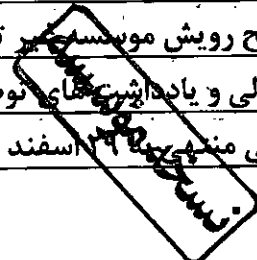


✓ گزارش حسابرس مستقل

✓ نسیم صبح رویش موسسه مدیریت تجاری

✓ صورت های مالی و یادداشت های توضیحی آن

✓ سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰



✓

نسیب 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 ۱۸

- یادداشت های توضیحی



تاریخ:
شماره:

گزارش حسابرس مستقل

به هیأت مدیره

نسیم صبح رویش موسسه غیر تجاری

گزارش نسبت به صورت‌های مالی

مقدمه

۱- صورت‌های مالی نسیم صبح رویش موسسه غیر تجاری شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۰ 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 با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این موسسه، اظهار نظر نسبت به صورت‌های مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب 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 ارزیابی صورت‌های مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیأت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارزیابی صورت‌های مالی است.

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورت‌های

نشانی: تهران، بزرگراه رسالت (شرق به غرب)، زیر پل سیدخندان، جنب مسکن پل، پلاک ۱۲۸۵، طبقه دوم، کدپستی: ۱۶۶۱۶۱۳۹۴۶ تلفن: ۰۲۱-۲۲۸۸۵۵۹۰

Email ega_1387@yahoo.com

گزارش حسابرس مستقل - (ادامه)
نسیم صبح رویش موسسه غیر تجاری

اظهار نظر

۴- به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی نسیم صبح رویش موسسه غیر تجاری، در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰ و 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 مطلوب نشان می دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۵- 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 نمی باشند. اظهار نظر این موسسه، در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۶- معاملات با اشخاص وابسته در طی سال مالی مورد گزارش به شرح یادداشت توضیحی ۱۷ صورت های مالی بوده که توسط هیات مدیره موسسه به اطلاع این موسسه رسیده و مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور، در روال روابط خاص تجاری فی مابین با اشخاص وابسته صورت گرفته است.

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

۸- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط 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 مزبور، 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

۱۱ مهر ۱۴۰۱

(حسابداران رسمی)

شماره عضویت ۷۲۱۲۰۰

سیدعباس موسوی سنگسرکی

مجید ملاتی

شماره عضویت ۸۴۱۳۲۴

شماره عضویت ۸۵۲۲۶۷





صبح‌رویش

مدرسه کودکان کار

شماره:

تاریخ:

نسیم صبح‌رویش موسسه غیرتجاری
صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰



مجمع عمومی صاحبان سرمایه
با احترام

به پیوست صورت‌های مالی موسسه غیرتجاری نسیم صبح‌رویش مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه
۲
۳
۴
۵
۶-۱۸ ✓

- 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 ۱۴۰۱/۰۷/۰۲ 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 صبح‌رویش
کد ثبت: ۳۷۵۹۹
۰۹۱۲۸۹۷۷۰۱۰
۰۲۱۵۵۶۹۳۹۰۰

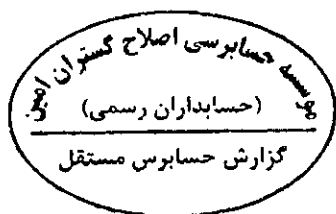
خیابان شوش
میدان دروازه‌غار
مدرسه صبح‌رویش

نسیم صبح رویش موسسه غیر تجاری
صورت سود و زیان
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت	عملیات در حال تداوم:
ریال	ریال		
۱۸۱,۷۵۰,۲۳۳,۵۹۷	۲۹۲,۴۸۵,۸۱۸,۹۱۷	۳	درآمدهای عملیاتی
۱۸۱,۷۵۰,۲۳۳,۵۹۷	۲۹۲,۴۸۵,۸۱۸,۹۱۷		سود ناخالص
(۸۶,۶۳۲,۸۶۰,۹۷۰)	(۲۰۳,۲۶۷,۷۸۴,۰۳۱)	۴	هزینه های اداری و عمومی
۹۵,۱۱۷,۳۷۲,۶۲۷	۸۹,۲۱۸,۰۳۴,۸۸۶		سود عملیاتی
۳,۰۲۸,۹۵۳,۸۳۴	۱۵,۵۸۹,۵۶۰,۹۸۹	۵	سایر درآمدهای غیر عملیاتی
۹۸,۱۴۶,۳۲۶,۴۶۱	۱۰۴,۸۰۷,۵۹۵,۸۷۵		سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
-	-	۱۴	هزینه مالیات بر درآمد:
-	-		سال جاری
۹۸,۱۴۶,۳۲۶,۴۶۱	۱۰۴,۸۰۷,۵۹۵,۸۷۵		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.



نسیم صبح رویش موسسه غیرتجاری

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

یادداشت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دارایی ها
	ریال	ریال	
دارائیهای غیر جاری			
۶	۱۴۰,۲۵۴,۵۵۸,۰۱۹	۱۱۷,۳۰۰,۰۹۷,۰۸۴	دارایی های ثابت مشهود
۷	۳۱۰,۱۴۸,۱۵۱	۳۵۴,۶۶۸,۴۹۶	دارایی های نامشهود
۸	۴۷,۵۵۹,۰۴۲	۳۴,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری های بلندمدت
جمع دارایی های غیر جاری	۱۴۰,۶۱۲,۲۶۵,۲۱۲	۱۱۷,۶۸۸,۷۶۵,۵۸۰	
دارایی های جاری			
۹	-	۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	پیش پرداخت ها
۱۰	۱۰,۲۲۴,۸۸۷,۲۸۱	۳,۹۷۱,۴۲۸,۳۲۲	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱۱	۱۴۶,۹۴۷,۸۵۵,۴۳۲	۶۶,۱۳۹,۳۳۵,۹۰۱	موجودی نقد
جمع دارایی های جاری	۱۵۷,۱۷۲,۷۴۲,۸۱۴	۷۰,۵۳۰,۷۶۴,۲۲۳	
جمع دارایی ها	۲۹۷,۷۸۵,۰۰۸,۰۲۶	۱۸۸,۲۱۹,۵۲۹,۸۰۳	
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
۱۲	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه
سود انباشته	۲۸۸,۱۱۴,۹۶۵,۲۱۵	۱۸۳,۳۰۷,۳۶۹,۳۴۰	
جمع حقوق مالکانه	۲۸۸,۲۱۴,۹۶۵,۲۱۵	۱۸۳,۴۰۷,۳۶۹,۳۴۰	
بدهی ها			
بدهی های جاری			
۱۳	۹,۵۷۰,۰۴۲,۸۱۱	۴,۸۱۲,۱۶۰,۴۶۳	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۱۴	-	-	مالیات پرداختنی
جمع بدهی های جاری	۹,۵۷۰,۰۴۲,۸۱۱	۴,۸۱۲,۱۶۰,۴۶۳	
جمع بدهی ها	۹,۵۷۰,۰۴۲,۸۱۱	۴,۸۱۲,۱۶۰,۴۶۳	
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۲۹۷,۷۸۵,۰۰۸,۰۲۶	۱۸۸,۲۱۹,۵۲۹,۸۰۳	

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

۲۹
 محاسب
 حسابداران رسمی
 گزارش حسابرس مستقل

محمد



جمع کل	سود انباشته	سرمایه
ریال	ریال	ریال
۸۵,۲۶۱,۰۴۲,۸۷۹	۸۵,۱۶۱,۰۴۲,۸۷۹	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۸۵,۲۶۱,۰۴۲,۸۷۹	۸۵,۱۶۱,۰۴۲,۸۷۹	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۹۸,۱۴۶,۳۲۶,۴۶۱	۹۸,۱۴۶,۳۲۶,۴۶۱	-
۹۸,۱۴۶,۳۲۶,۴۶۱	۹۸,۱۴۶,۳۲۶,۴۶۱	-
۱۸۳,۴۰۷,۳۶۹,۳۴۰ ✓	۱۸۳,۳۰۷,۳۶۹,۳۴۰ ✓	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ✓
۱۰۴,۸۰۷,۵۹۵,۸۷۵	۱۰۴,۸۰۷,۵۹۵,۸۷۵	-
۱۰۴,۸۰۷,۵۹۵,۸۷۵	۱۰۴,۸۰۷,۵۹۵,۸۷۵	-
۲۸۸,۲۱۴,۹۶۵,۲۱۵ ✓	۲۸۸,۱۱۴,۹۶۵,۲۱۵ ✓	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ✓

مانده در ۱/۱۰/۱۳۹۹

مانده تجدید ارائه شده در ۱/۱۰/۱۳۹۹

تغییرات حقوق مالکانه در ۱۳۹۹

سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی ۱۳۹۹

سود جامع سال ۱۳۹۹

مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

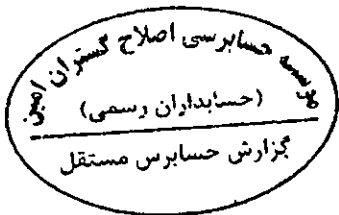
تغییرات حقوق مالکانه در ۱۴۰۰

سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی ۱۴۰۰

سود جامع سال ۱۴۰۰

مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

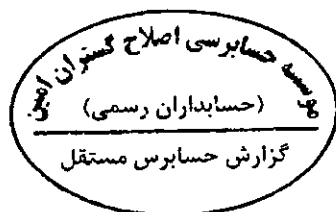
یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



نسیم صبح رویش موسسه غیرتجاری
صورت جریان های نقدی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
ریال	ریال	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:
		نقد حاصل از عملیات
۵۳,۵۵۶,۸۳۰,۶۴۴ ✓	۹۰,۴۲۸,۳۱۵,۲۵۰ ✓	۱۵
-	-	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۵۳,۵۵۶,۸۳۰,۶۴۴	۹۰,۴۲۸,۳۱۵,۲۵۰	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :
(۲,۵۵۹,۸۵۰,۰۰۰)	(۲۵,۴۴۰,۳۴۴,۵۴۰)	وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود
(۲۱,۴۹۴,۸۰۰)	-	وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های نامشهود
-	۶۱۵,۸۵۳,۵۱۶	دریافت های نقدی بابت فروش دارایی های ثابت مشهود
-	(۱۳,۵۵۹,۰۴۲)	پرداخت های نقدی بابت سرمایه گذاری ها
۳,۰۲۸,۹۵۳,۸۳۴	۱۵,۰۵۱,۷۵۴,۳۴۸	دریافت های نقدی ناشی از سود سپرده سرمایه گذاری ها
۴۴۷,۶۰۹,۰۳۴	(۹,۷۸۶,۲۹۵,۷۱۸)	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۵۴,۰۰۴,۴۳۹,۶۷۸	۸۰,۶۴۲,۰۱۹,۵۳۲	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی :
۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۶۶,۵۰۰,۰۰۰	دریافت های نقدی از جاری شرکا
(۷۴۹,۸۰۰,۰۰۰)	(۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	پرداخت های نقدی به جاری شرکا
۱۵۰,۲۰۰,۰۰۰	۱۶۶,۵۰۰,۰۰۰	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۵۴,۱۵۴,۶۳۹,۶۷۸	۸۰,۸۰۸,۵۱۹,۵۳۲	خالص افزایش در موجودی نقد
۱۱,۹۸۴,۶۹۶,۲۲۳	۶۶,۱۳۹,۳۳۵,۹۰۱ ✓	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۶۶,۱۳۹,۳۳۵,۹۰۱ ✓	۱۴۶,۹۴۷,۸۵۵,۴۳۳ ✓	مانده موجودی نقد در پایان سال

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



نسیم صبح رویش موسسه غیرتجاری
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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 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:

۱۳۹۹	۱۴۰۰
نفر	نفر
۱۳۲	۱۹۵

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 کمک های مردمی می باشد که به صورت نقدی به حساب بانکی موسسه واریز می شود.

نسیم صبح رویش موسسه غیرتجاری
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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- استهلاك 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 استهلاكات و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
اثاث و منصوبات	۱۰ ساله	خط مستقیم

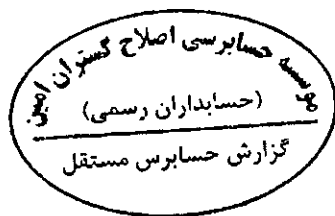
۲-۳-۳- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك 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 سپرده سرمایه گذاری در بانک می باشد.



نسیم صبح رویش موسسه غیرتجاری
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳- درآمدهای عملیاتی

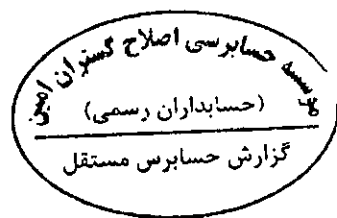
۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
ریال	ریال	
۶۲,۴۳۰,۸۸۹,۸۴۳	۱۱۹,۴۶۵,۴۳۵,۷۹۵	۳-۱
۱۰۴,۰۸۸,۷۶۱,۰۱۰	۱۴۵,۷۳۶,۰۷۵,۹۸۱	۳-۲
۷,۸۶۹,۳۲۳,۱۵۳	.	شهریه فوق برنامه آموزشی
۲,۱۳۳,۶۶۹,۸۷۱	۲۷,۲۸۴,۳۰۷,۱۴۱	شهریه آزاد دانش آموزان
۱,۱۴۱,۲۹۰,۰۰۰	.	درآمد تغذیه و حمایتی
۴,۰۸۶,۲۹۹,۷۲۰	.	سایر شهریه ها
<u>۱۸۱,۷۵۰,۲۳۳,۵۹۷</u>	<u>۲۹۲,۴۸۵,۸۱۸,۹۱۷</u>	

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

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
ریال	ریال	
۵۲,۲۷۳,۱۳۰,۸۱۶	۱۱۷,۷۲۹,۶۵۰,۷۴۸	۴-۱
۵,۶۲۲,۱۲۴,۵۱۷	۸,۱۲۶,۰۶۲,۰۰۷	هزینه حقوق و مزایا
۵,۳۲۷,۰۲۴,۶۹۰	۱۲,۸۶۹,۴۲۳,۶۹۷	هزینه لوازم آموزشی مدرسه
۲,۱۷۰,۶۴۲,۶۰۵	۱۷,۳۸۱,۱۰۱,۶۵۸	تغذیه و ارزاق
۱,۴۵۷,۱۵۹,۰۸۸	۲,۹۵۱,۸۳۷,۹۹۰	کارگاه های مهارتی
۱,۴۰۵,۵۶۰,۵۸۹	۲,۴۵۸,۲۱۰,۵۹۱	هزینه درمان
۴,۸۵۷,۹۹۶	۵۱۱,۷۲۸,۷۸۰	استهلاک
۶,۲۳۴,۲۲۶,۰۰۰	۲۵,۳۹۰,۵۷۸,۴۳۲	هزینه کارمزد بانکی
۱۲,۱۳۸,۱۳۴,۶۶۹	۱۵,۸۴۹,۱۹۰,۱۲۸	هزینه پشتیبانی
۸۶,۶۳۲,۸۶۰,۹۷۰	۲۰۳,۲۶۷,۷۸۴,۰۳۱	سایر



نسیم صبح رویش موسسه غیرتجاری
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
ریال	ریال	
۲۵,۴۴۹,۷۹۶,۸۲۴	۵۲,۴۱۶,۶۰۵,۸۸۰	هزینه حقوق
۷,۶۸۲,۶۸۷,۷۴۳	۱۶,۹۸۵,۰۹۳,۹۱۵	بیمه سهم کارفرما
۸,۳۵۹,۵۱۲,۳۰۴	۱۸,۸۷۱,۳۷۷,۴۹۶	حق مسکن و خواربار
۳۲۸,۵۹۳,۶۷۴	۹۱۹,۱۰۱,۲۵۴	حق اولاد
۲,۴۶۵,۴۷۲,۶۹۸	۷,۷۰۸,۱۴۲,۵۴۶	حق ماموریت
-	۳,۱۱۷,۵۲۱,۶۲۱	اضافه کار
۷,۹۸۷,۰۶۷,۵۷۳	۱۷,۷۱۱,۸۰۸,۰۳۶	هزینه سنوات ، عیدی و پاداش
<u>۵۲,۲۷۳,۱۳۰,۸۱۶</u>	<u>۱۱۷,۷۲۹,۶۵۰,۷۴۸</u>	

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

۵- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
ریال	ریال	
۲,۹۷۹,۶۲۷,۱۳۳	۱۴,۸۴۵,۴۷۶,۷۰۸	سود سپرده بانکی و سرمایه گذاری (بانک پاسارگاد)
۴۳,۹۴۵,۶۲۱	۷۵,۶۱۱,۲۴۹	سود سپرده بانکی و سرمایه گذاری (بانک اقتصاد نوین)
۵,۳۸۱,۰۸۰	۱۳۰,۶۶۶,۳۹۱	سود سپرده بانکی و سرمایه گذاری (بانک شهر)
.	۵۳۷,۸۰۶,۶۴۱	سود حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
<u>۳,۰۲۸,۹۵۳,۸۳۴</u>	<u>۱۵,۵۸۹,۵۶۰,۹۸۹</u>	

نسیم صبح رویش موسسه غیر تجاری
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۶- دارایی های ثابت مشهود

جمع کل	پیش پرداخت سرمایه ای	جمع	اثاثه و منسوبات	وسایل نقلیه	زمین
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۱۸,۳۱۷,۰۵۴,۰۵۲	.	۱۱۸,۳۱۷,۰۵۴,۰۵۲	۳,۸۹۹,۷۰۸,۵۴۰	۷,۰۲۷,۳۴۵,۵۱۲	۱۰۷,۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰
۲,۵۵۹,۸۵۰,۰۰۰	.	۲,۵۵۹,۸۵۰,۰۰۰	۲,۵۵۹,۸۵۰,۰۰۰	.	.
۱۲۰,۸۷۶,۹۰۴,۰۵۲	.	۱۲۰,۸۷۶,۹۰۴,۰۵۲	۶,۴۵۹,۵۵۸,۵۴۰	۷,۰۲۷,۳۴۵,۵۱۲	۱۰۷,۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۵,۴۴۰,۳۴۴,۵۴۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۴۴۰,۳۴۴,۵۴۰	۱۱,۳۶۰,۳۴۴,۵۴۰	۴,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	.
(۱۶۶,۵۰۰,۰۰۰)	.	(۱۶۶,۵۰۰,۰۰۰)	.	(۱۶۶,۵۰۰,۰۰۰)	.
۱۴۶,۱۵۰,۷۴۸,۵۹۲	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۶,۱۵۰,۷۴۸,۵۹۲	۱۷,۸۱۹,۹۰۳,۰۸۰	۱۰,۹۴۰,۸۴۵,۵۱۲	۱۰۷,۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰
۲,۲۱۴,۱۵۴,۶۱۴	.	۲,۲۱۴,۱۵۴,۶۱۴	۲۶۴,۹۹۷,۳۵۲	۱,۹۴۹,۱۵۷,۲۶۲	.
۱,۳۶۲,۶۵۲,۳۵۴	.	۱,۳۶۲,۶۵۲,۳۵۴	۵۲۰,۹۵۴,۳۱۲	۸۴۱,۶۹۸,۰۴۲	.
۳,۵۷۶,۸۰۶,۹۶۸	.	۳,۵۷۶,۸۰۶,۹۶۸	۷۸۵,۹۵۱,۶۶۴	۲,۷۹۰,۸۵۵,۳۰۴	.
۲,۴۰۷,۸۳۶,۷۳۰	.	۲,۴۰۷,۸۳۶,۷۳۰	۱,۱۱۴,۳۴۸,۰۶۳	۱,۳۹۳,۵۸۸,۶۶۷	.
(۸۸,۴۵۳,۱۲۵)	.	(۸۸,۴۵۳,۱۲۵)	-	(۸۸,۴۵۳,۱۲۵)	.
۵,۸۹۶,۱۹۰,۵۷۳	.	۵,۸۹۶,۱۹۰,۵۷۳	۱,۹۰۰,۱۹۹,۷۲۷	۳,۹۹۵,۹۹۰,۸۴۶	.
۱۴۰,۲۵۴,۵۵۸,۰۱۹	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۰,۲۵۴,۵۵۸,۰۱۹	۱۵,۹۱۹,۷۰۳,۳۵۳	۶,۹۴۴,۸۵۴,۶۶۶	۱۰۷,۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۱۷,۳۰۰,۰۹۷,۰۸۴	.	۱۱۷,۳۰۰,۰۹۷,۰۸۴	۵,۶۷۳,۶۰۶,۸۷۶	۴,۲۳۶,۴۹۰,۲۰۸	۱۰۷,۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰

بهای تمام شده :

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹

افزایش

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

افزایش

کاهش

مانده در پایان سال ۱۴۰۰

استهلاک انباشته :

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹

افزایش

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

افزایش

کاهش

مانده در پایان سال ۱۴۰۰

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

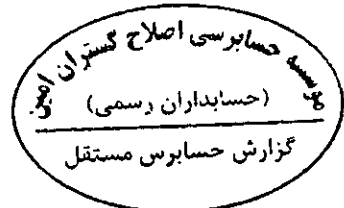
۶-۱- دارایی های ثابت مشهود شرکت به استثناء وسایل نقلیه فاقد پوشش بیمه ای در مقابل خطرات احتمالی می باشد.

۶-۲- افزایش اثاثه و منسوبات عمدتاً بابت خرید رایانه ، دوربین مدار بسته و کولر است .

۶-۳- تغییرات وسایل نقلیه بابت خرید ۳ دستگاه خودرو و فروش یک دستگاه خودرو است.

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

۶-۵- پیش پرداخت سرمایه ای بابت وجهی است که به شرکت توسعه فناوری نوین از بابت ساخت ساختمان به قصد فروش داده شده است .



نسیم صبح رویش موسسه غیر تجاری
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۷- دارایی های نامشهود

جمع	نرم افزار رایانه ای	
ریال	ریال	
۴۲۳,۷۰۸,۶۴۵	۴۲۳,۷۰۸,۶۴۵	بهای تمام شده :
۲۱,۴۹۴,۸۰۰	۲۱,۴۹۴,۸۰۰	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۴۴۵,۲۰۳,۴۴۵	۴۴۵,۲۰۳,۴۴۵	افزایش
-	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۴۴۵,۲۰۳,۴۴۵	۴۴۵,۲۰۳,۴۴۵	افزایش
		مانده در پایان سال ۱۴۰۰
		استهلاک انباشته :
۴۷,۶۲۶,۷۱۴	۴۷,۶۲۶,۷۱۴	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۴۲,۹۰۸,۲۳۵	۴۲,۹۰۸,۲۳۵	افزایش
۹۰,۵۳۴,۹۴۹	۹۰,۵۳۴,۹۴۹	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۴۴,۵۲۰,۳۴۵	۴۴,۵۲۰,۳۴۵	افزایش
۱۳۵,۰۵۵,۲۹۴	۱۳۵,۰۵۵,۲۹۴	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۳۱۰,۱۴۸,۱۵۱	۳۱۰,۱۴۸,۱۵۱	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰
۳۵۴,۶۶۸,۴۹۶	۳۵۴,۶۶۸,۴۹۶	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

۸- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
ریال	ریال	
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده سرمایه گذاری در بانک اقتصاد نوین شعبه هروی
۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	سپرده سرمایه گذاری در بانک پاسارگاد شعبه هروی
-	۱۳,۵۵۹,۰۴۲	بورس اوراق بهادار
۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۷,۵۵۹,۰۴۲	

موسسه غیر تجاری نسیم صبیح رویش
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۹- پیش پرداخت ها

۱۳۹۹	۱۴۰۰
ریال	ریال
۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	.

پیش پرداخت داخلی:

آموزش و پرورش (اجاره مدرسه دخترانه)

۱۰- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۳۹۹	۱۴۰۰
ریال	ریال
۷۴۹,۸۰۰,۰۰۰	۳۸۳,۳۰۰,۰۰۰
-	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۳۰۲,۰۰۰,۰۰۰
۳۹۲,۲۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۱۶۳,۲۵۸,۶۲۷	۴,۹۲۴,۵۱۲,۱۲۷
۲۴۴,۰۷۹,۶۹۵	۷۴۸,۴۱۹,۰۷۰
-	۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۷۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۳۲,۰۰۰,۰۰۰
۵۵۶,۰۹۰,۰۰۰	۶۸۴,۶۵۶,۱۸۴
۳,۹۷۱,۴۲۸,۳۲۲	۱۰,۲۲۴,۸۸۷,۳۸۱

سایر دریافتنی ها:

جاری شرکاء- میلاد حمیدی علمداری

جاری شرکاء- محمدحسن داودی شمسی

پرداخت قرض به اشخاص - جهانگیری

پرداخت قرض به اشخاص - مرشدی

حمیدرضا اسفندیاری

مساعده و وام کارکنان

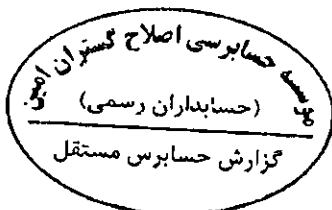
موسسه سلام صبح رویش

پیش دبستان پسرانه صبح امید

سپرده ضمانتنامه های بانکی

سایر

۱۰-۱- تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۶/۸۳۹ میلیون ریال حساب های دریافتنی وصول شده است.



نسیم صبح رویش موسسه غیر تجاری
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۱- موجودی نقد

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۶۵,۰۰۸,۹۰۰,۲۰۷	۱۴۴,۴۱۲,۲۸۶,۷۷۵	۱۱-۱	موجودی نزد بانک ها
۱,۱۳۰,۴۳۵,۶۹۴	۲,۵۳۵,۵۶۸,۶۵۸		تنخواه گردان ها
<u>۶۶,۱۳۹,۳۳۵,۹۰۱</u>	<u>۱۴۶,۹۴۷,۸۵۵,۴۳۳</u>		

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

۱۳۹۹	۱۴۰۰	حساب های ریالی :
ریال	ریال	
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک اقتصاد نوین جاری ۱۷۵۲۵۷۲۲۹۴۰۱
۲,۴۷۵,۸۰۰,۲۲۳	۴,۳۹۰,۸۹۹,۱۲۱	بانک اقتصاد نوین کوتاه مدت ۱۷۵۸۵۰۵۷۲۲۹۴۰۱
۴۳۸,۸۸۰,۰۰۰	۳۲,۵۰۰,۰۰۰	بانک شهر جاری ۱۰۰۸۰۴۵۰۴۹۷۴
۴۸,۹۲۲,۳۴۰	۱,۰۹۵,۰۹۶,۷۹۲	بانک شهر کوتاه مدت ۷۰۰۸۰۴۵۰۴۸۹۵
۱۲۱,۳۸۷,۵۰۰	۱۱,۲۸۲,۶۷۳,۸۳۸	بانک پاسارگاد جاری ۲۸۲۱۱۰۱۲۸۴۳۹۲۸۱
۳,۶۹۹,۴۵۳,۱۱۰	۸,۸۴۴,۴۲۶,۰۶۳	بانک پاسارگاد کوتاه مدت ۲۸۲۸۱۰۰۱۲۸۴۳۹۲۸۱
۴۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک پاسارگاد ۲۸۲۴۸۱۱۲۸۷۴۳۹۲۸۱
۸,۶۷۴,۴۵۷,۰۳۴	۸,۲۱۶,۶۹۰,۹۶۱	بانک رسالت قرض الحسنه ۱۰۵۹۲۷۳۴۶۱
<u>۶۵,۰۰۸,۹۰۰,۲۰۷</u>	<u>۱۴۴,۴۱۲,۲۸۶,۷۷۵</u>	

۱۲- سرمایه

سرمایه موسسه در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ به مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال می باشد. ترکیب صاحبان سرمایه در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است :

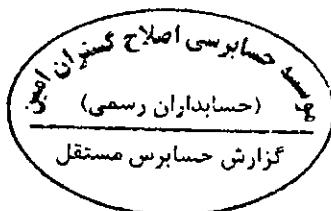
۱۳۹۹	۱۴۰۰		
درصد مالکیت	درصد مالکیت		
۳۰	۳۰	م	محمدحسن داودی شمسی
۳۰	۳۰		میلاد حمیدی علمداری
۱۳	۱۳	ن	مهدی نوید ادهم
۱۳	۱۳		علیرضا عراقی نیا
۱۴	۱۴	.	فاطمه مفاخری
<u>۱۰۰</u>	<u>۱۰۰</u>		

نسیم صبح رویش موسسه غیر تجاری
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۳- پرداختهای تجاری و سایر پرداختنی ها

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
ریال	ریال	
		سایر پرداختنی ها:
		اسناد پرداختنی:
۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰		آموزش و پرورش (اجاره مدرسه)
۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۳-۱
		حساب های پرداختنی:
۱,۱۴۷,۹۸۵,۳۱۱	۲,۲۳۹,۶۹۴,۹۴۷	سازمان بیمه تامین اجتماعی (حق بیمه حقوق)
۲,۹۰۴,۹۷۲,۵۰۲	۶,۴۹۵,۱۸۴,۱۹۲	حقوق پرداختنی
۱۹۵,۸۷۹,۴۰۰	۴۲,۳۵۲,۰۲۲	بیمه تکمیلی
۴۵,۱۷۳,۲۵۰	۱۱۲,۸۱۱,۶۵۰	اداره دارایی (مالیات حقوق)
۹۸,۱۵۰,۰۰۰	۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	سایر
۴,۳۹۲,۱۶۰,۴۶۳	۹,۵۷۰,۰۴۲,۸۱۱	
۴,۸۱۲,۱۶۰,۴۶۳	۹,۵۷۰,۰۴۲,۸۱۱	

۱۳-۲- تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۸/۸۰۹ میلیون ریال از بدهی ها تسویه شده است.



نسیم صبح روشن موسسه غیر تجاری
فاداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به ریال)

۱۴- مالیات پرداختنی

مالیات

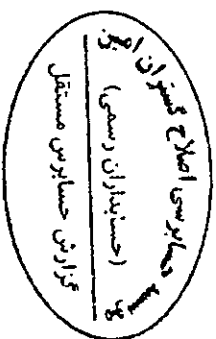
		مالیات					
		۱۳۹۹	۱۴۰۰				
رسیدگی به دفاتر	مالیات پرداختنی	مالیات پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	-	-	-	۳۰,۵۶۹,۰۸۰,۶۳۴
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	-	۲۸۲,۸۳۱,۵۸۷	-	۵۶,۴۳۷,۷۶۶,۳۴۴
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	-	۱,۳۰۶,۷۷۲,۴۳۰	-	۹۸,۱۴۶,۳۲۶,۴۶۱
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	۱۰,۴۸۰,۷۵۹,۵۸۷,۵
	-	-	-	-	-	-	۱۴۰۰

۱۴-۱- مالیات عملکرد موسسه تا پایان سال ۱۳۹۷ 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 نسبت به آن اعتراض 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.

۱۴-۳- عملکرد موسسه بدلیل فعالیت آموزشی ماهه ۱۳۴ قانون مالیات های مستقیم، منافی از مالیات می باشد.



نسیم صبح رویش موسسه غیر تجاری
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۵- نقد حاصل از عملیات

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
ریال	ریال	
۹۸,۱۴۶,۳۲۶,۴۶۱ ✓	۱۰۴,۸۰۷,۵۹۵,۸۷۵ ✓	سود خالص
۹۸,۱۴۶,۳۲۶,۴۶۱	۱۰۴,۸۰۷,۵۹۵,۸۷۵	
		تعدیلات:
(۳,۰۲۸,۹۵۳,۸۳۴)	(۱۵,۵۸۹,۵۶۰,۹۸۹)	سود سپرده بانکی
۱,۴۰۵,۵۶۰,۵۸۹	۲,۴۵۲,۳۵۷,۰۷۵	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۱,۶۲۳,۳۹۳,۲۴۵)	(۱۳,۱۳۷,۲۰۳,۹۱۴)	جمع تعدیلات
		تغییرات در سرمایه در گردش :
(۴۱۵,۸۱۸,۹۵۴)	(۶,۴۱۹,۹۵۹,۰۵۹)	افزایش دریافتنی های عملیاتی
(۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	افزایش پیش پرداخت های عملیاتی
(۴۲,۵۲۰,۲۸۳,۶۱۸)	۴,۷۵۷,۸۸۲,۳۴۸	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
(۴۲,۹۶۶,۱۰۲,۵۷۲)	(۱,۲۴۲,۰۷۶,۷۱۱)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۵۳,۵۵۶,۸۳۰,۶۴۴ ✓	۹۰,۴۲۸,۳۱۵,۲۵۰ ✓	نقد حاصل از عملیات

نسیم صبح رویش موسسه غیر تجاری
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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.

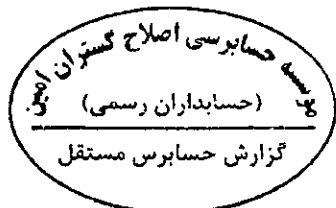
۱۶-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
ریال	ریال	
۴,۸۱۲,۱۶۰,۴۶۳	۹,۵۷۰,۰۴۲,۸۱۱	جمع بدهی
(۶۶,۱۳۹,۳۳۵,۹۰۱)	(۱۴۶,۹۴۷,۸۵۵,۴۳۳)	موجودی نقد
(۶۱,۳۲۷,۱۷۵,۴۳۸)	(۱۳۷,۳۷۷,۸۱۲,۶۲۲)	خالص بدهی
۱۸۳,۴۰۷,۳۶۹,۳۴۰	۲۸۸,۲۱۴,۹۶۵,۲۱۵	حقوق مالکانه
-۳۳٪	-۰.۴۸	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.



نسیم صبح رویش موسسه غیرتجاری
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۷- معاملات با اشخاص وابسته

۱۷-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش :

شرح	نوع وابستگی	علی الحساب دریافتی	عودت علی الحساب دریافتی
		ریال	ریال
میلاذ حمیدی علمداری	رئیس هیات مدیره	-	۲۶۶,۵۰۰,۰۰۰
محمدحسن داودی شمسی	مدیرعامل و عضو هیات مدیره	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
		۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۶۶,۵۰۰,۰۰۰

۱۷-۲- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

شرح	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۴۰۰	۱۳۹۹
		خالص طلب	خالص طلب
میلاذ حمیدی علمداری	۳۸۳,۳۰۰,۰۰۰	۳۸۳,۳۰۰,۰۰۰	۷۴۹,۸۰۰,۰۰۰
محمدحسن داودی شمسی	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
	۵۸۳,۳۰۰,۰۰۰	۵۸۳,۳۰۰,۰۰۰	۷۴۹,۸۰۰,۰۰۰

۱۸- تعهدات و بدهی های احتمالی

۱۸-۱- موسسه در تاریخ صورت وضعیت مالی ، فاقد تعهدات سرمایه ای و بدهی احتمالی، موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت می باشد .

۱۹- رویداد های بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

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

۲۰- وضعیت ارزی

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

