

نسیم صبح رویش موسسه غیر تجاری

فهرست مندرجات

شماره صفحه

عنوان

(۱) و (۲)

الف) گزارش حسابرس مستقل

ب) صورت های مالی شرکت:

۲

- صورت سود و زیان

۳

- صورت وضعیت مالی

۴

- صورت تغییرات در حقوق مالکانه

۵

- صورت جریان های نقدی

۶ الی ۱۹

- یادداشت های توضیحی



تاریخ:
شماره:

گزارش حسابرس مستقل
به هیأت مدیره
نسیم صبح رویش موسسه غیرتجاری

گزارش نسبت به صورت‌های مالی
مقدمه

۱- صورت‌های مالی نسیم صبح رویش موسسه غیرتجاری شامل صورت وضعیت مالی در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مذبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۱ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیأت مدیره در قبال صورت‌های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت‌های مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیأت مدیره موسسه است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه صورت‌های مالی است به گونه‌ای که این صورت‌ها، عاری از تحریف بلایه‌گری ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مذبور ایجاد می‌کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت‌های مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش‌هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت‌های مالی است. انتخاب روش‌های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت‌های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه و ارایه صورت‌های مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن روش‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیأت مدیره و نیازیابی کلیت ارایه صورت‌های مالی است.

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی، کافی و مناسب است.

گزارش حسابرس مستقل - (ادامه)
نسیم صبح رویش موسسه غیرتجاری

اظهارنظر

۴- به نظر این موسسه ، صورت های مالی یاد شده در بالا ، وضعیت مالی نسیم صبح رویش موسسه غیرتجاری ، در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مذبور ، از تمام جنبه های با اهمیت ، طبق استانداردهای حسابداری ، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تاكيد بر مطلب خاص

۵- به شرح یادداشت های توضیحی ۶-۱ صورت های مالی ، دارایی های ثابت مشهود به استثنای وسائل نقلیه فاقد پوشش بیمه ای در مقابل خطرات احتمالی می باشدند.
اظهارنظر این موسسه ، در اثر مفاد بند فوق تعديل نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۶- به شرح یادداشت توضیحی ۱۰ صورت های مالی ، علی الحساب های پرداخت شده به اشخاص در راستای فعالیت های موسسه منطبق بر اساسنامه نمی باشدند .

۷- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابران ، رعایت مفاد قانون مذبورو آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط در چارچوب چك لیستهای ابلاغی مرجع ذیربطر و استانداردهای حسابرسی ، مورد ارزیابی قرار گرفته است . در این خصوص به استثنای عدم تعیین شخص یا واحد مبارزه با پولشویی و معرفی آن به واحد اطلاعات مالی و نیز انجام وظایف پیش بینی شده برای واحد مذبور ، این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد ، برخورد نکرده است.

موسسه حسابرسی اصلاح گستران امین

۱۴۰۰ آبان ۲۲

(حسابداران رسمی)

شماره عضویت ۷۲۱۲۰۰

سید عباس موسوی سنگسرکی

شماره عضویت ۸۴۱۳۲۴

مجید هلائی

شماره عضویت ۹۵۲۲۶۷

(۲)



پیمانه‌نمای هریان

موسسه نسیم صبح رویش

تاریخ :
شماره :
پیوست :

موسسه غیر تجاری نسیم صبح رویش

صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

جمعیت عمومی صاحبان سرمایه

با احترام

به پیوست صورتهای مالی موسسه غیر تجاری نسیم صبح رویش مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲
۳
۴
۵
۶-۱۹

- صورت سود و زیان
- صورت وضعیت مالی
- صورت تغییرات در حقوق مالکانه
- صورت جریانهای نقدی
- یادداشت‌های توضیحی

صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۸/۰۸ به تایید هیات مدیره موسسه رسیده است.

امضاء



سمت

اعضای هیات مدیره

رئيس هیات مدیره

میلاد حمیدی علمداری

عضو هیات مدیره و مدیر عامل

محمدحسن داوودی شمسی

نایب رئیس هیات مدیره

علیرضا عراقی نیا

۱

موسسه غیر تجاری
نسیم صبح رویش
شماره ثبت: ۳۷۵۹۹



۹ خیابان شوش غربی،
تقاطع شهید هرنجی (دروازه
غار)، روی روی مسجد هرنجی،
مجتمع صبح رویش
۵۵۶۹۳۹.. ۵۵۶۹۶۴۳۴

موسسه غیرتجاری نسیم صبح رویش

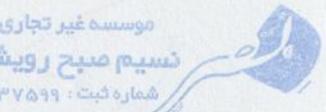
صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
ریال	ریال	
۱۰۶,۹۴۸,۵۱۸,۸۴۷	۱۸۱,۷۵۰,۲۲۳,۵۹۷	۳
۱۰۶,۹۴۸,۵۱۸,۸۴۷	۱۸۱,۷۵۰,۲۲۳,۵۹۷	
(۵۴,۵۵۸,۲۵۷,۱۸۶)	(۸۶,۶۳۲,۸۶۰,۹۷۰)	۴ هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۵۲,۳۹۰,۲۶۱,۶۶۱	۹۵,۱۱۷,۳۷۲,۶۲۷	سود عملیاتی
۴,۰۴۷,۵۰۴,۶۸۳	۳,۰۲۸,۹۵۳,۸۳۴	۵ سایر درآمدهای غیرعملیاتی
۵۶,۴۳۷,۷۶۶,۳۴۴	۹۸,۱۴۶,۳۲۶,۴۶۱	سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
-	-	هزینه مالیات بر درآمد:
۵۶,۴۳۷,۷۶۶,۳۴۴	۹۸,۱۴۶,۳۲۶,۴۶۱	۱۴ سال جاری
		سود خالص



موسسه غیرتجاری
نسیم صبح رویش
شماره ثبت: ۱۷۵۹۹



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

یادداشت‌های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

موسسه غیر تجاری نسیم صبح رویش

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

(تجدید ارایه شده)

(تجدید ارایه شده)

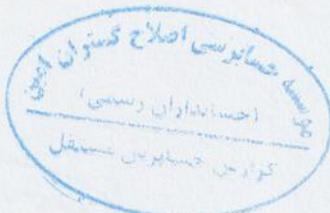
۱۳۹۷/۱۲/۲۹

۱۳۹۸/۱۲/۲۹

۱۳۹۹/۱۲/۳۰

یادداشت

دارایی ها	دارایی های ثابت مشهود	دارایی های نامشهود	سرمایه گذاری های بلندمدت	جمع دارایی های غیر جاری	دارایی های جاری	پیش پرداخت ها	درافتنتی های تجاری و سایر دریافتنتی ها	موجودی نقد	جمع دارایی های جاری	جمع دارایی ها	حقوق مالکانه و بدھی ها	حقوق مالکانه	سرمایه
۷,۲۴۵,۶۴۷,۵۱۷	۱۱۶,۱۰۲,۸۹۹,۴۳۸	۱۱۷,۳۰۰,۰۹۷,۰۸۴	۶										
۲۸۷,۰۴۵,۶۲۲	۳۷۶,۰۸۱,۹۳۱	۳۵۴,۶۶۸,۴۹۶	۷										
۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۸										
۷,۵۶۶,۶۹۳,۱۳۹	۱۱۶,۵۱۲,۹۸۱,۳۶۹	۱۱۷,۶۸۸,۷۶۵,۵۸۰											
-	۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۹										
۱,۹۸۶,۷۲۵,۴۷۷	۳,۷۰۵,۸۰۹,۳۶۸	۳,۹۷۱,۴۲۸,۳۲۲	۱۰										
۲۴,۳۱۲,۸۷۲,۰۵۳	۱۱,۹۸۴,۶۹۶,۲۲۳	۶۶,۱۳۹,۳۳۵,۹۰۱	۱۱										
۲۶,۲۹۹,۵۹۷,۵۳۰	۱۶,۰۸۰,۵۰۵,۵۹۱	۷۰,۵۳۰,۷۶۴,۲۲۳											
۳۳,۸۶۶,۲۹۰,۶۶۹	۱۳۲,۵۹۳,۴۸۶,۹۶۰	۱۸۸,۲۱۹,۵۲۹,۸۰۳											
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲										
۲۸,۷۲۳,۲۷۶,۵۳۵	۸۵,۱۶۱,۰۴۲,۸۷۹	۱۸۳,۳۰۷,۳۶۹,۳۴۰											
۲۸,۸۲۲,۲۷۶,۵۳۵	۸۵,۲۶۱,۰۴۲,۸۷۹	۱۸۳,۴۰۷,۳۶۹,۳۴۰											
۵۰,۴۳۰,۱۴,۱۳۴	۴۷,۳۳۲,۴۴۴,۰۸۱	۴,۸۱۲,۱۶۰,۴۶۳	۱۳										
-	-	-	۱۴										
۵۰,۴۳۰,۱۴,۱۳۴	۴۷,۳۳۲,۴۴۴,۰۸۱	۴,۸۱۲,۱۶۰,۴۶۳											
۵۰,۴۳۰,۱۴,۱۳۴	۴۷,۳۳۲,۴۴۴,۰۸۱	۴,۸۱۲,۱۶۰,۴۶۳											
۳۳,۸۶۶,۲۹۰,۶۶۹	۱۳۲,۵۹۳,۴۸۶,۹۶۰	۱۸۸,۲۱۹,۵۲۹,۸۰۳											

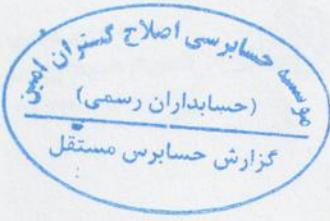


موسسه غیر تجاری
نسیم صبح رویش
شماره ثبت: ۳۷۵۹۹

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

موسسه غیرتجاری نسیم صبح رویش
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

جمع کل	سود انباشته	سرمایه	
ریال	ریال	ریال	
۲۹,۰۰۱,۱۹۰,۶۲۰	۲۸,۹۰۱,۱۹۰,۶۲۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱
(۱۷۷,۹۱۴,۰۸۵)	(۱۷۷,۹۱۴,۰۸۵)	-	اصلاح اشتباہات (یادداشت ۱۵)
۲۸,۸۲۲,۲۷۶,۵۳۵	۲۸,۷۲۳,۲۷۶,۵۳۵	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱
۵۶,۴۳۷,۷۶۶,۳۴۴	۵۶,۴۳۷,۷۶۶,۳۴۴	-	تغییرات حقوق مالکانه در ۱۳۹۸
۸۵,۲۶۱,۰۴۲,۸۷۹	۸۵,۱۶۱,۰۴۲,۸۷۹	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی ۱۳۹۸
۹۸,۱۴۶,۳۲۶,۴۶۱	۹۸,۱۴۶,۳۲۶,۴۶۱	-	مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
۱۸۳,۴۰۷,۳۶۹,۳۴۰	۱۸۳,۳۰۷,۳۶۹,۳۴۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	تغییرات حقوق مالکانه در ۱۳۹۹
			سود خالص ۱۳۹۹
			مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰



میرزا جعفری
حسابداران رسمی
گزارش حسابرس مستقل

موسسه غیرتجاری
نسیم صبح رویش
شماره ثبت: ۳۷۵۹۹

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

موسسه غیر تجاری نسیم صبح رویش

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳۹۸

۱۳۹۹

یادداشت

ریال

ریال

۹۴,۴۸۱,۵۳۲,۶۷۲

۵۳,۵۵۶,۸۳۰,۶۴۴

۱۶

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

۹۴,۴۸۱,۵۳۲,۶۷۲

۵۳,۵۵۶,۸۳۰,۶۴۴

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

(۱۱۰,۷۳۱,۹۲۲,۰۴۰)

(۲,۵۵۹,۸۵۰,۰۰۰)

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :

(۱۲۵,۲۹۱,۱۴۵)

(۲۱,۴۹۴,۸۰۰)

وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود

-

-

وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های ناممشهود

۳,۶۰۹,۶۱۴,۶۸۳

۳,۰۲۸,۹۵۳,۸۳۴

وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری ها

(۱۰۷,۲۴۷,۵۹۸,۰۵۰)

۴۴۷,۶۰۹,۰۳۴

دریافت های نقدی ناشی از سود سپرده سرمایه گذاری ها

جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی :

-

۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰

دریافت های نقدی از جاری شرکا

-

(۷۴۹,۸۰۰,۰۰۰)

پرداخت های نقدی به جاری شرکا

-

۱۵۰,۳۰۰,۰۰۰

جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

(۱۲,۷۶۶,۰۶۵,۸۳۰)

۵۴,۱۵۴,۶۳۹,۶۷۸

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

۲۴,۳۱۲,۸۷۲,۰۵۳

۱۱,۹۸۴,۶۹۶,۲۲۳

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

۴۳۷,۸۹۰,۰۰۰

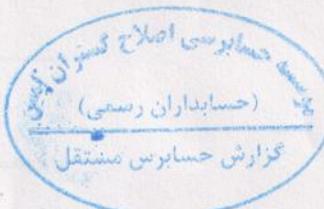
-

تغییرات در نرخ ارز

۱۱,۹۸۴,۶۹۶,۲۲۳

۶۶,۱۳۹,۳۳۵,۹۰۱

مانده موجودی نقد در پایان سال



موسسه غیر تجاری
نسیم صبح رویش
شماره ثبت: ۳۷۵۹۹

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

موسسه غیرتجاری نسیم صبح رویش
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱- تاریخچه و فعالیت
۱-۱- تاریخچه

موسسه نسیم صبح رویش در تاریخ ۱۳۹۴/۱۰/۲۰ به صورت غیرتجاری تاسیس و طی شماره ۳۷۵۹۹ در اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی واقع در تهران به ثبت رسیده است. شناسه ملی موسسه به شماره ۱۴۰۰۵۵۲۶۹۹۳ می‌باشد. مرکز اصلی شرکت در تهران، میدان شهید هرندي، خیابان شوش، میدان شهید هرندي، پلاک ۳ واقع است.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت موسسه طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از:

موسسه با هدف کمک به تامین و رفع تنگناها و کمبود فضاهای آموزشی، گسترش فعالیت‌های آموزشی و پرورشی دانش آموزان کشور به منظور بهره‌گیری از امکانات بالقوه، مردم از طریق جلب مشارکتهای مردمی تشکیل شده و اهم فعالیت‌های آن به قرار زیر خواهد بود:

- الف) تاسیس و راه اندازی و اداره مدارس در مقاطع مختلف تحصیلی.
- ب) دایر نمودن کلاس‌های تقویتی و آمادگی کنکور و ایجاد آموزشگاه‌های علمی.
- ج) ارائه خدمات فرهنگی، آموزشی و پرورشی و ایجاد مراکز ورزشی، تفریحی و هنری.
- د) عضویت و مشارکت در تعاونی‌های آموزشی و فرهنگی غیرانتفاعی.
- ه) اجاره، خرید، ساخت و ساز فضاهای مناسب جهت انجام فعالیت‌های آموزش و پرورشی.
- و) انجام کلیه فعالیت‌ها و ارائه خدمات در زمینه اعلاء و تعمیم آموزش و پرورش کشور.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان شرکت طی سال به شرح زیر بوده است:

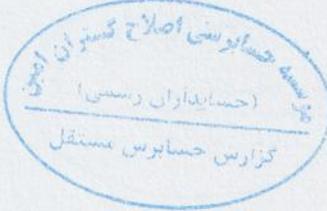
۱۳۹۸	۱۳۹۹	کارکنان قراردادی
نفر	نفر	
۱۴۴	۱۳۲	

۲- اهم رویه‌های حسابداری
۲-۱- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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

۲-۲- درآمد عملیاتی

درآمد عملیاتی از محل کمک‌های مردمی می‌باشد و روش شناسایی آن به صورت نقدی می‌باشد.



موسسه غیرتجاری نسیم صبح رویش
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

-۲-۳- دارایی‌های ثابت مشهود

-۲-۳-۱ دارایی‌های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حساب‌ها ثبت می‌شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید دارایی‌های ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آن‌ها می‌گردد، بعنوان مخارج سرمایه‌ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده دارایی‌های ثابت مربوط مستهلاک می‌شود. هزینه‌های نگهداری و تعمیرات جزیی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه‌های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور می‌شود.

-۲-۳-۲ استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآورده) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات و اصلاحیه‌های بعدی آن و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۱۰ ساله	خط مستقیم

-۲-۳-۳ برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست.

-۲-۴ دارایی‌های نامشهود

-۲-۴-۱ دارایی‌های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حساب ثبت می‌شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید 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 نا مشهود منظور نمی‌شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آمده بهره برداری است، متوقف می‌شود. بنابراین، مخارج تحمیل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی‌شود.

-۲-۵ سرمایه گذاری‌ها

سرمایه گذاری‌های بلندمدت مربوط به سپرده سرمایه گذاری در بانک می‌باشد.



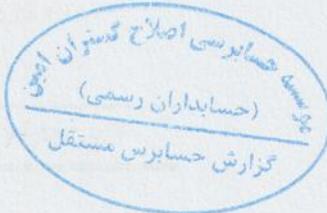
-۲ درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
ریال	ریال	
۲۷,۸۵۴,۰۵۰,۲۴۲	۶۲,۴۳۰,۸۸۹,۸۴۳	شهریه آزاد مدارس
۴۴,۲۵۲,۲۹۳,۰۳۴	۱۰۴,۸۸,۷۶۱,۰۱	شهریه دفترچه ای
۳,۸۱۷,۲۹۲,۰۴۷	۷,۸۶۹,۳۲۲,۱۵۳	شهریه فوق برنامه آموزشی
۱,۰۹۹,۲۱۴,۰۰۰	۲,۱۳۳,۶۶۹,۸۷۱	شهریه آزاد آموزان
۵۲۴,۱۸۴,۳۴۸	۱,۱۴۱,۲۹۰,۰۰۰	درآمد تقدیمه و حمایتی
۲۵,۴۸۵,۰۰۰,۰۰۰	.	واریزی بابت خرید زمین جهت ساخت مدرسه
۳,۹۱۶,۴۸۲,۹۷۶	۴,۰۸۵,۷۹۹,۷۲۰	ساپر شهریه ها
۱۰۶,۹۴۸,۵۱۸,۸۴۷	۱۸۱,۷۵۰,۲۳۳,۵۹۷	

-۴ هزینه های فروش، اداری و عمومی

۱۳۹۸	۱۳۹۹	بادداشت	
ریال	ریال		
۲۴,۰۸۴,۶۲۰,۰۹۹	۵۲,۲۷۳,۱۳۰,۸۱۶	۴-۱	هزینه حقوق و مزايا
۳,۱۹۰,۲۲۱,۶۹۹	۵,۶۲۲,۱۲۴,۵۱۷		هزینه لوازم آموزشی مدرسه
۱,۶۷۴,۲۲۰,۴۷۰	۵,۲۲۷,۰۲۴,۶۹۰		تغذیه و ارزاق
۲۶۳,۵۷۹,۶۲۰	۲,۷۳۱,۴۵۱,۷۹۵		فطریه و کفاره
۱,۴۷۷,۹۵۰,۰۹۲	۳,۷۰۱,۸۳۰,۱۸۶		اردوی های آموزشی و رفاهی
۲۲۴,۴۰۶,۷۴۸	۲,۱۷۰,۶۴۲,۶۰۵		کارگاه های مهارتی
۲۲۷,۹۰۱,۶۴۹	۱,۴۵۷,۱۵۹,۰۸۸		هزینه درمان
۷,۵۴۹,۷۴۶,۲۸۴	۶,۲۳۴,۲۲۶,۰۰۰		هزینه پشتیبانی
۱,۹۱۰,۹۲۴,۹۵۵	۱,۴۰۵,۵۶۰,۵۸۹		استهلاک
۵۵۱,۱۵,۱۴۰	.		ایاب و ذهب
۳,۰۸۱,۳۵۹,۶۳۰	۵,۷۰۹,۷۱۰,۶۸۴		سایر
۵۴,۵۵۸,۲۵۷,۱۸۶	۸۶,۳۲,۸۶۰,۹۷۰		

۸



موسسه غیرتجاری نسیم صبح رویش
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۴-۱- حقوق و دستمزد به شرح زیر تفکیک می‌گردد:

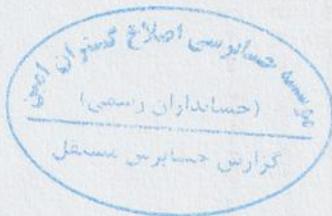
۱۳۹۸	۱۳۹۹	
ریال	ریال	هزینه حقوق
۲۰,۳۹۴,۰۳۱,۱۵۰	۲۵,۴۴۹,۷۹۶,۸۲۴	بیمه سهم کارفرما
۵,۳۲۴,۰۴۰,۰۷۳	۷,۶۸۲,۶۸۷,۷۴۳	حق مسکن و خواربار
۲,۷۶۱,۸۲۶,۳۴۳	۸,۳۵۹,۵۱۲,۳۰۴	حق اولاد
-	۳۲۸,۵۹۳,۶۷۴	حق ماموریت
۱,۸۴۷,۶۱۹,۲۱۴	۲,۴۶۵,۴۷۲,۶۹۸	هزینه عیدی و پاداش
۲,۷۵۷,۱۰۳,۳۱۹	۷,۹۸۷,۰۶۷,۵۷۳	
۳۴,۰۸۴,۶۲۰,۰۹۹	۵۲,۲۷۳,۱۳۰,۸۱۶	

۱-۴- افزایش حقوق و دستمزد ناشی از افزایش قانونی وزارت کار و به تبع آن سنوات و مرخصی و بیمه سهم کارفرما می‌باشد.

۵- سایر درآمدهای غیرعملیاتی

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
ریال	ریال	
۳,۶۰۹,۶۱۴,۶۸۳	۲,۹۷۹,۶۲۷,۱۳۳	سود سپرده بانکی و سرمایه گذاری
.	۴۳,۹۴۵,۶۲۱	سود سپرده بانکی و سرمایه گذاری (بانک اقتصاد نوین)
.	۵,۳۸۱,۰۸۰	سود سپرده بانکی و سرمایه گذاری (بانک شهر)
۴۳۷,۸۹۰,۰۰۰	.	سود تعییر ارز
۴,۰۴۷,۵۰۴,۶۸۳	۳,۰۲۸,۹۵۳,۸۳۴	

۱-۵- سود سپرده بانکی مربوط به بانک‌های پاسارگاد، اقتصادنوین و بانک شهر است.



باید اشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۶- دارایی های ثابت مشهود

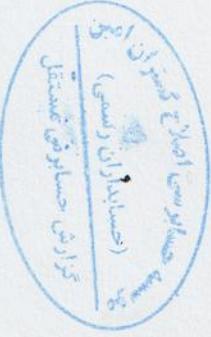
زمین	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	جمع کل
ریال	ریال	ریال	ریال
بیهای تمام شده :			
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸			
افزایش			
مانده در پایان سال ۱۳۹۸			
افزایش			
مانده در پایان سال ۱۳۹۹			
استهلاک اثیاشته			
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸			
استهلاک			
مانده در پایان سال ۱۳۹۸			
استهلاک			
مانده در پایان سال ۱۳۹۹			
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹			
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸			

۷،۵۸۵,۱۳۲,۰۱۲	۸۹۳,۷۸۶,۰۰۰	۶,۶۶۹,۱۳۴,۵۱۲	۷,۵۸۵,۱۳۲,۰۱۲
۱۱۰,۷۳۱,۹۲۲,۰۴۰	۳۰۰,۰۹۱۲,۰۴۰	۳۳۶,۰۰,۰۰۰	۱۰۷,۳۹,۰۰,۰۰۰
۱۱۸,۳۱۷,۰۵۴,۰۵۲	۳,۸۹۹,۷۰۸,۵۴۰	۷,۰۲۷,۳۴۸,۵۱۲	۱۰۷,۳۹,۰۰,۰۰۰
۲,۵۵۹,۰۵۰,۰۰۰	۲,۵۵۹,۸۵,۰۰۰	.	.
۱۲۰,۸۷۶,۹۰۴,۰۵۲	۶,۴۵۹,۵۵۸,۵۴۰	۷,۰۲۷,۳۴۵,۰۱۲	۱۰۷,۳۹,۰۰,۰۰۰

۱-۴- دارایی های ثابت مشهود شرکت به استثناء وسایل نقلیه فاقد پوشاش بیمه ای در مقابل خطرات احتمالی می باشد.

۲- افزایش اثاثه و منصوبات بابت خرید لوازم رایانه و پرورکتور و می باشد.

۳- فضاهای آموزشی موسسه یک مورد از طریق آموزش و پرورش و بصورت اجراء و مابهی توسعه شهرداری برای مدت محدود در اختیار موسسه قرار گرفته است.



موسسه غیرتجاری نسیم صبح رویش
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

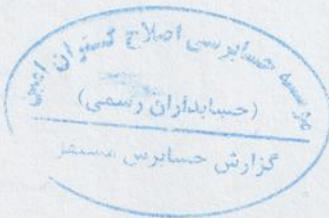
-۷ دارایی‌های نامشهود

جمع	نرم افزار رایانه‌ای	
ریال	ریال	
۲۹۸,۴۱۷,۵۰۰	۲۹۸,۴۱۷,۵۰۰	بهای تمام شده :
۱۲۵,۲۹۱,۱۴۵	۱۲۵,۲۹۱,۱۴۵	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
۴۲۳,۷۰۸,۶۴۵	۴۲۳,۷۰۸,۶۴۵	افزایش
۲۱,۴۹۴,۸۰۰	۲۱,۴۹۴,۸۰۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۴۴۵,۲۰۳,۴۴۵	۴۴۵,۲۰۳,۴۴۵	افزایش
		مانده در پایان سال ۱۳۹۹
		استهلاک انباشتہ :
۱۱,۳۷۱,۸۷۸	۱۱,۳۷۱,۸۷۸	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
۳۶,۲۵۴,۸۳۶	۳۶,۲۵۴,۸۳۶	افزایش
۴۷,۶۲۶,۷۱۴	۴۷,۶۲۶,۷۱۴	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۴۲,۹۰۸,۲۳۵	۴۲,۹۰۸,۲۳۵	افزایش
۹۰,۵۳۴,۹۴۹	۹۰,۵۳۴,۹۴۹	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۳۵۴,۶۶۸,۴۹۶	۳۵۴,۶۶۸,۴۹۶	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹
۳۷۶,۰۸۱,۹۳۱	۳۷۶,۰۸۱,۹۳۱	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

-۸ سرمایه گذاری‌های بلند مدت

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
ریال	ریال	
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده سرمایه گذاری در بانک تجارت شعبه بزرگمهر
۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	سپرده سرمایه گذاری در بانک پاسارگاد شعبه طالقانی
۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۰۰۰,۰۰۰	

-۸-۱ سرمایه گذاری فوق ، بابت سپرده گذاری با نرخ سود ۲۰ درصد به مدت ۲۴ ماه از بانک پاسارگاد شعبه طالقانی می باشد . سود سرمایه گذاری‌ها در یادداشت ۵ صورت‌های مالی افشا شده است .



موسسه غیر تجاری نسیم صبح رویش
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

-۹- پیش پرداخت‌ها

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
ریال	ریال	
۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۹-۱ آموزش و پرورش (اجاره مدرسه دخترانه)
۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	

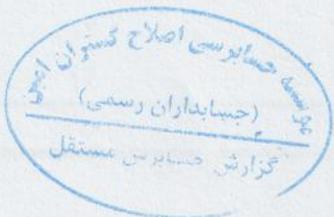
-۹- تا تاریخ تایید صورت‌های مالی مبلغ ۴۲۰ میلیون ریال از پیش پرداخت‌ها به حساب هزینه اجاره منظور شده است.

-۱۰- دریافت‌نی‌های تجاری و سایر دریافت‌نی‌ها

۱۳۹۸	۱۳۹۹	سایر دریافت‌نی‌ها:
ریال	ریال	
-	۷۴۹,۸۰۰,۰۰۰ جاری شرکاء- میلاد حمیدی علمداری	
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰ پرداخت قرض به اشخاص - جهانگیری	
-	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰ اکبر رجبی	
-	۲۹۲,۲۰۰,۰۰۰ حمیدرضا اسفندیاری	
۷۸۵,۲۲۳,۳۶۸	۱,۱۶۳,۲۵۸,۶۲۷ مساعده و وام کارکنان	
-	۲۴۴,۰۷۹,۶۹۵ موسسه سلام صبح رویش	
۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	- پرداخت قرض به اشخاص - ملکوتی خواه	
۴۰۶,۴۶۶,۰۰۰	- پرداخت قرض به اشخاص - ترنم صبح سپید	
۱۴۳,۰۰۰,۰۰۰	- سپرده ضمانت نامه‌های بانکی (مدرسه محمدیه)	
۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	- جاری شرکا - محمدحسن داودی شمسی	
۲۷۱,۱۲۰,۰۰۰	۹۷۲,۰۹۰,۰۰۰ سایر	
۳,۷۰۵,۸۰۹,۳۶۸	۳,۹۷۱,۴۲۸,۳۲۲	

تا تاریخ تایید صورت‌های مالی مبلغ ۱۶۶۶ میلیون ریال حساب‌های دریافت‌نی وصول شده است.

-۱۰-



نهمیم صبح رویش موسسه غیر تجاری
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۱- موجودی نقد

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
ریال	ریال	
۱۱,۱۴۵,۹۳۷,۴۰۹	۶۵,۰۰۸,۹۰۰,۲۰۷	۱۱-۱
۸۳۸,۷۵۸,۸۱۴	۱,۱۳۰,۴۳۵,۶۹۴	
۱۱,۹۸۴,۶۹۶,۲۲۳	۶۶,۱۳۹,۳۳۵,۹۰۱	

۱۱-۱- موجودی نزد بانک‌ها به شرح زیر تفکیک می‌گردد:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
ریال	ریال	
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک اقتصاد نوین جاری
۶۲۰,۶۲۳,۰۴۹	۲,۴۷۵,۸۰۰,۲۲۳	بانک اقتصاد نوین کوتاه مدت
۱۴۵,۱۷۰,۷۵۰	۴۳۸,۸۸۰,۰۰۰	بانک شهر جاری
۳۷۹,۶۸۰,۵۱۱	۴۸,۹۲۲,۳۴۰	بانک شهر کوتاه مدت
۶۹,۳۵۰,۰۰۰	۱۲۱,۳۸۷,۵۰۰	بانک پاسارگاد جاری
۴,۸۳۸,۲۶۲,۴۰۰	۳,۶۹۹,۴۵۳,۱۱۰	بانک پاسارگاد کوتاه مدت
-	۴۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک پاسارگاد
۱,۴۰۷,۲۳۰,۶۹۹	۸,۶۷۴,۴۵۷,۰۳۴	بانک رسالت قرض الحسن
۷,۵۱۰,۳۱۷,۴۰۹	۶۵,۰۰۸,۹۰۰,۲۰۷	

مبلغ ارزی

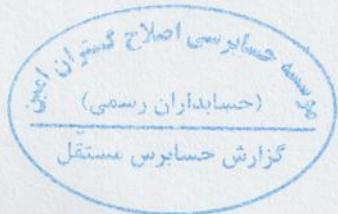
۱۴,۹۰۰,۰۰۰	-	-
۳,۳۴۳,۵۶۰,۰۰۰	-	-
۲۷۷,۱۶۰,۰۰۰	-	-
۳,۶۳۵,۶۲۰,۰۰۰	-	-
۱۱,۱۴۵,۹۳۷,۴۰۹	۶۵,۰۰۸,۹۰۰,۲۰۷	

۱۲- سرمایه

سرمایه موسسه در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ به مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال می‌باشد. ترکیب صاحبان سرمایه در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

درصد مالکیت	درصد مالکیت
۳۰	۳۰
۳۰	۳۰
۱۳	۱۳
۱۳	۱۳
۱۴	۱۴
۱۰۰	۱۰۰

محمدحسن داوودی شمسی
میلاد حمیدی علمداری
مهردی نوید ادهم
علیرضا عراقی نیا
فاطمه مفاخری



نسیم صبح رویش موسسه غیر تجاری
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳- پرداختهای تجاری و سایر پرداختنی‌ها

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
ریال	ریال	
۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	
۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳-۱
۳۳,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	

سایر پرداختنی‌ها:

اسناد پرداختنی:

آسیا تک

حمیرا آوند صالحی

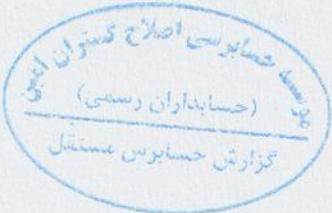
آموزش و پرورش (اجاره مدرسه)

حساب‌های پرداختنی:

۱,۲۷۴,۵۱۰,۲۰۷	۱,۱۴۷,۹۸۵,۳۱۱	سازمان بیمه تامین اجتماعی (حق بیمه حقوق)
-	۲,۹۰۴,۹۷۲,۵۰۲	حقوق پرداختنی
-	۱۹۵,۸۷۹,۴۰۰	بیمه تکمیلی
۱۶۱,۵۲۷,۰۰۰	۴۵,۱۷۳,۲۵۰	اداره دارایی (مالیات حقوق)
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	فرهاد چیت ساز
۱۱,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	-	علی اکبر حاجی قلی
۱۳۶,۴۰۶,۸۷۴	۹۸,۱۵۰,۰۰۰	سایر
۱۳,۸۱۲,۴۴۴,۰۸۱	۴,۳۹۲,۱۶۰,۴۶۳	
۴۷,۳۳۲,۴۴۴,۰۸۱	۴,۸۱۲,۱۶۰,۴۶۳	

۱۳-۱ - بدھی‌های ایجاد شده بدلیل اجاره سه ماهه آخر سال می باشد که در تاریخ سر رسید تسویه شده است.

۱۳-۲ - تاریخ تهیه صورت‌های مالی مبلغ ۴,۳۶۶ میلیون ریال از بدھی‌ها تسویه شده است.



سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

(مبالغ به ریال)

۱۴- مالیات پرداختی

مالیات

۱۳۹۸

۱۳۹۹

سال مالی	سود ابرازی	درآمد مشمول	ابرازی	تسخیصی	قطعی	مالیات پرداختی	مالیات پرداختی	MALIAT PARDAXTI
۱۳۹۷	۳۰,۶۶۹,۰۸۰,۶۳۴	-	-	-	-	-	-	رسیدگی به دفاتر
۱۳۹۸	۵۶,۴۳۷,۷۴۶,۳۴۴	-	-	-	-	-	-	رسیدگی به دفاتر
۱۳۹۹	۹۸,۱۴۶,۳۲۶,۴۴۱	-	-	-	-	-	-	رسیدگی نشده

۱- مالیات عملکرد موسسه تا پایان سال ۱۳۹۷ قطعی و تسویه شده است.

۲- بروگ تشخیص مالیات عملکرد سال ۱۳۹۸ در تاریخ ۱۴۰۰/۰۴/۰۱ صادر و به موسسه ابلاغ گردیده است.

۳- عملکرد موسسه بدليل فعالیت آموزشی ماده ۱۳۴ قانون مالیات های مستثنی، معاف از مالیات می باشد.

نیمیم صبح رویش موسسه غیر تجاری
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۵- اصلاح اشتباها

۱۳۹۷	۱۳۹۸
ریال	ریال
۲۲,۰۴۲,۰۸۵	.
۱۵۵,۸۷۲,۰۰۰	.
۱۷۷,۹۱۴,۰۸۵	.

مالیات تکلیفی ۱۳۹۷
مالیات حقوق ۱۳۹۷

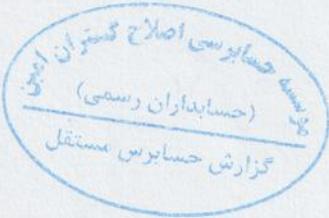
۱۵-۱- به منظور ارایه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات ، برخی اقلام مقایسه‌ای مربوط در صورت‌های مالی اصلاح ، ارایه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه‌ای بعضاً با صورت‌های مالی ارایه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۱۵-۱-۱- اصلاح و ارایه مجدد صورت‌های مالی ۱۳۹۷

مانده طبق صورت‌های مالی ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	تعديلات			طبق صورت‌های مالی ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	نام سرفصل
	بسنانکار	بدهکار	ریال		
(تجدید ارائه شده)	ریال	ریال	ریال		
۵,۰۴۳,۰۱۴,۱۳۴	۱۷۷,۹۱۴,۰۸۵	.	۴,۸۶۵,۱۰۰,۰۴۹	صورت وضعیت مالی	حساب‌های پرداختنی تجاری و سایر پرداختنی
۲۸,۷۲۳,۲۷۶,۵۳۵	.	۱۷۷,۹۱۴,۰۸۵	۲۸,۹۰۱,۱۹۰,۶۲۰		سود انباشه
	۱۷۷,۹۱۴,۰۸۵	۱۷۷,۹۱۴,۰۸۵	۱۷۷,۹۱۴,۰۸۵		

۱۵-۲- اصلاح و ارایه مجدد صورت‌های مالی ۱۳۹۸

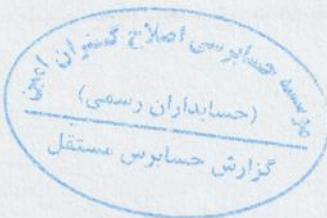
مانده طبق صورت‌های مالی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	تعديلات			طبق صورت‌های مالی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	نام سرفصل
	بسنانکار	بدهکار	ریال		
(تجدید ارائه شده)	ریال	ریال	ریال		
۴۷,۳۳۲,۴۴۴,۰۸۱	۱۷۷,۹۱۴,۰۸۵	.	۴۷,۱۵۴,۵۲۹,۹۹۶	صورت وضعیت مالی	حساب‌های پرداختنی تجاری و سایر پرداختنی
۸۵,۱۶۱,۰۴۲,۸۷۹	.	۱۷۷,۹۱۴,۰۸۵	۸۵,۳۳۸,۹۵۶,۹۶۴		سود انباشه
	۱۷۷,۹۱۴,۰۸۵	۱۷۷,۹۱۴,۰۸۵	۱۷۷,۹۱۴,۰۸۵		



نسيم صبح روپيش موسسه غير تجاري
يادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۶- نقد حاصل از عمليات

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
ریال	ریال	سود خالص
۵۶,۴۳۷,۷۶۶,۳۴۴	۹۸,۱۴۶,۳۲۶,۴۶۱	
۵۶,۴۳۷,۷۶۶,۳۴۴	۹۸,۱۴۶,۳۲۶,۴۶۱	
		تعديلات:
(۳,۶۰۹,۶۱۴,۶۸۳)	(۳,۰۲۸,۹۵۳,۸۳۴)	سود سپرده بانکی
(۴۳۷,۸۹۰,۰۰۰)	-	ساير درآمدهای غيرعملياتی
۱,۹۱۰,۹۲۴,۹۵۵	۱,۴۰۵,۵۶۰,۵۸۹	استهلاک دارایی های غير جاري
(۲,۱۳۶,۵۷۹,۷۲۸)	(۱,۶۲۳,۳۹۳,۲۴۵)	جمع تعديلات
		تغييرات در سرمایه در گرددش :
(۱,۷۱۹,۰۸۳,۸۹۱)	(۴۱۵,۸۱۸,۹۵۴)	افزایش دریافتني های عملياتی
(۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	افزایش پيش پرداخت های عملياتی
۴۲,۲۸۹,۴۲۹,۹۴۷	(۴۲,۵۲۰,۲۸۳,۶۱۸)	افزایش (کاهش) پرداختني های عملياتی
۴۰,۱۸۰,۳۴۶,۰۵۶	(۴۲,۹۶۶,۱۰۲,۵۷۲)	جمع تغييرات در سرمایه در گرددش
۹۴,۴۸۱,۵۳۲,۶۷۲	۵۳,۵۵۶,۸۳۰,۶۴۴	نقد حاصل از عمليات



نسيم صبح رويس موسسه غير تجاري
يادداشت‌های توضيحي صورت های مالي
سال مالي منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۷- مدیريت سرمایه و ریسک ها

۱۷-۱- مدیريت سرمایه

موسسه سرمایه خود را مدیريت می کند تا اطمینان حاصل کند در حين حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی بدھی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه موسسه از خالص بدھی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی موسسه از سنوات قبل بدون تغییر باقی مانده است و موسسه در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمل خارج از موسسه نیست. موسسه فاقد کمیته ریسک می باشد، لیکن مدیريت موسسه ساختار سرمایه موسسه را شش ماه بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می موسسه یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۱۰۰ درصد دارد که به عنوان نسبت خالص بدھی به سرمایه تعیین شده است.

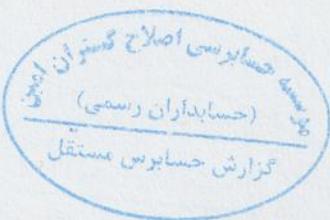
۱۷-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	جمع بدھی
۴۷,۳۳۲,۴۴۴,۰۸۱	۴,۸۱۲,۱۶۰,۴۶۳	موحدی نقد
(۱۱,۹۸۴,۶۹۶,۲۲۳)	(۶۶,۱۳۹,۳۳۵,۹۰۴)	خالص بدھی
۳۵,۳۴۷,۷۴۷,۸۵۸	(۶۱,۳۲۷,۱۷۵,۴۳۸)	حقوق مالکانه
۸۵,۲۶۱,۰۴۲,۸۷۹	۱۸۳,۴۰۷,۳۶۹,۳۴۰	نسبت خالص بدھی به حقوق مالکانه(درصد)
۴۱٪	۳۳٪	

۱۷-۲- ریسک بازار

فعالیت های موسسه در معرض ریسک قیمت ها قرار دارد. لیکن با توجه به نوع صنعت مورد فعالیت، عملکرد موسسه در معرض آسیب پذیری ناشی از نوسانات نرخ ارز قرار نمی گیرد.



نیمیم صبح رویش موسسه غیرتجاری
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۸- معاملات با اشخاص وابسته

۱۸-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش :

شرح	نوع وابستگی	علی الحساب دریافتی	عودت علی الحساب دریافتی
میلاد حمیدی علمداری	رئیس هیات مدیره	ریال ۷۴۹,۸۰۰,۰۰۰	ریال .
محمدحسن داودی شمسی	.	ریال .	ریال ۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰
		ریال ۷۴۹,۸۰۰,۰۰۰	ریال ۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۱۸-۲- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

شرح	دریافتمنی های تجاری و سایر	دریافتمنی ها	علی الحساب دریافتی	عودت علی الحساب دریافتی
میلاد حمیدی علمداری	.	۷۴۹,۸۰۰,۰۰۰	ریال ۷۴۹,۸۰۰,۰۰۰	ریال .
محمدحسن داودی شمسی	.	-	ریال ۷۴۹,۸۰۰,۰۰۰	ریال ۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰
		۷۴۹,۸۰۰,۰۰۰	۷۴۹,۸۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۱۹- تعهدات و بدهی های احتمالی

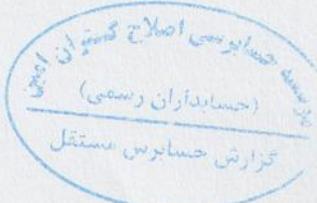
۱۹-۱- موسسه در تاریخ صورت وضعیت مالی ، فاقد تعهدات سرمایه ای و بدهی احتمالی، موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت می باشد .

۲۰- رویداد های بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تأیید صورت های مالی ، رویداد با اهمیتی که مستلزم تعديل اقلام صورت های مالی نبوده ولی نیاز به افشا در این یادداشت باشد، رخ نداده است.

۲۱- وضعیت ارزی

موسسه در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد دارایی و بدهی های ارزی می باشد .



نیمیم صبح رویش موسسه غیرتجاری
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۸- معاملات با اشخاص وابسته

۱۸-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش :

شرح	نوع وابستگی	علی الحساب دریافتی	عودت علی الحساب دریافتی
میلاد حمیدی علمداری	رئیس هیات مدیره	ریال ۷۴۹,۸۰۰,۰۰۰	ریال .
محمدحسن داودی شمسی	.	ریال .	ریال ۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰
		ریال ۷۴۹,۸۰۰,۰۰۰	ریال ۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۱۸-۲- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

شرح	دریافتمنی های تجاری و سایر	دریافتمنی ها	علی الحساب دریافتی	عودت علی الحساب دریافتی
میلاد حمیدی علمداری	.	۷۴۹,۸۰۰,۰۰۰	ریال ۷۴۹,۸۰۰,۰۰۰	ریال .
محمدحسن داودی شمسی	.	-	ریال ۷۴۹,۸۰۰,۰۰۰	ریال ۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰
		۷۴۹,۸۰۰,۰۰۰	۷۴۹,۸۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۱۹- تعهدات و بدهی های احتمالی

۱۹-۱- موسسه در تاریخ صورت وضعیت مالی ، فاقد تعهدات سرمایه ای و بدهی احتمالی، موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت می باشد .

۲۰- رویداد های بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تأیید صورت های مالی ، رویداد با اهمیتی که مستلزم تعديل اقلام صورت های مالی نبوده ولی نیاز به افشا در این یادداشت باشد، رخ نداده است.

۲۱- وضعیت ارزی

موسسه در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد دارایی و بدهی های ارزی می باشد .

