

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

مؤسسه جمعیت خیریه تولد دوباره

به انضمام

صورت های مالی همراه با یادداشت های توضیحی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴



Rebirth

NON PROFIT CHARITY ORGANIZATION

Registration NO. ۱۴۰۵۲

صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹

هیات امضاء جمعیت

با احترام پیوست صورت‌های مالی جمعیت خیریه تولد دوباره برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه

۱

۱- ترازنامه

۲

۲- صورت سود و زیان

۳

۳-۱- گردش حساب سود و زیان انباشته

۴

۳- صورت جریان وجوه نقد

۵

۴- یادداشت‌های توضیحی

۵

الف - تاریخچه فعالیت شرکت

۵

ب - سالی تهیه صورت‌های مالی

۶

ب - خلاصه اهم رویدادهای حسابداری

۶- ۲۱

ت - یادداشت‌های مرتبط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات

صورت‌های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۵/۰۴/۱۰ به نایب هیات مدیره جمعیت رسیده است.

امضاء

سمت

اعضای هیات مدیره

رئیس هیات مدیره

دکتر احمد کاشانی

عضو هیات مدیره و مدیرعامل

عباس دیلمی زاده

نایب رئیس هیات مدیره

محمد جعفریان

حراة دار و عضو هیات مدیره

مظفر توگرگی

عضو هیات مدیره

محمد علی سابویی قائمیان

نشانی : فلکه دوم صادقیه - استادی استارخان - بلوار شهدای صادقیه -

خیابان شهید چراغعلی - پلاک ۱۷

تلفن : ۴۴۲۶۹۶۵۶ - ۴۴۲۶۹۶۴۶

Email : Info@rebirth.ir

www.Rebirth.ir

مؤسسه جمعیت خیریه تولد دوباره

فهرست مندرجات

<u>صفحه</u>	<u>عنوان</u>
۱ الی ۳	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی صورت های مالی:
۲	ترازنامه
۳	صورت های سود و زیان
۴	صورت جریان وجوه نقد
۵ الی ۲۱	یادداشت های توضیحی



گزارش حسابرس مستقل

به هیأت امناء جمعیت

مؤسسه جمعیت خیریه تولد دوباره

گزارش نسبت به صورت های مالی

مقدمه

۱- صورت های مالی جمعیت خیریه تولد دوباره شامل ترازنامه به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴ صورت های سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۴ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیأت مدیره در قبال صورت های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت های مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیأت مدیره مؤسسه جمعیت خیریه است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی مربوط به تهیه صورت های مالی است به گونه ای که این صورت ها، عاری از تحریف یا اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرسی و بازرسی قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورت های مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور اجبار می کند این مؤسسه 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 صورت های مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت های مالی است. انتخاب روش های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت های مالی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل های 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 هیأت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت های مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورت های مالی، کافی و مناسب است.



گزارش حسابرسی مستقل - ادامه مؤسسه جمعیت خیریه تولد دوباره

مبانی اظهار نظر مشروط

- ۴- سرفصل دارائیهی ثابت مشهود (یادداشت ۷ توضیحی)، شامل مبلغ ۲۰۱۳۶ میلیون ریال بهای تمام شده (مبلغ ۱۰۲۰۷ ارزش دفتری) اثاثیه و منصوبات می باشد که پلاک کوبی نگردیده اند و لذا امکان مشاهده عینی آنها میسر نمی باشد. با توجه به توضیحات فوق، اثرات احتمالی ناشی از پلاک کوبی دارائیهی ثابت مذکور بمنظور امکان اثبات موجودیت تمامی آنها، بر صورتهای مالی شرکت در شرایط فعلی مشخص نمی باشد.
- ۵- سرفصل در آمد حاصل از ارائه خدمات (یادداشت ۱۴ توضیحی) شامل مبلغ ۲۰۹۳۳ میلیون ریال درآمد خدمات ارائه شده به بهزیستی استان تهران می باشد. طبق اهم رویه های حسابداری منعکس در یادداشت (۲-۴) صورتهای مالی، درآمد مذکور می بایست در زمان دریافت وجه مربوط در سال ۱۳۹۵ شناسایی گردد. در صورت انجام تعدیلات لازم در آمد حاصل از ارائه خدمات و حسابهای دریافتی جاری معادل مبلغ ۲۰۹۳۳ میلیون ریال کاهش خواهند یافت.
- ۶- تا تاریخ تهیه این گزارش تأییدیه درخواستی از سرفصل بدهکاران تجاری به مبلغ ۳۶۳۵ میلیون ریال مربوط به شهرداری منطقه ۲ و سازمان رفاه و مشارکتهای اجتماعی شهرداری تهران دریافت نگردیده است. اثرات احتمالی ناشی از دریافت پاسخ تأییدیه های واصل نشده بر صورتهای مالی مورد گزارش، در شرایط فعلی برای این مؤسسه مشخص نمی باشد.

اظهار نظر مشروط

- ۷- به نظر این مؤسسه به استثنای آثار ناشی از مورد مطروحه در بند ۵ و به استثنای اثرات احتمالی موارد مندرج در بندهای ۴ و ۶ صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی مؤسسه جمعیت خیریه تولد دوباره در تاریخ ۲۹ اسفند ماه 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.

سایر بندهای توضیحی

- ۸- اسناد قطعی مالکیت زمین و ساختمان تا تاریخ تهیه این گزارش به نام مؤسسه خیریه تولد دوباره، منتقل نگردیده است.
- ۹- مؤسسه جمعیت خیریه فاقد آئین نامه لازم در خصوص مراحل تأیید و تصویب دریافتها و پرداختهای وجوه می باشد.
- ۱۰- صورتهای مالی مؤسسه جمعیت خیریه در سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳ توسط حسابرسی مستقل دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در این ارتباط طی گزارش مورخ ۲۰ مهر ماه ۱۳۹۴، اظهار نظر مشروط ارائه گردیده است.



گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

- ۱۱- در اجرای ماده ۳۳ دستور العمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابداران، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه و دستور العمل های اجرایی مربوط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به دلیل عدم اجرای موارد مندرج در بندهای ذیل، این مؤسسه قادر به کنترل رعایت قوانین و مقررات مربوط نبوده است.
- ۱۱-۱- تشکیل واحد مبارزه با پولشویی و معرفی نماینده.
 - ۱۱-۲- برقراری سیستم مدون به منظور شناسایی اولیه ارباب رجوع به طور کامل.
 - ۱۱-۳- ابلاغ دستور العمل اجرایی به کارکنان و آموزش آنان.

۲۳ تیر ماه ۱۳۹۵

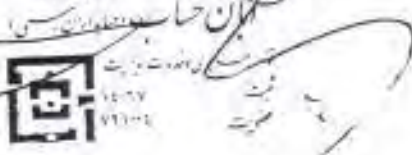
مؤسسه حسابرسی آبان حساب

(حسابداران رسمی)

محمد کاظمی

مرتضی ادیبی

۹۱۱۸۸۰



توازن نامه

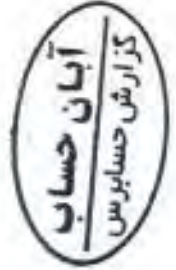
در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

(تجدید ارائه شده)

(تجدید اثر شده)

ردیف	تاریخ	شرح	بدهی	دارایی
ردیف	تاریخ	شرح	ریال	ریال
۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	بدهیهای جاری:		
۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	حسابها و اسناد برداشتی	۴,۹۶۹,۸۰۷,۵۵۹	۳,۱۰۸,۶۱۱,۹۰۳
۱۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	ذخیره مالیات	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۱۲۰,۴۳۵,۵۶۱
			۱۱۹,۶۱۰,۰۴۵	۱۱۹,۵۴۰,۰۴۵
			۴۸۶,۲۲۵,۷۷۳	۰
		جمع بدهیهای جاری	۵,۰۷۹,۸۰۷,۵۵۹	
۱۱		بدهیهای غیر جاری:		
۱۱		ذخیره سنوات خدمت	۰	۲۷,۱۳۱,۶۲۶,۵۰۱
۱۲		سهولت مالی در حالی	۰	۲,۵۷۶,۳۰۸,۹۳۸
		جمع بدهیهای غیر جاری	۰	۲۹,۷۰۸,۹۳۵,۴۳۹
		جمع بدهیها	۵,۰۷۹,۸۰۷,۵۵۹	۲۹,۷۰۸,۹۳۵,۴۳۹
		حقوق صاحبان سهام:		
۱۳		سرمایه	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۶۳,۰۹۵,۰۲۸
		سود انباشته	۲۰,۵۶۲,۵۲۶,۳۸۴	۲,۵۸۱,۴۳۰,۴۵۲
		جمع حقوق صاحبان سهام	۲۰,۵۶۲,۵۲۶,۳۸۴	۸۱,۶۶۴,۵۷۶
		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۲۹,۸۰۰,۱۴۸,۹۲۶	۲۹,۸۰۰,۱۴۸,۹۲۶

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینک صورتهای مالی است.



جمعیت خیره تولد دوباره

صورت سود و زیان

برای سال عالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

(تجدید ارائه شده) سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۴		یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۶۵,۱۳۱,۱۰۲,۴۳۷	۳۰,۳۲۱,۶۰۱,۰۳۸	-	۱۴ درآمد حاصل از فروش و خدمات ارائه شده
(۴۲,۲۳۳,۳۳۹,۷۹۵)	(۲۱,۰۸۳,۸۶۸,۵۵۷)		۱۵ بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده
۲۲,۸۹۷,۷۶۲,۶۴۲	۹,۲۳۷,۷۳۲,۴۸۱		سود ناویژه
			کسری شود:
(۷,۶۳۷,۷۴۸,۶۲۳)		(۹,۴۸۸,۲۷۷,۲۲۲)	۱۶ هزینه های اداری و عمومی
(۵۰۱,۲۴۰,۰۰۰)		۰	۱۷ خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
(۸,۱۳۸,۹۸۸,۶۲۳)	(۹,۴۸۸,۲۷۷,۲۲۲)		
۱۴,۷۵۸,۷۷۴,۰۱۹	(۲۵۰,۵۴۴,۷۴۱)		سود عملیاتی
			کسر میشود:
۱۷۵,۹۶۲,۱۶۱		۶۶۹,۸۹۳,۳۳۵	۱۸ خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۲۰۴,۸۲۱,۹۱۸)		۰	۱۹ هزینه های مالی
۱۴,۷۲۹,۹۱۴,۲۶۲	۴۱۹,۳۴۸,۵۹۴		سود قبل از کسر مالیات
۰	۰		مالیات
۱۴,۷۲۹,۹۱۴,۲۶۲	۴۱۹,۳۴۸,۵۹۴		سود خالص
<u>گردش حساب سود(زیان) انباشته</u>			
۱۴,۷۲۹,۹۱۴,۲۶۲	۴۱۹,۳۴۸,۵۹۴		سود خالص دوره
۷,۶۴۳,۴۷۴,۷۳۹		۲۰,۸۳۵,۴۶۰,۸۳۶	سود انباشته اول دوره
(۱,۸۱۰,۸۶۲,۶۱۷)		(۲۷۲,۹۳۴,۴۵۲)	۲۰ تعدیلات سنواتی
۵,۸۳۲,۶۱۲,۱۲۲	۲۰,۵۶۲,۵۲۶,۳۸۴		سود انباشته اول دوره تعدیل شده
۲۰,۵۶۲,۵۲۶,۳۸۴	۲۰,۹۸۱,۸۷۴,۹۷۸		سود انباشته نقل به ترازنامه

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

جمعیت خیریه تولد دوباره

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

(تجدید ارائه شده)					
۱۳۹۳	۱۳۹۴	۱۳۹۴	۱۳۹۳	یادداشت	
ریال	ریال	ریال	ریال		
۴,۸۷۴,۸۵۳,۸۰۰	(۳,۱۸۷,۵۰۲,۹۴۹)			۲۲	فعالتهای عملیاتی: جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالتهای عملیاتی بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی:
۱۵۳,۴۴۱,۶۱۳		۶۶۹,۸۹۳,۳۳۵			سود دریافتی بابت سپرده‌های سرمایه‌گذاری
(۲۱۱,۱۵۶,۹۱۸)					سود پرداختی بابت تسهیلات وام دریافتی و کارمزد
(۵۷,۷۱۵,۳۰۵)	۶۶۹,۸۹۳,۳۳۵				جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاریها و سود
					مالیات پرداختی:
(۱۶۹,۷۵۲,۶۱۰)					مالیات پرداختی
					فعالتهای سرمایه‌گذاری:
(۵۹۰,۸۵۷,۰۰۰)		(۲۹۳,۲۷۸,۰۰۰)			وجوه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت مشهود
		۱۰,۵۴۸,۹۱۱			وجوه دریافتی جهت فروش داراییهای ثابت نامشهود
۱,۵۲۲,۳۹۴					خالص افزایش (کاهش) داراییهای نامشهود
(۵۸۹,۳۳۴,۶۰۶)	(۲۸۲,۷۲۹,۰۸۹)				جریان خالص ورود وجه نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
۴,۰۵۸,۰۵۱,۲۷۹	(۲,۸۰۰,۳۳۸,۷۰۳)				جریان خالص وجوه نقد قبل از فعالتهای تأمین مالی
					فعالتهای تأمین مالی:
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰					دریافت تسهیلات مالی
(۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)					تسویه تسهیلات مالی
(۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)					جریان خالص ورود وجه نقد حاصل از فعالیت‌های تأمین مالی
۳,۰۵۸,۰۵۱,۲۷۹	(۲,۸۰۰,۳۳۸,۷۰۳)				خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۲,۸۵۰,۸۹۹,۳۲۷	۵,۹۰۸,۹۵۰,۶۰۶				مانده وجه نقد در آغاز سال
۵,۹۰۸,۹۵۰,۶۰۶	۳,۱۰۸,۶۱۱,۹۰۳				مانده وجه نقد در پایان سال

یادداشتهای توضیحی همراه، جز - لینک صورتهای مالی است.

جمعیت خیره تولد دوباره
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۱- تاریخچه فعالیت سازمان

۱-۱- کلیات

جمعیت خیره تولد دوباره 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 ۱۳۸۱/۱۲/۲۰ 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 شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۸ اساسنامه عبارت است از:

- ۱- پیدایش تغییر و تحول در معنایان سابق که علاقمند به زندگی بدون مواد مخدر و بازگشت به اجتماع به عنوان شهروندان مسئول و سازنده می باشند. 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 معناد 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 رسالی به معنایان 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 با سیستم شورایی)

۱-۳- وضعیت اشتغال

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

۱۳۹۳	۱۳۹۴
۸۶	۹۹
۸۶	۹۹

کارکنان قراردادی
جمع کل

جمعیت خیریه تولد دوباره
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۲- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۲-۱- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزشهای جاری استفاده شده است.

۲-۲- داراییهای ثابت مشهود

۲-۲-۱- 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.

۲-۲-۲- استهلاک داراییهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوط (و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع

ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن) و براساس نرخها و روشهای زیر محاسبه میشود:

روش استهلاک	نرخ	دارایی
خط مستقیم	۳ و ۱۰ ساله	اثاثه و منسوبات
تربولی	۳۵٪-۲۵٪	وسایط نقلیه

۲-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در پایان هر ماه در وجه پرسنل پرداخت می شود.

۲-۴- شناسایی درآمد

با توجه به اینکه کلیه سازمانها و نهادهای دولتی و خصوصی و تأمین کنندگان بین المللی بجز شهرداری و سازمانهای تابعه آن، هیچگونه تعهدی جهت دریافت خدمات و کمک به مؤسسه جمعیت خیریه ندارد، لذا صرفاً در زمان دریافت وجوه از کلیه سازمانها و نهادهای مذکور، درآمد تحقق یافته و در حسابها ثبت می گردد و در خصوص شهرداری و سازمانهای تابعه آن بر اساس قراردادهای فیما بین، درآمد تحقق یافته و در حسابها منعکس می شود.

۲-۵- تسعیر ارز

اقلام پولی ارزی به استثناء مبلغ ۲۱،۱۰۷ یورو که به نرخ رسمی بانک مرکزی شناسایی شده است با نرخ ارز آزاد در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارزش ثبت شده است، با نرخ آزاد ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود.

جمعیت خیریه تولد دوباره
یادداشتهای توضیحی صورتیهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۳- موجودی نقد

۱۳۹۳	۱۳۹۴	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۴۵۲,۳۵۱,۰۵۷	۹۲۰,۲۰۳,۳۱۶	۳-۱ موجودی نزد بانکهای ریالی
۳,۸۶۷,۳۹۱,۶۶۳	۱,۰۲۳,۲۹۸,۳۴۳	۳-۲ موجودی نزد بانکهای ارزی
۴۸,۳۰۰,۵۰۰	۱۶,۸۶۰,۵۰۰	۳-۳ موجودی نزد صندوق ارزی
۵۴۰,۹۰۷,۳۸۶	-	۳-۴ موجودی نزد صندوق ریالی
-	۹۹۷,۲۴۹,۷۴۴	۳-۵ ننخواه گردانها
-	۱۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۳-۶ سرمایه گذارهای کوتاه مدت
۵,۹۰۸,۹۵۰,۶۰۶	۳,۱۰۸,۶۱۱,۹۰۳	

۳-۱- موجودی نزد بانکهای ریالی

۱۳۹۳	۱۳۹۴	
ریال	ریال	
۴۲,۴۶۳,۸۱۲	۵۰,۷۲۰,۰۸۱	بانک رفاه کارگران شعبه اشرفی اصفهانی ۷۸۶۰۷۰
۵۰۰,۰۰۰	۴۶۴,۷۳۶,۰۰۰	بانک توسعه تعاون شعبه شیراز-۲۴۱۶-۱۱۱-۵-۱۷۷۴-۱۶۱
۱۴,۳۵۳,۰۱۶	۳۳۲,۰۱۶	بانک ملی شعبه اسد آبادی ۰۷-۱۰۲۸۳۳۳۷۰۰۷
۵۶۸,۰۹۹	۵۳۰,۵۹۹	بانک سپه شعبه پیامبر ۱۷۴۱۵
۳۴,۷۷۰,۱۲۵	۵۰۰,۰۰۰	بانک اقتصاد نوین شعبه آفریقا ۱۰۲-۸۵۰-۴۵۱۸۳۳۵-۱
۵۳,۱۰۹,۵۸۹	۶,۰۵۳,۵۸۰	بانک اقتصاد نوین شعبه آفریقا ۱۰۲-۲-۴۵۱۸۳۳۵-۱
۱,۱۳۶,۴۴۴	۵,۸۰۴,۴۲۶	بانک پارسیان شعبه مرزداران ۶-۷۰۷۰-۸۱۰
۱,۳۰۱,۵۷۵,۵۸۹	۲۳,۱۴۸,۷۲۶	بانک صادرات شعبه فآنی کهنه- شیراز ۱-۱۸۴۷۴۰۰۰۰
۳,۸۷۴,۳۸۳	-	بانک صادرات شعبه فآنی کهنه- شیراز ۲۰۰۵-۲۱۱۳۳۵۲۰۲۰۰
-	۳۵۶,۰۳۷	بانک اقتصاد نوین شعبه آفریقا ۱۰۲-۳۸۵-۴۵۱۸۳۳۵-۱
-	۳۳۸,۰۲۰,۶۵۱	بانک شهر شعبه فلکه دوم صادقیه ۷۰۰۸۰۰۲۳۰۱۰۷
-	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک شهر شعبه فلکه دوم صادقیه ۷۰۰۸۰۰۲۲۹۹۰۷
۱,۴۵۲,۳۵۱,۰۵۷	۹۲۰,۲۰۳,۳۱۶	

۳-۲- موجودی نزد بانکهای ارزی

۱۳۹۳	۱۳۹۴	
ریال	ریال	
۲,۱۹۷,۸۶۲,۸۶۳	۲,۳۶۶,۴۱۳	بانک اقتصاد نوین شعبه آفریقا ۱-۴۵۱۸۳۳۵-۷۵۰-۱۰۲
۱,۶۶۹,۵۲۸,۸۰۰	۱,۰۱۷,۹۳۶,۰۰۰	بانک پارسیان شعبه مرزداران ۹۶۶-۳۴۳۹-۷۱۰
-	۳۰,۹۵,۹۳۱	بانک پارسیان شعبه مرزداران ۶۸-۳۹۷۱-۷۱۰
۳,۸۶۷,۳۹۱,۶۶۳	۱,۰۲۳,۲۹۸,۳۴۳	

طبق اعلامیه بانک معادل ریالی وجوه فوق به نرخ ارز رسمی به موبس قالی پرداخت خواهد بود.

۳-۳- موجودی نزد صندوق ارزی

۱۳۹۳	۱۳۹۴	
ریال	ریال	
۴۸,۳۰۰,۵۰۰	-	صندوق ارزی خانم تندرو
۴۸,۳۰۰,۵۰۰	۱۶,۸۶۰,۵۰۰	صندوق ارزی امیری
۴۸,۳۰۰,۵۰۰	۱۶,۸۶۰,۵۰۰	

مبلغ فوق شامل ۴۲۰ دلار آمریکا و ۳۱۵۰ افغانی می باشد

جمعیت خیریه تولد دوباره
نادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۳-۴- موجودی نزد صندوق ریالی

۱۳۹۳	۱۳۹۴
ریال	ریال
۵۴۰,۹۰۷,۳۸۶	-
۵۴۰,۹۰۷,۳۸۶	-

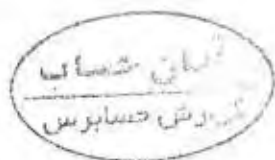
۳-۵- موجودی نزد تنخواه گردانها

۱۳۹۴	
ریال	
(۳۸۱)	حسن محمدی فرد
۱۳۰,۱۷۹,۰۰۰	محسن سعیدی
۷۳,۰۳۶,۳۸۸	مرئضی قراهانی
۱۱۳,۴۰۰,۰۰۰	عباس دیلمی زاده
۱۳۷,۶۱۹,۵۰۰	هادی طایفه
۵,۰۰۰,۰۰۰	امیر معنی باشی
۴,۰۰۰,۰۰۰	سعید دلنواز
۸۱,۵۰۰,۶۰۰	عبدالله امیری
۴۵۱,۰۱۴,۶۳۷	محمد فاضل زاده - استان فارس
۱,۵۰۰,۰۰۰	صابر آسایش
۹۹۷,۲۲۹,۷۴۴	

باتوجه به اینکه کلیه مراکز در ایام عید مستعمل به فعالیت بوده و باید هزینه های جاری مراکز از محل تنخواه گردانها پرداخت شود، لذا در پایان سال تنخواه گردانها تسویه نمیگردد.

۳-۵- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

۱۳۹۴	
ریال	
۱۵۱,۰۰۰,۰۰۰	سپرده آرمان بانک شهر
۱۵۱,۰۰۰,۰۰۰	



جمعیت خیریه تولد دوباره
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

تجدید ارائه شده ۱۳۹۳	۱۳۹۴	یادداشت	۴- سایر حسابها و اسناد دریافتی
ریال	ریال		
۵,۴۱۹,۲۴۶,۹۶۰	۸,۶۸۰,۳۸۷,۲۶۱	۴-۱	حسابهای دریافتی تجاری
۱۵,۰۴۷,۵۹۳,۱۱۷	۱۱,۴۰۰,۰۴۸,۳۰۰	۴-۲	حسابهای دریافتی غیر تجاری
۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴-۳	اسناد دریافتی غیر تجاری
۲۰,۵۵۶,۸۴۰,۰۷۷	۲۰,۱۲۰,۴۳۵,۵۶۱		

۴-۱ مانده حساب بدهکاران تجاری به شرح ذیل می باشد:

تجدید ارائه شده ۱۳۹۳	۱۳۹۴	
ریال	ریال	
۱,۳۹۷,۰۳۵,۳۳۷	۱,۴۳۹,۵۹۵,۱۶۷	کانون ورویح
۴۷,۲۵۰,۶۵۱	.	کانون آهنک بزرگسالان
۱۳,۸۵۳,۴۰۶	.	کانون آهنک جوان
۲۰,۱۴۹,۸۶۲	.	کانون نوسکا جوان
۱۸۷,۷۲۵,۰۰۰	.	دفتر شیراز
۶,۸۹۴,۳۹۴	۶,۸۹۴,۳۹۴	مجید عبدی
.	۴۶۶,۲۰۱,۰۰۰	سازمان بهزیستی
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	دفتر منطقه جنوب
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	.	دفتر استان تهران
۳۱,۴۳۳,۰۰۰	۳۱,۴۳۳,۰۰۰	کانون نوید پیام رهایی (تندرو)
۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۷,۹۹۸,۰۰۰	حمایت از بهبود یافتگان
۱,۶۶۹,۱۲۷,۰۰۰	.	سازمان بهزیستی استان فارس
.	۲,۶۷۵,۰۰۰,۰۰۰	شهرداری منطقه ۲
۱,۸۷۰,۷۷۸,۴۲۰	۲,۹۳۳,۲۶۵,۷۰۰	بهزیستی استان تهران
.	۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	سازمان رفاه و مشارکتها یا اجتماعی شهرداری تهران
۵,۴۱۹,۲۴۶,۹۶۰	۸,۶۸۰,۳۸۷,۲۶۱	

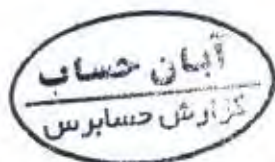
۴-۲- حسابهای دریافتی غیر تجاری

مانده سر فصل حسابهای دریافتی غیر تجاری به شرح ذیل قابل تفکیک می باشد:

تجدید ارائه شده ۱۳۹۳	۱۳۹۴	یادداشت
ریال	ریال	
۷,۸۹۹,۰۵۶,۱۵۵	۲,۶۷۵,۳۸۷,۳۵۳	۴-۲-۱ بدهکاران غیر تجاری
۴۵۱,۴۶۵,۷۶۲	۳۱۳,۵۱۷,۵۵۶	۴-۲-۲ جاری کارکنان
۵۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۴۶۶,۲۲۸,۹۹۱	۴-۲-۳ وام کارکنان
۱,۵۶۸,۰۷۱,۲۰۰	۸۶۴,۹۱۴,۴۰۰	سپرده دریافتی بیمه
۴,۵۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۴-۲-۴ سپرده ها و ودایع
۱۵,۰۴۷,۵۹۳,۱۱۷	۱۱,۴۰۰,۰۴۸,۳۰۰	

۴-۲-۱ مانده حساب بدهکاران غیر تجاری به شرح ذیل می باشد:

تجدید ارائه شده ۱۳۹۳	۱۳۹۴	
ریال	ریال	
۱۰,۵۶۲,۷۵۹	۱۹,۹۱۳,۸۶۷	رسول ابراهیمی
۴۰۸,۱۱۰,۰۰۰	۴۰۸,۱۱۰,۰۰۰	صندوق قرض الحسنه تولد سبز
۵۷,۰۰۰,۰۰۰	.	چمنی (تابلو تسلیت تبریز) احد
.	۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	عبدالله امیری
.	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	دفتر مرکزی - چک اجاره
.	۶۲۱,۰۰۰,۰۰۰	مرکز بانوان مرزداران چکهای اجاره
۷,۴۲۳,۳۸۳,۳۹۶	۱۰,۳۶۰,۳۶۳,۴۸۶	سایر
۷,۸۹۹,۰۵۶,۱۵۵	۲,۶۷۵,۳۸۷,۳۵۳	



جمعیت خیریه تولد دوباره
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۴-۲-۲- مانده حساب جاری کارکنان به شرح ذیل قابل تفکیک می باشد :

۱۳۹۴	۱۳۹۳	
ریال	ریال	
.	.	محسن سعیدی
۲۸۱,۲۰۱	.	علیرضا محمودی
۱۷۶,۴۱۵,۰۵۹	۳۱۳,۵۱۷,۵۵۶	عباس دیلمی زاده
۱۳,۱۳۳,۹۵۰	.	هادی طایفه
۱۳۹,۶۲۳,۰۹۰	.	تنخواه استان فارس
۱۲۱,۸۱۲,۴۶۲	.	سایر
۴۵۱,۴۶۵,۷۶۲	۳۱۳,۵۱۷,۵۵۶	

۴-۲-۳- مانده سرفصل وام کارکنان به شرح ذیل قابل تفکیک می باشد :

۱۳۹۴	۱۳۹۳	
ریال	ریال	
۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	هادی طایفه
۳۸,۰۰۰,۰۰۰	.	مسلم عربگری
۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۰۰۰,۰۰۰	مرتضی قراغانی
۲,۰۰۰,۰۰۰	.	مصطفی جوتیان
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	عباس دیلمی زاده
۱۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۱,۲۲۸,۹۹۱	سایر
۵۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۴۶۶,۲۲۸,۹۹۱	

اقساط وام کارکنان طی حقوق پرداختی از حساب آنها کسر می شود.

۴-۲-۴- مانده سرفصل سپرده ها و ودایع به شرح ذیل قابل تفکیک می باشد :

۱۳۹۴	۱۳۹۳	
ریال	ریال	
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	دفتر مرکزی
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	شیلتر و دی آی سی پامنار
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	شیلتر و دی آی سی شوش
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شیلتر و دی آی سی دولت آباد
۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۴۱,۰۰۰,۰۰۰	شیلتر و دی آی سی زنان
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۰۰۰,۰۰۰	شیلتر و دی آی سی فرزواره کازرون فارس
.	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	فرشتگان شیراز
۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مهمانسرای جمعیت
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شیلتر و دی آی سی فرحزاد
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مرکز آموزشی جمعیت
.	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مرکز باتوان مرزداران
.	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	دی آی سی باتوان استان فارس
.	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مرکز توانمندسازی کرج
۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۹۰,۰۰۰,۰۰۰	سایر
۴,۵۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	

ماهیت حساب فوق از بابت سپرده ودایع اجاره مراکز کاهش آسب اجتماعی می باشد.

جمعیت خیریه تولد دوباره
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۴-۳- اسناد دریافتی غیر تجاری

ماده سرفصل اسناد دریافتی غیر تجاری به شرح ذیل قابل تفکیک می باشد:

۱۳۹۳	۱۳۹۲	یادداشت
ریال	ریال	
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	برق و گاز
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	موجودی جدید
۵,۰۰۰,۰۰۰	-	سایر
۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	

۵- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۳	۱۳۹۲	
ریال	ریال	
۱۴۵,۷۵۷,۸۴۵	۱۴۵,۶۸۷,۸۴۵	موجودی کتاب
۵,۴۵۳,۸۰۰	۵,۴۵۳,۸۰۰	موجودی کتب شرکت تعاونی آرامش و ...
۴,۱۷۸,۰۰۰	۴,۱۷۸,۰۰۰	موجودی بیج سبزه
۲۲,۲۲۰,۰۰۰	۲۲,۲۲۰,۰۰۰	موجودی جیب و سبکه
۱۷۷,۶۱۰,۰۰۰	۱۷۷,۵۴۰,۰۰۰	

موجودی های موسسه تماما شامل بسته های فرهنگی جهت فروش و بازاریابی در دوره های نوبت سازی می باشد.

۶- سفارشات و پیش پرداختها

۱۳۹۳	۱۳۹۲	یادداشت
ریال	ریال	
۴,۶۶۷,۳۱۷	-	پیش پرداخت سمنه
۲۸۱,۵۵۸,۴۵۶	-	سایر پیش پرداختها
۲۸۶,۲۲۵,۷۷۳	-	

جمعیت خیریه تولد دوباره

یاداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۸۱۲,۳۶۱,۸۱۵

۷- دارائیهای ثابت مشهود

تجدید ارائه شده

شرح اقلام	بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی - ریال		استهلاک انباشته - ریال		مبلغ دفتری - ریال	
	مقدار ثبت	تاریخ	مقدار ثبت	تاریخ	مقدار ثبت	تاریخ
اتاقه و مصوبات	۲۹۳,۳۷۸,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۵/۰۵	۱۳۷,۳۴۰,۳۲۹	۱۳۹۳/۰۱/۰۱	۱۵۶,۰۳۷,۶۷۱	۱۳۹۳/۰۱/۰۱
رسین	۰	۲۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۲۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۱,۰۰۰,۰۰۰
وسائط نقلیه	۰	۱,۱۳۴,۰۴۱,۰۰۰	۹۹,۶۱۴,۳۱۶	۱۳۹۳/۰۱/۰۱	۱,۰۳۴,۴۲۶,۶۸۴	۱۳۹۳/۰۱/۰۱
ساختمان	۰	۹۶۲,۵۰۰,۰۰۰	۶۱,۳۰۲,۰۳۱	۱۳۹۳/۰۱/۰۱	۹۰۱,۱۹۷,۹۶۹	۹۰۱,۱۹۷,۹۶۹
	۰	۲۹۳,۳۷۸,۰۰۰	۳۸۸,۱۵۶,۳۸۶	۱۳۹۳/۰۱/۰۱	۲,۵۸۱,۴۳۰,۶۵۲	۲,۵۸۱,۴۳۰,۶۵۲
	۰	۲,۵۸۱,۴۳۰,۶۵۲	۰	۰	۲,۵۸۱,۴۳۰,۶۵۲	۲,۵۸۱,۴۳۰,۶۵۲

جمعیت خیریه تولد دوباره
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۱۳۹۳		۱۳۹۴		یادداشت	۸- دارائیهای نامشهود
ریال	ریال	ریال	ریال		
۳۵,۶۹۰,۰۰۰	۳۵,۶۹۰,۰۰۰	۸-۱	حق الامتیاز		
۱۰,۵۴۸,۹۱۱	۰		نرم افزار ها		
۴۵,۹۷۴,۵۷۶	۴۵,۹۷۴,۵۷۶		حق الانشعاب		
<u>۹۲,۲۱۳,۴۸۷</u>	<u>۸۱,۶۶۴,۵۷۶</u>				

۸- مانده سرفصل حق الامتیاز به شرح ذیل قابل تفکیک می باشد :

۱۳۹۳		۱۳۹۴		یادداشت	۸-۱-۱
ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۰۰,۰۰۰		حق الامتیاز تلفن همراه		
۲۱,۶۹۰,۰۰۰	۲۱,۶۹۰,۰۰۰		حق الامتیاز تلفن ثابت		
<u>۳۵,۶۹۰,۰۰۰</u>	<u>۳۵,۶۹۰,۰۰۰</u>				

۸-۱- تلفن همراه با شماره ۰۹۱۲۲۳۹۳۱۷۸ نزد مدیر عامل جمعیت خیریه تولد دوباره می باشد.

۹- حسابها و اسناد پرداختی تجاری و غیر تجاری

تجدید ارائه شده ۱۳۹۳		۱۳۹۴		یادداشت	تجاری
ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۸,۹۰۰,۰۰۰	۰	۹-۱	حسابهای پرداختی تجاری		
۹,۰۹۱,۷۲۲,۵۴۲	۴,۹۶۹,۸۰۷,۵۵۹	۹-۲	حساب ها و اسناد پرداختی غیر تجاری		
<u>۹,۱۱۷,۶۲۲,۵۴۲</u>	<u>۴,۹۶۹,۸۰۷,۵۵۹</u>				

۹-۱ مانده سرفصل حسابهای پرداختی تجاری به شرح ذیل قابل تفکیک می باشد .

۱۳۹۳		۱۳۹۴		۹-۱	کریم حرفت شرکت T.U.V
ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۰				
۳,۹۰۰,۰۰۰	۰				
<u>۱۸,۹۰۰,۰۰۰</u>	<u>۰</u>				

حجمت خير به تولد دوباره
يادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۹-۲ سایر حسابها و اسناد پرداختی

(تجدید ارائه شده)	۱۳۹۴	۱۳۹۳	یادداشت
	ریال	ریال	
	۲۹۱,۲۰۴,۳۲۵	۲۲۳,۵۶۰,۸۹۲	سازمان تامین اجتماعی - بیمه حقوق
	۱۰,۱۷۳,۵۱۶	۸۵,۸۸۵,۸۱۳	اداره دارایی - مالیات حقوق
	۱۷۴,۲۰۵,۲۱۹	۸,۱۶۸,۴۴۰	اداره دارایی - مالیات تکلیفی
	۲,۲۵۰,۰۰۰	-	حقوق پرداختی
	۲,۶۹۳,۲۷۷,۳۲۰	-	تعهدات پرداختی
	۲,۰۲۰,۵۳۳,۳۳۴	۲,۶۰۲,۶۹۱,۷۲۲	حسابهای پرداختی غیر تجاری
	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	سایر سیرده های پرداختی
	-	۷,۶۷۷,۴۲۴	جاری کارکنان
	-	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره حسابرسی
	۱,۰۸۶,۸۳۳,۶۶۸	۱,۰۸۶,۸۳۳,۶۶۸	ذخیره بیمه
	۶۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	سیانک سراسی اصل - اجاره دفتر مرکزی
	-	۶۹۰,۰۰۰,۰۰۰	مریم خدآوردي - اجاره ۱۰ ماهه مرکز باوان برادران
	۵۴۰,۳۰۵,۳۶۰	-	سایر
	۹,۰۹۸,۷۲۲,۵۴۲	۴,۹۶۹,۸۰۷,۵۵۹	

۹-۲-۱ ماده سرفصل تعهدات پرداختی به شرح ذیل قابل تفکیک می باشد.

	۱۳۹۴	۱۳۹۳	
	ریال	ریال	
	۱,۳۸۰,۳۲۸,۳۲۰	-	پیشگیری و امور اعیان سازمان بهزیستی
	۶۲۷,۹۰۰,۰۰۰	-	سازمان بهزیستی استان فارس
	۳۲,۲۹۹,۰۰۰	-	سازمان بهزیستی
	۳۰۲,۴۰۰,۰۰۰	-	سازمان بهزیستی استان تهران
	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	شورای هماهنگی ستاد مبارزه با مواد مخدر
	۲,۶۹۳,۲۷۷,۳۲۰	-	

۹-۲-۲ ماده سرفصل حسابهای پرداختی غیر تجاری به شرح ذیل قابل تفکیک می باشد.

	۱۳۹۴	۱۳۹۳	یادداشت
	ریال	ریال	
	۱,۲۵۶,۰۲۶,۷۰۶	۱,۲۵۶,۰۲۶,۷۰۶	۹-۲-۲-۱ دفتر شیراز
	۱,۰۰۵,۹۲۴,۲۱۵	-	(کانونهای و انجمن بهزیستی استان)
	-	۴۶۲,۰۱۴,۳۵۳	۹-۲-۲-۲ کانون توسکا
	-	۲۹۷,۸۰۰,۰۰۰	۹-۲-۲-۳ صندوق فرس الحسنه
	۲۵۷,۵۴۴,۰۰۰	-	واریزهای نامشخص
	۷۴,۰۰۰,۰۰۰	-	باندی (کلینک درمان امتیاد مشاهیر) شهرام
	-	۴۰,۵۵۹,۶۶۱	ناظره حمزه
	-	۱۳,۶۵۰,۰۰۰	(چنگر خولان امضطبی روحانی
	۷۰۳,۱۵۶,۸۰۰	-	ستاد مبارزه با مواد مخدر
	۵۲۴,۸۷۷,۴۱۳	۳۱۰,۳۳۹,۰۲۲	سایر
	۲,۰۲۰,۵۳۳,۳۳۴	۲,۶۰۲,۶۹۱,۷۲۲	

۹-۲-۲-۱ ماده حساب فوق بابت دریافت علی الحساب و انجام هزینه های مرتبط از دفتر شیراز در سنوات قبل می باشد.

۹-۲-۲-۲ ماده حساب فوق بابت بدهی ارجاع بیمار به کانون توسکا می باشد.

۹-۲-۲-۳ ماده حساب فوق بابت کسورات پس انداز پرسنل می باشد.

۹-۲-۳ ماده سرفصل سایر سیرده های پرداختی به شرح ذیل قابل تفکیک می باشد.

	۱۳۹۴	۱۳۹۳	
	ریال	ریال	
	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	طرح جمع آوری معادن حیوانی
	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	

۹-۲-۴ مبلغ ۱/۰۸۶/۸۳۳/۶۶۸ ریال تامین اجتماعی شعبه ۲۸ بابت حق بیمه فراداد شورای مبارزه با مواد مخدر مطالبه و درخواست نموده که طبق بزرگ احزانیات شعبه فعلا تعداد ۱۵ قرض

چک تعویب شده و با توجه به اعتراض و لایحه دفاعیه در جریان و توقف حکم فعلا در حساب مطالبات تامین اجتماعی منظور شده است.

جمعیت خیریه تولد دوباره

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۱- ذخیره مالیات

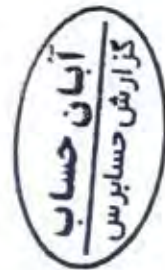
مالیات جمعیت تا پایان سال ۱۳۹۱ قطعی و تسویه گردیده است. خلاصه وضعیت ذخیره مالیات (مالیات پرداختی) برای سالهای ۱۳۸۹ الی ۱۳۹۴ به شرح جدول زیر است:

۱۳۹۴

مانده ذخیره

نحوه تشخیص	مانده ذخیره		مالیات				سود (زیان) ارزی	سال مالی	
	۱۳۹۳	۱۳۹۴	ماده ذخیره	ماده ذخیره	تادیه شده	قطعی			نشنیسی	ارزایی	درآمد مشمول مالیات
قطعی	.	.	.	۳,۴۲۸,۹۲۰	۰	۵۲۶,۵۱۱,۷۸۹	.	۱۳۸۹	(۱,۲۷۴,۴۴۷,۲۶۶)
معافیت اخذ شده	.	.	.	.	.	.	.	۱۳۹۰	۱,۲۷۳,۶۵۳,۲۰۱
معافیت اخذ شده	.	.	.	.	.	.	.	۱۳۹۱	۳,۷۴۸,۵۲۳,۶۰۸
معافیت اخذ شده	.	.	.	.	.	.	.	۱۳۹۲	۳,۵۲۰,۷۷۹,۳۱۷
در حال رسیدگی	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	۱۳۹۳	۱۴,۰۷۵,۰۷۷,۵۵۴
در حال رسیدگی	.	.	.	.	.	.	.	۱۳۹۴	۴۱۹,۳۴۸,۵۹۴
	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۳,۴۲۸,۹۲۰	۰	۵۲۶,۵۱۱,۷۸۹	.		

باتوجه به معافیت ماده ۱۳۹ بند ط جمعیت خیریه تولد دوباره مبلغ ۱۱۰/۰۰۰/۰۰۰ ریال ذخیره برای مالیاتهای سنوات قبل، گرفته شده است.



جمعیت خیره تولد دوباره
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۱۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۳	۱۳۹۴ -
ریال	ریال
.	.
۱۹۶,۶۴۹,۴۵۳	۵۸۶,۲۰۳,۳۳۹
(۱۹۶,۶۴۹,۴۵۳)	(۵۸۶,۲۰۳,۳۳۹)
.	.

مانده ابتدای دوره
 تامین شده طی دوره
 پرداخت شده طی دوره
 مانده پایان دوره

۱۲- تسهیلات بلند مدت دریافتی

۱۳۹۳	۱۳۹۴
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.
(۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	.
.	.

وام مشارکت مدنی دریافتی از بانک اقتصاد نوین
 تسویه وام دریافتی

۱۳- سرمایه

۱۳۹۳	۱۳۹۴
ریال	ریال
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰

سرمایه

سرمایه جمعیت به طرفیت داراییهای نقدی و غیرنقدی در زمان ثبت در اداره ثبت شرکتها در دفاتر ایجاد شده است .

جمعیت خیره تولد دوباره
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۱۴- درآمد حاصل از ارائه خدمات

(تجدید ارائه شده)			
۱۳۹۴	۱۳۹۳		
ریال	ریال		
۲,۵۷۰,۷۷۸,۳۲۰	۲,۵۰۱,۴۸۲,۰۱۵		تامین کنندگان عمومی دولتی:
۲۳۰,۰۹۸,۱۵۰	۴,۴۷۳,۱۳۶,۷۰۰	۱۴-۱	درآمد حاصل از سازمانها و نهادهای دولتی
			۱۴-۱ درآمد حاصل از ارائه خدمات مشاوره تخصصی
			تامین کنندگان خصوصی:
۳۸,۳۸۰,۲۲۴,۲۰۰	۶,۷۶۱,۹۰۰,۰۰۰	۱۴-۲	۱۴-۲ درآمد حاصل از کمک سازمانها و نهادهای غیر دولتی
۷,۷۸۹,۵۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۸,۱۰۹,۰۰۰		درآمد حاصل از سازمانها و نهادهای غیر دولتی
۳,۴۷۹,۲۱۲,۴۶۰	.		درآمد کمکهای بلاعوض از سازمانهای داخلی
			تامین کنندگان بین المللی:
۶,۶۱۶,۴۵۰,۴۱۶	۴,۸۶۳,۱۱۷,۲۱۰		درآمد حاصل از برنامه های کاهش آسیب با پروژه بین المللی (اتحادیه اروپا)
			درآمد از محل منابع موسسه - حق عضویت:
۵,۶۶۸,۹۱۴,۱۰۷۰	۵,۰۴۵,۳۶۳,۵۹۳		درآمد حاصل از دریافتی حق عضویت مراکز بهبودی و اقامتی (کانونها)
۶۰,۴۵۰,۵۰۰	.		درآمد حاصل از دوره های کوتاه مدت آموزشی
			تامین کنندگان موردی:
۲۸,۳۶۱,۰۰۰	۱,۴۸۴,۶۷۲,۷۹۳		درآمد حاصل از کمک خیرین
۳۰۷,۱۱۳,۳۲۱	۱,۱۸۳,۸۱۹,۷۲۷		درآمد حاصل از اشخاص حقیقی و حقوقی
۶۵,۱۳۱,۱۰۲,۴۳۷	۳۰,۳۲۱,۶۰۱,۰۳۸		

۱۴-۱ مبلغ ۲,۹۳۳,۲۶۵,۷۰۰ ریال از محل درآمد حاصل از ارائه خدمات مشاوره تخصصی بعلت تاخیر در وصول در سال ۹۵ انجام شده که در سال ۹۴ شناسائی و در درآمد ثبت شده است.

۱۴-۲ علت کاهش درآمد سال مالی ۹۳ نسبت به سال مالی ۹۴ عمدتاً مربوط به کاهش قرارداد جمع آوری معنادین خیابانی با شهرداری و ستاد مبارزه با مواد مخدر می باشد بدین جهت که در سال مالی ۹۳ از بابت جمع آوری معنادین خیابانی مبلغ ۳۶,۲۸۰ میلیون ریال عاید جمعیت گردیده که این مبلغ در سال مالی ۹۴ به علت عدم تخصیص بودجه برای این منظور از سوی سازمانهای مذکوره میزان ۶,۷۳۲ میلیون ریال رسیده است.

۱۵- بهای تمام شده خدمات ارائه شده

(تجدید ارائه شده)			
۱۳۹۴	۱۳۹۳	یادداشت	
ریال	ریال		
۵,۱۷۱,۳۵۹,۶۴۰	۶,۶۴۶,۶۵۲,۵۴۸	۱۵-۱	هزینه های پرسنلی ، اداری و تشکیلاتی مراکز درمانی
۳۷,۰۶۱,۹۸۰,۱۵۵	۱۴,۴۳۷,۲۱۶,۰۰۹	۱۵-۲	سایر هزینه های اداری و تشکیلاتی مراکز درمانی
۴۲,۲۳۳,۳۳۹,۷۹۵	۲۱,۰۸۳,۸۶۸,۵۵۷		

۱۵-۱- مانده سرفصل هزینه های پرسنلی ، اداری و تشکیلاتی مراکز به شرح ذیل قابل تفکیک میباشد:

۱۳۹۴	۱۳۹۳	
ریال	ریال	
۳,۴۷۲,۳۰۸,۸۹۹	۳,۸۶۲,۵۴۶,۱۵۶	حقوق ثابت
۹۶۵,۸۶۲,۷۴۱	۱,۳۳۰,۹۱۲,۳۵۲	بیمه سهم کارفرما
۱۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۴۶,۳۸۵,۵۶۰	قوق العاده مأموریت
۶۴۶,۰۳۸,۵۴۷	۱۰,۶۸,۱۵۵,۱۱۶	عیدی و پاداش
۱۹۶,۶۴۹,۴۵۳	۲۳۸,۶۵۳,۳۶۴	بازخرید سنوات خدمت
۵,۱۷۱,۳۵۹,۶۴۰	۶,۶۴۶,۶۵۲,۵۴۸	

باتوجه به اینکه در سال ۹۴ حق سنوات خدمتی پرداختی در اسناد بصورت جداگانه ثبت نشده است بصورت نسبت گیری کلی از سنوات ثبت شده محاسبه شده است. ۳۱۵ درصد از کل مبلغ مربوط به دفتر مرکزی و ماهی مربوط به سایر مراکز میباشد.

جمعیت خیریه تولد دوباره
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۱۵-۲- مانده سرفصل سایر هزینه های اداری و تشکیلاتی مراکز به شرح ذیل قابل تفکیک میباشد:

تجدید ارز شده	۱۳۹۴	۱۳۹۳	
ریال	ریال	ریال	
۳۰۶,۳۱۲,۸۹۱	۳۵۵,۴۱۶,۴۰۷		هزینه های آب و برق و گاز و تلفن
۱,۵۱۰,۹۶۶,۸۳۰	۱,۳۰۵,۶۰۳,۰۵۵		هزینه کمک و اعانات
۲۸۲,۰۲۱,۰۰۰	۱۹۶,۶۳۲,۰۷۰		هزینه ایاب و دهاب
۸۹۳,۹۶۶,۰۲۳	۶۷۹,۱۵۵,۷۹۴		هزینه سفر و اقامت داخلی و خارجی
۳۱۶,۶۳۸,۶۰۰	۱۵۲,۲۴۷,۵۰۰		هزینه آموزش
۱,۰۹۲,۵۹۰,۱۰۰	۳۷۲,۴۲۸,۵۶۵		هزینه بهداشت و درمان
۲۶,۰۹۷,۸۹۶,۹۷۱	۵,۳۷۵,۰۰۶,۱۴۳	۱۰۰٪	کمک هزینه درمان مددجویان
۱,۸۶۶,۸۶۹,۱۰۰	۱,۸۱۸,۲۶۵,۷۷۲		هزینه خرید ارزاق جهت غذای مددجویان
۵۸۰,۶۴۳,۳۳۳	۱۸۲,۳۲۳,۳۵۰		هزینه های متفرقه
۱,۶۲۹,۲۰۰,۰۰۰	۱,۵۷۱,۱۵۰,۰۰۰		هزینه اجاره ساختمان
۷۴۰,۹۳۵,۶۰۰	۵۷۴,۷۹۸,۲۶۲		هزینه ملزومات مصرفی
۹,۲۰۰,۰۰۰	۳,۱۰۰,۰۰۰		هزینه کتب و نشریات
۱۵۱,۰۳۳,۷۰۰	۶۸,۶۱۰,۷۰۰		هزینه چاپ و تکثیر
۲۵۳,۹۹۲,۶۳۸	۲۷۱,۰۰۰		حق بیمه مسئولیت مدنی
۷۰۳,۱۵۶,۸۰۰	-		هزینه حق بیمه قراردادهای
۱,۶۸۹,۳۹۸,۷۸۹	۴۴۲,۱۶۰,۷۵۹		هزینه حق الزحمه مشاورین و خرید خدمات
۹۳۷,۱۶۹,۰۸۰	۱,۳۴۰,۰۶۸,۶۳۲	۱۰۰٪	سایر
۳۷,۰۶۱,۹۸۰,۱۵۵	۱۴,۴۳۷,۲۱۶,۰۰۹		

۱۵-۲-۱- علت کاهش کمک هزینه درمان مددجویان با توجه به کاهش فرادادهای جمع آوری معاینه خیابانی با نپردازی و ستاد مبارزه با مواد مخدر می باشد که متناسب با کاهش درآمد از این محل می باشد.

۱۵-۲-۲- سایر سرفصل هزینه های اداری و تشکیلاتی مربوط به جمع افلام جزئی از قبیل هزینه مصرف و نگهداری اموال منقول و غیر منقول، برگزاری نمازگاه و سوخت وسائط نقلیه و... می باشد.

جمعیت خیریه تولد دوباره
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۱۶- هزینه های اداری و عمومی

۱۳۹۳	۱۳۹۴	یادداشت
ریال	ریال	
۴,۳۰۶,۲۹۱,۵۱۶	۵,۵۷۱,۹۲۱,۴۹۵	۱۶-۱
۴۵۴,۶۱۶,۶۷۹	۴۷۶,۱۰۸,۰۲۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۱۸۱,۱۸۶,۳۵۰	۷۷,۹۲۶,۶۴۰	هزینه سفر و اقامت داخلی و خارجی
۲۴۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۴۱,۳۸۳,۸۶۷	هزینه ملزومات مصرفی
۶۰,۵۹۴,۰۰۰	۴۱,۲۵۵,۰۰۰	هزینه کمک و اعانات
۱۸۴,۱۲۱,۱۳۲	۱۹,۹۳۷,۱۰۰	هزینه ایاب و ذهاب
۹۷,۹۳۱,۰۹۲	۲۲۰,۷۷۹,۴۶۰	هزینه بهداشت و درمان
۴۹۰,۶۵۱,۲۷۱	۲۹۸,۷۰۵,۳۹۷	هزینه رستوران و آبدارخانه
۶,۳۳۵,۰۰۰	۲۵۲,۷۱۶,۸۲۷	هزینه استهلاک دارائنها
۲۲۷,۸۷۹,۵۰۸	۳۶۶,۰۰۰,۰۰۰	هزینه کارمزد بانکی
۷۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه حق الزحمه مشاورین
۳۱۲,۳۹۶,۳۹۴	۵۵,۷۶۰,۶۳۳	هزینه اجاره ساختمان
۱۲,۶۵۰,۰۰۰	.	هزینه های متفرقه
۱۵۹,۸۴۲,۷۹۸	۱۲۵,۹۹۲,۱۸۲	هزینه هدایای اداری
۱۰۲,۲۵۲,۸۸۴	۴۸۹,۷۹۰,۶۰۰	هزینه های آب و برق، گاز و تلفن
۷,۶۳۷,۷۴۸,۶۲۳	۹,۴۸۸,۲۷۷,۲۲۲	سایر هزینه های عمومی و اداری

۱۶-۱- مانده سرفصل حقوق و دستمزد و مزایا به شرح ذیل قابل تفکیک میباشد:

۱۳۹۳	۱۳۹۴	
ریال	ریال	
۳,۳۸۶,۱۹۵,۸۲۱	۴,۵۲۷,۸۱۱,۴۳۲	حقوق ثابت
۱۵۲,۲۵۹,۰۷۹	۴۱۵,۶۷۲,۶۴۳	حق بیمه سهم کارفرما
۷۶۷,۳۳۶,۶۱۶	۲۸۰,۸۸۷,۴۴۵	عیدی و پاداش
۵۰۰,۰۰۰	.	ماموریت
.	۳۴۷,۵۴۹,۹۷۵	سنوات
۴,۳۰۶,۲۹۱,۵۱۶	۵,۵۷۱,۹۲۱,۴۹۵	جمع

جمعیت خیریه تولد دوباره
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴

۱۷- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

۱۳۹۴	۱۳۹۳
ریال	ریال
(۵۰۱,۲۴۰,۰۰۰)	۰
۰	۰
(۵۰۱,۲۴۰,۰۰۰)	۰

هزینه های مدیریتی

سود(زیان) ناشی از تسعیر ارز

۱۸- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

تجدید ارائه شده

۱۳۹۴	۱۳۹۳
ریال	ریال
۱۵۳,۴۴۱,۶۱۳	۶۶۹,۸۹۳,۳۳۵
۲۲,۵۲۰,۵۲۸	۰
۱۷۵,۹۶۲,۱۴۱	۶۶۹,۸۹۳,۳۳۵

سود سپرده بانکی

سود (زیان) ناشی از فروش داراییهای ثابت

۱۹- هزینه های مالی

۱۳۹۴	۱۳۹۳
ریال	ریال
۲۰۴,۸۲۱,۹۱۸	۰
۲۰۴,۸۲۱,۹۱۸	۰

سود پرداختی بابت وام و تسهیلات دریافتی

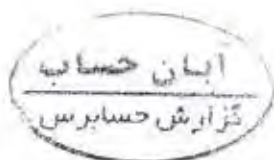
۲۰- تعدیلات سنواتی

۱۳۹۴	۱۳۹۳	یادداشت
ریال	ریال	
(۲۹۵,۱۴۲,۹۳۳)	۰	بابت پرداخت بدهی بیمه
(۴۱,۶۷۷,۷۵۰)	(۷۰۳,۱۵۶,۸۰۰)	۲۰-۱ بابت پرداخت حق بیمه قرارداد
۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	بابت پرداخت حق سنوات خدمتی و عیدی پرسنل
۱۶۰,۳۳۰,۲۱۶	(۳۰,۵۱۱,۱۴۰)	هزینه برگ تشخیص مالیات
۱,۱۷۳,۰۰۰,۰۰۰	۰	بابت راه اندازی مراکز بهبودی استان فارس توسط بهزیستی
۰	(۳۴۰,۳۰۵,۳۶۰)	بابت اصلاح سندپرداخت کمک هزینه درمان مددجویان مهرآفرین
۰	(۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	بابت اصلاح سندپرداخت کمک هزینه درمان مددجویان میلاد شیراز
۰	(۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	بابت اصلاح سندپرداخت کمک هزینه درمان مددجویان میلاد شیراز
۰	۲۷,۵۲۰,۵۴۸	اصلاح ذخیره استهلاک خودرو فروخته شده در سال قبل
۰	۱,۸۷۰,۷۷۸,۳۲۰	۲۰-۲ بابت اصلاح سند واریزی بهزیستی
۰	(۱,۰۸۶,۸۲۳,۴۶۸)	۲۰-۳ بابت شناسایی حق بیمه قراردادهای سنوات قبل
۱۱۵,۷۱۱,۷۱۸	۱۸۹,۵۶۳,۴۴۸	سایر
۱,۱۳۷,۲۲۱,۲۵۱	(۲۷۲,۹۳۴,۴۵۲)	

۲۰-۱- بابت حق بیمه قرارداد منعقد در سنوات قبل با ستاد مبارزه با مواد مخدر استان تهران می باشد.

۲۰-۲- بابت اصلاح مانده حساب تعهدات پرداختی مربوط به واریزی های سازمان بهزیستی و تحقق درآمد در سنوات اخیر می باشد.

۲۰-۳- بابت حق بیمه و جرائم مربوطه بموجب رأی اجراییه سازمان تأمین اجتماعی بابت قرارداد منعقد در سال ۹۲ با ستاد مبارزه با مواد مخدر می باشد که به حساب زیان سنواتی منظور شده است.



جمعیت خیریه تولد دوباره
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴

۲۱- صورت تطبیق سود عملیاتی

صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی به شرح زیر است:

(تجدید ارائه شده)	۱۳۹۳	۱۳۹۴	
	ریال	ریال	
	۱۴,۷۵۸,۷۷۴,۰۱۹	(۲۵۰,۵۴۴,۷۴۱)	سود عملیاتی
	۴۹۰,۶۵۱,۲۷۱	۲۸۸,۱۵۶,۴۸۶	هزینه استهلاک
	(۴,۳۰۵,۴۸۷,۵۸۵)	۴۳۶,۴۰۴,۵۱۶	خالص کاهش (افزایش) در حسابها و اسناد دریافتی
	(۲,۷۶۶,۲۳۸,۲۶۵)	۴۸۶,۲۲۵,۷۷۳	خالص کاهش (افزایش) سپرده ها و پیش پرداختها
	۵۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰	خالص (افزایش) کاهش در موجودی مواد و کالا
	(۲,۶۷۷,۳۶۴,۴۸۰)	(۴,۱۴۷,۸۱۴,۹۸۳)	خالص افزایش (کاهش) در حسابها و اسناد پرداختی
	۰	۰	سایر درآمدهای غیر عملیاتی
	۵,۵۰۰,۸۳۴,۹۶۰	(۳,۱۸۷,۵۰۲,۹۴۹)	

۲۲- بدهیهای احتمالی و تعهدات سرمایه ای

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

۲۳- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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

۲۴- معاملات با اشخاص وابسته

طی سال مالی هیچگونه معامله ای که مشمول معاملات با اشخاص وابسته باشد، صورت نگرفته است.