



تاریخ: ۱۳۹۹/۱۰/۱۷

شماره: ۲۳۱۴۰/۲۷۲۵/۱۶۰

پیوست: ۲

بسم الله الرحمن الرحيم

به: جناب آقای بیروز حناچی

شهردار محترم تهران

موضوع: مصوبه گزارش حسابرسی سازمان بهشت زهرا (س) 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 سازمان بهشت زهرا (س) برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ تهیه شده توسط مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آوند به عنوان حسابرس منتخب شورای اسلامی شهر تهران به شماره ۹۶/۵۸۳۱ مورخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۰ به کمیسیون برنامه و بودجه به عنوان کمیسیون اصلی ارجاع شد. پس از وصول گزارش کمیسیون مذکور به شماره ۱۶۰/۲۴۱۹۸ مورخ ۱۳۹۸/۰۹/۰۲ موضوع در دویست و شصت و یکمین جلسه شورا منعقد در تاریخ چهاردهم دی ماه سال ۱۳۹۹ مورد بررسی قرار گرفت و در خصوص مفاد آن مشتمل بر ماده واحده و پنجاه و سه (۵۳) برگ گزارش و جداول پیوست (ممه‌ور به مهر شورای اسلامی شهر تهران) اخذ رأی انجام شد که با اکثریت آرای موافق (یازده رأی) اعضای شورای اسلامی شهر تهران (از بیست و یک عضو حاضر در جلسه در زمان رأی‌گیری) به تصویب رسید.

وفق ماده نودم (۹۰) قانون تشکیلات، وظایف و انتخابات شوراهای اسلامی کشور و انتخاب شهرداران مصوب ۱۳۷۵/۳/۱ و اصلاحات بعدی آن، مصوبه مزبور در صورتی که تا دو هفته پس از تاریخ ابلاغ مورد اعتراض مسئولین ذیربط قرار نگیرد لازم‌الاجرا خواهد بود. ۵/۹۹ م ۲۷۲۵

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 ۵/۵۱۲ گک؛ شناسه: ۲۷۲۵).



جمهوری اسلامی ایران



شماره:
تاریخ:
پیوست:

مشخصات مصوبه

عنوان:

« گزارش حسابرسی سازمان بهشت زهرا (س) »

برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹

(مشتمل بر ماده واحده و پنجاه و سه (۵۳) برگ گزارش و جداول پیوست)

(ممهور به مهر شورای اسلامی شهر تهران)

به انضمام گردش کار تصویب

شناسه مصوبه : ۲۷۲۵

رده‌بندی مصوبه : (۵/۹۹/۲۶۱/۲)

مصوب دویست و شصت و یکمین جلسه

دوره پنجم شورای اسلامی شهر تهران

به تاریخ یکشنبه چهاردهم دی ماه سال ۱۳۹۹

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

قابل دسترسی است.





رده‌بندی مصوبه: ۵/۹۹/۲۶۱/۲

شناسه مصوبه: ۲۷۲۵

ماده واحده:

در اجرای بند (ج) ماده چهل و چهارم (۴۴) آیین نامه مالی شهرداری ها و بند سی ام (۳۰) ماده هشتادم (۸۰) قانون تشکیلات، وظایف و انتخابات شوراهای اسلامی کشور و انتخاب شهرداران مصوب ۱۳۷۵/۳/۱ و اصلاحات بعدی آن، گزارش حسابرس منتخب شورای اسلامی شهر تهران در خصوص بررسی صورتهای مالی سازمان بهشت زهرا (س) در سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ مشتمل بر پنجاه و سه (۵۳) برگ گزارش و جداول پیوست که جزء لاینفک این مصوبه و ممهور به مهر شورای اسلامی شهر تهران می باشد، به عنوان سند حسابرسی سال ۱۳۹۳ سازمان بهشت زهرا (س) مورد بررسی قرار گرفت و شورا پس از استماع گزارش حسابرس و پاسخهای شهرداری تهران تکالیف زیر را در اعلام موارد نقض و تخلف بر اساس مقررات قانونی مصوب نمود.

الف) سازمان بهشت زهرا (س) مکلف است ظرف مدت ۱ ماه:

۱. تمامی استانداردهای حسابرسی صورت جریان وجوه نقد را تکمیل و به حسابرس منتخب ارائه نماید.
۲. جزییات مربوط به مبلغ هزار و ششصد و نه (۱۶۰۹) میلیارد ریال کمک بلاعوض شهرداری تهران را به حسابرس منتخب ارائه نماید.
۳. جزییات طلب صد و شانزده (۱۱۶) میلیارد ریالی از شهرداری صحن مطهر امام راحل (ره) را تعیین تکلیف و به حسابرس منتخب به طور دقیق گزارش نماید.
۴. تمامی موجودی قبور پیش ساخته بحران به مبلغ بیست و هشت (۲۸) میلیارد ریال را تعیین تکلیف و به حسابرس منتخب ارائه نماید.
۵. وجوه سرمایه گذاری شده سی و سه (۳۳) میلیارد ریالی به عنوان بدهی بلند مدت را تعیین تکلیف و به حسابرس منتخب ارائه نماید.
۶. نسبت به گزارش وصول مبلغ پنجاه و هشت (۵۸) میلیارد ریال از مبلغ صد و شصت و چهار (۱۶۴) میلیارد ریال پیش فروش قبور سال مالی ۹۳ را به حسابرس منتخب ارائه نماید.
۷. ظرف مدت یک ماه نسبت به ارائه بندهای زیر به حسابرس منتخب اقدام نماید:

۱-۷- وضعیت مالیات عملکرد سازمان

۲-۷- اطلاعات کافی و مناسب معاملات با اشخاص وابسته

۳-۷- اطلاعات کافی طلب از بدهی سازمان های وابسته شهرداری

۴-۷- در اختیار گذاردن صحیح اطلاعات در جدول دارایی های ثابت

۵-۷- در اختیار گذاردن مناسب اطلاعات در خصوص درآمد





رده‌بندی مصوبه: ۵/۹۹/۲۶۱/۲

شناسه مصوبه: ۲۷۲۵

۸. مستندات لازم و کافی در خصوص ردیابی و تخصیص سیستماتیک هزینه‌ها به خدمات ارائه شده.
۹. مستندات مربوط به مخارج انباشته پروژه احداث پل تقاطع شهید هاشمی به مبلغ چهارصد و هفت (۴۰۷) میلیارد ریالی.
۱۰. مستندات مربوط به مخارج انباشته پروژه احداث بوستان بهشت زهرا (س) به مبلغ هفتاد و دو (۷۲) میلیارد ریالی.
۱۱. مستندات مربوط به بهای تمام شده موجودی مواد و کالا به مبلغ دویست و شصت و پنج (۲۶۵) میلیارد ریالی.
۱۲. نسبت به گرفتن تاییدیه مشاور و مدیران حقوقی خود طی مدت ۱ ماه اقدام کند و گزارش آن را به حسابرس منتخب ارسال نماید.

ب) شهرداری تهران موظف است:

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

ج) حسابرس منتخب شورا می‌بایست:

- کلیه گزارش‌ها و اطلاعات مندرج در این مصوبه را در موعد مقرر قانونی از سازمان بهشت زهرا (س) دریافت نموده و حداکثر یک ماه پس از دریافت، نتایج حاصل از بررسی‌های خود را به شورای اسلامی شهر تهران گزارش نماید. ۵/۹۹/۲۷۲۵ م ۵۱۲/۲۷۲۵



AVAND (I.A.C.P.A.)
Auditing & Management Services Firm

Reg No. 16260

آوند

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

آوند (حسابداران رسمی)
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

شماره : ۹۶/۵۸۳۱
تاریخ : ۱۳۹۶/۱۲/۲۰

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

احتراماً، عطف به قرارداد شماره ۹۴/۵۱۲۴ مورخ ۱۳۹۴/۰۴/۰۳
فیمابین، به پیوست گزارشات حسابرس مستقل سال مالی ۱۳۹۳
سازمان های ذیل هریک در دوند نسخه ارسال میگردد.

۱- سازمان بهشت زهرا (س)

۲- سازمان حمل و نقل و ترافیک پایتخت

۳- سازمان مدیریت پسماند شهر تهران

۴- سازمان پیشگیری و مدیریت بحران شهر تهران

۵- سازمان عمرانی مناطق شهرداری تهران

با تقدیم احترام



۱۳۹۶/۱۲/۲۰
۹۲/۱۲/۹۱

تهران، کوی نصر، خیابان چهارم، پلاک ۲۲، طبقه اول، واحد ۲، صندوق پستی: ۱۴۱۵۵-۱۴۶۸، تلفن: ۸۸۲۸۲۰۴۰، ۸۸۲۸۲۰۴۱، ۸۸۲۷۷۲۵۹۵، ۸۸۲۷۷۲۵۹۶، فکس: ۸۸۲۷۷۰۸۲۰
21st Floor, bldg No.22, Fourth St., Nasr Ave., Tehran, Iran, Po Box: 14155-1468 Tel: +98 21 88273595, 88274746, 88264000 Fax: +98 21 88270840

AUDITING & MANAGEMENT SERVICES

سازمان بهشت زهرا (س)
گزارش حسابرس مستقل
به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳



سازمان بهشت زهرا (س)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
(۱) الی (۸)	گزارش حسابرس مستقل
۲	فهرست اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی:
۳	ترازنامه
۴	صورتحساب درآمد و هزینه
۵ الی ۴۲	صورتحساب جریان وجوه نقد
	یادداشت های توضیحی



**گزارش حسابرس مستقل
به شورای اسلامی شهر تهران
سازمان بهشت زهرا (س)**

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی سازمان بهشت زهرا (س) شامل ترازنامه به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳ و صورتهای درآمد و هزینه و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی (۱ تا ۳۲) توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره سازمان است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره میالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی سازمان، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مردود نسبت به صورت جریان وجوه نقد و اظهارنظر مشروط نسبت ترازنامه و صورت درآمد و هزینه، کافی و مناسب است.



گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

به شورای اسلامی شهر تهران

سازمان بهشت زهرا (س)

مبانی اظهار نظر مردود نسبت به صورت جریان وجوه نقد

۴- برخی از موارد عدم رعایت استاندارد حسابداری صورت جریان وجوه نقد بشرح ذیل میباشد:

- خروج وجه نقد بابت تحصیل دارائیهای ثابت به مبلغ ۱۳۳ میلیارد ریال، خالص افزایش طی دوره و نقل وانتقالات مرتبط با دارائیهای در جریان تکمیل و عمدتاً ناشی از افزایش دارائیهای در جریان تکمیل در سنوات قبل میباشد.
- خروج وجوه نقد ناشی از پرداخت به شهرداری صحن مطهر امام(ره) موضوع مندرج در بند ۶ همین گزارش، در فعالیت های سرمایه گذاری درج نگردیده است.
- وجوه نقد و غیر نقد دریافتی از شهرداری تهران بابت موافقت نامه های فی مابین باموضوع تملک اراضی، در صورت جریان وجوه نقد منظور نگردیده است.
- لذا با عنایت به موارد مندرج در سایریندهای همین گزارش، صورت جریان وجوه نقد مطابق با استانداردهای حسابداری مربوطه تهیه نگردیده و بیانگر جریانهای واقعی ورودی و خروجی وجوه نقد طی دوره و سال مالی قبل نمی باشد.

مبانی اظهار مشروط نسبت به ترازنامه و صورت درآمد و هزینه

۵- به موجب ماده ۱۷ اساسنامه سرمایه عبارت است از ارزش ریالی بهای اراضی و ساختمانها و مستحدثات و تأسیسات و بطور کلی کلیه اموال و دارائیهایی که در طول حیات سازمان اعم از منقول و غیر منقول و به هر عنوان به ملکیت و تصرف سازمان درآمده یا در آینده در خواهد آمد. همانگونه که در یادداشت توضیحی ۲۱ ملاحظه میگردد، مبلغ ۶۰۹ میلیارد ریال از بابت کلیه مخارج تأیید شده در قالب موافقت نامه های منعقد با شهرداری تهران تا پایان سال مالی ۱۳۹۳، به عنوان کمک های بلاعوض شناسایی و به حساب فی مابین با شهرداری تهران منظور گردیده است. لیکن مستندات مربوط به مخارج مورد تأیید شهرداری تهران و همچنین تأیید انتقال مطالبات مذکور به سرمایه سازمان، به این موسسه ارائه نگردیده است. تعدیل حسابها از این بابت ضروری بوده، لیکن بدلیل عدم دسترسی به مستندات کافی، تعیین آثار مالی ناشی از این موضوع بر صورتهای مالی برای این موسسه امکان پذیر نمیشد. گزارش سال مالی قبل از این بابت مشروط شده است.

۶- به موجب یادداشت توضیحی ۶ طلب از شهرداری صحن مطهر امام(ره) به مبلغ ۱۱۶ میلیارد ریال میباشد. طلب مذکور ناشی از کلیه تعاملات با آن شهرداری تا پایان سال ۱۳۹۳ بوده، برخی از نتایج حاصل از بررسی های صورت گرفته بشرح ذیل میباشد:

۱- ۶- مبلغ ۵۱ میلیارد ریال مخارج تحمل شده از بابت راهبری و نگهداشت صحن مطهر امام(ره) موضوع موافقت نامه های منعقد با شهرداری تهران، با درآمد قابل شناسایی (تامین مخارج مورد تأیید شهرداری تهران) برخلاف استانداردهای حسابداری تها تر شده و در صورت درآمد و هزینه درج نگردیده است.



گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

به شورای اسلامی شهر تهران

سازمان بهشت زهرا (س)

۶-۲- همانگونه که در یادداشت های توضیحی ۶ و ۲۲ ملاحظه میشود، بدهی شهرداری صحن مطهر امام (ره) تا پایان سال مالی ۱۳۹۲، معادل مبلغ ۹۳ میلیارد ریال از محل مازاد قابل تخصیص سال مالی ۱۳۹۳ تسویه گردیده که رویه مذکور مغایر با استانداردهای حسابداری است. به دلیل عدم دسترسی به مستندات کافی، تعیین آثار مالی ناشی از موارد مذکور بر صورتهای مالی، برای این موسسه میسر نمیباشد.

۷- موجودی قبوری پیش ساخته بحران معادل مبلغ ۲۸ میلیارد ریال به عنوان موجودی مواد و کالا در یادداشت توضیحی ۸ درج گردیده است. در شرایطی که موجودی مذکور برای شرائط بحرانی نگهداشته شده و زمان مصرف آن نامعلوم است، گزارش آنها به عنوان موجودی مواد و کالا، مغایر با استاندارد حسابداری است. لذا مانده و ارقام مقایسه ای موجودی مواد و کالا به مبلغ ۲۸ میلیارد ریال بیشتر و مانده و ارقام مقایسه ای سایر دارائیها به همین مبلغ کمتر گزارش گردیده است. گزارش سال مالی قبل از این بابت مشروط شده است.

۸- همانگونه که در یادداشت توضیحی ۱۷ ملاحظه میگردد، مبلغ ۳۳ میلیارد ریال بعنوان بدهی بلند مدت به پرسنل موضوع وجوه سرمایه گذاری شده از محل ۳ درصد سهم پرسنل و ۳ درصد سهم سازمان شناسایی گردیده است. معادل مبلغ ۲۹ میلیارد ریال از وجوه انباشته مذکور در یادداشت توضیحی ۱۲ به عنوان سرمایه گذاری بلند مدت و مبلغ ۱ میلیارد ریال در یادداشت توضیحی ۴ مستتر میباشد. طبقه بندی مذکور مغایر با استانداردهای حسابداری بوده لازم است وجوه مذکور به عنوان سایر دارائیها طبقه بندی گردد. با عنایت به عدم دسترسی به مستندات کافی از بابت مغایرت موجود بین بدهی شناسایی شده و مانده حسابهای بانکی مربوطه، تعیین آثار مالی ناشی از این موضوع بر صورتهای مالی، برای این موسسه میسر نمیباشد. گزارش سال مالی قبل از این بابت مشروط شده است.

۹- بهای خدمات قابل عرضه در سازمان طی مصوبه ابلاغی شماره ۸۶۵۹ مورخ ۱۳۸۹/۴/۲۹ شورای اسلامی شهر تهران تعیین گردیده است. لیکن به موجب بررسیهای بعمل آمده، مطابق با رویه سنوات گذشته بهای قبور و گذار و مسترد شده و میزان تخفیفات اعطاشده به مراجعین، متفاوت و غالباً حسب تشخیص مدیران و توافق با متقاضی بوده است. لذا اعمال نرخهای واقعی فروش و شناسایی صحیح درآمد برای این موسسه محرز نگردیده است. مضافاً اینکه به موجب یادداشت توضیحی ۱۶، معادل مبلغ ۵۸ میلیارد ریال از مبلغ ۱۶۴ میلیارد ریال پیش فروش اقساطی قبور سال مالی ۱۳۹۳ وصول گردیده که مستندات کافی مربوطه به این موسسه ارائه نگردیده است. لذا تعیین آثار مالی ناشی از موضوعات مطروحه بر صورتهای مالی برای این موسسه امکانپذیر نمیباشد. گزارش سال مالی قبل از این بابت مشروط شده است.



گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

به شورای اسلامی شهر تهران

سازمان بهشت زهرا (س)

۱۰- برخی از موارد عدم رعایت استانداردهای حسابداری در نحوه ارائه صورتهای مالی بشرح زیر است:

- ۱۰-۱- عدم افشاء وضعیت مالیات عملکرد سازمان
 - ۱۰-۲- عدم افشاء کافی و مناسب معاملات با اشخاص وابسته
 - ۱۰-۳- عدم افشاء کافی طلب از/بدهی سازمانهای وابسته به شهرداری تهران
 - ۱۰-۴- عدم افشاء صحیح اطلاعات در جدول دارائیهای ثابت
 - ۱۰-۵- عدم افشاء مناسب اطلاعات در خصوص درآمد موضوع یادداشتهای توضیحی ۳-۲ و ۲۳
 - ۱۰-۶- عدم افشاء اطلاعات در خصوص پیش فروش اقساطی قبور موضوع یادداشت توضیحی ۱۶
- گزارش سال مالی قبل از این بابت مشروط شده است.

۱۱- مستندات لازم و کافی در خصوص ردیابی و تخصیص سیستماتیک هزینه ها به خدمات ارائه شده به این موسسه ارائه نگردیده است. لذا به دلیل فقدان مستندات مذکور، اعمال کنترل های لازم بر مانده حسابها و تعیین آثار مالی احتمالی بر صورتهای مالی، برای این موسسه میسر نگردیده است.

۱۲- مخارج انباشته پروژه احداث پل تقاطع شهید هاشمی به مبلغ ۴۰۷ میلیارد ریال به عنوان دارائی در جریان تکمیل، در یادداشت توضیحی ۹-۱۰ قابل مشاهده است. به موجب بررسی های صورت گرفته، مخارج طی دوره مبلغ ۲۳ میلیارد ریال میباشد، لیکن مخارج دوره که در قالب موافقت نامه مربوطه با شهرداری تهران، به تأیید رسیده مبلغ ۸۰ میلیارد ریال میباشد. با عنایت به مفاد مواد ۲، ۳ و ۷ اساسنامه موضوع اهداف، فعالیت ها و سرمایه سازمان، به لحاظ عدم دسترسی به مستندات لازم، تعیین آثار مالی ناشی از این موضوع بر صورتهای مالی برای این موسسه امکانپذیر نمیشود. گزارش سال مالی قبل از این بابت مشروط شده است.

۱۳- مخارج انباشته پروژه احداث بوستان بهشت به مبلغ ۷۲ میلیارد ریال به عنوان دارائی در جریان تکمیل، در یادداشت توضیحی ۹-۱۰ قابل مشاهده و مخارج گواهی شده مربوطه، مسترد مانده کمک های بلاعوض شهرداری تهران موضوع یادداشت توضیحی ۲۱ است. بوستان مذکور به منظور تحویل به شهرداری باقر شهر احداث، لیکن با عنایت به عدم پیشرفت فیزیکی در سالهای اخیر، تا کنون تعیین وضعیت نشده است. به لحاظ عدم دسترسی به مستندات لازم، تعیین آثار مالی مربوطه بر صورتهای مالی برای این موسسه امکانپذیر نمیشود. گزارش سال مالی قبل از این بابت مشروط شده است.

۱۴- همانگونه که در یادداشت توضیحی ۸ همراه صورتهای مالی درج گردیده بهای تمام شده موجودی مواد و کالای معادل مبلغ ۲۶۵ میلیارد ریال می باشد. این موسسه بدلیل انتخاب در سال مالی ۱۳۹۴، بر شمارش موجودیهای مزبور در پایان سال ۱۳۹۳ نظارت نداشته است. با توجه به مورد مذکور و عدم دسترسی به مستندات لازم و کافی، تعیین آثار مالی تعدیلات احتمالی ناشی از این موضوع بر صورتهای مالی برای این موسسه امکانپذیر نمیشود. گزارش سال مالی قبل از این بابت مشروط شده است.



گزارش حسابرسی مستقل (ادامه)

به شورای اسلامی شهر تهران

سازمان بهشت زهرا (س)

۱۵- سازمان خود را معاف از مالیات عملکرد دانسته، اظهارنامه مالیاتی به سازمان امور مالیاتی تسلیم ننموده و ذخیره مالیات شناسایی نکرده است. تاپین تاریخ مستنداتی در خصوص تعیین وضعیت مالیاتی سازمان به این مؤسسه واصل نشده است. با عنایت به عدم تسلیم اظهارنامه مالیاتی توسط سازمان و همچنین مفاد ماده ۱۱۹ تبصره ۲ قانون برنامه پنجم توسعه، احتساب ذخیره مالیاتی از این بابت ضروری بوده، لیکن تعیین آثار مالی ناشی از این موضوع، منوط به اظهار نظر مقامات مالیاتی است. گزارش سال مالی قبل از این بابت مشروط شده است.

۱۶- با عنایت به اینکه خدمات سازمان از مصادیق کالاها و خدمات مصرح در ماده ۱۲ مالیات بر ارزش افزوده نمیباشد، بنا بر صراحت مواد ۵ و ۱ مذکور خدمات سازمان از مصادیق خدمات قانون مزبور میباشد. لیکن تا کنون مستنداتی از بابت مطالبه مالیات و عوارض ارزش افزوده از سازمان به این مؤسسه واصل نگردیده است. لذا تعیین آثار مالی ناشی از این موضوع منوط به اظهار نظر مقامات مالیاتی است.

۱۷- تا تاریخ تهیه این گزارش تأییدیه مدیران و مشاور حقوقی به این مؤسسه ارائه نگردیده و این مؤسسه نیز نتوانسته است از طریق اجرای سایر روش های حسابرسی، آثار احتمالی ناشی از دریافت تأییدیه های مزبور بر صورتهای مالی مورد گزارش را تعیین کند.

اظهار نظر مردود نسبت به صورت جریان وجوه نقد

۱۸- به نظر این مؤسسه، بدلیل اساسی بودن مورد مندرج در بند ۴، صورت جریان وجوه نقد یاد شده در بالا، جریانهای نقدی سازمان بهشت زهرا (س) را برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان نمیدهد.

اظهار نظر مشروط نسبت به ترازنامه و صورت درآمد و هزینه

۱۹- به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۵ الی ۱۱ و همچنین به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بند های ۱۲ الی ۱۷، ترازنامه و صورت درآمد و هزینه یاد شده در بالا، وضعیت مالی سازمان بهشت زهرا (س) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳ و عملکرد مالی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تأکید بر مطلب خاص

۲۰- همانگونه که در یادداشت توضیحی ۲۲ درج گردیده، طبق مصوبه مورخ ۱۳۹۳/۲۲/۱۴ شورای سازمان، بدهی شهرداری صحن مطهر امام (ره) تا پایان سال مال ۱۳۹۲، به مبلغ ۹۳ میلیارد ریال از محل مازاد درآمد بر هزینه انباشته قابل تخصیص تسویه گردیده است. به موجب بررسی های صورت گرفته، بدهی مذکور عمدتاً ناشی از مبالغی است که حسب دستور مدیریت سازمان به حسابهای بانکی شهرداری صحن مطهر امام (ره) واریز گردیده است. اظهار نظر این مؤسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.



گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

به شورای اسلامی شهر تهران

سازمان بهشت زهرا (س)

۲۱- به موجب یادداشت توضیحی ۲۳، درآمد ناشی از واگذاری زمین جهت دفن متوفی مبلغ ۸۵۲ میلیارد ریال میباشد. مبلغ ۶۲۹ میلیارد ریال از مبلغ مذکور، از محل پیش فروش قطعی قبور میباشد که معادل ۷۴ درصد کل فروش قبور و معادل ۶۲ درصد کل درآمد حاصل از ارائه خدمات در سال مورد رسیدگی است. لازم به ذکر است که مبلغ ۶۵ میلیارد از مبلغ ۶۲۹ میلیارد ریال درآمد پیش فروش قطعی قبور سال مالی ۱۳۹۳، ناشی از پیش فروش اقساطی قبور در سال مالی قبل میباشد. پیش فروش اقساطی قبور در سال مالی ۱۳۹۳ به مبلغ ۱۶۴ میلیارد ریال نیز در سال مالی بعد شناسایی شده است. به نظر این موسسه، با عنایت به عدم تعیین تکلیف نحوه پیش فروش قبور و موضوع مندرج در بند ۹ همین گزارش، اتخاذ تصمیم شورای محترم اسلامی شهر تهران در این خصوص ضروری است. اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

سایر بندهای توضیحی

۲۲- صورتهای مالی سال مالی مورد گزارش، توسط حسابرس منتخب شورای سازمان مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۵ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴ آن مؤسسه نسبت به صورتهای مالی مزبور نظر "مقبول" اظهار شده است.

۲۳- سازمان در طی سال مورد رسیدگی مطابق با رویه سنوات قبل، بخشی از منابع درآمدی خود مندرج در ماده ۸ اساسنامه را از طریق ترک تشریفات مناقصه، با مجوز هیئت مدیره به اشخاص واگذار نموده است. ۲۴- ماده ۱۵ دستورالعمل اجرایی ابلاغی شهردار تهران در خصوص اخذ مجوز از بابت هرگونه پرداخت و کمک سازمان به اشخاص داخل یا خارج از شهرداری تهران رعایت نگردیده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی حسابرس

۲۵- گزارش تطبیق عملیات سازمان با بودجه مصوب برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳ مندرج در یادداشت توضیحی ۳۰، به دلیل عدم انطباق ارقام بودجه ارائه شده در گزارش مزبور با بودجه مصوب شورای اسلامی شهر تهران، تأمین کننده نیازهای اطلاعاتی مورد نظر نمی باشد.

۲۶- عملیات سازمان در انطباق با الزامات قانون ارتقاء سلامت اداری و مبارزه با فساد در چارچوب چک لیست ابلاغی، توسط این موسسه مورد بررسی قرار گرفته و باستثناء مواد ۲۱ و ۲۲، موارد بااهمیتی مبنی بر عدم رعایت الزامات مقرر در قانون مذکور مشاهده نگردیده است.

۲۷- سازمان مورد رسیدگی در سامانه نظام مالیات بر ارزش افزوده ثبت نام و به تکالیف مقرر در قانون مذکور عمل نموده است. لیکن از بابت خدمات ارائه شده به متقاضیان (به استثناء بهای قبور واگذار شده) مالیات و عوارض بر ارزش افزوده وصول شده و از این بابت مبلغ ۱۹ میلیارد ریال بدهی در یادداشت توضیحی ۱۵ شناسایی نموده است. توضیح اینکه مبالغ پرداختی از بابت مالیات و عوارض بر ارزش افزوده به عنوان هزینه شناسایی گردیده است.



گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

به شورای اسلامی شهر تهران

سازمان بهشت زهرا (س)

۲۸- قانون مالیاتهای مستقیم درخصوص کسر مالیات از مزایای پرداختی به پرسنل رعایت نگردیده است.

۲۹- موارد عدم رعایت الزامات مقرر در اساسنامه سازمان مصوب ۱۳۶۹/۱۱/۱۷ وزارت کشور به شرح زیر است:

۱- ۲۹- بموجب ماده ۱۷ اساسنامه سرمایه عبارتست از ارزش ریالی بهای اراضی و ساختمانها و مستحقات و ماشین آلات و تأسیسات و بطور کلی کلیه اموال و دارائیهایی که در طول حیات سازمان اعم از منقول و غیر منقول و به هر عنوان به ملکیت و تصرف سازمان درآمده یا در آینده در خواهد آمد. تا کنون اقدامی در این خصوص صورت نگرفته و در تاریخ ترازنامه دارائیهایی ثابت سازمان بیش از ۴۷ برابر سرمایه میباشد.

۲- ۲۹- ماده ۱۴ اساسنامه درخصوص رسمیت جلسات شورای سازمان در سال مالی ۱۳۹۳ با حضور کلیه اعضاء در نوبت اول و حضور الزامی شهردار تهران.

۳- ۲۹- ماده ۱۵ اساسنامه تبصره ۲ موضوع انتخاب یک عضو علی البدل و دوران تصدی مدیریت عامل.

۴- ۲۹- ماده ۱۹ اساسنامه درخصوص تشکیل جلسات هیئت مدیره حداقل ۱۵ روز یکبار.

۵- ۲۹- ماده ۲۱ بند ۱۰ اساسنامه درخصوص معرفی کامل اعضای هیئت مدیره به بانکهای طرف حساب و امضاء برخی قراردادها صرفاً توسط مدیریت عامل سازمان.

۶- ۲۹- ماده ۲۴ بند ۲ درخصوص ارائه گزارش بازرس (حسابرس) سازمان برای سال مالی ۱۳۹۲، حداقل ده روز قبل از جلسه شورای سازمان.

۳۰- ضوابط و مقررات وضع شده توسط شورای اسلامی شهر تهران، به شرح زیر رعایت نشده است :

۱- ۳۰- براساس مصوبه ابلاغی شماره ۱۱۶۷۷ مورخ ۱۳۸۹/۰۸/۱۲ عنوان اصلاحی و تنقیحی مرتبط با ساماندهی وضعیت سازمانها، شهرداری تهران موظف به اصلاح اساسنامه براساس نمونه مندرج در مصوبه مذکور گردیده است. اساسنامه جدید سازمان طی نامه شماره ۱۰/۱۱۱۰۴۷۵ مورخ ۱۳۹۳/۱۰/۱۵ شهرداری تهران به سازمان ابلاغ گردیده، لیکن تا تاریخ تحریر این گزارش مستنداتی دال بر طی مراحل قانونی تصویب اساسنامه ابلاغی، به این موسسه ارائه نگردیده است.

۲- ۳۰- مصوبه ابلاغی شماره ۸۶۵۹ مورخ ۱۳۸۹/۴/۲۹ درخصوص بهای خدمات قابل عرضه در سازمان، رعایت نگردیده است.

۳- ۳۰- براساس مصوبه ابلاغی شماره ۱۲۷۴۸ مورخ ۱۳۸۹/۹/۷ عنوان آئین نامه مالی و معاملاتی سازمانها و شرکتهای وابسته، شهرداری تهران موظف بوده آئین نامه مالی و معاملاتی موضوع مصوبه مذکور را به کلیه سازمانها ابلاغ نماید و کلیه آئین نامه های مالی و معاملاتی غیر در سازمانها لغو خواهد بود. لیکن اقدامی در این خصوص بعمل نیامده و در سال مالی مورد گزارش آئین نامه مالی و معاملاتی خود سازمان، ملاک عمل بوده است.



گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

به شورای اسلامی شهر تهران

سازمان بهشت زهرا (س)

۴-۳۰- براساس مصوبه ابلاغی شماره ۱۲۲۶۸ مورخ ۱۳۸۹/۸/۲۴ عنوان اصلاحیه مصوبه انتخاب ذیحساب و عامل ذیحسابی در شهرداری تهران و سازمانهای وابسته، چکهای صادره در سازمانها توسط قائم مقام ذیحساب سازمان معتبر خواهد بود و موضوع لزوم امضاء چک ها توسط قائم مقام ذیحساب سازمان باید به بانکهای ذیربط اعلام گردد که در سال مورد گزارش رعایت نگردیده است.

۵-۳۰- تبصره چهاردهم بودجه عمومی سال ۱۳۹۳ شهرداری تهران، درخصوص واریز کلیه منابع درآمدی سازمان به حسابهای درآمدی شهرداری تهران رعایت نگردیده است.

۳۱- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص با عنایت به عدم استقرار ساختارهای لازم، اقدامات مربوطه درخصوص رعایت الزامات قانونی مذکور، از جمله ایجاد واحد مبارزه با پولشویی بعمل نیامده است.

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آوند

۲۰ دی ماه ۱۳۹۶

(حسابداران رسمی)

علی نظاری

۸۲۱۱۴۱

مهناز آفرند

۸۶۱۴۴۵



شورای محترم سازمان بهشت زهرا (س)

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی سازمان بهشت زهرا (س) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳ تقدیم می‌شود.
اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۳
۳
۲
۴
۵-۶
۶
۶-۷
۲۲-۲۳

ترازنامه

صورت درآمد و هزینه

گرفتن حساب عازاد انباشته

صورت جریان وجوه نقد

یادداشت‌های توضیحی:

الف - تاریخچه تدوین

ب - جزئیات تهیه صورت‌های مالی

پ - خلاصه ادیم رویه های حسابداری

ت - یادداشت های مربوط به افلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۶/۱۸ به تأیید هیئت مدیره سازمان رسیده است.

اعضاء

مدیریت

اعضای هیئت مدیره

رئیس هیئت مدیره

۱- محسنی عبدالمی

مدیر عامل و عضو هیئت مدیره

۲- اکبر توکلی نژاد

عضو هیئت مدیره

۳- میثم امروزی



سماز مانی لیهست زهر آ (س)

سازمان بهشت زهرا (س)

صورت درآمد و هزینه

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

یادداشت	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲	(تجدیدارائه شده)
	ریال	ریال	
درآمد ارائه خدمات	۲۳	۱,۰۰۹,۶۳۷,۹۷۵,۳۸۰	۹۵۳,۶۵۵,۵۲۱,۰۱۱
بهای تمام شده خدمات ارائه شده	۲۴	(۶۵۲,۶۲۵,۰۸۵,۸۰۳)	(۴۴۲,۰۳۴,۶۰۴,۴۱۶)
مازاد درآمد و هزینه ناخالص		۳۵۷,۰۱۲,۸۸۹,۵۷۷	۵۱۱,۶۲۰,۹۱۶,۵۹۵
هزینه های عمومی و اداری	۲۵	(۲۵۳,۴۴۱,۲۸۹,۹۸۵)	(۳۱۰,۹۱۲,۸۸۲,۴۹۶)
مازاد درآمد و هزینه عملیاتی		۱۰۳,۵۷۱,۵۹۹,۵۹۲	۲۰۰,۷۰۸,۰۳۴,۰۹۹
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۲۶	۳۵,۱۰۰,۳۱۹,۱۵۲	۲۷,۵۹۲,۷۲۰,۶۴۰
مازاد درآمد و هزینه خالص		۱۳۸,۶۷۱,۸۱۸,۷۴۴	۲۲۸,۳۰۰,۷۵۴,۷۳۹

گردش حساب مازاد انباشته

مازاد درآمد و هزینه خالص	۱۳۸,۶۷۱,۸۱۸,۷۴۴	۲۲۸,۳۰۰,۷۵۴,۷۳۹
مازاد انباشته در ابتدای سال	۱,۱۳۳,۰۷۲,۳۲۵,۸۸۶	۹۱۲,۰۸۹,۳۴۰,۸۴۴
تعدیلات سنواتی	۲۷	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
مازاد انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده	۱,۱۴۱,۰۷۲,۳۲۵,۸۸۶	۹۲۰,۰۸۹,۳۴۰,۸۴۴
مازاد قابل تخصیص	۱,۲۷۹,۷۴۴,۱۴۴,۶۳۰	۱,۱۵۸,۳۹۰,۰۹۵,۵۸۳
تخصیص مازاد درآمد و هزینه :		
نسویه پدهی شهردای صحن مطهر امام (ره) - مصوب شورا	۲۲	(۹۲,۶۱۱,۹۱۷,۴۲۰)
مازاد انباشته در پایان سال	۱,۱۸۷,۱۳۲,۳۲۷,۲۱۰	۱,۱۴۱,۰۷۲,۳۲۵,۸۸۶



از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده مازاد درآمد و هزینه جامع محدود به مازاد درآمد و هزینه دو رقم و تعدیلات سنواتی می باشد لذا در ادامه درآمدها و هزینه جامع ارائه نشد است.
یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

سیازمان بهشت (هوا)س

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

پادداشت	سال ۱۳۹۳		(تبدیل ارائه شده) سال ۱۳۹۲
	ریال	ریال	ریال
فعالیت‌های عملیاتی :			
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۶۸	۱۳,۱۷۸,۲۷۴,۸۹۷	۲۱۶,۵۰۷,۷۱۹,۵۲۴
بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی :			
سود دریافتی بابت سپرده‌های بانکی		۲۳,۹۰۰,۷۶۹	۶۵,۱۵۷,۲۸۰
سود سهام دریافتی بابت سرمایه‌گذاریهای بلندمدت		۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۳۴,۹۹۴,۵۷۷
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی		۸۰۳,۹۰۰,۷۶۹	۷۰۳,۱۵۱,۸۵۷
فعالیت‌های سرمایه‌گذاری :			
وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود		(۱۳۲,۶۰۶,۳۰۳,۱۶۱)	(۴۴۲,۹۱۷,۰۹۳,۴۵۴)
وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه‌گذاریهای بلندمدت		-	(۵,۲۲۲,۵۸۵,۹۲۶)
وجوه دریافتی بابت واگذاری سرمایه‌گذاریهای بلندمدت		۱,۵۸۲,۸۹۲,۸۸۴	-
وجوه پرداختی جهت تحصیل داراییهای نامشهود		-	(۳۸,۰۱۹,۰۰۰)
وجوه حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود		۹۳۲,۲۶۰,۰۰۰	۷,۵۰۰,۰۰۰
وجوه پرداختی بابت تحصیل سایر داراییها		(۵,۳۵۸,۱۹۴,۱۷۱)	(۴,۱۰۱,۸۰۵,۸۳۴)
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری		(۱۳۵,۳۵۷,۲۲۴,۲۳۸)	(۴۵۲,۲۸۲,۰۰۴,۴۱۴)
جریان خالص خروج وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی		(۱۲۰,۴۷۵,۱۴۸,۷۸۲)	(۲۳۵,۰۷۲,۱۳۳,۰۳۲)
فعالیت‌های تأمین مالی :			
وجوه حاصل از کمک‌های شهرداری تهران		۷۹,۴۱۱,۹۹۶,۲۰۱	۲۳۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
جریان خالص ورود وجه نقد حاصل از فعالیت‌های تأمین مالی		۷۹,۴۱۱,۹۹۶,۲۰۱	۲۳۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
خالص کاهش وجه نقد		(۴۱,۰۶۳,۱۷۲,۵۸۱)	(۴,۰۷۲,۱۳۳,۰۳۲)
مانده وجه نقد در آغاز سال		۶۸,۳۸۷,۷۵۳,۹۳۷	۷۲,۴۵۹,۸۸۴,۹۷۰
مانده وجه نقد در پایان سال		۲۷,۳۲۴,۵۸۱,۳۵۶	۶۸,۳۸۷,۷۵۳,۹۳۷
مبادلات غیر نقدی	۲۸۰۲	۷۲۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۵,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



۱- تاریخچه فعالیت

۱-۱- کلیات

سازمان بهشت زهرا (س) از اوایل سال ۱۳۴۷ در زمینی به مساحت تقریبی ۳۱۴ هکتار در محدوده روستای مقصود آباد در جنوب غربی تهران تأسیس و فعالیت اصلی آن در فروردین ماه سال ۱۳۴۹ شروع گردیده است. سازمان بهشت زهرا (س) وابسته به شهرداری تهران بوده و تا تاریخ ۱۷ بهمن ماه ۱۳۶۹ بر اساس اصول حسابداری دولتی در قالب بودجه مصوب و بخشنامه و دستورالعمل های صادره از شهرداری تهران اداره گردیده است. در اجرای بند ۱۳ ماده ۵۵ و به موجب اختیارات حاصله از ماده ۴۲ و براساس ماده ۸۴ قانون شهرداری مصوب ۱۱ تیرماه ۱۳۳۴ و اصلاحیه های بعدی، در تاریخ ۱۷ بهمن ماه ۱۳۶۹ اساسنامه سازمان تغییر یافته و از این تاریخ به بعد در قالب شخصیت حقوقی مستقل که دارای استقلال مالی و اداری می باشد بر اساس اصول حسابداری بازرگانی اداره می گردد. صندوق سرمایه سازمان متعلق به شهرداری تهران می باشد و به موجب ماده ۷ اساسنامه مصوب، سرمایه سازمان عبارت است از: >> ارزش ریالی بهای اراضی، ساختمان ها، مستحقات، تسهیلات و بطور کلی اموال و داراییهایی که در طول حیات سازمان اعم از منقول و غیر منقول و به هر عنوان به مالکیت سازمان درآمده و یا در آینده در خواهد آمد << ارزش اموال منقول و غیر منقول که بر اساس تجویز ماده ۷ اساسنامه در اختیار سازمان قرار گرفته است به قیمت کارشناسی معادل حدود ۳۳/۳ میلیارد ریال می باشد.

به موجب ماده ۲ اساسنامه، اهداف سازمان موارد زیر می باشد:

- ۱- برنامه ریزی و تعیین خط مشی در امور گورستان های شهر تهران.
- ۲- ایجاد توسعه و نظارت بر احداث و توسعه گورستان های مورد نیاز با هماهنگی سازمان های ذیربط.
- ۳- بهره برداری و نظارت بر طرز استفاده از گورستان های احداث شده و انتظام امور گورستان های واقع در شهر تهران.
- ۴- انجام ترتیبات لازم جهت حمل، تغسیل، تکفین، تدفین و انجام مراسم و تشریفات مذهبی اموات مسلمین.

۱-۲- فعالیت اصلی سازمان

به موجب ماده ۳ اساسنامه فعالیت سازمان بشرح زیر می باشد:

- ۱- تهیه آمار و اطلاعات مربوط به متوفیات و ارتباط با مراکز اطلاعاتی.
- ۲- ارتباط و همکاری و مشورت با مراکز علمی و پزشکی و سایر سازمان ها و اشخاص ذیربط.
- ۳- تملک اراضی و املاک مجاز جهت تأمین نیازهای سازمان در قالب قوانین مربوطه.
- ۴- اعلام نظر در خصوص استعمال های مراجع در ارتباط با اهداف سازمان.
- ۵- احداث ابنیه و تأسیسات مورد نیاز گورستان های عمومی مسلمین از طریق انانی یا پیمانکاری.
- ۶- نظارت بر احداث ابنیه و تأسیسات سایر گورستان ها.
- ۷- تدوین آئین نامه های مربوط به انتظام گورستان ها.
- ۸- ایجاد مؤسسات و شرکت های وابسته جهت تحقق اهداف سازمان که با اصول بازرگانی اداره می شوند.



سازمان بهشت زهرا (س)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱-۳- تعداد کارکنان

متوسط تعداد کارکنان طی سال مالی به شرح زیر می باشد:

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	
نفر	نفر	
۱۴۰	۱۴۰	کارمند
۱۹۳	۱۹۳	کارگر
۲۴۶	۲۳۷	کارگرییمانکار تامین نیروی انسانی
۵	۵	مأمور از شهرداری تهران
۲	۲	مأمور از سازمان به شهرداری
۵۸۶	۵۷۷	

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

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

۳- خلاصه اهم روجه های حسابداری

۳-۱- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به اقل "بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" گروه های اقلام مشابه ارزشیابی می شود . در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش ، مابه التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده بر اساس روش میانگین موزون ارزش گذاری می گردد.

۳-۲- داراییهای ثابت مشهود

۳-۲-۱- داراییهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می شود، مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل سلاطه در ظرفیت یا عمر مفید داراییهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد، بعنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوط مستهلک می شود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد مربوطه از استاتاد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به سود و زیان دوره منظور می گردد. ضمناً "داراییهای ثابت مندرج در صورتهای مالی شامل آن بخش از داراییهای منقول و غیر منقول می باشد که تا تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۷۰ در اختیار سازمان بوده و توسط کارشناسان مورد اعتماد ذی حسابان شهرداری تهیه و ارزیابی شده و معادل مبلغ ریالی آن تحت عنوان سرمایه شهرداری تهران در صورتهای مالی درج گردیده است.

۳-۲-۲- استهلاک داراییهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوط (و یا در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن) و بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:



دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان ها و محوطه	۸، ۷ و ۱۰ درصد	نزولی
تاسیسات	۱۰٪، ۱۲٪ و ۱۵ ساله	نزولی و خط مستقیم
ماشین آلات	۱۰٪ و ۱۰ و ۱۵ ساله	نزولی و خط مستقیم

سازمان هشت زهرا (س)

نمایشنامه‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

وسایل نقلیه	۲۵٪، ۳۰٪ و ۳۵٪	نزولی
اثاثیه و منصوبات	۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۴ ساله	خط مستقیم

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

۳-۳- هتاخت درآمد

درآمدهای سازمان به هنگام ارائه خدمات یا فروش قبوض یا توجه به نرخ های سازمان صورت حساب شده و در حساب های ذربط انعکاس می یابد.

۳-۴- سرمایه گذاریهای بلندمدت

سرمایه گذاریهای بلندمدت به بهای تمام شده پس از کسر هرگونه ذخیره بابت کاهش دائمی در ارزش هر یک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود. در آمد حاصل از سرمایه گذاریها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام در شرکت سرمایه پذیر (تاریخ ترازنامه) شناسایی می شود.

۳-۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس ۶۰ روز آخرین حقوق کارکنان برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود.

۴- موجودی نقد

۱۳۹۲	۱۳۹۳	پیدا داشت
ریال	ریال	
۶۷,۹۷۸,۶۵۳,۹۳۷	۲۷,۲۹۵,۰۸۱,۳۵۶	۴-۱
۴۰۹,۱۰۰,۰۰۰	۲۹,۵۰۰,۰۰۰	
۶۸,۳۸۷,۷۵۳,۹۳۷	۲۷,۳۲۴,۵۸۱,۳۵۶	

موجودی نزد بانکها

موجودی بن نزد صندوق

۴-۱- حساب موجودی نزد بانکها در تاریخ ترازنامه از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
ریال	ریال	
۵۵,۷۹۸,۲۰۲,۸۳۴	۱۹,۶۳۴,۹۶۴,۴۸۵	بانک شهر
۱۱,۵۸۰,۹۳۷,۶۷۳	۷,۳۱۱,۱۶۱,۸۷۶	بانک تجارت
۵۹۹,۵۱۳,۴۳۰	۴۵۸,۹۵۴,۹۹۵	بانک ملی
۶۷,۹۷۸,۶۵۳,۹۳۷	۲۷,۲۹۵,۰۸۱,۳۵۶	



حساب سپرده ها و سود سپرده هادر بانک شهر و بانک تجارت و ملی، تماماً "ذیداری می باشند."

۵- حسابها و اسناد دریافتنی تجاری

۱۳۹۲	۱۳۹۳			
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مانده	بازداشت
ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۴۸,۶۴۹,۶۰۰	-	-	-	
۳۴۸,۶۴۹,۶۰۰	-	-	-	

اسناد دریافتنی تجاری :

اسناد وصولی نزد بانک ها

حسابهای دریافتنی تجاری :

۱,۳۶۶,۹۹۳,۷۱۰	۲,۱۸۵,۷۴۲,۳۱۰	(۴,۰۱۶,۴۱۱,۶۸۷)	۶,۳۰۲,۱۵۳,۹۹۷	۵-۱	سازمانها و شرکتها
۱,۶۹۴,۳۳۸,۷۹۴	۱,۴۱۳,۸۴۸,۱۴۴	(۷۰,۹۹۷,۴۵۰)	۱,۴۸۴,۸۴۵,۵۹۴	۵-۲	بیمارستانها
۱۰۵,۰۸۳,۰۰۰	۱۰۵,۰۸۳,۰۰۰	-	۱۰۵,۰۸۳,۰۰۰	۵-۳	بیمانکاران
۳,۱۶۶,۴۱۵,۵۰۴	۳,۷۰۴,۶۷۳,۴۵۴	(۴,۰۸۷,۴۰۹,۱۳۷)	۷,۷۹۲,۰۸۲,۵۹۱		
۳,۵۱۵,۰۶۵,۱۰۴	۳,۷۰۴,۶۷۳,۴۵۴	(۴,۰۸۷,۴۰۹,۱۳۷)	۷,۷۹۲,۰۸۲,۵۹۱		

۵-۱- سازمانها و شرکتها در تاریخ ترازنامه بشرح زیر تفکیک می گردد :

۱۳۹۲	۱۳۹۳			
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مانده	
ریال	ریال	ریال	ریال	
-	-	(۳,۷۴۶,۰۹۰,۴۰۰)	۳,۷۴۶,۰۹۰,۴۰۰	سازمان پزشکی قانونی
۸۷۰,۷۵۸,۸۳۶	۱,۳۹۹,۸۲۱,۲۳۶	-	۱,۳۹۹,۸۲۱,۲۳۶	کمیته امداد غیراستان تهران
۳۰۲,۷۷۳,۸۸۴	۳۰۲,۷۷۳,۸۸۴	-	۳۰۲,۷۷۳,۸۸۴	وزارت ارشاد اسلامی
۷۰,۹۰۱,۹۲۵	۹۴,۰۱۹,۱۲۵	(۱۵۲,۰۵۵,۷۷۵)	۲۴۶,۰۷۴,۹۰۰	بنیاد شهید انقلاب اسلامی



سازمان پزشکی قانونی

کمیته امداد غیراستان تهران

وزارت ارشاد اسلامی

بنیاد شهید انقلاب اسلامی

سازمان بهداشت زهرا (س)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۳۰,۹۳۸,۳۶۵	۳۷۸,۹۹۴,۱۶۵	-	۳۷۸,۹۹۴,۱۶۵	کمیتہ امداد امام خمینی (ره) استان تهران
-	-	(۱۱۸,۲۶۵,۵۱۲)	۱۱۸,۲۶۵,۵۱۲	هواپیمایی هما
۹۱,۶۲۰,۷۰۰	۱۱۰,۱۳۳,۹۰۰	-	۱۱۰,۱۳۳,۹۰۰	کمیتہ امداد امام خمینی (ره) غرب تهران
۱,۳۶۶,۹۹۳,۷۱۰	۲,۱۸۵,۷۴۲,۴۱۰	(۴,۰۱۶,۴۱۱,۶۸۷)	۶,۲۰۲,۱۵۳,۹۹۷	

۲-۵- بیمارستان‌ها در تاریخ ترازنامه بشرح زیر تفکیک می‌گردد:

۱۳۹۲	۱۳۹۳			
خالص	خالص	تخیره مطالبات مشکوک الوصول	مآدده	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۶۸,۸۳۳,۴۰۰	۲۴۵,۷۰۸,۸۰۰	-	۲۴۵,۷۰۸,۸۰۰	بیمارستان امام خمینی
۴۱۳,۸۷۲,۶۰۰	۲۴۲,۴۶۸,۷۵۰	-	۲۴۲,۴۶۸,۷۵۰	بیمارستان مهدیه
۱۳۳,۸۷۶,۵۰۰	۹۵,۰۸۰,۶۰۰	-	۹۵,۰۸۰,۶۰۰	بیمارستان میرزا کوچک خان
۱۵۴,۰۲۳,۰۵۰	۸۰,۴۶۸,۳۵۰	-	۸۰,۴۶۸,۳۵۰	بیمارستان شهدا تجریش
-	۷۵,۳۱۳,۱۰۰	-	۷۵,۳۱۳,۱۰۰	بیمارستان نجمیه
۵۲,۸۶۴,۰۵۰	۶۸,۲۶۳,۵۱۸	-	۶۸,۲۶۳,۵۱۸	بیمارستان امیرالمؤمنین
۵۰,۰۰۷,۶۰۰	۶۳,۶۶۲,۹۵۰	-	۶۳,۶۶۲,۹۵۰	بیمارستان تهرانپارس
-	-	(۶۰,۲۸۱,۰۰۰)	۶۰,۲۸۱,۰۰۰	بیمارستان فیروزآبادی
۴۷,۸۳۷,۹۰۰	۵۶,۶۹۳,۶۵۰	-	۵۶,۶۹۳,۶۵۰	بیمارستان قیاض بخش
۴۶,۰۱۸,۱۵۰	۳۹,۵۰۱,۱۰۰	-	۳۹,۵۰۱,۱۰۰	بیمارستان آیت الله طالقانی
۴۹,۴۱۲,۳۱۸	۳۶,۸۵۸,۴۵۰		۳۶,۸۵۸,۴۵۰	بیمارستان علی اصغر
۳۹,۵۵۹,۴۵۰	۳۶,۸۳۷,۱۳۶		۳۶,۸۳۷,۱۳۶	بیمارستان شرکت ملی فولاد ایران



سازمان بهشت زهرا (س)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۳۳,۷۳۹,۷۰۰	۳۱,۳۳۹,۶۵۰	-	۳۱,۳۳۹,۶۵۰	مجتمع بهزیستی رفیده
۳۰,۲۰۲,۸۵۰	۲۷,۲۱۷,۰۰۰	-	۲۷,۲۱۷,۰۰۰	بیمارستان اسلامشهر
۲۵,۰۲۷,۵۲۶	۲۳,۱۷۲,۲۵۰	-	۲۳,۱۷۲,۲۵۰	بیمارستان مفید
۲۳,۲۴۵,۰۰۰	۲۳,۰۳۷,۰۰۰	-	۲۳,۰۳۷,۰۰۰	بیمارستان آسیا
۲۲,۲۷۵,۷۰۰	۲۲,۳۷۱,۲۰۰	-	۲۲,۳۷۱,۲۰۰	بیمارستان مسیح دانشوری
۱۶,۲۰۲,۶۵۰	۲۰,۹۹۲,۱۰۰	-	۲۰,۹۹۲,۱۰۰	بیمارستان سینا
۱۵,۴۱۳,۲۰۰	۱۹,۷۱۳,۰۰۰	-	۱۹,۷۱۳,۰۰۰	بیمارستان فیروزگر
۴,۳۱۳,۶۵۰	۱۴,۷۴۶,۴۵۰	-	۱۴,۷۴۶,۴۵۰	بیمارستان دی
۱۱,۲۹۸,۴۰۰	۱۴,۴۰۸,۸۰۰	-	۱۴,۴۰۸,۸۰۰	بیمارستان جم
۷,۵۸۸,۸۰۰	۱۳,۲۹۱,۲۰۰	-	۱۳,۲۹۱,۲۰۰	بیمارستان پارسا
۵,۸۰۸,۰۵۰	۱۳,۰۶۵,۶۵۰	-	۱۳,۰۶۵,۶۵۰	بیمارستان نیروی انتظامی
-	۱۲,۹۶۰,۰۰۰	-	۱۲,۹۶۰,۰۰۰	بیمارستان نیکان
۲۵۰,۹۱۹,۲۵۰	۱۳۶,۷۷۷,۴۵۰	(۱۰,۷۱۶,۴۵۰)	۱۴۷,۴۹۳,۹۰۰	سایر
۱,۶۹۴,۳۳۸,۷۹۴	۱,۴۱۳,۸۴۸,۱۴۴	(۷۰,۹۹۷,۴۵۰)	۱,۴۸۴,۸۴۵,۵۹۴	

۳-۵- پیمانکاران در تاریخ ترازنامه از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۲	۱۳۹۳		
خالص	خالص	تخیر مطالبات مشکوک الوصول	مابده
ریال	ریال		
۹۹,۵۰۰,۰۰۰	۹۹,۵۰۰,۰۰۰	-	۹۹,۵۰۰,۰۰۰
۵,۵۸۳,۰۰۰	۵,۵۸۳,۰۰۰	-	۵,۵۸۳,۰۰۰
۱۰۵,۰۸۳,۰۰۰	۱۰۵,۰۸۳,۰۰۰	-	۱۰۵,۰۸۳,۰۰۰



پیمانکاری خدایارخزانی

محمد جواد خاکی پیمانکار مداحی

سازمان بهشت زهرا (س)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۹- طلب از / بدهی به سازمان های وابسته شهر داری تهران

۱۳۹۳		۱۳۹۳	
بدهی به	طلب از	بدهی به	طلب از
ریال	ریال	ریال	ریال
-	۳۹۹,۵۹۵,۷۷۰,۷۰۳	-	۱,۳۳۹,۵۰۴,۹۳۹,۷۰۷
-	-	-	۳,۹۹۵,۸۳۸,۷۹۵
-	۹۲,۶۱۱,۹۱۷,۴۳۰	-	۱۱۶,۴۸۷,۶۹۹,۴۰۰
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۸,۹۷۷,۹۱۸,۰۹۷	-
-	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۷,۶۳۷,۶۷۵,۰۰۰
۸۰,۸۹,۷۳۴,۶۰۸	-	۶,۹۹۸,۳۳۱,۱۹۵	-
۲,۳۳۳,۶۵۰,۱۵۷	-	۲,۷۳۰,۶۳۰,۶۷۹	-
۱,۵۵۹,۷۶۳	-	۱,۵۵۹,۷۶۳	-
-	۵۶,۸۱۷,۷۹۰	-	۵۶,۸۱۷,۷۹۰
۵۸۵,۲۸۸,۳۰۶	-	۴۷۲,۴۲۲,۱۴۱	-
۳,۴۴۳,۳۶۰,۴۲۷	-	۲,۳۲۹,۳۳۴,۹۳۴	-
-	۶۴۱,۱۱۸,۹۸۰	۳,۴۰۱,۱۵۵,۹۳۸	-
-	۲۶,۴۰۰,۰۰۰	-	۲۶,۴۰۰,۰۰۰
۲,۷۴۴,۱۵۵,۳۳۷	-	۴,۰۳۲,۲۲۷,۶۵۵	-
۶۹,۱۸۶,۵۱۹,۶۰۴	-	۲۵,۴۸۹,۳۹۱,۱۵۳	-
-	۸,۹۹۴,۵۷۷	-	۸,۹۹۴,۵۷۷
-	۱,۶۰۵,۷۴۲,۶۸۶	-	۲,۳۸۵,۷۴۲,۶۸۶
۱,۷۹۳,۲۳۶,۳۴۱	-	۳,۲۰۹,۰۶۱,۱۵۷	-
۱۰۸,۰۹۷,۳۰۴,۳۶۳	۵۰۲,۵۳۶,۰۶۹,۱۵۶	۶۹,۷۵۱,۹۲۳,۶۹۲	۱,۳۷۰,۰۹۴,۱۰۷,۹۵۵

۱۱



سازمان فناوری اطلاعات و ارتباطات شهر داری تهران

شرکت شهر وند

سازمان سرمایه گذاری و مشارکت های مردمی

سازمان عدالتی مناطق شهر داری تهران

شرکت شهر سالم

شهر داری منطقه ۲

سازمان جهادسی عمران شهر تهران

پیمانیت کارشهر داری تهران

سازمان مشاورتی و مهندسی شهر تهران

شهر داری منطقه ۲۰

صندوق بازساختگی شهر داری تهران

آواره کل در آمد

سازمان مدیریت پسماند (سازمان خدمات مورتوری)

سازمان پارک ها

سازمان آتش نشانی

شهر داری صحن سلطو اسلام زده

شهر داری منطقه ۱

شهر داری تهران

سازمان بهشت زهرا (س)
فادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۷- سایر حسابها و اسناد دریافتنی

۱۳۹۲	۱۳۹۳			
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مأند	یادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۴,۵۰۰,۰۰۰	-	۱۵۴,۵۰۰,۰۰۰	استاد دریافتنی:
۲۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۴,۵۰۰,۰۰۰	-	۱۵۴,۵۰۰,۰۰۰	اسناد وصولی نزد بانک ها
				سایر حساب های دریافتنی:
۱۱,۷۱۲,۰۱۳,۲۲۳	۱۲,۵۴۵,۳۵۳,۴۱۹	(۳۰۳,۰۷۴,۹۴۵)	۱۲,۸۴۸,۴۲۸,۳۶۴	۷-۱ سازمانها و شرکتها
۱,۴۱۴,۹۹۰,۴۶۴	۳,۱۹۰,۴۱۲,۷۲۷	-	۳,۱۹۰,۴۱۲,۷۲۷	۷-۲ پیمانکاران
۸,۰۱۶,۶۷۶,۰۳۴	۷,۲۹۹,۹۷۶,۵۴۷	(۱۹,۱۴۹,۷۱۶)	۷,۳۱۹,۱۲۶,۲۶۳	۷-۳ سایر
۲۱,۱۴۳,۶۷۹,۷۲۱	۲۳,۰۳۵,۷۴۲,۶۹۳	(۳۲۲,۲۲۴,۶۶۱)	۲۳,۳۵۷,۹۶۷,۳۵۴	
۲۱,۳۶۵,۶۷۹,۷۲۱	۲۳,۱۹۰,۲۴۲,۶۹۳	(۳۲۲,۲۲۴,۶۶۱)	۲۳,۵۱۲,۴۶۷,۳۵۴	

در تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۱۵۴/۵ میلیون ریال اسناد وصولی نزد بانکها به حیطه وصول درآمده است.

۷-۱- سازمانها و شرکتهای در تاریخ ترازنامه از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۲	۱۳۹۳			
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مأند	
ریال	ریال	ریال	ریال	
	۳,۵۳۲,۱۱۴,۳۳۱	-	۳,۵۳۲,۱۱۴,۳۳۱	شرکت سبز پروان لاله ها
۷۶۵,۵۰۲,۵۰۰	۳,۶۳۹,۴۶۲,۴۴۴	-	۳,۶۳۹,۴۶۲,۴۴۴	شرکت زمین آرای میهن
۷۹۷,۲۳۴,۱۴۹	۲,۰۴۱,۲۶۲,۹۰۶	-	۲,۰۴۱,۲۶۲,۹۰۶	روئینه گستر یاس
۴,۸۶۶,۸۱۰,۷۱۹	۱,۴۵۱,۴۷۱,۰۹۶	-	۱,۴۵۱,۴۷۱,۰۹۶	شرکت بهینه سبز تجارت و خدمات
۹۶۱,۹۳۹,۳۷۵	۱,۴۴۹,۲۴۰,۵۱۱	-	۱,۴۴۹,۲۴۰,۵۱۱	شرکت آشیانه سبز جاوید



سازمان بهشت زهرا (س)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۳۴۰,۵۱۸,۰۰۰	۳۴۰,۵۱۸,۰۰۰	-	۳۴۰,۵۱۸,۰۰۰	شرکت تهویه اذرتسیم
-	۲۳۹,۸۹۹,۷۹۸	-	۲۳۹,۸۹۹,۷۹۸	شرکت ایرانیان آبادساز
۲۹۸,۰۲۰,۰۰۰	-	(۲۶۲,۵۵۷,۳۸۷)	۲۶۲,۵۵۷,۳۸۷	شرکت زرین گستر آفتاب
-	۲۵۱,۱۳۰,۰۰۰	-	۲۵۱,۱۳۰,۰۰۰	شرکت هواپیمایی سپاهان
-	۱۵۷,۹۸۰,۷۵۰	-	۱۵۷,۹۸۰,۷۵۰	شرکت مهندسی روش اندیش آریا
۳۰۷,۶۰۰,۰۰۰	۱۴۴,۶۴۰,۰۰۰	-	۱۴۴,۶۴۰,۰۰۰	شرکت پیمان نوین سبلان
-	۱۱۵,۴۲۲,۰۰۰	-	۱۱۵,۴۲۲,۰۰۰	شرکت پتروایمن نعمت
۳۱۵,۴۷۲,۵۳۲	۵۵,۵۷۰,۷۹۵	-	۵۵,۵۷۰,۷۹۵	گمرک جمهوری اسلامی ایران
-	-	(۱۸,۰۸۸,۶۵۷)	۱۸,۰۸۸,۶۵۷	شرکت اوگاز صنعت زاگرس
۸۷۵,۶۷۸,۰۳۹	-	-	-	شرکت مهندسین طرح و تعاون
۸۲۳,۱۳۶,۸۶۰	-	-	-	شرکت ساران
۵۱۴,۷۵۰,۰۰۳	-	-	-	شرکت آوند پی راگا
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	مهندسین مشاور قرقزاده
۷۹۵,۳۶۱,۱۴۶	۲۶,۶۴۰,۷۸۸	(۲۲,۴۲۸,۹۰۱)	۴۹,۰۶۹,۶۸۹	سایر
۱۱,۷۱۲,۰۱۳,۲۲۳	۱۲,۵۴۵,۳۵۳,۴۱۹	(۳۰۳,۰۷۴,۹۴۵)	۱۲,۸۴۸,۴۲۸,۳۶۴	

۲-۷- پیمانکاران بشرح زیر تفکیک می گردد:



۱۳۹۲	۱۳۹۳			
خالص	خالص	تخیر مطالبات مشکوک الوصول	مستند	
ریال	ریال			
-	۵۸۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۸۱,۰۰۰,۰۰۰	پیمانکاری عوض آهن بازو
-	۵۵۸,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۵۸,۰۰۰,۰۰۰	شرکت برگ زرین ایلینا
-	۳۲۳,۳۳۰,۰۰۰	-	۳۲۳,۳۳۰,۰۰۰	رحمت اله مهرابی
۱۷۰,۰۸۷,۳۲۰	۳۳۳,۸۶۳,۵۱۶		۳۳۳,۸۶۳,۵۱۶	حسن پنده علی (سازمان واحد گشت)

سازمان بهشت زهرا (س)

نادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

-	۱۸۵,۵۰۰,۰۰۰	-	۱۸۵,۵۰۰,۰۰۰	ناصر مصلحی بجستانی
-	۱۲۹,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۲۹,۰۰۰,۰۰۰	محسن اکرامی ساریخا بیگلر
۱۲۶,۵۰۶,۰۰۰	۱۲۶,۵۰۶,۰۰۰	-	۱۲۶,۵۰۶,۰۰۰	پیمانکاری جمال حمزه زاده
-	۱۲۵,۰۳۸,۸۱۰	-	۱۲۵,۰۳۸,۸۱۰	حسین کریمی
-	۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	عادل پورجعفر
-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	فرشاد افشارفرد
-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	محمدباقری دابانلو
۴۱,۷۱۶,۰۰۰	۸۱,۷۱۶,۰۰۰	-	۸۱,۷۱۶,۰۰۰	محمد قندهاری
۲۴۶,۱۸۲,۵۰۰	۷۰,۰۴۹,۰۲۳	-	۷۰,۰۴۹,۰۲۳	مرتضی اکبری
-	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	احمد شیرینی شیخ
-	۵۹,۴۰۰,۰۰۰	-	۵۹,۴۰۰,۰۰۰	روزنامه همشهری
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	سهدوی - بشارتی
۴۵,۳۷۵,۰۰۰	۴۵,۳۷۵,۰۰۰	-	۴۵,۳۷۵,۰۰۰	پیمان سعیدی
۳۹,۶۰۰,۰۰۰	۳۹,۶۰۰,۰۰۰	-	۳۹,۶۰۰,۰۰۰	وحید نبی اله (غرقه شیرینی فروشی)
۳۷,۲۱۰,۰۰۰	۳۷,۲۱۰,۰۰۰	-	۳۷,۲۱۰,۰۰۰	مهدی زنگنه
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	محمدحسن شیخها
-	۲۵,۵۸۲,۷۸۲	-	۲۵,۵۸۲,۷۸۲	(مهری طالبیان) روزنامه اطلاعات وایران
-	۲۴,۳۶۰,۰۰۰	-	۲۴,۳۶۰,۰۰۰	شرکت سهامی بیمه ایران (فاطمه عسگر)
۲۶۸,۲۵۰,۰۰۰	-	-	-	ناصر رنجبر خالصه
۹۸,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	خسروولی زاده اصل قره لو
۸۱,۶۸۰,۰۰۰	-	-	-	خدمات صوتی عباسی
۷۸,۰۷۲,۸۸۷	-	-	-	اکبر شاه قلعه
۱۱۲,۳۱۰,۷۵۷	۸۹,۸۸۱,۵۹۵	-	۸۹,۸۸۱,۵۹۵	
۱,۴۱۴,۹۹۰,۴۶۴	۳,۱۹۰,۴۱۲,۷۲۷	-	۳,۱۹۰,۴۱۲,۷۲۷	



سازمان پروتکت و ای (ا.ا.ا)

یادداشت‌های توضیحی به صورت خلاصه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۷-۳- سایر در تاریخ ترازنامه بشرح زیر تفکیک می گردد:

۱۳۹۲	۱۳۹۳			
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	ماتده	یادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال	
۶۰۳,۸۳۱,۴۲۰	۱,۰۶۰,۱۰۴,۲۱۰	-	۱,۰۶۰,۱۰۴,۲۱۰	بانک تجارت
۴,۰۰۰,۱۹۷,۲۱۸	۲,۸۷۰,۳۹۹,۳۲۰	-	۲,۸۷۰,۳۹۹,۳۲۰	کارکنان وام خرید سهام بانک شهر ۷-۳-۱
۱,۴۶۶,۳۰۱,۳۷۹	-	-	-	شرکت تعاونی مسکن کارکنان
۱۲,۱۴۰,۵۸۸	۱۲,۱۴۰,۵۸۸	-	۱۲,۱۴۰,۵۸۸	پروژه برق حسن آباد
۷,۰۹۶,۰۰۰	۷,۰۹۶,۰۰۰	-	۷,۰۹۶,۰۰۰	خانه شهید
-	-	(۹,۰۸۳,۷۱۶)	۹,۰۸۳,۷۱۶	سام فروتنی
۱,۹۲۸,۱۰۹,۴۲۹	۲,۳۵۰,۳۳۶,۴۲۹	(۱۰,۰۶۶,۰۰۰)	۲,۳۶۰,۴۰۲,۴۲۹	سایر بهکاران ۷-۳-۲
۸,۰۱۶,۶۷۶,۰۳۴	۷,۳۹۹,۹۷۶,۵۴۷	(۱۹,۱۳۹,۷۱۶)	۷,۳۱۹,۱۳۶,۲۶۳	

۷-۳-۱- به استناد یکمید و هشتاد و چهارمین مصوبه هیئت مدیره سازمان مبلغ بیست میلیون ریال وام با اقساط بلندمدت جهت خرید سهام بانک شهر به آن دسته از پرسنلی که متقاضی استفاده از تسهیلات بودند پرداخت شد.

۷-۳-۲- از مبلغ ۲,۳۵۰ میلیون ریال مبلغ ۲,۳۹۷ میلیون ریال در خصوص هزینه آگهی برندگان مزایده و مناقصه می باشد.

۱- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۲	۱۳۹۳	یادداشت	
ریال	ریال		
۱۴۴,۵۶۳,۶۹۳,۶۰۵	۱۵۵,۳۴۸,۷۶۲,۱۹۹	۸-۲	موجودی قبور آماده فروش
۶,۰۳۲,۵۴۵,۰۰۰	-		موجودی قبور استرداد شده
۶۰,۳۳۷,۰۰۴,۹۴۳	۵۷,۵۹۲,۹۲۵,۰۲۳	۸-۱	اراضی اختصاص یافته به قبور
-	۷,۳۷۵,۷۹۷,۴۶۸		آرامگاه در جریان ساخت
۲۸,۴۷۰,۱۳۶,۷۳۸	۲۸,۳۸۰,۰۶۵,۱۳۸		قبور پیش ساخته بحران
۶,۳۱۲,۴۲۲,۰۴۱	۶,۱۹۸,۸۲۷,۱۹۴		موجودی مواد و ملزومات مصرفی
۳,۴۶۰,۱۳۷,۳۰۱	۶,۸۷۹,۴۲۷,۴۶۴		موجودی سنگ سیاه
۵,۲۰۱,۳۳۵,۳۱۹	۱,۱۱۳,۴۹۸,۹۰۴		موجودی آرامگاهها
۱,۱۱۳,۱۸۵,۳۶۳	۶۰۳,۷۰۸,۸۲۳		موجودی سوخت
۷۷۶,۴۸۵,۴۲۷	۴۲۴,۴۹۳,۶۵۴		لوازم قش و ساختمانی
۷۳۹,۷۱۹,۶۱۷	۵۹۷,۸۰۶,۳۳۵		قطعات و لوازم یدکی
۶۵۸,۱۳۵,۵۷۶	۶۴۹,۷۵۸,۱۵۷		لوازم امنیتی نزد پیمانکار
۲۵۷,۵۶۳,۸۰۰,۸۳۰	۲۶۵,۰۶۴,۰۸۰,۳۴۹		



سازمان بهشت زهرا (س)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۸-۱- اراضی اختصاص یافته به قبور

اراضی اختصاص یافته به قبور رابه شرح زیرمحاسبه شده است :

۱۳۹۳		
ریال	متر (مربع)	
۷,۹۸۹,۸۳۹,۱۱۷	۵۳۱,۰۰۴/۲۲	اراضی اختصاص داده شده فازیک
۷,۷۰۵,۸۹۷,۵۳۷	۵۲,۱۳۴/۱۴	اضافه می شود: زمین های اختصاص یافته جهت دفن در سال ۸۲
۷۷,۱۴۲,۷۰۴,۲۲۳	۸۷۶۶۶۶/۱	اضافه می شود: زمین های اختصاص یافته جهت دفن در سال ۸۸
۹۲,۸۳۸,۴۴۰,۸۷۷	۱۴۵۹۶۰۴/۴۶	جمع اراضی قابل دفن
(۳۲,۵۰۱,۴۳۵,۹۳۴)	(۶۰۶۵۳۴/۹)	اراضی مصرف شده بابت ساخت قبور در سنوات قبل
۶۰,۳۳۷,۰۰۴,۹۴۳	۸۵۳۰۶۹/۵۶	مانده ابتدای دوره
(۳,۷۴۴,۰۶۹,۹۲۰)	(۳۱۱۷۷/۰۸)	اراضی مصرف شده بابت ساخت قبور در سال ۹۳ (۱۵۷۴۶ اقیبر)
۵۷,۵۹۲,۹۳۵,۰۲۳	۸۲۱۸۹۲/۴۸	مانده اراضی آماده برای ساخت قبر

۸-۲- موجودی قبور آماده فروش و قبور طرح توسعه آبی براساس یادداشت ۱-۱-۲۴ ارزش گذاری گردیده است.

۸-۳- موجودی های جنسی براساس بند (۱-۳) خلاصه اهم رویه های حسابداری ارزش گذاری گردیده و در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی ، صاعقه سیل ، زلزله و انفجار بیمه ۳۰,۰۶۰ میلیون ریال نزد شرکت بیمه شهر از تاریخ ۱۳۹۳/۱/۱۸ بمدت یکسال شمسی از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد.

۹- پیش پرداختها

۱۳۹۲	۱۳۹۳	موضوع پیش پرداخت	
ریال	ریال		
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	خرید علامت ترافیکی	شرکت عرف ایران
۴۵۸,۸۶۱,۱۱۸	۷۴۲,۵۰۰,۰۰۰	بابت خدمات حراست سازمان	فرماندهی دژبان ارتش جمهوری اسلامی ایران
۴۱۷,۷۸۷,۰۰۰	۴۰,۳۳۲,۰۰۰	خرید سنگ لاشتر	شرکت برگ زرین ایلینا
۳,۱۹۹,۹۵۶,۰۰۰	-	خرید چلوار	شرکت فخر ایران
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	خرید چداول و سنگ لحد	شرکت شن زار
۲۸۵,۹۵۴,۰۰۰	-	خرید لحن فایر گلاس	شرکت چوب پلاستیک دز
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	طرح و راه اندازی سایت ۳۰ هزار شهید شهرستان	گانون تبلیغاتی فاز
۱۰۰,۲۹۱,۳۷۹	-	پیش پرداخت بیمه وسائط نقلیه	پیش پرداخت هزینه ها
۸,۶۱۲,۸۴۹,۴۹۷	۲,۷۸۲,۸۳۲,۰۰۰		

۲۵



۱- دارا اجماعی ثابت و مشهود

۱۳۹۲	۱۳۹۳	سند سالانه - ریزش تقریبی - ریزش				سند سالانه - ریزش				بهای تمام شده - ریزش				شرح لازم
		مانده در پایان سال	سند سالانه	سند سالانه	سند سالانه	مانده در پایان سال	سند سالانه	سند سالانه	سند سالانه	مانده در پایان سال	سند سالانه	سند سالانه	سند سالانه	
۶۸,۰۹۶,۷۳۲,۱۲۳	۶۹,۳۵۰,۷۲۱,۱۲۳	-	-	-	-	۶۹,۳۵۰,۷۲۱,۱۲۳	-	-	-	-	-	-	-	ازین
۲۶۱,۷۲۰,۳۰۳,۵۵۶	۲۶۹,۸۵۵,۵۵۰,۲۹۷	۶۸,۰۹۶,۶۶۳,۳۱۰	۳۶,۸۱۳,۵۱۱,۵۶۱	۳۶,۸۱۳,۵۱۱,۵۶۱	۳۶,۸۱۳,۵۱۱,۵۶۱	۳۱۷,۰۰۰,۳۱۶,۶۰۷	-	-	-	-	-	-	-	ساخته شده
۸۸,۵۵۸,۷۵۹,۲۶۵	۱۳۶,۵۰۱,۹۱۸,۷۷۲	۲۲,۶۰۰,۱۶۷,۸۱۶	۱۰,۰۱۹,۱۳۷,۸۲۶	۲۳,۶۱۹,۳۰۰,۰۰۰	۲۳,۶۱۹,۳۰۰,۰۰۰	۱۶۸,۵۶۲,۱۴۶,۲۹۰	-	-	-	-	-	-	-	تلفات
۱۷۶,۵۲۸,۵۲۱	۵۵۲,۳۲۷,۸۵۲	۹۱۳,۵۱۹,۸۶۲	۲۱,۳۶۰,۰۰۰	۸۱۲,۱۵۷,۷۷۳	۸۱۲,۱۵۷,۷۷۳	۱,۲۵۸,۸۳۷,۸۱۲	-	-	-	-	-	-	-	ماشین آلات
۱۵۳,۱۸۹,۴۳۳	۱۷۸,۴۶۵,۸۱۸	۵۱۳,۶۱۲,۷۷۵	۲۸,۵۲۳,۸۲۵	۶۸۲,۹۸۸,۸۹۰	۶۸۲,۹۸۸,۸۹۰	۶۵۷,۷۸۸,۵۲۳	-	-	-	-	-	-	-	ابزار کارایی
۲,۳۹۵,۶۰۸,۰۰۰	۱,۷۶۲,۱۸۴,۸۵۵	۲۱,۷۸۷,۵۰۰,۳۳۶	۶۱۳,۵۹۱,۱۳۱	۲۱,۳۳۹,۷۵۵,۴۲۰	۲۱,۳۳۹,۷۵۵,۴۲۰	۲۳,۵۵۰,۸۷۲,۲۳۱	-	-	-	-	-	-	-	وسایط نقلیه
۳۰,۳۸۵,۵۵۳,۲۵۷	۳۷,۷۸۶,۰۲۵,۵۴۱	۱۹,۱۴۴,۷۷۶,۴۰۷	۲۱,۳۳۹,۷۵۵,۴۲۰	۱۲,۸۵۰,۳۵۹,۹۱۷	۱۲,۸۵۰,۳۵۹,۹۱۷	۲۶,۸۱۲,۳۱۱,۵۲۸	-	-	-	-	-	-	-	اثاثه اداری
۱۹۷,۹۹۷,۱۹۱,۲۵۵	۲۰۸,۰۹۹,۲۵۴,۷۷۷	۵۶,۴۷۵,۳۸۵,۱۷۷	-	۱۱,۵۷۵,۱۶۸,۴۶۹	۲۶,۸۰۰,۳۳۷,۰۰۰	۲۶۲,۵۷۴,۸۳۹,۹۵۴	-	-	-	-	-	-	-	معموله
۶۴۹,۹۲۵,۵۲۵,۵۱۱	۶۸۶,۰۰۰,۹۱۵,۹۵۷	۲۰۸,۸۶۲,۳۱۰,۷۲۴	۲۲,۶۵۶,۵۵۱,۳۶۷	۱۶۱,۷۸۱,۲۸۱,۸۲۹	۱۶۱,۷۸۱,۲۸۱,۸۲۹	۸۹۲,۸۷۱,۴۶۹,۷۱۰	-	-	-	-	-	-	-	جمع
۸۱۷,۶۱۲,۳۵۹,۱۹۷	۸۵۸,۸۱۵,۷۲۱,۳۸۰	-	-	-	-	۸۶۸,۸۲۵,۷۲۱,۳۸۰	-	-	-	-	-	-	-	در انبارهای در حال تکمیل
۷۲۲,۹۹۲,۱۴۱	۱۳۲,۲۸۸,۷۸۰	-	-	-	-	۱۳۲,۲۸۸,۷۸۰	-	-	-	-	-	-	-	در انبارهای موجود در انبار
۸۰۱,۹۲۳,۱۳۳	۷,۲۲۶,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۷,۲۲۶,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	پیش پرداخت شده برای
۱,۳۴۵,۷۸۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۸,۸۶۲,۳۱۰,۷۲۴	۲۲,۶۵۶,۵۵۱,۳۶۷	۱۶۱,۷۸۱,۲۸۱,۸۲۹	۱۶۱,۷۸۱,۲۸۱,۸۲۹	۸,۶۸۲,۳۱۰,۷۲۴	-	-	-	-	-	-	-	جمع کل



سازمان بهشت زهرا (س)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱-۱-۱- مانده حساب زمین در تاریخ ترازنامه شامل اقلام زیر می باشد:

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
ریال	ریال	
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	اراضی ارزیابی شده
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	اراضی خریداری شده در نوشهر
۱۴,۰۰۹,۹۲۵,۸۱۶	۱۴,۰۰۹,۹۲۵,۸۱۶	اراضی خریداری شده فاز ۲ توسعه سازمان
۴,۰۴۹,۰۱۵,۱۴۱	۴,۰۴۹,۰۱۵,۱۴۱	خرید زمین فرهنگسرای بهشت (پوتک)
۳۹,۰۳۰,۸۱۰,۱۸۶	۳۹,۰۳۰,۸۱۰,۱۸۶	اراضی خریداری شده روبروی درب شرقی فاز ۲ توسعه
۹۵۶,۹۸۱,۰۰۰	۹۵۶,۹۸۱,۰۰۰	اراضی خریداری شده در نوشهر
-	۱,۲۵۳,۹۸۹,۰۰۰	زمین ۵ (عرصه) واحد آپارتمان در قشم
۶۸,۰۹۶,۷۳۲,۱۴۳	۶۹,۳۵۰,۷۲۱,۱۴۳	

۱-۱-۱-۱- اراضی ارزیابی شده به مبلغ ۱۰ میلیارد ریال شامل اراضی واقع شده در محدوده روستای مقصودآباد در جنوب غربی تهران است که در اختیار سازمان بهشت زهرا (س) می باشد. کل این اراضی حدود ۳۱۴ هکتاری باشد که توسط کارشناسان مورد اعتماد ذیحسابان شهرداری تهران ارزیابی گردیده و از یک طرف تحت عنوان حساب زمین و متقابلاً "به عنوان سرمایه شهرداری تهران در سازمان به ثبت رسیده است. اراضی کارشناسی شده شامل اراضی مورد استفاده برای قبور و آرامگاههای خصوصی، خیابانها، گذرگاهها، فضای سبز پارکینگ و اراضی زیر ساختمان های سازمان می باشد.

۱-۱-۱-۲- افزایش زمین به مبلغ ۱,۲۵۳/۹ میلیون ریال بابت زمین (عرصه) ۵ واحد آپارتمان خریداری شده در شهرستان قشم می باشد.

۱-۱-۲- افزایش حساب ساختمان در پایان سال مالی مورد گزارش شامل ارقام زیر می باشد:

تعداد	مبلغ - ریال	
۵ واحد	۶,۷۷۰,۷۹۱,۰۰۰	خرید آپارتمان در قشم و احداث سونیت سرایداری
۱ دستگاه	۱,۰۵۵,۰۰۲,۳۷۰	تکمیل ساختمان عروجیان جدید (یک مجموعه)
	۱,۱۱۲,۰۰۰,۰۰۰	خرید و نصب و راه اندازی آسانسور دفتر مدیریت
	۸,۹۳۷,۷۹۳,۳۷۰	

۱-۱-۳- افزایش حساب تأسیسات در پایان سال مالی مورد گزارش شامل ارقام زیر می باشد:

تعداد	مبلغ - ریال	
۲ دستگاه	۴۴,۷۱۰,۵۸۰,۹۵۴	تأسیسات آبرسانی و تصفیه خانه
۵ دستگاه	۱,۴۱۶,۴۶۳,۲۰۰	تأسیسات مغایرتی و نظارتی و صوتی (یک مجموعه)
۱۱ دستگاه	۸۵۲,۱۳۶,۸۶۱	تأسیسات تهویه و گرمایشی و سرمایشی
۷ دستگاه	۴۴۲,۸۹۴,۰۰۰	تابلو برق
۲ دستگاه	۱۹۸,۵۹۱,۸۲۰	پمپ آب و الکترو پمپ
۲ دستگاه	۱۱۶,۰۰۰,۰۰۰	تلمبه تازل پمپ ینزین
۲ دستگاه	۱۳۵,۷۱۰,۰۰۰	سایر
	۴۷,۸۶۲,۳۷۶,۸۳۵	

۱-۱-۴- افزایش حساب ماشین آلات و تجهیزات در پایان سال مالی مورد گزارش شامل ارقام زیر می باشد:

تعداد	مبلغ - ریال	
۱ دستگاه	۴۱۰,۰۰۰,۰۰۰	دستگاه بالابر الکترو هیدرولیک
	۴۱۰,۰۰۰,۰۰۰	



سازمان بهشت زهرا (س)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۵-۱۰- افزایش حساب ابزارولوازم کارفنی در پایان سال مالی مورد گزارش شامل ارقام زیر می باشد:

تعداد	مبلغ - ریال	
۱ دستگاه	۱۲,۵۰۰,۰۰۰	دستگاه جوشکاری
۱ دستگاه	۱,۴۰۰,۰۰۰	دستگاه دریل
	۱۳,۹۰۰,۰۰۰	

۶-۱۰- افزایش حساب اثاثه ولوازم اداری در پایان سال مالی مورد گزارش شامل ارقام زیر می باشد:

تعداد	مبلغ - ریال	
۱۴ دستگاه	۳۶۶,۶۷۴,۰۷۴	کولر و اسپیلنت
	۲۵۸,۱۵۰,۰۰۰	۴ عدد میز اداری ۲۰ عدد میز تلویزیون و انواع صندلی
	۱۶۲,۱۰۰,۰۰۰	۶۵ تخته فرش ماشینی و یک تخته قالیچه
	۹۸,۸۰۰,۰۰۰	۴ دستگاه بلندگو و سه دستگاه آمپلی فایر
۹ دستگاه	۷۸,۵۰۰,۰۰۰	دستگاه خوشبو کننده و ضد عفونی کننده هوا
۷۶ عدد	۶۵,۳۱۰,۰۰۰	کپسول آتش نشانی
۷ عدد	۵۹,۵۰۰,۰۰۰	تخت خواب و سرویس خواب
	۵۸,۹۸۰,۰۰۰	یگد دستگاه اره برقی و ماشین غلف زنی و دو عدد قیچی
	۵۸,۲۲۰,۰۰۰	پنج دستگاه اجاق گاز و دو عدد سینک ظرفشویی
	۷۷,۷۱۰,۰۰۰	یک دستگاه مانیتور، یک دستگاه مودم، یک دستگاه اسکرو بازده عدد هارداکسترنال
	۵۵,۳۰۰,۰۰۰	دو دستگاه یخچال فریزر و یک دستگاه آب سرد کن
	۴۷,۶۴۰,۰۰۰	دو دستگاه تلویزیون LED و عیز آنها
	۴۴,۴۰۰,۰۰۰	سه دستگاه مایکروفر، یک دستگاه آبمیوه گیری و یک دستگاه مخلوط کن
۱ دستگاه	۴۰,۵۰۰,۰۰۰	دستگاه حضور و غیاب پرستل
	۳۵,۸۵۰,۰۰۰	یک دستگاه آب گرم کن و یک دستگاه ماشین لباسشویی
	۳۲,۳۵۰,۰۰۰	یک دستگاه تلفن بیسیم و یک دستگاه تلفن سانترال
۱ دستگاه	۳۰,۵۰۰,۰۰۰	کاور زن کفش
۱۱ دستگاه	۳۰,۲۰۰,۰۰۰	الکترو پمپ
۱ دستگاه	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	میز فوتیال دستی
	۲۴,۶۰۰,۰۰۰	هشت دستگاه سشوار برقی، دو دستگاه جاروبرقی
	۱۰,۹۱۲,۶۰۰	یک دستگاه ماشین دوخت، یک دستگاه پانچ اداری
	۵,۶۱۰,۰۰۰	دو دستگاه اطوی خاربه همراه میز
	۴,۲۳۰,۰۰۰	یک عدد سماور گازی و یک دستگاه جای ساز و فلاکس
	۳۱,۵۶۰,۰۰۰	سایر اقلام
	۱,۶۰۲,۵۹۶,۶۷۴	



سازمان بهشت زهرا (س)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۷-۱۰- افزایش حساب محوطه دریایان سال مالی مورد گزارش شامل ارقام زیر می باشد:

ساماندهی قطعات شهید - میدان تختی (میدان کشتی)

زیرگذر درب شرقی به توسعه آبی

ساماندهی قطعات شهید - محوطه لشکر ۲۷

مبلغ - ریال

۱۱,۳۱۱,۶۱۵,۸۵۹

۵,۶۹۳,۹۰۹,۶۴۳

۴,۷۷۱,۷۵۶,۰۸۹

۲۱,۶۷۷,۲۸۱,۵۹۱

۸-۱۰- کاهش داراییهای ثابت مشهود در پایان سال مالی مورد گزارش شامل ارقام زیر می باشد:

نام دارایی	قیمت تمام شده	استهلاک انباشته	ارزش دفتری	بهای فروش	سود (زیان)
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
وسائط نقلیه	۴۸۵,۲۷۵,۱۰۰	(۴۶۵,۴۵۱,۱۹۵)	۱۹,۸۲۳,۹۰۵	۹۰۸,۴۶۰,۰۰۰	۸۸۸,۴۳۶,۰۹۵
اثاثه اداری	۱۸,۱۰۰,۰۰۰	(۱۰,۳۷۹,۱۵۸)	۷,۸۲۰,۸۴۲	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۶,۱۷۹,۱۵۸
	۵۰۳,۳۷۵,۱۰۰	(۴۷۵,۷۳۰,۳۵۳)	۲۷,۶۴۴,۷۴۷	۹۲۲,۴۶۰,۰۰۰	۸۹۴,۶۱۵,۲۵۳

۹-۱۰- داراییهای در جریان تکمیل در تاریخ ترازنامه بشرح زیر تفکیک می گردد:

درصد تکمیل	۱۳۹۳	۱۳۹۲	
ریال	ریال	ریال	
۹۸	۴۰۷,۱۹۲,۹۶۲,۰۲۳	۳۸۴,۴۰۷,۶۸۸,۴۶۰	احداث پل تقاطع شهید هاشمی
۵۵	۱۹۶,۹۱۱,۹۴۵,۱۷۴	۱۸۲,۱۶۴,۷۰۷,۷۹۰	ساماندهی قطعات شهید (محوطه)
۸۵	۱۳۱,۴۱۷,۱۳۹,۴۵۵	۹۸,۵۹۰,۰۸۲,۸۳۵	محوطه سازی توسعه آبی سازمان
۵۰	۷۲,۴۹۷,۱۶۱,۵۸۷	۷۲,۴۹۷,۱۶۱,۵۸۷	احداث بوستان بهشت (پارک ۳۳ هکتاری)
۹۰	۳۱,۳۱۷,۷۲۳,۷۴۴	۱۶,۵۰۰,۱۶۰,۵۰۴	احداث سرویسهای بهداشتی در ناحیه یک
۵۰	۲۵,۷۱۵,۰۱۲,۸۹۷	۸,۳۹۴,۸۰۵,۴۱۵	احداث شبکه آبیاری خطوط اصلی و فرعی آب شرب
۶۵	۱۳,۸۸۳,۷۷۶,۵۰۰	۱۰,۷۱۷,۵۸۴,۰۰۰	انتعاب لوله کشی گاز
-	-	۳۳,۸۷۹,۹۹۳,۳۴۴	احداث مخازن بتونی میدان شهید گمنام
-	-	۲۹۶,۴۰۸,۴۷۳	احداث فضای سبز ضلع جنوب اتوبان
-	-	۱,۳۸۶,۹۲۱,۰۰۰	سیستم نظارت تصویری محوطه سازمان
-	-	۳,۶۶۴,۵۱۷,۰۶۵	پروژه لشکر ۲۷ قطعه شهید
-	-	۶,۱۱۴,۲۲۸,۸۲۴	پروژه میدان کشتی - میدان تختی
	۸۶۸,۸۳۵,۷۳۱,۳۸۰	۸۱۷,۶۱۴,۲۵۹,۱۹۷	



۱۰-۱۰- داراییهای ثابت مشهود موجود در انبار به مبلغ ۱۳۲,۷۳۸,۷۸۰ ریال (سال قبل ۱۲۲,۹۹۲,۱۴۰ مبلغ ریال) عمدتاً

شامل اقلامی می باشد که به علت عدم استفاده از آنها در واحدهای مختلف، در انبار نگهداری می شوند.

سازمان زیست زهر (س)

راهبردهای توسعه و سرمایه گذاری

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۱۱- پیش پرداخت سرمایه ای در تاریخ تراژنامه بشرح زیرتفکیک می گردد:

موضوع	۱۳۹۳	۱۳۹۲
سازماندهی گورستان های متروک شهر تهران	ریال	ریال
	۳,۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت بین المللی نفت و گاز آریا	۱,۵۱۲,۰۰۰,۰۰۰	-
شرکت ارمیا تجارت نیکان	۱,۴۹۶,۰۰۰,۰۰۰	-
مکان بانی گورستان های شهر تهران	۱,۳۸۶,۴۰۰,۰۰۰	۱,۳۸۶,۴۰۰,۰۰۰
شرکت اوج آسانسور ایرانیان	-	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سایر	-	۲,۹۹۲,۸۳۲,۱۳۲
	۷,۷۲۴,۴۰۰,۰۰۰	۸,۱۰۹,۲۳۲,۱۳۲

۱۲- داراییهای ثابت مشهود سازمان در تاریخ تنظیم این یادداشت، در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، صاعقه، سیل، زلزله و انفجار به مبلغ ۱۰۰,۶۷۰ میلیون ریال نزد شرکت بیمه ایران از تاریخ ۱۳۹۳/۱/۱۸ بمدت یکسال از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد.

۱۱- داراییهای نامشهود

	۱۳۹۳	۱۳۹۲
حق امتیاز تلفن	ریال	ریال
	۱۳۶,۳۸۲,۰۰۰	۱۳۶,۳۸۲,۰۰۰
حق امتیاز انشعاب آب	۵۱,۸۵۱,۷۸۱	۵۱,۸۵۱,۷۸۱
حق امتیاز انشعاب برق	۴۸,۰۱۹,۰۰۰	۴۸,۰۱۹,۰۰۰
حق امتیاز انشعاب گاز	۱۱,۵۲۰,۰۰۰	۱۱,۵۲۰,۰۰۰
	۲۴۷,۷۷۲,۷۸۱	۲۴۷,۷۷۲,۷۸۱

۱۲- سرمایه گذارهای بلند مدت

	۱۳۹۳	۱۳۹۲
حساب سپرده ۶۵۱۷۰۵۵۳۵۰ نزد بانک تجارت شعبه پشت زهر (س) - ۵ ساله	ریال	ریال
	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
حساب سپرده ۹۱۷۷۱۲۶۸ نزد بانک تجارت شعبه پشت زهر (س) - ۵ ساله	۸,۹۶۴,۷۶۱,۵۱۸	۱۰,۵۴۷,۶۵۴,۴۰۲
یک درصد سهام شرکت شهروند - ۱۴۹۹۹ سهم یکصد هزار ریالی	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۰/۸۴ درصد سهام شرکت سرمایه گذاری شهر (وابسته به شهرداری تهران)	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۳۰,۵۶۴,۷۶۱,۵۱۸	۳۲,۱۴۷,۶۵۴,۴۰۲

۱۲-۱- پدای تمام شده یک درصد از سهام شرکت شهروند به مبلغ ۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال بر اساس صورتجلسه مجمع عمومی عادی سالانه شرکت شهروند و مصوبه هیئت مدیره سازمان انجام شده است.

۱۲-۲- پدای تمام شده ۱۰۰ هزار سهم معادل ۰/۸۴ درصد از سهام شرکت سرمایه گذاری شهر (وابسته به شهرداری تهران) به مبلغ ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال می باشد.



سازمان بهشت زهرا (س)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۳- ساجداران

۱۳۹۲	۱۳۹۳	یادداشت	
ریال			
۷,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳-۱	سپرده نزد بانک شهر
۲,۷۵۱,۸۰۵,۸۳۴	۸,۱۱۰,۰۰۰,۰۰۵	۱۳-۲	سود مسدودی سپرده نزد بانک تجارت
۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳-۱	سپرده نزد صندوق قرض الحسنه کمیته امداد امام (ره)
۱۲,۹۵۱,۸۰۵,۸۳۴	۱۸,۳۱۰,۰۰۰,۰۰۵		

۱۳-۱- سپرده نزد صندوق قرض الحسنه کمیته امداد امام خمینی (ره) و بانک شهر بابت اعتبار پرداخت وام‌های ضروری و مسکن به کارکنان سازمان از طریق صندوق و بانک مذکور می‌باشد که با معرفی سازمان پرداخت می‌شود. اقساط وام از طریق حقوق کارکنان ماهانه در وجه صندوق و بانک مربوطه پرداخت می‌گردد.

۱۳-۲- سود مسدودی سپرده نزد بانک تجارت مربوط به سپرده بلندمدت (پنج ساله) پس انداز کارکنان می‌باشد که در سررسید در تعهد

بانک تجارت می‌باشد.

۱۴- حسابهای پرداختی تجاری

۱۳۹۲	۱۳۹۳	یادداشت	
ریال	ریال		
۲۱,۱۷۹,۲۳۵,۶۱۱	۱۲,۱۹۵,۶۷۴,۳۱۵	۱۴-۱	شرکتها
۲,۹۷۲,۱۱۴,۵۰۰	۴,۰۹۷,۳۰۲,۷۶۰	۱۴-۲	پیمانکاران
۲۴,۱۵۱,۳۵۰,۱۱۱	۱۶,۲۹۲,۹۷۷,۰۷۵		

۱۴-۱- شرکتها در تاریخ ترازنامه از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
ریال	ریال	
۱۲,۳۴۲,۹۰۷,۳۹۹	۴,۸۱۱,۰۰۷,۱۲۸	شن زار
-	۲,۹۹۰,۷۴۷,۰۰۰	برگ زرین ایلینا
۶,۷۸۰,۷۱۳,۳۵۱	۲,۲۱۳,۲۳۲,۷۹۹	تعاونی سبزیروان لاله ها
-	۹۸۷,۰۸۹,۰۰۰	بهشت سازان اقدیشه
-	۸۸۳,۲۹۴,۳۲۰	ماتدگار ماسوله شقق
-	۳۱۰,۳۰۴,۰۶۸	نور بهشت طراوت
۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	نخ و بنیه ایوان
۸۵۵,۶۱۴,۸۶۱	-	ساخت وساز منش
۲۱,۱۷۹,۲۳۵,۶۱۱	۱۲,۱۹۵,۶۷۴,۳۱۵	



سازمان بهشت زهرا (س)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲-۱۴- بیمانکاران در تاریخ ترازنامه از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
ریال	ریال	
-	۲,۴۰۱,۴۰۰,۰۰۰	رحیم چراغی
-	۹۳۷,۲۰۰,۰۰۰	یونس قزلجه قاسمی
۴۰۱,۷۰۱,۸۰۰	۵۸۱,۴۰۲,۷۶۰	ابوالفضل چراغ روشن
۶۱,۰۵۰,۰۰۰	۱۷۲,۵۹۰,۰۰۰	اداره ثبت احوال مستقر در سازمان
۱۷۳,۷۴۵,۰۰۰	۴,۷۱۰,۰۰۰	اسماعیل بیانی
۱,۶۳۱,۴۱۰,۹۰۰	-	بیماتکاری ناصر خالصه رنجبر
۲۹۹,۳۰۰,۰۰۰	-	بیماتکاری مرتضی اکبری
۲۸۴,۰۸۱,۱۴۹	-	محسن کاوسی
۱۲۱,۳۹۰,۵۲۱	-	بیماتکاری محمدرضا زارع
۵,۵۱۷,۸۰۰	-	بیماتکاری مصطفی قانع
۴,۰۱۷,۳۳۰	-	بیماتکاری مرتضی انصاری (اکو)
۲,۹۷۲,۱۱۴,۵۰۰	۴,۰۹۷,۳۰۲,۷۶۰	

۱۵- سایر حساب‌های پرداختنی

۱۳۹۲	۱۳۹۳	یادداشت	
ریال	ریال		
۱۳۶,۰۶۹,۴۲۳,۷۷۳	۱۱۹,۴۳۵,۰۹۷,۰۵۶	۱۵-۱	مؤسسات و شرکت‌ها
۲۷,۴۷۱,۴۱۱,۴۰۰	۳۳,۶۴۶,۸۹۷,۴۵۷	۱۵-۳	سپرده‌های پرداختنی
۵,۷۳۲,۵۰۴,۱۶۰	۱۹,۵۸۵,۵۴۳,۰۳۶		مالیات بر ارزش افزوده
۶,۹۱۵,۸۳۶,۷۴۹	۱۶,۰۸۲,۱۸۳,۸۴۱		حقوق پرداختنی
۹,۸۵۰,۷۹۴,۳۱۵	۱۰,۴۳۹,۱۹۷,۲۳۸	۱۵-۲	بیمانکاران
۲,۴۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۴,۶۲۳,۹۶۸,۴۰۵		حق الزحمه پرداختنی
۳,۵۳۱,۵۷۸,۸۵۶	۴,۳۶۹,۵۶۳,۲۵۳		مالیات تکلیفی
۴,۰۲۰,۷۵۱,۴۷۴	۷,۶۴۰,۳۳۰,۳۳۹		ذخیره مرخصی کارکنان
۱,۳۹۱,۵۱۹,۹۳۵	۱,۶۸۲,۶۹۵,۰۶۴		حق بیمه کارکنان
۱,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۳۲,۳۰۵,۱۵۵		آب، گاز و برق مصرفی
۸۸۳,۹۲۴,۹۱۷	۸۸۳,۹۲۴,۹۱۷		خسارت پرداختنی
۷۸۱,۷۷۵,۷۵۷	۷۳۹,۰۷۱,۳۳۹		اقتساط وام کارکنان
۱,۸۲۳,۷۴۳,۹۹۸	۴,۱۱۱,۸۱۳,۹۳۴		سایر
۲۰۲,۳۲۵,۲۶۵,۳۳۴	۲۱۴,۷۶۳,۴۹۰,۸۳۴		



۱-۱۵ - موسسات و شرکت ها در تاریخ ترازنامه از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
ریال	ریال	
۱۰,۶۲۲,۴۶۲,۳۷۰	۱۱,۹۹۱,۷۷۵,۲۳۴	شرکت ساختمانی و تاسیساتی گویله
-	۷,۷۸۲,۰۷۸,۳۹۳	شرکت سبزیانگان شیرین
۱,۳۶۳,۹۹۸,۲۰۲	۷,۲۱۹,۲۶۰,۴۳۹	شرکت زمین آرای مین
۲,۴۵۵,۷۲۲,۹۳۱	۶,۸۴۷,۹۰۶,۲۴۵	شرکت آشیانه سبز جاوید
-	۵,۸۶۹,۹۳۲,۷۷۵	عموان بتن هرسین
-	۵,۰۸۱,۳۸۵,۸۶۱	شرکت آب و خاک آریا تیاب
۳,۸۹۰,۵۴۵,۵۹۸	۴,۹۴۱,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سامان سبز آریا
۱۳,۸۵۲,۱۱۹,۰۶۲	۳,۹۹۴,۲۶۶,۴۰۷	شرکت پیمینه سبز تجارت و خدمات
-	۳,۷۷۷,۸۴۰,۰۰۰	شرکت المان سازان یاسارگام
۹۹۰,۲۰۲,۴۲۲	۳,۶۳۱,۸۴۴,۸۴۶	شرکت آرمان آفرین پارس
۳,۱۱۱,۷۶۹,۸۱۹	۳,۱۲۰,۷۸۶,۰۰۱	شرکت خودروسرویس
۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	وزارت کشور
۲,۶۵۰,۸۸۵,۲۴۴	۲,۸۰۶,۶۱۲,۴۰۵	شرکت طراحان طبیعه سحر
۴,۷۷۲,۵۰۱,۰۰۰	۲,۷۷۸,۵۲۱,۵۰۰	شرکت گاز رسانی دیان گاز تهران
۷۸۱,۷۴۱,۶۰۹	۲,۶۷۹,۰۶۱,۹۳۵	روئینه گستر یاس
۳,۰۲۸,۷۴۵,۶۹۵	۲,۵۸۶,۷۶۲,۸۱۹	مهندسین مشاور سامان سبز آب سرزمین
۲,۰۷۵,۹۳۲,۴۸۹	۲,۵۸۵,۸۵۶,۲۲۸	شرکت سرویس بیمه شهر
-	۲,۴۸۲,۶۱۲,۷۱۳	شرکت مهندسی فعالین آریا
-	۲,۲۵۶,۰۰۰,۰۰۰	شرکت تعاونی مسکن بهشت زهرا (س)
۸,۳۲۸,۵۰۷,۱۱۵	۱,۷۲۲,۳۱۶,۲۵۸	راه و ساختمانی دوکال
-	۱,۵۴۸,۸۴۳,۰۰۰	شرکت افق راه فردا
۱,۳۰۰,۷۹۲,۳۴۰	۱,۳۰۰,۷۹۲,۳۴۰	شرکت قدرت گستر البرز
۳,۵۷۸,۳۷۰,۷۷۴	۱,۲۳۸,۶۷۱,۶۹۵	شرکت مهندسین مشاور طرح و تعاون
۷۰۷,۲۰۲,۵۳۲	۱,۱۶۰,۸۴۱,۴۵۱	پروگرام سازه افق
-	۱,۰۵۳,۲۳۵,۷۰۰	تاسیساتی پردیس - درفکی
۱,۴۴۰,۱۰۰,۹۰۰	۹۵۴,۰۱۸,۶۰۰	مشاورین پویا صنعت نوین
۳۲۲,۳۵۱,۳۱۶	۸۸۲,۳۶۵,۰۰۳	گرم آران افق
۸۸۲,۰۲۰,۴۸۲	۸۷۲,۰۴۶,۳۷۲	پاختر پایتخت توافیک
۶۳۷,۵۶۲,۶۰۰	۸۷۱,۱۶۲,۳۳۵	شرکت ساختمانی زرین ساخت مغان
-	۸۵۹,۸۲۰,۸۶۱	خدمات مهندسی صداکستر
-	۸۳۶,۱۴۰,۰۰۰	آموزشگاه هنرهای تجسمی سرو
-	۷۷۶,۹۳۴,۵۳۹	شرکت دوزسان راکا
۹۸۰,۳۴۴,۷۰۲	۷۷۶,۲۱۹,۴۶۸	شرکت تکاپو مدرن عمران
-	۷۷۱,۴۴۱,۰۰۰	مشاورین و آذریا بیجان (منا)
-	۷۶۴,۵۰۰,۰۰۰	شرکت پتروایمن نعمت
۲,۷۰۸,۵۲۰,۰۰۰	۷۰۰,۱۹۷,۰۰۹	شرکت صنعت اندیش جاوید
-	۶۹۶,۹۴۵,۰۰۰	شرکت نگین سامان خلیج فارس



سازمان بهشت زهرا (س)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۸۰۴,۴۱,۸۰۰	۶۷۱,۵۴۱,۸۰۰
۲,۲۷۶,۰۵۹,۹۰۹	۶۶۱,۱۳۴,۸۱۰
-	۶۵۰,۶۳۹,۵۰۰
۱,۰۳۱,۴۳۰,۰۰۰	۶۴۵,۵۴۰,۵۰۰
-	۶۱۶,۹۲۰,۰۰۰
-	۶۰۴,۱۵۹,۶۹۷
۹۳۶,۱۳۷,۳۰۰	۶۰۱,۰۷۷,۵۰۰
۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۵۹۱,۱۳۰,۶۰۴
-	۵۷۱,۴۴۶,۰۰۰
-	۵۳۵,۹۹۲,۲۲۸
۴,۵۹۱,۰۱۸,۰۲۶	۵۲۵,۰۰۰,۰۰۰
-	۴۸۵,۰۰۰,۰۰۰
-	۴۳۲,۰۰۰,۰۰۰
۳۲۲,۲۶۰,۰۰۰	۳۹۳,۷۷۰,۰۰۰
-	۳۸۲,۵۰۰,۰۰۰
۱,۳۷۰,۰۳۱,۳۷۰	۳۷۶,۷۸۷,۰۰۳
۸۰,۳۸۶,۰۰۰	۳۴۰,۰۶۸,۰۰۰
۳۷,۵۰۰,۰۰۰	۳۲۱,۶۴۵,۰۰۰
۲۹۵,۷۳۸,۸۵۹	۲۹۵,۷۳۸,۸۵۹
-	۲۶۰,۷۰۰,۰۰۰
۲,۶۵۷,۹۰۹,۰۰۰	۲۵۸,۳۶۱,۲۳۱
۲۴۷,۵۱۴,۰۱۳	۲۴۷,۵۱۴,۰۱۳
۱,۵۰۳,۹۱۱,۰۴۷	۲۳۷,۵۲۷,۴۹۹
۱۸۶,۴۹۶,۹۷۳	۲۳۹,۶۴۰,۲۱۹
-	۲۲۱,۰۴۰,۰۰۰
۲۶۰,۴۰۰,۰۰۰	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۲۰۲,۵۰۰,۰۰۰
۲۰۱,۲۶۰,۱۱۸	۲۰۱,۲۶۰,۱۱۸
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۱۹۷,۰۰۰,۰۰۰
-	۱۸۵,۶۵۸,۰۰۰
-	۱۷۸,۵۵۰,۰۰۰
-	۱۶۷,۲۰۴,۰۰۰
۳۰۶,۶۸۵,۵۷۳	۱۵۶,۶۸۵,۵۷۳
-	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۱۹,۵۸۷,۱۲۰	۱۴۱,۸۹۷,۱۲۰
-	۱۳۲,۰۳۵,۱۰۰
۲,۱۹۵,۵۴۷,۸۴۶	۱۲۹,۶۶۰,۱۷۴
۱۲۴,۱۵۸,۲۹۵	۱۲۴,۱۵۸,۲۹۵

نهاد راه و ساختمان
شرکت عمران تحکیم نگاه
رستوران و تالار بهشت زهرا (س)
شرکت پارسیا بوستان ارس
تکنیک صنعت روشن
راه وسازه تلاش گستر آداک
شرکت آبتوس مکانیک
عتبات عالیات
ایرانیان آباد ساز
پزشکی قانونی
شرکت سیوان تامین پیروز
شرکت عمران مقاوم اندیش
شرکت تعاونی اورژانس تهران
پوشاک راما (کاسپین)
تهیه و طبخ غذای تشریفات
برق و صنعت تارخ
شرکت کشت و صنعت طویی پدر
بازرگانی آریا
محسن اب پیکر (الکترو کاوش)
شرکت سبز پوشش معین
شرکت شهرگیر تپیا
شرکت دیاکو صنعت آریا
شرکت صنایع شنی آکام
شرکت البرز راه ورسک
شرکت پهنه سازان امین
برق و صنعت مهدی
آشپزخانه صنعتی ارغوان
رستوران طهران قدیم
شرکت ساختمانی تلاشگر کوشامهر
شرکت اسکان کاویان گروه
جوشکاری درب و پنجره سازی متین
دفتر سینمایی کاغذ بی خط
پوشاک ورزشی جهش
فروشگاه تجهیز نیرو ۱۱۰
شرکت مهندسی و شهرسازی فرهنگ
موسسه حسابرسی عمیز
پیام رسا
فروشگاه آریا
شرکت مهندسی پرشین تجهیز انرژی
فجر آفریتان



سازمان بهشت زهرا (س)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۱۱,۴۸۰,۰۰۰	فروشگاه صیام الکترونیک
۱۹,۰۰۰,۰۰۰	انتشارات پیام عدالت
۱۷۰,۳۶۷,۷۷۷	شرکت ایمن بخش حیات
۵۱,۵۰۶,۰۰۴	شرکت کیان وین سا
۶۶,۲۲۲,۱۴۶	شرکت توسعه و تعمیرات شبکه های برق
۸۵,۶۰۲,۵۰۰	رسانا تبلیغ
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت پیمان آسفالت - بالاخان ناصر
۱۹,۶۹۱,۰۰۰	الکتروپمپ نوین
۲,۳۴۳,۸۷۳,۰۰۰	شرکت تعاونی مصرف کارگران سازمان بهشت زهرا (س)
۱,۹۰۰,۰۰۰	مهندسی زی نو
۲۵,۳۲۶,۷۲۰	شرکت بهگزین سامه
۵۹,۹۸۰,۰۰۰	فروشگاه تصفیه آب کیمیا
۱۰۲,۰۴۳,۵۶۲	شرکت مهندسین مشاور راهان سازه
۱۹۹,۹۸۶,۷۸۷	شرکت فناوران داده های آیتک
۱,۴۴۴,۲۴۵,۲۴۰	شرکت خدماتی میلاد یخت شهریار
۳۵۲,۴۰۰,۰۰۰	آمبولانس سرویس
۵۰۰,۷۹۰,۷۸۴	بیات دهلران
۸,۱۶۷,۹۹۹,۵۹۲	شرکت مهندسی آژندراگا
۵,۷۶۸,۱۸۶,۱۷۸	شرکت ایوان سازه بهشت مغان
۲,۲۳۹,۵۵۴,۲۶۱	مانا یتن کیان
۱,۸۲۰,۹۸۳,۰۰۰	شرکت سامان گستردهدهد
۱,۷۸۱,۸۶۰,۰۰۰	شرکت فخر ایران
۱,۵۷۸,۷۶۹,۲۷۵	زرین زیتون
۱,۵۱۹,۶۱۰,۸۰۰	شرکت برگ زرین ایلینا
۸۹۳,۳۵۸,۰۰۰	شرکت سیوان فلز صنعت
۸۰۴,۰۰۰,۰۰۰	مصیّب عباسی نژاد هنگامی
۶۴۴,۱۵۴,۴۰۰	شرکت آرتا مهر افق
۵۴۳,۸۸۹,۶۰۰	شرکت رایان افزارسیمین
۵۴۰,۰۲۷,۴۳۲	مهر شایان ارس
۵۳۶,۱۴۲,۳۰۰	فروشگاه اتصال فولاد
۵۱۳,۵۸۶,۲۸۰	شرکت کاسپین سازه تمین
۴۸۳,۳۳۶,۴۵۰	پیمانکاری محمد میرزایی
۴۸۲,۱۵۴,۰۵۰	شرکت تکسا تجارت کوشاگر
۴۵۱,۸۳۰,۱۰۰	شرکت صنعت گستران امرتات
۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت صبانوین جوان کوشا
۴۴۶,۲۱۲,۴۹۶	سازه پردازان ماهر
۴۳۱,۹۵۰,۰۰۰	خدمات فنی ستاره تهران
۳۵۷,۹۸۳,۶۵۷	شرکت آب گستر سروسنتان
۳۵۱,۵۶۱,۲۳۵	مؤسسه رایان شهر تهران
۲۴۲,۰۳۹,۵۳۵	صنایع دکور آرا



سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۲۲,۸۲۵,۱۴۲	-	شرکت نگاه سبز آریا
۲۲۰,۲۵۱,۸۵۲	-	شرکت ساختمانی درکه گستر
۲۱۳,۶۹۵,۸۵۰	-	دفتر فنی تاسیساتی پردیس
۲۱۱,۰۶۵,۱۶۰	-	شرکت لبثیات پاستوریزه پاک
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	موسسه حسابداری پارس
۱۸۱,۳۰۰,۰۰۰	-	موسسه فرهنگی هنری نقش شریف
۱۷۱,۶۵۲,۰۴۹	-	شرکت سیوان بنای پرشین
۱۵۹,۰۴۱,۹۱۲	-	اداره پست منطقه ۱۸
۱۴۸,۴۰۰,۰۰۰	-	شرکت ایت آریان
۱۴۰,۷۶۲,۵۳۰	-	شرکت نگین خلیج فارس
۱۳۹,۱۵۵,۸۱۲	-	شرکت آبیوند
۱۳۰,۸۰۴,۵۰۰	-	خدمات مشاوره و روافشناسی آرمان
۸۵,۰۰۰,۰۰۰	-	کانون اطلاع رسانی طرح و نقشه شهر
۶۹,۶۸۴,۴۰۰	-	معین ارتباطات نسل پرو
۶۲,۹۷۰,۵۳۰	-	شرکت طرح پرداز پایا
۶۱,۵۰۰,۰۰۰	-	فروشگاه دارابی
۵۸,۶۶۵,۶۰۰	-	شرکت گلغام آب
۵۰,۱۷۲,۷۶۸	-	شرکت تهران باطری صنعت آریا
۴۸,۳۸۳,۷۵۰	-	نگین نگهداران همسازان
۴۰,۱۳۷,۴۹۹	-	میتاق فن ارتباط
۳۸,۸۷۰,۰۰۰	-	فروشگاه پلی متال
۱,۲۴۰,۵۶۵,۹۱۲	۱,۳۲۵,۷۴۶,۹۱۲	سایر
<u>۱۳۶,۰۶۹,۴۲۳,۷۷۳</u>	<u>۱۱۹,۴۳۵,۰۹۷,۰۵۶</u>	

۲-۱۵- پیمانکاران در تاریخ ترازنامه از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
ریال	ریال	
۵,۴۳۱,۱۲۱,۹۳۴	۵,۰۰۵,۴۱۳,۴۹۱	گلزار محمود (خرید سرشاخه گل)
-	۱,۳۷۱,۶۰۰,۰۰۰	امین صدقاتی طباطبائی
-	۱,۰۲۴,۸۸۲,۳۰۰	کارگاه محمدی آهنگری
-	۵۶۲,۲۲۴,۱۰۶	پیمانکاری مرادپور وحید
۵۱۴,۲۸۴,۹۹۰	۳۸۴,۱۶۳,۶۰۰	دفتر فنی پیروز
۴۴۸,۰۲۶,۷۹۳	۳۸۱,۷۰۲,۷۳۰	رحمت اله مهرابی
۱۲۴,۴۶۴,۵۰۰	۲۴۶,۵۹۲,۷۵۸	حسین کریمی (پیمانکار آبدارخانه ها)
۲۳۵,۵۲۸,۰۶۰	۲۸۹,۲۵۳,۰۰۰	جوشکاری برادران احمدی
-	۲۱۲,۸۶۶,۵۰۰	سلمان شکوری
۵۹۱,۵۳۷,۶۰۰	۲۱۲,۸۴۵,۳۰۰	پیمانکاری برادران خرمانی
۱۸۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۷,۰۰۰,۰۰۰	پیمانکاری حسن آذرنوش
۱۰۵,۵۰۰,۰۰۰	۱۰۵,۵۰۰,۰۰۰	محمد ظاهری
۸۸,۸۷۷,۳۵۰	۸۸,۸۷۷,۳۵۰	رشید راد



سازمان بهشت : هوا (س)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۸,۹۲۷,۶۵۰	۱۷,۰۳۴,۵۰۰	پیمانکاری برادران عبدالمی
۱۵,۰۳۵,۱۹۱	۱۵,۰۳۵,۱۹۱	پیمانکاری احمدعلی کریم آبادی
۱,۱۴۲,۳۸۰,۰۳۸	-	عبدالواحد میرزائی
۴۲۳,۰۳۷,۸۸۷	-	اکبر شاه قلعه
۱۵۱,۹۷۹,۷۰۰	-	پیمانکار و مشاور ساختمانی کسان
۱۱۸,۸۰۰,۰۰۰	-	میثم خیاطی
۹۸,۰۶۷,۳۰۰	-	پیمانکاری فیض اله سهرابی
۴۷,۲۲۵,۵۲۲	۲۱۶,۱۰۳,۶۲۲	سایر
۹,۸۵۰,۷۹۴,۳۱۵	۱۰,۴۳۱,۱۹۷,۲۳۸	

۱۵-۳- سپرده های پرداختی در تاریخ ترازنامه از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۲	۱۳۹۳	یادداشت
ریل	ریل	
۲۷,۱۵۳,۳۶۹,۱۱۰	۲۰,۲۷۲,۷۵۵,۱۶۷	۱۵-۳-۱
۳۱۸,۱۴۲,۲۹۰	۳,۳۷۳,۱۴۲,۲۹۰	سپرده حسن انجام کار
۲۷,۴۷۱,۴۱۱,۴۰۰	۲۳,۶۴۶,۸۹۷,۴۵۷	سپرده دریافتی از مزایده و مناقصه

۱۵-۳-۱- سپرده حسن انجام کار موسسات ، شرکتها، پیمانکاران از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
ریل	ریل	
-	۱,۶۵۹,۲۰۶,۶۸۸	شرکت سبز پاکان شهر یاس
۲,۳۷۱,۲۵۵,۶۶۴	۱,۵۲۸,۳۲۵,۷۶۰	شرکت تعاونی سبز پروران لاله ها
۶۳۹,۵۲۸,۶۰۰	۱,۲۸۹,۵۰۵,۹۰۰	شرکت صنعت اندیش جاوید
۱,۰۵۷,۷۸۰,۳۰۶	۱,۱۳۹,۵۷۶,۷۳۹	شرکت عمران تحکیم نگاه
۷۱۴,۸۶۸,۹۴۴	۱,۰۹۸,۹۵۵,۲۰۵	شرکت آرمان آفرین یارس
۱,۰۳۹,۰۲۴,۵۳۱	۱,۰۳۹,۰۲۴,۵۳۱	شرکت ساختمانی و تاسیساتی گوپله
۵۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۹۸۶,۵۷۵,۰۸۰	شرکت زمین آرای میهن
۲,۸۶۶,۶۰۲,۶۱۲	۹۱۴,۲۹۵,۹۰۴	شرکت بهینه سبز تجارت و خدمات
۴۱۱,۸۰۴,۰۰۰	۸۴۳,۲۰۰,۰۰۰	شرکت دیاکو صنعت آریا
۶۱۰,۱۰۰,۲۷۸	۸۳۷,۱۷۵,۸۲۳	روئینه گستر یاس
۲۰۳,۶۹۲,۶۰۳	۷۴۱,۴۱۹,۵۲۴	شرکت تکاپو مدرن عمران
۸۲۱,۳۹۰,۱۰۷	۷۳۲,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سامان سبز آرا
۳۵۶,۴۷۵,۵۳۷	۷۰۹,۶۲۷,۸۹۱	شرکت مهندسين مشاور سامان آب سرزمین
۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۳۲,۵۰۰,۰۰۰	شرکت گاز رسائی دیان گاز تهران
-	۶۲۱,۵۲۲,۰۰۰	شرکت برقی زرین ایلینا
۱,۵۵۴,۷۹۷,۵۰۹	۵۹۱,۷۱۷,۹۸۵	مهندسين مشاور طرح تعاون
۵۹۱,۴۸۱,۰۶۶	۵۹۱,۴۸۱,۰۶۶	شرکت میزان سازان مراد
۶۹,۲۹۰,۱۶۷	۲۴۵,۷۶۰,۱۶۷	شرکت آبتوس مکاتیک
-	۲۲۴,۶۴۰,۰۰۰	حاجی زاده میرمقدم
-	۲۱۷,۰۰۱,۸۶۹	عمران بتن هرسین
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت اسکان کاویان گروه



سازمان بهشت زهرا (ص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

-	۱۹۷,۱۵۸,۳۰۰	رنگین کمان سازان افق
۲۰۹,۷۵۹,۰۴۲	۱۹۴,۷۷۵,۰۴۲	شرکت بهینه سازان امین
۱۸۶,۶۲۵,۸۳۴	۱۸۶,۶۲۵,۸۳۴	پیمانکاری ایرج مومنی
-	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	ناصر مصلحی بجستانی
۱۶۶,۱۱۱,۷۹۲	۱۶۶,۱۱۱,۷۹۲	شرکت توسعه و تعمیرات شبکه های برق
۱۴۷,۷۰۳,۳۵۶	۱۶۲,۹۱۱,۳۱۶	شرکت آب گستر سروستان
۱۳۳,۷۰۸,۴۱۶	۱۳۳,۷۰۸,۴۱۶	شرکت کاشی یارادیس
۱۱۰,۱۱۶,۱۸۰	۱۱۰,۱۱۶,۱۸۰	شرکت ساختمانی تلاشگر کوشامهر
-	۹۹,۸۴۸,۴۸۶	شرکت کشت صنعت طوبی بذر
۱۷۳,۲۶۶,۹۸۸	۹۸,۲۶۶,۹۸۸	شرکت شن زار
۹۶,۷۲۸,۰۰۰	۹۶,۷۲۸,۰۰۰	محمد قندهاری
۹۳,۲۱۷,۰۶۹	۹۳,۲۱۷,۰۶۹	نورکرم نوری متش
۷۸,۹۶۰,۷۵۵	۷۸,۹۶۰,۷۵۵	شرکت فجر آفرینان
۷۷,۲۵۰,۰۰۰	۷۷,۲۵۰,۰۰۰	مهندسان مشاور معماری و شهرسازی فرنیاد
۷۲,۶۰۰,۰۰۰	۷۲,۶۰۰,۰۰۰	بهنام سعیدی
۶۸,۲۸۵,۰۰۰	۶۸,۲۸۵,۰۰۰	شرکت ایساتیس گستر اریکه
۴۱,۵۱۹,۷۸۴	۶۷,۹۹۹,۹۱۴	موسسه رایان شهر تهران
۶۲,۹۲۱,۳۴۰	۶۲,۹۲۱,۳۴۰	شرکت افق راه فردا
۵۶,۴۷۵,۰۰۰	۵۶,۴۷۵,۰۰۰	پهروز متاجی (چلوکبابی دریا)
-	۵۵,۰۵۷,۸۳۶	شرکت پرهام سازه افق
۵۳,۶۳۳,۳۸۱	۵۳,۶۳۳,۳۸۱	شرکت توسعه سازان هادیان
۵۲,۸۴۶,۸۶۱	۵۲,۸۴۶,۸۶۱	شرکت ناظران یکتا
۵۱,۰۲۰,۹۵۷	۵۱,۰۲۰,۹۵۷	حسن بنده علی - سازان واحدگشت
۶۹,۲۲۰,۵۲۹	۴۹,۰۵۰,۰۰۰	شرکت البرز راه ورسک
-	۴۸,۰۰۰,۰۰۰	محسن عبدالهی
۴۷,۲۱۰,۰۰۰	۴۷,۲۱۰,۰۰۰	مهدی زنگنه (غرقه قطعه ۲۱۹)
-	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	شرکت آریان دژقون
-	۴۴,۴۰۰,۰۰۰	عحمود میان محله
۱۱۱,۸۱۹,۷۳۳	۴۲,۱۴۲,۳۶۱	شرکت باختر یایتخت ترافیک
-	۴۲,۰۰۰,۰۰۰	هادی عباسی مطلق
۴۰,۸۴۰,۰۰۰	۴۰,۸۴۰,۰۰۰	پیمانکاری جمالی حمزه زاده
۴۲,۷۵۰,۸۳۴	۴۰,۰۲۸,۳۵۱	شرکت ایمن بخش حیات
۳۵,۴۷۰,۵۰۰	۳۵,۴۷۰,۵۰۰	شرکت کیان وین سا
-	۳۰,۸۳۱,۹۵۰	(مجید حسینی) اغذیه فروشی ودکه
-	۳۰,۳۲۵,۹۱۴	احمد علی کریم آبادی
-	۲۹,۹۵۵,۰۰۰	شرکت محوطه سازان اطمینان
-	۲۸,۶۳۴,۸۸۳	شرکت ساختمانی پیشتازان ستوده
-	۲۷,۵۴۰,۰۰۰	پیمانکاری سیداحمد رضا شجری
۲۴,۹۴۷,۳۰۰	۲۴,۹۴۷,۳۰۰	پیشگامان معاصر عصر نوین
۷۰,۱۰۸,۸۶۴	۲۳,۸۹۸,۸۶۴	شرکت سیوان بنای پرشین
-	۲۱,۵۷۱,۶۵۰	وحید نبی اله - غرقه شیرینی فروشی
-	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت ایمن سازه آب



سازمان بهشت زهرا (س)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۳۲,۰۵۶,۹۶۸	۱۴,۰۰۸,۶۱۳	شرکت گرم آران افق
۲۸۸,۴۰۰,۰۰۰	۲,۴۴۶,۰۰۰	شرکت چوب پلاستیک دز
۱,۴۷۶,۲۱۹,۳۵۵	-	شرکت ماتا بتن کیان
۸۱۴,۸۶۶,۰۰۰	-	شرکت خدماتی میلاد پخت شهریار
۶۵۹,۷۰۰,۲۳۱	-	شرکت آوندپی راکا
۶۴۳,۲۰۰,۰۰۰	-	سید محمد تقی میرزاد
۵۱۹,۴۷۱,۵۵۶	-	شرکت نگاه سبزه آرا
۳۸۲,۳۶۲,۱۵۴	-	مهندسین مشاور اهان سازه
۳۸۱,۹۴۳,۱۰۶	-	شرکت مهر شایان ارس
۳۱۳,۸۵۲,۱۰۷	-	شرکت ایوان سازه بهشت مغان
۳۱۰,۳۵۴,۰۳۰	-	پیمانکاری عبدالواحد میرزائی
۲۴۸,۷۲۹,۵۱۶	-	شرکت مهندسی پرشین تجهیز انرژی
۲۳۸,۸۰۰,۰۰۰	-	اسماعیل بیانی
۱۸۲,۴۰۰,۰۰۰	-	میر علی لطفی
۱۶۶,۷۳۶,۴۹۰	-	شرکت ساختمانی درکه گستر
۱۶۵,۹۸۷,۷۵۳	-	شرکت کاسپین سازه ثمین
۱۶۲,۹۶۰,۰۰۰	-	شرکت پیمان نوین سبلان
۱۵۲,۲۵۰,۰۰۰	-	پیمانکاری حسین کریمی
۱۴۸,۸۰۰,۰۰۰	-	سیفی بیگلو قوچه مرتضی
۱۳۴,۴۲۹,۶۳۴	-	شرکت آشیانه سبز
۱۳۷,۲۰۰,۰۰۰	-	احد آقازاده
۱۲۵,۸۲۰,۰۰۰	-	شرکت نگین نگهداران بهسازان
۱۱۵,۲۰۰,۰۰۰	-	سلیم لطفی
۱۱۱,۱۴۵,۳۱۰	-	شرکت سازه پردازان ماهر (حسین فکور هترمند)
۱۰۷,۶۸۲,۰۰۰	-	شرکت طراحان طلوعه سحر
۸۸,۸۰۰,۰۰۰	-	فرامرز لطفی
۸۶,۴۰۰,۰۰۰	-	میلاد حیدری
۶۹,۱۹۶,۱۶۰	-	دفتر فنی بهروز (بهروز خزلی)
۶۹,۰۱۲,۲۸۰	-	شرکت نگین سامان خلیج فارس
۶۸,۱۱۹,۲۰۵	-	شرکت نگین سالاری
۶۶,۶۴۰,۰۰۰	-	پیمانکاری حسن عباسی
۳۹,۳۱۲,۰۰۰	-	شرکت گلغام آب
۳۸,۴۲۰,۰۰۰	-	شرکت ساخت و ساز منش
۳۶,۴۳۲,۳۹۵	-	شرکت تهران راه ساز متین
۳۵,۴۶۲,۶۱۳	-	شرکت زرین گستر آفتاب
۹۳۱,۶۸۲,۵۱۳	-	سازمان مدیریت پسماند
۶۳۵,۱۱۶,۲۸۵	۲۲۵,۴۲۲,۱۸۴	سایر
۲۷,۱۵۲,۳۶۹,۱۱۰	۲۰,۳۷۳,۷۵۵,۱۶۷	

سپرده حسن انجام کار موسسات و شرکت ها و پیمانکاران عمدتاً "به مبالغ کسر شده از صورت وضعیت های" باشد که پس از خاتمه موضوع پیمان و تأیید کار انجام شده به ذینفع مسترد می گردد.



سازمان بهشت زهرا (س)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۶- پیش دریافتها

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
ریال	ریال	
۲۷,۰۴۶,۸۰۰,۰۰۰	۵۸,۲۱۸,۷۵۰,۰۰۰	پیش دریافت فروش قبور
۶,۹۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۵,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	پیش دریافت فروش آرامگاه
۲۰,۶۰۰,۰۰۰	۲۰,۶۰۰,۰۰۰	سنگبری مختاری و پسران
۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	سایر اشخاص
۳۴,۰۵۰,۴۰۰,۰۰۰	۶۳,۹۳۹,۳۵۰,۰۰۰	

۱۷- پس انداز کارکنان

باتوجه به بخشنامه های شهردار محترم تهران پیرامون ارائه خدمات رفاهی به کارکنان و برابری ۵ جلسه مورخ ۸۵/۴/۲۸ هیئت مدیره و با استناد به مفاد ماده ۳۲ اساسنامه سازمان (بخش آئین نامه اداری و استخدامی) همه ماهه ۳ درصد از حقوق کارکنان ثابت کسر و معادل همین مبلغ به آن اضافه و در حساب جداگانه ای جمعاً به مبلغ ۳۳,۳۶۶,۴۶۲,۲۰۹ ریال (سال قبل مبلغ ۲۸,۰۶۵,۸۴۹,۵۴۵ ریال) بنام هر یک از پرسنل ذخیره و در راستای سودآوری در بانک تجارت سرمایه گذاری بلندمدت شده تا در زمان پایان خدمت به ایشان پرداخت گردد.

۱۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش حساب مزبور طی سال به شرح زیر است:

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
ریال	ریال	
۹۷,۵۱۶,۰۵۷,۳۵۴	۷۶,۰۳۲,۰۹۷,۳۰۴	مانده در ابتدای سال
(۲۲,۰۵۸,۲۴۵,۰۹۵)	(۴۲,۱۴۸,۰۴۷,۶۲۳)	پرداخت شده طی سال
۷۵,۴۵۷,۸۱۲,۲۵۹	۳۳,۸۸۴,۰۴۹,۶۸۱	
۲۸,۹۲۱,۷۸۵,۰۴۵	۷۴,۱۹۶,۲۱۳,۸۳۸	ذخیره تامین شده
۱۰۴,۳۷۹,۵۹۷,۳۰۴	۱۰۸,۰۸۰,۲۶۲,۵۱۹	
(۲۸,۳۴۷,۵۰۰,۰۰۰)	(۴۰,۹۰۵,۵۰۰,۰۰۰)	ودایع پرداختی
۷۶,۰۳۲,۰۹۷,۳۰۴	۶۷,۱۷۴,۷۶۲,۵۱۹	مانده در پایان سال



ودایع پرداختی بابت وام خرید یا احداث مسکن کارکنان به استناد یکصد و هشتاد و چهارمین مصوبه هیئت مدیره محترم و به منظور کمک به خانه دار شدن پرسنل تا سقف هفتاد درصد از ذخایر خدمت کارکنان در پایان سال ۱۳۸۶ به عنوان ودیعه خرید و یا ساخت مسکن در اختیار آن دسته از کارکنانی که پیش از ۱۵ سال سابقه خدمت داشته اند قرار گرفته است و هم زمان با خروج از خدمت تسویه می گردد.

سازمان بهشت زهرا (س)

ماددهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۹- هدرجاده

سرمایه سازمان به شرح زیرتأمین و در حساب ها درج گردیده است :

ریال	
۳۳,۵۹۲,۰۹۷,۰۸۳	ارزیابی داراییهای منقول و غیرمنقول تا پایان اسفندماه ۱۳۷۰
۱۱۰,۴۷۳,۱۹۸	مطالبات شهرداری تهران در تاریخ تشکیل سرمایه
۴۱,۷۵۷,۶۵۴	مطالبات مؤسسه خیریه حضرت زهرا
۸,۵۱۸,۶۶۱	موجودی جنسی شمارش نشده هنگام ارزیابی داراییها
۳۳,۷۵۲,۸۴۶,۵۹۶	
(۳۴۸,۸۸۸,۴۲۴)	هزینه سنوات خدمت کارکنان قبل از استقلال مالی سازمان
(۳۷,۹۲۸,۷۲۷)	تفاوت درآمدهای هزینه قبل از استقلال مالی سازمان
۳۳,۳۶۶,۰۲۹,۲۴۳	

۲۰- اندوخته قانونی

طبق ماده ۳۱ اساسنامه مبلغ ۶,۷۳۸,۷۹۴,۳۵۰ ریال از محل مازاد در آمدبرهزینه قابل تخصیص در سنوات قبل به اندوخته قانونی منتقل شده است . اندوخته قانونی بجز در زمان انحلال سازمان قابل برداشت نمی باشد.

۲۱- کمک های بلاعوض [شهرداری تهران]

مبلغ ۱,۶۰۹,۱۹۲,۰۴۵,۱۰۶ ریال (سال قبل مبلغ ۷۲۹,۱۹۲,۰۴۵,۱۰۶ ریال) کمک بلاعوض دریافتی مشتمل بر مبالغ دریافتی از شهرداری تهران بابت خریداراضی روبروی درب شرقی سازمان وساماندهی قطعات شهداوساماندهی گورستان های متروک شهر تهران واحداث پل شهید هاشمی سازمان می باشد. کمک های بلاعوض شهرداری تهران متعاقبا" با تنفیذ شورای سازمان بحساب سرمایه سازمان منظورخواهدشد.

۲۲- تخصیص مازاد درآمدهای هزینه

براساس مصوبه مورخ ۱۳۹۲/۲/۱۰ شورای عالی سازمان مقرر شده مبلغ ۹۲,۶۱۱,۹۱۷,۴۲۰ ریال (سال قبل مبلغ ۱۷,۳۱۷,۷۶۹,۶۹۷ ریال) بدهی های شهرداری صحن مطهر امام (ره) به سازمان از محل مازاد در آمدبرهزینه سال ۱۳۹۳ تسویه گردد. بدین لحاظ مبلغ مزبور از حساب مازاد انباشته کسرو بحساب بدهی شهرداری صحن مطهر امام (ره) منظور تا مبلغ مزبور تسویه گردید.

۲۳- درآمد ارائه خدمات

۱۳۹۲	۱۳۹۳
ریال	ریال
۸۰۸,۱۴۳,۳۰۹,۰۰۰	۸۵۱,۹۲۴,۰۸۴,۰۰۰
۷۰,۲۷۶,۱۴۹,۲۰۰	۹۸,۹۷۵,۸۰۶,۰۰۰
۲۴,۷۲۷,۱۹۵,۴۰۰	۳۴,۵۹۹,۴۶۸,۴۰۰



واگذاری زمین جهت دفن متوفی
آمیولانس
تفسیل ، تکفین ، تدفین

سازمان بهشت زهرا (س)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۶,۹۴۹,۳۱۲,۰۰۰	۱۵,۷۷۶,۲۰۴,۰۰۰	سنگ و نصب سنگ
۱۰,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بهره برداری از خدمات عمومی
۴,۹۹۹,۸۹۰,۰۰۰	۷,۷۹۶,۱۶۰,۰۰۰	بسته بندی چنانز
۱۸,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	واگذاری حق استفاده از آرامگاه و آرامگاه روباز
۱,۰۳۲,۸۰۰,۰۰۰	۱,۰۸۱,۸۴۰,۰۰۰	نگهداری متوفی در سردخانه
۳۱۸,۱۴۹,۳۹۲	۵۵۴,۹۱۵,۲۵۶	خالص نگهداری سالانه آرامگاه
۲۱۴,۵۰۳,۶۰۰	۳۴۹,۴۰۰,۰۰۰	زمین و آرامگاه خارج از سازمان
۸۹۲,۰۹۸,۳۷۵	۱,۶۴۲,۸۱۴,۸۴۴	سایر
۹۴۶,۰۰۳,۴۰۶,۹۴۷	۱,۰۲۱,۵۰۰,۶۹۲,۱۰۰	جمع
(۱۲,۳۴۷,۸۸۵,۹۵۶)	(۲۱,۸۶۲,۷۱۷,۷۲۰)	تخفیفات خدمات پذیرش
۹۵۳,۶۵۵,۵۲۱,۰۱۱	۱,۰۰۹,۶۳۷,۹۷۵,۳۸۰	

۲۳-۱- نرخ خدمات ارائه شده براساس نرخ های مصوب هیات مدیره و تحقیقات ارائه شده براساس سیاست تکریم ارباب رجوع می باشد.

۲۴- دهای تمام شده خدمات ارائه شده

۱۳۹۲		۱۳۹۳		یادداشت
درصد	ریال	درصد	ریال	
۲۱.۲۹	۹۴,۱۲۴,۲۰۶,۴۱۸	۱۷.۷۹	۱۱۶,۱۰۵,۳۱۹,۶۰۱	هزینه های پرسنلی
۱۵.۹۳	۷۰,۴۱۰,۶۲۳,۹۱۴	۱۱.۱۲	۷۲,۵۹۴,۹۶۷,۶۱۲	هزینه احداث قبور
۶.۸۴	۳۰,۲۳۸,۲۶۲,۶۹۲	۴.۵۴	۳۹,۶۵۹,۴۱۹,۰۹۳	هزینه های آمبولانس شهری
۹.۱۱	۴۰,۲۴۸,۹۵۸,۳۱۵	۶.۲۳	۴۰,۶۴۵,۹۳۷,۱۱۱	هزینه نگهداری فضای سبز
۶.۸۶	۳۰,۳۲۲,۷۱۷,۸۰۰	۶.۲۵	۴۰,۷۸۸,۱۸۰,۰۶۷	هزینه های آمبولانس شهرستان
۱۳.۴۶	۵۹,۶۹۷,۸۵۸,۳۶۸	۱۵.۳۵	۱۰۰,۱۸۳,۷۷۲,۸۸۳	هزینه خدمات قراردادی
۵.۰۰	۲۳,۰۸۴,۹۴۷,۰۴۱	۴.۸۲	۳۱,۴۸۰,۷۴۰,۲۶۴	مواد و لوازم مصرفی
۹.۳۷	۴۱,۴۱۱,۴۰۶,۱۲۳	۶.۰۵	۳۹,۵۱۱,۱۷۷,۸۷۷	هزینه استهلاک
۱۳.۱۵	۵۳,۶۸۵,۶۱۲,۷۴۵	۲۷.۸۳	۱۸۱,۶۵۵,۵۷۰,۲۹۵	سایر هزینه ها
۱۰۰	۲۴۲,۰۲۴,۶۰۴,۴۳۶	۱۰۰	۶۵۲,۶۲۵,۰۸۵,۸۰۳	

۲۴-۱- حساب هزینه احداث قبور شامل اقلام زیر می باشد:

۱۳۹۲		۱۳۹۳		یادداشت
درصد	ریال	درصد	ریال	
۸۹.۷۲	۶۳,۱۶۹,۴۱۸,۵۷۰	۸۲.۳۹	۵۹,۷۳۶,۳۱۶,۵۵۳	احداث قبور
۳.۶۴	۲,۵۶۵,۹۲۶,۲۰۰	۱۶.۱۴	۱۱,۷۱۷,۱۲۳,۵۹۹	قبرچینی و سنگ لحد

سازمان بهشت زهرا (س)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۴.۷۷	۳,۳۵۹,۳۸۷,۰۵۵	۰.۹۷	۷۰۵,۷۵۰,۶۶۰	خاکبرداری و خاکریزی
۰.۳۶	۲۵۶,۱۸۴,۶۶۶	۰.۶۰	۴۳۵,۷۷۶,۸۰۰	نصب سنگ قبر
۱.۲۷	۸۹۵,۶۶۰,۰۰۰	-	-	بتون ریزی قطعات
۰.۱۵	۱۰۳,۵۸۵,۸۲۳	-	-	جدول گذاری قطعات
۰.۰۹	۶۰,۴۷۱,۶۰۰	-	-	دیوارچینی دور قطعات
۱۰۰	۷۰,۴۱۰,۶۳۳,۹۱۴	۱۰۰	۷۳,۵۹۴,۹۶۷,۶۱۲	

۱-۲۴- هزینه احداث قبور شامل اقلام زیر می باشد:

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
ریال	ریال	
		هزینه های احداث قبور:
۲۹,۹۷۵,۸۰۷,۳۷۵	۱۹,۰۴۷,۹۱۴,۶۳۳	قبرچینی قطعات
۴,۵۶۰,۳۴۲,۱۹۳	۲,۷۴۴,۰۶۹,۹۳۰	هزینه زمین مصرفی
۱۸,۹۹۸,۶۱۷,۳۹۲	۱۳,۴۲۱,۷۳۲,۹۴۰	سنگ لحد مصرفی
۱۳,۵۲۹,۳۷۰,۳۰۶	۴,۲۱۶,۶۴۳,۵۹۲	خاکبرداری و خاکریزی
۷۴۸,۰۵۰,۰۰۰	۸۹,۸۲۹,۰۰۰	جدول گذاری قطعات
۷,۴۱۱,۰۳۶,۲۳۰	۶,۴۸۴,۷۰۷,۷۵۴	بتون ریزی قطعات
۱,۰۱۶,۱۴۰,۰۰۰	۳,۳۳۵,۴۴۱,۵۵۰	دیوارچینی دور قطعات
۱۶۶,۶۰۰,۰۰۰	-	تسلیع و رگلاز
۷۶,۴۰۵,۸۶۳,۴۹۶	۴۹,۳۴۰,۳۳۹,۳۸۹	جمع هزینه های احداث قبور
۱۹,۷۹۶,۶۷۱,۱۵۲	۲۱,۰۸۲,۰۴۵,۷۵۸	سربار احداث قبور
۹۶,۳۰۲,۵۳۴,۶۴۸	۷۰,۴۲۲,۳۸۵,۱۴۷	بهای تمام شده قبور ساخته شده
۱۱۰,۹۹۸,۶۳۳,۷۵۹	۱۴۴,۵۶۲,۶۹۳,۶۰۵	موجودی ابتدای سال
۳۰۷,۳۰۱,۱۶۸,۴۰۷	۲۱۴,۹۸۵,۰۷۸,۷۵۲	بهای تمام شده قبور آماده فروش
(۱۴۴,۵۶۲,۶۹۳,۶۰۵)	(۱۵۵,۲۴۸,۷۶۲,۱۹۹)	موجودی پایان سال مالی
۶۲,۶۳۸,۴۷۴,۸۰۲	۵۹,۷۳۶,۳۱۶,۵۵۳	
۵۳۰,۹۴۳,۷۶۸	-	سنگ لحد مصرفی قبور دفنی طبقه ۲
۶۳,۱۶۹,۴۱۸,۵۷۰	۵۹,۷۳۶,۳۱۶,۵۵۳	بهای تمام شده احداث قبور



سازمان بهشت زهرا (ش)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲-۲۴- مواد و مصالح مصرفی شامل اقلام زیرمی باشد :

۱۳۹۲		۱۳۹۳		
درصد	ریال	درصد	ریال	
۷۹.۵۵	۱۷,۵۶۸,۰۷۵,۸۹۳	۸۲.۴۱	۲۵,۹۴۴,۵۴۲,۸۶۳	مواد مصرفی متوفیات
۱۱.۰۵	۲,۴۴۰,۱۶۳,۱۴۹	۶.۶۰	۲,۰۷۶,۳۶۷,۵۶۴	مواد مصرفی فنی و عمرانی
۹.۴۰	۲,۰۷۶,۷۰۸,۰۰۰	۱۰.۹۹	۳,۴۵۹,۸۳۹,۸۳۷	سنگ سیاه
۱۰۰	۲۲,۰۸۴,۹۴۷,۰۴۱	۱۰۰	۳۱,۴۸۰,۷۴۰,۲۶۴	

۳-۲۴- استهلاک دارائی های ثابت مشهود شامل اقلام زیرمی باشد :

۱۳۹۲		۱۳۹۳		
درصد	ریال	درصد	ریال	
۱.۵۸	۶۵۴,۱۶۸,۱۲۰	۱.۳۳	۵۲۷,۲۴۸,۶۱۴	وسائط نقلیه
۲۲.۱۱	۹,۱۵۴,۲۲۵,۴۳۰	۲۲.۴۴	۸,۸۶۷,۹۷۲,۷۲۹	تأسیسات
۲۳.۹۰	۹,۸۹۸,۸۶۴,۴۶۹	۲۵.۱۸	۹,۹۴۸,۲۳۷,۳۷۱	محوطه
۴.۶۲	۱,۹۱۳,۱۵۱,۲۰۰	۴.۹۴	۱,۹۵۱,۵۵۲,۰۳۴	اثاثه
۴۷.۶۲	۱۹,۷۳۱,۹۶۶,۹۳۶	۴۵.۹۶	۱۸,۱۵۸,۱۷۶,۶۰۷	ساختمان
۰.۱۲	۴۸,۰۷۶,۲۱۵	۰.۰۹	۳۶,۴۳۹,۲۳۶	ماشین آلات
۰.۰۵	۲۰,۹۵۳,۷۵۳	۰.۰۵	۲۱,۵۵۱,۲۸۶	ابزار آلات
۱۰۰	۴۱,۴۱۱,۴۰۶,۱۲۳	۱۰۰	۳۹,۵۱۱,۱۷۷,۸۷۷	

۴-۲۴- سایر هزینه ها شامل اقلام زیرمی باشد :

۱۳۹۲		۱۳۹۳		
درصد	ریال	درصد	ریال	
۲.۱۴	۱,۱۴۹,۳۰۸,۶۵۸	۰.۳۸	۶۹۰,۹۱۳,۵۸۰	هزینه های اکوومداح
۲۶.۷۳	۱۴,۳۴۹,۹۰۰,۶۵۴	۸.۷۰	۱۵,۸۰۲,۰۲۴,۶۸۳	تعمیرات و نگهداری تأسیسات
۳۱.۶۳	۱۱,۶۱۴,۶۶۸,۴۲۱	۸.۲۰	۱۴,۸۹۳,۰۲۱,۵۰۶	هزینه های انتظامات
۱۶.۰۰	۸,۵۸۹,۳۴۵,۷۱۸	۲۰.۵۳	۳۷,۳۰۲,۸۲۴,۱۱۱	تعمیرات ساختمان و محوطه
۱۱.۳۵	۶,۰۹۴,۴۲۹,۶۳۶	۱.۴۴	۲,۶۲۰,۶۶۱,۸۸۰	ساخت و تعمیرات وسائط نقلیه
۶.۳۷	۳,۴۲۲,۳۹۰,۲۹۴	۰.۹۳	۱,۶۸۸,۰۴۵,۲۹۶	تعمیر و نگهداری آرامگاهها
۱.۲۸	۶۸۷,۹۲۰,۰۰۰	۰.۷۹	۱,۴۳۴,۱۴۳,۰۰۰	تعمیر و نگهداری قبور
۰.۷۵	۴۰۱,۴۶۴,۸۹۲	۰.۲۸	۵۱۵,۱۰۴,۵۱۹	بیمه وسائط نقلیه
۱.۴۶	۷۸۶,۳۵۶,۰۴۹	۰.۵۴	۹۷۴,۹۳۳,۱۷۹	تعمیر و نگهداری اثاثه
۱.۴۴	۷۷۵,۰۱۴,۹۸۹	۰.۳۴	۶۲۰,۲۳۸,۱۶۱	تعمیر و نگهداری ماشین آلات



سازمان بهشت زهرا (س)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

هزینه آب، برق و گاز مصرفی	۲۰,۰۷۹,۶۰۳,۰۹۴	۱۱.۰۵	-	-
هزینه های خدمات دفع آفات	۵۶۷,۸۳۳,۵۷۰	۰.۳۱	۵۹۸,۷۰۸,۷۵۲	۱.۱۲
هزینه های تنظیف و خدمات شهری	۷۲,۸۶۹,۰۶۳,۲۸۲	۴۰.۱۱	-	-
هزینه تنظیف و آبدارخانه	۲,۴۷۱,۱۸۷,۹۷۰	۱.۳۶	۱,۶۹۶,۸۰۸,۴۷۴	۳.۱۶
تعمیر و نگهداری ابزار آلات	۱۲,۳۷۰,۰۰۰	۰.۰۱	۲۱,۴۰۹,۵۰۰	۰.۰۴
هزینه های سوخت حرارتی	۵,۶۸۰,۴۷۵,۱۰۰	۳.۱۳	۸۱۵,۷۹۳,۳۹۷	۱.۵۲
سایر	۳,۴۳۲,۱۲۸,۲۶۴	۱.۸۹	۲,۶۸۲,۰۹۳,۳۱۱	۵.۰۰
	۱۸۱,۶۵۵,۵۷۰,۳۹۵	۱۰۰	۵۳,۶۸۵,۶۱۳,۷۴۵	۱۰۰

افزایش هزینه آب، برق و گاز مصرفی و هزینه های تنظیف محوطه و خدمات شهری عمدتاً ناشی از تغییر در طبقه بندی حسابها می باشد.

۲۵- هزینه های عمومی و اداری

یادداشت	۱۳۹۳		۱۳۹۲	
	ریال	درصد	ریال	درصد
هزینه های پرسنلی	۱۰۳,۴۷۱,۹۳۵,۴۶۹	۴۰.۸۳	۸۰,۶۲۳,۳۵۱,۵۵۳	۳۵.۹۳
هزینه های فرهنگی	۲۷,۸۳۶,۸۷۴,۹۶۵	۱۰.۹۸	۲۲,۷۴۱,۵۰۱,۶۴۹	۷.۳۱
هزینه های رفاهی	۲۷,۴۸۷,۲۸۷,۱۱۹	۱۸.۷۴	۳۹,۳۵۷,۶۷۷,۲۶۷	۱۲.۶۶
تعمیر و نگهداری داراییها	۸,۷۳۹,۱۱۵,۹۲۶	۳.۴۵	۳۹,۱۴۸,۸۸۱,۲۳۵	۱۲.۵۹
هزینه های تنظیف محوطه	۵,۳۶۱,۶۴۸,۵۸۷	۳.۱۳	۶۰,۹۶۹,۳۰۰,۰۴۶	۱۹.۶۱
هزینه های آب، برق و گاز	۲۳۸,۵۲۸,۱۸۷	۰.۰۹	۱۲,۷۳۱,۷۸۴,۹۵۹	۴.۰۹
هزینه استهلاک	۵,۵۴۵,۷۹۸,۳۶۱	۲.۱۹	۴,۷۹۵,۹۹۴,۴۴۶	۱.۵۴
هزینه های مطالبات مشکوک الوصول	۳۱۶,۱۳۶,۲۸۸	۰.۱۲	۹۹,۹۲۰,۲۵۰	۰.۰۳
هزینه های حسابرسی و خدمات مالی	۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۲۳	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۱۳
سایر هزینه های اداری	۵۳,۸۸۳,۹۷۵,۰۸۳	۲۱.۳۶	۵۰,۰۴۴,۴۷۱,۰۹۱	۱۶.۱۰
	۲۵۳,۴۴۱,۲۸۹,۹۸۵	۱۰۰	۳۱۰,۹۱۳,۸۸۴,۴۹۶	۱۰۰

کاهش هزینه آب، برق و گاز مصرفی و هزینه های تنظیف محوطه و خدمات شهری عمدتاً ناشی از تغییر در طبقه بندی حسابها می باشد.

۲۵-۱ هزینه تعمیرات و نگهداری داراییها شامل اقلام زیر می باشد:

	۱۳۹۳		۱۳۹۲	
	ریال	درصد	ریال	درصد
محوطه و خیابان ها	۳,۷۷۵,۰۹۶,۴۰۵	۴۳.۲۰	۳۱,۶۸۳,۵۷۶,۳۱۲	۸۰.۹۳
تاسیسات	۱,۹۷۸,۶۹۲,۶۳۷	۲۲.۶۴	۲,۵۹۳,۰۵۴,۵۵۳	۶.۶۲
ساختمان	۱,۸۲۹,۶۳۲,۸۸۷	۲۰.۹۴	۳,۸۳۱,۶۷۷,۸۲۸	۹.۷۹
وسائط نقلیه	۲۱۷,۶۹۹,۳۶۶	۳.۴۹	۳۸۵,۱۸۸,۴۸۹	۰.۹۸
اثاثه	۹۳۱,۶۰۸,۶۴۱	۱۰.۶۶	۶۳۴,۸۸۹,۰۵۳	۱.۶۲
ابزار آلات	۶,۳۹۵,۰۰۰	۰.۰۷	۳۰,۴۹۵,۰۰۰	۰.۰۵
	۸,۷۳۹,۱۱۵,۹۲۶	۱۰۰	۳۹,۱۴۸,۸۸۱,۲۳۵	۱۰۰



سازمان بهشت زهرا (س)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۵-۲- هزینه های فرهنگی: عنشکل از اقلام زیرمی باشد:

۱۳۹۲		۱۳۹۳		بایدداشت
درصد	ریال	درصد	ریال	
۴۰.۸۷	۹,۲۹۵,۳۰۳,۸۳۷	۳۸.۹۳	۱۰,۸۳۶,۷۶۰,۵۶۸	هزینه های فرهنگی
۳۵.۴۵	۸,۰۶۱,۳۸۳,۵۹۰	۳۰.۷۶	۸,۵۶۱,۲۵۳,۳۹۷	۲۵-۲-۱ مراسم ها و مناسبت ها
۱۵.۳۲	۳,۴۶۲,۱۴۲,۱۰۰	۱۹.۳۹	۵,۳۹۶,۶۹۰,۰۰۰	۲۵-۲-۱ تکریم ارباب رجوع
۸.۴۵	۱,۹۳۲,۷۷۴,۱۳۳	۱۰.۹۳	۳,۰۴۲,۱۷۱,۰۰۰	هدایا و کمک ها
۱۰۰	۲۲,۷۴۱,۵۰۱,۶۴۹	۱۰۰	۲۷,۸۳۶,۸۷۴,۹۶۵	

۲۵-۲-۱- افزایش هزینه مناسبت ها و مراسم ایام خاص بابت افزایش هزینه های سالگرد ارتحال امام (ره) و ایجاد ایستگاه های صلواتی ، برگزاری مراسم رنگ دانش آموز، تجلیل از خانواده های معظم شهدا و هزینه های تکریم ارباب رجوع شامل اهدای گل و بسته های فرهنگی به خانواده داغدار تمامی متوفی می باشد.

۲۵-۳- هزینه های رفاهی: متشکل از اقلام زیرمی باشد:

۱۳۹۲		۱۳۹۳		
درصد	ریال	درصد	ریال	
۴۲.۱۷	۱۶,۵۹۸,۷۴۵,۰۰۰	۴۱.۰۸	۱۹,۵۰۷,۸۰۰,۰۰۰	هزینه مزایای غیرنقدی
۱۳.۳۴	۵,۲۵۲,۰۰۷,۷۳۰	۱۴.۷۱	۶,۹۸۳,۶۱۳,۱۴۲	هزینه های ویلای شمال و قشم
۲.۰۵	۸۰۶,۶۰۰,۰۰۰	۵.۱۴	۲,۴۳۹,۳۰۰,۰۰۰	کمک هزینه (ازدواج - تدفین - جزایر تحصیلی)
۲.۵۶	۱,۰۰۹,۵۰۰,۰۰۰	۱.۲۴	۵۸۹,۲۳۸,۸۴۷	هزینه های ورزشی
۸.۷۵	۳,۴۴۴,۹۹۳,۷۵۲	۸.۲۳	۳,۹۰۱,۶۲۹,۷۵۶	هزینه زائر سرای شهید
۱۸.۰۵	۷,۱۰۳,۶۵۷,۶۴۶	۱۶.۷۴	۷,۹۵۰,۳۳۰,۶۶۹	بیمه تکمیلی و عمر و حوادث
۰.۷۹	۳۰۹,۳۵۶,۱۷۰	-	-	هزینه های آموزشی
۱۲.۳۸	۴,۸۳۲,۸۱۶,۹۶۹	۱۲.۸۸	۶,۱۱۵,۳۸۴,۷۰۵	سایر
۱۰۰	۳۹,۳۵۷,۶۷۷,۲۶۷	۱۰۰	۴۷,۴۸۷,۲۸۷,۱۱۹	

۲۵-۴- سایر هزینه های اداری شامل اقلام زیرمی باشد:

۱۳۹۲		۱۳۹۳		
درصد	ریال	درصد	ریال	
۶۸.۰۵	۳۴,۰۵۴,۸۲۵,۲۶۹	۷۵.۶۸	۴۰,۷۷۸,۱۶۷,۰۷۳	هزینه خدمات قراردادی
۷.۲۳	۳,۶۱۶,۳۵۹,۰۶۶	۷.۷۰	۴,۱۴۸,۷۴۳,۳۱۶	هزینه آبدارخانه ها
۳.۱۵	۱,۵۷۶,۷۳۸,۳۵۹	۱.۷۴	۹۳۸,۸۷۵,۹۱۱	هزینه ملزومات مصرفی
۱.۵۷	۷۸۶,۷۷۵,۴۰۷	۰.۰۹	۴۵,۸۱۴,۷۵۸	هزینه پست ، تلگراف ، تلفن و بیسیم
۰.۳۹	۱۹۳,۳۱۴,۵۳۴	۰.۵۰	۲۶۷,۲۵۶,۱۳۸	هزینه کتب و نشریات
-	-	۷.۱۸	۳,۸۷۰,۷۳۲,۶۰۷	هزینه نگهداری فضای سبز
۰.۱۴	۷۱,۴۹۶,۴۰۱	۰.۰۳	۱۳,۷۴۲,۱۳۰	سوخت حرارتی



سازمان بهشت زهرا (س)

داداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۰۰۲	۷,۵۳۶,۸۴۷	-	-	هزینه بیمه وسائط نقلیه
۰۰۱	۳,۷۵۲,۸۰۰	-	-	هزینه بیمه آتش سوزی
۱۹.۴۵	۹,۷۳۴,۶۷۲,۶۰۸	۷۰۹	۳,۸۲۰,۶۴۳,۲۶۰	سایر
۱۰۰	۵۰,۰۴۴,۴۷۱,۰۹۱	۱۰۰	۵۳,۸۸۳,۹۷۵,۰۸۳	

افزایش هزینه نگهداری فضای سبز عمدتاً ناشی از طبقه بندی حسابها می باشد.

۲۶- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۱۳۹۲	۱۳۹۳	یادداشت
ریال	ریال	
۳۷,۵۰۹,۴۹۰,۷۸۸	۲۷,۳۲۸,۶۷۶,۴۵۹	۲۴-۱ درآمد اجاره
۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	درآمد تخفیف بن شهروند
(۳۷,۹۵۰,۵۳۴)	۸۹۴,۶۱۵,۲۵۲	سود (زیان) حاصل از فروش دارائیهای ثابت
۶۳۶,۹۹۴,۵۷۷	۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰	سود سهام شرکت شهروند
۲۴۳,۳۶۰,۹۰۰	۳۰۸,۰۱۱,۲۰۰	وصول مطالبات مشکوک الوصول
۱۹۹,۱۶۲,۱۲۷	۱۵۹,۱۸۸,۰۰۶	درآمد جریمه غیبت کارکنان
-	۱۲۴,۸۱۱,۰۸۰	تسویه حساب های راكد
۱۰۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	درآمد از فیلم برداری در محوطه سازمان
-	۷۳,۰۵۰,۰۰۰	درآمد حاصل از منقاصه و مزایده
۶۵,۱۵۷,۲۸۰	۲۳,۹۰۰,۷۶۹	درآمد سود سپرده بانکی
۴۶۳,۵۰۰,۰۰۰	-	درآمد اجاره ماشین آلات
۶۳۲,۴۹۴,۰۰۰	-	درآمد فروش ضایعات
۵,۳۶۸,۵۱۱,۴۹۲	۲,۴۸۷,۹۶۶,۳۸۶	سایر درآمدها
۳۷,۵۹۲,۷۳۰,۶۴۰	۳۵,۱۰۰,۲۱۹,۱۵۲	

کاهش درآمد اجاره رستوران عمومی ناشی از تعطیلی رستوران (تعمیرات) می باشد.

۲۶-۱ درآمد اجاره شامل اقلام زیر می باشد:

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
ریال	ریال	
۱۳,۸۷۲,۶۲۰,۳۸۸	۱۲,۹۹۳,۹۲۶,۴۵۹	اجاره غرفه های داخل سازمان
۴,۶۸۶,۷۰۰,۰۰۰	۴,۷۸۲,۰۰۰,۰۰۰	اجاره اماکن فروش گل
۲,۷۸۸,۲۰۰,۰۰۰	۴,۵۳۰,۴۰۰,۰۰۰	اجاره پارکینگ
۱,۵۳۴,۶۴۰,۰۰۰	۲,۵۸۷,۶۰۰,۰۰۰	اجاره غرفه تنقلات توسعه
۲,۴۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	اجاره رستوران عمومی
۱,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	اجاره ساترئال بتون
۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	اجاره انجام امور تلقین و مداخله
۶۶۳,۳۳۰,۴۰۰	۱,۳۶۴,۷۵۰,۰۰۰	سایر
۲۷,۵۰۹,۴۹۰,۷۸۸	۲۷,۳۲۸,۶۷۶,۴۵۹	



سازمان بهشت زهرا (س)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۷- تعدیلات سنواتی

۱۳۹۲	۱۳۹۳
ریال	ریال
۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

برگشت ذخیره مطالبات سال ۱۳۹۱ (سازمان پارک ها)

۲۷-۱- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه ای مربوط در صورتهای مالی مقایسه ای ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً "با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۲۸- صورت تطبیق مازاد در آمد بر هزینه عملیاتی

صورت تطبیق مازاد در آمد بر هزینه عملیاتی با جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی بشرح زیر است:

۱۳۹۲	۱۳۹۳
ریال	ریال
۳۰۰,۷۰۸,۰۳۴,۰۹۹	۱۰۳,۵۷۱,۵۹۹,۵۹۲
۴۸,۹۴۷,۳۶۰,۹۵۴	۴۷,۶۵۶,۶۵۹,۲۶۷
(۶,۲۵۲,۴۶۰,۰۵۰)	(۸,۸۵۷,۳۳۴,۷۸۵)
۴,۷۳۰,۵۸۴,۴۸۱	۵,۵۶۷,۶۱۲,۶۶۴
۳۳,۰۶۴,۳۶۰,۶۹۶	۵,۸۳۰,۰۱۷,۴۹۷
(۶۵,۱۴۲,۰۱۴,۲۸۸)	(۷,۵۰۰,۲۷۹,۵۱۹)
(۱۵۷,۰۲۸,۶۹۲,۵۲۰)	(۱۶۱,۵۹۶,۱۲۳,۷۴۲)
۱۰۱,۲۱۵,۳۲۶,۸۳۵	(۳۳,۷۷۵,۵۲۹,۲۰۷)
۳۹,۳۳۶,۸۰۰,۰۰۰	۲۹,۸۷۹,۹۵۰,۰۰۰
۳۶,۹۲۸,۵۱۹,۳۱۷	۳۳,۴۰۱,۷۰۳,۱۳۰
۲۱۶,۵۰۷,۷۱۹,۵۲۴	۱۴,۱۷۸,۳۷۴,۸۹۷

مازاد در آمد بر هزینه عملیاتی

هزینه استهلاک داراییهای ثابت مشهود

خالص کاهش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

افزایش در پس انداز کارکنان

کاهش پیش پرداختهای عملیاتی

افزایش موجودی مواد و کالا

افزایش حسابهای دریافتنی عملیاتی

افزایش (کاهش) حسابهای پرداختنی عملیاتی

افزایش در پیش دریافتها

سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۲۸-۱- حساب طلب از سازمان های وابسته شهرداری تهران به میزان ۷۲۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال مبادلات غیر نقدی گواهی انجام کار پروژه های

عمراتی بوده و چون در جریان نقدی تاثیر ندارد مانده مربوطه در صورت تطبیق تعدیل شده است.

۲۹- تعهدات سررمایه ای و بدهیهای احتمالی

۲۹-۱- سازمان در تاریخ ترازنامه فاقد بدهیهای احتمالی می باشد.

۲۹-۲- سایر بدهیهای احتمالی در تاریخ ترازنامه، بابت دعوی حقوقی مطروحه علیه سازمان در خصوص زمین باغ انگوری توسط آقای پاک نشان می باشد که پرونده مطروحه در دادگاه شهرستان کهریزک در جریان رسیدگی می باشد.



سازمان بهشت زهرا (س)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۹-۳- تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و معصوب در تاریخ ترازنامه بشرح ذیل می باشد:

عنوان شرکت و یا پیمانکار	موضوع قرارداد	مبلغ قرارداد	مبلغ صورت وضعیت	مانده
سامان آب سرزمین	ارائه خدمات مهندسی مطالعه طراحی و نظارت مورد نیاز سازمان	۶۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۰,۵۹۱,۸۰۴	۴۲۹,۴۰۸,۱۹۶
عمران مناطق (شرکت پتد سازه سدر)	جدول گذاری و خیابان بندی فضاهات شهید	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۶۵۵,۳۹۷,۸۷۲	۲۲,۳۴۴,۶۰۲,۱۲۸
ورسادسازه صنعت	اجداث سرویس بهداشتی ۱۰ دستگاه	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۵۴۰,۳۶۶,۳۶۰	۹,۴۵۹,۶۳۳,۶۴۰
شن زار	خرید جدول بتنی و ویرنه ای	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۴۶,۰۸۴,۷۰۰	۲,۴۵۳,۹۱۵,۳۰۰
شن زار	خرید جدول بتناد ۲۹۰۰۰ قالب	۹,۱۵۵,۳۰۰,۰۰۰	۶,۶۳۷,۲۷۶,۸۰۰	۲,۵۱۸,۰۲۳,۲۰۰
سامان سبز آرا	تیرچینی سه طبقه برقکافت مختلف به تعداد ۱۰۰۰۰ عدد ۳ طبقه	۱۸,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سازمان مدیریت پسماند	خاکبرداری و اجرای معابر توسعه در خیابانهای ناحیه ۳.....	۹,۱۶۲,۲۴۰,۰۰۰	-	۹,۱۶۲,۲۴۰,۰۰۰
میزان سازان مراد	انجام خرده کاری واحد عمران و توسعه	۷,۴۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۹۱۴,۸۱۰,۶۵۸	۱,۵۸۰,۱۸۹,۳۴۲
عمران بتن هرسین	انجام عملیات خرده کاری فرستخ سازمان براساس فهرست پهای اینیه سال ۹۲	۸,۷۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۵,۴۳۵,۳۷۶,۰۱۸	۳,۲۸۶,۶۲۳,۹۸۲
صنعت اندیش جاوید	گچ و خاک کامل بدنه داخل قبور و قسمت کشویی قبرهای سه طبقه ۱۹۰۰۰ عدد	۲,۲۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۳۰,۵۷۸,۰۰۰	۷۳۰,۴۲۲,۰۰۰

۳۰- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهای که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تایید صورتهای مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی نبوده ، بوقوع نپیوسته است .

۳۱- معاملات با سازمان های وابسته

طی سال مالی مورد گزارش معاملات با سازمان های وابسته بشرح زیر صورت گرفته است :

نام سازمان	نوع وابستگی	نوع معامله	مبلغ معامله دریافت پرداخت	مانده طلب/پدهی در پایان سال
سازمان مهندسی و عمران شهر تهران	مدیریت مشترک	خرید و پخش آسفالت	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۴۰۱,۱۵۵,۹۳۸
سازمان مشاوره و مهندسی شهر تهران	مدیریت مشترک	خدمات ژئوتکنیک	۴۵۵,۸۷۴,۸۹۳	۴۷۲,۴۲۲,۱۲۱
شرکت شهر سالم	مدیریت مشترک	ارائه خدمات پزشکی	۲,۶۲۲,۱۶۵,۱۱۰	۴,۳۲۲,۳۲۷,۶۵۵
			۳,۹۱۰,۲۲۷,۴۲۸	

۴۹



سازمان بهشت زهرا (س)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

سازمان فناوری اطلاعات و ارتباطات	مدیریت مشترک	نگهداری سیستم‌ها	۲,۰۷۴,۹۷۵,۳۰۴ (۳,۳۰۶,۴۹۷,۹۰۰)	(۳,۲۰۹,۰۶۱,۱۵۷)
سازمان عمرانی مناطق شهرداری تهران	مدیریت مشترک	احداث بل و محوطه سازی	۹۷,۲۹۰,۶۱۰,۰۹۸ (۵۳,۵۹۳,۳۸۱,۶۴۷)	(۲۵,۴۸۹,۲۹۱,۱۵۳)
سازمان مدیریت پسماند	مدیریت مشترک	دفن و محوطه سازی	۱۱,۴۶۱,۶۱۹,۹۴۰ (۸,۱۶۰,۳۸۳,۱۷۱)	(۶,۹۹۸,۳۳۱,۱۹۵)
شرکت شهروند	مدیریت مشترک	خریدین غیر نقدی	۱۴,۰۰۴,۸۱۷,۴۰۰ (۱۴,۰۰۴,۸۱۷,۴۰۰)	-
سازمان حمل و نقل ترافیک شهر تهران	مدیریت مشترک	مجوز طرح ترافیک	۲۰۴,۴۴۱,۶۰۰ (۲۰۴,۴۴۱,۶۰۰)	-

۳۲- صورت مقایسه بودجه با اقلام واقعی

صورت مقایسه با اقلام واقعی برای سال مالی ۱۳۹۳ بشرح زیر است :

مساعد (نامساعد)	اقلام بودجه	اقلام واقعی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۳۸	۱,۰۰۹,۰۰۰	۱,۰۰۹,۶۳۸	درآمد ارائه خدمات
(۶۲۵)	(۶۵۲,۰۰۰)	(۶۵۲,۶۳۵)	بهای تمام شده خدمات ارائه شده
۱۳	۳۵۷,۰۰۰	۳۵۷,۰۱۳	مازاد درآمد بر هزینه ناخالص
(۴۴۱)	(۲۵۳,۰۰۰)	(۲۵۳,۴۴۱)	هزینه های عمومی
(۴۲۸)	۱۰۴,۰۰۰	۱۰۳,۵۷۲	مازاد درآمد بر هزینه عملیاتی
(۱,۹۰۰)	۳۷,۰۰۰	۳۵,۱۰۰	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۳,۳۲۸)	۱۴۱,۰۰۰	۱۳۸,۶۷۲	خالص مازاد درآمد بر هزینه خالص

لازم به توضیح است که مازاد درآمد بر هزینه هر سال صرف انجام هزینه های عمرانی همان سال می شود که در یادداشت ۱۰ نشان داده شده است .

۱- ۳۲- صورت مقایسه درآمد حاصل از ارائه خدمات و سایر درآمدهای بودجه با اقلام واقعی برای سال مالی ۱۳۹۳ به قرار زیر است :

مساعد (نامساعد)	اقلام بودجه	اقلام واقعی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۹۲۴	۸۵۰,۰۰۰	۸۵۱,۹۲۴	واگذاری قبور جهت دفن متوفی
(۲۴)	۹۹,۰۰۰	۹۸,۹۷۶	آمیولانس
(۱,۲۶۴)	۱۴,۰۰۰	۱۲,۷۳۶	تفصیل و تدفین و تکفین
۳۷۶	۱۵,۵۰۰	۱۵,۷۷۶	سنگ و نصب سنگ
-	۸,۶۰۰	۸,۶۰۰	حق استفاده از آرامگاه و آرامگاه روباز
(۲۰۴)	۸,۰۰۰	۷,۷۹۶	بسته بندی جناز
(۱,۹۷۰)	۵۰,۹۰۰	۴۸,۹۳۰	درآمد اجاره و سایر درآمدها
(۱,۲۶۲)	۱,۰۴۶,۰۰۰	۱,۰۴۴,۷۳۸	



سازمان بهشت زهرا (س)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۳۲-۲- صورت مقایسه خلاصه بهای تمام شده خدمات ارائه شده بودجه با اقلام واقعی برای سال مالی ۱۳۹۳ بقرار زیر است :

مساعده (تامساعده)	اقلام بودجه	اقلام واقعی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۱,۸۹۵)	۱۱۸,۰۰۰	۱۱۶,۱۰۵	هزینه های پرسنلی
۵۹۵	۷۲,۰۰۰	۷۲,۵۹۵	هزینه احداث قبور
۴۴۷	۶۶,۰۰۰	۶۶,۴۴۷	هزینه آمبولانس
(۱۳۱)	۷۲,۰۰۰	۷۲,۸۶۹	هزینه های نظیف و خدمات شهری
۶۴۶	۴۰,۰۰۰	۴۰,۶۴۶	نگهداری فضای سبز
۱,۴۸۱	۳۰,۰۰۰	۳۱,۴۸۱	مواد و لوازم مصرفی
(۴۸۹)	۴۰,۰۰۰	۳۹,۵۱۱	هزینه استهلاک دارائیهها
۱۸۴	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۱۸۴	هزینه خدمات قراردادی
۳۳۳	۵۷,۰۰۰	۵۷,۳۳۳	تعمیرات و نگهداری دارائیهها
۸۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۸۰	هزینه های آب و برق و گاز مصرفی
(۱۰۷)	۱۵,۰۰۰	۱۴,۸۹۳	حفاظت و نگهداری
(۳۰۹)	۱,۰۰۰	۶۹۱	هزینه های اکوموداج
(۲۱۰)	۲۰,۰۰۰	۱۹,۷۹۰	سایر
۶۲۵	۶۵۲,۰۰۰	۶۵۲,۶۲۵	

۳۲-۳- صورت مقایسه خلاصه هزینه های تشکیلاتی بودجه با اقلام واقعی برای سال مالی ۱۳۹۳ بقرار زیر است :

مساعده (تامساعده)	اقلام بودجه	اقلام واقعی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۱,۵۲۸)	۱۰۵,۰۰۰	۱۰۲,۴۷۲	هزینه های پرسنلی
۸۳۷	۲۷,۰۰۰	۲۷,۸۳۷	هزینه های فرهنگی
(۵۱۳)	۴۸,۰۰۰	۴۷,۴۸۷	هزینه های رفاهی
(۱۳۸)	۵,۵۰۰	۵,۳۶۲	هزینه های نظیف و آیدارخانه ها
۲۳۹	۸,۵۰۰	۸,۷۳۹	تعمیرات و نگهداری دارائیهها
۳۸	۲۰۰	۲۳۸	هزینه های آب و برق
۳۷۹	۵,۲۵۰	۵,۶۲۹	هزینه های استهلاک دارائیهها
۷۷۸	۴۰,۰۰۰	۴۰,۷۷۸	حق الزحمه خدمات قراردادی
(۲۳)	۱,۰۰۰	۹۵۷	هزینه پست و تلگراف و تلفن
(۶۱)	۱,۰۰۰	۹۳۹	هزینه های ملزومات مصرفی
۱۰	۵۵۰	۵۶۰	هزینه های حسابرسی و خدمات مالی
۴۴۳	۱۱,۰۰۰	۱۱,۴۴۳	سایر
۴۴۱	۲۵۳,۰۰۰	۲۵۳,۴۴۱	





رده‌بندی مصوبه: ۵/۹۹/۲۶۱/۲

شناسه مصوبه: ۲۷۲۵

گردش کار تصویب

نامه شماره ۹۶/۵۸۳۱ مورخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۰ موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آوند
مثبت به شماره ۱۶۰/۳۴۲۰۳ به تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۱ منضم به گزارش سازمان بهشت زهرا (س)
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
۱۶۰/۲۴۱۹۸ مورخ ۱۳۹۸/۰۹/۰۲ در دستور کار دویست و شصت و یکمین جلسه رسمی
شورای اسلامی شهر تهران (دوره پنجم) منعقد در تاریخ چهاردهم دی 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 سه (۵۳) برگ گزارش و جداول پیوست
(ممه‌ور به مهر شورای اسلامی شهر تهران) اخذ رأی انجام شد که با اکثریت آرای موافق
(یازده رأی) اعضای شورای اسلامی شهر تهران (از بیست و یک عضو حاضر در جلسه در
زمان رأی‌گیری) به تصویب رسید. م/ ۵۱۲/۲۷۲۵





تاریخ: ۱۳۹۹/۱۰/۲۴

شماره: ۲۳۷۰۸/۱۶۰

پیوست: ۰

بسم الله الرحمن الرحيم

به: جناب آقای دکتر عبدالرضا رحمانی فضلی

وزیر محترم کشور

موضوع: ارسال مصوبه گزارش حسابرسی معاونت فنی و عمرانی شهرداری تهران برای سال منتهی به

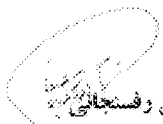
۱۳۹۳/۱۲/۲۹

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 معاونت فنی و عمرانی شهرداری تهران برای سال منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ » ابلاغی به شماره ۱۶۰/۲۷۲۶/۲۳۱۳۸

مورخ ۱۳۹۹/۱۰/۱۷ را جهت استحضار و اقدام قانونی ایفاد می نماید.

قبلاً از توجهات جنابعالی کمال تشکر را دارد.


مهندس 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. (۵/۵۶۵ گ)