



# آرمان نوین رسیدگی

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

موسسه جمعیت خیریه تولد دوباره

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰



عضو جامعه حسابداران رسمی ایران  
معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

ArmanAudit.ir

موسسه جمعیت خیریه تولد دوباره  
فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
۱ الی ۳	۱- گزارش حسابرس مستقل ۲- فهرست صورتهای مالی:
۲	صورت خالص مازاد (کسری) منابع و مصارف
۳	صورت وضعیت مالی
۴	صورت تغییرات در خالص دارایی ها
۵	صورت جریان های نقدی
۶ الی ۲۸	یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی



### گزارش حسابرس مستقل

### به مجمع عمومی هیات امنا

### موسسه جمعیت خیریه تولد دوباره

#### گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- حسابرسی صورتهای مالی موسسه جمعیت خیریه تولد دوباره شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۰، صورتهای مازاد (کسری) منابع بر مصارف، تغییرات در خالص دارایی ها و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۶، توسط این موسسه حسابرسی شده است.

#### مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت 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

۳- مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورت های مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آئین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت های مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشاء شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف بااهمیت 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 اظهارنظر نسبت به اثربخشی 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 هیئت 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.



دکتر شماره ۱:

تهران، خیابان شهید بهشتی، چهارراه نجفی، خیابان حسینی (سورنا)، کوچه تیرداد، پلاک ۴، واحد ۲، کد پستی: ۱۵۷۶۸۳۴۶۱۳  
تلفن: ۸۸۵۲۴۳۰۳ - ۸۸۱۷۴۲۰۴ - ۸۸۵۳۸۷۹۲

دکتر مرکزی:

تهران، خیابان شهید مطهری، خیابان ترکمنستان، کوچه سرو، پلاک ۲، واحد ۱  
کد پستی: ۱۵۶۶۸۹۶۶۱۳  
تلفن: ۸۸۴۴۷۱۰۷ - ۸۸۴۵۸۱۳۵ - ۸۸۴۲۶۸۹۳



گزارش حسابرسی مستقل - ادامه

موسسه جمعیت خیریه تولد دوباره

## مبانی اظهار نظر مشروط

۴- به شرح یادداشت توضیحی ۱۹ صورتهای مالی، جهت مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۶ برگ تشخیص به مبلغ ۳,۴۴۵ میلیون ریال صادر گردیده که موسسه خیریه به برگ تشخیص صادره اعتراض و موضوع در هیات حل اختلاف مالیاتی در دست رسیدگی و تا تاریخ این گزارش رای قطعی صادر نشده است. همچنین بابت مالیات عملکرد سال مالی ۱۴۰۰ (که تاکنون توسط سازمان امور مالیاتی مورد رسیدگی قرار نگرفته است) با توجه به اینکه فعالیت عملیاتی موسسه خیریه، طبق مفاد مواد ۱۳۹ قانون مالیاتهای مستقیم معاف از مالیات می باشد، ذخیره ای در حسابها لحاظ نشده است. با توجه به توضیحات فوق، اگر چه احتساب ذخیره در حسابها بابت کسری مالیات عملکرد سال ۱۳۹۶ به مبلغ ۲,۴۴۵ میلیون ریال محتمل می باشد، لکن تعیین میزان بدهی قطعی مالیاتی برای سنوات مورد اشاره، منوط به رسیدگی و اعلام نظر نهایی مسئولین امور مالیاتی می باشد.

۵- پاسخ تاییدیه درخواستی از سرفصل دریافتی ها (از جمله تاییدیه از بهزیستی استان تهران)، پرداختنی ها (موسسه حمایت از بهبودیافتگان) بترتیب به مبالغ ۶ و ۲۷ میلیارد ریال، بانک سپه شعبه پیامبر، تاییدیه وکیل و کلیه قراردادهای منعقد شده با بهزیستی ها تا تاریخ تنظیم این گزارش واصل نشده و این موسسه نیز نتوانسته است از طریق اجرای سایر روشهای حسابرسی، آثار احتمالی ناشی از دریافت تاییدیه های مزبور را بر صورتهای مالی مورد گزارش تعیین کند.

## اظهار نظر مشروط

۶- به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۴ و همچنین به استثنای آثار احتمالی مورد مندرج در بند ۵ فوق، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی موسسه جمعیت خیریه تولد دوباره در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ و عملکرد مالی و جریان های 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.

## تاکید بر مطلب خاص

۷- طبق یادداشت توضیحی ۱-۱۰ صورتهای مالی، دارایی های ثابت مشهود به بهای تمام شده ۱۴ میلیارد ریال و ارزش دفتری ۹ میلیارد ریال فاقد پوشش بیمه ای می باشد. "اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است."

## سایر بندهای توضیحی

۸- صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ موسسه خیریه توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته است و در گزارش مورخ ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۰ نسبت به صورتهای مالی مزبور، عدم اظهار نظر صادر شده است.





گزارش حسابرسی مستقل - ادامه

موسسه جمعیت خیریه تولد دوباره

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرسی

۹- مفاد مواد ۱۳ و ۱۴ اساسنامه مبنی بر تشکیل مجمع عمومی هیات امناء ظرف مهلت مقرر در اساسنامه و تصویب صورت وضعیت مالی، بودجه سنوات قبل و سال جاری توسط مجمع عمومی هیات امنای موسسه رعایت نشده است.

۱۰- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون مذکور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، به استثنای عدم تدوین برنامه های مبارزه با پولشویی، عدم طراحی ساز و کارهای لازم جهت نظارت، کنترل و ایجاد سامانه جامع، عدم طراحی نرم افزار با رویکرد مبتنی بر خطر، عدم اجرای برنامه های مستمر برای آموزش کارکنان، این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یادشده، برخورد نکرده است.

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

آرمان نوین رسیدگی ( حسابداران رسمی)

سید عباس دریاباری      داراب ناظمی

۸۰۰۸۱۳

۰۰۲۸۹۱



۲۰ اسفندماه ۱۴۰۱



موسسه جمعیت خیریه تولد دوباره

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

به هیئت امناء

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی موسسه جمعیت خیریه تولد دوباره مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ به پیوست تقدیم می‌گردد. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

• صورت خالص مازاد (کسری) منابع و مصارف

۳

• صورت وضعیت مالی

۴

• صورت تغییرات در خالص دارایی‌ها

۵

• صورت جریان‌های نقدی

۶-۲۸

• یادداشتهای توضیحی

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ به تایید هیئت امناء رسیده است.

امضاء

سمت

اعضای هیئت امناء

س  
م

رئیس هیأت مدیره

آقای محمد جعفریان

مدیر عامل و عضو هیأت مدیره

آقای عباس دیلمی زاده

نائب رئیس هیأت مدیره

آقای مظفر عربگری اورنجفی

عضو هیأت مدیره

آقای علیرضا کیومرثی لاریجانی

عضو هیأت مدیره

آقای محمد نقی صابونی فامیان



موسسه جمعیت خیریه تولد دوباره  
 صورت خالص مازاد ( کسری ) منابع و مصارف  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

یادداشت	سال ۱۴۰۰ ریال	سال ۱۳۹۹ ریال	(تجدید ارائه شده)
۵ عواید و منابع عملیاتی	۱۵۳,۵۵۸,۹۵۹,۶۳۱	۲۰۶,۲۸۶,۵۱۹,۰۸۴	
۶ مصارف عملیاتی	(۸۵,۳۹۵,۲۶۲,۷۸۳)	(۷۲,۸۶۰,۸۲۸,۱۷۲)	
مازاد منابع بر مصارف ناخالص	۶۸,۱۶۳,۶۹۶,۸۴۸	۱۳۳,۴۲۵,۶۹۰,۹۱۲	
۷ هزینه های اداری و عمومی	(۶۰,۹۶۹,۷۶۵,۸۰۸)	(۴۰,۰۷۷,۸۸۶,۷۲۷)	
مازاد منابع بر مصارف عملیاتی	۷,۱۹۳,۹۳۱,۰۴۰	۹۳,۳۴۷,۸۰۴,۱۸۵	
۸ هزینه های مالی	(۳۱,۳۴۶,۴۴۳)	(۱۰۹,۵۰۵,۸۷۵)	
۹ خالص سایر منابع و مصارف غیر عملیاتی	(۴,۶۲۱,۵۸۶,۷۱۴)	(۴۳,۵۶۶,۸۳۴,۶۳۲)	
خالص مازاد منابع بر مصارف	۲,۵۴۱,۰۹۷,۸۸۳	۴۹,۶۷۱,۴۶۳,۶۷۸	



یادداشتهای توضیحی . بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

Handwritten signatures and scribbles in blue ink.



موسسه جمعیت خیریه تولد دوباره

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(تجدید ارائه شده)		پادداشت
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
<b>دارایی ها</b>		
<b>دارایی های غیر جاری :</b>		
۷,۰۹۲,۰۴۹,۷۶۱	۹,۵۱۰,۸۲۲,۵۶۹	۱۰ دارایی های ثابت مشهود
۸۸,۶۳۱,۵۷۶	۸۸,۶۳۱,۵۷۶	۱۱ دارایی های نامشهود
<b>۷,۱۸۰,۶۷۱,۳۳۷</b>	<b>۹,۵۹۹,۴۵۴,۱۴۵</b>	<b>جمع دارایی های غیر جاری</b>
<b>دارایی های جاری :</b>		
۱,۷۴۴,۹۴۴,۴۲۵	۴,۷۳۷,۳۵۸,۱۷۶	۱۲ پیش پرداخت ها
۲۸,۱۵۹,۲۰۳,۶۰۲	۲۴,۹۸۸,۹۴۹,۵۸۵	۱۳ دریافتنی ها
۵۳,۰۰۰,۰۰۰	۵۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۴ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۵۸,۹۳۲,۴۲۲,۰۹۱	۸۶,۳۱۹,۷۴۴,۰۴۹	۱۵ موجودی نقد
<b>۸۸,۸۸۹,۵۷۰,۱۱۸</b>	<b>۱۱۶,۰۹۹,۰۵۱,۸۱۰</b>	<b>جمع دارایی های جاری</b>
<b>۹۶,۰۷۰,۲۴۱,۴۵۵</b>	<b>۱۲۵,۶۹۸,۴۹۵,۹۵۵</b>	<b>جمع دارایی ها</b>
<b>حقوق موسسین و بدهی ها</b>		
<b>حقوق موسسین:</b>		
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶ آورده موسسین
۵۷,۹۹۳,۲۸۸,۳۲۰	۶۰,۵۳۴,۳۸۶,۱۰۳	مآزاد منابع بر مصارف انباشته
<b>۵۸,۰۰۳,۲۸۸,۳۲۰</b>	<b>۶۰,۵۴۴,۳۸۶,۱۰۳</b>	<b>جمع حقوق مالکانه</b>
<b>بدهی ها</b>		
<b>بدهی های غیر جاری:</b>		
۶۳۷,۴۶۰,۱۷۶	۶۳۷,۴۶۰,۱۷۶	۱۷ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
<b>۶۳۷,۴۶۰,۱۷۶</b>	<b>۶۳۷,۴۶۰,۱۷۶</b>	<b>جمع بدهی های غیر جاری</b>
<b>بدهی های جاری :</b>		
۳۷,۰۲۸,۹۷۶,۷۳۴	۶۴,۵۱۶,۶۴۹,۶۷۶	۱۸ پرداختنی ها
-	-	۱۹ مالیات پرداختنی
۴۰۰,۵۱۶,۳۲۵	-	۲۰ تسهیلات مالی بلند مدت
<b>۳۷,۴۲۹,۴۹۳,۰۵۹</b>	<b>۶۴,۵۱۶,۶۴۹,۶۷۶</b>	<b>جمع بدهی های جاری</b>
<b>۳۸,۰۶۶,۹۵۳,۲۳۵</b>	<b>۶۵,۱۵۴,۱۰۹,۸۵۲</b>	<b>جمع بدهی ها</b>
<b>۹۶,۰۷۰,۲۴۱,۴۵۵</b>	<b>۱۲۵,۶۹۸,۴۹۵,۹۵۵</b>	<b>جمع حقوق مالکانه و بدهی ها</b>

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



Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature in blue ink.





موسسه جمعیت خیریه تولد دوباره  
 صورت تغییرات در خالص دارایی ها  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

جمع کل	مآزاد منابع بر مصارف انباشته	آورده موسسین
ریال	ریال	ریال
۸,۳۳۱,۸۲۴,۵۴۲	۸,۳۳۱,۸۲۴,۵۴۲	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۴۹,۶۷۱,۴۶۳,۶۷۸	۴۹,۶۷۱,۴۶۳,۶۷۸	-
۵۸,۰۰۳,۲۸۸,۲۲۰	۵۷,۹۹۳,۲۸۸,۲۲۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۲,۵۴۱,۰۹۷,۸۸۳	۲,۵۴۱,۰۹۷,۸۸۳	-
۶۰,۵۴۴,۳۸۶,۱۰۳	۶۰,۵۳۴,۳۸۶,۱۰۳	۱۰,۰۰۰,۰۰۰

مانده در ۱۰/۱/۱۳۹۹

تغییرات در خالص دارایی ها در سال ۱۳۹۹

خالص مآزاد منابع بر مصارف گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۳۹۹

مانده در ۳۰/۱۲/۱۳۹۹

تغییرات در خالص دارایی ها در سال ۱۴۰۰

خالص مآزاد منابع بر مصارف سال ۱۴۰۰

مانده در ۲۹/۱۲/۱۴۰۰



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

Handwritten signatures and scribbles in blue ink, including a large signature and a scribble that looks like '۱۱'.



موسسه جمعیت خیریه تولد دوباره  
صورت جریان های نقدی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
ریال	ریال	
۱۰۴,۲۹۶,۷۵۵,۱۷۱	۳۶,۵۸۸,۹۶۰,۹۴۰	۲۱
۱۰۴,۲۹۶,۷۵۵,۱۷۱	۳۶,۵۸۸,۹۶۰,۹۴۰	
(۶,۲۷۶,۹۸۵,۰۰۰)	(۴,۱۴۸,۲۸۹,۵۰۰)	
(۴,۱۴۲,۰۰۰)	-	
۳۰۵,۴۷۷,۴۶۹	۱۰۱,۴۶۶,۸۳۹	
(۵,۹۷۵,۶۴۹,۵۳۱)	(۴,۰۴۶,۸۲۲,۶۶۱)	
۹۸,۳۲۱,۱۰۵,۶۴۰	۳۲,۵۴۲,۱۳۸,۲۷۹	
(۴۱۷,۲۷۴,۱۲۵)	(۴۰۰,۵۱۶,۳۲۵)	
(۱۰۹,۵۰۵,۸۷۵)	(۳۱,۲۴۶,۴۴۳)	
(۵۲۶,۷۸۰,۰۰۰)	(۴۳۱,۷۶۲,۷۶۸)	
۹۷,۷۹۴,۳۲۵,۶۴۰	۳۲,۱۱۰,۳۷۵,۵۱۱	
۵,۰۱۰,۴۰۸,۵۵۲	۵۸,۹۳۲,۴۲۲,۰۹۱	
(۴۲,۸۷۲,۳۱۳,۱۰۱)	(۴,۷۲۳,۰۵۳,۵۵۳)	
۵۸,۹۳۲,۴۲۲,۰۹۱	۸۶,۳۱۹,۷۴۴,۰۴۹	

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:

نقد حاصل از عملیات

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها

جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان های ورودی نقدی قبل از فعالیتهای تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی:

پرداخت های نقدی تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات

جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

تاثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان سال

یادداشتهای توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



Handwritten signature and blue circular stamp of the Birth Society Organization.



موسسه جمعیت خیریه تولد دوباره  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱- تاریخچه و فعالیت خیریه

۱-۱- کلیات

جمعیت خیریه تولد دوباره به شناسه ملی ۱۰۱۰۰۵۲۹۰۲۴ در تاریخ ۱۳۸۳/۰۳/۳۰ به صورت موسسه غیرتجاری، 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 مرکز بازپروری (کانونها) در سطح استان تهران و کشور می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت جمعیت طبق ماده ۸ اساسنامه عبارت است از:

- ۱- پیدایش تغییر و تحول در معناتان 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 مشارکتهای مردمی ادولتی جهت آگاه سازی، پیشگیری و تعدیل صدمات اعتیاد به خانواده و اجتماع. ۵- ارائه طرح و برنامه های کمک رسانی به معناتان 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 جمعیت به افراد و سازمانهای علاقمند جهت الگوبرداری و ایجاد کانون های مشابه در سایر نقاط کشور. ۸- کمک به راه اندازی جمعیت های مشابه ( جمعیت خودگردان و متکی به خود مشارکتی محلی یا سیستم شورایی)

۱-۳- تعداد کارکنان

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

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰
نفر	نفر
۸۱	۹۱

کارکنان قراردادی

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند.

۱-۲- اجرای استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان "مالیات بر درآمد" لازم الاجرا از سال مالی ۱۳۹۹ تاثیر قابل ملاحظه ای بر صورتهای مالی این موسسه با توجه به فعالیت موضوع نخواهد داشت.

۳- اهم رویه های حسابداری

۱-۳- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی

صورت های مالی اساسا بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده و در موارد مقتضی از ارزش های جاری استفاده شده است



**موسسه جمعیت خیریه تولد دوباره**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰**

**۳-۲- شناسایی درآمد**

درآمد حاصل از ارائه خدمات و کمک های دریافتی از سازمانها و نهادهای دولتی و خصوصی در زمان وقوع و یا 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.

**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- دارایی های ثابت مشهود**

۳-۵-۱- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقی مانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگه داری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۳-۵-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، مشتمل بر دارایی های ناشی از اجاره سرمایه ای، باتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار

(شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون

مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۳ و ۶ ساله	خط مستقیم
ساختمان	۲۵ ساله	خط مستقیم

۳-۵-۲-۱- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا ست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.



موسسه جمعیت خیریه تولد دوباره  
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۶- دارایی های نامشهود

۳-۶-۱- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۳-۶-۲- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های معمول محاسبه می گردد.

۳-۷- ذخایر

۳-۷-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

موسسه ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان را بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان، در پایان سال محاسبه و پرداخت می نماید.

۳-۸- سرمایه گذاریها

سرمایه گذاری های کوتاه مدت به بهای تمام شده هر یک از سرمایه گذاری ها ارزشیابی می شود و سود حاصل از سرمایه گذاری (سپرده بانکی) در زمان تحقق سود تضمین شده (بطور ماهانه) در حسابها ثبت و انعکاس می یابد.

۳-۹- وضعیت مالیاتی موسسه

بر اساس مفاد بند ط ماده ۱۳۹ و آیین نامه اجرایی و دستورالعمل موضوع تبصره (۳) ماده (۱۳۹) اصلاحی قانون مالیاتهای مستقیم جمعیت خیریه تولد دوباره دارای معافیت مالیات عملکرد می باشد.

۴- قضاوت های مدیریت در فرآیند رویه های حسابداری

۴-۱- هیئت امنا با توجه به برآورد های اولیه تصمیمات لازم را در شرایط مقتضی به عمل خواهد آورد.



موسسه جمعیت خیریه تولد دوباره  
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۵- عواید و منابع عملیاتی

یادداشت	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹
	ریال	ریال
<b>عواید حاصل از سازمانها و نهادهای دولتی:</b>		
سازمان بهزیستی استان تهران	۲۲,۹۷۴,۰۹۸,۱۸۴	۲۳,۸۶۱,۷۹۵,۰۰۰
سازمان بهزیستی استان فارس	۱۵,۳۸۳,۰۷۶,۰۰۰	۸,۳۳۱,۳۴۶,۳۵۹
سازمان بهزیستی استان مرکزی	۴,۰۵۴,۲۱۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سازمان بهزیستی استان البرز	۱,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۷۷۵,۰۰۰,۰۰۰
	<b>۴۳,۹۶۱,۳۸۴,۱۸۴</b>	<b>۳۵,۷۵۸,۱۴۱,۳۵۹</b>
<b>منابع بین المللی:</b>		
منبع حاصل از برنامه های کاهش آسیب اتحادیه اروپا ۵-۱	۷۵,۴۸۰,۲۵۷,۵۵۳	۱۴۸,۲۶۳,۳۷۴,۱۵۰
منبع حاصل از دفتر مبارزه با جرایم سازمان ملل	۷,۲۵۳,۳۰۰,۰۰۰	۱,۹۳۳,۸۸۴,۰۰۰
منابع حاصل از سازمان پناهندگی (NRC) (نروژ)	۳,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	<b>۸۵,۸۸۳,۵۵۷,۵۵۳</b>	<b>۱۵۳,۱۹۷,۳۵۸,۱۵۰</b>
<b>منابع خصوصی:</b>		
منابع حاصل از کمک خیرین	۱۶,۴۹۲,۶۱۲,۵۰۶	۱۲,۶۸۰,۴۴۶,۷۳۴
منابع حاصل از اشخاص حقیقی	۱,۳۹۵,۷۰۵,۳۸۸	۱,۲۰۴,۲۷۲,۸۴۱
منابع حاصل از کمک دریافتی از مراکز و سازمان های خیریه	۵,۸۲۵,۷۰۰,۰۰۰	۳,۴۴۶,۴۰۰,۰۰۰
	<b>۲۳,۷۱۴,۰۱۷,۸۹۴</b>	<b>۱۷,۳۳۱,۱۱۹,۵۷۵</b>
	<b>۱۵۳,۵۵۸,۹۵۹,۶۳۱</b>	<b>۲۰۶,۳۸۶,۵۱۹,۰۸۴</b>

۵-۱- مبلغ فوق بابت کمیساریای عالی سازمان ملل متحد در خصوص پیشگیری، کاهش آسیب و ارتقای سلامت روان در میان پناهندگان افغان می باشد. که در سال مالی مورد گزارش به مبلغ ۲۵۱۰۲۱/۵۰ یورو به حساب بانک شهر واریز و بعد از تسعیر به ریال به جمعیت پرداخت می شود همچنین با توجه به اینکه پروژه اتحادیه اروپا در حال خاتمه بوده و در سال مالی ۱۴۰۱ به پایان می یابد، عواید حاصل از اتحادیه اروپا در سال مورد گزارش نسبت به سال قبل کاهش یافته است.

۵-۲- کمک های دریافتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

درصد نسبت به کل	سال ۱۳۹۹		سال ۱۴۰۰	
	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل
۱۷٪	۳۵,۷۵۸,۱۴۱,۳۵۹	۲۹٪	۴۳,۹۶۱,۳۸۴,۱۸۴	عواید حاصل از سازمانها و نهادهای دولتی
۶٪	۱۲,۶۸۰,۴۴۶,۷۳۴	۱۱٪	۱۶,۴۹۲,۶۱۲,۵۰۶	عواید حاصل از سازمانها و نهادهای غیر دولتی
۷۳٪	۱۴۸,۲۶۳,۳۷۴,۱۵۰	۴۹٪	۷۵,۴۸۰,۲۵۷,۵۵۳	منبع حاصل از برنامه های کاهش آسیب با پروژه بین المللی
۱٪	۱,۹۳۳,۸۸۴,۰۰۰	۵٪	۷,۲۵۳,۳۰۰,۰۰۰	درآمد حاصل از قراردادهای سازمان های بین المللی
۳٪	۳,۴۴۶,۴۰۰,۰۰۰	۴٪	۵,۸۲۵,۷۰۰,۰۰۰	عواید حاصل از دریافتی حق عضویت مراکز بهبودی و اقامتی (کانونها)
۱٪	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳٪	۳,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	عواید حاصل از کمک خیرین
۱٪	۱,۲۰۴,۲۷۲,۸۴۱	۱٪	۱,۳۹۵,۷۰۵,۳۸۸	عواید حاصل از اشخاص حقیقی و حقوقی
۱۰۰٪	<b>۲۰۶,۳۸۶,۵۱۹,۰۸۴</b>	<b>۱۰۰٪</b>	<b>۱۵۳,۵۵۸,۹۵۹,۶۳۱</b>	

۵-۳- عواید و منابع فوق در زمان تحقق شنایی و در دفاتر ثبت می گردد.



موسسه جمعیت خیریه تولد دوباره  
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۶- مصارف عملیاتی

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
ریال	ریال	
۱۱,۳۵۳,۵۸۵,۱۴۷	۱۵,۹۵۶,۵۵۹,۹۷۹	۶-۱
۴۱۹,۸۵۳,۲۹۳	۶۱۵,۸۱۶,۶۳۸	هزینه حقوق و دستمزد
۱۳۱,۶۱۴,۸۵۵	-	هزینه ۲۳٪ بیمه سهم کارفرما
۵۴۵,۷۶۷,۳۱۳	۷۲۸,۴۴۲,۶۶۸	هزینه عیدی و پاداش
.	۱۳,۲۱۷,۵۴۰,۴۸۹	هزینه بازخرید خدمت کارکنان
.	۱۰,۰۹۲,۱۰۳,۸۰۰	هزینه های اداری و تشکیلاتی
۵,۳۰۰,۴۰۰,۰۰۰	۸,۳۱۴,۰۵۰,۰۰۰	هزینه بازدید از منازل و مشاوره مددجویان
۱۲,۹۷۱,۹۳۰,۷۱۳	۸,۲۷۵,۳۶۷,۰۰۰	هزینه اجاره
۱,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۴۸۷,۳۵۰,۰۰۰	هزینه حق الزحمه مدیر پروژه
۲۱,۶۶۰,۹۹۶,۸۴۹	۶,۳۰۴,۲۸۶,۰۰۰	هزینه های مرکز مادر و کودک
۳,۵۹۵,۸۲۳,۷۵۴	۳,۸۱۶,۲۰۰,۰۰۰	هزینه های غیر مستقیم و غیر قابل پیش بینی
۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۵۵,۰۰۰,۰۰۰	هزینه حقوق مددکاران داوطلب
۱,۱۴۴,۳۲۵,۳۴۸	۲,۰۵۷,۳۶۰,۹۷۰	هزینه اقلام و تجهیزات پزشکی ( ماسک ، الکل و ... )
۲,۷۱۰,۴۵۱,۳۴۰	۱,۳۴۲,۴۲۰,۰۰۰	هزینه ارزاق مددجویان و معنادرین
۲,۶۸۵,۹۴۸,۳۸۴	۸۶۴,۹۹۷,۴۸۰	هزینه تعمیر و نگهداری ساختمان
۱۸۱,۰۹۷,۴۲۵	۵۲۹,۱۴۳,۶۵۰	هزینه ملزومات مصرفی
.	۴۷۰,۶۹۲,۵۰۰	هزینه تعمیر و نگهداری وسایل نقلیه
.	۴۳۹,۴۷۴,۸۰۰	هزینه آب و برق و گاز
.	۴۲۰,۱۸۰,۶۷۸	هزینه برگزاری کارگاه های آموزشی
.	۲۹۳,۴۸۰,۰۰۰	هزینه های بهداشت و درمان
.	۲۸۵,۶۷۵,۶۰۰	هزینه تعمیر و نگهداری تاسیسات
۹۶,۰۴۳,۰۰۰	۲۳۸,۵۲۵,۰۰۰	هزینه بیمه دارتینها
.	۱۹۲,۵۵۹,۸۴۴	هزینه ایاب و ذهاب
۶۳,۸۹۰,۰۰۰	۱۴۲,۴۴۲,۰۰۰	هزینه سوخت وسایل نقلیه و حرارتی
۱۲۵,۱۵۰,۰۰۰	۱۴۰,۴۱۱,۲۰۰	هزینه چاپ و تکثیر
۴۷۱,۹۴۰,۰۰۰	.	هزینه بیمه مسئولیت
۴,۹۵۲,۰۱۰,۷۵۱	۹۲۵,۱۸۲,۴۸۷	هزینه حق الزحمه مشاورین
۷۲,۸۶۰,۸۲۸,۱۷۲	۸۵,۳۹۵,۲۶۲,۷۸۳	سایر

- ۶-۱- افزایش در حقوق و دستمزد پرسنل اداری و پروژه ها ناشی از افزایش در تعداد پرسنل ( ۱۰ نفر ) و رعایت بخشنامه های شورای عالی کار نسبت به افزایش مبلغ حقوق و دستمزد سالانه و افزایش در اجرای پروژه های بین المللی در ایران می باشد .
- ۶-۲- در سال مورد گزارش ذخیره سنوات خدمات کارکنان براساس کارکرد ایشان محاسبه و به پرسنل پرداخت شده است.
- ۶-۳- هزینه فوق عمدتاً "مربوط به مرکز توانمند سازی و جامعه پذیری استان فارس بابت هزینه های درمان و اسکان و بهداشت معنادرین و سایر هزینه های اداری می باشد
- ۶-۴- هزینه فوق بابت بازدید مددجویان از منازل خانواده های دارای عضو معنادرین یا بی سرپرست و کودکان بی سرپرست می باشد تا از وضعیت معیشت آنان بطور دوره ای بازدید به عمل آید که این هزینه در سال مالی مورد گزارش ایجاد شده و در سنوات قبل نبوده است.
- ۶-۵- هزینه اجاره مربوط به دفاتر اداری شیراز و کلیه مراکز کاهش آسیب می باشد
- ۶-۶- حق الزحمه مدیر و هماهنگ کننده پروژه بابت پرداخت ۱۴۰۰۰ یورو برای مدت ۱۴ ماه مربوط به مدیر پروژه های اتحادیه اروپا در ایران می باشد. علت کاهش آن نسبت به سال قبل استفاده ایشان در کارهای بغیر از پروژه و در واحد اداری می باشد.
- ۶-۷- هزینه فوق بابت نگهداری و هزینه های درمان و بهداشت مادران معنادرین دارای فرزند و بدون سرپرست خانواده واقع در میدان خراسان تهران می باشد
- ۶-۸- هزینه فوق بابت تامین مخارج تهیه ماسک ، الکل ، آزمایشگاه ، و آزمایش کوید ۱۹ جهت معنادرین بوده که با توجه به کم شدن بیماری هزینه نیز کاهش یافته است.







موسسه جمعیت خیریه توک دوباره  
پانصدت های توفیقی صورت های ملی  
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰ اسفند ۱۴۰۰

۱۰-۹-قلم تشکیل دهنده سایر موارد عملیاتی به تفکیک مراکز هزینه به شرح ذیل می باشد.

سال ۱۴۰۰	سازمان یانصدتگی توکوی NRC طرح	اداره کل بازرسی استان فارس				اداره کل بازرسی استان تهران				مراکز هزینه به تفکیک منابع
		اداره کل بازرسی استان مرکزی	مرکز تامین خوراک و مکان موت ( - مراکز شهر ) مرکز باوقاف	مرکز تامین خوراک و مکان موت ( - مراکز شهر ) مرکز باوقاف	مرکز تامین خوراک و مکان موت ( - مراکز شهر ) مرکز باوقاف	مرکز تامین خوراک و مکان موت مشاوره مشوره	مرکز تامین خوراک و مکان موت مشاوره مشوره	مرکز تامین خوراک و مکان موت مشاوره مشوره	مرکز تامین خوراک و مکان موت مشاوره مشوره	
۱,۲۶۰,۸۵,۱۶۲					۵۰,۶۸۸,۸۶۶	۶۲,۸۲۰,۵۰۲	۱۱۸,۵۵۶,۷۹۲		مرکز حقوق و دستمزد	
۶۵,۲۰۰,۷۶					۲۰,۶۸۵,۶۸۶	۲۷,۳۲۰,۰۷۶	۷۰,۸۱۲,۲۱۴		مرکز بازرسی خدمت کارکنان	
۱,۶۶۰,۵۰,۰۰۰						۲۲۲,۸۵۰,۰۰۰	۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰		مرکز اجاره	
۲۱۶,۲۵۰,۰۰۰									مرکز حقوق مددگران باطلب	
۱۹۲,۸۹۱,۰۰۰									مرکز اوراق و مسائلی	
۲۸۵,۳۲۰,۰۰۰									مرکز اوراق و مسائلی	
۹۷,۲۷۱,۰۰۰									مرکز اوراق و مسائلی	
۲۴۵,۷۹۰,۰۰۰									مرکز اوراق و مسائلی	
۲۸,۱۱۷,۵۰۰									مرکز آب و برق و گاز	
۲۸,۰۲۱,۶۶۵									مرکز های بهداشت و درمان	
۱۸,۹۲۰,۰۰۰									مرکز تعمیر و نگهداری تسهیلات	
۱۸,۰۸۸,۵۰۰									مرکز بیمه نارنجها	
۱۲,۱۸۰,۰۰۰									مرکز ایاب و دیاب	
۱۲,۸۵۱,۸۹۱									مرکز سوخت وسائل نقلیه و حرارتی	
۲,۰۰۰,۰۰۰									مرکز چاپ و تکثیر	
۳,۸۰۸,۰۰۰									مرکز بیمه مسئولیت	
۲,۸۰۰,۰۰۰									مرکز کسپتون لولای	
۲,۰۰۰,۰۰۰									مرکز کاروانش نوشت افزار	
۲,۰۰۰,۰۰۰									مرکز کسپ کسپ تهران مدد جوان	
۲,۶۱۶,۵۹۵									ساز هزینه های اداری	
۳۰۰,۰۰۰									مرکز های شرکتگراف و نقلیه	
۹,۸۸۴,۰۰۰									مرکز های کارگردانی	
۱۰,۰۰۰,۰۰۰									مرکز بهداشت و درمان	
۳,۷۵۵,۰۰۰									مرکز تعمیر و نگهداری اتومبیل و وسائیل	
۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰									مرکز تعمیر و نگهداری تجهیزات	
۵,۶۲۳,۳۲۰,۰۰۰									مرکز طرح و نژاد مهارت های پیمان جوان آستان	

جمع موارد عملیاتی	۸۹۲,۵۱۱,۵۸۰	۸۹۲,۵۱۱,۵۸۰	۸۹۲,۵۱۱,۵۸۰	۸۹۲,۵۱۱,۵۸۰
مابدا و منابع نریاضی	۸۹۲,۵۱۱,۵۸۰	۸۹۲,۵۱۱,۵۸۰	۸۹۲,۵۱۱,۵۸۰	۸۹۲,۵۱۱,۵۸۰







موسسه جمعیت خیریه تولد دوباره  
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۷- هزینه های اداری و عمومی

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
ریال	ریال	
۱۴,۵۷۳,۱۹۰,۸۰۲	۲۲,۸۳۲,۸۸۵,۲۱۰	۶-۱
۴,۱۸۶,۳۷۸,۵۲۳	۷,۳۶۱,۳۵۶,۵۱۹	
۳,۰۳۸,۶۶۶,۸۳۹	۱,۶۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۷-۱
۷۶۶,۶۰۲,۸۷۹	۶۷۴,۱۵۷,۹۰۶	۶-۲
.	۵,۲۷۱,۱۵۶,۷۶۰	۷-۲
۳,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷-۳
۱۰۶,۵۷۰,۰۰۰	۳,۳۴۵,۸۹۵,۰۰۰	
۳,۳۰۸,۱۰۰,۰۰۰	۲,۹۲۲,۵۷۰,۰۰۰	
۵۰۷,۴۵۳,۴۷۳	۱,۹۶۵,۰۵۴,۳۱۷	
۵۴۳,۵۶۹,۴۹۵	۱,۸۷۲,۷۷۱,۲۸۹	
۱۹۳,۹۰۸,۴۱۰	۱,۷۲۹,۵۱۶,۶۹۲	
.	۱,۳۵۳,۴۹۵,۰۰۰	
۲,۳۰۰,۴۵۵,۵۴۰	۱,۰۴۳,۵۳۴,۹۴۵	
۲۳,۵۷۰,۰۰۰	۸۶۶,۴۹۰,۰۰۰	
۵۴۵,۲۵۴,۹۰۰	۸۳۴,۲۲۷,۴۰۶	
.	۸۲۵,۸۰۰,۰۰۰	
۵۸,۹۸۱,۰۰۰	۳۰۲,۷۴۵,۰۰۰	
۳۹۵,۷۵۵,۰۰۰	۲۳۲,۵۷۲,۰۰۰	
۴۱۱,۵۶۱,۸۶۷	۳۱۱,۸۵۰,۰۰۰	
.	۱۶۳,۸۹۲,۴۰۰	
۷۶,۵۳۶,۷۴۰	۱۵۸,۹۳۰,۶۵۰	
.	۱۵۷,۹۴۱,۴۰۶	
.	۱۲۷,۶۸۷,۵۰۰	
.	۱۲۷,۳۰۶,۴۵۱	
۱,۳۸۲,۶۹۰,۰۰۰	.	
.	۵۳,۸۷۰,۰۰۰	
۴,۵۰۸,۶۴۱,۳۵۹	۶۲۳,۰۵۹,۳۵۷	
۴۰,۰۷۷,۸۸۶,۷۲۷	۶۰,۹۶۹,۷۶۵,۸۰۸	

۷-۱- هزینه عیدی و پاداش نسبت به سال قبل کمتر محاسبه و پرداخت شده است

۷-۲- هزینه فوق عمدتا مربوط به پرداخت بیمه پرسنل استان فارس ، هزینه مشاور روانپزشک و هزینه تسویه تعدادی از پرسنل موسسه می باشد

۷-۳- هزینه اجاره مربوط به اجاره یکساله ساختمان دفتر مرکزی می باشد



موسسه جمعیت خیریه تولد دوباره

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۸- هزینه مالی

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
ریال	ریال	
۱۰۹,۵۰۵,۸۷۵	۳۱,۲۴۶,۴۴۳	۸-۱
۱۰۹,۵۰۵,۸۷۵	۳۱,۲۴۶,۴۴۳	

هزینه بهره وام

۸-۱- هزینه بهره وام در خصوص اخذ وام از بانک شهر می باشد

۹- خالص سایر منابع و مصارف غیر عملیاتی

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
ریال	ریال	
۳۰۵,۴۷۷,۴۶۹	۱۰۱,۴۶۶,۸۳۹	۱۴-۱
(۴۳,۸۷۲,۳۱۲,۱۰۱)	(۴,۷۲۳,۰۵۳,۵۵۳)	۹-۱
(۴۳,۵۶۶,۸۳۴,۶۳۲)	(۴,۶۲۱,۵۸۶,۷۱۴)	

منابع حاصل از سپرده سرمایه گذاری

مصارف حاصل از تسعیر ارز نزد بانک شهر

۹-۱- زیان حاصل از تسعیر ارز عمدتاً "مربوط به تسعیر ارز مانده حساب یوروپی بانک شهر می باشد



موسسه جمعیت خیریه تولد دوباره  
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱- دارایی های ثابت مشهود

جمع	اثاثه و منصوبات	وسائط نقلیه	ساختمان	زمین	بهای تمام شده:
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۴,۷۳۳,۶۷۶,۷۵۰	۲,۴۴۰,۱۷۶,۷۵۰	۱,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۶۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۶۱,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۶,۳۷۶,۹۸۵,۰۰۰	۳,۷۷۶,۹۸۵,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	افزایش
۱۱,۰۱۰,۶۶۱,۷۵۰	۶,۲۱۷,۱۶۱,۷۵۰	۳,۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۶۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۶۱,۰۰۰,۰۰۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۴,۱۴۸,۲۸۹,۵۰۰	۴,۱۴۸,۲۸۹,۵۰۰	۰	۰	۰	افزایش
۱۵,۱۵۸,۹۵۱,۲۵۰	۱۰,۳۵۵,۴۵۱,۲۵۰	۳,۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۶۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۶۱,۰۰۰,۰۰۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
(۳,۷۳۴,۷۰۳,۵۷۹)	(۲,۳۴۸,۸۸۵,۷۲۲)	(۱,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۹۵,۸۱۷,۸۵۷)	-	استهلاک انباشته:
(۱۹۳,۹۰۸,۴۱۰)	(۱۳۴,۷۲۸,۱۸۵)	(۳۲,۶۱۷,۳۰۳)	(۳۶,۵۶۲,۹۲۲)	-	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
(۳,۹۱۸,۶۱۱,۹۸۹)	(۲,۳۸۳,۶۱۳,۹۰۷)	(۱,۱۱۲,۶۱۷,۳۰۳)	(۴۲۲,۳۸۰,۷۷۹)	-	استهلاک
(۱,۷۲۹,۵۱۶,۶۹۳)	(۱,۳۹۳,۸۰۵,۸۵۳)	(۴۱۱,۳۲۰,۴۵۰)	(۳۴,۴۸۰,۳۸۹)	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
(۵,۶۴۸,۱۲۸,۶۸۱)	(۳,۶۷۷,۴۱۹,۷۶۰)	(۱,۵۲۳,۸۴۷,۷۵۳)	(۴۴۶,۸۶۱,۱۶۸)	-	استهلاک
۹,۵۱۰,۸۲۲,۵۶۹	۶,۶۷۸,۰۳۱,۴۹۰	۲,۰۵۶,۱۵۲,۲۴۷	۵۱۵,۶۳۸,۸۲۲	۲۶۱,۰۰۰,۰۰۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۷,۰۹۲,۰۴۹,۷۶۱	۳,۸۲۳,۵۴۷,۸۴۳	۲,۶۶۷,۳۸۲,۶۹۷	۵۴۰,۱۱۹,۲۲۱	۲۶۱,۰۰۰,۰۰۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹
					مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰

۱-۱-۱- دارایی های ثبت مشهود فاقد پوشش بیمه ای می باشد.  
۱-۱-۲- ساختمان و زمین شامل یک واحد اقامتگاه واقع در شهر قم می باشد که با کمک مالی سفارت ژاپن احداث گردیده مقرر شده در سال ۱۴۰۲ به بهره برداری برسد. ضمناً تا سه سال از تاریخ احداث جمعیت حق فروش ساختمان را ندارد.  
۱-۱-۳- اضافات اثاثه و منصوبات عمدتاً "بابت خریدارانه و برینتر می باشد."



موسسه جمعیت خیریه تولد دوباره  
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۱- دارایی های نامشهود

بهای تمام شده :	حق امتیازها و حق الانتعابها
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹	ریال ۸۴,۴۷۹,۵۷۶
افزایش	۴,۱۴۲,۰۰۰
مانده در پایان سال ۱۳۹۹	۸۸,۶۲۱,۵۷۶
افزایش	.
مانده در پایان سال ۱۴۰۰	۸۸,۶۲۱,۵۷۶
استهلاک انباشته:	
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹	.
استهلاک	.
مانده در پایان سال ۱۳۹۹	.
استهلاک	.
مانده در پایان سال ۱۴۰۰	.
مانده دفتری در پایان سال ۱۴۰۰	۸۸,۶۲۱,۵۷۶
مانده دفتری در پایان سال ۱۳۹۹	۸۸,۶۲۱,۵۷۶

۱۱-۱- دارایی های نامشهود به تفکیک شرح زیر می باشد:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		حق الانتعاب گاز
۴۹,۳۱۴,۵۷۶	۴۹,۳۱۴,۵۷۶		حق امتیاز تلفن ثابت
۲۵,۳۰۷,۰۰۰	۲۵,۳۰۷,۰۰۰		حق امتیاز تلفن همراه
۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۱-۱-۱	جمع
۸۸,۶۲۱,۵۷۶	۸۸,۶۲۱,۵۷۶		

۱۱-۱-۱- تلفن همراه نزد مدیرعامل جمعیت می باشد.

۱۲- پیش پرداختها

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		دفتر مرکزی (سیامک سراجی اصل)
۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲-۱	محمد جواد غفاری
.	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲-۲	کانون وردیج
۹۹۶,۰۶۱,۸۵۵	۷۸۲,۰۹۷,۸۵۵	۱۲-۳	علی اکبر زواره
.	۷۵۷,۸۶۲,۰۰۰		محمد فاضل زاده
.	۷۰۵,۶۲۸,۳۷۶		کانون توسکا بزرگسالان
۲۱۵,۳۱۲,۵۷۰	۳۵۱,۷۹۲,۵۷۰		تنخواه استان فارس
.	۳۳۸,۷۰۱,۴۸۷		صندوق قرض الحسنه
.	۲۴۴,۱۵۰,۰۰۰		رضا حسنی
.	۲۰۸,۴۵۵,۸۸۸		ستاد مبارزه با مواد مخدر
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰		جمع نقل به صفحه بعد
۲,۸۶۱,۳۷۴,۴۲۵	۶,۵۳۸,۶۸۸,۱۷۶		



موسسه جمعیت خیریه تولد دوباره  
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۲,۸۶۱,۲۷۴,۴۲۵	۶,۵۳۸,۶۸۸,۱۷۶	جمع نقل از صفحه قبل
.	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	نادر جمالی فر ( موجر )
۱۸,۶۷۰,۰۰۰	۱۸,۶۷۰,۰۰۰	شلترو دی آی سی فرحزاد
۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰	.	شلترو دی آی سی دولت آباد (سید علی مدنی)
۹۰,۰۰۰,۰۰۰	.	مرکز توانمند سازی بهبودیافتگان البرز (کرج)
۳,۲۴۴,۹۴۴,۴۲۵	۶,۷۲۷,۳۵۸,۱۷۶	
(۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۸-۱ کسر می شود: اسناد پرداختنی
۱,۷۴۴,۹۴۴,۴۲۵	۴,۷۲۷,۳۵۸,۱۷۶	جمع

- ۱۲-۱- مبلغ مزبور بابت اجاره فروردین لغایت مردادماه سال ۱۴۰۱ دفتر مرکزی می باشد که طی ۵ فقره چک هرکدام به مبلغ ۴۰۰ میلیون ریال واگذار شده است که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی تسویه شده است.
- ۱۲-۲- مانده حساب فوق بابت قرارداد مشاوره در خصوص برگزاری کلاس های آموزشی و سمینار بوده که تا تاریخ تهیه صورت های مالی خدمات مربوطه اخذ و به حساب هزینه های دوره منظور گردیده است
- ۱۲-۳- مربوط به مرکز اعتیاد وردیج واقع در روستای وردیج شهر تهران می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی به میزان ۳۹۷ میلیون ریال مانده فوق کسر و تعدیل گردیده است.

۱۳-دریافتنی ها

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۱۵۸,۳۶۳,۰۰۰	۴,۷۵۳,۹۹۲,۳۳۵	۱۳-۱ دریافتنی های عملیاتی
۲۶,۹۹۰,۸۴۰,۶۰۲	۲۰,۲۲۴,۹۵۷,۲۵۰	۱۳-۲ دریافتنی های غیر عملیاتی
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	اسناد دریافتنی
۲۸,۱۵۹,۲۰۳,۶۰۲	۲۴,۹۸۸,۹۴۹,۵۸۵	

۱۳-۱- مانده دریافتنی های عملیاتی به شرح ذیل قابل تفکیک می باشد:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۴۳۱,۱۱۳,۰۰۰	۱,۶۹۸,۴۱۸,۰۰۰	۱۳-۱-۱ سازمان بهزیستی استان تهران
۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	کانون میلاد سنندج (عطا سلیمی)
.	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مجتبی زندی نصب
۳۰۷,۲۵۰,۰۰۰	۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	جیتگر جوانان (مصطفی روحانی)
.	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	منظر رزاقی
.	۱,۴۵۵,۵۷۴,۳۳۵	سایر
۱,۱۵۸,۳۶۳,۰۰۰	۴,۷۵۳,۹۹۲,۳۳۵	

۱۳-۱-۱- مانده فوق مربوط به طلب موسسه از سازمان بهزیستی استان تهران می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی تسویه نشده است





موسسه جمعیت خیریه تولد دوباره  
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۳-۲-مانده دریافتی های غیر عملیاتی به شرح ذیل قابل تفکیک می باشد:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۴.۳۲۴.۵۴۰.۰۰۰	۳.۷۵۴.۳۷۰.۰۰۰	۱۳-۲-۱ جاری کارکنان
۴.۴۸۹.۱۷۲.۲۵۰	۳.۷۸۵.۰۸۷.۲۵۰	۱۳-۲-۲ وام کارکنان
۱۰.۴۵۷.۰۰۰.۰۰۰	۱۲.۴۳۷.۰۰۰.۰۰۰	۱۳-۲-۳ سپرده ها و ودایع
۲۴۸.۵۰۰.۰۰۰	۲۴۸.۵۰۰.۰۰۰	سپرده حسن انجام کار ( شهرداری منطقه ۱۵ تهران )
۷.۴۷۱.۶۲۸.۳۵۲	-	سایر
۲۶.۹۹۰.۸۴۰.۶۰۲	۳۰.۲۳۴.۹۵۷.۲۵۰	

۱۳-۲-۱-مانده حساب جاری کارکنان به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۴.۱۹۹.۵۴۰.۰۰۰	۳.۷۵۴.۳۷۰.۰۰۰	عباس دیلمی زاده
۱۳۵.۰۰۰.۰۰۰	-	سایر
۴.۳۳۴.۵۴۰.۰۰۰	۳.۷۵۴.۳۷۰.۰۰۰	

مانده بدهی عباس دیلمی زاده بابت دریافت تسهیلات از سنوات قبل طی مصوبه هیات امنا (به تاریخ ۱۳۰۰/۰۱/۲۰) بوده و ماهانه از حساب ایشان کسر می گردد.

۱۳-۲-۲-مانده وام کارکنان به شرح ذیل قابل تفکیک می باشد:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۱.۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱.۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۳-۲-۲-۱ مرتضی فراهانی
۳۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۳۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۳-۲-۲-۱ سارا اسمی زاده
۱۹۰.۸۵۸.۲۵۹	۱۹۰.۸۵۸.۲۵۹	۱۳-۲-۲-۱ عبدالله امیری
۱۷۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۱۵.۰۰۰.۰۰۰	محمد خادمیان
۱۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۷۸.۰۰۰.۰۰۰	مریم روستا
۹۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۹۰۰.۰۰۰.۰۰۰	داریوش بویان
-	۱۵۰.۰۰۰.۰۰۰	حسن فلاح پیشه
-	۳۰۰.۰۰۰.۰۰۰	نیلوفر مهدی
-	۹۵.۰۰۰.۰۰۰	حسن رضائی ده شیب
-	۷۹.۰۰۰.۰۰۰	وحید امینی
-	۴۵.۰۰۰.۰۰۰	مهرداد غزوی
۳۲.۲۳۸.۹۹۱	۳۲.۲۳۸.۹۹۱	مرتضی مبصری
۶۰.۰۸۵.۰۰۰	-	علیرضا محمودی
۳۰.۰۰۰.۰۰۰	-	ناصر ناظر حضرت
۱۵۰.۰۰۰.۰۰۰	-	سیدمرتضی قاسمی
۱.۰۰۰.۰۰۰	-	سید مهدی عظیمی
۱.۲۰۰.۰۰۰.۰۰۰	-	رستم امیر قلی
۴.۴۸۹.۱۷۲.۲۵۰	۳.۷۸۵.۰۸۷.۲۵۰	جمع

۱۳-۲-۲-۱- با توجه به وضعیت معیشت پرسنل با دستور مدیرعامل موسسه مانده حساب وام پرسنل در سال مورد گزارش

از حقوق پرداختی به ایشان کسر نگردیده و متعاقباً منتج به راکد شدن مانده حساب های فوق گردیده است



موسسه جمعیت خیریه تولد دوباره  
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۳-۲-۳- مانده سپرده ها و ودایع به شرح ذیل قابل تفکیک می باشد:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۳,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	دفتر مرکزی
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شیلتر و دی آی سی پامنار
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شیلتر و دی آی سی شوش
۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	شیلتر و دی آی سی دولت آباد
۸۷۰,۰۰۰,۰۰۰	.	شیلتر و دی آی زنان
۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰	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 توانمند سازی کرج
.	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مرکز توانمندسازی جوادیه تهران
.	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ساختمان مرزداران
۳,۵۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۳۷,۰۰۰,۰۰۰	سایر
۱۰,۴۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۴۳۷,۰۰۰,۰۰۰	جمع

۱۳-۲-۳-۱- ماهیت حساب فوق از بابت سپرده ودایع اجاره ساختمان دفتر مرکزی و مراکز کاهش آسیب اجتماعی می باشد.

۱۴- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۵۳,۰۰۰,۰۰۰	۵۳,۰۰۰,۰۰۰	گنجینه آرمان بانک شهر
۵۳,۰۰۰,۰۰۰	۵۳,۰۰۰,۰۰۰	

۱۴-۱- مقدار سرمایه گذاری در صندوق آرمان بانک شهر، معادل ۵۳ سهم (کمتر از ۱ درصد) ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ ریالی می باشد که هرماه سود علی الحساب آن به حساب موسسه نزد بانک شهر به شماره ۷۰۰۸۰۰۲۳۰۱۰۷ واریز می گردد. مدیریت موسسه قصد سرمایه گذاری بلند مدت در صندوق آرمان بانک شهر نداشته و مقرر گردیده مانده حساب فوق تسویه گردد



موسسه جمعیت خیریه تولد دوباره  
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۵- موجودی نقد

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۳,۸۰۸,۳۹۳,۴۲۵	۵,۸۴۶,۹۹۴,۹۸۳	۱۵-۱ موجودی نزد بانک های ریالی
۵۴,۲۲۸,۰۵۳,۶۳۱	۷۹,۹۰۶,۷۳۲,۰۳۱	۱۵-۲ موجودی نزد بانک های ارزی
۶۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۸,۰۴۲,۰۰۰	۱۵-۳ موجودی صندوق ارزی
۲۴۶,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۵-۴ تنخواه گردان دفتر مرکزی
۷,۹۷۵,۰۳۵	۷,۹۷۵,۰۳۵	تنخواه گردان - نزد مدیرعامل و خزانه دار
۵۸,۹۳۲,۴۲۲,۰۹۱	۸۶,۳۱۹,۷۴۴,۰۴۹	

۱۵-۱- بانکهای ریالی به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
.	۲,۷۴۲,۱۰۶,۶۸۲	بانک اقتصادنوین شعبه آفریقا ۱-۴۵۱۸۳۲۵-۸۵۰-۱۰۲
۵۶۹,۰۷۳,۷۷۳	۱,۳۸۴,۵۴۷,۴۴۲	بانک شهر شعبه فلکه دوم صادقیه- ۷۰۰۸۰۰۲۳۰۱۰۷
۲,۹۱۳,۷۰۴,۱۷۰	۱,۴۴۳,۶۱۷,۲۱۴	بانک رفاه کارگزاران شعبه اشرافی اصفهانی ۷۸۶۰۷۰
۱۱۶,۷۳۸,۴۶۰	۱۱۶,۱۵۴,۰۶۰	بانک توسعه تعاون- شعبه شیراز ۱-۱۷۷۴۰۰۵-۱۱۱-۲۴۱۶
۱۰۰,۷۷۶,۰۰۰	۱۰۰,۳۱۲,۸۰۰	بانک سپه شعبه پیامبر ۱۷۴۱۵
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک شهر شعبه فلکه دوم صادقیه- ۱۰۰۸۰۰۲۲۹۹۰۷
۵,۶۹۶,۳۵۳	۱۰,۵۷۱,۱۸۸	بانک شهر شعبه فلکه دوم صادقیه- ۷۰۰۸۳۷۵۶۰۷۵۷
۹,۰۹۳,۰۱۶	۸,۶۱۳,۰۱۶	بانک ملی شعبه اسدابادی ۰۱۰۱۲۸۳۳۳۷۰۰۷
۵۸,۲۵۲,۱۶۰	۵,۸۵۵,۲۶۰	بانک صادرات شعبه قائنی کهنه- شیراز ۱-۱۰۱۸۴۷۴۰۰۰۰
۴,۷۳۵,۸۷۸	۵,۰۷۰,۳۸۷	بانک پارسیان شعبه مرزداران- ۸۱۰-۷۰۷۰-۶
۱۱۳,۳۵۱	۱۰۱,۳۵۱	بانک شهر شعبه فلکه دوم صادقیه- ۷۰۰۸۰۸۴۱۰۸۴۲
۴۵,۵۸۳	۴۵,۵۸۳	بانک سپه شعبه پیامبر ۱۹۸۰۸۰۰۰۹۳۲۰۸
۱۶۴,۶۸۲	.	بانک اقتصادنوین شعبه آفریقا ۱-۴۵۱۸۳۲۵-۸۵۰-۱۰۲
۳,۸۰۸,۳۹۳,۴۲۵	۵,۸۴۶,۹۹۴,۹۸۳	



موسسه جمعیت خیریه تولد دوباره  
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۵-۲- بانکهای ارزی بشرح زیر می باشد:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	مقدار	نوع ارز	
ریال	ریال			
۵۴.۱۴۶.۶۱۳.۶۲۱	۷۹.۸۲۳.۷۱۰.۷۴۲	۲۸۴۳۶۲/۴۷	یورو	۴۰۹۸۲۹۹۲۳۲۲۳ بانک شهر شعبه صادقیه
۳۰.۳۳۴.۶۱۰	۳۰.۴۱۳.۲۸۹	۱۰۹	یورو	۱۰۳-۷۵۰-۴۵۱۸۳۲۵-۱ بانک اقتصاد نوین شعبه آفریقا
۲۷.۷۲۹.۰۰۰	۲۷.۹۰۲.۱۰۰	۱۰۰	یورو	۷۱۰-۳۶۳۹-۹۴۶ بانک پارسیان شعبه مرزداران
۲۳.۴۸۶.۴۰۰	۲۴.۷۰۵.۹۰۰	۱۰۰	دلار	۷۱۰-۳۹۷۱-۱۸ بانک پارسیان شعبه مرزداران
۵۴.۳۲۸.۰۵۳.۶۳۱	۷۹.۹۰۶.۷۳۲.۰۳۱			

۱۵-۳- موجودی صندوق ارزی:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	نوع ارز	مبلغ ارز	یادداشت
ریال	ریال			
۶۴۲.۰۰۰.۰۰۰	۵۵۸.۰۴۲.۰۰۰	یورو	۲۰.۰۰۰	۱۵-۳-۱ صندوق ارزی نزد آقای عبدالکریم نظیفی
۶۴۲.۰۰۰.۰۰۰	۵۵۸.۰۴۲.۰۰۰			

۱۵-۳-۱- موجودی صندوق ارزی شامل ۲۰۰۰ یورو می باشد که با نرخ ارز مبادله ای بانک مرکزی در پایان سال تسعیر شده است.

۱۵-۴- موجودی نزد تنخواه گردان به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۲۴۶.۰۰۰.۰۰۰	۰	موجودی نزد تنخواه گردان آقای داریوش بویان
۲۴۶.۰۰۰.۰۰۰	۰	



موسسه جمعیت خیریه تولد دوباره  
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۶- آورده موسسین	
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰

آورده جمعیت

طبق ماده ۶ اساسنامه، سرمایه جمعیت مبلغ ۱۰ میلیون ریال می باشد که توسط هیأت موسس تماماً پرداخت و در اختیار جمعیت قرار گرفته است و هیئت موسس نمی تواند سرمایه خود را برداشت نماید

اعضا، هیأت موسس عبارت از افراد ذیل می باشد:

پرفسور داریوش دانشور فرهود

آقای فروهر تشویقی

دکتر احمد کاشانی

آقای حسن سیدآبادی

حاج حمید حیدری

۱۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۶۳۷,۴۶۰,۱۷۶	۶۳۷,۴۶۰,۱۷۶
۱,۳۱۲,۳۷۰,۱۹۲	۱,۴۰۲,۶۰۰,۵۷۴
(۱,۳۱۲,۳۷۰,۱۹۲)	(۱,۴۰۲,۶۰۰,۵۷۴)
۶۳۷,۴۶۰,۱۷۶	۶۳۷,۴۶۰,۱۷۶

مانده در ابتدای سال

ذخیره طی سال

پرداختی طی سال

مانده در پایان سال

۱۷-۱- موسسه ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان را بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان، در پایان سال محاسبه و پرداخت می نماید.



موسسه جمعیت خیریه تولد دوباره  
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۸- پرداختنی ها

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
<b>پرداختنی های عملیاتی :</b>		
اسناد پرداختنی:		
۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸-۱
.	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	سیامک سراجی اصل ( موجر ) نادر جمالی فر ( موجر ) سید علی مدنی
۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	.	
۱,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	
(۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۸-۱ و ۱۲
۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	کسر می شود: پیش پرداختها
۱۹۰,۱۳,۹۷۸,۶۶۰	۲۷,۰۱۸,۷۵۲,۳۶۰	۱۸-۲
۵,۶۷۰,۵۵۰,۰۰۰	۱۸,۸۴۴,۷۰۸,۵۰۰	۱۸-۳
۱,۴۵۶,۰۲۶,۷۰۶	۱,۴۵۶,۰۲۶,۷۰۶	۱۸-۴
۸۱۱,۴۲۲,۹۶۵	۸۱۱,۴۲۲,۹۶۵	۱۸-۵
۷۹۹,۹۰۰,۰۰۰	۷۹۹,۹۰۰,۰۰۰	موسسه حمایت از بهبودیافتگان پروژه ادنا
۶۲۶,۳۷۵,۰۰۰	۶۲۶,۳۷۵,۰۰۰	دفتر شیراز- ودیعه اجاره
۲۱۹,۴۷۷,۴۰۴	۲۱۹,۴۷۷,۴۰۴	کانون توسکا
۶۴,۳۵۰,۰۰۰	.	سفارت استرالیا
۲۸,۸۸۲,۰۸۰,۷۳۵	۴۹,۸۹۶,۶۶۲,۹۳۵	کارگاه آموزشی دفتر مقابله با جرم سازمان ملل شهرداری تهران صندوق قرض الحسنه
<b>پرداختنی های غیر عملیاتی :</b>		
۸۹,۵۰۵,۴۸۸	.	حقوق پرداختنی
۲۲,۷۶۷,۵۹۰	۱,۳۹۹,۸۵۸,۰۶۴	سازمان تامین اجتماعی- بیمه حقوق
۲۴۶,۹۳۱,۰۰۰	۵۶۶,۹۳۱,۰۰۰	وارزیه های نامشخص
۲۷۱,۴۴۸,۳۹۴	۲۹۱,۹۳۴,۳۱۲	اداره دارایی- مالیات حقوق
۳۵۱,۴۴۴,۶۴۸	۹۰۵,۲۶۰,۸۱۲	ذخیره هزینه های معوق
۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	سپرده های پرداختنی- طرح جمع آوری معنادان خیابانی
۷,۱۵۹,۷۹۸,۸۷۹	۱۱,۴۵۱,۰۰۲,۵۵۳	سایر
۸,۱۴۶,۸۹۵,۹۹۹	۱۴,۶۱۹,۹۸۶,۷۴۱	
۳۷,۰۲۸,۹۷۶,۷۳۴	۶۴,۵۱۶,۶۴۹,۶۷۶	

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 دوفقره قرارداد تهیه کتب ، آموزش و تدریس کلاس های آموزش مددکاران بوده است که تا تاریخ تهیه صورت های مالی مانده مزبور تسویه گردیده است

۱۸-۳- مانده حساب فوق بابت سه فقره قرارداد تهیه کتب ، آموزش و تدریس کلاس های آموزش مددکاران بوده است که تا تاریخ تهیه صورت های مالی مانده حساب فوق تسویه گردیده است

۱۸-۴- مانده حساب فوق بابت دریافت علی الحساب و انجام هزینه های مرتبط از دفتر شیراز در سنوات قبل می باشد. که تا تاریخ تهیه صورت های مالی پرداخت نشده است

۱۸-۵- مانده حساب فوق بابت بدهی ارجاع بیمار به کانون توسکا می باشد. که تا تاریخ تهیه صورت های مالی پرداخت نشده است



موسسه جمعیت خیریه تولد دوباره  
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۹- مالیات پرداختنی

مالیات جمعیت تا پایان سال ۱۳۹۵ قطعی و تسویه گردیده. خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی برای سالهای ۱۳۹۶ الی ۱۴۰۰ به شرح جدول زیر است:

(مبالغ به ریال)

سال مالی	سود (زیان) ابرازی	درآمد مشمول مالیات	ابرازی	تشخیصی	مالیات		مانده پرداختنی	رسیدگی
					قطعی	پرداختنی		
۱۳۹۶	۲,۲۸۸,۷۵۸,۲۳۴	۰	-	۳,۴۴۴,۹۴۹,۱۸۰	-	-	-	هیات حل اختلاف مالیاتی
۱۳۹۷	(۷۶۷,۳۲۶,۳۴۶)	۰	-	۵۳,۸۷۰,۰۰۰	۵۳,۸۷۰,۰۰۰	-	-	رسیدگی دفاتر
۱۳۹۸	(۹,۴۹۵,۳۶۶,۵۳۸)	۰	-	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	رسیدگی دفاتر
۱۳۹۹	۲,۵۴۱,۰۹۷,۸۸۳	۰	-	-	-	-	-	رسیدگی دفاتر
۱۴۰۰	۲,۵۴۱,۰۹۷,۸۸۳	۰	-	-	-	-	-	رسیدگی نشده

۱۹-۱- موسسه بر اساس مفاد ماده ۱۳۹ ق.م.م مشمول معافیت مالیاتی می باشد.

۱۹-۲- بر اساس رای هیات حل اختلاف مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۶ مبلغ ۳,۴۴۵ میلیون ریال تعیین شده که موسسه نسبت به آن اعتراض کرده است. و تا تاریخ تهیه صورت های مالی رای قطعی صادر نشده است.

۱۹-۳- مالیات قطعی سال ۱۳۹۷ بعد از رسیدگی مجدد، مبلغ صفر و رفع تعرض مالیاتی گردیده است.

۱۹-۴- مالیات سال ۱۳۹۹ توسط سازمان امور مالیاتی مورد رسیدگی و مبلغ ۷۵۰ میلیون ریال برگ تشخیص صادر و پرداخت شده است.

۱۹-۵- مالیات سال ۱۴۰۰ تا تاریخ تهیه صورت های مالی مورد رسیدگی و اظهار نظر مقامات مالیاتی ذیصلاح قرار نگرفته و متعاقباً گزارش ناظر مالیاتی در این خصوص منتشر نشده است.



موسسه جمعیت خیریه تولد دوباره  
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۰- تسهیلات مالی

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	تسهیلات دریافتی
۴۰۰,۵۱۶,۳۲۵	۰	
۴۰۰,۵۱۶,۳۲۵	۰	

۲۰-۱- گردش تسهیلات به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	مانده اصل و فرع وام
۳۲۲,۲۵۶,۸۹۳	۴۰۰,۵۱۶,۳۲۵	مانده فرع وام
(۳۱,۲۴۶,۴۴۳)	۰	پرداختی طی سال
۱۰۹,۵۰۵,۸۷۵	(۴۰۰,۵۱۶,۳۲۵)	مانده در پایان سال
۴۰۰,۵۱۶,۳۲۵	۰	

۲۱- نقد حاصل از عملیات

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
ریال	ریال	خالص مازاد (کسری) منابع بر مصرف تعدیلات:
۴۹,۶۷۱,۴۶۳,۶۷۸	۲,۵۴۱,۰۹۷,۸۸۳	هزینه های مالی
۱۰۹,۵۰۵,۸۷۵	۳۱,۲۴۶,۴۴۳	استهلاك دارائی های غیر جاری
۱۹۳,۹۰۸,۴۱۰	۱,۷۲۹,۵۱۶,۶۹۲	سود حاصل از سپرده های بانکی
(۳۰۵,۴۷۷,۴۶۹)	(۱۰۱,۴۶۶,۸۳۹)	زبان ناشی از تسعیر ارز
۴۳,۸۷۲,۳۱۳,۱۰۱	۴,۷۲۳,۰۵۳,۵۵۳	جمع تعدیلات
۴۳,۸۷۰,۳۴۸,۹۱۷	۶,۳۸۲,۳۴۹,۸۴۹	تغییرات در سرمایه در گردش:
(۲۲,۲۱۶,۷۵۰,۵۵۳)	۳,۱۷۰,۳۵۴,۰۱۷	افزایش دریافتی های عملیاتی
(۷۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۹۹۲,۴۱۳,۷۵۱)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۳۳,۰۴۵,۷۹۳,۱۲۹	۲۷,۴۸۷,۶۷۲,۹۴۲	افزایش پرداختی های عملیاتی
۱۰,۷۵۵,۰۴۲,۵۷۶	۲۷,۶۶۵,۵۱۳,۲۰۸	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۱۰۴,۲۹۶,۷۵۵,۱۷۱	۳۶,۵۸۸,۹۶۰,۹۴۰	نقد حاصل از عملیات

۲۲- وضعیت ارزی

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		
دلار	یورو	دلار	یورو	دارایی های ارزی:
۱۰۰	۱۹۵,۷۹۴,۹۷	۱۰۰	۱۹۵,۷۹۴,۹۷	موجودی نزد بانک ها
۰	۳,۰۰۰	۰	۳,۰۰۰	موجودی نزد صندوق
۱۰۰	۱۹۷,۷۹۴,۹۷	۱۰۰	۱۹۷,۷۹۴,۹۷	خالص دارایی ارزی

۲۲-۱- موسسه خیریه در سال مورد گزارش مبلغ ۲۵۱,۰۲۱/۵۰ یورو از سازمان ملل وجه نقد دریافت نموده است.





موسسه جمعیت خیریه تولد دوباره  
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۳- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۳-۱- 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 کرونایی و پیشگیری از این بیماری انتظار می رود شیوع بیماری کرونا منجر به تاثیر منفی بر فعالیت این موسسه نداشته باشد.

۲۳-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۳۸,۰۶۶,۹۵۳,۲۳۵	۶۵,۱۵۴,۱۰۹,۸۵۲	جمع بدهیها
(۵۸,۹۳۲,۴۲۲,۰۹۱)	(۸۶,۳۱۹,۷۴۴,۰۴۹)	موجودی نقد
(۳۰,۸۶۵,۴۶۸,۸۵۶)	(۳۱,۱۶۵,۶۳۴,۱۹۷)	خالص بدهی
۵۸,۰۰۳,۲۸۸,۲۲۰	۶۰,۵۴۴,۳۸۶,۱۰۳	حقوق مالکانه
(۳۶)	(۳۵)	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد)

۲۳-۲- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای موسسه شود. موسسه سیاستی مبنی بر معامله نداشته و در قبال نهاد ها و سازمان های داخلی و خارجی وثیقه و تضمینی برای کمک و دریافت عواید اخذ ننموده است ، بنابراین با توجه به موضوع فعالیت موسسه ، ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط نهاد های داخلی و خارجی و خیرین موضوعیت نداشته است . موسسه با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق فعالیت خود ، تلاش نموده همه ساله از سازمان های دولتی و غیر دولتی داخلی و دوول خارجی و اشخاص حقیقی عواید کافی جهت استمرار فعالیت و بقاء خویش داشته باشد . همچنین موسسه هیچگونه وثیقه یا سایر روشهای افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با داراییهای مالی خود نگهداری نمی کند.

۲۴- معاملات با اشخاص وابسته

در سال مالی مورد گزارش موسسه فاقد معاملات با اشخاص وابسته صورت می باشد.

۲۵- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۲۵-۱- موسسه در زمان تنظیم این گزارش توسط مقامات مسئول بیمه تامین اجتماعی مورد حسابرسی قرار نگرفته است.

۲۵-۲- با توجه به معافیت مالیاتی نسبت به فعالیت اصلی موسسه مشمول دریافت و پرداخت مالیات بر ارزش افزوده نمی باشد .

۲۵-۳- به موجب دادنامه شماره ۱۸۹۲ مورخ ۱۳۹۸/۱۰/۱۰ دادگاه حقوقی مجتمع قضائی شهید مدنی ، موسسه به مبلغ ۹۰۰ میلیون ریال بابت اجور معوق و خسارت تاخیر و تادیه محکوم گردیده که رای مزبور مورد اعتراض قرار گرفته لیکن تا تاریخ تهیه صورت های مالی رای قطعی صادر نگردیده است .

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تصویب صورت های مالی اتفاق افتاده باشد و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشا باشد به وقوع نپیوسته است.

