

تاریخ:
شماره:
پیوست:

بنام خدا



گزارش حسابرسی مستقل
به هیات امناء محترم
موسسه خیریه اشرف الانبیاء (ص)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی موسسه خیریه اشرف الانبیاء (ص) شامل ترازنامه به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳ و صورت درآمد و هزینه و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۱۹ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیات مدیره در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیات مدیره موسسه خیریه 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، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. 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 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 صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای 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 است.

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

گزارش حسابرس مستقل (ادامه)
موسسه خیریه اشرف الانبیاء (ص)

اظہار نظر

۴- به نظر این موسسه، صورتهای مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی موسسه خیریه اشرف الانبیاء (ص) در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

سایر بندهای توضیحی


۵- ساختمانها و اثاثیه و منصوبات از پوشش بیمه ای لازم برخوردار نمی باشد.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۶- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی مورد بررسی قرار گرفت. در این خصوص این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، به استثنای عدم تعیین شخص یا واحد مبارزه با پولشویی در واحد مورد رسیدگی، برخورد نگردیده است.

۲۸ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آرمان بصیر

(حسابداران رسمی)
محسن صفاجو
۸۴۱۳۴۶
سید علی حسینی
۸۴۱۳۳۳

آرمان بصیر
حسابداران رسمی
شماره ثبت: ۲۷۸۶۱

موسسه خیریه اشرف الانبیاء (ص)
صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳






با احترام

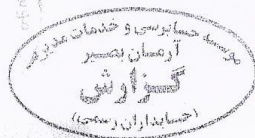
به پیوست صورت‌های مالی موسسه خیریه اشرف الانبیاء (ص) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳ تقدیم میشود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

- | | |
|----------|---|
| ۲ | ۱- برآرنامه |
| ۳ | ۲- صورت درآمد و هزینه |
| ۳ | ۳- گردش حساب مازاد درآمد به هزینه انباشته |
| ۴ | ۴- صورت جریان وجوه نقد |
| ۵ | ۵- یادداشتهای توضیحی: |
| ۵ | الف- تاریخچه فعالیت موسسه |
| ۶ | ب- مبنای تهیه صورت‌های مالی |
| ۷ الی ۱۳ | پ- خلاصه اهم رویه های حسابداری |
| | ت- یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی |

صورت‌های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و به تایید هیات مدیره رسیده است.

امضا	سمت	اعضای هیات مدیره
	مدیرعامل و رئیس هیات مدیره	رضا شمیرانی مهر
	نایب رئیس هیات مدیره	معصومه کریمی دیوشلی
	عضو هیئت مدیره - خزانه دار	راضیه شمیرانی مهر
	عضو هیئت مدیره - مسی	حشمت عربیان
	عضو هیئت مدیره	محمد وحید نباتچیان



موسسه خیریه اشرف الانبیاء (ص)

صورت درآمد و هزینه

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	یادداشت
ریال	ریال	
۲۹,۵۸۰,۹۴۵,۶۸۳	۳۸,۷۶۸,۵۴۳,۰۱۷	۱۱ دریافتی از محل کمکهای مردمی و ...
(۱۵,۴۱۶,۳۵۶,۲۲۷)	(۱۷,۴۷۴,۸۰۵,۳۱۹)	۱۲ هزینه کمک به مددجویان
۱۴,۱۶۴,۵۸۹,۴۵۶	۲۱,۲۹۳,۷۳۷,۶۹۸	مازاد درآمد به هزینه ناخالص
(۷,۸۴۸,۷۹۳,۲۵۱)	(۱۲,۰۴۴,۸۰۹,۹۹۹)	۱۳ هزینه های اداری و عمومی
۶,۳۱۵,۷۹۶,۲۰۵	۹,۲۴۸,۹۲۷,۶۹۹	مازاد درآمد به هزینه عملیاتی
(۱,۳۸۱,۵۰۰)	(۴,۶۳۶,۵۰۰)	۱۴ هزینه های مالی
۱,۳۱۸,۹۴۹,۷۴۹	۱,۳۷۸,۸۱۷,۱۷۳	۱۵ سایر درآمدهای غیرعملیاتی
۷,۶۳۳,۳۶۴,۴۵۴	۱۰,۶۲۳,۱۰۸,۳۷۲	مازاد درآمد به هزینه سال جاری

گردش حساب مازاد درآمد به هزینه انباشته

۷,۶۳۳,۳۶۴,۴۵۴	۱۰,۶۲۳,۱۰۸,۳۷۲	مازاد درآمد به هزینه سال جاری
۲۱,۵۰۷,۸۷۴,۴۹۴	۲۹,۱۴۱,۲۳۸,۹۴۸	مازاد درآمد به هزینه انباشته ابتدای سال
	۱۳۷,۹۶۵,۰۲۰	تعدیلات مازاد درآمد به هزینه ابتدای سال
۲۹,۱۴۱,۲۳۸,۹۴۸	۳۹,۹۰۲,۳۱۲,۳۴۰	مازاد درآمد به هزینه انباشته پایان سال

یادداشتهای توضیحی همراه جز لاینفک صورتهای مالی است.



موسسه خیریه انرف انیسا، (ص)

توزیع نامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

داراییها	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	بدهیها و حقوق صاحبان سرمایه	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت
	ریال	ریال		ریال	ریال	
داراییهای جاری:			بدهیهای جاری:			
موجودی نقد	۱۰.۵۸۷.۲۸۵.۰۹۷	۱.۲۸۵.۱۷۱.۶۶۰	حسابها و اسناد پرداختی	۱۳۰.۵۹۰.۴۴۶.۳۶۶	۱.۴۲۱.۴۵۵.۲۰۱	۸
سپرده و پیش پرداختها	۴.۴۵۱.۸۱۲.۵۱۰		دخیره مالیات	۳۸۸.۴۰۰.۰۰۰		۹
جمع داراییهای جاری	۱۵۰.۰۳۹.۰۹۷.۵۹۷	۱.۲۸۵.۱۷۱.۶۶۰	جمع بدهیهای جاری	۱۳۰.۹۷۸.۸۴۶.۳۶۶	۱.۴۲۱.۴۵۵.۲۰۱	
داراییهای غیر جاری:			بدهیهای بلندمدت:			
داراییهای ثابت مشهود	۳۰.۸۵۷.۹۰۷.۴۰۳	۴.۷۳۹.۷۴۲.۰۰۰	اسناد پرداختی بلند مدت	۲۲.۵۰۴.۴۷۴.۷۸۳	۵.۴۱۶.۸۴۸.۰۰۰	۸
دارائیهای نامشهود	۳۱.۵۲۱.۰۰۰	۶.۰۲۴.۹۱۳.۶۶۰	جمع بدهیها	۲۸.۵۲۱.۰۰۰	۶.۸۳۸.۳۰۳.۲۰۱	
جمع دارائیهای غیر جاری	۶۲.۳۷۸.۹۰۷.۴۰۳	۱۰.۷۶۴.۶۵۵.۶۶۰	سرمایه و مازاد:	۲۲.۵۲۲.۹۹۵.۷۸۳		
			سرمایه		۱.۳۰۰.۰۰۰	۱۰
			مازاد درآمد به هزینه انباشته		۲۹.۱۴۱.۲۳۸.۹۴۸	
			جمع سرمایه و مازاد انباشته		۳۰.۴۴۳.۲۳۸.۹۴۸	
جمع داراییها	۲۱۲.۴۱۸.۰۰۴.۰۰۰	۲۱.۰۵۰.۰۰۰.۰۰۰	جمع بدهیها، سرمایه و مازاد انباشته	۲۵۰.۹۸۰.۸۴۲.۱۴۹	۲۱.۰۵۰.۰۰۰.۰۰۰	

یادداشتهای توضیحی همراه جز لاینفک صورتهای مالی است.

