

گزارش حسابرس مستقل
نسیم صبح رویش موسسه غیر تجاری
صورت های مالی و یادداشت های توضیحی آن
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

شماره صفحه	عنوان
(۱) الی (۳)	الف) گزارش حسابرس مستقل ب) صورت های مالی موسسه:
۲	- صورت سود و زیان
۳	- صورت وضعیت مالی
۴	- صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	- صورت جریان های نقدی
۶ الی ۱۸	- یادداشت های توضیحی

گزارش حسابرس مستقل

به هیات مدیره نسیم صبح رویش موسسه غیر تجاری
گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظهاری نظر

۱- صورت های مالی نسیم صبح رویش موسسه غیر تجاری شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه، و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۱۹، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.
به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده، وضعیت مالی نسیم صبح رویش موسسه غیر تجاری در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱، عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهار نظر

۲- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه ای حسابداران رسمی مستقل از نسیم صبح رویش موسسه غیر تجاری است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

تاکید بر مطلب خاص

۳- مالیات پرداختی

به شرح یادداشت توضیحی ۱۴ صورت های مالی، مالیات عملکرد سال ۱۳۹۹ در مرحله اعتراض نسبت به برگ تشخیص مالیاتی می باشد. مضافاً جهت سال مورد رسیدگی نیز موسسه به استناد مفاد ماده ۱۳۴ قانون مالیات های مستقیم خود را معاف از مالیات عملکرد میدانند.

۴- پوشش بیمه ای دارایی های ثابت مشهود

به شرح یادداشت توضیحی ۱-۶ صورت های مالی، دارایی های ثابت مشهود (به استثنای وسایل نقلیه) فاقد پوشش بیمه ای در مقابل خطرات احتمالی می باشند.
مفاد بند های بالا، تأثیری بر اظهار نظر این موسسه نداشته است.

مسئولیت های هیات مدیره در قبال صورت های مالی

۵- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورت های مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیات مدیره است.

در تهیه صورت های مالی، هیات مدیره مسئول ارزیابی توانایی موسسه به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن به کارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال موسسه یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس 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 زیرباگذاری 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 به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی موسسه، 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 موسسه و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی موسسه 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 کسب‌شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود موسسه، از ادامه فعالیت بازماند.

- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی، به گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارائه متصفانه 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.

به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می‌شود. و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و، در موارد مقتضی، تدابیر ایمن‌ساز مربوط به اطلاع آنها می‌رسد.



سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

- ۷- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱۷ صورت‌های مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول با اشخاص وابسته که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات موسسه انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.
- ۸- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مراجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. با توجه به عدم اتخاذ تمهیدات لازم توسط واحد مورد گزارش درخصوص استقرار واحد مبارزه با پولشویی در موسسه، بستر لازم برای رعایت الزامات قانون مزبور در سال مالی مورد گزارش فراهم نگردیده، در نتیجه امکان ارزیابی رعایت مفاد دستورالعمل فوق‌الذکر برای این موسسه فراهم نشده است.

۲۵ تیر ۱۴۰۲

مؤسسه حسابرسی اصلاح گستران امین (حسابداران رسمی)

شماره عضویت ۷۲۱۲۰۰

سعید سیاحی
شماره عضویت: ۸۶۱۴۹۷

مجید کلاهی
شماره عضویت: ۶۵۲۲۶۷



اصلاح گستران
مؤسسه حسابرسی
حسابداران رسمی



شماره:

تاریخ:

نسیم صبح رویتس موسسه غیر تجاری
صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

مجمع عمومی صاحبان سرمایه

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی نسیم صبح رویتس موسسه غیر تجاری مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:



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

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۴/۱۷ به تایید هیات مدیره موسسه رسیده است.

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



موسسه نسیم صبح رویتس

کد ثبت: ۳۷۵۹۹

۰۹۱۲۸۹۷۷۰۱۰

۰۲۱۵۵۶۹۳۹۰۰

خیابان شوش

میدان دروازه غار

مدرسه صبح رویتس

لسمیم صحیح رویش موسسه غیر تجاری

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت	عملیات در حال تدویم:
ریال	ریال		
۲۹۲,۲۸۵,۸۱۸,۹۱۷	۵۰۸,۵۸۲,۶۰۲,۰۰۵	۳	درآمدهای عملیاتی
۲۹۲,۲۸۵,۸۱۸,۹۱۷	۵۰۸,۵۸۲,۶۰۲,۰۰۵		سود ناخالصی
(۲۰۲,۴۴۷,۷۸۱,۰۳۱)	(۴۶۰,۷۷۸,۲۲۹,۵۵۲)	۴	هزینه های اداری و عمومی
۸۹,۲۱۸,۰۳۷,۸۸۶	۱۲۷,۸۰۲,۳۷۲,۴۵۳		سود عملیاتی
۱۵,۵۸۹,۵۶۰,۹۸۹	۹,۸۲۰,۶۰۹,۲۸۶	۵	سایر درآمدهای غیر عملیاتی
۱۰۴,۸۰۷,۵۹۵,۸۷۵	۱۵۷,۶۲۲,۹۸۱,۷۳۹		سود عملیات در حال تدویم قبل از مالیات
-	-	۱۴	هزینه مالیات بر درآمد
-	(۱۲۲,۲۵۱,۶۶۰)	۱۴	سال جاری
-	(۱۲۲,۲۵۱,۶۶۰)		سال های گذشته
۱۰۴,۸۰۷,۵۹۵,۸۷۵	۱۵۷,۵۱۰,۴۲۳,۰۷۹		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.

۱
۲
۳

موسسه صحیح رویش
شماره ثبت ۳۷۵۱۹

پایگاه خبری و تحلیلی
اقتصاداران رسمی

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

جمع کل	سود انباشته	سرمایه
ریال	ریال	ریال
۱۸۳,۴۰۷,۳۶۹,۳۴۰	۱۸۳,۴۰۷,۳۶۹,۳۴۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۱۰۴,۸۰۷,۵۹۵,۸۷۵	-
۲۸۸,۳۱۴,۹۶۵,۲۱۵	۲۸۸,۱۱۴,۹۶۵,۲۱۵	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۵۷,۵۱۰,۴۲۲,۰۷۹	۱۵۷,۵۱۰,۴۲۲,۰۷۹	-
۴۴۵,۷۲۵,۳۹۷,۲۹۴	۴۴۵,۶۲۵,۳۹۷,۲۹۴	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰

مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در ۱۴۰۰

سود خالص گزارش شده در صورتیهای مالی ۱۴۰۰

مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱

سود خالص سال ۱۴۰۱

مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

یادداشت های توضیحی . بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است





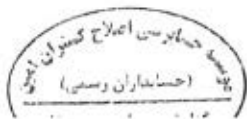


نسیم صبح رویش موسسه غیر تجاری
صورت جریان های نقدی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
ریال	ریال	
۹۰,۴۲۸,۳۱۵,۳۵۰	۱۰۱,۵۵۲,۹۷۴,۵۹۰	۱۵
-	-	
۹۰,۴۲۸,۳۱۵,۳۵۰	۱۰۱,۵۵۲,۹۷۴,۵۹۰	
(۳۵,۴۴۰,۳۴۴,۵۴۰)	(۱۹۶,۰۰۴,۶۷۰,۸۱۶)	
۶۱۵,۸۵۲,۵۱۶		
(۱۳,۵۵۹,۰۴۲)	(۲۳,۸۶۹,۷۵۴,۸۹۲)	
۱۵۰,۵۱۷,۷۵۴,۳۴۸	۹,۸۴۰,۶۰۹,۳۸۶	
(۹,۷۸۶,۲۹۵,۷۱۸)	(۲۱۰,۰۳۳,۸۱۶,۴۲۲)	
۸۰,۶۴۲,۰۱۹,۵۳۲	(۱۰۸,۴۸۰,۸۴۱,۸۳۲)	
۱,۶۶۵,۵۰۰,۰۰۰	-	
(۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	
۱۶۶,۵۰۰,۰۰۰	-	
۸۰,۸۰۸,۵۱۹,۵۳۲	(۱۰۸,۴۸۰,۸۴۱,۸۳۲)	
۶۶,۱۳۹,۳۳۵,۹۰۱	۱۴۶,۹۴۷,۸۵۵,۴۳۳	
۱۴۶,۹۴۷,۸۵۵,۴۳۳	۳۸,۴۶۷,۰۱۳,۶۰۱	

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 برداشتی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود
دریافت های نقدی بابت فروش دارایی های ثابت مشهود
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
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی:
دریافت های نقدی از جاری شرکا
پرداخت های نقدی به جاری شرکا
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
خالص افزایش (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 .





تجدید اساسنامه موسسه آموزشی و پژوهشی امام خمینی (ره) در صورت لزوم به صورت جداگانه در کمیته تخصصی اصلاح اساسنامه بررسی و تصویب خواهد شد.

- ۱-۱-۱- تعیین هیأت مدیره و اعضای هیأت مدیره
- ۱-۱-۲- تعیین هیأت مدیره و اعضای هیأت مدیره
- ۱-۱-۳- تعیین هیأت مدیره و اعضای هیأت مدیره

تاریخ تصویب

۱۹۵	تیر
۱۴۰۰	تیر

این اساسنامه در تاریخ ۱۳۸۱/۰۷/۲۲ در جلسه هیأت مدیره تصویب و به امضاء اعضای هیأت مدیره رسید.

- ۱-۱-۴- تعیین هیأت مدیره و اعضای هیأت مدیره
- ۱-۱-۵- تعیین هیأت مدیره و اعضای هیأت مدیره
- ۱-۱-۶- تعیین هیأت مدیره و اعضای هیأت مدیره
- ۱-۱-۷- تعیین هیأت مدیره و اعضای هیأت مدیره
- ۱-۱-۸- تعیین هیأت مدیره و اعضای هیأت مدیره
- ۱-۱-۹- تعیین هیأت مدیره و اعضای هیأت مدیره
- ۱-۱-۱۰- تعیین هیأت مدیره و اعضای هیأت مدیره

این اساسنامه در تاریخ ۱۳۸۱/۰۷/۲۲ در جلسه هیأت مدیره تصویب و به امضاء اعضای هیأت مدیره رسید.

تاریخ تصویب

این اساسنامه در تاریخ ۱۳۸۱/۰۷/۲۲ در جلسه هیأت مدیره تصویب و به امضاء اعضای هیأت مدیره رسید.

- ۱-۱-۱۱- تعیین هیأت مدیره و اعضای هیأت مدیره
- ۱-۱-۱۲- تعیین هیأت مدیره و اعضای هیأت مدیره

تاریخ تصویب: ۱۳۸۱/۰۷/۲۲
محل امضاء: هیأت مدیره
موسسه آموزشی و پژوهشی امام خمینی (ره)

نسیم صبح رویش موسسه غیرتجاری
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳- درآمدهای عملیاتی

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۱۱۹,۴۶۵,۴۳۵,۷۹۵	۱۷۵,۴۹۲,۶۶۳,۱۳۱	۳-۱	شهریه آزاد مدارس
۱۴۵,۷۳۴,۰۷۵,۹۸۱	۲۴۹,۷۰۸,۶۰۳,۳۷۳	۳-۲	شهریه دفترچه ای
.	۷۸,۳۲۵,۸۵۷,۵۰۱		شهریه فوق برنامه آموزشی
۲۷,۲۸۴,۳۰۷,۱۴۱	۴,۱۲۲,۳۵۰,۰۰۰		شهریه آزاد دانش آموزان
.	۹۳۱,۱۳۰,۰۰۰		درآمد حمایتی و درمانی
.	.		سایر شهریه ها
۲۹۲,۴۸۵,۸۱۸,۹۱۷	۵۰۸,۵۸۲,۶۰۴,۰۰۵		

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

۳-۲- شهریه دفترچه ای بابت واریزی های اشخاص به ازای دانش آموزانی است که اختصاصاً سرپرستی آنها را قبول می کنند.

۴- هزینه های اداری و عمومی

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۱۱۷,۷۲۹,۶۵۰,۷۴۸	۲۲۶,۰۸۸,۳۸۳,۶۹۷	۴-۱	هزینه حقوق و مزایا
۸,۱۲۶,۰۶۲,۰۰۷	۳,۵۷۷,۱۹۴,۶۱۰		هزینه لوازم آموزشی مدرسه
۲,۳۲۷,۸۰۷,۰۳۶	۷,۴۸۶,۸۱۴,۲۷۴		تغذیه و لراژق
۲۹,۱۳۲,۷۶۹,۸۱۹	۴۹,۲۶۷,۲۰۰,۰۹۸	۴-۲	هزینه های دانش آموزان
۲,۹۵۱,۸۳۷,۹۹۰	۲,۸۲۷,۸۴۶,۶۹۷		هزینه درمان
۲,۴۵۸,۲۱۰,۵۹۱	۸,۷۹۶,۱۹۳,۷۸۰		استهلاک
۵۱۱,۷۲۸,۷۸۰	۶۲,۳۷۴,۳۰۴		هزینه کارمزد بانکی
۲۵,۳۹۰,۵۷۸,۴۳۲	۲۹,۹۲۰,۹۳۱,۰۹۵		هزینه پشتیبانی
.	۲,۶۱۰,۵۵۷,۷۷۰		هزینه کارمزد بانکی
.			هزینه کاهش ارزش سرمایه گذاری کوتاه مدت
۱۴,۶۳۹,۱۳۸,۶۲۸	۳۰,۱۳۹,۸۳۳,۲۲۷		سایر
۲۰۴,۲۶۷,۷۸۴,۰۳۱	۳۶۰,۷۷۸,۳۲۹,۵۵۲		



نسیم صبح رویش موسسه غیر تجاری
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
ریال	ریال	
۵۲,۴۱۶,۶۰۵,۸۸۰	۱۰۰,۸۰۹,۰۰۸,۰۵۶	هزینه حقوق
۱۶,۹۸۵,۰۹۳,۹۱۵	۳۲,۳۴۹,۰۷۳,۱۱۲	بیمه سهم کارفرما
۱۸,۸۷۱,۳۷۷,۴۹۶	۳۲,۸۰۲,۹۷۸,۸۵۹	حق مسکن و خواربار
۹۱۹,۱۰۱,۳۵۴	۱,۷۳۴,۵۹۶,۲۳۵	حق اولاد
۷,۷۰۸,۱۴۲,۵۴۶	۲۰,۷۶۴,۹۰۵,۰۶۵	حق ماموریت
۳,۱۱۷,۵۳۱,۶۳۱	۸,۸۹۸,۹۷۱,۳۰۹	اضافه کار
۱۷,۷۱۱,۸۰۸,۰۳۶	۲۸,۷۲۸,۸۵۱,۱۶۱	هزینه عیدی و پاداش
۱۱۷,۷۲۹,۶۵۰,۷۴۸	۲۲۶,۰۸۸,۳۸۳,۶۹۷	

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.

۴-۲- هزینه های دانش آموزان عمدتاً از بابت هزینه های اجاره دبستان ها و دبیرستان های فرزندان ، تغذیه و هزینه های سفر دانش آموزان می باشد.

۵- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
ریال	ریال	
-	۱,۱۴۷,۱۴۹,۵۴۸	سود صندوق سرمایه گذاری کارگزاری مفید
۱۴,۸۴۵,۴۷۶,۷۰۸	۸,۴۱۸,۴۰۷,۰۹۷	سود سپرده بانکی و سرمایه گذاری (بانک پاسارگاد)
۷۵,۶۱۱,۳۴۹	۱۶۷,۱۲۲,۹۵۴	سود سپرده بانکی و سرمایه گذاری (بانک اقتصاد نوین)
۱۳۰,۶۶۶,۳۹۱	۱۰۰,۹۱۵,۳۶۱	سود سپرده بانکی و سرمایه گذاری (بانک شهر)
.	۷۰,۱۴,۳۲۶	سود سپرده بانکی و سرمایه گذاری (بانک ملی)
۵۳۷,۸۰۶,۶۴۱	.	سود حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
۱۵,۵۸۹,۵۶۰,۹۸۹	۹,۸۴۰,۶۰۹,۲۸۶	



تسیم صحیح رویش موسسه غیر تجاری
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۶- دارایی های ثابت مشهود

جمع کل	پیش پرداخت سرسببه		اثاث و منقولات	وسایل نقلیه	ریال	ساختمان	ریال	زمین	ریال
	ریال	ریال							
۱۲۰,۸۶۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۷۵۹,۵۵۸,۵۴۰	۷,۰۲۷,۳۲۵,۵۱۲	۰	۱۰,۷۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
۱۵,۴۰۰,۳۲۲,۵۴۰	۰	۱۱,۲۶۰,۳۲۲,۵۴۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۱۶۶,۵۰۰,۰۰۰)	۰	۰	(۱۶۶,۵۰۰,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۲۶,۱۵۰,۳۲۸,۵۲۲	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۸۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۲۰,۸۲۵,۵۱۲	۰	۱۰,۷۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
۱۹۶,۰۰۰,۶۶۰,۸۱۶	۰	۱۹۰,۱۵۸,۸۱,۹۵۶	۹,۳۱۱,۳۲۲,۵۵۰	۱۶۷,۷۷۷,۳۲۶,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۳۳۲,۱۵۰,۴۱۹,۰۰۰	۰	۳۶,۸۲۵,۸۸۵,۰۰۰	۲۰,۸۵۲,۸۸۳,۲۶۴	۱۶۷,۷۷۷,۳۲۶,۰۰۰	۱۰,۷۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
۳,۵۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	۷۸۵,۹۵۱,۶۶۶	۳,۷۹۰,۸۵۳,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۱۱۲,۲۹۸,۰۰۰	۱,۲۲۲,۵۸۸,۶۶۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۵۸,۵۳۰,۰۰۰)	۰	۰	(۵۸,۵۳۰,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۵,۵۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۷۹۰,۸۵۳,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۸,۵۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳,۷۸۷,۰۰۰,۰۰۰	۸,۸۸۸,۸۸۵,۰۰۰	۲,۲۶۰,۵۹۸,۸۴۲	۰	۰	۰	۰	۰
۱۹,۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳,۷۸۷,۰۰۰,۰۰۰	۵,۵۸۵,۸۸۵,۰۰۰	۲,۲۶۰,۵۹۸,۸۴۲	۰	۰	۰	۰	۰
۳۱۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳۳,۵۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۲۶۶,۳۸۸,۰۰۰	۱۶۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۷۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۵,۹۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۶,۸۲۲,۸۵۳,۶۶۶	۰	۱۰,۷۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰

۶- دارایی های ثابت مشهود شرکت به استثناء وسایل نقلیه فاقد پوشش بیمه ای در مقابل خطرات احتمالی می باشد.
 ۶- افزایش اثاث و منقولات عمدتاً بابت خرید چرخ خیاطی، قطعات کامپیوتری جهت شبکه کردن مدارس و انبارهای جهت تجهیز کردن کارگاه ها از قبیل لوله خم کن، فابریک و... می باشد.
 ۶- افزایش وسایل نقلیه بابت خرید ۲ دستگاه خودرو است.
 ۶- اقسامهای آموزشی موسسه یک مورد از طریق آموزش و پرورش و بصورت اجاره و ماهی توسط شهرداری برای مدت محدود در اختیار موسسه قرار گرفته است.



نسیم صبح رویش موسسه غیر تجاری
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۷- دارایی های نامشهود

جمع	نوم افزار رایانه ای	
ریال	ریال	
		بهای تمام شده :
۲۴۵,۲۰۳,۴۴۵	۲۴۵,۲۰۳,۴۴۵	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
-	-	افزایش
۲۴۵,۲۰۳,۴۴۵	۲۴۵,۲۰۳,۴۴۵	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
-	-	افزایش
۲۴۵,۲۰۳,۴۴۵	۲۴۵,۲۰۳,۴۴۵	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
		استهلاک انباشته :
۹۰,۵۳۴,۹۲۹	۹۰,۵۳۴,۹۲۹	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۲۴,۵۲۰,۳۴۵	۲۴,۵۲۰,۳۴۵	افزایش
۱۳۵,۰۵۵,۲۹۴	۱۳۵,۰۵۵,۲۹۴	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۲۴,۵۲۰,۳۴۵	۲۴,۵۲۰,۳۴۵	افزایش
۱۷۹,۵۷۵,۶۳۹	۱۷۹,۵۷۵,۶۳۹	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۲۶۵,۶۲۷,۸۰۶	۲۶۵,۶۲۷,۸۰۶	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱
۳۱۰,۱۴۸,۱۵۱	۳۱۰,۱۴۸,۱۵۱	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰

۸- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
ریال	ریال	
-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸-۱ شرکت ارزش آفرینان پارس فیروزه و پارک علم و فن آوری پردیس
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	سپرده سرمایه گذاری در بانک تجارت شعبه بزرگسهر
۲۴,۰۰۰,۰۰۰	-	سپرده سرمایه گذاری در بانک پاسارگاد شعبه طالقانی
۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

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 ابقای نقش کرده است.



موسسه غیر تجاری نسیم صبح روشن
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۹- دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها

ریال	۱۴۰۱	ریال
۲۸۸,۲۰۰,۰۰۰	-	سایر دریافتی ها
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	جاری شرکت - میلاد حسدی عندیاری
-	۵۲,۶۳۲,۸۲۶,۸۸۶	جاری شرکت - محمدحسن داودی ششمی
-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	کارگزاری منید
-	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	اگر حلیه زهمیر
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	پرداخت قرض به اشخاص - جهشگری
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	پرداخت قرض به اشخاص - مرشدی
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	حمیدرضا اسفندیاری
۴,۸۲۴,۵۱۲,۱۲۷	۶,۱۲۵,۰۰۰,۹۲۹	مساعده و وام کارکنان
۷۲۸,۹۱۰,۰۰۰	-	موسسه سلام صبح روشن
۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	پیش حساب همراه بانک صبح امید
۱,۳۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۷,۸۷۹,۸۸۰,۰۰۰	سایر ضمانتنامه های بانکی
۶۸۶,۶۵۶,۱۸۲	۴۲۷,۰۰۰,۸۳۴	سایر
۱۰,۳۳۲,۸۸۷,۳۸۱	۷۹,۳۱۵,۱۳۰,۶۱۹	

۹-۱ تا تاریخ تالیف صورت های مالی مبلغ ۲۶۱,۰۶۸ میلیون ریال حساب های دریافتی وصول شده است.

۱۰- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

ریال	۱۴۰۱	ریال	۱۴۰۰
خالص	کاهش ارزش سرمایه گذاری	کاهش ارزش سرمایه گذاری	پهای تمام شده
۳۳,۹۱۷,۳۱۳,۲۱۴	(۳,۶۱۰,۵۵۷,۷۷۰)	۳۳,۹۱۷,۳۱۳,۲۱۴	۱۳,۵۵۹,۰۰۲
۳۳,۹۱۷,۳۱۳,۲۱۴	(۳,۶۱۰,۵۵۷,۷۷۰)	۳۳,۹۱۷,۳۱۳,۲۱۴	۱۳,۵۵۹,۰۰۲
۳۳,۹۱۷,۳۱۳,۲۱۴	(۳,۶۱۰,۵۵۷,۷۷۰)	۳۳,۹۱۷,۳۱۳,۲۱۴	۱۳,۵۵۹,۰۰۲

بورس اوراق بهادار (کارگزاری منید)



نسبم صبح رویش موسسه غیر تجاری
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۱- موجودی نقد

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱۴۴,۲۱۲,۲۸۶,۷۷۵	۲۶,۹۲۵,۲۳۶,۸۶۵	۱۱-۱
۲,۵۲۵,۵۶۸,۶۵۸	۱,۵۴۱,۷۷۶,۷۳۶	
۱۴۶,۷۳۷,۸۵۵,۴۳۳	۲۸,۴۶۷,۰۱۳,۶۰۱	

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

۱۴۰۰	۱۴۰۱
ریال	ریال
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۶,۳۹۰,۸۹۹,۱۲۱	۱۶,۳۴۳,۰۱۱,۰۳۸
۳۳,۵۰۰,۰۰۰	۳۳,۵۰۰,۰۰۰
۱,۰۹۵,۰۹۶,۷۹۲	۳,۰۵۸,۳۳۶,۳۷۳
۱۱,۲۸۲,۶۷۳,۸۲۸	۲۶۱,۴۸۸,۴۶۰
۸,۸۴۴,۴۲۶,۰۶۳	۶,۳۹۹,۵۳۱,۰۷۵
۱۱۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۸,۲۱۶,۶۹۰,۹۶۱	۶,۹۲۸,۸۴۲,۰۳۳
-	۲۸۲,۳۵۴
-	۲۷۲,۳۵۶,۳۴۲
-	۲۳,۷۹۹,۰۰۳
-	۱۲,۶۶۷,۴۶۷
-	۱,۶۶۸,۳۰۹
-	۳۶۷,۴۹۰,۱۸۵
-	۲۲۷,۲۷۴,۳۳۶
-	۲,۹۲۶,۰۰۰,۰۰۰
۱۴۴,۴۱۲,۲۸۶,۷۷۵	۲۶,۹۲۵,۲۳۶,۸۶۵

حساب های ریالی :

بانک اقتصاد نوین جاری ۱۷۵۲۵۷۲۲۹۴۰۱
بانک اقتصاد نوین کوتاه مدت ۱۷۵۸۵۰۵۷۲۲۹۴۰۱
بانک شهر جاری ۱۰۰۰۸۰۴۵۰۴۹۷۴
بانک شهر کوتاه مدت ۷۰۰۸۰۴۵۰۴۸۹۵
بانک پاسارگاد جاری ۲۸۲۱۱۰۱۲۸۴۳۹۲۸۱
بانک پاسارگاد کوتاه مدت ۲۸۲۸۱۰۰۱۲۸۴۳۹۲۸۱
بانک پاسارگاد ۲۸۲۴۸۱۱۲۸۷۴۳۹۲۸۱
بانک رسالت قرض الحسنه ۱۰۵۲۳۲۴۴۶۱
بانک پاسارگاد ۲۸۲۸۱۰۰۰۱۲۸۴۳۹۲۸۰۲ مجازی
بانک پاسارگاد ۲۸۲۸۱۰۰۰۱۲۸۴۳۹۲۸۰۳ (میدالرحمن)
بانک پاسارگاد ۲۸۲۸۱۰۰۰۱۲۸۴۳۹۲۸۰۴ (پینکی)
بانک پاسارگاد ۲۸۲۸۱۰۰۰۱۲۸۴۳۹۲۸۰۵ (فانسی)
بانک پاسارگاد ۲۸۲۸۱۰۰۰۱۲۸۴۳۹۲۸۰۶ (ایمنی)
ملی جاری ۱۱۵۹۳۰۸۶۳۰۰۷
ملی کوتاه مدت ۰۲۲۸۲۰۶۰۸۴۰۰۶
بانک پاسارگاد بلند مدت دوساله ۲۸۲۰۹۰۲۱۰۱۲۸۴۳۹۲۸۰۲

۱۲- سرمایه

سرمایه موسسه در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ به مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال می باشد. ترکیب صاحبان سرمایه در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است :

۱۴۰۰	۱۴۰۱
درصد مالکیت	درصد مالکیت
۳۰	۳۰
۳۰	۳۰
۱۳	۱۳
۱۳	۱۳
۱۴	۱۴
۱۰۰	۱۰۰

محمدحسن داودی شمسی
مهرداد حسینی علمداری
مهدی نوید ادهم
علیرضا عراقی نیا
فاطمه مفخاری



نسیم صبح رویش موسسه غیر تجاری
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۳- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
ریال	ریال	
-	۲۰۳,۱۵۱,۱۷۹	سایر پرداختنی ها:
-	۲۰۳,۱۵۱,۱۷۹	اسناد پرداختنی:
		حقوق پرداختنی (حقوق پرسنل تسویه شده)
		حساب های پرداختنی:
۲,۳۳۹,۶۹۴,۹۴۷	۳,۹۴۹,۶۶۷,۵۹۵	سازمان بیمه تامین اجتماعی (حق بیمه حقوق)
۶,۴۹۵,۱۸۴,۱۹۲	۱۴,۵۶۳,۶۵۳,۱۳۸	حقوق پرداختنی
۴۲,۳۵۲,۰۲۲	-	بیمه تکمیلی
۱۱۲,۸۱۱,۶۵۰	۶۰۲,۵۹۹,۷۵۴	اداره دارایی (مالیات حقوق)
۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۴۲۸,۱۷۲,۰۰۰	سایر
۹,۵۷۰,۰۴۲,۸۱۱	۲۳,۵۴۴,۰۹۲,۴۸۷	
۹,۵۷۰,۰۴۲,۸۱۱	۲۳,۷۴۷,۲۴۲,۶۶۶	

۱۳-۱- تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۱۹۰۱۵ میلیون ریال از بدهی ها تسویه شده است.



نسیم صبح رویش موسسه غیر تجاری
یادداشت‌های توشیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۵- نقد حاصل از عملیات

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
ریال	ریال	
۱۰۴,۸۰۷,۵۹۵,۸۷۵	۱۵۷,۵۱۰,۲۳۲,۰۷۹	سود خالص
۱۰۴,۸۰۷,۵۹۵,۸۷۵	۱۵۷,۵۱۰,۲۳۲,۰۷۹	
تعدیلات:		
(۱۵,۵۸۹,۵۶۰,۹۸۹)	(۹,۸۴۰,۶۰۹,۲۸۶)	سود سپرده بانکی
۲,۴۵۲,۳۵۷,۰۷۵	۸,۷۹۶,۱۹۳,۷۸۰	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۱۳,۱۳۷,۲۰۳,۹۱۴)	(۱۰,۴۴۴,۴۱۵,۵۰۶)	جمع تعدیلات
تغییرات در سرمایه در گردش:		
(۶,۴۱۹,۹۵۹,۰۵۹)	(۶۹,۰۹۰,۲۴۲,۸۳۸)	افزایش دریافتی های عملیاتی
۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	افزایش پیش پرداخت های عملیاتی
۴,۷۵۷,۸۸۲,۳۴۸	۱۴,۱۷۷,۲۰۰,۸۵۵	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
(۱,۲۴۲,۰۷۶,۷۱۱)	(۵۴,۹۱۳,۰۴۱,۹۸۳)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۹۰,۴۲۸,۳۱۵,۲۵۰	۱۰۱,۵۵۲,۹۷۴,۵۹۰	نقد حاصل از عملیات

نسیم صبح رویش موسسه غیر تجاری
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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 تحصیل 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 :

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
ریال	ریال	
۹,۵۷۰,۰۰۴۲,۸۱۱	۲۳,۷۴۷,۲۴۳,۶۶۶	جمع بدهی
(۱۴۶,۹۴۷,۸۵۵,۴۳۳)	(۳۸,۴۶۷,۰۱۳,۶۰۱)	موجودی نقد
(۱۲۷,۳۷۷,۸۱۲,۶۲۲)	(۱۴,۷۱۹,۷۶۹,۹۳۵)	خالص بدهی
۲۸۸,۲۱۴,۹۶۵,۲۱۵	۴۴۵,۷۲۵,۳۹۷,۲۹۴	حقوق مالکانه
-۲۸٪	-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.



