



جمهوری اسلامی ایران
شورای اسلامی شهر تهران

بیت

جناب آقای دکتر محمدباقر قالیباف
شهردار محترم تهران

سلام علیکم

در اجرای بند چهارم از ماده هشتم آیین نامه اجرایی تشکیلات، انتخابات داخلی و امور مالی شوراهای اسلامی شهرها مصوب ۱۳۷۸/۱/۱۱ هیأت وزیران مبنی بر تنظیم صورت های مالی شورا توسط خزانه دار شورا گزارش صورت های مالی شورای اسلامی شهر تهران منتهی به بیست و نهم اسفندماه سال ۱۳۸۸ طی نامه به شماره ۱۶۰/۱۲۸۲۰ به تاریخ ۸۹/۹/۸ آقای رسول خادم عضو محترم و خزانه دار شورای اسلامی شهر تهران تهیه و به صورت عادی به شماره ۱۶۰/۹۶۵۷ به تاریخ ۸۹/۷/۳ در دبیرخانه شورای اسلامی شهر تهران ثبت و در سیصد و هفدهمین جلسه رسمی - علنی - فوق العاده شورای اسلامی شهر تهران که در تاریخ یازدهم مهرماه سال ۱۳۸۹ در محل تالار شورا منعقد شد اعلام وصول شد و طی نامه به شماره ۱۶۰/۱۲۸۲۰ به تاریخ ۸۹/۹/۸ جهت بررسی به کمیسیون اقتصادی، برنامه و بودجه امور حقوقی شورا به عنوان کمیسیون اصلی ارجاع و پس از وصول گزارش نهایی آن کمیسیون به شماره ۱۶۰/۱۳۹۸۲ به تاریخ ۸۹/۱۰/۵ بررسی گزارش مزبور در ردیف سوم دستور سیصد و پنجاه و پنجمین جلسه علنی - فوق العاده شورای اسلامی شهر تهران به شماره ۱۶۰/۱۶۵۶۱ به تاریخ ۸۹/۱۱/۲۵ قرار گرفته و در جلسه مزبور که با حضور نمایندگان محترم شهرداری تهران و سیزده نفر از اعضای شورای اسلامی شهر تهران در روز سه شنبه بیست و ششم بهمن ماه سال ۱۳۸۹ در محل تالار شورا و به صورت رسمی منعقد شد مفاد آن مطرح و پس از قرائت و استماع گزارش کمیسیون اقتصادی، برنامه و بودجه و امور حقوقی شورا به عنوان کمیسیون اصلی و مذاکرات انجام شده، کفایت مذاکرات اعلام و در خصوص مفاد آن مشتمل بر ماده واحده و گزارش پیوست آن اخذ رأی انجام شد که به اتفاق آراء موافق (سیزده رأی) اعضای شورای اسلامی شهر تهران حاضر در جلسه در زمان رأی گیری (سیزده نفر) به تصویب رسید.

لذا در اجرای مفاد بند سی و یکم از ماده هفتاد و یکم (۷۱) قانون تشکیلات، وظایف و انتخابات شوراهای اسلامی شهر و انتخاب شهرداران مصوب ۱۳۷۵/۳/۱ و الحاقات بعدی آن مصوبه مزبور را جهت آگاهی و اقدام ایفاد و ابلاغ می نماید. 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 / ۵۰۳۹۹۹

با احترام

مسئدی چمران
رئیس شورای اسلامی شهر تهران

رونوشت :

- رئیس محترم مجمع نمایندگان استان تهران در مجلس شورای اسلامی جهت استحضار و ابلاغ به نمایندگان محترم مردم تهران ۱/۱۲/۸۹
- استاندار محترم تهران جهت استحضار.
- فرماندار محترم تهران جهت استحضار.
- رئیس محترم شورای اسلامی استان تهران جهت استحضار.
- روسای محترم کمیسیون های اصلی شورای اسلامی شهر تهران جهت استحضار و رویت دیگر اعضای محترم آن کمیسیون ها.
- اداره فن آوری اطلاعات شورای اسلامی شهر تهران جهت درج در پایگاه اینترنتی شورا.
- دفتر هیئت رئیسه و مصوبات (۵۰ گ)



جمهوری اسلامی ایران
شورای اسلامی شهر تهران

شماره:

تاریخ:

پیوست: ۱۵۳۷

متن مصوبه

" گزارش مالی (صورت بودجه و هزینه) شورای اسلامی شهر تهران منتهی به بیست و

نهم اسفندماه سال ۱۳۸۸ "

(مشتمل بر ماده واحده و گزارش پیوست)

مصوب سید و پنجاه و پنجمین جلسه رسمی - علنی - فوق العاده

شورای اسلامی شهر تهران (دوره سوم)

به تاریخ سه شنبه بیست و ششم بهمن ماه

سال ۱۳۸۹

(۸۹/۳/۳۵۵/۳)

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

قابل دسترسی است.



جمهوری اسلامی ایران

شورای اسلامی شهر تهران

شماره:

تاریخ:

۱۵۱۷

پیوست:

ماده واحده :

در اجرای بند چهارم از ماده هشتم (۸) آیین نامه اجرایی تشکیلات، انتخابات داخلی و امور مالی شوراهای اسلامی شهرها مصوب ۱۳۷۸/۱/۱۱ هیأت وزیران و همچنین بند سی و یکم از ماده هفتاد و یکم (۷۱) قانون تشکیلات، وظایف و انتخابات شوراهای اسلامی شهر و انتخاب شهرداران مصوب ۱۳۷۵/۳/۱ و الحاقات قانونی بعدی آن، صورت بودجه و هزینه شورای اسلامی شهر تهران منتهی به بیست و نهم اسفندماه سال ۱۳۸۸ شامل :

الف - گزارش تفریغ بودجه بر اساس سیستم نقدی

ب - ترازنامه سال مالی ۱۳۸۸ و مقایسه آن با سال مالی ۱۳۸۷

ج - صورت عملکرد سال مالی ۱۳۸۸ و مقایسه آن با سال مالی ۱۳۸۷.

د - صورت جریان وجوه نقد سال مالی ۱۳۸۸.

ه - یادداشت های توضیحی صورت های مالی سال ۱۳۸۸.

بر اساس جداول و یادداشت های پیوست که مهیور به مهر شورای اسلامی شهر تهران و جزء لاینفک این مصوبه می باشد را جهت ارجاع به مراجع ذیربط و انتشار عمومی ایفاد می نماید. م/ ۵۰/۲۹۳۹

شورای اسلامی شهر تهران
صورت جریان وجوه نقد
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۸



تجدید ارائه شده

سال ۱۳۸۷	سال ۱۳۸۸	یادداشت
هزار ریال	هزار ریال	هزار ریال
فعالیت‌های عملیاتی:		
۸,۰۶۹,۲۲۸	(۱۳,۵۶۱,۰۸۵)	۲۰ جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:		
-	-۲۲۰,۹۴۶	وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود
-	-۲۲۰,۹۴۶	جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
۸,۰۶۹,۲۲۸	(۱۳,۷۸۲,۰۳۱)	خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۷,۸۲۸,۶۰۸	۱۵,۸۹۷,۸۳۶	مانده وجه نقد در آغاز سال
۱۵,۸۹۷,۸۳۶	۲,۱۱۵,۸۰۵	مانده وجه نقد در پایان سال

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شورای اسلامی شهر تهران
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸



صورت هزینه

تجدید ارائه شده

شرح	نداشت	سال ۱۳۸۸	سال ۱۳۸۷
		هزار ریال	هزار ریال
هزینه های پرسنلی	۱۵	۱۰,۶۰۰,۳۱۱	۱۰,۰۷۶,۴۹۳
هزینه های اداری و عمومی	۱۶	۲۸,۹۹۵,۲۵۶	۲۴,۲۱۸,۷۲۹
هزینه های انتقالی	۱۷	۱۳,۸۲۶,۶۰۰	۹,۰۳۳,۹۵۸
جمع هزینه ها		۵۳,۴۲۲,۱۶۷	۴۳,۳۲۹,۱۸۰

گردش هزینه انباشته

جمع هزینه ها		۵۳,۴۲۲,۱۶۷	۴۳,۳۲۹,۱۸۰
کسر میشود: دریافت های انتقالی	۱۸	۳۷,۹۹۲,۳۰۸	۵۱,۰۰۰,۰۰۰
مازاد (کسری) وجوه دریافتی			
نسبت به هزینه واقعی		۱۵,۴۲۹,۸۵۹-	۷,۶۷۰,۸۲۰
مازاد دریافتها بر هزینه ابتدای دوره		۲۵,۴۱۲,۹۴۳	۱۷,۵۷۱,۱۹۶
تعدیلات سنواتی	۱۹	۲,۷۴۶,۳۴۴	۲,۹۱۷,۳۷۱
مازاد (کسری) دریافتها بر هزینه ابتدای دوره تعدیل شده		۲۸,۱۵۹,۲۸۷	۲۰,۴۸۸,۴۶۷
مازاد (کسری) دریافتها بر هزینه انباشته		۱۲,۷۲۹,۴۲۸	۲۸,۱۵۹,۲۸۷

*** یادداشتهای توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است ***

از آنجایی که اجزای صورت هزینه جامع محدود به هزینه خالص سال و تعدیلات سنواتی می باشد، طبق استانداردهای حسابداری ، ارائه صورت هزینه جامع ضرورتی ندارد. لذا از ارائه صورت هزینه جامع صرف نظر گردیده است .



شورای اسلامی شهر تهران

ترازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۸۸



تجدید ارائه شده			تجدید ارائه شده			دارائیهای جاری :	
۱۳۸۷/۱۲/۳۰	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	یادداشت	۱۳۸۷/۱۲/۳۰	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	یادداشت	دارائیهای جاری :	دارائیهای جاری :
هزار ریال	هزار ریال		هزار ریال	هزار ریال			
۲۷,۱۱۳	۳۴۹,۸۲۳	۱۳	۱۵,۸۹۷,۸۳۶	۲,۱۱۵,۸۰۵	۴	موجودی نقد و بانک	
۲۳۳,۱۲۰	۸۸۸,۰۶۲	۱۴	۴۰۶,۳۶۹	۹۴۷,۲۶۰	۵	علی الحسابها و پیش پرداخت	
			۸,۷۰۰,۰۰۰	۶,۸۹۸,۰۰۰	۶	تسهیلات اعطایی	
			۲۰۱,۵۲۵	۸,۸۸۰	۷	حساب و اسناد دریافتنی گروه	
			۱۳۰,۷۵۰	۱۳۰,۷۵۰	۸	موجودی جنسی	
			۴۱۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۹	سپرده های دریافتنی	
۲۷۰,۲۳۳	۱,۲۳۷,۸۸۵		۲۵,۷۴۶,۴۸۰	۱۰,۲۰۰,۶۹۵		جمع دارائیهای جاری	
ارزش ویژه :			ارزش ویژه :			دارائیهای غیر جاری :	
۲۸,۱۵۹,۲۸۷	۱۲,۷۲۹,۴۲۸		۲,۵۴۱,۸۳۳	۲,۴۲۵,۴۱۱	۱۰	دارائیهای ثابت مشهود	
			۱۴۱,۲۰۷	۱۴۱,۲۰۷	۱۱	دارائیهای نامشهود	
			۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱۲	سایر دارائیهای	
۲۸,۱۵۹,۲۸۷	۱۲,۷۲۹,۴۲۸		۲,۶۸۳,۰۴۰	۳,۷۶۶,۶۱۸		جمع دارائیهای غیر جاری	
۲۸,۴۲۹,۵۲۰	۱۳,۹۶۷,۳۱۳		۲۸,۴۲۹,۵۲۰	۱۳,۹۶۷,۳۱۳		جمع دارائیهای	

یادداشتهای توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شورای اسلامی شهر تهران
گزارش تقریب بودجه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۸

۴- با عنایت به منابع مالی محقق شده و هزینه ها و تعهدات انجام شده در قالب بودجه مصوب طبق تقریب بودجه ارائه شده به مبلغ ۱۴,۹۷۱,۶۹۲,۰۰۰ ریال کسری وجوه دریافتی مواجه گردیده است که این مبلغ کسری از محل تفاوت دریافت و پرداخت های سنواتی جبران گردیده است.

(به هزار ریال)

اعتبار مصوب	هزینه واقعی سال	انحراف از بودجه	
هزینه های پرسنلی	۱۲,۰۳۰,۰۰۰	۱,۴۲۹,۶۹۰	
هزینه های اداری	۳۲,۶۳۰,۰۰۰	۴,۳۱۳,۸۷۵	
هزینه های سرمایه ای	۴۳۰,۰۰۰	۲۰۹,۰۵۴	
هزینه های انتقالی	۱۳,۹۱۰,۰۰۰	۸۳,۴۰۰	
جمع	۵۹,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۳۶,۰۱۹	
وجوه انتقالی	۳۷,۹۹۲,۳۰۸		
مانده کسری وجوه دریافتنی	(۱۴,۹۷۱,۶۹۲)		
مازاد دریافتها بر هزینه ابتدای دوره	۲۵,۴۱۲,۹۴۳		
مازاد دریافتها بر هزینه انتهای دوره	۱۰,۴۴۱,۲۵۱		

۵- از مبلغ ۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال اعتبارات مصوب فصل سوم هزینه های سرمایه ای مبلغ ۲۰,۹۴۶,۰۰۰ ریال اثاثیه و منصوبات خریداری گردیده است. که به قیمت بهای خریداری شده تحت عنوان دارایی های ثابت مشهود در صورتهای مالی منعکس گردیده است.

۶- از مبلغ ۱۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال اعتبارات مصوب فصل چهارم (ماده ۱۶ و ۱۷) کمک ها و پرداختها به بخش عمومی و خصوصی در اختیار اعضا قرار گرفت که مبلغ ۱۳,۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰ هزینه شده و کلیه رسیدهای مربوطه واصل گردیده است.

ضمناً برای سال مالی ۸۹ دستورالعمل چگونگی هزینه کرد از محل اعتبارات مواد شانزدهم و هفدهم که مشتمل بر ماده واحده و دو تبصره ی ذیل آن توسط کمیسیون برنامه و بودجه تهیه و به تصویب اعضای محترم شورا رسیده و جهت اجرا ابلاغ گردیده است.

۷- در اصلاحیه بودجه مبلغ ۱۷,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال از فصول اول و دوم جابجایی اعتبار صورت گرفته که ناشی از پیش بینی اعتبار حقوق و مزایای پرسنل قراردادی تحت پوشش شرکت خدمات اداری شهر در ردیف های اعتباری ۱۰۱۶۰، ۱۰۳۶۰، ۱۰۲۹۱، ۱۰۲۹۲، ۱۰۲۹۳، ۱۰۲۹۴ و ۲۰۵۹۰ بوده است که در اصلاحیه بودجه، اعتبار مذکور از ردیف های فوق الذکر کسر و به حساب ردیف ۲۰۵۹۱ منظور گردیده است. که از مبلغ اعلام شده مبلغ ۱۵,۶۹۵,۴۵۴,۰۰۰ ریال هزینه گردیده که درصد جذب اعتبار ردیف مذکور ۸۹ درصد می باشد.



شورای اسلامی شهر تهران
گزارش تفریح بودجه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۸

مقدمه

در اجرای بند ۳۱ ماده هفتاد دو یکم (۷۱) قانون تشکیلات، وظایف و انتخابات شورای اسلامی شهر و انتخاب شهرداران مصوب ۱۳۷۵/۳/۱ و الحاقات بعدی آن، گزارش تفریح بودجه سال ۱۳۸۸ شورای اسلامی شهر تهران جهت تصویب اعضای محترم و اظهار نظر حسابرسی منتخب شورا تقدیم می گردد:

گزارش تفریح بودجه سال ۱۳۸۸ شورای اسلامی شهر تهران

۱- بودجه مصوب شورای اسلامی شهر تهران در سال ۱۳۸۸ از حیث هزینه ها معادل ۵۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال (پنجاه و چهار میلیارد ریال) در قالب چهار فصل و ۲۰ ماده که شرح ذیل مواد هزینه جاری در قالب یک ماده واحده به شماره ۱۶۰/۱۳۵۵/۲۷۸۲ مورخ ۱۳۸۸/۲/۲۶ در جلسه یکصد و هشتاد و هفتمین جلسه رسمی به تصویب اعضای محترم شورا رسیده و بر اساس مصوبه شماره ۱۶۰/۱۳۹۸/۹۸۷۲ مورخ ۱۳۸۸/۷/۸ در قالب ماده واحده و تبصره ذیل آن، اصلاحیه ای رقمی معادل ۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال (پنج میلیارد ریال) به سقف اعتبار اضافه گردیده است.

۲- از مبلغ ۵۹ میلیارد ریال اعتبار مصوب بودجه سال ۱۳۸۸ (با احتساب اصلاحیه) رقمی معادل ۵۲,۹۶۴,۰۰۰,۰۰۰ ریال بصورت هزینه قطعی در سال ۸۸ و مبلغ ۶,۰۳۶,۰۰۰,۰۰۰ ریال مازاد اعتبار بر هزینه موجود می باشد. که درصد جذب اعتبار ۹۰٪ کل اعتبارات مصوب سال ۸۸ می باشد.

مبلغ هزینه	(به هزار ریال)	درصد به کل
فصل اول: هزینه های پرسنلی	۱۰,۶۰۰,۳۱۰	۲۰٪
فصل دوم: هزینه های اداری - عمومی	۲۸,۳۱۶,۱۴۴	۵۳,۲٪
فصل سوم: هزینه های سرمایه ای	۲۲۰,۹۴۶	۰,۴٪
فصل چهارم: هزینه های انتقالی	۱۳,۸۲۶,۶۰۰	۲۶,۴٪
جمع	۵۲,۹۶۴,۰۰۰	۱۰۰٪

۳- روند مقایسه بودجه جاری با عملکرد تفریح

با توجه به اصلاحیه مذکور بودجه مصوب جاری سال ۱۳۸۸ از رقم ۵۴ میلیارد ریال به ۵۹ میلیارد ریال افزایش یافته، این افزایش معادل ۹/۲۵ درصدی می باشد.





شورای اسلامی شهر تهران

تقریب بودجه تعهدی

(به هزار ریال)

۳۷,۹۹۲,۳۰۸	
۲۵,۴۱۲,۹۴۳	
۶۳,۴۰۵,۲۵۱	
۱۰,۶۰۰,۳۱۰	
۲۸,۳۱۶,۱۴۴	
۲۲۰,۹۴۶	
۱۳,۸۲۶,۶۰۰	
۵۲,۹۶۴,۰۰۰	
۳۳۷,۳۶۸	
۳۴۱,۷۴۳	
۵۳,۶۴۳,۱۱۱	
۹,۷۶۲,۱۴۰	
۲,۷۴۶,۳۴۲	
۲۲۰,۹۴۶	
۲,۹۶۷,۲۸۸	
۱۳,۷۲۹,۴۲۸	

وجوه دریافتی از شهرداری در سال ۸۸
 مازاد دریافتها بر هزینه سنواتی
 کل وجوه در اختیار
 کسر میشود هزینه ها:
 هزینه های پرسنلی
 هزینه های اداری
 هزینه های سرمایه ای
 هزینه های انتقالی
 جمع بودجه ای
 هزینه استهلاک
 هزینه مطالبات مشکوک الوصول
 جمع کل هزینه ها
 مازاد دریافتها بر هزینه
 اضافه میشود:
 دارایی ها و موجودی جنسی
 خرید داراییها طی دوره
 تعدیلات
 مازاد دریافتها بر هزینه انباشته سنواتی



(مبلغ به هزار ریال)

تفریغ بودجه سال ۱۳۸۸ شورای اسلامی شهر تهران

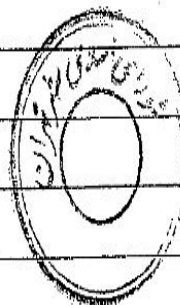
شماره طبقه بندی	شرح	اعتبار مصوب	اصلاحیه بودجه	اعتبار اصلاح شده نهایی	هزینه سال ۸۸	مانده مصرف نشده	درصد جذب اعتبار	ملاحظات
		۲۶,۶۷۰,۰۰۰	۱۴,۶۶۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰			۸۸	
۱۰۱۰۰	حقوق اجرت و دستمزد	۷,۰۱۰,۰۰۰	۵,۹۱۰,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۹۴,۰۹۳	۵,۹۰۷	۹۹	
۱۰۱۳۰	حقوق کارمندان ثابت	۶۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۴۹۴,۴۳۱	۵,۵۶۹	۹۹	
۱۰۱۴۰	دستمزد کارگران رسمی	۶۰۰,۰۰۰	-	۶۰۰,۰۰۰	۵۹۹,۶۶۲	۳۳۸	۱۰۰	
۱۰۱۶۰	حقوق کارکنان قراردادی	۵,۸۱۰,۰۰۰	۵,۸۱۰,۰۰۰	-	-	-	-	
۱۰۲۰۰	مزایا و کمک ها	۱۹,۶۶۰,۰۰۰	۸,۷۳۰,۰۰۰	۱۰,۹۳۰,۰۰۰	۹,۵۰۶,۲۱۷	۱,۴۲۳,۷۸۳	۸۷	
۱۰۲۳۰	مزایای کارمندان ثابت	۲,۲۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۴۳۳,۷۲۹	۶۶,۲۷۱	۹۷	
۱۰۲۳۱	هزینه ناهار	۹۴۰,۰۰۰	-	۹۴۰,۰۰۰	۵۸۳,۸۲۴	۳۵۶,۱۷۶	۶۲	
۱۰۲۴۰	مزایای کارگران رسمی	۲۰,۰۰۰	-	۲۰,۰۰۰	۱۳,۴۵۶	۶,۵۴۴	۶۷	
۱۰۲۶۰	مزایای کارکنان قراردادی	۱,۱۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	
۱۰۲۹۱	فوق العاده اضافه کار ساعتی ایام تعطیل شبکاری	۶,۰۰۰,۰۰۰	۳,۴۰۰,۰۰۰	۲,۶۰۰,۰۰۰	۲,۳۲۴,۹۶۸	۲۷۵,۰۳۲	۸۹	
۱۰۲۹۲	بازنشستگی بیمه، ۳٪ پس انداز	۳,۵۵۰,۰۰۰	۲,۵۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۹۸,۲۸۰	۱,۷۲۰	۱۰۰	
۱۰۲۹۳	کمک غیر نقدی کمک عائله مندی بن کالاهای اساسی کارگران	۳,۴۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۴۵۰,۵۳۷	۴۹,۴۶۳	۹۸	
۱۰۲۹۴	پاداش و عیدی	۲,۴۵۰,۰۰۰	۱,۰۸۰,۰۰۰	۱,۳۷۰,۰۰۰	۷۰۱,۴۲۳	۶۶۸,۵۷۷	۵۱	
		۱۱,۷۳۰,۰۰۰	۲,۰۸۰,۰۰۰	۳۳,۱۱۰,۰۰۰	۲۸,۳۱۶,۱۴۴	۳,۷۹۳,۸۵۶	۸۷	
۲۰۳۰۰	مأموریت هزینه سفر حمل و نقل و ارتباطات	۱,۴۷۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰	۱,۲۹۰,۰۰۰	۱,۰۴۷,۳۵۲	۲۴۲,۶۴۸	۸۱	
۲۰۳۱۰	مأموریت و هزینه سفر داخل کشور	۸۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۸۴,۶۲۲	۱۵,۳۷۸	۸۵	
۲۰۳۲۰	مأموریت و هزینه سفر خارج از کشور	۱۵۰,۰۰۰	-	۱۵۰,۰۰۰	-	۱۵۰,۰۰۰	-	
۲۰۳۳۰	هزینه سفر و فوق العاده نقل مکان کارکنان	۹۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	۶۷۶,۸۷۴	۲۳,۱۲۶	۹۷	
۲۰۳۴۰	حمل و نقل پست تلگراف تلفن پیام های	۳۴۰,۰۰۰	-	۳۴۰,۰۰۰	۲۸۵,۸۵۶	۵۴,۱۴۴	۸۴	
۲۰۴۰۰	اجاره بها و کرایه	۱۸۰,۰۰۰	۲۲۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۳۷۷,۳۲۷	۳۲,۷۷۳	۹۷	



(مبلغ به هزار ریال)

تفریح بودجه سال ۱۳۸۸ شورای اسلامی شهر تهران

شماره طبقه بندی	شرح	اعتبار مصوب	اصلاحیه بودجه	اعتبار اصلاح شده نهایی	هزینه سال ۸۸	مانده مصرف نشده	درصد جذب اعتبار	ملاحظات
۲۰۴۴۰	کرایه ماشین آلات و وسائل نقلیه	۱۸۰,۰۰۰	۲۲۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۳۶۷,۳۲۷	۳۲,۶۷۳	۹۲	
۲۰۵۰۰	خدمات قراردادی	۹,۲۶۰,۰۰۰	۲۰,۸۹۴,۰۰۰	۳۰,۱۵۴,۰۰۰	۲۶,۳۰۱,۳۷۸	۳,۸۵۲,۶۲۲	۸۷	
۲۰۵۱۰	نگهداری و تعمیرات جزئی ساختمان و تاسیسات	۳۵,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۴۵,۰۰۰	-	۴۵,۰۰۰	-	
۲۰۵۲۰	نگهداری و تعمیرات وسائل اداری	۵۰,۰۰۰	-	۵۰,۰۰۰	۴۴,۴۴۲	۵,۵۵۸	۸۹	
۲۰۵۳۰	نگهداری و تعمیرات ماشین آلات و وسائل نقلیه	۵۰۰,۰۰۰	-	۵۰۰,۰۰۰	۴۵۹,۳۳۲	۴۰,۶۶۸	۹۲	
۲۰۵۳۴	هزینه چاپ (اوراق دفاتر نشریات آگهی عکس)	۳۰,۰۰۰	-	۳۰,۰۰۰	۱۰,۵۰۵	۱۹,۴۹۵	۳۵	
۲۰۵۵۰	هزینه جشن پذیرایی و سوگواری	۴۰۰,۰۰۰	-	۴۰۰,۰۰۰	۱۰۷,۵۱۴	۲۹۲,۴۸۶	۲۷	
۲۰۵۶۰	هزینه های آموزشی مطالعاتی و تحقیقاتی	۶۴۰,۰۰۰	۱۶۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	۳۷,۵۳۴	۷۶۲,۴۶۶	۵	
۲۰۵۷۰	هزینه های بانکی (کارمزد حواله بانکی دسته چک اوراق ب)	۵,۰۰۰	-	۵,۰۰۰	۵,۰۴۶	۴۶-	۱۰۱	
۲۰۵۸۰	حق جلسه حق الزحمه حق التدریس	۵,۶۰۰,۰۰۰	۴,۴۵۴,۰۰۰	۱۰,۰۵۴,۰۰۰	۹,۸۲۹,۲۶۹	۲۲۴,۷۳۱	۹۸	
۲۰۵۹۰	سایر خدمات قراردادی	۱,۵۰۰,۰۰۰	۹۳۰,۰۰۰	۵۷۰,۰۰۰	۱۱۲,۲۸۲	۴۵۷,۷۱۸	۲۰	
۲۰۵۹۱	هزینه واگذاری خدمات شهری واداری به بخش خصوصی	۵۰۰,۰۰۰	۱۷,۲۰۰,۰۰۰	۱۷,۷۰۰,۰۰۰	۱۵,۶۹۵,۴۵۴	۲,۰۰۴,۵۴۶	۸۹	
۲۰۶۰۰	سخت	۱۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۹۹,۷۰۳	۲۹۷	۱۰۰	
۲۰۶۲۰	سخت ماشین آلات و وسائل نقلیه	۱۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۹۹,۷۰۳	۲۹۷	۱۰۰	
۲۰۷۰۰	مواد لوازم مصرف شدنی	۷۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۰۰	۷۱۴,۰۰۰	۵۰۰,۳۸۴	۱۸۵,۶۱۶	۷۳	
۲۰۷۱۰	خرید لوازم جزئی ساختمان	۲۰,۰۰۰	-	۲۰,۰۰۰	۲,۴۵۸	۱۷,۵۴۲	۱۲	
۲۰۷۲۰	خرید لوازم مصرفی اداری	۱۴۰,۰۰۰	-	۱۴۰,۰۰۰	۱۳۰,۹۷۶	۹,۰۲۴	۹۴	
۲۰۷۳۰	لوازم بدکی ماشین آلات و وسائل نقلیه	۱۴۰,۰۰۰	-	۱۴۰,۰۰۰	۱۲۱,۶۲۵	۱۸,۳۷۵	۸۷	
۲۰۷۴۰	لباس کارکنان و لوازم خواب	۱۷۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۰۳,۹۵۲	۹۶,۰۴۸	۵۲	
۲۰۷۶۰	لوازم نظیف	۲۰,۰۰۰	۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	۱۴,۸۹۰	۱۱۰	۹۹	
۲۰۷۷۰	لوازم آتش نشانی	۳,۰۰۰	۲,۰۰۰	۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰	-	
۲۰۷۸۰	خرید تابلو و پلاک راهنما	۲۷,۰۰۰	۷,۰۰۰	۳۴,۰۰۰	۱۳,۵۶۲	۲۰,۴۳۸	۶۸	
۲۰۷۹۰	سایر مواد و لوازم مصرف شدنی	۱۸۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۲۱۰,۰۰۰	۱۱۲,۹۲۱	۹۷,۰۷۹	۷۵	



شورای اسلامی شهر تهران
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸

۲۰- صورت تطبیق جریان وجوه نقد با عملیات مالی شورا:

۱۳۸۸ هزار ریال	۱۳۸۷ هزار ریال	
۳۷,۹۹۲,۳۰۸	۵۱,۰۰۰,۰۰۰	وجوه انتقالی دریافتی
(۵۳,۴۲۲,۱۶۷)	(۴۳,۳۲۹,۱۸۱)	جمع هزینه های دوره
۳۳۷,۳۶۸	۳۹۱,۷۳۳	هزینه استهلاک
۳۴۱,۷۴۳	.	هزینه مطالبات مشکوک الوصول
(۵۴۰,۸۹۱)	۱۸۰,۵۱۴	(افزایش) کاهش علی الحسابها و پیش پرداختها
۱,۸۰۲,۰۰۰	.	(افزایش) کاهش تسهیلات اعطایی
۱۹۲,۶۴۵	۹۶,۶۶۸	(افزایش) کاهش حسابهای دریافتنی گروه
(۱۳۰,۷۵۰)	(۱۳۰,۷۵۰)	(افزایش) کاهش موجودی جنسی
۳۱۰,۰۰۰	.	(افزایش) کاهش سپرده دریافتنی
۲۵۸,۵۰۱	(۱۷,۲۸۳)	(کاهش) افزایش حسابها پرداختنی گروه
۷۰۹,۱۴۰	.	(کاهش) افزایش حسابهای پرداختنی غیر تجاری
(۱,۰۶۹,۲۳۹)	(۱۲۲,۴۷۳)	سایر
(۱۳,۵۶۱,۰۸۵)	۸,۰۶۹,۲۲۸	



شورای اسلامی شهر تهران
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ آسفند ماه ۱۳۸۸

۱۷- هزینه های انتقالی :

۱۳۸۸	۱۳۸۷ (تجدیدآورانه)	
هزار ریال	هزار ریال	
۴,۴۹۴,۷۶۰	۵,۸۱۴,۸۳۶	کمک به اشخاص و موسسات بخش خصوصی
۸,۹۹۵,۲۴۰	۲,۹۹۷,۹۵۰	کمک به موسسات عام المنفعه بخش عمومی
۶۲,۴۰۰	۸۸,۱۰۰	کمک هزینه ازدواج و جهیزیه
۲۴,۲۰۰	۲۵,۳۳۴	اعطای جوایز و کمک هزینه تحصیلی
۲۵۰,۰۰۰	۱۰۷,۷۳۸	دیون بامحل
۱۳,۸۲۶,۶۰۰	۹,۰۳۳,۹۵۸	جمع

۱۸- وجوه انتقالی :

وجوه انتقالی عبارتست از مبالغی که شورای شهر به منظور پوشش هزینه های جاری و پیش بینی شده در بودجه سالیانه خود از شهرداری تهران دریافت می دارد. عملکرد شورای اسلامی شهر تهران در ارتباط با وجوه انتقالی بشرح ذیل بوده است :

اعتبار مصوب	هزینه واقعی سال	انحراف از بودجه	
۱۲,۰۳۰,۰۰۰	۱۰,۶۰۰,۳۱۰	۱,۴۲۹,۶۹۰	هزینه های پرسنلی
۳۲,۶۳۰,۰۰۰	۲۸,۳۱۶,۱۲۵	۴,۳۱۳,۸۷۵	هزینه های اداری
۴۳۰,۰۰۰	۲۲۰,۹۴۶	۲۰۹,۰۵۴	هزینه های سرمایه ای
۱۳,۹۱۰,۰۰۰	۱۳,۸۲۶,۶۰۰	۸۳,۴۰۰	هزینه های انتقالی
۵۹,۰۰۰,۰۰۰	۵۲,۹۶۳,۹۸۱	۶,۰۳۶,۰۱۹	جمع
	۳۷,۹۹۲,۳۰۸		وجوه انتقالی
	(۱۴,۹۷۱,۶۷۳)		مانده کسری وجوه دریافتنی

(مبلغ به هزار ریال)

۱۹- تعديلات سنواتی :

۱۳۸۸	۱۳۸۷ (تجدیدآورانه)	
۲,۴۲۵,۴۱۱	۲,۵۴۲,۱۳۳	داراییهای ثابت مشهود
۱۴۱,۲۰۷	۱۴۱,۲۰۷	داراییهای نا مشهود
۶۳,۳۰۶	۲۳۳,۹۳۱	سایر
۲,۷۴۶,۳۴۴	۲,۹۱۷,۲۷۱	جمع

(مبلغ به هزار ریال)



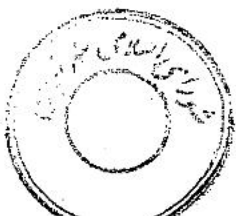
شورای اسلامی شهر تهران
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸

۱۶ - هزینه های اداری و عمومی :

۱۳۸۸	۱۳۸۷ (تجدیدارائه)	
هزار ریال	هزار ریال	
۱,۰۴۷,۳۵۳	۷۷۱,۰۰۰	ماموریت ، هزینه سفر
۳۶۷,۳۲۷	۳۹۹,۶۳۱	اجاره بها و کرایه
۲۶,۳۰۱,۳۷۹	۲۱,۹۴۰,۳۲۶	خدمات قراردادی ۱۶-۱
۹۹,۷۰۳	۷۵,۹۰۰	سوخت
۵۰۰,۳۸۴	۶۷۹,۰۴۷	مواد و لوازم مصرف شدنی
۳۴۱,۷۴۳	.	هزینه مطالبات مشکوک الوصول
۳۳۷,۳۶۸	۳۵۲,۸۷۵	هزینه استهلاك
۲۸,۹۹۵,۳۵۶	۲۴,۲۱۸,۷۲۹	جمع

۱۶-۱ - خدمات قراردادی :

۱۳۸۸	۱۳۸۷ (تجدیدارائه)	
هزار ریال	هزار ریال	
.	۲۳,۹۴۷	نگهداری و تعمیر جزئی ساختمان وتاسیسات
۴۴,۴۴۲	۴۵,۶۰۶	نگهداری و تعمیرات وسایل اداری
۴۵۹,۳۳۲	۴۶۵,۷۷۰	نگهداری تعمیرات ماشین آلات و وسائط نقلیه
۱۰,۵۰۵	۲۶,۴۳۹	هزینه چاپ
۱۰۷,۵۱۴	۳۵۱,۰۴۷	هزینه جشن ، پذیرایی و سوگواری
۳۷,۵۳۴	۷,۵۰۰	هزینه های آموزشی ، مطالعاتی و تحقیقاتی
۵,۰۴۵	۴,۹۰۹	هزینه های بانکی
۹,۸۲۹,۳۶۹	۵,۳۶۰,۱۳۵	حق جلسه ، حق الزحمه ، حق التدریس
۱۱۲,۲۸۲	۳۳۴,۳۶۷	سایر خدمات قراردادی
۱۵,۶۹۵,۴۵۶	۱۵,۳۲۰,۵۶۶	هزینه واگذاری به بخش خصوصی
۲۶,۳۰۱,۳۷۹	۲۱,۹۴۰,۳۲۶	جمع



شورای اسلامی شهر تهران
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸

۱۴- حسابها و اسناد پرداختنی غیر تجاری:

یادداشت	۱۳۸۸	(مبلغ به هزار ریال) تجدیدآورانه (۱۳۸۷)
وزارت اقتصادی - مالیات حقوق	۲۳۱,۱۶۶	.
سازمان تامین اجتماعی - حق بیمه	۴۶,۲۹۲	.
چکهای ابطالی و کسورات	۴۰۰,۲۲۸	۷۸,۵۵۶
جرائیم غیبت پرسنل	۱۴۵,۱۴۹	۱۴۳,۷۵۴
سایر	۶۵,۲۲۷	۱۰,۸۱۰
جمع	۸۸۸,۰۶۲	۲۳۳,۱۲۰

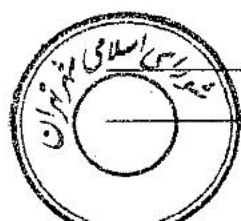
۱۴-۱ - چکهای ابطالی و کسورات

	۱۳۸۸	(مبلغ به هزار ریال) تجدیدآورانه (۱۳۸۷)
صندوق ذخیره کارکنان	۱۹,۸۹۹	.
بیمه عمر، حوادث و تکمیلی	۴۸,۴۷۹	۴۲,۲۳۳
چکهای ابطالی	۲۷,۳۱۵	۲۷,۳۱۵
کمک در اختیار آقای چمران	۲۷۴,۷۶۰	.
سایر	۲۹,۷۷۵	۹,۰۰۸
جمع	۴۰۰,۲۲۸	۷۸,۵۵۶

مانده جرائیم تاخیر که در سنوات گذشته از حقوق پرسنل شورا کسر گردیده و به جهت سنواتی بودن آن در حسابهای پرداختنی غیر تجاری ثبت شده است.

۱۵- هزینه های پرسنلی

	۱۳۸۸	تجدیدآورانه (۱۳۸۷)
هزار ریال	هزار ریال	هزار ریال
حقوق و مزایای کارمندان رسمی	۲,۹۲۸,۱۶۰	۲,۵۱۱,۲۲۴
حقوق و مزایای کارگران رسمی	۶۱۳,۱۱۸	۵۲۴,۵۸۲
هزینه ناهار	۵۸۳,۸۲۴	۹۰۳,۶۲۲
فوق العاده اضافه کاری، ایام تعطیل	۲,۳۲۴,۹۶۸	۲,۱۶۱,۷۶۶
بازنشستگی، بیمه پس انداز	۹۹۸,۲۸۰	۷۳۷,۱۶۰
کمک غیر نقدی، عائله مندی	۲,۴۵۰,۵۳۷	۲,۰۹۶,۶۲۲
پاداش وعیدی	۷۰۱,۴۲۴	۱,۱۴۱,۵۱۷
جمع	۱۰,۶۰۰,۳۱۱	۱۰,۰۷۶,۴۹۳



شورای اسلامی شهر تهران
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸

با توجه به پیگیریهای بعمل آمده مانده سپرده نزد صندوق تعاون امام خمینی (ره) در سال ۱۳۸۸ وصول و سپرده گذاری نزد سایر صندوقها به دلیل نبود قرارداد و وثائق معتبر تاکنون وصول نگردیده است لازم به ذکر است که درخصوص مانده سپرده صندوق وفاق سبز به دلیل وجود چک تضمین از طریق واحد حقوقی پیگیری مجدد صورت گرفته و برای سپرده گذاریها به لحاظ قدمت زیاد ذخیره مشکوک الوصول در نظر گرفته شده است. ضمناً مبلغ مانده طلب از اداره کل پشتیبانی در سال ۸۹ وصول گردید.

۱۱- داراییهای نامشهود:

(مبلغ به هزار ریال)		
۱۳۸۸	تجدیدارائه ۱۳۸۷	
۶۹,۲۰۷	۶۹,۲۰۷	حق الاشتراک تلفن ثابت شورا
۷۲,۰۰۰	۷۲,۰۰۰	حق الاشتراک تلفن همراه
۱۴۱,۲۰۷	۱۴۱,۲۰۷	جمع

با پیاده سازی نظام مالی حسابداری تعهدی و امکان ثبت موجودی اموال و داراییها، اموال و داراییهای شورا شناسایی، لیست برداری و اموال فاقد قیمت ارزیابی گردیده و درحسابهای مربوطه ثبت و هزینه استهلاک آنها برابر رویه موجود درحسابها منعکس گردید.

۱۲- سایر دارائیها

مانده سرفصل فوق مشتمل بر وجوه مسدود شده نزد موسسه قرض الحسنه بسیجیان به مبلغ یک میلیارد ریال و بانک شهر به مبلغ دویست میلیون ریال میباشد.

۱۳- حسابها و اسناد پرداختنی گروه:

(مبلغ به هزار ریال)		یادداشت	
۱۳۸۸	تجدیدارائه ۱۳۸۷		
۳۲,۵۰۷	.	۱۳-۱	خودرو سرویس شهر
۷۵,۱۳۱	.	۱۳-۲	شرکت سرویس بیمه شهر
۱۰۶,۰۰۰	.		شرکت تعاونی مسکن شورا
۴۴,۵۴۲	۱۳,۹۷۸		بستانکاران موقت
۵۵,۰۱۹	.		سازمان بازنشستگی شهرداری
۳۰,۲۸۲	.		بانک شهر
۶,۳۴۲	۲۳,۱۳۵		سایر
۳۴۹,۸۲۳	۳۷,۱۱۳		جمع

۱۳-۱- مانده مربوط به صورتحساب اسفند ماه ۸۸ شرکت خودرو سرویس شهر بوده که در سال ۸۹ تسویه گردیده است.

۱۳-۲- مانده حساب شرکت سرویس بیمه شهر مربوط به بیمه تکمیلی کارکنان بوده که در سال ۸۹ تسویه گردیده است.



داراییهای ثابت مشهود

ول بهای تمام شده و استهلاك انباشته دارایی های ثابت مشهود به شرح زیر می باشد:

بهای تمام شده - هزار ریال		استهلاك انباشته - هزار ریال		ارزش دفتری - هزار ریال	
مابدا	مابدا	مابدا	مابدا	مابدا	مابدا
دارایی های	داراییهای	مابدا	استهلاك	مابدا	مابدا
خریداری	فروخته	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	دوره مالی	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۷/۱۲/۳۰
شده طی	شده و		فروخته شده		
دوره	التقالی				
۲,۴۸۵	۲,۴۸۵	۲۳۶	۱۸۵	۲,۱۴۹	۲,۳۲۴
۱,۶۸۱,۳۶۱	۱,۹۰۱,۸۵۲	۳۸۴,۵۰۳	۱۸۳,۹۷۴	۱,۵۱۷,۳۴۹	۱,۴۸۰,۷۳۲
۴۱۰,۰۰۰	۴۱۰,۰۰۰	۱۸۴,۵۸۷	۷۵,۱۳۷	۲۲۵,۴۱۳	۳۰۰,۵۵۰
۲۱,۹۹۵	۲۲,۳۵۰	۴,۵۲۶	۲,۱۳۲	۱۷,۸۲۴	۱۹,۶۰۱
۶,۴۴۰	۶,۴۴۰	۸۹۱	۵۱۰	۵,۵۴۹	۶,۰۵۹
۸۱۰,۳۱۵	۸۱۰,۳۱۵	۱۵۳,۹۸۳	۷۵,۳۰۰	۶۵۶,۳۳۲	۷۳۱,۶۳۲
۱,۰۷۰	۱,۰۷۰	۲۷۵	۱۳۰	۷۹۵	۱,۲۲۵
۲,۹۳۳,۵۶۶	۳,۱۵۴,۵۱۲	۷۲۹,۱۰۱	۳۳۷,۳۶۸	۲,۴۲۵,۷۱۱	۲,۵۴۱,۸۳۳

داراییهای ثابت مشهود شورا بطور کامل در مقابل خطرات احتمالی ناشی از سرقت، آتش سوزی و حوادث غیر مترقبه از پوشش بیمه ای برخوردار است.



شورای اسلامی شهر تهران
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸

۱-۲- مانده مطالبات از اشخاص در تاریخ ترازنامه بشرح زیر تفکیک میگردد:

(مبلغ به هزار ریال)

۱۳۸۸	ریالی	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	خالص	خالص	۱۳۸۷ (تجدید ارائه)
امضا:					
آقای رضوی	۱۸,۱۴۸	۱۸,۱۴۸	.	۱۸,۱۴۸	
آقای عزیزاده طباطبائی	۲۱,۶۹۴	۲۱,۶۹۴	.	۲۱,۶۹۴	
سایر	۱۲,۹۳۸	۹,۶۰۲	۳,۳۳۶	۱۸,۵۰۱	
جمع	۵۲,۷۸۰	۴۹,۴۴۴	۳,۳۳۶	۵۸,۳۴۳	
کارکنان:					
آقای عرفاتی	۹,۵۰۶	۹,۵۰۶	.	۹,۵۰۶	
آقای نجفی نژاد	۱۰,۳۳۰	۱۰,۳۳۰	.	۱۰,۳۳۰	
آقای لطیفی	۵,۹۲۸	۵,۹۲۸	.	۵,۹۲۸	
سایر	۵,۵۴۴	.	۵,۵۴۴	۷۵,۸۸۳	
جمع	۳۱,۳۰۸	۲۵,۷۶۴	۵,۵۴۴	۱۰۱,۶۴۷	
جمع کل	۸۴,۰۸۸	۷۵,۲۰۸	۸,۸۸۰	۱۵۹,۹۹۰	

۱-۲-۱- در دوره مورد گزارش برای مطالبات سنواتی که علیرغم پیگیریهای صورت گرفته غیر قابل وصول تشخیص داده شده اند، با مجوز ریاست محترم شورا ذخیره مطالبات مشکوک الوصول در حسابها منظور گردیده است.

۸- موجودی جنسی

(مبلغ به هزار ریال)

۱۳۸۸	بهای تمام شده	ذخیره کاهش ارزش	خالص	خالص	۱۳۸۷
موجودی جنسی	۱۳۰,۷۵۰	.	۱۳۰,۷۵۰	۱۳۰,۷۵۰	
جمع	۱۳۰,۷۵۰	.	۱۳۰,۷۵۰	۱۳۰,۷۵۰	

با پیاده سازی نظام مالی حسابداری تعهدی وامکان ثبت موجودی جنسی، کالای مصرفی موجود در انبار که به تاریخ ۱۳۸۸/۱۲/۲۹ انبارگردانی و براساس ارزش بهای تمام شده در حسابهای مربوطه شناسایی و ثبت گردیده است

۹- سپرده های دریافتنی

(مبلغ به هزار ریال)

۱۳۸۸	ریالی	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	خالص	خالص	۱۳۸۷
صندوق قرض الحسنه قبا	۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	.	۸۰,۰۰۰	
صندوق امام خمینی	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	.	۲۰,۰۰۰	
صندوق وفاق سبز	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	.	۱۵۰,۰۰۰	
اداره کل پشتیبانی شهرداری تهران	۱۰۰,۰۰۰	.	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	
جمع	۳۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰	

شورای اسلامی شهر تهران
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸

مانده حساب علی الحساب و پیش پرداختها مربوط به قرارداد شرکت خدمات اداری شهر میباشد که در سال ۸۹ تسویه گردیده است.

۶- تسهیلات اعطایی:

(مبلغ به هزار ریال)

۱۳۸۸	۱۳۸۷
۶,۸۹۸,۰۰۰	۷,۵۰۰,۰۰۰
.	۱,۰۰۰,۰۰۰
.	۲۰۰,۰۰۰
۶,۸۹۸,۰۰۰	۸,۷۰۰,۰۰۰
شرکت تعاونی مسکن شورا	
مؤسسه بسیجیان	
مؤسسه مالی و اعتباری شهر	
جمع	

مانده حساب وامهای دریافتنی مربوط به وام پرداختی به شرکت تعاونی مسکن شورای اسلامی شهر تهران بوده که برابر دستور مورخ ۱۳۸۸/۶/۵ معاونت محترم اجرایی مقرر گردید از تاریخ ۱۳۸۸/۶/۳۱ بمدت ۵۰ ماه، ماهانه یکصد و پنجاه میلیون ریال از پرسنل عضو کسر و به حساب شورا واریز گردد.

۷- حسابها و اسناد دریافتنی گروه:

مانده حسابها و اسناد دریافتنی گروه در تاریخ ترازنامه شرح زیر تفکیک میگردد:

(مبلغ به هزار ریال)

یادداشت	۱۳۸۸	۱۳۸۷ (تجدید ارائه)
مانده	ذخیره م.م. الوصول	خالص
۸۴,۰۸۸	۷۵,۲۰۸	۸,۸۸۰
۷-۱ اشخاص (اعضا، کارکنان)		۱۵۹,۹۹۰
.	.	.
ادارات کل و ستادها		.
.	.	۲۵,۰۰۰
وام کارکنان		.
۱۶,۵۳۵	۱۶,۵۳۵	۱۶,۵۳۵
مؤسسه وابسته به شورا		.
۱۰۰,۶۲۳	۹۱,۷۴۳	۲۰۱,۵۲۵
جمع		۸,۸۸۰

برابر بند ۴ نامه شماره ۱۶۰/۷۹۳۹ مورخ ۸۸/۶/۵ و موافقت ریاست محترم شورا بدهی مربوط به ادارات وابسته به شهرداری تهران از باب حقوق پرداختی به همکاران مامور از سنوات قبل که در حسابها شورا منعکس گردیده بود، بخشیده و سند اصلاحی آن صادر گردید.



شورای اسلامی شهر تهران
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸

۴- مانده حساب موجودی نقد و بانک در تاریخ ترازنامه بشرح ذیل تفکیک میگردد: (مبلغ به هزار ریال)

۱۳۸۸	۱۳۸۷ (تجدیدآورانه)
۱,۸۸۵,۱۷۶	۱۵,۷۹۳,۰۷۱
۲۳۰,۶۲۹	۱۰۵,۷۶۵
۲,۱۱۵,۸۰۵	۱۵,۸۹۷,۸۳۶
موجودی نزد بانکها	
تنخواه گردانها	
جمع	

۴-۱- مانده حساب نزد بانک در تاریخ ترازنامه بشرح ذیل تفکیک میگردد: (مبلغ به هزار ریال)

نام بانک	شماره حساب	شعبه	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۷/۱۲/۳۰
بانک ملی	۹۰۱۸۳	شهرداری	۱,۴۳۳,۴۹۱	۱۵,۷۱۳,۴۱۷
بانک ملی	۲۰۰۷	شهرداری	۳۷۳,۰۲۰	.
موسسه اعتباری شهر	۵۹۴۱	شهرداری مرکز	۷۸,۶۵۵	۷۸,۶۵۴
جمع			۱,۸۸۵,۱۷۶	۱۵,۷۹۳,۰۷۱

قابل ذکر است در تاریخ ۱۳۸۸/۵/۲۷ برابر نامه شماره ۱۶۰/۷۳۷۴ و مجوز شماره ۱۳۷۲۶ اداره کل حسابداری و بودجه بانک ملی ایران نسبت به افتتاح حساب سیبا (۲۰۰۷) و انسداد حساب جاری (۹۰۱۸۳) اقدام گردیده است.

۴-۲- تنخواه گردانها (مبلغ به هزار ریال)

تنخواه گردان اداره رفاه و خدمات اجتماعی	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۷/۱۲/۳۰
تنخواه گردان اداره پشتیبانی	۴۰,۷۰۰	۵۶,۶۰۰
تنخواه گردان روابط عمومی	۱۸۵,۶۱۶	۴۷,۰۳۴
تنخواه ستاد شورا یاری ها	۲,۸۱۴	۲,۱۳۱
جمع	۱,۴۹۹	.
	۲۳۰,۶۲۹	۱۰۵,۷۶۵

مانده حساب تنخواه مربوط به تنخواه گردانهای در اختیار واحدهای اجرایی بوده که بجز ردیف آخر در سال ۸۹ تسویه گردیده است.

۵- علی الحسابها و پیش پرداختها:

(مبلغ به هزار ریال)

شرکت خدمات اداری شهر	۱۳۸۸	۱۳۸۷
خانم فاطمه جوکامی	۹۴۷,۲۶۰	۳۸۷,۸۶۹
شرکت صبا رایانه	.	۹,۵۰۰
محمد تقی سلمانیان	.	۴,۰۰۰
جمع	۹۴۷,۲۶۰	۴۰۶,۳۶۹



شورای اسلامی شهر تهران
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸

۳-۳- داراییهای ثابت مشهود

در اجرای نظام مالی حسابداری تعهدی در سال ۸۸ شورا مبادرت به شناسایی واحصاء داراییهای ثابت و سایر داراییها به ارزش کارشناسی داخلی و بطرفیت تفاوت درآمد و هزینه سنواتی نموده است. عمر مفید داراییهای ثابت به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوط مستهلک میشوند. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام میشود.

۳-۳-۱- استهلاك دارایی ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوط (و با در نظر گرفتن استهلاك موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و با اصلاحیه های بعدی آن) * و بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه میشود:

روش استهلاك	نرخ استهلاك	دارایی
نزولی	۱۰٪	تاسیسات
نزولی و خط مستقیم	۱۰٪، ۱۰ و ۱۵ ساله	ماشین آلات و تجهیزات
خط مستقیم	۵ ساله	اثاثه و منصوبات
خط مستقیم و نزولی	۴ ساله، ۲۵٪	ابزار آلات و لوازم فنی
نزولی	۲۵، ۳۰، ۳۵ درصد	وسائط نقلیه

برای داراییهای ثابتی که طی ماه تحصیل میشود و مورد بهره برداری قرار میگیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور میشود. در مواردی که هریک از داراییها استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگری برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست.



شورای اسلامی شهر تهران
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸

۳- مبنای تهیه صورتهای مالی :

صورتهای مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزشهای جاری نیز استفاده شده است .

۳-۱- خلاصه اهم رویه های حسابداری

رویه‌های حسابداری راه کارهای ویژه‌ای است که شورا برای تهیه و ارائه صورتهای مالی انتخاب می‌کند. راه کارهای مزبور که در استانداردهای حسابداری مشخص شده‌اند برای اعمال اصول مندرج در مفاهیم نظری گزارشگری مالی در مورد اقلام، معاملات و سایر رویدادهای مالی و بویژه موارد زیر ایجاد شده است :

اندازه‌گیری و تجدید اندازه‌گیری داراییها و بدهیها در مواردی که مبالغ مربوط از اهمیت نسبی برخوردار است، و نحوه و زمان شناخت تغییرات در داراییها و بدهیها در صورتهای عملکرد مالی. در صورت نبود استاندارد حسابداری خاص، مدیریت رویه‌هایی را بکار می‌برد که به ارائه مفیدترین اطلاعات در صورتهای مالی منجر شود. این امر مستلزم بکارگیری قضاوت توسط مدیریت واحد با مدنظر قرار دادن ملاحظات زیر است :

- الف. الزامات استانداردهای حسابداری برای موضوعات مشابه و مربوط،
- ب. تعاریف، معیارهای شناخت و اندازه‌گیری داراییها، بدهیها، درآمدها و هزینه‌ها مندرج در مفاهیم نظری گزارشگری مالی
- ج. استانداردهای صادره توسط سایر مراجع حرفه‌ای معتبر و رویه‌های پذیرفته شده صنعت تا میزانی که با موارد الف و ب این بند سازگار باشد .

۳-۲- موجودی جنسی :

موجودی جنسی به اقل بهای تمام شده ارزشیابی و در حسابها ثبت میگردد . در صورت فزونی بهای تمام شده ، مبلغ مابه التفاوت بعنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی میشود .



شورای اسلامی شهر تهران
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸

۲- وضعیت اشتغال در شورا

آمار کارکنان شورای شهر در سال ۱۳۸۸

اعضا	کارمندان	کارگران	جمع
۱۵	۰	۰	۱۵
۰	۴۱	۱۱	۵۲
۰	۷۰	۳۱	۱۰۱
۰	۳۲	۰	۳۲
۰	۳	۳	۶
جمع	۱۴۶	۴۵	۲۰۶

