

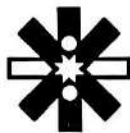
بنیاد نیکوکاری دست های مهربان

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام

صورت های مالی و یادداشت های توضیحی

منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸



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 ترازنامه به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸ و صورت های سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ الی ۲۱، توسط این مؤسسه 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، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس مستقل

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.

گزارش
(حسابدار رسمی)
کافی و مناسب

{ ۱ }

اظهاری نظر

۴- به نظر این موسسه، صورتهای مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی بنیاد نیکوکاری دستهای مهربان در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۸ 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- بشرح یادداشت توضیحی ۱۰ صورت های مالی، مانده پرداختنی های تجاری و غیر تجاری به مبلغ ۳۹۰ میلیون ریال، راکد و نقل از سنوات گذشته می باشد که تا تاریخ تهیه این گزارش تعیین تکلیف نشده است. اظهار نظر این موسسه بر اثر مفاد این بند تعدیل نشده است:

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس:

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.

۷ دی ماه ۱۳۹۸

موسسه حسابرسی امین محاسب روش
(حسابداران رسمی)

اصغر سراج
جهانگیر خسرو تبار
موسسه حسابرسی امین محاسب روش
(۱۰۰۳۷۹) ممیزی (۸۰۰۲۶۸) روش
شماره ثبت ۳۳۶۳

اصغر سراج
حسابدار رسمی
مقر روش

[۲]



دفتر مرکزی تهران: خیابان آیت الله کاشانی
بین خیابان ابادر و مهران جنب بانک سینا پلاک ۷۳
شماره مجوز رسمی: ۵۱۶۱۱۳۴۲ شماره ثبت: ۲۱۷۷۲

بنیاد نیکوکاری دست‌های مهربان
حاصل زان سرپرست خانوار و کودکان بی سرپرست و بد سرپرست



www.dmngo.ir
info@dmngo.ir

بنیاد نیکوکاری دست‌های مهربان
صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی بنیاد نیکوکاری دست‌های مهربان برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	۱- ترازنامه
۳	۲- صورت سود و زیان
۳	گردش حساب سود انباشته
۴	۳- صورت جریان وجوه نقد
	۴- یادداشتهای توضیحی :
۵	الف - تاریخچه و فعالیت
۶	ب - مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶ - ۷	پ - خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۸ - ۱۹	ت - یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی



صورت‌های مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۸/۰۹/۰۲ به تأیید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	اعضاء هیئت مدیره
	رئیس هیئت مدیره و مدیرعامل	آقای دکتر شهرام فرجی
	نائب رئیس هیئت مدیره	آقای علی حضرتی
	عضو هیئت مدیره	خانم دکتر زهرا یوسفی
	عضو هیئت مدیره	خانم مینا فرجی
	عضو هیئت مدیره	آقای امین حاجیان



بنیاد نیکوکاری دست‌های مهربان
تاسیس ۱۳۸۶

بنیاد نیکوکاری دستهای صهربان

ترازنامه

در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	یادداشت	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		بدهی های جاری	ریال	ریال		دارایی های جاری
۱۰۰.۴۸۸.۰۹۰.۲۶۶	۱۷۰.۵۴۰.۸۰۶.۴۸۱	۱۰	برداختنی های تجاری و غیر تجاری	۲۳.۱۹۱.۷۰۲.۶۹۶	۷۸.۶۵۱.۸۶۳.۸۸۶	۳	موجودی نقد
۳۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۴.۷۹۸.۸۰۸.۴۴۵	۱۱	تسهیلات دریافتی کوتاه مدت	۳.۶۴۰.۲۷۱.۲۶۷	۸.۳۲۵.۷۱۰.۶۵۸	۴	دریافتنی های تجاری و غیر تجاری
۱۳۰.۴۸۸.۰۹۰.۲۶۶	۱۷۵.۳۳۹.۶۱۴.۹۲۶		جمع بدهی های جاری	۴.۹۲۶.۰۰۰.۰۰۰	۱۲.۲۱۴.۰۲۸.۷۶۶	۵	پیش پرداخت ها
			بدهی های غیر جاری	۳۱.۷۵۷.۹۷۴.۹۶۳	۹۹.۱۹۱.۶۰۳.۳۱۰		جمع دارایی های جاری
			تسهیلات دریافتی بلند مدت				
۱۰.۸۶.۷۸۲.۱۳۴	۶۷۴.۲۸۲.۱۳۴	۱۱	جمع بدهی ها	۱۵.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	-	۶	دارایی های غیر جاری
۱۳۱.۵۷۴.۸۷۲.۴۰۰	۱۷۶.۰۱۳.۹۱۷.۰۶۰		حقوق صاحبان سهام	۳۳۲.۳۶۴.۰۵۰	۳۴۵.۶۷۲.۰۵۰	۷	سرمایه گذارهای بلند مدت
			سرمایه	۱۵.۸۶۳.۳۹۸.۵۹۴	۱۵.۱۲۰.۵۳۶.۸۷۱	۸	دارتبهای نامشهود
۱۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۲	زبان انباشته (کسری منابع انباشته پایان سال)	۵۱.۵۸۵.۰۰۰.۰۰۰	۴۶.۳۷۵.۰۰۰.۰۰۰	۹	دارایی های ثابت مشهود
(۱۷.۰۴۶.۱۳۴.۷۹۳)	(۱۴.۹۹۱.۰۸۴.۸۲۹)		جمع حقوق صاحبان سهام	۸۲.۷۸۰.۷۶۲.۶۴۴	۶۱.۸۴۱.۲۰۸.۹۲۱		سایر دارایی ها
(۱۷.۰۳۶.۱۳۴.۷۹۳)	(۱۴.۹۸۱.۰۸۴.۸۲۹)		جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱۱۴.۵۳۸.۷۳۷.۶۰۷	۱۶۱.۰۳۲.۸۱۲.۲۳۱		جمع دارایی های غیر جاری
۱۱۴.۵۳۸.۷۳۷.۶۰۷	۱۶۱.۰۳۲.۸۱۲.۲۳۱						جمع دارایی ها



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