

موسسه خیریه نیک گامان جمشید تهران
گزارش حسابرس مستقل
به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
۱- گزارش حسابرس مستقل	۱ الی ۳
۲- صورتهای مالی :	
صورتمک دریافتی و هزینه (کارکرد)	۲
صورتموضعیت مالی	۳
صورتمغییرات در اندوخته	۴
صورتمجریان های نقدی	۵
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی	۶ الی ۲۰



گزارش حسابرس مستقل

به مجمع عمومی هیات امناء

مؤسسه خیریه نیک گامان جمشید تهران

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهاری نظر

۱- صورتهای مالی مؤسسه خیریه نیک گامان جمشید تهران شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ و صورتهای کمک دریافتی و هزینه، تغییرات در اندوخته و جریانهای نقدی آن مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۲ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی مؤسسه خیریه نیک گامان جمشید تهران در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، بنحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبنای اظهار نظر

۲- حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیتهای مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیتهای حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای جامعه حسابداران رسمی ایران، مستقل از مؤسسه خیریه نیک گامان جمشید تهران است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

تاکید بر موارد خاص

۳- باتوجه به یادداشت توضیحی ۲-۷، داراییهای ثابت مؤسسه مورد رسیدگی تحت پوشش بیمه‌ای کافی قرار نگرفته است. مفاد این بند تاثیری بر اظهار نظر این مؤسسه نداشته است.

گزارش حسابرس مستقل - (ادامه)
موسسه خیریه نیک گامان جمشید تهران

سایر بندهای توضیحی

حسابرسی سال گذشته

۴- صورتهای مالی شرکت برای سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱، توسط حسابرس دیگری حسابرسی شده است و در گزارش مورخ ۱۴۰۲/۰۴/۳۱ حسابرس مذکور، اظهار نظر تعدیل نشده (مقبول) ارائه شده است.

مسئولیت های هیات مدیره در قبال صورتهای مالی

۵- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، برعهده هیات مدیره است.

درتهیه صورتهای مالی، هیات مدیره مسئول ارزیابی توانایی موسسه خیریه نیک گامان جمشید تهران به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال موسسه خیریه نیک گامان جمشید تهران یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راه کار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی

۶- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول ازاینکه صورتهای مالی، بعنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریفهای بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریفها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت تلقی می شوند که بطورمنطقی انتظار رود، به تنهایی یا درمجموع بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می شود، اثر بگذارد. درچارچوب حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه ای و حفظ نگرش تردید حرفه ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است.

همچنین :

- خطرهای تحریف با اهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی میشود. روشهای حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب بعنوان مبنای اظهارنظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترلهای داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.



- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی موسسه خیریه نیک گامان جمشید تهران، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود موسسه خیریه نیک گامان جمشید تهران، از ادامه فعالیت بازماند.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.
- افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های با اهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می‌شود.

سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس:

۶- در اجرای ماده ۴ رویه‌های اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکتهای تجاری و موسسات غیر تجاری، موضوع ماده ۴۶ آیین نامه اجرای توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه‌ها و دستورالعملهای اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چهار چوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته و به استثنای ارزیابی خطر، شناسایی ارباب رجوع، معرفی مسئول مبارزه با پولشویی و تفکیک وظایف و آموزش کارکنان، به موارد با اهمیت دیگری حاکی از عدم رعایت سایر مفاد قوانین و مقررات یادشده، مشاهده نگردیده است.

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

۹ تیر ۱۴۰۳

دل آرام (حسابداران رسمی)

خسرو هادوی محمد دل آرام

۸۰۰۲۹۹

۸۰۰۸۸۹

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت



مؤسسه خیریه
نیک گامان جمشید تهران
شماره ثبت: ۳۷۳۲۵

تاریخ: ۱۴۰۳/۰۳/۱۳

شماره: ۱۰۲/۲۶۵۹۳/م

مؤسسه خیریه نیک گامان جمشید تهران

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

مجمع عمومی محترم

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی مؤسسه خیریه نیک گامان جمشید تهران مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ تقدیم میگردد. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	صورت کمک دریافتی و هزینه
۳	صورت وضعیت مالی
۴	صورت تغییرات در اندوخته
۵	صورت جریانهای نقدی
۶-۲۰	یادداشت‌های توضیحی

صورت‌های مالی مؤسسه خیریه نیک گامان جمشید تهران بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۱۳ به تأیید هیات مدیره مؤسسه خیریه نیک گامان جمشید رسیده است.

اعضا هیئت مدیره و مدیر عامل
مؤسسه

اشکان تقی پور

فلورا یحیوی

نسترن جعفرزاده اسکوئی

سمت

مدیر عامل و رئیس هیئت مدیره

نایب رئیس هیئت مدیره

عضو هیئت مدیره

امضاء



مؤسسه خیریه
نیک گامان جمشید تهران

تهران، خیابان شریعتی، خیابان هویزه شرقی، پلاک ۱۸، طبقه ۵ | تلفن: ۰۲۱-۸۸۵۷۴۳۴۴ / ۰۲۱-۸۸۵۲۶۶۳۵ | فکس: ۰۲۱-۸۸۷۶۸۵۳۳
www.nikgamancharity.org | Email: info@nikgamancharity.org

موسسه خیریه نیک گامان جمشید تهران

صورت کمک دریافتی و هزینه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

یادداشت	۱۴۰۲	۱۴۰۱
	ریال	ریال
کمک های دریافتی عملیاتی :		
کمک های دریافتی داخلی	۹۵,۹۱۸,۱۱۸,۷۶۶	۷۳,۴۵۷,۶۱۵,۸۰۵
هزینه های عملیاتی :		
کمک های پرداختی داخلی	(۲۱,۹۶۶,۹۴۴,۴۳۷)	(۹۲,۳۲۷,۶۸۴,۶۱۳)
مازاد کمک دریافتی (هزینه) عملیاتی	۷۳,۹۵۱,۴۲۴,۳۲۹	(۱۸,۸۷۰,۰۶۸,۸۰۸)
خالص سایر کمک ها و هزینه های غیر عملیاتی	۶,۹۷۵,۸۱۶,۰۴۷	۱,۷۱۸,۴۲۶,۲۸۳
مازاد (کسری) کمک دریافتی سال قبل از مالیات	۸۰,۹۲۷,۲۴۰,۳۷۶	(۱۷,۱۵۱,۶۴۲,۵۲۵)
مالیات بر درآمد	۵۱۲,۹۵۰,۲۰۸	.
خالص (کسری) مازاد کمک های دریافتی	۸۰,۴۱۴,۲۹۰,۱۶۸	(۱۷,۱۵۱,۶۴۲,۵۲۵)

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

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

یادداشت	۱۴۰۲	۱۴۰۱
	ریال	ریال
دارایی ها		
دارائیهای غیر جاری		
دارایی های ثابت مشهود	۷ ۱۱۳,۷۲۱,۵۰۶,۳۵۵	۶۱,۰۳۶,۴۲۸,۰۵۹
دارایی های ثابت نامشهود	۸ ۱۸,۵۲۷,۰۰۰	۱۸,۵۲۷,۰۰۰
جمع دارایی های غیر جاری	۱۱۳,۷۴۰,۰۳۳,۳۵۵	۶۱,۰۵۴,۹۵۵,۰۵۹
دارایی های جاری		
پیش پرداختها	۹ ۶۱۱,۱۰۴,۳۸۳	۲۱۲,۰۰۰,۰۰۰
دریافتنی های عملیاتی و سایر دریافتنی ها	۱۰ ۱۵,۷۵۸,۲۶۶,۳۶۵	۴,۸۳۴,۱۹۱,۲۵۳
سرمایه گذاری کوتاه مدت	۱۱ ۳۵۹,۸۷۶,۰۶۱,۲۴۳	۱۱۰,۰۴۰,۴۸۹,۵۹۰
موجودی نقد	۱۲ ۲,۸۲۳,۱۷۱,۳۷۶	۵۸,۳۸۸,۰۶۲,۵۶۴
جمع دارایی های جاری	۳۷۹,۰۶۸,۶۰۳,۳۶۷	۱۷۳,۴۷۴,۷۴۳,۴۰۷
جمع دارایی ها	۴۹۲,۸۰۸,۶۳۶,۷۲۲	۲۳۴,۵۲۹,۶۹۸,۴۶۶
اندوخته و بدهی ها		
اندوخته		
سرمایه	۱۳ ۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
مازاد کمک دریافتی و هزینه انباشته	۱۲۱,۸۶۷,۰۲۱,۵۰۰	۴۱,۴۵۲,۷۳۱,۳۳۲
جمع اندوخته	۱۲۱,۹۱۷,۰۲۱,۵۰۰	۴۱,۵۰۲,۷۳۱,۳۳۲
بدهی ها		
بدهی های جاری		
پرداختنی های عملیاتی و سایر پرداختنی ها	۱۴ ۳,۱۳۲,۱۵۴,۶۶۸	۲,۱۳۵,۳۵۴,۰۷۶
وجوه دریافتی از موسسه مادران ضد فقر	۱۵ ۳۶۷,۷۵۹,۴۶۰,۵۵۴	۱۹۰,۸۹۱,۶۱۳,۰۵۸
جمع بدهی های جاری	۳۷۰,۸۹۱,۶۱۵,۲۲۲	۱۹۳,۰۲۶,۹۶۷,۱۳۴
جمع بدهی ها	۳۷۰,۸۹۱,۶۱۵,۲۲۲	۱۹۳,۰۲۶,۹۶۷,۱۳۴
جمع اندوخته و بدهی ها	۴۹۲,۸۰۸,۶۳۶,۷۲۲	۲۳۴,۵۲۹,۶۹۸,۴۶۶

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

