



جمهوری اسلامی ایران

وزارت امور اقتصادی و دارایی

بسمه تعالی



سازمان حسابرسی

۱۳۳۱۴

شماره:

تاریخ:

پیوست: ۱۴۳/۵/۱

مدیرعامل محترم

سازمان خبرگزاری جمهوری اسلامی (سهامی خاص)

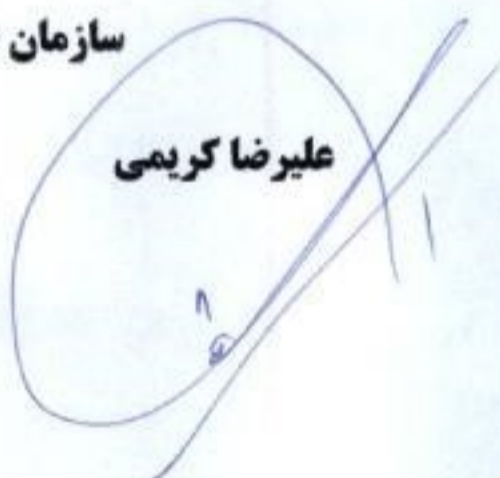
احتراماً

پیرو قرارداد شماره ۱۴۰۲۱۹۴۸۷ مورخ ۱۴۰۲/۱۰/۱۸ به پیوست دو نسخه گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی مربوط به صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ آن سازمان ارسال می‌گردد. خواهشمند است وصول آن را اعلام فرمائید.

سازمان حسابرسی



علیرضا اسعدی



علیرضا کریمی

انبار یکس شهید

زرود به دبیرخانه خبرگزاری جمهوری اسلامی

شماره ۱۷۴۴

۱۴۰۳/۵/۲۴

رونوشت:

- وزارت فرهنگ و ارشاد اسلامی - ستاد امور مجامع - به انضمام یک نسخه گزارش.
- وزارت امور اقتصادی و دارایی - معاونت امور بانکی، بیمه و شرکتهای دولتی - به انضمام یک نسخه گزارش
- وزارت امور اقتصادی و دارایی - معاونت نظارت مالی و خزانه‌دار کل کشور - به انضمام یک نسخه گزارش الکترونیکی.
- سازمان برنامه و بودجه کشور - امور پایش تعهدات دولت و تجهیز منابع - به انضمام یک نسخه گزارش.
- سازمان امور مالیاتی مرکز تهران - به انضمام یک نسخه گزارش.
- دیوان محاسبات کشور - به انضمام یک نسخه گزارش الکترونیکی.
- سازمان بازرسی کل کشور - به انضمام یک نسخه گزارش الکترونیکی. (تابعه وزارت فرهنگ و ارشاد اسلامی)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

سازمان خبرگزاری جمهوری اسلامی (سهامی خاص)

به انضمام صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

سازمان حسابرسی

سازمان خبرگزاری جمهوری اسلامی (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
(۱) الی (۱۱)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۳۱	صورت‌های مالی
۳۲ الی ۳۵	سایر اطلاعات مالی

سازمان حسابرسی



گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی 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 ۱۴۰۲ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۸، توسط این سازمان، حسابرسی شده است.

به نظر این سازمان، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۳ و همچنین به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بندهای ۲ و ۴ بخش مبانی اظهار نظر مشروط، صورت‌های مالی یاد شده، وضعیت مالی سازمان خبرگزاری جمهوری اسلامی (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲، 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 حائز اهمیت در مورد سرفصل دارایی‌های ثابت مشهود (یادداشت توضیحی ۱۰) به شرح زیر می‌باشد:

۲-۱ - به شرح یادداشت توضیحی ۳-۱۰، در پی صدور حکم مراجع قضایی مبنی بر توقیف یک دستگاه ویلا و ۴۳ قطعه زمین واقع در شهرستان کلاردشت متعلق به یکی از بدهکاران مؤسسه فرهنگی مطبوعاتی ایران و انتقال اسناد مالکیت آن به نام سازمان خبرگزاری جمهوری اسلامی، در سال مالی گذشته مبلغ ۶۸۹ میلیارد ریال (معادل ارزش برآوردی هیئت کارشناسی منتخب دادگاه) در سرفصل دارایی‌های ثابت مشهود به طرفیت سرفصل وجوه قابل انتقال به سرمایه منظور گردیده است. ضمن اینکه واحد مورد گزارش بدون هرگونه انتفاع و بهره‌برداری از دارایی‌های مذکور تا پایان سال مالی

مورد گزارش، مبلغ ۷ میلیارد ریال بابت هزینه استهلاک ساختمان ویلای مذکور در دفاتر منظور نموده است. این در شرایطی است که در صورت‌های مالی حسابرسی شده سال مالی ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ مؤسسه 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 شده است.

۲-۲- با توجه به یادداشت توضیحی ۴-۱۰، در سال مالی ۱۳۹۴ بنابه درخواست سازمان بازرسی کل کشور، اسناد مالکیت ۱۱ فقره املاک (مستقر در تهران و شهرستان) مربوط به مؤسسه فرهنگی مطبوعاتی ایران به نام سازمان خبرگزاری جمهوری اسلامی انتقال یافته و بابت آنها بدون ارائه شواهد متقاعدکننده، 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 مؤسسه فرهنگی مطبوعاتی ایران قرار داشته و واحد مورد گزارش بدون هرگونه انتفاع و استفاده از آنها تا پایان سال مالی مورد گزارش، جمعاً مبلغ ۳۴/۶ میلیارد ریال (سال مالی مورد گزارش مبلغ ۳/۱ میلیارد ریال) بابت هزینه استهلاک اعیانی املاک مذکور در دفاتر منظور نموده است.

با توجه به مراتب فوق‌الذکر و امعان نظر به اینکه مؤسسه فرهنگی مطبوعاتی ایران یک مؤسسه غیرانتفاعی دارای شخصیت حقوقی مستقل بوده و طبق مفاد ماده ۲۱ اساسنامه کلیه اموال و دارایی‌های آن مؤسسه، پس از انحلال و ادای دیون، به سازمان خبرگزاری جمهوری اسلامی تعلق خواهد داشت. صحت انعکاس ارزش کارشناسی آن بخش از دارایی‌های مؤسسه 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 جرائم موضوع ماده ۱۶۹ قانون مالیات‌های مستقیم سال‌های ۱۳۹۳ الی ۱۴۰۱ جمعاً مبلغ ۴۲۶ میلیارد ریال (شامل مبلغ ۲۱۸ میلیارد ریال اصل بدهی و مبلغ ۲۰۸ 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). همچنین مالیات عملکرد سال‌های ۱۳۹۵، ۱۳۹۷، ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ طبق برگه‌های تشخیص جمعاً مبلغ ۲۶ میلیارد ریال تعیین گردیده

که مورد اعتراض سازمان واقع شده و بابت آنها نیز بدهی مالیاتی در دفاتر منظور نگردیده است (یادداشت توضیحی ۲۱). مضافاً جهت عملکرد 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 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 - با توجه به یادداشت توضیحی ۱۴، سرفصل دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها شامل مبلغ ۵۴ میلیارد ریال مطالبات راكد و بدون گردش انتقالی از سنوات قبل (عمدتاً بابت طلب از طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای و خبرگزاری بی.بی.سی) است که اقدام مؤثری جهت وصول آنها به عمل نیامده و بابت آنها صرفاً مبلغ ۷ میلیارد ریال کاهش ارزش در حساب‌ها منظور شده است. همچنین پاسخ تأییدیه‌های درخواستی در مورد مبلغ ۵۰ میلیارد ریال از سرفصل دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها و مبلغ ۱۶۶ میلیارد ریال از سرفصل پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها و ۲ فقره تأییدیه حساب‌های بانکی تا تاریخ این گزارش واصل نگردیده و این سازمان نتوانسته است از طریق اجرای سایر روش‌های حسابرسی، کفایت کاهش ارزش منظور شده در حساب‌ها و نیز آثار احتمالی ناشی از دریافت پاسخ تأییدیه‌های مذکور بر صورت‌های مالی مورد گزارش را تعیین کند.

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 (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.

تأکید بر مطلب خاص

۶ - ابهام در مالکیت ساختمان مرکزی تهران
با توجه به یادداشت توضیحی ۶-۱۰، ساختمان دفتر مرکزی طی سال‌های ۱۳۵۳ تا ۱۳۶۶ به صورت اجاره‌ای در اختیار سازمان خبرگزاری بوده است. لیکن سازمان خبرگزاری در سال ۱۳۶۶ بر مبنای لایحه قانونی نحوه خرید و تملک اراضی و املاک سال ۱۳۵۸ مبادرت به انتقال سند

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

مالکیت ملک مذکور به نام خود و واریز بهای ملک بر مبنای ارزیابی هیئت سه نفره به حساب مالکین نموده است. این اقدام مورد اعتراض مالکین قرار گرفته و منجر به طرح شکایت‌های متعدد نزد محاکم قضایی و دیوان عدالت اداری و صدور آرای مختلف از سوی مراجع مذکور و تجدید نظر خواهی از سوی سازمان خبرگزاری طی سال‌های اخیر گردیده و در نهایت رأی نهایی مراجع یاد شده به احراز مالکیت مالکین و غیرقانونی بودن ادامه تصرف سازمان بر ملک مذکور و پرداخت خسارت دادرسی در وجه مالکین صادر شده است. متعاقب این موارد پیگیری‌های سازمان خبرگزاری در اجرای مجوز صلح و سازش صادره از سوی هیئت وزیران و انجام مذاکرات متعدد با مالکین منتج به امضای صلح‌نامه قطعی در تاریخ ۱۴۰۳/۲/۳ گردیده و اقدامات بعدی جهت پرداخت مابه ازای نقدی و ملکی توافق شده بابت بهای ساختمان و انتقال رسمی سند مالکیت آن به نام سازمان خبرگزاری جمهوری اسلامی در دست اجرا می‌باشد که نتیجه قطعی آن تا تاریخ این گزارش مشخص نشده است. مفاد این بند، تأثیری بر اظهارنظر این سازمان نداشته است.

۷ - پوشش بیمه‌ای دارایی‌های ثابت مشهود

به شرح یادداشت توضیحی ۱-۱۰، تعداد ۱۷ دستگاه از ساختمان‌های سازمان واقع در خارج از کشور با بهای تمام شده و ارزش دفتری به ترتیب به مبالغ ۷۵ و ۲۶ میلیارد ریال، 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، تأثیری بر اظهارنظر این سازمان نداشته است.

۸ - زیان‌بار بودن نتیجه عملیات قراردادهای منعقد

نتیجه عملیات قراردادهای منعقد با مؤسسه فرهنگی مطبوعاتی ایران جهت واگذاری چاپ و فروش آگهی، خبر و نشریات خبری، زیان‌بار بوده است. به طوری که در اثر آن طی سال مالی مورد گزارش مبلغ ۳۳۴ میلیارد ریال (سال مالی گذشته مبلغ ۴۰۸ میلیارد ریال) زیان ناخالص به سازمان خبرگزاری جمهوری اسلامی تحمیل شده است. مفاد این بند، تأثیری بر اظهارنظر این سازمان نداشته است.

سایر بند های توضیحی

۹ - در سال مالی مورد گزارش، سازمان خبرگزاری، مجری طرح های تملک دارایی های سرمایه ای بوده که پس از ارائه صورت های مالی طرح های مذکور، گزارش حسابرس مستقل در مورد آن به صورت جداگانه ارائه خواهد شد (پیوست ۲).

مسئولیت های مدیریت سازمان خبرگزاری در قبال صورت های مالی

۱۰ - مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورت های مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده مدیریت سازمان خبرگزاری است. در تهیه صورت های مالی، مدیریت سازمان خبرگزاری 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 واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت های مالی

۱۱ - اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهار نظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت تلقی می شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورت های مالی اتخاذ می شود، اثر بگذارند.

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

- خطرهای تحریف با اهمیت صورت های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی،

جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپا گذاری 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 خبرگزاری، 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 خبرگزاری و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی سازمان خبرگزاری 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 حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب‌شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود سازمان خبرگزاری، 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، به‌گونه‌ای 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 سازمان حسابرسی به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه سازمان خبرگزاری و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

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

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر وظایف بازرس قانونی

۱۲- گزارش تطبیق عملیات سازمان خبرگزاری جمهوری اسلامی با بودجه مصوب، که طی صورت جلسه مورخ ۱۴۰۱/۷/۱۹ به امضای تمامی اعضای مجمع عمومی رسیده است، با توجه به اهداف کمی، برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ مندرج در صفحات ۳۲ و ۳۳ (پیوست یک صورت 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 کفایت دلایل ارائه شده در گزارش مزبور جهت توجیه علل انحرافات از جمله خدمات قراردادی اشخاص حقیقی و رفاهیات، نظر این سازمان به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با بودجه مصوب و سوابق مالی ارائه شده از جانب مدیریت سازمان مورد گزارش باشد، جلب نگردیده است.

۱۳- موارد عدم رعایت قانون محاسبات عمومی کشور و سایر قوانین و مقررات مربوط به شرح زیر است:

ردیف	شماره ماده یا بند	نوع قانون	موضوع
۱	۴۱	قانون محاسبات عمومی کشور	واریز سپرده‌های دریافتی به حساب تمرکز وجوه سپرده نزد خزانه.
۲	بند "ب" ماده ۳ و تبصره (۱) آن	قانون ارتقاء سلامت اداری	درج قراردادهای ترک تشریفات (نصاب معاملات بزرگ) در پایگاه اطلاعات قراردادهای.
۳	جزء ۳ بند "ج" تبصره ۲	قانون بودجه سال ۱۴۰۲ کل کشور	برگزاری مجمع عمومی جهت تصویب صورت‌های مالی حداکثر تا پایان مرداد (در مورد صورت‌های مالی سال ۱۴۰۱).
۴	بند "ح" تبصره ۱۹	قانون بودجه سال ۱۴۰۲ کل کشور	مسدود نمودن تمام حساب‌های بانکی فرعی (بانک ملی).
۵	بند "ز" تبصره ۱۱	قانون بودجه سال ۱۴۰۲ کل کشور	تکمیل تغییرات در اطلاعات اموال غیرمنقول در سامانه جامع اموال دولت.
۶	جزء ۲-۳ بند "الف" تبصره ۲۰	قانون بودجه سال ۱۴۰۲ کل کشور	تأیید نظامات پرداخت و جبران خدمت تا پایان خرداد ۱۴۰۲ توسط شورای حقوق و دستمزد.

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

ردیف	شماره ماده یا بند	نوع قانون	موضوع
۷	جزء ۴ بند "ط" تبصره ۲ و ماده ۲۶ و بند ۱ ماده ۳۰	قانون بودجه سال ۱۴۰۲ کل کشور و ضوابط اجرایی قانون بودجه و آیین نامه انتظام بخشی و شفاف سازی و ضابطه مندسازی درآمدها و هزینه های شرکتهای دولتی	تهیه صورت های مالی میان دوره ای و ارسال یک نسخه از آن تا پایان مهر ۱۴۰۲ به کمیسیون برنامه و بودجه و محاسبات مجلس شورای اسلامی، وزارت امور اقتصادی و دارایی، سازمان برنامه و بودجه کشور و دیوان محاسبات.
۸	جزء (۴) بند "د" تبصره ۲	قانون بودجه سال ۱۴۰۲ کل کشور	عدم اتخاذ تصمیم مناسب مجمع عمومی در رابطه با عدم اقدام مؤثر مدیریت سازمان بابت تکرار ایرادات در گزارش سال بعد حسابرس و بازرس قانونی.
۹	ماده ۴	آیین نامه انتظام بخشی و شفاف سازی و ضابطه مندسازی درآمدها و هزینه های شرکتهای دولتی	برگزاری مجمع عمومی تصویب صورت های مالی ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ و بودجه ۱۴۰۲ در مهلت مقرر.
۱۰	ماده ۶	" " " " " "	ارائه صورت های مالی توسط هیئت مدیره در مهلت مقرر و پیرو آن برگزاری مجمع عمومی تصویب صورت های مالی در موعد مقرر (در مورد صورت های مالی سال ۱۴۰۱).
۱۱	ماده ۲۹	" " " " " "	ایجاد ساز و کارهای کنترل داخلی و واحد حسابرسی داخلی.
۱۲	ماده ۳۲	" " " " " "	تشکیل کمیته حسابرسی، واحد حسابرسی داخلی، تصویب دستورالعمل عزل و نصب مدیران داخلی، تدوین ساز و کار مناسب برای جمع آوری و رسیدگی به گزارش های مربوط به نقض قوانین و مقررات و نارسایی در شرکت و نظارت بر اجرای آن.
۱۳	ماده ۳۳	" " " " " "	بررسی اثربخشی سیستم کنترل های داخلی به طور سالانه و درج نتایج آن در گزارش سیستم کنترل های داخلی.
۱۴	ماده ۳۷	" " " " " "	بررسی قوانین و مقررات مترتب بر فعالیت سازمان با هدف حذف مقررات غیر ضروری و مخل و گزارش به مجمع و پیشنهادات اصلاحی به وزارت اقتصاد توسط هیئت مدیره (مدیرعامل).

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

ردیف	شماره ماده یا بند	نوع قانون	موضوع
۱۵	ماده ۵۱	آیین نامه انتظام بخشی و شفاف سازی و ضابطه مندسازی درآمدها و هزینه های شرکت های دولتی	ثبت صورت جلسات مجامع در اداره ثبت شرکت ها حداکثر ظرف دو ماه از زمان برگزاری مجمع (ثبت انجام شده ولی در مهلت قانونی نبوده است).
۱۴-			با توجه به یادداشت توضیحی ۱۷، در خصوص تعیین تکلیف مبالغ منعکس در سرفصل وجوه قابل انتقال به سرمایه تصمیمات مقتضی اتخاذ نگردیده است.
۱۵-			موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و اساسنامه سازمان خبرگزاری به شرح زیر است:
۱۵-۱-			مفاد مواد ۸۹ و ۱۳۸ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۹ اساسنامه مبنی بر تشکیل مجمع عمومی عادی سالیانه برای تصویب صورت های مالی در تیر ماه هر سال.
۱۵-۲-			زیان انباشته سازمان در تاریخ صورت وضعیت مالی بیش از ۵۰ درصد سرمایه پرداخت شده آن می باشد. در این خصوص توجه مجمع عمومی صاحبان سهام را به مفاد ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت جلب می نماید.
۱۵-۳-			مفاد ماده ۱۳ اساسنامه مبنی بر تشکیل جلسات شورای عالی حداقل هر سه ماه یکبار، (در سال ۱۴۰۲ شورای عالی صرفاً یک جلسه تشکیل داده است) و مفاد ماده ۱۱ اساسنامه مبنی بر انتخاب اعضای شورا توسط مجمع عمومی.
۱۵-۴-			در ارتباط با تکالیف تعیین شده در مجمع عمومی عادی سالانه مورخ ۱۴۰۲/۰۷/۱۰ صاحبان سهام بابت موارد مندرج در بندهای ۲، ۳، ۷، ۸، ۱۲، ۱۳ (ردیف های ۲، ۴، ۹ الی ۱۲، ۱۶ و ۱۷)، ۱-۱۵ الی ۳-۱۵ و ۱۸ این گزارش، همچنین در خصوص موارد زیر اقدام مؤثری به عمل نیامده و یا اقدامات انجام شده به نتیجه لازم نرسیده است:
۱۵-۴-۱-			پیش بینی ساز و کارهای لازم برای تنظیم خط مشی کلی و انجام سایر وظایف و مسئولیت های قانونی نشریاتی که صاحب امتیاز آن سازمان خبرگزاری و ارسال به طور منظم، گزارش عملکرد (عملیاتی و مالی) انتشار نشریات مذکور را به اعضای مجمع عمومی توسط مدیرعامل.

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

۱۵-۴-۲- ارسال گزارشی از اقدامات صورت گرفته در خصوص بهبود وضعیت درآمدی سازمان و اصلاح ساختاری و نیروی انسانی را به همراه مستندات به اعضای مجمع توسط مدیرعامل.

۱۵-۴-۳- مدیرعامل مکلف است به منظور رفع موانع ارزش افزایی و تسریع در تعیین تکلیف اموال و دارایی‌های سازمان که سند آن به نمایندگی دولت جمهوری اسلامی ایران به نام سازمان صادر شده و یا دارای پرونده حقوقی مفتوح است، با همکاری سازمان خصوصی‌سازی از ظرفیت‌های موجود در آیین‌نامه اجرایی مولدسازی دارایی‌های دولت (مصوب جلسه مورخ ۱۴۰۱/۱۰/۲۱ هیئت عالی مولدسازی دارایی‌های دولت)، از جمله مفاد مواد (۹ و ۱۰) آیین‌نامه مزبور استفاده نماید.

۱۵-۴-۴- تهیه و ارائه صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای ۶ ماهه، در اجرای قسمت دوم جزء (۱-۳) بند "د" تبصره ۲ قانون بودجه سال ۱۴۰۲ کل کشور.

۱۶- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۲۶، 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 فی‌مابین و بدون در نظر گرفتن ارزش‌های منصفانه صورت گرفته است.

۱۷- گزارش مدیریت سازمان خبرگزاری جمهوری اسلامی (سهامی خاص) درباره فعالیت و وضع عمومی سازمان، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۱۶ اساسنامه که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده و در نظر داشتن موارد مندرج در بخش مبانی اظهارنظر مشروط، 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 نشده است.

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

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۸- در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تأمین مالی تروریسم در شرکت‌های تجاری و موسسات غیرتجاری، موضوع ماده (۴۶) آیین‌نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک‌لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، در سازمان حسابرسی مورد ارزیابی قرار گرفته و موارد عدم رعایت، به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصادی و دارایی ارسال شده است.

۳۰ تیر ۱۴۰۳

سازمان حسابرسی

سلیمان سراج

علیرضا کریمی

سازمان حسابرسی

تاریخ :
شماره :
پیوست :



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 ۱۴۰۲ 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

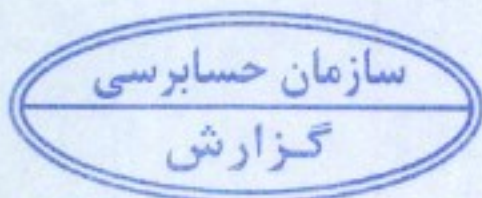
صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۴/۲۳ به تایید مدیرعامل رسیده است.

امضا
سمت
مدیر عامل
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 (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت	
۵۷۲,۰۵۲	۷۶۰,۹۱۰	۴	درآمدهای عملیاتی
(۳,۱۸۶,۵۴۲)	(۳,۷۶۶,۲۸۴)	۵	هزینه های عملیاتی
(۲,۶۱۴,۴۹۰)	(۳,۰۰۵,۳۷۴)		زیان ناخالص
۲۲,۹۴۹	۲,۰۴۵	۶	سایر درآمدهای عملیاتی
(۲۲,۱۲۷)	(۱,۶۵۴)	۷	سایر هزینه های عملیاتی
(۲,۶۱۳,۶۶۸)	(۳,۰۰۴,۹۸۳)		
(۴۶,۶۹۸)	۲۶۹,۵۴۱	۸	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۲,۶۶۰,۳۶۶)	(۲,۷۳۵,۴۴۲)		زیان قبل از کمک دولت
۲,۵۸۸,۶۹۶	۲,۸۹۰,۷۷۶	۹	کمک دریافتی از دولت
(۷۱,۶۷۰)	۱۵۵,۳۳۴		سود (زیان) خالص

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

سازمان خبرگزاری جمهوری اسلامی (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها
			دارایی های غیر جاری
۱,۶۳۵,۹۶۵	۱,۶۹۶,۶۶۹	۱۰	دارایی های ثابت مشهود
۲۲,۱۸۵	۲۳,۲۸۴	۱۱	دارایی های نامشهود
<u>۱,۶۵۸,۱۵۰</u>	<u>۱,۷۱۹,۹۵۳</u>		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۷,۰۶۸	۴,۵۷۴	۱۲	پیش پرداخت ها
۱,۸۶۰	۲,۳۱۷	۱۳	موجودی مواد و کالا
۳۱۶,۴۱۱	۶۷۲,۰۰۵	۱۴	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۹۹,۰۳۳	۲۴۹,۱۶۴	۱۵	موجودی نقد
<u>۴۲۴,۳۷۲</u>	<u>۹۲۸,۰۶۰</u>		جمع دارایی های جاری
<u>۲,۰۸۲,۵۲۲</u>	<u>۲,۶۴۸,۰۱۳</u>		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۷۳۷,۸۹۳	۷۳۷,۸۹۳	۱۶	سرمایه
۱,۳۳۶,۸۰۱	۱,۳۸۰,۱۰۷	۱۷	وجوه قابل انتقال به سرمایه
.	.	۱۸	اندوخته تسعیر ارز
(۱,۴۶۳,۱۱۸)	(۱,۳۰۷,۷۸۴)		زیان انباشته
<u>۶۱۱,۵۷۶</u>	<u>۸۱۰,۲۱۶</u>		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۷۸۶,۸۳۸	۸۸۶,۵۹۵	۱۹	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
<u>۷۸۶,۸۳۸</u>	<u>۸۸۶,۵۹۵</u>		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۶۸۴,۱۰۸	۹۵۱,۲۰۲	۲۰	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
.	.	۲۱	مالیات پرداختنی
<u>۶۸۴,۱۰۸</u>	<u>۹۵۱,۲۰۲</u>		جمع بدهی های جاری
<u>۱,۴۷۰,۹۴۶</u>	<u>۱,۸۳۷,۷۹۷</u>		جمع بدهی ها
<u>۲,۰۸۲,۵۲۲</u>	<u>۲,۶۴۸,۰۱۳</u>		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 ۱۴۰۲

(مبلغ به میلیون ریال)

جمع کل	زیان انباشته	اندوخته تسعیر ارز	وجوه قابل انتقال به		
			سرمایه	سرمایه	
۵۷,۴۱۹	(۱,۳۹۱,۴۴۸)	-	۵۹۶,۱۳۶	۷۳۷,۸۹۳	مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱
					تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱
(۷۱,۶۷۰)	(۷۱,۶۷۰)	-	-	-	زیان خالص گزارش در صورتهای مالی سال ۱۴۰۱
(۵۵,۰۷۵)	-	(۵۵,۰۷۵)	-	-	خالص سود(زیان) تسعیر ارز طی سال مالی
۵۵,۰۷۵	-	۵۵,۰۷۵	-	-	زیان تسعیر ارز انتقالی به صورت سود و زیان
۷۴۰,۶۶۵	-	-	۷۴۰,۶۶۵	-	افزایش وجوه قابل انتقال به سرمایه
۶۱۱,۵۷۶	(۱,۴۶۳,۱۱۸)	-	۱,۳۳۶,۸۰۱	۷۳۷,۸۹۳	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
					تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲
۱۵۵,۳۳۴	۱۵۵,۳۳۴	-	-	-	سود خالص سال ۱۴۰۲
(۷,۸۸۰)	-	(۷,۸۸۰)	-	-	خالص سود(زیان) تسعیر ارز طی سال مالی
۷,۸۸۰	-	۷,۸۸۰	-	-	زیان تسعیر ارز انتقالی به صورت سود و زیان
۴۳,۳۰۶	-	-	۴۳,۳۰۶	-	افزایش وجوه قابل انتقال به سرمایه
۸۱۰,۲۱۶	(۱,۳۰۷,۷۸۴)	-	۱,۳۸۰,۱۰۷	۷۳۷,۸۹۳	مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

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 ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی		
نقد حاصل از عملیات	۳,۰۰۵,۶۶۲	(۲,۴۸۱,۰۴۸)
کمک دریافتی از دولت	۲,۸۹۰,۷۷۶	۲,۵۸۸,۶۹۶
	(۱۱۴,۸۸۶)	۱۰۷,۶۴۸
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
دریافت های ناشی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود	۲۶۵,۰۰۰	-
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	-	(۳۱,۲۰۸)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	۲۶۵,۰۰۰	(۳۱,۲۰۸)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۱۵۰,۱۱۴	۷۶,۴۴۰
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۹۹,۰۳۳	۲۰,۳۹۵
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۱۷	۲,۱۹۸
مانده موجودی نقد در پایان سال	۲۴۹,۱۶۴	۹۹,۰۳۳
معاملات غیر نقدی		
	۴۳,۳۰۶	۵۱,۸۲۲

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

سازمان خبرگزاری جمهوری اسلامی (سپاهمی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

سازمان خبرگزاری جمهوری اسلامی به شناسه ملی ۱۰۱۰۰۶۸۰۹۶۳ در سال ۱۳۱۳ هجری شمسی به عنوان نخستین کانسون گردآوری خبر با عنوان اژانس 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 تغییر نام یافت. سرمایه سازمان متعلق به وزارت فرهنگ و ارشاد اسلامی به نمایندگی از دولت جمهوری اسلامی ایران است و دفتر مرکزی سازمان واقع در آدرس تهران، خیابان 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 ۱۰ واحد آن فعال بوده است.

۱-۳- کارکنان

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

۱۴۰۲	۱۴۰۱
نفر	نفر
۳۵۹	۳۷۸
کارکنان رسمی	
۱۳۴	۱۳۱
کارکنان قراردادی	
۱۸۵	۵۰۰
کارکنان رابط خبر و کارمحصولی	
۶۷۸	۱۰۰۹

۱-۳-۱- کاهش تعداد کارکنان عمدتاً مربوط به کاهش تعداد کارکنان رابط خبر و کارمحصولی سازمان در سال ۱۴۰۲ می باشد.

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظرشده:

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

۲-۲- آثار احتمالی آتی با اهمیت ناشی از اجرای استاندارد های جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند، به شرح ذیل است:

۲-۲-۱- استاندارد حسابداری ۴۳ با عنوان (درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان) در سال ۱۴۰۱ تجدید نظر شده و الزامات آن در مورد کلیه صورت های مالی که دوره مالی آنها از تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود لازم الاجرا است. هدف این استاندارد تعیین اصولی است که واحد تجاری برای گزارش اطلاعات مفید به استفاده کنندگان صورت های مالی درباره ماهیت، مبلغ، زمانبندی و عدم اطمینان درآمد عملیاتی و جریان های نقدی حاصل از قرارداد با یک مشتری باید به کار گیرد. اعمال الزامات این استاندارد تاثیر با اهمیتی بر گزارشگری اقلام صورت های مالی نخواهد داشت.

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 ۱۴۰۲

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 (یادداشت ۹). 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- ارقام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و ارقام 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
دریافتنی ها و پرداختنی های ارزی	دلار آمریکا	سامانه سنا ۴۳۴,۷۲۵ ریال	قابل دسترس بودن
دریافتنی های ارزی	پوند	سامانه سنا ۵۵۳,۸۶۵ ریال	قابل دسترس بودن
دریافتنی ها، پرداختنی ها و موجودی نقدی ارزی	یورو	سامانه سنا ۴۷۳,۵۱۲ ریال	قابل دسترس بودن

۳-۴-۲- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر ارقام 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.

سازمان خبرگزاری جمهوری اسلامی (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی بد ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۴-۳- در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از نرخ 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: رأیی 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 طی سه مرحله در سال ۱۳۸۵ 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 ساختمانها، 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 در سال ۱۳۸۳ با توجه به مبلغ دفتری جدید (پس از تجدید ارزیابی)، طی عمر مفید باقی مانده محاسبه و در حسابها منظور می شود.

سازمان خبرگزاری جمهوری اسلامی (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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، وجوهی 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- سرقفلی 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 ۱۴۰۲

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 (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکابپذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان هر 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.

۳-۹-۲- ذخیره مرخصی استفاده نشده کارکنان

ذخیره مرخصی استفاده نشده کلیه کارکنان هر ساله به میزان تعداد روزهای مرخصی استفاده نشده، تا سقف ۱۵ روز بر اساس قانون مدیریت خدمات کشوری در دفاتر منظور می گردد.

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 ارزیابی 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 ۱۴۰۲

۴- درآمد های عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت	
۲۲۱,۴۲۵	۲۶۵,۲۲۱	۴-۱	نشریات خبری
۲۸۹,۳۳۰	۳۱۴,۲۹۴	۴-۲	آگهی
۵۴,۴۷۳	۱۶۶,۳۶۲	۴-۳	فروش خبر آنلاین
۵,۴۹۴	۷,۷۷۱	۴-۳	فروش خبر ارزی
۶۱۰	۵,۷۸۰		فروش عکس
۷۲۰	۱,۴۸۲		سایر
<u>۵۷۲,۰۵۲</u>	<u>۷۶۰,۹۱۰</u>		

۴-۱- با توجه به اینکه سازمان، صاحب امتیاز نشریات چهارگانه ایران می باشد بر اساس گزارش توجیهی شماره ۱۴۰۲/۱۰/۱۱۴۸ مورخ ۱۴۰۲/۰۳/۳۰ سازمان و صورتجلسه هیأت ترک تشریفات مزایده شماره ۱۴۰۲/۱۰/۱۴۳۲ مورخ ۱۴۰۲/۰۴/۱۸ و مجوز شورای اقتصاد مورخ ۱۴۰۳/۰۳/۳۰ قرارداد تولید محتوا و آماده سازی و چاپ نشریات با موسسه فرهنگی مطبوعاتی ایران به مبلغ ۲۶۵,۲۲۱ میلیون ریال از طریق ترک تشریفات مزایده منعقد گردید.

۴-۲- بر اساس گزارش توجیهی شماره ۱۰/۱۱۴۹ مورخ ۱۴۰۲/۰۳/۳۰ سازمان و صورتجلسه هیأت ترک تشریفات مزایده شماره ۱۴۰۲/۱۰/۱۴۳۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۴/۱۸ فضای آگهی های صفحات نشریات ایران را به مدت یکسال از تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱ الی ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ به مبلغ ۳۱۴,۰۰۰ میلیون ریال به موسسه فرهنگی مطبوعاتی ایران واگذار نموده است.

۴-۳- فروش خبر به شبکه های خبری و دفاتر خبرگزاری های داخلی و خارجی براساس قراردادهای منعقد شده صورت گرفته است.

۴-۴- مشتریان عمده به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۵۴۵,۲۶۹	۵۷۹,۲۲۱	موسسه فرهنگی مطبوعاتی ایران
.	۷۶,۰۰۰	شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس
.	۲۲,۸۹۷	شرکت رابین تجارت وارنا فرناک
۵,۵۵۰	۱۲,۲۳۷	شرکت تجارت الکترونیک ایماز
.	۱۰,۰۰۰	شرکت مطبوعاتی بازار پول و سرمایه
۲۱,۲۳۳	۶۰,۵۵۵	سایر
<u>۵۷۲,۰۵۲</u>	<u>۷۶۰,۹۱۰</u>	

سازمان خبرگزاری جمهوری اسلامی (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۵- هزینه های عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

پادداشت	۱۴۰۲			۱۴۰۱			
	مرکز	نمایندگی داخلی	نمایندگی خارجی	جمع	مرکز	نمایندگی داخلی	نمایندگی خارجی
۵-۱ چاپ نشریات	۹۱۳,۶۰۹	-	-	۹۱۳,۶۰۹	۹۵۳,۳۸۵	-	۹۵۳,۳۸۵
۵-۲ حقوق و مزایای کارکنان	۴۷۷,۷۰۴	۳۶۴,۸۱۳	۴۴,۴۰۰	۸۸۶,۹۱۷	۴۶۸,۱۷۸	۲۳,۱۷۱	۷۹۵,۹۰۱
۵-۳ خدمات قراردادی و خیری	۶۷۸,۰۲۵	۱۶,۸۹۳	۳۵,۵۶۱	۷۳۰,۴۷۹	۳۴۹,۷۰۰	۲۶,۸۲۵	۴۱۸,۴۶۹
سنوات خدمت کارکنان	۱۴۳,۰۳۹	۶۸,۰۰۲	۱۶,۰۰۵	۲۱۲,۶۴۶	۱۱۰,۷۸۷	-	۱۶۴,۰۵۵
۵-۴ پاداش و عیدی و خدمات رفاهی	۱۷۶,۷۲۱	۱۳۸,۹۲۳	۸۲۷	۳۱۶,۴۷۱	۸۹,۲۴۵	۴۲	۱۴۲,۸۹۹
بیمه سهم کارفرما	۱۰۶,۳۰۹	۶۵,۳۷۸	۴۵۱	۱۷۲,۱۳۸	۸۸,۵۶۱	۱۵۱	۱۳۹,۱۲۷
اضافه کاری	۱۱۱,۹۱۲	۷۹,۹۸۸	۱۶۰	۱۹۲,۰۶۰	۸۷,۶۸۰	-	۱۴۶,۰۷۴
استهلاک	۳۷,۱۵۰	۱۷,۰۳۸	۴,۹۲۵	۵۹,۱۰۲	۵۱,۳۷۵	۴,۸۴۵	۶۹,۵۰۸
بازخرید مرخصی کارکنان	۲۸,۴۹۵	۲۰,۴۴۷	۳۹۸	۴۹,۳۴۰	۸۷,۸۰۶	-	۱۶۳,۹۱۴
اجاره	-	۲۱۳	۱۵,۸۲۱	۱۶,۰۳۴	-	۱۱,۳۸۸	۱۳,۱۲۸
هزینه های مصرفی و پذیرایی	۴۸,۷۶۰	۱۶,۷۱۰	۱۶,۷۵۴	۸۲,۲۲۴	۷۷,۹۶۷	۱۶,۶۷۹	۱۱۳,۷۵۲
مأموریت	۸,۵۷۶	۳,۸۶۳	۱۵,۳۵۸	۲۷,۶۹۷	۸,۴۷۶	۱۳,۵۵۳	۲۳,۱۱۵
مخابراتی	۱۳,۷۶۱	۲,۹۴۳	۱,۰۸۷	۱۷,۷۹۱	۷,۸۷۵	۲,۳۹۸	۱۳,۴۹۰
ثبتی و حقوقی	۲۸,۸۸۶	۲۶	۳,۱۱۹	۴۲,۰۳۱	-	-	-
آب، برق و سوخت	۳,۶۰۸	۳,۶۶۱	۱۳,۰۶۲	۲۰,۳۳۱	۲,۶۱۳	۱۱,۵۰۱	۱۷,۸۳۰
سایر	۲۵,۲۹۶	۱,۴۶۶	۶۵۱	۲۷,۴۱۳	۸,۹۳۶	۲۹۶	۱۱,۹۹۵
	۲,۸۱۱,۸۵۱	۸۰۰,۳۵۴	۱۵۴,۰۷۹	۳,۷۶۶,۲۸۴	۲,۳۹۲,۴۸۴	۶۸۳,۲۰۹	۳,۱۸۶,۵۴۲

۵-۱ مبلغ مذکور صرفاً مربوط به قرارداد منعقد با موسسه فرهنگی مطبوعاتی ایران به منظور انتشار روزنامه و نشریه می باشد که پس از دریافت صورت وضعیت های مربوط به چاپ و تولید محتوای خبری نشریه های چهارگانه و تایید آنها توسط سازمان، پرداخت می گردد.

۵-۲ افزایش ۱۲ درصدی در حقوق و مزایای کارکنان علی رغم کاهش تعداد کارکنان عمدتاً ناشی از افزایش سالانه در حقوق و دستمزد کارکنان می باشد.

۵-۳ خدمات قراردادی و خبری عمدتاً شامل اشخاص حقوقی از جمله شرکت دانش پیام بامداد به مبلغ ۴۱۳,۷۵۴ میلیون ریال با موضوعیت گرد آوری تولید و توزیع محتوا و شرکت خدمات خانه ما به مبلغ ۵۹,۳۴۱ میلیون ریال با موضوع خدمات پشتیبانی اداری، فنی و فناوری اطلاعات و شرکت ایمن گستر غدیر به مبلغ ۱۸,۳۳۱ میلیون ریال با موضوع نیروی استقرار عوامل نگهداری و سایر شرکتها می باشد. علت افزایش ۷۵ درصدی خدمات قراردادی در سال مالی ۱۴۰۲، قرار گرفتن تعداد ۳۱۵ نفر از کارکنان رابط خبر و کار محصولی تحت پوشش قرارداد شرکت های حجمی (دانش پیام و ...) می باشد. (یادداشت توضیحی ۱-۳-۱)

۵-۴ علت افزایش ۱۲۱ درصدی پاداش، عیدی و خدمات رفاهی سال سالی مورد گزارش نسبت به سال مالی قبل ناشی از ابلاغ ضوابط اجرایی پرداخت مزایای جانبی به کارکنان دستگاه های اجرایی می باشد که اقلام مندرج در آن در سنوات گذشته مصداق نداشته و یا ناچیز بوده اند.

۵-۵ پرداخت ارزی به کارکنان شامل فوق العاده اشتغال ثابت کارکنان طبق آئین نامه فوق العاده اشتغال و پرداخت هزینه های مأموریت کوتاه مدت بر مبنای آئین نامه پرداخت مأموریت های خارج از کشور می باشد که مبلغ ۳۴,۴۲۰ میلیون ریال مربوط به کارمندان محلی، مبلغ ۳۶,۱۴۸ میلیون ریال آن مربوط به روسای دفتر نیویورک و مسکو و مبلغ ۱۴,۴۵۴ میلیون ریال آن مربوط به مأموریت 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.

سازمان خبرگزاری جمهوری اسلامی (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۶- سایر درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۱	۱۴۰۲		
۲۲,۹۴۹	۲,۰۴۵	۶-۱	سود ناشی از تسعیر دارایی های ارزی عملیاتی
۲۲,۹۴۹	۲,۰۴۵		

۶-۱ علت کاهش ۹۱ درصدی سود ناشی از تسعیر دارایی های ارزی عملیاتی نسبت به سال مالی گذشته مربوط به کاهش نوسان نرخ ارز و کاهش دارایی های ارزی عملیاتی میباشد.

۷- سایر هزینه های عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۱	۱۴۰۲		
۲۲,۱۲۷	۱,۶۵۴	۷-۱	زیان ناشی از تسعیر بدهی های ارزی عملیاتی
۲۲,۱۲۷	۱,۶۵۴		

۷-۱ علت کاهش ۹۲ درصدی زیان ناشی از تسعیر بدهی های ارزی عملیاتی نسبت به سال مالی گذشته مربوط به کاهش نوسان نرخ ارز میباشد.

۸- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۱	۱۴۰۲		
-	۲۶۲,۶۰۰	۸-۱	سود ناشی از فروش دارایی ثابت مشهود
(۵۵,۸۹۷)	(۸,۲۷۱)		سود (زیان) تسعیر یا تسویه دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
۹,۱۱۰	۱۴,۴۶۵		درآمد اجاره دفاتر خارج از کشور و شهرستانها
۸۹	۷۴۷	۸-۲	سایر
(۴۶,۶۹۸)	۲۶۹,۵۴۱		

۸-۱ در سال مالی مورد گزارش یک باب ساختمان در شهر رشت به ارزش دفتری ۲۰۴۰۰ میلیون ریال از طریق مزایده به مبلغ ۲۶۵,۰۰۰ میلیون ریال فروخته شده است همچنین مبلغ ۲۵۱,۹۰۰ میلیون ریال از وجوه دریافتی به حساب تمرکز وجوه خزانه (یادداشت توضیحی ۵-۱۴) واریز گردیده است.

۸-۲ درآمد اجاره دفاتر خارج از کشور مربوط به مادرید، لندن و مسکو و داخل کشور شامل تهران، گناوه و مهاباد می باشد.

۹- کمک دریافتی از دولت

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	شرح موافقتنامه	ردیف بودجه
۱۴۰۱	۱۴۰۲			
۲,۵۸۸,۶۹۶	۲,۸۹۰,۷۷۶	۹-۱	برنامه تولید و انتشار خبر	۲۸۲۵۰۰
۲,۵۸۸,۶۹۶	۲,۸۹۰,۷۷۶			

۹-۱ مبلغ فوق مربوط به ۱۲ فقره واریزی خزانه بصورت ماهانه و بر اساس رویه مندرج در یادداشت توضیحی ۳-۳ می باشد. مبلغ پیش بینی شده در بودجه مصوب ۲,۶۶۷,۰۰۰ میلیون ریال بوده است.

سازمان خبرگزاری جمهوری اسلامی (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۰- دارایی های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	اقلام سرمایه ای در ائبار	جمع	اثاثه و منصوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان	زمین	
									بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی
۱,۲۵۷,۳۷۶	۱,۹۶۰	۱,۲۵۵,۴۱۶	۱۵۰,۲۳۳	۹,۹۲۱	۱۴۷,۴۳۴	۱,۴۰۸	۳۱۸,۲۸۲	۶۲۸,۱۳۸	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
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 دارایی های سرمایه ای
-	(۱,۳۱۶)	۱,۳۱۶	۱,۳۱۶	-	-	-	-	-	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۲,۰۲۹,۱۵۶	۶۴۴	۲,۰۲۸,۵۱۲	۲۰۰,۰۱۲	۹,۹۲۱	۱۶۳,۱۸۴	۱,۴۰۸	۵۲۱,۰۰۵	۱,۱۳۲,۹۸۲	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۸۰,۰۰۰	-	۸۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۸۰,۰۰۰	افزایش
(۳,۱۲۷)	-	(۳,۱۲۷)	-	-	-	-	(۷۲۷)	(۲,۴۰۰)	واگذار شده
۴۲,۱۰۷	-	۴۲,۱۰۷	۲۴,۰۴۲	-	۴,۹۵۳	-	۱۳,۱۱۲	-	انتقالی از طرح تملک داراییهای سرمایه ای
-	(۳۱۰)	۳۱۰	۳۱۰	-	-	-	-	-	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۲,۱۴۸,۱۳۶	۳۳۴	۲,۱۴۷,۸۰۲	۲۲۴,۳۶۴	۹,۹۲۱	۱۶۸,۱۳۷	۱,۴۰۸	۵۳۳,۳۹۰	۱,۳۱۰,۵۸۲	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
									استهلاک انباشته
۳۲۵,۵۷۰	-	۳۲۵,۵۷۰	۷۱,۵۸۶	۸,۸۷۶	۱۱۹,۸۹۴	۸۳۳	۱۲۴,۳۸۱	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
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	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۵۹,۰۰۳	-	۵۹,۰۰۳	۱۹,۸۱۳	۳۳۷	۸,۳۴۵	۹۷	۳۰,۴۱۱	-	استهلاک
(۷۲۷)	-	(۷۲۷)	-	-	-	-	(۷۲۷)	-	واگذار شده
۴۵۱,۴۶۷	-	۴۵۱,۴۶۷	۱۰۶,۰۲۲	۹,۵۸۳	۱۶۱,۳۹۲	۱,۰۴۶	۱۷۳,۴۲۴	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۱,۶۹۶,۶۶۹	۳۳۴	۱,۶۹۶,۳۳۵	۱۱۸,۳۴۲	۳۳۸	۶,۷۴۵	۳۶۲	۳۵۹,۹۶۶	۱,۳۱۰,۵۸۲	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲
۱,۶۳۵,۹۶۵	۶۴۴	۱,۶۳۵,۳۲۱	۱۱۳,۸۰۳	۶۷۵	۱۰,۱۳۷	۴۵۹	۳۷۷,۲۶۵	۱,۱۳۲,۹۸۲	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱

سازمان خبرگزاری جمهوری اسلامی (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۰-۱- دارائی های ثابت مشهود سازمان به بهای تمام شده ۹۳۷،۵۵۴ میلیون ریال و مبلغ دفتری ۴۸۶،۰۸۷ میلیون ریال تا ارزش ۱،۱۲۲،۶۵۳ 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 ۷۵،۱۷۶ میلیون ریال و استهلاک انباشته ۴۸،۹۸۵ میلیون ریال و ارزش دفتری ۲۶،۱۹۱ میلیون ریال فاقد پوشش بیمه ای می باشند.

۱۰-۲- افزایش طی سال مالی مورد گزارش دارائی های ثابت مشهود به مبلغ ۴۲،۱۰۷ میلیون ریال مربوط به دارائی های انتقالی از طرح های تملک سرمایه ای می باشد که از این مبلغ ۱۸،۰۶۵ میلیون ریال مربوط به تعمیرات اساسی ساختمان، ماشین آلات و تجهیزات و مابقی مربوط به خرید اثاثه و منصوبات 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.

۱۰-۳- در سنوات قبل قرارداد شماره ۱۲۸-۳۰-۲/۲۰ 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 ۱۲۵۰۰ میلیون ریال و مبلغ ماهیانه ۱۳،۷۵۰ میلیون ریال برای سال ۱۳۹۰ و مبلغ ۱۵،۱۲۵ میلیون ریال برای سال ۱۳۹۱ منعقد گردیده است و متعاقباً طبق دادنامه ۱۳۹۱/۰۳/۱۸ منعقد گردیده است 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 خواننده به خواهان (سازمان خبرگزاری و موسسه ایران) مبلغ ۱۴۹،۴۰۸ میلیون ریال اعلام گردیده است. در نهایت طی حکم اجرائیه دادگاه مزبور به شماره ۹۹۱۰۴۲۲۱۶۲۱۰۰۰۶۴ 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 وکاله 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 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 ۴۲ 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.

(مبلغ به میلیون ریال)

شرح	مترار		تاریخ انتقال سند مالکیت	زمین	ساختمان	جمع
	زمین	ساختمان				
ویلای کلاردشت	۱۰،۲۷		۱۴۰۱/۱۲/۲۸	۰	۱۸۴،۰۰۰	۱۷۶،۶۴۰
زمین های کلاردشت	۶۹۲،۱۳۵		۱۴۰۱/۱۲/۲۸	۵۰۴،۸۴۴	۰	۵۰۴،۸۴۴
جمع کل				۵۰۴،۸۴۴	۱۸۴،۰۰۰	۶۸۸،۸۴۴

۱۰-۴- 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 ۱۴۰۲

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 ۱۴۰۱ آن موسسه، صد در صد سرمایه آن به مبلغ ۴۰۰،۰۰۰ میلیون ریال متعلق به هیئت امنا می باشد (لازم به ذکر است که جمع حقوق مالکانه آن موسسه در سال مذکور مبلغ ۴۳۳،۱۳۲ 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 بی نتیجه ریهای 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 ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	بهای کارشناسی اموال غیر منقول انتقالی از موسسه فرهنگی مطبوعاتی ایران			متراز		شرح	
	جمع	ساختمان	زمین	تاریخ انتقال سند مالکیت	ساختمان		زمین
۱۴۵،۱۵۱	۱۵۲،۳۲۲	۱۷،۹۲۲	۱۳۴،۴۰۰	۱۳۹۴/۱۱/۱۵	۸۹۶	۸۹۶	دفتر مرکزی خیابان خرمشهر
۶۱،۹۹۷	۶۶،۰۰۰	۱۰،۰۰۰	۵۶،۰۰۰	۱۳۹۴/۱۱/۱۵	۷۵۷/۹۵	۳۵۰	ساختمان آگهی ها - خیابان سهروردی
۸۳،۵۹۲	۹۹،۰۶۰	۳۹،۰۰۰	۶۰،۰۶۰	۱۳۹۴/۱۱/۱۵	۱،۵۰۰	۱۵،۰۱۵	ساختمان چاپخانه جاده ساوه - چهار دلتگه
۱،۳۶۱	۲،۲۱۰	۲،۲۱۰		۱۳۹۴/۱۱/۲۲	۶۳/۴		ساختمان کریمخان زند
۲،۴۴۱	۴،۰۹۰	۴،۰۹۰		۱۳۹۴/۱۰/۲۲	۱۲۰/۴۲		ساختمان بوشهر
۱،۳۳۵	۲،۲۲۰	۲،۲۲۰		۱۳۹۴/۱۱/۲۷	۱۰۵		ساختمان مشهد
۱،۳۱۹	۲،۲۱۰	۲،۲۱۰		۱۳۹۴/۱۰/۲۲	۱۱۷/۸		ساختمان بندر عباس
۲،۲۲۰	۳،۷۰۰	۳،۷۰۰		۱۳۹۴/۱۱/۱۵	۱۳۴		ساختمان قزوین
۸۳۵	۱،۳۸۶	۱،۳۸۶		۱۳۹۴/۱۲/۰۵	۷۷		ساختمان ساری
۸۴۷	۱،۴۲۰	۱،۴۲۰		۱۳۹۴/۱۱/۲۲	۹۴		ساختمان یزد
۱،۴۵۳	۲،۵۵۲	۲،۵۵۲		۱۳۹۴/۱۱/۲۷	۸۸		ساختمان شیراز
۳۰۲،۵۵۱	۳۳۷،۱۷۰	۸۶،۷۱۰	۲۵۰،۴۶۰				جمع کل

سازمان خبرگزاری جمهوری اسلامی (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۰-۵- یک دستگاه آپارتمان خریداری شده در شهر لاهیجان به بهای تمام شده و ارزش دفتری به ترتیب به مبلغ ۲,۳۸۶ و ۱,۶۶۶ میلیون ریال، 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.

۱۰-۶- ساختمان دفتر مرکزی به بهای تمام شده و ارزش دفتری به ترتیب به مبلغ ۲۸,۳۶۴ و ۲۷,۴۶۲ میلیون ریال از سال ۱۳۵۳ تا پایان ۱۳۶۶ به صورت اجاره ای مورد بهره برداری قرار میگرفت. در سال ۱۳۶۶ بحث تمدید قرارداد با 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 در نهایت دادگاه بدوی رأی خود را مبنی بر ابطال سند مالکیت سازمان خبرگزاری و همچنین خلع ید این سازمان صادر نمود که سازمان نیز در مهلت قانونی نسبت به رأی صادره درخواست تجدید نظر داده که دادگاه تجدید نظر نیز رأی دادگاه بدوی را تأیید کرده است. بر اساس مجوز شماره ۵۶۷۴۹ هـ هیأت وزیران در خصوص صلح و سازش، صلح نامه‌ای به تاریخ ۱۴۰۳/۰۲/۰۳ مبنی بر پرداخت ۱۰۰ میلیون ریال نقد، ۷۲۰,۰۰۰ میلیون ریال طی سه فقره چک به سر رسید ۱۴۰۳/۰۲/۳۱ و انتقال ۵ فقره ملک در تهران و گناوه به قیمت کارشناسی رسمی مورخ ۱۴۰۲/۰۵/۲۶ جمعاً به ارزش ۴۰,۲۸,۱۰۰ میلیون ریال به مالکین در مقابل انتقال سند مالکیت ساختمان مذکور به نام سازمان خبرگزاری منعقد شده است همچنین در این راستا، از طرف مالکین رضایت نامه‌ای مبنی بر عدم هر گونه ادعا در خصوص ساختمان مذکور و یا اجرت المثل ایام تصرف دریافت گردید. در حال حاضر فرآیند انتقال رسمی املاک مذکور توسط طرفین در حال انجام می‌باشد.

۱۰-۷- در خصوص زمین و ساختمان واقع در شهر سنندج به بهای تمام شده و ارزش دفتری به ترتیب به مبلغ ۸۸,۰۳۳ و ۸۴,۳۷۱ میلیون ریال از طرف ستاد اجرایی فرمان امام شکایتی مبنی بر مالکیت بخشی از ملک مزبور مطرح و نهایتاً رأی دادگاه در مورخ ۱۴۰۰/۰۴/۲۳ سازمان خبرگزاری جمهوری اسلامی را به پرداخت ۸۰,۰۰۰ میلیون ریال بابت زمین تصرف شده و ۸,۵۰۰ میلیون ریال به عنوان اجرت المثل ایام تصرف محکوم نموده است، در همین راستا سازمان خبرگزاری طی نامه ۱۴۰۰/۱۰/۱۶۱۵ مورخ ۱۴۰۰/۰۵/۲۰ از سازمان برنامه و بودجه درخواست تأمین اعتبار در بودجه سنواتی را نموده، که مورد پذیرش سازمان مزبور با رعایت آیین نامه اجرایی جزء (۱) بند (د) تبصره (۵) قانون بودجه کل کشور ۱۴۰۰ قرار میگیرد. پس از دریافت مجوز اسناد تسویه خزانه توسط سازمان خبرگزاری جمهوری اسلامی، طبق بخشنامه شماره ۵۷/۵۸۳۴۱ مورخ ۱۴۰۰/۰۴/۱۶ در سامانه سداد بارگذاری می شود که طبق تبصره ماده ۳ بخشنامه فوق الذکر میبایستی اسناد تسویه خزانه پس از تأیید دستگاه طلبکاره سازمان برنامه و بودجه کشور ارسال شود اما متأسفانه پس از پیگیری های مکرر اداره کل ستاد اجرایی فرمان امام (ره) در موعد مقرر از تأیید اسناد سرپاز 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 ۱۳۰۱ طبق نامه شماره ۱۴۰۱/۱۰/۱۸۹۸ مورخ ۱۴۰۱/۰۸/۱۱ از طرف سازمان به دادگاه عمومی شعبه ۱۰ سنندج مبنی بر حسن نیت همکاری لازم در خصوص پرداخت بدهی از محل تأمین 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 که مبنی بر کفایت و بضاعت مالی برای اجرای احکام صادره، درخواست تأمین بودجه و یا صدور دستور عدم پیگیری اجرای حکم مذکور از سوی ستاد اجرایی فرمان امام (ره) و محل و فصل موضوع شده است و در سال مالی جاری با عنایت به بند ۱۰-۲ صورتجلسه مجمع عمومی مورخ ۱۴۰۲/۰۷/۱۰ نسبت به اصلاح سند فوق اقدام و مبلغ ۸۰,۰۰۰ میلیون ریال به عنوان زمین سنندج منعکس و ۸,۵۰۰ میلیون ریال به عنوان هزینه اجرت المثل ایام تصرف به هزینه منظور شده است.

سازمان خبرگزاری جمهوری اسلامی (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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 ۱۴۰۱
۹۳	۹۳	-	-	افزایش - انتقالی از طرح تملک دارائی ها
۴۰,۳۳۵	۱۸,۱۵۰	۲۰,۸۲۲	۱,۳۶۳	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۱,۱۹۹	۱,۱۹۹	-	-	افزایش - انسانی از طرح تملک دارائی ها
۴۱,۵۳۴	۱۹,۳۴۹	۲۰,۸۲۲	۱,۳۶۳	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
				استهلاک انباشته:
۱۶,۲۶۲	۱۶,۲۶۲	-	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۱,۸۸۸	۱,۸۸۸	-	-	استهلاک
۱۸,۱۵۰	۱۸,۱۵۰	-	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۱۰۰	۱۰۰	-	-	استهلاک
۱۸,۲۵۰	۱۸,۲۵۰	-	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۲۳,۲۸۴	۱,۰۹۹	۲۰,۸۲۲	۱,۳۶۳	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲
۲۲,۱۸۵	-	۲۰,۸۲۲	۱,۳۶۳	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱

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 ۱۴۰۲

۱۲- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت	
۱,۵۶۹	۱,۵۳۶	۱۲-۱	ودایع
۱,۴۰۸	-	۱۲-۲	اجاره دفاتر خارج از کشور
۲۴۲	۲۱۷		بیمه دارایی ها
۳,۸۴۹	۲,۸۲۱	۱۲-۳	سایر
<u>۷,۰۶۸</u>	<u>۴,۵۷۴</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 ۱۵۹ میلیون ریال مربوط به سایر ودایع میباشد.

۱۲-۲- مانده سال قبل اجاره دفاتر خارج از کشور مربوط به پیش پرداخت اجاره دفتر خبرگزاری بغداد میباشد که در سال ۱۴۰۲ تسویه شده است.

۱۲-۳- عمده مبلغ فوق مربوط به پیش پرداخت هزینه حسابرسی صورتهای مالی سال مالی منتهی به اسفند ۱۴۰۲ به مبلغ ۱,۸۸۱ میلیون ریال و پیش پرداخت خبرگزاری افه اسپانیا به مبلغ ۲۱۷ میلیون ریال می باشد.

۱۳- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
<u>۱,۸۶۰</u>	<u>۲,۳۱۷</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 ۱۴۰۲

۱۴- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۲		۱۴۰۱		پادداشت
خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	خالص	خالص	
حسابهای دریافتنی تجاری:						
۲۴۰,۲۴۵	(۲,۰۳۵)	۲۴۰,۲۴۵	۰	۲۳۸,۲۱۰	۲۴,۱۵۸	۱۴-۱ موسسه فرهنگی مطبوعاتی ایران (اشخاص وابسته)
-	-	۵۲۲	۵۲۲	۵۲۲	۴۸۲	۱۴-۲ خبرگزاری رویترز
-	-	۱۳,۲۹۳	۱۳,۲۹۳	۱۳,۲۹۳	۱۱,۷۵۰	۱۴-۲ خبرگزاری بی بی سی مونیتورینگ
۲۶۶۰۰	-	۲۶۶۰۰	-	۲۶۶۰۰	-	پتروشیمی خلیج فارس
۱۷,۰۱۵	-	۱۷,۰۱۵	-	۱۷,۰۱۵	-	رابین تجارت وارنا فرناک
۲۷,۴۷۷	(۱,۹۵۹)	۲۷,۴۷۷	-	۲۵,۵۱۸	۱۴,۰۴۵	سایر (مذثرینان خبریهام نگار و ...)
۳۱۱,۳۳۷	(۳,۹۹۴)	۳۱۵,۳۳۱	۱۳,۸۱۵	۳۲۱,۱۵۸	۶۰,۴۳۵	
سایر دریافتنی ها:						
حسابهای دریافتنی:						
۲۹,۳۳۰	-	۲۹,۳۳۰	-	۲۹,۳۳۰	۲۸,۵۹۶	۱۴-۳ طرحهای تملک دارائی های سرمایه ای
۲۰,۹۶۹	-	۲۰,۹۶۹	-	۲۰,۹۶۹	۹۸,۶۴۳	۲۰-۵ تمرکز وجوه سپرده نزد خزانه داری کل
۲۵۱,۹۰۰	-	۲۵۱,۹۰۰	-	۲۵۱,۹۰۰	-	۱۴-۶ تمرکز وجوه حاصل از فروش ساختمان های دولتی
۸۹۰	-	۱۲,۴۷۳	۱۱,۵۸۳	۱۲,۴۷۳	۱۶,۰۳۶	۱۴-۴ وزارت امور خارجه
۶۰۵	-	۵,۴۶۵	۴,۸۶۰	۵,۴۶۵	۹,۱۹۲	۱۴-۵ مطالبات دوران ماموریت کارکنان
۱,۵۸۷	(۱,۵۸۷)	۱,۵۸۷	-	-	-	مطالبات از خزانه
۲۱,۵۷۴	-	۲۱,۵۷۴	-	۲۱,۵۷۴	۷,۱۴۰	طلب از کارکنان
۵,۰۰۰	-	۵,۰۰۰	-	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	۲۱-۲ سازمان امور مالیاتی
-	-	-	-	-	۸۸,۵۰۰	۱۰-۷ سازمان مدیریت و برنامه ریزی
۵,۲۳۷	-	۵,۲۳۷	-	۴,۱۳۶	۲,۸۶۹	سایر
۳۳۷,۰۹۲	(۲,۶۸۸)	۳۳۴,۴۰۴	۱۶,۴۴۳	۳۵۰,۸۴۷	۲۵۵,۹۷۶	
۶۴۸,۴۲۹	(۶,۶۸۲)	۶۵۵,۱۱۱	۳۰,۲۵۸	۶۷۲,۰۰۵	۳۱۶,۴۱۱	جمع

۱۴-۱- گردش حساب موسسه فرهنگی مطبوعاتی ایران به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		پادداشت
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۴۱,۸۴۶	۳۴,۱۵۸	خالص مانده طلب (بدهی) در ابتدای سال
-	۵۹۰	اجاره ساختمان
۵۴۵,۲۶۹	۵۷۹,۳۳۱	فروش فضای آگهی و نشریات طی سال
(۹۵۳,۲۸۵)	(۹۱۳,۶۰۹)	خرید خدمات نشر و کاغذ
-	۸۴,۱۰۰	انتقال به سپرده های پرداختی (بابت قرارداد خرید خدمات نشر)
۴۰۲,۳۶۲	۴۵۳,۷۵۰	خالص (دریافت) پرداخت طی سال
(۲,۰۳۵)	-	کاهش ارزش
۲۴,۱۵۸	۲۳۸,۲۱۰	خالص دنب (بدهی) در پایان سال

۱۴-۲- مانده حسابهای دریافتنی شامل مبلغ ۱۳,۲۹۳ میلیون ریال معادل ۲۴,۰۰۰ پوند و مبلغ ۵۲۲ میلیون ریال معادل ۱۲,۲۰۰ دلار مطالبات از خبرگزاری های رویترز و بی بی سی مونیتورینگ بابت فروش خبر می باشد که در تاریخ صورت وضعیت مالی با نرخ های قابل دسترس مندرج در یادداشت ۱-۳-۲ تسعیر شده است.

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

۱۴-۴- مانده ارزی حساب وزارت امور خارجه مربوط به مطالبات از سفارت های جمهوری اسلامی در کوالالامپور، بیروت، مادرید، برلین، بلگراد و رم به مبلغ ۱۱,۵۸۳ میلیون ریال معادل ۲۴۴۶۲/۵۴ 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 ۴,۸۶۰ میلیون ریال (معادل ۱۰,۲۶۶ یورو) مربوط به علی الحساب پرداختی به یک نفر از کارکنان شرکت بابت ماموریت خارج از کشور می باشد که پس از ارائه احکام ماموریت آنها به سازمان مورد بررسی قرار گرفته و در صورت تأیید مانده طلب از آنان تسویه می گردد.

۱۴-۶- مبلغ ۲۵۱,۹۰۰ میلیون ریال ناشی از فروش ملک ساختمان رشت (پادداشت ۱-۸) می باشد که به حساب تمرکز وجوه حاصل از فروش ساختمان دولتی نزد خزانه داری کل بر اساس ماده ۳۹ قانون محاسبات عمومی واریز شده است که با درخواست شرکت قابل وصول می باشد.

سازمان خبرگزاری جمهوری اسلامی (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۵- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت	
۹۲,۵۰۲	۲۴۸,۵۲۳	۱۵-۱	موجودی نزد بانک ها - ریالی
۵۸۸	۴۰۴	۱۵-۲	موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ریالی
۵,۹۴۳	۲۳۷	۱۵-۳	موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ارزی
<u>۹۹,۰۳۳</u>	<u>۲۴۹,۱۶۴</u>		

۱۵-۱- موجودی نزد بانک های ریالی، شامل حساب های خزانه نزد بانک مرکزی به مبلغ ۲۴۸,۱۹۳ میلیون ریال و بانک ملی به مبلغ ۳۳۰ میلیون ریال می باشد.

۱۵-۲- موجودی صندوق ریالی شامل مبلغ ۱۸۴ میلیون ریال بهای ۱ عدد نیم سکه و مبلغ ۲۲۰ میلیون ریال بهای ۲ عدد ربع سکه می باشد.

۱۵-۳- موجودی نقد ارزی شامل صندوق به مبلغ ۵۰۰ یورو معادل ۲۳۷ میلیون ریال می باشد که در تاریخ صورت وضعیت مالی بر مبنای نرخ تسعیر مندرج در یادداشت ۱-۴-۳ محاسبه و منعکس شده است.

۱۶- سرمایه

سرمایه سازمان در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ به 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 سازمان 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 ۱۴۰۲

۱۷- وجوه قابل انتقال به سرمایه

(مبالغ به میلیون ریال)

ماده در پایان سال	کاهش	افزایش	ماده در ابتدای سال	یادداشت
۳۵۳,۶۸۰	-	۴۳,۳۰۶	۳۱۰,۳۷۴	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	-	۰	۶۸۸,۸۴۴	۱۰-۳ اموال غیر منقول توقیف شده آقای زعیب زاده (مطالبات موسسه فرهنگی ایران)
۴۱۳	-	-	۴۱۳	سرمایه اهدایی
۱,۳۸۰,۱۰۷	-	۴۳,۳۰۶	۱,۳۳۶,۸۰۱	

۱۷-۱- افزایش طی سال وجوه قابل انتقال به سرمایه شامل مبلغ ۴۲,۱۰۷ میلیون ریال دارائی های ثابت مشهود و مبلغ ۱,۱۹۹ میلیون ریال 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 های ۱۰ و ۱۱)

۱۷-۲- گزارش افزایش سرمایه از محل وجوه قابل انتقال به سرمایه به مبلغ ۲۵۸,۹۶۶ میلیون ریال که طی نامه شماره ۴۰۱۱۸۷۸۳ مورخ ۱۴۰۱/۰۹/۲۳ سازمان حسابرسی دریافت شده که بعلت عدم تشکیل مجمع عمومی فوق العاده بابت تصویب آن تا تاریخ تأیید صورتهای مالی، به ثبت نرسیده است.

۱۸- اندوخته تسعیر ارز

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
-	-	مانده در ابتدای سال
(۵۵,۰۷۵)	(۷,۸۸۰)	خالص زیان تسعیر طی سال
(۵۵,۰۷۵)	(۷,۸۸۰)	مانده بدهکار در پایان سال
۵۵,۰۷۵	۷,۸۸۰	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 ۱۴۰۲

۱۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبلغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
۸۰۱,۳۰۷	۷۸۶,۸۳۸	مانده در ابتدای سال
(۱۷۸,۵۲۴)	(۱۱۲,۸۸۹)	پرداخت شده طی سال
۱۶۴,۰۵۵	۲۱۲,۶۴۶	ذخیره تأمین شده
<u>۷۸۶,۸۳۸</u>	<u>۸۸۶,۵۹۵</u>	مانده در پایان سال

۱۹-۱- علت افزایش ذخیره تأمین شده ناشی از افزایش حقوق و دستمزد کارکنان می باشد.
۲۰- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

حساب های پرداختنی تجاری:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
خالص	ارزی	ریالی
۱۴,۸۳۴	۱۶,۰۴۱	-
۲۹۰	۵۹۶	۵۹۶
<u>۱۵,۱۲۴</u>	<u>۱۶,۰۴۱</u>	<u>۵۹۶</u>
		سایر پرداختنی های تجاری:
		۲۰-۱ خبرگزاری آسوشیتدپرس
		سایر
		سایر پرداختنی ها:
		حسابهای پرداختنی:
۱۰۰,۸۶۲	۱۵۱,۹۸۶	۹,۷۶۸
۱۴۵,۴۲۳	۹۶,۱۳۸	۹۶,۱۳۸
۷۰,۴۱۷	۱۹۸,۶۵۹	۱۹۸,۶۵۹
۲۱,۲۶۹	۱۵,۴۷۹	۱۵,۴۷۹
۲۰۶,۸۵۶	۲۲۳,۴۴۴	۲۲۳,۴۴۴
۸۹,۴۹۹	۸۹,۵۲۹	۸۹,۵۲۹
۱۴,۳۰۵	۶۲,۳۲۴	۶۲,۳۲۴
-	۱۱,۰۰۶	۱۱,۰۰۶
-	۳۷,۶۲۰	۳۷,۶۲۰
-	۱۱,۱۴۸	-
-	۱۱,۲۳۵	۱۱,۲۳۵
۶,۲۸۹	۱,۶۴۹	۱,۶۴۹
۱۴,۰۶۴	۲۴,۳۴۸	۲۲,۶۱۱
<u>۶۶۸,۹۸۴</u>	<u>۹۳۴,۵۶۵</u>	<u>۷۷۹,۴۶۲</u>
<u>۶۸۴,۱۰۸</u>	<u>۹۵۱,۲۰۲</u>	<u>۷۸۰,۰۵۸</u>
		جمع

سازمان خبرگزاری جمهوری اسلامی (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۰-۱- مانده ارزی پرداختی های تجاری شامل ۳۶,۹۰۰ دلار معادل مبلغ ۱۶۰,۴۱۱ میلیون ریال مربوط به خرید خبر از خبرگزاری آسوشیتدپرس در سنوات گذشته 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 ۳۷,۴۷۹ میلیون ریال معادل ۷۲,۱۷۳ یورو و ۷,۶۰۰ دلار مربوط به بدهی به سفرتهای جمهوری اسلامی ایران در لندن، کوالالمپور، پکن، بغداد، برلین، فرانسه بابت ذخیره هزینه های پرداختی و مبلغ ۱۰۴,۷۳۹ میلیون ریال معادل ۲۲۱,۱۹۵ یورو مربوط به حقوق، حق ماموریت و فوق العاده شغل آقایان بشیری، نورالدین، تبریزی، موسوی، کاظم زاده، غفاری می باشد که با توجه به کسری بودجه تسویه نشده است و مانده ریالی حقوق پرداختی به مبلغ ۹,۷۶۸ میلیون ریال مربوط به بدهی به افراد منفک شده از شرکت بوده که تسویه با آنها صورت نگرفته و تاکنون تعیین تکلیف نشده، می باشد.

۲۰-۳- مبلغ ۹۶,۱۳۸ 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 ۹۱,۳۶۱ میلیون ریال سپرده حسن انجام کار و مبلغ ۴۵,۶۸۰ میلیون ریال سپرده بیمه مربوط به موسسه فرهنگی، مطبوعاتی ایران می باشد که پس از ارائه مفاصا حساب بیمه و تائید ناظر قرارداد تسویه خواهد شد. افزایش ۱۸۲ درصدی نسبت به سال قبل عمدتاً ناشی از انعقاد قراردادهای جدید بابت خرید خدمات با شرکت های تامین کننده نیروی انسانی (دانش پیام، خانه ما و ...) در سال مالی جاری می باشد.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۱۰۶,۱۰۸	۲۰۶,۸۵۶	مانده ابتدای دوره
(۶۳,۱۶۶)	(۳۲,۷۵۲)	پرداخت شده طی سال
۱۶۳,۹۱۴	۴۹,۳۴۰	ذخیره تامین شده
۲۰۶,۸۵۶	۲۲۳,۴۴۴	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 ۷-۱۰ می باشد و مبلغ ۱۰,۲۹ میلیون ریال نیز مربوط به بدهی به ستاد اجرایی فرمان امام در سنوات گذشته می باشد.

۲۰-۷- بابت پرداخت هزینه های نمایندگی خبرگزاری جمهوری اسلامی در نیویورک مبلغ ۲۳,۵۴۳ یورو از سازمان ملل استقرای صورت گرفته است که تا تاریخ تایید صورت مالی به دلیل کسری بودجه تسویه نشده است.

۲۰-۸- با عنایت به اینکه پرونده آقای محمد سعید زعیم زاده با توقیف کلیه اموال غیر منقول وی (یادداشت ۳-۱۰) به نفع سازمان خبرگزاری همراه بوده است، ایشان توانایی پرداخت اجرائیات دادگاه مجتمع قضایی صدر را نداشته و سازمان ناچار به پرداخت خواهد بود. در صورت عدم پرداخت توسط سازمان، دادگاه طلب خود را از محل اموال توقیف شده مطالبه می نماید.

سازمان خیرگزاری جمهوری اسلامی (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۱- مالیات پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

نحوه تشخیص	مالیات						درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
	۱۴۰۱	۱۴۰۲							
	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی			
رسیدگی به دفاتر	-	-	۵,۰۰۰	۰	۱۸,۷۱۵	-	-	۸۳,۹۳۰	۱۳۹۴
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	۲,۶۲۳	۲,۶۲۳	-	-	(۵۲,۷۲۴)	۱۳۹۵
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	۸۰۵	۸۰۵	-	-	(۸۰,۳۷۱)	۱۳۹۷
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	۱,۸۲۷	۲,۵۰۹	-	-	(۲۷۳,۴۴۱)	۱۳۹۹
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	-	۲۰,۷۲۹	-	-	(۱۹۳,۴۴۱)	۱۴۰۰
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	-	-	-	-	(۷۱,۶۷۰)	۱۴۰۱
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	۱۵۵,۳۳۴	۱۴۰۲
	-	-	-	-	-	-	-	-	-

۲۱-۱- مالیات عملکرد سنوات قبل از سال ۱۳۹۴ و سالهای ۱۳۹۸ و ۱۳۹۶ 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 نهایتاً برگ قطعی در تاریخ ۱۴۰۱/۰۳/۱۶ به مبلغ صفر یا فاقد بدهی صادر گردیده لیکن مبلغ ۰,۰۰۰ 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 ۲۵۴/۲۹۳/۱۸۱۶ 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 ۱۴۰۱/۳۰/۲۷۴ مورخ ۱۴۰۱/۰۳/۲۱ و ۱۴۰۱/۰۳/۲۷ مورخ ۱۴۰۱/۰۸/۲۸ و ۱۴۰۱/۰۸/۲۸ مورخ ۱۴۰۱/۱۲/۱ تا تاریخ تأیید صورتهای مالی منجر به نتیجه قطعی نشده است.

۲۱-۳- این سازمان نسبت به مالیات تشخیصی برای عملکرد سال مالی ۱۳۹۵ به مبلغ ۲,۶۲۳ میلیون ریال (تاریخ صدور ۱۳۹۷/۰۶/۳۱) اعتراض و موضوع توسط هیئت حل اختلاف تجدید نظر در دست رسیدگی است که طبق رای هیئت حل اختلاف مالیاتی (بدوی) برگ تشخیص عملکرد عیناً تأیید شده که شرکت نسبت به رای مذکور اعتراض نموده است. رای هیئت تجدیدنظر صادر و سازمان نسبت به رای مذکور به شورای عالی مالیاتی در مورخ ۱۴۰۲/۰۲/۱۸ اعتراض نموده است.

۲۱-۴- 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 تأیید صورتهای مالی مشخص نشده است.

۲۱-۵- برگ تشخیص عملکرد سال ۱۳۹۹ به مبلغ ۲,۵۰۹ میلیون ریال صادر ولی از طرف سازمان مورد اعتراض واقع شده که در جلسه هیئت بدوی به مبلغ ۱,۸۲۷ میلیون ریال کاهش یافته که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده است.

۲۱-۶- برگ تشخیص عملکرد سال ۱۴۰۰ به مبلغ ۲۰,۷۲۹ میلیون ریال تعیین شده که سازمان نسبت به آن اعتراض نموده است.

۲۱-۷- برگ تشخیص عملکرد سال ۱۴۰۱ با مبلغ صفر صادر شده است.

۲۱-۸- عملکرد سال مالی ۱۴۰۲ تاکنون مورد رسیدگی قرار نگرفته است و با توجه به زیان ده بودن سازمان از این بابت ذخیره ای در حسابها منظور نگردیده است.

سازمان خبرگزاری جمهوری اسلامی (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۱-۹- جمع مبالغ پرداختی و پرداختی در پایان سال مالی مورد گزارش بالغ بر ۲۶,۶۶۶ میلیون ریال کمتر از مجموع برگه های تشخیص یا قطعی مالیاتی صادره توسط اداره مالیاتی مربوط به شرح زیر است ، که با توجه به اعتراض سازمان، بدهی بابت آنها در حسابها منظور نشده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

مازاد مورد مطالبه اداره امور مالیاتی	مالیات تشخیص اقطعی	مالیات پرداختی و پرداختی	مالیات عملکرد سالهای ۱۳۹۵، ۱۳۹۷، ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰
۲۵,۹۸۴	۲۵,۹۸۴	۰	

۲۱-۱۰- برای سالهای ۱۳۹۳ لغایت ۱۴۰۱ مالیات تکلیفی و حقوق و جرایم ماده ۱۶۹ ق.م.م جمعا به مبلغ ۴۲۶,۳۵۰ میلیون ریال (شامل ۳۹۰,۱۱۸ میلیون ریال بابت مالیات حقوق و ۷,۲۸۳ میلیون ریال مالیات تکلیفی و ۲۸,۹۴۹ میلیون ریال جریمه ماده ۱۶۹ ق.م.م) مطالبه شده که جمعا مبلغ ۱,۲۲۳ میلیون ریال پرداخت و بابت الباقی 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 خبرگزاری جمهوری اسلامی (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۲- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
(۷۱,۶۷۰)	۱۵۵,۳۳۴	سود (زیان) خالص
(۱۴,۴۶۹)	۹۹,۷۵۷	خالص (کاهش) افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۶۹,۵۰۹	۵۹,۱۰۳	استهلاک دارایی های غیر جاری
-	(۲۶۲,۶۰۰)	زیان (سود) فروش دارائی ثابت مشهود
(۲,۵۸۸,۶۹۶)	(۲,۸۹۰,۷۷۶)	کمک دریافتی از دولت
(۲,۱۹۸)	(۱۷)	زیان (سود) تسعیر یا تسویه دارائی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
(۲,۶۰۷,۵۲۴)	(۲,۸۳۹,۱۹۹)	
۲,۵۰۲	(۴۳۵,۵۹۴)	کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی
(۱,۰۷۲)	(۴۵۷)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۲,۳۱۷)	۲,۴۹۴	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۱۲۷,۳۶۳	۲۶۷,۰۹۴	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
(۲,۴۸۱,۰۴۸)	(۳,۰۰۵,۶۶۲)	نقد حاصل از عملیات

۲۳- معاملات غیر نقدی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۵۱,۸۲۲	۴۳,۳۰۶	اموال انتقالی از محل طرح های تملک دارائی های سرمایه ای (دارائی های ثابت مشهود و نامشهود)
۵۱,۸۲۲	۴۳,۳۰۶	

سازمان خبرگزاری جمهوری اسلامی (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۴- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۴-۱- 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. استراتژی کلی سازمان از سال ۱۴۰۱ بدون تغییر باقی مانده است و سازمان در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از سازمان نیست.

۱-۱-۲۴- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۱,۴۷۰,۹۴۶	۱,۸۳۷,۷۹۷	جمع بدهی
(۹۹,۰۳۳)	(۳۴۹,۱۶۴)	موجودی نقد
۱,۳۷۱,۹۱۳	۱,۵۸۸,۶۳۳	خالص بدهی
۶۱۱,۵۷۶	۸۱۰,۲۱۶	حقوق مالکانه
۲۲۴	۱۹۶	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲-۲۴- 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 سازمان در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک های بازار، کمک می کند. هیچگونه تغییری در آسیب پذیری سازمان از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها، رخ نداده است.

۳-۲۴- 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 ۲۵ ارائه شده است.

۴-۲۴- 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 منطبق 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.

۵-۲۴- مدیریت ریسک نقدینگی

سازمان برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تأمین 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 ۱۴۰۲

۲۵- وضعیت ارزی:

پوند	یورو	دلار امریکا	یادداشت	
-	۵۰۰	-	۱۵	موجودی نقد
۲۴,۰۰۰	۳۴,۷۲۹	۱,۲۰۰	۱۴	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۲۴,۰۰۰	۳۵,۲۲۹	۱,۲۰۰		جمع دارایی های پولی ارزی
-	(۳۳۰,۵۸۰)	(۴۴,۵۰۰)	۲۰	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۴۸,۰۰۰	(۳۸۵,۳۵۱)	(۴۳,۳۰۰)		خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی
۱۳,۲۹۳	(۱۳۵,۱۱۷)	(۱۸,۸۲۴)		معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی (میلیون ریال)
۲۴,۰۰۰	(۱۴۸,۱۹۷,۶۷)	(۳۵,۷۰۰)		خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۱۱,۷۵۰	(۶۳,۸۲۴)	(۱۴,۳۵۱)		معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)

۲۵-۱- ارز حاصل از درآمدهای خارجی و ارز مصرفی برای هزینه و سایر پرداختها طی سال به شرح زیر است:

پوند	یورو	دلار امریکا	یادداشت	
-	-	۱۸,۰۰۰	۴	درآمد عملیاتی - فروش خبر
-	-	۱۸,۰۰۰	۵	هزینه های عملیاتی - خرید خبر
-	۱۰۷,۶۸۹	-		هزینه های عملیاتی - حقوق و مزایای کارکنان خارج از کشور
-	۵,۰۰۰	-		سایر درآمدهای غیر عملیاتی - اجاره دفاتر خارج از کشور
۱۴,۹۱۳	۷۳,۳۱۰	۵۵,۶۳۵	۲۵-۱-۱	سایر پرداختها

۲۵-۱-۱- عمده پرداختهای ارزی شامل هزینه تعمیرات به مبلغ ۳۲,۱۶۴ یورو، اجاره به مبلغ ۲۷,۰۰۰ دلار و ۱۰,۲۵۴ یورو، بیمه درمان به مبلغ ۱۲,۲۸۰ دلار، شارژ ساختمان به مبلغ ۳۶,۹۴۱ یورو و ۴,۹۱۲ دلار، مخابرات به مبلغ ۴,۳۶۸ دلار و بلیط هواپیما و هتل به مبلغ ۲,۸۴۵ یورو می باشد.

سازمان خبرگزاری جمهوری اسلامی (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۶- معاملات با اشخاص وابسته

۲۶-۱- 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	فروش کالا و خدمات	خرید کالا و خدمات	اجاره ساختمان
سایر اشخاص وابسته	موسسه فرهنگی مطبوعاتی ایران	مدیریت مشترک	/	۵۷۹,۲۲۱	۹۷۶,۹۲۱	۵۹۰
	جمع کل			۵۷۹,۲۲۱	۹۷۶,۹۲۱	۵۹۰

۲۶-۱-۱- معاملات انجام شده با موسسه فرهنگی و مطبوعاتی ایران در چارچوب روابط خاص فی مابین انجام شده، از نظر نحوه تعیین نرخ قرارداد ها و نحوه تسویه با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیت دارد.

۲۶-۲- 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)	۱۴۰۲ خالص طلب (بدهی)	۱۴۰۱ خالص طلب (بدهی)
موسسه فرهنگی مطبوعاتی ایران	۲۳۸,۲۱۰	(۱۳۷,۰۴۱)	(۱۰۱,۱۶۹)	۱۸,۷۸۲
جمع کل	۲۳۸,۲۱۰	(۱۳۷,۰۴۱)	(۱۰۱,۱۶۹)	۱۸,۷۸۲

سازمان خبرگزاری جمهوری اسلامی (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۷- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارائی های احتمالی

۲۷-۱- در تاریخ صورت وضعیت مالی سازمان فاقد تعهدات سرمایه ای و دارایی های احتمالی می باشد.

۲۷-۲- در تاریخ صورت وضعیت مالی بدهی های احتمالی شرکت محدود به موارد مندرج در یادداشت های ۳-۲۱، ۴-۲۱، ۵-۲۱، ۶-۲۱ و ۸-۲۱ میباشد.

۲۸- 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.

پیوست یک: مقایسه بودجه مصوب و عملکرد

طبق دستورالعمل موضوع جزء (۱-۳) بند (الف) تبصره (۲) قانون قانون بودجه سال ۱۴۰۲ کل کشور

جدول ۱- گزارش تطبیق عملکرد و بودجه مصوب اصلاحی اقلام جاری سال مالی ۱۴۰۲

شماره طبقه بندی: ۲۸۲۵۰۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

عطف به یادداشت	تغییرات عملکرد نسبت به بودجه مصوب			عملکرد	بودجه مصوب	شرح عملیات مطابق سرفصلهای صورتجلسه مجمع عمومی بودجه
	دلایل انحراف	درصد	مبلغ			
۴	انحراف مثبت این ردیف ناشی از افزایش قرارداد تولید محتوا و آماده سازی و چاپ نشریات با موسسه فرهنگی مطبوعاتی ایران بوده است.	۵۲	۲۶۰,۹۱۰	۷۶۰,۹۱۰	۵۰۰,۰۰۰	درآمد
			۲۶۰,۹۱۰	۷۶۰,۹۱۰	۵۰۰,۰۰۰	جمع
۵	اجرای بخشنامه افزایش ۱۵ درصد فوق العاده ویژه و پرداخت معوقات از آذر ماه سال ۱۴۰۱ در سال ۱۴۰۲	(۴)	۲۹,۱۴۳	۱,۱۹۱,۶۹۰	۱,۱۴۲,۵۴۷	هزینه حقوق و مزایا
۵	عدم پیش بینی رفاهیات بر اساس بخشنامه ابلاغی در شهریور ماه سال ۱۴۰۲	(۸۹)	۱۸۹,۸۰۳	۴۰۳,۵۹۳	۲۱۳,۷۹۰	رفاهیات
۵	کاهش تعداد رابطین خبر خارج به دلیل مشکلات ارزی و عدم امکان پرداخت به موقع حقوق ایشان و امکان شکایت و تبعات حقوقی آن سازمان ناچار به تغییر رویکرد خود و استفاده از نیروهای سازمانی و اعزام افراد برای مأموریت های خارجی (۸۹ روز) گردیده است.	۳۱	(۱۵,۵۸۱)	۳۴,۴۱۹	۵۰,۰۰۰	حقوق و مزایای کارشناسان خارج
۵	با توجه برگزاری انتخابات مجلس و بازنشسته شدن تعدادی زیادی از همکاران رسمی و پیمانی جهت دستیابی به اهداف مأموریت های تعیین شده، سازمان ناچار به جذب خبرنگار آزاد و رابط برای خرید خدمات در حوزه های مختلف خبری شده است. همچنین عدم تصویب رقم پیشنهادی سال ۱۴۰۲ سازمان خبرگزاری جمهوری اسلامی در این ردیف از سوی سازمان برنامه و بودجه	(۱۵۱)	۳۴۲,۵۸۰	۶۰۲,۵۸۰	۲۴۰,۰۰۰	خدمات قراردادی اشخاص حقیقی
۵		(۶)	۵۳,۶۰۹	۹۱۳,۶۰۹	۸۶۰,۰۰۰	نشریات (روزنامه ایران)
۵		۰	(۱۶)	۸۸,۳۸۴	۸۸,۴۰۰	خدمات قراردادی اشخاص حقوقی
۵	انحراف مثبت این ردیف به دلیل ۱۰ ساله بودن برخی از اموال سازمانی و خارج شدن آنها از لیست محاسباتی استهلاک می باشد	۳۰	(۲۵,۸۹۷)	۵۹,۱۰۳	۸۵,۰۰۰	استهلاک
۵		۰	۳۴	۱۶,۰۳۴	۱۶,۰۰۰	اجاره محل
۵	به دلیل فرسودگی ماشین های سازمانی و بالا بودن قیمت لوازم یدکی و قطعات، هزینه تعمیرات خودرو افزایش چشمگیری داشته است. همچنین افزایش بیش از ۵۰ درصدی هزینه تاکسی های اینترنتی.	(۲۹)	۵,۱۹۲	۲۳,۱۹۲	۱۸,۰۰۰	لوازم یدکی و ابزار کار
۵	انحراف مثبت این ردیف به دلیل کاهش مصرف سوخت به دلیل فرسودگی وسائط نقلیه سازمانی و عدم استفاده از آنها می باشد	۷۴	(۲,۷۳۵)	۹۶۵	۳,۷۰۰	سوخت و ماشین آلات
۵	به علت افزایش تعرفه های آب و برق و سوخت	(۳)	۵۴۴	۱۹,۳۶۴	۱۸,۸۲۰	آب و برق و سوخت
۵	به دلیل فرسودگی و نیاز به بازسازی اساسی موتورخانه ها و تجهیزات ساختمان مرکزی و مراکز و دفاتر شهرستانها و خارج از کشور، همچنین افزایش نرخ مصالح، لوازم، قطعات و دستمزد در این حوزه	(۳۹)	۲,۹۳۹	۱۰,۴۳۹	۷,۵۰۰	تعمیرات و نگهداری
۵	افزایش نرخ تورم و قیمت اقلام مصرفی بیشتر از مبالغ پیش بینی شده	(۷۸)	۴,۲۹۴	۹,۷۹۴	۵,۵۰۰	لوازم و مواد مصرفی
۵	بالا بودن نرخ تخفیفات بیمه ای به دلیل افزایش سن خودروهای سازمان و عدم استفاده از بیمه خسارت	۶۰	(۴,۶۱۱)	۳,۰۱۹	۷,۶۳۰	حق بیمه غیر پرسنی
۵	به دلیل افزایش ۱۰۰ درصدی تعرفه های اینترنت مخابرات	(۱۹)	۲,۸۴۱	۱۷,۷۹۱	۱۴,۹۵۰	پست و مخابرات
۵	برگزاری انتخابات مجلس شورای اسلامی، شرکت در نمایشگاه رسانه های ایران و همچنین افزایش بیش از ۱۰۰ درصد اقلام مصرفی و خوراکی	(۱۶۱)	۱۳,۴۰۲	۲۱,۷۰۲	۸,۳۰۰	مراسم و پذیرایی
۵	افزایش نرخ تورم و قیمت اقلام مصرفی بیشتر از مبالغ پیش بینی شده	(۵۹)	۲,۱۹۶	۵,۸۹۶	۳,۷۰۰	ملزومات اداری
۵	کاهش تعداد دفاتر فعال خارج از کشور و عدم ادل ارز	۹۸	(۱,۸۳۳)	۳۷	۱,۸۷۰	کارمزد بانکی
۵		۳	(۲۷۱)	۸,۴۲۹	۸,۷۰۰	ایاب و ذهاب (ترابری)
۵	به دلیل کسری اعتبار در ردیف حقوق و مزایای کارکنان، پاداش پایان خدمت بازنشستگان پرداخت نگردید و مزاد اعتبار این ردیف در ردیف مر بوط به حقوق و مزایای کارکنان هزینه شد.	۲۲	(۷۲,۷۶۴)	۲۶۱,۹۸۶	۲۳۴,۷۵۰	پاداش و سنوات خدمت
۵	عملکرد اعتباری این ردیف مطابق بودجه مصوب بوده لکن هزینه دادگستری کلاردشت به مبلغ ۴۲۰۳۲ میلیون ریال بصورت اجتناب ناپذیر هزینه شده است.	(۹۶)	۳۶,۴۱۵	۷۴,۲۵۸	۳۷,۸۴۳	سایر هزینه های عمومی
			(۵۹۹,۲۸۴)	۲,۷۶۶,۲۸۴	۲,۱۶۷,۰۰۰	جمع هزینه های عملیاتی
۹			(۲۲۳,۷۷۶)	۲,۸۹۰,۷۷۶	۲,۶۶۷,۰۰۰	کمک زیان شرکتهای دولتی
			-	-	-	منابع تامین زیان:
۹			(۲۲۳,۷۷۶)	۲,۸۹۰,۷۷۶	۲,۶۶۷,۰۰۰	دریافتی از محل درآمد عمومی کشور

سازمان خبرگزاری جمهوری اسلامی (سهامی خاص)
سایر اطلاعات مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

جدول ۲ - مقایسه کمی گزارش تطبیق بودجه و عملکرد

دلایل انحراف	انحراف مقدار عملکرد نسبت به مقدار هدف مصوب / اصلاحی		مقدار عملکرد واقعی هدف	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	(۱۰,۸۱۷)	(۵۳٪)	۹,۴۸۳	۲۰,۳۰۰	مترکان (متر مربع)	انتشار نشریات
تغییر رویکرد ایرنا به توسعه کیفی تولید بولتن به ویژه بولتن های چاپی	(۱۵۹)	(۳۳٪)	۳۴۱	۵۰۰	متران	تهیه و تولید بولتن خبری و تحلیلی
رویکرد مدیریتی مبنی بر انجام نظرسنجی های الکترونیکی در سایت ایرنا	۰	۰٪	۴۰	۴۰	متران	انجام و تولید نظرسنجی
اصلاح برنامه های تصویری و تلویزیونی در بستر VOD تقویت حضور ایرنا به عنوان رسانه حاکمیتی و رسمی در کانال ها و صفحات شبکه های اجتماعی	۵۴,۸۴۰	۲۷٪	۲۵۶,۸۴۰	۲۰۲,۰۰۰	متران	اخبار و خبرهای غیرمکتوب تولیدی (گزارشهای تصویری ، عکس و ...)
عدم توجه به تولید بر اساس نقطه بهینه و اعمال رویکرد کاهش تولیدات کمی	(۱۹۴,۳۴۳)	(۱۶٪)	۱,۰۰۵,۶۵۷	۱,۲۰۰,۰۰۰	متران	تولید و انتشار اخبار منشی
استفاده از تکنیک ها و روش های خلاقانه در تولید گزارش های خبری - تحلیلی ، پژوهشی و تفسیری با هدف جذب مخاطب و اعمال رویکرد افزایش تولیدات کیفی	۶,۰۰۰	۱۷٪	۴۲,۰۰۰	۳۶,۰۰۰	متران	تولید گزارشهای خبری-تحلیلی، پژوهشی و تفسیری

جدول ۳ - مقایسه کمی گزارش تطبیق بودجه و عملکرد

دلایل انحراف	متران عملی	متران بودجه مصوب	متران ریالی هر واحد تولید/خدمات هدف	هزینه ریالی هر واحد تولید/خدمات هدف طبق بودجه مصوب	سهم عملکرد	متران عملی
به دلیل افزایش هزینه های چاپ کاغذ ، کمبود اعتبار و تغییر سیاست های کلان موسسه	۹۱۳,۶۰۹	۸۶۰,۰۰۰	۹۶/۳۴	۴۲/۳۶	مترکان (متر مربع)	انتشار نشریات
استفاده از تکنیک ها و روش های خلاقانه در تولید بولتن با هدف جذب مخاطب و توسعه کیفی تولید بولتن به ویژه بولتن های چاپی که استفاده از روشهای مذکور منجر به افزایش هزینه های تولید بولتن گردیده است	۶۱,۹۶۲	۵۰,۰۵۰	۱۸۱/۷۱	۱۰۰/۱۰	متران	تهیه و تولید بولتن خبری و تحلیلی
رویکرد مدیریتی مبنی بر انجام نظرسنجی های الکترونیکی در سایت ایرنا	۴۰,۸۵۴	۳۳,۰۰۰	۱۰۲۱/۳۵	۸۲۵	متران	انجام و تولید نظرسنجی
تقویت حضور ایرنا به عنوان رسانه حاکمیتی و رسمی در کانال ها و صفحات اجتماعی اصلاح برنامه های تصویری و تلویزیونی در بستر VOD و افزایش میزان تولیدات نسبت به مقدار پیش بینی شده در این حوزه	۲۶۴,۲۵۲	۳۷۵,۰۰۰	۱/۸۱	۱/۸۶	متران	اخبار چند رسانه ای
عدم توجه به تولید بر اساس نقطه بهینه و اعمال رویکرد کاهش تولیدات کمی و افزایش تولیدات کیفی	۱,۹۵۸,۷۷۳	۱,۵۸۲,۲۰۰	۱/۹۵	۱/۳۲	متران	تولید و انتشار اخبار منشی
صرف اعتبار و هزینه بیشتر در جهت افزایش تولیدات کیفی با استفاده از تکنیک ها و روش های خلاقانه در تولید گزارش های خبری - تحلیلی ، پژوهشی و تفسیری با هدف جذب مخاطب که این امر سبب گردیده تولیدات این حوزه بیشتر از مقدار پیش بینی شده باشد	۳۳۶,۸۳۴	۲۶۴,۰۰۰	۷/۷۸	۷/۳۲	متران	تولید گزارشهای خبری-تحلیلی، پژوهشی و تفسیری
	۰	۲,۵۰۰	۰	۲,۵۰۰	پروژه	افزایش بهره وری
	۲,۷۶۶,۲۸۶	۳,۱۶۷,۰۰۰				جمع

سازمان خبرگزاری جمهوری اسلامی (سهامی خاص)

سایر اطلاعات مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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	۰	۸۶	۰	۰	۰
۲	تعمیرات اساسی و خرید ساختمان و تجهیزات و .	۱۷۰۵۰۴۱۰۰۲	۴۵,۶۶۲	۳۲,۰۰۰	۱۳,۶۶۲	۳۲,۰۰۰	۲۳,۰۰۰	۹,۰۰۰
	جمع		۴۵,۷۴۸	۳۲,۰۰۰	۱۳,۷۴۸	۳۲,۰۰۰	۲۳,۰۰۰	۹,۰۰۰

سازمان خبرگزاری جمهوری اسلامی (سهامی خاص)

طرحهای تملک دارایی-های سرمایه-ای

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
				بدهی ها و ارزش خالص			
				بدهی-های جاری:			
۳,۱۸۲	۳,۵۹۴	حسابهای پرداختی حاصل از عملیات مبادله ای		۸,۴۳۱	۱۰,۷۲۷		
				۶۹,۹۱۳	۶۹,۹۱۳	حسابهای دریافتی حاصل از عملیات مبادله ای	
				۳,۳۰۷	۰	حسابهای دریافتی حاصل از عملیات غیرمبادله ای	
				۳۰۸	۳۰۸	پیش-پرداختها	
۳,۱۸۲	۳,۵۹۴	جمع بدهی-های جاری		۸۱,۹۵۹	۸۰,۹۴۸	جمع دارائیهای جاری:	
				ارزش خالص:			
				ارزش خالص انباشته			
۳۷۷,۳۸۳	۳۷۵,۹۶۰			۲۹۸,۶۰۷	۲۹۸,۶۰۷	دارایی های ثابت مشهود	
۳۷۷,۳۸۳	۳۷۵,۹۶۰	جمع ارزش خالص		۲۹۸,۶۰۷	۲۹۸,۶۰۷	سایر دارایی های غیر جاری	
۳۸۰,۵۶۵	۳۷۹,۵۵۴	جمع بدهیها و ارزش خالص		۳۸۰,۵۶۵	۳۷۹,۵۵۵	جمع دارائیهای غیر جاری	
						جمع دارائی-ها	