

انجمن مالکان خانه دریا

گزارش حسابرس مستقل

و

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

انجمن مالکان خانه دریا

فهرست مندرجات

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴

شماره صفحه	
۵- ۱	گزارش حسابرس مستقل
۶	گزارش بازرس قانونی
۱	نامه به مجمع عمومی عادی سالانه انجمن
۲	ترازنامه
۳	صورت حساب مازاد شارژ و هزینه ها
۳	گردش حساب مازاد شارژ انباشته
۴	صورت جریان وجوه نقد
۵ الی ۱۳	یادداشت‌های همراه صورتهای مالی



## گزارش حسابرسی مستقل به مجمع عمومی عادی سالانه انجمن مالکان خانه دریا گزارش نسبت به صورتهای مالی مقدمه

۱) صورتهای مالی انجمن مالکان خانه دریا شامل ترازنامه به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵ و صورتهای مازاد بر درآمد و هزینه ها و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و پاداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۰ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

### مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲) مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره انجمن است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

### مسئولیت حسابرس

۳) مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی 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 افشاء 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 ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.



## گزارش حسابرسی مستقل (ادامه)

### انجمن مالکان خانه دریا

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

### مبانی اظهار نظر مشروط

۴) داراییهای در جریان تکمیل بمبلغ ۵۸٫۱۰۰ میلیون ریال مندرج در سرفصل داراییهای ثابت شامل مبلغ ۳۲٫۱۱۶ میلیون ریال انتقالی از سنوات قبل بوده و تنه مربوط به هزینه های انجام شده در دو سال اخیر می باشد که اهم موارد قابل ذکر در این خصوص بشرح زیر است:

۴-۱- مبلغ ۳۲٫۱۱۶ میلیون ریال مانده انتقالی از سنوات قبل بابت هزینه صرف شده جهت ساخت سالن خدماتی و رفاهی به متراژ تقریبی ۳۰۰۰ متر مربع در دو طبقه در ساحل شرقی شهرک می باشد که در این ارتباط بعضاً تشریفات معاملات و آئین نامه ها رعایت نشده (حسب موافقت هیأت مدیره وقت) و با توجه به عدم دسترسی به مدارک و مستندات کافی در سنوات قبل و گزارش فرد ثالثی مانند مهندس مشاور در ارتباط با تأیید میزان کار انجام شده همراه با مستندات هزینه های مربوطه و انطباق آن با نقشه های ساختمانی و تأسیساتی کنترل هزینه مذکور امکان پذیر نبوده است. اگر چه برای انجام این امر قراردادی با مشاور موجود بوده معیناً بدلیل عدم پرداخت حق الزحمه، ادامه کار از طرف ایشان (شرکت مشاور طرح پژوهش و آبادانی) متوقف گردیده است. با توجه به مصوبات مجمع عمومی عادی بابت تصویب حسابهای عملکرد سال ۱۳۹۳ مقرر گردید مدارک و مستندات ساختمان مذکور جهت طی مراحل قانونی طرح شکایت در اختیار وکیل حقوقی شرکت قرار گیرد لیکن تاکنون این امر صورت نگرفته و نتیجه نهایی آن مشخص نشده و یا به اطلاع این مؤسسه نرسیده است.

۴-۲- اضافات حساب دارایی در جریان تکمیل در طی سال عمدتاً بابت عوارض مورد ادعای شهرداری سرخ رود بمبلغ کل ۲۰٫۹۱۶ میلیون ریال می باشد که به حساب دارایی منظور شده است.





## گزارش حسابرسی مستقل (ادامه)

### انجمن مالکان خانه دریا

۵) مانده سایر حسابهای دریافتی طبق یادداشت ۱-۶ شامل مبلغ ۲۸۹۳ میلیون ریال ( سنوات قبل ۲۶۷۷ میلیون ریال ) بابت تعهدات شرکت خانه می باشد که پاسخ تأییدیه لازم اخذ نشده است . ضمناً با توجه به عدم تحویل رسمی شهرک به هیأت مدیره انجمن توسط شرکت خانه تعهدات احتمالی آن شرکت در صورتهای مالی انعکاس نیافته است . این موضوع با توجه به مفاد توافقنامه انجام شده توسط کارشناسان مورد قبول طرفین و کارشناسان منتخب استانداری ( به عنوان حکم ) در جریان رسیدگی می باشد لیکن نتایج قطعی آن به علت عدم صدور گزارش کارشناسی تاکنون مشخص نمی باشد و یا به اطلاع این مؤسسه نرسیده است .

۶) مانده سایر حسابها و اسناد دریافتی طبق یادداشت ۱-۶ همراه صورتهای مالی شامل مبلغ ۲۳۹۵ میلیون ریال بدهی هیأت مدیره اسبق انجمن عمدتاً بابت وصولیهای آقای سپه زاد است . علیرغم پیگیری موضوع و تشکیل جلسه با ایشان هزینه های احتمالی مربوطه ارائه نشده و در حسابها انعکاس نیافته است . ضمناً مبلغ ۲۱۸ میلیون ریال بدهی آقای بهمن قبادی عضو هیأت مدیره قبل تر انجمن نیز تسویه نشده باقی مانده است که علت آن حقوق و مزایا مورد ادعای ایشان و پرداخت هزینه ها می باشد . با توجه به مصوبه مجمع عمومی انجمن مدارک می بایست در اختیار وکیل حقوقی انجمن قرار گرفته باشد که از نتایج آن اطلاعی در دست نیست و تعیین تعدیلات لازم از این بابت برای حسابرسان مشخص نمی باشد .

### اظهار نظر مشروط

۷) بنظر این مؤسسه ، به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بندهای ۴ ، ۵ و اثرات مورد مندرج در بند ۶ صورتهای مالی یادشده در بالا ، وضعیت مالی انجمن مالکان خانه دریا در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵ و عملکرد مالی و جریان وجوه نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور ، از تمام جنبه های بااهمیت ، طبق استانداردهای حسابداری ، بنحومطلوب نشان می دهد .



تاریخ: .....

شماره: .....

پیوست: .....

نریمان ایلخانی - پرویز صادقی - اصغر عبدالهی تیرآبادی - فریبرز حیدری بیگوند - سعید خاریبند - مهدی صفرزاده

## گزارش حسابرسی مستقل (ادامه)

### انجمن مالکان خانه دریا

#### تأکید بر مطلب خاص

۸) سرفصل سایر حسابهای پرداختنی شامل مبلغ ۲۰۹۱۶ میلیون ریال ( ۱۷۴۸ میلیون ریال سنوات قبل و مبلغ ۱۹۱۶۸ میلیون ریال سال جاری ) بدهی به شهرداریها سرخ رود بابت جریمه کمیسیون ماده ۱۰۰ شهرداری جهت مجتمع خدماتی و رفاهی که از یک طرف به حساب دارایی در جریان تکمیل و از طرف دیگر به حساب بدهی به شهرداری منظور گردیده است. براساس صورتجلسه مورخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۸۹ فیمابین انجمن مالکان خانه دریا و شهرداری سرخ رود درخصوص نحوه صدور پروانه ساختمانی و ساخت و ساز در مجتمع شهرک خانه دریا، شهرداری سرخ رود مکلف گردیده هشتاد درصد از عوارض و جریمه ( کل عایدات دریافتی ) بابت صدور پروانه ساختمانی را در محل شهرک جهت پروژه های عمرانی و خدماتی که در دی ماه هر سال از طرف انجمن به شهرداری اعلام می گردد را هزینه نماید. در ارتباط با مبلغ مورد ادعای شهرداری با توجه به بیکبری انجام شده دستور موقت قضایی اخذ گردید و مراحل حقوقی در جریان می باشد. در غیاب مطابقت حسابهای فیمابین و همچنین عدم وصول پاسخ تأییدیه درخواستی نتیجه نهایی و تعیین میزان و آثار تعدیلات ناشی از این امر بر صورتهای مالی برای این مؤسسه مشخص نمی باشد.

اظهار نظر این مؤسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

#### سایر بندهای توضیحی

۹) انجمن همانند سنوات قبل نسبت به ایفای بخشی از تعهدات قانونی در ارتباط با قوانین مالیاتی اقدام نموده است.

۱۰) سرفصل سایر حسابها و اسناد پرداختنی شامل مبلغ ۵۲۰۸ میلیون ریال ( سنوات قبل ۳۳۶۳ میلیون ریال ) موضوع یادداشت توضیحی ۳-۱۰ همراه صورتهای مالی می باشد که وجوه واریزی نامشخص به حسابهای انجمن طی سنوات قبل و سال ۱۳۹۵ است که بدلیل عدم شناسایی واریز کنندگان در حسابهای مربوطه به درستی منظور نگردیده است. ضمناً حسب یادداشت ۱۱ انجمن از مالکان مبلغ ۲۹۱۱ میلیون ریال علی الحساب سال بعد و یا مبالغ اضافی عمدتاً بابت عودت تنخواه هزینه های عملیات عمرانی که اجرایی نشده بود دریافت داشته است.



تاریخ: .....  
شماره: .....  
پیوست: .....

نریمان ایلخانی - پرویز صادقی - اصغر عبدالهی تیرآبادی - فریبرز حیدری بیگوند - سعید خاریبند - مهدی صفرزاده

**گزارش حسابرس مستقل (ادامه)**

**انجمن مالکان خانه دریا**

۱۱) دعوی حقوقی موجود انجمن حسب تأییدیه های دریافتی عمدتاً بشرح زیر می باشد:  
۱۱-۱ طرح دعوی حقوقی از طرف منابع طبیعی شهرستان آمل علیه انجمن در دادگاه بدوی حکم به براءت انجمن صادر لیکن در دادگاه تجدید نظر استان مازندران حکم نقض و جهت تکمیل به دادگاه سرخ رود ارسال که در حال رفع نقص می باشد.

۱۱-۲ - صرح دعوی که از طرف هیأت مدیره انجمن علیه آقای علیرضا سپه زاد صورت گرفته در حال رسیدگی می باشد.

۱۱-۳ - بابت صرح دعوی علیه آقای سید محسنی تاکنون اقدامی صورت نگرفته است.

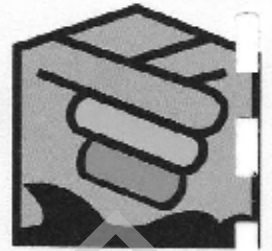
**گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس**

۱۲) در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانونی مزبور و آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص با توجه به عدم اجرایی شدن کامل نکات مندرج در دستورالعمل مذکور و با توجه به تأییدیه دریافتی از مدیران و محدوده رسیدگیهای انجام شده، این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

۲۰ اردیبهشت ماه ۱۳۹۶

مؤسسه حسابرسی فراز مشاور  
نریمان ایلخانی اصغر عبدالهی تیرآبادی  
۸۰۰۱۰۶ ۸۰۰۵۲۴





# انجمن مالکان خانه دریا

شماره ثبت : ۳۵۰۰

شماره : .....

تاریخ : .....

پوست : .....

گزارش بازرسی قانونی

به مجمع عمومی عادی سالانه

انجمن مالکان خانه دریا

اینجانب به عنوان بازرس قانونی صورتهای مالی حسابرسی شده و گزارش حسابرسی را مورد بررسی قرار داده همچنین اینجانب به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه انجمن و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند. در این ارتباط موارد زیر را به اطلاع مجمع می رساند :  
(۱) گزارش حسابرسی عیناً مورد تأیید می باشد .

(۲) در اجرای مفاد ماده ۵۴ اساسنامه انجمن حسابهای عملکرد سال جاری هیأت مدیره انجمن مورد تأیید می باشد .

(۳) گزارش تطبیق عملیات انجمن با بودجه مصوب شده توسط اعضای هیأت مدیره ، با توجه به اهداف کمی ، برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵ ، مورد بررسی اینجانب قرار گرفته است ، در این خصوص با توجه به بررسیهای بعمل آمده مشخص گردید که مبلغ ۲۵۰۳ میلیون ریال مازاد هزینه های انجام شده و مبلغ ۳۹۴ میلیون ریال کسری تحقق منابع دریافتی طبق بودجه مصوب در حسابها وجود دارد که به ترتیب مؤید معادل ۳/۶ و ۵/۰ درصد انحراف از بودجه است .

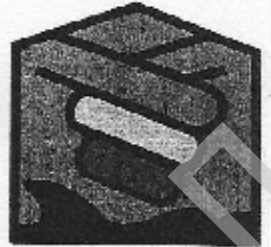
(۴) حسب بند یک مصوبه مجمع عمومی عادی بظور فوق العاده مورخ ۱۳۹۴/۷/۲۴ انجمن مقرر گردید بدهی هیئت مدیره های قبلی از طریق طرح دعوی تعیین تکلیف شود که این امر انجام نشده و یا نتایج آن در اختیار اینجانب قرار نکرده است .

(۵) معاملات اعضاء هیأت مدیره موضوع ماده ۱۲۹ قانون تجارت با انجمن مورد بررسی قرار گرفت معاملات مذکور صرفاً بابت پرداخت شارژ سالانه توسط اعضاء هیأت مدیره به لحاظ عضویت آنان در انجمن است .

۲۵ اردیبهشت ماه ۱۳۹۶

فرمان ایلخانی





# انجمن مالکان خانه دریا

شماره ثبت : ۳۵۰۰

شماره : .....

تاریخ : .....

پیوست : .....

انجمن مالکان خانه دریا (شماره ثبت: ۳۵۰۰)

سورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند سال ۱۳۹۵

مجموع عمومی عاالی سالانه انجمن مالکان خانه دریا

با احترام، به پوست صورت های مالی انجمن مالکان خانه دریا برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵ تقدیم می گردد. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره منته	ترازنامه
۱	۱ - ترازنامه
۲	۲ - گردش حساب، درآمد و کسری شارژ و دریافت حائست به هزینه ها
۳	۳ - صورت جریان وجوه نقد
۴	۴ - یادداشت های توضیحی :
۵	الف - تاربخچه ذمالت انجمن
۶	ب - مینای تهیه صورت های مالی
۷	ب - خلاصه لعم رویه های حسابداری
۸	ت - یادداشت های مربوط به اعلام مشروح فر صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۲۷/۰۵/۱۳۹۶ به تأیید هیات مدیره رسیده است.

امضاء	سمت	انضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره	آقای ابوالفضل هاشمی
	نماینده هیات مدیره	آقای بیژن ایراحیسی
	نمنا و خزانه دار هیات مدیره	آقای منصور طالبی
	نمنا هیات مدیره	آقای عبدالحمید کهنکاهی
	نمنا هیات مدیره	آقای منامر طهاسمی

انجمن مالکان خانه دریا



موسسه حسابرسی فراز مشاور  
گزارش حسابرسی

آدرس: تهران، خیابان ولی عصر (عج)، رویروی پارک ملت، برج ملت

طبقه ۱۰، واحد ۳، تلفن: ۲۶۲۰۸۵۹۱ - ۲۶۲۰۸۵۷۲ - ۲۶۲۰۸۵۷۹

اتجمن مالکان خانه فریا (شماره ثبت ۱۳۵۰)

ترازنامه

فوق تاریخ ۳۰ اسفند ماه سال ۱۳۹۵

تجدید لایه شده	۱۳۹۵/۱۲/۲۹	یادداشت	بدهی ها و انباشته مالکان	[تجدید لایه شده]		یادداشت	دارایی ها
				۱۳۹۵/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۲۹		
<b>بدهی های جاری :</b>							
۱۵,۲۸۰,۱۲۵,۲۰۴	۲۲,۶۶۸,۱۹۶,۰۸۳	۱۰	سایر حساب ها و اسناد پرداختی	۵,۴۲۹,۸۴۰,۷۸۶	۲,۵۱۲,۵۷۲,۲۲۲	۳	دارایی های جاری :
۵,۲۰۵,۳۲۸,۱۰۸	۱,۵۱۱,۲۷۵,۳۳۲	۱۱	پیش دریافت ها	۵۷,۴۱۱,۳۹۵,۳۱۲	۵۰,۵۸۲,۱۰۷,۸۹۹	۵	سودهای های نقد
				۵,۷۶۵,۸۳۵,۸۱۸	۶,۶۶۲,۱۲۶,۳۲۲	۶	حساب ها و اسناد دریافتی از مالکان
					۲,۴۵۲,۷۹۷,۱۳۱	۷	سایر حساب ها و اسناد دریافتی
۲۰,۳۸۵,۴۵۳,۳۱۲	۴۰,۳۷۹,۵۷۱,۵۲۵		جمع بدهی های جاری	۶۳,۶۰۷,۶۷۲,۰۸۹	۶۲,۵۱۷,۳۷۵,۵۵۳		پیش دریافت ها
							جمع دارایی های جاری
<b>بدهی های غیر جاری :</b>							
۱۲,۳۸۹,۲۲۴,۱۶۲	۱۶,۳۶۰,۴۶۱,۶۲۸	۱۲	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۴۰,۵۷۵,۹۲۲,۳۶۰	۶۷,۱۷۳,۹۱۶,۲۲۴	۸	دارایی های غیر جاری :
				۱۸,۶۰۰,۶۶۰	۷۸,۱۲۵,۵۶۰	۹	دارایی های ثبت مشهود
۱۲,۳۸۹,۲۲۴,۱۶۲	۱۶,۳۶۰,۴۶۱,۶۲۸		جمع بدهی های غیر جاری	۴۰,۵۹۴,۵۲۳,۰۲۰	۶۷,۲۵۳,۴۸۱,۷۸۴		دارایی های ثبت مشهود
۳۲,۱۷۴,۶۷۷,۴۷۴	۵۶,۶۳۹,۰۳۳,۱۶۲		جمع بدهی ها				
<b>حقوق مالکان اتجمن :</b>							
۷۱,۳۲۷,۸۲۸,۶۳۵	۷۳,۸۲۰,۸۷۲,۳۶۷		انباشته مزاد و کسری شارژ سالانه	۳۰,۵۹۲,۸۲۴,۰۲۰	۶۷,۲۵۳,۴۸۱,۷۸۴		جمع دارایی های غیر جاری
۷۱,۳۲۷,۸۲۸,۶۳۵	۷۳,۸۲۰,۸۷۲,۳۶۷		جمع بدهی ها و حقوق مالکان اتجمن	۱۰۴,۲۰۰,۴۹۶,۱۰۹	۱۲۰,۳۷۰,۸۵۷,۳۳۰		جمع دارایی ها
۱۰۴,۲۰۰,۴۹۶,۱۰۹	۱۲۰,۳۷۰,۸۵۷,۳۳۰						

یادداشت های توضیحی، بخش جدا فایده صورت های مالی است.

(۲)

موسسه حسابداری واریتال  
کارشناس حسابداری



Handwritten signature and date: ۱۳۹۵/۱۲/۲۹

انجمن مالکان خانه دریا (شماره ثبت ۱۲۵۰۰)

صورت حساب مازاد و کسری شارژ و دریافت ها نسبت به هزینه ها

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه سال ۱۳۹۵

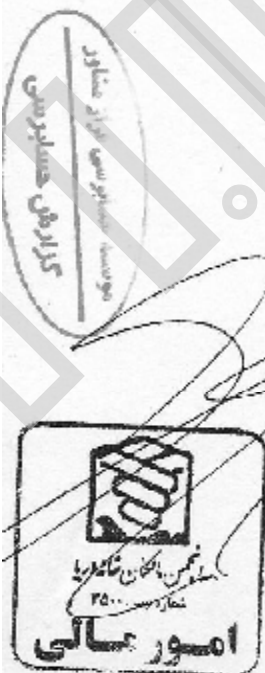
یادداشت	سال ۱۳۹۵ ریال	سال ۱۳۹۴ ریال
۱۳ سهم شارژ و همیاری ساختمانی	۵۵,۲۵۴,۱۰۷,۷۶۰	۵۳,۹۵۳,۳۰۸,۵۰۰
۱۴ سهم مجوزات ساختمانی	۱۳,۷۹۶,۷۵۱,۰۰۰	۱۴,۹۸۶,۹۲۳,۵۰۰
	۶۹,۰۵۰,۸۵۸,۷۶۰	۶۸,۹۴۰,۲۳۲,۰۰۰
۱۵ هزینه های اداری و تشکیلاتی	۷۱,۰۰۲,۶۵۱,۸۲۷	(۶۰,۵۶۹,۳۵۴,۱۶۳)
۱۶ اضافه (کسری) شارژ نسبت به هزینه ها	(۱,۹۵۱,۷۹۲,۰۶۷)	۸,۳۲۰,۸۷۷,۸۲۷
درآمدهای غیر عملیاتی	۴,۵۵۴,۷۸۷,۷۹۹	۶,۳۴۷,۸۲۷,۵۹۰
خالص اضافه سهم خدمات و شارژ	۲,۶۰۲,۹۹۴,۷۳۲	۱۴,۷۱۸,۷۰۵,۴۲۷

صورت های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۶/۰۵ به تأیید هیأت مدیره رسیده است.

گردش حساب مازاد اثبات شده شارژ و دریافت ها

خالص اضافه سهم خدمات و شارژ	۲,۶۰۲,۹۹۴,۷۳۲	۱۴,۷۱۸,۷۰۵,۴۲۷
سهم شارژ و همیاری در ابتدای سال	۶۹,۵۳۹,۲۳۴,۶۱۱	۹۶,۲۱۰,۵۱۹,۱۸۴
۱۷ خالص تعدیلات در سهم خدمات و همیاری	۱,۶۹۸,۶۰۴,۰۲۴	(۳۹,۷۰۱,۳۹۵,۹۷۶)
سهم شارژ و همیاری در ابتدای سال تعدیل شده	۷۱,۲۲۷,۸۲۸,۶۳۵	۵۶,۵۰۹,۱۲۳,۲۰۸
اضافه اثبات شده شارژ و دریافت ها در پایان سال	۷۳,۸۲۰,۸۲۳,۳۶۷	۷۱,۲۲۷,۸۲۸,۶۳۵

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





انجمن مالکان خانه دریا ( شماره ثبت ۳۵۰۰ )

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰

۶-۱- اقلام تشکیل دهنده مانده سایر حساب های دریافتی به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
ریال	ریال
۲,۶۷۷,۸۱۴,۲۷۵	۲,۸۹۳,۰۸۹,۲۷۵
۲,۳۹۵,۹۵۸,۲۷۳	۲,۳۹۵,۹۵۸,۲۷۳
۲۱۸,۲۵۴,۰۰۰	۲۱۸,۲۵۴,۰۰۰
۰	۹۵,۰۰۰,۰۰۰
۷۴,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۵,۴۴۸,۰۰۰
۹۹,۱۴۱,۸۵۰	۹۹,۱۴۱,۸۵۰
۱۸۰,۱۶۷,۴۲۰	۱۶۶,۴۸۳,۱۴۹
<b>۵,۶۴۵,۸۳۵,۸۱۸</b>	<b>۶,۰۰۲,۲۸۴,۵۴۷</b>

شرکت خانه  
خانم رودگر منش و آقایان اخلاقی و فیاضی و سیه زاد (هیات مدیره اسبق)

آقای بهمن قبادی (هیات مدیره اسبق)

بانک ملی (اضافه برداشت چک)

آقای حسین سجادی (مدیر عامل اسبق)

خانه لیل کرامتی (حسابدار اسبق انجمن - سال ۱۳۹۳)

سایر

۶-۱-۱- مانده حساب خانم رودگر منش و آقایان سیه زاد و اخلاقی و فیاضی ناشی از جمع انباشته حساب های مرتبط با هیات مدیره اسبق انجمن می باشد که هزینه های تحقق یافته آن از حساب های مذکور کسر و خالص آن بنام مانده تعهدات مالی اعضاء اسبق هیات مدیره ثبت گردیده است.

۶-۱-۲- مانده حساب آقای بهمن قبادی مربوط به برداشت های ایشان از حساب انجمن می باشد که تاکنون علی الرغم پیگیری های انجام شده توسط هیات مدیره، ایشان صورت ریز هزینه های خود را تاکنون جهت تسویه ارائه ننموده اند.

۶-۱-۳- مانده حساب شرکت خانه از محل سهم شارژ واحدهای آپارتمانی طبق صورتجلسه تحویل به مالکان می باشد.

۶-۱-۴- مانده حساب آقای سجادی مدیر عامل اسبق انجمن مربوط به وجوه دریافتی تنخواه بنام ایشان می باشد که تاکنون صورت هزینه های آن را جهت تسویه به انجمن ارائه ننموده اند.

۶-۱-۵- مانده حساب خانم کرامتی حسابدار اسبق انجمن، ناشی از وجوه نقد و چک، های دریافتی صندوق نزد ایشان می باشد که تاکنون علی الرغم پیگیری های انجام شده توسط هیات مدیره، ایشان وجوه آن را جهت تسویه به حساب انجمن واریز ننموده اند.

۶-۲- اقلام تشکیل دهنده مانده سپرده ها به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
ریال	ریال
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰
<b>۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰</b>	<b>۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰</b>

مجتمع قضایی صدر ( شکایت برگزاری مجمع - خانم اشرفی )

دادگستری شهرستان سرخورد ( شکایت اداره برق محمود آباد - معابر عمومی )

۶-۲-۱- مانده حساب سپرده نزد اشخاص بابت مبلغ سپرده نزد دادگستری شهرستان سرخورد و مجتمع قضایی صدر، از دوره های مالی قبل می باشد که تاکنون در خصوص تسویه آن اقدامی صورت پذیرفته است.



موسسه حسابرسی کرامتی  
گزارش حسابرسی



انجمن مالکان خانه دریا ( شماره ثبت ۳۵۰۰ )

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰

۷- پیش پرداخت ها

افلام تشکیل دهنده مانده به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۵/۱۲/۳۰
ریال
۲,۲۸۵,۰۰۰,۰۰۰
۳۶,۰۰۰,۰۰۰
۱۳۲,۷۹۷,۱۴۱
۲,۴۵۳,۷۹۷,۱۴۱

پیش پرداخت هزینه های حقوقی (وکلا)

آقای نسیری ( قرارداد نقشه کشی مسیر فاضلاب وولای ردیف ۱۰۰۰ )

سایر

( ۷-۱ ) - اقلام تشکیل دهنده پیش پرداخت حق الوکاله وکلای انجمن به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۵/۱۲/۳۰
ریال
۲۵,۰۰۰,۰۰۰
۱,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲,۲۸۵,۰۰۰,۰۰۰

خانم ایلخانی ( موضوع : شکایت هیات مدیره )

خانم سوابی ( موضوع : طرح شکایت از شهرداری کمسیون ۷۷ )

آقای رضائزاد ( موضوع : پیگیری چک از بانک ملی )

آقای کلاتری ( موضوع پرونده : جنگل ۱۹ هکتاری )

موسسه حسابرسی نواز ستار

گزارش حسابرسی



انجمن مالکان خانه فریا اشتهارد ۱۳۹۵  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۱

۸- دارایی های ثابت مشهود

جدول زیری تمام شده و استهلاک ثابت دارایی های ثابت مشهود به شرح زیر می باشد.

نوع دارایی - ریال	استهلاک آب شده - ریال				بهره تمام شده - ریال			نوع
	مانده در ۱۳۹۵/۱۲/۳۱	مانده در ۱۳۹۵/۱۲/۳۱	نقل و تحولات	استهلاک سال جاری	مانده در ۱۳۹۵/۱۲/۳۱	نقل و تحولات	مانده در ۱۳۹۵/۱۲/۳۱	
	۲۲۹,۶۳۳,۸۷۰	۱۸۰,۶۰۲,۵۲۰	۱۷۰,۳۷۷,۵۲۰	۵,۳۳۵,۰۰۰	۲۶۰,۲۷۶,۵۰۰	۲۱۴,۹۵۱,۵۰۰	۵,۳۳۵,۰۰۰	ایزو و تجهیزات
۳,۵۷۸,۳۶۲	۲,۳۶۲,۵۵۱,۳۶۹	۹۲۲,۳۶۶,۰۰۰	۱۲,۲۲۹,۶۱۷	۶۱۹,۵۲۰,۰۰۰	۲,۲۰۰,۵۸۱,۳۶۹	۱۷۱,۳۶۶,۶۸۷	۲,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	ساختن بنا مسکونی
۶,۲۶۲,۰۵۵	۱,۵۷۶,۱۲۰,۱۲۲	۸۶۲,۲۹۲,۳۳۷	۱۹۱,۵۰۶,۳۹۵	۶۱۷,۳۳۳,۳۳۷	۲,۸۸۸,۶۲۰,۳۶۰	۲,۷۶۶,۵۲۷,۹۶۰	-	تعمیرات
۲۲,۶۶۸,۳۶۹	۱,۶۸۸,۲۹۰,۰۱۸	۱۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۷۲,۲۵۲	۳۳۸,۲۵۰,۰۰۰	۲,۶۰۰,۳۸۱,۷۰۰	۲,۱۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۲,۵۰۰,۰۰۰	در اید و اقلام
۹۷,۶۰۰,۲۷۵	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۲۸,۹۲۵,۳۲۰	۵۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۵۸,۲۲۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	خانه
۲۲,۵۶۶,۶۲۱	۹۰,۷۶۸,۸۲,۱۹۵	۲,۶۵۸,۲۵۰,۸۸۱	-	۲,۳۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۲۲۲,۲۲۲,۲۷۶	۵,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	جمع
۱۲,۲۶۸,۸۲۶	۵۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۵۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بنای تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۵
۷۵,۳۳۳,۴۰۰	۲۷,۱۲۸,۹۲,۲۲۶	۲,۶۵۸,۲۵۰,۸۸۱	-	۲,۳۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۸۱۲,۱۲۶,۰۰۰	۲۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	جمع کل

۸-۱- مانده سرانصل دارایی های در جریان تکمیل مرتباً با ساخت محال خدمات رفاهی و ورزشی باطلی است که عمدتاً مربوط به استخرات قبل می باشد. ۴۶ مورد دارایی برپا شده است که از آن کرایه است. لیکن بطول درخواست مجمع عمومی مورخ ۱۳۹۱/۰۷/۲۵ هزینه های آن جهت بررسی نهایی در حال بیکبری حقوقی می باشد.

امضاء

موسسه حسابداری فریا اشتهارد  
 گزارش حسابرسی

انجمن مالکان خانه دریا (شماره ثبت ۳۵۰۰)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰

۹- دارایی های نامشهود

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
ریال	ریال
۷,۶۶۶,۵۶۰	۶۱,۰۰۶,۵۶۰
۱,۰۳۴,۰۰۰	۶,۹۱۹,۰۰۰
۱۰,۲۰۰,۰۰۰	۱۰,۲۰۰,۰۰۰
۱۸,۹۰۰,۵۶۰	۷۸,۱۲۵,۵۶۰

حق الامتیاز برق  
حق الامتیاز تلفن  
نرم افزار

۱۰- سایر حساب ها و اسناد پرداختنی

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
ریال	ریال
۲,۸۱۲,۳۰۹,۳۵۰	۱,۸۶۲,۲۵۷,۱۰۵
۳,۳۶۸,۴۴۷,۵۰۴	۲,۴۱۸,۳۹۰,۳۰۸
۳,۲۳۶,۶۳۵,۸۲۶	۳,۲۳۶,۶۳۵,۸۲۶
۵,۶۹۹,۰۲۵,۵۰۲	۲۹,۸۳۵,۰۱۲,۸۴۴
۱۶۳,۷۰۷,۱۲۲	۱۶,۰۰۰,۰۰۰
۱۵,۲۸۰,۱۲۵,۲۰۴	۳۷,۳۶۸,۱۹۶,۰۸۳

سازمان تامین اجتماعی  
حقوق و مزایای پرداختنی  
سایر حساب های پرداختنی (سنواتی)  
سایر حساب های پرداختنی  
اسناد پرداختنی نزد اشخاص

۱۰-۱- مانده بدهی به سازمان تامین اجتماعی از محل بدهی تسویه حق بیمه حقوق کارکنان تا پایان سال ۱۳۹۳ و حق بیمه اسفند ماه ۱۳۹۵ می باشد

۱۰-۲- اقلام تشکیل دهنده مانده سایر حساب های پرداختنی (سنواتی) بشرح زیر می باشد:

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
ریال	ریال
۲,۵۱۱,۹۰۹,۱۲۸	۲,۵۱۱,۹۰۹,۱۲۸
۱۳۰,۴۴۴,۲۹۲	۱۳۰,۴۴۴,۲۹۲
۵۹۴,۲۸۲,۴۰۵	۵۹۴,۲۸۲,۴۰۵
۳,۲۳۶,۶۳۵,۸۲۶	۳,۲۳۶,۶۳۵,۸۲۶

کسورات ماهانه کارکنان (کسر از حقوق سنوات گذشته)  
آقای سید کمال سید محسن (هیأت مدیره اسبق)  
سایر

۱۰-۳- اقلام تشکیل دهنده مانده سایر حساب های پرداختنی بشرح زیر می باشد:

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
ریال	ریال
۱,۷۴۷,۹۰۰,۰۰۰	۲۰,۹۱۶,۱۷۹,۵۰۰
۲۰۸,۵۱۰,۵۰۰	۳۲۲,۱۰۵,۳۱۲
۳,۲۳۶,۵۳۲,۱۲۶	۵,۲۰۸,۴۸۷,۵۵۶
۳۷۹,۰۸۲,۸۲۶	۳,۳۲۸,۲۴۰,۴۷۶
۵,۶۹۹,۰۲۵,۵۰۲	۲۹,۸۳۵,۰۱۲,۸۴۴

کارشناس مالی  
دکتر علی حسینی



شهرداری سرخورد (که بیرون ماهه) و رای کمیسیون ماده ۷۷  
شرکت بهره برداری و توزیع آب مازندران  
واریز نقدی / حواله دریافتی نامشخص  
سایر

انجمن مالکان خانه دریا ( شماره ثبت ۳۵۰۰ )

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰

۱-۲-۱- مبلغ ۱۳۰ میلیون ریال بدهی به آقای محسنی بابت تامین و پرداخت هزینه های جاری انجمن می باشد.

۱-۳-۱- مانده حساب، شهرداری از محل جریمه کمیسیون ماده ۱۰۰ و رای کمیسیون ماده ۷۷ مربوط به ساخت سالن خدمات رفاهی و ورزشی ساحلی شهرک می باشد. هیات مدیره با توجه به وضعیت موجود و مجوزات صادره، نسبت به طرح دعوی بر علیه شهرداری طبق (یادداشت ۷) اقدام نموده است.

۱-۳-۲- مبلغ ۵۲۰۸ میلیون ریال حساب واریزی های نامشخص از محل واریزی مالکان به حساب های انجمن می باشد که تاکنون روتوش فیش / حواله آن به انجمن ارایه نشده است.

۱-۴- اقلام تشکیل دهنده مانده حساب استناد پرداختنی به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
ریال	ریال
۱۴۷,۷۰۷,۱۲۲	
۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰
۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰
۱۶۲,۷۰۷,۱۲۲	۱۶,۰۰۰,۰۰۰

آقای جعفر نجفی (سنوات و مزایای خدمت)  
آقای حسین رزاقی (وکیل اسبق انجمن)  
خانم آریتا رودگر منش (عضو اسبق هیات مدیره)

۱۱- بیش دریافت ها

اقلام تشکیل دهنده مانده به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
ریال	ریال
۵,۲۰۵,۳۲۸,۱۰۸	۲,۹۱۱,۳۷۵,۴۴۲
۵,۲۰۵,۳۲۸,۱۰۸	۲,۹۱۱,۳۷۵,۴۴۲

مالکان ( زمین ، ویلا ، آپارتمان )

۱۱-۱- مبلغ مذکور مربوط به مازاد دریافتی سهم شارژ سنوات آتی در سال جاری می باشد.

۱۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش حساب مزبور طی سال به شرح زیر می باشد

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
ریال	ریال
۲,۰۸۰,۳۵۱,۴۶۸	۱۲,۴۸۹,۲۲۴,۱۶۲
۶,۴۰۸,۸۷۲,۶۹۲	۴,۲۷۷,۶۲۱,۲۳۴
	(۳۵۲,۴۸۳,۹۵۸)
۱۲,۴۸۹,۲۲۴,۱۶۲	۱۶,۳۶۰,۳۶۱,۴۳۸

مانده در ابتدای سال

تامین شده طی سال

پرداخت شده طی سال

۱۲-۱- طبق ماده ۲۴ قانون کار و تامین اجتماعی و مصوبه ۱۲۸۷۱-۸/۲۵ مجمع تشخیص مصلحت نظام، کارفرما مکلف است به کارگری که مطابق قرارداد، یکسال یا بیشتر، به کار اشتغال داشته است برای هر سال سابقه اعم از متوالی یا متناوب براساس آخرین حقوق مبتنی معادل یک ماه حقوق به عنوان مزایای پایان کار به وی پرداخت نماید در حسابی مشخص نگهداری نماید.

۱۳- سهم شارژ خدمات عمومی سالانه

سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۵
ریال	ریال
۵۳,۹۵۳,۳۰۸,۵۰۰	۵۵,۲۵۴,۱۰۷,۷۶۰
۵۳,۹۵۳,۳۰۸,۵۰۰	۵۵,۲۵۴,۱۰۷,۷۶۰



۱۳-۱- مبلغ مذکور ناشی از سهم شارژ سالانه ۱۳۹۵ واحدهای زندگی و ۵۵۴ آپارتمانی و ۲۴۷ قطعه زمین می باشد.

موسسه حسابداری نور مشاور  
گزارش حسابداری



انجمن مالکان خانه دریا ( شماره ثبت ۳۵۰۰ )

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰

۱۴ - سهم مجوزات ساختمانی

سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۵
ریال	ریال
۱۴,۹۸۶,۹۲۳,۵۰۰	۱۳,۷۹۶,۷۵۱,۰۰۰
۱۴,۹۸۶,۹۲۳,۵۰۰	۱۳,۷۹۶,۷۵۱,۰۰۰

سهم خدمات همیاری ساختمانی

۱۵ - هزینه های عمومی و اداری و تشکیلاتی

اقدام تشکیل دهنده مانده به شرح زیر می باشد :

سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۵
ریال	ریال
۴۲,۷۱۸,۲۷۸,۶۲۶	۴۸,۴۲۷,۷۶۰,۱۹۲
۱,۶۷۸,۶۹۳,۱۰۰	۳,۹۲۸,۷۱۱,۹۰۳
۲,۶۰۲,۳۹۹,۹۵۰	۶,۵۴۶,۱۵۸,۳۰۰
۲,۲۷۰,۸۵۱,۵۰۰	۱,۹۷۲,۳۵۰,۸۳۶
۱,۷۳۴,۰۵۸,۲۰۰	۳,۴۶۴,۴۵۴,۸۳۳
۵۸۸,۴۶۳,۳۷۶	۲,۲۱۴,۰۵۲,۳۲۶
۷,۹۶۶,۶۰۹,۴۱۱	۳,۵۴۹,۱۶۳,۴۳۷
۶۰,۵۶۹,۳۵۴,۱۶۳	۷۱,۰۰۲,۶۵۱,۸۲۷

حقوق و مزایای کارکنان

تجهیز ، توسعه و نگهداری فضای سبز و طرح سالیسازي دریا

پیاده رو سازی، جدول کشی، آسفالت، رنگ آمیزی و محوطه سازی

آب ، برق ، گاز ، تلفن مصرفی

تعمیر و نگهداری اموال و اثاثیه

استهلاک اموال و اثاثیه

سایر هزینه ها

۱۶ - سایر دریافت ها

اقدام تشکیل دهنده مانده به شرح زیر می باشد :

سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۵
ریال	ریال
۲,۴۰۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۶۱۶,۰۰۰,۰۰۰
۹۹۳,۵۷۵,۵۹۰	۸۹۰,۵۲۹,۲۸۸
۹۵۱,۷۵۲,۰۰۰	۱,۰۴۸,۲۵۸,۵۱۱
۶,۳۴۷,۸۲۷,۵۹۰	۴,۵۵۴,۷۸۷,۷۹۹

طرح واگذاری خدمات (بهره برداری از آماکن عمومی)

سود سپرده دریافتی (پشتیبان حساب جاری بانک انجمن)

سایر

۱۷ - خالص تعدیلات

خالص تعدیلات در سهم خدمات همیاری به شرح زیر می باشد.

سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۵
ریال	ریال
۱,۶۹۸,۶۰۴,۰۲۴	۱,۶۹۸,۶۰۴,۰۲۴
(۴۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-
(۳۹,۷۰۱,۳۹۵,۹۷۶)	۱,۶۹۸,۶۰۴,۰۲۴

اصلاح حساب شرکت برق منطقه ای شمال " برق معابر عمومی "

اصلاح انباشته همیاری امور عمرانی " آب "

۱۷-۱- به منظور ارزیابی مناسبت از وضعیت مالی و نتایج عملیات ، کلیه افلام مقایسه ای مربوطه در صورت های مالی مقایسه ای اصلاح و ارایه مجدد شده است و به همین دلیل اقدام مقایسه ای لزوماً با صورت های مالی ارایه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

موسسه حسابرسي فراز مشاور

گزارش حسابرسي



انجمن مالکان خانه دریا (شماره ثبت ۳۵۰۰)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰

۱۸- صورت تطبیق عملیاتی

صورت تطبیق عملیاتی با جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی به شرح زیر می باشد:

سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۵	
ریال	ریال	
۸,۳۷۰,۸۷۷,۸۳۷	(۱,۹۵۱,۷۹۳,۰۶۷)	اضافه (کسری) سهم شارژ خدمات نسبت به هزینه ها
۵۸۸,۴۶۳,۳۷۶	۲,۲۱۴,۰۵۲,۳۲۶	هزینه استهلاك
۹,۴۰۸,۸۷۲,۶۹۴	۳,۸۷۱,۱۳۷,۲۷۶	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۴۸۴,۵۱۳,۶۹۰	(۲,۴۵۲,۷۹۷,۱۴۱)	(افزایش) کاهش پیش پرداخت ها
(۱۴,۱۰۰,۹۹۱,۱۶۳)	۹۳۱,۴۸۷,۱۳۱	(افزایش) کاهش حساب ها و اسناد دریافتنی
(۲,۵۱۵,۲۱۸,۴۳۵)	۲۲,۰۸۸,۰۷۰,۸۷۹	(کاهش) افزایش حساب ها و اسناد پرداختنی
۱,۰۶۷,۹۲۲,۰۱۶	(۲,۲۹۲,۹۵۲,۶۶۶)	(کاهش) افزایش پیش دریافت ها
۵,۳۵۴,۲۵۲,۰۰۰	۳,۶۶۴,۲۵۸,۵۱۱	خالص سایر درآمد (هزینه) های غیر عملیاتی
۸,۶۵۸,۲۱۲,۰۱۵	۲۶,۰۶۹,۴۶۳,۲۴۹	

۱۹- تعهدات و بدهی های احتمالی

۱- ۱۹- تعهدات فاقده تعهدات سرمایه ای می باشد.

۲- ۱۹- تعهدات احتمالی انجمن شامل جریمه احتمالی ناشی از حسابرسی بیمه، مالیات حقوق و مزایای خدمت کارکنان از زمان استخدام (دریافت کد کارگاهی تامین اجتماعی) تا پایان ترازنامه، اوقات احتمالی ناشی از موارد مذکور تا تاریخ تنظیم صورت های مالی مشخص نشده است.

۳- ۱۹- انجمن فاقد دارایی و بدهی ارزی در سال مالی می باشد.

۲۰- معاملات یا اشخاص وابسته:

هیچگونه معامله مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت، صورت نپذیرفته و تنها معاملات مشمول این ماده اخذ شارژ و سهم خدمات عمومی و دریافت قرض الحسنه از اعضاء هیات مدیره می باشد. که در شرایط معمول و متعارف صورت گرفته است.

موسسه حسابرسی فراز مشاور  
گزارش حسابرسی

امروز مالی  
۱۳۹۵