

گزارش حسابرس مستقل  
موسسه جمعیت امداد دانشجویی - مردمی امام علی (ع)  
بانهام صورت های مالی و یادداشتهای توضیحی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

فهرست مندرجات

| شماره صفحه | شرح                                  |
|------------|--------------------------------------|
| ۱ و ۲      | گزارش حسابرس مستقل<br>صورت های مالی: |
| ۲          | صورت های منابع و مصارف               |
| ۳          | صورت وضعیت مالی                      |
| ۴          | صورت تغییرات در حقوق مالکانه         |
| ۵          | صورت جریان های نقدی                  |
| ۶ الی ۱۸   | یادداشتهای توضیحی صورت های مالی      |



## گزارش حسابرس مستقل

### به مجمع عمومی عادی (هیات امناء) موسسه جمعیت امداد دانشجویی - مردمی امام علی (ع)

## گزارش نسبت به صورتهای مالی

### مقدمه

۱- صورتهای مالی موسسه جمعیت امداد دانشجویی - مردمی امام علی (ع) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ و صورتهای مازاد و کسری، تغییرات در حقوق عمومی و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۱ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

### مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره آن موسسه است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای که این صورتهای، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

### مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای 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 ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی 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 هیئت 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.

### اظهار نظر

۴- به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی موسسه جمعیت امداد دانشجویی - مردمی امام علی (ع) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

### تاکید بر مطلب خاص

۵- همانگونه که در یادداشت ۲-۳ توضیحی منعکس شده است، کمک های نقدی در زمان وصول و کمک های غیر نقدی در زمان دریافت به ارزش منصفانه به حساب درآمد منظور می گردد و تمام درآمدهای حاصل از این محل ها در حسابها شناسایی شده است. اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نگردیده است.

### گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

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

۶- با توجه به عدم تحریر دفاتر قانونی تا تاریخ تنظیم این گزارش، حسابرسی این موسسه براساس اسناد و مدارک و نرم افزارهای موجود در محل فعالیت موسسه صورت پذیرفته است.

۷- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته و براساس بررسیهای انجام شده، اقدامات اجرایی لازم در جهت رعایت قوانین و مقررات یاد شده در برخی موارد بعمل نیامده است.

### نکو نگرش

حسابداران رسمی،

آرزو احمدی

مریم پروانه رو

۲۷ خرداد ۱۳۹۹

۸۹۱۶۹۶

۸۹۱۷۳۵

موسسه جمعیت امداد دانشجویی - مردمی امام علی (ع)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

مجمع عمومی عادی هیات امانا

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی موسسه جمعیت امداد دانشجویی - مردمی امام علی (ع) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

|      |                               |
|------|-------------------------------|
| ۲    | صورت مازاد و کسری منابع مصارف |
| ۳    | صورت وضعیت مالی               |
| ۴    | صورت تغییرات در حقوق مالکانه  |
| ۵    | صورت جریانهای نقدی            |
| ۶-۱۸ | یادداشت‌های توضیحی            |



جمعیت امام علی (ع) (ماده نسف)

Imam Ali's Popular  
Students Relief Society

شماره ثبت: ۱۹۰۶۱

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۹/۰۳/۲۰ به تایید هیات مدیره موسسه رسیده است.

دفتر مرکزی، تهران،

خیابان مولوی، نورسیده به وحدت اسلامی،  
روبروی سه راه تختی، کوچه قفل سازان،

نبش کوچه نیرومند، پلاک ۳  
تلفن: ۵۵۱۵۴۱۶۵، ۵۵۶۰۳۴۲۶

sosapoverity.org

امضا

سمت

اعضای هیئت مدیره

عضو هیئت مدیره و مدیر عامل

خانم زهرا رحیمی خامنه

رئیس هیات مدیره

آقای شارمین میمنندی نژاد

نایب رئیس هیات مدیره

خانم محیا واحدی کمال

عضو هیات مدیره

آقای مرتضی کی منش

عضو هیات مدیره (خزانه دار)

خانم حبیبه نعمت الله زاده



موسسه جمعیت امداد دانشجویی-مردمی امام علی (ع)

صورت منابع و مصارف

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

| سال ۱۳۹۷         | سال ۱۳۹۸          | یادداشت |                      |
|------------------|-------------------|---------|----------------------|
| ریال             | ریال              |         |                      |
| ۹۹,۰۷۳,۳۶۰,۱۳۷   | ۲۵۲,۶۶۰,۴۷۱,۸۲۳   | ۴       | منابع                |
| (۷۲,۹۶۵,۲۴۷,۴۴۸) | (۱۸۵,۲۸۶,۰۱۲,۸۴۱) | ۵       | مصارف                |
| ۲۶,۱۰۸,۱۱۲,۶۸۹   | ۶۷,۳۷۴,۴۵۸,۹۸۲    |         | مازاد منابع بر مصارف |

یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .



موسسه جمعیت امداد دانشجویی - مردمی امام علی (ع)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

| ۱۳۹۷/۱۲/۲۹      | ۱۳۹۸/۱۲/۲۹      | یادداشت | دارایی ها                             |
|-----------------|-----------------|---------|---------------------------------------|
| ریال            | ریال            |         |                                       |
| ۱۸,۳۸۶,۶۱۳,۰۹۳  | ۲۸,۴۵۴,۳۰۳,۵۵۴  | ۶       | داراییهای غیر جاری                    |
| ۰               | ۱۵۹,۶۷۴,۰۰۰     | ۷       | دارایی های ثابت مشهود                 |
| ۱,۳۶۲,۱۱۱,۷۶۳   | ۱,۳۰۱,۷۷۳,۴۵۳   | ۸       | دارایی های نامشهود                    |
| ۱۹,۷۴۸,۷۲۴,۸۵۶  | ۲۹,۹۱۵,۷۵۱,۰۰۷  |         | دریافتنی های بلند مدت                 |
|                 |                 |         | جمع دارایی های غیر جاری               |
| ۰               | ۲۹,۰۰۰,۰۰۰      | ۹       | دارایی های جاری                       |
| ۱,۳۴۷,۲۷۴,۱۱۱   | ۲,۵۹۲,۰۳۷,۵۸۱   | ۱۰      | پیش پرداخت ها                         |
| ۲۱,۷۷۶,۸۲۵,۲۳۷  | ۲۲,۱۹۸,۹۱۶,۶۲۳  | ۸       | موجودی مواد و کالا                    |
| ۸۲,۶۲۳,۷۷۲,۷۳۵  | ۱۳۸,۱۳۳,۰۷۶,۹۰۰ | ۱۱      | دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها |
| ۱۰۵,۷۴۷,۸۷۲,۰۸۳ | ۱۶۲,۹۵۳,۰۳۱,۱۰۴ |         | موجودی نقد                            |
| ۱۲۵,۴۹۶,۵۹۶,۹۳۹ | ۱۹۲,۸۶۸,۷۸۲,۱۱۱ |         | جمع دارایی های جاری                   |
|                 |                 |         | جمع دارایی ها                         |
|                 |                 |         | حقوق عمومی و بدهی ها                  |
|                 |                 |         | حقوق عمومی                            |
| ۲۰,۰۰۰,۰۰۰      | ۲۰,۰۰۰,۰۰۰      | ۱۲      | سرمایه                                |
| ۱۲۲,۹۷۰,۱۷۱,۸۴۹ | ۱۹۰,۳۴۴,۶۳۰,۸۳۱ |         | مازاد منابع انباشته                   |
| ۱۲۲,۹۹۰,۱۷۱,۸۴۹ | ۱۹۰,۳۶۴,۶۳۰,۸۳۱ |         | جمع حقوق عمومی                        |
|                 |                 |         | بدهی ها                               |
|                 |                 |         | بدهی های جاری                         |
| ۲,۵۰۶,۴۲۵,۰۹۰   | ۲,۵۰۴,۱۵۱,۲۸۰   | ۱۳      | پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها |
| ۲,۵۰۶,۴۲۵,۰۹۰   | ۲,۵۰۴,۱۵۱,۲۸۰   |         | جمع بدهی های جاری                     |
| ۲,۵۰۶,۴۲۵,۰۹۰   | ۲,۵۰۴,۱۵۱,۲۸۰   |         | جمع بدهی ها                           |
| ۱۲۵,۴۹۶,۵۹۶,۹۳۹ | ۱۹۲,۸۶۸,۷۸۲,۱۱۱ |         | جمع حقوق عمومی و بدهی ها              |

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



شرکت جمعیت امداد دانشجویی-مردمی امام علی (ع)  
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

| جمع کل          | مازاد منابع انباشته | سرمایه     |  |
|-----------------|---------------------|------------|--|
| ریال            | ریال                | ریال       |  |
| ۹۷,۲۸۲,۰۵۹,۱۶۰  | ۹۷,۲۶۲,۰۵۹,۱۶۰      | ۲۰,۰۰۰,۰۰۰ | مانده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱                            |
| (۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰)   | (۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰)       |            | اصلاح اشتباهات (یادداشت ۱۴)                    |
| ۹۶,۸۸۲,۰۵۹,۱۶۰  | ۹۶,۸۶۲,۰۵۹,۱۶۰      | ۲۰,۰۰۰,۰۰۰ | مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱            |
| ۲۶,۱۰۸,۱۱۲,۶۸۹  | ۲۶,۱۰۸,۱۱۲,۶۸۹      |            | تغییرات حقوق عمومی در سال ۱۳۹۷                 |
| ۱۲۲,۹۹۰,۱۷۱,۸۴۹ | ۱۲۲,۹۷۰,۱۷۱,۸۴۹     | ۲۰,۰۰۰,۰۰۰ | مازاد منابع گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۳۹۷ |
| ۶۷,۳۷۴,۴۵۸,۹۸۲  | ۶۷,۳۷۴,۴۵۸,۹۸۲      | -          | مازاد منابع انباشته در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹              |
| ۱۹۰,۳۴۴,۶۳۰,۸۳۱ | ۱۹۰,۳۴۴,۶۳۰,۸۳۱     | ۲۰,۰۰۰,۰۰۰ | تغییرات حقوق عمومی در سال ۱۳۹۸                 |
|                 |                     |            | مازاد منابع سال ۱۳۹۸                           |
|                 |                     |            | مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹                            |

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .



موسسه جمعیت امداد دانشجویی-مردمی امام علی (ع)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

| سال ۱۳۹۷        | سال ۱۳۹۸         | یادداشت   |
|-----------------|------------------|---|
| ریال            | ریال             |   |
|                 |                  | جریان های نقدی حاصل از فعالیتها:                      |
| ۲۷,۶۸۶,۴۴۹,۴۶۵  | ۶۴,۵۶۳,۵۱۶,۱۹۲   | ۱۵  |
|                 |                  | نقد حاصل از عملیات                                    |
| ۲۷,۶۸۶,۴۴۹,۴۶۵  | ۶۴,۵۶۳,۵۱۶,۱۹۲   | جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت                    |
|                 |                  | جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :      |
| (۲,۳۷۸,۴۷۷,۵۰۰) | (۱۱,۳۶۰,۳۸۴,۴۱۷) | پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود       |
| -               | (۱۵۹,۶۷۴,۰۰۰)    | پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود          |
| (۲,۳۷۸,۴۷۷,۵۰۰) | (۱۱,۵۲۰,۰۵۸,۴۱۷) | جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری |
| ۲۵,۳۰۷,۹۷۱,۹۶۵  | ۵۳,۰۴۳,۴۵۷,۷۷۵   | خالص افزایش در موجودی نقد                             |
| ۵۷,۳۱۵,۸۰۰,۷۷۰  | ۸۲,۶۲۳,۷۷۲,۷۳۵   | مانده موجودی نقد در ابتدای سال                        |
| -               | ۲,۴۶۵,۸۴۶,۳۹۰    | تاثیر تغییرات نرخ ارز                                 |
| ۸۲,۶۲۳,۷۷۲,۷۳۵  | ۱۳۸,۱۳۳,۰۷۶,۹۰۰  | مانده موجودی نقد در پایان سال                         |
| ۲,۶۴۰,۴۷۶,۰۴۱   | ۵۲,۸۹۱,۹۹۰,۸۴۸   | ۱۶  |
|                 |                  | معاملات غیر نقدی                                      |

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

