

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

به نام خدا

تاریخ:
شماره:
پیوست:

گزارش حسابرس 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 ۱۳۹۴ 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 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 روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به فضاوت 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 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)

به هیات امناء محترم

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 ۱۳۹۴ 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.

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آرمان بصیر

۹ خرداد ماه ۱۳۹۵

(حسابداران رسمی)

حمیدرضا ملک عسگر

محسن صفاجو

۸۶۱۴۷۴

۸۴۱۳۴۶



آرمان بصیر
موسسه حسابرسی (حسابداران رسمی)
شماره ثبت: ۲۷۸۳۱



موسسه خیریه اشرف الانبیاء

شماره ثبت: ۱۳۱۵۷

بیسمه تعالی

تاریخ:

شماره:

پیوست:

حمایت و توانمندی ایتم و محرومین

اقتصاد مقاومتی، اقدام و عمل

موسسه خیریه اشرف الانبیاء (ص)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی موسسه خیریه اشرف الانبیاء (ص) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴ 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 وجوه نقد

۵- یادداشتهای توضیحی:

الف- تاریخچه فعالیت موسسه

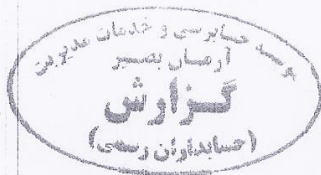
ب- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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 آزگل، پلاک ۱۳۳ صندوق پستی: ۴۴۵۹-۱۹۳۹۵

www.aocaci.ir

info@ashrafolanbia.ir

تلفن: ۲۲ ۴۵ ۴۶ ۴۶ نمابر: ۲۲ ۴۹ ۱۱ ۸۵

موسسه خیریه اشرف الانبیاء (ص)

ترازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سرمایه	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	یادداشت	داراییها
ریال	ریال			ریال	ریال		
			بدهیهای جاری:				داراییهای جاری:
۱,۲۸۵,۱۷۱,۶۶۰	۲,۸۲۷,۳۲۲,۳۴۹	۹	حسابها و اسناد پرداختی	۱۰,۵۸۷,۲۸۵,۰۹۷	۲,۶۲۲,۷۰۴,۲۶۵	۴	موجودی نقد
		۱۰	ذخیره مالیات		۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵	اسناد دریافتی
				۴,۴۵۱,۸۱۲,۵۰۰	۳,۵۹۰,۰۶۲,۵۰۰	۶	سپرده و پیش پرداختها
<u>۱,۲۸۵,۱۷۱,۶۶۰</u>	<u>۲,۸۲۷,۳۲۲,۳۴۹</u>		جمع بدهیهای جاری	<u>۱۵,۰۳۹,۰۹۷,۵۹۷</u>	<u>۷,۲۱۲,۷۶۶,۷۶۵</u>		جمع داراییهای جاری
			بدهیهای بلندمدت:				داراییهای غیر جاری:
۴,۷۳۹,۷۴۲,۰۰۰	۴,۰۶۲,۶۳۶,۰۰۰	۹	اسناد پرداختی بلند مدت	۳۰,۸۵۷,۹۰۷,۴۰۳	۵۸,۱۸۱,۸۲۵,۲۰۰	۸	داراییهای ثابت مشهود
<u>۶,۰۲۴,۹۱۳,۶۶۰</u>	<u>۶,۸۸۹,۹۵۸,۳۴۹</u>		جمع بدهیها	<u>۳۱,۵۲۱,۰۰۰</u>	<u>۳۳,۰۲۱,۰۰۰</u>	۷	داراییهای نامشهود
			سرمایه و مازاد:				جمع داراییهای غیر جاری
۱,۳۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	۱۱	سرمایه	۳۰,۸۸۹,۴۲۸,۴۰۳	۵۸,۲۱۴,۸۶۶,۲۰۰		
۳۹,۹۰۳,۳۱۲,۳۴۰	۵۸,۵۳۶,۳۵۴,۶۱۶		مازاد درآمد به هزینه انباشته				
<u>۴۹,۹۰۳,۶۱۲,۳۴۰</u>	<u>۵۸,۵۳۷,۶۵۴,۶۱۶</u>		جمع سرمایه و مازاد انباشته				
<u>۴۵,۹۲۸,۵۲۶,۰۰۰</u>	<u>۶۵,۴۲۷,۶۱۲,۹۶۵</u>		جمع بدهیها، سرمایه و مازاد انباشته	<u>۴۵,۹۲۸,۵۲۶,۰۰۰</u>	<u>۶۵,۴۲۷,۶۱۲,۹۶۵</u>		جمع داراییها



یادداشت‌های توضیحی همراه جز لاینفک صورتهای مالی است.

موسسه خیریه اشرف الانبیاء (ص)

صورت درآمد و هزینه

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴

سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۴	یادداشت
ریال	ریال	
۳۸,۷۶۸,۵۴۳,۰۱۷	۵۰,۳۲۶,۰۹۹,۰۸۴	۱۲ دریافتی از محل کمکهای مردمی و ...
(۱۷,۴۷۴,۸۰۵,۳۱۹)	(۱۷,۷۶۱,۴۱۱,۱۵۸)	۱۳ هزینه کمک به مددجویان
۲۱,۲۹۳,۷۳۷,۶۹۸	۳۲,۵۶۴,۶۸۷,۹۲۶	مازاد درآمد به هزینه ناخالص
(۱۲,۰۴۴,۸۰۹,۹۹۹)	(۱۵,۸۹۴,۸۳۰,۳۲۸)	۱۴ هزینه های اداری و عمومی
۹,۲۴۸,۹۲۷,۶۹۹	۱۶,۶۶۹,۸۵۷,۵۹۸	مازاد درآمد به هزینه عملیاتی
(۴,۶۳۶,۵۰۰)	(۳,۳۸۴,۲۰۶)	۱۵ هزینه های مالی
۱,۳۷۸,۸۱۷,۱۷۳	۱,۹۶۷,۵۶۸,۸۸۴	۱۶ سایر درآمدهای غیرعملیاتی
۱۰,۶۲۳,۱۰۸,۳۷۲	۱۸,۶۳۴,۰۴۲,۲۷۶	مازاد درآمد به هزینه سال جاری

گردش حساب مازاد درآمد به هزینه انباشته

۱۰,۶۲۳,۱۰۸,۳۷۲	۱۸,۶۳۴,۰۴۲,۲۷۶	مازاد درآمد به هزینه سال جاری
۲۹,۱۴۱,۲۳۸,۹۴۸	۳۹,۹۰۲,۳۱۲,۳۴۰	مازاد درآمد به هزینه انباشته ابتدای سال
۱۳۷,۹۶۵,۰۲۰	.	تعدیلات مازاد درآمد به هزینه ابتدای سال
۳۹,۹۰۲,۳۱۲,۳۴۰	۵۸,۵۳۶,۳۵۴,۶۱۶	مازاد درآمد به هزینه انباشته پایان سال



یادداشتهای توضیحی همراه جز لاینفک صورتهای مالی است.

موسسه خیریه اشرف الانبیاء (ص)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴

سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۴	یادداشت
ریال	ریال	
		فعالیت‌های عملیاتی:
۶,۳۹۰,۸۳۲,۷۳۱	۲۰,۱۷۷,۰۵۶,۷۶۸	۱۷ جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
		بازده پرداختی بابت تسهیلات مالی:
.	.	هزینه مالی
		مالیات بر درآمد:
.	.	مالیات بر درآمد پرداختی (شامل پیش پرداخت مالیات)
		فعالیت‌های سرمایه گذاری:
.	.	وجوه حاصل از فروش دارائی ثابت مشهود
(۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۵۰۰,۰۰۰)	وجوه پرداختی بابت خرید دارائی نامشهود
(۸,۸۵۹,۹۹۴,۰۰۰)	(۲۸,۱۴۰,۱۳۷,۶۰۰)	وجوه پرداختی خرید داراییهای ثابت مشهود
(۲,۴۷۲,۱۶۱,۲۶۹)	(۷,۹۶۴,۵۸۰,۸۳۲)	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
(۲,۴۷۲,۱۶۱,۲۶۹)	(۷,۹۶۴,۵۸۰,۸۳۲)	خالص افزایش در وجه نقد
۱۳,۰۵۹,۴۴۶,۳۶۶	۱۰,۵۸۷,۲۸۵,۰۹۷	مانده وجه نقد در آغاز سال
۱۰,۵۸۷,۲۸۵,۰۹۷	۲,۶۲۲,۷۰۴,۲۶۵	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 ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

۱ - تاریخچه فعالیت

۱-۱- موسسه خیریه اشرف الانبیا (ص) در تاریخ ۳۰ / ۵ / ۱۳۸۰ 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.

۲ - ۱ فعالیت اصلی

به موجب مفاد اساسنامه فعالیت موسسه عبارتست از کمک به ایتمام و خانواده های بی بضاعت، کمک به امر تجهیزیه 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

۳ - ۱ وضعیت اشتغال

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

سال	تعداد کارکنان موقت
۱۳۹۳	۶۶
۱۳۹۴	۶۳

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.

۲ - ۱ - ۳ - استهلاك داراییهای ثابت با توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوط (موضوع ماده ۱۵۱ قانون م م و اصلاحیه های بندهای آن) و براساس

نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:

روش استهلاك	نرخ استهلاك	دارایی
خط مستقیم	۱۰ ساله	اثانه اداری
نزولی	٪۲۵	وسائط نقلیه



موسسه خیریه اشرف الانبیاء (ص)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

۳-۱-۳ 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 هرعلتی مورداستفاده 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.

