

سازمان نظام صنفی رایانه ای استان تهران  
گزارش حسابرس مستقل  
بانضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی  
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

سازمان نظام صنفی رایانه ای استان تهران

فهرست مندرجات

شماره صفحه	شرح
۱ الی ۴	۱ - گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۲۷	۲ - صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی

### گزارش حسابرسی مستقل

### به مجمع عمومی عادی صاحبان سازمان نظام صنفی رایانه ای استان تهران

### گزارش حسابرسی صورتهای مالی

### اظهاری نظر

۱- صورتهای مالی سازمان نظام صنفی رایانه ای استان تهران شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۴ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی صورتهای مالی سازمان نظام صنفی رایانه ای استان تهران در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

### مبنای اظهار نظر

۲- حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه ای مؤسسه حسابرسی، مستقل از سازمان نظام صنفی رایانه ای استان تهران است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

### تاکید بر مطلب خاص

۳- همانگونه که در یادداشت ۱۵ توضیحی صورتهای مالی درج گردید، مانده بدهی به سازمان نظام صنفی رایانه ای کشور به مبلغ ۱۰،۸۵۴ میلیون ریال مربوط به مفاد ماده ۳۰ اساسنامه سازمان در خصوص پرداخت ۳۰ درصد درآمد حق ورودیه و عضویت و ۱۰ درصد سایر درآمدها می باشد که می بایست ظرف حداکثر یک ماه پس از وصول به حساب شورای مرکزی سازمان نظام صنفی رایانه ای کشور واریز گردد. لیکن اقدامی در جهت واریز مبلغ مذکور در مهلت مقرر انجام نپذیرفته است.

### مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

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





## گزارش حسابرس مستقل (ادامه صفحه ۱)

### سازمان نظام صنفی رایانه ای استان تهران

#### مسئولیت حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی

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

\* خطرهای تحریف با اهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف با اهمیت ناشی از اشتباه است.

\* از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، ونه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترل های داخلی سازمان، شناخت کافی کسب می شود.

\* مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.

\* بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط سازمان و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی سازمان به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهار نظر حسابرس تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها 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 باز بماند.

\* کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه ای در صورتهای مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.



**گزارش حسابرسی مستقل (ادامه صفحه ۲)**

**سازمان نظام صنفی رایانه ای استان تهران**

**گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی**

**گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرسی**

۶- در راستای اجرای قانون مبارزه با پولشویی و آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی این قانون، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامهها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. با توجه به عدم اتخاذ تمهیدات لازم توسط واحد مورد گزارش به منظور رعایت مفاد دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی در موسسات تجاری و غیرتجاری، امکان ارزیابی رعایت مفاد دستورالعمل مزبور برای این مؤسسه فراهم نشده است. بنابراین توجه سازمان نظام صنفی رایانه ای استان تهران را به لزوم استقرار سیستم مناسب منطبق با قانون مزبور جلب می نماید.

موسسه حسابرسی و خدمات مالی سنجیده روش آریا

۱۳ آذر ماه ۱۴۰۲

(حسابداران رسمی)

محمد رضا همتی

۸۵۱۴۰۸

مجتبی رحیمی

۰۳۲۸۹۷







سازمان نظام صنفی رایانه‌ای کشور  
استان تهران

« ۲۲ تیر، زادروز محمدبن موسی خوارزمی، روز فناوری اطلاعات»

سازمان نظام صنفی رایانه ای استان تهران

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

با احترام ، به پیوست صورت‌های مالی سازمان نظام صنفی رایانه ای استان تهران مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲ که در تاریخ بیست سوم آبان ۱۴۰۲ به تایید هیئت مدیره رسیده تقدیم می شود .

امضاء	سمت	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره	حسین اسلامی (توسعه فن آوری نگاه فردای کارآفرین)
	نایب رئیس	صادق فرامرزی
	نایب رئیس	جعفر محمدی (شرکت فناوری اطلاعات و ارتباطات آتنا)
	خزانه دار	فرهاد کرم زاده ( تدبیر پرداز دلسا )
	عضو اصلی شرکته‌ها	محمد علی یوسفی زاده ( انتقال داده های آسیا تک )
	عضو اصلی شرکته‌ها	آزاد معروفی ( لاوان ارتباط )
	عضو اصلی شرکته‌ها	نازنین دانشپور (آرمان فناوری هوشمند آریا)
	عضو اصلی شرکته‌ها	علیرضا عابدی نژاد (داده پردازان دوران )
	عضو اصلی شرکته‌ها	مازیار نوربخش ( افزار پرداز رمیس )
	عضو اصلی شرکته‌ها	حمید توسلی ( بهین تکنولوژی )
	عضو اصلی شرکته‌ها	کیوان جامه بزرگ ( نویان ابرآروان )
	عضو اصلی شرکته‌ها	امیر مسعود اسکوئیلر (مهندسی ایران رایانه)
	عضو اصلی شرکته‌ها	سید مجید اورعی ( مهندسی مشاور عصر فناوری دانش )
	عضو اصلی شرکته‌ها	احسان زرین بخش ( مدیا پرداز سیستم )
	عضو اصلی شرکته‌ها	رضا قربانی (شبکه عصر تراکنش )
	عضو اصلی شرکته‌ها	سید محمد علی شریفی الحسینی (پارس گیتی ارتباط)
	عضو اصلی شرکته‌ها	اشکان امیرزاده ابراهیمی ( آداک فناوری مانیا )
	عضو اصلی شرکته‌ها	محمد متشرعی ( ترنا سیستم )
	عضو اصلی مشاوران	آیدین عدالت
	عضو اصلی مشاوران	محمد رضا قلعه نوی



«نسخه کاغذی بدون مهر برجسته، فاقد اعتبار است.»

سازمان نظام صنفی رایانه ای استان تهران

صورت درآمد و هزینه

در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۹۷.۰۵۵.۹۲۲.۸۳۰	۱۵۷.۳۶۸.۹۹۲.۵۶۵	۴
(۹۱.۳۶۴.۲۳۵.۴۴۷)	(۱۴۶.۴۶۳.۵۷۵.۳۸۱)	۵
۵.۶۹۱.۶۸۷.۳۸۳	۱۰.۹۰۵.۴۱۷.۱۸۴	
۳.۷۲۰.۶۱۷.۴۱۵	۵.۴۷۶.۵۱۳.۴۰۳	۶
۹.۴۱۲.۳۰۴.۷۹۸	۱۶.۳۸۱.۹۳۰.۵۸۷	
(۴.۵۲۷.۵۰۳)	(۳۰.۳۸۱.۲۹۰)	۷
۹.۴۰۷.۷۷۷.۲۹۵	۱۶.۳۵۱.۵۴۹.۲۹۷	
(۲۲۵.۳۵۵.۸۱۷)	(۱.۳۸۲.۷۵۷.۷۴۲)	۱۶
۹.۱۸۲.۴۲۱.۴۷۸	۱۴.۹۶۸.۷۹۱.۵۵۵	

عملیات در حال تداوم:

- درآمدهای عملیاتی
- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
- سود ناخالص
- سایر درآمدها
- سود عملیاتی
- هزینه های مالی
- سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
- هزینه مالیات بر درآمد
- سود خالص

Handwritten signatures and stamps in blue ink, including a circular stamp with the text "سازمان نظام صنفی رایانه ای استان تهران" and "پیوست گزارشی".

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



سازمان نظام صنفی رایانه ای استان تهران

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۷/۰۱
دارایی ها	ریال	ریال	ریال
دارایی های غیر جاری			
۸ دارایی های ثابت مشهود	۱۵.۲۶۶.۷۰۸.۶۰۰	۱۵.۸۰۸.۸۵۱.۷۰۳	۱۵.۰۷۳.۹۳۰.۶۹۶
۹ دارایی های نامشهود	۶۴۶.۵۴۵.۰۷۸	۷۰.۲۹۰.۰۱۰	۷۲.۴۵۶.۶۷۷
۱۰ سرمایه گذاریهای بلند مدت	۳۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۵.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۵.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰
جمع دارایی های غیر جاری	۴۵.۹۱۳.۲۵۳.۶۷۸	۳۰.۸۷۹.۱۴۱.۷۱۳	۲۰.۱۴۶.۳۸۷.۳۷۳
دارایی های جاری			
۱۱ پیش پرداخت ها	۹۹۵.۶۲۰.۶۰۱	۱.۳۲۲.۱۳۳.۱۰۱	۵۷۸.۵۰۸.۱۰۱
۱۲ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۶.۱۵۹.۲۸۳.۳۱۵	۱.۵۲۷.۶۳۸.۲۷۶	۳.۸۲۳.۵۸۵.۲۶۶
۱۳ موجودی نقد	۱۳.۵۱۸.۰۵۲.۸۶۵	۲۱.۷۹۲.۲۹۵.۵۲۴	۱۳.۲۳۹.۷۵۴.۶۷۶
جمع دارایی های جاری	۲۰.۶۷۲.۹۵۶.۷۸۱	۲۴.۶۴۲.۰۶۶.۹۰۱	۱۷.۶۴۱.۸۴۸.۰۴۳
جمع دارایی ها	۶۶.۵۸۶.۲۱۰.۴۵۹	۵۵.۵۲۱.۲۰۸.۶۱۴	۳۷.۷۸۸.۲۳۵.۴۱۶
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
مازاد انباشته	۴۶.۱۹۴.۷۴۰.۴۲۴	۳۱.۲۲۵.۹۴۸.۸۶۹	۲۲.۰۴۳.۵۲۷.۳۹۱
جمع حقوق مالکانه	۴۶.۱۹۴.۷۴۰.۴۲۴	۳۱.۲۲۵.۹۴۸.۸۶۹	۲۲.۰۴۳.۵۲۷.۳۹۱
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
۱۴ ذخیره مزایای پایان خدمت	۱.۲۸۱.۴۰۵.۲۲۰	۸۹۲.۸۷۸.۵۴۳	۵۸۷.۴۸۴.۹۷۲
جمع بدهی های غیر جاری	۱.۲۸۱.۴۰۵.۲۲۰	۸۹۲.۸۷۸.۵۴۳	۵۸۷.۴۸۴.۹۷۲
بدهی های جاری			
۱۵ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۱۷.۲۰۲.۳۰۷.۰۷۳	۲۲.۵۶۸.۶۵۵.۷۲۹	۱۲.۲۱۰.۱۷۹.۵۲۷
۱۶ مالیات پرداختنی	۱.۳۸۲.۷۵۷.۷۴۲	۴۴۳.۷۲۵.۴۷۳	۲۲۴.۵۴۳.۵۲۶
۱۷ ذخایر	۴۶۵.۰۰۰.۰۰۰	۳۳۰.۰۰۰.۰۰۰	۲۱۰.۰۰۰.۰۰۰
۱۸ پیش دریافت ها	۶۰.۰۰۰.۰۰۰	۶۰.۰۰۰.۰۰۰	۲.۵۱۲.۵۰۰.۰۰۰
جمع بدهی های جاری	۱۹.۱۱۰.۰۶۴.۸۱۵	۲۳.۴۰۲.۳۸۱.۲۰۲	۱۵.۱۵۷.۲۲۳.۰۵۳
جمع بدهی ها	۲۰.۳۹۱.۴۷۰.۰۳۵	۲۴.۲۹۵.۲۵۹.۷۴۵	۱۵.۷۴۴.۷۰۸.۰۲۵
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۶۶.۵۸۶.۲۱۰.۴۵۹	۵۵.۵۲۱.۲۰۸.۶۱۴	۳۷.۷۸۸.۲۳۵.۴۱۶

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





سازمان نظام صنفی رایانه ای استان تهران

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

جمع کل ریال	مازاد انباشته ریال	
۲۲.۹۳۵.۶۸۵.۴۶۰	۲۲.۹۳۵.۶۸۵.۴۶۰	مانده در ۱۴۰۰/۰۷/۰۱
(۸۹۲.۱۵۸.۰۶۹)	(۸۹۲.۱۵۸.۰۶۹)	اصلاح اشتباهات (یادداشت ۱۹)
۲۲.۰۴۳.۵۲۷.۳۹۱	۲۲.۰۴۳.۵۲۷.۳۹۱	مانده تجدید ارائه شده در مانده در ۱۴۰۰/۰۷/۰۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰		
۹.۱۸۲.۴۲۱.۴۷۸	۹.۱۸۲.۴۲۱.۴۷۸	سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
.	.	اصلاح اشتباهات (یادداشت ۱۹)
۹.۱۸۲.۴۲۱.۴۷۸	۹.۱۸۲.۴۲۱.۴۷۸	سود جامع سال ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۳۱.۲۲۵.۹۴۸.۸۶۹	۳۱.۲۲۵.۹۴۸.۸۶۹	مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱		
۱۴.۹۶۸.۷۹۱.۵۵۵	۱۴.۹۶۸.۷۹۱.۵۵۵	سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۱۴.۹۶۸.۷۹۱.۵۵۵	۱۴.۹۶۸.۷۹۱.۵۵۵	سود جامع سال ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۴۶.۱۹۴.۷۴۰.۴۲۴	۴۶.۱۹۴.۷۴۰.۴۲۴	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

Handwritten signatures and initials in blue ink, including a large signature at the bottom left and several smaller ones scattered across the page.



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



سازمان نظام صنفی رایانه ای استان تهران

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱۹,۰۱۷,۶۴۰,۸۰۲	۵,۳۶۹,۳۹۱,۴۷۵	۲۰
(۶,۱۷۳,۸۷۰)	(۴۴۳,۷۲۵,۴۷۳)	
۱۹,۰۱۱,۴۶۶,۹۳۲	۴,۹۲۵,۶۶۶,۰۰۲	
(۴,۴۸۹,۶۸۸,۷۱۵)	(۳,۵۳۷,۶۶۵,۵۹۷)	
-	(۶۷۶,۸۵۰,۰۰۰)	
(۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	
۸۸۸,۵۶۲,۹۳۶	۳۶۰,۲۴۰,۰۰۰	
۳,۱۴۶,۷۲۷,۱۹۸	۵,۶۸۴,۷۴۸,۲۲۶	
(۱۰,۴۵۴,۳۹۸,۵۸۱)	(۱۳,۱۶۹,۵۲۷,۳۷۱)	
۸,۵۵۷,۰۶۸,۳۵۱	(۸,۲۴۳,۸۶۱,۳۶۹)	
(۴,۵۲۷,۵۰۳)	(۳۰,۳۸۱,۲۹۰)	
(۴,۵۲۷,۵۰۳)	(۳۰,۳۸۱,۲۹۰)	
۸,۵۵۲,۵۴۰,۸۴۸	(۸,۲۷۴,۲۴۲,۶۵۹)	
۱۳,۲۳۹,۷۵۴,۶۷۶	۲۱,۷۹۲,۲۹۵,۵۲۴	
۲۱,۷۹۲,۲۹۵,۵۲۴	۱۳,۵۱۸,۰۵۲,۸۶۵	

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

پرداخت های نقدی برای تحصیل دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای تحصیل دارایی های ثابت نامشهود

پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری بلند مدت

دریافت های نقدی حاصل از کمک های نقدی بلاعوض

دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها

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

جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی

پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات

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

خالص افزایش در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

مانده موجودی نقد در پایان سال

Handwritten signatures and initials in blue ink, including names like 'Hossein', 'Ali', and 'Mehdi'.



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

**سازمان نظام صنفی رایانه ای استان تهران**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲**

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

در اجرای ماده (۱۲) قانون حمایت از حقوق پدیدآورندگان نرم افزارهای رایانه ای و به منظور حمایت عملی از حقوق یاد شده در آن، نظم بخشی و ساماندهی فعالیت های تجاری رایانه ای مجاز، نظام صنفی رایانه ای توسط اعضای صنف یاد شده به وجود آمده است (طبق مصوبه مورخ ۱۳۸۴/۰۴/۲۴ هیات وزیران براساس مصوبه مجلس شورای اسلامی) که در تاریخ ۹۳/۰۳/۲۱ طی شماره ثبت ۳۴۰۹۵ و شناسه ملی ۱۴۰۰۴۱۲۷۲۳۵ در اداره ثبت شرکتها ی استان تهران به عنوان موسسه سازمان نظام صنفی رایانه ای استان تهران به ثبت رسیده است .

۱-۲- فعالیت اصلی

**موضوع فعالیت سازمان طبق اساسنامه به شرح زیر می‌باشد:**

- ۲-۱-۱- دفاع از حقوق صنفی - حرفه‌ای اعضاء در چارچوب هدف‌های سازمان
- ۲-۱-۲- همکاری با سازمان‌های دولتی، نهادهای ملی، تخصصی و مردمی در ایجاد یک بانک اطلاعاتی تخصصی در رابطه با نیازهای کشور
- ۲-۱-۳- همکاری با سازمان‌های ذیربط در ایجاد مراکز تحقیقاتی در زمینه‌های رایانه
- ۲-۱-۴- همکاری با سازمان‌های ذیربط در ایجاد مرکز بررسی انتقال تکنولوژی پیشرفته به کشور
- ۲-۱-۵- کوشش در استقرار روش‌های مناسب و منطبق با ضروریات اجتماعی برای «سازمان» و «شرکتهای رایانه ای» و روابط و وظایف آنها
- ۲-۱-۶- عضویت و ایجاد ارتباط با تشکل‌ها و سازمان‌های مرتبط با وظایف سازمان در داخل یا خارج از کشور در چارچوب فعالیت‌های صنفی و قوانین و مقررات کشور
- ۲-۱-۷- کوشش در جهت بالا بردن آگاهی جامعه در مورد نیاز کشور به حرفه‌ی رایانه ، نقش و مسئولیت‌ها و توانایی‌های «شرکتهای رایانه ای» و همچنین افزایش آگاهی مردم در زمینه‌های مسائل فنی - حرفه ای
- ۲-۱-۸- برقراری ارتباط دایم و همکاری با سازمان‌های برنامه‌ریزی، حقوقی و مالی در مسایل مربوط به حرفه‌ی رایانه
- ۲-۱-۹- رسیدگی به شکایات اشخاص حقیقی و حقوقی در خصوص تخلفات حرفه ای، انضباطی و انتظامی توسط شورای انتظامی استان
- ۲-۱-۱۰- تشکیل کمیسیونهای تخصصی استانی با رعایت نظام نامه های هیات عمومی و شورای مرکزی
- ۲-۱-۱۱- برقراری ارتباط با سازمان‌ها و مجامعی که به نحوی با حرفه رایانه مربوط می‌باشد
- ۲-۱-۱۲- کوشش در ایجاد تسهیلات جهت ارائه خدمات و توانایی‌های رایانه ای شرکتهای ایرانی در خارج از مرزهای ایران و حمایت از این حرفه در کسب اعتبار فنی بین‌المللی
- ۲-۱-۱۳- ایجاد مرکز اسناد فنی - حرفه‌ای، جمع‌آوری کتب، مدارک فنی و گزارش‌های بررسی محلی
- ۲-۱-۱۴- برگزاری کنفرانس‌ها و سمینارهای فنی - حرفه‌ای با رعایت مقررات قانونی
- ۲-۱-۱۵- نشر و توزیع هرگونه مطبوعه‌ای پس از کسب اجازه از وزارت فرهنگ و ارشاد اسلامی و دریافت پروانه انتشار با رعایت کامل قانون مطبوعات
- ۲-۱-۱۶- جمع‌آوری و تبادل اطلاعات در زمینه‌های مربوط به تکنولوژی، ابزارها با مؤسسات و سازمان‌های ایرانی و خارجی در چارچوب فعالیت‌های صنفی و با رعایت مقررات و قوانین کشور
- ۲-۱-۱۷- ارایه خدمات در زمینه‌های دریافت و نشر و توزیع بخشنامه‌های دولتی مربوط بین اعضاء
- ۲-۱-۱۸- تهیه الگوی مناسب برای نظامات داخلی «شرکتهای رایانه ای» جهت تأمین بالاترین بازده فنی - حرفه‌ای با هدف تعالی حرفه رایانه و منظور نمودن اصل مشارکت در تصمیم‌گیری‌ها و مسئولیت‌ها و بهره‌وری عادلانه از دست‌آوردها در داخل «شرکتهای رایانه ای»
- ۲-۱-۱۹- کوشش در ایجاد هماهنگی گروه‌های مختلف تخصصی به منظور دستیابی به دیدگاه مشترک فرهنگی، فنی و حرفه‌ای در جهت بالا بردن کیفیت حاصل کار «شرکتهای رایانه ای»
- ۲-۱-۲۰- همکاری با مراجع ذیربط در امر ارزشیابی، تعیین صلاحیت و ظرفیت اشتغال





**سازمان نظام صنفی رایانه ای استان تهران**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲**

**۱-۳- تعداد کارکنان**

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام و نیز تعداد کارکنان شرکت‌های خدماتی که بخشی از امور خدماتی شرکت را به عهده دارند، طی سال به شرح زیر بوده است:

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
نفر	نفر	
۱۷	۲۰	کارکنان رسمی و قراردادی
۱۷	۲۰	

**۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند:**

**۲-۱- استاندارد حسابداری ۳۵ باعنوان ((مالیات بر درآمد))**

این استاندارد در سال ۱۳۹۷ به تصویب رسید و در مورد کلیه صورت‌های مالی که دوره مالی آن‌ها از تاریخ ۱۳۹۹/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می‌شود، لازم‌الاجرا است. این شرکت در زمان الزام به اجرای استاندارد مذکور، آن را اعمال خواهند کرد. هدف این استاندارد، تجویز نحوه حسابداری مالیات بر درآمد می‌باشد. موضوع اصلی در حسابداری مالیات بر درآمد، چگونگی به حساب گرفتن آثار مالیاتی جاری و آتی موارد زیر است:

الف) بازیافت (تسویه) آتی مبلغ دفتری دارایی‌هایی (بدهی‌هایی) که در وضعیت مالی در شرکت شناسایی می‌شوند.

ب) معاملات و سایر رویدادهای دوره جاری که در صورت‌های مالی شرکت شناسایی می‌شوند.

یکی از مهمترین تفاوت‌های موقتی، استهلاک است، لیکن با توجه به اینکه شرکت در برآورد عمر مفید و به کارگیری روش استهلاک برای اهداف گزارشگری و مالیاتی از ماده ۱۴۹ ق.م.م استفاده می‌کند، لذا بکارگیری این استاندارد تاثیر بااهمیتی بر اقلام صورت‌های مالی نخواهد داشت.

**۳- اهم رویه های حسابداری**

**۳-۱- مبنای اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی**

صورتهای مالی اساسا بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

**۳-۲- دارایی های ثابت مشهود**

۳-۲-۱- دارایی های ثابت مشهود، به استثنای موارد مندرج در یادداشت های ۲-۶-۳ و ۳-۶-۳، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری میشود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارای های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگه داری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۳-۲-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، مشتمل بر دارایی های ناشی از اجاره سرمایه ای، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید بر آوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۷ درصد	نزولی
اثاثه ومنصوبات	۱۰ ساله	خط مستقیم
کامپیوتر	۳ ساله	خط مستقیم
نرم افزار	۳ ساله	خط مستقیم

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



**سازمان نظام صنفی رایانه ای استان تهران**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲**

**۳-۳- ذخایر**

۳-۳-۱- ذخایر، بدهی‌هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می‌شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه‌ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می‌شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می‌شود.

**۳-۳-۲- ذخیره مزایای پایان خدمت**

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و پرداخت می‌شود.

**۳-۴- روش شناخت درآمد**

شناسایی درآمد در زمان تحقق آن صورت می‌گیرد با توجه به دستورالعمل دریافت حق ورودیه و حق عضویت سازمان نظام صنفی رایانه ای استان تهران اعضا الزامی در پرداخت به موقع حق ورودیه و حق عضویت ندارند لذا در زمان پرداخت توسط اعضا مبالغ مربوطه به حساب درآمد منظوری گردد. ضمناً سایردرآمدها و همچنین هزینه‌های عمومی و اداری براساس روش تعهدی درحسابها منظوری گردد. برای انجام امور کلان و اداره شورای مرکزی سازمان ، سی درصد درآمدحاصل از حق ورودیه و حق عضویت و ده درصد سایر درآمدها ، طبق ماده ۳۰ اساسنامه به حساب شورای مرکزی نظام واریز می‌گردد .



سازمان نظام صنفی رایانه ای استان تهران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۴- درآمد عملیاتی

درآمد حق عضویت و ورودیه به شرح زیر می باشد :

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۶,۳۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۱,۵۰۹,۲۰۰,۰۰۰	۴-۱	درآمد حق ورودیه عضویت اعضا
۹۰,۶۷۰,۵۶۲,۵۰۰	۱۴۷,۰۶۵,۲۷۵,۰۰۰	۴-۲	درآمد حق عضویت اعضا
.	(۱,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰)		کسر میشود تخفیف حق عضویت
۱۲,۸۶۰,۳۳۰	۵۴,۵۱۷,۵۶۵	۴-۴	خالص درآمدها و هزینه های عملیاتی
۹۷,۰۵۵,۹۲۲,۸۳۰	۱۵۷,۳۶۸,۹۹۲,۵۶۵		

۴-۱ - مبالغ دریافتی طبق بند ۵ دستورالعمل دریافت ورودیه و حق عضویت و همین طور یادداشت ۴-۳ خلاصه اهم رویه های حسابداری درآمد شناسایی شده است .

۴-۲- بابت موضوع ماده ۳۰ اساسنامه جهت واریزه حساب بستانکاری منظور و حساب فوق در پایان سال مالی تسویه نگردیده است .

۴-۲ - بابت مبالغ دریافتی طبق بند ۶ دستورالعمل دریافت حق ورودیه عضویت و حق عضویت در طی دوره مالی جاری می باشد .





سازمان نظام صنفی رایانه ای استان تهران  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۴-۴- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی :  
خالص درآمدها و هزینه عملیاتی بشرح ذیل می باشد.

شرح	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ ریال	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ ریال
درآمد حاصل کارشناسی قطعات و ...		۰	۶۸,۷۷۲,۰۰۰
هزینه های حاصل از کارشناسی قطعات و ...		۰	۶۸,۷۷۲,۰۰۰
درآمد حاصل از رسیدگی به پرونده های شورای انتظامی و مرکز داوری میباشد	۴-۴-۱	۷,۵۷۶,۶۲۸,۱۶۲	۴,۸۵۰,۵۹۸,۱۶۴
هزینه های رسیدگی به پرونده های شورای انتظامی و مرکز داوری		(۱,۸۰۵,۷۹۲,۷۷۱)	(۲,۸۱۵,۵۳۲,۱۶۳)
درآمد حاصل از شورای حل اختلاف	۴-۴-۲	۰	۰
هزینه های حاصل از شورای حل اختلاف		(۱۸۴,۲۱۰,۰۰۰)	۰
درآمد حاصل ضیافت شام افطاری	۴-۴-۳	۲,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۳۴,۸۶۲,۳۸۴
هزینه های حاصل از ضیافت شام افطاری		(۴,۵۶۶,۳۹۹,۹۹۹)	(۱,۵۳۸,۲۳۵,۰۰۰)
درآمد حاصل برگزاری جشن روز ملی فناوری اطلاعات	۴-۴-۴	۱۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۹۶۳,۳۰۲,۷۵۳
هزینه های حاصل جشن روز ملی فناوری اطلاعات		(۱۷,۷۸۱,۹۴۹,۳۰۰)	(۸,۶۷۰,۹۲۳,۴۳۱)
درآمد برگزاری همایش هاو سمینارها و کمیسیون ها	۴-۴-۵	۳۳۵,۷۰۶,۴۲۴	۸۱,۹۹۰,۸۲۴
هزینه های برگزاری همایش هاو سمینارها		۰	۰
درآمد حاصل از دوره های آموزشی فرا بورس		۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰
هزینه های برگزاری دوره آموزشی فرا بورس		۰	(۲۸۵,۲۴۲,۱۲۸)
درآمد حاصل از برگزاری مسابقات ورزشی	۴-۴-۶	۸,۲۳۳,۹۴۴,۹۵۳	۶,۹۷۹,۸۶۲,۳۸۸
هزینه های برگزاری مسابقات ورزشی		(۸,۰۴۸,۲۱۵,۹۴۰)	(۵,۷۶۲,۰۵۶,۶۱۰)
درآمد حاصل از اجاره محل نصب دکل رایتل	۴-۴-۷	۷۹۸,۶۰۰,۰۰۰	۷۲۶,۰۰۰,۰۰۰
درآمد حاصل تبلیغات سازمان	۴-۴-۸	۱,۱۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۰
هزینه های تبلیغات سازمان		(۲,۱۰۶,۵۵۰,۰۰۰)	۰
درآمد حاصل برگزاری نمایشگاه الکامب	۴-۴-۹	۹,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
هزینه های برگزاری نمایشگاه الکامب		(۱,۹۵۸,۵۷۶,۰۱۰)	۰
گسر می شود:		۷,۱۹۱,۴۲۳,۹۹۰	۰
بابت واگذاری ۱۰٪ از سایر درآمدها به شورای مرکزی		۴,۰۲۶,۶۶۷,۹۵۴	۲,۱۲۰,۵۳۸,۸۵۱
جمع خالص درآمدهای عملیاتی		۵۴,۵۱۷,۵۶۵	۱۲,۸۶۰,۳۳۰

۴-۴-۱- بابت مبالغ دریافتی از شرکت ها و اشخاص حقیقی جهت طرح شکایت در شورای انتظامی وهمین طور پرداخت هزینه های مرتبط با شورای انتظامی می باشد.

۴-۴-۲- بابت مبالغ هزینه شده در شورای حل اختلاف مسقر در نصر تهران می باشد.

۴-۴-۳- بابت دریافت از شرکتهای داتیس آرن قسم به مبلغ ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال ، گروه داده ورز جویا و نو آوران ارتباطات دوران هر یک به مبلغ ۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال جهت ضیافت شام افطاری می باشد.

۴-۴-۴- بابت دریافت از چهار ففزه به مبلغ ۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال از شرکت گروه داده ورز جویا و مبلغ ۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال از شرکت تندر نور و مبلغ ۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال از شرکت تجارت اکرونیک فردا و مبلغ ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال از شرکت داده پردازی معتمد تیس می باشد.

۴-۴-۵- بابت دریافت از شرکت کنندگان در کمیسیون کارگاه دیجیتال می باشد.

۴-۴-۶- بابت دریافت از شرکتهای جهت شرکت در یک دوره مسابقات فوتسال می باشد.

۴-۴-۷- بابت دریافت از محل نصب دکل مخابراتی در پشت بام ساختمان سازمان توسط شرکت رایتل می باشد.

۴-۴-۸- بابت تبلیغات کتاب سال سازمان می باشد.

۴-۴-۹- بابت مشارکت در برگزاری نمایشگاه الکامب می باشد.



سازمان نظام صنفی رایانه ای استان تهران  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۵- بهای تمام شده درآمد های عملیاتی :

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت	هزینه های پرسنلی:
ریال	ریال		
۱۸,۰۴۹,۰۰۴,۵۳۱	۲۶,۷۸۸,۱۶۷,۷۵۳		هزینه حقوق و دستمزد
۴,۳۳۵,۱۲۲,۶۹۳	۴,۳۹۱,۴۱۶,۱۹۸		هزینه اضافه کاری
۵,۵۹۵,۹۱۳,۶۲۵	۷,۷۸۰,۹۴۳,۸۶۶		هزینه بیمه ۲۳٪ سهم کارفرما
۱,۶۰۶,۵۱۲,۵۰۸	۶,۶۱۱,۸۴۵,۵۱۸		هزینه عیدی و پاداش کارکنان
۱,۹۷۷,۱۰۵,۰۴۴	۴,۰۰۶,۳۷۲,۷۱۱		هزینه مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۵۷,۶۴۶,۶۶۷	.		هزینه حق سنوات
۹۵۶,۶۴۵,۲۰۷	.		هزینه فوق العاده شغل
۴۴۶,۴۶۱,۱۸۰	۴۰۹,۱۳۲,۸۶۲		هزینه باز خرید مرخصی
۲,۵۵۷,۷۳۴,۷۸۰	۲,۰۹۸,۶۰۴,۷۵۰		هزینه پاداش بهروری
۱,۴۲۴,۲۰۰,۰۰۰	۲,۰۳۰,۹۸۳,۳۳۹		بن کارکنان
۱,۱۰۱,۲۰۰,۰۳۲	۱,۶۱۶,۱۸۳,۳۲۸		حق مسکن و خوار و بار
۳۶۶,۷۴۹,۳۹۹	۴۷۱,۸۱۰,۲۵۶		حق اولاد
<b>۳۸,۶۷۴,۲۹۵,۶۶۶</b>	<b>۵۶,۲۰۵,۴۶۰,۵۸۱</b>		
			هزینه های عملیاتی:
۲,۰۵۴,۰۵۱,۵۶۴	۳,۸۰۹,۲۸۸,۸۰۹		هزینه ملزومات
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۳,۶۰۰,۰۰۰		هزینه آگهی و مطبوعات
۱,۱۱۹,۳۵۰,۰۰۰	۸۵۳,۰۰۰,۰۰۰		هزینه برگزاری سمینارها و جلسات
۵۹۷,۳۹۵,۱۳۰	۱,۰۸۳,۱۴۵,۳۰۰		هزینه چاپ و تکثیر
۲,۹۶۹,۵۸۵,۰۱۳	۳,۵۸۰,۵۷۶,۰۲۰		هزینه پذیرایی و آبدارخانه
<b>۶,۷۷۰,۳۸۱,۷۰۷</b>	<b>۹,۴۱۹,۶۱۰,۱۲۹</b>		جمع نقل به صفحه بعد



**سازمان نظام صنفی رایانه ای استان تهران**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲**

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۶,۷۷۰,۳۸۱,۷۰۷	۹,۴۱۹,۶۱۰,۱۲۹	جمع نقل از صفحه قبل
۷۱۴,۷۳۵,۰۰۰	۵۶۶,۳۰۰,۰۰۰	هزینه تعمیر و نگهداری ساختمان
۳۵۲,۰۸۶,۰۰۰	۵۴۰,۰۱۹,۰۰۰	هزینه آب برق گاز مصرفی
۹۵۲,۲۵۷,۳۳۳	۹۴۱,۳۹۰,۱۵۸	هزینه تلفن و پست و شارژ پل پیام کوتاه
.	۶,۲۱۰,۴۷۰	هزینه های ثبتی و حقوقی
۱,۷۵۹,۰۵۴,۴۳۵	۵,۱۸۴,۰۵۶,۳۰۷	هزینه شبکه اینترنت و شبکه و سرور مجازی
۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۶۵,۰۰۰,۰۰۰	هزینه حسابرسی
۶,۲۰۵,۸۷۷,۸۳۶	۷,۷۷۱,۷۲۵,۱۴۰	۵-۲-۱ هزینه خدمات قراردادی
۳,۶۴۹,۹۸۲,۹۵۳	۳,۹۸۲,۳۵۸,۸۷۸	هزینه استهلاک اثاثیه
۱۰۴,۷۸۴,۷۵۵	۹۷,۴۴۹,۸۲۲	هزینه استهلاک ساختمان
۲,۱۶۶,۶۶۷	۱۰۰,۵۹۴,۹۳۲	هزینه استهلاک دارایی های نامشهود
۲۰,۷۹۰,۰۰۰	۳۴,۰۲۰,۰۰۰	بیمه ساختمان، تاسیسات و اثاثیه
۷۳۲,۶۳۳,۰۵۴	۱,۲۷۶,۴۶۹,۰۰۰	هزینه ایاب و ذهاب، بیک و آژانس
۱,۶۱۷,۶۵۵,۲۲۷	۲,۸۴۹,۳۶۲,۰۴۸	هزینه کادو و هدایا
۲۱,۴۴۲,۰۰۰	۳۲,۷۲۸,۰۰۰	هزینه عوارض سازمانها و نهادها
۲۸,۱۱۲,۹۱۸,۷۵۰	۴۷,۵۹۸,۹۶۲,۵۰۰	۵-۲-۲ هزینه سهم سازمان نظام صنفی رایانه ای کشور از ورودیه ها و حق عضویت ها و درآمد ها
.	۲,۴۵۰,۱۶۲,۸۹۶	هزینه سفر و ماموریت
۷۹۹,۳۸۵,۲۰۰	۳۶۰,۲۴۰,۰۰۰	بیمه تکمیلی پرسنل
.	۴,۶۶۲,۷۰۰,۰۰۰	هزینه تبلیغات
.	۱,۵۴۲,۸۰۰,۰۰۰	هزینه نشستهای خبری خبرنگاران
۵۴۳,۷۸۸,۸۶۴	۳۷۵,۹۵۵,۵۲۰	سایر هزینه های اداری
<b>۵۲,۶۸۹,۹۳۹,۷۸۱</b>	<b>۹۰,۲۵۸,۱۱۴,۸۰۰</b>	<b>جمع هزینه های عملیاتی</b>
<b>۹۱,۳۶۴,۲۳۵,۴۴۷</b>	<b>۱۴۶,۴۶۳,۵۷۵,۳۸۱</b>	<b>جمع هزینه های اداری و عملیاتی</b>

۵-۲-۱- هزینه فوق بابت حق الزحمه پرداختی مشاوران دبیرخانه، مشاور مالی، مشاوره حقوقی و مشاور بیمه طی قرارداد منعقد با سازمان پرداخت گردیده است.

۵-۲-۲- هزینه فوق بابت سهم نظام صنفی رایانه ای کشور از ۳۰ درصد حق عضویت و ۳۰ درصد حق ورودیه ها میباشد

۵-۳- تمامی هزینه های فوق بابت انجام خدمات موضوع فعالیت یادداشت ۱-۲ صورتهای مالی می باشد لذا به عنوان هزینه های بهای تمام شده خدمات منظور می گردد.





سازمان نظام صنفی رایانه ای استان تهران  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۶- سایر درآمدها :  
خالص درآمدها بشرح ذیل می باشد .

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۶/۳۱	یادداشت
ریال ۳,۱۴۶,۷۲۷,۱۹۸	ریال ۵,۶۸۴,۷۴۸,۲۲۶	درآمد حاصل از سود سپرده کوتاه مدت
۳,۱۴۶,۷۲۷,۱۹۸	۵,۶۸۴,۷۴۸,۲۲۶	
۸۸۸,۵۶۲,۹۳۶	۳۶۰,۲۴۰,۰۰۰	۶-۱ درآمد حاصل از اهداء کمکهای نقدی
۸۸۸,۵۶۲,۹۳۶	۳۶۰,۲۴۰,۰۰۰	
(۳۱۴,۶۷۲,۷۱۹)	(۵۶۸,۴۷۴,۸۲۳)	کسر می شود :
۳,۷۲۰,۶۱۷,۴۱۵	۵,۴۷۶,۵۱۳,۴۰۳	بابت واگذاری ۱۰٪ از سایر درآمدها به شورای مرکزی
۳,۷۲۰,۶۱۷,۴۱۵	۵,۴۷۶,۵۱۳,۴۰۳	

۶-۱- مبالغ دریافتی بابت کمک و حمایت مالی بیمه ما میباشد .

۷- هزینه های مالی

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۴,۵۲۷,۵۰۳	۳۰,۳۸۱,۲۹۰
۴,۵۲۷,۵۰۳	۳۰,۳۸۱,۲۹۰

هزینه کارمزد خدمات بانکی



سازمان نظام صنفی رایانه ای استان تهران  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۸- داریی های ثابت مشهود

جمع	اثاثه و منصوبات	ساختمان	زمین	
۲۱,۳۳۲,۵۰۶,۹۶۲	۱۱,۶۱۱,۹۵۰,۸۶۲	۳,۷۱۰,۵۵۶,۱۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی :
۴,۴۸۹,۶۸۸,۷۱۵	۴,۴۸۹,۶۸۸,۷۱۵	.	.	مانده در ۱۴۰۰/۰۷/۰۱
۲۵,۸۱۳,۱۹۵,۶۷۷	۱۶,۱۰۱,۶۳۹,۵۷۷	۳,۷۱۰,۵۵۶,۱۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	افزایش
۳,۵۳۷,۶۶۵,۵۹۷	۳,۵۳۷,۶۶۵,۵۹۷	.	.	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۲۹,۳۴۹,۸۶۱,۲۷۴	۱۹,۶۳۹,۳۰۵,۱۷۴	۳,۷۱۰,۵۵۶,۱۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	افزایش
۶,۲۴۸,۵۷۶,۲۶۶	۴,۰۳۴,۹۴۵,۲۳۲	۲,۲۱۳,۶۳۱,۰۳۴	.	مانده در ۱۴۰۰/۰۷/۰۱
۳,۷۵۴,۷۶۷,۷۰۸	۳,۶۴۹,۹۸۲,۹۵۳	۱۰۴,۷۸۴,۷۵۵	.	استهلاک و کاهش ارزش
۱۰,۰۰۳,۳۴۳,۹۷۴	۷,۶۸۴,۹۲۸,۱۸۵	۲,۳۱۸,۴۱۵,۷۸۹	.	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۴,۰۷۹,۸۰۸,۷۰۰	۳,۹۸۲,۳۵۸,۸۷۸	۹۷,۴۴۹,۸۲۲	.	استهلاک
۱۴,۰۸۳,۱۵۲,۶۷۴	۱۱,۶۶۷,۲۸۷,۰۶۳	۲,۴۱۵,۸۶۵,۶۱۱	.	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۱۵,۲۶۶,۷۰۸,۶۰۰	۷,۹۷۲,۰۱۸,۱۱۱	۱,۲۹۴,۶۹۰,۴۸۹	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۱۵,۸۰۸,۸۵۱,۷۰۳	۸,۴۱۶,۷۱۱,۳۹۲	۱,۳۹۲,۱۴۰,۳۱۱	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

۸-۱- افزایش اثاثه و منصوبات عمدتاً بابت خرید تجهیزات دوربین مداربسته و میکروفون و لوازم سخت افزاری کامپیوتر و .... می باشد.

۸-۲- داریی های ثابت مشهود تا مبلغ ۷۰,۰۰۰ میلیون ریال داریی پوشش بیمه ای می باشد.



سازمان نظام صنفی رایانه ای استان تهران  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۹- دارایی های نامشهود

(مبالغ به ریال)

جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز تلفن
۳۳۱,۳۸۲,۰۷۵	۲۶۴,۴۸۷,۵۰۰	۶۶,۸۹۴,۵۷۵
.	-	-
۳۳۱,۳۸۲,۰۷۵	۲۶۴,۴۸۷,۵۰۰	۶۶,۸۹۴,۵۷۵
۶۷۶,۸۵۰,۰۰۰	۶۷۶,۸۵۰,۰۰۰	-
۱,۰۰۸,۲۳۲,۰۷۵	۹۴۱,۳۳۷,۵۰۰	۶۶,۸۹۴,۵۷۵
۲۵۸,۹۲۵,۳۹۸	۲۵۸,۹۲۵,۳۹۸	-
۲,۱۶۶,۶۶۷	۲,۱۶۶,۶۶۷	-
۲۶۱,۰۹۲,۰۶۵	۲۶۱,۰۹۲,۰۶۵	-
۱۰۰,۵۹۴,۹۳۲	۱۰۰,۵۹۴,۹۳۲	-
۳۶۱,۶۸۶,۹۹۷	۳۶۱,۶۸۶,۹۹۷	.
۶۴۶,۵۴۵,۰۷۸	۵۷۹,۶۵۰,۵۰۳	۶۶,۸۹۴,۵۷۵
۷۰,۲۹۰,۰۱۰	۳,۳۹۵,۴۳۵	۶۶,۸۹۴,۵۷۵

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی:  
 مانده در ۱۴۰۰/۰۷/۰۱  
 افزایش  
 مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱  
 افزایش  
 مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱  
 استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته:  
 مانده در ۱۴۰۰/۰۷/۰۱  
 استهلاک  
 مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱  
 استهلاک  
 مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱  
 مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱  
 مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

۱۰- سرمایه گذارهای بلند مدت :

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

سپرده نقدی نزد بانک پاسارگاد شعبه خرمشهر





سازمان نظام صنفی رایانه ای استان تهران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۱- پیش پرداخت ها

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۴۴۷,۱۳۳,۱۰۱	۵۹۶,۸۷۰,۶۰۱	۱۱-۱ سازمان امور مالیاتی (مالیات تکلیفی) شرکت سنجدیه روش آریا ( حسابرس سازمان )
۰	۳۴۸,۷۵۰,۰۰۰	موسسه دیده بان ایما تدبیر
۸۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	شرکت آگاهان ارقام نگار
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	
۱,۳۲۲,۱۳۳,۱۰۱	۹۹۵,۶۲۰,۶۰۱	

۱۱-۱- توضیح اینکه مانده پیش پرداخت حاصل از مالیات تکلیفی مکسوره از درج آگهی مجلات تکفا و همین طور پروژه مجتمع

توسعه و تحقیقات صنعتی شریف و مالیات مکسوره از قرارداد اتمام شده پروژه صیانت و کسر از مالیات اجاره دکل رایتل می باشد .

۱۱-۲- مانده پیش پرداخت فوق بابت پیش پرداخت قرارداد پرونده مالیاتی سال ۹۲ میباشد .

۱۲- حسابها و اسناد دریافتنی تجاری

حسابها و اسناد دریافتنی به شرح زیر تفکیک میشود :

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	حسابهای تجاری دریافتنی
۰	۳,۷۱۶,۶۵۰,۰۰۰	راهکار تجارت کوشا
۰	۱,۰۹۰,۰۰۰,۰۰۰	داده پردازی متممد
۰	۲۶,۶۰۰,۰۰۰	بهینه ایران
۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	محسن صالحی
۵۴,۶۰۰,۰۰۰	۵۴,۶۰۰,۰۰۰	فراپورس
۵۴,۶۰۰,۰۰۰	۴,۸۹۰,۸۵۰,۰۰۰	

۱۲-۱- تاتاریخ تهیه صورت مالی ، مبلغ ۱,۰۹۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال از مطالبات سازمان وصول گردیده است .



سازمان نظام صنفی رایانه ای استان تهران  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت	غیر تجاری:
ریال	ریال		حساب های دریافتی
۸۶۸,۴۱۱,۶۸۰	۱,۲۰۵,۱۰۰,۰۰۱	۱۲-۱	وام کارکنان و جاری کارکنان
۱۰۶,۳۹۹,۹۸۶	۶۳,۳۳۳,۳۱۴	۱۲-۲	بیمه تکمیلی کارکنان
۴۹۸,۲۲۶,۶۱۰	.	۱۲-۳	سازمان امور مالیاتی (مالیات و عوارض ارزش افزوده)
<b>۱,۴۷۳,۰۳۸,۲۷۶</b>	<b>۱,۲۶۸,۴۳۳,۳۱۵</b>		
<b>۱,۵۲۷,۶۳۸,۲۷۶</b>	<b>۶,۱۵۹,۲۸۳,۳۱۵</b>		

۱۲-۱- مبلغ بدهکاری بابت مانده وام و جاری کارکنان بوده که به طور اقساط ماهیانه از حقوق آنها کسر می گردد .

۱۲-۲- مبلغ بدهکاری بابت مانده کسر بیمه تکمیلی اعضا وابسته کارکنان بوده که به طور اقساط ماهیانه از حقوق آنها کسر می گردد .

۱۳- موجودی نقد و بانک

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۹۷,۵۰۰,۰۰۰	صندوق ریالی
۱,۱۲۶,۴۰۶,۵۰۷	۴۳۵,۳۶۷,۴۱۳	تنخواه گردان
۲۰,۲۴۵,۲۸۹,۰۱۷	۷,۴۴۶,۲۳۹,۲۰۹	بانک پاسارگاد کوتاه مدت ۱۴۳۳/۲-۱۰۱۰-۸۱۰۰-۳۲۰ شعبه آپادانا
۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	بانک پاسارگاد جاری ۱۴۳۳-۱۰۱۰-۱۱۰-۳۲۰ شعبه آپادانا
	۴,۰۰۰,۴۰۶,۲۴۳	بانک قرض الحسنه رسالت ۱۰۱۰۳۳۱۶۷۷۱ شعبه
	۹۴۰,۰۰۰	بانک قرض الحسنه رسالت ۱۰۱۰۳۳۱۶۷۷۲ شعبه
۱۱۵,۶۰۰,۰۰۰	۱۳۲,۶۰۰,۰۰۰	اسناد در جریان وصول نزد صندوق
<b>۲۱,۷۹۲,۲۹۵,۵۲۴</b>	<b>۱۳,۵۱۸,۰۵۲,۸۶۵</b>	



سازمان نظام صنفی رایانه ای استان تهران  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۱۴- ذخیره مزایای پایان خدمت

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۸۹۲,۸۷۸,۵۴۳	۱,۲۸۱,۴۰۵,۲۲۰	ذخیره عیدی تامین شده
<b>۸۹۲,۸۷۸,۵۴۳</b>	<b>۱,۲۸۱,۴۰۵,۲۲۰</b>	

۱۵- حسابهای پرداختی تجاری و سایر پرداختی

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	پرداختی های تجاری
۱۰۳,۳۲۹,۴۱۰	۱۲۵,۴۵۶,۴۱۰	شرکت افرانت
.	۱,۰۰۵,۸۵۲,۰۰۰	سیما تک سامانه آریا
.	۴۱۸,۵۶۰,۰۰۰	حامی پردازان اعتماد
.	۲۸۳,۴۰۰,۰۰۰	رایانه گستران سازگار
.	۱۷۸,۵۴۲,۰۰۰	آگاهان ارقام نگار
.	۷۳,۵۷۵,۰۰۰	پدیده تکنولوژی تهران
.	۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰	رضا جمیلی
۵۱۳,۵۵۱,۵۰۰	۵۶,۹۷۹,۶۶۰	سایر
۴۹,۷۰۴,۰۰۰	.	شرکت لاوان ارتباط
<b>۶۶۶,۵۸۴,۹۱۰</b>	<b>۳,۰۱۷,۳۶۵,۰۷۰</b>	

سایر پرداختی ها

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
.	.	حسابهای پرداختی
۲۰۸,۵۰۷,۶۲۵	۲۰۲,۵۳۰,۶۳۹	مالیات حقوق
۷۲,۲۹۳,۷۹۵	۸۸۵,۸۸۲,۱۲۲	مالیات ماده ۸۶ (اشخاص ثالث)
۶۷۷,۳۸۸,۴۱۳	۳۴۵,۱۲۷,۹۴۲	مالیات ارزش افزوده
۷۶۰,۸۷۳,۴۴۷	۹۸۴,۱۴۸,۵۳۱	سازمان تامین اجتماعی (حق بیمه کارکنان)
۲۱۶,۰۰۷,۰۵۰	۲۷۹,۳۴۰,۶۹۸	بیمه تکلیفی (سپرده بیمه)
۱۹,۶۸۵,۴۱۸,۴۹۳	۱۰,۸۵۳,۷۹۰,۲۹۹	سازمان نظام صنفی رایانه ای کشور
۴۶,۰۵۹,۰۰۰	۴۶,۰۵۹,۰۰۰	واریزی نامشخص
۱۳۴,۵۳۴,۱۴۴	۱۱۸,۰۳۶,۷۵۶	سپرده حسن انجام کار
۱۰۰,۹۸۸,۸۵۲	۴۷۰,۰۲۶,۰۱۶	حقوق و حق الزحمه پرداختی پرسنل
<b>۲۱,۹۰۲,۰۷۰,۸۱۹</b>	<b>۱۴,۱۸۴,۹۴۲,۰۰۳</b>	
<b>۲۲,۵۶۸,۶۵۵,۷۲۹</b>	<b>۱۷,۲۰۲,۳۰۷,۰۷۳</b>	

۱-۱۵- بابت وجوه دریافتی از شرکتها و اشخاص در مورد اضافه پرداختی میباشد.

۲-۱۵- حق بیمه کارکنان در سال مالی بعد پرداخت گردیده است.

۳-۱۵- مبلغ فوق بابت سپرده بیمه تکلیفی کسر شده از قراردادهای سنواتی میباشد که در صورت ارائه مفاصا حساب توسط شرکتهای ذینفع در وجه ایشان پرداخت خواهد شد.

۴-۱۵- تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۹,۱۰۷,۷۳۲,۲۳۷ ریال از بدهی سازمان نظام صنفی رایانه ای کشور پرداخت

گردیده است.





سیارمان نظام صنفی رایانه ای استان تهران  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۶- ذخیره مالیات عملکرد

ارقام تشکیل دهنده حساب فوق به شرح زیر میباشد:

نحوه تشخیص	۱۴۰۱/۰۶/۳۱ ریال		۱۴۰۲/۰۶/۳۱ ریال		درآمدشامل مالیات		سود (زیان) ایزاری	مالی سال
	مالیات پرداختی	مانده پرداختی	پرداختی	قطعی	ایزاری	ایزاری		
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۱۹۰.۹۰۴.۸۴۳	۱۹۰.۹۰۴.۸۴۳	۱۷۴.۲۸۸.۴۵۶	۶۹۷.۱۵۳.۸۳۳	۲۱۳.۸۹۹.۶۰۲	۱۳۹۷
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۲۶۰.۸۰۰.۳۴۹	۲۶۰.۸۰۰.۳۴۹	۶۷.۶۸۰.۰۰۰	۰	۲۸۰.۸۰۱.۸۰۰	۱۳۹۸
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۲۴۵.۰۲۸.۷۵۰	۲۴۵.۰۲۸.۷۵۰	۳۸.۵۶۴.۸۷۰	۱۲۹.۵۶۳.۴۷۹	۴.۱۸۵.۷۷۹.۹۱۴	۱۳۹۹
رسیدگی به دفاتر	۲۱۸.۳۶۹.۶۵۶	۰	۲۱۸.۳۶۹.۶۵۶	۲۱۸.۳۶۹.۶۵۶	۰	۰	۷.۹۲۱.۳۲۱.۷۷۸	۱۴۰۰
رسیدگی نشده	۲۲۵.۳۵۵.۸۱۷	۰	۲۲۵.۳۵۵.۸۱۷	۰	۲۲۵.۳۵۵.۸۱۷	۰	۹.۴۰۷.۷۷۷.۳۹۵	۱۴۰۱
رسیدگی نشده	۰	۱.۳۸۲.۷۵۷.۷۴۳	۰	۰	۱.۳۸۲.۷۵۷.۷۴۳	۰	۱۶.۳۵۱.۵۴۹.۲۹۷	۱۴۰۲
	<b>۴۴۳.۷۲۵.۴۷۳</b>	<b>۱.۳۸۲.۷۵۷.۷۴۳</b>						

۱۶-۱ - مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال مالی ۱۴۰۰ قطعی و تسویه شده است.



سازمان نظام صنفی رایانه ای استان تهران  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۷- ذخایر

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۶۵,۰۰۰,۰۰۰
۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۶۵,۰۰۰,۰۰۰

ذخیره هزینه حسابرسی

۱۸- پیش دریافتها

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰

دریافت برگزاری نمایشگاه خدمات پس از فروش



سازمان نظام صنفی رایانه ای استان تهران  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۹- تعدیلات سنواتی

۱۴۰۱/۶/۳۱	۱۴۰۲/۶/۳۱
ریال	ریال
-	(۳۱۸,۳۶۹,۶۵۶)
-	(۱۸۶,۷۸۳,۹۵۸)
-	(۴۹,۰۴۰,۴۵۵)
-	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰
۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
(۷۲,۹۹۰,۰۰۰)	-
(۳۵۸,۶۷۶,۴۸۰)	-
(۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-
<b>۲,۵۶۵,۳۳۳,۵۲۰</b>	<b>(۸۹۲,۱۵۸,۰۶۹)</b>

۱۹-۱- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات کلیه اطلاعات مقایسه ای مربوط در صورت های اصلاح و ارائه مجدد تهیه شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۱۹-۱- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۴۰۱/۶/۳۱

صورت وضعیتی مالی	طبق صورت های مالی	تعدیلات	جمع تعدیلات	طبق صورت های مالی
صورت وضعیتی مالی	۱۴۰۱/۶/۳۱	تعدیلات	جمع تعدیلات	طبق صورت های مالی
ماباز انباشته	(۳۳۰,۱۸۱,۰۶۹,۳۸)	انسیاهات حسابداری	۸۹۲,۱۵۸,۰۶۹	(۲۳۷,۹۲۳,۰۰۰)
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱,۵۲۴,۰۳۸,۳۷۶		۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۲۴,۰۳۸,۳۷۶
برداشتنی های تجاری و سایر برداشتنی ها	(۳۱,۸۹۱,۳۶۷,۳۱۶)		(۶۷۷,۳۸۸,۴۱۳)	(۳۱,۸۹۱,۳۶۷,۳۱۶)
ماباز برداشتنی	(۳۳۶,۳۵۵,۸۱۷)		(۳۱۸,۳۶۹,۶۵۶)	(۳۳۶,۳۵۵,۸۱۷)
صورت وضعیتی مالی	۱۴۰۰/۷/۰۱	تعدیلات	جمع تعدیلات	طبق صورت های مالی
ماباز انباشته	(۳۳۰,۱۸۱,۰۶۹,۳۸)	تعدیلات	۸۹۲,۱۵۸,۰۶۹	(۳۳۰,۱۸۱,۰۶۹,۳۸)
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	(۶,۱۷۳,۸۷۰)	تجدید طبقه بندی	-	(۶,۱۷۳,۸۷۰)
برداشتنی های تجاری و سایر برداشتنی ها	۳,۸۱۹,۹۸۵,۳۶۶	تجدید طبقه بندی	-	۳,۸۱۹,۹۸۵,۳۶۶
ماباز برداشتنی	(۱۱,۵۳۲,۷۹۱,۱۱۴)	تجدید طبقه بندی	-	(۱۱,۵۳۲,۷۹۱,۱۱۴)
صورت وضعیتی مالی	۱۴۰۰/۷/۰۱	تعدیلات	جمع تعدیلات	طبق صورت های مالی
ماباز انباشته	(۳۳۰,۱۸۱,۰۶۹,۳۸)	تعدیلات	۸۹۲,۱۵۸,۰۶۹	(۳۳۰,۱۸۱,۰۶۹,۳۸)
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	(۶,۱۷۳,۸۷۰)	تجدید طبقه بندی	-	(۶,۱۷۳,۸۷۰)
برداشتنی های تجاری و سایر برداشتنی ها	۳,۸۱۹,۹۸۵,۳۶۶	تجدید طبقه بندی	-	۳,۸۱۹,۹۸۵,۳۶۶
ماباز برداشتنی	(۱۱,۵۳۲,۷۹۱,۱۱۴)	تجدید طبقه بندی	-	(۱۱,۵۳۲,۷۹۱,۱۱۴)

۱۹-۱- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۴۰۰/۷/۰۱

صورت وضعیتی مالی

ماباز انباشته	(۳۳۰,۱۸۱,۰۶۹,۳۸)
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	(۶,۱۷۳,۸۷۰)
برداشتنی های تجاری و سایر برداشتنی ها	۳,۸۱۹,۹۸۵,۳۶۶
ماباز برداشتنی	(۱۱,۵۳۲,۷۹۱,۱۱۴)





سازمان نظام صنفی رایانه ای استان تهران  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۰- نقد حاصل از عملیات

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۹,۱۸۲,۴۲۱,۴۷۸	۱۴,۹۶۸,۷۹۱,۵۵۵	سود خالص
		تعدیلات
		هزینه مالیات بر درآمد
۲۲۵,۳۵۵,۸۱۷	۱,۳۸۲,۷۵۷,۷۴۲	هزینه های مالی
۴,۵۲۷,۵۰۳	۳۰,۳۸۱,۲۹۰	افزایش خالص مزایای پایان خدمت
۳۰۵,۳۹۳,۵۷۱	۳۸۸,۵۲۶,۶۷۷	هزینه استهلاك
۳,۷۵۶,۹۳۴,۳۷۵	۴,۱۸۰,۴۰۳,۶۳۲	درآمد حاصل از اهداء کمکهای نقدی
(۸۸۸,۵۶۲,۹۳۶)	(۳۶۰,۲۴۰,۰۰۰)	سود حاصل از سپرده بانکی
(۳,۱۴۶,۷۲۷,۱۹۸)	(۵,۶۸۴,۷۴۸,۲۲۶)	
<b>۹,۴۳۹,۳۴۲,۶۱۰</b>	<b>۱۴,۹۰۵,۸۷۲,۶۷۰</b>	
۲,۲۹۵,۹۴۶,۹۹۰	(۴,۶۳۱,۶۴۵,۰۳۹)	کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی
(۷۴۳,۶۲۵,۰۰۰)	۳۲۶,۵۱۲,۵۰۰	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۱۰,۳۵۸,۴۷۶,۲۰۲	(۵,۳۶۶,۳۴۸,۶۵۶)	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
(۲,۴۵۲,۵۰۰,۰۰۰)	۰	افزایش (کاهش) پیش دریافتها
۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	افزایش ذخایر
<b>۱۹,۰۱۷,۶۴۰,۸۰۲</b>	<b>۵,۳۶۹,۳۹۱,۴۷۵</b>	نقد حاصل از عملیات



سازمان نظام صنفی رایانه ای استان تهران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۱- معاملات با اشخاص وابسته

صورت ریز معاملات نظام صنفی استان تهران با شرکتهای عضو هیات مدیره برای سال منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ بشرح ذیل می باشد .

شرکت توسعه فن آوری نگاه فردای کارآفرین ( حسین اسلامی :رئیس هیات مدیره)

ردیف	شرح معامله	مبلغ معامله (ریال)	ارزش منصفانه معامله (ریال)	مانده طلب (بدهی به) در پایان سال
۱	حق عضویت	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	.
	جمع	.	.	.

صادق فرامرزی

ردیف	شرح معامله	مبلغ معامله (ریال)	ارزش منصفانه معامله (ریال)	مانده طلب (بدهی به) در پایان سال
۱	حق عضویت	۶,۵۰۰,۰۰۰	۶,۵۰۰,۰۰۰	.
	جمع	.	.	.

شرکت فناوری اطلاعات و ارتباطات آتنا ( جعفر محمدی ، نایب رئیس)

ردیف	شرح معامله	مبلغ معامله (ریال)	ارزش منصفانه معامله (ریال)	مانده طلب (بدهی به) در پایان سال
۱	حق عضویت و بینار خرید آنتی ویروس	۵۷۰,۷۱۰,۰۰۰	۵۷۰,۷۱۰,۰۰۰	.
	جمع	.	.	.

شرکت تدبیر پرداز دلسا ( فرهاد گرم زاده:خزانه دار)

ردیف	شرح معامله	مبلغ معامله (ریال)	ارزش منصفانه معامله (ریال)	مانده طلب (بدهی به) در پایان سال
۱	حق عضویت	۱۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۷,۰۰۰,۰۰۰	.
	جمع	.	.	.

انتقال داده ها آسیا تک (محمد علی بوسفی زاده:عضو هیات مدیره)

ردیف	شرح معامله	مبلغ معامله (ریال)	ارزش منصفانه معامله (ریال)	مانده طلب (بدهی به) در پایان سال
۱	حق عضویت	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.
	جمع	.	.	.

شرکت لاوان ارتباط (آزاد معروفی :عضو هیات مدیره)

ردیف	شرح معامله	مبلغ معامله (ریال)	ارزش منصفانه معامله (ریال)	مانده طلب (بدهی به) در پایان سال
۱	حق عضویت و خرید کالا	۲۰۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۷,۰۰۰,۰۰۰	.
	جمع	.	.	.

آرمان فناوری هوشمند آریا(آرمان فناوری هوشمند آریا:عضو هیات مدیره)

ردیف	شرح معامله	مبلغ معامله (ریال)	ارزش منصفانه معامله (ریال)	مانده طلب (بدهی به) در پایان سال
۱	حق عضویت	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	.
	جمع	.	.	.



سازمان نظام صنفی رایانه ای استان تهران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

شرکت داده پردازان دوران (علیرضا عابدی نژاد: عضو هیات مدیره)

ردیف	شرح معامله	مبلغ معامله	ارزش منصفانه معامله	مانده طلب (بدهی به)
		(ریال)	(ریال)	در پایان سال
۱	حق عضویت و بینار	۱۳۰,۵۴۵,۰۰۰	۱۳۰,۵۴۵,۰۰۰	.
	جمع	.	.	.

شرکت افزار پرداز رمیس (مازیار نوربخش: عضو هیات مدیره)

ردیف	شرح معامله	مبلغ معامله	ارزش منصفانه معامله	مانده طلب (بدهی به)
		(ریال)	(ریال)	در پایان سال
۱	حق عضویت و مسابقات فوتسال	۴۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۷,۰۰۰,۰۰۰	.
	جمع	.	.	.

شرکت بهین تکنولوژی (حمید توسلی: عضو هیات مدیره)

ردیف	شرح معامله	مبلغ معامله	ارزش منصفانه معامله	مانده طلب (بدهی به)
		(ریال)	(ریال)	در پایان سال
۱	حق عضویت	۱۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۷,۰۰۰,۰۰۰	.
	جمع	.	.	.

شرکت نویان ابر آوران (کیوان جامه بزرگ: عضو هیات مدیره)

ردیف	شرح معامله	مبلغ معامله	ارزش منصفانه معامله	مانده طلب (بدهی به)
		(ریال)	(ریال)	در پایان سال
۱	حق عضویت و رایانش ابری	۲,۶۳۳,۳۵۵,۹۴۴	۲,۶۳۳,۳۵۵,۹۴۴	.
	جمع	.	.	.

شرکت ایران رایانه (امیر مسعود اسکونیلر: عضو هیات مدیره)

ردیف	شرح معامله	مبلغ معامله	ارزش منصفانه معامله	مانده طلب (بدهی به)
		(ریال)	(ریال)	در پایان سال
۱	حق عضویت	۱۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۴,۰۰۰,۰۰۰	.
	جمع	.	.	.

شرکت مهندسی مشاور عصر فناوری دانش (سید مجید اورعی: عضو هیات مدیره)

ردیف	شرح معامله	مبلغ معامله	ارزش منصفانه معامله	مانده طلب (بدهی به)
		(ریال)	(ریال)	در پایان سال
۱	حق عضویت	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	.
	جمع	.	.	.

شرکت مدیا پرداز سیستم (احسان زرین بخش: عضو هیات مدیره)

ردیف	شرح معامله	مبلغ معامله	ارزش منصفانه معامله	مانده طلب (بدهی به)
		(ریال)	(ریال)	در پایان سال
۱	حق عضویت و پیامک	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	.
	جمع	.	.	.





سازمان نظام صنفی رایانه ای استان تهران  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

شرکت توسعه ایده های مجازی نود ( نیما نامداری : عضو هیات مدیره )

ردیف	شرح معامله	مبلغ معامله (ریال)	ارزش منصفانه معامله (ریال)	مانده طلب (بدهی به) در پایان سال
۱	حق عضویت	.	.	.
	جمع	.	.	.

شرکت عصر تراکنش ( رضا قربانی : عضو هیات مدیره )

ردیف	شرح معامله	مبلغ معامله (ریال)	ارزش منصفانه معامله (ریال)	مانده طلب (بدهی به) در پایان سال
۱	حق عضویت و بینار	۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۶,۰۰۰,۰۰۰	.
	جمع	.	.	.

فروشگاه آداک فناوری مانیا ( اشکان امیرزاده ابراهیمی : عضو هیات مدیره )

ردیف	شرح معامله	مبلغ معامله (ریال)	ارزش منصفانه معامله (ریال)	مانده طلب (بدهی به) در پایان سال
۱	حق عضویت	۱۰۶,۸۰۰,۰۰۰	۱۰۶,۸۰۰,۰۰۰	.
	جمع	.	.	.

فروشگاه ترنا سیستم ( محمد متشرعی : عضو هیات مدیره )

ردیف	شرح معامله	مبلغ معامله (ریال)	ارزش منصفانه معامله (ریال)	مانده طلب (بدهی به) در پایان سال
۱	حق عضویت و کمک هدایا	۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۵,۰۰۰,۰۰۰	.
	جمع	.	.	.

آیدین عدالت ( عضو اصلی مشاوران )

ردیف	شرح معامله	مبلغ معامله (ریال)	ارزش منصفانه معامله (ریال)	مانده طلب (بدهی به) در پایان سال
۱	برگزاری مسابقات فوتسال	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.
	جمع	.	.	.

محمد رضا قلعه نوی ( عضو اصلی مشاوران )

ردیف	شرح معامله	مبلغ معامله (ریال)	ارزش منصفانه معامله (ریال)	مانده طلب (بدهی به) در پایان سال
۱	حق عضویت	.	.	.
	جمع	.	.	.



**سازمان نظام صنفی رایانه ای استان تهران**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲**

۲۲ - حسابهای انتظامی

۱-۲۲-۱ اسناد تضمینی دیگران نزد سازمان

شرح	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
مریم بابایی (بابت تضمین وام دریافتی)	۰	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰
فناوری اطلاعات و ارتباطات ایریانا بوم (بابت تضمین پیش پرداخت عباس شهریور)	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰
ملیحه آگاهی (بابت تضمین وام دریافتی)	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
مرجان طاهری مقدم (بابت تضمین وام دریافتی)	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰
علی درخشنده (بابت تضمین وام دریافتی)	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سعدی رحیمی (بابت تضمین وام دریافتی)	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰
مهدی رشنو (بابت تضمین وام دریافتی)	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت قلمرو سامان	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
نمایندگی بیمه نگین	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
رامین نوروزی (بابت تضمین وام دریافتی)	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
گسترش ارتباطات عالی آینده	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
مرتضی حسنقلی (بابت تضمین وام دریافتی)	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
بابک زین العابدین (بابت تضمین وام دریافتی)	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰
ساناز قوامی (بابت تضمین وام دریافتی)	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
بهنام نقاشی (بابت تضمین وام دریافتی)	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
شیرین قبادی (بابت تضمین وام دریافتی)	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
موسسه فرهنگی هنری دیده بان ایما تدبیر	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰
	۲,۴۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۶۵,۰۰۰,۰۰۰

۲-۲۲-۱ اسناد تضمینی سازمان نزد دیگران

شرح	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
مجتمع توسعه و تحقیقات صنعتی شریف (بابت تضمین پیش پرداخت قرارداد)	۲۵۲,۶۳۱,۶۰۰	۲۵۲,۶۳۱,۶۰۰
شرکت پیامک ایرانیان (سفته)	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت توسعه تجارت و فناوری تارا	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
<b>جمع کل</b>	۹۰۲,۶۳۱,۶۰۰	۹۰۲,۶۳۱,۶۰۰

۲۳- تعهدات سرمایه ای و بدهی های احتمالی

سازمان در تاریخ تنظیم ترازنامه تعهدات سرمایه ای نداشته اما با توجه به ثبت سازمان به تاریخ ۹۳/۰۳/۲۱ در اداره ثبت شرکتها و تبدیل شدن به موسسه حقوقی سازمان تامین اجتماعی با درخواست حسابرسی از دفاتر سازمان بدهی احتمالی را رقم خواهد زد.

۲۴- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهای با اهمیتی که بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورتهای مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام در متن صورتهای مالی یا افشاء در یادداشتهای توضیحی باشد رخ نداده است.

