



موسسه حسابرسی فریوران راهبرد

حسابداران رسمی

معتد سازمان بورس و اوراق بهادار

تهران کدپستی ۱۵۹۸۸۱۵۵۳۳

خیابان سپهبد قرنی، نرسیده به پل کریمخان، کوچه خسرو، پلاک ۲۴، واحد ۱۰

دورنگار: ۸۸ ۹۱ ۶۵ ۲۲

تلفن: ۳-۵۰-۴۳ ۸۸ ۹۳

www.farivarrahbord.com

info@farivarrahbord.com

مؤسسۀ حسابرسی فریوران راهبرد

حسابداران رسمی

معمد سازمان بورس و اوراق بهادار



سازمان پژوهش و برنامه‌ریزی آموزشی
گزارش حسابرس مستقل
و صورتهای مالی تلفیقی گروه و سازمان
سال مالی منتهی ۲۹ اسفند ۱۴۰۱



سازمان پژوهش و برنامه‌ریزی آموزشی

فهرست مطالب

شماره صفحه	عنوان
۱-۸	گزارش حسابرس مستقل
۱	فهرست و مصوبه مدیران
۲	صورت وضعیت مالی تلفیقی
۳	صورت تغییرات در وضعیت مالی تلفیقی
۴	صورت تغییرات در ارزش خالص تلفیقی
۵	صورت مقایسه بودجه عمومی و عملکرد تلفیقی
۶	صورت جریان‌های نقدی تلفیقی
۷	صورت وضعیت مالی سازمان
۸	صورت تغییرات در وضعیت مالی سازمان
۹	صورت تغییرات در ارزش خالص سازمان
۱۰	صورت مقایسه بودجه عمومی و عملکرد سازمان
۱۱	صورت جریان‌های نقدی سازمان
۱۲-۵۴	یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی



به نام خدا

گزارش حسابرس مستقل

به هیات امنای محترم

سازمان پژوهش و برنامه‌ریزی آموزشی

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی

اظهاری نظر مشروط

۱- صورت‌های مالی تلفیقی گروه و جداگانه سازمان پژوهش و برنامه‌ریزی آموزشی شامل صورت وضعیت‌های مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و صورت‌های تغییرات در وضعیت مالی، تغییرات در ارزش خالص، مقایسه بودجه عمومی و عملکرد و جریان‌های نقدی تلفیقی گروه و جداگانه برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۵۰ توسط این موسسه، حسابرسی شده است. به نظر این موسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۲، ۳-۱ و ۴ و همچنین به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بندهای ۳-۲ تا ۳-۵ و ۵ تا ۷ صورت‌های مالی یاد شده، وضعیت‌های مالی سازمان پژوهش و برنامه‌ریزی آموزشی در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و صورت‌های تغییرات در وضعیت مالی، تغییرات در ارزش خالص، مقایسه بودجه عمومی و عملکرد و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری بخش عمومی، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبانی اظهار نظر مشروط

۲- سرفصل حساب سایر دریافتی‌ها به شرح یادداشت توضیحی ۳-۱-۲-۵ شامل طلب از استان‌ها به مبلغ ۶۶۳ میلیارد ریال مربوط به سال‌های گذشته است. بخش عمده این طلب بابت فروش کتاب‌های درسی به ادارات آموزش و پرورش استان سیستان و بلوچستان است. در سال‌های گذشته در بودجه سازمان ردیف اعتباری مجزا برای استان سیستان و بلوچستان لحاظ می‌شد که در سال جاری این ردیف حذف شده و در نتیجه طلب از آن استان افزایش یافته است. با توجه به توضیحات بالا و از آنجا که مطالبات مزبور مربوط به سال‌های قبل بوده و تا تاریخ تایید صورت‌های مالی وصول نشده، در نتیجه حصول اطمینان از قابلیت بازیافت آن میسر نشده است.

۳- نتایج حاصل از بررسی حساب‌های مرتبط با موسسه فرهنگی برهان به شرح زیر است:

۳-۱- طبق یادداشت توضیحی ۱-۱۰، سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت سازمان در آن موسسه، بالغ بر ۳۰ میلیارد ریال است. با توجه به مفاد گزارش حسابرس مستقل و صورت‌های مالی موسسه فرهنگی برهان که حاکی از کمبود نقدینگی، عدم توانایی در وصول مطالبات، وجود بدهی‌های سررسید شده بااهمیت به ویژه بابت



گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

سازمان پژوهش و برنامه‌ریزی آموزشی

مالیات و بیمه و بدون گردش بودن کالای در جریان ساخت است، سازمان باید برای سرمایه‌گذاری مذکور کاهش ارزش شناسایی کند اما تعیین مبلغ آن منوط به ارزش‌گذاری موسسه فرهنگی برهان توسط کارشناسان رسمی است.

۳-۲- طبق یادداشت توضیحی ۱-۲-۵، مانده مطالبات سازمان از موسسه ۱۳ میلیارد ریال است. براساس صورت های مالی حسابرسی شده آن موسسه، مانده بدهی به سازمان ۴ میلیارد ریال کمتر اعلام شده است. علت مغایرت بین حساب‌های سازمان و موسسه برهان مشخص نشده است.

۳-۳- حق بهره‌برداری زمین متعلق به سازمان واقع در خیابان دانشگاه تهران - نبش خیابان سزاوار براساس توافقنامه سال ۱۳۹۰ و جهت احداث ساختمان به موسسه برهان اعطا شد. آن موسسه طی سال‌های گذشته اقدام به احداث و تکمیل بخشی از ساختمان نموده است. به علت کمبود نقدینگی عملیات ساخت متوقف شده و تسویه بخشی از بدهی به پیمانکاران پروژه انجام نشده است. با توجه به عدم تسویه حساب با پیمانکاران پروژه، پیمانکاران علیه سازمان و موسسه برهان اقامه دعوی نمودند. رای تجدید نظر دیوان عدالت اداری مورخ ۱۴۰۰/۱۱/۱ علیه موسسه صادر شده و طبق آن موسسه برهان باید بدهی خود را به پیمانکار پرداخت نماید و ملک ساخته شده را تحویل بگیرد. دارایی مورد اشاره و دعوی حقوقی مربوط به آن تا تاریخ تهیه این گزارش تعیین و تکلیف نشده است. با توجه به عدم ارائه اطلاعات و مستندات کافی، حصول اطمینان از مالکیت و ارزش این دارایی‌ها میسر نشده است.

۳-۴- موسسه برهان در سال ۱۳۶۹ در راستای وظایف قانونی و اهداف سازمان برای تولید کتاب‌های کمک درسی دانش آموزان و کتاب‌های مورد نیاز معلمان با مجوز شورای وقت سازمان با عنوان انتشارات مدرسه تاسیس شده است. باتوجه به ماده ۴ اساسنامه، فعالیت‌های موسسه تحت نظر سازمان و ۱۰۰ درصد سهام موسسه نیز متعلق به سازمان بوده و در نتیجه موسسه شخصیت حقوقی دولتی دارد. شایان ذکر است الزامات مربوط به اشخاص حقوقی دولتی در خصوص آن موسسه رعایت نمی‌شود و علیرغم مکاتبات با هیات‌دولت، شخصیت حقوقی موسسه مزبور تعیین وضعیت نشده است. لازم به ذکر است تکالیف مقرر هیات‌امنا در مورد ارزش‌گذاری موسسه توسط کارشناس رسمی دادگستری، رفع مغایرت حساب‌های فی‌مابین، پرداخت کمک به موسسه از طرف سازمان بابت ساختمان احداث شده جدید و تعیین تکلیف وضعیت حقوقی موسسه نیز به نتیجه نرسیده است.

۳-۵- پاسخ تاییدیه ارسالی برای تعدادی از اشخاص در سرفصل پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌های موسسه برهان جمعاً به مبلغ ۱۶۸ میلیارد ریال و همچنین دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی به مبلغ ۱۱ میلیارد ریال دریافت نشده است. علاوه بر آن مستندات مالکیت سرمایه‌گذاری‌ها، بخشی از بدهی‌ها، درآمدها و هزینه‌ها موسسه به ترتیب به مبالغ ۵، ۱۳، ۷ و ۶ میلیارد ریال ارائه نشده است.



گزارش حسابرس مستقل (ادامه) سازمان پژوهش و برنامه ریزی آموزشی

این موسسه از طریق سایر روش های حسابرسی نتوانسته آثار احتمالی ناشی از مورد مندرج در بندهای ۲-۳ تا ۵-۳ را بر صورت های مالی مورد گزارش تعیین نماید.

۴- طبق مفاد قراردادهای انتشار کتاب های درسی بین سازمان و شرکت های افست و چاپ و نشر کتاب های درسی ایران، قیمت پشت جلد کتاب های منسوخه به حساب بدهی سازمان منظور می شود. شایان ذکر است در صورت فروش کتاب های منسوخه به عنوان ضایعات توسط شرکت های مزبور، مبلغ فروش به عنوان درآمد آن شرکت ها، منظور می شود. کتاب های منسوخه تماماً جزء موجودی های سازمان بوده اما به عنوان موجودی کالا در حساب های سازمان منعکس نشده اند. اگرچه سازمان طی سال جاری پیگیری هایی را جهت تعیین وضعیت کتاب های منسوخه انجام داده اما با توجه به عدم ارائه اطلاعات و مستندات کافی از جمله ارزش ریالی پایان سال کتاب های منسوخه، تعیین آثار احتمالی ناشی از آن بر صورت های مالی میسر نشده است.

۵- نتایج حاصل از بررسی حساب های مرتبط با دارایی های ثابت به شرح زیر است:

۵-۱- در سال ۱۳۷۸ سازمان شش دانگ یک واحد آپارتمان واقع در بلوار فردوس را از شرکت تعاونی مسکن سازمان پژوهش و برنامه ریزی آموزشی خریداری کرده است. مطابق نامه دفترخانه اسناد رسمی سند انتقال قطعی آپارتمان مذکور در همان سال بنام سازمان تنظیم و ثبت شده است ولی به علت عدم امضای فروشنده و خریدار ثبت سند مالکیت انجام نشده و جزء اسناد ناقص آن دفترخانه گزارش شده است. سند مالکیت آپارتمان مزبور تاکنون تعیین وضعیت نشده است. همچنین بهای تمام شده و استهلاک انباشته این آپارتمان در حساب های سازمان منعکس نشده است.

۵-۲- برخی از وسائط نقلیه که به نام سازمان و همچنین پژوهشگاه مطالعات آموزش و پرورش است در حساب های سازمان منعکس نشده اند.

۵-۳- برخی از مغازه های سازمان در اختیار ۱۰ شخص حقیقی و حقوقی قرار دارد اما قرارداد اجاره املاک مذکور ارائه نشده است. شایان ذکر است درآمد اجاره های نیز از این بابت در حساب ها شناسایی نشده است.

این موسسه از طریق سایر روش های حسابرسی نیز نتوانسته آثار احتمالی ناشی از مورد این بند را بر صورت های مالی مورد گزارش تعیین نماید.

۶- طی سال مالی مبلغ ۶۰ میلیارد ریال (یادداشت توضیحی ۳۳) به عنوان کاهنده درآمدها تحت سرفصل مجلات رشد در حساب های سازمان منعکس شده که مبنای محاسباتی آن ارائه نشده است. طی بررسی های انجام شده سازمان بر عملیات مالی مرتبط با نشر و توزیع مجلات رشد نظارت نداشته و علی رغم استفاده کارکنان و مدیران بخش مجلات رشد از امکانات سازمان، کنترلی از جانب سازمان بر مسائل مالی گروه مجلات رشد (دفتر انتشارات



گزارش حسابرس مستقل (ادامه) سازمان پژوهش و برنامه ریزی آموزشی

کمک آموزشی) اعمال نمی شود. این موسسه از طریق سایر روش های حسابرسی نیز نتوانسته آثار احتمالی ناشی از مورد بالا را بر صورت های مالی مورد گزارش تعیین نماید.

۷- به شرح یادداشت توضیحی ۱۳-۳-۸ عملیات اجرایی پروژه مجتمع تجاری و اداری شرکت فرعی افست که از سال های قبل آغاز و بر روی زمین های محل شرکت احداث شده و جمع مخارج سرمایه ای انجام شده تا تاریخ صورت وضعیت مالی بالغ بر ۱,۱۳۵ میلیارد ریال و معادل ۳۰ درصد تکمیل شده، از اوایل سال ۱۴۰۰ متوقف و ادامه عملیات اجرائی آن بر اساس کارشناسی اولیه انجام شده منوط به انجام عملیات مقاوم سازی و تامین منابع مالی بر اساس برآوردهای جدید و بازبینی طرح بر اساس قیمت های جدید است. اتمام پروژه در جریان ساخت شرکت بر اساس مصوبات مجمع عمومی آن شرکت منوط به انعقاد قرارداد مشارکت با اشخاص ذیصلاح موکول شده و پیگیری های هیات مدیره در این زمینه منجر به نتیجه قطعی نشده است. شایان ذکر است مجتمع مزبور از پوشش بیمه ای کافی نیز برخوردار نیست. این موسسه از طریق سایر روش های حسابرسی نیز نتوانسته آثار احتمالی ناشی از مورد بالا را بر صورت های مالی مورد گزارش تعیین نماید.

۸- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه ای حسابداران رسمی، مستقل از سازمان پژوهش و برنامه ریزی آموزشی است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر مشروط کافی و مناسب است.

تاکید بر مطلب خاص

۹- هدف از تشکیل سازمان و مبنای تهیه صورت های مالی این موسسه بدون تعدیل اظهار نظر خود، توجه استفاده کنندگان را به یادداشت های توضیحی ۱-۲ و ۱-۲ صورت های مالی که مبنای حسابداری را توصیف کرده است، جلب می نماید. صورت های سازمان با هدف رعایت ضوابط گزارشگری طبق استانداردهای حسابداری بخش عمومی تهیه شده است. بنابراین ممکن است استفاده از این صورت های مالی برای سایر مقاصد مناسب نباشد. این گزارش صرفاً برای استفاده هیات امنای محترم سازمان تهیه شده است.

۱۰- مقایسه بودجه و عملکرد و تصویب بودجه و اصلاحات بودجه این موسسه بدون تعدیل اظهار نظر خود، توجه هیات امنای محترم را به انحراف مربوط به مقایسه بودجه و عملکرد سازمان پژوهش و برنامه ریزی آموزشی، پژوهشگاه مطالعات آموزش و پرورش و موزه تاریخ تعلیم و تربیت (موضوع یادداشت های توضیحی ۳۷ تا ۴۵ صورت های مالی) جلب می نماید. همانگونه که در یادداشت توضیحی ۲-۳۷



گزارش حسابرس مستقل (ادامه) سازمان پژوهش و برنامه‌ریزی آموزشی

درج شده، براساس بودجه نهایی شده، حدود ۲ درصد از منابع تحقق نیافته و به دنبال آن حدود ۴ درصد مصارف نیز محقق نشده است. همچنین همانگونه که در یادداشت ۱-۳۷ درج شده، بودجه اولیه در مهر ۱۴۰۱ و اصلاحات بودجه در شهریور ۱۴۰۲ به تصویب رسیده است.

۱۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت فرعی مرکب البرز همانگونه که در یادداشت توضیحی ۵-۱۰ درج شده سرمایه‌گذاری شرکت فرعی افست در شرکت مرکب البرز (سهامی خاص) به مبلغ ۲ میلیارد ریال بوده که فعالیت آن شرکت طبق تصمیم مجمع عمومی عادی بطور فوق العاده سال ۱۳۹۷ از ابتدای سال ۱۳۹۸ متوقف شده است. مورد بالا تاثیری بر اظهار نظر این موسسه نداشته است.

مسئولیت‌های مدیران سازمان در قبال صورت‌های مالی

۱۲- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری بخش عمومی و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورت‌های مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده بالاترین مقام دستگاه اجرایی و مقام مالی سازمان است. در تهیه صورت‌های مالی، مدیران 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 واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس و بازررس قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی

۱۳- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت‌های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است و صدور گزارش حسابرس که شامل اظهار نظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که بطور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شوند، اثر بگذارند. در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:



گزارش حسابرس مستقل (ادامه) سازمان پژوهش و برنامه‌ریزی آموزشی

- خطرهای تحریف بااهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود. روشهای حسابرسی در برخورد با این خطرهای 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 بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت 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 بااهمیت 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 صورت های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر موسسه 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 شرکت، از ادامه فعالیت بازماند.
- 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 بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می‌شود.
- همچنین این موسسه مسئولیت دارد سایر موارد لازم را به هیات‌امنای سازمان گزارش کند.

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۴- مفاد بخشنامه دستگاه‌های اجرایی مشمول ماده ۲۹ قانون برنامه پنج ساله ششم توسعه در مورد بارگذاری اطلاعات در سامانه اینترنتی سازمان اداری و استخدامی در مهلت مقرر (در بازه زمانی بیست و پنجم هر ماه تا حداکثر پنجم ماه بعد) رعایت نشده است و با تاخیر ارسال شده است.



گزارش حسابرسی مستقل (ادامه)
سازمان پژوهش و برنامه‌ریزی آموزشی

۱۵- مفاد بند (ب) ماده ۳ قانون ارتقاء سلامت اداری در مورد ثبت متن قراردادها رعایت نشده است. همچنین مفاد تبصره ۲ ماده ۳ در خصوص ثبت اطلاعات بالا، به طور کامل و منطبق با واقعیت و بدون تاخیر در پایگاه اطلاعات قراردادها نیز رعایت نشده است. افزون بر آنها مفاد بند الف ماده ۳ در خصوص ثبت کلیه قوانین و مقررات اعم از تصویب نامه‌ها، دستورالعمل‌ها و ... در دیدارگاه‌های الکترونیک رعایت نشده است.

۱۶- اطلاعات سازمان در «سامانه املاک دستگاه‌های اجرایی» از جمله دریافت کلیه سندهای تک برگ، رفع مغایرت نام صاحب ملک در اسناد مذکور و اطلاعات املاک مذکور، بروزرسانی نشده است.

۱۷- سند مالکیت یک فقره زمین و یک فقره ساختمان متعلق به سازمان همچنان به نام وزارت آموزش و پرورش است و به نام سازمان منتقل نشده است.

۱۸- مفاد ماده ۲۸ آئین‌نامه مالی معاملاتی سازمان در خصوص ارسال به موقع بودجه تفصیلی به هیات امناء، رعایت نشده است.

۱۹- مفاد ماده ۵۸ آیین نامه مالی معاملاتی سازمان در خصوص ارائه صورتحساب دریافت و پرداخت هر ماه حداکثر تا پایان ماه بعد به رئیس سازمان و تسلیم صورتحساب نهایی هر سال از طریق رئیس سازمان به هیات امناء حداکثر تا پایان اردیبهشت ماه سال بعد، رعایت نشده است.

۲۰- ماده ۵۷ آیین نامه مالی معاملاتی سازمان، صورتهای مالی باید حداکثر تا پایان خردادماه توسط سازمان تنظیم و پس از حسابرسی جهت تصویب به هیات امناء تسلیم شود. در خصوص صورتهای مالی سال ۱۴۰۰، گزارش حسابرسان در تاریخ ۱۴۰۲/۵/۳۰ صادر شده است.

۲۱- مفاد جز ۱ ماده ۳ آیین نامه اجرایی تبصره ۱۴ ماده واحده قانون بودجه سال ۱۴۰۱ در خصوص اقدام به مبادله موافقتنامه با سازمان برنامه و بودجه کشور ظرف دو ماه پس از ابلاغ مصارف توسط سازمان و ارائه گزارش عملکرد در مقاطع زمانی سه ماهه به سازمان برنامه و بودجه کشور رعایت نشده و با تاخیر ارسال شده است.



گزارش حسابرس مستقل (ادامه)
سازمان پژوهش و برنامه ریزی آموزشی

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس
۲۲- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پول‌شویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک‌لیست‌های ابلاغی مرجع ذی‌ربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص این موسسه به موارد بااهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

۴ اسفند ۱۴۰۲

موسسه حسابرسی فریوران راهبرد
سریه عبداللہی صومعه ۰۱۳۰۵۰
قهرمان سراج ۹۴۲۱۶۰

سازمان پژوهش و برنامه ریزی آموزشی
صورت‌های مالی تلفیقی گروه و سازمان
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

هیأت امناء

با احترام

به پیوست صورتهای مالی تلفیقی گروه و سازمان به همراه صورتهای مالی جداگانه سازمان پژوهش و برنامه ریزی آموزشی مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ تقدیم می شود.

اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

الف- صورتهای مالی اساسی تلفیقی گروه:

شماره صفحه

۲

صورت وضعیت مالی تلفیقی

۳

صورت تغییرات در وضعیت مالی تلفیقی

۴

صورت تغییرات در ارزش خالص تلفیقی

۵

صورت مقایسه بودجه عمومی و عملکرد تلفیقی

۶

صورت جریان نقد تلفیقی

ب- صورتهای مالی اساسی سازمان پژوهش و برنامه ریزی آموزشی:

۷

صورت وضعیت مالی جداگانه

۸

صورت تغییرات در وضعیت مالی جداگانه

۹

صورت تغییرات در ارزش خالص جداگانه

۱۰

صورت مقایسه بودجه عمومی و عملکرد جداگانه

۱۱

صورت جریان نقد جداگانه

۱۲-۵۴

پ- یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورتهای مالی براساس استاندارد حسابداری بخش عمومی تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۱۱/۳۰ به تأیید رئیس و معاون توسعه منابع و پشتیبانی و مدیر طرح و برنامه و امور مالی سازمان رسیده است.

نام و نام خانوادگی	سمت سازمانی	امضاء
علی لطیفی	رئیس دستگاه اجرایی	
محمد علوی تبار	معاون توسعه منابع و پشتیبانی	
امیرعباس شاه علی	مدیر طرح و برنامه و امور مالی	



سازمان پژوهش و برنامه ریزی آموزشی

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(تجدید ارائه شده)

(تجدید ارائه شده)

۱۴۰۰/۱/۲/۲۹	۱۴۰۱/۱/۲/۲۹	یادداشت	بدهیها و ارزش خالص	بدهیها جاری :	ریال	۱۴۰۰/۱/۲/۲۹	۱۴۰۱/۱/۲/۲۹	یادداشت	داراییها
۱,۹۳۶,۵۱۹,۵۵۴,۳۳۳	۵,۰۳۲,۵۸۳,۹۵۱,۹۷۴	۱۱		بدهیهای جاری :	ریال	۲,۳۴۹,۹۹۳,۱۲۱,۳۶۰	۳		داراییهای جاری :
۵۳۵,۳۸۶,۷۴۵,۴۴۱	۳,۳۷۹,۳۶۶,۱۸۹,۳۹۷	۱۲		پرواخذنی ها		۴,۶۳۷,۷۰۷,۶۴۸,۹۲۸	۴		موجودی نقد
۳۳,۸۴۱,۶۸۳,۴۶۲	۴۱,۳۴۴,۷۵۹,۷۳۵	۱۳		تسهیلات مالی		۳,۶۶۸,۸۳۳,۴۴۵,۴۵۶	۵		سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۸۳,۴۲۳,۳۱۶,۰۰۵	۳۴۲,۷۰۶,۶۸۱,۶۸۵	۱۴		پیش دریافت ها		۹۰,۶۱۰,۹۵۸,۸۹۱,۷۵۳	۶		سایر دریافتی ها
				ذخایر		۱,۷۰۶,۰۶۴,۷۸۵,۹۰۲	۷		موجودی ها
۲,۶۷۹,۱۷۱,۲۹۹,۲۴۰	۸,۶۹۵,۸۰۲,۱۸۲,۷۹۱			جمع بدهی های جاری		۲۱,۴۲۴,۵۵۷,۸۹۳,۴۰۹			پیش پرداختها
۱,۴۶۷,۷۳۴,۷۴۶,۲۱۹	۱,۸۰۵,۹۹۸,۸۸۳,۵۵۹	۱۵		بدهیهای غیر جاری :					جمع داراییهای جاری
۱۲۱,۴۱۰,۳۹۹,۴۹۳	۱۶۷,۸۰۸,۹۵۵,۲۸۵	۱۶		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان		۴,۶۱۷,۹۲۹,۶۵۵,۷۳۰	۸		داراییهای غیر جاری :
۴۰,۳۳۶,۰۵۴,۹۶۳	-	۱۲		سایر بدهی های غیر جاری		۳۱,۹۹۶,۷۸۹,۴۸۴	۹		داراییهای ثابت مشهود
				تسهیلات مالی بلند مدت		۱,۱۰۱,۵۷۳,۱۷۰,۰۰۰	۱۰		داراییهای نامشهود
۱,۶۲۹,۴۷۱,۲۰۰,۳۷۵	۱,۹۷۳,۸۰۷,۸۳۸,۸۴۴			جمع بدهیهای غیر جاری		۱۸,۱۳۶,۳۹۵,۵۰۰	۵		سرمایه گذاری های بلند مدت
۴,۳۰۸,۶۴۲,۴۹۹,۷۱۵	۱۰,۰۶۶,۶۱۰,۰۲۱,۶۳۵			جمع بدهیها		۵,۷۵۹,۶۲۶,۰۱۰,۷۱۴			دریافتی های بلند مدت
۹۴۶,۰۲۶۵۰,۲۸۷	۹۴۶,۰۲۶۵۰,۲۸۷	۱۸		ارزش خالص:					جمع داراییهای غیر جاری
۱,۲۶۶,۶۶۲,۱۵۳	۱,۲۶۶,۶۶۲,۱۵۳	۱۹		اندوخته قانونی					
۹,۸۴۷,۰۵۱,۵۳۱,۳۶۶	۱۱,۵۶۷,۵۴۱,۶۶۳,۴۹۵			سایر اندوخته ها					
(۱۵۶,۶۷۸,۱۱۳,۳۷۰)	(۱۵۶,۶۷۸,۱۱۳,۳۷۰)			مازاد انباشته					
(۴,۵۳۴,۶۶۹,۱۲۸)	(۱۵,۷۹۵,۱۶۵,۵۳۶)	۲۰		آثار معاملات یا منافع فاقد حق کنترل					
۹,۷۸۱,۷۰۸,۰۶۲,۳۰۹	۱۱,۴۹۰,۹۳۷,۶۹۸,۰۳۹			سهام خزانة					
۳,۷۹۳,۷۸۲,۸۵۸,۳۴۹	۵,۰۳۳,۶۶۰,۱۸۴,۴۵۹	۱۷		حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی					
۱۳,۵۷۵,۴۹۰,۹۲۰,۶۵۸	۱۶,۵۱۴,۵۸۳,۸۸۲,۴۸۹			منافع فاقد حق کنترل					
۱۷,۸۸۴,۱۳۳,۴۲۰,۳۷۴	۳۷,۱۸۴,۱۹۳,۹۰۴,۱۲۳			جمع بدهیها و ارزش خالص		۱۷,۸۸۴,۱۳۳,۴۲۰,۳۷۴			جمع داراییها

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

معاون توسعه منابع و پشتیبانی

علی لطیفی

رئیس دستگاه اجرایی

مدیر طرح و برنامه و امور مالی

امیرعباس شاه علی

سازمان پژوهش و برنامه ریزی آموزشی
صورت تغییرات در وضعیت مالی تلفیقی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

یادداشت	سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۰ (تجدید ارائه شده)	
	ریال	ریال	ریال	ریال
درآمدها:				
۲۱	۱۱,۳۱۲,۹۳۳,۸۵۰,۶۱۲	۷,۰۰۰,۹۰۳,۹۵۹,۲۳۲	درآمدهای حاصل از فروش کالا و خدمات	
۲۲	۱,۱۰۵,۲۹۲,۲۶۱,۷۵۶	۶۵۱,۶۱۱,۷۸۰,۳۵۱	دریافتی از خزانه از محل اعتبارات تخصیص یافته	
۲۳	۴۳۷,۹۵۴,۹۹۹,۹۹۴	۳۳۸,۴۵۷,۶۳۰,۰۱۱	دریافتی از خزانه از محل درآمدهای اختصاصی	
۲۴	۱۰,۱۲۸,۹۰۰,۰۰۰	۲,۶۸۲,۳۶۰,۰۰۰	کمک های بلاعوض دریافتی	
۲۵	۱۰,۰۰۰,۸۳۳,۸۱۹,۳۴۴	۱,۷۷۹,۸۸۱,۵۲۹,۷۳۸	سایر درآمدها	
جمع	۲۲,۸۶۷,۱۳۳,۸۳۱,۷۰۶	۹,۷۷۳,۴۳۷,۲۵۹,۳۲۲		
هزینه ها:				
۲۶	(۳,۶۳۷,۹۶۸,۰۳۰,۴۱۹)	(۲,۴۲۱,۶۳۶,۴۵۹,۳۲۵)	هزینه جبران خدمات کارکنان	
۲۷	(۶,۰۵۱,۳۰۸,۱۰۹,۹۵۶)	(۴,۳۹۷,۸۵۴,۸۹۹,۲۹۷)	هزینه استفاده از کالا و خدمات	
۲۸	(۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۱۶۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	هزینه یارانه	
۲۹	-	(۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	هزینه کمک های بلاعوض	
۳۰	(۸۳۸,۲۸۶,۶۵۱,۸۷۴)	(۵۹۵,۴۷۶,۰۶۴,۰۸۶)	هزینه رفاه اجتماعی	
۳۱	(۲۲۳,۵۳۶,۴۴۹,۵۶۸)	(۲۱۵,۳۴۹,۹۶۹,۴۱۵)	هزینه استهلاک	
۳۲	(۸۷۶,۰۵۴,۶۰۶,۳۸۱)	(۳۱۷,۹۷۴,۰۷۹,۸۸۷)	سایر هزینه ها	
جمع	(۲۰,۶۳۷,۱۵۳,۸۴۸,۱۹۸)	(۹,۰۱۵,۶۴۱,۴۷۲,۰۱۰)		
مازاد دوره واحد گزارشگر	۲,۲۳۹,۹۷۹,۹۸۳,۵۰۸	۷۵۷,۷۹۵,۷۸۷,۳۲۲		
درآمدهای شناسایی شده به نمایندگی از دولت				
۳۳	۱,۵۸۲,۵۴۲,۶۲۵,۵۰۵	۱,۱۶۳,۳۹۶,۰۵۴,۲۵۸		
جمع	۱,۵۸۲,۵۴۲,۶۲۵,۵۰۵	۱,۱۶۳,۳۹۶,۰۵۴,۲۵۸		
انتقال به خزانه				
۳۴	(۴۵۸,۸۵۰,۶۲۳,۱۶۰)	(۳۵۰,۸۷۶,۰۱۰,۰۲۹)		
مازاد دوره به نمایندگی از دولت	۱,۱۲۳,۶۹۲,۰۰۲,۳۴۵	۸۱۲,۵۲۰,۰۴۴,۲۲۹		
مازاد دوره	۳,۳۶۳,۶۷۱,۹۸۵,۸۵۳	۱,۵۷۰,۳۱۵,۸۳۱,۵۵۱		
قابل انتساب به				
سازمان پژوهش و برنامه ریزی آموزشی				
منافع فاقد حق کنترل				
	۱,۷۱۹,۰۳۹,۷۸۸,۲۵۱	۶۸۴,۲۱۹,۲۸۹,۱۹۱		
	۱,۶۴۴,۶۲۲,۱۹۷,۶۰۲	۸۸۶,۰۹۶,۵۴۲,۳۶۱		
	۳,۳۶۳,۶۷۱,۹۸۵,۸۵۳	۱,۵۷۰,۳۱۵,۸۳۱,۵۵۱		

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

رئیس دستگاه اجرایی
علی لطیفی

معاون توسعه منابع و پشتیبانی
محمد علوی تبار

مدیر طرح و برنامه و امور مالی
امیر عباس شاه علی

مهر سازمان پژوهش و برنامه ریزی آموزشی



سازمان پژوهش و برنامه ریزی آموزشی
صورت تغییرات در ارزش خالص تلفیقی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

جمع کل	منافع فاقد حق کنترل	حقوق مالکان سازمان	مازاد انباشته	آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	آثار معاملات سهام خزانة شرکت فرعی	سایر اندوخته ها	اندوخته قانونی
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳,۳۵۴,۶۳۰,۳۴۹,۵۵۳	۳,۱۲۳,۱۱۴,۰۴۱,۳۲۹	۹,۳۳۲,۵۰۶,۲۰۸,۳۲۴	۹,۱۶۹,۴۲۵,۹۳۸,۳۹۰	.	(۱۵,۶۵۸,۷۸۸,۸۴۷)	۱,۲۶۶,۶۶۲,۱۵۳	۷۷,۴۷۳,۲۸۶,۷۲۸
(۱۴۱,۱۱۸,۴۱۳,۸۲۰)	.	(۱۴۱,۱۱۸,۴۱۳,۸۲۰)	۱۵,۵۵۹,۷۹۹,۵۵۰	(۱۵,۶۶۷,۸۱۲,۳۷۰)	.	.	.
۱۲,۲۱۳,۵۱۱,۹۳۶,۷۳۳	۳,۱۲۳,۱۲۴,۰۴۱,۳۲۹	۹,۰۹۱,۳۹۷,۸۹۵,۵۰۴	۹,۱۸۴,۹۸۵,۷۳۷,۸۴۰	(۱۵,۶۶۷,۸۱۲,۳۷۰)	(۱۵,۶۵۸,۷۸۸,۸۴۷)	۱,۲۶۶,۶۶۲,۱۵۳	۷۷,۴۷۳,۲۸۶,۷۲۸
۱,۵۷۰,۳۱۵,۸۳۱,۵۵۱	۸۸۶,۰۹۶,۵۴۲,۳۶۱	۶۸۴,۳۱۹,۲۸۹,۱۹۱	۶۸۴,۳۱۹,۲۸۹,۱۹۱	.	.	.	.
(۳۰,۶۱۲,۲۸۵,۳۵۹)	(۳۰,۶۱۲,۲۸۵,۳۵۹)	.	.	.	.	.	.
(۸۷,۶۴۵,۱۹۰,۹۵۱)	(۴۴,۰۸۵,۹۹۳,۵۵۸)	(۴۳,۵۵۹,۱۹۸,۳۹۳)	.	.	(۴۳,۵۵۹,۱۹۸,۳۹۳)	.	.
۱۱۰,۰۰۳,۹۴۲,۶۱۹	۵۵,۳۴۴,۶۳۴,۵۰۷	۵۴,۶۸۳,۳۰۸,۱۱۲	.	.	۵۴,۶۸۳,۳۰۸,۱۱۲	.	.
(۱۰,۱۰۷,۲۱۳,۹۳۵)	(۵۰,۸۳۲,۹۸۱,۸۳۰)	(۵۰,۳۳۲,۳۳۱,۱۰۵)	(۵۰,۳۳۲,۳۳۱,۱۰۵)	.	.	.	.
.	.	.	(۱۷,۱۳۰,۲۶۳,۵۶۰)	.	.	.	۱۷,۱۳۰,۲۶۳,۵۶۰
۱۳,۵۷۵,۴۹۰,۹۲۰,۶۵۸	۳,۷۹۳,۷۸۲,۸۵۸,۳۴۹	۹,۷۸۱,۷۰۸,۰۶۷,۳۰۹	۹,۸۲۷,۰۵۱,۵۳۱,۳۶۶	(۱۵,۶۶۷,۸۱۲,۳۷۰)	(۴,۵۳۴,۶۶۹,۱۲۸)	۱,۲۶۶,۶۶۲,۱۵۳	۹۴,۶۰۲,۶۵۰,۲۸۷
۳,۲۶۳,۶۷۱,۹۸۵,۸۵۳	۱,۶۴۴,۶۳۲,۱۹۷,۶۰۲	۱,۷۱۹,۰۳۹,۷۸۸,۲۵۱	۱,۷۱۹,۰۳۹,۷۸۸,۲۵۱	.	.	.	.
(۴۰,۴۸۴۰,۰۷۷,۴۰۴)	(۴۰,۴۸۴۰,۰۷۷,۴۰۴)	.	.	.	.	.	.
(۵۸,۶۲۰,۶۴۶,۵۰۴)	(۲۹,۴۸۶,۴۹۳,۸۶۸)	(۲۹,۱۳۴,۱۵۲,۶۳۶)	.	.	(۲۹,۱۳۴,۱۵۲,۶۳۶)	.	.
۳۵,۹۳۳,۴۷۲,۰۳۰	۱۸,۰۸۹,۸۱۵,۸۰۲	۱۷,۸۷۳,۶۵۶,۳۲۸	.	.	۱۷,۸۷۳,۶۵۶,۳۲۸	.	.
۲,۹۱۸,۲۲۷,۸۵۵	۱,۴۶۷,۸۸۳,۹۷۷	۱,۴۵۰,۳۴۳,۸۷۸	۱,۴۵۰,۳۴۳,۸۷۸	.	.	.	.
۱۶,۵۱۴,۵۸۳,۸۸۲,۴۱۹	۵,۰۲۳,۶۴۶,۱۸۴,۴۵۹	۱۱,۴۹۰,۹۳۷,۶۹۸,۰۲۹	۱۱,۵۶۷,۵۴۱,۶۳۲,۴۹۵	(۱۵,۶۶۷,۸۱۲,۳۷۰)	(۱۵,۷۹۵,۱۶۵,۵۳۶)	۱,۲۶۶,۶۶۲,۱۵۳	۹۴,۶۰۲,۶۵۰,۲۸۷

مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۱۰
اصلاح اشتباهات - یادداشت ۳۵
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۰/۱۰/۱۰
تغییرات حقوق مالکانه سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
مازاد دوره گزارش شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
سود سهام مصوب
خرید سهام خزانة
فروش سهام خزانة
مازاد (هزینه) حاصل از فروش سهام خزانة
تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
تغییرات حقوق مالکانه سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
مازاد دوره گزارش شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
سود سهام مصوب
خرید سهام خزانة توسط شرکت فرعی
فروش سهام خزانة توسط شرکت فرعی
مازاد (هزینه) حاصل از فروش سهام خزانة توسط شرکت فرعی

مدیر طرح و برنامه و امور مالی
امیرعباس شاه علی

معاون توسعه منابع و پشتیبانی

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

رئیس دستگاه اجرایی
علی لطیفی

سازمان پژوهش و برنامه ریزی آموزشی



سازمان پژوهش و برنامه ریزی آموزشی
صورت مقایسه بودجه عمومی و عملکرد تلفیقی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

تفاوت بودجه عملکرد بر مبنای قابل مقایسه	نهایی و عملکرد	ریال	بودجه		یادداشت
			نهایی	اولیه	
			ریال	ریال	
۱۶۸۰,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۸۸۰,۰۹۴,۲۶۱,۷۵۶	۸۹۶,۸۹۶,۲۶۱,۷۵۶	۱,۰۳۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۷
.	.	۳,۶۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۳,۶۷۲,۰۰۰,۰۰۰	.	۳۸
.	.	۴۳۷,۹۵۴,۹۹۹,۹۹۴	۴۳۷,۹۵۴,۹۹۹,۹۹۴	۴۵۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۹
۳,۵۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۸۹۷,۰۰۰,۰۰۰	۴۰
۲۰,۳۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۳۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۲۸,۷۲۱,۲۶۱,۷۵۰	۱,۳۴۹,۰۳۹,۲۶۱,۷۵۰	۱,۴۹۹,۳۹۷,۰۰۰,۰۰۰	
(۴۰,۵۶۷,۹۲۵,۳۲۱)	(۴۰,۵۶۷,۹۲۵,۳۲۱)	(۸۵۶,۳۲۸,۳۳۶,۴۳۵)	(۸۹۶,۸۹۶,۲۶۱,۷۵۶)	(۱,۰۳۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۴۱
(۳,۶۷۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۶۷۲,۰۰۰,۰۰۰)	.	(۳,۶۷۲,۰۰۰,۰۰۰)	.	۴۲
(۳,۹۴۱,۶۱۲,۹۴۱)	(۳,۹۴۱,۶۱۲,۹۴۱)	(۴۳۵,۰۱۳,۳۸۷,۰۵۳)	(۴۳۷,۹۵۴,۹۹۹,۹۹۴)	(۴۵۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۴۳
(۴۰,۹۹۵,۳۹۰,۰۰۰)	(۴۰,۹۹۵,۳۹۰,۰۰۰)	(۶,۴۱۶,۴۶۱,۰۰۰)	(۱۰,۵۱۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۸۹۷,۰۰۰,۰۰۰)	۴۴
(۵۱,۲۸۱,۰۷۷,۲۶۲)	(۵۱,۲۸۱,۰۷۷,۲۶۲)	(۱,۳۹۷,۷۵۸,۱۸۴,۴۸۸)	(۱,۳۴۹,۰۳۹,۲۶۱,۷۵۰)	(۱,۴۹۹,۳۹۷,۰۰۰,۰۰۰)	
(۳۰,۹۶۳,۰۷۷,۲۶۲)	(۳۰,۹۶۳,۰۷۷,۲۶۲)	۳۰,۹۶۳,۰۷۷,۲۶۲	.	.	

ردیف بودجه دستگاه اجرایی ۱۲۷۵-۴-۱ و ۱۲۷۵-۴-۲ و ۱۲۷۵-۴-۳ است.

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

مستند بر روی فرم‌های سازمان
آموزش

رئیس دستگاه اجرایی
علی لطیفی

معاون توسعه منابع و پشتیبانی
محمد علوی تبار

مدیر طرح و برنامه و امور مالی
ابرهیم شاه علی



سازمان پژوهش و برنامه ریزی آموزشی
صورت جریان های نقدی تلفیقی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

یادداشت	سال ۱۴۰۱ ریال	سال ۱۴۰۰ ریال
۳۶	(۳۶۱,۵۵۶,۷۰۷,۴۶۸)	۱,۴۸۵,۲۷۴,۳۰۴,۰۶۱
	(۳۶۱,۵۵۶,۷۰۷,۴۶۸)	۱,۴۸۵,۲۷۴,۳۰۴,۰۶۱
	(۲۱۱,۰۹۹,۵۸۴,۵۰۳)	(۲۰۸,۲۰۴,۲۷۱,۸۹۸)
	(۴,۵۹۰,۵۰۲,۵۰۰)	(۲,۳۲۹,۶۵۶,۵۰۰)
	۲۷,۳۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۲۵۳,۳۲۲
	(۲۸۷,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۸۱۰,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰)
	(۱,۴۶۸,۴۹۴,۰۸۷,۵۰۳)	(۸۱۵,۰۵۴,۵۷۰,۴۷۹)
	۶۳۸,۹۴۹,۵۴۶	۷۲۸,۲۱۶,۰۰۳
	۱,۳۲۷,۷۳۷,۸۷۹,۵۸۵	۱,۰۲۵,۱۰۴,۸۹۴,۶۴۷
	(۶۱۶,۱۸۸,۳۴۵,۳۷۵)	(۸۰۹,۷۸۵,۱۳۴,۹۰۵)
	(۹۷۷,۷۴۵,۰۵۲,۸۴۳)	۶۷۵,۴۸۹,۱۶۹,۱۵۵
	۳,۰۳۹,۱۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۶۶,۶۱۸,۸۳۶,۳۲۲
	(۵۴۱,۸۶۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۲۸۲,۲۴۴,۵۴۶,۴۴۲)
	(۹۵,۸۳۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۹۰,۳۹۴,۳۹۶,۸۷۷)
	(۵۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	*
	(۱۶۶,۹۴۷,۶۹۹,۱۴۷)	(۹۲,۰۲۲,۲۰۵,۷۰۸)
	۲,۱۷۹,۵۴۳,۳۰۰,۸۵۳	(۹۹۸,۰۴۲,۳۱۲,۷۰۵)
	۱,۲۰۱,۷۹۸,۲۴۸,۰۱۰	(۳۲۲,۵۵۳,۱۴۳,۵۵۰)
	۱,۱۱۸,۵۳۷,۱۰۱,۰۶۱	۱,۴۳۸,۹۸۵,۱۴۷,۶۲۴
	۲۹,۶۵۷,۷۷۲,۲۸۹	۲,۱۰۵,۰۹۶,۹۸۷
	۲,۳۴۹,۹۹۳,۱۲۱,۳۶۰	۱,۱۱۸,۵۳۷,۱۰۱,۰۶۲

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی :

نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :

پرداخت های نقدی جهت تحصیل دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی جهت تحصیل دارایی های نامشهود

دریافت های نقدی بابت فروش دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی جهت تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت

پرداخت های نقدی جهت تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت

دریافت های نقدی حاصل از سود سهام

دریافت های نقدی حاصل از سود سپرده بانکی

جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :

دریافتهای نقدی حاصل از تسهیلات

پرداختهای نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداختهای نقدی بابت هزینه های مالی تسهیلات

دریافتهای نقدی ناشی از فروش سهام خزانه توسط شرکت فرعی - سهم منافع فاقد حق کنترل

پرداختهای نقدی بابت سود سهام به منافع فاقد حق کنترل

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

تاثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان سال

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

رئیس دستگاه اجرایی
علی لطیفی

معاون توسعه منابع و پشتیبانی
محمد علوی تبار

مدیر طرح و برنامه و امور مالی
امیرعباس شاه علی



سازمان پژوهش و برنامه ریزی آموزشی
صورت وضعیت مالی جداگانه (سازمان)
به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(تجدید ارائه شده)

(تجدید ارائه شده)

ریال	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت	بدهیها و ارزش خالص	بدهیهای جاری :	ریال	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت	داراییها
۱,۲۰۳,۴۴۹,۱۹۵,۱۹۱	۳,۹۵۰,۱۴۸,۹۳۰,۹۹۲	۱۱		پرداختی ها	۳,۷۶۰,۵۹۰,۴۱۵,۲۷۶	۳		داراییهای جاری :
								موجودی نقد
					۵,۳۶۹,۹۱۷,۹۲۸,۹۲۵	۵		سایر دریافتی ها
					۸۴۹,۳۲۲,۵۷۲,۳۳۰	۶		موجودی ها
					۳۶۴,۳۹۰,۰۰۰	۷		پیش پرداختها
۱,۲۰۳,۴۴۹,۱۹۵,۱۹۱	۳,۹۵۰,۱۴۸,۹۳۰,۹۹۲			جمع بدهیهای جاری	۶,۵۹۵,۶۴۲,۲۰۶,۵۳۱			جمع داراییهای جاری
				بدهیهای غیرجاری :				داراییهای غیر جاری :
۷۲۴,۱۹۵,۰۲۴,۸۹۹	۷۴۹,۷۰۶,۹۳۶,۳۴۷	۱۵	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان		۲,۶۴۱,۴۲۸,۰۴۳,۸۶۰	۸		داراییهای ثابت مشهود
۱۴۱,۴۱۰,۳۹۹,۳۹۳	۱۶۷,۸۰۸,۹۵۵,۲۸۵	۱۶	سایر بدهی های غیر جاری		۴۸۰,۲۵۳,۲۰۰	۹		داراییهای نامشهود
۸۴۵,۶۰۵,۴۲۴,۱۹۲	۹۱۷,۵۱۵,۸۹۱,۵۳۲		جمع بدهیهای غیر جاری		۱۰۰,۲۹۱,۰۵۰,۰۰۰	۱۰		سرمایه گذاری های بلندمدت
۲,۰۴۹,۵۵۴,۶۱۹,۳۸۳	۴,۸۶۷,۶۶۴,۸۲۲,۵۲۴		جمع بدهیها		۲,۷۵۰,۶۰۹,۱۲۹,۰۶۰			جمع داراییهای غیر جاری
			ارزش خالص:					
			مازاد آبپاشته					
۷,۲۸۷,۵۳۱,۲۹۱,۷۰۴	۷,۷۸۶,۱۵۴,۰۹۱,۰۶۷		جمع بدهیها و ارزش خالص		۹,۳۳۷,۰۸۵,۹۱۱,۰۸۷			جمع داراییها
۹,۳۳۷,۰۸۵,۹۱۱,۰۸۷	۱۲,۶۵۳,۸۱۸,۹۱۳,۵۹۱							

رئیس دستگاه اجرایی
علی لطیفی



یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

معاون توسعه منابع و پشتیبانی
محمد علوی نبار

مدیر طرح و برنامه و امور مالی
امیرعباس شاه علی

سازمان پژوهش و برنامه ریزی آموزشی
صورت تغییرات در وضعیت مالی جداگانه (سازمان)
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

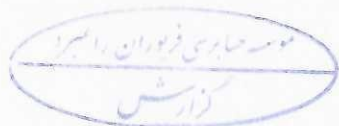
تجدید ارائه شده)		سال ۱۴۰۱		یادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال	
درآمدها :				
	۶۵۱,۶۱۱,۷۸۰,۳۵۱	۱,۱۰۵,۲۹۲,۲۶۱,۷۵۶	۲۲	دریافتی از خزانه از محل اعتبارات تخصیص یافته
	۳۳۸,۳۵۷,۶۳۰,۰۱۱	۴۳۷,۹۵۴,۹۹۹,۹۹۴	۲۳	دریافتی از خزانه از محل درآمدهای اختصاصی
	۲,۶۸۲,۳۶۰,۰۰۰	۱۰,۱۲۸,۹۰۰,۰۰۰	۲۴	کمک های بلاعوض دریافتی
	۱,۲۴۸,۸۶۹,۶۱۸,۸۴۱	۹,۰۹۷,۷۶۲,۵۶۵,۶۹۳	۲۵	سایر درآمدها
۲,۲۴۱,۵۲۱,۳۸۹,۲۰۳		۱۰,۶۵۱,۱۳۸,۷۲۷,۴۴۳		جمع
هزینه ها :				
	(۴۵۳,۴۹۳,۵۳۰,۰۸۲)	(۵۱۸,۷۶۳,۴۴۹,۵۰۵)	۲۶	هزینه جبران خدمات کارکنان
	(۴۰۱,۶۴۵,۳۹۳,۵۱۱)	(۵۶۸,۷۱۱,۴۱۲,۴۳۵)	۲۷	هزینه استفاده از کالا و خدمات
	(۱,۱۶۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲۸	هزینه پیرانه
	(۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	.	۲۹	هزینه کمک های بلاعوض
	(۳۱۳,۱۹۲,۰۳۹,۲۸۱)	(۳۶۵,۵۷۲,۰۹۰,۸۲۷)	۳۰	هزینه رفاه اجتماعی
	(۱۰۶,۲۰۸,۰۰۸,۱۶۲)	(۱۱۰,۶۴۴,۵۴۰,۹۲۸)	۳۱	هزینه استهلاک
	(۴۷,۰۱۹,۳۷۳,۸۷۹)	(۲۲۷,۵۳۴,۳۸۹,۰۹۴)	۳۲	سایر هزینه ها
(۲,۴۸۸,۹۰۸,۳۴۴,۹۱۵)		(۱۰,۷۹۱,۲۲۵,۸۸۲,۷۸۹)		جمع
(۲۴۷,۳۸۶,۹۵۵,۷۱۲)		(۱۴۰,۰۸۷,۱۵۵,۳۴۶)		مازاد دوره واحد گزارشگر
درآمدهای شناسایی شده به نمایندگی از دولت				
	۵۶۳,۶۷۳,۴۰۲,۶۶۳	۱,۰۹۷,۵۶۰,۵۷۷,۸۶۹	۳۳	
۵۶۳,۶۷۳,۴۰۲,۶۶۳		۱,۰۹۷,۵۶۰,۵۷۷,۸۶۹		جمع
(۳۵۰,۸۷۶,۰۱۰,۰۲۹)		(۴۵۸,۸۵۰,۶۲۳,۱۶۰)	۳۴	انتقال به خزانه
۲۱۳,۷۹۷,۳۹۲,۶۳۴		۶۳۸,۷۰۹,۹۵۴,۷۰۹		مازاد دوره به نمایندگی از دولت
(۳۴,۵۸۹,۵۶۳,۰۷۸)		۴۹۸,۶۲۲,۷۹۹,۳۶۳		مازاد دوره

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

رئیس دستگاه اجرایی
علی لطیفی

معاون توسعه منابع و پشتیبانی
محمد علوی قنبر

مدیر طرح و برنامه و امور مالی
امیرعباس شاه علی



Official stamp of the Ministry of Education and Higher Education, Iran.

سازمان پژوهش و برنامه ریزی آموزشی
صورت تغییرات در ارزش خالص جداگانه (سازمان)
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

یادداشت	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰
	ریال	ریال
مازاد انباشته در ابتدای سال	۶,۲۱۶,۵۷۱,۴۲۴,۸۹۲	۶,۱۷۶,۳۴۸,۲۲۹,۴۳۳
اصلاح اشتباهات	۱,۰۷۰,۹۵۹,۸۶۶,۸۱۲	۱,۱۴۵,۷۷۲,۶۲۵,۳۴۹
مازاد انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده	۷,۲۸۷,۵۳۱,۲۹۱,۷۰۴	۷,۳۲۲,۱۲۰,۸۵۴,۷۸۲
مازاد دوره	۴۹۸,۶۲۲,۷۹۹,۳۶۳	(۳۴,۵۸۹,۵۶۳,۰۷۸)
مازاد انباشته در پایان سال	۷,۷۸۶,۱۵۴,۰۹۱,۰۶۷	۷,۲۸۷,۵۳۱,۲۹۱,۷۰۴

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

رئیس دستگاه اجرایی
علی لطیفی

نوبت مالی فروردین ماه ۱۴۰۲
کارشناس

معاون توسعه منابع و پشتیبانی
محمد علوی تبار



مدیر طرح و برنامه و امور مالی
امیرعباس شاه علی

سازمان پژوهش و برنامه ریزی آموزشی
صورت مقایسه بودجه عمومی و عملکرد جداگانه (سازمان)
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

تفاوت بودجه نهایی و عملکرد ریال	عملکرد بر مبنای قابل مقایسه ریال	بودجه		یادداشت
		نهایی ریال	اولیه ریال	
۱۶۸,۰۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۸۰,۹۴,۲۶۱,۷۵۶	۸۹۶,۸۹۶,۲۶۱,۷۵۶	۱,۰۳۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۷
-	۳,۶۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۳,۶۷۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۸
-	۴۳۷,۹۵۴,۹۹۹,۹۹۴	۴۳۷,۹۵۴,۹۹۹,۹۹۴	۴۵۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۹
۳,۵۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۸۹۷,۰۰۰,۰۰۰	۴۰
۲۰,۳۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۲۸,۷۲۱,۲۶۱,۷۵۰	۱,۳۴۹,۰۳۹,۲۶۱,۷۵۰	۱,۴۹۹,۳۹۷,۰۰۰,۰۰۰	
(۴۰,۵۶۷,۹۲۵,۳۲۱)	(۸۵۶,۳۲۸,۳۲۶,۴۳۵)	(۸۹۶,۸۹۶,۲۶۱,۷۵۶)	(۱,۰۳۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۴۱
(۳,۶۷۲,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۳,۶۷۲,۰۰۰,۰۰۰)	-	۴۲
(۲,۹۴۱,۶۱۲,۹۴۱)	(۴۳۵,۰۱۳,۳۸۷,۰۵۳)	(۴۳۷,۹۵۴,۹۹۹,۹۹۴)	(۴۵۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۴۳
(۴,۰۹۹,۵۳۹,۰۰۰)	(۶,۴۱۶,۴۶۱,۰۰۰)	(۱۰,۵۱۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۸۹۷,۰۰۰,۰۰۰)	۴۴
(۵۱,۲۸۱,۰۷۷,۲۶۲)	(۱,۲۹۷,۷۵۸,۱۸۴,۴۸۸)	(۱,۳۴۹,۰۳۹,۲۶۱,۷۵۰)	(۱,۴۹۹,۳۹۷,۰۰۰,۰۰۰)	
(۳۰,۹۶۳,۰۷۷,۲۶۲)	۳۰,۹۶۳,۰۷۷,۲۶۲	-	-	

ردیف بودجه دستگاه اجرایی ۱-۴۲۷۵۰۴ و ۲-۴۲۷۵۰۳ و ۳-۱۲۷۵۰۴ است.

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

سازمان پژوهش و برنامه ریزی آموزشی

رئیس دستگاه اجرایی
علی لطفی

معاون توسعه منابع و پشتیبانی

محمد علوی تبار

مدیر طرح و برنامه و امور مالی
امیرعباس شاه علی



سازمان پژوهش و برنامه ریزی آموزشی
صورت جریان های نقدی جداگانه (سازمان)
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

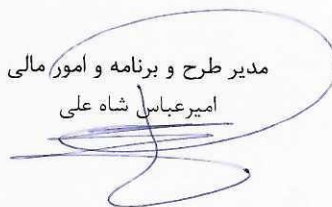
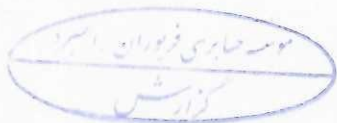
یادداشت	سال ۱۴۰۱ ریال	سال ۱۴۰۰ ریال
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی :		
نقد مصرف شده در عملیات	۳۶ (۱۳۹,۹۷۶,۴۱۱,۲۷۵)	(۱۳۵,۹۲۷,۸۹۹,۴۱۵)
جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	(۱۳۹,۹۷۶,۴۱۱,۲۷۵)	(۱۳۵,۹۲۷,۸۹۹,۴۱۵)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :		
پرداخت های نقدی جهت تحصیل دارایی های ثابت مشهود	(۱۱۵,۷۴۴,۴۶۵,۴۳۲)	(۸۵,۸۴۸,۴۶۹,۷۵۶)
پرداخت های نقدی جهت تحصیل دارایی های نامشهود	(۴,۰۸۷,۵۰۰,۰۰۰)	(۱,۴۱۸,۴۰۶,۵۰۰)
دریافت های نقدی حاصل از سود سهام	۱۸۷,۶۴۳,۹۹۹,۹۹۸	۱۱۰,۳۶۴,۲۷۹,۰۰۰
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	۶۷,۸۱۲,۰۳۴,۵۶۶	۲۳,۰۹۷,۴۰۲,۷۴۴
خالص (کاهش) در موجودی نقد	(۷۲,۱۶۴,۳۷۶,۷۰۹)	(۱۱۲,۸۳۰,۴۹۶,۶۷۱)
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۳۷۶,۰۵۹,۴۱۵,۲۷۶	۴۸۸,۸۸۹,۹۱۱,۹۴۷
مانده موجودی نقد در پایان سال	۳۰۳,۸۹۵,۰۳۸,۵۶۷	۳۷۶,۰۵۹,۴۱۵,۲۷۶

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

رئیس دستگاه اجرایی
علی لطیفی

معاون توسعه منابع و پشتیبانی
محمد علوی تبار

مدیر طرح و برنامه و امور مالی
امیرعباس شاه علی



سازمان پژوهش و برنامه ریزی آموزشی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱- تاریخچه و فعالیت سازمان

۱-۱- کلیات

گروه شامل سازمان پژوهش و برنامه ریزی آموزشی، پژوهشگاه مطالعات آموزش و پرورش، شرکت‌های فرعی آن (شرکت افست و چاپ و نشر کتاب‌های درسی ایران) و موسسه برهان است. سازمان پژوهش و برنامه ریزی آموزشی وابسته به وزارت آموزش و پرورش در سال ۱۳۵۶ به موجب قانون تأسیس شده و در سال ۱۳۸۷ به موجب ماده واحده شماره ۴۲۶/۱۶۵۹۶۸ مورخ ۱۰/۲۴/۱۳۸۶ مشمول بند الف ماده ۴۹ قانون برنامه توسعه چهارم شده است. شورای سازمان در حکم هیئت امنا محسوب و از اردیبهشت ماه سال ۱۳۸۸ به موجب ابلاغیه شماره ۱۴۰/۲۴۶۵ مورخ ۱۳۸۸/۰۲/۰۲ وزیر آموزش و پرورش، سازمان بصورت هیئت امنایی اداره می‌گردد. دفتر مرکزی سازمان واقع در تهران - خیابان ایرانشهر شمالی - نرسیده به پل کریم خان زند - نیش کوچه بهرام چوبین - پلاک ۲۷۴ می‌باشد. شناسه ملی این سازمان ۱۴۰۰۳۲۳۷۱۵۲ می‌باشد.

۱-۲- هدف از تشکیل سازمان

به موجب ماده ۱ قانون تشکیل سازمان، سازمان به منظور تحقیق و بررسی در مسائل کیفی آموزش و پرورش، ارزشیابی مستمر و تنظیم برنامه‌های تحصیلی، تالیف و تدوین کتب درسی و آماده سازی مدارس و موسسات آموزشی تابع وزارت آموزش و پرورش برای کاربرد مسائل و روش‌های نو در جهت اعتلای کیفیت آموزش و پرورش تشکیل شده است. فعالیت اصلی شرکت‌های فرعی، شرکت افست و چاپ و نشر کتاب‌های درسی ایران، تولید کتاب‌های درسی مدارس ایران و فعالیت اصلی مدرسه برهان فعالیت‌های هنری، فرهنگی، آموزشی، تبلیغاتی است.

۱-۳- وضعیت اشتغال

متوسط تعداد کارکنان گروه و سازمان پژوهش و برنامه ریزی آموزشی و پژوهشگاه مطالعات آموزش و پرورش شامل دائم و موقت طی سال به شرح زیر می‌باشد:

۱-۳-۱- گروه:

سال ۱۴۰۰			سال ۱۴۰۱		
جمع	هیئت علمی	غیر هیئت علمی	جمع	هیئت علمی	غیر هیئت علمی
نفر	نفر	نفر	نفر	نفر	نفر
۵۵۵	۵۳۳	۲۲	۴۹۸	۴۷۶	۲۲
۶۸۸	۶۸۸	۰	۶۷۳	۶۷۳	۰
۱۰	۵	۵	۱۰	۳	۷
۸۰	۸۰	۰	۸۲	۸۲	۰
۴۹	۴۹	۰	۴۸	۴۸	۰
۱,۳۸۲	۱,۳۵۵	۲۷	۱,۳۱۱	۱,۲۸۲	۲۹



سازمان پژوهش و برنامه ریزی آموزشی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲-۳-۱- سازمان:

سال ۱۴۰۰			سال ۱۴۰۱		
جمع	هیئت علمی	هیئت علمی	جمع	هیئت علمی	هیئت علمی
نفر	نفر	نفر	نفر	نفر	نفر
۲۱۷	۱۹۵	۲۲	۲۰۹	۱۸۷	۲۲
۵۷	۵۷	۰	۵۴	۵۴	۰
۱۰	۵	۵	۱۰	۳	۷
۴۹	۴۹	۰	۴۸	۴۸	۰
۳۳۳	۳۰۶	۲۷	۳۲۱	۲۹۲	۲۹

۲- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۲-۱- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است. با توجه به اجرای حسابداری تعهدی از سوی سازمان در سال مالی ۱۳۹۱، مبنای تعیین بهای داراییهای ثابت مشهود وفق رویه‌های مندرج در یادداشت‌های ۱-۹-۲ الی ۳-۹-۲ و داراییهای نامشهود، براساس بهای ارزیابی که توسط کارشناسان مستقل تعیین شده است در حسابها ثبت گردیده اند.

۲-۲- مبنای تلفیق

۲-۲-۱- صورت‌های مالی تلفیقی گروه حاصل تجميع اقلام صورت‌های مالی سازمان و واحدهای فرعی (شرکت‌های تحت کنترل و موسسه برهان) آن پس از حذف معاملات و مانده حساب‌های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است.

۲-۲-۲- در مورد واحدهای فرعی تحصیل شده طی سال، نتایج عملیات آن از تاریخی که کنترل آن به طور موثر به سازمان منتقل می‌شود و در مورد واحدهای فرعی واگذار شده نتایج عملیات آن‌ها تا زمان واگذاری در صورت سود و زیان تلفیقی منظور می‌شود.

۲-۲-۳- سهام تحصیل شده شرکت توسط شرکت‌های فرعی، به بهای تمام شده در حسابها منظور و در صورت وضعیت مالی تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق مالکانه تحت سرفصل «سهام خزانه» منعکس می‌شود.

۲-۲-۴- سال مالی شرکت چاپ و نشر کتاب‌های درسی ایران و موسسه برهان در پایان اسفند ماه هر سال خاتمه می‌یابد. سال مالی شرکت افسست در ۳۱ شهریور خاتمه می‌یابد. جهت تلفیق از صورت‌های مالی میان دوره ای تعدیل شده ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ شرکت افسست استفاده شده است.

۲-۲-۵- صورت‌های مالی تلفیقی با استفاده از رویه‌های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده‌اند، تهیه می‌شود.



سازمان پژوهش و برنامه ریزی آموزشی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲-۳- سرقفلی

۲-۳-۱- حسابداری ترکیب واحدهای تجاری از نوع تحصیل براساس روش خرید انجام می‌شود. مازاد بهای تمام شده تحصیل سرمایه‌گذاری در واحدهای فرعی مشمول تلفیق و مدرسه فرهنگی موسسه برهان و شرکت‌های وابسته مشمول اعمال روش ارزش ویژه بر سهم گروه از خالص ارزش منصفانه خالص دارایی‌های قابل تشخیص آن‌ها در زمان تحصیل به عنوان سرقفلی شناسایی و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می‌شود. سرقفلی ناشی از تحصیل شرکت‌های وابسته، جزء مبلغ دفتری سرمایه‌گذاری بلندمدت در شرکت‌های وابسته، در صورت وضعیت مالی تلفیقی منعکس می‌شود. علاوه بر این، سرقفلی به بهای تمام شده پس از کسر استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته منعکس می‌شود.

۲-۳-۲- چنانچه، "خالص مبالغ دارایی‌های قابل تشخیص تحصیل شده و بدهی‌های تقبل شده در تاریخ تحصیل مازاد بر جمع مابه‌ازای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، مبلغ منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده و ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصیل‌کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل (در ترکیب‌های مرحله‌ای) باشد"، مازاد مذکور، پس از بررسی مجدد درستی شناسایی و شیوه‌های اندازه‌گیری موارد فوق توسط واحد تجاری تحصیل‌کننده، در تاریخ تحصیل در صورت سود و زیان تلفیقی به عنوان سود خرید زیر قیمت شناسایی شده و به واحد تحصیل‌کننده منتسب می‌شود.

۲-۳-۳- منافع فاقد حق کنترل در تاریخ تحصیل، به میزان سهم متناسبی از مبالغ شناسایی شده خالص دارایی‌های قابل تشخیص واحد تحصیل شده، اندازه‌گیری می‌شود.

۲-۴- درآمدهای عملیاتی

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه‌گیری می‌شود.

۲-۴-۱- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می‌شود.

۲-۴-۲- درآمد ارائه خدمات در زمان ارائه خدمات شناسایی می‌شود.

۲-۵- تسعیر ارز

۲-۵-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ ارز در دسترس در تاریخ وضعیت مالی و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده تاریخی برحسب ارز ثبت شده است با نرخ ارز در دسترس در تاریخ انجام معامله تسعیر می‌شود.

۲-۵-۲- تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می‌شود.

۲-۵-۳- نرخ قابل دسترسی به شرح زیر است :

مانده و معاملات مرتبط	نوع	نرخ تسعیر	دلیل استفاده
موجودی نقد ارزی	یورو	۲۷۹,۰۲۱	طبق قوانین بانک مرکزی و
موجودی نقد ارزی	دلار	۲۴۷,۰۵۹	جهت رعایت استانداردهای
دریافتنی‌های ارزی	دلار	۲۴۷,۰۵۹	حسابداری
پرداختنی‌های ارزی	دلار	۲۴۷,۰۵۹	

سازمان پژوهش و برنامه ریزی آموزشی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲-۶- موجودی مواد و کالا

۲-۶-۱- موجودی کالا به " اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش " گروه‌های اقلام مشابه ارزشیابی می‌شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش ، مابه‌التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده انواع موجودیها با بکارگیری روش به شرح جدول زیر تعیین می‌شود:

روش مورد استفاده

میانگین موزون و قیمت مصوب شده سازمان

میانگین موزون

میانگین موزون

میانگین موزون

میانگین موزون

کاغذ و مقوا

مواد اولیه به غیر از کاغذ و مقوا

کالای در جریان ساخت

قطعات و لوازم یدکی

کالای ساخته شده نزد انبار

۲-۷- سرمایه گذاریها

۲-۷-۱- اندازه گیری:

نوع سرمایه گذاری	تلفیقی گروه	شرکت
سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی	مشمول تلفیق	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
سرمایه گذاری سریع معامله در بازار	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها
سایر سرمایه گذاری های جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاریها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاریها

۲-۷-۲- شناخت درآمد:

انواع سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی	
	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر(تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر(تا تاریخ صورت وضعیت مالی)
سایر سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر(تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر(تا تاریخ صورت وضعیت مالی)



سازمان پژوهش و برنامه ریزی آموزشی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲-۸- سهام خزانه

۲-۸-۱- سهام خزانه به روش بهای تمام شده در دفاتر شناسایی و ثبت می شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می شود در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی شود و به ازای پرداختی یا دریافتی باید بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی گردد.

۲-۸-۲- هنگام فروش سهام خزانه هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی شود و مابه التفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب "صرف (کسر) سهام خزانه" شناسایی و ثبت میشود

۲-۸-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب "صرف (کسر) سهام خزانه" به حساب سود (زیان) انباشته، منتقل می شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) انباشته، به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان "صرف سهام خزانه" در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانه، به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود.

۲-۸-۴- هرگاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه، واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه می شود.

۲-۹- داراییهای ثابت مشهود

۲-۹-۱- داراییهای ثابت مشهود سازمان از سال مالی ۱۳۹۱ (سال اجرای حسابداری تعهدی) و سال های بعد از آن بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت شده است. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید داراییهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوط مستهلک می شود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به سود و زیان دوره منظور می گردد.

۲-۹-۲- کلیه داراییهای ثابت مشهود سازمان از زمان تاسیس لغایت پایان سال مالی ۱۳۹۰ براساس بهای ارزیابی که توسط کارشناسان مستقل ارزیابی گردیده است در حسابها ثبت شده است. از آنجائیکه تا قبل از اجرای حسابداری تعهدی، کلیه داراییهای ثابت مشهود طبق مقررات حسابداری دولتی و براساس روش نقدی به حساب هزینه ها منظور گردیده بود. لذا کلیه داراییهای ثابت پس از ارزیابی به طرفیت تعدیلات سنواتی (سود انباشته ابتدای دوره) در حسابها منظور گردیده اند

۲-۹-۳- در مواردی که یک دارایی از طریق عملیات غیرمبادله ای تحصیل می شود، به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل اندازه گیری می شود.

۲-۹-۴- استهلاک داراییهای ثابت مشهود گروه و سازمان با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) داراییهای مربوط و با در نظر گرفتن بخشنامه شماره ۲۰۰/۹۵/۷۸ مورخ ۱۳۹۵/۱۱/۰۴ سازمان امور مالیاتی، براساس نرخ ها و روش های مندرج در ماده ۱۴۹ قانون مالیات های مستقیم و به صورت زیر محاسبه شده است.



سازمان پژوهش و برنامه ریزی آموزشی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۸، ۷ و ۱۰ درصد	۲۵ ساله / نزولی / مستقیم
تاسیسات	۱۲، ۱۵ و ۲۰ درصد	۵، ۱۰ و ۱۵ ساله / نزولی / مستقیم
وسایل نقلیه	۲۵، ۳۰ و ۳۵ درصد	۶ ساله / نزولی / مستقیم
ماشین آلات	۸، ۱۰ و ۱۵ درصد	۶، ۸، ۱۰، ۱۱ و ۱۵ ساله / نزولی / مستقیم
تاسیسات و تجهیزات آتش نشانی	۸، ۱۰، ۱۲ و ۱۵ دصد	۵ ساله / نزولی / مستقیم
اثاثه و منصوبات	۳، ۵، ۶، ۱۰ و ۱۱ ساله	مستقیم
ابزار آلات فنی و تجهیزات	۴ و ۶ ساله	مستقیم

۵-۹-۲- برای داراییهای ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هریک از داراییهای استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست.

۶-۹-۲- استهلاک داراییهای ثابت مشهود سازمان همراه با اجرای حسابداری تعهدی و پس از ارزیابی داراییهای مزبور از ابتدای سال مالی ۱۳۹۱ و سال های بعد از آن مورد محاسبه قرار گرفته است.

۱۰-۲- داراییهای نامشهود

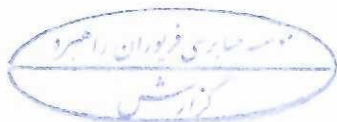
۱-۱۰-۲- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۲-۱۰-۲- استهلاک دارایی های نامشهود گروه و سازمان با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود :

دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزار های رایانه ای	۳ و ۵ ساله	مستقیم

۱۱-۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان سازمان، موسسه برهان، شرکت افست و شرکت چاپ و نشر کتاب های درسی ایران به ترتیب براساس یک ماه، ۴۵ روز، ۲ ماه و ۳ ماه آخرین حقوق و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود.



سازمان پژوهش و برنامه ریزی آموزشی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲-۱۲- مالیات بر درآمد

۲-۱۲-۱- 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 جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب باید در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی شوند.

۲-۱۲-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، براساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی‌ها و بدهی‌ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می‌شود.

در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی‌های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می‌گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی‌های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می‌شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می‌شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

۲-۱۳- مبنای تهیه بودجه

مبنای حسابداری تهیه بودجه و صورت‌های مالی، متفاوت است. بودجه بر مبنای نقدی و صورت‌های مالی بر مبنای تعهدی تهیه شده است. طبقه بندی هر دو بر حسب ماهیت می‌باشد. همچنین سال مالی و شخصیت گزارشگر بودجه و صورت‌های مالی، یکسان است.



سازمان پژوهش و برنامه ریزی آموزشی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳- موجودی نقد

سازمان		گروه		یادداشت	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱		
ریال	ریال	ریال	ریال		
۳۷۶,۰۵۹,۴۱۵,۲۷۶	۳۰۳,۸۹۵,۰۳۸,۵۶۷	۱,۰۵۵,۱۷۶,۰۴۷,۶۵۸	۲,۲۶۴,۲۱۵,۳۹۶,۷۲۸	۳-۳	موجودی نزد بانک ها - ریالی
.	.	۹,۰۷۶,۶۱۵,۴۴۵	۱۲,۳۵۰,۶۹۸,۱۶۸	۳-۱	موجودی نزد بانک ها - ارزی
.	.	۵۴,۲۸۴,۴۲۷,۹۵۸	۷۳,۴۲۷,۰۲۶,۴۶۴	۳-۲	موجودی صندوق و تنخواه گردان
۳۷۶,۰۵۹,۴۱۵,۲۷۶	۳۰۳,۸۹۵,۰۳۸,۵۶۷	۱,۱۱۸,۵۳۷,۱۰۱,۰۶۱	۲,۳۴۹,۹۹۳,۱۲۱,۳۶۰		

- ۳-۱- حسابهای بانکی ارزی شامل ۱۵,۲۳۲,۰۶ یورو و ۱۷۲,۸۸۴,۳۹ دلار است که با نرخ ارز در دسترس در تاریخ صورت وضعیت مالی تسعیر شده است.
۳-۲- موجودی صندوق شامل ۴,۳۱۵ یورو و ۱۵۳,۵۰۰ دلار است که تماماً با نرخ ارز در دسترس در تاریخ صورت وضعیت مالی تسعیر شده است.

۳-۳- موجودی نزد بانک های ریالی سازمان به شرح زیر است:

یادداشت		۱۴۰۰	۱۴۰۱	
		ریال	ریال	
۳-۳-۱	بانک پرداخت اعتبارات هزینه ای	۱۳,۲۷۵,۱۰۱,۹۲۸	۳۶,۱۱۵,۱۳۵,۷۹۳	
۳-۳-۲	بانک پرداخت اعتبارات اختصاصی	۳,۰۷۷,۸۲۹,۳۱۵	۴,۷۴۴,۲۳۶,۴۵۱	
۳-۳-۳	بانک پرداخت اعتبارات تملک دارائیهای سرمایه ای	۳۴۱,۲۹۷,۳۴۳,۸۲۴	۲۲۸,۴۶۵,۳۷۸,۳۹۲	
۳-۳-۴	بانک پرداخت سایر منابع هزینه ای	۵۲,۷۷۹,۹۸۶	۵۲,۷۷۹,۹۸۶	
۳-۳-۵	بانک وجوه سپرده	۱۸,۳۰۲,۵۰۳,۱۰۱	۲۳,۵۰۲,۳۳۸,۹۰۲	
۳-۳-۶	بانک مراکز خودگردان	۵۲,۰۸۳,۸۹۰	۸,۴۴۴,۱۰۵,۱۳۱	
۳-۳-۷	بانک هدایای خاص	۱,۷۷۳,۲۳۲	۲,۵۷۱,۱۶۳,۹۱۲	
		۳۷۶,۰۵۹,۴۱۵,۲۷۶	۳۰۳,۸۹۵,۰۳۸,۵۶۷	

۳-۳-۱ بانک پرداخت اعتبارات هزینه ای به شرح زیر تفکیک می گردد:

		۱۴۰۰	۱۴۰۱	
		ریال	ریال	
	سازمان - بانک مرکزی - پرداخت اعتبارات	۱۳,۲۷۵,۱۰۱,۹۲۸	۳۶,۱۱۵,۱۳۵,۷۹۳	۴۱۰۱۰۳۰۲۰۰۱۹۰۷۱۵
		۱۳,۲۷۵,۱۰۱,۹۲۸	۳۶,۱۱۵,۱۳۵,۷۹۳	

۳-۳-۲ بانک پرداخت اعتبارات اختصاصی به شرح زیر تفکیک می گردد:

		۱۴۰۰	۱۴۰۱	
		ریال	ریال	
	سازمان - بانک مرکزی - پرداخت اعتبارات	۳,۰۷۷,۸۲۹,۳۱۵	۴,۷۴۴,۲۳۶,۴۵۱	۴۱۰۱۰۳۰۲۰۰۱۹۰۷۱۵
		۳,۰۷۷,۸۲۹,۳۱۵	۴,۷۴۴,۲۳۶,۴۵۱	

۳-۳-۳ بانک پرداخت اعتبارات تملک دارائیهای سرمایه ای به شرح زیر تفکیک می گردد:

		۱۴۰۰	۱۴۰۱	
		ریال	ریال	
	سازمان - بانک مرکزی - پرداخت اعتبارات	۳۴۱,۲۹۷,۳۴۳,۸۲۴	۲۲۸,۴۶۵,۳۷۸,۳۹۲	۴۱۰۱۰۳۰۲۰۰۱۹۰۷۱۵
		۳۴۱,۲۹۷,۳۴۳,۸۲۴	۲۲۸,۴۶۵,۳۷۸,۳۹۲	

۳-۳-۴ بانک پرداخت سایر منابع هزینه ای به شرح زیر تفکیک می گردد:

		۱۴۰۰	۱۴۰۱	
		ریال	ریال	
	سازمان - بانک مرکزی - پرداخت اعتبارات	۵۲,۷۷۹,۹۸۶	۵۲,۷۷۹,۹۸۶	۴۱۰۱۰۳۰۲۰۰۱۹۰۷۱۵
		۵۲,۷۷۹,۹۸۶	۵۲,۷۷۹,۹۸۶	



سازمان پژوهش و برنامه ریزی آموزشی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۳-۵ بانک و جوه سپرده به شرح زیر تفکیک می‌گردد:

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
ریال	ریال	
۵,۵۰۳,۴۸۲,۶۶۹	.	سازمان - بانک ملی شعبه سیند - جاری ۱۰۶۱۳۲۴۵۹۰۰۸
۱۲,۷۹۹,۰۲۰,۴۳۲	۲۳,۵۰۲,۲۳۸,۹۰۲	سازمان - بانک مرکزی - پرداخت اعتبارات ۴۱۰۱۰۳۰۲۵۲۱۳۵۰۶۳
۱۸,۳۰۲,۵۰۳,۱۰۱	۲۳,۵۰۲,۲۳۸,۹۰۲	

۳-۳-۶ بانک مراکز خودگردان به شرح زیر تفکیک می‌گردد:

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
ریال	ریال	
۵۲,۰۸۳,۸۹۰	۸,۴۴۴,۱۰۵,۱۳۱	سازمان - بانک ملی شعبه سیند - جاری ۱۰۵۸۸۷۶۶۶۰۰۳
۵۲,۰۸۳,۸۹۰	۸,۴۴۴,۱۰۵,۱۳۱	

۳-۳-۷ بانک هدایای خاص به شرح زیر تفکیک می‌گردد:

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
ریال	ریال	
۱,۷۷۳,۲۳۲	۲,۵۷۱,۱۶۳,۹۱۲	سازمان - بانک مرکزی - پرداخت اعتبارات ۴۱۰۱۰۳۰۲۰۰۱۹۰۷۱۵
۱,۷۷۳,۲۳۲	۲,۵۷۱,۱۶۳,۹۱۲	

۴- سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت:
گروه:

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
ریال	ریال	
۳,۱۶۴,۰۱۹,۲۳۵,۳۴۵	۴,۶۳۲,۵۱۳,۲۲۲,۸۴۸	گواهی و سپرده‌های سرمایه‌گذاری کوتاه مدت بانکی
۵,۱۹۴,۳۲۶,۰۹۰	۵,۱۹۴,۳۲۶,۰۹۰	۴-۱ سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و فرابورس
۳,۱۶۹,۲۱۳,۵۶۱,۴۳۵	۴,۶۳۷,۷۰۷,۶۴۸,۹۳۸	

نرخ سود سپرده بانکی ۱۵ درصد و ۲۰ درصد است.

۴-۱-۱ سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و فرابورس گروه

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
ارزش بازار	بهای تمام شده	ارزش بازار
ریال	ریال	ریال
۶۴۷,۶۲۳,۰۲۰	۷۱۰,۶۰۸,۸۰۰	۱,۳۳۴,۸۱۴,۰۳۰
۹۹۲,۶۸۶,۱۰۰	۱,۹۹۲,۹۲۸,۹۸۰	۲,۵۷۵,۴۸۸,۰۲۰
۹۰۲,۲۰۷,۷۹۲	۶۸۰,۲۶۲,۲۷۰	۷۱,۸۴۶,۳۵۰
۱,۳۹۱,۷۱۳,۹۶۰	۱,۶۰۵,۴۵۲,۹۴۰	۲,۶۰۴,۲۴۰,۷۳۰
۳۱۰,۱۰۸,۶۹۰	۲۰۵,۰۷۳,۱۰۰	۲۶۴,۸۲۹,۵۰۰
۴,۲۴۴,۳۳۹,۵۶۲	۵,۱۹۴,۳۲۶,۰۹۰	۶,۸۵۱,۲۱۸,۶۳۰

تعداد
سهام

شرکت سیمان سپاهان ۸۰,۷۵۱

شرکت تراکتورسازی ایران ۶۸,۶۹۸

گروه بهمن ۳۵,۰۴۷

شرکت سیمان فارس و خوزستان ۸۰,۳۵۳

شرکت سرمایه‌گذاری گروه توسعه ملی ۲۲,۶۳۵

۴-۱-۱-۱ درصد سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فوق کمتر از یک درصد است.



سازمان پژوهش و برنامه ریزی آموزشی
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۵- حسابهای دریافتنی حاصل از عملیات مبادله ای

۵-۱- گروه:

۵-۱-۱ دریافتنی های کوتاه مدت:

۱۴۰۰	۱۴۰۱		
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ
ریال	ریال	ریال	ریال
۷۶۳,۰۳۳,۷۶۹,۵۳۵	۱۱۴,۷۱۹,۴۹۳,۰۵۸	۰	۱۱۴,۷۱۹,۴۹۳,۰۵۸
۷۶۳,۰۳۳,۷۶۹,۵۳۵	۱۱۴,۷۱۹,۴۹۳,۰۵۸	۰	۱۱۴,۷۱۹,۴۹۳,۰۵۸

تجاری:

اسناد دریافتنی:

مشتریان

حساب های دریافتنی:

مشتریان

۹۷۹,۹۹۸,۹۳۰,۴۶۱	۳,۲۱۶,۰۲۷,۲۵۸,۰۲۶	۰	۳,۲۱۶,۰۲۷,۲۵۸,۰۲۶
۹۷۹,۹۹۸,۹۳۰,۴۶۱	۳,۲۱۶,۰۲۷,۲۵۸,۰۲۶	۰	۳,۲۱۶,۰۲۷,۲۵۸,۰۲۶
۱,۷۴۳,۰۳۲,۶۹۹,۹۹۶	۳,۳۳۰,۷۴۶,۷۵۱,۰۸۴	۰	۳,۳۳۰,۷۴۶,۷۵۱,۰۸۴

سایر دریافتنی ها:

حسابهای دریافتنی:

اشخاص وابسته - چاپ کارون

سود سهام دریافتنی

وام کارکنان (حصة جاری)

وجوه سپرده نزد خزانه

وجوه چکهای بین راهی انتقالی به خزانه

وجوه نامشخص انتقالی به خزانه

مغایرت ناشی از تلفیق

سایر

۷۶,۹۶۶,۳۹۳	۷۶,۹۶۶,۳۹۳	۰	۷۶,۹۶۶,۳۹۳
۸۹,۰۰۲۵,۱۲۴	۱۳۵,۰۳۹,۰۸۴	۰	۱۳۵,۰۳۹,۰۸۴
۳۷,۰۹۹,۳۸۰,۵۵۶	۷۷,۷۲۸,۰۰۵,۹۶۶	۰	۷۷,۷۲۸,۰۰۵,۹۶۶
۷,۰۸۳,۷۴۴,۸۴۴	۷,۰۸۳,۷۴۴,۸۴۴	۰	۷,۰۸۳,۷۴۴,۸۴۴
۱۱,۵۵۱,۲۰۷,۸۷۱	۱۱,۵۵۱,۲۰۷,۸۷۱	۰	۱۱,۵۵۱,۲۰۷,۸۷۱
۱۱,۷۳۹,۳۷۵	۱۱,۷۳۹,۳۷۵	۰	۱۱,۷۳۹,۳۷۵
۴,۱۲۴,۸۴۶,۷۷۸	۱۶,۱۴۶,۹۶۴,۸۸۸	۰	۱۶,۱۴۶,۹۶۴,۸۸۸
۴۵,۹۳۹,۰۲۰,۳۷۴	۲۲۵,۳۵۳,۰۲۵,۹۵۱	(۳۸۴,۴۱۱,۳۷۳)	۲۲۵,۷۳۷,۴۳۷,۳۲۴
۱۰۵,۹۷۵,۹۳۱,۳۱۵	۳۳۸,۰۸۶,۶۹۴,۳۷۲	(۳۸۴,۴۱۱,۳۷۳)	۳۳۸,۴۷۱,۱۰۵,۷۴۵
۱,۸۴۹,۰۰۸,۶۳۱,۳۱۱	۳,۶۶۸,۸۳۳,۴۴۵,۴۵۶	(۳۸۴,۴۱۱,۳۷۳)	۳,۶۶۹,۲۱۷,۸۵۶,۸۲۹

۵-۱-۲- دریافتنی های بلند مدت:

۱۴۰۰	۱۴۰۱		
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ
ریال	ریال	ریال	ریال
۹,۲۷۱,۹۹۹,۰۰۰	۱۸,۱۳۶,۳۹۵,۵۰۰	۰	۱۸,۱۳۶,۳۹۵,۵۰۰
۹,۲۷۱,۹۹۹,۰۰۰	۱۸,۱۳۶,۳۹۵,۵۰۰	۰	۱۸,۱۳۶,۳۹۵,۵۰۰

حصة بلند مدت وام کارکنان



سازمان پژوهش و برنامه ریزی آموزشی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۵-۲- سازمان:

۱۴۰۰	۱۴۰۱			یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۵,۳۵۱,۲۷۱,۲۳۶,۸۳۵	۸,۵۳۱,۵۳۸,۰۴۴,۳۳۸	۰	۸,۵۳۱,۵۳۸,۰۴۴,۳۳۸	۵-۲-۱
۷,۰۸۳,۷۴۴,۸۴۴	۷,۰۸۳,۷۴۴,۸۴۴	۰	۷,۰۸۳,۷۴۴,۸۴۴	حسابهای دریافتی
۱۱,۵۵۱,۲۰۷,۸۷۱	۱۱,۵۵۱,۲۰۷,۸۷۱	۰	۱۱,۵۵۱,۲۰۷,۸۷۱	وجوه سپرده نزد خزانه
۱۱,۷۳۹,۳۷۵	۱۱,۷۳۹,۳۷۵	۰	۱۱,۷۳۹,۳۷۵	وجوه چکهای بین راهی انتقالی به خزانه
۵,۳۶۹,۹۱۷,۹۲۸,۹۲۵	۸,۵۵۰,۱۸۴,۷۳۶,۴۲۸	۰	۸,۵۵۰,۱۸۴,۷۳۶,۴۲۸	وجوه نامشخص انتقالی به خزانه

۵-۲-۱- حسابهای دریافتی به شرح زیر تفکیک می شود:

۱۴۰۰	۱۴۰۱			یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱,۹۱۸,۲۷۰,۲۸۱,۵۸۱	۵,۴۹۱,۱۱۵,۱۷۶,۵۳۵	۰	۵,۴۹۱,۱۱۵,۱۷۶,۵۳۵	۵-۲-۱-۱ شرکت افست
۲,۷۴۲,۷۵۸,۰۷۴,۶۷۵	۲,۳۶۴,۶۹۰,۹۷۳,۶۹۹	۰	۲,۳۶۴,۶۹۰,۹۷۳,۶۹۹	۵-۲-۱-۲ شرکت چاپ و نشر کتابهای درسی ایران
۶۷۷,۱۷۸,۹۲۲,۰۲۶	۶۶۲,۶۶۷,۹۳۵,۵۵۱	۰	۶۶۲,۶۶۷,۹۳۵,۵۵۱	۵-۲-۱-۳ بدهی استانها (سیستان و بلوچستان و سایر استانها)
۱۳,۰۶۳,۹۵۸,۵۵۳	۱۳,۰۶۳,۹۵۸,۵۵۳	۰	۱۳,۰۶۳,۹۵۸,۵۵۳	۵-۲-۱-۴ موسسه فرهنگی برهان
۵,۳۵۱,۲۷۱,۲۳۶,۸۳۵	۸,۵۳۱,۵۳۸,۰۴۴,۳۳۸	۰	۸,۵۳۱,۵۳۸,۰۴۴,۳۳۸	

۵-۲-۱-۱ تا تاریخ تایید صورت‌های مالی مطالبات از شرکت افست به حیطه وصول درآمده است و مطابق مصوب هیئت امنای سازمان در سال ۱۳۹۶ مبلغ ۱.۲۶۸ میلیارد ریال طلب نزد شرکت افست بوده که می‌بایست با نظر سازمان به عنوان سرمایه در گردش جهت تامین کاغذ و نهاده‌های تولید کتب درسی به منظور جلوگیری از افزایش قیمت پشت جلد کتابهای درسی به نفع دانش آموزان مصرف شود که در سال ۱۴۰۱ به مبلغ ۵.۴۹۱ میلیارد ریال افزایش یافت.

۵-۲-۱-۲ تا تاریخ تایید صورت‌های مالی مطالبات از شرکت چاپ و نشر کتابهای درسی ایران به حیطه وصول درآمده است. مطابق مصوب هیئت امنای سازمان در سال ۱۳۹۶ مبلغ ۱.۱۷۸ میلیارد ریال طلب نزد شرکت چاپ و نشر کتابهای درسی ایران بوده که می‌بایست با نظر سازمان به عنوان سرمایه در گردش جهت تامین کاغذ و نهاده‌های تولید کتب درسی به منظور جلوگیری از افزایش قیمت پشت جلد کتابهای درسی به نفع دانش آموزان مصرف شود که در سال ۱۴۰۱ به مبلغ ۲.۳۶۵ میلیارد افزایش یافت.

۵-۲-۱-۳ از مجموع بدهی استانها مربوط به تسه مطالبات حاصل از فروش کتابهای درسی مبلغ ۱۸۰,۵۷۹,۴۷۶,۴۵۲ ریال مربوط شرکت چاپ و نشر کتابهای درسی ایران و مبلغ ۴۸۲,۰۸۸,۴۵۹,۰۹۹ ریال مربوط به شرکت افست می‌باشد.

۵-۲-۱-۴ از کل مبلغ فوق ۷,۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال بابت اجاره محل ساختمان، مغازه و انبار موسسه برهان در طی سال ۱۳۹۷ به عنوان مطالبات از آن موسسه منظور گردیده است.

۶- موجودی مواد و کالا

۶-۱- گروه:

۱۴۰۰	۱۴۰۱			یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱,۷۰۹,۶۶۸,۳۱۹,۹۷۳	۲,۲۵۱,۹۸۶,۸۲۳,۶۷۷	(۱۳,۰۳۴,۸۶۹,۵۳۱)	۲,۲۶۵,۰۲۱,۶۹۳,۲۰۸	کالای ساخته شده
۴۱۲,۳۶۲,۴۷۵,۳۸۰	۴۲۴,۲۷۶,۷۷۷,۴۹۹	۰	۴۲۴,۲۷۶,۷۷۷,۴۹۹	کالای در جریان ساخت
۱,۹۸۲,۱۹۲,۲۰۹,۹۵۰	۴,۷۴۹,۶۹۱,۱۱۱,۹۰۴	۰	۴,۷۴۹,۶۹۱,۱۱۱,۹۰۴	مواد اولیه
۶۶۹,۷۸۹,۹۷۳,۳۹۰	۷۹۱,۸۱۱,۰۲۴,۰۸۰	۰	۷۹۱,۸۱۱,۰۲۴,۰۸۰	قطعات و لوازم یدکی
۲۷,۷۵۳,۰۲۸,۸۱۲	۴۷,۷۰۳,۸۹۱,۰۱۶	۰	۴۷,۷۰۳,۸۹۱,۰۱۶	ملزومات مصرفی
۱۴,۵۱۱,۲۸۲,۵۲۷	۲۴,۳۰۴,۱۲۵,۴۸۵	(۱۸,۲۶۲,۵۹۹)	۲۴,۳۲۲,۳۸۸,۰۸۴	سایر موجودی‌ها
۴,۸۱۶,۲۷۷,۲۹۰,۰۳۲	۸,۲۸۹,۷۷۳,۷۵۳,۶۶۱	(۱۳,۰۵۳,۱۳۲,۱۳۰)	۸,۳۰۲,۸۲۶,۸۸۵,۷۹۱	
۵۹۷,۳۱۳,۰۲۷,۸۳۹	۷۷۲,۱۸۵,۱۸۸,۰۹۲	۰	۷۷۲,۱۸۵,۱۸۸,۰۹۲	۶-۱-۱ کالای در راه
۵,۴۱۳,۵۹۰,۳۱۷,۸۷۱	۹,۰۶۱,۹۵۸,۸۹۱,۷۵۳	(۱۳,۰۵۳,۱۳۲,۱۳۰)	۹,۰۷۵,۰۱۲,۰۲۳,۸۸۳	

۶-۱-۱- کالای در راه مربوط به دو فقره سفارش کاغذ رول به شماره حواله ۸۸۰ و ثبت سفارش ۱۳۱۸۵۰۸۸ می‌باشد که کاغذ رول تا تاریخ تایید صورتهای مالی تماماً به شرکت وارد و رسید

صادر گردیده است.

۶-۱-۲- موجودی مواد و کالا تا مبلغ ۱۳,۶۷۱,۳۷۳ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی و سیل و زلزله و انفجار بیمه شده است.

سازمان پژوهش و برنامه ریزی آموزشی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۶-۲- سازمان:

۱۴۰۰	۱۴۰۱
ریال	ریال
۸۴۹,۳۲۲,۵۷۲,۳۳۰	۱,۰۴۸,۷۶۵,۷۱۹,۵۳۶
۸۴۹,۳۲۲,۵۷۲,۳۳۰	۱,۰۴۸,۷۶۵,۷۱۹,۵۳۶

موجودی کالای امانی نزد دیگران (کاغذ و مقوا) - نزد شرکت چاپ و نشر

۶-۲-۱- موجودی کالاهای امانی ما نزد دیگران توسط شرکت چاپ و نشر کتابهای درسی ایران تا مبلغ ۲۶۰۹ میلیارد ریال تحت پوشش بیمه ای قرار گرفته است.

۷- پیش پرداختها

سازمان		گروه		یادداشت
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	۰	۳۸۳,۵۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۴۷,۵۵۷,۶۷۰,۳۵۵	۷-۱
۰	۰	۲۳,۴۹۵,۲۰۷,۱۰۸	۱۹,۱۲۳,۰۳۷,۵۰۹	
۰	۰	۴۰۷,۰۲۷,۲۰۷,۱۰۸	۱,۱۶۶,۶۸۰,۷۰۷,۸۶۴	
۰	۰	۴۲۷,۵۴۳,۴۰۹,۶۱۶	۴۶۶,۲۰۲,۲۸۳,۳۱۱	
۳۶۴,۲۹۰,۰۰۰	۳۶۴,۲۹۰,۰۰۰	۱,۳۳۹,۴۸۹,۵۲۶	۹۷۴,۵۸۸,۲۰۱	
۰	۰	۱۱,۸۲۵,۹۴۵,۹۷۵	۲۰,۲۸۱,۱۸۷,۹۸۷	
۰	۰	۱,۲۴۵,۰۲۶,۶۴۶	۵۱,۹۳۶,۰۱۸,۵۳۹	
۳۶۴,۲۹۰,۰۰۰	۳۶۴,۲۹۰,۰۰۰	۴۴۱,۹۵۳,۸۷۱,۷۶۳	۵۳۹,۳۸۴,۰۷۸,۰۳۸	
۳۶۴,۲۹۰,۰۰۰	۳۶۴,۲۹۰,۰۰۰	۸۴۸,۹۸۱,۰۷۸,۸۷۱	۱,۷۰۶,۰۶۴,۷۸۵,۹۰۲	

پیش پرداخت های خارجی:

سفارشات مواد اولیه
سفارشات قطعات و لوازم یدکی

پیش پرداخت های داخلی:

سفارشات مواد اولیه
خرید خدمات
پیش پرداخت بیمه
سایر

۷-۱- سفارشات مواد اولیه ، شامل ۱,۱۴۷,۵۵۸ میلیون ریال بهای خرید کاغذ رول سفید ۷۰ گرمی بوده که بخشی از آن پرداخت شده و تا تاریخ تهیه صورتهای مالی به محل شرکت رسیده است



سازمان پژوهش و برنامه ریزی آموزشی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۸-۲- سازمان

(مبالغ به ریال)

جمع	تاسیسات	اثاثه و منسوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	ساختمان	زمین	بهای تمام شده:
۲,۹۴۱,۳۰۴,۶۶۵,۴۴۰	۲۷۵,۶۵۷,۶۶۸,۳۰۰	۹۶,۴۴۷,۳۲۰,۲۸۹	۵۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۱۳۸,۵۷۱,۱۶۰	۱,۳۰۶,۶۰۲,۴۰۵,۶۹۱	۱,۲۴۷,۴۳۱,۷۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۰۱
۸۵,۸۴۸,۴۶۹,۷۵۶	۱,۴۲۸,۴۸۷,۰۶۰	۷۳,۱۶۹,۲۸۳,۳۸۷	۰	۰	۱۱,۲۵۰,۶۹۹,۳۰۹	۰	افزایش
۳,۰۲۷,۱۵۳,۱۳۵,۱۹۶	۲۷۷,۰۸۶,۱۵۵,۳۶۰	۱۶۹,۶۱۶,۶۰۳,۶۷۶	۵۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۱۳۸,۵۷۱,۱۶۰	۱,۳۱۷,۳۱۳,۱۰۵,۰۰۰	۱,۲۴۷,۴۳۱,۷۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۱۱۵,۷۴۴,۴۶۵,۴۳۳	۳,۸۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۵,۳۳۷,۷۳۶,۱۷۳	۰	۰	۷,۶۷۸,۷۲۹,۲۶۰	۰	افزایش
۳,۱۴۲,۸۹۷,۶۰۰,۶۲۸	۳۷۹,۹۱۴,۱۵۵,۳۶۰	۳۷۴,۸۵۴,۳۲۹,۸۴۸	۵۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۱۳۸,۵۷۱,۱۶۰	۱,۳۲۴,۹۹۱,۸۴۴,۲۶۰	۱,۲۴۷,۴۳۱,۷۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۲۸۴,۶۱۷,۰۰۷,۶۷۸	۴۲,۵۷۲,۳۴۱,۷۰۹	۴۰,۶۴۹,۸۳۳,۵۰۷	۵۷۶,۹۹۹,۹۸۹	۱۰,۰۶۴,۵۰۵,۹۴۱	۱۹۰,۷۵۱,۳۳۶,۵۳۳	۰	استهلاک انباشته:
۱۰,۶۲۰,۸۰۰,۸۰۱,۱۶۲	۲۴,۷۱۳,۵۰۵,۳۳۰	۱۵,۶۳۸,۴۹۹,۶۱۳	۰	۹۰,۵۴۵,۳۲۱,۵	۶۴,۹۵۰,۵۵۱,۰۱۴	۰	مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۰۱
۳۹۰,۸۱۵,۰۱۵,۸۴۰	۶۷,۲۸۷,۸۴۷,۰۲۹	۵۶,۲۸۸,۳۳۳,۱۲۰	۵۷۶,۹۹۹,۹۸۹	۱۰,۰۶۹,۹۵۸,۱۵۶	۳۵۵,۷۰۱,۸۸۷,۵۴۶	۰	استهلاک
۱۱۰,۶۴۴,۵۴۰,۹۲۸	۳۴,۵۳۶,۳۴۷,۱۱۷	۳۹,۳۱۸,۳۳۴,۸۰۹	۰	۹۰,۵۴۵,۳۲۱,۵	۵۵,۹۴۴,۰۶۷,۸۷	۰	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۵۰۱,۴۶۹,۵۵۶,۷۶۸	۹۱,۸۲۴,۱۹۴,۱۴۶	۸۵,۵۰۶,۵۸۷,۹۲۹	۵۷۶,۹۹۹,۹۸۹	۱۱,۸۷۵,۴۱۰,۳۷۱	۳۱۱,۶۸۶,۲۹۴,۳۳۳	۰	استهلاک
۲,۶۴۱,۳۲۸,۰۴۳,۸۶۰	۱,۸۸۰,۸۹۹,۶۱۲,۱۴	۱,۸۹,۳۴۷,۶۸۱,۹۱۹	۱۱	۳,۲۶۳,۱۶۰,۷۸۹	۱,۰۱۳,۳۰۵,۵۴۹,۹۲۷	۱,۲۴۷,۴۳۱,۷۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۲,۶۲۶,۳۲۸,۱۱۹,۳۵۶	۲۰۹,۷۹۸,۳۰۸,۳۳۱	۱۱۳,۳۲۸,۲۸۰,۵۵۶	۱۱	۴,۱۶۸,۶۱۳,۰۰۴	۱,۰۶۱,۶۱۱,۲۱۷,۴۵۴	۱,۲۴۷,۴۳۱,۷۰۰,۰۰۰	مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
							مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

۸-۳-۱- داراییهای ثابت مشهود (به غیر از دارایی های امانی که نزد شرکت چاپ و نشر کتابهای درسی ایران قرار دارد و توسط آن شرکت تحت پوشش بیمه ای قرار گرفته است) در مقابل حوادث احتمالی نزد شرکت بیمه ایران تا مبلغ ۴,۱۱۰,۴۰۳ میلیون ریال تحت پوشش بیمه ای قرار گرفته است.

۸-۳-۲- مبلغ ۷,۶۷۹ میلیون ریال افزایش سرفصل ساختمان بابت تعصیرات اساسی ساختمان دارالتقون و ساختمان مرکزی و مبلغ ۲,۸۲۸ میلیون ریال افزایش سرفصل تاسیسات بابت خرید تجهیزات اساسی موتورخانه و مبلغ ۱۰۵,۳۳۸ میلیون ریال افزایش در سرفصل اثاثه و منسوبات عمدتاً مربوط به خرید لوازم اداری و همچنین کامپیوتر و لوازم جانبی است.



سازمان پژوهش و برنامه ریزی آموزشی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۸-۳- دارایی‌های در جریان تکمیل گروه به شرح زیر است:

مخارج انباشته	برآورد باقیه مخارج جهت تکمیل	برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل	
			۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۱,۱۳۴,۵۵۱,۰۸۸,۳۱۶	۱,۱۳۵,۲۵۷,۴۸۸,۳۱۶	۱۴۰۳	۳۳٪	۳۰٪
۲۲,۰۹۷,۵۰۹,۳۵۰	۲۲,۶۹۷,۵۰۹,۳۵۰	نامشخص	۵۵٪	۵۵٪
۱۴,۴۹۴,۹۹۷,۸۷۲	۱۱,۱۸۱,۴۰۰,۰۰۲	-		
۱,۱۷۱,۱۴۲,۵۹۵,۴۳۸	۱,۱۶۹,۲۳۶,۳۹۷,۵۶۸	۲,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		

مجموع تجاری اداری خدماتی شرکت افست
احداث خط تولید - موسسه برهان
تاسیسات در جریان تکمیل شرکت افست

۸-۳-۱- مجتمع تجاری، اداری و خدماتی در سه فاز و طبق مصوبه هیات مدیره قبلی شرکت تعریف شده که فاز یک و دو آن ۱۰۰٪ پیشرفت فیزیکی داشته، و بخشی از فاز ۳ به منظور ایمن سازی انجام شده و عملیات اجرایی پروژه از اوایل سال ۱۴۰۰ متوقف شده است. طبق بررسی‌های اولیه کارشناسانه انجام شده، برای مقاوم سازی بنا و همچنین بروز رسانی مخارج تکمیل مجتمع تجاری اداری، خدماتی بر مبنای فهرست بهای سال ۱۴۰۰ که طرح توجیهی آن توسط شرکت مهندسین مشاور نی آوند سازان انجام شده است، به مبلغ ۲,۶۴۰ میلیارد ریال برآورد شده که از زمان شروع مجدد ۲ سال مدت زمان اجرای پروژه تا بهره برداری برآورد می‌گردد. در این خصوص پیرو تصمیمات مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۱/۱۰/۲۹ شرکت، مبنی بر اخذ نظریه هیات کارشناسان رسمی دادگستری، پیگیری‌های حقوقی و قانونی لازم، برآورد مخارج و هزینه‌های ادامه پروژه با توجه به نظر کارشناسی رسمی و از منابع داخلی یا سود انباشته و گزارش اقدامات انجام شده به سهامدار عمده، نسبت به انعقاد قرارداد با وکیل حقوقی و درخواست صدور تأمین دلیل به مراجع قضائی و نهایتاً انتخاب هیات سه نفره کارشناسان رسمی دادگستری توسط قاضی پرونده اقدام و مراحل رسیدگی‌های بعدی در جریان می‌باشد.

۸-۳-۲- در سال ۱۳۸۰ طی توافقنامه فی مابین رئیس سازمان پژوهش و برنامه ریزی آموزشی و مدیر کل آموزش و پرورش تهران مقرر شده یک قطعه زمین به مساحت ۱۰۰۰ متر مربع واقع در خیابان دانشگاه توسط موسسه برهان احداث شود. توضیح اینکه به دلیل فقدان منابع مورد نیاز عملیات تکمیل ساختمان مزبور بطور کامل متوقف شده و ادامه ساخت آن منوط به دستیابی به منابع مالی مورد نیاز می‌باشد. پرونده قضائی مطروحه مربوط به دعوی پیمانکار سازنده ساختمان از سال ۱۳۹۷ در جریان رسیدگی در مراجع قضائی است که تاکنون منجر به نتیجه نهایی نشده است.

۸-۳-۳- دارائی‌های در جریان تکمیل (مجمع تجاری، اداری و خدماتی شرکت افست)، فاقد پوشش بیمه ای در قبال خطرات احتمالی می باشد.



سازمان پژوهش و برنامه ریزی آموزشی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۹- دارایی‌های نامشهود:

۹-۱- گروه:

حق امتیاز خدمات عمومی	نرم افزار رایانه ای	پیش پرداخت	جمع
مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱	۴,۸۰۷,۶۹۹,۱۰۷	۱,۴۹۱,۱۷۸,۵۰۰	۱۹,۴۸۱,۹۶۰,۵۶۷
افزایش	۰	۹۱۱,۲۵۰,۰۰۰	۲,۳۲۹,۶۵۶,۵۰۰
مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۴,۸۰۷,۶۹۹,۱۰۷	۲,۴۰۲,۴۲۸,۵۰۰	۲۱,۸۱۱,۶۱۷,۰۶۷
افزایش	۵۰۳,۰۰۲,۵۰۰	۰	۴,۵۹۰,۵۰۲,۵۰۰
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	۲,۴۰۲,۴۲۸,۵۰۰	(۲,۴۰۲,۴۲۸,۵۰۰)	۰
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۷,۷۱۳,۱۳۰,۱۰۷	۰	۲۶,۴۰۲,۱۱۹,۵۶۷
استهلاک انباشته:			
مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱	۲,۰۶۹,۴۰۶,۱۷۵	۰	۲,۰۶۹,۴۰۶,۱۷۵
استهلاک	۷۷۵,۵۲۸,۹۳۴	۰	۷۷۵,۵۲۸,۹۳۴
مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۲,۸۴۴,۹۳۵,۱۰۹	۰	۲,۸۴۴,۹۳۵,۱۰۹
استهلاک	۱,۵۶۰,۳۹۴,۹۷۴	۰	۱,۵۶۰,۳۹۴,۹۷۴
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۴,۴۰۵,۳۳۰,۰۸۳	۰	۴,۴۰۵,۳۳۰,۰۸۳
مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۳,۳۰۷,۸۰۰,۰۲۴	۰	۲۱,۹۹۶,۷۸۹,۴۸۴
مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱,۹۶۲,۷۶۳,۹۹۸	۲,۴۰۲,۴۲۸,۵۰۰	۱۸,۹۶۶,۶۸۱,۹۵۸

۹-۲- سازمان:

(مبالغ به ریال)
حق امتیاز خدمات
عمومی

مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱	۳,۳۸۴,۱۲۸,۷۰۰
افزایش	۱,۴۱۸,۴۰۶,۵۰۰
مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۴,۸۰۲,۵۳۵,۲۰۰
افزایش	۴,۰۸۷,۵۰۰,۰۰۰
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۸,۸۹۰,۰۳۵,۲۰۰
استهلاک انباشته :	۰
مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱	۰
استهلاک	۰
مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۰
استهلاک	۰
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۰
مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۸,۸۹۰,۰۳۵,۲۰۰
مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۴,۸۰۲,۵۳۵,۲۰۰



سازمان پژوهش و برنامه ریزی آموزشی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۰- سرمایه گذاری بلند مدت:

یادداشت	گروه		سازمان	
	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰
	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۰-۱ سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	۰	۰	۱۰۰,۲۹۱,۰۵۰,۰۰۰	۱۰۰,۲۹۱,۰۵۰,۰۰۰
سرمایه گذاری در سپرده های بانکی	۱,۱۰۰,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۱۲,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰
سایر سرمایه گذاری ها	۹۲۳,۱۷۰,۰۰۰	۹۲۳,۱۷۰,۰۰۰	۰	۰
	۱,۱۰۱,۵۷۳,۱۷۰,۰۰۰	۸۱۳,۸۷۳,۱۷۰,۰۰۰	۱۰۰,۲۹۱,۰۵۰,۰۰۰	۱۰۰,۲۹۱,۰۵۰,۰۰۰

۱۰-۱- سرمایه گذاری در شرکت های فرعی:

یادداشت	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	۱۴۰۱	۱۴۰۰
			ریال	ریال
۱۰-۱-۱ شرکت افست (سهامی عام) - بورسی	۸۲۱,۷۹۵,۹۲۹	۴۹/۷	۲۱,۲۹۱,۰۵۰,۰۰۰	۲۱,۲۹۱,۰۵۰,۰۰۰
شرکت چاپ و نشر کتاب های درسی ایران	۵,۸۸۰,۰۰۰	۴۹	۴۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
موسسه فرهنگی مدرسه برهان	-	۱۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
			۱۰۰,۲۹۱,۰۵۰,۰۰۰	۱۰۰,۲۹۱,۰۵۰,۰۰۰

۱۰-۱-۱- ارزش بازار سهام شرکت پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ بر اساس نرخ معاملاتی اعلام شده بالغ بر ۵,۲۱۰,۱۸۶ میلیون ریال است.

۱۰-۲ شرکت های فرعی

اطلاعات مربوط به واحدهای تجاری فرعی بااهمیت گروه در پایان سال گزارشگری به شرح زیر است:

نام واحد تجاری فرعی	فعالیت اصلی	محل شرکت و فعالیت آن	نسبت منافع مالکیت / حق رای	
			۱۴۰۱	۱۴۰۰
شرکت افست (سهامی عام) - بورسی	تولید کتاب های درسی	ایران	۴۹/۷	۴۹/۷
شرکت چاپ و نشر کتاب های درسی ایران	تولید کتاب های درسی	ایران	۴۹	۴۹
موسسه فرهنگی مدرسه برهان	انتشار و توزیع انواع کتاب ها	ایران	۱۰۰	۱۰۰

۱۰-۳ شرکت های فرعی

اطلاعات شرکت های فرعی که به طور کامل تحت مالکیت نیستند و منافع فاقد حق کنترل بااهمیتی در گروه وجود دارد به شرح زیر است:

حق رای منافع فاقد حق کنترل	سود (زیان) تخصیص یافته به منافع فاقد حق کنترل	منافع فاقد حق کنترل انباشته	
		۱۴۰۱	۱۴۰۰
۴۹/۷ شرکت افست (سهامی عام) - بورسی	۵۹۳,۳۹۰,۱۷۹,۴۳۸	۳,۵۶۳,۵۹۵,۲۴۷,۷۶۹	۱,۲۸۷,۸۰۶,۵۳۰,۲۸۵
۴۹ شرکت چاپ و نشر کتاب های درسی ایران	۱,۰۵۱,۲۴۲,۰۱۸,۱۶۴	۱,۴۶۰,۰۵۰,۹۳۶,۶۹۱	۲,۵۰۵,۹۷۶,۳۲۸,۰۶۴
	۱,۶۴۴,۶۳۲,۱۹۷,۶۰۲	۵,۰۲۳,۶۴۶,۱۸۴,۴۵۹	۳,۷۹۳,۷۸۲,۸۵۸,۳۴۹
	۸۸۶,۰۹۶,۵۴۲,۳۶۱		

۱۰-۳-۱- شرکت افست در بورس اوراق بهادار پذیرفته شده است. هر چند که گروه فقط ۴۹/۷ درصد از مالکیت این شرکت را در اختیار دارد، هیات امنای باتوجه به درصد مالکیت و همچنین انحصاری بودن سفارش های سازمان به شرکت افست به این نتیجه رسید که گروه از حق رای کافی برای هدایت فعالیت های مربوط شرکت افست، برخوردار است. شایان ذکر است صد درصد تولیدات سال مالی جاری شرکت افست مربوط به سفارش های سازمان بوده است.



سازمان پژوهش و برنامه ریزی آموزشی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲-۳-۱۰- گروه مالک ۴۹ درصد از سهام شرکت چاپ و نشر کتاب‌های درسی ایران است. هیأت امنا باتوجه به درصد مالکیت و همچنین انحصاری بودن سفارش‌های سازمان به شرکت چاپ و نشر کتاب‌های درسی ایران به این نتیجه رسید که گروه از حق رای کافی برای هدایت فعالیت‌های مربوط شرکت، برخوردار است. شایان ذکر است صد درصد تولیدات سال مالی جاری شرکت چاپ و نشر مربوط به سفارش‌های سازمان بوده است.

۴-۱۰- خلاصه اطلاعات مالی شرکت‌های فرعی که منافع فاقد حق کنترل آن بااهمیت است به شرح زیر است. اطلاعات مالی خلاصه شده زیر، مبالغ قبل از حذف معاملات درون گروهی را نشان می‌دهد.

شرکت چاپ و نشر کتاب‌های درسی ایران		شرکت افست	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
ریال	ریال	ریال	ریال
۶,۹۶۴,۸۵۶,۷۳۲,۵۲۷	۱۰,۳۰۳,۷۵۲,۵۲۳,۰۶۸	۳,۳۹۱,۰۳۷,۸۹۱,۲۲۵	۸,۵۷۸,۶۳۰,۶۵۸,۷۵۹
۱,۴۵۸,۷۲۰,۰۱۹,۶۶۶	۱,۴۱۱,۱۸۰,۸۳۴,۰۸۴	۲,۶۸۵,۰۰۳,۵۶۲,۷۳۷	۲,۹۲۴,۰۲۴,۷۵۸,۲۷۹
(۳,۰۴۲,۵۱۳,۹۷۶,۱۲۸)	(۴,۳۱۸,۸۸۷,۲۳۳,۵۲۳)	(۳,۰۳۹,۳۴۱,۰۶۳,۵۳۷)	(۷,۷۹۹,۶۱۲,۴۹۵,۳۶۳)
(۲۸۹,۲۷۹,۹۷۲,۹۱۹)	(۴۰۸,۶۰۴,۴۶۱,۳۳۸)	(۴۶۸,۹۶۷,۵۱۷,۱۱۶)	(۶۱۱,۷۳۷,۸۸۳,۶۳۶)
(۵,۰۹۱,۷۸۲,۸۰۳,۱۴۶)	(۶,۹۸۷,۴۴۱,۶۶۲,۲۹۱)	(۲,۵۶۰,۲۲۴,۷۴۹,۵۴۴)	(۳,۰۸۴,۳۴۴,۸۲۳,۴۳۸)
		(۷,۵۰۸,۱۲۳,۷۶۵)	(۶,۹۴۰,۲۱۴,۶۰۱)
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
ریال	ریال	ریال	ریال
۳,۶۷۰,۹۲۴,۴۴۵,۰۱۰	۲,۰۶۱,۲۵۸,۸۵۹,۱۴۵	۳,۰۵۴,۳۱۷,۶۸۳,۹۰۸	۱,۱۸۰,۲۵۰,۹۱۹,۴۹۵
۱,۱۴۱,۲۲۰,۳۷۷,۰۵۷	۲,۰۶۱,۲۵۸,۸۵۹,۱۴۵	۶۰۳,۶۴۷,۲۱۳,۰۵۶	۱,۱۸۰,۲۵۰,۹۱۹,۴۹۵
۵۵۹,۲۴۶,۹۸۴,۷۵۸	۱,۰۱۰,۰۱۶,۸۴۰,۹۸۱	۲۹۹,۶۲۴,۰۶۲,۹۹۴	۵۸۶,۸۶۰,۷۴۰,۰۵۷
۵۸۲,۰۷۳,۳۹۲,۲۹۹	۱,۰۵۱,۲۴۲,۰۱۸,۱۶۴	۳۰۴,۰۲۳,۱۵۰,۰۶۲	۵۹۳,۳۹۰,۱۷۹,۴۳۸
۶۲,۷۵۶,۴۱۸,۷۴۲	۷۰,۵۷۴,۸۹۷,۲۸۰	۳۷,۰۹۸,۶۳۹,۶۰۸	۹۶,۳۷۲,۸۰۱,۸۶۷
۱,۱۲۳,۹۱۵,۷۵۵,۱۶۰	۸۳,۲۲۳,۵۰۵,۱۸۳	۷۰۶,۴۸۸,۷۳۶,۹۱۱	(۱۴۵,۸۰۸,۸۰۱,۱۲۳)
(۱۴۳,۵۲۷,۹۴۲,۲۸۸)	(۶۹۳,۶۳۶,۵۳۰,۱۶۳)	(۷۰۹,۳۰۸,۹۱۳,۷۰۵)	۳۴,۲۸۸,۹۰۲,۱۰۶
(۱,۰۶۰,۳۶۲,۹۵۷,۶۱۹)	۱,۳۹۸,۲۸۱,۱۰۲,۷۲۲	(۱۳۷,۸۴۷,۵۲۳,۷۵۰)	۵۷۹,۲۳۸,۱۹۸,۱۳۳
(۷۹,۹۷۵,۱۴۴,۷۴۷)	۷۸۷,۸۶۸,۰۷۷,۷۴۲	(۱۴۰,۶۶۷,۶۹۹,۵۴۴)	۴۶۷,۷۱۸,۲۹۹,۱۱۶

دارایی‌های جاری

دارایی‌های غیرجاری

بدهی‌های جاری

بدهی‌های غیرجاری

حقوق مالکانه قابل انتساب به شرکت

منافع فاقد حق کنترل

درآمد عملیاتی

سود (زیان) خالص

سود (زیان) قابل انتساب به سازمان

سود (زیان) قابل انتساب به منافع فاقد حق کنترل

سود سهام پرداخت شده به منافع فاقد حق کنترل

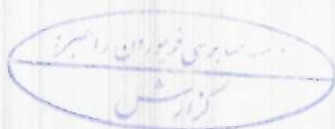
خالص جریان نقدی ورودی (خروجی) ناشی از فعالیت‌های عملیاتی

خالص جریان نقدی ورودی (خروجی) ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری

خالص جریان نقدی ورودی (خروجی) ناشی از فعالیت‌های تامین مالی

خالص جریان نقدی ورودی (خروجی)

۵-۱۰- سرمایه‌گذاری شرکت فرعی افست در شرکت مرکب البرز (سهامی خاص) به مبلغ ۲ میلیارد ریال بوده که فعالیت مرکب البرز طبق تصمیم مجمع عمومی عادی بطور فوق العاده سال ۱۳۹۷ از ابتدای سال ۱۳۹۸ متوقف شده است.



سازمان پژوهش و برنامه ریزی آموزشی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۱- پرداختی‌ها:

یادداشت	گروه		سازمان	
	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰
	ریال	ریال	ریال	ریال
پرداختی‌های تجاری:				
اسناد پرداختی:	۰	۹,۴۷۱,۵۹۱,۸۲۸	۰	۰
	۰	۹,۴۷۱,۵۹۱,۸۲۸	۰	۰
حساب‌های پرداختی:				
تامین‌کنندگان کالا و خدمات	۲۴۸,۴۳۸,۸۸۱,۶۶۶	۹۳,۳۰۲,۷۳۰,۰۰۳	۰	۰
	۲۴۸,۴۳۸,۸۸۱,۶۶۶	۹۳,۳۰۲,۷۳۰,۰۰۳	۰	۰
	۲۴۸,۴۳۸,۸۸۱,۶۶۶	۱۰۲,۷۷۴,۳۲۱,۸۳۱	۰	۰
سایر پرداختی‌ها:				
اسناد پرداختی:	۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۳,۹۱۹,۶۴۱,۰۰۰	۰	۰
سایر اشخاص	۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۳,۹۱۹,۶۴۱,۰۰۰	۰	۰
سایر حساب‌های پرداختی:				
یارانه موضوع تبصره ۱۴ ماده واحده قانون بودجه	۱۱-۱	۳,۹۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۳,۹۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۶۷,۰۰۰,۰۰۰
سپرده‌های پرداختی	۵۷,۸۶۹,۰۱۱,۸۸۷	۶۱,۴۴۷,۷۹۵,۷۳۱	۳۰,۵۸۵,۹۸۳,۷۴۶	۲۵,۳۸۶,۲۴۷,۹۴۵
ذخیره هزینه‌های معوق	۱۱۲,۶۶۹,۷۱۴,۰۲۳	۷۶,۴۹۲,۷۳۹,۰۴۰	۰	۰
سازمان تامین اجتماعی - حق بیمه پرسنل	۵۱,۳۳۶,۲۱۶,۸۱۸	۱۷,۸۰۴,۶۴۱,۵۸۵	۰	۰
سازمان امور مالیاتی - مالیات حقوق و تکلیفی	۶۶,۴۷۱,۹۴۶,۵۴۸	۱۷,۹۲۹,۴۹۸,۹۳۷	۰	۰
سایر بدهی‌های جاری	۱۱,۵۶۲,۹۴۷,۲۴۶	۱۱,۵۶۲,۹۴۷,۲۴۶	۱۱,۵۶۲,۹۴۷,۲۴۶	۱۱,۵۶۲,۹۴۷,۲۴۶
سود سهام پرداختی	۴۰۵,۳۱۸,۳۳۵,۴۴۵	۲۱۴,۵۷۴,۲۱۶,۴۳۴	۰	۰
سایر	۱۷۰,۸۱۷,۸۹۸,۳۴۱	۲۶۳,۰۱۳,۷۵۲,۵۲۸	۰	۰
	۴,۷۸۴,۰۴۶,۷۰۳,۰۰۸	۱,۸۲۹,۸۲۵,۵۹۱,۵۰۱	۳,۹۵۰,۱۴۸,۹۳۰,۹۹۲	۱,۲۰۳,۹۴۹,۱۹۵,۱۹۱
	۴,۷۸۴,۱۴۵,۷۰۳,۰۰۸	۱,۸۳۳,۷۴۵,۲۳۲,۵۰۱	۳,۹۵۰,۱۴۸,۹۳۰,۹۹۲	۱,۲۰۳,۹۴۹,۱۹۵,۱۹۱
	۵۰,۳۲۵,۸۳۲,۹۵۱,۹۷۴	۱,۹۳۶,۵۱۹,۵۵۴,۳۳۲	۳,۹۵۰,۱۴۸,۹۳۰,۹۹۲	۱,۲۰۳,۹۴۹,۱۹۵,۱۹۱

۱۱-۱ طبق جدول مصارف تبصره ۱۴ ماده واحده قانون بودجه سال ۱۴۰۱ کل کشور، برای سازمان پژوهش مبلغ ۱۰۲۰۰ میلیارد ریال یارانه کاذب کتاب‌های درسی در نظر گرفته شده که از این مبلغ ۹۰۰۰ میلیارد ریال به سازمان پرداخت و سازمان عیناً مبلغ مذکور را به شرکت‌های چاپ و نشر و اقست جهت خرید کاذب کتاب‌های درسی پرداخت کرده است و شرکت‌های مذکور تا تاریخ صورت وضعیت مالی مبلغ ۵۰۹۲ میلیارد ریال را صرف خرید کاذب ابواب کرده اند.

۱۱-۲ سایر بدهی‌های جاری

گروه		سازمان	
۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۱,۵۵۱,۳۰۷,۸۷۱	۱۱,۵۵۱,۳۰۷,۸۷۱	۱۱,۵۵۱,۳۰۷,۸۷۱	۱۱,۵۵۱,۳۰۷,۸۷۱
۱۱,۷۳۹,۳۷۵	۱۱,۷۳۹,۳۷۵	۱۱,۷۳۹,۳۷۵	۱۱,۷۳۹,۳۷۵
۱۱,۵۶۲,۹۴۷,۲۴۶	۱۱,۵۶۲,۹۴۷,۲۴۶	۱۱,۵۶۲,۹۴۷,۲۴۶	۱۱,۵۶۲,۹۴۷,۲۴۶

بدهی بابت چک‌های بین راهی
وجوه واریزی نامشخص

۱۱-۳ سود سهام پرداختی
گروه:

۱۴۰۱	۱۴۰۰
ریال	ریال
۲۷۳,۲۳۶,۰۱۰,۰۱۰	۱۲۷,۳۹۱,۱۶۳,۰۰۰
۴۴,۰۳۶,۰۸۷,۸۹۱	۴۵,۸۱۲,۲۷۷,۸۸۹
۳۳,۶۳۰,۶۴۴,۹۱۸	۲۹,۷۱۵,۵۳۴,۶۲۷
۵۴,۴۱۵,۵۹۲,۶۲۶	۱۱,۶۵۵,۲۴۰,۹۱۸
۴۰۵,۳۱۸,۳۳۵,۴۴۵	۲۱۴,۵۷۴,۲۱۶,۴۳۴

سال ۱۴۰۱

سال ۱۴۰۰

سال ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸ و قبل از آن



سازمان پژوهش و برنامه ریزی آموزشی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۲- تسهیلات مالی

۱۲-۱- گروه:

۱۲-۱-۱ به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
ریال	ریال	بانک ها
۶۹۲,۲۰۳,۸۱۷,۳۴۷	۳,۳۷۴,۲۷۰,۳۰۷,۷۲۳	سپرده های سرمایه گذاری
(۷۰,۹۷۹,۶۰۰,۰۰۰)	(۲۰,۹۷۹,۶۰۰,۰۰۰)	سود و کارمزد سال های آتی
(۴۵,۵۰۱,۴۱۶,۹۴۳)	(۱۴۰,۸۴۱,۴۹۳,۳۶۵)	
۵۷۵,۷۲۲,۸۰۰,۴۰۴	۳,۲۱۲,۴۴۹,۲۱۴,۳۵۸	سود و کارمزد معوق
-	۶۶,۸۱۷,۵۷۵,۰۳۹	
۵۷۵,۷۲۲,۸۰۰,۴۰۴	۳,۲۷۹,۲۶۶,۷۸۹,۳۹۷	حصة بلند مدت
(۴۰,۳۳۶,۰۵۴,۹۶۳)	-	حصة جاری
۵۳۵,۳۸۶,۷۴۵,۴۴۱	۳,۲۷۹,۲۶۶,۷۸۹,۳۹۷	

۱۲-۱-۲ تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است:

ریال	
۱,۳۷۴,۲۴۸,۰۷۰,۳۲۵	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۵۶۶,۶۱۸,۸۲۶,۳۲۲	دریافت های نقدی
۱۰۷,۴۹۴,۸۲۷,۰۶۶	سود و کارمزد و جرائم
(۱,۲۸۲,۲۴۴,۵۴۶,۴۴۲)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۱۹۰,۳۹۴,۳۹۶,۸۷۷)	پرداخت های نقدی بابت سود
۵۷۵,۷۲۲,۸۰۰,۴۰۴	مانده در پایان سال ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۳,۰۳۹,۱۸۸,۰۰۰,۰۰۰	دریافت های نقدی
۳۰۲,۰۵۲,۵۷۵,۰۳۹	سود و کارمزد و جرائم
(۵۴۱,۸۶۵,۰۰۰,۰۰۰)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۹۵,۸۳۲,۰۰۰,۰۰۰)	پرداخت های نقدی بابت سود
۳,۲۷۹,۲۶۶,۳۷۵,۴۴۳	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۱۳- پیش دریافت ها

۱۳-۱- گروه:

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
ریال	ریال	مشتریان
۱۳,۱۳۰,۶۸۳,۴۶۲	۲۰,۵۲۳,۷۵۹,۷۳۵	سایر پیش دریافت ها
۱۰,۷۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۷۲۱,۰۰۰,۰۰۰	
۲۳,۸۴۱,۶۸۳,۴۶۲	۴۱,۲۴۴,۷۵۹,۷۳۵	

۱۴- ذخایر

۱۴-۱- ذخیره مالیات پرداختنی گروه:

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
ریال	ریال	مانده در ابتدای سال
۱۵۳,۸۵۵,۵۸۷,۳۲۷	۱۸۳,۴۲۳,۳۱۶,۰۰۵	ذخیره مالیات عملکرد سال
۱۲۵,۶۷۰,۰۲۹,۴۹۴	۲۷۵,۶۱۳,۴۷۷,۲۰۰	تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سالهای قبل
۱۳,۹۴۵,۲۷۹,۶۵۱	۸,۰۶۰,۱۸۳,۸۳۹	پرداختی طی سال
(۱۱۰,۰۴۷,۵۸۰,۴۷۷)	(۱۲۴,۳۹۰,۲۹۵,۳۵۹)	
۱۸۳,۴۲۳,۳۱۶,۰۰۵	۳۴۲,۷۰۶,۶۸۱,۶۸۵	



سازمان پژوهش و برنامه ریزی آموزشی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

سازمان		گروه	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
ریال	ریال	ریال	ریال
۶۲۴,۳۲۹,۸۲۷,۲۶۶	۷۲۴,۱۹۵,۰۲۴,۸۹۹	۱,۰۹۵,۷۲۹,۱۳۲,۴۷۴	۱,۴۶۷,۷۲۴,۷۴۶,۳۱۹
(۴۰,۲۰۵,۲۴۵,۴۳۹)	(۱۲۴,۰۴۰,۸۵۷,۲۳۸)	(۱۳۳,۵۶۷,۸۵۰,۰۷۱)	(۳۰۵,۱۹۶,۹۸۷,۶۴۸)
۱۴۰,۰۷۰,۴۴۳,۰۷۲	۱۴۹,۵۵۲,۷۶۸,۵۸۶	۵۰۵,۵۶۳,۴۶۳,۸۱۶	۶۴۳,۴۷۱,۱۲۴,۹۸۸
۷۲۴,۱۹۵,۰۲۴,۸۹۹	۷۴۹,۷۰۶,۹۳۶,۲۴۷	۱,۴۶۷,۷۲۴,۷۴۶,۳۱۹	۱,۸۰۵,۹۸۸,۸۸۳,۵۵۹

مانده در ابتدای سال
پرداخت شده طی سال
ذخیره تأمین شده

۱۶- سایر بدهی‌های غیرجاری

گردش حساب ذخیره مرخصی استفاده نشده کارکنان به شرح زیر است:

سازمان		گروه	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۰۸,۰۲۱,۹۵۴,۵۰۲	۱۲۱,۴۱۰,۳۹۹,۲۹۳	۱۰۸,۰۲۱,۹۵۴,۵۰۲	۱۲۱,۴۱۰,۳۹۹,۲۹۳
(۲۰,۵۱۳,۵۴۸,۷۲۰)	(۱۰,۹۶,۸۷۵,۴۹۷)	(۲۰,۵۱۳,۵۴۸,۷۲۰)	(۱۰,۹۶,۸۷۵,۴۹۷)
۳۳,۹۰۱,۹۹۳,۵۱۱	۴۷,۴۹۵,۴۳۱,۴۸۹	۳۳,۹۰۱,۹۹۳,۵۱۱	۴۷,۴۹۵,۴۳۱,۴۸۹
۱۲۱,۴۱۰,۳۹۹,۲۹۳	۱۶۷,۸۰۸,۹۵۵,۲۸۵	۱۲۱,۴۱۰,۳۹۹,۲۹۳	۱۶۷,۸۰۸,۹۵۵,۲۸۵

مانده در ابتدای سال
پرداخت شده طی سال
ذخیره تأمین شده



سازمان پژوهش و برنامه ریزی آموزشی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۷- منافع فاقد کنترل:

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
ریال	ریال	سرمایه
۱,۲۲۷,۳۹۸,۵۴۶,۵۵۶	۱,۲۲۷,۳۹۸,۵۴۶,۵۵۶	علی الحساب افزایش سرمایه
۳۰۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	اندوخته قانونی
۹۳,۷۵۷,۲۲۳,۳۳۴	۱۱۴,۵۴۰,۹۴۰,۹۴۱	سایر اندوخته‌ها
۱۷۴,۴۹۱,۶۰۱	۱۷۴,۴۹۱,۶۰۱	ارزش خالص پایان سال
۲,۱۷۱,۰۴۲,۱۰۶,۴۴۳	۳,۳۹۱,۵۱۸,۳۹۳,۰۱۳	سهام خزانه
(۴,۵۸۹,۵۰۹,۵۸۵)	(۱۵,۹۸۶,۱۸۷,۶۵۱)	
۳,۷۹۳,۷۸۲,۸۵۸,۳۴۹	۵,۰۲۳,۶۴۶,۱۸۴,۴۵۹	

۱۸- اندوخته قانونی:

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ از محل سود قابل تخصیص شرکتهای فرعی معادل ۵ درصد سود خالص به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی هر شرکت به ده درصد سرمایه همان شرکت، انتقال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

۱۹- سایر اندوخته‌ها:

سایر اندوخته‌ها مربوط به اندوخته احتیاطی در شرکت های فرعی است که از سنوات قبل در حساب ها منظور شده است.

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
ریال	ریال	اندوخته احتیاطی
۱,۲۶۶,۶۶۲,۱۵۳	۱,۲۶۶,۶۶۲,۱۵۳	
۱,۲۶۶,۶۶۲,۱۵۳	۱,۲۶۶,۶۶۲,۱۵۳	

۲۰- سهام خزانه:

گردش سهام خزانه به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
مبلغ	سهام	
ریال	تعداد	مانده در ابتدای سال
۴,۵۳۴,۶۶۹,۱۲۸	۵۷۳,۴۱۵	بهای خرید طی سال
۲۹,۱۳۴,۱۵۲,۶۳۶	۶,۲۴۹,۵۳۹	بهای فروش طی سال
(۱۷,۸۷۳,۶۵۶,۲۲۸)	(۳,۴۷۷,۲۵۱)	مانده در پایان سال
۱۵,۷۹۵,۱۶۵,۵۳۶	۳,۳۴۵,۷۰۲	



سازمان پژوهش و برنامه ریزی آموزشی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۱- درآمدهای حاصل از فروش کالا و خدمات:

۲۱-۱- گروه:

۱۴۰۰		۱۴۰۱		
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
ریال	جلد	ریال	جلد	
۷,۱۷۶,۶۵۲,۴۱۶,۱۴۷	۱۲۹,۹۰۶,۲۹۳	۱۱,۲۶۵,۶۱۰,۷۵۱,۴۳۱	۱۶۳,۲۹۸,۵۹۰	کتاب درسی
۱۷۷,۳۵۸,۰۲۱,۵۲۰	۵,۵۲۶,۵۲۵	۵۵۶,۵۹۳,۱۶۳,۸۴۰	۱۰,۷۶۷,۸۲۵	مجلات
۳۲,۹۴۰,۸۸۶,۰۸۸	۱,۳۲۵,۱۹۱	۱۰۵,۴۲۹,۵۸۲,۳۴۰	۹۸۶,۱۳۴	سایر محصولات
۷,۳۸۶,۹۵۱,۳۲۳,۷۵۵		۱۱,۹۲۷,۶۳۳,۴۹۷,۶۱۱		فروش ناخالص
(۴۰۱,۳۸۲,۰۱۷,۵۲۸)		(۶۳۷,۰۵۳,۱۴۹,۱۳۵)		برگشت از فروش و تخفیفات
۱۵,۳۳۴,۶۵۳,۰۰۵		۲۲,۲۵۳,۵۰۲,۱۳۶		درآمد ارائه خدمات
۷,۰۰۰,۹۰۳,۹۵۹,۲۳۲		۱۱,۳۱۲,۹۳۳,۸۵۰,۶۱۲		فروش خالص

۲۲- دریافتی از خزانه از محل اعتبارات تخصیص یافته

گروه و سازمان:

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۱۱۱,۸۶۸,۴۱۷,۱۴۵	۵۰۰,۹۶۲,۹۸۹,۴۹۵	۲۲-۱	دریافتی بابت عملیات جاری
۶,۳۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲-۲	دریافتی بابت عملیات سرمایه ای
۵۳۳,۴۲۰,۳۶۳,۲۰۶	۵۹۷,۳۲۹,۲۷۲,۲۶۱	۲۲-۳	دریافتی بابت حقوق و مزایا
۶۵۱,۶۱۱,۷۸۰,۳۵۱	۱,۱۰۵,۲۹۲,۲۶۱,۷۵۶		

۲۲-۱- دریافتی از خزانه از محل اعتبارات تخصیص یافته "دریافتی بابت عملیات جاری" به شرح زیر تفکیک می شود:

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
ریال	ریال	
۸۰,۴۸۸,۹۱۰,۴۸۱	۵۰۰,۹۶۲,۹۸۹,۴۹۵	سازمان
۲۵,۳۷۹,۵۰۶,۶۶۴	.	پژوهشگاه
۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	موزه تاریخ تعلیم و تربیت (دارالفنون)
۱۱۱,۸۶۸,۴۱۷,۱۴۵	۵۰۰,۹۶۲,۹۸۹,۴۹۵	

۲۲-۲- دریافتی از خزانه از محل اعتبارات تخصیص یافته "دریافتی بابت عملیات سرمایه ای" به شرح زیر تفکیک می شود:

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
ریال	ریال	
۴,۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سازمان
۱,۵۵۳,۰۰۰,۰۰۰	.	پژوهشگاه
۶,۳۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	



سازمان پژوهش و برنامه ریزی آموزشی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۲-۳- دریافتی از خزانه از محل اعتبارات تخصیص یافته "دریافتی بابت حقوق و مزایا" به شرح زیر تفکیک می‌شود:

۱۴۰۰	۱۴۰۱
ریال	ریال
۴۳۷,۵۷۹,۳۷۳,۷۳۷	۵۹۷,۳۲۹,۲۷۲,۲۶۱
۹۵,۸۴۰,۹۸۹,۴۶۹	.
۵۳۳,۴۲۰,۳۶۳,۲۰۶	۵۹۷,۳۲۹,۲۷۲,۲۶۱

سازمان
پژوهشگاه

۲۳- دریافتی از خزانه از محل درآمدهای اختصاصی
گروه و سازمان:

۱۴۰۰	۱۴۰۱
ریال	ریال
۳۳۸,۳۵۷,۶۳۰,۰۱۱	۴۳۷,۹۵۴,۹۹۹,۹۹۴
۳۳۸,۳۵۷,۶۳۰,۰۱۱	۴۳۷,۹۵۴,۹۹۹,۹۹۴

سازمان

۲۴- کمک‌های بلاعوض دریافتی
گروه و سازمان:

۱۴۰۰	۱۴۰۱
ریال	ریال
۲,۶۸۲,۳۶۰,۰۰۰	۱۰,۱۲۸,۹۰۰,۰۰۰
۲,۶۸۲,۳۶۰,۰۰۰	۱۰,۱۲۸,۹۰۰,۰۰۰

هدایا و کمکها - سازمان

۲۵- سایر درآمدها

سازمان		گروه	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۲۰۹,۷۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۹,۷۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۹,۰۸۵,۶۱۸,۸۴۱	۹۴,۰۹۰,۵۶۵,۶۹۳	۳۹,۰۸۵,۶۱۸,۸۴۱	۹۴,۰۹۰,۵۶۵,۶۹۳
.	۳,۶۷۲,۰۰۰,۰۰۰	.	۳,۶۷۲,۰۰۰,۰۰۰
.	.	۵۰۰,۶۳۴,۰۰۹,۹۳۰	۸۵۶,۰۲۹,۶۲۶,۸۱۰
.	.	۱۴,۰۶۱,۴۷۰,۰۰۰	.
.	.	.	۲۰,۰۸۳,۰۲۸,۹۷۰
.	.	۲,۰۳۳,۲۱۸,۰۴۰	۶,۷۹۶,۰۰۰
.	.	۱۴,۲۸۳,۲۱۲,۹۲۷	۲۶,۹۴۱,۸۰۱,۸۷۱
۱,۲۴۸,۸۶۹,۶۱۸,۸۴۱	۹,۰۹۷,۷۶۲,۵۶۵,۶۹۳	۱,۷۷۹,۸۸۱,۵۲۹,۷۳۸	۱۰,۰۰۰,۸۲۳,۸۱۹,۳۴۴

دریافتی از محل سایر منابع - سازمان هدفمندی یارانه ها
دریافتی از مراکز خودگردان - سازمان
دریافتی ابلاغی وزارت آموزش و پرورش
فروش ضایعات
مابه التفاوت فروش آواریه با قیمت مصوب سازمان پژوهش
درآمد حاصل از خدمات کارمزدی
اضافات انبار
سایر



سازمان پژوهش و برنامه ریزی آموزشی
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۶- هزینه جبران خدمات کارکنان
۲۶-۱- گروه:

۱۴۰۰		۱۴۰۱	
جمع	پژوهشگاه	گروه	پژوهشگاه
ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۳۸۷,۷۳۴,۴۶۵,۸۱۴	۷۶,۱۹۹,۲۳۲,۹۹۷	۲,۳۱۱,۵۲۵,۳۳۲,۸۱۷	۰
۳۳,۹۰۱,۹۹۳,۵۱۱	۱۲,۲۵۲,۲۸۰,۶۰۵	۲۱,۶۴۹,۷۱۲,۹۰۶	۰
۲,۴۲۱,۶۳۶,۴۵۹,۳۲۵	۸۸,۴۵۱,۵۱۳,۶۰۲	۲,۳۳۳,۱۸۴,۹۴۵,۷۲۳	۰
		۳,۶۳۷,۹۶۸,۰۳۰,۴۱۹	۰

حقوق و مزایای کارکنان
هزینه بازخرید مرخصی کارکنان
جمع

۲۶-۲- سازمان:

۱۴۰۰		۱۴۰۱	
جمع	پژوهشگاه	سازمان	پژوهشگاه
ریال	ریال	ریال	ریال
۴۱۹,۵۹۱,۵۳۶,۵۷۱	۷۶,۱۹۹,۲۳۲,۹۹۷	۳۴۳,۳۹۲,۳۰۲,۵۷۴	۰
۳۳,۹۰۱,۹۹۳,۵۱۱	۱۲,۲۵۲,۲۸۰,۶۰۵	۲۱,۶۴۹,۷۱۲,۹۰۶	۰
۴۵۳,۴۹۳,۵۳۰,۰۸۲	۸۸,۴۵۱,۵۱۳,۶۰۲	۳۶۵,۰۴۲,۰۱۶,۴۸۰	۰
		۴۷۱,۳۶۸,۰۱۸,۰۱۶	۰
		۴۷,۴۹۵,۴۳۱,۴۸۹	۰
		۵۱۸,۷۶۳,۴۴۹,۵۰۵	۰

حقوق و مزایای کارکنان
هزینه بازخرید مرخصی کارکنان
جمع

۲۶-۲-۱ کل مبلغ ۴۷,۴۹۵,۴۳۱,۴۸۹ ریال هزینه بازخرید مرخصی کارکنان سازمان در سال مالی ۱۴۰۱ ناشی از اجرای حسابداری تعهدی می باشد.



سازمان پژوهش و برنامه ریزی آموزشی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۷- هزینه استفاده از کالا و خدمات
۲۷-۱ گروه:

۱۴۰۰				۱۴۰۱			
موزه تاریخ تعلیم و تربیت		موزه تاریخ تعلیم و تربیت		موزه تاریخ تعلیم و تربیت		موزه تاریخ تعلیم و تربیت	
جمع	ریال	ریال	ریال	جمع	ریال	ریال	گروه
۲,۸۷۹,۷۹۳,۷۳۹,۳۴۹	.	.	۲,۸۷۹,۷۹۳,۷۳۹,۳۴۹	۴,۳۰۱,۲۶۶,۷۷۹,۰۴۶	.	.	ریال
۹۹,۷۶۹,۴۷۳,۲۸۱	۵۱,۵۴۰,۰۰۰	۳۱,۸۰۴,۴۰۵,۵۲۹	۶۷,۹۱۳,۵۲۷,۷۵۲	۱۴۲,۴۱۵,۴۱۰,۰۴۶	.	.	مواد مصرف شده در تولید
۴۱۰,۳۳۳,۵۶۳,۶۵۵	۱۳۰,۳۷۱,۶۰۰,۱۱۹	۱۵,۹۴۳,۳۲۵,۲۶۰	۳۸۱,۳۵۳,۰۷۸,۲۷۶	۴۹۹,۹۹۵,۲۲۸,۵۴۴	.	.	هزینه‌های مطالعات و تحقیقاتی
۹,۳۹۰,۳۳۷,۱۰۲	۲۴۴,۰۱۰,۶۰۰	۳,۲۶۰,۸۶۲,۵۹۹	۵,۸۸۵,۴۶۳,۹۰۳	۱۰,۷۲۴,۳۹۴,۴۵۷	.	.	حق الزحمه خدمات قراردادی
۶۳,۴۵۶,۳۵۲,۰۱۷	۱۱۵,۷۸۵,۶۰۰	.	۶۳,۳۴۰,۵۶۶,۴۱۷	۸۰,۷۷۶,۲۷۲,۶۲۳	.	.	هزینه تبلیغات و چاپ و خرید نشریات و مطبوعات
.	.	.	.	.	.	.	هزینه‌های آب، برق، گاز، تلفن و اینترنت
۸,۰۷۷,۹۷۲,۲۲۰	۴۹,۳۱۷,۸۹۰	۴۶۰,۱۶۱,۶۵۹	۷,۵۶۸,۵۹۳,۶۷۱	۱۹,۴۴۹,۶۹۴,۳۵۳	.	.	تامین مواد آموزشی و کمک آموزشی
۳۷,۹۹۱,۹۹۹,۵۶۹	۲۵,۷۹۸,۰۰۰	۳۱۶,۱۱۶,۷۶۸	۳۷,۷۵۰,۰۸۴,۸۰۱	۴۷,۱۶۲,۹۷۹,۶۹۹	.	.	هزینه‌های پذیرایی و نشست‌های علمی و سمینارها
۱۳۸,۷۴۶,۸۵۵,۵۹۷	۱۶۵,۳۴۴,۰۰۰	۳۷۱,۵۴۰,۵۰۰	۱۳۸,۳۱۰,۰۷۱,۰۹۷	۱۱۵,۴۵۷,۸۵۴,۱۰۳	.	.	حضوریت و ایاب و ذهاب کارکنان
۱۱۶,۳۴۴,۸۱۰,۶۵۵	۱۵۲,۵۰۲,۵۱۰	۱۷۱,۷۴۵,۸۵۰	۱۱۶,۰۴۰,۵۶۲,۴۹۵	۱۲۷,۰۱۴,۹۷۶,۴۰۸	.	.	تعمیر و نگهداری داراییهای ثابت
۱۸,۹۳۱,۱۶۳,۱۹۰	.	.	۱۸,۹۳۱,۱۶۳,۱۹۰	۳۸,۳۴۷,۷۳۵,۱۹۶	.	.	لوازم و ملزومات مصرفی
۶۷,۹۳۳,۵۷۲,۶۰۰	.	.	۶۷,۹۳۳,۵۷۲,۶۰۰	۱۰۰,۴۷۲,۱۶۴,۰۰۷	.	.	عوارض شهرداری
۱۸۱,۶۶۹,۵۵۰,۹۶۹	.	.	۱۸۱,۶۶۹,۵۵۰,۹۶۹	۳۴۴,۸۰۸,۴۶۸,۰۴۸	.	.	عوارض و مالیات ارزش افزوده سال‌های قبل
۳۷۵,۳۹۵,۵۰۸,۰۹۳	.	.	۳۷۵,۳۹۵,۵۰۸,۰۹۳	۳۲۳,۵۱۶,۱۵۳,۴۲۶	.	.	کرایه حمل و نقل و حمل کتب و بسته بندی
۴,۲۹۷,۸۵۴,۸۹۹,۲۹۷	۱۳,۸۴۱,۲۵۸,۷۱۹	۵۲,۱۲۸,۱۵۸,۱۶۵	۴,۲۳۱,۸۸۵,۸۲۴,۴۱۳	۶,۰۵۱,۳۰۸,۱۰۹,۹۵۶	.	.	سایر هزینه‌ها



سازمان پژوهش و برنامه ریزی آموزشی
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۷-۲- سازمان:

۱۴۰۰			۱۴۰۱		
موزه تاریخ تعلیم و تربیت		موزه تاریخ تعلیم و تربیت	موزه تاریخ تعلیم و تربیت		موزه تاریخ تعلیم و تربیت
جمع	ریال	ریال	جمع	ریال	ریال
۹۹,۷۶۹,۴۷۳,۲۸۱	۵۱,۵۴۰,۰۰۰	۳۱,۸۰۴,۴۰۵,۵۲۹	۶۷,۹۱۳,۵۳۷,۷۵۳	۱۳۲,۴۱۵,۴۱۰,۴۶۰	۱۴۲,۴۱۵,۴۱۰,۴۶۰
۳۳۷,۸۵۰,۳۶۵,۲۱۳	۱۳۰,۳۷۱,۶۰۰,۱۱۹	۱۵,۹۴۳,۳۲۵,۲۶۰	۲۰۸,۸۶۹,۸۷۹,۸۳۴	۳۱۹,۷۸۱,۰۴۳,۹۷۵	۳۱۹,۷۸۱,۰۴۳,۹۷۵
۹,۲۹۰,۳۳۷,۱۰۳	۳۴۴,۰۱۰,۶۰۰	۳,۲۶۰,۸۶۳,۵۹۹	۵,۸۸۵,۲۶۳,۹۰۳	۱۰,۷۳۴,۳۹۴,۴۵۷	۱۰,۷۳۴,۳۹۴,۴۵۷
۹,۱۶۱,۳۸۵,۸۰۰	۱۱۵,۷۸۵,۶۰۰	۰	۹,۰۴۵,۵۰۰,۳۰۰	۳۲,۰۵۳,۵۸۱,۸۷۹	۳۲,۰۵۳,۵۸۱,۸۷۹
۶,۹۱۳,۶۹۶,۸۶۳	۴۹,۳۱۷,۸۹۰	۴۶۰,۱۶۱,۶۵۹	۶۴۰,۴۳۱,۷۳۱,۳۱۳	۱۸,۳۲۷,۹۴۴,۶۴۸	۱۸,۳۲۷,۹۴۴,۶۴۸
۶,۶۹۷,۸۶۱,۸۶۱	۲۵,۷۹۸,۰۰۰	۲۱۶,۱۱۶,۷۶۸	۶,۴۵۵,۹۴۷,۰۹۳	۷,۳۷۸,۴۵۹,۰۹۰	۷,۳۷۸,۴۵۹,۰۹۰
۷,۹۸۱,۶۸۷,۱۲۰	۱۶۵,۳۴۴,۰۰۰	۲۷۱,۵۴۰,۵۰۰	۷,۵۴۴,۹۰۲,۶۲۰	۱۵,۳۰۲,۱۷۶,۳۴۵	۱۵,۳۰۲,۱۷۶,۳۴۵
۲۲,۹۷۸,۹۲۹,۸۳۵	۱۵۲,۵۰۲,۵۱۰	۱۷۱,۷۴۵,۸۵۰	۲۲,۶۵۴,۶۸۱,۴۷۵	۳۱,۷۸۲,۱۲۰,۹۵۸	۳۱,۷۸۲,۱۲۰,۹۵۸
۹۰۱,۷۵۶,۴۳۷	۰	۰	۹۰۱,۷۵۶,۴۳۷	۱,۱۴۶,۲۸۱,۰۳۷	۱,۱۴۶,۲۸۱,۰۳۷
۴۰۱,۶۴۵,۳۳۳,۵۱۱	۱۳,۸۴۱,۲۵۸,۷۱۹	۵۲,۱۲۸,۱۵۸,۱۶۵	۳۳۵,۶۷۵,۹۷۶,۶۳۷	۵۶۸,۷۱۱,۴۱۲,۴۳۵	۵۶۸,۷۱۱,۴۱۲,۴۳۵



سازمان پژوهش و برنامه ریزی آموزشی
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۸- هزینه یارانه ها
۲۸-۱- گروه و سازمان:

پرواخت یارانه از محل هدفمندی یارانه ها بابت کاغذ

۲۹- هزینه کمک های بلاعوض
۲۹-۱- گروه و سازمان:

کمکهای بلاعوض به موسسات فرهنگی علمی

۳۰- هزینه رفاه اجتماعی
۳۰-۱- گروه:

حق بیمه و کمک های رفاهی کارکنان
هزینه مزایای پایان خدمت کارکنان

۳۰-۲- سازمان:

حق بیمه و کمک های رفاهی کارکنان
هزینه مزایای پایان خدمت کارکنان

۳۰-۲-۱- کل مبلغ ۱۴۹,۵۵۲,۷۶۸,۵۸۶ ریال هزینه مزایای پایان خدمت کارکنان سازمان در سال مالی ۱۴۰۱ ناشی از اجرای حسابداری تعهدی می باشد.

۱۴۰۰		۱۴۰۱	
جمع	پژوهشگاه	سازمان	پژوهشگاه
ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۱۶۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۱۶۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۱,۱۶۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۱۶۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰

۱۴۰۰		۱۴۰۱	
جمع	پژوهشگاه	سازمان	پژوهشگاه
ریال	ریال	ریال	ریال
۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰

۱۴۰۰		۱۴۰۱	
جمع	پژوهشگاه	گروه	پژوهشگاه
ریال	ریال	ریال	ریال
۳۳۷,۶۸۹,۹۸۶,۲۰۹	۱۹,۵۵۰,۴۶۹,۵۷۹	۳۱۸,۱۳۹,۵۱۶,۷۱۴	۰
۲۵۷,۷۸۶,۷۷,۷۹۳	۰	۲۵۷,۷۸۶,۰۷۷,۷۹۳	۰
۵۹۵,۴۷۶,۶۴,۰۸۶	۱۹,۵۵۰,۴۶۹,۵۷۹	۵۷۵,۹۲۵,۵۹۴,۵۰۷	۰

۱۴۰۰		۱۴۰۱	
جمع	پژوهشگاه	سازمان	پژوهشگاه
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۷۳,۱۱۱,۵۹۶,۲۰۹	۱۹,۵۵۰,۴۶۹,۵۷۹	۱۵۳,۵۷۱,۱۲۶,۶۳۰	۰
۱۴۰,۰۷۰,۴۴۳,۰۷۲	۰	۱۴۰,۰۷۰,۴۴۳,۰۷۲	۰
۳۱۳,۱۹۲,۰۳۹,۲۸۱	۱۹,۵۵۰,۴۶۹,۵۷۹	۲۹۳,۶۴۱,۵۶۹,۷۰۲	۰



سازمان پژوهش و برنامه ریزی آموزشی
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۱- هزینه استهلاک دارایی ها
۳۱-۱- گروه:

۱۴۰۰		۱۴۰۱	
جمع	پژوهشگاه	گروه	پژوهشگاه
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۱۵,۳۴۹,۹۶۹,۴۱۵	۰	۲۱۵,۳۴۹,۹۶۹,۴۱۵	۰
۲۱۵,۳۴۹,۹۶۹,۴۱۵	۰	۲۱۵,۳۴۹,۹۶۹,۴۱۵	۰

هزینه استهلاک داراییها

۳۱-۲- سازمان:

۱۴۰۰		۱۴۰۱	
جمع	پژوهشگاه	سازمان	پژوهشگاه
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۰۶,۲۰۸,۰۰۸,۱۶۲	۰	۱۰۶,۲۰۸,۰۰۸,۱۶۲	۰
۱۰۶,۲۰۸,۰۰۸,۱۶۲	۰	۱۰۶,۲۰۸,۰۰۸,۱۶۲	۰

هزینه استهلاک داراییها



سازمان پژوهش و برنامه ریزی آموزشی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۲- سایر هزینه‌ها
۳۲-۱- گروه:

۱۴۰۰		۱۴۰۱	
جمع	پژوهشگاه	گروه	پژوهشگاه
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۷,۱۸۹,۹۷۰,۷۲۳	.	۱۷,۱۸۹,۹۷۰,۷۲۳	.
۱۰۷,۴۹۴,۸۳۷,۰۶۶	.	۱۰۷,۴۹۴,۸۳۷,۰۶۶	.
۱۳۹,۶۱۵,۳۰۹,۱۴۵	.	۱۳۹,۶۱۵,۳۰۹,۱۴۵	.
۵۳,۶۷۳,۹۶۳,۹۵۳	۷۳۷,۸۴۲,۵۸۲	۵۳,۶۷۳,۹۶۳,۹۵۳	۷۳۷,۸۴۲,۵۸۲
۳۱۷,۹۷۴,۰۷۹,۸۸۷	۷۳۷,۸۴۲,۵۸۲	۳۱۷,۹۷۴,۰۷۹,۸۸۷	۷۳۷,۸۴۲,۵۸۲
		۸۷۶,۰۵۴,۶۰۶,۳۸۱	۸۷۶,۰۵۴,۶۰۶,۳۸۱

پهای تمام شده ضایعات
انتقالات
هزینه مالی وام‌های دریافتی
هزینه مالی وام‌های دریافتی
مالیات بر درآمد عملکرد
سایر هزینه‌ها

۳۲-۲- سازمان:

۱۴۰۰		۱۴۰۱	
جمع	پژوهشگاه	سازمان	پژوهشگاه
ریال	ریال	ریال	ریال
۴۷,۰۱۹,۳۷۳,۸۷۹	۷۳۷,۸۴۲,۵۸۲	۴۶,۲۸۱,۵۳۱,۲۹۷	.
۴۷,۰۱۹,۳۷۳,۸۷۹	.	۴۶,۲۸۱,۵۳۱,۲۹۷	.
		۲۲۷,۵۳۴,۳۸۹,۰۹۴	۲۲۷,۵۳۴,۳۸۹,۰۹۴

سایر هزینه‌ها
انتقالات



سازمان پژوهش و برنامه ریزی آموزشی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۳- درآمدهای شناسایی شده به نمایندگی از دولت:

سازمان		گروه		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۶۸,۷۳۹,۰۵۱,۷۷۷	۶۶۳,۴۷۲,۷۱۱,۹۲۳	.	.	درآمد نشر کتاب - سازمان
۱۹۴,۶۷۶,۸۳۷,۰۰۰	۳۵۲,۳۳۶,۶۵۶,۵۶۸	.	.	درآمد سود سهام - سازمان
۱۵,۷۳۲,۹۱۱,۳۹۷	۳۵,۳۸۲,۲۰۶,۴۱۴	.	.	درآمد اجاره ماشین آلات چاپ - سازمان
۸,۲۰۴,۸۶۸,۶۸۴	.	.	.	درآمد مجلات رشد - سازمان
.	(۶۰,۱۷۳,۸۰۳,۶۱۳)	.	.	برگشت درآمد ناشی از مجلات رشد - سازمان
۷۰,۴۳۱,۳۲۰,۰۰۰	۹۱,۹۱۰,۶۲۶,۲۹۷	۸۴,۴۶۱,۳۲۰,۰۰۰	۱۱۱,۱۹۰,۶۲۶,۲۹۷	درآمد اجاره محل - سازمان
۱۷۴,۸۷۹,۳۲۲	۶,۲۷۶,۴۱۱,۲۰۰	۱۷۴,۸۷۹,۳۲۲	۶,۲۷۶,۴۱۱,۲۰۰	درآمدهای پژوهشگاه - پژوهشگاه
۵,۷۱۳,۵۳۴,۴۸۳	۸,۳۵۵,۷۶۹,۰۸۰	۵,۷۱۳,۵۳۴,۴۸۳	۸,۳۵۵,۷۶۹,۰۸۰	سایر درآمدها - سازمان
.	.	۲,۱۰۵,۰۹۶,۹۸۷	۲۹,۶۵۷,۷۷۲,۲۸۹	سود تسعیر ارز وجوه ارزی
.	.	۱,۰۲۵,۱۰۴,۸۹۴,۶۴۷	۱,۳۲۷,۷۳۷,۸۷۹,۵۸۵	سود حاصل از سپرده‌های سرمایه‌گذاری بانکی
.	.	۲۲,۶۹۷,۳۷۹,۹۴۹	۴۷,۵۶۲,۵۵۳,۴۵۷	سود سهام
.	.	.	۲۷,۳۰۱,۶۷۰,۴۸۰	سود (زیان) ناشی از فروش دارایی‌های ثابت مشهود
.	.	۱۰,۶۱۸,۲۳۷,۱۹۶	۱۲,۹۱۷,۳۷۵,۱۹۸	درآمد ضایعات
.	.	۱۲,۵۲۰,۷۱۱,۶۷۴	۱۱,۵۴۲,۶۶۷,۹۱۹	سایر
۵۶۳,۶۷۳,۴۰۲,۶۶۳	۱,۰۹۷,۵۶۰,۵۷۷,۸۶۹	۱,۱۶۳,۳۹۶,۰۵۴,۲۵۸	۱,۵۸۲,۵۴۲,۶۲۵,۵۰۵	

۳۴- انتقال به خزانه

سازمان		گروه		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۴۹,۳۷۶,۰۱۰,۰۲۹	۴۵۸,۸۵۰,۶۲۳,۱۶۰	۳۴۹,۳۷۶,۰۱۰,۰۲۹	۴۵۸,۸۵۰,۶۲۳,۱۶۰	سازمان
۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	پژوهشگاه
۳۵۰,۸۷۶,۰۱۰,۰۲۹	۴۵۸,۸۵۰,۶۲۳,۱۶۰	۳۵۰,۸۷۶,۰۱۰,۰۲۹	۴۵۸,۸۵۰,۶۲۳,۱۶۰	

۳۵- اصلاح اشتباهات:

سازمان		گروه		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱,۲۶۲,۸۳۶,۳۳۸,۰۰۹	۱,۲۶۲,۸۳۶,۳۳۸,۰۰۹	.	.	شناسایی درآمد انتقال پروژه انتشارات از شرکت چاپ و نشر به سازمان
(۱۱۶,۹۵۵,۷۰۰,۹۷۳)	(۱۹۱,۷۶۸,۴۵۹,۵۱۰)	.	.	شناسایی استهلاک انتقال پروژه انتشارات از شرکت چاپ و نشر به سازمان
(۱۰۸,۰۱۱,۶۸۷)	(۱۰۸,۰۱۱,۶۸۷)	(۱۰۸,۰۱۱,۶۸۷)	(۱۰۸,۰۱۱,۶۸۷)	شناسایی هزینه تعدیل انتقال دارایی به ادارات آموزش و پرورش
.	.	۷,۸۳۳,۹۰۵,۶۱۸	۱۵,۶۶۷,۸۱۱,۳۳۷	برگشت هزینه استهلاک سرقتی
۱,۱۴۵,۷۷۲,۶۲۵,۳۴۹	۱,۰۷۰,۹۵۹,۸۶۶,۸۱۲	۷,۷۲۵,۸۹۳,۹۳۱	۱۵,۵۵۹,۷۹۹,۵۵۰	

۳۵-۱- به منظور ارائه تصویر مناسب از وضعیت مالی و صورت تغییرات در وضعیت مالی، کلیه اقلام مقایسه‌ای مربوط در صورت‌های مالی اصلاح و ارائه مجدد شده‌اند و به همین دلیل اقلام مقایسه‌ای بعضاً با صورت‌های مالی ارائه شده در سال قبل مطابقت ندارد.



سازمان پژوهش و برنامه ریزی آموزشی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۳۵- اصلاح و ارائه مجدد صورت‌های مالی دوره ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ گروه

عنوان سرفصل	مانده طبق صورت‌های مالی سال قبل	اصلاح اشتباهات	تجدید طبقه بندی	مانده رقم مقایسه ای طبق صورت مالی سال جاری
صورت وضعیت مالی:				
دارایی‌های ثابت مشهود	۴,۶۴۲,۷۹۸,۸۹۰,۵۵۴	(۱۰۸,۰۱۱,۶۸۷)	*	۴,۶۴۲,۶۹۰,۸۷۸,۸۶۷
سرقفلی	۱۳۳,۱۷۶,۳۹۵,۵۱۴	*	(۱۳۳,۱۷۶,۳۹۵,۵۱۴)	*
مازاد انباشته	(۹,۸۲۳,۶۵۷,۸۲۶,۱۹۸)	۱۰۸,۰۱۱,۶۸۷	(۲۳,۵۰۱,۷۱۶,۸۵۵)	(۹,۸۴۷,۰۵۱,۵۳۱,۳۶۶)
آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	*	*	۱۵۶,۶۷۸,۱۱۲,۳۷۰	۱۵۶,۶۷۸,۱۱۲,۳۷۰
صورت تغییرات در وضعیت مالی:				
هزینه استهلاک	(۲۲۳,۱۸۳,۸۷۵,۰۳۳)	۷,۸۳۳,۹۰۵,۶۱۸	*	(۲۱۵,۳۴۹,۹۶۹,۴۱۵)
مازاد دوره	۱,۵۶۲,۴۸۱,۹۲۵,۹۳۳	۷,۸۳۳,۹۰۵,۶۱۸	*	۱,۵۷۰,۳۱۵,۸۳۱,۵۵۱

۳-۳۴- اصلاح و ارائه مجدد صورت‌های مالی دوره ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ سازمان

عنوان سرفصل	مانده طبق صورت‌های مالی سال قبل	اصلاح اشتباهات	تجدید طبقه بندی	مانده رقم مقایسه ای طبق صورت مالی سال جاری
صورت وضعیت مالی:				
دارایی‌های ثابت مشهود	۱,۵۶۵,۳۶۸,۲۵۲,۵۴۴	۱,۰۷۰,۹۵۹,۸۶۶,۸۱۲	*	۲,۶۳۶,۳۲۸,۱۱۹,۳۵۶
ارزش خالص پایان دوره	(۶,۲۱۶,۵۷۱,۴۲۴,۸۹۲)	(۱,۰۷۰,۹۵۹,۸۶۶,۸۱۲)	*	(۷,۲۸۷,۵۳۱,۲۹۱,۷۰۴)
صورت تغییرات در وضعیت مالی:				
هزینه استهلاک	(۳۱,۳۹۵,۲۴۹,۶۲۵)	(۷۴,۸۱۲,۷۵۸,۵۳۷)	*	(۱۰۶,۲۰۸,۰۰۸,۱۶۲)
خالص تغییرات در وضعیت مالی	۴۰,۲۲۳,۱۹۵,۴۵۹	(۷۴,۸۱۲,۷۵۸,۵۳۷)	*	(۳۴,۵۸۹,۵۶۳,۰۷۸)

۳۶- نقد حاصل از عملیات

گروه		سازمان	
۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰
ریال	ریال	ریال	ریال
۳,۳۶۳,۶۷۱,۹۸۵,۸۵۳	۱,۵۷۰,۳۱۵,۸۳۱,۵۵۱	۴۹۸,۶۲۲,۷۹۹,۳۶۳	(۳۴,۵۸۹,۵۶۳,۰۷۸)
مازاد دوره			
تعدیلات			
هزینه‌های مالی	۳۰۲,۰۵۲,۵۷۵,۰۳۹	۱۰۷,۴۹۴,۸۳۷,۰۶۶	*
سود سپرده‌های بانکی	(۱,۳۲۷,۷۳۷,۸۷۹,۵۸۵)	(۱,۰۲۵,۱۰۴,۸۹۴,۶۴۷)	*
سود تسعیر ارز	(۲۹,۶۵۷,۷۷۲,۲۸۹)	(۲,۱۰۵,۰۹۶,۹۸۷)	*
سود سهام	(۴۷,۵۶۲,۵۵۳,۴۵۷)	(۲۲,۶۹۷,۳۷۹,۹۴۹)	(۱۹۴,۶۷۶,۸۲۷,۰۰۰)
سود (زیان) ناشی از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	(۲۷,۳۰۱,۶۷۰,۴۸۰)	*	*
خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان	۳۸۴,۶۷۲,۶۹۳,۳۳۲	۳۷۱,۹۹۵,۶۱۳,۷۴۵	۱۱۳,۲۵۳,۶۴۲,۴۲۴
استهلاک دارایی‌های غیر جاری	۲۲۳,۳۰۶,۵۱۶,۵۲۲	۲۱۴,۷۵۸,۸۷۷,۵۹۶	۱۰۶,۲۰۸,۰۰۸,۱۶۲
جمع تعدیلات	(۵۲۲,۲۲۸,۰۹۰,۹۱۸)	(۳۵۵,۶۵۸,۰۴۳,۱۷۶)	(۱۶۹,۷۸۱,۶۴۸,۳۰۰)
تغییرات در سرمایه در گردش	(۱,۸۲۸,۶۸۹,۲۱۰,۶۴۵)	۴۴۷,۷۳۰,۵۶۶,۵۷۹	(۳,۰۱۵,۵۷۴,۱۵۰,۹۳۳)
کاهش (افزایش) دریافتی‌ها	(۳,۶۴۸,۳۶۸,۵۷۳,۸۸۲)	(۱,۳۶۲,۹۶۵,۴۲۹,۳۳۴)	(۱۹۹,۴۴۳,۱۴۷,۲۰۶)
افزایش موجودی‌ها	(۸۵۷,۰۸۳,۷۰۷,۰۳۱)	(۱۰۷,۰۲۲,۷۹۴,۵۶۵)	*
کاهش (افزایش) پرداخت‌های مربوط به فعالیت‌های عملیاتی	۲,۹۵۴,۴۵۴,۴۴۷,۲۰۲	۱,۲۶۳,۳۲۰,۰۱۹,۶۱۹	۲,۷۴۶,۱۹۹,۷۳۵,۸۰۱
افزایش ذخایر	۱۵۹,۲۸۳,۳۶۵,۶۷۹	۲۹,۵۶۷,۷۲۸,۶۶۸	*
کاهش پیش دریافت‌های مربوط به فعالیت‌های عملیاتی	۱۷,۴۰۳,۰۷۶,۲۷۳	(۱۳,۵۷۵,۲۸۲)	*
جمع تغییرات در سرمایه در گردش	(۳,۲۰۳,۰۰۰,۶۰۲,۴۰۴)	۲۷۰,۶۱۶,۵۱۵,۶۸۵	(۴۶۸,۸۱۷,۵۶۲,۳۳۸)
نقد حاصل از عملیات	(۳۶۱,۵۵۶,۷۰۷,۴۶۸)	۱,۴۸۵,۲۷۴,۳۰۴,۰۶۱	(۱۳۵,۹۲۷,۸۹۹,۴۱۵)

تغییرات در سرمایه در گردش

کاهش (افزایش) دریافتی‌ها

افزایش موجودی‌ها

کاهش (افزایش) پرداخت‌های مربوط به فعالیت‌های عملیاتی

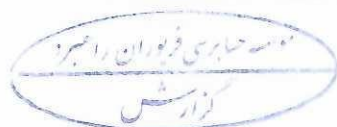
افزایش (کاهش) پرداخت‌های مربوط به فعالیت‌های عملیاتی

افزایش ذخایر

کاهش پیش دریافت‌های مربوط به فعالیت‌های عملیاتی

جمع تغییرات در سرمایه در گردش

نقد حاصل از عملیات



سازمان پژوهش و برنامه ریزی آموزشی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۷- دریافتی از محل اعتبارات هزینه عمومی
سازمان:

تفاوت بودجه نهایی و عملکرد	عملکرد بر مبنای قابل مقایسه	بودجه	
		نهایی	اولیه
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۶,۸۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۸۸۰,۰۹۴,۲۶۱,۷۵۶	۸۹۶,۸۹۶,۲۶۱,۷۵۶	۱,۰۳۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۶,۸۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۸۸۰,۰۹۴,۲۶۱,۷۵۶	۸۹۶,۸۹۶,۲۶۱,۷۵۶	۱,۰۳۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

سازمان

۳۷-۱- بودجه اولیه در مهر ۱۴۰۱ و اصلاحات بودجه در شهریور ۱۴۰۲ به تصویب رسیده است.
۳۷-۲- براساس بودجه نهایی شده، حدود ۲ درصد از منابع تحقق نیافته و به دنبال آن حدود ۴ درصد مصارف نیز محقق نشده است.

۳۸- دریافتی ابلاغی از محل اعتبارات هزینه عمومی وزارت آموزش و پرورش
سازمان:

تفاوت بودجه نهایی و عملکرد	عملکرد بر مبنای قابل مقایسه	بودجه	
		نهایی	اولیه
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۳,۶۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۳,۶۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۰
۰	۳,۶۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۳,۶۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۰

سازمان

۳۹- دریافتی از محل اعتبارات هزینه اختصاصی
سازمان:

تفاوت بودجه نهایی و عملکرد	عملکرد بر مبنای قابل مقایسه	بودجه	
		نهایی	اولیه
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۴۳۷,۹۵۴,۹۹۹,۹۹۴	۴۳۷,۹۵۴,۹۹۹,۹۹۴	۴۵۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۰	۴۳۷,۹۵۴,۹۹۹,۹۹۴	۴۳۷,۹۵۴,۹۹۹,۹۹۴	۴۵۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰

سازمان

۴۰- دریافتی از محل اعتبارات تملک داراییهای سرمایه ای
سازمان:

تفاوت بودجه نهایی و عملکرد	عملکرد بر مبنای قابل مقایسه	بودجه	
		نهایی	اولیه
ریال	ریال	ریال	ریال
۳,۵۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۸۹۷,۰۰۰,۰۰۰
۳,۵۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۸۹۷,۰۰۰,۰۰۰

سازمان

۴۱- هزینه های عمومی
سازمان:

۴۱-۱- مجموع هزینه های عمومی " سازمان " به تفکیک هریک از فصول به شرح زیر می باشد:

تفاوت بودجه نهایی و عملکرد	عملکرد بر مبنای قابل مقایسه	بودجه	
		نهایی	اولیه
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۴۱۱,۲۰۱,۶۹۷,۹۵۸	۴۱۱,۲۰۱,۶۹۷,۹۵۸	۴۲۸,۲۰۲,۰۰۰,۰۰۰
۱۷,۴۶۱,۶۲۴,۲۷۳	۲۲۱,۷۳۴,۸۴۵,۴۹۵	۲۳۹,۱۹۶,۴۶۹,۷۶۸	۲۴۹,۰۸۴,۰۰۰,۰۰۰
۱۷,۳۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۷,۳۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۵,۲۳۷,۰۰۰,۰۰۰
۵۸,۰۴۳,۰۱۰,۴۸	۲۲۲,۳۹۴,۴۰۸,۹۸۰	۲۲۸,۱۹۸,۷۱۰,۰۲۸	۱۱۳,۴۳۸,۰۰۰,۰۰۰
۰	۹۹۷,۳۸۴,۰۰۲	۹۹۷,۳۸۴,۰۰۲	۱,۰۳۹,۰۰۰,۰۰۰
۴۰,۵۶۷,۹۲۵,۳۲۱	۸۵۶,۳۲۸,۳۳۶,۴۳۵	۸۹۶,۸۹۶,۲۶۱,۷۵۶	۱,۰۳۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

فصل اول: جبران خدمات کارکنان
فصل دوم: استفاده از کالاها و خدمات
فصل پنجم: کمکهای بلاعوض
فصل ششم: رفاه اجتماعی
فصل هفتم: سایر هزینه ها



سازمان پژوهش و برنامه ریزی آموزشی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۴۲- هزینه‌های ابلاغی از محل اعتبارات هزینه عمومی وزارت آموزش و پرورش
سازمان:

۴۲-۱- مجموع هزینه‌های ابلاغی از محل اعتبارات هزینه عمومی وزارت آموزش و پرورش "سازمان" به تفکیک هریک از فصول به شرح زیر می‌باشد:

تفاوت بودجه نهایی و عملکرد	عملکرد بر مبنای قابل مقایسه	بودجه	
		نهایی	اولیه
ریال	ریال	ریال	ریال
۳,۶۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳,۶۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۰
۳,۶۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳,۶۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۰

فصل دوم: استفاده از کالاها و خدمات

۴۳- هزینه‌های اختصاصی
سازمان:

۴۳-۱- مجموع هزینه‌های اختصاصی "سازمان" به تفکیک هریک از فصول به شرح زیر می‌باشد:

تفاوت بودجه نهایی و عملکرد	عملکرد بر مبنای قابل مقایسه	بودجه	
		نهایی	اولیه
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۶۱,۱۶۳,۱۹۵,۵۵۵	۶۱,۱۶۳,۱۹۵,۵۵۵	۶۳,۰۵۶,۰۰۰,۰۰۰
۲,۹۴۱,۶۱۲,۹۴۱	۲۴۹,۸۴۴,۱۳۰,۲۶۷	۲۵۲,۷۸۵,۷۴۳,۲۰۸	۲۶۰,۶۰۳,۰۰۰,۰۰۰
۰	۱۱۷,۶۶۵,۷۷۰,۴۹۹	۱۱۷,۶۶۵,۷۷۰,۴۹۹	۱۲۱,۳۰۵,۰۰۰,۰۰۰
۰	۶,۳۴۰,۲۹۰,۷۳۲	۶,۳۴۰,۲۹۰,۷۳۲	۶,۵۳۶,۰۰۰,۰۰۰
۲,۹۴۱,۶۱۲,۹۴۱	۴۳۵,۰۱۳,۳۸۷,۰۵۳	۴۳۷,۹۵۴,۹۹۹,۹۹۴	۴۵۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰

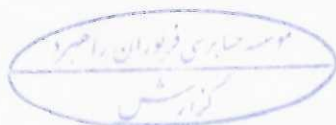
فصل اول: جبران خدمات کارکنان
فصل دوم: استفاده از کالاها و خدمات
فصل ششم: رفاه اجتماعی
فصل هفتم: سایر هزینه‌ها

۴۴- تملک داراییهای سرمایه ای
سازمان:

۴۴-۱- مجموع تملک داراییهای سرمایه ای "سازمان" به تفکیک هریک از فصول به شرح زیر می‌باشد:

تفاوت بودجه نهایی و عملکرد	عملکرد بر مبنای قابل مقایسه	بودجه	
		نهایی	اولیه
ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۲۵۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۶۹,۰۰۰,۰۰۰
۲,۸۴۶,۵۳۹,۰۰۰	۴,۵۱۴,۴۶۱,۰۰۰	۷,۳۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۷,۶۲۸,۰۰۰,۰۰۰
۴,۰۹۹,۵۳۹,۰۰۰	۶,۴۱۶,۴۶۱,۰۰۰	۱۰,۵۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۸۹۷,۰۰۰,۰۰۰

فصل اول: ساختمان و سایر مستحقات
فصل دوم: ماشین آلات و تجهیزات



سازمان پژوهش و برنامه ریزی آموزشی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۴۵- صورت تطبیق عملکرد بر مبنای قابل مقایسه با مبالغ مندرج در صورت‌های مالی

بودجه بر مبنای نقدی و صورت‌های مالی بر مبنای تعهدی تهیه شده است. تفاوت‌های مربوط به هزینه‌ها و درآمدهای منظور شده بودجه و صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ به شرح زیر می‌باشد:

سال ۱۴۰۱

اقدام نقدی - ریال

جمع کل - ریال	اقدام تعهدی - ریال	جمع	سایر - غیر بودجه‌ای	از محل وجوه مصرف نشده بودجه سنوات قبل	از محل بودجه سال جاری	یادداشت
۱۱,۷۴۸,۶۹۹,۳۰۵,۳۱۲	۱,۰۹۷,۵۶۰,۵۷۷,۸۶۹	۱۰,۶۵۱,۱۳۸,۷۲۷,۴۴۳	۹,۱۰۴,۲۱۹,۴۶۵,۶۹۳	۰	۱,۵۴۶,۹۱۹,۲۶۱,۷۵۰	۴۵-۱
(۱۰,۷۹۱,۳۲۵,۸۸۳,۷۸۹)	(۳۰۷,۶۹۲,۷۴۱,۰۰۳)	(۱۰,۴۸۳,۵۳۳,۱۴۱,۷۸۶)	(۹,۰۹۳,۲۵۸,۰۵۳,۷۷۲)	(۵,۸۷۳,۰۹۷,۲۶۱)	(۱,۳۸۴,۴۰۱,۹۹۰,۷۵۳)	۴۵-۲
۹۵۷,۴۷۳,۴۲۲,۵۲۳	۷۸۹,۸۶۷,۸۳۶,۸۶۶	۱۶۷,۶۰۵,۵۸۵,۶۵۷	۱۰,۹۶۱,۴۱۱,۹۲۱	(۵,۸۷۳,۰۹۷,۲۶۱)	۱۶۲,۵۱۷,۲۷۰,۹۹۷	جمع
(۱۱۵,۷۴۴,۴۶۵,۴۳۲)	۰	(۱۱۵,۷۴۴,۴۶۵,۴۳۲)	۰	(۱۰,۹۳۲,۸۰۰,۴۴۳)	(۶,۴۱۶,۴۶۱,۰۰۰)	داراییهای ثابت مشهود
(۴۰,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰)	۰	(۴۰,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰)	۰	(۴۰,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰)	۰	داراییهای نامشهود
(۱۰,۹۶۸,۷۵۴,۴۹۷)	۰	(۱۰,۹۶۸,۷۵۴,۴۹۷)	۰	۰	(۱۰,۹۶۸,۷۵۴,۴۹۷)	ذخیره بازخرید مرخصی کارکنان
(۱۳۴,۰۴۰,۸۵۷,۲۳۸)	۰	(۱۳۴,۰۴۰,۸۵۷,۲۳۸)	۰	۰	(۱۳۴,۰۴۰,۸۵۷,۲۳۸)	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۳۴۴,۹۶۹,۶۹۸,۱۶۷)	۰	(۳۴۴,۹۶۹,۶۹۸,۱۶۷)	۰	(۱۱۳,۴۱۵,۵۰۴,۴۳۲)	(۱۳۱,۵۵۴,۱۹۳,۷۳۵)	جمع
		(۷۷,۳۶۴,۱۱۲,۵۱۰)	۱۰,۹۶۱,۴۱۱,۹۲۱	(۱۱۹,۳۸۸,۶۰۱,۶۹۳)	۳۰,۹۶۳,۰۷۷,۲۶۲	جمع - مازاد وجوه مصرف نشده

مهر سازمان پژوهش و برنامه ریزی آموزشی

سازمان پژوهش و برنامه ریزی آموزشی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۴۵-۱- صورت تطبیق عملکرد بر مبنای قابل مقایسه با منابع مندرج در صورت‌های مالی - درآمدها
صورت تطبیق عملکرد بر مبنای قابل مقایسه با منابع مندرج در صورت‌های مالی بر حسب درآمدها به شرح زیر می باشد:

سال ۱۴۰۱	اقلام تعهدی - ریال		اقلام نقدی - ریال		عطف به یادداشت صورتهای مالی
	جمع کل - ریال	ریال	جمع	سایر - غیر بودجه ای	از محل بودجه سال جاری
۵۰۰,۹۶۳,۹۸۹,۴۹۵	.	.	۵۰۰,۹۶۳,۹۸۹,۴۹۵	.	۲۲
۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۲۲
۵۹۷,۳۳۹,۳۷۲,۳۶۱	.	.	۵۹۷,۳۳۹,۳۷۲,۳۶۱	.	۲۲
۱,۱۰۵,۲۹۲,۲۶۱,۷۵۶	.	.	۱,۱۰۵,۲۹۲,۲۶۱,۷۵۶	.	
۴۳۷,۹۵۴,۹۹۹,۹۹۴	.	.	۴۳۷,۹۵۴,۹۹۹,۹۹۴	.	
۴۳۷,۹۵۴,۹۹۹,۹۹۴	.	.	۴۳۷,۹۵۴,۹۹۹,۹۹۴	.	
۱۰,۱۲۸,۹۰۰,۰۰۰	.	.	۱۰,۱۲۸,۹۰۰,۰۰۰	۱۰,۱۲۸,۹۰۰,۰۰۰	۲۴
۱۰,۱۲۸,۹۰۰,۰۰۰	.	.	۱۰,۱۲۸,۹۰۰,۰۰۰	۱۰,۱۲۸,۹۰۰,۰۰۰	
۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵
۹۴۰,۹۰۰,۵۶۵,۶۹۳	.	.	۹۴۰,۹۰۰,۵۶۵,۶۹۳	۹۴۰,۹۰۰,۵۶۵,۶۹۳	۲۵
۳,۶۷۲,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۳,۶۷۲,۰۰۰,۰۰۰	.	۲۵
۹۰,۹۷,۷۶۲,۵۶۵,۶۹۳	.	.	۹۰,۹۷,۷۶۲,۵۶۵,۶۹۳	۹۰,۹۴۰,۹۰۰,۵۶۵,۶۹۳	
۶۶۳,۴۷۲,۷۱۱,۹۲۳	۶۶۳,۴۷۲,۷۱۱,۹۲۳	.	.	.	۳۳
۳۵۲,۳۳۶,۶۵۶,۵۶۸	۳۵۲,۳۳۶,۶۵۶,۵۶۸	.	.	.	۳۳
۳۵,۳۸۲,۲۰۶,۴۱۴	۳۵,۳۸۲,۲۰۶,۴۱۴	.	.	.	۳۳
.	.	.	.	.	۳۳
۹۱,۹۱۰,۶۲۶,۲۹۷	۹۱,۹۱۰,۶۲۶,۲۹۷	.	.	.	۳۳
۶,۳۷۶,۴۱۱,۲۰۰	۶,۳۷۶,۴۱۱,۲۰۰	.	.	.	۳۳
۸,۳۵۵,۷۶۹,۰۸۰	۸,۳۵۵,۷۶۹,۰۸۰	.	.	.	۳۳
(۶۰,۱۷۳,۸۰۳,۶۱۳)	(۶۰,۱۷۳,۸۰۳,۶۱۳)	.	.	.	۳۳
۱,۰۹۷,۵۶۰,۵۷۷,۸۶۹	۱,۰۹۷,۵۶۰,۵۷۷,۸۶۹	.	.	.	
۱۱,۷۴۸,۶۹۹,۳۰۵,۲۱۲	۱۰,۶۵۱,۱۳۸,۷۲۷,۴۴۳	۹,۱۰۴,۳۱۹,۴۶۵,۶۹۳	۹,۱۰۴,۳۱۹,۴۶۵,۶۹۳	۱,۵۴۶,۹۱۹,۲۶۱,۷۵۰	

مهر سازمان پژوهش و برنامه ریزی آموزشی

سازمان پژوهش و برنامه ریزی آموزشی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۴۵-۲- صورت تطبیق عملکرد بر مبنای قابل مقایسه با مبالغ مندرج در صورت‌های مالی - هزینه‌ها
صورت تطبیق عملکرد بر مبنای قابل مقایسه با مبالغ مندرج در صورت‌های مالی بر حسب هزینه‌ها به شرح زیر می‌باشد:

سال ۱۴۰۱	اقدام نقدی - ریال					عطف به یادداشت صورت‌های مالی
	جمع کل - ریال	اقدام تعهدی - ریال	جمع	سایر - غیر بودجه‌ای	از محل وجوه مصرف نشده بودجه سنوات	از محل بودجه سال جاری
				قبل		
	۱۱۵,۷۴۴,۴۶۵,۴۳۲	۰	۱۱۵,۷۴۴,۴۶۵,۴۳۲	۰	۱۰۹,۳۲۸,۰۰۰,۴۳۲	۶,۴۱۶,۴۶۱,۰۰۰
	۱۱۵,۷۴۴,۴۶۵,۴۳۲	۰	۱۱۵,۷۴۴,۴۶۵,۴۳۲	۰	۱۰۹,۳۲۸,۰۰۰,۴۳۲	۶,۴۱۶,۴۶۱,۰۰۰
	۴۰,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴۰,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴۰,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۰
	۴۰,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴۰,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴۰,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۰
	۱,۰۹۶,۸۷۵,۴۹۷	۰	۱,۰۹۶,۸۷۵,۴۹۷	۰	۰	۱,۰۹۶,۸۷۵,۴۹۷
	۱,۰۹۶,۸۷۵,۴۹۷	۰	۱,۰۹۶,۸۷۵,۴۹۷	۰	۰	۱,۰۹۶,۸۷۵,۴۹۷
	۱۲۴,۰۴۰,۸۵۷,۳۲۸	۰	۱۲۴,۰۴۰,۸۵۷,۳۲۸	۰	۰	۱۲۴,۰۴۰,۸۵۷,۳۲۸
	۱۲۴,۰۴۰,۸۵۷,۳۲۸	۰	۱۲۴,۰۴۰,۸۵۷,۳۲۸	۰	۰	۱۲۴,۰۴۰,۸۵۷,۳۲۸
	۴۱۱,۲۰۱,۶۹۷,۹۵۸	۰	۴۱۱,۲۰۱,۶۹۷,۹۵۸	۰	۰	۴۱۱,۲۰۱,۶۹۷,۹۵۸
	۶۰,۰۶۶,۳۲۰,۰۵۸	۰	۶۰,۰۶۶,۳۲۰,۰۵۸	۰	۰	۶۰,۰۶۶,۳۲۰,۰۵۸
	۴۷,۴۹۵,۴۳۱,۴۸۹	۴۷,۴۹۵,۴۳۱,۴۸۹	۰	۰	۰	۰
	۵۱۸,۷۶۳,۴۴۹,۵۰۵	۴۷,۴۹۵,۴۳۱,۴۸۹	۴۷۱,۲۶۸,۰۱۸,۰۱۶	۰	۰	۴۷۱,۲۶۸,۰۱۸,۰۱۶



داراییهای ثابت مشهود:
از محل تسک داراییهای سرمایه‌ای
جمع - داراییهای ثابت مشهود
داراییهای نامشهود:
از محل تسک داراییهای سرمایه‌ای
جمع داراییهای نامشهود
پرواخذت ذخیره باز خرید مرخصی کارکنان:
از محل اعتبارات هزینه اختصاصی
جمع - ذخیره مزایای باز خرید مرخصی کارکنان
پرواخذت ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان:
از محل اعتبارات هزینه عمومی
جمع - ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
هزینه جبران خدمات کارکنان:
از محل اعتبارات هزینه عمومی
از محل اعتبارات هزینه اختصاصی
ناشی از اجرای حسابداری تعهدی
جمع - هزینه جبران خدمات کارکنان

سازمان پژوهش و برنامه ریزی آموزشی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

صورت تطبیق عملکرد بر مبنای قابل مقایسه با منابع مندرج در صورت‌های مالی - هزینه‌ها - ادامه

سال ۱۴۰۱		اقدام نقدی - ریال				عطف به یادداشت صورتهای مالی	
جمع کل - ریال	اقدام تعهدی - ریال	جمع	سایر - غیر بودجه‌ای	از محل وجوه مصرف نشده بودجه سنوات	از محل بودجه سال جاری		
۲۲۶,۳۱۲,۵۲۰,۷۰۱	۰	۲۲۶,۳۱۲,۵۲۰,۷۰۱	۰	۴,۵۷۷,۶۷۵,۳۰۶	۲۲۱,۷۳۴,۸۴۵,۴۹۵	هزینه استفاده از کالاها و خدمات :	
۳۵۱,۱۱۹,۳۳۶,۰۷۲	۰	۳۵۱,۱۱۹,۳۳۶,۰۷۲	۰	۱,۳۷۵,۳۰۵,۸۰۵	۳۴۹,۸۴۰,۱۳۰,۲۶۷	از محل اعتبارات هزینه عمومی	
۸۳,۷۲۰,۰۰۰,۴۶,۳۴۲	۰	۸۳,۷۲۰,۰۰۰,۴۶,۳۴۲	۸۳,۷۲۰,۰۰۰,۴۶,۳۴۲	۰	۰	از محل اعتبارات هزینه اختصاصی	
۷,۵۵۹,۵۰۹,۳۲۰	۰	۷,۵۵۹,۵۰۹,۳۲۰	۷,۵۵۹,۵۰۹,۳۲۰	۰	۰	از محل مراکز خودگردان	
۵۶۸,۷۱۱,۴۱۲,۴۲۵	۰	۵۶۸,۷۱۱,۴۱۲,۴۲۵	۹۱,۳۷۹,۵۵۵,۶۶۲	۵,۸۵۲,۸۸۱,۰۱۱	۴۷۱,۵۲۸,۹۷۵,۷۶۲	از محل هدایای خاص	
۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	جمع - هزینه استفاده از کالاها و خدمات	
۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	هزینه یارانه :	
۰	۰	۰	۰	۰	۰	از محل سایر منابع	
۰	۰	۰	۰	۰	۰	جمع - هزینه یارانه	
۰	۰	۰	۰	۰	۰	هزینه کمک‌های بلاعوض :	
۰	۰	۰	۰	۰	۰	از محل اعتبارات هزینه عمومی	
۰	۰	۰	۰	۰	۰	جمع - هزینه کمک‌های بلاعوض	
۰	۰	۰	۰	۰	۰	هزینه رفاه اجتماعی :	
۹۸,۳۵۳,۵۵۱,۷۴۲	۰	۹۸,۳۵۳,۵۵۱,۷۴۲	۰	۰	۹۸,۳۵۳,۵۵۱,۷۴۲	از محل اعتبارات هزینه عمومی	
۱۱۷,۶۶۵,۷۷۰,۴۹۹	۰	۱۱۷,۶۶۵,۷۷۰,۴۹۹	۰	۰	۱۱۷,۶۶۵,۷۷۰,۴۹۹	از محل اعتبارات هزینه اختصاصی	
۱۴۹,۵۵۲,۷۶۸,۵۸۶	۱۴۹,۵۵۲,۷۶۸,۵۸۶	۰	۰	۰	۰	ناشی از اجرای حسابداری تعدیدی	
۳۶۵,۵۷۲,۰۹۰,۸۲۷	۱۴۹,۵۵۲,۷۶۸,۵۸۶	۲۱۶,۰۱۹,۳۲۲,۲۴۱	۰	۰	۲۱۶,۰۱۹,۳۲۲,۲۴۱	جمع - هزینه رفاه اجتماعی	

سازمان پژوهش و برنامه ریزی آموزشی

سازمان پژوهش و برنامه ریزی آموزشی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

صورت تطبیق عملکرد بر مبنای قابل مقایسه با مبالغ مندرج در صورتهای مالی - هزینه‌ها - ادامه

سال ۱۴۰۱		اقلام نقدی - ریال				عطف به یادداشت صورتهای مالی	
جمع کل - ریال	اقلام تعهدی - ریال	جمع	سایر - غیر بودجه‌ای	نشه بودجه سنوات	از محل وجوه مصرف	از محل بودجه سال جاری	
۱,۰۱۷,۶۰۰,۳۵۲	۰	۱,۰۱۷,۶۰۰,۳۵۲	۰	۲۰,۲۱۶,۲۵۰	۹۹۷,۳۸۴,۰۰۲		سایر هزینه‌ها :
۶,۳۴۰,۳۹۰,۷۳۲	۰	۶,۳۴۰,۳۹۰,۷۳۲	۰	۰	۰	۶,۳۴۰,۳۹۰,۷۳۲	از محل اعتبارات هزینه عمومی
۱,۹۷۸,۴۹۸,۱۱۰	۰	۱,۹۷۸,۴۹۸,۱۱۰	۱,۹۷۸,۴۹۸,۱۱۰	۰	۰	۰	از محل اعتبارات هزینه اختصاصی
۹,۳۳۶,۳۸۹,۰۹۴	۰	۹,۳۳۶,۳۸۹,۰۹۴	۱,۹۷۸,۴۹۸,۱۱۰	۲۰,۲۱۶,۲۵۰	۷,۳۳۷,۶۷۴,۷۳۴	۳۲-۲	از محل خودگردان
۳۱۸,۱۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳۱۸,۱۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	جمع - سایر هزینه‌ها
۳۱۸,۱۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳۱۸,۱۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	سایر هزینه‌ها - انتقالات :
							ناشی از اجرای حسابداری تعهدی
							جمع - سایر هزینه‌ها - انتقالات :
۱۱۰,۶۴۴,۵۴۰,۹۲۸	۱۱۰,۶۴۴,۵۴۰,۹۲۸	۰	۰	۰	۰	۰	هزینه استهلاک دارایی‌ها :
۱۱۰,۶۴۴,۵۴۰,۹۲۸	۱۱۰,۶۴۴,۵۴۰,۹۲۸	۰	۰	۰	۰	۰	ناشی از اجرای حسابداری تعهدی
۳۴۴,۹۶۹,۹۸۱,۱۶۷	۰	۳۴۴,۹۶۹,۹۸۱,۱۶۷	۰	۱۱۳,۴۱۵,۵۰۴,۴۳۲	۱۳۱,۵۵۴,۱۹۳,۷۳۵	۳۱-۲	جمع - هزینه استهلاک
۱۰,۷۹۱,۲۲۵,۸۸۲,۷۸۹	۳۰,۷۶۹۲,۷۴۱,۰۰۳	۱۰,۶۸۳,۵۳۳,۱۴۱,۷۸۶	۹,۰۹۳,۲۵۸,۰۵۳,۷۷۲	۵,۸۷۳,۰۹۷,۲۶۱	۱۳,۸۴۴,۰۱,۹۹۰,۷۵۳		جمع - داراییها و ذخایر
۱۱,۰۳۶,۱۹۵,۵۸۰,۹۵۶	۳۰,۷۶۹۲,۷۴۱,۰۰۳	۱۰,۷۲۸,۵۰۲,۸۳۹,۹۵۳	۹,۰۹۳,۲۵۸,۰۵۳,۷۷۲	۱۱۹,۲۸۸,۶۰۱,۶۹۳	۱۵۱,۵۰۹۵۶,۱۸۴,۴۸۸		جمع - هزینه‌ها
							جمع کل



سازمان پژوهش و برنامه ریزی آموزشی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۴۶- معاملات با اشخاص وابسته

۴۶-۱- گروه:

۴۶-۱-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش به شرح زیر می باشد:

مبالغ - ریال

نام شخص وابسته	نوع وابستگی	خرید کالا
حسن ملکی	عضو هیات مدیره واحد فرعی	۶۹,۷۵۰,۰۰۰
حیدر تهرانی	عضو هیات مدیره واحد فرعی	۳۶,۰۰۰,۰۰۰
حمید رضا شاه آبادی	عضو هیات مدیره واحد فرعی	۷۲,۰۰۰,۰۰۰
معمومه نجفی	عضو هیات مدیره واحد فرعی	۱۳۹,۶۰۰,۰۰۰
غلامعلی حداد عادل	عضو هیات مدیره واحد فرعی	۳,۶۰۰,۰۰۰
جمع		۳۲۰,۹۵۰,۰۰۰

۴۶-۱-۲- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

مبالغ - ریال		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
خالص		خالص	
بدهی	طلب	بدهی	طلب
۰	۷۲۸,۶۱۸,۰۶۸	(۴۱,۰۰۰,۰۰۰)	۰
۰	۷۲۸,۶۱۸,۰۶۸	(۴۱,۰۰۰,۰۰۰)	۰
۰	۷۶,۹۶۶,۳۹۳	۰	۷۶,۹۶۶,۳۹۳
۰	۰	۰	۹۶,۰۰۰,۰۰۰
۰	۰	۰	۹۶,۰۰۰,۰۰۰
(۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰	(۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰
۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰
(۱۷,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۰	۰
(۳۱,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۰	۰
(۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۰	۰
(۳۳۸,۰۰۰,۰۰۰)	۸۰,۹۶۶,۳۹۳	(۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲۶۸,۹۶۶,۳۹۳
(۳۳۸,۰۰۰,۰۰۰)	۸۰,۹۵۸,۴۶۱	(۳۹۱,۰۰۰,۰۰۰)	۲۶۸,۹۶۶,۳۹۳

نام شخص وابسته	نوع وابستگی	حسابهای پرداختی حاصل از عملیات میدانه ای	حسابهای دریافتی حاصل از عملیات میدانه ای	جمع کل
شرکت مرکب البرز ایران	شرکت فرعی	(۴۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۱,۰۰۰,۰۰۰)	جمع
چاپ کارون	سهامدار شرکت فرعی	۰	۷۶,۹۶۶,۳۹۳	جمع کل
معمومه نجفی	عضو هیات مدیره واحد فرعی	۰	۹۶,۰۰۰,۰۰۰	جمع کل
غلامعلی حداد عادل	عضو هیات مدیره واحد فرعی	۰	۹۶,۰۰۰,۰۰۰	جمع کل
محمد حمزه زاده	عضو هیات مدیره واحد فرعی	(۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰	جمع کل
موسسه جام جم	عضو هیات مدیره واحد فرعی	۰	۰	جمع کل
حسن ملکی	عضو هیات مدیره واحد فرعی	۰	۰	جمع کل
فریدالدین حداد عادل	عضو هیات مدیره واحد فرعی	۰	۰	جمع کل
علی ذوعلم	عضو هیات مدیره واحد فرعی	۰	۰	جمع کل
جمع کل	جمع	(۳۹۱,۰۰۰,۰۰۰)	۲۶۸,۹۶۶,۳۹۳	جمع کل
جمع کل	جمع کل	(۳۹۱,۰۰۰,۰۰۰)	۲۶۸,۹۶۶,۳۹۳	جمع کل

توسط مدیر مالی سازمان
گزارش

سازمان پژوهش و برنامه ریزی آموزشی
پاداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۴۶-۲- سازمان:

۴۶-۲- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش به شرح زیر می باشد:

مبالغ - ریال

نام شخص وابسته	نوع وابستگی	درآمد (هزینه) نشر کتاب	درآمد اجاره ماشین آلات	برگشت درآمد مجلات رشد	درآمد سود سهام
شرکت افست	شرکت فرعی - عضو هیئت مدیره	۲۱۷,۰۱۲,۵۵,۵۳۲	۰	(۶۰,۱۷۳,۸۰۳,۶۱۳)	۲۷۱,۱۹۲,۶۵۶,۵۷۰
شرکت چاپ و نشر کتابهای درسی ایران	شرکت فرعی - عضو هیئت مدیره	۴۴۶,۴۶۰,۶۵۶,۴۰۱	۳۵,۳۸۲,۲۰۶,۴۱۶	۰	۸۱,۱۴۳,۹۹۹,۹۹۸
جمع		۶۶۳,۴۷۲,۷۱۱,۹۳۳	۳۵,۳۸۲,۲۰۶,۴۱۶	(۶۰,۱۷۳,۸۰۳,۶۱۳)	۳۵۲,۳۳۶,۶۵۶,۵۶۸

۴۶-۳- مانده حسابهایی نهائی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

مبالغ - ریال	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
خالص	خالص	
بدهی	طلب	بدهی
۰	۱,۹۱۸,۲۷۰,۲۸۱,۵۸۱	۰
۰	۲,۷۴۲,۷۵۸,۰۷۴,۶۷۵	۰
۰	۱۳,۰۶۳,۹۵۸,۵۵۳	۰
۰	۴,۶۷۴,۰۹۲,۳۱۴,۸۰۹	۰

نام شخص وابسته	نوع وابستگی	حسابهای دریافتی حاصل از عملیات مبادله ای	طلب
شرکت افست	شرکت فرعی - عضو هیئت مدیره	۵,۴۹۱,۱۱۵,۱۷۶,۵۳۵	۵,۴۹۱,۱۱۵,۱۷۶,۵۳۵
شرکت چاپ و نشر کتابهای درسی ایران	شرکت فرعی - عضو هیئت مدیره	۲,۳۶۴,۶۹۰,۹۷۳,۶۹۹	۲,۳۶۴,۶۹۰,۹۷۳,۶۹۹
موسسه فرهنگی مدرسه برهان	واحد فرعی - عضو هیئت مدیره	۱۳,۰۶۳,۹۵۸,۵۵۳	۱۳,۰۶۳,۹۵۸,۵۵۳
جمع		۷,۸۶۸,۸۷۰,۱۰۸,۷۸۷	۷,۸۶۸,۸۷۰,۱۰۸,۷۸۷



سازمان پژوهش و برنامه ریزی آموزشی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۴۷- حساب‌های انتظامی
سازمان:

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
ریال	ریال	
۲۰,۶۴۸,۱۹۲,۶۶۲	۶۰,۵۹۸,۵۴۱,۵۶۵	۴۷-۱ تضمین‌های دریافتی
۱۸,۵۰۵,۸۲۷,۰۵۹	۲۹,۱۰۷,۸۷۷,۵۷۳	۴۷-۲ کنترل قراردادهای
.	۳,۶۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۷-۳ کنترل دریافتی بابت اعتبار ابلاغی
۳۹,۱۵۴,۰۱۹,۷۲۱	۹۳,۳۷۸,۴۱۹,۱۳۸	

۴۷-۱- حساب انتظامی - تضمین‌های دریافتی به شرح زیر است:

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
ریال	ریال	
۹,۳۰۷,۵۵۰,۱۶۲	۴۳,۹۱۲,۵۲۹,۰۶۵	ضمانت نامه‌های بانکی
۸,۸۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سفته
۲,۴۷۰,۶۴۲,۵۰۰	۳,۳۸۶,۰۱۲,۵۰۰	سایر تضمینات - چک
۲۰,۶۴۸,۱۹۲,۶۶۲	۶۰,۵۹۸,۵۴۱,۵۶۵	

۴۷-۲- حساب انتظامی - کنترل قرارداد به شرح زیر است:

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
ریال	ریال	
۴,۸۲۰,۹۵۴,۰۳۳	۴,۸۲۰,۹۵۴,۰۳۳	سال ۱۳۹۷ و ماقبل
۲,۲۷۹,۱۶۲,۹۳۲	۲,۱۸۱,۰۶۲,۹۳۲	سال ۱۳۹۸
۲,۳۱۶,۲۶۷,۶۳۴	۱,۳۷۰,۸۶۸,۱۵۷	سال ۱۳۹۹
۹,۰۸۹,۴۴۲,۴۶۰	۵,۹۸۴,۲۵۷,۶۶۷	سال ۱۴۰۰
.	۱۴,۷۵۰,۷۳۴,۷۸۴	سال ۱۴۰۱
۱۸,۵۰۵,۸۲۷,۰۵۹	۲۹,۱۰۷,۸۷۷,۵۷۳	

۴۷-۳- حساب انتظامی - کنترل دریافتی بابت اعتبار ابلاغی:

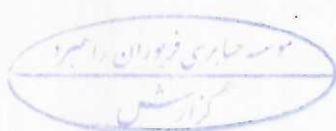
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
ریال	ریال	
.	۳,۶۷۲,۰۰۰,۰۰۰	ضمانت نامه‌های بانکی
.	۳,۶۷۲,۰۰۰,۰۰۰	

۴۸- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

۴۸-۱- تعهدات سرمایه‌ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

سازمان	گروه	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۴۹۸,۲۱۰,۲۸۵	۵,۷۰۰,۵۵۷,۲۵۵	۴۹۸,۲۱۰,۲۸۵	۵,۷۰۰,۵۵۷,۲۵۵	تعمیر ساختمان دارالفنون و آسانسور سازمان
.	.	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	شرکت آتروپات ایمنی پارسیان
.	.	۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	شرکت ایمن گستر تهران پویا
۴۹۸,۲۱۰,۲۸۵	۵,۷۰۰,۵۵۷,۲۵۵	۳,۴۹۸,۲۱۰,۲۸۵	۵,۷۰۰,۵۵۷,۲۵۵	

۴۸-۲- دفاتر سازمان تا پایان سال مالی ۱۳۹۴ مورد رسیدگی مالیات تکلیفی قرار گرفته است و از بابت سال مالی ۱۳۹۱ و ۱۳۹۲ به موجب برگ مطالبات مالیات، مبلغ ۳۸.۹۷۹ میلیون ریال بدهی تعیین شده است. سازمان باتوجه به اشتباه شرکت افست در خصوص ثبت فروش در سامانه معاملات فصلی مراتب اعتراض خود را اعلام داشته که تا کنون نتیجه قطعی به سازمان اعلام نشده است.



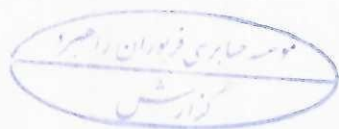
سازمان پژوهش و برنامه ریزی آموزشی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۴۹- وضعیت ارزی گروه

دلار آمریکا	یورو
۱۷۳,۰۳۷,۸۹	۱۹,۵۴۷,۰۰۶
۱۷۳,۰۳۷,۸۹	۱۹,۵۴۷,۰۰۶
۱۷۳,۰۳۷,۸۹	۱۹,۵۴۷,۰۰۶
۶۸,۹۳۵,۱۸۰,۶۹۴	۸,۳۴۲,۴۸۹,۷۳۷
۴۲,۷۵۰,۵۶۸,۰۶۶	۵,۴۵۴,۰۴۰,۲۲۸

موجودی نقد نزد صندوق و بانک
خالص دارایی‌های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
خالص دارایی‌های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
معادل ریالی خالص دارایی‌های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
معادل ریالی خالص دارایی‌های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۵۰- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی
از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تائید صورتهای مالی، هیچگونه رویدادهای با اهمیتی که مستلزم افشاء در صورتهای مالی باشد رخ نداده است.



Farivaran Rahbord
Audit Firm



Add: Flat 10, No. 24, Khosro Alley, Sepahbod Qarani St.,
Tehran, IRAN

Postal Code: 1598815533

Tel: (+98 21) 88 93 43 50 - 53

Fax: (+98 21) 88 91 65 22

www.farivaranrahbord.com

info@farivaranrahbord.com