



گزارش حسابرس مستقل

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

بنیاد نیکوکاری دستهای مهربان

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی بنیاد نیکوکاری دستهای مهربان شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹ و صورت های سود و زیان و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ الی ۲۱، توسط این موسسه حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت 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 گونه‌ای که این صورتهای مالی از تحریف بااهمیت 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 برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت 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 صورت های 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 موسسه، صورتهای مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی بنیاد نیکوکاری دستهای مهربان در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۹ 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

۵- با توجه به یادداشت توضیحی ۱۷ صورت های مالی، مالیات شرکت تا پایان سال ۱۳۹۸ قطعی و تسویه گردیده و برای سال مورد گزارش با توجه به سود ابرازی ذخیره ای در حسابها شناسایی نگردیده است که با توجه به مراتب فوق تعیین میزان نهایی بدهی مالیاتی سال مورد رسیدگی و منوط به رسیدگی و اظهار نظر مقامات مالیاتی می باشد. اظهار نظر این موسسه بر اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرسی:

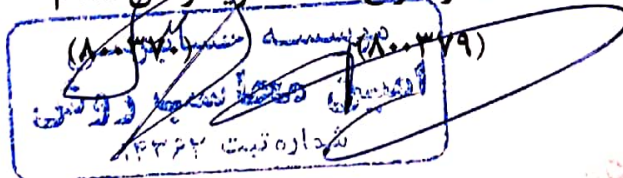
۶- در اجرای ماده ۳۳ دستور العمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای ماده ۱۰ دستورالعمل مزبور در خصوص تعیین شخص یا واحد مسئول جهت مبارزه با پولشویی و سایر موارد مرتبط با آن، این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد ننموده است.

۳۰ دیماه ۱۳۹۹

موسسه حسابرسی امین محاسب روش

(حسابداران رسمی)

اصغر سراج نوید زندی مقدم



بنیاد نیکوکاری دستهای مهربان
صورت سود و زیان
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۵۲۷,۶۲۱,۹۱۰,۰۸۸	۷۸۱,۸۸۶,۱۲۵,۰۰۸	۳	عملیات در حال تداوم: درآمد حاصل از واریزی مردمی به بانکها
۵۲۷,۶۲۱,۹۱۰,۰۸۸	۷۸۱,۸۸۶,۱۲۵,۰۰۸		درآمد عملیاتی
(۹۶,۵۵۸,۲۴۳,۹۲۷)	(۵۸,۶۹۰,۴۵۶,۳۲۲)	۴	کمکهای نقدی انجام شده به مددجویان
(۱۲۳,۱۹۹,۷۴۳,۰۵۱)	(۱۰۴,۹۵۵,۱۷۳,۵۴۷)	۴	کمکهای غیرنقدی انجام شده به مددجویان
(۱۸,۷۷۳,۸۳۱,۱۱۴)	(۱۰۲,۶۶۶,۰۷۷,۶۰۹)	۴	هزینه های طرحهای عمرانی
(۴,۵۱۶,۰۴۹,۵۰۷)	(۳۴,۹۵۷,۷۶۹,۸۳۸)	۴	هزینه های کمپین
(۶۹,۰۸۱,۸۸۴,۷۲۴)	(۱۶۲,۲۲۸,۲۵۱,۱۹۳)	۴	هزینه توانمند سازی مددجویان
(۲۱۲,۲۰۱,۴۴۱,۷۸۲)	(۳۱۴,۵۵۹,۵۹۳,۶۴۸)	۴	هزینه های عمومی اداری
۳,۲۹۰,۷۱۵,۹۸۳	۳,۸۲۸,۸۰۲,۸۵۱		سود عملیاتی
(۳,۳۶۶,۹۷۱,۸۳۶)	(۳,۸۶۷,۲۷۸,۷۰۸)	۵	هزینه های مالی
۲,۱۳۱,۳۰۵,۸۱۷	۱۷,۴۴۲,۲۴۶,۲۰۴	۶	خالص سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی
۲,۰۵۵,۰۴۹,۹۶۴	۱۷,۴۰۳,۷۷۰,۳۴۷		سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
-	-		هزینه مالیات بر درآمد:
-	-		سال جاری
-	-		سال های قبل
۲,۰۵۵,۰۴۹,۹۶۴	۱۷,۴۰۳,۷۷۰,۳۴۷		سود خالص عملیات در حال تداوم
۲,۰۵۵,۰۴۹,۹۶۴	۱۷,۴۰۳,۷۷۰,۳۴۷		سود خالص

یادداشت‌های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

α



۲

۳

بنیاد نیکوکاری دستهای مهربان

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۳۹۷/۰۷/۰۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۱۵,۸۶۳,۳۹۸,۵۹۴	۱۵,۱۲۰,۵۳۶,۸۷۱	۶۷,۳۱۴,۵۵۸,۲۹۵	۷ دارایی های غیر جاری :
۳۳۲,۳۶۴,۰۵۰	۳۴۵,۶۷۲,۰۵۰	۳۳۰,۹۰۰,۵۰۰	۸ دارایی های ثابت مشهود
۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹ سرمایه گذاریهای بلند مدت
۵۱,۵۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۶,۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۱,۱۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰ سایر دارایی ها
۸۲,۷۸۰,۷۶۲,۶۴۴	۶۱,۸۴۱,۲۰۸,۹۲۱	۲۰۸,۸۴۰,۴۵۸,۷۹۵	جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری :
۴,۹۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۲۱۴,۰۲۸,۷۶۶	۷,۶۳۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۱ پیش پرداخت ها
۳,۶۴۰,۲۷۱,۲۶۷	۸,۳۲۵,۷۱۰,۶۵۸	۲۶,۵۱۲,۴۳۳,۹۱۰	۱۲ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۲۳,۱۹۱,۷۰۳,۶۹۶	۷۸,۶۵۱,۸۶۳,۸۸۶	۲۰۷,۱۸۹,۱۵۷,۰۸۱	۱۳ موجودی نقد
۳۱,۷۵۷,۹۷۴,۹۶۳	۹۹,۱۹۱,۶۰۳,۳۱۰	۲۴۱,۳۳۹,۰۹۰,۹۹۱	جمع دارایی های جاری
۱۱۴,۵۳۸,۷۳۷,۶۰۷	۱۶۱,۰۳۲,۸۱۲,۲۳۱	۴۵۰,۱۷۹,۵۴۹,۷۸۶	جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴ سرمایه
(۱۷,۰۴۶,۱۳۴,۷۹۳)	(۱۴,۹۹۱,۰۸۴,۸۲۹)	۲,۴۱۲,۶۸۵,۵۱۸	سود (زیان) انباشته
(۱۷,۰۳۶,۱۳۴,۷۹۳)	(۱۴,۹۸۱,۰۸۴,۸۲۹)	۲۰,۴۱۲,۶۸۵,۵۱۸	جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۱,۰۸۶,۷۸۲,۱۳۴	۶۷۴,۲۸۲,۱۳۴	۶۸,۱۲۸,۴۴۹,۴۰۳	۱۵ تسهیلات دریافتی بلند مدت
۱,۰۸۶,۷۸۲,۱۳۴	۶۷۴,۲۸۲,۱۳۴	۶۸,۱۲۸,۴۴۹,۴۰۳	جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۱۰۰,۴۸۸,۰۹۰,۲۶۶	۱۷۰,۵۴۰,۸۰۶,۴۸۱	۳۶۱,۳۲۹,۰۶۴,۳۹۶	۱۶ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۷۹۸,۸۰۸,۴۴۵	۳۰۹,۳۵۰,۴۶۹	۱۵ تسهیلات دریافتی کوتاه مدت
-	-	-	۱۷ مالیات پرداختی
۱۳۰,۴۸۸,۰۹۰,۲۶۶	۱۷۵,۳۳۹,۶۱۴,۹۲۶	۳۶۱,۶۳۸,۴۱۴,۸۶۵	جمع بدهی های جاری
۱۳۱,۵۷۴,۸۷۲,۴۰۰	۱۷۶,۰۱۳,۸۹۷,۰۶۰	۴۲۹,۷۶۶,۸۶۴,۲۶۸	جمع بدهی ها
۱۱۴,۵۳۸,۷۳۷,۶۰۷	۱۶۱,۰۳۲,۸۱۲,۲۳۱	۴۵۰,۱۷۹,۵۴۹,۷۸۶	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

بنیاد نیکوکاری دستهای مهربان
(حسابدار رسمی)
گزارش

بنیاد نیکو کاری دستهای مهربان
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

جمع کل	زبان انباشته	سرمایه
ریال	ریال	ریال
(۱۷,۰۳۶,۱۳۴,۷۹۳)	(۱۷,۰۴۶,۱۳۴,۷۹۳)	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-
(۱۷,۰۳۶,۱۳۴,۷۹۳)	(۱۷,۰۴۶,۱۳۴,۷۹۳)	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۲,۰۵۵,۰۴۹,۹۶۴	۲,۰۵۵,۰۴۹,۹۶۴	-
(۱۴,۹۸۱,۰۸۴,۸۲۹)	(۱۴,۹۹۱,۰۸۴,۸۲۹)	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۷,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۷,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۷,۴۰۳,۷۷۰,۳۴۷	۱۷,۴۰۳,۷۷۰,۳۴۷	-
۲۰,۴۱۲,۶۸۵,۵۱۸	۲,۴۱۲,۶۸۵,۵۱۸	۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

مانده در ۱۳۹۷/۰۷/۰۱

اصلاح اشتباهات

مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۰۷/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۷

سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

افزایش سرمایه

سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

مجلس هیات مدیره اساسی هیات مدیره نیکو کاری
 (صنایع و رسانی) گزارش

[Handwritten signature]

[Large handwritten signature]

[Handwritten signature]

بنیاد نیکوکاری دستهای مهربان

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۶۹,۷۳۸,۴۰۰,۹۰۶	۱۲۶,۵۹۵,۰۳۳,۲۱۴	
-	-	
۶۹,۷۳۸,۴۰۰,۹۰۶	۱۲۶,۵۹۵,۰۳۳,۲۱۴	
(۲,۲۰۷,۳۲۵,۰۰۰)	(۵۸,۴۹۴,۲۱۲,۰۰۰)	
-	۲,۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰	
(۱۳,۳۰۸,۰۰۰)	(۲۱,۱۵۰,۱۰۰)	
	(۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	
۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	
۱,۹۲۳,۰۵۵,۶۷۵	۱۱,۰۴۵,۴۱۹,۹۴۶	
۱۴,۰۷۰,۲۴۲,۶۷۵	(۷۵,۱۵۹,۹۴۲,۱۵۴)	
۸۴,۴۴۰,۸۲۳,۵۸۱	۵۱,۴۳۵,۰۹۱,۰۶۰	
(۲۵,۶۱۳,۶۹۱,۵۵۵)	۸۳,۰۴۵,۶۸۷,۸۴۷	
-	(۲۰,۰۶۶,۲۰۷,۰۰۵)	
	۱۷,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	
(۳,۳۶۶,۹۷۱,۸۳۶)	(۳,۸۶۷,۲۷۸,۷۰۸)	
(۲۸,۹۸۰,۶۶۳,۳۹۱)	۷۷,۱۰۲,۲۰۲,۱۳۵	
۵۵,۴۶۰,۱۶۰,۱۹۰	۱۲۸,۵۳۷,۲۹۳,۱۹۵	
۲۳,۱۹۱,۷۰۳,۶۹۶	۷۸,۶۵۱,۸۶۳,۸۸۶	
۷۸,۶۵۱,۸۶۳,۸۸۶	۲۰۷,۱۸۹,۱۵۷,۰۸۱	

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های 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:

دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

دریافتهای نقدی برای فروش دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

پرداخت نقدی بابت سرمایه گذاری بلند مدت

دریافت نقدی بابت فروش 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 فعالیت های تامین مالی:

دریافتهای نقدی حاصل از تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات

افزایش سرمایه

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

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

۹

پژوهشگاه حسابداری اسلامی
(حسابدار رسمی)
کزارش

۵