

شماره: ۱۴۰۲/۱۳۵۰۴

تاریخ: ۱۴۰۲/۰۵/۱۸

پیوست: دارد



سازمان حسابرسی

میرزا
دین بیات مال



بسمه تعالی

جناب آقای دکتر محمد مهدی اسماعیلی
وزیر محترم فرهنگ و ارشاد اسلامی و رئیس مجمع عمومی
سازمان خبرگزاری جمهوری اسلامی (سپاهم خاص)

با سلام و احترام

به پیوست یک نسخه گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به انضمام صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱، جهت
استحضار تقدیم می گردد.

و من... التوفیق

قدرت اله اسماعیلی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

سازمان خبرگزاری جمهوری اسلامی (سهامی خاص)

به انضمام صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

سازمان حسابرسی

سازمان خبرگزاری جمهوری اسلامی (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
(۱) الی (۱۱)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۳۵	صورت‌های مالی

سازمان حسابرسی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام سازمان خبرگزاری جمهوری اسلامی (سهامی خاص)

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی

اظهار نظر مشروط

۱ - صورت‌های مالی سازمان خبرگزاری جمهوری اسلامی (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۹، توسط این سازمان، حسابرسی شده است.

به نظر این سازمان، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۳ و ۴ و همچنین به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بند ۲ بخش مبانی اظهار نظر مشروط، صورت‌های مالی یاد شده، وضعیت مالی سازمان خبرگزاری جمهوری اسلامی (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱، و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبانی اظهار نظر مشروط

۲ - نکات حایز اهمیت در مورد سرفصل دارایی‌های ثابت مشهود (یادداشت توضیحی ۱۰) به شرح زیر می‌باشد:

۲-۱ - به شرح یادداشت توضیحی ۳-۱۰، در سال مالی مورد گزارش، در پی صدور حکم مراجع قضایی مبنی بر توقیف یک دستگاه آپارتمان و ۴۳ قطعه زمین واقع در شهرستان کلاردشت متعلق به یکی از بدهکاران موسسه فرهنگی مطبوعاتی ایران و انتقال اسناد مالکیت آن به نام سازمان خبرگزاری جمهوری اسلامی، مبلغ ۶۸۹ میلیارد ریال (معادل ارزش برآوردی هیئت کارشناسی منتخب دادگاه) در سرفصل دارایی‌های ثابت مشهود به طرفیت سرفصل وجوه قابل انتقال به سرمایه در دفاتر منظور گردیده است. این در شرایطی است که در صورت‌های مالی حسابرسی شده

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
سازمان خبرگزاری جمهوری اسلامی (سهامی خاص)

سال مالی قبل موسسه فرهنگی مطبوعاتی ایران بابت موضوع دعوی اقامه شده منجر به صدور رأی دادگاه، مبلغ ۷۹۲ میلیارد ریال به عنوان مطالبات از بدهکار مذکور به طرفیت سایر درآمدهای غیرعملیاتی منعکس می‌باشد.

۲-۲- با توجه به یادداشت‌های توضیحی ۴-۱۰ و ۵-۱۰، در سال مالی ۱۳۹۴ بنا به درخواست سازمان بازرسی کل کشور، اسناد مالکیت ۱۱ فقره املاک (مستقر در تهران و شهرستان‌ها) مربوط به موسسه فرهنگی مطبوعاتی ایران به نام سازمان خبرگزاری جمهوری اسلامی انتقال یافته و بابت آنها بدون ارائه شواهد متقاعد کننده، در دفاتر سازمان خبرگزاری مبلغ ۳۳۷ میلیارد ریال (معادل ارزش کارشناسی املاک) در سرفصل دارایی‌های ثابت مشهود به طرفیت سرفصل وجوه قابل انتقال به سرمایه منعکس گردیده است. از آن زمان املاک مذکور کماکان تحت اختیار و استفاده موسسه فرهنگی مطبوعاتی ایران قرار داشته و واحد مورد گزارش بدون هرگونه انتفاع و استفاده از آنها تا پایان سال مالی مورد گزارش، جمعاً مبلغ ۳۱/۵ میلیارد ریال (سال مالی مورد گزارش مبلغ ۳ میلیارد ریال) بابت هزینه استهلاک اعیانی املاک مذکور در سرفصل زیان انباشته خود منظور نموده است.

با توجه به مراتب فوق‌الذکر و امان نظر به اینکه موسسه فرهنگی مطبوعاتی ایران یک موسسه غیرانتفاعی دارای شخصیت حقوقی مستقل بوده و طبق مفاد ماده ۲۱ اساسنامه کلیه اموال و دارایی‌های آن موسسه، پس از انحلال و ادای دیون، به سازمان خبرگزاری جمهوری اسلامی تعلق خواهد داشت. صحت انعکاس ارزش کارشناسی آن بخش از دارایی‌های موسسه مذکور که صرفاً اسناد مالکیت آنها به نام این سازمان انتقال یافته و نیز منظور نمودن هزینه استهلاک بابت دارایی‌های یاد شده در دفاتر سازمان خبرگزاری جمهوری اسلامی، برای این سازمان احراز نگردیده است.

۳- سازمان امور مالیاتی براساس برگه‌های تشخیص و قطعی صادره بابت اصل و جرائم مالیات‌های تکلیفی، حقوق و نیز جرایم موضوع ماده ۱۶۹ قانون مالیات‌های مستقیم سال‌های ۱۳۹۳ الی ۱۳۹۹ جمعاً مبلغ ۳۰ میلیارد ریال (شامل مبلغ ۱۶/۷ میلیارد ریال اصل بدهی و مبلغ ۱۳/۳ میلیارد ریال جرائم) مطالبه نموده و واحد مورد گزارش صرفاً مبلغ ۱/۲ میلیارد ریال از اصل مالیات را پرداخت و نسبت به مابقی اعتراض نموده است (یادداشت توضیحی ۸-۲۱).

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
سازمان خبرگزاری جمهوری اسلامی (سهامی خاص)

همچنین مالیات عملکرد سال‌های ۱۳۹۵، ۱۳۹۷ و ۱۳۹۹ طبق برگه‌های تشخیص جمعاً مبلغ ۶ میلیارد ریال تعیین گردیده که مورد اعتراض سازمان واقع شده و بابت آنها نیز بدهی مالیاتی در دفاتر منظور نگردیده است (یادداشت توضیحی ۷-۲۱). مضافاً جهت عملکرد سال مالی ۱۴۰۰ و سال مالی مورد گزارش به دلیل زیان ابرازی، هیچ بدهی مالیاتی در دفاتر منظور نشده است. با توجه به سوابق مالیاتی سازمان مبنی بر عدم پذیرش برخی از هزینه‌ها توسط سازمان امور مالیاتی و عدم تطبیق برخی از اقلام اظهارنامه تسلیمی سال مالی ۱۴۰۰ با صورت‌های مالی و دفاتر قانونی سال مالی مذکور، احتساب بدهی مالیاتی کافی جهت موارد فوق‌الذکر ضروری می‌باشد، لیکن به دلیل عدم دسترسی به مدارک و اطلاعات مورد نیاز، تعیین میزان قطعی آن برای این سازمان مقدور نمی‌باشد.

۴ - استانداردهای حسابداری در رابطه با شناسایی صحیح آثار برخی از رویدادهای مالی در حساب‌ها و نیز ارائه یا افشای مناسب آنها در صورت‌های مالی، در موارد زیر رعایت نشده است:

۴-۱ - انعکاس تمامی آثار سود و زیانی ناشی از اصلاح نرخ تسعیر ارز قابل دسترس مربوط به مانده دارایی‌ها و بدهی ارزی سنوات گذشته در سرفصل‌های سایر درآمدهای عملیاتی و سایر هزینه‌های عملیاتی سال مالی مورد گزارش بجای انعکاس در زیان انباشته ابتدای سال مالی (اصلاح اشتباهات) و تجدید ارائه صحیح ارقام مقایسه‌ای مرتبط با آنها.

۴-۲ - تسعیر اقلام ارزی غیرپولی منعکس در سرفصل پیش پرداخت‌ها در پایان سال مالی مورد گزارش و شناسایی سود تسعیر ناشی از آن در سرفصل سایر درآمدهای عملیاتی.

۴-۳ - افشای صحیح اقلام مقایسه‌ای دارایی‌ها و بدهی‌های پولی ارزی ارائه شده در جدول وضعیت ارزی مندرج در یادداشت توضیحی ۲۶ صورت‌های مالی.

۵ - حسابرسی این سازمان طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های سازمان طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این سازمان طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای سازمان حسابرسی، مستقل از سازمان خبرگزاری جمهوری اسلامی ایران (سهامی خاص) است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این سازمان اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر مشروط، کافی و مناسب است.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
سازمان خبرگزاری جمهوری اسلامی (سهامی خاص)

تاکید بر مطلب خاص

۶ - پوشش بیمه‌ای دارایی‌های ثابت مشهود

دارایی‌های ثابت مشهود سازمان به بهای تمام شده ۹۲۸ میلیارد ریال و مبلغ دفتری ۶۱۱ میلیارد ریال تا ارزش ۹۲۹ میلیارد ریال از پوشش بیمه‌ای برخوردار است (یادداشت توضیحی ۱-۱۰) و تعداد ۱۷ دستگاه از ساختمان‌های سازمان واقع در خارج از کشور، فاقد پوشش بیمه‌ای مناسب بوده است. توجه مجمع عمومی را به مفاد آیین‌نامه اجرایی بند "ج" ماده ۱۳ قانون مدیریت بحران کشور مصوب مرداد ۱۳۹۸، مبنی بر الزام به پوشش بیمه‌ای دارایی‌ها به ارزش کارشناسی، جلب می‌نماید. مفاد این بند تاثیری بر اظهارنظر این سازمان نداشته است.

۷ - نتایج عملیات قراردادهای عمده شرکت

نتیجه عملیات قراردادهای منعقد شده با موسسه فرهنگی مطبوعاتی ایران جهت چاپ و فروش آگهی، خبر و نشریات خبری، زیان بار بوده است. به طوریکه در اثر آن طی سال مالی مورد گزارش مبلغ ۴۰۸ میلیارد ریال (سال مالی گذشته مبلغ ۲۶۸ میلیارد ریال) زیان ناخالص به سازمان خبرگزاری جمهوری اسلامی تحمیل شده است. مفاد این بند تاثیری بر اظهارنظر این سازمان نداشته است.

سایر بندهای توضیحی

۸ - در سال مالی مورد گزارش، سازمان مجری طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای بوده که پس از ارائه صورت‌های مالی طرح‌های مذکور، گزارش حسابرس مستقل در مورد آن به صورت جداگانه ارائه خواهد شد (پیوست ۲).

مسئولیت‌های مدیریت سازمان در قبال صورت‌های مالی

۹ - مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورت‌های مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده مدیریت سازمان است. در تهیه صورت‌های مالی، مدیریت سازمان مسئول ارزیابی توانایی سازمان به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال سازمان یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع‌بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
سازمان خبرگزاری جمهوری اسلامی (سهامی خاص)

حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود سازمان، از ادامه فعالیت باز بماند.

• کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی، شامل موارد افشا و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی، به گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های با اهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.

همچنین این سازمان به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه سازمان و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۱۱- گزارش تطبیق عملیات سازمان خبرگزاری با بودجه اصلاحی مصوب (که طی صورتجلسه مورخ ۱۴۰۱/۷/۱۹ به امضاء تمام اعضای مجمع عمومی رسیده است) با توجه به اهداف کمی، برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ مندرج در صفحات ۳۲ و ۳۳ (پیوست یک صورت‌های مالی) که در اجرای ماده ۲ قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت و اصلاحیه بعدی آن تهیه شده مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. در این خصوص ضمن جلب توجه به عدم ارائه گزارش تطبیق یاد شده در سطح تفصیلی در اجرای جزء ۳-۱ بند "ل" تبصره ۲ قانون بودجه سال ۱۴۰۱ کل کشور و همچنین عدم توجیه علل انحرافات از جمله افزایش هزینه‌های حقوق و دستمزد، پاداش و سنوات خدمت کارکنان، خدمات قراردادی و استهلاک نسبت به بودجه مصوب، نظر این سازمان به موارد با اهمیت دیگری که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور و سوابق مالی ارائه شده از جانب مدیریت سازمان مورد گزارش باشد، جلب نگردیده است.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
سازمان خبرگزاری جمهوری اسلامی (سهامی خاص)

مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی

۱۰- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت‌های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی با اهمیت تلقی می‌شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف با اهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی سازمان، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط سازمان و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی سازمان به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
سازمان خبرگزاری جمهوری اسلامی (سهامی خاص)

۱۲- موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در قانون بودجه سال ۱۴۰۱ کل کشور و ضوابط اجرایی آن، برنامه پنج ساله ششم توسعه، قانون احکام دائمی برنامه‌های توسعه کشور و سایر قوانین و مقررات مرتبط به شرح ذیل می‌باشد:

۱۲-۱- مفاد جزء ۵ بند "ه" تبصره ۲ قانون بودجه سال ۱۴۰۱ کل کشور و ماده ۵ دستورالعمل حاکمیت شرکتی در شرکت‌های دولتی مبنی بر ممنوعیت عضویت همزمان معاونان و مدیران دستگاه‌های اجرایی موضوع مواد ۵ و ۷۱ قانون مدیریت خدمات کشوری و ماده ۵ قانون محاسبات عمومی کشور در مدیریت واحد مورد گزارش و سایر شرکت‌های دولتی یا غیردولتی.

۱۲-۲- مفاد جزء ۴ بند "ل" تبصره ۲ قانون بودجه سال ۱۴۰۱ کل کشور و ماده ۹ آیین‌نامه انتظام بخشی شرکت‌های دولتی در خصوص ارائه گزارش کتبی نتیجه اقدامات مدیریت سازمان خبرگزاری در رفع ایرادات مطرح شده در گزارش حسابرس و بازرس قانونی و تکالیف مجمع عمومی در مقاطع سه و شش ماهه به مجمع عمومی، (با توجه به بند ۵-۱۳ این گزارش).

۱۲-۳- مفاد جزء ۳ بند "م" تبصره ۲ قانون بودجه سال ۱۴۰۱ کل کشور و تبصره ماده ۷ و ماده ۱۱ آیین‌نامه انتظام بخشی شرکت‌های دولتی در خصوص تصویب صورت‌های مالی سالانه (سال ۱۴۰۰) توسط مجمع عمومی حداکثر تا پایان مرداد ۱۴۰۱، (مجمع عمومی برای تصویب صورت‌های مالی سال ۱۴۰۰ در تاریخ ۱۴۰۱/۷/۱۹ تشکیل شده است).

۱۲-۴- مفاد جزء ۲ بند "و" تبصره ۱۸ و ماده ۱۷ ضوابط اجرایی قانون بودجه سال ۱۴۰۱ کل کشور در خصوص تصویب اعتبارات مورد نیاز اجرای برنامه‌های ارتقای بهره‌وری در قالب بودجه سالانه و ارائه گزارش آن تا پایان خرداد ۱۴۰۱ به سازمان برنامه و بودجه کشور، سازمان ملی بهره‌وری و کمیسیون‌های برنامه و بودجه و محاسبات و جهش و رونق تولید و نظارت بر اصل ۴۴ قانون اساسی و همچنین پرداخت پاداش سالانه به مدیرعامل و مدیران با رعایت ماده ۸۴ قانون الحاق برخی مواد به قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت (۲) و ماده ۲۴۱ اصلاحیه قانون تجارت پس از تایید سازمان‌های برنامه و بودجه و اداری و استخدامی کشور و نیز مفاد بند "الف" ماده ۵ قانون برنامه پنج‌ساله ششم توسعه مبنی بر اخذ تاییدیه سازمان ملی بهره‌وری در مورد برنامه‌های عملیاتی سازمان خبرگزاری بابت ارتقای بهره‌وری.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
سازمان خبرگزاری جمهوری اسلامی (سهامی خاص)

- ۱۲-۵- مفاد جزء ۲ بند "ج" تبصره ۱۹ قانون بودجه سال ۱۴۰۱ کل کشور و ماده ۶ آیین‌نامه انتظام بخشی شرکت‌های دولتی در خصوص تهیه و ارسال صورت‌های مالی به همراه گواهی مدیریت سازمان خبرگزاری، حداکثر تا پایان اردیبهشت ماه سال بعد به وزارت امور اقتصادی و دارایی.
- ۱۲-۶- مفاد بند "ز" ماده ۳۸ قانون برنامه پنجساله ششم توسعه در خصوص اجرای برنامه مدیریت سبز شامل مصرف انرژی، آب، مواد اولیه، تجهیزات و کاغذ، کاهش مواد جامد زائد و ... در چارچوب قوانین با رعایت آیین‌نامه اجرایی مصوب هیئت وزیران.
- ۱۲-۷- مفاد ماده ۵۰ قانون احکام دائمی برنامه‌های توسعه کشور و ماده ۹ قانون برنامه پنجساله ششم توسعه در خصوص ثبت نام در "سامانه تدارکات الکترونیکی دولت" و انجام تمام مراحل انواع معاملات متوسط و بزرگ با رعایت قانون برگزاری مناقصات با امضای الکترونیکی معتبر و رعایت مقررات مربوط از طریق سامانه مزبور و به طور الکترونیکی.
- ۱۲-۸- مفاد بند "ب" ماده ۳ و تبصره ۱ قانون ارتقاء سلامت نظام اداری و مقابله با فساد در خصوص وارد نمودن متن قراردادهای مربوط به معاملات متوسط و بالاتر موضوع قانون برگزاری مناقصات که به روش ترک تشریفات مناقصه منعقد شده در پایگاه اطلاعات قراردادها.
- ۱۲-۹- مفاد ماده ۳ دستورالعمل حاکمیت شرکتی در شرکت‌های دولتی، مبنی بر اقدام مدیریت سازمان خبرگزاری در تشکیل کمیته حسابرسی و ارزیابی و نظارت ادواری عملکرد آن، تشکیل سایر کمیته‌های تخصصی از قبیل کمیته مدیریت ریسک، انتصابات و جبران خدمات و ارزیابی و نظارت ادواری عملکرد آنها، ایجاد واحد حسابرسی داخلی، تدوین ساز و کار مناسب برای جمع‌آوری و رسیدگی به گزارش‌های مربوط به نقض قوانین و مقررات و نارسایی در واحد مورد رسیدگی و نظارت بر اجرای آن و همچنین مفاد ماده ۳۰ آیین‌نامه انتظام بخشی شرکت‌های دولتی، مبنی بر اقدام مدیریت سازمان خبرگزاری نسبت به ایجاد ساز و کارهای نظام پایش (کنترل) داخلی، ارزیابی عملکرد، پایش (کنترل) واحد حسابرسی داخلی و ارائه گزارش آنها به مجمع عمومی.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
سازمان خبرگزاری جمهوری اسلامی (سهامی خاص)

۱۳- موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه سازمان به شرح زیر است:

۱۳-۱- مفاد مواد ۸۹ و ۱۳۸ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۹ اساسنامه مبنی بر تشکیل مجمع عمومی عادی سالیانه برای تصویب صورت‌های مالی در تیرماه هر سال.

۱۳-۲- مفاد ماده ۱۰۶ اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر ارسال صورتجلسه مجمع عمومی مورخ ۱۴۰۱/۷/۱۹ (تصویب صورت‌های مالی ۱۴۰۰) جهت ثبت در مرجع ثبت شرکت‌ها.

۱۳-۳- زیان انباشته سازمان در تاریخ صورت وضعیت مالی بیش از ۵۰ درصد سرمایه آن می‌باشد. لذا سازمان مشمول مفاد ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت می‌باشد.

۱۳-۴- ماده ۱۳ اساسنامه مبنی بر تشکیل جلسات شورای عالی حداقل هر سه ماه یکبار، (در سال ۱۴۰۱ جلسات شورای عالی تشکیل نشده است).

۱۳-۵- پیگیری‌های مدیریت سازمان خبرگزاری جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالانه مورخ ۱۴۰۱/۷/۱۹ صاحبان سهام، در مورد بندهای ۲-۲، ۳، ۶، ۷، ۱۱، ۱۲-۱، ۱۳-۱، ۱۳-۳، ۱۳-۴ و ۱۶ این گزارش و همچنین در خصوص موارد ذیل به نتیجه نرسیده است:

۱۳-۵-۱- ارائه گزارش عملکرد سازمان خبرگزاری در چارچوب گزارش تفسیری موضوع آیین نامه انتظام بخشی شرکت‌های دولتی به منظور فراهم شدن امکان بررسی عملکرد سازمان مطابق با اساسنامه و اهداف از پیش تعیین شده اعم از کمی و کیفی و چگونگی تحقق آن برای اعضای مجمع عمومی.

۱۳-۵-۲- انجام اقدامات لازم به منظور بهبود وضعیت درآمدی سازمان خبرگزاری (با رعایت اهداف و وظایف سازمان و قوانین و مقررات مربوطه) و اصلاح ساختار اداری و نیروی انسانی و ارائه گزارش آن در فواصل سه ماهه به اعضای مجمع عمومی.

۱۳-۵-۳- پیش‌بینی ساز و کارهای لازم برای تنظیم خط مشی کلی و انجام سایر وظایف و مسئولیت‌های قانونی نشریاتی که صاحب امتیاز آن سازمان خبرگزاری است و ارائه منظم گزارش عملکرد (عملیاتی و مالی) انتشار نشریات مذکور به اعضای مجمع عمومی.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
سازمان خبرگزاری جمهوری اسلامی (سهامی خاص)

۴-۵-۱۳- بررسی صحت ثبت مبلغ ۸۸۵۰۰ میلیون ریال طلب منعکس در سرفصل سایر دریافتنی‌ها (موضوع شکوائیه اداره کل ستاد اجرایی فرمان امام استان کردستان) براساس استانداردهای حسابداری و قوانین و مقررات مربوطه، ظرف سه ماه و ارائه گزارش آن همراه با اظهارنظر حسابرس مستقل و بازرس قانونی برای اعضای مجمع عمومی.

۱۴- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۲۷، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط مدیرعامل واحد مورد گزارش به اطلاع این سازمان رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی‌گیری رعایت نشده است. ضمن اینکه معاملات انجام شده مذکور در چارچوب روابط خاص تجاری فیما بین و بدون در نظر گرفتن ارزش‌های منصفانه صورت گرفته است.

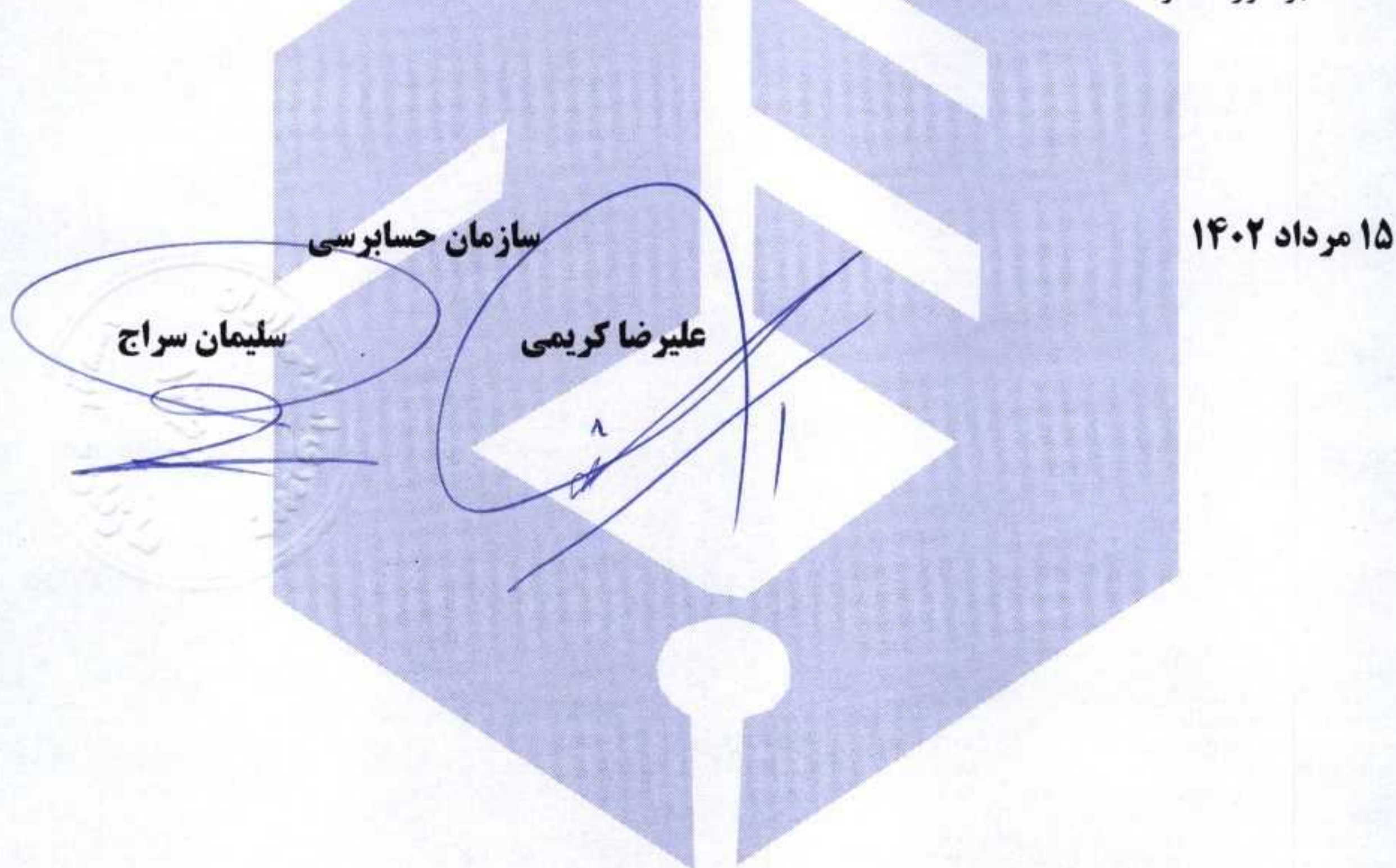
۱۵- گزارش مدیریت سازمان درباره فعالیت و وضع عمومی سازمان خبرگزاری جمهوری اسلامی (سهامی خاص)، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۱۶ اساسنامه که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این سازمان به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیریت باشد، جلب نگردیده است.

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۶- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک‌لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این سازمان مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، به استثنای عدم درج شماره شناسایی معتبر در تمامی فرم‌ها و نرم‌افزارهای مالی و سیستم‌های اطلاعاتی، انتخاب یکی از مدیران ارشد سازمان به عنوان مسئول واحد مبارزه با پولشویی و احراز صلاحیت عمومی ایشان علاوه بر دریافت تاییدیه صلاحیت تخصصی، عدم اخذ شناسه فراگیر خارجی، آموزش مستمر کارکنان، تدوین رویه قابل

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
سازمان خبرگزاری جمهوری اسلامی (سهامی خاص)

اتکاء برای کشف عملیات و معاملات مشکوک و گزارش دهی آن توسط کارکنان، اقدامات لازم بابت اطمینان از رعایت مقررات در شعب یا نمایندگی داخل و خارج از کشور، تهیه برنامه سالانه اجرای قانون و کنترل ماهانه میزان اجرای آن و تهیه دستورالعمل‌های لازم برای اجرای قانون، استفاده از راهکارهای سامانه‌ای (سیستمی) کافی، جامع و کارآمد برای اجرای مفاد این قانون، اخذ مجوزهای لازم از مرکز مدیریت راهبردی افتای ریاست جمهوری در راستای اجرای مقررات قانون، این سازمان به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.



سازمان حسابرسی

تاریخ:
شماره:
پیوست:



سازمان خبرگزاری جمهوری اسلامی (سهامی خاص)
صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام
به پیوست صورت های مالی سازمان خبرگزاری جمهوری اسلامی (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱
تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	• صورت سود و زیان
۳	• صورت وضعیت مالی
۴	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	• صورت جریان های نقدی
۶-۳۱	• یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
۳۲-۳۵	• سایر اطلاعات مالی

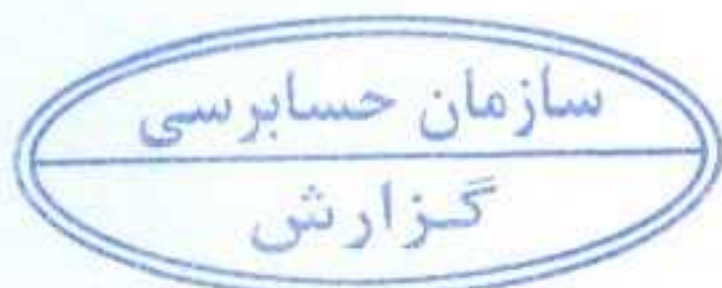
صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۵/۰۷ به تایید مدیرعامل رسیده است.

امضا
مدیر عامل
سمت
معاون توسعه مدیریت و پشتیبانی
ذیحساب و مدیر کل امور مالی

علی نادری

حمید رضا بیانی

علیرضا سعادت عاکفی



شناسه ملی ۱۰۱۰۰۶۸۰۹۶۳

سازمان خبرگزاری جمهوری اسلامی (سپاهی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت	
۴۱۷,۴۹۸	۵۷۲,۰۵۲	۴	درآمدهای عملیاتی
(۲,۴۴۷,۱۲۱)	(۳,۱۸۶,۵۴۲)	۵	هزینه های عملیاتی
(۲,۰۲۹,۶۲۳)	(۲,۶۱۴,۴۹۰)		زیان ناخالص
۷,۷۵۲	۲۲,۹۴۹	۶	سایر درآمدهای عملیاتی
(۳,۳۵۸)	(۲۲,۱۲۷)	۷	سایر هزینه های عملیاتی
(۲,۰۲۵,۲۲۹)	(۲,۶۱۳,۶۶۸)		زیان عملیاتی
(۸,۰۰۷)	(۴۶,۶۹۸)	۸	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۲,۰۳۳,۲۳۶)	(۲,۶۶۰,۳۶۶)		زیان قبل از کمک دولت
۱,۸۳۹,۷۹۵	۲,۵۸۸,۶۹۶	۹	کمک دریافتی از دولت
(۱۹۳,۴۴۱)	(۷۱,۶۷۰)		زیان خالص

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

سازمان خبرگزاری جمهوری اسلامی (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال) (تجدید ارائه شده)		یادداشت	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
			دارایی ها
			دارایی های غیر جاری
۹۳۱,۸۰۶	۱,۶۳۵,۹۶۵	۱۰	دارایی های ثابت مشهود
۲۳,۹۸۰	۲۲,۱۸۵	۱۱	دارایی های نامشهود
۹۵۵,۷۸۶	۱,۶۵۸,۱۵۰		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۴,۷۵۱	۷,۰۶۸	۱۲	پیش پرداخت ها
۷۸۸	۱,۸۶۰	۱۳	موجودی مواد و کالا
۳۱۸,۹۱۳	۳۱۶,۴۱۱	۱۴	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۲۰,۳۹۵	۹۹,۰۳۳	۱۵	موجودی نقد
۳۴۴,۸۴۷	۴۲۴,۳۷۲		جمع دارایی های جاری
۱,۳۰۰,۶۳۳	۲,۰۸۲,۵۲۲		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۷۳۷,۸۹۳	۷۳۷,۸۹۳	۱۶	سرمایه
۵۹۶,۱۳۶	۱,۳۳۶,۸۰۱	۱۷	وجوه قابل انتقال به سرمایه
۰	۰	۱۸	اندوخته تسعیر ارز
(۱,۳۹۱,۴۴۸)	(۱,۴۶۳,۱۱۸)		زیان انباشته
(۵۷,۴۱۹)	۶۱۱,۵۷۶		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۸۰۱,۳۰۷	۷۸۶,۸۳۸	۱۹	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۸۰۱,۳۰۷	۷۸۶,۸۳۸		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۵۵۶,۷۴۵	۶۸۴,۱۰۸	۲۰	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۰	۰	۲۱	مالیات پرداختی
۵۵۶,۷۴۵	۶۸۴,۱۰۸		جمع بدهی های جاری
۱,۳۵۸,۰۵۲	۱,۴۷۰,۹۴۶		جمع بدهی ها
۱,۳۰۰,۶۳۳	۲,۰۸۲,۵۲۲		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

سازمان خبرگزاری جمهوری اسلامی (سهامی خاص)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبلغ به میلیون ریال)

جمع کل	زیان انباشته	اندوخته تسعیر ارز	وجوه قابل انتقال به سرمایه	سرمایه
۱۳۱,۳۸۳	(۱,۱۹۸,۰۰۷)	.	۵۸۱,۴۹۷	۷۳۷,۸۹۳
(۱۹۳,۴۴۱)	(۱۹۳,۴۴۱)	.	.	.
۱۵,۶۸۵		۱۵,۶۸۵		
(۱۵,۶۸۵)		(۱۵,۶۸۵)		
۱۴,۶۳۹			۱۴,۶۳۹	
(۵۷,۴۱۹)	(۱,۳۹۱,۴۴۸)	.	۵۹۶,۱۳۶	۷۳۷,۸۹۳
(۷۱,۶۷۰)	(۷۱,۶۷۰)	.	.	.
۵۵,۰۷۵		۵۵,۰۷۵		
(۵۵,۰۷۵)		(۵۵,۰۷۵)		
۷۴۰,۶۶۵			۷۴۰,۶۶۵	
۶۱۱,۵۷۶	(۱,۴۶۳,۱۱۸)	.	۱,۳۳۶,۸۰۱	۷۳۷,۸۹۳

مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰

زیان خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۴۰۰

خالص سود(زیان) تسعیر ارز طی سال مالی

زیان تسعیر ارز انتقالی به صورت سود و زیان

افزایش وجوه قابل انتقال به سرمایه

مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱

زیان خالص سال ۱۴۰۱

خالص سود(زیان) تسعیر ارز طی سال مالی

زیان تسعیر ارز انتقالی به صورت سود و زیان

افزایش وجوه قابل انتقال به سرمایه

مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

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

سازمان خبرگزاری جمهوری اسلامی (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی		
(۱.۸۵۹.۶۳۱)	(۲.۴۸۱.۰۴۸)	۲۳
۱.۷۵۹.۷۹۵	۲.۵۸۸.۶۹۶	
(۹۹.۸۳۶)	۱۰۷.۶۴۸	
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
۹۹۷	۰	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
۰	(۳۱.۲۰۸)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
۹۹۷	(۳۱.۲۰۸)	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۹۸.۸۳۹)	۷۶.۴۴۰	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۱۱۷.۰۷۸	۲۰.۳۹۵	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۲.۱۵۶	۲.۱۹۸	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۲۰.۳۹۵	۹۹.۰۳۳	مانده موجودی نقد در پایان سال
۱۴.۶۳۹	۵۱.۸۲۲	۲۴ معاملات غیر نقدی

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

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

سازمان خبرگزاری جمهوری اسلامی به شناسه ملی ۱۰۱۰۶۸۰۹۶۳ در سال ۱۳۱۳ هجری شمسی به عنوان نخستین کانسون گردآوری خبر با عنوان آژانس پارس در وزارت امور خارجه تشکیل و شروع به فعالیت نمود. متعاقباً در اجرای ماده ۴ قانون تاسیس وزارت اطلاعات و جهانگردی در سال ۱۳۵۴ با تصویب اساسنامه در مجلسین وقت، خبرگزاری پارس به صورت شرکت سهامی خاص تشکیل و تحت شماره ۲۲۵۳۲ به تاریخ ۱۳۵۴/۰۵/۱۱ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسید. سپس براساس مصوبه مورخ ۱۳۶۰/۱۱/۰۸ مجلس شورای اسلامی به سازمان خبرگزاری جمهوری اسلامی تغییرنام یافت. سرمایه شرکت متعلق به وزارت فرهنگ و ارشاد اسلامی به نمایندگی از دولت جمهوری اسلامی ایران است و دفتر مرکزی شرکت واقع در آدرس تهران، خ ولیعصر(عج)، مقابل دوراهی یوسف آباد، نبش کوچه مجلسی، شماره ۱۹۴۳ می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی

در جهت نیل به هدف های مندرج در ماده ۱ اساسنامه، موضوع فعالیت سازمان طبق ماده ۳ اساسنامه عبارت از خرید و فروش عکس، خبر، مقاله، گزارش، تفسیر و امثال آن در ایران و در سطح بین المللی و عقد هر گونه قراردادی با اشخاص حقیقی و حقوقی داخلی و خارجی برای پیشبرد هدف های خود بوده و از خدمات تخصصی یا مشورتی افراد و موسسات داخلی و خارجی استفاده می کند. تعداد نمایندگی های خارج از کشور این سازمان ۴۷ واحد است که در سال مالی مورد گزارش تعداد ۹ واحد آن فعال بوده است.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام طی سال به شرح زیر بوده است :

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
نفر	نفر	
۴۶۲	۳۷۸	کارکنان رسمی
۱۶۴	۱۳۱	کارکنان قراردادی
۳۹۲	۵۰۰	کارکنان رابط خبر و کارمحمولی
۱۰۱۸	۱۰۰۹	

۱-۳-۱- کاهش تعداد کارکنان مربوط به بازنشستگان در سال ۱۴۰۱ می باشد.

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظرشده:

۲-۱- استاندارد حسابداری جدید و تجدیدنظرشده که در دوره جاری لازم الاجرا شده و بر صورت مالی آثار با اهمیتی داشته است.

اجرای استاندارد حسابداری شماره ۱۶، آثار تغییر در نرخ ارز که از تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱ لازم الاجرا است. با توجه به شرایط کنونی فعالیت این سازمان آثار با اهمیتی بر صورتهای مالی نخواهد داشت.

۲-۲- در سال مالی جاری استاندارد حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیست، موضوعیت نداشته است.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبنای اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی

صورت های مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

سازمان خبرگزاری جمهوری اسلامی (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۲- درآمد عملیاتی

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی حاصل از فروش خبر و سایر خدمات در زمان تحویل خبر و سایر خدمات به مشتری شناسایی می شود .

۳-۲-۲- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می گردد.

۳-۳- کمک دریافتی از دولت

با توجه به عدم کفایت درآمدها جهت تامین هزینه ها، همه ساله بخش عمده ای از هزینه های سازمان از محل اعتبارات منظور شده در بودجه کل کشور تامین و تحت عنوان کمک دریافتی از دولت (بصورت نقدی) در دفاتر ثبت می گردد. هزینه های سالانه ابتدا از محل درآمدها و در صورت عدم پوشش از محل بودجه عمومی تامین می گردد. مازاد وجوه مصرف نشده فوق طبق ماده ۶۹ قانون محاسبات عمومی، حداکثر ظرف مدت یک ماه پس از تصویب صورت های مالی توسط مجمع عمومی به حساب مربوطه در خزانه واریز می شود.

۳-۴- تسعیر ارز

۳-۴-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی ارزی اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است :

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
موجودی نقد، دریافتی ها و پرداختی های ارزی	دلار آمریکا	سامانه سنا	نرخ ارز قابل دسترس
دریافتی های ارزی	پوند	سامانه سنا	نرخ ارز قابل دسترس
موجودی نقدی ارزی	یورو	سامانه سنا	نرخ ارز قابل دسترس

۳-۴-۲- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور می شود :

الف- تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به دارایی های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می شود .

ب - به موجب ماده ۱۳۶ قانون محاسبات عمومی (مصوب ۱۳۶۶/۰۶/۰۱ مجلس شورای اسلامی) سود و زیان حاصل از تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی سازمان درآمد یا هزینه تلقی نمی گردد. ما به التفاوت حاصل از تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی سازمان در حساب اندوخته تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی منظور می شود و در صورتی که در پایان سال مالی مانده حساب مزبور بدهکار باشد، این مبلغ به حساب سود و زیان همان سال منظور می گردد و در صورتی که مانده حساب مزبور بستانکار باشد در پایان سال در بخش حقوق مالکانه صورت وضعیت مالی منعکس می شود و خالص تفاوت های تسعیر که موجب تغییر ذخیره تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی طی سال مالی می شود، در حساب سود و زیان جامع منعکس می گردد.

۳-۴-۳- در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از نرخی برای تسعیر استفاده می شود که جریان های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان پذیر می شود.

۳-۵- دارایی های ثابت مشهود

۳-۵-۱- دارایی های ثابت مشهود، به استثنای موارد مندرج در یادداشت توضیحی ۲-۵-۳ 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 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 نگهداری 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- زمینها، ساختمانها و وسایل نقلیه سازمان در سال ۱۳۸۳ بر اساس ماده ۶۲ قانون برنامه سوم توسعه اقتصادی، اجتماعی و فرهنگی جمهوری اسلامی ایران، تجدید ارزیابی گردیده و از محل آن سرمایه سازمان به مبلغ ۴۷۳،۳۹۱ میلیون ریال افزایش یافته است.

۳-۵-۳- استهلاك دارایی های ثابت مشهود، باتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات 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	روش
ساختمان	۲۵ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۱۰ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
اثاث و منصوبات	۱۰،۶،۵ ساله	خط مستقیم

۳-۵-۳-۱- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك 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 استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۵-۳-۲- استهلاك دارایی های تجدید ارزیابی شده با توجه به مبلغ دفتری جدید (پس از تجدید ارزیابی)، طی عمر مفید باقی مانده محاسبه و در حسابها منظور می شود.

۳-۵-۴- دارائیهای ایجاد شده از محل طرحهای تملک سرمایه ای

دارائیهای ایجاد شده از محل اجرای طرحهای تملک دارائی های سرمایه ای در جهت رعایت ماده ۱۱۳ قانون محاسبات عمومی و با طرفیت افزایش سرمایه دولت در حسابها ثبت می گردد؛ همچنین با توجه به ماده ۳۲ قانون برنامه و بودجه کشور (جوهی که از محل اعتبارات عمرانی جهت اجرای طرح های عمرانی انتفاعی به دستگاههای اجرایی مربوط پرداخت می شود به صورت وام خواهد بود. دستگاهی که بدین ترتیب وام دریافت می کند مکلف است اصل و بهره متعلق را طبق قرارداد منعقد شده با وزارت دارایی در سررسید مقرر به خزانه بپردازد و طبق ماده ۳۳ در مورد برخی از طرحهای انتفاعی که توسط شرکتهای دولتی و موسسات وابسته به دولت اجرا می شود شورای اقتصاد می تواند به پیشنهاد سازمان اجازه دهد حداکثر تا پنجاه درصد از اعتبار لازم برای اجرای طرح انتفاعی به صورت بلاعوض اعطاء شود.

۳-۶- دارایی های نامشهود

۳-۶-۱- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ثبت می 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 و روش زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزار های رایانه ای	۳	مستقیم

۳-۶-۳- سرقتی محل کسب به دلیل عمر مفید نامعین، مستهلاک نمی شود.

۳-۷- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۷-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۳-۷-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود.

۳-۷-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۳-۷-۴- تنها در صورتی که مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۳-۷-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

سازمان خبرگزاری جمهوری اسلامی (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۸- موجودی مواد و کالا

موجودی لوازم و ملزومات بر مبنای " اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش " هر یک از اقلام ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش شناسایی می شود و بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش میانگین موزون تعیین می گردد.

۳-۹- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد. (قانونی یا فرعی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه ذخایر در پایان دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شود و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

۳-۹-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

به استناد قانون اصلاح پاره ای از مقررات مربوط به حقوق بازنشستگی مصوب ۱۳۷۹/۰۲/۱۳ مجلس شورای اسلامی و ماده ۲۴ قانون کار و با رعایت آئین نامه اجرایی قسمت دوم ماده (۵۹) قانون برنامه پنج ساله پنجم توسعه (موضوع مصوبه شماره ۱۲۲۲۹۰/ت/۵۱۱۲۸ ه مورخ ۱۳۹۵/۱۰/۰۵ هیئت وزیران مبنی بر احتساب اضافه کار تا مقطع ۱۳۹۳/۴/۱۷ در حقوق بازنشستگی) جهت کلیه کارکنان اعم از رسمی و پیمانی و کارمعیین برای هر سال خدمت معادل یک ماه آخرین حقوق و فوق العاده های مشمول کسور بازنشستگی به عنوان ذخیره مزایای پایان خدمت در حساب ها اعمال گردیده است. لیکن سنوات خدمت کارکنان مشاغل کارگری در پایان هر سال محاسبه و پرداخت می گردد، لذا بابت اینگونه کارکنان هیچگونه ذخیره ای در حسابها منظور نمی شود.

۳-۱۰- مالیات بر درآمد

۳-۱۰-۱- هزینه مالیات

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی باید در صورت سود و زیان منعکس شوند مگر در مواردی که به اقلام شناسایی شده در صورت سود و زیان یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند.

۳-۱۰-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتر دارائی ها و بدهی ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود. در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتر دارائی های انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارائی ها مالیات انتقالی ارزشیابی می گردد و در صورت ضرورت مبلغ دفتری دارائی های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

سازمان خبرگزاری جمهوری اسلامی (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۴- درآمد های عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت	
۱۲۹,۷۲۱	۲۲۱,۴۲۵	۴-۱	نشریات خبری
۲۶۷,۸۰۷	۲۸۹,۳۳۰	۴-۱	آگهی
۱۴,۲۷۳	۵۴,۴۷۳	۴-۲	فروش خبر آنلاین
۴,۴۰۷	۵,۴۹۴		فروش خبر ارزی
۱,۰۲۷	۶۱۰		فروش عکس
۲۶۳	۷۲۰		سایر
<u>۴۱۷,۴۹۸</u>	<u>۵۷۲,۰۵۲</u>		

۴-۱- بر اساس ابلاغیه شماره ۹۰۲۳۷ مورخ ۱۴۰۱/۰۲/۳۱ سازمان برنامه و بودجه در خصوص قانون بودجه سال ۱۴۰۱ و بودجه مصوب سازمان و همچنین با موافقت و مجوزهای شماره ۱۴۰۱/۱۱۵۳۶۲ مورخ ۱۴۰۱/۰۲/۰۶ و ۱۴۰۱/۱۰/۴۷۶۰ مورخ ۱۴۰۱/۰۱/۲۳ معاونت توسعه مدیریت منابع وزارت فرهنگ و ارشاد اسلامی قرارداد تولید محتوا و آماده سازی و چاپ نشریات باموسسه فرهنگی مطبوعاتی ایران (روزنامه ایران) به مبلغ ۸۷۴,۰۲۴ میلیون ریال از طریق ترک تشریفات مناقصه منعقد و متقابلا جهت فروش فضای آگهی در روزنامه مذکور قرارداد فروش به مبلغ ۲۸۵,۴۹۲ میلیون ریال جهت فروش نشریات خریداری شده موسسه فرهنگی، مطبوعاتی ایران و قرارداد با موسسه مزبور به مبلغ ۲۲۱,۶۳۴ میلیون ریال از طریق ترک تشریفات مزایده منعقد گردید. مدت اعتبار قراردادهای مذکور به مدت ۱۲ ماه از تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱ لغایت ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ بوده و در پایان سال مالی مورد گزارش به اتمام رسیده است. ضمنا تعداد تیراژ روزنامه های فروخته شده در سال مالی قبل بالغ بر ۱۲,۰۶۶,۲۸۶ نسخه و در سال مالی جاری تعداد تیراژ ۹,۴۵۸,۰۰۰ نسخه می باشد. (نرخ فروش هر نسخه نشریات در سال مالی قبل ۱۰,۷۵۰ ریال و سال مالی جاری مبلغ ۲۳,۴۱۱ ریال میباشد).

۴-۲- فروش خبر به شبکه های خبری و دفاتر خبرگزاری های داخلی و خارجی بر اساس قرار دادهای منعقد شده صورت گرفته و تعرفه خدمات با توجه به مصوبه سال ۱۳۸۶ و زیر محترم فرهنگ و ارشاد اسلامی محاسبه و در حسابها اعمال گردیده است.

۴-۳- مشتریان عمده به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت	
۳۹۴,۹۲۰	۵۴۵,۲۶۹	۱۴-۱	موسسه فرهنگی مطبوعاتی ایران (فروش فضای آگهی)
۲۲,۵۷۸	۲۶,۷۸۳		سایر
<u>۴۱۷,۴۹۸</u>	<u>۵۷۲,۰۵۲</u>		

سازمان خبرگزاری جمهوری اسلامی (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۵- هزینه های عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۱				۱۴۰۰			
	مرکز	نمایندگی داخلی	نمایندگی خارجی	جمع	مرکز	نمایندگی داخلی	نمایندگی خارجی	جمع
۵-۱ چاپ نشریات	۹۵۳,۳۸۵	.	.	۹۵۳,۳۸۵	۶۸۵,۳۶۰	.	.	۶۸۵,۳۶۰
۵-۲ حقوق و مزایای کارکنان	۴۱۶,۹۹۳	۲۸۶,۶۲۸	۲۳,۲۱۳	۷۲۶,۸۳۴	۴۱۲,۷۰۳	۲۲,۵۶۷	۲۹,۸۰۹	۷۰۱,۰۷۰
۵-۳ خدمات قراردادی و خیری	۳۵۴,۱۸۰	۴۱,۹۴۴	۲۶,۱۵۹	۴۲۲,۲۸۳	۱۵۵,۹۴۳	۳۸,۶۸۰	۲۹,۸۰۹	۲۲۴,۴۳۲
سنوات خدمت کارکنان	۱۱۰,۷۸۷	۵۳,۲۶۸	.	۱۶۴,۰۵۵	۱۳۱,۹۰۴	۸۴,۶۴۶	۱۷,۹۴۹	۲۳۴,۴۹۹
یادداشت و عیدی و خدمات رفاهی	۱۵۰,۸۵۸	۷۱,۵۳۵	.	۲۲۲,۳۹۳	۸۶,۸۲۳	۴۲,۱۷۰	۶,۶۴۸	۱۳۵,۶۴۱
بیمه سهم کارفرما	۸۸,۵۶۱	۵۰,۴۱۵	۱۵۱	۱۳۹,۱۲۷	۸۰,۱۲۵	۴۹,۴۴۷	۳۱۱	۱۲۹,۸۸۳
اضافه کاری	۸۷,۶۸۰	۵۸,۳۹۴	.	۱۴۶,۰۷۴	۶۹,۰۱۲	۳۶,۳۳۷	۴	۱۰۵,۳۵۳
استهلاک	۵۱,۳۷۵	۱۳,۳۸۸	۴,۸۴۵	۶۹,۵۰۸	۵۵,۲۷۲	۱۱,۳۳۸	۴,۵۸۵	۷۱,۰۹۵
بازخرید مرخصی کارکنان	۸۷,۸۰۶	۷۶,۱۰۸	.	۱۶۳,۹۱۴	۳۶,۹۶۶	۲۶,۷۳۷	۴,۳۲۶	۶۸,۰۲۹
اجاره	.	۱,۷۴۰	۱۶,۳۹۵	۱۸,۰۳۵	.	۱۹۹	۱۰,۵۰۰	۱۰,۶۹۹
۵-۴ هزینه های مصرفی و پذیرائی	۴۵,۵۱۸	۲۰,۲۰۵	۸,۵۴۶	۷۴,۲۶۹	۹,۴۳۵	۹,۹۶۲	۸,۱۸۵	۲۷,۵۸۲
ماموریت	۸,۴۷۶	۹۵۵	۱۳,۸۰۰	۲۲,۳۳۱	۳,۸۸۶	۳۲۸	۱۲,۲۰۰	۱۶,۴۱۴
مخابراتی	۷,۸۷۵	۳,۳۱۷	۲,۳۹۹	۱۳,۴۹۱	۷,۸۶۳	۱,۹۴۴	.	۹,۸۰۷
آب، برق و سوخت	۲۶۰۸	۲,۹۶۷	۱۱,۳۹۲	۱۶,۹۶۷	۱,۹۵۳	۲,۷۰۲	۱۶۵	۴,۸۲۰
سایر	۲۶,۸۸۳	۲,۸۱۰	۴,۳۸۳	۳۴,۰۷۶	۷,۲۷۲	۲,۳۷۷	۱۲,۹۸۸	۲۲,۶۳۷
	۲,۳۹۲,۸۸۵	۶۸۳,۴۷۴	۱۱۰,۱۸۳	۳,۱۸۶,۵۴۲	۱,۷۴۴,۴۱۷	۵۷۲,۴۶۷	۱۳۰,۳۳۷	۲,۴۴۷,۱۲۱

۵-۱ مبلغ مذکور مربوط به قرارداد منعقد شده با موسسه فرهنگی مطبوعاتی ایران می باشد و علت افزایش ۳۹ درصدی آن نسبت به سال مالی قبل ناشی از افزایش نرخ کاغذ و هزینه چاپ می باشد.

۵-۲ پرداخت ارزی به کارکنان شامل فوق العاده اشتغال ثابت کارکنان طبق آئین نامه فوق العاده اشتغال و پرداخت هزینه های ماموریت کوتاه مدت بر مبنای آئین نامه پرداخت ماموریت های خارج از کشور می باشد که مبلغ ۲۴,۸۷۷ میلیون ریال مربوط به کارمندان محلی، مبلغ ۱۸,۴۴۰ میلیون ریال آن مربوط به روسای دفتر نیویورک، مسکو و مبلغ ۱۲,۶۷۱ میلیون ریال آن مربوط به علی الحساب ماموریت می باشد. لازم به ذکر است مبالغ ارزی از طریق حواله به سفارت های جمهوری اسلامی ایران در کشورهای مذکور به حساب ذینفعان واریز می شود و همچنین تامین ارز برای پرداخت حقوق کارکنان خارج از کشور از صرافی مجاز بانک ملی با مجوز بانک مرکزی با نرخ سنا (میانگین نرخ معاملات روزانه صرافی ها) تهیه می شود.

۵-۳ خدمات قراردادی شامل اشخاص حقیقی (۵۰۰ نفر در سال ۱۴۰۱ و ۳۹۲ نفر رابط خبر، کارمحصولی و ... در سال ۱۴۰۰) به مبلغ ۲۹۴,۱۶۹ میلیون ریال و مابقی عمدتاً مربوط به اشخاص حقوقی من جمله شرکت پیام بامداد به مبلغ ۳۵,۶۵۳ میلیون ریال و با موضوعیت گردآوری تولید و توزیع محتوا و شرکت کوپان به مبلغ ۱۱,۷۴۷ میلیون ریال با موضوعیت اجرای بخش انبیه عملیات بهسازی و شرکت آشیانه تجرأ به مبلغ ۱۱,۳۴۱ میلیون ریال با موضوعیت اجرای بخش دکوراسیون عملیات بهسازی و شرکت ایمن گستر غدیر به مبلغ ۱۱,۹۵۸ میلیون ریال با موضوعیت نیروی استقرار عوامل نگهداری و شرکت آرسا عصران داتیک مبلغ ۷,۸۰۰ میلیون ریال با موضوعیت تاسیسات برقی و مکانیکی عملیات بهسازی و سایر شرکتها می باشد. افزایش ۸۸ درصدی هزینه خدمات قراردادی نسبت به سال گذشته مربوط به افزایش هزینه ها و هزینه های برگزاری اجلاس اوانا به مبلغ ۲۹۳,۱۷۸ میلیون ریال می باشد.

۵-۴ علت افزایش ۱۶۹ درصدی هزینه های مذکور عمدتاً ناشی از برگزاری اجلاس اوانا بوده است. قابل ذکر است برگزاری اجلاس اوانا بصورت دوره ای بین خبرگزاری های بین المللی هر ۴ سال یکبار در یک کشور برگزار می شود و در سال مالی مورد گزارش این اجلاس در خبرگزاری جمهوری اسلامی منعقد شد.

سازمان خبرگزاری جمهوری اسلامی (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۶- سایر درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت	
۷,۷۵۲	۲۲,۹۴۹	۶-۱	سود ناشی از تسعیر دارائی های ارزی عملیاتی
۷,۷۵۲	۲۲,۹۴۹		

۶-۱ علت افزایش ۱۹۶ درصدی سایر درآمدهای عملیاتی نسبت به سال مالی گذشته عمدتاً ناشی از افزایش دارایی های ارزی عملیاتی و نیز افزایش نرخ ارز میباشد.

۷- سایر هزینه های عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت	
(۳,۳۵۸)	۲۲,۱۲۷	۷-۱	زیان ناشی از تسعیر بدهی های ارزی عملیاتی
(۳,۳۵۸)	۲۲,۱۲۷		

۷-۱ علت افزایش ۵۵۹ درصدی سایر هزینه های عملیاتی نسبت به سال مالی گذشته عمدتاً ناشی از افزایش بدهی های ارزی عملیاتی و نیز افزایش نرخ ارز میباشد.

۸- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت	
۹۷۷	-		سود ناشی از فروش دارائی ثابت مشهود
(۲۰,۰۷۹)	(۵۵,۸۹۷)		سود (زیان) تسعیر یا تسویه دارائی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
۱۰,۷۱۳	۹,۱۱۰	۸-۱	درآمد اجاره دفاتر خارج از کشور و شهرستانها
۳۸۲	۸۹		سایر
(۸,۰۰۷)	(۴۶,۶۹۸)		

۸-۱ درآمد اجاره دفاتر خارج از کشور مربوط به مادرید و مسکو و داخل کشور شامل تهران ، تربت حیدریه ، گناوه و مهاباد می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۹- کمک دریافتی از دولت

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت	شرح موافقتنامه	ردیف بودجه
۱,۷۵۹,۷۹۵	۲,۵۸۸,۶۹۶	۳-۳	برنامه تولید و انتشار خبر	۲۸۲۵۰۰
۸۰,۰۰۰	-	۹-۱	وزارت راه و شهرسازی	
۱,۸۳۹,۷۹۵	۲,۵۸۸,۶۹۶			

۹-۱ درآمد مذکور مربوط به تادیه بدهی وزارت راه و شهرسازی به این سازمان بابت ساختمان راه آهن می باشد، لازم به توضیح است کل بدهی مبلغ ۱۸۰,۰۰۰ میلیون ریال بوده که مبلغ ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال آن در سال مالی ۱۳۹۹ وصول شده و بابت الباقی مبلغ ۸۰,۰۰۰ میلیون ریال در سال مالی گذشته گواهی اسناد خزانه تخصیص یافته است.

سازمان خبرگزاری جمهوری اسلامی (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۰- دارایی های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	اقلام سرمایه ای در انبار	جمع	اثاثه و منصوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان	زمین	بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی
۱.۲۴۳.۴۶۳	۱,۹۸۴	۱.۲۴۱.۴۷۹	۱۴۶,۷۷۹	۱۰,۰۴۸	۱۴۶,۹۵۴	۱,۴۰۸	۳۰۸,۱۵۲	۶۲۸,۱۳۸	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
(۷۲۶)	-	(۷۲۶)	(۸۳)	(۱۲۷)	(۵۱۶)	-	-	-	واگذار شده
۱۴,۶۳۹	(۲۴)	۱۴,۶۶۳	۳,۵۳۷	-	۹۹۶	۰	۱۰,۱۳۰	-	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۱.۲۵۷.۳۷۶	۱,۹۶۰	۱.۲۵۵.۴۱۶	۱۵۰,۲۳۳	۹,۹۲۱	۱۴۷,۴۳۴	۱,۴۰۸	۳۱۸,۲۸۲	۶۲۸,۱۳۸	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۷۲۰,۰۵۲	-	۷۲۰,۰۵۲	۲۱,۵۴۷	-	۷,۱۷۱	-	۱۸۶,۴۹۰	۵۰۴,۸۴۴	افزایش
۵۱,۷۲۸	-	۵۱,۷۲۸	۲۶,۹۱۶	-	۸,۵۷۹	-	۱۶,۲۳۳	-	انتقالی از طرح تملک دارائیها
۵۱,۷۲۸	(۱,۳۱۶)	۱,۳۱۶	۱,۳۱۶	-	-	-	-	-	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۲۰۰۲۹.۱۵۶	۱,۹۶۰	۲۰۰۲۷.۱۹۶	۱۹۸,۶۹۶	۹,۹۲۱	۱۶۳,۱۸۴	۱,۴۰۸	۵۲۱,۰۰۵	۱.۱۳۲.۹۸۲	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
									استهلاک انباشته
۲۵۹,۰۷۹	-	۲۵۹,۰۷۹	۵۷,۷۱۳	۸,۵۳۲	۸۴,۴۳۴	۷۱۶	۱۰۷,۶۸۴	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۶۷,۱۹۷	-	۶۷,۱۹۷	۱۳,۹۳۶	۴۷۱	۳۵,۹۷۶	۱۱۷	۱۶,۶۹۷	-	استهلاک
(۷۰۶)	-	(۷۰۶)	(۶۳)	(۱۲۷)	(۵۱۶)	-	-	-	واگذار شده
۳۲۵,۵۷۰	-	۳۲۵,۵۷۰	۷۱,۵۸۶	۸,۸۷۶	۱۱۹,۸۹۴	۸۳۳	۱۲۴,۳۸۱	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۶۷,۶۲۱	-	۶۷,۶۲۱	۱۴,۶۲۳	۳۷۰	۳۳,۱۵۳	۱۱۶	۱۹,۳۵۹	-	استهلاک
۳۹۳.۱۹۱	-	۳۹۳.۱۹۱	۸۶,۲۰۹	۹,۲۴۶	۱۵۳,۰۴۷	۹۴۹	۱۴۳,۷۴۰	۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۱.۶۳۵.۹۶۵	۱,۹۶۰	۱.۶۳۴.۰۰۵	۱۱۲,۴۸۷	۶۷۵	۱۰,۱۳۷	۴۵۹	۳۷۷.۲۶۵	۱.۱۳۲.۹۸۲	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱
۹۳۱,۸۰۶	۱,۹۶۰	۹۲۹,۸۴۶	۷۸,۶۴۷	۱,۰۴۵	۲۷,۵۴۰	,۵۷۵	۱۹۳,۹۰۱	۶۲۸,۱۳۸	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰

سازمان خبرگزاری جمهوری اسلامی (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱-۱-۱- دارائی های ثابت مشهود سازمان به بهای تمام شده ۹۲۸,۴۱۸ میلیون ریال و مبلغ دفتری ۶۱۱,۱۷۴ میلیون ریال تا ارزش ۹۲۸,۶۵۸ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی، انفجار، صاعقه، زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است و تعداد ۱۷ فقره از ساختمانهای سازمان در خارج از کشور به بهای تمام شده ۷۴,۷۲۵ میلیون ریال و استهلاک انباشته ۴۴,۴۰۹ میلیون ریال و ارزش دفتری ۳۰,۳۱۶ میلیون ریال فاقد پوشش بیمه ای می باشند.

۱-۱-۲- افزایش طی سال مالی مورد گزارش دارائی های ثابت مشهود به مبلغ ۵۱,۷۲۸ میلیون ریال مربوط به دارائی های انتقالی از طرح های تملک سرمایه ای می باشد که از این مبلغ ۲۳,۶۴۶ میلیون ریال آن مربوط به تعمیرات اساسی ساختمان، ماشین آلات و تجهیزات و مابقی مربوط به خرید اثاثه و تجهیزات می باشد. ضمناً عنایت به اینکه در طرح تملک دارائی های سرمایه ای اسناد بر اساس تخصیص و فصول مندرج در موافقتنامه ثبت و در طرح اعتبارات هزینه ای با جزئیات و بر اساس طبقه بندی استاندارد اموال ثبت میگردد، لذا دارائی های انتقالی از طرح تملک سرمایه ای به طرح اعتبارات هزینه ای در مجموع مطابقت داشته ولی یکسان بودن فصول طرح تملک سرمایه ای و طبقه بندی استاندارد اموال طرح اعتبارات هزینه ای موضوعیت ندارد.

۱-۱-۳- در سنوات قبل قرارداد شماره ۳۰۱۲۸-۲/۲۰-۲۱/۲۰ به تاریخ ۱۳۸۹/۰۴/۰۹ فی مابین موسسه فرهنگی مطبوعاتی ایران و آقای محمد سعید زعیم زاده با موضوع انجام کلیه امور تبلیغاتی و آگهی های روزنامه های منتشره موسسه ایران و به مدت سه سال از ابتدای سال ۱۳۸۹ با مبلغ قرارداد ماهیانه ۱۲,۵۰۰ میلیون ریال و مبلغ ماهیانه ۱۲,۷۵۰ میلیون ریال برای سال ۱۳۹۰ و مبلغ ۱۵,۱۲۵ میلیون ریال برای سال ۱۳۹۱ منعقد گردیده است و متعاقباً طبق دادنامه ۲۱۶۲۱۰۱۲۳ به تاریخ ۱۳۹۸/۰۸/۲۹ شعبه ۸۹ دادگاه عمومی حقوقی مجتمع قضایی شهید صدر تهران مشخص شد طرف قرار داد از ایفای تعهدات قراردادی خود امتناع نموده و با نقض مکرر موجب ورود خسارت به خواهان گردیده است. طبق رای بدوی هیئت سه نفره کارشناسی پس از بررسی مدارک و دلائل طرفین و صورتحسابهای طرفین و دریافت و پرداخت های صورت گرفته نظریه خود را تقدیم دادگاه نموده که مطابق آن میزان بدهی خوانده به خواهان (سازمان خبرگزاری و موسسه ایران) مبلغ ۱۴۹,۴۰۸ میلیون ریال اعلام گردیده است. در نهایت طی حکم اجرائیه دادگاه مزبور به شماره ۹۹۱۰۴۲۲۱۶۲۱۰۰۶۴ به تاریخ ۱۳۹۹/۰۳/۱۸ محکوم به پرداخت مبلغ مزبور بر اساس شاخص های تورم بانک مرکزی از تاریخ تقدیم دادخواست و پرداخت کلیه خسارات دادرسی و حق الوکاله شده است و پس از آن طی دادنامه به شماره ۱۰۱۲۳۳ به تاریخ ۱۳۹۷/۰۶/۲۹ دادگاه را ی به فسخ قرارداد و پرداخت طلب به همراه خسارت تاخیر و هزینه های دادرسی شده است. که طی نیابت قضایی شهرستان کلاردشت به شماره ۱۳۹۹۱۶۸۰۱۲۲۲۸۳۷۱ تاریخ ۱۳۹۹/۰۷/۰۷ محکوم علیه به پرداخت مبلغ ۷۹۲,۴۰۳ میلیون ریال اصل و خسارت تاخیر و پرداخت ۳۹,۶۲۰ میلیون ریال بابت هزینه اجرایی محکوم گردیده است. پس از صدور رای نهایی با دستور دادگاه ۴۳ قطعه زمین و ۱ دستگاه ویلای مجلل ایشان توقیف و طبق برآورد هیئت کارشناسی ۵ نفره ارزش این اموال جمعاً مبلغ ۶۸۸,۸۴۳ میلیون ریال برآورد گردیده است و گزارش کارشناس مذکور توسط ریاست دادگستری شهرستان کلاردشت پس از صدور قرار کفایت دستورات لازم برای صدور سند مالکیت به نام سازمان خبرگزاری جمهوری اسلامی صادر گردید و معادل مبلغ مذکور به حسابهای زمین و ساختمان منظور شد.

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	متراز		بهای کارشناسی اموال غیرمنقول از روزنامه ایران	
	زمین	ساختمان	تاریخ انتقال سند مالکیت	جمع
ویلای کلاردشت		۱,۰۲۷	۱۴۰۱/۱۲/۲۸	۱۸۴,۰۰۰
زمین های کلاردشت	۶۹۴,۰۳۵		۱۴۰۱/۱۲/۲۸	۵۰۴,۸۴۴
جمع کل				۶۸۸,۸۴۴

۱-۱-۴- به استناد گزارش سازمان بازرسی کل کشور، با توجه به اینکه سازمان خبرگزاری جمهوری اسلامی صاحب امتیاز روزنامه ایران می باشد ولی به لحاظ محدودیت های قانونی، اداره امور روزنامه مزبور را در اختیار موسسه فرهنگی مطبوعاتی ایران قرارداده و تا سال ۱۳۹۳ نسبت به تعیین وضعیت صاحب امتیاز روزنامه یاد شده اقدام ننموده است، با توجه به مسائل موجود در روزنامه ایران، به منظور حفظ بیت المال و شفافیت در منابع و مصارف و تعیین تکلیف مالکیت اموال موسسه فرهنگی مطبوعاتی ایران (روزنامه ایران)، سازمان بازرسی خواستار انتقال اموال و اداره روزنامه مذکور به خبرگزاری جمهوری اسلامی شده و در همین راستا در سال ۱۳۹۴ دارائی های مندرج در یادداشت توضیحی ۵-۱۰ به این سازمان منتقل گردیده و به طرفیت وجوه قابل انتقال به سرمایه (یادداشت ۱۷ صورتهای مالی) منعکس شده است. توضیح اینکه موسسه فرهنگی مطبوعاتی ایران دارای شخصیت حقوقی مستقل بوده و به صورت موسسه غیرانتفاعی ثبت گردیده و بالاترین رکن آن هیات امنایی مرکب از وزیر فرهنگ و ارشاد اسلامی، رئیس دفتر ریاست جمهوری و مدیرعامل سازمان خبرگزاری می باشد.

سازمان خبرگزاری جمهوری اسلامی (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۰-۵- طبق اساسنامه موسسه فرهنگی، مطبوعاتی ایران در صورت انحلال، اموال و دارایی های آن پس از تسویه بدهی ها به صورت رایگان در اختیار سازمان خبرگزاری قرار می گیرد. طبق صورتهای مالی حسابرسی شده سال ۱۳۹۹ آن موسسه، صد در صد سرمایه آن به مبلغ ۴۰،۰۰۰ میلیون ریال متعلق به هیئت امنا می باشد (لازم به ذکر است که جمع حقوق مالکانه آن موسسه در سال مذکور مبلغ ۷۲۶،۲۱۹ میلیون ریال میباشد) لکن در حسابهای این سازمان ثبتی از این بابت وجود ندارد. پیرو تکلیف مجامع دو سال اخیر سازمان، علی رغم مکاتبات و پیگیریهای مکرر صورت گرفته توسط سازمان، رابطه حقوقی سازمان خبرگزاری جمهوری اسلامی و موسسه فرهنگی مطبوعاتی ایران، به منظور رفع ابهامات یاد شده مشخص نشده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

ارزش دفتری در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	بهای کارشناسی اموال غیر منقول انتقالی از موسسه فرهنگی مطبوعاتی ایران			متراز		شرح	
	جمع	ساختمان	زمین	تاریخ انتقال سند مالکیت	ساختمان		زمین
۱۴۵،۷۸۷	۱۵۲،۳۲۲	۱۷،۹۲۲	۱۳۴،۴۰۰	۱۳۹۴/۱۱/۱۵	۸۹۶	۸۹۶	دفتر مرکزی خیابان خرمشهر
۶۲،۳۵۱	۶۶،۰۰۰	۱۰،۰۰۰	۵۶،۰۰۰	۱۳۹۴/۱۱/۱۵	۷۵۷/۹۵	۳۵۰	ساختمان آگهی ها - خیابان سهروردی
۸۴،۹۸۳	۹۹،۰۶۰	۳۹،۰۰۰	۶۰،۰۶۰	۱۳۹۴/۱۱/۱۵	۱۵۰۰	۱۵۰۱۵	ساختمان چاپخانه جاده ساوه - چهار دانگه
۱،۳۹۷	۲،۲۱۰	۲،۲۱۰		۱۳۹۴/۱۱/۲۲	۶۳/۴		ساختمان کریمخان زند
۲،۵۸۵	۴،۰۹۰	۴،۰۹۰		۱۳۹۴/۱۰/۲۲	۱۲۰/۴۲		ساختمان بوشهر
۱،۴۱۴	۲،۲۲۰	۲،۲۲۰		۱۳۹۴/۱۱/۲۷	۱۰۵		ساختمان مشهد
۱،۴۴۲	۲،۲۱۰	۲،۲۱۰		۱۳۹۴/۱۰/۲۲	۱۱۷/۸		ساختمان بندر عباس
۲،۳۵۱	۳،۷۰۰	۳،۷۰۰		۱۳۹۴/۱۱/۱۵	۱۳۴		ساختمان قزوین
۸۸۵	۱،۳۸۶	۱،۳۸۶		۱۳۹۴/۱۲/۰۵	۷۷		ساختمان ساری
۸۹۸	۱،۴۲۰	۱،۴۲۰		۱۳۹۴/۱۱/۲۲	۹۴		ساختمان یزد
۱،۵۳۹	۲،۵۵۲	۲،۵۵۲		۱۳۹۴/۱۱/۲۷	۸۸		ساختمان شیراز
۳۰۵،۶۳۲	۳۳۷،۱۷۰	۸۶،۷۱۰	۲۵۰،۴۶۰				جمع کل

سازمان خبرگزاری جمهوری اسلامی (سپهاس)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۰-۶- یک دستگاه آپارتمان خریداری شده در شهر لاهیجان، در سال ۱۳۹۶، طبق مبایعه نامه بایستی با کاربری اداری تجاری تحویل این سازمان می گردید ولی فروشنده موفق به تغییر کاربری نشده و سازمان شکایتی مبنی بر استرداد ما به التفاوت بهای مسکونی و کاربری اداری تجاری نموده است که پرونده در جریان رسیدگی می باشد. همچنین در خصوص آپارتمان خریداری شده در شهر ساری در سال ۱۳۹۵، فروشنده مقید به انتقال سند مالکیت در تاریخ ۹۶/۰۴/۳۱ با کاربری اداری تجاری بوده که موفق به ارایه سند با کاربری مزبور نشده و سازمان نسبت به الزام فروشنده به انجام تعهد اقامه دعوی نموده است.

۱۰-۷- ساختمان دفتر مرکزی از سال ۱۳۵۳ تا پایان ۱۳۶۳ به صورت اجاره ای مورد بهره برداری قرار میگرفت. در پایان سال مذکور بحث تمدید قرارداد یا انتقال سند مالکیت (فروش) مطرح شد که مالکین (وراث) با طرح فوق مخالفت نموده اند. اما سازمان خبرگزاری طبق ضوابط و تشریفات نسبت به انتقال ملک اقدام نموده است که این عمل مورد اعتراض مالکین (وراث) قرار گرفته و ضمن طرح شکایت در شعبه ۲۵ دادگاه عمومی حقوقی مجتمع شهید بهشتی درخواست ابطال سند و خلع ید سازمان از ملک مذکور را نموده اند که دادگاه بدوی ضمن رد خواسته مبنی بر خلع ید، رای به ابطال سند مالکیت را داد که سازمان نیز در مهلت قانونی نسبت به رای صادره درخواست تجدید نظر داده و تا تاریخ تایید این صورتهای مالی نتیجه نهایی ابلاغ نگردیده است. (قابل ذکر است که در دادگاههای قبلی اجرت المثل فاصله زمانی اتمام قرارداد تا صدور سند مالکیت به مالکین پرداخت گردیده بود).

۱۰-۸- در خصوص زمین سندج نیز از طرف ستاد اجرایی فرمان امام شکایتی مبنی بر مالکیت بخشی از ملک مزبور مطرح و نهایتاً رای دادگاه در مورخ ۱۴۰۰/۰۴/۲۳ سازمان خبرگزاری جمهوری اسلامی را به پرداخت ۸۸،۵۰۰ میلیون ریال محکوم نموده است، در همین راستا سازمان خبرگزاری طی نامه ۱۴۰۰/۱۰/۱۶۱۵ مورخ ۱۴۰۰/۰۵/۲۰ از سازمان برنامه و بودجه درخواست تامین اعتبار در بودجه سنواتی را نموده، که مورد پذیرش سازمان مزبور با رعایت آیین نامه اجرایی جزء (۱) بند (ذ) تبصره (۵) قانون بودجه کل کشور ۱۴۰۰ قرار میگیرد، پس از دریافت مجوز اسناد تسویه خزانه توسط سازمان خبرگزاری جمهوری اسلامی، طبق بخشنامه شماره ۵۷/۵۸۴۴۱ مورخ ۱۴۰۰/۰۴/۱۶ در سامانه سمد بارگذاری می شود که طبق تبصره ماده ۳ بخشنامه فوق الذکر میبایستی اسناد تسویه خزانه پس از تایید دستگاه طلبکار به سازمان برنامه و بودجه کشور ارسال شود اما با وجود پیگیری های مکرر انجام شده، اداره کل ستاد اجرایی فرمان امام (ره) در موعد مقرر از تایید اسناد سرباز زده که این موضوع منجر به ابطال اسناد تسویه خزانه گردیده و سازمان خبرگزاری جمهوری اسلامی همچنان بابت مبلغ فوق از سازمان برنامه و بودجه برای تسویه بدهی مطالبه دارد. شایان ذکر است در سال ۱۴۰۱ طبق نامه شماره ۱۴۰۱/۱۰/۱۸۹۸ مورخ ۱۴۰۱/۰۸/۱۱ از طرف سازمان به دادگاه عمومی شعبه ۱۰ سندج مبنی بر حسن نیت همکاری لازم در خصوص پرداخت بدهی از محل تامین اعتبار بودجه سنواتی اعلام، در همین راستا نامه شماره ۱۴۰۱/۱۰/۱۹۸۲ مورخ ۱۴۰۱/۰۸/۲۲ از طرف سازمان به جناب آقای محمد مخبر معاون اول رئیس جمهور مبنی بر کفایت و بضاعت مالی برای اجرای احکام صادره، درخواست تامین بودجه و یا صدور دستور عدم پیگیری اجرای حکم مذکور از سوی ستاد اجرایی فرمان امام (ره) و حل و فصل موضوع شده است.

سازمان خبرگزاری جمهوری اسلامی (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۱- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزارهای رایانه ای	سرقفلی محل کسب	حق امتیاز خدمات عمومی	
				بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی
۴۰,۲۴۲	۱۸,۰۵۷	۲۰,۸۲۲	۱,۳۶۳	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
-	-	-	-	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۴۰,۲۴۲	۱۸,۰۵۷	۲۰,۸۲۲	۱,۳۶۳	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
-	-	-	-	افزایش
-	-	-	-	واگذار شده
۹۳	۹۳	-	-	افزایش - انتقالی از طرح تملک دارائی ها
۴۰,۳۳۵	۱۸,۱۵۰	۲۰,۸۲۲	۱,۳۶۳	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
				استهلاک انباشته:
۱۲,۳۶۲	۱۲,۳۶۲	-	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۳,۹۰۰	۳,۹۰۰	-	-	استهلاک
۱۶,۲۶۲	۱۶,۲۶۲	-	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۱,۸۸۸	۱,۸۸۸	-	-	استهلاک
۱۸,۱۵۰	۱۸,۱۵۰	-	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۲۲,۱۸۵	-	۲۰,۸۲۲	۱,۳۶۳	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱
۲۳,۹۸۰	۱,۷۹۵	۲۰,۸۲۲	۱,۳۶۳	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰

۱۱-۱- مبلغ سرقفلی محل کسب بابت سرقفلی ۷ باب مغازه در طبقه همکف ساختمان دفتر مرکزی می باشد.

سازمان خبرگزاری جمهوری اسلامی (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۲- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت	
۱,۱۵۳	۱,۵۶۹	۱۲-۱	ودایع
۸۷۰	۱,۴۰۸	۱۲-۲	اجاره دفاتر خارج از کشور
۷۳۵	۲۴۲		بیمه دارایی ها
۱,۹۹۳	۳,۸۴۹	۱۲-۳	سایر
<u>۴,۷۵۱</u>	<u>۷,۰۶۸</u>		

۱۲-۱- ودایع شامل مبلغ ۷۶۴ میلیون ریال (معادل ۱,۹۰۰ دلار) مربوط به ودیعه دفتر خبرگزاری جمهوری اسلامی نیویورک و ۱۳ میلیون ریال (معادل ۱,۴۲۴ یورو) مربوط به ودیعه اجاره دفتر خبرگزاری جمهوری اسلامی بیروت و مبلغ ۱۹۲ میلیون ریال مربوط به سایر پیش پرداختها میباشد.

۱۲-۲- مبلغ فوق مربوط به پیش پرداخت اجاره دفتر خبرگزاری بغداد معادل ۳,۲۶۸/۶۷ با نرخ تسعیر در یادداشت ۱-۴-۳ یورو میباشد.

۱۲-۳- عمده مبلغ فوق مربوط به پیش پرداخت هزینه حسابرسی صورتهای مالی سال مالی منتهی به اسفند ۱۴۰۱ به مبلغ ۱,۳۴۶ میلیون ریال و پیش پرداخت خبرگزاری افه اسپانیا به مبلغ ۱,۸۰۹ میلیون ریال معادل ۴۵۰۰ دلار می باشد.

۱۳- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
<u>۷۸۸</u>	<u>۱,۸۶۰</u>	موجودی لوازم و ملزومات

۱۳-۱- موجودی لوازم و ملزومات فاقد پوشش بیمه ای است

سازمان خبرگزاری جمهوری اسلامی (سپاهی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۴- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱					یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	
حسابهای دریافتنی تجاری :						
۴۱,۸۴۷	۳۴,۱۵۸	(۲,۰۳۵)	۳۶,۱۹۳	-	۳۶,۱۹۳	۱۴-۱
۲۴۰	۴۸۲	-	۴۸۲	۴۸۲	-	۱۴-۲
۶,۲۹۶	۱۱,۷۵۰	-	۱۱,۷۵۰	۱۱,۷۵۰	-	۱۴-۲
۲۲۵	۱۲,۰۲۵	(۲,۱۲۵)	۱۲,۱۷۰	-	۱۲,۱۷۰	مشتریان خبر-پیام نکار و ...
۴۸,۸۰۸	۶۰,۴۳۵	(۴,۱۶۰)	۶۴,۵۹۵	۱۲,۲۳۲	۵۲,۳۶۳	
سایر دریافتنی ها:						
حسابهای دریافتنی :						
۲۶,۸۱۴	۲۸,۵۹۶	-	۲۸,۵۹۶	-	۲۸,۵۹۶	۱۴-۳
۵۶,۸۷۱	۹۸,۶۴۳	-	۹۸,۶۴۳	-	۹۸,۶۴۳	۲۰-۴
۶,۶۲۲	۱۶,۰۳۶	-	۱۶,۰۳۶	۱۵,۱۵۲	۸۸۴	۱۴-۴
۳,۹۶۳	۹,۱۹۲	-	۹,۱۹۲	۸,۵۷۸	۶۱۴	۱۴-۵
-	-	(۱,۵۸۷)	۱,۵۸۷	-	۱,۵۸۷	مطالبات از خزانه
۱,۴۵۶	۷,۱۴۰	-	۷,۱۴۰	-	۷,۱۴۰	طلب از کارکنان
۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	-	۵,۰۰۰	-	۵,۰۰۰	۲۱-۲
۸۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	وزارت راه و شهرسازی
۸۸,۵۰۰	۸۸,۵۰۰	-	۸۸,۵۰۰	-	۸۸,۵۰۰	۱۰-۸
۸۷۹	۲,۸۶۹	(۹۶۶)	۳,۸۳۵	-	۳,۸۳۵	سایر
۲۷۰,۱۰۵	۲۵۵,۹۷۶	(۲,۵۵۳)	۲۵۸,۵۲۹	۲۳,۷۳۰	۲۳۴,۷۹۹	
۳۱۸,۹۱۳	۳۱۶,۴۱۱	(۶,۷۱۳)	۳۲۳,۱۲۴	۳۵,۹۶۲	۲۸۷,۱۶۲	جمع

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت	۱۴-۱ - گردش حساب موسسه فرهنگی مطبوعاتی ایران به شرح زیر می باشد:
(۲۶,۷۶۰)	۴۱,۸۴۶		خالص مانده طلب (بدهی) در ابتدای سال
۳۹۴,۹۲۰	۵۴۵,۲۶۹	۴-۳	فروش فضای آگهی و نشریات طی سال
(۶۸۵,۲۵۹)	(۹۵۳,۲۸۵)		خرید خدمات نشر و کاغذ
۳۶۰,۹۸۱	۴۰۲,۳۶۳		خالص دریافتی (پرداختی) طی سال
(۲,۰۳۵)	(۲,۰۳۵)		کاهش ارزش
۴۱,۸۴۷	۳۴,۱۵۸		خالص طلب در پایان سال

۱۴-۲ - مانده حسابهای دریافتنی شامل مبلغ ۱۱,۷۵۰ میلیون ریال معادل ۲۴۰,۰۰۰ پوند و مبلغ ۴۸۲ میلیون ریال معادل ۱۰,۲۰۰ دلار مطالبات از به ترتیب خبرگزاری های بی بی سی مونیتورینگ و رویترز بابت خرید و فروش خبر می باشد که در تاریخ صورت وضعیت مالی با نرخ های ارز قابل دسترس مندرج در یادداشت ۱-۴-۳ تسعیر شده است.

۱۴-۳ - مانده حساب طرح های تملک دارائی های سرمایه ای بابت وجوه پرداختی ذیحسابی جاری به ذیحسابی طرح های تملک دارائی های سرمایه ای برای خرید دارایی ها می باشد.

۱۴-۴ - مانده ارزی حساب وزارت امور خارجه مربوط به مطالبات از سفارت های جمهوری اسلامی در لندن، کوالالامپور، بیروت، اسلام آباد، مادرید، برلین و رم به مبلغ ۱۵,۱۵۲ میلیون ریال معادل ۳۵۱۸۰/۴۸ یورو بابت واریز ارز جهت پرداخت هزینه ها به دفاتر خبرگزاری در خارج از کشور می باشد که به علت عدم دریافت مدارک مثبت تا تاریخ تأیید صورتهای مالی تسویه نشده است.

۱۴-۵ - مانده ارزی طلب فوق الذکر به مبلغ ۸,۵۷۸ میلیون ریال (معادل ۱۹۰۹۱۸/۴ یورو) مربوط به علی الحساب پرداختی به ۳ نفر از کارکنان شرکت بابت مأموریت خارج از کشور می باشد که با وجود انجام مأموریت و خاتمه آن، به دلیل عدم ارائه مدارک و مستندات مربوطه از جمله گزارش مأموریت تا پایان سال مالی بحساب هزینه منظور نشده است.

سازمان خبرگزاری جمهوری اسلامی (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۵- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
۱۹,۷۲۳	۹۲,۵۰۲	موجودی نزد بانک ها - ریالی
۲۳۲	۵۸۸	موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ریالی
۴۴۰	۵,۹۴۳	موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ارزی
<u>۲۰,۳۹۵</u>	<u>۹۹,۰۳۳</u>	۱۵-۱

۱۵-۱- موجودی نقد ارزی شامل صندوق به مبلغ ۸,۸۰۰ یورو معادل ۳,۷۹۰ میلیون ریال (سال قبل ۲,۰۰۰ یورو معادل ۴۴۰ ریال) و تنخواه به مبلغ ۵۰۰۰ یورو معادل ۲,۱۵۳ میلیون ریال می باشد که در تاریخ صورت وضعیت مالی بر مبنای نرخ تسعیر هر یورو ۴۳۰,۶۶۷ ریال محاسبه و منعکس شده است. موجودی نقدی ریالی شامل مبلغ ۳۶۸ میلیون ریال بهای ۲ عدد نیم سکه و مبلغ ۲۲۰ میلیون ریال بهای ۲ عدد ربع سکه میباشد.

۱۶- سرمایه

سرمایه سازمان در تاریخ ۱/۱۲/۲۹ ۱۴۰۱ مبلغ ۷۳۷,۸۹۳ میلیون ریال، شامل یک سهم صد درصدی دولتی تمام پرداخت شده و متعلق به وزارت فرهنگ و ارشاد اسلامی می باشد شایان ذکر است سرمایه اولیه در زمان تاسیس ۳۰۰ میلیون ریال بوده که طی سه مرحله در سال ۱۳۸۵ به مبلغ ۴۷۳,۳۹۱ میلیون ریال از محل تجدیدارزیابی دارائی های ثابت و در سال ۱۳۹۳ به مبلغ ۱۰۱,۸۵۱ میلیون ریال از محل سرمایه اهدایی، کمک دریافتی دولت و طرح های تملک دارائیهای سرمایه ای غیر انتفاعی و در سال ۱۳۹۸ به مبلغ ۱۶۲,۳۵۱ میلیون ریال از محل سرمایه اهدائی و طرح تملک دارائیهای سرمایه ای غیر انتفاعی افزایش یافته است.

سازمان خبرگزاری جمهوری اسلامی (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۷- وجوه قابل انتقال به سرمایه

(مبالغ به میلیون ریال)

مانده در پایان سال	کاهش	افزایش	مانده در ابتدای سال	یادداشت
۳۱۰,۳۷۴	-	۵۱,۸۲۱	۲۵۸,۵۵۳	۱۷-۱ دارائی های انتقالی از محل طرحهای تملک
۳۳۷,۱۷۰	-	-	۳۳۷,۱۷۰	۱۰-۴ اموال غیر منقول انتقالی از موسسه فرهنگی مطبوعاتی ایران
۶۸۸,۸۴۴	-	۶۸۸,۸۴۴	-	۱۰-۵ اموال غیر منقول توقیف شده آقای زعیم زاده (مطالبات موسسه فرهنگی ایران)
۴۱۳	-	-	۴۱۳	سرمایه اهدایی
۱,۳۳۶,۸۰۱	-	۷۴۰,۶۶۵	۵۹۶,۱۳۶	

۱۷-۱- افزایش مبلغ ۵۱,۷۲۸ میلیون ریال طی سال مربوط به دارائی های ثابت مشهود و ۹۳ میلیون ریال مربوط به دارائی های نامشهود انتقالی از طرحهای تملک دارائی های سرمایه ای است که مطابق قانون محاسبات عمومی پس از طی تشریفات قانونی قابل انتقال به سرمایه سازمان می باشد (یادداشت ۱۰ و ۱۱)

۱۷-۲- لازم به ذکر است در سال مالی مورد گزارش در رابطه با گزارش توجیهی مورخ ۱۹ آذر ۱۴۰۱ ارسالی به سازمان حسابرسی بابت افزایش سرمایه از مبلغ ۷۳۷,۸۹۳ میلیون ریال به مبلغ ۱,۳۳۴,۰۲۹ میلیون ریال (شامل مبلغ ۳۳۷,۱۷۰ میلیون ریال از محل اموال انتقالی از موسسه فرهنگی مطبوعاتی ایران، مبلغ ۲۵۸,۵۵۳ میلیون ریال از محل طرحهای تملک دارائی های سرمایه غیرانتفاعی و مبلغ ۴۱۳ میلیون ریال از محل سرمایه اهدایی) صرفاً مبلغ ۲۵۸,۹۶۶ میلیون ریال در گزارش شماره ۴۰۱۱۸۷۸۳ مورخ ۱۴۰۱/۹/۲۳ سازمان حسابرسی مورد تأیید قرار گرفته ولیکن تا پایان سال مالی مورد گزارش مجمع عمومی فوق العاده جهت تصویب آن تشکیل نگردیده است.

۱۸- اندوخته تسعیر ارز

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
-	-	مانده در ابتدای سال
(۱۵,۶۸۵)	(۵۵,۰۷۵)	کاهش طی سال
(۱۵,۶۸۵)	(۵۵,۰۷۵)	مانده بدهکار در پایان سال
۱۵,۶۸۵	۵۵,۰۷۵	انتقال مانده بدهکار به صورت سود و زیان سال جاری
-	-	

سازمان خبرگزاری جمهوری اسلامی (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۱		۱۴۰۰	
		یادداشت			
				مانده در ابتدای سال	
				پرداخت شده طی سال	
		۱۹-۱		ذخیره تأمین شده	
				مانده در پایان سال	
		۸۰۱,۳۰۷		۷۸۰,۶۴۱	
		(۱۷۸,۵۲۴)		(۲۱۳,۸۳۳)	
		۱۶۴,۰۵۵		۲۳۴,۴۹۹	
		۷۸۶,۸۳۸		۸۰۱,۳۰۷	

۱۹-۱ کاهش مزبور تماماً ناشی از مازاد ذخیره تأمین شده در سنوات گذشته می باشد، لذا در سال مالی مورد گزارش علیرغم افزایش حقوق کارکنان، ذخیره کمتری تأمین شده است.

۲۰- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

حساب های پرداختنی تجاری: (مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)		۱۴۰۱		۱۴۰۰	
		ریالی		خالص	
		ارزی		خالص	
		۱۴,۸۳۴		۱۴,۸۳۴	
		-		۷,۳۸۰	
		۲۹۰		۱,۳۳۶	
		۱۴,۸۳۴		۸,۷۱۶	
		۱۴,۸۳۴		۱۴,۸۳۴	
		-		۲۹۰	
		۹۳,۴۹۶		۱۰۰,۸۶۲	
		-		۱۴۵,۲۲۳	
		-		۷۰,۴۱۷	
		-		۲۱,۲۶۹	
		-		۲۰۶,۸۵۶	
		-		۸۹,۴۹۹	
		-		۱۴,۳۰۵	
		-		۶,۲۸۹	
		-		۱۴,۰۶۴	
		۹۳,۴۹۶		۶۶۸,۹۸۴	
		۱۰۸,۳۳۰		۶۸۴,۱۰۸	
		۵۷۵,۴۸۸		۵۴۸,۰۲۹	
		۵۷۵,۷۷۸		۵۵۶,۷۴۵	

سازمان خبرگزاری جمهوری اسلامی (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۰-۱- مانده ارزی پرداختی های تجاری شامل مبلغ ۱۴,۸۳۴ میلیون ریال معادل ۳۶,۹۰۰ دلار مربوط به خرید خبر از خبرگزاری آسوشیتدپرس می باشد که در تاریخ صورت وضعیت مالی به نرخ های ارز قابل دسترس مندرج در یادداشت ۱-۴-۳ تسعیر شده است.

۲۰-۲- مانده ارزی حقوق پرداختی به کارکنان شامل ۳۱,۸۵۶ میلیون ریال معادل ۷۳,۹۶۸ یورو مربوط به بدهی به سفارتهای جمهوری اسلامی ایران در لندن، کوالالمپور، مادرید، برلین، فرانسه و بیروت بابت ذخیره هزینه های پرداختی مبلغ ۶۱,۶۴۰ میلیون ریال معادل ۱۴۳۱۲۸/۵ یورو مربوط به حقوق، حق ماموریت و فوق العاده شغل آقایان بشیری، جعفری، تبریزی، موسوی، کاظم زاده، غفاری، احمدی، خدادادی، طاهرزاده، ارشادی، خرمی مقدم، کرمانی و خانم هژبری می باشد که با توجه به کسری بودجه تسویه نشده است. ضمناً طلب آقایان بشیری و کرمانی در سال ۱۴۰۲ تسویه شد.

۲۰-۳- مبلغ ۱۴۵,۴۲۳ میلیون ریال مربوط به سنوات خدمت بازنشستگان سازمان می باشد که به علت کمبود نقدینگی تا پایان سال مالی مورد گزارش تسویه نشده است.

۲۰-۴- سپرده های پرداختی عمدتاً شامل مبلغ ۹,۲۴۵ میلیون ریال سپرده حسن انجام کار و مبلغ ۴۳,۶۹۵ میلیون ریال سپرده بیمه مربوط به موسسه فرهنگی، مطبوعاتی ایران می باشد که پس از ارائه مفاسد حساب بیمه و تأیید ناظر قرارداد تسویه خواهد شد. مغایرت سپرده های پرداختی با مبلغ تمرکز وجوه سپرده (یادداشت ۱۴) ناشی از مبلغ ۳۱,۳۶۳ میلیون ریال بابت حسن انجام کار موسسه فرهنگی، مطبوعاتی ایران میباشد که در اواخر سال مالی مورد گزارش از حساب جاری سازمان پرداخت شده ولی در سال مالی بعد به حساب خزانه منتقل شده است. همچنین مبلغ ۳,۱۳۷ میلیون ریال از سپرده های پرداختی ایجاد شده در سال مالی مورد گزارش است که در سال مالی بعد بحساب خزانه واریز و در حساب تمرکز وجوه سپرده نزد خزانه داری کل منظور شده است.

۲۰-۵- گردش حساب مرخصی استفاده نشده کارکنان به شرح زیر است

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۱۰۱,۱۴۴	۱۰۶,۱۰۸	مانده ابتدای دوره
(۶۳,۰۶۵)	(۶۳,۱۶۶)	پرداخت شده طی سال
۶۸,۰۲۹	۱۶۳,۹۱۴	ذخیره تامین شده
۱۰۶,۱۰۸	۲۰۶,۸۵۶	مانده در پایان سال

۲۰-۶- مبلغ ۸۸,۵۰۰ میلیون ریال مربوط به شکوائیه مطرح شده توسط اداره کل ستاد اجرایی فرمان امام استان کردستان موضوع یادداشت ۸-۱۰ می باشد و مبلغ ۹۹۹ میلیون ریال نیز مربوط به بدهی به ستاد اجرائی فرمان امام در سنوات گذشته می باشد.

سازمان خبرگزاری جمهوری اسلامی (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۱- مالیات پرداختنی

نحوه تشخیص	مالیات					درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی			
رسیدگی به دفاتر	-	-	۵,۰۰۰	-	۱۸,۷۱۵	-	۸۳,۹۳۰	۱۳۹۴
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	-	۲,۶۲۳	-	(۵۳,۷۲۴)	۱۳۹۵
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	-	-	-	(۴۱,۰۳۸)	۱۳۹۶
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	-	۸۰۵	-	(۸۰,۳۷۱)	۱۳۹۷
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	-	۲۵۰۹	-	(۲۷۳,۴۴۱)	۱۳۹۹
در حال رسیدگی	-	-	-	-	-	-	(۱۹۳,۴۴۱)	۱۴۰۰
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	(۷۱,۶۷۰)	۱۴۰۱
	-	-	-	-	-	-	-	

۲۱-۱- مالیات عملکرد سنوات قبل از سال ۱۳۹۴ و سال ۱۳۹۸ قطعی و تسویه شده است.

۲۱-۲- برگ تشخیص مالیات عملکرد ۱۳۹۴ در تاریخ ۱۳۹۶/۰۴/۲۹ به مبلغ ۱۸,۷۱۵ میلیون ریال صادر که پس از اعتراض نسبت به آن نهایتا برگ قطعی در تاریخ ۱۴۰۱/۰۳/۱۶ به مبلغ صفر یا فاقد بدهی صادر گردیده لیکن مبلغ ۵,۰۰۰ میلیون ریال پرداختی در سال ۱۳۹۸ به حساب طلب از سازمان امور مالیاتی (یادداشت ۱۴) منظور شده است و اقدامات سازمان بابت وصول آن در جریان پیگیری است و همچنین طبق نامه شماره ۲۵۴/۲۹۳۱/۱۸۱۶ مورخ ۱۴۰۱/۰۳/۰۳ اجرائیات اداره کل امور مالیاتی مرکز تهران ملک بازداشتی رفع بازداشت شده است. پیگیریهای انجام شده در سال ۱۴۰۱ طی نامه های شماره ۱۴۰۱/۳۰/۴۷۴ مورخ ۱۴۰۱/۰۳/۲۱ و ۱۴۰۱/۰۳/۲۷ مورخ ۱۴۰۱/۰۸/۲۸ و ۳۰۸۶ مورخ ۱۴۰۱/۱۲/۱ تا تاریخ تهیه صورتهای مالی منجر به نتیجه قطعی نشده است.

۲۱-۳- این سازمان نسبت به مالیات تشخیصی برای عملکرد سال مالی ۱۳۹۵ (تاریخ صدور ۱۳۹۷/۰۶/۳۱) اعتراض و موضوع توسط هیئت حل اختلاف تجدید نظر در دست رسیدگی است که طبق رای هیات حل اختلاف مالیاتی (بدوی) برگ تشخیص عملکرد عینا تایید شده که شرکت نسبت به رای مذکور اعتراض نموده است.

۲۱-۴- برگ تشخیص مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۶ با مبلغ صفر صادر شده است.

۲۱-۵- برگ تشخیص مالیات عملکرد سال ۱۳۹۷ در تاریخ ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ به مبلغ ۸۰۵ میلیون ریال صادر و سازمان نسبت به آن اعتراض نموده که نتیجه اعتراض تا تاریخ تایید صورتهای مالی مشخص نشده است.

۲۱-۶- برگ تشخیص عملکرد سال ۱۳۹۹ به مبلغ ۲,۵۰۹ میلیون ریال صادر ولی از طرف سازمان مورد اعتراض واقع شده و در مورخ ۱۴۰۲/۰۴/۳۱ جلسه هیئت بدوی برگزار می شود.

۲۱-۷- جمع مبالغ پرداختی و پرداختنی در پایان سال مالی مورد گزارش بالغ بر ۵,۹۳۷ میلیون ریال کمتر از مجموع برگهای تشخیص یا قطعی مالیاتی صادره توسط اداره مالیاتی مربوط به شرح زیر است. لذا بدهی بابت آنها در حسابها منظور نشده است.

(مبالغ به میلیون ریال)	مالیات پرداختنی	مالیات تشخیصی
مآزاد مورد مطالبه اداره امور مالیاتی	۵,۹۳۷	۵,۹۳۷

مالیات عملکرد سالهای ۱۳۹۵، ۱۳۹۷ و ۱۳۹۹

۲۱-۸- برای سالهای ۱۳۹۳ لغایت ۱۳۹۹ مالیات تکلیفی و حقوق و جرایم ماده ۱۶۹ جمعا به مبلغ ۲۹,۹۴۹ میلیون ریال (شامل ۱۶,۸۶۰ میلیون ریال بابت مالیات حقوق و ۱,۷۲۵ میلیون ریال مالیات تکلیفی و ۱۱,۳۶۴ میلیون ریال جریمه ماده ۱۶۹) مطالبه شده توسط سازمان اعتراض شده است. برای مالیاتهای تکلیفی و حقوق ۱۳۹۴ رای هیات حل اختلاف مالیاتی در تاریخ ۱۳۹۷/۰۵/۲۲ ابلاغ و در مهلت قانونی سازمان به اعتراض هیئت تجدید نظر ارائه شده و پرونده در اجرای قرار رسیدگی بررسی می شود و جهت مالیات حقوق و تکلیفی سالهای ۹۵ تا ۹۷ هیئت تجدیدنظر در حال رسیدگی به پرونده سازمان می باشد.

سازمان خیرگزاری جمهوری اسلامی (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۲- تجدید طبقه بندی

۲۲-۱- در سال مالی قبل سود ناشی از تسعیر دارائی های ارزی عملیاتی و زیان ناشی از تسعیر بدهی های ارزی عملیاتی به ترتیب به مبلغ ۷,۷۵۲ میلیون ریال و ۳,۳۵۸ میلیون ریال به اشتباه در سرفصل سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی طبقه بندی شده بود که این موضوع در سال مالی مورد گزارش اصلاح و به سرفصل های سایر درآمدهای عملیاتی و سایر هزینه های عملیاتی منتقل گردید.

۲۲-۲- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، در مواردی اطلاعات مقایسه ای مربوط به صورتهای مالی اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضا با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۱-۲-۲- اصلاح و ارائه مجدد صورت وضعیت مالی سال ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

تجدید ارائه شده ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	تعدیلات		طبق صورتهای مالی ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	صورت سود و زیان
	جمع تعدیلات	تجدید طبقه بندی		
۷,۷۵۲	۷,۷۵۲	۷,۷۵۲	۰	سایر درآمدهای عملیاتی
(۳,۳۵۸)	(۳,۳۵۸)	(۳,۳۵۸)	۰	سایر هزینه های عملیاتی
(۸,۰۰۷)	(۴,۳۹۴)	(۴,۳۹۴)	(۳,۶۱۳)	سایر درآمد های و هزینه های غیر عملیاتی
				صورت وضعیت مالی
۲۳,۹۸۰	(۱,۱۵۳)	(۱,۱۵۳)	۲۵,۱۳۳	دارائی های نامشهود
۴,۷۵۱	۱,۱۵۳	۱,۱۵۳	۳,۵۹۸	پیش پرداختها
۳۱۸,۹۱۳	(۹,۰۰۰)	(۹,۰۰۰)	۳۲۷,۹۱۳	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۵۵۶,۷۴۵	۹,۰۰۰	۹,۰۰۰	۵۶۵,۷۴۵	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

سازمان خبرگزاری جمهوری اسلامی (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۳- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
(۱۹۳,۴۴۱)	(۷۱,۶۷۰)	زیان خالص
۲۰,۶۶۶	(۱۴,۴۶۹)	خالص (کاهش) افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۷۱,۰۹۷	۶۹,۵۰۹	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۹۷۷)	-	سود فروش دارائی ثابت
(۱,۸۳۹,۷۹۵)	(۲,۵۸۸,۶۹۶)	کمک دریافتی از دولت
(۲,۱۵۶)	(۲,۱۹۸)	زیان (سود) تسعیر یا تسویه دارائی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
<u>(۱,۹۴۴,۶۰۶)</u>	<u>(۲,۶۰۷,۵۲۴)</u>	
(۱۴۷,۸۴۶)	۲,۵۰۲	کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی
۷۹	(۱,۰۷۲)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۱,۰۱۹)	(۲,۳۱۷)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۲۳۳,۷۶۱	۱۲۷,۳۶۳	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
<u>(۱,۸۵۹,۶۳۱)</u>	<u>(۲,۴۸۱,۰۴۸)</u>	نقد حاصل از عملیات

۲۴- معاملات غیر نقدی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۱۴,۶۳۹	۵۱,۸۲۲	اموال انتقالی از محل طرح های تملک دارائی های سرمایه ای (دارائی های ثابت مشهود و نامشهود)
<u>۱۴,۶۳۹</u>	<u>۵۱,۸۲۲</u>	

سازمان خبرگزاری جمهوری اسلامی (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۵- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۵-۱- مدیریت سرمایه

سازمان سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه سازمان از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود.

۲۵-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۱,۳۵۸,۰۵۲	۱,۴۷۰,۹۴۶	جمع بدهی
(۲۰,۳۹۵)	(۹۹,۰۳۳)	موجودی نقد
۱,۳۳۷,۶۵۷	۱,۳۷۱,۹۱۳	خالص بدهی
(۵۷,۴۱۹)	۶۱۱,۵۷۶	حقوق مالکانه
(۲۳/۳)	۲/۲	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲۵-۲- ریسک بازار

فعالیت های سازمان در وهله اول آن را در معرض ریسک های مالی تغییرات در نرخ های مبادله ارزی قرار می دهد. سازمان به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک ارزی، آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه گیری می نماید. تجزیه و تحلیل حساسیت، تأثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ های ارز در طی سال را ارزیابی می کند. دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل میکند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک های بازار، کمک می کند. هیچگونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها، رخ نداده است.

۲۵-۳- مدیریت ریسک ارز

سازمان معاملاتی را به ارز انجام می دهد که در نتیجه، در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می گیرد. آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز از طریق خرید به موقع ارز مدیریت می شود. مبالغ دفتری دارایی های پولی ارزی و بدهی های پولی ارزی سازمان در یادداشت ۲۶ ارائه شده است.

۲۵-۴- 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 سازمان شود. سازمان سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. سازمان تنها با شرکتهایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد. سازمان با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری سازمان و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که بطور سالانه بررسی و تأیید می شود، کنترل می شود. دریافتی های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و منطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حسابهای دریافتی انجام می شود. همچنین سازمان هیچگونه وثیقه یا سایر روشهای افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با داراییهای مالی خود نگهداری نمی کند.

۲۵-۵- مدیریت ریسک نقدینگی

سازمان برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. سازمان ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری موجودی نقد کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می کند.

سازمان خبرگزاری جمهوری اسلامی (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۶- وضعیت ارزی:

یادداشت	دلار امریکا	یورو	پوند
موجودی نقد	۱۵	۱۳,۸۰۰	-
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۱۴	۵۵,۰۹۸/۸۸	۲۴,۰۰۰
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۲۰	(۲۱۷,۰۹۶/۵۵)	-
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی	(۳۵,۷۰۰)	(۱۴۸,۱۹۷/۶۷)	۲۴,۰۰۰
معادل ربالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی (میلیون ریال)	(۱۴,۳۵۱)	(۶۳,۸۲۴)	۱۱,۷۵۰
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	(۳۵,۷۰۰)	(۲۳۸,۴۳۹)	۲۲,۳۹۴
معادل ربالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)	(۸,۷۸۲)	(۶۴,۷۸۴)	۷۰,۲۵۵

۲۶-۱- ارز حاصل از درآمدهای خارجی و ارز مصرفی برای هزینه و سایر پرداختها طی سال به شرح زیر است:

یادداشت	دلار امریکا	یورو	پوند
درآمد عملیاتی - فروش خبر	۱۸,۰۰۰	-	-
هزینه های عملیاتی - خرید خبر	۱۸,۰۰۰	-	-
هزینه های عملیاتی - حقوق و مزایای کارکنان خارج از کشور	-	۱۰۶,۵۰۹	۳۶,۵۵۴
سایر درآمدهای غیر عملیاتی - اجاره دفاتر خارج از کشور	-	۵,۰۰۰	-
سایر پرداختها	۲۶-۱-۱	۷۳,۳۱۰	۱۴,۹۱۳

۲۶-۱-۱- عمده پرداختهای ارزی شامل اجاره به مبلغ ۲۵,۲۰۰ دلار و ۲۵,۸۸۰ یورو، بیمه درمان به مبلغ ۱۵,۵۳۹ دلار، شارژ ساختمان به مبلغ ۲۲,۲۸۳ یورو و ۳,۹۹۰ دلار، بلیط هواپیما و هتل به مبلغ

۴,۱۳۸ پوند و هزینه باغبانی به مبلغ ۶,۹۴۰ پوند می باشد.

سازمان خبرگزاری جمهوری اسلامی (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۷- معاملات با اشخاص وابسته

۲۷-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹ قانون تجارت	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات
سایر اشخاص وابسته	موسسه فرهنگی مطبوعاتی ایران	مدیریت مشترک	✓	۹۵۳,۲۸۵	۵۴۵,۲۶۹
جمع کل				۹۵۳,۲۸۵	۵۴۵,۲۶۹

۲۷-۱-۱- معاملات انجام شده با موسسه فرهنگی مطبوعاتی ایران ، از نظر نحوه تعیین نرخ قراردادهای فی مابین و نحوه تسویه آن بر اساس روابط خاص فی مابین صورت گرفته است.

۲۷-۲- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری	سایر پرداختنی ها (سپرده حسن انجام کار و بیمه)	۱۴۰۱	۱۴۰۰
			خالص طلب (بدهی)	خالص طلب (بدهی)
موسسه فرهنگی مطبوعاتی ایران	۳۴,۱۵۸	۵۲,۹۴۰	(۱۸,۷۸۲)	(۲۴,۴۲۱)
جمع کل	۳۴,۱۵۸	۵۲,۹۴۰	(۱۸,۷۸۲)	(۲۴,۴۲۱)

سازمان خبرگزاری جمهوری اسلامی (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۸- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۲۸-۱- در تاریخ صورت وضعیت مالی سازمان فاقد تعهدات سرمایه ای و دارایی های احتمالی می باشد.

۲۸-۲- در تاریخ صورت وضعیت مالی بدهی های احتمالی سازمان محدود به موارد مندرج در یادداشت های ۳-۲۱، ۵-۲۱، ۶-۲۱ و ۸-۲۱ میباشد.

۲۹- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

رویدادهایی که از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورتهای مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی نبوده و افشای آن ضروری باشد، وقوع نیافته است.

سازمان خبرگزاری جمهوری اسلامی (سپاس خاص)
سایر اطلاعات مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

بروسه یک مقایسه بودجه مصوب و عملکرد
طبق دستورالعمل موضوع جمر ۲۰۲۰ (بند ۱) شماره ۳۱ قانون قانون بودجه سال ۱۴۰۱ کل کشور
جدول ۱- گزارش تطبیق عملکرد و بودجه مصوب اصلاحی افکار جاری سال مالی ۱۴۰۱
شماره طبقه بندی ۲۸۲۵-

۱ مبلغ به میلیون ریال

شرح عملیات مطابق سرصفهای صور ترازنامه مجمع عمومی بودجه	بودجه مصوب	بودجه اصلاحی	عملکرد	تغییرات عملکرد نسبت به بودجه مصوب		مطابق به یادداشت
				مبلغ	درصد	
درآمد	۱۰۴,۵۰۰	۵۲۰,۰۰۰	۵۲۲,۰۵۲	۲۵,۰۵۲	۸	
جمع	۱۰۴,۵۰۰	۵۲۰,۰۰۰	۵۲۲,۰۵۲	۲۵,۰۵۲		
هزینه حقوق و مزایا	۹۷۲,۰۹۱	۹۷۲,۰۹۱	۹۶۵,۷۹۵	(۶,۲۹۶)	۱	
رفاهیات	۱۸۶,۶۶۰	۱۸۶,۶۶۰	۱۸۶,۶۶۰	۰	(۰)	
حقوق و مزایای کارکنان خارج	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۲۲,۸۷۸	(۲۷,۱۲۲)	۵۰	کاهش تعداد رابطین خبر به دلیل امکان سکات و بیمت حقوقی غیر از روزگرد سازمان به استفاده از نیروهای سازمانی و اعزام افراد برای مأموریت های خارج (۸۹۱ روز) با توجه به بازنگری سمن معادلی زیادی از همکاران رسمی و سمنی جهت تسهیلی به اهداف مأموریت های همین سده - سازمان سازمانند جذب خبرنگار آزاد و رابط در حوزه های مختلف خبری سده است
خدمات قراردادی استعاضی حقیقی	۱۳۰,۰۰۰	۱۹۰,۰۰۰	۲۹۲,۱۷۸	۱۶۲,۱۷۸	(۵۴)	افزایش اعتبار کمک زبان دولت بر اساس ابلاغ اعتبار نهایی و موافقتنامه اصلاحی از ۳۱۶,۸۹۹ به ۳۶۶,۸۹۹ افزایش در آئیند موسسه
نسبانات (روزنامه ایران)	۶۹۵,۰۰۰	۸۴۰,۰۰۰	۹۵۲,۳۸۵	۱۵۷,۳۸۵	(۱۳)	با توجه به فرسودگی و نیاز به بازسازی سازمان (در قالب قرارداد با شرکت های مربوطه) ، اعتبار مربوطه از محل وصولی وزارت راه نامین سده است و در واقع انحرافی از بودجه مصوب رخ نمانده است
خدمات قراردادی استعاضی حقوقی	۲۸,۸۰۲	۶۲,۰۰۰	۸۸,۵۸۲	۲۹,۷۸۰	(۲۱)	انحراف نسبت این ردیف به دلیل ۱۰ ساله بودن برخی از اموال سازمانی و خارج سمن آنها از نسبت محاسباتی استهلاک می باشد
استهلاک	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۹,۸۰۰	۶۹,۵۰۸	(۳۰,۲۹۲)	۲۷	بخش مهمی از این انحراف بابت هزینه استکان سمن اعزامی برای بوسس اخبار جام جهانی فوتبال و بخش دیگر بابت افزایش نرخ ارز می باشد
اجاره محل	۹,۰۰۰	۹,۰۰۰	۱۸,۰۳۵	۹,۰۳۵	(۱۰۰)	به دلیل فرسودگی ماشین های سازمانی و عدم صرفه و صلاح تعمیر و استفاده از آنها روزگرد دفاتر به استفاده از تاکسی های اینترنتی می باشد
لوازم مدگی و ابزار کار	۱۱,۰۲۰	۱۵,۰۲۰	۱۱,۱۳۹	۱۰۹	۲۶	به علت افزایش تورم و افزایش قیمتها
سوخت و ماشین آلات	۲,۳۰۰	۲,۳۰۰	۹۹۸	(۱,۳۰۲)	۷۰	به علت افزایش بهای آب و برقی و سوخت
آب و برق و سوخت	۱۲,۵۹۸	۱۶,۵۹۸	۱۶,۸۲۸	۲,۲۳۰	۶	با توجه به فرسودگی و نیاز به بازسازی موتورخانه ها و تجهیزات ساختمانی سازمان ، اعتبار مربوطه از محل وصولی وزارت راه نامین سده است و در واقع انحرافی از بودجه مصوب رخ نمانده است
عمیرات و نگهداری	۲,۶۲۲	۵,۶۲۲	۱۲,۳۹۷	۷,۷۷۵	(۱۲۰)	به دلیل افزایش نرخ تورم
لوازم و مواد مصرفی	۲,۹۰۰	۲,۹۰۰	۵,۶۶۲	۲,۷۶۲	(۹۴)	با توجه به افزایش سمن ساختمان ها و خودرو ها و به دلیل ارائه تخفیف منجر به کاهش هزینه ها سده است
حق بیمه غیر برستکی	۶,۱۰۰	۶,۱۰۰	۲,۶۰۸	(۳,۴۹۲)	۶۱	به دلیل افزایش نرخ تورم
بست و معاشرات	۱۲,۸۰۰	۱۲,۸۰۰	۱۲,۶۹۱	۱۰۹	(۵)	
مراسم و پذیرائی	۶,۹۰۰	۶,۹۰۰	۲۲,۶۶۲	۱۵,۷۶۲	(۲۰۲)	با توجه به برگزاری اجلاس بین المللی او آنا و عدم نامین اعتبار درخواستی توسط سازمان برنامه و بودجه کشور ، سازمان مجبور به نامین اعتبار مورد نیاز از محل وصولی وزارت راه سده است و در واقع انحرافی از بودجه مصوب رخ نمانده است
ملازمت اداری	۲,۳۰۰	۲,۳۰۰	۷,۸۶۲	۵,۵۶۲	(۱۲۸)	کاهش تعداد دفاتر فعال خارج از کشور و عدم تبادل ارز
کارمزد بانکی	۱,۵۰۰	۱,۵۰۰	۶۸	(۱,۴۳۲)	۹۵	
آب و قطب (برابری)	۷,۳۰۰	۷,۳۰۰	۷,۰۴۱	(۲۵۹)	۲	
یادمان و سنوات خدمت	۶,۰۰۰	۲۰۰,۷۰۰	۲۲۷,۹۶۹	۲۲۱,۹۶۹	(۶۲)	افزایش ۱۵ درصد فوق العاده و بره از آخر ماه سال ۱۴۰۱ که منجر به افزایش ذخیره سنوات کارکنان و یادمان بازمنسنگان گردیده است که از محل ۱۸۰,۰۰۰ میلیون ریال موافقتنامه میانه با سازمان برنامه بودجه کشور نامین سده است در واقع انحرافی از بودجه مصوب رخ نمانده است
سایر هزینه های عمومی	۲۸,۱۸۷	۵۲,۵۸۹	۲۲,۳۲۱	(۳۰,۲۶۸)	۲۸	بسی پستی پرداخت فوارض و مالیات ساختمان های خارج از کشور در بودجه پیشنهادی لحاظ گردیده بوده که به دلیل عدم نامین ارز مورد نیاز محقق نگردید
جمع هزینه های عملیاتی	۲,۳۲۵,۰۰۰	۲,۷۶۰,۵۰۰	۲,۱۸۶,۵۲۲	(۵۹۳,۹۷۸)		
کمک زبان سرکهای دولتی	۲,۳۲۰,۵۰۰	۲,۳۲۰,۵۰۰	۲,۵۸۸,۶۶۶	۲۶۸,۱۶۶		
منابع نامین زبان						
دریافتی از محل درآمد عمومی کشور	۲,۳۲۰,۵۰۰		۲,۵۸۸,۶۶۶	۲۶۸,۱۶۶		

دلایل انحراف	انحراف مقدار عملکرد نسبت به مقدار هدف مصوب / اصلاحی		مقدار عملکرد واقعی هدف	مقدار هدف پیش بینی شده در بودجه اصلاحی	مقدار هدف پیش بینی شده در بودجه مصوب	واحد سنجش	شرح برنامه و فعالیت
	میزان انحراف	درصد					
به دلیل افزایش هزینه های چاپ کاغذ ، کمبود اعتبار و تغییر سیاست های کلان موسسه	(۲۰.۵۴۲)	۳۲٪	۹,۴۵۸	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	سازگان (هزار نسخه)	انتشار نشریات
استفاده از تکنیک ها و روش های خلافتانه در تولید بولتن با هدف جذب مخاطب و توسعه کیفی تولید بولتن به ویژه بولتن های چاپی	۳۲	۱۰۶٪	۵۸۲	۵۵۰	۵۵۰	متوان	تهیه و تولید بولتن خبری و تحلیلی
رویکرد مدیریتی مبتنی بر انجام نظرسنجی های الکترونیکی در سایت ایرنا	۴۸	۲۳۷٪	۸۳	۳۵	۳۵	متوان	انجام و تولید نظرسنجی
VOD ساخت برنامه های تصویری و تلویزیونی در پسترا ، تقویت حضور ایرنا به عنوان رسانه حاکمیتی و رسمی در کانال ها و صفحات شبکه های اجتماعی ۲۰	۵۵۳,۰۴۶	۴۶۹٪	۷۰۳,۰۴۶	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	متوان	اخبار و خبرهای غیرمکتوب تولیدی (گزارشهای تصویری ، عکس و ...)
عدم توجه به تولید براساس نقطه بهینه و اعمال رویکرد کاهش تولیدات کمی	(۲۷۶,۴۷۲)	۷۹٪	۱,۰۲۳,۵۲۸	۱,۳۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	متوان	تولید و انتشار اخبار متنی
استفاده از تکنیک ها و روش های خلافتانه در تولید گزارش های خبری ، تحلیلی ، پژوهشی و تفسیری با هدف جذب مخاطب و اعمال رویکرد افزایش تولیدات کیفی	۲,۱۷۴	۱۰۵٪	۴۲,۱۷۴	۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	متوان	تولید گزارشهای خبری ، تحلیلی ، پژوهشی و تفسیری

انتشار نشریات در بودجه پیش بینی شده لیکن توسط موسسه فرهنگی ، مطبوعاتی ایران انجام می شود صورتجلسه های مجمع عمومی بودجه سال ۱۴۰۱ در مورخ ۱۴۰۰/۱۱/۷ و بودجه اصلاحی سال فوق در مورخ ۱۴۰۱/۷/۱۹ به تصویب رسیده است. همچنین زیان طبق بودجه مصوب ۲,۲۳۰,۵۰۰ میلیون ریال است.

جدول ۳ - مقایسه کمی گزارش تطبیق بودجه و عملکرد

دلایل انحراف	عملکرد ریالی هدف	مصوب ریالی هدف	عملکرد ریالی هر واحد تولید خدمت هدف	هزینه ریالی هر واحد تولید خدمت هدف طبق بودجه اصلاحی	هزینه ریالی هر واحد تولید خدمت مصوب طبق بودجه مصوب	سنجه عملکرد	متوان خدمت
به دلیل افزایش هزینه های چاپ کاغذ ، کمبود اعتبار و تغییر سیاست های کلان موسسه	۴۷۷,۹۸۱	۳۳۴,۵۷۵	۳۳۶/۷۹۰۳۳۶	۱۲/۲۳	۱۰/۵۶	سازگان (هزار نسخه)	انتشار نشریات
استفاده از تکنیک ها و روش های خلافتانه در تولید بولتن با هدف جذب مخاطب و توسعه کیفی تولید بولتن به ویژه بولتن های چاپی	۹۵,۵۹۶	۴۴,۶۱۰	۵۴۷۳/۱۳۲۳۰	۷۶/۳۶	۶۹/۱۳	متوان	تهیه و تولید بولتن خبری و تحلیلی
رویکرد مدیریتی مبتنی بر انجام نظرسنجی های الکترونیکی در سایت ایرنا	۴۱۴,۳۵۰	۲۸۹,۹۶۵	۳۸۳۷۷/۸۶۷۴۷	۴۲۷/۱۷۷	۳۸۳/۴۶	متوان	انجام و تولید نظرسنجی
تقویت حضور ایرنا به عنوان رسانه حاکمیتی و رسمی در کانال ها و صفحات اجتماعی VOD ساخت برنامه های تصویری و تلویزیونی در پسترا	۱,۹۴۳,۷۹۰	۱,۳۸۲,۹۱۰	۴/۵۳۰۸۰	۲/۰۹	۱/۸۹	متوان	اخبار چند رسانه ای
عدم توجه به تولید براساس نقطه بهینه و اعمال رویکرد کاهش تولیدات کمی	۲۲۲,۳۸۶	۱۵۵,۴۶۳	۳/۱۱۴۱۹	۱/۱۴	۱/۰۳	متوان	تولید و انتشار اخبار متنی
استفاده از تکنیک ها و روش های خلافتانه در تولید گزارش های خبری ، تحلیلی ، پژوهشی و تفسیری با هدف جذب مخاطب و اعمال رویکرد افزایش تولیدات کیفی	۳۱,۸۶۵	۲۲,۳۰۵	۷۵/۵۲۹۰۷	۴/۷۶	۴/۳۱	متوان	تولید گزارشهای خبری ، تحلیلی ، پژوهشی و تفسیری
	۶۷۲	۶۷۲	۱/۰۰۰۰۰	۶۷۲	۶۷۲/۰۰	روزه	افزایش بهره دری
جمع	۳,۱۸۶,۵۴۲	۲,۲۳۰,۵۰۰					

سازمان خبرگزاری جمهوری اسلامی (سهامی خاص)

سایر اطلاعات مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

پیوست دو - طرح تملک دارائی های سرمایه ای

الف- سازمان طی سال مالی مورد گزارش مجری و بهره بردار طرحهای تملک دارائیهای سرمایه ای به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

ردیف	شرح	شماره طرح	اعتبار مصوب	تخصیص	مانده اعتبار مصوب	مبلغ دریافتی از خزانه	مبلغ پرداخت شده تا تاریخ تایید صورتهای مالی	مانده موجودی نقد
۱	احداث ساختمان عباس آباد	۱۷۰۵۰۴۱۰۰۱	۸۶	۸۶	۸۶	۰	۰	۰
۲	تعمیرات اساسی و خرید ساختمان و تجهیزات و ..	۱۷۰۵۰۴۱۰۰۲	۴۳,۶۰۰	۴۳,۶۰۰	۰	۳۷,۵۰۰	۲۵,۷۶۲	۱۱,۷۳۸
	جمع کل		۴۳,۶۸۶	۴۳,۶۸۶	۸۶	۳۷,۵۰۰	۲۵,۷۶۲	۱۱,۷۳۸

علیرغم توقف پروژه احداث ساختمان عباس آباد طی موافقت نامه شماره ۶۲۵۲۵۰ مورخ ۱۴۰۱/۱۱/۱۷ مبلغ ۸۶ میلیون ریال اعتبار مصوب، تخصیص یافته ولی از این بابت مبلغی از خزانه دریافت نشده است.

سازمان خبرگزاری جمهوری اسلامی (سهامی خاص)

سایر اطلاعات مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

ب- اجزای صورت وضعیت مالی طرح های تملک دارایی های سرمایه ای سازمان در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ به شرح زیر میباشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
			بدهی ها و ارزش خالص			دارائی ها
			بدهی های جاری:			دارائیهای جاری:
	۲,۶۹۸	۳,۱۸۳	حسبهای پرداختی حاصل از عملیات مبادله ای	۲۶,۰۶۲	۱۱,۷۳۸	موجودی نقد
				۶۹,۴۲۹	۶۹,۹۱۳	حسبهای دریافتی حاصل از عملیات مبادله ای
				۳۰۸	۳۰۸	پیش پرداختها
	۲,۶۹۸	۳,۱۸۳	جمع بدهی های جاری	۹۵,۷۹۹	۸۱,۹۵۹	جمع دارائیهای جاری
				-	-	دارائیهای غیر جاری:
			ارزش خالص:	۲۴۶,۷۸۵	۲۹۸,۶۰۷	دارایی های ثابت مشهود
	۳۳۹,۸۸۶	۳۷۷,۳۸۳	ارزش خالص انباشته	۲۴۶,۷۸۵	۲۹۸,۶۰۷	سایر دارایی های غیر جاری
	۳۳۹,۸۸۶	۳۷۷,۳۸۳	جمع ارزش خالص	۳۴۲,۵۸۴	۳۸۰,۵۶۶	جمع دارائیهای غیر جاری
	۳۴۲,۵۸۴	۳۸۰,۵۶۶	جمع بدهیها و ارزش خالص	۳۴۲,۵۸۴	۳۸۰,۵۶۶	جمع دارائی ها