



تاریخ:

شماره:

پیوست:

گزارش حسابرسی 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 ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱ 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 حسابرسی، 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.

اظہار نظر

۴- به نظر این موسسه، صورتهای مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی موسسه خیریه اشرف الانبیاء (ص) در تاریخ ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱ 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- موجودی کالا و دارائیهای ثابت فاقد پوشش بیمه ای مناسب می 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 رابطه با توجه به لزوم اجرای دستورالعمل فوق از اواسط سال ۱۳۹۱، اتخاذ تمهیدات لازم توسط واحد مورد گزارش به منظور رعایت مفاد دستورالعمل اجرایی یاد شده، ضروری می باشد.

۱۵ تیرماه ۱۳۹۲

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آرمان بصیر

(حسابداران رسمی)

سید علی حسینی

۸۴۱۳۳۳

محسن صفاجو

۸۴۱۳۴۶



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



تاریخ:

شماره:

پیوست:

مؤسسه خیریه اشرف الانبیاء (ص)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

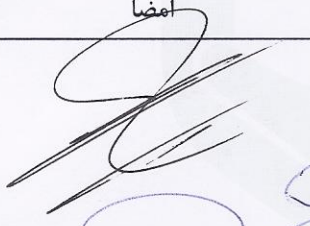




با احترام

به پیوست صورت‌های مالی مؤسسه خیریه اشرف الانبیاء (ص) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱ 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 مؤسسه
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.

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	آرمان بصیر محمدنوحید نباتچیان گزارش (حسابداران رسمی)



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

www.aoaci.ir

info@ashrafolanbia.ir

نمابر: ۲۲ ۴۹ ۱۱ ۸۵

تلفن: ۲۲ ۴۵ ۴۶ ۴۶

موسسه خیریه اشرف الانبیاء (ص)

ترازنامه

در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سرمایه	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	یادداشت	داراییها
ریال	ریال			ریال	ریال		
			<u>بدهیهای جاری:</u>				<u>داراییهای جاری:</u>
۲۶۶,۱۷۵,۹۴۰	۱,۳۴۳,۸۹۴,۴۱۱	۸	حسابها و اسناد پرداختی	۲,۱۶۱,۰۶۷,۶۴۵	۵,۹۱۱,۲۹۰,۳۲۶	۴	موجودی نقد
.	.	۹	ذخیره مالیات	۸۵۶,۴۵۶,۰۰۰	۳۸۷,۵۰۰,۰۰۰	۵	سپرده و پیش پرداختها
<u>۲۶۶,۱۷۵,۹۴۰</u>	<u>۱,۳۴۳,۸۹۴,۴۱۱</u>		جمع بدهیهای جاری	<u>۳,۰۱۷,۵۲۳,۶۴۵</u>	<u>۶,۲۹۸,۷۹۰,۳۲۶</u>		جمع داراییهای جاری
			<u>بدهیهای بلندمدت:</u>				<u>داراییهای غیر جاری:</u>
.	۶,۰۹۳,۹۵۴,۰۰۰	۸	اسناد پرداختی بلند مدت	۱۵,۴۶۴,۵۳۱,۰۲۵	۲۲,۶۱۹,۷۱۱,۵۷۹	۷	داراییهای ثابت مشهود
<u>۲۶۶,۱۷۵,۹۴۰</u>	<u>۷,۴۳۷,۸۴۸,۴۱۱</u>		جمع بدهیها	<u>۲۵,۳۲۱,۰۰۰</u>	<u>۲۸,۵۲۱,۰۰۰</u>	۶	دارائیهای نامشهود
			<u>سرمایه و مازاد:</u>				جمع دارائیهای غیر جاری
۱,۳۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	۱۰	سرمایه	۱۵,۴۸۹,۸۵۲,۰۲۵	۲۲,۶۴۸,۲۳۲,۵۷۹		
۱۸,۲۳۹,۸۹۹,۷۳۰	۲۱,۵۰۷,۸۷۴,۴۹۴		مازاد درآمد به هزینه انباشته				
<u>۱۸,۲۴۱,۱۹۹,۷۳۰</u>	<u>۲۱,۵۰۹,۱۷۴,۴۹۴</u>		جمع سرمایه و مازاد انباشته				
۱۸,۵۰۷,۳۷۵,۶۷۰	۲۸,۹۴۷,۰۲۲,۹۰۵		جمع بدهیها، سرمایه و مازاد انباشته	<u>۱۸,۵۰۷,۳۷۵,۶۷۰</u>	<u>۲۸,۹۴۷,۰۲۲,۹۰۵</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 ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱

سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱۹,۶۶۲,۳۹۷,۶۳۷	۲۵,۰۰۲,۳۵۱,۶۵۶	۱۱ دریافتی از محل کمکهای مردمی و ...
(۹,۸۰۲,۳۴۰,۵۳۵)	(۱۴,۴۳۴,۵۷۲,۸۱۹)	۱۲ هزینه کمک به مددجویان
۹,۸۶۰,۰۵۷,۱۰۲	۱۰,۵۶۷,۷۷۸,۸۳۷	مآزاد درآمد به هزینه ناخالص
(۵,۸۲۹,۸۹۱,۴۴۰)	(۸,۱۳۴,۶۱۵,۶۵۵)	۱۳ هزینه های اداری و عمومی
۴,۰۳۰,۱۶۵,۶۶۲	۲,۴۳۳,۱۶۳,۱۸۲	مآزاد درآمد به هزینه عملیاتی
(۳۹۸,۸۲۸,۹۷۰)	(۸۷۵,۰۰۰)	۱۴ هزینه های مالی
۱۳۹,۳۱۳,۶۰۲	۷۲۴,۹۸۶,۶۵۶	۱۵ سایر درآمدهای غیر عملیاتی
۳,۷۷۰,۶۵۰,۲۹۴	۳,۱۵۷,۲۷۴,۸۳۸	مآزاد درآمد به هزینه سال جاری

گردش حساب مآزاد درآمد به هزینه انباشته

۳,۷۷۰,۶۵۰,۲۹۴	۳,۱۵۷,۲۷۴,۸۳۸	مآزاد درآمد به هزینه سال جاری
۱۴,۴۶۹,۲۴۹,۴۳۶	۱۸,۲۳۹,۸۹۹,۷۳۰	مآزاد درآمد به هزینه انباشته ابتدای سال
.	۱۱۰,۶۹۹,۹۲۶	تعدیلات مآزاد درآمد به هزینه ابتدای سال
۱۸,۲۳۹,۸۹۹,۷۳۰	۲۱,۵۰۷,۸۷۴,۴۹۴	مآزاد درآمد به هزینه انباشته پایان سال

یادداشتهای توضیحی همراه جز لاینفک صورتهای مالی است .

