جمهوری اسلامی ایران

شورای اسلامی شهر تهران

تاریخ:۲۸/۰۸/۱۳۹۹
شماره:۱۹۵۵۸/۲۷۰۷/۱۶۰
پیوست:۲

بسم الله الرحمن الرحیم

به: جناب آقای پیروز 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 ۳۰۹۳۹/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 منعقده 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 رأی‌گیری) به تصویب رسید.

وفق ماده نودم (۹۰) قانون تشکیلات ، وظایف و انتخابات شوراهاي اسلامي کشور و انتخاب شهرداران مصوب ۱۳۷۵/۳/۱ و اصلاحات بعدي آن، مصوبه مزبور در صورتي که تا دوهفته پس از تاریخ ابلاغ مورد اعتراض مسئولین ذیربط قرار نگیرد لازم‌الاجرا خواهد بود. ۵/۹۹/ م ۲۷۰۲

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 ۵۴۰گ/۵؛ شناسه : ۲۷۰۷).

جمهوری اسلامی ایران

شورای اسلامی شهر تهران

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

مشخصات مصوبه

عنوان:

« گزارش حسابرسی اداره کل پشتیبانی شهرداری تهران

برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹»

(مشتمل بر ماده واحده 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.

شناسه مصوبه: ۲۷۰۷ **رده‌بندی مصوبه: ۵/۹۹/۲۴۸/۶**

ماده واحده:

در اجرای بند ج ماده ۴۴ آیین نامه مالی شهرداری ها و بند۳۰ ماده ۸۰ قانون 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 درخصوص کسری حساب سپرده بر خلاف مفاد تبصره ۲ ماده ۷۸ قانون شهرداری‌ها را به شورا ارائه نماید.

۲- ظرف مدت یک ماه توضیحات خود درخصوص آخرین وضعیت و اقدامات صورت گرفته جهت وصول مطالبات راکد ذیل حساب‌ها و اسناد دریافتنی عملیاتی را به شورای اسلامی شهر تهران ارائه نماید.

۳- ظرف مدت یک ماه توضیحات خود درخصوص دلایل ثبت مخارج انجام شده و پرداختی‌های فاقد اعتبار در سرفصل حساب‌های دریافتنی عملیاتی و همین‌طور اقدامات انجام شده جهت تعیین تکلیف این هزینه‌ها 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 درخصوص آخرین وضعیت مطالبات راکد و اقدامات انجام شده جهت وصول این مطالبات را به شورای اسلامی شهر تهران ارائه نماید.

۶- ظرف مدت یک ماه توضیحات خود درخصوص دلایل ثبت مخارج انجام شده و پرداختی‌های فاقد اعتبار در سرفصل حساب‌های دریافتنی غیرعملیاتی و همین‌طور اقدامات انجام شده جهت تعیین تکلیف این هزینه‌ها را به شورای اسلامی شهر تهران ارائه نماید.

دبیرخانه شورای اسلامی شهر تهران

شناسه مصوبه: ۲۷۰۷ **رده‌بندی مصوبه: ۵/۹۹/۲۴۸/۶**

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 درخصوص 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 راکد را به شورای اسلامی شهر تهران ارائه نماید.

۹- ظرف مدت یک ماه توضیحات خود درخصوص 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 درخصوص دلایل فقدان پوشش بیمه‌ای برای اکثریت وسایط نقلیه را به شورای اسلامی شهر تهران ارائه نماید.

۱۱- ظرف مدت یک ماه توضیحات خود درخصوص آخرین وضعیت و اقدامات انجام شده جهت تعیین تکلیف اقلام راکد ذیل حسابها و اسناد پرداختنی عملیاتی را به شورای اسلامی شهر تهران ارائه نماید.

۱۲- ظرف مدت یک ماه توضیحات خود درخصوص اقلام راکد ذیل حسابها و اسناد پرداختنی غیر عملیاتی را به شورای اسلامی شهر تهران ارائه نماید.

۱۳- ظرف مدت یک ماه توضیحات خود درخصوص 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 درخصوص 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 درخصوص 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.

شناسه مصوبه: ۲۷۰۷ **رده‌بندی مصوبه: ۵/۹۹/۲۴۸/۶**

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 شاملِ "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 در خصوص دلایل عدم ارائه‌ی 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 ارائه‌ی 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 طرح‌ریزی مناسب نسبت به ساماندهی وضعیت مدیریت، نگهداری، جمع‌آوری و فروش اموال بلااستفاده 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

شناسه مصوبه: ۲۷۰۷ **رده‌بندی مصوبه: ۵/۹۹/۲۴۸/۶**

حقوق و د ستمزد و مزایای پر سنل 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 بخ شی، منطقی و هدفمند کردن نحوه‌ی پرداخت ا ضافه کاری به کارکنان اقدام نماید و نتیجه را به شورای اسلامی شهر تهران ارائه نماید.

۸- ظرف مدت سه ماه برر سی‌های لازم درخصوص انعکاس هزینه‌های پر سنلی در صورت‌های مالی مناطق، سازمان‌ها، شرکت‌ها و ادارات کل را اجرایی نموده و نتایج را به شورای ا سلامی شهر تهران ارائه نماید.

۹- ظرف مدت سه ماه با تدوین و ابلاغ شیوه‌نامه‌ی منا سب، نسبت به ا صلاح 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 د ستورالعمل‌های لازم جهت اف شای معاملات با ا شخاص 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 پولشوئی 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 دا شته و این خوا سته از طریق مجلس شورای ا سلامی یا شورای عالی ا ستان‌ها 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 م ۲۷۰۷/۵۴۰گزارش

بهروزان حساب
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
(عضو جامعه حسابداران رسمی ایران)
شماره ثبت ۹۵۲۷

بسمه تعالی

شماره: ۳۰۹۳۹/ب/۹۷
تاریخ: ۱۳۹۷/۰۱/۲۰

جناب آقای مهندس هاشمی

ریاست محترم شورای اسلامی شهر تهران

با سلام و احترام

عطف به قرارداد حسابرسی منعقده 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

دبیرخانه شورای اسلامی شهر تهران
۱۳۹۷/۱/۲۲ ۱۷
شماره: ۱۷۰۰۰۸۸۴

اداره معنویات شورای اسلامی شهر تهران

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: ۱۵۹۳۷-۱۵۴۱۷
E-mail:behrozan_hesab@yahoo.com
E-mail:behrozan.hesab@gmail.com

اداره کل پشتیبانی وخدمات عمومی شهرداری

گزارش حسابرس مستقل

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

اداره کل پشتیبانی وخدمات عمومی شهرداری

فهرست مندرجات

عنـوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل	۱ الی ۱۰
پیوست گزارش ۱۰ صفحه	1CD
صورتهای مالی:	
ترازنامه	۲
صورت درآمد و هزینه	۳
گردش مازاد (کسری) درآمد بر هزینه انباشته	۳
صورت جریان وجوه نقد	۴
یادداشتهای توضیحی	۵ الی ۳۸

اداره مصوبات شورای اسلامی شهر تهران

بهروزان حساب
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
(عضو جامعه حسابداران رسمی ایران)
شماره ثبت ۹۵۲۷

گزارش رسیدگی به عملکرد مالی

اداره کل پشتیبانی وخدمات عمومی شهرداری تهران

به شورای محترم اسلامی شهر تهران

با سلام

احتراماً، در اجرای بند (۱) قرارداد حسابرسی صورتهای مالی شورای اسلامی شهر تهران، شهرداری تهران و سازمانهای وابسته برای سال مالی منتهی به۲۹ 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 اجرایی یاری رساند، به پیوست ارائه می گردد.

دبیرخانه شورای اسلامی شهر تهران

تهران- میدان کتابی، خیابان جلفا نبش کوچه سیمرغ غربی، ساختمان کیانا، پلاک ۲، طبقه دوم، واحد ۸
تلفن: ۲۲۸۸۹۰۵۲- ۲۲۸۸۹۶۴۵- ۲۲۸۸۹۳۳۸ فکس: ۲۲۸۸۹۶۲۴ کد پستی: ۱۵۹۳۷-۱۵۴۱۷
E-mail:behrozan_hesab@yahoo.com
E-mail:behrozan.hesab@gmail.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 حاکی از شناسایی مبلغ ۳۴٫۶۳۱ 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 ۱۲حاکی از کسر وجوه سپرده در اختیار اداره به میزان ۱۴٫۳۶۰ 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 ۱۵٫۳۸۹ میلیون ریال از مطالبات اداره راکد 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 ۳۶٫۰۲۷ 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 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.

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
بهروزان حساب
گزارش

۳-۲- طبق یادداشت شماره ۱-۱-۵ صورتهای مالی مبلغ ۹۶۷ر۱۰ میلیون ریال بابت علی الحساب پرداختی به شرکت مهیمن پوش سحر جهت تامین نیروی انسانی نگهبانی ، خدمات و .... به سرفصل حسابهای دریافتنی عملیاتی منظور گردیده است. طی سال جاری جمعاً مبلغ ۱۴۸ر۰۴۳ میلیون ریال به این شرکت پرداخت گردیده است که از پرداختها کسور قانونی بیمه و مالیات کسر نگردیده و از طرفی جمعاً مبلغ ۱۳۰ر۰۰۰ میلیون ریال از مخارج دارای قرارداد بوده و برای الباقی مخارج به مبلغ ۱۸ر۰۴۳ 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 ۴ر۷۷۷ میلیون ریال از مطالبات اداره کل راکد 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 ۷۳ر۱۹۹ میلیون ریال مَخارج 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 ۸ر۸۳۲ میلیون ریال و مصارف انبار به مبلغ ۷ر۱۰۴ 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 ودستورالعمل 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

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
بهروزان حساب
گزارش

شورای اسلامی شهر تهران ۱۳۷۵

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 ۱-۹ ،۲-۹ و ۳-۹ 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 راکد 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)

۱-۶- 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

۲-۶- 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

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
بهروزان حساب
گزارش

اداره مصوبات شورای اسلامی شهر تهران

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 وسایط نقلیه در پایان سال مبلغ ۴۶٫۸۶۴ 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 ۳-۱ 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.

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
بهروزان حساب
گزارش

اداره مصوبات شوراهای اسلامی

۲-۹-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.

۳-۹- 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 مزایا ی پرسنل در دفاتر و صورت درآمد و هزینه ضروری به نظر می رسد.

۴-۹- 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.

۵-۹- 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.

۶-۹- بشرح یادداشتهای شماره ۱۴ همراه صورتهای مالی مبلغ ۵٫۴۵۷ 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 ۵٫۴۵۷ میلیون ریال کاهش می یابند.

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
بهروزان حساب
گزارش

اداره محترمات شورای اسلامی شهر تهران

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 ودر 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 ما بین با اداره کل امور مالی منظور گردد، طی سال مالی مورد رسیدگی جمعاً مبلغ ۱٫۸۵۰ میلیون ریال در این خصوص به هزینه های اداره کل منظور گردیده است.

۸-۹- طی سال مالی مورد رسیدگی مبلغ ۱۲۳٫۹۶۸ 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 ازصورت وضعیت ها کسر نگردیده است. ازطرفی ماده ۴-۸ قرارداد ، حداقل حضور خودروها در ماه ۳۰۰ ساعت وحداکثر 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 وبرخی از کارکردها بیشتر از ۳۰۰ ساعت میباشند 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 دراسفند 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 وصلاح شهرداری برای این موسسه محرز نگردیده است.

۱۰-تائیدیه ها

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

اداره تصویبات شورای اسلامی شهر تهران

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
بهروزان حساب
گزارش

(ارقام به میلیون ریال)

شرح	تاییدیه ارسالی	تاییدیه دریافت نشده	تائیدیه دریافت شده		مغایرت
			مانده طبق دفاتر	مانده طبق تاییدیه	
بانکها	۵۱٫۹۵۵	۰	۵۱٫۹۵۵	۵۱٫۹۶۳	۸
حسابها و اسناد دریافتنی عملیاتی	۲۲٫۶۰۹	۶٫۰۸۲	۱۶٫۵۲۸	۱۳٫۹۱۰	۲٫۶۱۷
حسابها و اسناد دریافتنی غیر عملیاتی	۶۹٫۵۵۲	۶۸٫۸۵۲	۷۰۰	۷۰۰	۰
علی الحساب و پیش پرداخت	۱٫۴۱۶	۱٫۰۱۶	۴۰۰	۴۰۰	۰
حسابها و اسناد پرداختنی عملیاتی	۸٫۵۰۶	۶۹۵	۷٫۸۱۰	۷٫۸۱۰	۰
حسابها و اسناد پرداختنی غیر عملیاتی	۲۸٫۴۰۹	۲۲٫۹۶۲	۵٫۴۴۶	۵٫۴۴۶	۰

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 تائیدیه های واصل نشده بر صورتهای مالی ضرورت می یافت امکان پذیر نگردیده است .

۱۱- اشکالات صورتهای مالی

۱-۱۱- 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

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
بهروزان حساب
گزارش

اداره مشروبات شورای اسلامی شهر

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 فیمابین، 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

۱-۱۴- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستوالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، 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
۳۶	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
۴۳	اقدام نسبت به تهیه پیش نویس دستور العمل های لازم برای اجرای قانون و آیین نامه مربوط

۲-۱۴- 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 ضمائم آنها و هرگونه الحاق، اصلاح، فسخ، ابطال و خاتمه قرارداد پیش از موعد و تغییر آن و نیز کلیه پرداختها در پایگاه اطلاعات قراردادها و نیز ورود کامل و بدون تاخیر اطلاعات قراردادها در

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
بهروزان حساب
گزارش

اداره محترم شورای اسلامی شهر

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- علیرغم 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

بهروزان حساب (حسابداران رسمی)

شماره عضویت ۷۲۱۰۴۸

بهرام همتی — شماره عضویت ۸۱۱۰۹۵

محمد صدیق امیری — شماره عضویت ۸۱۱۱۳۱

۱۲ بهمن ماه ۱۳۹۶

اداره کل پشتیبانی و خدمات عمومی شهرداری تهران

صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

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 مالی۲۹ اسفندماه۱۳۹۳تقدیم می شود .

اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است :

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

صورتهای مالی بر اساس **استانداردهای حسابداری** تهیه شده ودر تاریخ ..... به تصویب اشخاص ذیل رسیده است

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

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
بهروزان حساب
پیوست گزارش

اداره مصوبات شورای اسلامی شهر تهران

اداره کل پشتیبانی و خدمات عمومی شهرداری تهران

ترازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

دارایی‌ها	یادداشت	۱۳۹۳/۱۲/۲۹ (ریال)	۱۳۹۲/۱۲/۲۹ (تجدید ارائه شده) (ریال)
دارایی‌های جاری:			
موجودی نقد	۴	۵۱,۹۵۴,۸۶۰,۱۱۱	۴۲,۷۰۷,۵۶۳,۴۴۴
حسابهای دریافتنی عملیاتی	۵	۳۶,۰۲۷,۲۹۴,۹۳۴	۱۲,۷۱۱,۶۷۷,۸۹۸
حسابهای دریافتنی غیر عملیاتی	۶	۷۳,۰۵۹,۴۵۰,۲۶۲	۶۶,۶۵۰,۴۰۶,۸۰۹
حسابها و اسناد دریافتنی گروه	۷	۱۹,۷۹۹,۴۳۷,۴۲۴	۲۴,۷۹۹,۴۳۷,۴۲۴
موجودی مواد و کالا	۸	۵,۶۰۱,۷۹۵,۲۲۳	۵,۶۰۱,۷۹۵,۲۲۳
علی الحسابها و پیش پرداخت ها	۹	۲,۲۳۶,۴۹۸,۸۱۸	۱,۲۰۳,۲۲۱,۶۹۸
جمع دارایی‌های جاری		۱۸۸,۶۷۹,۳۳۶,۷۷۲	۱۵۳,۶۷۴,۱۰۲,۴۹۶
دارایی‌های غیر جاری:			
دارایی‌های ثابت مشهود	۱۰	۱,۶۳۶,۴۸۷,۴۶۸	۱۹,۴۹۴,۹۸۳,۰۲۷
جمع دارایی‌های غیر جاری		۱,۶۳۶,۴۸۷,۴۶۸	۱۹,۴۹۴,۹۸۳,۰۲۷
جمع دارایی‌ها		۱۹۰,۳۱۵,۸۲۴,۲۴۰	۱۷۳,۱۶۹,۰۸۵,۵۲۳

بدهیها و حقوق صاحبان سرمایه	یادداشت	۱۳۹۳/۱۲/۲۹ (ریال)	۱۳۹۲/۱۲/۲۹ (تجدید ارائه شده) (ریال)
بدهیهای جاری:			
حسابها ی پرداختنی عملیاتی	۱۱	۱۰,۹۷۱,۲۹۰,۲۸۳	۴۹,۶۸۷,۶۰۸,۲۴۶
حسابهای پرداختنی غیر عملیاتی	۱۲	۳۱,۳۶۷,۰۶۷,۳۰۰	۷,۰۵۱,۴۹۷,۵۱۹
حسابها و اسناد پرداختنی گروه	۱۳	۴۳,۳۹۳,۹۵۷,۵۷۵	۳۸,۳۹۶,۶۷۲,۶۸۶
جمع بدهیهای جاری		۸۵,۷۳۲,۳۱۵,۱۵۸	۹۵,۱۳۵,۷۷۸,۴۵۱
جمع بدهیها		۸۵,۷۳۲,۳۱۵,۱۵۸	۹۵,۱۳۵,۷۷۸,۴۵۱
ارزش ویژه:			
مازاد (کسری) درآمد بر هزینه انباشته		۱۰۴,۵۸۳,۵۰۹,۰۸۲	۷۸,۰۳۳,۳۰۷,۰۷۲
جمع ارزش ویژه		۱۰۴,۵۸۳,۵۰۹,۰۸۲	۷۸,۰۳۳,۳۰۷,۰۷۲
جمع بدهیها و ارزش ویژه		۱۹۰,۳۱۵,۸۲۴,۲۴۰	۱۷۳,۱۶۹,۰۸۵,۵۲۳

رئیس حسابداری
محمود فداکار

قائم مقام ذیحسابی
علی اصغر اسدپور

معاون مالی و اداری
ولی اله یعقوبی

مدیر کل
اقبال اشرفی

اداره حسابرسی و خدمات مدیریت
بهروزان حساب
بیوست گزارش

اداره مصوبات شورای اسلامی

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

کل پشتیبانی و خدمات عمومی شهرداری تهر

صورت درآمد و هزینه

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

(تجدید ارائه شده)

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

گردش مازاد (کسری) درآمد بر هزینه انباشته

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

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
بهروزان حساب
پیوست گزارش

اداره مصوبات شورای اسلامی شهر تهران

یادداشتهای توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

ه کل پشتیبانی و خدمات عمومی شهرداری تهران

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

	یادداشت	سال ۱۳۹۳		(تجدید ارائه شده) سال ۱۳۹۲
		(ریال)	(ریال)	(ریال)
فعالیتهای عملیاتی :				
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی	۱۸		۱۹,۹۶۹,۰۳۳,۲۶۰	۳۶,۲۰۷,۲۸۲,۰۱۴
فعالیتهای سرمایه گذاری :				
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی ثابت مشهود		(۱۰,۷۳۷,۹۹۳,۵۹۳)		(۱۰,۳۹۲,۳۶۱,۰۰۰)
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی ثابت مشهود-ابزار آلات و لوازم فنی		۱۶,۲۵۷,۰۰۰		
			(۱۰,۷۲۱,۷۳۶,۵۹۳)	
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری			۹,۲۴۷,۲۹۶,۶۶۷	(۱۰,۳۹۲,۳۶۱,۰۰۰)
خالص (کاهش) در وجه نقد			۹,۲۴۷,۲۹۶,۶۶۷	۲۵,۸۱۴,۹۲۱,۰۱۴
مانده وجه نقد در آغاز سال			۴۲,۷۰۷,۵۶۳,۴۴۴	۱۶,۸۹۲,۶۴۲,۴۳۰
مانده وجه نقد در پایان سال			۵۱,۹۵۴,۸۶۰,۱۱۱	۴۲,۷۰۷,۵۶۳,۴۴۴

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
بهروزان حساب
پیوست گزارش

اداره مصوبات شورای اسلامی شهر تهران

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 نگهبانی و نظافت ساتمانهای ستادی.

۱-۲-۶- تامینسرویس 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 ارائه 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:

	۱۳۹۳	۱۳۹۲
	نفر	نفر
کارمند رسمی	۳۲	۱۴
کارمند و کارگر قراردادی	۶۸۰	۷۵۰
کارگر رسمی	۳۱	۴۱
	۷۴۳	۸۰۵

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
بهروزان حساب
پیوست گزارش

اداره مصوبات شورای اسلامی

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و درموارد 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 شناسائی 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 دارائیهای ثابت یا 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 نظرگرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب۲۷ اسفند ماه ۱۳۸۰ و اصلاحیه های بعدی آن) وبراساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود :

دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۷ درصد	نزولی
تاسیسات	۱۵ ساله ۱۵درصد، ۴ ساله ۱۲ درصد	نزولی و خط مستقیم
اثاثه ومنصوبات	۱۰ساله 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 دارائیهای 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 دارائیهای استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیلی کار و یا علل دیگر برای مدتی مورداستفاده قرارنگیرد،میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا است .

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
بهروزان حساب
پیوست گزارش

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 امور 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 داراییهای 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 داراییها 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 دارائیها 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.

٤- موجودی نقد

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

	شماره حساب	شعبه	۱۳۹۳	۱۳۹۲
			ریال	ریال
حساب پرداخت- بانک شهر	۱۰۰۱۳۱	شهرداری	۲۸,۹۸۹,۳۹۶,۱۸۴	۲۶,۷۶۲,۸۴۳,۶۴۲
حساب سپرده- بانک شهر	۷۰۰۵۱۸	شهرداری	۲۲,۹۵۳,۵۸۸,۹۲۸	۱۵,۹۴۴,۷۱۹,۸۰۲
حساب پرداخت- بانک ملی	۱۳۰۰۴	شهرداری	۱۱,۸۷۴,۹۹۹	۰
			۵۱,۹۵۴,۸۶۰,۱۱۱	۴۲,۷۰۷,۵۶۳,۴۴۴

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
بهروزان حساب
پیوست گزارش

اداره مصوبات شورای اسلامی شهر

۵- حسابهای دریافتنی عملیاتی

مانده حسابهاو اسناد دریافتنی تجاری درتاریخ ترازنامه بشرح زیر قابل تفکیک می باشد.

اداره کل پشتیبانی و خدمات عمومی شهرداری تهران	یادداشت	۱۳۹۳			۱۳۹۲
		مانده ناخالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مانده خالص	مانده خالص
		ریال	ریال	ریال	ریال
سایر اشخاص حقوقی	۵-۱	۲۸،۰۳۶،۰۶۹،۷۷۴	۰	۲۸،۰۳۶،۰۶۹،۷۷۴	۸،۴۶۶،۲۵۶،۸۰۰
شرکتهای وابسته به شهرداری تهران	۵-۲	۶،۳۳۹،۲۶۸،۲۵۹	۰	۶،۳۳۹،۲۶۸،۲۵۹	۲،۹۶۲،۰۲۷،۰۳۷
اشخاص حقیقی	۵-۳	۱،۵۷۷،۲۴۷،۷۰۱	۰	۱،۵۷۷،۲۴۷،۷۰۱	۱،۲۰۸،۶۸۴،۸۶۱
بهادهای عمومی	۵-۴	۷۴،۷۰۹،۲۰۰	۰	۷۴،۷۰۹،۲۰۰	۷۴،۷۰۹،۲۰۰
		۳۶،۰۲۷،۲۹۴،۹۳۴	۰	۳۶،۰۲۷،۲۹۴،۹۳۴	۱۲،۷۱۱،۶۷۷،۸۹۸

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

	یادداشت	۱۳۹۳			۱۳۹۲
		مانده ناخالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مانده خالص	مانده خالص
		ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت مهیمن پوش سحر	۵-۱-۱	۱۰,۹۶۶,۸۵۴,۰۵۴		۱۰,۹۶۶,۸۵۴,۰۵۴	۲۱,۶۰۰,۰۰۰
شرکت ایران رهجو	۵-۱-۲	۱,۲۶۵,۴۰۰,۰۰۰		۱,۲۶۵,۴۰۰,۰۰۰	۱,۲۶۵,۴۰۰,۰۰۰
شرکت مهندسی نوآوران تحقیق	۵-۱-۳	۱,۲۲۹,۰۲۹,۲۰۰		۱,۲۲۹,۰۲۹,۲۰۰	۰
مجموعه پذیرایی گلستان	۵-۱-۴	۱,۱۷۵,۲۱۸,۰۰۰		۱,۱۷۵,۲۱۸,۰۰۰	۱۶۳,۴۶۰,۰۰۰
شرکت فناوران همایش کیان	۵-۱-۵	۱,۱۰۲,۵۰۰,۰۰۰		۱,۱۰۲,۵۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۲,۵۰۰,۰۰۰
آموزشگاه سپهر مهر	۵-۱-۶	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
فروشگاه لوازم اداری -دفتری سماء		۷۵۴,۲۵۲,۰۰۰		۷۵۴,۲۵۲,۰۰۰	۱۵۲,۱۴۷,۰۰۰
شرکت مهندسی آدورا فراز آریا		۶۵۲,۴۸۲,۰۰۰		۶۵۲,۴۸۲,۰۰۰	۰
جهاد دانشگاهی صنعتی شریف		۶۳۱,۵۴۵,۰۰۰		۶۳۱,۵۴۵,۰۰۰	۰
پیمانکاری محمد علی شفیعی		۴۶۶,۳۲۳,۰۰۰		۴۶۶,۳۲۳,۰۰۰	۴۶۶,۳۲۳,۰۰۰
شرکت آسمان آسای آپیس		۴۶۲,۲۵۳,۰۰۰		۴۶۲,۲۵۳,۰۰۰	۴۶۲,۲۵۳,۰۰۰
حامه پوشاد		۴۴۱,۴۱۰,۰۰۰		۴۴۱,۴۱۰,۰۰۰	۱۱,۰۵۰,۰۰۰
ماشینهای اداری و کامپیوتر ملت		۴۴۱,۰۰۰,۰۰۰		۴۴۱,۰۰۰,۰۰۰	۰
شرکت راحت سوار طوبی		۴۲۰,۸۸۷,۰۰۰		۴۲۰,۸۸۷,۰۰۰	۰
شرکت دیسرکو (با مسولیت محدود)		۳۶۱,۸۷۸,۰۰۰		۳۶۱,۸۷۸,۰۰۰	۳۳۱,۸۷۸,۰۰۰
ماشینهای اداری و کامپیوتر سمیر		۳۵۴,۰۱۸,۰۰۰		۳۵۴,۰۱۸,۰۰۰	۳۵۴,۰۱۸,۰۰۰
فروشگاه ۲۰۰۰		۲۹۷,۴۰۰,۰۰۰		۲۹۷,۴۰۰,۰۰۰	۱۴۶,۰۰۰,۰۰۰
سهان جیدمان گستر کیش		۲۹۱,۲۰۲,۰۰۰		۲۹۱,۲۰۲,۰۰۰	۰
شرکت صوت الکتریک نور		۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰		۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت ایران خودرو		۲۱۹,۶۰۰,۰۰۰		۲۱۹,۶۰۰,۰۰۰	۰
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	۰
فروشگاه کویر		۱۵۵,۰۸۰,۰۰۰		۱۵۵,۰۸۰,۰۰۰	۲۳,۸۸۰,۰۰۰
دونا درب یکتا		۱۴۳,۰۰۰,۰۰۰		۱۴۳,۰۰۰,۰۰۰	۰
تاسیسات گرمانسازان نوین		۱۳۴,۴۳۰,۰۰۰		۱۳۴,۴۳۰,۰۰۰	۴۰,۷۸۸,۰۰۰
کابینت سازی محمدتقی یزدیان		۱۳۱,۲۶۴,۰۰۰		۱۳۱,۲۶۴,۰۰۰	۲۳,۳۱۲,۰۰۰
شرکت تاسیساتی و ساختمانی تهران جم		۱۱۹,۳۶۸,۰۰۰		۱۱۹,۳۶۸,۰۰۰	۰
لوازم التحریر و کاغذ فروشی پاییروس		۱۱۰,۶۳۸,۰۰۰		۱۱۰,۶۳۸,۰۰۰	۱۱۰,۶۳۸,۰۰۰
آرنگ جابگر		۱۱۰,۳۴۰,۰۰۰		۱۱۰,۳۴۰,۰۰۰	۱۱۰,۳۴۰,۰۰۰
صنایع 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)		۳,۵۶۶,۸۴۱,۰۲۰		۳,۵۶۶,۸۴۱,۰۲۰	۲,۹۰۶,۲۳۲,۳۰۰
		۲۸,۰۳۶,۰۶۹,۷۷۴	۰	۲۸,۰۳۶,۰۶۹,۷۷۴	۸,۲۶۶,۲۵۶,۸۰۰

۵-۱-۱- مانده حساب فوق مربوط صورتحساب حقوقی شرکت مهیمن پوش سحر می باشد که تاریخ صورتهای مالی تماماً تسویه گردیده است..

۵-۱-۲- مانده حساب مذکور بابت خرید بیست عدد تبلت و هفده عدد نوت بوک برای شورای اسلامی شهر تهران از شرکت ایران رهجو می باشد. مانده حساب فوق تا تاریخ تهیه صورتهای مالی تسویه نگردیده است.

۵-۱-۳- مانده حساب فوق بابت خرید نوازم ضبط و دیجیتالی تصاویر جهت شورای اسلامی شهر تهران از شرکت نوآوران تحقیق می باشد. مانده حساب فوق تا تاریخ تهیه صورتهای مالی تسویه نگردیده است.

۵-۱-۴- مانده حساب فوق مربوط به هزینه تهیه غذا پگان حمایت ، اردوگاه و...می باشد. که تاتاریخ تهیه صورتهای مالی کلا تسویه گردیده است.

اداره مصوبات شورای اسلامی

بهروزان حساب

پیوست گزارش

۵-۱-۵- مانده حساب فوق بابت سرید لوازم مصرفی و دیجیتالی 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 کنکور ۹۴ فرزندان سرپرست خانوارمی باشد. تاتاریخ تهیه صورتهای مالی کلا تسویه گردیده است.

۵-۲- ریز شرکتهای وابسته به شهرداری در سرفصل حسابهای دریافتنی عملیاتی به شرح زیر قابل تفکیک می باشد :

	یادداشت	۱۳۹۳			۱۳۹۲
		مانده ناخالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مانده خالص	مانده خالص
		ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت صرافی شهر	۵-۲-۱	۲,۶۱۶,۹۶۰,۰۰۰		۲,۶۱۶,۹۶۰,۰۰۰	۸۹,۲۱۰,۰۰۰
موسسه نشر شهر	۵-۲-۲	۱,۴۸۵,۴۰۷,۵۰۰		۱,۴۸۵,۴۰۷,۵۰۰	۱,۴۸۵,۴۰۷,۵۰۰
شرکت خدماتی کالای شهروند	۵-۲-۳	۱,۰۴۷,۳۹۹,۲۰۲		۱,۰۴۷,۳۹۹,۲۰۲	۹۳۷,۴۱۴,۷۵۸
شرکت سرویس بیمه شهر	۵-۲-۴	۷۲۰,۷۵۴,۳۶۰		۷۲۰,۷۵۴,۳۶۰	۹۶,۱۹۹,۲۰۰
شرکت هاتف شهر	۵-۲-۵	۳۵۱,۶۹۵,۳۷۹		۳۵۱,۶۹۵,۳۷۹	۳۵۱,۶۹۵,۳۷۹
توسعه ارتباطات و آگهی های همشهری		۶۳,۰۰۰,۰۰۰		۶۳,۰۰۰,۰۰۰	۰
شرکت سرمایه گذاری شهر آتیه		۵۰,۷۵۱,۸۱۸		۵۰,۷۵۱,۸۱۸	۰
واحد گشت اتوبوسرانی		۳,۱۰۰,۰۰۰		۳,۱۰۰,۰۰۰	۲,۱۰۰,۰۰۰
شرکت واحد اتوبوسرانی		۱,۲۰۰,۰۰۰		۱,۲۰۰,۰۰۰	۰
		۶,۳۳۹,۱۶۸,۲۵۹	۰	۶,۳۳۹,۱۶۸,۲۵۹	۲,۹۶۲,۰۲۷,۰۳۷

۵-۲-۱- بابت حریدسکه تمام بهار آزادی جهت اهدا به مدعوین همایش مدیران ارشد شهرداری وحوزه مالی واداری شهرداری درسنوات قبل که تاکنون تسویه ای دراین رابطه صورت نگرفته است.

۵-۲-۲- مانده حساب موسسه چاپ نشر شهر به مبلغ ۱۴۸۰ میلیون ریال بابت اسکنر حرفه ای کروز در سنوات 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 نظافتی، بن و..... حسب قرارداد فیمابین برده، که تاتاریخ تهیه صورتهای مالی تسویه نشده است.

۵-۲-۴- بابت هزینه بیمه نامه بدنه وثالث خودروهای ستادی درسنوات قبل که تاکنون تسویه ای دراین رابطه صورت نگرفته است.

۵-۲-۵ مانده حساب شرکت هاتف 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 تعین تکلیف آن در جریان می باشد.

۵-۳- ریز اشخاص حقیقی در سرفصل حسابهای دریافتنی عملیاتی به شرح زیر قابل تفکیک می باشد :

	یادداشت	۱۳۹۳			۱۳۹۲
		مانده ناخالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مانده خالص	مانده خالص
		ریال	ریال	ریال	ریال
بهرام صادقی بیگ	۵-۳-۱	۶۲۰,۷۲۲,۰۰۰		۶۲۰,۷۲۲,۰۰۰	۱۴۳,۳۷۰,۰۰۰
منصور اسلامی	۵-۳-۲	۳۰۶,۰۰۴,۵۰۰		۳۰۶,۰۰۴,۵۰۰	۳۰۶,۰۰۴,۵۰۰
سید حمیدرضا هاشمی نژاد		۲۱۵,۴۵۷,۵۳۰		۲۱۵,۴۵۷,۵۳۰	۴۹۸,۸۳۸,۶۹۰
محمد بهروری نسب		۱۷۴,۴۵۳,۰۰۰		۱۷۴,۴۵۳,۰۰۰	۱۰۵,۰۲۶,۰۰۰
منصور صفرزاده		۷۰,۰۰۰,۰۰۰		۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
مهدی منصوری		۶۰,۴۶۵,۰۰۰		۶۰,۴۶۵,۰۰۰	۷,۹۸۰,۰۰۰
مهدی نجاری		۵۴,۱۷۲,۰۰۰		۵۴,۱۷۲,۰۰۰	۵۴,۱۷۲,۰۰۰
حسن محمدی پی		۴۵,۳۹۳,۶۶۹		۴۵,۳۹۳,۶۶۹	۴۴,۱۸۹,۶۶۹
مجتبی سیدآبی فیی		۲۰,۲۰۶,۰۰۰		۲۰,۲۰۶,۰۰۰	۰
اکبر لشتری		۷,۸۶۷,۹۷۰		۷,۸۶۷,۹۷۰	۷,۸۶۷,۹۷۰
محسن استاوندی		۱,۲۷۰,۰۰۰		۱,۲۷۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰
محسن لطفعلی راده		۱,۲۳۶,۰۳۲		۱,۲۳۶,۰۳۲	۱,۲۳۶,۰۳۲
		۱,۵۷۷,۲۴۷,۷۰۱	۰	۱,۵۷۷,۲۴۷,۷۰۱	۱,۲۰۸,۶۸۴,۸۶۱

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
بهروزان حساب
پیوست گزارش

اداره مصوبات شورای اسلامی شهر تهران

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

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

۵-۴- ریز بهادهای عمومی در سرفصل حسابهای دریافتنی عملیاتی به شرح زیر می باشد :

	۱۳۹۳			۱۳۹۲
	مانده ناخالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مانده خالص	مانده خالص
	ریال	ریال	ریال	ریال
بانک شهر شعبه شهید قرنی	۴۹,۹۰۰,۰۰۰		۴۹,۹۰۰,۰۰۰	۴۹,۹۰۰,۰۰۰
موسسه خیریه صدیقین	۲۴,۸۰۹,۲۰۰		۲۴,۸۰۹,۲۰۰	۲۴,۸۰۹,۲۰۰
	۷۴,۷۰۹,۲۰۰	۰	۷۴,۷۰۹,۲۰۰	۷۴,۷۰۹,۲۰۰

۶- حسابهای دریافتنی غیر عملیاتی

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

		۱۳۹۳		۱۳۹۲
	یادداشت	مانده ناخالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مانده خالص	مانده خالص
		ریال	ریال	ریال	ریال
سایر بدهکاران	۶-۱	۷۳,۱۹۷,۴۵۰,۲۶۲	(۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	۷۳,۰۵۷,۴۵۰,۲۶۲	۶۶,۶۴۸,۴۰۶,۸۰۹
سپرده های دریافتنی-شرکت گاز ایران		۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
		۷۳,۱۹۹,۴۵۰,۲۶۲	(۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	۷۳,۰۵۹,۴۵۰,۲۶۲	۶۶,۶۵۰,۴۰۶,۸۰۹

۶-۱- ریز سایر بدهکاران در سرفصل حسابهای دریافتنی غیر عملیاتی به شرح زیر می باشد.

		۱۳۹۳		۱۳۹۲
	یادداشت	مانده ناخالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مانده خالص	مانده خالص
		ریال	ریال	ریال	ریال
بدهکاران ادارات کل و واحدهای ستادی	۶-۱-۱	۶۷,۴۱۲,۳۳۶,۷۱۵	۰	۶۷,۴۱۲,۳۳۶,۷۱۵	۶۲,۲۳۸,۷۹۴,۸۲۱
شرکتهای وابسته به شهرداری تهران	۶-۱-۲	۳,۲۸۹,۶۷۸,۱۵۳	۰	۳,۲۸۹,۶۷۸,۱۵۳	۲,۰۶۳,۹۲۵,۵۱۷
سایر اشخاص حقوقی	۶-۱-۳	۱,۳۳۱,۱۹۱,۱۸۹	۰	۱,۳۳۱,۱۹۱,۱۸۹	۱,۳۳۱,۱۹۱,۱۸۹
جاری کارکنان	۶-۱-۴	۷۴۵,۰۸۱,۲۶۵	۰	۷۴۵,۰۸۱,۲۶۵	۷۴۵,۰۸۱,۲۶۵
اشخاص حقیقی (مؤدیان)	۶-۱-۵	۲۷۰,۷۷۳,۹۰۰	(۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲۳۰,۷۷۳,۹۰۰	۲۳۰,۷۷۳,۹۰۰
سازمانهای وابسته به شهرداری تهران	۶-۱-۶	۳۶,۳۲۴,۰۴۰	۰	۳۶,۳۲۴,۰۴۰	۳۶,۳۲۴,۰۴۰
مساعده کارکنان		۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
سازمان امور مالیاتی - مالیات ارزش افزوده		۰	۰	۰	۳۱۶,۰۷۷
بهادهای عمومی		۱۰,۰۶۵,۰۰۰	۰	۱۰,۰۶۵,۰۰۰	۰
		۷۳,۱۹۷,۴۵۰,۲۶۲	(۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	۷۳,۰۵۷,۴۵۰,۲۶۲	۶۶,۶۴۸,۴۰۶,۸۰۹

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
بهروزان حساب
پیوست گزارش

اداره مشروبات شورای اسلامی شهر تهران

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

	یادداشت	۱۳۹۳			۱۳۹۲
		مانده ناخالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مانده خالص	مانده خالص
		ریال	ریال	ریال	ریال
اداره کل امور مالی	۱-۱-۱-۶	۶۷,۱۸۸,۵۱۶,۱۲۴	۰	۶۷,۱۸۸,۵۱۶,۱۲۴	۶۲,۰۱۴,۹۷۴,۲۳۰
دفتر شهردار تهران		۲۲۳,۸۲۰,۵۹۱		۲۲۳,۸۲۰,۵۹۱	۲۲۳,۸۲۰,۵۹۱
		۶۷,۴۱۲,۳۳۶,۷۱۵	۰	۶۷,۴۱۲,۳۳۶,۷۱۵	۶۲,۲۳۸,۷۹۴,۸۲۱

۱-۱-۱-۶- مبلغ ۱۹ میلیارد ریال از مانده حساب اداره کل امور مالی بابت پرداخت هزینه رهن کامل ساختمان معاونت مالی واقتصادشهری درجنت آباد جنوبی است و الباقی آن بابت اسناد هزینه ای فی مابین اداره و اداره کل امور مالی می باشد.

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

	یادداشت	۱۳۹۳			۱۳۹۲
		مانده ناخالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مانده خالص	مانده خالص
		ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت شهر سالم	۱-۲-۱-۶	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
هادیان شهر(صاف واه شهر)	۲-۲-۱-۶	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰
بانک شهر شعبه شهرداری مرکز حساب ۷۰۰۵۱۸		۶۵۸,۲۰۰,۰۰۰	۰	۶۵۸,۲۰۰,۰۰۰	۰
بانک شهر شعبه شهرداری مرکزی حساب۱۰۰۱۳۱		۵۶۷,۵۵۲,۶۳۶	۰	۵۶۷,۵۵۲,۶۳۶	۰
لیزینگ شهر		۳۲۵,۰۸۵,۲۰۰	۰	۳۲۵,۰۸۵,۲۰۰	۳۲۵,۰۸۵,۲۰۰
شرکت بارسازی ناصرخسرو		۳۸,۸۴۰,۳۱۷	۰	۳۸,۸۴۰,۳۱۷	۳۸,۸۴۰,۳۱۷
		۳,۲۸۹,۶۷۸,۱۵۳	۰	۳,۲۸۹,۶۷۸,۱۵۳	۲,۰۶۳,۹۲۵,۵۱۷

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

۲-۲-۱-۶- مانده حساب هادیان شهر (صاف واه شهر) از بابت بازسازی ساختمان قلمستان توس شرکت بنیان معماری به شماره قرارداد ۱۰۱۶۲۱/۳۲۲ می باشد که تاریخ تهیه صورتهای مالی مراحل وصول آن در جریان می باشد.

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
بهروزان حساب
پیوست گزارش

اداره مصونات شورای اسلامی شهر تهران

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

یادداشت	۱۳۹۳			۱۳۹۲
	مانده ناخالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مانده خالص	مانده خالص
	ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت ارکیده سیر ۶-۱-۳-۱	۶۶۳,۱۳۳,۳۳۲	۰	۶۶۳,۱۳۳,۳۳۲	۶۶۳,۱۳۳,۳۳۲
بانک شهر شعبه سپهبد قرنی ۶-۱-۳-۲	۵۹۳,۰۲۵,۰۰۰	۰	۵۹۳,۰۲۵,۰۰۰	۵۹۳,۰۲۵,۰۰۰
انتشار شعله	۳۸,۸۲۲,۱۶۷	۰	۳۸,۸۲۲,۱۶۷	۳۸,۸۲۲,۱۶۷
رستوران آصف	۳۶,۲۱۰,۶۹۰	۰	۳۶,۲۱۰,۶۹۰	۳۶,۲۱۰,۶۹۰
	۱,۳۳۱,۱۹۱,۱۸۹	۰	۱,۳۳۱,۱۹۱,۱۸۹	۱,۳۳۱,۱۹۱,۱۸۹

۱-۳-۱-۶- مانده سنواتی فوق بابت برداشت از حساب بابت بازداشت نامه شماره ۶۲۶۷۹ مورخ ۱۳۹۰/۰۹/۲۳ جهت دیر کرد پرداخت کسورات بیمه سال ۸۳ شرکت ارکیده سیر نقل است که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی تسویه نشده است.

۲-۳-۱-۶- مانده سنواتی فوق بابت پرداخت اجاره بهای ساختمان حراست بانک شهر طی برگ معاملات (سند اجاره) شماره ۲۱۲۳۳ مورخ ۸۹/۵/۲۳است که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی تسویه نشده است.

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

یادداشت	۱۳۹۳			۱۳۹۲
	مانده ناخالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مانده خالص	مانده خالص
	ریال	ریال	ریال	ریال
حسین سروری ۶-۱-۴-۱	۳۹۳,۴۲۶,۰۰۰	۰	۳۹۳,۴۲۶,۰۰۰	۳۹۳,۴۲۶,۰۰۰
فریدون اسدی	۲۳۹,۲۹۸,۳۵۵	۰	۲۳۹,۲۹۸,۳۵۵	۲۳۹,۲۹۸,۳۵۵
حمیدرضاهاشمی	۵۳,۶۴۷,۲۰۰	۰	۵۳,۶۴۷,۲۰۰	۵۳,۶۴۷,۲۰۰
مجتبی محمد ابراهیم	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
علی محمدانتظاری	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۰۰,۰۰۰
محمود رحیمی رتکی	۶,۵۰۰,۰۰۰	۰	۶,۵۰۰,۰۰۰	۶,۵۰۰,۰۰۰
بهرام صادقی نیک	۶,۲۰۹,۷۱۰	۰	۶,۲۰۹,۷۱۰	۶,۲۰۹,۷۱۰
متفرقه	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
	۷۴۵,۰۸۱,۲۶۵	۰	۷۴۵,۰۸۱,۲۶۵	۷۴۵,۰۸۱,۲۶۵

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

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت بهروزان حساب پیوست گزارش

۵-۱-۶- ریز اشخاص حقیقی (مؤدیان) در سرفصل سایر بدهکاران به شرح زیر می باشد :

	یادداشت	۱۳۹۳			۱۳۹۲
		مانده ناخالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مانده خالص	مانده خالص
		ریال	ریال	ریال	ریال
امید گودرزی	۱-۵-۱-۶	۱۳۳,۵۰۷,۴۰۰	۰	۱۳۳,۵۰۷,۴۰۰	۱۳۳,۵۰۷,۴۰۰
محمد تقی کشاورز		۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۰
نورانه معلیمی		۶۱,۰۹۷,۰۰۰	۰	۶۱,۰۹۷,۰۰۰	۶۱,۰۹۷,۰۰۰
محمد حاتمی		۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۰
ابوالفضل کرد		۳۳,۱۲۷,۵۰۰	۰	۳۳,۱۲۷,۵۰۰	۳۳,۱۲۷,۵۰۰
مصطفی عباسی		۳,۰۴۲,۰۰۰	۰	۳,۰۴۲,۰۰۰	۳,۰۴۲,۰۰۰
		۳۷۰,۷۷۳,۹۰۰	(۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲۳۰,۷۷۳,۹۰۰	۲۳۰,۷۷۳,۹۰۰

۱-۵-۱-۶- مانده حساب آقای گودرزی بابت ارائه اسناد کاربردازی 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 سرفصل سایر بدهکاران به شرح زیر می باشد :

	۱۳۹۳			۱۳۹۲
	مانده ناخالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مانده خالص	مانده خالص
	ریال	ریال	ریال	ریال
سازمان فناوری اطلاعات وارتباطات	۳۶,۳۲۴,۰۴۰	۰	۳۶,۳۲۴,۰۴۰	۳۶,۳۲۴,۰۴۰
	۳۶,۳۲۴,۰۴۰	۰	۳۶,۳۲۴,۰۴۰	۳۶,۳۲۴,۰۴۰

۷- حسابها و اسناد دریافتنی گروه

مانده حسابها و اسناد دریافتنی گروه در تاریخ ترازنامه شرح زیر قابل تفکیک می باشد.

	یادداشت	۱۳۹۳	۱۳۹۲
		ریال	ریال
حساب دائم فی مابین مرکز و ادارات مرکز-سایر دریافتنی گروه	۷-۱	۱۹,۷۱۹,۴۳۷,۴۲۴	۲۴,۷۹۹,۴۳۷,۴۲۴
		۱۹,۷۱۹,۴۳۷,۴۲۴	۲۴,۷۹۹,۴۳۷,۴۲۴

۱-۷- مبلغ فوق مابت حقوق استعداد ماه شرکت میهن پوش به امور مالی و الباقی واریز حوزه‌های پیکاب شرکت شهرباد حریم باد است.

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
بهروزان حساب
پیوست گزارش

اداره کل حسابرسی شهر تهران

۸- موجودی مواد و کالا

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

	۱۳۹۳	۱۳۹۲
	ریال	ریال
موجودی لوازم برقی و الکترونیک	۱,۳۶۸,۱۵۸,۹۸۳	۲,۸۵۶,۴۸۲,۹۰۹
موجودی لوازم تنظیف و نظافت	۱,۱۵۲,۷۵۶,۰۰۰	۱,۰۶۳,۶۶۲,۳۲۷
موجودی لوازم التحریر و نرشت افزار	۷۹۳,۶۷۸,۸۲۱	۸۵,۳۳۱,۰۷۰
موجودی قطعات و لوازم یدکی	۶۴۰,۶۶۰,۷۰۳	۳۵۱,۱۶۳,۰۸۰
موجودی لوازم ساختمانی و تاسیسات	۵۸۷,۴۰۸,۴۶۶	۵۲۴,۱۵۴,۲۱۷
سایر موجودی های جنسی	۵۱۳,۱۰۱,۱۱۸	۳۲۴,۵۲۷,۹۸۱
ابزار آلات مصرفی	۲۵۶,۲۷۵,۴۶۵	۲۶۰,۹۰۹,۲۲۶
موجودی مواد غذایی	۱۲۷,۷۱۳,۵۲۴	۱۴,۱۶۵,۶۲۵
موجودی ملبوس و لباس کار	۱۳۴,۲۱۲,۵۰۵	۱۰۶,۸۰۵,۲۵۰
موجودی مواد و مصالح ساختمانی	۷,۷۴۶,۸۳۸	۴,۲۹۶,۸۳۸
موجودی مواد شیمیایی	۸۲,۸۰۰	۲۹۶,۷۰۰
	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 درتاریخ ترازنامه بشرح زیر قابل تفکیک می باشد.

	یادداشت	۱۳۹۳			۱۳۹۲
		مانده ناخالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مانده خالص	مانده خالص
		ریال	ریال	ریال	ریال
پیش پرداخت خرید داخلی	۹-۱	۶۹۴,۲۰۴,۲۷۸	-	۶۹۴,۲۰۴,۲۷۸	۸۶۷,۹۵۱,۶۹۸
پیش پرداخت به پیمانکاران حقوقی	۹-۲	۲۴۶,۸۹۱,۰۰۰	(۱۹۵,۳۹۱,۰۰۰)	۵۱,۵۰۰,۰۰۰	۵۱,۵۰۰,۰۰۰
علی الحساب های پرداختی	۹-۳	۱,۴۹۰,۷۹۴,۵۴۰	-	۱,۴۹۰,۷۹۴,۵۴۰	۲۸۳,۷۷۰,۰۰۰
		۲,۴۳۱,۸۸۹,۸۱۸	(۱۹۵,۳۹۱,۰۰۰)	۲,۲۳۶,۴۹۸,۸۱۸	۱,۲۰۳,۲۲۱,۶۹۸

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
بهروزان حساب
پیوست گزارش

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

	یادداشت	۱۳۹۳			۱۳۹۲
		مانده ناخالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مانده خالص	مانده خالص
		ریال	ریال	ریال	ریال
حسین ظاهری	۹-۱-۱	۳۴۷,۴۳۹,۳۷۰	۰	۳۴۷,۴۳۹,۳۷۰	۳۴۷,۴۳۹,۳۷۰
عبد حمیدرضا هاشمی نژاد	۹-۱-۲	۱۰۰,۳۵۴,۴۱۹	۰	۱۰۰,۳۵۴,۴۱۹	۱۰۰,۳۵۴,۴۱۹
مجید پیرترسا		۶۰,۰۰۰,۰۵۰	۰	۶۰,۰۰۰,۰۵۰	۶۰,۰۰۰,۰۵۰
محبتی محمدابراهیم		۳۸,۱۹۶,۶۰۰	۰	۳۸,۱۹۶,۶۰۰	۳۸,۱۹۶,۶۰۰
امید گودرزی		۳۶,۳۰۶,۰۰۰	۰	۳۶,۳۰۶,۰۰۰	۳۶,۳۰۶,۰۰۰
محمد بهروزی سب		۳۲,۳۹۳,۰۵۰	۰	۳۲,۳۹۳,۰۵۰	۳۲,۳۹۳,۰۵۰
حسن ناصری -		۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۰۰۰,۰۰۰
حس محمدی بی		۱۵,۱۲۱,۵۰۰	۰	۱۵,۱۲۱,۵۰۰	۱۵,۱۲۱,۵۰۰
علی اکبر رونقی		۹,۷۵۷,۰۲۵	۰	۹,۷۵۷,۰۲۵	۹,۷۵۷,۰۲۵
محمدرضا علی پناهی		۹,۰۵۴,۲۵۰	۰	۹,۰۵۴,۲۵۰	۹,۰۵۴,۲۵۰
کامران حجابی کوشالشامی		۶,۲۳۰,۰۰۰	۰	۶,۲۳۰,۰۰۰	۶,۲۳۰,۰۰۰
صفت اله حسینی		۴,۹۲۸,۰۱۴	۰	۴,۹۲۸,۰۱۴	۴,۹۲۸,۰۱۴
غلامحسین نغزگو		۳,۹۳۷,۰۰۰	۰	۳,۹۳۷,۰۰۰	۳,۹۳۷,۰۰۰
علی کرم خوئینی		۳,۳۵۰,۰۰۰	۰	۳,۳۵۰,۰۰۰	۳,۳۵۰,۰۰۰
عبدالله بهرامی بسحاق		۲,۹۲۴,۰۰۰	۰	۲,۹۲۴,۰۰۰	۲,۹۲۲,۰۰۰
قادی		۲۱۳,۰۰۰	۰	۲۱۳,۰۰۰	۲۱۳,۰۰۰
حمید معظمی		۰	۰	۰	۱۷۳,۷۴۷,۴۲۰
		۶۹۴,۲۰۴,۲۷۸	۰	۶۹۴,۲۰۴,۲۷۸	۸۶۷,۹۵۱,۶۹۸

۹-۱-۱-۱- مانده حساب آقای ظاهری (تنخواه گردان) از بابت پرداخت هزینه سفر شرکت کنندگان دوازدهمین نشست نمایندگان قوه قضاییه و مدیران حقوقی کلانشهرها می باشد , که تاتاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغی دراین رابطه تسویه نگردیده است.

۹-۱-۱-۲- مانده حساب آقای هاشمی نژاد بابت خرید اقلام مورد نیاز مرکز و ستاد است.که تاتاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغی دراین رابطه تسویه نگردیده است.

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
بهروزان حساب
پیوست گزارش

اداره کل پشتیبانی و خدمات عمومی شهرداری تهران

۳-۹- ریز حساب پیش پرداخت ها به پیمانکاران حقوقی به شرح زیر می باشد:

	۱۳۹۳			۱۳۹۲
	مانده ناخالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مانده خالص	مانده خالص
	ریال	ریال	ریال	ریال
مجموعه ورزشی جنگل لویزان	۱۰۰,۰۳۰,۰۰۰	(۱۰۰,۰۳۰,۰۰۰)	۰	۰
مسابقات بین المللی قرآن دانشجویان مسلمان	۵۸,۸۶۱,۰۰۰	(۵۸,۸۶۱,۰۰۰)	۰	۰
پیمانکاری نفی نژاد	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
پیمانکاری نوین	۳۶,۵۰۰,۰۰۰	(۳۶,۵۰۰,۰۰۰)	۰	۰
کانون وکلای دادگستری	۱,۵۰۰,۰۰۰	۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰
	۲۴۶,۸۹۱,۰۰۰	(۱۹۵,۳۹۱,۰۰۰)	۵۱,۵۰۰,۰۰۰	۵۱,۵۰۰,۰۰۰

۳-۹- ریز سایر الحسابهای پرداختنی به شرح زیر می باشد:

	۱۳۹۳			۱۳۹۲
	مانده ناخالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مانده خالص	مانده خالص
	ریال	ریال	ریال	ریال
محسن اساوندی	۶۶۸,۷۶۱,۱۸۰	۰	۶۶۸,۷۶۱,۱۸۰	۰
شرکت سرویس بیمه شهر	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
بهرام صادقی نیک	۲۳۷,۳۲۹,۳۶۰	۰	۲۳۷,۳۲۹,۳۶۰	۰
فصلنامه اقتصاد شهر	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
فریبرز مبارکی	۸۴,۳۰۵,۰۰۰	۰	۸۴,۳۰۵,۰۰۰	۹۹,۱۰۰,۰۰۰
سید حمیدرضا هاشمی نژاد	۰	۰	۰	۶۸,۸۰۰,۰۰۰
اسماعیل وکیلی	۰	۰	۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت صرافی شهر	۰	۰	۰	۱۵,۸۷۰,۰۰۰
سایر	۳۹۹,۰۰۰		۳۹۹,۰۰۰	۰
	۱,۴۹۰,۷۹۴,۵۴۰	۰	۱,۴۹۰,۷۹۴,۵۴۰	۲۸۳,۷۷۰,۰۰۰

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
بهروزان حساب
پیوست گزارش

اداره کل پشتیبانی و خدمات عمومی شهرداری تهران

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۰- دارائیهای ثابت مشهود :

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

ره کل پشتیبانی و خدمات عمومی

		بهای تمام شده - ریال									استهلاک انباشته - ریال				ارزش دفتری - به ریال	
	یادداشت	مانده در ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دارائیهای اضافه شده طی دوره نقدی	دارائیهای اضافه شده طی دوره غیر نقدی	دارائیهای فروخته شده طی دوره نقدی	تعدیلات	دارائیهای فروخته شده طی دوره غیر نقدی	مانده در ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	مانده در ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	استهلاک سال مالی	استهلاک انباشته دارائیهای فروخته شده غیر نقدی	تعدیلات	مانده در ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	مانده در ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	مانده در ۱۳۹۳/۱۲/۲۹
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
تاسیسات	۱۰-۱	۹,۵۶۵,۲۷۱,۳۲۲	۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۲,۱۰۰,۰۰۰	۰	۰	۲,۴۵۳,۲۰۸,۷۲۰	۶,۳۱۱,۱۶۲,۶۰۲	۴,۸۰۸,۹۱۷,۲۷۶	۱,۱۴۳,۷۳۳,۶۴۸	(۲,۰۶۹,۸۹۰,۴۱۵)	۰	۳,۸۸۲,۷۶۰,۵۰۹	۲,۲۴۸,۴۰۲,۰۹۳	۴,۷۵۶,۳۵۲,۰۴۶
اثاثه و مفروشات	۱۰-۲	۱۱,۹۸۷,۲۴۰,۶۰۵	۱۹۹,۴۹۲,۵۹۳	۳۶۱,۲۴۲,۰۰۰	۰	۰	۱,۴۴۵,۹۹۰,۱۳۰	۱۱,۱۰۱,۹۸۵,۰۶۸	۳,۲۴۲,۶۷۰,۶۱۲	۹۲۷,۰۲۳,۳۲۷	(۷۴۷,۷۱۸,۸۳۸)	۰	۳,۴۲۱,۹۷۴,۷۰۱	۷,۶۸۰,۰۱۰,۳۶۷	۸,۷۴۶,۵۷۰,۳۹۳
وسائط نقلیه	۱۰-۳	۷۱,۲۷۱,۵۹۸,۸۲۶	۱۰,۳۵۰,۳۸۲,۰۰۰	۵۹۳,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۳۵,۳۵۱,۴۳۵,۲۱۱	۴۶,۸۶۴,۵۴۴,۶۱۵	۶۶,۷۷۲,۶۴۱,۷۳۷	۶,۷۸۵,۹۱۱,۸۸۸	(۱۵,۷۲۱,۴۵۰,۳۳۴)	۰	۵۷,۸۳۷,۱۰۳,۲۹۱	-۱۰,۹۷۲,۵۵۸,۶۷۶	۴,۶۹۹,۹۵۷,۰۸۹
ماشین آلات و تجهیزات		۴۲۰,۲۹۱,۱۰۰	۰	۰	۰	۰	۲۱,۳۰۰,۰۰۰	۳۹۸,۹۹۱,۱۰۰	۱۹۵,۶۲۱,۳۴۱	۶۳,۳۸۰,۶۰۶	(۱۳,۵۰۰,۶۳۷)	۰	۲۴۵,۵۰۱,۳۱۰	۱۵۳,۴۸۹,۷۹۰	۲۲۴,۶۶۹,۷۵۹
تیزر آلات و لوازم فنی		۶۶۵,۷۱۰,۵۰۰	۱۵۵,۰۲۰,۰۰۰	۱,۲۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۲۵۷,۰۰۰	۰	۱۱,۵۸۰,۰۰۰	۱,۹۹۷,۸۹۳,۵۰۰	۱۹۷,۲۶۹,۱۹۷	۷۶,۳۸۰,۶۵۶	(۷,۳۴۴,۹۶۵)	۰	۲۶۶,۳۰۴,۸۸۸	۱,۷۳۱,۵۸۸,۶۱۲	۴۶۸,۴۴۱,۳۰۳
تجهیزات و لوازم پزشکی		۳۰۹,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۰۹,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۰۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۹,۰۰۰,۰۰۰
تجهیزات و لوازم الکترونیکی		۸۷۷,۶۰۹,۳۲۷	۱۶,۱۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۰۲,۸۰۷,۶۱۸	۷۹۰,۹۰۱,۷۰۹	۴۰۶,۶۷۲,۲۴۶	۱۵۳,۰۸۷,۲۴۲	(۵۹,۳۶۳,۲۷۱)	۰	۵۰۰,۳۹۲,۲۱۷	۲۹۰,۵۰۵,۴۹۲	۲۷۰,۹۳۷,۰۸۱
سایر اموال منقول شهرداری		۳۸,۱۴۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۳,۷۵۰,۰۰۰	۳۴,۳۹۰,۰۰۰	۱۲,۰۸۶,۶۴۴	۳,۰۵۷,۶۷۰	(۱,۸۰۴,۱۰۴)	۰	۱۸,۳۴۰,۲۱۰	۱۶,۰۴۹,۷۱۰	۲۱,۰۵۳,۳۵۶
جمع		۹۵,۱۳۵,۸۶۱,۶۸۰	۱۰,۷۳۷,۹۹۳,۵۹۳	۲,۲۴۱,۳۴۲,۰۰۰	۱۶,۲۵۷,۰۰۰	۰	۳۰,۳۹۰,۰۷۱,۶۷۹	۶۷,۸۰۸,۸۶۸,۵۹۴	۷۵,۶۲۰,۸۷۸,۶۵۳	۹,۱۵۲,۵۷۵,۰۳۷	(۱۸,۶۲۱,۰۷۲,۵۶۴)	۰	۶۶,۱۷۲,۳۸۱,۱۲۶	[illegible]	۱۹,۶۹۴,[illegible]

بابت فروش لوازم تیزر آلات و لوازم فنی سود و زیانی در دفاتر شناسایی نگردیده است.

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
بهروزان حساب
پیوست گزارش

اداره عمومی شهرداری تهران

۱-۱۰- اضافات و کاهش در تاسیسات به شرح زیر می باشد.

	۱۳۹۳	
	اضافات	کاهش
اداره کل پشتیبانی و خدمات عمومی شهرداری تهران۲۹ ۱۳۹۳	۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۰
بابت خرید تابلو برق فیمایین	۸۰,۸۴۳,۰۰۰	۰
سایر	۱۰۱,۲۵۷,۰۰۰	۰
	۱۹۹,۱۰۰,۰۰۰	۰

۲-۱۰- اضافات و کاهش در اثاثیه و منصوبات به شرح زیر می باشد.

	۱۳۹۳	
	اضافات	کاهش
بابت خرید۲ عدد لامپ لایرویی	۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۰
بابت خرید یخ ساز	۶۳,۰۰۰,۰۰۰	۰
بابت خرید کابینت آبدارخانه	۲۵,۳۱۲,۰۰۰	۰
بابت خرید تابلو برق	۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۰
بابت خریدو نصب کابینت	۶۰,۸۸۰,۰۰۰	۰
سایر	۲۸۹,۵۴۲,۵۹۳	۰
	۵۶۰,۷۳۴,۵۹۳	۰

۳-۱۰- اضافات و کاهش در وسائط نقلیه به شرح زیر می باشد.

	۱۳۹۳	
	اضافات	کاهش
بابت خرید ۳۳ دستگاه خودروی پژو ۴۰۵ و ۱ دستگاه پرشیا	۱۰,۱۱۱,۵۳۱,۰۰۰	
سایر	۸۳۱,۸۵۰,۰۰۰	
	۱۰,۹۴۳,۳۸۱,۰۰۰	۰

۴-۱۰- اضافات و کاهش در ابزار آلات فنی به شرح زیر می باشد.

	۱۳۹۳	
	اضافات	کاهش
	ریال	ریال
خرید آسانسور	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	
خرید دستگاه آمپر	۲۶,۵۰۰,۰۰۰	
ابزاالات چکش و آچار و....	۰	۱۶,۲۵۷,۰۰۰
سایر	۷۸۳,۵۲۰,۰۰۰	
	۱,۳۶۰,۰۲۰,۰۰۰	۱۶,۲۵۷,۰۰۰

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
بهروزان حساب
پیوست گزارش

۱۱- حسابهای پرداختنی عملیاتی

مانده حسابهای پرداختنی عملیاتی درتاریخ ترازنامه بشرح زیر قابل تفکیک می باشد.

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

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

	یادداشت	۱۳۹۳	۱۳۹۲
		ریال	ریال
شرکت خودرو سرویس شهر	۱۱-۱-۱	۴,۸۹۷,۱۹۴,۶۱۰	۱۸,۷۱۲,۶۹۱,۵۴۰
شرکت سرویس بیمه شهر	۱۱-۱-۲	۱,۰۲۴,۵۵۴,۹۶۰	۲۱,۲۰۰,۰۰۰
موسسه نشر شهر	۱۱-۱-۳	۵۲۹,۵۵۶,۴۳۸	۵۴۳,۲۱۴,۵۳۸
شرکت خدماتی کالای شهروند	۱۱-۱-۴	۵۰۵,۲۲۳,۰۷۵	۵,۷۷۸,۳۵۴,۶۷۵
شرکت بازسازی ناصرخسرو		۲۸۸,۶۸۲,۵۶۹	۲۸۸,۶۸۲,۵۶۹
شرکت پیام رسا		۱۰۸,۳۵۴,۸۰۰	۱۰۸,۳۵۴,۸۰۰
واحد گشت اتوبوسرانی		۱۵,۶۰۰,۰۰۰	۴,۵۱۴,۲۵۱,۰۰۰
شرکت شهر سالم		۷,۱۵۰,۰۰۰	۷,۱۵۰,۰۰۰
صندوق ذخیره کارکنان شهرداری تهران		۴,۷۵۶,۸۰۰	۴,۷۵۶,۸۰۰
شرکت سرمایه گذاری آتیه شهر		۰	۳,۵۷۱,۳۴۰,۵۷۷
		۷,۳۸۱,۰۷۳,۲۵۲	۳۳,۵۴۹,۹۹۶,۴۹۹

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

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

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

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

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت بهروزان حساب پیوست گزارش

اداره عمومیات شورای اسلامی شهر تهران

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

	یادداشت	۱۳۹۳	۱۳۹۲
		ریال	ریال
مؤسسه نشر شهر		۱۶۵,۶۸۶,۹۴۸	۱۹۶,۰۰۲,۹۴۸
جهان فلز		۶۶,۳۰۰,۰۰۰	۶۶,۳۰۰,۰۰۰
فروشگاه صبا		۵۶,۷۸۶,۵۰۰	۵۶,۷۸۶,۵۰۰
خدمات فنی ایران کوئیک		۵۵,۲۹۰,۰۰۰	۵۹,۷۹۰,۰۰۰
فروشگاه صوراسرافیل		۳۸,۸۳۰,۰۰۰	۳۸,۸۳۰,۰۰۰
ایمن تهویه شمیران		۳۵,۱۴۹,۵۰۰	۳۵,۱۴۹,۵۰۰
شرکت پنج تاش		۲۸,۹۷۴,۴۰۰	۲۸,۹۷۴,۴۰۰
فروشگاه ساتراب		۲۶,۰۶۵,۰۰۰	۲۶,۰۶۵,۰۰۰
شرکت فراسازه رایانه		۱۹,۶۴۰,۸۰۰	۱۹,۶۴۰,۸۰۰
مجموعه پذیرایی گلستان		۱۹,۶۲۰,۰۰۰	۷۴۲,۴۵۵,۰۰۰
بورس تجهیزات ایمنی و اتشنشانی فخیمی		۱۲,۲۰۰,۰۰۰	۱۲,۲۰۰,۰۰۰
پخش نمک ساحل		۸,۴۰۰,۰۰۰	۸,۴۰۰,۰۰۰
فروشگاه اطلس		۷,۰۶۰,۰۰۰	۱۲,۳۴۰,۰۰۰
خشکشوئی کمالیان		۵,۰۴۰,۰۰۰	۷,۱۴۰,۰۰۰
شرکت ماشینهای اداری زرین افزار		۳,۸۰۰,۰۰۰	۳,۸۰۰,۰۰۰
شرکت پایدار تاسیسات شهاب		۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰
سایر موارد ۷ مورد (سال قبل ۴۴ مورد)		۶۶۴,۰۱۷,۰۱۳	۱۳,۵۹۶,۳۶۷,۴۷۷
		۱,۲۴۰,۱۶۰,۱۶۱	۱۴,۹۴۴,۹۲۱,۶۲۵

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت بهروزان حساب پیوست گزارش

اداره عملیات شورای اسلامی

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

	۱۳۹۳	۱۳۹۲
	ریال	ریال
شرکت مهندسی تنظیف صنعت نگین	۴۳۸,۸۰۰,۰۰۰	۰
شرکت دیمرکو (با مسولیت محدود)	۳۳۵,۴۱۲,۶۴۷	۱۷۶,۴۰۰,۰۰۰
شرکت تاسیساتی و ساختمانی تهران جم	۳۳۰,۲۶۴,۱۴۵	۲۲۰,۱۱۰,۰۰۰
شرکت مهیمن پوش سحر	۲۰۸,۳۴۴,۲۲۴	۸۴,۱۵۸,۹۱۲
شرکت هانی پخت	۴۳,۷۲۵,۲۵۰	۴۳,۷۲۵,۲۵۰
شرکت همایش آفرینان جاوید	۲۹,۶۵۰,۰۰۰	۲۹,۶۵۰,۰۰۰
شرت پایدار تاسیسات شهاب	۱۸,۵۳۲,۲۵۷	۱۸,۵۳۲,۲۵۷
شرکت تک لاد	۱۲,۹۹۲,۵۰۰	۱۲,۹۹۲,۵۰۰
شرکت بازسازی ناصرخسرو	۱۰,۷۷۵,۶۴۶	۱۰,۷۷۵,۶۴۶
موسسه خیریه صدیقین	۹,۱۵۹,۵۰۰	۹,۱۵۹,۵۰۰
هادیان شهر(صاف راه شهر)	۶,۰۶۹,۶۷۵	۶,۰۶۹,۶۷۵
صندوق ذخیره کارکنان شهرداری تهران	۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰
شرکت فنی مهندسی اطفاء حریق ری	۳,۸۰۰,۰۰۰	۳,۸۰۰,۰۰۰
شرکت مهندسی میردسازان دما	۲,۷۳۰,۰۰۰	۲,۷۳۰,۰۰۰
موسسه هادیان شهر تهران	۲,۱۶۷,۱۰۱	۲,۱۶۷,۱۰۱
شرکت آسانسور پویا آفرینان راه سامان(پارس)	۵۵۳,۵۰۰	۵۵۳,۵۰۰
شرکت فنی مهندسی ایمن تهویه شمیران	۱۸۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰
	۱,۴۵۹,۱۵۶,۴۴۵	۶۲۷,۰۰۴,۳۴۱

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
بهروزان حساب
پیوست گزارش

اداره مصوبات شورای اسلامی

۱۱-٤- ریز حساب بدهی به اشخاص حقیقی در سرفصل حسابهای پرداختنی عملیاتی به شرح زیر می باشد :

	۱۳۹۳	۱۳۹۲
	ریال	ریال
حسن محمدی پی	۴۴,۱۹۹,۶۶۹	۱۵۲,۳۴۳,۱۱۳
محسن اسناوندی	۳۵,۸۲۰,۱۹۶	۷۵,۸۲۰,۱۹۶
اکبر اشتری	۶,۴۰۰,۰۰۰	۶,۴۰۰,۰۰۰
منصور اسلامی	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰
محمدرضا علی پناهی	۱۸۰,۰۲۲	۱۸۰,۰۲۲
سید حمیدرضا هاشمی نژاد	۰	۹,۶۶۶,۰۰۰
سرهنگ علی خدادوست	۰	۱۴۰,۰۰۰
بهرام صادقی نیک	۰	۳۵,۱۳۰,۰۰۰
مهدی نجاری	۰	۸۰,۸۲۱,۹۱۲
	۸۹,۵۹۹,۸۸۷	۳۶۳,۵۰۱,۲۴۳

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

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

۱۱-٦- ریز حساب حسن اجرای تعهدات در سرفصل حسابهای پرداختنی عملیاتی به شرح زیر می باشد :

	۱۳۹۳	۱۳۹۲
	ریال	ریال
شرکت آسانسورجاوید ار	۱۰,۶۰۰,۰۰۰	۱۰,۶۰۰,۰۰۰
شرکت آیلار ویژن سلامت	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
	۱۲,۶۰۰,۰۰۰	۱۲,۶۰۰,۰۰۰

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

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

اداره مصوبات شورای اسلامی

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
بهروزان حساب
پیوست گزارش

۱۲- حسابهای پرداختنی غیر عملیاتی

مانده حسابهای پرداختنی غیر عملیاتی درتاریخ ترازنامه بشرح زیر قابل تفکیک می باشد.

	یادداشت	۱۳۹۳	۱۳۹۲
		ریال	ریال
بدهی به ادارات کل و واحدهای ستادی	۱۲-۱	۲۲,۱۱۷,۵۱۴,۴۰۸	۲,۴۸۶,۶۱۸,۵۵۲
بدهی به سایر اشخاص حقوقی	۱۲-۲	۴۸۵,۲۵۰,۷۰۵	۱,۴۲۳,۴۸۹,۷۰۶
سپرده بیمه تامین اجتماعی	۱۲-۳	۱,۷۳۸,۳۵۱,۴۴۹	۱,۳۲۲,۲۷۵,۳۹۸
بدهی به شرکتهای وابسته به شهرداری تهران	۱۲-۴	۷۵۳,۶۰۷,۰۰۰	۷۵۳,۶۰۷,۰۰۰
سپرده شرکت در مناقصه و مزایده	۱۲-۵	۵,۳۸۲,۸۸۸,۶۰۰	۳۸۲,۸۸۸,۶۰۰
بدهی به کارکنان	۱۲-۶	۲۲۴,۹۰۴,۲۵۷	۲۲۴,۹۰۴,۲۵۷
سازمان امور مالیاتی_مالیات تکلیفی	۱۲-۷	۴۹۷,۷۰۱,۲۲۹	۲۱۱,۰۲۲,۳۵۴
بدهی به اشخاص حقیقی	۱۲-۸	۱۶۲,۹۰۷,۷۰۰	۱۶۲,۹۰۷,۷۰۰
بدهی به سازمانهای وابسته به شهرداری تهران	۱۲-۹	۳,۹۴۱,۹۵۲	۸۳,۷۸۳,۹۵۲
		۳۱,۳۶۷,۰۶۷,۳۰۰	۷,۰۵۱,۴۹۷,۵۱۹

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

	یادداشت	۱۳۹۳	۱۳۹۲
		ریال	ریال
امور مالی	۱۲-۱-۱	۱۷,۰۸۱,۳۶۷,۹۵۵	۲۶,۸۹۴,۰۹۹
ایثارگران		۲,۵۹۳,۴۸۰,۰۰۰	۲۲,۸۸۰,۰۰۰
اداره کل مخابرات	۱۲-۱-۲	۱,۲۹۷,۹۶۱,۱۵۰	۱,۲۹۷,۹۶۱,۱۵۰
هزینه غذای کارکنان		۷۸۴,۶۴۳,۹۵۱	۷۸۴,۶۴۳,۹۵۱
معاونت امور اجتماعی		۱۷۹,۵۸۴,۰۷۰	۱۷۹,۵۸۴,۰۷۰
اداره کل حراست		۷۸,۴۰۰,۰۰۰	۷۸,۴۰۰,۰۰۰
اداره کل حقوقی		۴۲,۷۰۷,۵۰۰	۴۲,۷۰۷,۵۰۰
حوزه معاونت اذآری		۳۵,۱۹۶,۰۳۲	۳۵,۱۹۶,۰۳۲
بستانکاران متفرقه		۱۲,۸۰۳,۳۰۰	۱۲,۸۰۳,۳۰۰
شورای اسلامی شهر		۵,۸۲۲,۰۰۰	-
سازمان بازنشستگی		۵,۳۰۰,۰۰۰	۵,۳۰۰,۰۰۰
دفتر شهردار تهران		۲۴۸,۴۵۰	۲۴۸,۴۵۰
		۲۲,۱۱۷,۵۱۴,۴۰۸	۲,۴۸۶,۶۱۸,۵۵۲

۱-۱-۱۲- مانده تعهدات به ادارات وواحدهای اجرایی/ستادی بوده که تاتاریخ تهیه صورتهای مبلغی تسویه نشده است.

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

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت بهروزان حساب پیوست گزارش

اداره مصوبات شورای اسلامی شهر تهران

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

	یادداشت	۱۳۹۳	۱۳۹۲
		ریال	ریال
اشخاص متفرقه	۱-۲-۱۲	۲۶۵,۷۰۹,۵۸۳	۲۶۱,۲۰۹,۵۸۳
شرکت آماج صنعت آذر	۱-۲-۱۲	۱۴۹,۵۷۵,۰۰۰	۱۴۹,۵۷۵,۰۰۰
شرکت اب وفاضلاب شهر تهران		۶۶,۰۰۴,۳۹۶	۲۱۵,۱۱۳,۳۹۷
سایر حسابهای پرداختنی-بدهی به سایر اشخاص حقوقی		۳,۷۲۰,۰۰۰	۳,۷۲۰,۰۰۰
کانون وکلای دادگستری		۱۸۴,۷۲۶	۱۸۴,۷۲۶
شیشه و آلینه نوروزی		۵۷,۰۰۰	۰
شرکت گازاستان تهران		۰	۴۴۴,۵۹۵,۰۰۰
شرکت توزیع نیروی برق تهران		۰	۳۴۹,۰۹۲,۰۰۰
		۴۸۵,۲۵۰,۷۰۵	۱,۴۲۳,۴۸۹,۷۰۶

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

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

	۱۳۹۳	۱۳۹۲
	ریال	ریال
شرکت همایش آفرین های جاوید	۸۷۵,۹۸۱,۷۹۰	۸۷۵,۹۸۱,۷۹۰
شرکت مهندسی تنظیف صنعت نگین	۲۱۹,۴۰۰,۰۰۰	۰
شرکت دیمر کو با مسئولیت محدود	۱۶۷,۷۰۶,۳۲۳	۸۸,۲۰۰,۰۰۰
شرکت تاسیساتی تهران جم	۱۶۵,۱۳۲,۰۷۳	۱۱۰,۰۵۵,۰۰۰
شرکت محیمن پوش سحر	۱۰۴,۱۷۲,۱۱۱	۴۲,۰۷۹,۴۵۶
خدمات فنی معصومی	۷۶,۳۱۸,۲۹۳	۷۶,۳۱۸,۲۹۳
هادیان شهر تهران	۴۷,۱۹۲,۸۵۸	۴۷,۱۹۲,۸۵۸
سرما سازان جهان گستر	۳۶,۱۱۰,۰۰۰	۳۶,۱۱۰,۰۰۰
سایر موارد	۴۶,۳۳۸,۰۰۱	۴۶,۳۳۸,۰۰۱
	۱,۷۳۸,۳۵۱,۴۴۹	۱,۳۲۲,۲۷۵,۳۹۸

۱۲-٤- ریز بدهی به شرکتهای وابسته به شهرداری در سرفصل حسابهای پرداختنی غیر عملیاتی به شرح زیر می باشد :

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

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

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

یادداشت	۱۳۹۳	۱۳۹۲
	ریال	ریال
شرکت نهیمن پوش سحر	۲,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت آرمان ساحل خوزستان	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
مناقصات	۹۹,۹۰۰,۰۰۰	۹۹,۹۰۰,۰۰۰
مزایده ها	۱۵,۶۸۸,۶۰۰	۱۵,۶۸۸,۶۰۰
متفرقه	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰
شرکت دیمرکو (با مسولیت محدود)	۵,۳۰۰,۰۰۰	۵,۳۰۰,۰۰۰
	۵,۳۸۲,۸۸۸,۶۰۰	۳۸۲,۸۸۸,۶۰۰

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

	۱۳۹۳	۱۳۹۲
	ریال	ریال
ناصر تقی خانی	۹۶,۲۹۹,۵۰۰	۹۶,۲۹۹,۵۰۰
اکبراشتری	۷۴,۶۸۲,۷۶۰	۷۴,۶۸۲,۷۶۰
قربانعلی رجبی	۴۳,۷۴۰,۵۰۰	۴۳,۷۴۰,۵۰۰
مجتبی محمد ابراهیم	۴,۵۱۵,۰۰۰	۴,۵۱۵,۰۰۰
عبداله بهرامی بزها	۲,۸۷۸,۰۰۰	۲,۸۷۸,۰۰۰
احمد بیژن نیا	۱,۱۶۱,۵۰۰	۱,۱۶۱,۵۰۰
حسن محمدی پی	۸۱۱,۴۴۷	۸۱۱,۴۴۷
احمدشهسوارحقیقی	۶۸۸,۰۰۰	۶۸۸,۰۰۰
محمد رضا اسدی مقدم کلهرودی	۱۲۷,۵۵۰	۱۲۷,۵۵۰
	۲۲۴,۹۰۴,۲۵۷	۲۲۴,۹۰۴,۲۵۷

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت بهروزان حساب پیوست گزارش

اداره عمومیات شورای اسلامی شهر تهران

۱۲-۷- ریز سازمان امور مالیاتی_مالیات تکلیفی در سرفصل سایر حسابهای پرداختنی به شرح زیر می باشد :

	۱۳۹۳	۱۳۹۲
	ریال	ریال
شرکت مهندسی تنظیف صنعت نگین	۱۳۱,۶۴۰,۰۰۰	۰
شرکت دیمرکو (با مسولیت محدود)	۶۴,۷۷۵,۸۸۸	۳۵,۲۸۰,۰۰۰
شرکت تاسیساتی و ساختمانی تهران جم	۶۴,۱۳۵,۸۲۶	۵۱,۲۳۲,۵۰۰
آموزشگاه سپهر مهر	۵۷,۵۰۴,۵۷۶	۰
سایر موارد ۹۶مورد (سال قبل ۴۸ مورد)	۱۷۹,۶۴۴,۹۳۹	۱۲۴,۵۰۹,۸۵۴
	۴۹۷,۷۰۱,۲۲۹	۲۱۱,۰۲۲,۳۵۴

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

	۱۳۹۳	۱۳۹۲
	ریال	ریال
متفرقه	۱۲۷,۵۳۷,۷۰۰	۲۷,۵۳۷,۷۰۰
سرهنگ علی خدادوست	۳۵,۳۷۰,۰۰۰	۲,۳۷۰,۰۰۰
	۱۶۲,۹۰۷,۷۰۰	۱۶۲,۹۰۷,۷۰۰

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

	۱۳۹۳	۱۳۹۲
	ریال	ریال
سازمان حمل و نقل و ترافیک	۰	۷۹,۸۴۲,۰۰۰
سازمان بازنشستگی شهرداری تهران	۳,۹۴۱,۹۵۲	۳,۹۴۱,۹۵۲
	۳,۹۴۱,۹۵۲	۸۳,۷۸۳,۹۵۲

۱۳- حسابها و اسناد پرداختنی گروه

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

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

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
بهروزان حساب
پیوست گزارش

اداره مصوبات شورای اسلامی شهر تهران

۱۴- ماموریت خدمات مدیریتی

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

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

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

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

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
بهروزان حساب
پیوست گزارش

شورای اسلامی شهر تهران

۱۵- دریافت های انتقالی

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

	یادداشت	۱۳۹۳	۱۳۹۲
		ریال	ریال
وجوه ارسالی از مرکز به ادارات مرکز بابت خودرو سرویس شهر		۱۱۳,۲۵۵,۱۴۱,۴۹۰	۷۹,۰۸۳,۶۸۲,۹۲۳
وجوه ارسالی از مرکز به ادارات مرکز بابت سایر هزینه های جاری		۹۶,۲۴۶,۰۳۰,۴۴۸	۶۱,۰۵۹,۵۰۰,۰۰۰
وجوه ارسالی از مرکز به ادارات مرکز بابت مخارج سرمایه ای		۲۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
وجوه ارسالی از مرکز به ادارات مرکز بابت نگهداشت		۴,۸۹۲,۸۵۷,۱۴۳	۱۴,۴۹۸,۵۶۱,۷۰۱
تهاتر های فی مابین		۰	۱۴,۰۸۵,۳۹۹,۸۶۵
نقل و انتقال دارائیهای فی مابین		۰	۱۱,۲۱۳,۹۳۲,۱۴۳
وجوه ارسالی از مرکز به ادارات مرکز		۰	۱,۱۲۰,۳۰۰,۰۰۰
		۲۳۶,۳۹۴,۰۲۹,۰۸۱	۱۸۱,۰۶۱,۳۷۶,۶۳۲

۱۶- پرداخت های انتقالی

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

	یادداشت	۱۳۹۳	۱۳۹۲
		ریال	ریال
نقل و انتقال دارائیهای فی مابین		۱۹,۴۱۰,۶۵۷,۱۱۵	۰
سایر هزینه های فیمابین		۳۲۵,۱۰۶,۵۰۰	۲,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰
		۱۹,۷۳۵,۷۶۳,۶۱۵	۲,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰

۱۷- تعدیلات سنواتی

	۱۳۹۳	
	ریال	ریال
اصلاح دارائی های ثابت مشهود-استهلاک	۱۷,۲۸۸,۲۳۲,۷۳۵	۰
اصلاح موجودی کالا		۱,۶۸۲,۷۴۰,۳۵۰
سایر	۷,۹۲۹,۰۰۲	
	۱۷,۲۹۶,۱۶۱,۷۳۷	۱,۶۸۲,۷۴۰,۳۵۰

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
بهروزان حساب
پیوست گزارش

شورای اسلامی شهر تهران

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

سرفصل	مانده ابتدای سال طبق دفاتر		طبقه بندی		مانده طبق صورتهای مالی ۱۳۹۳	
	بدهکار	بستانکار	بدهکار	بستانکار	بدهکار	بستانکار
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
موجودیهای نقد و بانک	۵۱,۹۵٤,۸٦۰,۱۱۱	۰	۰	۰	۵۱,۹۵٤,۸٦۰,۱۱۱	۰
حسابها واسناد دریافتنی عملیاتی	۳٦,۰۲۷,۳۹٤,۹۳٤	۰	۰	۰	۳٦,۰۲۷,۳۹٤,۹۳٤	۰
حسابها و اسناد دریافتنی غیر عملیاتی	۷۳,۱۹۹,٤۵۰,۲٦۳	۰	۰	۱٤۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۳,۰۵۹,٤۵۰,۲٦۳	۰
حسابها و اسناد دریافتنی گروه	۱۹,۷۹۹,٤۳۷,٤۲٤	۰	۰	۰	۱۹,۷۹۹,٤۳۷,٤۲٤	
موجودی مواد و کالا	۵,٦۰۱,۷۹۵,۲۲۳	۰	۰	۰	۵,٦۰۱,۷۹۵,۲۲۳	۰
علی الحسابها و پیش پرداخت ها	۲,٤۳۱,۸۸۹,۸۱۸	۰	۰	۱۹۵,۳۹۱,۰۰۰	۲,۴۳٦,٤۹٤,۸۱۸	۰
دارائیهای ثابت مشهود	٦۷,۸۰۸,۸٦۸,۵۹٤	۰	۰	٦٦,۱۷۲,۳۸۱,۱۲٦	۱,٦۳٦,٤۸۷,٤٦۸	۰
استهلاک انباشته دارائی های ثابت مشهود	۰	٦٦,۱۷۲,۳۸۱,۱۲٦	٦٦,۱۷۲,۳۸۱,۱۲٦	۰	۰	۰
ذخیره مطالبات سنواتی و مشکوک الوصول	۰	۳۳۵,۳۹۱,۰۰۰	۳۳۵,۳۹۱,۰۰۰	۰	۰	۰
حسابها و اسناد پرداختنی عملیاتی	۰	۹,٤۹۹,۵۳۳,۸۳۸	۰	۱,٤۷۱,۷۵٦,٤٤۵	۰	۱۰,۹۷۱,۲۹۰,۲۸۳
حسابها و اسناد پرداختنی غیر عملیاتی	۰	۳۲,۸۳۸,۸۳۳,۷٤۵	۱,٤۷۱,۷۵٦,٤٤۵	۰		۳۱,۳٦۷,۰٦۷,۳۰۰
حسابها و اسناد پرداختنی گروه	۰	٤۳,۳۹۳,۹۵۷,۵۷۵	۰	۰	۰	٤۳,۳۹۳,۹۵۷,۵۷۵
هزینه ها	۱۹۰,۱۰۸,۰٦۳,٤۵٦		۰		۱۹۰,۱۰۸,۰٦۳,٤۵٦	
خالص دریافت و پرداخت های انتقالی	۰	۳۱٦,٦۵۸,۲٦۵,٤٦٦	۰	۰		۳۱٦,٦۵۸,۲٦۵,٤٦٦
عازاد(کسری)درآمد و هزینه ابتدای دوره	۰	۹۳,٦٤٦,۲۳۸,٤۵۹	۰	۰	۰	۹۳,٦٤٦,۲۳۸,٤۵۹
تعدیلات سنواتی	۱۵,٦۱۳,٤۲۱,۳۸۷	۰	۰	۰	۱۵,٦۱۳,٤۲۱,۳۸۷	۰
	۲۶۱,۵۲۵,۰۸۱,۲۰۹	۲۶۱,۵۲۵,۰۸۱,۲۰۹	۶۷,۲۷۱,۵۲۸,۵۷۱	۶۷,۲۷۱,۵۲۸,۵۷۱	۳۹۵,۰۳۳,۳۰۹,۰۸۳	۳۹۵,۰۳۳,۳۰۹,۰۸۳

اداره کل پشتیبانی و خدمات عمومی شهرداری تهران

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱-۱۷- 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 بعضا 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	سال ۹۲
اداره کل پشتیبانی و خدمات عمومی شهرداری تهران۲۹ ۱۳۹۳بانکم	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
موجودیهای نقد و بانک	۴۲,۷۰۷,۵۶۳,۴۴۴						۴۲,۷۰۷,۵۶۳,۴۴۴
حسابها واسناد دریافتنی عملیاتی	۱۲,۷۱۱,۶۷۷,۸۹۸						۱۲,۷۱۱,۶۷۷,۸۹۸
حسابها و اسناد دریافتنی غیر عملیاتی	۶۶,۷۹۰,۴۰۶,۸۰۹			۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰			۶۶,۶۵۰,۴۰۶,۸۰۹
ذخیره مطالبات سنواتی و مشکوک الوصول		۳۳۵,۳۹۱,۰۰۰	۳۳۵,۳۹۱,۰۰۰				۰
حسابها و اسناد دریافتنی گروه	۲۴,۷۹۹,۴۳۷,۴۲۴						۲۴,۷۹۹,۴۳۷,۴۲۴
موجودی مواد و کالا	۳,۹۲۶,۶۶۷,۷۹۸						۵,۶۰۱,۷۹۵,۲۲۳
علی الحسابها و پیش پرداخت ها	۱,۳۹۸,۶۱۲,۶۹۸				۰	۱,۶۷۵,۱۲۷,۴۲۵	۱,۲۰۳,۲۲۱,۶۹۸
دارائیهای ثابت مشهود	۹۵,۱۳۵,۸۶۱,۶۸۰			۱۹۵,۳۹۱,۰۰۰			۹۵,۱۳۵,۸۶۱,۶۸۰
استهلاک انباشته دارائی های ثابت مشهود		۵۸,۳۵۲,۶۴۵,۹۱۸				۱۷,۲۸۸,۲۳۲,۷۳۵	(۷۵,۶۴۰,۸۷۸,۶۵۳)
حسابها و اسناد پرداختنی عملیاتی		۴۹,۰۴۸,۰۰۳,۹۰۵	۳۳۲,۷۰۲,۶۷۵	۹۷۲,۳۰۷,۰۱۶			(۴۹,۶۸۷,۶۰۸,۲۴۶)
حسابها و اسناد پرداختنی غیر عملیاتی		۷,۶۹۰,۷۸۵,۷۸۳	۹۷۲,۳۰۷,۰۱۶	۳۳۲,۷۰۲,۶۷۵	۳۱۶,۰۷۷		(۷,۰۵۱,۴۹۷,۵۱۹)
حسابها و اسناد پرداختنی گروه		۳۸,۳۹۶,۶۷۲,۶۸۶					(۹۶,۶۷۲,۶۸۶)
هزینه ها	۱۴۸,۳۰۴,۹۹۸,۷۲۲	۰			۱,۶۸۲,۷۴۰,۳۵۰	۱۷,۲۹۶,۱۶۱,۷۳۷	۱۰۰,۹۱۸,۴۲۰,۱۰۹
خالص دریافت و پرداخت های انتقالی	۰	۱۷۸,۸۸۱,۳۷۶,۶۳۲					(۱۷۸,۸۸۱,۳۷۶,۶۳۲)
مازاد(کسری)درآمد و هزینه ابتدای دوره	۰	۶۳,۰۸۹,۷۰۹,۱۲۸					(۶۳,۰۸۹,۷۰۹,۱۲۸)
تعدیلات سنواتی	۱۹,۳۵۸,۵۷۹	۰					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	۰

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
بهروزان حساب
پیوست گزارش

شهرداری تهران

۱۸- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

	۱۳۹۳	تجدید ارائه شده ۱۳۹۲
	ریال	ریال
مازاد(کسری) درآمد بر هزینه سال	(۱۹۰,۱۰۸,۰۶۳,۴۵۶)	(۱۶۳,۹۱۸,۴۲۰,۱۰۹)
هزینه استهلاک دارائی های ثابت مشهود	۹,۱۵۲,۵۷۵,۰۳۷	۳۰,۰۷۹,۳۱۶,۰۲۷
کاهش (افزایش) حسابها و اسناد دریافتنی	(۲۴,۷۲۴,۶۶۰,۴۸۹)	(۴۵,۶۴۴,۶۷۷,۱۶۶)
کاهش (افزایش) موجودی های جنسی	۰	(۱,۲۸۹,۵۷۸,۸۷۸)
کاهش (افزایش) علی الحساب ها و پیش پرداختها	(۱,۰۳۳,۲۷۷,۱۲۰)	(۲۸۳,۷۷۰,۰۰۰)
افزایش (کاهش) حسابهای پرداختنی	(۹,۴۰۳,۴۶۳,۲۹۳)	۴۵,۷۶۰,۸۰۷,۶۵۱
مازاد پرداخت ها به دریافت های انتقالی جاری	۲۱۶,۶۵۸,۲۶۵,۴۶۶	۱۷۸,۸۸۱,۳۷۶,۶۳۲
مازاد پرداخت ها به دریافت های انتقالی جاری غیر نقد	۱۹,۴۲۷,۶۵۷,۱۱۵	(۷,۳۷۷,۷۷۲,۱۴۳)
	۱۹,۹۶۹,۰۳۳,۲۶۰	۳۶,۲۰۷,۲۸۲,۰۱۴

۱۹- مبادلات غیر نقدی :

مبادلات غیر نقدی عمده طی سال به شرح زیر است :

	۱۳۹۳	۱۳۹۲
	ریال	ریال
تغییرات غیر نقدی به طرفیت داراییهای ثابت	(۱۸,۶۲۱,۰۷۲,۵۶۴)	۰
دارائی های ثابت تحصیل شده در قبال تعهدات تسویه نشده تا پایان سال	(۲,۳۴۱,۳۴۲,۰۰۰)	۱۱,۶۹۹,۰۱۱,۵۵۲
دارائی های ثابت واگذار شده در قبال مطالبات وصول نشده تا پایان سال	۴۰,۳۹۰,۰۷۱,۶۷۹	(۴,۳۲۱,۲۳۹,۴۰۹)
	۱۹,۴۲۷,۶۵۷,۱۱۵	۷,۳۷۷,۷۷۲,۱۴۳

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت بهروزان حساب پیوست گزارش

شورای اسلامی شهر تهران ۱۴۰۰

۲۰- حسابهای انتظامی

ریز حسابهای انتظامی به شرح زیر قابل تفکیک است

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

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

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

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

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

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
بهروزان حساب
پیوست گزارش

۱-۲-۲۰- ریز سایر اسناد تضمینی به نفع ما در سرفصل حسابهای انتظامی به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

	۱۳۹۳	۱۳۹۲
	ریال	ریال
رستوران مجتمع فرهنگی تفریحی هویزه	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
رضا دولتشاهی	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰
بهرام یارمحمدی	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰
شرکت تک لاد	۳,۹۹۱,۰۰۰	۳,۹۹۱,۰۰۰
انتشار شعله	۳,۵۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰
فریبرز مبارکی	۰	۰
	۱,۰۱۷,۴۹۱,۰۰۰	۱,۰۱۷,۴۹۱,۰۰۰

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

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

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت بهروزان حساب پیوست گزارش

شورای اسلامی شهر تهران

۳-۲-۲۰- ریز سایر اسناد دریافتی از کارکنان در سرفصل حسابهای انتظامی به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

	۱۳۹۳	۱۳۹۲
	ریال	ریال
فرمان منظومی	۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۶,۰۰۰,۰۰۰
مهدی سیف	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
بهروزی نسب	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
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 کسائیان	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	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰
قربانعلی رجبی	۴,۵۰۰,۰۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰
بهروزماندنی	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰
بامداد خدایی	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰
ناصر احمدی	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
حسین سروری	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
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	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
	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:

	۱۳۹۳	۱۳۹۲
	ریال	ریال
شرکت مهیمن پوش سحر	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت آسانسور پویا آذرپنان راه سامان(پارس	۱,۷۰۱,۰۰۰	۱,۷۰۱,۰۰۰
	۵۱,۷۰۱,۰۰۰	۵۱,۷۰۱,۰۰۰

شورای اسلامی شهر تهران ۳۷ ۱۴۲۰

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت بهروزان حساب پیوست گزارش

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 وبدهیهای احتمالی

موسسه در تاریخ ترازنامه فاقد تعهدات ویابدهیهای احتمالی قابل ملاحضه ای میباشد.بعضا درتاریخ مورد اشاره تعهدات سرمایه ای قابل ملاحظه ناشی از قرادادهای منعقده 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 .

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
بهروزان حساب
پیوست گزارش

شورای اسلامی شهر تهران

شناسه مصوبه: ۲۷۰۷ **رده‌بندی مصوبه: ۵/۹۹/۲۴۸/۶**

گردش کار تصویب

نامه شماره ۳۰۹۳۹/ب/۹۷ مورخ ۱۳۹۷/۰۱/۲۰ موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت بهروزان حساب مثبوت 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 منعقده 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 ۵۴۰/۲۷۰۷گزارش

جمهوری اسلامی ایران

شورای اسلامی شهر تهران

تاریخ:۱۳۹۹/۰۸/۲۹
شماره:۱۹۶۳۶/۱۶۰
پیوست:۰

بسم الله الرحمن الرحیم

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 سي ام (۳۰) ماده هشتادم (۸۰) قانون تشکیلات، وظایف و انتخابات شوراهاي اسلامي کشور (مصوب ۱۳۷۵/۰۳/۰۱) مجلس شوراي اسلامي و اصلاحات بعدي آن، به پیوست تصویر مصوبه « **گزارش حسابرسي اداره کل پشتیباني شهرداري تهران براي سال منتهي 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. (۵۴۰گ/۵)