

گزارش حسابرس مستقل

موسسه جمعیت امداد

دانشجویی - مردمی امام علی (ع)

بانضمام صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶



تاریخ :

شماره :

پیوست :

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع عمومی عادی (هیات امنا) مؤسسه جمعیت امداد دانشجویی - مردمی امام علی (ع)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی مؤسسه جمعیت امداد دانشجویی - مردمی امام علی (ع) شامل ترازنامه به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۶ و صورتهای مازاد و کسری درآمد بر هزینه و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۱ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه 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 خطرها، 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 می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

اظهار نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی مؤسسه جمعیت امداد دانشجویی - مردمی امام علی (ع) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۶ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از جمله تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۵- همانگونه که در یادداشت ۴-۲ توضیحی منعکس شده است، کمکهای نقدی در زمان وصول و کمکهای غیرنقدی در زمان دریافت به ارزش منصفانه به حساب درآمد منظور می‌گردد و تمام درآمدهای حاصل از این محلها 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 مسئولینهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۶- 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 ذی ربط 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

محسن اسدی
۲۰۱۸۲۸

آرزو احمدی
۸۹۱۶۹۶

۱۸ مهر ماه ۱۳۹۷

موسسه جمعیت امداد دانشجویی مردمی امام علی (ع)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

مجمع عمومی عادی (هیات امناء)

با احترام

به پوست صورت‌های مالی موسسه جمعیت امداد دانشجویی مردمی امام علی (ع) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲	- ترازنامه
۳	- صورت مازاد جاری
۳	- گردش حساب مازاد انباشته
۴	- صورت جریان وجوه نقد
	- یادداشتهای توضیحی :
۵	- تاریخچه و فعالیت شرکت
۵	- اهم روبه های حسابداری
۱۳-۶	- یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی



جمعیت امام علی (ع)
Imam Ali's Popular
Students Relief Society
شماره ثبت: ۱۹۰۶۱

دفتر مرکزی: تهران
خیابان مولوی، نرسیده به وحدت اسلامی،
روبروی سه راه تختی، کوچه قفل سلار،
پوش کوچه نیرومند پلاک ۳
تلفن: ۵۵۱۵۴۱۶۵، ۵۵۶۰۳۴۲۶
sosapoverty.org

امضاء	سمت	اعضای هیات مدیره
	عضو هیات مدیره و مدیر عامل	۱- زهرا رحیمی خامنه
	رئیس هیات مدیره	۲- شارمین میمنندی نژاد
	نایب رئیس هیات مدیره	۳- محیا واحدی کمال
	عضو هیات مدیره	۴- مرتضی کی منش
	عضو هیات مدیره - خزانه دار	۵- حبیبه نعمت اله زاده

موسسه جمعیت امداد دانشجویی مردمی امام علی (ع)
صورت مازاد و کسری

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

یادداشت	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۵
	ریال	ریال
درآمدها	۱۱۴,۵۵۲,۸۶۳,۹۰۳	۵۷,۰۲۹,۷۲۱,۱۵۶
کسر می شود : هزینه های عملیاتی	(۷۳,۲۶۱,۹۷۴,۱۹۳)	(۵۳,۱۹۲,۷۵۶,۹۰۸)
مازاد جاری عملیاتی	۴۱,۲۹۰,۸۸۹,۷۱۰	۳,۸۳۶,۹۶۴,۲۴۸
اضافه می شود : سایر درآمدهای غیر عملیاتی	۱,۷۴۹,۲۴۹,۷۸۶	۹۳۲,۳۵۰,۴۸۷
مازاد جاری	۴۳,۰۴۰,۱۳۹,۴۹۶	۴,۷۶۹,۳۱۴,۷۳۵

گردش حساب مازاد انباشته

	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۵
	ریال	ریال
مازاد جاری	۴۳,۰۴۰,۱۳۹,۴۹۶	۴,۷۶۹,۳۱۴,۷۳۵
مازاد انباشته ابتدای سال	۶۱,۷۱۸,۶۸۶,۰۰۳	۵۴,۶۹۸,۶۸۰,۲۰۱
تعدیلات سنواتی	(۷,۴۹۶,۷۶۶,۳۳۹)	(۵,۲۴۶,۰۷۵,۲۷۲)
مازاد انباشته ابتدای سال - تعدیل شده	۵۴,۲۲۱,۹۱۹,۶۶۴	۴۹,۴۵۲,۶۰۴,۹۲۹
مازاد پایان دوره	۹۷,۲۶۲,۰۵۹,۱۶۰	۵۴,۲۲۱,۹۱۹,۶۶۴



موسسه جمعیت امداد دانشجویی مردمی امام علی (ع)
صورت جریان وجوه نقد
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

(تجدید ارائه شده)		یادداشت
سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	
ریال	ریال	
فعالتهای عملیاتی :		
۷,۷۱۳,۸۴۱,۴۰۶	۳۱,۶۹۲,۸۶۴,۸۰۰	۱۶ جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالتهای عملیاتی
۹۳۱,۶۵۰,۴۸۷	۱,۷۳۶,۰۷۹,۷۸۶	بازده سرمایه گذاری ها و سود برداختی بابت تامین منابع مالی :
		سود حاصل از سیرده بانکی
		فعالتهای سرمایه گذاری :
		وجوه برداختی بابت خرید دارائیهای ثابت ناسنهود
(۲,۶۳۳,۷۸۴,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	وجوه برداختی بابت خرید دارائیهای ثابت مشهود
(۲,۶۳۳,۷۸۴,۰۰۰)	(۳,۱۹۶,۴۹۱,۴۷۷)	جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالتهای سرمایه گذاری
۶,۰۸۰,۰۵۷,۳۹۳	۳۰,۲۳۲,۳۷۳,۱۰۹	جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالتهای تامین مالی
		فعالیت های تامین مالی
		وجوه حاصل از افزایش سرمایه
	۱۹,۰۰۰,۰۰۰	خالص جریان وجه نقد ناشی از تامین مالی
۶,۰۸۰,۰۵۷,۳۹۳	۳۰,۲۵۱,۴۵۳,۱۰۹	خالص افزایش (کاهش) وجه نقد
۲۱,۰۵۲,۶۳۹,۷۶۸	۲۷,۰۶۴,۳۴۷,۶۶۱	مانده وجه نقد در ابتدای سال
۲۷,۰۶۴,۳۴۷,۶۶۱	۵۷,۳۱۵,۸۰۰,۷۷۰	مانده وجه نقد در پایان سال
۳,۲۲۲,۲۰۹,۷۰۰	۱,۵۵۶,۲۲۱,۰۵۰	مبادلات غیر نقدی



یادداشتهای توضیحی، بخش جدائی ناپذیر صورتهای مالی است.