

موسسه خیریه نیک گامان جمشید تهران
گزارش حسابرس مستقل
به انضمام صورتهای مالی و یادداشت‌های توضیحی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
۱- گزارش حسابرس مستقل	۱ و ۲
۲- صورتهای مالی :	
صورت کمک دریافتی و هزینه (کارکرد)	۲
صورت وضعیت مالی	۳
صورت تغییرات در اندوخته	۴
صورت جریان های نقدی	۵
پادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی	۶ الی ۲۰

به نام خدا

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

آرمون گستران پیشگام

(حسابداران رسمی)

معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

محمد علی اعتمادیان - ۹۲۰۷۸ - امیر هوشنگ دلجو ۸۰۰۳۰۰

حبيب سزاوار - ۸۰۰۳۸۴ - محمود شوکت فدایی ۸۰۰۴۴۳

خسرو هادوی ۸۰۰۸۸۹

شماره اقتصادی: ۴۱۱۳۳۱۷۴۴۱۵۱

شناسه ملی: ۱۰۱۳۲۱۰۸۳۱

شماره ثبت: ۲۰۴۲۵

گزارش حسابرس مستقل

به هیات امناء محترم

موسسه خیریه نیک گامان جمشید تهران

گزارش نسبت به صورتهای مالی:

مقدمه

۱- صورتهای مالی موسسه خیریه نیک گامان جمشید تهران شامل صورت وضعیت مالی در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ و صورتهای کمک دریافتی و هزینه (کارکرد)، تغییرات در اندوخته و جریان های نقدی آن برای سال مالی منتهی تاریخ مذبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۱، 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 مذبور ایجاب می کند این موسسه الزامات آیین رفتارحرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجراء کند که از نبود تحریف با اهمیت درصورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر 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 و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه 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 و معقول 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.



آرمون گستران پیشگام
(حسابداران رسمی)

۱۵۸۸۶۳۹۵۵

آدرس: تهران، خیابان مطهری، بعد از مدرس، روبروی میرعماد، پلاک ۲۶۲ - طبقه ۵ - واحد ۱۰ کد پستی

گزارش حسابرس مستقل (الامم)
موسسه خیریه نیک گامان جمشید تهران

اظهارنظر

۴- به نظر این موسسه ، صورتهای مالی یاد شده در بالا ، وضعیت مالی موسسه خیریه نیک گامان جمشید تهران در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور ، از تمام جنبه‌های با اهمیت ، طبق استانداردهای حسابداری ، بنحو مطلوب نشان می‌دهد.

تاكيد برمطلب خاص

۵- همان طور که در یادداشت ۶-۱ توضیحی درج گردیده ، دارایه‌های ثابت موسسه مورد رسیدگی ، تحت پوشش بیمه ای قرار نگرفته است. اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند تعديل نشده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی :

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس:

۶- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان ، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط ، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربطری و استانداردهای حسابرسی ، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. به استثنای مفاد ماده ۳ در ارتباط با شناسایی اولیه اشخاص و ارباب رجوع در خصوص درج شماره ملی و کد پستی اشخاص حقیقی ، شماره فرآگیر اشخاص خارجی و شناسه ملی و کد پستی اشخاص حقوقی ، این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده ، برخورد نکرده است.

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
آرمن گستران پیشگام (حسابداران رسمی)
حسرو هادوی محمد علی اعتمادیان

۳۰ مرداد ۱۳۹۹

۹۲۲۰۷۸ ۸۰۰۸۸۹

Arman Gostaran Pishgam (Official Accountants)

تاریخ: ۱۳۹۹/۰۵/۳۰

شماره ۱۰۲/۲۵۵۳۷/م

موسسه خیریه
نیک گامان جمشید تهران
شماره ثبت ۴۷۴۴۵



برونه فعالیت کشوری از سازمان بهزیستی کشور

موسسه خیریه نیک گامان جمشید تهران

صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

مجمع عمومی محترم

با احترام

به پیوست صورتهای مالی موسسه خیریه نیک گامان جمشید تهران برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ تقدیم میگردد. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

- ۲
- ۳
- ۴
- ۵
- ۶-۲۰

- صورت کمک دریافتی و هزینه
- صورت وضعیت مالی
- صورت تغییرات در اندوخته
- صورت جریانهای نقدی
- یادداشت‌های توضیحی

صورتهای مالی موسسه خیریه نیک گامان جمشید تهران بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۹/۰۵/۳۰ به تأیید هیئت مدیره موسسه خیریه نیک گامان جمشید رسیده است.

اعضا هیئت مدیره و

مدیر عامل

امضاء	سمت	امضاء	سمت
	مدیر عامل و رئیس هیئت مدیره		اشکان تقی پور
	نایب رئیس هیئت مدیره		فلورا یحیوی
	عضو هیئت مدیره		نسترن جعفرزاده اسکوئی

۰۱-۸۸۵۲۶۴۳۵

۰۱-۸۸۷۶۸۵۳۲

info@nikgamancharity.org

تلفن

نشام: تهران، خیابان شهروردی شمامی، خیابان

هویزه شرقی، بلاک ۱۸، واحد ۱۱، طبقه پنجم

فکس: ۰۱-۸۸۵۴۳۶۲۷



موسسه خیریه
نیک گامان جمشید تهران

موسسه خیریه نیک گامان جمشید تهران

صورت کمک دریافتی و هزینه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
ریال	ریال	
۳۱,۶۳۵,۹۹۷,۸۷۱	۱۰,۷۷۰,۷۲۲,۵۵۴	۳
(۵,۶۲۷,۷۶۹,۵۳۴)	(۱۲,۳۵۳,۶۶۹,۵۳۹)	۴
۲۶,۰۰۸,۲۲۸,۳۳۷	(۱,۵۸۲,۹۴۶,۹۸۵)	
۱,۶۹۲,۰۶۹,۰۸۶	۱,۹۵۲,۰۶۸,۳۰۳	۵
۲۷,۷۰۰,۲۹۷,۴۲۳	۲۶۹,۱۲۱,۳۱۸	

کمک های دریافتی عملیاتی :

کمک های دریافتی داخلی

هزینه های عملیاتی :

کمک های پرداختی داخلی

کارکرد (زیان) عملیاتی

خالص سایر درآمدها و کمک های غیر عملیاتی

کارکرد خالص سال مالی

نظر به اینکه صورت کمک دریافتی و هزینه جامع محدود به خالص کارکرد سال مالی جاری می باشد از لرنه صورت مزبور خودداری گردیده است.

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



موسسه خیریه

نیک گامان جمشید تهران

شماره ثبت : ۳۷۳۲۵

موسسه خیریه نیک گامان جمشید تهران

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۱۳۹۸ اسفند ۲۹

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		
۲۴,۵۴۹,۱۳۱,۵۵۸	۲۵,۷۳۷,۳۸۳,۳۵۶	۶	دارایی های غیر جاری
-	۴۳,۵۹۷,۰۰۰	۷	دارایی های ثابت مشهود
<u>۲۴,۵۴۹,۱۳۱,۵۵۸</u>	<u>۲۵,۷۸۰,۹۸۰,۳۵۶</u>		دارایی های غیر جاری
۲,۵۲۳,۳۸۰,۸۰۴	۶۵۲,۲۴۳,۱۹۶	۸	دريافتني های عملياتي و سایر دريافتني ها
۲۰,۴۹۳,۹۳۱,۹۰۶	۳۱,۴۳۱,۵۳۹,۸۴۱	۹	سرمایه گذاري کوتاه مدت
۶۱۳,۶۶۹,۳۴۷	۷۴۳,۱۰۷,۵۵۱	۱۰	موجودي نقد
<u>۲۳,۶۳۰,۹۸۲,۰۵۷</u>	<u>۳۲,۸۲۶,۸۹۰,۵۸۸</u>		جمع دارایي هاي جاري
<u>۴۸,۱۸۰,۱۱۳,۶۱۵</u>	<u>۵۸,۶۰۷,۸۷۰,۹۴۴</u>		جمع دارایي ها
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱	اندوخته و بدھي ها
<u>۳۱,۷۷۶,۱۲۲,۸۶۶</u>	<u>۳۲,۰۹۵,۲۴۴,۱۸۴</u>		اندوخته
<u>۳۱,۷۷۶,۱۲۲,۸۶۶</u>	<u>۳۲,۱۴۵,۲۴۴,۱۸۴</u>		سرمایه
۳۲۶,۵۶۰,۷۸۳	۴۸۰,۶۴۶,۱۵۳	۱۲	مارازد كمک دريافتني و هزينه انباشته
<u>۳۲۶,۵۶۰,۷۸۳</u>	<u>۴۸۰,۶۴۶,۱۵۳</u>		جمع اندوخته
۱,۹۹۸,۶۲۳,۳۷۱	۴,۸۶۲,۳۲۶,۳۵۸	۱۳	بدھي هاي غير جاري
۱۴,۰۷۸,۷۹۶,۵۹۵	۲۱,۱۱۹,۶۵۴,۲۴۹	۱۴	پرداختني های عملياتي و سایر برداختني ها
<u>۱۶,۰۷۷,۴۲۹,۹۶۶</u>	<u>۲۵,۹۸۱,۹۸۰,۶۰۷</u>		وجوه امانی
<u>۱۶,۴۰۳,۹۹۰,۷۴۹</u>	<u>۲۶,۴۶۲,۶۲۶,۷۶۰</u>		جمع بدھي هاي جاري
<u>۴۸,۱۸۰,۱۱۳,۶۱۵</u>	<u>۵۸,۶۰۷,۸۷۰,۹۴۴</u>		جمع بدھي ها
			جمع اندوخته و بدھي ها

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



موسسه خیریه

نیک گامان جمشید تهران

شماره ثبت: ۳۷۲۲۸۰

موسسه خیریه نیک گامان جمشید تهران

صورت تغییرات در اندوخته

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

جمع کل	کمک دریافتی و هزینه اپاشته	سرمایه	
ریال ۴,۰۷۵,۸۲۵,۴۴۳	ریال ۴,۰۲۵,۸۲۵,۴۴۳	ریال ۵۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده ۱۳۹۷/۰۱/۰۱
۳۷,۷۰۰,۲۹۷,۴۲۳	۳۷,۷۰۰,۲۹۷,۴۲۳	-	تغییرات در اندوخته در سال ۱۳۹۷
۳۱,۷۷۶,۱۲۲,۸۶۶	۳۱,۷۲۶,۱۲۲,۸۶۶	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	مازاد و درآمد (هزینه) سال ۱۳۹۷ مانده ۱۳۹۸/۰۱/۰۱
۳۶۹,۱۲۱,۳۱۸	۳۶۹,۱۲۱,۳۱۸		تغییرات در اندوخته در سال ۱۳۹۸
۳۲,۱۴۵,۲۴۴,۱۸۴	۳۲,۰۹۵,۲۴۴,۱۸۴	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	مازاد درآمد (هزینه) سال ۱۳۹۸ مانده در سال ۱۳۹۸

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است



موسسه خیریه نیک گامان جمشید تهران

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
ریال	ریال	
۳۰,۹۲۲,۷۴۳,۰۶۳	۱۱,۴۴۸,۲۶۷,۸۸۲	۱۵
۳۰,۹۲۲,۷۴۳,۰۶۳	۱۱,۴۴۸,۲۶۷,۸۸۲	
۱۷,۸۵۵,۲۶۳	-	
(۱۰,۴۶۲,۴۲۷,۱۸۱)	(۱۰,۹۳۷,۶۷,۹۳۵)	
(۲۴,۲۸۵,۹۰۱,۴۸۹)	(۲,۲۸۰,۹۷۹,۰۰۰)	
(۴۳,۵۹۷,۰۰۰)		
۱,۶۳۹,۸۳۹,۶۳۳	۱,۹۳۰,۶۸۸,۵۰۹	
(۳۳,۰۹۰,۶۳۳,۷۷۴)	(۱۱,۳۳۱,۴۹۵,۴۲۶)	
(۲,۱۶۷,۸۹۰,۷۱۱)	۱۱۶,۷۷۲,۴۵۶	
۲,۷۲۹,۳۳۰,۶۰۵	۶۱۳,۶۶۹,۳۴۷	
۵۲,۲۲۹,۴۵۳	۱۲,۶۶۵,۷۴۸	
۶۱۳,۶۶۹,۳۴۷	۷۴۳,۱۰۷,۵۵۱	
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۶

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:

نقد حاصل از عملیات

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :

دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت نامشهود

دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

تأثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان سال

معاملات غیر نقدی

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است



موسسه خیریه

نیک گامان جمشید تهران

شماره ثبت: ۳۷۳۲۵

موسسه خیریه نیک گامان جمشید تهران

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

موسسه نیک گامان جمشید تهران به شناسه ملی ۱۴۰۵۴۵۱۴۳۲ 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- شهروردي شمالی- خیابان هویزه- پلاک ۱۸- واحد ۱۳- طبقه پنجم 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 مستولیت 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 مرکز روزانه، شبانه روزی و آموزشی معلولان جسمی حرکتی، ذهنی و روانی مزمن می باشد.

فعالیت موسسه طی سال ۱۳۹۸ انجام پروژه های محوله از طریق موسسات و سازمان های ذیصلاح از محل وجوده امانی دریافتی از سایر موسسات خیریه و همچنین انجام امور خیریه، تجهیز و بازسازی و ساخت مدارس، اقدامات لازم جهت مبارزه با ویروس کووید۱۹، تجهیز و تعمیر بیمارستان ها و مرکز بهزیستی و سایر کمک های و خیریه های پرداختی می باشد.

۱-۳- تعداد کارکنان

تعداد کارکنان دائم و موقت در پایان سال بشرح زیر می باشد :

	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
کارکنان قراردادی	۱۵	۱۴	
کارکنان موقت	۲	۴	
	۱۷	۱۸	

موسسه خیریه نیک گامان جمشید تهران

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲- اهم رویه های حسابداری:

۱- ۲- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی

صورت های مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه میگردد.

۲-۲- سرمایه گذاری کوتاه مدت

سرمایه گذاری های کوتاه مدت به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش قابل بازیافت هر یک از سرمایه گذاری در حسابها منظور می باشد و درآمد سود تضمین شده آن ها نیز در زمان تحقق در حسابها منظور می گردد.

۲-۳- دارایی های ثابت مشهود

۱-۲-۳- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری 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 باقی مانده دارایی های مربوط مستهلك 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.

۲-۳-۲- استهلاک دارائی های ثابت با توجه به عمر مفید برآورده دارائیهای مربوط و عدالتا با در نظر گرفتن آثین نامه ۱۴۹ قانون مالیاتهای مستقیم مورخ ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ و بر اساس نرخها و روشاهای زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
زمین	بدون استهلاک	.
ساختمان	۲۵ سال	خط مستقیم
تاسیسات	۶ سال	خط مستقیم
اثاثه و لوازم اداری	۳ و ۵ و ۶ و ۱۰ سال	خط مستقیم
تجهیزات کامپیوتری	۳ و ۵ سال	خط مستقیم

موسسه خیریه نیک گامان جمشید تهران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲-۳-۲- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متولی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا است. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰٪/مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۴-۲- دارائی نامشهود :

۴-۲-۱- دارایی های نامشهود برمبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

موسسه خیریه نیک گامان جمشید تهران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۹۸ اسفند ۱۴۹۸

-۳ کمک های دریافتی داخلی

۱۴۹۷	۱۴۹۸	
ریال	ریال	
۴,۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۳۰,۳۸۵,۶۰۰	کمک دریافتی جهت ساخت
-	۱,۹۰۲,۹۶,۰۰۰	کمک دریافتی جهت بهداشتی - کرونا
۲۴,۳۰۰,۰۰۰	۱,۸۵۴,۵۳۴,۸۳۰	کمک دریافتی جهت سیل
-	۱,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	کمک دریافتی جهت خرید زمین و ساختمان
۸,۷۶۸,۲۱,۰۰۰	۹۴۷,۹۱۵,۰۰۰	کمک دریافتی جهت شبه خانواده
۵۵۷,۷۵۸,۰۶۱	۸۵۸,۰۳۱,۱۲۴	کمک دریافتی جهت عمومی
۲۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	کمک دریافتی جهت غذایی
۵۶,۹۳۰,۰۰۰	۲۵,۹۰۰,۰۰۰	کمک دریافتی جهت لوازم التحریر
۱۷,۰۸۶,۷۹۹,۸۱۰	۱,۰۵۰,۰۰۰	کمک دریافتی جهت درمان
۳۱,۵۳۵,۹۹۷,۸۷۱	-	سایر کمک های دریافتی
	۱۰,۷۷۰,۷۷۲,۵۵۴	

-۴ کمک های پرداختی داخلی

۱۴۹۷	۱۴۹۸	
ریال	ریال	
۱,۳۴۱,۵۳۴,۵۰۰	۶,۱۷۶,۹۸۵,۴۹۵	کمک پرداختی جهت ساخت مدرسه
-	۲,۰۲۰,۳۰۰,۰۰۰	کمک پرداختی جهت بهداشتی - کرونا
-	۱,۷۵۸,۹۱۸,۰۰۰	کمک پرداختی جهت سیل
۶۱۷,۲۰۲,۰۸۰	۷۹۷,۴۸۵,۰۰۰	کمک پرداختی جهت شبه خانواده
۲۳۰,۷۰۰,۰۰۰	۵۹۱,۲۸۵,۰۹۱	کمک پرداختی جهت کمک هزینه تامین مسکن
۱۴۴,۱۰۰,۰۰۰	۴۶۷,۵۰۰,۰۰۰	کمک پرداختی جهت سایر موسسات
۱۹۸,۱۰۰,۰۰۰	۱۳۳,۰۰۰,۰۰۰	کمک پرداختی جهت روستامدها
۳۶۸,۶۱۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	کمک پرداختی جهت درمان
۲۹۷,۱۴۰,۰۵۴	۷۶,۵۰۰,۰۰۰	کمک پرداختی جهت مددجویان
۹۷,۲۷۴,۵۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	کمک پرداختی جهت غذایی
۲,۱۰۵,۶۰۳,۴۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	کمک پرداختی جهت لوازم التحریر
۷۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	کمک پرداختی جهت زلزله
۲۲۶,۸۰۵,۰۰۰	۱۱,۶۹۵,۹۵۳	کمک پرداختی جهت بازسازی و تجهیز مراکز بهزیستی
۵,۶۲۷,۷۶۹,۵۳۴	-	سایر کمک های پرداختی
	۱۲,۳۵۳,۶۶۹,۵۳۹	

موسسه خیریه نیک گامان جمشید تهران
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

-۵ خالص سایر درآمدها و کمک های غیر عملیاتی

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
ریال	ریال	سود سپرده های بانکی
۱,۶۳۹,۸۳۹,۶۳۳	۱,۹۳۰,۶۸۸,۵۰۹	سود تسعیر ارز
۵۲,۲۲۹,۴۵۳	۱۲۶۶۵,۷۴۸	سود فروش دارائی ثابت
-	۸,۷۱۴,۰۴۶	
۱,۶۹۲,۰۶۹,۰۸۶	۱,۹۵۲,۰۶۸,۳۰۳	

موسسه خیریه نیک گامان جمشید تهران
پاداشرتی توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

-۶ داری های ثابت مشهود :

جمع	تجهیزات کامپیوتو	انتهاء و لوازم اداری	ساختهای تاسیسات	زیعین
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۹۲،۸۳۵،۰۰۰	۱۴۴،۰۷۵،۰۰۰	۱۴۹،۰۸۱،۰۰۰	-	-
۲۴۴،۸۵۵،۹۰۹	۳۱۰،۰۰۰	۵۲۵،۳۱۳،۴۸۹	۲۲۵،۰۰۰	۱۷،۵۴۷،۰۰۰
(۲۳۰،۵۰۰,۰۰۰)	-	(۳۲۹,۰۰۰,۰۰۰)	-	۶,۰۶۰,۰۰۰
۲۵۰،۴۸۴,۸۹	۴۵۶,۰۷۵,۰۰۰	۱۴۸,۹۱۴,۶۱	۲۲۵,۰۰۰	-
۲۸۲,۸۷۹,۰۰۰	۱,۰۷۳,۰۱۱,۰۰۰	۵۸,۴۰۰,۰۰۰	۱۷,۵۴۷,۰۰۰	۰,۱۶۱,۰۰۰,۰۰۰
(۱۱۱,۹۵۶,۰۵۳)	-	(۱۱,۹۵۶,۰۴۳)	-	۱,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۷,۳۲۵,۴۳۶,۰۰۰	۱,۵۲۵,۰۰۰	۲۲۵,۰۰۰	۱۷,۵۴۷,۰۰۰	۷,۰۲۶,۰۰۰,۰۰۰
۹۲,۷۶۲,۱۶۳	۶۱,۳۴۴,۵۸۳	۳۱,۴۷۵,۸۰	-	-
۴۱۹,۹۸۷,۰۵	۵۴,۳۲۵,۰۷۴۲	۳۰,۲۰۷,۵۹۷	۸,۹۷۰,۸۳۳	۳۲۶,۴۸۲,۳۳۳
(۵,۷۴۴,۷۷۳)	-	(۵,۷۴۴,۷۷۳)	-	-
۵,۷۰۰,۰۶,۹۱	۱۱,۰۵,۳۲۵	۵۵,۰۸۰,۸۰۰	۸,۹۷۰,۸۳۳	۳۲۶,۴۸۲,۳۳۳
۱,۰۸۹,۷۴۵,۲۹۵	۲۱۳,۹۶,۹۴۴	۱۳۱,۸۶,۲۹۸	۳۸,۸۸,۳۳۳	۰,۵۰,۵۷۲.
(۸,۱۶۱,۴۴۶)	-	-	-	۷
۱,۰۵۸,۰۳۰,۱۸	۳۳۶,۹۲,۱۱,۲۶۹	۴۷,۰۸۵,۰۱,۴۳	۱,۰۳,۰۸,۰۵	-
۲۵,۷۳۷,۰۳۴,۰۶	۱,۱۹۷,۲۷۳۱	۵۱۰,۷۸,۷۸,۵۵	۱,۰۹,۵۰,۵۷	۷,۲۴۳,۰۰,۰۰۰
۲۴,۳۴۴,۹۱۵۸	۲۳۸,۲۶,۴۷۵	۵۹۵,۰۱,۰۱	۱۷,۲۳,۰۱,۰۴	۶,۰۱۶,۰۰,۰۰۰

۱-۶ داری های ثابت به استثنای ساختمان تحت پوشش بیمه ای قرار نگرفته است

۷- داری های نامشهود

داری های نامشهود به بیان تمام شده ۰۰۰/۰۷/۰۵/۴۳ ریال مرور به یک خط لفون خردباری در سال ۱۳۹۸ بهای تمام شده ۰۰۰/۰۷/۰۵/۸ ریال و همچنین نور افزار کسیز خردباری در سال منبور به بیان تمام شده ۰۰۰/۰۷/۰۵/۲۵ ریال میباشد

موسسه خیریه نیک گامان جمشید تهران
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ آسفند ۱۳۹۸

-۸ دریافتی های عملیاتی و سایر دریافتی ها

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
ریال	ریال	اسناد دریافتی عملیاتی
۱,۸۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سایر دریافتی ها
۴۰۰,۰۰۰	-	اسناد دریافتی
۴۸,۰۰۰	۶۱,۰۰۰,۰۰۰	دریافتی از اشخاص
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	ودیعه دستگاه پوز
۳۱۲,۳۳۲,۸۰۴	۴۴۸,۵۰۰,۰۰۰	وام کارکنان
	۳۲,۷۴۳,۱۹۶	علی الحساب کارکنان
۷۲۳,۳۸۰,۸۰۴	۵۵۲,۲۴۳,۱۹۶	
۲,۵۲۳,۳۸۰,۸۰۴	۶۵۲,۲۴۳,۱۹۶	

-۹ سرمایه گذاری کوتاه مدت

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
ریال	ریال	سپرده نزد بانک کارآفرین
۲۰,۴۰۳,۳۷۵,۲۴۱	۲۶,۸۹۰,۷۹۶,۹۶۹	سپرده نزد بانک سامان
۹۰,۵۵۶,۶۶۵	۳,۷۶۳,۹۹۶,۵۲۴	سپرده نزد بانک رفاه
-	۷۷۶,۷۴۶,۳۴۸	
۲۰,۴۹۳,۹۳۱,۹۰۶	۳۱,۴۳۱,۵۳۹,۸۴۱	

موسسه خیریه نیک گامان جمشید تهران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

- ۱۰ موجودی نقد

یادداشت	۱۳۹۸	۱۳۹۷
	ریال	ریال
موجودی نزد بانکها		
بانک کشاورزی	۵۸,۲۸۲,۰۵۷	۵۸,۶۱۰,۰۸۷
بانک کارآفرین	۱	۲۰,۰۰۰,۰۰۱
بانک سامان	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
بانک رسالت	۴۲۳,۳۷۴,۰۶۰	۴۱۹,۰۱۰,۰۰۰
جمع	۴۹۱,۶۵۶,۱۱۸	۵۰۷,۶۲۰,۰۸۸
تنخواه گردانها		
آقای اشکان تقی پور	۵۸,۶۰۹,۰۲۴	۱۹,۴۲۴,۸۰۰
آقای علی زارع	۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۲۲,۸۹۷
آقای مهدی وفایی	۹۵,۰۷۵,۰۹۹	.
جمع تنخواه گردانها	۱۶۲,۶۸۴,۱۲۳	۲۹,۹۴۷,۶۹۷
صندوق ارزی	۸۸,۷۶۷,۳۱۰	۷۶,۱۰۱,۵۶۲
	۷۴۳,۱۰۷,۵۵۱	۶۱۳,۶۶۹,۳۴۷

- ۱۱ موجودی صندوق ارزی در تاریخ ترازنامه شامل مبلغ ۲۲۳ درهم و مبلغ ۵۲۶/۶۲ دلار آمریکا نقل از سال قبل بوده که با توجه به تسعیر آن در تاریخ صورت وضعیت مالی، مبلغ ۱۲,۶۶۵,۷۴۸ ریال به حساب درآمد تسعیر ارز (یادداشت ۵ توضیحی) منظور شده است

- ۱۱ سرمایه

سرمایه اولیه موسسه مربوط به آورده نقدی موسسین مبلغ ۵۰ میلیون ریال ، تمام پرداخت شده ، می باشد.

- ۱۲ ذخیره بازخرید خدمت کارکنان

۱۳۹۸	۱۳۹۷	مانده ابتدای سال	دخیره تامین شده طی سال
	ریال	ریال	
۳۲۶,۵۶۰,۷۸۳	۲۰۵,۱۱۵,۸۹۳		
۱۵۴,۰۸۵,۳۷۰	۱۲۱,۴۴۴,۸۹۰		
۴۸۰,۶۴۶,۱۵۳	۲۲۶,۵۶۰,۷۸۳		
	۲۲۶,۵۶۰,۷۸۳		

موسسه خیریه نیک گامان جمشید تهران
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۳- پرداختنی های عملیاتی و سایر پرداختنی ها

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
ریال	ریال	
-	۳,۳۵۹,۲۰۰,۰۰۰	پرداختنی های عملیاتی :
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	استناد پرداختنی
۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴۵,۰۰۰,۰۰۰	سپرده بیمه پرداختنی
۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۹۵,۰۰۰,۰۰۰	حسن انجام کار پرداختنی
۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۹۵۴,۲۰۰,۰۰۰	جمع پرداختنی های عملیاتی
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سایر پرداختنی ها :
		استناد پرداختنی :
		سعید مروت پور (خرید ساختمان دفتر مرکزی)
۱۵۳,۹۴۰,۴۵۰	-	حسابهای پرداختنی :
۴۸۸,۱۷۵,۰۰۰	-	سایت دونبیت
۱۴۳,۷۸۶,۶۵۵	۱۸۷,۹۲۶,۲۶۷	انجمن زنان نیکوکار مهتاب
۳۶,۴۹۴,۶۶۰	۷۲,۳۰۲,۶۹۴	بیمه های پرداختنی
۹۸,۵۱۲,۲۳۱	۱۱۳,۴۵۷,۷۹۵	مالیات حقوق پرداختنی
۴۷,۷۲۴,۳۷۵	۳۴,۴۳۹,۶۰۲	صندوق رفاه کارکنان
۱,۴۶۸,۶۳۳,۳۷۱	۹۰۸,۱۲۶,۳۵۸	سایر(اشخاص-کارکنان)
۱,۹۹۸,۶۳۳,۳۷۱	۴,۸۶۲,۳۲۶,۳۵۸	جمع پرداختنی سایر پرداختنی ها

۱۳-۱-سپرده بیمه و حسن انجام کار مربوط به وجوده مکسوره از صورتحسابهای شرکت آرام آب سهند با بت ساخت امانی دو باب خانه بهداشت در کرمانشاه است.

موسسه خیریه نیک گامان جمشید تهران
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۱۳۹۸ اسفند ۲۹

۱۴- وجوه امانی

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت	
ریال	ریال		
۸,۴۴۶,۳۶۷,۵۰۹	۱۴,۰۷۸,۷۹۶,۵۹۵		انتقال از سال قبل
۵۸,۹۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۶,۶۹۸,۳۹۴,۹۸۵	۱۴-۱	وجوه دریافتی امانی بابت انجام پروژه ها طی سال
۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-		برگشت و دفعه محل مرکز شیه خانواده
۶۹,۲۲۸,۳۶۷,۵۰۹	۱۵۰,۷۷۷,۱۹۱,۵۸۰	۱۴-۲	جمع وجوده دریافتی
(۴۷,۴۴۴,۶۸۲,۳۷۳)	۱۱۸,۶۶۱,۰۴۹,۰۸۷		وجوه و کمک های تخصیص یافته امانی
(۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	-		پیش پرداخت تخصیص یافته جهت پروژه های امانی
(۴۸,۲۹۴,۶۸۲,۳۷۳)	۱۱۸,۶۶۱,۰۴۹,۰۸۷		جمع وجوده تخصیص یافته امانی
۲۰,۹۳۳,۶۸۵,۱۳۶	۳۲,۱۱۶,۱۴۲,۴۹۳		خالص وجوده دریافتی امانی
(۶,۸۵۴,۸۸۸,۵۴۱)	(۱۰,۹۹۶,۴۸۸,۲۴۴)	۱۴-۳	کسر میگردد :
۱۴,۰۷۸,۷۹۶,۵۹۵	۲۱,۱۱۹,۶۵۴,۲۴۹		هزینه های اداری مرتبط با پروژه های امانی
			مانده وجوده امانی پایان سال

۱۴-۱ وجوده دریافتی بابت انجام پروژه ها طی سال ۱۳۹۸ به مبلغ ۱۳۶,۶۹۸,۳۹۴,۹۸۵ ریال می باشد که از طرف مب در اختیار موسسه قرار گرفته است

موسسه خیریه نیک گامان جمشید تهران
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۴-۲- وجوده و کمک های تخصیص یافته امانی شامل منابع تخصیص یافته پروژه های امانی زیر است:

مراکز جذب کمک	۱۳۹۸	۱۳۹۷
	ریال	ریال
سیل زدگان	۳۷,۹۰۴,۱۰۸,۸۱۶	-
ساخت و تجهیز مدرسه	۳۰,۴۴۷,۳۸۵,۱۱۳	۱۰,۵۸۴,۳۵۶,۰۶۶
بهداشتی (کرونا)	۲۱,۶۰۷,۷۷۲,۱۴۴	-
ساخت و تجهیز مراکز نگهداری کودکان	۱۵,۲۲۰,۶۶۷,۹۵۹	۸۵۶,۳۰۰,۰۰۰
ساخت و تجهیز مهندروستاها	۵,۷۲۱,۳۷۲,۱۵۰	۴,۹۲۶,۰۵۰,۹۸۵
مرکز شبه خانواده کرمان	۲,۲۸۹,۵۵۳,۸۰۹	۳,۰۴۴,۵۲۳,۱۴۸
زلزله زدگان	۱,۱۴۸,۹۵۸,۰۰۰	۵,۲۲۲,۶۶۴,۱۷۶
خرید زمین روتامهد گمیشان- سیل گلستان	۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-
سایر موارد نیابتی	۶۲۸,۲۴۸,۰۰۰	۱۷۳,۷۹۴,۳۵۳
سایر موسسات	۶۱۸,۱۹۵,۰۰۰	۵۵۶,۲۰۰,۰۰۰
کفش و پوشاس	۶۱۵,۵۴۴,۸۰۰	-
خرید زمین روتامهد بازاری- سیل لرستان	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
مراکز درمانی و توانبخشی	۲۵۵,۱۶۴,۰۰۰	-
تجییز بیمارستانها	۲۴,۱۳۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰
سایر کمک ها	۱۱۸,۶۶۱,۰۴۹,۰۸۷	۲۲,۱۴۰,۷۹۳,۶۴۵
	۱۱۸,۶۶۱,۰۴۹,۰۸۷	۴۷,۴۴۴,۶۸۲,۳۷۳

موسسه خیریه نیک گامان جمشید تهران
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۴-۳- سهم هزینه های اداری مرتبط با پروژه های امانی بشرح زیر قابل تفکیک است:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	سرفصل هزینه
ریال	ریال	
۴,۶۸۲,۳۲۶,۴۴۶	۸,۸۴۰,۳۱۵,۱۲۲	حقوق پرسنل
۴۱۹,۹۸۷,۵۰۵	۱,۰۸۹,۷۴۵,۲۹۵	استهلاک
۱۲۱,۴۴۸,۸۹۰	۳۲۰,۰۸۶,۲۴۷	بازخورد سنتوات خدمت
۹۲,۲۸۴,۹۷۵	۱۰۶,۳۸۷,۰۰۰	حسابرسی
۱۰۵,۶۶۷,۰۰۰	۱۶۲,۴۵۸,۷۷۸	هزینه تعمیر و نگهداری تجهیزات و تاسیسات اداری
۴۷۷,۲۱۶,۷۰۵	۲۲,۵۶۶,۵۷۱	نظافت ساختمان
۶۴,۱۹۰,۹۵۸	۷۴,۲۴۳,۰۰۰	مزومات مصرفی
۴۳,۸۰۰,۳۵۴	۷۰,۳۸۴,۰۰۱	تلفن و اینترنت
۴۶,۸۵۰,۷۵۰	۶۶,۵۴۷,۲۴۰	پذیرایی و آبدارخانه
۵۰,۱۷۷,۷۸۰	۴۹,۷۰۹,۰۰۰	ایاب و ذهب
۱۲,۶۶۷,۲۰۰	۳۲,۳۸۸,۴۸۴	ثبت و عوارض
۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۲,-۹۸,۸۰۰	طراحی و پشتیبانی سایت
۲۶۶,۷۸۶,۳۳۹	۳۱,۰۵۳,۰۰۰	سفر و اقامت
۵,۰۲۹,۴۰۰	۲۹,۱۰۰,۰۰۰	چاپ و کپی
۱۳,۹۱۲,۰۰۰	۲۹,۴۹۵,۰۰۰	آب و برق و گاز
۹,۳۰۹,۱۳۹	۱۷,۵۹۴,۳۸۶	پست و پیک
۴,۴۹۶,۰۰۰	۷,۵۸۱,۳۵۰	سایر هزینه های اداری و تشکیلاتی
۵۰۰,۰۰۰	۶,۲۰۰,۰۰۰	آگهی و تبلیغات
-	۵,۰۰۰,۰۰۰	مراسم و جلسات
۸۳۲,۰۰۰	۲,۱۵۲,۹۷۰	بانکی
۱,۹۵۵,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	حمل و بارگیری
۴۱۷,۴۵۰,۰۰۰	-	اجاره
۶,۸۵۴,۸۸۸,۵۴۱	۱۰,۹۹۶,۴۸۸,۲۴۴	

موسسه خیریه نیک گامان جمشید تهران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۷- وضعیت ارزی

۱۳۹۷			۱۳۹۸			شماره یادداشت	موجودی نقد:
درهم	دلار آمریکا	درهم	دلار آمریکا	درهم	دلار آمریکا		
۲۲۳	۵۲۶/۶۲	۲۲۳	۵۲۶/۶۲	۲۲۳	۵۲۶/۶۲	۱۱	
۲۲۳	۵۲۶/۶۲	۲۲۳	۵۲۶/۶۲	۲۲۳	۵۲۶/۶۲		

موسسه در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد تعهدات و بدهی های ارزی می باشد.

موسسه خیریه نیک گامان جمشید تهران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۹۸ اسفند

-۱۸- مدیریت سرمایه و ریسک ها

-۱۸-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
ریال	ریال	جمع بدھی
۱۵,۸۸۷,۳۱۱,۷۴۶	۲۶,۴۶۲,۸۱۲,۷۰۰	موجودی نقد
۶۱۳,۶۶۹,۳۴۷	۷۴۰,۵۶۳,۴۹۱	خالص بدھی
<u>۱۵,۲۷۳,۶۴۲,۳۹۹</u>	<u>۲۵,۷۲۲,۲۴۹,۳۰۹</u>	حقوق مالکانه
<u>۳۱,۷۲۶,۱۲۲,۸۶۶</u>	<u>۳۲,۰۹۲,۵۱۴,۱۸۴</u>	نسبت خالص بدھی به آندوخته ها (درصد)
% ۴۸/۱۴	% ۸۰/۱۵	

-۱۸-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

هیات مدیره موسسه ، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به کمک های مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات موسسه از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را بر حسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند ، ارائه می کند . این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک های قیمت) و ریسک نقدینگی می باشد . هیات مدیره موسسه بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد .

-۱۸-۳- ریسک بازار

فعالیت های موسسه با توجه به وجود دریافتی امنی به صورت ارزی ، در وله اول آن را در معرض ریسک های مالی تغییرات در نرخ های مبادله ارزی قرار می دهد . موسسه به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک ارزی ، موارد زیر را به کار میگیرد : آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت ، اندازه گیری می شود . تجزیه و تحلیل حساسیت ، تاثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ های ارز در طی سال را ارزیابی می کند . دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت ، ارزش در معرض ریسک را تکمیل می کند و به موسسه در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک های بازار ، کمک می کند . هیچگونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها ، رخ نداده است .

-۱۸-۴- سایر ریسک های قیمت

موسسه در معرض ریسک های ناشی از قیمت بازار قرار ندارد .

-۱۸-۵- مدیریت ریسک نقدینگی

موسسه برای مدیریت ریسک نقدینگی ، یک چهار چوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت ، میان مدت و بلند مدت تامین وجه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است . موسسه ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری حساب سپرده های بانکی و از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده که با توجه به بدھی ها عملا ریسک نقدینگی قابل توجهی وجود ندارد ، مدیریت می کند .

-۱۸-۶- تأثیر ویروس کووید ۱۹

به اعتقاد مدیران موسسه شیوع کووید-۱۹ در سال ۱۳۹۸ تأثیری بر عملکرد مالی ، وضعیت مالی و جریانهای نقدی موسسه نداشته است .

-۱۹- معاملات با اشخاص وابسته

طی سال ۱۳۹۸ معامله با اشخاص وابسته وجود نداشته است .

-۲۰- تعهدات بدھی های احتمالی و دارایی های احتمالی

تعهدات سرمایه ای و بدھی های احتمالی و دارایی های احتمالی با اهمیتی در تاریخ وضعیت مالی وجود نداشته است .

-۲۱- رویداد های بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

رویداد هایی که بعد از تاریخ تایید صورتهای مالی اتفاق افتاده باشد که ملزم به افشا یا تعدیل در صورتهای مالی باشد ، رخ نداده است .

موسسه خیریه نیک گامان جمشید تهران
 پادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۵- نقد حاصل از عملیات

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
ریال	ریال	کارکرد خالص سال مالی
۲۷,۷۰۰,۲۹۷,۴۲۳	۳۶۹,۱۲۱,۳۱۸	تعدیلات :
۴۱۹,۹۸۷,۵۰۵	۱,۰۸۹,۷۴۵,۲۹۵	هزینه استهلاک
(۱,۶۳۹,۸۳۹,۶۳۳)	۱۱,۶۹۵,۹۵۳	کمک-اهدا دارایی ثابت مشهود
(۵۲,۲۲۹,۴۵۳)	(۱,۹۳۰,۶۸۸,۰۹)	سود سپرده بانکی
۱۲۱,۴۴۴,۸۹۰	(۱۲,۶۶۵,۷۴۸)	سود تسعیر ارز
-	۱۵۴,۰۸۵,۳۷۰	افزایش ذخیره بازخرید خدمت کارکنان
(۱,۱۵۰,۶۳۶,۶۹۱)	(۸,۷۱۴,۰۴۶)	استهلاک دارایی های اهدائی
	(۶۹۶,۵۴۱,۶۸۵)	جمع تعديلات
(۱,۹۷۸,۴۲۳,۲۶۳)	۱,۸۷۱,۱۳۷,۶۰۸	تغییرات در سرمایه در گردش :
۵,۶۳۲,۴۲۹,۰۸۶	۷,۰۴۰,۸۵۷,۶۵۴	کاهش(افزایش) دریافتی های عملیاتی
۷۱۹,۰۷۶,۵۰۸	۲,۸۶۳,۶۹۲,۹۸۷	وجوه امنی
۴,۳۷۲,۰۸۲,۳۲۱	۱۱,۷۷۵,۶۸۸,۲۴۹	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
۳۰,۹۲۲,۷۴۳,۰۶۳	۱۱,۴۴۸,۲۶۷,۸۸۲	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
		نقد حاصل از عملیات

۱۶- معاملات غیر نقدی

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
ریال	ریال	اسناد دریافتی جهت خرید ساختمان دفتر مرکزی
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	