

گزارش حسابرس مستقل

به همراه صورت های مالی و یادداشت های توضیحی

موسسه خیریه اشرف الانبیاء (ص)

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

گزارش حسابرسی مستقل

به مجمع عمومی عادی هیئت امناء مؤسسه خیریه اشرف الانبیاء (ص)

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهارنظر

۱- صورتهای مالی مؤسسه خیریه اشرف الانبیاء (ص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و صورتهای منابع و مصارف تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت‌های توضیحی یک تا ۲۳، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی مؤسسه خیریه اشرف الانبیاء (ص) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبانی اظهارنظر

حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرسی در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای جامعه حسابداران رسمی، مستقل از مؤسسه خیریه اشرف الانبیاء (ص) است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است.

تاکید بر مطلب خاص

۲- همانگونه که در یادداشت توضیحی ۱-۱۲ صورتهای مالی مندرج است، پیگیری‌های حقوقی به عمل آمده در خصوص وصول مبلغ ۱۲,۰۰۰ میلیون ریال مطالبات مؤسسه از خریدار زمین از گل، طبق رای دادگاه بدوی، منتج به پرداخت مبلغ ۲۲,۷۶۸ میلیون ریال بابت اصل، وجه التزام و سایر هزینه‌های مربوط به مؤسسه گردیده است. ضمن اینکه در تاریخ ۰۹/۳/۱۶، رای دادگاه بدوی به تایید دادگاه تجدیدنظر نیز رسیده است و در مرحله اجرای احکام می‌باشد.

۳- با توجه به یادداشت توضیحی ۲-۸ صورتهای مالی، پیش پرداخت سرمایه‌ای به مبلغ ۷,۵۲۳ میلیون ریال بابت خرید زمین با کاربری بهداشتی و درمانی واقع در شهر جدید پردیس می‌باشد. علی‌رغم پرداخت بخشی از ثمن معامله طبق ماده ۲ قرارداد، اخذ پروانه ساخت و انجام عملیات اجرایی مطابق ماده ۴ قرارداد به علت عدم وجود زیرساخت رعایت نگردیده است. شایان ذکر است مطابق نامه شماره ۹۶/۳۳۸۲ مورخ ۰۲/۲۶/۹۶، مؤسسه عمران شهر جدید پردیس، مهلت انجام تعهدات ماده ۴ را تا تاریخ ۰۴/۱۶/۹۶ تمدید نموده، اما تا تاریخ مذکور اقدامی توسط خریدار (مؤسسه) در رعایت ماده فوق‌الذکر صورت نگرفته است. اظهارنظر این مؤسسه در اثر مفاد بندهای ۲ و ۳ مشروط نشده است.

مسئولیت‌های هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۴- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره است. در تهیه صورتهای مالی، هیئت مدیره مسئول ارزیابی توانایی موسسه به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال موسسه یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع‌بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی

۵- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند. در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف بااهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی موسسه، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط موسسه و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی موسسه به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشاء شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشاء شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود موسسه، از ادامه فعالیت باز بماند.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشاء، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبردی اطلاع‌رسانی می‌شود.



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 (مشمول بر آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی) و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، ساز و کارهای لازم جهت رعایت قوانین و مقررات یادشده، توسط موسسه ایجاد نگردیده است.

موسسه حسابرسی خبرگان حساب امین

(حسابدار رسمی)

۲۲ خرداد ماه ۱۴۰۲

ناصر شاکری

عبدالکریم نوروزیان

شماره عضویت: ۸۵۱۴۱۴

شماره عضویت: ۶۴۳۹۱





مؤسسه خیریه اشرف الانبیاء
بنیاد خیریت ۱۳۱۵۷

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ

تاریخ:

شماره:

پیوست:

حمایت و توانمندی ایتم و محرومین

موسسه خیریه اشرف الانبیاء (ص)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

مجمع عمومی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی موسسه خیریه اشرف الانبیاء (ص) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه	
۲	• صورت کارکرد
۳	• صورت وضعیت مالی
۴	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	• صورت جریانهای نقدی
۶-۲۱	• یادداشتهای توضیحی

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۱۰ به تایید هیات مدیره موسسه رسیده است.

اعضاء	سمت	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیئت مدیره و مدیرعامل	رضا شمیرانی مهر
	نائب رئیس هیئت مدیره	معصومه کریمی دیوشلی
	عضو هیئت مدیره	راضیه شمیرانی مهر
	عضو هیئت مدیره	حشمت عربیان
	عضو هیئت مدیره	محمد وحید نباتچیان



گواهینامه مدیریت کیفیت گواهینامه مدیریت کیفیت

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

تلفن: ۲۲ ۴۵ ۴۶ ۴۶ نماین: ۲۲ ۴۹ ۱۱ ۸۵

www.aocaci.ir

info@ashrafolanbia.ir

موسسه خیریه اشرف الانبیا (ص)

صورت کارکرد

سال منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت	عملیات در حال تداوم
ریال	ریال		
۸۶,۲۵۴,۸۱۶,۷۸۷	۱۱۴,۶۸۸,۸۱۱,۱۷۱	۴	عواید و منابع
(۴۷,۲۸۱,۴۲۴,۲۶۹)	(۹۵,۲۹۲,۰۷۸,۴۴۹)	۵	مصارف عواید و منابع
۳۸,۹۷۳,۳۹۲,۵۱۸	۱۹,۳۹۶,۷۳۲,۷۳۲		کارکرد ناخالص
(۱۲,۰۶۵,۵۸۰,۸۹۰)	(۱۷,۶۸۲,۹۷۱,۳۷۶)	۶	هزینه های اداری و عمومی
۲۶,۹۰۷,۸۱۱,۶۲۸	۱,۷۱۳,۷۶۱,۳۵۶		کارکرد عملیاتی
۳,۰۸۴,۸۱۵,۲۶۸	۹,۲۶۵,۱۴۳,۷۸۷	۷	سایر منابع غیر عملیاتی
۲۹,۹۹۲,۶۲۶,۸۹۶	۱۰,۹۷۸,۹۰۵,۱۴۳		کارکرد خالص

از آنجا نیکه اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به کارکرد (زیان) خالص سال است لذا کارکرد و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



موسسه خیریه اشرف الانبیا (ص)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۱۴۰۰/۰۱/۰۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت	داراییها
ریال	ریال	ریال		داراییهای غیر جاری :
۱۲۲,۹۲۲,۶۰۳,۳۰۳	۱۲۲,۶۳۰,۲۶۲,۴۵۶	۱۲۳,۲۹۶,۴۷۹,۳۷۴	۸	داراییهای ثابت مشهود
۳۴,۶۸۱,۰۰۰	۳۹,۳۸۳,۰۰۰	۴۱,۶۰۹,۰۰۰	۹	داراییهای نامشهود
۱,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰	سایر دارائی ها
۱۲۴,۷۱۷,۲۸۴,۳۰۳	۱۲۴,۴۲۹,۶۴۵,۴۵۶	۱۲۵,۰۹۸,۰۸۸,۳۷۴		جمع داراییهای غیر جاری
				داراییهای جاری:
۱,۹۴۱,۷۰۴,۰۰۰	۱,۴۲۸,۵۰۲,۰۰۰	۱,۵۱۱,۲۵۷,۰۰۰	۱۱	پیش پرداخت ها
۱۸,۰۰۳,۷۹۶,۹۳۷	۱۸,۰۰۳,۷۸۵,۸۱۶	۱۸,۰۰۳,۹۱۹,۶۷۵	۱۲	دریافتنی تجاری و سایر دریافتنی ها
۱۹,۴۵۹,۶۳۷,۷۹۰	۴۷,۰۶۴,۵۳۵,۵۶۶	۵۷,۵۱۷,۸۶۴,۸۳۰	۱۳	موجودی نقد و بانک
۳۹,۴۰۵,۱۳۸,۷۲۷	۶۶,۴۹۶,۸۲۳,۳۸۲	۷۷,۰۳۳,۰۴۱,۵۰۵		جمع داراییهای جاری
۱۶۴,۱۲۲,۴۲۳,۰۳۰	۱۹۰,۹۲۶,۴۶۸,۸۳۸	۲۰۲,۱۳۱,۱۲۹,۸۷۹		جمع داراییها
				حقوق مالکانه :
۱,۳۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	۱۴	آورده موسسان
۱۵۹,۵۳۰,۲۹۵,۰۳۸	۱۸۹,۵۲۲,۹۲۱,۹۳۴	۲۰۰,۵۰۱,۸۲۷,۰۷۷		خالص دارائیهها
۱۵۹,۵۳۱,۵۹۵,۰۳۸	۱۸۹,۵۲۴,۲۲۱,۹۳۴	۲۰۰,۵۰۳,۱۲۷,۰۷۷		جمع حقوق مالکانه
				بدهی ها
				بدهیهای جاری :
۴,۵۹۰,۸۲۷,۹۹۲	۱,۴۰۲,۲۴۶,۹۰۴	۱,۶۲۸,۰۰۲,۸۰۲	۱۵	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
			۱۶	مالیات
۴,۵۹۰,۸۲۷,۹۹۲	۱,۴۰۲,۲۴۶,۹۰۴	۱,۶۲۸,۰۰۲,۸۰۲		جمع بدهی های جاری
۴,۵۹۰,۸۲۷,۹۹۲	۱,۴۰۲,۲۴۶,۹۰۴	۱,۶۲۸,۰۰۲,۸۰۲		جمع بدهی ها
۱۶۴,۱۲۲,۴۲۳,۰۳۰	۱۹۰,۹۲۶,۴۶۸,۸۳۸	۲۰۲,۱۳۱,۱۲۹,۸۷۹		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می باشد



Handwritten signature

موسسه خیریه اشرف الانبیا (ص)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

یادداشت	آورده موسسان	خالص دارائیهها	جمع کل
مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱	۱,۳۰۰,۰۰۰	۱۵۹,۵۳۰,۲۹۵,۰۳۸	۱۵۹,۵۳۱,۵۹۵,۰۳۸
اصلاح اشتباهات	.	.	.
تغییر در رویه های حسابداری	.	.	.
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱	۱,۳۰۰,۰۰۰	۱۵۹,۵۳۰,۲۹۵,۰۳۸	۱۵۹,۵۳۱,۵۹۵,۰۳۸
تغییر حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰	.	.	.
سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۴۰۰	.	۲۹,۹۹۲,۶۲۶,۸۹۶	۲۹,۹۹۲,۶۲۶,۸۹۶
اصلاح اشتباهات	.	.	.
تغییر در رویه های حسابداری	.	.	.
سود خالص تجدید ارائه شده در سال ۱۴۰۰	.	۲۹,۹۹۲,۶۲۶,۸۹۶	۲۹,۹۹۲,۶۲۶,۸۹۶
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات	.	.	.
سود جامع سال ۱۴۰۰	.	۲۹,۹۹۲,۶۲۶,۸۹۶	۲۹,۹۹۲,۶۲۶,۸۹۶
سود سهام مصوب	.	.	.
افزایش سرمایه	.	.	.
مآزاد تجدید ارزیابی	.	.	.
تخصیص به اندوخته قانونی	.	.	.
تخصیص به سایر اندوخته ها	.	.	.
جمع	.	.	.
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱,۳۰۰,۰۰۰	۱۸۹,۵۲۲,۹۲۱,۹۳۴	۱۸۹,۵۲۴,۲۲۱,۹۳۴
تغییر حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱	.	.	.
سود خالص سال ۱۴۰۱	.	۱۰,۹۷۸,۹۰۵,۱۴۳	۱۰,۹۷۸,۹۰۵,۱۴۳
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات	.	.	.
سود جامع سال ۱۴۰۱	.	۱۰,۹۷۸,۹۰۵,۱۴۳	۱۰,۹۷۸,۹۰۵,۱۴۳
سود سهام مصوب	.	.	.
افزایش سرمایه	.	.	.
افزایش سرمایه در جریان	.	.	.
تخصیص به اندوخته قانونی	.	.	.
تخصیص به سایر درآمدها	.	.	.
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱,۳۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۵۰۱,۸۲۷,۰۷۷	۲۰۰,۵۰۳,۱۲۷,۰۷۷



یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می باشد



موسسه خیریه اشرف الانبیا (ص)

صورت جریان های نقدی

سال منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	۱۷
۲۴,۸۱۳,۱۲۶,۶۴۰	۲,۷۳۹,۱۱۱,۴۷۷	جریانهای نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی :
۲۴,۸۱۳,۱۲۶,۶۴۰	۲,۷۳۹,۱۱۱,۴۷۷	نقد حاصل از عملیات
		پرداختهای نقدی بابت مالیات بر درآمد
		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد حاصل از فعالیتهای عملیاتی
		جریانهای نقدی حاصل از فعالیتهای سرمایه گذاری :
(۲۸۸,۳۴۲,۱۳۲)	(۱,۵۴۸,۷۰۰,۰۰۰)	وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود
		وجوه حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود
(۴,۷۰۲,۰۰۰)	(۲,۲۲۶,۰۰۰)	وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای نامشهود
		وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری کوتاه مدت
		وجوه حاصل از واگذاری سرمایه گذاری کوتاه مدت
		دریافت نقدی سود سپرده بانکی
۳,۰۸۴,۸۱۵,۲۶۸	۹,۲۶۵,۱۴۳,۷۸۷	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری
۲,۷۹۱,۷۷۱,۱۳۶	۷,۷۱۴,۲۱۷,۷۸۷	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیتهای تأمین مالی
۲۷,۶۰۴,۸۹۷,۷۷۶	۱۰,۴۵۳,۳۲۹,۲۶۴	جریانهای نقدی حاصل از فعالیت های تأمین مالی :
		وجوه حاصل از افزایش سرمایه
		دریافت تسهیلات مالی
		بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی
		بازپرداخت سود تسهیلات مالی دریافتی
		بازپرداخت بابت سود سهام
		جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای تأمین مالی
		خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
		مانده وجه نقد در آغاز سال
		مانده وجه نقد در پایان سال
۲۷,۶۰۴,۸۹۷,۷۷۶	۱۰,۴۵۳,۳۲۹,۲۶۴	
۱۹,۴۵۹,۶۳۷,۷۹۰	۴۷,۰۶۴,۵۳۵,۵۶۶	
۴۷,۰۶۴,۵۳۵,۵۶۶	۵۷,۵۱۷,۸۶۴,۸۳۰	



یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



موسسه خیریه اشرف الانبیا (ص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۱- تاریخچه فعالیت موسسه

۱-۱- کلیات

موسسه خیریه اشرف الانبیا (ص) طی شماره ۱۳۱۵۷ و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۵۰۲۵۶۳ مورخ ۱۳۸۰/۰۵/۳۰ در اداره ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. مرکز اصلی شرکت تهران شمیران، ازگل، ایستگاه مدرسه، پلاک ۱۳۳ است.

۱-۲- فعالیت اصلی موسسه

موضوع فعالیت موسسه خیریه غیرسیاسی، غیرتجاری و غیرانتفاعی بوده و ضمن رعایت کامل قوانین جمهوری اسلامی ایران دقیقاً طبق اساسنامه فعالیت خواهد نمود. اهداف موسسه خیریه عبارتند از: کمک به خانواده های بی بضاعت و ایثار، کمک به امر جهیزیه، تهیه و توزیع ارزاق عمومی و پوشاک و هرگونه کارهایی که مربوط به این خیریه و امور خیر باشد و کمک در جهت ساخت درمانگاه خیریه و کمک در جهت ساختن مسکن نیازمندان، کمک و خدمات رسانی به مناطق و روستاهای محروم کشور و کمک در جهت آموزش و کارآفرینی و خودکفایی برای نیازمندان و کمک و حمایت زیارتی و سفر جهت محرومین و نیازمندان و کمک و خدمت رسانی به سیل زدگان، جنگ زدگان و زلزله زدگان و کمک در مدرسه سازی در مناطق محروم.

۱-۳- وضعیت اشتغال

تعداد کارکنان در طی سال بشرح زیر بوده است :

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
نفر	نفر	
۲۸	۲۳	کارکنان
۲۸	۲۳	جمع

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی به استثنای موارد ذیل اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزش های جاری نیز استفاده شده است.

۲-۱- عایدات حاصل از کمک های مردمی به صورت نقدی و سیستم های بانکی در قالب صدقات، نذورات، خیرات، هدایا، اعانات و سایر کمک های مردمی شناسایی می شود.

۲-۲- عواید: عواید به ارزش منصفانه، به ازاء دریافتی یا دریافتنی اندازه گیری می شود.



موسسه خیره اشرف الانبیا (ص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۳-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" هر یک از اقلام / گروه های اقلام مشابه اندازه گیری می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می گردد:

روش مورد استفاده

میانگین موزون

میانگین موزون

میانگین موزون

میانگین موزون

مواد اولیه و بسته بندی

کالای در جریان ساخت

کالای ساخته شده

قطعات و لوازم یدکی

۳-۲- داراییهای ثابت

۳-۲-۱- داراییهای ثابت مشهود، به استثنای مورد مندرج در یادداشت ۲-۳-۳، بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت میشود. مخارج بهسازی 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 ثابت مربوط مستهلک میشود. هزینه های تعمیرات و نگهداری جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام میشود، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور میشود.

۳-۲-۲- ماشین آلات تولیدی بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حسابها منعکس می شود. دوره تناوب تجدید ارزیابی ۵ ساله بوده است و ارزیابی توسط کارشناسان مستقل صورت می پذیرد.

۳-۲-۳- استهلاک داراییهای ثابت با توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوط (و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع مقررات ماده ۱۴۹ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب ۱۳۹۴/۴/۳۱) و بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه میشود:

روش استهلاک	نرخ استهلاک	دارایی
خط مستقیم	۲۵ ساله	ساختمان
خط مستقیم	۸ ساله	ماشین آلات
نزولی و خط مستقیم	۱۵٪ - ۱۰ ساله	تاسیسات
خط مستقیم	۶ ساله	اثاثیه و منصوبات
خط مستقیم	۱۰ ساله	لوازم و تجهیزات



موسسه خیریه اشرف الانبیا (ص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

برای داراییهای ثابتی که در خلال ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور میشود. در مواردی که هر یک از داراییهای استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یادشده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاك مندرج در جدول بالا است.

۳-۳- مخارج تأمین مالی

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

۳-۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و تسویه می گردد.

۳-۵- مالیات بر درآمد

۳-۵-۱- هزینه مالیات

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی باید در صورت سود و زیان منعکس شوند، مگر در مواردی که به اقلام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب باید در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی شوند.

۳-۵-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود.

در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می شود. چنین کاهش در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.



موسسه خیریه اشرف الانبیا (ص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۴- عواید و منابع

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۴۶,۷۵۱,۰۵۷,۷۹۵	۱۱۴,۶۸۸,۸۱۱,۱۷۱	دریافت نقدی
۳۹,۵۰۳,۷۵۸,۹۹۲	.	سایر
۸۶,۲۵۴,۸۱۶,۷۸۷	۱۱۴,۶۸۸,۸۱۱,۱۷۱	

دریافت نقدی از دو روش سیستم بانکی و صندوق صورت می گیرد.

۵- مصارف عواید و منابع

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۰,۳۰۰,۲۳۵,۹۸۶	۱۴,۱۴۲,۴۶۵,۲۵۴	حقوق و دستمزد
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	کمک به ساخت مدارس روستایی
۷,۳۱۲,۳۶۷,۳۵۰	۱۲,۲۴۴,۸۰۷,۳۵۰	تهیه ارزاق و شارژ بن فروشگاه مددجویان
۵۶۱,۴۴۰,۰۰۰	۵۲۴,۶۶۴,۰۰۰	تهیه؛ تعمیر و نگهداری صنایع همیاری
۳,۵۴۷,۰۰۰,۰۰۰	۵,۵۰۸,۸۰۰,۰۰۰	کمک های نقدی و مستمری مددجویان
۶,۱۴۱,۷۲۶,۰۰۰	۶,۹۳۵,۲۴۰,۰۰۰	تهیه گوشت قربانی مددجویان
.	۴,۶۲۰,۸۰۰,۶۰۰	سفرهای زیارتی و سیاحتی مددجویان
۷۸۹,۴۶۵,۰۰۰	۱۹۵,۷۱۴,۲۸۵	کمک هزینه فرهنگی مددجویان
۸,۵۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۹۱۴,۰۰۰,۰۰۰	مشارکت در ساخت مسکن ایتم
۵,۲۱۳,۳۷۶,۵۰۰	۹,۴۸۸,۸۹۷,۹۰۰	کمک معیشت مددجویان
۶۵۵,۵۰۰,۰۰۰	.	کمک هزینه تهیه لوازم خانگی مددجویان
۵۷۵,۰۰۰,۰۰۰	.	تهیه آرد مددجویان روستایی
۱۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۵۸,۰۰۰,۰۰۰	کمک به درمان مددجویان
۱,۴۸۶,۳۱۳,۴۳۳	۵,۳۵۸,۶۸۹,۰۵۰	سایر
۴۷,۲۸۱,۴۲۴,۲۶۹	۹۵,۲۹۲,۰۷۸,۴۳۹	



موسسه خیریه اشرف الانبیا (ص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۶- هزینه های اداری و عمومی

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۶,۹۵۶,۶۲۲,۶۰۵	۸,۷۴۱,۹۳۳,۶۵۵	حقوق و دستمزد
۶۲۹,۳۰۶,۳۹۱	۸۴۲,۲۲۳,۵۶۰	هزینه تعمیر و نگهداری دارایی ثابت
۳۷۸,۵۰۰,۲۴۰	۷۱۴,۰۶۴,۴۸۰	هزینه چاپ و آگهی و تبلیغات
۳۶۲,۴۲۵,۰۰۰	۲۱۸,۰۰۰,۰۰۰	هزینه حسابرسی و ممیزی و اس جی اس
۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۳۷,۵۰۰,۰۰۰	هزینه اجاره محل
۵۸۰,۶۸۲,۹۷۹	۸۸۲,۴۸۳,۰۸۲	هزینه استهلاک دارایی ثابت
۲۰۵,۰۵۵,۱۹۵	۱۵۵,۵۵۰,۰۰۰	هزینه ملزومات اداری
۴۱,۵۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	هزینه های کارکنان
۱,۸۶۱,۴۸۸,۴۸۰	۳,۶۹۱,۱۵۶,۵۹۹	سایر
۱۲,۰۶۵,۵۸۰,۸۹۰	۱۷,۶۸۲,۹۷۱,۳۷۶	

۷- خالص سایر منابع غیر عملیاتی

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۳,۰۸۴,۸۱۵,۲۶۸	۹,۲۶۵,۱۴۳,۷۸۷	سود سپرده بانکی
۳,۰۸۴,۸۱۵,۲۶۸	۹,۲۶۵,۱۴۳,۷۸۷	

