



تاریخ: 1401/05/26

شماره:

10284/2974/160

پیوست: 5

بسم الله الرحمن الرحيم

به: جناب آقای دکتر علیرضا زاکانی شهردار محترم تهران

موضوع: مصوبه گزارش حسابرسی سالهای مالی 1396 تا 1399 سازمان بهشت زهرا (س)

سلام علیکم؛

در اجرای مفاد بند سی ام (30) ماده هشتاد (80) قانون تشکیلات، وظایف و انتخابات شوراهای اسلامی کشور و انتخاب شهرداران مصوب 1375/03/01 و اصلاحات بعدی آن، گزارش های حسابرسی سالهای مالی 1396 تا 1399 سازمان بهشت زهرا (س) تهیه شده توسط موسسات حسابرسی منتخب شورای اسلامی شهر تهران به کمیسیون برنامه و بودجه به عنوان کمیسیون اصلی ارجاع شد. پس از وصول گزارش کمیسیون مذکور به شماره 160/9215 مورخ 1401/05/12، موضوع در هشتاد و چهارمین جلسه منعقد شده در تاریخ هجدهم مرداد ماه سال 1401 مورد بررسی قرار گرفت و در خصوص مفاد آن مشتمل بر ماده واحده و چهار (4) فقره گزارش پیوست (ممه‌ور به مهر شورای اسلامی شهر تهران) اخذ رأی انجام شد که با اتفاق آرای موافق (هفده عضو حاضر در جلسه در زمان رأی گیری) به تصویب رسید.

وفق ماده نودم (90) قانون تشکیلات، وظایف و انتخابات شوراهای اسلامی کشور و انتخاب شهرداران مصوب 1375/3/1 و اصلاحات بعدی آن، مصوبه مزبور در صورتی که تا دوهفته پس از تاریخ ابلاغ مورد اعتراض مسئولین ذیربط قرار نگیرد لازم الاجرا خواهد بود. م 2974

تایید رئیس شورای اسلامی شهر تهران

رونوشت: - جناب آقای احمد وحیدی 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.

- رئیس محترم 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 (302 گزارش حسابرسی - شناسه: 2974).



جمهوری اسلامی ایران



شماره:
تاریخ:
پیوست:

مشخصات مصوبه

عنوان:

«گزارش های حسابرسی سالهای مالی ۱۳۹۶ تا ۱۳۹۹ سازمان بهشت زهرا (س)»

(مشتمل بر ماده و ماده و چهار (۴) فقره گزارش پیوست)

(ممهور به مهر شورای اسلامی شهر تهران)

به انضمام گردش کار تصویب

شناسه مصوبه: ۲۹۷۴

رده بندی مصوبه: (۶/۴۰۱/۸۴/۴)

مصوب هشتاد و چهارمین جلسه رسمی

دوره ششم شورای اسلامی شهر تهران

به تاریخ سه شنبه هجدهم مرداد ماه ۱۴۰۱

این مصوبه در سامانه جامع مصوبات شورای اسلامی شهر تهران به نشانی <http://laws.tehran.ir> قابل دسترسی است.





رده بندی مصوبه: ۶/۴۰۱/۸۴/۴

شناسه مصوبه: ۲۹۷۴

ماده واحده:

در اجرای بند (ج) ماده (۴۴) آیین نامه مالی شهرداری ها و بند (۳۰) ماده (۸۰) قانون تشکیلات، وظایف و انتخابات شوراهای اسلامی کشور و انتخاب شهرداران مصوب ۱۳۷۵/۳/۱ و اصلاحات بعدی آن، گزارش حسابرسان منتخب شورای اسلامی شهر تهران در خصوص بررسی صورت های مالی سال های ۱۳۹۶ تا ۱۳۹۹ سازمان بهشت زهرا (س) که جزء لاینفک این مصوبه و ممهور به مهر شورای اسلامی شهر تهران می باشد به عنوان سند حسابرسی سال های ۱۳۹۶ تا ۱۳۹۹ سازمان مذکور مورد بررسی قرار گرفت و شورا پس از استماع گزارش حسابرس و پاسخ های شهرداری تهران تکالیف زیر را بر اساس مقررات قانونی مصوب نمود :

الف. سازمان بهشت زهرا (س) مکلف است موارد زیر را به انجام رساند :

- ۱- تعیین تکلیف نهایی و قطعی وضعیت مالیاتی تا پایان شهریور ۱۴۰۱
- ۲- طراحی سیستم مدون اطلاعات منابع درآمدی، هزینه و بهای تمام شده.
- ۳- رعایت مفاد تبصره دوم (۲) ماده ۷۸ قانون شهرداری در خصوص عدم استفاده از وجوه سپرده یا امانات جهت مصارف دیگر به طور کامل .
- ۴- رعایت مفاد بخشنامه شماره ۵۲۲۲۸۲/۱۰ سال ۱۳۹۴ (الزامات اجرای بودجه، امور مالی و حسابرسی شهرداری تهران) .
- ۵- تعیین تکلیف اقلام راکد و سنواتی حساب های دریافتنی تجاری و غیرتجاری و حساب های پرداختنی تجاری و غیرتجاری.
- ۶- تعیین تکلیف مطالبات از شهرداری تهران و سازمان های وابسته به شهرداری تهران شامل ۲/۲۷۹ میلیارد ریال از سال ۱۳۹۷ و انتقالی از سنوات قبل .
- ۷- تعیین تکلیف موضوع زمین های موسوم به باغ انگوری مورد معارض (به طرفیت عبدالمجید) که طی رای قطعی دادگاه شعبه ۲۵ تهران، سازمان محکوم به پرداخت ۱۰۷/۹۸۱ میلیون ریال شده است و در مرحله فرجام خواهی می باشد.
- ۸- علت افزایش سرفصل موجودی نقد و بانک در پایان سال ۹۹ (رشد ۲۰۰ درصدی) نسبت به ارقام مشابه سال قبل.
- ۹- دلایل عدم ارائه گزارش گردش مقداری و ریالی قبور به صورت کامل به موسسه حسابرسی و همچنین اطلاعات زمین های تحت اختیار، اختصاص یافته جهت دفن و مصرف شده هرسال را به شورای اسلامی شهر تهران اعلام نماید.

۸- علت عدم رعایت نرخ مصوب ارائه خدمات (آمبولانس شهرستان، آرامگاه خانوادگی) را اعلام نماید.

ب . شهرداری تهران موظف است ظرف مدت یک ماه پس از لازم الاجرا شدن این مصوبه ، نواقص و اشکالات مطرح شده در گزارش های حسابرسی فوق الذکر را با توجه به بندهای تکلیفی مندرج در بند (الف)

برطرف نموده و گزارش نهایی را به شورای اسلامی شهر تهران ارائه نماید. ۶/۳۰۲/۲۹۷۴ م ۶۱



گزارش حسابرس مستقل

سازمان بهشت زهرا (س)

به انضمام صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶



لکه دوم صادقیه - خیابان سارمان آب غربی - ابتدای گلستان یکم - پلاک ۲۳ - ساختمان زمرد - طبقه ۴ - واحد ۱۴ و ۱۵

شماره: ۴۴۹۷۵۵۱۳ - ۴۴۹۷۱۶۳۹ - ۴۴۹۷۸۱۴۹

Email: HGPlacpa@gmail.com



فهرست مندرجات گزارش

سازمان بهشت زهرا (س)

شماره صفحه

عنوان

۱ الی ۴

۱ - گزارش حسابرس مستقل

۱ الی ۲۹

۲ - صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶



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

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی سازمان بهشت زهرا (س) شامل ترازنامه به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶ و صورتهای درآمد و هزینه و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۸، توسط این موسسه، 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 موسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف یا اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی در باره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا 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 خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، 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 موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.



اظهار نظر

۴- به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی سازمان بهشت زهرا (س) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۵- طبق یادداشت توضیحی ۲۸ صورتهای مالی، به اسناد مفاد تبصره ۱ ماده ۲ قانون مالیاتهای مستقیم (اصلاحیه مورخ ۱۳۸۰/۱۱/۲۷) و ماده ۳ و تبصره ۲ ماده ۶ اساسنامه و اینکه سازمان واحدی غیر انتفاعی جهت انجام وظایف ذاتی شهرداری در امور عمومی و شهری با تعلق ۱۰۰ درصدی سرمایه آن به شهرداری تهران می باشد، لذا سازمان مورد گزارش خود را معاف از مالیات عملکرد تلقی نموده است. لیکن با توجه به ذخیره احتیاطی موجود در حسابها به شرح یادداشت توضیحی ۲-۲-۱۱ صورتهای مالی، تعیین وضعیت مالیاتی سازمان (عملکرد، حقوق، تکلیفی و ارزش افزوده) منوط به اعلام نظر سازمان امور مالیاتی و توافقات با شهرداری تهران می باشد.

۶- همانگونه که در یادداشت ۳-۴ صورتهای مالی منعکس است، سرفصل طلب از شهرداری تهران و سازمانهای وابسته به شهرداری تهران شامل مبلغ ۱,۹۶۵ میلیارد ریال مطالبات موافقتنامه های معوق و تأمین اعتبار نشده، خدمات صورت پذیرفته تسویه نشده در صحن امام (ره) و مطالبات راکد و انتقالی از سنوات قبل از سازمانها و نهادهای مختلف تهران می باشد که تسویه نشده است.

۷- بررسیهای این موسسه تا تاریخ این گزارش، نشان می دهد که به شرح مندرج در یادداشت ۲-۲-۱۱ صورتهای مالی، سرفصل ذخایر پرداختنی شامل مبلغ ۱۰۷/۹ میلیارد ریال بابت دعاوی حقوقی مطرح شده به طرفیت سازمان بابت بخشی از اراضی سازمان می باشد که بدو سازمان محکوم گردیده و متعاقباً تقاضای فرجام خواهی نموده است. همچنین به شرح یادداشت ۲-۲-۴، سازمان از بابت ۴/۶ میلیارد ریال از مطالبات معوق از اشخاص، در مراجع قضائی اقامه دعوا نموده که نتیجه دعاوی مطروحه تا کنون مشخص نشده است.

۸- همانگونه که در یادداشت توضیحی ۱-۹ صورتهای مالی منعکس است، دارایی های ثابت مشهود سازمان از پوشش بیمه ای کافی و مناسب در برابر خطرات احتمالی برخوردار نمی باشد.

اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد بندهای ۵ الی ۸ فوق تعدیل نشده است.



سایر بندهای توضیحی

۹- گزارش حسابرس مستقل به شورای اسلامی شهر تهران و همچنین گزارش حسابرس و بازرس قانونی به مجمع عمومی جهت صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۵ سازمان توسط موسسات حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش های مورخ ۹ اسفندماه ۱۳۹۶ و ۸ خرداد ماه ۱۳۹۶ آن موسسات نسبت به صورتهای مالی مزبور به ترتیب نظر "مشروط" و "مقبول" اظهار شده است.

۱۰- این گزارش در چارچوب قرارداد حسابرسی با شورای اسلامی شهر تهران در چارچوب وظیفه نظارتی شورای یاد شده موضوع بند ۳۰ ماده ۷۱ قانون شورای اسلامی و با هدف کمک به امر نظارت بر حسن اداره امور مالی سازمان ها و موسسات وابسته به شهرداری تهران و حفظ سرمایه، دارایی ها، اموال متعلقه، شناسایی و مصرف صحیح وجوه دریافتی و پرداختهای مصوب در چارچوب بودجه سالانه مصوب جهت ارائه به شورای اسلامی شهر تهران تنظیم گردیده است و نباید جهت امور دیگر مورد استفاده قرار گیرد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

۱۱- انجام اقدامات لازم جهت اخذ کامل اسناد مالکیت اراضی سازمان و تفکیک مناسب اراضی مورد استفاده جهت ساخت قبور و آرامگاه و زمین های مورد استفاده بابت سایر فعالیتهای سازمان، ضرورت دارد. ضمناً، لازم است، وضعیت مالکیت اموال و داراییهای غیر موثر بر فعالیتهای سازمان مشخص گردیده و همچنین نسبت به بازنگری و در صورت لزوم تعدیل روش شناسایی درآمدهای سازمان (یادداشت ۷-۲ صورتهای مالی) و همچنین تعیین وضعیت سپرده ها و ذخایر راكد، تصمیمات مناسب اتخاذ گردد.

۱۲- گزارش تطبیق عملیات سازمان با بودجه مصوب، با توجه به اهداف کمی، برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶ مندرج در یادداشت توضیحی ۲۷ صورتهای مالی، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. در این خصوص، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با بودجه مصوب و سوابق مالی ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نگردیده است.

۱۳- به شرح مندرج در ماده ۶ اساسنامه سازمان، سرمایه سازمان شامل اموال منقول و غیر منقول می باشد که به هر عنوان به مالکیت سازمان درآمده باشد، در این ارتباط نظر اعضای محترم شورای محترم سازمان را به مبلغ ۱,۴۷۴ میلیارد ریال وجوه منعکس شده در سرفصل حسابهای مازاد انباشته و بدهی قابل تبدیل به سرمایه جلب می نماید.

ند و مستندات مربوط به برگزاری مجمع عمومی عادی سالانه و مشروح مذاکرات جلسه شورای اسلامی تهران مربوط به عملکرد سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۵ جهت امکان بررسی تکالیف مقرر در مع و شورای مزبور، در اختیار این موسسه قرار نگرفته است.



- ۱۵- نظام کنترل های داخلی در اهم موارد به شرح زیر رعایت نشده است و نظر به اهمیت و تاثیرات آنها ، شایسته است تمهیدات لازم جهت توجه و بازنگری و اصلاح آنها مورد توجه قرار گیرد :
- عدم تدوین آئین نامه های مورد نیاز از جمله آئین نامه های رفاهی ، تنخواه گردان ، صندوق ، شمارش دوره ای دارایی های ثابت ، تعمیرات و نگهداری ، ذخیره مطالبات مشکوک الوصول ، پرداخت پاداش و ...
 - عدم تطبیق سوابق دارایی های ثابت مشهود با اطلاعات سیستم اموال و تناسب پوشش بیمه ای دارایی های مذکور .
 - عدم استقرار واحد حسابرسی داخلی به منظور بررسی و ارزیابی سیستم کنترل های داخلی و ارائه راهکار جهت تقویت نقاط ضعف سیستم و بهینه سازی و ارتقاء کیفی فرآیندها در جهت دستیابی به نتایج حداکثری .
 - پیش بینی نظام کنترلی جهت رعایت مقررات و الزامات مقرر شورای اسلامی و شهرداری تهران ، از جمله الزامات اجرای بودجه ، امور مالی و حسابرسی و سایر مقررات جدید ابلاغ شده به سازمان .

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی حسابرس

- ۱۶- 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 موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. با توجه به عدم اتخاذ تمهیدات لازم توسط واحد مورد گزارش درخصوص استقرار واحد مبارزه با پولشویی در سازمان و همچنین عدم رعایت برخی از مفاد قانون مبارزه با پولشویی، آیین نامه اجرایی آن و دستورالعمل های مرتبط، در نتیجه امکان ارزیابی رعایت مفاد دستورالعمل فوق الذکر برای این موسسه فراهم نشده است.

۲۸ آذرماه ۱۳۹۸

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

حساب گستر یویا (حسابداران رسمی)

محمد حسن کریمی

محمد ترامشلو

۸۳۱۱۹۶

۸۳۱۱۶۷

"مهر به مهر برجسته موسسه می باشد"



سازمان بهشت زهرا (س)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶

مجمع شورای محترم سازمان بهشت زهرا (س)
با احترام

به پیوست صورت‌های مالی سازمان بهشت زهرا (س) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶ تقدیم می‌شود. اجرای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	• ترازنامه
۳	• صورت مازاد درآمد بر هزینه
۳	گردش حساب مازاد آبشسته
۴	• صورت جریان وجوه نقد
	• یادداشت‌های توضیحی:
۵	الف. تاریخچه فعالیت
۵	ب. سبای تهیه صورت‌های مالی
۶	ب. اهم رویه های حسابداری
۷-۲۹	د. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۷/۰۳/۱۵ به تکیه هیئت مدیره سازمان رسیده است.

اعضا	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیئت مدیره و مدیرعامل
	رئیس هیئت مدیره		مجتبی یزدانی
	نایب رئیس هیئت مدیره		ابوالفضل کیریایی
	مدیرعامل و عضو هیئت مدیره		سعید خال
	عضو هیئت مدیره		علی اشراقی
	عضو هیئت مدیره		ابوالفضل رفیع



(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)		دارایی ها	
۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	یادداشت
بدهی های جاری:					
۷۷۳,۳۸۴,۸۱۹,۸۵۱	۶۶۷,۰۸۶,۹۱۷,۵۴۷	۱۱	۴۹,۳۶۲,۳۴۱,۶۶۴	۱۹۳,۷۲۱,۸۶۳,۸۱۴	۳
۴۶,۵۴۹,۹۵۰,۰۰۰	۳۶,۶۰۰,۸۲۳,۷۰۰	۱۲	۲۰,۵۲,۱۶۴,۷۷۸,۹۷۱	۳,۱۹۴,۷۷۶,۹۲۰,۰۹۳	۴
			۲۰۸,۰۷۵,۶۵۰,۵۲۸	۱۸۸,۶۲۰,۷۴۹,۸۴۲	۵
			۱۶۶,۱۱۶,۰۰۰	۳,۹۹۲,۴۷۶,۹۲۰	۶
۸۱۹,۸۳۴,۷۶۹,۸۵۱	۷۰۳,۶۸۷,۷۴۱,۲۴۷	جمع بدهی های جاری	۲,۳۰۹,۷۶۸,۷۸۷,۱۶۳	۳,۵۷۹,۹۱۳,۰۱۰,۱۶۹	
بدهی های غیر جاری:					
۴۳,۱۵۸,۷۵۱,۹۹۳	۴۷,۷۹۸,۱۷۷,۸۳۲	۱۳	۱۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷
۸۳,۱۳۴,۰۴۲,۱۱۹	۷۷,۷۵۸,۴۹۰,۰۹۲	۱۴	۲۶۸,۰۴۹,۰۰۱	۲۶۸,۰۴۹,۰۰۱	۸
۸۴۷,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۶۲,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵	۴۹۹,۰۰۰,۳۵۱,۶۵۰	۵۱۸,۷۲۰,۷۷۲,۰۸۳	۹
۹۷۴,۰۵۲,۷۹۴,۱۱۳	۹۸۸,۳۱۶,۶۶۷,۹۳۴		۸۶۵۰۱,۸۲۵,۰۹۱	۱۰۵,۷۵۱,۳۳۹,۷۰۰	۱۰
۱,۷۹۳,۸۸۷,۵۶۳,۹۶۳	۱,۶۹۲,۰۰۰,۴۵۰,۹۱۷۱	جمع بدهی های غیر جاری	۵۸۷,۳۷۵,۳۳۵,۷۴۲	۶۲۴,۳۴۰,۱۵۰,۷۸۴	
حقوق صاحبان سهام					
۳۳,۳۶۶,۰۲۹,۳۴۳	۳۳,۳۶۶,۰۲۹,۳۴۳	۱۶			
۶,۷۳۸,۷۹۴,۳۵۰	۶,۷۳۸,۷۹۴,۳۵۰	۱۷			
۱,۰۶۳,۱۵۱,۶۳۵,۳۴۹	۱,۲۷۴,۱۴۲,۹۲۸,۱۸۹				
۱,۱۰۳,۲۵۶,۴۵۸,۹۹۲	۱,۵۱۴,۳۴۷,۷۵۱,۷۸۲	جمع حقوق صاحبان سهام			
۲,۸۵۷,۱۶۶,۰۲۲,۹۰۵	۳,۲۰۶,۳۵۲,۱۶۰,۹۵۳	جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۲,۸۹۷,۱۴۶,۰۲۲,۹۰۵	۳,۲۰۶,۳۵۲,۱۶۰,۹۵۳	

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

سازمان بهشت زهرا (س)

صورت درآمد و هزینه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶

(تجدید ارائه شده)

پادداشت	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۵
	ریال	ریال
۱۸	درآمدهای عملیاتی	۱,۶۲۵,۷۸۱,۸۰۴,۹۹۶
۱۹	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۹۸۹,۹۱۷,۰۵۰,۰۵۴)
	مازاد درآمد بر (هزینه) ناخالص	۶۳۵,۸۶۴,۷۵۲,۸۴۲
۲۰	هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۴۰۲,۹۵۸,۳۶۵,۳۷۸)
	مازاد درآمد بر (هزینه) عملیاتی	۲۳۲,۹۰۶,۳۸۷,۴۶۴
۲۱	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱۱۴,۱۳۹,۶۰۶,۵۹۰
	مازاد درآمد بر (هزینه) خالص	۳۴۷,۰۴۵,۹۹۳,۹۵۴

گردد حساب مازاد انباشته

۱۹۵,۱۸۲,۸۵۸,۹۶۱	۴۱۰,۹۹۱,۲۹۲,۸۴۰	مازاد درآمد بر (هزینه) خالص
۹۵۳,۴۰۶,۸۷۶,۹۶۰	۱,۲۳۳,۲۶۹,۰۰۷,۳۸۹	مازاد انباشته ابتدای سال
(۸۵,۴۳۸,۱۰۰,۵۷۳)	(۱۶۰,۴۱۷,۳۷۲,۰۴۰)	تعدیلات سنوایی
۸۶۷,۹۶۸,۷۷۶,۳۸۸	۱۰,۶۳۳,۹۱۵,۴۷۷,۳۴۹	مازاد انباشته ابتدای سال - تعدیل شده
۱,۰۶۳,۱۵۱,۶۳۵,۳۴۹	۱,۴۷۹,۱۴۲,۹۲۸,۱۸۹	مازاد انباشته پایان سال

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده مازاد درآمد بر هزینه جامع محدود به مازاد درآمد بر هزینه سال جاری و تعدیلات سنوایی است، لذا صورت مازاد درآمد بر هزینه جامع ارائه نشده است.

پادداشتهای توضیحی، بخش جداگانه پذیر صورتهای مالی است.



سازمان بهشت زهرا (س)

صورت جریان وجوه نقد

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶

پادداشت	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۵
	ریال	ریال
فعالیت‌های عملیاتی:		
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۲۲۶,۳۴۹,۳۷۰,۵۱۵	۲۱,۳۶۵,۲۱۰,۱۴۸
پایه سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی:		
سود سهام دریافتی	۱۶,۸۴۴,۵۲۷	-
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	۱۶,۸۴۴,۵۲۷	-
فعالیت‌های سرمایه گذاری:		
وجه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود	(۸۴,۵۷۶,۶۴۴,۸۴۲)	(۲۲,۷۸۷,۹۷۰,۹۵۴)
وجه پرداختی بابت خرید داراییهای نامشهود	-	(۶,۰۵۸,۲۲۰)
وجه پرداختی بابت تحصیل سایر داراییها	(۱۹,۳۴۹,۴۹۴,۶۰۹)	۳,۳۸۹,۸۸۷,۵۶۸
وجه دریافتی بابت فروش دارایی	۲۰,۸۱۹,۵۴۶,۵۵۹	-
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری	(۸۳,۰۰۶,۵۹۲,۸۹۲)	(۲۰,۴۰۴,۱۴۱,۶۰۶)
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد	۱۴۳,۳۵۹,۶۲۲,۱۵۰	۸۶۱,۰۶۸,۵۴۲
مانده وجه نقد در آغاز سال	۴۹,۳۶۲,۲۴۱,۶۶۴	۴۸,۵۰۱,۱۷۳,۱۲۲
مانده وجه نقد در پایان سال	۱۹۲,۷۲۱,۸۶۳,۸۱۴	۴۹,۳۶۲,۲۴۱,۶۶۴

پادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



سازمان بهشت زهرا (س)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

سازمان بهشت زهرا (س) از اوایل سال ۱۳۲۷ در زمینی به مساحت تقریبی ۲۱۴ هکتار در محدوده ی روستای مقصود آباد در جنوب غربی تهران تأسیس و فعالیت اصلی آن در فروردین ماه سال ۱۳۲۹ 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 ۱۴ ماده ی ۵۵ و به موجب اختیارات حاصله از ماده ۲۲ و بر اساس ماده ۸۴ قانون شهرداری مصوب ۱۱ تیر ماه ۱۳۲۹ و اصلاحیه های بعدی در تاریخ ۱۷ بهمن ماه ۱۳۶۹ و تاریخ ۲۱/۲/۱۳۸۹، سازمان تغییر یافته و از این تاریخ به بعد در قالب شخصیت حقوقی مستقل که دارای استقلال مالی و اداری می باشد، در حد سرمایه ی سازمان متعلق به شهرداری تهران می باشد و به موجب ماده ی ششم اساسنامه ی مصوب، سرمایه ی سازمان عبارت است از: (وجود نقد واریز شده ی اولیه و ارزش اموال اعم از منقول و غیر منقول که به هر عنوان به مالکیت سازمان درآمده و یا دریافتی در خواهد آمد) (۱) ضمن ارزش اموال منقول و غیرمنقول به ایست کارشناسی معادل حدود ۲۲/۳ میلیارد ریال در اختیار سازمان قرار گرفته است. نشانی مرکز اصلی سازمان تهران و محل فعالیت اصلی در شهر تهران واقع است.

به موجب ماده ۴ اساسنامه اهداف سازمان موارد زیر می باشد:

اهداف سازمان نظارت، سیاست گذاری، برنامه ریزیو به طور کلی مدیریت امور مربوط به ایجاد توسعه، ساماندهی و چگونگی بهره برداری از گورستان های شهر اعم از گورستان های فعال و متروکه، عمومی و خصوصی، موقوفه مزار شهدا و کلیه گورستان های موجود و آتی متناسب با نیازهای جمعیتی شهر تهران با هماهنگی و همکاری کایه نهاد های دولتی، عمومی و مدنی ذیربط در چارچوب قوانین و مقررات موضوعه.

۱-۲- فعالیت اصلی سازمان

به موجب ماده ۵ اساسنامه فعالیت سازمان به شرح زیر می باشد:

الف- تعامل، همکاری و هماهنگی با کلیه مراکز علمی مرتبط با موضوع فعالیت سازمان جهت استفاده از دانش و فن آوری نوین در زمینه های زیست محیطی، پزشکی، فرهنگی، اجتماعی، اقتصادی و شهرسازی

ب- برنامه ریزی جهت تملک اراضی و املاک واجد شرایط ایجاد گورستان های مورد نیاز شهر تهران با هماهنگی و همکاری کلیه مراجع مربوط به ویژه سازمان اسلاک و مستغلات شهرداری تهران

ج- برنامه ریزی و نظارت بر کلیه امور و ترنیمات لازم جهت حمل، تغسیل، تکفین، تدفین، انجام مراسم و تشریفات مذهبی و فرهنگی و سایر امور مرتبط با اموات در چارچوب اهداف و مأموریت های سازمان در کلیه گورستان شهر تهران

چ- برنامه ریزی و نظارت در جهت انتظام و ساماندهی فعالیت و چگونگی بهره برداری گورستان ها در شهر تهران اعم از فعال، متروکه، عمومی و خصوصی، موقوفه مزار شهدا و سایر گورستان های موجود در چارچوب قوانین و مقررات موضوعه خصوصاً معنویت شورای اسلامی شهر تهران

د- برنامه ریزی و نظارت بر کلیه امور و ترنیمات لازم جهت حمل، تغسیل، تکفین، تدفین، انجام مراسم و تشریفات مذهبی و فرهنگی و سایر امور مرتبط با اموات در چارچوب اهداف و مأموریت های سازمان در کلیه گورستان شهر تهران

ه- تعیین تکلیف گورستان های موجود شهر تهران اعم از فعال و متروکه در سطح محلی، منطقه ای و شهری

و- برنامه ریزی جهت استفاده از مشارکت های اجتماعی عموم شهروندان از طریق اطلاع رسانی، آموزش و سایر فعالیت های فرهنگی و اجتماعی لازم در راستای مأموریت ها و

اهداف سازمان

رعایت اعتبارات و تسهیلات لازم از نظام بانکی، داخل و خارج از کشور و موسسات با تأیید شهردار تهران و در چارچوب بودجه مصوب سازمان

سرمایه گذاری و مشارکت با اشخاص حقیقی و حقوقی واجد شرایط در ارتباط با موضوع فعالیت سازمان با هماهنگی سازمان سرمایه گذاری و مشارکت های مردمی شهرداری تهران

و در چارچوب قوانین و مقررات موضوعه

با انجام معاملات و انعقاد قراردادهای لازم در ارتباط با موضوع فعالیت سازمان

تصرف

سازمان در راستای دستیابی به اهداف خود مجاز به انعقاد قرارداد و انجام عملیات مالی و بازرگانی مربوط با رعایت قوانین و مقررات جاری می باشد.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام و نیز تعداد کارکنان شرکت های خدماتی که بخشی از امور خدماتی سازمان را به عهده دارند، طی سال به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۵	۱۳۹۶
نفر	نفر
۱۱۵	۱۰۶
۱۸۴	۱۲۵
۲۳۷	۲۳۷
۸	۹
۲	۲
۵۴۶	۲۹۴

کارمند

کارگر

کارگر پیمانکار ناآمین نیروی انسانی

مأمور از شهرداری تهران

مأمور از سازمان به شهرداری



سازمان بهشت زهرا (س)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶

۲- اهرم رویه های حسابداری

۲-۱- مبنای تهیه صورت های مالی صورت های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است و در موارد مقتضی از ارزشهای جاری نیز استفاده شده است.

۲-۲- 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 فروشی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده بر اساس روش میانگین موزون ارزش گذاری می گردد.

۲-۳- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاریهای بلند مدت به بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاریها اندازه گیری می شود. درآمد حاصل از سرمایه گذاریها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر شناسایی می شود.

۲-۴- دارایی نامشهود

دارایی نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود.

۲-۵- دارایی ثابت مشهود

۲-۵-۱- مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید دارایی های ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوطه مستهلک می شود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ و ترمیم منابع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، هنگام وقوع به هزینه های جاری تلقی و به مازاد در آمد و هزینه دوره منظور می گردد.

۲-۵-۲- استهلاک داراییهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفید بر آورده داراییهای مربوط (و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۲۹ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۴ و اصلاحیه های بعدی آن) و بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۱۵ ساله، ۲۵ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۱۵ ساله، ۱۵ درصد، ۴ ساله ۱۲ درصد	نزولی و خط مستقیم
اثاثه و متعلقات	۳ ساله، ۱۰ ساله ۳۵ درصد، ۵ ساله ۸ درصد	نزولی و خط مستقیم
ابزار آلات قالب ها	۴ ساله و ۲۷ درصد	نزولی و خط مستقیم
وسایل نقلیه	۴ ساله، ۶ ساله	خط مستقیم

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

۲-۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان به استثنای سنوات خدمت ۲ نفر از معاونین که به استناد صورتجلسه هیئت مدیره شماره ۲۹۷ مورخ ۹۵/۱۰/۱۹ که براساس ۴ ماه آخرین حقوق برای هر سال خدمت آنان محاسبه می گردد بر اساس ۶۰ روز آخرین حقوق کارکنان برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود.

۲-۷- درآمد خدمات

درآمدهای سازمان به هنگام ارائه خدمات یا فروش قیور با توجه به نرخ های سازمان و به کسر مالیات بر آورده تخفیفات اندازه گیری و صورتحساب شده و در حسابهای ذیربط

شماره: ۱۳۹۶



سازمان بهشت زهرا (س)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶

۳- موجودی نقد

۱۳۹۵	۱۳۹۶	یادداشت	
ریال	ریال		
۴۷,۹۲۴,۲۴۱,۶۶۴	۱۹۰,۴۴۵,۳۶۳,۸۱۴		موجودی نزد بانکها
۱,۴۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۷۶,۵۰۰,۰۰۰	۳-۱	موجودی بن نزد صندوق
-	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳-۲	تنخواه گردان
<u>۴۹,۳۶۲,۲۴۱,۶۶۴</u>	<u>۱۹۲,۷۲۱,۸۶۳,۸۱۴</u>		

۳-۱- مانده حساب فوق مربوط به بن های شهروند خریداری شده از شهروند میباشد که در اختیار ریاست حسابداری میباشد.

۳-۲- مانده حساب تنخواه گردان مربوط به آقای عباس سمیدی نژاد یکی از تنخواه گردان سازمان می باشد که تا تاریخ تهیه صورت مالی تسویه نگردیده است

۴- دریافتنی های عملیاتی و غیر عملیاتی

۱۳۹۵	۱۳۹۶	یادداشت	
ریال	ریال		
۱۱,۳۳۲,۰۶۳,۹۸۵	۱۷,۰۵۴,۵۰۵,۷۵۶	۴-۱	دریافتنی های عملیاتی
۷۵,۴۲۴,۶۲۲,۵۸۵	۴۰,۲۰۳,۳۸۷,۴۱۱	۴-۲	دریافتنی های غیر عملیاتی
۱,۹۶۵,۵۰۸,۰۹۳,۴۰۱	۲,۱۳۷,۵۱۹,۰۳۶,۹۳۶	۴-۳	طلب از سازمانهای وابسته به شهرداری
<u>۲,۰۵۳,۱۶۴,۷۷۸,۹۷۱</u>	<u>۲,۱۹۴,۷۷۶,۹۲۰,۰۹۳</u>		

۴-۱- دریافتنی های عملیاتی

۱۳۹۵	۱۳۹۶	یادداشت	
ریال	ریال		
۵,۴۸۲,۳۰۸,۱۷۶	۱۰,۳۳۲,۹۴۰,۱۷۸	۴-۱-۱	سازمانها و شرکتها
۳,۷۵۶,۵۵۵,۳۲۵	۴,۶۹۵,۰۵۹,۵۷۸	۴-۱-۲	بیمارستانها
۲,۰۹۳,۲۰۰,۵۸۴	۲,۱۳۶,۵۰۶,۰۰۰	۴-۱-۳	بیمانکاران
<u>۱۱,۳۳۲,۰۶۳,۹۸۵</u>	<u>۱۷,۰۵۴,۵۰۵,۷۵۶</u>		



سازمان بهشت زهرا (س)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶

۴-۱-۱- سازمانها و شرکتهای:

۱۳۹۵	۱۳۹۶	مابده	تغییر مطابقت مشکوک الوصول	خالص	خالص
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	۴,۲۱۲,۳۷۰,۰۵۰	۴,۲۱۲,۳۷۰,۰۵۰	-	-	-
-	-	-	-	۳,۱۱۳,۵۶۹,۱۰۹	۳,۱۱۳,۵۶۹,۱۰۹
۸۱۸,۷۹۰,۰۰۰	-	۲,۱۶۸,۹۱۹,۰۰۰	-	۲,۱۶۸,۹۱۹,۰۰۰	۲,۱۶۸,۹۱۹,۰۰۰
-	-	۱,۷۸۲,۷۱۰,۰۷۰	-	۱,۷۸۲,۷۱۰,۰۷۰	۱,۷۸۲,۷۱۰,۰۷۰
-	-	۱,۰۶۳,۳۷۹,۸۰۳	-	۱,۰۶۳,۳۷۹,۸۰۳	۱,۰۶۳,۳۷۹,۸۰۳
۳۸۰,۳۷۷,۰۷۵	۳۷۵,۱۲۱,۸۲۵	۹۷۹,۳۹۰,۷۰۰	-	۶۰۴,۳۸۸,۸۷۵	۶۰۴,۳۸۸,۸۷۵
۱,۲۷۳,۷۳۵,۲۰۱	-	۷۲۳,۸۹۵,۲۰۱	-	۷۲۳,۸۹۵,۲۰۱	۷۲۳,۸۹۵,۲۰۱
-	-	۵۸۲,۵۶۰,۴۴۹	-	۵۸۲,۵۶۰,۴۴۹	۵۸۲,۵۶۰,۴۴۹
-	۳۰۲,۷۷۲,۸۸۴	۳۰۲,۷۷۲,۸۸۴	-	-	-
۱۳۱,۷۴۲,۷۰۰	-	۱۳۱,۷۴۲,۷۰۰	-	۱۳۱,۷۴۲,۷۰۰	۱۳۱,۷۴۲,۷۰۰
-	۱۱۸,۳۶۵,۵۱۲	۱۱۸,۳۶۵,۵۱۲	-	-	-
۲,۷۷۸,۶۶۲,۴۰۰	-	۶۱,۸۹۴,۹۷۱	-	۶۱,۸۹۴,۹۷۱	۶۱,۸۹۴,۹۷۱
۵,۳۸۲,۲۰۸,۱۲۶	۵,۰۰۸,۵۳۱,۲۷۱	۱۵,۳۴۱,۵۷۱,۴۴۹	-	۱۰,۳۳۲,۲۴۰,۱۷۸	۱۰,۳۳۲,۲۴۰,۱۷۸

سازمان پزشکی قانونی
شرکت زمین آرای سپهر
کمیته امداد امام خمینی (ره) استان تهران
شرکت آشپانه سبز جلود
شرکت عرف ایران
بنیاد شهید انقلاب اسلامی
کمیته امداد غیر استان تهران
شرکت بتن هرمین
وزارت ارشاد اسلامی
کمیته امداد امام خمینی (ره) غرب تهران
هواپیمایی هما
سایر

۴-۱-۲- بیمارستانها:

۱۳۹۵	۱۳۹۶	مابده	تغییر مطابقت مشکوک الوصول	خالص	خالص
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۹۴۲,۸۵۷,۳۵۰	۱,۶۶۱,۰۲۵,۹۶۰	۱,۶۶۱,۰۲۵,۹۶۰	-	۱,۶۶۱,۰۲۵,۹۶۰	۱,۶۶۱,۰۲۵,۹۶۰
۵۱۱,۸۸۲,۳۰۰	۵۶۳,۵۸۸,۷۰۰	۵۶۳,۵۸۸,۷۰۰	-	۵۶۳,۵۸۸,۷۰۰	۵۶۳,۵۸۸,۷۰۰
۱۲۵,۰۳۱,۵۵۱	۱۸۱,۵۴۷,۱۵۱	۱۸۱,۵۴۷,۱۵۱	-	۱۸۱,۵۴۷,۱۵۱	۱۸۱,۵۴۷,۱۵۱
۱۱۸,۸۵۸,۷۰۰	۱۴۴,۴۰۲,۷۰۰	۱۴۴,۴۰۲,۷۰۰	-	۱۴۴,۴۰۲,۷۰۰	۱۴۴,۴۰۲,۷۰۰
۱۲۲,۳۷۲,۸۰۰	۱۱۲,۲۲۵,۸۰۰	۱۱۲,۲۲۵,۸۰۰	-	۱۱۲,۲۲۵,۸۰۰	۱۱۲,۲۲۵,۸۰۰
۷۸,۱۰۷,۹۱۸	۸۰,۱۸۹,۸۱۸	۸۰,۱۸۹,۸۱۸	-	۸۰,۱۸۹,۸۱۸	۸۰,۱۸۹,۸۱۸
۱۴۱,۳۹۵,۸۲۶	۷۶,۲۲۰,۵۲۶	۷۶,۲۲۰,۵۲۶	-	۷۶,۲۲۰,۵۲۶	۷۶,۲۲۰,۵۲۶
۶۳,۹۵۲,۸۰۰	۶۹,۹۶۰,۶۰۰	۶۹,۹۶۰,۶۰۰	-	۶۹,۹۶۰,۶۰۰	۶۹,۹۶۰,۶۰۰
۲۸,۷۵۱,۴۵۰	۶۹,۱۵۶,۲۵۰	۶۹,۱۵۶,۲۵۰	-	۶۹,۱۵۶,۲۵۰	۶۹,۱۵۶,۲۵۰
۲۲,۰۶۷,۲۰۰	۶۵,۴۰۰,۰۰۰	۶۵,۴۰۰,۰۰۰	-	۶۵,۴۰۰,۰۰۰	۶۵,۴۰۰,۰۰۰
۵۰,۷۰۲,۹۵۰	۶۴,۱۶۳,۳۵۰	۶۴,۱۶۳,۳۵۰	-	۶۴,۱۶۳,۳۵۰	۶۴,۱۶۳,۳۵۰
-	۶۰,۳۸۱,۰۰۰	۶۰,۳۸۱,۰۰۰	-	-	-
۶۰,۴۹۵,۲۵۰	۵۸,۰۰۶,۰۵۰	۵۸,۰۰۶,۰۵۰	-	۵۸,۰۰۶,۰۵۰	۵۸,۰۰۶,۰۵۰
۵۵,۹۴۲,۰۰۰	۵۷,۱۷۵,۶۰۰	۵۷,۱۷۵,۶۰۰	-	۵۷,۱۷۵,۶۰۰	۵۷,۱۷۵,۶۰۰
۶۵,۳۵۵,۴۰۰	۵۵,۸۰۵,۸۰۰	۵۵,۸۰۵,۸۰۰	-	۵۵,۸۰۵,۸۰۰	۵۵,۸۰۵,۸۰۰
۲۹,۶۹۷,۸۵۰	۲۹,۵۳۲,۱۵۰	۲۹,۵۳۲,۱۵۰	-	۲۹,۵۳۲,۱۵۰	۲۹,۵۳۲,۱۵۰
۲۴,۷۹۸,۶۵۰	۲۰,۰۳۰,۶۵۰	۲۰,۰۳۰,۶۵۰	-	۲۰,۰۳۰,۶۵۰	۲۰,۰۳۰,۶۵۰
۱,۰۴۲,۴۰۰	۱,۰۲۶,۴۰۰	۲۱,۳۳۹,۶۵۰	-	۱,۰۲۶,۴۰۰	۱,۰۲۶,۴۰۰
۲۴,۱۷۸,۸۰۰	۲۴,۱۷۸,۸۰۰	۲۴,۱۷۸,۸۰۰	-	۲۴,۱۷۸,۸۰۰	۲۴,۱۷۸,۸۰۰
۴۵,۹۳۶,۸۰۰	۲۱,۷۹۲,۸۰۰	۲۱,۷۹۲,۸۰۰	-	۲۱,۷۹۲,۸۰۰	۲۱,۷۹۲,۸۰۰
۱,۴۰۱,۳۳۲,۳۳۰	۱,۴۰۱,۳۱۹,۲۷۳	۱۹,۴۵۴,۵۰۰	-	۱,۴۰۱,۳۱۹,۲۷۳	۱,۴۰۱,۳۱۹,۲۷۳
۲,۷۵۶,۵۵۵,۲۲۵	۴,۶۹۵,۰۵۹,۵۷۸	۱۱۱,۱۷۵,۱۵۰	-	۴,۶۹۵,۰۵۹,۵۷۸	۴,۶۹۵,۰۵۹,۵۷۸

بیمارستان مسیح دانتوری
بیمارستان امام خمینی
بیمارستان شهدای تجریش
بیمارستان نجمیه
بیمارستان میرزا کوچک خان
بیمارستان امیرالمومنین
بیمارستان شرکت ملی فولاد ایران
بیمارستان سینا
بیمارستان مفید
بیمارستان ایت اله طالقانی
بیمارستان نهرانیارس
بیمارستان فیروزآبادی
بیمارستان فیاض بخش
بیمارستان اسلامشهر
بیمارستان فیروزگر
بیمارستان علی اصغر
بیمارستان دی
مجمع پزشکی رفیده
بیمارستان پارسا
بیمارستان نیکان
سایر



سازمان بهشت زهرا (پ)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶

۴-۱-۳- بیمانکاران:

۱۳۹۵	۱۳۹۶		
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مانده
ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۴۰,۸۴۰,۰۰۰	۱۲۶,۵۰۶,۰۰۰	۰	۱۲۶,۵۰۶,۰۰۰
۵۲,۳۶۰,۵۸۴	۰	۰	۰
۲,۰۹۳,۲۰۰,۵۸۴	۲,۱۲۶,۵۰۶,۰۰۰	۰	۲,۱۲۶,۵۰۶,۰۰۰

بیمانکاری رضایی

بیمانکاری جمال حمزه زاده

سایر

۴-۲- دریافتنی های غیر عملیاتی:

۱۳۹۵	۱۳۹۶	یادداشت
ریال	ریال	
۶۱,۸۴۲,۳۲۵,۹۳۴	۱۸,۹۹۳,۵۵۷,۳۶۳	۴-۲-۱
۸,۴۰۰,۹۵۷,۸۹۰	۱۶,۵۸۵,۱۵۶,۶۸۵	۴-۲-۲
۵,۱۶۱,۳۳۸,۷۶۱	۴,۶۲۴,۶۷۳,۳۶۳	۴-۲-۳
۷۵,۴۴۴,۶۲۲,۵۸۵	۴۰,۲۰۳,۳۸۷,۴۱۱	

سازمانها و شرکتهای

بیمانکاران

سایر

۴-۲-۱- سازمانها و شرکتهای

۱۳۹۵	۱۳۹۶			
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مانده	یادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال	
۸,۰۴۱,۱۵۰,۰۰۰	۱۱,۰۳۷,۶۳۸,۳۰۰	۰	۱۱,۰۳۷,۶۳۸,۳۰۰	۴-۲-۱-۱ شرکت صداسازان طاهرا
۰	۲,۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲,۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۴-۲-۱-۲ سازمان تامین اجتماعی
۲۱۴,۹۶۳,۳۳۳	۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	هرسیتی
۲۵۱,۱۳۰,۰۰۰	۲۵۱,۱۳۰,۰۰۰	۰	۲۵۱,۱۳۰,۰۰۰	شرکت هواپیمایی سپاهان
۵۵,۵۷۰,۷۹۵	۵۵,۵۷۰,۷۹۵	۰	۵۵,۵۷۰,۷۹۵	گمرک جمهوری اسلامی ایران
۳۲,۷۲۹,۱۰۰,۰۷۰	۰	۰	۰	شرکت سبزیپوران لاله ها
۰	۰	۲۶۲,۵۵۷,۳۸۷	۲۶۲,۵۵۷,۳۸۷	شرکت زرین گستر آفتاب
۰	۰	۱۴۴,۶۴۰,۰۰۰	۱۴۴,۶۴۰,۰۰۰	شرکت بیمان نوین سیلان
۰	۰	۱۸,۰۸۸,۶۵۷	۱۸,۰۸۸,۶۵۷	شرکت اوگا صنعت زاگرس
۲۰,۳۷۰,۴۱۱,۷۳۶	۴,۳۶۹,۲۱۸,۲۶۸	۷۰,۴۶۰,۵۰۸	۴,۴۳۹,۶۷۸,۷۷۶	سایر
۶۱,۸۴۲,۳۲۵,۹۳۴	۱۸,۹۹۳,۵۵۷,۳۶۳	۲۹۵,۷۴۶,۵۵۳	۱۹,۴۸۹,۳۰۳,۹۱۵	

۴-۲-۱-۱- مانده طلب از شرکت صداسازان طاهرا مربوط به خالص حسابهای دریافتنی پس از کسر بدهی ها می باشد که شرکت فوق النور مربوط به اموال و تقنین و... را دارا می باشد

از سازمان تامین اجتماعی مربوط به برنفلت تامین اجتماعی از حساب سازمان بابت عدم پرداخت بیمه توسط بیمانکاران سازمان می باشد که موضوع پیگیری و یا دریافت فهرست و بخشی از اطلاعات حسابهای مربوط از بیمانکاران ذیربط اخذ و تحویل گردید و انتظار میرود مابگیری های انجام شده مبلغ مذکور به حساب سازمان ازسوی سازمان تامین اجتماعی و ازجمله مانده برگشت مانده شود



سازمان بهشت زهرا (س)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶

۴-۲-۲- پیمانکاران:

۱۳۹۵	۱۳۹۶		
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک‌التوسل	مانده
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۰۳,۲۸۴,۰۰۰	-	۲,۲۰۳,۲۸۴,۰۰۰
۱۰۷,۲۴۲,۹۰۰	۲,۲۵۵,۶۲۹,۷۰۰	-	۲,۲۵۵,۶۲۹,۷۰۰
۶۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۱۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۳۱۱,۰۰۰,۰۰۰
۹۹۰,۲۸۳,۰۰۰	۲,۲۸۹,۸۱۴,۸۰۰	-	۲,۲۸۹,۸۱۴,۸۰۰
۶۴۱,۲۴۰,۹۰۰	۱,۶۵۵,۳۵۰,۰۰۰	-	۱,۶۵۵,۳۵۰,۰۰۰
۲۱۶,۳۷۴,۲۰۰	۸۹۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۸۹۰,۰۰۰,۰۰۰
۶۸۲,۴۰۰,۰۰۰	۶۸۲,۴۰۰,۰۰۰	-	۶۸۲,۴۰۰,۰۰۰
۶۷۹,۷۸۵,۲۰۰	۵۸۳,۷۵۸,۲۰۰	-	۵۸۳,۷۵۸,۲۰۰
۶۶۱,۵۸۸,۵۰۰	۳۷۱,۵۸۸,۵۰۰	-	۳۷۱,۵۸۸,۵۰۰
۲۲۳,۸۶۳,۵۱۶	۲۲۱,۱۰۸,۲۷۷	-	۲۲۱,۱۰۸,۲۷۷
۵۴۴,۳۷۲,۰۰۰	۱۹۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۹۵,۰۰۰,۰۰۰
۱۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۶,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۵۶,۰۰۰,۰۰۰
۵۰,۷۹۴,۵۰۰	۱۴۰,۷۹۴,۵۰۰	-	۱۴۰,۷۹۴,۵۰۰
۲۸۷,۱۵۲,۷۰۰	۸۷,۱۵۲,۷۰۰	-	۸۷,۱۵۲,۷۰۰
۸۳,۰۰۰,۰۰۰	۸۳,۰۰۰,۰۰۰	-	۸۳,۰۰۰,۰۰۰
۷۲,۸۷۶,۰۰۰	۷۲,۸۷۶,۰۰۰	-	۷۲,۸۷۶,۰۰۰
۷۲,۸۰۴,۶۰۰	۷۱,۶۰۴,۶۰۰	-	۷۱,۶۰۴,۶۰۰
۲۹,۲۵۷,۲۸۲	۵۰,۷۱۹,۶۵۸	-	۵۰,۷۱۹,۶۵۸
۴۵,۳۷۵,۰۰۰	۴۵,۳۷۵,۰۰۰	-	۴۵,۳۷۵,۰۰۰
۳۷,۲۱۰,۰۰۰	۳۷,۲۱۰,۰۰۰	-	۳۷,۲۱۰,۰۰۰
۲,۵۴۰,۰۰۰	۲,۵۴۰,۰۰۰	-	۲,۵۴۰,۰۰۰
۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۵۰۰,۰۰۰	۱۵,۵۰۰,۰۰۰
۸۲۵,۹۹۳,۶۰۰	-	-	-
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-
۳۱۲,۸۰۲,۰۰۰	-	-	-
۸,۷۱۲,۱۰۰	-	-	-
۱۴۱,۸۶۹,۸۹۱	۷۶,۷۵۰,۷۵۰	۸۶,۳۱۵,۲۵۰	۱۶۳,۰۶۶,۰۰۰
۸,۴۰۰,۹۵۷,۸۹۰	۱۶,۵۸۵,۱۵۶,۶۸۵	۹۹,۸۱۵,۲۵۰	۱۶,۶۸۴,۹۷۱,۹۲۵

ابودار رحیمی اسماعیل بیانی
توسعه خدماتی پاسارگاد آکادم
سیفی فوجیه بیگلر بهزاد
رحمت اله مهرابی
رضا الیاسی
لطیفی صدیف
خسرو ولی زاده اصل قره نو
آقازاده صمد
پیمان مهریزان
حسن بنده علی (سازمان واحد گشت)
فیض اله سهرابی
مصلحی یحیی تاجر
قندهاری علی اکبر
قرینعلی موسوی
عباسی جواد
محمد قندهاری
وحید نبی اله (تفرقه شیرینی فروشی)
روزنامه اطلاعات (مهری طالبیان)
بهنام سعیدی
مهدی رنگنه
شرکت سهامی ایران (فصلنامه عسگری)
خوب تر
پیمانکاری عوض آهن بازو
رضائیان بهروز
موسی احدی
روزنامه همشهری
سایر

۴-۲-۳- سایر:

۱۳۹۵	۱۳۹۶		
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک‌التوسل	مانده
ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۳۲۱,۴۰۴,۳۲۹	۲,۳۲۰,۵۵۴,۹۷۲	-	۲,۳۲۰,۵۵۴,۹۷۲
۱,۰۶۰,۱۷۷,۸۰۰	۱,۳۲۸,۱۲۵,۰۰۰	-	۱,۳۲۸,۱۲۵,۰۰۰
-	-	۱۲,۱۴۰,۵۸۸	۱۲,۱۴۰,۵۸۸
-	-	۷,۰۹۶,۰۰۰	۷,۰۹۶,۰۰۰
-	-	۹۰,۸۳,۷۱۶	۹۰,۸۳,۷۱۶
۱,۸۸۹,۳۷۲,۳۲۹	۹۵۵,۹۹۴,۴۹۰	۲۳۸,۱۲۵,۰۰۰	۱,۴۱۴,۱۴۲,۵۱۰
۵,۱۶۱,۳۳۸,۳۶۱	۲,۶۲۴,۳۷۲,۳۶۲	۲۳۶,۲۴۹,۳۰۸	۵,۵۰۰,۱۱۲,۳۷۷

جاری کارکنان
بانک تجارت
بروز به برق حسن آباد
خانه شهید
سام فروتنی



سازمان بهشت زهرا (س)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶

۴-۴- طلب از سازمانها وابسته به شهرداری

۱۳۹۵	۱۳۹۶	
ریال	ریال	
۱,۹۵۶,۴۰۸,۹۹۰,۹۷۱	۲,۱۳۸,۳۸۱,۹۵۴,۵۶۹	شهرداری تهران
۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سازمان پارکها
۶۸۱,۷۳۲,۱۸۰	۷۰۳,۸۵۸,۵۸۰	سازمان حمل و نقل و ترافیک تهران
۲۶۵,۸۷۲,۵۱۰	۲۶۵,۸۷۲,۵۱۰	شهرداری منطقه ۱۲
۶۸,۲۷۸,۹۵۰	۸۵,۱۳۳,۴۷۷	شرکت سرمایه گذاری شهر
۵۶,۸۱۷,۷۹۰	۵۶,۸۱۷,۷۹۰	شهرداری منطقه بیست
۲۶,۴۰۰,۰۰۰	۲۶,۴۰۰,۰۰۰	شهرداری منطقه دو
-	-	شهرداری منطقه یک
۱,۹۶۵,۵۰۸,۰۹۲,۴۰۱	۲,۱۳۷,۵۱۹,۰۲۶,۹۲۶	

۵- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۵	۱۳۹۶	یادداشت	
ریال	ریال		
۱۲۰,۰۲۲,۴۱۸,۸۷۸	۱۰۸,۴۰۳,۴۶۵,۴۸۸	۵-۱	موجودی قبور آماده فروش
۵۳,۹۵۴,۰۷۵,۰۳۲	۵۱,۳۲۱,۵۶۶,۹۷۵	۵-۲	اراضی اختصاص یافته به قبور
۱۰,۷۰۰,۹۹۴,۳۵۷	۱۴,۴۰۵,۴۲۷,۴۵۷		موجودی مواد و ملزومات مصرفی
۱۳,۱۴۶,۸۸۱,۳۰۴	۱۲,۴۹۹,۲۷۷,۱۵۳		موجودی آرامگاه ها
۵۶,۰۰۱,۱۳,۱۵۷	۵۶,۰۰۱,۱۳,۱۵۷		لوازم امنیتی نزد پیمانکار
۴۴۴,۶۸۱,۱۶۹	۴۷۲,۹۹۱,۳۲۸	۵-۳	قطعات و لوازم یدکی
۱۵۲,۴۷۲,۴۹۸	۱۴۰,۱۲۱,۴۴۵		لوازم قفس و ساختمانی
۶۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۷,۳۶۵,۹۳۹		موجودی سوخت
۸,۴۷۷,۲۱۳,۰۳۳	-		موجودی سنگ سیاه
۲۰۸,۰۷۵,۴۵۰,۵۲۸	۱۸۸,۴۲۰,۷۴۹,۸۴۲		

۵-۱- موجودی قبور آماده برای فروش و قبور طرح توسعه آبی بر اساس یادداشت ۱- ارزش گذاری گردیده است

۵-۲- اراضی اختصاص یافته به قبور

۱۳۹۵	۱۳۹۶	
ریال	ریال	
۷,۹۸۹,۸۳۹,۱۱۷	۷,۹۸۹,۸۳۹,۱۱۷	اراضی اختصاص داده شده فاز یک
۷,۷۰۵,۸۹۷,۵۳۷	۷,۷۰۵,۸۹۷,۵۳۷	اضافه میشود: زمین های اختصاص یافته جهت دفن در سال ۸۲
۷۷,۱۴۲,۷۰۴,۴۲۳	۷۷,۱۴۲,۷۰۴,۴۲۳	اضافه میشود: زمین های اختصاص یافته جهت دفن در سال ۸۸
۹۲,۸۳۸,۴۴۰,۸۷۷	۹۲,۸۳۸,۴۴۰,۸۷۷	جمع اراضی قابل دفن
(۳۷,۳۸۸,۱۶۶,۸۲۶)	(۳۸,۸۸۴,۴۶۵,۸۴۵)	اراضی مصرف شده بابت ساخت قبور در سنوات قبل
۵۵,۴۵۰,۲۷۲,۰۵۱	۵۳,۹۵۴,۰۷۵,۰۳۲	مانده ابتدای دوره
(۱,۴۹۶,۱۹۹,۰۱۹)	(۳,۷۳۲,۵۰۸,۰۵۷)	اراضی مصرف شده بابت ساخت قبور در سال ۹۶ (۲۵۴۶۳ متر مربع)
۵۳,۹۵۴,۰۷۵,۰۳۲	۵۱,۲۲۱,۵۶۶,۹۷۵	مانده اراضی آماده برای ساخت قبر (۷۷۲۰۸۵ متر مربع)

لوازم و قطعات یدکی مربوط به خودروهای قدیمی بوده که در حال حاضر قابل استفاده نمی باشد.
 ۷۵ در مقابل حوادث و خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله دارای مبلغ ۳۰۰۰۶۰ میلیون ریال پوشش بیمه ای می باشد.



سازمان بهشت زهرا (س)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶

۶- پیش پرداخت ها

۱۳۹۵	۱۳۹۶
ریال	ریال
-	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۱,۴۰۸,۸۸۸,۸۶۵
-	۸۲,۵۸۲,۵۵۵
۱۶۶,۱۱۶,۰۰۰	-
۱۶۶,۱۱۶,۰۰۰	۳,۹۹۲,۴۷۶,۴۲۰

رضایی گنبد سید نادر
 شرکت سرویس بیمه شهر
 پتی بکر معبد
 شرکت پویندگان راه سلامت

۷- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۳۹۵	۱۳۹۶	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
ریال	ریال		
۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱	۱۰۰,۰۰۰
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱	۱۰۰,۰۰۰
۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰		

شرکت شهروند
 شرکت سرمایه گذاری شهر

۷-۱- ۷۰٪های 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. ضمناً براین مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۴/۱۲/۱۶ شرکت شهروند تعداد سهام از ۱۵۰,۰۰۰ به ۱۰۰,۰۰۰ از محل سود انباشته افزایش یافته است.

۷-۲- ۷۰٪های تمام شده ۱۰۰ هزار سهم معادل ۱ درصد از سهام شرکت سرمایه گذاری شهر (وابسته به شهرداری تهران) به مبلغ ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال می باشد.

۸- دارایی های نامشهود

۱۳۹۵	۱۳۹۶
ریال	ریال
۱۳۶,۹۲۲,۰۰۰	۱۳۶,۹۲۲,۰۰۰
۵۱,۸۵۱,۷۸۱	۵۱,۸۵۱,۷۸۱
۶۱,۶۸۷,۰۰۰	۶۱,۶۸۷,۰۰۰
۱۷,۵۷۸,۳۲۰	۱۷,۵۷۸,۳۲۰
۲۶۸,۰۴۹,۰۰۱	۲۶۸,۰۴۹,۰۰۱

حق امتیاز تلفن
 حق امتیاز اشعاب آب
 حق امتیاز اشعاب برق
 حق امتیاز اشعاب گاز



سازمان بهشت زهرا (ص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶

۹-۶- دارایی در جریان تکمیل

موضوع	مانده ابتدای سال	اضافات	کاهش	نقل و انتقالات	مانده پایان دوره
لوله کشی گاز سازمان	۱۵,۶۹۷,۶۷۹,۰۰۰	۰	۰	۱۵,۶۹۷,۶۷۹,۰۰۰	۰
طراحی و ایجاد سامانه اطلاعاتی مکانی فاز یک	۷۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۷۵۱,۰۰۰,۰۰۰
سامانه‌های قطعات شهنا	۰	۱,۲۰۴,۹۱۳,۶۹۲	۰	۰	۱,۲۰۴,۹۱۳,۶۹۲
ساخت دو عدد مخازن بتنی در میدان شهید گمنام	۰	۳,۳۸۲,۲۷۷,۹۷۴	۰	۰	۳,۳۸۲,۲۷۷,۹۷۴
پل شهید هاشمی نژاد و شهید علامه عسگری	۰	۸۹,۳۳۳,۳۹۰	۰	۰	۸۹,۳۳۳,۳۹۰
احداث سرویس های بهداشتی در ناحیه یک	۰	۱,۱۳۳,۲۳۳,۳۶۲	۰	۰	۱,۱۳۳,۲۳۳,۳۶۲
محوطه طرح و توسعه	۰	۷,۴۲۷,۴۶۰,۸۸۲	(۷,۴۲۷,۴۶۰,۸۸۲)	۰	۰
ساخت سوله های پشتیبانی مدیریت بحران	۰	۱۹,۹۰۵,۹۰۸,۱۳۴	۰	۰	۱۹,۹۰۵,۹۰۸,۱۳۴
احداث سرویس های بهداشتی ۹۴ چشمه قلعه ۴۵	۰	۱,۴۱۷,۶۸۶,۴۰۱	۰	۰	۱,۴۱۷,۶۸۶,۴۰۱
احداث سرویس های بهداشتی عوارضی تهران قم	۰	۳۴,۰۲۲,۹۲۴,۵۵۱	۰	۰	۳۴,۰۲۲,۹۲۴,۵۵۱
حاکم‌داری و اجرای معابر توسعه در خیابان های ناحیه ۳	۰	۱۲,۴۹۲,۰۸۵,۶۷۷	(۱۲,۴۹۲,۰۸۵,۶۷۷)	۰	۰
	۱۶,۴۴۸,۶۸۹,۰۰۰	۷۹,۰۸۸,۰۲۳,۴۷۳	(۱۹,۹۱۹,۵۴۶,۵۵۹)	۱۵,۶۹۷,۶۷۹,۰۰۰	۵۹,۹۱۹,۴۸۶,۹۱۴

۱-۶-۹ مبلغ کاهش محوطه در جریان تکمیل بابت بابت گواهی انجام کار ملی نامه ۷۵۸۲۸ می باشد.

۱۰- سایر دارایی ها

یادداشت	۱۳۹۶	۱۳۹۵
	ریال	ریال
حساب سپرده ۶۵۱۷۰۵۵۲۵۰ نزد بانک تجارت شعبه بهشت زهرا (ص)	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
حساب سپرده ۹۱۷۲۱۲۶۸ نزد بانک تجارت شعبه بهشت زهرا (ص)	۱۴,۱۹۷,۷۳۰,۶۱۷	۳,۰۴۶,۸۷۵,۹۱۹
حساب سپرده ۹۱۷۵۳۲۹۸ نزد بانک تجارت شعبه بهشت زهرا (ص)	۲,۸۹۹,۵۳۳,۹۲۸	۱,۸۰۸,۸۹۴,۰۲۱
سپرده نزد بانک شهر	۷,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سود مسدودی نزد بانک تجارت	۲۷,۵۷۴,۰۰۰,۰۱۷	۳۱,۰۵۶,۰۰۰,۰۱۳
قبور پیش ساخته بحران	۲۸,۳۸۰,۰۶۵,۵۳۸	۲۸,۳۸۰,۰۶۵,۵۳۸
سپرده نزد صندوق قرض الحسنه کمیته امداد امام (ره)	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۱۰۵,۷۵۱,۳۲۹,۷۰۰	۸۶,۵۰۱,۸۳۵,۰۹۱

۱-۱۰-۱ قبور پیش ساخته بحران بنا به تصمیم هیئت مدیره سازمان برای مواقع بحران ساخته شده که در زمان بحران مورد استفاده قرار گیرد.

۱۱- پرداختنی های عملیاتی و غیر عملیاتی

یادداشت	۱۳۹۶	۱۳۹۵
	ریال	ریال
پرداختنی های عملیاتی	۱۲۲,۱۶۶,۳۳۷,۵۳۶	۱۶۹,۷۳۹,۶۰۷,۷۲۴
پرداختنی های غیر عملیاتی	۴۰۹,۷۵۴,۴۹۳,۴۵۴	۴۷۴,۹۳۱,۴۵۶,۹۴۲
بدهی های وابسته به شهرداری تهران	۱۳۵,۱۶۶,۱۸۶,۵۵۷	۱۳۸,۶۳۳,۷۵۵,۴۰۵
	۶۶۷,۰۸۶,۹۱۷,۵۴۷	۷۷۳,۷۸۴,۸۱۹,۸۵۱



سازمان بهشت زهرا (س)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶

۱۱-۱- پرداختنی های عملیاتی

۱۳۹۵	۱۳۹۶	یادداشت
ریال	ریال	
۱۶۵,۰۴۳,۱۰۵,۲۲۷	۱۱۷,۶۹۱,۸۶۷,۹۳۰	۱۱-۱-۱
۴,۶۸۶,۵۰۲,۲۹۷	۴,۲۷۴,۴۶۹,۶۰۶	۱۱-۱-۲
۱۶۹,۷۲۹,۶۰۷,۵۲۴	۱۲۲,۱۶۶,۳۳۷,۵۳۶	

شرکتها
پیمانکاران

۱۱-۱-۱- شرکتها:

۱۳۹۵	۱۳۹۶	
ریال	ریال	
۲۳,۶۳۷,۵۹۱,۵۹۶	۳۱,۰۰۰,۷۵۶,۱۹۰	شرکت تعاونی مصرف
۱۹,۵۹۳,۳۷۵,۶۵۲	۱۱,۳۳۱,۳۸۱,۲۲۸	شرکت نگاه سبز آرا
۵,۱۴۴,۶۶۵,۸۹۴	۷,۰۴۶,۵۲۰,۱۷۷	شرکت صنعت اندیش جلوبند
۳,۰۱۷,۱۶۲,۶۸۱	۶,۸۸۷,۵۲۳,۵۲۹	شرکت ملایمتن کبان
-	۶,۵۴۴,۶۳۶,۵۴۸	شرکت آذر مهر پادمان
-	۴,۰۱۱,۳۹۵,۶۹۳	شرکت افشار کوشش
۴,۵۰۲,۳۳۵,۳۵۵	۴,۹۲۰,۳۷۹,۱۸۸	شرکت ارتباطات و برق پارس مغان
-	۴,۷۵۷,۱۷۸,۴۶۵	شرکت طرح و تدبیر نوآوران نسیم وحی
۴,۹۲۷,۲۱۵,۳۹۶	۴,۷۷۵,۷۵۶,۳۲۷	شن راز
۳۹,۶۳۴,۶۶۶,۳۵۴	۴,۶۲۶,۳۶۷,۹۷۰	تعاونی سبزپروان لاله ها- تامین نیروی انسانی
۱,۷۹۰,۳۳۹,۰۰۰	۴,۵۷۹,۰۲۱,۹۴۰	شرکت امید عمران مارا
۱,۳۸۹,۶۶۹,۶۶۷	۴,۳۵۳,۳۹۶,۷۵۷	شرکت معماری بتن آرشیف
-	۴,۲۸۶,۳۳۱,۴۶۶	شرکت ساینا فراساز راه مظهر
۲۶,۹۱۹,۱۲۳,۲۷۹	۴,۲۴۱,۰۰۰,۰۰۰	شرکت خودرو سرویس شهر
۱,۹۱۹,۰۰۰,۷۸۳,۰۰۰	۴,۲۲۹,۷۰۰,۰۰۰	شرکت سپهر دشت فرخوس
۴,۳۵۰,۵۴۴,۶۷۹	۴,۰۸۳,۸۹۱,۳۴۰	شرکت نگاه مدرن عمران
۴,۷۸۹,۰۰۰,۵۵۳,۲۷	۱,۵۳۳,۰۰۰,۵۵۹,۰۰۰	شرکت پرهام سازه افق
۱,۹۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۸۱,۳۲۱,۰۰۰	نساجی فلامنتور
-	۱,۵۲۳,۶۵۷,۹۵۸	شرکت پدیده پاک مژگن
۱,۵۷۱,۳۲۷,۴۱۸	۱,۵۷۱,۳۲۷,۴۱۸	شرکت رله و ساختمانی و تجارتی نوکال
۱,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت البرز برج
۴,۰۲۹,۱۶۶,۰۲۸۹	۱,۳۶۰,۱۲۴,۴۰۰	شرکت المان سازه های پارس گاد
-	۱,۳۲۸,۰۰۰,۳۷,۶۸۱	شرکت طبیعت سبز پردیس
-	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت گلشهر رخ سحر
۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت قدرت گستر البرز
۱,۱۹۳,۳۳۳,۹۹۰	۱,۲۱۲,۰۰۰,۰۰۰	شرکت عمران بی علق
-	۱,۰۶۳,۳۷۲,۳۴۴	شرکت پرسون تیسفون
۴۷,۱۸۴,۵۹۴	۴۷,۱۸۴,۵۹۴	برگ زمین ایلنا
-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سایر
۱۶۵,۰۴۳,۱۰۵,۲۲۷	۱۱۷,۶۹۱,۸۶۷,۹۳۰	

۱۱-۱-۲ پیمانکاران:

۱۳۹۵	۱۳۹۶	
ریال	ریال	
-	۳,۵۰۳,۳۲۹,۸۰۰	گلزار محمود محمود ابراهیمی
۷۹۹,۳۵۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۳۹۵,۰۰۰	ابوالفضل چراغ روشن
۱۰۵,۵۰۰,۰۰۰	۱۰۵,۵۰۰,۰۰۰	طاهری محمد
۵۹۱,۸۸۱,۸۵۵	۳,۷۸۵,۳۱۶	نامدار حسین نور
۳,۲۲۴,۸۷۰,۴۴۲	۶۵۹,۹۰۰,۰۰۰	سایر
۴,۶۸۶,۵۰۲,۲۹۷	۴,۲۷۴,۴۶۹,۶۰۶	



سازمان بهشت زهرا (س)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶

۱۱-۲- پرداختنی های غیر عملیاتی:

۱۳۹۵	۱۳۹۶	یادداشت
ریال	ریال	
۸۲,۲۲۰,۷۷۰,۱۲۴	۳۵,۱۵۶,۱۴۷,۲۴۸	۱۱-۲-۱ موسسات و شرکتهای
۳۶۶,۷۲۷,۲۲۹,۲۴۹	۳۶۶,۷۴۷,۲۲۹,۲۴۹	۱۱-۲-۲ ذخیره هزینه های برآوردی
۵۳,۷۷۱,۵۵۷,۰۵۶	۱۲,۹۸۱,۱۱۲,۰۰۱	مالیات بر ارزش افزوده
۲۱,۱۳۲,۸۰۶,۳۷۵	۶۱,۹۳۰,۵۷۱,۵۳۹	۱۱-۲-۳ سرده های پرداختنی
۷,۹۱۱,۱۲۷,۶۵۷	۶,۱۴۰,۵۹۲,۵۳۹	حقوق پرداختنی
۱۵,۹۳۹,۸۱۲,۲۹۱	۹۳۸,۲۲۴,۹۲۲	۱۱-۲-۴ بیمه کارکنان
۶,۹۲۷,۳۲۹,۶۶۲	۳,۶۳۰,۰۶۰,۱۵۳	ذخیره مرخصی کارکنان
۳۲۶,۳۴۵,۹۱۸	۹۱۲,۹۷۶,۲۵۲	مالیات حقوق
۱۴,۶۷۴,۵۶۳,۱۸۴	۱۶,۰۴۷,۶۹۹,۶۲۱	ذخیره هزینه پرداخت نشده
۳,۴۶۷,۹۷۰,۰۲۸	۳,۸۱۲,۱۱۰,۰۲۳	حق بیمه کارکنان
۱,۶۰۸,۸۵۴,۶۰۴	۱,۴۵۷,۶۶۹,۹۱۷	خسارت پرداختنی
۲۰۰,۰۸۹,۸۷۴	-	سایر
۴۷۴,۹۳۱,۴۵۶,۹۲۲	۴۰۹,۷۵۴,۳۹۳,۴۵۴	

۱۱-۲-۱- موسسات و شرکتهای:

۱۳۹۵	۱۳۹۶	یادداشت
ریال	ریال	
۹۱۹,۷۸۶,۳۷۲	۳,۵۴۱,۴۱۰,۰۰۰	شرکت باختر پایتخت ترافیک
-	۳,۲۳۴,۹۹۰,۰۰۰	شرکت تحکیم بنای مینا
۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	وزارت کشور
۱,۳۶۹,۸۱۰,۰۰۰	۱,۳۶۹,۸۱۰,۰۰۰	اب و فاضلاب استان تهران
۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۵,۹۴۵,۰۰۰	رستوران فردوس
۴۲۷,۱۴۰,۰۰۰	۹۷۳,۵۰۰,۰۰۰	شرکت صنایعین جوان کوشا
۵۷۵,۰۲۵,۰۰۰	۶۸۳,۸۸۶,۵۰۰	شرکت شهرگیر تپا
۶۶۸,۷۱۲,۱۰۰	۴۷۱,۰۰۰,۰۰۰	روزنامه همشهری
۲۸۰,۸۰۰,۰۰۰	۴۳۲,۰۰۰,۰۰۰	شرکت نگین سامان خلیج فارس
۶,۸۶۵,۴۵۴,۰۱۱	۸,۰۸۸,۰۸۷,۳۳۱	اقلام باز بانک
۶۷,۱۷۴,۰۴۲,۶۴۱	۱۲,۰۵۵,۵۱۸,۴۱۷	سایر
۸۲,۲۲۰,۷۷۰,۱۲۴	۳۵,۱۵۶,۱۴۷,۲۴۸	

۱۱-۲-۲ ذخیره هزینه های برآوردی شامل ۱۰۷۹۸۱ بابت دعاوی حقوق مطرح شده علیه سازمان به طرفیت عبدالمجید بابت زمین های باغ انگوری مورد معارض که طی رای قطعی دادگاه شعبه ۲۵ تهران سازمان محکوم به پرداخت مبلغ فوق گردیده است که موارد توسط مسئولین سازمان در مرحله فرجام خواهی میباشد لذا بابت آن در حسابها ذخیره منظور گردیده است همچنین مبلغ ۱۵۰,۰۰۰ میلیون ریال بابت سایر بدهی ها تحت عنوان ذخیره احتیاطی مبلغ ۸,۰۰۰ میلیون ریال بابت مالیات حقوق در حسابها ذخیره منظور گردیده است.



سوال عالی، منتظرید به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶

۱۳۹۵	۱۳۹۶	پایانگشت	۱-۳-۱۱- سپرده حسن انجام کار:
ریال	ریال	۱-۲-۳-۱-۱	شرکت تعاونی مصرف
۲۵۷,۹۲۰,۰۰۰	۱۲,۲۴۱,۵۲۲,۳۶۶		شرکت نگاه سبز آرا
۹۴۲,۵۷۵,۰۶۶	۶,۵۲۷,۶۱۰,۷۹۱		آذر مهر یادمان
-	۲,۹۲۹,۵۵۲,۷۴۱		شرکت ماکا پلن گمان
-	۲,۸۷۵,۲۲۶,۷۲۲		شرکت صداسازان طاقا
۵۵۸,۵۶۰,۰۰۰	۲,۳۰۰,۳۱۶,۰۰۰		شرکت زمین آرای مبین
۱,۸۷۹,۸۲۷,۲۹۶	۲,۳۱۶,۶۴۳,۸۷۶		شرکت خاور و سرویس شهر
۱,۳۸۱,۶۲۳,۰۰۰	۲,۳۱۲,۲۲۸,۷۵۵		شرکت تعاونی سبز پروران کاله ها
۱,۵۹۶,۳۳۵,۷۶۰	۲,۸۹۰,۷۷۵,۹۱۲		شرکت آشیانه سبز جابوند
۲۵۷,۲۲۷,۷۴۵	۲,۳۲۵,۳۷۹,۰۲۲		شرکت مهندسين مشاور سامان آب سرزمين
۱,۲۵۸,۷۲۲,۵۰۶	۱,۳۵۲,۶۲۰,۸۱۵		شرکت نگارو مدرن همراي
۱,۳۷۹,۴۲۱,۴۴۲	۱,۳۲۵,۳۵۲,۳۶۸		سایر
۸,۴۲۸,۸۹۰,۵۶۸	۱۰,۸۴۳,۳۴۵,۶۳۵		
۱۸,۳۶۰,۶۶۲,۹۸۵	۵۶,۵۵۷,۴۲۹,۳۲۹		

۴-۲-۱۱- پیمانکاران:

۱۳۹۵	۱۳۹۶	۴-۱۱- پیمانکاران:
ریال	ریال	پیمانکاران محمود زار می
۰	۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰	کنوار محمود
۱۲,۷۱۵,۸۴۸,۳۹۱	۰	سایر
۱,۴۲۳,۹۶۵,۰۰۰	۲۰۲,۴۴۶,۹۴۸	
۱۵,۹۳۹,۸۱۳,۳۹۱	۹۴۸,۴۴۶,۹۴۸	

۳-۱۱- بدهی به سازمانها وابسته به شهرناری

۱۳۹۵	۱۳۹۶	۶۱-۶۰-۵۹ به سازمانها وابسته به شهرداری
ریال	ریال	شهرداری صحن مطهر امام ربه
۳۷,۵۵۲,۳۲۰,۰۹۰	۴۵,۳۵۷,۷۹۸,۵۷۷	سازمان آتش نشانی (استاد پرداختنی)
۱۸,۹۷۷,۹۱۸,۰۹۷	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سازمان مدیریت پسماند
۱۳,۹۹۹,۸۴۴,۴۱۹	۱۴,۲۵۵,۱۸۱,۴۷۲	سازمان عمرانی مناطق شهرداری تهران
۱۷,۱۵۱,۱۲۵,۷۷۹	۱۲,۹۹۲,۸۲۰,۴۵۲	بهداشت کار شهرداری
۸۵۰۵,۵۷۷,۴۹۹	۹,۹۹۹,۵۵۵,۴۹۱	شرکت شهرسازیم
۷,۴۱۵,۲۲۲,۱۱۴	۹,۱۳۱,۴۷۴,۱۰۵	شرکت سرویس بیمه شهر
۱,۴۸۴,۰۳۳,۷۷۰	۷,۱۷۷,۳۹۷,۳۹۹	سازمان جهاد علمی و عمران شهر تهران
۱۷,۰۴۱,۵۰۲,۹۳۵	۴,۱۲۱,۴۵۲,۸۲۹	در امدادی عمومی شهرداری تهران - ۱۵ کارپرداز عمرانی
۳,۵۷۲,۷۰۵,۴۰۷	۳,۹۹۱,۹۰۴,۲۷۴	سازمان فناوری اطلاعات و ارتباطات شهرداری تهران
۱,۷۲۴,۴۵۲,۸۴۵	۲,۴۵۸,۴۹۸,۹۴۹	شرکت شهروند
۱۰,۴۹۱,۲۱۲,۸۵۴	۲,۰۴۴,۸۷۱,۱۲۴	سازمان خدمات موتوری شهرداری تهران
-	۱,۴۸۱,۴۰۰,۰۰۰	حوزه معاونت خدمات شهری
۴۰۵,۸۹۷,۴۸۱	۳۷۲,۱۷۲,۴۵۱	سازمان مشاور فنی و مهندسی شهر تهران
۲۸۴,۴۴۲,۰۳۰	۴۲,۳۳۷,۳۸۴	سازمان سرمایه گذاری و مشارکتهای مردمی شهر تهران
۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	صندوق بازآفرینشنگی شهرداری
۱,۵۵۹,۷۴۳	۱,۵۵۹,۷۴۳	
۱۷۸,۴۴۳,۷۵۵,۴۰۵	۱۷۵,۱۶۶,۱۸۴,۵۵۷	



سازمان بهشت زهرا (س)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶

۱۲- پیش دریافت ها

۱۳۹۵	۱۳۹۶	
ریال	ریال	
۹,۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۵۸۰,۳۳۲,۷۰۰	پیش دریافت فروش آرامگاه
۲۰,۶۰۰,۰۰۰	۲۰,۶۰۰,۰۰۰	سنگبری مختاری و پسران
۳۷,۰۰۹,۳۵۰,۰۰۰	-	پیش دریافت فروش قبور
۴۶,۵۲۹,۹۵۰,۰۰۰	۵۷,۱۸۹,۹۳۲,۷۰۰	

۱۳- سایر پرداختنی های بلند مدت

با توجه به بخشنامه های شهردار محترم تهران، پیرامون ارائه ی خدمات رفاهی به کارکنان و برابر بند ۵ جلسه مورخ ۱۳۸۵/۴/۲۸ هیئت مدیره و با همه مباحث ۲ درصد از حقوق کارکنان تا بت کسر و معادل همین مبلغ به آن اضافه و در حساب جداگانه ای جمعاً به مبلغ ۴۷,۷۹۸,۱۷۷,۸۳۲ ریال به نام هر یک از پرسنل ذخیره و در راستای سودآوری در بانک تجارت سرمایه گذاری بلندمدت شده است. تا در زمان پایان خدمت به ایشان پرداخت گردد.

۱۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۵	۱۳۹۶	
ریال	ریال	
۱۵۲,۶۶۰,۵۲۰,۹۴۳	۱۳۴,۲۳۹,۶۷۳,۸۳۰	مانده ابتدای دوره
(۸۶,۰۰۶,۱۰۵,۳۰۰)	(۵۱,۴۴۰,۵۰۸,۷۱۶)	پرداخت شده طی دوره
۶۶,۵۵۴,۴۱۵,۶۴۳	۷۲,۸۹۹,۱۶۵,۱۱۴	
۵۷,۶۸۵,۲۴۲,۱۸۷	۳۷,۶۶۷,۴۰۰,۶۸۹	ذخیره تأمین شده
۱۳۴,۲۳۹,۶۷۳,۸۳۰	۱۱۰,۳۶۶,۵۷۵,۸۰۳	
(۴۱,۰۰۵,۶۳۵,۷۱۱)	(۳۲,۶۰۸۰۸۵,۷۱۱)	
۸۳,۱۳۴,۰۴۲,۱۱۹	۷۷,۷۵۸,۴۹۰,۰۹۲	مبلغ الحساب پرداختنی
		مانده در پایان سال

۱۵- پدیهی قابل تبدیل به سرمایه

طبق موافقتنامه های شماره ۹۳/۶۰/۶۰/۴/۱۳۹۷ و ۹۴/۶۰/۶۰/۴/۱۳۹۶ فیما بین شهرداری تهران و سازمان ، اعتبار خرید زمین فاز ۴ توسعه بهشت زهرا کد پروژه ۴۰۲۰۱-۲۷۲ و ۴۰۲۰۱-۲۷۲ مبلغ ۳۰۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال طی دو فقره گواهی انجام کار ایجاد شده است.

۱۶- سرمایه

سرمایه ی سازمان ۱۰۰٪ متعلق به شهرداری تهران و به شرح زیر تامین و در حساب ها درج گردیده است:

۱۳۹۶	
ریال	
۲۳,۵۹۲,۰۹۷,۰۸۳	ارزایی دارایی های منقول و غیر منقول تا پایان اسفند ماه ۱۳۷۰
۱۰,۳۷۲,۱۹۸	مطالبات شهرداری تهران در تاریخ تشکیل سرمایه
۴۱,۷۵۷,۶۵۴	مطالبات موسسه خیریه ی حضرت زهرا (س)
۸,۵۱۸,۶۶۱	موجودی چکهای شمارش نشده هنگام ارزیابی دارایی ها
۴۳,۷۵۲,۸۴۶,۵۹۶	
(۳۴۸,۸۸۸,۶۳۶)	هزینه سنوات خدمت کارکنان قبل از استقلال مالی سازمان
(۳۷,۹۳۸,۷۲۷)	تفاوت درآمد و هزینه قبل از استقلال مالی سازمان
۴۳,۳۶۶,۰۲۹,۲۳۳	

۱۷- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۲۱ اساسنامه، مبلغ ۶,۷۳۸,۷۹۴,۳۵۰ ریال از محل سود قابل تخصیص سنوات قبل به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمیباشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تسهیم بین سهامداران نمی باشد.



سازمان بهشت زهرا (س)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶

۱۸- درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۵	۱۳۹۶	
ریال	ریال	
۱,۲۵۶,۹۹۰,۳۳۰,۰۰۰	۱,۴۰۴,۶۰۴,۱۱۰,۰۰۰	درآمد حاصل از واگذاری قبور
۱۲۱,۵۹۸,۷۴۸,۲۰۰	۱۲۴,۷۷۰,۹۳۵,۰۰۰	امبولانس
۳۷,۳۳۸,۰۴۶,۸۰۰	۳۷,۷۹۷,۹۳۴,۱۰۰	تغسیل، تکفین، تدفین
۲۰,۶۸۹,۸۱۰,۰۰۰	۲۴,۳۹۰,۱۱۳,۰۰۰	سنگ و نصب سنگ
۱۸,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بهره برداری از خدمات عمومی
۸,۹۳۶,۸۸۰,۰۰۰	۸,۹۷۱,۵۰۷,۶۰۰	بسته بندی جناز
۱۳,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	واگذاری حق استفاده از آرامگاه و آرامگاه روباز
۱,۳۳۹,۰۴۰,۰۰۰	۱,۴۷۰,۳۱۲,۸۰۰	نگهداری متوفی در سردخانه
۲,۶۸۷,۰۲۷,۸۲۰	۳,۱۴۰,۳۶۲,۰۲۳	خالص نگهداری از آرامگاه
۳۶۷,۴۰۰,۰۰۰	۴۴۵,۰۰۰,۰۰۰	زمین و آرامگاه خارج از سازمان
۸,۱۰۳,۰۰۲,۴۰۱	۴,۰۰۲,۰۷۴,۶۷۳	سایر
۱,۴۹۰,۲۰۰,۲۸۵,۳۳۱	۱,۶۵۸,۷۴۲,۲۴۸,۱۹۶	جمع
(۱۴,۸۸۴,۵۸۹,۳۳۵)	(۱۲,۹۶۰,۴۴۳,۳۰۰)	تخفیفات خدمات پذیرش
۱,۴۷۵,۳۱۵,۶۹۵,۸۸۶	۱,۶۴۵,۷۸۱,۸۰۴,۸۹۶	



سازمان بهشت زهرا (س)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶

۱۹- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۵		۱۳۹۶		یادداشت
درصد	ریال	درصد	ریال	
۲۰٪	۱۹۴,۱۸۵,۲۳۱,۳۲۲	۲۰٪	۱۹۶,۹۹۵,۲۸۷,۵۵۴	هزینه های پرسنلی
۱۱٪	۱۰۶,۳۱۲,۷۰۲,۰۴۳	۸٪	۷۴,۴۲۸,۲۰۴,۸۹۳	۱۹-۱ هزینه ی احداث قبور
۷٪	۷۱,۰۲۱,۵۴۵,۳۸۳	۸٪	۷۴,۷۸۴,۱۸۰,۰۰۰	هزینه های آمبولانس شهری
۶٪	۶۰,۶۶۵,۱۱۷,۵۴۱	۵٪	۵۱,۲۸۵,۱۱۲,۶۳۴	هزینه نگهداری فضای سبز
۶٪	۵۹,۹۱۹,۵۸۴,۰۰۰	۱۰٪	۹۷,۴۹۱,۶۲۲,۳۲۶	هزینه های آمبولانس شهرستان
۱۵٪	۱۴۳,۱۹۸,۰۰۰,۲۳۶	۱۷٪	۱۶۸,۳۴۲,۴۴۵,۴۹۹	هزینه ی خدمات قراردادی
۳٪	۲۷,۲۸۹,۵۷۹,۹۳۲	۳٪	۲۳,۰۴۳,۶۲۵,۸۰۳	۱۹-۲ مواد و لوازم مصرفی
۵٪	۴۸,۸۷۲,۷۷۶,۷۴۰	۲٪	۲۳,۷۳۳,۴۳۹,۲۴۴	۱۹-۳ هزینه ی استهلاک
۲۵٪	۲۴۴,۲۸۵,۲۷۲,۱۳۶	۲۷٪	۲۶۹,۸۱۳,۱۲۲,۲۰۱	۱۹-۴ سایر هزینه ها
۱۰۰٪	۹۵۴,۷۴۹,۹۱۱,۳۳۳	۱۰۰٪	۹۸۹,۹۱۷,۰۵۰,۰۵۴	

۱۹-۱- حساب هزینه احداث قبور:

۱۳۹۵		۱۳۹۶		یادداشت
درصد	ریال	درصد	ریال	
۷۳٪	۷۶,۹۹۹,۱۷۷,۲۵۴	۶۵٪	۴۸,۷۴۲,۲۶۷,۸۷۰	۱۹-۱-۱ احداث قبور در قطعات
۲۴٪	۲۵,۶۸۴,۰۴۴,۴۶۹	۲۹٪	۲۱,۷۰۱,۳۹۵,۳۳۲	قبرچینی و سنگ لحد
۳٪	۲,۰۶۰,۷۰۹,۳۲۲	۱٪	۱,۰۳۴,۶۲۰,۸۳۲	بشن ریزی قطعات
۱٪	۱,۳۹۹,۳۲۹,۹۹۷	۴٪	۲,۹۴۹,۹۲۰,۸۵۹	خاکبرداری و خاکریزی
۰٪	۲۶۹,۴۴۲,۰۰۰	۰٪	-	دیوارچینی
۱۰۰٪	۱۰۶,۳۱۲,۷۰۲,۰۴۳	۱۰۰٪	۷۴,۴۲۸,۲۰۴,۸۹۳	



سازمان بهشت زهرا (س)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶

۱-۱-۱۹- هزینه احوالات قبور:

۱۳۹۵	۱۳۹۶
ریال	ریال
۱۱,۵۸۴,۲۰۸,۴۴۰	۱۷,۶۹۶,۹۸۷,۶۸۳
۱,۴۹۶,۱۹۹,۰۱۹	۲,۷۳۲,۵۰۸,۰۵۷
۴,۸۲۹,۶۲۵,۰۰۰	۳,۴۹۰,۹۶۷,۴۴۰
۹,۲۲۶,۴۴۴,۱۹۶	۱۰,۹۴۶,۹۶۷,۳۰۰
۲,۹۴۶,۶۲۹,۵۰۰	۲,۴۴۶,۱۸۴,۰۰۰
۲۶,۸۸۶,۵۲۴,۲۶۰	.
۵۶,۹۶۹,۶۳۰,۴۱۵	۳۷,۳۱۳,۶۱۴,۴۸۰
۱۴۰,۰۶۱,۹۶۵,۷۱۷	۱۲۰,۰۳۲,۴۱۸,۸۷۸
۱۹۷,۰۳۱,۵۹۶,۱۳۲	۱۵۷,۳۴۶,۰۳۳,۴۵۸
(۱۲۰,۰۳۲,۴۱۸,۸۷۸)	(۱۰۸,۶۰۳,۷۶۵,۴۸۸)
۷۶,۹۹۹,۱۷۷,۲۵۴	۴۸,۷۴۲,۲۶۷,۸۷۰

قبرچینی قطعات
 هزینه زمین مصرفی
 سنگ لحد مصرفی
 خاکبرداری و خاکریزی
 دیوارچینی دور قطعات
 سایر هزینه های سریار
 بهای تمام شده قبور ساخته شده
 موجودی ابتدای سال
 بهای تمام شده قبور آماده فروش
 موجودی پایان سال مالی
 بهای تمام شده احوالات قبور

۱۹-۲- مواد و مصالح مصرفی:

۱۳۹۵	۱۳۹۶
ریال	ریال
درصد	درصد
۸۹٪	۲۸,۹۹۰,۰۲۲,۷۷۰
۰.۰۴٪	-
۱۱٪	۴,۰۵۳,۶۱۳,۰۳۳
۱۰۰٪	۳۳,۰۴۳,۶۳۵,۸۰۳

مواد مصرفی متوفیات
 مواد مصرفی فنی و عمرانی
 سنگ سپاه

۱۹-۳- هزینه استهلاک:

۱۳۹۵	۱۳۹۶
ریال	ریال
درصد	درصد
۴۰.۸٪	۳,۹۲۷,۴۸۹,۲۳۴
۲۵.۵٪	۹,۴۵۷,۱۸۷,۷۷۱
۲۳.۶٪	۶,۷۲۸,۶۱۶,۷۱۶
۹.۸٪	۳,۵۳۶,۳۵۷,۷۴۱
۰.۳٪	۷۰,۶۱۳,۹۱۶
۰.۰٪	۱۳,۱۷۳,۸۶۶
۱۰۰٪	۲۳,۷۳۳,۴۳۹,۲۴۴

تاسیسات
 ساختمان
 اثاثه
 وسائط نقلیه
 ماشین آلات
 ابزار آلات



سازمان بهشت زهرا (س)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶

۱۹-۴- سایر هزینه ها:

۱۳۹۵		۱۳۹۶		
درصد	ریال	درصد	ریال	
۳۷٪	۸۹,۸۲۶,۱۰۹,۲۰۴	۴۲٪	۱۱۴,۴۲۵,۸۳۰,۳۵۸	هزینه های تطهیر خدمات شهری
۲۲٪	۵۴,۰۷۴,۸۷۴,۴۲۱	۲۲٪	۶۰,۵۳۷,۲۴۳,۷۰۲	تعمیرات ساختمان و محوطه
۱۰٪	۲۵,۱۵۵,۲۳۹,۳۹۴	۱۱٪	۲۹,۵۳۲,۵۹۶,۴۵۵	تعمیرات و نگهداری تأسیسات
۱۰٪	۲۴,۸۲۶,۳۷۳,۹۱۳	۹٪	۲۳,۲۴۱,۰۸۰,۰۹۷	هزینه های آب، برق، گاز مصرفی
۱۰٪	۲۳,۴۶۳,۴۴۰,۸۶۰	۱۱٪	۲۸,۴۰۰,۶۶۶,۶۷۱	هزینه های انتظامات (قراردادی)
۳٪	۵,۴۷۰,۳۲۴,۱۵۷	۱٪	۳,۳۱۵,۴۲۱,۶۱۹	هزینه های سوخت حرارتی
۲٪	۴,۸۷۹,۱۵۰,۰۰۰	۱٪	۳,۲۵۳,۷۰۰,۰۰۰	تعمیر و نگهداری قبور
۱٪	۲,۴۲۱,۳۶۱,۱۰۱	۱٪	۱,۳۹۵,۸۵۵,۱۸۷	هزینه تطهیر و آبدارخانه
۱٪	۲,۴۶۹,۰۵۸,۰۷۰	۱٪	۱,۸۴۷,۲۵۷,۵۴۰	هزینه های ایمنی محیط کار
۱٪	۱,۶۰۱,۴۸۳,۸۶۰	۰٪	۲۰۶,۵۰۰,۰۰۰	تعمیر و نگهداری اثاثه
۱٪	۱,۵۵۴,۰۷۰,۳۴۵	۰٪	۵۱۷,۵۱۴,۷۰۰	سوخت و تعمیرات وسائط نقلیه
۰٪	۱,۱۶۰,۲۹۴,۸۱۰	۱٪	۱,۶۴۹,۱۷۷,۱۱۲	هزینه خدمات دفع آفات
۰٪	۹۷۳,۵۵۱,۲۳۷	۰٪	۱۲,۱۴۰,۰۰۰	تعمیر و نگهداری ماشین آلات
۰٪	۶۰۱,۶۶۹,۱۷۶	۰٪	۲۴۰,۶۰۳,۳۵۱	هزینه واگذاری آرامگاه ها
۰٪	۴۶۸,۱۸۵,۴۴۳	۰٪	۱,۰۳۲,۶۴۵,۴۰۹	بیمه وسائط نقلیه
۰٪	۴,۳۷۶,۰۰۰	۰٪	۳,۵۰۰,۰۰۰	تعمیر و نگهداری ابزار آلات
۳٪	۵,۴۱۵,۶۱۱,۱۴۵	۰٪	۱,۳۷۰,۰۰۰	سایر
۱۰۰٪	۲۴۴,۱۸۵,۳۷۲,۱۳۶	۱۰۰٪	۲۶۹,۸۱۳,۱۲۲,۲۰۱	

۲۰- هزینه های عمومی و اداری:

۱۳۹۵		۱۳۹۶		یادداشت
درصد	ریال	درصد	ریال	
۳۴,۷٪	۱۴۰,۲۱۹,۹۸۲,۳۹۴	۴۸٪	۱۷۴,۰۹۰,۶۴۵,۶۶۰	هزینه های پرسنلی
۲۴,۲٪	۹۳,۵۵۰,۳۸۲,۲۰۴	۱۱٪	۳۹,۲۷۶,۹۴۳,۶۵۴	هزینه های فرهنگی
۱۳,۴٪	۵۴,۹۴۵,۹۰۳,۱۷۲	۱۷٪	۶۱,۳۷۷,۲۶۰,۵۹۱	هزینه های رفاهی
۱,۷٪	۶,۸۴۵,۲۳۷,۶۰۹	۴٪	۱۳,۳۴۲,۸۶۷,۹۷۱	هزینه های تعمیر و نگهداری داراییها
۱,۵٪	۶,۰۸۹,۵۵۳,۴۷۴	۰٪	-	هزینه های تطهیر محوطه
۰,۰٪	۱۱,۲۰۰,۳۳۲	۰٪	-	هزینه های آب، برق و گاز
۳,۸٪	۱۵,۴۹۱,۵۰۴,۱۴۹	۶٪	۲۱,۱۸۸,۸۲۵,۴۶۸	هزینه استهلاک
۰,۰٪	۶۰,۲۹۱,۹۰۰	۰٪	۹۲۵,۹۶۸,۵۰۰	هزینه مطالبات مشکوک الوصول
۰,۳٪	۸۱۷,۵۰۰,۰۰۰	۱٪	۱,۱۱۶,۲۵۰,۰۰۰	هزینه های حسابرسی و خدمات مالی
۲۱,۵٪	۸۶,۹۴۶,۷۱۰,۳۴۵	۱۳٪	۴۷,۶۷۴,۳۰۶,۷۴۸	سایر هزینه های اداری
۱۰۰٪	۴۰۳,۹۵۸,۴۶۵,۳۷۸	۱۰۰٪	۳۵۹,۰۱۳,۰۶۸,۵۹۲	



سازمان بهشت زهرا (س)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶

۲۰۰۱- هزینه های فرهنگی:

۱۳۹۵		۱۳۹۶	
درصد	ریال	درصد	ریال
۴۲٪	۵۸,۲۷۶,۸۳۳,۳۱۵	۵۲٪	۲۱,۱۵۸,۳۹۶,۵۵۲
۲۹٪	۱۹,۲۷۷,۳۰۳,۵۸۰	۱۰٪	۴,۱۷۷,۹۱۱,۸۲۷
۱۹٪	۹,۸۸۸,۹۹۷,۳۴۹	۱۷٪	۶,۵۳۳,۸۱۷,۱۷۵
۴٪	۵,۵۴۶,۲۷۷,۵۵۰	۹٪	۷,۳۰۴,۵۵۰,۰۰۰
۱۰۰٪	۹۳,۹۵۰,۳۸۵,۹۰۴	۱۰۰٪	۳۹,۲۷۶,۵۴۳,۹۵۴

مراسم ها و مناسبتها
هزینه های فرهنگی
هدایا و کمک ها
تکریم ارباب رجوع

۲۰۰۲- هزینه های رفاهی:

۱۳۹۵		۱۳۹۶	
درصد	ریال	درصد	ریال
۴۸,۶٪	۴۰,۶۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۶٪	۲۸,۲۹۷,۵۰۳,۱۳۹
۲۷,۹٪	۱۵,۰۵۰,۱۴۰,۷۸۷	۴۰٪	۱۸,۲۵۴,۱۳۷,۸۴۱
۱۶,۴٪	۸,۸۵۸,۵۵۴,۴۰۰	۹٪	۵,۴۴۸,۴۴۶,۰۰۰
۷,۱٪	۳,۸۳۶,۲۹۶,۰۰۷	۵٪	۲,۸۸۸,۱۹۲,۴۴۶
۴,۳٪	۱,۹۷۲,۲۰۰,۰۰۰	۷٪	۴,۲۹۲,۴۰۰,۰۰۰
۰,۶٪	۳۰,۳۶۰,۳۱۹	۰٪	۳۰,۰۴۱,۰۰۰
۵,۷٪	۴,۰۲۹,۵۵۲,۸۵۹	۳٪	۱,۹۷۶,۹۶۰,۱۸۵
۱۰۰٪	۵۴,۹۴۵,۹۰۳,۱۷۲	۱۰۰٪	۶۱,۳۷۷,۴۶۰,۵۹۱

هزینه مزایای غیر نقدی
بیمه تکمیلی عمر و حوادث
هزینه رزاقی شمال و قسم
هزینه رزاقی مرشد
کمک هزینه تلفن، ترمینال و ...
هزینه های ورزشی
سایر

۲۰۰۳- هزینه های تعمیر و نگهداری دارایی ها:

۱۳۹۵		۱۳۹۶	
درصد	ریال	درصد	ریال
۴۳,۵٪	۲,۳۸۹,۴۳۷,۵۸۸	۴۱٪	۴,۱۷۲,۰۰۳,۴۵۰
۴۰,۳٪	۲,۰۹۸,۰۱۴,۷۷۹	۴۹٪	۵,۲۰۴,۴۶۱,۳۸۱
۱۷,۹٪	۱,۴۴۰,۳۸۷,۴۷۹	۶٪	۸۰۰,۳۵۰,۴۴۰
۱۱,۶٪	۷۹۱,۰۹۵,۴۴۵	۱۴٪	۱,۵۴۹,۲۵۸,۸۴۵
۶,۴٪	۴۴۱,۱۴۱,۹۷۴	۶٪	۸۴۸,۲۸۴,۴۷۵
۰,۴٪	۳,۴۱۸,۹۴۶	۶٪	۷۷۴,۱۴۰,۰۰۰
۰,۳٪	۳,۴۴۲,۰۰۰	۰٪	۵,۹۶۰,۰۰۰
۱۰۰٪	۶,۸۴۵,۳۳۷,۶۰۹	۱۰۰٪	۱۲,۴۴۲,۸۷۲,۹۷۱

معموله و جرایم ها
تعمیرات
اثاثه
ساختمان
وسائط نقلیه
ماشین آلات
ابزار آلات

۲۰۰۴- سایر هزینه های اداری:

۱۳۹۵		۱۳۹۶	
درصد	ریال	درصد	ریال
۴۴٪	۵۴,۶۹۸,۰۲۲,۵۸۶	۵۶٪	۲۶,۵۸۹,۰۹۰,۷۲۵
۹٪	۸,۲۱۳,۸۳۶,۱۷۹	۷٪	۳,۳۴۹,۸۴۶,۸۰۵
۸٪	۶,۵۵۹,۶۱۶,۹۸۰	۲۰٪	۹,۶۰۹,۱۷۱,۴۵۵
۷٪	۶,۰۱۲,۶۸۲,۴۴۴	۰٪	-
۹٪	۸۹۲,۱۰۶,۰۰۳	۳٪	۹۲۸,۶۵۵,۴۴۰
۱٪	۷۳۱,۱۶۶,۸۴۵	۰٪	۴۷,۴۶۶,۴۵۰
۰٪	۴۴۴,۴۸۰,۸۰۵	۰٪	-
۰٪	-	۴٪	۱,۱۱۱,۴۴۴,۷۲۰
۹۱٪	۹,۴۷۹,۷۷۸,۴۴۴	۱۴٪	۶,۰۲۷,۸۶۱,۸۵۴
۱۰۰٪	۸۶,۸۴۶,۳۱۰,۳۴۵	۱۰۰٪	۴۷,۶۷۴,۴۰۶,۷۲۸

هزینه های قراردادی
هزینه ملزومات مصرفی
هزینه آبدارخانه ها
هزینه نگهداری قضای سبز
هزینه پست و تلگراف، تلفن و بیسیم
هزینه کتب و نشریات
ساخت حرارزی
هزینه های لیس و حقوقی
سایر



سازمان بهشت زهرا (س)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶

۲۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۱۳۹۵	۱۳۹۶	یادداشت
ریال	ریال	
۶۴,۷۶۴,۵۶۶,۱۲۸	۶۸,۲۷۲,۹۵۱,۹۵۴	۲۱-۱
۴۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	درآمد اجاره
۲,۶۲۱,۴۶۵,۸۲۵	۱,۸۸۸,۱۷۰,۰۲۳	درآمد تخفیف بن شهروند
۱,۰۶۷,۱۰۹,۲۰۶	۱۶,۸۴۴,۵۲۷	درآمد بهره برداری از فضاهای شهری
۳۵۵,۲۴۹,۱۰۰	.	سود سهام
۳۵۵,۵۰۰,۰۰۰	.	وصول مطالبات مشکوک الوصول
	۸۸۰,۵۸۶,۸۶۴	درآمد از فیلم برداری در محوطه سازمان
۲۲۳,۳۷۱,۵۵۶	۱۸۴,۰۴۲,۹۹۰	درآمد فروش اموال اسقاطی
۹۹,۸۰۰,۰۰۰	۱۳۹,۶۵۲,۰۰۰	درآمد جریمه غیبت کارکنان
۴,۵۸۸,۲۸۷,۹۶۱	۴۲,۷۵۷,۳۵۷,۳۳۲	درآمد حاصل از مناقصه و مزایده
۷۸,۵۷۵,۳۳۹,۷۸۶	۱۱۴,۱۳۹,۶۰۶,۵۹۰	سایر درآمدها
		جمع

۲۱-۱- درآمد اجاره

۱۳۹۵	۱۳۹۶	
ریال	ریال	
۱۹,۱۷۲,۳۷۸,۵۰۰	۲۸,۵۲۹,۶۲۷,۵۹۴	اجاره غرفه های داخل سازمان
۱۲,۸۱۱,۷۷۵,۰۰۰	۱۵,۴۰۶,۷۱۱,۸۶۰	اجاره پارکینگ
۱۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	انجام امور تلقین و مداحی
۶,۲۲۱,۵۳۸,۹۰۰	۷,۶۵۶,۸۶۲,۵۰۰	اجاره غرفه تنقلات و توسعه
۵,۹۶۰,۳۲۵,۰۰۰	۶,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	اجاره اماکن فروش گل
۴,۰۳۰,۷۷۲,۰۰۰	۴,۹۷۴,۰۰۰,۰۰۰	اجاره رستوران
۱,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰	اجاره سانترال بتن
۳,۵۴۷,۷۷۶,۷۲۸	۲,۱۹۵,۷۵۰,۰۰۰	سایر
۶۴,۷۶۴,۵۶۶,۱۲۸	۶۸,۲۷۲,۹۵۱,۹۵۴	جمع

۲۱-۲- افزایش فوق بابت موافقتنامه های دریافتی از شهرداری تهران میباشد.



سازمان بهشت زهرا (س)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶

تعدیلات ستوانی

لحاظ اختیای سنوات قبل به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۵	۱۳۹۶
ریال	ریال
-	(۲۷,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰)
-	۹,۱۶۵,۵۸۶,۷۱۵
-	(۱۳,۷۲۱,۶۶۸,۷۹۵)
-	(۱۰۷,۹۸۱,۲۸۹,۹۶۰)
(۸۵,۴۴۸,۱۰۰,۵۷۲)	-
(۸۵,۴۴۸,۱۰۰,۵۷۲)	(۱۶۰,۴۱۷,۳۷۲,۰۰۰)

لحاظ کمک های بلاعوضی

بل ذخیره مرخصی کارکنان

بل طلب از شهرداری منطقه یک

برو هزینه های برآوردی

۲۲- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات کلیه ی اقلام مقایسه ای مربوطه در صورت مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بهای صورت‌های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

تعدیلات ستوانی و طبقه بندی

شرح	مابده در ۹۵/۱۲/۳۰ قبل از تعدیل (پس‌نگار)	پس‌نگار	مابده در ۹۵/۱۲/۳۰ تعدیل (پس‌نگار)	مابده در ۹۵/۱۲/۳۰ تعدیل (پس‌نگار)
کمک های بلاعوضی	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال
	(۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	۲۷,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸۲۷,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰)
ذخیره مرخصی کارکنان	(۱۶,۰۹۲,۹۱۶,۳۷۷)	-	-	(۱۶,۰۹۲,۹۱۶,۳۷۷)
طلب از سازمانهای وابسته به شهرداری	۱۳,۷۲۱,۶۶۸,۷۹۵	-	۱۳,۷۲۱,۶۶۸,۷۹۵	۱۳,۷۲۱,۶۶۸,۷۹۵
ذخیره هزینه های برآوردی	(۱۵۸,۲۶۵,۹۳۹,۲۸۹)	-	۱۰۷,۹۸۱,۲۸۹,۹۶۰	(۲۶۶,۲۴۷,۲۲۹,۲۴۹)
سود انباشته ابتدای سال	(۱,۲۲۲,۴۹۰,۰۰۷,۴۸۹)	۱۶۹,۴۸۲,۹۵۸,۷۵۵	۹,۱۶۵,۵۸۶,۷۱۵	(۱,۰۶۲,۱۵۱,۴۴۵,۳۳۹)
	(۲,۱۸۴,۵۸۶,۱۹۴,۳۶۰)	۱۷۸,۶۴۸,۵۴۵,۴۷۰	۱۷۸,۶۴۸,۵۴۵,۴۷۰	(۲,۱۸۴,۵۸۶,۱۹۴,۳۶۰)

ماده تعدیلات فوق مربوط به تهاجر کمکهای بلاعوض دریافتی از شهرداری تهران در سنوات قبل و تارایی های ایجاد شده از محل این کمکها و همچنین شناسایی ابایی بدهی به شهرداری تهران و شهرداری صحن مطهر امام (ره) طبق موافقت نامه ی فی مابین سازمان و شهرداری تهران طی سال ۱۳۹۵ می باشد.

۲۳- صورت تطبیق مازاد درآمد بر هزینه ی عملیاتی

صورت تطبیق مازاد درآمد بر هزینه ی عملیاتی با جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی بشرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۵	۱۳۹۶
ریال	ریال
۱۱۶,۶۰۷,۵۱۹,۱۷۵	۲۹۶,۸۵۱,۶۸۶,۲۵۰
۷۱,۳۲۷,۰۷۶,۵۵۳	۲۲,۹۲۲,۲۴۲,۷۱۲
(۲۲,۷۲۸,۹۷۸,۸۲۴)	(۵,۳۷۵,۵۵۲,۰۲۷)
(۲,۱۴۲,۵۲۶,۲۷۶)	۲,۶۴۹,۴۲۵,۸۳۹
(۲۴,۳۲۷,۵۰۲,۵۱۲)	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۲۸۹,۱۶۷,۰۲۹	(۳,۸۲۶,۴۴۰,۴۲۰)
۱۵,۲۶۱,۹۱۰,۸۹۴	۱۹,۶۵۴,۹۰۰,۴۸۶
(۲۴۱,۶۲۵,۴۷۲,۷۰۸)	(۱۴۴,۶۱۲,۱۴۱,۱۷۲)
۱۵,۸۹۰,۸۸۵,۹۳۹	(۱۰۶,۱۹۷,۹۰۲,۳۰۴)
۱۶,۲۳۵,۷۵۰,۰۰۰	(۹,۹۴۹,۱۲۶,۳۰۰)
۷۷,۵۰۸,۲۲۰,۵۸۰	۱۱۳,۲۴۲,۱۷۵,۵۰۱
۲۱,۲۶۵,۴۱۰,۱۴۸	۲۲۶,۳۴۹,۳۷۰,۵۱۵

مازاد درآمد بر هزینه ی عملیاتی

استهلاک تارایی های ثابت مشهود

خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

افزایش (کاهش) در پس انداز کارکنان

کاهش در بدهی قابل تبدیل به سرمایه

افزایش بیش پرداخت ها

افزایش (کاهش) موجودی مواد و کال

افزایش حسابهای دریافتی عملیاتی

افزایش (کاهش) حسابهای پرداختی عملیاتی

افزایش (کاهش) بیش دریافتها

خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی



سازمان بهشت زهرا(س)

مانده نهایی با اشخاص وابسته

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۲۴- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۲۴-۱- با عنایت به یادداشت شماره ۲-۱-۴ و ازانجا که دفاتر سازمان بهشت زهرا(س) توسط سازمان تامین اجتماعی مورد رسیدگی قرار نگرفته، ممکن است از این بابت محتمل بدهی گردد و طی یادداشت نامه شماره ۱۸۶۴۸۷۰ مورخ ۱۳۹۶/۱۲/۱۲ توسط شعبه شهر ری سازمان تامین اجتماعی بخشی از حسابهای بانکی سازمان مسدود شده که توسط مسئولین مورد اعتراض و در حال پیگیری می باشد.

۲۴-۲- تعهدات ناشی از اسناد تسمیتی سازمان نزد دیگران بشرح ذیل می باشد

عنوان	موضوع	مبلغ
سازمان زیباسازی شهر تهران	تضمین ساخت سرویس بهداشتی	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
صندوق قرض الحسنه امداد امام(ره)	تضمین وام کارکنان	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سازمان مهندسی و عمران شهر تهران	تضمین خرید اسفالت	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تأیید صورت های مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی نبوده بوقوع پیوسته است.

۲۶- معاملات با اشخاص وابسته به شهرداری

۲۶-۱- در طی سال مالی مورد گزارش معاملاتی که از مصادیق ماده ۱۸ اساسنامه سازمان اتفالی پذیرفته است.

۲۶-۲- معاملات مربوط به سازمانهای و شرکتهای وابسته به شهرداری به شرح ذیل صورت پذیرفته است:

نام اشخاص و شرکتهای وابسته	نوع وابستگی	خرید خدمت	نسویه خدمات دریافت شده
سازمان حمل و نقل و ترافیک تهران	مدیریت مشترک	ریال (۲,۰۰۰,۰۰۰)	ریال ۲۳,۱۲۶,۴۰۰
سازمان عمرانی مناطق شهرداری تهران	مدیریت مشترک	(۲۷,۶۶۶,۴۶۰,۵۸۴)	۳۷,۰۵۴,۸۵۸,۷۲۳
سازمان فناوری اطلاعات و ارتباطات شهرداری تهران	مدیریت مشترک	(۲,۶۹۸,۳۴۷,۰۶۸)	۱,۹۶۶,۵۸۱,۰۰۴
سازمان مدیریت پسماند	مدیریت مشترک	(۱۹,۰۹۰,۲۴۰,۶۹۳)	۱۸,۸۰۹,۰۹۲,۳۲۸
سازمان مشاوره فنی و مهندسی شهر تهران	مدیریت مشترک	(۵۵,۸۷۰,۸۳۲)	۲۹۸,۵۱۵,۴۷۶
سازمان مهندسی و عمران شهر تهران	مدیریت مشترک	-	۱۰,۹۱۹,۸۵۰,۱۰۶
شرکت سرویس بیمه شهر	مدیریت مشترک	(۲۳,۴۷۳,۴۰۸,۰۸۹)	۱۷,۷۰۴,۸۹۹,۵۵۵
شرکت شهر سالم	مدیریت مشترک	(۱۰,۳۱۳,۳۷۸,۹۹۶)	۸,۵۹۶,۹۲۸,۰۰۵
شرکت شهروند	مدیریت مشترک	(۲۹,۴۴۳,۶۳۴,۵۸۲)	۳۸,۰۶۷,۹۷۶,۲۹۴
شهرداری صحن مطهر امام ره	مدیریت مشترک	(۷۴,۱۹۵,۵۱۸,۸۰۷)	۱۵۳,۱۳۹,۸۹۰,۳۸۰



سازمان بهشت زهرا (ع)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶

۳۷- صورت مقایسه ای بودجه با اقلام واقعی

صورت مقایسه با اقلام واقعی برای سال مالی ۱۳۹۶ به شرح زیر می‌باشد:

اقلام واقعی	اقلام بودجه	(مساعد)مساعد
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۷۵۴,۸۵۰,۴۱۱,۴۸۶	۱,۲۱۹,۷۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۳۵,۱۱۹,۴۱۱,۴۸۶
(۹۸۹,۹۱۷,۰۵۰,۰۵۴)	(۱,۰۰۷,۶۳۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۷,۷۱۷,۹۴۹,۹۴۶)
۷۶۴,۹۳۳,۳۶۱,۴۳۲	۲۱۲,۰۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۱۷,۴۰۱,۴۶۱,۵۴۰
(۳۵۹,۰۱۳,۰۶۸,۵۹۳)	(۳۱۴,۴۰۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۴,۸۰۸,۰۶۸,۵۹۳)
۴۰۵,۹۲۰,۲۹۲,۸۴۰	(۱۰۲,۱۰۹,۰۰۰,۰۰۰)	۴۷۲,۵۹۳,۳۹۲,۹۴۸
۱۱۴,۱۳۹,۶۰۶,۵۹۰	۱۰۲,۱۰۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۳۰,۶۰۶,۵۹۰
۵۲۰,۰۵۹,۸۹۹,۴۳۰	-	۴۸۴,۶۲۳,۹۹۹,۵۳۸

درآمد ارائه ی خدمات

بهای تمام شده ی خدمات ارائه شده

مازاد درآمد بر هزینه ی ناخالص

هزینه های عمومی

مازاد درآمد بر هزینه ی عملیاتی

خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

خالص مازاد درآمد بر هزینه ی خالص

۳۷-۱ صورت مقایسه ی درآمد حاصل از ارائه خدمات و سایر درآمدهای بودجه با اقلام واقعی برای سال مالی ۱۳۹۶ به قرار زیر است:

اقلام واقعی	اقلام بودجه	(نامساعد)مساعد
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۴۰۴,۶۰۴,۱۱۰,۰۰۰	۱,۰۶۲,۴۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۴۲,۱۷۱,۱۱۰,۰۰۰
۱۲۴,۷۷۰,۹۳۵,۰۰۰	۱۰۹,۴۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۵۵۸,۹۳۵,۰۰۰
۳۷,۷۹۷,۹۳۴,۱۰۰	۳۰,۹۴۷,۰۰۰,۰۰۰	۶,۸۵۰,۹۴۴,۱۰۰
۲۴,۳۹۰,۱۱۲,۰۰۰	۱,۷۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۵۹۴,۱۱۲,۰۰۰
۱۵,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۵,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۸,۹۷۱,۵۰۷,۶۰۰	۸,۲۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۷۳۹,۵۰۷,۶۰۰
۱۳۸,۷۶۵,۸۱۲,۷۸۶	۷,۱۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۱,۶۵۴,۸۱۲,۷۸۶
۱,۷۵۴,۸۵۰,۴۱۱,۴۸۶	۱,۴۱۹,۷۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۳۵,۱۱۹,۴۱۱,۴۸۶

واگذاری قبور جهت دفن متوفی

امپولاتی

تفصیل و تدفین و تکفین

سنگ و نصب سنگ

حق استفاده از آرامگاه و آرامگاه روباز

پسته بندی جنازه

درآمد اجاره و سایر درآمدها



سازمان بهشت زهرا (س)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶

۲۷-۲- صورت مقایسه ی خلاصه بهای تمام شده ی خدمات ارائه شده بودجه با اقلام واقعی برای سال مالی ۱۳۹۶ به قرار زیر است:

(نامساعد/مساعد)	اقلام واقعی	اقلام بودجه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
هزینه های پرسنلی	۱۹۶,۹۹۵,۲۸۷,۵۵۲	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۶,۹۹۵,۲۸۷,۵۵۲)
هزینه احداث قبور	۷۴,۳۲۸,۲۰۲,۸۹۳	۱۰۴,۵۴۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۲۱۸,۷۹۵,۱۰۷
هزینه آمبولانس	۱۷۲,۲۷۵,۸۰۲,۲۲۶	-	(۱۷۲,۲۷۵,۸۰۲,۲۲۶)
هزینه های نظیف و خدمات شهری	۱۱۴,۴۲۵,۸۳۰,۴۵۸	۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۴,۴۲۵,۸۳۰,۴۵۸)
نگهداری فضای سبز	۵۱,۲۸۵,۱۱۲,۶۳۲	-	(۵۱,۲۸۵,۱۱۲,۶۳۲)
مواد و لوازم مصرفی	۳۳,۰۴۳,۶۳۵,۸۰۳	۲۲,۹۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۹,۹۵۲,۳۶۹,۱۹۷
هزینه ی استهلاک دارایی ها	۲۳,۷۳۲,۴۲۹,۲۴۴	۳۱,۵۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۷,۸۴۱,۵۶۰,۷۵۶
هزینه خدمات قراردادی	۱۶۸,۳۴۲,۴۲۵,۳۹۹	۵۱۸,۵۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۲۲۷,۵۵۴,۶۰۱
تعمیرات و نگهداری دارایی ها	۹۳,۵۴۵,۷۰۰,۱۵۷	۶۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۱,۸۴۵,۷۰۰,۱۵۷)
هزینه آب و برق و گاز مصرفی	۲۳,۲۴۱,۰۸۰,۰۹۷	۲۷,۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۶۸,۹۱۹,۹۰۳
حفاظت و نگهداری	۲۸,۴۰۰,۶۶۶,۶۷۱	-	(۲۸,۴۰۰,۶۶۶,۶۷۱)
سایر	۱۰,۱۹۹,۸۴۴,۹۱۸	۹۳۷,۰۰۰,۰۰۰	(۹,۲۶۲,۸۴۴,۹۱۸)
	۹۸۹,۹۱۷,۰۵۰,۰۵۶	۱,۰۰۷,۶۳۵,۰۰۰,۰۰۰	-۱۷,۷۱۷,۹۲۹,۹۴۶

۲۷-۳- صورت مقایسه ی خلاصه هزینه های تشکیلاتی بودجه با اقلام واقعی برای سال مالی ۱۳۹۶ به قرار زیر است:

(نامساعد/مساعد)	اقلام واقعی	اقلام بودجه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
هزینه های پرسنلی	۱۷۲,۰۹۰,۶۴۵,۶۶۰	۱۵۱,۰۸۵,۰۰۰,۰۰۰	(۲۱,۰۰۵,۶۴۵,۶۶۰)
هزینه های فرهنگی	۳۹,۲۷۶,۹۶۳,۶۵۴	-	(۳۹,۲۷۶,۹۶۳,۶۵۴)
هزینه های رفاهی	۶۱,۳۷۷,۲۶۰,۵۹۱	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱,۳۷۷,۲۶۰,۵۹۱)
هزینه های نظیف و آبدارخانه ها	۹۶,۰۹۹,۷۱۰,۷۵۵	۴۰,۸۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۵۵,۲۷۶,۷۱۰,۷۵۵
تعمیرات و نگهداری دارایی ها	۱۳,۳۶۲,۸۶۷,۹۷۱	۴,۱۵۳,۰۰۰,۰۰۰	(۹,۲۰۹,۸۶۷,۹۷۱)
هزینه های آب و برق	-	۱۵,۰۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۲۸,۰۰۰,۰۰۰
هزینه های استهلاک دارایی ها	۲۱,۱۸۸,۸۲۵,۶۶۸	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۸۱۱,۱۷۴,۵۳۲
حق الزحمه خدمات قراردادی	۲۶,۵۸۹,۰۹۰,۷۴۵	۲,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۴,۵۳۹,۰۹۰,۷۴۵)
هزینه ی پست و تلگراف و تلفن	۹۲۸,۶۵۵,۴۲۰	۴,۶۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۶۹۲,۳۴۴,۵۸۰
هزینه های ملزومات مصرفی	۳,۳۲۹,۸۲۶,۸۰۵	۴,۹۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۷۴,۱۷۳,۱۹۵
هزینه های حسابرسی و خدمات مالی	۱,۱۱۶,۲۵۰,۰۰۰	-	(۱,۱۱۶,۲۵۰,۰۰۰)
سایر	۸,۱۳۲,۷۱۰,۵۳۳	۲۷,۵۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۳۹۰,۲۸۹,۲۷۷
	۳۵۹,۰۱۳,۰۶۸,۵۹۲	۳۱۴,۲۰۵,۰۰۰,۰۰۰	(۴۴,۸۰۸,۰۶۸,۵۹۲)

۲۸- وضعیت مالیاتی سازمان

مطابق ماده ۳ و تبصره ۴ ماده ۶ اساسنامه سازمان بهشت زهرا (س) یک سازمان غیر انتفاعی و وابسته به شهرداری تهران بوده و تمام سرمایه آن متعلق به شهرداری تهران می باشد که موضوع فعالیت سازمان انجام وظایف ذاتی شهرداری در امور شهری و خدماتی می باشد و طبق مفاد تبصره ۱ ماده ۲ اصلاحیه مورخ ۱۳۸۰/۱۱/۲۷ قانون مالیات های مستقیم و ماده ۲۸۰ معاف از مالیات می باشد.



سازمان بهشت زهرا (س)
گزارش حسابرس مستقل
به انضمام صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷



سازمان بهشت زهرا (س)

فهرست مندرجات

شماره صفحه

عنوان

۱ الی ۳

گزارش حسابرس مستقل

صورت‌های مالی:

۲

ترازنامه

۳

صورت سود و زیان

۴

صورت جریان وجوه نقد

۵ الی ۲۹

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی





بسمه تعالی

گزارش حسابرسی 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 ۱۳۹۷ و صورتهای سودوزیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۷ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیأت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیأت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای، عباری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرسی مستقل

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه 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 درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا 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، 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 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 مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.



اظہار نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی سازمان بهشت زهرا (س) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷ و عملکرد مالی 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

۵- همانگونه که در یادداشت ۳-۴ توضیحی همراه صورتهای مالی بدان اشاره، گردیده است، سرفصل طلب از شهرداری تهران و سازمانهای وابسته به شهرداری تهران شامل مبلغ ۲۲۷۹ میلیارد ریال مطالبات موافقنامه های معوق و تامین اعتبار نشده، خدمات صورت پذیرفته تسویه نشده در صحن امام (ره) و مطالبات راکد و انتقالی از سنوات قبل از سازمانها و نهاد های مختلف شهرداری تهران می باشد که تسویه نگردیده است.

۶- همانگونه که در یادداشت ۲۷ توضیحی همراه صورتهای مالی افشا شده فعالیت سازمان معاف از مالیات می باشد لیکن سازمان امور مالیاتی در برخی سالها از جمله ۱۳۸۸ لغایت ۱۳۹۰ (مستندات سنوات ۱۳۹۱ الی ۱۳۹۴ ارائه نشده) سازمان را مشمول مالیات دانسته و اقدام به صدور اوراق مالیاتی به مبلغ ۱۷۳٫۱۷۷ میلیون ریال نموده است. مضافاً مالیات حقوق سالهای ۱۳۸۴ الی ۱۳۹۰ به مبلغ ۱۸٫۱۹۸ میلیون ریال (مستندات سنوات ۱۳۹۱ تا کنون ارائه نشده) تعیین شده است. از این بابت مبلغ ۱۵۸٫۷۶۶ میلیون ریال در دفاتر ذخیره اخذ گردیده است. از سوی دیگر، نتایج رسیدگی های اداره مالیات بر ارزش افزوده، تا کنون به سازمان ابلاغ نگردیده و یا به این مؤسسه ارائه نشده است. هم چنین گزارشات خرید و فروش فصلی با دفاتر مغایرت دارد. تعیین بدهی قطعی مالیاتی منوط به پیگیری های شرکت و اظهار نظر قطعی مقامات مالیاتی است.

۷- این گزارش در چارچوب قرارداد حسابرسی با شورای اسلامی شهر تهران در چارچوب وظیفه نظارتی شورای یاد شده موضوع بند ۳۰ ماده ۷۱ قانون شورای اسلامی و با هدف کمک به امر نظارت بر حسن اداره امور مالی سازمان ها و موسسات وابسته به شهرداری تهران و حفظ سرمایه، دارایی ها، اموال متعلقه، شناسایی و مصرف صحیح وجوه دریافتی و پرداختهای مصوب در چارچوب بودجه سالانه مصوب جهت ارائه به شورای اسلامی شهر تهران تنظیم گردیده است و نباید جهت امور دیگر مورد استفاده قرار گیرد. اظهار نظر این مؤسسه در اثر مفاد بندهای ۵ الی ۷ بالا، تعدیل نگردیده است.

سایر بندهای توضیحی

۸- صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶ سازمان توسط مؤسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۲۸ آذر ماه ۱۳۹۸ آن مؤسسه نسبت به صورتهای مالی مزبور، نظر مقبول اظهار شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

۹- سازمان فاقد سیستم مدون اطلاعاتی در خصوص زمین های تحت اختیار، اختصاص یافته جهت دفن و مصرف شده طی بوده و از سوی دیگر، صورت ریز جامع درآمدها به صورت کامل به این مؤسسه ارائه نشده است.



- ۱۰- در خصوص رعایت مفاد مصوبه اصلاحیه تعیین بهای خدمات قابل عرضه سازمان بهشت زهرا به شماره ۱۱۱۰۹/۲۴۶۱/۱۶۰ مورخ ۱۳۹۷/۰۴/۲۵ شورای اسلامی شهر تهران موارد ذیل حائز اهمیت می باشد:
- ۱۰-۱- تعیین قیمت واگذاری قبور در فازهای دوم و سوم بهشت زهرا به نسبت ظرفیت پذیرش موضوع مفاد بندهای "ج" و "د" مصوب فوق الذکر، در این خصوص اطلاعات مربوط به میزان ظرفیت پذیرش فازهای مذکور ارائه نگردیده، لذا کنترل رعایت مفاد بندهای فوق الذکر، امکانپذیر نگردید.
- ۱۰-۲- عدم رعایت مفاد بند "ج" مصوبه، مبنی بر دفن رایگان اموات تا سقف ۲۰ درصد ظرفیت قطعات جدید و جاری (فاز سوم) لازم به ذکر است در سال مالی مورد گزارش، مازاد بر نصاب مقرر، به صورت رایگان دفن گردیده است.
- ۱۰-۳- نرخ مصوب ارائه خدمات آمبولانس شهرستان موضوع بند "د" مصوبه در برخی موارد رعایت نگردیده است.
- ۱۰-۴- عدم رعایت بهای مصوب خدمات آرامگاه های خانوادگی، موضوع مفاد بند "ط" مصوبه
- ۱۰-۵- عدم ارائه مدارک و مستنداتی در مورد ایجاد ساماندهی آرامستانهای جدید در شهر تهران حسب تبصره دوم بند "ه" مصوب شورا.

۱۱- گزارش تطبیق عملیات سازمان با بودجه مصوب، با توجه به اهداف کمی، برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷، مندرج در یادداشت ۲۶ توضیحی همراه صورتهای مالی، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. در این خصوص بجز جابجائی برخی هزینه ها بر اساس ماده ۲۸ آئین نامه مالی شهرداریها و عدم پوشش ۱۴ درصدی مازاد بر هزینه خالص سالانه، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با بودجه مصوب و سوابق مالی ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نگردیده است.

۱۲- شواهد و مستندات مربوط به برگزاری جلسه و مشروح مذاکرات شورای اسلامی شهر تهران در خصوص عملکرد سال مالی ۱۳۹۶ جهت بررسی تکلیف مقرر شورای مزبور به این موسسه ارائه نگردیده است.

۱۳- 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 استاندارد های حسابرسی، توسط این موسسه مورد بررسی قرار گرفته است. در این رابطه با توجه به عدم اتخاذ تمهیدات کافی توسط واحد مورد گزارش به منظور رعایت دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی در شرکت های تجاری و غیر تجاری، توجه شورای محترم اسلامی شهر تهران را به لزوم استقرار سیستم مناسب منطبق با قانون و دستورالعمل اجرایی مربوط، جلب می نماید.

۱۰ خردادماه ۱۴۰۰

مؤسسه حسابرسی اطمینان بخش و همکاران
(حسابداران رسمی)

سعید گل محمدی
(۸۸۱۶۲۱)

مهرداد مرادی
(۹۰۱۸۵۶)





شهرداری تهران
سازمان بهشت زهرا (س)

سازمان بهشت زهرا (س)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

تاریخ:
شماره:
پیوست:

شورای اسلامی محترم شهر تهران
با احترام

به پیوست صورت‌های مالی سازمان بهشت زهرا (س) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

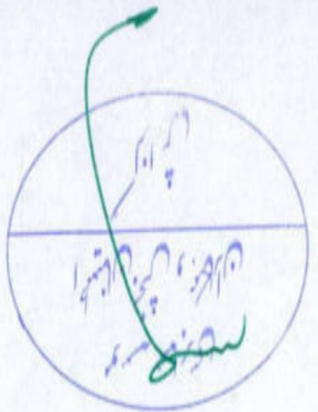
شماره صفحه	
۲	* ترازنامه
۳	* صورت مازاد درآمد بر هزینه
۳	* گردش حساب مازاد انباشته درآمد بر هزینه
۴	* صورت جریان وجوه نقد
	* یادداشت‌های توضیحی:
۵	الف. تاریخچه فعالیت
۵	ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶	پ. اهم رویه های حسابداری
۷-۲۹	ث. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۳/۰۵ به تأیید هیئت مدیره سازمان رسیده است.

اعضای هیئت مدیره و مدیرعامل	سمت	امضاء
مجتبی یزدانی	رئیس هیئت مدیره	
ابوالفضل کبریایی	عضو هیئت مدیره	
سعید خال	مدیرعامل و عضو هیئت مدیره	
علی اشراقی	عضو هیئت مدیره	
ابوالفضل رفیع	عضو هیئت مدیره	

موسسه حسابرسی
اطمینان بخش و بکاران
گزارش





Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature in blue ink.

است. این سند را به صورت رسمی صادر می‌گردد و به استناد آن عمل خواهد شد.

تاریخ: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

تاریخ: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

تاریخ: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

تاریخ: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

تاریخ: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

تاریخ: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

تاریخ: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

تاریخ: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

تاریخ: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

تاریخ: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

تاریخ: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

تاریخ: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

تاریخ: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

تاریخ: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

تاریخ: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

تاریخ: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

تاریخ: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

سازمان بهشت زهرا (س)

صورت درآمد و هزینه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

(تجدید ارائه شده)

یادداشت	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۶
	ریال	ریال
درآمدهای عملیاتی	۲,۱۷۱,۵۶۰,۸۵۲,۶۶۰	۱,۶۴۵,۷۸۱,۸۰۴,۸۹۶
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۱,۱۲۳,۲۲۷,۳۷۲,۶۶۳)	(۹۸۸,۳۳۷,۳۴۹,۱۵۳)
مازاد درآمد بر (هزینه) ناخالص	۱,۰۴۸,۳۳۳,۴۷۹,۹۹۷	۶۵۷,۴۵۴,۴۵۵,۷۴۳
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۴۸۱,۴۵۱,۸۸۶,۴۲۴)	(۳۵۸,۸۲۹,۰۲۴,۶۰۲)
مازاد درآمد بر (هزینه) عملیاتی	۵۶۶,۸۸۱,۵۹۳,۵۷۳	۲۹۸,۶۲۵,۴۳۱,۱۴۱
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۱۱۸,۷۹۱,۴۹۵,۱۴۶	۱۱۳,۹۵۵,۵۶۲,۶۰۰
مازاد درآمد بر (هزینه) خالص	۶۸۵,۶۷۳,۰۸۸,۷۱۹	۴۱۲,۵۸۰,۹۹۳,۷۴۱

گردش مازاد درآمد بر هزینه انباشته

مازاد درآمد بر (هزینه) خالص	۶۸۵,۶۷۳,۰۸۸,۷۱۹	۴۱۲,۵۸۰,۹۹۳,۷۴۱
مازاد انباشته ابتدای سال	۱,۴۷۴,۱۴۲,۹۲۸,۱۸۹	۱,۲۲۳,۲۰۹,۰۰۷,۳۸۹
تعدیلات سنواتی	۱,۵۸۹,۷۰۰,۹۰۱	(۱۶۰,۳۱۷,۳۷۲,۰۴۰)
مازاد انباشته ابتدای سال - تعدیل شده	۱,۴۷۵,۷۳۲,۶۲۹,۰۹۰	۱,۰۶۳,۱۵۱,۶۳۵,۳۴۹
مازاد بر درآمد پرداختی به شهرداری (تبره ۲ بودجه ۹۷)	۳,۱۶۱,۴۰۵,۷۱۷,۸۰۹	۱,۴۷۵,۷۳۲,۶۲۹,۰۹۰
مازاد انباشته پایان سال	۱,۹۶۱,۴۰۵,۷۱۷,۸۰۹	۱,۴۷۵,۷۳۲,۶۲۹,۰۹۰

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده مازاد درآمد بر هزینه جامع محدود به مازاد درآمد بر هزینه سال جاری و تعدیلات سنواتی است، لذا صورت مازاد درآمد بر هزینه جامع ارائه نشده است.

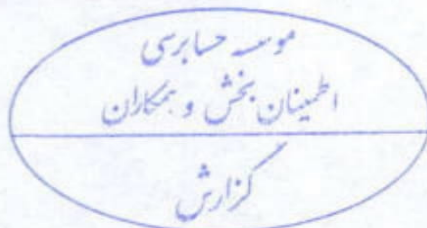
یادداشت‌های توضیحی، بخش جذابی ناپذیر صورتهای مالی است.

موسسه حسابرسی
اطمینان بخش و بکاران
گزارش



سازمان بهشت زهرا (س)
صورت جریان وجوه نقد
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

یادداشت	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۶
	ریال	ریال
فعالیت‌های عملیاتی:		
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۴۸۳,۲۲۷,۲۷۷,۹۵۶	۲۲۵,۰۷۲,۸۷۰,۵۱۵
بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی:		
سود سهام دریافتی	۷۲۹,۲۳۴,۸۴۱	۱۶,۸۴۴,۵۲۷
مآزاد بر درآمد پرداختی به شهرداری تهران	(۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	(۱۹۹,۲۷۰,۷۶۵,۱۵۹)	
فعالیت‌های سرمایه گذاری:		
وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود	(۴۴,۷۹۹,۰۸۶,۷۰۱)	(۸۴,۵۷۶,۶۴۴,۸۴۲)
وجوه پرداختی بابت تحصیل سایر دارایی ها		(۱۹,۲۴۹,۴۹۴,۶۰۹)
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی		۲۰,۸۱۹,۵۴۶,۵۵۹
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری	(۴۴,۷۹۹,۰۸۶,۷۰۱)	(۸۳,۰۰۶,۵۹۲,۸۹۲)
خالص افزایش در وجه نقد	۲۳۹,۱۵۷,۴۲۶,۰۹۶	۱۴۲,۰۸۳,۱۲۲,۱۵۰
مانده وجه نقد در آغاز سال	۱۹۱,۴۴۵,۳۶۳,۸۱۴	۴۹,۳۶۲,۲۴۱,۶۶۴
مانده وجه نقد در پایان سال	۴۳۰,۶۰۲,۷۸۹,۹۱۰	۱۹۱,۴۴۵,۳۶۳,۸۱۴



یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



سازمان بهشت زهرا(س)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

سازمان بهشت زهرا(س) از اوایل سال ۱۳۴۷ در زمینی به مساحت تقریبی ۳۱۴ هکتار در محدوده ی روستای مقصود آباد در جنوب غربی تهران تاسیس 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 ی ۵۵ و به موجب اختیارات حاصله از ماده ۴۲ و بر اساس ماده ۸۴ قانون شهرداری مصوب ۱۱ تیر ماه ۱۳۴۴ و اصلاحیه های بعدی در تاریخ ۱۷ بهمن ماه ۱۳۶۹ و تاریخ ۱۳۸۹/۰۴/۲۲ اساسنامه ی سازمان تغییر یافته و از این تاریخ به بعد در قالب شخصیت حقوقی مستقل که دارای استقلال مالی و اداری می باشد در صد سرمایه ی سازمان متعلق به شهرداری تهران می باشد و به موجب ماده ی ششم اساسنامه ی مصوب، سرمایه ی سازمان عبارت است از: وجوه نقد واریز شده ی اولیه و ارزش اموال اعم از منقول و غیر منقول که به هر عنوان به مالکیت سازمان درآمده و یا درآینده در خواهد آمد ((ضمناً ارزش اموال منقول و غیرمنقول به قیمت کارشناسی معادل حدود ۳۲/۳ میلیارد ریال در اختیار سازمان قرار گرفته است. نشانی مرکز اصلی سازمان تهران و محل فعالیت اصلی در شهر تهران واقع است. سازمان بهشت زهرا(س) در سازمان امور مالیاتی به عنوان شخصیت مستقل با شناسه ملی ۱۴۰۰۲۸۱۴۲۷۰ ثبت و مورد شناسایی قرار گرفته است. به موجب ماده ۴ اساسنامه، اهداف سازمان موارد زیر می باشد:

اهداف سازمان نظارت، سیاست گذاری، برنامه ریزی و به طور کلی مدیریت امور مربوط به ایجاد توسعه، ساماندهی و چگونگی بهره برداری از گورستان های شهر اعم از گورستان های فعال و متروکه، عمومی و خصوصی، موقوفه مزار شهدا و کلیه گورستان های موجود و آتی متناسب با نیازهای جمعیتی شهر تهران با هماهنگی و همکاری کایه نهاد های دولتی، عمومی و مدنی ذیربط در چارچوب قوانین و مقررات موضوعه.

۱-۲- فعالیت اصلی سازمان

به موجب ماده ۵ اساسنامه فعالیت سازمان به شرح زیر می باشد:

- الف- تعامل، همکاری و هماهنگی با کلیه مراکز علمی مرتبط با موضوع فعالیت سازمان جهت استفاده از دانش و فن آوری نوین در زمینه های زیست محیطی، پزشکی، فرهنگی، اجتماعی، اقتصادی، و شهرسازی
 - ب- برنامه ریزی جهت تملک اراضی و املاک واجد شرایط ایجاد گورستان های مورد نیاز شهر تهران با هماهنگی و همکاری کلیه مراجع مربوط به ویژه سازمان املاک و مستغلات شهرداری تهران
 - ج- برنامه ریزی و نظارت بر کلیه امور و ترتیبات لازم جهت حمل، تقنیل، تکفین، تدفین، انجام مراسم و تشریفات مذهبی و فرهنگی و سایر امور مرتبط با اموات در چارچوب اهداف و مأموریت های سازمان در کلیه گورستان شهر تهران
 - د- برنامه ریزی و نظارت در جهت انتظام و ساماندهی فعالیت و چگونگی بهره برداری گورستان ها در شهر تهران اعم از فعال، متروکه، عمومی و خصوصی، موقوفه، مزار شهدا و سایر گورستان های موجود در چارچوب قوانین و مقررات موضوعه خصوصاً مصوبات شورای اسلامی شهر تهران
 - ه- تعیین تکلیف گورستان های موجود شهر تهران اعم از فعال و متروکه در سطح محلی، منطقه ای و شهری
 - و- برنامه ریزی جهت استفاده از مشارکت های اجتماعی عموم شهروندان از طریق اطلاع رسانی، آموزش و سایر فعالیت های فرهنگی و اجتماعی لازم در راستای مأموریت ها و اهداف سازمان.
 - ز- اخذ اعتبارات و تسهیلات لازم از نظام بانکی داخل و خارج از کشور و موسسات با تایید شهردار تهران و در چارچوب بودجه مصوب سازمان
- سرمایه گذاری و مشارکت با اشخاص حقیقی و حقوقی واجد شرایط در ارتباط با موضوع فعالیت سازمان با هماهنگی سازمان سرمایه گذاری و مشارکت های مردمی شهرداری تهران و در چارچوب قوانین و مقررات موضوعه
- ط- انجام معاملات و انعقاد قراردادهای لازم در ارتباط با موضوع فعالیت سازمان
- تبصره:
- سازمان در راستای دستیابی به اهداف خود مجاز به انعقاد قرارداد و انجام عملیات مالی و بازرگانی مربوط با رعایت قوانین و مقررات جاری می باشد.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام و نیز تعداد کارکنان شرکت های خدماتی که بخشی از امور خدماتی سازمان را بعهده دارند طی سال به شرح زیر می باشد

سال	تعداد	تعداد
۱۳۹۶	۱۰۲	۱۰۶
	۱۴۳	۱۴۵
	۲۳۷	۲۳۷
	۴	۴
	۲	۲
	۴۸۸	۴۹۴

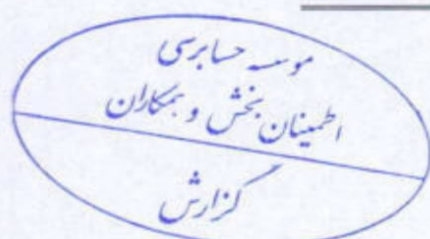
کارمند

کارگر

کارگر پیمانکار تامین نیروی انسانی

مأمور از شهرداری تهران

مأمور از سازمان به شهرداری



سازمان بهشت زهرا (س)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

۲-۱- اهمیت رویه های حسابداری

۲-۱-۱- مبنای تهیه صورت های مالی اساسا بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است و در موارد مقتضی از ارزشهای جاری نیز استفاده شده است.

۲-۲- 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 فروشی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود بهای تمام شده بر اساس روش میانگین موزون ارزش گذاری می گردد.

۲-۳- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری:

سرمایه گذاری در اوراق بهادار
 بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش قبلاشته هر یک از سرمایه گذاری ها
 شناخت درآمد:
 سرمایه گذاری های جاری و بلندمدت در سهام شرکتها
 در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)

۲-۴- دارایی نامشهود

دارایی نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود

۲-۵- دارایی ثابت مشهود

۲-۵-۱- مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید دارایی های ثابت با بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوطه مستهلک می شود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ و ترمیم منابع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، هنگام وقوع به هزینه های جاری تلقی و به مازاد درآمد و هزینه دوره منظور می گردد.

۲-۵-۲- استهلاک داراییهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوط (و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۴ و اصلاحیه های بعدی آن) و براساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۲۵ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۸-۱۰-۱۵-۲۵-۳۰ ساله (۸٪-۱۰٪-۱۵٪)	خط مستقیم نزولی
اثاثه و منصوبات	۳-۵-۶-۸-۱۰-۱۵ ساله (۵٪-۱۵٪)	خط مستقیم نزولی
ابزار آلات قالب ها	۵-۶-۸-۱۰ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۴ ساله، ۶ ساله	خط مستقیم

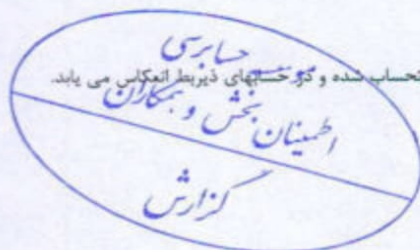
برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد استهلاک از ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیلی کار و یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد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

۲-۶- 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.

۲-۷- درآمد خدمات

هنگام ارائه خدمات یا فروش قبور با توجه به نرخ های سازمان و به کسر مبالغ برآوردی تخفیفات اندازه گیری و صورت حساب شده و در حسابهای ذیربط انعکاس می یابد.



سازمان بهشت زهرا (س)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

۳- موجودی نقد

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت
ریال	ریال	
۱۹۰,۴۴۵,۳۶۳,۸۱۴	۴۳۰,۶۰۲,۷۸۹,۹۱۰	
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	
<u>۱۹۱,۴۴۵,۳۶۳,۸۱۴</u>	<u>۴۳۰,۶۰۲,۷۸۹,۹۱۰</u>	

موجودی نزد بانکها
تنخواه گردان

۴- دریافتنی های عملیاتی و غیر عملیاتی

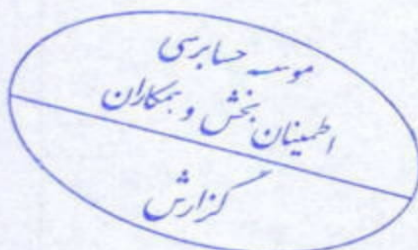
۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت
ریال	ریال	
۱۳,۹۴۱,۳۳۶,۶۴۷	۱۱,۶۲۰,۶۴۱,۸۶۹	۴-۱
۳۷,۰۰۰,۳۲۷,۴۱۱	۶۴,۸۷۳,۵۸۲,۴۱۰	۴-۲
۲,۱۳۷,۵۱۹,۰۲۶,۹۲۶	۲,۲۷۹,۵۴۹,۶۰۰,۵۶۸	۴-۳
<u>۲,۱۸۸,۴۶۰,۴۹۰,۹۸۴</u>	<u>۲,۳۵۶,۰۴۳,۸۲۴,۸۴۷</u>	

دریافتنی های عملیاتی
دریافتنی های غیر عملیاتی
طلب از سازمانهای وابسته به شهرداری

۴-۱- دریافتنی های عملیاتی

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت
ریال	ریال	
۷,۱۱۹,۶۷۱,۰۶۹	۵,۲۴۳,۷۷۹,۹۱۳	۴-۱-۱
۴,۶۹۵,۰۵۹,۵۷۸	۶,۳۷۶,۸۶۱,۹۵۶	۴-۱-۲
۲,۱۲۶,۵۰۶,۰۰۰	-	
<u>۱۳,۹۴۱,۳۳۶,۶۴۷</u>	<u>۱۱,۶۲۰,۶۴۱,۸۶۹</u>	

سازمانها و شرکتهای
بیمارستانها
پیمانکاران



سازمان بهشت زهرا (س)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

۱-۱-۴- شرکتها:

۱۳۹۶	۱۳۹۷		
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک	مانده
ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	(۵,۹۳۹,۶۳۸,۵۵۰)	۵,۹۳۹,۶۳۸,۵۵۰
۳,۰۲۴,۵۵۶,۹۰۱	۳,۷۴۵,۳۳۹,۶۶۱	-	۳,۷۴۵,۳۳۹,۶۶۱
۱,۷۸۲,۷۱۰,۰۷۰	-	-	-
۱,۰۶۳,۳۷۹,۸۰۳	۹۱۵,۸۷۹,۸۰۳	-	۹۱۵,۸۷۹,۸۰۳
۶۰۴,۳۶۸,۸۷۵	-	(۱,۰۲۱,۴۶۷,۶۰۰)	۱,۰۲۱,۴۶۷,۶۰۰
۵۸۲,۵۶۰,۴۴۹	۵۸۲,۵۶۰,۴۴۹	-	۵۸۲,۵۶۰,۴۴۹
-	-	(۳۰۲,۷۷۳,۸۸۴)	۳۰۲,۷۷۳,۸۸۴
-	-	(۱۱۸,۳۶۵,۵۱۲)	۱۱۸,۳۶۵,۵۱۲
۶۲,۱۹۴,۹۷۱	-	-	-
۷,۱۱۹,۶۷۱,۰۶۹	۵,۲۴۳,۷۷۹,۹۱۳	(۷,۳۸۲,۱۴۵,۵۴۶)	۱۳,۶۲۵,۹۲۵,۴۵۹

سازمان پزشکی قانونی
کمیته امداد امام خمینی (ره) استان تهران
شرکت آشیانه سبز جاوید
شرکت عرف ایران
بنیاد شهید انقلاب اسلامی
شرکت بتن هرسین
وزارت ارشاد اسلامی
هواپیمایی هما
سایر

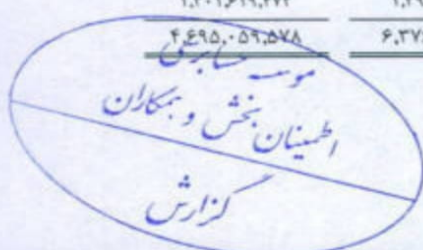
۱-۱-۴- طلب از سازمانها و شرکتهای فوق در جریان وصول میباشد.

۲-۱-۴- بیمارستانها:

۱۳۹۶	۱۳۹۷		
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک	مانده
ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۶۶۱,۰۲۵,۹۶۰	۱,۱۷۵,۶۵۸,۶۸۰	-	۱,۱۷۵,۶۵۸,۶۸۰
-	۵۶۶,۰۱۳,۷۲۵	-	۵۶۶,۰۱۳,۷۲۵
-	۴۶۱,۸۴۰,۹۵۰	-	۴۶۱,۸۴۰,۹۵۰
-	۴۰۷,۸۷۲,۴۵۰	-	۴۰۷,۸۷۲,۴۵۰
-	۲۶۹,۰۸۸,۱۵۰	-	۲۶۹,۰۸۸,۱۵۰
-	۲۵۸,۰۵۷,۱۰۰	-	۲۵۸,۰۵۷,۱۰۰
۵۴۳,۵۸۸,۷۰۰	۶۵,۸۷۴,۲۰۰	-	۶۵,۸۷۴,۲۰۰
۱۸۱,۵۳۷,۱۵۱	۲۳۸,۴۱۳,۳۵۱	-	۲۳۸,۴۱۳,۳۵۱
۱۴۲,۴۰۲,۷۰۰	۲۲۵,۸۴۲,۲۰۰	-	۲۲۵,۸۴۲,۲۰۰
۱۱۲,۲۲۵,۸۰۰	۲۵۹,۳۲۱,۳۰۰	-	۲۵۹,۳۲۱,۳۰۰
۸۰,۱۸۹,۸۱۸	۹۵,۱۹۶,۷۱۸	-	۹۵,۱۹۶,۷۱۸
۷۶,۲۲۰,۵۳۶	۱۰۸,۵۱۶,۱۳۶	-	۱۰۸,۵۱۶,۱۳۶
۶۹,۹۶۰,۶۰۰	۱۳۲,۶۴۶,۵۰۰	-	۱۳۲,۶۴۶,۵۰۰
۶۹,۱۵۶,۳۵۰	۶۴,۶۲۱,۸۵۰	-	۶۴,۶۲۱,۸۵۰
۶۵,۴۰۰,۰۰۰	۱۴۲,۷۵۷,۳۰۰	-	۱۴۲,۷۵۷,۳۰۰
۶۴,۱۶۳,۳۵۰	۵۷,۱۱۶,۷۵۰	-	۵۷,۱۱۶,۷۵۰
۵۸,۰۰۶,۰۵۰	۱۰۵,۶۹۸,۰۵۰	-	۱۰۵,۶۹۸,۰۵۰
۵۷,۱۷۵,۶۰۰	۵۹,۵۹۵,۴۰۰	-	۵۹,۵۹۵,۴۰۰
۵۵,۸۰۵,۸۰۰	۳۶,۶۹۶,۳۰۰	-	۳۶,۶۹۶,۳۰۰
۴۹,۵۳۳,۱۵۰	۶۰,۵۷۰,۵۵۰	-	۶۰,۵۷۰,۵۵۰
۴۰,۰۳۰,۶۵۰	۵۹,۰۵۱,۱۵۰	-	۵۹,۰۵۱,۱۵۰
۲۴,۱۷۸,۸۰۰	۴۱,۴۵۵,۳۰۰	-	۴۱,۴۵۵,۳۰۰
۲۱,۷۹۳,۸۰۰	۹۲,۳۰۹,۴۰۰	-	۹۲,۳۰۹,۴۰۰
-	-	(۶۰,۳۸۱,۰۰۰)	۶۰,۳۸۱,۰۰۰
۱,۰۴۶,۴۰۰	۱,۰۴۶,۴۰۰	(۳۱,۲۳۹,۶۵۰)	۳۲,۲۸۶,۰۵۰
۱,۳۰۱,۶۱۹,۴۷۳	۱,۳۰۱,۶۰۲,۰۴۶	(۷۰,۵۰۴,۱۰۷)	۱,۶۲۲,۱۰۶,۱۵۳
۴,۴۹۵,۰۵۹,۵۷۸	۶,۳۷۶,۸۶۱,۹۵۶	(۱۶۲,۰۲۴,۷۵۷)	۶,۵۳۸,۸۸۶,۷۱۳

بیمارستان مسیح دانشوری
بیمارستان مهدیه
بیمارستان اکبر آبادی
بیمارستان دکتر شریعتی
بیمارستان روئین تن آرش
بیمارستان بقیه اله
بیمارستان امام خمینی
بیمارستان شهدای تجریش
بیمارستان نجمیه
بیمارستان میزا کوچک خان
بیمارستان امیرالمومنین
بیمارستان شرکت ملی فولاد ایران
بیمارستان سینا
بیمارستان مفید
بیمارستان آیت اله طالقانی
بیمارستان تهرانپارس
بیمارستان قیاض بخش
بیمارستان اسلامشهر
بیمارستان فیروزگر
بیمارستان علی اصغر
بیمارستان دی
بیمارستان پارسا
بیمارستان نیکان
بیمارستان فیروزآبادی
مجتمع بهزیستی رفیده
سایر

از بیمارستانها در جریان وصول میباشد.



سازمان بهشت زهرا (س)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

۴-۲- دریافتنی های غیر عملیاتی:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت	
ریال	ریال		
۰	۹,۶۷۴,۹۵۲,۳۱۹	۴-۲-۱	اسناد دریافتی
۱۵,۷۹۰,۳۹۷,۳۶۳	۴۳,۴۰۵,۰۵۷,۹۶۳	۴-۲-۲	سازمانها و شرکتهای
۱۶,۵۸۵,۱۵۶,۶۸۵	۷,۲۵۹,۳۹۱,۰۵۰	۴-۲-۳	پیمانکاران
۴,۶۲۴,۶۷۳,۳۶۳	۴,۵۳۴,۲۸۱,۱۷۸	۴-۲-۴	سایر
۳۷,۰۰۰,۳۲۷,۴۱۱	۶۴,۸۷۳,۵۸۲,۴۱۰		

۴-۲-۱ اسناد دریافتنی

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت	
ریال	ریال		
-	۴۸,۱۰۲,۳۱۶,۷۱۱	۴-۲-۱-۱	چک های دریافتی از غرفه داران
-	(۳۸,۴۲۷,۳۶۴,۴۹۳)		کسر میشود: (پیش دریافت)
-	۹,۶۷۴,۹۵۲,۳۱۹		

۴-۲-۱-۱ مانده اسناد دریافتنی بابت چکهای دریافتی از اشخاص حقیقی و حقوقی بابت اجاره سال ۹۸ غرف واگذار شده می باشد.

۴-۲-۲ سازمانها و شرکتهای

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت	
ریال	ریال		
۰	۲۷,۸۸۴,۸۸۷,۶۵۸	۴-۲-۲-۱	مالیات بر ارزش افزوده
۷,۸۳۴,۴۷۸,۳۰۰	۶,۶۲۴,۸۲۶,۳۰۰	۴-۲-۲-۲	شرکت صداسازان طلاها
۰	۱,۹۲۶,۶۵۲,۳۱۶		شرکت جهان نیک بهار
۰	۱,۱۱۰,۶۴۰,۴۶۳		شرکت آراز سبز گیتا
۰	۴۳۱,۶۲۵,۰۰۰		سازمان امور مالیاتی
۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰		هرسینی خیری
۰	۷۰۶,۶۰۱,۵۳۲		شرکت طبیعت سبز پردیس
۰	۵۸۸,۱۶۳,۳۷۶		شرکت گلشهر سحر
۲۵۱,۱۳۰,۰۰۰	۲۵۱,۱۳۰,۰۰۰		شرکت هواپیمایی سپاهان
۰	۲۱۸,۰۰۰,۰۰۰		شرکت پیمان نوین سبلان
۶,۸۵۴,۷۸۹,۰۶۳	۲,۸۱۲,۵۳۱,۴۱۸		سایر
۱۵,۷۹۰,۳۹۷,۳۶۳	۴۳,۴۰۵,۰۵۷,۹۶۳		

۴-۲-۲-۱ مطالبات مالیات بر ارزش افزوده مربوط به خالص مالیاتهای پرداختی بابت معاملات و خریدهای صورت پذیرفته پس از کسر مالیات بر ارزش افزوده درآمدها میباشد. که با توجه به استقلال سازمان بهشت زهرا (س) در خصوص مسائل مالیاتی (از سال ۹۶) تاکنون دفاتر این سازمان توسط سازمان ذیربط مورد رسیدگی قرار نگرفته و از رسیدگی بعنوان اعتبار توسط سازمان و یا اداره کل امور مالی مرکز تسویه خواهد شد.

مانده طلب از شرکت صداسازان طلاها مربوط به خالص حسابهای دریافتنی پس از کسر بدهی ها می باشد که شرکت فوق امور مربوط به اکتفا و مذاکره و تسویه و حسابرسی

شد.

حسابرسی
اطمینان بخش و بکاران
گزارش



سازمان بهشت زهرا(س)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

۴-۲-۳- پیمانکاران:

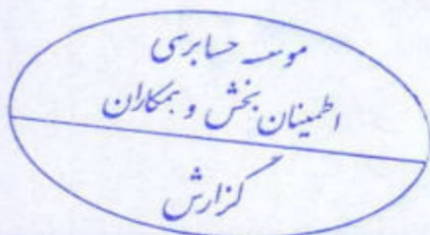
۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت
ریال	ریال	
۲,۳۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۴-۲-۳-۱ سیفی قوجه بیگلو بهزاد
۲,۲۸۹,۸۱۴,۸۰۰	۲,۲۸۹,۸۱۴,۸۰۰	۴-۲-۳-۱ رحمت اله مهرابی
۶۸۲,۴۰۰,۰۰۰	۶۸۲,۴۰۰,۰۰۰	خسرو ولی زاده اصل قره لو
-	۳۹۱,۰۰۰,۰۰۰	شفق ماسوله ماندگار
۳,۲۵۵,۶۲۹,۷۰۰	۳۴۱,۱۴۷,۷۰۰	توسعه خدماتی پاسارگاد آکادم
۲۲۱,۱۰۸,۲۷۷	۱۷۰,۰۸۷,۳۲۰	حسن بنده علی(سازمان واحد گشت)
۱۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۶,۰۰۰,۰۰۰	مصلحی بجستانی ناصر
-	۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	سعداله باقری
-	۱۰۶,۰۰۰,۰۰۰	موسی احدی
-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	میترا نیک آمال
۷۲,۸۷۶,۰۰۰	۷۲,۸۷۶,۰۰۰	محمد قندهاری
-	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	علی شیرازی
۷۱۶,۰۴۶,۰۰۰	۴۴,۰۷۲,۹۵۰	وحید نبی اله(غرفه شیرینی فروشی)
۵۸۳,۷۵۸,۲۰۰	۳۱,۰۴۴,۱۴۸	آقازاده صمد
۱۴۰,۷۹۴,۵۰۰	۲۰,۷۹۴,۵۰۰	قندهاری علی اکبر
۳,۳۰۳,۴۸۴,۰۰۰	-	ابوذر رحیمی اسماعیل بیانی
۱,۶۵۵,۳۵۰,۰۰۰	-	رضا الیاسی
۱,۸۴۱,۳۳۶,۶۰۸	۵۵۸,۰۵۳,۶۳۲	سایر
۱۶,۵۸۵,۱۵۶,۶۸۵	۷,۲۵۹,۲۹۱,۰۵۰	

۴-۲-۳-۱ مانده فوق مربوط به پدهی اجاره پارکینگ مترو و باغ پونک میباشد که توسط واحد حقوقی در دادگاه طرح دعوی گردیده و پرونده در جریان رسیدگی میباشد.

۴-۲-۴- سایر

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت
ریال	ریال	
۲,۳۳۰,۵۵۴,۹۷۳	۲,۱۶۲,۳۹۸,۶۹۲	جاری کارکنان
-	۵۸۲,۶۲۵,۰۰۰	۴-۲-۴-۱ بانک تجارت شعبه بهشت زهرا(س)
-	۲۶۴,۱۸۰,۰۰۰	۴-۲-۴-۱ بانک شهر شعبه بهشت زهرا(س)
-	۶۰۱,۷۴۹,۰۰۰	شرکت ارتباطات مشترک شهر
-	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده نزد دیگران
۲,۲۹۴,۱۱۸,۳۹۰	۷۴۳,۳۲۸,۴۸۶	سایر بدهکاران
۴,۶۲۴,۶۷۳,۳۶۳	۴,۵۳۴,۲۸۱,۱۷۸	

انده فوق مربوط به پدهی اجاره اماکن واگذار شده به شعب بانکی مستقر در سازمان میباشد.



سازمان بهشت زهرا (س)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

۴-۳- طلب از سازمانهای وابسته به شهرداری

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت
ریال	ریال	
۲,۱۲۸,۳۸۱,۹۵۴,۵۶۹	۲,۲۵۹,۵۴۷,۴۵۱,۵۸۵	۴-۳-۱ شهرداری تهران
-	۱۰,۹۵۰,۲۰۰,۱۰۳	شهرداری صحن مطهر امام (ره)
۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴-۳-۲ سازمان پارکها
۷۰۲,۸۵۸,۵۸۰	۷۰۲,۸۵۸,۵۸۰	سازمان حمل و نقل و ترافیک تهران
۲۶۵,۸۷۲,۵۱۰	۲۶۵,۸۷۲,۵۱۰	شهرداری منطقه ۱۲
۵۶,۸۱۷,۷۹۰	۵۶,۸۱۷,۷۹۰	شهرداری منطقه بیست
۲۶,۴۰۰,۰۰۰	۲۶,۴۰۰,۰۰۰	شهرداری منطقه دو
۸۵,۱۲۳,۴۷۷	-	شرکت سرمایه گذاری شهر
۲,۱۳۷,۵۱۹,۰۲۶,۹۲۶	۲,۲۷۹,۵۴۹,۶۰۰,۵۶۸	

۴-۳-۱- مطالبات از شهرداری تهران بابت موافقتنامه های مبادله شده و گواهی انجام کار میباشد.

۴-۳-۲- مطالبات از سازمان پارکها برابر بخشنامه شماره ۸۲۱/۸۴۱۰۰۹۲۹ مورخ ۸۲/۱۰/۲۵ شهرداری تهران پیگیری و طبق رای شماره ۱۳۱۷/۲/۱۴۲۳ مورخ ۸۸/۰۴/۲۱ اداره کل حقوقی در خصوص تودیع وجه مذکور به سازمان بهشت زهرا (س)، تاکنون سازمان پارکها نسبت به پرداخت بدهی فوق، خودداری نموده است. که نهایتا حساب مذکور و سایر حسابهای فی مابین با شهرداری تهران از طریق امور مالی مرکز تسویه خواهد شد.

۵- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت
ریال	ریال	
۱۰,۸۶۰,۳۷۶,۴۸۸	۹۲,۳۷۹,۳۸۹,۱۱۳	۵-۱ موجودی قبور آماده فروش
۵۱,۳۲۱,۵۶۶,۹۷۵	۳۴,۰۸۶,۳۸۱,۶۵۰	۵-۲ اراضی اختصاص یافته به قبور
۱۲,۶۹۹,۳۷۷,۹۵۳	۱۰,۱۲۸,۲۰۲,۰۶۸	موجودی آرامگاه ها
۱,۵۸۹,۷۰۰,۹۰۱	۲۶,۱۶۴,۷۹۵,۵۸۵	۵-۳ قبور در جریان ساخت
۱۰,۳۹۹,۴۱۳,۲۹۶	۲۴,۸۴۱,۵۰۷,۵۵۲	موجودی مواد و ملزومات مصرفی
۵۶۰,۰۱۳,۱۵۷	۵۶۰,۰۱۳,۱۵۷	لوازم امنیتی نزد پیمانکار
۴۷۲,۹۹۱,۳۲۸	۴۴۴,۲۹۳,۶۹۸	قطعات و لوازم یدکی
۱۴۰,۱۲۱,۶۴۵	۱۵۳,۹۶۱,۶۴۱	لوازم فنی و ساختمانی
۴,۳۲۳,۶۰۰,۰۰۰	۳,۵۸۳,۸۰۰,۰۰۰	موجودی سنگ سیاه
۱۹۰,۰۱۰,۴۵۰,۷۴۳	۱۹۲,۳۲۲,۳۴۴,۴۶۴	

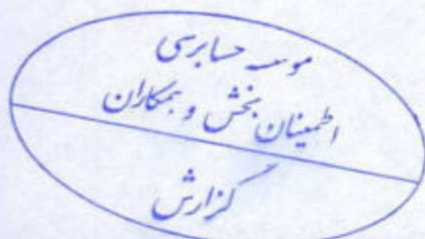
۵-۱- موجودی قبور آماده برای فروش و قبور طرح توسعه آتی بر اساس یادداشت ۱-۱-۱۹ ارزش گذاری گردیده است.

۵-۲- اراضی اختصاص یافته به قبور

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
ریال	ریال	
۷,۹۸۹,۸۳۹,۱۱۷	۷,۹۸۹,۸۳۹,۱۱۷	اراضی اختصاص داده شده فاز یک
۷,۷۰۵,۸۹۷,۵۳۷	۷,۷۰۵,۸۹۷,۵۳۷	اضافه میشود: زمین های اختصاص یافته جهت دفن در سال ۸۲
۷۷,۱۴۲,۷۰۴,۲۲۳	۷۷,۱۴۲,۷۰۴,۲۲۳	اضافه میشود: زمین های اختصاص یافته جهت دفن در سال ۸۸
۹۲,۸۳۸,۴۴۰,۸۷۷	۹۲,۸۳۸,۴۴۰,۸۷۷	جمع اراضی قابل دفن
(۳۸,۸۸۴,۳۶۵,۸۴۵)	(۴۱,۶۱۶,۸۷۳,۹۰۳)	اراضی مصرف شده بابت ساخت قبور در سنوات قبل
۵۳,۹۵۴,۰۷۵,۰۳۲	۵۱,۲۲۱,۵۶۶,۹۷۵	مانده ابتدای دوره (۷۷۲,۰۸۵ متر مربع)
(۲,۷۳۲,۵۰۸,۰۵۷)	(۱۷,۱۳۵,۱۸۵,۳۲۵)	اراضی مصرف شده بابت ساخت قبور در سال ۹۷ (۱۵۹,۶۷۵ متر مربع)
۵۱,۳۲۱,۵۶۶,۹۷۵	۳۴,۰۸۶,۳۸۱,۶۵۰	مانده اراضی آماده برای ساخت قبور (۶۱۲,۴۱۰ متر مربع)

۵-۳- قبور در جریان ساخت مربوط هزینه های خاکبرداری و اراضی تخصیص یافته به قطعات ۲۲۸-۲۲۷-۲۲۶-۳۰۷ می باشد.

۵-۴- موجودی کالا در مقابل حوادث و خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله تا سقف ۱۴,۴۰۰ میلیون ریال پوشش بیمه ای شده است.



سازمان بهشت زهرا (س)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

۶- پیش پرداخت ها

۱۳۹۶	۱۳۹۷
ریال	ریال
۱,۳۷۶,۵۰۰,۰۰۰	۲,۷۵۴,۰۰۰,۰۰۰
۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۱,۴۰۸,۸۸۸,۸۶۵	-
۹۳,۵۸۷,۵۵۵	-
۲,۰۴۵,۲۵۷,۰۸۲	-
۷,۳۱۴,۲۳۳,۵۰۲	۲,۷۵۴,۰۰۰,۰۰۰

یادداشت

۶-۱

اوراق بهادار
رضایی گنبد سید نادر
شرکت سرویس بیمه شهر
یحیی بیگی مجید
پیش پرداخت هزینه های جاری

۶-۱- مانده حساب فوق مربوط به بدهی های خریداری شده از شرکت شهروند می باشد که بابت مناسبتها و اعیاد بین پرسنل توزیع میگردد.

۷- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۳۹۶	۱۳۹۷	تعداد سهام	درصد	بهای تمام شده	کاهش ارزش	ارزش دفتری	ارزش دفتری
ریال	ریال			ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰			۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰

شرکت شهروند
شرکت سرمایه گذاری شهر

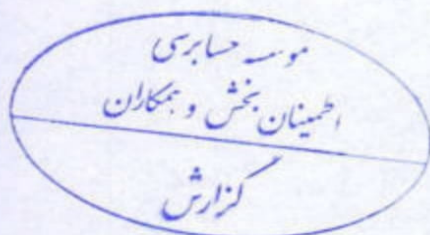
۷-۱- بهای تمام شده یک درصد از سهام شرکت شهروند به مبلغ ۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال بر اساس صورتجلسه مجمع عمومی عادی سالانه شرکت شهروند و مصوبه هیئت مدیره سازمان انجام شده است. ضمناً برابر مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۴/۱۲/۱۶ شرکت شهروند تعداد سهام از ۱۵,۰۰۰ به ۱۰۰,۰۰۰ از محل سود انباشته افزایش یافته است.

۷-۲- بهای تمام شده ۱۰۰ هزار سهم معادل ۱ درصد از سهام شرکت سرمایه گذاری شهر (وابسته به شهرداری تهران) به مبلغ ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال می باشد.

۸- دارایی های نامشهود

۱۳۹۶	۱۳۹۷
ریال	ریال
۱۳۶,۹۳۲,۰۰۰	۱۳۶,۹۳۲,۰۰۰
۵۱,۸۵۱,۷۸۱	۵۱,۸۵۱,۷۸۱
۶۱,۶۸۷,۰۰۰	۶۱,۶۸۷,۰۰۰
۱۷,۵۷۸,۲۲۰	۱۷,۵۷۸,۲۲۰
۲۶۸,۰۴۹,۰۰۱	۲۶۸,۰۴۹,۰۰۱

حق امتیاز تلفن
حق امتیاز انشعاب آب
حق امتیاز انشعاب برق
حق امتیاز انشعاب گاز



سازمان بهشت زهرا (س)
دارایی های ثابت مشهود
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

۹- دارایی های ثابت مشهود

شرح اقلام	بهای تمام شده - ریال		استهلاک انباشته - ریال		مبلغ دفتری - ریال	
	عائده ابتدای سال	افزایش	عائده در پایان سال	افزایش	عائده در پایان سال	۱۳۹۶
زمین	۶۹,۳۵۰,۷۲۱,۱۴۳	۰	۰	۰	۰	۶۹,۳۵۰,۷۲۱,۱۴۳
محوطه	۱۷,۳۷۵,۱۸۶,۶۱۰	۰	۶۸۰,۳۰۲,۳۵۶	۱,۵۲۷,۹۶۲,۳۱۹	۲,۳۰۸,۱۶۶,۶۷۵	۱۷,۳۷۵,۱۸۶,۶۱۰
ساختمان	۳۳۶,۳۱۳,۱۴۲,۷۱۸	۰	۱۳۱,۸۲۶,۰۸۲,۳۷۷	۱۱,۳۸۲,۳۲۹,۳۲۶	۱۳۳,۲۰۹,۵۱۶,۵۲۳	۳۱۴,۴۸۷,۰۶۰,۳۴۱
تاسیسات	۳۱۷,۰۹۸,۸۰۵,۳۸۱	۰	۹۶,۹۹۱,۸۵۹,۸۶۱	۱۵,۸۷۰,۳۹۱,۹۲۸	۱۱۲,۸۶۲,۱۵۱,۷۸۹	۱۲۰,۱۰۶,۴۱۵,۵۲۰
ماشین آلات	۱,۵۱۵,۷۸۹,۵۰۷	۰	۱,۳۹۲,۸۶۵,۴۹۵	۹۵,۶۲۷,۱۴۴	۱,۳۸۸,۴۹۲,۶۴۹	۳۳۲,۹۲۲,۰۱۲
ابزار آلات و لوازم فنی	۷۶۱,۳۲۲,۰۴۹	۰	۶۱۵,۶۹۵,۹۱۱	۶۷,۰۲۲,۱۸۸	۶۸۲,۷۲۸,۰۹۹	۱۴۵,۶۶۶,۱۳۸
وسایط نقلیه	۲۷,۸۱۸,۴۱۱,۳۲۱	۰	۲۲,۶۵۱,۴۸۲,۳۲۴	۶,۱۸۹,۸۲۲,۰۴۹	۲۶,۸۹۱,۲۲۵,۳۸۳	۱۵,۱۶۶,۹۲۷,۱۸۷
اثاثه و منمویات	۵۷,۰۰۵,۸۶۲,۲۷۷	۰	۷۰,۳۸۹,۸۰۰,۳۳۰	۲۸,۷۷۰,۶۸۸,۶۷۰	۵۶,۴۷۹,۳۲۲,۳۱۱	۸,۳۳۵,۱۷۸,۶۰۷
جمع	۷۴۷,۳۳۹,۲۶۶,۰۰۶	۰	۸۵۰,۰۱۲,۵۸۲,۳۲۹	۲۰,۲۸۲,۸۷۷,۹۰۲	۲۲۲,۶۷۱,۷۰۱,۴۱۹	۴۴۴,۵۱۰,۳۸۸,۰۰۲
دارایی های در جریان تکمیل	۵۷,۸۷۲,۳۲۹,۸۲۲	۲۹,۳۵۲,۹۶۳,۶۴۸	۰	۰	۰	۵۷,۸۷۲,۳۲۹,۸۲۲
دارایی های موجود در انبار	۱۴,۳۹۰,۸۹۷,۰۶۷	۱۵,۴۴۴,۱۲۳,۰۵۲	۱۴,۳۹۰,۸۹۷,۰۶۷	۰	۰	۱۴,۳۹۰,۸۹۷,۰۶۷
جمع کل داراییها	۸۱۹,۵۰۶,۳۹۲,۹۰۵	۴۴,۷۹۹,۰۸۶,۷۰۱	۸۶۴,۴۰۲,۳۷۹,۰۰۶	۲۰,۲۸۲,۸۷۷,۹۰۲	۲۲۲,۶۷۱,۷۰۱,۴۱۹	۵۱۶,۶۷۵,۵۱۵,۰۰۱

۹-۱- دارایی های ثابت در مقابل حوادث و خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله دارای مبلغ ۹۶۹,۵۵۶ میلیون ریال پوشش بیمه ای می باشد.

۹-۲- افزایش تاسیسات مربوط به هزینه های ساخت مخازن بنشی میدان شهید گمنام می باشد.

۹-۳- افزایش ساختمان مربوط به هزینه های ساخت سرویس های بهداشتی در نواحی مختلف سازمان می باشد.

۹-۴- افزایش ماشین آلات بابت خرید دستگاه جوش می باشد.

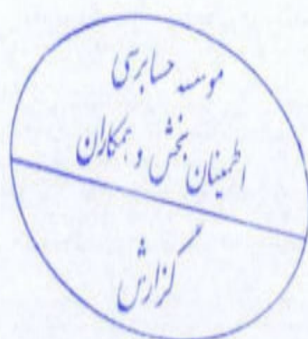
۹-۵- افزایش ابزار آلات و لوازم فنی ناشی از خرید پرس برقی و چکش برقی می باشد.

۹-۶- افزایش وسایط نقلیه بابت خرید یک دستگاه مونیور سیکلت می باشد.

۹-۷- افزایش اثاثه و منمویات ناشی از خرید های میز و صندلی، کامپیوتر، اجاق گاز، کولر و ... می باشد.

۹-۸- افزایش دارایی در جریان تکمیل ناشی از انجام امور مرتبط با احداث و تکمیل سوله بحران می باشد.

۹-۹- مبلغ ۱۴,۹۷۲ میلیون ریال از دارایی های موجود در انبار مربوط به خرید ۵ دستگاه تاسیسات تهویه هوا در محوطه عروجیان نگهداری می گردد. که در سال ۹۸ نسبت به انتخاب پیمانکار جهت نصب و راه اندازی اقدامات لازم صورت پذیرفته است



سازمان بهشت زهرا (س)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

۹-۱۰- دارایی در جریان تکمیل

موضوع	یادداشت	مابده ابتدای سال	اضافات	نقل و انتقالات	مابده پایان دوره
		ریال	ریال	ریال	ریال
ساخت دو عدد مخازن بتنی در میدان شهید گمنام		۳,۳۸۴,۲۷۷,۹۷۴	۲,۴۰۳,۰۸۲,۱۵۸	(۵,۷۸۷,۵۶۰,۱۳۲)	-
احداث سرویس های بهداشتی در ناحیه یک		۱,۱۴۳,۲۳۳,۶۶۲	-	(۱,۱۴۳,۲۳۳,۶۶۲)	-
ساخت سوله های پشتیبانی مدیریت بحران	۹-۱۰-۱	۱۹,۹۰۵,۹۰۸,۱۴۴	۲۶,۹۵۱,۸۸۱,۴۹۰	(۴۶,۸۵۷,۷۸۹,۶۳۴)	-
احداث سرویس های بهداشتی ۴۴ چشمه قطعه ۴۵		۱,۴۱۷,۶۸۶,۲۰۱	-	(۱,۴۱۷,۶۸۶,۲۰۱)	-
احداث سرویس های بهداشتی عوارضی تهران قم		۳۲,۰۲۲,۹۲۴,۱۵۱	-	(۳۲,۰۲۲,۹۲۴,۱۵۱)	-
		۵۷,۸۷۴,۲۲۹,۸۳۲	۲۹,۳۵۴,۹۶۳,۶۴۸	(۸۷,۲۲۹,۱۹۳,۴۸۰)	۰

۹-۱۰-۱ احداث سوله های پشتیبانی بحران در قالب مولفقتنامه های شهرداری صورت پذیرفته و در سال ۹۷ با پیشرفت فیزیکی ۱۰۰٪ به پایان رسیده است و مدیریت آن در شرایط بحران بمهده سازمان بهشت زهرا (س) میباشد.

۱۰- سایر دارایی ها

یادداشت	مابده	ذخیره کاهش ارزش	خالص	خالص
	ریال		ریال	ریال
۱۰-۱ حساب سپرده ۶۵۱۲۰۵۵۲۵۰ نزد بانک تجارت شعبه بهشت زهرا (س)	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۰-۱ حساب سپرده ۹۱۷۷۱۲۶۸ نزد بانک تجارت شعبه بهشت زهرا (س)	۲۶,۸۹۱,۴۵۷,۱۸۷	-	۲۶,۸۹۱,۴۵۷,۱۸۷	۱۴,۱۹۷,۷۳۰,۶۱۷
۱۰-۱ حساب سپرده ۹۱۷۵۳۹۷۸ نزد بانک تجارت شعبه بهشت زهرا (س)	۳۷,۳۶۵,۵۰۶,۶۵۰	-	۳۷,۳۶۵,۵۰۶,۶۵۰	۲,۸۹۹,۵۳۳,۹۲۸
۱۰-۳ سپرده نزد بانک شهر	۷,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۷,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۰-۱ سود مسدودی نزد بانک تجارت	-	-	-	۲۷,۵۷۴,۰۰۰,۰۱۷
۱۰-۲ قبور پیش ساخته بحران	۲۸,۳۸۰,۰۶۵,۱۳۸	(۲۸,۳۸۰,۰۶۵,۱۳۸)	-	۲۸,۳۸۰,۰۶۵,۱۳۸
سپرده نزد صندوق قرض الحسنه کمیته امداد امام (ره)	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
تفاوت با یادداشت ۱۳	(۶۶,۷۶۳,۴۰۳,۷۱۳)		(۶۶,۷۶۳,۴۰۳,۷۱۳)	(۴۷,۷۹۸,۱۷۷,۸۳۲)
	۵۸,۵۷۳,۶۲۵,۲۶۲	(۲۸,۳۸۰,۰۶۵,۱۳۸)	۳۰,۱۹۳,۵۶۰,۱۲۴	۵۷,۹۵۳,۱۵۱,۸۶۸

۱۰-۱- سپرده نزد بانک تجارت مربوط به پس انداز کارکنان میباشد که در زمان بازنشستگی و تسویه خدمت، نسبت به پرداخت آن به پرسنل اقدام میگردد.

۱۰-۲ قبور پیش ساخته بحران بنا به تصمیم هیئت مدیره سازمان برای مواقع بحران ساخته شده که در زمان بحران مورد استفاده قرار گیرد. از آنجائیکه قبور مذکور از محل بودجه شهرداری تامین مالی و ساخته گردیده و در هنگام استفاده وجهی از بابت واگذاری آن اخذ نمیشود، لذا معادل بهای تمام شده ذخیره در حسابها منظور و بعنوان کنترل در سرفصل فوق افشا گردیده است.

۱۰-۳ سپرده نزد بانک شهر طبق مجوز هیئت مدیره سازمان جهت پرداخت وام قرض الحسنه به پرسنل سازمان تخصیص یافته است.

۱۱- پرداختنی های عملیاتی و غیر عملیاتی

یادداشت	۱۳۹۷	۱۳۹۶
	ریال	ریال
۱۱-۱ پرداختنی های عملیاتی	۷۵,۵۶۱,۸۱۳,۰۵۵	۱۲۲,۱۶۶,۳۲۷,۵۳۶
۱۱-۲ پرداختنی های غیر عملیاتی	۴۰۸,۲۰۶,۷۷۶,۱۱۷	۴۰۳,۳۲۷,۹۶۴,۳۴۵
۱۱-۳ بدهی های وابسته به شهرداری تهران	۶۴,۳۹۸,۸۷۳,۰۵۷	۱۳۵,۱۶۶,۱۸۶,۵۵۷
	۵۴۸,۰۶۷,۴۶۲,۲۲۹	۶۶۰,۷۷۰,۴۸۸,۴۳۸

موسسه حسابرسی
 اطمینان بخش و بمکاران
 گزارش



سازمان بهشت زهرا (س)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

۱۱-۱- پرداختنی های عملیاتی

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت
ریال	ریال	
۱۱۷,۶۹۱,۸۶۷,۹۳۰	۶۵,۶۴۲,۶۱۳,۵۰۰	۱۱-۱-۱ شرکتها
۴,۴۷۴,۴۶۹,۶۰۶	۹,۹۱۹,۱۹۹,۵۵۵	۱۱-۱-۲ پیمانکاران
۱۲۲,۱۶۶,۳۳۷,۵۳۶	۷۵,۵۶۱,۸۱۳,۰۵۵	

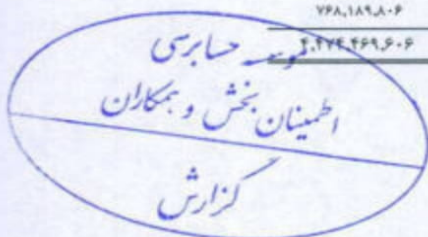
۱۱-۱-۱- شرکتها:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت
ریال	ریال	
۳۱,۰۰۷,۹۶۱,۹۴۰	۱۸,۴۱۹,۷۰۷,۷۷۸	۱۱-۱-۱-۱ شرکت تعاونی مصرف
۲,۶۲۶,۲۴۷,۹۷۰	۹,۸۵۶,۲۷۷,۷۵۰	۱۱-۱-۱-۲ تعاونی سبزپروان لاله ها
۲,۲۸۶,۲۲۱,۲۷۶	۴,۷۵۵,۲۸۶,۴۷۰	شرکت ساینا فراسازه ماهور
۱۱,۲۳۱,۲۴۱,۲۳۸	۴,۰۴۴,۷۲۸,۶۸۶	شرکت نگاه سبز آرا
۲,۰۸۲,۸۹۱,۲۴۰	۳,۵۵۵,۴۷۷,۸۲۰	شرکت نکابو مدرن عمران
۱,۸۸۱,۶۲۱,۰۰۰	۳,۴۰۶,۲۵۰,۰۰۰	ساجی قائمشهر
۶,۵۳۴,۶۳۶,۵۴۸	۳,۰۹۷,۷۱۸,۷۰۱	شرکت آذر مهر یادمان
۲,۲۴۱,۰۰۰,۰۶۸	۳,۰۱۸,۹۲۱,۸۸۴	شرکت خودرو سرویس شهر
۲,۷۵۷,۱۷۸,۴۶۵	۲,۰۹۱,۱۸۳,۴۶۶	شرکت طرح و اندیشه نوآوران نسیم وحی
۱,۵۷۱,۲۲۲,۴۱۸	۱,۵۷۱,۲۲۲,۴۱۸	شرکت راه و سالنختمانی و تجارتی دوکال
۱,۰۶۲,۴۷۲,۲۴۴	۱,۵۵۷,۶۹۸,۸۵۰	شرکت پرسون تیسفون
۱,۳۰۰,۷۹۲,۳۴۰	۱,۴۰۰,۷۹۲,۳۴۰	شرکت قدرت گستر البرز
۷,۰۲۶,۲۲۰,۱۷۷	۱,۲۱۸,۹۲۳,۱۲۹	شرکت صنعت اندیشه جالوید
۲,۵۷۹,۰۲۱,۹۴۰	۱,۱۸۹,۱۳۷,۸۴۰	شرکت امید عمران دارا
۴,۰۱۱,۳۹۵,۶۹۲	۱,۰۲۲,۴۱۸,۳۵۱	شرکت افشار کوشش
۱,۹۲۳,۰۰۵,۸۹۰	۹۲۳,۵۱۳,۴۰۰	شرکت پرهام سازه افق
۲,۷۲۵,۷۵۶,۲۲۷	۸۴۲,۴۴۲,۰۰۰	شن زار
۲,۲۲۹,۷۰۸,۲۰۹	۸۰۵,۹۸۶,۲۷۹	شرکت سبزینه دشت فردوس
۱,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۷۰,۰۰۰,۰۰۰	امپیه سازان مینکر شهر
۲,۹۲۰,۲۷۹,۱۸۸	۵۶۵,۵۸۹,۸۵۱	شرکت البرز برج
۱,۲۱۲,۰۵۷,۱۸۲	۴۱۸,۳۱۹,۵۸۳	شرکت ارتباطات و برق پارس معان
۱,۷۲۴,۶۵۷,۹۲۸	۲۸۷,۸۷۰,۸۵۵	شرکت عمران پی عقیق
۴۷,۱۸۴,۵۹۴	۲۴,۱۸۴,۵۹۴	شرکت پدیده پاک طراوت
۶,۸۸۷,۸۷۲,۵۲۹	-	برگ زرین ایلپا
۲,۳۵۳,۳۹۶,۷۵۷	-	شرکت مانا بتن کیان
۱,۳۶۰,۱۲۲,۴۰۰	-	شرکت معماری بتن آرشیف
۱,۳۲۸,۰۲۷,۶۸۱	-	شرکت المان سازان پاسارگاد
۱,۳۰۷,۱۱۰,۸۷۴	-	شرکت طبیعت سبز پردیس
۲۶۳,۷۸۲,۰۰۰	۲۷۸,۱۸۲,۰۰۰	شرکت گلشهر رخ سحر
۹,۸۱۷,۲۷۹,۶۱۳	-	ثبت احوال
۱۱۷,۶۹۱,۸۶۷,۹۳۰	۶۵,۶۴۲,۶۱۳,۵۰۰	سایر

۱۱-۱-۱-۱- حلقه پدیده به شرکت تعاونی مصرف کلرکنان بابت صورت وضعیتهای شرکت مذکور در ارتباط با خدمات آمبولانس های سازمان میباشد.
۱۱-۱-۱-۲- حلقه پدیده به شرکت سبزپروان لاله ها بابت صورت وضعیتهای احداث قبور - خدمات مبارکین و مطالبات قرارداد تامین نیروی کششی میباشد.

۱۱-۱-۲- پیمانکاران:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
ریال	ریال	
۲,۵۰۳,۳۲۹,۸۰۰	۵۵۰,۲۰۶۳,۰۴۴	گلزار محمود-محمود ابراهیمی
-	۱,۸۹۶,۳۱۶,۵۱۱	حسن حائمی پور
-	۱,۹۲۵,۰۰۰,۰۰۰	دفتر فنی تاسیساتی پردیس
۱,۲۰۲,۹۵۰,۰۰۰	۵۸۵,۹۲۰,۰۰۰	ابوالفضل چراغ روشن
۷۶۸,۱۸۹,۸۰۶	-	سایر
۴,۴۷۴,۴۶۹,۶۰۶	۹,۹۱۹,۱۹۹,۵۵۵	



سازمان بهشت زهرا (س)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

۱۱-۲- پرداختنی های غیر عملیاتی:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت
ریال	ریال	
۳۵,۱۵۶,۱۴۷,۲۴۸	۴۵,۶۳۴,۵۳۰,۰۷۲	۱۱-۲-۱ موسسات و شرکتهای
۲۸۲,۷۹۴,۹۲۸,۸۷۰	۲۷۰,۱۶۵,۸۶۵,۲۲۹	۱۱-۲-۲ ذخیره هزینه های برآوردی
۱۲,۹۸۱,۱۱۲,۰۰۱	-	مالیات بر ارزش افزوده
۵۵,۶۱۴,۱۴۲,۴۲۰	۸۲,۹۵۷,۹۴۵,۶۰۱	۱۱-۲-۳ سپرده های پرداختنی
۶,۱۴۰,۵۹۲,۵۳۹	۳,۶۶۶,۵۹۱,۷۲۴	حقوق پرداختنی
۳,۶۳۰,۰۶۰,۱۵۳	۳,۲۸۵,۹۲۱,۰۵۶	ذخیره مرخصی کارکنان
۹۱۲,۹۷۶,۲۵۲	۴۴,۱۸۱,۲۵۵	مالیات حقوق
۳,۸۱۲,۱۱۰,۰۲۳	-	حق بیمه کارکنان
۲,۳۹۵,۸۹۴,۸۳۹	۲,۴۵۱,۷۴۱,۱۸۰	سایر اشخاص
۴۰۳,۴۳۷,۹۶۴,۳۴۵	۴۰۸,۲۰۶,۷۷۶,۱۱۷	

۱۱-۲-۱- موسسات و شرکتهای:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
ریال	ریال	
-	۳,۸۲۷,۱۵۰,۰۰۰	شرکت رایان افراز سیمین
۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	وزارت کشور
۳,۵۴۱,۴۱۰,۰۰۰	۲,۲۵۸,۴۸۰,۰۰۰	شرکت باختر پایتخت ترافیک
-	۲,۰۶۳,۹۶۹,۵۰۰	شرکت سامان گستر هدهد
-	۱,۵۳۶,۴۷۸,۰۰۰	شرکت زاگرس پوش
-	۱,۱۰۴,۰۰۰,۰۰۰	فرزاد پور مهدی
-	۱,۱۰۲,۱۷۸,۹۲۱	مزارحان طلیمه سحر
-	۱,۰۹۴,۰۰۴,۳۵۷	مهندسین مشاور سازیان
-	۱,۰۰۷,۳۹۹,۰۰۰	دیپان گاز
-	۹۷۷,۳۱۵,۸۲۱	آرمان آفرین پارس
-	۹۲۲,۴۸۰,۰۰۰	مغان گستر ساوج
-	۸۶۴,۴۱۹,۷۲۶	زرین زیتون
-	۸۱۷,۵۰۰,۰۰۰	فناوری هلدر مابین
-	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	حسابرسی رهبین
-	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	چگیتی
-	۶۷۱,۵۴۱,۸۰۰	مشاوره راه ساختمان
۱,۳۰۵,۹۴۵,۰۰۰	۵۹۲,۸۸۵,۰۰۰	رستوران فردوس
-	۵۰۱,۹۵۴,۶۹۵	ماهان صنعت تیرازه
-	۳۹۷,۴۸۰,۳۹۶	خدمات مالی شهر
۳,۲۳۴,۹۹۰,۰۰۰	-	شرکت تحکیم بنای میعاد
۱,۳۶۹,۸۱۰,۰۰۰	-	آب و فاضلاب استان تهران
۹۷۳,۵۰۰,۰۰۰	-	شرکت سیانوپن جوان کوشا
۶۸۳,۸۸۶,۵۰۰	-	شرکت شهرگیر تپیا
۴۷۱,۰۰۰,۰۰۰	-	روزنامه همشهری
۴۳۲,۰۰۰,۰۰۰	-	شرکت نگین سامان خلیج فارس
۸۰,۸۸۰,۸۷,۳۳۱	۹,۷۳۷,۲۹۲,۳۲۹	اقلام باز بانکی
۱۲,۰۵۵,۵۱۸,۴۱۷	۱۱,۶۰۸,۰۰۰,۵۲۷	سایر (اقلام کمتر از ۵۰۰ میلیون ریال/مورد)
۳۵,۱۵۶,۱۴۷,۲۴۸	۴۵,۶۳۴,۵۳۰,۰۷۲	

۱۱-۲-۲- ذخیره هزینه های برآوردی

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
ریال	ریال	
۱۰۷,۹۸۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۷,۹۸۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱-۲-۲-۱ ذخیره هزینه دعاوی اراضی
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱-۲-۲-۱ ذخیره مالیات عملکرد
۸,۷۶۶,۲۲۹,۲۴۹	۴,۰۵۳,۴۵۷,۱۳۴	۱۱-۲-۲-۱ ذخیره مالیات حقوق و تکلیفی
۱۶,۰۴۷,۶۹۹,۶۲۱	۸,۱۳۱,۴۰۸,۰۹۵	ذخیره آب و برق
۲۸۲,۷۹۴,۹۲۸,۸۷۰	۲۷۰,۱۶۵,۸۶۵,۲۲۹	

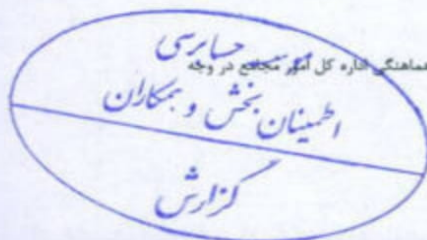
۱۱-۲-۲-۱- ذخیره هزینه های برآوردی شامل ۱۰۷,۹۸۱ بابت دعاوی حقوقی مطرح شده علیه سازمان به طرفیت آقای عبدالحمید پاک نشان بابت زمین های باغ انگوری مورد معارض که ملی

دگاه شنبه ۲۵ تهران سازمان محکوم به پرداخت مبلغ فوق گردیده که موارد توسط مسئولین سازمان در مرحله فرجام خواهی میباشد

۱۴ میلیون ریال بابت ذخیره احتیاطی مالیات عملکرد سال ۹۰ و سنوات قبل از میباشد

۱۴ میلیون ریال بابت مالیات حقوق سنوات قبل بوده که مبلغ ۴,۷۱۳ میلیون ریال بابت مالیات سنوات ۸۸ به قبل توسط اداره کل امور مالی و هماهنگی اداره کل امور مجامع در وجه

مالیاتی پرداخت گردیده است



سال ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸
سال ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰
سال ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲



سازمان بهشت زهرا (س)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت	۱۱-۳ بدهی به سازمانهای وابسته به شهرداری تهران
ریال	ریال		
۲,۰۶۶,۸۷۱,۱۴۴	۱۴,۸۰۸,۷۳۳,۳۹۸	۱۱-۳-۱	شرکت شهروند
۹,۹۹۹,۵۵۵,۳۹۱	۱۲,۰۰۱,۹۶۶,۸۲۰	۱۱-۳-۲	بهداشت کار شهرداری
۱۴,۲۵۵,۱۸۱,۶۷۴	۹,۲۳۰,۳۶۲,۶۰۳	۱۱-۳-۳	سازمان مدیریت پسماند
۹,۱۳۱,۶۷۴,۱۰۵	۷,۴۸۳,۲۳۶,۴۲۶		شرکت شهرسالم
۶,۱۳۱,۶۵۲,۸۳۹	۶,۱۴۱,۶۵۲,۸۳۹		سازمان مهندسی و عمران شهرداری تهران
۱۲,۹۹۴,۸۴۰,۶۵۲	۴,۷۲۴,۲۸۹,۹۳۸		سازمان عمرانی مناطق شهرداری تهران
۳,۹۹۱,۹۰۶,۲۱۷	۴,۴۰۴,۲۴۲,۹۶۶		درآمدهای عمومی شهرداری تهران - ۵/۵- اقرار داد عمرانی
۳,۴۵۸,۲۱۸,۹۲۹	۳,۳۱۷,۲۵۱,۱۳۷		سازمان فناوری اطلاعات و ارتباطات شهرداری تهران
۱,۲۸۱,۶۰۰,۰۰۰	۱,۲۸۱,۶۰۰,۰۰۰		سازمان خدمات موتوربی شهرداری تهران
۷,۱۷۷,۳۹۷,۳۹۹	۸۶۹,۵۶۹,۵۵۴		شرکت سرویس بیمه شهر
۴۳,۷۷۷,۳۸۶	۴۳,۷۷۷,۳۸۶		سازمان مشاوره فنی و مهندسی شهرداری تهران
۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰		سازمان سرمایه گذاری و مشارکتهای مردمی شهرداری تهران
۲۷۲,۱۷۲,۶۵۱	-		حوزه معاونت خدمات شهری
۱,۵۵۹,۷۶۳	-		صندوق بازنشستگی شهرداری تهران
۴۵,۳۵۷,۷۹۸,۵۱۷	-		شهرداری سخن مطهرامام ره
۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-		سازمان آتش نشانی (اسناد پرداختی)
۱۳۵,۱۶۶,۱۸۶,۵۵۷	۶۴,۳۹۸,۸۷۳,۰۵۷		

- ۱۱-۳-۱- مطالبات شرکت شهروند بابت خرید ارزاق و سبد کالای به مناسبت پایان سال و عید نوروز میباشد.
- ۱۱-۳-۲- مبلغ فوق مربوط به ۱ درصد کسورات از صورت وضعیتهای خدمات نگهداشت فضای سبز و خدمات رفت و روب میباشد.
- ۱۱-۳-۳- مطالبات سازمان پسماند بابت خاکبرداری محوطه فاز ۳، حمل پسماندهای جامد و عفونی از سطح سازمان میباشد.

۱۲- پیش دریافت ها

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
ریال	ریال	
۳۶,۵۸۰,۲۳۳,۷۰۰	۹,۶۴۴,۰۰۰,۰۰۰	پیش دریافت فروش آرامگاه و مقابر روباز
۲۰,۶۰۰,۰۰۰	-	سنگبری مختاری و پسران
۳۶,۶۰۰,۸۳۳,۷۰۰	۹,۶۴۴,۰۰۰,۰۰۰	

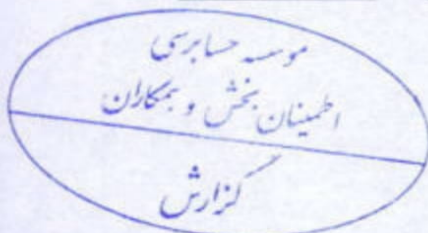
۱۳- پرداختی های بلند مدت

با توجه به بخشنامه های شهردار محترم تهران، پیرامون ارائه ی خدمات رفاهی به کارکنان و برابر بند ۵ جلسه مورخ ۱۳۸۵/۴/۲۸ هیئت مدیره، همراه ۳ درصد از حقوق کارکنان ثابت کسر. و معادل همین مبلغ به آن اضافه و در حساب جداگانه ای جمعاً به مبلغ ۶۶,۷۶۳,۴۰۳,۷۱۳ ریال به نام هریک از پرسنل ذخیره و در راستای سودآوری در بانک تجارت سرمایه گذاری بلندمدت شده است. (سود متعلق به این حساب متعلق به پرسنل بوده و در زمان پایان خدمت به ایشان پرداخت میگردد) مبلغ مزبور با سرفصل سایر درایی ها طبق استانداردهای حسابداری تهاثر گردیده است.

طبق موافقتنامه های شماره ۹۳/۶۰/۱۶۰/۴/۲۹۷ و ۹۳/۶۰/۱۶۰/۴/۲۹۶ فیما بین شهرداری تهران و سازمان، اعتبار خرید زمین فاز ۴ توسعه بهشت زهرا کد پروژه ۱۰۲۷۲-۳۰۳ و ۳۰۳۰-۳۰۳ مبلغ ۸۸۲,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال طی دو فقره گواهی انجام کار ایجاد شده است.

۱۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
ریال	ریال	
۱۲۴,۳۳۹,۶۷۳,۸۳۰	۱۱۰,۳۶۶,۵۷۵,۸۰۳	مانده ابتدای دوره
(۵۱,۳۴۰,۵۰۸,۷۱۶)	(۲۷,۶۳۶,۵۷۷,۶۷۵)	پرداخت شده طی دوره
۷۳,۸۹۹,۱۶۵,۱۱۴	۸۲,۷۳۹,۹۹۸,۱۲۸	
۳۷,۴۶۷,۴۱۰,۶۸۹	۲۷,۵۰۴,۲۶۵,۹۲۲	ذخیره تامین شده
۱۱۰,۳۶۶,۵۷۵,۸۰۳	۱۱۰,۳۳۴,۳۶۴,۰۵۰	
(۳۲,۶۰۸,۰۸۵,۷۱۱)	(۱۷,۷۸۹,۹۳۱,۱۴۸)	علی الحساب پرداختی
۷۷,۷۵۸,۴۹۰,۰۹۲	۹۲,۴۴۴,۳۳۲,۹۰۲	مانده در پایان سال



سازمان بهشت زهرا (س)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

۱۵- سرمایه

سرمایه ی سازمان ۱۰۰٪ متعلق به شهرداری تهران و به شرح زیر تامین و در حساب ها درج گردیده است:

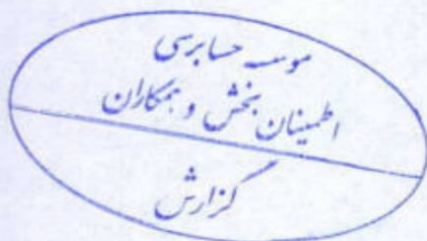
سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	
ریال	ریال	
۳۳,۵۹۲,۰۹۷,۰۸۳	۳۳,۵۹۲,۰۹۷,۰۸۳	ارزیابی دارایی های منقول و غیر منقول تا پایان اسفند ماه ۱۳۷۰
۱۱۰,۴۷۳,۱۹۸	۱۱۰,۴۷۳,۱۹۸	مطالبات شهرداری تهران در تاریخ تشکیل سرمایه
۴۱,۷۵۷,۶۵۴	۴۱,۷۵۷,۶۵۴	مطالبات موسسه خیریه ی حضرت زهرا(س)
۸,۵۱۸,۶۶۱	۸,۵۱۸,۶۶۱	موجودی جنسی شمارش نشده هنگام ارزیابی دارایی ها
۳۳,۷۵۲,۸۴۶,۵۹۶	۳۳,۷۵۲,۸۴۶,۵۹۶	
(۳۴۸,۸۸۸,۶۲۶)	(۳۴۸,۸۸۸,۶۲۶)	هزینه سنوات خدمت کارکنان قبل از استقلال مالی سازمان
(۳۷,۹۲۸,۷۲۷)	(۳۷,۹۲۸,۷۲۷)	تفاوت درآمد و هزینه قبل از استقلال مالی سازمان
۳۳,۳۶۶,۰۲۹,۲۴۳	۳۳,۳۶۶,۰۲۹,۲۴۳	

۱۶- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۲۱ اساسنامه، مبلغ ۶,۷۳۸,۷۹۴,۳۵۰ ریال از محل سود قابل تخصیص سنوات قبل به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمیباشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

۱۷- درآمدهای عملیاتی

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	
ریال	ریال	
۱,۴۰۴,۶۰۴,۱۱۰,۰۰۰	۱,۷۷۲,۶۹۸,۳۵۵,۰۰۰	درآمد حاصل از واگذاری قبور
۱۲۴,۷۷۰,۹۳۵,۰۰۰	۲۰۴,۹۸۱,۷۰۶,۸۲۰	امبولانس
۳۷,۷۹۷,۹۳۴,۱۰۰	۵۲,۶۷۱,۶۸۷,۵۰۰	تغسیل، تکفین، تدفین
۲۴,۳۹۰,۱۱۲,۰۰۰	۳۳,۸۵۵,۱۲۰,۰۰۰	سنگ و نصب سنگ
۳۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۷۳۶,۹۵۴,۶۷۰	بهره برداری از خدمات آکو و مداح و تشریفات
۸,۹۷۱,۵۰۷,۶۰۰	۱۱,۳۳۰,۴۲۰,۰۰۰	بسته بندی جناز
۱۵,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۶,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	واگذاری حق استفاده از آرامگاه و آرامگاه روباز
۱,۴۷۰,۳۱۲,۸۰۰	۲,۷۳۲,۰۰۰,۰۰۰	نگهداری متوفی در سردخانه
۳,۱۴۰,۲۶۲,۰۲۳	۴,۱۸۵,۳۱۸,۲۰۰	خالص نگهداری از آرامگاه
۴۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۳۶,۰۰۰,۰۰۰	زمین و آرامگاه خارج از سازمان
۴,۰۰۲,۰۷۴,۶۷۳	۴,۱۷۱,۵۲۷,۸۶۰	سایر
۱,۶۵۸,۷۴۲,۳۴۸,۱۹۶	۲,۱۹۴,۴۴۹,۰۹۰,۰۵۰	جمع
(۱۲,۹۶۰,۴۴۳,۳۰۰)	(۲۲,۸۸۸,۲۳۷,۳۹۰)	تخفیفات خدمات پذیرش
۱,۶۴۵,۷۸۱,۸۰۴,۸۹۶	۲,۱۷۱,۵۶۰,۸۵۲,۶۶۰	



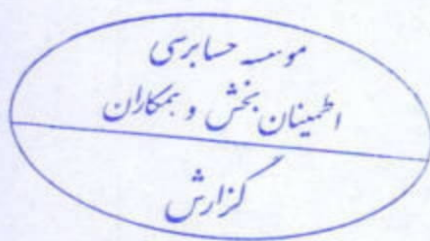
سازمان بهشت زهرا (س)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

۱۸- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

سال ۱۳۹۶		سال ۱۳۹۷		یادداشت
درصد	ریال	درصد	ریال	
۲۰٪	۱۹۶,۹۹۵,۲۸۷,۵۵۴	۱۸٪	۲۰۰,۸۸۱,۵۹۰,۷۸۰	هزینه های پرسنلی
۹٪	۸۴,۵۷۰,۰۸۰,۹۴۴	۸٪	۸۴,۸۲۲,۰۳۴,۲۲۵	۱۸-۱ هزینه ی احداث قبور
۸٪	۷۴,۷۸۴,۱۸۰,۰۰۰	۸٪	۹۱,۱۱۶,۵۶۳,۰۰۰	هزینه های آمبولانس شهری
۵٪	۵۱,۲۸۵,۱۱۲,۶۳۴	۶٪	۶۳,۹۰۳,۶۸۶,۲۴۹	هزینه نگهداری فضای سبز
۱۰٪	۹۷,۴۹۱,۶۲۲,۳۲۶	۹٪	۱۰۴,۱۶۲,۳۱۳,۲۸۰	هزینه های آمبولانس شهرستان
۱۶٪	۱۵۸,۲۰۰,۵۶۹,۳۴۸	۱۷٪	۱۸۸,۱۰۲,۹۰۸,۰۹۴	هزینه ی خدمات قراردادی
۰٪	-	۳٪	۲۸,۳۸۰,۰۶۵,۱۳۸	۱۸-۲ هزینه کاهش ارزش موجودی
۳٪	۳۳,۰۴۳,۶۳۵,۸۰۳	۴٪	۴۱,۰۱۱,۴۱۹,۳۰۰	۱۸-۳ مواد و لوازم مصرفی
۲٪	۲۳,۷۳۳,۴۳۹,۳۴۴	۲٪	۱۸,۶۱۵,۲۰۶,۶۲۶	۱۸-۴ هزینه ی استهلاک
۲۷٪	۲۶۸,۲۲۳,۴۲۱,۳۰۰	۲۷٪	۳۰۲,۲۳۱,۵۸۵,۹۷۱	۱۸-۵ سایر هزینه ها
۱۰۰٪	۹۸۸,۳۲۷,۳۴۹,۱۵۳	۱۰۰٪	۱,۱۲۳,۲۲۷,۳۷۲,۶۶۳	

۱۸-۱- حساب هزینه احداث قبور:

سال ۱۳۹۶		سال ۱۳۹۷		یادداشت
درصد	ریال	درصد	ریال	
۵۸٪	۴۸,۷۴۲,۲۶۷,۸۷۰	۴۰٪	۳۴,۱۵۲,۳۹۱,۳۱۵	۱۸-۱-۱ احداث قبور در قطعات
۲۶٪	۲۱,۷۰۱,۳۹۵,۳۳۲	۲۹٪	۲۴,۳۷۰,۷۳۵,۲۵۰	قبرچینی و سنگ لحد
۱٪	۱,۰۳۴,۶۲۰,۸۳۲	۱٪	۵۷۹,۶۵۷,۰۰۰	بتن ریزی قطعات
۳٪	۲,۹۴۹,۹۲۰,۸۵۹	۱۳٪	۱۱,۳۹۸,۶۱۰,۱۳۰	خاکبرداری و خاکریزی
۱۳٪	۱۰,۱۴۱,۸۷۶,۰۵۱	۱۷٪	۱۴,۵۲۰,۶۴۰,۵۳۰	خدمات پانگیری قبور ونصب سنگ
۱۰۰٪	۸۴,۵۷۰,۰۸۰,۹۴۴	۱۰۰٪	۸۴,۸۲۲,۰۳۴,۲۲۵	



سازمان بهشت زهرا (س)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

۱-۱-۱۸- هزینه احداث قبور:

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷
ریال	ریال
۲۳,۶۳۴,۱۳۹,۱۲۳	۳۸,۷۱۰,۰۴۹,۴۳۶
۲,۷۳۲,۵۰۸,۰۵۷	۵,۰۲۲,۶۳۵,۶۵۹
۱۰,۹۴۶,۹۶۷,۳۰۰	۱,۱۹۵,۳۲۹,۸۴۵
-	(۲۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
۳۷,۳۱۳,۶۱۴,۴۸۰	۱۷,۹۲۸,۰۱۴,۹۴۰
۱۲۰,۰۳۲,۴۱۸,۸۷۸	۱۰۸,۶۰۳,۷۶۵,۴۸۸
۱۵۷,۳۴۶,۰۳۳,۳۵۸	۱۲۶,۵۳۱,۷۸۰,۴۲۸
(۱۰۸,۶۰۳,۷۶۵,۴۸۸)	(۹۲,۳۷۹,۳۸۹,۱۱۳)
۴۸,۷۴۲,۲۶۷,۸۷۰	۳۴,۱۵۲,۳۹۱,۳۱۵

قبرچینی قطعات
هزینه زمین مصرفی
خاکبرداری و خاکریزی
کمک شهرداری در قالب موافقتنامه
بهای تمام شده قبور ساخته شده
موجودی ابتدای سال
بهای تمام شده قبور آماده فروش
موجودی پایان سال مالی
بهای تمام شده احداث قبور

۱-۱-۱۸- کمکهای بلاعوض شهرداری در قالب موافقتنامه طراحی و آماده سازی قبور در سطح سازمان میباشد.

۱۸-۲- ذخیره کاهش ارزش موجودی بابت قبور ساخته شده بحران در یادداشت ۱۰ میباشد.

۳-۱۸- مواد و مصالح مصرفی:

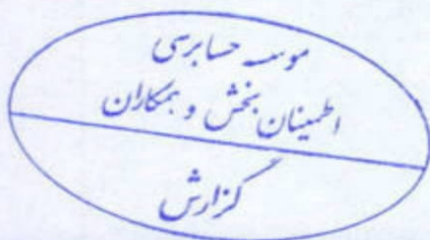
سال ۱۳۹۶		سال ۱۳۹۷	
درصد	ریال	درصد	ریال
۷۹٪	۲۶,۰۴۷,۸۲۲,۷۷۰	۸۹٪	۳۶,۶۴۸,۱۵۴,۷۴۰
۹٪	۲,۹۴۲,۲۰۰,۰۰۰	۸٪	۳,۲۰۲,۹۷۰,۰۰۰
۱۲٪	۴,۰۵۳,۶۱۳,۰۳۳	۳٪	۱,۱۶۰,۲۹۴,۵۶۰
۱۰۰٪	۳۳,۰۴۳,۶۳۵,۸۰۳	۱۰۰٪	۴۱,۰۱۱,۴۱۹,۳۰۰

مواد مصرفی متوفیات
جعبه بسته بندی متوفی
سنگ سیاه

۴-۱۸- هزینه استهلاک:

سال ۱۳۹۶		سال ۱۳۹۷	
درصد	ریال	درصد	ریال
۱۷٪	۳,۹۲۷,۲۸۹,۲۳۴	۱۹٪	۳,۶۰۶,۰۵۶,۱۰۶
۴۰٪	۹,۴۵۷,۱۸۷,۷۷۱	۵۱٪	۹,۴۵۸,۵۶۲,۲۷۳
۲۸٪	۶,۷۲۸,۶۱۶,۷۱۶	۱۰٪	۱,۹۲۷,۸۶۵,۲۳۸
۱۵٪	۳,۵۳۶,۳۵۷,۷۴۱	۱۹٪	۳,۵۳۶,۳۶۹,۵۰۰
۰٪	۷۰۶۱۳,۹۱۶	۰٪	۶۹,۷۱۵,۶۸۷
۰٪	۱۳,۱۷۳,۸۶۶	۰٪	۱۶,۳۳۷,۸۲۲
۱۰۰٪	۲۳,۷۲۳,۴۳۹,۲۴۴	۱۰۰٪	۱۸,۶۱۵,۲۰۶,۶۲۶

تاسیسات
ساختمان
اثاثه
وسائط نقلیه
ماشین آلات
ابزار آلات



سازمان بهشت زهرا (س)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

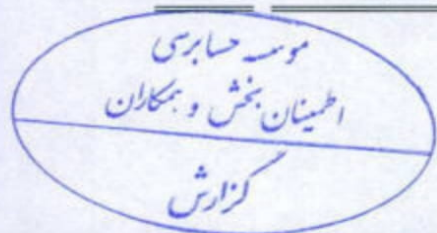
۱۸-۵- سایر هزینه ها:

سال ۱۳۹۶		سال ۱۳۹۷		
درصد	ریال	درصد	ریال	
۴۳٪	۱۱۴,۴۲۵,۸۳۰,۳۵۸	۳۹٪	۱۱۶,۹۶۴,۷۲۰,۱۴۲	هزینه های تنظیف خدمات شهری
۲۲٪	۵۸,۹۴۷,۵۶۲,۸۰۱	۲۱٪	۶۴,۴۴۰,۰۹۷,۱۹۱	تعمیرات ساختمان و محوطه
۱۱٪	۲۹,۵۳۲,۵۹۶,۴۵۵	۱۴٪	۴۲,۰۱۵,۸۴۳,۶۹۲	تعمیرات و نگهداری تاسیسات
۹٪	۲۳,۲۴۱,۰۸۰,۰۹۷	۹٪	۲۸,۴۴۷,۸۱۳,۴۹۴	هزینه های آب، برق، گاز، مصرفی
۱۱٪	۲۸,۴۰۰,۶۶۶,۶۷۱	۱۱٪	۳۲,۹۰۵,۹۹۹,۹۹۶	هزینه های انتظامات (قراردادی)
۱٪	۳,۳۱۵,۴۲۱,۶۱۹	۰٪	۱,۲۹۹,۶۶۴,۳۹۳	هزینه های سوخت حرارتی
۱٪	۳,۲۵۳,۷۰۰,۰۰۰	۱٪	۲,۹۱۸,۲۶۲,۶۸۴	تعمیر و نگهداری قبور
۱٪	۱,۳۹۵,۸۵۵,۱۸۷	۱٪	۱,۵۸۶,۵۴۴,۷۱۶	هزینه تنظیف و آبدارخانه
۱٪	۱,۸۴۷,۲۵۷,۵۴۰	۱٪	۲,۵۱۸,۳۶۵,۰۰۰	هزینه های ایمنی محیط کار
۰٪	۲۰۶,۵۰۰,۰۰۰	۰٪	۹۸۳,۰۹۲,۰۰۰	تعمیر و نگهداری اثاثه
۰٪	۵۱۷,۵۱۴,۷۰۰	۰٪	۶,۵۶۰,۰۰۰	سوخت و تعمیرات وسائط نقلیه
۱٪	۱,۶۴۹,۱۷۷,۱۱۲	۱٪	۲,۶۸۹,۸۴۸,۴۳۱	هزینه خدمات دفع آفات
۰٪	۱۲,۱۴۰,۰۰۰	۰٪	۲,۴۵۵,۰۰۰	تعمیر و نگهداری ماشین آلات
۰٪	۴۴۰,۶۰۳,۳۵۱	۱٪	۲,۵۷۱,۰۷۵,۸۸۵	هزینه واگذاری آرامگاه ها
۰٪	۱,۰۳۲,۶۴۵,۴۰۹	۰٪	۹۳۶,۸۵۰,۷۲۳	بیمه وسائط نقلیه
۰٪	۴,۸۷۰,۰۰۰	۱٪	۱,۹۴۴,۳۹۲,۶۲۴	سایر
۱۰۰٪	۲۶۸,۲۲۳,۴۲۱,۳۰۰	۱۰۰٪	۳۰۲,۲۳۱,۵۸۵,۹۷۱	

۱۸-۵-۱- افزایش هزینه واگذاری آرامگاه مربوط به بهای تمام شده آرامگاههای ساخته شده و فروش رفته میباشد.

۱۹- هزینه های عمومی و اداری:

سال ۱۳۹۶		سال ۱۳۹۷		یادداشت
درصد	ریال	درصد	ریال	
۴۸٪	۱۷۳,۹۰۶,۶۰۱,۶۷۰	۴۰٪	۱۹۱,۵۶۳,۹۱۱,۶۱۹	هزینه های پرسنلی
۱۱٪	۳۹,۲۷۶,۹۶۳,۶۵۴	۱۱٪	۵۴,۲۷۴,۴۱۲,۳۰۵	هزینه های فرهنگی
۱۷٪	۶۱,۳۷۷,۲۶۰,۵۹۱	۱۸٪	۸۵,۲۹۰,۹۸۴,۰۷۵	هزینه های رفاهی
۴٪	۱۳,۳۶۲,۸۶۷,۹۷۱	۸٪	۳۷,۰۷۹,۸۳۴,۶۵۹	هزینه های تعمیر و نگهداری داراییها
۰٪	-	۳٪	۱۴,۷۸۰,۱۹۰,۱۱۸	هزینه های آب، برق و گاز
۶٪	۲۱,۱۸۸,۸۲۵,۴۶۸	۵٪	۲۲,۳۲۷,۶۱۶,۸۸۹	هزینه استهلاک
۰٪	۹۲۵,۹۴۸,۵۰۰	۰٪	۲,۳۷۳,۶۱۴,۳۷۵	هزینه مطالبات مشکوک الوصول
۱۳٪	۴۷,۶۷۴,۳۰۶,۷۴۸	۱۵٪	۷۳,۰۶۱,۳۲۲,۴۸۴	سایر هزینه های اداری
۰٪	۱,۱۱۶,۲۵۰,۰۰۰	۰٪	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه های حسابرسی و خدمات مالی
۱۰۰٪	۳۵۸,۸۲۹,۰۲۴,۶۰۲	۱۰۰٪	۴۸۱,۴۵۱,۸۸۶,۴۲۴	



سازمان بهشت زهرا (س)
بادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

۱۹-۱- هزینه های فرهنگی:

سال ۱۳۹۶		سال ۱۳۹۷		
درصد	ریال	درصد	ریال	
۵۴٪	۲۱,۱۵۸,۶۹۴,۵۵۲	۴۸٪	۲۵,۸۰۳,۳۴۹,۴۶۴	مراسم ها و مناسبتها
۱۰٪	۳,۹۷۷,۹۱۱,۹۲۷	۱۳٪	۷,۲۳۶,۶۸۴,۰۱۸	هزینه های فرهنگی
۱۷٪	۶,۸۳۳,۸۱۷,۱۷۵	۱۶٪	۸,۷۲۸,۳۵۵,۹۴۷	هدایا و کمک ها
۱۹٪	۷,۳۰۶,۵۴۰,۰۰۰	۲۳٪	۱۳,۵۰۶,۰۲۲,۸۷۶	تکریم ارباب رجوع
۱۰۰٪	۳۹,۲۷۶,۹۶۳,۶۵۴	۱۰۰٪	۵۴,۲۷۴,۴۱۲,۳۰۵	

۱-۱-۱ افزایش هزینه های فرهنگی مربوط به هزینه های اربعین، بزرگداشت ارتحال امام (ره) و هزینه های انس با قرآن در ایام ماه مبارک رمضان در حرم مطهر و همچنین افزایش و نوسانات نرخ ارز میباشد

۱۹-۲- هزینه های رفاهی:

سال ۱۳۹۶		سال ۱۳۹۷		
درصد	ریال	درصد	ریال	
۴۶٪	۲۸,۴۹۷,۵۰۳,۱۳۹	۴۴٪	۳۷,۸۷۸,۴۴۵,۳۰۰	هزینه مزایای غیرتقدی
۳۰٪	۱۸,۲۵۳,۹۴۷,۸۴۱	۳۰٪	۲۵,۶۸۴,۶۱۴,۸۶۵	بیمه تکمیلی عمر و حوادث
۹٪	۵,۴۳۸,۲۳۶,۰۰۰	۱۳٪	۱۱,۰۲۰,۷۱۰,۰۰۰	هزینه ویلا و شمال و تور کیش
۵٪	۳,۸۸۸,۱۹۲,۴۳۶	۲٪	۲,۰۸۱,۵۴۰,۹۱۰	هزینه زائر سرای مشهد
۷٪	۴,۲۹۲,۴۰۰,۰۰۰	۵٪	۴,۴۷۴,۷۰۰,۰۰۰	کمک هزینه (تدفین، ازدواج و...)
۰٪	۳۰,۰۲۱,۰۰۰	۱٪	۵۳۵,۵۰۰,۰۰۰	هزینه های ورزشی
۳٪	۱,۹۷۶,۹۶۰,۱۸۵	۴٪	۳,۶۱۵,۴۷۳,۰۰۰	سایر
۱۰۰٪	۶۱,۳۷۷,۲۶۰,۵۹۱	۱۰۰٪	۸۵,۴۹۰,۹۸۴,۰۷۵	

۱-۲-۱ افزایش هزینه های رفاهی مرتبط با برگزاری تور کیش بابت پرسنل بوده است.

۱۹-۳- هزینه های تعمیر و نگهداری دارایی ها:

سال ۱۳۹۶		سال ۱۳۹۷		
درصد	ریال	درصد	ریال	
۳۱٪	۴,۱۷۲,۰۳۳,۳۵۰	۳۰٪	۱۱,۳۶۰,۸۱۶,۱۰۶	محوطه و خیابان ها
۳۹٪	۵,۲۰۳,۳۶۱,۲۸۱	۳۸٪	۱۰,۴۵۴,۶۰۶,۴۳۷	تاسیسات
۶٪	۸۰۰,۳۵۰,۲۳۰	۱۰٪	۳,۷۵۶,۸۱۱,۴۳۰	اثاثه
۱۳٪	۱,۵۳۹,۷۵۸,۸۳۵	۱۶٪	۶,۰۴۲,۶۹۲,۹۰۰	ساختمان
۶٪	۸۴۸,۲۸۴,۳۷۵	۱۳٪	۴,۳۰۳,۳۲۲,۷۸۶	وسائط نقلیه
۶٪	۷۹۳,۱۳۰,۰۰۰	۳٪	۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	ماشین آلات
۰٪	۵,۹۶۰,۰۰۰	۰٪	۱۱,۵۲۵,۰۰۰	ابزار آلات
۱۰۰٪	۱۳,۳۶۲,۸۶۷,۹۷۱	۱۰۰٪	۳۷,۰۷۹,۸۳۴,۶۵۹	

۱-۳-۱ افزایش هزینه های تعمیرات و نگهداری عمدتاً مربوط به بازسازی ویلا و شهر، ایجاد نرده و حفاظ در اطراف ساختمانهای اداری و همچنین افزایش قیمت مصالح و قطعات و لوازم در اثر افزایش نرخ ارز بوده است.

۱-۳-۲ افزایش هزینه آب برق و گاز مربوط به حق نظاره چاه های آب سازمان و راه اندازی گاز شهری در سطح سازمان میباشد.

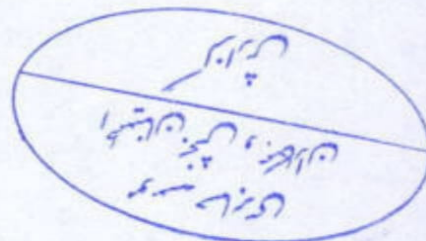
۱۹-۴- سایر هزینه های اداری:

سال ۱۳۹۶		سال ۱۳۹۷		
درصد	ریال	درصد	ریال	
۵۶٪	۲۶,۵۸۹,۰۹۰,۷۴۵	۵۳٪	۳۸,۸۰۵,۲۰۶,۳۸۱	هزینه های قراردادی
۷٪	۳,۳۳۸,۸۳۶,۸۰۵	۹٪	۶,۶۰۱,۱۰۳,۰۹۱	هزینه ملزومات مصرفی
۲۰٪	۹,۶۰۹,۹۷۱,۷۵۵	۱۸٪	۱۳,۴۶۴,۶۲۶,۰۱۶	هزینه آبدارخانه ها
۳٪	۹۲۸,۶۵۵,۴۲۰	۳٪	۱,۱۷۹,۹۵۵,۳۳۵	هزینه پست و تلگراف، تلفن و بیسیم
۰٪	۶۷,۳۶۶,۴۵۰	۰٪	۲۳۷,۵۸۲,۰۰۰	کتاب و نشریات
۴٪	۱,۱۱۱,۴۳۳,۷۲۰	۲٪	۱,۷۶۱,۰۳۹,۰۰۰	ای ثبتی و حقوقی
۱۰۰٪	۶۰,۲۷,۹۶۱,۸۵۳	۱۵٪	۱۱,۰۱۱,۸۲۱,۶۶۱	
۱۰۰٪	۴۷,۶۷۴,۳۰۶,۷۴۸	۱۰۰٪	۷۳,۰۶۱,۳۲۲,۴۸۴	

۱-۴-۱ افزایش هزینه ها عمدتاً ناشی از افزایش مبلغ قرارداد تامین نیروی انسانی و در خصوص ملزومات و سایر هزینه ها ناشی از افزایش نرخ ارز میباشد.

موسسه حسابرسی
اعتمادبخش و بنگاران
کزارش





	۱۳۹۶ سال	۱۳۹۷ سال
جمع	۶۸,۲۷۲,۹۵۱,۹۵۴	۱۰۷,۲۱۸,۵۵۵,۳۵۴
سایر	۵,۱۹۵,۷۵۰,۰۰۰	۶,۹۹۹,۷۶۹,۲۷۷
اجاره ترمه	-	۶,۸۸۹,۵۰۰,۰۰۰
اجاره چاپ اعلامیه و کتی و کتی	-	۱۰,۰۰۰,۸۵۵,۷۳۴
اجاره غرفه سنگ	-	۲,۸۶۱,۴۰۰,۰۰۰
اجاره سائیرال بتی	۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۷۲,۰۰۰,۰۰۰
اجاره رستوران	۴,۹۷۴,۰۰۰	۱۴,۶۶۰,۸۶۰,۸۲۶
اجاره امای قروشی کل	۶,۱۲۰,۰۰۰	۷,۰۵۵,۰۰۰,۰۰۰
اجاره پارکینگ	۱۵,۴۰۶,۷۱۱,۸۶۰	۱۸,۷۷۰,۲۴۷,۹۷۶
اجاره غرفه تنقلات و توسعه	۲۶,۱۸۶,۴۹۰,۰۹۴	۴۲,۰۹۲,۰۵۴,۵۴۱
	ریال	ریال
	۱۳۹۶ سال	۱۳۹۷ سال

۱-۲۰-درآمد اجاره

	۱۳۹۶ سال	۱۳۹۷ سال
جمع	۱۱۳,۹۵۵,۵۶۲,۶۰۰	۱۱۸,۷۹۱,۴۹۵,۱۴۶
سایر درآمدها	۴۲,۷۵۷,۳۵۷,۲۲۲	۸,۲۴۰,۱۱۷,۹۵۱
درآمد حاصل از مناقصه و مزایده	۱۳۹,۵۶۲,۰۰۰	۱۹۶,۵۹۱,۰۰۰
درآمد فروش اموال اسقاطی	۸۸۰,۵۸۶,۸۶۴	-
سود سهام	۱۶,۸۴۴,۵۲۷	۷۲۹,۲۳۴,۸۴۱
درآمد بهره برداری از فضاهای شهری	۱,۸۸۸,۱۷۰,۰۲۲	۲,۴۰۶,۹۹۶,۰۰۰
درآمد اجاره	۶۸,۲۷۲,۹۵۱,۹۵۴	۱۰۷,۲۱۸,۵۵۵,۳۵۴
	ریال	ریال
	۱۳۹۶ سال	۱۳۹۷ سال

۲۰-سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷
داداشدهای توجیهی صورتی مالی
سازمان بهشت زهرا (س)



سازمان بهشت زهرا (س)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

۲۱- تعدیلات سنواتی

اصلاح اشتباه سنوات قبل به شرح زیر میباشد:

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	
ریال	ریال	
-	۱,۵۸۹,۷۰۰,۹۰۱	موجودی مواد و کالا (هزینه خاکبرداری قطعه ۳۲۶)
(۴۷,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	اصلاح کمک های بلاعوض
۹,۱۶۵,۵۸۶,۷۱۵	-	تعدیل ذخیره مرخصی کارکنان
(۱۳,۷۴۱,۶۶۸,۷۹۵)	-	تعدیل طلب از شهرداری منطقه یک
(۱۰۷,۹۸۱,۳۸۹,۹۶۰)	-	ذخیره هزینه های برآوردی
(۱۶۰,۳۱۷,۳۷۲,۰۴۰)	۱,۵۸۹,۷۰۰,۹۰۱	

۲۱-۱- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه ی اقلام مقایسه ای مربوطه در صورت مالی مقایسه ای، اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

تعدیلات سنواتی و طبقه بندی

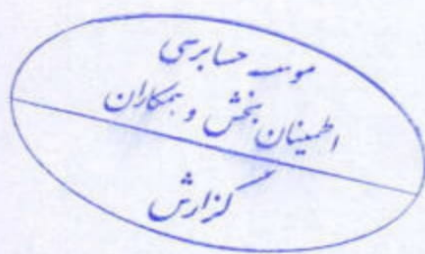
شرح	مانده در ۹۶/۱۲/۲۹ قبل از تجدید ارائه - پندهکار (پستانکار)	پندهکار	پستانکار	مانده در ۹۷/۱۲/۲۹ - پندهکار (پستانکار)
	ریال	ریال	ریال	ریال
موجودی مواد و کالا	۱۸۸,۲۲۰,۷۴۹,۸۴۲	۱,۵۸۹,۷۰۰,۹۰۱		۱۹۰,۰۱۰,۴۵۰,۷۴۳
سود انباشته ابتدای سال	۱,۰۶۳,۱۵۱,۶۳۵,۳۴۹		۱,۵۸۹,۷۰۰,۹۰۱	۱,۰۶۱,۵۶۱,۹۳۴,۴۴۸
	۱,۲۵۱,۵۷۲,۳۸۵,۱۹۱	۱,۵۸۹,۷۰۰,۹۰۱	۱,۵۸۹,۷۰۰,۹۰۱	۱,۲۵۱,۵۷۲,۳۸۵,۱۹۱

تعدیلات فوق مربوط به هزینه های خاکبرداری قطعه ۳۲۶ میباشد.

۲۲- صورت تطبیق مازاد درآمد بر هزینه ی عملیاتی

صورت تطبیق مازاد درآمد بر هزینه ی عملیاتی با جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی بشرح زیر میباشد:

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	
ریال	ریال	
۳۹۸,۴۴۱,۳۸۷,۱۵۱	۵۶۶,۸۸۱,۵۹۳,۵۷۳	مازاد درآمد بر هزینه ی عملیاتی
۴۴,۹۲۲,۲۶۴,۷۱۲	۴۰,۸۴۲,۸۲۳,۵۱۵	استهلاک دارایی های ثابت مشهود
(۵,۴۷۵,۵۵۳,۰۳۷)	۱۴,۶۸۵,۸۵۳,۸۱۰	خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۶,۶۳۹,۴۲۵,۸۳۹	۲۷,۷۵۹,۵۹۱,۷۴۴	افزایش (کاهش) در پس انداز کارکنان
(۵,۱۰۲,۸۶۰,۴۲۰)	۴,۵۶۰,۳۳۳,۵۰۲	افزایش پیش پرداخت ها
۱۸,۰۶۵,۱۹۹,۷۸۵	(۳,۳۲۱,۸۹۳,۷۲۱)	افزایش (کاهش) موجودی مواد و کالا
(۱۴۲,۶۱۲,۱۴۱,۱۲۲)	(۱۶۷,۵۸۳,۳۳۳,۸۶۳)	افزایش (کاهش) دریافتنی های عملیاتی و غیرعملیاتی
(۹۱,۱۹۷,۹۰۲,۳۰۴)	(۹۲,۷۰۳,۰۲۶,۲۰۹)	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی و غیرعملیاتی
(۹,۹۴۹,۱۳۶,۴۰۰)	(۲۶,۹۵۶,۸۲۳,۷۰۰)	افزایش (کاهش) پیش دریافتها
۱۱۳,۲۴۳,۱۷۵,۲۰۱	۱۱۸,۰۶۲,۲۶۰,۳۰۵	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۲۲۵,۰۷۲,۸۷۰,۵۱۵	۴۸۳,۲۲۷,۲۷۷,۹۵۶	



سازمان بهشت زهرا (س)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

۲۳- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۲۳-۱- بابت مالیات عملکرد و حقوق سنوات قبل مبلغ ۱۵۸.۰۰۰ میلیون ریال در دفاتر ذخیره منظور گردیده است که پرونده های مالیاتی سازمان ، توسط مسئولین مورد اعتراض و در حال پیگیری می باشد.

۲۳-۲- تعهدات ناشی از اسناد تضمینی سازمان نزد دیگران بشرح ذیل می باشد

عنوان	موضوع	مبلغ
سازمان زیباسازی شهر تهران	تضمین ساخت سرویس بهداشتی	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
صندوق قرض الحسنه امداد امام (ره)	تضمین وام کارکنان	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سازمان مهندسی و عمران شهر تهران	تضمین خرید آسفالت	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۲۴- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تایید صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام و انعکاس در صورت های مالی باشد ، بوقوع نپیوسته است.

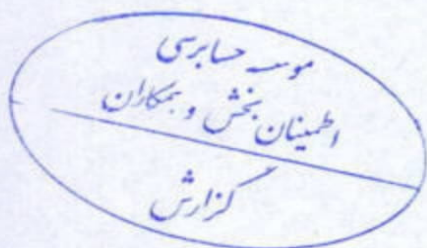
۲۵- معاملات با سازمانهای و شرکتهای وابسته به شهرداری

۲۵-۱- در طی سال مالی مورد گزارش معاملاتی که از عصادیق ماده ۱۸ اساسنامه سازمان باشد، اتفاق پذیرفته است.

۲۵-۲- معاملات مربوط به سازمانهای و شرکتهای وابسته به شهرداری به شرح ذیل صورت پذیرفته است:

مبالغ (میلیون ریال)

نام شخصی وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	تسهیلات دریافتی	تسهیلات پرداختی	خرید	فروش
سازمان حمل و نقل ترافیک	مدیریت مشترک	-	۲۵۳				۲۵۳	۰
سازمان عمرانی مناطق شهرداری تهران	مدیریت مشترک	-	۲۵,۶۸۱	-	-		۲۵,۶۸۱	
سازمان فناوری اطلاعات و ارتباطات شهرداری تهران	مدیریت مشترک	-	۱۰,۳۴۵	-	-		۱۰,۳۴۵	
سازمان مدیریت پسماند	مدیریت مشترک	-	۱۴,۲۵۸	-	-		۱۴,۲۵۸	
شرکت سرویس بیمه شهر	مدیریت مشترک	-	۲۹,۰۴۴	-	-		۲۹,۰۴۴	
شرکت شهروند	مدیریت مشترک	-	۷,۵۵۸	-	-		۷,۵۵۸	
شهرداری صحن مطهر امام (ره)	مدیریت مشترک	-	۸۹,۱۲۸	-	-		۸۹,۱۲۸	
جمع کل	مدیریت مشترک	-	۱۷۶,۲۶۷	-	-		۱۷۶,۲۶۷	



سازمان بهشت زهرا (س)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

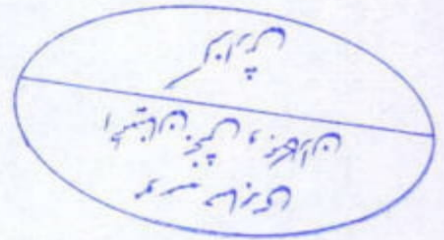
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

۳-۲۵- مانده حساب های نهایی سازمانهای و شرکتهای وابسته به شهرداری به شرح ذیل میباشد:

مبالغ (میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری	دریافتنی غیر تجاری	تسهیلات پرداختی	پیش پرداخت ها	پرداختنی های تجاری	پرداختنی غیر تجاری	۱۳۹۷		۱۳۹۶	
								خالص		خالص	
								طلب	بدهی	طلب	بدهی
شهرداری تهران		-	۲,۱۸۱,۸۶۹	-	-	-	-	۲,۱۸۱,۸۶۹	-	۱,۹۴۹,۹۹۸	-
شهرداری صحن مطهر امام ره		-	۵۰,۰۶۴	-	-	-	-	۵۰,۰۶۴	-	۵۰,۳۹۷	-
سازمان پارکها		-	۸,۰۰۰	-	-	-	-	۸,۰۰۰	-	۸,۰۰۰	-
سازمان حمل و نقل و ترافیک تهران		-	۷۰۳	-	-	-	-	۷۰۳	-	۷۰۳	-
شهرداری منطقه ۱۲		-	۲۶۶	-	-	-	-	۲۶۶	-	۲۶۶	-
شرکت سرمایه گذاری شهر		-	-	-	-	-	-	-	-	۸۵	-
شهرداری منطقه بیست		-	۵۷	-	-	-	-	۵۷	-	۵۷	-
شهرداری منطقه دو		-	۲۶	-	-	-	-	۲۶	-	۲۶	-
سازمان آتش نشانی		-	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۰,۰۰۰
سازمان مدیریت پسماند		-	-	-	-	۹,۲۳۰	-	-	۹,۲۳۰	-	۱۴,۲۵۵
سازمان عمرانی مناطق شهرداری تهران		-	-	-	-	-	-	-	-	۴,۷۲۴	۱۲,۹۹۵
بهداشت کار شهرداری	سایر اشخاص وابسته	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۱,۹۹۹
شرکت شهر سالم		-	-	-	-	-	-	-	-	۷,۴۸۳	۹,۱۳۲
شرکت سرویس بیمه شهر		-	-	-	-	-	-	-	-	۸۷۰	۷,۱۷۷
سازمان مهندسی و عمران شهر تهران		-	-	-	-	-	-	-	-	۶,۱۳۲	۶,۱۳۲
درآمدهای عمومی شهرداری تهران - ۵/۵- قرار داد عمرانی		-	-	-	-	-	-	-	-	۴,۴۰۴	۳,۹۹۲
سازمان فناوری اطلاعات و ارتباطات شهرداری تهران		-	-	-	-	-	-	-	-	۳,۳۱۷	۲,۴۵۸
شرکت شهروند		-	-	-	-	-	-	-	-	۱۵,۵۰۹	۲,۰۶۷
سازمان خدمات موتوری شهرداری تهران		-	-	-	-	-	-	-	-	۱,۲۸۲	۱,۲۸۲
حوزه معاونت خدمات شهری		-	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۷۲
سازمان مشاور فنی و مهندسی شهر تهران		-	-	-	-	-	-	-	-	۴۴	۴۴
سازمان سرمایه گذاری و مشارکتهای مردمی شهر تهران		-	-	-	-	-	-	-	-	۱۲	۱۲
صندوق بازنشستگی شهرداری		-	-	-	-	-	-	-	-	-	۲
جمع کل		-	۲,۲۴۰,۹۸۵	-	-	۹,۲۳۰	۵۵,۷۶۶	۲,۲۴۰,۹۸۵	۶۴,۹۹۶	۲,۰۹۵,۵۶۷	۸۹,۸۰۸





مساعده (ن مساعده)	مجموعه	واقعي
هزار ريال	هزار ريال	هزار ريال
۱۲۷,۳۵۵,۵۴	۱,۴۵۵,۴۴۳,۷۰۱	۱,۷۷۳,۴۹۸,۳۵۵
(۱۷,۴۴۴,۸۴)	۲۲۴,۴۷۷,۷۹۱	۲۰۴,۹۸۱,۷۰۷
(۱۳,۹۹۸,۲۵)	۲۱,۱۵۷,۰۹۵	۲۳,۸۵۵,۱۲۰
۴۴,۷۴۹,۲۰۰	۹,۱۲۰,۸۰۰	۵۴,۴۵۰,۰۰۰
(۹,۹۵۴,۵۱۴)	۲۱,۲۸۴,۹۳۴	۱۱,۳۳۰,۴۲۰
(۴۵,۱۱۲,۹۱۴)	۲۲۳,۲۷۷,۹۷۴	۱۵۸,۱۴۵,۰۵۸
۷۶,۹۳۴,۳۴۸	۲,۳۱۳,۴۱۴,۰۰۰	۲,۳۱۳,۴۱۴,۰۰۰

۱-۲۴- صورت مقایسه ی درآمد حاصل از ارائه خدمات و سایر درآمدهای بودجه با اقلام و واقعي برای سال مالی ۱۳۹۷ به قرار زیر است:

مساعده (ن مساعده)	مجموعه	واقعي
هزار ريال	هزار ريال	هزار ريال
۱۷۱,۵۳۸,۵۳	۲,۰۰۰,۰۰۰,۲۱۴,۰۰۰	۲,۱۷۱,۵۳۰,۸۵۳
(۲۳,۴۴۹,۴۲۱)	(۱,۰۱۰,۰۰۰,۳۵۷,۹۵۲)	(۱,۱۲۲,۲۲۳,۳۷۳)
۱۴۸,۴۴۹,۲۱	۸۹۹,۴۴۴,۴۴۸	۱,۰۴۳,۳۳۳,۴۸۰
(۱۴۱,۸۵۱,۸۸۴)	(۳۱۹,۴۰۰,۰۰۰)	(۴۷۸,۲۵۱,۸۸۴)
(۲۱,۱۸۲,۸۵۴)	۵۸۰,۰۰۰,۴۴۴,۴۴۸	۵۴۴,۸۸۱,۵۹۴
(۹۴۰,۲۱۰,۰۵)	۲۱۳,۲۹۳,۴۰۰	۱۱۸,۷۹۱,۴۹۵
(۱۰۷,۷۸۴,۹۵۹)	۷۹۳,۲۵۸,۰۴۸	۴۸۵,۴۳۳,۰۶۸

۲- صورت مقایسه ی اقلام و واقعي برای سال مالی ۱۳۹۷ به شرح زیر میباشد:

۲۴- صورت مقایسه ی بودجه با اقلام و واقعي

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷
سازمان بهشت زهرا (س)
سازمان بهشت زهرا (س) - تهران



سازمان بهشت زهرا (س)
گزارش حسابرس مستقل
به انضمام صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸



سازمان بهشت زهرا (س)
فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
۱ الی ۳	گزارش حسابرس مستقل صورت‌های مالی:
۲	صورت درآمد بر هزینه
۳	صورت وضعیت مالی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	صورت جریان های نقدی
۶ الی ۳۶	یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی





بسمه تعالی

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

**گزارش نسبت به صورتهای مالی
مقدمه**

۱- صورتهای مالی سازمان بهشت زهرا (س) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ و صورتهای سودوزیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی^۱ تا ۲۶ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیأت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیأت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای 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 حسابرسی مستقل

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه 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 درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا 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، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهار نظر 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 مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.



اظہار نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی سازمان بهشت زهرا (س) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ و عملکرد مالی 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

۵- همانگونه که در یادداشت ۲-۱۹ توضیحی همراه صورتهای مالی افشا شده فعالیت سازمان معاف از مالیات می باشد لیکن سازمان امور مالیاتی در برخی سالها از جمله ۱۳۸۸ لغایت ۱۳۹۰ (مستندات سنوات ۱۳۹۱ الی ۱۳۹۴ ارائه نشده) سازمان را مشمول مالیات دانسته و اقدام به صدور اوراق مالیاتی به مبلغ ۱۷۳٫۱۷۷ میلیون ریال نموده است. مضافاً مالیات حقوق سالهای ۱۳۸۴ الی ۱۳۹۰ به مبلغ ۱۸٫۱۹۸ میلیون ریال (مستندات سنوات ۱۳۹۱ تا کنون ارائه نشده) تعیین شده است. از این بابت مبلغ ۱۵۸٫۷۶۶ میلیون ریال در دفاتر ذخیره اخذ گردیده است. از سوی دیگر، نتایج رسیدگی های اداره مالیات بر ارزش افزوده، تا کنون به سازمان ابلاغ نگردیده و یا به این مؤسسه ارائه نشده است. هم چنین گزارشات خرید و فروش فصلی با دفاتر مغایرت دارد. تعیین بدهی قطعی مالیاتی منوط به پیگیری های شرکت و اظهار نظر قطعی مقامات مالیاتی است.

۶- این گزارش در چارچوب قرارداد حسابرسی با شورای اسلامی شهر تهران در چارچوب وظیفه نظارتی شورای یاد شده موضوع بند ۳۰ ماده ۷۱ قانون شورای اسلامی و با هدف کمک به امر نظارت بر حسن اداره امور مالی سازمان ها و موسسات وابسته به شهرداری تهران و حفظ سرمایه، دارایی ها، اموال متعلقه، شناسایی و مصرف صحیح وجوه دریافتی و پرداختهای مصوب در چارچوب بودجه سالانه مصوب جهت ارائه به شورای اسلامی شهر تهران تنظیم گردیده است و نباید جهت امور دیگر مورد استفاده قرار گیرد.

اظہار نظر این مؤسسه در اثر مفاد بندهای ۵ و ۶ بالا، تعدیل نگردیده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

۷- سازمان فاقد سیستم مدون اطلاعاتی در خصوص زمین های تحت اختیار، اختصاص یافته جهت دفن و مصرف شده طی سال بوده و از سوی دیگر، صورت ریز جامع درآمدها به صورت کامل به این مؤسسه ارائه نشده است.

۸- در خصوص رعایت مفاد مصوبه اصلاحیه تعیین بهای خدمات قابل عرضه سازمان بهشت زهرا به شماره ۱۱۱۰۹/۲۴۶۱/۱۶۰ مورخ ۱۳۹۷/۰۴/۲۵ شورای اسلامی شهر تهران موارد ذیل حائز اهمیت می باشد:

۸-۱- تعیین قیمت واگذاری قبور در فازهای دوم و سوم بهشت زهرا به نسبت ظرفیت پذیرش موضوع مفاد بندهای "ج" و "د" مصوب فوق الذکر، در این خصوص اطلاعات مربوط به میزان ظرفیت پذیرش فازهای مذکور ارائه نگردیده، لذا کنترل رعایت مفاد بندهای فوق الذکر، امکانپذیر نگردید.

۸-۲- عدم رعایت مفاد بند "ج" مصوبه، مبنی بر دفن رایگان اموات تا سقف ۲۰ درصد ظرفیت قطعات جدید و جاری (فاز

م) لازم به ذکر است در سال مالی مورد گزارش، مازاد بر نصاب مقرر، به صورت رایگان دفن گردیده است.

خ مصوب ارائه خدمات آمبولانس شهرستان موضوع بند "د" مصوبه در برخی موارد رعایت نگردیده است.

د رعایت بهای مصوب خدمات آرامگاه های خانوادگی، موضوع مفاد بند "ط" مصوبه



گزارش حسابرسی مستقل (ادامه)

سازمان بهشت زهرا (س)

۵-۸- عدم ارائه مدارک و مستندات در مورد ایجاد ساماندهی آرامستانهای جدید در شهر تهران حسب تبصره دوم بند "ه" مصوب شورا.

۹- گزارش تطبیق عملیات سازمان با بودجه مصوب، با توجه به اهداف کمی، برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷، مندرج در یادداشت ۲۶ توضیحی همراه صورتهای مالی، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. در این خصوص بجز جابجائی برخی هزینه ها بر اساس ماده ۲۸ آئین نامه مالی شهرداریها، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با بودجه مصوب و سوابق مالی ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نگردیده است.

۱۰- شواهد و مستندات مربوط به برگزاری جلسه و مشروح مذاکرات شورای اسلامی شهر تهران در خصوص عملکرد سال مالی ۱۳۹۷ جهت بررسی تکلیف مقرر شورای مزبور به این موسسه ارائه نگردیده است.

۱۱- 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 استاندارد های حسابرسی، توسط این موسسه مورد بررسی قرار گرفته است. در این رابطه با توجه به عدم اتخاذ تمهیدات کافی توسط واحد مورد گزارش به منظور رعایت دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی در شرکت های تجاری و غیر تجاری، توجه شورای محترم اسلامی شهر تهران را به لزوم استقرار سیستم مناسب منطبق با قانون و دستورالعمل اجرایی مربوط، جلب می نماید.

۱۰ تیرماه ۱۴۰۰

مؤسسه حسابرسی اطمینان بخش و همکاران

(حسابداران رسمی)

سعید گل محمدی

(۸۸۱۶۲۱)

مهدی مرادی

(۹۰۱۸۵۶)





شهرداری تهران
سازمان بهشت زهرا (س)

سازمان بهشت زهرا (س)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

تاریخ:

شماره:

پیوست:

شورای اسلامی محترم شهر تهران

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی سازمان بهشت زهرا (س) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸ تقدیم میشود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	• صورت درآمد هر هزینه
۳	• صورت وضعیت مالی
۴	• حقوق مالکانه
۵	• صورت جریانهای نقدی
۶	• یادداشتهای توضیحی:
۶	الف. تاریخچه فعالیت
۶	ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی
۷	پ. اهم رویه های حسابداری
۸-۳۶	ث. یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۳/۰۵ به تأیید هیئت مدیره سازمان رسیده است.

موسسه حسابرسی
اطمینان بخش و بکاران
گزارش

موسسه حسابرسی
اطمینان بخش و بکاران
گزارش

اعضای هیئت مدیره و مدیرعامل	سمت	امضاء
مجتبی یزدانی	رئیس هیئت مدیره	
ابوالفضل کبریایی	عضو هیئت مدیره	
سعید خال	مدیرعامل و عضو هیئت مدیره	
علی اشراقی	عضو هیئت مدیره	
ابوالفضل رفیع	عضو هیئت مدیره	

جاده قدیم قم ، صندوق پستی: ۱۸۷۴۵/۳۳۵۵ کد پستی: ۱۸۱۵۱۷۳۱۱۱

تلفن: ۵۱۶۳۰۰۰۰ / ۵۵۲۰۱۰۳۱-۹ نمابر: ۵۵۲۰۱۵۳۵-۵۵۲۰۱۹۱۸

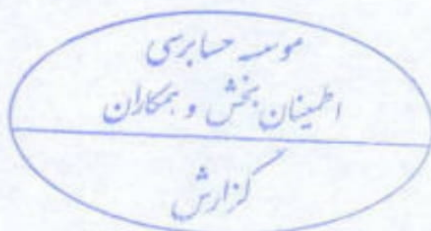


سازمان بهشت زهرا (س)

صورت درآمد و هزینه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	پادداشت	
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹		
ریال	ریال		
۲,۱۷۱,۵۶۰,۸۵۲,۶۶۰	۲,۸۶۴,۴۳۷,۴۸۷,۸۰۹	۳	درآمدهای عملیاتی
(۱,۱۲۳,۲۲۷,۳۷۲,۶۶۳)	(۱,۷۱۶,۲۵۰,۷۵۹,۴۴۶)	۴	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱,۰۴۸,۳۳۳,۴۷۹,۹۹۷	۱,۱۴۸,۱۸۶,۷۳۸,۳۷۳		مازاد درآمد ناخالص
(۴۸۱,۴۵۱,۸۸۶,۴۴۴)	(۵۹۱,۹۶۸,۶۰۸,۴۴۰)	۵	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۵۶۶,۸۸۱,۵۹۳,۵۷۳	۵۵۶,۲۱۸,۱۱۹,۹۵۳		مازاد درآمد عملیاتی
۱۱۸,۷۹۱,۴۹۵,۱۴۶	۱۸۰,۹۴۲,۹۳۰,۴۱۰	۶	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۶۸۵,۶۷۳,۰۸۸,۷۱۹	۷۳۷,۱۶۱,۰۵۰,۳۶۳		مازاد درآمد خالص



از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده مازاد درآمد بر هزینه جامع محدود به مازاد درآمدخالص می باشد. لذا صورت درآمد بر هزینه جامع ارائه نشده است.

پادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

Handwritten signatures and initials in blue ink, including a large signature on the left and several smaller ones on the right.



سازمان بهشت زهرا (س)

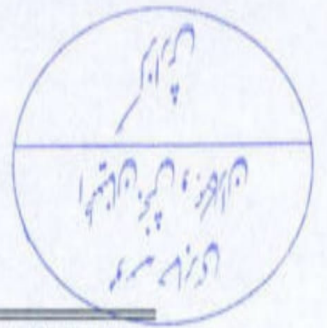
صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

یادداشت	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۱/۰۱
	ریال	ریال	ریال
دارایی ها			
دارایی های غیر جاری:			
دارایی های ثابت مشهود	۵۱۲,۹۴۸,۷۹۰,۴۹۵	۵۲۰,۶۳۱,۷۷۸,۱۸۷	۵۱۶,۶۷۵,۵۱۵,۰۰۱
دارایی های نامشهود	۲۶۸,۰۴۹,۰۰۱	۲۶۸,۰۴۹,۰۰۱	۲۶۸,۰۴۹,۰۰۱
سرمایه گذاری های بلند مدت	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سایر دارایی ها	۱۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۱۹۳,۵۶۰,۱۲۴	۵۷,۹۵۳,۱۵۱,۸۶۸
جمع دارایی های غیر جاری	۵۲۷,۵۱۶,۸۳۹,۴۹۶	۵۵۲,۶۹۳,۳۸۷,۳۱۲	۵۷۶,۴۹۶,۷۱۵,۸۷۰
دارایی های جاری			
پیش پرداخت ها	۱۱,۶۷۹,۵۰۰,۰۰۰	۲,۷۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۷,۳۱۴,۳۳۳,۵۰۲
موجودی مواد و کالا	۱۸۷,۹۶۲,۵۴۰,۹۵۶	۱۹۲,۳۳۲,۳۴۴,۴۶۴	۱۹۰,۰۱۰,۴۵۰,۷۴۳
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۲,۵۹۵,۱۵۴,۶۵۷,۴۴۴	۲,۳۵۵,۶۱۲,۱۹۹,۸۴۷	۲,۱۸۸,۴۶۰,۴۹۰,۹۸۴
موجودی نقد	۶۹۴,۸۰۹,۳۴۶,۰۹۰	۴۳۰,۶۰۲,۷۸۹,۹۱۰	۱۹۱,۴۴۵,۳۴۳,۸۱۴
جمع دارایی های جاری	۳,۴۸۹,۶۰۶,۰۴۴,۴۹۰	۲,۹۸۱,۳۰۱,۳۳۴,۲۲۱	۲,۵۷۷,۲۳۰,۵۳۹,۰۴۳
جمع دارایی ها	۴,۰۱۷,۱۲۲,۸۸۳,۹۸۶	۳,۵۳۴,۹۹۴,۷۲۱,۵۳۳	۳,۰۵۳,۷۲۷,۲۵۴,۹۱۳
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۳۲,۳۶۶,۰۲۹,۲۴۳	۳۲,۳۶۶,۰۲۹,۲۴۳	۳۲,۳۶۶,۰۲۹,۲۴۳
انموخته قانونی	۶,۷۳۸,۷۹۴,۳۵۰	۶,۷۳۸,۷۹۴,۳۵۰	۶,۷۳۸,۷۹۴,۳۵۰
مازاد انباشته	۲,۴۴۸,۵۶۶,۷۶۸,۱۷۲	۱,۹۶۱,۴۰۵,۷۱۷,۸۰۹	۱,۴۷۵,۷۲۳,۶۲۹,۰۹۰
جمع حقوق مالکانه	۲,۴۸۸,۶۷۱,۵۹۱,۷۶۵	۲,۰۰۱,۵۱۰,۵۴۱,۴۰۲	۱,۵۱۵,۸۳۷,۴۵۲,۶۸۳
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۴۷,۱۴۱,۶۴۷,۷۸۲	۹۲,۴۴۴,۳۴۲,۹۰۲	۷۷,۷۵۸,۴۹۰,۰۹۲
بدهی های بلند مدت	۸۸۶,۱۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۸۸۲,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۱۰,۵۵۸,۱۷۷,۸۳۳
جمع بدهی های غیر جاری	۱,۰۳۳,۳۲۶,۶۴۷,۷۸۲	۹۷۵,۲۰۴,۳۴۲,۹۰۲	۹۸۸,۳۱۶,۶۶۷,۹۲۴
بدهی های جاری:			
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۲۲۹,۷۲۱,۳۶۸,۴۳۹	۳۹۸,۰۶۷,۴۶۲,۲۲۹	۴۶۲,۹۷۲,۳۱۰,۶۰۶
مالیات پرداختی	۱۴۸,۷۱۵,۳۷۶,۰۰۰	۱۴۹,۵۶۸,۳۷۵,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
پیش دریافت ها	۱۶,۶۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۹,۶۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۶۰۰,۸۲۳,۷۰۰
جمع بدهی های جاری	۴۹۵,۱۲۴,۶۴۴,۴۳۹	۵۵۷,۲۷۹,۸۳۷,۲۲۹	۶۴۹,۵۷۳,۱۳۴,۳۰۶
جمع بدهی	۱,۵۲۸,۴۵۱,۲۹۲,۲۲۱	۱,۵۳۲,۴۸۴,۱۸۰,۱۳۱	۱,۶۳۷,۸۸۹,۸۰۲,۲۳۰
جمع بدهی ها و حقوق مالکانه	۴,۰۱۷,۱۲۲,۸۸۳,۹۸۶	۳,۵۳۴,۹۹۴,۷۲۱,۵۳۳	۳,۰۵۳,۷۲۷,۲۵۴,۹۱۳

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.





Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature in blue ink.

جمع کل	سود انباشته	اندرجته قانونی	سرمایه
۲,۴۸۸,۵۷۱,۶۵۱,۶۵۵	۲,۴۴۸,۵۶۵,۶۵۵	۶,۷۲۸,۷۹۴,۳۵۰	۲۲,۳۶۶,۰۲۹,۲۴۳
(۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-
۲,۴۳۸,۵۷۱,۶۵۱,۶۵۵	۲,۳۹۸,۵۶۵,۶۵۵	-	-
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۹۸,۵۶۵,۶۵۵	-	-
(۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۹۸,۵۶۵,۶۵۵	-	-
۶۸۵,۵۷۳,۰۸۸,۷۱۹	۶۸۵,۵۷۳,۰۸۸,۷۱۹	-	-
۶۸۵,۵۷۳,۰۸۸,۷۱۹	۶۸۵,۵۷۳,۰۸۸,۷۱۹	-	-
۱,۵۱۵,۸۳۷,۴۵۲,۵۸۳	۱,۴۷۵,۷۳۲,۵۲۹,۰۹۰	۶,۷۲۸,۷۹۴,۳۵۰	۲۲,۳۶۶,۰۲۹,۲۴۳
۱,۵۸۹,۷۰۰,۹۰۱	۱,۵۸۹,۷۰۰,۹۰۱	-	-
۱,۵۱۴,۲۴۷,۷۵۱,۷۸۲	۱,۴۷۴,۱۴۲,۹۲۸,۱۸۹	۶,۷۲۸,۷۹۴,۳۵۰	۲۲,۳۶۶,۰۲۹,۲۴۳
مشون ریال	مشون ریال	مشون ریال	مشون ریال

۱۳۹۸/۱۱/۱۱ تا ۱۳۹۹/۱۱/۱۱ ساله
(بخش ۲ به شرح زیر)

۱۳۹۸/۱۱/۱۱ تا ۱۳۹۹/۱۱/۱۱ ساله
(بخش ۲ به شرح زیر)

۱۳۹۸/۱۱/۱۱ تا ۱۳۹۹/۱۱/۱۱ ساله
(بخش ۲ به شرح زیر)

۱۳۹۸/۱۱/۱۱ تا ۱۳۹۹/۱۱/۱۱ ساله
(بخش ۲ به شرح زیر)

۱۳۹۸/۱۱/۱۱ تا ۱۳۹۹/۱۱/۱۱ ساله
(بخش ۲ به شرح زیر)

۱۳۹۸/۱۱/۱۱ تا ۱۳۹۹/۱۱/۱۱ ساله
(بخش ۲ به شرح زیر)

۱۳۹۸ اسفند ۲۹ به منتهی سال مالی
مورثات حقوق مالکانه
سازمان بهشت زهرا



سازمان بهشت زهرا (س)
صورت جریان های نقدی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	
۱۳۹۷	۱۳۹۸		
ریال	ریال		
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:			
۴۸۲,۲۲۷,۲۷۷,۹۵۶	۵۴۲,۷۹۹,۲۰۸,۷۶۹	۲۲	نقد حاصل از عملیات
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای سرمایه گذاری:			
-	۱۰,۲۲۷,۴۹۵,۶۳۵		دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۴۴,۷۹۹,۰۸۶,۷۰۱)	(۳۸,۸۵۸,۵۹۳,۲۳۲)		پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
۷۲۹,۲۳۴,۸۴۱	۳۸,۴۴۵,۰۰۸		دریافت های نقدی حاصل از سود سهام
(۴۴,۰۶۹,۸۵۱,۱۶۰)	(۲۸,۵۹۲,۶۵۲,۵۸۹)		جریان خالص (خروج) وجه نقد حاصل از فعالیتهای سرمایه گذاری
۴۳۹,۱۵۷,۴۲۶,۰۹۶	۵۱۴,۲۰۶,۵۵۶,۱۸۰		جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیتهای تامین مالی
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی:			
(۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		مازاد بر درآمد پرداختی به شهرداری تهران
(۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		جریان خالص (خروج) وجه نقد حاصل از فعالیتهای تامین مالی
۴۳۹,۱۵۷,۴۲۶,۰۹۶	۲۶۴,۲۰۶,۵۵۶,۱۸۰		خالص افزایش در موجودی نقد
۱۹۱,۴۴۵,۳۶۳,۸۱۴	۴۳۰,۶۰۲,۷۸۹,۹۱۰		مانده وجه نقد در آغاز سال
۴۳۰,۶۰۲,۷۸۹,۹۱۰	۶۹۴,۸۰۹,۳۴۶,۰۹۰		مانده وجه نقد در پایان سال

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



سازمان بهشت زهرا (س)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

سازمان بهشت زهرا (س) از اوایل سال ۱۳۴۷ در زمینی به مساحت تقریبی ۳۱۴ هکتار در محدوده ی 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 ی ۵۵ و به موجب اختیارات حاصله از ماده ۴۲ و بر اساس ماده ۸۴ قانون شهرداری مصوب ۱۱ تیر ماه ۱۳۳۴ و اصلاحیه های بعدی در تاریخ ۱۷ بهمن ماه ۱۳۶۹ و تاریخ ۱۳۸۹/۰۴/۲۲ اساسنامه ی سازمان تغییر یافته و از این تاریخ به بعد در قالب شخصیت حقوقی مستقل که دارای استقلال مالی و اناری می باشد، در صد سرمایه ی سازمان متعلق به شهرداری تهران می باشد و به موجب ماده ی ششم اساسنامه ی مصوب، سرمایه ی سازمان عبارت است از: وجوه نقد واریز شده ی اولیه و ارزش اموال اعم از منقول و غیر منقول که به هر عنوان به مالکیت سازمان درآمده و یا در آینده در خواهد آمد. ضمناً ارزش اموال منقول و غیر منقول به قیمت کارشناسی معادل حدود ۳۳۱۳ میلیارد ریال در اختیار سازمان قرار گرفته است. نشانی مرکز اصلی سازمان تهران و محل فعالیت اصلی در شهر تهران واقع است. سازمان بهشت زهرا (س) در سازمان امور مالیاتی بعنوان شخصیت مستقل با شناسه ملی ۱۴۰۰۲۸۱۴۲۷۰ ثبت و مورد شناسایی قرار گرفته است.

به موجب ماده ۴ اساسنامه اهداف سازمان موارد زیر می باشد:

اهداف سازمان نظارت، سیاست گذاری، برنامه ریزی و به طور کلی مدیریت امور مربوط به ایجاد توسعه، ساماندهی و چگونگی بهره برداری از گورستان های شهر اعم از گورستان های فعال و متروکه، عمومی و خصوصی، موقوفه مزار شهدا و کلیه گورستان های موجود و آتی متناسب با نیازهای جمعیتی شهر تهران با هماهنگی و همکاری کلیه نهاد های دولتی، عمومی و مدنی ذیربط در چارچوب قوانین و مقررات موضوعه.

۱-۲- فعالیت اصلی سازمان

به موجب ماده ۵ اساسنامه فعالیت سازمان به شرح زیر می باشد:

سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

ب- برنامه ریزی جهت تملک اراضی و املاک واجد شرایط ایجاد گورستان های مورد نیاز شهر تهران با هماهنگی و همکاری کلیه مراجع مربوط به ویژه سازمان املاک و مستغلات شهرداری تهران

ج- برنامه ریزی و نظارت بر کلیه امور و ترتیبات لازم جهت حمل، تقسیم، تکفین، تدفین، انجام مراسم و تشریفات مذهبی و فرهنگی و سایر امور مرتبط با اموات در چارچوب اهداف و مأموریت های سازمان در کلیه گورستان شهر تهران

د- برنامه ریزی و نظارت در جهت انتظام و ساماندهی فعالیت و چگونگی بهره برداری گورستان ها در شهر تهران اعم از فعال، متروکه، عمومی و خصوصی، موقوفه مزار شهدا و سایر گورستان های موجود در چارچوب قوانین و مقررات موضوعه خصوصاً مصوبات شورای اسلامی شهر تهران

ه- تعیین تکلیف گورستان های موجود شهر تهران اعم از فعال و متروکه در سطح محلی، منطقه ای و شهری

و- برنامه ریزی جهت استفاده از مشارکت های اجتماعی عموم شهروندان از طریق اطلاع رسانی، آموزش و سایر فعالیت های فرهنگی و اجتماعی لازم در راستای مأموریت ها و اهداف سازمان.

ز- اخذ اعتبارات و تسهیلات لازم از نظام بانکی داخل و خارج از کشور و موسسات با تأیید شهردار تهران و در چارچوب بودجه مصوب سازمان

سرمایه گذاری و مشارکت با اشخاص حقیقی و حقوقی واجد شرایط در ارتباط با موضوع فعالیت سازمان با هماهنگی سازمان سرمایه گذاری و مشارکت های مردمی شهرداری تهران و در چارچوب قوانین و مقررات موضوعه

ط- انجام معاملات و انعقاد قراردادهای لازم در ارتباط با موضوع فعالیت سازمان

تبصره:

سازمان در راستای دستیابی به اهداف خود مجاز به انعقاد قرارداد و انجام عملیات مالی و بازرگانی مربوط با رعایت قوانین و مقررات جاری می باشد.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام و نیز تعداد کارکنان شرکت های خدماتی که بخشی از امور خدماتی سازمان را به عهده دارند، طی سال به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۸	۱۳۹۷
تفر	تفر
۱۰۲	۱۰۲
۳۷۴	۱۴۳
-	۲۳۷
۷	۴
۱	۴۸۸
۴۸۴	

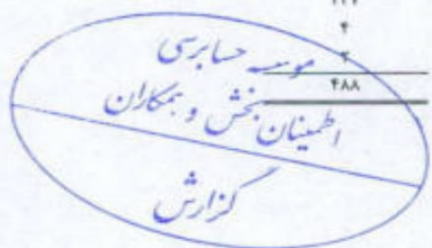
کارمند

کارگر

کارگر پیمانکار تأمین نیروی انسانی

مأمور از شهرداری تهران

مأمور از سازمان به شهرداری



سازمان بهشت زهرا (س)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲- اهمیت رویه های حسابداری

۲-۱- مبنای تهیه صورت های مالی صورت های مالی اساسا بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است و در موارد مقتضی از ارزشهای جاری نیز استفاده شده است.

۲-۱- درآمد عملیاتی

درآمدهای سازمان به هنگام ارائه خدمات یا فروش قبور با توجه به نرخ های سازمان و به کسر مطالب برآوردی تخفیفات اندازه گیری و صورت حساب شده و در حسابهای ذیربط انعکاس می یابد.

۲-۱- دارایی ثابت مشهود

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

۲-۱-۲- استهلاک داراییهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوط (و یا در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۴ و اصلاحیه های بعدی آن) و براساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:

روش استهلاک	نرخ استهلاک	نوع دارایی
خط مستقیم	۲۵ ساله	ساختمان
خط مستقیم و نزولی	(۱۵٪-۱۰٪-۸٪) ساله (۳۰-۲۵-۱۵-۱۰-۸-۶)	تاسیسات
خط مستقیم و نزولی	(۱۵٪) ساله (۱۵-۱۰-۸-۶-۵-۳)	اثاثه و منصوبات
خط مستقیم	(۱۰-۸-۶-۵) ساله	ابزار آلات قالب ها
خط مستقیم	۴ ساله، ۶ ساله	وسایل نقلیه

برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد استهلاک از ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیلی کار و یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۲۰٪ نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا است.

۲-۳- دارایی نامشهود

دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۲-۴- 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 فروشی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده بر اساس روش میانگین موزون ارزش گذاری می گردد.

۲-۵- 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.

۲-۶- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری:

بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش اثبات شده هر یک از سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری در اوراق بهادار

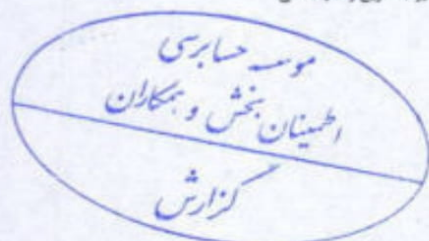
شناخت درآمد:

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت، سرمایه پذیر (تا تاریخ وضعیت مالی

سرمایه گذاری های جاری و بلندمدت در سهام شرکتها

های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

ی سرمایه گذاری های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد و هدف از نگهداری آن اعمال تصمیمات برای شرکت است.



سازمان بهشت زهرا (س)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳- درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
ریال	ریال	
۱,۷۷۲,۶۹۸,۳۵۵,۰۰۰	۲,۳۸۶,۲۷۷,۴۱۰,۰۰۰	درآمد حاصل از واگذاری قبور
۳۰۴,۹۸۱,۷۰۶,۸۲۰	۲۶۱,۹۱۱,۳۲۹,۰۰۰	آموختن
۵۲,۶۷۱,۶۸۷,۵۰۰	۶۵,۲۳۲,۲۰۱,۴۴۵	تفصیل، تکفین، تدفین
۳۳,۸۵۵,۱۲۰,۰۰۰	۴۷,۰۸۶,۵۰۰,۰۰۰	سنگ و نصب سنگ
۵۰,۷۳۶,۹۵۴,۶۷۰	۵۷,۰۲۶,۴۹۰,۵۹۰	بهره برداری از خدمات آکو و مداح و تشریفات
۱۱,۳۳۰,۴۲۰,۰۰۰	۱۵,۸۷۴,۶۰۰,۰۰۰	بسته بندی جناز
۵۶,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	واگذاری حق استفاده از آرامگاه و آرامگاه روباز
۲,۷۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۴,۱۹۷,۲۰۰,۰۰۰	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۴,۱۸۵,۳۱۸,۲۰۰	۶,۶۶۳,۱۸۳,۴۷۲	خالص نگهداری از آرامگاه
۴۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۴۹۸,۰۰۰,۰۰۰	زمین و آرامگاه خارج از سازمان
۴,۱۷۱,۵۲۷,۸۶۰	۱۰,۲۰۳,۵۹۶,۵۷۲	سایر
۲,۱۹۴,۴۴۹,۰۹۰,۰۵۰	۲,۸۹۸,۳۷۰,۵۱۱,۰۷۹	جمع
(۲۲,۸۸۸,۲۳۷,۳۹۰)	(۳۳,۸۳۳,۰۲۳,۲۷۰)	تخفیفات خدمات پذیرش
۲,۱۷۱,۵۶۰,۸۵۲,۶۶۰	۲,۸۶۴,۴۳۷,۴۸۷,۸۰۹	

۳-۱- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	
درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده
۴۵	۳۶	۱,۰۶۹,۰۲۳,۷۴۹,۱۰۳
۴	۳	۷۹,۱۶۲,۹۷۹,۲۷۰
۴۹	۳۹	۱,۱۴۸,۱۸۶,۷۲۸,۳۷۳
		۱,۴۲۹,۳۸۹,۴۱۹,۱۱۶
		۲۸۶,۸۶۱,۳۴۰,۳۲۰
		۱,۷۱۶,۲۵۰,۷۵۹,۴۳۶
		۲,۴۹۸,۴۱۳,۱۶۸,۲۱۹
		۳۶۶,۰۲۴,۳۱۹,۵۹۰
		۲,۸۶۴,۴۳۷,۴۸۷,۸۰۹

موسسه حسابرسی
اعطیان بخش و بنگاران
گزارش



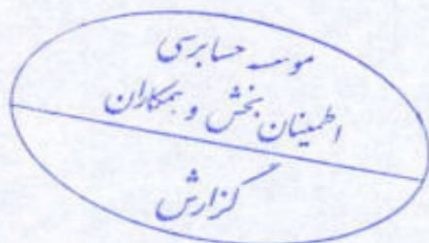
سازمان بهشت زهرا (س)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۴- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

یادداشت	۱۳۹۸	۱۳۹۷
	ریال	ریال
هزینه های پرستلی	۵۲۰,۷۳۲,۹۷۹,۹۲۹	۲۰۰,۸۸۱,۵۹۰,۷۸۰
هزینه ی احداث قبور	۹۷,۹۸۳,۶۵۸,۶۱۳	۸۴,۸۲۲,۰۳۴,۲۲۵
هزینه های آمبولانس شهری	۱۲۵,۷۷۴,۴۴۰,۰۰۰	۹۱,۱۱۶,۵۶۳,۰۰۰
هزینه نگهداری فضای سبز	۱۱۴,۹۰۷,۸۹۳,۵۰۰	۶۳,۹۰۳,۶۸۶,۲۴۹
هزینه های آمبولانس شهرستان	۱۴۲,۸۴۱,۴۷۱,۳۲۰	۱۰۴,۱۶۲,۳۱۳,۲۸۰
هزینه ی خدمات قراردادی	۹۶,۶۳۱,۵۳۶,۶۰۹	۱۸۸,۱۰۲,۹۰۸,۰۹۴
مواد و لوازم مصرفی	۷۶,۰۰۸,۰۳۷,۰۴۸	۴۱,۰۱۱,۴۱۹,۳۰۰
هزینه ی استهلاک	۳۵,۸۱۴,۸۱۲,۴۹۶	۱۸,۶۱۵,۲۰۶,۶۲۶
سایر هزینه ها	۵۰۵,۵۵۵,۹۲۹,۹۲۱	۲۳۰,۶۱۱,۶۵۱,۱۰۹
	<u>۱,۷۱۶,۲۵۰,۷۵۹,۴۳۶</u>	<u>۱,۱۲۳,۲۲۷,۳۷۲,۶۶۳</u>

۴-۱- حساب هزینه احداث قبور

یادداشت	۱۳۹۸	۱۳۹۷
	ریال	ریال
احداث قبور در قطعات	۲۸,۰۳۳,۸۱۲,۶۲۵	۲۴,۱۵۲,۳۹۱,۳۱۵
قبرچینی و سنگ لحد	۳۶,۶۰۴,۸۰۳,۶۰۰	۲۴,۲۷۰,۷۲۵,۲۵۰
بشن ریزی قطعات	۹۰۸,۲۱۳,۰۷۸	۵۷۹,۶۵۷,۰۰۰
خاکبرداری و خاکریزی	۱۴,۱۹۱,۴۰۰,۳۱۰	۱۱,۳۹۸,۶۱۰,۱۳۰
خدمات پاکبیری قبور و نصب سنگ	۱۸,۲۴۵,۴۲۹,۰۰۰	۱۴,۵۲۰,۶۴۰,۵۳۰
	<u>۹۷,۹۸۳,۶۵۸,۶۱۳</u>	<u>۸۴,۸۲۲,۰۳۴,۲۲۵</u>



سازمان بهشت زهرا (س)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱-۴- هزینه احداث قبور:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
ریال	ریال	
۳۸,۷۱۰,۰۴۹,۴۲۶	۲۹,۶۳۱,۵۸۵,۳۸۴	قبرچینی قطعات
۵,۰۲۲,۶۳۵,۶۵۹	۲,۸۴۰,۵۷۱,۷۱۹	هزینه زمین مصرفی
۱,۱۹۵,۳۲۹,۸۴۵	۴,۴۴۹,۰۱۲,۴۲۰	خاکبرداری و خاکریزی
(۲۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	کمک شهرداری در قالب موافقتنامه
۱۷,۹۲۸,۰۱۴,۹۴۰	۱۱,۹۲۱,۱۶۹,۵۲۳	بهای تمام شده قبور ساخته شده
۱۰۸,۶۰۳,۷۶۵,۴۸۸	۹۲,۳۷۹,۳۸۹,۱۱۳	موجودی ابتدای سال
۱۲۶,۵۳۱,۷۸۰,۴۲۸	۱۰۴,۳۰۰,۵۵۸,۶۳۶	بهای تمام شده قبور آماده فروش
(۹۲,۳۷۹,۳۸۹,۱۱۳)	(۷۶,۲۶۶,۷۴۶,۰۱۱)	موجودی پایان سال مالی
۳۴,۱۵۲,۳۹۱,۳۱۵	۲۸,۰۳۳,۸۱۲,۶۲۵	بهای تمام شده احداث قبور

۴-۲- افزایش هزینه پرستلی و کاهش هزینه خدمات قراردادی بابت تبدیل وضعیت کارکنان تامین نیرو به پرسنل رسمی سازمان میباشد که در سنوات قبل در سرفصل هزینه های خدمات قراردادی شناسایی و افشا گردیده است.

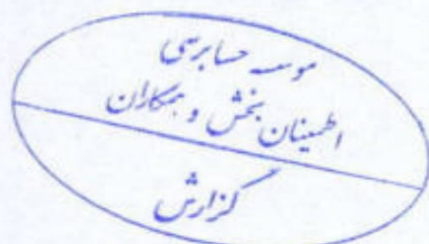
۳-۴- مواد و مصالح مصرفی:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
ریال	ریال	
۳۶,۶۴۸,۱۵۴,۷۴۰	۶۷,۰۱۵,۲۷۷,۰۴۸	مواد مصرفی متوفیات
۳,۳۰۲,۹۷۰,۰۰۰	۶,۳۰۳,۲۰۰,۰۰۰	جعبه بسته بندی متوفی
۱,۱۶۰,۲۹۴,۵۶۰	۲,۶۸۹,۵۶۰,۰۰۰	سنگ سپاه
۴۱,۰۱۱,۴۱۹,۳۰۰	۷۶,۰۰۸,۰۳۷,۰۴۸	

۳-۴-۱- عمده هزینه مواد مصرفی شامل چلوار، کاور، پنبه و کافور و مواد شوینده میباشد. که به دلیل افزایش قیمت، نسبت به سال گذشته افزایش داشته است. همچنین به دلیل شیوع بیماری کرونا، هزینه های مربوط به مواد ضدعفونی کننده و استفاده از لوازم بهداشتی افزایش یافته است.

۴-۴- هزینه استهلاک:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
ریال	ریال	
۳,۶۰۶,۰۵۶,۱۰۶	۱۴,۶۳۷,۸۶۹,۰۹۸	تاسیسات
۹,۴۵۸,۵۶۲,۲۷۳	۱۱,۵۶۳,۷۹۴,۴۷۳	ساختمان
۱,۹۲۷,۸۶۵,۲۳۸	۳,۹۵۹,۱۷۶,۲۷۹	اثاثه
۳,۵۳۶,۳۶۹,۵۰۰	۵,۵۳۲,۶۳۰,۶۲۰	وسائط نقلیه
۶۹,۷۱۵,۶۸۷	۷۱,۰۹۸,۴۴۶	ماشین آلات
۱۶,۶۳۷,۸۲۲	۵۰,۲۴۳,۵۸۰	ابزارآلات
۱۸,۶۱۵,۲۰۶,۶۲۶	۳۵,۸۱۴,۸۱۲,۴۹۶	



سازمان بهشت زهرا (س)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

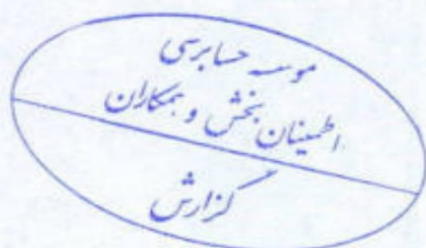
۵-۴- سایر هزینه ها:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
ریال	ریال	
۱۱۶,۹۶۴,۷۲۰,۱۴۲	۱۹۵,۲۲۰,۹۶۸,۶۳۰	هزینه های تنظیف خدمات شهری
۶۴,۴۴۰,۰۹۷,۱۹۱	۹۰,۳۶۹,۲۰۱,۹۸۶	تعمیرات ساختمان و محوطه
۴۲,۰۱۵,۸۴۳,۶۹۲	۱۱۸,۲۳۴,۰۶۵,۳۴۹	تعمیرات و نگهداری تاسیسات
۲۸,۴۴۷,۸۱۳,۴۹۴	۳۳,۱۴۸,۸۱۱,۹۲۶	هزینه های آب، برق، گاز، مصرفی
۳۲,۹۰۵,۹۹۹,۹۹۶	۴۰,۰۱۴,۵۹۰,۲۶۷	هزینه های انتظامات (قراردادی)
۱,۲۹۹,۶۶۴,۳۹۳	۵۰۱,۷۷۳,۲۹۰	هزینه های سوخت حرارتی
۲,۹۱۸,۲۶۲,۶۸۴	۴,۷۷۹,۱۴۸,۳۴۳	تعمیر و نگهداری قبور
۱,۵۸۶,۵۴۴,۷۱۶	۴,۱۹۱,۸۹۴,۰۰۸	هزینه تنظیف و آبدارخانه
۲,۵۱۸,۳۶۵,۰۰۰	۳,۸۴۷,۶۹۴,۰۰۰	هزینه های ایمنی محیط کار
۹۸۳,۰۹۲,۰۰۰	۶,۷۳۰,۳۵۸,۴۶۰	تعمیر و نگهداری اثاثه
۶,۵۶۰,۰۰۰	۲,۰۳۰,۰۰۰	سوخت و تعمیرات وسائط نقلیه
۲,۶۸۹,۸۴۸,۴۳۱	۳,۸۵۱,۱۹۹,۹۷۷	هزینه خدمات دفع افات
۲,۴۵۵,۰۰۰	۱۳۹,۹۴۰,۰۰۰	تعمیر و نگهداری ماشین آلات
۲,۵۷۱,۰۷۵,۸۸۵	۵۵۴,۷۶۵,۰۷۳	هزینه واگذاری آرامگاه ها
۹۳۶,۸۵۰,۷۲۳	۱,۲۲۳,۵۲۱,۴۱۷	بیمه وسائط نقلیه
۱,۹۴۴,۳۹۲,۶۲۴	۲,۴۴۵,۹۶۷,۱۹۵	سایر
۳۰۲,۲۳۱,۵۸۵,۹۷۱	۵۰۵,۵۵۵,۹۲۹,۹۲۱	۴-۵-۱

۴-۵-۱- هزینه واگذاری آرامگاه مربوط به بهای تمام شده آرامگاههای ساخته شده و فروش رفته میباشد.

۵- هزینه های عمومی و اداری:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
ریال	ریال	
۱۹۱,۵۶۳,۹۱۱,۶۱۹	۲۲۳,۴۰۲,۹۵۷,۰۸۳	هزینه های پرسنلی
۵۴,۲۷۴,۴۱۲,۳۰۵	۱۰۷,۶۷۶,۷۴۲,۴۱۶	هزینه های فرهنگی
۸۵,۳۹۰,۹۸۴,۰۷۵	۱۰۵,۸۶۶,۹۳۴,۱۷۹	هزینه های رفاهی
۳۷,۰۷۹,۸۳۴,۶۵۹	۵۵,۱۳۲,۰۷۷,۲۹۳	هزینه های تعمیر و نگهداری داراییها
۱۴,۷۸۰,۱۹۰,۱۱۸	۶,۵۴۷,۶۰۱,۶۲۵	هزینه های آب، برق و گاز
۲۲,۲۲۷,۶۱۶,۸۸۹	۹,۷۴۶,۵۵۳,۴۶۱	هزینه استهلاک
۷۶,۲۴۴,۹۳۶,۷۶۹	۸۳,۵۹۵,۷۴۲,۳۶۳	سایر هزینه های اداری
۴۸۱,۴۵۱,۸۸۶,۴۳۴	۵۹۱,۹۶۸,۶۰۸,۴۲۰	۵-۴



سازمان بهشت زهرا (س)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۵-۱- هزینه های فرهنگی:

۱۳۹۷	۱۳۹۸
ریال	ریال
۲۵۸,۰۳,۳۴۹,۴۶۴	۳۸,۴۹۸,۰۳۸,۸۳۸
۷,۳۳۶,۶۸۴,۰۱۸	۴۴,۴۲۲,۴۹۴,۸۹۹
۸,۷۲۸,۳۵۵,۹۴۷	۹,۷۴۸,۰۸۴,۳۶۷
۱۲,۵۰۶,۰۲۲,۸۷۶	۱۵,۰۰۸,۱۲۴,۳۱۲
۵۴,۳۷۴,۴۱۲,۳۰۵	۱۰۷,۶۷۶,۷۴۲,۴۱۶

مراسم ها و مناسبتها
هزینه های فرهنگی
هدایا و کمک ها
تکریم ارباب رجوع

۵-۱-۱- هزینه های فرهنگی شامل افزایش هزینه های آرمین، بزرگداشت ارتحال امام (ره) و هزینه های انس با قرآن در ایام ماه مبارک رمضان در حرم مطهر میباشد.

۵-۲- هزینه های رفاهی:

۱۳۹۷	۱۳۹۸
ریال	ریال
۳۷,۸۷۸,۴۴۵,۳۰۰	۴۵,۳۴۱,۹۷۸,۹۰۰
۲۵,۶۸۴,۶۱۴,۸۶۵	۳۰,۸۲۱,۶۲۲,۰۰۰
۱۵,۴۹۵,۴۱۰,۰۰۰	۱۷,۸۱۹,۷۲۱,۵۰۰
۲,۰۸۱,۵۴۰,۹۱۰	۳,۹۹۹,۶۰۰,۰۰۰
۵۳۵,۵۰۰,۰۰۰	۱,۱۲۷,۱۱۲,۰۰۰
۳,۶۱۵,۴۷۳,۰۰۰	۶,۸۵۶,۸۹۹,۷۷۹
۸۵,۲۹۰,۹۸۴,۰۷۵	۱۰۵,۸۶۶,۹۳۴,۱۷۹

هزینه مزایای غیرنقدی
بیمه تکمیلی عمر و حوادث
کمک هزینه (تدفین، ازدواج، تور تفریحی و...)
هزینه زائر سرای مشهد
هزینه های ورزشی
سایر

۵-۳- هزینه های تعمیر و نگهداری دارایی ها:

۱۳۹۷	۱۳۹۸
ریال	ریال
۱۱,۳۶۰,۸۱۶,۱۰۶	۴,۰۷۸,۳۳۰,۰۰۰
۱۰,۴۵۴,۶۰۶,۴۳۷	۲۶,۳۱۶,۷۴۹,۰۸۲
۳,۷۵۶,۸۱۱,۴۳۰	۶,۳۸۱,۵۶۳,۱۷۶
۶,۰۴۲,۶۹۲,۹۰۰	۶,۳۲۶,۷۸۴,۷۸۷
۴,۳۰۳,۳۲۲,۷۸۶	۸,۵۷۰,۳۴۸,۲۳۴
۱,۳۵۰,۰۶۰,۰۰۰	۳,۴۵۸,۳۰۲,۰۱۴
۱۱,۵۲۵,۰۰۰	-
۳۷,۰۷۹,۸۴۴,۶۵۹	۵۵,۱۳۲,۰۷۷,۳۹۳

محوطه و خیابان ها
تاسیسات
اثاثه
ساختمان
وسائط نقلیه
ماشین آلات
ابزار آلات

۵-۳-۱- افزایش هزینه های تعمیرات و نگهداری عمدتا مربوط به ایجاد نرده و حفاظ در اطراف ساختمانها و محوطه سازمان و همچنین افزایش قیمت مصالح و قطعات و لوازم در اثر افزایش نرخ ارز و تورم بوده است.

۵-۴- سایر هزینه های اداری:

۱۳۹۷	۱۳۹۸
ریال	ریال
۳۸,۸۰۵,۲۰۶,۳۸۱	۳۶,۰۵۴,۴۹۶,۹۵۰
۶,۶۰۱,۱۰۲,۰۹۱	۸,۶۶۷,۵۰۰,۲۳۱
۱۳,۴۶۴,۶۲۶,۰۱۶	۱۸,۶۴۸,۴۸۹,۰۷۴
۱,۱۷۹,۹۵۵,۳۳۵	۸۶۵,۵۶۸,۴۰۰
۱,۷۶۱,۰۲۹,۰۰۰	۲,۸۵۰,۰۶۹,۲۱۶
۲,۳۷۲,۶۱۴,۲۷۵	۲,۰۱۰,۸۵۱,۵۰۰
۱۲,۰۴۹,۴۰۳,۶۷۱	۱۴,۴۹۸,۷۶۶,۹۹۲
۷۶,۲۳۴,۹۴۶,۷۶۹	۸۳,۵۹۵,۷۴۲,۳۶۳

خدمات قراردادی
هزینه ملزومات مصرفی
هزینه آبدارخانه ها
هزینه پست و تلگراف، تلفن و بیسیم
هزینه های ثبتی و کارشناسی
سایر



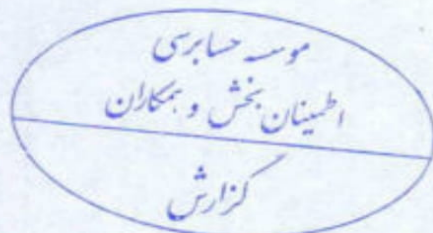
سازمان بهشت زهرا (س)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۶- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
ریال	ریال	
۱۰۷,۳۱۸,۵۵۵,۳۵۴	۱۵۵,۱۳۶,۱۳۷,۶۹۹	۶-۱ درآمد اجاره
۲,۴۰۶,۹۹۶,۰۰۰	۲,۷۱۴,۰۱۲,۵۷۲	درآمد بهره برداری از فضاهای شهری
۷۲۹,۳۳۴,۸۴۱	۳۸,۴۴۵,۰۰۰	سود سهام
-	۱۰,۳۲۷,۴۹۵,۶۳۵	درآمد فروش اموال اسقاطی
۱۹۶,۵۹۱,۰۰۰	۳۵۱,۵۵۰,۰۰۰	درآمد حاصل از مناقصه و مزایده
۸,۳۴۰,۱۱۷,۹۵۱	۱۳,۵۸۵,۲۸۹,۴۹۶	سایر درآمدها
۱۱۸,۷۹۱,۴۹۵,۱۴۶	۱۸۰,۹۴۲,۹۳۰,۴۱۰	جمع

سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۶-۱- درآمد اجاره

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
ریال	ریال	
۴۲,۰۹۳,۰۵۴,۵۴۱	۶۵,۴۸۹,۳۳۷,۹۸۰	اجاره غرفه تنقلات و توسعه
۱۴,۶۶۰,۸۶۰,۸۲۶	۲۳,۸۵۵,۳۱۸,۵۹۲	اجاره رستوران
۱۸,۷۷۰,۳۴۷,۹۷۶	۳۱,۱۲۴,۴۷۹,۱۹۲	اجاره پارکینگ
۷,۰۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۹,۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	اجاره اماکن فروش گل
۱,۸۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۰۸,۰۰۰,۰۰۰	اجاره سانسرال بتن
۲,۸۶۱,۴۰۰,۰۰۰	۸,۴۰۵,۱۵۰,۰۰۰	اجاره غرفه سنگ
۱۰,۰۰۸,۵۵۶,۷۳۴	۱۱,۸۷۰,۱۶۰,۰۰۰	اجاره چاپ اعلامیه و آگهی وکی
۴,۸۸۹,۵۰۰,۰۰۰	۸,۰۳۲,۵۰۰,۰۰۰	اجاره ترمه
۴,۹۹۷,۹۳۵,۳۷۷	۴,۰۳۱,۴۹۱,۹۳۵	سایر
۱۰۷,۳۱۸,۵۵۵,۳۵۴	۱۵۵,۱۳۶,۱۳۷,۶۹۹	جمع



سازمان بهشت زهرا (س)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۷- دارایی‌های ثابت مشهود

زمین	ساخت‌ها	محوه	تاسیسات	عائین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	آلاته و منسوجات	ایزار آلات	جمع	دارایی‌های در جریان تکمیل	تکام سرمایه‌ای در تبار	جمع
بهای تمام شده											
مبلغ در ابتدای سال ۱۳۹۷	۶۹,۳۵۰,۷۲۱,۱۲۲	۲۲۶,۳۱۲,۱۲۲,۷۱۸	۱۷,۲۷۵,۱۸۶,۶۱۰	۲۱۷,۰۹۸,۸۰۵,۳۸۱	۱,۵۱۵,۷۸۹,۵۰۷	۲۷,۸۱۸,۲۱۱,۳۲۱	۵۷,۰۰۵,۸۶۷,۲۷۷	۷۲۱,۳۲۲,۰۲۹	۷۲۹,۲۳۹,۲۶۶,۰۰۰	۱۲,۲۹۰,۸۹۷,۰۶۷	۸۱۹,۵۰۲,۳۹۲,۹۰۵
افزایش	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۵,۲۴۴,۱۲۲,۰۵۳	۲۲,۷۹۹,۰۸۶,۷۰۱
مبلغ نقل و تحولات و تغییرات	-	۲۴,۵۸۲,۸۱۲,۷۱۲	-	۷,۵۲۸,۵۶۰,۱۲۲	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۲۸۲,۰۲۲,۰۵۳	۱۰۹,۰۰۰,۰۰۰	۵۵,۸۱۵,۵۲۹,۸۹۹	(۲۰,۳۷۱,۶۰۳,۲۴۶)	(۱۵,۲۴۴,۱۲۲,۰۵۳)	-
مبلغ در پایان سال ۱۳۹۷	۶۹,۳۵۰,۷۲۱,۱۲۲	۲۷۰,۸۹۶,۹۸۶,۲۲۲	۱۷,۲۷۵,۱۸۶,۶۱۰	۲۲۴,۶۲۷,۳۶۵,۵۱۳	۱,۵۴۰,۷۸۹,۵۰۷	۴۰,۰۹۸,۲۱۱,۳۲۱	۷۰,۰۸۹,۸۶۷,۲۷۷	۸۰۲,۱۳۷,۷۹۲,۹۰۵	۷۰۸,۸۶۷,۲۷۷,۲۷۷	۱۲,۲۹۰,۸۹۷,۰۶۷	۸۶۹,۴۰۳,۷۹۹,۰۰۰
افزایش	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۶,۸۵۸,۵۱۲,۳۲۲	۲۸,۸۵۸,۵۱۲,۳۲۲
واکاثر شده	-	-	-	-	-	(۲,۲۹۲,۵۰۴,۳۲۲)	(۲,۲۹۲,۵۰۴,۳۲۲)	(۲,۲۹۲,۵۰۴,۳۲۲)	(۲,۲۹۲,۵۰۴,۳۲۲)	-	(۲,۲۹۲,۵۰۴,۳۲۲)
مبلغ نقل و تحولات و تغییرات	-	۲۶,۸۵۸,۵۱۲,۳۲۲	-	۱۵,۲۴۴,۱۲۲,۰۵۳	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۲۸۱,۷۶۵,۸۷۵	۷۲,۲۴۰,۰۰۰	۹۷,۸۸۶,۳۸۲,۸۶۶	(۲۶,۸۵۸,۵۱۲,۳۲۲)	(۱۵,۲۴۴,۱۲۲,۰۵۳)	-
مبلغ در پایان سال ۱۳۹۸	۶۹,۳۵۰,۷۲۱,۱۲۲	۲۹۷,۷۵۲,۷۲۶,۰۰۰	۱۷,۲۷۵,۱۸۶,۶۱۰	۲۴۰,۳۶۲,۳۵۲,۸۷۰	۱,۵۶۵,۷۸۹,۵۰۷	۴۵,۸۱۲,۵۰۴,۳۲۲	۷۲,۲۴۰,۰۰۰	۸۹۹,۱۳۹,۱۳۲,۲۲۵	۷۰۸,۸۶۷,۲۷۷,۲۷۷	۱۲,۲۹۰,۸۹۷,۰۶۷	۸۹۹,۴۰۳,۷۹۹,۰۰۰
استهلاک انباشته											
مبلغ در ابتدای سال ۱۳۹۷	-	۱۲۱,۸۲۶,۰۸۲,۲۷۸	۶۸۰,۲۰۲,۳۵۶	۹۶,۹۹۱,۸۵۹,۸۶۱	۱,۲۹۲,۸۶۵,۳۹۵	۲۲,۵۵۱,۹۸۲,۳۲۲	۲۸,۷۷۰,۶۸۸,۶۷۰	۶۱۵,۶۹۵,۹۱۱	۳۰۲,۸۲۸,۸۷۷,۹۰۵	-	۳۰۲,۸۲۸,۸۷۷,۹۰۵
استهلاک	-	۱۱,۲۸۲,۳۲۲,۲۶۶	۱,۵۲۷,۵۶۲,۳۱۹	۱۵,۸۷۰,۲۹۱,۲۸۸	۹۵,۶۲۷,۱۲۴	۴,۱۸۹,۸۲۲,۰۲۹	۷,۷۰۸,۲۲۲,۶۶۱	۶۷,۲۲۲,۱۸۸	۲۰,۸۲۲,۸۱۲,۵۱۵	-	۲۰,۸۲۲,۸۱۲,۵۱۵
مبلغ در پایان سال ۱۳۹۷	-	۱۳۳,۱۰۸,۴۰۴,۵۴۴	۱,۵۲۷,۵۶۲,۳۱۹	۱۱۲,۸۶۲,۱۵۱,۱۴۹	۱,۳۸۸,۴۹۲,۵۱۹	۲۶,۷۴۱,۸۰۴,۳۵۱	۳۶,۴۷۸,۹۰۰	۷۸۲,۹۱۸,۰۹۹	۳۲۳,۶۵۱,۶۹۰,۴۲۰	-	۳۲۳,۶۵۱,۶۹۰,۴۲۰
استهلاک	-	۱۲,۷۵۸,۶۲۷,۷۷۶	۱,۵۲۷,۸۱۱,۵۲۹	۱۵,۲۴۴,۱۲۲,۰۵۳	۷۱,۰۸۸,۲۲۲	۴,۲۹۲,۵۰۴,۳۲۲	۹,۶۶۶,۶۵۱,۷۷۷	۵۱,۲۲۷,۸۲۷	۲۵,۵۶۱,۳۶۵,۵۵۸	-	۲۵,۵۶۱,۳۶۵,۵۵۸
واکاثر شده	-	-	-	(۲۷,۵۲۹,۱۵۷)	-	(۲,۲۹۲,۵۰۴,۳۲۲)	(۱,۵۲۹,۷۲۹,۹۶۶)	(۹۵۲,۹۹۹)	(۵,۹۰۱,۷۱۸,۳۶۹)	-	(۵,۹۰۱,۷۱۸,۳۶۹)
مبلغ در پایان سال ۱۳۹۸	-	۱۴۵,۸۶۸,۱۵۲,۳۰۰	۱,۵۲۷,۸۱۱,۵۲۹	۱۲۸,۳۳۱,۶۷۳,۲۲۲	۱,۳۸۸,۴۹۲,۵۱۹	۲۸,۷۴۱,۸۰۴,۳۵۱	۳۶,۴۷۸,۹۰۰	۷۸۲,۹۱۸,۰۹۹	۳۲۳,۶۵۱,۶۹۰,۴۲۰	-	۳۲۳,۶۵۱,۶۹۰,۴۲۰
مبلغ تقریری در پایان سال ۱۳۹۸	۶۹,۳۵۰,۷۲۱,۱۲۲	۲۹۷,۷۵۲,۷۲۶,۰۰۰	۱۷,۲۷۵,۱۸۶,۶۱۰	۲۴۰,۳۶۲,۳۵۲,۸۷۰	۱,۵۶۵,۷۸۹,۵۰۷	۴۵,۸۱۲,۵۰۴,۳۲۲	۷۲,۲۴۰,۰۰۰	۸۹۹,۱۳۹,۱۳۲,۲۲۵	۷۰۸,۸۶۷,۲۷۷,۲۷۷	۱۲,۲۹۰,۸۹۷,۰۶۷	۸۹۹,۴۰۳,۷۹۹,۰۰۰
مبلغ تقریری در پایان سال ۱۳۹۷	۶۹,۳۵۰,۷۲۱,۱۲۲	۲۷۰,۸۹۶,۹۸۶,۲۲۲	۱۷,۲۷۵,۱۸۶,۶۱۰	۲۲۴,۶۲۷,۳۶۵,۵۱۳	۱,۵۴۰,۷۸۹,۵۰۷	۴۰,۰۹۸,۲۱۱,۳۲۱	۷۰,۰۸۹,۸۶۷,۲۷۷	۸۰۲,۱۳۷,۷۹۲,۹۰۵	۷۰۸,۸۶۷,۲۷۷,۲۷۷	۱۲,۲۹۰,۸۹۷,۰۶۷	۸۶۹,۴۰۳,۷۹۹,۰۰۰

۷-۱- دارایی‌های ثابت در مقابل حوادث و خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله دارای مبلغ ۹۴۶,۴۹۳ میلیون ریال پوشش بیمه‌ای می‌باشد.

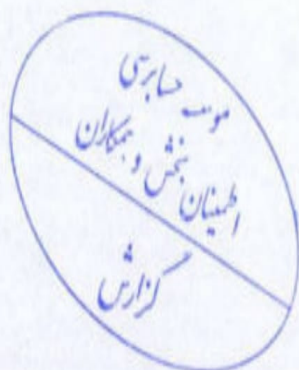
۷-۲- افزایش تاسیسات عمدتاً مربوط به هزینه‌های ۵ دستگاه تاسیسات تهویه هوا و چیلرهای مجموعه عروجیان می‌باشد.

۷-۳- اذات: مساحت نقلیه بابت خرید یک عدد موتور آمبولانس بنز میباشد.

صوبات ناشی از خرید های میز و صندلی، کامپیوتر، دوربین مدار بسته، کولر و لوازم ورزشی جهت تجهیز ورزشگاه و ... می‌باشد.

۱- به فروش آتانه مستهلک و از رده خارج طی کارشناسی کارشناس رسمی دادگستری و در قالب مزایده عمومی می‌باشد.

به مربوط به فروش ۹ دستگاه آمبولانس بنز و سمند به سایر آراستگاههای کشور و ۲۲ دستگاه خودروهای فرسوده و از رده خارج طبق قیمت کارشناس رسمی و در قالب مزایده عمومی می‌باشد.



سازمان بهشت زهرا (س)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۷-۷- دارایی در جریان تکمیل

موضوع

۱۳۹۷	۱۳۹۸
ریال	ریال
۰	۰
۰	۰

ساخت سوله های پشتیبانی مدیریت بحران

۷-۷-۱- احداث سوله های پشتیبانی بحران در قالب موافقتنامه های شهرداری صورت پذیرفته و که با پیشرفت فیزیکی ۷۱۰۰٪ به پایان رسیده است. و مدیریت آن در شرایط بحران بهمه سازمان بهشت زهرا (س) میباشد

۸- دارایی های نامشهود

۱۳۹۷	۱۳۹۸
ریال	ریال
۱۳۶,۹۳۲,۰۰۰	۱۳۶,۹۳۲,۰۰۰
۵۱,۸۵۱,۷۸۱	۵۱,۸۵۱,۷۸۱
۶۱,۶۸۷,۰۰۰	۶۱,۶۸۷,۰۰۰
۱۷,۵۷۸,۳۲۰	۱۷,۵۷۸,۳۲۰
۲۶۸,۰۴۹,۰۰۱	۲۶۸,۰۴۹,۰۰۱

حق الامتیاز تلفن

حق الامتیاز انشعاب آب

حق الامتیاز انشعاب برق

حق الامتیاز انشعاب گاز

۹- سرمایه گذاری های بلند مدت

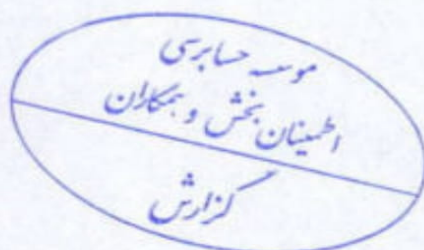
۱۳۹۷	۱۳۹۸		
ارزش دفتری	ارزش دفتری	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
ریال	ریال		
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱	۱۰۰,۰۰۰
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱	۱۰۰,۰۰۰
۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰		

شرکت شهروند

شرکت سرمایه گذاری شهر

۹-۱- بهای تمام شده یک درصد از سهام شرکت شهروند به مبلغ ۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال بر اساس صورتجلسه مجمع عمومی عادی سالانه شرکت شهروند و مصوبه هیئت مدیره سازمان انجام شده است. ضمناً برابر مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۴/۱۲/۱۶ شرکت شهروند تعداد سهام از ۱۵,۰۰۰ به ۱۰۰,۰۰۰ از محل سود انباشته افزایش یافته است.

۹-۲- بهای تمام شده ۱۰۰ هزار سهم معادل ۱ 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 ۱۳۹۸

۱۱- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

۱۱-۱- دریافتنی‌های کوتاه مدت

(تجدید طبقه بندی شده)

۱۳۹۷	۱۳۹۸			
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مانده	یادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال	

تجاری:

حسابهای دریافتنی:

۵,۲۴۳,۷۷۹,۹۱۳	۵,۷۷۲,۹۲۵,۷۵۴	(۹,۳۹۲,۹۹۷,۰۴۶)	۱۵,۱۶۵,۹۲۲,۸۰۰	۱۱-۱-۱	نهادها و سازمانها
۶,۳۷۶,۸۶۱,۹۵۶	۹,۱۵۴,۱۶۱,۵۳۹	(۱۶۲,۰۲۴,۷۵۷)	۹,۳۱۶,۱۸۶,۲۹۶	۱۱-۱-۲	بیمارستانها
۱۱,۶۲۰,۶۴۱,۸۶۹	۱۴,۹۲۷,۰۸۷,۲۹۳	(۹,۵۵۵,۰۲۱,۸۰۳)	۲۴,۴۸۲,۱۰۹,۰۹۶		

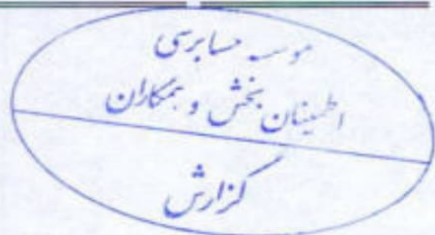
سایر دریافتنی‌ها:

اسناد دریافتنی

۹,۶۷۴,۹۵۲,۲۱۹	۲۱,۱۳۷,۴۹۱,۲۳۳	-	۲۱,۱۳۷,۴۹۱,۲۳۳	۱۱-۱-۳	سایر اشخاص
۹,۶۷۴,۹۵۲,۲۱۹	۲۱,۱۳۷,۴۹۱,۲۳۳	-	۲۱,۱۳۷,۴۹۱,۲۳۳		

حسابهای دریافتنی

۲,۳۷۹,۵۴۹,۶۰۰,۵۶۸	۲,۴۲۱,۰۲۸,۵۰۵,۲۶۱	-	۲,۴۲۱,۰۲۸,۵۰۵,۲۶۱	۱۱-۱-۴	طلب از سازمانها وابسته به شهرداری
۴۳,۸۲۰,۲۳۷,۹۶۳	۱۲۴,۸۹۷,۲۲۷,۱۸۴	-	۱۲۴,۸۹۷,۲۲۷,۱۸۴	۱۱-۱-۵	اشخاص و شرکتها
۸,۶۰۴,۳۶۸,۵۳۶	۷,۲۰۷,۶۰۷,۴۵۶	-	۷,۲۰۷,۶۰۷,۴۵۶	۱۱-۱-۶	پیمانکاران
۲,۱۶۲,۳۹۸,۶۹۲	۵,۷۷۶,۷۳۹,۰۱۷	-	۵,۷۷۶,۷۳۹,۰۱۷		کارکنان (وام و مساعده)
۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰		سپرده های موقت
۲,۳۳۴,۳۱۶,۶۰۵,۷۵۹	۲,۵۵۹,۰۹۰,۰۷۸,۹۱۸	-	۲,۵۵۹,۰۹۰,۰۷۸,۹۱۸		
۲,۳۵۵,۶۱۲,۱۹۹,۸۴۷	۲,۵۹۵,۱۵۴,۶۵۷,۴۴۴	(۹,۵۵۵,۰۲۱,۸۰۳)	۲,۶۰۴,۷۰۹,۶۷۹,۴۴۷		



۱۳۹۸ اسفند ۲۹ به منتهی سال مالی
داداشادای توفیق، صورتی مالی
(سال مالی به پایان رسیده)

سازمان بهشت زهرا (س)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۱-۱-۳ اسناد دریافتنی

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
ریال	ریال	
۴۸,۱۰۲,۳۱۶,۷۱۱	۹۴,۰۸۳,۲۹۰,۰۰۱	۱۱-۱-۳-۱
	۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	
(۳۸,۴۲۷,۳۶۴,۴۹۲)	(۷۳,۴۸۵,۷۹۸,۷۶۸)	
۹,۶۷۴,۹۵۲,۲۱۹	۲۱,۱۳۷,۴۹۱,۲۳۳	

۱۱-۱-۳-۱- مانده اسناد دریافتنی بابت چکهای دریافتی از اشخاص حقیقی و حقوقی بابت اجاره سال ۹۸ غرف واگذار شده می باشد.

۱۱-۱-۴- طلب از سازمانها وابسته به شهرداری

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
ریال	ریال	
۲,۲۵۹,۵۴۷,۴۵۱,۵۸۵	۲,۴۰۷,۸۶۸,۵۷۶,۳۶۲	۱۱-۱-۴-۱
۱۰,۹۵۰,۲۰۰,۱۰۳	-	
۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳-۱-۴-۲
-	۴,۱۰۷,۹۸۰,۰۱۹	۱۳-۱-۴-۳
۷۰۲,۸۵۸,۵۸۰	۷۰۲,۸۵۸,۵۸۰	
۲۶۵,۸۷۲,۵۱۰	۲۶۵,۸۷۲,۵۱۰	
۵۶,۸۱۷,۷۹۰	۵۶,۸۱۷,۷۹۰	
۲۶,۴۰۰,۰۰۰	۲۶,۴۰۰,۰۰۰	
۲,۲۷۹,۵۴۹,۶۰۰,۵۶۸	۲,۴۲۱,۰۲۸,۵۰۵,۲۶۱	

۱۱-۱-۴-۱- مطالبات از شهرداری تهران بابت موافقتنامه های مبادله شده و گواهی انجام کار احداث سوله بحران، ساماندهی قطعات شهید احداث قبور، هزینه های مرتبط با شهرداری صحن مطهر و ... میباشد.

۱۱-۱-۴-۲- مطالبات از سازمان پارکها برابر بخشنامه شماره ۸۲۱/۸۴۱۰۰۹۳۹ مورخ ۸۲/۱۰/۲۵ شهرداری تهران پیگیری و طبق رای شماره ۱۳۱۷/۲/۱۴۲۳ مورخ ۸۸/۰۴/۲۱ اداره کل حقوقی در خصوص تودیع وجه مذکور به سازمان بهشت زهرا(س)، تاکنون از سوی سازمان پارکها پرداختی صورت نپذیرفته است.

۱۱-۱-۴-۳- مطالبات از شرکت شهروند بابت سود سهام سنوات گذشته میباشد.

موسسه حسابرسی
اعطیان بخش و مکانیزان
گزارش



سازمان بهشت زهرا (س)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۵-۱۱-۱ اشخاص و شرکتهای

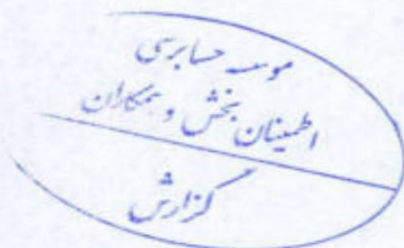
۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت	
ریال	ریال		
۲۷,۸۸۴,۸۸۷,۶۵۸	۹۵,۱۰۱,۷۲۱,۴۴۱	۱۱-۱-۵-۱	مالیات بر ارزش افزوده
۶,۶۲۴,۸۲۶,۳۰۰	۱۱,۰۸۱,۱۳۹,۶۹۸	۱۱-۱-۵-۲	شرکت صداسازان طاهها
-	۴,۱۹۹,۷۱۰,۲۹۹	۱۱-۱-۵-۳	شرکت پرهام دشت پیویا
-	۲,۳۲۸,۹۶۴,۳۵۴	۱۱-۱-۵-۳	شرکت آرا رسام تاه
۱,۹۲۶,۶۵۲,۲۱۶	۲,۱۱۵,۴۸۱,۷۷۰		شرکت زمین آرای میهن
-	۱,۶۳۷,۶۰۳,۲۹۱	۱۱-۱-۵-۳	شرکت سبز پردیسان راگا
۵۸۸,۱۶۳,۳۷۶	۱,۳۴۱,۱۵۷,۹۰۵	۱۱-۱-۵-۳	شرکت گلشهر رخ سحر
۷۰۶,۶۰۱,۵۳۲	۱,۰۴۸,۹۶۹,۰۱۹	۱۲-۱-۵-۳	شرکت طبیعت سبز پردیس
۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰		هرسیتی خیری
۲۵۱,۱۳۰,۰۰۰	۲۵۱,۱۳۰,۰۰۰		شرکت هواپیمایی سپاهان
۲۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۸,۰۰۰,۰۰۰		شرکت پیمان نوین سیلان
۵۸۲,۶۲۵,۰۰۰	۲۸۷,۱۲۵,۰۰۰	۱۱-۱-۵-۴	بانک تجارت شعبه بهشت زهرا(س)
۲۶۴,۱۸۰,۰۰۰	۲۸۲,۱۸۰,۰۰۰	۱۱-۱-۵-۴	بانک شهر شعبه بهشت زهرا(س)
۳,۹۲۳,۱۷۱,۸۸۱	۴,۲۵۴,۰۴۴,۴۰۷		سایر
۴۳,۸۲۰,۲۳۷,۹۶۳	۱۲۴,۸۹۷,۲۲۷,۱۸۴		

۵-۱۱-۱-۱- مطالبات مالیات بر ارزش افزوده مربوط به خالص مالیاتهای پرداختی بابت معاملات و خریدهای صورت پذیرفته پس از کسر مالیات بر ارزش افزوده درآمدها میباشد. که با توجه به استقلال سازمان بهشت زهرا(س) در خصوص مسایل مالیاتی (از سال ۹۶)، دفاتر سال ۹۷ این سازمان توسط اداره کل مالیات بر ارزش افزوده مورد رسیدگی قرار گرفته است که تاکنون برگه مطالبه برای سازمان بهشت زهرا(س) صادر نگردیده است.

۵-۱۱-۱-۲- مانده طلب از شرکت صدا سازان طاهها مربوط به خالص حسابهای دریافتی پس از کسر بدهی ها می باشد که شرکت فوق امور مربوط به اکو و مذاح و تلقین و ... را عهده دار بوده که با توجه به بدهی نامبرده به سازمان بابت بدهی های بیمه تامین اجتماعی، موضوع در کمیسیون ماده ۳۸ شهرداری تهران طرح دعوی گردیده است.

۵-۱۱-۱-۳- مانده مطالبات بابت علی الحساب عیدی و حقوق اسفند ماه کارگران فضای سبز و خدمات میباشد که از صورت وضعیت پیمانکاران کسر میگردد.

۵-۱۱-۱-۴- مانده فوق مربوط به بدهی اجاره اماکن واگذار شده به شعب بانکی مستقر در سازمان میباشد.



سازمان بهشت زهرا (س)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱-۱-۶- پیمانکاران:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت	
ریال	ریال		
۲,۳۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱-۱-۶-۱	سفلی قوجه بیگلو بهزاد
۲,۲۸۹,۸۱۴,۸۰۰	۲,۲۸۹,۸۱۴,۸۰۰	۱۱-۱-۶-۱	رحمت اله مهرایی
۶۸۲,۴۰۰,۰۰۰	۶۸۲,۴۰۰,۰۰۰		خسرو ولی زاده اصل قره لو
۲۹۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۱,۰۰۰,۰۰۰		شفیق مانسوله ماندگار
۱۷۰,۰۸۷,۳۲۰	۱۷۰,۰۸۷,۳۲۰		حسن پنده علی (سازمان واحد گشت)
۱۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۶,۰۰۰,۰۰۰		مصلحی بجستانی ناصر
۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰		سعداله باقری
۱۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۶,۰۰۰,۰۰۰		موسی احدى
۴۴,۰۷۲,۹۵۰	۴۴,۰۷۲,۹۵۰		وحید نبی اله (غرفه شیرینی فروشی)
۲۰,۷۹۴,۵۰۰	۲۰,۷۹۴,۵۰۰		قندهاری علی اکبر
۲,۴۱۸,۱۹۸,۹۶۶	۱,۰۲۱,۴۳۷,۸۸۶		سایر
۸,۶۰۴,۳۶۸,۵۳۶	۷,۲۰۷,۶۰۷,۴۵۶		

۱-۱-۶-۱- مانده فوق مربوط به پدیی اجازه پارکینگ مترو و باغ پونگ میباشد که توسط واحد حقوقی در دادگاه طرح دعوی گردیده و پرونده در جریان رسیدگی میباشد.

۱-۱-۶-۱- سایر دارایی‌ها

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت	
خالص	خالص	ذخیره کاهش ارزش	مانده
۷,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۷,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	(۲۸,۳۸۰,۰۶۵,۱۳۸)	۲۸,۳۸۰,۰۶۵,۱۳۸
۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۸۴,۲۵۶,۹۶۳,۸۳۷	۱۰۱,۶۸۳,۰۵۹,۲۸۴	-	۱۰۱,۶۸۳,۰۵۹,۲۸۴
(۶۶,۷۶۳,۴۰۳,۷۱۳)	(۱۰۱,۶۸۳,۰۵۹,۲۸۴)	-	(۱۰۱,۶۸۳,۰۵۹,۲۸۴)
۳۰,۱۹۳,۵۶۰,۱۲۴	۱۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۸,۳۸۰,۰۶۵,۱۳۸)	۴۱,۰۸۰,۰۶۵,۱۳۸

۱-۱-۶-۱- سپرده نزد بانک شهر طبق مجوز هیئت مدیره سازمان جهت پرداخت وام قرض الحسنه به پرسنل سازمان تخصیص یافته است.

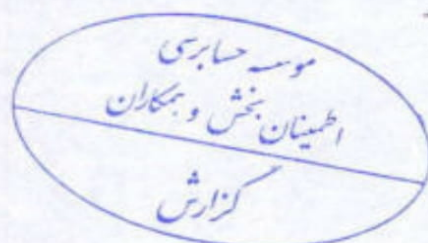
۱-۱-۶-۲- قبور پیش ساخته بحران بنا به تصمیم هیئت مدیره سازمان برای مواقع بحران ساخته شده است و با توجه به اینکه در شرایط بحرانی، در یافت وجهی از بابت واگذاری آن صورت نمیدارد، لذا معادل بهای تمام شده ذخیره در حسابها منظور و بتوان کنترل در سر فصل فوق افشا گردیده است.

۱-۱-۶-۳- با توجه به بخشنامه های شهردار محترم تهران، پیرامون ارائه ی خدمات رفاهی به کارکنان و برابر بند ۵ جلسه مورخ ۱۳۸۵/۴/۲۸ هیئت مدیره، هر ماهه ۳ درصد از حقوق کارکنان ثابت کسر، و معادل همین مبلغ به آن اضافه و در حساب بانکی به نام پس انداز کارکنان سازمان بهشت زهرا (س)، ذخیره گردیده است. (صل سپرده و سود متعلق به این حساب متعلق به پرسنل بوده و در زمان پایان خدمت به ایشان پرداخت میگردد). (یادداشت ۱۷-۲۰-۲)

۱۲- پیش پرداخت ها

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت	
ریال	ریال		
۳,۷۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۵,۷۵۹,۵۰۰,۰۰۰	۱۲-۱	اوراق بهادار
-	۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰		هزینه حسابرسی
-	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		پیش پرداخت هزینه های جاری (مقابله با بیماری کرونا)
۳,۷۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۶۷۹,۵۰۰,۰۰۰		

۱۲-۱- مانده حساب فوق مربوط به بن های خریداری شده از شرکت شهروند می باشد که بابت مناسبتها و اعیاد بین پرسنل توزیع میگردد.



سازمان بهشت زهرا (س)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۳- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
ریال	ریال	
۹۲,۳۷۹,۳۸۹,۱۱۳	۷۶,۲۶۶,۷۴۶,۰۱۱	۱۳-۱ موجودی قبور آماده فروش
۳۴,۰۸۶,۳۸۱,۶۵۰	۳۱,۱۰۵,۹۸۰,۸۲۳	۱۳-۲ اراضی اختصاص یافته به قبور
۱۰,۱۲۸,۲۰۲,۰۶۸	۱۴,۶۰۴,۵۶۶,۳۰۹	موجودی آرامگاه ها
۲۶,۱۶۴,۷۹۵,۵۸۵	۳۴,۶۷۲,۷۳۰,۳۸۹	۱۳-۳ قبور در جریان ساخت
۲۴,۸۴۱,۵۰۷,۵۵۲	۲۹,۵۵۹,۴۹۱,۶۰۲	موجودی مواد و ملزومات مصرفی
۵۶۰,۰۱۳,۱۵۷	۵۶۰,۰۱۳,۱۵۷	لوازم امانی نزد پیمانکار
۳,۵۸۳,۸۰۰,۰۰۰	۸۹۴,۲۴۰,۰۰۰	موجودی سنگ سیاه
۵۸۸,۲۵۵,۳۳۹	۲۹۸,۷۷۲,۶۶۵	قطعات پدکی و لوازم ساختمانی
۱۹۲,۳۳۲,۳۴۴,۴۶۴	۱۸۷,۹۶۲,۵۴۰,۹۵۶	

۱۳-۱- موجودی قبور آماده برای فروش بر اساس یادداشت ۱-۱-۴ ارزش گذاری گردیده است.

۱۳-۲- اراضی اختصاص یافته به قبور

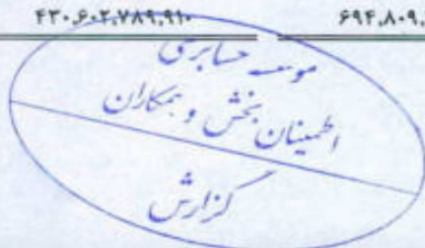
۱۳۹۷	۱۳۹۸	
ریال	ریال	
۷,۹۸۹,۸۳۹,۱۱۷	۷,۹۸۹,۸۳۹,۱۱۷	اراضی اختصاص داده شده فاز یک
۷,۷۰۵,۸۹۷,۵۳۷	۷,۷۰۵,۸۹۷,۵۳۷	اضافه میشود: زمین های اختصاص یافته جهت دفن در سال ۸۲
۷۷,۱۴۲,۷۰۴,۲۲۳	۷۷,۱۴۲,۷۰۴,۲۲۳	اضافه میشود: زمین های اختصاص یافته جهت دفن در سال ۸۸
۹۲,۸۳۸,۴۴۰,۸۷۷	۹۲,۸۳۸,۴۴۰,۸۷۷	جمع اراضی قابل دفن
(۴۱,۶۱۶,۸۷۳,۹۰۲)	(۵۸,۷۵۲,۰۵۹,۲۲۷)	اراضی مصرف شده بابت ساخت قبور در سنوات قبل
۵۱,۲۲۱,۵۶۶,۹۷۵	۳۴,۰۸۶,۳۸۱,۶۵۰	مانده ابتدای سال
(۱۷,۱۳۵,۱۸۵,۳۲۵)	(۲,۹۸۰,۴۰۰,۸۲۷)	اراضی مصرف شده بابت ساخت قبور در سال ۹۸ (۲۷,۷۷۳ متر مربع)
۳۴,۰۸۶,۳۸۱,۶۵۰	۳۱,۱۰۵,۹۸۰,۸۲۳	مانده اراضی آماده برای ساخت قبر (۵۸۴,۶۳۷ متر مربع)

۱۳-۳- قبور در جریان ساخت مربوط هزینه های خاکبرداری و اراضی تخصیص یافته به قطعات ۲۲۸-۲۲۶-۳۰۳ می باشد.

۱۳-۴- موجودی کالا در مقابل حوادث و خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله تا سقف ۱۴,۴۰۰ میلیون ریال پوشش بیمه ای شده است.

۱۴- موجودی نقد

۱۳۹۷	۱۳۹۸
ریال	ریال
۴۳۰,۶۰۳,۷۸۹,۹۱۰	۶۹۴,۸۰۹,۳۴۶,۰۹۰



سازمان بهشت زهرا (س)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

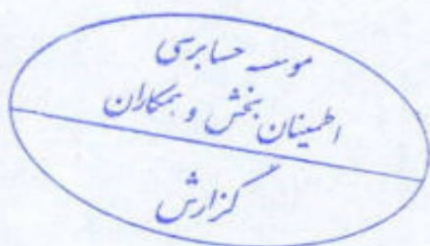
۱۵- سرمایه

سرمایه ی سازمان ۱۰۰٪ متعلق به شهرداری تهران و به شرح زیر تامین و در حساب ها درج گردیده است:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
ریال	ریال	
۳۳,۵۹۲,۰۹۷,۰۸۳	۳۳,۵۹۲,۰۹۷,۰۸۳	ارزیابی دارایی های منقول و غیر منقول تا پایان اسفند ماه ۱۳۷۰
۱۱۰,۴۷۳,۱۹۸	۱۱۰,۴۷۳,۱۹۸	مطالبات شهرداری تهران در تاریخ تشکیل سرمایه
۴۱,۷۵۷,۶۵۴	۴۱,۷۵۷,۶۵۴	مطالبات موسسه خیریه ی حضرت زهرا(س)
۸,۵۱۸,۶۶۱	۸,۵۱۸,۶۶۱	موجودی جنسی شمارش نشده هنگام ارزیابی دارایی ها
۳۳,۷۵۲,۸۴۶,۵۹۶	۳۳,۷۵۲,۸۴۶,۵۹۶	
(۳۴۸,۸۸۸,۶۲۶)	(۳۴۸,۸۸۸,۶۲۶)	هزینه سنوات خدمت کارکنان قبل از استقلال مالی سازمان
(۳۷,۹۲۸,۷۲۷)	(۳۷,۹۲۸,۷۲۷)	تفاوت درآمد و هزینه قبل از استقلال مالی سازمان
۳۳,۳۶۶,۰۲۹,۲۴۳	۳۳,۳۶۶,۰۲۹,۲۴۳	سا

۱۶- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۲۱ اساسنامه، مبلغ ۶,۷۳۸,۷۹۴,۳۵۰ ریال از محل سود قابل تخصیص سنوات قبل به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمیباشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.



سازمان بهشت زهرا (س)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۷- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

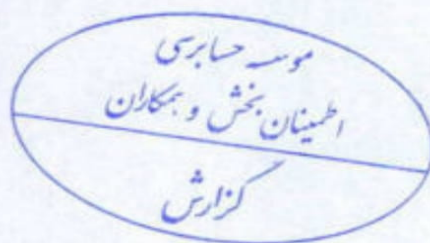
۱۷-۱- پرداختنی های کوتاه مدت

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت	تجاری:
ریال	ریال		حسابهای پرداختنی:
۶۵,۶۴۲,۶۱۳,۵۰۰	۷۵,۶۱۹,۸۷۲,۹۳۱	۱۷-۱-۱	شرکتها
۹,۹۱۹,۱۹۹,۵۵۵	۱۳,۰۶۲,۲۵۲,۳۹۸	۱۷-۱-۲	پیمانکاران
۷۵,۵۶۱,۸۱۳,۰۵۵	۸۸,۶۸۲,۱۲۵,۳۲۹		
			سایر پرداختنی ها:
			حسابهای پرداختنی
۶۴,۲۹۸,۸۷۳,۰۵۷	۴۴,۷۸۹,۴۸۷,۸۸۲	۱۷-۱-۳	بدهی به سازمانهای وابسته به شهرداری تهران
۴,۰۹۷,۶۳۸,۳۸۹	۵,۰۲۲,۳۴۰,۳۸۲	۱۷-۱-۴	مالیات های تکلیفی
۴۵,۶۳۴,۵۳۰,۰۷۲	۶۸,۰۶۹,۴۳۶,۵۸۰	۱۷-۱-۵	اشخاص و شرکتها
۸۲,۹۵۷,۹۴۵,۶۰۱	۹۷,۶۳۸,۷۱۲,۵۱۸	۱۷-۱-۶	سپرده های پرداختنی
۱۲۳,۰۶۴,۹۳۰,۸۷۵	۲۵,۵۱۹,۱۶۵,۷۴۸	۱۷-۱-۷	هزینه های پرداختنی
۲,۴۵۱,۷۴۱,۱۸۰	-		سایر
۳۲۲,۵۰۵,۶۴۹,۱۷۴	۲۴۱,۰۳۹,۱۴۳,۱۱۰		
۳۹۸,۰۶۷,۴۶۲,۲۲۹	۳۲۹,۷۲۱,۲۶۸,۴۳۹		

۱۷-۲- پرداختنی های بلند مدت

سایر پرداختنی ها:

۸۸۲,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۸۶,۱۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۷-۲-۱	بدهی های قابل تبدیل به سرمایه
۶۶,۷۶۳,۴۰۳,۷۱۳	۱۰۱,۶۸۳,۰۵۹,۲۸۴	۱۷-۲-۲	پس انداز کارکنان
(۶۶,۷۶۳,۴۰۳,۷۱۳)	(۱۰۱,۶۸۳,۰۵۹,۲۸۴)		تهاتر با یادداشت سایر دارایی ها (یادداشت ۱۰)
۸۸۲,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۸۶,۱۸۵,۰۰۰,۰۰۰		



سازمان بهشت زهرا (س)
بادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

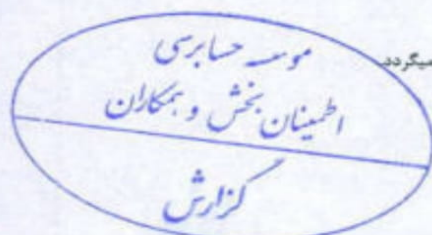
۱-۱-۱۷- شرکتهای:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
ریال	ریال	
۴۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۴۱۲,۱۶۹,۹۷۱	۱۷-۱-۱-۱ شرکت خدمات پشتیبانی و امور عمومی
۱۸,۴۱۹,۷۰۷,۷۷۸	۷,۳۳۲,۳۱۲,۶۵۴	۱۷-۱-۱-۱ شرکت تعاونی مصرف
-	۵,۳۶۶,۱۳۱,۰۹۹	۱۷-۱-۱-۲ شرکت جهان نیک بهار
۴,۰۴۴,۷۴۸,۶۸۶	۴,۰۴۴,۷۴۸,۶۸۶	۱۷-۱-۱-۳ شرکت نگاه سبز آرا
۲۸۷,۸۷۰,۸۵۵	۳,۵۹۵,۰۷۸,۰۰۲	۱۷-۱-۱-۲ شرکت پدیده پاک طراوت
-	۳,۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت رایگا پردازش البرز
۱,۰۳۲,۴۱۸,۳۵۱	۳,۲۲۵,۱۰۷,۲۳۶	شرکت افشار کوشش
۵۶۵,۵۸۹,۸۵۱	۲,۸۴۹,۳۶۰,۰۰۰	شرکت ارتباطات و برق پارس مغان
۴۵,۱۹۴,۰۲۳	۲,۶۰۷,۰۷۳,۹۵۲	شرکت ایمن سازه خمسه
-	۲,۵۷۲,۸۴۷,۸۶۲	شرکت پاکان فرد
-	۲,۴۵۹,۱۰۰,۰۰۰	ایده پردازان حکیم صائب
۴۱۸,۳۱۹,۵۸۳	۲,۳۰۱,۴۰۸,۰۳۰	شرکت عمران پی عقیق
-	۲,۳۰۰,۶۰۸,۵۰۰	شرکت سیوان تامین پیروز
-	۱,۸۳۵,۷۰۱,۷۰۰	سعید منصور افشار
-	۱,۷۷۴,۴۳۹,۱۸۵	توسعه عمران ایثار سیلان
-	۱,۷۴۱,۰۲۷,۸۳۹	شرکت فنی و تاسیساتی ایمن تهویه شمیران
-	۱,۶۷۹,۳۸۷,۴۶۹	شرکت مهندسی سامان آب سرزمین
۱,۵۷۱,۳۲۲,۴۱۸	۱,۵۷۱,۳۲۲,۴۱۸	شرکت راه و ساختمانی و تجارتي دوکال
۴,۷۵۵,۳۸۶,۴۷۰	۱,۵۳۸,۲۸۰,۹۵۴	شرکت ساینما فراسازه ماهور
۳,۰۱۸,۹۲۱,۸۸۴	۱,۴۱۰,۹۹۷,۵۲۶	شرکت خودرو سرویس شهر
-	۱,۳۵۴,۹۴۸,۵۶۶	جنت گستر فردوس
۱,۳۰۰,۷۹۲,۳۴۰	۱,۳۰۰,۷۹۲,۳۴۰	شرکت قدرت گستر البرز
۳,۵۵۵,۴۷۷,۸۳۰	۱,۱۳۳,۷۴۱,۷۴۱	شرکت تکاپو مدرن عمران
-	۱,۱۱۷,۵۴۲,۸۱۰	شرکت توسعه سازان آبتین
۱,۱۸۹,۱۳۷,۸۴۰	۹۶۵,۲۳۳,۵۲۴	شرکت امید عمران دارا
۲۷۸,۱۸۲,۰۰۰	۴۱۱,۴۸۲,۰۰۰	ثبت احوال
۷۰۹,۵۳۹,۴۲۵	۳۳۱,۳۶۴,۶۱۷	ابنیه سازان مبتکر شهر
۹,۸۵۶,۲۷۷,۷۵۰	۶۷,۳۵۱,۱۵۵	تعاونی سبزپروان لاله ها
۳,۰۹۷,۷۱۸,۷۰۱	۵۰,۴۲۳,۰۹۵	شرکت آذر مهر یادمان
۳,۴۰۶,۲۵۰,۰۰۰	-	نساجی قائمشهر
۲,۰۹۱,۱۸۳,۴۶۶	-	شرکت طرح و اندیشه نوآوران نسیم وحی
۵,۹۹۸,۵۷۴,۲۴۹	-	سایر
۶۵,۶۴۲,۶۱۳,۵۰۰	۷۵,۶۱۹,۸۷۲,۹۳۱	

۱-۱-۱-۱۷- مطالبات شرکت خدمات پشتیبانی و امور عمومی و شرکت تعاونی مصرف کارکنان بابت صورت وضعیتهای شرکت مذکور در ارتباط با خدمات آموالاتس های سازمان میباشد.

۱-۱-۱-۱۷- مطالبات شرکت جهان نیک بهار و شرکت پدیده پاک طراوت بابت خدمات قراردادی خدمات شهری و آبدارخانه ها میباشد.

بات شرکت نگاه سبز آرا مربوط به خدمات مجموعه عروجیان میباشد که با ارائه مقاصد حساب بیمه و تکالیف قانونی تسویه میگردد.



سازمان بهشت زهرا (س)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۷-۱-۲ پیمانکاران:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
ریال	ریال	
۵,۵۰۳,۰۶۳,۰۴۴	۸,۸۳۷,۸۹۸,۰۴۴	۱۷-۱-۲-۱ گلزار محمود-محمود ابراهیمی
۱,۸۹۶,۲۱۶,۵۱۱	۴,۲۲۴,۳۵۴,۳۵۴	۱۷-۱-۲-۲ حسن حاتمی پور
۲,۵۲۰,۹۳۰,۰۰۰	-	سایر
<u>۹,۹۱۹,۱۹۹,۵۵۵</u>	<u>۱۳,۰۶۲,۲۵۲,۳۹۸</u>	

۱۷-۱-۲-۱- مطالبات آقای ابراهیمی بابت فروش گل و دسته گل در مجموعه عروجیان میباشد که تا تاریخ تهیه گزارش تسویه گردیده است.
۱۷-۱-۲-۲- مطالبات آقای حسن حاتمی پور بابت خدمات آکو، مداج و تشریفات سر مزار میباشد که تا تاریخ تهیه گزارش تسویه گردیده است.

۱۷-۱-۳ بدهی به سازمانهای وابسته به شهرداری تهران

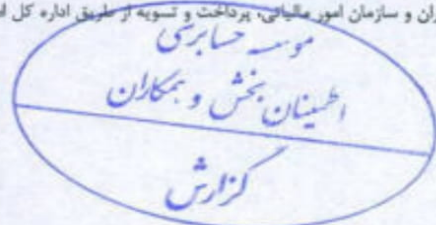
۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
ریال	ریال	
۱۳,۰۰۱,۹۶۶,۸۲۰	۱۴,۹۳۷,۴۹۹,۰۲۹	۱۷-۱-۳-۱ بهداشت کار شهرداری
۷,۴۸۳,۲۳۶,۴۲۶	۶,۳۲۴,۶۲۴,۶۳۳	۱۷-۱-۳-۲ شرکت شهر سالم
۶,۱۴۱,۶۵۲,۸۲۹	۶,۱۲۱,۶۵۲,۸۲۹	۱۷-۱-۳-۳ سازمان مهندسی و عمران شهر تهران
۴,۴۰۴,۴۴۲,۹۶۶	۵,۰۸۲,۵۰۷,۴۶۶	۱۷-۱-۳-۴ درآمدهای عمومی شهرداری تهران - ۵/قرارداد عمرانی
-	۴,۰۹۳,۸۵۲,۱۸۷	شهرداری صحن مطهر امام (ره)
۸۶۹,۵۶۹,۵۵۴	۲,۵۱۷,۷۶۷,۲۲۶	شرکت سرویس بیمه شهر
۴,۷۲۴,۳۸۹,۹۳۸	۳,۳۰۲,۶۵۹,۰۸۷	سازمان عمرانی مناطق شهرداری تهران
۱۰,۵۱۱,۹۶۲,۶۰۳	۲,۸۶۲,۷۲۶,۵۹۹	سازمان مدیریت پسماند
۳,۳۱۷,۲۵۱,۱۳۷	۵۳۴,۱۹۸,۸۲۶	سازمان فناوری اطلاعات و ارتباطات شهرداری تهران
۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	سازمان سرمایه گذاری و مشارکتهای مردمی شهر تهران
۴۳,۷۷۷,۳۸۶	-	سازمان مشاوره فنی و مهندسی شهر تهران
۱۴,۸۰۸,۷۲۳,۳۹۸	-	شرکت شهروند
<u>۶۴,۳۹۸,۸۷۳,۰۵۷</u>	<u>۴۴,۷۸۹,۴۸۷,۸۸۲</u>	

۱۷-۱-۳-۱- مبلغ فوق مربوط به ۱ درصد کسورات از صورت وضعیتهای خدمات نگهداشت فضای سبز و خدمات رفت و روب میباشد.
۱۷-۱-۳-۲- مطالبات شرکت شهر سالم بابت حق درمان کارکنان رسمی سازمان و هزینه های پزشکی میباشد.
۱۷-۱-۳-۳- مطالبات سازمان مهندسی و عمران شهرداری تهران بابت فروش اسفالت میباشد.
۱۷-۱-۳-۴- مبلغ فوق مربوط به نیم درصد کسورات از صورت وضعیتهای عمرانی جهت واریز به حساب شهرداری تهران میباشد.

۱۷-۱-۴ مالیاتهای تکلیفی

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
ریال	ریال	
۴,۰۵۳,۴۵۷,۱۳۴	۴,۰۵۳,۲۹۷,۱۷۴	۱۷-۱-۴-۱ ذخیره مالیات حقوق و تکلیفی
۴۴,۱۸۱,۲۵۵	۹۶۹,۰۴۳,۲۰۸	مالیات حقوق سال ۹۸
<u>۴,۰۹۷,۶۳۸,۳۸۹</u>	<u>۵,۰۲۲,۳۴۰,۳۸۲</u>	

۱۷-۱-۴-۱- مبلغ ۴,۰۵۳,۲۹۷,۱۷۴ ریال بابت ذخیره مالیات حقوق و تکلیفی سنوات قبل میباشد که طبق توافقات شهرداری تهران و سازمان امور مالیاتی، پرداخت و تسویه از طریق اداره کل امور ری تهران صورت میپذیرد.



سازمان بهشت زهرا (س)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

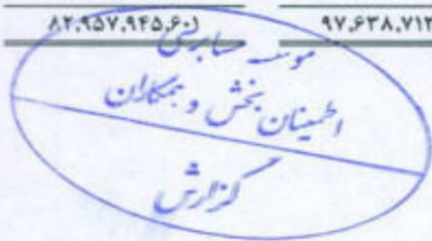
۵-۱-۱۷- موسسات و شرکتهای:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
ریال	ریال	
-	۵۵۰۴,۲۰۰,۰۰۰	۱۷-۱-۵-۱ شرکت پارتیران
۳,۲۵۸,۴۸۰,۰۰۰	۴,۶۹۰,۲۷۰,۰۰۰	۱۷-۱-۵-۲ شرکت باختر پایتخت ترافیک
-	۴,۳۴۴,۴۲۲,۰۱۴	۱۷-۱-۵-۳ شرکت جاوید سازان سترگ
-	۴,۱۶۹,۸۴۳,۰۷۰	شرکت رنگین شهر ارسباران
-	۴,۰۰۵,۰۰۰,۰۰۰	شرکت تابان وش نظنز
-	۳,۱۹۶,۹۴۲,۷۵۰	بهداد تجارت پدیده
-	۳,۱۶۱,۰۰۰,۰۰۰	سیامک عاشقعلی شاهی
۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	وزارت کشور
-	۲,۳۹۸,۰۰۰,۰۰۰	شرکت امید گستران طاهان نیرو
-	۲,۳۱۹,۳۰۰,۰۰۰	شرکت طرح ماندگار آریا
-	۱,۸۶۷,۳۱۲,۰۰۰	شرکت مغان گستر ساوج
-	۱,۳۲۴,۳۵۰,۰۰۰	شرکت سبز اندیشان سایه افکن آریا
-	۱,۲۵۳,۵۰۰,۰۰۰	شرکت حفاری یزد آب
۱,۱۰۲,۱۷۸,۹۲۱	۱,۱۶۲,۲۱۸,۱۷۵	طراحان طلوعه سحر
۱,۰۹۴,۰۰۴,۳۵۷	۱,۱۵۴,۳۵۱,۹۴۴	مهندسين مشاور سازيان
۵۰۱,۹۵۴,۶۹۵	۹۱۵,۴۱۴,۷۰۷	ماهان صنعت تیرازه
۳۹۷,۴۸۰,۳۹۶	۳۹۷,۴۸۰,۳۹۶	خدمات مالی شهر
۳,۸۲۷,۱۵۰,۰۰۰	-	شرکت رایان افراز سیمین
۳,۰۶۳,۹۶۹,۵۰۰	-	شرکت سامان گستر هدهد
۱,۵۳۶,۴۷۸,۰۰۰	-	شرکت زاگرس پوش
۱,۱۰۴,۰۰۰,۰۰۰	-	فرزاد پور مهدی
۱,۰۰۷,۳۹۹,۰۰۰	-	دیان گاز
۹۷۷,۳۱۵,۸۲۱	-	آرمان آفرین پارس
۹۲۳,۴۸۰,۰۰۰	-	مغان گستر ساوج
۹,۷۳۷,۲۹۲,۳۲۹	۱۵,۲۲۴,۹۲۶,۸۹۴	اقلام باز بانکی
۱۶,۱۰۴,۳۴۷,۰۵۳	۷,۹۸۰,۹۰۴,۶۳۰	سایر (اقلام کمتر از ۸۰۰ میلیون ریال/مورد)
۴۵,۶۳۴,۵۳۰,۰۷۲	۶۸,۰۶۹,۴۳۶,۵۸۰	

- ۱-۵-۱۷- مطالبات شرکت پارتیران بابت پیاده سازی و راه اندازی تجهیزات تله متری و نصب کمر سنج پرتابل میباشد.
 ۲-۵-۱۷- مطالبات شرکت باختر پایتخت ترافیک بابت خط کشی محوری و ترافیکی در سطح سازمان میباشد.
 ۳-۵-۱۷- مطالبات شرکت جاوید سازان سترگ بابت تهیه و پخش آسفالت در سطح سازمان میباشد.

۶-۱-۱۷- سپرده های پرداختنی:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
ریال	ریال	
۷۹,۱۲۷,۴۲۳,۳۹۲	۹۲,۴۸۳,۹۷۰,۲۲۸	۱۷-۱-۶-۱ سپرده حسن انجام کار
۲,۸۰۳,۱۴۲,۲۰۹	۵,۱۴۸,۱۴۲,۲۹۰	سپرده دریافتی از مزایده و مناقصه
۱,۰۲۷,۳۸۰,۰۰۰	۶۶۰۰,۰۰۰	سپرده بیمه
۸۲,۹۵۷,۹۴۵,۶۰۱	۹۷,۶۳۸,۷۱۲,۵۱۸	



سازمان بهشت زهرا (س)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱-۶-۱- سپرده حسن انجام کار:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
ریال	ریال	
-	۱۲,۶۵۶,۱۱۶,۰۰۰	۱۷-۱-۶-۱ خدمات پشتیبانی و امور عمومی سازمان بهشت زهرا
۴,۵۵۴,۳۹۷,۶۱۱	۱۱,۸۳۶,۳۴۵,۸۹۷	۱۷-۱-۶-۲ جهان نیک بهار
۴,۲۰۷,۵۳۲,۰۰۴	۸,۰۱۳,۲۰۷,۰۶۶	۱۷-۱-۶-۳ شرکت تعاونی سبزپروان لاله ها
۵,۲۰۷,۷۱۱,۹۹۲	۵,۲۰۷,۷۱۱,۹۹۲	۱۷-۱-۶-۲ شرکت نگاه سبزه آرا
-	۴,۹۵۷,۵۷۴,۴۶۰	۱۷-۱-۶-۲ توسعه سازان آبتین
-	۴,۴۸۵,۳۳۵,۱۴۸	۱۷-۱-۶-۲ آرا رسام تابا
۲,۲۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۴,۳۹۲,۷۰۱,۸۸۵	۱۷-۱-۶-۲ آراز سبز گیتا
-	۳,۵۴۸,۸۷۸,۳۷۱	توسعه عمران ایثار سیلان
-	۳,۴۱۳,۹۹۲,۴۰۶	خدماتی فضای سبز پاکان فرد
-	۲,۸۴۴,۹۶۵,۴۵۳	مهندسی سبز پردیسان راگا
-	۲,۴۴۲,۵۶۱,۱۶۷	شرکت تکاپو مدرن عمران
-	۲,۲۵۴,۵۱۴,۶۴۹	شرکت پدیده پاک طراوت (سهامی خاص)
۲,۱۱۱,۹۴۹,۸۰۸	۲,۱۱۳,۹۷۰,۰۲۰	ساینا فرا سازه ماهور
-	۲,۰۲۷,۵۹۹,۴۰۴	ایمن سازه خسته
-	۱,۹۸۴,۸۵۱,۲۴۶	شرکت جنت گستر فردوس
۱,۰۰۳,۹۰۹,۳۹۲	۱,۸۵۸,۰۳۴,۱۷۲	ماهان صنعت تیراژه
۱,۵۶۰,۸۷۹,۸۴۳	۱,۴۸۶,۰۶۳,۶۵۳	پرهام دشت پویا
۲,۵۱۷,۱۴۸,۶۸۷	۱,۳۰۰,۸۳۵,۳۳۱	طبیعت سبز پردیس
۱,۳۶۷,۶۰۲,۴۲۸	۱,۳۶۷,۶۰۲,۴۲۸	مهندسی خدماتی ساختمانی گلشهر رخ سحر
۱,۴۲۱,۸۹۱,۸۴۱	۱,۰۹۵,۹۸۵,۳۰۳	امید عمران دارا
-	۱,۰۵۹,۸۹۱,۸۴۷	شرکت نیرو توسعه
-	۱,۰۴۱,۶۳۹,۲۰۴	فنی و تاسیساتی ایمن تهویه شمیران
۵۳,۰۴۱,۴۹۹,۷۸۶	۱۱,۱۹۳,۶۰۳,۱۲۶	سایر ۱۰۸ مورد (اقلام کمتر از ۱ میلیارد ریال)
۷۹,۱۲۷,۴۲۳,۳۹۲	۹۲,۴۸۳,۹۷۰,۲۲۸	

۱-۶-۱-۱۷- سپرده شرکت خدمات پشتیبانی بابت خدمات آمبولانس میباشد که پس از اتمام قرارداد، با ارائه مفاد حساب بیمه و حسن اجرای تعهدات تسویه میگردد.

۱-۶-۲-۱۷- سپرده شرکتها بابت خدمات نگهداشت فضای سبز و خدمات رفت و روب میباشد که پس از اتمام قرارداد، با ارائه مفاد حساب بیمه و حسن اجرای تعهدات تسویه میگردد.

۱-۶-۳-۱۷- سپرده شرکت سبزپروان بابت احداث قبور در قطعات سازمان و خدمات راهنمایی مراجعین در مجموعه عروجیان میباشد که با حسن اجرای تعهدات و ارائه مفاد حساب بیمه تسویه میگردد.

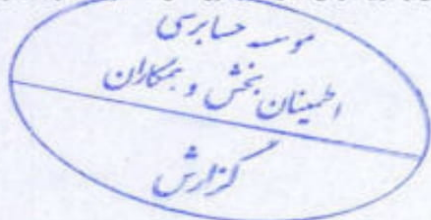
۷-۱-۱۷- هزینه های پرداختنی

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
ریال	ریال	
۳,۶۶۶,۵۹۱,۷۲۴	۱۲,۷۰۰,۲۵۰	حقوق پرداختنی
۳,۲۸۵,۹۲۱,۰۵۶	۲۵,۵۰۶,۴۶۵,۴۹۸	۱۷-۱-۷-۱ ذخیره مرخصی کارکنان
۱۰۷,۹۸۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۷-۱-۷-۲ ذخیره هزینه دعاوی اراضی
۸,۱۳۱,۴۰۸,۰۹۵	-	۱۷-۱-۷-۳ ذخیره آب و برق
۱۳۳,۰۶۴,۹۲۰,۸۷۵	۲۵,۵۱۹,۱۶۵,۷۴۸	

۱-۷-۱-۱۷- با توجه به ماده ۳۲ آیین نامه اداری و استخدای شهرداری تهران در خصوص مرخصی استحقاقی کارکنان ثابت، مقرر گردید بابت مانده مرخصی کارکنان سازمان بهشت زهرا (س) ذخیره لحاظ گردد و در زمان بازنگری تسویه گردد.

۱-۷-۲-۱۷- مبلغ ۱۰۷,۹۸۱ بابت دعاوی حقوقی مطرح شده علیه سازمان به طرفیت آقای عبدالمجید پاک نشان بابت زمین های مورد معارض بوده که طی رای قطعی دادگاه پرداخت به نامبرده صورت پذیرفته و اسناد مالکیت اراضی به نام سازمان بهشت زهرا (س) گردیده است.

۱-۷-۳-۱۷- با توجه به راه اندازی سامانه قبوض سیستم جامع فاینانس، و ارتباط سیستم اعتبارات، حسابداری به زیر سیستم قبوض، تا ارائه قبض از سوی سازمان آب و یا انبار برق امکان تسویه حسابداری میسر نگردید بابت آب و برق مصرفی ذخیره ای در دفاتر منظور نگردیده است.



سازمان بهشت زهرا (س)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۷-۲-۱- بدهیهای قابل تبدیل به سرمایه

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
ریال	ریال	
۸۸۲,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۸۶,۱۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۷-۲-۱-۱

بدهیهای قابل تبدیل به سرمایه

۱۷-۲-۱-۱- طبق موافقتنامه های فیما بین شهرداری تهران و سازمان ، اعتبار خرید زمین فاز ۴ توسعه بهشت زهرا و ساخت سوله ستاد بحران و جنگلکاری پیرامون سازمان جمعا به مبلغ ۸۸۶,۱۸۵,۰۰۰,۰۰۰ ریال طی گواهی انجام کارهای ارسالی به اداره کل امور مالی و اموال شهرداری تهران ایجاد شده است.

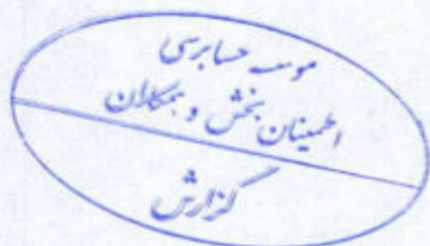
۱۷-۲-۲- پرداختنی های بلند مدت

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
ریال	ریال	
۶۶,۷۶۳,۴۰۳,۷۱۳	۱۰۱,۶۸۳,۰۵۹,۲۸۴	پس انداز کارکنان
۶۶,۷۶۳,۴۰۳,۷۱۳	۱۰۱,۶۸۳,۰۵۹,۲۸۴	

با توجه به بخشنامه های شهردار محترم تهران، پیرامون ارائه ی خدمات رفاهی به کارکنان و برابر بند ۵ جلسه مورخ ۱۳۸۵/۴/۲۸ هیئت مدیره، هر ماهه ۳ درصد از حقوق کارکنان ثابت کسر، و معادل همین مبلغ به آن اضافه و در حساب بانکی به نام پس انداز کارکنان سازمان بهشت زهرا (س) ذخیره و در راستای سودآوری در بانک تجارت سپرده گردیده است. (اصل سپرده و سود متعلق به این حساب متعلق به پرسنل بوده و در زمان پایان خدمت به ایشان پرداخت میگردد).

۱۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
ریال	ریال	
۱۱۰,۳۴۶,۵۷۵,۸۰۳	۱۱۰,۲۳۴,۲۶۴,۰۵۰	مانده ابتدای سال
(۲۷,۶۳۶,۵۷۷,۶۷۵)	(۱۰,۸۴۷,۹۵۰,۷۵۲)	پرداخت شده طی سال
۲۷,۵۰۴,۲۶۵,۹۲۲	۶۴,۷۰۲,۲۵۵,۶۳۲	ذخیره تامین شده
۱۱۰,۲۳۴,۲۶۴,۰۵۰	۱۶۴,۰۸۸,۵۶۸,۹۳۰	
(۱۷,۷۸۹,۹۲۱,۱۴۸)	(۱۶,۹۴۶,۹۲۱,۱۴۸)	علی الحساب پرداختی
۹۳,۴۴۴,۳۴۲,۹۰۲	۱۴۷,۱۴۱,۶۴۷,۷۸۲	مانده در پایان سال



سازمان بهشت زهرا (س)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۹- مالیات پرداختنی

مالیات							
		۱۳۹۸			۱۳۹۷		
سال مالی	درآمد مازاد ابرازی	مازاد مشمول مالیات ابرازی	ابرازی	تشخیصی	قطعی	پرداختی	مانده پرداختی
۹۴	۴۸,۷۰۹,۸۲۱,۱۹۰	۰	۰	۰	-	۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۹۵	۱۹۵,۱۸۲,۸۵۸,۹۶۱	۰	۰	۰	-	۰	-
۹۶	۴۱۰,۹۹۱,۲۹۲,۸۴۰	۰	۰	۰	-	۰	-
۹۷	۶۸۵,۶۷۳,۰۸۸,۷۱۹	۰	۰	۱,۹۹۸,۶۶۴,۶۶۳	-	۰	-
۹۸	۷۳۷,۱۶۱,۰۵۰,۳۶۳	۰	۰	-	-	-	-
							۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
							(۴۳۱,۶۲۵,۰۰۰)
							۱۴۹,۵۶۸,۳۷۵,۰۰۰
							۱۴۸,۷۱۵,۳۷۶,۰۰۰

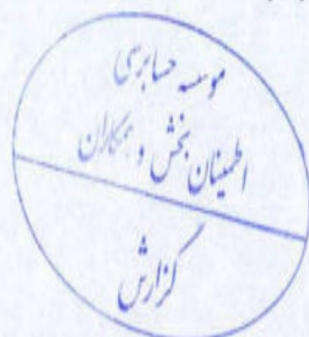
پیش پرداخت های مالیات

۱۹-۱- بابت مالیات عملکرد سال ۹۴ و سنوات قبل از آن قبل مبلغ ۱۵۰ میلیارد ریال دفاتر ذخیره منظور گردیده است که طبق توافق صورت پذیرفته شهرداری تهران و اداره کل امور مالیاتی، پرداخت و تسویه از طریق اداره کل امور مالی و اموال شهرداری تهران صورت میپذیرد.

۱۹-۲- طبق ماده ۲۸۰ قانون مالیات های مستقیم اصلاحی مصوب ۱۳۹۴/۱۰/۳۱، مالیات سازمان ها و موسسات وابسته به شهرداری ها که به موجب قانون برای انجام وظائف ذاتی شهرداری در امور عمومی، شهری و خدماتی تشکیل و صددرصد (۱۰۰٪) سرمایه و دارایی آن متعلق به شهرداری است با نرخ صفر می باشد.

۱۹-۳- بابت سال ۹۵ و ۹۶ برگ تشخیص مالیاتی با نرخ صفر صادر گردیده است که با توجه به تمکین سازمان بهشت زهرا (س) به رای صادره و عدم اعتراض در مهلت ۳۰ روزه، رای مذکور پس از یک ماه قطعی و لازم الاجرا میگردد.

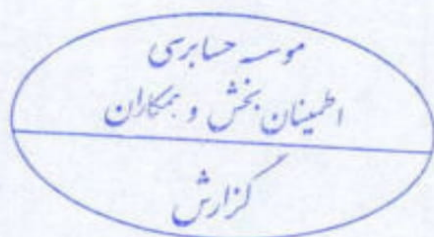
سال ۹۷ برگ تشخیص مالیاتی به مبلغ ۱,۹۹۸,۶۶۴,۶۶۳ ریال صادر گردیده است که با توجه به ماده ۲۸۰ ق.م و نرخ صفر مالیاتی، در حال پیگیری و اعتراض میباشد.



سازمان بهشت زهرا (س)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۲- نقد حاصل از عملیات

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۸۵,۶۷۳,۰۸۸,۷۱۹	۷۳۷,۱۶۱,۰۵۰,۳۶۳	مازاد درآمد خالص
۶۸۵,۶۷۳,۰۸۸,۷۱۹	۷۳۷,۱۶۱,۰۵۰,۳۶۳	
تعدیلات:		
-	(۱۰,۲۲۷,۴۹۵,۶۳۵)	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۱۴,۶۸۵,۸۵۲,۸۱۰	۵۴,۶۹۷,۳۰۴,۸۸۸	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۴۰,۸۴۲,۸۲۳,۵۱۵	۴۵,۵۶۱,۳۶۵,۹۵۶	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۷۲۹,۲۳۴,۸۴۱)	(۳۸,۴۴۵,۰۰۸)	سود سهام
۵۴,۷۹۹,۴۴۱,۴۸۴	۸۹,۹۹۲,۷۳۰,۲۰۱	جمع تعدیلات
تغییرات در سرمایه در گردش:		
(۱۶۷,۵۸۲,۳۳۳,۸۶۳)	(۲۲۱,۹۶۴,۷۱۷,۱۰۷)	کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی
(۲,۳۲۱,۸۹۳,۷۲۱)	۴,۳۶۹,۸۰۳,۵۰۰	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
۴,۵۶۰,۲۳۴,۵۰۲	(۹,۷۷۸,۴۹۹,۰۰۰)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
(۹۲,۷۰۳,۰۳۶,۴۰۹)	(۶۴,۰۲۵,۱۵۹,۱۸۸)	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
۲۷,۷۵۹,۵۹۱,۷۴۴	...	افزایش (کاهش) ذخایر
(۲۶,۹۵۶,۸۲۳,۷۰۰)	۷,۰۴۴,۰۰۰,۰۰۰	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
(۲۵۷,۲۴۴,۲۵۲,۲۴۷)	(۲۸۴,۳۵۴,۵۷۱,۷۹۵)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۴۸۳,۲۲۸,۲۷۷,۹۵۶	۵۴۲,۷۹۹,۲۰۸,۷۶۹	نقد حاصل از عملیات



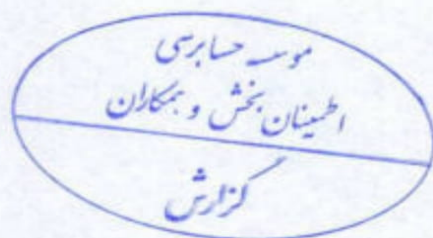
سازمان بهشت زهرا (س)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۳-معاملات با سازمانهای وابسته به شهرداری

۲۳-۱- در طی سال مالی مورد گزارش معاملاتی که از معادلی ماده ۱۸ اساسنامه سازمان و ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت باشد، اتفاق پذیرفته است.

۲۳-۲ معاملات مربوط به سازمانهای وابسته به شهرداری به شرح ذیل صورت پذیرفته است:

مبالغ (میلیون ریال)		
خرید کالا و خدمات	نوع وابستگی	نام شخص وابسته
۶۰	مدیریت مشترک	سازمان حمل و نقل ترافیک
۲۳,۱۵۲	مدیریت مشترک	سازمان فناوری اطلاعات و ارتباطات شهرداری تهران
۹,۹۷۵	مدیریت مشترک	سازمان مدیریت پسماند
۲۶,۳۶۱	مدیریت مشترک	شرکت سرویس بیمه شهر
۸۶,۲۷۰	مدیریت مشترک	شرکت شهروند
۱۴۵,۸۱۸		جمع کل

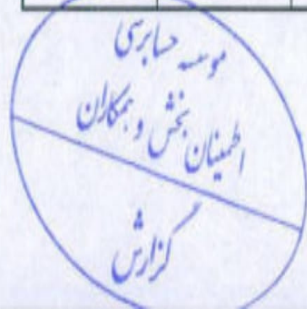


سازمان بهشت زهرا (س)
بازداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳-۲۳- مانده حساب های نهایی سازمانهای و شرکتهای وابسته به شهرداری به شرح ذیل میباشد:

مبالغ (میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی غیر تجاری	پرداختی های تجاری	پرداختی غیر تجاری	۱۳۹۸		۱۳۹۷	
					خالص		خالص	
					طلب	بدهی	طلب	بدهی
سایر اشخاص وابسته	شهرداری تهران	۲,۴۰۷,۸۶۹	-	-	۲,۴۰۷,۸۶۹	-	۲,۲۵۹,۵۴۷	۰
	شهرداری صحن مطهر امام ره	-	-	۴,۰۹۴	-	۴,۰۹۴	۱۰,۹۵۰	۰
	سازمان پارکها	۸,۰۰۰	-	-	-	-	۸,۰۰۰	۰
	سازمان حمل و نقل و ترافیک تهران	۷۰۳	-	-	-	-	۷۰۳	۰
	شهرداری منطقه ۱۲	۲۶۶	-	-	-	-	۲۶۶	۰
	شهرداری منطقه بیست	۵۷	-	-	-	-	۵۷	۰
	شهرداری منطقه دو	۲۶	-	-	-	-	۲۶	۰
	سازمان مدیریت پسماند	-	۲,۸۶۲	-	-	۲,۸۶۲	-	۱۰,۵۱۲
	سازمان عمرانی مناطق شهرداری تهران	-	-	۲,۳۰۳	-	۲,۳۰۳	-	۴,۷۲۴
	بهداشت کار شهرداری	-	-	۱۴,۹۳۷	-	۱۴,۹۳۷	-	۱۲,۰۰۲
	شرکت شهر سالم	-	-	۶,۳۲۵	-	۶,۳۲۵	-	۷,۴۸۳
	شرکت سرویس بیمه شهر	-	-	۲,۵۱۸	-	۲,۵۱۸	-	۸۷۰
	سازمان مهندسی و عمران شهر تهران	-	-	۶,۱۲۲	-	۶,۱۲۲	-	۶,۱۲۲
	درآمدهای عمومی شهرداری تهران - ا-تقارادعمرانی	-	-	۵,۰۸۳	-	۵,۰۸۳	-	۴,۴۰۴
	سازمان فناوری اطلاعات و ارتباطات شهرداری تهران	-	-	۵۳۴	-	۵۳۴	-	۳,۳۱۷
	شرکت شهروند	۴,۱۰۸	-	-	-	۴,۱۰۸	-	۱۴,۸۰۹
	سازمان مشاور فنی و مهندسی شهر تهران	-	-	-	-	-	-	۴۴
	سازمان سرمایه گذاری و مشارکتهای مردمی شهر تهران	-	-	۱۲	-	۱۲	-	۱۲
جمع کل		۲,۴۲۱,۰۲۹	۲,۸۶۲	۴۱,۹۲۷	۲,۴۲۱,۰۲۹	۴۴,۷۸۹	۲,۲۷۹,۵۵۰	۶۴,۲۹۹



سازمان بهشت زهرا (س)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۴- تعهدات و پدیه‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

- ۱- ۲۴-۱- دفاتر سال ۹۷ این سازمان توسط اداره کل مالیات بر ارزش افزوده مورد رسیدگی قرار گرفته است که تاکنون برگه مطالبه برای سازمان بهشت زهرا (س) صادر نگردیده است. از بابت مالیات بر ارزش افزوده سال ۹۴ و سنوات قبل از آن مدارک بصورت دوره ای به اداره کل امور مالی و اموال شهرداری تهران ارسال گردیده است که توسط آن اداره کل در حال پیگیری و وصول میباشد.
- ۲- ۲۴-۲- دفاتر این سازمان تاکنون مورد حسابرسی بیمه قرار نگرفته است. همچنین از بابت کلیه قراردادهای منعقد شده با اشخاص حقیقی و حقوقی، سازمان اقدام به دریافت مفاصا حساب بیمه نموده است.
- ۳- ۲۴-۳- تعهدات ناشی از اسناد تضمینی سازمان نزد دیگران بشرح ذیل میباشد:

عنوان	موضوع	مبلغ
سازمان زمینکاری شهر تهران	تضمین ساخت سرویس بهداشتی	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
صندوق فرعی قصه‌ها (مداد نمادین)	تضمین وام کارکنان	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سازمان مهندسی و عمران شهر تهران	تضمین خرید اسفالت	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ وضعیت مالی

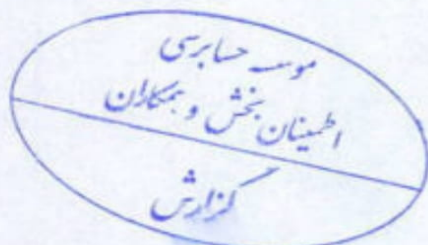
رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام و انعکاس در صورت های مالی باشد، یوقوع نیبوسته است.

۲۶- صورت مقایسه ای بودجه با اقلام واقعی

صورت مقایسه با اقلام واقعی برای سال مالی ۱۳۹۸ به شرح زیر میباشد:

اقلام واقعی	اقلام بودجه	مساعد (نمساعد)
هزار ریال	هزار ریال	هزار ریال
درآمد ارائه ی خدمات	۲,۸۶۴,۲۲۷,۴۸۸	۱,۹۲۳,۹۴۴,۴۵۲
بهای تمام شده ی خدمات ارائه شده	(۱,۷۱۶,۲۵۰,۷۵۹)	(۱,۲۲۴,۱۳۱,۱۷۲)
مازاد درآمد بر هزینه ی ناخالص	۱,۱۴۸,۱۸۶,۷۲۸	۶۹۹,۸۱۳,۲۸۰
هزینه های عمومی	(۵۹۱,۹۶۸,۶۰۸)	(۳۵۱,۱۳۹,۵۳۴)
مازاد درآمد بر هزینه ی عملیاتی	۵۵۶,۲۱۸,۱۲۰	۳۴۸,۶۷۳,۷۴۶
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۱۸۰,۹۴۲,۹۲۰	۱۳۳,۶۰۷,۷۵۹
خالص مازاد درآمد بر هزینه ی خالص	۷۳۷,۱۶۱,۰۵۰	۴۸۱,۲۸۱,۵۰۵
۲۵۵,۸۷۹,۵۴۵		

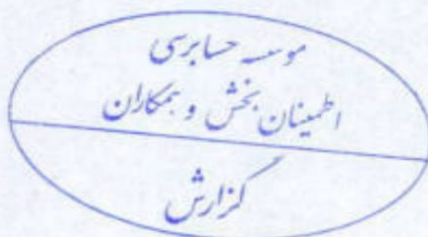
- ۱- ۲۶-۱- مطابق بند ج ماده ۲۰ اساسنامه، بودجه پیشنهادی توسط شورای شهر به این سازمان ابلاغ میگردد.
- ۲- ۲۶-۲- افزایش درآمد نسبت به سال گذشته ناشی از واگذاری قبور و خدمات نصب سنگ و افزایش درآمد آکو و مداح طبق لایحه بهای خدمات قابل عرضه در سازمان بهشت زهرا (س) که توسط شورای محترم اسلامی شهر تهران مصوب و ابلاغ گردیده است.
- ۳- ۲۶-۳- با توجه به افزایش تعداد متوفی و تدفین شدگان، بهای تمام شده قبور و خدمات مرتبط با کفن و دفن و اقلام مصرفی (چلوار، کاور، سنگ لحد و ...) نیز افزایش داشته است.
- ۴- ۲۶-۴- همچنین با تبدیل وضعیت ۲۳۷ نفر از پرسنل سازمان از تامین نیروی تسکینی به قرارداد مستقیم سازمان، هزینه های حقوق و مزایا، سنوات پایان خدمت و هزینه های رفاهی نسبت به سال مالی گذشته افزایش یافته است.
- ۵- ۲۶-۵- با توجه به استقرار نماینده وزارت بهداشت در محل سالن تشریف از مهر ماه و همچنین شیوع کرونا از بهمن ماه سالجاری، خد عفوئی نمودن کل محوطه و سالنهای سازمان، علی الخصوص اماکن مرتبط با حضور مراجعین و خانواده فوت شدگان باعث افزایش هزینه های مواد شوینده، مواد ضدعفونی و اقلام مرتبط شده است.



سازمان بهشت زهرا (س)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۶-۶- صورت مقایسه ی درآمد حاصل از ارائه خدمات و سایر درآمدهای بودجه با اقلام واقعی برای سال مالی ۱۳۹۸ به قرار زیر است:

اقلام واقعی	اقلام بودجه	مساعدا (نامساعد)
هزار ریال	هزار ریال	هزار ریال
۲,۳۸۶,۲۷۷,۴۱۰	۱,۷۴۶,۹۸۱,۷۲۵	۶۳۹,۳۹۵,۶۸۵
واگذاری قبور جهت دفن متوفی		
۲۶۱,۹۱۱,۳۳۹	۸۰,۱۸۲,۹۷۵	۱۸۱,۷۲۸,۳۵۴
آمیولانس		
۶۵,۳۳۲,۲۰۱	۶۶,۰۰۸,۸۱۲	(۷۷۶,۶۱۱)
تفیل و تدفین و تکفین		
۲۷,۰۸۶,۵۰۰	۷,۱۸۶,۸۹۹	۳۹,۸۹۹,۶۰۱
سنگ و نصب سنگ		
۲۴,۳۰۰,۰۰۰	۱۶۰۸,۲۸۴	۲۲,۶۹۱,۷۱۶
حق استفاده از آرامگاه و آرامگاه روباز		
۱۵,۸۷۴,۶۰۰	۷,۹۷۵,۷۵۷	۷,۸۹۸,۸۴۳
بسته بندی جناز		
۶۳,۷۵۵,۴۴۷	۱۴۶۶۰۷,۷۵۹	(۸۲,۸۵۲,۳۱۳)
درآمد اجاره و سایر درآمدها		
۲,۸۶۴,۴۳۷,۴۸۸	۲,۰۵۶,۵۵۲,۲۱۱	۸۰۷,۸۸۵,۲۷۷



[illegible]

מס' 7611 תל אביב-יפו, 19 במרץ 1976

[illegible]

تاریخ: ۱۳۹۸/۰۷/۰۸
محل: تهران، خیابان ولیعصر، پلاک ۱۰۰، طبقه ۱، واحد ۱۰۱



شورای اسلامی شهر تهران
گزارش حسابرس مستقل
سازمان بهشت زهرا به انضمام صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹





بسمه تعالی

**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 صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ و صورتهای سودوزیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ الی ۳۰ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیأت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیأت مدیره سازمان است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای 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 مستقل

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه 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 درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا 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، 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 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 مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.



مبانی اظهار نظر مشروط

۴- گردش مقداری و ریالی قبور به صورت کامل به این موسسه ارائه نشده به گونه ای که اطلاعات زمین های تحت اختیار، اختصاص یافته جهت دفن و مصرف شده طی سال در اختیار این موسسه قرار نگرفته و شرایط مشاهده عینی قبور و برخی از زمین ها نیز فراهم نگردیده است. از سوی دیگر، صورت ریز جامع درآمدها به همراه تاییدیه واحد حقوقی به این موسسه ارائه نشده است. تعیین آثار احتمالی ناشی از رفع محدودیت های مذکور برای این موسسه امکان پذیر نمی باشد.

اظهار نظر مشروط

۵- به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار احتمالی مورد مندرج در بند ۴، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی سازمان بهشت زهرا (س) در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ و عملکرد مالی 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.

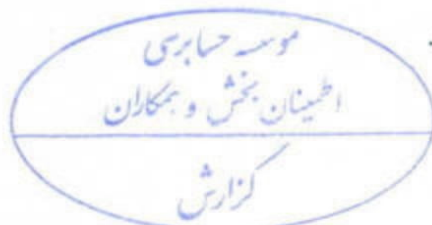
تاکید بر مطلب خاص

۶- همانگونه که در یادداشت ۲-۲۲ توضیحی همراه صورتهای مالی افشا شده فعالیت سازمان معاف از مالیات می باشد لیکن سازمان امور مالیاتی در برخی سالها از جمله ۱۳۸۸ لغایت ۱۳۹۰ (مستندات سنوات ۱۳۹۱ الی ۱۳۹۴ ارائه نشده) سازمان را مشمول مالیات دانسته و اقدام به صدور اوراق مالیاتی به مبلغ ۱۷۳٫۱۷۷ میلیون ریال نموده است. مضافاً مالیات حقوق سالهای ۱۳۸۴ الی ۱۳۹۰ به مبلغ ۱۸٫۱۹۸ میلیون ریال (مستندات سنوات ۱۳۹۱ تا کنون ارائه نشده) تعیین شده است. از این بابت مبلغ ۹۹٫۷۹۲ میلیون ریال پرداخت و مبلغ ۵۰٫۲۰۸ میلیون ریال ذخیره در دفاتر اخذ گردیده است. از سوی دیگر، حسب یادداشت ۵-۱-۱۵ توضیحی همراه صورت های مالی مبلغ ۱۹۹٫۵۷۵ میلیون ریال طلب از بابت مالیات بر ارزش افزوده توسط سازمان شناسایی شده لیکن نتایج رسیدگی های اداره مالیات بر ارزش افزوده، تا کنون به سازمان ابلاغ نگردیده و یا به این موسسه ارائه نشده است. هم چنین گزارشات خرید و فروش فصلی نیز با دفاتر مغایرت دارد. تعیین بدهی قطعی مالیات عملکرد و حقوق و وصول طلب مالیات بر ارزش افزوده مذکور، منوط به پیگیری های سازمان و اظهار نظر قطعی مقامات مالیاتی است.

۷- این گزارش در چارچوب قرارداد حسابرسی با شورای اسلامی شهر تهران در چارچوب وظیفه نظارتی شورای یاد شده موضوع بند ۳۰ ماده ۸۰ قانون شورای اسلامی و با هدف کمک به امر نظارت بر حسن اداره امور مالی سازمان ها و موسسات وابسته به شهرداری تهران و حفظ سرمایه، دارایی ها، اموال عمومی و اختصاصی شهرداری، حساب درآمد و هزینه آن ها و بررسی بودجه مصوب سالانه جهت ارائه به شورای اسلامی شهر تهران تنظیم گردیده است و نباید جهت امور دیگر مورد استفاده قرار گیرد.

۸- بخشی از سرفصل موجودی مواد و کالا (به شرح یادداشت ۱۴ توضیحی همراه صورت های مالی) دارای کسری پوشش بیمه ای است.

ر نظر این موسسه در اثر مفاد بندهای ۶ الی ۸ بالا، تعدیل نگردیده است.



گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

۹- مفاد بندهای ۳ ماده ۲۶، ۲ ماده ۳۲ و ۲ ماده ۵۹ برنامه پنج ساله سوم توسعه شهر تهران به ترتیب مبنی بر تعیین و کاهش قیمت تمام شده خدمات و فعالیتها بر اساس روشهای نوین حسابداری، گزارشگری مالی و صرفهجویی در هزینهها، اصلاح و تدقیق نظام هزینه‌یابی فعالیتها و خدمات شهرداری و استانداردسازی قیمت‌ها و افزایش قبور جدید جهت دفن اموات تا ۱۵ هزار قبر برای آمادگی در مقابل انواع سوانح و بحران‌های طبیعی به ویژه زلزله، رعایت نگردیده است.

۱۰- در خصوص رعایت مفاد مصوبه اصلاحیه تعیین بهای خدمات قابل عرضه سازمان بهشت زهرا به شماره ۱۶۰/۳۵۵۴۰/۲۶۴۰ مورخ ۱۳۹۸/۱۲/۱۴ شورای اسلامی شهر تهران و سایر مصوبات قبلی، موارد ذیل حائز اهمیت می باشد:

۱۰-۱- تعیین قیمت واگذاری قبور در فاز سوم بهشت زهرا به نسبت ظرفیت پذیرش موضوع مفاد بند ۳ مصوبه فوق الذکر، در این خصوص اطلاعات مربوط به میزان ظرفیت پذیرش فازهای مذکور ارائه نگردیده، لذا کنترل رعایت مفاد بندهای فوق الذکر، امکان پذیر نگردید.

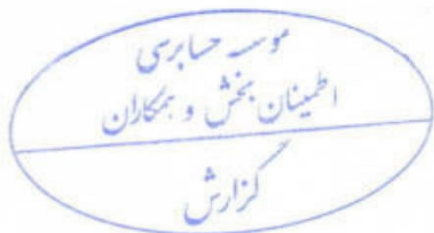
۱۰-۲- نرخ مصوب ارائه خدمات آمبولانس شهرستان موضوع بند یک مصوبه در برخی موارد رعایت نگردیده است.

۱۰-۳- اخذ مبلغی بیشتر از نرخ مصوب خدمات آرامگاه های خانوادگی.

۱۱- مانده سرفصل موجودی نقد و بانک در پایان سال مالی مورد گزارش بالغ بر ۲۰۸۶ میلیارد ریال بوده که حاکی از رشد ۲۰۰ درصدی نسبت به ارقام مشابه سال قبل بوده و تشکیل دهنده ۳۶ درصد از مجموع دارایی های سازمان می باشد. استفاده صحیح و مناسب از منابع تحت اختیار، جهت رعایت صرفه و صلاح سازمان ضروری است.

۱۲- گزارش تطبیق عملیات سازمان با بودجه مصوب، با توجه به اهداف کمی، برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹، مندرج در یادداشت ۳۰ توضیحی همراه صورتهای مالی، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. در این خصوص بجز جابجائی برخی هزینه ها بر اساس ماده ۲۸ آئین نامه مالی شهرداریها و عدم تهیه گزارشات بودجه و عملکرد به صورت مقداری-ریالی، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با بودجه مصوب و سوابق مالی ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نگردیده است.

۱۳- شواهد و مستندات مربوط به برگزاری جلسه و مشروح مذاکرات شورای اسلامی شهر تهران در خصوص عملکرد سال مالی ۱۳۹۸ جهت بررسی تکلیف مقرر شورای مزبور به این موسسه ارائه نگردیده است.



گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

سازمان بهشت زهرا (س)

۱۴- 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 استاندارد های حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد بررسی قرار گرفته است. در این رابطه با توجه به عدم اتخاذ تمهیدات کافی توسط واحد مورد گزارش به منظور رعایت دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی در شرکت های تجاری و غیر تجاری، توجه شورای محترم اسلامی شهر تهران را به لزوم استقرار سیستم مناسب منطبق با قانون و دستورالعمل اجرایی مربوط، جلب می نماید.

۲۸ مرداد ماه ۱۴۰۰

مؤسسه حسابرسی اطمینان بخش و همکاران

(حسابداران رسمی)

سعید گل محمدی

(۸۸۱۶۲۱)

مهدی مرادی

(۹۰۱۸۵۶)





شهرداری تهران
سازمان بهشت زهرا (س)

تاریخ: _____
شماره: _____
پیوست: _____

سازمان بهشت زهرا (س)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۹

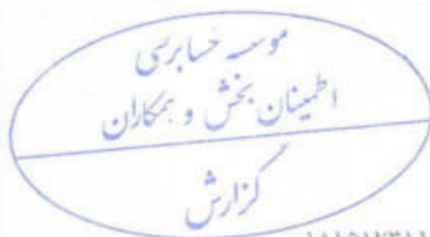
مجمع شورای محترم سازمان بهشت زهرا (س)
با احترام

به پیوست صورت‌های مالی سازمان بهشت زهرا (س) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۹ تقدیم می‌شود.
اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	صورت درآمد و هزینه
۳	صورت وضعیت مالی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	صورت جریانهای نقدی
۶-۳۷	یادداشت‌های توضیحی

صورت‌های مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۲۲ به تایید هیئت مدیره سازمان رسیده است.

اعضای هیئت مدیره و مدیرعامل	سمت	امضاء
مجتبی یزدانی	رئیس هیئت مدیره	
ابوالفضل کهرایی	عضو هیئت مدیره	
سعید خال	مدیرعامل و عضو هیئت مدیره	
علی اشراقی	عضو هیئت مدیره	
ابوالفضل رفیع	عضو هیئت مدیره	



جاده قدیم قم، صندوق پستی: ۱۸۷۲۵/۲۳۵۵ کد پستی: ۱۸۱۵۱۷۳۱۱۱

تلفن: ۵۱۶۳۰۰۰۰ / ۵۵۲۰۱۰۳۱-۹ نمابر: ۵۵۲۰۱۵۳۵ - ۵۵۲۰۱۹۱۸



سازمان بهشت زهرا (س)

صورت درآمد و هزینه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

پادداشت	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸
	ریال	ریال
درآمدهای عملیاتی	۵,۳۰۷,۹۱۳,۱۶۴,۴۹۰	۲,۸۶۴,۲۲۷,۴۸۷,۸۰۹
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۲,۵۰۰,۲۲۳,۱۲۵,۹۳۶)	(۵,۷۱۶,۲۵۰,۷۵۹,۲۳۶)
مازاد درآمد ناخالص	۲,۸۰۷,۵۸۰,۰۳۸,۵۵۴	۱,۱۴۸,۱۸۶,۷۲۸,۲۷۳
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۷۷۰,۰۷۳,۳۱۴,۴۰۳)	(۵۹۱,۹۶۸,۶۰۸,۴۲۰)
مازاد درآمد عملیاتی	۲,۰۳۷,۵۰۶,۷۲۴,۱۵۱	۵۵۶,۲۱۸,۱۱۹,۸۵۳
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۱۲۱,۹۷۵,۸۹۷,۱۳۱	۱۸۰,۹۲۲,۹۳۰,۴۱۰
مازاد درآمد خالص	۲,۱۵۹,۴۸۲,۶۲۱,۲۸۲	۷۳۷,۱۴۱,۰۵۰,۲۶۳

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده مازاد درآمد بر هزینه جامع محدود به مازاد درآمد خالص می باشد لذا صورت درآمد و هزینه جامع ارائه نشده است.

پادداشتهای توضیحی، بخش هدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



Handwritten signature and initials.



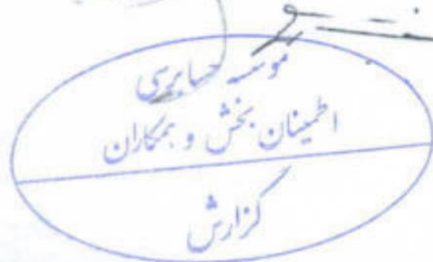
سازمان بهشت زهرا (س)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

پادداشت	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	(تجدید طبقه بندی)
ریال	ریال	ریال	
دارایی ها			
دارایی های غیر جاری			
دارایی های ثابت منتهود	۵۰۶,۱۱۱,۲۶۷,۰۶۴	۵۱۲,۸۲۸,۷۹۰,۳۹۵	۹
دارایی های نامنتهود	۲۶۸,۰۴۹,۰۰۰	۲۶۸,۰۴۹,۰۰۰	۱۰
سرمایه گذاری های بلند مدت	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱
سایر دارایی ها	۱۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲
جمع دارایی های غیر جاری	۵۲۰,۴۶۹,۳۱۶,۰۶۵	۵۲۷,۵۱۶,۸۳۹,۳۹۵	
دارایی های جاری			
پیش پرداخت ها	۱۲,۵۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۳۷۹,۵۰۰,۰۰۰	۱۳
موجودی مواد و کالا	۲۶۵,۹۴۲,۸۲۰,۳۲۶	۱۸۷,۹۶۲,۵۲۰,۸۵۶	۱۴
تراکنشی های تجاری و سایر تراکنشی ها	۲,۸۲۲,۹۰۰,۰۰۵,۷۲۶	۲,۵۹۵,۱۵۲,۶۵۷,۲۴۴	۱۵
موجودی نقد	۲,۰۸۵,۸۹۵,۷۱۶,۱۵۴	۶۹۴,۸۰۹,۳۲۶,۰۹۰	۱۶
جمع دارایی های جاری	۵,۱۹۸,۳۰۸,۵۵۲,۳۱۶	۳,۲۸۹,۶۰۶,۲۴۴,۳۹۰	
جمع دارایی ها	۵,۷۱۸,۹۸۷,۸۶۸,۳۸۱	۵,۸۱۷,۱۲۳,۸۸۳,۹۸۶	
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۳۲,۳۶۶,۰۲۹,۲۴۲	۳۲,۳۶۶,۰۲۹,۲۴۲	۱۷
اندوخته قانونی	۳,۳۳۶,۶۰۲,۸۲۴	۳,۳۳۶,۶۰۲,۸۲۴	۱۸
سایر اندوخته ها	۳,۶۰۲,۱۹۱,۳۲۶	۳,۶۰۲,۱۹۱,۳۲۶	۱۹
مژاد انباشته	۴,۰۰۸,۴۹۰,۳۸۹,۴۵۴	۲,۴۴۸,۵۶۶,۷۶۸,۱۷۲	
جمع حقوق مالکانه	۴,۰۴۸,۱۵۴,۲۱۳,۰۴۷	۳,۴۸۸,۶۷۱,۵۹۱,۷۶۵	
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
بدهی های بلند مدت	۹۲۹,۸۸۵,۸۸۱,۰۰۰	۸۸۶,۱۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۰
ذخیره مرابای پایان خدمت کارکنان	۲۶۶,۹۴۳,۸۰۰,۸۰۰	۱۴۷,۱۲۱,۶۴۷,۷۸۲	۲۱
جمع بدهی های غیر جاری	۱,۱۹۶,۸۲۹,۶۸۱,۸۰۰	۱,۰۳۳,۳۰۶,۶۴۷,۷۸۲	
بدهی های جاری			
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۲۰۷,۸۵۲,۱۷۷,۰۱۳	۲۲۹,۷۲۱,۲۶۸,۳۳۹	۲۲
مطالبات پرداختی	۴۸,۳۲۱,۲۶۸,۰۰۰	۱۴۸,۷۱۵,۳۷۶,۰۰۰	۲۳
بدهی دریافت ها	۱۷,۶۲۸,۳۲۸,۵۲۰	۱۶,۶۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۴
جمع بدهی های جاری	۲۷۳,۰۰۰,۳۷۲,۵۲۳	۳۹۵,۱۲۳,۲۴۴,۳۳۹	
جمع بدهی ها	۱,۴۷۰,۸۳۳,۶۵۵,۳۳۹	۱,۵۲۸,۴۵۱,۳۹۲,۳۲۱	
جمع بدهی ها و حقوق مالکانه	۵,۷۱۸,۹۸۷,۸۶۸,۳۸۱	۵,۸۱۷,۱۲۳,۸۸۳,۹۸۶	

پادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



۲

Handwritten signature.



سازمان ثبت اسرار

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سرمايه	اندوخته قانوني	سود انباشته	جمع كل
ريال	ريال	ريال	ريال
۲۳,۳۶۶,۰۲۹,۲۴۳	۶,۷۳۸,۷۹۴,۳۵۰	۱,۹۶۱,۴۰۵,۷۱۷,۸۰۹	۲,۰۰۱,۵۱۰,۵۴۱,۴۰۲
-	-	۷۳۷,۱۶۱,۰۵۰,۳۶۲	۷۳۷,۱۶۱,۰۵۰,۳۶۲
-	-	۲,۶۹۸,۵۶۶,۷۶۸,۱۷۲	۲,۷۳۸,۶۷۱,۵۹۱,۷۶۵
-	-	(۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
۲۳,۳۶۶,۰۲۹,۲۴۳	۶,۷۳۸,۷۹۴,۳۵۰	۲,۴۴۸,۵۶۶,۷۶۸,۱۷۲	۲,۴۸۸,۶۷۱,۵۹۱,۷۶۵
-	-	۲,۱۵۹,۴۸۲,۶۲۱,۲۸۲	۲,۱۵۹,۴۸۲,۶۲۱,۲۸۲
-	-	(۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
۲۳,۳۶۶,۰۲۹,۲۴۳	۶,۷۳۸,۷۹۴,۳۵۰	۴,۰۰۸,۰۰۰,۴۹۸,۹۵۴	۴,۰۴۸,۱۵۴,۲۱۲,۰۴۷

پاداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است



ماتر ۱۳۹۸/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸

ماتر درآمد گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۳۹۸

ماتر خلص تجدید ارائه شده سال ۱۳۹۸

ماتر درآمد بر هزینه پرداختی به شهرداری (تیسره آلوده)

ماتر ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹

ماتر درآمد گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۳۹۹

ماتر درآمد پرداختی به شهرداری (تیسره آلوده)

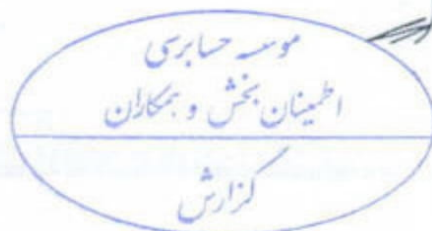
ماتر ۱۳۹۹/۱۲/۳۰



سازمان بهشت زهرا (س)
صورت جریان های نقدی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

پادداشت	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸
	ریال	ریال
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:		
نقد حاصل از عملیات	۲۲	
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای سرمایه گذاری:		
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود	۷۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۳۳۷,۴۹۵,۶۲۵
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۲۱,۲۰۴,۵۷۱,۲۷۶)	(۳۸,۸۵۸,۵۹۲,۲۳۱)
دریافت های نقدی حاصل از سود سهام	۶۵,۴۴۳,۷۲۴	۳۸,۴۴۵,۰۰۸
جریان خالص (خروج) وجه نقد حاصل از فعالیتهای سرمایه گذاری	(۴۰,۶۲۷,۱۳۷,۷۵۲)	(۳۸,۵۲۳,۰۹۶,۵۹۸)
جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیتهای تامین مالی	۱,۹۹۱,۰۸۶,۳۷۰,۰۶۴	۵۱۴,۲۰۶,۵۵۶,۱۸۰
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی:		
مارژاد بر درآمد پرداختی به شهرداری تهران	(۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
جریان خالص (خروج) وجه نقد حاصل از فعالیتهای تامین مالی	(۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
خالص افزایش فر موجودی نقد	۱,۳۹۱,۰۸۶,۳۷۰,۰۶۴	۴۹۱,۲۰۶,۵۵۶,۱۸۰
مانده وجه نقد در آغاز سال	۶۹۴,۸۰۹,۳۴۶,۰۹۰	۲۳۰,۶۰۲,۷۸۹,۹۱۰
مانده وجه نقد در پایان سال	۲,۰۸۵,۸۹۵,۷۱۶,۱۵۴	۶۹۴,۸۰۹,۳۴۶,۰۹۰
میانلای غیر نقد:		
پرداخت مالیات عملکرد توسط شهرداری	۱۰۰,۳۹۳,۹۰۸,۰۰۰	-
سود سهام شرکت شهروند	(۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-
	۹۴,۳۹۳,۹۰۸,۰۰۰	-

پادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



سازمان بهشت زهرا (س)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱- تاریخچه و فعالی

۱-۱- تاریخچه

سازمان بهشت زهرا (س) از اوایل سال ۱۳۴۷ در زمینی به مساحت تقریبی ۳۱۴ هکتار در محدوده ی روستای مقصود آباد در جنوب غربی تهران تاسیس 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 ی ۵۵ و به موجب اختیارات حاصله از ماده ۴۲ و بر اساس ماده ۸۴ قانون شهرداری مصوب ۱۱ تیر ماه ۱۳۳۴ و اصلاحیه های بعدی در تاریخ ۱۷ بهمن ماه ۱۳۶۹ و تاریخ ۱۳۸۹/۰۴/۲۲ اساسنامه ی سازمان تغییر یافته و از این تاریخ به بعد در قالب شخصیت حقوقی مستقل که دارای استقلال مالی و اداری می باشد. در صد سرمایه ی سازمان متعلق به شهرداری تهران می باشد و به موجب ماده ی ششم اساسنامه ی مصوب، سرمایه ی سازمان عبارت است از: (وجه نقد واریز شده اولیه و ارزش اموال اعم از منقول و غیر منقول که به هر عنوان به مالکیت سازمان درآمده و یا درآینده در خواهد آمد) ضمناً ارزش اموال منقول و غیرمنقول به قیمت کارشناسی معادل حدود ۳۲/۳ میلیارد سازمان بهشت زهرا (س) در سازمان امور مالیاتی بعنوان شخصیت مستقل با شناسه ملی ۱۴۰۰۲۸۱۴۲۷۰ ثبت و مورد شناسایی قرار گرفته است. به موجب ماده ۴ اساسنامه، اهداف سازمان موارد زیر می باشد:

اهداف سازمان نظارت، سیاست گذاری، برنامه ریزی و به طور کلی مدیریت امور مربوط به ایجاد توسعه، ساماندهی و چگونگی بهره برداری از گورستان های شهر اعم از گورستان های فعال و متروکه، عمومی و خصوصی موقوفه مزار شهدا و کلیه گورستان های موجود و آتی متناسب با نیازهای جمعیتی شهر تهران با هماهنگی و همکاری کلیه نهاد های دولتی، عمومی و مدنی ذیربط در

۱-۲- فعالیت اصلی

به موجب ماده ۵ اساسنامه فعالیت سازمان:

الف- تعامل، همکاری و هماهنگی با کلیه مراکز علمی مرتبط با موضوع فعالیت سازمان جهت استفاده از دانش و فن آوری نوین در زمینه های زیست محیطی، پزشکی، فرهنگی، اجتماعی، اقتصادی و شهرسازی

ب- برنامه ریزی جهت تملک اراضی و املاک واجد شرایط ایجاد گورستان های مورد نیاز شهر تهران با هماهنگی و همکاری کلیه مراجع مربوط به ویژه سازمان املاک و مستغلات شهرداری تهران

ج- برنامه ریزی و نظارت بر کلیه امور و ترتیبات لازم جهت حمل، تغسیل، تکفین، تدفین، انجام مراسم و تشریفات مذهبی و فرهنگی و سایر امور مرتبط با اموات در چارچوب اهداف و مأموریت های سازمان در کلیه گورستان شهر تهران

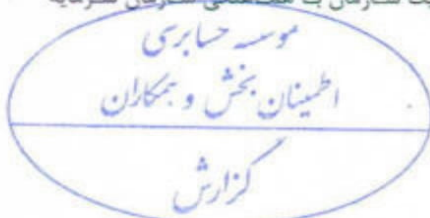
د- برنامه ریزی و نظارت در جهت انتظام و ساماندهی فعالیت و چگونگی بهره برداری گورستان ها در شهر تهران اعم از فعال، متروکه، عمومی و خصوصی، موقوفه، مزار شهدا و سایر گورستان های موجود در چارچوب قوانین و مقررات موضوعه خصوصاً مصوبات شورای

ه- تعیین تکلیف گورستان های موجود شهر تهران اعم از فعال و متروکه در سطح محلی، منطقه ای و شهری

و- برنامه ریزی جهت استفاده از مشارکت های اجتماعی عموم شهروندان از طریق اطلاع رسانی، آموزش و سایر فعالیت های فرهنگی و اجتماعی لازم در راستای مأموریت ها و اهداف سازمان.

ز- اخذ اعتبارات و تسهیلات لازم از نظام بانکی داخل و خارج از کشور و موسسات با تایید شهردار تهران و در چارچوب بودجه سرمایه گذاری و مشارکت با اشخاص حقیقی و حقوقی واجد شرایط در ارتباط با موضوع فعالیت سازمان با هماهنگی سازمان سرمایه گذاری و مشارکت های مردمی شهرداری تهران و در چارچوب قوانین و مقررات موضوعه

ح- انجام معاملات و انعقاد قراردادهای لازم در ارتباط با موضوع فعالیت سازمان



سازمان بهشت زهرا (س)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

تجصره:

سازمان در راستای دستیابی به اهداف خود مجاز به انعقاد قرارداد و انجام عملیات مالی و بازرگانی مربوط با رعایت قوانین و مقررات

۱-۳ تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام و نیز تعداد کارکنان شرکت های خدماتی که بخشی از امور خدماتی سازمان را به عهده دارند طی سال به شرح زیر می باشد

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
نفر	نفر	کارمند
۱۰۲	۹۴	
۳۷۴	۳۴۳	کارگر
۷	۵	مامور از شهرداری تهران
۱	۱	مامور از سازمان به شهرداری
۴۸۴	۴۴۳	

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر

۲-۱- آثار با اهمیت ناشی از بکارگیری استاندارد حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در سال جاری لازم الاجرا هستند به شرح زیر است:

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان مالیات بر درآمد

اجرای استاندارد حسابداری ۳۵ آثار با اهمیتی بر عملکرد ترازنامه ندارد.

۳- اهمیت رویه های حسابداری

مبنای تهیه صورت های مالی صورت های مالی اساسا بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۱ درآمد عملیاتی

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی و یا دریافتی به کسر مبالغ برآوردی از بابت تخفیفات اندازه گیری می شود.

۳-۱-۱- درآمدهای سازمان به هنگام ارائه خدمات یا فروش قبور با توجه به نرخ های سازمان و به کسر مبالغ برآوردی تخفیفات اندازه گیری و صورت حساب شده و در حسابهای ذیربط انعکاس می یابد.

۳-۲ دارایی ثابت مشهود

۳-۲-۱- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد ومنجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقی مانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگه داری 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.

۳-۲-۲- استهلاك داراییهای ثابت مشهود باتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ 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	۲۵ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	(۶-۸-۱۰-۱۵-۲۵-۳۰) ساله (۸٪-۱۰٪-۱۵٪)	خط مستقیم و نزولی
اثاثه و متصوبا	(۳-۵-۶-۸-۱۰-۱۵) ساله (۱۵٪)	خط مستقیم و نزولی
ابزارآلات قالب	(۵-۶-۸-۱۰) ساله	خط مستقیم
وسایل نقلی	۴ ساله ۶۰ ساله	خط مستقیم

موسسه حسابرسی
اطمینان بخش و بمکاران خط مستقیم
کزارش



سازمان بهشت زهرا (س)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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

۳-۳- دارایی نامشهود

دارایی‌های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ثبت می‌شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی‌شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می‌شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی‌شود. داراییهای ثابت نامشهود سازمان شامل حق الامتیاز آب، برق، گاز و تلفن میباشد که مستهلک نمیشود.

۳-۴- موجودی مواد و کالا

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

۳-۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۳-۶- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری:

بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری در اوراق بهادار

شناخت درآمد:

سرمایه گذاری های جاری و بلندمدت، سهام شرکتها

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ وضعیت مالی)

۳-۷- مالیات بر درآمد

۳-۷-۱- هزینه مالیات

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی باید در صورت سود و زیان منعکس شوند، مگر در مواردی که به اقلام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشد که به ترتیب باید در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی شوند.

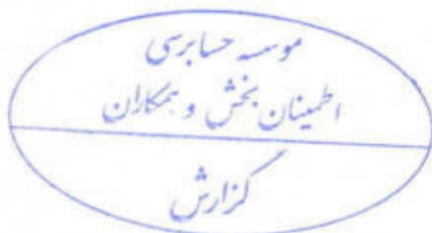
طبق ماده ۲۸۰ قانون مالیات های مستقیم اصلاحی مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱، مالیات سازمان ها و موسسات وابسته به شهرداری ها که به موجب قانون برای انجام وظایف ذاتی شهرداری در امور عمومی، شهری و خدماتی تشکیل و صد درصد (۱۰۰٪) سرمایه و دارایی آن متعلق به شهرداری است با نرخ صفر

۴- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و ؛

۴-۱- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر جاری

هیات مدیره قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد و هدف از نگهداری آن اعمال تصمیمات برای شرکت است.



سازمان بهشت زهرا (س)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

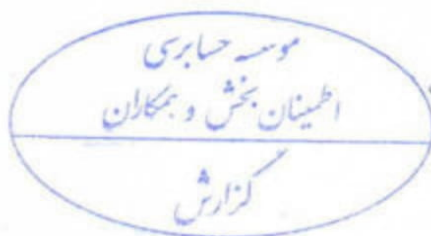
۵- درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
ریال	ریال	
۲,۳۸۶,۲۷۷,۴۱۰,۰۰۰	۴,۵۴۹,۶۱۷,۸۲۳,۹۳۰	درآمد حاصل از واگذاری قبور
۲۶۱,۹۱۱,۳۲۹,۰۰۰	۳۵۴,۰۴۷,۱۰۵,۰۰۰	امیولانس
۶۵,۲۳۲,۲۰۱,۴۴۵	۹۶,۲۴۰,۰۶۲,۵۰۰	تغییل، تکفین، تدفین
۴۷,۰۸۶,۵۰۰,۰۰۰	۸۳,۷۹۴,۱۵۴,۱۴۰	سنگ و نصب سنگ
۵۷,۰۲۶,۴۹۰,۵۹۰	۵۵,۷۵۷,۰۰۱,۵۶۸	بهره برداری از خدمات آکو و مناح و تذ
۱۵,۸۷۴,۶۰۰,۰۰۰	۳۵,۷۴۸,۹۱۲,۵۰۰	بسته بندی جنازه ها
۲۴,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	واگذاری حق استفاده از آرامگاه و آرامگاه
۴,۱۹۷,۲۰۰,۰۰۰	۶,۴۹۴,۰۵۰,۰۰۰	نگهداری متوفی در سردخانه
۶,۶۶۳,۱۸۳,۴۷۲	۶,۰۸۶,۴۵۲,۲۲۳	خالص نگهداری از آرامگاه
۱۹,۴۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۷,۱۶۸,۰۰۰,۰۰۰	زمین و آرامگاه خارج از سازمان
۱۰,۲۰۳,۵۹۶,۵۷۲	۷,۹۵۹,۰۰۲,۶۰۵	سایر
۲,۸۹۸,۲۷۰,۵۱۱,۰۷۹	۵,۳۳۸,۴۱۲,۵۶۴,۴۶۶	
(۳۳,۸۳۳,۰۲۳,۲۷۰)	(۳۰,۴۹۹,۳۹۹,۹۷۶)	تخفیفات خدمات پذیرش
۲,۸۶۴,۴۳۷,۴۸۷,۸۰۹	۵,۳۰۷,۹۱۳,۱۶۴,۴۹۰	

۵-۱- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	
ریال	ریال	ریال
۳۶	۵۷	۴,۷۲۹,۳۲۹,۵۶۱,۹۵۹
۳	۱۶	۷۸,۲۵۰,۴۷۶,۵۹۵
۴۰	۵۳	۲,۸۰۷,۵۸۰,۰۳۸,۵۵۴
		۲,۵۰۰,۳۳۳,۱۲۵,۹۳۶
		۵,۳۰۷,۹۱۳,۱۶۴,۴۹۰

۵-۲- افزایش درآمد نسبت به سال گذشته و بودجه پیشنهادی به دلیل افزایش آمار متوفی ناشی از بیماری





٢-٥-٦ جزية احدى قنور

مجلس شورای اسلامی

١-٥-٦

ကျန် နောက်ပိုင်း

၄- နိဂုံး ဤမူဝါဒ ၈၂ ဟူ၍ အတည်ပြု

سازمان بهشت زهرا (س)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱-۲-۶- هزینه احداث قبور:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
ریال	ریال	
۲۹,۶۳۱,۵۸۵,۳۸۴	۱۰۵,۸۵۱,۳۱۰,۱۴۹	قبرچینی قطعات
۲,۸۴۰,۵۷۱,۷۱۹	۳,۸۵۸,۹۴۶,۴۵۶	هزینه زمین مصرفی
۴,۴۴۹,۰۱۲,۴۲۰	۱۰,۰۴۲,۱۷۰,۶۱۲	خاکبرداری
(۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۲,۰۱۷,۳۳۳,۲۴۲)	کمک شهرداری در قالب موافقتنامه
۱۱,۹۲۱,۱۶۹,۵۲۳	۸۷,۷۳۵,۰۹۳,۹۷۵	بهای تمام شده قبور ساخته شده
۹۲,۳۷۹,۳۸۹,۱۱۳	۷۶,۳۶۶,۷۴۶,۰۱۱	موجودی ابتدای سال
۱۰۴,۳۰۰,۵۵۸,۶۳۶	۱۶۴,۰۰۱,۸۳۹,۹۸۶	بهای تمام شده قبور آماده فروش
(۷۶,۳۶۶,۷۴۶,۰۱۱)	(۱۲۵,۱۹۹,۴۱۱,۸۶۹)	موجودی پایان سال مالی
۲۸,۰۳۳,۸۱۲,۶۲۵	۳۸,۸۰۲,۶۲۸,۱۱۷	بهای تمام شده احداث قبور

۳-۶- افزایش هزینه خدمات قراردادی بابت افزایش مبلغ قرارداد خدمات مباشرین و همچنین خدمات پزشکی اورژانس مستقر در مجموعه عروجیان به مراجعه کنندگان میباشد.

۴-۶- مواد و مصالح مصرفی:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
ریال	ریال	
۶۷,۰۱۵,۲۷۷,۰۴۸	۱۱۳,۲۶۸,۲۷۰,۵۸۶	مواد مصرفی متوفیات
۶,۳۰۳,۲۰۰,۰۰۰	۲۱,۶۳۶,۶۴۹,۰۰۰	جعبه بسته بندی متوفی
۲,۶۸۹,۵۶۰,۰۰۰	۱۱,۵۵۶,۶۴۰,۰۰۰	سنگ سیاه
۷۶,۰۰۸,۰۳۷,۰۴۸	۱۴۶,۴۶۱,۵۵۹,۵۸۶	

۱-۴-۶- عمده هزینه مواد مصرفی شامل چلوار، کاور، پنبه و کافور و مواد شوینده و ضدعفونی کننده میباشد. که به دلیل افزایش قیمت و به دلیل افزایش تعداد فوت شدگان نسبت به سال گذشته افزایش داشته است. همچنین به دلیل شیوع بیماری کرونا، هزینه های مربوط به مواد ضدعفونی کننده و استفاده از لوازم بهداشتی و البته افزایش یافته است.

۵-۶- هزینه استهلاک:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
ریال	ریال	
۱۴,۶۳۷,۸۶۹,۰۹۸	۱,۳۰۸,۱۳۹,۹۱۷	تاسیسات
۱۱,۵۶۳,۷۹۴,۴۷۳	۱۴,۴۰۴,۳۸۸,۷۶۹	ساختمان
۳,۹۵۹,۱۷۶,۲۷۹	۷,۵۶۹,۵۷۲,۷۰۸	اثاثه
۵,۵۳۲,۶۳۰,۶۲۰	۱۱,۵۶۳,۵۹۵,۵۹۰	وسائط نقلیه
۷۱,۰۹۸,۴۴۶	۳,۵۰۵,۵۹۱,۷۳۷	ماشین آلات
۵۰,۲۴۳,۵۸۰	۱۶۵,۸۲۰,۶۲۰	ابزار آلات
۳۵,۸۱۴,۸۱۴,۴۹۶	۴۸,۵۱۷,۱۰۹,۳۴۱	

محاسبه حسابرسی
اطمینان بخش و بمکاران
گزارش



سازمان بهشت زهرا (س)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۶-۶- سایر هزینه ها:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
ریال	ریال	
۱۹۵,۲۲۰,۹۶۸,۶۳۰	۳۲۸,۲۵۶,۶۴۳,۸۹۶	هزینه های تنظیف خدمات شهری
۹۰,۶۶۹,۳۰۱,۹۸۶	۱۳۷,۰۲۰,۳۸۶,۸۱۷	تعمیرات ساختمان و محوطه
۱۱۸,۲۳۴,۰۶۵,۳۴۹	۱۴۶,۹۷۰,۳۱۴,۴۶۸	تعمیرات و نگهداری تاسیسات
۳۳,۱۴۸,۸۱۱,۹۲۶	۳۲,۴۳۶,۴۷۵,۱۹۵	هزینه های آب، برق، گاز، مصرفی
۴۰,۰۱۴,۵۹۰,۲۶۷	۴۵,۸۹۱,۴۳۳,۳۳۳	هزینه های انتظامات (قراردادی)
۵۰۱,۷۷۳,۲۹۰	۵۵۹,۸۱۶,۳۰۰	هزینه های سوخت حرارتی
۴,۷۷۹,۱۴۸,۳۴۳	۶,۱۰۲,۲۰۰,۰۰۰	تعمیر و نگهداری قبور
۴,۱۹۱,۸۹۴,۰۰۸	۱,۳۷۲,۹۴۶,۱۰۸	هزینه تنظیف و آبدارخانه
۳,۸۴۷,۶۹۴,۰۰۰	۳,۳۲۴,۱۹۰,۸۷۵	هزینه های ایمنی محیط کار
۶,۷۳۰,۳۵۸,۴۶۰	۲,۱۳۶,۰۷۰,۰۰۰	تعمیر و نگهداری اثاثه
۲,۰۳۰,۰۰۰	۱,۵۷۱,۰۶۲,۰۰۰	سوخت و تعمیرات وسائط نقلیه
۳,۸۵۱,۱۹۹,۹۷۷	۴,۱۵۶,۹۶۶,۸۷۲	هزینه خدمات دفع آفات
۱۳۹,۹۴۰,۰۰۰	۵۵۵,۹۰۰,۰۰۰	تعمیر و نگهداری ماشین آلات
۵۵۴,۷۶۵,۰۷۳	۱,۴۴۱,۸۶۱,۵۳۷	هزینه واگذاری آرامگاه ها
۱,۲۲۳,۵۲۱,۴۱۷	۳,۰۰۳,۲۵۳,۳۰۷	بیمه وسائط نقلیه
۲,۴۴۵,۹۶۷,۱۹۵	۱۲,۴۰۳,۲۵۵,۱۲۲	سایر
۵۰۵,۵۵۵,۹۲۹,۹۲۱	۷۲۷,۲۰۲,۷۷۵,۸۳۰	

* واگذاری آرامگاه مربوط به بهای تمام شده آرامگاههای ساخته شده و فروش

۷- هزینه های عمومی و اداری:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
ریال	ریال	
۲۲۳,۴۰۲,۹۵۷,۰۸۳	۳۴۸,۶۲۰,۷۹۷,۵۸۳	۷-۱ هزینه های پرسنلی
۱۰۷,۶۷۶,۷۴۲,۴۱۶	۱۲۶,۱۰۳,۶۳۰,۶۲۰	۷-۲ هزینه های فرهنگی
۱۰۵,۸۶۶,۹۳۴,۱۷۹	۱۱۸,۴۷۰,۱۴۹,۹۳۹	۷-۳ هزینه های رفاهی
۵۵,۱۳۲,۰۷۷,۲۹۳	۴۶,۷۸۴,۵۵۱,۶۸۳	۷-۴ هزینه های تعمیر و نگهداری داراییها
۶,۵۴۷,۶۰۱,۶۲۵	۲,۶۵۶,۰۲۷,۰۷۶	هزینه های آب، برق و گاز
۹,۷۴۶,۵۵۳,۴۶۱	۹,۶۹۲,۳۸۳,۴۵۴	هزینه استهلاک
۸۳,۵۹۵,۷۴۲,۳۶۳	۱۱۷,۷۴۵,۷۷۴,۰۵۸	۷-۵ سایر هزینه های اداری
۵۹۱,۹۶۸,۶۰۸,۴۲۰	۷۷۰,۰۷۳,۳۱۴,۴۰۳	

۷-۱- هزینه های پرسنلی

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
ریال	ریال	
۱۲۳,۲۱۹,۵۶۶,۹۸۰	۱۷۳,۶۵۵,۲۳۲,۰۸۱	هزینه حقوق و دستمزد
۱۴,۵۸۸,۱۲۵,۷۹۴	۳۰,۸۵۹,۴۹۶,۱۳۲	عیدی و پاداش
۳۷,۶۶۰,۱۰۱,۹۱۳	۸۰,۴۰۰,۳۴۰,۴۱۹	هزینه بازخرید خدمت و مرخصی
۳۹,۸۳۳,۱۹۵,۳۱۴	۳۸,۵۹۶,۶۴۳,۰۳۸	هزینه بیمه و تعهدات سهم کارفرما
۱۸,۱۰۱,۹۶۷,۰۸۲	۲۵,۱۰۹,۱۸۵,۹۱۳	سایر مزایای پرداختی
۲۲۳,۴۰۲,۹۵۷,۰۸۳	۳۴۸,۶۲۰,۷۹۷,۵۸۳	

موسسه تحقیقات و بهشت زهرا
اطمینان بخش و بکاران
کزارش



سازمان بهشت زهرا (س)
بادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۷-۲- هزینه های فرهنگی:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
ریال	ریال	
۳۸,۴۹۸,۰۳۸,۸۳۸	۴۹,۲۱۴,۵۱۳,۲۹۰	مراسم ها و مناسبتها
۴۴,۴۲۲,۴۹۴,۸۹۹	۴۶,۲۰۲,۹۱۲,۳۳۰	هزینه های فرهنگی
۹,۷۴۸,۰۸۴,۳۶۷	۱۳,۹۵۰,۶۰۰,۰۰۰	هدایا و کمک ها
۱۵,۰۰۸,۱۲۴,۳۱۲	۱۶,۷۳۵,۶۰۵,۰۰۰	تکریم ارباب رجوع
۱۰۷,۶۷۶,۷۴۲,۴۱۶	۱۳۶,۱۰۳,۶۳۰,۶۳۰	

۷-۲-۱- هزینه های فرهنگی عمدتاً بابت هزینه آذین بندی و ریسه کشی در سطح سازمان و محوطه حرم مطهر میباشد.

۷-۳- هزینه های رفاهی:

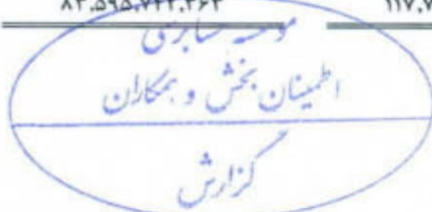
۱۳۹۸	۱۳۹۹	
ریال	ریال	
۴۵,۳۴۱,۹۷۸,۹۰۰	۵۰,۵۱۹,۰۰۰,۰۰۰	هزینه مزایای غیر نقدی
۳۰,۸۳۱,۶۲۲,۰۰۰	۳۷,۳۰۲,۸۵۱,۰۰۰	بیمه تکمیلی عمر و حوادث
۱۷,۸۱۹,۷۲۱,۵۰۰	۲۲,۲۴۹,۷۹۸,۹۲۹	کمک هزینه (تدفین، ازدواج، تور تفریحی و...)
۱۱,۹۸۳,۶۱۱,۷۷۹	۸,۳۹۸,۵۰۰,۰۰۰	سایر هزینه های کارکنان
۱۰۵,۸۶۶,۹۳۴,۱۷۹	۱۱۸,۴۷۰,۱۴۹,۹۲۹	

۷-۴- هزینه های تعمیر و نگهداری دارایی ها:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
ریال	ریال	
۴,۰۷۸,۳۳۰,۰۰۰	۳,۳۸۴,۸۱۵,۰۰۰	محوطه و خیابان ها
۲۶,۴۱۶,۷۴۹,۰۸۲	۲۱,۱۹۷,۳۲۶,۳۲۵	تاسیسات
۶,۳۸۱,۵۶۳,۱۷۶	۵,۴۵۱,۶۱۹,۶۷۴	اثاثه
۶,۳۲۶,۷۸۴,۷۸۷	۲,۱۶۷,۲۵۱,۰۲۲	ساختمان
۸,۵۷۰,۳۴۸,۳۳۴	۹,۸۸۱,۵۴۲,۶۳۴	وسائط نقلیه
۳,۴۵۸,۳۰۲,۰۱۴	۴,۷۰۲,۰۹۷,۰۲۸	ماشین آلات
۵۵,۱۳۲,۰۷۷,۲۹۳	۴۶,۷۸۴,۵۵۱,۶۸۳	

۷-۵- سایر هزینه های اداری:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
ریال	ریال	
۳۶,۰۵۴,۴۹۶,۹۵۰	۲۶,۶۹۷,۰۶۵,۴۷۵	خدمات قراردادی
۸,۶۶۷,۵۰۰,۲۳۱	۱۵,۹۷۹,۶۹۸,۹۶۴	هزینه ملزومات مصرفی
۱۸,۶۴۸,۴۸۹,۰۷۴	۲۷,۵۹۹,۳۳۴,۵۵۵	هزینه آبدارخانه ها
۸۶۵,۵۶۸,۴۰۰	۶۵۰,۳۵۵,۰۵۳	هزینه پست و تلگراف، تلفن و بیسیم
۲,۸۵۰,۰۶۹,۳۱۶	۲,۹۳۱,۹۲۱,۵۵۰	هزینه های کارشناسی
۲,۰۱۰,۸۵۱,۵۰۰	۲,۵۴۰,۶۵۸,۸۷۵	هزینه کاهش ارزش دریافتنی ها
۶۴۵,۳۷۲,۵۱۰	۵۹۰,۸۱۹,۷۷۵	بیمه داراییها
-	۲۱,۷۴۶,۱۱۲,۸۲۶	هزینه تکالیف مالیاتی (مالیات حقوق)
۱۳,۸۵۳,۴۹۴,۴۸۲	۱۹,۰۰۹,۸۰۶,۹۸۵	سایر
۸۳,۵۹۵,۷۴۲,۳۶۲	۱۱۷,۷۴۵,۷۷۴,۰۵۸	



سازمان بهشت زهرا (س)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

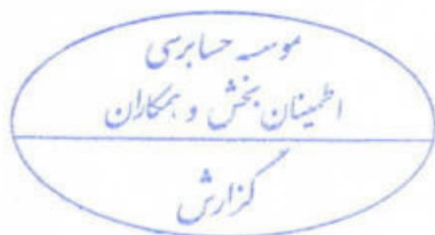
۸- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
ریال	ریال	
۱۵۵,۱۲۶,۱۳۷,۶۹۹	۹۸,۹۹۰,۶۱۷,۵۷۲	د ۸-۱
۲,۷۱۴,۰۱۲,۵۷۲	۳,۴۱۳,۹۱۴,۴۴۸	درآمد بهره برداری
۳۸,۴۴۵,۰۰۸	۶,۰۶۵,۴۴۳,۷۲۴	سود سهام
۱۰,۲۲۷,۴۹۵,۶۳۵	۶۷۹,۳۹۷,۸۸۸	درآمد فروش اموال
۲۵۱,۵۵۰,۰۰۰	۳۳۹,۷۱۰,۰۰۰	درآمد حاصل از منا
۱۲,۵۸۵,۲۸۹,۴۹۶	۱۲,۴۸۶,۸۱۳,۴۹۹	سایر درآمدها
۱۸۰,۹۴۲,۹۳۰,۴۱۰	۱۳۱,۹۷۵,۸۹۷,۱۳۱	

۸-۱- درآمد اجاره

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
ریال	ریال	
۶۵,۴۸۹,۳۳۷,۹۸۰	۴۵,۲۹۸,۹۲۱,۲۶۴	اجاره غرفه تنقلات
۲۳,۸۵۵,۲۱۸,۵۹۲	-	اجاره رستوران
۲۱,۱۲۴,۴۷۹,۱۹۲	۶,۸۳۲,۵۸۵,۰۰۰	اجاره پارکینگ
۹,۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۷۲۲,۵۰۰,۰۰۰	اجاره اماکن فروش
۲,۸۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۴۴,۰۰۰,۰۰۰	اجاره سانترال بتن
۸,۴۰۵,۱۵۰,۰۰۰	۱۳,۲۳۲,۹۰۱,۹۰۰	اجاره غرفه سنگ
۱۱,۸۷۰,۱۶۰,۰۰۰	۱۰,۶۱۴,۸۰۰,۰۰۰	اجاره چاپ اعلامیه
۸,۰۳۲,۵۰۰,۰۰۰	۷,۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	اجاره ترمه
۴,۰۳۱,۲۹۱,۹۳۵	۴,۲۶۴,۹۰۹,۴۰۸	سایر
۱۵۵,۱۲۶,۱۳۷,۶۹۹	۹۸,۹۹۰,۶۱۷,۵۷۲	

۸-۱-۱- با توجه به شیوع کرونا و تعطیلی برخی از اماکن و غرفه ها و همچنین کاهش مراجعه کنندگان ، باعث کاهش درآمد مربوط به اجاره در



سازمان بهشت زهرا(س)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۹- دارایی‌های ثابت مشهود

شرح	تکمیل	دارایی‌های در جریان	جمع	افزایش	کاهش	مجموعه	ساختمان	زمین
۸۶۶,۳۲۰,۳۷۸,۵۶۰	۱۲,۳۹۰,۸۷۰,۶۷۰	۲۶,۸۵۷,۷۸۸,۳۲۲	۸۰,۳۱۵۲,۷۹۲,۸۵۰	۸۷۰,۳۲۲,۴۹۹	۶۸,۰۶۸,۹۱۱,۳۲۱	۱۰,۲۵۵,۷۸۸,۵۰۷	۲۲۲,۶۷۷,۳۶۵,۵۱۳	۶۹,۲۵۰,۷۲۱,۱۳۳
۳۸,۸۵۸,۵۹۲,۳۲۲	۲۶,۸۵۸,۵۹۲,۳۲۲	-	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-
(۲,۸۸۱,۹۳۲,۳۲۲)	-	-	(۲,۸۸۱,۹۳۲,۳۲۲)	(۸۵۵,۰۰۰)	(۲,۹۹۲,۵۹۲,۳۲۲)	-	-	-
-	(۵۱,۲۸۵,۵۹۲,۳۲۲)	-	۵۱,۲۸۵,۵۹۲,۳۲۲	۷۳,۲۴۰,۰۰۰	۲۷,۵۰۰,۰۰۰	-	۱۵,۶۲۶,۸۷۲,۵۰۷	-
۸۶۶,۳۲۰,۳۷۸,۵۶۰	۱۲,۳۹۰,۸۷۰,۶۷۰	۲۶,۸۵۷,۷۸۸,۳۲۲	۸۰,۳۱۵۲,۷۹۲,۸۵۰	۸۷۰,۳۲۲,۴۹۹	۶۸,۰۶۸,۹۱۱,۳۲۱	۱۰,۲۵۵,۷۸۸,۵۰۷	۲۲۲,۶۷۷,۳۶۵,۵۱۳	۶۹,۲۵۰,۷۲۱,۱۳۳
۲۸,۰۴۰,۵۷۱,۴۷۶	۲۸,۰۴۰,۵۷۱,۴۷۶	-	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-
(۱۲,۸۹۹,۲۱۹,۵۲۱)	-	-	(۱۲,۸۹۹,۲۱۹,۵۲۱)	(۸۵۵,۰۰۰)	(۱۳,۸۵۴,۲۲۲,۵۲۱)	-	(۲۹۹,۲۴۰,۲۵۸)	-
۹۲۲,۷۸۵,۹۹۱,۳۵۶	۱۱۹,۷۹۸,۳۰۷	۲۶,۸۵۷,۷۸۸,۳۲۲	۸۷۵,۸۰۸,۳۲۲,۵۱۳	۱,۳۲۸,۹۷۷,۰۶۹	۶۷,۳۰۲,۸۱۱,۳۲۱	۱۰,۲۵۵,۷۸۸,۵۰۷	۲۲۲,۶۷۷,۳۶۵,۵۱۳	۶۹,۲۵۰,۷۲۱,۱۳۳

۹-۱- دارایی‌های ثابت در مقابل حوادث و خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله دارای مبلغ ۱,۷۷۰,۲۰۰ میلیون ریال پوشش بیمه‌ای می‌باشد.

۹-۲- افزایش تأسیسات مربوط به خرید پسم و پرده هوا می‌باشد.

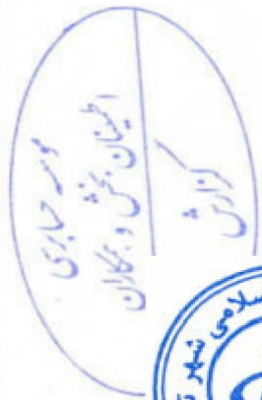
۹-۳- افزایش وسایط نقلیه بابت خرید دو دستگاه پژو پارس می‌باشد.

۹-۴- افزایش اثاثه و منسوبات ناشی از خرید لوازم اداری، کامپیوتر، سیستم‌های نظارت تصویری و دوربین مدار بسته، کولر و لباسشویی، برانکارد و... می‌باشد.

۹-۵- کاهش اثاثه مربوط به فروش اثاثه مسنک و از رده خارج طی کارشناسی رسمی دادگستری و در قالب مزایده عمومی می‌باشد.

۹-۶- کاهش وسایط نقلیه مربوط به فروش دو دستگاه دوجرخه فرسوده و از رده خارج طبق قیمت کارشناسی رسمی و در قالب مزایده عمومی می‌باشد.

۹-۷- اسناد مالکیت زمین‌های در اختیار سازمان در فاز ۱ و ۲ به صورت تک برگ دریافت گردیده است و اخذ اسناد مربوط به زمین فاز ۳ در جریان می‌باشد.



سازمان بهشت زهرا (س)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۷-۹- دارایی در جریان تکمیل

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
ریال	ریال
۴۶,۸۵۷,۷۸۹,۶۳۴	۴۶,۸۵۷,۷۸۹,۶۳۴
۴۶,۸۵۷,۷۸۹,۶۳۴	۴۶,۸۵۷,۷۸۹,۶۳۴

ساخت سوله های پشتیبانی مدیریت بحران

۷-۹-۱- احداث سوله های پشتیبانی بحران در قالب موافقتنامه های شهرداری صورت پذیرفته و که با پیشرفت فیزیکی ۱۰۰٪ به پایان رسیده است. و مدیریت آن در شرایط بحران بمعهده سازمان بهشت زهرا(س) میباشد

۱۰- دارایی های نامشهود

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
ریال	ریال
۱۳۶,۹۳۲,۰۰۰	۱۳۶,۹۳۲,۰۰۰
۵۱,۸۵۱,۷۸۱	۵۱,۸۵۱,۷۸۱
۶۱,۶۸۷,۰۰۰	۶۱,۶۸۷,۰۰۰
۱۷,۵۷۸,۲۲۰	۱۷,۵۷۸,۲۲۰
۲۶۸,۰۴۹,۰۰۱	۲۶۸,۰۴۹,۰۰۱

حق الامتیاز تلفن

حق الامتیاز انشعاب آب

حق الامتیاز انشعاب برق

حق الامتیاز انشعاب گاز

۱۱- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰		
ارزش دفتری	ارزش دفتری	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
ریال	ریال		
۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱	۱۰۰,۰۰۰
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱	۱۰۰,۰۰۰
۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰		

شرکت شهروند

شرکت سرمایه گذاری شهر

۱۱-۱- بهای تمام شده یک درصد از سهام شرکت شهروند به مبلغ ۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال بر اساس صورتجلسه مجمع عمومی عادی سالیانه شرکت شهروند و مصوبه هیئت مدیره سازمان انجام شده است. ضمناً برابر مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۴/۱۲/۱۶ شرکت شهروند تعداد سهام از ۱۵۰,۰۰۰ به ۱۰۰,۰۰۰ از محل سود انباشته افزایش یافته است.

۱۱-۲- بهای تمام شده ۱۰۰ هزار سهم معادل ۱ درصد از سهام شرکت سرمایه گذاری شهر (وابسته به شهرداری تهران) به مبلغ ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال می باشد.

۱۲- سایر دارایی ها

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰			
خالص	خالص	ذخیره کاهش ارزش موجودی	مانده	یادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال	
۷,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۷,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲-۱
-	-	(۲۸,۳۸۰,۰۶۵,۱۳۸)	۲۸,۳۸۰,۰۶۵,۱۳۸	۱۲-۲
۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲-۱
۱۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۸,۳۸۰,۰۶۵,۱۳۸)	۴۱,۰۸۰,۰۶۵,۱۳۸	

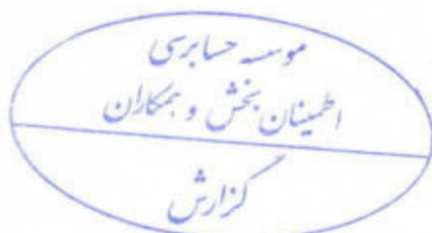
سپرده نزد بانک شهر

قبور پیش ساخته بحران

قرض الحسنه نزد صندوق قرض الحسنه کمیته امداد امام (ره)

۱۲-۱- سپرده نزد بانک شهر طبق مجوز هیئت مدیره سازمان جهت پرداخت وام قرض الحسنه به پرسنل سازمان تخصیص یافته است.

۱۲-۲- قبور پیش ساخته بحران بنا به تصمیم هیئت مدیره سازمان برای مواقع بحران ساخته شده است و با توجه به اینکه در شرایط بحرانی، دریافت وجهی از بابت واگذاری آن صورت نمیدارد، لذا معادل بهای تمام شده ذخیره در حسابها منظور و بعنوان کنترل در سرفصل فوق افشا گردیده است.



سازمان بهشت زهرا (س)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳ - پیش پرداخت ها

یادداشت	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
اوراق بهادار	۱۲,۵۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۵,۷۵۹,۵۰۰,۰۰۰
سایر پیش پرداختها	-	۵,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰
	۱۲,۵۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۶۷۹,۵۰۰,۰۰۰

۱۳-۱- مانده حساب فوق مربوط به بن های خریداری شده از شرکت شهروند می باشد که بابت مناسبتها و اعیاد بین پرسنل توزیع میگردد.

۱۴- موجودی مواد و کالا

یادداشت	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
موجودی قبور آماده فروش	۱۲۵,۱۹۹,۲۱۱,۸۶۹	۷۶,۲۶۶,۷۴۶,۰۱۱
اراضی اختصاص یافته به قبور	۲۷,۶۴۹,۴۳۲,۷۱۴	۳۱,۱۰۵,۹۸۰,۸۲۳
موجودی آرامگاه ها	۱۳,۱۶۲,۷۰۴,۷۷۲	۱۴,۶۰۴,۵۶۶,۳۰۹
قبور در جریان ساخت	۴۰,۱۴۷,۲۷۸,۲۲۷	۳۴,۶۷۲,۷۳۰,۳۸۹
موجودی مواد و ملزومات مصرفی	۵۷,۳۹۳,۴۱۷,۰۳۲	۲۹,۵۵۹,۴۹۱,۶۰۲
لوازم امانی نزد پیمانکار	۵۶۰,۰۱۳,۱۵۷	۵۶۰,۰۱۳,۱۵۷
موجودی سنگ سیاه	۱,۵۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۸۹۴,۳۴۰,۰۰۰
قطعات یدکی و لوازم ساختمانی	۲۹۸,۷۷۲,۶۶۵	۲۹۸,۷۷۲,۶۶۵
	۲۶۵,۹۶۴,۸۳۰,۴۳۶	۱۸۷,۹۶۲,۵۴۰,۹۵۶

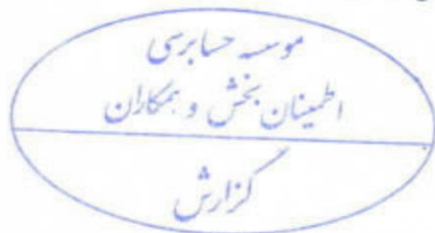
۱۴-۱- موجودی قبور آماده برای فروش بر اساس یادداشت ۱-۲-۶ ارزش گذاری گردیده است.

۱۴-۲- اراضی اختصاص یافته به قبور

	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
اراضی اختصاص داده شده فاز یک	۷,۹۸۹,۸۳۹,۱۱۷	۷,۹۸۹,۸۳۹,۱۱۷
اضافه میشود: زمین های اختصاص یافته جهت دفن در سال ۸۲	۷,۷۰۵,۸۹۷,۵۳۷	۷,۷۰۵,۸۹۷,۵۳۷
اضافه میشود: زمین های اختصاص یافته جهت دفن در سال ۸۸	۷۷,۱۴۲,۷۰۴,۲۲۳	۷۷,۱۴۲,۷۰۴,۲۲۳
جمع اراضی قابل دفن	۹۲,۸۳۸,۴۴۰,۸۷۷	۹۲,۸۳۸,۴۴۰,۸۷۷
اراضی مصرف شده بابت ساخت قبور در سنوات قبل	(۶۱,۷۳۲,۴۶۰,۰۵۴)	(۵۸,۷۵۲,۰۵۹,۳۲۷)
مانده ابتدای سال	۳۱,۱۰۵,۹۸۰,۸۲۳	۳۴,۰۸۶,۳۸۱,۶۵۰
اراضی مصرف شده بابت ساخت قبور در سال ۹۹	(۳,۴۵۶,۵۴۸,۱۰۹)	(۲,۹۸۰,۴۰۰,۸۲۷)
مانده اراضی آماده برای ساخت قبر	۲۷,۶۴۹,۴۳۲,۷۱۴	۳۱,۱۰۵,۹۸۰,۸۲۳

۱۴-۳- قبور در جریان ساخت مربوط هزینه های خاکبرداری و اراضی تخصیص یافته به قطعات ۲۲۸-۲۲۷-۲۲۶-۳۰۳ می باشد.

۱۴-۴- موجودی کالا در مقابل حوادث و خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله تا سقف ۲۶ میلیارد ریال پوشش بیمه ای شده است.



سازمان بهشت زهرا (س)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۵- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

۱۵-۱- دریافتنی‌های کوتاه مدت

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰			
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مانده	یادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال	

تجاری:

حسابهای دریافتنی:

۴,۸۵۷,۰۴۵,۹۵۱	۴,۱۸۹,۶۱۴,۱۲۹	(۱۱,۹۳۳,۶۵۵,۹۲۱)	۱۶,۱۲۳,۲۷۰,۰۵۰	۱۵-۱-۱	نهادها و سازمانها
۹,۱۵۴,۱۶۱,۵۳۹	۶,۷۱۱,۴۳۱,۷۰۰	(۱۶۲,۰۲۴,۷۵۷)	۶,۸۷۳,۴۵۶,۴۵۷	۱۵-۱-۲	بیمارستانها
۱۴,۰۱۱,۲۰۷,۴۹۰	۱۰,۹۰۱,۰۴۵,۸۲۹	(۱۲,۰۹۵,۶۸۰,۶۷۸)	۲۲,۹۹۶,۷۲۶,۵۰۷		

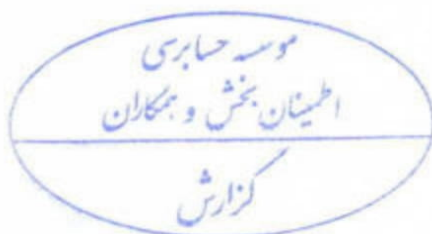
سایر دریافتنی‌ها:

اسناد دریافتنی

۲۱,۱۳۷,۴۹۱,۲۳۳	۴۲,۹۲۴,۵۰۳,۵۵۲	-	۴۲,۹۲۴,۵۰۳,۵۵۲	۱۵-۱-۳	سایر اشخاص
۲۱,۱۳۷,۴۹۱,۲۳۳	۴۲,۹۲۴,۵۰۳,۵۵۲	-	۴۲,۹۲۴,۵۰۳,۵۵۲		

حسابهای دریافتنی

۲,۴۲۱,۹۴۴,۳۸۵,۰۶۴	۲,۵۱۶,۸۴۹,۹۰۵,۰۸۵	-	۲,۵۱۶,۸۴۹,۹۰۵,۰۸۵	۱۵-۱-۴	طلب از سازمانها وابسته به شهرداری
۱۲۴,۸۹۷,۲۲۷,۱۸۴	۲۵۱,۹۵۴,۲۰۱,۲۵۷	-	۲۵۱,۹۵۴,۲۰۱,۲۵۷	۱۵-۱-۵	اشخاص و شرکتهای
۷,۲۰۷,۶۰۷,۴۵۶	۷,۰۷۵,۱۳۵,۹۷۰	-	۷,۰۷۵,۱۳۵,۹۷۰	۱۵-۱-۶	پیمانکاران
۵,۷۷۶,۷۳۹,۰۱۷	۴,۰۱۵,۲۲۴,۰۳۳	-	۴,۰۱۵,۲۲۴,۰۳۳		کارکنان (وام و مساعدت)
۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰		سپرده های موقت
۲,۵۶۰,۰۰۵,۹۵۸,۷۲۱	۲,۷۸۰,۰۷۴,۴۵۶,۳۴۵	-	۲,۷۸۰,۰۷۴,۴۵۶,۳۴۵		
۲,۵۹۵,۱۵۴,۶۵۷,۴۴۴	۲,۸۳۳,۹۰۰,۰۰۵,۷۲۶	(۱۲,۰۹۵,۶۸۰,۶۷۸)	۲,۸۴۵,۹۹۵,۶۸۶,۴۰۴		



سازمان بهشت زهرا (س)
بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱-۱-۱- نهادهای سازمانها:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰		
خالص	خالص	کاهش ارزش دریافتی‌ها	مانده
ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	(۱۰,۳۸۵,۰۸۰,۹۲۵)	۱۰,۳۸۵,۰۸۰,۹۲۵
۴,۸۵۷,۰۴۵,۹۵۱	۴,۱۸۹,۶۱۴,۱۲۹	-	۴,۱۸۹,۶۱۴,۱۲۹
-	-	(۱,۱۲۷,۵۳۵,۶۰۰)	۱,۱۲۷,۵۳۵,۶۰۰
-	-	(۳۰۲,۷۷۳,۸۸۴)	۳۰۲,۷۷۳,۸۸۴
-	-	(۱۱۸,۲۶۵,۵۱۲)	۱۱۸,۲۶۵,۵۱۲
۴,۸۵۷,۰۴۵,۹۵۱	۴,۱۸۹,۶۱۴,۱۲۹	(۱۱,۹۲۳,۶۵۵,۹۲۱)	۱۶,۱۲۳,۲۷۰,۰۵۰

سازمان پزشکی قانونی
کمیته امداد امام خمینی (ره)
بنیاد شهید انقلاب اسلامی
وزارت ارشاد اسلامی
هواپیمایی هما

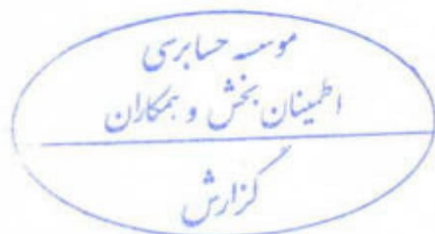
۱-۱-۱-۱- طلب از سازمانها و نهادهای فوق در جریان وصول میباشد.

۱-۱-۲- بیمارستانها:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰		
خالص	خالص	کاهش ارزش دریافتی‌ها	مانده
ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۳۳۹,۷۳۴,۰۴۰	۱,۵۶۲,۳۸۸,۶۳۱	-	۱,۵۶۲,۳۸۸,۶۳۱
۵۹۴,۳۱۴,۰۳۲	۵۳۷,۵۸۸,۸۲۲	-	۵۳۷,۵۸۸,۸۲۲
۳۹۶,۵۷۰,۳۵۱	۵۱۴,۵۶۲,۵۷۱	-	۵۱۴,۵۶۲,۵۷۱
۳۲۴,۴۸۵,۲۰۰	۴۵۵,۱۱۷,۶۳۰	-	۴۵۵,۱۱۷,۶۳۰
۲۳۶,۹۶۰,۲۰۰	۳۳۱,۴۶۳,۲۰۰	-	۳۳۱,۴۶۳,۲۰۰
۱۹۳,۱۸۵,۷۱۸	۲۹۱,۰۴۱,۹۶۸	-	۲۹۱,۰۴۱,۹۶۸
۳۲۸,۱۴۳,۹۰۰	۲۶۲,۰۸۹,۹۰۰	-	۲۶۲,۰۸۹,۹۰۰
۱۷۱,۹۹۶,۶۷۳	۲۱۹,۹۰۲,۱۷۳	-	۲۱۹,۹۰۲,۱۷۳
۳۸۵,۲۴۴,۶۵۶	۱۹۵,۱۵۲,۲۵۱	-	۱۹۵,۱۵۲,۲۵۱
۶۹,۹۰۵,۵۵۰	۱۵۵,۵۱۲,۲۰۰	-	۱۵۵,۵۱۲,۲۰۰
۱۲۸,۵۶۵,۳۱۶	۱۲۸,۵۶۵,۳۱۶	-	۱۲۸,۵۶۵,۳۱۶
۸۸,۰۲۶,۸۰۰	۱۲۷,۴۳۰,۳۰۰	-	۱۲۷,۴۳۰,۳۰۰
۸۲,۷۳۹,۷۵۰	۱۲۰,۰۵۳,۶۸۵	-	۱۲۰,۰۵۳,۶۸۵
۳۳۸,۲۴۴,۱۰۰	۱۰۴,۹۵۹,۴۴۵	-	۱۰۴,۹۵۹,۴۴۵
-	-	(۶۰,۳۸۱,۰۰۰)	۶۰,۳۸۱,۰۰۰
۱,۰۴۶,۴۰۰	۱,۰۴۶,۴۰۰	(۳۱,۲۳۹,۶۵۰)	۳۲,۲۸۶,۰۵۰
۴,۴۷۴,۹۹۸,۸۵۳	۱,۷۰۴,۵۵۷,۲۰۸	(۷۰,۵۰۴,۱۰۷)	۱,۷۷۵,۰۶۱,۳۱۵
۹,۱۵۴,۱۶۱,۵۳۹	۶,۷۱۱,۴۳۱,۷۰۰	(۱۶۲,۰۳۴,۷۵۷)	۶,۸۷۳,۴۵۶,۴۵۷

بیمارستان مسیح دانشوری
بیمارستان دکتر شریعتی
بیمارستان شهدای تجریش
بیمارستان مردم
بیمارستان نجمیه
بیمارستان امیرالمومنین
بیمارستان میزا کوچک خان
بیمارستان بهارلو
بیمارستان روئین تن آرش
بیمارستان پارسین
بیمارستان شرکت ملی فولاد ایران
بیمارستان جم
بیمارستان تهرانپارس
بیمارستان بقیه اله
بیمارستان فیروزآبادی
مجتمع بهزیستی رفیده
سایر (۶۷ مورد)

۱-۱-۲-۱- مبلغ ۲۸۶ میلیون ریال از مطالبات تا تاریخ تهیه صورتهای مالی وصول گردیده است.



سازمان بهشت زهرا (س)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۵-۱-۳ اسناد دریافتنی

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۹۴,۰۸۳,۲۹۰,۰۰۱	۷۲,۵۵۹,۱۶۶,۶۹۴	۱۵-۱-۳-۱ چک های دریافتی از غرقه داران
۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	چک های دریافتی از سایر اشخاص حقوقی
(۷۳,۴۸۵,۷۹۸,۷۶۸)	(۲۹,۶۳۴,۶۶۳,۱۴۲)	کسر میشود : (پیش دریافت)
<u>۳۱,۱۳۷,۴۹۱,۲۳۳</u>	<u>۴۲,۹۲۴,۵۰۳,۵۵۲</u>	

۱۵-۱-۳-۱- اسناد دریافتنی بابت چکهای دریافتی از اشخاص حقیقی و حقوقی بابت اجاره غرقه های واگذار شده می باشد که مبلغ ۸,۷۳۶ میلیون ریال تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی وصول گردیده است.

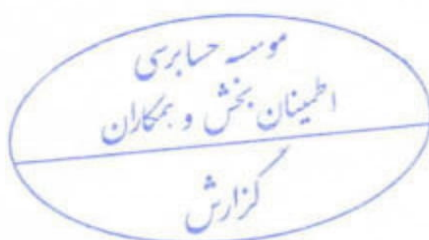
۱۵-۱-۴ طلب از سازمانها و شرکت های وابسته به شهرداری

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۲,۴۰۷,۸۶۸,۵۷۶,۳۶۲	۲,۴۹۵,۰۹۹,۴۸۰,۴۶۸	۱۵-۱-۴-۱ شهرداری تهران
۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵-۱-۴-۲ سازمان پارکها
۴,۱۰۷,۹۸۰,۰۱۹	۱۰,۱۰۷,۹۸۰,۰۱۹	۱۵-۱-۴-۳ شرکت شهروند
-	۱,۰۶۰,۶۸۱,۴۴۲	سازمان فناوری اطلاعات و ارتباطات شهرداری تهران
۹۱۵,۸۷۹,۸۰۳	۹۱۵,۸۷۹,۸۰۳	شرکت عرف ایران
۷۰۲,۸۵۸,۵۸۰	۷۰۲,۸۵۸,۵۸۰	سازمان حمل و نقل و ترافیک تهران
۲۶۵,۸۷۲,۵۱۰	۲۶۵,۸۷۲,۵۱۰	شهرداری منطقه ۱۲
۵۶,۸۱۷,۷۹۰	۵۶,۸۱۷,۷۹۰	شهرداری منطقه بیست
۲۶,۴۰۰,۰۰۰	۲۶,۴۰۰,۰۰۰	شهرداری منطقه دو
	۳۶۰,۵۱۹,۶۰۴	شرکت خدمات مالی شهر
	۲۵۳,۴۱۴,۸۶۹	سازمان مهندسی و عمران شهر تهران
<u>۲,۴۲۱,۹۴۴,۳۸۵,۰۶۴</u>	<u>۲,۵۱۶,۸۴۹,۹۰۵,۰۸۵</u>	

۱۵-۱-۴-۱- مطالبات از شهرداری تهران بابت موافقتنامه های مبادله شده و گواهی انجام کار احیا و مرمت آرامستانهای تاریخی، ساماندهی قطعات شهدا، احداث قبور، هزینه های مرتبط با شهرداری صحن مطهر و ... میباشد.

۱۵-۱-۴-۲- مطالبات از سازمان پارکها برابر بختنامه شماره ۸۲/۱۰/۸۴۱۰۰۹۲۹ مورخ ۸۲/۱۰/۲۵ شهرداری تهران پیگیری و طبق رای شماره ۱۳۱۷/۲/۱۴۲۳ مورخ ۸۸/۰۴/۲۱ اداره کل حقوقی در خصوص تودیع وجه مذکور به سازمان بهشت زهرا (س)، تاکنون از سوی سازمان پارکها پرداختی صورت نپذیرفته است.

۱۵-۱-۴-۳- مطالبات از شرکت شهروند بابت سود سهام سالجاری و سنوات گذشته میباشد.



سازمان بهشت زهرا (س)
بادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱-۵-۱۵- اشخاص و شرکتهای

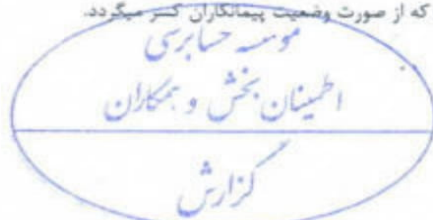
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	پادداشت
ریال	ریال	
۹۵,۱۰۱,۷۲۱,۴۴۱	۱۹۹,۵۷۵,۶۲۶,۰۵۵	۱۵-۱-۵-۱ مالیات بر ارزش افزوده
۱۱,۰۸۱,۱۳۹,۶۹۸	۱۱,۰۸۱,۱۳۹,۶۹۸	۱۵-۱-۵-۲ شرکت صداسازان طاهها
-	۶,۸۵۷,۵۱۸,۶۳۲	۱۵-۱-۵-۴ شرکت حامیان تدبیر و توسعه
-	۱۰,۴۰۸,۱۲۳,۳۰۶	۱۵-۱-۵-۳ شرکت خدماتی فضای سبز پاکان فرد
-	۵,۱۲۳,۵۵۷,۶۲۴	۱۵-۱-۵-۳ شرکت جنت گستر فردوس
۲,۳۲۸,۹۶۴,۳۵۴	۴,۷۲۱,۱۶۳,۱۰۶	۱۵-۱-۵-۳ شرکت آرا رسام تها
-	۲,۵۸۶,۰۰۹,۲۷۶	۱۵-۱-۵-۴ شرکت تعاونی سبزپروان لاله ها
۲,۱۱۵,۴۸۱,۷۷۰	۲,۱۱۵,۴۸۱,۷۷۰	شرکت زمین آرای میهن
-	۱,۹۵۵,۰۵۹,۲۷۲	شرکت سبزگسترالبرز
-	۱,۶۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۵-۱-۵-۴ چراغ روشن ابوالفضل
۱,۶۳۷,۶۰۳,۲۹۱	۱,۲۸۲,۴۶۳,۶۱۹	۱۵-۱-۵-۳ شرکت سبز پردیسان راگا
۱,۰۴۸,۹۶۹,۰۱۹	۱,۰۴۸,۹۶۹,۰۱۹	۱۵-۱-۵-۳ شرکت طبیعت سبز پردیس
۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	هرسینی خیری
-	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت رای فن
۲۵۱,۱۳۰,۰۰۰	۲۵۱,۱۳۰,۰۰۰	شرکت هواپیمایی سپاهان
۲۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۸,۰۰۰,۰۰۰	شرکت پیمان نوین سیلان
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	پرند ساز ابابیل
۱۰,۰۶۴,۲۱۷,۶۱۱	۱,۵۲۷,۹۵۹,۸۸۰	سایر
۱۲۴,۸۹۷,۲۲۷,۱۸۴	۲۵۱,۹۵۴,۲۰۱,۲۵۷	

۱-۵-۱-۵-۱- مطالبات مالیات بر ارزش افزوده مربوط به خالص مالیاتهای پرداختی بابت معاملات و خریدهای صورت پذیرفته پس از کسر مالیات بر ارزش افزوده درآمدها میباشد. که با توجه به استقلال سازمان بهشت زهرا(س) در خصوص مسائل مالیاتی (از سال ۹۶) . دفاتر سال ۹۷ این سازمان توسط اداره کل مالیات بر ارزش افزوده مورد رسیدگی قرار گرفته است که تاکنون برگه مطالبه برای سازمان بهشت زهرا(س) صادر نگردیده است. سال ۹۸ نیز تا تاریخ تهیه گزارش مورد رسیدگی قرار نگرفته است.

۱-۵-۱-۵-۲- مانده طلب از شرکت صدا سازان طاهها مربوط به خالص حسابهای دریافتی پس از کسر بدهی ها می باشد که شرکت فوق امور مربوط به آکو و مداح و تلقین و ... را عهده دار بوده که با توجه به بدهی نامبرده به سازمان بابت بدهی های بیمه تامین اجتماعی . موضوع در کمیسیون ماده ۳۸ شهرداری تهران طرح دعوی شده و رای به نفع سازمان بهشت زهرا در جهت شناسایی و مصادره اموال ایشان صادر گردیده است.

۱-۵-۱-۵-۳- مانده مطالبات بابت علی الحساب عیدی و حقوق اسفند ماه کارگران فضای سبز و خدمات میباشد که از صورت وضعیت پیمانکاران کسر میگردد.

۱-۵-۱-۵-۴- مانده مطالبات بابت علی الحساب پرداختی بابت تامین نیروی انسانی و انجام خدمات سازمان بوده که از صورت وضعیت پیمانکاران کسر میگردد.



سازمان بهشت زهرا (س)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

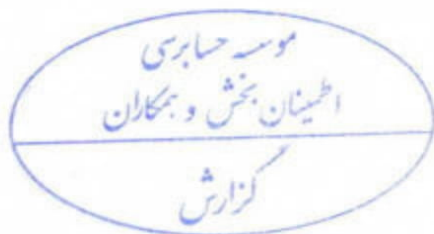
۱۵-۱-۶- پیمانکاران:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۲,۳۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۵-۱-۶-۱ سینی قوجه بیگلو بهزاد
۲,۲۸۹,۸۱۴,۸۰۰	۲,۲۸۹,۸۱۴,۸۰۰	۱۵-۱-۶-۱ رحمت اله مهرابی
۶۸۲,۴۰۰,۰۰۰	۶۸۲,۴۰۰,۰۰۰	خسرو ولی زاده اصل قره لو
۲۹۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۶,۰۰۰,۰۰۰	شفق ماسوله ماندگار
۱۷۰,۰۸۷,۳۲۰	۱۷۰,۰۸۷,۳۲۰	حسن بنده علی (سازمان واحد گشت)
۱۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۶,۰۰۰,۰۰۰	مصلحی بجستانی ناصر
۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	سعداله باقری
۱۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۶,۰۰۰,۰۰۰	موسی احدى
۴۴,۰۷۲,۹۵۰	۴۴,۰۷۲,۹۵۰	وحید نبی اله (غرفه شیرینی فروشی)
۲۰,۷۹۴,۵۰۰	۲۰,۷۹۴,۵۰۰	قندهاری علی اکبر
۱,۰۲۱,۴۳۷,۸۸۶	۱,۰۲۳,۹۵۶,۴۰۰	سایر
۷,۴۰۷,۶۰۷,۴۵۶	۷,۰۷۵,۱۲۵,۹۷۰	

۱۵-۱-۶-۱- مانده فوق مربوط به پدهی اجازه پارکینگ مترو و باغ پونک میباشد که توسط واحد حقوقی در هیات حل اختلاف ماده ۳۸ طرح دعوی گردیده و پرونده در جریان رسیدگی میباشد.

۱۶- موجودی نقد

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۱۴۰,۴۳۴,۳۸۱,۲۶۴	۶۹۸,۰۱۵,۳۷۲,۷۴۶	بانک تجارت حساب ۳۳۰۰۰
۲۵۳,۵۷۹,۵۸۶,۳۷۲	۲۸,۳۶۵,۶۸۷,۵۳۳	بانک تجارت حساب ۲۷۰۰۰
۲۷,۱۱۴,۳۴۳,۵۷۳	۹۰,۱۴۶,۷۰۱,۴۵۵	بانک تجارت حساب ۳۰۰۰۱
۱۴۰,۱۱۹,۳۰۹,۰۴۸	۸۸۳,۲۲۴,۸۹۷,۰۱۹	بانک شهر حساب ۱۰۰۱
۳۴,۹۷۷,۷۹۳,۴۵۲	۲۳۷,۱۰۲,۱۰۰,۵۶۸	بانک شهر حساب ۱۰۰۲
۹۸,۵۸۳,۹۳۲,۳۸۱	۱۴۹,۰۴۰,۹۵۶,۸۳۳	بانک شهر حساب ۱۰۰۳
۶۹۴,۸۰۹,۳۴۶,۰۹۰	۲,۰۸۵,۸۹۵,۷۱۶,۱۵۴	



سازمان بهشت زهرا (س)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۷- سرمایه

سرمایه سازمان ۱۰۰٪ متعلق به شهرداری تهران و به شرح زیر تامین و در حساب‌ها ثبت گردیده است:

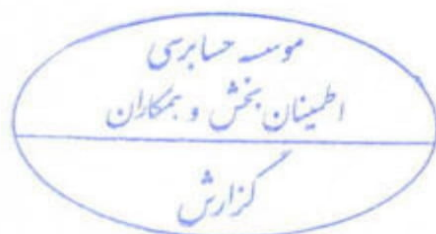
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۳۳,۵۹۲,۰۹۷,۰۸۳	۳۳,۵۹۲,۰۹۷,۰۸۳	ارزیابی دارایی‌های منقول و غیر منقول تا پایان اسفند ماه ۱۳۷۰
۱۱۰,۴۷۳,۱۹۸	۱۱۰,۴۷۳,۱۹۸	مطالبات شهرداری تهران در تاریخ تشکیل سرمایه
۴۱,۷۵۷,۶۵۴	۴۱,۷۵۷,۶۵۴	مطالبات موسسه خیریه ی حضرت زهرا (س)
۸,۵۱۸,۶۶۱	۸,۵۱۸,۶۶۱	موجودی جنسی شمارش نشده هنگام ارزیابی دارایی‌ها
۳۳,۷۵۲,۸۴۶,۵۹۶	۳۳,۷۵۲,۸۴۶,۵۹۶	
(۳۴۸,۸۸۸,۶۲۶)	(۳۴۸,۸۸۸,۶۲۶)	هزینه سنوات خدمت کارکنان قبل از استقلال مالی سازمان
(۳۷,۹۲۸,۷۲۷)	(۳۷,۹۲۸,۷۲۷)	تفاوت درآمد و هزینه قبل از استقلال مالی سازمان
۳۳,۳۶۶,۰۲۹,۲۴۳	۳۳,۳۶۶,۰۲۹,۲۴۳	

۱۸- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۲۱ اساسنامه، مبلغ ۳,۳۳۶,۶۰۲,۹۲۴ ریال از محل سود قابل تخصیص سنوات قبل به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمیباشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

۱۹- سایر اندوخته‌ها

سایر اندوخته‌ها شامل اندوخته عمومی میباشد که به مبلغ ۳,۴۰۲,۱۹۱,۴۲۶ ریال از محل سود قابل تخصیص سنوات قبل به اندوخته قانونی منتقل شده است.



سازمان بهشت زهرا (س)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۰- پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها

۲۰-۱- پرداختنی‌های کوتاه مدت

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت	تجاری:
ریال	ریال		حسابهای پرداختنی:
۷۴,۲۰۸,۸۷۵,۴۰۵	۷۰,۷۴۰,۴۰۸,۳۴۵	۲۰-۱-۱	شرکتها
۱۳,۰۶۲,۲۵۲,۳۹۸	۲۴,۹۲۰,۶۴۲,۷۱۳	۲۰-۱-۲	پیمانکاران
۸۷,۲۷۱,۱۲۷,۸۰۳	۹۵,۶۶۱,۰۵۲,۰۵۸		

سایر پرداختنی‌ها:

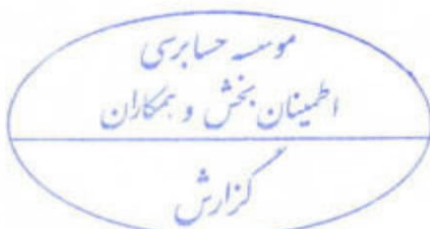
حسابهای پرداختنی

۴۶,۲۰۰,۴۸۵,۴۰۸	۴۷,۲۲۵,۳۷۶,۲۹۵	۲۰-۱-۳	بدهی به سازمانهای وابسته به شهرداری تهران
۵,۰۲۲,۳۴۰,۳۸۲	۷,۹۹۴,۳۴۲,۷۱۳	۲۰-۱-۴	مالیات های تکلیفی
۶۸,۰۶۹,۴۳۶,۵۸۰	۷۶,۹۴۳,۲۲۳,۳۶۸	۲۰-۱-۵	اشخاص و شرکتها
۹۷,۶۳۸,۷۱۲,۵۱۸	۱۲۱,۱۵۴,۳۱۵,۵۳۲	۲۰-۱-۶	سپرده های پرداختنی
۲۵,۵۱۹,۱۶۵,۷۴۸	۵۸,۹۷۵,۸۶۶,۰۴۷	۲۰-۱-۷	هزینه های پرداختنی
۲۴۲,۴۵۰,۱۴۰,۶۳۶	۳۱۲,۲۹۳,۱۲۴,۹۵۵		
۳۲۹,۷۲۱,۲۶۸,۴۳۹	۴۰۷,۹۵۴,۱۷۷,۰۱۳		

۲۰-۲- پرداختنی‌های بلند مدت

سایر پرداختنی‌ها:

۸۸۶,۱۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۹۲۹,۸۸۵,۸۸۱,۰۰۰	۲۰-۲-۱	بدهی های قابل تبدیل به سرمایه
*	*	۲۰-۲-۲	پس انداز کارکنان
۸۸۶,۱۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۹۲۹,۸۸۵,۸۸۱,۰۰۰		



سازمان بهشت زهرا (س)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱-۱-۲۰- شرکتها:

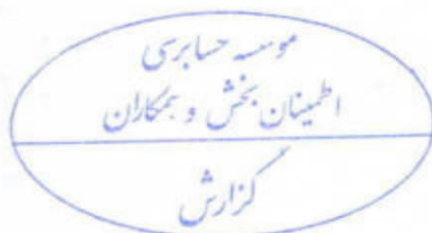
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۷,۳۳۲,۳۱۲,۶۵۴	۱۴,۴۹۰,۸۸۵,۷۸۲	۲۰-۱-۱-۱ شرکت تعاونی مصرف
۱۵,۴۱۲,۱۶۹,۹۷۱	۸,۰۶۵,۱۲۸,۱۷۲	۲۰-۱-۱-۱ شرکت خدمات پشتیبانی و امور عمومی
۱,۷۷۴,۴۳۹,۱۸۵	۵,۵۹۷,۳۰۶,۵۶۲	۲۰-۱-۱-۲ توسعه عمران ایثار سبلان
۱,۱۳۳,۷۴۱,۷۴۱	۴,۲۶۱,۴۱۸,۶۶۶	شرکت تکاپو مدرن عمران
۳۳۷,۷۵۰,۰۰۰	۴,۱۱۱,۵۰۰,۰۰۰	۲۰-۱-۱-۳ دفتر پژوهشهای فرهنگی
۲,۶۰۷,۰۷۳,۹۵۲	۳,۶۸۴,۲۰۰,۰۰۰	شرکت ایمن سازه خمه
-	۳,۶۶۲,۷۵۶,۵۶۳	۲۰-۱-۱-۴ توان گسترش ثامن
۵۳۹,۹۴۵,۹۲۵	۳,۵۸۲,۴۴۶,۲۸۲	۲۰-۱-۱-۴ شرکت نیرو توسعه
۱,۱۱۷,۵۴۲,۸۱۰	۲,۴۵۱,۲۱۷,۳۳۱	۲۰-۱-۱-۳ شرکت توسعه سازان آپتین
-	۲,۰۵۴,۰۰۰,۰۰۰	آذین شهر سبز پاسارگاد
۳,۵۹۵,۰۷۸,۰۰۲	۴,۷۵۱,۹۷۳,۶۰۱	شرکت پدیده پاک طراوت
۶۷,۳۵۱,۱۵۵	۱,۷۱۸,۷۰۹,۳۱۶	شن های نقره ای
۱,۵۷۱,۳۲۲,۴۱۸	۱,۵۷۱,۳۲۲,۴۱۸	شرکت راه و ساختمانی و تجارتی دوکال
۳,۲۲۵,۱۰۷,۲۳۶	۱,۳۹۴,۲۶۰,۵۷۵	شرکت افشار کوشش
۲۲,۵۴۳,۳۹۴	۱,۳۲۲,۵۳۸,۱۴۸	شرکت اشیانه سبز جاوید
۱,۳۰۰,۷۹۲,۳۴۰	۱,۳۰۰,۷۹۲,۳۴۰	شرکت قدرت گستر البرز
۱,۷۴۱,۰۲۷,۸۳۹	۱,۱۷۹,۶۸۸,۲۶۰	مشاهیر بتن کادوس
۱,۸۳۵,۷۰۱,۷۰۰	۱,۱۶۶,۱۷۴,۶۵۰	شرکت فناوران داده های هوشمند آیتک
۱,۶۷۹,۳۸۷,۴۶۹	۸۴۵,۷۵۷,۳۷۲	شرکت مهندسين سامان آب سرزمین
۲,۳۰۱,۴۰۸,۰۳۰	۴۱۱,۶۹۸,۹۱۲	شرکت عمران پی عقیق
۵,۳۶۶,۱۲۱,۰۹۹	-	شرکت جهان نیک بهار
۴,۰۴۴,۷۴۸,۶۸۶	-	شرکت نگاه سبز آرا
۳,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-	شرکت رایکا پردازش البرز
۱۳,۹۴۳,۳۰۹,۷۹۹	۳,۱۱۶,۸۳۳,۵۹۲	سایر (۱۳ مورد)
۷۴,۲۰۸,۸۷۵,۴۰۵	۷۰,۷۴۰,۴۰۸,۳۴۵	

۱-۱-۱-۲۰- مطالعات شرکت خدمات پشتیبانی و امور عمومی و شرکت تعاونی مصرف کارکنان بابت صورت وضعیتهای شرکت مذکور در ارتباط با خدمات آسولانس های سازمان میباشد.

۱-۱-۱-۲۰- مطالعات شرکت ایثار سبلان بابت طراحی و اجرای عملیات لوله گذاری شبکه آب خام سازمان میباشد.

۱-۱-۱-۲۰- مطالعات شرکت دفتر پژوهشهای فرهنگی بابت انجام مطالعات ساماندهی و طراحی مجموعه گورستان تاریخی میباشد.

۱-۱-۱-۲۰- مطالعات شرکت نیرو توسعه و توان گسترش ثامن بابت توسعه و نگهداری تاسیسات برق سازمان میباشد.



سازمان بهشت زهرا (س)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲-۱-۲- پیمانکاران:

یادداشت	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
گلزار محمود-محمود ابراهیمی	۲۰-۱-۲-۱	ریال ۸,۸۴۸,۹۰۳,۰۴۴
حسن حاتمی پور	۲۰-۱-۲-۲	ریال ۴,۲۲۴,۳۵۴,۳۵۴
سایر		-
	۲۴,۹۲۰,۶۴۳,۷۱۳	۱۳,۰۶۲,۲۵۴,۳۹۸

۲-۱-۲-۱- مطالبات آقای ابراهیمی بابت فروش گل و دسته گل در مجموعه عروجیان میباشد که تا تاریخ تهیه گزارش تسویه گردیده است.
۲-۱-۲-۲- مطالبات آقای حسن حاتمی پور بابت خدمات آکو، مداح و تشریفات سر مزار میباشد که تا تاریخ تهیه گزارش تسویه گردیده است.

۳-۱-۲- بدهی به سازمانهای وابسته به شهرداری تهران

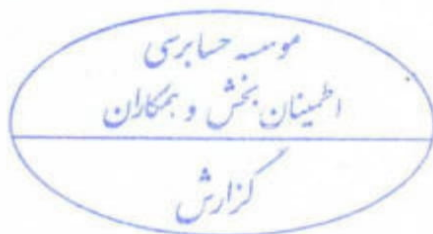
یادداشت	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
بهداشت کار شهرداری	۲۰-۱-۳-۱	ریال ۱۴,۹۳۷,۴۹۹,۰۲۹
سازمان میادین میوه و تره بار		-
درآمدهای عمومی شهرداری تهران - ۵/قرارداد عمرانی	۲۰-۱-۳-۴	ریال ۵,۰۸۲,۵۰۷,۴۶۶
سازمان مدیریت پسماند		ریال ۲,۸۶۲,۷۲۶,۵۹۹
شرکت شهر سالم	۲۰-۱-۳-۲	ریال ۶,۳۲۴,۶۲۴,۶۳۳
سازمان عمرانی مناطق شهرداری تهران		ریال ۲,۳۰۲,۶۵۹,۰۸۷
شرکت خودرو سرویس شهر		ریال ۱,۴۱۰,۹۹۷,۵۲۶
سازمان سرمایه گذاری و مشارکتهای مردمی شهر تهران		ریال ۱۲,۰۰۰,۰۰۰
سازمان مهندسی و عمران شهر تهران		ریال ۶,۱۲۱,۶۵۲,۸۲۹
شهرداری صحن مطهر امام (ره)		ریال ۴,۰۹۳,۸۵۲,۱۸۷
شرکت سرویس بیمه شهر		ریال ۲,۵۱۷,۷۶۷,۲۲۶
سازمان فناوری اطلاعات و ارتباطات شهرداری تهران		ریال ۵۳۴,۱۹۸,۸۲۶
	۴۷,۲۲۵,۳۷۶,۲۹۵	۴۶,۲۰۰,۴۸۵,۴۰۸

۲-۱-۳-۱- مبلغ فوق مربوط به ۱ درصد کسورات از صورت وضعیتهای خدمات نگهداشت فضای سبز و خدمات رفت و روب میباشد.
۲-۱-۳-۲- مطالبات شرکت شهر سالم بابت حق درمان کارکنان رسمی سازمان و هزینه های پزشکی میباشد.
۲-۱-۳-۴- مبلغ فوق مربوط به نیم درصد کسورات از صورت وضعیتهای عمرانی جهت واريز به حساب شهرداری تهران میباشد.

۴-۱-۲- مالیاتهای تکلیفی

یادداشت	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
ذخیره مالیات حقوق و تکلیفی	۲۰-۱-۴-۱	ریال ۴,۰۵۳,۲۹۷,۱۷۴
مالیات حقوق سال ۹۹		ریال ۹۶۹,۰۴۳,۲۰۸
	۷,۹۹۴,۳۴۳,۷۱۳	۵,۰۲۲,۳۴۰,۳۸۲

۲-۱-۴-۱- مبلغ ۴,۰۵۳,۲۹۷,۱۷۴ ریال بابت ذخیره مالیات حقوق و تکلیفی سنوات قبل که با توجه به پرداختهای صورت گرفته توسط اداره کل امور مالی شهرداری تهران در حسابهای فی مابین منظور گردیده است.



سازمان بهشت زهرا (س)
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۵-۱-۲۰- اشخاص و شرکتها:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
-	۷,۴۹۱,۳۴۵,۰۰۰	۲۰-۱-۵-۲	شرکت ایوان سازه بهشت مغان
-	۴,۴۶۵,۸۴۴,۴۹۴		بهنگام سازه رها
-	۴,۴۱۷,۷۶۳,۴۶۰		کوشا بندار کیهان
-	۴,۳۹۱,۲۸۳,۰۰۰		شرکت فن آوری رایان داده اطلس فردا
-	۴,۳۷۸,۰۳۹,۵۰۰		کیمیا صنعت بدیع
-	۳,۴۵۹,۶۶۰,۰۰۰		توسعه ساخت پویش ایرانیان
۳,۱۹۶,۹۴۲,۷۵۰	۳,۱۹۶,۹۴۲,۷۵۰		بهداد تجارت پدیده
۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		وزارت کشور
۴,۶۹۰,۲۷۰,۰۰۰	۲,۸۶۸,۸۸۰,۰۰۰	۲۰-۱-۵-۲	شرکت باختر پایتخت ترافیک
۵۵,۰۰۰	۲,۳۰۱,۳۵۵,۰۰۰		جوشکاری برادران احمدی
-	۲,۰۳۸,۳۰۰,۰۰۰		خدماتی جاوید ساز اهر
۳۹۷,۴۸۰,۳۹۶	۱,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰		نویان سحر پایدار
-	۱,۳۵۱,۰۰۰,۰۰۰		شرکت ساختمانی کنکاش
۱,۳۲۴,۳۵۰,۰۰۰	۱,۳۲۴,۳۵۰,۰۰۰		سبز اندیشان سایه افکن آریا
۱,۱۶۲,۲۱۸,۱۷۵	۲,۵۲۶,۹۹۰,۵۰۲		طراحان طلعه سحر
-	۱,۲۸۹,۸۳۳,۲۰۰		طرح و اندیشه نوآوران نسیم وحی
۱,۱۵۴,۳۵۱,۹۴۴	۱,۲۰۲,۲۶۵,۳۴۲		مهندسین مشاور سازهان
۹۱۵,۴۱۴,۷۰۷	۹۷۶,۷۵۷,۸۴۶		ماهان صنعت تیرازه
۱,۸۶۷,۳۱۲,۰۰۰	۶۲۶,۷۵۰,۰۰۰		شرکت مغان گستر ساوج
۲,۳۱۹,۳۰۰,۰۰۰	۵۱۹,۳۰۰,۰۰۰		شرکت طرح ماندگار آریا
۵,۵۰۴,۲۰۰,۰۰۰	-		شرکت پارتیران
۴,۳۴۴,۴۲۲,۰۱۴	-		شرکت جاوید سازان سترگ
۴,۱۶۹,۸۴۳,۰۷۰	-		شرکت رنگین شهر ارسباران
۴,۰۰۵,۰۰۰,۰۰۰	-		شرکت تابان وش نظنز
۳,۱۶۱,۰۰۰,۰۰۰	-		سیامک عاشقعلی شاهی
۱۵,۲۲۴,۹۲۶,۸۹۴	۱۶,۷۶۹,۳۷۷,۵۷۵		اقلام باز باتکی
۱۱,۶۳۲,۳۴۹,۶۳۰	۶,۴۲۷,۱۸۵,۶۹۹		سایر (اقلام کمتر از ۷۰۰ میلیون ریال/۳۳مورد)
۶۸,۰۶۹,۴۳۶,۵۸۰	۷۶,۹۴۳,۲۲۳,۳۶۸		

۵-۱-۲۰-۱- مطالبات شرکت ایوان سازه بهشت مغان بابت تهیه مصالح و اجرای رنگ روغن در سطح سازمان میباشد.

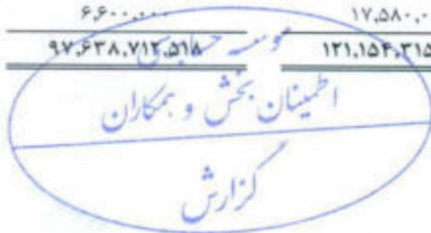
۵-۱-۲۰-۲- مطالبات شرکت بهنگام سازه رها بابت تهیه و نصب تجهیزات جهت آرامستان دولاب میباشد.

۵-۱-۲۰-۳- مطالبات شرکت کوشا بندار کیهان بابت زیر ساخت و فنداسیون بتنی تابلوهای کنترل هوشمند میباشد.

۵-۱-۲۰-۴- مطالبات شرکت فن آوری رایان داده اطلس فردا بابت زیر ساخت و فنداسیون بتنی تابلوهای کنترل هوشمند میباشد.

۶-۱-۲۰- سپرده های پرداختنی:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۹۲,۴۸۳,۹۷۰,۳۲۸	۱۱۶,۸۸۸,۵۹۳,۲۴۲	۲۰-۱-۶-۱	سپرده حسن انجام کار
۵,۱۴۸,۱۴۲,۳۹۰	۴,۳۴۸,۱۴۲,۳۹۰		سپرده دریافتی از مزایده و مناقصه
۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۵۸۰,۰۰۰		سپرده بیمه
۹۷,۶۳۸,۷۱۴,۵۱۸	۱۲۱,۱۵۴,۳۱۵,۵۳۲		



سازمان بهشت زهرا (س)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱-۶-۲۰- سپرده حسن انجام کار:

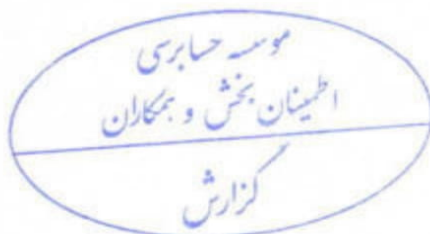
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۴,۹۵۷,۵۷۴,۴۶۰	۱۶,۲۹۸,۷۳۳,۸۷۵	۲۰-۱-۶-۲ توسعه سازان آبتین
۱۲,۶۵۶,۱۱۶,۰۰۰	۱۵,۸۴۹,۹۴۳,۸۴۵	۲۰-۱-۶-۱ خدمات پشتیبانی و امور عمومی سازمان بهشت زهرا
۳,۴۱۳,۹۹۲,۴۰۶	۱۲,۳۵۵,۰۵۱,۲۸۸	۲۰-۱-۶-۲ خدماتی فضای سبز پاکان فرد
۱,۹۸۴,۸۵۱,۲۴۶	۸,۷۵۶,۹۶۰,۸۹۸	۲۰-۱-۶-۲ شرکت جنت گستر فردوس
۲,۴۴۲,۵۶۱,۱۶۷	۸,۶۹۷,۵۱۵,۰۱۷	۲۰-۱-۶-۲ شرکت تکاپو مدرن عمران
۳,۵۴۸,۸۷۸,۳۷۱	۸,۳۸۰,۳۲۴,۳۱۷	توسعه عمران ایثار سیلان
۸,۰۱۳,۲۰۷,۰۶۶	۷,۵۳۲,۹۳۱,۵۹۹	۲۰-۱-۶-۳ شرکت تعاونی سبزپروان لاله ها
-	۳,۴۳۷,۴۱۸,۴۳۱	۲۰-۱-۶-۳ شن های نقره ای خلیج فارس
۲,۳۵۴,۵۱۴,۴۴۹	۳,۲۰۰,۰۱۵,۶۱۲	۲۰-۱-۶-۲ شرکت پدیده پاک طراوت (سهامی خاص)
۱,۰۵۹,۸۹۱,۸۴۷	۲,۹۴۶,۷۹۷,۸۴۸	شرکت نیرو توسعه
-	۲,۸۷۵,۴۷۱,۱۹۶	مشاهیر بتن کادوس
-	۲,۸۱۳,۱۵۴,۵۵۱	۲۰-۱-۶-۲ شرکت آشیانه سبز جاوید
-	۲,۷۸۸,۵۲۱,۱۵۵	۲۰-۱-۶-۳ افشار کوشش
-	۲,۶۱۷,۲۲۵,۵۸۹	ماهان صنعت تیراژه
-	۱,۹۱۰,۳۹۴,۰۸۴	۲۰-۱-۶-۲ شرکت سبز گستر البرز
۱,۳۰۰,۸۳۵,۳۳۱	۱,۳۰۰,۸۳۵,۳۳۱	۲۰-۱-۶-۲ طبیعت سبز پردیس
۵,۲۰۷,۷۱۱,۹۹۲	-	۲۰-۱-۶-۲ شرکت نگاه سبزه آرا
۴,۳۹۲,۷۰۱,۸۸۵	-	۲۰-۱-۶-۲ آراز سبز گیتا
۱۱,۸۳۶,۳۴۵,۸۹۷	-	۲۰-۱-۶-۲ جهان نیک بهار
۵,۲۰۷,۷۱۱,۹۹۲	-	۲۰-۱-۶-۲ شرکت نگاه سبزه آرا
۴,۴۸۵,۳۳۵,۱۴۸	-	۲۰-۱-۶-۲ آرا رسام تابا
۱۹,۷۲۱,۷۴۰,۷۷۱	۱۵,۱۲۷,۲۹۸,۶۰۶	سایر ۱۱۲ مورد (اقلام کمتر از ۱ میلیارد ریال)
۹۲,۴۸۳,۹۷۰,۳۲۸	۱۱۶,۸۸۸,۵۹۳,۲۴۲	

- ۱-۶-۲۰- سپرده شرکت خدمات پشتیبانی بابت خدمات آمبولانس میباشد که پس از اتمام قرارداد، با ارائه مقاصد حساب بیمه و حسن اجرای تعهدات تسویه میگردد.
- ۲-۱-۶-۲۰- سپرده شرکتها بابت خدمات نگهداشت فضای سبز و خدمات رفت و روب و نظیف میباشد که پس از اتمام قرارداد، با ارائه مقاصد حساب بیمه و حسن اجرای تعهدات تسویه میگردد.
- ۳-۱-۶-۲۰- سپرده شرکتها بابت خاکبرداری و احداث قبور در قطعات سازمان میباشد که با ارائه مقاصد حساب بیمه و حسن اجرای تعهدات تسویه میگردد.

۱-۷-۲۰- هزینه های پرداختنی

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۱۲,۷۰۰,۲۵۰	۲۲۱,۵۴۳,۱۶۰	حقوق پرداختنی
۲۵,۵۰۶,۴۶۵,۴۹۸	۴۴,۳۲۸,۲۴۹,۷۸۰	۲۰-۱-۷-۱ ذخیره مرخصی کارکنان
-	۱۴,۴۲۶,۰۷۳,۱۰۷	سازمان تامین اجتماعی (حق بیمه سهم کارفرما بابت حقوق اسفند ۹۹)
۲۵,۵۱۹,۱۶۵,۷۴۸	۵۸,۹۷۵,۸۶۶,۰۴۷	

- ۱-۷-۲۰- با توجه به ماده ۳۲ آیین نامه اداری و استخدامی شهرداری تهران در خصوص مرخصی استحقاقی کارکنان ثابت، مقرر گردید بابت مانده مرخصی کارکنان سازمان بهشت زهرا (س) ذخیره لحاظ گردد و در زمان بازنگشتگی تسویه گردد.



سازمان بهشت زهرا (س)
بادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۰-۲-۱- بدهیهای قابل تبدیل به سرمایه

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۸۸۶,۱۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۸۸۶,۱۸۵,۰۰۰,۰۰۰	مانده ابتدای سال
-	۳۲,۳۸۷,۳۸۱,۰۰۰	مطالعه، مرمت و ساماندهی آرامستانها و بناهای تاریخی و ارزشمند
-	۱۱,۳۱۳,۵۰۰,۰۰۰	احیاء و مرمت آرامستان های تاریخی و محلی شهر تهران
۸۸۶,۱۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۹۲۹,۸۸۵,۸۸۱,۰۰۰	

۲۰-۲-۱-۱- طبق موافقتنامه های فیما بین شهرداری تهران و سازمان ، اعتبار خرید زمین فاز ۴ توسعه بهشت زهرا و ساخت سوله ستاد بحران و جنگلکاری پیرامون سازمان و مطالعات آرامستانهای تاریخی جمعا به مبلغ ۹۲۹,۸۸۶ میلیون ریال طی گواهی انجام کارهای ارسالی به اداره کل امور مالی و اموال شهرداری تهران ایجاد شده است.

۲۰-۲-۲- پرداختنی های بلند مدت

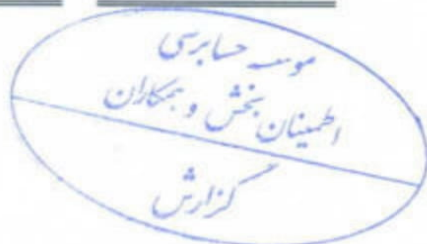
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۱۰۱,۶۸۳,۰۵۹,۲۸۴	۱۳۴,۵۶۱,۰۴۳,۲۴۹	پس انداز کارکنان
		کسر میشود:
(۵۲,۹۹۶,۹۴۵,۶۹۷)	(۸۶,۴۰۷,۴۳۵,۰۶۱)	حساب سپرده ۹۱۷۷۱۲۶۸ نزد بانک تجارت شعبه بهشت زهرا(س)
(۴۸,۶۸۶,۱۱۳,۵۸۷)	(۴۸,۱۵۳,۶۰۸,۱۸۸)	حساب سپرده ۹۱۷۵۳۹۷۸ نزد بانک تجارت شعبه بهشت زهرا(س)
-	-	

با توجه به بخشنامه های شهردار محترم تهران، پیرامون ارائه ی خدمات رفاهی به کارکنان و برابر بند ۵ جلسه مورخ ۱۳۸۵/۴/۲۸ هیئت مدیره، هر ماهه ۳ درصد از حقوق کارکنان ثابت کسر، و معادل همین مبلغ به آن اضافه و در حساب بانکی به نام پس انداز کارکنان سازمان بهشت زهرا (س) ذخیره و در راستای سودآوری در بانک تجارت سپرده گردیده است.

(اصل سپرده و سود متعلق به این حساب متعلق به پرسنل بوده و در زمان پایان خدمت به ایشان پرداخت میگردد.)

۲۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۱۱۰,۲۳۴,۳۶۴,۰۵۰	۱۶۴,۰۸۸,۵۶۸,۹۳۰	مانده ابتدای سال
(۱۰,۸۴۷,۹۵۰,۷۵۲)	(۴۴,۱۱۸,۱۵۱,۵۹۸)	پرداخت شده طی سال
۶۴,۷۰۲,۲۵۵,۶۳۲	۱۵۵,۷۵۲,۹۷۲,۶۵۸	ذخیره تامین شده
۱۶۴,۰۸۸,۵۶۸,۹۳۰	۲۷۵,۷۲۳,۳۸۹,۹۹۰	
(۱۶,۹۴۶,۹۳۱,۱۴۸)	(۸,۷۷۹,۵۸۹,۱۸۹)	علی الحساب پرداختی
۱۴۷,۱۴۱,۶۴۷,۷۸۲	۲۶۶,۹۴۳,۸۰۰,۸۰۱	مانده در پایان سال



سازمان بهشت زهرا (س)
بازداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۲- مالیات پرداختنی

مالیات							
		۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰				
		مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختنی	قطعی	تشخیصی	ایبرزی
درآمد مازاد ایبرزی	مازاد مشمول مالیات ایبرزی						
۱۴۱,۰۹۹,۷۲۲,۱۷۸	-	۳۶,۵۸۹,۱۰۶,۰۰۰	-	۳۶,۵۸۹,۱۰۶,۰۰۰	-	-	-
۳۴۷,۵۷۹,۳۸۰,۹۶۶	-	۶۳,۲۰۲,۷۶۸,۰۰۰	-	۶۳,۲۰۲,۷۶۸,۰۰۰	-	-	-
۴۸,۷۰۹,۸۲۱,۱۹۰	-	۵۰,۲۰۸,۱۲۶,۰۰۰	۵۰,۲۰۸,۱۲۶,۰۰۰	-	-	-	-
۱۹۵,۱۸۲,۵۵۸,۹۶۱	-	-	-	-	-	-	-
۴۱۰,۹۹۱,۲۹۲,۸۴۰	-	-	-	-	-	-	-
۶۸۸,۰۴۶,۷۰۲,۹۹۴	-	-	-	-	-	-	-
۷۳۷,۱۶۱,۰۵۰,۳۶۳	-	-	-	-	-	-	-
۲,۱۵۹,۴۸۲,۶۲۱,۲۸۲	-	-	-	-	-	-	-
		۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۲۰۸,۱۲۶,۰۰۰				
		(۱,۲۸۴,۶۲۴,۰۰۰)	(۱,۷۸۶,۶۵۸,۰۰۰)				
		۱۴۸,۷۱۵,۳۷۶,۰۰۰	۴۸,۴۲۱,۴۶۸,۰۰۰				

پیش پرداخت های مالیات

۲۲-۱- بابت مالیات عملکرد سال ۹۴ و سنوات قبل از آن قبل مبلغ ۵۰ میلیارد ریال ذخیره در دفاتر منظور گردیده است که طبق توافق صورت پذیرفته شهرداری تهران و اداره کل امور مالیاتی، پرداخت و تسویه از طریق اداره کل امور مالی و اموال شهرداری تهران صورت میپذیرد.

۲۲-۲- طبق ماده ۲۸۰ قانون مالیات های مستقیم اصلاحی مصوب ۱۳۹۴/۱۰/۴/۳۱، مالیات سازمان ها و موسسات وابسته به شهرداری ها که به موجب قانون برای انجام وظایف ذاتی شهرداری در امور عمومی، شهری و خدماتی تشکیل و صدرصد (۱۰۰٪) سرمایه و دارایی آن متعلق به شهرداری است با نرخ صفر می باشد.

۲۲-۳- بابت سال ۹۵ و ۹۶ برگ تشخیص مالیاتی با نرخ صفر صادر گردیده است که با توجه به تمکین سازمان بهشت زهرا (س) به رای صادره و عدم اعتراض در مهلت ۳۰ روزه، رای مذکور پس از یک ماه قطعی و لازم الاجرا میگردد.

سال ۹۷ برگ تشخیص مالیاتی به مبلغ ۱,۹۹۸,۶۶۴,۶۶۳ ریال صادر گردیده است که با توجه به ماده ۲۸۰ ق.م و نرخ صفر مالیاتی، در حال پیگیری و اعتراض میباشد.

سال ۹۸ تا تاریخ تهیه گزارش، درخواستی از سوی سازمان امور مالیاتی جهت رسیدگی به دفاتر ارائه نگردیده است.



سازمان بهشت زهرا (س)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۳- پیش دریافت ها

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
ریال	ریال
۱۶,۶۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۲۸,۳۲۸,۵۲۰
۱۶,۶۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۶۲۸,۳۲۸,۵۲۰

پیش دریافت فروش آرامگاه و مقابر روباز
سایر پیش دریافتها

۲۳-۱ مبلغ فوق مربوط به واریزی اشخاص جهت خرید آرامگاه و مقابر خانوادگی میباشد که پس از تسویه کامل بدهی، انتقال مالکیت به خریداران صورت گرفته و به سرفصل فروش منظور میگردد.

۲۴- اصلاح طبقه بندی :

۲۴-۱ به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اطلاعات مقایسه ای مربوط در صورت های مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورت های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

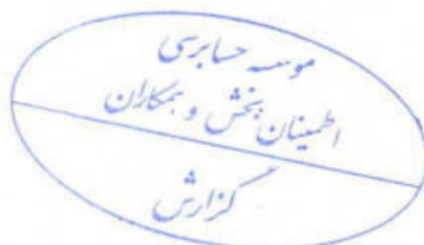
۲۴-۱-۲ اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	تعدیلات			طبق صورت های مالی	
(تجدید ارائه شده)	جمع تعدیلات	پستانکار	بدهکار	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
					صورت وضعیت مالی :
۱۴,۰۱۱,۲۰۷,۴۹۰	۹۱۵,۸۷۹,۸۰۳	۹۱۵,۸۷۹,۸۰۳	-	۱۴,۹۲۷,۰۸۷,۲۹۳	دریافتنی های تجاری
۲,۵۶۰,۰۰۵,۹۵۸,۷۲۱	۹۱۵,۸۷۹,۸۰۳	-	۹۱۵,۸۷۹,۸۰۳	۲,۵۵۹,۰۹۰,۰۷۸,۹۱۸	طلب از سازمانهای وابسته به شهرداری تهران
۴۴,۲۰۰,۴۸۵,۴۰۸	۱,۴۱۰,۹۹۷,۵۲۶	۱,۴۱۰,۹۹۷,۵۲۶	-	۴۴,۷۸۹,۴۸۷,۸۸۲	بدهی به سازمانهای وابسته به شهرداری تهران
۶۶,۶۵۸,۴۳۹,۰۵۴	۱,۴۱۰,۹۹۷,۵۲۶	-	۱,۴۱۰,۹۹۷,۵۲۶	۶۸,۰۶۹,۴۳۶,۵۸۰	پرداختنی های تجاری
۱۳,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۱,۶۸۳,۰۵۹,۲۸۴	۱۰۱,۶۸۳,۰۵۹,۲۸۴	-	۱۱۴,۳۸۳,۰۵۹,۲۸۴	سایر دارایی ها
۸۸۶,۱۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۱,۶۸۳,۰۵۹,۲۸۴	-	۱۰۱,۶۸۳,۰۵۹,۲۸۴	۹۸۷,۸۶۸,۰۵۹,۲۸۴	بدهی های بلندمدت

۲۴-۱-۲-۱ در سنوات قبل، مبلغ ۹۱۵,۸۷۹,۸۰۳ ریال بابت مطالبات از شرکت عرف ایران بوده است که در سرفصل دریافتنی تجاری طبقه بندی شده بود که این موضوع در اقلام مقایسه ای اصلاح شد.

۲۴-۱-۲-۲ در سنوات قبل، مبلغ ۱,۴۱۰,۹۹۷,۵۲۶ ریال بابت مطالبات شرکت خودرو سرویس که در سرفصل سایر پرداختنی ها طبقه بندی شده بود که این موضوع در اقلام مقایسه ای اصلاح شد.

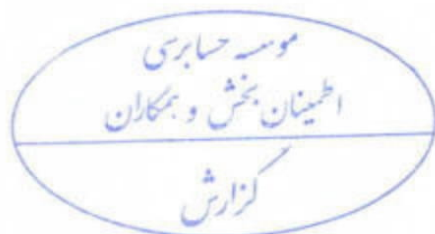
۲۴-۱-۲-۱ در سنوات قبل ۶ درصد پس انداز کارکنان به مبلغ ۶۶,۷۶۳ میلیون ریال نزد بانک، به اشتباه در سرفصل سایر دارایی ها طبقه بندی شده بود که این موضوع در اقلام مقایسه ای اصلاح شد.



سازمان بهشت زهرا (س)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۵

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۳۷,۱۶۱,۰۵۰,۳۶۳	۲,۱۵۹,۴۸۲,۶۲۱,۲۸۲	مازاد د
۷۳۷,۱۶۱,۰۵۰,۳۶۳	۲,۱۵۹,۴۸۲,۶۲۱,۲۸۲	
تعدیلات:		
(۱۰,۳۲۷,۴۹۵,۶۳۵)	(۶۷۹,۴۹۷,۸۸۸)	سود نا
۵۴,۶۹۷,۳۰۴,۸۸۰	۱۱۹,۸۰۲,۱۵۳,۰۱۹	خالص
۴۵,۵۶۱,۳۶۵,۹۵۶	۴۸,۲۰۹,۴۹۲,۷۹۵	استهلا
(۳۸,۴۴۵,۰۰۰)	(۶,۰۶۵,۴۴۳,۷۲۴)	سود س
۸۹,۹۹۲,۷۳۰,۱۹۳	۱۶۱,۲۶۶,۸۰۴,۲۰۲	جمع ت
تغییرات در سرمایه در گردش:		
(۳۲۱,۹۶۴,۷۱۷,۱۰۷)	(۳۳۳,۰۳۹,۲۵۶,۲۸۲)	کاهش
۴,۳۶۹,۸۰۳,۵۰۸	(۷۸,۰۰۲,۲۸۹,۴۸۰)	کاهش
(۹,۷۷۸,۴۹۹,۰۰۰)	(۸۶۸,۵۰۰,۰۰۰)	کاهش
(۶۴,۰۲۵,۱۵۹,۱۸۸)	۱۲۱,۹۳۳,۷۸۹,۵۷۴	افزایش
۷,۰۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۹۴۰,۳۲۸,۵۲۰	افزایش
(۲۸۴,۳۵۴,۵۷۱,۷۸۷)	(۲۸۹,۰۳۵,۹۲۷,۶۶۸)	جمع ت
۵۴۲,۷۹۹,۲۰۸,۷۶۹	۲,۰۳۱,۷۱۳,۴۹۷,۸۱۶	نقد حا



سازمان بهشت زهرا (س)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۶

۱-۲۶- مدیریت سرمایه

سازمان سرمایه خود را مدیریت می‌کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۵۲۸,۴۵۱	۱,۶۷۰,۸۳۴	جمع
(۶۹۴,۸۰۹)	(۲,۰۸۵,۸۹۶)	موجود
۸۳۳,۶۴۲	(۴۱۵,۰۶۲)	خالص
۲,۴۸۸,۶۷۲	۴,۰۴۹,۷۷۷	حقوق
۳۳	(۱۰)	نسبت

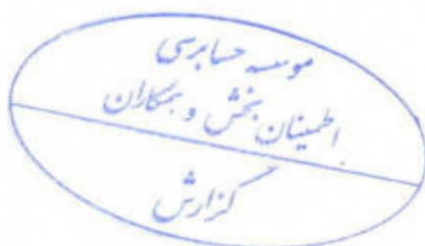
۲۷

۱-۲۷- در طی سال مالی مورد گزارش معاملاتی که از مصادیق ماده ۱۸ اساسنامه ساز

۲-۲۷ معاملات مربوط به سازمانهای و شرکتهای وابسته به شهرداری به شرح ذیل صر

مبالغ (میلیون ریال)

نوع وابستگی	خرید کالا و خدمات	۱
مدیریت مشترک	۷۶۰,۹۱۰	سازما
مدیریت مشترک	۳۲,۰۷۴	سازما
مدیریت مشترک	۱۱,۴۲۷	سازما
مدیریت مشترک	۴۰,۰۷۸	شرکد
مدیریت مشترک	۹۵,۰۰۰	شرکد
	۹۳۹,۴۸۹	جمع کل



سازمان بهشت زهرا (س)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۲۷- مانده حساب‌های نهایی سازمانهای و شرکتهای وابسته به

مبالغ (میلیون ریال)

شرح	دریافتی غیر تجاری	پرداختی غیر تجاری	۱۳۹۹		۱۳۹۸	
			خالص		خالص	
			طلب	بدهی	طلب	بدهی
	۲,۴۹۵,۰۹۹	-	۲,۴۹۵,۰۹۹	-	۲,۴۰۷,۸۶۹	-
	-	-	-	-	۱۰,۹۵۰	-
	۸,۰۰۰	-	۸,۰۰۰	-	۸,۰۰۰	-
	۷۰۳	-	۷۰۳	-	۷۰۳	-
	۲۶۶	-	۲۶۶	-	۲۶۶	-
	۵۷	-	۵۷	-	۵۷	-
	۲۶	-	۲۶	-	۲۶	-
	-	۴,۰۹۹	-	۴,۰۹۹	-	۱۰,۵۱۲
	-	۲,۳۰۳	-	۲,۳۰۳	-	۴,۷۲۴
	-	۲۰,۵۲۳	-	۲۰,۵۲۳	-	۱۲,۰۰۲
	-	۲,۳۹۵	-	۲,۳۹۵	-	۷,۹۸۳
سایر اشخاص وابسته	-	۱۳	-	۱۳	-	۸۷۰
	-	۸۴۵	-	۸۴۵	-	-
	۲۵۳	-	۲۵۳	-	-	۶,۱۲۲
	-	۷,۰۱۵	-	۷,۰۱۵	-	۴,۴۰۴
	۱,۰۶۰	-	۱,۰۶۰	-	-	۳,۳۱۷
	-	۹,۰۰۰	-	۹,۰۰۰	-	-
	۱۰,۱۰۸	-	۱۰,۱۰۸	-	-	۱۴,۵۰۹
	-	۹۱۶	-	۹۱۶	-	-
	-	۳۶۱	-	۳۶۱	-	-
	-	-	-	-	-	۴۴
	-	۱۲	-	۱۲	-	۱۲
جمع کل	۲,۵۱۶,۸۴۹	۴۷,۲۲۵	۲,۵۱۶,۸۴۹	۴۷,۲۲۵	۲,۴۲۹,۱۹۸	۶۴,۲۹۹



سازمان بهشت زهرا (س)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۸- تعهدات و بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۲۸-۱- دفاتر سال ۹۷ این سازمان توسط اداره کل مالیات بر ارزش افزوده مورد رسیدگی قرار گرفته است که تاکنون برگه مطالبه برای سازمان بهشت زهرا (س) صادر نگردیده است. از بابت مالیات بر ارزش افزوده سال ۹۴ و سنوات قبل از آن مدارک بصورت دوره ای به اداره کل امور مالی و اموال شهرداری تهران ارسال گردیده است که توسط آن اداره کل در حال پیگیری و وصول میباشد.

۲۸-۲- دفاتر این سازمان تاکنون مورد حسابرسی بیمه قرار نگرفته است. همچنین از بابت کلیه قراردادهای منعقد شده با اشخاص حقیقی و حقوقی، سازمان اقدام به دریافت مفاسد حساب بیمه نموده است.

۲۸-۳- تعهدات ناشی از اسناد تضمینی سازمان نزد دیگران بشرح ذیل میباشد:

عنوان	موضوع	مبلغ
سازمان زیباسازی شهر تهران	تضمین ساخت سرویس بهداشتی	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
صندوق قرض الحسنه امداد امام (ره)	تضمین وام کارکنان	۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سازمان مهندسی و عمران شهر تهران	تضمین خرید آسفالت	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۲۹- رویدادهای بعد از تاریخ وضعیت مالی

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام و انعکاس در صورت های مالی باشد، به وقوع نپیوسته است.

۳۰- صورت مقایسه ای بودجه با اقلام واقعی

صورت مقایسه با اقلام واقعی برای سال مالی ۱۳۹۹ به شرح زیر میباشد:

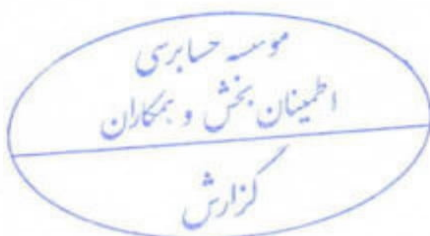
اقلام واقعی	اقلام بودجه	مساعد (نامساعد)
هزار ریال	هزار ریال	هزار ریال
درآمد ارائه ی خدمات	۲,۶۷۴,۳۵۳,۰۸۲	۲,۶۳۳,۵۶۰,۰۸۲
بهای تمام شده ی خدمات ارائه شده	(۱,۶۱۱,۱۴۱,۵۳۷)	(۸۸۹,۱۹۱,۵۹۹)
مازاد درآمد بر هزینه ی ناخالص	۱,۰۶۳,۲۱۱,۵۵۵	۱,۷۴۴,۳۶۸,۴۸۴
هزینه های عمومی	(۴۱۵,۶۰۶,۴۹۸)	(۳۵۴,۴۶۶,۸۱۶)
مازاد درآمد بر هزینه ی عملیاتی	۶۴۷,۶۰۵,۰۵۷	۱,۳۸۹,۹۰۱,۶۶۷
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۱۶۷,۳۶۲,۶۰۱	(۴۵,۲۸۶,۷۰۴)
خالص مازاد درآمد بر هزینه ی خالص	۸۱۴,۸۶۷,۶۵۸	۱,۳۴۴,۶۱۴,۹۶۳
۵,۳۰۷,۹۱۳,۱۶۴		
(۲,۵۰۰,۳۳۳,۱۲۶)		
۲,۸۰۷,۵۸۰,۰۳۹		
(۷۷۰,۰۷۳,۳۱۴)		
۲,۰۳۷,۵۰۶,۷۲۴		
۱۲۱,۹۷۵,۸۹۷		
۲,۱۵۹,۴۸۲,۶۲۱		

۳۰-۱- مطابق بند ج ماده ۲۰ اساسنامه، بودجه پیشنهادی توسط شورای شهر به این سازمان ابلاغ میگردد.

۳۰-۲- افزایش درآمد نسبت به سال گذشته و بودجه پیشنهادی به دلیل افزایش آمار متوفی ناشی از بیماری کرونا بوده است.

۳۰-۳- با توجه به افزایش تعداد متوفی و تدفین شدگان، بهای تمام شده قبور و خدمات مرتبط با کفن و دفن و اقلام مصرفی (چلوار، کاور، سنگ لحد و ...) نیز افزایش داشته است.

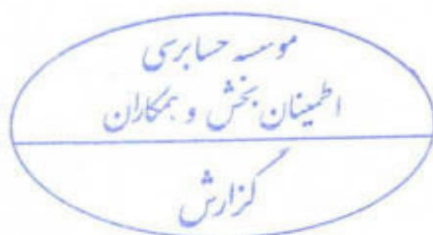
۳۰-۴- با توجه به استقرار نماینده وزارت بهداشت در محل سالن تطهیر به دلیل شیوع کرونا، ضد عفونی نمودن کل محوطه و سالنهای سازمان، علی الخصوص اماکن مرتبط با حضور مراجعین و خانواده فوت شدگان باعث افزایش هزینه های مواد شوینده، مواد ضد عفونی و اقلام مرتبط شده است.



سازمان بهشت زهرا (س)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۰-۶- صورت مقایسه ی درآمد حاصل از ارائه خدمات و سایر درآمدهای بودجه با اقلام واقعی برای سال مالی ۱۳۹۹ به قرار زیر است:

اقلام واقعی	اقلام بودجه	مساعد (نامساعد)
هزار ریال	هزار ریال	هزار ریال
۴,۵۴۹,۶۱۷,۸۲۴	۲,۱۸۵,۲۳۱,۲۴۰	۲,۳۶۴,۳۸۶,۵۸۴
واگذاری قبور جهت دفن متوفی		
۳۵۴,۰۴۷,۱۰۵	۲۵۶,۴۱۰,۸۴۴	۹۷,۶۳۶,۲۶۱
امبولانس		
۹۶,۲۴۰,۰۶۳	۶۳,۹۵۹,۳۴۳	۳۲,۲۸۰,۷۲۰
تغییل و تدفین و تکفین		
۸۳,۷۹۴,۱۵۴	۴۴,۳۸۰,۵۰۰	۳۹,۴۱۳,۶۵۴
سنگ و نصب سنگ		
۱۰۵,۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۵,۵۰۰,۰۰۰
حق استفاده از آرامگاه و آرامگاه روباز		
۳۵,۷۴۸,۹۱۳	۱۶,۵۵۶,۶۷۵	۱۹,۱۹۲,۲۳۸
پسته بندی جناز		
۸۲,۹۶۵,۱۰۶	۹۷,۸۱۴,۴۸۰	(۱۴,۸۴۹,۳۷۴)
درآمد اجاره و سایر درآمدها		
۵,۳۰۷,۹۱۳,۱۶۴	۲,۶۷۴,۳۵۳,۰۸۲	۲,۶۳۳,۵۶۰,۰۸۲



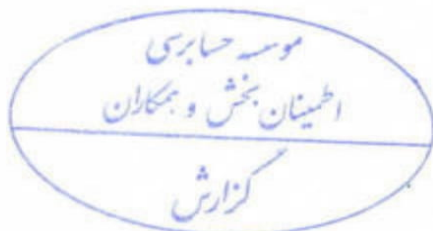
سازمان بهشت زهرا (س)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۷-۳۰- صورت مقایسه ی خلاصه بهای تمام شده ی خدمات ارائه شده بودجه با اقلام واقعی برای سال مالی ۱۳۹۹ به قرار زیر است:

سازمان بهشت زهرا (س)	اقلام واقعی	اقلام بودجه	مساعد (نامساعد)
هزار ریال	هزار ریال	هزار ریال	هزار ریال
هزینه های پرسنلی	۷۷۳,۸۱۸,۵۱۹	۴۲۳,۹۴۸,۴۳۴	(۳۴۹,۸۷۰,۰۸۵)
هزینه احداث قبور	۱۵۴,۵۵۵,۸۷۳	۱۰۰,۷۹۱,۴۹۸	(۵۳,۷۶۴,۳۷۵)
هزینه آمبولانس	۳۸۴,۲۷۷,۷۰۹	۳۵۰,۹۴۸,۸۰۰	(۳۳,۳۲۸,۹۰۹)
هزینه های نظیف و خدمات شهری	۳۲۸,۲۵۶,۶۴۴	۲۰۰,۲۳۶,۲۲۸	(۱۲۸,۰۲۰,۴۱۶)
نگهداری فضای سبز	۱۴۷,۶۸۶,۱۳۳	۹۵,۸۶۴,۹۹۱	(۵۱,۸۲۱,۱۴۲)
مواد و لوازم مصرفی	۱۴۶,۴۶۱,۵۶۰	۹۵,۴۱۸,۷۱۳	(۵۱,۰۴۲,۸۴۷)
هزینه ی استهلاك دارایی ها	۳۸,۵۱۷,۱۰۹	۲۷,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱,۵۱۷,۱۰۹)
هزینه خدمات قراردادی	۱۲۷,۸۱۳,۴۴۷	۱۳۲,۰۷۹,۹۸۶	۴,۲۶۶,۵۳۹
تعمیرات و نگهداری دارایی ها	۲۸۸,۲۵۳,۷۳۳	۹۰,۵۶۳,۱۶۹	(۱۹۷,۶۹۰,۵۶۴)
هزینه آب و برق و گاز مصرفی	۳۲,۴۳۶,۴۷۵	۳۶,۵۶۰,۹۲۳	۴,۱۲۴,۴۴۸
حفاظت و نگهبانی	۴۵,۸۹۱,۴۳۳	۴۵,۵۰۰,۰۰۰	(۳۹۱,۴۳۳)
سایر	۳۲,۳۶۴,۴۹۰	۱۲,۲۲۸,۷۸۵	(۲۰,۱۳۵,۷۰۵)
	<u>۲,۵۰۰,۳۳۳,۱۲۶</u>	<u>۱,۶۱۱,۱۴۱,۵۲۷</u>	<u>۸۸۹,۱۹۱,۵۹۹</u>

۸-۳۰- صورت مقایسه خلاصه هزینه های تشکیلاتی بودجه با اقلام واقعی برای سال مالی ۱۳۹۹ به قرار زیر است:

سازمان بهشت زهرا (س)	اقلام واقعی	اقلام بودجه	مساعد (نامساعد)
هزار ریال	هزار ریال	هزار ریال	هزار ریال
هزینه های پرسنلی	۳۴۸,۶۲۰,۷۹۸	۲۲۲,۵۰۲,۱۵۳	(۱۲۶,۱۱۸,۶۴۵)
هزینه های فرهنگی	۱۲۶,۱۰۳,۶۳۱	۳۲,۷۶۲,۵۲۴	(۹۳,۳۴۱,۱۰۷)
هزینه های رفاهی	۱۱۸,۴۷۰,۱۵۰	۴۴,۰۸۶,۶۸۱	(۹۵,۳۸۳,۴۶۹)
هزینه های نظیف و آبدارخانه ها	۲۷,۵۹۹,۳۳۵	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲,۵۹۹,۳۳۵)
تعمیرات و نگهداری دارایی ها	۴۶,۷۸۴,۵۵۲	۳۰,۳۰۰,۰۰۰	(۱۶,۴۸۴,۵۵۲)
هزینه های آب و برق	۲,۶۵۶,۰۲۷	۲۰,۲۰۵,۱۴۰	۱۷,۵۴۹,۱۱۳
هزینه های استهلاك دارایی ها	۹,۶۹۲,۳۸۳	۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۳۰۷,۶۱۷
حق الزحمه خدمات قراردادی	۲۶,۶۹۷,۰۶۵	۵,۶۵۰,۰۰۰	(۲۱,۰۴۷,۰۶۵)
هزینه ی پست و تلگراف و تلفن	۶۵۰,۳۵۵	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۴۹,۶۴۵
هزینه های ملزومات مصرفی	۱۵,۹۷۹,۶۹۹	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۹۷۹,۶۹۹)
سایر	۴۶,۸۱۹,۳۲۰	۳۱,۱۰۰,۰۰۰	(۱۵,۷۱۹,۳۲۰)
	<u>۷۷۰,۰۷۳,۳۱۴</u>	<u>۴۱۵,۶۰۶,۴۹۸</u>	<u>(۳۵۴,۴۶۶,۸۱۶)</u>





گردش کار تصویب

گزارش های مؤسسات حسابرسی حساب گستر پویا و اطمینان بخش در خصوص حسابرسی سال های مالی ۱۳۹۶ تا ۱۳۹۹ سازمان بهشت زهرا (س) به شورای اسلامی شهر تهران واصل و جهت بررسی به کمیسیون برنامه و بودجه به عنوان کمیسیون اصلی ارجاع گردید. پس از وصول گزارش کمیسیون مذکور به شماره ۱۶۰/۹۲۱۵ مورخ ۱۴۰۱/۰۵/۱۲ موضوع در دستور کار هشتاد و چهارمین جلسه رسمی شورای اسلامی شهر تهران منعقد در تاریخ هجدهم مردادماه سال ۱۴۰۱ قرار گرفت. در جلسه مذکور پس از استماع گزارش واصله و مذاکرات انجام شده، در خصوص مفاد آن مشتمل بر ماده واحده و چهار (۴) فقره گزارش پیوست (ممه‌ور به مهر شورای اسلامی شهر تهران) اخذ رای انجام شد که با اتفاق آرای موافق اعضای شورای اسلامی شهر تهران (هفده عضو حاضر در جلسه در زمان رأی‌گیری) به تصویب رسید. / م ۶/۳۰۲/۲۹۷۴

