# موسسه خیریه نیک گامان جمشید تهران

## گزارش حسابرس مستقل و بازرس

## به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی

## سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه سال ۱۳۹۵

به نام خدا

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
**آرمون گستران پیشگام**
(حسابداران رسمی)
شماره ثبت : ۲۰۴۲۵
معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار
امیرهوشنگ دلجو ۸۰۰۳۰۰ - حبیب سزاوار ۸۰۰۳۸۴
محمود شوکت فدایی ۸۰۰۴۴۳ - خسرو هادوی ۸۰۰۸۸۹

## ***گزارش حسابرس مستقل***
## ***به هیات امناء محترم***
## ***موسسه خیریه نیک گامان جمشید تهران***
## ***نخستین حسابرسی***

**گزارش نسبت به صورتهای مالی**

**مقدمه**

۱- صورتهای مالی موسسه خیریه نیک گامان جمشید تهران شامل ترازنامه به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵ و صورتهای کمک دریافتی و هزینه (کارکرد) و جریان وجوه نقد آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۱۹ ، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

**مسئولیت هیات مدیره در قبال صورتهای مالی**

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیات مدیره موسسه خیریه نیک گامان جمشید تهران است، این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است، به گونه ای که این صورتها عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

**مسئولیت حسابرس**

۳- مسئولیت این موسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است.استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه الزامات آیین رفتارحرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی واجراء کند که ازنبود تحریف با اهمیت درصورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.
حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ ودیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی به قضاوت حسابرس،از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه،بستگی دارد.برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه وارائه صورتهای مالی به منظورطراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، ونه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود.حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده ومعقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیات مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.
این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

گزارش حسابرس
آرمون گستران پیشگام
(حسابداران رسمی)

**اظهارنظر**

۴- به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی موسسه خیریه نیک گامان جمشید تهران درتاریخ ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، ازتمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، بنحو مطلوب نشان می‌دهد.

**سایر بندهای توضیحی**

۵- صورتهای مالی دوره مالی ۳/۵ ماهه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴ موسسه خیریه نیک گامان جمشید تهران توسط این موسسه یا سایر اشخاص حقیقی و موسسات حسابرسی عضو جامعه حسابداران رسمی مورد حسابرسی قرار نگرفته ، معهذا در موارد لزوم، رسیدگی این موسسه به اقلام دوره مالی قبل نیز تسری یافته است.

**گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی**

**گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس**

۶- دراجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط ، درچارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین ومقررات یاد شده ،برخورد نکرده است.

موسسه حسابرسی وخدمات مدیریت
آرمون گستران پیشگام (حسابداران رسمی)
خسرو هادوی ۸۰۰۸۸۹ امیر هوشنگ دلجو ۸۰۰۳۰۰

به تاریخ : ۱۲ خرداد ماه ۱۳۹۶

# فهرست مندرجات


| عنوان | شماره صفحه |
| --- | --- |
| ۱- گزارش حسابرس مستقل | ۱ و ۲ |
| ۲- صورتهای مالی : | |
| ترازنامه | ۲ |
| صورت کمک دریافتی و هزینه (کارکرد ) | ۳ |
| صورت جریان وجوه نقد | ۴ |
| یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی | ۵ الی ۱۴ |

موسسه خیریه
نیک‌گامان جمشیدتهران
شماره ثبت: ۲۷۲۲۵
زمین آکنده از فرشته‌هاست

**به نام خدا**

هیات امناء محترم موسسه خیریه نیک گامان جمشید تهران

بااحترام، صورتهای مالی موسسه خیریه نیک گامان جمشید تهران برای سال مالی منتهی ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵ مشتمل بر موارد زیر است :


| | صفحه |
|---|---|
| ۱- ترازنامه | ۱ |
| ۲- صورت کمک دریافتی و هزینه ( کارکرد) | ۲ |
| ۳- گردش کارگرد انباشته | ۲ |
| ۴- صورت جریان وجوه نقد | ۳ |
| ۵- یادداشتهای توضیحی | |
| الف ) تاریخچه فعالیت | ۴ |
| ب) خلاصه اهم رویه های حسابداری | ۵ |
| ج) مبنای تهیه صورتهای مالی | ۵ |
| د) یادداشتهای توضیحی همراه صورتهای مالی | ۶-۱۴ |


**صورتهای مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۶/۰۳/۰۸ به تایید هیات مدیره رسیده است :**

| اعضاء هیات مدیره | سمت | امضاء | اعضاء هیات مدیره | سمت | امضاء |
|---|---|---|---|---|---|
| اشکان تقی پور | مدیر عامل و رئیس هیات مدیره | | محمد کاربخش | عضو هیات مدیره | |
| فلورا یحیوی | عضو هیات مدیره | | نسترن جعفرزاده اسکوئی | عضو هیات مدیره | |
| علی تقی پور | عضو هیات مدیره | | | | |


نشانی : تهران، خیابان سهروردی شمالی، خیابان خرمشهر (آپادانا )، خیابان مرغاب، کوچه شهید ایازی، پلاک ۱۹، طبقه چهارم، واحد۱۵
شماره تماس: ۸۸۵۲۰۶۹۹ – ۸۶۰۳۱۳۹۳
شماره فکس: ۸۶۰۳۱۴۳۰
ایمیل: info@nikgamancharity.org


موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
آرمون گستران پیشگام (حسابداران رسمی)
گزارش

## موسسه خیریه نیک گامان جمشید تهران

## ترازنامه

## در تاریخ ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵

| | یادداشت | ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ | ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ |
|---|---|---|---|
| | | ریال | ریال |
| **دارائیها** | | | |
| **دارائی های جاری:** | | | |
| موجودی نقد | ۳ | ۹۵,۹۵۳,۴۳۹ | ۴,۰۸۳,۳۸۷ |
| سرمایه گذاری کوتاه مدت | ۴ | ۲,۲۷۴,۴۱۶,۸۸۲ | ۵۱,۲۵۸,۹۸۵ |
| حسابهای دریافتنی غیر عملیاتی | ۵ | ۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| پیش پرداختها | ۶ | ۱۱۳,۰۰۰,۰۰۰ | . |
| جمع دارائی های جاری: | | ۲,۸۸۳,۳۷۰,۳۲۱ | ۴۵۵,۳۴۲,۳۷۲ |
| **دارائی های غیر جاری:** | | | |
| دارائی های ثابت مشهود | ۷ | ۱۷۱,۲۴۰,۱۳۹ | ۸۸,۱۷۵,۰۰۰ |
| جمع دارائی های غیرجاری | | ۱۷۱,۲۴۰,۱۳۹ | ۸۸,۱۷۵,۰۰۰ |
| جمع دارائی ها | | ۳,۰۵۴,۶۱۰,۴۶۰ | ۵۴۳,۵۱۷,۳۷۲ |

| | یادداشت | ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ | ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ |
|---|---|---|---|
| | | ریال | ریال |
| **بدهی ها و اندوخته ها** | | | |
| **بدهی های جاری:** | | | |
| حسابها و اسناد پرداختنی غیرعملیاتی | ۸ | ۵۸۲,۷۲۷,۰۷۸ | ۴۸۸,۱۷۵,۰۰۰ |
| وجوه امانی | ۹ | ۱,۲۹۲,۰۴۷,۷۷۳ | . |
| جمع بدهی های جاری | | ۱,۸۷۴,۷۷۴,۸۵۱ | ۴۸۸,۱۷۵,۰۰۰ |
| **اندوخته ها** | | | |
| سرمایه ( آورده موسسین) | | ۵۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۵۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| کارکرد انباشته | ۱۰ | ۱,۱۲۹,۸۳۵,۶۰۹ | ۵,۳۴۲,۳۷۲ |
| جمع اندوخته ها | | ۱,۱۷۹,۸۳۵,۶۰۹ | ۵۵,۳۴۲,۳۷۲ |
| جمع بدهی ها و اندوخته ها | | ۳,۰۵۴,۶۱۰,۴۶۰ | ۵۴۳,۵۱۷,۳۷۲ |

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
آرمون گستران پیشگام (حسابداران رسمی)
گزارش

موسسه خیریه نیک گامان جمشید تهران
صورت کمک دریافتی و هزینه ( کارکرد)
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵

| | یادداشت | ۱۳۹۵ | ۳/۵ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ |
|---|---|---|---|
| | | ریال | ریال |
| کمک های دریافتی عملیاتی: | | | |
| کمک های دریافتی داخلی | ۱۱ | ۱,۹۱۱,۹۰۶,۶۹۹ | ۸۰,۱۰۰,۰۰۰ |
| هزینه های عملیاتی : | | | |
| کمک های پرداختی داخلی | ۱۲ | (۸۷۴,۸۷۸,۳۱۰) | ۰ |
| هزینه های اداری | | ۰ | (۷۵,۹۱۶,۶۱۳) |
| کارکرد عملیاتی | | ۱,۰۳۷,۰۲۸,۳۸۹ | ۴,۱۸۳,۳۸۷ |
| خالص سایر کمکهای و هزینه های غیر عملیاتی | ۱۳ | ۸۷,۴۶۴,۸۴۸ | ۱,۱۵۸,۹۸۵ |
| کارکرد خالص سال مالی | | ۱,۱۲۴,۴۹۳,۲۳۷ | ۵,۳۴۲,۳۷۲ |
| | | گردش کارکرد انباشته | |
| کارکرد خالص سال مالی | | ۱,۱۲۴,۴۹۳,۲۳۷ | ۵,۳۴۲,۳۷۲ |
| مازاد کمک های دریافتی سال گذشته | | ۵,۳۴۲,۳۷۲ | ۰ |
| کارکرد انباشته | | ۱,۱۲۹,۸۳۵,۶۰۹ | ۵,۳۴۲,۳۷۲ |

از آنجائیکه صورت کمک دریافتی و هزینه جامع محدود به خالص کارکرد سال می باشد، لذا از ارائه صورت کمک دریافتی و هزینه جامع خودداری شده است.

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است .

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
آرمون گستران پیشگام (حسابداران رسمی)
گزارش

موسسه خیریه نیک گامان جمشید تهران
صورت جریان وجوه نقد
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵

| | یادداشت | ۱۳۹۵ | ۳/۵ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ |
|---|---|---|---|
| | | ریال | ریال |
| فعالیت های عملیاتی : | | | |
| جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی | ۱۴ | ۲,۳۳۱,۰۳۳,۱۰۱ | ۹۲,۳۵۸,۳۸۷ |
| بازده سرمایه گذاریهای و سود پرداختی بابت تامین مالی: | | | |
| سود سپرده های دریافتی از بانکها | | ۸۷,۹۰۴,۲۹۸ | ۱,۱۵۸,۹۸۵ |
| جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریهای | | ۸۷,۹۰۴,۲۹۸ | ۱,۱۵۸,۹۸۵ |
| فعالیت های سرمایه گذاری: | | | |
| وجوه ( پرداختی ) دریافتی سرمایه گذاری کوتاه مدت | | (۲,۲۱۹,۰۷۴,۵۱۰) | (۵۵,۳۴۲,۳۷۲) |
| وجوه ( پرداختی ) جهت خرید دارائی ثابت | | (۱۰۳,۴۷۰,۰۰۰) | (۸۸,۱۷۵,۰۰۰) |
| خالص وجوه دریافتی جهت فعالیت های سرمایه گذاری | | (۲,۳۲۲,۵۴۴,۵۱۰) | (۱۴۳,۵۱۷,۳۷۲) |
| جریان خالص ورود ( خروج ) وجه قبل از فعالیتهای تامین مالی | | ۹۶,۳۹۲,۸۸۹ | (۵۰,۰۰۰,۰۰۰) |
| فعالیت های تامین مالی: | | | |
| آورده اولیه نقدی موسسین | | ۰ | ۵۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| افزایش وجه نقد طی سال | | ۹۶,۳۹۲,۸۸۹ | ۰ |
| تسعیر نرخ ارز | | (۴۳۹,۴۵۰) | ۰ |
| مانده وجه نقد پایان سال | | ۹۵,۹۵۳,۴۳۹ | ۰ |

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آرمون گستران پیشگام (حسابداران رسمی)
گزارش

## تاریخچه فعالیت موسسه :

### ۱-۱ کلیات

موسسه نیک گامان جمشید تهران بصورت موسسه غیرانتفاعی و غیر دولتی طی شماره ۳۷۳۲۵ مورخ ۱۳۹۴/۰۹/۱۵ با مجوز رسمی از سازمان بهزیستی شهر تهران در اداره ثبت شرکتهای تهران به ثبت رسیده است. مرکز اصلی فعالیت موسسه در تهران- خیابان خرمشهر- خیابان مرغاب- کوچه شهید ایازی – پلاک ۱۹ واحد ۱۵ می باشد.

### ۱-۲ فعالیت اصلی موسسه :

موضوع فعالیت موسسه طبق ماده ۲ و ۸ اساسنامه، غیرسیاسی و غیر انتفاعی است و هدف آن خدمت رسانی به جامعه مورد هدف سازمان بهزیستی، حمایت های مادی و معنوی از خانواده های نیازمند زنان سرپرست خانوار، کودکان بی سرپرست و بدسرپرست و در قالب کمک هزینه زندگی، تامین معاش، لوازم ضروری زندگی، تهیه جهیزیه، تحصیلی، درمان، تاسیس خانه کودک و نوجوان به منظور مراقبت و پرورش به صورت شبانه روزی از کودکانی که مسئولیت آنان از طریق سازمان بهزیستی استان به موسسه خیریه محول می گردد، کمک به ایجاد اشتغال و کاریابی و انجام طرح های اشتغال زایی، دادن تسهیلات لازم جهت توانمندسازی خانواده های نیازمند و ایجاد فرصت های شغلی، ارتقاء سطح فرهنگ و بهداشت و درمان خانواده های تحت پوشش، توانمندسازی کودکان و نوجوانان در معرض آسیب و آسیب دیده و خانواده های آنان با تاکید بر کودکان کار و بی سرپرست، اجرای طرح های ارائه شده از سوی سازمانهای مذکور، کمک به تحصیل نیازمندان در قالب پرداخت کمک هزینه تحصیلی، تامین نیازهای آموزشی و کمک آموزشی و ساخت مدرسه، کمک به تامین نیازهای معلولان در قالب پرداخت کمک هزینه های مراقبت و نگهداری، لوازم پزشکی و کمک پزشکی، پرستاری، مسکن، معاش و تاسیس مراکز روزانه، شبانه روزی و آموزشی معلولان جسمی حرکتی، ذهنی و روانی مزمن می باشد.

### ۱-۳ وضعیت اشتغال

متوسط تعداد کارکنان طی سال بشرح زیر است:

| | ۱۳۹۵ | ۱۳۹۴ |
|---|---|---|
| | نفر | نفر |
| کارکنان دائم | ۳ | ۲ |
| کارکنان موقت | ۲ | ۱ |
| | ۵ | ۳ |

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
آرمون گستران پیشگام (حسابداران رسمی)
گزارش

## ۲- خلاصه اهم رویه های حسابداری:

### ۲-۱ مبنای تهیه صورتهای مالی:

صورتهای مالی اساسا بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

### ۲-۲ دارائی های ثابت مشهود:

۲-۲-۱ دارائی های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می شود.مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۲-۲-۲ استهلاک دارائی های ثابت با توجه به عمر مفید برآوردی دارائیهای مربوط ( و با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاک موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم) و بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:

| دارای های ثابت و بلندمدت | نرخ استهلاک | روش استهلاک |
|---|---|---|
| اثاثه و لوازم اداری | ۶سال | خط مستقیم |

۲-۲-۳ برای دارائی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شوند و مورد بهره برداری قرار می گیرند، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود.

### ۲-۳ مزایای پایان خدمت کارکنان

جهت مزایای پایان خدمت کارکنان ذخیره ای در حسابها منظور نمی گردد. در این رابطه هرگونه پرداختی از این بابت طی سال بحساب هزینه سال سال منظور می شود، مگر در مواردی که تصمیم به اخراج کارکنان تا تاریخ ترازنامه اتخاذ شده باشد که در این صورت ذخیره لازم در حسابها منظور خواهد شد.

### ۲-۴ تسعیر ارز

اقلام پولی ارزی با نرخ آزاد در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی بهای تمام شده تاریخی بر حسب نرخ دستیابی ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. تفاوتهای ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان سایر کمک دریافتی یا هزینه دوره وقوع شناسایی می شود.



موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
آرمون گستران پیشگام (حسابداران رسمی)

## ۵-۲ هزینه تامین مالی

هزینه تامین مالی به حساب سود و زیان مورد وقوع منظور می گردد مگر هزینه های قابل انتساب به دارایی ها بحساب دارائی منظور می شود .

## ۳- موجودی نقد

| | یادداشت | ۱۳۹۵ | ۱۳۹۴ |
|---|---|---|---|
| | | ریال | ریال |
| موجودی نزد بانک: | | | |
| بانک کارآفرین | | ۲۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۰ |
| تنخواه گردانها : | | | |
| آقای اشکان تقی پور | | ۳۲,۰۰۰,۰۰۰ | ۰ |
| آقای حامد نجارزاده | | ۲,۶۲۱,۲۱۲ | ۰ |
| خانم فاطمه طوقانیان | | ۸۰,۱۷۷ | ۰ |
| | | ۳۴,۷۰۱,۳۸۹ | ۰ |
| صندوق ارزی | ۴-۱ | ۴۱,۲۵۲,۰۵۰ | ۰ |
| صندوق ریالی | | ۰ | ۴,۰۸۳,۳۸۷ |
| | | ۹۵,۹۵۳,۴۳۹ | ۴,۰۸۳,۳۸۷ |

۳-۱ موجودی صندوق ارزی در تاریخ ترازنامه شامل مبلغ ۳۵۷ درهم معادل ۳,۸۰۲,۰۵۰ ریال و مبلغ ۱,۰۰۰ دلار آریکا معادل ۳۷,۴۵۰,۰۰۰ ریال می باشد .

## ۴-سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت:

| | ۱۳۹۵ | ۱۳۹۴ |
|---|---|---|
| | ریال | ریال |
| بانک کارآفرین | ۲,۲۷۴,۴۱۶,۸۸۲ | ۵۱,۲۵۸,۹۸۵ |
| | ۲,۲۷۴,۴۱۶,۸۸۲ | ۵۱,۲۵۸,۹۸۵ |

## ۵- حسابهای دریافتنی:

حسابهای دریافتنی مربوط به ودیعه دفتر مرکزی به مبلغ ۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال ( مشابه سال قبل ) می باشد.

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
آرمون گستران پیشگام (حسابداران رسمی)
گزارش

## ۶- پیش پرداختها :

| | یادداشت | ۱۳۹۵ | ۱۳۹۴ |
|---|---|---|---|
| | | ریال | ریال |
| پیش پرداخت خرید: | | | |
| آقای جواد تاجیک | | ۷,۰۰۰,۰۰۰ | ۰ |
| آقای فرزاد فتحی | | ۵۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۰ |
| جمع پیش پرداخت خرید | | ۵۷,۰۰۰,۰۰۰ | |
| پیش پرداخت خدمات : | | | |
| شرکت آرمون گستران پیشگام | | ۳۵,۰۰۰,۰۰۰ | ۰ |
| آقای امیر دربندی | | ۲۱,۰۰۰,۰۰۰ | ۰ |
| جمع پیش پرداخت خدمات | | ۵۶,۰۰۰,۰۰۰ | ۰ |
| | | ۱۱۳,۰۰۰,۰۰۰ | ۰ |

موسسه خیریه نیک گامان جمشید تهران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

**۷- دارائی های ثابت مشهود :**

جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته دارائی های ثابت مشهود به شرح زیر است:

| | بهای تمام شده - ریال | | | استهلاک انباشته - ریال | | | ارزش دفتری - ریال | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| شرح اقلام | مانده ابتدای سال مالی | اضافات طی سال | مانده پایان سال مالی | مانده ابتدای سال | استهلاک سال مالی | مانده پایان سال | ۹۵/۱۲/۳۰ | ۹۴/۱۲/۳۰ |
| اثاثه و لوازم اداری | ۱,۶۵۰,۰۰۰ | ۹۲,۶۷۰,۰۰۰ | ۹۴,۳۲۰,۰۰۰ | ۰ | ۵,۰۸۴,۰۲۸ | ۵,۰۸۴,۰۲۸ | ۸۹,۲۳۵,۹۷۲ | ۱,۶۵۰,۰۰۰ |
| تجهیزات کامپیوتری | ۸۶,۵۲۵,۰۰۰ | ۱۰,۸۰۰,۰۰۰ | ۹۷,۳۲۵,۰۰۰ | ۰ | ۱۵,۳۲۰,۸۳۳ | ۱۵,۳۲۰,۸۳۳ | ۸۲,۰۰۴,۱۶۷ | ۸۶,۵۲۵,۰۰۰ |
| جمع | ۸۸,۱۷۵,۰۰۰ | ۱۰۳,۴۷۰,۰۰۰ | ۱۹۱,۶۴۵,۰۰۰ | ۰ | ۲۰,۴۰۴,۸۶۰ | ۲۰,۴۰۴,۸۶۰ | ۱۷۱,۲۴۰,۱۳۹ | ۸۸,۱۷۵,۰۰۰ |

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آرمون گستران پیشگام (حسابداران رسمی) گزارش

## ۸- حسابها ی پرداختنی :

| | ۱۳۹۵ | ۱۳۹۴ |
|---|---|---|
| | ریال | ریال |
| بیمه های پرداختنی | ۷۸,۵۷۱,۲۶۱ | ۰ |
| مالیات حقوق پرداختنی | ۶,۷۸۰,۸۱۷ | ۰ |
| انجمن زنان نیکوکار مهتاب | ۴۸۸,۱۷۵,۰۰۰ | ۴۸۸,۱۷۵,۰۰۰ |
| سایر | ۹,۲۰۰,۰۰۰ | ۰ |
| | ۵۸۲,۷۲۷,۰۷۸ | ۴۸۸,۱۷۵,۰۰۰ |

## ۹ - وجوه امانی

| | یادداشت | ۱۳۹۵ | ۱۳۹۴ |
|---|---|---|---|
| | | ریال | ریال |
| وجوه دریافتی بابت انجام پروژه ها | ۱۰-۱ | ۱۱,۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۰ |
| کسر می گردد : | | | |
| وجوه و کمک های تخصیص یافته | ۱۰-۲ | (۷,۷۵۴,۸۲۰,۵۶۹) | ۰ |
| خالص وجوه دریافتی امانی | | ۳,۶۶۵,۱۷۹,۴۳۱ | ۰ |
| کسر می گردد: | | | |
| سهم هزینه های اداری مرتبط | ۱۰-۳ | ۲,۳۷۳,۱۳۱,۶۵۸ | ۰ |
| مانده وجوه امانی | | ۱,۲۹۲,۰۴۷,۷۷۳ | ۰ |

۱-۹طی سال ۱۳۹۵ مبلغ ۱۱,۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال از طرف موسسه مپ به طور امانی برای انجام پروژه ها به موسسه پرداخت شده است و موسسه خیریه نیک گامان جمشید متولی انجام پروژه بوده و هزینه های اداری مرتبط نیز توسط MAP تامین می گردد.

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
آرمون گستران پیشگام (حسابداران رسمی)
گزارش

۹-۲ -کمک های تخصیص یافته شامل موارد زیر می باشد:

| مراکز جذب کمک | مبلغ |
|---|---|
| | ریال |
| ساخت و تجهیز مهد روستاها | ۲,۶۸۲,۳۸۴,۱۴۶ |
| ساخت مدرسه | ۱,۵۶۹,۷۷۳,۶۶۶ |
| مرکز شبه خانواده کرمان | ۹۵۱,۳۳۳,۲۲۸ |
| ودیعه مرکز شبه خانواده | ۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| ساخت و تجهیز مراکز نگهداری کودکان | ۴۳۰,۴۲۰,۰۰۰ |
| کارگاه ها در کرمان | ۴۲۲,۶۴۵,۸۶۲ |
| ساخت و تجهیز کتابخانه | ۳۰۶,۱۵۵,۶۶۷ |
| تجهیز بیمارستان | ۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| هنرمندان | ۲۰۲,۰۰۰,۰۰۰ |
| بیمه عمر کودکان | ۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| سایر موارد | ۲۰,۱۰۸,۰۰۰ |
| جمع وجوه و کمک های تخصیص یافته | ۷,۷۵۴,۸۲۰,۵۶۹ |

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
آرمون گستران پیشگام (حسابداران رسمی)
گزارش

۳-۹-هزینه های اداری تسهیم شده :

| سرفصل هزینه | مبلغ |
|---|---|
| | ریال |
| حقوق پرسنل | ۱,۶۳۵,۲۶۲,۳۸۵ |
| ایاب و ذهاب | ۳۲,۰۶۴,۴۰۰ |
| تلفن و اینترنت | ۱۵,۹۱۶,۲۰۰ |
| پست و پیک | ۵,۳۱۷,۳۱۴ |
| پذیرایی و آبدارخانه | ۲۳,۶۹۳,۰۹۰ |
| ملزومات مصرفی | ۲۳,۶۰۷,۵۷۷ |
| چاپ و کپی | ۲۰,۰۱۵,۰۰۰ |
| آگهی و تبلیغات | ۶۶۰,۰۰۰ |
| آب و برق و گاز | ۳,۵۲۱,۰۰۰ |
| ثبت و عوارض | ۶,۶۶۰,۱۱۱ |
| حمل و بارگیری | ۱,۸۵۰,۰۰۰ |
| اجاره | ۳۹۹,۰۰۰,۰۰۰ |
| سفرو اقامت | ۱۲۷,۷۰۶,۲۲۰ |
| نظافت و ساختمان | ۲۰,۳۹۰,۰۰۰ |
| حسابرسی | ۵,۰۷۵,۵۰۰ |
| تعمیر و نگهداری تجهیزات اداری | ۳,۴۴۰,۰۰۰ |
| استهلاک | ۲۰,۴۰۴,۸۶۱ |
| قانونی | ۲۲,۱۴۴,۰۰۰ |
| بانکی | ۴۰۴,۰۰۰ |
| سایر هزینه های اداری و تشکیلاتی | ۶,۰۰۰,۰۰۰ |
| | ۲,۳۷۳,۱۳۱,۶۵۸ |

در دوره مالی گذشته تمامی هزینه های ستادی تحت سرفصل هزینه های اداری در صورت کمک دریافتی و هزینه ها انعکاس یافته است لیکن در سال جاری هزینه های اداری جهت وجوه و کمک های امانی تخصیص یافته است .

۱۰- سرمایه :

سرمایه موسسه مربوط به آورده نقدی اولیه موسسین بمبلغ ۵۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال بوده که توسط موسسین تماما پرداخت شده و در اختیار موسسه قرار گرفته است.

## ۱۱- کمک های دریافتی داخلی :

| | سال مالی ۱۳۹۵ | ۳/۵ ماهه منتهی ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ |
|---|---|---|
| | ریال | ریال |
| کمک های دریافتی تجهیز و تعمیر مراکز بهزیستی | ۶۹۴,۲۲۷,۲۱۰ | ۰ |
| کمک های دریافتی از موسسات | ۴۶۹,۳۰۱,۴۸۹ | ۸۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| کمک های دریافتی مهد روستاها | ۲۸۵,۰۰۰,۰۰۰ | ۰ |
| کمک های در یافتی عمومی | ۲۲۶,۵۸۷,۰۰۰ | ۱۰۰,۰۰۰ |
| کمک های دریافتی نیازمندان | ۱۴۷,۵۹۵,۰۰۰ | ۰ |
| کمک های دریافتی مددجویان | ۳۹,۰۰۰,۰۰۰ | ۰ |
| کمک های دریافتی تجهیز بیمارستانها | ۲۲,۰۰۰,۰۰۰ | ۰ |
| کمک های دریافتی کارگاه ها | ۲۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۰ |
| کمک های دریافتی لوازم التحریر | ۸,۱۹۶,۰۰۰ | ۰ |
| | ۱,۹۱۱,۹۰۶,۶۹۹ | ۸۰,۱۰۰,۰۰۰ |

## ۱۲ - کمک های پرداختی :

| | مبلغ |
|---|---|
| | ریال |
| کمک های پرداختی تجهیز و تعمیر مراکز بهزیستی | ۵۷۲,۲۱۵,۰۰۰ |
| کمک های پرداختی نیازمندان | ۱۴۱,۸۰۰,۰۰۰ |
| کمک های پرداختی سایر موسسات | ۶۵,۰۰۰,۰۰۰ |
| کمک های پرداختی مددجویان | ۴۳,۱۳۷,۳۱۰ |
| کمک های پرداختی تجهیز بیمارستان ها | ۲۵,۳۶۰,۰۰۰ |
| کمک های پرداختی فرهنگی و آموزشی | ۲۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| کمک های پرداختی لوازم التحریر | ۷,۳۶۶,۰۰۰ |
| | ۸۷۴,۸۷۸,۳۱۰ |

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
آرمون گستران پیشگام (حسابداران رسمی)
گزارش

## ۱۳- خالص سایر کمک ها و هزینه های غیر عملیاتی:

| | ۱۳۹۵ | ۱۳۹۴ |
|---|---|---|
| | ریال | ریال |
| سود حاصل از سپرده های بانکی | ۸۷,۹۰۴,۲۹۸ | ۱,۱۵۸,۹۸۵ |
| سود ( زیان ) ناشی از تسعیر ارز | (۴۳۹,۴۵۰) | ۰ |
| | ۸۷,۴۶۴,۸۴۸ | ۱,۱۵۸,۹۸۵ |

## ۱۴: صورت تطبیق عملیاتی :

صورت تطبیق با جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی بشرح زیر می باشد:

| | ۱۳۹۵ | ۱۳۹۴ |
|---|---|---|
| | ریال | ریال |
| مازاد کارکرد عملیاتی | ۱,۰۳۷,۰۲۸,۳۸۹ | ۴,۱۸۳,۳۸۷ |
| هزینه استهلاک دارائی ثابت | ۲۰,۴۰۴,۸۶۰ | ۰ |
| کاهش ( افزایش ) دریافتنی های عملیاتی | ۰ | (۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰) |
| کاهش ( افزایش) پیش پرداختها | (۱۱۳,۰۰۰,۰۰۰) | ۰ |
| افزایش ( کاهش) پرداختنی های عملیاتی | ۱,۳۸۶,۵۹۹,۸۵۱ | ۴۸۸,۱۷۵,۰۰۰ |
| | ۲,۳۳۱,۰۳۳,۱۰۱ | ۹۲,۳۵۸,۳۸۷ |

## ۱۵- وضعیت مالیاتی :

با توجه به فعالیت غیرتجاری و غیرانتفاعی موسسه، مشمول مفاد بند ط ماده ۱۳۹ قانون مالیاتهای مستقیم می باشد و در این رابطه در ابتدای سال ۱۳۹۵ با نظارت کامل ناظر مالیاتی فعالیت می نماید. لذا نظر به معافیت مالیاتی کمک های دریافتی فاقد مالیات عملکرد است. توضیح اینکه مالیات عملکرد سال ۱۳۹۴ بمبلغ ۱,۰۴۵,۸۴۰ ریال تشخیص و پرداخت شده است.

## ۱۶- تعهدات و بدهی های احتمالی :

موسسه در پایان سال مالی مورد گزارش فاقد بدهی و تعهدات سرمایه ای می باشد .

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آرمون گستران پیشگام (حسابداران رسمی) گزارش

**۱۷- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه :**

بعد از تاریخ ترازنامه رویداد قابل ملاحظه ای که تعدیل یا افشاءآن در یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی ضروری باشد به وقوع نپیوسته است .

**۱۸- وضعیت ارزی:**

موسسه فاقد تعهدات و بدهی ارزی می باشد و صرفا دارای مبلغ ۳۵۷ درهم و ۱۰۰۰ دلار در صندوق ارزی می باشد. (یادداشت ۱-۴ توضیحی می باشد).

**۱۹- معاملات با اشخاص وابسته**

موسسه فاقد هرگونه معاملات با اشخاص وابسته می باشد.