جمهوری اسلامی ایران
شورای اسلامی شهر تهران

تاریخ ۸۸/۱۱/۱۳
شماره ۱۶۰/۱۳۶۸/۱۷۰۱۹
پیوست

بسمه تعالی

جناب آقای دکتر محمدباقر قالیباف
شهردار محترم تهران

سلام علیکم

در اجرای بندهای دوازدهم و سی‌ام و سی و یکم ماده هفتاد و یکم (۷۱) قانون تشکیلات، وظایف و انتخابات شوراهای اسلامی کشور و انتخاب شهرداران مصوب ۱۳۷۵/۳/۱ و الحاقات قانونی بعدی آن مبنی بر انجام تفریغ بودجه شورای اسلامی شهر تهران وارائه و انتشار گزارش آن و با استناد به گزارش حسابرس منتخب شورای اسلامی شهر تهران در خصوص بررسی و حسابرسی عملکرد مالی شورای اسلامی شهر تهران منتهی به بیست و نهم اسفندماه سال ۱۳۸۶، گزارش تفریغ بودجه سال ۱۳۸۶ شورای اسلامی شهر تهران که طی نامه به شماره ۱۶۰/۱۵۱۰۸ به تاریخ ۸۸/۱۰/۱۵ عضو محترم و خزانه‌دار شورای اسلامی شهر تهران واصل و بررسی آن در ردیف چهارم دستور دویست و پنجاه و دومین جلسه علنی ـ فوق‌العاده شورای اسلامی شهر تهران به شماره ۱۶۰/۱۵۷۴۲ به تاریخ ۸۸/۱۰/۲۲ قرار گرفته و در جلسه مزبور که با حضور جنابعالی و نمایندگان محترم شهرداری تهران و سیزده نفر از اعضای شورای اسلامی شهر تهران در روز یکشنبه بیست و هفتم دی‌ماه سال ۱۳۸۸ در محل تالار شورا و به صورت رسمی منعقد شد مفاد آن مطرح و پس از قرائت و استماع گزارش عضو محترم و خزانه‌دار شورای اسلامی شهر تهران در این خصوص و مذاکرات انجام شده، کفایت مذاکرات اعلام و در خصوص مفاد آن مشتمل بر ماده واحده و جداول تفریغ بودجه اخذ رأی انجام شد که به اتفاق آرای موافق (سیزده رأی) اعضای شورای اسلامی شهر تهران (سیزده نفر) حاضر در جلسه در زمان رأی‌گیری به تصویب رسید.

نشانی : ضلع جنوبی پارک شهر، خیابان بهشت، جنب شهرداری تهران، تلفن : ۵۵۸۱۱۱۱۰ نمابر : ۵۵۸۱۲۰۹۳ صندوق پستی : ۴۳۸۹ / ۱۱۳۶۵

جمهوری اسلامی ایران

شورای اسلامی شهر تهران

تاریخ ۸۸/۱۱/۱۳

شماره ۱۶۰/۱۳۶۸/۱۷۰۱۹

پیوست

به پیوست متن مصوبه مزبور به انضمام جداول تفریغ بودجه که جزء لاینفک این مصوبه و ممهور به مهر شورای اسلامی شهر تهران می‌باشد را جهت آگاهی و اقدام ایفاد و ابلاغ می‌نماید.

بدیهی است وفق ماده هشتادم (۸۰) قانون تشکیلات، وظایف و انتخابات شوراهای اسلامی کشور و انتخاب شهرداران مصوب ۱۳۷۵/۳/۱ و اصلاحات قانونی بعدی آن، مصوبه مزبور در صورتی که تا دو هفته پس از تاریخ ابلاغ مورد اعتراض مسئولین ذیربط قرار نگیرد لازم الاجرا خواهد بود.م/ ۱۸۹/۲۷۷۱

با احترام

مهدی چمران

رئیس شورای اسلامی شهر تهران

۸۸/۱۱/۱۱

رونوشت :

۱ـ رئیس محترم مجمع نمایندگان استان تهران در مجلس شورای اسلامی جهت استحضار و ابلاغ به نمایندگان محترم مردم تهران .
۲ـ روسای محترم کمیسیون های اصلی شورای اسلامی شهر تهران جهت استحضار و رویت دیگر اعضای محترم آن کمیسیون ها.
۳ـ استاندار محترم تهران جهت استحضار .
۴ـ فرماندار محترم تهران جهت استحضار .
۵ ـ رئیس محترم شورای اسلامی استان تهران جهت استحضار.
۶ـ اداره فن‌آوری اطلاعات شورای اسلامی شهر تهران جهت درج در پایگاه اینترنتی شورا .
۷ ـ دفتر هیئت رئیسه و مصوبات (۱۸۹) .

نشانی : ضلع جنوبی پارک شهر، خیابان بهشت، جنب شهرداری تهران، تلفن : ۵۵۸۱۱۱۱۰ نمابر : ۵۵۸۱۲۰۹۳ صندوق پستی : ۴۳۸۹ / ۱۱۳۶۵

جمهوری اسلامی ایران
شورای اسلامی شهر تهران

تاریخ .....
شماره .....
پیوست .....

متـــن مصـــوبه

" تفریغ بودجه سال ۱۳۸٦ شورای اسلامی شهر تهران "

«مشتمل بر ماده واحده و جداول تفریغ بودجه ممهور به مهر شورای اسلامی شهر تهران »

مصوب دویست و پنجاه و دومین جلسه رسمی ـ علنی ـ فوق‌العاده
شـــورای اسلامی شهـــر تهـــران (دوره سوم)
به تاریخ یکشنبه بیست و هفتم دی‌ماه
سال ۱۳۸۸
(۸۸/۳/۲۵۲/۴)

این مصوبه در پایگاه اینترنتی شورای اسلامی شهر تهران به نشانی WWW.Shora-tehran.ir قابل دسترسی است.

نشانی : ضلع جنوبی پارک شهر، خیابان بهشت، جنب شهرداری تهران، تلفن : ۵۵۸۱۱۱۱۰ نمابر : ۵۵۸۱۲۰۹۳ صندوق پستی : ۴۳۸۹ / ۱۱۳۶۵

ماده واحده

در راستای تحقق مفاد بندهای دوازدهم (۱۲)، سی‌ام (۳۰) و سی و یکم (۳۱) از ماده هفتاد و یکم (۷۱) قانون تشکیلات، وظایف و انتخابات شوراهای اسلامی شهر و انتخاب شهرداران گزارش تفریغ بودجه سال ۱۳۸۶ شورای اسلامی شهر تهران را که پیوست و جزء لاینفک این مصوبه می‌باشد را با لحاظ موارد به شرح ذیل تأیید می‌نماید :

الف ـ بودجه مصوب شورای اسلامی شهرتهران در سال ۱۳۸۶ معادل چهل و پنج میلیارد (۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰) ریال در قالب چهار فصل و ۲۰ ماده به شرح ریز مواد هزینه جاری در قالب ماده واحده و تبصره ذیل آن که طی نامه به شماره ۱۶۰/۸۴۴/۱۲۹۰ به تاریخ ۸۶/۲/۹ ابلاغ شده است و بر اساس مصوبه « مجوز انتقال و جابجایی اعتبارات ردیف‌های بودجه مصوب شورای اسلامی شهر تهران در سال ۱۳۸۶» ـ ابلاغی به شماره ۱۶۰/۹۸۲/۱۵۵۱۰ به تاریخ ۸۶/۹/۱۳ اصلاحیه ای معادل دو میلیارد و دویست وبیست و شش میلیون (۲,۲۲۶,۰۰۰,۰۰۰) ریال از اعتبار کد (۲۰۵۹) تحت عنوان سایر خدمات قراردادی کسر و به کد (۴۱۷۱) تحت عنوان کمک به اشخاص و مؤسسات خصوصی اضافه شده است .

ب ـ بر اساس درخواست خزانه دار محترم وقت شورای اسلامی شهر تهران مبلغ هفتصد و هفتاد و شش میلیون (۷۷۶,۰۰۰,۰۰۰) ریال از اعتبار کد ۲۰۵۹/۱ (هزینه واگذاری خدمات شهری و اداری به بخش خصوصی) تحت عنوان تأمین نیروی انسانی کسر و به اعتبار برخی از کدهای اعتبارات جاری اضافه شده است. این اصلاحیه با توجه به اختیارات ماده بیست و هشتم آئین نامه مالی شهرداری‌ها در حیطه اختیارات رئیس شورا می باشد .

ج ـ از مبلغ چهل و پنج میلیارد(۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)ریال اعتبارمصوب بودجه سال ۱۳۸۶ رقمی معادل دو میلیارد و پانصد میلیون(۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰) ریال بصورت تعهد جهت پرداخت وام شرکت تعاونی مسکن کارکنان شورای اسلامی شهر تهران اختصاص داده شده است و مابقی معادل مبلغ سی و شش میلیارد و دویست میلیون (۳۶,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰) ریال به صورت هزینه قطعی و مبلغ شش میلیارد و سیصد میلیون (۶,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰) ریال مازاد اعتبار بر هزینه موجود می باشد .

نشانی : ضلع جنوبی پارک شهر، خیابان بهشت، جنب شهرداری تهران، تلفن : ۵۵۸۱۱۱۱۰ نمابر : ۵۵۸۱۲۰۹۳ صندوق پستی : ۴۳۸۹ / ۱۱۳۶۵

د ـ بر اساس تبصره ذیل ماده واحده مصوبه« بودجه سال ۱۳۸۶ شورای اسلامی شهر تهران » ـ ابلاغی به شماره ۱۶۰/۸۴۴/۱۲۹۰ به تاریخ ۸۶/۲/۹ خزانه دار شورا موظف گردیده است که آئین نامه کمک های مالی موضوع ردیف های ۴۱۶۱، ۴۱۷۱، ۴۱۷۲ جداول اعتباری را تهیه و پس از تصویب شورای اسلامی شهر تهران هزینه نماید که این آئین نامه در سال مورد عمل تهیه و تصویب نشده است.

هـ ـ صحت ارقام هزینه و تعهد مندرج در جداول پیوست منوط به اظهار نظر حسابرس منتخب شورای اسلامی شهر تهران خواهد بود.

و ـ خزانه دار شورای اسلامی شهر تهران موظف است حداکثر ظرف مدت یک‌ماه از تاریخ ابلاغ این مصوبه نسبت به ارائه پیشنهادهای اصلاحیه بندهای "ب" و "د" این مصوبه اقدام و مراتب را به شورای اسلامی شهر تهران ارائه نماید. /م ۲۷۷۱

تفریغ بودجه سال ۱۳۸۶ شورای اسلامی شهر تهران

شماره طبقه بندی	شـــــــرح	اعتبار مصوب	اصلاحیه مصوب شورا	اصلاحیه امور مالی شورا	اعتبار اصلاح شده نهائی	تعهده	هزینه	مانده	ملاحظات
۰۰۰	جمع کل	۴۵,۰۰۰,۰۰۰			۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۳۶,۱۹۷,۲۳۲	۶,۳۰۲,۷۶۸	
۱۰۰۰	فصل اول ـ هزینه های پرسنلی	۱۰,۸۱۷,۵۰۰			۱۰,۸۱۷,۵۰۰	-	۸,۰۹۶,۷۴۱	۲,۷۲۰,۷۵۹	
۱۰۱۰	ماده۱ ـ حقوق، اجرات ودستمزد	۸۶۴,۰۰۰		-	۸۶۴,۰۰۰	-	۶۹۴,۳۷۸	۱۶۹,۶۲۲	
۱۰۱۳	حقوق کارمندان ثابت	۴۵۰,۰۰۰			۴۵۰,۰۰۰	-	۳۲۴,۶۷۲	۱۲۵,۳۲۸	
۱۰۱۴	دستمزد کارگران رسمی	۴۰۰,۰۰۰			۴۰۰,۰۰۰	-	۳۶۶,۶۲۰	۳۳,۳۸۰	
۱۰۱۷	حقوق مأمورین انتظامی	۱۴,۰۰۰			۱۴,۰۰۰	-	۳,۰۸۶	۱۰,۹۱۴	
۱۰۲۰	ماده ۳ ـ مزایا و کمکها	۹,۹۲۳,۵۰۰			۹,۹۵۳,۵۰۰	-	۷,۴۰۲,۳۶۳	۲,۵۵۱,۱۳۷	
۱۰۲۳	مزایا کارمندان ثابت	۲,۳۰۰,۰۰۰			۲,۳۰۰,۰۰۰	-	۱,۷۱۲,۵۹۳	۵۸۷,۴۰۶	
۱۰۲۳/۱	هزینه نهار	۶۵۰,۰۰۰			۶۵۰,۰۰۰	-	۵۵۷,۸۰۳	۹۲,۱۹۷	
۱۰۲۴	مزایای کارگران رسمی	۲۱,۰۰۰		۳۰,۰۰۰	۵۱,۰۰۰	-	۴۶,۴۵۱	۴,۵۴۹	
۱۰۲۷	مزایای مأمورین انتظامی	۲,۵۰۰			۲,۵۰۰	-	۴۶۷	۲,۰۳۳	
۱۰۲۹/۱	فوق العاده اضافه کار، ایام تعطیل و...	۲,۳۰۰,۰۰۰			۲,۳۰۰,۰۰۰	-	۱,۵۴۸,۰۲۱	۷۵۱,۹۷۹	
۱۰۲۹/۲	بازنشستگی، بیمه، پس انداز و...	۶۵۰,۰۰۰			۶۵۰,۰۰۰	-	۵۷۳,۶۰۰	۷۶,۴۰۰	
۱۰۲۹/۳	کمک غیرنقدی، کمک عائله مندی، بن و...	۲,۰۰۰,۰۰۰			۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۵۹۶,۳۷۷	۴۰۳,۶۲۳	
۱۰۲۹/۴	پاداش و عیدی	۲,۰۰۰,۰۰۰			۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۳۶۷,۰۵۰	۶۳۲,۹۵۰	
۲۰۰۰	فصل دوم ـ هزینه های اداری	۲۷,۰۹۷,۵۰۰			۲۴,۴۶۱,۵۰۰	-	۲۱,۵۳۸,۲۹۱	۲,۹۲۳,۲۰۹	
۲۰۳۰	ماده ۳ ـ مأموریت، هزینه سفر و...	۱,۱۰۰,۰۰۰			۱,۱۴۰,۰۰۰	-	۹۳۷,۹۵۲	۲۰۲,۰۴۸	
۲۰۳۱	مأموریت و هزینه سفر داخل کشور	۸۰,۰۰۰			۸۰,۰۰۰	-	۲۳,۲۸۰	۵۶,۷۲۰	
۲۰۳۲	مأموریت و هزینه سفر خارج از کشور	۱۰۰,۰۰۰			۱۰۰,۰۰۰	-	-	۱۰۰,۰۰۰	
۲۰۳۳	هزینه سفر و فوق العاده نقل مکان کارکنان	۶۶۰,۰۰۰			۶۶۰,۰۰۰	-	۶۲۳,۳۹۲	۳۶,۶۰۸	
۲۰۳۴	حمل و نقل، پست، تلگراف، تلفن و...	۲۶۰,۰۰۰		۴۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	-	۲۹۱,۲۸۰	۸,۷۲۰	
۲۰۴۰	ماده ۴ ـ اجاره کرایه بها	۲۲۰,۰۰۰		-	۲۲۰,۰۰۰	-	۴۹,۱۰۶	۱۷۰,۸۹۴	
۲۰۴۳	کرایه ماشینهای اداری	-			-	-	-	-	
۲۰۴۴	کرایه ماشین آلات و وسیله نقلیه	۲۲۰,۰۰۰			۲۲۰,۰۰۰	-	۴۹,۱۰۶	۱۷۰,۸۹۴	
۲۰۵۰	ماده ۵ ـ خدمات قراردادی	۲۵,۱۴۳			۲۲,۲۷۱,۰۰۰	-	۱۹,۹۲۰,۹۴۶	۲,۳۵۰,۰۵۴	

تفریغ بودجه سال ۱۳۸۶ شورای اسلامی شهر تهران

شماره طبقه بندی	شـــــــرح	اعتبار مصوب	اصلاحیه مصوب شورا	اصلاحیه امور مالی شورا	اعتبار اصلاح شده نهائی	تعهده	هزینه	مانده	ملاحظات
۲۰۵۱	نگهداری و تعمیرات جزئی ساختمان	۲,۰۰۰			۲,۰۰۰	-	۶۰	۱,۹۴۰	
۲۰۵۲	نگهداری و تعمیرات وسائل اداری	۲۰,۰۰۰			۲۰,۰۰۰	-	۱۴,۶۳۴	۵,۳۶۶	
۲۰۵۳	نگهداری وتعمیرات ماشین آلات ووسائل نقلیه	۴۲۰,۰۰۰		۳۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰	-	۴۴۸,۵۴۰	۱,۴۶۰	
۲۰۵۴	هزینه چاپ	۵۰۰,۰۰۰			۵۰۰,۰۰۰	-	۲۱,۲۳۱	۴۷۸,۷۶۹	
۲۰۵۵	هزینه جشن، پذیرایی و سوگواری	۳۰۰,۰۰۰		۱۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	-	۳۸۲,۴۸۳	۱۷,۵۱۷	
۲۰۵۶	هزینه های آموزشی، مطالعاتی و تحقیقاتی	۱,۵۰۰,۰۰۰			۱,۵۰۰,۰۰۰	-	۹۰۲,۷۰۰	۵۹۷,۳۰۰	
۲۰۵۷	هزینه های بانکی	۱,۰۰۰			۱,۰۰۰	-	۴۰۸	۵۹۲	
۲۰۵۸	حق الجلسه، حق الزحمه،حق التدریس	۳,۹۰۰,۰۰۰			۳,۹۰۰,۰۰۰	-	۳,۷۲۴,۰۸۶	۱۷۵,۹۱۴	
۲۰۵۹	سایر خدمات قراردادی	۲,۸۰۰,۰۰۰	-۲,۲۲۶,۰۰۰		۵۷۴,۰۰۰	-	۱۴۷,۷۰۰	۴۲۶,۳۰۰	
۲۰۵۹/۱	هزینه واگذاری خدمات شهری و اداری به بخش خصوصی	۱۵,۷۰۰,۰۰۰		-۷۷۶,۰۰۰	۱۴,۹۲۴,۰۰۰	-	۱۴,۲۷۹,۱۰۴	۶۴۴,۸۹۶	
۲۰۶۰	ماده ۶ ـ سوخت	۱۹۰,۰۰۰			۱۹۰,۰۰۰		۶۹,۷۵۷	۱۲۰,۲۴۳	
۲۰۶۲	سوخت ماشین آلات و وسائل نقلیه	۱۹۰,۰۰۰			۱۹۰,۰۰۰	-	۶۹,۷۵۷	۱۲۰,۲۴۳	
۲۰۷۰	ماده ۷ ـ مواد و لوازم مصرف شدنی	۴۴۴,۵۰۰			۶۴۰,۵۰۰		۵۶۰,۵۳۰	۷۹,۹۷۰	
۲۰۷۱	خرید لوازم جزئی ساختمان	۱,۰۰۰			۱,۰۰۰	-	-	۱,۰۰۰	
۲۰۷۲	خرید لوازم مصرفی اداری	۱۲۰,۰۰۰			۱۲۰,۰۰۰	-	۱۰۶,۵۲۸	۱۳,۴۷۲	
۲۰۷۳	لوازم یدکی ماشین آلات و وسائل نقلیه	۱۳۰,۰۰۰			۱۳۰,۰۰۰	-	۸۳,۵۸۹	۴۶,۴۱۱	
۲۰۷۴	لباس کارکنان و لوازم خواب	۲۵,۰۰۰		۱۲۵,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	-	۱۴۵,۳۱۵	۴,۷۸۵	
۲۰۷۶	لوازم تنظیف	۲,۰۰۰		۱,۰۰۰	۳,۰۰۰	-	۲,۲۸۹	۷۱۱	
۲۰۷۷	لوازم آتش نشانی	۱,۵۰۰			۱,۵۰۰	-	-	۱,۵۰۰	
۲۰۷۸	خرید تابلو و پلاک راهنما	۱۵,۰۰۰			۱۵,۰۰۰	-	۱۲,۹۰۵	۲,۰۹۵	
۲۰۷۹	سایر مواد و لوازم مصرف شدنی	۱۵۰,۰۰۰		۷۰,۰۰۰	۲۲۰,۰۰۰	-	۲۱۰,۰۰۴	۹,۹۹۶	
۳۰۰۰	فصل سوم ـ هزینه های سرمایه ای	۲,۷۳۰,۰۰۰			۳,۱۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۵۷۰,۲۸۸	۲۹,۷۱۲	
۳۱۲۰	ماده ۱۲ ـ ماشین آلات و تجهیزات عمده	۱۰۰,۰۰۰			۲۷۰,۰۰۰	-	۲۶۷,۸۳۹	۲,۱۶۱	
۳۱۲۳	لوازم فنی و تجهیزات عمده اداری	۱۰۰,۰۰۰		۱۷۰,۰۰۰	۲۷۰,۰۰۰	-	۲۶۷,۸۳۹	۲,۱۶۱	
۳۱۳۰	ماده ۱۳ ـ کالاهای مصرف نشدنی	۱۳۰,۰۰۰			۳۳۰,۰۰۰	-	۳۰۲,۴۴۹	۲۷,۵۵۱	

مبالغ به هزار ریال

تفریغ بودجه سال ۱۳۸۶ شورای اسلامی شهر تهران

شماره طبقه بندی	شـــــــرح	اعتبار مصوب	اصلاحیه مصوب شورا	اصلاحیه امور مالی شورا	اعتبار اصلاح شده نهائی	تعهده	هزینه	مانده	ملاحظات
۳۱۳۱	لوازم مصرف نشدنی اداری	۱۰۰,۰۰۰		۲۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	-	۲۹۹,۱۲۹	۸۷۱	
۳۱۳۳	کتاب	۳۰,۰۰۰			۳۰,۰۰۰	-	۳,۳۲۰	۲۶,۶۸۰	
۳۱۵۰	ماده ۱۵ ـ وام یا مشارکت	۲,۵۰۰,۰۰۰			۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	-	-	-
۳۱۵۱	اعطای وام به بخش خصوصی وعمومی	۲,۵۰۰,۰۰۰			۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	-	-	
٤۰۰۰	فصل چهارم ـ هزینه های انتقالی	٤,۳۸۵,۰۰۰			٦,٦۲۱,۰۰۰	-	٥,۹۹۱,۹۱۲	٦۲۹,۰۸۸	
٤۱٦۰	ماده ۱٦ ـ کمک و پرداختهای دیگر به بخش عمومی	۲,۰۰۰,۰۰۰			۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۸۹۸,۱۱٥	۱۰۱,۸۸٥	
٤۱٦۱	کمک به مؤسسات عام المنفعه (بخش عمومی)	۲,۰۰۰,۰۰۰			۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۸۹۸,۱۱٥	۱۰۱,۸۸٥	
٤۱۷۰	ماده ۱۷ ـ کمک و پرداختهای دیگر به بخش خصوصی	۲,۰۸٥,۰۰۰			٤,۳۲۱,۰۰۰	-	٤,۰۳۱,۰۷۰	۲۸۹,۹۳۰	
٤۱۷۱	کمک به اشخاص و مؤسسات خصوصی	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۲٦,۰۰۰		٤,۲۲٦,۰۰۰	-	۳,۹٦۰,۹۸٦	۲٦٥,۰۱٤	
٤۱۷۲/۱	کمک هزینه ازدواج و جهیزیه	۷۰,۰۰۰			۷۰,۰۰۰	-	٤۷,۲۱٦	۲۲,۷۸٤	
٤۱۷۲/۲	اعطای جوائز و کمک هزینه تحصیلی به دانش آموزان	۱٥,۰۰۰		۱۰,۰۰۰	۲٥,۰۰۰	-	۲۲,۸٦۸	۲,۱۳۲	
٤۲۰۰	ماده ۲۰ ـ دیون و تعهدات	۳۰۰,۰۰۰			۳۰۰,۰۰۰		٦۲,۷۲۷	۲۳۷,۲۷۲	
٤۲۰۱	دیون بامحل	۲٥۰,۰۰۰			۲٥۰,۰۰۰	-	٦۰,۱۸۷	۱۸۹,۸۱۳	
٤۲۰۲	دیون بلامحل	٥۰,۰۰۰			٥۰,۰۰۰	-	۲,٥٤۰	٤۷,٤٦۰	