



تاریخ: 10/12/1398

شماره: 35088/2631/160

پیوست: 3

بسم الله الرحمن الرحيم

به: جناب آقای بیروز حناچی

شهردار محترم تهران

موضوع: مصوبه گزارش حسابرسی سازمان صندوق بازنشستگی شهرداری تهران برای سال منتهی به 1393/12/29

سلام علیکم؛

در اجرای مفاد بند سی ام (30) ماده هشتماد (80) قانون تشکیلات، وظایف و انتخابات شوراهای اسلامی کشور و انتخاب شهرداران مصوب 1375/03/01 و اصلاحات بعدی آن، گزارش حسابرسی سازمان صندوق بازنشستگی شهرداری تهران برای سال مالی منتهی به 1393/12/29 به شماره 96/5741 مورخ 1396/08/21 مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آوند به عنوان حسابرس منتخب شورای اسلامی شهر تهران، به کمیسیون برنامه و بودجه به عنوان کمیسیون اصلی ارجاع شد. پس از وصول گزارش کمیسیون مذکور به شماره 160/24207 مورخ 1398/09/03، موضوع در صد و نود و نهمین جلسه منعقد در تاریخ بیست و نهم بهمن ماه سال 1398 مورد بررسی قرار گرفت و در خصوص مفاد آن مشتمل بر ماده واحده و نود (90) برگ گزارش و جداول پیوست (ممهور به مهر شورای اسلامی شهر تهران) اخذ رأی انجام شد که با اکثریت آرای موافق (چهارده رأی) اعضای شورای اسلامی شهر تهران (از پانزده عضو حاضر در جلسه در زمان رأی گیری) به تصویب رسید.

وفق ماده نودم (90) قانون تشکیلات، وظایف و انتخابات شوراهای اسلامی کشور و انتخاب شهرداران مصوب 1375/3/1 و اصلاحات بعدی آن، مصوبه مزبور در صورتی که تا دوهفته پس از تاریخ ابلاغ مورد اعتراض مسئولین ذیربط قرار نگیرد لازم الاجرا خواهد بود. 5/98/م 2631

محمّد هاشمی رفسنجانی
رئیس شورای اسلامی شهر تهران

رونوشت: - جناب آقای دکتر عبدالرضا رحمانی فضلی وزیر محترم کشور جهت استحضار.

- رئیس محترم مجمع نمایندگان استان تهران در مجلس شورای اسلامی جهت استحضار و ابلاغ به نمایندگان محترم مردم تهران.

- فرماندار محترم تهران جهت استحضار.

- جناب آقای بشیر نظری عضو محترم شورا و رئیس کمیته تنقیح مصوبات جهت استحضار.

- اعضای محترم شورای اسلامی شهر تهران جهت استحضار.

- رئیس محترم شورای اسلامی استان تهران جهت استحضار.

- دفتر هیات رئیسه و مصوبات (گزارش 5/509 گ؛ شناسه: 2631).

شماره:
تاریخ:
پیوست:



مشخصات مصوبه

عنوان:

« گزارش حسابرسی سازمان صندوق بازنشستگی شهرداری تهران

برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ »

(مشتمل بر ماده و ماده و نود (۹۰) برگ گزارش و جداول پیوست)

(ممهور به مهر شورای اسلامی شهر تهران)

به انضمام گردش کار تصویب

شناسه مصوبه: ۲۶۳۱

رده‌بندی مصوبه: (۵/۹۸/۱۹۹/۴)

مصوب صد و نود و نهمین جلسه

دوره پنجم شورای اسلامی شهر تهران

به تاریخ سه شنبه بیست و نهم بهمن سال ۱۳۹۸

این مصوبه در پایگاه اینترنتی شورای اسلامی شهر تهران به نشانی <http://shora.tehran.ir>

قابل دسترسی است.



شناسه مصوبه: ۲۶۳۱

رده‌بندی مصوبه: ۵/۹۸/۱۹۹/۴

ماده واحده:

در اجرای بند ج ماده ۴۴ آیین نامه مالی شهرداری ها و بند ۳۰ ماده ۸۰ قانون تشکیلات،وظایف و انتخابات شوراهای اسلامی کشور و انتخاب شهرداران مصوب ۱۳۷۵/۳/۱ و اصلاحات بعدی آن،گزارش حسابرس منتخب شورای اسلامی شهر تهران در خصوص بررسی صورت‌های مالی سازمان صندوق بازنشستگی شهرداری تهران در سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ مشتمل بر نود (۹۰) برگ گزارش و جداول پیوست که جزء لاینفک این مصوبه و ممه‌ور به مهر شورای اسلامی شهر تهران می باشد،به عنوان سند حسابرسی سال ۱۳۹۳ سازمان صندوق بازنشستگی شهرداری تهران مورد بررسی قرار گرفت و تکالیف زیر را در اعلام موارد نقض و تخلف بر اساس مقررات قانونی مصوب نمود.

الف - سازمان صندوق بازنشستگی شهرداری تهران ؛ مکلف است:

۱. ظرف مدت شش(۶) ماه، خالص دارایی سازمان را بر اساس ارزش های منصفانه اندازه گیری کند و در اختیار شورای اسلامی شهر تهران قرار دهد.
۲. ظرف مدت سه(۳) ماه سرقفلی های ناشی از تحصیل شرکت های فرعی و سهم اقلیت در سال ۱۳۹۳ را مطابق ارزش منصفانه خالص دارایی های قابل تشخیص محاسبه و در اختیار شورای اسلامی شهر تهران قرار دهد .
۳. ظرف مدت یک (۱) ماه اسناد مالکیت ۱۹۷ میلیاردی خریداری شده در سال ۱۳۹۳ را در اختیار شورای اسلامی شهر تهران قرار دهد .
۴. ظرف مدت سه(۳) ماه وضعیت قرارداد و مالکیت پروژه گلابدره را به همراه مستندات آن به شورای اسلامی شهر تهران ارائه نماید .
۵. ظرف مدت یک(۱) ماه تمامی مستندات از پروژه یزدان پناه را در اختیار شورای اسلامی شهر تهران قرار دهد .



شناسه مصوبه: ۲۶۳۱

رده‌بندی مصوبه: ۵/۹۸/۱۹۹/۴

۶. ظرف مدت سه (۳) ماه تمامی مستندات از سرفصل های مطالبات راکد و مشکوک الوصول سال ۱۳۹۳ را در اختیار حسابرس شورای اسلامی شهر تهران قرار دهد تا حسابرس پس از بررسی گزارش آن را به شورا ارائه نماید.
۷. ظرف مدت یک (۱) ماه وضعیت موجودی نقد گروه در ترازنامه سال ۱۳۹۳ را بررسی و اصلاح کند و گزارش آن را به حسابرس شورای اسلامی شهر تهران اعلام کند.
۸. ظرف مدت شش (۶) ماه وضعیت صورت های مالی هتل شهر را بررسی و تمامی صورت های مالی سال ۱۳۹۳ مربوطه را در اختیار حسابرس شورای اسلامی شهر تهران قرار دهد.
۹. تاییدیه مدیریت برای صورتهای مالی سال ۱۳۹۳ از مدیران وقت اخذ و در صورت عدم اخذ تاییدیه وضعیت را حداکثر ظرف مدت یک (۱) ماه به شورای اسلامی شهر تهران گزارش نماید.
۱۰. ظرف مدت یک (۱) ماه مستندات مربوط به مبالغ چهل و شش میلیارد ریالی و یکصد و نوزده میلیارد ریالی، تسهیلات و وام های اعطایی نزد بانک های انصار و شهر را در اختیار حسابرس شورای اسلامی شهر تهران قرار دهد.
۱۱. ظرف مدت سه (۳) ماه (صورت های مالی حسابرسی شده موسسات هادیان شهر و معین بازنشستگان، تاییدیه های ارسالی موضوع ۶۰۰ برای حسابرسان شرکت های فرعی هادیان شهر و شرکت عمرانی کارکنان شهرداری، صورت های مالی تلفیقی شرکت گروه سرمایه گذاری و مدیریت مالی میلاد شهر) در سال مالی ۱۳۹۳ را تهیه کند و در اختیار حسابرس شورای اسلامی شهر تهران قرار دهد.
۱۲. ظرف مدت سه (۳) ماه مغایرت های موجود در سرفصل های حساب های پرداختنی و دریافتنی صورت های مالی سال ۱۳۹۳ را بررسی و گزارش آن را به شورای اسلامی شهر تهران ارائه نماید.
۱۳. ظرف مدت یک (۱) ماه گزارشی از سهام شرکت ربوع العاصمه الدولیه به شورای اسلامی شهر تهران ارسال نماید.



شناسه مصوبه: ۲۶۳۱

رده‌بندی مصوبه: ۵/۹۸/۱۹۹/۴

ب - شهرداری تهران موظف است:

۱. ظرف مدت سه (۳) ماه بدهی مالیاتی ناشی از مالیات بر عملکرد و مالیات بر ارزش افزوده سازمان صندوق بازنشستگی و شرکت های تابعه آن را تعیین تکلیف نموده و گزارش اقدامات انجام شده را به شورا ارائه نماید.
۲. با عنایت به عدم تسلیم اظهارنامه مالیاتی سال ۱۳۹۳ از سوی مدیران وقت سازمان که سبب ایجاد بدهی مالیاتی برای سازمان گردیده است و تخلف مدیران وقت از اجرای تبصره دوم ماده ۱۱۹ قانون مالیاتهای مستقیم، پرونده متخلفین را به هیئت رسیدگی به تخلفات اداری شهرداری ارسال نموده تا برابر مقررات با ایشان برخورد گردد، لازم است گزارش نتیجه اقدامات به شورای اسلامی شهر تهران ارائه گردد.

ج - حسابرس منتخب شورا: می بایست:

۱. ظرف مدت سه (۳) ماه تمامی اطلاعات مربوط به ذخیره سنوات خدمات کارکنان و آمار پرسنل شاغل در سال مالی ۱۳۹۳ را بررسی و گزارش آن را به شورای اسلامی شهر تهران ارائه نماید
۲. کلیه گزارشات و اطلاعات مندرج در این مصوبه را در موعد مقرر قانونی از سازمان صندوق بازنشستگی شهرداری تهران دریافت نموده و پس از بررسی نتایج حاصل را حداکثر ظرف مدت یک (۱) ماه به شورای اسلامی شهر تهران گزارش نماید.

د - شورای اسلامی شهر تهران: لازم است:

۱. حداکثر تا پایان خرداد سال ۱۳۹۹ نسبت به بررسی و اصلاح آئین نامه مالی و معاملاتی سازمان صندوق بازنشستگی شهرداری تهران اقدام لازم را به عمل آورد.
۲. کمیسیون برنامه و بودجه شورا، پس از دریافت گزارشات تکالیف مندرج در این مصوبه نسبت به بررسی موضوع اقدام و نتیجه را حداکثر ظرف مدت یک (۱) ماه به شورا ارائه نماید.
۳. کمیسیون نظارت و حقوقی شورا مکلف است نسبت به بررسی موارد قابل ارجاع به دستگاه های قضایی اقدام و نتیجه را حداکثر ظرف مدت یک (۱) ماه به هیأت رئیسه

شورا ارائه نماید ۵/۹۸ م ۲۶۳۱/گزارش ۱۳۹۳



شماره : ۹۶/۵۷۴۱

تاریخ : ۱۳۹۶/۰۸/۲۱

جناب آقای مهندس محسن هاشمی رفسنجانی
ریاست محترم شورای اسلامی شهر تهران
با سلام

احتراماً، عطف به قرارداد شماره ۹۴/۵۱۲۴ مورخ ۱۳۹۴/۰۴/۰۳
فیمابین، به پیوست گزارشات حسابرسي مستقل سال مالی ۱۳۹۳
سازمانهای ذیل هر یک در دو نسخه ارسال میگردد:

- صندوق بازنشستگی و وظیفه مستخدمین ثابت شهرداری تهران ✓
- رفاه، خدمات و مشارکتهای اجتماعی شهرداری تهران

با تقدیم احترام

مهنّا آفرند

مدیر عامل



۱۶۰/۱۹۷۶۵
۹۷/۸/۲۱



رونوشت: جناب آقای مهندس مهدی الویری ریاست محترم کمیسیون
شورای اسلامی شهر تهران

سازمان صندوق بازنشستگی و وظیفه مستخدمین ثابت شهرداری تهران

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی تلفیقی گروه و سازمان و یادداشتهای توضیحی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳



سازمان صندوق بازنشستگی و وظیفه مستخدمین ثابت شهرداری تهران

فهرست مندرجات

شماره صفحه

عنوان

(۱) الی (۸)

گزارش حسابرس مستقل

فهرست اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی تلفیقی:

ترازنامه

۲

صورتهای تغییرات در خالص داراییها

۳

صورتهای درآمد و هزینه

۴

فهرست اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی اصلی:

ترازنامه

۵

صورتهای تغییرات در خالص داراییها

۶

صورتهای درآمد و هزینه

۷

۸ الی ۷۹

یادداشت های توضیحی



گزارش حسابرسی مستقل

به شورای اسلامی شهر تهران

سازمان صندوق بازنشستگی و وظیفه مستخدمین ثابت شهرداری تهران

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی تلفیقی گروه و سازمان صندوق بازنشستگی و وظیفه مستخدمین ثابت شهرداری تهران شامل ترازنامه ها به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳ و صورت های تغییرات در خالص دارائیهها و درآمد و هزینه برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۴۱ 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 سازمان 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 بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس 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 بااهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف بااهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی سازمان، 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.

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



گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

به شورای اسلامی شهر تهران

سازمان صندوق بازنشستگی و وظیفه مستخدمین ثابت شهرداری تهران

مبانی اظهار نظر مشروط

۴- طبق استانداردهای حسابداری طرحهای مزایای بازنشستگی، جهت آگاهی از توان سازمان برای ایفای تعهدات آتی، می بایست خالص دارائیهای سازمان (به استثنای دارائیهای ثابت) براساس ارزشهای منصفانه اندازه گیری و در یک یادداشت توضیحی به صورت مقایسه ای با ارزش فعلی مزایای بازنشستگی مبتنی بر محاسبات اکچوئری افشاء و خط مشی تامین مالی مزایای بازنشستگی تعیین میگردد. لیکن بدلیل عدم تعیین ارزش منصفانه دارائیهای فوق، امکان انجام مقایسه و اظهار نظر نسبت به توان سازمان در خصوص ایفای تعهدات آتی، برای این مؤسسه امکان پذیر نمی باشد. در این خصوص همانطوریکه از بررسی یادداشت های ۳-۲ و ۳۸ صورتهای مالی مشهود است مبلغ ۱۲۴۳۲ میلیارد ریال ارزش فعلی مزایای بازنشستگی سازمان بر اساس محاسبات اکچوئری که مبنای آن پایان سال ۱۳۹۰ بوده، در مقایسه با ارزش ویژه سازمان و گروه در پایان سال ۱۳۹۳ که به ترتیب به بالغ ۳۹۹۵ و ۴۲۳۰ میلیارد ریال می باشد، به ترتیب دارای کسری به مبلغ ۸۴۳۷ و مبلغ ۸۲۰۲ میلیارد ریال می باشد. گزارش سال مالی قبل از این بابت مشروط شده بود.

۵- سرقتی ناشی از تحصیل شرکت های فرعی و سهم اقلیت، بر اساس خالص بالغ دفتری دارائیهای شرکتهای فرعی محاسبه شده است. طبق استانداردهای حسابداری ضروری است ارزش منصفانه خالص دارائیهای قابل تشخیص شرکتهای تحصیل شده مبنای محاسبه سرقتی و سهم اقلیت قرار گیرد. باتوجه به عدم دسترسی به اطلاعات مورد لزوم، تعیین میزان تعدیلات اقلام صورتهای مالی تلفیقی از بابت موارد یاد شده، برای این مؤسسه امکان پذیر نبوده است.

۶- به موجب یادداشت توضیحی ۱-۶ املاک و اراضی که به قصد فروش خریداری گردیده است، معادل مبلغ ۱۹۷ میلیارد ریال میباشد. لیکن از بابت مالکیت املاک و اراضی مذکور مستنداتی به این مؤسسه ارائه نگردیده است. لذا تعیین آثار مالی احتمالی ناشی از این موضوع بر صورتهای مالی گروه و سازمان برای این مؤسسه مقدور نمیشد.

۷- بموجب یادداشت توضیحی ۱-۲-۶، مانده سرمایه گذاری گروه و سازمان در پروژه گلابدره مبلغ ۱۲۰۰ میلیارد ریال میباشد. قرارداد اولیه مشارکت در سال ۱۳۸۱ با سازمان سرمایه گذاری- و مشارکتهای مردمی شهرداری تهران منعقد و در سال ۱۳۹۱ سهم مشارکتی سازمان مذکور به سازمان مورد گزارش واگذار گردیده است. لیکن مستندات کافی از بابت پروژه مزبور در اختیار این مؤسسه قرارداده نشده است. لذا تعیین آثار مالی احتمالی ناشی از این موضوع بر صورتهای مالی گروه و سازمان برای این مؤسسه مقدور نمیشد.



گزارش حسابرسی مستقل (ادامه)

به شورای اسلامی شهر تهران

سازمان صندوق بازنشستگی و وظیفه مستخدمین ثابت شهرداری تهران

۸- همانگونه که در یادداشت ۲-۳-۶ درج گردیده، مانده سرمایه گذاری گروه و سازمان در پروژه یزدانپناه مبلغ ۲۳۰ میلیارد ریال میباشد. قرارداد اولیه مشارکت بتاريخ ۱۳۸۹/۱۲/۲۱ با شرکت قافلان سهند آذر وبه مدت ۴۵ ماه بوده که سهم مشارکتی سازمان سرمایه گذاری و مشارکتهای- مردمی شهرداری تهران در پروژه مذکور، در سال ۱۳۹۱ به سازمان مورد گزارش واگذار گردیده است. با عنایت به سپری شدن عمده مدت اجرای پروژه وعدم دسترسی به مستندات مربوط به وضعیت پیشرفت پروژه، تعیین آثار مالی احتمالی ناشی از این موضوع بر صورتهای مالی گروه و سازمان برای این موسسه مقدور نمیشد.

۹- به موجب بررسی های بعمل آمده، سر فصل های حسابها و اسناد دریافتنی تجاری، سایر حسابها و اسناد دریافتنی وپیش پرداختها موضوع یادداشت توضیحی ۱۱، ۱۰ و ۱۳ مشتمل بر مطالبات راکد و سنواتی گروه به مبلغ ۹۸ میلیارد ریال و سازمان به مبلغ ۲۸۵ میلیارد ریال می باشد که از بابت آنها در گروه و سازمان هریک مبلغ ۲۴ میلیارد ریال ذخیره مطالبات مشکوک الوصول شناسایی گردیده است. تعیین آثار مالی احتمالی ناشی از این موضوع بر صورتهای مالی گروه و سازمان در شرائط عدم دسترسی به مستندات کافی از بابت نتایج پیگیری ونحوه وصول مطالبات مذکور، برای این موسسه امکانپذیر نمیشد.

۱۰- همانگونه که در یادداشت ۱-۸ توضیحی ملاحظه میگردد، مبلغ ۴۵۱ میلیارد ریال از موجودی نقد گروه در تاریخ ترازنامه شامل اسناد در جریان وصول گروه و عمدتاً متعلق به شرکت عمران تهران میباشد. در صورت اعمال تعدیلات لازم، مانده سرفصل های موجودی نقد گروه واسناد دریافتنی گروه به ترتیب کاهش افزایش خواهند یافت.

۱۱- به موجب بررسی های بعمل آمده، حق بهره برداری از هتل شهرواقع در تهران سه راه تهران پارس، از سال ۱۳۹۰ به موسسه معین بازنشستگان شهرداری تهران واگذار گردیده است. به موجب صورتجلسه فی مابین طرفین، کلیه مخارج و درآمدهای مربوطه باید با نظارت و تأیید سازمان باشد. به موجب بررسی های بعمل آمده، مطابق با رویه سنوات گذشته در پایان سال مالی تراز کل مانده حسابهای هتل شهر برای سال مالی ۱۳۹۳، در دفاتر سازمان ثبت گردیده و مبلغ ۱۷ میلیارد ریال به عنوان سود خالص ناشی از بهره برداری از مجموعه مذکور در یادداشت توضیحی ۱-۳۴، مبلغ ۱۴ میلیارد ریال موجودی حسابهای بانکی به عنوان تنخواه گردان در یادداشت توضیحی ۸ و غیره لحاظ گردیده است. لیکن مستندات مربوطه به استثنای تراز کل مذکور و صورت ریز مانده حسابها، به این موسسه ارائه نگردیده است. لذا تعیین آثار مالی احتمالی ناشی از این موضوع بر صورتهای مالی گروه و سازمان برای این موسسه مقدور نگردیده است.



گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

به شورای اسلامی شهر تهران

سازمان صندوق بازنشستگی و وظیفه مستخدمین ثابت شهرداری تهران

۱۲- به موجب یادداشتهای توضیحی ۱۱-۳ و ۱۸-۲، به ترتیب مبلغ ۴۶ میلیارد ریال بابت مانده تسهیلات اعطایی به زوجین از محل وجوه اداره شده نزد بانکهای شهر و انصار و مبلغ ۱۱۹ میلیارد ریال بابت وجه مسدودی نزد بانک شهر به منظور اعطای وام به بازنشستگان، شناسایی گردیده است. لیکن تا این تاریخ مستندات مربوطه به گونه ای که قابل انطباق با دفاتر و سوابق مالی سازمان باشد، به این موسسه ارائه نگردیده است. لذا تعیین آثار مالی احتمالی ناشی از این موضوع بر صورتهای مالی گروه و سازمان برای این موسسه امکانپذیر نمیشد.

۱۳- به موجب یادداشت ۲۵ توضیحی، مبلغ ۳۸ میلیارد ریال ذخیره سنوات خدمت کارکنان شناسایی گردیده که مشتمل بر ۲۳ میلیارد ریال بدهی به بازنشستگان پیش از موعد سازمان از تاریخ ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ میباشد. با عنایت به مطلب مذکور و بدلیل عدم دسترسی به مستندات کافی از جمله آمار پرسنلی، تعیین آثار مالی احتمالی ناشی از این موضوع بر صورتهای مالی گروه و سازمان برای این موسسه امکانپذیر نمیشد.

۱۴- مبلغ ۲۳ میلیارد ریال از بابت سود عملکرد سال مالی ۱۳۹۲ شرکت جهان اقتصاد و سرمایه آتیه- ایرانیان (سهامی خاص-وابسته) در شرائطی شناسایی گردیده است که صورتجلسه مجمع عمومی شرکت مذکور به این موسسه ارائه نگردیده است. لذا تعیین آثار مالی احتمالی ناشی از این موضوع بر صورتهای مالی گروه و سازمان برای این موسسه امکانپذیر نمیشد.

۱۵- برخی از موارد عدم رعایت استانداردهای حسابداری در ارائه صورتهای مالی بشرح زیر است:
- استفاده از عنوان صورت تغییرات در خالص داراییها برای ترازنامه سازمان در صفحه ۵،
- در یادداشت ۱-۲ توضیحی ضوابط اداره سازمان، ضوابط صندوق های بازنشستگی قید گردیده، لیکن به موجب اساسنامه سازمان ضوابط اداره سازمان، طبق اصول بازرگانی است،
- عدم افشاء اطلاعات مربوط به نیروی انسانی،

- عدم افشاء کافی و مناسب اطلاعات مربوط به معاملات با اشخاص وابسته،
- عدم افشاء اطلاعات مربوط به سپرده های بلند مدت بانکی گروه در یادداشت توضیحی ۲-۵،
- عدم افشاء ارزش بازار سرمایه گذاری کوتاه مدت گروه در شرکت های بورسی در یادداشت توضیحی ۹،
- عدم افشاء اطلاعات کافی مربوط به حسابها و اسناد دریافتی تجاری گروه در یادداشت توضیحی ۱۰،
- عدم افشاء کافی و مناسب اطلاعات مربوط به وضعیت مالیات عملکرد سازمان و گروه،
- عدم تهیه یادداشت ارائه مجدد به منظور افشاء کافی و مناسب اطلاعات مربوط به تغییرات اعمال شده در ارقام مقایسه ای صورتهای مالی،

- عدم افشاء اطلاعات کافی و مناسب در خصوص وضعیت مالکیت و پوشش بیمه های املاک و اراضی موضوع یادداشت توضیحی ۱-۶،



سازمان صندوق بازنشستگی و وظیفه مستخدمین ثابت شهرداری تهران

-عدم افشاء کافی ومناسب پوشش بیمه های دارائیهای ثابت سازمان در یادداشت توضیحی ۳-۱۵،
-عدم افشاء فقدان سند مالکیت مجموعه پذیرائی گلدیس خریداری شده در سال ۱۳۸۳ (یادداشت
های توضیحی ۲-۱۵ و ۱۸)، ساختمان محل استقرار سازمان واقع در خیابان امام خمینی
وپارکینگ طبقاتی واقع در خیابان امام خمینی نبش کوچه گلکار،
-تهاتر زیان ناشی از فروش سهام گروه (مبلغ ۴۶ میلیارد ریال) با سود سهام دریافتی در سطح گروه
(۱۹ میلیارد ریال) در یادداشت توضیحی ۱-۳۲،

گزارش سال مالی قبل ازاین بابت مشروط شده بود.

۱۶- صورتهای مالی حسابرسی شده موسسه معین بازنشستگان شهرداری تهران به این موسسه ارائه
نگردیده و پاسخ تأییدیه های ارسالی موضوع استاندارد ۶۰۰ برای حسابرسان شرکتهای فرعی
موسسه هادیان شهر (سهامی خاص) و شرکت عمرانی کارکنان شهرداری تهران (سهامی خاص)
واصل نشده است. همچنین شرکت گروه سرمایه گذاری و مدیریت مالی میلاد-شهر (سهامی خاص-
فرعی)، مالک ۹۹/۹ درصد سهام شرکت معین آسایش شهر (سهامی خاص) است که صورتهای مالی
تلفیقی تهیه ننموده است. لیکن صورتهای مالی شرکت اخیر الذکر، در صورتهای مالی تلفیقی
لحاظ نگردیده است. این مؤسسه نیز نتوانسته است از طریق اجرای سایر روش های حسابرسی،
آثار مالی احتمالی ناشی از موارد مذکور رابرسورتهای مالی گروه وسازمان را تعیین کند.

۱۷- نتایج حاصل از تأییدیه های ارسالی برای اشخاص که پاسخ تمام آنها دریافت گردیده، بشرح زیر
میباشد:

شرح	شماره یادداشت ها	مبلغ تأییدیه های ارسالی	خالص مغایرت مساعدا (نامساعد)
حسابهای دریافتی	۱۰-۱۱-۱۳-۱۸	۲,۲۳۸,۳۴۶	(۲۱۶,۰۰۷)
حسابهای پرداختی	۲۰-۲۴	۵۸۳,۴۴۰	۲۵,۶۸۷

لذا تعیین آثار مالی تعدیلات احتمالی ناشی از رفع مغایرات مذکور، در شرائط کنونی برای این
موسسه امکانپذیر نمیباشد.

۱۸- نتایج حاصل از رسیدگیهای بعمل آمده در خصوص وضعیت مالیات عملکرد بشرح زیر میباشد:

۱۸-۱- به موجب یادداشتهای ۲۲ و ۳۹ توضیحی، سازمان خود را معاف از مالیات عملکرد تلقی نموده
واظهارنامه مالیاتی به سازمان امور مالیاتی تسلیم ننموده و سازمان امور مالیاتی از بابت سالهای
عملکرد ۱۳۸۳ لغایت ۱۳۸۶ مبلغ ۱۸۷ میلیارد ریال مالیات مطالبه نموده که نسبت به آن اعتراض
شده است. لیکن تا کنون مستندات مربوطه به این موسسه ارائه نگردیده است.

۱۸-۲- بدهی مالیاتی سالهای ۱۳۸۹ لغایت ۱۳۹۳ شرکت شهریان و حریم بان شهرداری تهران به
مبلغ ۸ میلیارد ریال وبدهی مالیاتی سال مالی ۱۳۹۱ شرکت عمران تهاتر شهریه مبلغ ۱۵ میلیارد ریال
در دفاتر آنان شناسایی نگردیده است.



گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

به شورای اسلامی شهر تهران

سازمان صندوق بازنشستگی و وظیفه مستخدمین ثابت شهرداری تهران

۳-۱۸- وضعیت مالیات عملکرد موسسه هادیان شهر (فرعی شرکت گروه سرمایه گذاری و مدیریت- مالی میلاد شهر-سهامی خاص) به دلیل عدم ارائه صورتهای مالی حسابرسی شده آن به این موسسه مشخص نمیشد.

لذا به دلیل عدم دسترسی به مستندات کافی و باعنایت عدم تسلیم اظهار نامه مالیاتی توسط سازمان و مفاد ماده ۱۱۹ تبصره ۲ قانون برنامه پنجم توسعه، اظهارنظر در خصوص وضعیت مالیات عملکرد گروه و سازمان و تعیین آثار مالی ناشی از آن بر صورتهای مالی گروه و سازمان برای این موسسه امکانپذیر نمی باشد. گزارش سال مالی قبل از این بابت مشروط شده بود.

۱۹- خدمات سازمان از مصادیق کالاها و خدمات مصرح در ماده ۱۲ قانون مالیات برارزش افزوده نمی باشد و بنابر صراحت مواد ۵۱ و ۵۲ قانون مذکور، خدمات سازمان از مصادیق خدمات مشمول قانون مزبور میباشد. لیکن مستنداتی از بابت مطالبه مالیات و عوارض ارزش افزوده از سازمان به این موسسه واصل نگردیده است. همچنین مقررات قانون مالیات برارزش افزوده از جمله تسلیم اظهار نامه مالیات برارزش افزوده در شرکت های فرعی شهر بان و حریم بان شهرداری تهران (سهامی خاص) بطور کامل رعایت نگردیده و صورتهای مالی حسابرسی شده گروه سرمایه گذاری و مدیریت مالی میلاد شهر (سهامی خاص)، موسسه هادیان شهر و شرکت معین آسایش شهر (فرعی گروه سرمایه گذاری و مدیریت مالی میلاد- شهر) نیز به این موسسه ارائه نگردیده است. با عنایت به مطالب مطروحه وجود بدهی از این بابت برای سازمان و گروه محتمل میباشد. لیکن تعیین آثار مالی ناشی از این موضوع بر صورتهای مالی گروه و سازمان، منوط به اظهار نظر مقامات مالیاتی ذیربط می باشد.

۲۰- تأییدیه مدیران و تأییدیه مشاور حقوقی و برخی صورتجلسات هیئت مدیره به این موسسه ارائه نگردیده و این مؤسسه نیز نتوانسته است از طریق اجرای سایر روش های حسابرسی، آثار مالی احتمالی ناشی از دریافت تأییدیه های مزبور و دسترسی به صورتجلسات هیئت مدیره بر صورتهای مالی را تعیین کند.

اظهار نظر مشروط

۲۱- به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۴ الی ۱۵ و همچنین به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بندهای ۱۶ الی ۲۰ صورتهای مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی گروه و سازمان صندوق بازنشستگی و وظیفه مستخدمین ثابت شهرداری تهران در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳ و تغییرات در خالص دارائیهها و نتیجه عملیات گروه و سازمان را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.



سایر بندهای توضیحی

- ۲۲- صورتهای مالی سال مالی مورد گزارش، توسط حسابرس (بازرس) منتخب مجمع عمومی عادی بطور فوق العاده مورخ ۱۳۹۳/۰۶/۱۵، حسابرسی شده و در گزارش مورخ ۲۳ شهریورماه ۱۳۹۴ آن مؤسسه، نسبت به صورتهای مالی مزبور، نظر "مشروط" اظهار شده است.
- ۲۳- ماده ۱۶ دستورالعمل اجرائی بودجه سال ۱۳۹۳ شهرداری تهران ابلاغی شهردار تهران رعایت نگردیده و اضافه کاری پرسنل سازمان تا سقف حداکثر ۱۵۰ ساعت درماه با نظرمديريت و بدون درنظر گرفتن ساعات واقعی اضافه کاری پرداخت شده است.
- ۲۴- سهام شرکت ربوع العاصمة الدولیه ثبت شده در کشور عمان، در سال ۱۳۹۱ به مبلغ ۱/۶ میلیارد ریال از شرکت سرمایه گذاری آتیه شهرخرداری شده است. در سال مورد گزارش سهام مذکور در شرائطی به شرکت گروه سرمایه گذاری و مدیریت مالی میلاد شهر (شرکت فرعی) به همان مبلغ واگذار گردیده که مجوز هیئت مدیره سازمان، واگذاری سهام در قبال شرکت سازمان در افزایش سرمایه شرکت سرمایه گذاری و مدیریت مالی میلاد شهر (شرکت فرعی) بوده است. لیکن به موجب بررسی های بعمل آمده شرکت فرعی مذکور افزایش سرمایه نداده و سهام مذکور را متعاقباً به مبلغ ۳ میلیارد ریال به شرکت تعاونی تولیدی و توزیعی کارکنان شهرداری تهران فروخته است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی حسابرس

- ۲۵- تطبیق عملیات سازمان با بودجه مصوب شورای اسلامی شهر تهران برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳ تهیه نگردیده است.
- ۲۶- عملیات سازمان در انطباق با الزامات قانون ارتقاء سلامت اداری و مبارزه با فساد درچار چوب چک لیست ابلاغی، توسط این مؤسسه موردبررسی قرار گرفته و ملاحظه گردیده مورد بررسی قرار گرفته و به موارد بااهمیتی مبنی بر عدم رعایت الزامات مقرر در قانون مذکور مشاهده نگردیده است.
- ۲۷- سازمان تا کنون در سامانه نظام مالیات برارزش افزوده ثبت نام و به تکالیف مقرر در قانون مذکور عمل ننموده است.
- ۲۸- موارد عدم رعایت الزامات مقرر در اساسنامه اجرایی سازمان در سال مالی ۱۳۹۳، مصوب مورخ ۱۳۷۵/۱۲/۲۶ وزارت کشور به شرح زیر است:
- ۱- ۲۸- ماده ۱۲ اساسنامه و عدم معرفی عضو علی البدل هیئت مدیره توسط شهردار تهران.
- ۲- ۲۸- ماده ۲۹ اساسنامه و عدم معرفی کامل صاحبان امضامجاز به بانک ها.
- ۳- ۲۸- ماده ۳۰ اساسنامه در خصوص ارائه صورتهای مالی سال مالی ۱۳۹۲ به انضمام گزارش حسابرسی تا پایان خردادماه ۱۳۹۳ (۲۳ شهریور ماه ۱۳۹۳) گزارش حسابرسی صادر گردیده است)



سازمان صندوق بازنشستگی و وظیفه مستخدمین ثابت شهرداری تهران
صورت‌های مالی تلفیقی گروه و سازمان
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

"مجمع عمومی عادی سازمان صندوق بازنشستگی و وظیفه مستخدمین ثابت شهرداری تهران"

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی به همراه صورت‌های مالی سازمان صندوق بازنشستگی و وظیفه مستخدمین ثابت شهرداری تهران مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳ تقدیم میگردد.

اجزاء تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

صفحه	الف
۲	- صورت‌های مالی تلفیقی گروه:
۳	- ترازنامه تلفیقی
۳	- صورت تغییرات در خالص داراییها - تلفیقی
۴	- گردش حساب ارزش ویژه تلفیقی
	- صورت درآمد و هزینه تلفیقی
۵	- صورت‌های مالی سازمان صندوق بازنشستگی و وظیفه مستخدمین ثابت شهرداری تهران
۶	- ترازنامه
۶	- صورت تغییرات در خالص داراییها
۷	- گردش حساب ارزش ویژه
	- صورت درآمد و هزینه
۸	- پ - یادداشتهای توضیحی
۹	- تاریخچه فعالیت
۱۰	- مبنای تهیه صورت‌های مالی
۱۰-۱۳	- مبنای تلفیق
۱۴-۷۹	- خلاصه اهم رویه های حسابداری
	- یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و صورت‌های مالی سازمان صندوق بازنشستگی و وظیفه مستخدمین ثابت شهرداری تهران بر اساس استانداردها حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۶/۱۸ به تایید هیات مدیره سازمان رسیده است.

اعضاء هیات مدیره

قدرت الله گودرزی

مصطفی منتظرالمهدی

محمد علی عفتی داریانی

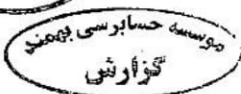
سمت

رئیس هیئت مدیره - غیر موظف

عضو هیئت مدیره و مدیر عامل - موظف

عضو هیئت مدیره - غیر موظف

امضاء



سازمان صندوق بازنشستگی و وظیفه مستخدمین ثابت شهرداری تهران

ترازنامه تلفیقی

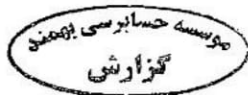
در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

(تجدید آرایه شده)

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۳۶,۴۸۸	۸۳۰,۲۰۲	۵ سرمایه گذاری در سهام شرکتها
۱,۶۳۳,۱۴۲	۱,۶۲۷,۸۹۴	۶ سرمایه گذاری در املاک
۱۳۰,۱۹۰	۱۳۰,۱۹۱	۷ سایر سرمایه گذاریها
۱,۳۶۱,۷۷۸	۱,۴۶۸,۰۷۶	۸ موجودی نقد
۵۰۱,۲۳۰	۵۲۴,۰۸۸	۹ سرمایه گذاری کوتاه مدت
۲,۱۵۵,۰۴۳	۳,۴۹۱,۹۰۱	۱۰ حسابها و اسناد دریافتنی تجاری
۴۶۷,۷۴۵	۵۶۰,۳۹۸	۱۱ سایر حسابها و اسناد دریافتنی
۴,۶۷۴	۳۲,۵۶۷	۱۲ موجودی مواد و کالا
۶,۶۰۹	۷,۴۷۹	پروژه های در جریان تکمیل
۴۰۴,۲۷۹	۱,۰۱۴,۹۰۴	۱۳ پیش پرداختها
۵,۶۱۴	۱,۲۳۷,۲۵۹	۱۴ داراییهای نگهداری شده برای فروش
۷,۲۰۶,۷۹۰	۱۰,۹۲۴,۹۵۹	
۴۸۲,۹۳۰	۶۳۳,۱۱۳	۱۵ دارائیهای ثابت مشهود
۸,۷۱۵	۱۰,۳۳۳	۱۶ مشارکتهای خاص
۱۶,۳۸۱	۱۵,۴۶۲	۱۷ سرقفلی
۳۷۵,۰۰۲	۳۰۲,۳۰۰	۱۸ سایر دارائیهای
۸۸۳,۰۲۷	۹۶۱,۲۰۸	
۸,۰۸۹,۸۱۸	۱۱,۸۸۶,۱۶۷	جمع دارائیهای
۲,۰۰۸,۳۸۳	۴,۷۸۸,۳۰۷	۱۹ حسابها و اسناد پرداختنی تجاری
۱,۱۰۱,۰۹۶	۱,۰۶۹,۴۹۲	۲۰ سایر حسابها و اسناد پرداختنی
۴۵۳,۹۲۷	۷۱۵,۴۵۸	۲۱ پیش دریافتها
۱۳۴,۶۸۱	۱۲۹,۹۴۵	۲۲ ذخیره مالیات
۱۹,۵۴۲	۱۹,۵۴۶	۲۳ سپرده کارکنان شهرداری تهران و واحدهای فرعی و وابسته
۱۸۰,۱۳۵	۱۸۰,۱۹۷	۲۴ بودجه وام کارکنان شهرداری تهران و واحدهای فرعی و وابسته
۲۹,۷۰۲	۴۴,۷۰۸	۲۵ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۶۲۰,۷۱۴	۶۲۰,۷۱۴	اندوخته سرمایه ای
۴,۵۴۸,۱۸۰	۷,۵۶۸,۳۶۷	جمع بدهیها
۳,۵۴۱,۶۳۷	۴,۳۱۷,۷۹۹	خالص دارائیهای
۲,۴۶۱,۳۲۲	۴,۳۲۹,۹۷۹	ارزش ویژه تلفیقی
۸۰,۳۱۶	(۸۷,۵۴۰)	۲۹ سهم اقلیت
۳,۵۴۱,۶۳۷	۴,۳۱۷,۷۹۹	
۳۳۲,۲۱۹	۱۲,۴۳۲,۲۱۹	

ارزش فعلی مزایای بازنشستگی بر مبنای اکچوئری

یادداشتهای توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.



سازمان صندوق بازنشستگی و وظیفه مستخدمین ثابت شهرداری تهران

صورت تغییرات در خالص داراییها - تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

(تجدید آرایه شده)

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۷۲.۵۲۳	۹۶۷.۴۶۲	۲۶
۱.۰۲۸.۹۸۷	۱.۲۵۰.۲۶۲	۲۷
۴۵۷.۷۹۰	۲۲۶.۴۷۴	
۲.۳۵۹.۳۰۰	۲.۴۴۴.۱۹۸	
(۱.۲۱۳.۰۶۰)	(۱.۶۷۵.۵۴۱)	۲۸
۱.۱۴۶.۲۴۰	۷۶۸.۶۵۷	

کسور بازنشستگی

دریافتی از دستگاههای اجرایی

مازاد در آمد بر هزینه

حقوق و مزایای بازنشستگان و موظفین

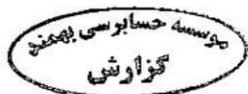
افزایش (کاهش) در خالص داراییها

گردش حساب ارزش ویژه تلفیقی

۱.۱۴۶.۲۴۰	۷۶۸.۶۵۷		خالص دارایی های طرح طی سال
۲.۳۸۴.۷۷۴	۳.۵۰۵.۸۹۸		ارزش ویژه تلفیقی در ابتدای سال
(۶۹.۶۹۲)	(۴۴.۵۷۶)	۳۷	تعدیلات سنواتی
۲.۳۱۵.۰۸۲	۳.۴۶۱.۳۲۲		ارزش ویژه تلفیقی در ابتدای سال اصلاح شده
۲.۳۱۵.۰۸۲	۳.۴۶۱.۳۲۲		ارزش ویژه تلفیقی تعدیل شده در ابتدای سال
۳.۴۶۱.۳۲۲	۴.۲۲۹.۹۷۹		جمع ارزش ویژه طرح

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده صورت درآمد و هزینه جامع سازمان، محدود به همان اجزای مندرج در صورت درآمد و هزینه سال و تعدیلات سنواتی است ارائه صورت درآمد و هزینه جامع موردی نداشته است.

یادداشتهای توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.



سازمان صندوق بازنشستگی و وظیفه مستخدمین ثابت شهرداری تهران

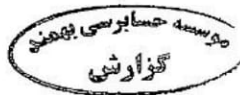
صورت درآمد و هزینه تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

(تجدید آرایه شده)

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۱۹۰,۴۸۵	۴,۷۶۶,۵۸۲	۳۰ فروش خالص و درآمد آرایه خدمات
(۳,۷۳۹,۴۱۳)	(۴,۴۵۱,۴۴۰)	۳۱ بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات آرایه شده
۴۵۱,۰۷۲	۳۱۵,۱۴۲	سود (زیان) ناخالص
۹۸,۳۷۸	(۱۴,۷۶۲)	۳۲ سود (زیان) حاصل از سرمایه‌گذاریهای عملیاتی
(۲۱۶,۷۹۱)	(۲۸۷,۲۷۴)	۳۳ هزینه‌های عمومی و اداری
۱۲۱,۸۳۲	۴۷,۷۱۰	۳۴ خالص سایر درآمدها و هزینه‌های عملیاتی
۴۵۴,۴۹۱	۶۰,۸۱۶	خالص درآمدهای عملیاتی
(۴,۸۹۹)	(۴,۰۹۷)	۳۵ هزینه‌های مالی
۱۵۵,۴۵۱	۲۷۳,۷۰۳	۳۶ خالص سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
۶۰۵,۰۴۴	۳۳۰,۴۲۲	مازاد درآمد بر هزینه قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکتهای وابسته
۳۳,۱۱۷	۸,۲۱۱	۵-۱ سهم گروه از سود شرکتهای وابسته
۶۳۸,۱۶۱	۳۳۸,۶۳۳	مازاد درآمد بر هزینه قبل از مالیات
(۱۱۴,۸۶۷)	(۴۸,۷۴۹)	مالیات
۴۵۷,۷۹۰	۲۲۶,۴۷۴	مازاد درآمد بر هزینه تلفیقی
۶۵,۵۰۴	۶۳,۴۱۰	مازاد درآمد بر هزینه تلفیقی - سهم اقلیت

یادداشت‌های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.



سازمان صندوق بازنشستگی و وظیفه مستخدمین ثابت شهرداری تهران

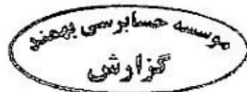
صورت تغییرات در خالص داراییها

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

(تجدید آرایه شده)

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۶۶,۶۶۰	۲۱۰,۹۰۹	۵-۳	سرمایه گذاری های بلند مدت
۱,۶۳۲,۱۴۲	۱,۶۲۷,۸۹۴	۶	املاک
۱۳۰,۱۹۰	۱۳۰,۱۹۰	۷	سایر سرمایه گذاریها
۴۵۷,۴۵۵	۶۲۸,۹۳۹	۸	موجودی نقد
۴۲,۷۷۴	۳۷,۷۸۹	۱۰	حسابها و اسناد دریافتنی تجاری
۱,۴۸۱,۰۰۶	۲,۱۷۸,۱۴۱	۱۱	سایر حسابها و اسناد دریافتنی
۴,۶۷۴	۲,۸۷۴	۱۲	موجودی مواد و کالا
۳۴,۶۶۹	۳۳,۰۱۶	۱۳	پیش پرداختها
۳,۹۵۰,۵۷۰	۴,۸۴۹,۷۵۲		
۳۴۵,۷۱۴	۳۴۸,۸۵۶	۱۵	دارائیهای ثابت مشهود
۳۳۸,۷۷۰	۲۶۸,۶۷۸	۱۸	سایر دارائیهها
۶۸۴,۴۸۴	۶۱۷,۵۳۴		
۴,۶۳۵,۰۵۴	۵,۴۶۷,۲۸۶		جمع دارائیهها
۵۰۶,۸۶۰	۶۱۴,۵۱۱	۲۰	حسابها و اسناد پرداختنی
۲۳,۹۹۸	۳۸,۰۳۶	۲۵	ذخیره مزایای پایان خدمت
۱۹,۵۴۲	۱۹,۵۴۶	۲۳	سپرده کارکنان شهرداری تهران و واحدهای فرعی و وابسته
۱۸۱,۸۲۵	۱۸۱,۸۸۷	۲۴	بودجه وام کارکنان شهرداری تهران و واحدهای فرعی و وابسته
۶۱۸,۵۵۲	۶۱۸,۵۵۲		اندوخته سرمایه ای
۱,۳۵۰,۷۷۷	۱,۴۷۲,۵۳۲		جمع بدهیهها
۳,۲۸۴,۲۷۷	۳,۹۹۴,۷۵۴		خالص دارائیهها
۳,۲۸۴,۲۷۷	۳,۹۹۴,۷۵۴		جمع ارزش ویژه
۱۲,۴۳۲,۲۱۹	۱۲,۴۳۲,۲۱۹		ارزش فعلی مزایای بازنشستگی بر مبنای اکچوئری

یادداشتهای توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.



سازمان صندوق بازنشستگی و وظیفه مستخدمین ثابت شهرداری تهران

صورت تغییرات در خالص داراییها

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

(تجدید آرایه شده)

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۸۷۲،۵۲۳	۹۶۷،۴۶۲	۲۶	کسور بازنشستگی
۱،۰۲۸،۹۸۷	۱،۲۵۰،۲۶۲	۲۷	دریافتی از دستگاههای اجرایی
۵۳۲،۸۰۰	۱۶۸،۲۹۵		مازاد درآمد بر هزینه
۲،۴۳۴،۳۱۰	۲،۳۸۶،۰۱۹		
(۱،۳۲۳،۴۶۹)	(۱،۶۷۵،۵۴۱)	۲۸	حقوق و مزایای بازنشستگان و موظفین
۱،۱۱۰،۸۴۱	۷۱۰،۴۷۸		افزایش در خالص داراییها

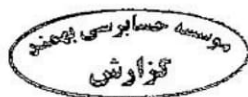
گردش حساب ارزش ویژه

(تجدید آرایه شده)

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱،۱۱۰،۸۴۱	۷۱۰،۴۷۸		تغییر در خالص داراییها طی سال
۲،۲۰۹،۴۰۳	۳،۳۲۰،۲۴۴		ارزش ویژه در ابتدای سال
(۳۵،۹۶۷)	(۳۵،۹۶۷)	۳۷	تعدیلات سنواتی
۲،۱۷۳،۴۳۶	۳،۲۸۴،۲۷۷		ارزش ویژه در پایان سال
۳،۲۸۴،۲۷۷	۳،۹۹۴،۷۵۵		

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده صورت درآمد و هزینه جامع سازمان، محدود به همان اجزای مندرج در صورت درآمد و هزینه سال و تعدیلات سنواتی است ارائه صورت درآمد و هزینه جامع موردی نداشته است.

یادداشتهای توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.



سازمان صندوق بازنشستگی و وظیفه مستخدمین ثابت شهرداری تهران

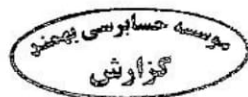
صورت درآمد و هزینه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

(تجدید آرایه شده)

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۱۱,۱۱۵	۲۵۸,۹۶۲	۳۲ سود (زیان) حاصل از سرمایه گذاریها - عملیاتی
(۱۰۸,۰۱۰)	(۱۴۹,۰۲۲)	۳۳ هزینه های عمومی و اداری
۱۲۹,۶۹۵	۵۸,۳۵۵	۳۴ خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
۵۳۲,۸۰۰	۱۶۸,۲۹۵	مازاد درآمد بر هزینه

یادداشتهای توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.



۱- کلیات

۱-۱ تاریخچه:

سازمان صندوق بازنشستگی و وظیفه مستخدمین ثابت شهرداری تهران، به منظور ایجاد صندوق بیمه بازنشستگی کارمندان شهرداری تهران در خرداد ماه ۱۳۵۳، به استناد ماده ۵۸ اصلاحی قانون شهرداریها و ماده ۴۷ آیین‌نامه استخدامی شهرداری تهران مصوب ۱۳۴۵/۰۹/۱۹ هیأت وزیران، تشکیل گردیده است. مرکز اصلی سازمان، تهران - بزرگراه نواب - تقاطع خیابان امام خمینی می‌باشد.

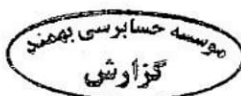
۱-۲- اساسنامه سازمان

اولین اساسنامه سازمان در هنگام تشکیل آن در سال ۱۳۵۳ پس از تصویب توسط انجمن شهرتهران، تا تاریخ ۱۳۶۸/۰۲/۲۸ که اساسنامه جدید پیشنهادی در جلسه مورخ ۱۳۶۷/۱۰/۰۶ و به استناد بند ۲ ماده واحده قانون اصلاح پاره‌ای از قوانین مربوط به شهرداری و نوسازی و عمران شهر مصوب تیر ماه ۱۳۵۱ به تصویب قائم مقام شورای شهر رسیده، به مورد اجرا گذارده شده است. نظر به اینکه اساسنامه مصوب فوق با توجه به توسعه فعالیت‌های سازمان در سنوات اخیر در برخی موارد شرایط لازم را جهت اداره امور آن به منظور استفاده بهینه از منابع مالی در اختیار فراهم ننموده، بدین لحاظ بر اساس پیشنهاد مدیریت وقت سازمان، اساسنامه جدید با تغییر و اصلاح برخی از مواد آن به استناد موافقت مورخ ۱۳۷۵/۱۲/۲۶ مقام محترم وقت وزارت کشور، در تاریخ ۱۳۷۵/۱۲/۲۸ به تصویب شهردار تهران رسیده است. بموجب مفاد ماده یک اساسنامه، سازمان دارای شخصیت حقوقی و استقلال مالی و اداری بوده و طبق ضوابط صندوق‌های بازنشستگی اداره می‌شود.

۱-۳- فعالیت اصلی سازمان:

وظایف اصلی سازمان عبارتند از:

- (۱) برقراری و پرداخت حقوق بازنشستگی و هر نوع مقرری دیگر کارمندان رسمی شهرداری تهران و سازمانهای مستقل بر اساس قوانین و مقررات حاکم بر سازمان.
- (۲) فراهم آوردن امکانات ورزشی، تفریحی و رفاهی جهت بازنشستگان و مستمری‌بگیران.
- (۳) سرمایه‌گذاری در شرکتها، مؤسسات بازرگانی، صنعتی، تولیدی، خدماتی، آموزشی، فرهنگی و عام‌المنفعه.
- (۴) مشارکت در طرحهای اقتصادی مناطق و واحدهای تابعه شهرداری تهران.
- (۵) استفاده از امکانات مالی، فنی و اداری موجود در جهت مساعدت به بازنشستگان و مستمری‌بگیران.
- (۶) اعطای وام به کارکنان شاغل سازمان و بازنشستگان و مستمری‌بگیران شهرداری تهران طبق آیین نامه‌ها و دستورالعملهای مربوطه.
- (۷) بکاراندازی سپرده کارمندان و سهم کارفرما به منظور تامین و پرداخت کارمزد بانکی به بازنشستگان طبق ماده ۶۳ آیین‌نامه استخدامی شهرداری تهران، البته براساس مصوبه مورخ ۱۳۸۷/۲/۹ شورای اسلامی شهرتهران، شهرداری تهران اقدام به تشکیل صندوق ذخیره کارکنان شهرداری تهران نموده و بخش عمده اصل وجوه ۰.۶٪ سپرده کارکنان شاغل نزد سازمان بازنشستگی تهران در سال ۱۳۸۷ و سالهای بعد به صندوق مذکور انتقال یافته است.



۲-: مبنای تهیه صورتهای مالی

۲-۱- صورتهای مالی تلفیقی گروه و سازمان اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزش های جاری نیز استفاده شده است.

۲-۲- اگرچه به منظور مراعات استاندارد حسابداری طرحهای مزایای بازنشستگی لازم بود ارزش منصفانه سرمایه‌گذاری سازمان در سهام شرکتها و املاک موضوع یادداشت‌های ۵ الی ۷ تعیین و این ارزش منصفانه با بهای دفتری آنها در یادداشت‌های مربوط مقایسه می‌گردید، ولی با توجه به شرایط حاکم بر بازار ثانویه سرمایه و محدودیتهای مطرح در بازار اولیه سرمایه و بازار املاک، تعیین ارزش منصفانه سرمایه‌گذاریها بنحو قابل اتکاء و قابل استناد امکان پذیر نبوده است.

۲-۳- براساس ماده ۳۴ اساسنامه سازمان می‌بایست هر سه سال یکبار وضع مالی سازمان از تطبیق کسور بازنشستگی با توجه به تعهدات سازمان در مورد حقوق بازنشستگی و وظیفه براساس محاسبات فنی مورد بررسی قرار گرفته و به استحضار شهردار محترم تهران جهت تامین کمبود اعتبار مورد نیاز رسانده شود.

ذکر این مطلب ضروریست که براساس آخرین گزارش محاسبات اکچوئری انجام شده در سال ۱۳۹۰ ارزش فعلی مزایای بازنشستگی مبتنی بر اکچوئری بالغ بر ۱۲٫۴۳۲ میلیارد ریال بوده که از ارزش ویژه تلفیقی سازمان در پایان سال ۱۳۹۳ که بالغ بر ۴٫۲۳۰ میلیارد ریال میباشد معادل ۸٫۲۰۲ میلیارد ریال بیشتر می باشد. تامین کسری اعتبار مالی مورد نیاز در این خصوص در دستور کار سازمان قرار دارد.

۲-۴- در استاندارد حسابداری طرحهای مزایای بازنشستگی پیش‌بینی شده است، که هزینه‌های اداره طرح مستقیماً و بعنوان مبلغی کاهنده از حق بیمه‌های دریافتی (کسور بازنشستگی) در صورت تغییرات در خالص دارائیه‌ها انعکاس یافته و مازاد درآمد بر هزینه (هزینه‌های مدیریت سرمایه‌گذاریها) نیز در صورت مزبور مندرج گردد.

در این خصوص همانطور که از بررسی صورت درآمد و هزینه و تغییرات در خالص دارائیه‌ها مشهود است، سازمان در تداوم رویه سنواتی خود، کلیه هزینه‌های جاری مشتمل بر مدیریت سرمایه‌گذاریها و اداره طرح را تحت عنوان هزینه‌های عمومی و اداری در صورت درآمد و هزینه انعکاس داده و متعاقباً مازاد درآمد بر هزینه سالانه را به ذخائر بازنشستگی و ... تخصیص داده است. به این ترتیب، هزینه‌های اداره طرح عملاً از همان مبلغ مازاد درآمد بر هزینه سالانه تخصیص یافته به ذخائر بازنشستگی کسر گردیده و خالص آن در صورت تغییرات در خالص دارائیه‌ها مندرج گردیده است.

۲-۵- اهم سایر اطلاعات مربوط به طرحهای بازنشستگی مورد نظر در استاندارد حسابداری در گزارش سالیانه هیات مدیره به مجمع ارائه گردیده است.



سازمان صندوق بازنگشتگی و وظیفه مستخدمین ثابت شهرداری تهران
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۳- مبنای تلفیق:

۳-۱- صورتهای مالی تلفیقی، حاصل تجميع اقلام صورتهای مالی سازمان صندوق بازنگشتگی و وظیفه مستخدمین ثابت شهرداری تهران و شرکتهای فرعی مشمول تلفیق آن پس از حذف معاملات و مانده های درون گروهی و سود و زیان ناشی از معاملات فی مابین است.

۳-۲- در مورد شرکتهای فرعی تحصیل شده طی دوره، نتایج عملیات آن از تاریخی که کنترل آن به طور موثر به سازمان صندوق بازنگشتگی منتقل میشود و در مورد شرکتهای فرعی واگذار شده، نتایج عملیات آن تا زمان واگذاری، در صورت سود و زیان تلفیقی منظور می گردد.

۳-۳- سهامداران اقلیت به سایر سهامداران شرکتهای فرعی اطلاق می شود، که در تهیه صورتهای مالی تلفیقی، حقوق ایشان که مشتمل بر سهم از سرمایه، اندوخته ها، سود و زیان انباشته و سود و زیان خالص سال می باشد، محاسبه و تحت سرفصل حقوق سهامداران اقلیت در ترازنامه منعکس یافته و سود سهام پرداختنی به اقلیت (در صورت وجود)، در صورتهای مالی تلفیقی جزو سرفصل حسابها و اسناد پرداختنی منظور می گردد.

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری:

۴-۱- موجودی مواد و کالا:

موجودی مواد و کالا به " اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش " تک تک اقلام ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت بعنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روشهای زیر تعیین می شود.

روش مورد استفاده	
اولین صادره از اولین وارده	مواد اولیه و قطعات
اولین صادره از اولین وارده	کالای در جریان ساخت
میانگین موزون	کالای ساخته شده
میانگین موزون	قطعات و لوازم یدکی



سازمان صندوق بازنشستگی و وظیفه مستخدمین ثابت شهرداری تهران
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۲-۴- سرمایه گذاری ها:

شرکت اصلی	تلفیقی گروه	- نحوه ارزیابی:
بهای تمام شده (به کسر ذخیره کاهش دائمی در ارزش سرمایه گذاری)	مشمول تلفیق	الف - سرمایه گذاری بلند مدت : سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی مشمول تلفیق
بهای تمام شده (به کسر ذخیره کاهش دائمی در ارزش سرمایه گذاری)	روش ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته
بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش انباشته در ارزش هر یک از سرمایه گذاریها)	بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش انباشته در ارزش هر یک از سرمایه گذاریها)	سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت :
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها	ب - سرمایه گذاریهای جاری : سرمایه گذاری سریع معامله در بازار
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک سرمایه گذاریها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک سرمایه گذاریها	سایر سرمایه گذاریهای جاری

- نحوه شناخت درآمد :

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی) در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی) در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)	مشمول تلفیق روش ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی مشمول تلفیق سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت و سرمایه گذاریهای جاری
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)	



سازمان صندوق بازنشستگی و وظیفه مستخدمین ثابت شهرداری تهران
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۴-۳- داراییهای ثابت مشهود

۴-۳-۱- داراییهای ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می شود.

۴-۳-۲- استهلاك داراییهای ثابت مشهود با توجه به آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه مورخ ۱۳۸۰/۱۱/۲۷ و بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:

روش	دارایی	نرخ استهلاك	استهلاك
ساختمان	نزولی	۷ و ۱۰ درصد	نزولی
تاسیسات	نزولی	۲۰ و ۱۲ درصد	نزولی
وسایل نقلیه	نزولی	۲۵ و ۳۰ درصد	نزولی
اثاثه و منصوبات	مستقیم	۱۰ و ۴ ساله	مستقیم

داراییهای ثابت مشهود

هزینههای مرتبط با بهسازی و تعمیرات اساسی داراییهای ثابت، که باعث افزایش قابل ملاحظه‌ای در ظرفیت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی یا عمر مفید آنها می‌شود، بعنوان هزینههای سرمایه‌ای به قیمت تمام شده آنها اضافه می‌گردد. هزینه‌های نگهداری و تعمیرات جزئی، هنگام وقوع به عنوان هزینه‌های جاری در حساب درآمد و هزینه سال انعکاس می‌یابد.

۴-۴- کسور بازنشستگی و پرداختهای سازمان به بازنشستگان و موظفین

تا پایان سال ۱۳۸۲ بر اساس مفاد اساسنامه سازمان کسور بازنشستگی دریافتی و پرداختهای انجام شده سازمان به بازنشستگان و موظفین به عنوان درآمد و هزینه سال تلقی گردیده است. از سال ۱۳۸۳ به بعد بر اساس استانداردهای حسابداری روش شناسائی درآمد و هزینه سازمان بر اساس مبانی اکچوئری تغییر یافته و لذا مبالغ مشروح فوق به عنوان درآمد و هزینه شناسائی نگردیده و در صورت تغییرات در خالص داراییها منظور می‌گردد.



۴-۵- مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل دارایی‌های واجد شرایط است.

۴-۶- تسعیر ارز

معاملات ارزی - اقلام پولی ارزی با نرخ رسمی ارز در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی برحسب ارز ثبت شده است با نرخ رسمی ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می‌شود. تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی بعنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می‌شود.

۴-۷- سرقتی تلفیقی

حسابداری ترکیب واحدهای تجاری از نوع تحصیل براساس روش خرید انجام می‌شود. مازاد بهای تمام شده تحصیل سرمایه گذاری در شرکت‌های فرعی مشمول تلفیق و شرکت‌های وابسته مشمول اعمال روش ارزش ویژه برسهیم گروه از خالص ارزش منصفانه داراییها و بدهیهای قابل تشخیص آنها در زمان تحصیل بعنوان سرقتی شناسایی و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می‌شود. سرقتی ناشی از تحصیل شرکت‌های وابسته جزء مبلغ دفتری سرمایه گذاری بلند مدت در شرکت‌های وابسته در ترازنامه تلفیقی منعکس می‌شود.

۴-۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور میگردد. توضیح اینکه تا پایان سال مالی قبل، از بابت ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان رسمی سازمان ذخیره ای منظور نشده و هر گونه پرداختی از این بابت در زمان قطعیت به حساب هزینه سال منظور می‌گردد.



سندوق بازنشتگي و وظيفه مستخدمين ثابت شهرداری
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۵- سرمایه گذاری در سهام شرکتها

سرمایه گذاری گروه در سهام سایر شرکتها پس از تاثیر اسناد تلفیقی از اقلام زیر تشکیل شده است:

(تجدید آرایه شده)

یادداشت	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
سرمایه گذاری در شرکتها وابسته	میلیون ریال	میلیون ریال
۵-۱	۶۴,۸۰۲	۷۷,۴۰۰
سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	۷۶۵,۴۰۰	۴۵۹,۰۸۸
	۸۳۰,۲۰۲	۵۳۶,۴۸۸

۵-۱ سرمایه گذاری در شرکت های وابسته:

سهم از	سرقفلی	سهم از خالص	سهم از خالص
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در اول سال	۰	۷۷,۴۰۰	۳۱,۸۸۳
تحصیل طی سال	۰	۴۴,۱۰۰	۱۲,۱۵۰
سهم از سود شرکتها وابسته طی سال	۰	۸,۲۱۱	۵۶,۲۹۱
تعدیلات	(۲۵۰)	(۲۵۰)	۰
سود سهام دریافتی و دریافتنی طی سال	۰	(۶۴,۶۵۹)	(۲۲,۹۲۴)
مانده پایان سال	۰	۶۴,۸۰۲	۷۷,۴۰۰

۵-۲ سایر سرمایه گذاری های بلند مدت

گروه		واحد اصلی		یادداشت	
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۵۹۵.۶۲۰	۴۵۶.۳۷۷	.	.	۵-۲-۱	سپرده های سرمایه گذاری بلندمدت باتکی
۱.۹۹۰	۱.۸۴۸	۱.۹۹۰	۱.۸۴۸	۵-۲-۲	سرمایه گذاری در شرکتهای بورسی
۱۶۰.۱۷۷	.	.	.		سرمایه گذاری در شرکتهای غیربورسی
۷.۶۱۳	۸۶۳	.	.		سایر
۷۶۵.۴۰۰	۴۵۹.۰۸۸	۱.۹۹۰	۱.۸۴۸		



۵-۲-۱ سرمایه‌گذاری در شرکتهای پذیرفته شده در بورس، مندرج در جدول فوق به شرح ذیل قابل تفکیک است:

واحد اصلی		تعداد سهام	
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۰۶۴	۱۰۵۹	۴۷۶,۶۶۶	ایران خودرو
۵۲۵	۵۲۵	۱۲۸,۳۴۲	کمک فنر ایندامین
۱۵۲	۱۵۲	۲۵,۶۸۸	کربن ایران
۹۷	۹۷	۷۰,۰۰۰	خدمات انفورماتیک
۴۰	۵۷	۳۳,۵۹۶	سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی
۱,۸۷۸	۱,۹۹۰		
(۳۰)	.		ذخیره کاهش ارزش سرمایه‌گذاری ها
۱,۸۴۸	۱,۹۹۰		جمع

۵-۲-۱-۱ ارزش بازار سرمایه‌گذاری در شرکتهای بورس در تاریخ ترازنامه به میزان ۴۵۰ میلیون ریال بیشتر از بهای تمام شده سرمایه‌گذاری ها بوده در این رابطه از آنجاییکه در سال مالی قبل مبلغ ۳۰ میلیون ریال ذخیره کاهش ارزش جهت مانده سرمایه‌گذاریها در شرکتهای بورسی در حسابها منظور شده بود لذا تعدیل ذخیره کاهش ارزش سال مالی قبل به میزان ۳۰ میلیون ریال در حسابها انعکاس یافته است. سود سهام سرمایه‌گذاریهای فوق به مبلغ ۳۳ میلیون ریال جزء ارقام سود و (زیان) حاصل از سرمایه‌گذاریهای عملیاتی (یادداشت ۳۲) منعکس میباشد.

۵-۲-۱-۲ افزایش سرمایه شرکتهای ایران خودرو و سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی از محل مطالبات و آورده نقدی سهامداران و افزایش سرمایه شرکتهای کمک فنر ایندامین و خدمات انفورماتیک از محل سود انباشته انجام پذیرفته است.



صندوق بازنشستگی و وظیفه مستخدمین ثابت شهرداری تهران
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۵-۲-۲ سرمایه گذاری در شرکتهای غیربورسی
 - سرمایه گذاری در شرکتهای غیربورسی عمدتاً بابت افزایش سرمایه گذاری توسط شرکت سرمایه گذاری و مدیریت مالی میلاد شهر در شرکتهای زیر می باشد:

میلیون ریال	
گروه	
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده
۹۹/۹	۹۹,۹۹۹
	۶۰,۰۰۰
	۵
	۱۷۳
	۱۶۰,۱۷۷

معین اسایش شهر

شرکت واسپاری میلاد (شرکت در شرف تاسیس)

سرمایه گذاری معین سرمایه شهر (شرکت در شرف تاسیس)

سایر

۵-۳ سرمایه گذاری در سهام شرکتهای مربوط به سازمان صندوق بازنشستگی به قرار زیر می باشد:

یادداشت	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
۵-۳-۱	۲۰۸,۷۱۲	۱۶۴,۶۰۵
سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی و وابسته		
	۱,۹۹۰	۱,۸۴۸
سرمایه گذاری در شرکتهای پذیرفته شده در بورس		
	۲۰۶	۲۰۶
سرمایه گذاری در شرکتهای در حال تصفیه		
	۱	۱
شرکت توسعه خدمات فرهنگی		
	۲۱۰,۹۰۹	۱۶۶,۶۶۰



سازمان صندوق بازنشستگی و وظیفه مستخدمین ثابت شهرداری تهران

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۵-۳-۱- مشخصات شرکت‌های فرعی و وابسته گروه به قرار زیر است:

شرکت‌های فرعی:	ایقامتگاه	تعداد سهام	بهای اسمی - ریال	درصد سرمایه گذاری	فعالیت اصلی
				گروه	شرکت اصلی
شرکت هلدینگ سرمایه گذاری و مدیریت مالی میلاد شهر	ایران	۹,۸۹۹,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۹۹	خرید و فروش کالاهای مجاز بازرگانی مشارکت در سهام شرکت‌ها
موسسه هادیان شهر (سهامی خاص)	ایران	۲,۹۹۹,۹۹۸	۱,۰۰۰	۹۹,۹۹	خدمات تامین نیروی انسانی و حق عملکردی و پیمانکاری
شرکت شهریان و حریم بان شهرداری تهران (سهامی خاص)	ایران	۵۱۰	۱۰۰,۰۰۰	۵۱	اجرای احکام کمیسیون ماده ۱۰۰ جلوگیری از ساخت وساز های
شرکت خدمات مالی شهر (سهامی خاص)	ایران	۹۹۶	۱۰,۰۰۰	۹۹,۶	انجام خدمات مدیریت در زمینه مالی، اداری، بازرگانی، پیمانکاری و...
شرکت عمران تهرانر شهر (سهامی خاص)	ایران	۲,۰۰۰,۷۱۰	۱۰,۰۰۰	۲۰	انجام فعالیت های ساختمانی اعم از مشارکت سرمایه گذاری، اخذ
شرکت عمران و تولیدات شهر (سهامی خاص) - در حال تسویه	ایران	۴۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۲	در حال تصفیه
شرکت عمران و بهسازی ابوذر (سهامی خاص) - در حال تسویه	ایران	۹,۹۹۶	۱۰,۰۰۰	۹۹,۹۶	در حال تصفیه
خودرو سرویس شهر	ایران	۶,۶۹۴,۴۳۰	۱,۰۰۰	۵۳	ارائه سرویس توسط انواع خودرو و ماشین آلات شهری و سرمایه
عمرانی کارکنان شهرداری تهران	ایران	۵۳۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۵۳	مدیریت طراحی و اجرای کلیه پروژه های عمرانی خدمات شهری
شرکت‌های وابسته:					
شرکت سرویس بیمه شهر (سهامی خاص)	ایران	۳۲,۴۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲۷	اخذ نمایندگی از شرکت بیمه آسیا برای خدمات بیمه ای و ...
شرکت جهان اقتصاد و سرمایه آتیه ایرانیان (سهامی خاص)	ایران	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲۰	خرید سهام، جذب سرمایه، مشاوره سرمایه گذاری های خارجی و ...
عمران و توسعه شهرداری تهران (سهامی خاص) - در حال تصفیه	ایران	۶۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۲۰	در حال تصفیه



۶- سرمایه گذاری در املاک

املاک متعلق به سازمان به شرح زیر تفکیک می گردد:

واحد اصلی		یادداشت	
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۰۷,۷۱۰	۱۹۷,۳۲۴	۶-۱	املاک و اراضی
۱,۱۹۴,۸۵۲	۱,۲۰۰,۴۳۱	۶-۲	سرمایه گذاری در احداث و فروش ساختمان
۲۳۰,۵۸۰	۲۳۰,۱۳۹	۶-۳	پروژه های مشارکتی ساختمان و املاک
۱,۶۳۳,۱۴۲	۱,۶۲۷,۸۹۴		

سازمان صندوق بازنشستگی و وظیفه مستخدمین ثابت شهرداری تهران

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۴-۱- وضعیت املاک و اراضی سازمان که به منظور فروش خریداری گردیده به شرح زیر می باشد:

(میلیون ریال)

عنوان	یادداشت	مانده در ابتدای سال	افزایش طی سال	کاهش طی سال	مانده در پایان سال
زمین وردآورد	۶-۱-۱	۲,۷۴۹	-	-	۲,۷۴۹
زمین اندیشه	۶-۱-۲	۱۱,۷۴۴	۱۹	-	۱۱,۷۶۳
مجتمع مریم	۶-۱-۳	۳۶	-	-	۳۶
مجتمع تجاری الماس ماهان	۶-۱-۴	۷,۱۹۵	۷۷	(۷,۲۷۲)	-
مجتمع دریای نور دزاشیب	۶-۱-۵	۵,۹۷۱	-	-	۵,۹۷۱
مجتمع تجاری شهرپرنده	۶-۱-۶	۷۴۰	-	(۷۴۰)	-
مجتمع باران منطقه ۲۲	۶-۱-۷	۱۸,۹۹۹	۹	-	۱۹,۰۰۸
بلوک A۱	۶-۱-۸	۱۲,۰۱۸	-	-	۱۲,۰۱۸
مجتمع قلعه مرغی (نگین شرق)	۶-۱-۹	۲,۴۷۹	۴	(۲,۴۸۳)	-
پارکینگ ایران زمین	۶-۱-۱۰	۲۰,۵۵۴	-	-	۲۰,۵۵۴
پارکینگ طبقاتی کریستال	۶-۱-۱۱	۴,۹۱۴	-	-	۴,۹۱۴
مجتمع سهند	۶-۱-۱۲	۵,۳۱۱	-	-	۵,۳۱۱
مجتمع سوسره	۶-۱-۱۳	۱۱۵,۰۰۰	-	-	۱۱۵,۰۰۰
مجتمع تجاری بوستان	۶-۱-۱۴	-	۱,۲۱۱	(۱,۲۱۱)	-
جمع		۲۰۷,۷۱۰	۱,۳۲۰	(۱۱,۷۰۶)	۱۹۷,۳۲۴

۱-۱-۶- یک دانگ و یک چهارم دانگ مشاع از شش دانگ یک قطعه زمین پلاک ثبتی ۴/۶۷۷ به مساحت ۲۸۸۰۰ مترمربع به نشانی اتوبان همت ، غرب پمپ بنزین وردآورد در سال ۱۳۸۲ از سازمان اقتصادی کوثر خریداری شده و اسناد مالکیت آن در تاریخ ۱۳۹۰/۱۰/۲۱ به نام سازمان انتقال یافته است ، جهت اخذ مجوز ساخت ۷۰ درصد از زمین مذکور به شهرداری منطقه ۲۲ بصورت بلاعوض انتقال خواهد یافت.

۱-۲-۶- در سال ۱۳۸۴ براساس توافقنامه فیما بین شهرداری منطقه ۹ و سازمان ، یک قطعه زمین به مساحت ۱۱۵۰۰ مترمربع واقع در جاده قدیم کرج، بعد از پل اندیشه تحصیل گردیده است.

۱-۳-۶- مانده حساب مجتمع مریم بابت بهای تمام شده ۳ باب انباری به ارزش ۳۶ میلیون ریال می باشد .

۱-۴-۶- کاهش سرمایه گذاری در مجتمع تجاری الماس ماهان در طی سال جاری بابت فروش ۹ واحد تجاری سازمان فرهنگی هنری شهرداری تهران و ۲ واحد تجاری به آقای ناصری در طی سال ۱۳۹۳ به بهای کارشناسی رسمی جمعاً به مبلغ ۸۰۳۴ میلیون ریال می باشد.

۱-۵-۶- مبلغ ۵۹۷۱ میلیون ریال سرمایه گذاری در مجتمع دریای نور بابت بهای تمام شده یک واحد در مجتمع مذکور خریداری شده در سنوات قبل می باشد .

۱-۶-۶- کاهش سرمایه گذاری در مجتمع پرند بابت بهای تمام شده فروش یک واحد تجاری به ارزش ۸۵۰ میلیون ریال می باشد.

۱-۷-۶- سرمایه گذاری در مجتمع باران بابت اقاله فروش یک واحد تجاری فروخته شده به سازمان فرهنگی و هنری شهرداری تهران در سالهای قبل بوده و افزایش سرمایه گذاری در مجتمع باران بابت هزینه بیمه نامه میباشد .

۱-۸-۶- سرمایه گذاری در بلوک A۱ بابت بهای خرید و هزینه های انجام شده در ساختمان محل استقرار سازمان بازنشستگی بوده که در سال ۱۳۸۱ از سازمان نوسازی شهر تهران خریداری شده است .

۱-۹-۶- کاهش سرمایه گذاری در مجتمع نگین شرق بابت فروش ۸ واحد تجاری باقیمانده در این مجتمع به آقای منصور محمد دوست به ارزش کارشناسی رسمی با مبلغ ۳۶۶۹ میلیون ریال بوده است.



سازمان صندوق بازنشستگی و وظیفه مستخدمین ثابت شهرداری تهران
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۶-۱-۱۰- پارکینگ ایران زمین واقع در مرکز تجاری ایران زمین با توجه به اقدامات حقوقی بعمل آمده در سنوات قبل در اختیار سازمان قرار گرفته است و مانده مندرج در جدول فوق بابت بهای کارشناسی سه دانگ ۹۰ واحد پارکینگ به انضمام هزینه های حقوقی تجاری می باشد.

۶-۱-۱۱- مبلغ ۴٫۹۱۴ میلیون ریال مربوط به ارزش ساختمان پارکینگ طبقاتی کریستال واقع در خیابان لاله زار میباشد که در سنوات قبل در اختیار سازمان حمل و نقل و ترافیک بوده و در سال ۱۳۸۹ براساس قیمت کارشناسی به سازمان واگذار شده است .

۶-۱-۱۲- سرمایه گذاری در مجتمع سهند بابت خرید ۳ واحد اداری به مبلغ ۵٫۳۱۱ میلیون ریال در سنوات قبل می باشد .

۶-۱-۱۳- سرمایه گذاری در مجتمع فوق بابت خرید مجموعه توریستی گردشگری موسوم به سوسره واقع در مازندران به بهای کارشناسی رسمی دادگستری به مبلغ ۱۱۵٫۰۰۰ میلیون ریال می باشد .

۶-۱-۱۴- پیرو اقدامات حقوقی بعمل آمده در سنوات قبل و به موجب حکم قضایی در سال ۱۳۹۳ مبنی بر اقاله قرارداد منعقد فروش و عودت یک واحد تجاری در مجتمع تجاری بوستان از سوی خانم سودابه سلیمانی و فروش مجدد آن ملک مزبور توسط شرکت عمران تهاتر شهر به موجب قرارداد منعقد فی مابین می باشد.
۶-۲- سرمایه گذاری در احداث و فروش ساختمان از اقلام زیر تشکیل شده است :

(میلیون ریال)

یادداشت	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
۶-۲-۱	۱٫۲۰۰٫۴۳۱	۱٫۱۹۴٫۸۵۲
	۱٫۲۰۰٫۴۳۱	۱٫۱۹۴٫۸۵۲

گلابدره



سازمان صندوق بازنشستگی و وظیفه مستخدمین ثابت شهرداری تهران
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۱-۲-۶- به موجب قرارداد مشارکت مورخ ۱۳۸۳/۱۰/۶ فیما بین سازمان بازنشستگی شهرداری تهران و سازمان سرمایه گذاری و مشارکتهای مردمی به نمایندگی از شهرداری منطقه یک، احداث مجموعه مرکز خرید و پارکینگ طبقاتی تحت عنوان گلابدره در اراضی متعلق به این شهرداری به مساحت حدوداً ۶۰۰۰ متر مربع آغاز گردیده است.

به موجب قرارداد مشارکت منعقد شده آورده سازمان سرمایه گذاری و مشارکتهای مردمی شامل بهای زمین و هزینه های تغییر کاربری، اخذ پروانه ساخت و غیره بوده و آورده سازمان بازنشستگی شهرداری انجام کلیه عملیات ساخت و اخذ مفاد حسابهای مالیاتی و غیره می باشد که در پایان سال ۱۳۹۱ سازمان بازنشستگی مبلغ ۳۴۱٫۲۱۷ میلیون ریال صرف هزینه های ساخت این مجموعه نموده، مضافاً به موجب صورتجلسه مورخ ۱۳۹۱/۷/۳ فیما بین سازمان بازنشستگی شهرداری تهران و شهرداری تهران به نمایندگی سازمان سرمایه گذاریها و مشارکتهای مردمی شهر تهران تمامی ۶۱/۵۹ درصد قدرالسهم شهرداری تهران در پروژه گلابدره به بهای کارشناسی رسمی دادگستری به میزان ۸۱۱٫۰۸۳ میلیون ریال به سازمان انتقال یافته وبهای آن از محل بهای فروش سهام بانک سرمایه مورد تسویه قرار گرفته است. مجموع هزینه های انجام شده توسط سازمان جهت تکمیل پروژه فوق الذکر در طی سال ۱۳۹۳ با میزان ۵٫۵۷۹ میلیون ریال و میزان درصد پیشرفت این پروژه طبق گزارش بخش فنی سازمان تکمیل سازه به میزان ۱۰۰ درصد بوده است.

۳-۶- پروژه های مشارکتی ساختمان و املاک از اقلام زیرتشکیل شده است :

(میلیون ریال)

یادداشت	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
اتحادیه هتل و آپارتمان	۶-۳-۱	۵۸۰
پروژه یزدان پناه	۶-۳-۲	۲۳۰٫۰۰۰
		۲۳۰٫۵۸۰
	۲۳۰٫۱۳۹	۲۳۰٫۱۳۹



۱-۳-۶- تعدیل مبلغ مندرج در جدول فوق بابت پرداخت مبلغ ۵۸۰ میلیون ریال به اتحادیه هتلها و آپارتمانهای تهران بابت مشارکت در ساخت و خرید مکان این اتحادیه می باشد.

۲-۳-۶- به موجب صلح نامه مورخ ۱۳۹۱/۱۲/۲۸ (موسوم به یزدان پناه) فیما بین سازمان بازنشستگی شهرداری تهران و سازمان سرمایه گذاریها و مشارکتهای مردمی کلیه ۶۲ درصد قدرالسهم سازمان مشارکتهای از ۶ دانگ عرصه و اعیان و سایر کاربریهای در حال احداث پروژه یزدان پناه واقع در خیابان آفریقا، خیابان یزدانپناه به ارزش کارشناسی ۲۳۰ میلیارد ریال به سازمان بازنشستگی واگذار گردیده و مقرر گردیده ضمن اخذ تائیدیه از امور مالی شهرداری تهران توسط سازمان بازنشستگی این مبلغ در حساب فیما بین با امور مالی منظور گردد. مضافاً به موجب قرارداد مشارکت منعقد در تاریخ ۱۳۸۹/۱۲/۲۱ فیما بین سازمان سرمایه گذاریها و مشارکتهای مردمی و شرکت قافلان سهند آذر، آورده آن سازمان شامل بهای زمین و هزینه های مربوط به اخذ پروانه ساخت، مازاد تراکم، پذیره و پایان کار بوده و آورده شرکت قافلان سهند آذر انجام کلیه عملیات ساخت از تاریخ قرارداد به مدت ۴۵ ماه بوده است که تمامی قدرالسهم آن سازمان به سازمان بازنشستگی شهرداری تهران منتقل شده است. اضافات پروژه یاد شده مربوط به هزینه کارشناسی سهم الشرکه سازمان در پروژه فوق بوده است.



۷- سایر سرمایه گذاریها

سایر سرمایه گذاری ها متعلق به سازمان و به شرح زیر تفکیک می گردد:

واحد اصلی		یادداشت
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۹۰	۱۹۱	۷-۱ حق الامتیاز ۱۵۰ خط تلفن ثابت
۱۳۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰	۷-۲ سپرده سرمایه گذاری بلندمدت نزد بانکها
۱۳۰,۱۹۰	۱۳۰,۱۹۱	

۷-۱- اضافات حق الامتیاز بابت خرید یک خط تلفن ثابت جهت ساختمان دفتر مرکزی میباشد.

۷-۲- سپرده سرمایه گذاری بلندمدت بابت افتتاح ۳ فقره سپرده ۵ ساله با نرخ ۲۰٪ نزد بانک تجارت شعبه رودکی و یک فقره سپرده ۵ ساله با نرخ ۲۱.۵ درصد نزد بانک شهر شعبه نواب می باشد.

۸- موجودی نقد

واحد اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۹۸۶	۲۰,۱۷۵	۳۷۷,۴۵۰	۸۷۸,۲۳۲	بانک - ریالی
۲,۸۱۸	۱۴,۲۵۱	۲,۸۳۷	۵۰	تنخواه گردانها
۱,۰۱۲	۶۲۳	.	.	صندوق
.	.	۶,۴۰۷	۴۵۰,۴۳۳	۸-۱ اسناد در جریان وصول
۴۵۰,۶۳۹	۵۹۳,۸۹۰	۹۷۵,۰۸۵	۱۳۹,۳۶۲	۸-۲ سپرده های کوتاه مدت
۴۵۷,۴۵۵	۶۲۸,۹۳۹	۱,۳۶۱,۷۷۸	۱,۴۶۸,۰۷۶	



سندوق بازنشستگی و وظیفه مستخدمین ثابت شهرداری تهران
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۸-۱- صورت ریز اسناد در جریان وصول عمدتاً شامل مبلغ ۴۴۴.۷۱۸ میلیون ریال مربوط به شرکت عمران تهران می باشد که تا تاریخ تهیه این یادداشتها مبلغ ۲۹.۲۷۰ میلیون ریال آن وصول گردیده است.

۸-۲- سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت نزد بانک ها به شرح زیر می باشد:

واحد اصلی		گروه		
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۳۵.۳۵۶	۵۷۱.۲۹۵	۴۹۶.۷۱۹	۸.۲۵۰	بانک شهر
.	.	۳۰۹.۳۲۲	۶۷.۸۰۲	بانک صنعت و معدن
.	.	۵۷.۰۵۴	۴۱.۹۴۸	بانک سرمایه
۱۳.۷۶۱	۲۰.۹۰۹	۲۴.۹۰۶	۱۰.۰۲۰	بانک تجارت
.	.	۵۵.۹۹۰		بانک ملی
.	.	۱۱.۱۰۱		اقتصاد نوین
۱.۵۲۲	۱.۶۸۶	۱۹.۹۹۳	۱۱.۳۴۲	سایر
۴۵۰.۶۳۹	۵۹۳.۸۹۰	۹۷۵.۰۸۵	۱۳۹.۳۶۲	

۹- سرمایه گذاری کوتاه مدت:

گروه		یادداشت	
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۹۱.۰۸۸	۱۳۲.۰۸۵	۹-۱	سرمایه گذاری در سهام شرکتهای بورسی
۱۷.۶۰۴	۵۰.۲۸۵		سرمایه گذاری در سهام شرکتهای غیر بورسی
۱۴۸.۰۱۴	۳۱۲.۸۹۹	۹-۲	سرمایه گذاری در املاک
۸.۵۷۳	۲۸.۸۲۰		سرمایه گذاری در ساخت
۳۵.۹۵۰	.		سایر سرمایه گذار یهای جاری
۵۰۱.۲۳۰	۵۲۴.۰۸۸		



مندوق بازنشستگي و وظيفه مستخدمين ثابت شهرداری
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۹-۱ - سرمایه گذاری در سهام شرکت‌های بورسی بشرح زیر می باشد:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۸,۹۰۹	۴۴,۳۲۲	بانک دی (دی)
۵۰,۲۱۵	۲۷,۵۰۶	شرکت سایپا (خسایپا)
۱۶,۸۵۷	۱۶,۲۴۴	بانک سرمایه (سمايه)
۱۵,۶۱۴	۱۵,۲۷۸	شرکت سیمان درود (سدور)
۲۰,۴۵۳	۹,۲۲۴	شرکت سرمایه گذاری غدیر (وغدیر)
۱۲,۰۲۱	۶,۳۹۴	شرکت معادن بافق (کباقق)
۶,۵۸۶	۵,۷۸۷	شرکت سیمان شمال (ششمال)
۳,۶۹۴	۲,۸۷۳	شرکت سیمان هگمتانه (سهگمت)
۴,۸۹۴	۲,۷۴۱	شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان (پارسان)
۸,۹۱۵	۱,۴۲۰	شرکت سیمان تهران (ستران)
۲,۳۱۶	۱,۰۳۱	شرکت ملی صنایع مس ایران (فملی)
۹,۲۳۹	۷۰۲	شرکت ایران خودرو (خودرو)
۶۹۵	۶۵۶	شرکت مخابرات ایران (اخابر)
۰	۶۲۵	شرکت فولاد خوزستان (فخوز)
۳,۱۴۰	۶۱۹	شرکت فولاد مبارکه اصفهان (فولاد)
۰	۶۱۷	شرکت فرآوری مواد معدنی (فرآور)
۴,۳۳۰	۵۴۴	شرکت سیمان فارس و خوزستان (سفارس)
۱۱,۰۹۹	۱۴۱	شرکت سرمایه گذاری معادن و فلزات (ومعادن)
۶,۶۵۳	۱۱۷	شرکت ارتباطات سیار (همراه)
۱,۳۹۰	۹۷	گروه بهمن (خبهمن)
۱۳,۶۳۶	۵	شرکت سیمان کرمان (سکرما)
۱۵,۶۴۶	۰	بانک پاسارگاد (وپاسار)
۲,۰۴۹	۰	شرکت نوسازی و ساختمان تهران (ثنوسا)
۱۰,۱۱۸	۰	بانک ملت (وبملت)
۸,۲۰۶	۰	بانک تجارت (وتجارت)
۱,۴۴۱	۰	شرکت سایپا دیزل (خکاوه)
۳۳۹	۰	شرکت زامیاد (خزامیا)
۳,۹۷۴	۰	شرکت نفت بهران (شبهرن)
۸۹۸	۰	شرکت بهنوش (غبهنوش)
۱,۸۵۳	۰	شرکت سیمان سپاهان (سپاها)
۷۹۱	۰	شرکت پارس خودرو (خپارس)
۲,۲۶۰	۰	شرکت سرمایه گذاری شاهد (ششاهد)
۱,۷۱۰	۰	شرکت لیزینگ ایران (ولیز)
۱,۱۴۹	۰	شرکت خاک چینی ایران (کخاک)
۲۹۱,۰۸۸	۱۳۶,۹۴۲	نقل به صفحه بعد



دوق بازنشستگی و وظیفه مستخدمین ثابت شهرداری تبریز
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۹۱,۰۸۸	۱۳۶,۹۴۲	نقل از صفحه قبل
.	۱,۸۷۳	شرکت پتروشیمی کرمانشاه
.	۱,۳۴۰	شرکت کالسیمین (فاسمین)
.	۹۱۰	شرکت توسعه معادن روی ایران (کروی)
.	۷۴۳	شرکت فولاد آلیاژی (فولاز)
.	۵۶۶	شرکت پتروشیمی خراسان
.	۲۶۸	بانک پارسیان (وپارس)
.	۱۱۴	شرکت پارس سرام (کسرام)
.	۲۰	شرکت فرآورده های نسوز
.	۱۹	شرکت تایید واتر خاورمیانه
.	۴	کارت اعتباری ایران
.	۲	شرکت موتوزن
۲۹۱,۰۸۸	۱۴۲,۸۰۰	
.	(۱۱,۸۲۲)	ذخیره کاهش ارزش
۲۹۱,۰۸۸	۱۳۰,۹۷۹	
.	۱,۱۰۶	اضافه میشود :
۲۹۱,۰۸۸	۱۳۲,۰۸۵	حق تقدم های استفاده شده و نشده

۹-۲- سرمایه گذاری در املاک عمدتاً مربوط به خرید زمین ریحانی به مساحت ۱۳۵۰ متر مربع با کاربری تجاری مسکونی و مجتمع تجاری الماس ماهان از سازمان بازنشستگی (به کسر سود درون گروهی قابل احتساب) و همچنین خرید زمین دیدار (به افزایش طی دوره نسبت به سال قبل) به مساحت ۱۰۰۰ متر مربع با کاربری تجاری تفریحی از شرکت نوسازی عباس آباد می باشد.



مندوق بازنشستگی و وظیفه مستخدمین ثابت شهرداری
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۱۰- حسابها و اسناد دریافتنی تجاری

واحد اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۸,۳۳۴	۳۱,۶۴۰	۹۲۷,۹۸۵	۲۰۷,۸۶۸	اسناد دریافتنی تجاری
.	.	۸۱۰,۳۶۹	۱,۸۰۸,۶۳۰	مناطق ۲۲ گانه شهرداری تهران
.	.	۵۰۵,۱۳۵	۱۱۹,۷۸۱	سازمانها و ادارات کل شهرداری تهران
۶,۴۶۴	۶,۳۱۷	۵۱,۸۹۷	۱,۵۱۰,۳۷۴	مطالبات از اشخاص و پیمانکاران
.	.	۳۳,۷۷۲	۳۸,۸۲۴	سپرده انجام کار
.	.	۳۴,۶۰۲	۴۱,۸۸۰	اسناد در جریان وصول
.	.	۳,۰۸۰,۸۹۶	۴,۷۳۴,۳۶۶	حسابهای دریافتنی معوق
۳,۸۱۸	۳,۷۴۵	۸,۴۸۳	۸,۴۱۰	اسناد دریافتنی و اخواستی تجاری
.	.	۹,۶۹۲	۹,۱۸۲	سپرده حسن انجام تعهدات
.	.	۱۵,۸۸۳	۲۰,۶۰۴	سپرده ها بیمه
.	.	۲۳,۱۱۷	۱۱,۸۷۴	سود سهام دریافتنی
.	.	۵۴۲	۲۹,۲۸۱	سایر
۴۸,۶۱۶	۴۱,۷۰۲	۵,۵۰۲,۳۷۲	۸,۵۴۱,۰۷۴	
		(۲,۳۴۰,۸۹۶)	(۵,۰۳۸,۰۳۱)	تهاتر با حسابهای پرداختنی
				تجاری
(۵,۸۴۲)	(۳,۹۱۳)	(۵,۸۴۲)	(۳,۹۱۳)	سود سنوات آتی
.	.	(۵۹۱)	(۷,۲۲۸)	کاهش ارزش مطالبات مشکوک الوصول
۴۲,۷۷۴	۳۷,۷۸۹	۲,۱۵۵,۰۴۳	۳,۴۹۱,۹۰۱	

۱۰-۱- بابت مانده حسابهای دریافتنی معوق و مناطق ۲۲ گانه شهرداری تهران می باشد که بطور متناظر با مطالبات سازمان املاک و مستغلات از بابت اراضی و املاک کارسازی شده در این رابطه، تهاتر شده است.



سازمان بازنشستگی و وظیفه مستخدمین ثابت شهرداری تهران
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۱۱- سایر حسابها و اسناد دریافتنی

یادداشت	گروه		واحد اصلی	
	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱-۱	۳۹۰.۱۱۹	۲۴۴.۹۱۶	۳۳۸.۳۲۶	۲۳۱.۹۵۸
طلب از واحدهای گروه و وابسته به شهرداری				
۱۱-۲	.	.	۱.۷۶۴.۱۸۳	۱.۱۶۱.۹۴۹
طلب از شرکتهای فرعی				
	۲۰.۳۱۳	۴۳.۷۷۸	.	.
طلب از شرکتهای گروه و وابسته				
۱۱-۳	۴۵.۹۱۰	۴۵.۹۱۰	۴۵.۹۱۰	۴۵.۹۱۰
بانک شهر و بانک انصار - وام پیوند های آسمانی				
	۴۹.۹۶۳	۷۵.۱۱۶	۹.۱۳۶	۲۱.۸۵۰
مؤسسات شرکتهای و سایر اشخاص				
	۲۰.۵۹۲	۱۵.۳۱۱	۶.۱۱۳	۷.۱۷۳
سپرده دریافتنی				
	.	۸.۹۱۸	۵۸۴	۹۶۴
وام و مساعده کارکنان				
	۲۹.۹۶۰	۲۷.۴۹۸	.	.
مغایرات گروه				
	۲۰.۵۶۱	۲۳.۸۶۸	۳۱.۱۶۸	۲۸.۷۴۹
سایر				
	۵۷۷.۴۱۸	۴۸۵.۳۱۵	۲.۱۹۵.۴۲۰	۱.۴۹۸.۵۵۳
کسر می گردد:				
	(۱۷.۰۲۰)	(۱۷.۵۷۰)	(۱۷.۲۷۹)	(۱۷.۵۴۷)
کاهش ارزش مطالبات مشکوک الوصول				
	۵۶۰.۳۹۸	۴۶۷.۷۴۵	۲.۱۷۸.۱۴۱	۱.۴۸۱.۰۰۶



سازمان صندوق بازنشستگی و وظیفه مستخدمین ثابت شهرداری تهران
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۱۱-۱- طلب از واحدهای فرعی و وابسته شهرداری تهران بشرح زیر تفکیک میگردد:

واحد اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۰۵,۴۷۴	۱۸۶,۸۴۰	۱۰۵,۴۷۴	۱۸۶,۸۴۰	۱۱-۱-۱	کسور بازنشستگی
۳۲,۵۴۲	۳۲,۵۱۰	۳۲,۵۴۲	۳۲,۵۱۰		سازمان عمران مناطق
۵۱,۶۳۲	۵۱,۶۳۲	۵۱,۶۳۲	۵۱,۶۳۲		شرکت سرمایه گذاری شهر
۱۸,۴۱۰	۴۴,۱۹۱	۳۲,۰۱۹	۹۵,۹۸۴		سایر شرکتهای وابسته شهرداری
۲۳,۲۴۹	۲۲,۹۴۲	۲۳,۲۴۹	۲۲,۹۴۲	۱۱-۱-۲	مناطق شهرداری تهران
۶۵۱	۲۱۱	.	۲۱۱		سایر شرکتهای وابسته
۲۳۱,۹۵۸	۳۳۸,۳۲۶	۲۴۴,۹۱۶	۳۹۰,۱۱۹		



سازمان صندوق بازنشستگی و وظیفه مستخدمین ثابت شهرداری تهران
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۱-۱-۱- مبلغ ۱۸۶,۸۴۰ میلیون ریال مربوط به بدهی کسورات بازنشستگی مناطق و سازمان و شرکتهای وابسته به شهرداری به شرح ذیل می باشد :

(میلیون ریال)

۳۷,۲۷۳	سازمان آتش نشانی و خدمات ایمنی
۵,۲۴۴	سازمان فناوری اطلاعات و ارتباطات شهرداری
۱,۴۶۵	سازمان پایانه‌های مسافربری و پارک سوارهای شهرداری تهران
۱۳۳	سازمان میداین میوه و تره بار و فرآورده های کشاورزی
۵۶۰	سازمان مهندسی و عمران شهر تهران
۴۷۶	سازمان تاکسیرانی شهر تهران
۶۰۴	سازمان مدیریت پسماند
۳۳۷	سازمان بهشت زهرا (س)
۴۸	سازمان پارکها و فضای سبز شهر تهران
۲۵۹	شرکت نوسازی عباس آباد
۳۰	سازمان مشاور فنی و مهندسی شهر تهران
۱۹۸	سازمان خدمات موتوری
۸۵,۴۰۶	اداره کل امور مالی
۲,۰۴۹	سازمان حمل و نقل ترافیک
۵۲,۷۵۸	سایر
<u>۱۸۶,۸۴۰</u>	جمع کل



سازمان تدویق بازنشستگی و وظیفه مستخدمین ثابت شهرداری تهران
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

- مبلغ ۱۸۶٫۸۴۰ میلیون ریال تحت عنوان کسور بازنشستگی مناطق و واحدهای وابسته به شهرداری تهران می‌باشد که در روال معمول عملیات سازمان در سال بعد به حیطه وصول درمی‌آید.

۱-۱-۲ - مانده حسابهای مناطق متشکل از اقلام زیر می‌باشد

واحد اصلی		
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱٫۳۲۴	۱۱٫۳۲۴	شهرداری منطقه ۲
۶٫۶۱۳	۶٫۶۱۳	شهرداری منطقه ۹
۲۷۰	۲۷۰	شهرداری منطقه ۸
۷۳۳	۷۳۳	شهرداری منطقه ۱۹
۵۱۲	۵۱۲	شهرداری منطقه ۲۲
۱٫۷۴۸	۱٫۷۴۸	شهرداری منطقه ۵
۹۷۶	۹۷۶	شهرداری منطقه ۱۷
۳۹۶	۳۹۶	شهرداری منطقه ۱
۶۷۷	۳۷۰	شهرداری منطقه ۱۸
۲۳٫۲۴۹	۲۲٫۹۴۲	

- مبلغ ۱۱٫۳۲۴ میلیون ریال طلب از منطقه ۲ عمدتاً بابت پروژه الوند آسایش و مجتمع مخابرات می‌باشد.

- مبلغ ۶٫۶۱۳ میلیون ریال طلب از منطقه ۹ عمدتاً بابت هزینه اجرای عملیات ساخت و تکمیل ساختمان اداری و بدهی وام کارکنان آن منطقه می‌باشد.

- مبلغ ۱٫۷۴۸ میلیون ریال طلب از منطقه ۵ عمدتاً مربوط به مالیات نقل و انتقال مجتمع تیراژه و پیمانکاران در سنوات قبل می‌باشد.



سازمان صندوق بازنشستگی و وظیفه مستخدمین ثابت شهرداری تهران
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۱۱-۲- مانده مطالبات از شرکتهای فرعی و وابسته از اقلام زیر تشکیل شده است:
(میلیون ریال)

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت
۹۹۷	۱,۵۶۳	۱۱-۲-۱ شرکت خدمات مالی شهر
۱۱,۴۳۷	۱۱,۴۱۸	۱۱-۲-۲ شرکت عمران و توسعه شهرداری (در حال تصفیه)
۳۵۷,۳۳۰	۸۰۶,۰۵۰	۱۱-۲-۳ شرکت عمران و تهاتر شهر
۳,۲۵۰	۱۶,۵۷۱	۱۱-۲-۴ شرکت جهان اقتصاد و سرمایه ایرانیان
۱,۶۲۹	۸,۴۱۳	۱۱-۲-۵ شرکت توسعه خدمات شهری
۷۳۴,۵۱۰	۸۳۵,۲۷۳	۱۱-۲-۶ شرکت گروه سرمایه گذاری و مدیریت مالی میلاد شهر
۱۸,۸۴۱	۴۶,۸۸۴	۱۱-۲-۷ شرکت خودرو سرویس شهر
۱۰,۷۴۵	۱۴,۶۹۵	۱۱-۲-۸ شرکت عمرانی کارکنان شهرداری
۲۳,۲۱۰	۲۳,۳۱۶	۱۱-۲-۹ شرکت سرویس بیمه شهر
۱,۱۶۱,۹۴۹	۱,۷۶۴,۱۸۳	

۱۱-۲-۱- مانده طلب از شرکت خدمات مالی شهر به مبلغ ۱,۵۶۳ میلیون ریال عمدتاً شامل اجاره و هزینه شارژ دفتر مرکزی و کمکهای غیر نقدی به پرسنل شرکت مذکور می باشد .
۱۱-۲-۲- مانده طلب از شرکت عمران و توسعه شهرداری به مبلغ ۱۱,۴۱۸ میلیون ریال عمدتاً شامل واگذاری ملک و سود سهام در سنوات قبل می باشد .



سازمان صندوق بازنشستگی و وظیفه مستخدمین ثابت شهر: اری تهران
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۱۱-۲-۳- گردش حساب مطالبات از شرکت عمران تهاتر در طی سال ۱۳۹۳ به شرح زیر می باشد:

مبلغ - میلیون ریال

۳۵۷,۳۳۰

مانده اول سال

۳۵۵,۷۳۹

۱۱-۲-۳-۱

قرارداد کارگزاری محله عود لاجان- منطقه ۱۲

۸۵۱

هزینه های حقوق کارکنان و اجاره دفتر مرکزی شرکت

(۱,۸۰۰)

پرداخت مطالبات ببا زمان نوسازی شهر تهران

۸۲,۲۱۷

سود سهام سال ۱۳۹۲ شرکت عمرانی کارکنان و سود سهام سال ۱۳۹۳

۱۱,۷۱۳

بابت فروش واحد ۳۶ بوستان با کارگزاری

۸۰۶,۰۵۰

مانده پایان سال

۱۱-۲-۳-۱- پیرو قرارداد ۳ جانبه منعقد فی مابین سازمان بازنشستگی شهرداری تهران، سازمان املاک و مستغلات شهرداری و شرکت عمران تهاتر شهر مبنی بر کارگزاری خرید و تملیک بافت فرسوده منطقه ۱۲ بنام شهرداری تهران و مصوبات هیئت مدیره مقرر گردید تا سقف مبلغ ۵۰۰ میلیارد ریال جهت شروع عملیات کارگزاری پرداخت گردد که در این خصوص طی سال جاری مبلغ ۳۵۵ میلیارد ریال جهت کارگزاری تملیک بافت های فرسوده واقع در منطقه ۱۲ به حساب این شرکت منظور شده است.

۱۱-۲-۴- مانده طلب از شرکت جهان اقتصاد و سرمایه ایرانیان به مبلغ ۱۶۵,۷۱۱ میلیون ریال بابت سود سهام سال ۱۳۹۳ آن شرکت می باشد.

۱۱-۲-۵- مانده طلب از شرکت توسعه خدمات شهری به مبلغ ۸۴,۱۳۳ میلیون ریال عمدتاً شامل سود سهام می باشد.



شناسه مصوبه: ۲۶۳۱

رده‌بندی مصوبه: ۵/۹۸/۱۹۹/۴

گردش کار تصویب

نامه شماره ۹۶/۵۷۴۱ مورخ ۱۳۹۶/۰۸/۲۱ مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آوند مشبوت به شماره ۱۶۰/۱۹۷۶۳ به تاریخ ۱۳۹۶/۰۸/۲۱ منضم به گزارش حسابرسی سازمان صندوق بازنشستگی برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ به شورا واصل و جهت بررسی به کمیسیون برنامه و بودجه به عنوان کمیسیون اصلی ارجاع گردید. گزارش کمیسیون مذکور به شماره ۱۶۰/۲۴۲۰۷ به تاریخ ۱۳۹۸/۰۹/۰۳ واصل و موضوع در دستور کار صد و نود و نهمین جلسه رسمی شورای اسلامی شهر تهران منعقد در تاریخ بیست و نهم بهمن ماه سال ۱۳۹۸ قرار گرفت. پس از استماع گزارش واصله و مذاکرات انجام شده، کفایت مذاکرات اعلام و در خصوص مفاد آن مشتمل بر ماده واحده و نود (۹۰) برگ گزارش و جداول پیوست (ممه‌ور به مهر شورای اسلامی شهر تهران) اخذ رأی انجام شد که با اکثریت آرای موافق (چهارده رأی) اعضای شورای اسلامی شهر تهران (از پانزده عضو حاضر در جلسه در زمان رأی‌گیری) به تصویب رسید. ام ۲۵۷۵/گزارش ۱۳۹۳

