



تاریخ:
شماره:


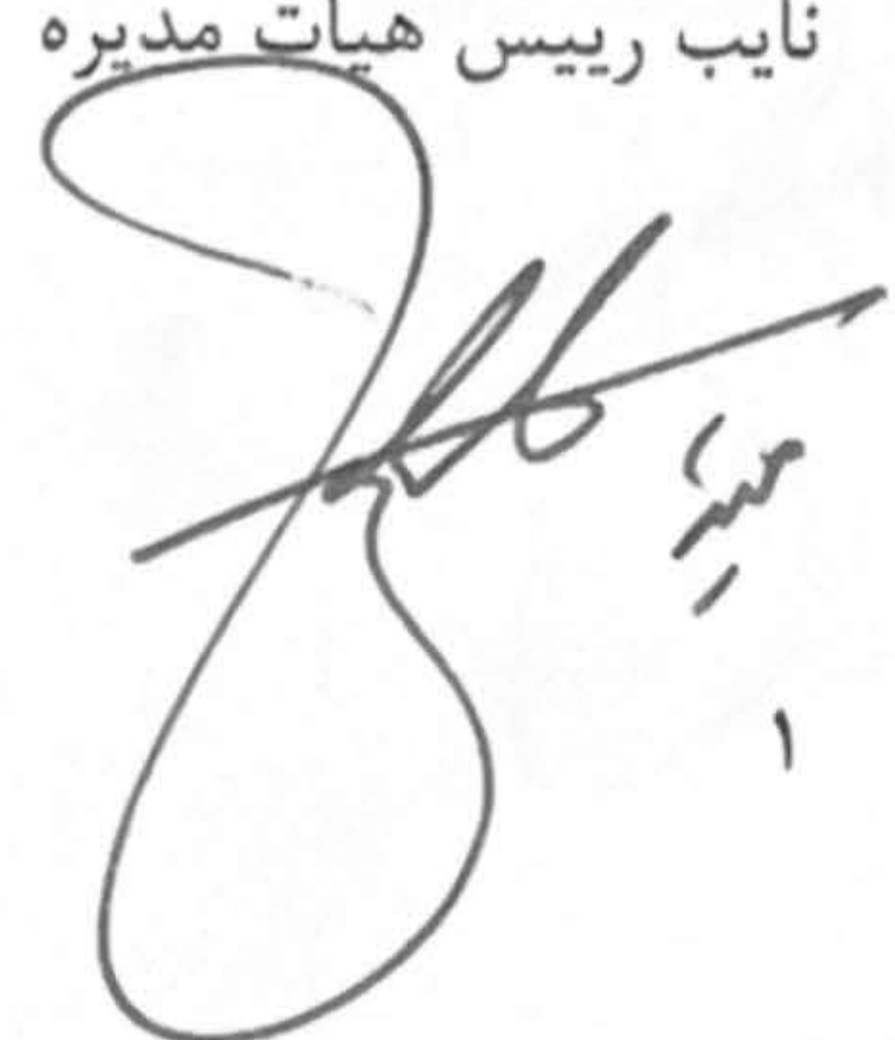

موسسه غیرتجاری نسیم صبح رویش
صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

مجمع عمومی صاحبان سرمایه
با احترام

به پیوست صورت‌های مالی موسسه غیرتجاری نسیم صبح رویش مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	• صورت سود و زیان
۳	• صورت وضعیت مالی
۴	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	• صورت جریانهای نقدی
۶-۱۸	• یادداشتهای توضیحی

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۲۰ به تایید هیات مدیره موسسه رسیده است.

امضاء	سمت	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره	آقای میلاد حمیدی علمداری
	عضو هیات مدیره و مدیر عامل	آقای محمدحسن داودی شمسی
	نایب رئیس هیات مدیره	آقای علیرضا عراقی نیا

موسسه نسیم صبح رویش

کد ثبت: ۳۷۵۹۹

۰۹۱۲۸۹۷۷۰۱۰

۰۲۱۵۵۶۹۳۹۰۰

خیابان شوش
میدان دروازه‌غار
مدرسه صبح رویش

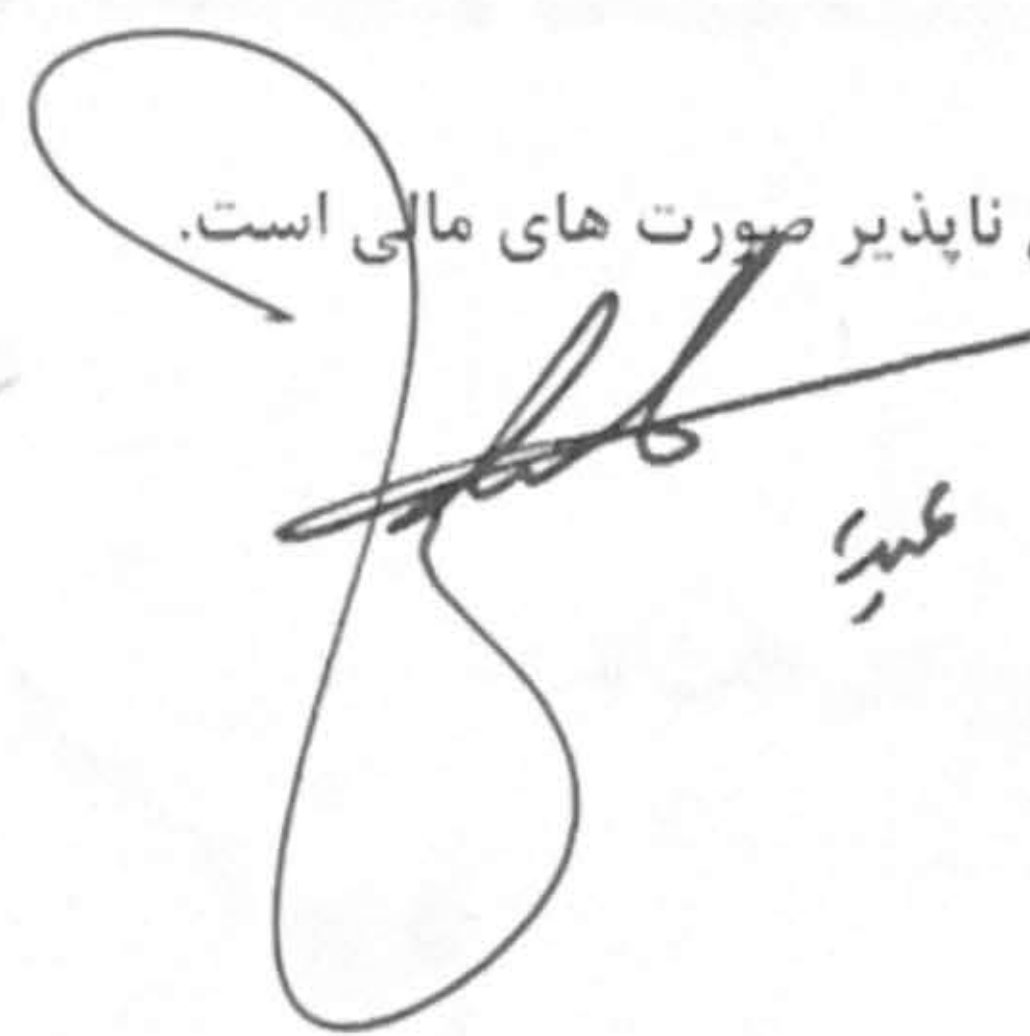
موسسه غیر تجاری نسیم صبح رویش

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت	
ریال	ریال		
۵۰۸,۵۸۲,۶۰۴,۰۰۵	۶۶۲,۰۶۰,۱۳۴,۶۵۵	۳	عملیات در حال تداوم: درآمدهای عملیاتی
۵۰۸,۵۸۲,۶۰۴,۰۰۵	۶۶۲,۰۶۰,۱۳۴,۶۵۵		سود ناخالص
(۳۶۰,۷۷۸,۳۲۹,۵۵۲)	(۵۷۴,۴۳۷,۷۶۴,۲۴۰)	۴	هزینه های اداری و عمومی
۱۴۷,۸۰۴,۲۷۴,۴۵۳	۸۷,۶۲۲,۳۷۰,۴۱۵		سود عملیاتی
۹,۸۴۰,۶۰۹,۲۸۶	۳,۶۲۳,۱۴۸,۳۵۱	۵	سایر درآمدهای غیر عملیاتی
۱۵۷,۶۴۴,۸۸۳,۷۳۹	۹۱,۲۴۵,۵۱۸,۷۶۶		سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
-		۱۴	هزینه مالیات بر درآمد:
(۱۳۴,۴۵۱,۶۶۰)		۱۴	سال جاری
۱۵۷,۵۱۰,۴۳۲,۰۷۹	۹۱,۲۴۵,۵۱۸,۷۶۶		سال های گذشته
			سود خالص

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 صورت های مالی است.



موسسه غیر تجاری نسیم صبح رویش

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		دارائیهای غیر جاری
۳۱۷,۵۰۷,۵۵۵,۴۰۰	۵۰۵,۲۹۴,۵۳۷,۳۵۸	۶	دارایی های ثابت مشهود
۲۶۵,۶۲۷,۸۰۶	۲,۱۴۸,۶۲۷,۸۰۶	۷	دارایی های نامشهود
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸	سرمایه گذاری های بلندمدت
۳۲۷,۷۷۳,۱۸۳,۲۰۶	۵۱۷,۴۴۳,۱۶۵,۱۶۴		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۷۹,۳۱۵,۱۳۰,۲۱۹	۱۰,۷۸۷,۷۵۱,۳۰۲	۹	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۲۳,۹۱۷,۳۱۳,۹۳۴	۲۴,۱۹۰,۱۸۱,۱۲۲	۱۰	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۳۸,۴۶۷,۰۱۳,۶۰۱	۳۶,۲۲۷,۵۱۵,۸۴۶	۱۱	موجودی نقد
۱۴۱,۶۹۹,۴۵۷,۷۵۴	۷۱,۲۰۵,۴۴۸,۲۷۰		جمع دارایی های جاری
۴۶۹,۴۷۲,۶۴۰,۹۶۰	۵۸۸,۶۴۸,۶۱۳,۴۳۴		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲	سرمایه
۴۴۵,۶۲۵,۳۹۷,۲۹۴	۵۳۵,۸۷۷,۳۱۹,۳۶۶		سود انباشته
۴۴۵,۷۲۵,۳۹۷,۲۹۴	۵۳۵,۹۷۷,۳۱۹,۳۶۶		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های جاری
۲۳,۷۴۷,۲۴۳,۶۶۶	۵۲,۶۷۱,۲۹۴,۰۶۸	۱۳	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
-	-	۱۴	مالیات پرداختنی
۲۳,۷۴۷,۲۴۳,۶۶۶	۵۲,۶۷۱,۲۹۴,۰۶۸		جمع بدهی های جاری
۲۳,۷۴۷,۲۴۳,۶۶۶	۵۲,۶۷۱,۲۹۴,۰۶۸		جمع بدهی ها
۴۶۹,۴۷۲,۶۴۰,۹۶۰	۵۸۸,۶۴۸,۶۱۳,۴۳۴		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



موسسه غیر تجاری نسیم صبح رویش
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

جمع کل	سود انباشته	سرمایه
ریال	ریال	ریال
۲۸۸,۲۱۴,۹۶۵,۲۱۵	۲۸۸,۱۱۴,۹۶۵,۲۱۵	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-
۱۵۷,۵۱۰,۴۳۲,۰۷۹	۱۵۷,۵۱۰,۴۳۲,۰۷۹	-
۴۴۵,۷۲۵,۳۹۷,۲۹۴	۴۴۵,۶۲۵,۳۹۷,۲۹۴	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
(۹۹۳,۵۹۶,۶۹۴)	(۹۹۳,۵۹۶,۶۹۴)	-
۹۱,۲۴۵,۵۱۸,۷۶۶	۹۱,۲۴۵,۵۱۸,۷۶۶	-
۵۳۵,۹۷۷,۳۱۹,۳۶۶	۵۳۵,۸۷۷,۳۱۹,۳۶۶	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰

مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱
 تغییرات حقوق مالکانه در ۱۴۰۱
 سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی ۱۴۰۱
 مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
 تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱
 اصلاح اشتباهات
 سود خالص سال ۱۴۰۲
 مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

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



موسسه غیرتجاری نسیم صبح رویش
صورت جریان های نقدی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت
ریال	ریال	
۱۰۱,۵۵۲,۹۷۴,۵۹۰	۱۹۹,۵۸۵,۱۶۶,۷۷۲	۱۵
-	-	
۱۰۱,۵۵۲,۹۷۴,۵۹۰	۱۹۹,۵۸۵,۱۶۶,۷۷۲	
(۱۹۶,۰۰۴,۶۷۰,۸۱۶)	(۲۰۲,۹۲۳,۳۴۸,۹۹۶)	
-	(۱,۸۸۳,۰۰۰,۰۰۰)	
(۲۳,۸۶۹,۷۵۴,۸۹۲)	(۲۷۲,۸۶۷,۱۸۸)	
۹,۸۴۰,۶۰۹,۲۸۶	۳,۲۵۴,۵۵۱,۶۵۷	
(۲۱۰,۰۳۳,۸۱۶,۴۲۲)	(۲۰۱,۸۲۴,۶۶۴,۵۲۷)	
(۱۰۸,۴۸۰,۸۴۱,۸۳۲)	(۲,۲۳۹,۴۹۷,۷۵۵)	
۱۴۶,۹۴۷,۸۵۵,۴۳۳	۳۸,۴۶۷,۰۱۳,۶۰۱	
۳۸,۴۶۷,۰۱۳,۶۰۱	۳۶,۲۲۷,۵۱۵,۸۴۶	

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای سرمایه گذاری:

وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود

وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های نامشهود

پرداخت های نقدی بابت سرمایه گذاری ها

دریافت های نقدی ناشی از سود سپرده سرمایه گذاری ها

جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

خالص کاهش در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

مانده موجودی نقد در پایان سال

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



موسسه غیرتجاری نسیم صبح رویش
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

موسسه غیر تجاری نسیم صبح رویش در تاریخ ۱۳۹۴/۱۰/۲۰ تاسیس و طی شماره ۳۷۵۹۹ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی واقع در تهران به ثبت رسیده است. شناسه ملی موسسه به شماره ۱۴۰۰۵۵۲۶۹۹۳ می باشد. مرکز اصلی شرکت در تهران، میدان شهید هرنندی، خیابان شوش، میدان شهید هرنندی، 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 فعالیت های آموزشی و پرورشی دانش آموزان کشور به منظور بهره گیری از امکانات بالقوه، مردم از طریق جلب مشارکتهای مردمی تشکیل شده و اهم فعالیت های آن به قرار زیر خواهد بود:

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

۱-۳- تعداد کارکنان

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

۱۴۰۱	۱۴۰۲
نفر	نفر
۲۰۲	۲۲۸

کارکنان قراردادی

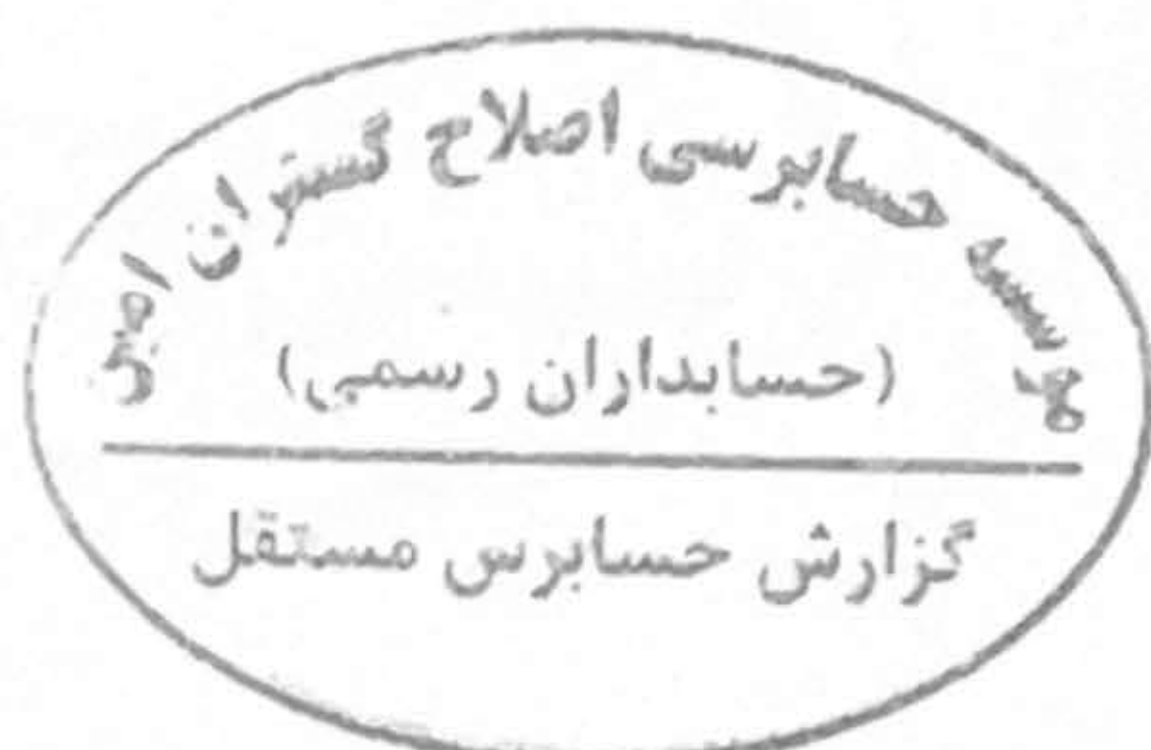
۲- اهم رویه های حسابداری

۲-۱- مبنای تهیه صورت های مالی

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

۲-۲- درآمد عملیاتی

درآمد عملیاتی از محل شهریه های دریافتی از مردم می باشد که به صورت نقدی به حساب بانکی موسسه واریز می شود.



موسسه غیر تجاری نسیم صبح رویش
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲-۳- دارایی های ثابت مشهود

۲-۳-۱- دارایی های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حساب ها ثبت می شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید دارایی های ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آن ها می گردد، بعنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های ثابت مربوط مستهلک می شود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور می شود.

۲-۳-۲- استهلاک 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 استهلاکات و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۱۰ ساله	خط مستقیم
ساختمان	۲۵ ساله	خط مستقیم
نرم افزار	۱۰	خط مستقیم

۲-۳-۳- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های 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- دارایی های نامشهود

۲-۴-۱- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ثبت می شود. 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 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.

۲-۵- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری های بلندمدت مربوط به یک قرارداد مشارکت مدنی با موضوع تامین مالی برای خرید زمین جهت تاسیس یک شرکت دانش بنیان در پارک علم و فناوری پردیس می باشد.



موسسه غیر تجاری نسیم صبح رویش
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳- درآمدهای عملیاتی

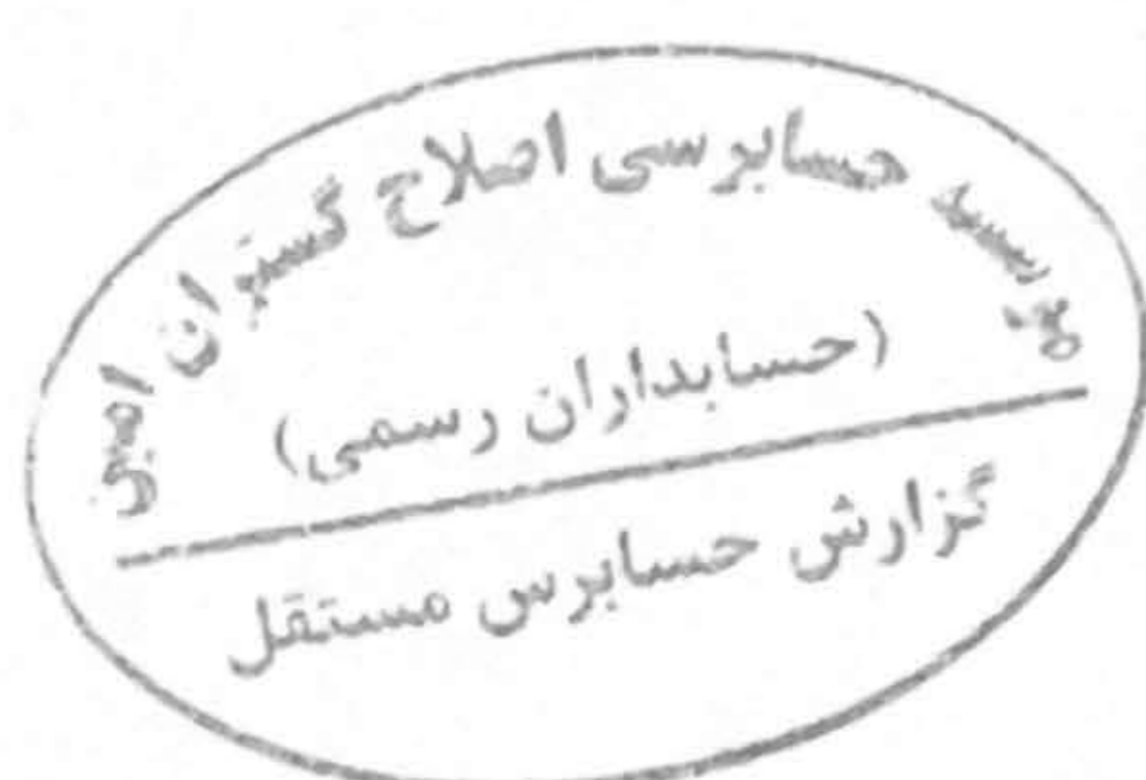
۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
ریال	ریال	
۲۴۹,۷۰۸,۶۰۳,۳۷۳	۴۱۵,۲۱۹,۴۲۱,۱۷۷	۳-۲ شهریه دفترچه ای
۱۷۵,۴۹۴,۶۶۳,۱۳۱	۲۳۰,۴۸۵,۹۹۴,۷۸۰	۳-۱ شهریه آزاد مدارس
۷۸,۳۲۵,۸۵۷,۵۰۱	۹,۵۳۰,۶۱۰,۰۱۷	شهریه فوق برنامه آموزشی
۴,۱۲۲,۳۵۰,۰۰۰	۶,۴۶۰,۱۰۸,۶۸۱	شهریه آزاد دانش آموزان
۹۳۱,۱۳۰,۰۰۰	۳۶۴,۰۰۰,۰۰۰	درآمد حمایتی و درمانی
۵۰۸,۵۸۲,۶۰۴,۰۰۵	۶۶۲,۰۶۰,۱۳۴,۶۵۵	

۳-۱- شهریه آزاد مدارس بابت واریزی های اشخاص اختصاصاً جهت کلیه هزینه های مدرسه است .

۳-۲- شهریه دفترچه ای بابت واریزی های اشخاص بابت هزینه های مرتبط با دانش آموزان و حقوق پرسنل مدرسه می باشد .

۴- هزینه های اداری و عمومی

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
ریال	ریال	
۲۲۶,۰۸۸,۳۸۳,۶۹۷	۳۷۹,۴۵۸,۲۵۷,۰۳۶	۴-۱ هزینه حقوق و مزایا
۲۸,۲۶۳,۹۳۸,۵۹۶	۶۰,۲۳۷,۳۵۰,۳۳۵	هزینه جاری اداری
۴۹,۲۶۷,۲۰۰,۰۹۸	۶۵,۳۴۷,۳۵۲,۷۵۱	هزینه های دانش آموزان
۲۹,۹۲۰,۹۳۱,۰۹۵	۴۵,۲۵۵,۱۸۶,۹۶۳	هزینه پشتیبانی-توسعه کمی
۸,۷۹۶,۱۹۳,۷۸۰	۱۴,۵۱۱,۳۶۷,۰۳۸	استهلاک
۳,۵۷۷,۱۹۴,۶۱۰	۳,۵۹۳,۶۷۹,۵۲۹	هزینه لوازم آموزشی مدرسه
۲,۸۲۷,۸۴۶,۶۹۷	۲,۵۹۶,۳۲۵,۰۵۳	هزینه درمان
۷,۴۸۶,۸۱۴,۲۷۴	۳۷۴,۰۰۰,۰۰۰	تغذیه و ارزاق
۶۳,۳۷۴,۳۰۴	۱۳۴,۱۰۲,۶۰۷	هزینه کارمزد بانکی
۲,۶۱۰,۵۵۷,۷۷۰		هزینه کاهش ارزش سرمایه گذاری کوتاه مدت
۱,۸۷۵,۸۹۴,۶۳۱	۲,۹۳۰,۱۴۲,۹۲۸	سایر
۳۶۰,۷۷۸,۳۲۹,۵۵۲	۵۷۴,۴۳۷,۷۶۴,۲۴۰	



موسسه غیرتجاری نسیم صبح رویش
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۴-۱- حقوق و دستمزد به شرح زیر تفکیک می گردد:

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
ریال	ریال	
۱۰۰,۸۰۹,۰۰۸,۰۵۶	۱۴۶,۰۲۸,۲۱۰,۰۰۰	هزینه حقوق
۳۲,۳۴۹,۰۷۳,۱۱۲	۴۹,۷۹۶,۴۲۶,۹۴۹	بیمه سهم کارفرما
۳۲,۸۰۲,۹۷۸,۸۵۹	۵۰,۵۷۰,۵۴۱,۵۷۳	حق مسکن و خواربار
۱,۷۳۴,۵۹۶,۲۳۵	۱,۶۹۰,۴۵۸,۴۷۱	حق اولاد
۲۰,۷۶۴,۹۰۵,۰۶۵	۵۳,۳۵۹,۶۹۱,۴۵۳	حق ماموریت
۸,۸۹۸,۹۷۱,۲۰۹	۲۲,۸۶۸,۱۸۰,۹۶۲	اضافه کار
.	۱۴,۲۹۹,۸۲۶,۰۰۰	هدایا و ارزاق غیر نقدی
۲۸,۷۲۸,۸۵۱,۱۶۱	۴۰,۸۴۴,۹۲۱,۶۲۸	هزینه عیدی و پاداش
<u>۲۲۶,۰۸۸,۳۸۳,۶۹۷</u>	<u>۳۷۹,۴۵۸,۲۵۷,۰۳۶</u>	

۴-۱-۱- افزایش حقوق و دستمزد ناشی از افزایش تعداد کارکنان و افزایش قانونی وزارت کار و به تبع آن مرخصی و بیمه سهم کارفرما می باشد.

۵- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
ریال	ریال	
۱,۱۴۷,۱۴۹,۵۴۸	۲,۵۰۰,۹۸۷,۶۳۸	سود صندوق سرمایه گذاری کارگزاری مفید
۸,۴۱۸,۴۰۷,۰۹۷	۶۳۵,۷۳۴,۸۴۳	سود سپرده بانکی و سرمایه گذاری (بانک پاسارگاد)
۱۶۷,۱۲۲,۹۵۴	۵۶,۲۵۶,۹۷۷	سود سپرده بانکی و سرمایه گذاری (بانک اقتصاد نوین)
۱۰۰,۹۱۵,۳۶۱	۵۴,۲۰۳,۷۵۵	سود سپرده بانکی و سرمایه گذاری (بانک شهر)
۷,۰۱۴,۳۲۶	۹۶۵,۱۳۸	سود سپرده بانکی و سرمایه گذاری (بانک ملی)
.	۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	سود حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
<u>۹,۸۴۰,۶۰۹,۲۸۶</u>	<u>۳,۶۲۳,۱۴۸,۳۵۱</u>	



موسسه غیر تجاری نسیم صبح رویش
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۶- دارایی های ثابت مشهود

جمع کل	پیش برداخت سرمایه ای	اثاثه و منصوبات	وسایل نقلیه	ساختمان	زمین
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴۶,۱۵۰,۷۴۸,۵۹۲	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۸,۱۹۹,۰۳۰,۸۰	۱۰,۹۴۰,۸۴۵,۵۱۲	.	۱۰۷,۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۹۶,۰۰۴,۶۷۰,۸۱۶		۱۹۰,۱۵۵,۹۸۱,۹۶۶	۹,۳۱۱,۴۴۲,۸۵۰	۱۶۷,۷۷۷,۳۴۶,۰۰۰	.
(۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
۳۳۲,۱۵۵,۴۱۹,۴۰۸	.	۳۶۸,۳۵۸,۸۵۰,۴۶	۲۰,۱۵۲,۲۸۸,۳۶۲	۱۶۷,۷۷۷,۳۴۶,۰۰۰	۱۰۷,۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۰۲,۹۲۳,۳۴۸,۹۹۶	.	۱۹۰,۷۳۳,۳۴۸,۹۹۶	.	۱۸۳,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.
(۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	.	.	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	.	.
۵۳۴,۰۷۸,۷۶۸,۴۰۴	.	۵۵۹,۰۹۰,۲۳۴,۰۴۲	۱۹,۱۵۲,۲۸۸,۳۶۲	۳۵۱,۶۲۷,۳۴۶,۰۰۰	۱۰۷,۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۸,۹۶۱,۹۰۰,۵۷۳	.	۱,۹۰۰,۱۹۹,۷۲۷	۳,۹۹۵,۵۹۹,۸۴۶	.	.
۸,۷۵۱,۶۷۳,۴۳۵	.	۲,۳۸۷,۷۱۴,۷۵۷	۱,۸۸۹,۸۹۸,۷۸۵	۴,۴۷۴,۰۵۹,۸۹۳	.
۱۴,۶۴۷,۸۶۴,۰۰۸	.	۴,۲۸۷,۹۱۴,۴۸۴	۵,۸۸۵,۸۸۹,۶۳۱	۴,۴۷۴,۰۵۹,۸۹۳	.
۱۴,۵۱۱,۳۶۷,۰۳۸	.	۱۴,۳۷۲,۴۷۸,۱۴۹	۱۳۸,۸۸۸,۸۸۹	.	.
(۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰)	.	.	(۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰)	.	.
۲۸,۷۸۴,۳۳۱,۰۴۶	.	۱۸,۶۶۰,۳۹۲,۶۳۳	۵,۶۴۹,۷۷۸,۵۲۰	۴,۴۷۴,۰۵۹,۸۹۳	.
۵۰,۵۰۲,۹۴,۵۳۷,۳۵۸	.	۳۷,۲۴۸,۸۴۱,۴۰۹	۱۳,۵۰۲,۵۰۹,۸۴۲	۳۴۷,۱۵۳,۱۸۶,۱۰۷	۱۰۷,۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۱۷,۵۰۷,۵۵۵,۴۰۰	.	۳۲,۵۴۷,۹۷۰,۵۶۲	۱۴,۲۶۶,۳۹۸,۷۳۱	۱۶۳,۳۰۳,۱۸۶,۱۰۷	۱۰۷,۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰

بهای تمام شده :

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

افزایش

کاهش

مانده در پایان سال ۱۴۰۱

افزایش

کاهش

مانده در پایان سال ۱۴۰۲

استهلاک انباشته :

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

افزایش

مانده در پایان سال ۱۴۰۱

افزایش

کاهش

مانده در پایان سال ۱۴۰۲

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱

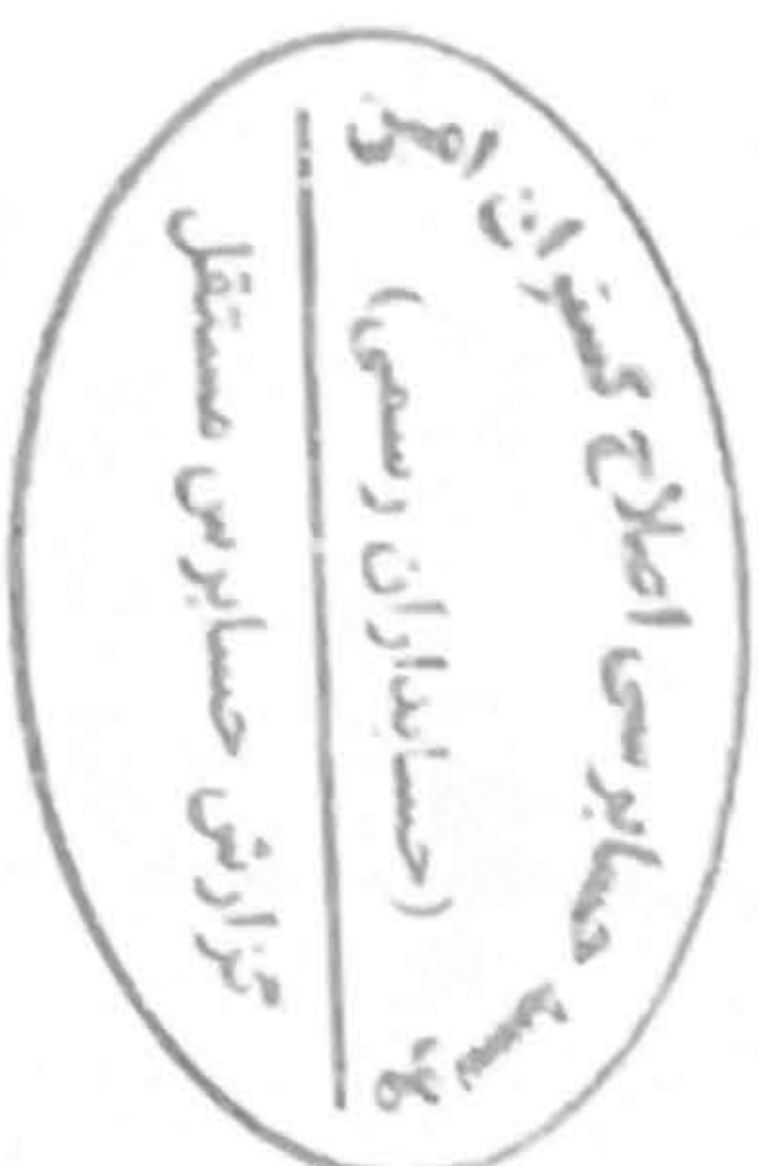
۶-۱- دارایی های ثابت مشهود موسسه به استثناء وسایل نقلیه فاقد پوشش بیمه ای در مقابل خطرات احتمالی می باشد.

۶-۲- افزایش اثاثه و منصوبات عمدتاً بابت خرید بالابر ، قطعات کامپیوتری از قبیل مادربرد و پاور و کولر و کانکتور و... می باشد .

۶-۳- افزایش ساختمان بابت خرید ملک کرمان جنوبی می باشد.

۶-۴- فضاهای آموزشی موسسه دو مورد از طریق آموزش و پرورش و بصورت اجاره و مابقی توسط شهرداری برای مدت محدود در اختیار موسسه قرار گرفته است .

۶-۵- کاهش وسایل نقلیه بابت فروش یک دستگاه خودرو می باشد.



موسسه غیرتجاری نسیم صبح رویش
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۷- دارایی های نامشهود

جمع	نرم افزار رایانه ای	
ریال	ریال	
۴۴۵,۲۰۳,۴۴۵	۴۴۵,۲۰۳,۴۴۵	بهای تمام شده :
-	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۴۴۵,۲۰۳,۴۴۵	۴۴۵,۲۰۳,۴۴۵	افزایش
۱,۸۸۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۸۳,۰۰۰,۰۰۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۲,۳۲۸,۲۰۳,۴۴۵	۲,۳۲۸,۲۰۳,۴۴۵	افزایش
		مانده در پایان سال ۱۴۰۲
		استهلاک انباشته :
۱۳۵,۰۵۵,۲۹۴	۱۳۵,۰۵۵,۲۹۴	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۴۴,۵۲۰,۳۴۵	۴۴,۵۲۰,۳۴۵	افزایش
۱۷۹,۵۷۵,۶۳۹	۱۷۹,۵۷۵,۶۳۹	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
.	.	افزایش
۱۷۹,۵۷۵,۶۳۹	۱۷۹,۵۷۵,۶۳۹	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۲,۱۴۸,۶۲۷,۸۰۶	۲,۱۴۸,۶۲۷,۸۰۶	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲
۲۶۵,۶۲۷,۸۰۶	۲۶۵,۶۲۷,۸۰۶	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱

۷-۱- افزایش دارایی نامشهود بابت خرید نرم افزار سیمرغ می باشد

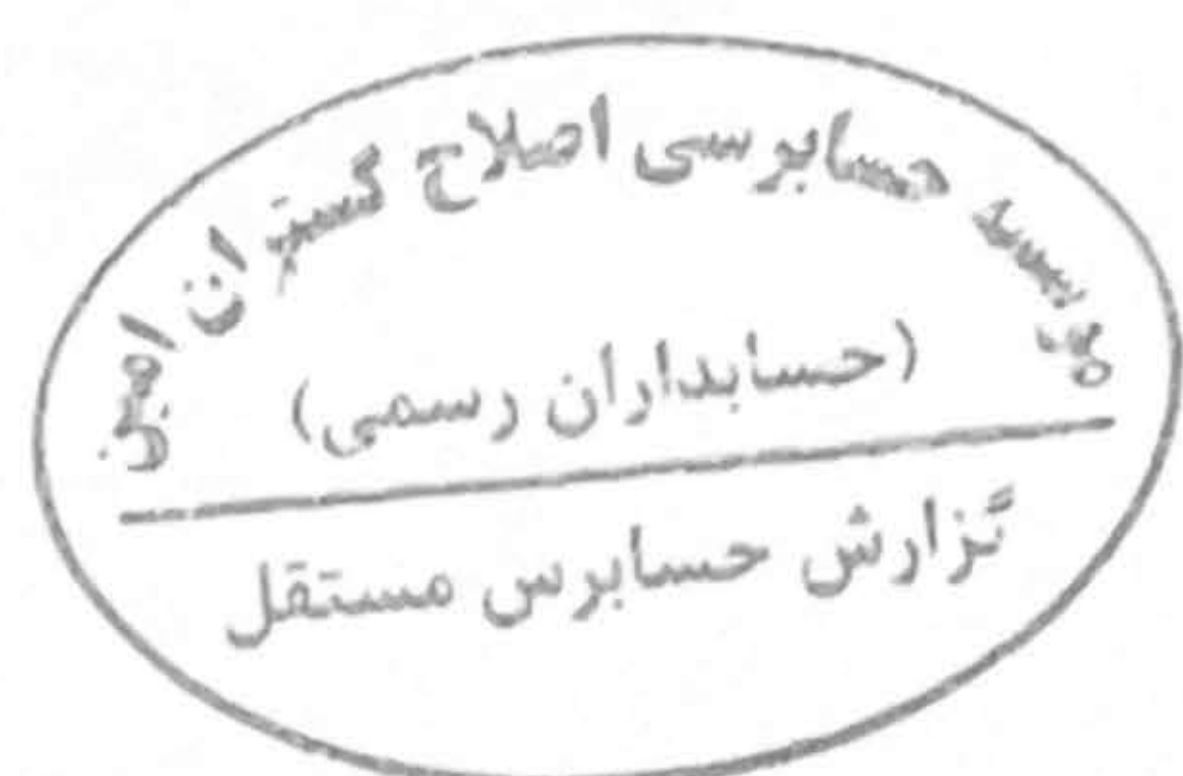
۸- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۴۰۱	۱۴۰۲
ریال	ریال
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۸-۱

شرکت ارزش آفرینان پارس فیروزه و پارک علم و فن
آوری پردیس

۸-۱- سرمایه گذاری صورت گرفته از جهت مشارکت در یک قرارداد مشارکت مدنی است که هدف آن تاسیس و ایجاد یک شرکت دانش بنیان است و واحد مورد رسیدگی در تامین منابع مالی جهت خرید زمین محل احداث پروژه ایفای نقش کرده است.



موسسه غیر تجاری نسیم صبح رویش
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

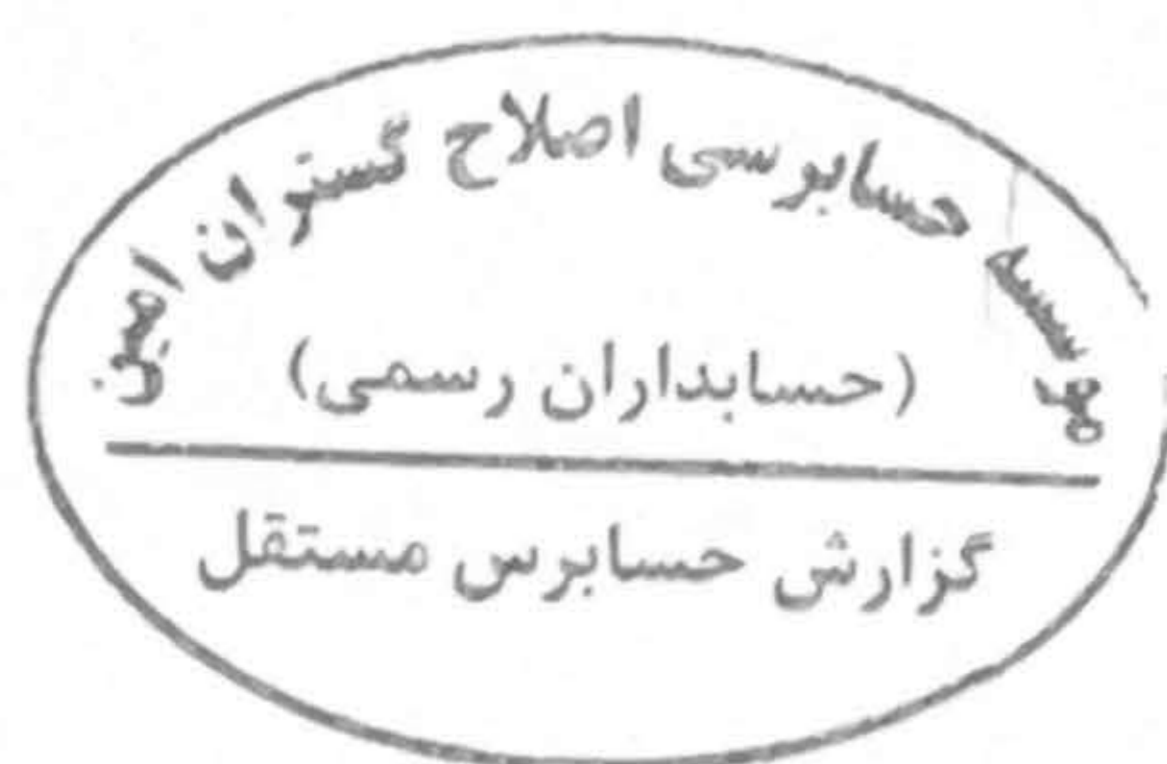
۹- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
ریال	ریال	
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۷۹,۴۶۳,۴۱۵	۹-۲
۵۴,۶۳۲,۸۳۶,۸۸۶	۱۴,۲۴۳,۲۵۹	کارگزاری مفید
۶,۱۲۵,۴۰۴,۹۴۹	۴,۰۳۲,۵۷۶,۲۴۴	مساعده و وام کارکنان
۷,۸۷۹,۸۸۰,۰۰۰	۳,۴۲۳,۸۸۰,۰۰۰	سپرده ضمانتنامه های بانکی
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	اکبر حلیم زمهریر
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	پرداخت قرض به اشخاص - جهانگیری
۳۷۷,۰۰۸,۳۸۴	۱,۰۳۷,۵۸۸,۳۸۴	سایر
۷۹,۳۱۵,۱۳۰,۲۱۹	۱۰,۷۸۷,۷۵۱,۳۰۲	

۹-۱ تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۲۰۲۵ میلیون ریال از طلب ها تسویه شده است.

۹-۲ طبق تفاهم نامه صورت گرفته با موسسه نوید صبح رویش این مبلغ در سال های آتی عودت داده می شود.

۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱-۱۰
ریال	ریال	
۲۶,۵۲۷,۸۷۱,۷۰۴	.	بورس اوراق بهادار
.	۲۶,۸۰۰,۷۳۸,۸۹۲	سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها
(۲,۶۱۰,۵۵۷,۷۷۰)	(۲,۶۱۰,۵۵۷,۷۷۰)	ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاری
۲۳,۹۱۷,۳۱۳,۹۳۴	۲۴,۱۹۰,۱۸۱,۱۲۲	



موسسه غیر تجاری نسیم صبح رویش
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۱- موجودی نقد

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
ریال	ریال	
۳۶,۹۲۵,۲۳۶,۸۶۵	۳۵,۱۲۲,۷۴۳,۶۸۷	۱۱-۱
۱,۵۴۱,۷۷۶,۷۳۶	۱,۱۰۴,۷۷۲,۱۵۹	
۳۸,۴۶۷,۰۱۳,۶۰۱	۳۶,۲۲۷,۵۱۵,۸۴۶	

موجودی نزد بانک ها
تنخواه گردان ها

۱۱-۱- موجودی نزد بانک ها به شرح زیر تفکیک می گردد:

۱۴۰۱	۱۴۰۲
ریال	ریال
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۶,۳۶۳,۰۱۱,۰۳۸	۵,۳۶۷,۵۳۱,۷۲۷
۳۲,۵۰۰,۰۰۰	۹۵,۶۷۸,۸۵۵
۳,۰۵۸,۳۲۶,۳۷۳	۳,۰۲۹,۰۸۳,۶۵۱
۲۶۱,۴۸۸,۴۶۰	۵,۰۵۰,۰۰۰
۶,۳۹۹,۵۳۱,۰۷۵	۳,۸۹۶,۹۳۰,۰۷۰
۶,۹۲۸,۸۴۲,۰۳۳	۹,۹۲۴,۱۸۷,۸۵۰
۲۸۲,۲۵۴	۳۹,۸۴۴,۳۵۷
۲۷۲,۳۵۶,۳۴۲	۸۸۵,۹۸۶
۲۳,۷۹۹,۰۰۳	۴۱,۴۰۸,۳۵۷
۱۲,۶۶۷,۴۶۷	۲۲,۶۶۸,۳۴۹
۱,۶۶۸,۳۰۹	۱,۷۵۳,۳۲۱
۳۶۷,۴۹۰,۱۸۵	۹,۷۲۱,۷۲۱,۱۶۴
۲۲۷,۲۷۴,۳۲۶	-
۲,۹۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۲۶,۰۰۰,۰۰۰
۳۶,۹۲۵,۲۳۶,۸۶۵	۳۵,۱۲۲,۷۴۳,۶۸۷

حساب های ریالی :

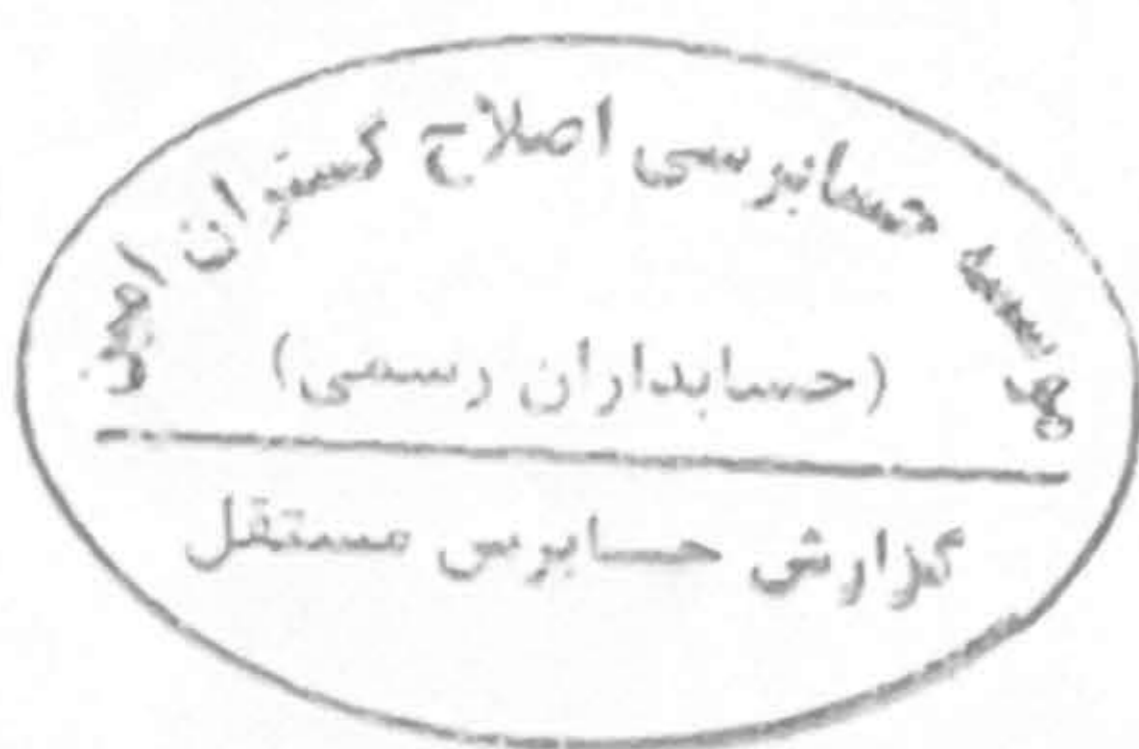
بانک اقتصاد نوین جاری ۱۷۵۲۵۷۲۲۹۴۰۱
بانک اقتصاد نوین کوتاه مدت ۱۷۵۸۵۰۵۷۲۲۹۴۰۱
بانک شهر جاری ۱۰۰۸۰۴۵۰۴۹۷۴
بانک شهر کوتاه مدت ۷۰۰۸۰۴۵۰۴۸۹۵
بانک پاسارگاد جاری ۲۸۲۱۱۰۱۲۸۴۳۹۲۸۱
بانک پاسارگاد کوتاه مدت ۲۸۲۸۱۰۰۱۲۸۴۳۹۲۸۱
بانک رسالت قرض الحسنه ۱۰۵۹۲۷۳۴۶۱
بانک پاسارگاد، ۲۸۲,۸۱۰۰,۱۲۸۴۳۹۲۸,۲ مجازی
(عبدالرحمن) بانک پاسارگاد، ۲۸۲,۸۱۰۰,۱۲۸۴۳۹۲۸,۳
(قائم فر) بانک پاسارگاد، ۲۸۲,۸۱۰۰,۱۲۸۴۳۹۲۸,۴
(فلعه گری) بانک پاسارگاد، ۲۸۲,۸۱۰۰,۱۲۸۴۳۹۲۸,۵
(ایمنی) بانک پاسارگاد، ۲۸۲,۸۱۰۰,۱۲۸۴۳۹۲۸,۶
ملی جاری ۰۱۱۵۹۳۰۸۶۳۰۰۷
ملی کوتاه مدت ۰۲۲۸۲۰۶۰۸۴۰۰۶
بانک پاسارگاد بلند مدت دوساله ۲۸۲,۹۰۲۱,۱۲۸۴۳۹۲۸,۲

۱۲- سرمایه

سرمایه موسسه در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ به مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال می باشد. ترکیب صاحبان سرمایه در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است :

۱۴۰۱	۱۴۰۲
درصد مالکیت	درصد مالکیت
۳۰	۳۰
۳۰	۳۰
۱۳	۱۳
۱۳	۱۳
۱۴	۱۴
۱۰۰	۱۰۰

محمدحسن داودی شمسی
میلاد حمیدی علمداری
مهدی نوید ادهم
علیرضا عراقی نیا
فاطمه مفاخری



موسسه غیر تجاری نسیم صبح رویش
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۳- پرداختهای تجاری و سایر پرداختنی ها

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
ریال	ریال	
		سایر پرداختنی ها:
		اسناد پرداختنی:
۲۰۳,۱۵۱,۱۷۹	۲۳۰,۲۵۴,۷۱۹	حقوق پرداختنی: (حقوق پرسنل تسویه شده)
۲۰۳,۱۵۱,۱۷۹	۲۳۰,۲۵۴,۷۱۹	
		حساب های پرداختنی:
۳,۹۴۹,۶۶۷,۵۹۵	۵,۷۲۵,۱۸۰,۲۲۸	سازمان بیمه تامین اجتماعی (حق بیمه حقوق)
۱۴,۵۶۳,۶۵۳,۱۳۸	۱۸,۸۱۱,۱۸۷,۷۳۱	حقوق پرداختنی
-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳-۲ مهدی ذبیحیان قدیم
۶۰۲,۵۹۹,۷۵۴	۷۵۷,۸۷۶,۲۸۲	اداره دارایی (مالیات حقوق)
-	۸,۹۵۸,۶۹۳,۸۳۲	۱۳-۳ کار آفرینان ماهیگیر جوان
۲,۷۷۶,۰۵۰,۰۰۰	۲,۷۷۶,۰۵۰,۰۰۰	منصور زند
۱,۶۵۲,۱۲۲,۰۰۰	۵,۴۱۲,۰۵۱,۲۷۶	سایر
۲۳,۵۴۴,۰۹۲,۴۸۷	۵۲,۴۴۱,۰۳۹,۳۴۹	
۲۳,۷۴۷,۲۴۳,۶۶۶	۵۲,۶۷۱,۲۹۴,۰۶۸	

۱۳-۱- تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۲۵,۲۹۴ میلیون ریال از بدهی ها تسویه شده است.

۱۳-۲- خرید ملک کرمان از آقای مهدی ذبیحیان قدیم بوده است.

۱۳-۳- دریافت قرض از شرکت ماهیگیر جوان که در سال های آتی پرداخت می شود.



موسسه غیر تجاری نسیم صبح روش
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به ریال)

۱۴- مالیات پرداختنی

مالیات

۱۴۰۱

۱۴۰۲

رسیدگی به دفاتر	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	تخصیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی	سال مالی
رسیدگی شده	-	-	۱۳۴,۴۵۱,۶۶۰	۱,۳۰۶,۷۷۲,۴۳۰	-	-	۹۸,۱۴۶,۳۲۶,۴۶۱	۱۳۹۹
قطعی شده	-	-	۱۳۴,۴۵۱,۶۶۰	۱,۳۰۶,۷۷۲,۴۳۰	-	-	۱۰۴,۸۰۷,۵۹۵,۸۷۵	۱۴۰۰
قطعی نشده	-	-	-	۲,۴۶۰,۱۵۲,۳۲۲	۲,۴۶۰,۱۵۲,۳۲۲	-	۱۵۷,۵۱۰,۴۳۲,۰۷۹	۱۴۰۱
رسیدگی نشده	-	-	۹۳,۷۵۰,۰۰۰	-	۹۳,۷۵۰,۰۰۰	۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۹۱,۳۴۵,۵۱۸,۷۶۶	۱۴۰۲
	-	-						

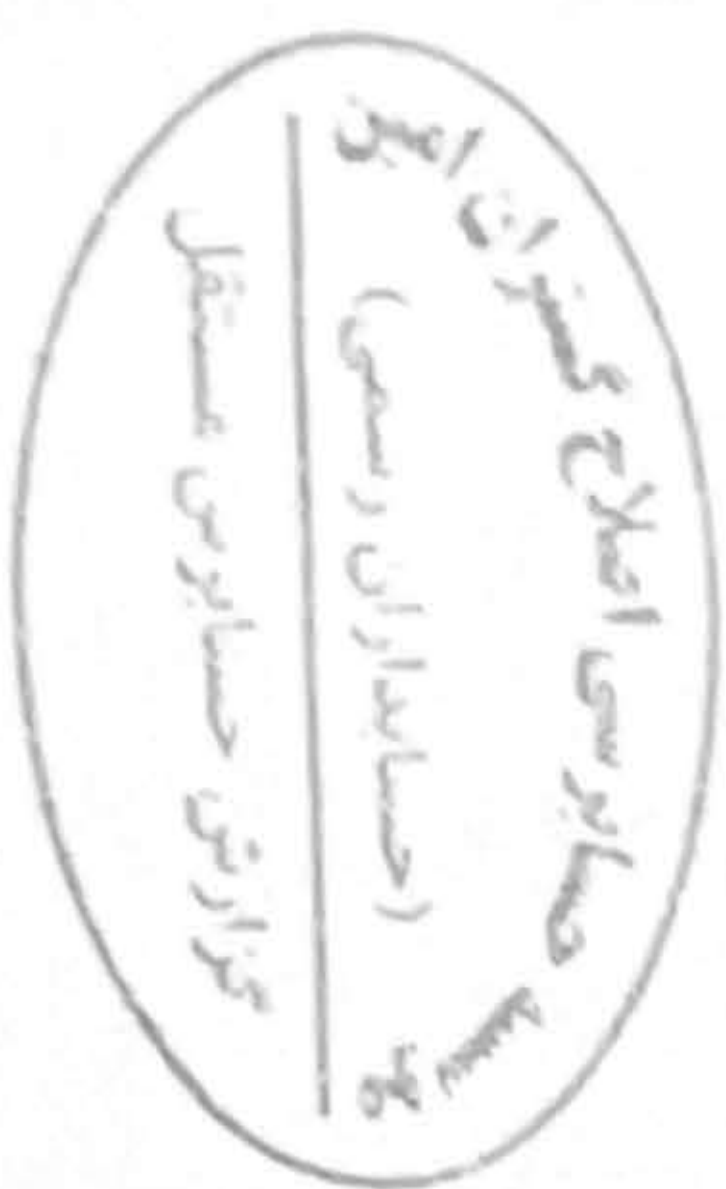
۱۴-۱- مالیات عملکرد موسسه از بابت سال های ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸ و ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ قطعی و تسویه شده است.

۱۴-۲- برگ تشخیص مالیات عملکرد سال ۱۳۹۸ در تاریخ ۱۴۰۰/۰۵/۰۴ صادر و به موسسه ابلاغ گردیده که موسسه اعلام کرده است.

۱۴-۳- برگ تشخیص مالیات عملکرد سال ۱۳۹۹ در تاریخ ۱۴۰۱/۰۲/۲۶ صادر و به موسسه ابلاغ گردیده که موسسه نسبت به آن اعتراض کرده است.

۱۴-۴- عملکرد موسسه بدلیل فعالیت آموزشی ماده ۱۳۴ قانون مالیات های مستقیم، معاف از مالیات می باشد.

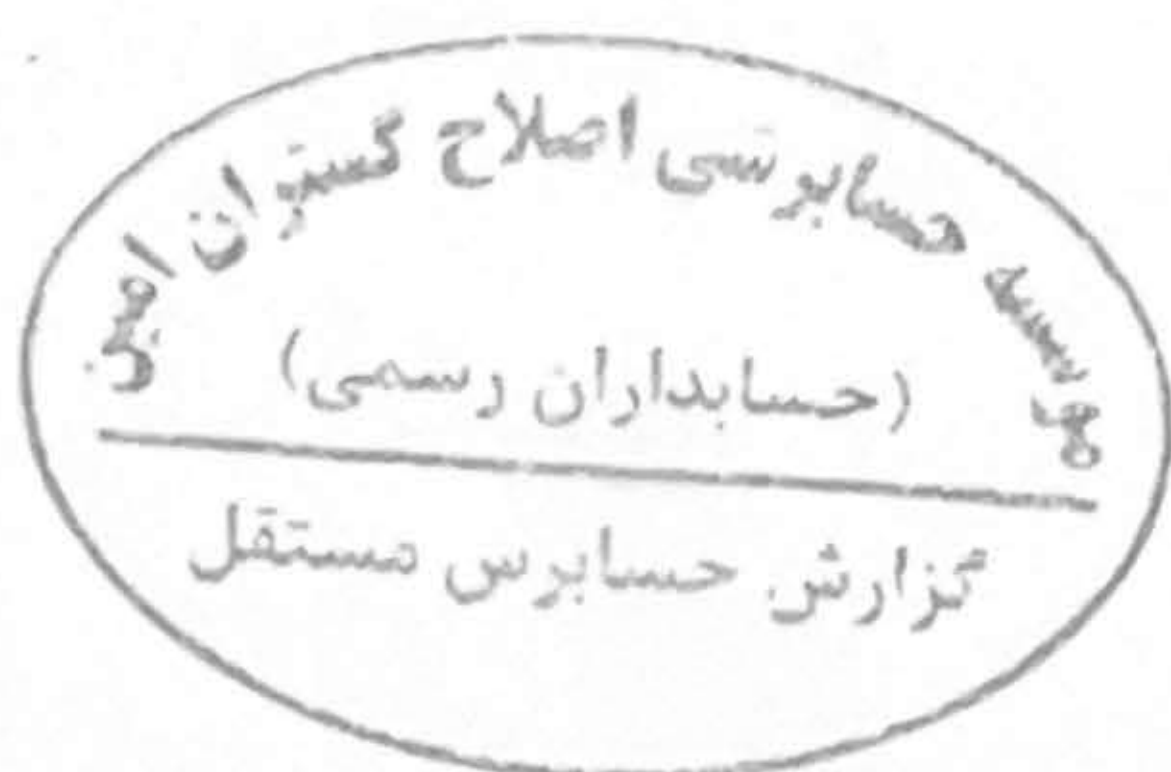
۱۴-۵- مالیات عملکرد سال ۱۴۰۲ رسیدگی نشده است.



موسسه غیر تجاری نسیم صبح رویش
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۵- نقد حاصل از عملیات

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
ریال	ریال	
۱۵۷,۵۱۰,۴۳۲,۰۷۹	۹۱,۲۴۵,۵۱۸,۷۶۶	سود خالص
		تعدیلات:
(۹,۸۴۰,۶۰۹,۲۸۶)	(۳,۶۲۳,۱۴۸,۳۵۱)	سایر درآمدهای غیر عملیاتی
۸,۷۹۶,۱۹۳,۷۸۰	۱۴,۵۱۱,۳۶۷,۰۳۸	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۱,۰۴۴,۴۱۵,۵۰۶)	۱۰,۸۸۸,۲۱۸,۶۸۷	جمع تعدیلات
		تغییرات در سرمایه در گردش:
(۶۹,۰۹۰,۲۴۲,۸۳۸)	۶۸,۵۲۷,۳۷۸,۹۱۷	کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی
۱۴,۱۷۷,۲۰۰,۸۵۵	۲۸,۹۲۴,۰۵۰,۴۰۲	افزایش پرداختی های عملیاتی
(۵۴,۹۱۳,۰۴۱,۹۸۳)	۹۷,۴۵۱,۴۲۹,۳۱۹	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۱۰۱,۵۵۲,۹۷۴,۵۹۰	۱۹۹,۵۸۵,۱۶۶,۷۷۲	نقد حاصل از عملیات



موسسه غیر تجاری نسیم صبح رویش
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۶- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۱۶-۱- مدیریت سرمایه

موسسه سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان 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 سنوات قبل بدون تغییر باقی مانده است و موسسه در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از موسسه نیست. موسسه فاقد کمیته ریسک می باشد، لیکن مدیریت موسسه ساختار سرمایه موسسه را شش ماه یکبار بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد. موسسه یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۱۰۰ درصد دارد که به عنوان نسبت خالص بدهی به سرمایه تعیین شده است.

۱۶-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
ریال	ریال	
۲۳,۷۴۷,۲۴۳,۶۶۶	۵۲,۶۷۱,۲۹۴,۰۶۸	جمع بدهی
(۳۸,۴۶۷,۰۱۳,۶۰۱)	(۳۶,۲۲۷,۵۱۵,۸۴۶)	موجودی نقد
(۱۴,۷۱۹,۷۶۹,۹۳۵)	۱۶,۴۴۳,۷۷۸,۲۲۲	خالص بدهی
۴۴۵,۷۲۵,۳۹۷,۲۹۴	۵۳۵,۹۷۷,۳۱۹,۳۶۶	حقوق مالکانه
-۳٪	۰/۰۳	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۱۶-۲- 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.

