

گزارش حسابرس مستقل

به هیات امنای 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 ۱۳۹۰ و صورت درآمد و هزینه و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۱ 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 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 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 مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

مبانی اظهار نظر مشروط

۴- استهلاکی جهت ساختمان در سنوات قبل و سالیاری محاسبه نشده و استهلاک وسائط نقلیه و اثاثیه نیز به نحو صحیح محاسبه نگردیده است. بدلیل عدم دسترسی به اطلاعات و مدارک مورد نیاز، تعیین آثار مالی مورد مزبور، مشخص نشده است.

اظهار نظر مشروط

۵- به نظر این موسسه، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۴، صورتهای مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی موسسه خیریه اشرف الانبیاء (ص) در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۰ 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

۶- موجودی کالا و داراییهای ثابت فاقد پوشش بیمه ای مناسب می باشد.

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آرمان بصیر

۶ آبانماه ۱۳۹۱

(حسابداران رسمی)

حمیدرضا ملک عسگر
۸۶۱۴۷۴



محسن صفاجو

۸۴۱۳۴۶

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
آرمان بصیر (حسابداران رسمی)
شماره ثبت: ۲۷۸۴۱

موسسه خیریه اشرف الانبیاء (ص)
صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی موسسه خیریه اشرف الانبیاء (ص) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲	۱- ترازنامه
۳	۲- صورت درآمد و هزینه
۳	۳- گردش حساب مازاد درآمد به هزینه انباشته
۴	۴- صورت جریان وجوه نقد
	۵- یادداشتهای توضیحی:
۵	الف- تاریخچه فعالیت موسسه
۵	ب- مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶	پ- خلاصه اهم رویه های حسابداری
۷ الی ۲۵	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

رضا شمیرانی مهر

معصومه کریمی دیوشلی

راضیه شمیرانی مهر

حشمت عربیان

محمد وحید نباتچیان

سمت

مدیرعامل و رئیس هیات مدیره

نایب رئیس هیات مدیره

عضو هیئت مدیره - خزانه دار

عضو هیئت مدیره - منشی

عضو هیئت مدیره

امضا



موسسه خیریه اشرف الانبیاء (ص)

ترازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

داراییها	یادداشت	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	بدهیها و حقوق صاحبان سرمایه	یادداشت	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹
		ریال	ریال			ریال	ریال
<u>داراییهای جاری:</u>				<u>بدهیهای جاری:</u>			
موجودی نقد	۴	۲,۴۶۱,۰۶۷,۶۴۵	۴۶۰,۱۶۶,۷۱۱	حسابهای پرداختی تجاری	۹	۹,۲۹۱,۲۲۵,۰۴۰	۲۲۵,۳۳۷,۸۰۰
سپرده و پیش پرداختها	۵	۵۵۶,۴۵۶,۰۰۰	۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰	تسهیلات مالی	۱۰	.	۱,۸۲۲,۸۵۷,۵۰۰
				ذخیره مالیات	۱۱	.	.
جمع داراییهای جاری		۳,۰۱۷,۵۲۳,۶۴۵	۱,۰۴۰,۱۶۶,۷۱۱	جمع بدهیهای جاری		۹,۲۹۱,۲۲۵,۰۴۰	۲,۰۴۸,۱۹۵,۳۰۰
<u>داراییهای غیر جاری:</u>				<u>بدهیهای بلندمدت:</u>			
داراییهای ثابت مشهود	۸	۱۵,۴۶۴,۵۳۱,۰۲۵	۱۵,۴۶۱,۵۵۷,۰۲۵	حسابهای پرداختی بلند مدت		.	.
دارائیهای نامشهود	۶	۲۵,۳۲۱,۰۰۰	۱۷,۰۲۱,۰۰۰	جمع بدهیها		۹,۲۹۱,۲۲۵,۰۴۰	۲,۰۴۸,۱۹۵,۳۰۰
سایر دارائیهها	۷	۹,۰۲۵,۰۴۹,۱۰۰	.				
جمع دارائیههای غیر جاری		۲۴,۵۱۴,۹۰۱,۱۲۵	۱۵,۴۷۸,۵۷۸,۰۲۵	<u>حقوق صاحبان سرمایه:</u>			
				سرمایه	۱۲	۱,۳۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰
				مازاد درآمد به هزینه انباشته		۱۸,۲۳۹,۸۹۹,۷۳۰	۱۴,۴۶۹,۲۴۹,۴۳۶
				جمع حقوق صاحبان سهام		۱۸,۲۴۱,۱۹۹,۷۳۰	۱۴,۴۷۰,۵۴۹,۴۳۶
جمع داراییها		۲۷,۵۳۲,۴۲۴,۷۷۰	۱۶,۵۱۸,۷۴۴,۷۳۶	جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام		۲۷,۵۳۲,۴۲۴,۷۷۰	۱۶,۵۱۸,۷۴۴,۷۳۶

یادداشتهای توضیحی همراه جز لاینفک صورتهای مالی است.



موسسه خیریه اشرف الانبیاء (ص)

صورت درآمد و هزینه

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۰

سال ۱۳۸۹	سال ۱۳۹۰	یادداشت
ریال	ریال	
۱۸,۴۹۴,۸۴۸,۲۴۵	۱۹,۶۶۲,۳۹۷,۶۳۷	۱۳ دریافتی از محل کمکهای مردمی و ...
(۷,۲۲۵,۸۳۲,۰۲۵)	(۹,۸۰۲,۳۴۰,۵۳۵)	۱۴ هزینه کمک به مدد جویان
۱۱,۲۶۹,۰۱۶,۲۲۰	۹,۸۶۰,۰۵۷,۱۰۲	مازاد درآمد به هزینه ناخالص
(۶,۱۸۰,۷۶۶,۷۹۷)	(۵,۸۲۹,۸۹۱,۴۴۰)	۱۵ هزینه های اداری و عمومی
۵,۰۸۸,۲۴۹,۴۲۳	۴,۰۳۰,۱۶۵,۶۶۲	مازاد درآمد به هزینه عملیاتی
(۱,۳۴۳,۷۷۷,۴۳۳)	(۳۹۸,۸۲۸,۹۷۰)	۱۶ هزینه های مالی
۶۶,۶۹۸,۷۴۷	۱۳۹,۳۱۳,۶۰۲	۱۷ سایر درآمدهای غیرعملیاتی
۳,۸۱۱,۱۷۰,۷۳۷	۳,۷۷۰,۶۵۰,۲۹۴	مازاد درآمد به هزینه سال جاری

گردش حساب مازاد درآمد به هزینه انباشته

۳,۸۱۱,۱۷۰,۷۳۷	۳,۷۷۰,۶۵۰,۲۹۴	مازاد درآمد به هزینه سال جاری
۱۰,۶۵۸,۰۷۸,۶۹۹	۱۴,۴۶۹,۲۴۹,۴۳۶	مازاد درآمد به هزینه انباشته ابتدای سال
۱۴,۴۶۹,۲۴۹,۴۳۶	۱۸,۲۳۹,۸۹۹,۷۳۰	مازاد درآمد به هزینه انباشته پایان سال



یادداشت‌های توضیحی همراه جز لاینفک صورتهای مالی است.

