



تاریخ: ۸/۰۲/۱۴۰۰

شماره: ۲۰۷۸/۲۷۶۸/۱۶۰

پیوست: ۲

بسم الله الرحمن الرحيم

به: جناب آقای پیروز حناچی

شهردار محترم تهران

موضوع: مصوبه گزارش حسابرسی سازمان مهندسی و عمران شهر تهران منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹

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 مهندسی و عمران شهر تهران برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ تهیه شده توسط مؤسسه حسابرسی شاخص اندیشان به عنوان حسابرس منتخب شورای اسلامی شهر تهران به شماره ۱۴۰۱۰/۱۴۰۶۰ مورخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۲ به کمیسیون برنامه و بودجه به عنوان کمیسیون اصلی ارجاع شد. پس از وصول گزارش کمیسیون مذکور (کمیته بودجه و نظارت) به شماره ۱۶۰/۲۱۸۳۲ مورخ ۱۳۹۹/۱۰/۰۲ موضوع در دویست و هشتاد و نهمین جلسه شورا منعقد در تاریخ ۱۴۰۰/۰۲/۰۵ مورد بررسی قرار گرفت و در خصوص مفاد آن مشتمل بر ماده واحده و ۴۰ برگ گزارش و جداول پیوست (ممهوره به مهر شورای اسلامی شهر تهران) اخذ رأی انجام شد که با اکثریت آرای موافق (یازده رأی) اعضای شورای اسلامی شهر تهران (از چهارده عضو حاضر در جلسه در زمان رأی گیری) به تصویب رسید.

وفق ماده نودم (۹۰) قانون تشکیلات، وظایف و انتخابات شوراهای اسلامی کشور و انتخاب شهرداران مصوب ۱۳۷۵/۰۳/۰۱ و اصلاحات بعدی آن، مصوبه مزبور در صورتی که تا دو هفته پس از تاریخ ابلاغ مورد اعتراض مسئولین ذیربط قرار نگیرد لازم الاجرا خواهد بود. ۵/۴۰۰ م ۲۷۶۸

محمّد هاشمی رفسنجانی

رئیس شورای اسلامی شهر تهران

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

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

- فرماندار محترم تهران جهت استحضار.

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

- اعضای محترم شورای اسلامی شهر تهران جهت استحضار.

- رئیس محترم شورای اسلامی استان تهران جهت استحضار.

- دفتر هیات رئیسه و مصوبات (گزارش ۵۹۵/گ ۵؛ شناسه: ۲۷۶۸).



جمهوری اسلامی ایران



شماره:
تاریخ:
پیوست:

مشخصات مصوبه

عنوان:

« گزارش حسابرسی سازمان حمل و نقل و ترافیک شهرداری تهران

برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ »

(مشتمل بر ماده واصله و ۶۷ برگ گزارش و جداول پیوست)

(ممهور به مهر شورای اسلامی شهر تهران)

به انضمام گردش کار تصویب

شناسه مصوبه : ۲۷۶۹

رده‌بندی مصوبه : (۵/۴۰۰/۲۸۹/۵)

مصوب دویست و هشتاد و نهمین جلسه

دوره پنجم شورای اسلامی شهر تهران

به تاریخ یکشنبه پنجم اردیبهشت ماه سال ۱۴۰۰

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

قابل دسترسی است.





رده‌بندی مصوبه: ۵/۴۰۰/۲۸۹/۵

شناسه مصوبه: ۲۷۶۹

ماده واحده:

در اجرای بند (ج) ماده ۴۴ آیین نامه مالی شهرداری ها و بند سی ام (۳۰) ماده هشتاد (۸۰) قانون تشکیلات، وظایف و انتخابات شوراهای اسلامی کشور و انتخاب شهرداران مصوب ۱۳۷۵/۳/۱ و اصلاحات بعدی آن، گزارش حسابرس منتخب شورای اسلامی شهر تهران در خصوص بررسی صورت های مالی سازمان حمل و نقل و ترافیک شهرداری تهران در سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ مشتمل بر ۶۷ برگ گزارش و جداول پیوست که جزء لاینفک این مصوبه و مهمور به مهر شورای اسلامی شهر تهران می باشد، به عنوان سند حسابرسی سال ۱۳۹۴ سازمان مذکور مورد بررسی قرار گرفت و شورا پس از استماع گزارش حسابرس و پاسخ های شهرداری تهران تکالیف زیر را در اعلام موارد نقض و تخلف بر اساس مقررات قانونی مصوب نمود.

الف) سازمان حمل و نقل و ترافیک مکلف است؛

۱) حداکثر ظرف مدت سه ماه توضیحات و مستندات خود را در خصوص:

- ۱-۱- عدم رعایت مفاد قرارداد منعقد با شرکت کنترل ترافیک تهران و سازمان فناوری اطلاعات در خصوص واریز وجوه فروش مجوز تردد، در فواصل زمانی تعیین شده .
- ۱-۲- تقبل مالیات پاداش و کارانه پرسنل و اشخاص خارج از سازمان .
- ۱-۳- عدم ارائه بیمه نامه های مربوط به دارائیهای ثابت .
- ۱-۴- عدم رعایت مفاد ماده ۱۵ اساسنامه، دال بر برگزاری جلسات هیئت مدیره حداقل ۱۵ روز یکبار "
- ۱-۵- عدم رعایت مفاد بند (ب) آئین نامه معاملات شهرداری در خصوص لزوم رعایت تشریفات مقرر جهت انتخاب برخی پیمانکاران به نحو کامل و مناسب .
- ۱-۶- عدم اجرای کامل مفاد اساسنامه جدید سازمان .
- ۱-۷- عدم انعکاس سرمایه در دفاتر سازمان .
- ۱-۸- عدم رعایت مفاد تبصره ۲ ماده ۱۵ قانون رسیدگی به تخلفات رانندگی در خصوص لزوم واریز عوارض حاصل از پارکهای حاشیه ای .
- ۱-۹- دلایل موثر نبودن اقدامات صورت گرفته در زمینه حل و فصل تکالیف تعیین شده برای هیئت مدیره .
- ۱-۱۰- چگونگی جبران هزینه استهلاک پارکینگها .
- ۱-۱۱- وضعیت وصول مانده حسابهای دریافتنی (موضوع بند ۱۰ گزارش حسابرسی) .





رده‌بندی مصوبه: ۵/۴۰۰/۲۸۹/۵

شناسه مصوبه: ۲۷۶۹

۱-۱۲- مستندات مربوط به مانده سرفصل پیش‌پرداختها را که راکد و نقل از سنوات قبل شناخته شده، به منظور تعیین آثار ریالی تعدیلات مورد لزوم.

۱-۱۳- اسناد مالیکت زمین پارکینگ کردستان.

۱-۱۴- مستندات مربوط به توافقنامه چگونگی بهره‌برداری از پارکینگ هنر.

۱-۱۵- مستندات مربوط به رسیدگی سازمان امور مالیاتی و تامین اجتماعی به مالیات عملکرد، حقوق و تکلیفی و حق بیمه سازمان حمل و نقل و ترافیک.

۱-۱۶- اسناد مربوط به موجودی پایان سال انبارها.

را در اختیار حسابرس منتخب شورای اسلامی شهر تهران قرار دهد. مادامیکه این وظایف به دقت و منطبق با ضوابط و قوانین انجام نشود تکالیف و مسئولیت های مدیران وقت سازمان به قوت خود باقی است.

(۲) نسبت به اعمال اصلاحات:

۲-۱- حساب‌های دریافتنی و پرداختنی بابت قرارداد اجرایی ساختمان شماره ۲ شهرداری

۲-۲- سرفصلهای بودجه عمرانی و اداری عمومی بابت برگزاری سمینارها، کنفرانس ها و همچنین همایش های خانوادگی پرسنل

۲-۳- در ارتباط با مانده بدهی شرکت کنترل ترافیک تهران و سازمان فناوری اطلاعات بابت قراردادهای منعقد شده

۲-۴- حسابها متأثر از واریز ۸۰ درصد مازاد درآمد به حساب درآمد عمومی شهرداری اقدام و نتایج آن را حداکثر ظرف مدت سه ماه به حسابرس شورای اسلامی شهر تهران ارائه نماید.

(۳) نسبت به تدوین:

۳-۱- آئین‌نامه در رابطه با "عملیات واگذاری پارکهای حاشیه‌ای و نحوه مدیریت آن"

۳-۲- موافقتنامه بودجه سال ۱۳۹۴ و مبادله آن

۳-۳- ضوابط و دستورالعمل‌های اعطای تخفیفات مربوط به صدور مجوز تردد در محدوده ترافیکی

اقدام و نتایج آن را حداکثر ظرف مدت سه ماه به حسابرس شورای اسلامی شهر تهران ارائه نماید.

ب. شهرداری تهران موظف است:

(۱) نسبت به انتقال اسناد مالکیت پارکینگ های ایرانشهر، خلیج فارس، شیوا، طالقانی، حافظ، کریستال و انبار اتحاد به نام سازمان حمل و نقل و ترافیک اقدام نماید.





جمهوری اسلامی ایران



شماره:
تاریخ:
پست:

شناسه مصوبه: ۲۷۶۹

رده‌بندی مصوبه: ۵/۴۰۰/۲۸۹/۵

۲) با تهیه دستورالعمل‌های مناسب و نظارت بر حسن اجرای آن‌ها نسبت به رعایت مواد آئین‌نامه معاملات و اجرای کامل مفاد اساسنامه جدید سازمان (مربوط به سال ۱۳۹۳) اطمینان حاصل نماید.

۳) توضیحات خود در خصوص دلایل واگذاری حق بهره برداری از پارکینگ‌های تحت اختیار سازمان به شهرداری را به شورای اسلامی شهر تهران گزارش نماید.

۴) سازمان بازرسی شهرداری تهران مکلف است حداکثر ظرف مدت سه ماه نسبت به رسیدگی به انحرافات و تخلفات مطرح شده در گزارش حسابرس منتخب شورا اقدام و متخلفین را به مراجع قضایی و هیئت‌های رسیدگی به تخلفات اداری معرفی و نتیجه را به شورای اسلامی شهر تهران گزارش نماید. ۵/۱۴۰۰ م ۵۹۳/۲۷۶۹



Shakhes Andishan

Certified Public Accountants

Tehran Stock Exchange Approved Auditors

WWW.SHAKHESAF.IR

Shakhes23@gmail.com

مؤسسه حسابرسی شاخص اندیشان

(حسابداران رسمی)

معتقد سازمان بورس اوراق بهادار تهران



بسمتعالی

شماره نامه: ۱۴۰۱۰/۱۴۰۶۰

تاریخ: ۱۳۹۶/۱۲/۲۲

پیوست: دارد

جناب آقای مهندس هاشمی

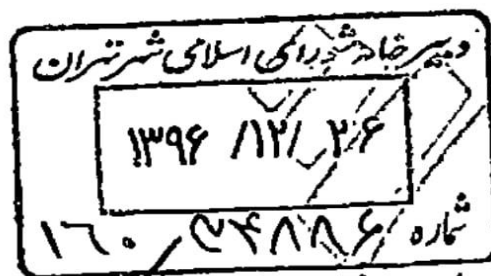
ریاست محترم شورای اسلامی شهر تهران

با سلام؛

احتراماً، به پیوست ۴ جلد گزارش حسابرس مستقل - سازمان مهندسی

و عمران شهر تهران، سالهای مالی منتهی به اسفند ۱۳۹۴ و ۱۳۹۵ ایفاد

می گردد. خواهشمند است وصول آنرا اعلام فرمائید.



رونوشت: جناب آقای دکتر الویری - ریاست محترم کمیسیون برنامه و بودجه شورای اسلامی

Apt # 22 & 23, No. 39
North Naft Ave., Tehran, Iran
Zip Code: 1919733179

Tel: (+98 21) 22904199 - 200
22265026 , 22902484 - 6
Fax: (+98 21) 22272190

تلفن واحد ۲۳: ۲۲۹۰۴۱۹۹ - ۲۰۰ ، ۲۲۲۶۵۰۲۶
تلفن واحد ۲۲: ۲۲۹۰۲۴۸۵ ، ۲۲۹۰۲۴۸۴
فکس: ۲۲۲۷۲۱۹۰

تهران، خیابان نفت شمالی، نبش خیابان نهم
طبقه فوقانی بانک سپه، پلاک ۳۹، طبقه ششم
واحد های ۲۲ و ۲۳ کد پستی: ۱۹۱۹۷۳۳۱۷۹

Shakhes Andishan

Certified Public Accountants

Tehran Stock Exchange Approved Auditors

WWW.SHAKHESAF.IR

Shakhes23@gmail.com

موسسه حسابری شاخص اندیشان

(حسابداران رسمی)

معتمد سازمان بورس اوراق بهادار تهران



سازمان مهندسی و عمران شهر تهران

گزارش حسابرسی مستقل

به انضمام صورت های مالی و یادداشت های توضیحی همراه

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴



Apt # 22 & 23, No. 39
North Nafi Ave., Tehran, Iran
Zip Code: 1919733179

Tel.: (+98 21) 22904199 - 200
22265026 , 22902484 - 6
Fax: (+98 21) 22272190

تلفن واحد ۲۳: ۲۲۲۶۵۰۲۶، ۲۲۹۰۴۱۹۹-۲۰۰
تلفن واحد ۲۲: ۲۲۹۰۲۴۸۴، ۲۲۹۰۲۴۸۵-۶
۲۲۲۷۲۱۹۰ فکس:

تهران، خیابان نفت شمالی، نبش خیابان نهم
طبقه فوقانی بانک سپه، پلاک ۳۹، طبقه ششم
واحد های ۲۲ و ۲۳ کدپستی: ۱۹۱۹۷۳۳۱۷۹

**سازمان مهندسی و عمران شهر تهران****فهرست مندرجات**

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۵	گزارش حسابرس مستقل
۲	ترازنامه
۳	صورت سود و زیان و گردش حساب سود (زیان) انباشته
۴	صورت جریان وجوه نقد
۵ الی ۳۲	یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی





بنام خدا

گزارش حسابرسی مستقل**به شورای اسلامی شهر تهران****سازمان مهندسی و عمران شهر تهران****گزارش نسبت به صورتهای مالی**

مقدمه

۱) صورتهای مالی سازمان مهندسی و عمران شهر تهران شامل ترازنامه به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۸ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیات مدیره در قبال صورتهای مالی

۲) مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری با هیات مدیره سازمان است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است. به گونه ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳) مسئولیت این موسسه، اظهارنظر به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای 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 در باره مبالغ و دیگر اطلاعات افشاء شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی سازمان بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیأت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این موسسه به عنوان حسابرس منتخب شورای اسلامی شهر تهران، مسئولیت دارد موارد زیر را به شورای اسلامی شهر تهران گزارش کند.



**گزارش حسابرسی مستقل (ادامه)****سازمان مهندسی و عمران شهر تهران****مبانی اظهار نظر مشروط**

۴) با توجه به تاریخ تهیه و تصویب صورتهای مالی (۱۳۹۵/۰۳/۱۹) و تاریخ تنظیم گزارش حسابرس مستقل منتخب شورای محترم اسلامی شهر تهران (۱۳۹۶/۱۰/۱۶)، بنظر این موسسه ضرورت داشت با توجه به اهمیت اقلام تشکیل دهنده مانده حسابهای پیش پرداخت و علی الحسابهای پرداختی به پیمانکاران (یادداشت ۶ توضیحی صورتهای مالی) بستانکاران تجاری (یادداشت ۱۱ توضیحی صورتهای مالی)، داراییهای در جریان تکمیل و پیش پرداخت های سرمایه‌ای، صورت ریز اقلام عمده سرفصلهای مذکور در صورتهای مالی پیوست ارایه می‌گردید. مضافاً با توجه به نحوه حسابداری پروژه‌های در جریان تکمیل - پروژه‌های پیمانی (متعلق به شهرداری تهران) به طرفیت صورت حسابهای تائید شده که در پایان هر سال مالی در صورتهای مالی مورد تهاثر قرار می‌گیرد، مبلغ ۴.۹۷۳ میلیارد ریال از مانده سرفصلهای مذکور (مربوط به پروژه‌های خاتمه یافته در سنوات قبل - فاقد گردش در سنوات اخیر) مورد تهاثر قرار نگرفته است. لازم به ذکر است که مورد مذکور در صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵ مد نظر قرار گرفته است.

۵) اهم موارد قابل ذکر در خصوص سرفصل مالیات پرداختنی (یادداشت ۱۲ توضیحی صورتهای مالی) به شرح ذیل است:
۵-۱) به استناد بند ۳ ماده ۲ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب سال ۱۳۸۰ و قسمت اخیر ماده ۲۸۰ قانون مذکور مصوب تیر ماه ۱۳۹۴، سازمان برای سنوات مالی ۱۳۹۱ الی ۱۳۹۴ خود را مشمول مالیات ندانسته است. - علیرغم این موضوع، عملکرد سنوات مالی ۱۳۸۱ الی ۱۳۸۹ در سنوات قبل توسط مقامات مالیاتی مورد رسیدگی قرار گرفته که ضمن اعتراضات صورت گرفته در مراحل مختلف رسیدگی، جمعاً مبلغ ۲۲۸ میلیارد ریال ذخیره از این بابت در حسابها لحاظ گردیده است. با توجه به عدم ارسال اظهارنامه‌های مالیاتی برای سنوات مالی ۱۳۸۶ به بعد و عدم رسیدگی عملکرد سنوات مالی ۱۳۹۱ الی ۱۳۹۴ توسط مقامات مالیاتی، تعیین تکلیف نهایی و قطعی مالیات عملکرد سنوات قبل سازمان و سنوات مالی ۱۳۹۱ الی ۱۳۹۴ منوط به حل و فصل نظرات نهایی مقامات سازمان امور مالیاتی و شهرداری تهران می‌باشد.

۵-۲) مطابق نامه اداره کل امور مجامع و شوراهای سازمانها ی شهرداری تهران، سازمان در سامانه مالیات بر ارزش افزوده ثبت نام ننموده و بر همین اساس اظهارنامه مالیاتی تکمیل و ارسال ننموده است. با توجه به وجود مبلغ ۳.۵۷۱ میلیارد ریال وجوه اخذ شده از فروشندگان کالا و خدمات بابت اعتبار مالیات ارزش افزوده منعکس در یادداشت ۷ توضیحی صورتهای مالی، پذیرش مبلغ مذکور و آثار جرائم احتمالی، برای این موسسه مشخص نمی‌باشد.



**گزارش حسابرسی مستقل (ادامه)****سازمان مهندسی و عمران شهر تهران**

۶) در سنوات مالی قبل تعداد ۳ قطعه زمین و دو واحد آپارتمان بابت مطالبات سازمان از شهرداری مناطق ۱۸ و ۲۲ و شرکت خدمات مهندسی شهر تهران از واحدهای مذکور دریافت شده که تا تاریخ تهیه این گزارش نقل و انتقال قطعی اموال مذکور و مدارک مربوط به تصرف بودن اموال نزد واحد مورد گزارش، در دسترس این موسسه قرار نگرفته است.

۷) سرفصل های دریافتنی های تجاری و غیر تجاری، پیش پرداختها و پرداختنی های تجاری و غیر تجاری (یادداشت های ۱۱ و ۴، ۶ توضیحی صورت های مالی) بترتیب به مبلغ ۲۹ میلیارد ریال، ۴۲ میلیارد ریال و ۳۱۷ میلیارد ریال دارای اقلام راکد سنواتی و عمدتاً مربوط به شرکت ها و سازمان های تابعه شهرداری تهران می باشد که اقداماتی از سوی مسئولین جهت وصول یا تعیین تکلیف آنان صورت نگرفته است. به دلیل عدم ارائه اطلاعات و مدارک کافی، تعیین قابلیت بازیافت مبالغ مذکور برای این موسسه امکانپذیر نمی باشد.

۸) بدلیل انجام امور برآورد مقداری و ریالی پروژه ها توسط سازمان مشاور فنی و مهندسی شهر تهران، واحد مورد گزارش مستندات مبنی بر برآورد اولیه مقداری و ریالی پروژه های در جریان تکمیل را به این موسسه ارائه ننموده، از این رو حصول اطمینان نسبت به اعمال کنترل هزینه ها و تناسب آن با میزان پیشرفت پروژه ها و در نتیجه متعارف بودن بهای تمام شده آنها برای این موسسه مقدور نگردیده است. همچنین تا تاریخ تهیه این گزارش فهرست پروژه های راکد و متوقف و درصد پیشرفت فیزیکی پروژه ها در دسترس این موسسه قرار نگرفته است.

اظهار نظر مشروط

۹) به نظر این موسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۴ و ۵ و همچنین به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بندهای ۶ الی ۸، صورت های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی سازمان مهندسی و عمران شهر تهران در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴ و عملکرد و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۱۰) بدلیل فقدان سیستم بهای تمام شده خدمات ارایه شده کلیه هزینه های متحمل شده طی سال مالی در سرفصل هزینه های اداری و عمومی (یادداشت ۲۰ توضیحی صورتهای مالی) منعکس گردیده و تخصیصی از بابت هزینه های متعلق به خدمات ارایه شده طی سال مالی تفکیک و تحت عنوان بهای تمام شده خدمات ارایه شده منظور نگردیده است. اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

۱۱) مالیات تکلیفی مکسوره از پیمانکاران در موعد مقرر کسر و به حساب مراجع ذیصلاح مالیاتی واریز نگردیده است. اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.



**گزارش حسابرسی مستقل (ادامه)****سازمان مهندسی و عمران شهر تهران****سایر بندهای توضیحی**

۱۲) تا تاریخ تهیه این گزارش، صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳ موسسه حسابرسی منتخب شورای اسلامی شهر تهران در دسترس این موسسه قرار نگرفته، رسیدگی این موسسه به ارقام مقایسه ای مندرج در صورتهای مالی پیوست، تسری نیافته است.

۱۳) صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴ توسط حسابرس منتخب شورای سازمان مورد رسیدگی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۲۴ خردادماه ۱۳۹۵ آن موسسه نسبت به صورتهای مالی مزبور نظر "مقبول" اظهار شده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی**گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس**

۱۴) طی سال مالی مورد گزارش، ۴ واحد از آپارتمانهای ساخته شده توسط سازمان واقع در سعادت آباد، کوی فراز، فاز ۶ مجتمع مسکونی بوعلی به ۱۰ نفر از پرسنل سازمان از قرار هر متر مربع ۹ میلیون ریال واگذار شده است. با در نظر گرفتن قیمت منطقه ای نسبت به مبلغ هر متر مربع از واحدهای مزبور، رعایت صرفه و صلاح سازمان برای این موسسه مشخص نمی باشد.

۱۵) در پاره ای از موارد قراردادهای منعقدۀ عمدتاً از طریق ترک تشریفات مناقصه و با مجوز هیات مدیره صورت گرفته است. در این خصوص می توان به قرارداد منعقدۀ با قرارگاه سازندگی خاتم الانبیاء و شرکت های ساختمانی راهیدکو، شرکا توانکاران صنعت پیشرو و ابنیه فنی تهران اشاره نمود.

۱۶) مفاد مواد ۱۳ و ۱۵ اساسنامه مصوب ۱۳۸۹/۰۴/۲۲ در خصوص انتخاب یک عضو علی البدل و تشکیل جلسات هیات مدیره هر ۱۵ روز یکبار، رعایت نشده است.

۱۷) گزارش تطبیق عملیات سازمان با بودجه مصوب برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴ مندرج در یادداشت ۲۸ توضیحی صورتهای مالی که در اجرای بودجه ابلاغی شهرداری تهران تهیه شده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. در این خصوص، بودجه مصوب سازمان برای سال مالی فوق ۳۴۵ میلیارد ریال بوده که ۴۰۵ میلیارد مخارج برای آن صورت گرفته که ضرورت تصمیم گیری در خصوص به حداقل رساندن انحرافات مورد تاکید این موسسه می باشد.

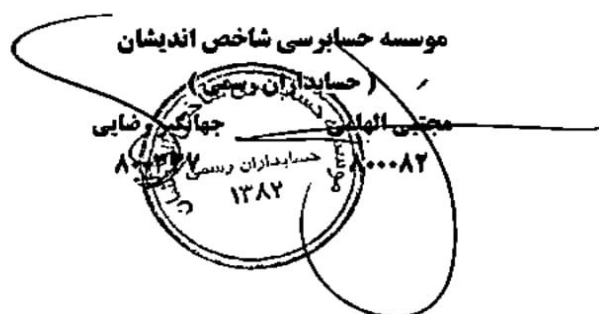
۱۸) براساس مصوبه ابلاغی شماره ۱۲۷۴۸ مورخ ۱۳۸۹/۰۹/۰۷ مقرر گردیده آئین نامه های مالی و معاملاتی کلیه سازمان های وابسته توسط شهرداری تهران تغییر و آئین نامه جدید ابلاغی توسط شهرداری مورد استفاده قرار گیرد که در این خصوص کما فی السابق آئین نامه قبلی مورد استفاده قرار گرفته است.



**گزارش حسابرسی مستقل (ادامه)****سازمان مهندسی و عمران شهر تهران**

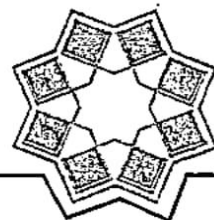
۱۹) در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

تاریخ: ۱۶ دی ۱۳۹۶



تاریخ:
شماره:
پیوست:

سازمان مهندسی و عمران شهر تهران



بسمه تعالی

شورای محترم سازمان مهندسی و عمران شهر تهران
با احترام

به پیوست صورتهای مالی سازمان مهندسی و عمران شهر تهران برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴ تقدیم
می شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲	الف - صورتهای مالی اساسی سازمان:
۳	- ترازنامه
۳	- صورت مزاد و کسری
۴	گردش حساب مزاد (کسری) انباشته
	- صورت جریان وجوه نقد
	پ- یادداشتهای توضیحی:
۵	- تاریخچه فعالیت
۵-۷	- اهم رویه های حسابداری
۸-۳۲	- یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

صورتهای مالی سازمان مهندسی و عمران شهر تهران براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در
تاریخ ۱۹ / ۰۳ / ۱۳۹۵ به تائید هیات مدیره سازمان رسیده است.

امضاء

سمت

اعضای هیات مدیره

رئیس هیات مدیره

آقای علیرضا جاوید

مدیر عامل و عضو هیات مدیره

آقای علی امام

عضو هیات مدیره

آقای سید اسماعیل مفیدی

عضو هیات مدیره

آقای قدرت گودرزی

عضو هیات مدیره

آقای پژمان پشمچی زاده



سازمان مهندسی و عمران شهر تهران

ترازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

داراییها	یادداشت	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	بدهی ها و حقوق صاحبان سرمایه	یادداشت	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
		ریال	ریال			ریال	ریال
دارائیهای جاری :				بدهیهای جاری :			
موجودی نقد	۳	۱۷,۷۰۲,۸۳۸,۷۶۲	۸,۴۸۵,۶۱۲,۶۶۸	پرداختی های تجاری و غیر تجاری	۱۱	۱۱,۵۸۲,۹۷۹,۷۲۸,۳۳۷	۱۰,۱۸۷,۸۹۷,۹۳۳,۳۹۸
دریافتی های تجاری و غیر تجاری	۴	۲۳,۱۴۱,۲۵۴,۵۷۵,۸۰۳	۲۱,۷۲۳,۹۶۰,۱۲۵,۴۹۵	مالیات پرداختی	۱۲	۲۳۸,۲۱۴,۰۲۰,۹۳۵	۱۱۶,۷۶۸,۰۰۵,۰۵۰
موجودی مواد و کالا	۵	۵۸۰,۱۲۴,۷۰۴,۹۷۰	۵۷۵,۴۸۳,۳۰۰,۴۵۴	تسهیلات مالی دریافتی	۱۳	۱۳,۴۰۷,۹۹۱,۸۶۹,۶۵۰	۱۴,۰۸۲,۲۲۷,۳۸۸,۴۶۱
پیش پرداختها	۶	۱,۵۸۹,۳۴۸,۳۵۰,۰۲۹	۲,۱۳۷,۷۸۸,۳۳۱,۸۵۸	پیش دریافتها	۱۴	۴۹,۸۳۹,۶۲۲,۱۹۲	۲۹,۰۸۴,۶۴۵,۵۷۷
کار در جریان مربوط به قرارداد های بلند مدت	۷	.	.				
جمع دارائیهای جاری		۲۵,۳۳۸,۴۳۰,۴۶۹,۵۶۴	۲۴,۴۴۵,۷۱۷,۳۷۰,۴۷۵	جمع بدهیهای جاری		۲۵,۲۶۹,۰۲۵,۲۴۱,۱۱۴	۲۴,۴۱۵,۹۷۷,۹۷۲,۴۸۶
دارائیهای غیر جاری :				بدهی های غیر جاری :			
سرمایه گذارهای بلند مدت	۸	۱,۰۴۰,۰۰۰	۱,۰۴۰,۰۰۰	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۵	۹۳,۳۹۹,۸۷۰,۳۳۳	۷۵,۶۶۳,۹۳۵,۷۳۵
دارائیهای نامشهود	۹	۳,۲۱۳,۹۷۵,۸۸۴	۳,۲۱۲,۹۷۵,۸۸۴	جمع بدهیهای غیر جاری		۹۳,۳۹۹,۸۷۰,۳۳۳	۷۵,۶۶۳,۹۳۵,۷۳۵
دارائیهای ثابت مشهود	۱۰	۱۱۸,۸۷۶,۹۹۲,۷۶۶	۱۳۰,۶۷۱,۰۸۲,۴۶۴				
جمع دارائیهای غیر جاری		۱۲۲,۰۹۲,۰۰۸,۶۵۰	۱۳۳,۸۸۵,۰۹۸,۳۴۸	جمع بدهیها		۲۵,۳۶۲,۴۲۵,۱۱۱,۴۴۷	۲۴,۴۹۱,۶۴۱,۹۰۸,۱۲۱
				حقوق صاحبان سرمایه :			
				سرمایه	۱۶	۵,۰۴۱,۳۳۰,۰۴۵	۵,۰۴۱,۳۳۰,۰۴۵
				اندوخته قانونی	۱۷	۵۰۴,۱۳۳,۰۰۵	۵۰۴,۱۳۳,۰۰۵
				سایر اندوخته ها	۱۸	۸۲,۲۹۵,۱۰۷,۷۰۶	۸۲,۲۶۵,۱۱۰,۲۴۴
				مازاد انباشته		۲۵۶,۷۹۶,۰۱۱	۱۴۹,۹۸۷,۳۰۸
				جمع حقوق صاحبان سرمایه		۸۸,۰۹۷,۳۶۶,۷۶۷	۸۷,۹۶۰,۵۶۰,۶۰۲
جمع دارائیهها		۲۵,۴۵۰,۵۲۲,۴۷۸,۲۱۴	۲۴,۵۷۹,۶۰۲,۴۶۸,۸۲۳	جمع بدهیها و حقوق صاحبان سرمایه		۲۵,۴۵۰,۵۲۲,۴۷۸,۲۱۴	۲۴,۵۷۹,۶۰۲,۴۶۸,۸۲۳

بادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است .



پوست کزانش
شخص اندیشان

سازمان مهندسی و عمران شهر تهران

صورت مازاد و کسری

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴

سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۴	یادداشت
ریال	ریال	ریال
۲۹۸,۷۸۲,۹۸۲,۴۸۰	۵۱۴,۸۸۲,۱۸۹,۲۴۳	۱۹ درآمد های عملیاتی
(۳۱۱,۶۴۶,۷۰۵,۴۸۴)	(۴۰۵,۶۳۰,۷۸۱,۶۸۵)	۲۰ هزینه های اداری و عمومی
۹,۹۲۶,۴۲۸,۲۷۷	۱,۵۴۶,۲۵۱,۴۰۲	۲۱ سایر اقلام عملیاتی
(۳۰۱,۷۲۰,۲۷۷,۲۰۷)	(۴۰۴,۰۸۴,۵۳۰,۲۸۳)	
(۲,۹۳۷,۲۹۴,۷۲۷)	۱۱۰,۷۹۷,۶۵۸,۹۶۰	مازاد (کسری) عملیاتی
۳,۰۸۷,۲۸۲,۰۳۵	۹۰۵,۱۵۲,۹۳۶	۲۲ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۳,۰۸۷,۲۸۲,۰۳۵	۹۰۵,۱۵۲,۹۳۶	
۱۴۹,۹۸۷,۳۰۸	۱۱۱,۷۰۲,۸۱۱,۸۹۶	مازاد قبل از کسر مالیات
.	(۱۱۱,۴۴۶,۰۱۵,۸۸۵)	۱۲ مالیات
۱۴۹,۹۸۷,۳۰۸	۲۵۶,۷۹۶,۰۱۱	مازاد خالص

گردش حساب مازاد (کسری) انباشته

۱۴۹,۹۸۷,۳۰۸	۲۵۶,۷۹۶,۰۱۱	مازاد خالص
.	۱۴۹,۹۸۷,۳۰۸	مازاد انباشته در ابتدای سال
.	(۱۱۹,۹۸۹,۸۴۶)	سود سهام مصوب
.	۲۹,۹۹۷,۴۶۲	
۱۴۹,۹۸۷,۳۰۸	۲۸۶,۷۹۳,۴۷۳	مازاد قابل تخصیص
.	(۲۹,۹۹۷,۴۶۲)	انتقال به سایر اندوخته ها
.	(۲۹,۹۹۷,۴۶۲)	
۱۴۹,۹۸۷,۳۰۸	۲۵۶,۷۹۶,۰۱۱	مازاد انباشته در پایان سال

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده صورت مازاد و کسری جامع محدود به مازاد سال است، لذا صورت مازاد و کسری جامع ارائه نشده است.

یادداشت های توضیحی، بخش جذابی ناپذیر صورتهای مالی است.



پوست گزارش
تاسخ اندیشان

سازمان مهندسی و عمران شهر تهران

صورت جریان وجوه نقد

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴

یادداشت	سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۳
ریال	ریال	ریال
فعالیهای عملیاتی :		
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیهای عملیاتی	۲۳	
بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی :		
سود سهام پرداختنی	(۱۱۹,۹۸۹,۸۴۶)	
سود سپرده سرمایه گذاری	۲,۰۸۳,۴۹۳,۰۹۹	۳,۵۳۲,۶۷۲,۳۱۸
سود سهام دریافتی	۴,۷۹۵	۲۵
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی	۱,۹۶۳,۵۰۸,۰۴۸	۳,۵۳۲,۶۷۲,۳۴۳
فعالیهای سرمایه گذاری :		
وجوه پرداختی جهت خرید دارائیهای ثابت مشهود	۱۰	(۳۴,۸۰۶,۷۹۱,۸۸۵)
وجوه نقد دریافتی بابت فروش دارائیهای ثابت مشهود	۲۰۰,۹۴۵,۲۷۷	۲۷,۷۲۰,۱۷۰
وجوه نقد دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری		۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰
وجوه پرداختی جهت تحصیل دارائیهای نامشهود	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	۰
وجوه حاصل از فروش دارائیهای ثابت مشهود	۰	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیهای سرمایه گذاری	(۵,۵۴۶,۵۴۰,۷۵۹)	(۳۴,۶۰۹,۰۷۱,۷۱۵)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیهای تامین مالی	۳,۸۳۰,۱۲۱,۳۳۳,۹۱۴	(۲۳,۲۴۶,۲۳۲,۱۱۰)
فعالیهای تامین مالی :		
باز پرداخت اصل تسهیلات مالی	(۳,۸۲۰,۹۰۴,۱۰۷,۸۲۰)	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیهای تامین مالی	(۳,۸۲۰,۹۰۴,۱۰۷,۸۲۰)	۰
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد	۹,۲۱۷,۲۲۶,۰۹۴	(۲۳,۲۴۶,۲۳۲,۱۱۰)
مانده وجه نقد در آغاز سال	۸,۴۸۵,۶۱۲,۶۶۸	۳۱,۷۳۱,۸۴۴,۷۷۸
مانده وجه نقد در پایان سال	۱۷,۷۰۲,۸۳۸,۷۶۲	۸,۴۸۵,۶۱۲,۶۶۸
مبادلات غیر نقدی	۲۴	۱۰,۸۷۶,۴۳۹,۷۱۰
	۳,۱۴۶,۶۶۸,۵۸۹,۰۰۹	

یادداشت مالی توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است .



پیوست گزارش
شخص اندیشان



سازمان مهندسی و عمران شهر تهران
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴

۲-۲- موجودی مواد و کالا :

موجودی مواد و کالا بر مبنای " اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش " گروههای اقلام مشابه اندازه گیری می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش ، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود .
 بهای تمام شده موجودیها با یکارگیری روش میانگین موزون سیار تعیین می شود .

۳-۲- سرمایه گذاریها :

۳-۲-۱- سرمایه گذاریهای بلند مدت به بهای تمام شده به کسر هر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود.

۴-۲- دارایی های نامشهود

۴-۲-۱- دارایی های نامشهود ، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود.

۵-۲- داراییهای ثابت مشهود :

۵-۲-۱- داراییهای ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با داراییهای ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر ونگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۵-۲-۲- استهلاك انباشته داراییهای ثابت مشهود ، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی موردانتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ۱۵۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۱۰٪ و ۱۰ ساله	نزولی و مستقیم
ماشین آلات ساختمانی	۱۰٪ ، ۱۵٪ ، ۲۵٪ ، ۳۵٪	نزولی
وسائط نقلیه	۲۵٪ ، ۳۰٪ ، ۳۵٪	نزولی
اثاث و متصوبات	۳ و ۵ ساله و ۱۰ ساله	مستقیم
ابزار آلات	۸٪ ، ۲۵٪ ، ۱۰۰٪ و ۱۰ ساله	نزولی و مستقیم
تاسیسات	۲۵٪ ، ۱۰۰٪ و ۱۰ ساله	نزولی و مستقیم

برای دارائیهای ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد ، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود . در مواردی که هریک از دارائیهای استهلاك پذیر بهر سوداگري جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد ، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد استهلاك محاسبه می شود در جدول بالاست .



پیوست گزارش
 شاخص اندیشان

سازمان مهندسی و عمران شهر تهران
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴

۶-۲- ذخیره مزایای پایان خدمت :

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

۷-۲- درآمد خدمات :

سازمان به عنوان مجری جهت اجرای پروژه های مصوب شورای اسلامی شهر تهران ضمن رعایت صرفه و صلاح شهرداری و در چارچوب ضوابط اجرایی بودجه ابلافی به نیابت از جانب شهرداری تهران قراردادهایی را با پیمانکاران منعقد می نماید ، سازمان در این رابطه به عنوان نماینده شهرداری در نظارت و راهبری پروژه ها ایفای نقش می نماید ، لذا کلیه مخارج اجرای پروژه ها به حساب شهرداری تهران بوده و سازمان به عنوان مجری صرفا مبلغی را تحت عنوان حق العمل (بالاسری)جهت پوشش هزینه های اداری و عمومی دریافت می نماید .

۸-۲- کار در جریان مربوط به قرارداد های بلند مدت :

کار در جریان مربوط به قرار داد های بلند مدت شامل کلیه هزینه های انجام شده جهت اجرای پروژه ها میباشد که پس از کمر وجوه دریافتی از بابت پروژه های مربوط ، صورتحسابها و صورت وضعیهای نائید شده در تراز نامه منعکس میگردد

۹-۲- تسعیر ارز :

اقلام پولی ارزی با نرخ ارزدر تاریخ ترازنامه واقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است با نرخ ارز در تاریخ انجام معامله تسعیر میشود . تفاوتهای ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی بعنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی میشود .

۱۰-۲- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی دودوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی میشود. به استثنای مخارجی که مستقیما قابل انتساب به تحصیل " داراییهای واجد شرایط " است .



سازمان مهندسی و عمران شهر تهران
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴

۳- موجودی نقد :

۱۳۹۳	۱۳۹۴	
ریال	ریال	
۷,۰۶۹,۰۹۸,۴۲۴	۱۶,۳۳۴,۰۱۹,۰۰۰	موجودی ریالی نزد بانکها
۱,۴۰۵,۲۸۰,۴۳۹	۱,۳۵۳,۳۸۵,۹۰۷	موجودی صندوق (ارزی)
۶,۰۳۳,۸۰۵	۱۰,۲۳۳,۸۰۵	موجودی صندوق (ریالی)
۵,۲۰۰,۰۰۰	۵,۲۰۰,۰۰۰	تنخواه گردانها
۸,۴۸۵,۶۱۲,۶۶۸	۱۷,۷۰۲,۸۳۸,۷۶۲	



پیوست گزارش
ساخت و ساز



سی اس اے

[illegible]

၃-၂- လုံခြုံရေး စာတိုက် အား :

3- درجہ بندی کے معیار:

سازمان بهداشتی و درمانی شهر تهران
کدام نوعی تصویربرداری
۱۳۹۳/۰۳/۲۸ به استحضار می‌رساند

سازمان مهندسی و عمران شهر تهران
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴

۴-۲- مانده طلب از مناطق بیست ودوگانه شهرداری تهران به شرح زیر میباشد.

۱۳۹۳		۱۳۹۴		
خالص	خالص	ذخیره م.م	مانده	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۰,۰۲۰,۳۳۷,۱۹۰	۱۰,۶۰۶,۲۶۸,۶۴۹		۱۰,۶۰۶,۲۶۸,۶۴۹	شهرداری منطقه ۱
۲,۹۹۷,۳۷۹,۳۱۱	۶۹,۶۰۷,۸۱۴,۸۰۰		۶۹,۶۰۷,۸۱۴,۸۰۰	شهرداری منطقه ۲
۳,۴۸۹,۳۱۰,۶۸۹	۵۴,۴۳۹,۰۱۷,۵۷۷		۵۴,۴۳۹,۰۱۷,۵۷۷	شهرداری منطقه ۳
۱۰,۷۰۷,۳۷۴,۰۱۷	۱۰,۷۰۷,۳۷۴,۰۱۷		۱۰,۷۰۷,۳۷۴,۰۱۷	شهرداری منطقه ۴
۱,۴۹۹,۴۰۲,۹۵۹	۴,۷۶۰,۱۰۰,۵۲۱		۴,۷۶۰,۱۰۰,۵۲۱	شهرداری منطقه ۵
۲,۵۸۸,۶۰۷,۶۴۵	۲,۵۸۸,۶۰۷,۶۴۵		۲,۵۸۸,۶۰۷,۶۴۵	شهرداری منطقه ۶
۸۶,۲۵۲,۳۶۱	۲,۲۴۹,۱۶۲,۰۶۷		۲,۲۴۹,۱۶۲,۰۶۷	شهرداری منطقه ۸
۴,۳۳۶,۴۸۸,۹۷۷	۱۴,۱۹۴,۰۰۵,۲۲۹		۱۴,۱۹۴,۰۰۵,۲۲۹	شهرداری منطقه ۹
۱۳,۰۷۴,۷۲۸,۴۶۹	۱۳,۰۷۴,۷۲۸,۴۶۹		۱۳,۰۷۴,۷۲۸,۴۶۹	شهرداری منطقه ۱۰
۸,۶۵۹,۸۳۹,۵۲۱	۱۲,۷۴۸,۹۴۱,۱۲۰		۱۲,۷۴۸,۹۴۱,۱۲۰	شهرداری منطقه ۱۱
۳,۰۲۳,۲۱۶,۱۴۴	۷۳۵,۶۰۳,۵۱۸		۷۳۵,۶۰۳,۵۱۸	شهرداری منطقه ۱۲
۳,۸۱۴,۷۶۳,۹۴۹	۱۵,۴۹۷,۳۷۲,۹۴۶		۱۵,۴۹۷,۳۷۲,۹۴۶	شهرداری منطقه ۱۳
۱۱,۲۵۰,۰۴۳,۹۴۶	۱۵,۷۸۹,۲۶۱,۹۷۷		۱۵,۷۸۹,۲۶۱,۹۷۷	شهرداری منطقه ۱۴
۴,۳۶۱,۲۶۶,۹۳۷	۴,۳۶۱,۲۶۶,۹۳۷		۴,۳۶۱,۲۶۶,۹۳۷	شهرداری منطقه ۱۵
۲۸,۵۵۵,۷۹۶,۵۱۴	۱۲,۶۹۱,۱۲۸,۵۱۸		۱۲,۶۹۱,۱۲۸,۵۱۸	شهرداری منطقه ۱۶
۲,۷۸۴,۸۰۱,۸۲۸	۲,۷۸۴,۸۰۱,۸۲۸		۲,۷۸۴,۸۰۱,۸۲۸	شهرداری منطقه ۱۷
۲۲,۴۶۹,۴۴۸,۳۶۶	۲۲,۱۳۹,۴۴۸,۳۶۶		۲۲,۱۳۹,۴۴۸,۳۶۶	شهرداری منطقه ۱۹
۹,۰۵۲,۵۰۸,۴۴۰	۹,۰۵۲,۹۰۸,۴۴۰		۹,۰۵۲,۹۰۸,۴۴۰	شهرداری منطقه ۲۰
۸,۰۳۵,۵۹۰,۰۷۷	۸,۰۳۵,۵۹۰,۰۷۷		۸,۰۳۵,۵۹۰,۰۷۷	شهرداری منطقه ۲۱
۹,۷۴۱,۱۸۴,۶۶۴	۱۰,۲۴۹,۳۱۴,۰۷۶		۱۰,۲۴۹,۳۱۴,۰۷۶	شهرداری منطقه ۲۲
۱۶۰,۵۴۸,۳۴۱,۹۰۴	۲۹۶,۳۱۲,۷۱۶,۷۷۷	۰	۲۹۶,۳۱۲,۷۱۶,۷۷۷	جمع



هیئت گزارش
 شاخص اندیشان



مجموعه

مجموعه کتب خطی

مجموعه کتب خطی و چاپی

مجموعه کتب خطی و چاپی و اسناد

مجموعه کتب خطی و چاپی و اسناد

۷۵۷'۱۵۱'۷۷۸'۸۸۱'۸	۶۸۰'۰۵۴'۷۳۴'۶۷۵'۱	(۸۳۱'۰۰۸'۶۱۳'۸)	۷۸۱'۰۵۰'۵۷۸'۶۵۰'۱
۱۵۸'۶۶۶'۸۷۳'۱	۳۶۳'۵۳۸'۷۸۳'۱	(۰۵۶'۷۷۱'۶)	۳۳۱'۸۸۶'۳۷۳'۱
۸۶۷'۸۱۰'۸۳۳'۵۵	۶۸۶'۷۸۸'۷۳۰'۳۵		۶۸۶'۷۸۸'۷۳۰'۳۵
۷۵۸'۰۸۳'۷۸۶'۳۷۸'۱	۷۰۶'۷۷۶'۸۸۸'۱۰۷	(۷۷۸'۳۷۸'۸۸۱'۸)	۳۸۱'۱۵۸'۱۷۳'۷۰۷
۸۱۳'۸۵۱'۰۸۶'۵۱۷	۷۳۶'۰۱۳'۶۷۳'۸۸۶	(۱۸۸'۶۳۱'۸۷۸)	۶۸۱'۰۷۵'۸۸۸'۸۸۶
مجموعه	مجموعه	مجموعه	مجموعه
۸۶۸۱	۳۶۸۱		

مجموعه کتب خطی و چاپی و اسناد - ۲

مجموعه کتب خطی و چاپی و اسناد
مجموعه کتب خطی و چاپی و اسناد
مجموعه کتب خطی و چاپی و اسناد



۱-۷ . حساب جاری تهرانی وصراتی قوی های داده بود اصلی
۸-۹ طی سال ۱۳۴۸ به علت اختلاف شرکت خدمات تهرانی ، تهران تهرانی ، شهرتیرانی



[illegible]

၈- ဤ ငွေ နံရံပုံ ဖန်တီးမှု ကို ဦးမြင့်စောင့် ရုံးက စာတင်

۱۳۹۳ هجری قمری، به سال ۱۳۹۳

၇၄၄၊ နှစ်ကျော် အသက် ၇၄၄

سازمان بهداشت و عمر آن شهر تهران

سازمان مهندسی و عمران شهر تهران
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴

۸- سرمایه گذاریهای بلند مدت :

۱۳۹۳			۱۳۹۴			
خالص	خالص	ذخیره کاهش	بهای تمام شده	ارزش اسمی	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰		۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱	۱ شرکت خاکریز آب (سهامی خاص)
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰		۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱	۱ شرکت تهران آباد ساز (سهامی خاص)
۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰		۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۱	۱ شرکت راه و ساختمان تهران تدبیر بافت (سهامی خاص)
۱,۰۴۰,۰۰۰	۱,۰۴۰,۰۰۰	۰	۱,۰۴۰,۰۰۰			جمع



مهرت گزارش
شخص اندیشان

سازمان مهندسی و عمران شهر تهران

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴

۹- داراییهای نامشهود

(مبالغ به ریال)

مبلغ دفتری		استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته		بهای تمام شده	
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	مانده در پایان سال	استهلاک	مانده در پایان سال	مانده در ابتدای سال
۸۱۶,۱۰۷,۲۰۳	۸۱۶,۱۰۷,۲۰۳	۰	۰	۸۱۶,۱۰۷,۲۰۳	۸۱۶,۱۰۷,۲۰۳
۲,۲۲۰,۱۵۶,۴۳۰	۲,۲۲۰,۱۵۶,۴۳۰	۰	۰	۲,۲۲۰,۱۵۶,۴۳۰	۲,۲۲۰,۱۵۶,۴۳۰
۱۶۷,۲۱۲,۲۳۶	۱۶۷,۲۱۲,۲۳۶	۰	۰	۱۶۷,۲۱۲,۲۳۶	۱۶۷,۲۱۲,۲۳۶
۱۵	۱۵	۰	۰	۱۵	۱۵
۹,۵۰۰,۰۰۰	۹,۵۰۰,۰۰۰	۰	۰	۹,۵۰۰,۰۰۰	۹,۵۰۰,۰۰۰
۳,۲۱۲,۹۷۵,۸۸۴	۳,۲۱۲,۹۷۵,۸۸۴	۰	۰	۳,۲۱۲,۹۷۵,۸۸۴	۳,۲۱۲,۹۷۵,۸۸۴
				۱,۰۰۰,۰۰۰	
					جمع



پیوست گزارش
شخص اندیشان

سازمان مهندسی و عمران شهر تهران
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴

۱۰- دارائیهای ثابت مشهود:

۱-۱- جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته دارائیهای ثابت مشهود به شرح زیر است:

بهای تمام شده - ریال		استهلاک انباشته - ریال		مبلغ دفتری - ریال	
مبلغ در ابتدای سال	افزایش	فروخت شده	نقل و انتقالات و سایر تفسیرات	مبلغ در پایان سال	مبلغ در
۱۳۹۲/۱/۱	۱۳۹۲/۱/۱	۱۳۹۲/۱/۱	۱۳۹۲/۱/۱	۱۳۹۲/۱/۱	۱۳۹۲/۱/۱
زمین	۸,۹۹۳,۸۰۰,۰۰۰			۸,۹۹۳,۸۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۱/۱
ساختمان و تاسیسات	۹۶,۳۷۷,۱۸۶,۴۵۸	۱۷۹,۱۸۶,۰۰۰		۵۰,۷۱۷,۸۸۰,۷۳۳	۱۳۹۲/۱/۱
معدن شن و ماسه	۱۸,۵۰۹,۳۳۶,۴۹۲		(۳۷۵,۳۷۰,۵۸۱)	۱۸,۱۳۴,۰۵۵,۹۱۱	۱۳۹۲/۱/۱
ماشین آلات و تجهیزات	۹۱,۸۱۹,۱۱۸,۳۵۲	۱,۵۹۱,۳۳۷,۹۸۱		۷۹,۹۷۳,۷۶۲,۳۶۴	۱۳۹۲/۱/۱
ایران آلات	۸۳۸,۳۰۵,۲۰۲	۵۳,۱۴۰,۰۰۰	(۵۷۰,۰۰۰)	۷۲۵,۴۷۵,۵۰۲	۱۳۹۲/۱/۱
وسایط نقلیه	۵۳,۷۱۲,۹۸۹,۷۰۷	۱,۴۱۹,۸۷۰,۰۰۰	(۳۲۰,۰۰۰)	۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۱/۱
اثاثیه و مصنوعات	۲۲,۷۵۸,۵۱۲,۸۱۱	۶۰۹,۵۲۰,۴۴۰		۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۱/۱
جمع	۲۹۲,۴۰۰,۸۸۸,۹۲۲	۳,۸۵۲,۰۷۰,۴۲۵	(۱۰,۵۸۱,۰۰۰)	۸۵,۱۷۳,۷۱۱	۱۳۹۲/۱/۱
دارائیهای ثابت در جریان تکمیل	۸,۸۷۵,۷۱۷,۴۱۷	۱,۶۹۳,۴۷۰,۳۴۴	(۱۶۶,۱۶۶)		۱۳۹۲/۱/۱
پیش پرداختهای سرمایه ای	۱,۵۸۲,۳۸۰,۰۰۰				۱۳۹۲/۱/۱
جمع کل	۳۰۳,۸۵۸,۹۱۶,۴۱۹	۵,۵۴۵,۵۴۰,۷۶۹	(۱۰,۷۴۷,۱۶۶)	۸۵,۱۷۳,۷۱۱	۱۳۹۲/۱/۱

۱۰-۲- دارائیهای ثابت مشهود سازمان تا ارزش ۳۰۷,۵۸۸ میلیون ریال از پوشش بیمه ای برخوردار است.



پوست گزارش
 شافخ اندیشانه

سازمان مهندسی و عمران شهر تهران
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴

۱۱- پرداختنی های تجاری و غیر تجاری :

۱۳۹۳	۱۳۹۴	
ریال	ریال	
		تجاری :
۱۸۱,۹۵۳,۷۹۵,۷۴۶	۱۸۱,۹۵۳,۷۹۵,۷۴۶	اسناد پرداختنی تجاری ریالی
۳,۱۵۰,۲۰۷,۲۵۶,۷۶۶	۵,۱۰۶,۵۷۶,۰۱۵,۷۶۳	بستانکاران تجاری، پیمانکاران
۳,۴۷۵,۱۴۹,۹۹۳,۰۶۸	۳,۱۴۳,۸۴۰,۷۵۷,۶۷۵	سپرده حسن انجام کار
۱۵,۱۵۷,۰۹۷,۰۷۳	۲۶,۸۸۴,۴۳۰,۸۶۴	سازمان مشاورانی و مهندسی شهر تهران
۲۸,۹۳۳,۵۳۷,۴۷۸	۹۸,۴۸۱,۹۱۱,۸۳۵	بستانکاران تجاری، فروشندگان کالا
۱۶,۶۷۵,۹۴۵,۲۵۶	۱۵,۷۵۰,۹۱۵,۶۶۸	بستانکاران تجاری، سایر
۶,۸۶۸,۰۷۷,۶۲۵,۳۸۷	۸,۵۷۳,۴۸۷,۸۲۷,۵۵۱	

غیر تجاری :

۲,۹۴۶,۹۷۲,۲۷۶,۸۰۵	۲,۶۶۱,۸۰۸,۳۰۷,۷۵۵	سپرده های پرداختنی
۲۸۷,۷۷۴,۳۸۶,۷۶۵	۲۴۵,۷۸۰,۲۵۴,۰۶۸	مالیات پرداختنی
۴,۵۴۳,۳۰۶,۰۰۷	۵,۹۸۵,۷۷۲,۳۹۶	بیمه پرداختنی
۴۴,۹۹۲,۹۱۶,۶۹۶	۴۴,۷۹۵,۵۲۲,۰۸۰	ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده
۲۳,۰۶۱,۳۴۲,۲۱۲	۲۷,۸۴۷,۷۰۱,۵۶۶	صندوق پس انداز کارکنان
۱۸,۴۱۷,۷۰۸	۵,۵۹۱,۱۶۴	صندوق بازنشستگی شهرداری تهران
۲,۶۱۲,۵۳۰,۴۰۰	۲,۶۱۲,۵۳۰,۴۰۰	فروشندگان کالا و خدمات
۹,۸۴۵,۱۳۱,۴۱۸	۲۰,۶۵۶,۲۲۱,۳۵۷	سایر
۳,۳۱۹,۸۲۰,۳۰۸,۰۱۱	۳,۰۰۹,۴۹۱,۹۰۰,۷۸۶	
۱۰,۱۸۷,۸۹۷,۹۳۳,۳۹۸	۱۱,۵۸۲,۹۷۹,۷۲۸,۳۳۷	



مهر و امضاء
 شایخ اندریشان

سازمان مهندسی و عمران شهر تهران
بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴

۱۲- مالیات پرداختی:

نوعه تشخیص	۱۳۹۳- ریال		۱۳۹۴- ریال				
	مانده پرداختی	مالیات	درآمد مشمول مالیات			مازاد (کسری) ابرازی	سال مالی
			مانده پرداختی	پرداختی	قطعی	ابرازی	
رسیدگی به دفاتر				۲,۴۰۸,۷۰۰,۳۲۲	۲,۴۰۸,۷۰۰,۳۲۲	۰	۱۳۸۱
رسیدگی به دفاتر				۰	۰	۱۶,۱۷۹,۰۵۳,۷۰۱	۱۳۸۲
رسیدگی به دفاتر			۸۹۷,۱۳۸,۱۸۲	۲۶۴,۰۸۰,۱۱۱	۱,۱۶۱,۲۱۸,۲۹۳	۲۶۴,۰۸۰,۱۱۱	۱۳۸۳
علی الراس	۸۹,۴۰۳,۴۴۷,۵۶۵	۸۹,۴۰۳,۴۴۷,۵۶۵	۰	۸۹,۴۰۳,۴۴۷,۵۶۵	۴۲,۵۷۳,۰۷۰,۳۶۷	۳۲,۳۹۴,۱۹۶	۱۳۸۴
علی الراس	۲۷,۳۶۴,۵۵۷,۴۸۵	۲۷,۳۶۴,۵۵۷,۴۸۵	۳۲,۳۹۴,۱۹۶	۲۷,۳۶۴,۵۵۷,۴۸۵	۱۱,۲۶۱,۰۲۹,۳۸۹	۳۳۸,۰۸۶,۸۵۰	۱۳۸۵
علی الراس	۴,۶۲۵,۴۶۸,۶۸۵	۰	۰	۴,۶۲۵,۴۶۸,۶۸۵	۰	۰	۱۳۸۶
علی الراس	۵۰,۵۸۶,۴۵۴,۴۳۸	۰	۰	۵۰,۵۸۶,۴۵۴,۴۳۸	۱۷,۵۹۵,۲۸۸,۵۰۰	۰	۱۳۸۷
علی الراس	۵۵,۳۳۶,۹۵۴,۵۸۰	۰	۰	۵۵,۳۳۶,۹۵۴,۵۸۰	۲۰,۴۹۵,۱۶۸,۳۳۳	۰	۱۳۸۸
رسیدگی نشده				۰	۰	۰	۱۳۸۹
رسیدگی نشده				۰	۰	۰	۱۳۹۰
رسیدگی نشده				۰	۰	۰	۱۳۹۱
رسیدگی نشده				۰	۰	۰	۱۳۹۲
رسیدگی نشده				۰	۰	۰	۱۳۹۳
رسیدگی نشده				۰	۰	۰	۱۳۹۴
	۱۱۶,۱۳۸,۰۰۵,۰۵۰	۲۲۸,۲۱۴,۰۲۰,۹۳۵					

۱۲-۱ سازمان با توجه به عدم ثبت در اداره ثبت شرکتها، ساختار تشکیلاتی و ماهیت وجودی و ترکیب اعضای شورا خود را بخشی از بدنه تشکیلاتی شهرداری تهران می داند و هدف از تالیس سازمان های وابسته به شهرداری تهران انجام عملیات برای کسب سود نبوده بلکه به عنوان ابزارهای اجرایی شهرداری و براساس قانون شهرداری ها تالیس شده اند تا بخشی از وظایف شهرداری تهران را که آن وظایف اصولاً در حوزه خدمات عمومی شهری قرار دارند انجام دهند لذا به استناد بند ۳ ماده ۲ قانون مالیاتهای مستقیم خود را مشمول مالیات نمی داند.

۱۲-۲ مالیات عملکرد سال ۱۳۸۱ براساس برگ قطعی مالیاتی صادره توسط حوزه مالیاتی سازمان، پرداخت شده است. سازمان نسبت به مالیات قطعی برای سال مالی ۱۳۸۱ طی نامه شماره ۱۰۰۲/۱۰۰/د مورخ ۱۳۸۱/۲/۲ اعتراض کرده و پیگیر استرداد مالیات اضافه پرداختی از طریق وزارت اقتصاد و دارایی و دیوان عدالت اداری می باشد.

۱۲-۳ بدلیل اعتراض سازمان به مالیات تشخیصی پرونده عملکرد سال ۱۳۸۲ در هیات حل اختلاف مالیاتی در جریان رسیدگی است که تاکنون رای قطعی ابلاغ نشده است. تفاوت برگ قطعی و تشخیصی سالهای ۸۵، ۸۷ و ۸۸ مربوط به جریمه منظور شده است که سازمان به برگ قطعی و تشخیصی در مراجع شورای عالی و مالیاتی و مراجع بعدی اعتراض کرده است. دلیل اعتراض سازمان به مالیات تشخیصی پرونده عملکرد سال ۱۳۸۶ در هیات حل اختلاف مالیاتی در جریان رسیدگی است که تاکنون رای قطعی ابلاغ نشده است.



پوست گزارش
شخص اندیشیان

کمیسیون
استادان



در این مورد به کمیسیون استادان ارجاع می‌گردد.

مقرر شد که در جلسه ۱۳۰۳-۱-۱

مقرر شد

مقرر شد

در جلسه ۱۳۰۳-۱-۱

مقرر شد

مقرر شد

مقرر شد

مقرر شد که در جلسه ۱۳۰۳-۱-۱

در جلسه ۱۳۰۳-۱-۱

مقرر شد که در جلسه ۱۳۰۳-۱-۱

مقرر شد

مقرر شد

مقرر شد

مقرر شد

در جلسه ۱۳۰۳-۱-۱

مقرر شد که در جلسه ۱۳۰۳-۱-۱

مقرر شد

در جلسه ۱۳۰۳-۱-۱

در این مورد به کمیسیون استادان ارجاع می‌گردد.
در این مورد به کمیسیون استادان ارجاع می‌گردد.
در این مورد به کمیسیون استادان ارجاع می‌گردد.



مجموعه

۸۵۱'۸۸۲'۶۲۷'۶۳

۸۸۵'۵۳۲'۳۷۰'۶۸

سال

۸۳۴'۶۲۴'۸۷۵

۸۳۴'۶۲۴'۸۷۵

۷۱ منطقه شهری

۰۱۷'۰۵۰'۸۸۸'۳۸

۵۶۱'۳۵۵'۸۷۶'۵۸

۳ منطقه شهری

۰۰۰'۰۰۰'۰۰۰'۸۱

۰

۷ منطقه شهری

۰۳۰'۸۸۸'۶۱۵'۸

۰۳۰'۸۸۸'۶۱۵'۸

۲ منطقه شهری

۰۰۰'۰۰۰'۰۰۰'۵

۰

سال

سال

۱۳۶۱

۱۳۶۱

پیشتر از پیشتر - ۳۱

۱۳۶۱ سال به پیشتر سال

۱۳۶۱ سال به پیشتر سال

۱۳۶۱ سال به پیشتر سال

سازمان مهندسی و عمران شهر تهران
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴

۱۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان :

ریال	ریال	
۶۵,۴۹۶,۴۰۳,۹۹۳	۷۵,۶۶۳,۹۳۵,۷۳۵	مانده در ابتدای سال
(۸,۲۷۱,۴۹۷,۶۴۷)	(۱۰,۶۸۹,۵۶۴,۶۶۰)	پرداخت شده طی سال
۱۸,۶۳۹,۰۲۹,۳۸۹	۲۸,۴۲۵,۴۹۹,۲۵۸	ذخیره تامین شده
۷۵,۶۶۳,۹۳۵,۷۳۵	۹۳,۳۹۹,۸۷۰,۳۳۳	مانده در پایان سال

۱۶- سرمایه :

سرمایه سازمان در تاریخ ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ به مبلغ ۵,۰۴۱,۳۳۰,۰۴۵ ریال تماماً متعلق به شهرداری تهران می باشد .

۱۷- اندوخته قانونی :

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و طبق ماده ۲۸ اساسنامه قبلی سازمان مهندسی و عمران شهر تهران هیات مدیره مکلف است هر سال یک بیستم از سود ویژه سازمان را تا رسیدن به یک دهم سرمایه بعنوان اندوخته منظور نماید. تعیین میزان و نوع سایر ذخایر مالی و اندوخته ها به پیشنهاد هیات مدیره و تصویب شورای سازمان خواهد بود .



هیئت گزارش
 شاخص اندیشان

سازمان مهندسی و عمران شهر تهران
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴

۱۸- سایر اندوخته ها :

گردش سایر اندوخته ها بشرح زیر است :

۱۳۹۳	۱۳۹۴	
ریال	ریال	
۸۲,۲۶۵,۱۱۰,۲۴۴	۸۲,۲۶۵,۱۱۰,۲۴۴	مانده در ابتدای سال
	۲۹,۹۹۷,۴۶۲	افزایش طی سال
۸۲,۲۶۵,۱۱۰,۲۴۴	۸۲,۲۹۵,۱۰۷,۷۰۶	مانده در پایان سال

۱۹- درآمدهای عملیاتی:

۱۳۹۳	۱۳۹۴	
ریال	ریال	
۲۷۹,۲۴۶,۶۴۱,۳۲۹	۴۹۰,۷۱۶,۰۷۴,۵۹۰	درآمد حاصل از خدمات پروژه های پیمانی
۱۹,۵۳۶,۳۴۱,۱۵۱	۲۴,۱۶۶,۱۱۴,۶۵۳	درآمد حاصل از خدمات پروژه های امانی
۲۹۸,۷۸۲,۹۸۲,۴۸۰	۵۱۴,۸۸۲,۱۸۹,۲۴۳	



نیوت گزارش
 شاخص اندیشان



۳۱

تاریخ ثبت در دفتر ثبت

۷۸۳'۷۵۱'۷۳۰'۰۶۲

۰۰۰'۷۳۰'۱۸۶'۱

کتابخانه

۰۰۰'۷۳۰'۱۸۶'۱

۰۰۰'۷۳۰'۱۸۶'۱

کتابخانه مرکزی

۰۰۰'۷۳۰'۱۸۶'۱

۰۰۰'۷۳۰'۱۸۶'۱

کتابخانه تخصصی

۷۳۰'۷۵۱'۷۳۰'۰۶۲

۷۳۰'۷۵۱'۷۳۰'۰۶۲

کتابخانه تخصصی

۷۳۰'۷۵۱'۷۳۰'۰۶۲

۷۳۰'۷۵۱'۷۳۰'۰۶۲

کتابخانه تخصصی

۷۳۰'۷۵۱'۷۳۰'۰۶۲

۷۳۰'۷۵۱'۷۳۰'۰۶۲

کتابخانه تخصصی

۰۰۰'۷۳۰'۱۸۶'۱

۰۰۰'۷۳۰'۱۸۶'۱

کتابخانه تخصصی

۷۳۰'۷۵۱'۷۳۰'۰۶۲

۷۳۰'۷۵۱'۷۳۰'۰۶۲

کتابخانه تخصصی

۷۳۰'۷۵۱'۷۳۰'۰۶۲

۷۳۰'۷۵۱'۷۳۰'۰۶۲

کتابخانه تخصصی

۷۳۰'۷۵۱'۷۳۰'۰۶۲

۷۳۰'۷۵۱'۷۳۰'۰۶۲

کتابخانه تخصصی

۷۳۰'۷۵۱'۷۳۰'۰۶۲

۷۳۰'۷۵۱'۷۳۰'۰۶۲

کتابخانه تخصصی

۷۳۰'۷۵۱'۷۳۰'۰۶۲

۷۳۰'۷۵۱'۷۳۰'۰۶۲

کتابخانه تخصصی

۷۳۰'۷۵۱'۷۳۰'۰۶۲

۷۳۰'۷۵۱'۷۳۰'۰۶۲

کتابخانه تخصصی

۷۳۰'۷۵۱'۷۳۰'۰۶۲

۷۳۰'۷۵۱'۷۳۰'۰۶۲

کتابخانه تخصصی

۷۳۰'۷۵۱'۷۳۰'۰۶۲

۷۳۰'۷۵۱'۷۳۰'۰۶۲

کتابخانه تخصصی

۷۳۰'۷۵۱'۷۳۰'۰۶۲

۷۳۰'۷۵۱'۷۳۰'۰۶۲

کتابخانه تخصصی

۷۳۰'۷۵۱'۷۳۰'۰۶۲

۷۳۰'۷۵۱'۷۳۰'۰۶۲

کتابخانه تخصصی

۷۳۰'۷۵۱'۷۳۰'۰۶۲

۷۳۰'۷۵۱'۷۳۰'۰۶۲

کتابخانه تخصصی

۷۳۰'۷۵۱'۷۳۰'۰۶۲

۷۳۰'۷۵۱'۷۳۰'۰۶۲

کتابخانه تخصصی

۷۳۰'۷۵۱'۷۳۰'۰۶۲

۷۳۰'۷۵۱'۷۳۰'۰۶۲

کتابخانه تخصصی

۷۳۰'۷۵۱'۷۳۰'۰۶۲

۷۳۰'۷۵۱'۷۳۰'۰۶۲

کتابخانه تخصصی

۷۳۰'۷۵۱'۷۳۰'۰۶۲

۷۳۰'۷۵۱'۷۳۰'۰۶۲

کتابخانه تخصصی

۷۳۰'۷۵۱'۷۳۰'۰۶۲

۷۳۰'۷۵۱'۷۳۰'۰۶۲

کتابخانه تخصصی

۷۳۰'۷۵۱'۷۳۰'۰۶۲

۷۳۰'۷۵۱'۷۳۰'۰۶۲

کتابخانه تخصصی

۷۳۰'۷۵۱'۷۳۰'۰۶۲

۷۳۰'۷۵۱'۷۳۰'۰۶۲

کتابخانه

کتابخانه

۳۶۲۱

۳۶۲۱

تاریخ ثبت در دفتر ثبت

تاریخ ثبت در دفتر ثبت

تاریخ ثبت در دفتر ثبت

تاریخ ثبت در دفتر ثبت

تاریخ ثبت در دفتر ثبت

سازمان مهندسی و عمران شهر تهران
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۱۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴

۱۳۹۳	۱۳۹۴	
ریال	ریال	
۳۰۲,۷۷۶,۹۳۳,۰۰۰	۳۹۰,۰۴۳,۶۵۶,۴۲۸	جمع نقل از صفحه بعد
۱,۵۷۳,۰۲۸,۹۶۲	۳,۴۸۴,۳۱۵,۱۰۱	بازخرید مرخصی
۱,۴۷۴,۳۰۱,۱۷۴	۱,۹۹۰,۸۰۹,۶۶۵	صندوق پس انداز کارکنان
۶۶۲,۰۴۶,۱۷۶	۱,۰۴۹,۸۶۵,۰۰۰	سوخت وسایط نقلیه (بنزین)
۱,۱۵۶,۲۰۰,۰۰۰	۱,۳۱۸,۰۷۴,۰۰۰	حسابرسی
۸,۹۳۵,۹۹۸	۶,۰۸۰,۵۰۱	هریته مالی
۸,۶۰۳,۰۷۵	۱۴۱,۳۶۱,۱۵۴	فوق العاده ماموریت
۲۱۲,۴۳۵,۷۵۵	۲۳۲,۶۴۶,۷۳۳	حمل و نقل و باربری
۳۸,۷۶۰,۴۶۹	۶۳,۶۲۴,۳۴۳	بیمه دارایی های ثابت
۱۲۱,۱۱۴,۴۰۰	۱,۱۱۷,۵۱۷,۵۷۸	حوارض ، آرم ترافیک و شماره گذاری
۳,۶۱۴,۳۴۶,۴۷۰	۶,۱۸۲,۸۳۱,۱۸۲	سایر
۳۱۱,۶۴۶,۷۰۵,۴۸۴	۴۰۵,۶۳۰,۷۸۱,۶۸۵	





ردیف	۸۸۸'۷۸۳'۷۸۶'۶	۸۰۳'۱۵۸'۷۳۵'۱
کتاب	۰۰۰'۰۷۷'۴۳	۰۰۰'۰۰۷'۶۸
تعداد نسخه های موجود در کتابخانه مرکزی	(۶۸۷'۷۸۸'۳۸۸'۱)	(۵۱۸'۰۵۷'۷۵۳'۱)
تعداد نسخه های موجود در کتابخانه های وابسته	۰۰۰'۰۳۱'۵۰۳'۸	۰
تعداد نسخه های موجود در کتابخانه های تخصصی	۱۸۸'۷۸۷'۸۷۵	۶۸۸'۵۸۱'۶۷
تعداد نسخه های موجود در کتابخانه های تخصصی	۵۷۷'۰۳۱'۸۸۱	۷۷۵'۵۵۷'۵۰۱
تعداد نسخه های موجود در کتابخانه های تخصصی	۰۰۰'۸۸۷'۸۸۸'۱	۰۰۰'۷۸۷'۸۱۳'۱
تعداد نسخه های موجود در کتابخانه های تخصصی	۰۰۰'۷۶۳'۸۷۷'۷	۰۰۷'۰۵۵'۷۸۸'۱
جمع	۸۸۸	۳۶۸۱

توضیحات: ۱-۸

۱۳۸۱ هجری شمسی
کتابخانه مرکزی
جمهوری اسلامی ایران

سازمان مهندسی و عمران شهر تهران
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴

۲۲- سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی :

۱۳۹۳	۱۳۹۴	
ریال	ریال	
۲۷,۷۲۰,۱۷۰	۱۹۹,۱۶۱,۹۴۱	درآمد حاصل از فروش دارائیا
۳,۵۳۲,۶۷۲,۳۱۸	۲,۰۸۳,۴۹۳,۰۹۹	درآمد حاصل از سپرده گذاری نزد بانکها
۰	۲۷۲,۵۰۹,۵۹۰	درآمد حاصل از اجاره
۲۵	۴,۷۹۵	درآمد حاصل از سرمایه گذاریها
۱,۵۸۲,۵۴۵,۸۴۲	۶۸۲,۱۵۶,۶۲۶	سایر درآمدها
۰	(۲,۲۵۶,۱۹۳,۱۱۵)	هزینه های ناشی از مالیات عملکرد ۸۵
(۲۰,۰۵۵,۶۵۶,۳۲۰)	(۷۵,۹۸۰,۰۰۰)	هزینه دیه و خسارت
۳,۰۸۷,۲۸۲,۰۳۵	۹۰۵,۱۵۲,۹۳۶	



پیوست گزارش
ساحس ارزش

سازمان مهندسی و عمران شهر تهران
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴

۲۳- صورت تطبیق مازاد عملیاتی

صورت تطبیق مازاد عملیاتی با جریان خالص وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی به شرح زیر است :

۱۳۹۳	۱۳۹۴	
ریال	ریال	
(۲,۹۳۷,۲۹۴,۷۲۷)	۱۱۰,۷۹۷,۶۵۸,۹۶۰	مازاد (کسری) عملیاتی
۱۵,۲۵۱,۷۲۹,۹۵۰	۱۷,۰۱۸,۰۳۶,۵۳۱	هزینه استهلاک
۱۰,۳۶۷,۵۳۱,۷۴۲	۱۷,۷۳۵,۹۳۴,۵۹۸	افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۴۶,۳۰۱,۰۲۱,۸۲۲	(۴,۶۴۱,۴۰۴,۵۱۶)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
۶۰۵,۰۳۵,۲۷۲,۹۶۲	۵۴۸,۴۳۹,۹۸۱,۸۲۹	کاهش (افزایش) پیش پرداختها
۲,۴۶۰,۸۷۶,۲۱۱,۲۹۶	۱,۷۲۹,۳۷۴,۱۳۸,۷۰۱	کاهش (افزایش) حسابهای دریافتی عملیاتی
(۳,۰۴۲,۷۵۴,۰۳۸,۷۹۰)	۱,۳۹۵,۰۸۱,۷۹۴,۹۳۹	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختنی عملیاتی
(۸۴,۵۶۹,۳۶۷,۰۹۵)	۲۰,۷۵۴,۹۷۶,۶۱۵	افزایش (کاهش) پیش دریافتهای عملیاتی
۲۵۹,۱۰۰,۱۰۲	(۱,۰۵۶,۶۹۶,۳۰۹)	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۷,۸۳۰,۱۶۷,۲۶۲	۳,۸۳۳,۵۰۴,۴۲۱,۳۴۸	جمع

۲۴- مبادلات غیر نقدی

۱۳۹۳	۱۳۹۴	
ریال	ریال	
۱۰,۸۷۶,۴۳۹,۷۱۰	۳,۱۴۶,۶۶۸,۵۸۹,۰۰۹	انتقال بهره تسهیلات مالی دریافتی به حساب معاونت فنی و عمرانی

۲۵- تعهدات و بدهیهای احتمالی

در تاریخ ترازنامه سازمان فاقد هرگونه تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب و بدهی احتمالی می باشد.

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

در دوره بعد از تاریخ تراز نامه تا تاریخ تصویب صورتهای مالی رویداد های با اهمیتی که مستلزم افشا در صورتهای مالی باشد رخ نداده است .



پوست گزارش
 شایخ اندیشان

سازمان مهندسی و عمران شهر تهران

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴

۲۷- معاملات با اشخاص وابسته :

۱-۲۷- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش:

(مبالغ به ریال)

شرح	نام اشخاص وابسته	نوع وابستگی	فروش کالا و خدمات	خرید خدمات
سایر اشخاص وابسته	معاونت فنی و عمرانی شهرداری تهران	متعلق به شهرداری	۵۰۷,۵۴۵,۴۰۸,۴۶۲	
سایر اشخاص وابسته	شهرداری تهران	متعلق به شهرداری	۲,۱۶۲,۳۸۲,۴۳۵	
سایر اشخاص وابسته	مناطق ۲۲ گانه	متعلق به شهرداری	۴,۷۳۳,۲۳۳,۳۶۰	
سایر اشخاص وابسته	سازمان مشاور فنی و عمرانی شهر تهران	متعلق به شهرداری	۰	۹,۰۶۳,۳۸۳,۳۸۲
سایر اشخاص وابسته	سازمان بهشت زهرا	متعلق به شهرداری	۱۲۴,۳۶۶,۰۱۰	
سایر اشخاص وابسته	شرکت یادمان سازه	متعلق به شهرداری	۳۱۶,۷۹۸,۹۷۶	
جمع کل			۵۱۴,۸۱۲,۱۸۹,۲۴۳	۹,۰۶۳,۳۸۳,۳۸۲

پیوست گزارش
شخص اندیشان



سازمان مهندسی و عمران شهر تهران

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴

۲-۲۷- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

شرح	نام اشخاص وابسته	دریافتی های تجاری	دریافتی های غیر تجاری	پرداختی های تجاری	پیش دریافت ها	۱۳۹۴		۱۳۹۳	
						طلب	بدهی	طلب	بدهی
سایر اشخاص وابسته	معاونت فنی و عمرانی شهرداری تهران	۲۲,۶۶۵,۸۴۵,۶۲۶,۰۱۲				۲۲,۶۶۵,۸۴۵,۶۲۶,۰۱۲		۲۱,۴۳۲,۶۷۶,۱۰۱,۴۹۲	
سایر اشخاص وابسته	شهرداری تهران	۴۲,۸۶۶,۵۲۶,۸۹۲				۴۲,۸۶۶,۵۲۶,۸۹۲		۳۲,۷۸۲,۸۳۶,۷۵۸	
سایر اشخاص وابسته	مناطق ۲۲ گانه شهرداری	۲۹۶,۳۱۲,۷۱۶,۷۷۷	۹,۵۲۷,۶۰۸,۳۳۳		۴۹,۲۵۷,۲۵۲,۸۵۰	۲۵۶,۵۹۳,۰۷۲,۲۶۰		۱۴۱,۵۸۳,۶۷۴,۰۰۲	
سایر اشخاص وابسته	سازمان مشاور فنی و عمرانی شهر تهران			۲۶,۸۸۴,۴۳۰,۸۶۴		۲۶,۸۸۴,۴۳۰,۸۶۴		۱۵,۱۵۷,۰۹۷,۰۷۳	
سایر اشخاص وابسته	سازمان بهشت زهرا	۱۴,۸۴۶,۵۰۵,۸۷۷				۱۴,۸۴۶,۵۰۵,۸۷۷			
سایر اشخاص وابسته	شرکت یادمان سازه	۱۳,۱۵۸,۵۹۴,۷۸۶	۲۴,۶۱۵,۳۱۳			۱۳,۱۸۳,۲۱۰,۰۹۹			
جمع کل		۲۳,۰۳۳,۰۲۹,۹۷۰,۳۴۴	۹,۵۲۷,۲۱۳,۶۴۶	۲۶,۸۸۴,۴۳۰,۸۶۴	۴۹,۲۵۷,۲۵۲,۸۵۰	۲۲,۹۹۳,۳۴۴,۹۴۱,۱۴۰	۲۶,۸۸۴,۴۳۰,۸۶۴	۲۱,۶۰۷,۰۴۲,۶۱۲,۲۵۲	۱۵,۱۵۷,۰۹۷,۰۷۳



پوست گزارش
شخص اندینان

سازمان بهداشتی و عمرانی شهر تهران

سازمان مهندسی و عمران شهر تهران
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴

۲۸-۲- صورت مقایسه عملکرد مازاد و کسری سال ۱۳۹۴ با پیش بینی :

شرح	پیش بینی سال ۱۳۹۴	عملکرد واقعی سال ۱۳۹۴	افزایش (کاهش)
	هزار ریال	هزار ریال	هزار ریال
درآمدها :			
درآمد عملیاتی	۳۲۸,۵۵۳,۰۰۰	۵۱۴,۸۸۲,۱۸۹	۱۸۶,۳۲۹,۱۸۹
سایر اقلام عملیاتی	.	۱,۵۴۶,۲۵۱	۱,۵۴۶,۲۵۱
سایر درآمد و هزینه های غیر عملیاتی	۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۵,۱۵۳	(۱۶,۰۹۴,۸۴۷)
جمع درآمد حاصل از ارائه خدمات	۳۴۵,۵۵۳,۰۰۰	۵۱۷,۳۳۳,۵۹۴	۱۷۱,۷۸۰,۵۹۴
هزینه ها :			
هزینه های فروش ، اداری و عمومی	(۳۴۵,۵۵۳,۰۰۰)	(۴۰۵,۶۳۰,۷۸۲)	(۶۰,۰۷۷,۷۸۲)
جمع هزینه ها	(۳۴۵,۵۵۳,۰۰۰)	(۴۰۵,۶۳۰,۷۸۲)	(۶۰,۰۷۷,۷۸۲)
مازاد قبل از کسر مالیات	.	۱۱۱,۷۰۲,۸۱۲	۱۱۱,۷۰۲,۸۱۲
کسر می شود: ذخیره مالیات	.	(۱۱۱,۴۴۶,۰۱۶)	(۱۱۱,۴۴۶,۰۱۶)
مازاد خالص	.	۲۵۶,۷۹۶	۲۵۶,۷۹۶



مست گزارش
 شخص اندیشان



جمهوری اسلامی ایران



شماره:
تاریخ:
پست:

شناسه مصوبه: ۲۷۶۹

رده‌بندی مصوبه: ۵/۴۰۰/۲۸۹/۵

گردش کار تصویب

نامه شماره ۱۴۵۱۴/۱۴۲۲۰ مورخ ۱۳۹۷/۰۲/۳۰ موسسه حسابرسی شاخص اندیشان مثبت به شماره ۱۶۰/۵۲۵۶ به تاریخ ۱۳۹۷/۳/۳ منضم به گزارش سازمان حمل و نقل و ترافیک برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ به شورا واصل و جهت بررسی به کمیسیون برنامه و بودجه به عنوان کمیسیون اصلی ارجاع گردید. گزارش کمیسیون مذکور (کمیته بودجه و نظارت) به شماره ۱۶۰/۲۱۳۸۳ مورخ ۱۳۹۹/۰۹/۲۵ در دستور کار دویست و هشتاد و نهمین جلسه رسمی شورای اسلامی شهر تهران (دوره پنجم) منعقد در تاریخ پنجم اردیبهشت ماه سال ۱۴۰۰ قرار گرفت. پس از استماع گزارش واصله و مذاکرات انجام شده، کفایت مذاکرات اعلام و در خصوص مفاد آن مشتمل بر ماده واحده و ۶۷ برگ گزارش و جداول پیوست (ممه‌ور به مهر شورای اسلامی شهر تهران) اخذ رأی انجام شد که با اکثریت آرای موافق (چهارده رأی) اعضای شورای اسلامی شهر تهران (از پانزده عضو حاضر در جلسه در زمان رأی گیری) به تصویب رسید. ۵/۴۰۰/۱۴۰۰ م ۵۹۳/۲۷۶۹ گ

