

بیت‌المالی



جمهوری اسلامی ایران

شورای اسلامی شهر تهران

جناب آقای دکتر محمدباقر قالیباف

شهردار محترم تهران

سلام علیکم

در اجرای بند دوازدهم ماده هفتاد و یکم قانون تشکیلات و وظایف و انتخابات شوراهای اسلامی کشور و انتخاب شهرداران مصوب ۱۳۷۵/۳/۱ گزارش خزانه‌دار شورای اسلامی شهر تهران در خصوص «حسابرسی و تفریغ بودجه شورای اسلامی شهر تهران» منتهی به بیست و نهم اسفندماه سال ۱۳۸۹ طی نامه شماره ۱۶۰/۲۹۸۰ به تاریخ ۹۰/۳/۱۰ واصل و در سیصد و شصت و یکمین جلسه رسمی-علنی- عادی شورای اسلامی شهر تهران منعقد به تاریخ سه‌شنبه هفدهم خردادماه سال ۱۳۹۰ اعلام وصول شده است و طی نامه به شماره ۱۶۰/۵۴۲۰ به تاریخ ۹۰/۵/۴ جهت بررسی به کمیسیون اقتصادی، برنامه و بودجه و امور حقوقی شورا به عنوان کمیسیون اصلی ارجاع و طی نامه به شماره ۱۶۰/۶۵۶۴ به تاریخ ۹۰/۵/۲۹ از آن کمیسیون پی‌گیری و پس از وصول گزارش کمیسیون اقتصادی، برنامه، بودجه و امور حقوقی شورا به شماره ۱۶۰/۶۹۹۹ به تاریخ ۹۰/۶/۷ بررسی گزارش مزبور در ردیف دوم دستور چهارصد و یکمین جلسه علنی- فوق‌العاده شورای اسلامی شهر تهران به شماره ۱۶۰/۷۲۴۱ به تاریخ ۹۰/۶/۱۳ قرار گرفته و در جلسه مزبور که با حضور نمایندگان محترم شهرداری تهران و اکثریت اعضای شورای اسلامی شهر تهران در روز سه‌شنبه ششم شهریورماه سال ۱۳۹۰ 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 آرای موافق (ده رأی) اعضای شورای اسلامی شهر تهران حاضر در جلسه در زمان رأی‌گیری (ده نفر) به تصویب رسید.

لذا در اجرای مفاد بند دوازدهم و 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 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 لازم‌الاجرا خواهد بود. ۲۴۶/۳۱۰۱/۰

با احترام

مهدی 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.
- استاندار محترم تهران جهت استحضار.
- فرماندار محترم تهران جهت استحضار.
- رئیس محترم شورای اسلامی استان تهران جهت استحضار.
- خزانه‌دار محترم شورای اسلامی شهر تهران جهت استحضار.
- اداره فن‌آوری اطلاعات شورای اسلامی شهر تهران جهت درج در پایگاه اینترنتی شورا.
- دفتر هیئت رئیسه و مصوبات (۲۴۶ ط).



جمهوری اسلامی ایران
شورای اسلامی شهر تهران

شماره:

۹۰۸۱۹

تاریخ:

پوشه یکم ۱۳۸۹/۲/۱۶

متن مصوبه

"گزارش تفریغ بودجه شورای اسلامی شهر تهران منتهی به بیست و نهم اسفندماه سال ۱۳۸۹"

(مشمول بر ماده واحده و گزارش پیوست و ممهور به مهر شورای اسلامی شهر تهران)

مصوب چهارصد و یکمین جلسه رسمی - علنی - فوق العاده

شورای اسلامی شهر تهران (دوره سوم)

به تاریخ سه شنبه پانزدهم شهریورماه

سال ۱۳۹۰

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: ۹۰۸۲۹

پیوست: ۱۶۱۶۲۱۸۵۱

ماده واحده:

در اجرای بند دوازدهم ماده هفتاد و یکم قانون تشکیلات، وظایف و انتخابات شوراهای اسلامی کشور و انتخاب شهرداران مصوب ۱۳۷۵/۳/۱ و همچنین بند سی و یکم از ماده هفتاد و یکم (۷۱) قانون صدرالذکر گزارش عملکرد و تفریغ بودجه شورای اسلامی شهر تهران منتهی به بیست و نهم اسفندماه سال ۱۳۸۹ که ممهور 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/۰۳۱۰۱/۲۴۶



جمهوری اسلامی ایران

شورای اسلامی شهر تهران

شماره:

تاریخ:

پیوست:

گزارش تفریغ بودجه و صورت‌های مالی

منتهی به اسفندماه سال ۱۳۸۹ شورای اسلامی شهر تهران

به انضمام یادداشت‌های توضیحی پیوست



م ۳۱۰۱/۲۴۶

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

شورای اسلامی شهر تهران
گزارش تفریغ بودجه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۹

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 تفریغ بودجه سال ۱۳۸۹ شورای اسلامی شهر تهران جهت تصویب اعضای محترم و اظهار نظر حسابرسی منتخب شورا تقدیم می گردد:

گزارش تفریغ بودجه سال ۱۳۸۹ شورای اسلامی شهر تهران

۱- بودجه جاری، شورا یاری ها و حسابرسی مصوب شورای اسلامی شهر تهران در سال ۱۳۸۹ از حیث هزینه ها معادل ۱۰۶,۹۵۷,۰۰۰,۰۰۰ ریال (یکصد و شش میلیارد و نهصد و پنجاه و هفت میلیون ریال) در قالب یک ماده واحده به شماره ۱۶۰/۱۳۶۲/۱۶۵۶۵ مورخ ۱۳۸۸/۱۱/۶ در جلسه دویست و چهل و نهمین جلسه رسمی و بودجه انجمن معتمدین محلات مصوب دویست و چهل و نهمین جلسه کمک به تدوین دانشنامه در جلسه دویست و پنجاه و هشتمین که به تصویب اعضای محترم شورا رسیده و بر اساس مصوبه شماره ۱۶۰/۱۵۴۶/۳۲ مورخ ۱۳۸۹/۱۲/۲۲ در قالب ماده واحده اصلاحیه ای صرفاً "جابجایی و تغییر برخی کد ها با حفظ سرجمع مصوب سال ۸۹ اقدام گردیده است.

۲- از مبلغ اعتبار مصوب سال ۱۳۸۹ (با احتساب اصلاحیه) رقمی معادل ۷۷,۴۰۲,۱۲۶ هزار ریال بصورت هزینه قطعی در سال ۸۹ و مبلغ ۲۹,۵۵۴,۸۷۴ هزار ریال مصرف نشده موجود می باشد. که درصد جذب اعتبار ۷۳٪ کل اعتبارات مصوب سال ۸۹ می باشد.

مبلغ هزینه (به هزار ریال)	درصد به کل	
۱۳,۳۸۱,۲۴۴	۱۷,۳٪	فصل اول: هزینه های پرسنلی
۲۸,۳۱۶,۳۹۶	۳۶,۶٪	فصل دوم: هزینه های اداری - عمومی
۵۲۱,۶۰۵	۰,۶٪	فصل سوم: هزینه های سرمایه ای
۱۶,۵۳۳,۷۹۹	۲۱,۴٪	فصل چهارم: هزینه های انتقالی
۱۸,۶۴۹,۰۸۲	۲۴,۱٪	هزینه های برنامه ریزی شهری
۷۷,۴۰۲,۱۲۶	۱۰۰٪	جمع

۳- روند مقایسه بودجه جاری با عملکرد تفریغ

با توجه به عملکرد بودجه سال (۱۳۸۹) از مبلغ سرجمع کل معادل ۲۷٪ صرفه جویی در هزینه ها و معادل ۹٪ افزایش هزینه های جاری سال ۱۳۸۹ نسبت به سال ۱۳۸۸ داشته است.

شورای اسلامی شهر تهران
گزارش تفریغ بودجه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۹

۴- با عنایت به منابع مالی محقق شده و هزینه ها و تعهدات انجام شده در قالب بودجه مصوب طبق صورت ارائه شده به مبلغ ۱۷,۶۷۷,۳۵۷ ریال مازاد وجوه دریافت گردیده است.

اعتبار مصوب	هزینه واقعی سال	انحراف از بودجه
هزار ریال	هزار ریال	هزار ریال
هزینه های پرسنلی	۱۵,۱۹۰,۰۰۰	۱,۸۰۸,۷۵۶
هزینه های اداری	۳۱,۴۲۹,۰۰۰	۳,۱۱۲,۶۰۴
هزینه های سرمایه ای	۵۸۸,۰۰۰	۶۶,۳۹۵
هزینه های انتقالی	۱۷,۲۵۰,۰۰۰	۷۱۶,۲۰۱
هزینه های برنامه ریزی شهری	۴۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۳,۸۵۰,۹۱۸
جمع	۱۰۶,۹۵۷,۰۰۰	۲۹,۵۵۴,۸۷۴
وجوه انتقالی جهت هزینه های جاری	۹۵,۰۷۹,۴۸۳	
مازاد دریافتها بر هزینه	۱۷,۶۷۷,۳۵۷	

۵- از مبلغ ۵۸۸,۰۰۰ هزار ریال اعتبارات مصوب فصل سوم هزینه های سرمایه ای مبلغ ۵۲۱,۶۰۵ هزار ریال اثاثیه و منصوبات خریداری گردیده است. که به قیمت بهای خریداری شده تحت عنوان دارایی های ثابت مشهود در حسابها منعکس گردیده است.





تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

۱۳۸۸/۱۲/۳۰

۱۳۸۹/۱۲/۲۹

یادداشت

بدهیها و ارزش ویژه

۱۳۸۸/۱۲/۳۰

۱۳۸۹/۱۲/۲۹

یادداشت

دارائیهها

هزار ریال

هزار ریال

بدهیهای جاری :

هزار ریال

هزار ریال

دارائیههای جاری :

۳۴۹,۸۲۳

۶۴۳,۳۴۵

۱۳

حسابها و اسناد پرداختی گروه

۲,۱۱۵,۸۰۵

۱۰,۲۰۷,۳۱۶

۴

موجودی نقد و بانک

۱۴,۰۲۳,۵۴۴

۱۳,۳۹۷,۹۵۷

۱۴

حسابها و اسناد پرداختی غیر تجاری

۹۴۷,۲۶۰

۶۰,۲۶۸

۵

علی الحسابها و پیش پرداخت

۶,۸۹۸,۰۰۰

۴,۶۴۸,۰۰۰

۶

تسهیلات اعطایی

۸,۸۸۰

۱۳۶,۶۳۱

۷

حساب و اسناد دریافتی گروه

۱۱۷,۷۷۳

۱۱۴,۶۳۳

۸

موجودی جنسی

۱۰۰,۰۰۰

۰

۹

سپرده های دریافتی

۱۴,۳۷۳,۳۶۷

۱۴,۰۴۱,۳۰۲

جمع بدهیهای جاری

۱۰,۱۸۷,۷۱۸

۱۵,۱۶۶,۸۴۸

جمع دارائیههای جاری

ارزش ویژه :

دارائیههای غیر جاری :

-۴۱۹,۰۳۱

۵,۰۵۰,۵۰۳

تفاوت درآمد و هزینه انباشته

۲,۴۲۵,۴۱۱

۲,۵۸۳,۷۵۰

۱۰

دارائیههای ثابت مشهود

۱۴۱,۲۰۷

۱۴۱,۲۰۷

۱۱

دارائیههای نامشهود

۱,۲۰۰,۰۰۰

۱,۲۰۰,۰۰۰

۱۲

سایر دارائیهها

-۴۱۹,۰۳۱

۵,۰۵۰,۵۰۳

جمع ارزش ویژه

۳,۷۶۶,۶۱۸

۳,۹۲۴,۹۵۷

جمع دارائیههای غیر جاری

۱۳,۹۵۴,۳۳۶

۱۹,۰۹۱,۸۰۵

جمع بدهیها و ارزش ویژه

۱۳,۹۵۴,۳۳۶

۱۹,۰۹۱,۸۰۵

یادداشتهای توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شورای اسلامی شهر تهران
صورت جریان وجوه نقد
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۹



تجدید ارائه شده

سال ۱۳۸۸	سال ۱۳۸۹	یادداشت
هزار ریال	هزار ریال	هزار ریال

فعالیت‌های عملیاتی:

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی ۲۱ ۸,۶۱۳,۱۱۶ (۱۳,۵۶۱,۰۸۵)

فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:

وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود

(۲۲۰,۹۴۶) (۵۲۱,۶۰۵)

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری

(۲۲۰,۹۴۶) (۵۲۱,۶۰۵)

خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد

(۱۳,۷۸۲,۰۳۱) ۸,۰۹۱,۵۱۱

مانده وجه نقد در آغاز سال

۱۵,۸۹۷,۸۳۷ ۲,۱۱۵,۸۰۵

مانده وجه نقد در پایان سال

۲,۱۱۵,۸۰۵ ۱۰,۲۰۷,۳۱۶

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.





شورای اسلامی شهر تهران
صورت هزینه
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹

تجدید ارائه شده

شرح

سال ۱۳۸۸	سال ۱۳۸۹	نداشت	
هزار ریال	هزار ریال	هزار ریال	
۱۰,۶۰۰,۳۱۱	۱۳,۳۸۱,۲۴۴	۱۵	هزینه های پرسنلی
۲۸,۹۹۵,۲۵۶	۲۸,۳۱۶,۳۹۶	۱۶	هزینه های اداری و عمومی
۱۳,۸۲۶,۶۰۰	۱۶,۵۳۳,۷۹۹	۱۷	هزینه های انتقالی
۸,۰۱۶,۲۵۰	۱۸,۶۴۹,۰۸۲	۱۸	هزینه های برنامه ریزی توسعه شهری
۶۱,۴۳۸,۴۱۷	۷۶,۸۸۰,۵۲۱		جمع هزینه ها
گردش هزینه انباشته			
۶۱,۴۳۸,۴۱۷	۷۶,۸۸۰,۵۲۱		جمع هزینه ها
۳۷,۹۹۲,۳۰۸	۹۵,۰۷۹,۴۸۳	۱۹	کسر میشود: دریافت های انتقالی
(۲۳,۴۴۶,۱۰۹)	۱۸,۱۹۸,۹۶۲		مازاد (کسری) وجوه دریافتی نسبت به هزینه واقعی
۲۵,۴۱۲,۹۴۳	۱۲,۷۲۹,۴۲۸		مازاد دریافتها بر هزینه ابتدای دوره
۲,۳۸۵,۸۶۵-	۱۳,۱۴۸,۴۵۹-	۲۰	تعدیلات سنواتی
۲۳,۰۲۷,۰۷۸	۴۱۹,۰۳۱-		مازاد (کسری) دریافتها بر هزینه ابتدای دوره تعدیل شده
	۱۲,۷۲۹,۴۲۸-		استرداد وواریز مازاد دریافتها بر هزینه ابتدای دوره به خزانه شهرداری
۴۱۹,۰۳۱-	۵,۰۵۰,۵۰۳		مازاد (کسری) دریافتها بر هزینه انباشته

*** 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
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹

۱- تاریخچه

پیشینه قانون شوراهای اسلامی، یا به تعبیر آغازین خود انجمن‌های بلدیه، به تشکیل نخستین نهاد قانون گذاری (مجلس شورای ملی) می‌رسد. به عبارت دیگر یکی از نخستین قوانین مصوب مجلس شورای ملی، قانون بلدیه است که در سال ۱۳۲۵ قمری برابر با ۱۲۸۶ خورشیدی به تصویب رسید و به این ترتیب یکی از آرمان‌های بزرگ انقلاب مشروطه جامه عمل پوشید.

تشکیل شوراهای اسلامی به عنوان یکی از برنامه‌های اصلی انقلاب اسلامی در دوران مبارزه از سوی امام خمینی رهبر کبیر انقلاب عنوان گشت و این موضوع به یکی از خواست‌های مردم در طول دوران مبارزه تبدیل گردید. با پیروزی انقلاب اسلامی و تشکیل اولین مجلس خبرگان برای تدوین قانون اساسی و با تلاش پیگیر و مجدانه حضرت آیت الله طالقانی اصل ششم، هفتم و اصول یکصد و الی یکصد و ششم قانون اساسی موضوع شوراهای اسلامی به عنوان یکی از ارکان نظام جمهوری اسلامی ایران مطرح و تثبیت گردید.

در همان حال روزهای آغازین انقلاب اسلامی و پیرو یک مصوبه از سوی شورای انقلاب و با تلاش جهاد سازندگی شوراهای اسلامی روستا و شوراهای اسلامی کار تشکیل گردید. اما این شوراهای به دلیل بحران‌های روزهای آغازین انقلاب و عدم وجود قانون مناسب متوقف ماند.

اولین قانون شوراهای اسلامی کشور در سال ۱۳۶۱ از تصویب مجلس شورای اسلامی گذشت. پس از آن این قانون در ۵ نوبت دستخوش تغییرات و اصلاحاتی گردید و نهایتاً آخرین اصلاح آن در پنجمین دوره مجلس شورای اسلامی در سال ۱۳۷۵ انجام شد.

پس از تشکیل دولت ششم مقدمات انتخابات شوراهای اسلامی فراهم شد و در ۱۷ اسفند سال ۱۳۷۷ اولین دوره انتخابات سراسری شوراهای اسلامی کشور با استقبال چشمگیر مردم در بیش از ۴۰ هزار حوزه انتخاباتی برگزار گردید و نهایتاً حدود ۲۰۰ هزار نفر از منتخبین مردم جهت اداره امور شهرها و روستاهای کشور به عنوان عضو شورای اسلامی شهر یا روستا برگزیده شدند.

شروع به کار شوراهای اسلامی از ۹ اردیبهشت سال ۱۳۷۸ و همزمان با پیام تاریخی حضرت امام در خصوص شوراهای و با صدور پیام ویژه‌ای از سوی مقام معظم رهبری و سخنان امیدبخش ریاست محترم جمهوری آغاز گردید.



شورای اسلامی شهر تهران
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۸۹

۲- وضعیت اشتغال در شورا

آمار کارکنان شورای شهر در سال ۱۳۸۹

اعضا	کارمندان	کارگران	جمع	
۱۵	۰	۰	۱۵	اعضا
۰	۴۰	۱۱	۵۱	ثابت
۰	۷۸	۲۶	۱۰۴	قراردادی
۰	۳۶	۰	۳۶	حق الزحمه ای (مشاور)
۰	۲	۲	۴	مامور
۱۵	۱۵۶	۳۹	۲۱۰	جمع



شورای اسلامی شهر تهران
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹

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 وخالص ارزش فروش ارزشیابی ودر حسابها ثبت میگردد . در صورت فرونی بهای تمام شده ، مبلغ مابه التفاوت بعنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی سناسایی میشود .



شورای اسلامی شهر تهران
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹

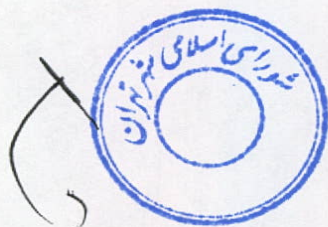
۳-۳- داراییهای ثابت مشهود

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 ۱۳۸۹

۴- مانده حساب موجودی نقد و بانک در تاریخ ترازنامه بشرح ذیل تفکیک میگردد :

۱۳۸۸ (تجدیدآورانه) هزار ریال	۱۳۸۹ هزار ریال	یادداشت	
۱,۸۸۵,۱۶۶	۱۰,۱۰۶,۰۸۱	۴-۱	موجودی نزد بانکها
۲۳۰,۶۳۹	۱۰۱,۲۳۵	۴-۲	تنخواه گردانها
۲,۱۱۵,۸۰۵	۱۰,۲۰۷,۳۱۶		جمع

۴-۱- مانده حساب نزد بانک در تاریخ ترازنامه بشرح ذیل تفکیک میگردد :

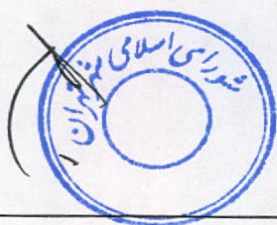
۱۳۸۸ هزار ریال	۱۳۸۹ هزار ریال	شعبه	شماره حساب	یادداشت	نام بانک
۱,۴۳۳,۴۹۱	۰	شهرداری	۹۰۱۸۳		بانک ملی
۳۷۳,۰۲۰	۳,۶۱۷,۰۲۹	شهرداری	۲۰۰۷		بانک ملی
۰	۶,۴۸۹,۰۵۲	شهرداری مرکز	۳۲۰۲۱,۲۱	۴-۱-۱	بانک شهر
۷۸,۶۵۵	۰	شهرداری مرکز	۵۹۴۱		موسسه اعتباری شهر
۱,۸۸۵,۱۶۶	۱۰,۱۰۶,۰۸۱				جمع

۴-۱-۱- در تاریخ ۱۳۸۹/۲/۲۱ برابر نامه شماره ۱۶۰/۲۵۷۱ وفق دستور ریاست محترم شورا درخصوص افتتاح حساب خزانه نزد بانک شهر شعبه شهرداری مرکز وانتقال ۵۰٪ از نقدینگی به آن بانک اقدام گردیده است.

۴-۲- تنخواه گردانها

۱۳۸۸ هزار ریال	۱۳۸۹ هزار ریال	
۴۰,۷۰۰	۰	تنخواه گردان اداره رفاه و خدمات اجتماعی
۱۸۵,۶۱۶	۴۹,۳۳۹	تنخواه گردان اداره پشتیبانی
۲,۸۱۴	۰	تنخواه گردان روابط عمومی
۱,۴۹۹	۵۰,۰۰۰	تنخواه ستاد شورا یاری ها
۰	۱,۸۹۶	تنخواه موتور پول
۲۳۰,۶۳۹	۱۰۱,۲۳۵	جمع

مانده حساب تنخواه مربوط به تنخواه گردانهای در اختیار واحدهای اجرایی بوده است.



شورای اسلامی شهر تهران
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۸۹

۵- علی الحسابها و پیش پرداختها :

۱۳۸۸	۱۳۸۹	
هزار ریال	هزار ریال	
۹۴۷,۳۶۰	۶۰,۳۶۸	علی الحساب حقوق
۹۴۷,۳۶۰	۶۰,۳۶۸	جمع

۶- تسهیلات اعطایی :

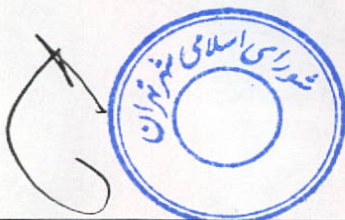
۱۳۸۸	۱۳۸۹	
هزار ریال	هزار ریال	
۶,۸۹۸,۰۰۰	۴,۶۴۸,۰۰۰	شرکت تعاونی مسکن شورا
۶,۸۹۸,۰۰۰	۴,۶۴۸,۰۰۰	جمع

۶-۱- مبلغ ۷,۵۰۰ میلیون ریال در سال ۱۳۸۶ بعنوان کمک مالی در وجه شرکت تعاونی مسکن کارکنان شورا پرداخت گردیده و حسب دستور ریاست محترم شورا مقرر گردید ماهیانه مبلغ ۱۵۰ میلیون ریال بصورت اقساط مرتب کسر و بازپرداخت گردد. که تا پایان شهریور ماه سال مورد گزارش بهمین طریق عمل گردید. لیکن بموجب اصلاحیه مصوبه سال ۱۳۸۹ (مصوبه شماره ۳۶۲ شورای شهر) مبلغ ۹۰۰ میلیون ریال معادل اقساط ۶ ماهه دوم ردیف بودجه ای ۴۱۷۰۰ بعنوان کمک به پرسنل بابت اقساط تعاونی مسکن منظور و بخشیده شده و در سر فصل هزینه های انتقالی ثبت گردیده است.

۷- حسابها و اسناد دریافتنی گروه:

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

۱۳۸۸ (تجدیدارائه)	۱۳۸۹	
هزار ریال	هزار ریال	
۸,۸۸۰	۱۸,۶۰۴	اشخاص
۰	۱۱۸,۰۲۷	ادارات تابعه شورا
۸,۸۸۰	۱۳۶,۶۳۱	جمع



شورای اسلامی شهر تهران
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹

۸- موجودی جنسی:

۱۳۸۸	۱۳۸۹	
هزار ریال	هزار ریال	
.	۳۲۰	لوازم ساختمانی و تاسیسات
.	۲,۷۰۳	لوازم برقی و الکترونیک
.	۱۰۵,۲۰۱	لوازم التحریر و نوشت افزار
.	۲,۶۴۲	لوازم نظیف و نظافت
.	۵۵۰	ابزار آلات
.	۱,۳۴۵	مواد غذایی
۱۱۷,۷۷۳	۱,۸۷۲	سایر
۱۱۷,۷۷۳	۱۱۴,۶۳۳	جمع

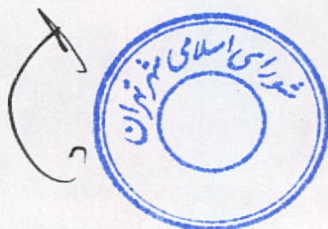
با پیاده سازی نظام مالی حسابداری تعهدی و امکان ثبت موجودی جنسی، کالای مصرفی موجود در انبار که به تاریخ ۱۳۸۹/۱۲/۲۹ انبارگردانی و براساس ارزش بهای تمام شده در حسابهای مربوطه شناسایی و ثبت گردید.

۹- سپرده های دریافتنی

۱۳۸۸	۱۳۸۹	
هزار ریال	هزار ریال	
خالص	ریالی	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
.	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰
۱۰۰,۰۰۰	.	.
۱۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰

صندوق وفاق سبز
اداره کل پشتیبانی شهرداری تهران
جمع

سپرده صندوق وفاق به دلیل وجود چک تضمین از طریق واحد حقوقی پیگیری صورت گرفته است. ضمناً مبلغ مانده طلب از اداره کل پشتیبانی در سال ۸۹ وصول گردید.





بهای تمام شده - هزار ریال

آتش سوزی و حوادث غیر مترقبه از پوشش بیمه ای برخوردار است.

❖❖

*** دارا میهای ثابت

*** دارا میهای ثابت

شورای اسلامی شهر تهران
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹

۱۱ - داراییهای نامشهود :

۱۳۸۸ (تجدیدارائه)	۱۳۸۹
هزار ریال	هزار ریال
۶۹,۲۰۷	۶۹,۲۰۷
۷۲,۰۰۰	۷۲,۰۰۰
۱۴۱,۲۰۷	۱۴۱,۲۰۷

حق الاشتراک تلفن ثابت شورا
حق الاشتراک تلفن همراه
جمع

۱۲ - سایر دارائیهها :

مانده سرفصل فوق مشتمل بر وجوه مسدود شده نزد بانک شهر (سپرده نیک اندیشان) به مبلغ یک میلیارد ریال و دویست میلیون ریال میباشد .

۱۳ - حسابها و اسناد پرداختنی گروه:

۱۳۸۸ (تجدیدارائه)	۱۳۸۹	یادداشت
هزار ریال	هزار ریال	
۳۲,۵۰۷	۴۰,۶۶۴	۱۳-۱
۷۵,۱۳۱	۶۷,۳۹۸	۱۳-۲
۱۰۶,۰۰۰	.	
۴۴,۵۴۲	۳۳۳,۰۱۴	
۵۵,۰۱۹	.	
۳۰,۲۸۲	.	
۶,۳۴۲	۳۹,۳۹۸	
.	۱۶۲,۸۷۱	
۳۴۹,۸۲۳	۶۴۳,۳۴۵	

خودرو سرویس شهر
شرکت سرویس بیمه شهر
شرکت تعاونی مسکن شورا
بستانکاران موقت
سازمان بازنشستگی شهرداری
بانک شهر
سایر
وزارت امور اقتصاد و دارایی
جمع

۱۳-۱ - مانده مربوط به صورتحساب اسفند ماه ۸۹ شرکت خودرو سرویس شهر بوده که در سال ۱۳۹۰ تسویه گردیده است .

۱۳-۲ - مانده حساب شرکت سرویس بیمه شهر مربوط به بیمه تکمیلی کارکنان بوده که در سال ۱۳۹۰ تسویه گردیده است .



شورای اسلامی شهر تهران
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹

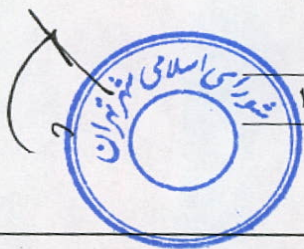
۱۴- حسابها و اسناد پرداختنی غیرتجاری:

یادداشت	۱۳۸۹	۱۳۸۸ (تجدیدارائه)
	هزار ریال	هزار ریال
سپرده‌ها و ودایع پرداختنی	۵۱,۳۰۰	.
موسسه حسابرسی بهروزان حساب - متمم ۱۳۸۷	۱,۰۴۵,۰۰۰	.
وزارت اقتصادی - مالیات حقوق	.	۲۳۱,۱۶۶
سازمان تامین اجتماعی - حق بیمه	۴۲,۲۳۳	۴۶,۲۹۲
چکهای ابطالی و کسورات	.	۴۰۰,۲۲۸
جرائم غیبت پرسنل	.	۱۴۵,۱۴۹
ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده ۱۴-۱	۱۲,۱۷۸,۷۵۰	۱۳,۱۳۵,۴۸۲
سایر	۸۰,۷۷۴	۶۵,۲۲۷
جمع	۱۳,۳۹۷,۹۵۷	۱۴,۰۲۳,۵۴۴

۱۴-۱ - بابت قراردادهای حسابرسی سال ۱۳۸۹ و سالهای قبل از آن ، مبلغ ۲۰,۸۱۶ میلیون ریال ذخیره در دفاتر در نظر گرفته شده است که تا کنون مبلغ ۸,۳۶۷ میلیون ریال بابت گزارشات حسابرسی و پیش نویس های صادره از سوی موسسات طرف قرارداد پرداخت گردیده است . لکن تسویه کامل آن منوط به تکمیل صدور گزارشات حسابرسی کلیه واحدهای مورد حسابرسی و ارائه صورت حسابهای نهایی از سوی موسسات مذکور می باشد .

۱۵- هزینه های پرسنلی

۱۳۸۹	۱۳۸۸ (تجدیدارائه)
هزار ریال	هزار ریال
حقوق و مزایای کارمندان رسمی	۴,۰۱۹,۷۸۶
حقوق و مزایای کارگران رسمی	۷۲۷,۸۳۰
هزینه ناهار	۸۰۲,۵۴۰
فوق العاده اضافه کاری ، ایام تعطیل	۳,۱۸۹,۸۵۰
بازنشستگی ، بیمه پس انداز	۱,۱۳۴,۷۷۳
کمک غیر نقدی ، عائله مندی	۲,۱۰۹,۳۱۹
پاداش و عیدی	۱,۳۹۷,۲۴۶
جمع	۱۳,۳۸۱,۲۴۴
	۱۰,۶۰۰,۳۱۱



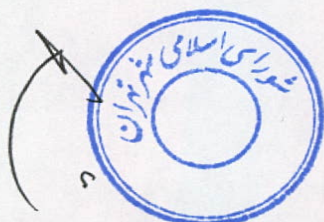
شورای اسلامی شهر تهران
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹

۱۶ - هزینه های اداری و عمومی :

یادداشت	۱۳۸۹ هزار ریال	(تجدید ارائه) ۱۳۸۸ هزار ریال
ماموریت ، هزینه سفر	۳۵۵,۲۶۸	۱,۰۴۷,۳۵۳
اجاره بها و کرایه	۴۲۱,۱۰۱	۳۶۷,۳۲۷
خدمات قراردادی	۲۶,۱۹۹,۱۸۵	۲۶,۱۰۵,۵۲۲
سوخت	۲۴۶,۰۳۶	۹۹,۷۰۲
پست ، تلگراف ، تلفن و...	۱۸۳,۹۵۰	۲۸۵,۸۵۷
مواد و لوازم مصرف شدنی	۵۴۷,۸۶۹	۵۰۰,۳۸۴
هزینه مطالبات مشکوک الوصول	.	۳۴۱,۷۴۳
هزینه استهلاك	۳۶۳,۲۶۷	۳۳۷,۳۶۸
جمع	۲۸,۳۱۶,۳۹۶	۲۸,۹۹۵,۲۵۶

۱۶-۱ - خدمات قراردادی :

یادداشت	۱۳۸۹ هزار ریال	(تجدید ارائه) ۱۳۸۸ هزار ریال
نگهداری و تعمیر جزیی ساختمان وتاسیسات	۳,۰۲۰	.
نگهداری و تعمیرات وسایل اداری	۴۶,۵۶۷	۴۴,۴۴۲
نگهداری تعمیرات ماشین آلات و وسائط نقلیه	۴۹۶,۹۱۱	۴۵۹,۳۳۲
هزینه چاپ	۱۷,۸۹۱	۱۰,۵۰۵
هزینه جشن ، پذیرایی و سوگواری	۴۴۰,۵۱۴	۱۰۷,۵۱۴
هزینه های آموزشی ، مطالعاتی و تحقیقاتی	۱۸,۲۳۰	۳۷,۵۳۴
هزینه های بانکی	۶,۷۷۵	۵,۰۴۵
حق جلسه ، حق الزحمه ، حق التدریس	۸,۴۸۸,۵۴۷	۹,۵۴۳,۴۱۲
هزینه تامین نیروی انسانی	۱۶,۵۵۲,۸۰۴	۱۵,۶۹۵,۴۵۶
سایر خدمات قراردادی	۱۲۷,۹۲۶	۱۱۲,۲۸۲
جمع	۲۶,۱۹۹,۱۸۵	۲۶,۱۰۵,۵۲۲



شورای اسلامی شهر تهران
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹

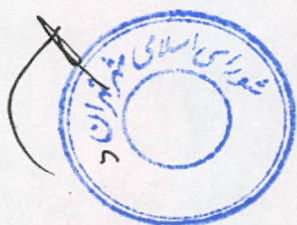
۱-۱-۱۶ هزینه تامین نیروی انسانی درارتباط با بکارگیری تعداد ۱۰۴ نفر از نیروهای شرکت خدمات اداری شهر
میباشد که بصورت پیمان مدیریت درشورای شهر اشتغال دارند.

۱۷- هزینه های انتقالی :

۱۳۸۸ (تجدیدارائه)	۱۳۸۹	
هزار ریال	هزار ریال	
۴,۴۹۴,۷۶۰	۴,۵۰۰,۰۰۰	کمک به اشخاص وموسسات بخش خصوصی
۸,۹۹۵,۲۴۰	۹,۲۴۶,۵۵۲	کمک به موسسات عام المنفعه بخش عمومی
۶۲,۴۰۰	.	کمک هزینه ازدواج وجهیزیه
	۹۰۰,۰۰۰	کمک اعطایی به تعاونی مسکن پرسنل شورا
۲۴,۲۰۰	۷۳۰,۶۶۷	اعطای جوایز و کمک هزینه تحصیلی وپاداش کارکنان
۲۵۰,۰۰۰	۱,۱۵۶,۵۸۰	دیون بامحل
۱۳,۸۲۶,۶۰۰	۱۶,۵۳۳,۷۹۹	جمع

۱۸- هزینه های برنامه ریزی وتوسعه شهری:

۱۳۸۸ (تجدیدارائه)	۱۳۸۹	
هزار ریال	هزار ریال	
۸,۰۱۶,۲۵۰	۹,۲۸۳,۰۰۰	هزینه حسابرسی شهرداری تهران وسازمانها و شرکتهای تابعه
.	۵,۹۹۷,۰۸۲	هزینه های ستادی وکمکهای حمایتی
.	۲,۵۰۰,۰۰۰	هزینه تدوین دانشنامه
.	۶۸۲,۰۰۰	هزینه ارتباطات واطلاع رسانی
.	۲۹,۵۰۰	هزینه بررسی ومطالعات میدانی شورا یاری ها
.	۱۵۷,۵۰۰	سایر
۸,۰۱۶,۲۵۰	۱۸,۶۴۹,۰۸۲	جمع



شورای اسلامی شهر تهران
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۸۹

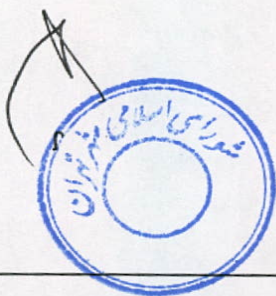
۱۹- وجوه انتقالی :

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
هزار ریال	هزار ریال	هزار ریال
هزینه های پرسنلی	۱۵,۱۹۰,۰۰۰	۱,۸۰۸,۷۵۶
هزینه های اداری	۳۱,۴۲۹,۰۰۰	۳,۱۱۲,۶۰۴
هزینه های سرمایه ای	۵۸۸,۰۰۰	۶۶,۳۹۵
هزینه های انتقالی	۱۷,۲۵۰,۰۰۰	۷۱۶,۲۰۱
هزینه های برنامه ریزی شهری	۴۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۳,۸۵۰,۹۱۸
جمع	۱۰۶,۹۵۷,۰۰۰	۲۹,۵۵۴,۸۷۴
وجوه انتقالی جهت هزینه های جاری	۹۵,۰۷۹,۴۸۳	
مازاد دریافتها بر هزینه	۱۷,۶۷۷,۳۵۷	

۲۰- تعدیلات سنواتی :

۱۳۸۹	۱۳۸۸ (تجدیدارائه)
هزار ریال	هزار ریال
هزینه های حسابرسی	(۱۳,۲۳۹,۷۵۰)
داراییهای ثابت مشهود	۲,۴۲۵,۴۱۱
داراییهای نامشهود	۱۴۱,۲۰۷
سایر	۱۶۶,۷۴۹
جمع	(۲,۳۸۵,۸۶۵)



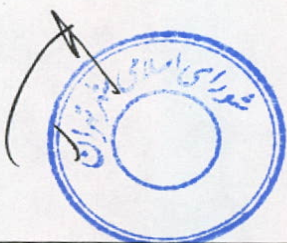
شورای اسلامی شهر تهران
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹

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

۱۳۸۸ (تجدیدارائه)	۱۳۸۹	
هزار ریال	هزار ریال	
۳۷,۹۹۲,۳۰۸	۹۵,۰۷۹,۴۸۳	وجوه انتقالی دریافتی
(۶۱,۶۳۸,۴۱۷)	(۷۶,۸۸۰,۵۲۱)	جمع هزینه های دوره
۳۳۷,۳۶۸	۳۶۳,۲۶۷	هزینه استهلاک
(۵۴۰,۸۹۱)	۸۸۶,۹۹۱	(افزایش) کاهش علی الحسابها و پیش پرداختها
۱,۸۰۲,۰۰۰	۲,۲۵۰,۰۰۰	(افزایش) کاهش تسهیلات اعطایی
۱۹۲,۶۴۵	(۱۲۷,۷۵۱)	(افزایش) کاهش حسابهای دریافتنی گروه
(۱۳۰,۷۵۰)	۳,۱۴۰	(افزایش) کاهش موجودی جنسی
۳۱۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	(افزایش) کاهش سپرده دریافتنی
۲۵۸,۵۰۱	۲۹۳,۵۲۲	(افزایش) افزایش حسابها پرداختنی گروه
۸,۷۲۵,۳۹۰	(۶۲۵,۵۸۷)	(کاهش) کاهش حسابهای پرداختنی غیر تجاری
.	(۱۲,۷۲۹,۴۲۸)	استرداد مازاد وجوه دریافتی عملکرد سالهای قبل به خزانه شهرداری
(۱,۰۶۹,۲۳۹)	.	سایر
(۱۳,۵۶۱,۰۸۵)	۸,۶۱۳,۱۱۶	جمع

۲۲- مبادلات غیر نقدی:

۱۳۸۸ (تجدیدارائه)	۱۳۸۹	
هزار ریال	هزار ریال	
.	۹۰۰,۰۰۰	بخشودگی اقساط شش ماهه دوم تعاونی مسکن کارکنان شورا
.	۹۰۰,۰۰۰	جمع



شورای اسلامی شهر تهران
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹

۲۳- بدهی های احتمالی و تعهدات سرمایه ای :
شورای اسلامی شهر تهران در تاریخ ترازنامه فاقد هرگونه بدهی احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ قانون اصلاح قسمتی
از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و تعهدات سرمایه ای می باشد.

۲۴- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه :
در شورای اسلامی شهر تهران از تاریخ ترازنامه تاکنون ، هیچگونه رویدادی که بر صورتهای مالی تاثیر مهمی
بگذارد ، رخ نداده است. مضافاً هیچگونه رویدادی رخ نداده است که ، در عین بی تاثیر بودن بر صورتهای مالی ،
افشای آن به سبب میزان اهمیت رویداد ضرورت یابد.

