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

گزارش نسبت به صور تهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی موسسه خیریه اشرف الانبیاء (ص) شامل ترازنامه به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ و صورت درآمـد 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 صور تهای 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 صورتها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئوليت حسابرس 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 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 نیـز ارزیـابی کلیـت 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)

اظهار نظر

۴- به نظر این موسسه، صورتهای مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی موسسه خیریه اشرف الانبیاء (ص) در تـاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های باد اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

ساير بندهاي توضيحي

۵- ساختمان 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.

۲۲ خردادماه ۱۳۹۳

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آرمان بصیر رحسابداران رسمی) م

محسن صفاجو

AFIFFS

موسده حسابرسی و خدمات مدیریت

شماره است د عربی

۲

تاریخ : شماره : پیوست :



شماره ثبت ۱۳۱۵۷

موسسه خیریه اشرف الانبیاء (ص) صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

با احترام

به پیوست صورتهای مالی موسسه خیریه اشرف الانبیاء (ص) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ تقدیم میشود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

| ۱- ترازنامه ۲ - صورت درآمد و هزینه ۲ - صورت درآمد و هزینه انباشته ۳ - گردش حساب مازاد درآمد به هزینه انباشته ۳ - گردش حساب مازاد درآمد به هزینه انباشته ۴ - صورت جریان وجوه نقد ۵ - یادداشتهای توضیحی: ۵ - الف- تاریخچه فعالیت موسسه ۶ - خلاصه اهم رویه های حسابداری بهیه شده و به تایید هیات مدیره رسیده است. امضا صورتهای مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و به تایید هیات مدیره رسیده است. امضا معصومه کریمی دیوشلی نایب رئیس هیات مدیره راضیه شمیرانی مهر مغصومه کریمی دیوشلی نایب رئیس هیات مدیره - خزانه دار دشمت عربیان عضو هیئت مدیره - خزانه دار محمد وحید نباتجیان عضو هیئت مدیره - منشی | شماره صفحه | |
|--|--|---|
| ۳ کردش حساب مازاد درآمد به هزینه انباشته ۴ – صورت جریان وجوه نقد ۵ – یادداشتهای توضیحی: الف- تاریخچه فعالیت موسسه ۳ – 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. اعضای هیات مدیره معصومه کریمی دیوشلی میات مدیره عضو هیئت مدیره – خزانه دار داضیه شمیرانی مهر عضو هیئت مدیره – خزانه دار عضو هیئت مدیره – منشی محمد وحید نباتچیان عضو هیئت مدیره – منشی | ۲ | ۱- ترازنامه |
| ٩- صورت جریان وجوه نقد ۵ – الده الشتهای توضیحی: الف - تاریخچه فعالیت موسسه ۲۵ – بدانی تهیه صورتهای مالی ۳ – خلاصه اهم رویه های حسابداری ۳ – خلاصه اهم رویه های حسابداری ۳ – خلاصه اهم رویه های حسابداری ۳ – خلاصه اهم رویه های حسابداری تهیه شده و به تایید هیات مدیره رسیده است. ۱ مضای هیات مدیره ۱ مضای هیات مدیره ۱ مغیر می دیوشلی ۱ مغیر می دیوشلی | ٣ | ۲- صورت درآمد و هزینه |
| ۵ الف- تاریخچه فعالیت موسسه الف- تاریخچه فعالیت موسسه های و بیخچه فعالیت موسسه های وینه وی مالی های و بیخ خلاصه اهم رویه های حسابداری های و سایر اطلاعات مالی های و سایر اطلاعات مالی های بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و به تایید هیات مدیره است. امضا هیات مدیره هیات مدیره هیات مدیره و بیخچه هیئت مدیره و بیخچه هی و بیخچه هیئت مدیره و بیخچه هیئت و بیخچه | ٣ | ۳- گردش حساب مازاد درآمد به هزینه انباشته |
| ۵ الف- تاریخچه فعالیت موسسه الف- تاریخچه فعالیت موسسه های تاریخچه فعالیت موسسه های تاریخچه فعالیت موسسه های تهیه صورتهای مالی های و سایر اطلاعات مالی های و سایر اطلاعات مالی های بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و به تایید هیات مدیره رسیده است. امضا هیات مدیره هیات مدیره هیات مدیره معصومه کریمی دیوشلی نایب رئیس هیات مدیره و شیئت مدیره - خزانه دار و شیم شمیرانی مهر عضو هیئت مدیره - خزانه دار عضو هیئت مدیره - منشی محمد وحید نباتچیان عضو هیئت مدیره - منشی محمد وحید نباتچیان عضو هیئت مدیره - منشی | ۴ | ۴ – صورت جریان وجوه نقد |
| ب- مبنای تهیه صورتهای مالی 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 تابید هیات مدیره رسیده است. اعضای هیات مدیره مدیرعامل و رئیس هیات مدیره معصومه کریمی دیوشلی نایب رئیس هیات مدیره - خزانه دار راضیه شمیرانی مهر عضو هیئت مدیره - خزانه دار عضو هیئت مدیره - منشی | | |
| ب- مبنای تهیه صورتهای مالی 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 تابید هیات مدیره رسیده است. اعضای هیات مدیره مدیرعامل و رئیس هیات مدیره معصومه کریمی دیوشلی نایب رئیس هیات مدیره - خزانه دار راضیه شمیرانی مهر عضو هیئت مدیره - خزانه دار عضو هیئت مدیره - منشی | ۵ | الف- تاریخچه فعالیت موسسه |
| 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 اعضای هیات مدیره رضا شمیرانی مهر معصومه کریمی دیوشلی نایب رئیس هیات مدیره راضیه شمیرانی مهر عضو هیئت مدیره - خزانه دار عضو هیئت مدیره - منشی محمد وحید نباتچیان عضو هیئت مدیره - منشی محمد وحید نباتچیان | ۵ | |
| ت- یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی و سایر اطلاعات مالی و سایر اصورتهای مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و به تایید هیات مدیره رسیده است. اعضای هیات مدیره رضا شمیرانی مهر معصومه کریمی دیوشلی نایب رئیس هیات مدیره راضیه شمیرانی مهر عضو هیئت مدیره – خزانه دار عضو هیئت مدیره – منشی محمد وحید نباتچیان عضو هیئت مدیره – منشی | ۶ | |
| صورتهای مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و به تایید هیات مدیره رسیده است. اعضای هیات مدیره رضا شمیرانی مهر معصومه کریمی دیوشلی نایب رئیس هیات مدیره راضیه شمیرانی مهر عضو هیئت مدیره – خزانه دار عضو هیئت مدیره – منشی محمد وحید نباتچیان عضو هیئت مدیره | سایر اطلاعات مالی ۷ | |
| اعضای هیات مدیره اسمت امضا امضا اسمت امضا و رئیس هیات مدیره رضا شمیرانی مهر معصومه کریمی دیوشلی نایب رئیس هیات مدیره – خزانه دار اضیه شمیرانی مهر عضو هیئت مدیره – خزانه دار عضو هیئت مدیره – منشی محمد وحید نباتچیان عضو هیئت مدیره مضت عربیان | | |
| رضا شمیرانی مهر مدیرهای نایب رئیس هیات مدیره معصومه کریمی دیوشلی نایب رئیس هیات مدیره – خزانه دار اضیه شمیرانی مهر عضو هیئت مدیره – خزانه دار عضو هیئت مدیره – منشی محمد وحید نباتچیان عضو هیئت مدیره | | |
| معصومه کریمی دیوشلی نایب رئیس هیات مدیره راضیه شمیرانی مهر عضو هیئت مدیره – خزانه دار حشمت عربیان عضو هیئت مدیره – منشی محمد وحید نباتچیان عضو هیئترمدیره | سمت امضا | اعضای هیات مدیره |
| معصومه کریمی دیوشلی نایب رئیس هیات مدیره راضیه شمیرانی مهر عضو هیئت مدیره – خزانه دار حشمت عربیان عضو هیئت مدیره – منشی محمد وحید نباتچیان عضو هیئترمدیره | | |
| راضیه شمیرانی مهر عضو هیئت مدیره - خزانه دار عضو هیئت مدیره - منشی مشمت عربیان عضو هیئت مدیره - منشی محمد وحید نباتچیان عضو هیئت مدیره | مدیرعامل و رئیس هیات مدیره | رضا شمیرانی مهر |
| راضیه شمیرانی مهر عضو هیئت مدیره - خزانه دار عضو هیئت مدیره - منشی مشمت عربیان عضو هیئت مدیره - منشی محمد وحید نباتچیان عضو هیئت مدیره | | |
| عضو هیئت مدیره - منشی محمد وحید نباتچیان عضو هیئت مدیره | نایب رئیس هیات مدیرو | معصومه کریمی دیوشلی |
| عضو هیئت مدیره - منشی محمد وحید نباتچیان عضو هیئت مدیره | | |
| محمد وحید نباتچیان عضو هیئت مدیره | عضو هیئت مدیره - خزانه دار | راضیه شمیرانی مهر |
| محمد وحید نباتچیان عضو هیئت مدیره | | 4 |
| A A A A A A A A A A A A A A A A A A A | عضو هیئت مدیره - منشی | حشمت عربيان |
| A A A A A A A A A A A A A A A A A A A | | |
| A A A A A A A A A A A A A A A A A A A | عضو هيئت مديره | محمد وحيد نباتچيان |
| 2. dil lake | The state of the s | |
| Las Mal Trempora de Salar de la Carte de l | To the first of the state of th | |
| | | |
| ■ دفترمرکزی: بزرگراه ارتش، خیابان اُزگُل، پلاک ۱۳۳ صندوق پستی: ۴۴۵۹–۴۳۹۵ (مسایدان سخی) | 1979 - 479 - 479 | دفت م کنی بن گ اه ارتش ، ضایان اُزگان بالای ۱۳۳ |
| تلفن: ۲۲ ۴۹ ۲۲ نمایر: ۱۳۸ www.aoaci,ir info@ashrafolanbia.ir | | |

موسسه خیریه اشرف الانبیاء (ص) صورت درآمد و هزینه برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

| سال ۱۳۹۱ | " سال ۱۳۹۲ | يادداشت | |
|--|--|---------|-------------------------------|
| ريال | ريال | | • |
| 70,007,801,808 | ۲۹,۵ ۸٠,۹۴۵,۶۸۳ | 11 | دریافتی از محل کمکهای مردمی و |
| (14,474,077,119) | (10,418,708,777) | ١٢ | هزینه کمک به مدد جویان |
| 1.,057,777,777 | 14,184,019,408 | | مازاد درآمد به هزینه ناخالص |
| (1,144,510,500) | (۲,۸۴۸,۷۹۳,۲۵۱) | ۱۳ | هزینه های اداری و عمومی |
| 7,477,187,187 | ۶,۳۱۵,۷۹۶,۲۰۵ | | مازاد درآمد به هزینه عملیاتی |
| (۸۷۵,۰۰۰) | (1,4%1,4) | 14 | هزینه های مالی |
| 774,988,888 | 1,812,989,789 | ۱۵ | ساير درآمدهاي غيرعملياتي |
| ۳,۱۵۷,۲۷۴,۸۳۸ | V,577,754,404 | | مازاد درآمد به هزینه سال جاری |
| Annual Control of the | Carried and a company of the company | | |

گردش حساب مازاد درآمد به هزینه انباشته

| ۳,۱۵۷,۲۷۴,۸۳۸ | V,588,454 | مازاد درآمد به هزینه سال جاری |
|----------------|----------------|---|
| 1,744,899,740 | T1,0.V,1V4,494 | مازاد درآمد به هزینه انباشته ابتدای سال |
| 110,599,975 | | تعدیلات مازاد درآمد به هزینه ابتدای سال |
| 71,0·Y,XYF,F9F | 79,141,777,941 | مازاد درآمد به هزینه انباشته پایان سال |

یادداشتهای توضیحی همراه جز لاینفک صورتهای مالی است.



موسسهٔ خیریه اشرف الانبیاء (ص) ترازنامه در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

| داراييها | يادداشت | 1797/17/79 | 1791/17/7. | بدهيها و حقوق صاحبان سرمايه | يادداشت | 1797/17/79 | 1791/17/7. |
|--------------------------------|---------|-----------------------------------|----------------|------------------------------------|---------|------------------|-------------------------|
| | | ريال | ريال | | | ريال | ريال |
| اراسهای جاری: | | | | بدهیهای جاری: | | | |
| وجودي نقد | ۴ | 18.09,889,889 | ۵,911,79٠,۳۲۶ | حسابها و اسناد پرداختني | ٨ | 1,471,400,7-1 | 1,747,194,411 |
| سرده و پیش پرداختها | Δ | ۳۸۸,۴۰۰,۰۰۰ | ۳۸۷,۵۰۰,۰۰۰ | ذخيره ماليات | ٩ | • | |
| ممع داراییهای جاری | | 17,444,446,766 | ۶,۲۹۸,۷۹۰,۳۲۶ | جمع بدهیهای جاری | | 1,471,400,7-1 | 1,77,495,711 |
| ناراییهای غیر جاری: | | | | يدهيهاي بلندمدت: | | | |
| اراییهای ثابت مشهود | Υ | 77,D.F,FYF,YAT | 77,519,711,079 | اسناد پرداختنی بلند مدت | ٨ | ۵,۴۱۶,۸۴۸,۰۰۰ | 8,-98,904, |
| ارائیهای نامشهود | ۶ | ۲۸,۵۲۱,۰۰۰ | ۲۸,۵۲۱,۰۰۰ | جمع بدهيها | | ۶٫۸۳۸,۳۰۳,۲۰۱ | Y,577,A5A,511 |
| جمع دارا ئ یهای غیرجاری | | YY, <u></u> \ <u>077,</u> 990,YXT | YY,۶۴۸,YTY,۵Y9 | <u>سرمایه و مازاد:</u> | | | |
| | | | | سرمايه | 1. | 1,7, | 1,7, |
| | | | | مازاد درآمد به هزینه انباشته | | T9,141,777,94A | 71, 0 .4,444,494 |
| | | | | جمع سرمایه و مازاد انباشته | | 79,1FY,0TA,9FA | 1,0-9,174,494 |
| جمع داراييها | | 70,9A · AFY,1F9 | 74,984,-77,9-0 | جمع بدهیها، سرمایه و مازاد انباشته | | 70,9A - ,AFY,1F9 | 7A,9FY, - YY,9 - A |

یادداشتهای توضیحی همراه جز لاینفک صورتهای مالی است.

