

به نام خدا

گزارش بازرس

موسسه خیریه طنین پر شکوه مهر - طبش

به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی آن

برای دوره مالی ۸ ماهه و ۸ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

موسسه خیریه طنین پر شکوه مهر - طپش

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
(۱) الی (۲)	گزارش بازرس
	صورت‌های مالی مشتمل بر :
۱	خلاصه مندرجات گزارش و تأیید آن توسط هیأت مدیره
۲	ترازنامه
۳	صورت سود و زیان و گردش حساب سود (زیان) انباشته
۴	صورت جریان وجوه نقد
	یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی شامل :
۵	تاریخچه و فعالیت
۶	مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶-۷	خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸ تا ۱۰	توضیحات مربوط به اقلام منعکس در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

گزارش بازرس

به هیات محترم اماناء

موسسه خیریه طنین پر شکوه مهر - طبش

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی موسسه خیریه طنین پر شکوه مهر - طبش شامل ترازنامه به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴ و صورتهای منابع و مصارف و جریان وجوه نقد برای دوره مالی ۸ ماهه و ۸ روزه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۱۲ پیوست توسط این اینجانب حسابرسی شده است .

مسئولیت هیأت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرس

۳- مسئولیت اینجانب ، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است . استانداردهای مزبور ایجاب می کند ، اینجانب الزامات آئین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی 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 خطرها ، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی بمنظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود ، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی 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 هیأت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است .

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

گزارش بازرس (ادامه ۱)
موسسه خیریه طنین پر شکوه مهر - طبش

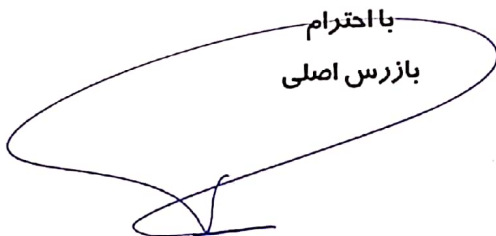
اظہار نظر مقبول

۴- به نظر اینجانب ، صورتهای مالی یاد شده در بالا ، وضعیت مالی موسسه خیریه طنین پر شکوه مهر - طبش در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای دوره مالی ۸ ماهه و ۸ روزه منتهی به تاریخ مزبور ، از تمام جنبه های با اهمیت ، طبق استانداردهای حسابداری ، به نحو مطلوب نشان می دهد .

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۵- در اجرای ماده ۳۳ دستور العمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه و دستور العمل های اجرایی مرتبط در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است . در این خصوص این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد ، برخورد نکرده است .

با احترام
بازرس اصلی



۲۶ مهر ماه ۱۳۹۵

به نام خدا

موسسه خیریه طنین پر شکوه مهر - طبش

صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۸ ماه و ۸ روزه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴

موسسه خیریه طنین پر شکوه مهر - طبش

صورت‌های مالی

دوره مالی ۸ ماهه و ۸ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

هیات امناء

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی موسسه خیریه طنین پر شکوه مهر - طبش مربوط به دوره مالی ۸ ماهه و ۸ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴ تقدیم میگردد

اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲	ترازنامه
۳	صورت منابع و مصارف
۳	گردش حساب منابع و مصارف انباشته
۴	صورت جریان وجوه نقد
	یادداشت‌های توضیحی :
۵	الف- تاریخچه فعالیت شرکت
۵	ب- مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶-۷	پ- خلاصه اهم رویه های حسابداری
۱۰ الی ۱۸	ت- یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اقلام مالی

صورت‌های مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱/۰۷/۱۳۹۵ به تائید هیات مدیره موسسه رسیده است.

امضاء	سمت	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره	مینا دهقان
	مدیر عامل	عصمت هاشمی نژاد
	خزانه دار	سمیه یداله پور



موسسه خیریه طنین پر شکوه مهر
تحت نظارت بزرگسالی
ثبت ۳۶۳۲۷

موسسه خیریه طلین پر شکوه مهر - طبش

ترازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

بادداشت	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	بادداشت	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
بدهیها و حقوق صاحبان سرمایه	ریال	دارائتها	
بدهیهای جاری:		دارائتهای جاری:	
حسابهای پرداختی تجاری و غیر تجاری	۶۶۴,۴۷۴,۲۳۲	موجودی نقد	۴
جمع بدهیهای جاری	۶۶۴,۴۷۴,۲۳۲	جمع دارائتهای جاری	
بدهیهای غیر جاری:		دارائتهای غیر جاری:	
جمع بدهیها		جمع دارائتهای غیر جاری	
حقوق صاحبان سرمایه:			
سرمایه	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰		
مآزاد (کمبود) انباشته در پایان سال	۵۶۴,۴۷۴,۲۳۲		
جمع حقوق صاحبان سرمایه	۶۶۴,۴۷۴,۲۳۲		
جمع بدهیها و حقوق صاحبان سرمایه	۶۶۴,۴۷۴,۲۳۲	جمع دارائتها	۶۶۴,۴۷۴,۲۳۲

یادداشتهای توضیحی همراه بخش جدائی ناپذیر صورتهای مالی است.

موسسه خیریه طلین بر شکوه مهر - طبش

صورت منابع و مصارف (مازاد و کمبود)

برای دوره مالی ۸ ماهه و ۸ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

سال ۱۳۹۴		یادداشت
ریال	ریال	
۱.۷۹۵.۲۵۳.۲۳۲		۶ منابع دریافتی
(۱.۲۳۰.۷۷۹.۰۰۰)		۷ مصارف و هزینه ها و کمک های پرداختی
۵۶۴.۴۷۴.۲۳۲		مازاد منابع دریافتی بر پرداختی ها و هزینه ها
--		کسورات
۵۶۴.۴۷۴.۲۳۲		مازاد منابع دریافتی بر پرداختی ها و هزینه ها
گردش حساب مازاد و کمبود (انباشته)		
۵۶۴.۴۷۴.۲۳۲		مازاد منابع دریافتی بر پرداختی ها و هزینه ها
		مازاد (کمبود) انباشته در ابتدای سال
	--	تعدیلات سنواتی
		مازاد (کمبود) انباشته در ابتدای سال-تعدیل شده
۵۶۴.۴۷۴.۲۳۲		مازاد قابل تخصیص :
		تخصیص مازاد :
		کسورات
		اندوخته ها
۵۶۴.۴۷۴.۲۳۲		مازاد (کمبود) انباشته در پایان سال

از آنجا که اجزای مازاد (کمبود) جامع محدود به مازاد طی سال میباشد صورت مازاد (کمبود) جامع ارائه نگردیده است.

یادداشت‌های توضیحی همراه بخش جدائی ناپذیر صورتهای مالی است.

موسسه خبریه طنین بر شکوه مهر - طبش

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره مالی ۸ ماهه و ۸ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

ریال	یادداشت	سال ۱۳۹۴
۵۶۴.۴۷۴.۲۳۲	۸	
	جریان خالص ورود(خروج)وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	
	بازده سرمایه گذاریها وسود پرداختی بابت تامین مالی:	
	سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت	
	سود وکارمزد تسهیلات	
	جریان خالص ورود(خروج)وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها وسود پرداختی بابت تامین مالی	
	مالیات بر درآمد:	
	فعالیت‌های سرمایه گذاری:	
	وجه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود	
	وجه حاصل از سایر داراییها	
	جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت سرمایه گذاری	
۵۶۴.۴۷۴.۲۳۲	جریان خالص ورود(خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	
	فعالیت‌های تامین مالی:	
	سرمایه	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	باز پرداخت تسهیلات مالی	--
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	جریان خالص ورود(خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی	
۶۶۴.۴۷۴.۲۳۲	خالص کاهش در وجه نقد	
	مانده وجه نقد آغاز سال	
۶۶۴.۴۷۴.۲۳۲	مانده وجه نقد پایان سال	
	مبادلات غیر نقدی:	

یادداشت‌های توضیحی همراه بخش جدائی ناپذیر صورت‌های مالی است

موسسه خیریه طنین پر شکوه مهر - طبش

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی ۸ ماهه و ۸ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۱- تاریخچه فعالیت

۱-۱- کلیات

موسسه خیریه طنین پر شکوه مهر - طبش تحت شماره ۳۶۳۷۷ در تاریخ ۱۳۹۴/۰۴/۲۳ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی ایران و به صورت موسسه غیر تجاری به ثبت رسیده و است. اقامتگاه قانونی موسسه در تهران - میدان پاستور خیابان پاستور - روبروی ایستگاه مترو حر - نبش بن بست فسخودی - پلاک ۱۳۹ - طبقه سوم - کد پستی ۱۳۱۱۶۷۵۵۸۴ واقع است.

۱-۲- فعالیت اصلی موسسه :

موضوع فعالیت موسسه بر اساس ماده دو اساسنامه به شرح زیر می باشد:

حمایت مادی و معنوی از زنان سرپرست خانوار بد سرپرست و نیازمند ، حمایت از کودکان بی سرپرست و بر سرپرست خاص در قالب کمک هزینه زندگی به آنها ، تامین معاش درمان و هزینه تحصیل کودکان ، حمایت از کودکان شاغل کودکان کار و خیابان در قالب کمک مادی و تحصیلی و حمایت معنوی از آنان .

کلیه فعالیت‌های موسسه غیر سیاسی و غیر انتفاعی می باشد .

۱-۳- وضعیت اشتغال

موسسه در دوره مالی مورد گزارش فاقد پرسنل بوده است .

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی اساساً "بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزشهای جاری نیز استفاده شده است.

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۳-۱- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به " اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش " تک تک اقلام / گروههای اقلام مشابه ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روش میانگین موزون تعیین می گردد.

۳-۲- سرمایه گذاریها

سرمایه گذاریهای بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر هرگونه ذخیره بابت کاهش دائمی در ارزش هریک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود.

درآمد هریک از سایر سرمایه گذاریها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه) شناسایی می شود.

۳-۳- دارائیهای ثابت مشهود

۳-۳-۱- دارائیهای 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 دارائیهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها میگردد، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده دارائیهای مربوط مستهلک می شود.

هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد های عملکرد ارزیابی شده اولیه دارائی انجام می شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به سود و زیان دوره منظور میگردد.

۳-۳-۲- استهلاک دارائیهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفید بر آوردی دارائیهای مربوط (وبادرنظر گرفتن جدول استهلاک موضوع

ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب ۲۷ بهمن ماه ۱۳۸۰) و بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:

موسسه خیریه طنین پر شکوه مهر - طبش

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی ۸ ماهه و ۸ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

<u>شرح دارائی</u>	<u>نرخ استهلاك</u>	<u>روش استهلاك</u>
ساختمان	درصد ۷،۸،۱۰	نزولی
تاسیسات	ساله ۱۵، ۱۲٪، ۱۰٪	خط مستقیم
ماشین آلات	۱۰ و ۱۵ ساله، ۱۰٪	خط مستقیم
وسایط نقلیه	۲۵٪، ۳۰٪، ۳۵٪	نزولی
اثاثه و منصوبات	ساله ۱۰	خط مستقیم
ابزار آلات	ساله ۴	خط مستقیم

برای دارائیهای ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار میگیرد ، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و درحسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارائیهای استهلاك پذیر پس از آمدگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرارنگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یادشده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست.

۳-۴- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسائی می شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل دارائیهای واجد شرایط است.

۳-۵- تسعیر ارز

اقلام پولی ارزی با نرخ رسمی ارز در تاریخ ترانزنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است با نرخ رسمی ارز در تاریخ انجام معامله ، تسعیر می شود . تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان در آمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می شود .

۳-۶- مزایای پایان خدمت کارکنان

مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور گردیده است .

موسسه خیریه طین پر شکوه مهر - طبین

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی ۸ ماهه و ۸ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۴- موجودی نقد

موجودی نقد از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	
ریال	
۱۰۲,۳۵۰,۲۳۲	موجودی نزد بانک اقتصاد نوین
۵۵۲,۱۲۴,۰۰۰	موجودی صندوق
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده نزد بانک
<u>۶۶۴,۴۷۴,۲۳۲</u>	

۵- سرمایه

سرمایه موسسه مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال می باشد که تماماً پرداخت شده است.

۶- منابع دریافتی از خیرین

سال ۱۳۹۴	
ریال	
۱,۷۹۵,۲۵۳,۲۳۲	منابع وصولی از خیرین
۱,۷۹۵,۲۵۳,۲۳۲	جمع
	کسورات
<u>۱,۷۹۵,۲۵۳,۲۳۲</u>	جمع منابع

موسسه خیریه طلین پر شکوه مهر - طبش

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی ۸ ماهه و ۸ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۷- مصارف و کمک‌ها و هزینه‌های پرداختی

هزینه‌های انجام شده طی دوره مالی مورد گزارش از اقلام زیر تشکیل شده است:

ریال	۱۳۹۴
هزینه‌های برگزاری جشن	۲۰۶.۷۸۰.۰۰۰
هزینه‌های مدارس	۱۱۲.۰۸۰.۰۰۰
هزینه بیک	۱۰۰.۰۰۰
هزینه کمک به افراد	۱۰۷.۹۰۰.۰۰۰
هزینه‌های درمان	۲۱.۰۰۰.۰۰۰
هزینه‌های عمومی	۲.۹۷۹.۰۰۰
هزینه‌های بازارچه غذا	۱۳۹.۵۷۰.۰۰۰
هزینه‌های نمایشگاه	۱۱.۰۰۰.۰۰۰
هزینه‌های مولودی بانوان	۳۲.۸۷۰.۰۰۰
هزینه مایحتاج بیماران	۴۰.۰۰۰.۰۰۰
هزینه مایحتاج خوراک	۹۰.۰۰۰.۰۰۰
هزینه‌های ماه رمضان	۷۷۵.۰۰۰.۰۰۰
هزینه ماهیانه بچه‌ها	۲۶۹.۰۰۰.۰۰۰
هزینه‌های رهن و اجاره	۷۳.۰۰۰.۰۰۰
کمک هزینه تعمیرات	۱۰.۰۰۰.۰۰۰
هزینه خرید لوازم برقی	۷.۰۰۰.۰۰۰
هزینه پرداخت اقساط	۱۰.۰۰۰.۰۰۰
هزینه عیدی بچه‌ها	۲۰.۰۰۰.۰۰۰
	<u>۱.۲۳۰.۷۷۹.۰۰۰</u>

موسسه خبریه طلین پر شکوه مهر - طبیش

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی ۸ ماهه و ۸ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۸- صورت تطبیق سود(زیان) عملیاتی

صورت تطبیق سود(زیان) عملیاتی یا جریان خالص ورود و خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی بشرح زیر است:

سال ۱۳۹۴	
ریال	
۵۶۴.۴۷۴.۲۳۲	مازاد منابع دریافتی بر پرداختی‌ها و هزینه‌ها
<u>۵۶۴.۴۷۴.۲۳۲</u>	

۹- تعهدات و بدهیهای احتمالی

موسسه فاقد بدهی‌های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ میباشد.

۱۰- تعهدات سرمایه‌ای

موسسه در تاریخ ترازنامه فاقد هرگونه تعهد سرمایه‌ای می‌باشد.

۱۱- رویداد های بعد از تاریخ تراز نامه

هیچ گونه رویدادی که مستلزم تعدیل یا افشاء در صورتهای مالی باشد در دوره بعد از تاریخ تراز نامه تا تاریخ تصویب صورتهای مالی به وقوع نپیوسته است.

۱۲- معاملات با اشخاص وابسته

موسسه در دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ فاقد معاملات با اشخاص وابسته می‌باشد.