موسسه خیریه نیک گامان جمشید تهران

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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	٤
صورت جریان های نقدی	٥
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی	٦ الی ۲۲

به نام خدا

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
آرمون گستران پیشگام
(حسابداران رسمی)
معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار
محمد علی اعتمادیان ۹۳۲۰۷۸- امیر هوشنگ دلجو ۸۰۰۳۰۰
حبیب سزاوار ۸۰۰۳۸٤ - محمود شوکت فدایی ۸۰۰٤٤۳
خسرو هادوی ۸۰۰۸۸۹
شماره ثبت: ۲۰٤۲۵ شناسه ملی: ۱۰۱۰۳۲۱۰۸۳۱ شماره اقتصادی: ٤۱۱۳۳۱۷٤٤۱۵۱

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 ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ و صورتهای کمک دریافتی و هزینه (کارکرد)،تغییرات در اندوخته و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۲ 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.

آدرس : تهران ، خیابان مطهری، بعد از مدرس، روبروی میرعماد، پلاک ۲٦۲ – طبقه ۵ – واحد ۱۰ کد پستی ۱۵۸۸۸٦۳۹۵۵
تلفن : ۸۸۸٦۷٤۵۱ -۸۸۹۱۹۳٦٦- ۸۸۸٦۷٤۲۳نمابر: :۸۸۳۲٤٤۱۵
پست الکترونیکی:aarmoonfirm@gmail.com

گزارش حسابرس
آرمون گستران پیشگام
(حسابداران رسمی)

اظهارنظر

٤- به نظراین موسسه ، صورتهای مالی یاد شده در بالا ، وضعیت مالی موسسه خیریه نیک گامان جمشید تهران درتاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ وعملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، ازتمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، بنحو مطلوب نشان می‌دهد.

تاکید برمطلب خاص

٥- همانطور که در یادداشت ۱-٦ توضیحی درج گردیده، دارائیهای ثابت موسسه مورد رسیدگی، تحت پوشش بیمه ای قرار نگرفته است. اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی :

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس:

٦- 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. به استثنای مفاد ماده۳ در ارتباط با شناسایی اولیه اشخاص و ارباب رجوع در خصوص درج شماره ملی و کد پستی اشخاص حقیقی، شماره فراگیر اشخاص خارجی و شناسه ملی و کد پستی اشخاص حقوقی دررابطه با کمکهای دریافتی، 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
محمد علی اعتمادیان ۹۳۲۰۷۸

۱۱ مرداد ۱٤۰۰

موسسه خیریه
نیک‌گامان جمشید تهران
شماره ثبت ۳۷۳۲۵
پروانه فعالیت کشوری از سازمان بهزیستی کشور

تاریخ: ۱۴۰۰/۰۵/۰۵

شماره: ۱۰۲/م/۲۵۷۹۷

موسسه خیریه نیک گامان جمشید تهران
صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

مجمع عمومی محترم

با احترام

به پیوست صورتهای مالی موسسه خیریه نیک گامان جمشید تهران مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ تقدیم میگردد.
اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است :

	شماره صفحه
• صورت کمک دریافتی و هزینه	۲
• صورت وضعیت مالی	۳
• صورت تغییرات در اندوخته	۴
• صورت جریانهای نقدی	۵
• یادداشتهای توضیحی	۶-۲۲

صورتهای مالی موسسه خیریه نیک گامان جمشید تهران بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۵/۰۵ به تأیید هیات مدیره موسسه خیریه نیک گامان جمشید رسیده است .

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

موسسه خیریه
نیک‌گامان جمشید تهران
شماره ثبت : ۳۷۳۲۵

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

نشانی: تهران، خیابان سهروردی شمالی، خیابان هویزه شرقی، پلاک ۱۸، واحد ۱۳، طبقه پنجم
تلفن: ۸۸۵۲۶۶۳۵-۰۲۱
۸۸۷۶۸۵۲۳-۰۲۱
فکس: ۸۸۵۰۳۶۳۷-۰۲۱
ایمیل: info@nikgamancharity.org
WWW.NIKGAMANCHARITY.ORG

موسسه خیریه نیک گامان جمشید تهران

صورت کمک دریافتی و هزینه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

	یادداشت	۱۳۹۹	۱۳۹۸
		ریال	ریال
کمک های دریافتی عملیاتی :			
کمک های دریافتی داخلی	۳	۵۸,۴۸۶,۲۹۲,۳۲۷	۱۰,۷۷۰,۷۲۲,۵۵۴
هزینه های عملیاتی :			
کمک های پرداختی داخلی	۴	(۵۵,۱۸۱,۰۲۷,۹۲۶)	(۱۲,۳۵۳,۶۶۹,۵۳۹)
مازاد کمک دریافتی (هزینه) عملیاتی		۳,۳۰۵,۲۶۴,۴۰۱	(۱,۵۸۲,۹۴۶,۹۸۵)
خالص سایر کمک ها و هزینه های غیر عملیاتی	۵	۳,۹۴۲,۱۹۷,۱۳۴	۱,۹۵۲,۰۶۸,۳۰۳
مازاد کمک دریافتی سال		۷,۲۴۷,۴۶۱,۵۳۵	۳۶۹,۱۲۱,۳۱۸

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

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

موسسه خیریه
نیک‌گامان جمشید تهران
شماره ثبت : ۳۷۳۲۵

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

موسسه خیریه نیک گامان جمشید تهران

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

	یادداشت	۱۳۹۹	۱۳۹۸
		ریال	ریال
دارایی ها			
دارائیهای غیر جاری			
دارایی های ثابت مشهود	۶	۵۱،۴۷۳،۷۹۶،۱۷۵	۲۵،۷۳۷،۳۸۳،۳۵۶
دارایی های ثابت نامشهود	۷	۴۳،۵۹۷،۰۰۰	۴۳،۵۹۷،۰۰۰
جمع دارایی های غیر جاری		۵۱،۵۱۷،۳۹۳،۱۷۵	۲۵،۷۸۰،۹۸۰،۳۵۶
دارایی های جاری			
پیش پرداختها	۸	۱۳۰،۸۰۰،۰۰۰	۰
دریافتنی های عملیاتی و سایر دریافتنی ها	۹	۶۶۳،۸۴۳،۱۹۶	۶۵۲،۲۴۳،۱۹۶
سرمایه گذاری کوتاه مدت	۱۰	۶۷،۵۱۳،۲۳۲،۳۲۳	۳۱،۴۳۱،۵۳۹،۸۴۱
موجودی نقد	۱۱	۱،۲۴۷،۴۹۱،۱۰۷	۷۴۳،۱۰۷،۵۵۱
جمع دارایی های جاری		۶۹،۵۵۵،۳۶۶،۶۲۶	۳۲،۸۲۶،۸۹۰،۵۸۸
جمع دارایی ها		۱۲۱،۰۷۲،۷۵۹،۸۰۱	۵۸،۶۰۷،۸۷۰،۹۴۴
اندوخته و بدهی ها			
اندوخته			
سرمایه	۱۲	۵۰،۰۰۰،۰۰۰	۵۰،۰۰۰،۰۰۰
مازاد کمک دریافتی و هزینه انباشته		۳۹،۳۴۲،۷۰۵،۷۱۹	۳۲،۰۹۵،۲۴۴،۱۸۴
جمع اندوخته		۳۹،۳۹۲،۷۰۵،۷۱۹	۳۲،۱۴۵،۲۴۴،۱۸۴
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۳	۰	۴۸۰،۶۴۶،۱۵۳
جمع بدهی های غیر جاری		۰	۴۸۰،۶۴۶،۱۵۳
بدهی های جاری			
پرداختنی های عملیاتی و سایر پرداختنی ها	۱۴	۲،۰۳۹،۳۳۴،۸۷۳	۴،۸۶۲،۳۲۶،۳۵۸
وجوه امانی	۱۵	۷۹،۶۴۰،۷۱۹،۲۰۹	۲۱،۱۱۹،۶۵۴،۲۴۹
جمع بدهی های جاری		۸۱،۶۸۰،۰۵۴،۰۸۲	۲۵،۹۸۱،۹۸۰،۶۰۷
جمع بدهی ها		۸۱،۶۸۰،۰۵۴،۰۸۲	۲۶،۴۶۲،۶۲۶،۷۶۰
جمع اندوخته و بدهی ها		۱۲۱،۰۷۲،۷۵۹،۸۰۱	۵۸،۶۰۷،۸۷۰،۹۴۴

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

موسسه خیریه
نیک‌گامان جمشید تهران
شماره ثبت : ۳۷۳۲۵

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

موسسه خیریه نیک گامان جمشید

صورت تغییرات دراندوخته

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

	سرمایه	مازاد کمک دریافتی	جمع کل
		ریال	ریال
مانده ۱۳۹۸/۰۱/۰۱	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۷۲۶,۱۲۲,۸۶۶	۳۱,۷۷۶,۱۲۲,۸۶۶
تغییرات در اندوخته در سال ۱۳۹۸:			
مازاد کمک دریافتی سال ۱۳۹۸	-	۳۶۹,۱۲۱,۳۱۸	۳۶۹,۱۲۱,۳۱۸
مانده ۱۳۹۹/۰۱/۰۱	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۲,۰۹۵,۲۴۴,۱۸۴	۳۲,۱۴۵,۲۴۴,۱۸۴
تغییرات در اندوخته در سال ۱۳۹۹:			
مازاد کمک دریافتی سال ۱۳۹۹		۷,۲۴۷,۴۶۱,۵۳۵	۷,۲۴۷,۴۶۱,۵۳۵
مانده در پایان سال ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۳۴۲,۷۰۵,۷۱۹	۳۹,۳۹۲,۷۰۵,۷۱۹

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

موسسه خیریه
نیک‌گامان جمشید تهران
شماره ثبت : ۳۷۳۲۵

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

موسسه خیریه نیک گامان جمشید تهران

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

	یادداشت	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸
		ریال	ریال
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:			
نقد حاصل از عملیات	۱۷	۵۹,۸۷۹,۱۶۵,۲۲۸	۱۱،۴۴۸،۲۶۷،۸۸۲
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی		۵۹،۸۷۹،۱۶۵،۲۲۸	۱۱،۴۴۸،۲۶۷،۸۸۲
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :			
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت		(۳۶,۰۸۱,۶۹۲,۴۸۲)	(۱۰,۹۳۷,۶۰۷,۹۳۵)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود		(۲۷,۲۳۵,۲۸۶,۳۲۴)	(۲,۲۸۰,۹۷۹,۰۰۰)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود		-	(۴۳,۵۹۷,۰۰۰)
دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها		۳,۸۹۱,۳۳۶,۵۴۰	۱,۹۳۰,۶۸۸,۵۰۹
جریان خالص(خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		(۵۹,۴۲۵,۶۴۲,۲۶۶)	(۱۱,۳۳۱,۴۹۵,۴۲۶)
خالص افزایش در موجودی نقد		۴۵۳,۵۲۲,۹۶۲	۱۱۶,۷۷۲,۴۵۶
مانده موجودی نقد در ابتدای سال		۷۴۳,۱۰۷,۵۵۱	۶۱۳,۶۶۹,۳۴۷
تاثیر تغییرات نرخ ارز		۵۰,۸۶۰,۵۹۴	۱۲,۶۶۵,۷۴۸
مانده موجودی نقد در پایان سال		۱,۲۴۷,۴۹۱,۱۰۷	۷۴۳,۱۰۷,۵۵۱

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

موسسه خیریه
نیک‌گامان جمشید تهران
شماره ثبت : ۳۷۳۲۵

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

موسسه خیریه نیک گامان جمشید تهران

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱- تاریخچه وفعالیت

۱-۱- تاریخچه

موسسه نیک گامان جمشید تهران به شناسه ملی ۱۴۰۰۵۴۵۱۴۳۲ بصورت موسسه غیرانتفاعی و غیر دولتی طی شماره ۳۷۳۲۵ مورخ ۱۵/۰۹/۱۳۹۴ با مجوز رسمی از سازمان بهزیستی شهر تهران در اداره ثبت شرکتهای تهران به ثبت رسیده است. مرکز اصلی فعالیت موسسه در تهران- سهروردی 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 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. فعالیت موسسه طی سال ۱۳۹۹ انجام پروژه های محوله از طریق موسسات و سازمان های ذیصلاح از محل وجوه 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 مراکز 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 :

	۱۳۹۹	۱۳۹۸
	نفر	نفر
کارکنان قراردادی	۱۴	۱۴
کارکنان موقت	۰	۴
	۱۴	۱۸

موسسه خیریه
نیک گامان جمشید تهران
شماره ثبت : ۳۷۳۲۵

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

موسسه خیریه نیک گامان جمشید تهران

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲- اهم رویه های حسابداری:

۲-۱ 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 حساب ها منظور می گردد.

۲-۳- دارایی های ثابت مشهود

۲-۳-۱- داریی 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 ومنجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود ، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقی مانده دارایی های مربوط مستهلک می شود .مخارج روزمره تعمیر و نگه داری 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 برآوردی دارائیهای مربوط (و عمدتا با در نظر گرفتن آئین نامه ی استهلاک موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیاتهای مستقیم مورخ ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ و اصلاحیه های بعدی آن) بر اساس نرخها و روشهای 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 ۵و ۶و ۱۰ سال	خط مستقیم
تجهیزات کامپیوتری	۳ و ۵ سال	خط مستقیم

موسسه خیریه
نیک‌گامان جمشید تهران
شماره ثبت : ۳۷۳۲۵

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

۳-۳-۲- 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 متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا ست .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 :

۱-۴-۲- 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 وفروش 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
نیک‌گامان جمشید تهران
شماره ثبت : ۳۷۳۲۵

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

۳-کمک های دریافتی داخلی

	۱۳۹۹	۱۳۹۸
	ریال	ریال
کمک دریافتی جهت ساخت مدرسه	۲,۹۵۳,۷۳۳,۰۷۶	۴,۰۳۰,۳۸۵,۶۰۰
کمک دریافتی جهت بهداشتی- کرونا	۵,۷۳۰,۵۶۱,۲۳۰	۱,۹۰۲,۹۰۶,۰۰۰
کمک دریافتی جهت خرید زمین و ساختمان	۲,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰
کمک دریافتی جهت شبه خانواده گلها کرمان	۱,۴۳۳,۴۰۰,۰۰۰	۹۴۷,۹۱۵,۰۰۰
کمک دریافتی جهت عمومی	۱,۹۷۴,۸۸۰,۴۱۱	۸۵۸,۰۳۱,۱۲۴
کمک دریافتی جهت غذایی	۵۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰
کمک دریافتی جهت لوازم التحریر	۴۳,۳۳۷,۵۴۹,۳۷۷	۲۵,۹۰۰,۰۰۰
کمک دریافتی مددجویان	۱۵۲,۰۰۰,۰۰۰	-
کمک دریافتی سایر موسسات	۸۶,۲۸۸,۲۳۳	
سایر کمک های دریافتی	۱۵۲,۸۸۰,۰۰۰	-
کمک دریافتی جهت درمان	-	۱,۰۵۰,۰۰۰
کمک دریافتی جهت سیل	-	۱,۸۵۴,۵۳۴,۸۳۰
	۵۸,۴۸۶,۲۹۲,۳۲۷	۱۰,۷۷۰,۷۲۲,۵۵۴

۴-کمک های پرداختی داخلی

	۱۳۹۹	۱۳۹۸
	ریال	ریال
کمک پرداختی جهت ساخت مدرسه	۴,۸۰۲,۳۰۹,۶۹۳	۶,۱۷۶,۹۸۵,۴۹۵
کمک پرداختی جهت بهداشتی- کرونا	۵,۹۷۹,۸۶۵,۰۰۰	۲,۰۲۰,۳۰۰,۰۰۰
کمک پرداختی جهت شبه خانواده گلها کرمان	۱۵۱,۲۱۰,۰۰۰	۷۹۷,۴۸۵,۰۰۰
کمک پرداختی جهت سایر موسسات	۲۰۴,۲۸۸,۲۳۳	۴۶۷,۵۰۰,۰۰۰
کمک پرداختی جهت مددجویان	۱۷۶,۰۱۱,۰۰۰	۷۶,۵۰۰,۰۰۰
کمک پرداختی جهت غذایی	۲۳۹,۵۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰
کمک پرداختی جهت لوازم التحریر	۴۳,۴۹۷,۴۸۵,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
کمک پرداختی جهت بازسازی و تجهیز مراکز بهزیستی	۷۹,۶۰۰,۰۰۰	۱۱,۶۹۵,۹۵۳
سایر کمک های پرداختی	۵۰,۷۵۹,۰۰۰	-
کمک پرداختی جهت سیل	-	۱,۷۵۸,۹۱۸,۰۰۰
کمک پرداختی جهت کمک هزینه تامین مسکن	-	۵۹۱,۲۸۵,۰۹۱
کمک پرداختی جهت روستامهدها	-	۱۳۳,۰۰۰,۰۰۰
کمک پرداختی جهت درمان	-	۸۰,۰۰۰,۰۰۰
کمک پرداختی جهت زلزله	-	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰
	۵۵,۱۸۱,۰۲۷,۹۲۶	۱۲,۲۱۳,۶۶۹,۵۳۹

موسسه خیریه
نیک‌گامان جمشید تهران
شماره ثبت : ۳۷۳۲۵

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

۵- خالص سایر کمک ها و هزینه های غیر عملیاتی

	۱۳۹۹	۱۳۹۸
	ریال	ریال
سود سپرده های بانکی	۳,۸۹۱,۳۳۶,۵۴۰	۱,۹۳۰,۶۸۸,۵۰۹
سود تسعیر ارز	۵۰,۸۶۰,۵۹۴	۱۲,۶۶۵,۷۴۸
سود فروش دارائی ثابت	-	۸,۷۱۴,۰۴۶
	۳,۹۴۲,۱۹۷,۱۳۴	۱,۹۵۲,۰۶۸,۳۰۳

موسسه خیریه
نیک گامان جمشید تهران
شماره ثبت : ۳۷۳۲۵

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

موسسه خیریه نیک گامان جمشید تهران

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۶- داریی های ثابت مشهود :

	زمین	ساختمان	تاسیسات	اثاثه و لوازم اداری	تجهیزات کامپیوتری	جمع
بهای تمام شده:	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸	۶,۱۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۵۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۵,۵۰۰,۰۰۰	۶۵۱,۶۰۱,۴۸۹	۴۵۴,۰۳۵,۰۰۰	۲۵,۰۵۶,۱۳۶,۴۸۹
افزایش در سال ۱۳۹۸	۱,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۹,۳۶۸,۰۰۰	۰	۵۸,۴۰۰,۰۰۰	۱,۰۷۳,۲۱۱,۰۰۰	۲,۲۸۰,۹۷۹,۰۰۰
کاهش- استرداد طی سال ۱۳۹۸	-	-	-	(۱۱,۶۹۵,۹۵۳)	-	(۱۱,۶۹۵,۹۵۳)
مانده در پایان سال ۱۳۹۸	۷,۲۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۶۲۶,۳۶۸,۰۰۰	۲۲۵,۵۰۰,۰۰۰	۶۹۸,۳۰۵,۵۳۶	۱,۵۲۷,۲۴۶,۰۰۰	۲۷,۳۲۵,۴۱۹,۵۳۶
افزایش در سال ۱۳۹۹	۰	۲۶,۷۶۷,۲۴۹,۹۲۴	۰	۲۰۵,۶۸۶,۴۰۰	۲۶۲,۳۵۰,۰۰۰	۲۷,۲۳۵,۲۸۶,۳۲۴
مانده در پایان سال ۱۳۹۹	۷,۲۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۴,۳۹۳,۶۱۷,۹۲۴	۲۲۵,۵۰۰,۰۰۰	۹۰۳,۹۹۱,۹۳۶	۱,۷۸۹,۵۹۶,۰۰۰	۵۴,۵۶۰,۷۰۵,۸۶۰
استهلاک انباشته :						
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸	-	۳۲۶,۴۸۳,۳۳۳	۸,۹۷۰,۸۳۳	۵۵,۸۸۰,۴۴۰	۱۱۵,۶۷۰,۳۲۵	۵۰۷,۰۰۴,۹۳۱
استهلاک سال ۱۳۹۸	-	۷۰۵,۰۵۴,۷۲۰	۳۸,۸۸۳,۳۳۳	۱۳۱,۸۶۶,۲۹۸	۲۱۳,۹۴۰,۹۴۴	۱,۰۸۹,۷۴۵,۲۹۵
استهلاک دارایی کاهش یافته سال ۱۳۹۸	-	-	-	(۸,۷۱۴,۰۴۶)	-	(۸,۷۱۴,۰۴۶)
مانده در پایان سال ۱۳۹۸	-	۱,۰۳۱,۵۳۸,۰۵۳	۴۷,۸۵۴,۱۶۶	۱۷۹,۰۳۲,۶۹۲	۳۲۹,۶۱۱,۲۶۹	۱,۵۸۸,۰۳۶,۱۸۰
استهلاک سال ۱۳۹۹	-	۷۸۹,۰۷۸,۰۵۰	۳۸,۸۸۳,۳۳۳	۱۴۰,۱۰۵,۱۲۴	۵۳۰,۸۰۶,۹۹۸	۱,۴۹۸,۸۷۳,۵۰۵
مانده در پایان سال ۱۳۹۹	-	۱,۸۲۰,۶۱۶,۱۰۳	۸۶,۷۳۷,۴۹۹	۳۱۹,۱۳۷,۸۱۶	۸۶۰,۴۱۸,۲۶۷	۳,۰۸۶,۹۰۹,۶۸۵
ارزش دفتری در پایان سال ۱۳۹۹	۷,۲۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۲,۵۷۳,۰۰۱,۸۲۱	۱۳۸,۷۶۲,۵۰۱	۵۸۴,۸۵۴,۱۲۰	۹۲۹,۱۷۷,۷۳۳	۵۱,۴۷۳,۷۹۶,۱۷۵
ارزش دفتری در پایان سال ۱۳۹۸	۶,۱۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۲۳۰,۵۱۶,۶۶۷	۲۱۶,۵۲۹,۱۶۷	۵۹۵,۷۲۱,۰۴۹	۳۳۸,۳۶۴,۶۷۵	۲۴,۵۴۹,۱۳۱,۵۵۸

۶-۱ عمده افزایش داریی های ثابت مشهود بابت خرید ساختمان روستامهد بابازید لرستان و ساختمان شبه خانواده گیلان میباشد.

۷- دارایی های نامشهود

دارایی های نامشهود به بهای تمام شده ۴۳/۵۹۷/۰۰۰ ریال مربوط به یک خط تلفن خریداری شده در سال ۱۳۹۸ به بهای تمام شده ی ۱۸/۵۲۷/۰۰۰ ریال و همچنین نرم افزار کسپر خریداری در سال مزبور به بهای تمام شده ۲۵/۰۷۰/۰۰۰ ریال میباشد

موسسه خیریه نیک‌گامان جمشید تهران شماره ثبت : ۳۷۳۲۵

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

۸- پیش پرداخت ها:

پیش پرداخت خدمات: پیش پرداخت خدمات به مبلغ (۱۳۰.۸۰۰.۰۰۰ریال) بابت انجام امور حسابرسی سالیانه موسسه به موسسه آرمون گستران پیشگام پرداخت شده است.

۹ دریافتنی های عملیاتی و سایر دریافتنی ها

	۱۳۹۹	۱۳۹۸
	ریال	ریال
اسناد دریافتنی عملیاتی	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سایر دریافتنی ها		
اسناد دریافتنی	-	-
حسابهای دریافتنی اشخاص	۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۶۱,۰۰۰,۰۰۰
ودیعه دستگاه پوز	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
وام کارکنان	۴۱۷,۶۰۰,۰۰۰	۴۴۸,۵۰۰,۰۰۰
علی الحساب کارکنان	۷۵,۲۴۳,۱۹۶	۳۲,۷۴۳,۱۹۶
	۵۶۳,۸۴۳,۱۹۶	۵۵۲,۲۴۳,۱۹۶
	۶۶۳,۸۴۳,۱۹۶	۶۵۲,۲۴۳,۱۹۶

۱۰ سرمایه گذاری کوتاه مدت

	۱۳۹۹	۱۳۹۸
	ریال	ریال
سپرده نزد بانک کارآفرین	۵۲,۸۸۷,۹۴۵,۸۴۴	۲۶,۸۹۰,۷۹۶,۹۶۹
سپرده نزد بانک سامان	۱۲,۳۰۴,۲۵۲,۴۷۸	۳,۷۶۳,۹۹۶,۵۲۴
سپرده نزد بانک رفاه	۲,۱۷۱,۹۲۴,۰۰۱	۷۷۶,۷۴۶,۳۴۸
سپرده بانک خاورمیانه	۱۴۹,۱۱۰,۰۰۰	-
	۶۷,۵۱۳,۲۳۲,۳۲۳	۳۱,۴۳۱,۵۳۹,۸۴۱

موسسه خیریه
نیک‌گامان جمشید تهران
شماره ثبت : ۳۷۳۲۵

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

۱۱ موجودی نقد

	یادداشت	۱۳۹۹	۱۳۹۸
		ریال	ریال
موجودی نزد بانکها			
موجودی بانکهای ریالی:			
بانک کشاورزی		۵۷,۹۵۴,۳۹۴	۵۸,۲۸۲,۰۵۷
بانک کارآفرین		۲۰,۰۰۰,۰۰۱	۱
بانک سامان		۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
بانک رسالت		۴۲۳,۲۲۴,۰۶۰	۴۲۳,۳۷۴,۰۶۰
بانک رفاه		۵۰,۰۰۰,۰۰۰	
بانک خاورمیانه		۵۵۰,۰۰۰	
جمع		۵۶۱,۷۲۸,۴۵۵	۴۹۱,۶۵۶,۱۱۸
موجودی بانکهای ارزی:		۵۶,۵۶۴,۰۰۰	۰
		۶۱۸,۲۹۲,۴۵۵	۴۹۱,۶۵۶,۱۱۸
تنخواه گردانها			
آقای اشکان تقی پور		۱۸۶,۱۹۱,۵۵۰	۵۸,۶۰۹,۰۲۴
آقای مهدی وفایی		۲,۰۸۵,۳۹۳	۹۵,۰۷۵,۰۹۹
خانم آیدا گل ایزدفر		۷۵,۱۵۰,۰۰۰	
آقای بابک تراب		۴۸,۹۹۶,۶۰۰	
خانم فخر السادات خضرائی		۱۴,۱۶۶,۲۰۵	
آقای حسن اسماعیلی		۱۶۰,۳۴۵,۰۰۰	
آقای علی زارع		۰	۹,۰۰۰,۰۰۰
جمع تنخواه گردانها		۴۸۶,۹۳۴,۷۴۸	۱۵۳,۶۸۴,۱۲۳
صندوق ارزی	۱۱-۱	۱۴۲,۲۶۳,۹۰۴	۸۸,۷۶۷,۳۱۰
		۱,۲۴۷,۴۹۱,۱۰۷	۷۳۴,۱۰۷,۵۵۱

۱۱-۱ موجودی صندوق ارزی در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل مبلغ ۲۳۳ 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 می باشد) به حساب درآمد تسعیر ارز (یادداشت ۵ توضیحی) منظور شده است.

۱۲- سرمایه

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

۱۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

	۱۳۹۹	۱۳۹۸
	ریال	ریال
مانده ابتدای سال	۴۸۰,۶۴۶,۱۵۳	۳۲۶,۵۶۰,۷۸۳
دخیره تامین شده طی سال	۰	۱۵۴,۰۸۵,۳۷۰
پرداختی طی سال	(۴۸۰,۶۴۶,۱۵۳)	
	۰	۴۸۰,۶۴۶,۱۵۳

موسسه خیریه
نیک‌گامان جمشید تهران
شماره ثبت : ۳۷۳۲۵

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

۱۴- پرداختنی های عملیاتی و سایر پرداختنی ها

	یادداشت	۱۳۹۹ ریال	۱۳۹۸ ریال
پرداختنی های عملیاتی :			
اسناد پرداختنی		-	۳,۳۵۹,۲۰۰,۰۰۰
سپرده بیمه پرداختنی	۱۳-۱	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
حسن انجام کار پرداختنی		۳۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۴۵,۰۰۰,۰۰۰
		۵۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۹۵,۰۰۰,۰۰۰
جمع پرداختنی های عملیاتی		۵۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۳,۹۵۴,۲۰۰,۰۰۰
سایر پرداختنی ها :			
اسناد پرداختنی :			
سعید مروت پور (خرید ساختمان دفتر مرکزی)		۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
حسابهای پرداختنی :		-	-
بیمه های پرداختنی		۴۰۱,۶۵۱,۳۶۰	۱۸۷,۹۲۶,۲۶۷
مالیات حقوق پرداختنی		۳۱۱,۸۲۴,۰۳۹	۷۲,۳۰۲,۶۹۴
صندوق رفاه کارکنان		۲۲۱,۹۶۶,۶۷۱	۱۱۳,۴۵۷,۷۹۵
سایر(اشخاص-کارکنان)		۸,۸۹۲,۸۰۳	۳۴,۴۳۹,۶۰۲
جمع سایر پرداختنی ها		۱,۴۴۴,۳۳۴,۸۷۳	۹۰۸,۱۲۶,۳۵۸
		۲,۰۳۹,۳۳۴,۸۷۳	۴,۸۶۲,۳۲۶,۳۵۸

۱۴-۱-سپرده بیمه و حسن انجام کار مربوط به وجوه مکسوره از صورتحسابهای شرکت آرام آب سهند بابت ساخت امانی دو باب خانه بهداشت در کرمانشاه و شرکت موج سیروان بابت ساخت امانی مرکز توانبخشی پلدختر لرستان می باشد.

موسسه خیریه
نیک‌گامان جمشید تهران
شماره ثبت : ۴۷۳۲۵

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

۱۵- وجوه امانی

	یادداشت	۱۳۹۹	۱۳۹۸
		ریال	ریال
انتقال از سال قبل		۲۱,۱۱۹,۶۵۴,۲۴۹	۱۴,۰۷۸,۷۹۶,۵۹۵
وجوه دریافتی امانی بابت انجام پروژه ها طی سال	۱۴-۱	۴۷۵,۰۰۶,۷۲۷,۰۱۰	۱۳۶,۶۹۸,۳۹۴,۹۸۵
جمع وجوه دریافتی		۴۹۶,۱۲۶,۳۸۱,۲۵۹	۱۵۰,۷۷۷,۱۹۱,۵۸۰
وجوه و کمک های تخصیص یافته امانی	۱۴-۲	۳۵۱,۳۴۴,۲۴۴,۳۶۶	۱۱۸,۶۶۱,۰۴۹,۰۸۷
پیش پرداخت تخصیص یافته جهت پروژه های امانی		۳۸,۳۲۶,۰۹۱,۶۸۰	۰
جمع وجوه تخصیص یافته امانی		۳۸۹,۶۷۰,۳۳۶,۰۴۶	۱۱۸,۶۶۱,۰۴۹,۰۸۷
خالص وجوه دریافتی امانی		۱۰۶,۴۵۶,۰۴۵,۲۱۳	۳۲,۱۱۶,۱۴۲,۴۹۳
کسر میگردد :			
سهم هزینه های اداری مرتبط با پروژه های امانی	۱۴-۳	(۲۶,۸۱۵,۳۲۶,۰۰۴)	(۱۰,۹۹۶,۴۸۸,۲۴۴)
مانده وجوه امانی پایان سال		۷۹,۶۴۰,۷۱۹,۲۰۹	۲۱,۱۱۹,۶۵۴,۲۴۹

۱۵-۱ وجوه دریافتی بابت انجام پروژه ها طی سال ۱۳۹۹ به مبلغ ۴۷۵,۰۰۶,۷۲۷,۰۱۰ ریال می باشد که از طرف مپ در اختیار موسسه قرار گرفته است.

موسسه خیریه
نیک گامان جمشید تهران
شماره ثبت : ۳۷۲۲۵

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

۲-۱۵- کمک های تخصیص یافته امانی شامل منابع تخصیص یافته پروژه های امانی زیر است:

مراکز جذب کمک	۱۳۹۹	۱۳۹۸
	ریال	ریال
سیل زدگان	۲۲,۴۰۸,۱۰۶,۴۷۴	۳۷,۹۰۴,۱۰۸,۸۱۶
ساخت و تجهیز مدرسه	۴۴,۰۸۹,۹۱۵,۱۳۶	۳۰,۴۴۷,۳۸۵,۱۱۳
بهداشتی (کرونا)	۱۰۸,۴۳۵,۰۸۶,۴۸۰	۲۱,۶۰۷,۷۲۱,۴۴۰
ساخت و تجهیز مراکز نگهداری کودکان	۲۰,۷۰۰,۰۵۵,۹۵۹	۱۵,۲۲۰,۶۶۷,۹۵۹
ساخت و تجهیز مهدروستاها	۴,۲۷۲,۲۴۳,۶۲۸	۵,۷۲۱,۳۷۲,۱۵۰
مرکز شبه خانواده گلها کرمان	۲,۵۶۴,۸۴۰,۸۳۳	۳,۳۸۹,۵۵۳,۸۰۹
زلزله زدگان	۶۴,۲۶۲,۰۰۰	۱,۱۴۸,۹۵۸,۰۰۰
سایر موارد نیابتی	۵۷۰,۰۳۵,۲۵۸	۶۲۸,۲۴۸,۰۰۰
کفش و پوشاک	۹۴۵,۲۴۹,۰۰۰	۶۱۵,۵۴۴,۸۰۰
مراکز درمانی و توانبخشی	۲۶,۷۱۴,۹۰۳,۰۰۰	۲۵۵,۱۶۴,۰۰۰
درمان	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
مرکز شبه خانواده ستارگان کرمان	۸۶۳,۷۵۶,۰۲۳	-
تامین ملزومات مراکز نگهداری کودکان	۳,۴۴۱,۵۶۰,۳۵۱	-
آموزش و لوازم والتحریر	۲۷,۷۹۲,۳۲۴,۹۲۵	-
مرکز شبه خانواده کیان گیلان	۱,۷۷۹,۵۴۰,۸۱۷	-
مواد غذایی	۸۰,۵۵۲,۳۶۴,۴۸۲	
ساختمان پلدختر کرمانشاه	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
ودیعه ساختمان شبه خانواده گیلان	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	
پیش پرداخت تخصیص یافته جهت پروژه های امانی	۳۸,۳۲۶,۰۹۱,۶۸۰	
خرید زمین روستامهد گمیشان- سیل گلستان	-	۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰
سایر موسسات	-	۶۱۸,۱۹۵,۰۰۰
تجهیز بیمارستانها	-	۲۴,۱۳۰,۰۰۰
خرید زمین روستامهد بابازید- سیل لرستان	-	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۳۸۹,۶۷۰,۳۳۶,۰۴۶	۱۱۸,۶۶۱,۰۴۹,۰۸۷

موسسه خیریه
نیک‌گامان جمشید تهران
شماره ثبت : ۲۷۳۲۵

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

۳-۱۵- سهم هزینه های اداری مرتبط با پروژه های امانی بشرح زیر قابل تفکیک است:

سرفصل هزینه	۱۳۹۹	۱۳۹۸
	ریال	ریال
حقوق پرسنل	۲۳,۰۸۹,۳۰۴,۶۳۹	۸,۸۴۰,۳۱۵,۱۲۲
استهلاک	۱,۴۹۸,۸۷۳,۵۰۵	۱,۰۸۹,۷۴۵,۲۹۵
بازخرید سنوات خدمت	۶۴۳,۸۲۸,۹۶۱	۳۲۰,۰۸۶,۲۴۷
حسابرسی	۷,۲۸۵,۰۰۰	۱۰۶,۳۸۷,۰۰۰
هزینه تعمیر و نگهداری تجهیزات و تاسیسات اداری	۳۲۳,۹۱۸,۰۰۰	۱۶۲,۴۵۸,۷۷۸
هزینه تعمیر و نگهداری اثاثه	۹,۹۰۰,۰۰۰	-
هزینه تعمیر و نگهداری تاسیسات	۱۲,۸۵۰,۰۰۰	-
نظافت ساختمان	۹۱,۹۹۱,۸۵۹	۲۲,۵۶۶,۵۷۱
ملزومات مصرفی	۱۴۵,۴۰۵,۵۷۰	۷۴,۲۴۳,۰۰۰
تلفن و اینترنت	۱۴۹,۹۲۶,۱۵۰	۷۰,۳۸۴,۰۰۱
پذیرایی و آبدارخانه	۱۱۷,۰۶۴,۹۷۴	۶۶,۵۴۷,۲۴۰
ایاب و ذهاب	۷۹,۰۱۸,۴۰۰	۴۹,۷۰۹,۰۰۰
ثبت و عوارض	۲۱,۲۹۱,۳۵۰	۳۲,۳۸۸,۴۸۴
سایت	۱۰۸,۷۹۸,۸۰۰	۳۲,۰۹۸,۸۰۰
چاپ و کپی	۱۲۷,۸۹۱,۵۰۰	۲۹,۱۰۰,۰۰۰
آب و برق و گاز	۴۱,۶۵۷,۰۰۰	۲۹,۴۹۵,۰۰۰
پست و پیک	۳۱,۲۷۶,۴۶۱	۱۷,۵۹۴,۳۸۶
سایر هزینه های اداری و تشکیلاتی	۱۷۶,۹۷۶,۲۰۰	۷,۵۸۱,۳۵۰
آگهی و تبلیغات	۱۴,۶۰۰,۰۰۰	۶,۲۰۰,۰۰۰
بانکی	۱۳,۰۴۷,۱۳۵	۲,۱۵۲,۹۷۰
حمل و بارگیری	۱۰,۷۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰
آموزش	۴,۵۰۰,۰۰۰	
عکس و فیلمبرداری	۳,۰۰۰,۰۰۰	
هزینه های ساختمان	۹۰,۰۴۱,۵۰۰	-
مالیات و عوارض	۲,۱۷۹,۰۰۰	-
سفر و اقامت	-	۳۱,۵۳۵,۰۰۰
مراسم و جلسات	-	۵,۰۰۰,۰۰۰
	۲۶,۸۱۵,۳۲۶,۰۰۴	۱۰,۹۵۹,۹۵۳,۲۴۴

موسسه خیریه
نیک گامان جمشید تهران
شماره ثبت : ۲۷۳۲۵

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

۱۶- وضعیت مالی

وضعیت مالیاتی موسسه به شرح زیر است:

سال	سود و زیان ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	مالیات ابرازی	مالیات تشخیص شده	مالیات قطعی شده	۱۳۹۹ مالیات پرداخت شده	۱۳۹۸ مالیات پرداختنی
	ریال			ریال		ریال	ریال
۱۳۹۷	۲۷,۷۰۰,۲۹۷,۴۲۳	-	-	۱۳,۰۵۷,۳۶۳	قطعی نشده	-	-
۱۳۹۸	۳۶۹,۱۲۱,۳۱۸	-	-	رسیدگی نشده	رسیدگی نشده	-	-
۱۳۹۹	-	-	-	رسیدگی نشده	رسیدگی نشده	-	-

۱-۱۶- مالیات عملکرد سنوات سال ۱۳۹۷ قطعی نشده است.

۲-۱۶ با توجه به ماده ۱۳۹ قانون مالیاتهای مستقیم، موسسه مشمول نرخ مالیاتی صفر می باشد.

موسسه خیریه
نیک‌نامان جمشید تهران
شماره ثبت : ۳۷۳۲۵

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

موسسه خیریه نیک گامان جمشید تهران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۷- نقد حاصل از عملیات

	۱۳۹۹	۱۳۹۸
	ریال	ریال
کارکرد خالص سال مالی	۷,۲۴۷,۴۶۱,۵۳۵	۳۶۹,۱۲۱,۳۱۸
تعدیلات :		
هزینه استهلاک	۱,۴۹۸,۸۷۳,۵۰۵	۱,۰۸۹,۷۴۵,۲۹۵
کمک- اهدا دارایی ثابت مشهود	-	۱۱,۶۹۵,۹۵۳
سود سپرده بانکی	(۳,۸۹۱,۳۳۶,۵۴۰)	(۱,۹۳۰,۶۸۸,۵۰۹)
سود تسعیر ارز	(۵۰,۸۶۰,۵۹۴)	(۱۲,۶۶۵,۷۴۸)
(کاهش) افزایش ذخیره بازخرید خدمت کارکنان	(۴۸۰,۶۴۶,۱۵۳)	۱۵۴,۰۸۵,۳۷۰
استهلاک دارایی های اهدائی	-	(۸,۷۱۴,۰۴۶)
جمع تعدیلات	(۲,۹۲۳,۹۶۹,۷۸۲)	(۶۹۶,۵۴۱,۶۸۵)
تغیرات در سرمایه در گردش :		
افزایش پیش پرداخت ها	(۱۳۰,۸۰۰,۰۰۰)	
کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی	(۱۱,۶۰۰,۰۰۰)	۱,۸۷۱,۱۳۷,۶۰۸
افزایش وجوه امانی	۵۸,۵۲۱,۰۶۴,۹۶۰	۷,۰۴۰,۸۵۷,۶۵۴
افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی	(۲,۸۲۲,۹۹۱,۴۸۵)	۲,۸۶۳,۶۹۲,۹۸۷
جمع تغییرات در سرمایه در گردش	۵۵,۵۵۵,۶۷۳,۴۷۵	۱۱,۷۷۵,۶۸۸,۲۴۹
نقد حاصل از عملیات	۵۹,۸۷۹,۱۶۵,۲۲۸	۱۱,۴۴۸,۲۶۷,۸۸۲

موسسه خیریه
نیک گامان جمشید تهران
شماره ثبت : ۳۷۲۲۵

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

موسسه خیریه نیک گامان جمشید تهران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۸ - وضعیت ارزی

	شماره یادداشت	۱۳۹۹			۱۳۹۸	
		یورو	دلار آمریکا	درهم	دلار آمریکا	درهم
صندوق ارزی:	۱۱		۵۲۶/۶۲	۲۳۳	۵۲۶/۶۲	۲۳۳
بانک ارزی:		۲۰۰	۰	۰	۰	۰
		۲۰۰	۵۲۶/۶۲	۲۳۳	۵۲۶/۶۲	۲۳۳

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

موسسه خیریه
نیک‌گامان جمشید تهران
شماره ثبت : ۳۷۳۲۵

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

۱۹- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۱-۱۹- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

	۱۳۹۹	۱۳۹۸
	ریال	ریال
جمع بدهی	۸۱,۶۸۰,۰۵۴,۰۸۲	۲۶,۴۶۲,۸۱۲,۷۰۰
موجودی نقد	(۱,۲۴۷,۴۹۱,۱۰۷)	۷۴۰,۵۶۳,۴۹۱
خالص بدهی	۸۰,۴۳۲,۵۶۲,۹۷۵	۲۵,۷۲۲,۲۴۹,۲۰۹
اندوخته	۳۹,۳۹۲,۷۵۹,۸۰۱	۳۲,۰۹۲,۵۱۴,۱۸۴
نسبت خالص بدهی به اندوخته ها (درصد)	٪۲۰۴	٪ ۸۰/۱۵

۲-۱۹- 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 تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد.

۳-۱۹- ریسک بازار

فعالیت های موسسه در وهله 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.

۴-۱۹- سایر ریسک های قیمت

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

۵-۱۹- مدیریت ریسک نقدینگی

موسسه برای مدیریت ریسک نقدینگی ، یک چهار چوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت ، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه 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 بدهی ها عملا ریسک نقدینگی قابل توجهی وجود ندارد ، مدیریت می کند .

موسسه خیریه نیک گامان جمشید تهران
شماره ثبت : ۳۷۳۲۵

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

۶-۱۹- تاثیر ویروس کووید ۱۹ :

به اعتقاد مدیران موسسه شیوع کووید-۱۹ در سال ۱۳۹۹ تاثیر با اهمیتی بر عملکرد مالی ، وضعیت مالی و جریانهای نقدی موسسه نداشته است .

۲۰- معاملات با اشخاص وابسته

طی سال ۱۳۹۹ به استثنا مبلغ ۲۴ میلیون ریال کمک پرداختی به انجمن خیریه بیمارستان مهدیه تهران که دارای عضو مشترک هیات مدیره با موسسه می باشد،معاملاتی با اشخاص وابسته وجود نداشته است.

۲۱- تعهدات بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

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

۲۲- رویداد های بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

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

موسسه خیریه
بیمارستان جمشید تهران
شماره ثبت : ۳۷۳۲۵

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

موسسه خیریه نیک گامان جمشید تهران

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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	٤
صورت جریان های نقدی	٥
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی	٦ الی ۲۲

به نام خدا

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
آرمون گستران پیشگام
(حسابداران رسمی)
معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار
محمد علی اعتمادیان ۹۳۲۰۷۸- امیر هوشنگ دلجو ۸۰۰۳۰۰
حبیب سزاوار ۸۰۰۳۸٤ - محمود شوکت فدایی ۸۰۰٤٤۳
خسرو هادوی ۸۰۰۸۸۹
شماره ثبت: ۲۰٤۲۵ شناسه ملی: ۱۰۱۰۳۲۱۰۸۳۱ شماره اقتصادی: ٤۱۱۳۳۱۷٤٤۱۵۱

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 ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ و صورتهای کمک دریافتی و هزینه (کارکرد)،تغییرات در اندوخته و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۲ 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.

آدرس : تهران ، خیابان مطهری، بعد از مدرس، روبروی میرعماد، پلاک ۲٦۲ – طبقه ۵ – واحد ۱۰ کد پستی ۱۵۸۸۸٦۳۹۵۵
تلفن : ۸۸۸٦۷٤۵۱ -۸۸۹۱۹۳٦٦- ۸۸۸٦۷٤۲۳نمابر: :۸۸۳۲٤٤۱۵
پست الکترونیکی:aarmoonfirm@gmail.com

گزارش حسابرس
آرمون گستران پیشگام
(حسابداران رسمی)

اظهارنظر

٤- به نظراین موسسه ، صورتهای مالی یاد شده در بالا ، وضعیت مالی موسسه خیریه نیک گامان جمشید تهران درتاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ وعملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، ازتمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، بنحو مطلوب نشان می‌دهد.

تاکید برمطلب خاص

٥- همانطور که در یادداشت ۱-٦ توضیحی درج گردیده، دارائیهای ثابت موسسه مورد رسیدگی، تحت پوشش بیمه ای قرار نگرفته است. اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی :

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس:

٦- 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. به استثنای مفاد ماده۳ در ارتباط با شناسایی اولیه اشخاص و ارباب رجوع در خصوص درج شماره ملی و کد پستی اشخاص حقیقی، شماره فراگیر اشخاص خارجی و شناسه ملی و کد پستی اشخاص حقوقی دررابطه با کمکهای دریافتی، 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
محمد علی اعتمادیان ۹۳۲۰۷۸

۱۱ مرداد ۱٤۰۰

موسسه خیریه
نیک‌گامان جمشید تهران
شماره ثبت ۳۷۳۲۵
پروانه فعالیت کشوری از سازمان بهزیستی کشور

تاریخ: ۱۴۰۰/۰۵/۰۵

شماره: ۱۰۲/م/۲۵۷۹۷

موسسه خیریه نیک گامان جمشید تهران
صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

مجمع عمومی محترم

با احترام

به پیوست صورتهای مالی موسسه خیریه نیک گامان جمشید تهران مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ تقدیم میگردد.
اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است :

	شماره صفحه
• صورت کمک دریافتی و هزینه	۲
• صورت وضعیت مالی	۳
• صورت تغییرات در اندوخته	۴
• صورت جریانهای نقدی	۵
• یادداشتهای توضیحی	۶-۲۲

صورتهای مالی موسسه خیریه نیک گامان جمشید تهران بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۵/۰۵ به تأیید هیات مدیره موسسه خیریه نیک گامان جمشید رسیده است .

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

موسسه خیریه
نیک‌گامان جمشید تهران
شماره ثبت : ۳۷۳۲۵

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

نشانی: تهران، خیابان سهروردی شمالی، خیابان هویزه شرقی، پلاک ۱۸، واحد ۱۳، طبقه پنجم
تلفن: ۸۸۵۲۶۶۳۵-۰۲۱
۸۸۷۶۸۵۲۳-۰۲۱
فکس: ۸۸۵۰۳۶۳۷-۰۲۱
ایمیل: info@nikgamancharity.org
WWW.NIKGAMANCHARITY.ORG

موسسه خیریه نیک گامان جمشید تهران

صورت کمک دریافتی و هزینه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

	یادداشت	۱۳۹۹	۱۳۹۸
		ریال	ریال
کمک های دریافتی عملیاتی :			
کمک های دریافتی داخلی	۳	۵۸,۴۸۶,۲۹۲,۳۲۷	۱۰,۷۷۰,۷۲۲,۵۵۴
هزینه های عملیاتی :			
کمک های پرداختی داخلی	۴	(۵۵,۱۸۱,۰۲۷,۹۲۶)	(۱۲,۳۵۳,۶۶۹,۵۳۹)
مازاد کمک دریافتی (هزینه) عملیاتی		۳,۳۰۵,۲۶۴,۴۰۱	(۱,۵۸۲,۹۴۶,۹۸۵)
خالص سایر کمک ها و هزینه های غیر عملیاتی	۵	۳,۹۴۲,۱۹۷,۱۳۴	۱,۹۵۲,۰۶۸,۳۰۳
مازاد کمک دریافتی سال		۷,۲۴۷,۴۶۱,۵۳۵	۳۶۹,۱۲۱,۳۱۸

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

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

موسسه خیریه
نیک‌گامان جمشید تهران
شماره ثبت : ۳۷۳۲۵

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

موسسه خیریه نیک گامان جمشید تهران

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

	یادداشت	۱۳۹۹	۱۳۹۸
		ریال	ریال
دارایی ها			
دارائیهای غیر جاری			
دارایی های ثابت مشهود	۶	۵۱،۴۷۳،۷۹۶،۱۷۵	۲۵،۷۳۷،۳۸۳،۳۵۶
دارایی های ثابت نامشهود	۷	۴۳،۵۹۷،۰۰۰	۴۳،۵۹۷،۰۰۰
جمع دارایی های غیر جاری		۵۱،۵۱۷،۳۹۳،۱۷۵	۲۵،۷۸۰،۹۸۰،۳۵۶
دارایی های جاری			
پیش پرداختها	۸	۱۳۰،۸۰۰،۰۰۰	۰
دریافتنی های عملیاتی و سایر دریافتنی ها	۹	۶۶۳،۸۴۳،۱۹۶	۶۵۲،۲۴۳،۱۹۶
سرمایه گذاری کوتاه مدت	۱۰	۶۷،۵۱۳،۲۳۲،۳۲۳	۳۱،۴۳۱،۵۳۹،۸۴۱
موجودی نقد	۱۱	۱،۲۴۷،۴۹۱،۱۰۷	۷۴۳،۱۰۷،۵۵۱
جمع دارایی های جاری		۶۹،۵۵۵،۳۶۶،۶۲۶	۳۲،۸۲۶،۸۹۰،۵۸۸
جمع دارایی ها		۱۲۱،۰۷۲،۷۵۹،۸۰۱	۵۸،۶۰۷،۸۷۰،۹۴۴
اندوخته و بدهی ها			
اندوخته			
سرمایه	۱۲	۵۰،۰۰۰،۰۰۰	۵۰،۰۰۰،۰۰۰
مازاد کمک دریافتی و هزینه انباشته		۳۹،۳۴۲،۷۰۵،۷۱۹	۳۲،۰۹۵،۲۴۴،۱۸۴
جمع اندوخته		۳۹،۳۹۲،۷۰۵،۷۱۹	۳۲،۱۴۵،۲۴۴،۱۸۴
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۳	۰	۴۸۰،۶۴۶،۱۵۳
جمع بدهی های غیر جاری		۰	۴۸۰،۶۴۶،۱۵۳
بدهی های جاری			
پرداختنی های عملیاتی و سایر پرداختنی ها	۱۴	۲،۰۳۹،۳۳۴،۸۷۳	۴،۸۶۲،۳۲۶،۳۵۸
وجوه امانی	۱۵	۷۹،۶۴۰،۷۱۹،۲۰۹	۲۱،۱۱۹،۶۵۴،۲۴۹
جمع بدهی های جاری		۸۱،۶۸۰،۰۵۴،۰۸۲	۲۵،۹۸۱،۹۸۰،۶۰۷
جمع بدهی ها		۸۱،۶۸۰،۰۵۴،۰۸۲	۲۶،۴۶۲،۶۲۶،۷۶۰
جمع اندوخته و بدهی ها		۱۲۱،۰۷۲،۷۵۹،۸۰۱	۵۸،۶۰۷،۸۷۰،۹۴۴

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

موسسه خیریه
نیک‌گامان جمشید تهران
شماره ثبت : ۳۷۳۲۵

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

موسسه خیریه نیک گامان جمشید

صورت تغییرات دراندوخته

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

	سرمایه	مازاد کمک دریافتی	جمع کل
		ریال	ریال
مانده ۱۳۹۸/۰۱/۰۱	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۷۲۶,۱۲۲,۸۶۶	۳۱,۷۷۶,۱۲۲,۸۶۶
تغییرات در اندوخته در سال ۱۳۹۸:			
مازاد کمک دریافتی سال ۱۳۹۸	-	۳۶۹,۱۲۱,۳۱۸	۳۶۹,۱۲۱,۳۱۸
مانده ۱۳۹۹/۰۱/۰۱	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۲,۰۹۵,۲۴۴,۱۸۴	۳۲,۱۴۵,۲۴۴,۱۸۴
تغییرات در اندوخته در سال ۱۳۹۹:			
مازاد کمک دریافتی سال ۱۳۹۹		۷,۲۴۷,۴۶۱,۵۳۵	۷,۲۴۷,۴۶۱,۵۳۵
مانده در پایان سال ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۳۴۲,۷۰۵,۷۱۹	۳۹,۳۹۲,۷۰۵,۷۱۹

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

موسسه خیریه
نیک‌گامان جمشید تهران
شماره ثبت : ۳۷۳۲۵

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

موسسه خیریه نیک گامان جمشید تهران

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

	یادداشت	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸
		ریال	ریال
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:			
نقد حاصل از عملیات	۱۷	۵۹,۸۷۹,۱۶۵,۲۲۸	۱۱،۴۴۸،۲۶۷،۸۸۲
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی		۵۹،۸۷۹،۱۶۵،۲۲۸	۱۱،۴۴۸،۲۶۷،۸۸۲
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :			
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت		(۳۶,۰۸۱,۶۹۲,۴۸۲)	(۱۰,۹۳۷,۶۰۷,۹۳۵)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود		(۲۷,۲۳۵,۲۸۶,۳۲۴)	(۲,۲۸۰,۹۷۹,۰۰۰)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود		-	(۴۳,۵۹۷,۰۰۰)
دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها		۳,۸۹۱,۳۳۶,۵۴۰	۱,۹۳۰,۶۸۸,۵۰۹
جریان خالص(خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		(۵۹,۴۲۵,۶۴۲,۲۶۶)	(۱۱,۳۳۱,۴۹۵,۴۲۶)
خالص افزایش در موجودی نقد		۴۵۳,۵۲۲,۹۶۲	۱۱۶,۷۷۲,۴۵۶
مانده موجودی نقد در ابتدای سال		۷۴۳,۱۰۷,۵۵۱	۶۱۳,۶۶۹,۳۴۷
تاثیر تغییرات نرخ ارز		۵۰,۸۶۰,۵۹۴	۱۲,۶۶۵,۷۴۸
مانده موجودی نقد در پایان سال		۱,۲۴۷,۴۹۱,۱۰۷	۷۴۳,۱۰۷,۵۵۱

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

موسسه خیریه
نیک‌گامان جمشید تهران
شماره ثبت : ۳۷۳۲۵

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

موسسه خیریه نیک گامان جمشید تهران

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱- تاریخچه وفعالیت

۱-۱- تاریخچه

موسسه نیک گامان جمشید تهران به شناسه ملی ۱۴۰۰۵۴۵۱۴۳۲ بصورت موسسه غیرانتفاعی و غیر دولتی طی شماره ۳۷۳۲۵ مورخ ۱۵/۰۹/۱۳۹۴ با مجوز رسمی از سازمان بهزیستی شهر تهران در اداره ثبت شرکتهای تهران به ثبت رسیده است. مرکز اصلی فعالیت موسسه در تهران- سهروردی 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 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. فعالیت موسسه طی سال ۱۳۹۹ انجام پروژه های محوله از طریق موسسات و سازمان های ذیصلاح از محل وجوه 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 مراکز 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 :

	۱۳۹۹	۱۳۹۸
	نفر	نفر
کارکنان قراردادی	۱۴	۱۴
کارکنان موقت	۰	۴
	۱۴	۱۸

موسسه خیریه
نیک گامان جمشید تهران
شماره ثبت : ۳۷۳۲۵

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

موسسه خیریه نیک گامان جمشید تهران

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲- اهم رویه های حسابداری:

۲-۱ 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 حساب ها منظور می گردد.

۲-۳- دارایی های ثابت مشهود

۲-۳-۱- داریی 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 ومنجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود ، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقی مانده دارایی های مربوط مستهلک می شود .مخارج روزمره تعمیر و نگه داری 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 برآوردی دارائیهای مربوط (و عمدتا با در نظر گرفتن آئین نامه ی استهلاک موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیاتهای مستقیم مورخ ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ و اصلاحیه های بعدی آن) بر اساس نرخها و روشهای 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 ۵و ۶و ۱۰ سال	خط مستقیم
تجهیزات کامپیوتری	۳ و ۵ سال	خط مستقیم

موسسه خیریه
نیک‌گامان جمشید تهران
شماره ثبت : ۳۷۳۲۵

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

۳-۳-۲- 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 متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا ست .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 :

۱-۴-۲- 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 وفروش 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
نیک‌گامان جمشید تهران
شماره ثبت : ۳۷۳۲۵

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

۳-کمک های دریافتی داخلی

	۱۳۹۹	۱۳۹۸
	ریال	ریال
کمک دریافتی جهت ساخت مدرسه	۲,۹۵۳,۷۳۳,۰۷۶	۴,۰۳۰,۳۸۵,۶۰۰
کمک دریافتی جهت بهداشتی- کرونا	۵,۷۳۰,۵۶۱,۲۳۰	۱,۹۰۲,۹۰۶,۰۰۰
کمک دریافتی جهت خرید زمین و ساختمان	۲,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰
کمک دریافتی جهت شبه خانواده گلها کرمان	۱,۴۳۳,۴۰۰,۰۰۰	۹۴۷,۹۱۵,۰۰۰
کمک دریافتی جهت عمومی	۱,۹۷۴,۸۸۰,۴۱۱	۸۵۸,۰۳۱,۱۲۴
کمک دریافتی جهت غذایی	۵۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰
کمک دریافتی جهت لوازم التحریر	۴۳,۳۳۷,۵۴۹,۳۷۷	۲۵,۹۰۰,۰۰۰
کمک دریافتی مددجویان	۱۵۲,۰۰۰,۰۰۰	-
کمک دریافتی سایر موسسات	۸۶,۲۸۸,۲۳۳	
سایر کمک های دریافتی	۱۵۲,۸۸۰,۰۰۰	-
کمک دریافتی جهت درمان	-	۱,۰۵۰,۰۰۰
کمک دریافتی جهت سیل	-	۱,۸۵۴,۵۳۴,۸۳۰
	۵۸,۴۸۶,۲۹۲,۳۲۷	۱۰,۷۷۰,۷۲۲,۵۵۴

۴-کمک های پرداختی داخلی

	۱۳۹۹	۱۳۹۸
	ریال	ریال
کمک پرداختی جهت ساخت مدرسه	۴,۸۰۲,۳۰۹,۶۹۳	۶,۱۷۶,۹۸۵,۴۹۵
کمک پرداختی جهت بهداشتی- کرونا	۵,۹۷۹,۸۶۵,۰۰۰	۲,۰۲۰,۳۰۰,۰۰۰
کمک پرداختی جهت شبه خانواده گلها کرمان	۱۵۱,۲۱۰,۰۰۰	۷۹۷,۴۸۵,۰۰۰
کمک پرداختی جهت سایر موسسات	۲۰۴,۲۸۸,۲۳۳	۴۶۷,۵۰۰,۰۰۰
کمک پرداختی جهت مددجویان	۱۷۶,۰۱۱,۰۰۰	۷۶,۵۰۰,۰۰۰
کمک پرداختی جهت غذایی	۲۳۹,۵۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰
کمک پرداختی جهت لوازم التحریر	۴۳,۴۹۷,۴۸۵,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
کمک پرداختی جهت بازسازی و تجهیز مراکز بهزیستی	۷۹,۶۰۰,۰۰۰	۱۱,۶۹۵,۹۵۳
سایر کمک های پرداختی	۵۰,۷۵۹,۰۰۰	-
کمک پرداختی جهت سیل	-	۱,۷۵۸,۹۱۸,۰۰۰
کمک پرداختی جهت کمک هزینه تامین مسکن	-	۵۹۱,۲۸۵,۰۹۱
کمک پرداختی جهت روستامهدها	-	۱۳۳,۰۰۰,۰۰۰
کمک پرداختی جهت درمان	-	۸۰,۰۰۰,۰۰۰
کمک پرداختی جهت زلزله	-	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰
	۵۵,۱۸۱,۰۲۷,۹۲۶	۱۲,۲۱۳,۶۶۹,۵۳۹

موسسه خیریه
نیک‌گامان جمشید تهران
شماره ثبت : ۳۷۳۲۵

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

۵- خالص سایر کمک ها و هزینه های غیر عملیاتی

	۱۳۹۹	۱۳۹۸
	ریال	ریال
سود سپرده های بانکی	۳,۸۹۱,۳۳۶,۵۴۰	۱,۹۳۰,۶۸۸,۵۰۹
سود تسعیر ارز	۵۰,۸۶۰,۵۹۴	۱۲,۶۶۵,۷۴۸
سود فروش دارائی ثابت	-	۸,۷۱۴,۰۴۶
	۳,۹۴۲,۱۹۷,۱۳۴	۱,۹۵۲,۰۶۸,۳۰۳

موسسه خیریه
نیک گامان جمشید تهران
شماره ثبت : ۳۷۳۲۵

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

موسسه خیریه نیک گامان جمشید تهران

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۶- داریی های ثابت مشهود :

	زمین	ساختمان	تاسیسات	اثاثه و لوازم اداری	تجهیزات کامپیوتری	جمع
بهای تمام شده:	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸	۶,۱۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۵۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۵,۵۰۰,۰۰۰	۶۵۱,۶۰۱,۴۸۹	۴۵۴,۰۳۵,۰۰۰	۲۵,۰۵۶,۱۳۶,۴۸۹
افزایش در سال ۱۳۹۸	۱,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۹,۳۶۸,۰۰۰	۰	۵۸,۴۰۰,۰۰۰	۱,۰۷۳,۲۱۱,۰۰۰	۲,۲۸۰,۹۷۹,۰۰۰
کاهش- استرداد طی سال ۱۳۹۸	-	-	-	(۱۱,۶۹۵,۹۵۳)	-	(۱۱,۶۹۵,۹۵۳)
مانده در پایان سال ۱۳۹۸	۷,۲۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۶۲۶,۳۶۸,۰۰۰	۲۲۵,۵۰۰,۰۰۰	۶۹۸,۳۰۵,۵۳۶	۱,۵۲۷,۲۴۶,۰۰۰	۲۷,۳۲۵,۴۱۹,۵۳۶
افزایش در سال ۱۳۹۹	۰	۲۶,۷۶۷,۲۴۹,۹۲۴	۰	۲۰۵,۶۸۶,۴۰۰	۲۶۲,۳۵۰,۰۰۰	۲۷,۲۳۵,۲۸۶,۳۲۴
مانده در پایان سال ۱۳۹۹	۷,۲۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۴,۳۹۳,۶۱۷,۹۲۴	۲۲۵,۵۰۰,۰۰۰	۹۰۳,۹۹۱,۹۳۶	۱,۷۸۹,۵۹۶,۰۰۰	۵۴,۵۶۰,۷۰۵,۸۶۰
استهلاک انباشته :						
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸	-	۳۲۶,۴۸۳,۳۳۳	۸,۹۷۰,۸۳۳	۵۵,۸۸۰,۴۴۰	۱۱۵,۶۷۰,۳۲۵	۵۰۷,۰۰۴,۹۳۱
استهلاک سال ۱۳۹۸	-	۷۰۵,۰۵۴,۷۲۰	۳۸,۸۸۳,۳۳۳	۱۳۱,۸۶۶,۲۹۸	۲۱۳,۹۴۰,۹۴۴	۱,۰۸۹,۷۴۵,۲۹۵
استهلاک دارایی کاهش یافته سال ۱۳۹۸	-	-	-	(۸,۷۱۴,۰۴۶)	-	(۸,۷۱۴,۰۴۶)
مانده در پایان سال ۱۳۹۸	-	۱,۰۳۱,۵۳۸,۰۵۳	۴۷,۸۵۴,۱۶۶	۱۷۹,۰۳۲,۶۹۲	۳۲۹,۶۱۱,۲۶۹	۱,۵۸۸,۰۳۶,۱۸۰
استهلاک سال ۱۳۹۹	-	۷۸۹,۰۷۸,۰۵۰	۳۸,۸۸۳,۳۳۳	۱۴۰,۱۰۵,۱۲۴	۵۳۰,۸۰۶,۹۹۸	۱,۴۹۸,۸۷۳,۵۰۵
مانده در پایان سال ۱۳۹۹	-	۱,۸۲۰,۶۱۶,۱۰۳	۸۶,۷۳۷,۴۹۹	۳۱۹,۱۳۷,۸۱۶	۸۶۰,۴۱۸,۲۶۷	۳,۰۸۶,۹۰۹,۶۸۵
ارزش دفتری در پایان سال ۱۳۹۹	۷,۲۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۲,۵۷۳,۰۰۱,۸۲۱	۱۳۸,۷۶۲,۵۰۱	۵۸۴,۸۵۴,۱۲۰	۹۲۹,۱۷۷,۷۳۳	۵۱,۴۷۳,۷۹۶,۱۷۵
ارزش دفتری در پایان سال ۱۳۹۸	۶,۱۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۲۳۰,۵۱۶,۶۶۷	۲۱۶,۵۲۹,۱۶۷	۵۹۵,۷۲۱,۰۴۹	۳۳۸,۳۶۴,۶۷۵	۲۴,۵۴۹,۱۳۱,۵۵۸

۶-۱ عمده افزایش داریی های ثابت مشهود بابت خرید ساختمان روستامهد بابازید لرستان و ساختمان شبه خانواده گیلان میباشد.

۷- دارایی های نامشهود

دارایی های نامشهود به بهای تمام شده ۴۳/۵۹۷/۰۰۰ ریال مربوط به یک خط تلفن خریداری شده در سال ۱۳۹۸ به بهای تمام شده ی ۱۸/۵۲۷/۰۰۰ ریال و همچنین نرم افزار کسپر خریداری در سال مزبور به بهای تمام شده ۲۵/۰۷۰/۰۰۰ ریال میباشد

موسسه خیریه نیک‌گامان جمشید تهران شماره ثبت : ۳۷۳۲۵

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

۸- پیش پرداخت ها:

پیش پرداخت خدمات: پیش پرداخت خدمات به مبلغ (۱۳۰.۸۰۰.۰۰۰ریال) بابت انجام امور حسابرسی سالیانه موسسه به موسسه آرمون گستران پیشگام پرداخت شده است.

۹ دریافتنی های عملیاتی و سایر دریافتنی ها

	۱۳۹۹	۱۳۹۸
	ریال	ریال
اسناد دریافتنی عملیاتی	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سایر دریافتنی ها		
اسناد دریافتنی	-	-
حسابهای دریافتنی اشخاص	۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۶۱,۰۰۰,۰۰۰
ودیعه دستگاه پوز	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
وام کارکنان	۴۱۷,۶۰۰,۰۰۰	۴۴۸,۵۰۰,۰۰۰
علی الحساب کارکنان	۷۵,۲۴۳,۱۹۶	۳۲,۷۴۳,۱۹۶
	۵۶۳,۸۴۳,۱۹۶	۵۵۲,۲۴۳,۱۹۶
	۶۶۳,۸۴۳,۱۹۶	۶۵۲,۲۴۳,۱۹۶

۱۰ سرمایه گذاری کوتاه مدت

	۱۳۹۹	۱۳۹۸
	ریال	ریال
سپرده نزد بانک کارآفرین	۵۲,۸۸۷,۹۴۵,۸۴۴	۲۶,۸۹۰,۷۹۶,۹۶۹
سپرده نزد بانک سامان	۱۲,۳۰۴,۲۵۲,۴۷۸	۳,۷۶۳,۹۹۶,۵۲۴
سپرده نزد بانک رفاه	۲,۱۷۱,۹۲۴,۰۰۱	۷۷۶,۷۴۶,۳۴۸
سپرده بانک خاورمیانه	۱۴۹,۱۱۰,۰۰۰	-
	۶۷,۵۱۳,۲۳۲,۳۲۳	۳۱,۴۳۱,۵۳۹,۸۴۱

موسسه خیریه
نیک‌گامان جمشید تهران
شماره ثبت : ۳۷۳۲۵

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

۱۱ موجودی نقد

	یادداشت	۱۳۹۹	۱۳۹۸
		ریال	ریال
موجودی نزد بانکها			
موجودی بانکهای ریالی:			
بانک کشاورزی		۵۷,۹۵۴,۳۹۴	۵۸,۲۸۲,۰۵۷
بانک کارآفرین		۲۰,۰۰۰,۰۰۱	۱
بانک سامان		۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
بانک رسالت		۴۲۳,۲۲۴,۰۶۰	۴۲۳,۳۷۴,۰۶۰
بانک رفاه		۵۰,۰۰۰,۰۰۰	
بانک خاورمیانه		۵۵۰,۰۰۰	
جمع		۵۶۱,۷۲۸,۴۵۵	۴۹۱,۶۵۶,۱۱۸
موجودی بانکهای ارزی:		۵۶,۵۶۴,۰۰۰	۰
		۶۱۸,۲۹۲,۴۵۵	۴۹۱,۶۵۶,۱۱۸
تنخواه گردانها			
آقای اشکان تقی پور		۱۸۶,۱۹۱,۵۵۰	۵۸,۶۰۹,۰۲۴
آقای مهدی وفایی		۲,۰۸۵,۳۹۳	۹۵,۰۷۵,۰۹۹
خانم آیدا گل ایزدفر		۷۵,۱۵۰,۰۰۰	
آقای بابک تراب		۴۸,۹۹۶,۶۰۰	
خانم فخر السادات خضرائی		۱۴,۱۶۶,۲۰۵	
آقای حسن اسماعیلی		۱۶۰,۳۴۵,۰۰۰	
آقای علی زارع		۰	۹,۰۰۰,۰۰۰
جمع تنخواه گردانها		۴۸۶,۹۳۴,۷۴۸	۱۵۳,۶۸۴,۱۲۳
صندوق ارزی	۱۱-۱	۱۴۲,۲۶۳,۹۰۴	۸۸,۷۶۷,۳۱۰
		۱,۲۴۷,۴۹۱,۱۰۷	۷۳۴,۱۰۷,۵۵۱

۱۱-۱ موجودی صندوق ارزی در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل مبلغ ۲۳۳ 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 می باشد) به حساب درآمد تسعیر ارز (یادداشت ۵ توضیحی) منظور شده است.

۱۲- سرمایه

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

۱۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

	۱۳۹۹	۱۳۹۸
	ریال	ریال
مانده ابتدای سال	۴۸۰,۶۴۶,۱۵۳	۳۲۶,۵۶۰,۷۸۳
دخیره تامین شده طی سال	۰	۱۵۴,۰۸۵,۳۷۰
پرداختی طی سال	(۴۸۰,۶۴۶,۱۵۳)	
	۰	۴۸۰,۶۴۶,۱۵۳

موسسه خیریه
نیک‌گامان جمشید تهران
شماره ثبت : ۳۷۳۲۵

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

۱۴- پرداختنی های عملیاتی و سایر پرداختنی ها

	یادداشت	۱۳۹۹ ریال	۱۳۹۸ ریال
پرداختنی های عملیاتی :			
اسناد پرداختنی		-	۳,۳۵۹,۲۰۰,۰۰۰
سپرده بیمه پرداختنی	۱۳-۱	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
حسن انجام کار پرداختنی		۳۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۴۵,۰۰۰,۰۰۰
		۵۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۹۵,۰۰۰,۰۰۰
جمع پرداختنی های عملیاتی		۵۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۳,۹۵۴,۲۰۰,۰۰۰
سایر پرداختنی ها :			
اسناد پرداختنی :			
سعید مروت پور (خرید ساختمان دفتر مرکزی)		۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
حسابهای پرداختنی :		-	-
بیمه های پرداختنی		۴۰۱,۶۵۱,۳۶۰	۱۸۷,۹۲۶,۲۶۷
مالیات حقوق پرداختنی		۳۱۱,۸۲۴,۰۳۹	۷۲,۳۰۲,۶۹۴
صندوق رفاه کارکنان		۲۲۱,۹۶۶,۶۷۱	۱۱۳,۴۵۷,۷۹۵
سایر(اشخاص-کارکنان)		۸,۸۹۲,۸۰۳	۳۴,۴۳۹,۶۰۲
جمع سایر پرداختنی ها		۱,۴۴۴,۳۳۴,۸۷۳	۹۰۸,۱۲۶,۳۵۸
		۲,۰۳۹,۳۳۴,۸۷۳	۴,۸۶۲,۳۲۶,۳۵۸

۱۴-۱-سپرده بیمه و حسن انجام کار مربوط به وجوه مکسوره از صورتحسابهای شرکت آرام آب سهند بابت ساخت امانی دو باب خانه بهداشت در کرمانشاه و شرکت موج سیروان بابت ساخت امانی مرکز توانبخشی پلدختر لرستان می باشد.

موسسه خیریه
نیک‌گامان جمشید تهران
شماره ثبت : ۴۷۳۲۵

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

۱۵- وجوه امانی

	یادداشت	۱۳۹۹	۱۳۹۸
		ریال	ریال
انتقال از سال قبل		۲۱,۱۱۹,۶۵۴,۲۴۹	۱۴,۰۷۸,۷۹۶,۵۹۵
وجوه دریافتی امانی بابت انجام پروژه ها طی سال	۱۴-۱	۴۷۵,۰۰۶,۷۲۷,۰۱۰	۱۳۶,۶۹۸,۳۹۴,۹۸۵
جمع وجوه دریافتی		۴۹۶,۱۲۶,۳۸۱,۲۵۹	۱۵۰,۷۷۷,۱۹۱,۵۸۰
وجوه و کمک های تخصیص یافته امانی	۱۴-۲	۳۵۱,۳۴۴,۲۴۴,۳۶۶	۱۱۸,۶۶۱,۰۴۹,۰۸۷
پیش پرداخت تخصیص یافته جهت پروژه های امانی		۳۸,۳۲۶,۰۹۱,۶۸۰	۰
جمع وجوه تخصیص یافته امانی		۳۸۹,۶۷۰,۳۳۶,۰۴۶	۱۱۸,۶۶۱,۰۴۹,۰۸۷
خالص وجوه دریافتی امانی		۱۰۶,۴۵۶,۰۴۵,۲۱۳	۳۲,۱۱۶,۱۴۲,۴۹۳
کسر میگردد :			
سهم هزینه های اداری مرتبط با پروژه های امانی	۱۴-۳	(۲۶,۸۱۵,۳۲۶,۰۰۴)	(۱۰,۹۹۶,۴۸۸,۲۴۴)
مانده وجوه امانی پایان سال		۷۹,۶۴۰,۷۱۹,۲۰۹	۲۱,۱۱۹,۶۵۴,۲۴۹

۱۵-۱ وجوه دریافتی بابت انجام پروژه ها طی سال ۱۳۹۹ به مبلغ ۴۷۵,۰۰۶,۷۲۷,۰۱۰ ریال می باشد که از طرف مپ در اختیار موسسه قرار گرفته است.

موسسه خیریه
نیک گامان جمشید تهران
شماره ثبت : ۳۷۲۲۵

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

۲-۱۵- کمک های تخصیص یافته امانی شامل منابع تخصیص یافته پروژه های امانی زیر است:

مراکز جذب کمک	۱۳۹۹	۱۳۹۸
	ریال	ریال
سیل زدگان	۲۲,۴۰۸,۱۰۶,۴۷۴	۳۷,۹۰۴,۱۰۸,۸۱۶
ساخت و تجهیز مدرسه	۴۴,۰۸۹,۹۱۵,۱۳۶	۳۰,۴۴۷,۳۸۵,۱۱۳
بهداشتی (کرونا)	۱۰۸,۴۳۵,۰۸۶,۴۸۰	۲۱,۶۰۷,۷۲۱,۴۴۰
ساخت و تجهیز مراکز نگهداری کودکان	۲۰,۷۰۰,۰۵۵,۹۵۹	۱۵,۲۲۰,۶۶۷,۹۵۹
ساخت و تجهیز مهدروستاها	۴,۲۷۲,۲۴۳,۶۲۸	۵,۷۲۱,۳۷۲,۱۵۰
مرکز شبه خانواده گلها کرمان	۲,۵۶۴,۸۴۰,۸۳۳	۳,۳۸۹,۵۵۳,۸۰۹
زلزله زدگان	۶۴,۲۶۲,۰۰۰	۱,۱۴۸,۹۵۸,۰۰۰
سایر موارد نیابتی	۵۷۰,۰۳۵,۲۵۸	۶۲۸,۲۴۸,۰۰۰
کفش و پوشاک	۹۴۵,۲۴۹,۰۰۰	۶۱۵,۵۴۴,۸۰۰
مراکز درمانی و توانبخشی	۲۶,۷۱۴,۹۰۳,۰۰۰	۲۵۵,۱۶۴,۰۰۰
درمان	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
مرکز شبه خانواده ستارگان کرمان	۸۶۳,۷۵۶,۰۲۳	-
تامین ملزومات مراکز نگهداری کودکان	۳,۴۴۱,۵۶۰,۳۵۱	-
آموزش و لوازم والتحریر	۲۷,۷۹۲,۳۲۴,۹۲۵	-
مرکز شبه خانواده کیان گیلان	۱,۷۷۹,۵۴۰,۸۱۷	-
مواد غذایی	۸۰,۵۵۲,۳۶۴,۴۸۲	
ساختمان پلدختر کرمانشاه	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
ودیعه ساختمان شبه خانواده گیلان	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	
پیش پرداخت تخصیص یافته جهت پروژه های امانی	۳۸,۳۲۶,۰۹۱,۶۸۰	
خرید زمین روستامهد گمیشان- سیل گلستان	-	۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰
سایر موسسات	-	۶۱۸,۱۹۵,۰۰۰
تجهیز بیمارستانها	-	۲۴,۱۳۰,۰۰۰
خرید زمین روستامهد بابازید- سیل لرستان	-	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۳۸۹,۶۷۰,۳۳۶,۰۴۶	۱۱۸,۶۶۱,۰۴۹,۰۸۷

موسسه خیریه
نیک‌گامان جمشید تهران
شماره ثبت : ۲۷۳۲۵

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

۳-۱۵- سهم هزینه های اداری مرتبط با پروژه های امانی بشرح زیر قابل تفکیک است:

سرفصل هزینه	۱۳۹۹	۱۳۹۸
	ریال	ریال
حقوق پرسنل	۲۳,۰۸۹,۳۰۴,۶۳۹	۸,۸۴۰,۳۱۵,۱۲۲
استهلاک	۱,۴۹۸,۸۷۳,۵۰۵	۱,۰۸۹,۷۴۵,۲۹۵
بازخرید سنوات خدمت	۶۴۳,۸۲۸,۹۶۱	۳۲۰,۰۸۶,۲۴۷
حسابرسی	۷,۲۸۵,۰۰۰	۱۰۶,۳۸۷,۰۰۰
هزینه تعمیر و نگهداری تجهیزات و تاسیسات اداری	۳۲۳,۹۱۸,۰۰۰	۱۶۲,۴۵۸,۷۷۸
هزینه تعمیر و نگهداری اثاثه	۹,۹۰۰,۰۰۰	-
هزینه تعمیر و نگهداری تاسیسات	۱۲,۸۵۰,۰۰۰	-
نظافت ساختمان	۹۱,۹۹۱,۸۵۹	۲۲,۵۶۶,۵۷۱
ملزومات مصرفی	۱۴۵,۴۰۵,۵۷۰	۷۴,۲۴۳,۰۰۰
تلفن و اینترنت	۱۴۹,۹۲۶,۱۵۰	۷۰,۳۸۴,۰۰۱
پذیرایی و آبدارخانه	۱۱۷,۰۶۴,۹۷۴	۶۶,۵۴۷,۲۴۰
ایاب و ذهاب	۷۹,۰۱۸,۴۰۰	۴۹,۷۰۹,۰۰۰
ثبت و عوارض	۲۱,۲۹۱,۳۵۰	۳۲,۳۸۸,۴۸۴
سایت	۱۰۸,۷۹۸,۸۰۰	۳۲,۰۹۸,۸۰۰
چاپ و کپی	۱۲۷,۸۹۱,۵۰۰	۲۹,۱۰۰,۰۰۰
آب و برق و گاز	۴۱,۶۵۷,۰۰۰	۲۹,۴۹۵,۰۰۰
پست و پیک	۳۱,۲۷۶,۴۶۱	۱۷,۵۹۴,۳۸۶
سایر هزینه های اداری و تشکیلاتی	۱۷۶,۹۷۶,۲۰۰	۷,۵۸۱,۳۵۰
آگهی و تبلیغات	۱۴,۶۰۰,۰۰۰	۶,۲۰۰,۰۰۰
بانکی	۱۳,۰۴۷,۱۳۵	۲,۱۵۲,۹۷۰
حمل و بارگیری	۱۰,۷۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰
آموزش	۴,۵۰۰,۰۰۰	
عکس و فیلمبرداری	۳,۰۰۰,۰۰۰	
هزینه های ساختمان	۹۰,۰۴۱,۵۰۰	-
مالیات و عوارض	۲,۱۷۹,۰۰۰	-
سفر و اقامت	-	۳۱,۵۳۵,۰۰۰
مراسم و جلسات	-	۵,۰۰۰,۰۰۰
	۲۶,۸۱۵,۳۲۶,۰۰۴	۱۰,۹۵۹,۹۵۳,۲۴۴

موسسه خیریه
نیک گامان جمشید تهران
شماره ثبت : ۲۷۳۲۵

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

۱۶- وضعیت مالی

وضعیت مالیاتی موسسه به شرح زیر است:

سال	سود و زیان ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	مالیات ابرازی	مالیات تشخیص شده	مالیات قطعی شده	۱۳۹۹ مالیات پرداخت شده	۱۳۹۸ مالیات پرداختنی
	ریال			ریال		ریال	ریال
۱۳۹۷	۲۷,۷۰۰,۲۹۷,۴۲۳	-	-	۱۳,۰۵۷,۳۶۳	قطعی نشده	-	-
۱۳۹۸	۳۶۹,۱۲۱,۳۱۸	-	-	رسیدگی نشده	رسیدگی نشده	-	-
۱۳۹۹	-	-	-	رسیدگی نشده	رسیدگی نشده	-	-

۱-۱۶- مالیات عملکرد سنوات سال ۱۳۹۷ قطعی نشده است.

۲-۱۶ با توجه به ماده ۱۳۹ قانون مالیاتهای مستقیم، موسسه مشمول نرخ مالیاتی صفر می باشد.

موسسه خیریه
نیک‌نامان جمشید تهران
شماره ثبت : ۳۷۳۲۵

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

موسسه خیریه نیک گامان جمشید تهران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۷- نقد حاصل از عملیات

	۱۳۹۹	۱۳۹۸
	ریال	ریال
کارکرد خالص سال مالی	۷,۲۴۷,۴۶۱,۵۳۵	۳۶۹,۱۲۱,۳۱۸
تعدیلات :		
هزینه استهلاک	۱,۴۹۸,۸۷۳,۵۰۵	۱,۰۸۹,۷۴۵,۲۹۵
کمک- اهدا دارایی ثابت مشهود	-	۱۱,۶۹۵,۹۵۳
سود سپرده بانکی	(۳,۸۹۱,۳۳۶,۵۴۰)	(۱,۹۳۰,۶۸۸,۵۰۹)
سود تسعیر ارز	(۵۰,۸۶۰,۵۹۴)	(۱۲,۶۶۵,۷۴۸)
(کاهش) افزایش ذخیره بازخرید خدمت کارکنان	(۴۸۰,۶۴۶,۱۵۳)	۱۵۴,۰۸۵,۳۷۰
استهلاک دارایی های اهدائی	-	(۸,۷۱۴,۰۴۶)
جمع تعدیلات	(۲,۹۲۳,۹۶۹,۷۸۲)	(۶۹۶,۵۴۱,۶۸۵)
تغیرات در سرمایه در گردش :		
افزایش پیش پرداخت ها	(۱۳۰,۸۰۰,۰۰۰)	
کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی	(۱۱,۶۰۰,۰۰۰)	۱,۸۷۱,۱۳۷,۶۰۸
افزایش وجوه امانی	۵۸,۵۲۱,۰۶۴,۹۶۰	۷,۰۴۰,۸۵۷,۶۵۴
افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی	(۲,۸۲۲,۹۹۱,۴۸۵)	۲,۸۶۳,۶۹۲,۹۸۷
جمع تغییرات در سرمایه در گردش	۵۵,۵۵۵,۶۷۳,۴۷۵	۱۱,۷۷۵,۶۸۸,۲۴۹
نقد حاصل از عملیات	۵۹,۸۷۹,۱۶۵,۲۲۸	۱۱,۴۴۸,۲۶۷,۸۸۲

موسسه خیریه
نیک گامان جمشید تهران
شماره ثبت : ۳۷۲۲۵

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

موسسه خیریه نیک گامان جمشید تهران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۸ - وضعیت ارزی

	شماره یادداشت	۱۳۹۹			۱۳۹۸	
		یورو	دلار آمریکا	درهم	دلار آمریکا	درهم
صندوق ارزی:	۱۱		۵۲۶/۶۲	۲۳۳	۵۲۶/۶۲	۲۳۳
بانک ارزی:		۲۰۰	۰	۰	۰	۰
		۲۰۰	۵۲۶/۶۲	۲۳۳	۵۲۶/۶۲	۲۳۳

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

موسسه خیریه
نیک‌گامان جمشید تهران
شماره ثبت : ۳۷۳۲۵

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

۱۹- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۱-۱۹- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

	۱۳۹۹	۱۳۹۸
	ریال	ریال
جمع بدهی	۸۱,۶۸۰,۰۵۴,۰۸۲	۲۶,۴۶۲,۸۱۲,۷۰۰
موجودی نقد	(۱,۲۴۷,۴۹۱,۱۰۷)	۷۴۰,۵۶۳,۴۹۱
خالص بدهی	۸۰,۴۳۲,۵۶۲,۹۷۵	۲۵,۷۲۲,۲۴۹,۲۰۹
اندوخته	۳۹,۳۹۲,۷۵۹,۸۰۱	۳۲,۰۹۲,۵۱۴,۱۸۴
نسبت خالص بدهی به اندوخته ها (درصد)	٪۲۰۴	٪ ۸۰/۱۵

۲-۱۹- 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 تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد.

۳-۱۹- ریسک بازار

فعالیت های موسسه در وهله 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.

۴-۱۹- سایر ریسک های قیمت

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

۵-۱۹- مدیریت ریسک نقدینگی

موسسه برای مدیریت ریسک نقدینگی ، یک چهار چوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت ، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه 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 بدهی ها عملا ریسک نقدینگی قابل توجهی وجود ندارد ، مدیریت می کند .

موسسه خیریه نیک گامان جمشید تهران
شماره ثبت : ۳۷۳۲۵

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

۶-۱۹- تاثیر ویروس کووید ۱۹ :

به اعتقاد مدیران موسسه شیوع کووید-۱۹ در سال ۱۳۹۹ تاثیر با اهمیتی بر عملکرد مالی ، وضعیت مالی و جریانهای نقدی موسسه نداشته است .

۲۰- معاملات با اشخاص وابسته

طی سال ۱۳۹۹ به استثنا مبلغ ۲۴ میلیون ریال کمک پرداختی به انجمن خیریه بیمارستان مهدیه تهران که دارای عضو مشترک هیات مدیره با موسسه می باشد،معاملاتی با اشخاص وابسته وجود نداشته است.

۲۱- تعهدات بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

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

۲۲- رویداد های بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

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

موسسه خیریه
بیمارستان جمشید تهران
شماره ثبت : ۳۷۳۲۵

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