

گزارش حسابرس مستقل

موسسه غیر تجاری نسیم صبح رویش

صورت های مالی و یادداشت های توضیحی آن

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

موسسه غیر تجاری نسیم صبح رویش

فهرست مندرجات

شماره صفحه

عنوان

(۱) الی (۳)

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



موسسه حسابرسي
اصلاح گستران
(حسابداران رسمي)

گزارش حسابرس مستقل

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

اظهاری نظر مشروط

۱- صورت های مالی موسسه غیرتجاری نسیم صبح رویش شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ 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 ۲۲، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.
به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۲ بخش مبانی اظهاری نظر مشروط، صورت های مالی یاد شده، وضعیت مالی موسسه غیرتجاری نسیم صبح رویش در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳، 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.

مبانی اظهاری نظر مشروط

۲- به شرح یادداشت توضیحی ۱۵ صورت های مالی، جهت عملکرد سال ۱۳۹۹ مبلغ ۱،۳۰۷ میلیون ریال برگ تشخیص مالیات صادر گردیده است که به دلیل اعتراض موسسه نسبت به آن، بدهی در حساب ها لحاظ نشده است. اگر چه تعدیلاتی از این بابت در حسابها ضرورت دارد لیکن تعیین مبلغ قطعی آن منوط به رسیدگی های نهایی سازمان امور مالیاتی می باشد. مضافاً جهت عملکرد سال ۱۴۰۲ بر اساس اوراق قطعی ابلاغ شده و مبالغ پرداختی مبلغ ۲،۵۳۱ میلیون ریال کسری بدهی مالیاتی وجود دارد. در صورت اصلاح حساب ها از این بابت حساب سود انباشته و مالیات پرداختنی به مبلغ مذکور به ترتیب کاهش و افزایش خواهند یافت. مضافاً در صورت اعمال تعدیلات لازم از این بابت سود خالص سال مالی مورد گزارش منجر به زیان می گردد.

۳- حسابرسی این مؤسسه 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 مؤسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه ای حسابداران رسمی مستقل از موسسه غیرتجاری نسیم صبح رویش است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبانی اظهاری نظر مشروط، کافی و مناسب است.

تاکید بر مطلب خاص

۴- مالیات پرداختنی

به شرح یادداشت توضیحی ۴-۱۵ صورت های مالی، موسسه به استناد مفاد ماده ۱۳۴ قانون مالیات های مستقیم معاف از مالیات عملکرد می باشد.

۵- 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 اظهاری نظر این مؤسسه نداشته است.

مسئولیت‌های هیات مدیره در قبال صورت‌های مالی

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

در تهیه صورت‌های 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 واقع‌بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی

۷- 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 زیرپاگذاری 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 منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های با اهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.

گزارش حسابرس مستقل - ادامه
موسسه غیرتجاری نسیم صبح روش

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۸- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱۹ 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.

۲۲ آذر ۱۴۰۴

مؤسسه حسابرسی اصلاح گستران امین (حسابداران رسمی)
شماره عضویت: ۷۲۱۲۰۰

سید عباس موسوی سنگسرکی
شماره عضویت: ۸۴۱۳۲۴

علی حبیبی
شماره عضویت: ۰۴۳۵۹۰





صبح رویتن

مدرسه کودکان کار

موسسه غیر تجاری نسیم صبح رویش

صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

مجمع عمومی صاحبان سرمایه

با احترام

به پیوست صورتهای مالی موسسه غیر تجاری نسیم صبح رویش مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ تقدیم می شود. 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 ۱۴۰۴/۰۷/۰۷ 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 سید محمدحسن داودی شمسی
	نایب رئیس هیات مدیره	آقای علیرضا عراقی نیا



مدرسه غیر تجاری نسیم صبح رویش
شماره ثبت: ۳۷۵۹۹

موسسه نسیم صبح رویش

کد ثبت: ۳۷۵۹۹

۰۹۱۲۸۹۷۷۰۱۰

۰۲۱۵۵۶۹۳۹۰۰

خیابان شوش
میدان دروازه غار
مدرسه صبح رویش

موسسه غیرتجاری نسیم صبح رویش

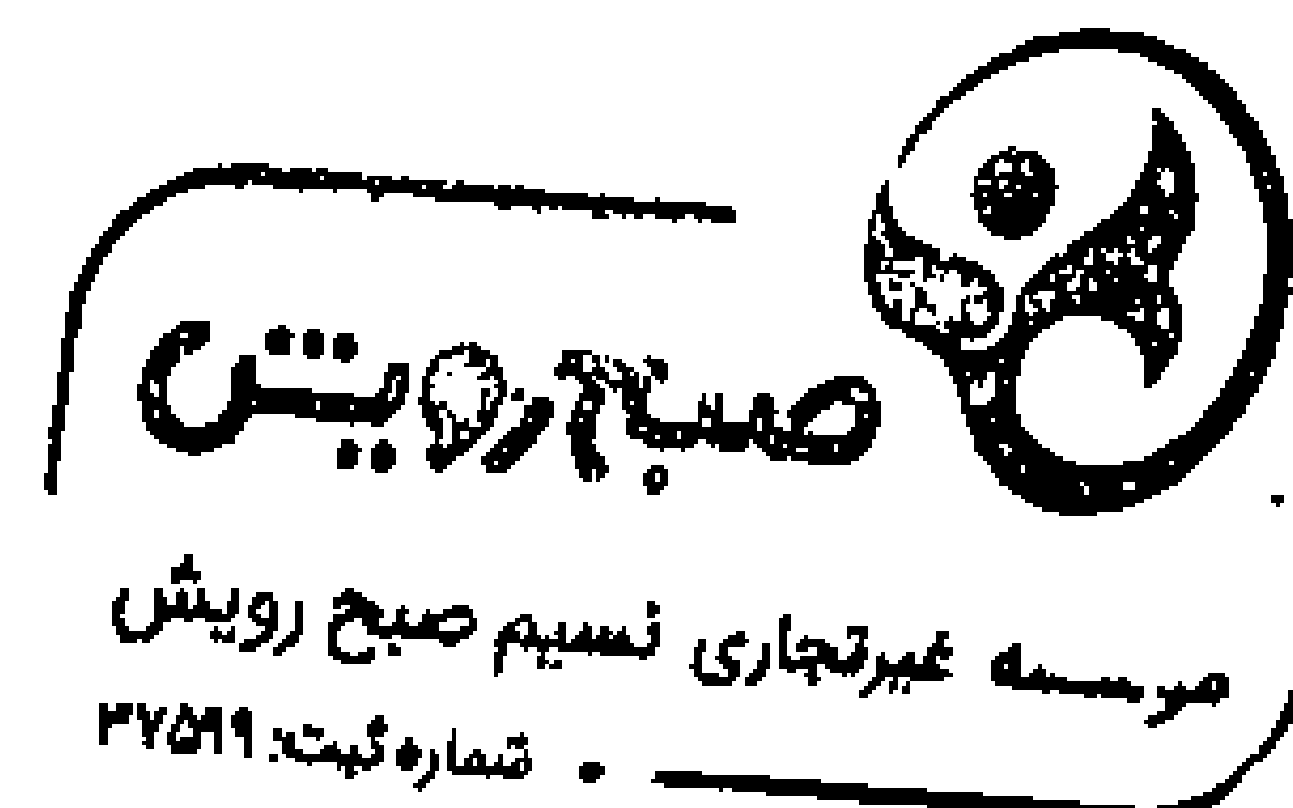
صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

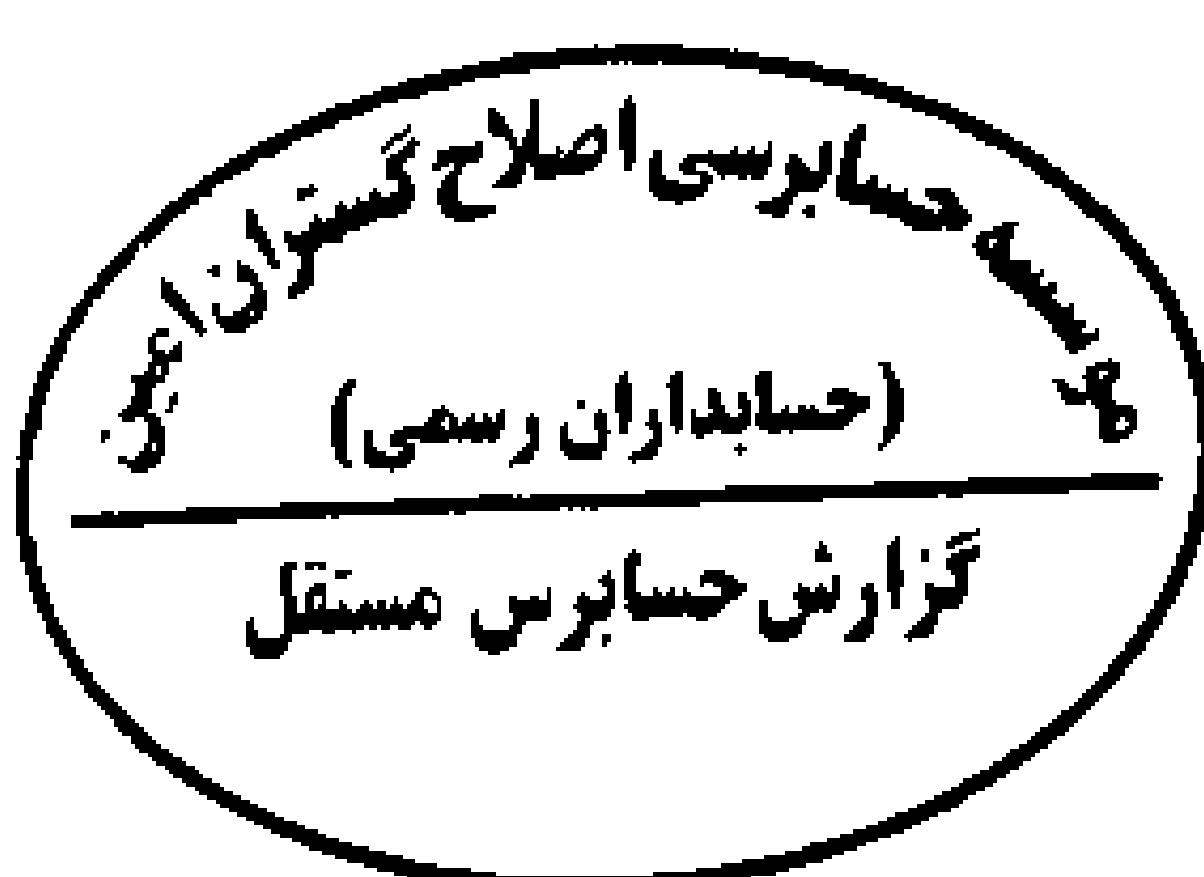
تجدید ارائه شده	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت	
	ریال	ریال		
عملیات در حال تداوم:				
درآمدهای عملیاتی	۶۶۲,۰۶۰,۱۳۴,۶۵۵	۹۰۰,۷۲۴,۱۵۹,۴۴۵	۳	
سود ناخالص	۶۶۲,۰۶۰,۱۳۴,۶۵۵	۹۰۰,۷۲۴,۱۵۹,۴۴۵		
هزینه های فروش ، اداری و عمومی	(۵۷۴,۴۳۷,۷۶۴,۲۴۰)	(۹۰۱,۱۹۰,۶۰۵,۲۴۵)	۴	
سود (زیان) عملیاتی	۸۷,۶۲۲,۳۷۰,۴۱۵	(۴۶۶,۴۴۵,۸۰۰)		
سایر درآمدهای غیرعملیاتی	۳,۶۲۳,۱۴۸,۳۵۱	۸۷۰,۲۲۹,۱۳۲	۵	
سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۹۱,۲۴۵,۵۱۸,۷۶۶	۴۰۳,۷۸۳,۳۳۲		
هزینه مالیات بر درآمد:				
سال جاری	-	-	۱۵	
سال های گذشته	(۱,۹۱۱,۹۳۹,۸۵۷)	-	۱۵	
سود خالص	۸۹,۳۳۳,۵۷۸,۹۰۹	۴۰۳,۷۸۳,۳۳۲		

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.

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



موسسه غیرتجاری نسیم صبح رویش
شماره ثبت: ۳۷۵۱۹



موسسه غیر تجاری نسیم صبح رویش

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۰ اسفند ۱۴۰۳

تجدید ارائه شده	۱۴۰۳	۱۴۰۳	یادداشت
ریال	ریال		
۵۰۵,۲۹۴,۵۳۷,۳۵۸	۵۰۲,۶۰۴,۶۴۴,۷۲۰	۶	دارایی ها
۲,۱۴۸,۶۲۷,۸۰۶	۱,۶۹۲,۶۰۷,۴۶۱	۷	دارائیهای غیر جاری
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۰۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۸	دارایی های ثابت مشهود
۵۱۷,۴۴۳,۱۶۵,۱۶۴	۵۳۱,۲۳۷,۲۵۲,۱۸۱		دارایی های نامشهود
			سرمایه گذاری های بلندمدت
			جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۱۰,۷۸۷,۷۵۱,۳۰۲	۲۱,۱۰۰,۴۱۱,۰۲۰	۹	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۲۴,۱۹۰,۱۸۱,۱۲۲	۳,۵۱۷,۹۰۵,۰۳۱	۱۰	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۳۶,۲۲۷,۵۱۵,۸۴۶	۸۵,۴۰۲,۱۰۶,۷۳۲	۱۱	موجودی نقد
۷۱,۲۰۵,۴۴۸,۲۷۰	۱۱۰,۰۲۰,۴۲۲,۷۸۳		جمع دارایی های جاری
۵۸۸,۶۴۸,۶۱۳,۴۳۴	۶۴۱,۳۴۷,۶۷۴,۹۶۴		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲	سرمایه
۵۲۳,۹۶۵,۳۷۹,۵۰۹	۵۳۴,۳۶۹,۱۶۲,۸۴۱		سود انباشته
۵۲۴,۰۶۵,۳۷۹,۵۰۹	۵۳۴,۴۶۹,۱۶۲,۸۴۱		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
-	۱۶,۷۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۳	پرداختنی های بلند مدت
-	۱۶,۷۷۶,۰۰۰,۰۰۰		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۵۲,۶۷۱,۳۹۴,۰۶۸	۹۰,۱۰۲,۵۱۲,۱۲۳	۱۴	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۱,۹۱۱,۹۳۹,۸۵۷	-	۱۵	مالیات پرداختنی
۵۴,۵۸۳,۳۳۳,۹۲۵	۹۰,۱۰۲,۵۱۲,۱۲۳		جمع بدهی های جاری
۵۴,۵۸۳,۳۳۳,۹۲۵	۱۰۶,۸۷۸,۵۱۲,۱۲۳		جمع بدهی ها
۵۸۸,۶۴۸,۶۱۳,۴۳۴	۶۴۱,۳۴۷,۶۷۴,۹۶۴		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

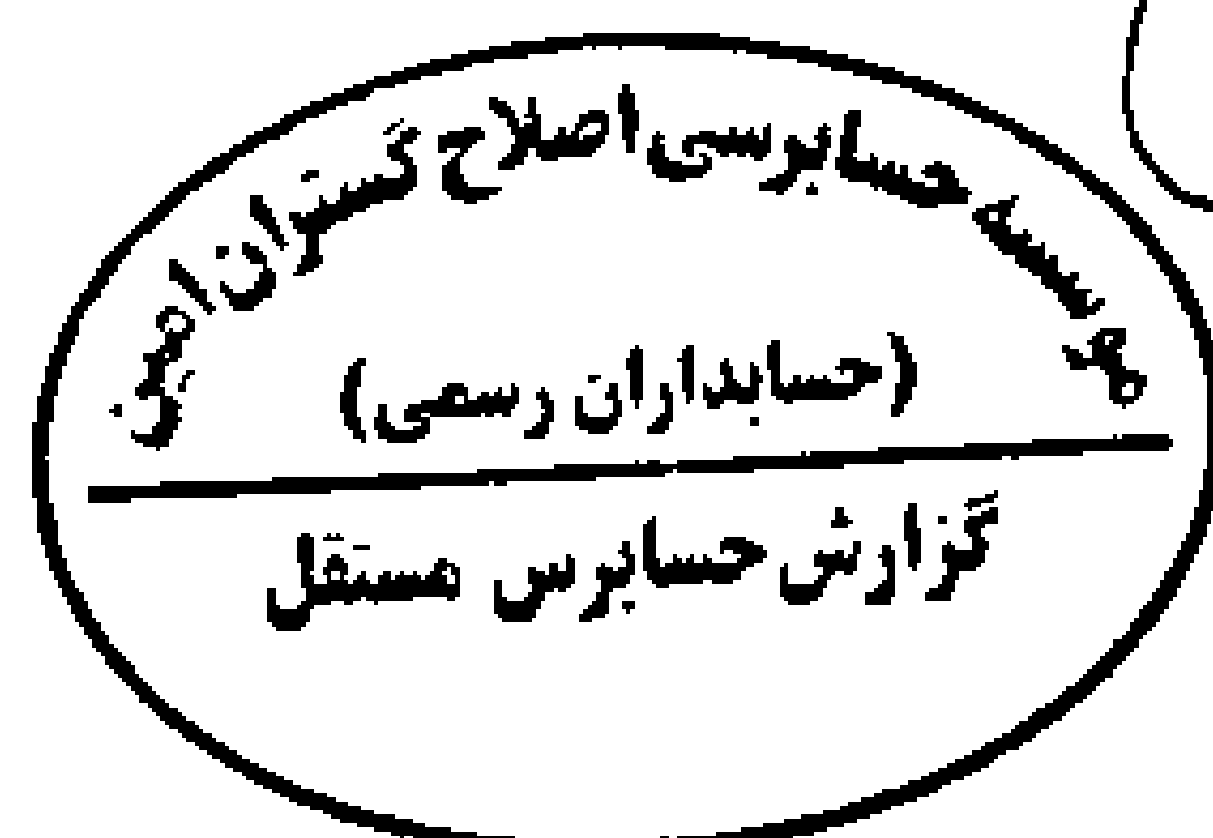
یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .



صبح رویش

موسسه غیر تجاری نسیم صبح رویش

شماره ثبت: ۳۷۵۹۹



موسسه غیر تجاری نسیم صبح رویش
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

جمع کل	سود انباشته	سرمایه
ریال	ریال	ریال
۴۴۵,۷۲۵,۳۹۷,۲۹۴	۴۴۵,۶۲۵,۳۹۷,۲۹۴	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
(۹۹۳,۵۹۶,۶۹۴)	(۹۹۳,۵۹۶,۶۹۴)	
۸۹,۳۳۳,۵۷۸,۹۰۹	۸۹,۳۳۳,۵۷۸,۹۰۹	
۵۳۴,۰۶۵,۳۷۹,۵۰۹	۵۳۳,۹۶۵,۳۷۹,۵۰۹	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۴۰۳,۷۸۳,۳۳۲	۴۰۳,۷۸۳,۳۳۲	
۵۳۴,۴۶۹,۱۶۲,۸۴۱	۵۳۴,۳۶۹,۱۶۲,۸۴۱	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰

مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱
تغییرات حقوق مالکانه در ۱۴۰۲
اصلاح اشتباهات (یادداشت ۱۶)
سود خالص گزارش شده در صورت‌های مالی ۱۴۰۲
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳
سود خالص سال ۱۴۰۳
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

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

موسسه حسابرسی اصلاح گستران ایرانی
(حسابداران رسمی)
گزارش حسابرس مستقل

موسسه غیرتجاری نسیم صبح رویش
شماره ثبت: ۳۷۵۸۱

موسسه غیرتجاری نسیم صبح رویش

صورت جریان های نقدی

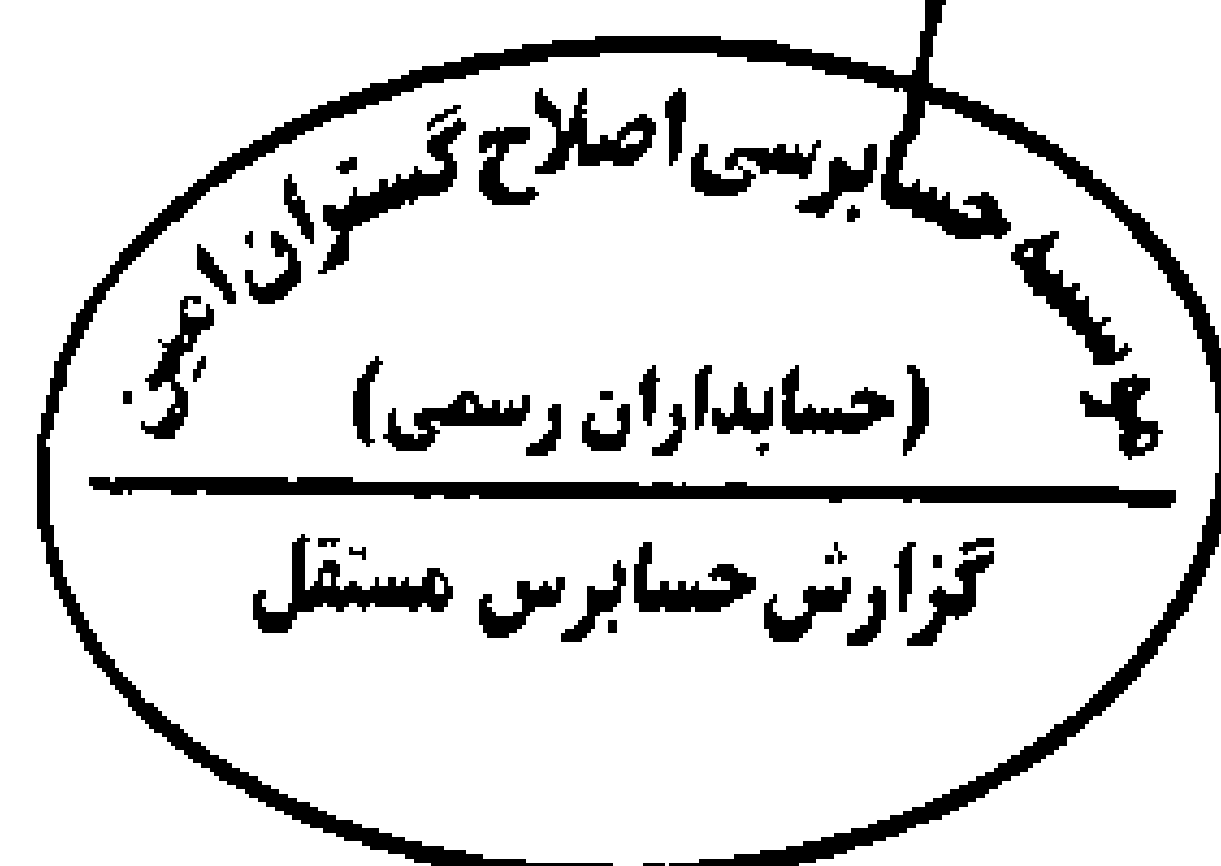
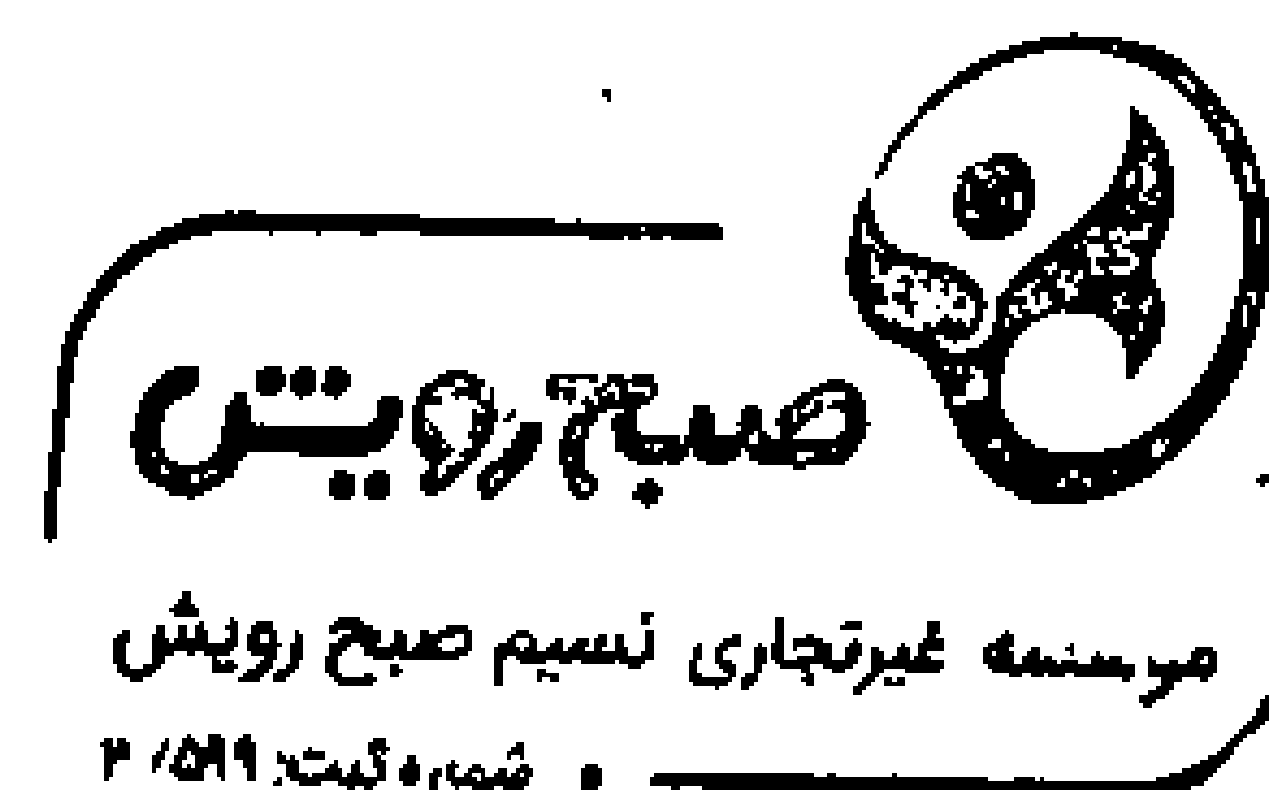
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

تجدید ارائه شده

یادداشت	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
	ریال	ریال
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:		
نقد حاصل از عملیات	۱۷	۶۶,۲۲۹,۹۶۷,۰۹۲
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۱,۹۱۱,۹۳۹,۸۵۷)	-
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۶۴,۳۱۸,۰۲۷,۲۳۵	۱۹۹,۵۸۵,۱۶۶,۷۷۲
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای سرمایه گذاری:		
وجوه برداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود	(۲۱,۵۴۳,۵۸۶,۶۹۰)	(۲۰۲,۹۲۳,۳۴۸,۹۹۶)
وجوه برداختی بابت خرید دارایی های نامشهود	-	(۱,۸۸۳,۰۰۰,۰۰۰)
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های نامشهود	۲۴۸,۰۰۰,۰۰۰	-
دریافت های نقدی بابت فروش دارایی های ثابت مشهود	۱,۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-
پرداخت های نقدی بابت سرمایه گذاری ها	-	(۳۷۲,۸۶۷,۱۸۸)
پرداخت های نقدی بابت سرمایه گذاری های بلند مدت	(۱۷,۰۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	-
دریافت های نقدی بابت سرمایه گذاری های	۲۰,۶۷۲,۲۷۶,۰۹۱	-
دریافت های نقدی ناشی از سود سپرده سرمایه گذاری ها	۹۷۹,۸۷۴,۲۵۰	۳,۲۵۴,۵۵۱,۶۵۷
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۱۵,۱۴۳,۴۳۶,۳۴۹)	(۲۰۱,۸۲۴,۶۶۴,۵۲۷)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۴۹,۱۷۴,۵۹۰,۸۸۶	(۲,۲۳۹,۴۹۷,۷۵۵)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۴۹,۱۷۴,۵۹۰,۸۸۶	(۲,۲۳۹,۴۹۷,۷۵۵)
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۳۶,۲۲۷,۵۱۵,۸۴۶	۳۸,۴۶۷,۰۱۳,۶۰۱
مانده موجودی نقد در پایان سال	۸۵,۴۰۲,۱۰۶,۷۳۲	۳۶,۲۲۷,۵۱۵,۸۴۶

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

۵



Handwritten signature.

Handwritten signature.

موسسه غیر تجاری نسیم صبح رویش
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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:

۱۴۰۲	۱۴۰۳
نفر	نفر
۲۲۸	۲۲۶

کارکنان قراردادی

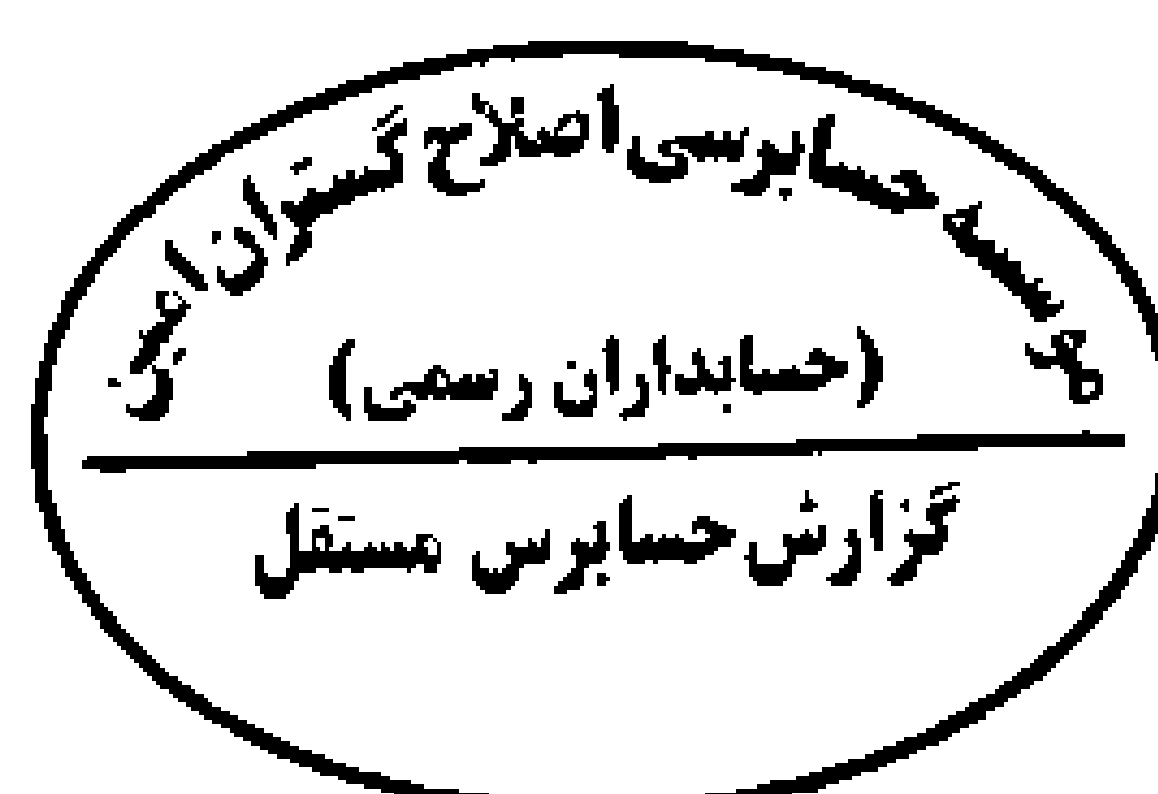
۲- اهم رویه های حسابداری

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.



موسسه غیر تجاری نسیم صبح رویش
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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 باردهی 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
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، 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 یک قرارداد مشارکت مدنی یا موضوع تامین مالی برای خرید زمین جهت تاسیس یک شرکت دانش بنیان در پارک علم و فناوری پردیس می باشد.

۲-۶- ذخایر

۲-۶-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

مزایای پایان خدمت کارکنان معادل یک ماه از حقوق و مزایای به تبع شغل آن ها به نسبت کارکرد ضمن سال مالی محاسبه و پرداخت می گردد. مطابق ماده ۱۰ تبصره (الف) قرارداد پرسنلی ماهیانه مبلغ سنوات به پرسنل پرداخت شده است و ذخیره ای برای آن منظور نشده است.

موسسه غیر تجاری نسیم صبح رویش
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳- درآمدهای عملیاتی

یادداشت	۱۴۰۳	۱۴۰۲
	ریال	ریال
شهریه دفترچه ای	۶۳۵,۵۵۳,۳۲۹,۱۹۸	۴۱۵,۲۱۹,۴۲۱,۱۷۷
شهریه آزاد مدارس	۲۴۱,۱۴۱,۰۳۰,۲۴۷	۲۳۰,۴۸۵,۹۹۴,۷۸۰
شهریه فوق برنامه آموزشی	.	۹,۵۳۰,۶۱۰,۰۱۷
شهریه آزاد دانش آموزان	۲۴,۰۲۹,۸۰۰,۰۰۰	۶,۴۶۰,۱۰۸,۶۸۱
درآمد حمایتی و درمانی	.	۳۶۴,۰۰۰,۰۰۰
	۹۰۰,۷۲۴,۱۵۹,۴۴۵	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 فروش ، اداری و عمومی

یادداشت	۱۴۰۳	۱۴۰۲
	ریال	ریال
هزینه حقوق و مزایا	۵۵۹,۳۱۱,۱۶۲,۱۳۹	۳۷۹,۴۵۸,۲۵۷,۰۳۶
هزینه جاری اداری	۱۰۴,۲۱۸,۵۸۵,۷۰۸	۶۰,۲۳۷,۳۵۰,۳۳۵
هزینه های دانش آموزان	۷۵,۰۶۰,۱۹۱,۷۴۹	۶۵,۳۴۷,۳۵۲,۷۵۱
هزینه پشتیبانی-توسعه کمی	۱۲۹,۶۷۹,۳۸۲,۸۵۷	۴۵,۲۵۵,۱۸۶,۹۶۳
استهلاک	۲۳,۶۱۸,۶۵۲,۴۵۱	۱۴,۵۱۱,۳۶۷,۰۳۸
هزینه لوازم آموزشی مدرسه	۵,۳۰۳,۸۸۲,۴۰۰	۳,۵۹۳,۶۷۹,۵۲۹
هزینه درمان	۳,۷۰۸,۶۰۱,۳۰۷	۲,۵۹۶,۳۲۵,۰۵۳
تغذیه و ارزاق	.	۳۷۴,۰۰۰,۰۰۰
هزینه کارمزد بانکی	۲۹۰,۱۴۶,۶۳۴	۱۳۴,۱۰۲,۶۰۷
سایر	.	۲,۹۳۰,۱۴۲,۹۲۸
	۹۰۱,۱۹۰,۶۰۵,۲۴۵	۵۷۴,۴۳۷,۷۶۴,۲۴۰

۴-۲- افزایش هزینه پشتیبانی - توسعه کمی ناشی از بازسازی و تعمیرات ساختمان مرکز ولیعصر می باشد.

۴-۳- هزینه جاری اداری عمدتاً بابت زیرساخت ها و پشتیبانی سایت می باشد.

موسسه غیر تجاری نسیم صبح رویش
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

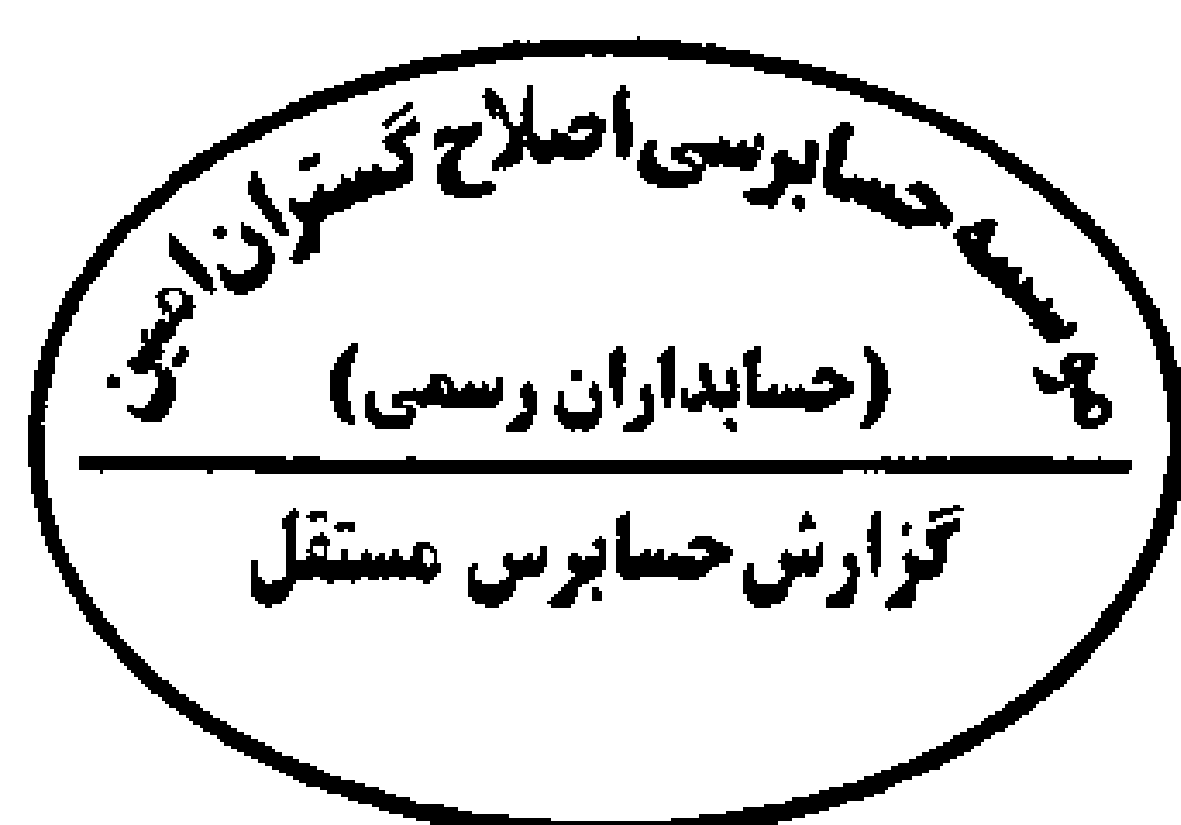
۴-۱- حقوق و دستمزد به شرح زیر تفکیک می گردد:

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
ریال	ریال	
۱۴۶,۰۲۸,۲۱۰,۰۰۰	۲۷۸,۵۳۱,۷۵۸,۸۸۰	هزینه حقوق
۴۹,۷۹۶,۴۲۶,۹۴۹	۸۳,۰۶۱,۹۷۹,۵۵۲	بیمه سهم کارفرما
۵۰,۵۷۰,۵۴۱,۵۷۳	۶۳,۳۳۸,۱۸۴,۹۴۵	حق مسکن و خواربار
۴۰,۸۴۴,۹۲۱,۶۲۸	۵۸,۵۱۹,۳۲۱,۸۷۰	هزینه عیدی و پاداش
۲۲,۸۶۸,۱۸۰,۹۶۲	۲۵,۶۸۹,۷۳۲,۲۸۶	اضافه کار
۹,۵۳۶,۳۴۸,۵۹۶	۱۶,۵۳۸,۸۹۱,۱۲۳	سنوات
۴۳,۸۲۳,۳۴۲,۸۵۷	۱۱,۶۰۱,۹۶۵,۳۳۰	حق ماموریت
۱۴,۲۹۹,۸۲۶,۰۰۰	۹,۳۹۳,۲۵۳,۰۰۰	هدایا و ارزاق نقدی
۱,۶۹۰,۴۵۸,۴۷۱	۶,۱۶۰,۰۳۲,۸۹۲	حق اولاد
-	۴,۸۹۹,۷۵۵,۱۹۰	پایه سنوات
-	۱,۵۷۶,۲۸۷,۰۷۱	حق عائله مندی
۳۷۹,۴۵۸,۲۵۷,۰۳۶	۵۵۹,۳۱۱,۱۶۲,۱۳۹	

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

۵- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
ریال	ریال	
	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سایر درآمد ها
۶۳۵,۷۳۴,۸۴۳	۷۲۰,۳۸۴,۳۸۷	سود سپرده بانکی و سرمایه گذاری (بانک پاسارگاد)
۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۷,۱۵۲,۷۷۸	سود حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
۵۴,۲۰۳,۷۵۵	۱۳۴,۹۶۶,۷۰۹	سود سپرده بانکی و سرمایه گذاری (بانک شهر)
۵۶,۲۵۶,۹۷۷	۱۲۴,۵۲۳,۱۵۴	سود سپرده بانکی و سرمایه گذاری (بانک اقتصاد نوین)
۲,۵۰۰,۹۸۷,۶۳۸	۶,۱۰۱,۰۷۳	سود صندوق سرمایه گذاری کارگزاری مفید
۹۶۵,۱۳۸	-	سود سپرده بانکی و سرمایه گذاری (بانک ملی)
	(۹,۸۲۳,۸۹۸,۹۶۹)	سود و زیان خرید و فروش سهام
۳,۶۲۳,۱۴۸,۳۵۱	۸۷۰,۲۲۹,۱۳۲	



موسسه غیرتجاری نسیم صبح رویش
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۷- دارایی های نامشهود

نرم افزار رایانه ای	جمع
ریال	ریال
۴۴۵,۲۰۳,۴۴۵	۴۴۵,۲۰۳,۴۴۵
۱,۸۸۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۸۳,۰۰۰,۰۰۰
۲,۳۲۸,۲۰۳,۴۴۵	۲,۳۲۸,۲۰۳,۴۴۵
-	-
(۲۴۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۴۸,۰۰۰,۰۰۰)
۲,۰۸۰,۲۰۳,۴۴۵	۲,۰۸۰,۲۰۳,۴۴۵
۱۷۹,۵۷۵,۶۳۹	۱۷۹,۵۷۵,۶۳۹
-	-
۱۷۹,۵۷۵,۶۳۹	۱۷۹,۵۷۵,۶۳۹
۲۰۸۰,۲۰۳,۴۴۵	۲۰۸۰,۲۰۳,۴۴۵
۳۸۷,۵۹۵,۹۸۴	۳۸۷,۵۹۵,۹۸۴
۱,۶۹۲,۶۰۷,۴۶۱	۱,۶۹۲,۶۰۷,۴۶۱
۲,۱۴۸,۶۲۷,۸۰۶	۲,۱۴۸,۶۲۷,۸۰۶

بهای تمام شده :

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲

افزایش

مانده در پایان سال ۱۴۰۲

افزایش

کاهش

مانده در پایان سال ۱۴۰۳

استهلاک انباشته :

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲

افزایش

مانده در پایان سال ۱۴۰۲

افزایش

مانده در پایان سال ۱۴۰۳

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲

۸- سرمایه گذاری های بلند مدت

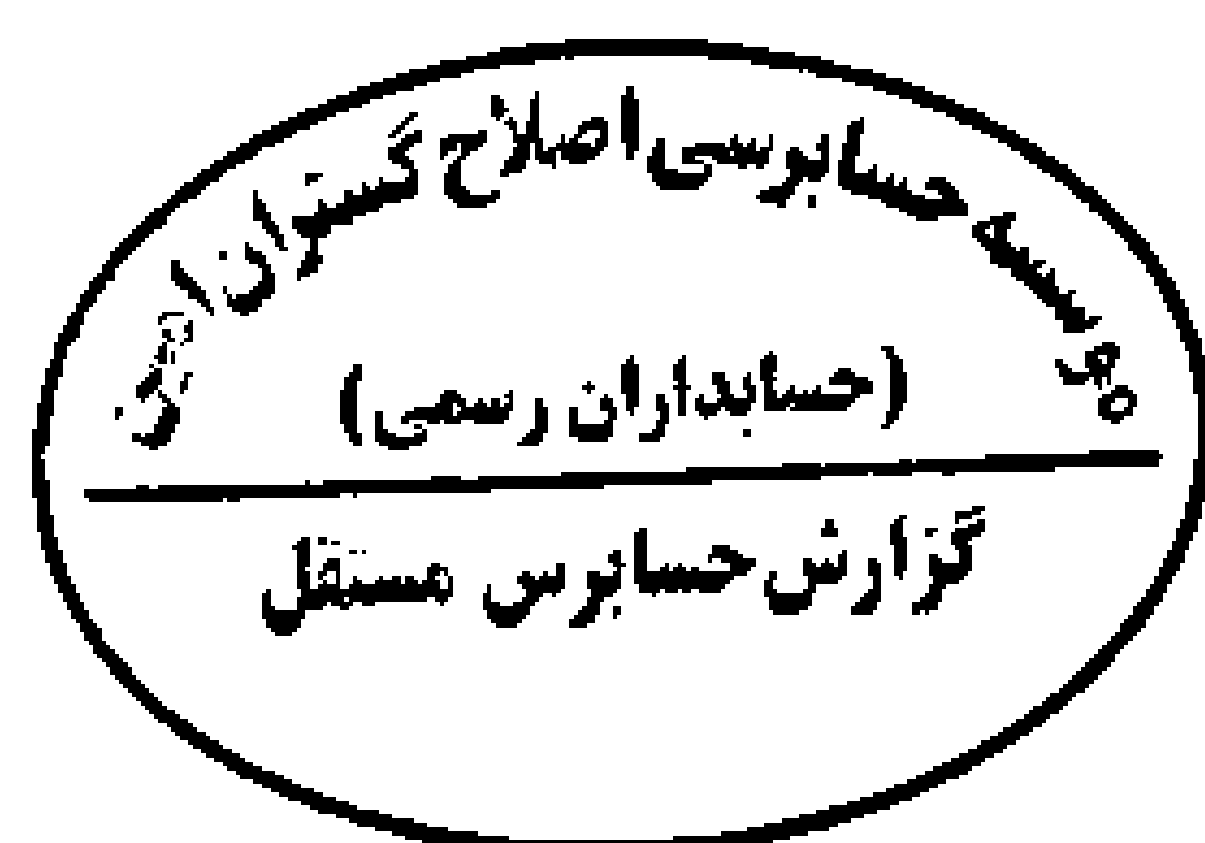
۱۴۰۳	۱۴۰۲
ریال	ریال
۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۱,۰۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۲۷,۰۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

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

سرمایه گذاری در مسکن قدر

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. (درصد سرمایه گذاری کمتر از یک درصد می باشد)

۸-۲- مبلغ پرداخت شده از بابت قسط های یک واحد آپارتمان در شرکت تعاونی مسکن قدر می باشد.



موسسه غیر تجاری نسیم صبح رویش
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۹- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۴۰۲	۱۴۰۳
ریال	ریال
۴,۰۳۲,۵۷۶,۲۴۴	۷,۴۱۹,۳۱۸,۷۵۱
۳,۴۲۳,۸۸۰,۰۰۰	۵,۱۰۲,۰۰۰,۰۰۰
-	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۲,۳۳۰,۵۵۶,۵۴۹
-	۱,۶۱۷,۳۰۶,۱۶۸
۲,۲۷۹,۴۶۳,۴۱۵	-
۱۴,۲۴۳,۲۵۹	-
۱,۰۳۷,۵۸۸,۳۸۴	۲,۱۳۱,۲۲۹,۵۵۲
۱۰,۷۸۷,۷۵۱,۳۰۲	۲۱,۱۰۰,۴۱۱,۰۲۰

سایر دریافتنی ها:
مساعده و وام کارکنان
سپرده ضمانتنامه های بانکی
بنیاد جهادی مهرالرضا
سید محمد حسن داودی شمسی
کار آفرینان ماهیگیر جوان
موسسه نوید صبح رویش
کارگزاری مفید
سایر

۹-۱- تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۶,۵۰۰ میلیون ریال از طلب ها تسویه شده است.

۱۰- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

۱۴۰۲	۱۴۰۳
ریال	ریال
-	۶,۱۲۸,۴۶۲,۸۰۱
۲۶,۸۰۰,۷۳۸,۸۹۲	-
(۲,۶۱۰,۵۵۷,۷۷۰)	(۲,۶۱۰,۵۵۷,۷۷۰)
۲۴,۱۹۰,۱۸۱,۱۲۲	۳,۵۱۷,۹۰۵,۰۳۱

بورس اوراق بهادار

سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها

ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاری



موسسه غیر تجاری نسیم صبح رویش
یادداشتهای توفیعی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۱- موجودی نقد

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
ریال	ریال	
۲۵,۱۲۲,۷۴۳,۶۸۷	۲۸,۰۵۵,۳۶۸,۱۲۳	۱۱-۱
۱,۱۰۴,۷۷۲,۱۵۹	۳۷,۳۴۶,۷۳۸,۶۰۹	۱۱-۲
۲۶,۲۲۷,۵۱۵,۸۴۶	۸۵,۴۰۲,۱۰۶,۷۳۲	

موجودی نزد بانک ها

تنخواه گردان ها

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

۱۴۰۲	۱۴۰۳
ریال	ریال
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۵,۳۶۷,۵۳۱,۷۲۷	۳,۵۶۵,۴۳۵,۱۷۸
۹۵,۶۷۸,۸۵۵	۱۲۰,۷۶۹,۸۵۵
۳,۰۳۹,۰۸۳,۶۵۱	۹,۹۶۷,۶۰۷,۵۹۰
۵,۰۵۰,۰۰۰	۶۹,۵۰۰,۰۰۰
۳,۸۹۶,۹۳۰,۰۷۰	۴,۳۰۱,۶۹۵,۱۹۴
۹,۹۲۴,۱۸۷,۸۵۰	۲۳,۵۴۴,۴۳۰,۰۴۰
۳۹,۸۴۴,۳۵۷	۴۱,۶۶۱,۱۹۸
۸۸۵,۹۸۶	۹۱۸,۷۹۵
۴۱,۴۰۸,۳۵۷	۱,۰۹۵,۷۴۱
۲۲,۶۶۸,۳۴۹	۲۲۸,۴۹۵,۳۱۹
۱,۷۵۳,۳۲۱	۱,۸۳۰,۳۱۹
۹,۷۲۱,۷۲۱,۱۶۴	۲,۹۷۸,۷۸۵,۱۰۸
-	۳۵۹,۱۴۳,۷۸۶
۲,۹۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۲۶,۰۰۰,۰۰۰
۲۵,۱۲۲,۷۴۳,۶۸۷	۴۸,۰۵۵,۳۶۸,۱۲۳

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 ۲۸۲۸۱۰۰۱۲۸۴۳۹۲۸۲ مجازی
(عبدالرحمن) بانک پاسارگاد ۲۸۲۸۱۰۰۱۲۸۴۳۹۲۸۳
(قائم فر) بانک پاسارگاد ۲۸۲۸۱۰۰۱۲۸۴۳۹۲۸۴
(قلعه گری) بانک پاسارگاد ۲۸۲۸۱۰۰۱۲۸۴۳۹۲۸۵
(ایمنی) بانک پاسارگاد ۲۸۲۸۱۰۰۱۲۸۴۳۹۲۸۶
ملی جاری ۰۱۱۵۹۳۰۸۶۳۰۰۷
بانک پاسارگاد جاری (تنخواه گردان مالی) ۲۸۲.۱۱۵.۱۲۸۴۳۹۲۸.۱
بانک پاسارگاد بلند مدت دوساله ۲۸۲.۹۰۲۱.۱۲۸۴۳۹۲۸.۲

۱۱-۲- موجودی تنخواه گردان ها به شرح زیر تفکیک می گردد:

۱۴۰۲	۱۴۰۳
ریال	ریال
۸۱۶,۴۹۲,۷۵۵	۳۶,۰۸۷,۷۳۷,۴۴۲
-	۱,۲۵۹,۰۰۰,۱۶۷
۲۸۸,۲۷۹,۴۰۴	
۱,۱۰۴,۷۷۲,۱۵۹	۳۷,۳۴۶,۷۳۸,۶۰۹

تنخواه گردان ها :

حامد عبدالرحمان

پرپسا آذری

سایر

۱۲-۱- تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۲۲.۲۸۶ میلیون ریال از تنخواه گردان تسویه شده است

۱۲- سرمایه

سرمایه موسسه در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۳۰ به مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال می باشد. ترکیب صاحبان سرمایه در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است :

۱۴۰۲	۱۴۰۳
درصد مالکیت	درصد مالکیت
۳۰	۳۰
۳۰	۳۰
۱۳	۱۳
۱۳	۱۳
۱۴	۱۴
۱۰۰	۱۰۰

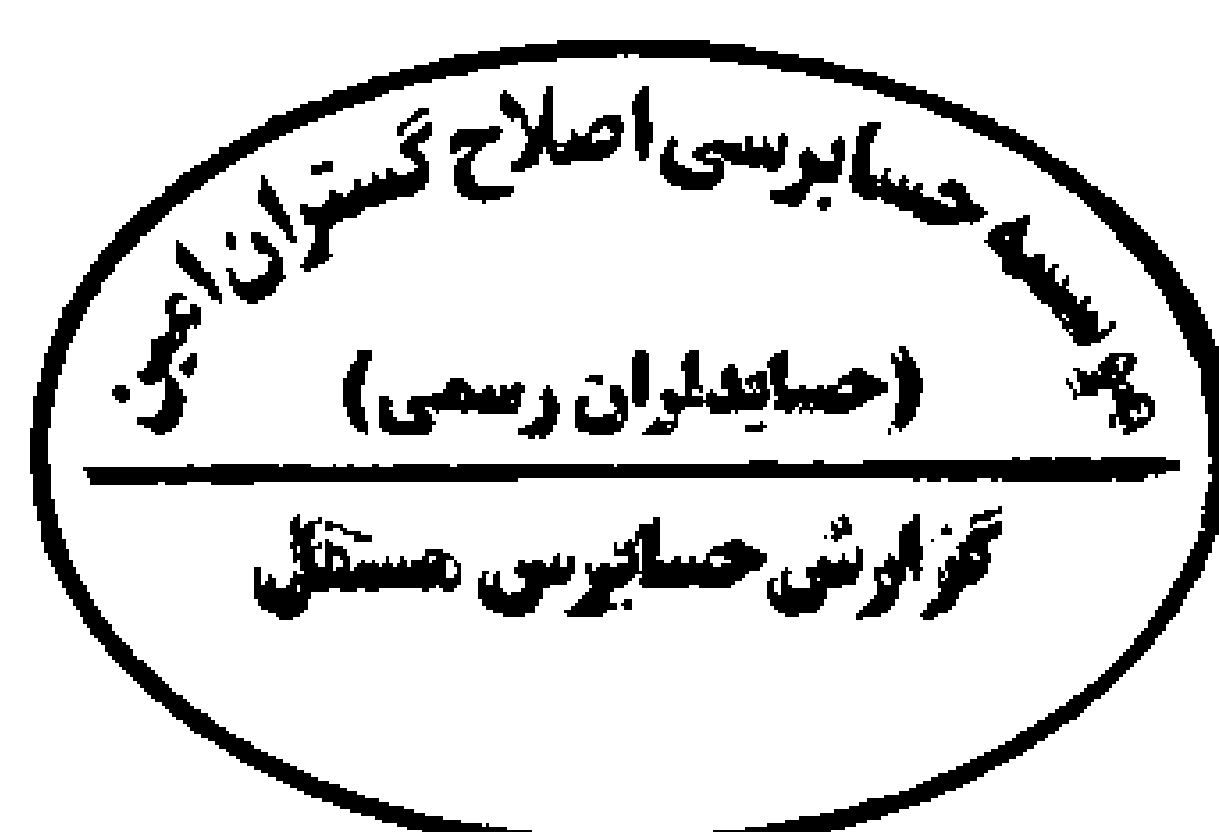
محمدحسن داودی شمسی

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 ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۳- پرداختنی های بلند مدت

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
ریال	ریال	
-	۱۶,۷۷۶,۰۰۰,۰۰۰	
-	۱۶,۷۷۶,۰۰۰,۰۰۰	

پرداختنی های بلند مدت:

اسناد پرداختنی بلند مدت:

اسناد پرداختنی بلند مدت

۱-۱۳- تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۹,۵۷۶ میلیون ریال از بدهی ها تسویه شده است.

۲-۱۳- اسناد پرداختنی بلند مدت بابت چک های صادر شده به تعاونی مسکن قدر است ، که سررسید آنها در سال های آینده می باشد.

موسسه غیرتجاری نسیم صبح رویش
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۴- پرداختهای تجاری و سایر پرداختنی ها

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
ریال	ریال	
۲۳۰,۲۵۴,۷۱۹	۳۲,۳۲۸,۶۸۸,۶۴۳	
۲۳۰,۲۵۴,۷۱۹	۳۲,۳۲۸,۶۸۸,۶۴۳	
-	۱۰,۸۲۰,۶۵۰,۰۰۰	
۵,۷۲۵,۱۸۰,۲۲۸	۱۰,۵۷۳,۷۰۴,۵۶۴	
۱۸,۸۱۱,۱۸۷,۷۳۱	۲,۷۱۰,۱۵۱,۷۴۵	
	۶,۵۷۱,۹۹۹,۵۳۵	
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۷۵۷,۸۷۶,۲۸۲	۳,۷۴۳,۶۰۲,۷۰۳	
۸,۹۵۸,۶۹۳,۸۳۲	-	
۲,۷۷۶,۰۵۰,۰۰۰	۲,۷۷۶,۰۵۰,۰۰۰	
-	۱,۴۰۲,۸۰۰,۰۰۰	
-	۹۷۰,۰۰۰,۰۰۰	
-	۵۲۲,۰۰۰,۰۰۰	
-	۳۳۵,۲۰۸,۰۰۳	
۵,۴۱۲,۰۵۱,۲۷۶	۱۱,۳۴۷,۶۵۶,۹۳۰	
۵۲,۴۴۱,۰۳۹,۳۴۹	۵۷,۷۷۳,۸۲۳,۴۸۰	
۵۲,۶۷۱,۲۹۴,۰۶۸	۹۰,۱۰۲,۵۱۲,۱۲۳	

سایر پرداختنی ها:

اسناد پرداختنی:

حقوق پرداختنی:

حساب های پرداختنی:

سید محمد حسن داودی شمسی

سازمان بیمه تامین اجتماعی

حقوق پرداختنی

موسسه نوید صبح رویش

مهدی ذبیحیان قدیم

اداره دارایی (مالیات حقوق)

کار آفرینان ماهیگیر جوان

منصور زند

آموزش و پرورش منطقه ۱۲

آموزش و پرورش منطقه ۱۶

شرکت ارزش آفرین پارس فیروزه

شرکت آسان پرداخت پرشین آپ

سایر

۱۴-۱- تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۷۴,۰۵۳ میلیون ریال از بدهی ها تسویه شده است.

۱۵- مالیات پرداختی

۱-۱۵-۱- مالیات عملکرد موسسه از بابت سال های ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸ و ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ قطعی و تا تاریخ تهیه صورت های مالی تسویه شده است.

۲-۱۵-۲- برگ تشخیص مالیات عملکرد سال ۱۳۹۸ در تاریخ ۱۴۰۰/۰۵/۰۴ صادر و به موسسه ابلاغ گردیده که موسسه آن را پرداخت کرده است.

۳-۱۵-۳- برگ تشخیص مالیات عملکرد سال ۱۳۹۹ در تاریخ ۱۴۰۱/۰۳/۲۶ صادر و به موسسه ابلاغ گردیده که موسسه نسبت به آن اعتراض کرده است.

۴-۱۵-۴- عملکرد موسسه بدلیل فعالیت آموزشی ماده ۱۲۴ قانون مالیات های مستقیم، معاف از مالیات می باشد.

موسسه غیر تجاری نسیم صبح روش
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۶- اصلاح اشتباهات

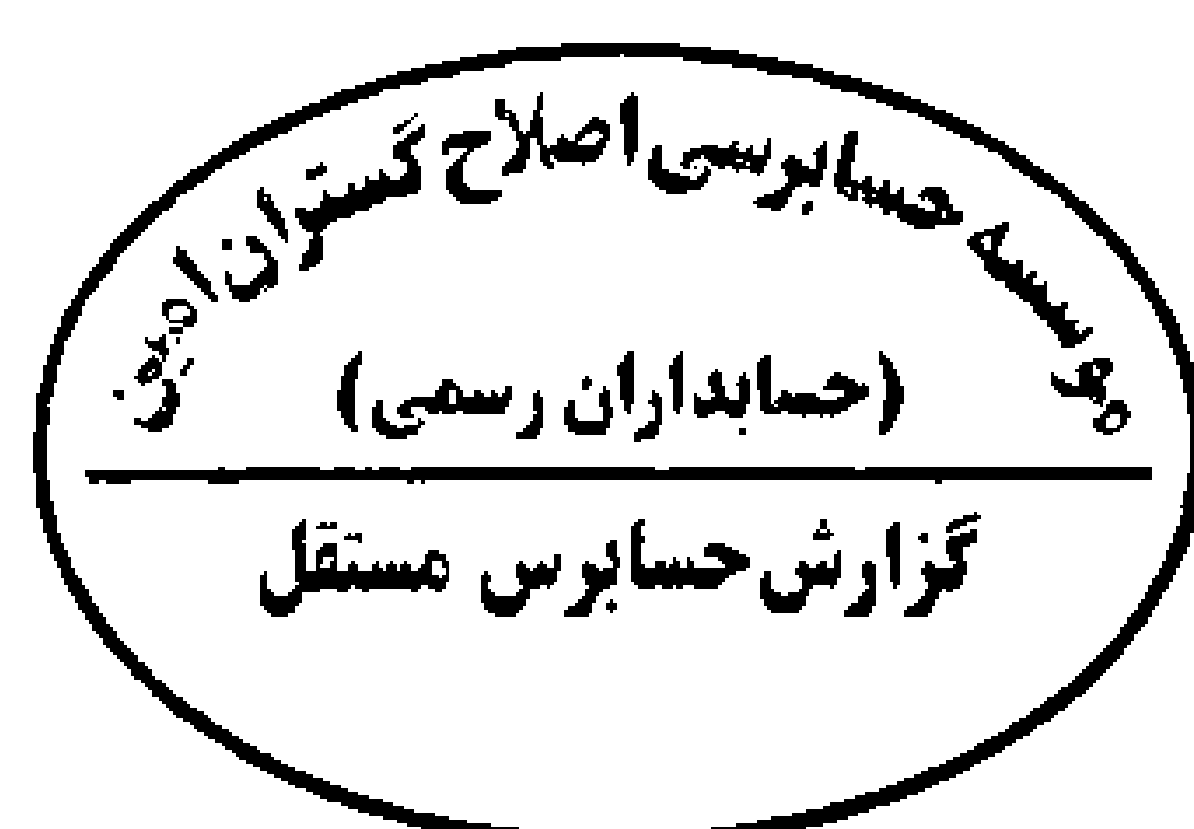
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
ریال	ریال	
-	۱,۹۱۱,۹۳۹,۸۵۷	بابت مالیات عملکرد ۱۴۰۱
۹۹۳,۵۹۶,۶۹۴		بابت مالیات عملکرد ۱۴۰۰
۹۹۳,۵۹۶,۶۹۴	۱,۹۱۱,۹۳۹,۸۵۷	

۱۶-۱- اصلاح اشتباهات در سال ۱۴۰۳ بابت پرداخت مالیات عملکرد سال ۱۴۰۱ و همینطور در سال ۱۴۰۲ بابت پرداخت مالیات عملکرد سال ۱۴۰۰ می باشد.

تجدید ارائه شده	تعدیلات	مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	صورت وضعیت مالی
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
۱,۹۱۱,۹۳۹,۸۵۷	۱,۹۱۱,۹۳۹,۸۵۷	-	مالیات پرداختنی
۵۳۳,۹۶۵,۳۷۹,۵۰۹	(۱,۹۱۱,۹۳۹,۸۵۷)	۵۳۵,۸۷۷,۳۱۹,۳۶۶	سود انباشته

۱۷- نقد حاصل از عملیات

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
ریال	ریال	
۸۹,۳۳۳,۵۷۸,۹۰۹	۴۰۳,۷۸۳,۳۳۲	سود خالص
۸۹,۳۳۳,۵۷۸,۹۰۹	۴۰۳,۷۸۳,۳۳۲	
		تعدیلات:
(۳,۶۲۳,۱۴۸,۳۵۱)	(۹۷۹,۸۷۴,۲۵۰)	سود سپرده بانکی
۱۴,۵۱۱,۳۶۷,۰۳۸	۲۲,۹۱۱,۴۹۹,۶۷۳	استهلاک دارایی های غیر جاری
۱۰,۸۸۸,۲۱۸,۶۸۷	۲۱,۹۳۱,۶۲۵,۴۲۳	جمع تعدیلات
۶۸,۵۲۷,۳۷۸,۹۱۷	(۱۰,۳۱۲,۶۵۹,۷۱۸)	کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی
۳۰,۸۳۵,۹۹۰,۲۵۹	۳۷,۴۳۱,۲۱۸,۰۵۵	افزایش پرداختنی های عملیاتی
-	۱۶,۷۷۶,۰۰۰,۰۰۰	افزایش پرداختنی های بلند مدت
۹۹,۳۶۳,۳۶۹,۱۷۶	۴۳,۸۹۴,۵۵۸,۳۳۷	جمع
۱۹۹,۵۸۵,۱۶۶,۷۷۲	۶۶,۲۲۹,۹۶۷,۰۹۲	نقد حاصل از عملیات



موسسه غیر تجاری نسیم صبح رویش
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۸- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۱۸-۱- 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.

۱۸-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
ریال	ریال	
۵۴,۵۸۳,۲۳۳,۹۲۵	۱۰۶,۸۷۸,۵۱۲,۱۲۳	جمع بدهی
(۳۶,۲۲۷,۵۱۵,۸۴۶)	(۸۵,۴۰۲,۱۰۶,۷۳۲)	موجودی نقد
۱۸,۳۵۵,۷۱۸,۰۷۹	۲۱,۴۷۶,۴۰۵,۳۹۱	خالص بدهی
۵۳۴,۰۶۵,۳۷۹,۵۰۹	۵۳۴,۴۶۹,۱۶۲,۸۴۱	حقوق مالکانه
۳٪	۴٪	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۱۸-۲- 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.

موسسه غیر تجاری نسیم صبح رویش
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۹ - معاملات با اشخاص وابسته

۱۹-۱ - معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش :

شرح	نوع وابستگی	خالص حساب های پرداختنی
محمدحسن داودی شمسی	مدیرعامل و عضو هیات مدیره	ریال (۸,۴۹۰,۰۹۳,۴۵۱)
		(۸,۴۹۰,۰۹۳,۴۵۱)

۱۹-۲ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

شرح	پرداختنی های تجاری	خالص بستانکاری ۱۴۰۳
محمدحسن داودی شمسی	(۸,۴۹۰,۰۹۳,۴۵۱)	ریال (۸,۴۹۰,۰۹۳,۴۵۱)
	(۸,۴۹۰,۰۹۳,۴۵۱)	(۸,۴۹۰,۰۹۳,۴۵۱)

۲۰ - تعهدات و بدهی های احتمالی

۲۰-۱ - موسسه در تاریخ صورت وضعیت مالی ، فاقد تعهدات سرمایه ای و بدهی احتمالی، موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت می باشد .

۲۱ - 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.

۲۲ - وضعیت ارزی

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