



تاریخ: ۲۸/۰۸/۱۳۹۹

شماره: ۱۹۵۵۸/۲۷۰۷/۱۶۰

پیوست: ۲

بسم الله الرحمن الرحيم

به: جناب آقای بیروز حناچی

شهردار محترم تهران

موضوع: مصوبه گزارش حسابرسی اداره کل پشتیبانی شهرداری تهران برای سال منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹

سلام علیکم؛

در اجرای مفاد بند سی ام (۳۰) ماده هشتادم (۸۰) قانون تشکیلات، وظایف و انتخابات شوراهای اسلامی کشور و انتخاب شهرداران مصوب ۱۳۷۵/۰۳/۰۱ و اصلاحات بعدی آن، گزارش حسابرسی اداره کل پشتیبانی شهرداری تهران برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ تهیه شده توسط مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت بهروزان حساب به عنوان حسابرس منتخب شورای اسلامی شهر تهران به شماره ۹۳۹/ب/۹۷ مورخ ۱۳۹۷/۰۱/۲۰، به کمیسیون برنامه و بودجه به عنوان کمیسیون اصلی ارجاع شد. پس از وصول گزارش کمیسیون مذکور به شماره ۱۶۰/۲۴۱۹۷ مورخ ۱۳۹۸/۰۹/۰۲ موضوع در دویست و چهل و هشتمین جلسه منعقد در تاریخ بیست و پنجم آبان ماه سال ۱۳۹۹ مورد بررسی قرار گرفت و در خصوص مفاد آن مشتمل بر ماده واحده و پنجاه و یک (۵۱) 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 هفده عضو حاضر در جلسه در زمان رأی گیری) به تصویب رسید.

وفق ماده نودم (۹۰) قانون تشکیلات، وظایف و انتخابات شوراهای اسلامی کشور و انتخاب شهرداران مصوب ۱۳۷۵/۰۳/۰۱ و اصلاحات بعدی آن، مصوبه مزبور در صورتی که تا دو هفته پس از تاریخ ابلاغ مورد اعتراض مسئولین ذیربط قرار نگیرد لازم الاجرا خواهد بود. ۲۷۰۲ م ۵/۹۹

مهندس 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 ۵۴۰ گ/۵؛ شناسه: ۲۷۰۷).



جمهوری اسلامی ایران



شماره:
تاریخ:
پیوست:

مشخصات مصوبه

عنوان:

« گزارش حسابرسی اداره کل پشتیبانی شهرداری تهران

برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ »

(مشتمل بر ماده واصله و پنجاه و یک (۵۱) برگ گزارش و جداول پیوست)

(ممهور به مهر شورای اسلامی شهر تهران)

به انضمام گردش کار تصویب

شناسه مصوبه : ۲۷۰۷

رده‌بندی مصوبه : (۵/۹۹/۲۴۸/۶)

مصوب دویست و چهل و هشتمین جلسه

دوره پنجم شورای اسلامی شهر تهران

به تاریخ یکشنبه بیست و پنجم آبان ماه سال ۱۳۹۹

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

قابل دسترسی است.





رددهندی مصوبه: ۵/۹۹/۲۴۸/۶

شناسه مصوبه: ۲۷۰۷

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 صورت های مالی اداره کل پشتیبانی شهرداری تهران در سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ مشتمل بر ۵۱ 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 اداره کل حسابرسی شهرداری تهران مورد بررسی قرار گرفت و شورا پس از استماع گزارش حسابرس و پاسخ های شهرداری تکالیف زیر را در اعلام موارد نقض و تخلف بر اساس مقررات قانونی مصوب نمود.

الف. اداره کل پشتیبانی شهرداری تهران؛ مکلف است:

- ۱- ظرف مدت یک ماه توضیحات خود در خصوص کسری حساب سپرده بر خلاف مفاد تبصره ۲ ماده ۷۸ قانون شهرداری ها را به شورا ارائه نماید.
- ۲- ظرف مدت یک ماه توضیحات خود در خصوص آخرین وضعیت و اقدامات صورت گرفته جهت وصول مطالبات راكد ذیل حساب ها و اسناد دریافتنی عملیاتی را به شورای اسلامی شهر تهران ارائه نماید.
- ۳- ظرف مدت یک ماه توضیحات خود در خصوص دلایل ثبت مخارج انجام شده و پرداختی های فاقد اعتبار در سرفصل حساب های دریافتنی عملیاتی و همین طور اقدامات انجام شده جهت تعیین تکلیف این هزینه ها را به شورای اسلامی شهر تهران ارائه نماید.
- ۴- ظرف مدت یک ماه توضیحات خود پیرامون ابهامات عدیده در رابطه با شرکت مهیمن پوش سحر از جمله دلایل ثبت علی الحساب پرداختی به عنوان حساب دریافتنی عملیاتی، عدم کسر کسور قانونی بیمه و مالیات و همین طور فقدان الحاقیه برای ۱۸,۰۴۳ میلیون ریال از مخارج را به شورای اسلامی شهر تهران ارائه نماید.
- ۵- ظرف مدت یک ماه توضیحات خود در خصوص آخرین وضعیت مطالبات راكد و اقدامات انجام شده جهت وصول این مطالبات را به شورای اسلامی شهر تهران ارائه نماید.
- ۶- ظرف مدت یک ماه توضیحات خود در خصوص دلایل ثبت مخارج انجام شده و پرداختی های فاقد اعتبار در سرفصل حساب های دریافتنی غیرعملیاتی و همین طور اقدامات انجام شده جهت تعیین تکلیف این هزینه ها را به شورای اسلامی شهر تهران ارائه نماید.





رده‌بندی مصوبه: ۵/۹۹/۲۴۸/۶

شناسه مصوبه: ۲۷۰۷

- ۷- ظرف مدت یک ماه توضیحات خود در خصوص دلایل عدم ثبت بخشی از خریدها و مصارف انبار را به شورای اسلامی شهر تهران ارائه نماید.
- ۸- ظرف مدت یک ماه توضیحات خود در خصوص دلایل ثبت مخارج انجام شده و پرداختی‌های فاقد اعتبار در سرفصل علی‌الحساب‌ها و پیش‌پرداخت‌ها و همین‌طور اقدامات انجام شده جهت تعیین تکلیف این هزینه‌ها و به خصوص اقلام راكد را به شورای اسلامی شهر تهران ارائه نماید.
- ۹- ظرف مدت یک ماه توضیحات خود در خصوص دلایل و ماهیت مغایرت در انطباق سیستم حسابداری با سیستم اموال را به شورای اسلامی شهر تهران ارائه نماید.
- ۱۰- ظرف مدت یک ماه توضیحات خود در خصوص دلایل فقدان پوشش بیمه‌ای برای اکثریت وسایط نقلیه را به شورای اسلامی شهر تهران ارائه نماید.
- ۱۱- ظرف مدت یک ماه توضیحات خود در خصوص آخرین وضعیت و اقدامات انجام شده جهت تعیین تکلیف اقلام راكد ذیل حسابها و اسناد پرداختی عملیاتی را به شورای اسلامی شهر تهران ارائه نماید.
- ۱۲- ظرف مدت یک ماه توضیحات خود در خصوص اقلام راكد ذیل حسابها و اسناد پرداختی غیر عملیاتی را به شورای اسلامی شهر تهران ارائه نماید.
- ۱۳- ظرف مدت یک ماه توضیحات خود در خصوص دلایل عدم رعایت ماده ۳۷ آئین نامه مالی شهرداری تهران مبنی بر واریز مستقیم کلیه وجوه درآمدی به حساب اداره کل امور مالی شهرداری تهران را به شورای اسلامی شهر تهران ارائه نماید.
- ۱۴- ظرف مدت یک ماه توضیحات خود در خصوص دلایل عدم ارائه‌ی ساختار سازمانی به حسابرس منتخب شورا را به شورای اسلامی شهر تهران ارائه نماید.
- ۱۵- اصلاحات لازم در رابطه با ثبت نادرست تعهدات و مخارج سال‌های گذشته را در صورت‌های مالی اعمال نماید.
- ۱۶- ظرف مدت یک ماه توضیحات خود در خصوص ابهامات عدیده پیرامون قرارداد با شرکت خودرو سرویس شهر از جمله، عدم کسر کسور قانونی بیمه و مالیات از صورت وضعیت‌ها، عدم رعایت ماده ۴-۸ قرارداد و پرداخت ۱۰۰ ساعت عیدی به هر خودرو بابت عیدی برخلاف قرارداد را به شورای اسلامی شهر تهران ارائه نماید.
- ۱۷- ظرف مدت یک سال نسبت به استقرار سیستم کنترلی مناسب جهت استفاده از خودروهای قراردادی اقدام نماید.





رددهندی مصوبه: ۵/۹۹/۲۴۸/۶

شناسه مصوبه: ۲۷۰۷

۱۸- ظرف مدت یک ماه توضیحات خود درخصوص مغایرت در دفاتر و تأییدیه‌های مربوط به بانک‌ها و حساب‌ها و اسناد دریافتنی عملیاتی را به شورای اسلامی شهر تهران دارد.

۱۹- ظرف مدت یک ماه توضیحات خود درخصوص عدم رعایت الزامات افشا شامل "عدم انطباق مانده تعدیلات سنواتی در صورت درآمد هزینه با یادداشت فرعی صورت مالی شماره ۱۷"، "عدم تهیه مناسب بخش فعالیت‌های سرمایه گذاری در صورت جریان وجه نقد"، "عدم شناسایی درآمد های اجاره و سود سپرده بانکی در صورت درآمد و هزینه" و "عدم افشای مناسب ماهیت و نوسانات درآمد و هزینه ها و دریافت و پرداختهای انتقالی" را به شورای اسلامی شهر تهران ارائه نماید.

۲۰- ظرف مدت یک ماه توضیحات خود درخصوص دلایل عدم ارائه گزارش حسابرسی داخلی و گزارش حسابرس مستقل سال ۱۳۹۲ به حسابرس منتخب را به شورای اسلامی شهر تهران ارائه نماید..

۲۱- ظرف مدت یک ماه توضیحات خود درخصوص دلایل عدم ارائه دفتر مراسلات را به شورای اسلامی شهر تهران ارائه نماید.

ب. شهرداری تهران؛ موظف است:

۱- ظرف مدت یک سال نسبت به اصلاح و ارتقای سیستم کنترل موجودی اقدام کرده و نتایج اقدامات به اطلاع شورای اسلامی شهر تهران برسد.

۲- ظرف مدت یک سال با طرح ریزی مناسب نسبت به ساماندهی و وضعیت مدیریت، نگهداری، جمع‌آوری و فروش اموال بلا استفاده و اسقاطی شهرداری تهران به گونه‌ای اقدام نماید که علاوه بر حفاظت و کنترل مناسب محل نگهداری ضایعات، امکان دسترسی به آمار دقیق اموال موجود، ارزش ریالی و میزان فروش رفته‌ی آنها ایجاد گردد.

۳- ظرف مدت یک ماه توضیحات خود درخصوص دلایل عدم اجرای کامل مصوبه شهرداری در سال ۱۳۸۸ در تعیین اداره کل پشتیبانی به عنوان متولی نگهداری وسایل نقلیه کلیه مناطق، ادارات و سازمان‌های شهرداری را به شورای اسلامی شهر تهران ارائه نماید.

۴- ظرف مدت سه ماه گزارشی از وضعیت ارتباط پست‌های سازمانی با مدارک تحصیلی کارکنان و اقدامات صورت گرفته جهت بهبود این وضعیت را به شورای اسلامی شهر تهران ارائه نماید.

۵- ظرف مدت سه ماه بررسی‌های لازم درخصوص انعکاس هزینه‌های پرسنلی در صورت‌های مالی مناطق، سازمان‌ها، شرکت‌ها و ادارات کل را اجرایی نموده و نتایج را به شورای اسلامی شهر تهران ارائه نماید.

۶- به منظور انعکاس کامل عملیات و تجزیه و تحلیل ارقام صورتهای مالی، درخصوص ثبت هزینه





رده‌بندی مصوبه: ۵/۹۹/۲۴۸/۶

شناسه مصوبه: ۲۷۰۷

حقوق و دستمزد و مزایای پرسنل در دفاتر و صورت درآمد و هزینه، با تهیه و در اختیار قرار دادن هزینه‌های پرسنلی مربوط به سازمان‌ها، همکاری لازم با موسسات حسابرسی داشته باشد.

۷- ظرف مدت یک سال نسبت به سامان بخشی، منطقی و هدفمند کردن نحوه پرداخت اضافه کاری به کارکنان اقدام نماید و نتیجه را به شورای اسلامی شهر تهران ارائه نماید.

۸- ظرف مدت سه ماه بررسی‌های لازم در خصوص انعکاس هزینه‌های پرسنلی در صورت‌های مالی مناطق، سازمان‌ها، شرکت‌ها و ادارات کل را اجرایی نموده و نتایج را به شورای اسلامی شهر تهران ارائه نماید.

۹- ظرف مدت سه ماه با تدوین و ابلاغ شیوه‌نامه‌ی مناسب، نسبت به اصلاح شیوه‌ی ثبت مبالغ پرداختی ارزش افزوده بابت خرید کالا و خدمات اقدام نماید.

۱۰- با توجه به حجم بالای تأییدیه‌های دریافت نشده - ظرف مدت یک سال با ایجاد تمهیدات لازم، از میزان تأییدیه‌های پاسخ داده نشده بکاهد.

۱۱- ظرف مدت یک سال دستورالعمل‌های لازم جهت افزایش معاملات با اشخاص وابسته را تهیه نماید

۱۲- با تهیه‌ی دستورالعمل‌های مناسب و نظارت بر حسن اجرای آن‌ها نسبت به رعایت مواد ۱۲، ۱۸، ۳۵، ۳۶ و ۴۳ آئین‌نامه اجرائی قانون میارزه با پولشویی اطمینان حاصل نماید.

ج. شورای اسلامی شهر تهران؛ موظف است:

۱- با توجه به تناسب ماده ۲۴ آئین‌نامه مالی شهرداری‌ها با مبانی حسابداری نقدی، اصلاح این ماده مد نظر شورا قرار داشته و این خواسته از طریق مجلس شورای اسلامی یا شورای عالی استان‌ها پیگیری گردد.

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 ماه به شورا ارائه نماید. ۵/۹۹/۲۷۰۷/۵۴۰ گزارش



شماره: ۳۰۹۳۹/ب/۹۷

بسمه تعالی

تاریخ: ۱۳۹۷/۰۱/۲۰

بهروزان حساب

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

(مشوباسر حسابداران رسمی ایران)

تأسیس ۹۵۲۷



جناب آقای مهندس هاشمی

ریاست محترم شورای اسلامی شهر تهران

با سلام و احترام

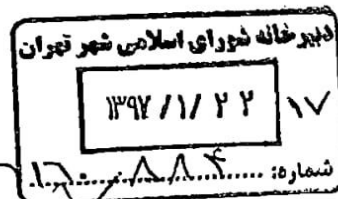
عطف به قرارداد حسابرسی منعقد شده با شورای محترم اسلامی شهر تهران، به پیوست یک نسخه اصل گزارش رسیدگی به عملکرد مالی اداره کل پشتیبانی و خدمات عمومی شهرداری تهران، برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ جهت استحضار و صدور دستور مقتضی ایفاد می گردد.

بهرام همتی

مدیر عامل



رونوشت: جناب آقای مهندس الویری - ریاست محترم کمیسیون برنامه و بودجه شورای اسلامی شهر تهران، جهت استحضار



تهران- میدان کتابی، خیابان جلفا نبش کوچه سیمرغ غربی، ساختمان کیانا، پلاک ۲، طبقه دوم، واحد ۶
تلفن: ۲۲۸۸۹۰۵۲ - ۲۲۸۸۹۶۴۵ - ۲۲۸۸۹۳۳۸ فکس: ۲۲۸۸۹۶۲۴ کد پستی: ۱۵۴۱۷-۱۵۹۳۷

E-mail: behrozan_hesab@yahoo.com

اداره کل پشتیبانی و خدمات عمومی شهرداری
گزارش حسابرس مستقل

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳



اداره کل پشتیبانی و خدمات عمومی شهرداری
فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۱۰ ICD	گزارش حسابرس مستقل پیوست گزارش ۱۰ صفحه صورت‌های مالی:
۲	ترازنامه
۳	صورت درآمد و هزینه
۳	گردش مازاد (کسری) درآمد بر هزینه انباشته
۴	صورت جریان وجوه نقد
۵ الی ۳۸	یادداشت‌های توضیحی



گزارش رسیدگی به عملکرد مالی

اداره کل پشتیبانی و خدمات عمومی شهرداری تهران

به شورای محترم اسلامی شهر تهران

با سلام

احتراماً، در اجرای بند (۱) قرارداد حسابداری صورت‌های مالی شورای اسلامی شهر تهران، شهرداری تهران و سازمانهای وابسته برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳، رسیدگی به عملکرد مالی اداره کل پشتیبانی و خدمات عمومی شهرداری تهران به همراه صورت‌های مالی آن اداره که به تائید مسئولین ذیربط رسیده بشرح صفحات ۱ تا ۳۸ پیوست ارائه میگردد.

در راستای رسیدگیهای انجام شده به منظور ارائه اظهار نظر نسبت به صورت‌های مالی شهرداری تهران، عملکرد مالی و روشهای مورد عمل هر واحد اجرائی بطور مجزا نیز مورد بررسی قرار گرفته است.

استقرار سیستم کنترل‌های داخلی مناسب و جامع که در برگیرنده قوانین و مقررات شهرداریها، آیین نامه مالی شهرداری، سایر روشهای مدون و دستورالعملهای مصوب مقامات شهرداری باشد، همواره در جهت حفاظت از منابع و اموال در مقابل سوءاستفاده و اتلاف، افزایش دقت و اعتبار مدارک و اطلاعات مالی، تهیه گزارشات مالی و پردازش اطلاعات براساس استانداردهای حسابداری، افزایش کارایی و راندمان عملیات و حصول اطمینان از اجرای دقیق سیاستهای تدوین شده شهرداری نقش موثری دارد.

بر اساس این رسیدگیها، اهم اشکالات، اشتباهات و تحریفات عمده مشاهده شده و نیز سایر موضوعات شامل موارد عدم رعایت قوانین، مقررات و دستورالعملهای تدوین شده که اطلاع از آنها می تواند آن شورای محترم را در ارزیابی کارایی روشهای مورد عمل و عملکرد واحد اجرائی یاری رساند، به پیوست ارائه می گردد.



تهران - میدان کتابی، خیابان جلفا نبش کوچه سیمرغ غربی، ساختمان کیانا، پلاک ۲، طبقه دوم، واحد ۴

تلفن: ۲۲۸۸۹۰۵۲ - ۲۲۸۸۹۶۴۵ - ۲۲۸۸۹۳۳۸ فکس: ۲۲۸۸۹۶۲۴ کد پستی: ۱۵۹۳۷-۱۵۴۱۷

E-mail: behrozan_hesab@yahoo.com

۱- موجودی نقد و بانک (یادداشت شماره ۴ همراه صورتهای مالی)

۱-۱- سال مالی واحد مورد گزارش از اول فروردین تا پایان اسفند هر سال می باشد. طبق ماده ۲۴ آیین نامه مالی شهرداریها که بر مبنای حسابداری نقدی تدوین شده، در مورد تعهدات ایجاد شده تا پایان اسفندماه دوره عمل بودجه ای تا ۱۵ اردیبهشت ماه سال بعد ادامه می یابد، لیکن صورتهای مالی واحد مورد گزارش بر مبنای حسابداری تعهدی تهیه و ارائه گردیده و تعمیم دوره مالی تا ۱۵ اردیبهشت ماه سال بعد باعث شده تا ضمن عدم رعایت فرض دوره مالی، بخشی از عملیات سال مالی بعد، در سال مورد گزارش ثبت گردد، بررسی های انجام شده از حسابهای بانکی اداره حاکمی از شناسایی مبلغ ۳۴۶۳۱ میلیون ریال از چکهای صادره و تحویلی به ذینفعان در سال ۱۳۹۴ به عنوان پرداختی های سال ۱۳۹۳ می باشد.

۱-۲- بر اساس مفاد تبصره ۲ ماده ۷۸ قانون شهرداریها وجوهی که به نام سپرده یا امانت سپرده حسن انجام کار، شرکت در مناقصه و... نزد شهرداری نگهداری می شود باید در حساب مخصوصی که تحت همین عنوان افتتاح شده واریز و برداشت از آن حساب نیز به همین موضوع اختصاص یابد و شهرداری اختیار دخل و تصرف در وجوه مزبور را نخواهد داشت. مطابقت به عمل آمده فی مابین گردش حسابهای بانک سپرده موضوع یادداشت توضیحی ۴ صورتهای مالی و سپرده های پرداختنی موضوع یادداشت توضیحی شماره ۱۱ و ۱۲ حاکمی از کسر وجوه سپرده در اختیار اداره به میزان ۱۴۳۶۰ میلیون ریال می باشد.

۲- حسابها و اسناد دریافتنی عملیاتی (یادداشت شماره ۵ همراه صورتهای مالی)

۲-۱- طبق بررسی های انجام شده جمعاً مبلغ ۱۵۳۸۹ میلیون ریال از مطالبات اداره راكد می باشند که تاکنون وصول یا تعیین تکلیف نگردیده اند. (صورت ریز پیوست شماره ۱-۲)

۲-۲- به شرح یادداشتهای شماره ۱-۵، ۲-۵ و ۳-۵ و ۴-۵ صورتهای مالی، جمعاً مبلغ ۳۶۰۲۷ میلیون ریال مخارج انجام شده و پرداختی فاقد اعتبار این اداره طی سال جاری و سالهای گذشته به سرفصل حسابهای دریافتنی عملیاتی منظور گردیده است که در این خصوص مفاد بنذالف ماده ۳۳ آئین نامه مالی شهرداریها، مبنی بر پرداخت هزینه ها پس از ایجاد تعهد در حدود اعتبارات مصوب رعایت نگردیده و از طرفی با توجه به سنواتی بودن عمده این مبالغ، شواهدی مبنی بر نحوه تعیین تکلیف آنها ارائه نگردیده است.

۳-۲- طبق یادداشت شماره ۱-۱-۵ صورتهای مالی مبلغ ۱۰۹۶۷ میلیون ریال بابت علی الحساب پرداختی به شرکت مهیمن پوش سحر جهت تامین نیروی انسانی نگهداری، خدمات و ... به سرفصل حسابهای دریافتنی عملیاتی منظور گردیده است. طی سال جاری جمعاً مبلغ ۱۴۸٫۰۴۳ میلیون ریال به این شرکت پرداخت گردیده است که از پرداختها کسور قانونی بیمه و مالیات کسر نگردیده و از طرفی جمعاً مبلغ ۱۳۰٫۰۰۰ میلیون ریال از مخارج دارای قرارداد بوده و برای الباقی مخارج به مبلغ ۱۸٫۰۴۳ میلیون ریال الحاقیه ارائه نشده است.

۳-حسابها و اسناد دریافتنی غیر عملیاتی (یادداشت شماره ۶ همراه صورتهای مالی)

۳-۱- طبق بررسی های انجام شده جمعاً مبلغ ۴٫۷۷۷ میلیون ریال از مطالبات اداره کل راكد می باشند که تاکنون وصول یا تعیین تکلیف نگردیده اند. (صورت ریز پیوست شماره ۱-۳)

۳-۲- به شرح یادداشت ۶ صورتهای مالی، جمعاً مبلغ ۷۳٫۱۹۹ میلیون ریال مخارج انجام شده و پرداختی فاقد اعتبار اداره کل طی سال جاری و سالهای گذشته به سرفصل حسابهای دریافتنی غیر عملیاتی منظور گردیده است، در این خصوص مفاد بندالف ماده ۳۳ آئین نامه مالی شهرداریها، مبنی بر پرداخت هزینه ها پس از ایجاد تعهد در حدود اعتبارات مصوب رعایت نگردیده و از طرفی با توجه به سنواتی بودن عمده این مبالغ، شواهدی مبنی بر نحوه تعیین تکلیف آنها ارائه نگردیده است.

۴- موجودیهای جنسی (یادداشت شماره ۸ همراه صورتهای مالی)

۴-۱- سیستم کنترلهای داخلی اداره در ارتباط با موجودی ها به گونه ای است که بیانگر اعمال کنترلهای لازم توسط واحد حسابداری در خصوص حفاظت، صدور به موقع رسید انبارها و کنترل ورود و خروج کالا ها و قیمت گذاری آنها نمی باشد. این موضوع منجر به عدم ثبت خریدهای طی سال به مبلغ ۸٫۸۳۲ میلیون ریال و مصارف انبار به مبلغ ۷٫۱۰۴ میلیون ریال در حساب موجودی مواد و کالا و ثبت سند ملزومات مصرفی در حساب هزینه گردیده است. با توجه به مراتب فوق، ردیابی خریدها و هزینه و مصرف در طی دوره امکان پذیر نبوده است.

۴-۲- با توجه به رویه شهرداری تهران و دستورالعمل های مربوطه، مدیریت بر نگهداری، جمع آوری و فروش کلیه اموال بلا استفاده و اسقاطی شهرداری تهران به عهده اداره کل پشتیبانی می باشد، لذا در این

ارتباط کلیه اموال اسقاطی و بلا استفاده شهرداری تهران طی سال جاری و سالهای گذشته در انبار خاوران جمع آوری و نگهداری گردیده است ، طی مشاهدات و بررسی های انجام شده محل نگهداری ضایعات از نظر حفاظتی و کنترلی نامناسب بوده و آمار دقیقی از اموال موجود ، ارزش ریالی و میزان فروش رفته آن طی سال وجود نداشته ، لذا امکان اثبات صحت عملیات اداره در نگهداری و مدیریت انبار مذکور و رعایت صرفه و صلاح شهرداری تهران محرز نگردیده است.

۵- علی الحسابها و پیش پرداختها (یادداشت شماره ۹ همراه صورتهای مالی)

طبق بررسی های انجام شده و به شرح یادداشتهای شماره ۹-۱، ۹-۲، و ۹-۳ صورتهای مالی ، جمعاً مبلغ ۲,۲۳۶ میلیون ریال مخارج انجام شده و پرداختی فاقد اعتبار این اداره طی سال جاری و سالهای گذشته به سرفصل علی الحسابها و پیش پرداختها منظور گردیده است که مبلغ ۱,۰۴۱ میلیون ریال آن را کد می باشد، در این خصوص مفاد بندالف ماده ۳۳ آئین نامه مالی شهرداریها ، مبنی بر پرداخت هزینه ها پس از ایجاد تعهد در حدود اعتبارات مصوب رعایت نگردیده و از طرفی با توجه به سنواتی بودن بخشی از این مبالغ ، شواهدی مبنی بر نحوه تعیین تکلیف موضوع قراردادهای مربوطه ارائه نگردیده است.

۶- دارائیهای ثابت مشهود (یادداشت شماره ۱۰ همراه صورتهای مالی)

۶-۱- نتایج حاصل از انطباق سیستم حسابداری با سیستم اموال اداره حاکی از وجود مغایرتهای توجیه نشده ای به شرح زیر می باشد :

شرح	مانده اول دوره	اضافات	کاهش	مانده پایان دوره
سیستم حسابداری	۹۵,۱۳۶	۱۳,۰۷۹	۴۰,۴۰۶	۶۷,۸۰۹
سیستم اموال	۱۰۱,۶۲۲	۲۷,۳۸۲	۴۰,۳۰۰	۸۸,۷۰۴
مغایرت	۶,۴۸۶	۱۴,۳۰۳	۱۰۶	۲۰,۸۹۵

۶-۲- طبق مصوبات شهرداری و هماهنگی انجام شده اداره کل پشتیبانی بعنوان متولی نگهداری وسایل نقلیه شهرداری تعیین شده و مقرر گردیده از سال ۱۳۸۸ کلیه خودروهای موجود در مناطق، ادارات و سازمانهای

شهرداری براساس صورتجلسه به اداره کل پشتیبانی، تحویل و در حسابهای مربوطه ثبت شوند و سپس تمامی وسائط نقلیه مورد نیاز توسط اداره پشتیبانی تملک و تامین و در اختیار این واحدها قرار گیرد. طبق بررسی های انجام شده مصوبات مربوطه بطور صحیح و کاملی انجام نشده و در حال حاضر نیز خرید و تملک وسائط نقلیه توسط سایر واحدهای شهرداری تهران مستقلاً انجام می شود. (صورت ریز پیوست شماره ۲-۶)

۳-۶- بهای تمام شده وسائط نقلیه در پایان سال مبلغ ۴۶۸۶۴ میلیون ریال می باشد که مبلغ ۴۳٫۰۶۲ میلیون ریال آن فاقد پوشش بیمه ای مناسب در برابر خطرات احتمالی می باشد.

۷- حسابها و اسناد پرداختنی عملیاتی (یادداشت شماره ۱۱ همراه صورتهای مالی)

۱-۷- طبق بررسی های انجام شده مبلغ ۱٫۲۲۰ میلیون ریال از مانده سرفصل مزبور راکد بوده که تاکنون تعیین تکلیف نگردیده است. (صورت ریز پیوست شماره ۱-۷)

۸- حسابها و اسناد پرداختنی غیر عملیاتی (یادداشت شماره ۱۲ همراه صورتهای مالی)

۱-۸- طبق بررسی های انجام شده مبلغ ۵٫۱۰۸ میلیون ریال از مانده سرفصل مزبور راکد بوده و تاکنون تعیین تکلیف نگردیده است. (صورت ریز پیوست شماره ۱-۸)

۲-۸- طبق یادداشت شماره ۱-۱-۱۲ صورتهای مالی مبلغ ۱۷٫۰۸۱ میلیون ریال بابت سود سپرده بانکی و درآمد اجاره دریافتی به جای ثبت در حساب درآمد به حساب بدهی به اداره کل امور مالی منظور گردیده است و وجوه مربوطه نیز با تاخیر به حساب اداره کل امور مالی واریز گردیده است. در این خصوص مفاد ماده ۳۷ آئین نامه مالی شهرداری تهران مبنی بر واریز مستقیم کلیه وجوه درآمدی به حساب اداره کل امور مالی شهرداری تهران رعایت نگردیده است.

۹- هزینه ها (یادداشت شماره ۱۴ همراه صورتهای مالی)

۱-۹- ساختار سازمانی جدید مصوب در خصوص تعداد پرسنل مورد نیاز ارائه نشده است. طبق یادداشت ۱-۳ صورتهای مالی طی سال مورد رسیدگی بطور میانگین تعداد ۷۴۳ نفر بصورت رسمی و قراردادی در استخدام منطقه بوده اند. لیکن امکان مطابقت تعداد پرسنل موجود با چارت سازمانی مصوب میسر نگردیده است.

۹-۲- در بسیاری از موارد پست سازمانی و وظایف محوله به کارکنان با مدارک تحصیلی آنها مرتبط نمی باشد. این امر موجب ناکارآمدی بخشهایی از سیستم و در نتیجه کاهش کارایی، اثر بخشی و بهره وری آن و تحمیل هزینه های پنهان به شهرداری شده است.

۹-۳- بر اساس رویه حسابداری شهرداری تهران، حقوق و دستمزد و مزایای پرسنل اعم از پرسنل رسمی و قراردادی ادارات و مناطق مختلف توسط اداره کل امور مالی محاسبه و پرداخت می گردد. بنابراین هزینه های حقوق و دستمزد هیچگونه انعکاسی در صورتهای مالی منطقه ندارد. با توجه به اینکه اداره کل، صورت درآمد و هزینه را به عنوان یکی از صورتهای مالی اساسی خود تهیه و ارائه نموده است لذا به منظور انعکاس کامل عملیات و تجزیه و تحلیل ارقام صورتهای مالی، ثبت هزینه حقوق و دستمزد و مزایای پرسنل در دفاتر و صورت درآمد و هزینه ضروری به نظر می رسد.

۹-۴- به دلیل عدم ثبت هزینه های حقوق و دستمزد پرسنل در دفاتر منطقه و عدم دسترسی به اطلاعات تفکیکی آن، امکان کنترل عملکرد سیستم مذکور بطور جامع و یکپارچه فراهم نمی گردد. همچنین طبق کنترلهای انجام شده اضافه کاری پرسنل براساس ساعات واقعی کارکرد آنها پرداخت نمی گردد. بلکه با تشخیص مدیران و سرپرستان واحدها و در چارچوب دستورالعملهای داخلی مزایای اضافه کاری به کارکنان تخصیص می یابد. مضافاً اینکه رویه مورد عمل فوق، در راستای افزایش بهره وری نمی باشد.

۹-۵- اداره کل بابت مزایای پایان خدمت کارکنان، ذخیره ای در حسابها منظور ننموده است، به دلیل عدم دسترسی به اسناد و مدارک کافی تعیین میزان ذخیره لازم از این بابت برای این موسسه مقدور نگردیده است.

۹-۶- بشرح یادداشتهای شماره ۱۴ همراه صورتهای مالی مبلغ ۵۴۵۷ میلیون ریال تحت عنوان ((دیون و تعهدات)) بابت تعهدات و مخارج سالهای گذشته به عنوان هزینه سال جاری در دفاتر شناسایی گردیده است که مغایر با استانداردهای حسابداری می باشد. در صورت انجام اصلاحات مورد نیاز، سرفصل های مازاد درآمد بر هزینه انباشته ابتدای دوره و هزینه های جاری هریک به مبلغ ۵۴۵۷ میلیون ریال کاهش می یابند.

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
بهروزان حساب
گزارش



۷-۹- با توجه به رویه شهرداری تهران کل مبالغ پرداختی ارزش افزوده بابت خرید کالا و خدمات در مناطق، ادارات و واحدهای وابسته به شهرداری تهران به عنوان هزینه در دفاتر شناسایی و در پایان هر دوره ۳ ماهه لیست آنها به اداره کل امور مالی ارسال می گردد، تا بصورت متمرکز توسط آن اداره از سازمان امور مالیاتی مطالبه گردد، لیکن رویه مزبور اشتباه بوده و می بایست کلیه ارزش افزوده های پرداختی به حسابهای فی مابین با اداره کل امور مالی منظور گردد، طی سال مالی مورد رسیدگی جمعاً مبلغ ۱۸۵۰ میلیون ریال در این خصوص به هزینه های اداره کل منظور گردیده است.

۸-۹- طی سال مالی مورد رسیدگی مبلغ ۱۲۳۹۶۸ میلیون ریال بابت تأمین خودروهای سبک و سنگین و ماشین آلات توسط شرکت خودرو سرویس شهر به سرفصل هزینه ها منظور گردیده است، کسور قانونی بیمه و مالیات از صورت وضعیت ها کسر نگردیده است. از طرفی ماده ۴-۸ قرارداد، حداقل حضور خودروها در ماه ۳۰۰ ساعت و حداکثر نیز بنا به تقاضای شهرداری قابل افزایش می باشد، در صورت وضعیت ارسالی شرکت خودرو سرویس برخی از کارکردها بر خلاف مفاد قرارداد کمتر از ۳۰۰ ساعت و برخی از کارکردها بیشتر از ۳۰۰ ساعت میباشد که تقاضای شهرداری ارائه نگردیده است، مضافاً سیستم کنترلی مناسبی توسط اداره مبنی بر اثبات حضور رانندگان و واقعی و مربوط بودن کارکردها در مجموعه شهرداری تهران وجود ندارد، همچنین در اسفند ماه بر خلاف مفاد قرارداد ۱۰۰ ساعت کارکرد به عنوان عیدی به هریک از خودروها پرداخت گردیده است. باتوجه به موارد فوق الذکر امکان اثبات صحت عملیات اداره کل و رعایت صرفه و صلاح شهرداری برای این موسسه محرز نگردیده است.

۱۰-تائیدیه ها

نتایج حاصل از تائیدیه های ارسالی به شرح جدول زیر است :



(ارقام به میلیون ریال)

تأییدیه دریافت شده

شرح	تأییدیه ارسالی	تأییدیه دریافت نشده	مانده طبق دفاتر	مانده طبق تأییدیه	مغایرت
بانکها	۵۱,۹۵۵	.	۵۱,۹۵۵	۵۱,۹۶۳	۸
حسابها و اسناد دریافتی عملیاتی	۲۲,۶۰۹	۶,۰۸۲	۱۶,۵۲۸	۱۳,۹۱۰	۲,۶۱۷
حسابها و اسناد دریافتی غیر عملیاتی	۶۹,۵۵۲	۶۸,۸۵۲	۷۰۰	۷۰۰	.
علی الحساب و پیش پرداخت	۱,۴۱۶	۱,۰۱۶	۴۰۰	۴۰۰	.
حسابها و اسناد پرداختی عملیاتی	۸,۵۰۶	۶۹۵	۷,۸۱۰	۷,۸۱۰	.
حسابها و اسناد پرداختی غیر عملیاتی	۲۸,۴۰۹	۲۲,۹۶۲	۵,۴۴۶	۵,۴۴۶	.

پاسخهای دریافت شده و دریافت نشده به شرح پیوست شماره ۱۰ این گزارش می باشد. با توجه به موارد فوق الذکر، تعیین اثرات مالی ناشی از رفع مغایرتهای مزبور و تعدیلات احتمالی که در صورت دریافت پاسخ تأییدیه های واصل نشده بر صورتهای مالی ضرورت می یافت امکان پذیر نگردیده است.

۱۱- اشکالات صورتهای مالی

۱۱-۱- بطور کلی الزامات افشاء در خصوص توجیه نوسانات عمده، افشای ماهیت و نوع معاملات اقلام با اهمیت و اساسی در خصوص برخی از یادداشتهای همراه صورتهای مالی به شرح زیر رعایت نگردیده است:

۱- عدم انطباق مانده تعدیلات سنواتی در صورت درآمد هزینه با یادداشت فرعی صورت مالی شماره ۱۷

۲- عدم تهیه مناسب بخش فعالیتهای سرمایه گذاری در صورت جریان وجه نقد

۳- عدم شناسایی درآمد های اجاره و سود سپرده بانکی در صورت درآمد و هزینه

۴- عدم افشای مناسب ماهیت و نوسانات درآمد و هزینه ها و دریافت و پرداختهای انتقالی

۱۲- معاملات با اشخاص وابسته

اطلاعات معاملات با اشخاص وابسته در صورتهای مالی افشاء نشده است. طبق استانداردهای حسابداری به منظور درک اثر بالقوه رابطه با اشخاص وابسته، افشاء مانده حسابهای فیما بین، نحوه تسویه و نرخ سود تضمین شده، مبلغ معاملات و ارزش منصفانه معاملات در صورتهای مالی الزامی است.

۱۳- گزارش انطباق عملکرد سال مورد گزارش با بودجه ابلاغی

به دلیل ابلاغ متمرکز بودجه کل شهرداری تهران از طرف شورای محترم اسلامی شهر، جدول تطبیق بودجه و عملکرد کل شهرداری در صورتهای مالی تلفیقی ارائه می گردد.

۱۴- عدم رعایت قوانین و مقررات

۱۴-۱- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابداری، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای مفاد مواد زیر، این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد برخورد نکرده است:

ماده	موضوع
۱۲	پیش بینی محل مناسب در تمامی فرمها، نرم افزارها، بانکها و سیستم های اطلاعاتی برای درج یکی از شماره های شناسایی معتبر و کد پستی
۱۸	اقدام نسبت به معرفی مسئول مبارزه با پولشویی به واحد اطلاعات مالی و در نتیجه عدم انجام وظایف تعیین شده
۲۵	برقراری دوره های آموزشی بدو خدمت و ضمن خدمت کارکنان و درج سوابق دوره های مذکور در پرونده پرسنلی کارکنان
۲۶	اقدام نسبت به توجیه و آموزش عمومی و اطلاع رسانی به ارباب رجوع در مورد مزایای اجرای قانون برای مردم و تکالیف عمومی ارباب رجوع و گزارش آن به دبیرخانه
۴۲	اقدام نسبت به تهیه پیش نویس دستور العمل های لازم برای اجرای قانون و آیین نامه مربوط

۱۴-۲- در خصوص بررسی رعایت مفاد قانون ارتقاء سلامت اداری و مقابله با فساد، به استثنای مفاد بند ب ماده ۳ و تبصره یک و تبصره دو آن مبنی بر ورود متن قراردادهای مربوط به معاملات متوسط و بالاتر و همچنین اسناد و ضامنه آنها و هرگونه الحاق، اصلاح، فسخ، ابطال و خاتمه قرارداد پیش از موعد و تغییر آن و نیز کلیه پرداختها در پایگاه اطلاعات قراردادهای و نیز ورود کامل و بدون تاخیر اطلاعات قراردادهای در

ادامه - گزارش رسیدگی به عملکرد مالی اداره کل پشتیبانی و خدمات عمومی شهرداری تهران

پایگاههای مربوط و مفاد ماده ۲۱ و تبصره های آن و ماده ۲۲ در خصوص به ثبت رسیدن نرم افزارهای مالی و اداری مورد استفاده در شورای عالی انفورماتیک و نیز عدم اطمینان نسبت به اصالت نرم افزارهای مورد استفاده، این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد برخورد نکرده است.

۱۵- سایر موارد:

- ۱- ۱۵- علی رغم پیگیری های مکرر ، گزارش حسابرسی داخلی سال ۱۳۹۳ و گزارش حسابرس مستقل سال ۱۳۹۲ جهت رسیدگی به این مؤسسه ارائه نگردیده است.
- ۲- ۱۵- دفتر مراسلات اداره کل در سال ۱۳۹۳ جهت رسیدگی در اختیار این موسسه قرار نگرفته است.

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

بهره‌وزان حساب (حسابداران رسمی)

شماره عضویت ۷۲۱۰۴۸

محمد صدیق امیری

بهرام همتی

شماره عضویت ۸۱۱۱۳۱

شماره عضویت ۸۱۱۰۹۵

۱۲ بهمن ماه ۱۳۹۶

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
مهر و امضا





اداره کل امور مالی و اموال شهرداری تهران

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی اداره کل پشتیبانی و خدمات عمومی شهرداری تهران منتهی به سال مالی ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲ تقدیم می شود .
اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است :

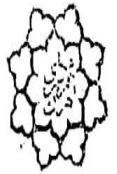
شماره صفحه	
۲	ترازنامه
۳	صورت درآمد و هزینه
۳	گرددش مازاد (کسری) درآمد بر هزینه انباشته
۴	صورت جریان وجوه نقد
	یادداشت‌های توضیحی:
۵	الف - تاریخچه فعالیت
۵	ب- مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۷	پ - خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸-۳۸	ت - یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی وسایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ به تصویب اشخاص ذیل رسیده است

امضاء	سمت	اعضای هیات مدیره
	مدیر کل	اقبال اشرفی
	معاون مالی و اداری	ولی اله یعقوبی
	قائم مقام ذیحسابی	علی اصغر اسدپور
	رئیس حسابداری	محمود فداکار



اداره کل پشتیبانی و خدمات عمومی شهرداری تهران



توازن ماهانه

در تاریخ ۲۹ آبان ماه ۱۳۹۳

(تجدید ارائه شده)

(تجدید ارائه شده)

داراییهای جاری	بدهیها و حقوق صاحبان سرمایه	یادداشت	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	داراییهای جاری	بدهیها و حقوق صاحبان سرمایه	یادداشت	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
موجودی نقد	حسابهای پرداختی عملیاتی	۱۱	۵۱,۹۵۴,۸۶۰,۱۱۱	۴۲,۷۰۷,۵۶۳,۴۴۴	حسابهای پرداختی جاری	۱۱	۴۹,۶۸۷,۶۰۸,۲۴۶	۴۲,۷۰۷,۵۶۳,۴۴۴	۴۹,۶۸۷,۶۰۸,۲۴۶
حسابهای دریافتی عملیاتی	حسابهای پرداختی غیر عملیاتی	۱۲	۲۶,۰۲۷,۲۹۴,۹۳۴	۱۲,۷۱۱,۶۷۷,۸۹۸	حسابهای پرداختی غیر عملیاتی	۱۲	۷,۰۵۱,۴۹۷,۵۱۹	۱۲,۷۱۱,۶۷۷,۸۹۸	۷,۰۵۱,۴۹۷,۵۱۹
حسابهای دریافتی غیر عملیاتی	حسابها و اسناد پرداختی گروه	۱۳	۷۳,۰۵۹,۴۵۰,۲۶۲	۶۶,۶۵۰,۴۰۶,۸۰۹	حسابها و اسناد پرداختی گروه	۱۳	۳۸,۳۹۶,۶۷۲,۶۸۶	۶۶,۶۵۰,۴۰۶,۸۰۹	۳۸,۳۹۶,۶۷۲,۶۸۶
حسابها و اسناد دریافتی گروه	جمع بدهیهای جاری		۱۹,۷۹۹,۴۳۷,۴۲۴	۲۴,۷۹۹,۴۳۷,۴۲۴	جمع بدهیهای جاری		۹۵,۱۲۵,۷۷۸,۴۵۱	۲۴,۷۹۹,۴۳۷,۴۲۴	۹۵,۱۲۵,۷۷۸,۴۵۱
موجودی مواد و کالا			۵,۶۰۱,۷۹۵,۲۲۳	۵,۶۰۱,۷۹۵,۲۲۳			۸۵,۷۳۲,۳۱۵,۱۵۸	۵,۶۰۱,۷۹۵,۲۲۳	۸۵,۷۳۲,۳۱۵,۱۵۸
علی الحسابها و پیش پرداخت ها	جمع بدهیها		۲,۲۳۶,۴۹۸,۸۱۸	۱,۲۰۳,۲۲۱,۶۹۸	جمع بدهیها		۹۵,۱۲۵,۷۷۸,۴۵۱	۲,۲۳۶,۴۹۸,۸۱۸	۹۵,۱۲۵,۷۷۸,۴۵۱
جمع داراییهای جاری			۱۸۸,۶۷۹,۳۳۶,۷۷۲	۱۵۳,۶۷۴,۱۰۲,۴۹۶				۱۵۳,۶۷۴,۱۰۲,۴۹۶	
داراییهای غیر جاری	ارزش ویژه				ارزش ویژه				
داراییهای ثابت مشهود	مازاد (کسری) درآمد بر هزینه انباشته		۱۹,۶۹۴,۹۸۳,۰۲۷	۱۹,۶۹۴,۹۸۳,۰۲۷	مازاد (کسری) درآمد بر هزینه انباشته		۱۰۴,۵۸۳,۵۰۹,۰۸۲	۱۹,۶۹۴,۹۸۳,۰۲۷	۱۰۴,۵۸۳,۵۰۹,۰۸۲
جمع داراییهای غیر جاری	جمع ارزش ویژه		۱۹,۶۹۴,۹۸۳,۰۲۷	۱۹,۶۹۴,۹۸۳,۰۲۷	جمع ارزش ویژه		۱۰۴,۵۸۳,۵۰۹,۰۸۲	۱۹,۶۹۴,۹۸۳,۰۲۷	۱۰۴,۵۸۳,۵۰۹,۰۸۲
جمع داراییها	جمع بدهیها و ارزش ویژه		۱۹۰,۳۱۵,۸۲۴,۲۴۰	۱۷۳,۱۶۹,۰۸۵,۵۲۳	جمع بدهیها و ارزش ویژه		۱۹۰,۳۱۵,۸۲۴,۲۴۰	۱۷۳,۱۶۹,۰۸۵,۵۲۳	۱۷۳,۱۶۹,۰۸۵,۵۲۳

مدیر کل
اقبال اشرفی
معاون مالی و اداری
ولی اله یعقوبی

بهره‌روان حساب
پایست گزارش

تأمین مقام ذیصلاح
علی اصغر اسدپور

رئیس حسابداری
محمود فاکار



یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورت‌های مالی است.



گنجینه‌های و خدمات عمومی شهرداری تهران

صورت درآمد و هزینه

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

(تجدید ارائه شده)

پادداشت	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲
	(ریال)	(ریال)
هزینه ها:		
موریت خدمات مدیریتی	۱۴ (۱۸۰,۹۵۵,۴۸۸,۴۱۹)	(۱۳۳,۸۳۹,۱۰۴,۰۸۲)
هزینه استهلاك دارائی های ثابت مشهود	۱۰ (۹,۱۵۲,۵۷۵,۰۳۷)	(۳۰,۰۷۹,۳۱۶,۰۲۷)
جمع هزینه ها	(۱۹۰,۱۰۸,۰۶۳,۴۵۶)	(۱۶۳,۹۱۸,۴۲۰,۱۰۹)
ازاد (کسری) درآمد بر هزینه سال	(۱۹۰,۱۰۸,۰۶۳,۴۵۶)	(۱۶۳,۹۱۸,۴۲۰,۱۰۹)

گردش مازاد (کسری) درآمد بر هزینه انباشته

ازاد (کسری) درآمد بر هزینه سال	(۱۹۰,۱۰۸,۰۶۳,۴۵۶)	(۱۶۳,۹۱۸,۴۲۰,۱۰۹)
یافت های انتقالی	۱۵ ۲۳۶,۳۹۴,۰۲۹,۰۸۱	۱۸۱,۰۶۲,۳۷۶,۶۳۲
پرداخت های انتقالی	۱۶ (۱۹,۷۳۵,۷۶۳,۶۱۵)	(۲,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰)
الص دریافت و پرداخت های انتقالی	۲۱۶,۶۵۸,۲۶۵,۴۶۶	۱۷۸,۸۸۱,۳۷۶,۶۳۲
ازاد (کسری) درآمد بر هزینه ابتدای سال	۹۳,۶۴۶,۷۲۸,۴۵۹	۶۳,۰۸۹,۷۰۹,۱۲۸
تعدیلات سنواتی	۱۷ (۱۵,۶۱۳,۴۲۱,۳۸۷)	(۱۹,۳۵۸,۵۷۹)
ازاد (کسری) درآمد بر هزینه پس از تعدیلات	۷۸,۰۳۳,۳۰۷,۰۷۲	۶۳,۰۷۰,۳۵۰,۵۴۹
ازاد (کسری) درآمد بر هزینه انباشته	۱۰۴,۵۸۳,۵۰۹,۰۸۲	۷۸,۰۳۳,۳۰۷,۰۷۲

از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده درآمد و هزینه جامع محدود به درآمد سال و تعدیلات سنواتی است ، لذا صورت درآمد و هزینه جامع ارائه نشده است .



یادداشتی توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

(تجدید ارائه شده)			
سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	یادداشت	
(ریال)	(ریال)	(ریال)	
۳۶,۲۰۷,۲۸۲,۰۱۴	۱۹,۹۶۹,۰۳۳,۲۶۰	۱۸	فعالتهای عملیاتی :
			جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالتهای عملیاتی
			فعالتهای سرمایه گذاری :
			وجوه پرداختی بابت خرید دارایی ثابت مشهود
			وجوه دریافتی بابت فروش دارایی ثابت مشهود-ابزار آلات و لوازم فنی
			جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالتهای سرمایه گذاری
			خالص (کاهش) در وجه نقد
			مانده وجه نقد در آغاز سال
			مانده وجه نقد در پایان سال



یادداشتهای توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است



۱- تاریخچه فعالیت

۱-۱- کلیات

اداره کل پشتیبانی شهرداری تهران یکی از ادارات ستادی در حوزه معاونت مالی و اداری شهرداری تهران می باشد که محل جغرافیایی آن واقع در ساختمان بهشت می باشد.

اداره کل

۱-۲- اهم فعالیتهای اداره کل پشتیبانی شهرداری تهران به شرح زیر می باشد:

- ۱-۲-۱- تامین و تجهیز و نگهداری ساختمانهای ستادی شهرداری تهران در چارچوب اعتبارات مصوب.
- ۱-۲-۲- سرویس و نگهداری ساختمانهای ستادی در چارچوب اعتبارات مصوب.
- ۱-۲-۳- تامین هزینه های مربوط به آب و برق و گاز ساختمانهای ستادی شهرداری تهران در چارچوب اعتبارات مصوب.
- ۱-۲-۴- ارائه خدمات پذیرایی و برگزاری جلسات متداول و خرید مربوط به کلیه مایحتاج ساختمانهای ستادی شهرداری تهران.
- ۱-۲-۵- تامین نیروی انسانی خدماتی اعم از نگهداری و نظافت ساتمانهای ستادی.
- ۱-۲-۶- تامین سرویس ایاب و ذهاب کارکنان از طریق شرکت واحد اتوبوسرانی و خودرو سرویس شهر وابسته به شهرداری تهران.
- ۱-۲-۷- سرویس و نگهداری خودروهای در اختیار واحدهای ستادی.
- ۱-۲-۸- جمع آوری و فروش خودروهای مستهلک ملکی و جایگزین آن با خودروهای نو.
- ۱-۲-۹- متمرکز شدن کلیه خودروهای ملکی شهرداری تهران و تخصیص آن به مناطق و ستادها، حسب نیاز و دستور صورتجلسه.
- ۱-۲-۱۰- تامین و تجهیز فضایی مناسب جهت بهره بردار در خصوص تهیه و طبخ غذا در ساختمانهای ستادی جهت پرسنل.

۱-۳- وضعیت اشتغال :

آمار وضعیت استخدام پرسنل اداره پشتیبانی شهرداری تهران بشرح زیر می باشد:

۱۳۹۲	۱۳۹۳
نفر	نفر
۱۴	۳۲
۷۵۰	۶۸۰
۴۱	۳۱
۸۰۵	۷۴۳

کارمند رسمی
کارمند و کارگر قراردادی
کارگر رسمی





یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

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

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۳-۱- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک اقلام، گروههای اقلام مشابه ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، ما به التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود.

۳-۲- داراییهای ثابت مشهود

۳-۲-۱- مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید داراییهای ثابت با بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوطه مستهلک می شود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ و ترمیم منابع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، هنگام وقوع به هزینه های جاری تلقی و به مازاد درآمد و هزینه دوره منظور می گردد.

۳-۲-۲- استهلاک داراییهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوط (و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب ۲۷ اسفند ماه ۱۳۸۰ و اصلاحیه های بعدی آن) و براساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:

دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۷ درصد	نزولی
تاسیسات	۱۵ ساله ۱۵ درصد، ۴ ساله ۱۲ درصد	نزولی و خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۱۰ ساله ۳۵ درصد، ۵ ساله ۸ درصد	نزولی و خط مستقیم
ابزارآلات قالب ها	۴ ساله ۲۷ درصد	نزولی و خط مستقیم
وسایل نقلیه	۲۵، ۳۰ و ۳۵ درصد	نزولی

برای داراییهای ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد استهلاک از ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از داراییهای استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیلی کار و یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا است.





۳-۳- هزینه ها:

هزینه ها به محض تحقق و تحمل در حسابها ثبت و شناسایی می گردد.

کلیه هزینه های جاری شهرداری در یک حساب (کد ۸۰۰۰) ثبت شده و بر اساس اطلاعات سیستم بودجه به ماموریتهای شش گانه تفکیک و در صورتهای مالی گزارش می گردد.

با توجه به دستورالعملهای معاونت اداری و مالی شهرداری تهران هزینه های پرسنلی منطقه شامل حقوق و مزایای پرسنل رسمی و قراردادی و مامور از محل ردیف های اعتباری مصوب ۱ و ۲ و ۵ به صورت متمرکز توسط اداره کل ۱ و مالی شهرداری پرداخت و اعتبار مربوطه نیز در اختیار اداره کل مزبور قرار گرفته است .

۳-۴- دوره عمل بودجه :

با توجه به ماده ۲۴ آئین نامه مالی شهرداری ، دوره عمل بودجه هر سال تا ۱۵ اردیبهشت ماه سال بعد خواهد بود و تعهداتی که تا آخر اسفند ماه هر سال تحقق یافته باشد تا خاتمه دوره عمل بودجه از محل اعتبار مربوط قابل پرداخت خواهد بود . لذا وجوه نقد مناطق ، ادارات و سازمان های غیر مستقل متاثر از دریافت و پرداخت وجوه نقد از محل اعتبار جذب شده سال مالی مورد گزارش در دوره عمل بودجه (تا ۱۵ اردیبهشت ماه) می باشد .

۳-۵- دارائیهای ثابت عمومی:

به موجب بند یک ماده ۵۵ قانون شهرداری ها ، از وظایف اساسی شهرداری ها ایجاد دارائیهای عمومی از قبیل بزرگراه ها ، خیابان ها و کوچه ها ، میدان ها ، باغ های عمومی ، مجاری آب ، اماکن تربیتی و پرورشی می باشد. همچنین به موجب ماده ۴۵ آیین نامه مالی شهرداری ها این قبیل دارائیهها متعلق به شهر بوده و برای استفاده عموم اختصاص یافته است و تنها در صورتیکه بعضی از اموال عمومی شهر به نحوی تغییر حالت و موقعیت دهد که قابلیت استفاده عمومی از آن سلب گردد به تشخیص انجمن شهر (شورای اسلامی شهر) جزء اموال اختصاصی می گردند . لذا با توجه به عدم امکان اعمال حقوق مالکانه به این قبی دارائیهها بموجب مفاد یاد شده اخیر الذکر و تعلق عمومی آنان به شهر ، در رعایت استانداردهای حسابداری هزینه های تحصیل احداث ، تعمیر و نگهداری و حفاظت محتمله در سال وقوع به عنوان هزینه دوره شناسائی و صرفا بصورت اطلاعات آماری در حسابهای انتظامی ثبت و نگهداری می گردند.





اداره مصوبات شورای اسلامی شهر تهران

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۴- موجودی نقد

مانده حساب موجودی نقد در تاریخ ترازنامه به شرح زیر تفکیک می شود:

شماره حساب	شعبه	۱۳۹۳	۱۳۹۲
		ریال	ریال
۱۰۰۱۳۱	شهرداری	۲۸,۹۸۹,۳۹۶,۱۸۴	۲۶,۷۶۲,۸۴۳,۶۴۲
۷۰۰۵۱۸	شهرداری	۲۲,۹۵۳,۵۸۸,۹۲۸	۱۵,۹۴۴,۷۱۹,۸۰۲
۱۳۰۰۴	شهرداری	۱۱,۸۷۴,۹۹۹	.
		۵۱,۹۵۴,۸۶۰,۱۱۱	۴۲,۷۰۷,۵۶۳,۴۴۴





۵- حساب‌های دریافتی عملیاتی

مانده حساب‌ها و اسناد دریافتی تجاری در تاریخ ترازنامه بشرح زیر قابل تمکیک می باشد.

۱۳۹۲	۱۳۹۳			پادداشت	اداره کل پشتیبانی و خدمات عمومی شهرداری تهران
	مانده خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مانده ناخالص		
ریال	ریال	ریال	ریال		
۸,۴۴۴,۲۵۶,۸۰۰	۲۸,۰۳۶,۰۴۹,۷۷۴	۰	۲۸,۰۳۶,۰۴۹,۷۷۴	۵-۱	سایر اشخاص حقوقی
۲,۹۶۲,۰۲۷,۰۳۷	۶,۳۳۹,۲۶۸,۲۵۹	۰	۶,۳۳۹,۲۶۸,۲۵۹	۵-۲	شرکت‌های وابسته به شهرداری تهران
۱,۲۰۸,۶۸۴,۸۶۱	۱,۵۷۷,۲۴۷,۷۰۱	۰	۱,۵۷۷,۲۴۷,۷۰۱	۵-۳	اشخاص حقوقی
۷۴,۷۰۹,۲۰۰	۷۴,۷۰۹,۲۰۰	۰	۷۴,۷۰۹,۲۰۰	۵-۴	بهادهای عمومی
۱۲,۷۱۱,۶۷۷,۸۹۸	۳۶,۰۱۷,۲۹۴,۹۳۴	۰	۳۶,۰۱۷,۲۹۴,۹۳۴		





۵-۱ سایر اشخاص حقوقی به شرح زیر قابل تفکیک می‌باشد:

یادداشت	۱۳۹۳		۱۳۹۲	
	مابده تالخالص	ذخیره ملالیات مشکرک الرسول	مابده خالض	مابده خالض
	ریال	ریال	ریال	ریال
۵-۱-۱ شرکت مهین پوش سحر	۱۰,۹۶۶,۸۵۴,۰۵۴		۱۰,۹۶۶,۸۵۴,۰۵۴	۲۱,۶۰۰,۰۰۰
۵-۱-۲ شرکت ایران رهبر	۱,۲۶۵,۴۰۰,۰۰۰		۱,۲۶۵,۴۰۰,۰۰۰	۱,۲۶۵,۴۰۰,۰۰۰
۵-۱-۳ شرکت مهندسی نوآوران تحقیق	۱,۲۲۹,۰۲۹,۰۰۰		۱,۲۲۹,۰۲۹,۰۰۰	
۵-۱-۴ مجموعه پذیرایی گلستان	۱,۱۷۵,۲۱۸,۰۰۰		۱,۱۷۵,۲۱۸,۰۰۰	۱۶۳,۴۲۰,۰۰۰
۵-۱-۵ شرکت فناوریهای سایش کیان	۱,۱۰۲,۵۰۰,۰۰۰		۱,۱۰۲,۵۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۲,۵۰۰,۰۰۰
۵-۱-۶ آموزشگاه مهتر مهر	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
فروشگاه لوازم اداری - دفتر ساء	۷۵۴,۲۵۲,۰۰۰		۷۵۴,۲۵۲,۰۰۰	۱۵۲,۱۶۷,۰۰۰
شرکت مهندسی آدورا فراز آریا	۶۵۲,۴۸۲,۰۰۰		۶۵۲,۴۸۲,۰۰۰	
جهاد دانشگاهی صنعتی شریف	۶۳۱,۵۴۵,۰۰۰		۶۳۱,۵۴۵,۰۰۰	
پیمانکاری محمد علی شفیعی	۶۶۶,۳۲۳,۰۰۰		۶۶۶,۳۲۳,۰۰۰	۶۶۶,۳۲۳,۰۰۰
شرکت آسان آسان آبتیس	۶۶۲,۲۵۳,۰۰۰		۶۶۲,۲۵۳,۰۰۰	۶۶۲,۲۵۳,۰۰۰
حامه پوشان	۴۴۱,۴۱۰,۰۰۰		۴۴۱,۴۱۰,۰۰۰	۱۱,۰۵۰,۰۰۰
ماشینهای اداری و کامپیوتر ملت	۴۴۱,۰۰۰,۰۰۰		۴۴۱,۰۰۰,۰۰۰	
شرکت راحت سوار طلوی	۴۲۰,۸۸۷,۰۰۰		۴۲۰,۸۸۷,۰۰۰	
شرکت دیرگو (با مسئولیت محدود)	۳۶۱,۸۷۸,۰۰۰		۳۶۱,۸۷۸,۰۰۰	۳۳۱,۸۷۸,۰۰۰
ماشینهای اداری و کامپیوتر سیر	۳۵۴,۰۱۸,۰۰۰		۳۵۴,۰۱۸,۰۰۰	۳۵۴,۰۱۸,۰۰۰
فروشگاه ۲۰۰۰	۲۹۷,۴۰۰,۰۰۰		۲۹۷,۴۰۰,۰۰۰	۱۶۴,۰۰۰,۰۰۰
معاون چیدمان گستر کیش	۲۹۱,۲۰۲,۰۰۰		۲۹۱,۲۰۲,۰۰۰	
شرکت صوت الکترونیک نور	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰		۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت ایران خودرو	۲۱۹,۶۰۰,۰۰۰		۲۱۹,۶۰۰,۰۰۰	
شرکت گازاستان تهران	۲۰۴,۹۰۰,۰۰۰		۲۰۴,۹۰۰,۰۰۰	۲۰۴,۹۰۰,۰۰۰
فروشگاه کوثر	۲۰۱,۰۰۰,۰۰۰		۲۰۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۱,۰۰۰,۰۰۰
تامین نور	۱۷۶,۶۰۰,۰۰۰		۱۷۶,۶۰۰,۰۰۰	
فروشگاه کویر	۱۵۵,۰۸۰,۰۰۰		۱۵۵,۰۸۰,۰۰۰	۲۳,۸۸۰,۰۰۰
دونا درب یکن	۱۴۳,۰۰۰,۰۰۰		۱۴۳,۰۰۰,۰۰۰	
تاسیسات گرماسازان مین	۱۳۴,۴۳۰,۰۰۰		۱۳۴,۴۳۰,۰۰۰	۴۰,۷۸۸,۰۰۰
کابینت سازی محمدتقی یزدیان	۱۳۱,۲۶۹,۰۰۰		۱۳۱,۲۶۹,۰۰۰	۲۳,۳۱۲,۰۰۰
شرکت تاسیساتی و ماسنمایی تهران جم	۱۱۹,۳۶۸,۰۰۰		۱۱۹,۳۶۸,۰۰۰	
لوازم التحریر و کاغذ فروشی پایروس	۱۱۰,۶۳۸,۰۰۰		۱۱۰,۶۳۸,۰۰۰	۱۱۰,۶۳۸,۰۰۰
آرنجک جابجگر	۱۱۰,۳۴۰,۰۰۰		۱۱۰,۳۴۰,۰۰۰	۱۱۰,۳۴۰,۰۰۰
صاحب چوب و فلز جهان هنر	۱۰۶,۷۰۰,۰۰۰		۱۰۶,۷۰۰,۰۰۰	۱۰۶,۷۰۰,۰۰۰
لوازم خانگی حیدری	۱۰۲,۶۵۷,۵۰۰		۱۰۲,۶۵۷,۵۰۰	۲۱,۸۵۷,۵۰۰
سایر موارد ۱۲۶ مورد (سال قبل ۹۳ مورد)	۳,۵۶۶,۸۶۱,۰۲۰		۳,۵۶۶,۸۶۱,۰۲۰	۲,۹۰۶,۳۳۲,۳۰۰
	۲۸,۰۳۶,۰۶۹,۷۷۶		۲۸,۰۳۶,۰۶۹,۷۷۶	۸,۲۶۶,۲۵۶,۸۰۰

۵-۱-۱ مابده حساب فوق مربوط صورت‌حساب حقوق شرکت مهین پوش سحر می‌باشد که تاریخ صورت‌های مالی تماماً تسویه گردیده است.

۵-۱-۲ مابده حساب مذکور بات سرید عدد تیل و هفده عدد نوبت برگ برای شورای اسلامی شهر تهران از شرکت ایران رهبر می‌باشد. مابده حساب فوق تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی تسویه نگردیده است.

۵-۱-۳ مابده حساب فوق بات خرید لوازم ضبط و دیجیتال تصاویر جهت شورای اسلامی شهر تهران از شرکت نوآوران تحقیق می‌باشد. حساب فوق تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی تسویه نگردیده است.

۵-۱-۴ مابده حساب فوق مربوط به هزینه تهیه غذا پکان حفاظت، اردوگاه و... می‌باشد. که تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی کلاً تسویه نگردیده است.





یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۵-۱-۵- مانده حساب فوق بابت سرید لوارم سطر و دبیتهای تصاویر جهت شورای شهر می باشد مانده حساب فوق تا تاریخ تهیه صورتهای مالی تسویه نگردیده است.

۵-۱-۶- بابت پرداخت هزینه برگزاری دوره دوم آمادگی کنگور ۹۴ فروندان سرپرست خانوار می باشد. تا تاریخ تهیه صورتهای مالی کلا تسویه نگردیده است.

۵-۳- ریز شرکت‌های وابسته به شهرداری در سر فصل حسابهای دریافتی عملیاتی به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

۱۳۹۲	۱۳۹۳	۱۳۹۲	۱۳۹۳	۱۳۹۲	۱۳۹۳
مانده خالص	مانده خالص	دخیره مطالبات	مانده ناخالص	پادداشت	
ریال	ریال	مشکوک الوصول	ریال		
۸۹,۲۱۰,۰۰۰	۲,۶۱۶,۹۶۰,۰۰۰		۲,۶۱۶,۹۶۰,۰۰۰	۵-۲-۱	شرکت صرافیه شهر
۱,۴۸۵,۴۰۷,۵۰۰	۱,۴۸۵,۴۰۷,۵۰۰		۱,۴۸۵,۴۰۷,۵۰۰	۵-۲-۲	موسسه نشر شهر
۹۳۷,۴۱۴,۷۵۸	۱,۰۲۷,۳۹۹,۲۰۲		۱,۰۲۷,۳۹۹,۲۰۲	۵-۲-۳	شرکت خدماتی کالای شهروند
۹۶,۱۹۹,۴۰۰	۷۲۰,۷۵۴,۳۶۰		۷۲۰,۷۵۴,۳۶۰	۵-۲-۴	شرکت سرویس یقه شهر
۲۵۱,۶۹۵,۳۷۹	۲۵۱,۶۹۵,۳۷۹		۲۵۱,۶۹۵,۳۷۹	۵-۲-۵	شرکت هانت شهر
-	۶۳,۰۰۰,۰۰۰		۶۳,۰۰۰,۰۰۰		توسعه ارتباطات و آگهی های مشتری
-	۵۰,۷۵۱,۸۱۸		۵۰,۷۵۱,۸۱۸		شرکت سرمایه گذاری شهر آتیه
۲,۱۰۰,۰۰۰	۲,۱۰۰,۰۰۰		۲,۱۰۰,۰۰۰		واحد گشت اتوبوسرانی
-	۱,۲۰۰,۰۰۰		۱,۲۰۰,۰۰۰		شرکت واحد اتوبوسرانی
۲,۱۶۲,۰۲۷,۰۳۷	۶,۳۳۹,۱۶۸,۲۵۹	-	۶,۳۳۹,۱۶۸,۲۵۹		

۵-۲-۱- بابت خرید سکه تمام بهار آزادی جهت احدا به مدعوس حسابش مدیران ارشد شهرداری و حوزه مالی و اداری شهرداری در سوات قبل که تاکنون تسویه ای در این رابطه صورت نگرفته است.

۵-۲-۲- مانده حساب موسسه چاپ نشر شهر به مبلغ ۱۴۸۰ میلیون ریال بابت اسکنتر حرفه ای کروژ در سوات قبل به درخواست اداره امور مالی مرکز بوده که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مراحل تعیین تکلیف آن در جریان می باشد.

۵-۲-۳- مانده حساب شرکت خدماتی کالای شهروند بابت خرید کالا و کالای های مصرفی ثلاثی، پن و... حسب قرارداد فیما بین بوده. که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی تسویه نشده است.

۵-۲-۴- بابت هزینه یقه نام بدنه و نالغ خودروهای ستادی در سوات قبل که تاکنون تسویه ای در این رابطه صورت نگرفته است.

۵-۲-۵- مانده حساب شرکت هانت شهر بابت اصلاح پرداخت مابقی مبلغ صورت وضعیت هزینه های انجام شده در اجلاس کلان شهرهای آسیایی مربوط به سوات گذشته است که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مراحل تعیین تکلیف آن در جریان می باشد.

۵-۳- ریز اشخاص حقیقی در سر فصل حسابهای دریافتی عملیاتی به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

۱۳۹۲	۱۳۹۳	۱۳۹۲	۱۳۹۳	۱۳۹۲	۱۳۹۳
مانده خالص	مانده خالص	دخیره مطالبات	مانده ناخالص	پادداشت	
ریال	ریال	مشکوک الوصول	ریال		
۱۴۳,۳۷۰,۰۰۰	۶۲۰,۷۲۲,۰۰۰		۶۲۰,۷۲۲,۰۰۰	۵-۳-۱	بهرام صادقی بیک
۳۰۶,۰۰۴,۵۰۰	۳۰۶,۰۰۴,۵۰۰		۳۰۶,۰۰۴,۵۰۰	۵-۳-۲	مصور اسلامی
۲۹۸,۸۳۸,۶۹۰	۲۱۵,۲۵۷,۵۳۰		۲۱۵,۲۵۷,۵۳۰		سید حبیب رضا هاشمی نژاد
۱۰۵,۰۲۶,۰۰۰	۱۷۲,۴۵۳,۰۰۰		۱۷۲,۴۵۳,۰۰۰		محمد بهروری نسب
-	۷۰,۰۰۰,۰۰۰		۷۰,۰۰۰,۰۰۰		مصور صفرا زاده
۷,۹۸۰,۰۰۰	۶۰,۴۴۵,۰۰۰		۶۰,۴۴۵,۰۰۰		مهدی مصوری
۵۴,۱۷۲,۰۰۰	۵۴,۱۷۲,۰۰۰		۵۴,۱۷۲,۰۰۰		مهدی سجاری
۴۴,۱۸۹,۶۶۹	۴۵,۳۹۳,۶۶۹		۴۵,۳۹۳,۶۶۹		حسن محمدی بی
-	۲۰,۲۰۶,۰۰۰		۲۰,۲۰۶,۰۰۰		محتی سید آبی فیبی
۷,۸۶۷,۹۷۰	۷,۸۶۷,۹۷۰		۷,۸۶۷,۹۷۰		اکبر لشتری
۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۷۰,۰۰۰		۱,۲۷۰,۰۰۰		محسن استخوانی
۱,۲۳۶,۰۳۲	۱,۲۳۶,۰۳۲		۱,۲۳۶,۰۳۲		محسن لطفعلی راده
۱,۲۰۸,۶۸۴,۸۶۱	۱,۵۷۷,۲۴۷,۷۰۱	-	۱,۵۷۷,۲۴۷,۷۰۱		





۵-۳-۱- مانده حساب آقای هاشمی نژاد بابت اتمام هزینه اشتغال بوده است که تسویه آن در سال مالی بعد در جریان است.

۵-۳-۲- مانده حساب آقای اسلامی بابت اتمام هزینه های مراسم برگزاری عید قربان و منظر می باشد. بوده است که تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی تسویه نشده است.

۵-۴- ویرمادهای عمومی در سرمصل حسابهای دریافتی عملیاتی به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
مانده خالص	مانده خالص	دخیره مطالبات مشکوک الوصول
ریال	ریال	ریال
۴۹,۹۰۰,۰۰۰	۴۹,۹۰۰,۰۰۰	مانک شهر شعبه سپه تری
۲۴,۸۰۹,۲۰۰	۲۴,۸۰۹,۲۰۰	موسسه خیریه صدیقین
۷۴,۷۰۹,۲۰۰	۷۴,۷۰۹,۲۰۰	

۶- حسابهای دریافتی غیر عملیاتی

مانده حسابهای دریافتی تجاری در تاریخ ترازنامه شرح زیر قابل تفکیک می باشد.

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
مانده خالص	مانده خالص	دخیره مطالبات مشکوک الوصول
ریال	ریال	ریال
۶۶,۶۴۸,۴۰۶,۸۰۹	۷۳,۰۵۷,۴۵۰,۲۶۲	(۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰)
۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	
۶۶,۶۵۰,۴۰۶,۸۰۹	۷۳,۰۵۹,۴۵۰,۲۶۲	(۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰)

سایر بدهکاران

سپرده های دریافتی شرکت گاز ایران

۷-۱- ریز سایر بدهکاران در سرمصل حسابهای دریافتی غیر عملیاتی به شرح زیر می باشد.

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
مانده خالص	مانده خالص	دخیره مطالبات مشکوک الوصول
ریال	ریال	ریال
۶۲,۳۳۸,۷۴۶,۸۲۱	۶۷,۴۱۲,۳۳۶,۷۱۵	۰
۲,۰۶۳,۹۲۵,۵۱۷	۳,۲۸۹,۶۷۸,۱۵۳	۰
۱,۳۳۱,۱۹۱,۱۸۹	۱,۳۳۱,۱۹۱,۱۸۹	۰
۷۴۵,۰۸۱,۲۶۵	۷۴۵,۰۸۱,۲۶۵	۰
۲۳۰,۷۷۳,۹۰۰	۲۳۰,۷۷۳,۹۰۰	(۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰)
۳۶,۳۲۴,۰۴۰	۳۶,۳۲۴,۰۴۰	۰
۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰
۳۱۶,۰۷۷	۰	۰
۰	۱۰,۰۶۵,۰۰۰	۰
۶۶,۶۴۸,۴۰۶,۸۰۹	۷۳,۰۵۷,۴۵۰,۲۶۲	(۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰)

بدهکاران ادارات کل و واحدهای ستادی

شرکتهای وابسته به شهرداری تهران

سایر اشخاص حقوقی

جاری کارگان

اشخاص حقیقی (مؤدیان)

سازمانهای وابسته به شهرداری تهران

مساعده کارکنان

سازمان امور مالیاتی - مالیات ارزش افزوده

مادهای عمومی





۱-۱-۶- ریز بدهکاران ادارات و واحدهای ستادی در سرفصل سایر بدهکاران به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۲	۱۳۹۳			
مابده خالص	مابده خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مابده ناخالص	باید داشت
ریال	ریال	ریال	ریال	
۶۲,۰۱۴,۹۷۴,۱۳۰	۶۷,۱۸۸,۵۱۶,۱۲۴	۰	۶۷,۱۸۸,۵۱۶,۱۲۴	۶-۱-۱-۱ اداره کل امور مالی
۲۲۳,۸۲۰,۵۹۱	۲۲۳,۸۲۰,۵۹۱	۰	۲۲۳,۸۲۰,۵۹۱	دائر شهردار تهران
۶۲,۲۳۸,۷۹۴,۸۲۱	۶۷,۴۱۲,۳۳۶,۷۱۵	۰	۶۷,۴۱۲,۳۳۶,۷۱۵	

۶-۱-۱-۱- مبلغ ۱۹ میلیارد ریال از مابده حساب اداره کل امور مالی بابت پرداخت هزینه رهن کامل ساختمان معاونت مالی و اقتصاد شهری در جهت آباد جویی است و الباقی آن بابت استاد هزینه ای فی مابین اداره و اداره کل امور مالی می باشد.

۱-۲-۶- ریز شرکت‌های وابسته به شهرداری تهران در سرفصل سایر بدهکاران به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۲	۱۳۹۳			
مابده خالص	مابده خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مابده ناخالص	باید داشت
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶-۱-۲-۱ شرکت شهر سالم
۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶-۱-۲-۲ هادیان شهر (صاف واد شهر)
۰	۶۵۸,۲۰۰,۰۰۰	۰	۶۵۸,۲۰۰,۰۰۰	بانک شهر شعبه شهرداری مرکز حساب ۷۰۰۵۱۸
۰	۵۶۷,۵۵۲,۶۳۶	۰	۵۶۷,۵۵۲,۶۳۶	بانک شهر شعبه شهرداری مرکزی حساب ۱۰۰۱۳۱
۳۲۵,۰۸۵,۲۰۰	۳۲۵,۰۸۵,۲۰۰	۰	۳۲۵,۰۸۵,۲۰۰	لیزینگ شهر
۳۸,۸۴۰,۳۱۷	۳۸,۸۴۰,۳۱۷	۰	۳۸,۸۴۰,۳۱۷	شرکت بازسازی ناصر خسرو
۱,۰۰۳,۹۲۵,۵۱۷	۳,۲۸۹,۶۷۸,۱۵۳	۰	۳,۲۸۹,۶۷۸,۱۵۳	

۶-۱-۲-۱- مابده حساب شهر سالم از بابت هزینه استقرار اورژانس در ساختمان مرکز می باشد که تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی تعیین تکلیف شده است.

۶-۱-۲-۲- مابده حساب هادیان شهر (صاف واد شهر) از بابت بازسازی ساختمان قلستان ترس شرکت پیمان ممسوی به شماره قرارداد ۱۰۱۶۲۱/۳۲۲ می باشد که تاریخ تهیه صورت‌های مالی مراحل وصول آن در جریان می باشد.





۶-۱-۳- ریز سایر انحصار حقوقی در سرفصل سایر بدهکاران به شرح زیر می باشد:

یادداشت	مابده تاخالص	۱۳۹۳		۱۳۹۲	
		دخیره مطالبات مشکوک الی وصول	مابده خالص	مابده خالص	ریال
شرکت اریکه سیر	۶-۱-۳-۱	۶۶۲,۱۳۲,۳۳۱	۰	۶۶۲,۱۳۲,۳۳۱	۶۶۲,۱۳۲,۳۳۱
بانک شهر شعبه سپید قرنی	۶-۱-۳-۲	۵۹۳,۰۲۵,۰۰۰	۰	۵۹۳,۰۲۵,۰۰۰	۵۹۳,۰۲۵,۰۰۰
انتشار شعبه		۳۸,۸۲۲,۱۶۷	۰	۳۸,۸۲۲,۱۶۷	۳۸,۸۲۲,۱۶۷
روستوران آصف		۳۶,۲۱۰,۶۹۰	۰	۳۶,۲۱۰,۶۹۰	۳۶,۲۱۰,۶۹۰
		۱,۳۳۱,۱۹۱,۱۸۹	۰	۱,۳۳۱,۱۹۱,۱۸۹	۱,۳۳۱,۱۹۱,۱۸۹

۶-۱-۳-۱- مانده ستراحتی فوق بابت برداشت از حساب بابت بازداشت نامه شماره ۶۲۶۷۹ مورخ ۱۳۹۰/۰۹/۱۳ جهت دیر کرد پرداخت کسرونت بیه سال ۸۳ شرکت اریکه سیر نقل است که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی تسویه نشده است.

۶-۱-۳-۲- مانده ستراحتی فوق بابت پرداخت اجاره بهای ساختمان حراست بانک شهر طی برگ معاملات اسناد اجاره شماره ۱۱۱۳۳ مورخ ۱۳۸۹/۰۵/۱۳ است که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی تسویه نشده است.

۶-۱-۴- ریز جاری کارکنان در سرفصل سایر بدهکاران به شرح زیر می باشد:

یادداشت	مابده تاخالص	۱۳۹۳		۱۳۹۲	
		دخیره مطالبات مشکوک الی وصول	مابده خالص	مابده خالص	ریال
حسین سروری	۶-۱-۴-۱	۳۹۳,۴۲۶,۰۰۰	۰	۳۹۳,۴۲۶,۰۰۰	۳۹۳,۴۲۶,۰۰۰
فریدون اسدی		۱۳۹,۲۹۸,۳۵۵	۰	۱۳۹,۲۹۸,۳۵۵	۱۳۹,۲۹۸,۳۵۵
حمیدرضا مامانی		۵۳,۶۴۷,۲۰۰	۰	۵۳,۶۴۷,۲۰۰	۵۳,۶۴۷,۲۰۰
مجتبی محمد ابراهیم		۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
علی محمد نظاری		۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۰۰,۰۰۰
محمود رحیمی وکی		۶,۵۰۰,۰۰۰	۰	۶,۵۰۰,۰۰۰	۶,۵۰۰,۰۰۰
بهرام صادقی نیک		۶,۲۰۹,۷۱۰	۰	۶,۲۰۹,۷۱۰	۶,۲۰۹,۷۱۰
منفرقه		۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
		۷۲۵,۰۸۱,۲۶۵	۰	۷۲۵,۰۸۱,۲۶۵	۷۲۵,۰۸۱,۲۶۵

۶-۱-۴-۱- مانده حساب آقای حسین سروری بابت کارتهای اعتباری مربوط به کارکنان نمونه نقل از سوابق گذشته است که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی تعیین تکلیف نشده است.





۵-۱-۶- ریز مشخص حقیقی (مؤدیان) در سر فصل سایر بدهکاران به شرح زیر می باشد:

پادداشت	مابده ناخالص	دخیره مطالبات مشکوک الوصول	۱۳۹۳		۱۳۹۲	
			ریال	مابده خالص	ریال	مابده خالص
۵-۱-۶-۱	امید گودرزی	۰	۱۳۳,۵۰۷,۴۰۰	۱۳۳,۵۰۷,۴۰۰	۱۳۳,۵۰۷,۴۰۰	۱۳۳,۵۰۷,۴۰۰
	محمد تقی کشاورز	(۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰
	برواله عطیعی	۰	۶۱,۰۹۷,۰۰۰	۶۱,۰۹۷,۰۰۰	۶۱,۰۹۷,۰۰۰	۶۱,۰۹۷,۰۰۰
	محمد حاتمی	(۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰
	ابوالفضل کرد	۰	۳۳,۱۲۷,۵۰۰	۳۳,۱۲۷,۵۰۰	۳۳,۱۲۷,۵۰۰	۳۳,۱۲۷,۵۰۰
	مصطفی عباسی	۰	۳,۰۴۲,۰۰۰	۳,۰۴۲,۰۰۰	۳,۰۴۲,۰۰۰	۳,۰۴۲,۰۰۰
		(۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	۳۷۰,۷۷۲,۹۰۰	۲۳۰,۷۷۲,۹۰۰	۲۳۰,۷۷۲,۹۰۰	۲۳۰,۷۷۲,۹۰۰

۵-۱-۶-۱- مابده حساب آقای گودرزی بابت ارائه اسناد کاربردهای می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی به دلیل عدم تکمیل مدارک وصول نگردیده است.

۶-۱-۶- ریز سازمانهای وابسته به شهرداری تهران در سر فصل سایر بدهکاران به شرح زیر می باشد:

سازمان فناوری اطلاعات و ارتباطات	مابده ناخالص	دخیره مطالبات مشکوک الوصول	۱۳۹۳		۱۳۹۲	
			ریال	مابده خالص	ریال	مابده خالص
	۳۶,۳۲۴,۰۴۰	۰	۳۶,۳۲۴,۰۴۰	۳۶,۳۲۴,۰۴۰	۳۶,۳۲۴,۰۴۰	۳۶,۳۲۴,۰۴۰
	۳۶,۳۲۴,۰۴۰	۰	۳۶,۳۲۴,۰۴۰	۳۶,۳۲۴,۰۴۰	۳۶,۳۲۴,۰۴۰	۳۶,۳۲۴,۰۴۰

۷- حسابها و اسناد دریافتی گروه

مابده حسابها و اسناد دریافتی گروه در تاریخ نرزانیه شرح زیر قابل تفکیک می باشد.

حساب دائمی مالی مرکز و ادارات مرکز سایر دریافتی گروه	پادداشت	۱۳۹۳		۱۳۹۲	
		ریال	مابده خالص	ریال	مابده خالص
۷-۱		۱۹,۷۹۹,۳۳۷,۴۲۴	۱۹,۷۹۹,۳۳۷,۴۲۴	۲۴,۷۹۹,۳۳۷,۴۲۴	۲۴,۷۹۹,۳۳۷,۴۲۴
		۱۹,۷۹۹,۳۳۷,۴۲۴	۱۹,۷۹۹,۳۳۷,۴۲۴	۲۴,۷۹۹,۳۳۷,۴۲۴	۲۴,۷۹۹,۳۳۷,۴۲۴

۷-۱- مبلغ فوقی است. مابده شرکت بهوش به امور مالی و مالیاتی دارایی خودروهایی بیکاپ شرکت شهریان خریداری شده است.





۸- موجودی مواد و کالا

مانده موجودی مواد و کالا در تاریخ ترازنامه بشرح زیر قابل تفکیک می باشد.

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
ریال	ریال	
۲,۸۵۶,۴۸۲,۹۰۹	۱,۳۴۸,۱۵۸,۹۸۳	موجودی لوازم برقی و الکترونیک
۱,۰۶۳,۶۶۲,۳۲۷	۱,۱۵۲,۷۵۶,۰۰۰	موجودی لوازم تهویه و نظافت
۸۵,۳۳۱,۰۷۰	۷۹۳,۶۷۸,۸۲۱	موجودی لوازم تعمیر و ترشت ابزار
۳۵۱,۱۴۳,۰۸۰	۶۴۰,۶۶۰,۷۰۳	موجودی قطعات و لوازم یدکی
۵۲۴,۱۵۴,۲۱۷	۵۸۷,۴۰۸,۴۶۶	موجودی لوازم ساختمانی و تأسیسات
۳۳۴,۵۲۷,۹۸۱	۵۱۳,۱۰۱,۱۱۸	سایر موجودی های جسی
۲۶۰,۹۰۹,۲۲۶	۲۵۴,۲۷۵,۴۴۵	ابزار آلات مسرفی
۱۴,۱۶۵,۶۲۵	۱۲۷,۷۱۳,۵۲۴	موجودی مواد غذایی
۱۰۶,۸۰۵,۳۵۰	۱۳۴,۱۱۲,۵۰۵	موجودی ملبوس و لباس کار
۴,۲۹۶,۸۳۸	۷,۷۴۶,۸۳۸	موجودی مواد و مصالح ساختمانی
۲۹۶,۷۰۰	۸۲,۸۰۰	موجودی مواد شیمیایی
۵,۶۰۱,۷۹۵,۲۲۳	۵,۶۰۱,۷۹۵,۲۲۳	

۹- علی الحساب ها و پیش پرداخت ها

مانده حساب علی الحساب ها و پیش پرداخت ها در تاریخ ترازنامه بشرح زیر قابل تفکیک می باشد.

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
مانده خالص	مانده خالص	مذخیره مطالبات مشکوک الیوصول
ریال	ریال	ریال
۸۶۷,۹۵۱,۶۹۸	۶۹۴,۲۰۴,۲۷۸	۶۹۴,۲۰۴,۲۷۸
۵۱,۵۰۰,۰۰۰	۵۱,۵۰۰,۰۰۰	(۱۹۵,۳۹۱,۰۰۰)
۲۸۳,۷۷۰,۰۰۰	۱,۳۹۰,۷۹۴,۵۴۰	۱,۴۹۰,۷۹۴,۵۴۰
۱,۲۰۲,۲۲۱,۶۹۸	۲,۲۳۶,۴۹۸,۸۱۸	(۱۹۵,۳۹۱,۰۰۰)





۹-۱- ریز پیش پرداخت های داخلی به شرح زیر می باشد:

پادداشت	مابده ناخالص	۱۳۹۳		مابده خالص	۱۳۹۲
		ریال	ریال		ریال
۹-۱-۱	حسین ظاهری	۳۴۷,۳۳۹,۳۷۰	۳۴۷,۳۳۹,۳۷۰	۳۴۷,۳۳۹,۳۷۰	۳۴۷,۳۳۹,۳۷۰
۹-۱-۲	مید حبیبرضا هاشمی نژاد	۱۰۰,۳۵۴,۶۱۹	۱۰۰,۳۵۴,۶۱۹	۱۰۰,۳۵۴,۶۱۹	۱۰۰,۳۵۴,۶۱۹
	محمد پیرترسا	۶۰,۰۰۰,۰۵۰	۶۰,۰۰۰,۰۵۰	۶۰,۰۰۰,۰۵۰	۶۰,۰۰۰,۰۵۰
	مجتبی محمدزیرابیم	۲۸,۱۹۶,۶۰۰	۲۸,۱۹۶,۶۰۰	۲۸,۱۹۶,۶۰۰	۲۸,۱۹۶,۶۰۰
	امید گودوزی	۳۶,۳۰۶,۰۰۰	۳۶,۳۰۶,۰۰۰	۳۶,۳۰۶,۰۰۰	۳۶,۳۰۶,۰۰۰
	محمد بهروزی سب	۳۲,۳۹۳,۰۵۰	۳۲,۳۹۳,۰۵۰	۳۲,۳۹۳,۰۵۰	۳۲,۳۹۳,۰۵۰
	حسن ناصری -	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۰۰۰,۰۰۰
	حسن محمدی بی	۱۵,۱۲۱,۵۰۰	۱۵,۱۲۱,۵۰۰	۱۵,۱۲۱,۵۰۰	۱۵,۱۲۱,۵۰۰
	علی اکبر رونقی	۹,۷۵۷,۰۲۵	۹,۷۵۷,۰۲۵	۹,۷۵۷,۰۲۵	۹,۷۵۷,۰۲۵
	محمد رضا علی پناهی	۹,۰۵۴,۲۵۰	۹,۰۵۴,۲۵۰	۹,۰۵۴,۲۵۰	۹,۰۵۴,۲۵۰
	کامران سیبانی کوشالنامی	۶,۲۳۰,۰۰۰	۶,۲۳۰,۰۰۰	۶,۲۳۰,۰۰۰	۶,۲۳۰,۰۰۰
	صفت اله حبیبی	۴,۹۲۸,۰۱۴	۴,۹۲۸,۰۱۴	۴,۹۲۸,۰۱۴	۴,۹۲۸,۰۱۴
	غلامحسین نژادگو	۳,۹۳۷,۰۰۰	۳,۹۳۷,۰۰۰	۳,۹۳۷,۰۰۰	۳,۹۳۷,۰۰۰
	علی کرم غوثی	۳,۳۵۰,۰۰۰	۳,۳۵۰,۰۰۰	۳,۳۵۰,۰۰۰	۳,۳۵۰,۰۰۰
	عبداله بهرامی سبحان	۲,۹۲۴,۰۰۰	۲,۹۲۴,۰۰۰	۲,۹۲۴,۰۰۰	۲,۹۲۴,۰۰۰
	قادی	۲۱۳,۰۰۰	۲۱۳,۰۰۰	۲۱۳,۰۰۰	۲۱۳,۰۰۰
	حمید معنلی				
		۶۹۴,۲۰۴,۲۷۸		۶۹۴,۲۰۴,۲۷۸	۸۶۷,۹۵۱,۶۹۸

۹-۱-۱-۱- ماند. حساب آقای ظاهری (تفاوت گردان) از بابت پرداخت هزینه سفر شرکت کنندگان دوازدهمین نشست نمایندگان قوه قضائیه و مدیران حقوقی کلانشهرهای

باشد. که تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغی در این رابطه تسویه نگردیده است.

۹-۱-۱-۲- ماند. حساب آقای هاشمی نژاد بابت خرید اقلام مورد نیاز مرکز و ستاد است. که تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغی در این رابطه تسویه نگردیده است.





یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲-۹- ریز حساب پیش پرداخت‌ها به پیمانکاران حقوقی به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
مانده خالص	مانده خالص	دخیره مطالبات مشترک‌الرصول
ریال	ریال	ریال
۰	۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۰	۰	۵۸,۸۶۱,۰۰۰
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۰	۰	۳۶,۵۰۰,۰۰۰
۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۰
۵۱,۵۰۰,۰۰۰	۵۱,۵۰۰,۰۰۰	(۱۹۵,۳۹۱,۰۰۰)
		۲۴۶,۸۹۱,۰۰۰

مجموعه وروشی جنگل لویزان
مسافت بین المللی قرآن دانشجویان مسلمان
پیمانکاری نفی نژاد
پیمانکاری نوین
کانون وکلای دادگستری

۳-۹- ریز علی‌المبالغه‌ای پرداختی به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
مانده خالص	مانده خالص	دخیره مطالبات مشترک‌الرصول
ریال	ریال	ریال
۰	۶۶۸,۷۶۱,۱۸۰	۰
۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۰	۲۳۷,۳۲۹,۳۶۰	۰
۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۹۹,۱۰۰,۰۰۰	۸۴,۳۰۵,۰۰۰	۰
۶۸,۸۰۰,۰۰۰	۰	۰
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰
۱۵,۸۷۰,۰۰۰	۰	۰
	۳۹۹,۰۰۰	۳۹۹,۰۰۰
۲۸۳,۷۷۰,۰۰۰	۱,۴۹۰,۷۹۴,۵۴۰	۰
		۱,۴۹۰,۷۹۴,۵۴۰

محس اسانندی
شرکت سرویس یسه شهر
بهرام صادقی نیک
فصلنامه اقتصاد شهر
فریورد میادکی
سید حمیدرضا هاشمی نژاد
اسماعیل وکیل
شرکت صرافان شهر
سایر





اداره کل پشتیبانی و خدمات عمومی شهرداری تهران

تأهدها اشتغالی و مشخص صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲ هجری

۱- دارائیهای ثابت مشهود:

جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته دارائیهای ثابت مشهود به شرح زیر می باشد.

به کل پشتیبانی و خدمات عمومی

بهای تمام شده - ریال

استهلاک انباشته - ریال

ارزش منتهی به - ریال

پادداشت	مابده در ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	طی دوره	طی دوره غیر نقدی	دارائیهای انباشته شده طی دوره	دارائیهای انباشته شده طی دوره نقدی	تبدیلات	دارائیهای فروخته شده طی دوره غیر نقدی	مابده در ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	مابده در ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	استهلاک مال مالی	استهلاک انباشته دارائیهای فروخته شده غیر نقدی	تبدیلات	مابده در ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	مابده در ۱۳۹۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
تجهیزات	۱۰-۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
اتاق و مصروفات	۱۰-۲	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰
وسایل نقلیه	۱۰-۳	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰
ماشین آلات و تجهیزات	۱۰-۴	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰
تجهیزات و لوازم نس	۱۰-۵	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰
تجهیزات و لوازم پزشکی	۱۰-۶	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰
تجهیزات و لوازم آموزشی	۱۰-۷	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰
سایر اموال غیر منقول شهرداری	۱۰-۸	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰
جمع		۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰



مبلغ در وجه لوازم و آلات و غیره در وجهی که در جدول مشخص شده است.



یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۱-۱-۱- اضافات و کاهش در تاسیسات به شرح زیر می باشد.

۱۳۹۳	
کاهش	اضافات
۰	۱۷,۰۰۰,۰۰۰
۰	۸۰,۸۴۳,۰۰۰
۰	۱۰۱,۲۵۷,۰۰۰
۰	۱۹۹,۱۰۰,۰۰۰

اداره کل پشتیبانی و خدمات عمومی شهرداری تهران ۱۳۹۳
بابت خرید تابلو برق فیما بین
سایر

۱-۱-۲- اضافات و کاهش در اثاثیه و منصوبات به شرح زیر می باشد.

۱۳۹۳	
کاهش	اضافات
۰	۳۷,۰۰۰,۰۰۰
۰	۶۳,۰۰۰,۰۰۰
۰	۲۵,۳۱۲,۰۰۰
۰	۸۵,۰۰۰,۰۰۰
۰	۶۰,۸۸۰,۰۰۰
۰	۲۸۹,۵۴۲,۵۹۳
۰	۵۶۰,۷۳۳,۵۹۳

بابت خرید ۲ عدد لامپ لایروبی
بابت خرید یخ ساز
بابت خرید کابینت آبدارخانه
بابت خرید تابلو برق
بابت خرید و نصب کابینت
سایر

۱-۱-۳- اضافات و کاهش در وسائط نقلیه به شرح زیر می باشد.

۱۳۹۳	
کاهش	اضافات
۰	۱۰,۱۱۱,۵۳۱,۰۰۰
۰	۸۳۱,۸۵۰,۰۰۰
۰	۱۰,۹۴۳,۳۸۱,۰۰۰

بابت خرید ۳۳ دستگاه خودروی پژو ۴۰۵ و ۱ دستگاه پرشیا
سایر

۱-۱-۴- اضافات و کاهش در ابزار آلات فنی به شرح زیر می باشد.

۱۳۹۳	
کاهش	اضافات
ریال	ریال
۰	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۰	۲۶,۵۰۰,۰۰۰
۱۶,۲۵۷,۰۰۰	۰
۰	۷۸۳,۵۲۰,۰۰۰
۱۶,۲۵۷,۰۰۰	۱,۳۶۰,۰۲۰,۰۰۰

خرید آسانسور
خرید دستگاه آمپر
ابزار آلات چکش و آچار و...
سایر





یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۱- حسابهای پرداختی عملیاتی

مانده حسابهای پرداختی عملیاتی در تاریخ ترازنامه بشرح زیر قابل تفکیک می باشد.

۱۳۹۲	۱۳۹۳	یادداشت
ریال	ریال	
۳۳,۵۴۹,۹۹۶,۴۹۹	۷,۳۸۱,۰۷۳,۲۵۲	۱۱-۱ بدهی به شرکتهای وابسته به شهرداری تهران
۱۴,۹۴۴,۹۲۱,۶۲۵	۱,۲۴۰,۱۶۰,۱۶۱	۱۱-۲ بدهی به سایر اشخاص حقوقی
۶۲۷,۰۰۴,۳۴۱	۱,۴۵۹,۱۵۶,۴۴۵	۱۱-۳ سپرده حسن انجام کار دریافتی از پیمانکاران
۳۶۳,۵۰۱,۲۴۳	۸۹,۵۹۹,۸۸۷	۱۱-۴ بدهی به اشخاص حقیقی
۱۷۹,۴۱۹,۵۳۸	۱۷۹,۴۱۹,۵۳۸	۱۱-۵ بدهی به نهادهای عمومی و سازمانهای دولتی
۱۲,۶۰۰,۰۰۰	۱۲,۶۰۰,۰۰۰	۱۱-۶ سپرده حسن اجرای تعهدات
۱۰,۱۶۵,۰۰۰	۶۰۹,۲۸۱,۰۰۰	۱۱-۷ بدهی به سازمانهای وابسته به شهرداری تهران
۴۹,۶۸۷,۶۰۸,۲۴۶	۱۰,۹۷۱,۲۹۰,۲۸۳	

۱۱-۱- ریز حساب بدهی به شرکتهای وابسته به شهرداری در سرفصل حسابهای پرداختی عملیاتی به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۲	۱۳۹۳	یادداشت
ریال	ریال	
۱۸,۷۱۲,۶۹۱,۵۴۰	۴,۸۹۷,۱۹۴,۶۱۰	۱۱-۱-۱ شرکت خودرو سرویس شهر
۲۱,۲۰۰,۰۰۰	۱,۰۲۴,۵۵۴,۹۶۰	۱۱-۱-۲ شرکت سرویس بیمه شهر
۵۴۳,۲۱۴,۵۳۸	۵۲۹,۵۵۶,۴۳۸	۱۱-۱-۳ موسسه نشر شهر
۵,۷۷۸,۳۵۴,۶۷۵	۵۰۵,۲۲۳,۰۷۵	۱۱-۱-۴ شرکت خدماتی کالای شهروند
۲۸۸,۶۸۲,۵۶۹	۲۸۸,۶۸۲,۵۶۹	شرکت بازسازی ناصر خسرو
۱۰۸,۳۵۴,۸۰۰	۱۰۸,۳۵۴,۸۰۰	شرکت پیام رسا
۴,۵۱۴,۲۵۱,۰۰۰	۱۵,۶۰۰,۰۰۰	واحد گشت اتوبوسرانی
۷,۱۵۰,۰۰۰	۷,۱۵۰,۰۰۰	شرکت شهر سالم
۴,۷۵۶,۸۰۰	۴,۷۵۶,۸۰۰	صندوق ذخیره کارکنان شهرداری تهران
۳,۵۷۱,۳۴۰,۵۷۷		شرکت سرمایه گذاری آتیه شهر
۳۳,۵۴۹,۹۹۶,۴۹۹	۷,۳۸۱,۰۷۳,۲۵۲	

۱۱-۱-۱- مانده تعهدات به شرکت خودرو سرویس شهر عمدتاً از بابت تامین ماشین آلات ستادی و مرکز می باشد. که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغی تسویه نگردیده است.

۱۱-۱-۲- مانده تعهدات فوق مربوط به بیمه کلیه وسایط نقلیه و دارایی ها می باشد. که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغی تسویه نگردیده است.

۱۱-۱-۳- مانده تعهدات به شرکت نشر مربوط به چاپ و انتشارات می باشد. که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغی تسویه نگردیده است.

۱۱-۱-۳- مانده تعهدات به شرکت خدماتی کالای شهروند عمدتاً از بابت خرید بن شهروند جهت پرسنل و خرید مایحتاج جهت ساختمانهای ستادی و مرکز می باشد. که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغی تسویه نگردیده است.





۱۱-۲- ریز حساب پدیی به سایر اشخاص حقوقی در سرفصل حسابهای پرداختی عملیاتی به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۲	۱۳۹۳	یادداشت
ریال	ریال	
۱۹۶,۰۰۲,۹۴۸	۱۶۵,۶۸۶,۹۴۸	مؤسسه نشر شهر
۶۶,۳۰۰,۰۰۰	۶۶,۳۰۰,۰۰۰	جهان فلز
۵۶,۷۸۶,۵۰۰	۵۶,۷۸۶,۵۰۰	فروشگاه صبا
۵۹,۷۹۰,۰۰۰	۵۵,۲۹۰,۰۰۰	خدمات فنی ایران کوئیک
۳۸,۸۳۰,۰۰۰	۳۸,۸۳۰,۰۰۰	فروشگاه صوراسرافیل
۳۵,۱۴۹,۵۰۰	۳۵,۱۴۹,۵۰۰	ایمن تهویه شمیران
۲۸,۹۷۴,۴۰۰	۲۸,۹۷۴,۴۰۰	شرکت پنج تاش
۲۶,۰۶۵,۰۰۰	۲۶,۰۶۵,۰۰۰	فروشگاه ساتراپ
۱۹,۶۴۰,۸۰۰	۱۹,۶۴۰,۸۰۰	شرکت فراسازه رایانه
۷۴۲,۴۵۵,۰۰۰	۱۹,۶۲۰,۰۰۰	مجموعه پذیرایی گلستان
۱۲,۲۰۰,۰۰۰	۱۲,۲۰۰,۰۰۰	بورس تجهیزات ایمنی و آتشنشانی فنی
۸,۴۰۰,۰۰۰	۸,۴۰۰,۰۰۰	بخش نمک ساحل
۱۲,۳۴۰,۰۰۰	۷,۰۶۰,۰۰۰	فروشگاه اطلس
۷,۱۴۰,۰۰۰	۵,۰۴۰,۰۰۰	خشکشویی کمالیان
۳,۸۰۰,۰۰۰	۳,۸۰۰,۰۰۰	شرکت ماشینهای اداری زرین افزار
۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	شرکت پایدار تأسیسات شهاب
۱۳,۵۹۶,۳۶۷,۷۷۷	۶۶۴,۰۱۷,۰۱۳	سایر موارد ۷ مورد (سال قبل ۴۴ مورد)
۱۴,۹۴۴,۹۲۱,۶۲۵	۱,۲۴۰,۱۶۰,۱۶۱	



اداره کل پشتیبانی و خدمات عمومی شهرداری تهران

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳



۱۱-۳ ریز حساب سپرده حسن انجام کار دریافتی از پیمانکاران در سرفصل حسابهای پرداختی عملیاتی به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
ریال	ریال	
	۴۳۸,۸۰۰,۰۰۰	شرکت مهندسی نظیف صنعت نگین
۱۷۶,۴۰۰,۰۰۰	۳۳۵,۴۱۲,۶۴۷	شرکت دیمرکو (با مسئولیت محدود)
۲۲۰,۱۱۰,۰۰۰	۳۳۰,۲۶۴,۱۴۵	شرکت تاسیساتی و ساختمانی تهران جم
۸۴,۱۵۸,۹۱۲	۲۰۸,۳۴۴,۲۲۴	شرکت مهین پوش سحر
۴۳,۷۲۵,۲۵۰	۴۳,۷۲۵,۲۵۰	شرکت هانی پخت
۲۹,۶۵۰,۰۰۰	۲۹,۶۵۰,۰۰۰	شرکت همایش آفرینان جاوید
۱۸,۵۳۲,۲۵۷	۱۸,۵۳۲,۲۵۷	شرکت پایدار تاسیسات شهاب
۱۲,۹۹۲,۵۰۰	۱۲,۹۹۲,۵۰۰	شرکت تک لاد
۱۰,۷۷۵,۶۴۶	۱۰,۷۷۵,۶۴۶	شرکت بازسازی ناصر خسرو
۹,۱۵۹,۵۰۰	۹,۱۵۹,۵۰۰	موسسه شیریه صدیقین
۶,۰۶۹,۶۷۵	۶,۰۶۹,۶۷۵	هادیان شهر (صاف راه شهر)
۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	صندوق ذخیره کارکنان شهرداری تهران
۳,۸۰۰,۰۰۰	۳,۸۰۰,۰۰۰	شرکت فنی مهندسی اطفاء حریق ری
۲,۷۳۰,۰۰۰	۲,۷۳۰,۰۰۰	شرکت مهندسی میردسازان دما
۲,۱۶۷,۱۰۱	۲,۱۶۷,۱۰۱	موسسه هادیان شهر تهران
۵۵۳,۵۰۰	۵۵۳,۵۰۰	شرکت آسانسور پویا آفرینان راه سامان (پارس)
۱۸۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰	شرکت فنی مهندسی ایمن تهیه شمیران
۶۲۷,۰۰۴,۳۴۱	۱,۴۵۹,۱۵۶,۴۴۵	





۱۱-۴- ریز حساب بدهی به اشخاص حقیقی در سرفصل حسابهای پرداختی عملیاتی به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
ریال	ریال	
۱۵۲,۳۴۳,۱۱۳	۴۴,۱۹۹,۶۶۹	حسن محمدی پی
۷۵,۸۲۰,۱۹۶	۳۵,۸۲۰,۱۹۶	محسن اسانوندی
۶,۴۰۰,۰۰۰	۶,۴۰۰,۰۰۰	اکبر اشتری
۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	منصور اسلامی
۱۸۰,۰۲۲	۱۸۰,۰۲۲	محمدرضا علی پناهی
۹,۶۶۶,۰۰۰	.	سید حمیدرضا هاشمی نژاد
۱۴۰,۰۰۰	.	سرفنگ علی خدادوست
۳۵,۱۳۰,۰۰۰	.	بهرام صادقی نیک
۸۰,۸۲۱,۹۱۲	.	مهدی تجاری
۳۶۳,۵۰۱,۲۴۳	۸۹,۵۹۹,۸۸۷	

۱۱-۵- ریز حساب بدهی به نهادهای عمومی و سازمانهای دولتی در سرفصل حسابهای پرداختی عملیاتی به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
ریال	ریال	
۱۷۹,۲۰۰,۵۰۰	۱۷۹,۲۰۰,۵۰۰	سازمان مشاور فنی و مهندسی
۲۱۹,۰۳۸	۲۱۹,۰۳۸	موسسه خیریه صدیقین
۱۷۹,۴۱۹,۵۳۸	۱۷۹,۴۱۹,۵۳۸	

۱۱-۶- ریز حساب حسن اجرای تعهدات در سرفصل حسابهای پرداختی عملیاتی به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
ریال	ریال	
۱۰,۶۰۰,۰۰۰	۱۰,۶۰۰,۰۰۰	شرکت آسانسور جاویدار
۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	شرکت آیلاز ویژن سلامت
۱۲,۶۰۰,۰۰۰	۱۲,۶۰۰,۰۰۰	

۱۱-۷- ریز حساب بدهی به سازمانهای وابسته به شهرداری در سرفصل حسابهای پرداختی عملیاتی به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
ریال	ریال	
۱۰,۱۶۵,۰۰۰	۶۰۹,۲۸۱,۰۰۰	سازمان حمل و نقل و ترافیک
۱۰,۱۶۵,۰۰۰	۶۰۹,۲۸۱,۰۰۰	





۱۲- حسابهای پرداختی غیر عملیاتی

مانده حسابهای پرداختی غیر عملیاتی در تاریخ ترازنامه بشرح زیر قابل تفکیک می باشد.

۱۳۹۲	۱۳۹۳	یادداشت
ریال	ریال	
۲,۴۸۶,۶۱۸,۵۵۲	۲۲,۱۱۷,۵۱۴,۴۰۸	۱۲-۱ بدهی به ادارات کل و واحدهای ستادی
۱,۴۲۳,۴۸۹,۷۰۶	۴۸۵,۲۵۰,۷۰۵	۱۲-۲ بدهی به سایر اشخاص حقوقی
۱,۳۲۲,۲۷۵,۳۹۸	۱,۷۲۸,۳۵۱,۴۴۹	۱۲-۳ سپرده بیمه تامین اجتماعی
۷۵۳,۶۰۷,۰۰۰	۷۵۳,۶۰۷,۰۰۰	۱۲-۴ بدهی به شرکتهای وابسته به شهرداری تهران
۳۸۲,۸۸۸,۶۰۰	۵,۳۸۲,۸۸۸,۶۰۰	۱۲-۵ سپرده شرکت در مناقصه و مزایده
۲۲۴,۹۰۴,۲۵۷	۲۲۴,۹۰۴,۲۵۷	۱۲-۶ بدهی به کارکنان
۲۱۱,۰۲۲,۳۵۴	۴۹۷,۷۰۱,۲۲۹	۱۲-۷ سازمان امور مالیاتی- مالیات تکلیفی
۱۶۲,۹۰۷,۷۰۰	۱۶۲,۹۰۷,۷۰۰	۱۲-۸ بدهی به اشخاص حقیقی
۸۳,۷۸۳,۹۵۲	۳,۹۴۱,۹۵۲	۱۲-۹ بدهی به سازمانهای وابسته به شهرداری تهران
۷,۰۵۱,۴۹۷,۵۱۹	۳۱,۳۶۷,۰۶۷,۳۰۰	

۱۲-۱- ریز بدهی به ادارات کل و واحدهای ستادی در سرفصل حسابهای پرداختی غیر عملیاتی به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۲	۱۳۹۳	یادداشت
ریال	ریال	
۲۶,۸۹۴,۰۹۹	۱۷,۰۸۱,۳۶۷,۹۵۵	۱۲-۱-۱ امور مالی
۲۲,۸۸۰,۰۰۰	۲,۵۹۳,۴۸۰,۰۰۰	۱۲-۱-۲ ایثارگران
۱,۲۹۷,۹۶۱,۱۵۰	۱,۲۹۷,۹۶۱,۱۵۰	اداره کل مخایرات
۷۸۴,۶۴۳,۹۵۱	۷۸۴,۶۴۳,۹۵۱	هزینه غذای کارکنان
۱۷۹,۵۸۴,۰۷۰	۱۷۹,۵۸۴,۰۷۰	معاونت امور اجتماعی
۷۸,۴۰۰,۰۰۰	۷۸,۴۰۰,۰۰۰	اداره کل حراست
۴۲,۷۰۷,۵۰۰	۴۲,۷۰۷,۵۰۰	اداره کل حقوقی
۳۵,۱۹۶,۰۳۲	۳۵,۱۹۶,۰۳۲	حوزه معاونت اداری
۱۲,۸۰۳,۳۰۰	۱۲,۸۰۳,۳۰۰	بستانکاران متفرقه
۵,۳۰۰,۰۰۰	۵,۳۰۰,۰۰۰	شورای اسلامی شهر
۲۴۸,۴۵۰	۲۴۸,۴۵۰	سازمان بازنشستگی
۲,۴۸۶,۶۱۸,۵۵۲	۲۲,۱۱۷,۵۱۴,۴۰۸	دفتر شهردار تهران

۱۲-۱-۱- مانده تعهدات به ادارات و واحدهای اجرایی/ ستادی بوده که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی تسویه نشده است.

۱۲-۱-۲- بدهی به اداره کل مخایرات مربوط به سنوات گذشته بوده و تاکنون در زمان صورتهای مالی تسویه نشده است.





یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۲-۲- ریز بدهی به سایر اشخاص حقوقی در سرفصل حسابهای پرداختی غیر عملیاتی به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۲	۱۳۹۳	یادداشت
ریال	ریال	
۲۶۱,۲۰۹,۵۸۳	۲۶۵,۷۰۹,۵۸۳	۱۲-۲-۱ اشخاص متفرقه
۱۴۹,۵۷۵,۰۰۰	۱۴۹,۵۷۵,۰۰۰	۱۲-۲-۱ شرکت آماج صنعت آذر
۲۱۵,۱۱۳,۳۹۷	۶۶,۰۰۴,۳۹۶	شرکت اب وفاضلاب شهر تهران
۳,۷۲۰,۰۰۰	۳,۷۲۰,۰۰۰	سایر حسابهای پرداختی بدهی به سایر اشخاص حقوقی
۱۸۴,۷۲۶	۱۸۴,۷۲۶	کانون وکلای دادگستری
	۵۷,۰۰۰	شیشه و آئینه نوروژی
۴۴۴,۵۹۵,۰۰۰		شرکت گازاستان تهران
۳۴۹,۰۹۲,۰۰۰		شرکت توزیع نیروی برق تهران
۱,۴۲۳,۴۸۹,۷۰۶	۴۸۵,۲۵۰,۷۰۵	

۱۲-۲-۱- مانده فوق مربوط به واریزی های نامشخص می باشد که تا تعیین و تکلیف مبالغ دراین سرفصل طبقه بندی میگردد.

۱۲-۳- ریز سپرده تامین اجتماعی در سرفصل حسابهای پرداختی غیر عملیاتی به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
ریال	ریال	
۸۷۵,۹۸۱,۷۹۰	۸۷۵,۹۸۱,۷۹۰	شرکت همایش آفرین های جاوید
	۲۱۹,۴۰۰,۰۰۰	شرکت مهندسی تنظیم صنعت نگین
۸۱,۲۰۰,۰۰۰	۱۶۷,۷۰۶,۳۲۳	شرکت دیمر کو با مسئولیت محدود
۱۱۰,۰۵۵,۰۰۰	۱۶۵,۱۳۲,۰۷۳	شرکت تاسیساتی تهران جم
۴۲,۰۷۹,۴۵۶	۱۰۴,۱۷۲,۱۱۱	شرکت محبین پوش سحر
۷۶,۳۱۸,۲۹۳	۷۶,۳۱۸,۲۹۳	خدمات فنی معصومی
۴۷,۱۹۲,۸۵۸	۴۷,۱۹۲,۸۵۸	هادیان شهر تهران
۳۶,۱۱۰,۰۰۰	۳۶,۱۱۰,۰۰۰	سرما سازان جهان گستر
۴۶,۳۳۸,۰۰۱	۴۶,۳۳۸,۰۰۱	سایر موارد
۱,۳۲۲,۳۷۵,۳۹۸	۱,۷۳۸,۳۵۱,۴۴۹	





یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

۱۲-۴- ریز بدهی به شرکتهای وابسته به شهرداری در سرفصل حسابهای پرداختی غیر عملیاتی به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۲	۱۳۹۳	یادداشت
ریال	ریال	
۷۵۳,۶۰۷,۰۰۰	۷۵۳,۶۰۷,۰۰۰	۱۲-۴-۱
۷۵۳,۶۰۷,۰۰۰	۷۵۳,۶۰۷,۰۰۰	واحد گشت اتوبوسرانی

۱۲-۴-۱- مانده تمهیدات به واحد گشت اتوبوسرانی سنواتی بوده و از بابت کرایه اتوبوس های واحد گشت و صورتحساب ایاب و ذهاب کارکنان می





یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۲-۵- ریز سپرده شرکت در مناقصه و مزایده در سرفصل حسابهای پرداختی غیر عملیاتی به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۲	۱۳۹۳	یادداشت
ریال	ریال	
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت مهیمین پوش سحر
	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت آرمان ساحل خوزستان
۹۹,۹۰۰,۰۰۰	۹۹,۹۰۰,۰۰۰	مناقصات
۱۵,۶۸۸,۶۰۰	۱۵,۶۸۸,۶۰۰	مزایده ها
۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	مقرقه
۵,۳۰۰,۰۰۰	۵,۳۰۰,۰۰۰	شرکت دیمرکو (با مسولیت محدود)
۳۸۲,۸۸۸,۶۰۰	۵,۳۸۲,۸۸۸,۶۰۰	

۱۲-۶- ریز بدهی به کارکنان در سرفصل حسابهای پرداختی غیر عملیاتی به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
ریال	ریال	
۹۶,۲۹۹,۵۰۰	۹۶,۲۹۹,۵۰۰	ناصر تقی خانی
۷۴,۶۸۲,۷۶۰	۷۴,۶۸۲,۷۶۰	اکبر اشتری
۴۳,۷۴۰,۵۰۰	۴۳,۷۴۰,۵۰۰	قریانهلی رجایی
۴,۵۱۵,۰۰۰	۴,۵۱۵,۰۰۰	مجتبی محمد ابراهیم
۲,۸۷۸,۰۰۰	۲,۸۷۸,۰۰۰	عبداله بهرامی یزها
۱,۱۶۱,۵۰۰	۱,۱۶۱,۵۰۰	احمد بیژن نیا
۸۱۱,۴۴۷	۸۱۱,۴۴۷	حسن محمدی پی
۶۸۸,۰۰۰	۶۸۸,۰۰۰	احمد شهسوار حقیقی
۱۲۷,۵۵۰	۱۲۷,۵۵۰	محمد رضا اسدی مقدم کلهرودی
۲۲۴,۹۰۴,۲۵۷	۲۲۴,۹۰۴,۲۵۷	





۱۲-۷- ریز سازمان امور مالیاتی- مالیات تکلیفی در سرفصل سایر حسابهای پرداختی به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۲	۱۳۹۳
ریال	ریال
.	۱۳۱,۶۴۰,۰۰۰
۳۵,۲۸۰,۰۰۰	۶۴,۷۷۵,۸۸۸
۵۱,۲۳۲,۵۰۰	۶۴,۱۳۵,۸۲۶
.	۵۷,۵۰۴,۵۷۶
۱۲۴,۵۰۹,۸۵۴	۱۷۹,۶۴۴,۹۳۹
۲۱۱,۰۲۲,۳۵۴	۴۹۷,۷۰۱,۲۲۹

شرکت مهندسی نظیف صنعت نگین
شرکت دیرکو (با مسولیت محدود)
شرکت تاسیساتی و ساختمانی تهران جم
آموزشگاه سپهر مهر
سایر موارد ۹۶ مورد (سال قبل ۴۸ مورد)

۱۲-۸- ریز بدهی به اشخاص حقیقی در سرفصل سایر حسابهای پرداختی به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۲	۱۳۹۳
ریال	ریال
۲۷,۵۳۷,۷۰۰	۱۲۷,۵۳۷,۷۰۰
۲,۰۳۷,۰۰۰	۳۵,۳۷۰,۰۰۰
۱۶۲,۹۰۷,۷۰۰	۱۶۲,۹۰۷,۷۰۰

مشرقه
سرهنگ علی خدادوست

۱۲-۹- ریز بدهی به سازمانهای وابسته به شهرداری تهران در سرفصل سایر حسابهای پرداختی به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۲	۱۳۹۳
ریال	ریال
۷۹,۸۴۲,۰۰۰	.
۳,۹۴۱,۹۵۲	۳,۹۴۱,۹۵۲
۸۳,۷۸۳,۹۵۲	۳,۹۴۱,۹۵۲

سازمان حمل و نقل و ترافیک
سازمان بازنشستگی شهرداری تهران

۱۳- حسابها و اسناد پرداختی گروه

مانده حسابها و اسناد پرداختی گروه بشرح زیر قابل تفکیک می باشد.

۱۳۹۲	۱۳۹۳	یادداشت
ریال	ریال	
۳۷,۳۰۷,۵۰۰,۶۸۶	۴۲,۳۵۲,۵۳۵,۵۷۵	حسابهای دائم فی مابین مرکز و مناطق سایر دریافتی گروه
۱,۰۸۹,۱۷۲,۰۰۰	۱,۰۴۱,۴۲۲,۰۰۰	حسابهای دائم فی مابین مرکز و مناطق ماده ۱۷
۳۸,۳۹۶,۶۷۲,۶۸۶	۴۳,۳۹۳,۹۵۷,۵۷۵	





یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۱۴- مأموریت خدمات مدیریتی

هزینه های مأموریت خدمات مدیریتی بشرح زیر قابل تفکیک می باشد.

۱۳۹۲	۱۳۹۳	یادداشت
ریال	ریال	
۱۲۷,۰۱۵,۹۷۷,۴۲۲	۱۷۵,۴۹۸,۱۴۲,۰۴۰	۱۴-۱
۶,۸۲۳,۱۲۶,۶۶۰	۵,۴۵۷,۳۴۶,۳۷۹	
۱۳۳,۸۳۹,۱۰۴,۰۸۲	۱۸۰,۹۵۵,۴۸۸,۴۱۹	

امور پشتیبانی

دیون و تعهدات- دیون بلا محل

۱۴-۱- هزینه های امور پشتیبانی بشرح زیر قابل تفکیک می باشد.

۱۳۹۲	۱۳۹۳	یادداشت
ریال	ریال	
۸۹,۱۵۶,۳۵۰,۳۹۷	۱۲۳,۹۶۷,۸۶۷,۳۱۳	کرایه وسائط نقلیه اداری
۱۸,۶۴۶,۰۷۳,۷۰۰	۲۱,۱۴۹,۵۶۷,۰۰۰	بهای برق مصرفی اداری
۳,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۵۴۶,۴۹۷,۹۸۰	سوخت وسائط نقلیه
۱,۷۳۲,۳۳۹,۷۵۴	۴,۳۳۶,۶۹۴,۰۰۰	مواد مصرف شلنی
۲,۳۵۹,۲۲۱,۹۲۰	۳,۴۳۶,۶۸۴,۰۰۰	سوخت دستگاههای حرارتی
۱,۹۵۰,۳۷۰,۶۴۲	۳,۱۸۱,۸۳۵,۳۴۴	نگهداری و تعمیرات ماشین آلات، تجهیزات و وسائط نقلیه
۲,۷۶۳,۵۰۴,۹۰۱	۲,۶۹۳,۳۴۸,۰۰۰	لوازم یدکی وسائط نقلیه
۱,۹۳۶,۲۸۷,۰۰۰	۲,۵۲۸,۲۹۰,۰۰۰	آب بهاء مصرفی اداری
۹۲۳,۱۶۰,۷۷۳	۲,۲۱۶,۴۵۵,۴۰۹	نگهداری و تعمیرات جزئی ساختمان و تاسیسات
۴۳,۷۹۹,۳۸۶	۲,۲۰۳,۰۲۱,۷۰۰	خرید لوازم جزئی ساختمان
۱,۰۶۶,۹۳۰,۷۳۴	۱,۱۹۳,۴۱۵,۰۰۰	لوازم نظیف
۱,۲۷۴,۲۶۰,۰۰۰	۱,۱۷۳,۱۶۵,۰۰۰	لباس کارکنان و لوازم خواب
۹۴۶,۴۳۳,۷۲۰	۱,۰۲۴,۵۵۴,۹۶۰	بیمه جامع مسئولیت و آتش سوزی
۶۰۲,۹۶۹,۰۰۰	۷۱۴,۴۴۰,۰۰۰	هزینه ناهار
۲۹,۹۸۰,۹۵۶	۳۴۴,۲۴۱,۵۲۷	لوازم مصرف نشلنی اداری
۲۷۹,۴۳۴,۳۹۷	۲۸۷,۴۲۱,۸۵۰	خرید لوازم مصرفی اداری
۴۳,۶۵۳,۱۴۰	۱۵۸,۹۷۹,۷۵۰	نگهداری و تعمیرات وسائط اداری
۱۰۱,۲۷۸,۰۰۰	۴۰,۶۴۶,۰۰۰	تایپ و تکثیر و چاپ اوراق
	۲۴,۳۸۱,۰۰۰	حقوق انتفاعی، حقوق انتفاعی
۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۲۵,۰۰۰	هزینه های بانکی
۷,۹۲۹,۰۰۲	۲۷۴,۰۱۱,۲۰۷	سایر
۱۲۷,۰۱۵,۹۷۷,۴۲۲	۱۷۵,۴۹۸,۱۴۲,۰۴۰	





یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۱۵- دریافت های انتقالی

مانده دریافت های انتقالی در تاریخ ترازنامه بشرح زیر قابل تفکیک می باشد.

۱۳۹۲	۱۳۹۳	یادداشت
ریال	ریال	
۷۹,۰۸۳,۶۸۲,۹۲۳	۱۱۳,۲۵۵,۱۴۱,۴۹۰	وجوه ارسالی از مرکز به ادارات مرکز بابت خودرو سرویس شهر
۶۱,۰۵۹,۵۰۰,۰۰۰	۹۶,۲۴۶,۰۳۰,۴۴۸	وجوه ارسالی از مرکز به ادارات مرکز بابت سایر هزینه های جاری
.	۲۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	وجوه ارسالی از مرکز به ادارات مرکز بابت مخارج سرمایه ای
۱۴,۴۹۸,۵۶۱,۷۰۱	۴,۸۹۲,۸۵۷,۱۴۳	وجوه ارسالی از مرکز به ادارات مرکز بابت نگهداشت
۱۴,۰۸۵,۳۹۹,۸۶۵	.	تهاتر های فی مابین
۱۱,۲۱۳,۹۳۲,۱۴۳	.	نقل و انتقال دارائیهای فی مابین
۱,۱۲۰,۳۰۰,۰۰۰	.	وجوه ارسالی از مرکز به ادارات مرکز
۱۸۱,۰۶۱,۳۷۶,۶۳۲	۲۳۶,۳۹۶,۰۲۹,۰۸۱	

۱۶- پرداخت های انتقالی

مانده پرداخت های انتقالی در تاریخ ترازنامه بشرح زیر قابل تفکیک می باشد.

۱۳۹۲	۱۳۹۳	یادداشت
ریال	ریال	
.	۱۹,۴۱۰,۶۵۷,۱۱۵	نقل و انتقال دارائیهای فی مابین
۲,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۵,۱۰۶,۵۰۰	سایر هزینه های فی مابین
۲,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۷۳۵,۷۶۳,۶۱۵	

۱۷- تعدیلات سنواتی

۱۳۹۳		
ریال	ریال	
.	۱۷,۲۸۸,۲۳۲,۷۳۵	اصلاح دارائی های ثابت مشهود-استهلاک
۱,۶۸۲,۷۴۰,۳۵۰		اصلاح موجودی کالا
	۷,۹۲۹,۰۰۲	سایر
۱,۶۸۲,۷۴۰,۳۵۰	۱۷,۲۹۶,۱۶۱,۷۳۷	





۱-۱۸ - طبقه بندی سال ۱۳۹۳ به شرح ذیل می باشد.

مبالغه ابتدای سال طبقه بندی		طبقه بندی		مبالغه خلیف صورتهای مالی ۱۳۹۳	
پساکار	پدکار	پساکار	پدکار	پساکار	پدکار
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۵۱,۵۵۴,۸۶۰,۱۱۱	.	.	.	۵۱,۵۵۴,۸۶۰,۱۱۱	موجودیهای نقد و بانک
۳۱,۰۲۷,۲۹۴,۹۳۴	.	.	.	۳۱,۰۲۷,۲۹۴,۹۳۴	حسابها و اسناد دریافتی عملیاتی
۷۳,۰۵۹,۴۵۰,۲۶۲	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۷۳,۰۵۹,۴۵۰,۲۶۲	حسابها و اسناد دریافتی غیر عملیاتی
۱۹,۷۹۹,۴۳۷,۴۲۴	.	.	.	۱۹,۷۹۹,۴۳۷,۴۲۴	حسابها و اسناد دریافتی گروه
۵,۶۰۱,۲۹۵,۴۲۳	.	.	.	۵,۶۰۱,۲۹۵,۴۲۳	موجودی مواد و کال
۲,۴۳۱,۸۸۹,۸۱۸	۱۹۵,۳۹۱,۰۰۰	.	.	۲,۴۳۱,۸۸۹,۸۱۸	علی الحسابها و پیش پرداخت ها
۷۸,۰۸۸,۸۶۸,۵۹۴	۶۶,۱۷۲,۳۸۱,۱۳۶	.	.	۱۰,۹۱۶,۴۸۷,۴۵۸	دارائیهای ثابت مشهود
.	۶۶,۱۷۲,۳۸۱,۱۳۶	۶۶,۱۷۲,۳۸۱,۱۳۶	.	.	استهلاک ایستاده دارائی های لایت مشهود
.	۳۳۵,۳۹۱,۰۰۰	۳۳۵,۳۹۱,۰۰۰	.	.	ذخیره مطالبات ستوانی و مشکوک الوصول
.	۹,۴۹۹,۵۲۳,۳۲۸	۱,۴۷۱,۷۵۶,۴۴۵	.	۱۰,۹۷۱,۲۹۰,۲۸۳	حسابها و اسناد پرداختی عملیاتی
.	۲۲,۸۲۸,۸۲۳,۷۴۵	۱,۴۷۱,۷۵۶,۴۴۵	.	۳۱,۳۷۰,۱۷۳,۰۰۰	حسابها و اسناد پرداختی غیر عملیاتی
.	۱۲,۳۶۲,۹۵۷,۵۷۵	.	.	۴۲,۳۶۲,۹۵۷,۵۷۵	حسابها و اسناد پرداختی گروه
۱۹۰,۱۰۸,۰۶۳,۴۵۶	.	.	.	۱۹۰,۱۰۸,۰۶۳,۴۵۶	هزینه ها
۲۱۶,۶۵۸,۲۶۵,۴۶۶	.	.	.	۲۱۶,۶۵۸,۲۶۵,۴۶۶	خالص دریافت و پرداخت های انتقالی
۹۲,۶۴۶,۲۳۸,۴۵۹	.	.	.	۹۲,۶۴۶,۲۳۸,۴۵۹	عازاد(کسری) درآمد و هزینه ابتدای دوره
۱۵,۶۱۳,۴۲۱,۳۸۷	.	.	.	۱۵,۶۱۳,۴۲۱,۳۸۷	تعدیلات ستوانی
۲۲۱,۵۲۵,۰۸۱,۰۰۰	۲۲۱,۵۲۵,۰۸۱,۰۰۰	۲۲۱,۵۲۵,۰۸۱,۰۰۰	۲۲۱,۵۲۵,۰۸۱,۰۰۰	۲۲۱,۵۲۵,۰۸۱,۰۰۰	





اداره کل پشتیبانی و خدمات عمومی شهرداری تهران

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۱۷-۱ به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و منابع عملیات برخی اقلام سال مالی قبل به شرح موارد ذیل اصلاح و ارائه مجدد شده است و بعضاً صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

سرفصل	مانده ابتدای سال طبق دفاتر		طبقه بندی		تجدید ارائه		مانده تجدید ارائه شده
	بدهکار	بستانکار	بدهکار	بستانکار	بدهکار	بستانکار	
اداره کل پشتیبانی و خدمات عمومی شهرداری تهران ۲۹ اسفند ۱۳۹۳ بانکم	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
موجودیهای نقد و بانک	۴۲,۷۰۷,۵۶۲,۴۴۴						۴۲,۷۰۷,۵۶۲,۴۴۴
حسابها و اسناد دریافتی عملیاتی	۱۲,۷۱۱,۶۷۲,۸۹۸						۱۲,۷۱۱,۶۷۲,۸۹۸
حسابها و اسناد دریافتی غیر عملیاتی	۶۶,۷۹۰,۴۰۶,۸۰۹			۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰			۶۶,۶۵۰,۴۰۶,۸۰۹
ذخیره مطالبات سنواری و مشکوک الوصول		۳۳۵,۳۹۱,۰۰۰	۳۳۵,۳۹۱,۰۰۰				
حسابها و اسناد دریافتی گروه	۲۴,۷۹۹,۴۳۷,۴۲۴						۲۴,۷۹۹,۴۳۷,۴۲۴
موجودی مواد و کالا	۳,۹۲۶,۶۶۷,۷۹۸				۱,۶۷۵,۱۲۷,۴۲۵		۵,۶۰۱,۷۹۵,۲۲۳
علی الحسابها و پیش پرداخت ها	۱,۳۹۸,۶۱۲,۶۹۸			۱۹۵,۳۹۱,۰۰۰			۱,۲۰۳,۲۲۱,۶۹۸
دارائیهای ثابت مشهود	۹۵,۱۳۵,۸۶۱,۶۸۰						۹۵,۱۳۵,۸۶۱,۶۸۰
استهلاک انباشته دارائی های ثابت مشهود		۵۸,۳۵۲,۶۴۵,۹۱۸				۱۷,۲۸۸,۳۳۲,۷۳۵	(۷۵,۶۴۰,۸۷۸,۶۵۳)
حسابها و اسناد پرداختی عملیاتی		۴۹,۰۴۸,۰۰۳,۹۰۵	۳۳۲,۷۰۲,۶۷۵				(۴۹,۶۸۷,۶۰۸,۲۴۶)
حسابها و اسناد پرداختی غیر عملیاتی		۷,۶۹۰,۷۸۵,۷۸۳	۹۷۲,۳۰۷,۰۱۶		۳۳۲,۷۰۲,۶۷۵	۳۱۶,۰۷۷	(۷,۰۵۱,۴۹۷,۵۱۹)
حسابها و اسناد پرداختی گروه		۳۸,۳۹۶,۶۷۲,۶۸۶					(۳۸,۳۹۶,۶۷۲,۶۸۶)
هزینه ها	۱۴۸,۳۰۴,۹۹۸,۷۲۲						۱۴۸,۳۰۴,۹۹۸,۷۲۲
خالص دریافت و پرداخت های انتقالی		۱۷۸,۸۸۱,۳۷۶,۶۳۲				۱۷,۲۹۶,۱۶۱,۷۳۷	۱۰۰,۹۱۸,۴۲۰,۱۰۹
مازاد (کسری) درآمد و هزینه ابتدای دوره		۶۳,۰۸۹,۷۰۹,۱۲۸					(۶۳,۰۸۹,۷۰۹,۱۲۸)
تعدیلات سنواری		۱۹,۳۵۸,۵۷۹					۱۹,۳۵۸,۵۷۹
	۳۹۵,۷۹۴,۵۸۵,۰۵۲	۳۹۵,۷۹۴,۵۸۵,۰۵۲	۱,۶۴۰,۴۰۰,۶۹۱	۱,۶۴۰,۴۰۰,۶۹۱	۱۸,۹۷۱,۲۸۹,۱۶۲	۱۸,۹۷۱,۲۸۹,۱۶۲	۱۸,۹۷۱,۲۸۹,۱۶۲





۱۸- صورت تطبیق سود عملیاتی

صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی به شرح زیر می باشد:

تجدید ارائه شده

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
ریال	ریال	
(۱۶۳,۹۱۸,۴۲۰,۱۰۹)	(۱۹۰,۱۰۸,۰۶۳,۴۵۶)	مازاد (کسری) درآمد بر هزینه سال
۳۰,۰۷۹,۳۱۶,۰۲۷	۹,۱۵۲,۵۷۵,۰۳۷	هزینه استهلاک دارائی های ثابت مشهود
(۴۵,۶۴۴,۶۷۷,۱۶۶)	(۲۴,۷۲۴,۶۶۰,۴۸۹)	کاهش (افزایش) حسابها و اسناد دریافتی
(۱,۲۸۹,۵۷۸,۸۷۸)	.	کاهش (افزایش) موجودی های جنسی
(۲۸۳,۷۷۰,۰۰۰)	(۱,۰۳۳,۲۷۷,۱۲۰)	کاهش (افزایش) علی الحساب ها و پیش پرداختها
۴۵,۷۶۰,۸۰۷,۶۵۱	(۹,۴۰۳,۴۶۳,۲۹۳)	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختنی
۱۷۸,۸۸۱,۳۷۶,۶۳۲	۲۱۶,۶۵۸,۲۶۵,۴۶۶	مازاد پرداخت ها به دریافت های انتقالی جاری
(۷,۳۷۷,۷۷۲,۱۴۳)	۱۹,۴۲۷,۶۵۷,۱۱۵	مازاد پرداخت ها به دریافت های انتقالی جاری غیر نقد
۳۶,۲۰۷,۲۸۲,۰۱۴	۱۹,۹۶۹,۰۳۳,۲۶۰	

۱۹- مبادلات غیر نقدی:

مبادلات غیر نقدی عمده طی سال به شرح زیر است:

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
ریال	ریال	
.	(۱۸,۶۲۱,۰۷۲,۵۶۴)	تغییرات غیر نقدی به طرفیت داراییهای ثابت
۱۱,۶۹۹,۰۱۱,۵۵۲	(۲,۳۴۱,۳۴۲,۰۰۰)	دارائی های ثابت تحصیل شده در قبال تعهدات تسویه نشده تا پایان سال
(۴,۳۲۱,۲۳۹,۴۰۹)	۴۰,۳۹۰,۰۷۱,۶۷۹	دارائی های ثابت واگذار شده در قبال مطالبات وصول نشده تا پایان سال
۷,۳۷۷,۷۷۲,۱۴۳	۱۹,۴۲۷,۶۵۷,۱۱۵	





یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۰- حسابهای انتظامی

ریز حسابهای انتظامی به شرح زیر قابل تفکیک است

۱۳۹۲	۱۳۹۳	یادداشت
ریال	ریال	
۲,۱۵۴,۲۷۵,۰۰۰	۲,۳۰۴,۲۷۵,۰۰۰	۲۰-۱ ضمانت نامه اجرای تعهدات دیگران نزد ما
۱,۹۰۲,۶۹۲,۰۰۰	۱,۹۰۲,۶۹۲,۰۰۰	۲۰-۲ اسناد تضمینی دیگران نزد ما
۴,۰۵۶,۹۶۷,۰۰۰	۴,۲۰۶,۹۶۷,۰۰۰	

۲۰-۱- ریز ضمانت نامه اجرای تعهدات دیگران نزد ما در سرفصل حسابهای انتظامی به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

۱۳۹۲	۱۳۹۳	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	موسسه نشر شهر
۲۷۷,۲۰۰,۰۰۰	۲۷۷,۲۰۰,۰۰۰	شرکت دیمرکو (با مسئولیت محدود)
۱۷۰,۷۷۵,۰۰۰	۲۷۰,۷۷۵,۰۰۰	شرکت تاسیساتی و ساختمانی تهران جم
۲۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۸,۰۰۰,۰۰۰	شرکت مهیمن پوش سحر
۶,۶۰۰,۰۰۰	۶,۶۰۰,۰۰۰	ایمن تهویه شمیران
۱,۷۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰	شرکت ارتفاع سازان طناب
۲,۱۵۴,۲۷۵,۰۰۰	۲,۳۰۴,۲۷۵,۰۰۰	

۲۰-۲- ریز اسناد تضمینی دیگران نزد ما در سرفصل حسابهای انتظامی به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

۱۳۹۲	۱۳۹۳	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۰۱۷,۴۹۱,۰۰۰	۱,۰۱۷,۴۹۱,۰۰۰	۲۰-۲-۱ سایر اسناد تضمینی به نفع ما
۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰-۲-۲ اسناد تضمینی دریافتی از کارکنان بابت تنخواه
۱۸۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۸۳,۵۰۰,۰۰۰	۲۰-۲-۳ سایر اسناد دریافتی از کارکنان
۵۱,۷۰۱,۰۰۰	۵۱,۷۰۱,۰۰۰	۲۰-۲-۴ اسناد تضمینی حسن اجرای تعهدات به نفع ما
۱,۹۰۲,۶۹۲,۰۰۰	۱,۹۰۲,۶۹۲,۰۰۰	





یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲-۲-۱- ریز سایر اسناد تضمینی به نفع ما در سرفصل حسابهای انتظامی به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
ریال	ریال	
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	رستوران مجتمع فرهنگی هویزه
۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	رضا دولتشاهی
۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	بهرام یارمحمدی
۳,۹۹۱,۰۰۰	۳,۹۹۱,۰۰۰	شرکت تک لاد
۳,۵۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰	انتشار شعله
		فریرز مبارکی
۱,۰۱۷,۴۹۱,۰۰۰	۱,۰۱۷,۴۹۱,۰۰۰	

۲-۲-۲- ریز اسناد تضمینی دریافتی از کارکنان بابت تنخواه در سرفصل حسابهای انتظامی به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
ریال	ریال	
۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	حمیدرضاهاشمی
۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	فریرز مبارکی
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	محمدعلی رحیمیه قمصری
۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	





یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲-۲۰-۲- ریز سایر اسناد دریافتی از کارکنان در سرفصل حسابهای انتظامی به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

ریال	ریال	
۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۶,۰۰۰,۰۰۰	فرمان منظومی
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	مهدی سیف
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	بهریزی نسب
۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	سید محمود سید تربتی
۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	مجتبی محمد ابراهیم
۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	ناصر تقی خانی
۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	حسین کسالیان
۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	اکبراشتری
۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	غلامحسین نغزگو
۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	منصور اسلامی
۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	معظمی
۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	رضایارعلی
۴,۵۰۰,۰۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰	قربانعلی رجبی
۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	بهروزماندنی
۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	بامداد خدایی
۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	ناصر احمدی
۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	حسین سروری
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	قاسم امیدی تبار
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	علی اکبر رونقی
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	احمد جلیلی
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	حسن ناصری
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	روح اله نوحی
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	صفت اله حسینی
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	فریدون جعفری
۱۸۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۸۳,۵۰۰,۰۰۰	

۴-۲-۲۰- ریز اسناد تضمینی حسن اجرای تعهدات به نفع ما در سرفصل حسابهای انتظامی به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

ریال	ریال
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۷۰۱,۰۰۰	۱,۷۰۱,۰۰۰
۵۱,۷۰۱,۰۰۰	۵۱,۷۰۱,۰۰۰



شرکت مهیمین پوش سحر

شرکت آسانسور پویا آذریان راه سامان (پارس)



یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۱- مطابقت بودجه با عملکرد واقعی

به دلیل ابلاغ متمرکز بودجه کل شهرداری تهران از طرف شورا محترم شورای اسلامی شهر، جدول تطبیق بودجه و عملکرد کل شهرداری در صورتهای مالی تلفیقی ارائه می گردد.

۲۲- تعهدات و بدهیهای احتمالی

موسسه در تاریخ ترازنامه فاقد تعهدات و بدهیهای احتمالی قابل ملاحظه ای میباشد. بعضا در تاریخ مورد اشاره تعهدات سرمایه ای قابل ملاحظه ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب نیز وجود نداشته است

۲۳- رویدادهایی بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورتهای مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی بوده است وجود ندارد.





رده‌بندی مصوبه: ۵/۹۹/۲۴۸/۶

شناسه مصوبه: ۲۷۰۷

گردش کار تصویب

نامه شماره ۳۰۹۳۹/ب/۹۷ مورخ ۱۳۹۷/۰۱/۲۰ موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت بهروزان حساب مثبت به شماره ۱۶۰/۸۸۴ به تاریخ ۱۳۹۶/۰۱/۲۱ منضم به گزارش اداره کل پشتیبانی شهرداری تهران 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 ۱۶۰/۲۴۱۹۷ مورخ ۱۳۹۸/۰۹/۰۲ در دستور کار دویست و چهل و هشتمین جلسه رسمی شورای اسلامی شهر تهران منعقد در تاریخ بیست و پنجم آبان ماه سال ۱۳۹۹ قرار گرفت. پس از استماع گزارش واصله و مذاکرات انجام شده، کفایت مذاکرات اعلام و در خصوص مفاد آن مشتمل بر ماده واحده و پنجاه و یک (۵۱) 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 هفده عضو حاضر در جلسه در زمان رأی گیری) به تصویب رسید. م/ ۵۴۰/۲۷۰۷ گزارش





تاریخ: ۲۹/۰۸/۱۳۹۹

شماره: ۱۶۰/۱۶۳۶

پیوست: ۰

بسم الله الرحمن الرحيم

به: جناب آقای دکتر عبدالرضا رحمانی فضلی

وزیر محترم کشور

موضوع: ارسال مصوبه گزارش حسابرسی اداره کل پشتیبانی شهرداری تهران برای سال منتهی به

۱۳۹۳/۱۲/۲۹

سلام علیکم؛

با عنایت به تبصره دوم (۲) ذیل بند سی ام (۳۰) ماده هشتادم (۸۰) قانون تشکیلات، وظایف و انتخابات شوراهای اسلامی کشور (مصوب ۱۳۷۵/۰۳/۰۱) مجلس شورای اسلامی و اصلاحات بعدی آن، به پیوست تصویر مصوبه « گزارش حسابرسی اداره کل پشتیبانی شهرداری تهران برای سال منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ » ابلاغی به شماره ۱۶۰/۲۷۰۷/۱۹۵۵۸

مورخ ۱۳۹۹/۰۸/۲۸ را جهت بررسی و هر گونه اقدام قانونی ایفاد می نماید.

قبلاً از توجهات جنابعالی کمال تشکر را دارد.

محسن هاشمی رفسنجانی
رئیس شورای اسلامی شهر تهران

رونوشت: - جناب آقای پیروز حناچی شهردار محترم تهران پیرو مصوبه ابلاغی به شماره فوق الذکر جهت استحضار.

- جناب آقای عیسی فرهادی معاون محترم استاندار و فرماندار تهران پیرو مصوبه فوق الذکر جهت استحضار.

- دفتر هیأت رئیسه و مصوبات جهت پی گیری و درج در پرونده. (۵/۵۴۰ گ)