

موسسه غیرتجاری انجمن صنفی کارفرمایی فناوری های نوین مالی

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱



انجمن فین‌تک

موسسه غیرتجاری انجمن صنفی کارفرمایی فناوری های نوین مالی ویرا

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

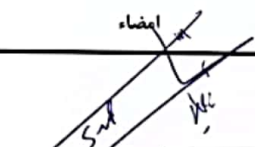




با احترام

به پیوست صورت های مالی موسسه غیرتجاری انجمن صنفی کارفرمایی فناوری های نوین مالی ویرا مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲	صورت سود و زیان
۳	صورت وضعیت مالی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	صورت جریان های نقدی
۶-۱۳	یادداشت های توضیحی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۴/۲۵ به تایید هیات مدیره و بازرس رسیده است.

اعضای هیات مدیره و بازرس	سمت	اعضاء
محمد مهدی فاطمان	رئیس هیات مدیره	
نوید رجائی پور	نایب رئیس هیات مدیره	
محمد مهدی مومنی رثانی	عضو هیات مدیره و خزانه دار	
وحید شامخی	عضو هیات مدیره	
سعید قدوسی نژاد	عضو هیات مدیره	
احمد منصوری رشتی	عضو هیات مدیره	
امیر راسخ	عضو هیات مدیره	
علی امیری	بازرس اصلی	

موسسه غیر تجاری انجمن صنفی کارفرمایی فناوری های نوین مالی ویرا

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به ریال) (تجدید ارائه شده)	سال ۱۴۰۱	یادداشت	دوره مالی ۴ ماه و ۲۸ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۴	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
.	.		.
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
(۲,۴۷۱,۷۳۶,۱۸۴)	(۸,۱۴۲,۳۸۳,۵۳۱)	۵	(۲,۴۷۱,۷۳۶,۱۸۴)
(۲,۳۲۱,۷۳۶,۱۸۴)	۵,۰۱۷,۶۱۶,۴۶۹		(۲,۳۲۱,۷۳۶,۱۸۴)
(۶۴,۲۸۸,۶۲۰)	(۱۹,۱۷۱,۳۷۰)	۶	(۶۴,۲۸۸,۶۲۰)
(۲,۳۸۶,۰۲۴,۸۰۴)	۴,۹۹۸,۴۴۵,۰۹۹		(۲,۳۸۶,۰۲۴,۸۰۴)
.	.	۷	.
(۲,۳۸۶,۰۲۴,۸۰۴)	۴,۹۹۸,۴۴۵,۰۹۹		(۲,۳۸۶,۰۲۴,۸۰۴)

از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص است، صورت سود و زیان جامع ارایه نشده است.

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

موسسه غیر تجاری انجمن صنفی کارفرمایی فناوری های نوین مالی ویرا

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به ریال)		(تجدید ارائه شده)			
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت			
ریال	ریال				
					دارایی ها
					دارایی های غیر جاری
۱۹۱,۶۶۶,۶۶۷	۱۱۵,۰۰۰,۰۰۱	۸			دارایی های ثابت مشهود
۰	۲۷,۹۵۸,۵۰۰	۹			دارایی های نامشهود
۱۹۱,۶۶۶,۶۶۷	۱۴۲,۹۵۸,۵۰۱				جمع دارایی های غیر جاری
					دارایی های جاری
۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۲,۹۰۶,۲۳۱	۱۰			موجودی نقد
۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۲,۹۰۶,۲۳۱				جمع دارایی های جاری
۱۹۳,۶۶۶,۶۶۷	۱,۷۴۵,۸۶۴,۷۳۲				جمع دارایی ها
					حقوق مالکانه و بدهی ها
					حقوق مالکانه
(۴,۳۹۰,۹۱۳,۶۹۲)	۶۰۷,۵۳۱,۴۰۷				سود (زیان) انباشته
(۴,۳۹۰,۹۱۳,۶۹۲)	۶۰۷,۵۳۱,۴۰۷				جمع حقوق مالکانه
					بدهی ها
					بدهی های جاری
۴,۵۸۴,۵۸۰,۳۵۹	۱,۱۳۸,۳۳۳,۳۲۵	۱۱			حسابهای پرداختی و سایر پرداختی ها
۴,۵۸۴,۵۸۰,۳۵۹	۱,۱۳۸,۳۳۳,۳۲۵				جمع بدهی های جاری
۴,۵۸۴,۵۸۰,۳۵۹	۱,۱۳۸,۳۳۳,۳۲۵				جمع بدهی ها
۱۹۳,۶۶۶,۶۶۷	۱,۷۴۵,۸۶۴,۷۳۲				جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

The image shows several handwritten signatures and stamps. On the left, there are three signatures. In the center, there is a large signature with a circular stamp over it. On the right, there is another signature with a circular stamp. At the bottom right, there is a signature with a rectangular stamp. The stamps appear to be official seals or approvals.

موسسه غیر تجاری انجمن صنفی کارفرمایی فناوری های نوین مالی ویرا
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به ریال)		
جمع کل	سود (زیان) انباشته	یادداشت
۰	۰	مانده ابتدای دوره در ۱۴۰۰/۰۸/۰۳
		تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۴ ماه و ۲۸ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
(۲,۰۳۶,۰۲۴,۸۰۴)	(۲,۰۳۶,۰۲۴,۸۰۴)	زیان خالص صورتهای مالی دوره ۴ ماه و ۲۸ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
(۲,۳۵۴,۸۸۸,۸۸۸)	(۲,۳۵۴,۸۸۸,۸۸۸)	اصلاح اشتباهات ۱۲
(۴,۳۹۰,۹۱۳,۶۹۲)	(۴,۳۹۰,۹۱۳,۶۹۲)	مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
		تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱
۴,۹۹۸,۴۴۵,۰۹۹	۴,۹۹۸,۴۴۵,۰۹۹	سود خالص سال ۱۴۰۱
۶۰۷,۵۳۱,۴۰۷	۶۰۷,۵۳۱,۴۰۷	

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

موسسه غیرتجاری انجمن صنفی کارفرمایی فناوری های نوین مالی ویرا

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به ریال) (تجدید ارائه شده)	سال ۱۴۰۱	یادداشت
دوره مالی ۴ ماه و ۲۸ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰		
۲۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۳۸,۱۸۴,۲۳۱	۱۳
(۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	.	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی نقد حاصل از عملیات
.	(۳۷,۲۷۸,۰۰۰)	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۷,۲۷۸,۰۰۰)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۹۰۶,۲۳۱	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
.	۲,۰۰۰,۰۰۰	خالص افزایش در موجودی نقد
۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۲,۹۰۶,۲۳۱	مابده موجودی نقد در ابتدای سال دوره
		مابده موجودی نقد در پایان سال دوره

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

موسسه غیر تجاری انجمن صنفی کارفرمایی فناوری های نوین مالی ویرا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

موسسه غیر تجاری انجمن صنفی کارفرمایی فناوری های نوین مالی ویرا در تاریخ ۱۴۰۰/۰۸/۰۳ تحت شماره ۵۲۴۴۵ و شناسه ملی ۱۴۰۱۰۴۵۳۸۸۶ نزد اداره ثبت شرکت ها و موسسات غیر تجاری تهران به ثبت رسید.
نشانی مرکز اصلی شرکت تهران، میدان آرژانتین، خیابان وزرا، نبش بیست و یکم، ساختمان شیراز، پلاک ۱۳۷، طبقه چهارم است.

۲-۱- فعالیت

موضوع فعالیت طبق ماده ۳ اساسنامه: کوشش در جهت استیفای حقوق و خواست های مشروع و قانونی اعضا از طریق ایجاد زمینه های مساعد به منظور نیل به اهداف انجمن، جمع آوری اطلاعات، بررسی و تحقیق درباره مشکلات، شناخت نیازها و اولویتهای، برنامه ریزی برای تامین نیازها، توسعه و گسترش فعالیت ها، کوشش در ارتقای بهره وری منابع و ظرفیت تولید، انتقال و نوآوری تکنولوژیک، سعی در بهبود کیفیت تولید، بررسی، شناخت و استقرار روشهای نوین کنترل کیفیت، کوشش برای هماهنگی در امر آموزش و ارتقای مهارت اعضا، و همکاری با وزارت تعاون، کار و رفاه اجتماعی و سایر دستگاهها و نهادهای ذیربط برای انجام آموزش های مربوط به حفاظت فنی و بهداشت کار، انجام تحقیقات لازم و ارائه نظر مشورتی و حقوقی در خصوص تهیه لوایح و طرحهای مربوط به قوانین کار و تامین اجتماعی و مسائل رفاهی و حقوق قانونی کارفرمایان به مراجع ذیربط، جمع آوری ورودیه، حق عضویت و کمکهای مالی داوطلبانه مطابق اساسنامه، همکاری در جهت تأسیس، تقویت و گسترش شرکتهای تعاونی و صندوق قرض الحسنه مرتبط با وظایف انجمن صنفی به منظور برخورداری اعضا از تسهیلات بیشتر، حمایت و دفاع از حقوق و منافع صنفی و حرفه ای اعضا از طریق ارائه پیشنهاد و جلب پشتیبانی مراجع و سازمان های دولتی و ملی نسبت به هدف های انجمن، خرید، فروش و تملک اموال منقول و غیر منقول انجمن صنفی به نام و به حساب انجمن صنفی مشروط بر آنکه به قصد تجارت و جلب نفع نباشد و با رعایت مقررات جاری کشور، عضویت در کانون انجمن های صنفی مربوط با رعایت مقررات قانونی، همکاری با سایر تشکلهای صنفی و انجام سایر وظایف و اختیاراتی که به موجب مقررات قانونی بر عهده انجمن های صنفی قرار داده شده یا خواهد شد، همکاری با دستگاه های اجرایی و مراجع ذی ربط جهت حسن اجرای قوانین و مقررات مربوط، قبول مسوولیت و همکاری با وزارتخانه ها، سازمانها و نهادهای رسمی در انجام وظایف و تکالیفی که این دستگاه ها به انجمن های صنفی محول می کنند و آمادگی برای ارائه مشورت های لازم به آنها، ایجاد ارتباط با تشکلهای سازمانهای مرتبط با وظایف انجمن در داخل یا خارج از کشور در چارچوب فعالیتهای صنفی و قوانین و مقررات کشور، شرکت در مذاکرات حرفه ای با سایر سازمانهای کارفرمایی ذیربط مشمول قانون و انعقاد پیمانهای دسته جمعی با سازمان های کارگری، به اشتراک گذاری تجارب و اطلاعات بین اعضای انجمن و ایجاد هم افزایی بین آنها، دفاع از حقوق اعضای انجمن در مراجع قانونی، ارائه اطلاعات لازم و مستمر به فعالان حوزه به منظور ارتقای سطح عملکرد و انجام تعاملات لازم جهت پیشگیری از فعالیتهای آسیب رسان، بهبود فضای کسب و کار و کمک به ایجاد فضای باز به منظور رشد شرکت های دانش محور و فعال در حوزه فین تک، همکاری، مشارکت و مشورت به نهادها و دستگاه های حاکمیتی جهت تنظیم مقررات و قوانین در حوزه های مربوطه، تدوین و پیشنهاد استانداردها و ضوابط حرفه ای در این صنعت به مراجع ذیربط، ایجاد بستر و زمینه مناسب گفتگو و تعامل با سایر صنوف و مراجع حاکمیتی و قانون گزار و نظارتی به منظور ایجاد ساز و کارهای اعتماد ساز در این صنعت و کمک به تصویب قوانین و تکمیل زنجیره تجارت الکترونیک کشور است.

۳-۱- تعداد کارکنان

تعداد کارکنان در استخدام طی دوره مالی به شرح زیر بوده است:

سال مالی ۴ ماه و ۲۸ روزه	۱۴۰۱
منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰	
۰	۰

کارکنان قراردادی

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

۱-۲- استاندارد حسابداری جدید و تجدیدنظر شده که در دوره جاری لازم الاجرا شده است و بر صورت های مالی آثار بااهمیتی داشته است:

۱-۱-۲- استاندارد حسابداری ۴۲ اندازه گیری ارزش منصفانه که بر صورت های مالی اثر بااهمیتی نداشته است.

۲-۲- آثار احتمالی آتی بااهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح زیر است:

۱-۲-۲- استاندارد حسابداری ۱۶ آثار تغییر در نرخ ارز که بر صورت های مالی اثر بااهمیتی نداشته است.

۳- اهمیت رویه های حسابداری

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

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

۲-۳- درآمدهای عملیاتی

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

موسسه غیر تجاری انجمن صنفی کارفرمایی فناوری های نوین مالی ویرا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۳- دارایی های ثابت مشهود

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

۳-۳-۲- استهلاك دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ ها و روش زیر محاسبه می شود:

روش استهلاك	نرخ استهلاك	دارایی
مستقیم	۳ ساله	تجهیزات الکترونیکی

۳-۳-۳- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر پس از آمدگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست.

۳-۴- دارایی های نامشهود

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

۳-۴-۱- استهلاك دارایی های نامشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ ها و روش زیر محاسبه می شود:

روش استهلاك	نرخ استهلاك	دارایی
مستقیم	۳ ساله	نرم افزار

۳-۵- هزینه مالیات

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

موسسه غیر تجاری انجمن صنفی کارفرمایی فناوری های نوین مالی ویرا

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۴- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به ریال)	
دوره مالی ۴ ماه و ۲۸ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰	۱۴۰۱
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰

درآمد حاصل از حق عضویت، ورودیه و همیاری

۵- هزینه های اداری و عمومی

(مبالغ به ریال)		یادداشت
دوره مالی ۴ ماه و ۲۸ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰	۱۴۰۱	
ریال	ریال	
۱,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۴۹۴,۴۴۴,۴۳۷	۵-۱ هزینه مشاوره و حق الزحمه قراردادهای
.	۳,۰۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۵-۲ هزینه اسپانسر، ترویج و حمایت از رویدادها
.	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه های برگزاری مراسم ها
۱۳,۲۴۶,۵۰۰	۱۵۸,۷۷۱,۳۸۰	هزینه لوازم اداری
۳۸,۳۳۳,۳۳۳	۷۶,۶۶۶,۶۶۶	هزینه استهلاك تجهيزات الكترونيكي و رایانه ای
.	۷۲,۵۵۰,۰۰۰	هزینه پیک و ایاب و ذهاب
.	۶۱,۱۵۰,۰۰۰	هزینه تعمیرات و نگهداری
.	۴۷,۱۸۰,۵۹۲	هزینه چاپ و تکثیر
۱۴,۵۹۹,۳۵۱	۳۰,۴۸۷,۰۷۶	هزینه پست و تلفن و اینترنت
۱۰۷,۰۰۰	۲۹,۱۳۳,۳۸۰	سایر هزینه های عملیاتی
۲۰۶,۰۰۰,۰۰۰	.	هزینه آگهی و تبلیغات
۲۷۹,۴۵۰,۰۰۰	.	هزینه های قبل از تاسیس
۲,۴۷۱,۷۳۶,۱۸۴	۸,۱۴۲,۳۸۳,۵۳۱	

۵-۱- هزینه مشاوره و حق الزحمه قراردادهای بابت قراردادهای دبیرانجمن، مسئول دبیرخانه و مشاور مالی انجمن بوده است.

۵-۲- هزینه اسپانسر، ترویج و حمایت از رویدادها بابت اسپانسر همایش تکنوبلاک و تهیه چزوه مقررات ارزهای دیجیتال بوده است.

۶- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به ریال)		یادداشت
دوره مالی ۴ ماه و ۲۸ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰	۱۴۰۱	
ریال	ریال	
۶۴,۲۸۸,۶۲۰	۱۹,۱۷۱,۳۷۰	۶-۱ هزینه های ثبتی و حقوقی
۶۴,۲۸۸,۶۲۰	۱۹,۱۷۱,۳۷۰	

۶-۱- هزینه های ثبتی و حقوقی بابت برگزاری مجمع عمومی و انتخابات انجمن بوده است...

موسسه غیر تجاری انجمن صنفی کارفرمایی فناوری های نوین مالی ویرا

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۷- مالیات پرداختنی

نحوه تشخیص و مرحله	۱۴۰۱		مالیات					سال مالی	
	دوره مالی ۴ ماه و ۲۸ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰	مالیات پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیص	ابرازی	درآمد مشمول مالیات		سود (زیان) ابرازی
رسیدگی شده- مرحله تشخیص	•	•	•	•	۲۵۳.۱۲۵.۰۰۰	•	•	(۲.۳۸۶.۰۲۴.۸۰۴)	سال ۱۴۰۰
-	•	•	•	•	•	•	•	۴,۹۹۸,۴۴۵,۰۹۹	سال ۱۴۰۱
	•	•							

۷-۱- با توجه به معافیت مالیاتی موسسه طبق بند ی ماده ۱۳۹ قانون مالیات های مستقیم ذخیره ای بابت مالیات در حسابها منظور نشده است.

۷-۲- مالیات تشخیصی سال ۱۴۰۰ در مرحله صدور برگه تشخیص و اعتراض به ممیز کل جهت بررسی مجدد است و با توجه به معافیت موسسه و زیان ابرازی انتظار می رود رفع تعرض صورت گیرد.

موسسه غیرتجاری انجمن صنفی کارفرمایی فناوری های نوین مالی ویرا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به ریال)		۸- دارایی های ثابت مشهود
تجهیزات الکترونیکی و رایانه ای	یادداشت	
۰		بهای تمام شده
۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۸-۱	مانده در ابتدای دوره مالی ۴ ماه و ۲۸ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰
۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰		افزایش
۰		مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰		افزایش (واگذار شده)
		مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۰		استهلاک انباشته
۳۸,۳۳۳,۳۳۳		مانده در ابتدای دوره مالی ۴ ماه و ۲۸ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰
۳۸,۳۳۳,۳۳۳		استهلاک
۷۶,۶۶۶,۶۶۶		مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۱۱۴,۹۹۹,۹۹۹		استهلاک
۱۱۵,۰۰۰,۰۰۱		مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۱۹۱,۶۶۶,۶۶۷		مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱
		مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰

۸-۱- تجهیزات الکترونیکی و رایانه ای شامل یک عدد لپ تاپ جهت دبیرخانه بوده است.

موسسه غیر تجاری انجمن صنفی کارفرمایی فناوری های نوین مالی ویرا

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۹- دارایی های نامشهود		(مبالغ به ریال)
یادداشت	نرم افزارها	
بهای تمام شده		
مانده در ابتدای دوره مالی ۴ ماه و ۲۸ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰		
	.	.
افزایش		
مانده در پایان سال ۱۴۰۰		
۹-۱	۳۷,۲۷۸,۰۰۰	.
افزایش (واگذار شده)		
	۳۷,۲۷۸,۰۰۰	.
مانده در پایان سال ۱۴۰۱		
استهلاک انباشته		
مانده در ابتدای دوره مالی ۴ ماه و ۲۸ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰		
	.	.
استهلاک		
مانده در پایان سال ۱۴۰۰		
	۹,۳۱۹,۵۰۰	.
استهلاک		
مانده در پایان سال ۱۴۰۱		
	۹,۳۱۹,۵۰۰	.
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱		
	۲۷,۹۵۸,۵۰۰	.
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰		
	.	.

۹-۱- نرم افزارها شامل نرم افزار پایه حسابداری سپیدار سیستم جهت واحد امور مالی بوده است.

۱۰- موجودی نقد		(مبالغ به ریال)
۱۴۰۱	۱۴۰۰	
۱,۵۴۱,۱۵۶,۶۵۳	۲,۰۰۰,۰۰۰	موجودی نزد بانکها- ریالی
۶۱,۷۴۹,۵۷۸	.	موجودی تنخواه داران
۱,۶۰۲,۹۰۶,۲۳۱	۲,۰۰۰,۰۰۰	

۱۱- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

سایر پرداختنی ها		(مبالغ به ریال)
یادداشت	۱۴۰۱	۱۴۰۰
۱۱-۱	۶۳۸,۳۳۳,۳۲۵	۱۸۸,۸۸۸,۸۸۸
۱۱-۲	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۰۲۰,۸۵۱
۱۱-۲	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۱۱-۳	.	۴,۳۷۶,۶۷۰,۶۲۰
	۱,۱۳۸,۳۳۳,۳۲۵	۴,۵۸۴,۵۸۰,۳۵۹

۱۱-۱- بدهی به سازمان امور مالیاتی بابت مالیات تبصره ۱ ماده ۸۶ طی سال مالی ۱۴۰۱ است.

۱۱-۲- بدهی به احسان محمدی فاضل و مصطفی سامعی بابت معوقات قراردادها مربوط به ماه های بهمن و اسفند ۱۴۰۱ است.

۱۱-۳- بدهی به شرکت ایوان رایان پیام بابت هزینه کردهای سال ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ انجمن با تایید بازرس و هیات مدیره در سال ۱۴۰۱ به صورت کامل پرداخت شده است.

موسسه غیر تجاری انجمن صنفی کارفرمایی فناوری های نوین مالی ویرا

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۲- اصلاح اشتباهات و تجدید طبقه بندی

۱۲-۱- اصلاح اشتباهات

(مبالغ به ریال)	
۱۴۰۰	یادداشت
۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲-۱-۱ اصلاح درآمد حق عضویت، همیاری و ورودیه
۹۶,۹۷۹,۱۴۹	۱۲-۱-۲ اصلاح تنخواه گردان های ریالی
۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲-۱-۳ اصلاح هزینه حق الزحمه ها
۲۰۷,۹۰۹,۷۳۹	۱۲-۱-۴ اصلاح سایر حسابهای پرداختنی
<u>۲,۳۵۴,۸۸۸,۸۸۸</u>	

۱۲-۱-۱- اصلاح درآمد حق عضویت، همیاری و ورودیه بابت اضافه پرداختی شرکت ایوان رایان پیام بوده است.

۱۲-۱-۲- اصلاح تنخواه گردان های ریالی بابت پرداخت مستقیم هزینه ها توسط شرکت ایوان رایان پیام بوده است.

۱۲-۱-۳- اصلاح هزینه حق الزحمه ها بابت قرارداد دبیر انجمن (آقای مصطفی نقی پورفر) و مشاور حقوقی بوده است.

۱۲-۱-۴- اصلاح سایر حسابهای پرداختنی بابت هزینه مالیات تبصره ۱ ماده ۸۶ قراردادهای حق الزحمه ای و اضافه هزینه کرد تنخواه گردان بوده است.

۱۲-۲- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اطلاعات مقایسه ای مربوط در صورت های مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضا با صورت های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۱۲-۲-۱- اصلاح و ارائه مجدد صورت‌های مالی دوره مالی ۴ ماه و ۲۸ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

(مبالغ به ریال)			
تجدید ارائه شده) ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	اشتباهات حسابداری	طبق صورت‌های مالی ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	صورت سود و زیان
.	(۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	درآمدهای عملیاتی
۲,۰۰۰,۰۰۰	(۹۶,۹۷۹,۱۴۹)	۹۸,۹۷۹,۱۴۹	صورت وضعیت مالی
(۴,۳۹۰,۹۱۳,۶۹۲)	(۲,۳۵۴,۸۸۸,۸۸۸)	(۲,۰۳۶,۰۲۴,۸۰۴)	پیش پرداخت ها
۴,۵۸۴,۵۸۰,۳۵۹	۵۵۷,۹۰۹,۷۳۹	۴,۰۲۶,۶۷۰,۶۲۰	موجودی نقد
			زیان انباشته
۲۳۲,۰۰۰,۰۰۰	(۹۶,۹۷۹,۱۴۹)	۳۲۸,۹۷۹,۱۴۹	سایر حسابهای پرداختنی
			صورت جریان های نقدی
			نقد حاصل از عملیات

موسسه غیر تجاری انجمن صنفی کارفرمایی فناوری های نوین مالی ویرا

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۳- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به ریال)

دوره مالی ۴ ماه و ۲۸ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰	۱۴۰۱	
(۴,۳۹۰,۹۱۳,۶۹۲)	۴,۹۹۸,۴۴۵,۰۹۹	سود (زیان) خالص
		تعدیلات
۳۸,۳۳۳,۳۳۳	۸۵,۹۸۶,۱۶۶	استهلاک دارایی های غیر جاری
۴,۵۸۴,۵۸۰,۳۵۹	(۳,۴۴۶,۲۴۷,۰۳۴)	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
۲۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۳۸,۱۸۴,۲۳۱	نقد حاصل از عملیات

۱۴- مدیریت سرمایه و ریسک ها

موسسه دارایی های خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده دینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه موسسه از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی موسسه از بدو تاسیس بدون تغییر باقی مانده است و موسسه در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

۱۵- تعهدات سرمایه ای و بدهی های احتمالی

۱۵-۱- موسسه در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت و سایر بدهی های احتمالی است.

۱۵-۲- موسسه در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد تعهدات سرمایه ای است.

۱۶- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تصویب صورتهای مالی اتفاق افتاده است و مستلزم افشاء و انعکاس در متن صورتهای مالی باشد به وقوع نپیوسته است.