

موسسه خیریه نیک گامان جمشید تهران

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
۱- گزارش حسابرس مستقل	۱ الی ۳
۲- صورتهای مالی :	
صورت کمک دریافتی و هزینه (کارکرد)	۲
صورت وضعیت مالی	۳
صورت تغییرات در اندوخته	۴
صورت جریان های نقدی	۵
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی	۶ الی ۱۹



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 ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ 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 ۲۴ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی مؤسسه خیریه نیک گامان جمشید تهران در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ 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.

مسئولیت‌های هیات مدیره در قبال صورتهای مالی

۳- 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 با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، برعهده هیات مدیره است.

در تهیه صورتهای مالی، هیات مدیره مسئول ارزیابی توانایی مؤسسه 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 مؤسسه 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.

مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی

۴- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه 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. در چارچوب 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 می شود.
- مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، درمورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که میتواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری میشود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی بااهمیت 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 می گردد. نتیجه گیری ها 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.

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

- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه ای در صورتهای مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.
- افزون براین، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی ویافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های با اهمیت کنترلهای داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود.

۱۹ خرداد ۱۴۰۴

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

دل آرام (حسابداران رسمی)

خسرو هادوی محمد دل آرام

۸۰۰۲۹۹

۸۰۰۸۸۹

دل آرام
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
تهران



مؤسسه خیریه
نیک گامان جمشید تهران
شماره ثبت: ۳۷۳۲۵

تاریخ: ۱۴۰۴/۰۳/۱۳

شماره: ۱۰۲/م/۲۷۰۷۱

مؤسسه خیریه نیک گامان جمشید تهران

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

مجمع عمومی محترم

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی مؤسسه خیریه نیک گامان جمشید تهران مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ 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

۶-۱۹

یادداشت‌های توضیحی

صورت‌های مالی مؤسسه خیریه نیک گامان جمشید تهران بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۳/۱۳ به تأیید هیأت مدیره مؤسسه خیریه نیک گامان جمشید رسیده است.

اعضا هیئت مدیره و مدیرعامل مؤسسه

آقای اشکان تقی پور

خانم سیده شاداب راستاد کوچصفهانی

آقای مرتضی مودی

سمت

مدیر عامل و رئیس هیئت مدیره

نایب رئیس هیئت مدیره

عضو هیئت مدیره

امضاء

Handwritten signatures and stamps of the board members and the General Manager.



مؤسسه خیریه
نیک گامان جمشید تهران
شماره ثبت: ۳۷۳۲۵



موسسه خیریه نیک گامان جمشید تهران

صورت کمک دریافتی و هزینه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
ریال	ریال	
۹۵,۹۱۸,۱۱۸,۷۶۶	۱۰۲,۳۷۶,۷۴۳,۴۷۷	۴ کمک های دریافتی داخلی
		هزینه های عملیاتی :
(۲۱,۹۶۶,۶۹۴,۴۳۷)	(۹۷,۱۲۸,۲۱۴,۷۵۷)	۵ کمک های پرداختی داخلی
۷۳,۹۵۱,۴۲۴,۳۲۹	۵,۲۴۸,۵۲۸,۷۲۰	مازاد کمک دریافتی (هزینه) عملیاتی
۶,۹۷۵,۸۱۶,۰۴۷	۱۵,۷۳۹,۳۸۱,۶۸۰	۶ خالص سایر کمک ها و هزینه های غیر عملیاتی
۸۰,۹۲۷,۲۴۰,۳۷۶	۲۰,۹۸۷,۹۱۰,۴۰۰	مازاد (کسری) کمک دریافتی سال قبل از مالیات
۵۱۲,۹۵۰,۲۰۸	.	۱۷ مالیات بر درآمد
۸۰,۴۱۴,۲۹۰,۱۶۸	۲۰,۹۸۷,۹۱۰,۴۰۰	خالص (کسری) مازاد کمک های دریافتی

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

[Signature]

[Signature]

[Signature]

موسسه خیریه
نیک گامان جمشید تهران
شماره ثبت: ۳۷۳۲۵



موسسه خیریه نیک گامان جمشید تهران

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
ریال	ریال	دارایی ها
		دارائیهای غیر جاری
۱۱۳,۷۲۱,۵۰۶,۳۵۵	۱۶۰,۵۰۳,۱۰۱,۹۰۰	۷ دارایی های ثابت مشهود
.	۱۱,۸۲۰,۲۳۴,۳۳۶	۸ سرمایه گذاری در املاک
۱۸,۵۲۷,۰۰۰	۱۸,۵۲۷,۰۰۰	۹ دارایی های ثابت نامشهود
.	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰ سرمایه گذاری بلند مدت
۱۱۳,۷۴۰,۰۳۳,۳۵۵	۲۸۲,۳۴۱,۸۶۳,۲۳۶	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری
۶۱۱,۱۰۴,۳۸۳	۲۰۶,۷۲۵,۰۰۰	۱۱ پیش پرداختها
۱۵,۷۵۸,۲۶۶,۳۶۵	۱۴۲,۵۹۲,۴۴۳,۶۱۱	۱۲ دریافتنی های عملیاتی و سایر دریافتنی ها
۳۵۹,۸۷۶,۰۶۱,۲۴۳	۲۱۱,۴۴۷,۷۳۶,۷۷۷	۱۳ سرمایه گذاری کوتاه مدت
۲,۸۲۳,۱۷۱,۳۷۶	۷۶۱,۱۳۲,۴۱۶,۹۸۳	۱۴ موجودی نقد
۳۷۹,۰۶۸,۶۰۳,۳۶۷	۱,۱۱۵,۳۷۹,۳۲۲,۳۷۱	جمع دارایی های جاری
۴۹۲,۸۰۸,۶۳۶,۷۲۲	۱,۳۹۷,۷۲۱,۱۸۵,۶۰۷	جمع دارایی ها
		اندوخته و بدهی ها
		اندوخته
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵ سرمایه
۱۲۱,۸۶۷,۰۲۱,۵۰۰	۱۴۲,۸۵۴,۹۳۱,۹۰۰	مازاد کمک دریافتی و هزینه انباشته
۱۲۱,۹۱۷,۰۲۱,۵۰۰	۱۴۲,۹۰۴,۹۳۱,۹۰۰	جمع اندوخته
		بدهی ها
		بدهی های جاری
۳,۱۳۲,۱۵۴,۶۶۸	۹,۰۷۰,۳۹۰,۱۸۰	۱۶ پرداختنی های عملیاتی و سایر پرداختنی ها
.	.	۱۷ مالیات پرداختنی
۳۶۷,۷۵۹,۴۶۰,۵۵۴	۱,۲۴۵,۷۴۵,۸۶۳,۵۲۷	۱۸ وجوه دریافتی از موسسه مادران ضد فقر
۳۷۰,۸۹۱,۶۱۵,۲۲۲	۱,۲۵۴,۸۱۶,۲۵۳,۷۰۷	جمع بدهی های جاری
۳۷۰,۸۹۱,۶۱۵,۲۲۲	۱,۲۵۴,۸۱۶,۲۵۳,۷۰۷	جمع بدهی ها
۴۹۲,۸۰۸,۶۳۶,۷۲۲	۱,۳۹۷,۷۲۱,۱۸۵,۶۰۷	جمع اندوخته و بدهی ها

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.