکایت شده است و مابقی آن به مرحله پرداخت رسیده است.

۵۳-۳- دارایی‌های احتمالی شامل موارد زیر است:

۵۳-۳-۱- مربوط به احراز مالکیت دانشگاه بر قسمتی از فروشگاه رفاه و نانوائی‌های موجود در میدان فلسطین به مبلغ ۴,۴۲۴,۷۷۶ میلیون ریال می‌باشد. که با توجه به اینکه تاکنون در تصرف دانشگاه قرار نگرفته و منافع اقتصادی آتی برای آن مورد انتظار نیست به عنوان دارایی احتمالی افشا شده است.

۵۴- معاملات با اشخاص وابسته

۵۴-۱- جبران خدمت مدیران داخلی در چارچوب مصوب حاکم بر واحد گزارشگر پرداخت شده است و دانشگاه فاقد معاملات با اشخاص وابسته بوده است

۵۵- وضعیت ارزی

دلار امریکا	یادداشت	
۴۳۴,۷۲۵	۴	حساب و اسناد دریافتنی حاصل از عملیات مبادله ای
۴۳۴,۷۲۵		جمع دارایی‌های پولی ارزی
۴۳۴,۷۲۵		خالص دارایی‌ها پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

دانشگاه علوم پزشکی و خدمات بهداشتی درمانی استان همدان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۵۶- تکالیف هیات امانا در سنوات قبل و اقدامات صورت گرفته توسط دانشگاه :

توضیحات بند صورت جلسه	شرح تکالیف هیات امانا	توضیحات بند صورت جلسه
<p>اقدامات صورت گرفته توسط دانشگاه</p> <p>مدیریت امور مالی دانشگاه همواره بر حفظ و صیانت از اموال دولتی و ثبت کلیه اموال بر اساس استانداردهای حسابداری تاکید داشته است لذا این مدیریت برای تحقق این امر اقدام به برگزاری جلسات آموزشی جهت امانای اموال و مسئولین امور مالی در طول سال مالی در پیگیری حقوقی و اقدامات قضایی جهت اموال مسروقه از طریق مدیریت محترم امور حقوقی دانشگاه، تشکیل پرونده جهت اموال مفقودی و ارجاع آن به هیئت محترم بدوی رسیدگی به تخلفات کارکنان اداری، تعیین مراحل فروش اموال اسقاط و ضایعات و تشکیل پرونده و پیگیری فرایند های فروش اقدام نموده است همچنین در پایش های مالی نیز کارشناسان این مدیریت کلیه فرآیند های اموال را مورد بررسی قرار داده موارد عدم رعایت استانداردها به آن واحد جهت اصلاح و پیگیری در پایش های بعدی اعلام می گردد.</p>	<p>درخصوص بند ۲-۴ پروژه مرکز تشخیص و غربالگری سرطان بعثت در سال ۱۴۰۱ به دلیل عدم تخصیص اعتبار متوقف شده بوده ولی در سال ۱۴۰۲ با تخصیص اعتبارات سفر استانی پروژه فعال گردید و در حال حاضر پیشرفت ۶۷ درصدی دارد. هیات امانا بر تامین اعتبار مورد نیاز و اتمام پروژه در اسرع وقت تاکید کردند.</p>	<p>بند ۱۴ مصوبه سال ۱۴۰۲ در خصوص گزارش حسابرسی صورت‌های مالی دانشگاه منتهی به سال مالی اسفند ۱۴۰۱</p>
<p>طی مکاتبه شماره ۸۸۰۲ مورخ ۱۴۰۳/۰۵/۰۳ موضوع در حال پیگیری می باشد و در سال مالی ۱۴۰۲ مبلغ ۱،۵۴۵،۰۴۳ میلیون ریال به پروژه نام برده جهت تکمیل آن اختصاص یافته است.</p>	<p>در خصوص بند ۴-۴ مقرر گردید دانشگاه تا حد امکان پیگیری اخذ مجوز های لازم برای پروژه های خود از شهرداری بوده و پرداخت هزینه های مربوطه از طریق اوراق خزانه صورت گیرد.</p>	
<p>مبلغ ۶۳۳،۶۶۰ میلیون ریال از طریق اوراق خزانه جهت پرداخت هزینه های مربوط به پروژه ها به شهرداری در سال مالی ۱۴۰۲ تسویه گردیده است.</p>		

دانشگاه علوم پزشکی و خدمات بهداشتی درمانی استان همدان

بازرسی‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲ اسفند ۱۴۰۲

توضیحات بند صورت‌تجاسه	شرح تکالیف هیات امنا
<p>بند ۱۴ مصوبه سال ۱۴۰۳ در خصوص گزارش حسابرسی صورت‌های مالی دانشگاه منتهی به سال مالی ۱۴۰۱ است.</p>	<p>شرح تکالیف هیات امنا</p> <p>در خصوص بند ۵ و ۵ دانشگاه موظف است نسبت به تعیین تکلیف حسابهای دریافتی از جمله مطالبات از سازمانهای بیمه گر و محاسبه جرائم دیر کرد پرداخت صورت‌حساب های بیمارستانها اقدام لازم به عمل آورد و در صورت نیاز از طریق مراجع قانونی هم اقدام نماید.</p> <p>در خصوص بند ۹ تاکید گردید دانشگاه باجدیت بیشتری نسبت به پیگیری های لازم جهت حل و فصل پرونده های حقوقی و کیفری (له و علیه دانشگاه) انجام دهد و گزارش آن را در جلسات آتی هیات امنا ارائه نماید.</p>
<p>در خصوص بند ۱۰ مقرر گردید دانشگاه نسبت به افزودن پروژه هایی که مورد بهره برداری قرار گرفته اند به سرفصل دارایی های ثابت اقدام لازم به عمل آورد.</p>	<p>در خصوص بند ۱۰ مقرر گردید دانشگاه نسبت به افزودن پروژه هایی که مورد بهره برداری قرار گرفته اند به سرفصل دارایی های ثابت اقدام لازم به عمل آورد.</p> <p>در خصوص بند ۱۵-۴ و ۱۵-۱ گزارش قیمت شده تمام خدمات در دو واحد دانشگاه بین الملل و تصویر برداری بیمارستان قلب فرشچیان به عنوان واحد های منتخب دانشگاه ارائه و مقرر گردید ضمن بررسی مجدد گزارش نهایی ظرف مدت دو ماه در دو جلسه تفکیکی به دبیر خانه هیات امنا ارسال و در جلسه بعدی هیات امنا ارائه گردد.</p>
<p>دانشگاه علوم پزشکی همواره بر تطبیق موجودی عینی اقلام دارویی با سامانه های مرتبط اهم از his با نام مالی تاکید نموده و طی مکاتبات شماره ۶۷۵۰ مورخ ۱۴۰۲/۱۲/۱۲ مورخ ۱۴۰۲/۱۱/۱۶ مدیریت امور مالی و نامه شماره ۴۴۳۲ مورخ ۱۴۰۲/۱۱/۱۲ معاونت محترم و منابع دانشگاه جهت تطبیق کامل دوسیمست مذکور اقدام نموده است و همچنین در پایش مالی در طی سال این موضوع نیز مورد بررسی قرار می گیرد و در صورت مغایرت طی مکاتبات پایش به واحد مربوطه اعلام می گردد.</p>	<p>اقدامات صورت گرفته توسط دانشگاه</p> <p>دانشگاه علوم پزشکی همان همواره اقدامات لازم جهت پیگیری و وصول مطالبات از سازمانهای بیمه گر را انجام داده و مراتب را به اطلاع سازمانهای نظامی از جمله دیوان محاسبات، سازمان بازرسی، استانداری و مسئولین وزارت متبوع اعلام نموده است. در این زمینه مکاتبات متعددی نیز با سازمانهای بیمه گر انجام گرفته و مفاد قانونی مرتبط با الزام سازمانهای بیمه گر به پرداخت مطالبات دانشگاه به ایشان ابلاغ گردیده است. همچنین با درخواست و برگزاری جلسات مشترک از جمله جلسه در محل دفتر معاونت امور اجتماعی استانداری، پرداخت مطالبات دانشگاه توسط سازمانهای بیمه گر مورد تاکید بوده و مشکلات عدیده ناشی از عدم وصول به موقع مطالبات و در نتیجه عدم پرداخت هزینه های دانشگاه همانند کارانه پزشکان، پرستاران، پرسنل، هزینه قرار دادهای بیمه‌گذار، هزینه غذای دانشجویان و بیماران، هزینه های حملهای انرژی و سایر هزینه های ضروری به ایشان اعلام گردیده است. در خصوص خسارت و جرائم تأخیر سازمانهای بیمه گر نیز دانشگاه علوم پزشکی همدان بعنوان یکی از دانشگاههای پیششار از سال ۱۳۹۰ اقدام به محاسبه خسارت تأخیر سازمانهای بیمه گر نمود و بطور مکرر طی مکاتبات متعدد مراتب به سازمانهای بیمه گر ابلاغ و درخواست پرداخت جرائم مذکور بر مبنای مفاد قانونی انجام گرفته است. همچنین مراتب از طریق مراجع قانونی و قضایی نیز در دست پیگیری بوده و در مرحله اول از طریق مدیریت محترم حقوقی دانشگاه نسبت به ارسال لایحه دفاعیه و طرح و رسیدگی موضوع در کمیسیون ماده ۹۴ آیین نامه مالی و معاملاتی اقدام گردیده است.</p> <p>به استحضار می رساند طی مکاتبات شماره ۵۸۰۸ مورخ ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ و ۱۴۰۲/۰۳/۱۶ مورخ ۱۳۹۹/۰۶/۱۸ معاونت محترم توسعه مدیریت و منابع دانشگاه به مدیریت محترم امور حقوقی مقرر گردید دانشگاه با جدیت بیشتری نسبت به پیگیری های لازم جهت حل و فصل و پرونده های حقوقی و کیفری (له و علیه دانشگاه) انجام دهد و گزارش آن را در جلسات آتی هیات امنا ارائه نماید.</p> <p>مدیریت امور مالی دانشگاه همواره اهتمام جدی جهت شناسایی کامل حسابها در پایان سال مالی دارد و مطابق نامه شماره ۱۷۵۸ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۱۸ و ۱۴۰۲/۰۶/۲۷ مورخ ۱۳۹۹/۰۶/۲۷ اقدام به ثبت کلیه دارایی های در جریان ساخت و تعمیرات اساسی که مورد بهره برداری قرار گرفته اند در سال مالی ۱۴۰۲ به سرفصل دارایی های ثابت مربوطه منتقل نموده است.</p> <p>جهت انجام بند مذکور دانشگاه اقدام به عقد قرارداد با شرکت دانش حسینبا ایرانیان به شماره ۳۷۱۶۱۹۹۸۴ پ مورخ ۱۴۰۲/۰۹/۰۱ نموده و گزارش نهایی تمام شده نیز</p>

