

گزارش حسابرس مستقل
به انضمام
صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی
جمعیت خیریه تولد دوباره
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸



موسسه حسابرسی
آبتین روش آریا
(حسابداران رسمی)

جمعیت خیریه تولد دوباره

فهرست مندرجات

عناوین _____ وان شماره صفحه

گزارش حسابرس مستقل
صورت‌های مالی و یادداشتهای توضیحی

۱ الی ۳

۱ الی ۲۴



**گزارش حسابرس مستقل
به مجمع عمومی هیات امانت
جمعیت خیریه تولد دوباره**

**گزارش نسبت به صورتهای مالی
مقدمه**

۱- صورتهای مالی جمعیت خیریه تولد دوباره شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ و صورتهای کارکرد و تغییرات در خالص دارایی ها و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۵ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیات مدیره در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیات مدیره جمعیت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی 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 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 اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیات مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.



مبانی اظهار نظر مشروط

۴- بر اساس بررسی های انجام شده، بابت ۳ دستگاه موتورسیکلت و ۳ دستگاه اتومبیل (وانت پیکان، تویوتا هایس و پراید) هدایی در سنوات قبل، مبلغی در دفاتر منظور نشده است. لذا با توجه به مراتب فوق، اصلاح حسابها از این بابت ضروری می باشد.

۵- تا تاریخ این گزارش، پاسخ تاییدیه های درخواستی جهت ۱ فقره دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها به مبلغ ۱۴۴ میلیون ریال و ۳ فقره پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها به مبلغ ۸۰۰ میلیون ریال و همچنین تاییدیه وکیل دریافت نشده است. این موسسه نیز نتوانسته است از طریق اجرای سایر روشهای حسابرسی، آثار احتمالی ناشی از دریافت تاییدیه های مزبور بر صورت های مالی مورد گزارش را تعیین کند.

اظهار نظر مشروط

۶- به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۴ و همچنین به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بند ۵، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی جمعیت خیریه تولد دوباره در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ و صورت کارکرد 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.

تأکید بر مطلب خاص

۷- توجه هیات محترم امناء را به موارد مندرج در ذیل جلب می نماید. اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بندها مشروط نشده است.

۷-۱- همانگونه که در یادداشت توضیحی ۱۶ صورتهای مالی منعکس می باشد، تسهیلات دریافتی به نام خزانه دار جمعیت، آقای مظفر عربگری بوده که در اختیار جمعیت قرار گرفته است.

۷-۲- همانگونه که در یادداشت توضیحی ۱۹ صورتهای مالی منعکس می باشد، واحد مورد رسیدگی نسبت به مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۶ که براساس رای هیات حل اختلاف مالیاتی به مبلغ ۶۳۶ میلیون ریال تعیین شده اعتراض نموده که تاکنون منجر به نتیجه نهایی نگردیده است.

۷-۳- همانگونه که در یادداشت توضیحی ۹ صورتهای مالی منعکس می باشد، محل دفتر و اثاثیه و منصوبات شرکت فاقد پوشش بیمه ای است.

۷-۴- همانگونه که در یادداشت توضیحی ۳-۶ صورتهای مالی منعکس می باشد، طبق دادنامه شماره ۱۸۹۲ مورخ ۱۳۹۸/۱۰/۱۰ دادگاه عمومی حقوقی مجتمع قضایی شهید مدنی، جمعیت محکوم به پرداخت اجور معوقه و خسارت تاخیر در پرداخت گردید که جمعیت علیرغم پرداخت مبلغ مورد مطالبه نسبت به رای مزبور اعتراض نموده است.



گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۸- مفاد مواد اساسنامه به شرح ذیل رعایت نشده است:

۸-۱- ماده ۱۴ مبنی بر تصویب صورت وضعیت مالی و بودجه سنوات قبل و سال جاری توسط مجمع عمومی عادی هیات امناء.

۸-۲- تبصره ۲ ماده ۲۳ مبنی بر تعیین حدود و اختیارات مدیرعامل توسط هیات مدیره.

۸-۳- مفاد ماده ۳۰ اساسنامه مبنی بر عدم حق هرگونه معامله، برداشت یا تخصیص درآمد جمعیت در خصوص احدی از اعضای هیات مدیره (بشرح یادداشت توضیحی ۱-۲-۱۲ صورتهای مالی)

۹- اسناد قطعی مالکیت زمین و ساختمان تا تاریخ این گزارش به نام موسسه خیریه تولد دوباره، منتقل نشده است.

۱۰- همانگونه که در صورت عواید و کارکرد منعکس می باشد، فعالیت واحد مورد رسیدگی در سال جاری منجر به کارکرد منفی عملیاتی شده است.

۱۱- 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، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای عدم استقرار واحد مبارزه با پولشویی و معرفی مسئول ذیربط به واحد اطلاعات مالی و آموزش کارکنان موضوع مفاد مواد ۱۰ و ۱۱ دستورالعمل مذکور، این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

۳۱ شهریور ۱۳۹۹

موسسه حسابرسی آبتین روش آریا

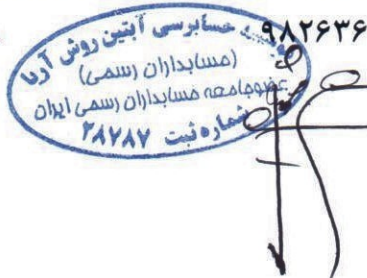
(حسابداران رسمی)

ناصر عسکری نائینی

مریم عرشیان

۸۰۰۵۳۹

۹۸۲۶۳۶



جمعیت خیریه تولد دوباره
صورت عواید و کارکرد
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت	
ریال	ریال		
۳۵,۶۶۵,۴۹۸,۱۲۴	۴۱,۹۹۷,۶۷۲,۵۱۱	۴	عواید و منابع
(۲۵,۱۳۶,۲۰۲,۷۲۰)	(۳۲,۰۱۲,۰۳۷,۴۳۶)	۵	مصارف
۱۰,۵۲۹,۲۹۵,۴۰۴	۹,۹۸۵,۶۳۵,۰۷۵		کارکرد ناخالص
(۱۲,۱۵۱,۶۲۹,۴۱۶)	(۱۹,۶۷۸,۷۹۹,۹۸۹)	۶	هزینه های اداری و عمومی
(۱,۶۲۲,۳۳۴,۰۱۲)	(۹,۶۹۳,۱۶۴,۹۱۴)		کارکرد عملیاتی
-	(۱۷,۷۹۰,۴۵۰)	۷	هزینه های مالی
۸۵۵,۰۰۷,۷۶۶	۲۱۵,۵۸۸,۸۲۶	۸	خالص سایر منابع و مصارف غیر عملیاتی
(۷۶۷,۳۲۶,۲۴۶)	(۹,۴۹۵,۳۶۶,۵۳۸)		خالص کارکرد

از آنجایی که اجزاء تشکیل دهنده صورت کارکرد جامع محدود به خالص کارکرد سال است، لذا صورت کارکرد جامع ارائه نشده است.

یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

جمعیت خیریه تولد دوباره

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها
			دارائیهای غیر جاری :
۱,۹۰۳,۰۲۵,۷۴۰	۱,۰۰۸,۹۷۳,۱۷۱	۹	دارایی های ثابت مشهود
۸۵,۰۰۴,۵۷۶	۸۴,۴۷۹,۵۷۶	۱۰	دارایی های نامشهود
۱,۹۸۸,۰۳۰,۳۱۶	۱,۰۹۳,۴۵۲,۷۴۷		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری :
۱,۱۶۳,۶۷۰,۰۰۰	۳۰۹,۶۷۰,۰۰۰	۱۱	پیش پرداخت ها
۲۲,۱۸۶,۵۴۴,۸۵۰	۱۶,۹۸۸,۷۹۵,۷۷۰	۱۲	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۵۳,۰۰۰,۰۰۰	۵۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۳	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۵,۷۸۵,۹۹۹,۰۹۷	۵,۰۱۰,۴۰۸,۵۵۲	۱۴	موجودی نقد
۲۹,۱۸۹,۲۱۳,۹۴۷	۲۲,۳۶۱,۸۷۴,۳۲۲		جمع دارایی های جاری
۳۱,۱۷۷,۲۴۴,۲۶۳	۲۳,۴۵۵,۳۲۷,۰۶۹		جمع دارایی ها
			آورده جمعیت، خالص داراییها و بدهی ها
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵	آورده جمعیت
۱۸,۰۳۵,۲۴۸,۴۴۹	۸,۵۳۹,۸۸۱,۹۱۱		خالص داراییها
۱۸,۰۴۵,۲۴۸,۴۴۹	۸,۵۴۹,۸۸۱,۹۱۱		جمع آورده جمعیت و خالص داراییها
			بدهی ها
			بدهی های جاری
-	۸۱۷,۷۹۰,۴۵۰	۱۶	تسهیلات مالی بلند مدت
۶۲۸,۷۳۷,۱۳۶	۶۳۷,۴۶۰,۱۷۶	۱۷	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۲,۵۰۳,۲۵۸,۶۷۸	۱۳,۴۵۰,۱۹۴,۵۳۲	۱۸	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
-	-	۱۹	مالیات پرداختنی
۱۳,۱۳۱,۹۹۵,۸۱۴	۱۴,۹۰۵,۴۴۵,۱۵۸		جمع بدهی ها
۳۱,۱۷۷,۲۴۴,۲۶۳	۲۳,۴۵۵,۳۲۷,۰۶۹		جمع بدهی ها و خالص داراییها

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

جمعیت خیریه تولد دوباره
صورت تغییرات در خالص داراییها
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

جمع کل	سود انباشته	سرمایه	
ریال	ریال	ریال	
۱۹,۷۳۶,۲۳۳,۸۷۳	۱۹,۷۲۶,۲۳۳,۸۷۳	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱
(۹۲۳,۶۵۹,۱۷۸)	(۹۲۳,۶۵۹,۱۷۸)		اصلاح اشتباهات (یادداشت ۲۰)
۱۸,۸۱۲,۵۷۴,۶۹۵	۱۸,۸۰۲,۵۷۴,۶۹۵	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱
(۷۶۷,۳۲۶,۲۴۶)	(۷۶۷,۳۲۶,۲۴۶)	-	تغییرات خالص داراییها در سال ۱۳۹۷
۱۸,۰۴۵,۲۴۸,۴۴۹	۱۸,۰۳۵,۲۴۸,۴۴۹	-	(کسری) کارکرد خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۳۹۷
(۹,۴۹۵,۳۶۶,۵۳۸)	(۹,۴۹۵,۳۶۶,۵۳۸)		مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
۸,۵۴۹,۸۸۱,۹۱۱	۸,۵۳۹,۸۸۱,۹۱۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	تغییرات خالص داراییها در سال ۱۳۹۸
			(کسری) کارکرد خالص سال ۱۳۹۸
			مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

جمعیت خیریه تولد دوباره
صورت جریان های نقدی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
ریال	ریال	
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:		
۲,۲۶۱,۲۷۳,۲۲۸	(۱,۵۷۹,۳۰۸,۰۳۴)	۲۱
نقد حاصل از عملیات		
۲,۲۶۱,۲۷۳,۲۲۸	(۱,۵۷۹,۳۰۸,۰۳۴)	
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی		
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:		
۷۵,۰۰۰,۰۰۰	-	
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود		
-	(۲۱,۹۰۰,۰۰۰)	
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود		
۸۲,۲۳۸,۸۴۴	۲۵,۶۱۷,۴۸۹	
دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها		
۱۵۷,۲۳۸,۸۴۴	۳,۷۱۷,۴۸۹	
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
۲,۴۱۸,۵۱۲,۰۷۲	(۱,۵۷۵,۵۹۰,۵۴۵)	
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی		
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی:		
-	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات		
-	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی		
۲,۴۱۸,۵۱۲,۰۷۲	(۷۷۵,۵۹۰,۵۴۵)	
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد		
۳,۳۶۷,۴۸۷,۰۲۵	۵,۷۸۵,۹۹۹,۰۹۷	
مانده موجودی نقد در ابتدای سال		
۵,۷۸۵,۹۹۹,۰۹۷	۵,۰۱۰,۴۰۸,۵۵۲	
مانده موجودی نقد در پایان سال		

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

جمعیت خیریه تولد دوباره
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱- تاریخچه فعالیت سازمان

۱-۱- کلیات

جمعیت خیریه تولد دوباره به شناسه ملی ۱۰۱۰۰۵۲۹۰۲۴ در تاریخ ۱۳۸۳/۰۳/۳۰ به صورت موسسه غیر تجاری، غیر سیاسی و غیر انتفاعی و ضمن رعایت کامل قوانین جمهوری اسلامی ایران تاسیس شده و طی شماره: ۱۴۰۵۲ مورخ ۱۳۸۱/۰۲/۲۰ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی (تهران) به ثبت رسیده است. مرکز اصلی جمعیت در تهران - فلکه دوم صادقیه - ابتدای خیابان ستارخان - بلوار شهدای صادقیه - کوچه شهید چراغعلی پ ۱۷ و دارای مراکز بازپروری (کانونها) در سطح استان تهران و کشور می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی جمعیت

موضوع فعالیت جمعیت طبق ماده ۸ اساسنامه عبارت است از:

۱- پیدایش تغییر و تحول در معتادان سابق که علاقمند به زندگی بدون مواد مخدر و بازگشت به اجتماع به عنوان شهروندان مسئول و سازنده می باشند. ۲- آگاه سازی اجتماعی جهت تغییر فرهنگ و باورهای ناسالم در رابطه با اعتیاد. ۳- حمایت از خانواده های آسیب دیده و انتقال تجربه چگونگی برخورد با افراد معتاد در خانواده. ۴- ایجاد زمینه مشارکت های مردمی/دولتی جهت آگاه سازی، پیشگیری و تعدیل صدمات اعتیاد به خانواده و اجتماع ۵- ارائه طرح و برنامه های کمک رسانی به معتادان طیف های مختلف اجتماعی، دانشجویان، پرسنل موسسات، سازمانها و زندانیان. ۶- آگاه سازی موسسات و سازمانها جهت پیشگیری مرحله دوم (جلوگیری از وخیم تر شدن اعتیاد) ۷- انتقال تجربه و روشهای کمکی کانون به افراد و سازمانهای علاقمند جهت الگو برداری و ایجاد کانون های مشابه در سایر نقاط کشور. ۸- کمک به راه اندازی کانونهای مشابه (کانونهای خودگردان و متکی به خود مشارکتی محلی، باسیستم شورایی)

۱-۳- وضعیت اشتغال

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

۱۳۹۷	۱۳۹۸
نفر	نفر
۸۵	۸۸
۸۵	۸۸

کارکنان قراردادی

جمع کل

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند:

۲-۱- استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان ((مالیات بر درآمد))

هرگونه آثار بااهمیت آتی ناشی از اجرای استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان «مالیات بر درآمد»، در سال منتهی به اسفند ۱۳۹۸ در جمعیت موضوعیت نداشته و از ابتدای سال ۱۳۹۹ قابل اعمال می باشد.

جمعیت خیریه تولد دوباره
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- شناسایی درآمد

درآمد حاصل از ارائه خدمات و کمک های دریافتی از سازمان ها و نهادهای دولتی و خصوصی به صورت نقدی در زمان دریافت وجوه شناسایی و در حسابها ثبت می گردد . ضمناً با توجه به نحوه تخصیص وجوه توسط سازمان بهزیستی ، متناسب با وجوه واریزی ، درآمد شناسایی و در حسابها منظور می گردد . همچنین نحوه شناسایی درآمدهای حاصل از مشاوره تخصصی، در یادداشت ۴ صورتهای مالی تشریح گردیده است.

۳-۳- تسعیر ارز

اقدام پولی ارزی که به نرخ قابل دسترس در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده ارزی اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود.

۳-۴- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل «دارایی های واجد شرایط» است.

۳-۵- داراییهای ثابت مشهود

۳-۵-۱- داراییهای ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می شود. 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 مربوط مستهلک می شود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به سود و زیان دوره منظور می گردد.

۳-۵-۲- استهلاك داراییهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوط (و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه قانون مالیاتهای مستقیم مصوب تیر ماه ۱۳۹۴) و براساس نرخها و روشهای زیر محاسبه میشود:

دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
اثاثه و منصوبات	۳ و ۵ و ۶ ساله	خط مستقیم
وسایط نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم

۳-۶- دارایی های نامشهود

دارایی های نامشهود بر مبنای تمام شده اندازه گیری و در حساب ثبت میشود.

۳-۷- ذخیره مزایای پایان خدمت

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

جمعیت خیریه تولد دوباره
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۴- عواید و منابع

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
ریال	ریال	
منابع عمومی دولتی:		
۱۷,۴۹۷,۹۳۷,۲۷۵	۲۷,۴۳۷,۷۱۲,۹۳۷	عواید حاصل از سازمانها و نهادهای دولتی
۶,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	عواید حاصل از ارائه خدمات مشاوره تخصصی
منابع خصوصی:		
۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۶۲,۳۶۰,۰۰۰	عواید حاصل از سازمانها و نهادهای غیر دولتی
منابع بین المللی:		
۱,۵۱۱,۱۲۶,۲۹۵	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴-۱ منابع حاصل از برنامه های کاهش آسیب با پروژه بین المللی
منابع موسسه - حق عضویت:		
۵,۴۸۷,۶۵۱,۶۵۹	۵,۷۸۳,۲۰۷,۰۰۰	عواید حاصل از دریافتی حق عضویت مراکز بهبودی و اقامتی (کانونها)
سایر منابع:		
۲,۹۷۹,۷۲۶,۶۰۲	۴,۳۹۵,۷۳۰,۰۳۰	عواید حاصل از کمک خیرین
۱,۲۱۹,۰۵۶,۲۹۳	۱,۳۱۸,۶۶۲,۵۴۴	عواید حاصل از اشخاص حقیقی و حقوقی
۳۵,۶۶۵,۴۹۸,۱۲۴	۴۱,۹۹۷,۶۷۲,۵۱۱	

۵- مصارف

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
ریال	ریال	
۱۱,۸۹۵,۸۹۴,۳۱۲	۱۶,۸۰۶,۸۸۳,۶۲۲	۵-۱ هزینه های پرسنلی ، اداری و تشکیلاتی مراکز درمانی
۱۳,۲۴۰,۳۰۸,۴۰۸	۱۵,۲۰۵,۱۵۳,۸۱۴	۵-۲ سایر هزینه های اداری و تشکیلاتی مراکز درمانی
۲۵,۱۳۶,۲۰۲,۷۲۰	۳۲,۰۱۲,۰۳۷,۴۳۶	

۴-۱- مبلغ فوق بابت کمیساریای عالی سازمان ملل متحد در خصوص پیشگیری، کاهش آسیب و ارتقای سلامت روان در میان پناهندگان افغان می باشد.

جمعیت خیریه تولد دوباره

بادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱-۵- مانده سرفصل هزینه های پرسنلی ، اداری و تشکیلاتی مراکز به شرح ذیل قابل تفکیک میباشد :

	۱۳۹۸	۱۳۹۷	
	ریال	ریال	
	۱۲,۶۲۸,۲۶۲,۲۹۴	۹,۰۸۷,۷۰۹,۳۴۱	حقوق و مزایا
	۲,۷۲۰,۵۶۹,۴۵۳	۱,۹۵۳,۷۵۳,۴۳۱	بیمه سهم کارفرما
	۶۹۹,۳۷۴,۳۰۷	۳۷۹,۸۳۲,۰۰۵	عیدی و پاداش
	۷۵۸,۶۷۷,۵۶۸	۴۷۴,۵۹۹,۵۳۵	بازخرید سنوات خدمت
	۱۶,۸۰۶,۸۸۳,۶۲۲	۱۱,۸۹۵,۸۹۴,۳۱۲	

۱-۱-۵- علت افزایش حقوق کارکنان نسبت به سال قبل بابت افزایش حقوق و دستمزد طبق قانون کار و تصمیمات مدیریت می باشد.

۲-۵- مانده سرفصل سایر هزینه های اداری و تشکیلاتی مراکز به شرح ذیل قابل تفکیک میباشد :

	۱۳۹۸	۱۳۹۷	
	ریال	ریال	یادداشت
	۳,۱۷۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۷۱۰,۵۰۰,۰۰۰	هزینه اجاره ساختمان
	۲,۵۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۶۱,۲۱۹,۷۸۶	هزینه کمک های پرداختی به مددجویان
	۲,۴۷۷,۲۶۶,۵۱۹	۲,۵۹۰,۵۶۸,۲۸۴	هزینه خرید ارزاق جهت غذای مددجویان
	۱,۹۹۹,۴۸۸,۲۰۰	۰	۵-۲-۱ هزینه طرح کمیساریای پناهندگان
	۱,۱۱۲,۸۶۶,۱۶۹	۱۸۵,۲۲۵,۰۶۷	۵-۲-۲ هزینه حق بیمه قراردادهای
	۹۱۹,۹۴۱,۰۰۰	۶۵۵,۳۷۶,۲۸۹	هزینه ملزومات مصرفی
	۵۰۴,۴۴۷,۹۹۶	۰	۵-۲-۳ هزینه حق ثبت و سایر هزینه های حقوقی
	۳۱۱,۳۰۰,۵۲۰	۳۷۳,۱۵۴,۲۳۴	هزینه بهداشت و درمان
	۲۶۸,۶۵۳,۹۰۰	۷,۲۷۵,۰۰۰	هزینه سفر و اقامت داخلی و خارجی
	۲۶۴,۷۰۰,۸۰۰	۳۲۰,۱۱۴,۶۳۹	هزینه های آب و برق و گاز و تلفن
	۲۳۲,۵۲۳,۴۲۹	۶۷۲,۴۹۵,۸۵۹	هزینه حق الزحمه مشاورین و خرید خدمات
	۱۴۲,۸۵۴,۵۰۰	۱۵۶,۷۳۵,۵۰۰	حق بیمه مسئولیت مدنی
	۹۷,۹۹۵,۰۰۰	۶۰,۸۳۵,۴۰۰	هزینه چاپ و تکثیر
	۶۴,۸۵۰,۰۰۰	۶۱,۵۸۷,۰۰۰	هزینه ایاب و ذهاب
	۴۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	هزینه کتب و نشریات
	۱,۰۹۱,۲۶۵,۷۸۱	۲,۳۸۵,۲۲۱,۳۵۰	۵-۲-۴ سایر
	۱۵,۲۰۵,۱۵۳,۸۱۴	۱۳,۲۴۰,۳۰۸,۴۰۸	

۱-۲-۵- مربوط به هزینه پروتکل بهداشتی و آموزشی اتباع افغان می باشد.

۲-۲-۵- مبلغ فوق مربوط به رای هیات بدوی تشخیص مطالبات شعبه ۲۸ سازمان تامین اجتماعی در خصوص قرارداد منعقد شده با ستاد مبارزه با مواد مخدر و عدم ارائه مفاصا حساب توسط پیمانکار (جمعیت خیریه تولد دوباره) می باشد.

۳-۲-۵- عمدتاً مربوط به حق الزحمه وکیل در خصوص پرونده ملک استیجاری مرزداران می باشد.

۴-۲-۵- سایر سرفصل هزینه های اداری و تشکیلاتی مربوط به جمع اقلام جزئی از قبیل هزینه تعمیر و نگهداری اموال منقول و غیر منقول، برگزاری نمایشگاه و سوخت و وسائط نقلیه و... می باشد.

جمعیت خیره تولد دوباره
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۶- هزینه های اداری و عمومی

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
ریال	ریال	
۷,۵۴۳,۹۱۲,۷۵۸	۱۰,۵۰۰,۱۰۳,۰۷۹	۶-۱ حقوق و دستمزد و مزایا
۱۵۰,۴۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۳,۹۸۸,۲۲۸	۶-۲ هزینه سفر و اقامت داخلی و خارجی
۱۶۷,۰۳۸,۸۰۱	۲۶۹,۸۰۷,۴۴۲	هزینه ملزومات مصرفی
۲۵۲,۲۲۰,۰۰۰	۱۰۳,۵۲۶,۲۸۳	هزینه کمک های پرداختی به مددجویان
.	۱۵۱,۴۳۰,۰۰۰	هزینه کتب و نشریات
۱۷۰,۰۱۵,۰۰۰	۴۴۸,۱۸۵,۰۰۰	هزینه ایاب و ذهاب
۸۰۰,۰۰۰	.	هزینه بهداشت و درمان
۱۶۷,۰۳۸,۸۰۱	۶۱۰,۸۸۸,۹۸۰	هزینه رستوران و آبدارخانه و ارزاق مددجویان
.	۵۵,۰۵۰,۰۰۰	هزینه چاپ و تکثیر
۴۴۲,۹۴۰,۶۴۷	۹۱۵,۹۵۲,۵۶۹	هزینه استهلاک دارائیها
۱۱,۱۶۸,۷۴۵	۱۲,۱۰۵,۰۵۲	هزینه کارمزد بانکی
۱,۷۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۵۴,۰۷۰,۰۰۰	هزینه اجاره ساختمان (دفتر مرکزی و مراکز درمانی و ...)
۲۰۹,۶۴۳,۳۱۹	۱۴۳,۸۸۰,۰۰۰	هزینه های آب و برق، گاز و تلفن
.	۴۹۵,۳۶۴,۹۹۶	هزینه حق ثبت و سایر هزینه های حقوقی
.	۱,۰۹۷,۸۰۰,۰۰۰	۶-۳ هزینه های دادرسی
۱,۲۹۱,۴۵۱,۳۴۵	۸۱۶,۶۴۸,۳۶۰	سایر هزینه های عمومی و اداری
۱۲,۱۵۱,۶۲۹,۴۱۶	۱۹,۶۷۸,۷۹۹,۹۸۹	

۶-۱- مانده سرفصل حقوق و دستمزد و مزایا به شرح ذیل قابل تفکیک می باشد:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
ریال	ریال	
۵,۰۱۶,۲۶۲,۰۰۹	۶,۳۷۷,۱۳۴,۴۸۰	حقوق و مزایا
۱,۰۷۸,۴۳۸,۸۸۴	۱,۶۶۷,۴۴۵,۷۹۴	حق بیمه سهم کارفرما
۱,۰۵۳,۱۳۰,۴۰۰	۱,۹۹۰,۵۲۶,۸۷۵	عیدی و پاداش
۳,۰۰۰,۰۰۰	.	ماموریت
۳۹۳,۰۸۱,۴۶۵	۴۶۴,۹۹۵,۹۳۰	سنوات
۷,۵۴۳,۹۱۲,۷۵۸	۱۰,۵۰۰,۱۰۳,۰۷۹	جمع

۱-۱-۶- علت افزایش حقوق کارکنان نسبت به سال قبل بابت افزایش حقوق و دستمزد طبق قانون کار و تصمیمات مدیریت می باشد.

۲-۶- مبلغ فوق بابت هزینه سفر و اقامت و ماموریت خارجی آقای عباس دیلمی زاده (مدیرعامل) می باشد.

جمعیت خیره تولد دوباره

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۳-۶. مبلغ مزبور بابت محکومیت جمعیت به توقیف و واریز همزمان به نام سپرده موقت مجتمع قضائی شهید مدنی، طبق دادنامه شماره ... مورخ ... به حساب منظور شده که مبلغ ۶۹۶ میلیون ریال آن پرداخت و مبلغ ۴۰۲ میلیون ریال مابقی در تاریخ ۱۳۹۹/۰۶/۱۰ از حساب برداشت شده است، لیکن جمعیت به رای مزبور اعتراض نموده که تاکنون منجر به نتیجه نهایی نشده است.

۷- هزینه مالی

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
ریال	ریال	
۰	۱۷,۷۹۰,۴۵۰	هزینه بهره وام
۰	۱۷,۷۹۰,۴۵۰	

۸- خالص سایر منابع و مصارف غیر عملیاتی

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
ریال	ریال	
۸۲,۲۳۸,۸۴۴	۲۵,۶۱۷,۴۸۹	منابع حاصل از سپرده بانکی
۶۹۷,۷۶۸,۹۲۲	۰	منابع/مصارف حاصل از تسعیر ارز
۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۹,۹۷۱,۳۳۷	سایر ۸-۱
۸۵۵,۰۰۷,۷۶۶	۲۱۵,۵۸۸,۸۲۶	

۸-۱- طبق مصوبه هیات مدیره طی سال مالی مورد گزارش، بخشی از حسابهای پرداختنی و دریافتنی راكد و سنواتی از قبل به این سرفصل منظور شد.

جمعیت خیریه تولد دوباره
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۹- دارایی های ثابت مشهود

مبالغ به ریال					
جمع	اثاثه و منصوبات	وسایل نقلیه	ساختمان	زمین	
۴,۸۲۳,۷۷۶,۷۵۰	۲,۴۰۸,۲۷۶,۷۵۰	۱,۱۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۹۶۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۶۱,۰۰۰,۰۰۰	بهای تمام شده
(۱۱۲,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۱۱۲,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷
۴,۷۱۱,۷۷۶,۷۵۰	۲,۴۰۸,۲۷۶,۷۵۰	۱,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۶۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۶۱,۰۰۰,۰۰۰	واگذار شده
۱,۰۲۱,۹۰۰,۰۰۰	۲۱,۹۰۰,۰۰۰	-	-	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۷
(۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-	(۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	افزایش
۴,۷۳۳,۶۷۶,۷۵۰	۲,۴۳۰,۱۷۶,۷۵۰	۱,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۶۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۶۱,۰۰۰,۰۰۰	واگذار شده
					مانده در پایان سال ۱۳۹۸
					استهلاک انباشته
(۲,۴۷۷,۸۱۰,۳۶۳)	(۱,۳۵۵,۷۱۲,۸۰۶)	(۹۱۰,۱۸۶,۵۰۳)	(۲۱۱,۹۱۱,۰۵۴)	-	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷
(۴۴۲,۹۴۰,۶۴۷)	(۲۱۰,۵۱۲,۷۸۹)	(۱۱۷,۹۱۰,۷۰۵)	(۱۱۴,۵۱۷,۱۵۳)	-	استهلاک
۱۱۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۱۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-	واگذار شده
(۲,۸۰۸,۷۵۱,۰۱۰)	(۱,۵۶۶,۲۲۵,۵۹۵)	(۹۱۶,۰۹۷,۲۰۸)	(۳۲۶,۴۲۸,۲۰۷)	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۷
(۹۱۵,۹۵۲,۵۶۹)	(۶۸۲,۶۶۰,۱۲۷)	(۱۶۳,۹۰۲,۷۹۲)	(۶۹,۳۸۹,۶۵۰)	-	استهلاک
(۳,۷۲۴,۷۰۳,۵۷۹)	(۲,۲۴۸,۸۸۵,۷۲۲)	(۱,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۹۵,۸۱۷,۸۵۷)	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۱,۰۰۸,۹۷۳,۱۷۱	۱۸۱,۲۹۱,۰۲۸	-	۵۶۶,۶۸۲,۱۴۳	۲۶۱,۰۰۰,۰۰۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸
۱,۹۰۳,۰۲۵,۷۴۰	۸۴۲,۰۵۱,۱۵۵	۱۶۳,۹۰۲,۷۹۲	۶۳۶,۰۷۱,۷۹۳	۲۶۱,۰۰۰,۰۰۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷

۹-۱- دارائی های ثابت مشهود به صلاحدید هیات مدیره بیمه نشده اند.

۹-۲- افزایش و واگذاری زمین مربوط به اهدای ۶ دانگ یک قطعه زمین به متراژ ۱۰۰۰ متر مربع واقع در اردبیل می باشد که بلافاصله در ۱۵ بهمن ماه سال ۱۳۹۸ به فروش رسیده است.

۹-۳- ساختمان و زمین شامل یک واحد اقامتگاه واقع در شهر قم می باشد که با کمک مالی سفارت ژاپن احداث گردیده لیکن مورد استفاده نمی باشد. ضمناً تا سه سال از تاریخ احداث جمعیت حق فروش ساختمان را ندارد.

۹-۴- افزایش اثاثه بابت خرید دو دستگاه، بخاری ، یک دستگاه فشارسنج و یک دستگاه مودم می باشد.

۹-۵- ساختمان محل دفتر مرکزی بصورت استیجاری میباشد و ماهیانه مبلغ ۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال از این بابت پرداخت میشود.

جمعیت خیریه تولد دوباره
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت	۱۰- دارائی های نامشهود
ریال	ریال		
۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۰-۱	حق الامتیاز تلفن همراه
۲۱,۶۹۰,۰۰۰	۲۱,۱۶۵,۰۰۰		حق الامتیاز تلفن ثابت
۴۹,۳۱۴,۵۷۶	۴۹,۳۱۴,۵۷۶		حق الانشعاب گاز
۸۵,۰۰۴,۵۷۶	۸۴,۴۷۹,۵۷۶		

۱۰-۱- تلفن همراه نزد مدیر عامل می باشد.

۱۱- پیش پرداختها

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت	
ریال	ریال		
۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱-۱	دفتر مرکزی (سیامک سراجی اصل)
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰		شلتر و دی آی سی دولت آباد(سید علی مدنی)
۱۸,۶۷۰,۰۰۰	۱۸,۶۷۰,۰۰۰		شلتر و دی آی سی فرحزاد
۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۶,۰۰۰,۰۰۰		مرکز توانمند سازی بهبودیافتگان البرز (کرج)
۱۵۵۰۰۰۰۰	.		یحیی گل بابایی (مرزداران)
۱,۱۶۳,۶۷۰,۰۰۰	۱,۳۵۹,۶۷۰,۰۰۰		
.	(۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰)		کسر می شود : اسناد پرداختنی
۱,۱۶۳,۶۷۰,۰۰۰	۳۰۹,۶۷۰,۰۰۰		

۱۱-۱- مبلغ فوق مربوط به اجاره فروردین لغایت مرداد ماه سال ۱۳۹۹ دفتر مرکزی می باشد که طی ۵ فقره چک هر کدام به مبلغ ۲۱۰ میلیون ریال واگذار شده است که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی تسویه شده است.

جمعیت خیره تولد دوباره
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۲- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
ریال	ریال	
۴,۸۸۳,۳۱۸,۵۳۹	۴,۹۰۶,۴۷۶,۴۱۹	۱۲-۱
تجاری:		
حسابهای دریافتنی		
سایر دریافتنی ها:		
۱۶,۳۶۳,۲۲۶,۳۱۱	۱۱,۵۹۲,۳۱۹,۳۵۱	۱۲-۲
حسابهای دریافتنی		
۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲-۳
اسناد دریافتنی		
۱۷,۳۰۳,۲۲۶,۳۱۱	۱۲,۰۸۲,۳۱۹,۳۵۱	
۲۲,۱۸۶,۵۴۴,۸۵۰	۱۶,۹۸۸,۷۹۵,۷۷۰	

۱۲-۱- مانده حساب های دریافتنی تجاری به شرح ذیل قابل تفکیک می باشد :

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۳۶۰,۰۶۱,۸۵۵	۱,۲۳۷,۵۶۱,۸۵۵	۱۲-۱-۱
کانون وردیج		
۱,۹۰۷,۵۳۸,۸۸۲	۱,۷۹۷,۵۳۸,۸۸۲	۱۲-۱-۲
شهرداری منطقه ۱۵		
۱,۱۰۸,۶۹۱,۰۰۰	۱,۲۴۵,۱۹۱,۰۰۰	۱۲-۱-۳
سازمان بهزیستی استان تهران		
۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	
کانون میلاد سنندج(عطا سلیمی)		
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	
ستاد مبارزه با مواد مخدر		
۶۴,۷۷۶,۸۰۲	۱۲۸,۹۳۴,۶۸۲	
کانون توسکا بزرگسالان		
۱۰۲,۲۵۰,۰۰۰	۱۲۷,۲۵۰,۰۰۰	
چیتگر جوانان (مصطفی روحانی)		
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	
سازمان رفاه و مشارکتهای اجتماعی شهرداری تهران		
۴,۸۸۳,۳۱۸,۵۳۹	۴,۹۰۶,۴۷۶,۴۱۹	

۱۲-۱-۱- مربوط به مرکز اعتیاد وردیج می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۲۲۸ میلیون ریال تسویه شده است.

۱۲-۱-۲- مربوط به بدهی سنوات قبل شهرداری منطقه ۱۵ می باشد که تا تاریخ صورتهای مالی مبلغ ۱۶ میلیون ریال تسویه شده است.

۱۲-۱-۳- مبلغ مزبور تا تاریخ تهیه صورتهای مالی تسویه شده است.

جمعیت خیریه تولد دوباره
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۲-۲- مانده سرفصل حسابهای دریافتنی به شرح ذیل قابل تفکیک می باشد:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۲۰۶,۳۴۲,۷۴۶	۱,۰۷۹,۰۷۸,۸۸۸	۱۲-۲-۱ جاری کارکنان
۲۶۰,۵۸۷,۲۵۰	۲۵۱,۰۸۷,۲۵۰	۱۲-۲-۲ وام کارکنان
۷,۷۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۷۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۲-۲-۳ سپرده ها و ودایع
۱۲۴,۶۰۵,۶۷۶	۵۹۹,۰۷۳,۶۷۶	محمد فاضل زاده
۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	زندگی نسب(سبزوار)
۲۴۸,۵۰۰,۰۰۰	۲۴۸,۵۰۰,۰۰۰	سپرده حسن انجام کار
۱۳۴,۲۶۲,۵۰۰	۳۳۸,۷۰۱,۴۸۷	تنخواه استان فارس
۵۰۳,۹۰۰,۰۰۰	.	صندوق قرض الحسنه تولد سبز
۸۶۴,۹۱۴,۴۰۰	.	سپرده دریافتنی بیمه
۸۳,۹۲۲,۴۰۰	.	مساعده کارکنان
۳,۶۷۵,۶۰۰,۰۰۰	.	کاوه مرادی(کارگاه آموزشی سازمان ملل)
۱,۱۶۰,۵۹۱,۳۳۹	۱,۰۵۸,۸۷۸,۰۵۰	سایر (۳۲ قلم)
۱۶,۳۶۳,۲۲۶,۳۱۱	۱۱,۵۹۲,۳۱۹,۳۵۱	

۱۲-۲-۱ مانده حساب سایر دریافتنی ها به شرح ذیل می باشد :

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
ریال	ریال	
۱۹,۲۵۴,۷۱۶	.	مرتضی فراهانی
۱,۱۸۷,۰۸۸,۰۳۰	۹۵۴,۰۷۸,۸۸۸	عباس دیلمی زاده
.	۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	سایر
۱,۲۰۶,۳۴۲,۷۴۶	۱,۰۷۹,۰۷۸,۸۸۸	

جمعیت خیریه تولد دوباره
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۲-۲-۲- مانده سرفصل وام کارکنان به شرح ذیل قابل تفکیک می باشد :

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
ریال	ریال	
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	مرتضی فراهانی
۱۹۰,۸۵۸,۲۵۹	۱۹۰,۸۵۸,۲۵۹	عبداله امیری
۵۹,۷۲۸,۹۹۱	۶۰,۲۲۸,۹۹۱	سایر
۲۶۰,۵۸۷,۲۵۰	۲۵۱,۰۸۷,۲۵۰	

۱۲-۲-۲-۱- اقساط وام کارکنان طی حقوق پرداختی از حساب آنها کسر می شود.

۱۲-۲-۳- مانده سرفصل سپرده ها و ودایع به شرح ذیل قابل تفکیک می باشد :

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
ریال	ریال	
۳,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	دفتر مرکزی
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شیلتر و دی آی سی پامنار
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شیلتر و دی آی سی شوش
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	شیلترودی آی سی دولت آباد
۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	شیلتر و دی آی سی زنان
۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	شیلتر و دی آی سی دروازه کازرون فارس
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مهمانسرای جمعیت
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شیلتر و دی آی سی فرحزاد
۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	دی آی سی بانوان استان فارس
۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	مرکز توانمندسازی کرج
۱,۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۷,۰۰۰,۰۰۰	سایر
۷,۷۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۷۵۷,۰۰۰,۰۰۰	

۱۲-۲-۳-۱- ماهیت حساب فوق از بابت سپرده ودایع اجاره ساختمان دفتر مرکزی و مراکز کاهش آسیب اجتماعی می باشد.

جمعیت خیره تولد دوباره

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۲-۳- اسناد دریافتنی

مانده سرفصل اسناد دریافتنی به شرح ذیل قابل تفکیک می باشد :

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
ریال	ریال	
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	مرتضی فراهانی
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	مجید عبدی (دفتر اراک)
۰	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲-۳-۱ الیاس آقا باقری
۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	خداوردی (سلیمی) موجر مرزداران
۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۲-۳-۱- مبلغ فوق مربوط به چکهای دریافتی بابت فروش زمین اهدایی در اردبیل می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی وصول شده است.

۱۳- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
ریال	ریال	
۵۳,۰۰۰,۰۰۰	۵۳,۰۰۰,۰۰۰	گنجینه آرمان بانک شهر
۵۳,۰۰۰,۰۰۰	۵۳,۰۰۰,۰۰۰	

۱۳-۱- مقدار سرمایه گذاری در صندوق آرمان بانک شهر، معادل ۵۳ واحد ۱/۰۰۰/۰۰۰ ریالی میباشد که هر ماه سود علی الحساب آن به حساب موسسه نزد همان بانک واریز میگردد.

جمعیت خیریه تولد دوباره
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۴- موجودی نقد

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
ریال	ریال	
۴,۱۴۹,۳۴۰,۵۷۵	۴,۹۹۶,۲۴۸,۰۳۰	۱۴-۱
۱۴,۱۶۰,۵۲۲	۱۴,۱۶۰,۵۲۲	۱۴-۲
۱,۶۲۲,۴۹۸,۰۰۰	۰	۱۴-۳
۵,۷۸۵,۹۹۹,۰۹۷	۵,۰۱۰,۴۰۸,۵۵۲	

۱۴-۱- موجودی نزد بانکهای ریالی

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
ریال	ریال	
۶۴۰,۲۲۶,۷۵۲	۸۴,۹۴۱,۶۹۲	بانک رفاه کارگران شعبه اشرفی اصفهانی ۷۸۶۰۷۰
۲۱۰,۸۸۷,۴۶۰	۳۵۴,۲۶۹,۴۶۰	بانک توسعه تعاون - شعبه شیراز- ۱۱۱-۲۴۱۶-۱۷۷۴۰۰۵-۱
۹,۸۶۳,۰۱۶	۹,۸۶۳,۰۱۶	بانک ملی شعبه اسد آبادی ۰۱۰۱۲۸۳۳۳۷۰۰۷
۱۶,۲۶۹	۱۰۰,۸۰۶,۷۱۹	بانک سپه شعبه پیامبر ۱۷۴۱۵
۰	۰	بانک اقتصاد نوین شعبه آفریقا ۱۰۲-۸۵۰-۴۵۱۸۳۲۵-۱
۶۰۰,۵۷۴	۱۶۴,۶۸۲	بانک اقتصاد نوین شعبه آفریقا ۱۰۲-۲-۴۵۱۸۳۲۵-۱
۴,۳۶۲,۱۲۷	۴,۱۹۴,۴۳۹	بانک پارسیان شعبه مرزداران - ۶-۷۰۷۰-۸۱۰
۹۸۰,۵۸۶,۹۵۷	۲,۱۳۴,۷۷۸,۹۵۷	بانک صادرات شعبه قآنی کهنه- شیراز- ۱-۱۸۴۷۴۰۰۰۰-۰۱۰
۰	۰	بانک صادرات شعبه قآنی کهنه- شیراز- ۲۰۵-۲۰۲-۲۱۱۳۳۵۲۰۲۰۵
۶۸۹,۰۳۹,۲۵۵	۱۴,۴۲۷,۰۳۵	بانک شهر شعبه فلکه دوم صادقیه - ۱۰۰۸۲۰۳۸۹۶۲۴
۱,۳۱۶,۵۶۰,۱۳۱	۲,۱۱۳,۴۵۳,۶۲۸	بانک شهر شعبه فلکه دوم صادقیه - ۷۰۰۸۰۰۲۳۰۱۰۷
۲۶۷,۱۹۸,۰۳۴	۱۲۳,۳۵۱	بانک شهر شعبه فلکه دوم صادقیه - ۷۰۰۸۰۸۴۱۰۸۴۲
۰	۵,۲۰۸,۳۹۴	بانک شهر شعبه فلکه دوم صادقیه - ۷۰۰۸۳۷۵۶۰۷۵۷
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۴,۰۱۶,۶۵۷	بانک شهر شعبه فلکه دوم صادقیه - ۷۰۰۸۰۰۲۲۹۹۰۷
۴,۱۴۹,۳۴۰,۵۷۵	۴,۹۹۶,۲۴۸,۰۳۰	

جمعیت خیریه تولد دوباره
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۴-۲- موجودی نزد بانکهای ارزی

	۱۳۹۷	۱۳۹۸	مقدار	نوع ارز	
	ریال	ریال			
	۵,۱۹۴,۷۲۲	۵,۱۹۴,۷۲۲	۱۰۹	یورو	بانک اقتصاد نوین شعبه آفریقا ۱-۴۵۱۸۳۲۵-۷۵۰-۱۰۲
	۴,۷۶۵,۸۰۰	۴,۷۶۵,۸۰۰	۱۰۰	یورو	بانک پارسیان شعبه مرزداران ۹۴۶-۳۶۳۹-۷۱۰
	۴,۲۰۰,۰۰۰	۴,۲۰۰,۰۰۰	۱۰۰	دلار	بانک پارسیان شعبه مرزداران ۱۸-۳۹۷۱-۷۱۰
	۱۴,۱۶۰,۵۲۲	۱۴,۱۶۰,۵۲۲			

۱۴-۲-۱- طبق اعلامیه بانک معادل ریالی وجوه فوق به نرخ ارز رسمی به موسسه قابل پرداخت خواهد بود.

۱۴-۳- موجودی صندوق ارزی

	۱۳۹۷	۱۳۹۸	مقدار	نوع ارز	
	ریال	ریال			
	۸,۲۸۸,۰۰۰	۰	۵۶	یورو	صندوق ارزی نزد آقای فراهانی
	۱,۶۱۴,۲۱۰,۰۰۰	۰	۵۱۰۰/۶۴۶۵	یورو / دلار	صندوق ارزی نزد آقای دیلمی زاده
	۱,۶۲۲,۴۹۸,۰۰۰	۰			

جمعیت خبریه تولد دوباره

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۵- آورده جمعیت

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
ریال	ریال	
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	آورده جمعیت
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	

طبق ماده ۶ اساسنامه، دارایی اولیه جمعیت مبلغ ۱۰ میلیون ریال می باشد که توسط هیئت موسس تماما پرداخت و در اختیار جمعیت قرار گرفته است.

اعضا هیئت موسس عبارت از افراد ذیل می باشد:

پرفسور داریوش دانشور فرهود

آقای فروهر تشویقی

دکتر احمد کاشانی

آقای حسن سید آبادی

حاج حمید حیدری

۱۶- تسهیلات مالی

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
ریال	ریال	
۰	۹۵۸,۵۴۲,۷۶۸	وام بانک شهر
۰	(۱۵۸,۵۴۲,۷۶۸)	پیش پرداخت بهره سنوات آتی
۰	۱۷,۷۹۰,۴۵۰	هزینه تحقق یافته
۰	۸۱۷,۷۹۰,۴۵۰	

۱۶-۱- تسهیلات دریافتی به نام خزانه دار جمعیت آقای مظفر عربگری می باشد که در اختیار جمعیت قرار گرفته و طبق مصوبه هیات مدیره مورخ ۱۳۹۸/۱۲/۱۵ کلیه هزینه های اخذ وام و بهره وام به عهده موسسه یوده و اقساط وام نیز توسط موسسه پرداخت می گردد.

۱۷- ذخیره پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۷	۱۳۹۸
ریال	ریال
۶۲۸,۷۳۷,۱۳۶	۶۳۷,۴۶۰,۱۷۶
۶۲۸,۷۳۷,۱۳۶	۶۳۷,۴۶۰,۱۷۶

۱۷-۱- تا تاریخ تهیه و تایید صورتهای مالی پرداخت نشده است.

جمعیت خیر به تولد دوباره
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۸- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت	تجاری:
ریال	ریال		
۰	۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸-۱	اسناد پرداختنی:
۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۶,۰۰۰,۰۰۰		سیامک سراجی اصل
۹۴۱,۹۴۱,۰۰۰	۰		عشرت الله رحیمی
۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰		تامین اجتماعی شعبه ۲۸
۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۰		سراجی - موجر دفتر مرکزی
۲,۰۰۱,۹۴۱,۰۰۰	۱,۱۱۶,۰۰۰,۰۰۰		سید علی مدنی
۰	(۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰)		کسر می شود: پیش پرداختها
۲,۰۰۱,۹۴۱,۰۰۰	۶۶,۰۰۰,۰۰۰		
سایر پرداختنی ها:			
۱,۴۵۶,۰۲۶,۷۰۶	۱,۴۵۶,۰۲۶,۷۰۶	۱۸-۲	دفتر شیراز
۱,۱۴۶,۴۵۰,۰۰۰	۱,۴۳۸,۰۵۰,۰۰۰	۱۸-۳	صندوق قرض الحسنه
۰	۱,۱۴۴,۰۷۸,۰۰۰		سازمان بهزیستی استان تهران
۷۹۹,۹۰۰,۰۰۰	۷۹۹,۹۰۰,۰۰۰		سفارت استرالیا
۶۹۳,۹۲۲,۹۶۵	۷۷۶,۴۲۲,۹۶۵	۱۸-۴	کانون توسکا
۰	۷۱۱,۷۷۵,۰۰۰		کارگاه آموزشی مقابله با جرم سازمان ملل
۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰		حمایت از بهبود یافتگان
۳,۰۶۳,۸۰۰	۶۳۸,۰۵۹,۵۴۷		حقوق پرداختنی
۰	۴۰۲,۰۰۰,۰۰۰		مریم خداوردی
۵۸۲,۹۹۹,۴۸۱	۲۷۵,۰۰۹,۷۸۹		سازمان تامین اجتماعی - بیمه حقوق
۱۰۸,۶۰۰,۶۳۶	۲۸۸,۲۱۴,۲۰۹		اداره دارایی - مالیات حقوق
۲۴۶,۹۳۱,۰۰۰	۲۴۶,۹۳۱,۰۰۰		واریزیهای نامشخص
۳,۶۸۰,۸۵۰,۰۰۰	۰		برنامه منطقه ای افغانستان و کشورهای همسایه
۳۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۸,۰۰۰,۰۰۰		افسانه امیدی
۱,۴۴۶,۵۷۳,۰۹۰	۴,۷۵۹,۷۲۷,۳۱۶		سایر (۸۶ قلم)
۱۰,۵۰۱,۳۱۷,۶۷۸	۱۳,۳۸۴,۱۹۴,۵۳۲		
۱۲,۵۰۳,۲۵۸,۶۷۸	۱۳,۴۵۰,۱۹۴,۵۳۲		

۱۸-۱- مبلغ فوق مربوط به اجاره دفتر مرکزی موسسه می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی تسویه شده است.

۱۸-۲- مانده حساب فوق بابت دریافت علی الحساب و انجام هزینه های مرتبط از دفتر شیراز در سنوات قبل می باشد.

۱۸-۳- مانده حساب فوق بابت کسورات پس انداز پرسنل می باشد.

۱۸-۴- مانده حساب فوق بابت بدهی ارجاع بیمار به کانون توسکا می باشد.

جمعیت خیریه تولد دوباره

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۹- مالیات پرداختنی

مالیات جمعیت تا پایان سال ۱۳۹۴ قطعی و تسویه گردیده است. خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی برای سالهای ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸ به شرح جدول زیر است:

نحوه تشخیص	مانده ذخیره		مالیات				درآمد مشمول مالیات	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
	۱۳۹۷	۱۳۹۸	تادیه شده	قطعی	تشخیصی	ابرازی			
هیأت حل اختلاف مالیاتی	۰	۰	۰	۰	۳,۴۴۴,۹۴۹,۱۸۰	۰	۰	۲,۲۸۸,۷۵۸,۲۳۴	۱۳۹۶
رسیدگی نشده	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۷۶۷,۳۲۶,۲۴۶)	۱۳۹۷
رسیدگی نشده	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۹,۴۹۵,۳۶۶,۵۳۸)	۱۳۹۸
	۰	۰							

۱۹-۱- بر اساس رای هیات حل اختلاف مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۶ مبلغ ۶۳۶ میلیون ریال تعیین شده که شرکت نسبت به آن اعتراض کرده است.

۱۹-۲- مؤسسه براساس مفاد ماده ۱۳۹ ق.م.م مشمول معافیت مالیاتی می باشد.

جمعیت خیریه تولد دوباره
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۰- اصلاح اشتباهات، تغییر در رویه های حسابداری و تجدید طبقه بندی

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
ریال	ریال	
۲۵۸,۸۸۲,۷۴۰	.	اصلاح بدهی به سازمان تامین اجتماعی
۱۱۹,۸۷۶,۴۳۸	.	اصلاح بدهی به دارایی - مالیات تکلیفی و جرائم سال ۹۵
۱۷۴,۴۰۰,۰۰۰	.	بابت هزینه حسابرسی سال ۹۶
۳۷۰,۵۰۰,۰۰۰	.	سایر هزینه ها
۹۲۳,۶۵۹,۱۷۸	.	

۲۱- نقد حاصل از عملیات

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
ریال	ریال	
(۷۶۷,۳۲۶,۲۴۶)	(۹,۴۹۵,۳۶۶,۵۳۸)	(کسری) کارکرد
-	۱۷,۷۹۰,۴۵۰	تعدیلات:
(۷۵,۰۰۰,۰۰۰)	-	هزینه های مالی
-	۵۲۵,۰۰۰	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۴۴۲,۹۴۰,۶۴۷	۹۱۵,۹۵۲,۵۶۹	زیان ناشی از کاهش دارایی های نامشهود
(۸۲,۲۳۸,۸۴۴)	(۲۵,۶۱۷,۴۸۹)	استهلاک دارایی های غیر جاری
۲۸۵,۷۰۱,۸۰۳	۹۰۸,۶۵۰,۵۳۰	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
		جمع تعدیلات
		تغییرات در سرمایه در گردش :
۲,۷۹۳,۶۸۰,۰۵۲	۵,۱۹۷,۷۴۹,۰۸۰	کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی
(۱,۱۶۳,۶۷۰,۰۰۰)	۸۵۴,۰۰۰,۰۰۰	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۱,۱۱۲,۸۸۷,۶۱۹	۹۵۵,۶۵۸,۸۹۴	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
۲,۷۴۲,۸۹۷,۶۷۱	۷,۰۰۷,۴۰۷,۹۷۴	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۲,۲۶۱,۲۷۳,۲۲۸	(۱,۵۷۹,۳۰۸,۰۳۴)	نقد حاصل از عملیات

جمعیت خیریه تولد دوباره
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۲۲- مدیریت سرمایه و ریسک

۲۲-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
ریال	ریال	
۱۳,۱۳۱,۹۹۵,۸۱۴	۱۴,۹۰۵,۴۴۵,۱۵۸	جمع بدهی
(۵,۷۸۵,۹۹۹,۰۹۷)	(۵,۰۱۰,۴۰۸,۵۵۲)	موجودی نقد
۷,۳۴۵,۹۹۶,۷۱۷	۹,۸۹۵,۰۳۶,۶۰۶	خالص بدهی
۱۸,۰۴۵,۲۴۸,۴۴۹	۸,۵۴۹,۸۸۱,۹۱۱	آورده جمعیت و خالص داراییها
۴۱٪	۱۱۶٪	نسبت خالص بدهی به آورده جمعیت و خالص داراییها

۲۲-۲- ریسک ناشی از بیماری کرونا

در نتیجه شیوع بیماری کرونا ، برخی از فعالیتهای اقتصادی کشور تحت تاثیر کاهش تقاضا قرار گرفته است. با این وجود با توجه ارتباط مستقیم موسسه با مساله کمک به بیماران کورنایی و پیشگیری از این بیماری انتظار می رود شیوع بیماری کرونا منجر به تاثیر منفی بر فعالیت این موسسه نداشته باشد.

۲۳- معاملات با اشخاص وابسته

طی سال مالی معاملات با اشخاص وابسته صورت نگرفته است.

۲۴- بدهی های احتمالی و تعهدات سرمایه ای

جمعیت خیریه تولد دوباره در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد بدهیهای احتمالی و تعهدات سرمایه ای می باشد.

۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

تا تاریخ تنظیم این یادداشتهای هیچگونه رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل یا افشاء در صورتهای مالی باشد به وقوع نپیوسته است.