جمهوری اسلامی ایران

شورای اسلامی شهر تهران

تاریخ: 10/12/1398

شماره: 35088/2631/160

پیوست: 3

بسم الله الرحمن الرحیم

به: جناب آقای پیروز 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 هشتادم (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 1396/08/21مؤسسه 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 منعقده 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 رأی‌گیری) به تصویب رسید.

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

محسن 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 5/509گ؛ شناسه : 2631).

جمهوری اسلامی ایران

شورای اسلامی شهر تهران

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

مشخصات مصوبه

عنوان:

« گزارش حسابرسی سازمان صندوق بازنشستگی شهرداری تهران

برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹»

(مشتمل بر ماده واحده 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.

مصوبات شورای اسلامی شهر تهران

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 قراردهد .

دبیرخانه شورای اسلامی شهر تهران ۱۴۰۰

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.

دبیرخانه شورای اسلامی شهر تهران

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 ارئه 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 ـ 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 حد اکثر ظرف مدت یک (۱) ماه به هیأت رئیسه شورا ارائه نماید** ۵/۹۸ م ۲۶۳۱/گزارش ۱۳۹۳

AVAND (I. [redacted] C.P.A.)
Auditing & Management Services Firm
Reg No. 16260
آوند
شماره ثبت ۰۰۰۰۰۰
آوند (حسابداران رسمی)
موسسه حسابرسی وخدمات مدیریت

شماره : ۹۶/۵۷۴۱
تاریخ : ۱۳۹۶/۰۸/۲۱

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

احتراماً، عطف به قراردادشماره ۹۴/۵۱۲۴ مورخ ۱۳۹۴/۰۴/۰۳ فیمابین، به پیوست گزارشات حسابرس مستقل سال مالی۱۳۹۳ سازمانهای ذیل هر یک دردونسخه ارسال میگردد:

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

با تقدیم احترام

مهناز آفرند
مدیر عامل

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آوند (حسابداران رسمی) شماره ثبت ۰۰۰۰۰۰

۱۶۰/۱۹۷۶۴
۹۶/۸/۲۱

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

شورای اسلامی شهر تهران

تهران، کوی نصر، خیابان چهارم، پلاک ۲۲ ، طبقه اول ، واحد ۲ ، صندوق پستی: ۱۴۶۸-۱۴۱۵۵ / تلفن: ۸۸۲۸۴۰۶۰ ، ۸۸۲۷۴۷۴۶ ، ۸۸۲۷۳۵۹۵ فکس: ۸۸۲۷۰۸۴۰
2,1th Floor . bldg.No.22 , Fourth St , Nasr Ave , Tehran , Iran , Po Box : 14155-1468 Tel: + 98 21 88273595 , 88274746 , 88284060 Fax: + 98 21 88270840
AUDITING & MANAGEMENT SERVICES

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

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل	(۱)الی (۸)
فهرست اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی تلفیقی:	
ترازنامه	۲
صورت تغییرات در خالص داراییها	۳
صورت درآمد وهزینه	۴
فهرست اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی اصلی:	
ترازنامه	۵
صورت تغییرات در خالص داراییها	۶
صورت درآمد وهزینه	۷
یادداشت های توضیحی	۸ الی۷۹

کمیسیون شورای اسلامی شهر تهران

گزارش حسابرس 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 دارائیها 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 گونه‌ای که این صورتها، 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 می‌کند این مؤسسه الزامات آیین رفتارحرفه‌ای را رعایت وحسابرسی را به گونه‌ای برنامه ریزی واجرا کندکه ازنبود تحریف بااهمیت درصورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ ودیگر اطلاعات افشا شده درصورتهای مالی است.انتخاب روشهای حسابرسی به قضاوت حسابرس،ازجمله ارزیابی خطرهای تحریف بااهمیت صورتهای مالی ناشی ازتقلب یا اشتباه، بستگی دارد.برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه وارائه صورتهای مالی به منظورطراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی سازمان، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های 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.

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آوند (حسابداران رسمی) گزارش

اداره مصوبات شورای اسلامی شهر تهران

گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

به شورای اسلامی شهر تهران

سازمان صندوق بازنشستگی و وظیفه مستخدمین ثابت شهرداری تهران

مبانی اظهار نظرمشروط

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 برمحاسبات اکچوئری افشاء و خط مشی تامین مالی مزایای بازنشستگی تعیین میگردید. لیکن بدلیل عدم تعیین ارزش منصفانه دارائیهای فوق، امکان انجام مقایسه و اظهارنظر نسبت به توان سازمان در خصوص ایفای تعهدات آتی، برای این مؤسسه امکان پذیر نمی باشد. دراین خصوص همانطوریکه از بررسی یادداشت های ۳-۲ و۳۸ صورتهای مالی مشهود است مبلغ ۱۲٫۴۳۲ 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 مبالغ ۳٫۹۹۵ و ۴٫۲۳۰ میلیارد ریال می باشد، به ترتیب دارای کسری به مبلغ ۸٫۴۳۷ ومبلغ ۸٫۲۰۲ میلیارد ریال می باشد.گزارش سال مالی قبل ازاین بابت مشروط شده بود.

۵- سرقفلی ناشی از تحصیل شرکت های فرعی و سهم اقلیت ، بر اساس خالص مبالغ دفتری داراییهای شرکتهای فرعی محاسبه شده است. طبق استانداردهای حسابداری ضروری است ارزش منصفانه خالص داراییهای قابل تشخیص شرکتهای تحصیل شده مبنای محاسبه سرقفلی 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 ۱-۶املاک واراضی که به قصد فروش خریداری گردیده است ، معادل مبلغ ۱۹۷ میلیارد ریال میباشد.لیکن از بابت مالکیت املاک واراضی مذکور مستنداتی به این موسسه ارائه نگردیده است. لذاتعیین آثار مالی احتمالی ناشی از این موضوع بر صورتهای مالی گروه و سازمان برای این موسسه مقدور نمیباشد.

۷- بموجب یادداشت توضیحی۱-۲-۶، مانده سرمایه گذاری گروه و سازمان درپروژه گلابدره مبلغ ۱٫۲۰۰ میلیارد ریال میباشد. قرارداد اولیه مشارکت در سال ۱۳۸۱با سازمان سرمایه گذاری-ومشارکتهای مردمی شهرداری تهران منعقدودرسال۱۳۹۱سهم مشارکتی سازمان مذکوربه سازمان موردگزارش واگذارگردیده است. لیکن مستندات کافی از بابت پروژه مزبوردراختیاراین موسسه قرارداده نشده است. لذاتعیین آثار مالی احتمالی ناشی از این موضوع برصورتهای مالی گروه و سازمان برای این موسسه مقدور نمیباشد.

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آوند (حسابداران رسمی) گزارش

سازمان شورای اسلامی شهر تهران ۱۳۹۴

گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

به شورای اسلامی شهر تهران

سازمان صندوق بازنشستگی و وظیفه مستخدمین ثابت شهرداری تهران

۸- همانگونه که دریادداشت ۲-۳-۶ درج گردیده، مانده سرمایه گذاری گروه و سازمان درپروژه یزدانپناه مبلغ ۲۳۰میلیارد ریال میباشد. قرارداد اولیه مشارکت بتاریخ ۱۳۸۹/۱۲/۲۱ با شرکت قافلان سهند آذر وبه مدت ۴۵ماه 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 برصورتهای مالی گروه و سازمان برای این موسسه مقدور نمیباشد.

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 ۱۰،۱۱و۱۳ مشتمل بر مطالبات راکدو سنواتی گروه به مبلغ ۹۸ میلیارد ریال وسازمان به مبلغ ۲۸۵ میلیارد ریال می باشد که از بابت آنها در گروه وسازمان هریک مبلغ ۲۴ میلیارد ریال ذخیره مطالبات مشکوک الوصول شناسایی گردیده است. تعیین آثار مالی احتمالی ناشی از این موضوع بر صورتهای مالی گروه وسازمان در شرائط عدم دسترسی به مستندات کافی از بابت نتایج پیگیری ونحوه وصول مطالبات مذکور، برای این موسسه امکانپذیر نمیباشد .

۱۰- همانگونه که در یادداشت ۱-۸ توضیحی ملاحظه میکردد، مبلغ ۴۵۱ میلیارد ریال از موجودی نقد گروه در تاریخ ترازنامه شامل اسنادرجریان وصول گروه و عمدتاًمتعلق به شرکت عمران تهاتر میباشد. در صورت اعمال تعدیلات لازم، مانده سرفصل های موجودی نقد گروه واسناد دریافتنی گروه به ترتیب کاهش افزایش خواهندیافت.

۱۱- به موجب بررسی های بعمل آمده،حق بهره برداری ازهتل شهرواقع درتهران سه راه تهران پارس، ازسال۱۳۹۰ به موسسه معین بازنشستگان شهرداری تهران واگذارگردیده است. به موجب صورتجلسه فی مابین طرفین، کلیه مخارج ودرآمدهای 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 شهربرای سال مالی ۱۳۹۳، دردفاتر سازمان ثبت گردیده ومبلغ ۱۷ میلیاردریال به عنوان سود خالص ناشی از بهره برداری از محموعه مذکوردریادداشت توضیحی ۱-۳۴، مبلغ ۱۴میلیاردریال موجودی حسابهای بانکی به عنوان تنخواه گردان دریادداشت توضیحی ۸ وغیره 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.

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آوند (حسابداران رسمی) گزارش

مجموعه شورای اسلامی شهر تهران ۱۳۹۴

گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

به شورای اسلامی شهر تهران

سازمان صندوق بازنشستگی و وظیفه مستخدمین ثابت شهرداری تهران

۱۲- به موجب یادداشتهای توضیحی ۳-۱۱ و۲-۱۸ ، به ترتیب مبلغ ۴۶ میلیارد ریال بابت مانده تسهیلات اعطایی به زوجین از محل وجوه اداره شده نزد بانکهای شهر و انصار ومبلغ ۱۱۹ میلیارد ریال بابت وجه مسدودی نزدبانک 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 برصورتهای مالی گروه و سازمان برای این موسسه امکانپذیر نمیباشد.

۱۳- به موجب یادداشت۲۵توضیحی،مبلغ ۳۸میلیاردریال ذخیره سنوات خدمت کارکنان شناسایی گردیده که مشتمل بر۲۳میلیاردریال بدهی به بازنشستگان پیش ازموعد سازمان ازتاریخ ۱۳۹۳/۱۲/۲۹میباشد. باعنایت به مطلب مذکور و بدلیل عدم دسترسی به مستندات کافی از جمله آمارپرسنلی، تعیین آثارمالی احتمالی ناشی ازاین موضوع برصورتهای مالی گروه و سازمان برای این موسسه امکانپذیر نمیباشد.

۱۴- مبلغ ۲۳ میلیارد ریال از بابت سود عملکردسال مالی ۱۳۹۲شرکت جهان اقتصادو سرمایه آتیه-ایرانیان(سهامی خاص-وابسته)در شرائطی شناسایی گردیده است که صورتجلسه مجمع عمومی شرکت مذکوربه این موسسه ارائه نگردیده است. لذاتعیین آثارمالی احتمالی ناشی ازاین موضوع برصورتهای مالی گروه و سازمان برای این موسسه امکانپذیر نمیباشد.

۱۵- برخی از موارد عدم رعایت استانداردهای حسابداری درارائه صورتهای مالی بشرح زیر است:

-استفاده ازعنوان صورت تغییرات درخالص دارائیها برای ترازنامه سازمان درصفحه ۵ ،

-دریادداشت ۲-۱ توضیحی ضوابط اداره سازمان،ضوابط صندوق های بازنشستگی قیدگردیده، 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 دریادداشت توضیحی۲-۵،

-عدم افشاء ارزش بازارسرمایه گذاری کوتاه مدت گروه درشرکتهای بورسی دریادداشت توضیحی۹

-عدم افشاء اطلاعات کافی مربوط به حسابهاواسناددریافتنی تجاری گروه دریادداشت توضیحی۱۰،

-عدم افشاء کافی و مناسب اطلاعات مربوط وضعیت مالیات عملکرد سازمان وگروه،

-عدم تهیه یادداشت ارائه مجدد به منظور افشاء کافی ومناسب اطلاعات مربوط به تغییرات اعمال شده درارقام مقایسه ای صورتهای مالی،

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

-عدم افشاء کافی ومناسب پوشش بیمه های دارائیهای ثابت سازمان در یادداشت توضیحی۳-۱۵،

-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(مبلغ۴۶ میلیارد ریال) با سود سهام دریافتی در سطح گروه (۱۹ میلیارد ریال) دریادداشت 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 وپاسخ تأییدیه های ارسالی موضوع استاندارد ۶۰۰ برای حسابرسان شرکتهای فرعی موسسه هادیان شهر(سهامی خاص)وشرکت عمرانی کارکنان شهرداری تهران (سهامی خاص) واصل نشده است. همچنین شرکت گروه سرمایه گذاری ومدیریت مالی میلاد-شهر(سهامی خاص- فرعی)، مالک ۹/ ۹۹درصدسهام شرکت معین آسایش شهر(سهامی خاص) است که صورتهای مالی تلفیقی تهیه ننموده است. لیکن صورتهای مالی شرکت اخیر الذکر، درصورتهای مالی تلفیقی لحاظ نگردیده است. این مؤسسه نیز نتوانسته است از طریق اجرای سایر روش های حسابرسی، آثارمالی احتمالی ناشی از موارد مذکور رابرصورتهای مالی گروه وسازمان را تعیین کند.

۱۷- نتایج حاصل ازتأییدیه های ارسالی برای اشخاص که پاسخ تمام آنهادریافت گردیده،بشرح زیر میباشد: مبالغ به میلیون ریال

شرح	شماره یادداشت ها	مبلغ تأییدیه های ارسالی	خالص مغایرت مساعد(نامساعد)
حسابهای دریافتنی	۱۰-۱۱-۱۳-۱۸	۲٫۲۳۸٫۳۴۶	(۲۱۶٫۰۰۷)
حسابهای پرداختنی	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:

۱-۱۸-به موجب یادداشتهای ۲۲و۳۹ توضیحی، سازمان خودرامعاف ازمالیات عملکردتلقی نموده واظهارنامه مالیاتی به سازمان امور مالیاتی تسلیم ننموده و سازمان امور مالیاتی از بابت سالهای عملکرد ۱۳۸۳ لغایت ۱۳۸۶ مبلغ۱۸۷ میلیارد ریال مالیات مطالبه نموده که نسبت به آن اعتراض شده است .لیکن تا کنون مستندات مربوطه به این موسسه ارائه نگردیده است.

۲-۱۸-بدهی مالیاتی سالهای ۱۳۸۹ لغایت ۱۳۹۳ شرکت شهربان و حریم بان شهرداری تهران به مبلغ ۸میلیاردریال وبدهی مالیاتی سال مالی۱۳۹۱ شرکت عمران تهاتر شهربه مبلغ ۱۵میلیاردریال دردفاترآنان 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 ومدیریت-مالی میلاد شهر-سهامی خاص)به دلیل عدم ارائه صورتهای مالی حسابرسی شده آن به این موسسه مشخص نمیباشد .

لذا به دلیل عدم دسترسی به مستندات کافی وباعنایت عدم تسلیم اظهار نامه مالیاتی توسط سازمان و مفاد ماده ۱۱۹ تبصره ۲ قانون برنامه پنجم توسعه، اظهارنظردرخصوص وضعیت مالیات عملکردگروه وسازمان وتعیین 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 ازمصادیق کالاهاوخدمات مصرح درماده۱۲قانون مالیات برارزش افزوده نمی باشدو بنابرصراحت مواد۱و۵ قانون مذکور،خدمات سازمان ازمصادیق خدمات مشمول قانون مزبورمیباشد. لیکن مستنداتی ازبابت مطالبه مالیات وعوارض ارزش افزوده ازسازمان به این موسسه واصل نگردیده است. همچنین مقررات قانون مالیات برارزش افزوده ازجمله تسلیم اظهار نامه مالیات برارزش افزوده درشرکت های فرعی شهربان وحریم بان شهرداری تهران(سهامی خاص) بطورکامل رعایت نگردیده و صورتهای مالی حسابرسی شده گروه سرمایه گذاری ومدیریت مالی میلاد شهر(سهامی خاص)، موسسه هادیان شهروشرکت معین آسایش شهر(فرعی گروه سرمایه گذاری ومدیریت مالی میلاد-شهر) نیزبه این موسسه ارائه نگردیده است . با عنایت به مطالب مطروحه وجود بدهی از این بابت برای سازمان و گروه محتمل میباشد. لیکن تعیین آثارمالی ناشی ازاین موضوع برصورتهای مالی گروه و سازمان ، منوط به اظهار نظرمقامات 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، آثارمالی احتمالی ناشی ازدریافت تأییدیه های مزبور ودسترسی به صورتجلسات هیئت مدیره بر صورتهای مالی را تعیین کند.

اظهار نظر مشروط

۲۱- به نظر این مؤسسه، به استثنای آثارموارد مندرج در بندهای ۴ الی ۱۵و همچنین به استثنای آثار احتمالی موارد‌مندرج دربندهای۱۶الی ۲۰صورتهای مالی یادشده دربالا، وضعیت مالی گروه و سازمان صندوق بازنشستگی و وظیفه مستخدمین ثابت شهرداری تهران درتاریخ ۲۹اسفند ماه ۱۳۹۳ وتغییرات درخالص دارائیها ونتیجه عملیات گروه وسازمان رابرای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، ازتمام جنبه‌های بااهمیت،طبق استانداردهای حسابداری، به نحومطلوب نشان می‌دهد.

سایر بندهای توضیحی

۲۲- صورتهای مالی سال مالی موردگزارش ، توسط حسابرس(بازرس) منتخب مجمع عمومی عادی بطور فوق العاده مورخ۱۳۹۳/۰۶/۱۵، حسابرسی شده ودرگزارش مورخ ۲۳ شهریورماه ۱۳۹۴ آن مؤسسه، نسبت به صورتهای مالی مزبور، نظر"مشروط" اظهار شده است .

۲۳- ماده ۱۶دستورالعمل اجرائی بودجه سال ۱۳۹۳ شهرداری تهران ابلاغی شهردار تهران رعایت نگردیده واضافه کاری پرسنل سازمان تا سقف حداکثر ۱۵۰ساعت درماه با نظرمدیریت و بدون درنظر گرفتن ساعات واقعی اضافه کاری پرداخت شده است.

۲۴- سهام شرکت ربوع العاصمه الدولیه ثبت شده در کشور عمان ، در سال ۱۳۹۱به مبلغ ۱/۶ میلیارد ریال ازشرکت سرمایه گذاری آتیه شهرخریداری شده است. درسال مورد گزارش سهام مذکوردر 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 مذکورافزایش سرمایه نداده وسهام مذکوررا متعاقباً به مبلغ ۳ میلیاردریال 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 ماه۱۳۹۳ 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 موسسه موردبررسی قرارگرفته و ملاحظه گردیده مورد بررسی قرار گرفته وبه موارد بااهمیتی مبنی بر عدم رعایت الزامات مقرردرقانون مذکور مشاهده نگردیده است.

۲۷- سازمان تا کنون درسامانه نظام مالیات برارزش افزوده ثبت نام و به تکالیف مقرردرقانون مذکور عمل ننموده است.

۲۸- موارد عدم رعایت الزامات مقرر دراساسنامه اجرایی سازمان در سال مالی۱۳۹۳،مصوب مورخ ۱۳۷۵/۱۲/۲۶ وزارت کشور به شرح زیر است:

۱-۲۸- ماده۱۲اساسنامه وعدم معرفی عضو علی البدل هیئت مدیره توسط شهردارتهران.

۲-۲۸-ماده ۲۹اساسنامه وعدم معرفی کامل صاحبان امضامجاز به بانک ها.

۳-۲۸- ماده ۳۰اساسنامه در خصوص ارائه صورتهای مالی سال مالی ۱۳۹۲ به انضمام گزارش حسابرسی تا پایان خردادماه ۱۳۹۳(۲۳ شهریور ماه۱۳۹۳ گزارش حسابرسی صادر گردیده است)

۲۸-۴-مفاد ماده ۳۴ اساسنامه سازمان درخصوص تعیین ارزش فعلی مزایای بازنشستگی بر مبنای محاسبات اکچوری که بایستی هر سه سال یکبار تهیه گردد، مراعات نشده و آخرین محاسبات مذکور در سال ۱۳۹۰ انجام گردیده است.

۲۸-۵-در خصوص تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی بطور فوق العاده مورخ ۱۳۹۳/۰۶/۱۵ مستنداتی به این موسسه ارائه نگردیده است .

۲۸-۶- جلسات هیات مدیره سازمان بصورت مرتب و ماهانه (باستثنای ماههای خرداد ، آبان و بهمن ۱۳۹۳) تشکیل نگردیده است

۲۹- ضوابط ومقررات وضع شده توسط شورای اسلامی شهر تهران،به شرح زیررعایت نشده است :

۲۹-۱-براساس مصوبه ابلاغی شماره ۱۱۶۷۷ مورخ۱۳۸۹/۰۸/۱۲ عنوان اصلاحی وتنقیحی مرتبط با ساماندهی وضعیت سازمانها،شهرداری تهران موظف به اصلاح اساسنامه نمونه مندرج درمصوبه مذکورگردیده است. لیکن در سال ۱۳۹۳ اساسنامه مصوب ۱۳۷۵/۱۲/۲۶ مبنای عمل بوده است.

۲۹-۲- براساس مصوبه ابلاغی شماره ۱۲۷۴۸ مورخ۱۳۸۹/۹/۷ عنوان آئین نامه مالی و معاملاتی سازمانها وشرکتهای وابسته ،شهرداری تهران موظف بوده آئین نامه مالی و معاملاتی موضوع مصوبه مذکور را به کلیه سازمانها ابلاغ نماید و کلیه آئین نامه های مالی و معاملاتی غیر در سازمانها لغو خواهد بود. لیکن اقدامی در این خصوص بعمل نیامده ودر سال مالی مورد گزارش آئین نامه مالی و معاملاتی سازمان مبنای عمل بوده است..

۲۹-۳-تبصره یکم ماده واحده بودجه مصوب سال ۱۳۹۳ شهرداری تهران ،درخصوص واریزکلیه منابع درآمدی سازمان به حسابهای درآمدی شهرداری تهران رعایت نگردیده است.

۲۹-۴-مصوبه ابلاغی شماره ۱۹۹۷۳مورخ۱۳۸۷/۱۲/۱۳وعدم اخذمجوزسرمایه گذاری درشرکتهای فرعی خودرو سرویس شهر، عمرانی کارکنان شهرداری تهران(یادداشت توضیحی۱-۳-۵).

۳۰- دراجرای ماده ۳۳دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان ،رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها ودستورالعمل های اجرایی مرتبط ، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط واستانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است.دراین خصوص با عنایت به عدم وجود ساختارهای مناسب ، اقدامات لازم به منظوررعایت الزامات قانونی مذکور، بطور کامل بعمل نیامده است.

۲۷ خردادماه ۱۳۹۶

موسسه حسابرسی وخدمات مدیریت آوند

(حسابداران رسمی)

مهناز آفرند **۸۶۱۴۴۵**

علی نظاری **۸۲۱۱۴۱**

سازمان صندوق بازنشستگي و وظيفه مستخدمين ثابت شهرداري تهران
صورتهاي مالي تلفيقی گروه و سازمان
سال مالي منتهي به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

"مجمع عمومی عادی سازمان صندوق بازنشستگی ووظیفه مستخدمین ثابت شهرداری تهران"

باحترام

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

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	سمت	امضاء
قدرت الله گودرزی	رئیس هیئت مدیره - غیر موظف	
مصطفی منتظر المهدی	عضو هیئت مدیره و مدیر عامل - موظف	
محمد علی عفتی داریانی	عضو هیئت مدیره - غیر موظف	

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آونه (حسابداران رسمی) گزارش

موسسه حسابرسی بهمند گزارش

سازمان صندوق بازنشستگی و وظیفه مستخدمین ثابت شهرداری تهران

ترازنامه تلفیقی

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

(تجدید ارایه شده)

	یادداشت	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
		میلیون ریال	میلیون ریال
سرمایه گذاری در سهام شرکتها	۵	۸۳۰،۲۰۲	۵۳۶،۴۸۸
سرمایه گذاری دراملاک	۶	۱،۶۲۷،۸۹۴	۱،۶۳۳،۱۴۲
سایر سرمایه گذاریها	۷	۱۳۰،۱۹۱	۱۳۰،۱۹۰
موجودی نقد	۸	۱،۴۶۸،۰۷۶	۱،۳۶۱،۷۷۸
سرمایه گذاری کوتاه مدت	۹	۵۲۴،۰۸۸	۵۰۱،۲۳۰
حسابها و اسناد دریافتنی تجاری	۱۰	۳،۴۹۱،۹۰۱	۲،۱۵۵،۰۴۳
سایر حسابها و اسناد دریافتنی	۱۱	۵۶۰،۳۹۸	۴۶۷،۷۴۵
موجودی مواد و کالا	۱۲	۳۲،۵۶۷	۴،۶۷۴
پروژه های در جریان تکمیل		۷،۴۷۹	۶،۶۰۹
پیش پرداختها	۱۳	۱،۰۱۴،۹۰۴	۴۰۴،۲۷۹
داراییهای نگهداری شده برای فروش	۱۴	۱،۲۳۷،۲۵۹	۵،۶۱۴
		۱۰،۹۲۴،۹۵۹	۷،۲۰۶،۷۹۰
دارائیهای ثابت مشهود	۱۵	۶۳۳،۱۱۳	۴۸۲،۹۳۰
مشارکتهای خاص	۱۶	۱۰،۳۳۳	۸،۷۱۵
سرقفلی	۱۷	۱۵،۴۶۲	۱۶،۳۸۱
سایر دارائیها	۱۸	۳۰۲،۳۰۰	۳۷۵،۰۰۲
		۹۶۱،۲۰۸	۸۸۳،۰۲۷
جمع دارائیها		۱۱،۸۸۶،۱۶۷	۸،۰۸۹،۸۱۸
حسابها و اسناد پرداختنی تجاری	۱۹	۴،۷۸۸،۳۰۷	۲،۰۰۸،۳۸۳
سایر حسابها و اسناد پرداختنی	۲۰	۱،۰۶۹،۴۹۲	۱،۱۰۱،۰۹۶
پیش دریافتها	۲۱	۷۱۵،۴۵۸	۴۵۳،۹۲۷
ذخیره مالیات	۲۲	۱۲۹،۹۴۵	۱۳۴،۶۸۱
سپرده کارکنان شهرداری تهران و واحدهای فرعی و وابسته	۲۳	۱۹،۵۴۶	۱۹،۵۴۲
بودجه وام کارکنان شهرداری تهران و واحدهای فرعی و وابسته	۲۴	۱۸۰،۱۹۷	۱۸۰،۱۳۵
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۵	۴۴،۷۰۸	۲۹،۷۰۲
اندوخته سرمایه ای		۶۲۰،۷۱۴	۶۲۰،۷۱۴
جمع بدهیها		۷،۵۶۸،۳۶۷	۴،۵۴۸،۱۸۰
خالص دارائیها		۴،۳۱۷،۷۹۹	۳،۵۴۱،۶۳۷
ارزش ویژه تلفیقی		۴،۲۲۹،۹۷۹	۳،۴۶۱،۳۲۲
سهم اقلیت	۲۹	(۸۷،۸۲۰)	۸۰،۳۱۶
		۴،۳۱۷،۷۹۹	۳،۵۴۱،۶۳۷
ارزش فعلی مزایای بازنشستگی برمبنای اکچوئری		۱۲،۴۳۲،۲۱۹	۱۲،۴۳۲،۲۱۹

یادداشتهای توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آونـد (حسابداران رسمی) گزارش

مؤسسه حسابرسی بهمند گزارش

مجموعه شورای اسلامی شهر تهران ۱۳۹۴

سازمان صندوق بازنشستگی و وظیفه مستخدمین ثابت شهرداری تهران

صورت تغییرات در خالص داراییها -تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

(تجدید ارایه شده)

	یادداشت	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲
		میلیون ریال	میلیون ریال
کسور بازنشستگی	۲۶	۹۶۷،۴۶۲	۸۷۲،۵۲۳
دریافتی از دستگاههای اجرائی	۲۷	۱،۲۵۰،۲۶۲	۱،۰۲۸،۹۸۷
مازاد درآمد برهزینه		۲۲۶،۴۷۴	۴۵۷،۷۹۰
		۲،۴۴۴،۱۹۸	۲،۳۵۹،۳۰۰
حقوق و مزایای بازنشستگان و موظفین	۲۸	(۱،۶۷۵،۵۴۱)	(۱،۲۱۳،۰۶۰)
افزایش(کاهش)در خالص دارائیها		۷۶۸،۶۵۷	۱،۱۴۶،۲۴۰

گردش حساب ارزش ویژه تلفیقی

خالص دارایی های طرح طی سال		۷۶۸،۶۵۷	۱،۱۴۶،۲۴۰
ارزش ویژه تلفیقی در ابتدای سال		۳،۵۰۵،۸۹۸	۲،۳۸۴،۷۷۴
تعدیلات سنواتی	۳۷	(۴۴،۵۷۶)	(۶۹،۶۹۲)
ارزش ویژه تلفیقی در ابتدای سال اصلاح شده		۳،۴۶۱،۳۲۲	۲،۳۱۵،۰۸۲
ارزش ویژه تلفیقی تعدیل شده در ابتدای سال		۳،۴۶۱،۳۲۲	۲،۳۱۵،۰۸۲
جمع ارزش ویژه طرح		۴،۲۲۹،۹۷۹	۳،۴۶۱،۳۲۲

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهندهٔ 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.

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آوند (حسابداران رسمی) گزارش

مؤسسه حسابرسی بهمند گزارش

شورای اسلامی شهر تهران

سازمان صندوق بازنشستگی و وظیفه مستخدمین ثابت شهرداری تهران

صورت درآمد و هزینه تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

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

یادداشتهای توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آوند (حسابداران رسمی) گزارش

مؤسسه حسابرسی بهمند گزارش

مصوبات شورای اسلامی شهر تهران ۱۳۹۴

سازمان صندوق بازنشستگی و وظیفه مستخدمین ثابت شهرداری تهران

صورت تغییرات در خالص داراییها

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

(تجدید ارایه شده)

	یادداشت	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
		میلیون ریال	میلیون ریال
سرمایه گذاری های بلند مدت	۳-۵	۲۱۰،۹۰۹	۱۶۶،۶۶۰
املاک	۶	۱،۶۲۷،۸۹۴	۱،۶۳۳،۱۴۲
سایر سرمایه گذاریها	۷	۱۳۰،۱۹۰	۱۳۰،۱۹۰
موجودی نقد	۸	۶۲۸،۹۳۹	۴۵۷،۴۵۵
حسابها و اسناد دریافتنی تجاری	۱۰	۳۷،۷۸۹	۴۲،۷۷۴
سایر حسابها و اسناد دریافتنی	۱۱	۲،۱۷۸،۱۴۱	۱،۴۸۱،۰۰۶
موجودی مواد وکالا	۱۲	۲،۸۷۴	۴،۶۷۴
پیش پرداختها	۱۳	۳۳،۰۱۶	۳۴،۶۶۹
		۴،۸۴۹،۷۵۲	۳،۹۵۰،۵۷۰
دارائیهای ثابت مشهود	۱۵	۳۴۸،۸۵۶	۳۴۵،۷۱۴
سایر دارائیها	۱۸	۲۶۸،۶۷۸	۳۳۸،۷۷۰
		۶۱۷،۵۳۴	۶۸۴،۴۸۴
جمع دارائیها		۵،۴۶۷،۲۸۶	۴،۶۳۵،۰۵۴
حسابها و اسناد پرداختنی	۲۰	۶۱۴،۵۱۱	۵۰۶،۸۶۰
ذخیره مزایای پایان خدمت	۲۵	۳۸،۰۳۶	۲۳،۹۹۸
سپرده کارکنان شهرداری تهران و واحدهای فرعی و وابسته	۲۳	۱۹،۵۴۶	۱۹،۵۴۲
بودجه وام کارکنان شهرداری تهران و واحدهای فرعی و وابسته	۲۴	۱۸۱،۸۸۷	۱۸۱،۸۲۵
اندوخته سرمایه ای		۶۱۸،۵۵۲	۶۱۸،۵۵۲
جمع بدهیها		۱،۴۷۲،۵۳۲	۱،۳۵۰،۷۷۷
خالص دارائیها		۳،۹۹۴،۷۵۴	۳،۲۸۴،۲۷۷
جمع ارزش ویژه		۳،۹۹۴،۷۵۴	۳،۲۸۴،۲۷۷
ارزش فعلی مزایای بازنشستگی برمبنای اکچوئری		۱۲،۴۳۲،۲۱۹	۱۲،۴۳۲،۲۱۹

یادداشتهای توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آوند (حسابداران رسمی) گزارش

موسسه حسابرسی بهمند گزارش

معاونت شورای اسلامی شهر تهران ۱۳۹۴

سازمان صندوق بازنشستگی و وظیفه مستخدمین ثابت شهرداری تهران

صورت تغییرات در خالص داراییها

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

(تجدید ارایه شده)

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

گردش حساب ارزش ویژه

(تجدید ارایه شده)

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

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهندهٔ 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.

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آوند (حسابداران رسمی) گزارش

موسسه حسابرسی بهمند گزارش

سازمان شورای اسلامی شهر تهران

سازمان صندوق بازنشستگی و وظیفه مستخدمین ثابت شهرداری تهران

صورت درآمد و هزینه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

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

یادداشتهای توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آوند (حسابداران رسمی) گزارش

موسسه حسابرسی بهمند گزارش

معاونت شورای اسلامی شهر تهران

۱- کلیات

۱-۱ تاریخچه :

سازمان صندوق بازنشستگی ووظیفه 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 آئین‌نامه 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 ۱۳۶۸/۰۲/۲۸که 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 صندوق های 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)فراهم‌آوردن 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 مستمری بگیران شهرداری تهران طبق آیین نامه ها و دستور العملهای مربوطه .

۷)بکاراندازی سپرده کارمندان و سهم کارفرما به منظور تامین و پرداخت کارمزد بانکی به بازنشستگان طبق ماده ۶۳ آئین‌نامه استخدامی شهرداری تهران،البته براساس مصوبه مورخ ۱۳۸۷/۲/۹ شورای اسلامی شهرتهران،شهرداری تهران اقدام به تشکیل صندوق ذخیره کارکنان شهرداری تهران نموده وبخش عمده اصل وجوه ۶٪ سپرده کارکنان شاغل نزد سازمان بازنشستگی تهران در سال ۱۳۸۷ و سالهای بعد به صندوق مذکور انتقال یافته است.

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آوند (حسابداران رسمی) گزارش
موسسه حسابرسی بهمند گزارش
مصوبات شورای اسلامی شهر تهران ۱۳۸۷

۲-: مبنای تهیه صورتهای مالی

۲-۱- صورتهای مالی تلفیقی گروه و سازمان اساسا 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 طـــرحهای مزایای بازنشستگی لازم بود ارزش منصفانه سـرمایه‌گذاری سـازمان درســـهام شرکتها وامـــلاک مـــوضوع 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 ســـرمایه و محدودیتهای مطرح در بازار اولیه سرمایه و بازار امـــــلاک، تعیین ارزش منصفانه سرمایه‌گذاریها بنحو قابل اتکـــاء و قابل استناد امکان پذیر نبوده است.

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

ذکر این مـطلب ضروریست که براساس آخرین گزارش محاسبات اکچوئری انجام شده در سـال ۱۳۹۰ ارزش فعلی مزایای بازنشستگی مبتنی بر اکچوئری بالغ بر ۱۲ر۴۳۲ میلیارد ریال بوده که از ارزش ویژه تلفیقی سازمان در پایان سال ۱۳۹۳ که بالغ بر۴ر۲۳۰ میلیارد ریال میباشد معادل۸ر۲۰۲ میلیارد ریال بیشتر می باشد . تامین کسری اعتبار مالی مورد نیاز در این خصوص در دستور کار سازمان قراردارد .

۲-۴-در استاندارد حسابداری طرحـهای مزایای بازنشستگی پیش‌بینی شده است ،که هزینـه‌های اداره طرح مستقیماً و بعنوان مبلغی کاهـنـده ازحق بیمـه‌های دریافتـی (کسـور بازنشـستگی) در صورت تغییرات در خالص دارائیها 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 دارائیها مشهود است، سازمان در تداوم رویه سنواتی خود ، کلیـه هزینه‌های جاری مشتمل بر مدیریت سرمایه گذاریها و اداره طرح را تحت عنوان هزینه‌های عمومی و اداری در صورت درآمد و هزینـه انعـکاس داده و متعاقباً مازاد درآمد بر هزینه سالانه را به ذخائر بازنشستگی و ... تخصیص داده است. به این ترتیب، هزینه‌های اداره طـرح عملاً از همان مبلغ مازاد درآمد بر هزینه سالانه تخصیص یافته به ذخائر بازنشستگی کســـر گـردیده و خالص آن در صورت تغییرات در خالص دارائیـها منـدرج 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.

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آوند (حسابداران رسمی) گزارش

مصوبات شورای اسلامی شهر تهران ۱۳۷۴

۳- مبانی تلفیق:

۳-۱- صورتهای مالی تلفیقی ،حاصل تجمیع اقلام صورتهای مالی سازمان صندوق بازنشستگی 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 بازنشستگی 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 بکار گیری روشهای زیر تعیین می شود .

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

۲-۴- سرمایه گذاری ها:

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

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

شورای اسلامی شهر تهران

۴-۳- داراییهای ثابت مشهود

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

۴-۳-۲- استهلاک داراییهای ثابت مشهود با توجه به آیین نامه استهلاکات 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:

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

هزینه‌های مرتبط با بهسازی و تعمیرات اساسی دارائیهای 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. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی، هنگام وقوع به عنوان هزینه های 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 دریافتي 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 دارائیها 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 دارائیهای واجد شرایط است.

۴-۶- تسعیر ارز

معاملات ارزی ـ 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 می شود . تفاوتهای ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی بعنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می شود .

۴-۷- سرقفلی تلفیقی

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

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 می گردید.

شورای اسلامی شهر تهران

۵- سرمایه گذاری در سهام شرکتها

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

	یادداشت	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	(تجدید ارایه شده) ۱۳۹۲/۱۲/۲۹
		میلیون ریال	میلیون ریال
سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته	۵-۱	۶۴،۸۰۲	۷۷،۴۰۰
سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	۵-۲	۷۶۵،۴۰۰	۴۵۹،۰۸۸
		۸۳۰،۲۰۲	۵۳۶،۴۸۸

۵-۱ سرمایه گذاری در شرکت های وابسته:

	۱۳۹۳/۱۲/۲۹			۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	سهم از	سرقفلی	سهم از خالص	سهم از خالص
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در اول سال	۷۷،۴۰۰	۰	۷۷،۴۰۰	۳۱،۸۸۳
تحصیل طی سال	۴۴،۱۰۰	۰	۴۴،۱۰۰	۱۲،۱۵۰
سهم از سود شرکتهای وابسته طی سال	۸،۲۱۱	۰	۸،۲۱۱	۵۶،۲۹۱
تعدیلات	(۲۵۰)		(۲۵۰)	۰
سود سهام دریافتی و دریافتنی طی سال	(۶۴،۶۵۹)	۰	(۶۴،۶۵۹)	(۲۲،۹۲۴)
مانده پایان سال	۶۴،۸۰۲	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
سپرده هاي سرمايه گذاري بلندمدت بانکي		۵۹۵،۶۲۰	۴۵۶،۳۷۷	۰	۰
سرمایه گذاری در شرکتهای بورسی	۵-۲-۱	۱،۹۹۰	۱،۸۴۸	۱،۹۹۰	۱،۸۴۸
سرمایه گذاری در شرکتهای غیربورسی	۵-۲-۲	۱۶۰،۱۷۷	۰	۰	۰
سایر		۷،۶۱۳	۸۶۳	۰	۰
		۷۶۵،۴۰۰	۴۵۹،۰۸۸	۱،۹۹۰	۱،۸۴۸

سازمان شورای اسلامی شهر تهران

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

	تعداد سهام	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	واحد اصلی ۱۳۹۲/۱۲/۲۹
		میلیون ریال	میلیون ریال
ایران خودرو	۴۷۶،۶۶۶	۱،۱۵۹	۱،۰۶۴
کمک فنر ایندامین	۱۲۸،۳۴۲	۵۲۵	۵۲۵
کربن ایران	۲۵،۶۸۸	۱۵۲	۱۵۲
خدمات انفورماتیک	۷۰،۰۰۰	۹۷	۹۷
سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی	۳۳،۵۹۶	۵۷	۴۰
		۱،۹۹۰	۱،۸۷۸
ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاری ها		۰	(۳۰)
جمع		۱،۹۹۰	۱،۸۴۸

۵-۲-۱-۱- ارزش بازار سرمایه گذاری در شرکتهای بورس در تاریخ ترازنامه به میزان ۴۵۰ میلیون ریال بیشتر از بهای تمام شده سرمایه گذاری ها بوده در این رابطه از آنجاییکه در سال مالی قبل مبلغ ۳۰ میلیون ریال ذخیره کاهش ارزش جهت مانده سرمایه گذاریها 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 ازسرمایه گذاریهای عملیاتی (یادداشت ۳۲) منعکس میباشد.

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

شورای اسلامی شهر تهران

۵-۲-۲ سرمایه گذاری در شرکتهای غیربورسی

- سرمایه گذاری در شرکتهای غیربورسی عمدتا 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
معین اسایش شهر	۹۹/۹	۹۹،۹۹۹
شرکت واسپاری میلاد (شرکت در شرف تاسیس)		۶۰،۰۰۰
سرمایه گذاری معین سرمایه شهر (شرکت در شرف تاسیس)		۵
سایر		۱۷۳
		۱۶۰،۱۷۷

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

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

شورای اسلامی شهر تهران

۱-۲-۵- مشخصات شرکتهای فرعی و وابسته گروه به قرار زیر است:

	اقامتگاه	تعداد سهام	بهای اسمی - ریال	درصد سرمایه گذاری		فعالیت اصلی
				گروه	شرکت اصلی	
شرکتهای فرعی:						
شرکت هلدینگ سرمایه گذاری و مدیریت مالی میلاد شهر	ایران	۹،۸۹۹،۰۰۰	۱۰،۰۰۰		۹۹	خرید وفروش کالاهای مجاز بازرگانی ،مشارکت در سهام شرکتها
موسسه هادیان شهر(سهامی خاص)	ایران	۷،۹۹۹،۹۹۸	۱،۰۰۰	۹۹،۹۹		خدمات تامین نیروی انسانی و حق العملکاری و پیمانکاری
شرکت شهربان 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 تهاتر شهر(سهامی خاص)	ایران	۲،۰۰۰،۷۱۰	۱۰،۰۰۰	۲۰	۷۱	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 وسرمایه
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 (سهمای خاص)	ایران	۳۲،۴۰۰،۰۰۰	۱،۰۰۰		۲۷	اخذ نمایندگی از شرکت بیمه آسیا،ارایه 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	۰،۷	۲۰	در حال تصفیه

۶- سرمایه گذاری دراملاک

املاک متعلق به سازمان به شرح زیر تفکیک می گردد:

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

شورای اسلامی شهر تهران

۱-۶- 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 شهرپرند	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

کمیسیون شورای اسلامی شهر تهران

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.

۲-۱-۶- در سال ۱۳۸۴ براساس توافقنامه فیمابین شهرداری منطقه ۹ و سازمان ، یک قطعه زمین به مساحت ۱۱٫۵۰۰ مترمربع واقع در جاده قدیم کرج، بعد از پل اندیشه تحصیل گردیده است.

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

۴-۱-۶- کاهش سرمایه‌گذاری در مجتمع تجاری الماس ماهان در طی سال جاری بابت فروش ۹ واحد تجاری بسازمان فرهنگی هنری شهرداری تهران و ۲ واحد تجاری به آقای ناصری در طی سال ۱۳۹۳ به بهای کارشناسی رسمی جمعاً به مبلغ ۸٫۰۳۴ میلیون ریال می باشد.

۵-۱-۶- مبلغ ۵٫۹۷۱ میلیون ریال سرمایه گذاری در مجتمع دریای نور بابت بهای تمام شده یک واحد در مجتمع مذکور خریداری شده در سنوات قبل می باشد .

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

۷-۱-۶- 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 سرمایه‌گذاری در مجتمع باران بابت هزینه بیمه نامه میباشد .

۸-۱-۶- 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 .

۹-۱-۶- 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 ۳٫۶۶۹ میلیون ریال بوده است.

کتابخانه شورای اسلامی شهر تهران

۱۰-۱-۶- پارکینگ ایران زمین واقع در مرکزتجاری 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.

۱۱-۱-۶- 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 .

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

۱۳-۱-۶- 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 .

۱۴-۱-۶-پیرو اقدامات حقوقی بعمل آمده در سنوات قبل و به موجب حکم قضایی در سال ۱۳۹۳ مبنی بر اقاله قرارداد منعقده 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 منعقده فی مابین می باشد.

۲-۶- سرمایه گذاری در احداث و فروش ساختمان از اقلام زیر تشکیل شده است :

(میلیون ریال)

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

شورای اسلامی شهر تهران

۱-۲-۶- به موجب قرارداد مشارکت مورخ ۱۳۸۳/۱۰/۶ فیمابین 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 منعقده آورده سازمان سرمایه‌گذاری 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 مفاصاحسابهای مالیاتی و غیره می‌باشد که در پایان سال ۱۳۹۱ سازمان بازنشستگی مبلغ ۳۴۱ر۲۱۷ میلیون ریال صرف هزینه های ساخت این مجموعه نموده، مضافاً به موجب صورتجلسه مورخ ۱۳۹۱/۷/۳ فیمابین 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 ۸۱۱ر۰۸۳ 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 ۵ر۵۷۹ 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	۲۳۰ر۱۳۹	۲۳۰ر۰۰۰
		۲۳۰ر۱۳۹	۲۳۰ر۵۸۰

شورای اسلامی شهر تهران

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) فیمابین سازمان بازنشستگی شهرداری تهران و سازمان سرمایه گذاریها و مشارکتهای مردمی کلیه ۶۲ درصد قدرالسهم سازمان مشارکتها 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 فیمابین با امور مالی منظور گردد. مضافاً به موجب قرارداد مشارکت منعقده در تاریخ ۱۳۸۹/۱۲/۲۱ فیمابین 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:

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

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

	یادداشت	گروه		واحد اصلی	
		۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
بانک - ریالی		۸۷۸،۲۳۲	۳۷۷،۴۵۰	۲۰،۱۷۵	۲،۹۸۶
تنخواه گردانها		۵۰	۲،۸۳۷	۱۴،۲۵۱	۲،۸۱۸
صندوق		۰	۰	۶۲۳	۱،۰۱۲
اسناد در جریان وصول	۸-۱	۴۵۰،۴۳۳	۶،۴۰۷	۰	۰
سپرده های کوتاه مدت	۸-۲	۱۳۹،۳۶۲	۹۷۵،۰۸۵	۵۹۳،۸۹۰	۴۵۰،۶۳۹
		۱،۴۶۸،۰۷۶	۱،۳۶۱،۷۷۸	۶۲۸،۹۳۹	۴۵۷،۴۵۵

سازمان شورای اسلامی شهر تهران

۸-۱- صورت ریز اسناد در جریان وصول عمدتا شامل مبلغ ۴۴۴.۷۱۸ میلیون ریال مربوط به شرکت عمران تهاتر 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:

	گروه		واحد اصلی	
	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
بانک شهر	۸،۲۵۰	۴۹۶،۷۱۹	۵۷۱،۲۹۵	۴۳۵،۳۵۶
بانک صنعت و معدن	۶۷،۸۰۲	۳۰۹،۳۲۲	۰	۰
بانک سرمایه	۴۱،۹۴۸	۵۷،۰۵۴	۰	۰
بانک تجارت	۱۰،۰۲۰	۲۴،۹۰۶	۲۰،۹۰۹	۱۳،۷۶۱
بانک ملی		۵۵،۹۹۰	۰	۰
اقتصاد نوین		۱۱،۱۰۱	۰	۰
سایر	۱۱،۳۴۲	۱۹،۹۹۳	۱،۶۸۶	۱،۵۲۲
	۱۳۹،۳۶۲	۹۷۵،۰۸۵	۵۹۳،۸۹۰	۴۵۰،۶۳۹

۹- سرمایه گذاری کوتاه مدت:

	یادداشت	گروه	
		۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
		میلیون ریال	میلیون ریال
سرمایه گذاری در سهام شرکتهای بورسی	۹-۱	۱۳۲،۰۸۵	۲۹۱،۰۸۸
سرمایه گذاری در سهام شرکتهای غیر بورسی		۵۰،۲۸۵	۱۷،۶۰۴
سرمایه گذاری در املاک	۹-۲	۳۱۲،۸۹۹	۱۴۸،۰۱۴
سرمایه گذاری در ساخت		۲۸،۸۲۰	۸،۵۷۳
سایر سرمایه گذار یهای جاری		۰	۳۵،۹۵۰
		۵۲۴،۰۸۸	۵۰۱،۲۳۰

شورای اسلامی شهر تهران

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

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

شورای اسلامی شهر تهران

	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
نقل از صفحه قبل	۱۳۶،۹۴۲	۲۹۱،۰۸۸
شرکت پتروشیمی کرمانشاه	۱،۸۷۳	۰
شرکت کالسیمین (فاسمین)	۱،۳۴۰	۰
شرکت توسعه معادن روی ایران (کروی)	۹۱۰	۰
شرکت فولاد آلیاژی (فولاژ)	۷۴۳	۰
شرکت پتروشیمی خراسان	۵۶۶	۰
بانک پارسیان (وپارس)	۲۶۸	۰
شرکت پارس سرام (کسرام)	۱۱۴	۰
شرکت فرآورده های نسوز	۲۰	۰
شرکت تاید واتر خاورمیانه	۱۹	۰
کارت اعتباری ایران	۴	۰
شرکت موتوژن	۲	۰
	۱۴۲،۸۰۰	۲۹۱،۰۸۸
ذخیره کاهش ارزش	(۱۱،۸۲۲)	۰
	۱۳۰،۹۷۹	۲۹۱،۰۸۸
اضافه میشود :		
حق تقدم های استفاده شده و نشده	۱،۱۰۶	۰
	۱۳۲،۰۸۵	۲۹۱،۰۸۸

۲-۹- سرمایه گذاری در املاک عمدتا مربوط به خرید زمین ریحانی به مساحت ۱۳۵۰ متر مربع با کاربری تجاری مسکونی و مجتمع تجاری الماس ماهان ازسازمان 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.

شورای اسلامی شهر تهران

۱۰- حسابها و اسناد دریافتنی تجاری

	یادداشت	گروه		واحد اصلی	
		۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
اسناد دریافتنی تجاری		۲۰۷،۸۶۸	۹۲۷،۹۸۵	۳۱،۶۴۰	۳۸،۳۳۴
مناطق ۲۲ گانه شهرداری تهران		۱،۸۰۸،۶۳۰	۸۱۰،۳۶۹	۰	۰
سازمانها وادارات کل شهرداری تهران		۱۱۹،۷۸۱	۵۰۵،۱۳۵	۰	۰
مطالبات از اشخاص و پیمانکاران		۱،۵۱۰،۳۷۴	۵۱،۸۹۷	۶،۳۱۷	۶،۴۶۴
سپرده انجام کار		۳۸،۸۲۴	۳۳،۷۷۲	۰	۰
اسناد در جریان وصول		۴۱،۸۸۰	۳۴،۶۰۲	۰	۰
حسابهای دریافتنی معوق		۴،۷۳۴،۳۶۶	۳،۰۸۰،۸۹۶	۰	۰
اسناد دریافتنی واخواستی تجاری		۸،۴۱۰	۸،۴۸۳	۳،۷۴۵	۳،۸۱۸
سپرده حسن انجام تعهدات		۹،۱۸۲	۹،۶۹۲	۰	۰
سپرده ها بیمه		۲۰،۶۰۴	۱۵،۸۸۳	۰	۰
سود سهام دریافتنی		۱۱،۸۷۴	۲۳،۱۱۷	۰	۰
سایر		۲۹،۲۸۱	۵۴۲	۰	۰
		۸،۵۴۱،۰۷۴	۵،۵۰۲،۳۷۲	۴۱،۷۰۲	۴۸،۶۱۶
تهاتر با حسابهای پرداختنی تجاری	۱۰-۱	(۵،۰۳۸،۰۳۱)	(۳،۳۴۰،۸۹۶)		
سود سنوات آتی		(۳،۹۱۳)	(۵،۸۴۲)	(۳،۹۱۳)	(۵،۸۴۲)
کاهش ارزش مطالبات مشکوک الوصول		(۷،۲۲۸)	(۵۹۱)	۰	۰
		۳،۴۹۱،۹۰۱	۲،۱۵۵،۰۴۳	۳۷،۷۸۹	۴۲،۷۷۴

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 دراین رابطه ، تهاتر شده است .

شورای اسلامی شهر تهران

۱۱- سایر حسابها و اسناد دریافتنی

	یادداشت	گروه		واحد اصلي	
		۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
طلب ازواحد های گروه و وابسته به شهرداری	۱۱-۱	۳۹۰،۱۱۹	۲۴۴،۹۱۶	۳۳۸،۳۲۶	۲۳۱،۹۵۸
طلب از شرکتهای فرعی	۱۱-۲	۰	۰	۱،۷۶۴،۱۸۳	۱،۱۶۱،۹۴۹
طلب از شرکتهای گروه و وابسته		۲۰،۳۱۳	۴۳،۷۷۸	۰	۰
بانک شهر و بانک انصار - وام پیوند های آسمانی	۱۱-۳	۴۵،۹۱۰	۴۵،۹۱۰	۴۵،۹۱۰	۴۵،۹۱۰
موسسات شرکتها و سایر اشخاص		۴۹،۹۶۳	۷۵،۱۱۶	۹،۱۳۶	۲۱،۸۵۰
سپرده دریافتنی		۲۰،۵۹۲	۱۵،۳۱۱	۶،۱۱۳	۷،۱۷۳
وام و مساعده کارکنان		۰	۸،۹۱۸	۵۸۴	۹۶۴
مغایرات گروه		۲۹،۹۶۰	۲۷،۴۹۸	۰	۰
سایر		۲۰،۵۶۱	۲۳،۸۶۸	۳۱،۱۶۸	۲۸،۷۴۹
کسر می گردد:		۵۷۷،۴۱۸	۴۸۵،۳۱۵	۲،۱۹۵،۴۲۰	۱،۴۹۸،۵۵۳
کاهش ارزش مطالبات مشکوک الوصول		(۱۷،۰۲۰)	(۱۷،۵۷۰)	(۱۷،۲۷۹)	(۱۷،۵۴۷)
		۵۶۰،۳۹۸	۴۶۷،۷۴۵	۲،۱۷۸،۱۴۱	۱،۴۸۱،۰۰۶

شورای اسلامی شهر تهران

۱-۱۱- طلب ازواحدهای فرعی و وابسته شهردای تهران بشرح زیر تفکیک میگردد:

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

شورای اسلامی شهر تهران

۱-۱-۱۱- 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)
سازمان آتش نشانی وخدمات ایمنی	۳۷٫۲۷۳
سازمان فناوری اطلاعات و ارتباطات شهرداری	۵٫۲۴۴
سازمان پایانه‌های مسافربری و پارک سوارهای شهرداری تهران	۱٫۴۶۵
سازمان میادین میوه و تره بار و فرآورده های کشاورزی	۱۳۳
سازمان مهندسی و عمران شهر تهران	۵۶۰
سازمان تاکسیرانی شهر تهران	۴۷۶
سازمان مدیریت پسماند	۶۰۴
سازمان بهشت زهرا (س)	۳۳۷
سازمان پارکها و فضای سبز شهر تهران	۴۸
شرکت نوسازی عباس آباد	۲۵۹
سازمان مشاور فنی و مهندسی شهر تهران	۳۰
سازمان خدمات موتوری	۱۹۸
اداره کل امور مالی	۸۵٫۴۰۶
سازمان حمل ونقل ترافیک	۲٫۰۴۹
سایر	۵۲٫۷۵۸
جمع کل	۱۸۶٫۸۴۰

شورای اسلامی شهر تهران

- 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.

۲-۱-۱۱- - مانده حسابهای مناطق متشکل از اقلام زیر می باشد

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

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

- 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 می باشد .

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

کمیسیون شورای اسلامی شهر تهران

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

(میلیون ریال)

	یادداشت	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
شرکت خدمات مالی شهر	۱۱-۲-۱	۱٫۵۶۳	۹۹۷
شرکت عمران و توسعه شهرداری (در حال تصفیه)	۱۱-۲-۲	۱۱٫۴۱۸	۱۱٫۴۳۷
شرکت عمران و تهاتر شهر	۱۱-۲-۳	۸۰۶٫۰۵۰	۳۵۷٫۳۳۰
شرکت جهان اقتصاد و سرمایه ایرانیان	۱۱-۲-۴	۱۶٫۵۷۱	۳٫۲۵۰
شرکت توسعه خدمات شهری	۱۱-۲-۵	۸٫۴۱۲	۱٫۶۲۹
شرکت گروه سرمایه گذاری و مدیریت مالی میلاد شهر	۱۱-۲-۶	۸۳۵٫۲۷۳	۷۳۴٫۵۱۰
شرکت خودرو سرویس شهر	۱۱-۲-۷	۴۶٫۸۸۴	۱۸٫۸۴۱
شرکت عمرانی کارکنان شهرداری	۱۱-۲-۸	۱۴٫۶۹۵	۱۰٫۷۴۵
شرکت سرویس بیمه شهر	۱۱-۲-۹	۲۳٫۳۱۶	۲۳٫۲۱۰
		۱٫۷۶۴٫۱۸۳	۱٫۱۶۱٫۹۴۹

۱-۲-۱۱- 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 .

۲-۲-۱۱-مانده طلب ازشرکت عمران و توسعه شهرداری به مبلغ ۱۱٫۴۱۸ میلیون ریال عمدتاً شامل واگذاری ملک و سود سهام در سنوات قبل می باشد .

شورای اسلامی شهر تهران

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

		مبلغ – میلیون ریال
مانده اول سال		۳۵۷٫۳۳۰
قرارداد کارگزاری محله عود لاجان-منطقه ۱۲	۱۱-۲-۳-۱	۳۵۵٫۷۳۹
هزینه های حقوق کارکنان و اجاره دفتر مرکزی شرکت		۸۵۱
پرداخت مطالبات سازمان نوسازی شهر تهران		(۱٫۸۰۰)
سود سهام سال ۱۳۹۲ شرکت عمرانی کارکنان و سود سهام سال ۱۳۹۳		۸۲٫۲۱۷
بابت فروش واحد ۳۶ بوستان با کارگزاری		۱۱٫۷۱۳
مانده پایان سال		۸۰۶٫۰۵۰

۱-۳-۲-۱۱-پیرو قرارداد ۳ جانبه منعقده فی مابین سازمان بازنشستگی شهرداری تهران، سازمان املاک ومستغلات 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.

۴-۲-۱۱- مانده طلب از شرکت جهان اقتصاد و سرمایه ایرانیان به مبلغ ۱۶٫۵۷۱ میلیون ریال بابت سود سهام سال ۱۳۹۳ آن شرکت می باشد .

۵-۲-۱۱- مانده طلب از شرکت توسعه خدمات شهری به مبلغ ۸٫۴۱۳ میلیون ریال عمدتاً شامل سود سهام می باشد.

دبیرخانه شورای اسلامی شهر تهران

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 مثبوت 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 منعقده 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 رأی گیری) به تصویب رسید. /م ۲۵۷۵/گزارش ۱۳۹۳

مصوبات شورای اسلامی شهر تهران