

سازمان تحقیقات ، آموزش و ترویج کشاورزی ۱۳۴۰۰۳

صورت وضعیت مالی ۱۴۰۳

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۳

دارایی ها	یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	بدهی ها و ارزش خالص	یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	ارقام به ریال
		ریال	ریال			ریال	ریال
دارایی های جاری				بدهی های جاری			
موجودی نقد	۳	۲,۳۷۱,۳۹۶,۲۳۶,۰۲۵		پرداختی ها		۱,۱۹۴,۶۹۵,۲۳۷,۶۰۶	۱۳۲,۶۷۳,۱۶۲,۹۴۲
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۴			تسهیلات مالی	۱۶		
دریافتنی ها به نمایندگی از دولت	۵	۲۱,۰۷۴,۰۹۰,۱۵۵		پیش دریافت ها	۱۷		
سایر دریافتنی ها	۶	۱۱۳,۳۰۰,۰۹۳,۵۷۶		حسه جاری ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۲		
موجودی ها	۷			ذخایر	۱۸		۴,۹۹۵,۳۹۸,۳۳۶,۸۵۵
پیش پرداخت ها	۸	۵,۴۴۰,۸۸۰,۰۰۰		سایر بدهی ها	۱۹		۹۴۸,۹۹۴,۰۶۴,۷۸۱
سایر دارایی ها	۹			جمع بدهی های جاری			۶,۰۷۷,۰۶۵,۵۵۴,۵۷۸
جمع دارایی های جاری		۲,۵۱۱,۲۱۱,۳۹۹,۷۵۶	۱,۲۸۰,۶۸۹,۰۸۴,۱۹۷	بدهی های غیر جاری			۱۸۰,۳۳۱,۸۹۳,۰۲۰
دارایی های غیر جاری				پرداختی های بلند مدت	۲۰		
دریافتنی های بلند مدت	۱۰			تسهیلات مالی بلند مدت	۲۱		
سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۱			ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۲		۱۵,۴۳۹,۵۳۱,۳۷۷,۳۷۷
دارایی های نامشهود	۱۲	۱۸۳,۷۹۴,۵۸۸,۷۸۳	۱۸۹,۳۶۸,۹۲۳,۵۸۵	ذخایر بلند مدت	۲۳		
دارایی های ثابت مشهود	۱۳	۳۲,۶۲۸,۲۰۶,۵۸۱,۵۲۸	۳۲,۱۱۳,۶۱۰,۲۳۶,۸۰۶	سایر بدهی ها	۲۴		۹,۷۹۲,۲۱۴,۲۴۹,۵۴۸
سایر دارایی ها	۱۴			جمع بدهی های غیر جاری			۱۷,۰۷۴,۶۸۶,۶۳۳,۷۲۸
جمع دارایی های غیر جاری		۳۲,۸۱۲,۰۰۱,۱۷۰,۳۱۱	۳۲,۳۰۱,۸۷۹,۱۵۰,۳۹۱	جمع بدهی ها			۳۲,۱۵۱,۷۵۳,۱۸۷,۳۰۶
				ارزش خالص			
				مازاد تجدید ارزیابی	۲۵		
				تفاوت تسعیر ارز	۲۶		
				مازاد (کسری) انباشته			۱۰,۴۳۰,۸۱۶,۰۴۷,۲۸۲
				جمع ارزش خالص			۹,۶۴۱,۴۰۵,۷۰۷,۴۸۹
جمع دارایی ها		۲۵,۳۳۳,۲۱۲,۴۷۰,۰۶۷	۳۲,۵۸۲,۵۶۸,۲۳۴,۵۸۸	جمع بدهی ها و ارزش خالص		۲۵,۳۳۳,۲۱۲,۴۷۰,۰۶۷	۳۲,۵۸۲,۵۶۸,۲۳۴,۵۸۸

یادداشت های توضیحی جز لاینفک صورتهای مالی است.

سازمان تحقیقات ، آموزش و ترویج کشاورزی ۱۳۴۰۰۳

صورت تغییرات در وضعیت مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۳

ارقام به ریال

یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
درآمدها		
دریافتی از محل منابع عمومی	۲۷	۲۵,۱۳۰,۸۴۶,۹۴۸,۶۹۸
درآمدهای مالیاتی	۲۸	
درآمدهای ناشی از کمک های اجتماعی	۲۹	
درآمدهای حاصل از مالکیت	۳۰	
درآمدهای حاصل از فروش کالا و خدمات	۳۱	۷,۴۲۴,۸۳۴,۷۴۰,۸۷۲
درآمدهای حاصل از جرایم و خسارات	۳۲	
سایر درآمدها	۳۳	
کمک های بلاعوض دریافتی	۳۴	
انتقالات از سایر واحدها	۳۵	۷۹۵,۵۵۴,۰۰۰,۰۰۰
جمع درآمدها		۳۳,۳۵۱,۲۳۵,۶۸۹,۵۷۰
هزینه ها		
جبران خدمت کارکنان	۳۶	(۳۳,۵۷۴,۹۱۰,۶۶۴,۱۸۶)
استفاده از کالاها و خدمات	۳۷	(۱,۰۴۹,۶۸۳,۰۱۳,۹۸۸)
مصرف سرمایه های ثابت	۳۸	(۹۴۸,۹۹۴,۰۶۴,۷۸۱)
سود	۳۹	
یارانه	۴۰	(۱۹۸,۶۳۶,۵۴۸,۹۲۳)
کمک های بلاعوض	۴۱	(۶,۳۶۷,۸۴۲,۶۳۷,۱۴۱)
مزایای اجتماعی	۴۲	(۱,۴۲۳,۶۳۴,۵۸۹,۴۴۷)
سایر هزینه ها	۴۳	(۲۸,۶۷۰,۳۱۰,۹۹۸)
انتقالات به سایر واحدها	۴۴	(۱,۴۹۸,۳۷۷,۳۷۴,۶۸۰)
جمع هزینه ها		(۳۴,۱۴۰,۶۴۶,۰۳۹,۳۶۳)
خالص درآمد (هزینه)		(۷۸۹,۴۱۰,۳۳۹,۷۹۳)
انتقالات به خزانه	۴۵	
مازاد (کسری) دوره واحد گزارشگر		(۷۸۹,۴۱۰,۳۳۹,۷۹۳)
درآمدهای شناسایی شده به نمایندگی از دولت		
درآمدهای مالیاتی	۴۶	
درآمدهای ناشی از کمک های اجتماعی	۴۷	
درآمدهای حاصل از مالکیت دولت	۴۸	
درآمدهای حاصل از فروش کالا و خدمات	۴۹	۳۹۰,۷۸۰,۷۷۵,۸۳۶
درآمدهای حاصل از جرایم و خسارات	۵۰	
سایر درآمدها	۵۱	
جمع درآمدهای شناسایی شده به نمایندگی از دولت		۳۹۰,۷۸۰,۷۷۵,۸۳۶
وجوه ارسالی به خزانه	۵۲	۳۹۰,۷۸۰,۷۷۵,۸۳۶
مازاد (کسری) دوره به نمایندگی از دولت		(۷۸۹,۴۱۰,۳۳۹,۷۹۳)
مازاد (کسری) دوره		

یادداشتهای توضیحی جز لاینفک صورتهای مالی است.

سازمان تحقیقات ، آموزش و ترویج کشاورزی ۱۳۴۰۰۳
صورت تغییرات در ارزش خالص
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۳

ارقام به ریال

یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
مازاد تجدید ارزیابی در ابتدای دوره - تعدیل شده		
خالص تغییرات طی دوره مازاد تجدید ارزیابی		
مازاد تجدید ارزیابی در پایان دوره		
تفاوت تسعیر ارز ابتدای دوره-تعدیل شده		
خالص تغییرات طی دوره تفاوت تسعیر ارز		
تفاوت تسعیر ارز در پایان دوره		
مازاد(کسری) انباشته در ابتدای دوره	۲۵	۲۱,۱۲۴,۰۵۱,۷۹۳,۷۱۴
تعدیلات سنواتی	۳۶	(۱۴۷,۱۶۹,۹۹۹,۹۹۵)
شناسایی اولیه	۵۳	۱۵,۴۳۶,۳۱۴,۳۷۴,۱۳۷
مازاد(کسری) انباشته در ابتدای دوره-تعدیل شده	۵۴	(۴,۹۹۵,۳۹۸,۳۳۶,۸۵۵)
مازاد(کسری) دوره		۱۰,۴۳۰,۸۱۶,۰۴۷,۲۸۲
انتقال از سایر اقلام ارزش خالص		(۷۸۹,۴۱۰,۳۳۹,۷۹۳)
دارایی های دریافتی	۵۵	
دارایی های انتقالی	۵۶	
مازاد(کسری) انباشته در پایان دوره		۱۰,۴۳۰,۸۱۶,۰۴۷,۲۸۲
ارزش خالص		۹,۶۴۱,۴۰۵,۷۰۷,۴۸۹
		۱۰,۴۳۰,۸۱۶,۰۴۷,۲۸۲

یادداشت های توضیحی جز لاینفک صورتهای مالی است.

سازمان تحقیقات ، آموزش و ترویج کشاورزی ۱۳۴۰۰۳

صورت مقایسه بودجه و عملکرد

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۳

ارقام به ریال

یادداشت	بودجه		عملکرد بر مبنای قابل مقایسه	تفاوت بودجه نهایی و عملکرد
	اولیه	نهایی		
	ریال	ریال	ریال	ریال
منابع				
از محل منابع عمومی				
۵۷ اعتبارات هزینه	۲۰,۴۰۱,۷۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۵۷۶,۵۰۳,۸۳۷,۶۲۳	۲۱,۵۷۶,۵۰۳,۸۳۷,۶۲۳	
۵۷ اعتبارات تملک داراییهای سرمایه ای	۲,۳۳۱,۰۴۹,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۶۰,۲۸۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۶۹,۳۹۵,۰۰۰,۰۰۰	(۳۹۰,۸۹۳,۰۰۰,۰۰۰)
۵۷ اعتبارات تملک داراییهای مالی				
جمع	۲۳,۷۳۲,۸۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۹۳۶,۷۹۰,۸۳۷,۶۲۳	۲۳,۵۴۵,۸۹۸,۸۳۷,۶۲۳	
از محل منابع اختصاصی				
۵۸ مالیات و عوارض				
۵۹ درآمدهای ناشی از کمک های اجتماعی				
۶۰ درآمدهای حاصل از مالکیت				
۶۱ درآمدهای حاصل از فروش کالاها و خدمات	۶,۷۹۱,۸۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۶,۷۹۱,۸۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۶,۷۸۸,۷۳۶,۳۸۴,۲۵۲	(۳,۰۸۱,۶۱۵,۷۴۸)
۶۲ درآمدهای حاصل از جرایم و خسارات				
۶۳ درآمدهای متفرقه	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۹۹,۷۹۳,۰۶۵,۲۹۲	(۲۰۷,۹۳۴,۷۰۸)
۶۴ واگذاری دارایی های سرمایه ای	۲,۶۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۳۰۶,۳۹۱,۳۲۸	(۲,۶۵۳,۶۹۳,۷۰۸,۶۷۲)
جمع	۱۰,۰۸۱,۸۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۸۱,۸۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۷,۴۲۴,۸۳۴,۷۴۰,۸۷۲	
جمع منابع	۳۳,۸۰۴,۶۵۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۰۱۸,۶۰۸,۸۳۷,۶۲۳	۳۰,۹۷۰,۷۲۳,۵۷۸,۴۹۴	
مصارف				
۶۶ جبران خدمات کارکنان	۲۰,۳۸۱,۷۶۱,۸۱۲,۲۴۷	۲۰,۷۳۸,۹۱۸,۶۴۹,۸۶۹	۱۹,۷۵۲,۶۶۶,۵۷۳,۲۵۸	۹۸۶,۲۵۲,۰۷۶,۶۱۱
۶۶ استفاده از کالاها و خدمات	۱,۱۱۴,۹۰۴,۴۱۷,۳۲۱	۱,۱۶۷,۶۱۳,۴۱۷,۳۲۱	۹۶۲,۶۷۷,۴۸۶,۷۶۳	۲۰۴,۹۳۵,۹۳۰,۵۵۸
۶۶ سود				
۶۶ یارانه		۱۹۴,۵۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۶,۴۳۵,۴۰۳,۵۲۵	۵۸,۰۷۸,۵۹۶,۴۷۵
۶۶ کمک های بلاعوض	۵,۲۴۴,۹۸۹,۶۵۷,۲۵۷	۵,۲۴۴,۹۸۹,۶۵۷,۲۵۷	۵,۱۶۳,۸۲۹,۷۷۱,۷۲۱	۸۱,۱۵۹,۸۸۵,۵۳۶
۶۶ مزایای اجتماعی	۱,۹۳۷,۰۷۵,۲۳۲,۸۲۳	۱,۸۵۸,۸۷۵,۲۳۲,۸۲۳	۱,۳۹۱,۷۴۴,۸۴۵,۱۹۵	۴۶۷,۱۳۰,۳۸۷,۶۲۷
۶۶ سایر هزینه ها	۴۱۴,۸۷۱,۸۸۰,۳۵۳	۴۲۴,۸۰۱,۸۸۰,۳۵۳	۳۸,۱۱۴,۳۴۷,۱۵۹	۲۸۶,۶۸۷,۵۳۳,۱۹۴
۶۷ تملک دارایی های سرمایه ای	۳,۸۲۱,۰۴۹,۰۰۰,۰۰۰	۳,۷۸۳,۸۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۸۰,۳۸۲,۶۹۷,۸۵۸	۲,۴۰۲,۴۵۴,۳۰۳,۱۴۲
۶۸ تملک دارایی های مالی				
جمع مصارف	۳۳,۸۰۴,۶۵۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۴۱۲,۵۴۹,۸۳۷,۶۲۳	۲۸,۸۲۵,۸۵۱,۱۲۵,۴۷۹	
مازاد منابع بر مصارف		۶۰۶,۰۵۹,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۴۴,۸۸۲,۴۵۳,۰۱۵	
وجوه انتقالی				
۷۰ وجوه انتقالی سال های قبل	۱,۸۲۸,۸۳۷,۶۴۵,۷۷۶	۱,۸۳۶,۰۵۲,۱۸۹,۰۹۵	۱,۸۳۶,۰۵۲,۱۸۹,۰۹۵	۱,۸۳۶,۰۵۲,۱۸۹,۰۹۵
۷۱ مصارف از محل وجوه انتقالی	۱,۸۲۸,۸۳۷,۶۴۵,۷۷۶	۱,۸۳۶,۰۵۲,۱۸۹,۰۹۵	۱,۶۶۸,۶۲۱,۵۰۳,۳۰۰	۱۶۷,۴۳۰,۶۸۵,۷۹۵
۷۲ وجوه انتقالی ارسالی به خزانه				
وجوه انتقالی مصرف نشده سال جاری			۲,۰۴۳,۹۱۴,۴۵۳,۰۱۵	(۲,۰۴۳,۹۱۴,۴۵۳,۰۱۵)
جمع وجوه انتقالی به سال آتی			۲,۳۱۰,۳۴۵,۱۳۸,۸۱۰	

یادداشت های توضیحی جز لاینفک صورتهای مالی است.

سازمان تحقیقات ، آموزش و ترویج کشاورزی ۱۳۴۰۰۳
صورت مقایسه بودجه و عملکرد
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۳

ارقام به ریال

یادداشت	بودجه		عملکرد بر مبنای قابل مقایسه	تفاوت بودجه نهایی و عملکرد
	اولیه	نهایی		
	ریال	ریال	ریال	ریال
۸۱ منابع به نمایندگی از دولت				
۷۳ مالیات و عوارض				
۷۴ درآمدهای ناشی از کمکهای اجتماعی				
۷۵ درآمدهای حاصل از مالکیت دولت				
۷۶ درآمدهای حاصل از فروش کالاها و خدمات				
۷۷ درآمدهای حاصل از جرایم و خسارات				
۷۸ درآمدهای متفرقه	۳۹۰,۷۸۰,۷۷۵,۸۳۶	۳۹۰,۷۸۰,۷۷۵,۸۳۶	۳۹۰,۷۸۰,۷۷۵,۸۳۶	
۷۹ واگذاری دارایی های سرمایه ای				
۸۰ واگذاری دارایی های مالی				
جمع منابع دریافتی به نمایندگی از دولت	۳۹۰,۷۸۰,۷۷۵,۸۳۶	۳۹۰,۷۸۰,۷۷۵,۸۳۶	۳۹۰,۷۸۰,۷۷۵,۸۳۶	

یادداشتهای توضیحی جز لاینفک صورتهای مالی است.

سازمان تحقیقات ، آموزش و ترویج کشاورزی ۱۳۴۰۰۳

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به 29 اسفند ماه 1403

ارقام به ریال

۱ - تاریخچه

سازمان تحقیقات کشاورزی و منابع طبیعی در سال ۱۳۵۳ با هدف تمرکز و توسعه فعالیتهای تحقیقاتی وزارت کشاورزی و هماهنگ کردن این فعالیتها با پیشرفته ترین برنامههای تحقیقاتی وزارت کشاورزی و تحقیقاتی جهان در وزارت کشاورزی تشکیل گردید و کلیه موسسات و مراکز تحقیقاتی وزارت کشاورزی و منابع طبیعی تابع این سازمان گردیدند. به موجب قانون تفکیک وظایف وزارتخانههای کشاورزی و جهادسازندگی مصوب ۱۳۶۹ وظایف مربوط به منابع طبیعی از تشکیلات سازمان تحقیقات کشاورزی حذف گردید. پس از آن به موجب قانون تشکیل سازمان آموزش کشاورزی مصوب ۲۹/۲/۱۳۵۴، سازمان آموزش کشاورزی، وابسته به وزارت جهادکشاورزی و منابع طبیعی تشکیل شد. به استناد مصوبه جلسات ۳۶ و ۳۷ شورای عالی اداری مورخ ۷۱/۱۰/۱۶ و ۷۱/۱۱/۷، سازمان آموزش کشاورزی با سازمان تحقیقات کشاورزی ادغام و سازمانی تحت عنوان سازمان "تحقیقات، آموزش و ترویج کشاورزی" تشکیل گردید. براساس همین مصوبه وظایف مربوط به ترویج کشاورزی نیز از حوزه ستادی وزارتخانه منتزع و به سازمان فوق الذکر الحاق گردید و در نهایت به موجب قانون تشکیل "وزارت جهادکشاورزی مصوب جلسه مورخ ۱۳۷۹/۱۰/۱۶ مجلس شورای اسلامی، به منظور فراهم آوردن موجبات توسعه پایدار کشاورزی و منابع طبیعی وزارتخانههای کشاورزی و جهادسازندگی ادغام شد. ماموریتها، اهداف و وظایف سازمان تحقیقات، آموزش و ترویج کشاورزی، طی نامه شماره ۱۳۴۲/۳۳ مورخ ۱۵/۷/۱۳۷۶ از سوی سازمان اموراداری و استخدامی کشور ابلاغ شد. آدرس واحد مورد گزارش، تهران، بزرگراه چمران، خیابان یمن، وزارت کشاورزی به کد پستی ۱۹۸۵۷۱۳۱۳۳ و شناسه ملی ۱۴۰۰۲۹۰۹۸۷۰ می باشد.

۲ - ۱ - فعالیت اصلی

"ماموریتهای سازمان تحقیقات، آموزش و ترویج کشاورزی سیاستگذاری و برنامه ریزی، سازماندهی، هدایت، راهبری، پشتیبانی و - آب و خاک، اصلاح بذر و نهال، اصلاح نژاد، پرورش دام و آبزیان، جنگلها و مراتع و آبخیزداری، گیاهپزشکی و کنترل بیولوژیک، بیولوژی و مهندسی ژنتیک، پیشگیری و مبارزه با بیماریهای دامی، آبزیان و بیماریهای مشترک انسان و دام، تهیه و تولید مایهها، سرچها و مواد ، ۱۲- جمعآوری، حفاظت، ارزیابی، احیا و توسعه ذخایر توارث ژنتیکی، تنوع زیستی گیاهی و ژرم پلاس گیاه جنگلی، مرتعی، زراعی، باغی، زینتی دارویی، همچنین ذخایر توارث ژنتیکی انواع دام و آبزیان، حشرات مفید کشاورزی و میکروارگانیسم، ۲- تجاری سازی نتایج حاصل از تحقیقات، ۳- رفع نیازهای تحقیقاتی صنایع بخش کشاورزی و منابع طبیعی، ۴- توسعه اقتصاد، اجتماعی و ترویجی کشاورزی و ارتقای جایگاه آن در اقتصاد ملی و آموزشهای علمی - کاربردی و فنی و حرفه ای شاغلان بخش کشاورزی و صنایع روستایی همچنین آموزش روشها و فنون نوین کشاورزی و دامداری و ارائه نتایج پژوهشهای انجام شده به تولیدکنندگان، بهره برداران و کارکنان بخش کشاورزی؛ به منظور بهره برداری و ترویج فنون پیشرفته و تدوین شیوههای مناسب و همچنین استفاده از فناوریهای نوین توسعه کشاورزی و منابع طبیعی متناسب با شرایط اقلیمی"

۳ - ۱ - تعداد کارکنان

1402	1403	
نفر	نفر	
2585	2398	کارکنان رسمی
1648	1717	کارکنان پیمانی
304	56	کارکنان قراردادی
95	70	کارکنان شرکت های خدماتی
26	26	سایر
		جمع

۱ - ۲ - مبنای تهیه صورت های مالی

مبنای حسابداری تهیه بودجه ۱۲ 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 براساس ماهیت میباشد. شخصیت گزارشگر بودجه و صورتهای مالی یکسان است.

۲ - ۲ - مبنای حسابداری تهیه بودجه

مبنای حسابداری تهیه بودجه ۱۲ 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 براساس ماهیت میباشد. شخصیت گزارشگر بودجه و صورتهای مالی یکسان است.

یادداشتهای توضیحی جز لاینفک صورتهای مالی است.

سازمان تحقیقات ، آموزش و ترویج کشاورزی ۱۳۴۰۰۳

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به 29 اسفند ماه 1403

ارقام به ریال

۳ - ۲ - موجودیها

موجودیها به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تك تك یا گروههای اقلام مشابه اندازه گیری میشوند. موجودیهای تحصیل شده از طریق عملیات غیرمبادله ای، به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل اندازه گیری میگردند. موجودیهای نگهداری شده برای توزیع بدون مطالبه بها یا مطالبه بهای ناچیز یا موجودیهای نگهداری شده جهت مصرف در فرایند تولید کالا جهت توزیع بدون مطالبه بها یا مطالبه بهای ناچیز، بر مبنای اقل بهای تمام شده و ارزش جایگزینی اندازه گیری میشوند. مبلغ کاهش ارزش موجودیها و کلیه زیانهای مرتبط با آنها به عنوان هزینه شناسایی میشود. بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روشهای زیر تعیین میشود: روش مورد استفاده ۱۲ موجودی ملزومات و سایر موجودی ۱۲ شناسایی ویژه ۱۲ موجودی زیستی غیرمولد ۱۲ شناسایی ویژه

۴ - ۳ - داراییهای ثابت مشهود

داراییهای ثابت مشهود، به استثنای موارد مندرج در یادداشت ۲-۴-۲، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری میشوند. داراییهای ثابت مشهودی که از طریق عملیات غیرمبادله ای تحصیل شده است، به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل اندازه گیری میگردند. مخارج بعدی مرتبط با داراییهای ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و شواهد کافی مبنی بر وقوع جریان منافع اقتصادی آتی یا خدمات بالقوه ناشی از این مخارج به درون واحد وجود داشته باشد، به مبلغ دفتری دارایی اضافه میشود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری داراییهای ثابت مشهود که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن انجام میشود، معمولاً در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی میگردند.

۵ - ۳ - داراییهای نامشهود

داراییهای نامشهود، به استثنای یادداشت ۲-۵-۲، به بهای تمام شده اندازه گیری میشوند. مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام عملیات در یا محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده داراییهای نامشهود منظور نمیشود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری شد، متوقف میشود. بنابراین مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمیشود.

۶ - ۲ - مازاد تجدید ارزیابی داراییها

درآمد حاصل از عملیات غیرمبادله ای به میزان افزایش در خالص داراییهای شناسایی شده اندازه گیری میشود. ۱۲ در مواردی که جریان ورودی منابع حاصل از عملیات غیرمبادله ای همراه با شناسایی بدهی است، متناسب با ایفای تعهدات مربوط، مبلغ دفتری بدهی کاهش و معادل آن درآمد شناسایی میگردند.

۷ - ۲ - زیان کاهش ارزش داراییهای غیرجاری

مبلغ دفتری یک قلم دارائی ثابت مشهود/ یک قلم دارائی نامشهود به طور ادواری بررسی شود. هرگاه کاهشی در ارزش یک دارائی مشاهده شود ۱۲ و بازایافته بخشی از مبلغ دفتری آن غیر ممکن به نظر رسد، مبلغ کاهش به عنوان هزینه دوره شناسایی و مبلغ دفتری دارائی از طریق حساب ۱۲ ذخیره کاهش ارزش دارائیهها به مبلغ باز یافتنی برآورده میشود، مگر آن که کاهش مزبور عکس یک افزایش قبلی ناشی از تجدید ۱۲ ارزش این کاهش باید به حساب مازاد تجدید ارزیابی منظور و در گردش حساب ارزش خالص نیز منعکس میشود. ۱۲ صورت این کاهش باید به حساب مازاد تجدید ارزیابی منظور و در گردش حساب ارزش خالص نیز منعکس میشود. ۱۲ در آرائی ثابت مشهود که براساس مندرجات یادداشت (۱-۶۲) به کمتر از بهای تمام شده شناسایی شده است، ۱۲ به شرط آن که شرایط و رویدادهای جدید در آینده قابل پیش بینی وجود داشته باشد، از طریق برگشت حساب ذخیره کاهش ارزش شناسایی ۱۲ میشود. مبلغ برگشت شده باید به میزان استهلاکی که با فرض عدم وقوع کاهش یا حذف، به عنوان استهلاك شناسایی مید. کاهش داده شود.

۸ - ۲ - ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنها محاسبه و در حسابها منظور میشود.

۹ - ۲ - ذخیره مرخصی استفاده نشده کارکنان

ذخیره مرخصی استفاده نشده کارکنان بر اساس آئین نامه های استخدامی اعضای هیأت علمی و غیر هیأت علمی محاسبه و در حسابها منظور میگردند.

یادداشتهای توضیحی جز لاینفک صورتهای مالی است.

سازمان تحقیقات ، آموزش و ترویج کشاورزی ۱۳۴۰۰۳

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به 29 اسفند ماه 1403

ارقام به ریال

۱۰ - ۲ - درآمد حاصل از عملیات غیرمبادله‌ای

درآمد حاصل از عملیات غیرمبادله‌ای به میزان افزایش در خالص دارایی‌های شناسایی شده اندازه‌گیری می‌شود. ۱۲ در مواردی که جریان ورودی منابع حاصل از عملیات غیرمبادله‌ای همراه با شناسایی بدهی است، متناسب با ایفای تعهدات مربوط، مبلغ دفتری بدهی کاهش و معادل آن درآمد شناسایی می‌گردد.

۱۱ - ۲ - درآمد حاصل از عملیات مبادله‌ای

درآمد حاصل از عملیات مبادله‌ای به ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی یا دریافتی اندازه‌گیری می‌شود. ۱۲ خدمات شناسایی می‌شود. ۱۳ درآمد حاصل از فروش، در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می‌شود.

۱۲ - ۲ - ذخیره مطالبات مشکوک الوصول

زمانی که به وصول شدن مطالبات شک می‌کنیم، حساب ذخیره مطالبات مشکوک الوصول را بستانکار می‌کنیم. به بیان دیگر، ذخیره مطالبات مشکوک الوصول حاوی مانده بستانکار است. این حساب‌ها باید زیر لیست حسابهای دریافتی در دارایی‌های جاری به صورت کاهنده قرار بگیرد. زمانی که از سوخت شدن و غیر قابل برگشت بودن حساب مطمئن شدید، ذخیره مطالبات مشکوک الوصول بدهکار می‌شوند.

۱۳ - ۲ - مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی عبارت است از سود تضمین شده، کارمزد و سایر مخارجی که واحد تجاری برای تامین منابع مالی متحمل می‌شود. ۸ مخارج تامین مالی ممکن است شامل موارد زیر باشد: الف. سود تضمین شده، کارمزد و جرایم دیرکرد تسهیلات مالی کوتاهمدت و بلندمدت. ۲۸ ب. مخارج جنبی تسهیلات مالی دریافتی از قبیل حق ثبت و حق تمیز اسناد تضمینی و اگاری در رابطه با قراردادهای مربوط. مخارج تامین مالی مربوط به قراردادهای اجاره به شرط تملیک و خرید اقساطی که بر اساس استانداردهای حسابداری مربوط شناسایی می‌شود. ۸. تفاوت تسعیر ارز ناشی از تسهیلات ارزی دریافتی تا حدی که به عنوان تعدیل سود تضمین شده و کارمزد تسهیلات مذکور محسوب می‌شود. ۸. موجودیهای که رساندن آن به وضعیت قابل فروش مستلزم صرف دوره زمانی قابل ملاحظه‌ای است و نیز ماشین‌آلات تولیدی، تأسیسات تولید نیرو و ساختمانها، نمونه‌هایی از دارایی‌های واجد شرایط می‌باشد. سایر سرمایه‌گذاریها و موجودیهای که مرتباً یا به شیوه‌های دیگر به مقادیر زیاد و به طور مستمر در کوتاهمدت تولید می‌شود، دارایی‌های واجد شرایط نیست. دارایی‌های که به هنگام تحصیل برای استفاده مورد نظر یا فروش آماده است، به عنوان دارایی‌های واجد شرایط تلقی نمی‌شود. ۸. مخارج تامین مالی باید در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی شود به استثنای مواردی که بر اساس بند ۸ بهای تمام شده دارایی منظور می‌شود. ۲۸. آن بخش از مخارج تامین مالی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل یک دارایی واجد شرایط است باید به عنوان بخشی از بهای تمام شده دارایی محسوب شود. مبلغ مخارج تامین مالی قابل احتساب در بهای تمام شده دارایی، باید طبق این استاندارد تعیین شود. ۸. مخارج تامین مالی در صورتی قابل احتساب در بهای تمام شده دارایی است که دارای منافع اقتصادی آتی برای واحد تجاری بوده و به گونه‌ای انکاپیر قابل اندازه‌گیری باشد.

۱۴ - ۲ - تسعیر ارز

تبدیل معاملات انجام شده ارزی با تبدیل آن به واحد پولی کشورمان یعنی ریال، تسعیر ارز است. ۸. تسعیر ارزی درواقع نوعی تجدید ارزیابی در دارایی‌های ارزی است. بدین صورت که ارزش ریالی دارایی‌های ارزی با نرخ‌های جدید محاسبه می‌شود. باید توجه داشت که فرقی اساسی میان تبدیل ارز و تسعیر وجود دارد؛ به این معنا که در تبدیل ارز، دارایی به طور واقعی از یک واحد پولی به واحد پول دیگری تغییر می‌کند، اما در تسعیر ارز، دارایی بدون تغییر باقی می‌ماند و تنها مبنای ارزیابی تغییر خواهد کرد.

۳ - موجودی نقد

1402		1403	
ارزی	ریالی	ارزی	ریالی
	1,194,695,237,606		2,364,196,329,855

موجودی نزد بانک‌ها

تتخواه گردان

7,199,906,170

صندوق

کارت هدیه

حواله ارزی

یادداشتهای توضیحی جز لاینفک صورتهای مالی است.

سازمان تحقیقات ، آموزش و ترویج کشاورزی ۱۳۴۰۰۳

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به 29 اسفند ماه 1403

ارقام به ریال

1402		1403		جمع
ارزی	ریالی	ارزی	ریالی	
	1,194,695,237,606		2,371,396,236,025	

۳-۱ - موجودی ارزی صندوق و حواله ارزی در پایان سال جاری به ترتیب شامل مبلغ دلار، یورو و می باشد که به ترتیب با نرخ ، و ریال تسعیر شده است. همچنین، موجودی ارزی صندوق و حواله ارزی در پایان سال قبل به ترتیب شامل مبلغ دلار، یورو و می باشد که به ترتیب با نرخ ، و ریال تسعیر شده است.

۳ - ۳ - موجودی نزد بانک ها

1402		1403		نام بانک/موسسه مالی و شعبه
ارزی	ریالی	ارزی	ریالی	
	1,194,695,237,606		698,408,100,133	بانک پرداخت هزینه
			1,345,323,403,484	بانک پرداخت سرمایه ای
			166,163,635,193	بانک پرداخت اختصاصی
			9,419,391,601	بانک وجوه سایر منابع
				بانک دریافت وجوه سپرده
			144,881,799,444	بانک رد وجوه سپرده
				بانک دریافت
				بانک رد وجوه اضافه دریافتی
				بانک مالیات و عوارض ارزش افزوده
				بانک وجوه کارشناسی ثبت
				بانک وجوه خدمات ثبت
				بانک وجوه اموال سرقتی و اختلاسی
				بانک دریافت فروش اراضی
				بانک پرداخت فروش اراضی
				بانک دریافت درآمد خانه های سازمانی
				بانک پرداخت خانه های سازمانی
				بانک پرداخت وجوه یارانه
				بانک ارزی
				بانک دریافت اجاره املاک و اراضی
	1,194,695,237,606		2,364,196,329,855	جمع

۳-۲-۱ - موجودی ارزی نزد بانکها در پایان سال جاری به ترتیب شامل مبلغ دلار، یورو و می باشد که به ترتیب با نرخ ، و ریال تسعیر شده است. همچنین، موجودی ارزی نزد بانکها در پایان سال قبل به ترتیب شامل مبلغ دلار، یورو و می باشد که به ترتیب با نرخ ، و ریال تسعیر شده است.

یادداشت های توضیحی جز لاینفک صورتهای مالی است.

سازمان تحقیقات ، آموزش و ترویج کشاورزی ۱۳۴۰۰۳

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به 29 اسفند ماه 1403

ارقام به ریال

۲-۲-۲ - بانکهای و غیرقابل برداشت میباشد.

۲-۲-۲ - مبلغ میلیون ریال از موجودی نزد بانکها به دلیل توسط مسدود شده است که انتظار میآورد موضوع ظرف حداکثر ۳ ماه آینده حل و فصل شود.

۳ - ۲ - ۳ - تنخواه گردان

شرح	ریالی	ارزی	ریالی	ارزی
تنخواه گردان بابت عملیات جاری				
تنخواه گردان بابت عملیات سرمایه ای				
تنخواه گردان رد وجوه سپرده عاملین ذیحساب				
جمع				

۴ - ۳ - ۳ - موجودی کارت هدیه

نام بانک/موسسه مالی و شعبه	تعداد	ریالی	ریالی

۴ - ۴ - ۳ - سرمایه گذاری های کوتاه مدت

بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص	خالص
سرمایه گذاری در شرکت ها			
سایر سرمایه گذاری ها			
جمع			

۱ - ۴ - ۴ - سرمایه گذاری در شرکت ها

ریالی	ریالی
جمع	

۲ - ۴ - ۴ - سایر سرمایه گذاریها

ریالی	ریالی

یادداشتهای توضیحی جز لاینفک صورتهای مالی است.

سازمان تحقیقات ، آموزش و ترویج کشاورزی ۱۳۴۰۰۳

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به 29 اسفند ماه 1403

ارقام به ریال

1402	1403				
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	جمع	ارزی	ریالی
7,000,000,000	21,074,090,155		21,074,090,155		21,074,090,155
جمع					

۶ - سایر دریافتی ها

1402	1403				
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	جمع	ارزی	ریالی
78,593,846,591	12,860,000,000		12,860,000,000		12,860,000,000
	65,000,000,000		65,000,000,000		65,000,000,000
حساب ها و اسناد دریافتی - حاصل از عملیات مبادله ای					
حساب ها و اسناد دریافتی - حاصل از عملیات غیر مبادله ای					
حساب ها و اسناد دریافتی ارزی - حاصل از عملیات مبادله ای					
حساب ها و اسناد دریافتی ارزی - حاصل از عملیات غیر مبادله ای					
مطالبات از سایر واحدها - حاصل از عملیات مبادله ای					
مطالبات از سایر واحدها - حاصل از عملیات غیر مبادله ای					
حساب ها و اسناد دریافتی- اسناد واخواهی شده					
حساب ها و اسناد دریافتی- کسری ابواب جمعی					
حساب ها و اسناد دریافتی - بن غیر نقدی					
ودایع					
حساب ها و اسناد دریافتی - حواله قیر					
حساب ها و اسناد دریافتی - سهمیه وکیوم بانوم					
	35,440,093,576		35,440,093,576		35,440,093,576
مطالبات از خزانه					
مالیات و عوارض ارزش افزوده خرید کالا و خدمات					
سایر حساب ها و اسناد دریافتی					
حصه جاری مطالبات بلند مدت					
حصه جاری تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت					
حصه جاری تسهیلات مالی دریافتی ارزی بلند مدت					
78,593,846,591	113,300,093,576		113,300,093,576		113,300,093,576
جمع					

یادداشت های توضیحی جز لاینفک صورتهای مالی است.

سازمان تحقیقات ، آموزش و ترویج کشاورزی ۱۳۴۰۰۳

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به 29 اسفند ماه 1403

ارقام به ریال

۱ - ۶ مطالبات از خزانه

1402	1403
ریالی	ریالی
	35,440,093,576
	وجوه سپرده نزد خزانه
	وجوه نامشخص انتقالی به خزانه
	وجوه چک های بین راهی انتقالی به خزانه
	طلب از خزانه بابت وجوه اضافه دریافتی
	وجوه خانه های سازمانی نزد خزانه
	جمع
	35,440,093,576

۶-۲ - مبلغ میلیون ریال از حساب ها و اسناد دریافتی حاصل از عملیات مبادله ای مربوط به اشخاص وابسته می باشد.

۶-۳ - مبلغ میلیون ریال از حساب ها و اسناد دریافتی حاصل از عملیات غیر مبادله ای مربوط به اشخاص وابسته می باشد.

۶-۴ - مبالغ وجوه سپرده نزد خزانه و طلب از خزانه بابت وجوه اضافه دریافتی به ترتیب پس از کسر دریافتی بابت نتخواه رد وجوه سپرده به مبلغ میلیون ریال و دریافتی بابت رد وجوه اضافه دریافتی به مبلغ میلیون ریال منعکس گردیده است.

۷ - موجودی ها

1402	1403
خالص	ذخیره کاهش ارزش
	بهای تمام شده
	موجودی ملزومات
	موجودی مواد
	موجودی کالا
	سایر موجودی ها
	جمع

۷-۱ - موجودی ها تا مبلغ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از بیمه شده است.

۷-۲ - بخشی از موجودی کالا به بهای تمام شده میلیون ریال با شرط توزیع رایگان به مدارس تحصیل شد.

یادداشت های توضیحی جز لاینفک صورتهای مالی است.

سازمان تحقیقات ، آموزش و ترویج کشاورزی ۱۳۴۰۰۳

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به 29 اسفند ماه 1403

ارقام به ریال

۷-۳ - موجودی مواد به مبلغ دفتری میلیون ریال با توجه به مجوز در وثیقه بانکها میباشد.

۷ - ۶ - موجودی های امانی

1402	1403	
		موجودی ملزومات
		موجودی مواد
		موجودی کالا
		سایر موجودی ها
		جمع

۸ - پیش پرداخت ها

1402	1403	
400,000,000	5,440,880,000	پیش پرداخت بابت عملیات جاری
400,000,000	5,440,880,000	جمع

۸-۱ - در قبال پیش پرداخت واگذار شده به اشخاص تضمین به ارزش میلیون ریال اخذ گردید.

۸-۲ - مبلغ میلیون ریال از پیش پرداخت ها مربوط به اشخاص وابسته می باشد.

۹ - سایر دارایی های جاری

1402	1403	
		دارایی های نگهداری شده برای فروش
		ذخیره کاهش ارزش دارایی های نگهداری شده برای فروش
		جمع

۱ - ۹ دارایی های نگهداری شده برای فروش

1402	1403	
خالص	خالص	ذخیره کاهش ارزش
		مبلغ اولیه
		اثاثه و منصوبات
		وسایل نقلیه زمینی و زیر زمینی

یادداشت های توضیحی جز لاینفک صورتهای مالی است.

سازمان تحقیقات ، آموزش و ترویج کشاورزی ۱۳۴۰۰۳

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به 29 اسفند ماه 1403

ارقام به ریال

1402	1403		
خالص	خالص	ذخیره کاهش ارزش	مبلغ اولیه
	ماشین آلات و تجهیزات		
	ساختمان و مستحقات		
	زمین		
	جمع		

۱۰ - دریافتی های بلندمدت

1402	1403
	مطالبات بلند مدت
	حصة جاری مطالبات دریافتی بلند مدت
	تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت
	حصة جاری تسهیلات مالی دریافتی
	تسهیلات مالی دریافتی ارزی بلند مدت
	حصة جاری تسهیلات مالی دریافتی ارزی بلند مدت
	جمع

۱۰-۱ - تسهیلات مالی دریافتی ارزی بلند مدت مبلغ دلار و یورو می باشد.

۱۱ - سرمایه گذاری های بلندمدت

1402	1403
	سرمایه گذاری در شرکت ها
	سایر سرمایه گذاری ها
	ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاری ها
	جمع

۱ - ۱۱ - سرمایه گذاری در شرکت ها

1402	1403
	جمع

۲ - ۱۱ - سایر سرمایه گذاری ها

1402	1403
------	------

یادداشت های توضیحی جز لاینفک صورتهای مالی است.

سازمان تحقیقات ، آموزش و ترویج کشاورزی ۱۳۴۰۰۳

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به 29 اسفند ماه 1403

ارقام به ریال

1402

1403

جمع

یادداشتهای توضیحی جز لاینفک صورتهای مالی است.

سازمان تحقیقات ، آموزش و ترویج کشاورزي ۱۳۴۰۰۳

یادداشت های توضیحي صورت های مالي

سال مالي منتهي به 29 اسفند ماه 1403

ارقام به ريال

۱۲ - دارايي های نامشهود

بهاي تمام شده يا مبلغ تجديد ارزیابي												استهلاك انباشته و کاهش ارزش انباشته				مبلغ دفتری							
افزایش												واگذار شده (کاهش)				استهلاك و کاهش ارزش		مانده در		1403		1402	
خرید		دریافتي		هدايا و کمک ها		سایر		فروخته شده		انتقالي		سایر		کمک ها		مانده در ابتدای سال		مانده در ابتدای سال		پایان سال		پایان سال	
25,081,100,000		163,022,507,564						48,769,807,642		(155,327,056,762)		(32,776,550,802)						(48,769,807,642)		114,252,699,922			
نرم افزار رایانه ای																							
سرقفلي																							
بانك های اطلاعاتي																							
حق تالیف و اختراع																							
76,436,562,581		2,221,116,000						1,475,975,788		(78,657,678,581)								(1,475,975,788)		74,960,586,793			
حق امتیاز و فرانشیز																							
55,636,870										(55,636,870)										55,636,870			
سایر داراییهای نامشهود																							
239,514,707,015		27,302,216,000						32,776,550,802		234,040,372,213		50,245,783,430		50,245,783,430						189,268,923,585			
دارايي های نامشهود در جریان ایجاد																							
پیش پرداخت بابت عملیات سرمایه ای																							
239,514,707,015		27,302,216,000						32,776,550,802		234,040,372,213		50,245,783,430		50,245,783,430						189,268,923,585			
جمع																							

یادداشتهاي توضیحي جز لاینفك صورتهای مالي است.

سازمان تحقیقات ، آموزش و ترویج کشاورزي ۱۳۴۰۰۳

يادداشت هاي توضیحي صورت هاي مالي

سال مالي منتهي به 29 اسفند ماه 1403

ارقام به ريال

۱- ۱۲ - دارايي هايي شامل بانک هاي اطلاعاتي به ارزش ميليون ريال از واحد دریافت شده است.

۲- ۱۲ - دارايي هايي شامل نرم افزار رایانه اي به ارزش ميليون ريال به واحد و حق تالیف و اختراع به ارزش ميليون ريال به واحد انتقال یافته است.

۳ - ۱۲ - دارايي هاي نامشهود داراي عمر مفید نامعين

شرح اقلام

دلیل نامعين بودن عمر مفید

مبلغ دفتری

جمع

يادداشتهاي توضیحي جز لاینفك صورتهاي مالي است.

ارقام به ریال

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی										شرح اقلام				
استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته			افزایش			واگذارشده (کاهش)				مانده در ابتدای سال				
مبلغ دفتری	میانگین	پایان سال	سایر	هدایا و کمک ها	انتقالی	فروخته شده	انتقالی	سایر	افزایش/کاهش ناشی از تجدید در ارزیابی	سایر	هدایا و کمک ها	دریافتی	خرید	
1402	1403	مانده در پایان سال	سایر	واگذارشده (کاهش)	انتقالی	فروخته شده	انتقالی	سایر	افزایش/کاهش ناشی از تجدید در ارزیابی	سایر	هدایا و کمک ها	دریافتی	خرید	
1,218,360,983,180		1,121,634,570,271	(418,180,694,394)			418,180,694,394	(1,539,815,264,665)	(938,164,272,783)					841,437,859,874	1,636,541,677,574
326,850,387,326		550,578,701,352	(144,985,638,728)			144,985,638,728	(695,564,340,080)	(13,545,330,814)					237,273,644,840	471,836,026,054
330,706,587,578		443,209,304,536	(4,745,180,584,349)			4,745,180,584,349	(5,188,389,888,885)	(154,716,174,081)					267,218,891,039	5,075,887,171,527
729,900,512,776		732,114,529,423	(301,567,138,005)			301,567,138,005	(1,033,681,687,428)						2,214,016,647	1,031,467,850,781
29,443,517,462,504		29,443,517,462,504					(29,443,517,462,504)							29,443,517,462,504
زمین														
اقلام گران بها														
دارایی های زیستی														
وسایل و ادوات دریایی														
وسایل و ادوات هوایی														
جاده ها														
تاسیسات														
شبکه های توزیع و انتقال														
سد ها														
میراث ملی														
سایر دارایی های ثابت مشهود														
دارایی اجاره ای														
32,049,335,933,364		32,291,054,568,086	5,609,914,056,476			5,609,914,056,476	37,900,968,623,562	1,106,425,777,678					1,348,144,412,400	37,659,249,988,840

یادداشتهای توضیحی جز لاینفک صورتهای مالی است.

سازمان تحقیقات ، آموزش و ترویج کشاورزی ۱۳۴۰۰۳
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به 29 اسفند ماه 1403

ارقام به ریال

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی													استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته				مبلغ دفتری				
شرح اقلام	افزایش			افزایش/کاهش ناشی از تجدید در ارزیابی			واگذار شده (کاهش)			مانده در پایان سال	مانده در ابتدای سال	استهلاک و کاهش ارزش طی سال	واگذار شده (کاهش)			مانده در پایان سال	1403	1402			
	خرید	دریافتی	هدایا و کمک ها	سایر	فروخته شده	انتقالی	سایر	هدایا و کمک ها	انتقالی				سایر	فروخته شده	انتقالی				هدایا و کمک ها	سایر	مانده در پایان سال
دارایی در جریان تکمیل	63,274,293,442												(63,274,293,442)								
پیش پرداخت بابت عملیات سرمایه ای	273,877,720,000												(273,877,720,000)						273,877,720,000		
پیش پرداخت اعتبار اسنادی																					
پیش پرداخت مواد و کالا																					
پیش پرداخت دارایی های استیجاری																					
جمع	1,622,022,132,400												1,106,425,777,678			38,238,120,637,004			5,609,914,055,476		32,112,610,226,806
																			5,609,914,055,476	32,628,206,581,528	

یادداشت‌های توضیحی جز لاینفک صورتهای مالی است.

ارقام به ریال

۱۳-۱ - دارایی‌هایی شامل ماشین آلات و تجهیزات به ارزش میلیون ریال از واحد دریافت شده است.

۲-۱۳ - ماشین آلاتی به ارزش میلیون ریال از واحد به صورت کمک دریافت گردیده است.

۳-۱۳ - دارایی‌هایی شامل اثاثه و منصوبات به ارزش میلیون ریال به واحد و وسایل نقلیه به ارزش میلیون ریال به واحد انتقال یافته است.

۴-۱۳ - ساختمانی به ارزش میلیون ریال به اهدا شده است.

۱۳-۵ - دارایی‌های فروخته شده مربوط به دارایی‌های مازاد و یا فرسوده می‌باشد که پس از اخذ مجوز لازم از طریق مزایده به فروش رسیده است.

[illegible]

یادداشتهای توضیحی جز لاینفک صورتهای مالی است.

ارقام به ریال

[illegible]

۷-۱۳ - مبلغ میلیون ریال از پیش پرداخت‌ها مربوط به اشخاص وابسته می‌باشد.

۸- ۱۳ فهرست دارایی های انتقالی مشروط

شرح	شرایط استفاده	مدت باقیمانده تا ایفای تعهدات
-----	---------------	-------------------------------

۹-۱۳ - دارایی‌های ثابت مشهود تا ارزش میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه‌ای برخوردار است.

۱۰- ۱۳ مقایسه مبلغ دفتری و مبلغ مبتنی بر روش بهای تمام شده ماشین آلات و تجهیزات

1402		1403	
بر مبنای بهای تمام شده	بر مبنای تجدید ارزیابی	بر مبنای بهای تمام شده	بر مبنای تجدید ارزیابی

ماشین آلات و تجهیزات

جمع

۱۱-۱۳ - زمینی به ارزش و بخشی از ماشین آلات به ارزش با توجه به محور در قبال تسهیلات مالی دریافتی در وثیقه بانک ها می باشد.

۱۲- ۱۳ دارایی های در جریان تکمیل

یادداشتهای توضیحی جز لاینفک صورتهای مالی است.

سازمان تحقیقات ، آموزش و ترویج کشاورزی ۱۳۴۰۰۳
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به 29 اسفند ماه 1403

ارقام به ریال

عنوان طرح/پروژه	شماره طرح	درصد تکمیل	برآورد تاریخ بهره وری	محل تامین مالی	برآورد مخارج تکمیل	مخارج انباشته
		1403	1402			1403
					63,274,293,442	
جمع					63,274,293,442	

۱-۱۲-۱۳ - بخشی از منابع طرح احداث از محل فروش اوراق مشارکت به مبلغ میلیون ریال تامین شده است.

۲ - ۱۲ - ۱۳ مبالغ منظور شده به حساب دارایی های در جریان تکمیل

مخارج انباشته
1403
1402

مخارج تامین مالی

سود اوراق مشارکت

سود اسناد خزانه اسلامی

زیان تسعیر ارز تسهیلات مالی دریافتی

جمع

۱۳-۱۲ - مبلغ دفتری دارایی های بلااستفاده میلیون ریال است که مبلغ میلیون ریال به صورت موقت و مبلغ میلیون ریال به صورت دائمی بلااستفاده می باشد.

۱۴-۱۲ - مبلغ دفتری دارایی های نگهداری شده در انبار میلیون ریال است که شامل مبلغ میلیون ریال اثاثیه و منصوبات و میلیون ریال وسایل نقلیه زمینی می باشد.

۱۵-۱۲ - مبلغ دفتری دارایی های در راه میلیون ریال است که شامل مبلغ میلیون ریال اثاثیه و منصوبات و مبلغ میلیون ریال ماشین آلات و تجهیزات می باشد.

۱۶-۱۳ - این واحد دارای دارایی های میراث ملی به شرح ذیل است:

۱-۱۶-۱۳ - یک ساختمان واقع در خیابان

۲-۱۶-۱۳ - شرح ۱۰ جلد کتب خطی:

۱۷ - ۱۳ - دارایی های امانی

یادداشت های توضیحی جز لاینفک صورتهای مالی است.

سازمان تحقیقات ، آموزش و ترویج کشاورزی ۱۳۴۰۰۳
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به 29 اسفند ماه 1403

ارقام به ریال

1402

1403

دارایی های امانی

جمع

یادداشت های توضیحی جز لاینفک صورتهای مالی است.

سازمان تحقیقات ، آموزش و ترویج کشاورزی ۱۳۴۰۰۳

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به 29 اسفند ماه 1403

ارقام به ریال

۱۴ - سایر دارایی های غیر جاری

1402

1403

وجه بانکی مسدود شده

سایر

جمع

۱۴-۱ - سایر شامل مبلغ میلیون ریال مخارج انتقالی مربوط به مخارج بهسازی است که در خصوص اجرای عملیاتی انجام شده است.

۱۵ - پرداختی ها

1402

1403

جمع

جمع

ارزی

ریالی

132,673,162,942

180,321,893,020

180,321,893,020

حساب ها و اسناد پرداختی حاصل از عملیات مبادله ای

حساب ها و اسناد پرداختی حاصل از عملیات غیر مبادله ای

132,673,162,942

180,321,893,020

180,321,893,020

جمع

۱۵ - ۱ - حساب ها و اسناد پرداختی حاصل از عملیات مبادله ای

1402

1403

جمع

جمع

ارزی

ریالی

132,673,162,942

حساب ها و اسناد پرداختی

حساب ها و اسناد پرداختی - اعتبار اسنادی

حقوق و مزایای پرداختی

بدهی به سایر واحدها

180,321,893,020

180,321,893,020

سپرده های پرداختی

سود تضمین شده پرداختی

مالیات و عوارض ارزش افزوده فروش کالا و خدمات

حصه جاری پرداختی های بلند مدت

هزینه مالی آتی

132,673,162,942

180,321,893,020

180,321,893,020

جمع

یادداشت های توضیحی جز لاینفک صورتهای مالی است.

سازمان تحقیقات ، آموزش و ترویج کشاورزی ۱۳۴۰۰۳

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به 29 اسفند ماه 1403

ارقام به ریال

۱ - ۱ - ۱۵ - سپرده های پرداختی

1402	1403	
جمع	ارزی	ریالی
133,818,350,045		133,818,350,045
10,511,429,413		10,511,429,413
52,500,000		52,500,000
6,606,412,500		6,606,412,500
9,423,443,076		9,423,443,076
19,909,757,986		19,909,757,986
180,321,893,020		180,321,893,020

سپرده حسن انجام کار

سپرده حسن انجام تعهدات

سپرده شرکت در مناقصه

سپرده شرکت در مزایده

سپرده بیمه تامین اجتماعی

سایر

جمع

۱۵-۱-۲ - مبلغ میلیون ریال مخارج انتقالي مربوط به مخارج بهسازی است که در خصوص اجاره های عملیاتی انجام میلیون ریال از حساب ها و اسناد پرداختی حاصل از عملیات مبادله ای مربوط به اشخاص وابسته می باشد.

۲ - ۱۵ - حساب ها و اسناد پرداختی حاصل از عملیات غیرمبادله ای

1402	1403	
جمع	ارزی	ریالی

حساب ها و اسناد پرداختی

بدهی به سایر واحد ها

جمع

۱۵-۲-۱ - مبلغ میلیون ریال از حساب ها و اسناد پرداختی حاصل از عملیات غیرمبادله ای مربوط به اشخاص وابسته می باشد.

۱۶ - تسهیلات مالی

1402	1403	
جمع	ارزی	ریالی

حصة جاری اوراق مشارکت پرداختی

حصة جاری تسهیلات مالی دریافتی

حصة جاری تسهیلات مالی پرداختی ارزی

جمع

یادداشت های توضیحی جز لاینفک صورتهای مالی است.

سازمان تحقیقات ، آموزش و ترویج کشاورزی ۱۳۴۰۰۳

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به 29 اسفند ماه 1403

ارقام به ریال

۱۷ - پیش دریافت ها

شرح	1403	1402
پیش دریافت بابت درآمد عمومی		
پیش دریافت بابت درآمد اختصاصی		
پیش دریافت بابت سایر درآمدها		
جمع		

۱۷-۱ - پیش دریافت های مربوط به عملیات غیر مبادله ای مبلغ میلیون ریال می باشد.

۱۷-۲ - مبلغ میلیون ریال از پیش دریافت ها مربوط به اشخاص وابسته می باشد.

۱۸ - ذخایر

شرح	1403	1402
حصة جاری ذخیره دعاوی حقوقی		
حصة جاری ذخیره مزایای اجتماعی		4,995,398,326,855
حصة جاری ذخیره تجدید ساختار		
حصة جاری ذخیره جرایم زیست محیطی		
جمع		4,995,398,326,855

۱۹ - سایر بدهی های جاری

شرح	1403	1402
بیمه پرداختنی		
حق بازنشستگی پرداختنی		
سایر کسورات پرداختنی		
مالیات پرداختنی		
ذخیره احکام صادره از مراجع ذی صلاح		
ذخیره تعهدات هزینه ای		
ذخیره تعهدات سرمایه ای		
سایر حساب ها و اسناد پرداختنی		948,994,064,781
بدهی بابت وجوه نامشخص		
بدهی بابت چک های بین راهی		
بدهی به اشخاص بابت وجوه اضافه دریافتی		

یادداشتهای توضیحی جز لاینفک صورتهای مالی است.

سازمان تحقیقات ، آموزش و ترویج کشاورزی ۱۳۴۰۰۳

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به 29 اسفند ماه 1403

ارقام به ریال

1402

1403

بدهی بابت اوراق بها دار

بدهی بابت وجه الضمان

حصة جاری سایر بدهی های غیر جاری

هزینه مالی آتی

948,994,064,781

جمع

۱۹-۱ - مبلغ میلیون ریال از سایر بدهی های جاری مربوط به اشخاص وابسته می باشد.

۲۰ - پرداختی های بلند مدت

1402

1403

سایر حساب ها و اسناد پرداختی بلند مدت

حصة جاری سایر حساب ها و اسناد پرداختی بلند مدت

جمع

۲۰-۱ - مبلغ میلیون ریال از پرداختی های بلند مدت مربوط به اشخاص وابسته می باشد.

۲۱ - تسهیلات مالی بلند مدت

1402

1403

اوراق مشارکت پرداختی

حصة جاری اوراق مشارکت پرداختی

تسهیلات مالی دریافتی بلندمدت

حصة جاری تسهیلات مالی دریافتی بلندمدت

تسهیلات مالی پرداختی ارزی بلندمدت

حصة جاری تسهیلات مالی پرداختی ارزی بلندمدت

جمع

۲۰-۱ - بر اساس مجوز شماره مورخ مبلغ میلیون ریال اوراق مشارکت در تاریخ با سر رسید سال و نرخ سود علی الحساب درصد منتشر و به فروش رفته است.

۱ - ۲ - ۲۱ - به تفکیک تأمین کنندگان تسهیلات

ریال - 1402

ریال - 1403

جمع

ارزی

ریالی

جمع

ارزی

ریالی

بانک ها

اشخاص وابسته

یادداشت های توضیحی جز لاینفک صورتهای مالی است.

سازمان تحقیقات ، آموزش و ترویج کشاورزی ۱۳۴۰۰۳

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به 29 اسفند ماه 1403

ارقام به ریال

۱ - ۲ - ۲۱ - به تفکیک تأمین کنندگان تسهیلات					
ریال - 1402			ریال - 1403		
ریالی	ارزی	جمع	ریالی	ارزی	جمع
سایر اشخاص					
جمع					
سود و کارمزد - سال های آتی					
جمع					
حصه بلندمدت					
حصه جاری					
سود، کارمزد و جرایم معوق					
جمع					

۲ - ۲ - ۲۱ - به تفکیک نرخ سود و کارمزد			
ریال - 1402		ریال - 1403	
ریالی	ارزی	ریالی	ارزی
بیش از 25 درصد			
تا 25 درصد 20			
تا 20 درصد 15			
تا 15 درصد 10			
تا 10 درصد 5			
تا 5 درصد 1			
بدون سود و کارمزد			
جمع			

۳ - ۲ - ۲۱ - به تفکیک زمان بندی پرداخت	
ریال - 1403	
ریالی	ارزی
1404	
1405	
1406	
1407	

یادداشت های توضیحی جز لاینفک صورتهای مالی است.

سازمان تحقیقات ، آموزش و ترویج کشاورزی ۱۳۴۰۰۳

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به 29 اسفند ماه 1403

ارقام به ریال

۳ - ۲ - ۲۱ - به تفکیک زمان بندی پرداخت

ریال - 1403

ریالی ارزی

و پس از آن 1408

جمع

۴ - ۲ - ۲۱ - به تفکیک نوع وثیقه

1403

ضمانت نامه بانکی

وثیقه ملکی

سفته

سایر وثایق

تسهیلات بدون وثیقه

جمع

۳۲ - ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

1402

1403

15,429,531,377,377

15,429,531,377,377

مانده در ابتدای سال

15,544,690,650,235

پرداخت شده طی سال

15,824,429,892,868

ذخیره تامین شده

15,429,531,377,377

15,709,270,620,010

مانده در پایان سال

حصه جاری

15,429,531,377,377

15,709,270,620,010

مانده

۳۴ - سایر بدهی های غیر جاری

1402

1403

1,645,155,255,351

9,792,214,249,548

ذخیره مرخصی استفاده نشده کارکنان

حصه جاری

یادداشت های توضیحی جز لاینفک صورتهای مالی است.

سازمان تحقیقات ، آموزش و ترویج کشاورزی ۱۳۴۰۰۳

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به 29 اسفند ماه 1403

ارقام به ریال

1402	1403
1,645,155,255,351	9,792,214,249,548

جمع

۱ - ۲۴ - ذخیره مرخصی استفاده نشده کارکنان

1402	1403
1,645,155,255,351	1,645,155,255,351

مانده در ابتدای سال

3,650,232,757,965

پرداخت شده طی سال

11,797,291,752,162

ذخیره تأمین شده

1,645,155,255,351 9,792,214,249,548

مانده در پایان سال

۲۵ - مازاد تجدید ارزیابی

1402	1403
------	------

مانده در ابتدای سال

افزایش

کاهش

انتقال به مازاد(کسری) انباشته

جمع

۲۶ - تفاوت تسعیر ارز

1402	1403
------	------

تفاوت تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی

تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی

جمع

۱- ۲۶ - تفاوت تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی

1402	1403
------	------

مانده در ابتدای سال

افزایش

کاهش

مانده در پایان سال

۲ - ۲۶ - تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی

1402	1403
------	------

مانده در ابتدای سال

یادداشتهای توضیحی جز لاینفک صورتهای مالی است.

سازمان تحقیقات ، آموزش و ترویج کشاورزی ۱۳۴۰۰۳

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به 29 اسفند ماه 1403

ارقام به ریال

1402

1403

افزایش

کاهش

انتقال به مازاد(کسری) انباشته

جمع

۳-۳۱ - تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی به مبلغ میلیون ریال (سال قبل مبلغ میلیون ریال) مربوط به واحد مستقر در کشور می باشد، از این بابت مبلغ میلیون ریال طی سال مالی مورد گزارش در صورت تغییرات در ارزش خالص انعکاس یافته است.

۲۷ - دریافتی از محل منابع عمومی

1402

1403

16,751,282,436,028 22,374,686,188,482

دریافتی بابت عملیات جاری از محل اعتبارات بودجه ای

2,599,137,000,000

دریافتی بابت عملیات سرمایه ای از محل اعتبارات بودجه ای

157,023,760,216

سایر منابع دریافتی

16,751,282,436,028 25,130,846,948,698

جمع

۱ - ۲۷ - دریافتی بابت عملیات جاری از محل اعتبارات بودجه ای

1402

1403

16,751,282,436,028 4,601,428,832,949

دریافتی بابت عملیات جاری

دریافتی بابت عملیات جاری از محل اعتبار سال قبل

17,773,257,355,533

دریافتی از خزانه بابت حقوق و مزایا

دریافتی بابت وجوه یارانه

16,751,282,436,028 22,374,686,188,482

جمع

۱-۲۷ - مبلغ میلیون ریال از دریافتی بابت عملیات جاری از محل واگذاری مربوط به واگذاری اسناد خزانه اسلامی و مبلغ میلیون ریال آن از محل صدور اسناد تسویه خزانه بوده است.

۲ - ۲۷ - دریافتی بابت عملیات سرمایه ای از محل اعتبارات بودجه ای

1402

1403

1,624,390,000,000

دریافتی بابت عملیات سرمایه ای

974,747,000,000

دریافتی بابت عملیات سرمایه ای از محل اعتبار سال قبل

قیر دریافتی بابت عملیات سرمایه ای

2,599,137,000,000

جمع

۱-۲-۲۷ - مبلغ میلیون ریال از دریافتی بابت عملیات سرمایه ای از محل واگذاری اسناد خزانه اسلامی و مبلغ میلیون ریال آن از محل صدور اسناد تسویه خزانه بوده است.

یادداشت های توضیحی جز لاینفک صورتهای مالی است.

سازمان تحقیقات ، آموزش و ترویج کشاورزی ۱۳۴۰۰۳

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به 29 اسفند ماه 1403

ارقام به ریال

۳ - ۲۷ - سایر منابع دریافتی

1402	1403	
	157,023,760,216	دریافتی از محل سایر منابع
		قیصر دریافتی از محل سایر منابع
	157,023,760,216	جمع

۲۸ - درآمدهای مالیاتی

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
درآمد	درآمد	مالیات اشخاص حقوقی
سایر	سایر	مالیات بر درآمدها
جمع	جمع	مالیات بر ثروت
		مالیات بر واردات
		مالیات بر کالاها و خدمات
		تخفیفات و بخشودگی
		جمع

۲۹ - درآمدهای ناشی از کمک های اجتماعی

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
درآمد	درآمد	حق بیمه
سایر	سایر	تخفیفات
جمع	جمع	جمع

۳۰ - درآمد های حاصل از مالکیت

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
درآمد	درآمد	سود سهام
سایر	سایر	سود تضمین شده
جمع	جمع	درآمد حاصل از اجاره

یادداشت های توضیحی جز لاینفک صورتهای مالی است.

سازمان تحقیقات ، آموزش و ترویج کشاورزی ۱۳۴۰۰۳

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به 29 اسفند ماه 1403

ارقام به ریال

۳۰ - درآمد های حاصل از مالکیت

۱۴۰۳		۱۴۰۲	
درآمد انتساب	سایر	درآمد انتساب	سایر
جمع			

سایر درآمدهای حاصل از مالکیت	
تخفیفات و بخشودگی	
جمع	

۳۱ - درآمدهای حاصل از فروش کالا و خدمات

درآمد حاصل از فروش کالاها و خدمات					
۱۴۰۳		۱۴۰۲			
درآمد انتساب	سایر	جمع	درآمد انتساب	سایر	جمع
درآمد حاصل از خدمات					
7,424,834,740,872		7,424,834,740,872	5,527,900,462,522		5,527,900,462,522
درآمد حاصل از فروش کالاها					
7,424,834,740,872		7,424,834,740,872	5,527,900,462,522		5,527,900,462,522
تخفیفات و بخشودگی					
7,424,834,740,872		7,424,834,740,872	5,527,900,462,522		5,527,900,462,522
جمع					

۳۲ - درآمد حاصل از جرایم و خسارات

درآمد حاصل از جرایم و خسارات					
۱۴۰۳		۱۴۰۲			
درآمد انتساب	جمع	درآمد انتساب	جمع		
سایر		سایر			
جمع		جمع			

درآمد حاصل از جرایم و خسارات
تخفیفات و بخشودگی
جمع

۳۲-۱ - مبلغ - میلیون ریال از درآمدهای حاصل از جرایم و خسارت از محل ضبط سپرده ها می باشد.

۳۳ - سایر درآمدها

۱۴۰۳		۱۴۰۲	
درآمد انتساب	سایر	درآمد انتساب	سایر
جمع		جمع	

سود حاصل از واگذاری دارایی ها
برگشت کاهش ارزش دارایی ها
سایر

یادداشت های توضیحی جز لاینفک صورتهای مالی است.

سازمان تحقیقات ، آموزش و ترویج کشاورزی ۱۳۴۰۰۳

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به 29 اسفند ماه 1403

ارقام به ریال

۳۳ - سایر درآمدها

۱۴۰۳	۱۴۰۲
درآمد	درآمد
سایر	سایر
جمع	جمع

تخفیفات و بخشودگی

جمع

۳۳-۱ - برگشت کاهش ارزش دارایی ها، شامل مبلغ میلیون ریال باز یافت هزینه کاهش ارزش موجودی ها و مبلغ میلیون ریال برگشت زیان کاهش ارزش دارایی های ثابت مشهود می باشد.

۳۴ - کمک های بلاعوض دریافتی

1402 1403

هدایای نقدی

دارایی اهدایی

موجودی های اهدایی

بخشودگی بدهی ها

جمع

۱ - ۳۴ - هدایای نقدی

1402 1403

جمع

۱-۳۴ - مبلغ میلیون ریال از هدایای نقدی دریافتی مربوط به اشخاص وابسته می باشد.

۲ - ۳۴ - دارایی های اهدایی

1402 1403

جمع

۲-۳۴ - مبلغ میلیون ریال از دارایی های اهدایی دریافتی مربوط به اشخاص وابسته می باشد.

۳- ۳۴ - موجودی های اهدایی

1402 1403

جمع

یادداشت های توضیحی جز لاینفک صورتهای مالی است.

سازمان تحقیقات ، آموزش و ترویج کشاورزی ۱۳۴۰۰۳

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به 29 اسفند ماه 1403

ارقام به ریال

۱-۳۴ - مبلغ میلیون ریال از موجودی های اهدایی دریافتی مربوط به اشخاص وابسته می باشد.

۴ - ۳۴ - بخشودگی بدهی ها

1402	1403
------	------

جمع

۱-۴-۳۴ - مبلغ میلیون ریال از بخشودگی های بدهی ها مربوط به اشخاص وابسته می باشد.

۳۵ - انتقالات از سایر واحدها

1402	1403
77,564,000,000	601,663,000,000

انتقالات از محل اعتبار عمومی

193,891,000,000

انتقالات از محل اعتبار اختصاصی

انتقالات از محل سایر منابع

77,564,000,000 795,554,000,000

جمع

۱- ۳۵ - انتقالات از محل اعتبار عمومی

1402	1403	شخص
77,564,000,000	601,663,000,000	

موجودی نقد

اسناد خزانه اسلامی

اسناد تسویه خزانه

حساب ها و اسناد دریافتی حاصل از عملیات مبادله ای

حساب ها و اسناد دریافتی حاصل از عملیات غیرمبادله ای

موجودی ها

پیش پرداخت ها

سایر دارایی های جاری

دارایی های ثابت مشهود

دارایی های نامشهود

سرمایه گذاری های بلند مدت

سایر دارایی های غیر جاری

حساب ها و اسناد پرداختی حاصل از عملیات مبادله ای

یادداشت های توضیحی جز لاینفک صورتهای مالی است.

سازمان تحقیقات ، آموزش و ترویج کشاورزی ۱۳۴۰۰۳

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به 29 اسفند ماه 1403

ارقام به ریال

۱- ۳۵ - انتقالات از محل اعتبار عمومی

شخص	1403	1402
حساب ها و اسناد پرداختی حاصل از عملیات غیرمبادله ای		
پیش دریافت ها		
سایر بدهی های جاری		
حساب ها و اسناد پرداختی بلند مدت		
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان		
سایر بدهی های غیرجاری		
مازاد تجدید ارزیابی		
جمع	601,663,000,000	77,564,000,000

۲- ۳۵ - انتقالات از محل اعتبار اختصاصی

شخص	1403	1402
موجودی نقد	193,891,000,000	
اسناد خزانه اسلامی		
اسناد تسویه خزانه		
حساب ها و اسناد دریافتی حاصل از عملیات مبادله ای		
حساب ها و اسناد دریافتی حاصل از عملیات غیرمبادله ای		
موجودی ها		
پیش پرداخت ها		
سایر دارایی های جاری		
دارایی های ثابت مشهود		
دارایی های نامشهود		
سرمایه گذاری های بلند مدت		
سایر دارایی های غیر جاری		
حساب ها و اسناد پرداختی حاصل از عملیات مبادله ای		
حساب ها و اسناد پرداختی حاصل از عملیات غیرمبادله ای		
پیش دریافت ها		
سایر بدهی های جاری		

یادداشت های توضیحی جز لاینفک صورتهای مالی است.

سازمان تحقیقات ، آموزش و ترویج کشاورزی ۱۳۴۰۰۳

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به 29 اسفند ماه 1403

ارقام به ریال

۲- ۳۵ - انتقالات از محل اعتبار اختصاصی

شخص	1403	1402
حساب ها و اسناد پرداختی بلند مدت		
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان		
سایر بدهی های غیر جاری		
مازاد تجدید ارزیابی		
جمع	193,891,000,000	

۳- ۳۵ - انتقالات از محل سایر منابع

شخص	1403	1402
موجودی نقد		
اسناد خزانه اسلامی		
اسناد تسویه خزانه		
حساب ها و اسناد دریافتی حاصل از عملیات مبادله ای		
حساب ها و اسناد دریافتی حاصل از عملیات غیرمبادله ای		
موجودی ها		
پیش پرداخت ها		
سایر دارایی های جاری		
دارایی های ثابت مشهود		
دارایی های نامشهود		
سرمایه گذاری های بلند مدت		
سایر دارایی های غیر جاری		
حساب ها و اسناد پرداختی حاصل از عملیات مبادله ای		
حساب ها و اسناد پرداختی حاصل از عملیات غیرمبادله ای		
پیش دریافت ها		
سایر بدهی های جاری		
حساب ها و اسناد پرداختی بلند مدت		
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان		
سایر بدهی های غیر جاری		

یادداشت های توضیحی جز لاینفک صورتهای مالی است.

سازمان تحقیقات ، آموزش و ترویج کشاورزی ۱۳۴۰۰۳

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به 29 اسفند ماه 1403

ارقام به ریال

۳۵ - انتقالات از محل سایر منابع

شخص	1403	1402
مازاد تجدید ارزیابی		

جمع

۳۶ - هزینه جبران خدمت کارکنان

	1403	1402
حقوق و دستمزد	23,574,910,664,186	16,364,928,726,766

حق بیمه اجتماعی کارفرما

جمع	23,574,910,664,186	16,364,928,726,766
-----	--------------------	--------------------

۳۷ - هزینه استفاده از کالاها و خدمات

	1403	1402
مأموریت داخلی و خارجی	71,681,561,706	715,912,341,459
حق الزحمه انجام خدمات قراردادی	446,371,734,960	
حمل و نقل و ارتباطات	12,841,253,839	
نگهداری و تعمیر دارایی های ثابت	67,770,316,294	
نگهداری و تعمیر وسایل اداری	6,052,351,605	
چاپ و خرید نشریات و مطبوعات	4,702,920,576	
تصویر برداری و تبلیغات	4,889,130,000	
تشریفات	57,000,915,770	
هزینه های قضایی، ثبتی و حقوقی	663,763,700	
هزینه های بانکی - مالی	690,671,572	
آب و برق و سوخت	14,018,025,500	
مواد و لوازم مصرف شدنی	95,520,581,501	
هزینه های مطالعاتی و تحقیقاتی	246,740,981,248	
اجاره ساختمان و ماشین آلات		
سایر استفاده از کالاها و خدمات	17,347,591,817	
پرداخت های انتقالی بابت استفاده از کالا و خدمات	3,391,213,900	
جمع	1,049,683,013,988	715,912,341,459

۳۸ - مصرف سرمایه های ثابت

یادداشت های توضیحی جز لاینفک صورتهای مالی است.

سازمان تحقیقات ، آموزش و ترویج کشاورزی ۱۳۴۰۰۳

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به 29 اسفند ماه 1403

ارقام به ریال

1402	1403
948,994,064,781	

دارایی های ثابت مشهود

دارایی های نامشهود

948,994,064,781

جمع

۱ - ۲۸ - دارایی های ثابت مشهود

1402	1403
948,994,064,781	

هزینه استهلاک اثاثه و منصوبات

هزینه استهلاک وسایل نقلیه زمینی و زیرزمینی

هزینه استهلاک ماشین آلات و تجهیزات

هزینه استهلاک ساختمان و مستحقات

هزینه استهلاک دارایی های زیستی

هزینه استهلاک وسایل و ادوات دریایی

هزینه استهلاک وسایل و ادوات هوایی

هزینه استهلاک جاده ها

هزینه استهلاک تاسیسات

هزینه استهلاک شبکه های توزیع و انتقال

هزینه استهلاک سدها

هزینه استهلاک میراث ملی

هزینه استهلاک سایر دارایی های ثابت مشهود

هزینه دارایی اجاره ای

948,994,064,781

جمع

۲ - ۲۸ - دارایی های نامشهود

1402	1403
------	------

هزینه استهلاک نرم افزار رایانه ای

هزینه استهلاک سرقفلی

هزینه استهلاک بانک های اطلاعاتی

هزینه استهلاک حق تالیف و اختراع

هزینه استهلاک حق امتیاز و فرانشر

هزینه استهلاک سایر دارایی های نامشهود

یادداشت های توضیحی جز لاینفک صورتهای مالی است.

سازمان تحقیقات ، آموزش و ترویج کشاورزی ۱۳۴۰۰۳

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به 29 اسفند ماه 1403

ارقام به ریال

1402

1403

جمع

۳۹ - سود

1402

1403

پرداخت سود به اشخاص غیرمقیم

پرداخت به اشخاص مقیم به جز دولت عمومی

پرداختی به واحدهای دولت عمومی

پرداخت های انتقالی بابت سود

جمع

۴۰ - هزینه یارانه

1402

1403

یارانه به شرکت های دولتی

یارانه به بنگاه های خصوصی

300,000,000 198,636,548,923

یارانه به سایر بخش ها

پرداخت های انتقالی بابت یارانه

300,000,000 198,636,548,923

جمع

۴۱ - هزینه کمک های بلاعوض

1402

1403

کمک بلاعوض به دولت های خارجی

کمک بلاعوض به سازمان های بین المللی

4,690,182,367,730 6,367,843,627,141

کمک بلاعوض به سایر واحدهای دولت عمومی

پرداخت های انتقالی بابت کمک بلاعوض

4,690,182,367,730 6,367,843,627,141

جمع

۴۲ - هزینه رفاه اجتماعی

1402

1403

مزایای تامین اجتماعی

8,493,620,096,679 31,625,458,053

مزایای کمک اجتماعی

1,390,999,131,394

مزایای اجتماعی مرتبط با اشتغال

8,493,620,096,679 1,422,624,589,447

جمع

یادداشتهای توضیحی جز لاینفک صورتهای مالی است.

سازمان تحقیقات ، آموزش و ترویج کشاورزی ۱۳۴۰۰۳

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به 29 اسفند ماه 1403

ارقام به ریال

۴۳ - سایر هزینه ها

1402	1403	
		هزینه استفاده از دارایی به جز سود
	7,843,053,221	انتقالات طبقه بندی نشده در جای دیگر
	10,271,652,192	حق بیمه و خسارت های مربوط به بیمه غیر عمر
272,295,432,975	10,555,505,585	پرداخت های انتقالی بابت سایر هزینه ها
272,295,432,975	28,670,210,998	جمع

۴۳-۱ - سایر هزینه های متفرقه شامل هزینه مطالبات مشکوک الوصول به مبلغ ریال و هزینه کاهش ارزش موجودی ها به مبلغ ریال

۴۴ - انتقالات به سایر واحدها

1402	1403	
1,416,579,614,597	1,211,868,374,680	انتقالات از محل اعتبار عمومی
	286,409,000,000	انتقالات از محل اعتبار اختصاصی
		انتقالات از محل سایر منابع
1,416,579,614,597	1,498,277,374,680	جمع

۱ - ۴۴ - انتقالات از محل اعتبار عمومی

1402	1403	شخص	
1,416,579,614,597	1,211,868,374,680		موجودی نقد
			اسناد خزانه اسلامی
			اسناد تسویه خزانه
			حساب ها و اسناد دریافتی حاصل از عملیات مبادله ای
			حساب ها و اسناد دریافتی حاصل از عملیات غیرمبادله ای
			موجودی ها
			پیش پرداخت ها
			سایر دارایی های جاری
			دارایی های ثابت مشهود
			دارایی های نامشهود
			سرمایه گذاری های بلند مدت
			سایر دارایی های غیر جاری

یادداشت های توضیحی جز لاینفک صورتهای مالی است.

سازمان تحقیقات ، آموزش و ترویج کشاورزی ۱۳۴۰۰۳

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به 29 اسفند ماه 1403

ارقام به ریال

۱ - ۴۴ - انتقالات از محل اعتبار عمومی

شخص	1403	1402
حساب ها و اسناد پرداختی حاصل از عملیات مبادله ای		
حساب ها و اسناد پرداختی حاصل از عملیات غیرمبادله ای		
پیش دریافت ها		
سایر بدهی های جاری		
حساب ها و اسناد پرداختی بلند مدت		
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان		
سایر بدهی های غیر جاری		
مازاد تجدید ارزیابی		
جمع	1,211,868,374,680	1,416,579,614,597

۲ - ۴۴ - انتقالات از محل اعتبار اختصاصی

شخص	1403	1402
موجودی نقد	286,409,000,000	
اسناد خزانه اسلامی		
اسناد تسویه خزانه		
حساب ها و اسناد دریافتی حاصل از عملیات مبادله ای		
حساب ها و اسناد دریافتی حاصل از عملیات غیرمبادله ای		
موجودی ها		
پیش پرداخت ها		
سایر دارایی های جاری		
دارایی های ثابت مشهود		
دارایی های نامشهود		
سرمایه گذاری های بلند مدت		
سایر دارایی های غیر جاری		
حساب ها و اسناد پرداختی حاصل از عملیات مبادله ای		
حساب ها و اسناد پرداختی حاصل از عملیات غیرمبادله ای		
پیش دریافت ها		

یادداشت های توضیحی جز لاینفک صورتهای مالی است.

سازمان تحقیقات ، آموزش و ترویج کشاورزی ۱۳۴۰۰۳

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به 29 اسفند ماه 1403

ارقام به ریال

۲ - ۴۴ - انتقالات از محل اعتبار اختصاصی

شخص	1403	1402
سایر بدهی های جاری		
حساب ها و اسناد پرداختی بلند مدت		
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان		
سایر بدهی های غیر جاری		
مازاد تجدید ارزیابی		
جمع	286,409,000,000	

۳ - ۴۴ - انتقالات از محل سایر منابع

شخص	1403	1402
موجودی نقد		
اسناد خزانه اسلامی		
اسناد تسویه خزانه		
حساب ها و اسناد دریافتی حاصل از عملیات مبادله ای		
حساب ها و اسناد دریافتی حاصل از عملیات غیرمبادله ای		
موجودی ها		
پیش پرداخت ها		
سایر دارایی های جاری		
دارایی های ثابت مشهود		
دارایی های نامشهود		
سرمایه گذاری های بلند مدت		
سایر دارایی های غیر جاری		
حساب ها و اسناد پرداختی حاصل از عملیات مبادله ای		
حساب ها و اسناد پرداختی حاصل از عملیات غیرمبادله ای		
پیش دریافت ها		
سایر بدهی های جاری		
حساب ها و اسناد پرداختی بلند مدت		
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان		

یادداشت های توضیحی جز لاینفک صورتهای مالی است.

سازمان تحقیقات ، آموزش و ترویج کشاورزی ۱۳۴۰۰۳

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به 29 اسفند ماه 1403

ارقام به ریال

۳ - ۴۴ - انتقالات از محل سایر منابع

شخص 1403 1402

سایر بدهی های غیر جاری

مازاد تجدید ارزیابی

جمع

۴۵ - انتقالات به خزانه

1403 1402

انتقال به خزانه از محل واگذاری دارایی های سرمایه ای

انتقال به خزانه از محل واگذاری دارایی های مالی

جمع

۴۶ - درآمدهای مالیاتی

1403 1402

مالیات اشخاص حقوقی

مالیات بر درآمدها

مالیات بر ثروت

مالیات بر واردات

مالیات بر کالاها و خدمات

تخفیفات و بخشودگی

جمع

۴۷ - درآمدهای ناشی از کمک های اجتماعی

1403 1402

حق بیمه

تخفیفات و بخشودگی

جمع

۴۸ - درآمدهای حاصل از مالکیت دولت

1403 1402

سود سهام شرکت های دولتی

درآمد حاصل از اجاره

سایر درآمدهای حاصل از مالکیت دولت

یادداشت های توضیحی جز لاینفک صورتهای مالی است.

سازمان تحقیقات ، آموزش و ترویج کشاورزی ۱۳۴۰۰۳

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به 29 اسفند ماه 1403

ارقام به ریال

1402

1403

تخفیفات و بخشودگی

جمع

۴۹ - درآمدهای حاصل از فروش کالا و خدمات

1402

1403

درآمد حاصل از خدمات

175,517,643,172

390,780,775,836

درآمد حاصل از فروش کالاها

تخفیفات و بخشودگی

175,517,643,172

390,780,775,836

جمع

۵۰ - درآمدهای حاصل از جرایم و خسارات

1402

1403

درآمد حاصل از جرایم و خسارات

تخفیفات و بخشودگی

جمع

۵۰-۱ - مبلغ میلیون ریال از جرایم و خسارات از محل ضبط سپرده ها می باشد.

۵۱ - سایر درآمدها

1402

1403

سایر درآمدها

تخفیفات و بخشودگی

جمع

۵۲ - وجوه ارسالی به خزانه

1402

1403

وجوه ارسالی بابت درآمدهای عمومی حاصل از مالیات

وجوه ارسالی بابت درآمدهای عمومی حاصل از کمک های اجتماعی

وجوه ارسالی بابت درآمدهای عمومی حاصل از مالکیت دولت

وجوه ارسالی بابت درآمدهای عمومی حاصل از فروش کالا و خدمات

وجوه ارسالی بابت درآمدهای عمومی حاصل از جرایم و خسارات

175,517,643,172

390,780,775,836

وجوه ارسالی بابت درآمدهای عمومی متفرقه

175,517,643,172

390,780,775,836

جمع

یادداشت های توضیحی جز لاینفک صورتهای مالی است.

سازمان تحقیقات ، آموزش و ترویج کشاورزی ۱۳۴۰۰۳

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به 29 اسفند ماه 1403

ارقام به ریال

1402

1403

شناسایی اولیه دارایی ها

شناسایی اولیه بدهی ها

جمع

۱ - ۴ - ۵۳ - شناسایی اولیه دارایی ها

1402

1403

اثاثه و منصوبات

وسایل نقلیه زمینی و زیرزمینی

ماشین آلات و تجهیزات

ساختمان و مستحقات

زمین

اقلام گرانبها

دارایی های زیستی

وسایل و ادوات دریایی (مانند انواع کشتی ، قایق و)

وسایل و ادوات هوایی (مانند هواپیما ، چرخبال و)

جاده ها

تاسیسات

شبکه های توزیع و انتقال (برق، آب، مخابرات و)

سدها

میراث ملی

سایر دارایی های ثابت مشهود

نرم افزار رایانه ای

سرقفلی

بانکهای اطلاعاتی

حق تالیف و اختراع

حق امتیاز و فرانسیز

دارایی های نامشهود در جریان ایجاد

سایر دارایی نامشهود

دارایی اجاره ای

یادداشت های توضیحی جز لاینفک صورتهای مالی است.

سازمان تحقیقات ، آموزش و ترویج کشاورزی ۱۳۴۰۰۳

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به 29 اسفند ماه 1403

ارقام به ریال

1402

1403

موجودی ملزومات

موجودی مواد

موجودی کالا

سایر موجودی ها

سرمایه گذاری در شرکت ها

دارایی در جریان تکمیل

پیش پرداخت بابت عملیات سرمایه ای

پیش پرداخت اعتبار اسنادی

جمع

۲ - ۴ - ۵۳ - شناسایی اولیه بدهی ها

1402

1403

حساب ها و اسناد پرداختنی حاصل از عملیات مبادله ای

حساب ها و اسناد پرداختنی حاصل از عملیات غیر مبادله ای

سایر بدهی های جاری

حساب ها و اسناد پرداختنی بلند مدت

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

سایر بدهی های غیر جاری

جمع

یادداشت های توضیحی جز لاینفک صورتهای مالی است.

سازمان تحقیقات ، آموزش و ترویج کشاورزي ۱۳۴۰۰۳

یادداشت هاي توضیحي صورت هاي مالي

سال مالي منتهي به 29 اسفند ماه 1403

ارقام به ريال

۵۴ - اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی

طبق صورت های مالی سال قبل		تجدید طبقه بندی		اصلاح اشتباهات حسابداری		تغییر در رویه		شناسایی اولیه	تجدید ارائه شده سال قبل
بدهکار	بستانکار	بدهکار	بستانکار	بدهکار	بستانکار	بدهکار	بستانکار		
16,751,282,436,028		دریافتی از محل منابع عمومی							
درآمدهای مالیاتی									
درآمدهای ناشی از کمک های اجتماعی									
درآمدهای حاصل از مالکیت									
5,675,070,462,517		147,169,999,995		5,527,900,462,522					
درآمدهای حاصل از فروش کالا و خدمات									
درآمدهای حاصل از جرایم و خسارات									
سایر درآمدها									
کمک های بلاعوض دریافتی									
77,564,000,000		77,564,000,000							
انتقالات از سایر واحدها									
11,516,700,399,906		4,848,228,326,860		16,364,928,726,766					
جبران خدمت کارکنان									
715,912,341,459		715,912,341,459							
استفاده از کالاها و خدمات									
948,994,064,781		1,897,988,129,562							
مصرف سرمایه های ثابت									
سود									
300,000,000		1		1		300,000,000			
پارانه									
4,690,182,367,730		4,690,182,367,730							
کمک های بلاعوض									
8,493,620,096,679		8,493,620,096,679							
مزایای اجتماعی									
272,295,432,975		272,295,432,975							
سایر هزینه ها									
1,416,579,614,597		1,416,579,614,597							
انتقالات به سایر واحدها									
انتقالات به خزانه									
درآمدهای مالیاتی									
درآمدهای ناشی از کمک های اجتماعی									
درآمدهای حاصل از مالکیت دولت									
175,517,643,172		175,517,643,172		175,517,643,172					
درآمدهای حاصل از فروش کالا و خدمات									
درآمدهای حاصل از جرایم و خسارات									

یادداشتهاي توضیحي جز لاینفك صورتهاي مالي است.

سازمان تحقیقات ، آموزش و ترویج کشاورزي ۱۳۴۰۰۳

يادداشت هاي توضيحي صورت هاي مالي

سال مالي منتهي به 29 اسفند ماه 1403

ارقام به ريال

۵۴ - اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی

طبق صورت های مالی سال قبل		تجدید طبقه بندی		اصلاح اشتباهات حسابداری		تغییر در رویه		شناسایی اولیه	تجدید ارائه شده سال قبل
بدهکار	بستانکار	بدهکار	بستانکار	بدهکار	بستانکار	بدهکار	بستانکار		
سایر درآمدها									
175,517,643,172		175,517,643,172							
وجوه ارسالی به خزانه									
مازاد تجدید ارزیابی در ابتدای دوره تعدیل شده -									
مازاد تجدید ارزیابی در پایان دوره									
تفاوت تسعیر ارز ابتدای دوره-تعدیل شده									
تفاوت تسعیر ارز در پایان دوره									
21,124,051,793,714		21,124,051,793,714						مازاد(کسری) انباشته در ابتدای دوره	
(147,169,999,995)		147,169,999,995						تعديلات سنواتي	
شناسایی اولیه									
انتقال از سایر اقلام ارزش خالص									
دارایی های دریافتی									
دارایی های انتقالی									
9,481,821,982,501		5,944,392,391,636		16,375,208,438,918		948,994,064,781		مازاد(کسری) انباشته در پایان دوره	
1,194,695,237,606						1,194,695,237,606		موجودي نقد	
سرمایه گذاری های کوتاه مدت									
7,000,000,000						7,000,000,000		دریافتنی ها به نمایندگی از دولت	
78,593,846,591						78,593,846,591		سایر دریافتنی ها	
موجودي ها									
400,000,000						400,000,000		پیش پرداخت ها	
سایر دارایی ها									
دریافتنی های بلند مدت									
سرمایه گذاری های بلند مدت									
189,268,923,585						189,268,923,585		دارایی های نامشهود	
32,112,610,226,806						32,112,610,226,806		دارایی های ثابت مشهود	

يادداشتهاي توضيحي جز لاينفك صورتهاي مالي است.

سازمان تحقیقات ، آموزش و ترویج کشاورزي ۱۳۴۰۰۳

يادداشت هاي توضیحي صورت هاي مالي

سال مالي منتهي به 29 اسفند ماه 1403

ارقام به ريال

۵۴ - اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی

طبق صورت های مالی سال قبل		تجدید طبقه بندی		اصلاح اشتباهات حسابداری		تغییر در رویه		شناسایی اولیه	تجدید ارائه شده
بدهکار	بستانکار	بدهکار	بستانکار	بدهکار	بستانکار	بدهکار	بستانکار		سال قبل
سایر دارایی ها									
132,673,162,942								132,673,162,942	
تسهیلات مالی									
پیش دریافت ها									
حصه جاری ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان									
				4,995,398,326,855		4,995,398,326,855		4,995,398,326,855	
948,994,064,781								948,994,064,781	
سایر بدهی ها									
پرداختنی های بلند مدت									
تسهیلات مالی بلند مدت									
15,429,531,377,377				15,429,531,377,377				15,429,531,377,377	
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان									
ذخایر بلند مدت									
1,645,155,255,351				1,645,155,255,351				1,645,155,255,351	
سایر بدهی ها									

يادداشتهاي توضیحي جز لاینفك صورتهاي مالي است.

سازمان تحقیقات ، آموزش و ترویج کشاورزی ۱۳۴۰۰۳

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به 29 اسفند ماه 1403

ارقام به ریال

۵۵ - دارایی های دریافتی

1402	1403	شخص
		اثاثه و منصوبات
		وسایل نقلیه زمینی و زیرزمینی
		ماشین آلات و تجهیزات
		ساختمان و مستحقات
		زمین
		اقلام گرانها
		دارایی های زیستی
		وسایل و ادوات دریایی (مانند انواع کشتی ، قایق و)
		وسایل و ادوات هوایی (مانند هواپیما ، چرخبال و)
		جاده ها
		تاسیسات
		شبکه های توزیع و انتقال (برق، آب، مخابرات و
		سدها
		میراث ملی
		سایر دارایی های ثابت مشهود
		نرم افزار رایانه ای
		سرقفلی
		بانکهای اطلاعاتی
		حق تالیف و اختراع
		حق امتیاز و فرانشیز
		دارایی های نامشهود در جریان ایجاد
		سایر دارایی نامشهود
		دارایی اجاره ای
		دارایی در جریان تکمیل
		پیش پرداخت بابت عملیات سرمایه ای
		پیش پرداخت اعتبار اسنادی

یادداشت های توضیحی جز لاینفک صورتهای مالی است.

سازمان تحقیقات ، آموزش و ترویج کشاورزی ۱۳۴۰۰۳

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به 29 اسفند ماه 1403

ارقام به ریال

۵۵ - دارایی های دریافتی

جمع

شخص 1403 1402

۵۶ - دارایی های انتقالی

اثاثه و منصوبات

وسایل نقلیه زمینی و زیرزمینی

ماشین آلات و تجهیزات

ساختمان و مستحدثات

زمین

اقلام گرانها

دارایی های زیستی

وسایل و ادوات دریایی (مانند انواع کشتی ، قایق و)

وسایل و ادوات هوایی (مانند هواپیما ، چرخبال و)

جاده ها

تاسیسات

شبکه های توزیع وانتقال (برق، آب ، مخابرات و

سدها

میراث ملی

سایر دارایی های ثابت مشهود

نرم افزار رایانه ای

سرقفلی

بانکهای اطلاعاتی

حق تالیف و اختراع

حق امتیاز و فرانشر

دارایی های نامشهود در جریان ایجاد

سایر دارایی نامشهود

دارایی اجاره ای

یادداشت های توضیحی جز لاینفک صورتهای مالی است.

سازمان تحقیقات ، آموزش و ترویج کشاورزی ۱۳۴۰۰۳
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به 29 اسفند ماه 1403

ارقام به ریال

۵۶ - دارایی های انتقالی

1402

1403

شخص

دارایی در جریان تکمیل

پیش پرداخت بابت عملیات سرمایه ای

پیش پرداخت اعتبار اسنادی

جمع

یادداشتهای توضیحی جز لاینفک صورتهای مالی است.

سازمان تحقیقات ، آموزش و ترویج کشاورزي ۱۳۴۰۰۳

يادداشت هاي توضیحي صورت هاي مالي

سال مالي منتهي به 29 اسفند ماه 1403

ارقام به ريال

۵۷ - مقایسه بودجه و عملکرد دریافتي از محل منابع عمومي										
بودجه اوليه	بودجه خالص تغييرات	بودجه اصلاح شده	بودجه حواله ها	بودجه ابلاغي	بودجه نهايي	بودجه اعتبار تخصیص یافته	عملکرد بر مبنای قابل مقایسه	تفاوت عملکرد با بودجه نهايي	تفاوت عملکرد با اعتبار تخصیص یافته	
20,401,785,000,000	2,072,667,376,964	22,474,452,376,964	1,051,290,350,860	253,108,000,000	21,676,270,026,104	21,576,503,837,622	21,576,503,837,622	(99,766,188,482)		دریافتی از محل اعتبارات هزینه
2,301,849,000,000	(93,684,000,000)	2,208,165,000,000	4,000,000,000	348,555,000,000	2,552,720,000,000	1,956,101,390,000	1,947,601,390,000	(605,118,610,000)	(8,500,000,000)	دریافتی از محل اعتبارات تملک دارایی های سرمایه ای
										دریافتی از محل اعتبارات تملک داراییهای مالی
22,703,634,000,000	1,978,983,376,964	24,682,617,376,964	1,055,290,350,860	601,663,000,000	24,228,990,026,104	23,532,605,227,622	23,524,105,227,622	(704,884,798,482)	(8,500,000,000)	جمع

۵۸ - دریافتي از محل منابع اختصاصي

بودجه اوليه	خالص تغييرات	بودجه نهايي	عملکرد بر مبنای قابل مقایسه	تفاوت بودجه نهايي و عملکرد
بند اول: مالیات اشخاص حقوقی				
بند دوم: مالیات بر درآمدها				
بند سوم: مالیات بر ثروت				
بند چهارم: مالیات بر واردات				
بند پنجم: مالیات بر کالاها و خدمات				
جمع				

۵۸-۱ - در این بخش شرحی از اهداف و سیاست های بودجه ای مالیات و عوارض ارائه می شود.

۵۸-۲ - مالیات و عوارض در تاریخ و آخرین تغییرات در پیش بینی آن در تاریخ به تصویب رسیده است. مبلغ میلیون ریال تفاوت در پیش بینی اولیه و نهایی مالیات و عوارض به دلیل می باشد.دلایل اصلی وجود تفاوت بین عملکرد بر مبنای قابل مقایسه و بودجه نهایی ارائه شود.

۵۹ - درآمدهای ناشی از کمک های اجتماعي

بودجه اوليه	خالص تغييرات	بودجه نهايي	عملکرد بر مبنای قابل مقایسه	تفاوت بودجه نهايي و عملکرد
بند اول: حق بیمه				
جمع				

۵۹-۱ - در این بخش شرحی از اهداف و سیاست های بودجه ای درآمدهای ناشی از کمک های اجتماعی ارائه می شود.

۵۹-۲ - مالیات و عوارض در تاریخ و آخرین تغییرات در پیش بینی آن در تاریخ به تصویب رسیده است. مبلغ میلیون ریال تفاوت در پیش بینی اولیه و نهایی مالیات و عوارض به دلیل می باشد.دلایل اصلی وجود تفاوت بین عملکرد بر مبنای قابل مقایسه و بودجه نهایی ارائه شود.

يادداشتهاي توضیحي جز لاینفك صورتهای مالي است.

سازمان تحقیقات ، آموزش و ترویج کشاورزي ۱۳۴۰۰۳

یادداشت های توضیحي صورت های مالي

سال مالي منتهي به 29 اسفند ماه 1403

ارقام به ريال

۶۰ - درآمدهاي حاصل از مالکیت

بودجه اوليه	خالص تغييرات	بودجه نهايي	عملکرد بر مبناي قابل مقايسه	تفاوت بودجه نهايي و عملکرد
بند اول: سود سهام شرکتهای دولتي				
بند سوم: درآمدهای حاصل از اجاره				
بند چهارم: سایر درآمدهای حاصل از مالکیت دولت				
جمع				

۶۰-۱ - در این بخش شرحی از اهداف و سیاست های بودجه ای درآمدهای حاصل از مالکیت ارائه می شود.

۶۱ - درآمدهاي حاصل از فروش کالا و خدمات

بودجه اوليه	خالص تغييرات	بودجه نهايي	عملکرد بر مبناي قابل مقايسه	تفاوت بودجه نهايي و عملکرد
بنداول: درآمدهای حاصل از خدمات				
بند دوم: درآمدهای حاصل از فروش کالاها				
جمع				

۶۱-۱ - در این بخش شرحی از اهداف و سیاست های بودجه ای درآمدهای حاصل از فروش کالاها و خدمات ارائه می شود.

۶۱-۲ - درآمدهای حاصل از فروش کالا و خدمات در تاریخ و آخرین تغییرات در پیش بینی آن در تاریخ به تصویب رسیده است. مبلغ میلیون ریال تفاوت در پیش بینی اولیه و نهایی درآمدهای حاصل از فروش کالا و خدمات به دلیل می باشد. دلایل اصلی وجود تفاوت بین عملکرد بر مبناي قابل مقایسه و بودجه نهایی ارائه شود.

۶۲ - درآمدهاي حاصل از جرایم و خسارات

بودجه اوليه	خالص تغييرات	بودجه نهايي	عملکرد بر مبناي قابل مقايسه	تفاوت بودجه نهايي و عملکرد
بند اول: درآمدهای حاصل از جرایم و خسارات				
جمع				

۶۲-۱ - در این بخش شرحی از اهداف و سیاست های بودجه ای درآمدهای حاصل از جرایم و خسارات ارائه می شود.

۶۲-۲ - درآمدهای حاصل از درآمدهای حاصل از جرایم و خسارات در تاریخ و آخرین تغییرات در پیش بینی آن در تاریخ به تصویب رسیده است. مبلغ میلیون ریال تفاوت در پیش بینی اولیه و نهایی درآمدهای حاصل از درآمدهای حاصل از جرایم و خسارات به دلیل می باشد. دلایل اصلی وجود تفاوت بین عملکرد بر مبناي قابل مقایسه و بودجه نهایی ارائه شود.

یادداشتهاي توضیحي جز لاینفك صورتهای مالي است.

سازمان تحقیقات ، آموزش و ترویج کشاورزي ۱۳۴۰۰۳

یادداشت هاي توضیحي صورت هاي مالي

سال مالي منتهي به 29 اسفند ماه 1403

ارقام به ريال

۶۳ - درآمدهاي متفرقه

بودجه اوليه	خالص تغييرات	بودجه نهايي	عملکرد بر مبناي قابل مقايسه	تفاوت بودجه نهايي و عملکرد
بند اول: درآمدهاي متفرقه	600,000,000,000	600,000,000,000	599,792,065,292	(207,934,708)
جمع	600,000,000,000	600,000,000,000	599,792,065,292	(207,934,708)

۶۳-۱ - در این بخش شرحي از اهداف و سياست هاي بودجه اي درآمدهاي متفرقه ارائه مي شود.

۶۳-۲ - درآمدهاي متفرقه در تاريخ و آخرين تغييرات در پيش بيني آن در تاريخ به تصويب رسيده است. مبلغ ميليون ريال تفاوت در پيش بيني اوليه و نهايي درآمدهاي متفرقه به دليل مي باشد. دلايل اصلي وجود تفاوت بين عملکرد بر مبناي قابل مقايسه و بودجه نهايي ارائه شود.

۶۴ - دريافتي از محل منابع اختصاصي - واگذاري دارايي هاي سرمايه اي

بودجه اوليه	خالص تغييرات	بودجه نهايي	عملکرد بر مبناي قابل مقايسه	تفاوت بودجه نهايي و عملکرد
بند اول: منابع حاصل از نفت و فرآورده هاي نفتي				
بند دوم: منابع حاصل از فروش و واگذاري اموال منقول و غير منقول	2,690,000,000,000	2,690,000,000,000	36,306,291,328	(2,653,693,708,672)
بند سوم : منابع حاصل از واگذاري طرح هاي تملك داراني هاي سرمايه اي				
جمع	2,690,000,000,000	2,690,000,000,000	36,306,291,328	(2,653,693,708,672)

۶۴-۱ - در این بخش شرحي از اهداف و سياست هاي بودجه اي واگذاري دارايي هاي سرمايه اي ارائه مي شود.

۶۴-۲ - منابع حاصل از واگذاري دارايي هاي سرمايه اي در تاريخ و آخرين تغييرات در پيش بيني آن در تاريخ به تصويب رسيده است. مبلغ ميليون ريال تفاوت در پيش بيني اوليه و نهايي منابع حاصل از واگذاري دارايي هاي سرمايه اي به دليل مي باشد. دلايل اصلي وجود تفاوت بين عملکرد بر مبناي قابل مقايسه و بودجه نهايي ارائه شود.

۶۵ - صورت تطبيق عملکرد بر مبناي قابل مقايسه منابع حاصل از درآمدهاي اختصاصي با مبالغ مندرج در صورت تغييرات در ا

عملکرد طبق صورت تغييرات در وضعيت مالي	تعديلات	عملکرد بر مبناي قابل مقايسه
---------------------------------------	---------	-----------------------------

بخش اول: درآمدهاي مالياتي

بخش دوم: درآمدهاي ناشي از کمکهاي اجتماعي

بخش سوم: درآمدهاي حاصل از مالکیت دولت

بخش چهارم: درآمدهاي حاصل از فروش کالاها و خدمات

بخش پنجم: درآمدهاي حاصل از جرایم و خسارات

یادداشتهاي توضیحي جز لاینفك صورتهاي مالي است.

سازمان تحقیقات ، آموزش و ترویج کشاورزي ۱۳۴۰۰۳

يادداشت هاي توضیحي صورت هاي مالي

سال مالي منتهي به 29 اسفند ماه 1403

ارقام به ريال

۶۵ - صورت تطبيق عملکرد بر مبناي قابل مقايسه منابع حاصل از درآمدهاي اختصاصي با مبالغ مندرج در صورت تغييرات در ا

بخش ششم: درآمدهاي متفرقه	عملکرد طبق صورت تغييرات در وضعيت مالي	تعديلات	عملکرد بر مبناي قابل مقايسه
	599,792,065,292	599,792,065,292	599,792,065,292
جمع	7,388,528,449,544	7,388,528,449,544	7,388,528,449,544

۶۶-۱ - در این بخش شرحي از اهداف و سياست هاي بودجه اي اعتبارات هزینه هاي عمومي و اختصاصي ارائه مي شود.

۲ - ۶۶ - مقایسه بودجه اولیه و نهایی اعتبارات هزینه-عمومي

بودجه اولیه	بودجه خالص تغييرات	بودجه اصلاح شده	بودجه حواله ها	بودجه ابلاغي	بودجه نهایی	بودجه اعتبار تخصیص یافته	تفاوت بودجه اولیه و نهایی	تفاوت بودجه نهایی با اعتبار تخصیص یافته
جبران خدمات کارکنان	18,859,262,490,641	2,037,304,376,964	20,896,566,867,605	1,051,290,350,860	19,845,276,516,745	19,745,510,328,263	986,014,026,104	99,766,188,482
استفاده از کالاها و خدمات	278,237,447,380	35,363,000,000	313,600,447,380	48,664,000,000	362,264,447,380	362,264,447,380	84,027,000,000	
سود								
یارانه					194,514,000,000	194,514,000,000	194,514,000,000	194,514,000,000
کمک هاي بلاعوض	336,909,829,157		336,909,829,157		336,909,829,157		336,909,829,157	
مزایاي اجتماعي	927,075,232,822		927,075,232,822		927,075,232,822		927,075,232,822	
سایر هزینه ها	300,000,000	300,000,000		9,930,000,000	10,230,000,000	10,230,000,000	9,930,000,000	
جمع	20,401,785,000,000	2,072,667,376,964	22,474,452,376,964	1,051,290,350,860	253,108,000,000	21,676,270,026,104	1,274,485,026,104	99,766,188,482

۶۶-۲-۱ - بودجه اولیه اعتبارات هزینه-عمومي در تاریخ و آخرین متمم بودجه و اصلاحات بودجه به ترتیب در تاریخ و به تصویب رسیده است.

۳ - ۶۶ - مقایسه بودجه اولیه و نهایی اعتبارات هزینه-اختصاصي

بودجه اولیه	بودجه خالص تغييرات	بودجه اصلاح شده	بودجه حواله ها	بودجه ابلاغي	بودجه نهایی	تفاوت بودجه اولیه و نهایی
جبران خدمات کارکنان	640,430,177,349	640,430,177,349			640,430,177,349	
استفاده از کالاها و خدمات	836,666,969,941	836,666,969,941	194,459,000,000	163,141,000,000	805,348,969,941	31,318,000,000
سود						
یارانه						

يادداشتهاي توضیحي جز لاینفك صورتهاي مالي است.

سازمان تحقیقات ، آموزش و ترویج کشاورزي ۱۳۴۰۰۳

يادداشت هاي توضيحي صورت هاي مالي

سال مالي منتهي به 29 اسفند ماه 1403

ارقام به ريال

۳ - ۶۶ - مقایسه بودجه اوليه و نهايي اعتبارات هزینه-اختصاصي

بودجه اوليه	بودجه خالص تغييرات	بودجه اصلاح شده	بودجه حواله ها	بودجه ابلاغي	بودجه نهايي	تفاوت بودجه اوليه و نهايي
5,690,148,972,357	(782,069,144,257)	4,908,079,828,100			4,908,079,828,100	782,069,144,257
1,000,000,000,000		1,000,000,000,000	68,200,000,000		931,800,000,000	68,200,000,000
414,571,880,353		414,571,880,353			414,571,880,353	
8,581,818,000,000	(782,069,144,257)	7,799,748,855,743	262,659,000,000	163,141,000,000	7,700,230,855,743	881,587,144,257

۱-۳-۶۶ - بودجه اوليه اعتبارات هزینه-اختصاصي در تاريخ و آخرين متمم بودجه و اصلاحات بودجه به ترتيب در تاريخ و به تصويب رسيده است.

۴ - ۶۶ - مقایسه بودجه نهايي و عملکرد هزینه هاي عمومي

بودجه نهايي	مبنای قَابَلْ مقایسه -	پرداخت هاي غيرقطعي - پيش	پرداخت هاي غيرقطعي -	مبنای قَابَلْ مقایسه -	عملکرد بر مبنای قابل مقایسه -	جمع	تفاوت بودجه نهايي و عملکرد
19,845,276,516,745	19,278,110,696,399					19,278,110,696,399	567,165,820,346
362,264,447,380	231,571,051,840					231,571,051,840	130,693,395,540
194,514,000,000	136,435,403,525					136,435,403,525	58,078,596,475
336,909,829,157	336,909,829,157					336,909,829,157	
927,075,232,822	926,975,232,822					926,975,232,822	100,000,000
10,230,000,000	10,149,459,785					10,149,459,785	80,540,215
21,676,270,026,104	20,920,151,673,528					20,920,151,673,528	756,118,352,576

۵ - ۶۶ - مقایسه بودجه نهايي و عملکرد هزینه هاي اختصاصي

بودجه نهايي	مبنای قَابَلْ مقایسه -	پرداخت هاي غيرقطعي - پيش	پرداخت هاي غيرقطعي -	مبنای قَابَلْ مقایسه -	عملکرد بر مبنای قابل مقایسه -	جمع	تفاوت بودجه نهايي و عملکرد
640,430,177,349	474,555,876,859					474,555,876,859	165,874,300,490
805,348,969,941	711,065,554,923	5,040,880,000	15,000,000,000			731,106,434,923	74,242,535,018

يادداشتهاي توضيحي جز لاينفك صورتهاي مالي است.

سازمان تحقیقات ، آموزش و ترویج کشاورزي ۱۳۴۰۰۳

یادداشت های توضیحي صورت های مالي

سال مالي منتهي به 29 اسفند ماه 1403

ارقام به ريال

۵ - ۶۶ - مقایسه بودجه نهایی و عملکرد هزینه های اختصاصي							
بودجه نهایی	مبنای قابل مقایسه -	پرداخت های غیر قطعي - پیش پرداخت	پرداخت های غیر قطعي - عمل الحساب	مبنای قابل مقایسه -	عملکرد بر مبنای قابل مقایسه -	جمع	تفاوت بودجه نهایی و عملکرد
4,908,079,828,100	4,826,919,942,564					4,826,919,942,564	81,159,885,536
931,800,000,000	464,769,612,373					464,769,612,373	467,030,387,627
414,571,880,353	28,176,341,574					28,176,341,574	386,395,538,779
7,700,230,855,743	6,505,487,328,293	5,040,880,000	15,000,000,000			6,525,528,208,293	1,174,702,647,450
جمع							

۱-۶۷ - در این بخش شرحي از اهداف و سیاست های بودجه اي اعتبارات تملک دارايي های سرمايه اي عمومي و اختصاصي ارائه مي شود.

۲ - ۶۷ - مقایسه بودجه اولیه و نهایی اعتبارات تملک دارايي های سرمايه اي-عمومي								
بودجه اولیه	بودجه خالص تغییرات	بودجه اصلاح شده	بودجه حواله ها	بودجه ابلاغي	بودجه نهایی	بودجه اعتبار تخصیص یافته	تفاوت بودجه اولیه و نهایی	تفاوت بودجه نهایی با اعتبار تخصیص یافته
1,566,390,000,000	(93,684,000,000)	1,472,706,000,000		254,445,000,000	1,727,151,000,000	1,249,193,084,000	160,761,000,000	477,957,916,000
596,789,000,000		596,789,000,000	4,000,000,000	50,010,000,000	642,799,000,000	556,801,544,892	46,010,000,000	85,997,455,108
33,500,000,000		33,500,000,000		8,500,000,000	42,000,000,000	20,441,051,108	8,500,000,000	21,558,948,892
استفاده از موجودي انبار								
اقلام گرانبها								
3,000,000,000		3,000,000,000			3,000,000,000	1,800,000,000		1,200,000,000
102,170,000,000		102,170,000,000		35,600,000,000	137,770,000,000	127,865,710,000	35,600,000,000	9,904,290,000
2,301,849,000,000	(93,684,000,000)	2,208,165,000,000	4,000,000,000	348,555,000,000	2,552,720,000,000	1,956,101,390,000	250,871,000,000	596,618,610,000
جمع								

۱-۲۷-۶۷ - بودجه اولیه اعتبارات تملک دارايي های سرمايه اي-عمومي در تاريخ و آخرین متمم بودجه و اصلاحات بودجه به ترتيب در تاريخ و به تصویب رسیده است.

۲ - ۶۷ - مقایسه بودجه اولیه و نهایی اعتبارات تملک دارايي های سرمايه اي-اختصاصي							
بودجه اولیه	بودجه خالص تغییرات	بودجه اصلاح شده	بودجه حواله ها	بودجه ابلاغي	بودجه نهایی	تفاوت بودجه اولیه و نهایی	
795,588,185,809	(37,802,631,579)	757,785,554,230			12,019,100,000	769,804,654,230	25,783,531,579
594,411,814,191		594,411,814,191			23,750,000,000	575,442,714,191	18,969,100,000
ساختمان و سایر مستحدثات							
ماشین آلات و تجهیزات							

یادداشتهای توضیحي جز لاینفك صورتهای مالي است.

سازمان تحقیقات ، آموزش و ترویج کشاورزي ۱۳۴۰۰۳

يادداشت هاي توضيحي صورت هاي مالي

سال مالي منتهي به 29 اسفند ماه 1403

ارقام به ريال

۳ - ۶۷ - مقایسه بودجه اولیه و نهایی اعتبارات تملک دارايي هاي سرمايه اي-اختصاصي						
بودجه اوليه	بودجه خالص تغييرات	بودجه اصلاح شده	بودجه حواله ها	بودجه ابلاغي	بودجه نهايي	تفاوت بودجه اوليه و نهايي
22,000,000,000		22,000,000,000			22,000,000,000	
سایر دارايي هاي ثابت						
استفاده از موجودي انبار						
اقلام گرانبها						
5,000,000,000		5,000,000,000			5,000,000,000	
زمین						
8,000,000,000		8,000,000,000		4,500,000,000	12,500,000,000	4,500,000,000
سایر دارايي هاي توليد نشده						
1,425,000,000,000	(37,802,631,579)	1,387,197,368,421	23,750,000,000	21,300,000,000	1,384,747,368,421	49,252,631,579
جمع						

۱-۳-۶۷ - بودجه اولیه اعتبارات تملک دارايي هاي سرمايه اي-اختصاصي در تاريخ و آخرین متمم بودجه و اصلاحات بودجه به ترتیب در تاريخ و به تصویب رسیده است.

۴ - ۶۷ - مقایسه بودجه نهايي و عملکرد تملک دارايي هاي سرمايه اي-عمومي						
بودجه نهايي	مبناي قابل مقایسه -	پرداخت هاي غيرقطعي - پيش	پرداخت هاي غيرقطعي -	مبناي قابل مقایسه -	عملکرد بر مبناي قابل مقایسه -	تفاوت بودجه نهايي و عملکرد
1,727,151,000,000	509,495,142,717					509,495,142,717
ساختمان و سایر مستحدثات						
642,799,000,000	187,323,892,694					187,323,892,694
ماشین آلات و تجهيزات						
42,000,000,000	11,440,000,000					11,440,000,000
سایر دارايي هاي ثابت						
استفاده از موجودي انبار						
اقلام گرانبها						
3,000,000,000	1,800,000,000					1,800,000,000
زمین						
137,770,000,000	46,639,765,752					46,639,765,752
سایر دارايي هاي توليد نشده						
2,552,720,000,000	756,698,801,163					756,698,801,163
جمع						

۵ - ۶۷ - مقایسه بودجه نهايي و عملکرد تملک دارايي هاي سرمايه اي-اختصاصي						
بودجه نهايي	مبناي قابل مقایسه -	پرداخت هاي غيرقطعي - پيش	پرداخت هاي غيرقطعي -	مبناي قابل مقایسه -	عملکرد بر مبناي قابل مقایسه -	تفاوت بودجه نهايي و عملکرد
769,804,654,230	50,697,572,504					50,697,572,504
ساختمان و سایر مستحدثات						
575,442,714,191	301,564,994,191	273,877,720,000				575,442,714,191
ماشین آلات و تجهيزات						

يادداشتهاي توضيحي جز لاينفك صورتهاي مالي است.

سازمان تحقیقات ، آموزش و ترویج کشاورزي ۱۳۴۰۰۳

يادداشت هاي توضیحي صورت هاي مالي

سال مالي منتهي به 29 اسفند ماه 1403

ارقام به ريال

۵ - ۶۷ - مقایسه بودجه نهایی و عملکرد تملک دارایی های سرمایه ای-اختصاصی						
بودجه نهایی	مبنای قابل مقایسه -	پرداخت های غیرقطعی - پیش پرداخت	پرداخت های غیرقطعی - عمل الحساب	مبنای قابل مقایسه -	عملکرد بر مبنای قابل مقایسه -	تفاوت بودجه نهایی و عملکرد
22,000,000,000	4,695,000,000					4,695,000,000
سایر دارایی های ثابت						
استفاده از موجودی انبار						
اقلام گرانها						
زمین						
5,000,000,000						
12,500,000,000	4,500,000,000					4,500,000,000
سایر دارایی های تولید نشده						
1,384,747,368,421	361,457,566,695	273,877,720,000				635,335,286,695
جمع						

۱-۶۸ - در این بخش شرحی از اهداف و سیاست های بودجه ای اعتبارات تملک دارایی های مالی ارائه می شود.

۲ - ۶۸ - مقایسه بودجه اولیه و نهایی اعتبارات تملک دارایی های مالی						
بودجه اولیه	بودجه خالص تغییرات	بودجه اصلاح شده	بودجه حواله ها	بودجه ابلاغی	بودجه نهایی	بودجه اعتبار تخصیص یافته
اعتبارات موضوع واگذاری سهام						
باز پرداخت اصل اوراق مالی						
بازپرداخت اصل تسهیلات بانکی						
تعهدات پرداخت نشده سالهای قبل						
بازپرداخت اصل وامهای خارجی و تعهدات						
سرمایه گذاری،کمک های فرهنگی و اقتصادی بین المللی						
جمع						

۱-۲-۶۸ - بودجه اولیه اعتبارات تملک دارایی های مالی در تاریخ و آخرین متمم بودجه و اصلاحات بودجه به ترتیب در تاریخ و به تصویب رسیده است.

۳ - ۶۸ - مقایسه بودجه نهایی و عملکرد تملک دارایی های مالی						
بودجه نهایی	مبنای قابل مقایسه -	پرداخت های غیرقطعی - پیش پرداخت	پرداخت های غیرقطعی - عمل الحساب	مبنای قابل مقایسه -	عملکرد بر مبنای قابل مقایسه -	تفاوت بودجه نهایی و عملکرد
اعتبارات موضوع واگذاری سهام						

يادداشتهاي توضیحي جز لاینفك صورتهای مالی است.

سازمان تحقیقات ، آموزش و ترویج کشاورزي ۱۳۴۰۰۳

يادداشت هاي توضيحي صورت هاي مالي

سال مالي منتهي به 29 اسفند ماه 1403

ارقام به ريال

۳ - ۶۸ - مقایسه بودجه نهايي و عملکرد تملک دارايي هاي مالي						
بودجه نهايي	مبناي قَابَلِ مقایسه -	پرداخت هاي غير قطعي - پيش پرداخت	پرداخت هاي غير قطعي - عمل الحساب	مبناي قَابَلِ مقایسه -	عملکرد بر مبناي قابل مقایسه	جمع تفاوت بودجه نهايي و عملکرد
باز پرداخت اصل اوراق مالي						
بازپرداخت اصل تسهیلات بانكي						
تعهدات پرداخت نشده سالهاي قبل						
بازپرداخت اصل وامهاي خارجي و تعهدات						
سرمایه گذاري،کمک هاي فرهنگي و اقتصادي بين المللي						
جمع						

۶۹ - صورت تطبيق عملکرد بر مبناي قابل مقایسه مصارف هزینه اي با مبالغ مندرج در صورت تغییرات در وضعیت مالي		
عملکرد طبق صورت تغییرات در وضعیت مالي	تعدیلات	عملکرد بر مبناي قابل مقایسه
جبران خدمات کارکنان		
استفاده از کالاها و خدمات		
سود		
یارانه		
کمک هاي بلاعوض		
مزایاي اجتماعي		
سایر هزینه ها		
جمع		

۷۰ - وجوه انتقالي از سال هاي قبل							
مانده ابتداي سال	پرداخت هاي غير قطعي سال	وَآخواهي و كسري ابواب	از محل سرمايه گذاري ها	حواله انتقالي	از محل اعتبار انتقالي ابلاغي	منابع انتقالي قابل مصرف	از سال ۱۴x۱ ۱۴x۱ از سال هاي قبل
406,435,956,196	141,578,023,820	83,017,003,334	347,874,935,710				
انتقالي از محل اعتبارات هزینه عمومي							
1,188,100,540,496	15,000,000,000	71,335,563,805	1,244,436,104,301				
انتقالي از محل اعتبارات تملک داراییهاي مالي							
انتقالي از محل اعتبارات تملک داراییهاي سرمايه اي							
جمع وجوه انتقالي از محل اعتبارات عمومي							

يادداشتهاي توضيحي جز لاينفك صورتهاي مالي است.

سازمان تحقیقات ، آموزش و ترویج کشاورزي ۱۳۴۰۰۳

یادداشت هاي توضیحي صورت هاي مالي

سال مالي منتهي به 29 اسفند ماه 1403

ارقام به ريال

۷۰ - وجوه انتقالي از سال هاي قبل

مانده ابتداي سال	پرداخت هاي غيرقطعي سال	وآخواهي و كسري ابواب	از محل سرمايه گذاري ها	حواله انتقالي	از محل اعتبار انتقالي ابلاغي	منابع انتقالي قابل مصرف	از سال ۱۴x۱	از سال هاي قبل ۱۴x۱
انتقالي از محل اعتبارات هزينه اختصاصي	137,943,849,250		5,650,000,000			143,593,849,250		
انتقالي از محل اعتبارات تملك داراييهاي سرمايه اي اختصاصي	39,422,345,401		3,800,000,000			43,222,345,401		
جمع وجوه انتقالي از محل اعتبارات اختصاصي								
جمع	1,771,902,691,343		156,578,023,820	163,802,567,139		1,779,127,234,662		

۷۰-۱ - مبلغ ميليون ريال از وجوه انتقالي از سال قبل به صورت نقدي و مبلغ ميليون ريال از منبع مزبور به صورت اوراق بوده است.

۱ - ۷۱ - مقايسه بودجه نهايي و عملکرد هزينه هاي عمومي از محل وجوه انتقالي

بودجه نهايي	مبناي قابل مقايسه -	پرداخت هاي غيرقطعي - پيش	پرداخت هاي غيرقطعي - عمل الحساب	مبناي قابل مقايسه -	عملکرد بر مبناي قابل مقايسه	جمع	تفاوت بودجه نهايي و عملکرد
جبران خدمات کارکنان	347,943,890,143	306,099,408,304				306,099,408,304	41,775,527,406
استفاده از کالاها و خدمات							
سود							
يارانه							
كمك هاي بلاعوض							
مزايای اجتماعي							
ساير هزينه ها							
جمع	347,943,890,143	306,099,408,304				306,099,408,304	41,775,527,406

۲ - ۷۱ - مقايسه بودجه نهايي و عملکرد هزينه هاي اختصاصي از محل وجوه انتقالي

بودجه نهايي	مبناي قابل مقايسه -	پرداخت هاي غيرقطعي - پيش	پرداخت هاي غيرقطعي - عمل الحساب	مبناي قابل مقايسه -	عملکرد بر مبناي قابل مقايسه	جمع	تفاوت بودجه نهايي و عملکرد
جبران خدمات کارکنان	143,593,849,250	89,376,374,941	400,000,000	50,157,085,000		139,933,459,941	3,660,389,309
استفاده از کالاها و خدمات							
سود							

يادداشتهاي توضیحي جز لاينفك صورتهاي مالي است.

سازمان تحقیقات ، آموزش و ترویج کشاورزي ۱۳۴۰۰۳

يادداشت هاي توضيحي صورت هاي مالي

سال مالي منتهي به 29 اسفند ماه 1403

ارقام به ريال

۲ - ۷۱ - مقایسه بودجه نهايي و عملکرد هزینه هاي اختصاصي از محل وجوه انتقالي						
بودجه نهايي	مبناي قابل مقايسه -	پرداخت هاي غير قطعي - پيش	پرداخت هاي غير قطعي - علم الحساب	مبناي قابل مقايسه -	عملکرد بر مبناي قابل مقايسه -	تفاوت بودجه نهايي و عملکرد
يارانه						
كمك هاي بلاعوض						
مزايای اجتماعي						
سایر هزینه ها						
143,593,849,250	89,376,374,941	400,000,000	50,157,085,000	139,933,459,941	3,660,389,309	جمع

۳ - ۷۱ - مقایسه بودجه نهایی و عملکرد تملک دارایی های سرمایه ای عمومی از محل وجوه انتقالی						
بودجه نهایی	مبنای قابل مقایسه - غیر قطعی - پیش	پرداخت های غیر قطعی - علم الحساب	مبنای قابل مقایسه -	عملکرد بر مبنای قابل مقایسه -	جمع	تفاوت بودجه نهایی و عملکرد
1,301,292,104,301	1,179,866,289,654					1,179,866,289,654
ساختمان و سایر مستحذات						
ماشین آلات و تجهیزات						
سایر دارایی های ثابت						
استفاده از موجودی انبار						
اقلام گرانبها						
زمین						
سایر دارایی های تولید نشده						
1,301,292,104,301	1,179,866,289,654					1,179,866,289,654
جمع						

۴ - ۷۱ - مقایسه بودجه نهایی و عملکرد تملک دارایی های سرمایه ای اختصاصی از محل وجوه انتقالی						
بودجه نهایی	مبنای قابل مقایسه - غیر قطعی - پیش	پرداخت های غیر قطعی - علم الحساب	مبنای قابل مقایسه -	عملکرد بر مبنای قابل مقایسه -	جمع	تفاوت بودجه نهایی و عملکرد
43,222,345,401	42,722,345,401					
ساختمان و سایر مستحقات						
ماشین آلات و تجهیزات						
سایر دارایی های ثابت						
استفاده از موجودی انبار						
اقلام گرانبها						

يادداشتهاي توضيحي جز لاينفك صورتهاي مالي است.

سازمان تحقیقات ، آموزش و ترویج کشاورزي ۱۳۴۰۰۳

يادداشت هاي توضیحي صورت هاي مالي

سال مالي منتهي به 29 اسفند ماه 1403

ارقام به ريال

۷۱ - مقایسه بودجه نهايي و عملکرد تملک دارايي هاي سرمايه اي اختصاصي از محل وجوه انتقالی							
بودجه نهايي	مبنای قابل مقایسه -	پرداخت هاي غیر قطعي - پيش	پرداخت هاي غیر قطعي - عمل الحساب	مبنای قابل مقایسه -	عملکرد بر مبنای قابل مقایسه	جمع	تفاوت بودجه نهايي و عملکرد
زمین							
سایر دارايي هاي تولید نشده							
43,222,345,401	42,722,345,401						
جمع							

۷۱ - مقایسه بودجه نهايي و عملکرد تملک دارايي هاي مالي از محل وجوه انتقالی							
بودجه نهايي	مبنای قابل مقایسه -	پرداخت هاي غیر قطعي - پيش	پرداخت هاي غیر قطعي - عمل الحساب	مبنای قابل مقایسه -	عملکرد بر مبنای قابل مقایسه	جمع	تفاوت بودجه نهايي و عملکرد
اعتبارات موضوع واگذاری سهام							
باز پرداخت اصل اوراق مالي							
بازپرداخت اصل تسهیلات بانكي							
تعهدات پرداخت نشده سالهاي قبل							
بازپرداخت اصل وامهاي خارجي و تعهدات							
جمع							

۷۲ - وجوه انتقالی ارسالي به خزانه

وجوه ارسالي به خزانه	اوراق واگذار نشده	قیر واگذار نشده
----------------------	-------------------	-----------------

محل اعتبارات هزینه عمومي
از محل اعتبارات تملک دارايي هاي سرمايه اي عمومي
از محل اعتبارات هزینه اختصاصي
از محل اعتبارات تملک دارايي هاي سرمايه اي اختصاصي
از محل اعتبارات تملک دارايي هاي مالي عمومي
جمع

يادداشتهاي توضیحي جز لاینفك صورتهاي مالي است.

سازمان تحقیقات ، آموزش و ترویج کشاورزي ۱۳۴۰۰۳

يادداشت هاي توضیحي صورت هاي مالي

سال مالي منتهي به 29 اسفند ماه 1403

ارقام به ريال

۷۳ - مالیات و عوارض

بودجه اوليه	خالص تغييرات	بودجه نهايي	عملکرد بر مبناي قابل مقايسه	تفاوت بودجه نهايي و عملکرد
بند اول: مالیات اشخاص حقوقي				
بند دوم: مالیات بر درآمدها				
بند سوم: مالیات بر ثروت				
بند چهارم: مالیات بر واردات				
بند پنجم: مالیات بر کالاها و خدمات				
جمع				

۷۴ - درآمدهاي ناشي از کمک هاي اجتماعي

بودجه اوليه	خالص تغييرات	بودجه نهايي	عملکرد بر مبناي قابل مقايسه	تفاوت بودجه نهايي و عملکرد
بند اول: حق بیمه				
جمع				

۷۵ - درآمدهاي حاصل از مالکیت دولت

بودجه اوليه	خالص تغييرات	بودجه نهايي	عملکرد بر مبناي قابل مقايسه	تفاوت بودجه نهايي و عملکرد
بند اول: سود سهام شرکتهاي دولتي				
بند سوم: درآمدهاي حاصل از اجاره				
بند چهارم: ساير درآمدهاي حاصل از مالکیت دولت				
جمع				

۷۶ - درآمدهاي حاصل از فروش کالا و خدمات

بودجه اوليه	خالص تغييرات	بودجه نهايي	عملکرد بر مبناي قابل مقايسه	تفاوت بودجه نهايي و عملکرد
بنداول: درآمدهاي حاصل از خدمات				
بند دوم: درآمدهاي حاصل از فروش کالاها				
جمع				

يادداشتهاي توضیحي جز لاينفك صورتهاي مالي است.

سازمان تحقیقات ، آموزش و ترویج کشاورزي ۱۳۴۰۰۳

يادداشت هاي توضیحي صورت هاي مالي

سال مالي منتهي به 29 اسفند ماه 1403

ارقام به ريال

۷۷ - درآمدهاي حاصل از جرايم و خسارات

بودجه اوليه	خالص تغييرات	بودجه نهايي	عملکرد بر مبناي قابل مقايسه	تفاوت بودجه نهايي و عملکرد
بند اول: درآمدهاي حاصل از جرايم و خسارات				
جمع				

۷۸ - درآمدهاي متفرقه

بودجه اوليه	خالص تغييرات	بودجه نهايي	عملکرد بر مبناي قابل مقايسه	تفاوت بودجه نهايي و عملکرد
390,780,775,836		390,780,775,836	390,780,775,836	
بند اول: درآمدهاي متفرقه				
390,780,775,836		390,780,775,836	390,780,775,836	
جمع				

۷۹ - واگذاري دارايي هاي سرمايه اي

بودجه اوليه	خالص تغييرات	بودجه نهايي	عملکرد بر مبناي قابل مقايسه	تفاوت بودجه نهايي و عملکرد
بند اول: منابع حاصل از نفت و فرآورده هاي نفتي				
بند دوم: منابع حاصل از فروش و واگذاري اموال منقول و غير منقول				
بند سوم : منابع حاصل از واگذاري طرح هاي تملك داراني هاي سرمايه اي				
جمع				

۸۰ - واگذاري دارايي هاي مالي

بودجه اوليه	خالص تغييرات	بودجه نهايي	عملکرد بر مبناي قابل مقايسه	تفاوت بودجه نهايي و عملکرد
بند اول: منابع حاصل از فروش و واگذاري انواع اوراق مالي اسلامي				
بند دوم: منابع حاصل از استفاده از تسهيلات خارجي				
بند چهارم: منابع حاصل از دريافت اصل وامها و كمكهاي بلاعوض				
بند پنجم: منابع حاصل از واگذاري شركت هاي دولتي				
بند ششم: منابع حاصل از برگشتي پرداختهاي سالهاي قبل				

يادداشتهاي توضیحي جز لاینفك صورتهاي مالي است.

سازمان تحقیقات ، آموزش و ترویج کشاورزي ۱۳۴۰۰۳
يادداشت هاي توضیحي صورت هاي مالي
سال مالي منتهي به 29 اسفند ماه 1403

ارقام به ريال

۸۰ - واگذاري دارايي هاي مالي

بودجه اوليه	خالص تغييرات	بودجه نهايي	عملکرد بر مبناي قابل مقايسه	تفاوت بودجه نهايي و عملکرد
جمع				

۸۱ - صورت تطبيق عملکرد بر مبناي قابل مقايسه درآمدهاي عمومي با مبالغ مندرج در صورت تغييرات در وضعيت مالي

وجوه ارسالي به خزانه	اوراق واگذار نشده	قير واگذار نشده
بخش اول: درآمدهاي مالياتي		
بخش دوم: درآمدهاي ناشي از کمکهاي اجتماعي		
بخش سوم: درآمدهاي حاصل از مالکيت دولت		
بخش چهارم: درآمدهاي حاصل از فروش کالاها و خدمات		
بخش پنجم: درآمدهاي حاصل از جرايم و خسارات		
بخش ششم: درآمدهاي متفرقه	390,780,775,836	390,780,775,836
جمع	390,780,775,836	390,780,775,836

يادداشتهاي توضیحي جز لاينفك صورتهاي مالي است.

سازمان تحقیقات ، آموزش و ترویج کشاورزی ۱۳۴۰۰۳

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به 29 اسفند ماه 1403

ارقام به ریال

۸۲ - حساب های انتظامی

1402	1403	یادداشت	
	334,222,973,698	82-1	حساب ها ی انتظامی - تضمین های دریافتی
		82-2	حساب ها ی انتظامی - تضمین های واگذار شده
	484,868,565,406	82-3	حساب ها ی انتظامی - کنترل قراردادها
		82-4	حساب ها ی انتظامی - موجودی های امانی
		82-5	حساب ها ی انتظامی - دارایی های امانی
	86,074,090,155	82-6	حساب ها ی انتظامی - علی الحساب بابت عملیات جاری
		82-7	حساب ها ی انتظامی - علی الحساب بابت عملیات سرمایه ای
			حساب ها ی انتظامی - اسناد وصولی از عاملین ذیحساب
		82-8	حساب ها ی انتظامی - کسری ابوب جمعی برداشتی
			حساب ها ی انتظامی - اسناد خزانه اسلامی
	905,165,629,259		جمع

۱ - ۸۲ - حساب انتظامی - تضمین های دریافتی به شرح زیر است:

1402	1403	
	282,486,448,298	ضمانت نامه بانکی / موسسات اعتباری
		وجه نقد و اریزی
		ضمانت نامه موسسات بیمه
	1,654,600,000	سفته
		گواهی خالص مطالبات قطعی قراردادها
		اوراق مشارکت
	10,000,000,000	وثیقه ملکی
		ضمانت نامه صندوق های ضمانت دولتی
		ضمانت نامه صندوق نوآوری و شکوفایی / صندوق های پژوهش غیر دولتی
		اموال و دارایی های پیمانکار حاصل از مشارکت در طرح تملک
		ضمانت نامه کتبی دانشگاه ها و موسسات پژوهشی و آموزشی
	3,462,000,000	سایر تضمینات

یادداشت های توضیحی جز لاینفک صورتهای مالی است.

سازمان تحقیقات ، آموزش و ترویج کشاورزی ۱۳۴۰۰۳

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به 29 اسفند ماه 1403

ارقام به ریال

۱ - ۸۲ - حساب انتظامی- تضمین های دریافتی به شرح زیر است:

1402	1403	
	32,567,000,000	اسناد خزانه اسلامی
	330,170,048,298	جمع

۲ - ۸۲ - حساب انتظامی- تضمین های واگذار شده به شرح زیر است:

1402	1403	
		ضمانت نامه بانکی / موسسات اعتباری
		وجه نقد و اریزی
		ضمانت نامه موسسات بیمه
		سفته
		گواهی خالص مطالبات قطعی قراردادها
		اوراق مشارکت
		وثیقه ملکی
		ضمانت نامه صندوق های ضمانت دولتی
		ضمانت نامه صندوق نوآوری و شکوفایی / صندوق های پژوهش غیر دولتی
		اموال و دارایی های پیمانکار حاصل از مشارکت در طرح تملک
		ضمانت نامه کتبی دانشگاه ها و موسسات پژوهشی و آموزشی
		سایر تضمینات
		اسناد خزانه اسلامی
		جمع

۳ - ۸۲ - حساب انتظامی- کنترل قراردادها به تفکیک به شرح زیر است:

1402	1403	سال
	661,918,941,123	1403
	7,014,623,238	1402
	195,632,519,001	1401
		و ماقبل 1400
	864,566,083,362	جمع

یادداشتهای توضیحی جز لاینفک صورتهای مالی است.

سازمان تحقیقات ، آموزش و ترویج کشاورزی ۱۳۴۰۰۳

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به 29 اسفند ماه 1403

ارقام به ریال

۴ - ۸۲ - حساب انتظامی- موجودی های امانی به شرح زیر است:

شرح	1403	1402
موجودی ملزومات		
موجودی مواد		
موجودی کالا		
سایر موجودی ها		
جمع		

۵ - ۸۲ - حساب انتظامی- دارایی های امانی به شرح زیر است:

شرح	1403	1402
اثاثه و منصوبات		
وسایل نقلیه زمینی و زیر زمینی		
ماشین آلات و تجهیزات		
ساختمان و مستحقات		
زمین		
اقلام گرانیها		
دارایی های زیستی		
وسایل و ادوات دریایی (مانند انواع کشتی ، قایق و)		
وسایل و ادوات هوایی (مانند هواپیما ، چرخبال و)		
جاده ها		
تاسیسات		
شبکه های توزیع و انتقال (برق، آب ، مخابرات و)		
سدها		
میراث ملی		
سایر دارایی های ثابت مشهود		
نرم افزار رایانه ای		
سرقفلی		
بانکهای اطلاعاتی		
حق تالیف و اختراع		

یادداشت های توضیحی جز لاینفک صورتهای مالی است.

سازمان تحقیقات ، آموزش و ترویج کشاورزی ۱۳۴۰۰۳

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به 29 اسفند ماه 1403

ارقام به ریال

۵ - ۸۲ - حساب انتظامی- دارایی های امانی به شرح زیر است:

شرح	1403	1402
حق امتیاز و فرانشیز		
دارایی های نامشهود در جریان ایجاد		
سایر دارایی نامشهود		
دارایی اجاره ای		
جمع		

۶ - ۸۲ - حساب انتظامی- علی الحساب بابت عملیات جاری به تفکیک به شرح زیر است:

سال	1403	1402
1403	29,074,090,155	
1402	57,000,000,000	
1401		
و ماقبل 1400		
جمع	86,074,090,155	

۷ - ۸۲ - حساب انتظامی- علی الحساب بابت عملیات سرمایه ای به تفکیک به شرح زیر است:

سال	1403	1402
1403		
1402		
1401		
و ماقبل 1400		
جمع		

۸- ۸۲ - پیگیری لازم در خصوص کسری های ایجاد شده بابت احکام صادره از مراجع ذیصلاح انجام و اعتبار لازم در بودجه سال برآورد گردیده است.

۱ - ۸۳ - تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

1403	1402
مبلغ تعهد شده سرمایه گذاری در ...	
احداث ساختمان	
احداث سد	
جمع	

یادداشت های توضیحی جز لاینفک صورتهای مالی است.

سازمان تحقیقات ، آموزش و ترویج کشاورزی ۱۳۴۰۰۳
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به 29 اسفند ماه 1403

ارقام به ریال

۲ - ۸۳ - بدهی های احتمالی شامل موارد زیر است:

1403

دعای حقوقی مطرح علیه سازمان

جمع

۱- ۸۳-۲ - دعوی حقوقی در تاریخ توسط علیه سازمان به مبلغ میلیون ریال در دادگاه مطرح گردیده که پیامد های ناشی از آن در شرایط حاضر مشخص نمی باشد.

۳- ۸۳ - در تاریخ ادعایی علیه مبنی بر ورود خسارت به مبلغ میلیون ریال به تجهیزات سازمان مطرح شده است که در حال بررسی است و وصول خسارت می باشد.

یادداشت های توضیحی جز لاینفک صورتهای مالی است.

سازمان تحقیقات ، آموزش و ترویج کشاورزی ۱۳۴۰۰۳
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به 29 اسفند ماه 1403

ارقام به ریال

۸۴-۲ - معاملات انجام شده طی سال مورد گزارش با مدیران و خویشاوندان آن ها:

۱ - ۲ - ۸۴ پاداش یا جبران خدمت	نوع وابستگی با واحد گزارشگر	نام شخص وابسته	مسئولیت مدیر مربوطه	شرح	مبلغ
جمع					

۲ - ۲ - ۸۴ وام ها	نوع وابستگی با واحد گزارشگر	نام شخص وابسته	مسئولیت مدیر مربوطه	مبلغ دریافتی طی دوره	شرایط بازپرداخت	مبلغ بازپرداخت شده طی دوره	سال جاری	مانده پایان دوره
جمع								

۲ - ۸۴ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:	حسابها و اسناد دریافتنی	حسابها و اسناد پرداختنی	حسابها و اسناد دریافتنی	حسابها و اسناد پرداختنی	حسابها و اسناد دریافتنی	حسابها و اسناد پرداختنی	سایر بدهی و اسناد های جاری	۱403 خالص بدهی
نام مشخص وابسته	حاصل از عملیات مبادلهای	حاصل از عملیات غیرمبادلهای	حاصل از عملیات مبادلهای	حاصل از عملیات غیرمبادلهای	تسهیلات پرداختی	پیش پرداخت ها	طلب بدهی	طلب بدهی

۸۴-۴ - به استثنای مورد زیر هیچ گونه هزینه یا ذخیره ای در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سال های ۱۴۰۲ و ۱۴۰۱ شناسایی نشده است.

۸۴-۴-۱ - ذخیره مطالبات مشکوک الوصول در پایان سال مالی ۱۴۰۱ بابت طلب از بالغ بر میلیون ریال می باشد که به دلیل تعدیل گردیده است.

یادداشت های توضیحی جز لاینفک صورتهای مالی است.

سازمان تحقیقات ، آموزش و ترویج کشاورزی ۱۳۴۰۰۳

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به 29 اسفند ماه 1403

ارقام به ریال

۸۵ - وضعیت ارزی

یادداشت	دلار آمریکا	یورو	پوند انگلیس	سایر ارزها	جمع
---------	-------------	------	-------------	------------	-----

موجودی نقد

دریافتنی ها

جمع دارایی های پولی ارزی

پرداختنی ها

تسهیلات مالی

جمع بدهی های پولی ارزی

خالص دارایی ها (بدهی ها)ی پولی ارزی

۸۶ - سایر موارد افشا

۸۶ - سایر موارد افشا:

۱ - ۸۶ - فرم آمار بدهی ها و مطالبات دولت ضمیمه یادداشت های توضیحی می باشد.

۱-۸۶ - فرم آمار بدهی ها و مطالبات دولت ضمیمه یادداشت های توضیحی می باشد:

یادداشتهای توضیحی جز لاینفک صورتهای مالی است.