

به نام خدا

تاریخ:

شماره:

پیوست:



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 ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵ و صورت درآمد و هزینه و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۰ 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 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 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)

اظهاری نظر

۴- به نظر این موسسه، صورتهای مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی موسسه خیریه اشرف الانبیاء (ص) در تاریخ ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵ 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.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۵- 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 گزارش، برخورد نکرده است.

۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۶

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آرمان بصیر

(حسابداران رسمی)

محسن صفاجو
حمیدرضا ملک عسگر
۸۶۱۳۴۶
۸۶۱۴۷۳
آرمان بصیر
موسسه حسابرسی (حسابداران رسمی)
شماره ثبت: ۳۶۸۳۱



مؤسسه خیریه اشرف الانبیاء

شماره ثبت ۱۳۱۵۷

بسمه تعالی

تاریخ:

شماره:

پیوست:

مؤسسه خیریه اشرف الانبیاء (ص)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی مؤسسه خیریه اشرف الانبیاء (ص) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

۳

۳

۴

۵

۵

۶

۷ الی ۱۳

۱- ترازنامه

۲- صورت درآمد و هزینه

۳- گردش حساب مازاد درآمد به هزینه انباشته

۴- صورت جریان وجه نقد

۵- یادداشت‌های توضیحی:

الف- تاریخچه فعالیت مؤسسه

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 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 - منشی

حشمت عربیان

عضو هیئت مدیره

محمد وحید نباتچیان



گواهینامه مدیریت کیفیت



VERIFIED
NGO Benchmarking
A voluntary system measuring
Accountability to Stakeholders
and Compliance with Best Practices
www.sgs.com/ngo
استاندارد بین المللی کارمندی مردم نهاد

■ دفتر مرکزی: بزرگراه ارتش، خیابان ازگل، پلاک ۱۳۳ صندوق پستی: ۴۴۵۹-۱۹۳۹۵

www.aocaci.ir

info@ashrafolanbia.ir

■ تلفن: ۴۶ ۴۶ ۲۲ نمایر: ۸۵ ۱۱ ۴۹ ۲۲

موسسه خیریه اشرف الانبیاء (ص)

ترازنامه

در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

داراییها	یادداشت	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	بدهیها و حقوق صاحبان سرمایه	یادداشت	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
		ریال	ریال			ریال	ریال
داراییهای جاری:				بدهیهای جاری:			
موجودی نقد	۴	۱,۹۷۷,۳۹۱,۹۱۶	۲,۶۲۲,۷۰۴,۲۶۵	حسابها و اسناد پرداختی	۹	۸۶۶,۳۳۴,۷۰۳	۲,۱۵۰,۲۱۶,۳۴۹
دریافتنی های تجاری و غیر تجاری	۵	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره مالیات	۱۰	.	.
سپرده و پیش پرداختها	۶	۴,۸۹۲,۱۰۰,۰۰۰	۳,۵۹۰,۰۶۲,۵۰۰				
جمع داراییهای جاری		۱۸,۸۶۹,۴۹۱,۹۱۶	۷,۲۱۲,۷۶۶,۷۶۵	جمع بدهیهای جاری		۸۶۶,۳۳۴,۷۰۳	۲,۱۵۰,۲۱۶,۳۴۹
داراییهای غیر جاری:				بدهیهای بلندمدت:			
داراییهای ثابت مشهود	۸	۱۰۲,۶۴۶,۱۱۶,۴۲۷	۵۸,۱۸۱,۸۲۵,۲۰۰	اسناد پرداختی بلند مدت	۹	۳,۳۸۵,۵۳۰,۰۰۰	۴,۷۳۹,۷۴۲,۰۰۰
داراییهای نامشهود	۷	۳۳,۰۲۱,۰۰۰	۳۳,۰۲۱,۰۰۰	جمع بدهیها		۴,۳۵۱,۸۶۴,۷۰۳	۶,۸۸۹,۹۵۸,۳۴۹
جمع داراییهای غیر جاری		۱۰۲,۶۷۹,۱۳۷,۴۲۷	۵۸,۲۱۴,۸۴۶,۲۰۰	سرمایه و مازاد:			
				سرمایه	۱۱	۱,۳۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰
				مازاد درآمد به هزینه انباشته		۱۱۷,۲۹۵,۴۶۴,۶۴۰	۵۸,۵۳۶,۳۵۴,۶۱۶
				جمع سرمایه و مازاد انباشته		۱۱۷,۲۹۶,۷۶۴,۶۴۰	۵۸,۵۳۷,۶۵۴,۶۱۶
جمع داراییها		۱۲۱,۵۴۸,۶۲۹,۳۴۳	۶۵,۴۲۷,۶۱۲,۹۶۵	جمع بدهیها، سرمایه و مازاد انباشته		۱۲۱,۵۴۸,۶۲۹,۳۴۳	۶۵,۴۲۷,۶۱۲,۹۶۵



یادداشتهای توضیحی همراه جز لاینفک صورتهای مالی است.

موسسه خیریه اشرف الانبیاء (ص)

صورت درآمد و هزینه

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵

سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۵	یادداشت	
ریال	ریال		
۵۰,۳۲۶,۰۹۹,۰۸۴	۵۱,۳۰۰,۵۹۲,۶۹۶	۱۲	دریافتی از محل کمکهای مردمی و ...
(۱۷,۷۶۱,۴۱۱,۱۵۸)	(۱۶,۹۲۸,۲۰۹,۹۸۴)	۱۳	هزینه کمک به مددجویان
۳۲,۵۶۴,۶۸۷,۹۲۶	۳۴,۳۷۲,۳۸۲,۷۱۲		مازاد درآمد به هزینه ناخالص
(۱۵,۸۹۴,۸۳۰,۳۲۸)	(۱۷,۹۰۴,۱۶۹,۷۱۳)	۱۴	هزینه های اداری و عمومی
۱۶,۶۶۹,۸۵۷,۵۹۸	۱۶,۴۶۸,۲۱۲,۹۹۹		مازاد درآمد به هزینه عملیاتی
(۳,۳۸۴,۲۰۶)	(۳,۵۹۲,۴۱۴)	۱۵	هزینه های مالی
۱,۹۶۷,۵۶۸,۸۸۴	۴۲,۲۹۴,۴۸۹,۴۳۹	۱۶	سایر درآمدهای غیرعملیاتی
۱۸,۶۳۴,۰۴۲,۲۷۶	۵۸,۷۵۹,۱۱۰,۰۲۴		مازاد درآمد به هزینه سال جاری

گردش حساب مازاد درآمد به هزینه انباشته

۱۸,۶۳۴,۰۴۲,۲۷۶	۵۸,۷۵۹,۱۱۰,۰۲۴	مازاد درآمد به هزینه سال جاری
۳۹,۹۰۲,۳۱۲,۳۴۰	۵۸,۵۳۶,۳۵۴,۶۱۶	مازاد درآمد به هزینه انباشته ابتدای سال
.	.	تعدیلات مازاد درآمد به هزینه ابتدای سال
۵۸,۵۳۶,۳۵۴,۶۱۶	۱۱۷,۲۹۵,۴۶۴,۶۴۰	مازاد درآمد به هزینه انباشته پایان سال

یادداشتهای توضیحی همراه جز لاینفک صورتهای مالی است .



موسسه خبر به اشرف الانبياء (ص)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵

سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۵	یادداشت
ریال	ریال	
فعالیت‌های عملیاتی:		
۱۸,۲۳۷,۶۸۵,۳۶۶	۳,۷۴۳,۷۶۷,۸۱۸	۱۷ جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
		بازده سرمایه گذاریها و پرداختی بابت تسهیلات مالی:
۱,۹۳۹,۳۷۱,۴۰۲	۴۷۲,۱۰۹,۸۳۳	سود سپرده بانکی
.	.	هزینه مالی
		مالیات بر درآمد:
.	.	مالیات بر درآمد پرداختی (شامل پیش پرداخت مالیات)
فعالیت‌های سرمایه گذاری:		
.	۵۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	وجوه حاصل از فروش دارائی ثابت مشهود
(۱,۵۰۰,۰۰۰)	.	وجوه پرداختی بابت خرید دارائی نامشهود
(۲۸,۱۴۰,۱۳۷,۶۰۰)	(۵۹,۸۶۱,۱۹۰,۰۰۰)	وجوه پرداختی خرید داراییهای ثابت مشهود
(۷,۹۶۴,۵۸۰,۸۳۲)	(۶۴۵,۳۱۲,۳۴۹)	جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
فعالیت‌های تامین مالی:		
.	.	وجوه حاصل از افزایش سرمایه
.	.	بازپرداخت تسهیلات مالی
.	.	وجوه حاصل از دریافت تسهیلات
.	.	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی
(۷,۹۶۴,۵۸۰,۸۳۲)	(۶۴۵,۳۱۲,۳۴۹)	خالص افزایش در وجه نقد
۱۰,۵۸۷,۲۸۵,۰۹۷	۲,۶۲۲,۷۰۴,۲۶۵	مانده وجه نقد در آغاز سال
۲,۶۲۲,۷۰۴,۲۶۵	۱,۹۷۷,۳۹۱,۹۱۶	مانده وجه نقد در پایان سال



یادداشت‌های توضیحی همراه جز لاینفک صورتهای مالی است .

موسسه خیریه اشرف الانبیاء (ص)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۱ - تاریخچه فعالیت

۱-۱ موسسه خیریه اشرف الانبیا (ص) در تاریخ ۱۳۸۰ / ۵ / ۳۰ تحت شماره ۱۳۱۵۷ در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیرتجاری تهران به ثبت رسیده است
 مرکز اصلی موسسه در حال حاضر در تهران، خیابان ازگل، ایستگاه مدرسه، پلاک ۱۳۳ می باشد.

۱-۲ فعالیت اصلی

به موجب مفاد اساسنامه فعالیت موسسه عبارتست از کمک به ایام و خانواده های بی بضاعت، کمک به امر جهیزیه و تهیه و توزیع ارزاق عمومی و پوشاک و هر گونه فعالیتهائی که به نوعی مربوط به این خیریه و امور خیر باشد و کمک در جهت ساخت درمانگاه خیریه و کمک در جهت ساخت مسکن نیازمندان و کمک و خدمت رسانی به مناطق و روستاهای محروم کشور و کمک در جهت آموزش و کارآفرینی و خودکفایی برای نیازمندان

۱-۳ وضعیت اشتغال

متوسط تعداد کارکنان موقت طی سال به شرح زیر بوده است :

۱۳۹۴	۱۳۹۵	
۶۳	۶۶	کارکنان موقت

۲ - مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی محاسبه و موارد مقتضی از ارزشهای جاری نیز استفاده شده است .

۳ - خلاصه اهم رویه های حسابداری

۱-۳-۱ داراییهای ثابت مشهود

۱-۱-۳ داراییهای ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می شود. مخارج و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید داراییهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد. به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوطه مستهلک می گردد. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی در هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور می گردد.

۱-۲-۳ استهلاک داراییهای ثابت با توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوط (موضوع ماده ۱۴۹ قانون م م م مصوب ۹۴/۰۴/۳۱) و براساس نرخها و

روشهای زیر محاسبه می شود :

دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
اثاثه اداری	۱۰ ساله	خط مستقیم
وسائط نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
ساختمانها	۲۰ ساله	خط مستقیم



موسسه خیریه اشرف الانبیاء (ص)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۳-۱ برای داراییهای ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره براری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. هر یک از داراییهای استهلاك پذیر به هر علتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا است.

۳-۲ مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین مالی به عنوان هزینه سال شناسایی می شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به ساخت داراییهای واجد شرایط است.

۳-۳ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

مزایای پایان خدمت کارکنان به ازای هر سال خدمت معادل یکماه حقوق و مزایای مستمر محاسبه و در پایان هر سال پرداخت و تسویه می گردد.

