

گزارش حسابرس مستقل و بازرس

بنیاد فرهنگی و هنری رودکی

به انضمام صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

سازمان حسابرسی

بنیاد فرهنگی و هنری رودکی

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
(۱) الی (۴)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس
۱ الی ۲۲	صورت‌های مالی
۲۳	سایر اطلاعات مالی

سازمان حسابرسي



وزارت امور اقتصادی و دارائی سازمان حسابرسی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس به هیئت امنای بنیاد فرهنگی و هنری رودکی

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی

اظهار نظر مشروط

۱ - صورت‌های مالی بنیاد فرهنگی و هنری رودکی شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ و صورت‌های مازاد (کسر) درآمد به هزینه، تغییرات در حقوق مالکانه، و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۶، توسط این سازمان حسابرسی شده است.

به نظر این سازمان، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۲ بخش مبانی اظهار نظر مشروط، صورت‌های مالی یاد شده، وضعیت مالی بنیاد فرهنگی و هنری رودکی در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳، و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبانی اظهار نظر مشروط

۲ - در سنوات گذشته جمعاً مبلغ ۷۱۳ میلیارد ریال بابت انتقال ساختمان، وسایل نقلیه، اثاثه و منصوبات عمدتاً از مؤسسه توسعه هنرهای معاصر و انجمن فرهنگی ایرانیان خارج از کشور به ارزش کارشناسی به بنیاد فرهنگی و هنری رودکی در راستای الحاق مؤسسه و انجمن مزبور، در سرفصل سرمایه به طرفیت دارایی‌های ثابت مشهود منظور شده است که با توجه به عدم پیش‌بینی سرمایه در اساسنامه و عدم طی مراحل و تشریفات قانونی آن، نحوه عمل بنیاد و انعکاس آن در حساب‌ها در شرایط فعلی از صحت لازم برخوردار نمی‌باشد. هر چند اصلاح حساب‌ها ضروری است لیکن به دلیل فقدان اطلاعات لازم در خصوص تمامیت انتقال و نامشخص بودن نحوه انعکاس دارایی‌های مذکور در حساب‌ها، تعیین تعدیلات قطعی در شرایط حاضر برای این سازمان میسر نمی‌باشد.

۳ - حسابرسی این سازمان طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های سازمان طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این سازمان طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای سازمان حسابرسی، مستقل از بنیاد است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این سازمان اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر مشروط، کافی و مناسب است.

تأکید بر مطلب خاص

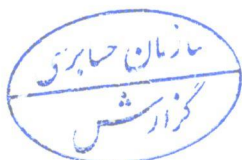
۴ - نظر استفاده‌کنندگان صورت‌های مالی را به یادداشت‌های توضیحی ۳-۹ و ۳-۳-۴ جلب می‌نماید که در آن به بهره‌برداری و عدم اخذ اسناد مالکیت دارایی‌های در اختیار (شامل مجموعه برج آزادی و تالار وحدت)، اشاره شده است. مفاد این بند، تأثیری بر اظهارنظر این سازمان نداشته است.

مسئولیت‌های هیئت مدیره در قبال صورت‌های مالی

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

مسئولیت‌های حسابرس و بازرس در حسابرسی صورت‌های مالی

۶ - اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت‌های مالی به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی با اهمیت تلقی



می‌شوند که به‌طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند. در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف با اهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپا گذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به‌منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی بنیاد، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط بنیاد و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی بنیاد به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود بنیاد، از ادامه فعالیت باز بماند.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی، به‌گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.



افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های با اهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود. همچنین این سازمان به عنوان بازرسی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه بنیاد فرهنگی هنری رودکی و قوانین و مقررات مربوط و نیز سایر موارد لازم را به هیئت امنا گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر وظایف بازرسی

۷ - صورت‌های مالی و تأییدیه مدیران ارائه شده به این سازمان، به امضای یکی از اعضای هیئت‌مدیره نرسیده است.

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۸ - گزارش تطبیق عملیات مالی با کمک دریافتی در قالب توافقنامه فی‌مابین برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ مندرج در صفحه ۲۳ که در اجرای ماده ۵ آیین‌نامه نحوه نظارت بر مصرف کمک‌های پرداختی به مؤسسات غیردولتی و تبصره ۲ آن تهیه شده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. در این خصوص، به‌استثنای عدم ارائه گزارش یاد شده در سطح تفصیلی و عدم ارائه اطلاعات مربوط به علل مغایرات و جابجایی مصارف، نظر این سازمان به موارد با اهمیت حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک مالی ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نگردیده است.

سازمان حسابرسی

۱۶ تیر ۱۴۰۴

اسحاق نوری

محمدابراهیم اسکندری

بنیاد فرهنگی و هنری رودکی

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

هیات امنای بنیاد فرهنگی و هنری رودکی

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی بنیاد فرهنگی و هنری رودکی برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ تقدیم می‌شود.

شماره صفحه

۲	• صورت مزاد (کسر) درآمد به هزینه
۳	• صورت وضعیت مالی
۴	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	• صورت جریانهای نقدی
۶-۲۲	• یادداشت‌های توضیحی
۲۳	• سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۲/۱۶ به تایید هیات مدیره بنیاد فرهنگی و هنری رودکی رسیده است.

امضا



سمت

رئیس هیات مدیره

اعضای هیات مدیره

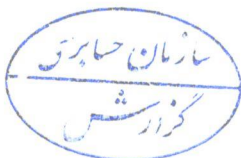
حسین انتظامی

عضو هیات مدیره

نادره رضایی

مدیرعامل و عضو هیات مدیره

محمد اله یاری فومنی

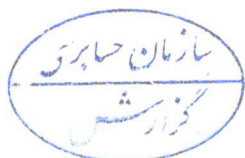


بنیاد فرهنگی و هنری رودکی
صورت مازاد (کسر) درآمد به هزینه
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت	
۲۲۲,۵۴۰	۳۹۲,۲۲۰	۴	درآمدهای عملیاتی
(۱,۱۹۱,۸۳۳)	(۱,۵۷۸,۴۷۳)	۵	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
(۹۶۹,۲۹۳)	(۱,۱۸۶,۲۵۳)		زیان ناخالص
(۳۵۸,۵۴۲)	(۵۰۳,۱۸۰)	۶	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
(۱,۳۲۷,۸۳۵)	(۱,۶۸۹,۴۳۳)		مازاد هزینه سال مالی
۴۸,۰۹۰	۴۹,۱۱۶	۷	سایر درآمدهای غیر عملیاتی
۱,۳۷۸,۷۵۹	۱,۷۲۸,۹۵۰	۸	دریافتی از وزارت فرهنگ و ارشاد اسلامی و سایر نهادها
۹۹,۰۱۴	۸۸,۶۳۳		مازاد (کسر) درآمد به هزینه
۰	-		هزینه مالیات بر درآمد:
۹۹,۰۱۴	۸۸,۶۳۳		(کسر) درآمد به هزینه

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



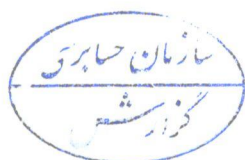
بنیاد فرهنگی و هنری رودکی

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

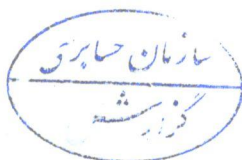
یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
دارایی‌ها		
دارائی‌های غیر جاری		
دارایی‌های ثابت مشهود	۶۰۹,۶۲۹	۶۶۶,۸۳۹
دارایی‌های نامشهود	۳,۸۰۳	۱۴۰
جمع دارایی‌های غیر جاری	۶۱۳,۴۳۲	۶۶۶,۹۷۹
دارایی‌های جاری		
پیش پرداخت‌ها	۱,۵۰۰	۷,۱۴۸
موجودی مواد و کالا	۶,۲۳۸	۵,۲۱۴
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۵۹,۷۶۳	۱۷۰,۰۱۸
موجودی نقد	۵۶۱,۶۹۷	۱۵۰,۵۲۳
جمع دارایی‌های جاری	۶۲۹,۱۹۸	۳۳۲,۹۰۳
جمع دارایی‌ها	۱,۲۴۲,۶۳۰	۹۹۹,۸۸۲
حقوق مالکانه و بدهی‌ها		
حقوق مالکانه		
سرمایه	۷۱۲,۵۱۷	۷۱۲,۵۱۷
مازاد (کسر) درآمد به هزینه انباشته	(۱۴,۹۷۹)	(۱۰۳,۶۱۲)
جمع حقوق مالکانه	۶۹۷,۵۳۸	۶۰۸,۹۰۵
بدهی‌ها		
بدهی‌های غیر جاری		
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۶۵,۹۶۶	۱۷۹,۲۰۷
جمع بدهی‌های غیر جاری	۲۶۵,۹۶۶	۱۷۹,۲۰۷
بدهی‌های جاری		
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۲۴۷,۳۱۶	۲۰۳,۹۶۰
پیش دریافت‌ها	۳۱,۸۱۰	۷,۸۱۰
جمع بدهی‌های جاری	۲۷۹,۱۲۶	۲۱۱,۷۷۰
جمع بدهی‌ها	۵۴۵,۰۹۲	۳۹۰,۹۷۷
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۱,۲۴۲,۶۳۰	۹۹۹,۸۸۲

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



بنیاد فرهنگی و هنری رودکی
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

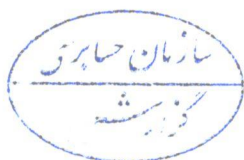
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲		
جمع کل	سود (زیان) انباشته	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱		
۵۰۹,۸۹۱	(۲۰۲,۶۲۶)	۷۱۲,۵۱۷
۹۹,۰۱۴	۹۹,۰۱۴	۰
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
۶۰۸,۹۰۵	(۱۰۳,۶۱۲)	۷۱۲,۵۱۷
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳		
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۲۹		
۸۸,۶۳۳	۸۸,۶۳۳	۰
۶۹۷,۵۳۸	(۱۴,۹۷۹)	۷۱۲,۵۱۷



بنیاد فرهنگی و هنری رودکی
صورت جریان های نقدی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی		
(۱,۰۶۷,۲۱۶)	(۱,۳۰۹,۲۳۴)	۲۱
(۱,۰۶۷,۲۱۶)	(۱,۳۰۹,۲۳۴)	نقد حاصل از عملیات
		جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
(۹,۱۷۶)	(۴,۲۸۴)	۹
(۳۷۵)	(۴,۲۵۸)	۱۰
(۹,۵۵۱)	(۸,۵۴۲)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۱,۰۷۶,۷۶۷)	(۱,۳۱۷,۷۷۶)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
		جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
		جریان خالص خروج نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی		
۱,۲۱۸,۷۵۹	۱,۷۲۸,۹۵۰	۸
۱,۲۱۸,۷۵۹	۱,۷۲۸,۹۵۰	وجوه دریافتی از وزارت فرهنگ و ارشاد اسلامی و معاونت امور هنری
۱۴۱,۹۹۲	۴۱۱,۱۷۴	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۸,۵۳۱	۱۵۰,۵۲۳	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۱۵۰,۵۲۳	۵۶۱,۶۹۷	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
		مانده موجودی نقد در پایان سال

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



بنیاد فرهنگی و هنری رودکی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

به استناد ماده واحده قانون تشکیل بنیاد فرهنگی و هنری رودکی که در مورخ ۱۳۷۹/۱۲/۰۷ توسط مجلس شورای اسلامی تصویب گردیده و در تاریخ ۱۳۷۹/۱۲/۱۵ به تایید شورای نگهبان رسیده است، بنیاد فرهنگی و هنری رودکی از طریق ادغام واحد‌های تالار رودکی و مجموعه فرهنگی آزادی به صورت موسسه عمومی غیردولتی تشکیل شده و هیئت وزیران نیز اساسنامه آن را در جلسه مورخ ۱۳۸۱/۰۲/۰۱ تصویب نمود. با انتخاب اعضای هیئت مدیره، بنیاد در تاریخ ۱۳۸۲/۱۰/۰۷ شروع به فعالیت نموده و اولین مدیرعامل آن نیز در تاریخ ۱۳۸۲/۰۸/۰۱ انتخاب گردید. بنیاد مذکور زیر نظر وزارت فرهنگ و ارشاد اسلامی اداره می‌شود و مرکز اصلی آن در تهران محل تالار وحدت واقع است. با توجه به مصوبه شماره ۶۲۱۳۲/۱۸۶۱۰۳ مورخ ۱۴۰۲/۱۰/۱۳ و تایید شورای نگهبان در مورخ ۱۴۰۳/۰۳/۳۰ در خصوص موضوع افزایش اعضای هیئت مدیره بنیاد فرهنگی و هنری رودکی به حداکثر ۵ نفر همچنین طبق تصویب نامه شماره ۵۸۵۴۶ / ت ۶۲۱۳۲ ه مورخ ۱۴۰۳/۰۴/۱۰ هیئت وزیران؛ ماده ۱۰ اساسنامه تغییر کرده است.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت بنیاد بر طبق ماده ۵ اساسنامه آن عبارت از ایجاد بستر فعالیت‌های حرفه‌ای هنری و ادبی در تولید و عرصه هنری، تلاش در تبیین و نشر مبانی نظری هنر و نمونه سازی در زمینه هنرهای دینی و ملی، توسعه فضاهای هنری از طریق ساخت، بازسازی و فعال کردن تالارها و مراکز هنری، بهره‌گیری از امکانات موجود و جلب مشارکت اشخاص حقیقی و حقوقی، دولتی و غیردولتی در توسعه فعالیت‌های هنری و ادبی، شناخت و بکارگیری استعدادهای درخشان هنری و ادبی کشور، جلب مشارکت عمومی در فعالیت‌های هنری و ادبی، تشکیل شرکت‌ها، موسسات و گروه‌های مرتبط با اهداف و وظایف بنیاد، تربیت کادر فنی خبره، همکاری و تعامل با موسسات فرهنگی، ارائه مشاور و انجام مشارکت یا مباشرت در اداره مراکز فرهنگی و هنری کشور، حمایت مادی و معنوی از آفرینش‌های حرفه‌ای هنرمندان کشور، فراهم ساختن محیط‌های مناسب و سالم برای فعالیت علاقمندان به هنر، برگزاری همایش‌ها و جشنواره‌های هنری و ادبی و تشکیل آرشیو ملی از آثار موسیقی و تئاتر و ایجاد بانک‌های اطلاعاتی مورد نیاز می‌باشد. فعالیت بنیاد طی سال ۱۴۰۳ شامل برگزاری دوره‌های مختلف آموزشی در زمینه هنری، اجرای ارکستر سمفونیک و ملی، اجاره تالارها به منظور نمایش تئاتر و برگزاری کنسرت و همایش بوده است.

بنیاد فرهنگی و هنری رودکی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۱- تعداد کارکنان

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

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
نفر	نفر	کارکنان قراردادی بنیاد
۱۵۴	۲۱۰	اعضاء ارکستر ملی و ارکستر سمفونیک
۱۰۲	۱۱۳	پرسنل مامور
۴	۵	
۲۶۰	۳۲۸	
۹۹	۰	کارکنان شرکت‌های خدماتی
۳۵۹	۳۲۸	

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده :

۲-۱- آثار احتمالی آتی با اهمیت ناشی از استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح زیر است :

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۴۳ با عنوان درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان

استاندارد حسابداری ۴۳ با عنوان درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان از ابتدای سال ۱۴۰۴ لازم الاجرا می شود. به نظر مدیریت با توجه به ماهیت فعالیت بنیاد اجرای این استاندارد بر گزارشگری اقلام صورتهای مالی بنیاد در سال های آتی به صورت کلی تاثیر قابل ملاحظه ای نخواهد داشت.

۳- اهمیت رویه های حسابداری

۳-۱- مبانی تهیه و اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی

۳-۱-۱- صورت های مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است .

۳-۱-۲- ارزش منصفانه، قیمتی است که بابت فروش یک دارایی یا انتقال یک بدهی در معامله ای نظامند بین فعالان بازار، در تاریخ اندازه گیری در شرایط جاری بازار، قابل دریافت یا قابل پرداخت خواهد بود، صرف نظر از اینکه قیمت مزبور به طور مستقیم قابل مشاهده باشد یا با استفاده از تکنیک های دیگر ارزشیابی برآورد شود. به منظور افزایش ثبات رویه و قابلیت مقایسه در اندازه گیری ارزش منصفانه و افشاهای مرتبط با آن، سلسه مراتب ارزش منصفانه در سه سطح زیر طبقه بندی می شوند :

الف : داده های ورودی سطح ۱ ، قیمت های اعلام شده (تعدیل نشده) در بازارهای فعال برای دارایی ها یا بدهی های همانند است که واحد تجاری می تواند در تاریخ اندازه گیری به آن ها دست یابد.

ب : داده های ورودی سطح ۲، داده های ورودی غیر از قیمت های اعلام شده مشمول سطح ۱ هستند و برای دارایی و بدهی مورد نظر، بطور مستقیم یا غیرمستقیم قابل مشاهده می باشند.

ج : داده های ورودی سطح ۳، داده های ورودی غیرقابل مشاهده دارایی یا بدهی می باشد .

بنیاد فرهنگی و هنری رودکی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۲- درآمد عملیاتی

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه‌ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت تخفیفات اندازه‌گیری می‌شود.

۳-۲-۱- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می‌گردد.

۳-۳- دارایی‌های ثابت مشهود

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

۳-۳-۲- استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیات مستقیم مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ و اصلاحیه‌های بعدی آن و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۱۵ و ۲۵ ساله	مستقیم
تجهیزات فنی	۱۲ ساله	مستقیم
وسایط نقلیه	۶ ساله	مستقیم
اثاث و منصوبات	۵ و ۶ و ۱۰ ساله	مستقیم

۳-۳-۳- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاک‌پذیر (به استثنای ساختمان‌ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی‌مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۳-۴- طبق قانون تشکیل سازمان میراث فرهنگی و گردشگری، مجموع اموال منقول و غیر منقول از جمله آثار ارزشمند تاریخی و فرهنگی در برج آزادی (تحت عنوان مجموعه شهید) و تالار وحدت به عنوان آثار ملی و میراث فرهنگی کشور در اختیار این بنیاد قرار گرفته است که در اولین جلسه هیئت امنا بنیاد فرهنگی و هنری رودکی مورخ ۷ دیماه ۱۳۸۱ و به موجب تبصره یک ماده واحده قانون تشکیل بنیاد مصوب ۷ اسفند ماه ۱۳۷۹ مجلس شورای اسلامی، این آثار از اواخر فروردین ماه ۱۳۸۲ در اختیار بنیاد قرار گرفته است، لیکن اقدامات انجام شده در خصوص ثبت فهرست اموال منقول و غیر منقول مجموعه‌های مذکور با توجه به عدم اخذ سند مالکیت در دفاتر بنیاد تاکنون به نتیجه نرسیده است. لازم به ذکر است که مجموعه‌های فوق به ترتیب طی شماره‌های ۱۰۰۸ مورخ ۱۳۵۳ و ۳۰۵۰۱ مورخ ۱۳۹۰ در فهرست آثار ملی ثبت شده است.

بنیاد فرهنگی و هنری رودکی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۴- دارایی‌های نامشهود

۳-۴-۱- دارایی‌های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حساب 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، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی‌شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می‌شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی‌شود.

۳-۴-۲- استهلاک دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود.

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
تالیف و تصنیف	۴ ساله	مستقیم
نرم افزار های رایانه ای	۳ ساله	مستقیم

۳-۵- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا بر مبنای « اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش » هریک از اقلام ارزشیابی می‌شود. در صورت فرونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده قطعات و لوازم مصرفی و کتابها به روش میانگین موزون و سایر موجودی‌ها، تابلوهای نقاشی و نقاشی خط بر اساس ارزیابی کارشناسان هنری مربوطه و بکارگیری رویه شناسایی ویژه در حسابها منظور می‌شود.

۳-۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان قراردادی بنیاد رودکی براساس یک ماه آخرین حقوق و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می‌شود.

۳-۷- مالیات

۳-۷-۱- حسب موضوعات تعریف شده در ماده ۱، ماده ۵ و ماده ۱۶ اساسنامه به ترتیب نوع تشکیل بنیاد، فعالیت ها و وظایف بنیاد و منابع مالی بنیاد و همچنین از بابت حقوقی به دلیل غیر انتفاعی و غیر تجاری بودن بنیاد رودکی در انطباق با ماده ۱۰۵ قانون مالیات های مستقیم مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ و تبصره آن و عمده فعالیت های مربوطه از نظر درآمدی منطبق با بند (ل) ماده ۱۳۹ همان قانون و آیین نامه ها و دستور العمل های مربوطه و همچنین از حیث نوع اعتبارات دریافتی مطابق بند ۲ ماده ۲ همان قانون معاف از مالیات می باشد. لازم به ذکر است مطابق ماده ۴ آیین نامه نحوه نظارت بر مصرف کمک های پرداختی به موسسات غیر دولتی، مانده مصرف نشده کمک های موضوع همان آیین نامه قابل انتقال و مصرف در سال بعد خواهد بود.

بنیاد فرهنگی و هنری رودکی
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۴- درآمدهای عملیاتی

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
۴۳,۸۵۵	۴۹,۷۵۵	۴-۱ درآمد حاصل از فعالیت های آموزشی، فرهنگی و هنری
۴۳,۶۹۹	۶۲,۰۸۵	۴-۲ درآمد حاصل از فعالیت های فرهنگی و هنری برج آزادی
۱۳۴,۹۸۶	۲۸۰,۳۸۰	۴-۳ درآمد اجرای موسیقی، تئاتر و سایر برنامه های فرهنگی هنری
<u>۲۲۲,۵۴۰</u>	<u>۳۹۲,۲۲۰</u>	

۴-۱- درآمد مزبور مربوط به برگزاری دوره های کوتاه مدت و بلند مدت آموزش هنری هنرجویان می باشد.

۴-۲- افزایش درآمد حاصل از فعالیتهای فرهنگی و هنری برج آزادی عمدتاً ناشی از افزایش تعرفه ها و نیز افزایش تعداد بازدید ها و فعالیت های فرهنگی و هنری می باشد.

۴-۳- افزایش درآمد اجرای موسیقی، تئاتر و سایر برنامه ها عمدتاً بدلیل افزایش تعرفه ها و همچنین افزایش تعداد برنامه های مذکور و استقبال عمومی بوده است.

بنیاد فرهنگی و هنری رودکی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(ارقام به میلیون ریال)

۵- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت	
۳۷۸,۷۹۰	۶۹۵,۶۵۲	۵-۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۷۰,۹۹۱	۱۳۳,۴۵۵		حق بیمه سهم کارفرما
۱۷۳,۴۵۵	۹۰,۶۶۹	۵-۲	خدمات قراردادی
۱۳۰,۰۶۵	۱۷۴,۲۴۷	۵-۳	حمایت‌های نقدی و غیر نقدی از هنرمندان و کارکنان
۲۵,۹۱۲	۳۶,۶۶۰		حمایت از برنامه هنری
۳۷,۸۰۶	۶۸,۹۵۰	۵-۴	بازخرید خدمت کارکنان
۳۳,۱۱۳	۴۳,۶۷۹		عیدی و پاداش
۳۵,۰۵۵	۱۰,۱۸۷	۵-۵	تولید و اجرا
۹۷۱	۵,۲۶۸		حمایت از برنامه فرهنگی هنری موسسات و انجمن‌های تابعه
۴۸,۸۶۲	۵۴,۳۷۷		تعمیر و نگهداری دارایی‌ها
۶۰,۵۲۱	۵۰,۱۷۱		استهلاک
۱۲,۸۱۲	۱۴,۰۲۵		ملزومات مصرفی
۷۴,۳۱۹	۹۷,۶۹۳		حق الزحمه راهنماها و اساتید آموزش و نوازندگان ارکسترها
۳۰,۹۱۱	۱۳,۹۰۳		پذیرایی
۹,۷۶۶	۱۲,۶۰۹		آب، برق، گاز، تلفن و هزینه‌های جاری
۱۵,۷۱۹	۴,۴۴۵	۵-۶	اعزام و دعوت از هنرمندان
۵۲,۷۶۵	۷۲,۴۸۳	۵-۷	سایر
<u>۱,۱۹۱,۸۳۳</u>	<u>۱,۵۷۸,۴۷۳</u>		

- ۵-۱- علت افزایش چشمگیر حقوق و دستمزد و مزایا و به تبع آن حق بیمه سهم کارفرما؛ بدلیل تبدیل وضعیت نیروهای شرکتی (شرکت تامین نیروی انسانی) به نیروهای طرف قرارداد با بنیاد از تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۰۱ تا ۱۴۰۳/۱۲/۲۹ طبق مصوبه شماره ۲ جلسه ۵۶۴ هیئت مدیره می باشد. همچنین افزایش قانونی نرخ‌های دستمزد طبق بخشنامه وزارت کار نیز اعمال شده است.
- ۵-۲- با توجه به توضیح یادداشت ۵-۱ مبنی بر تبدیل وضعیت نیروهای قراردادی، مبلغ فوق کاهش یافته است
- ۵-۳- حمایت‌های نقدی و غیر نقدی از هنرمندان و کارکنان در سال ۱۴۰۳؛ طبق مصوبات و صورت جلسات هیئت مدیره در مناسبت‌های خاص ملی و مذهبی به کارکنان و هنرمندان صورت پذیرفته است.
- ۵-۴- علت افزایش هزینه بازخرید خدمت کارکنان بدلیل تبدیل وضعیت نیروهای شرکتی (شرکت تامین نیروی انسانی) به نیروهای طرف قرارداد با بنیاد از تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۰۱ تا ۱۴۰۳/۱۲/۲۹ طبق مصوبه شماره ۲ جلسه ۵۶۴ هیئت مدیره می باشد.
- ۵-۵- عمده هزینه کرد در بخش تولید و اجرا در سال ۱۴۰۲ مربوط به هزینه حمایت از اجرای نمایش کلنل به مبلغ ۳۰,۰۰۰ میلیون ریال بوده است که در سال ۱۴۰۳ بدلیل عدم تخصیص به موقع اعتبارات امکان برنامه ریزی جهت تولید و اجرای برنامه‌های فرهنگی و هنری به نسبت سال گذشته میسر نگردید.
- ۵-۶- عمده هزینه کرد در سال ۱۴۰۲ در بخش اعزام و دعوت هنرمندان عمدتاً مربوط به هزینه سفر ارکستر ملی به کشور روسیه در برگزاری رویداد هفته ی فرهنگی جهت افزایش تعاملات بین المللی فرهنگی و هنری می باشد. لیکن در سال ۱۴۰۳ فقط سفرهای استانی ارکستر محقق شده است و اعزام بین المللی ارکستر صورت نگرفته است.
- ۵-۷- سایر اقلام عمدتاً شامل هزینه های حمل و نقل، بیمه های تکمیلی، کارمزد بانکی و ... می باشد.

بنیاد فرهنگی و هنری رودکی
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۶- هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت	هزینه های اداری و عمومی:
۱۳۱,۶۲۶	۱۷۹,۰۹۹			حقوق و دستمزد و مزایا
۱۰۲,۶۲۹	۱۲۶,۲۱۹			خدمات قراردادی
۲۳,۵۵۷	۳۲,۹۸۵			حق بیمه سهم کارفرما
۱۳,۶۰۹	۴۸,۳۴۰	۶-۱		بازخرید خدمت کارکنان
۲۶,۹۲۹	۴۴,۳۷۱	۶-۲		مزایای غیر نقدی و هدایا
۱۶,۰۶۶	۱۸,۷۲۰			عیدی و پاداش
۱۰,۲۷۶	۱۱,۹۱۸			استهلاک
۳۳,۸۵۰	۴۱,۵۲۸			سایر
۳۵۸,۵۴۲	۵۰۳,۱۸۰			

۶-۱ افزایش هزینه بازخرید خدمت کارکنان بدلیل تبدیل وضعیت نیروهای شرکتی (شرکت تامین نیروی انسانی) به نیروهای طرف قرارداد با بنیاد از تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۰۱ تا ۱۴۰۳/۱۲/۲۹ طبق مصوبه شماره ۲ جلسه ۵۶۴ هیئت مدیره می باشد.

۶-۲ افزایش پرداخت مزایای غیر نقدی به کارکنان از محل درآمدهای اختصاصی بنیاد رودکی و همچنین اختصاص بسته حمایتی و تشویقی وزیر محترم فرهنگ و ارشاد اسلامی در زمان تودیع ایشان صورت گرفته است.

۷- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت	سایر درآمدهای غیر عملیاتی
۴۶,۹۹۶	۴۷,۴۳۸	۷-۱		بهره برداری از فضاهای در اختیار
۱,۰۹۴	۱,۶۷۸			فروش ضایعات
۴۸,۰۹۰	۴۹,۱۱۶			

۷-۱ درآمد حاصل از اجاره عمدتاً مربوط به اجاره ساختمان مرکز موسیقی، پارکینگ، بوفه تالار وحدت و برج آزادی می باشد.

۸- وجوه دریافتی از وزارت فرهنگ و ارشاد اسلامی و سایر نهادها

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت	وجوه دریافتی از وزارت فرهنگ و ارشاد اسلامی و سایر نهادها
۱,۳۷۳,۰۰۰	۱,۷۲۸,۹۵۰	۸-۱		وجوه دریافتی از وزارت فرهنگ و ارشاد اسلامی
۵,۷۵۹	۰			سایر منابع دریافتی (قرارداد مدیریت فرهنگسرای نیاوران از وزارت فرهنگ و ارشاد)
۱,۳۷۸,۷۵۹	۱,۷۲۸,۹۵۰			

۸-۱ طی سال مالی مورد گزارش بر اساس توافقتنامه منعقد و الحاقیه مربوطه بین معاونت توسعه مدیریت و منابع وزارت فرهنگ و ارشاد اسلامی و بنیاد فرهنگی و هنری رودکی، در راستای انجام فعالیتهای فرهنگی و هنری مبلغ ۱,۷۲۹,۰۰۰ میلیون ریال از وزارت فرهنگ و ارشاد اسلامی توسط بنیاد دریافت گردیده است.

بنیاد فرهنگی و هنری رودکی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۹- دارایی‌های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

آثار هنری	ساختمان	تجهیزات فنی و تاسیسات	ادوات موسیقی	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	جمع
بهای تمام شده						
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲	۲۳,۷۶۸	۵۱۰,۷۴۰	۵۶,۶۶۲	۲۰,۷۸۲	۵۵,۴۰۲	۸۵۵,۹۸۷
افزایش	۳۰۰	۵۴۲	۰	۰	۸,۳۳۴	۹,۱۷۶
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	۲۴,۰۶۸	۵۱۰,۷۴۰	۵۷,۲۰۴	۲۰,۷۸۲	۵۵,۴۰۲	۸۶۵,۱۶۳
افزایش	۰	۴۳۰	۰	۰	۳,۸۵۴	۴,۲۸۴
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	۲۴,۰۶۸	۵۱۰,۷۴۰	۵۷,۶۳۴	۲۰,۷۸۲	۵۵,۴۰۲	۸۶۹,۴۴۷
استهلاک انباشته						
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲	۰	۳۲,۰۶۶	۱۸,۲۳۷	۹	۶۶,۵۶۴	۱۲۸,۲۶۶
استهلاک	۰	۲۰,۴۵۰	۷,۶۳۹	۹	۳۲,۴۲۴	۷۰,۰۵۸
واگذار شده	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	۰	۵۲,۵۱۶	۲۵,۸۷۶	۱۸	۹۸,۹۸۸	۱۹۸,۳۲۴
استهلاک	۰	۲۰,۵۰۵	۷,۳۲۲	۹	۲۴,۰۹۷	۶۱,۴۹۴
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	۰	۷۳,۰۲۱	۳۳,۱۹۸	۲۷	۱۲۳,۰۸۵	۲۵۹,۸۱۸
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳	۲۴,۰۶۸	۴۳۷,۷۱۹	۲۴,۴۳۶	۲۰,۷۵۵	۲۴,۹۱۵	۶۰۹,۶۲۹
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲	۲۴,۰۶۸	۴۵۸,۲۲۴	۳۱,۳۲۸	۲۰,۷۶۴	۳۴,۴۷۶	۶۶۶,۸۳۹

۹-۱- اضافات تجهیزات فنی عمدتاً مربوط به خرید دوربین مدار بسته، دستگاه بالابر و... برای تالار وحدت و ... می‌باشد

۹-۲- اضافات اثاثه و منصوبات عمدتاً بابت خرید مبلمان، دستگاه تلفن، کامپیوتر و می باشد

۹-۳- ساختمان، تاسیسات و سایر اموال منقول و غیر منقول (برخی تابلوهای هنری) دو مجموعه برج آزادی و تالار وحدت که بموجب تبصره یک ماده واحده تشکیل بنیاد (مصوب ۷ اسفند ماه ۱۳۷۹ مجلس شورای اسلامی) در اختیار بنیاد فرهنگی و هنری رودکی قرار گرفته و بترتیب طی سال ۱۳۵۳ و ۱۳۹۰ در فهرست آثار ملی ثبت شده‌اند، بصورت یک ریالی در دفاتر شرکت ثبت گردیده‌اند. شایان ذکر است که اسناد مالکیت دو مجموعه فوق بنام بنیاد رودکی منتقل نشده است.

۹-۴- ساختمان و تاسیسات تالار های وحدت ، فردوسی ، حافظ ، و کارگاه دکور و برج آزادی و اثاثیه و تجهیزات فنی موجود تا مبلغ ۸,۰۷۶,۴۰۰ میلیون ریال از پوشش بیمه ای آتش سوزی ، سیل و زلزله برخوردار است.

بنیاد فرهنگی و هنری رودکی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۰- دارایی‌های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)				
جمع	نرم افزارها	حق تالیف و تصنیف	حق امتیاز خدمات عمومی	
				بهای تمام شده
۳,۸۱۵	۳,۶۲۴	۱۳۵	۵۶	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۳۷۵	۳۷۵	-	-	افزایش
۴,۱۹۰	۳,۹۹۹	۱۳۵	۵۶	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۴,۲۵۸	۴,۲۴۶	-	۱۲	افزایش
۸,۴۴۸	۸,۲۴۵	۱۳۵	۶۸	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
				استهلاک انباشته
۳,۳۰۹	۳,۱۷۴	۱۳۵	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۷۴۱	۷۴۱	-	-	استهلاک
۴,۰۵۰	۳,۹۱۵	۱۳۵	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۵۹۵	۵۹۵	-	-	استهلاک
۴,۶۴۵	۴,۵۱۰	۱۳۵	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
۳,۸۰۳	۳,۷۳۵	-	۶۸	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳
۱۴۰	۸۴	-	۵۶	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲

۱۰-۱- مبلغ ۱۳۵ میلیون ریال بهای تمام شده حق تالیف و تصنیف نگارش نمایش نامه‌ها به ترتیب شامل؛ نگارش نمایشنامه ی فرزند انتظار در سال ۱۳۹۰، نگارش نمایشنامه ی ۱۳۵۷ در سال ۱۳۹۰ و نگارش نمایشنامه ی ابراهیمیان در سال ۱۳۸۴ می باشد.

۱۰-۲- افزایش فوق عمدتاً به علت خرید نرم افزارهای مدیریت دارایی و کارگزینی همکاران سیستم در سال مورد رسیدگی می باشد.

بنیاد فرهنگی و هنری رودکی
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۱ پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت	
۰	۱,۵۰۰	۱۱-۱	محمد غفار زاده
۴,۴۳۹	۰	۱۱-۲	سایر- بابت پیش پرداخت مالیات
۶۰۰	۰		زمردی سدهی محمد حسین
۵۵۰	۰		مرتضی آراین
۱,۲۰۲	۰		بیمه ملت
۲۴۸	۰		گام الکترونیک
۱۰۹	۰		بیمه البرز
<u>۷,۱۴۸</u>	<u>۱,۵۰۰</u>		

۱۱-۱- مبلغ مذکور بابت انجام ویژه برنامه های نوروزی برج آزادی در ایام تعطیلات نوروز می باشد.

۱۱-۲- پیش پرداخت مالیات در سال ۱۴۰۲ مربوط به مالیات اجاره ساختمان در اختیار مرکز موسیقی بوده است. که پس از ارائه برگه ی

پرداخت مالیات توسط وزارت فرهنگ و ارشاد اسلامی؛ هزینه شناسایی و ثبت شده است

۱۲- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۳,۴۲۳	۳,۳۴۷	موجودی مواد و لوازم مصرفی
۱,۷۹۱	۲,۸۹۱	موجودی اثر هنری
<u>۵,۲۱۴</u>	<u>۶,۲۳۸</u>	

۱۳ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۳-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت	
			تجاری:
			اسناد دریافتنی
۰	۱۹,۸۰۰		زهره کاظمی پورلوکلایه
۰	۶,۷۷۰		حسین بنائیان
۰	۶۹۶		محرابی زینب
	<u>۲۷,۲۶۶</u>		

حساب های دریافتنی

۱۶۰,۰۰۰	۰	۱۳-۱-۱	وزارت فرهنگ و ارشاد اسلامی
۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	۱۳-۱-۲	شرکت عمران شهر جدید پرند
۰	۳,۹۶۰		حمیدرضا نوربخش
۰	۲,۸۷۱		انجمن نمایشی
۰	۲,۱۲۰		مرکز گسترش سینمای مستند و تجربی
۰	۱,۷۴۶		کهد تاراج
۰	۵۷۴		هنرستان موسیقی دختران
۰	۵۳		امیر حسین طایی
	<u>۱۲۰</u>		طهمورث پور ناظری
<u>۱۶۵,۰۰۰</u>	<u>۱۶,۴۴۴</u>		
<u>۱۶۵,۰۰۰</u>	<u>۴۳,۷۱۰</u>		

غیر تجاری :

۲,۲۳۳	۰		مالیات ارزش افزوده
	۲,۹۱۳		بدهکاران کارکنان
۰	۱۳,۱۴۰	۱۳-۱-۳	وزارت فرهنگ و ارشاد اسلامی
۲,۷۸۵	۰		سایر
<u>۵,۰۱۸</u>	<u>۱۶,۰۵۳</u>		
<u>۱۷۰,۰۱۸</u>	<u>۵۹,۷۶۳</u>		

۱۳-۱-۱ با توجه به سقف اعتبارات مندرج در توافق نامه سال قبل مبلغ فوق در سال جاری تماماً به حساب بنیاد واریز شده است بنابراین

بنیاد بابت توافق نامه مذکور مطالبات ندارد.

۱۳-۱-۲ مبلغ مذکور بابت انجام خدمات فرهنگی و هنری (اجرای تعزیه) در شهر جدید پرند در سال ۱۴۰۰ می باشد که با توجه به پیگیری

های انجام شده و نیز تغییرات مدیریتی تاکنون وصول نشده است.

۱۳-۱-۳ مبلغ مطالبات از وزارت ارشاد مربوط به بخشی از قرارداد اجاره ساختمان مرکز موسیقی در شش ماهه دوم سال ۱۴۰۳ می باشد.

بنیاد فرهنگی و هنری رودکی
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴- موجودی نقد
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۱۵۰,۵۲۳	۵۶۱,۶۹۷	موجودی نزد بانکها- ریالی
-	-	موجودی صندوق - ارزی
۱۵۰,۵۲۳	۵۶۱,۶۹۷	

۱۵- سرمایه

بشرح یادداشت ۳-۳-۴ صورتهای مالی و همچنین مطابق بند ۱-۱ مصوبه مجمع بنیاد رودکی مورخ ۱۴۰۰/۰۴/۲۰ در مورد نحوه انتقال و مبنای ارزش گذاری دارایی های موسسه توسعه هنرهای معاصر و انجمن خدمات فرهنگی ایرانیان با توجه به ارزیابی اقلام توسط کارشناس رسمی دادگستری و طبقه بندی اموال فوق در سرفصل حقوق مالکانه، مقرر گردید پس از انتقال کامل اموال از موسسات؛ به صورت سرجمع به حساب سرمایه منظور گردد

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
۱۴۳,۳۴۳	۱۷۹,۲۰۷	مانده در ابتدای سال
(۸,۰۴۶)	(۱۴,۸۸۹)	پرداخت شده طی سال
۴۳,۹۱۰	۱۰۱,۶۴۸	ذخیره تأمین شده ۱۶-۱
۱۷۹,۲۰۷	۲۶۵,۹۶۶	مانده در پایان سال

۱۶-۱- افزایش ذخیره ی تأمین شده در سال مورد رسیدگی عمدتاً به علت منظور نمودن تعدیل اشتباه محاسباتی ذخیره بازخرید سنوات کارکنان در سال مالی قبل و نیز تبدیل وضعیت نیروهای شرکتی به نیروهای قراردادی با بنیاد رودکی (یادداشت ۵-۱ صورتهای مالی) می باشد.

بنیاد فرهنگی و هنری رودکی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۷- پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها

۱۷-۱- پرداختنی‌های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت	حساب‌های پرداختنی:
-	۱۸,۵۰۰	۱۷-۱-۱	حیب اله صبور
-	۱۰,۳۱۰	۱۷-۱-۲	بنیاد پویانمایی
-	۸,۵۹۶	۱۷-۱-۳	بیمه رازی
۱۶,۰۳۷	-		بیمه نوین
۱۷,۱۰۸	۵,۱۷۰	۱۷-۱-۴	شرکت ساختمانی و تاسیساتی پارمیسران
۲۰,۵۹۶	-		شرکت سبز بنیان کوشا
۵,۹۸۰	-		شرکت صنایع غذایی جوان
۳۷,۹۵۶	-		نماینده ارکستر
۱۵,۲۲۸	۱۸,۴۲۰	۱۷-۱-۵	خزانه دولت
۱۲,۱۱۲	۲۲,۰۶۳		سازمان تامین اجتماعی
۴,۲۴۰	۴,۲۴۰	۱۷-۱-۶	فرهنگسرای نیاوران
۱۵,۲۲۹	۳,۵۳۶	۱۷-۱-۷	سپرده بیمه و حسن انجام کار
۹,۰۹۹	۶۰,۵۱۷	۱۷-۱-۸	صندوق پس انداز کارکنان
۱۴,۹۵۴	۴۲,۰۹۶		مالیات حقوق، تکلیفی و ارزش افزوده
۳۵,۴۲۱	۵۳,۸۶۸	۱۷-۱-۹	سایر (۱۹۰) ردیف
۲۰۳,۹۶۰	۲۴۷,۳۱۶		

۱۷-۱-۱- مبلغ مذکور بابت قرارداد تنظیم قطعات موسیقی می باشد که در سال بعد تماماً تسویه شده است.

۱۷-۱-۲- مبلغ مذکور بابت حمایت از دست اندرکاران عرصه فرهنگ و هنر در بنیاد پویانمایی می باشد که در سال بعد تماماً تسویه شده است.

۱۷-۱-۳- مبلغ مذکور بابت بیمه تکمیلی و درمان کارکنان با شرکت بیمه رازی می باشد که در سال بعد تماماً تسویه شده است. همچنین سال گذشته نیز با شرکت بیمه نوین بابت قرارداد بیمه تکمیلی در سال جاری تسویه کامل صورت گرفته است.

۱۷-۱-۴- بدهی به شرکت ساختمانی پارمیسران (پیمانکار تعمیر و نگهداشت برج آزادی) میباشد که بدلیا عدم ارائه مقاصد حساب پرداخت نشده است.

۱۷-۱-۵- بدهی به خزانه دولت بابت رعایت ماده ۱۴ قرارداد فی مابین وزارت فرهنگ و ارشاد اسلامی با بنیاد رودکی با موضوع مدیریت فرهنگسرای نیاوران می باشد. که به علت محدودیت منابع و اعتبارات؛ بنیاد تاکنون موفق به پرداخت بدهی نشده است.

۱۷-۱-۶- بدهی به فرهنگسرای نیاوران بابت هزینه یکساله حامل های انرژی (اشتراک کنتورهای آب مصرفی) می باشد.

۱۷-۱-۷- مرتبط به سپرده های بیمه ، حسن انجام کار پیمانکاران میباشد.

۱۷-۱-۸- بدهی به صندوق بابت پس انداز کارکنان می باشد که بخشی از آن از حساب پرسنل کسر و بخشی دیگر توسط بنیاد تامین شده (۳٪ سهم کارکنان ، ۶٪ سهم بنیاد) است که در حساب بانک رسالت پس انداز شده است.

۱۷-۱-۹- سایر (۱۹۰) ردیف عمدتاً شامل بدهی های بنیاد بابت خرید ملزومات مصرفی، تعمیر و نگهداشت مجموعه، چاپ و تکثیر، پذیرایی و تدارکات برنامه ها و ... می باشد که به دلیل محدودیت منابع در سال جاری موفق به پرداخت نشده و در سه ماهه اول سال مالی بعد پرداخت شده است.

بنیاد فرهنگی و هنری رودکی
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۸- مالیات پرداختنی

نحوه تشخیص	مالیات					درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
	۱۴۰۲	مانده	پرداختی	قطعی	تشخیصی			
مالیات پرداختنی	مالیات پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی	مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	سال مالی

رسیدگی به دفاتر	-	-	۹۲	۹۲	۹۲	-	۱۴۹,۶۵۴	۱۳۹۹
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	-	-	-	(۷,۸۴۲)	۱۴۰۰
رسیدگی به دفاتر	-	-	۳۳۲	۳۳۲	۲	-	(۲۳۳,۰۷۲)	۱۴۰۱
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	۹۹,۰۱۴	۱۴۰۲
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	۸۸,۶۳۲	۱۴۰۳

۱۹-۱- به استناد نامه شماره ۷۵/۳۵۵۲ مورخ ۱۳۸۶/۰۴/۲۵ معاونت برنامه ریزی و توسعه وزارت فرهنگ و ارشاد اسلامی به سازمان امور مالیاتی کشور، فعالیت‌های بنیاد از مصادیق فعالیت‌های مندرج در دستورالعمل اجرایی ماده ۱۲ آیین نامه اجرایی تبصره ۳ ماده ۱۳۹ اصلاحی قانون مالیات‌های مستقیم مصوب ۱۳۸۰/۱۱/۲۷ (معافیت موضوع بندل) ماده ۱۳۹ اصلاحی قانون) می باشد لذا درآمد بنیاد برای سالهای ۱۳۸۳ لغایت ۱۳۹۹ به استناد برگه قطعی از پرداخت مالیات معاف گردیده است .

۱۹-۲- طبق برگ قطعی بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۶، زیان تایید شده بنیاد به مبلغ ۲۱۹,۲۲۰ میلیون ریال می باشد.

۱۹-۳- بر اساس برگ قطعی صادره برای سال های ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ مالیات عملکرد سال ۱۴۰۰ صفر و سال ۱۴۰۱ مبلغ ۳۳۲ میلیون ریال اعلام گردیده که تماماً پرداخت شده است.

بنیاد فرهنگی و هنری رودکی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۹- پیش دریافت‌ها

۱۴۰۲	۱۴۰۳
۷,۸۱۰	۳۱,۸۱۰

سایر مشتریان

۱۹-۱- پیش دریافت از سایر مشتریان عمدتاً مربوط به وجوه دریافتی بابت شهریه مرکز آموزش و اجرای برنامه‌ها می‌باشد.

۲۰- اصلاح اشتباهات، تغییر در رویه‌های حسابداری و تجدید طبقه بندی

۲۰-۱- اصلاح اشتباهات

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
(۱۰۵,۶۳۰)	۰	۲۰-۱-۱
۲۰۹۸	۰	۲۰-۱-۲
(۱۰۳,۵۳۲)	-	

بابت پروژه تعاونی مسکن پرند

بابت موجودی مواد و کالا

۲۰-۱-۱- عطف به مصوبه شماره ۴ جلسه شماره ۳۲ هیات امنای مورخ ۱۴۰۲/۱۲/۱۳؛ مقرر گردید به استناد بند ۹ ماده ۵ اساسنامه بنیاد رودکی مبنی بر حمایت مادی و معنوی از هنرمندان مبلغ ۱۰۵,۳۶۰ میلیون ریال به عنوان سهم بنیاد در راستای انجام اقدامات حمایتی به عنوان هزینه قطعی در حسابهای سال ۱۴۰۲ ثبت و اعمال گردد.

۲۰-۱-۲- موجودی مواد و کالا بابت اضافه موجودی انبار شامل ملزومات مصرفی از قبیل دستمال کاغذی، لیوان یکبار مصرف، لوازم التحریر و ... می باشد.

بنیاد فرهنگی و هنری رودکی
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۱- صورت تطبیق کسر درآمد به هزینه عملیاتی

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت	
۹۹,۰۱۴	۸۸,۶۳۳		(کسر) درآمد به هزینه
			تعدیلات:
(۱,۳۷۸,۷۵۹)	(۱,۷۲۸,۹۵۰)	۸	وجوه دریافتی از وزارت فرهنگ و ارشاد اسلامی و سایر منابع
۳۵,۸۶۴	۸۶,۷۵۹		خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۷۰,۷۹۹	۶۲,۰۸۹		استهلاک دارایی های غیر جاری
(۱,۱۷۳,۰۸۲)	(۱,۴۹۱,۴۶۹)		
۷,۸۵۹	۱۱۰,۳۵۵		کاهش دریافتنی های عملیاتی
(۶۶۷)	(۱,۰۲۴)		(افزایش) موجودی مواد و کالا
(۶,۰۳۹)	۵,۶۴۸		(افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۱۰۰,۹۱۶	۴۳,۳۵۶		افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
۳,۷۹۷	۲۴,۰۰۰		افزایش پیش دریافت های عملیاتی
(۱,۰۶۷,۲۱۶)	(۱,۳۰۹,۲۳۴)		نقد حاصل از عملیات

بنیاد فرهنگی و هنری رودکی
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۳- مدیریت وجوه دریافتی از وزارت فرهنگ و ارشاد اسلامی و ریسک ها

بنیاد وجوه دریافتی از وزارت فرهنگ و ارشاد اسلامی خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و حقوق مالکانه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. استراتژی کلی بنیاد از سال های گذشته بدون تغییر باقی مانده است و بنیاد در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از بنیاد نیست.

۲۳-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۳۹۰,۹۷۷	۵۴۵,۰۹۲	جمع بدهی
(۱۵۰,۵۲۳)	(۵۶۱,۶۹۷)	موجودی نقد
۲۴۰,۴۵۴	(۱۶,۶۰۵)	خالص بدهی
۶۰۸,۹۰۵	۶۹۷,۵۳۸	حقوق مالکانه
۳۹	۲	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲۳-۲- مدیریت ریسک اعتباری

بخش عمده ای از درآمدهای بنیاد رودکی در رابطه با درآمد اجرای موسیقی، تئاتر شهریه کلاسهای آموزش و برنامه های تالار وحدت بصورت نقدی دریافت می شود. سایر منابع و اعتبارات بنیاد از طریق کمک های دریافتی از وزارت فرهنگ و ارشاد اسلامی طبق توافق نامه ی مبادله شده در ازای انجام فعالیت های فرهنگی و هنری و همچنین تولیدات و اجرای آثار فاخر تامین می گردد.

۲۳-۳- مدیریت ریسک نقدینگی

درآمدهای بنیاد رودکی عمدتاً از طریق منابع داخلی درآمد اجرای موسیقی، تئاتر و برنامه های فرهنگی و هنری تامین می گردد.

جمع	عندالمطالبه	تعهدات (کمتر از ۳ ماه)	سایر پرداختنی ها
۲۴۷,۳۱۶	.	۲۴۷,۳۱۶	
۲۴۷,۳۱۶	.	۲۴۷,۳۱۶	

بنیاد فرهنگی و هنری رودکی
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۴ - معاملات با اشخاص وابسته

۲۴-۱ - طی سال جاری معاملات مشمول ماده (۱۲۹) اصلاحیه قانون تجارت صورت پذیرفته و دریافتی و پرداختی از اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش به شرح ذیل می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	کمک و حمایت دریافت شده	کمک و حمایت پرداخت شده	انتقال دارایی به بنیاد	انتقال دارایی از بنیاد
موسسه تحت کنترل مشترک وزارت ارشاد	موسسه توسعه هنرهای معاصر	.	۳,۱۴۲	.	.
وزارت فرهنگ و ارشاد اسلامی	وزارت فرهنگ و ارشاد اسلامی	۱,۷۲۸,۹۵۰	.	.	.
جمع کل		۱,۷۲۸,۹۵۰	۳,۱۴۲	.	.

۲۴-۲ - معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

۲۴-۳ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرکت

شرح	نام شرکت وابسته	دریافتی های تجاری	پرداختی های تجاری	۱۴۰۳		۱۴۰۲	
				طلب	بدهی	طلب	بدهی
موسسه تحت کنترل مشترک وزارت ارشاد	فرهنگسرای نیاوران	.	۴,۲۴۰	.	۴,۲۴۰	.	۴,۲۴۰
وزارت فرهنگ و ارشاد اسلامی	وزارت فرهنگ و ارشاد اسلامی	۱۳,۱۴۰	.	۱۳,۱۴۰	.	۱۶۰,۰۰۰	.

۲۵ - تعهدات و بدهیهای احتمالی

۲۵- بنیاد فاقد تعهدات سرمایه ای و نیز بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت است

۲۶ - رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

۲۶- رویداد با اهمیتی که بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تایید صورتهای مالی اتفاق افتاده است که مستلزم تعدیل اقلام یا افشاء صورتهای مالی باشد رخ نداده است.

بنیاد فرهنگی و هنری رودکی
سایر اطلاعات مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

سایر اطلاعات مالی

در سال ۱۴۰۳ با توجه به عدم چاپ پیوست شماره ۴ لایحه ی بودجه ؛ تنها به استناد توافقنامه منعقدہ فیما بین معاونت توسعه مدیریت و منابع وزارت فرهنگ و ارشاد اسلامی و بنیاد رودکی مبلغ ۱,۷۲۹,۰۰۰ میلیون ریال بابت انجام فعالیت های مندرج در توافقنامه دریافت شده و طبق جدول زیر مصرف گردیده است. همچنین مبلغ ۲۶,۲۸۰ میلیون ریال از محل وزارت فرهنگ و ارشاد اسلامی بابت اجاره ساختمان متعلق به بنیاد و تحت اختیار اداره کل دفتر موسیقی از محل وزارت فرهنگ و ارشاد اسلامی دریافت شده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

عنوان سرفصل کمک	کمک وزارتخانه	توضیحات مصارف	مصارف
تقویت بنیه فرهنگی استان ها، حمایت از تولید محتوای فرهنگی و هنری	.	حمایت از برنامه های فرهنگی هنری و مناسبتی و هنرمندان	۳۶,۶۶۰
حمایت از توسعه هنر	۱,۷۲۸,۹۵۰	حمایت از تولید و اجرای برنامه های فرهنگی و هنری (موسیقی، نمایش و ...)؛ اجرای جشنواره های ملی و بین المللی؛ حمایت اجرای ارکسترها و ...	۱,۶۰۷,۰۵۰
اصلاح و ترویج سبک زندگی ایرانی اسلامی، پژوهش های علمی و دینی و ...	.	برپایی همایش ها و کنگره ها	۱۹,۵۳۱
	۱,۷۲۸,۹۵۰		۱,۶۶۳,۲۴۱
سایر (دریافتی از وزارت فرهنگ و ارشاد اسلامی بابت اجاره ساختمان موسیقی)	۲۶,۲۸۰	بخشی از هزینه های اجتناب ناپذیر و نگهداشت مجموعه	۵۴,۳۷۷
	۱,۷۵۵,۲۳۰		۱,۷۱۷,۶۱۸