



تاریخ :
شماره :
پیوست :

بنیاد ملی بازبهای رایانه ای

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

اعضاء محترم هیئت امناء

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی بنیاد ملی بازبهای رایانه ای برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷ تقدیم می‌شود.
اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	عنوان
۲	* ترازنامه
۳	* صورت منابع و مصارف
۳	* گردش حساب مازاد منابع و مصارف (انباشته)
۴	* صورت جریان وجوه نقد
	* یادداشتهای توضیحی
۵-۷	۱ - تاریخچه فعالیت بنیاد
۷	۲ - مبنای تهیه صورت‌های مالی
۷-۱۰	۳ - خلاصه اهم رویه های حسابداری
۱۱-۲۳	۴ - یادداشتهای توضیحی مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۸/۰۲/۰۲ به تأیید هیئت مدیره رسیده است.

امضاء	سمت	اعضاء هیئت مدیره
	رئیس هیئت مدیره (غیرموظف)	دکتر سید مرتضی موسویان
	مدیر عامل و عضو هیئت مدیره	مهندس حسن کریمی قدوسی
	عضو هیئت مدیره (غیرموظف)	دکتر بهروز مینایی بیدگلی
	عضو هیئت مدیره (موظف)	مهندس سید صادق پژمان
	عضو هیئت مدیره (موظف)	مهندس محمد حاجی میرزایی

بنیاد ملی نازیهای رایانه ای

ترازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

(تجدید ارائه شده)

(تجدید ارائه شده)

تاریخ	ریال	تعداد	توضیحات	تاریخ	ریال	تعداد	توضیحات
۱۳۹۶/۱۲/۲۹	ریال		بدهی های جاری و مازاد انباشته	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	ریال		داراییهای جاری :
۵,۹۳۵,۹۷۸,۴۹۰	۵,۸۶۷,۵۳۳,۷۰۷	۱۱	بدهی های جاری :	۷,۳۵۰,۹۳۰,۰۰۳	۱۶,۶۴۱,۶۱۱,۳۸۸	۴	موجودی نقد
۴۲۸,۴۰۰,۰۰۰	.	۱۲	پرداختنی های تجاری و غیر تجاری	۵,۹۱۰,۶۲۸,۴۲۷	۴,۹۳۶,۰۰۶,۷۷۸	۵	دریافتنی های تجاری و غیر تجاری
			سهیلات مالی دریافتی	۷۸,۵۱۴,۱۶۰	.	۶	موجودی کالا
				۸۰,۶۳۲,۰۲۰,۲۶۵	۵۳۳,۲۰۰,۰۹۷	۷	پروژه های در جریان تکمیل
					۱,۶۴۴,۷۸۲,۷۷۰	۸	پیش پرداختها
۶,۳۶۴,۳۷۸,۴۹۰	۵,۸۶۷,۵۳۳,۷۰۷		جمع بدهی های جاری	۲۰,۵۵۳,۲۶۵,۲۱۵	۲۳,۷۶۵,۶۰۱,۰۳۳		جمع داراییهای جاری
			بدهی های غیر جاری:				داراییهای غیر جاری:
۸,۱۸۰,۰۰۰,۱۶,۹۲۱	۱۰,۷۵۱,۲۷۴,۸۴۴	۱۳	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۷۸,۹۴۰,۷۸۶,۵۹۰	۲۷,۳۳۸,۶۲۴,۹۰۸	۹	داراییهای ثابت مشهود
۸,۱۸۰,۰۰۰,۱۶,۹۲۱	۱۰,۷۵۱,۲۷۴,۸۴۴		جمع بدهی های غیر جاری	۱۰,۸۵۵,۴۷۵	۱۰,۸۵۵,۴۷۵	۱۰	دارایی های نامشهود
۱۴,۵۴۴,۳۹۵,۴۱۱	۱۶,۶۰۲,۸۴۸,۵۵۱		جمع بدهیها	۲۹,۰۴۹,۶۴۲,۰۶۵	۲۷,۶۳۷,۰۷۸,۰۳۸۳		جمع داراییهای غیر جاری
۳۵,۰۵۸,۵۱۱,۸۶۹	۳۴,۵۶۴,۰۸۲,۸۶۵		خالص مازاد منابع (مصرف) انباشته				
۴۹,۶۰۲,۹۰۷,۲۸۰	۵۱,۱۸۳,۰۸۱,۴۱۶		جمع بدهیها و مازاد انباشته	۴۹,۶۰۲,۹۰۷,۲۸۰	۵۱,۱۸۳,۰۸۱,۴۱۶		جمع داراییها

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورت‌های مالی است.

علیرضا

۲

موسسه حسابی تهران
۱۳۱۹-۲۹

بنیاد ملی نازیهای رایانه ای

صورت منابع دریافتی و مصارف پرداختی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

(تجدید ارائه شده)

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۹۷,۳۱۳,۶۰۰,۰۰۰	۱۳۰,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴ منابع دریافتی
(۶۹,۸۰۶,۸۷۸,۳۵۶)	(۷۱,۵۴۳,۰۶۶,۴۷۷)	۱۵ مصارف پرداختی
۱۶,۰۲۰,۰۵۹,۴۶۹	۱۰,۹۵۸,۶۴۵,۸۱۸	۱۶ درآمدهای اختصاصی
۴۳,۵۲۶,۷۸۱,۱۱۳	۷۰,۱۶۵,۵۷۹,۳۴۱	مازاد منابع (مصارف) ناویژه
(۵۵,۷۶۷,۸۲۷,۲۴۴)	(۷۰,۶۹۲,۹۴۶,۴۷۷)	۱۷ هزینه های عمومی، اداری و تشکیلاتی
(۵۵,۷۶۷,۸۲۷,۲۴۴)	(۷۰,۶۹۲,۹۴۶,۴۷۷)	جمع
(۱۲,۲۴۱,۰۴۶,۱۳۱)	(۵۲۷,۳۶۷,۱۳۶)	مازاد منابع (مصارف) عملیاتی
(۶۷,۸۳۶,۴۵۸)	(۱۵۲,۹۵۰,۷۲۴)	۱۸ هزینه های مالی
۳۹۴,۸۰۸,۴۵۳	۱۸۵,۸۸۸,۸۵۶	۱۹ خالص سایر منابع (مصارف) غیر عملیاتی
۳۲۶,۹۷۱,۹۹۵	۳۲,۹۳۸,۱۳۲	
(۱۱,۹۱۴,۰۷۴,۱۳۶)	(۴۹۴,۴۲۹,۰۰۴)	خالص مازاد منابع (مصارف)

صورت تغییرات در حساب مازاد انباشته

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت
ریال	ریال	
(۱۱,۹۱۴,۰۷۴,۱۳۶)	(۴۹۴,۴۲۹,۰۰۴)	خالص مازاد منابع (مصارف)
۴۷,۹۶۱,۷۵۶,۲۵۲	۳۵,۰۵۸,۵۱۱,۸۶۹	مازاد منابع (مصارف) انباشته در ابتدای دوره
(۹۸۹,۱۷۰,۲۴۷)	۰	۲۰ تعدیلات سنواتی
۴۶,۹۷۲,۵۸۶,۰۰۵	۳۵,۰۵۸,۵۱۱,۸۶۹	مازاد منابع (مصارف) انباشته در ابتدای دوره - تعدیل شده
۳۵,۰۵۸,۵۱۱,۸۶۹	۳۴,۵۶۴,۰۸۲,۸۶۵	مازاد منابع (مصارف) انباشته در پایان سال

از آنجا که اجزا تشکیل دهنده مازاد منابع (مصارف) جامع محدود به منابع (مصارف) دوره و تعدیلات سنواتی است صورت منابع (مصارف) جامع ارائه نگردید.

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

موسسه حسابی تهران
ریحان حساب تهران
۷۹-۱۳۱۹۰

۳

مهر

۳

بنیاد ملی نازیبهای رایانه ای
صورت جریان وجوه نقد
سال منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت	تغییرات عملیاتی:
ریال (۵۷۳,۳۸۸,۴۷۲)	ریال ۱۰,۶۶۹,۲۰۶,۹۹۹	۲۱	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:
۳۹۴,۷۹۹,۱۱۳ (۶۷,۸۳۶,۴۵۸)	۱۷۸,۴۷۵,۱۱۰ (۱۵۲,۹۵۰,۷۲۴)		سود دریافتی بابت سپرده ها سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
۳۲۶,۹۶۲,۶۵۵	۲۵,۵۲۴,۳۸۶		جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی
- (۵۷۶,۰۰۳,۰۹۰) (۴,۳۰۵,۶۴۳)	- (۹۷۵,۶۴۰,۰۰۰)	۹	تغییرات سرمایه گذاری: وجوه دریافتی بابت خروج دارایی ثابت مشهود وجوه نقد پرداختی بابت تحصیل دارایی های ثابت مشهود وجوه نقد دریافتی (پرداختی) بابت تحصیل دارایی های نامشهود
(۵۸۰,۳۰۸,۷۳۳) (۸۲۶,۷۳۴,۵۵۰)	(۹۷۵,۶۴۰,۰۰۰) ۹,۷۱۹,۰۹۱,۳۸۵		جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
- (۱۴۷,۱۳۲,۵۶۳) (۱۴۷,۱۳۲,۵۶۳)	- (۴۲۸,۴۰۰,۰۰۰)		فعالیت‌های تامین مالی: دریافت تسهیلات مالی بازپرداخت اصل تسهیلات مالی
(۹۷۳,۸۶۷,۱۱۳) ۸,۳۲۴,۷۸۷,۱۱۶ ۷,۳۵۰,۹۲۰,۰۰۳	(۹۷۵,۶۴۰,۰۰۰) ۹,۲۹۰,۶۹۱,۳۸۵ ۷,۳۵۰,۹۲۰,۰۰۳ ۱۶,۶۴۱,۶۱۱,۳۸۸		جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی خالص افزایش (کاهش) دروجه نقد مانده وجه نقد در آغاز سال مانده وجه نقد در پایان سال

مهر و امضاء حسابدار
رهافت حساب تهران
 ۷۹-۱۳۱۹۰

یادداشت‌های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

Handwritten signatures and stamps in blue ink, including a large signature on the left and a circular stamp on the right.

موسسه بنیاد ملی بازیهای رایانه ای

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان	گزارش یافته های عینی
(1) الی (3)		



به نام خدا

گزارش یافته های عینی
به هیات مدیره بنیاد ملی بازیهای رایانه ای

این مؤسسه روشهای توافق شده زیر را در مورد تخصیص اعتبارات وزارت فرهنگ و ارشاد اسلامی در سال مالی ۱۳۹۷ و هزینه های انجام شده از محل آن را به شرح ذیل اجراء کرده است. روشهای زیر که بر اساس استاندارد حسابرسی اجراء روشهای توافقی رسیدگی به اطلاعات مالی انجام شده است، تنها به منظور کمک به شما در ارزیابی اعتبارات تخصیص یافته توسط وزارت فرهنگ و ارشاد اسلامی و هزینه شده توسط بنیاد در سال مالی ۱۳۹۷ صورت گرفته است:

۱- کلیات:

۱-۱- بنیاد ملی بازیهای رایانه ای در تاریخ ۱۳۸۵/۰۲/۰۹ بصورت مؤسسه تاسیس شده و طی شماره ۲۲۴۲۷ مورخ ۱۳۸۷/۰۱/۱۹ در اداره ثبت شرکتهای ومؤسسات غیرتجاری تهران به ثبت رسیده است. مرکز اصلی بنیاد، تهران- میدان هفت تیر - خیابان مفتاح شمالی- خیابان زیرک زاده خیابان گلزار غربی پلاک ۳۲ می باشد. در حال حاضر مؤسسه بنیاد ملی بازیهای رایانه ای تحت نظارت معاونت امور سینمایی و سمعی و بصری وزارت فرهنگ و ارشاد اسلامی می باشد.

۲- فعالیت اصلی بنیاد

- موضوع فعالیت اصلی واهداف و وظایف بنیاد طبق مواد ۲ و ۳ اساسنامه بشرح زیر می باشد:
- ۲-۱- تبیین و تقویت و ترویج مبانی فرهنگی و هویت اسلامی - ایرانی از طریق این صنعت با نگاه ویژه به کودکان و نوجوانان .
 - ۲-۲- حمایت کامل از ظرفیتهای موجود این صنعت در کشور با رویکرد بومی سازی و تقویت تولیدات داخلی.
 - ۲-۳- حمایت و نظارت بر گسترش فرآیند تولید، تامین، واردات، صادرات، آماده سازی، تکثیر و توزیع انواع بازیهای ویدیویی و رایانه ای.
 - ۲-۴- تلاش در جهت تولید و تامین دانش فنی و نیز امکانات و تجهیزات وابسته به آن در تمامی حوزه ها و قالب متفاوت سخت افزاری و نرم افزاری .
 - ۲-۵- تهیه و تنظیم راهبردها و سیاستها در زمینه بازی های رایانه ای جهت ارائه به شورای عالی انقلاب فرهنگی.
 - ۲-۶- برنامه ریزی و طراحی کلان در زمینه این بازی ها در ابعاد مختلف تفریحی، آموزشی و کمک آموزشی.

مؤسسه مسابرسی
هیافت مساب تهران
۷۹-۱۳۱۹



گزارش یافته های عینی - ادامه

بنیاد ملی بازیهای رایانه ای

- ۲-۷- تدوین سیاستهای حمایتی و تشویقی در زمینه تهیه، تولید، واردات، صادرات و توزیع بازیهای رایانه ای توسط بنیاد و بخش خصوصی بمنظور ارائه شورای عالی انقلاب فرهنگی و تعریف سیاستهای مناسب برای مقابله با بازی های مضر و مخرب.
- ۲-۸- استفاده از ظرفیتهای داخل و خارج از کشور به منظور رشد و ارتقاء صنعت بازی های ویدئویی و رایانه ای.
- ۲-۹- تدوین استانداردهای لازم جهت بررسی کمی و کیفی واردات و صادرات محصولات بازی های رایانه ای.
- ۲-۱۰- تلاش در راستای تامین حقوق مادی و معنوی تولید کنندگان و مصرف کنندگان بازیهای رایانه ای.
- ۲-۱۱- برنامه ریزی و حمایت از اجرای دوره های آموزشی و پژوهشی مورد نیاز با هدف تقویت مبانی نظری، علمی و کاربردی اسلامی و ایرانی در حوزه بازی های رایانه ای.
- ۲-۱۲- ایجاد زمینه برای رشد و شکوفائی خلاقیت های جوانان در صنعت سرگرمی و بازی.
- ۲-۱۳- برگزاری، حمایت و شرکت در همایش ها، جشنواره ها و بازیهای ملی، منطقه ای و جهانی.
- ۲-۱۴- ایجاد زمینه جهت رقابتهای علمی، فنی، فرهنگی و هنری میان دست اندرکاران فعال در صنعت سرگرمی و بازی بمنظور ارتقاء و رشد کمی و کیفی این صنعت.
- ۲-۱۵- تلاش در جهت توسعه همکاریهای بین المللی بویژه با کشورهای اسلامی در زمینه صنعت بازیهای رایانه ای.

۳- نتایج بررسی

۳-۱- وضعیت اعتبارات تخصیص یافته و درآمدهای اختصاصی نقدی طی سال مالی ۱۳۹۷ به تفکیک نوع فعالیت به شرح زیر می باشد: (مبالغ به میلیون ریال)

شماره فعالیت	شرح	اعتبار دریافت شده
۱	حمایت و نظارت بر تدوین سیاست های رتبه بندی بازیهای رایانه ای	۶۹,۴۴۰
۲	حمایت از بازیهای رایانه ای مروج فرهنگ ایرانی اسلامی	۲۱,۰۰۰
۳	کمک به تولید و ارائه محتوای فرهنگی در فضای مجازی	۱۰,۰۰۰
۴	نظارت بر محتوای فرهنگی بازیهای رایانه ای	۲۷,۳۱۰
۵	حمایت از آموزش های تخصصی بازیهای رایانه ای	۳,۰۰۰
۶	درآمدهای اختصاصی نقدی	۱۱,۱۴۴
	جمع	۱۴۱,۸۹۴

مؤسسه مسابرسی
هیافت مساب تهران
۷۹-۱۴۱۹۰



گزارش یافته های عینی - ادامه

بنیاد ملی بازیهای رایانه ای

۳-۲- هزینه های انجام شده از محل اعتبارات دریافتی و درآمدهای اختصاصی نقدی بشرح زیر است:
(مبالغ به میلیون ریال)

شماره فعالیت	شرح	اعتبار هزینه شده
۱	حضور در جشنواره ها و نمایشگاههای داخلی و خارجی	۳۹,۰۳۸
۲	نگارش، حمایت در تولید بازی ایرانی تبلیغات و هزینه	۱۲,۴۸۶
۳	حق الزحمه های مشاورین و اساتید	۱۲,۷۰۸
۴	هزینه های حقوق و مزایای کارکنان	۶۲,۴۷۷
۵	هزینه های عمومی، اجاره، مالیات، تجهیزات و ملزومات	۱۰,۳۸۵
	کسر میشود: هزینه های پرداخت شده در سال مالی قبل	(۴,۴۹۰)
	جمع	۱۳۲,۶۰۴

۳-۳- با امعان نظر به مراتب بالا و موارد مطروحه در گزارش مورخ ۲۰ خرداد ماه ۱۳۹۸ حسابرس مستقل و بازرس قانونی، در راستای اهداف وزارت فرهنگ و ارشاد اسلامی، اعتبارات دریافتی در سال مالی ۱۳۹۷، به شرح بند ۲-۳ بالا هزینه شده است.

۳-۴- این گزارش منحصراً برای دستیابی به هدف مندرج در ابتدای گزارش و به منظور اطلاع شما تهیه شده است. بطوریکه نباید برای هدف دیگر یا ارائه به سایرین استفاده شود. این گزارش تنها به حسابها واقلام مشخص شده در بالا مربوط می شود و صورت های مالی بنیاد ملی بازیهای رایانه ای را بعنوان یک مجموعه واحد در بر نمی گیرد.

مؤسسه حسابرسی

رهیافت حساب تهران

۲۰ خرداد ماه ۱۳۹۸

موسی حسن زاده
غلامعلی خسروی
۹۲۲۰۲۶
۱۰۰۲۶۸
۷۹-۱۳۱۹۰
سازمان حسابرسی
رهیافت حساب تهران