



گزارش حسابرسی مستقل

به مجمع عمومی عادی اعضای هیئت امناء بنیاد عام المنفعه حامیان دانشگاه تهران

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی بنیاد عام المنفعه حامیان دانشگاه تهران شامل ترازنامه به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷ و صورتهای منابع و مصارف و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۱، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیات مدیره در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره بنیاد 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 حسابرسی مستقل

۳- مسئولیت این موسسه اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی می باشد. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه، الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت های مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی می باشد. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه 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 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 هیات مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی می باشد. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

اظهار نظر

۴- به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی بنیاد عام المنفعه حامیان دانشگاه تهران در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استاندارد های حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تأکید بر مطلب خاص

۵- توجه مجمع عمومی را به یادداشت توضیحی ۱-۷، مبنی بر عدم پوشش بیمه ای دارایی های ثابت مشهود جلب می نماید. اظهارنظر این مؤسسه در اثر مفاد این بند، تعدیل نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرسان

۶- با عنایت به یادداشت توضیحی ۸، افزایش سرمایه گذاری های بلند مدت در سال مالی مورد گزارش مربوط به انتقال واحد های ممتاز و عادی صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری دانشگاه تهران به بنیاد می باشد. توضیح اینکه در خصوص سرمایه گذاری مزبور، کمک های پرداختی توسط خیرین (به صورت مستقیم، موضوع یادداشت توضیحی ۴-۲۱) به صندوق مزبور در حسابها منظور نگردیده و همچنین در اجرای مفاد بند ۵-۴ امیدنامه صندوق مذکور، سود سرمایه گذاران حداکثر ظرف دو روز کاری پس از هر دوره به بنیاد پرداخت نگردیده است.

۷- در اجرای مفاد ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. به نظر این مؤسسه مفاد قانون مزبور و آئین نامه ها و دستورالعمل های مزبور بطور کامل اجرایی نگردیده است.

موسسه حسابرسی هوشیار ممیز
(حسابداران رسمی)

۲۷ خرداد ماه ۱۳۹۸

محمدجواد هدایتی

۸۰۰۸۹۶



محسن رضایی

۸۰۰۳۴۰

