

موسسه خیریه نیک بنیادان مهرگان

گزارش حسابرس

به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی آن

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

موسسه خیریه نیک بنیادان مهرگان

فهرست مندرجات

صفحه

عنوان

(۱) الی (۲)

۱- گزارش حسابرس مستقل

۲- صورتهای مالی :

۲

الف - ترازنامه

۳

ب - صورت سود و زیان

۳

پ - گردش حساب سود و زیان

۴

ج - صورت جریان وجوه نقد

۵ الی ۱۰

ح - یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی



RAYAN TARAZ

شرکت حسابداری و حسابرسی رایان تراز

شماره: ۹۵
تاریخ: ۹۵
پوست:

گزارش حسابرس

به مجمع عمومی عادی صاحبان سرمایه

موسسه خیریه نیک بنیادان مهرگان

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی موسسه خیریه نیک بنیادان مهرگان شامل ترازنامه به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۱۶، توسط این شرکت 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 عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این شرکت، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این شرکت الزامات آئین 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 افشاء 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 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.

گزارش حسابرس (ادامه)

موسسه خیریه نیک بنیادان مهرگان

این شرکت اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

اظهار نظر

۴- به نظر این شرکت، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی موسسه خیریه نیک بنیادان مهرگان در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴ و جریانهای نقدی آن را برای دوره مالی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، بنحو مطلوب نشان می دهد.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۵- 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 رويه های حسابرسی، توسط این شرکت مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، به استثنای عدم استقرار واحد مبارزه با پولشویی و معرفی مسئول ذیربط به واحد اطلاعات مالی در مواجهه با معاملات و عملیات مشکوک احتمالی، این شرکت به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد ننموده است.

شرکت حسابداری و حسابرسی رایان تراز

۶ شهریور ۱۳۹۵

فرزاد ایوانی





با احترام

به پیوست صورتهای مالی موسسه خیریه نیک بنیادان مهرگان برای سال منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴ تقدیم می شود:

شماره صفحه	ترازنامه
۲	صورت سود و زیان
۳	گردش سود و زیان انباشته
۳	صورت جریان وجه نقد
۴	یادداشت های توضیحی:
۵	الف) تاریخچه فعالیت
۵	ب) مبنای تهیه صورتهای مالی
۶	پ) خلاصه اهم رویه های حسابداری
۷-۱۰	ت) یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

صورتهای مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه و در تاریخ ۱۳۹۵/۰۴/۱۵ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است:

امضا	سمت	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره	آقای محمد کولیوند
	مدیر عامل	خانم بهاره امیری
	نایب رئیس هیات مدیره	آقای رامین خواجوی
	عضو هیات مدیره	آقای علی کولیوند
	عضو هیات مدیره	آقای طبیب مرادی
	عضو هیات مدیره	خانم آناهیتا سمعی
	عضو هیات مدیره	آقای امین کولیوند



موسسه خیریه نیک بنیادان مهرگان

ترازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	یادداشت	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	یادداشت	داراییها
ریال	ریال		بدهیهای جاری:	ریال	ریال		داراییهای جاری:
۱۳۲,۹۴۱	۱۱,۳۶۲,۱۶۷	۷	سایر حسابهای پرداختنی	۶۶,۶۴۶,۵۰۰	۲۳۳,۸۲۹,۳۹۰	۴	موجودی نقد
۱۳۲,۹۴۱	۱۱,۳۶۲,۱۶۷		جمع بدهیهای جاری	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۶۰۰,۰۰۰	۵	حسابهای دریافتی تجاری
۱۳۲,۹۴۱	۱۱,۳۶۲,۱۶۷		جمع بدهیها	۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۶	سایر حسابهای دریافتی
			حقوق صاحبان سهام:	۸۳,۶۴۶,۵۰۰	۲۴۷,۴۲۹,۳۹۰		جمع داراییهای جاری
۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۸	سرمایه (۱۰۰ سهم ۵۰,۰۰۰ ریالی)				
۷۸,۵۱۳,۵۵۹	۲۳۱,۰۶۷,۲۲۳		سود (زیان) انباشته				
۸۳,۵۱۳,۵۵۹	۲۳۶,۰۶۷,۲۲۳		جمع حقوق صاحبان سهام				
۸۳,۶۴۶,۵۰۰	۲۴۷,۴۲۹,۳۹۰		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۸۳,۶۴۶,۵۰۰	۲۴۷,۴۲۹,۳۹۰		جمع داراییها

یادداشتهای توضیحی جزء لاینفک صورتهای مالی است.



موسسه خیریه نیک بنیادان مهرگان

صورت سود و زیان

برای سال منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	یادداشت
	ریال	ریال
۶۸۷,۷۳۱,۰۰۰	۱,۰۵۸,۰۹۷,۱۲۰	۹ درآمد
(۶۷۰,۴۹۰,۰۰۰)	(۸۶۲,۴۳۰,۲۰۰)	۱۰ بهای تمام شده خدمات ارائه شده
۱۷,۲۴۱,۰۰۰	۱۹۵,۶۶۶,۹۲۰	سود (زیان) ناخالص
(۲۴,۸۲۵,۲۵۰)	(۴۳,۵۰۷,۰۰۰)	۱۱ هزینه های اداری و عمومی
(۲۴,۸۲۵,۲۵۰)	(۴۳,۵۰۷,۰۰۰)	سود (زیان) عملیاتی
(۷,۵۸۴,۲۵۰)	۱۵۲,۱۵۹,۹۲۰	سود (زیان) عملیاتی
۱,۷۱۵,۸۷۴	۳۹۳,۷۴۴	۱۲ سایر درآمدها
۱,۷۱۵,۸۷۴	۳۹۳,۷۴۴	سود (زیان) خالص
(۵,۸۶۸,۳۷۶)	۱۵۲,۵۵۳,۶۶۴	

گردش حساب سود (زیان) انباشته

(۵,۸۶۸,۳۷۶)	۱۵۲,۵۵۳,۶۶۴	سود خالص
۸۴,۳۸۱,۹۳۵	۷۸,۵۱۳,۵۵۹	سود انباشته در ابتدای سال
۸۴,۳۸۱,۹۳۵	۷۸,۵۱۳,۵۵۹	سود (زیان) انباشته تعدیل شده در ابتدای سال
۷۸,۵۱۳,۵۵۹	۲۳۱,۰۶۷,۲۲۳	سود انباشته در پایان سال

از آنجا که اجزا تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود و زیان سال و تعدیلات سنواتی می باشد، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت‌های توضیحی جزء لاینفک صورتهای مالی است.



موسسه خیریه نیک بنیادان مهرگان

صورت جریان وجوه نقد

برای سال منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹		یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۶۴,۹۳۰,۶۲۶	۱۶۱,۷۸۹,۱۴۶		۱۳
۱,۷۱۵,۸۷۴		۳۹۳,۷۴۴	
۱,۷۱۵,۸۷۴	۳۹۳,۷۴۴		
۶۶,۶۴۶,۵۰۰	۱۶۲,۱۸۲,۸۹۰		
۵,۰۰۰,۰۰۰		-	
(۵,۰۰۰,۰۰۰)		۵,۰۰۰,۰۰۰	
۰	۵,۰۰۰,۰۰۰		
۶۶,۶۴۶,۵۰۰	۱۶۷,۱۸۲,۸۹۰		
۰	۶۶,۶۴۶,۵۰۰		
۶۶,۶۴۶,۵۰۰	۲۳۳,۸۲۹,۳۹۰		

فعالتهای عملیاتی:

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالتهای عملیاتی

بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی

سود سپرده

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها

و سود پرداختی بابت تامین مالی

جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالتهای تامین مالی

فعالتهای تامین مالی:

افزایش سرمایه

جاری سهامداران

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالتهای تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) دروجه نقد

مانده وجه نقد درآغاز سال

مانده وجه نقد درپایان سال

یادداشتهای توضیحی جزء لاینفک صورتهای مالی است.



موسسه خیریه نیک بنیادان مهرگان
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات

موسسه غیرتجاری نیک بنیادان مهرگان به صورت موسسه تاسیس شده و طی شماره ۸۳۳ مورخ ۱۳۹۳/۰۴/۱۶ در اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است. مرکز اصلی شرکت کرمانشاه - خیابان سعدی - چهارراه دانشسرا - ساختمان گلستان - طبقه ۳ - واحد ۵ می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت عبارت است از: انجام کلیه امور غیرسیاسی و غیر انتفاعی و غیردولتی بوده و در موضوع نیکوکاری و امور خیریه با رعایت کامل قوانین و مقررات جمهوری اسلامی ایران و اساسنامه موسسه، فعل خواهد بود.

۱-۳- وضعیت اشتغال

متوسط تعداد کارکنان طی سال به شرح زیر بوده است:

۱۳۹۳	۱۳۹۴	کارکنان
۱	۱	دائم و موقت
۱	۱	جمع

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.



موسسه خیریه نیک بنیادان مهرگان
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۳-۱- داراییهای ثابت مشهود

داراییهای ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید داراییهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوط مستهلک می شود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به سود و زیان دوره منظور می گردد.

استهلاک داراییهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوط (و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاک موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن) و بر اساس نرخها و روش های زیر محاسبه می شود

روش استهلاک	نرخ استهلاک	دارایی
مستقیم	۱۰ ساله	اثاثه و منصوبات

برای دارایی هایی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از داراییهای استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیلی کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست.



موسسه خیریه نیک بنیادان مهرگان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۴- نقد و بانک

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۲۹,۰۶۱,۰۰۰	۱۱۲,۰۸۰,۳۵۰	بانک تجارت
۳۷,۵۸۵,۵۰۰	۱۱۶,۹۰۵,۵۷۰	بانک سامان ۲۱۱۲۱۲۰
۰	۳,۵۰۰,۰۰۰	بانک ملت (حساب ارزی)
۰	۱,۳۴۳,۴۷۰	تنخواه گردان - حدیث هاشمی
۶۶,۶۴۶,۵۰۰	۲۳۳,۸۲۹,۳۹۰	

۵- حسابها و اسناد دریافتی تجاری

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۴,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	مهدی هوکوی
۸,۰۰۰,۰۰۰	۰	معصومه شاهمرادی
۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	رحیم برزگر
۰	۵,۶۰۰,۰۰۰	ثریا یاری خواه
۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۶۰۰,۰۰۰	

۶- سایر حسابها و اسناد دریافتی

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۵,۰۰۰,۰۰۰	-	جاری شرکا
۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	

۷- سایر حسابها و اسناد پرداختی

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۳۲,۹۴۱	۱۱,۳۶۲,۱۶۷	بهاره امیری
۱۳۲,۹۴۱	۱۱,۳۶۲,۱۶۷	



موسسه خیریه نیک بنیادان مهرگان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۸- سرمایه

سرمایه شرکت شامل ۱۰۰ سهم ۵۰,۰۰۰ ریالی می باشد.

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	سهامداران		
مبلغ - ریال	مبلغ - ریال	درصد سهام	تعداد سهام	
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	٪۱۰	۱۰	علی کولیوند
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	٪۱۰	۱۰	بهاره امیری
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	٪۱۰	۱۰	محمد کولیوند
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	٪۱۰	۱۰	ناهید رضاییگی
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	٪۱۰	۱۰	امین کولیوند
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	٪۱۰	۱۰	آناهیتا سمعی
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	٪۱۰	۱۰	عزت اله امیری
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	٪۱۰	۱۰	محمدعلی خواجهوی
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	٪۱۰	۱۰	نیره اسکندری
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	٪۱۰	۱۰	طیب مرادی
۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	٪۱۰۰	۱۰۰	

۹- درآمد

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۶۸۷,۷۳۱,۰۰۰	۱,۰۵۸,۰۹۷,۱۲۰
۶۸۷,۷۳۱,۰۰۰	۱,۰۵۸,۰۹۷,۱۲۰

درآمد حاصل از کمکهای مردمی



موسسه خیریه نیک بنیادان مهرگان
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۱۰- بهای تمام شده خدمات ارائه شده

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۴۵۵,۸۸۲,۰۰۰	۴۰۹,۵۲۶,۰۰۰	خواروبار
۵۶,۴۵۸,۰۰۰	۱۶,۳۶۲,۰۰۰	لوازم و وسائل
۵,۵۰۰,۰۰۰	۲,۲۳۰,۰۰۰	پوشاک
۷۰,۲۰۰,۰۰۰	۲۵۴,۶۹۵,۲۰۰	آموزش و تحصیل
۵۰۰,۰۰۰	۳۱,۵۰۰,۰۰۰	مسکن
۸۱,۹۵۰,۰۰۰	۱۴۸,۱۱۷,۰۰۰	درمان
۶۷۰,۴۹۰,۰۰۰	۸۶۲,۴۳۰,۲۰۰	

۱۱- هزینه اداری و عمومی

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۶۴۷,۰۰۰	۱,۷۷۸,۰۰۰	کارمزد بانکی
۳,۷۳۹,۲۵۰	۱,۵۸۰,۰۰۰	هزینه های اداری و سایر
۲۰,۴۳۹,۰۰۰	۴۰,۱۴۹,۰۰۰	آگهی تبلیغات
۲۴,۸۲۵,۲۵۰	۴۳,۵۰۷,۰۰۰	

۱۲- سایر درآمدها

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱,۷۱۵,۸۷۴	۳۹۳,۷۴۴	سود بانکی
۱,۷۱۵,۸۷۴	۳۹۳,۷۴۴	



موسسه خیریه نیک بنیادان مهرگان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۱۳- صورت تطبیق سود عملیاتی

صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
(۷,۵۸۴,۲۵۰)	۱۵۲,۱۵۹,۹۲۰	سود عملیاتی
(۱۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۶۰۰,۰۰۰)	کاهش (افزایش) در حسابها و اسناد دریافتی تجاری
۱۳۲,۹۴۱	۱۱,۲۲۹,۲۲۶	افزایش (کاهش) در سایر حسابها و اسناد پرداختی
۸۴,۳۸۱,۹۳۵	-	تعدیلات سنواتی
<u>۶۴,۹۳۰,۶۲۶</u>	<u>۱۶۱,۷۸۹,۱۴۶</u>	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی

۱۴- تعهدات و بدهی های احتمالی

شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد تعهدات سرمایه ای و بدهیهای احتمالی بوده است.

۱۵- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

پس از تاریخ ترازنامه رویدادهایی که مستلزم افشا در صورتهای مالی باشد به وقوع نپیوسته است.

۱۶- معاملات اشخاص وابسته

شرکت در سال مورد گزارش هیچگونه معامله ای با اشخاص وابسته نداشته است.

