



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 ۱۳۹۲ 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 حسابر، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطر، 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)

اظہار نظر

۴- به نظر این موسسه، صورتهای مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی موسسه خیریه اشرف الانبیاء (ص) در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲ 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- 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

(حسابداران رسمی)
محسن صفاجو
۸۴۱۳۴۶
سلیمان علی حسینی
۸۴۱۳۳۳
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
آرمان بصیر (حسابداران رسمی)
شماره ثبت: ۲۷۸۴۱



مؤسسه خیریه اشرف الانبیاء (ص)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی مؤسسه 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:

شماره صفحه

۲
۳
۳
۴
۵
۵
۶
۷ الی ۲۵

۱- ترازنامه

۲- صورت درآمد و هزینه

۳- گردش حساب مازاد درآمد به هزینه انباشته

۴- صورت جریان وجوه نقد

۵- یادداشت‌های توضیحی:

الف- تاریخچه فعالیت مؤسسه

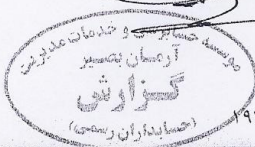
ب- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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



دفتر مرکزی: بزرگراه ارتش، خیابان ازگل، پلاک ۱۳۳ صندوق پستی: ۴۴۵۹-۴۳۹۵

تلفن: ۲۲۴۵ ۴۶ ۴۶ نمابر: ۲۲ ۴۹ ۱۱ ۸۵

www.aoaci.ir

info@ashrafolanbia.ir

موسسه خیریه اشرف الانبیاء (ص)

صورت درآمد و هزینه

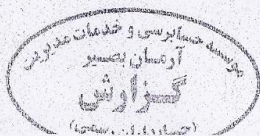
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	یادداشت	
ریال	ریال		
۲۵,۰۰۲,۳۵۱,۶۵۶	۲۹,۵۸۰,۹۴۵,۶۸۳	۱۱	دریافتی از محل کمکهای مردمی و ...
(۱۴,۴۳۴,۵۷۲,۸۱۹)	(۱۵,۴۱۶,۳۵۶,۲۲۷)	۱۲	هزینه کمک به مددجویان
۱۰,۵۶۷,۷۷۸,۸۳۷	۱۴,۱۶۴,۵۸۹,۴۵۶		مازاد درآمد به هزینه ناخالص
(۸,۱۳۴,۶۱۵,۶۵۵)	(۷,۸۴۸,۷۹۳,۲۵۱)	۱۳	هزینه های اداری و عمومی
۲,۴۳۳,۱۶۳,۱۸۲	۶,۳۱۵,۷۹۶,۲۰۵		مازاد درآمد به هزینه عملیاتی
(۸۷۵,۰۰۰)	(۱,۳۸۱,۵۰۰)	۱۴	هزینه های مالی
۷۲۴,۹۸۶,۶۵۶	۱,۳۱۸,۹۴۹,۷۴۹	۱۵	سایر درآمدهای غیرعملیاتی
۳,۱۵۷,۲۷۴,۸۳۸	۷,۶۳۳,۳۶۴,۴۵۴		مازاد درآمد به هزینه سال جاری

گردش حساب مازاد درآمد به هزینه انباشته

۳,۱۵۷,۲۷۴,۸۳۸	۷,۶۳۳,۳۶۴,۴۵۴	مازاد درآمد به هزینه سال جاری
۱۸,۲۳۹,۸۹۹,۷۳۰	۲۱,۵۰۷,۸۷۴,۴۹۴	مازاد درآمد به هزینه انباشته ابتدای سال
۱۱۰,۶۹۹,۹۲۶	.	تعدیلات مازاد درآمد به هزینه ابتدای سال
۲۱,۵۰۷,۸۷۴,۴۹۴	۲۹,۱۴۱,۲۳۸,۹۴۸	مازاد درآمد به هزینه انباشته پایان سال

یادداشت‌های توضیحی همراه جز لاینفک صورتهای مالی است .



موسسه خیریه اشرف الانبیاء (ص)

ترازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سرمایه	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	داراییها
ریال	ریال			ریال	ریال		
			<u>بدهیهای جاری:</u>				<u>داراییهای جاری:</u>
۱,۳۴۳,۸۹۴,۴۱۱	۱,۴۲۱,۴۵۵,۲۰۱	۸	حسابها و اسناد پرداختنی	۵,۹۱۱,۲۹۰,۳۲۶	۱۳,۰۵۹,۴۴۶,۳۶۶	۴	موجودی نقد
.	.	۹	ذخیره مالیات	۳۸۷,۵۰۰,۰۰۰	۳۸۸,۴۰۰,۰۰۰	۵	سپرده و پیش پرداختها
۱,۳۴۳,۸۹۴,۴۱۱	۱,۴۲۱,۴۵۵,۲۰۱		جمع بدهیهای جاری	۶,۲۹۸,۷۹۰,۳۲۶	۱۳,۴۴۷,۸۴۶,۳۶۶		جمع داراییهای جاری
			<u>بدهیهای بلندمدت:</u>				<u>داراییهای غیر جاری:</u>
۶,۰۹۳,۹۵۴,۰۰۰	۵,۴۱۶,۸۴۸,۰۰۰	۸	اسناد پرداختنی بلند مدت	۲۲,۶۱۹,۷۱۱,۵۷۹	۲۲,۵۰۴,۴۷۴,۷۸۳	۷	داراییهای ثابت مشهود
۷,۴۳۷,۸۴۸,۴۱۱	۶,۸۳۸,۳۰۳,۲۰۱		جمع بدهیها	۲۸,۵۲۱,۰۰۰	۲۸,۵۲۱,۰۰۰	۶	داراییهای نامشهود
			<u>سرمایه و مازاد:</u>				جمع داراییهای غیر جاری
۱,۳۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	۱۰	سرمایه	۲۲,۶۴۸,۲۳۲,۵۷۹	۲۲,۵۳۲,۹۹۵,۷۸۳		
۲۱,۵۰۷,۸۷۴,۴۹۴	۲۹,۱۴۱,۲۳۸,۹۴۸		مازاد درآمد به هزینه اثباتشده				
۲۱,۵۰۹,۱۷۴,۴۹۴	۲۹,۱۴۲,۵۳۸,۹۴۸		جمع سرمایه و مازاد اثباتشده				
۲۸,۹۴۷,۰۲۲,۹۰۵	۳۵,۹۸۰,۸۴۲,۱۴۹		جمع بدهیها، سرمایه و مازاد اثباتشده	۲۸,۹۴۷,۰۲۲,۹۰۵	۳۵,۹۸۰,۸۴۲,۱۴۹		جمع داراییها

یادداشتهای توضیحی همراه جز لاینفک صورتهای مالی است.

