

گزارش حسابرس مستقل

موسسه بنیاد دستان مهربان

به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱



گزارش حسابرس مستقل

به مجمع عمومی عادی هیئت امناء

موسسه بنیاد دستان مهربان

گزارش نسبت به صورتهای مالی

اظهار نظر

۱- صورتهای مالی موسسه بنیاد دستان مهربان به شناسه ملی ۱۰۱۰۳۴۵۱۶۰۵ شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱ صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ الی ۲۳ توسط این موسسه، حسابرسی شده است. به نظر این موسسه، صورتهای مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی موسسه بنیاد دستان مهربان در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۱ 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 می‌دهد.

تاکید بر مطلب خاص

اظهار نظر این موسسه بر اثر مفاد بند های ذیل تعدیل نشده است:

- ۲- باتوجه به برگ قطعی صادره جهت سال ۱۳۹۹ بشرح یادداشت ۱۷ صورتهای مالی، تعاونی معاف از مالیات بوده و بهمین منظور جهت سنوات قبل و سال مورد گزارش ذخیره مالیات در حسابها منظور ننموده است.
- ۳- موجودی دارایی ثابت مشهود (یادداشت توضیحی ۷ صورت های مالی) در برابر خطرات احتمالی به طور کامل تحت پوشش بیمه ای قرار نگرفته است.

سایر بندهای توضیحی

- ۴- صورتهای مالی سال منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰ تعاونی، توسط موسسه حسابرسی دیگری (عضو جامعه حسابداران رسمی) مورد رسیدگی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۱۹ دی ماه ۱۴۰۰ آن موسسه درباره ی صورتهای مالی مزبور نظر "مقبول" اظهار شده است.
- ۵- دارائیهای ثابت خریداری و فروش رفته شامل ساختمان و وسائیل نقلیه فاقد گزارش ارزیابی کارشناس رسمی دادگستری می باشد.
- ۶- بنیاد فاقد آئین نامه معاملات می باشد.

مسئولیت‌های هیئت امناء در قبال صورتهای مالی

- ۷- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت امناء است.



۲۲۳۵۵۱۲۲



۲۶۷۴۴۶۷۰



www.aradtaraz1397@yahoo.com



تهران سعادت آباد، بلوار سرو غربی، خیابان صدف کوچه قصر الدشتی پلاک ۲۳، طبقه دوم واحد ۲
کد پستی ۱۹۹۸۷۶۵۷۷۴

بنیاد دستان مهربان
صورت سود و زیان
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۳۲۵,۶۱۵,۵۱۴,۵۳۱	۱,۹۰۷,۹۲۹,۶۵۳,۲۹۲	۳
(۷۳,۷۹۸,۰۷۲,۳۵۷)	(۱۲۸,۰۷۳,۶۳۶,۵۸۶)	۴-۱
(۹۸,۶۷۹,۸۴۶,۶۲۴)	(۱۱۶,۱۸۹,۲۶۰,۹۶۴)	۴-۲
(۱۵۱,۸۰۶,۳۲۸,۱۴۹)	(۱۸۴,۵۶۸,۸۱۰,۳۸۷)	۴-۳
(۵,۱۱۲,۵۰۸,۲۴۷)	(۴۲۷,۰۶۷,۴۸۹)	
(۱۳۱,۰۲۸,۸۶۹,۸۷۸)	(۱۶۳,۸۹۹,۴۱۷,۰۴۶)	۴-۴
(۵۳۴,۴۷۷,۷۴۴,۸۸۹)	(۷۲۶,۲۵۸,۷۸۲,۱۳۴)	
(۹۹۴,۹۰۳,۳۷۰,۱۴۴)	(۱,۳۱۹,۴۱۶,۹۷۴,۶۰۶)	
۳۳۰,۷۱۲,۱۴۴,۳۸۷	۵۸۸,۵۱۲,۶۷۸,۶۸۶	
(۵,۸۵۲,۵۱۶,۹۲۸)	(۳,۸۲۹,۴۱۹,۷۲۳)	۵
۲۲,۷۰۸,۵۰۹,۷۰۳	۱۰۳,۸۴۳,۰۷۰,۳۷۸	۶
۳۴۷,۵۶۸,۱۳۷,۱۶۲	۶۸۸,۵۲۶,۳۲۹,۳۴۱	
-	-	۱۷
۳۴۷,۵۶۸,۱۳۷,۱۶۲	۶۸۸,۵۲۶,۳۲۹,۳۴۱	

عملیات در حال تداوم:

- کمک های دریافتی
- کمکهای نقدی انجام شده به مددجویان
- کمکهای غیرنقدی انجام شده به مددجویان
- هزینه های طرحهای عمرانی
- هزینه های کمپین
- هزینه توانمند سازی مددجویان
- هزینه های عمومی اداری
- هزینه های عملیاتی و عمومی اداری
- هزینه های مالی
- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

هزینه مالیات بر درآمد:

سال جاری

مازاد

یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .



موسسه حسابرسی آکوادتراز پیشرو
 پیوست گزارش حسابرسی
 شماره ثبت ۴۶۲۲۲

X

بنیاد دستان مهربان
صورت وضعیت مالی
به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

یادداشت	۱۴۰۱/۰۶/۳۱ ریال	۱۴۰۰/۰۶/۳۱ ریال
دارایی ها		
دارائیهای غیر جاری :		
۷ دارایی های ثابت مشهود	۸۵۰,۱۷۴,۷۴۳,۷۷۶	۱۱۳,۲۷۰,۱۷۷,۲۸۳
۸ دارائیهای نامشهود	۳۳۰,۹۰۰,۵۰۰	۳۳۰,۹۰۰,۵۰۰
۹ سرمایه گذاریهای بلند مدت	۱۱۹,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۰ سایر دارایی ها	۱۴۱,۸۸۳,۹۷۰,۰۰۰	۲۱۴,۱۸۳,۹۷۰,۰۰۰
جمع دارایی های غیر جاری	۱,۱۱۱,۴۳۹,۶۱۴,۲۷۶	۳۷۰,۷۸۵,۰۴۷,۷۸۳
دارایی های جاری :		
۱۱ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۲۷,۰۲۰,۸۰۹,۸۸۸	۱۷,۰۳۸,۵۴۰,۹۸۵
۱۲ سرمایه گذاریهای کوتاه مدت	۱۳۸,۱۲۹,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۳ موجودی نقد	۸۱,۹۸۸,۷۶۳,۳۰۹	۴۲۷,۳۴۷,۰۵۰,۹۶۴
جمع دارایی های جاری	۲۴۷,۱۳۸,۵۷۳,۱۹۷	۴۴۴,۳۸۵,۵۹۱,۹۴۹
جمع دارایی ها	۱,۳۵۸,۵۷۸,۱۸۷,۴۷۳	۸۱۵,۱۷۰,۶۳۹,۷۳۲
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
۱۴ آورده موسسین	۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
مازاد انباشته	۱,۰۳۸,۵۰۷,۱۵۲,۰۲۱	۳۴۹,۹۸۰,۸۲۲,۶۸۰
جمع حقوق مالکانه	۱,۰۵۶,۵۰۷,۱۵۲,۰۲۱	۳۶۷,۹۸۰,۸۲۲,۶۸۰
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
۱۵ تسهیلات دریافتنی بلند مدت	-	۲۲,۸۱۵,۱۹۲,۹۷۰
جمع بدهی های غیر جاری	-	۲۲,۸۱۵,۱۹۲,۹۷۰
بدهی های جاری		
۱۶ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۲۶۸,۸۹۰,۶۰۹,۳۰۳	۴۰۱,۳۷۹,۶۵۷,۲۶۱
۱۵ تسهیلات دریافتنی کوتاه مدت	۳۳,۱۸۰,۴۲۶,۱۵۰	۲۲,۹۹۴,۹۶۶,۸۲۱
۱۷ مالیات پرداختنی	-	-
جمع بدهی های جاری	۳۰۲,۰۷۱,۰۳۵,۴۵۳	۴۲۴,۳۷۴,۶۲۴,۰۸۲
جمع بدهی ها	۳۰۲,۰۷۱,۰۳۵,۴۵۳	۴۴۷,۱۸۹,۸۱۷,۰۵۲
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۱,۳۵۸,۵۷۸,۱۸۷,۴۷۳	۸۱۵,۱۷۰,۶۳۹,۷۳۲

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

۳

حسابرسی آزاد ترازی پیوسته
سخت گزارش حسابرسی
شماره ثبت ۴۶۲۲۲



X

بنیاد دستان مهربان
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

جمع کل	مزد انباشته	آورده موسسین
ریال	ریال	ریال
۲۰,۴۱۲,۶۸۵,۵۱۸	۲,۴۱۲,۶۸۵,۵۱۸	۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۴۷,۵۶۸,۱۳۷,۱۶۲	۳۴۷,۵۶۸,۱۳۷,۱۶۲	-
۳۶۷,۹۸۰,۸۲۲,۶۸۰	۳۴۹,۹۸۰,۸۲۲,۶۸۰	۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۶۸۸,۵۲۶,۳۲۹,۳۴۱	۶۸۸,۵۲۶,۳۲۹,۳۴۱	-
۱,۰۵۶,۵۰۷,۱۵۲,۰۲۱	۱,۰۳۸,۵۰۷,۱۵۲,۰۲۱	۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

مانده در ۱۳۹۹/۰۷/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰

مزد ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

مزد ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

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

۴



موسسه حسابرسی آزادتراز پیشرو
 پیوست گزارش حسابرسی
 شماره ثبت ۴۶۲۲۲

بنیاد دستان مهربان
صورت جریان های نقدی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۳۱۶,۳۲۵,۴۵۰,۸۹۱	۶۳۰,۵۹۳,۴۳۰,۹۵۸	۱۸
-	-	
۳۱۶,۳۲۵,۴۵۰,۸۹۱	۶۳۰,۵۹۳,۴۳۰,۹۵۸	
(۵۴,۶۸۷,۴۰۰,۰۰۰)	(۷۸۹,۴۰۵,۰۰۰,۰۰۰)	
-	۳۶,۹۸۴,۰۵۶,۶۶۲	
(۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۱۴,۱۷۹,۰۰۰,۰۰۰)	
-	۷,۱۰۷,۳۷۸,۰۸۸	
(۶۷,۶۸۷,۴۰۰,۰۰۰)	(۹۵۹,۴۹۲,۵۶۵,۲۵۰)	
۲۴۸,۶۳۸,۰۵۰,۸۹۱	(۳۲۸,۸۹۹,۱۳۴,۲۹۲)	
(۲۲,۶۲۷,۶۴۰,۰۸۱)	(۱۲,۶۲۹,۷۳۳,۶۴۱)	
(۵,۸۵۲,۵۱۶,۹۲۸)	(۳,۸۲۹,۴۱۹,۷۲۳)	
(۲۸,۴۸۰,۱۵۷,۰۰۹)	(۱۶,۴۵۹,۱۵۳,۳۶۴)	
۲۲۰,۱۵۷,۸۹۳,۸۸۲	(۳۴۵,۳۵۸,۲۸۷,۶۵۶)	
۲۰۷,۱۸۹,۱۵۷,۰۸۱	۴۲۷,۳۴۷,۰۵۰,۹۶۴	
۴۲۷,۳۴۷,۰۵۰,۹۶۴	۸۱,۹۸۸,۷۶۳,۳۰۹	

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:
 نقد حاصل از عملیات
 پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
 جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
 جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:
 پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
 دریافت های نقدی برای فروش دارایی های ثابت مشهود
 پرداخت نقدی بابت سرمایه گذاری
 دریافت نقدی حاصل از سود سپرده بانکی
 جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
 جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
 جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی:
 پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
 پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
 جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
 خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
 مانده موجودی نقد در ابتدای سال
 مانده موجودی نقد در پایان سال

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



مؤسسه حسابرسی آرادتراز پیشرو
 پیوست گزارش حسابرسی
 شماره ثبت ۴۶۲۲۲