جمهوری اسلامی ایران

شورای اسلامی شهر تهران

تاریخ: 1401/05/26

شماره: 10284/2974/160

پیوست: 5

بسم الله الرحمن الرحیم

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 منعقده 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 رأی‌گیری) 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 لازم‌الاجرا خواهد بود. م 2974

پرویز سروری
نایب 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

شورای اسلامی شهر تهران

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

مشخصات مصوبه

عنوان:

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

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

(ممهور به مهر شورای اسلامی شهر تهران)

به انضمام گردش کار تصویب

شناسه مصوبه : ۲۹۷۴

رده‌بندی 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.

شناسه مصوبه: ۲۹۷۴ **رده‌بندی مصوبه: ۶/۴۰۱/۸۴/۴**

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 ۱۳۹۹سازمان بهشت زهرا (س) که جزء لاینفک این مصوبه و ممهور به مهر شورای اسلامی شهر تهران می‌باشد 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. /۶م ۳۰۲/۲۹۷۴ی/۶

گزارش حسابرس مستقل

سازمان بهشت زهرا (س)

به انضمام صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶

لکه دوم صادقیه - خیابان سازمان آب غربی - ابتدای گلستان یکم - پلاک ۲۳ - ساختمان زمرد - طبقه ٤ - واحد ١٤ و ١٥
-٤٤٩٧٥٥١٣ - ٤٤٩٧١٦٣٩ نمابر: ٤٤٩٧٨١٤٩
Email: HGPiacpa@gmail.com

فهرست مندرجات گزارش

سازمان بهشت زهرا (س)

عنوان	شماره صفحه
۱ – گزارش حسابرس مستقل	۱ الی ۴
۲- صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶	۱ الی ۲۹

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 صورتها، 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 با 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 می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های 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.

Email:aradzkar@yahoo.com

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 بدواً 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 وحفظ 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 راکد ، 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 ع 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 نامه‌ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای 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 دستورالعمل‌های مرتبط، در نتیجه امکان ارزیابی رعایت مفاد دستورالعمل فوق‌الذکر برای این موسسه فراهم نشده است.

۲۸ آذرماه ۱۳۹۸

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
حساب گستر پویا (حسابداران رسمی)
محمد ترامشلو ۸۳۱۱۶۷
محمد حسن کریمی ۸۳۱۱۹۶

"ممهور به مهر برجسته موسسه می باشد"

حساب گستر پویا
حسابداران رسمی
شماره ثبت ۱۲۱۸۳
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

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. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

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

صورتهای مالی براساس ***استانداردهای حسابداری*** تهیه شده و در تاریخ۱۳۹۷/۰۳/۱۵به تائید هیئت مدیره سازمان رسیده است.

اعضای هیئت مدیره و مدیرعامل	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
مجتبی یزدانی		رئیس هیئت مدیره	
ابوالفضل کبریایی		نائب رئیس هیئت مدیره	
سعید خال		مدیرعامل و عضو هیئت مدیره	
علی اشراقی		عضو هیئت مدیره	
ابوالفضل رفیع		عضو هیئت مدیره	

سازمان بهشت زهرا
گزارش

سازمان بهشت زهرا(س)

ترازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶

دارایی ها	یادداشت	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۵/۱۲/۳۰
دارایی های جاری:			
موجودی نقد	۳	۱۹۲,۷۲۱,۸۶۳,۸۱۴	۴۹,۳۶۲,۲۴۱,۶۶۴
دریافتنی های عملیاتی و غیر عملیاتی	۴	۳,۱۹۴,۷۷۶,۹۲۰,۰۹۳	۲,۰۵۲,۱۶۴,۷۷۸,۹۷۱
موجودی مواد و کالا	۵	۱۸۸,۴۲۰,۷۲۹,۸۴۲	۲۰۸,۰۷۵,۶۵۰,۵۲۸
پیش پرداخت ها	۶	۳,۹۹۲,۴۷۶,۴۲۰	۱۶۶,۱۱۶,۰۰۰
جمع دارایی های جاری		۳,۵۷۹,۹۱۲,۰۱۰,۱۶۹	۲,۳۰۹,۷۶۸,۷۸۷,۱۶۳
دارایی های غیرجاری			
سرمایه گذاری های بلند مدت	۷	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
دارایی های نامشهود	۸	۲۶۸,۰۴۹,۰۰۱	۲۶۸,۰۴۹,۰۰۱
دارایی های ثابت مشهود	۹	۵۱۸,۷۲۰,۷۷۲,۰۸۳	۴۹۹,۰۰۵,۳۵۱,۶۵۰
سایر دارایی ها	۱۰	۱۰۵,۷۵۱,۳۲۹,۷۰۰	۸۶,۵۰۱,۸۳۵,۰۹۱
جمع دارایی های غیرجاری		۶۲۶,۳۴۰,۱۵۰,۷۸۴	۵۸۷,۳۷۵,۲۳۵,۷۴۲
جمع دارایی ها		۳,۲۰۶,۲۵۲,۱۶۰,۹۵۳	۲,۸۹۷,۱۴۴,۰۲۲,۹۰۵

بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	یادداشت	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۵/۱۲/۳۰
بدهی های جاری:			
پرداختنی های عملیاتی و غیر عملیاتی	۱۱	۶۶۷,۰۸۶,۹۱۷,۵۴۷	۷۷۳,۲۸۴,۸۱۹,۸۵۱
پیش دریافت ها	۱۲	۳۶,۶۰۰,۸۳۳,۷۰۰	۴۶,۵۴۹,۹۵۰,۰۰۰
جمع بدهی های جاری		۷۰۳,۶۸۷,۷۴۱,۲۴۷	۸۱۹,۸۳۴,۷۶۹,۸۵۱
بدهی های غیرجاری			
سایر حسابهای پرداختنی بلندمدت	۱۳	۴۷,۷۹۸,۱۷۷,۸۳۲	۴۳,۱۵۸,۷۵۱,۹۹۳
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۴	۷۷,۷۵۸,۴۹۰,۰۹۲	۸۳,۱۳۴,۰۴۲,۱۱۹
بدهی قابل تبدیل به سرمایه(شهرداری تهران)	۱۵	۸۶۲,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۴۷,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع بدهی های غیرجاری		۹۸۸,۳۱۶,۶۶۷,۹۲۴	۹۷۴,۰۵۲,۷۹۴,۱۱۲
جمع بدهی ها		۱,۶۹۲,۰۰۴,۴۰۹,۱۷۱	۱,۷۹۳,۸۸۷,۵۶۳,۹۶۳
حقوق صاحبان سهام			
سرمایه	۱۶	۳۳,۳۶۶,۰۲۹,۲۴۳	۳۳,۳۶۶,۰۲۹,۲۴۳
اندوخته قانونی	۱۷	۶,۷۳۸,۷۹۴,۳۵۰	۶,۷۳۸,۷۹۴,۳۵۰
مازاد انباشته		۱,۴۷۴,۱۴۲,۹۲۸,۱۸۹	۱,۰۶۳,۱۵۱,۶۳۵,۳۴۹
جمع حقوق صاحبان سهام		۱,۵۱۴,۲۴۷,۷۵۱,۷۸۲	۱,۱۰۳,۲۵۶,۴۵۸,۹۴۲
جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام		۳,۲۰۶,۲۵۲,۱۶۰,۹۵۳	۲,۸۹۷,۱۴۴,۰۲۲,۹۰۵

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

شهرداری تهران

سازمان بهشت زهرا(س)

صورت درآمد و هزینه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶

	یادداشت	سال ۱۳۹۶		(تجدید ارائه شده) سال ۱۳۹۵
		ریال	ریال	ریال
درآمدهای عملیاتی	۱۸		۱،۶۴۵،۷۸۱،۸۰۴،۸۹۶	۱،۴۷۵،۳۱۵،۶۹۵،۸۸۶
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۱۹		(۹۸۹،۹۱۷،۰۵۰،۰۵۴)	(۹۵۴،۷۴۹،۹۱۱،۳۳۳)
مازاد درآمد بر(هزینه) ناخالص			۶۵۵،۸۶۴،۷۵۴،۸۴۲	۵۲۰،۵۶۵،۷۸۴،۵۵۳
هزینه های فروش، اداری و عمومی	۲۰	(۳۵۹،۰۱۲،۰۶۸،۵۹۲)		(۴۰۳،۹۵۸،۲۶۵،۳۷۸)
			(۳۵۹،۰۱۲،۰۶۸،۵۹۲)	(۴۰۳،۹۵۸،۲۶۵،۳۷۸)
مازاد درآمد بر(هزینه) عملیاتی			۲۹۶،۸۵۱،۶۸۶،۲۵۰	۱۱۶،۶۰۷،۵۱۹،۱۷۵
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۲۱	۱۱۴،۱۳۹،۶۰۶،۵۹۰		۷۸،۵۷۵،۳۳۹،۷۸۶
			۱۱۴،۱۳۹،۶۰۶،۵۹۰	۷۸،۵۷۵،۳۳۹،۷۸۶
مازاد درآمد بر(هزینه) خالص			۴۱۰،۹۹۱،۲۹۲،۸۴۰	۱۹۵،۱۸۲،۸۵۸،۹۶۱

گردش حساب مازاد انباشته

مازاد درآمد بر(هزینه) خالص			۴۱۰،۹۹۱،۲۹۲،۸۴۰	۱۹۵،۱۸۲،۸۵۸،۹۶۱
مازاد انباشته ابتدای سال		۱،۲۲۳،۴۶۹،۰۰۷،۳۸۹		۹۵۳،۴۰۶،۸۷۶،۹۶۰
تعدیلات سنواتی	۲۲	(۱۶۰،۳۱۷،۳۷۲،۰۴۰)		(۸۵،۴۲۸،۱۰۰،۵۷۲)
مازاد انباشته ابتدای سال- تعدیل شده			۱،۰۶۳،۱۵۱،۶۳۵،۳۴۹	۸۶۷،۹۶۸،۷۷۶،۳۸۸
مازاد انباشته پایان سال			۱،۴۷۴،۱۴۲،۹۲۸،۱۸۹	۱،۰۶۳،۱۵۱،۶۳۵،۳۴۹

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 جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

سازمان بهشت زهرا(س)

صورت جریان وجوه نقد

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶

	یادداشت	سال ۱۳۹۶		سال ۱۳۹۵
		ریال	ریال	ریال
فعالیتهای عملیاتی:				
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی	۲۳		۲۲۶,۳۴۹,۳۷۰,۵۱۵	۲۱,۲۶۵,۲۱۰,۱۴۸
بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی:				
سود سهام دریافتی		۱۶,۸۴۴,۵۲۷		۰
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			۱۶,۸۴۴,۵۲۷	۰
فعالیتهای سرمایه گذاری:				
وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود		(۸۴,۵۷۶,۶۴۴,۸۴۲)		(۲۳,۷۸۷,۹۷۰,۹۵۴)
وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای نامشهود		۰		(۶,۰۵۸,۲۲۰)
وجوه پرداختی بابت تحصیل سایر دارایی ها		(۱۹,۲۴۹,۴۹۴,۶۰۹)		۳,۳۸۹,۸۸۷,۵۶۸
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی		۲۰,۸۱۹,۵۴۶,۵۵۹		۰
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

یادداشتهای 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 ۱۳۴۷ در زمینی به مساحت تقریبی ۲۱۴ 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 ۱۲ 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.صد 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:۱) 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 ۲) ضمنا ارزش اموال منقول و غیرمنقول به قیمت کارشناسی معادل حدود ۳۲/۳میلیارد 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 وآتی متناسب با نیاز های جمعیتی شهر تهران با هماهنگی و همکاری کلیه نهاد های دولتی ،عمومی و ممتی 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 ششهر 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 ماموریت های سازمان در کلیه گورستان شهر تهران

ج-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 خصوصا ممنوعیت شورای اسلامی شهر تهران

د-برنامه ریزی و نظارت بر کلیه امور و ترتیبات لازم جهت حمل ،تغسیل ،تکفین، تدفین،انجاممراسم وتشریفات مذهبی و فرهنگی و سایر امور مرتبط با اموات در چارچوب اهداف و ماموریت های سازمان در کلیه گورستان شهر تهران

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

ودر چارچوب قوانین و مقررات موضوعه

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

تبصره:

سازمان درراستای 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

۱۳۹۶	۱۳۹۵
نفر	نفر
۱۰۶	۱۱۵
۱۴۵	۱۸۴
۲۳۷	۲۳۷
۴	۸
۲	۲
۴۹۴	۵۴۶

کارمند

کارگر

کارگر پیمانکار تامین نیروی انسانی

مامور از شهرداری تهران

مامور از سازمان به شهرداری

سازمان بهشت زهرا(س)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶

۲-اهم 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

۲-۲-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 فزونی 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 هریک از سرمایه گذاریها اندازه گیری می شود،درامد 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 سازاد در آمد 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 مصوب۳۱ تیر ماه ۱۳۹۴ و اصلاحیه های بعدی آن) وبراساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۱۵ ساله،۲۵ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۱۵ ساله، ۱۵درصد،۴ ساله ۱۲ درصد	نزولی و خط مستقیم
اثاثه ومنصوبات	۳ ساله،۱۰ ساله ۳۵ دردصد،۵ ساله ۸درصد	نزولی و خط مستقیم
ابزارآلات قالب ها	۶ساله و ۲۷درصد	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 مورداستفاده قرارنگیرد، 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 ۳ 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 قبور با توجه به نرخ های سازمان و به کسر مبالغ برآوردی تخفیفات اندازه گیری و صورتحساب شده و در حسابهای ذیربط

۳- موجودی نقد

	یادداشت	۱۳۹۶	۱۳۹۵
		ریال	ریال
موجودی نزد بانکها		۱۹۰,۴۴۵,۳۶۳,۸۱۴	۴۷,۹۲۴,۲۴۱,۶۶۴
موجودی بن نزد صندوق	۳-۱	۱,۲۷۶,۵۰۰,۰۰۰	۱,۴۳۸,۰۰۰,۰۰۰
تنخواه گردان	۳-۲	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
		۱۹۲,۷۲۱,۸۶۳,۸۱۴	**۴۹,۳۶۲,۲۴۱,۶۶۴**

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 سعیدی نژاد یکی از تنخواه گردان سازمان می باشد که تا تاریخ تهیه صورت مالی تسویه نگردیده است

۴- دریافتنی های عملیاتی و غیر عملیاتی

	یادداشت	۱۳۹۶	۱۳۹۵
		ریال	ریال
دریافتنی های عملیاتی	۴-۱	۱۷,۰۵۴,۵۰۵,۷۵۶	۱۱,۲۳۲,۰۶۳,۹۸۵
دریافتنی های غیر عملیاتی	۴-۲	۴۰,۲۰۳,۳۸۷,۴۱۱	۷۵,۴۲۴,۶۲۲,۵۸۵
طلب از سازمانهای وابسته به شهرداری	۴-۳	۲,۱۳۷,۵۱۹,۰۲۶,۹۲۶	۱,۹۶۵,۵۰۸,۰۹۲,۴۰۱
		۲,۱۹۴,۷۷۶,۹۲۰,۰۹۳	۲,۰۵۲,۱۶۴,۷۷۸,۹۷۱

۴-۱- دریافتنی های عملیاتی

	یادداشت	۱۳۹۶	۱۳۹۵
		ریال	ریال
سازمانها و شرکتها	۴-۱-۱	۱۰,۲۳۲,۹۴۰,۱۷۸	۵,۳۸۲,۳۰۸,۱۷۶
بیمارستانها	۴-۱-۲	۴,۶۹۵,۰۵۹,۵۷۸	۳,۷۵۶,۵۵۵,۲۲۵
بیمانکاران	۴-۱-۳	۲,۱۲۶,۵۰۶,۰۰۰	۲,۰۹۳,۲۰۰,۵۸۴
		۱۷,۰۵۴,۵۰۵,۷۵۶	۱۱,۲۳۲,۰۶۳,۹۸۵

۴-۱-۱- سازمانها و شرکتها:

	۱۳۹۶			۱۳۹۵
	مانده	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	خالص	خالص
	ریال	ریال	ریال	ریال
سازمان پزشکی قانونی	۴,۲۱۲,۳۷۰,۰۵۰	۴,۲۱۲,۳۷۰,۰۵۰	۰	۰
شرکت زمین آرای مبهن	۳,۱۱۳,۵۶۹,۱۰۹	-	۳,۱۱۳,۵۶۹,۱۰۹	
کمیته امداد امام خمینی(ره) استان تهران	۲,۱۶۸,۹۱۹,۰۰۰	-	۲,۱۶۸,۹۱۹,۰۰۰	۸۱۸,۷۹۰,۸۰۰
شرکت آشیانه سبز جاوید	۱,۷۸۲,۷۱۰,۰۷۰	-	۱,۷۸۲,۷۱۰,۰۷۰	
شرکت عرف ایران	۱,۰۶۳,۳۷۹,۸۰۳	-	۱,۰۶۳,۳۷۹,۸۰۳	
بنیاد شهید انقلاب اسلامی	۹۷۹,۳۹۰,۷۰۰	۳۷۵,۱۲۱,۸۲۵	۶۰۴,۲۶۸,۸۷۵	۳۸۰,۳۷۷,۰۷۵
کمیته امداد غیر استان تهران	۷۲۳,۸۹۵,۲۰۱	-	۷۲۳,۸۹۵,۲۰۱	۱,۳۲۲,۷۳۵,۲۰۱
شرکت بتن هرسین	۵۸۲,۵۶۰,۴۴۹	-	۵۸۲,۵۶۰,۴۴۹	
وزارت ارشاد اسلامی	۳۰۲,۷۷۳,۸۸۹	۳۰۲,۷۷۳,۸۸۹	۰	۰
کمیته امداد امام خمینی(ره) غرب تهران	۱۳۱,۷۴۲,۷۰۰	-	۱۳۱,۷۴۲,۷۰۰	۱۳۱,۷۴۲,۷۰۰
هواپیمایی هما	۱۱۸,۲۶۵,۵۱۲	۱۱۸,۲۶۵,۵۱۲	۰	۰
سایر	۶۱,۸۹۴,۹۷۱	۰	۶۱,۸۹۴,۹۷۱	۲,۲۷۸,۶۶۴,۴۰۰
	۱۵,۲۴۱,۴۷۱,۴۹۹	۵,۰۰۸,۵۳۱,۲۷۱	۱۰,۲۳۲,۹۴۰,۱۷۸	۵,۳۸۲,۴۰۸,۱۷۶

۴-۱-۲-بیمارستانها:

	۱۳۹۶			۱۳۹۵
	مانده	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	خالص	خالص
	ریال	ریال	ریال	ریال
بیمارستان مسیح دانشوری	۱,۶۶۱,۰۲۵,۹۶۰	-	۱,۶۶۱,۰۲۵,۹۶۰	۹۴۲,۸۵۷,۳۵۰
بیمارستان امام خمینی	۵۶۳,۵۸۸,۷۰۰	-	۵۶۳,۵۸۸,۷۰۰	۵۱۱,۸۸۲,۳۰۰
بیمارستان شهدای تجریش	۱۸۱,۵۳۷,۱۵۱	-	۱۸۱,۵۳۷,۱۵۱	۱۲۵,۰۳۱,۵۵۱
بیمارستان نجمیه	۱۴۲,۴۰۲,۷۰۰	-	۱۴۲,۴۰۲,۷۰۰	۱۱۸,۸۵۸,۷۰۰
بیمارستان میرزا کوچک خان	۱۱۲,۲۲۵,۸۰۰	-	۱۱۲,۲۲۵,۸۰۰	۱۴۳,۳۷۴,۸۰۰
بیمارستان امیرالمومنین	۸۰,۱۸۹,۸۱۸	-	۸۰,۱۸۹,۸۱۸	۷۸,۱۰۷,۹۱۸
بیمارستان شرکت ملی فولاد ایران	۷۶,۲۲۰,۵۲۶	-	۷۶,۲۲۰,۵۲۶	۱۴۱,۲۹۵,۸۲۶
بیمارستان سینا	۶۹,۹۶۰,۶۰۰	-	۶۹,۹۶۰,۶۰۰	۴۳,۹۵۲,۸۰۰
بیمارستان مفید	۶۹,۱۵۶,۲۵۰	-	۶۹,۱۵۶,۲۵۰	۴۸,۷۵۱,۴۵۰
بیمارستان آیت الله طالقانی	۶۵,۴۰۰,۰۰۰	-	۶۵,۴۰۰,۰۰۰	۲۴,۰۶۷,۲۰۰
بیمارستان تهرانپارس	۶۴,۱۶۳,۳۵۰	-	۶۴,۱۶۳,۳۵۰	۵۰,۷۰۲,۹۵۰
بیمارستان فیروزآبادی	۶۰,۲۸۱,۰۰۰	۶۰,۲۸۱,۰۰۰	۰	۰
بیمارستان قیاض بخش	۵۸,۰۰۶,۰۵۰	-	۵۸,۰۰۶,۰۵۰	۶۰,۴۹۵,۲۵۰
بیمارستان اسلامشهر	۵۷,۱۷۵,۶۰۰	-	۵۷,۱۷۵,۶۰۰	۵۵,۹۳۳,۰۰۰
بیمارستان فیروزگر	۵۵,۸۰۵,۸۰۰	-	۵۵,۸۰۵,۸۰۰	۶۵,۲۵۵,۴۰۰
بیمارستان علی اصغر	۴۹,۵۳۳,۱۵۰	-	۴۹,۵۳۳,۱۵۰	۲۹,۶۹۷,۸۵۰
بیمارستان دی	۴۰,۰۳۰,۶۵۰	-	۴۰,۰۳۰,۶۵۰	۳۴,۷۹۸,۶۵۰
مجتمع بهزیستی رفیده	۳۲,۲۸۶,۰۵۰	۳۱,۲۳۹,۶۵۰	۱,۰۴۶,۴۰۰	۱,۰۴۶,۴۰۰
بیمارستان پارسا	۲۴,۱۷۸,۸۰۰	-	۲۴,۱۷۸,۸۰۰	۲۴,۱۷۸,۸۰۰
بیمارستان نیکان	۲۱,۷۹۲,۸۰۰	-	۲۱,۷۹۲,۸۰۰	۴۵,۹۳۶,۸۰۰
سایر	۱,۳۲۱,۲۷۳,۹۷۲	۱۹,۶۵۴,۵۰۰	۱,۳۰۱,۶۱۹,۴۷۲	۱,۳۰۱,۳۳۲,۲۳۰
	۴,۸۰۶,۲۳۴,۷۲۸	۱۱۱,۱۷۵,۱۵۰	۴,۶۹۵,۰۵۹,۵۷۸	۲,۷۵۴,۵۵۵,۲۲۵

۳-۱-۴- پیمانکاران:

	۱۳۹۶			۱۳۹۵
	مانده	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	خالص	خالص
	ریال	ریال	ریال	ریال
پیمانکاری رضایی	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
پیمانکاری جمال حمزه زاده	۱۲۶,۵۰۶,۰۰۰	۰	۱۲۶,۵۰۶,۰۰۰	۴۰,۸۴۰,۰۰۰
سایر	۰	۰	۰	۵۲,۳۶۰,۵۸۴
	۲,۱۲۶,۵۰۶,۰۰۰	۰	۲,۱۲۶,۵۰۶,۰۰۰	۲,۰۹۳,۲۰۰,۵۸۴

۴-۲- دریافتنی های غیر عملیاتی:

	یادداشت	۱۳۹۶	۱۳۹۵
		ریال	ریال
سازمانها و شرکتها	۴-۲-۱	۱۸,۹۹۳,۵۵۷,۳۶۳	۶۱,۸۶۳,۳۲۵,۹۳۴
پیمانکاران	۴-۲-۲	۱۶,۵۸۵,۱۵۶,۶۸۵	۸,۴۰۰,۹۵۷,۸۹۰
سایر	۴-۲-۳	۴,۶۲۴,۶۷۳,۳۶۳	۵,۱۶۱,۳۳۸,۷۶۱
		۴۰,۲۰۳,۳۸۷,۴۱۱	۷۵,۴۲۴,۶۲۲,۵۸۵

۴-۲-۱-سازمانها و شرکتها

	یادداشت	۱۳۹۶ مانده	۱۳۹۶ ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	۱۳۹۶ خالص	۱۳۹۵ خالص
		ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت صداسازان طاها	۴-۲-۱-۱	۱۱,۰۳۷,۶۳۸,۳۰۰	۰	۱۱,۰۳۷,۶۳۸,۳۰۰	۸,۰۴۱,۱۵۰,۰۰۰
سازمان تامین اجتماعی	۴-۲-۱-۲	۲,۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲,۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
هرسینی		۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۱۴,۹۶۳,۳۳۳
شرکت هواپیمایی سپاهان		۲۵۱,۱۳۰,۰۰۰		۲۵۱,۱۳۰,۰۰۰	۲۵۱,۱۳۰,۰۰۰
گمرک جمهوری اسلامی ایران		۵۵,۵۷۰,۷۹۵		۵۵,۵۷۰,۷۹۵	۵۵,۵۷۰,۷۹۵
شرکت سبزپروران لاله ها		۰	۰	۰	۳۲,۷۲۹,۱۰۰,۰۷۰
شرکت زرین گستر آفتاب		۲۶۲,۵۵۷,۳۸۷	۲۶۲,۵۵۷,۳۸۷	۰	۰
شرکت پیمان نوین سیلان		۱۴۴,۶۴۰,۰۰۰	۱۴۴,۶۴۰,۰۰۰	۰	۰
شرکت اوگا صنعت زاگرس		۱۸,۰۸۸,۶۵۷	۱۸,۰۸۸,۶۵۷	۰	۰
سایر		۴,۴۳۹,۶۷۸,۷۷۶	۷۰,۲۶۰,۵۰۸	۴,۳۶۹,۲۱۸,۲۶۸	۲۰,۳۷۰,۴۱۱,۷۳۶
		۱۹,۴۸۹,۳۰۳,۹۱۵	۴۹۵,۷۴۶,۵۵۲	۱۸,۹۹۳,۵۵۷,۳۶۳	۶۱,۸۶۳,۳۲۵,۹۳۴

۴-۲-۱-۱ مانده طلب از شرکت صداسازان طاها مربوطبه خالص حسابهای دریافتنی پس از کسر بدهی ها می باشد که شرکت فوق امور مربوط به اکو و مداح و تلقین و... را دارا می باشد

از سازمان تامین اجتماعی مربوط به برداشت تامین اجتماعی از حساب سازمان بابت تعدیر پرداخت بیمه توسط پیمانکاران سازمان می باشد که موضوع پیگیری و با دریافت فهرست و بخشی ازمفاصا حسابهای مربوط از پیمانکاران ذیربط اخذ وتحویل گردید و انتظار میرود باپیگیری های انجام شده مبلغ مذکور به حساب سازمان ازسوی سازمان تامین اجتماعی و ازمحل مله برگشت داده شود

۳-۲-۴- پیمانکاران:

۱۳۹۶			۱۳۹۵
مانده	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	خالص	خالص
ریال	ریال	ریال	ریال
۳,۳۰۳,۴۸۴,۰۰۰	-	۳,۳۰۳,۴۸۴,۰۰۰	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۳,۲۵۵,۶۲۹,۷۰۰	-	۳,۲۵۵,۶۲۹,۷۰۰	۱۰۷,۴۶۲,۹۰۰
۲,۳۱۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۳۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۶۸۵,۰۰۰,۰۰۰
۲,۲۸۹,۸۱۴,۸۰۰	-	۲,۲۸۹,۸۱۴,۸۰۰	۹۹۰,۶۸۳,۰۰۰
۱,۶۵۵,۳۵۰,۰۰۰	-	۱,۶۵۵,۳۵۰,۰۰۰	۶۴۱,۲۴۰,۹۰۰
۸۹۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۸۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۶,۳۷۴,۲۰۰
۶۸۲,۴۰۰,۰۰۰	-	۶۸۲,۴۰۰,۰۰۰	۶۸۲,۴۰۰,۰۰۰
۵۸۳,۷۵۸,۲۰۰	-	۵۸۳,۷۵۸,۲۰۰	۶۷۹,۷۸۵,۲۰۰
۳۷۱,۵۸۸,۵۰۰	-	۳۷۱,۵۸۸,۵۰۰	۶۶۱,۵۸۸,۵۰۰
۲۲۱,۱۰۸,۲۲۷	-	۲۲۱,۱۰۸,۲۲۷	۲۲۲,۸۶۳,۵۱۶
۱۹۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۴۴,۲۷۴,۰۰۰
۱۵۶,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۶,۰۰۰,۰۰۰
۱۴۰,۷۹۴,۵۰۰	-	۱۴۰,۷۹۴,۵۰۰	۵۰,۷۹۴,۵۰۰
۸۷,۱۵۲,۷۰۰	-	۸۷,۱۵۲,۷۰۰	۲۸۷,۱۵۲,۷۰۰
۸۳,۰۰۰,۰۰۰	-	۸۳,۰۰۰,۰۰۰	۸۳,۰۰۰,۰۰۰
۷۲,۸۷۶,۰۰۰	-	۷۲,۸۷۶,۰۰۰	۷۲,۸۷۶,۰۰۰
۷۱,۶۰۴,۶۰۰	-	۷۱,۶۰۴,۶۰۰	۷۲,۸۰۴,۶۰۰
۵۰,۷۱۹,۶۵۸	-	۵۰,۷۱۹,۶۵۸	۲۹,۲۵۷,۲۸۲
۴۵,۲۷۵,۰۰۰	-	۴۵,۲۷۵,۰۰۰	۴۵,۲۷۵,۰۰۰
۳۷,۲۱۰,۰۰۰	-	۳۷,۲۱۰,۰۰۰	۳۷,۲۱۰,۰۰۰
۲,۵۴۰,۰۰۰	-	۲,۵۴۰,۰۰۰	۲,۵۴۰,۰۰۰
۱۵,۵۰۰,۰۰۰	۱۳,۵۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
۰	-	-	۸۴۵,۹۹۳,۶۰۰
-	-	-	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	۳۱۲,۸۰۲,۰۰۰
-	-	-	۸,۷۱۲,۱۰۰
۱۶۳,۰۶۶,۰۰۰	۸۶,۳۱۵,۲۵۰	۷۶,۷۵۰,۷۵۰	۱۴۱,۸۶۹,۸۹۱
۱۶,۶۸۴,۹۷۱,۹۳۵	۹۹,۸۱۵,۲۵۰	۱۶,۵۸۵,۱۵۶,۶۸۵	۸,۲۰۰,۹۵۷,۸۹۰

۳-۲-۴-سایر

۱۳۹۶			۱۳۹۵
مانده	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	خالص	خالص
ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۳۳۰,۵۵۴,۹۷۳	-	۲,۳۳۰,۵۵۴,۹۷۳	۲,۲۲۱,۴۰۳,۳۲۹
۱,۳۲۸,۱۲۵,۰۰۰	-	۱,۳۲۸,۱۲۵,۰۰۰	۱,۰۶۰,۱۶۷,۸۰۰
۱۲,۱۶۰,۵۸۸	۱۲,۱۶۰,۵۸۸	-	-
۷,۰۹۶,۰۰۰	۷,۰۹۶,۰۰۰	-	-
۹,۰۸۳,۷۱۶	۹,۰۸۳,۷۱۶	-	-
۱,۲۶۹,۱۹۲,۲۹۰	۲۶۸,۱۲۹,۰۰۰	۹۶۵,۹۹۳,۲۹۰	۱,۸۲۹,۹۲۷,۶۲۹
۶,۹۰۱,۱۲۲,۶۲۷	۲۹۳,۴۶۹,۳۰۴	۳,۶۲۴,۶۷۲,۶۲۳	۵,۱۲۱,۳۳۸,۴۲۱

۳-۴-طلب از سازمانها وابسته به شهرداری

	۱۳۹۶	۱۳۹۵
	ریال	ریال
شهرداری تهران	۲,۱۲۸,۳۸۱,۹۵۴,۵۶۹	۱,۹۵۶,۴۰۸,۹۹۰,۹۷۱
سازمان پارکها	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سازمان حمل ونقل وترافیک تهران	۷۰۳,۸۵۸,۵۸۰	۶۸۱,۷۳۲,۱۸۰
شهرداری منطقه۱۲	۲۶۵,۸۷۲,۵۱۰	۲۶۵,۸۷۲,۵۱۰
شرکت سرمایه گذاری شهر	۸۵,۱۲۳,۴۷۷	۶۸,۲۷۸,۹۵۰
شهرداری منطقه بیست	۵۶,۸۱۷,۷۹۰	۵۶,۸۱۷,۷۹۰
شهرداری منطقه دو	۲۶,۴۰۰,۰۰۰	۲۶,۴۰۰,۰۰۰
شهرداری منطقه یک	-	-
	۲,۱۳۷,۵۱۹,۰۲۶,۹۲۶	۱,۹۶۵,۵۰۸,۰۹۲,۴۰۱

۵- موجودی مواد و کالا

	یادداشت	۱۳۹۶	۱۳۹۵
		ریال	ریال
موجودی قبور آماده فروش	۵-۱	۱۰۸,۶۰۳,۷۶۵,۴۸۸	۱۲۰,۰۳۲,۴۱۸,۸۷۸
اراضی اختصاص یافته به قبور	۵-۲	۵۱,۲۲۱,۵۶۶,۹۷۵	۵۳,۹۵۴,۰۷۵,۰۳۲
موجودی مواد و ملزومات مصرفی		۱۴,۶۰۵,۶۴۷,۳۵۷	۱۰,۷۰۰,۹۹۴,۲۵۷
موجودی آرامگاه ها		۱۲,۶۹۹,۲۷۷,۹۵۳	۱۳,۱۴۶,۸۸۱,۳۰۹
لوازم امانی نزد پیمانکار		۵۶۰,۰۱۳,۱۵۷	۵۶۰,۰۱۳,۱۵۷
قطعات و لوازم یدکی	۵-۳	۴۷۲,۹۹۱,۳۲۸	۴۶۴,۶۸۱,۱۶۹
لوازم فنی و ساختمانی		۱۴۰,۱۲۱,۶۴۵	۱۵۴,۴۷۳,۶۹۸
موجودی سوخت		۱۱۷,۳۶۵,۹۳۹	۶۸۶,۰۰۰,۰۰۰
موجودی سنگ سیاه		-	۸,۳۷۷,۲۱۳,۰۳۳
		۱۸۸,۴۲۰,۷۲۹,۸۴۲	۲۰۸,۰۷۵,۶۵۰,۵۲۸

۵-۱- موجودی قبور آماده برای فروش و قبور طرح توسعه آتی بر اساس یادداشت۵-۱ارزش گذاری گردیده است.

۵-۲- اراضی اختصاص یافته به قبور

	۱۳۹۶	۱۳۹۵
	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	(۳۸,۸۸۴,۳۶۵,۸۴۵)	(۳۷,۳۸۸,۱۶۶,۸۲۶)
مانده ابتدای دوره	۵۳,۹۵۴,۰۷۵,۰۳۲	۵۵,۴۵۰,۲۷۴,۰۵۱
اراضی مصرف شده بابت ساخت قبور در سال ۹۶(۲۵۴۶۳متر مربع)	(۲,۷۳۲,۵۰۸,۰۵۷)	(۱,۴۹۶,۱۹۹,۰۱۹)
مانده اراضی آماده برای ساخت قبر(۷۷۲۰۸۵ متر مربع)	۵۱,۲۲۱,۵۶۶,۹۷۵	۵۳,۹۵۴,۰۷۵,۰۳۲

وازم و قطعات یدکی مربوط به خودروهای قدیمی بوده که درحال حاضر قابل استفاده نمی باشد

VAT در مقابل حوادث و خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله دارای مبلغ ۳۰,۰۴۰ میلیون ریال پوشش بیمه ای می باشد.

۶- پیش پرداخت ها

	۱۳۹۶	۱۳۹۵
	ریال	ریال
رضایی گنبد سید نادر	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
شرکت سرویس بیمه شهر	۱,۴۰۸,۸۸۸,۸۶۵	-
یحیی بیگی مجید	۸۳,۵۸۷,۵۵۵	-
شرکت پویندگان راه سلامت	-	۱۶۶,۱۱۶,۰۰۰
	۳,۹۹۲,۴۷۶,۴۲۰	۱۶۶,۱۱۶,۰۰۰

۷- سرمایه گذاری های بلند مدت

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

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. ضمنا 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 ۱۰۰هزار 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	۱۳۹۵
	ریال	ریال
حق الامتیاز تلفن	۱۳۶,۹۳۲,۰۰۰	۱۳۶,۹۳۲,۰۰۰
حق الامتیاز انشعاب آب	۵۱,۸۵۱,۷۸۱	۵۱,۸۵۱,۷۸۱
حق الامتیاز انشعاب برق	۶۱,۶۸۷,۰۰۰	۶۱,۶۸۷,۰۰۰
حق الامتیاز انشعاب گاز	۱۷,۵۷۸,۲۲۰	۱۷,۵۷۸,۲۲۰
	۲۶۸,۰۴۹,۰۰۱	۲۶۸,۰۴۹,۰۰۱

۹- دارایی های ثابت مشهود

شرح اقلام	بهای تمام شده - ریال					استهلاک انباشته - ریال					مبلغ دفتری - ریال	
	مانده ابتدای سال	افزایش	کاهش	نقل و انتقالات	مانده در پایان سال	مانده ابتدای سال	افزایش	کاهش	نقل و انتقالات	مانده در پایان سال	۱۳۹۶	۱۳۹۵
زمین	۶۹,۳۵۰,۷۳۱,۱۳۳	-	-	-	۶۹,۳۵۰,۷۳۱,۱۳۳	-				-	۶۹,۳۵۰,۷۳۱,۱۳۳	۶۹,۳۵۰,۷۳۱,۱۳۳
محوطه	۱,۷۲۰,۰۰۷,۶۱۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	-	۱۵,۶۹۷,۶۶۹,۰۰۰	۱۹,۲۷۵,۱۶۶,۶۱۰	۴۵۲,۰۰۰,۵۲۸	۲۲۶,۲۰۱,۸۱۵			۶۷۸,۲۰۲,۳۵۶	۱,۲۱۷,۰۰۷,۰۷۴	۱,۴۶۸,۰۰۷,۰۷۴
ساختمان	۲۲۶,۲۱۲,۱۴۲,۲۱۲	-	-	۱	۲۲۶,۲۱۲,۱۴۲,۲۱۸	۱۰,۴۲۹,۰۲۵,۱۶۲	۱۰,۳۸۷,۰۵۲,۱۰۲		۱۴	۲۱,۸۲۶,۰۸۲,۲۷۶	۲۰۴,۶۸۶,۰۶۰,۴۳۱	۲۱۵,۸۷۲,۱۱۲,۵۵۲
تاسیسات	۶۷۴,۹۵۰,۷۵۹,۸۳۲	۱,۹۰۹,۶۱۰,۲۶۷	(۷,۸۰۰,۰۰۰)	۱,۲۵۱,۶۰۵,۲۸۴	۲۶۷,۰۹۸,۸۰۵,۲۸۱	۷۵,۲۱۶,۶۴۵,۶۸۰	۱۵,۹۹۱,۰۱۴,۴۴۱	(۷,۲۹۹,۹۹۶)	۵,۸۴۳,۹۹۹,۹۴۶	۹۶,۹۹۱,۸۵۹,۸۶۱	۱۴۰,۱۰۶,۹۴۵,۵۴۰	۱۳۸,۷۳۴,۱۱۴,۱۵۲
ماشین آلات	۱,۴۵۸,۸۳۷,۸۱۴	-	-	۵۶,۹۵۱,۶۹۳	۱,۵۱۵,۷۸۹,۵۰۷	۱,۱۸۸,۲۷۲,۰۰۳	۱۰۲,۵۸۹,۱۲۰		۲,۰۰۶,۳۶۲	۱,۲۹۲,۸۶۵,۲۹۵	۲۲۲,۹۲۴,۰۱۲	۲۷۰,۵۶۲,۸۱۱
ابزار آلات و لوازم فنی	۹۵۸,۵۳۴,۶۹۰	-	(۵,۸۸۵,۰۰۰)	(۹۱,۳۰۷,۶۲۱)	۷۶۱,۲۲۲,۰۶۹	۵۲۱,۵۱۰,۵۵۴	۶۰,۰۴۹,۱۹۴	(۵,۲۲۴,۵۰۲)	(۱۰,۱۱۹,۳۳۵)	۴۱۵,۶۹۵,۹۱۱	۱۴۵,۶۲۶,۱۲۸	۴۸۷,۰۲۳,۹۳۶
وسایط نقلیه	۲۶,۸۲۰,۹۳۱,۲۳۱	-	(۲,۶۲۰,۰۰۰)	-	۲۷,۸۱۸,۶۱۱,۲۳۱	۲۸,۲۳۵,۰۶۲,۰۰۵	۲,۶۱۸,۷۵۹,۶۱۴	(۴,۲۱۹,۹۹۶)	۱۱	۳۲,۶۵۱,۹۸۲,۲۲۹	۱۵,۱۶۶,۹۲۷,۹۸۲	۱۹,۳۸۵,۸۸۷,۶۱۶
اثاثه و منصوبات	۵۶,۷۳۰,۱۸۷,۰۷۱	۲,۵۷۶,۸۱۱,۱۰۴	(۲,۱۸۲,۹۸۱,۲۴۱)	(۱,۱۱۷,۲۲۹,۵۳۵)	۵۷,۰۰۵,۸۶۷,۲۷۷	۴۳,۷۸۵,۶۸۶,۴۷۴	۱۲,۹۸۵,۵۹۳,۲۲۳	(۹,۱۶۴,۷۰۸,۲۳۱)	(۵,۸۳۵,۸۸۳,۹۶۴)	۴۸,۷۲۰,۶۸۸,۶۷۰	۸,۲۸۴,۱۷۸,۶۰۷	۱۲,۹۴۴,۵۰۰,۵۹۷
جمع	۷۳۸,۳۵۲,۹۵۱,۹۹۸	۵,۴۸۸,۴۲۱,۳۶۹	(۲,۱۹۹,۹۸۶,۲۴۱)	۱۵,۶۹۷,۶۷۹,۰۰۰	۷۴۹,۳۳۹,۲۶۶,۰۰۶	۲۶۰,۰۸۷,۱۸۶,۴۱۷	۴۴,۹۲۲,۲۹۴,۷۱۲	(۲,۱۸۰,۵۲۲,۲۲۵)	(۱۰,۱۱۹,۳۳۵)	۳۰۲,۸۲۸,۸۷۹,۹۰۶	۴۴۶,۵۱۰,۳۸۸,۱۰۲	۴۶۸,۲۶۵,۷۶۵,۸۸۱
دارایی های در جریان تکمیل	۱۶,۲۲۸,۶۸۹,۰۰۰	۷۹,۰۸۸,۰۲۳,۶۷۳	(۱۹,۹۱۹,۵۶۰,۵۵۹)	(۱۵,۶۹۷,۶۷۹,۰۰۰)	۵۹,۹۱۹,۲۸۶,۹۱۴	-	-	-	-	-	۵۹,۹۱۹,۲۸۶,۹۱۴	۱۶,۲۲۸,۶۸۹,۰۰۰
دارایی های موجود در انبار	۱۴,۲۹۰,۸۹۲,۰۶۹	-	(۲)		۱۴,۲۹۰,۸۹۲,۰۶۷	-	-	-	-	-	۱۴,۲۹۰,۸۹۲,۰۶۷	۱۴,۲۹۰,۸۹۲,۰۶۹
جمع کل دارایی‌ها	۷۵۹,۰۹۳,۵۴۸,۰۶۷	۵۹,۵۷۶,۲۶۲,۸۴۲	(۲۲,۱۱۹,۵۲۲,۹۲۰)	(۲)	۸۹۱,۵۶۹,۶۶۹,۹۸۷	۲۶۰,۰۸۷,۱۸۶,۴۱۷	۴۴,۹۲۲,۲۹۴,۷۱۲	(۲,۱۸۰,۵۲۲,۲۲۵)	(۱۰,۱۱۹,۳۳۵)	۳۰۲,۸۲۸,۸۷۹,۹۰۶	۵۸۸,۷۴۰,۷۷۲,۰۸۲	۶۹۹,۰۰۵,۳۵۱,۶۵۰

۹-۱- دارایی های ثابت در مقابل حوادث و خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله دارای مبلغ ۹۹,۲۲۰ میلیون ریال پوشش بیمه ای می باشد.

۹-۲- افزایش محوطه ناشی از انتقال از حساب دارایی های درجریان تکمیل(لوله گذاری گاز انجام شده در محوطه) به حساب محوطه می باشد

۹-۳- افزایش تاسیسات ناشی از خرید الکتروپمپ ، تابلو کنترل واحد فنی و مهندسی ، دیگ آبگرم کوره، برگشتی،سیستم اعلام حریق،مشعل شوفاژ خانه و ... می باشد.

۹-۴- افزایش اثاثه و منصوبات ناشی از خرید های میز کار،صندلی ،مانیتور... انجام شده می باشد.

۹-۵- کاهش دارایی ها بابت اموال اسقاط شده میباشد که در سال ۱۳۹۶ بر اثر گردیده اند

۹-۶-افزایش دارایی در جریان تکمیل ناشی از انجام امور مرتبط با سیوله بحران و پشتیبانی سرویس های بهداشتی ، خاکبرداری و محوطه سازی ناحیه ۳ و ... می باشد.

۹-۷-مبلغ ۱۳,۹۲۲میلیون ریال از دارایی های موجود در انبار مربوط به خرید ۵ دستگاه تاسیسات تهویه هوا درسال ۱۳۹۵ می باشد که اقدامات نصب و راه اندازی آن انجام ودرسال مالی بعد به بهره برداری خواهد رسید

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	۷۵۱,۰۱۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۷۵۱,۰۱۰,۰۰۰
ساماندهی قطعات شهدا	۰	۱,۲۰۴,۹۱۳,۶۹۲	۰	۰	۱,۲۰۴,۹۱۳,۶۹۲
ساخت دو عدد مخازن بتنی در میدان شهید گمنام	۰	۳,۳۸۴,۴۷۷,۹۷۴	۰	۰	۳,۳۸۴,۴۷۷,۹۷۴
پل شهید هاشمی نژاد و شهید علامه عسگری	۰	۸۹,۳۴۳,۳۹۰	۰	۰	۸۹,۳۴۳,۳۹۰
احداث سرویس های بهداشتی در ناحیه یک	۰	۱,۱۴۳,۲۴۳,۳۶۲	۰	۰	۱,۱۴۳,۲۴۳,۳۶۲
محوطه طرح و توسعه	۰	۷,۴۴۷,۴۶۰,۸۸۲	(۷,۴۴۷,۴۶۰,۸۸۲)	۰	۰
ساخت سوله های پشتیبانی مدیریت بحران	۰	۱۹,۹۰۵,۹۰۸,۱۴۴	۰	۰	۱۹,۹۰۵,۹۰۸,۱۴۴
احداث سرویس های بهداشتی ۴۴ چشمه قطعه ۲۵	۰	۱,۴۱۷,۶۸۶,۴۰۱	۰	۰	۱,۴۱۷,۶۸۶,۴۰۱
احداث سرویس های بهداشتی عوارضی تهران قم	۰	۳۲,۰۲۲,۹۲۴,۱۵۱	۰	۰	۳۲,۰۲۲,۹۲۴,۱۵۱
خاکبرداری 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

۹-۶-۱-۱ مبلغ کاهش محوطه در جریان تکمیل بابت بابت گواهی انجام کار طی نامه ۷۵۸۴۸ می باشد.

۱۰- سایر دارایی ها

	یادداشت	۱۳۹۶	۱۳۹۵
		ریال	ریال
حساب سپرده ۶۵۱۷۰۵۵۲۵۰ نزد بانک تجارت شعبه بهشت زهرا(س)		۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
حساب سپرده ۹۱۷۲۱۲۶۸ نزد بانک تجارت شعبه بهشت زهرا(س)		۱۴,۱۹۷,۷۳۰,۶۱۷	۳,۰۲۶,۸۷۵,۹۱۹
حساب سپرده ۹۱۷۵۲۹۷۸ نزد بانک تجارت شعبه بهشت زهرا(س)		۲,۸۹۹,۵۳۳,۹۲۸	۱,۸۰۸,۸۹۴,۰۲۱
سپرده نزد بانک شهر		۷,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سود مسدودی نزد بانک تجارت		۳۷,۵۷۴,۰۰۰,۰۱۷	۳۱,۰۸۶,۰۰۰,۰۱۳
قبور پیش ساخته بحران	۱۰-۱	۲۸,۳۸۰,۰۶۵,۱۳۸	۲۸,۳۸۰,۰۶۵,۱۳۸
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

۱۰-۱-۱ قبور پیش ساخته بحران بنا به تصمیم هئیت 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	۱۱-۱	۱۲۲,۱۶۶,۳۳۷,۵۳۶	۱۶۹,۷۲۹,۶۰۷,۷۲۴
پرداختنی های غیر عملیاتی	۱۱-۲	۴۰۹,۷۵۴,۳۹۳,۴۵۴	۴۷۴,۹۳۱,۴۵۶,۹۲۲
بدهی های وابسته به شهرداری تهران	۱۱-۳	۱۳۵,۱۶۶,۱۸۶,۵۵۷	۱۲۸,۶۲۳,۷۵۵,۲۰۵
		۶۶۷,۰۸۶,۹۱۷,۵۴۷	۷۷۳,۲۸۴,۸۱۹,۸۵۱

۱-۱۱-پرداختنی های عملیاتی

	یادداشت	۱۳۹۶	۱۳۹۵
		ریال	ریال
شرکتها	۱۱-۱-۱	۱۱۷,۶۹۱,۵۶۷,۹۳۰	۱۶۵,۰۴۳,۱۰۵,۴۲۷
پیمانکاران	۱۱-۱-۲	۴,۹۷۴,۴۶۹,۶۰۶	۴,۶۸۶,۵۰۳,۲۹۷
		۱۲۲,۱۶۶,۳۳۷,۵۳۶	۱۶۹,۷۲۹,۶۰۸,۷۲۴

۱-۱-۱۱-شرکتها:

	۱۳۹۶	۱۳۹۵
	ریال	ریال
شرکت تعاونی مصرف	۳۱,۰۰۷,۸۶۱,۹۴۰	۲۳,۶۳۷,۵۲۱,۵۹۶
شرکت نگاه سبز آرا	۱۱,۲۳۱,۲۹۱,۲۳۸	۱۹,۲۹۳,۳۷۵,۶۵۲
شرکت صنعت اندیش جاوید	۷,۰۲۶,۹۲۰,۱۷۷	۵,۱۹۲,۶۶۵,۸۹۲
شرکت مانا بتن کیان	۶,۸۸۷,۸۷۳,۵۲۹	۳,۰۱۷,۱۶۲,۶۸۱
شرکت آذر مهر یادمان	۶,۵۳۴,۶۳۶,۵۲۸	-
شرکت افشار کوشش	۴,۰۱۱,۲۹۵,۶۹۳	-
شرکت ارتباطات و برق پارس مغان	۲,۹۲۰,۲۷۹,۱۸۸	۴,۵۰۲,۲۲۵,۴۵۵
شرکت طرح و اندیشه نوآوران نسیم وحی	۲,۷۵۷,۱۷۸,۴۶۵	-
شن زار	۲,۷۲۵,۷۵۶,۲۲۷	۳,۹۹۷,۲۱۵,۲۹۶
تعاونی سبزپروران لاله ها-تامین نیروی انسانی	۲,۶۲۶,۲۹۷,۹۷۰	۳۹,۶۳۴,۶۶۶,۲۵۲
شرکت امید عمران دارا	۲,۵۷۹,۰۲۱,۹۴۰	۱,۷۹۰,۲۳۹,۰۰۰
شرکت معمار بتن آرتیت	۲,۳۵۳,۲۹۶,۷۵۷	۱,۲۸۹,۶۶۹,۹۶۷
شرکت سایا فرآزمه ماهور	۲,۲۸۶,۲۲۱,۶۷۶	-
شرکت خودرو سرویس شهر	۲,۲۶۱,۰۰۰,۰۶۸	۲۶,۹۱۹,۱۲۳,۲۷۹
شرکت سپیده دشت فردوس	۲,۲۲۹,۷۰۸,۲۰۹	۱,۹۱۹,۰۲۸,۳۰۶
شرکت تکاپو مدرن عمران	۲,۰۸۳,۸۹۱,۳۴۰	۳,۴۵۰,۵۶۴,۶۷۹
شرکت پرهام سازه آفق	۱,۹۲۳,۰۰۵,۸۹۰	۲,۷۸۲,۰۱۵,۵۳۷
نساجی فلامنبهر	۱,۸۸۱,۶۲۱,۰۰۰	۱,۹۲۹,۰۶۹,۰۰۰
شرکت پدیده پاک مثلوث	۱,۷۲۲,۶۵۷,۹۲۸	-
شرکت راه و ساختمانی و تجارتی فوکال	۱,۵۷۱,۲۲۲,۴۱۸	۱,۵۷۱,۲۲۲,۴۱۸
شرکت البرز برج	۱,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت الماس سازان پاسارگاد	۱,۳۶۰,۱۲۲,۴۰۰	۲۰,۲۹۱,۶۶۰,۲۸۹
شرکت طبیعت سبز پردیس	۱,۳۲۸,۰۲۷,۶۸۱	-
شرکت گلشهر رخ سحر	۱,۳۰۲,۱۱۰,۸۷۲	-
شرکت قدرت گستر البرز	۱,۳۰۰,۷۹۲,۳۴۰	۱,۳۰۰,۷۹۲,۳۴۰
شرکت عمران بی عتیق	۱,۲۱۲,۰۵۷,۱۸۳	۱,۱۹۳,۴۴۲,۹۹۰
شرکت پرسون تسفون	۱,۰۶۲,۲۷۲,۲۲۲	-
برگ زرین ایندا	۴۷,۱۸۲,۵۹۲	۴۷,۱۸۲,۵۹۲
سایر	۱۰,۰۸۱,۰۶۱,۶۱۲	-
	۱۱۷,۶۹۱,۵۶۷,۹۳۰	۱۶۵,۰۴۳,۱۰۵,۴۲۷

۲-۱-۱۱ پیمانکاران:

	۱۳۹۶	۱۳۹۵
	ریال	ریال
گلزار محمود-محمود ابراهیمی	۲,۵۰۳,۴۲۹,۸۰۰	-
ابوالفضل چراغ روشن	۱,۲۰۳,۹۵۰,۰۰۰	۷۲۲,۵۵۰,۰۰۰
طاهری محمد	۱۰۵,۵۰۰,۰۰۰	۱۰۵,۵۰۰,۰۰۰
نامدار حسین بور	۳,۷۸۵,۴۱۶	۵۹۱,۸۸۱,۸۵۵
سایر	۶۵۹,۹۰۴,۴۹۰	۳,۲۴۴,۸۷۰,۹۴۲
	۴,۹۷۴,۴۶۹,۶۰۶	۴,۶۸۶,۵۰۳,۲۹۷

۲-۱۱-پرداختنی های غیر عملیاتی:

	یادداشت	۱۳۹۶	۱۳۹۵
		ریال	ریال
موسسات و شرکتها	۱۱-۲-۱	۳۵,۱۵۶,۱۴۷,۲۴۸	۸۲,۲۲۰,۷۷۰,۱۲۴
ذخیره هزینه های برآوردی	۱۱-۲-۲	۲۶۶,۷۴۷,۲۲۹,۲۴۹	۲۶۶,۷۴۷,۲۲۹,۲۴۹
مالیات بر ارزش افزوده		۱۲,۹۸۱,۱۱۲,۰۰۱	۵۳,۷۷۱,۵۵۷,۰۵۶
سپرده های پرداختنی	۱۱-۲-۳	۶۱,۹۳۰,۵۷۱,۵۲۹	۲۱,۱۲۲,۸۰۶,۲۷۵
حقوق پرداختنی		۶,۱۴۰,۵۹۲,۵۳۹	۷,۹۱۱,۱۲۷,۶۵۷
پیمانکاران	۱۱-۲-۴	۹۲۸,۲۲۴,۹۲۲	۱۵,۹۳۹,۸۱۲,۲۹۱
ذخیره مرخصی کارکنان		۳,۶۳۰,۰۶۰,۱۵۳	۶,۹۲۷,۳۲۹,۶۶۲
مالیات حقوق		۹۱۲,۹۷۶,۲۵۲	۳۲۶,۳۲۵,۹۱۸
ذخیره هزینه پرداخت نشده		۱۶,۰۴۷,۶۹۹,۶۲۱	۱۴,۶۷۶,۵۶۳,۱۸۴
حق بیمه کارکنان		۳,۸۱۲,۱۱۰,۰۲۳	۳,۴۶۷,۹۷۰,۰۲۸
خسارت پرداختنی		۱,۴۵۷,۶۶۹,۹۱۷	۱,۶۰۸,۸۵۴,۶۰۴
سایر		-	۲۰۰,۰۸۹,۸۷۴
		۴۰۹,۷۵۴,۳۹۳,۴۵۴	۴۷۴,۹۳۱,۴۵۶,۹۲۲

۱-۲-۱۱-موسسات و شرکتها:

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

۲-۱۱-۲ 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.

۱۱-۲-۳-سپرده های پرداختنی:

	یادداشت	۱۳۹۶	۱۳۹۵
		ریال	ریال
سپرده حسن انجام کار	۱۱-۲-۳-۱	۵۴,۵۵۷,۴۲۹,۲۲۹	۱۸,۲۶۰,۶۶۳,۹۸۵
سپرده دریافتی از مزایده و مناقصه		۷,۲۷۳,۱۴۱,۲۹۰	۲,۸۷۳,۱۴۲,۲۹۰
		۶۱,۹۳۰,۵۷۱,۵۱۹	۲۱,۱۳۳,۸۰۶,۲۷۵

۱۱-۲-۳-۱-سپرده حسن انجام کار:

	یادداشت	۱۳۹۶	۱۳۹۵
		ریال	ریال
شرکت تعاونی مصرف	۱۱-۲-۳-۱-۱	۱۲,۱۴۱,۵۳۲,۲۶۶	۴۵۷,۹۲۰,۰۰۰
شرکت نگاه سبزه آرا		۶,۵۲۷,۶۱۰,۲۹۱	۹۶۲,۵۷۵,۰۶۶
آذر مهر بادمان		۲,۹۲۹,۵۵۲,۲۲۱	۰
شرکت مانا بنین کیان		۳,۸۹۵,۲۲۶,۲۲۲	۰
شرکت صداسازان طاها		۴,۴۰۳,۱۶۰,۰۰۰	۵۵۸,۵۶۰,۰۰۰
شرکت زمین آرای میهن		۳,۱۱۴,۶۴۱,۸۷۶	۱,۸۷۹,۹۲۷,۲۹۶
شرکت خودرو سرویس شهر		۳,۱۱۲,۲۲۸,۷۴۵	۱,۲۸۱,۰۶۳,۶۰۲
شرکت تعاونی سبزپروران لاله ها		۲,۸۹۰,۷۷۵,۹۱۲	۱,۵۹۶,۲۲۵,۷۶۰
شرکت آشیانه سبز جاوید		۲,۱۲۲,۲۷۹,۰۴۲	۴۵۷,۲۲۷,۲۴۵
شرکت مهندسین مشاور سامان آب سرزمین		۱,۲۵۳,۴۲۰,۸۱۵	۱,۲۵۸,۲۲۲,۵۰۶
شرکت نگاپو مدرن عمران		۱,۲۲۴,۲۵۲,۱۲۸	۱,۲۲۹,۴۲۱,۴۲۲
سایر		۱۰,۹۲۲,۲۲۵,۶۲۵	۸,۲۲۸,۸۹۰,۵۶۸
		۵۴,۵۵۷,۴۲۹,۲۲۹	۱۸,۲۶۰,۶۶۳,۹۸۵

۱۱-۲-۳-۱-۱-سازمان در دی ماه سال ۱۳۹۵ اقدام به انعقاد ۳ فقره قرارداد جدید(آسبولانس شهرستان-آسبولانس قطعات و خودروهای برقی)نموده فلذا افزایش فوق ناشی از انعقاد قرارداد های جدید میباشد.

۱۱-۲-۴-پیمانکاران:

	۱۳۹۶	۱۳۹۵
	ریال	ریال
پیمانکاری محمود زارعی	۲۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۰
کنارد محمود	۰	۱۴,۲۱۵,۸۴۸,۲۹۱
سایر	۲۰۳,۲۲۶,۹۲۲	۱,۲۲۳,۹۶۵,۰۰۰
	۹۳۸,۲۲۲,۹۲۲	۱۵,۹۳۹,۸۱۳,۲۹۱

۱۱-۳-بدهی به سازمانها وابسته به شهرداری

	۱۳۹۶	۱۳۹۵
	ریال	ریال
شهرداری صحن مطهرامام ره	۴۵,۳۵۷,۲۹۸,۵۱۷	۲۷,۵۵۲,۲۷۰,۰۹۰
سازمان آتش نشانی(اسناد پرداختنی)	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۹۷۷,۹۱۸,۰۹۷
سازمان مدیریت پسماند	۱۴,۲۵۵,۱۸۱,۶۷۲	۱۲,۹۹۹,۸۲۲,۴۱۸
سازمان عمرانی مناطق شهرداری تهران	۱۲,۹۹۲,۸۲۰,۶۵۲	۷,۱۵۱,۲۲۵,۲۲۹
بهداشت کارشهرداری	۹,۹۹۹,۵۵۵,۲۹۱	۸,۵۰۵,۵۷۷,۶۹۹
شرکت شهرسالم	۹,۱۳۱,۶۷۴,۱۰۵	۷,۴۱۵,۲۲۲,۱۱۴
شرکت سرویس پیمه شهر	۷,۱۷۲,۲۹۷,۳۹۹	۱,۳۸۴,۰۲۲,۷۷۰
سازمان مهندسی وعمران شهرتهران	۶,۲۱۱,۶۵۲,۸۲۹	۱۷,۰۴۱,۵۰۲,۹۲۵
درآمدهای عمومی شهرداری تهران ۵۰٪قراردادعمرانی	۳,۹۹۱,۹۰۶,۲۱۲	۳,۵۷۲,۷۰۵,۲۰۷
سازمان فناوری اطلاعات وارتباطات شهرداری تهران	۲,۴۵۸,۲۱۸,۹۲۹	۱,۷۲۶,۶۵۲,۸۶۵
شرکت شهروند	۲,۰۶۶,۸۷۱,۱۲۶	۱۰,۶۹۱,۲۱۲,۸۵۶
سازمان خدمات موتوری شهرداری تهران	۱,۲۸۱,۶۰۰,۰۰۰	۰
حوزه معاونت خدمات شهری	۲۷۲,۷۷۲,۶۵۱	۴۰۵,۸۹۷,۴۸۱
سازمان مشاورفنی ومهندسی شهرتهران	۴۲,۷۷۷,۲۸۶	۲۸۶,۶۲۲,۰۳۰
سازمان سرمایه گذاری ومشارکتهای مردمی شهرتهران	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰
صندوق بازنشستگی شهرداری	۱,۵۵۹,۷۶۳	۱,۵۵۹,۷۶۳
	۷۳۵,۶۶۰,۱۸۶,۵۵۷	۱۲۸,۶۲۳,۷۵۵,۲۰۵

۱۲- پیش دریافت ها

	۱۳۹۶	۱۳۹۵
	ریال	ریال
پیش دریافت فروش آرامگاه	۳۶,۵۸۰,۲۲۳,۷۰۰	۹,۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰
سنگبری مختاری و پسران	۲۰۶۰۰,۰۰۰	۲۰۶۰۰,۰۰۰
پیش دریافت فروش قبور	۰	۳۷,۱۰۹,۳۵۰,۰۰۰
	۳۶,۶۰۰,۸۲۳,۷۰۰	۴۶,۵۲۹,۹۵۰,۰۰۰

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 ماهه ۳درصد از حقوق کارکنان ثابت کسر، و معادل همین مبلغ به آن اضافه و در حساب جداگانه ای جمعا به مبلغ ۴۷,۷۹۸,۷۷۷,۸۳۲ ریال به نام هر یک از پر سنل 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

	۱۳۹۶	۱۳۹۵
	ریال	ریال
مانده ابتدای دوره	۱۲۴,۲۳۹,۶۷۳,۸۳۰	۱۵۴,۶۶۰,۵۲۰,۹۴۳
پرداخت شده طی دوره	(۵۱,۳۴۰,۵۰۸,۷۱۶)	(۸۶,۰۶۰,۱۰۵,۳۰۰)
	۷۲,۸۹۹,۱۶۵,۱۱۴	۶۸,۵۵۴,۴۱۵,۶۴۳
ذخیره تامین شده	۳۷,۴۶۷,۴۱۰,۶۸۹	۵۷,۶۸۵,۲۶۲,۱۸۷
	۱۱۰,۳۶۶,۵۷۵,۸۰۳	۱۲۴,۲۳۹,۶۷۷,۸۳۰
علی الحساب پرداختنی	(۳۲,۶۰۸,۰۸۵,۷۱۱)	(۴۱,۱۰۵,۶۳۵,۷۱۱)
مانده در پایان سال	۷۷,۷۵۸,۴۹۰,۰۹۲	۸۳,۱۳۴,۰۴۲,۱۱۹

۱۵-بدهی قابل تبدیل به سرمایه

طبق موافقتنامه های شماره ۹۳/۶۰/۶۰/۴/۲۹۶ و ۹۳/۶۰/۶۰/۴/۲۹۷ فیمابین شهرداری تهران و سازمان ، اعتبار خرید زمین فاز ۴ توسعه بهشت زهرا کد پروژه ۳۰۳۰۱۰۲۷۲ و ۳۰۳۰ مبلغ ۸۶۲,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال طی دو فقره گواهی انجام کار ایجاد شده است.

۱۶- سرمایه

سرمایه ی سازمان ۲۱۰۰ متعلق به شهرداری تهران و به شرح زیر تامین و در حساب ها درج گردیده است:

	۱۳۹۶
	ریال
ارزیابی دارایی های منقول و غیر منقول تا پایان اسفند ماه ۱۳۷۰	۲۳,۵۹۲,۰۹۷,۰۸۳
مطالبات شهرداری تهران در تاریخ تشکیل سرمایه	۱۱۰,۴۷۳,۱۹۸
مطالبات موسسه خیریه ی حضرت زهرا(س)	۴۱,۷۵۷,۶۵۴
موجودی جنسی شمارش نشده هنگام ارزیابی دارایی ها	۸,۵۱۸,۶۶۱
	۲۳,۷۵۲,۸۲۶,۵۹۶
هزینه سنوات خدمت کارکنان قبل از استقلال مالی سازمان	(۳۴۸,۸۸۸,۶۲۶)
تفاوت درآمد و هزینه قبل از استقلال مالی سازمان	(۳۷,۹۲۸,۷۲۷)
	۲۳,۳۶۶,۰۲۹,۲۴۳

۱۷- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷و ماده ۲۱ اساسنامه، مبلغ ۶,۰۷۳۸,۷۹۴,۳۵۰ 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

ت. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمیباشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

۱۸- درآمدهای عملیاتی

	۱۳۹۶	۱۳۹۵
	ریال	ریال
درآمد حاصل از واگذاری قبور	۱,۴۰۴,۶۰۴,۱۱۰,۰۰۰	۱,۲۵۶,۹۹۰,۳۳۰,۰۰۰
آمبولانس	۱۲۴,۷۷۰,۹۳۵,۰۰۰	۱۲۱,۵۹۸,۷۴۸,۲۰۰
تغسیل،تکفین،تدفین	۳۷,۷۹۷,۹۳۴,۱۰۰	۳۷,۳۳۸,۰۴۶,۸۰۰
سنگ و نصب سنگ	۲۴,۳۹۰,۱۱۲,۰۰۰	۲۰,۶۸۹,۸۱۰,۰۰۰
بهره برداری از خدمات عمومی	۳۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰
بسته بندی جنائز	۸,۹۷۱,۵۰۷,۶۰۰	۸,۹۳۶,۸۸۰,۰۰۰
واگذاری حق استفاده از آرامگاه و آرامگاه روباز	۱۵,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰
نگهداری متوفی در سردخانه	۱,۴۷۰,۳۱۲,۸۰۰	۱,۳۳۹,۰۴۰,۰۰۰
خالص نگهداری از آرامگاه	۳,۱۴۰,۲۶۲,۰۲۳	۲,۶۸۷,۰۲۷,۸۲۰
زمین و آرامگاه خارج از سازمان	۴۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۶۷,۴۰۰,۰۰۰
سایر	۴,۰۰۲,۰۷۴,۶۷۳	۸,۱۰۳,۰۰۲,۴۰۱
جمع	۱,۶۵۸,۷۴۲,۲۴۸,۱۹۶	۱,۴۹۰,۲۰۰,۲۸۵,۲۲۱
تخفیفات خدمات پذیرش	(۱۲,۹۶۰,۴۴۳,۳۰۰)	(۱۴,۸۸۴,۵۸۹,۳۳۵)
	۱,۶۴۵,۷۸۱,۸۰۴,۸۹۶	۱,۴۷۵,۳۱۵,۶۹۵,۸۸۶

۱۹- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

	یادداشت	۱۳۹۶		۱۳۹۵	
		ریال	درصد	ریال	درصد
هزینه های پرسنلی		۱۹۶,۹۹۵,۲۸۷,۵۵۴	۲۰٪	۱۹۴,۱۸۵,۲۳۱,۳۲۲	۲۰٪
هزینه ی احداث قبور	۱۹-۱	۷۴,۴۲۸,۲۰۴,۸۹۳	۸٪	۱۰۶,۳۱۲,۷۰۳,۰۴۳	۱۱٪
هزینه های آمبولانس شهری		۷۴,۷۸۴,۱۸۰,۰۰۰	۸٪	۷۱,۰۲۱,۵۴۵,۳۸۳	۷٪
هزینه نگهداری فضای سبز		۵۱,۲۸۵,۱۱۲,۶۳۴	۵٪	۶۰,۶۶۵,۱۱۷,۵۴۱	۶٪
هزینه های آمبولانس شهرستان		۹۷,۴۹۱,۶۲۲,۳۲۶	۱۰٪	۵۹,۹۱۹,۵۸۴,۰۰۰	۶٪
هزینه ی خدمات قراردادی		۱۶۸,۳۴۲,۴۴۵,۳۹۹	۱۷٪	۱۴۳,۱۹۸,۰۰۰,۲۳۶	۱۵٪
مواد و لوازم مصرفی	۱۹-۲	۳۳,۰۴۳,۶۳۵,۸۰۳	۳٪	۲۷,۲۸۹,۵۷۹,۹۳۲	۳٪
هزینه ی استهلاک	۱۹-۳	۲۳,۷۳۳,۴۳۹,۲۴۴	۲٪	۴۸,۸۷۲,۷۷۶,۷۴۰	۵٪
سایر هزینه ها	۱۹-۴	۲۶۹,۸۱۳,۱۲۲,۲۰۱	۲۷٪	۲۴۳,۲۸۵,۳۷۳,۱۲۶	۲۵٪
		۹۸۹,۹۱۷,۰۵۰,۰۵۴	۱۰۰٪	۹۵۴,۷۴۹,۹۱۱,۳۳۳	۱۰۰٪

۱-۱۹-حساب هزینه احداث قبور:

	یادداشت	۱۳۹۶		۱۳۹۵	
		ریال	درصد	ریال	درصد
احداث قبور در قطعات	۱۹-۱-۱	۴۸,۷۴۲,۲۶۷,۸۷۰	۶۵٪	۷۶,۹۹۹,۱۷۷,۲۵۴	۷۲٪
قبرچینی و سنگ لحد		۲۱,۷۰۱,۳۹۵,۳۲۲	۲۹٪	۲۵,۶۸۴,۰۴۴,۴۶۹	۲۴٪
بتن ریزی قطعات		۱,۰۳۴,۶۲۰,۸۳۲	۱٪	۲,۰۶۰,۷۰۹,۳۲۲	۲٪
خاکبرداری و خاکریزی		۲,۹۴۹,۹۲۰,۸۵۹	۴٪	۱,۲۹۹,۳۲۹,۹۹۷	۱٪
دیوارچینی		-	۰٪	۲۶۹,۴۴۲,۰۰۰	۰٪
		۷۴,۴۲۸,۲۰۴,۸۹۳	۱۰۰٪	۱۰۶,۳۱۲,۷۰۳,۰۴۳	۱۰۰٪

۱-۱-۱۹-هزینه احداث قبور:

	۱۳۹۶	۱۳۹۵
	ریال	ریال
قبرچینی قطعات	۱۷,۶۹۶,۹۸۷,۶۸۳	۱۱,۵۸۴,۲۰۸,۴۴۰
هزینه زمین مصرفی	۲,۷۳۲,۵۰۸,۰۵۷	۱,۴۹۶,۱۹۹,۰۱۹
سنگ لحد مصرفی	۳,۴۹۰,۹۶۷,۴۴۰	۴,۸۲۹,۶۲۵,۰۰۰
خاکبرداری و خاکریزی	۱۰,۹۴۶,۹۶۷,۳۰۰	۹,۲۲۶,۴۴۴,۱۹۶
دیوارچینی دور قطعات	۲,۴۴۶,۱۸۴,۰۰۰	۲,۹۴۶,۶۲۹,۵۰۰
سایر هزینه های سربار	۰	۲۶,۸۸۶,۵۲۴,۲۶۰
بهای تمام شده قبور ساخته شده	۳۷,۳۱۳,۶۱۴,۴۸۰	۵۶,۹۶۹,۶۳۰,۴۱۵
موجودی ابتدای سال	۱۲۰,۰۳۲,۴۱۸,۸۷۸	۱۴۰,۰۶۱,۹۶۵,۷۱۷
بهای تمام شده قبور آماده فروش	۱۵۷,۳۴۶,۰۳۳,۳۵۸	۱۹۷,۰۳۱,۵۹۶,۱۳۲
موجودی پایان سال مالی	(۱۰۸,۶۰۳,۷۶۵,۴۸۸)	(۱۲۰,۰۳۲,۴۱۸,۸۷۸)
بهای تمام شده احداث قبور	۴۸,۷۴۲,۲۶۷,۸۷۰	۷۶,۹۹۹,۱۷۷,۲۵۴

۲-۱۹-مواد و مصالح مصرفی:

	۱۳۹۶		۱۳۹۵	
	ریال	درصد	ریال	درصد
مواد مصرفی متوفیات	۲۸,۹۹۰,۰۲۲,۷۷۰	۸۸٪	۲۴,۳۰۱,۹۰۰,۱۷۵	۸۹٪
مواد مصرفی فنی و عمرانی	-		۱۰,۵۸۵,۷۹۰	۰.۰۴٪
سنگ سیاه	۴,۰۵۳,۶۱۳,۰۳۳	۱۲٪	۲,۹۷۷,۰۹۳,۹۶۷	۱۱٪
	۳۳,۰۴۳,۶۳۵,۸۰۳	۱۰۰٪	۲۷,۲۸۹,۵۷۹,۹۳۲	۱۰۰٪

۳-۱۹-هزینه استهلاک:

	۱۳۹۶		۱۳۹۵	
	ریال	درصد	ریال	درصد
تاسیسات	۳,۹۲۷,۴۸۹,۲۳۴	۱۷٪	۱۹,۹۴۴,۲۰۷,۴۹۲	۴۰.۸٪
ساختمان	۹,۴۵۷,۱۸۷,۷۷۱	۴۰٪	۱۲,۴۵۲,۹۷۹,۹۹۵	۲۵.۵٪
اثاثه	۶,۷۲۸,۶۱۶,۷۱۶	۲۸٪	۱۱,۵۵۱,۴۵۱,۸۸۶	۲۳.۶٪
وسائط نقلیه	۳,۵۳۶,۳۵۷,۷۴۱	۱۵٪	۴,۷۷۳,۰۱۵,۴۲۶	۹.۸٪
ماشین آلات	۷۰,۶۱۳,۹۱۶	۰٪	۱۲۸,۲۸۳,۳۵۹	۰.۳٪
ابزارآلات	۱۳,۱۷۳,۸۶۶	۰٪	۲۲,۸۳۸,۵۸۳	۰.۰٪
	۲۳,۷۳۳,۴۲۹,۲۴۴	۱۰۰٪	۴۸,۸۷۲,۷۷۶,۷۴۰	۱۰۰٪

۴-۱۹-سایر هزینه ها:

	۱۳۹۶		۱۳۹۵	
	ریال	درصد	ریال	درصد
هزینه های تنظیف خدمات شهری	۱۱۴,۴۲۵,۸۳۰,۳۵۸	۴۲٪	۸۹,۸۲۶,۱۰۹,۲۰۴	۳۷٪
تعمیرات ساختمان و محوطه	۶۰,۵۳۷,۲۶۳,۷۰۲	۲۲٪	۵۳,۰۷۴,۸۷۴,۴۲۱	۲۲٪
تعمیرات و نگهداری تاسیسات	۲۹,۵۳۲,۵۹۶,۴۵۵	۱۱٪	۲۵,۱۵۵,۴۳۹,۳۹۴	۱۰٪
هزینه های آب،برق،گاز مصرفی	۲۳,۲۴۱,۰۸۰,۰۹۷	۹٪	۲۴,۸۴۶,۳۷۳,۹۱۳	۱۰٪
هزینه های انتظامات(قراردادی)	۲۸,۴۰۰,۶۶۶,۶۷۱	۱۱٪	۲۳,۴۶۳,۴۴۰,۸۶۰	۱۰٪
هزینه های سوخت حرارتی	۳,۳۱۵,۴۲۱,۶۱۹	۱٪	۵,۴۷۰,۳۲۴,۱۵۷	۲٪
تعمیر و نگهداری قبور	۳,۲۵۳,۷۰۰,۰۰۰	۱٪	۴,۸۷۹,۱۵۰,۰۰۰	۲٪
هزینه تنظیف و آبدارخانه	۱,۳۹۵,۸۵۵,۱۸۷	۱٪	۲,۴۲۱,۳۶۱,۱۰۱	۱٪
هزینه های ایمنی محیط کار	۱,۸۴۷,۲۵۷,۵۴۰	۱٪	۲,۳۶۹,۰۵۸,۰۷۰	۱٪
تعمیر و نگهداری اثاثه	۲۰۶,۵۰۰,۰۰۰	۰٪	۱,۶۰۱,۴۸۳,۸۶۰	۱٪
سوخت و تعمیرات وسائط نقلیه	۵۱۷,۵۱۴,۷۰۰	۰٪	۱,۵۵۴,۰۷۰,۳۲۵	۱٪
هزینه خدمات دفع آفات	۱,۶۴۹,۱۷۷,۱۱۲	۱٪	۱,۱۶۰,۲۹۴,۸۱۰	۰٪
تعمیر و نگهداری ماشین آلات	۱۲,۱۴۰,۰۰۰	۰٪	۹۷۳,۵۵۱,۲۳۷	۰٪
هزینه واگذاری آرامگاه ها	۴۴۰,۶۰۳,۳۵۱	۰٪	۶۰۱,۶۶۹,۱۷۶	۰٪
بیمه وسائط نقلیه	۱,۰۳۲,۶۴۵,۴۰۹	۰٪	۴۶۸,۱۸۵,۴۶۳	۰٪
تعمیر و نگهداری ابزارآلات	۳,۵۰۰,۰۰۰	۰٪	۴,۳۷۶,۰۰۰	۰٪
سایر	۱,۳۷۰,۰۰۰	۰٪	۵,۴۱۵,۶۱۱,۱۴۵	۲٪
	۲۶۹,۸۱۳,۱۲۲,۲۰۱	۱۰۰٪	۲۴۳,۲۸۵,۳۷۳,۱۳۶	۱۰۰

۲۰-هزینه های عمومی و اداری:

	یادداشت	۱۳۹۶		۱۳۹۵	
		ریال	درصد	ریال	درصد
هزینه های پرسنلی	۲۰-۱	۱۷۴,۰۹۰,۶۴۵,۶۶۰	۴۸٪	۱۴۰,۲۱۹,۹۸۲,۳۹۳	۳۴.۷٪
هزینه های فرهنگی	۲۰-۲	۳۹,۲۷۶,۹۶۳,۶۵۴	۱۱٪	۹۳,۵۵۰,۳۸۲,۲۰۴	۲۳.۲٪
هزینه های رفاهی	۲۰-۳	۶۱,۳۷۷,۲۶۰,۵۹۱	۱۷٪	۵۳,۹۴۵,۹۰۳,۱۷۲	۱۳.۳٪
هزینه های تعمیر و نگهداری دارایی‌ها		۱۳,۳۶۲,۸۶۷,۹۷۱	۴٪	۶,۸۳۵,۲۳۷,۶۰۹	۱.۷٪
هزینه های تنظیف محوطه		-	۰٪	۶,۰۸۹,۵۵۳,۴۷۴	۱.۵٪
هزینه های آب،برق و گاز		-	۰٪	۱۱,۲۰۰,۳۳۲	۰.۰٪
هزینه استهلاک		۲۱,۱۸۸,۸۲۵,۴۶۸	۶٪	۱۵,۴۹۱,۵۰۴,۱۴۹	۳.۸٪
هزینه مطالبات مشکوک الوصول		۹۲۵,۹۴۸,۵۰۰	۰٪	۶۰,۲۹۱,۹۰۰	۰.۰٪
هزینه های حسابرسی و خدمات مالی		۱,۱۱۶,۲۵۰,۰۰۰	۰٪	۸۱۷,۵۰۰,۰۰۰	۰.۲٪
سایر هزینه های اداری	۲۰-۴	۴۷,۶۷۲,۳۰۶,۷۴۸	۱۳٪	۸۶,۹۳۶,۷۱۰,۳۴۵	۲۱.۵٪
		۳۵۹,۰۱۳,۰۶۸,۵۹۲	۱۰۰٪	۴۰۳,۹۵۸,۲۶۵,۳۷۸	۱۰۰٪

۲۰-۱-هزینه های فرهنگی:

	۱۳۹۶		۱۳۹۵	
	ریال	درصد	ریال	درصد
مراسم ها و مناسبتها	۲۱,۱۵۸,۶۹۶,۵۵۲	۵۴٪	۵۸,۲۷۶,۹۸۳,۲۱۵	۶۲٪
هزینه های فرهنگی	۳,۹۷۷,۹۱۱,۹۲۷	۱۰٪	۱۹,۸۷۷,۷۰۳,۵۸۰	۲۱٪
هدایا و کمک ها	۶,۸۳۳,۸۱۷,۱۷۵	۱۷٪	۹,۸۸۸,۹۹۷,۷۲۹	۱۱٪
تکریم ارباب رجوع	۷,۳۰۶,۵۶۰,۰۰۰	۱۹٪	۵,۵۶۴,۷۷۰,۵۶۰	۶٪
	۳۹,۷۷۶,۹۸۳,۶۵۴	۱۰۰٪	۹۳,۵۵۰,۳۸۱,۹۰۹	۱۰۰٪

۲۰-۲-هزینه های رفاهی:

	۱۳۹۶		۱۳۹۵	
	ریال	درصد	ریال	درصد
هزینه مزایای غیرنقدی	۲۸,۲۹۲,۵۰۳,۱۳۹	۴۶٪	۲۰,۸۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۸.۶٪
بیمه تکمیلی عمر و حوادث	۱۸,۲۵۳,۹۲۷,۸۴۱	۳۰٪	۱۵,۰۵۰,۱۴۰,۷۸۷	۲۷.۹٪
هزینه ویلای شمال و قشم	۵,۴۳۸,۲۳۶,۰۰۰	۹٪	۸,۸۵۸,۵۵۳,۲۰۰	۱۶.۴٪
هزینه زائر سرای مشهد	۲,۸۸۸,۱۹۲,۴۲۶	۵٪	۳,۸۳۶,۲۹۶,۰۰۲	۷.۱٪
کمک هزینه‌تدفین،ازدواج و...)	۴,۲۹۲,۲۰۰,۰۰۰	۷٪	۱,۹۷۲,۲۰۰,۰۰۰	۳.۷٪
هزینه های ورزشی	۳۰,۰۴۱,۰۰۰	۰٪	۳۳۰,۳۶۰,۳۱۹	۰.۶٪
سایر	۱,۹۷۶,۹۶۰,۱۸۵	۳٪	۳,۰۲۹,۳۵۲,۸۵۹	۵.۷٪
	۶۱,۳۷۷,۲۶۰,۵۹۱	۱۰۰٪	۵۳,۹۳۵,۹۰۳,۱۷۲	۱۰۰٪

۲۰-۳-هزینه های تعمیر و نگهداری دارایی ها:

	۱۳۹۶		۱۳۹۵	
	ریال	درصد	ریال	درصد
محوطه و خیابان ها	۴,۱۷۲,۰۲۳,۶۵۰	۳۱٪	۲,۲۸۹,۳۳۷,۵۸۸	۳۳.۵٪
تاسیسات	۵,۲۰۳,۳۶۱,۴۸۱	۳۹٪	۲,۰۹۸,۰۱۳,۷۷۹	۳۰.۷٪
ابنیه	۸۰۰,۳۵۰,۲۳۰	۶٪	۱,۲۳۰,۴۸۷,۴۷۹	۱۷.۹٪
ساختمان	۱,۵۳۹,۲۵۸,۸۳۵	۱۲٪	۷۹۱,۰۹۵,۶۳۵	۱۱.۶٪
وسائط نقلیه	۸۴۸,۲۸۳,۳۷۵	۶٪	۴۲۹,۱۲۱,۹۷۴	۶.۳٪
ماشین آلات	۷۹۳,۱۳۰,۰۰۰	۶٪	۳,۶۱۸,۹۴۶	۰.۱٪
ابزارآلات	۵,۹۶۰,۰۰۰	۰٪	۳,۲۴۲,۰۰۰	۰.۵٪
	۱۳,۳۶۲,۸۶۷,۹۷۱	۱۰۰٪	۶,۸۳۵,۲۳۷,۶۰۹	۱۰۰٪

۲۰-۴-سایر هزینه های اداری:

	۱۳۹۶		۱۳۹۵	
	ریال	درصد	ریال	درصد
هزینه های قراردادی	۲۶,۵۸۹,۰۹۰,۷۴۵	۵۶٪	۵۴,۶۹۸,۰۴۲,۵۸۶	۶۳٪
هزینه ملزومات مصرفی	۳,۳۳۹,۸۲۶,۸۰۵	۷٪	۸,۲۱۳,۸۳۶,۱۷۹	۹٪
هزینه آبدارخانه ها	۹,۶۰۹,۹۷۱,۲۵۵	۲۰٪	۶,۵۵۹,۶۱۶,۹۸۰	۸٪
هزینه نگهداری فضای سبز	-	۰٪	۶,۰۱۲,۶۸۲,۶۲۲	۷٪
هزینه پست و تلگراف،تلفن و نمابر	۹۲۸,۶۵۵,۴۲۰	۲٪	۸۹۲,۱۰۶,۰۰۳	۱٪
هزینه کتب و نشریات	۶۷,۶۶۶,۴۵۰	۰٪	۷۳۱,۱۶۶,۸۲۵	۱٪
سوخت هرازنی	-	۰٪	۳۴۴,۴۸۰,۸۰۵	۰٪
هزینه های ثبتی و حقوقی	۱,۱۱۱,۴۳۳,۹۲۰	۲٪	-	۰٪
سایر	۶,۰۲۷,۹۶۱,۸۵۳	۱۲٪	۹,۲۷۹,۲۷۸,۳۴۳	۱۱٪
	۴۷,۶۷۳,۶۰۶,۲۳۸	۱۰۰٪	۸۶,۹۳۶,۲۱۰,۳۴۵	۱۰۰٪

سازمان بهشت زهرا(س)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶

۲۱-سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

	یادداشت	۱۳۹۶	۱۳۹۵
		ریال	ریال
درآمد اجاره	۲۱-۱	۶۸,۲۷۲,۹۵۱,۹۵۴	۶۴,۷۶۴,۵۶۶,۱۲۸
درآمد تخفیف بن شهروند		-	۴,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
درآمد بهره برداری از فضاهای شهری		۱,۸۸۸,۱۷۰,۰۲۲	۲,۶۲۱,۴۶۵,۸۳۵
سود سهام		۱۶,۸۴۴,۵۲۷	۱,۰۶۷,۱۰۹,۲۰۶
وصول مطالبات مشکوک الوصول		-	۳۵۵,۲۳۹,۱۰۰
درآمد از فیلم برداری در محوطه سازمان		-	۲۵۵,۵۰۰,۰۰۰
درآمد فروش اموال اسقاطی		۸۸۰,۵۸۶,۸۶۴	
درآمد جریمه غیبت کارکنان		۱۸۴,۰۴۳,۹۹۰	۲۲۳,۳۷۱,۵۵۶
درآمد حاصل از مناقصه و مزایده		۱۳۹,۶۵۲,۰۰۰	۹۹,۸۰۰,۰۰۰
سایر درآمدها		۴۲,۷۵۷,۳۵۷,۲۲۲	۴,۵۸۸,۲۸۷,۹۶۱
جمع		۱۱۴,۱۳۹,۶۰۶,۵۹۰	۷۸,۵۷۵,۳۳۹,۷۸۶

۲۱-۱-درآمد اجاره

	۱۳۹۶	۱۳۹۵
	ریال	ریال
اجاره غرفه های داخل سازمان	۲۸,۵۲۹,۶۲۷,۵۹۴	۱۹,۱۷۲,۳۷۸,۵۰۰
اجاره پارکینگ	۱۵,۴۰۶,۷۱۱,۸۶۰	۱۲,۸۱۱,۷۷۵,۰۰۰
انجام امور تلقین و مداحی	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
اجاره غرفه تنقلات و توسعه	۷,۶۵۶,۸۶۲,۵۰۰	۶,۲۲۱,۵۳۸,۹۰۰
اجاره اماکن فروش گل	۶,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۹۶۰,۳۲۵,۰۰۰
اجاره رستوران	۴,۹۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۳۰,۷۷۳,۰۰۰
اجاره سانترال بتن	۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰
سایر	۲,۱۹۵,۷۵۰,۰۰۰	۳,۵۴۷,۷۷۶,۷۲۸
جمع	۶۸,۲۷۲,۹۵۱,۹۵۴	۶۴,۷۶۴,۵۶۶,۱۲۸

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

۲۱-تعدیلات سنواتی

لاح اشتباه سنوات قبل به شرح زیر میباشد:

	۱۳۹۶	۱۳۹۵
	ریال	ریال
لاح کمک های بلاعوض	(۴۷,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	-
یل ذخیره مرخصی کارکنان	۹,۱۶۵,۵۸۶,۷۱۵	-
یل طلب از شهرداری منطقه یکه	(۱۳,۷۲۱,۶۶۸,۷۹۵)	-
	(۱۰۷,۹۸۱,۲۸۹,۹۶۰)	
یره هزینه های برآوردی	-	(۸۵,۴۳۸,۱۰۰,۵۷۲)
ر	(۱۶۰,۳۱۷,۳۷۲,۰۴۰)	(۸۵,۴۳۸,۱۰۰,۵۷۲)

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 بعضا صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

شرح	مانده در ۹۵/۱۲/۳۰ قبل از تجدید ارائه - بدهکار (بستانکار)	تعدیلات سنواتی و طبقه بندی		مانده در ۹۵/۱۲/۳۰ تجدید ارائه شده - بدهکار (بستانکار)
		بدهکار	بستانکار	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
کمک های بلاعوض	(۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	۴۷,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸۳۲,۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰)
ذخیره مرخصی کارکنان	(۱۶,۰۹۲,۹۱۶,۳۷۷)	۹,۱۶۵,۵۸۶,۷۱۵	-	(۶,۹۲۷,۳۲۹,۶۶۲)
طلب از سازمانهای وابسته به شهرداری	۱۳,۷۲۱,۶۶۸,۷۹۵	-	۱۳,۷۲۱,۶۶۸,۷۹۵	
ذخیره هزینه های برآوردی	(۱۵۸,۷۶۵,۹۳۹,۲۸۹)		۱۰۷,۹۸۱,۲۸۹,۹۶۰	(۲۶۶,۷۴۷,۲۲۹,۲۴۹)
سود انباشته ابتدای سال	(۱,۲۲۲,۳۶۹,۰۰۷,۳۸۹)	۱۶۹,۳۸۲,۹۵۸,۷۵۵	۹,۱۶۵,۵۸۶,۷۱۵	(۱,۰۶۳,۱۵۱,۶۳۵,۳۴۹)
	(۲,۱۸۴,۵۸۶,۱۹۴,۲۶۰)	۱۷۸,۶۴۸,۵۴۵,۴۷۰	۱۷۸,۶۴۸,۵۴۵,۴۷۰	(۲,۱۸۴,۵۸۶,۱۹۴,۲۶۰)

عمده تعدیلات فوق مربوط به تهاتر کمکهای بلاعوض دریافتی از شهرداری تهران در سنوات قبل و دارایی های ایجاد شده از محل این کمکها و همچنین شناسایی الباقی 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:

	۱۳۹۶	۱۳۹۵
	ریال	ریال
مازاد درآمد بر هزینه ی عملیاتی	۲۹۶,۸۵۱,۶۸۶,۲۵۰	۱۱۶,۶۰۷,۵۱۹,۱۷۵
استهلاک دارایی های ثابت مشهود	۴۴,۹۲۲,۲۴۲,۷۱۲	۷۱,۲۳۷,۰۲۶,۸۵۳
خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	(۵,۳۷۵,۵۵۲,۰۲۷)	(۲۲,۷۲۸,۹۷۸,۸۲۴)
افزایش(کاهش) در پس انداز کارکنان	۴,۶۳۹,۴۲۵,۸۳۹	(۴,۱۶۳,۵۷۶,۲۷۶)
کاهش در بدهی قابل تبدیل به سرمایه	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۴,۳۲۷,۵۰۲,۵۱۴)
افزایش پیش پرداخت ها	(۳,۸۲۶,۳۶۰,۴۴۰)	۱,۲۸۹,۱۶۲,۰۲۹
افزایش(کاهش) موجودی مواد و کالا	۱۹,۶۵۴,۹۰۰,۶۸۶	۱۵,۲۴۱,۹۱۰,۸۹۲
افزایش حسابهای دریافتنی عملیاتی	(۱۴۲,۶۱۲,۱۴۱,۱۲۲)	(۲۴۱,۶۲۵,۲۷۲,۷۰۸)
افزایش(کاهش) حسابهای پرداختنی عملیاتی	(۱۰۶,۱۹۷,۹۰۲,۳۰۴)	۱۵,۸۹۰,۸۸۵,۹۳۹
افزایش(کاهش) پیش دریافتها	(۹,۹۳۹,۱۲۶,۳۰۰)	۱۶,۲۳۵,۷۵۰,۰۰۰
خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	۱۱۳,۲۴۲,۱۷۵,۲۰۱	۷۷,۵۰۸,۲۲۰,۵۸۰
	۲۲۶,۳۴۹,۳۷۰,۵۱۵	۳۱,۳۶۵,۲۱۰,۱۴۸

۲۴-تعهدات،بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۲۴-۱- باعنایت به یادداشت شماره ۲-۱-۲-۴ 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 بازداشت 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 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

۲۵-رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویداد هایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تایید 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 اتفاق نیذیرفته 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	تسویه خدمات دریافت شده
		ریال	ریال
سازمان حمل ونقل وترافیک تهران	مدیریت مشترک	(۲,۰۰۰,۰۰۰)	۲۳,۱۲۶,۴۰۰
سازمان عمرانی مناطق شهرداری تهران	مدیریت مشترک	(۲۷,۶۶۶,۴۶۰,۵۸۴)	۳۷,۰۵۴,۸۵۸,۷۲۳
سازمان فناوری اطلاعات وارتباطات شهرداری تهران	مدیریت مشترک	(۲,۶۹۸,۳۲۷,۰۶۸)	۱,۹۶۶,۵۸۱,۰۰۴
سازمان مدیریت پسماند	مدیریت مشترک	(۱۹,۰۹۰,۲۴۰,۶۹۳)	۱۸,۸۰۹,۰۹۲,۳۳۸
سازمان مشاورفنی ومهندسی شهرتهران	مدیریت مشترک	(۵۵,۸۷۰,۸۳۲)	۲۹۸,۵۱۵,۴۷۶
سازمان مهندسی وعمران شهرتهران	مدیریت مشترک	۰	۱۰,۹۱۹,۸۵۰,۱۰۶
شرکت سرویس بیمه شهر	مدیریت مشترک	(۲۳,۴۷۳,۴۰۸,۰۸۹)	۱۷,۲۰۴,۸۹۹,۵۵۵
شرکت شهرسالم	مدیریت مشترک	(۱۰,۳۱۳,۳۷۸,۹۹۶)	۸,۵۹۶,۹۲۸,۰۰۵
شرکت شهروند	مدیریت مشترک	(۲۹,۲۴۳,۶۲۴,۵۸۲)	۳۸,۰۶۷,۹۷۶,۲۹۴
شهرداری صحن مطهرامام ره	مدیریت مشترک	(۷۴,۱۹۵,۵۱۸,۸۰۷)	۱۵۲,۱۳۹,۸۹۰,۳۸۰

سازمان بهشت زهرا(س)

مانده حسابهای نهایی با اشخاص وابسته

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶

۲-۲۶-مانده حسابهای نهایی سازمانهای وشرکتهای وابسته به شهرداری شرح ذیل میباشد:

نام شخص وابسته	طلب از سازمانهای وابسته به شهرداری	بدهی به سازمانهای وابسته به شهرداری	۱۳۹۶ خالص		۱۳۹۵ خالص	
			طلب	بدهی	طلب	بدهی
شهرداری تهران	۱,۹۴۹,۹۹۷,۵۸۳,۳۴۵	۰	۱,۹۴۹,۹۹۷,۵۸۳,۳۴۵		۱,۹۵۶,۴۰۸,۹۹۰,۹۷۱	
شهرداری صحن مطهر امام ره	۵۰,۳۹۲,۲۰۱,۴۸۳	۰	۵۰,۳۹۲,۲۰۱,۴۸۳		۰	
سازمان پارکها	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
سازمان حمل ونقل وترافیک تهران	۷۰۲,۸۵۸,۵۸۰	۰	۷۰۲,۸۵۸,۵۸۰		۶۸۱,۷۳۲,۱۸۰	
شهرداری منطقه۱۲	۲۶۵,۸۷۲,۵۱۰	۰	۲۶۵,۸۷۲,۵۱۰		۲۶۵,۸۷۲,۵۱۰	
شرکت سرمایه گذاری شهر	۸۵,۱۲۳,۴۷۷	۰	۸۵,۱۲۳,۴۷۷		۶۸,۲۷۸,۹۵۰	
شهرداری منطقه بیست	۵۶,۸۱۷,۷۹۰	۰	۵۶,۸۱۷,۷۹۰		۵۶,۸۱۷,۷۹۰	
شهرداری منطقه دو	۲۶,۴۰۰,۰۰۰	۰	۲۶,۴۰۰,۰۰۰		۲۶,۴۰۰,۰۰۰	
سازمان آتش نشانی		۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		(۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		(۱۸,۹۷۷,۹۱۸,۰۹۷)
سازمان مدیریت پسماند		۱۴,۲۵۵,۱۸۱,۶۷۴		(۱۴,۲۵۵,۱۸۱,۶۷۴)		(۱۳,۹۹۹,۸۳۳,۳۱۹)
سازمان عمرانی مناطق شهرداری تهران		۱۲,۹۹۴,۸۲۰,۶۵۲		(۱۲,۹۹۴,۸۲۰,۶۵۲)		(۱۷,۱۵۱,۲۴۵,۷۷۹)
بهداشت کارشهرداری		۹,۹۹۹,۵۵۵,۲۹۱		(۹,۹۹۹,۵۵۵,۲۹۱)		(۸,۵۰۵,۵۷۷,۶۹۹)
شرکت شهرسالم		۹,۱۳۱,۶۷۴,۱۰۵		(۹,۱۳۱,۶۷۴,۱۰۵)		(۲,۴۱۵,۲۲۳,۱۱۴)
شرکت سرویس بیمه شهر		۷,۱۷۷,۳۹۷,۳۹۹		(۷,۱۷۷,۳۹۷,۳۹۹)		(۱,۳۸۴,۰۳۳,۷۷۰)
سازمان مهندسی وعمران شهرتهران		۶,۱۲۱,۶۵۲,۸۲۹		(۶,۱۲۱,۶۵۲,۸۲۹)		(۱۷,۰۴۱,۵۰۲,۹۳۵)
درآمدهای عمومی شهرداری تهران -۵/اقراردادعمرانی		۳,۹۹۱,۹۰۶,۲۱۷		(۳,۹۹۱,۹۰۶,۲۱۷)		(۳,۵۷۲,۲۰۵,۴۰۷)
سازمان فناوری اطلاعات وارتباطات شهرداری تهران		۲,۴۵۸,۲۱۸,۹۲۹		(۲,۴۵۸,۲۱۸,۹۲۹)		(۱,۷۲۶,۴۵۲,۸۶۵)
شرکت شهروند		۲,۰۶۶,۸۷۱,۱۴۴		(۲,۰۶۶,۸۷۱,۱۴۴)		(۱۰,۶۹۱,۲۱۲,۸۵۶)
سازمان خدمات موتوری شهرداری تهران		۱,۲۸۱,۶۰۰,۰۰۰		(۱,۲۸۱,۶۰۰,۰۰۰)		۰
حوزه معاونت خدمات شهری		۲۷۲,۱۷۲,۶۵۱		(۲۷۲,۱۷۲,۶۵۱)		(۲۰۵,۸۹۷,۴۸۱)
سازمان مشاورفنی ومهندسی شهرتهران		۴۳,۷۷۷,۳۸۶		(۴۳,۷۷۷,۳۸۶)		(۲۸۶,۴۲۲,۰۳۰)
سازمان سرمایه گذاری ومشارکتهای مردمی شهرتهران		۱۲,۰۰۰,۰۰۰		(۱۲,۰۰۰,۰۰۰)		(۱۲,۰۰۰,۰۰۰)
صندوق بازنشستگی شهرداری		۱,۵۵۹,۷۶۳		(۱,۵۵۹,۷۶۳)		(۱,۵۵۹,۷۶۳)
شهرداری صحن مطهرامام ره						(۲۷,۵۵۲,۱۷۰,۰۹۰)

۲۷-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
درآمد ارائه ی خدمات	۱,۷۵۴,۸۵۰,۴۱۱,۴۸۶	۱,۲۱۹,۷۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۳۵,۱۱۹,۴۱۱,۴۸۶
بهای تمام شده ی خدمات ارائه شده	(۹۸۹,۹۱۷,۰۵۰,۰۵۴)	(۱,۰۰۷,۶۳۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۷,۷۱۷,۹۴۹,۹۴۶)
مازاد درآمد بر هزینه ی ناخالص	۷۶۴,۹۳۳,۳۶۱,۴۳۲	۲۱۲,۰۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۱۷,۴۰۱,۴۶۱,۵۴۰
هزینه های عمومی	(۳۵۹,۰۱۳,۰۶۸,۵۹۲)	(۳۱۴,۲۰۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۴,۸۰۸,۰۶۸,۵۹۲)
مازاد درآمد برهزینه ی عملیاتی	۴۰۵,۹۲۰,۲۹۲,۸۴۰	(۱۰۲,۱۰۹,۰۰۰,۰۰۰)	۴۷۲,۵۹۳,۳۹۲,۹۴۸
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱۱۴,۱۳۹,۶۰۶,۵۹۰	۱۰۲,۱۰۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۳۰,۶۰۶,۵۹۰
خالص مازاد درآمد بر هزینه ی خالص	۵۲۰,۰۵۹,۸۹۹,۴۳۰	-	۴۸۴,۶۲۳,۹۹۹,۵۳۸

۲۷-۱-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
واگذاری قبور جهت دفن متوفی	۱,۴۰۴,۶۰۴,۱۱۰,۰۰۰	۱,۰۶۲,۴۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۴۲,۱۷۱,۱۱۰,۰۰۰
آمبولانس	۱۲۴,۷۷۰,۹۳۵,۰۰۰	۱۰۹,۲۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۵۵۸,۹۳۵,۰۰۰
تغسیل و تدفین و تکفین	۳۷,۷۹۷,۹۳۴,۱۰۰	۳۰,۹۴۷,۰۰۰,۰۰۰	۶,۸۵۰,۹۳۴,۱۰۰
سنگ و نصب سنگ	۲۴,۳۹۰,۱۱۲,۰۰۰	۱,۷۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۵۹۴,۱۱۲,۰۰۰
حق استفاده از آرامگاه و آرامگاه روباز	۱۵,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۵,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰
بسته بندی جنائز	۸,۹۷۱,۵۰۷,۶۰۰	۸,۲۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۷۳۹,۵۰۷,۶۰۰
درآمد اجاره و سایر درامدها	۱۳۸,۷۶۵,۸۱۲,۷۸۶	۷,۱۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۱,۶۵۴,۸۱۲,۷۸۶
	۱,۷۵۴,۸۵۰,۴۱۱,۴۸۶	۱,۲۱۹,۷۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۳۵,۱۱۹,۴۱۱,۴۸۶

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:

	اقلام واقعی	اقلام بودجه	(نامساعد)مساعد
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
هزینه های پرسنلی	۱۹۶,۹۹۵,۲۸۷,۵۵۴	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۶,۹۹۵,۲۸۷,۵۵۴)
هزینه احداث قبور	۷۲,۴۲۸,۲۰۲,۸۹۳	۱۰۲,۵۴۷,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۱۱۸,۷۹۵,۱۰۷
هزینه آمبولانس	۱۷۲,۲۷۵,۸۰۲,۳۲۶	۰	(۱۷۲,۲۷۵,۸۰۲,۳۲۶)
هزینه های تنظیف و خدمات شهری	۱۱۴,۴۲۵,۸۳۰,۳۵۸	۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۴,۴۲۵,۸۳۰,۳۵۸)
نگهداری فضای سبز	۵۱,۲۸۵,۱۱۲,۶۳۴	۰	(۵۱,۲۸۵,۱۱۲,۶۳۴)
مواد و لوازم مصرفی	۳۳,۰۴۳,۶۳۵,۸۰۳	۴۲,۹۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۹,۹۵۲,۳۶۴,۱۹۷
هزینه ی استهلاک دارایی ها	۲۳,۷۳۳,۴۳۹,۴۴۴	۳۱,۵۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۷,۸۴۱,۵۶۰,۷۵۶
هزینه خدمات قراردادی	۱۶۸,۳۴۴,۴۴۵,۳۹۹	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 نگهبانی	۲۸,۴۰۰,۶۶۶,۶۷۱	۰	(۲۸,۴۰۰,۶۶۶,۶۷۱)
سایر	۱۰,۱۹۹,۸۴۴,۹۱۸	۹۳۷,۰۰۰,۰۰۰	(۹,۲۶۲,۸۴۴,۹۱۸)
	۹۸۹,۹۱۷,۰۵۰,۰۵۴	۱,۰۰۷,۶۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۷۱۷,۹۴۹,۹۴۶

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

	اقلام واقعی	اقلام بودجه	(نامساعد)مساعد
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
هزینه های پرسنلی	۱۷۴,۰۹۰,۶۴۵,۶۶۰	۱۵۱,۰۸۵,۰۰۰,۰۰۰	(۲۳,۰۰۵,۶۴۵,۶۶۰)
هزینه های فرهنگی	۳۹,۲۷۶,۹۶۳,۶۵۴	۰	(۳۹,۲۷۶,۹۶۳,۶۵۴)
هزینه های رفاهی	۶۱,۳۷۷,۲۶۰,۵۹۱	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱,۳۷۷,۲۶۰,۵۹۱)
هزینه های تنظیف و آبدارخانه ها	۹,۶۰۹,۹۷۱,۷۵۵	۳۰,۸۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۲۱۳,۰۲۸,۲۴۵
تعمیرات و نگهداری دارایی ها	۱۳,۳۶۲,۸۶۷,۹۷۱	۳,۱۵۳,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۲۰۹,۸۶۷,۹۷۱)
هزینه های آب و برق	۰	۱۵,۰۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۲۸,۰۰۰,۰۰۰
هزینه های استهلاک دارایی ها	۳۱,۱۸۸,۸۲۵,۶۶۸	۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۸۱۱,۱۷۴,۳۳۲
حق الزحمه خدمات قراردادی	۶۶,۵۸۹,۰۹۰,۷۲۵	۳,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۳,۵۳۹,۰۹۰,۷۲۵)
هزینه ی پست و تلگراف و تلفن	۹۲۸,۶۵۵,۴۲۰	۴,۶۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۶۹۲,۳۴۴,۵۸۰
هزینه های ملزومات مصرفی	۳,۳۳۹,۸۲۶,۸۰۵	۴,۹۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۷۲,۱۷۳,۱۹۵
هزینه های حسابرسی و خدمات مالی	۱,۱۱۶,۲۵۰,۰۰۰	۰	(۱,۱۱۶,۲۵۰,۰۰۰)
سایر	۸,۱۳۲,۷۱۰,۵۲۳	۲۷,۵۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۴۰۰,۲۸۹,۴۷۷
	۳۵۹,۰۱۳,۰۶۸,۵۹۲	۳۱۴,۲۰۵,۰۰۰,۰۰۰	(۴۴,۸۰۸,۰۶۸,۵۹۲)

۲۸- وضعیت مالیاتی سازمان

مطابق ماده ۳ و تبصره ۳ 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 ۳ اصلاحیه مورخ ۱۳۸۰/۱۱/۲۷ قانون مالیات های مستقیم و ماده ۱۳۸۰معاف 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

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل	۱ الی ۳
صورتهای مالی:	
ترازنامه	۲
صورت سود و زیان	۳
صورت جریان وجوه نقد	۴
یادداشتهای توضیحی همراه صورتهای مالی	۵ الی ۲۹

سازمان شورای اسلامی شهر تهران

موسسه حسابرسی اطمینان بخش و همکاران
(حسابداران رسمی - معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار)

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 ترازنامه به تاریخ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷ و صورتهای سودوزیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی۱ 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 صورتها، 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 خطرها، 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.

یوسف آباد - خیابان فتحی شقاقی (نرسیده به خیابان ولی عصر) - پلاک ۱۷ - طبقه ۵ وب سایت: www.ebco-cpa.com
- ۸۸۱۰۵۴۷۲ - ۸۸۱۰۵۴۳۶ - ۰۲۱ فاکس: ۸۸۱۰۵۳۹۰ - ۰۲۱ کدپستی: ۱۴۳۳۶۳۴۶۶۶ پست الکترونیک: info@ebco-cpa.com

اظهار 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 ۳-۴توضیحی همراه صورتهای مالی بدان اشاره، گردیده است ، سرفصل طلب از شهرداری تهران و سازمانهای وابسته به شهرداری تهران شامل مبلغ ۲٫۲۷۹ 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 باشدکه 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 موسسه ارائه نشده است. هم چنین گزارشات خرید و فروش فصلی با دفاتر مغایرت دارد.تعیین بدهی قطعی مالیاتی منوط به پیگیری‌های شرکت و اظهارنظر 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 موسسه در اثر مفاد بندهای ۵ الی ۷ بالا، تعدیل نگردیده است.

سایر بندهای توضیحی

۸- صورتهای مالی سال مالی منتهی به۲۹ اسفندماه۱۳۹۶ سازمان توسط مؤسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ۲۸ آذر ماه۱۳۹۸ 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 موسسه ارائه نشده است.

گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

سازمان بهشت زهرا (س)

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:

۱-۱۰- 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.

۲-۱۰-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.

۳-۱۰-نرخ مصوب ارائه خدمات آمبولانس شهرستان موضوع بند "د" مصوبه در برخی موارد رعایت نگردیده است.

۴-۱۰-عدم رعایت بهای مصوب خدمات آرامگاه های خانوادگی، موضوع مفاد بند "ط" مصوبه

۵-۱۰-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 به۲۹ 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 ماده۳۳ 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.

۱۰ خردادماه ۱۴۰۰

مؤسسه حسابرسی اطمینان بخش و همکاران

(حسابداران رسمی)

مهدی مرادی (۹۰۱۸۵۶)

سعید گل محمدی (۸۸۱۶۲۱)

شهرداری تهران
سازمان بهشت زهرا(س)

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

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

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

صورتهای مالی براساس ***استانداردهای حسابداری*** تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۳/۰۵به تائید 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 همکاران
گزارش

جاده قدیم قم ، صندوق پستی : ۱۸۷۴۵/۴۳۵۵ کد پستی : ۱۸۱۵۱۷۳۱۱۱
تلفن : ۵۱۶۳۰۰۰۰ / ۹-۵۵۲۰۱۰۳۱ نمابر : ۵۵۲۰۱۵۳۵ - ۵۵۲۰۱۹۱۸

دبیرخانه شورای اسلامی شهر تهران

سازمان بهشت زهرا(س)

ترازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

دارایی ها	یادداشت	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	یادداشت	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
دارایی های جاری:		ریال	ریال	**بدهی های جاری:**		ریال	ریال
موجودی نقد	۳	۴۳۰,۶۰۲,۷۸۹,۹۱۰	۱۹۱,۴۴۵,۳۶۳,۸۱۴	پرداختنی های عملیاتی و غیر عملیاتی	۱۱	۵۴۸,۰۶۷,۴۶۲,۲۲۹	۶۶۰,۷۷۰,۴۸۸,۴۳۸
دریافتنی های عملیاتی و غیر عملیاتی	۴	۲,۳۵۶,۰۴۳,۸۲۴,۸۴۷	۲,۱۸۸,۴۶۰,۴۹۰,۹۸۴	پیش دریافت ها	۱۲	۹,۶۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۶۰۰,۸۲۳,۷۰۰
موجودی مواد و کالا	۵	۱۹۲,۳۳۲,۳۴۴,۴۶۴	۱۹۰,۰۱۰,۴۵۰,۷۴۳				
پیش پرداخت ها	۶	۲,۷۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۷,۳۱۴,۲۳۳,۵۰۲				
جمع دارایی های جاری		۲,۹۸۱,۷۳۲,۹۵۹,۲۲۱	۲,۵۷۷,۲۳۰,۵۳۹,۰۴۳	جمع بدهی های جاری		۵۵۷,۷۱۱,۴۶۲,۲۲۹	۶۹۷,۳۷۱,۳۱۲,۱۳۸
دارایی های غیرجاری				**بدهی های غیرجاری**			
سرمایه گذاری های بلند مدت	۷	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	پرداختنی های بلندمدت	۱۳	۸۸۲,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۶۲,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰
دارایی های نامشهود	۸	۲۶۸,۰۴۹,۰۰۱	۲۶۸,۰۴۹,۰۰۱	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۴	۹۲,۴۴۴,۳۴۲,۹۰۲	۷۷,۷۵۸,۴۹۰,۰۹۲
دارایی های ثابت مشهود	۹	۵۲۰,۶۳۱,۷۷۸,۱۸۷	۵۱۶,۶۷۵,۵۱۵,۰۰۱				
سایر دارایی ها	۱۰	۳۰,۱۹۳,۵۶۰,۱۲۴	۵۷,۹۵۳,۱۵۱,۸۶۸	جمع بدهی های غیرجاری		۹۷۵,۲۰۴,۳۴۲,۹۰۲	۹۴۰,۵۱۸,۴۹۰,۰۹۲
جمع دارایی های غیرجاری		۵۵۲,۶۹۳,۳۸۷,۳۱۲	۵۷۶,۴۹۶,۷۱۵,۸۷۰	جمع بدهی ها		۱,۵۳۲,۹۱۵,۸۰۵,۱۳۱	۱,۶۳۷,۸۸۹,۸۰۲,۲۳۰
				حقوق صاحبان سهام			
				سرمایه	۱۵	۳۳,۳۶۶,۰۲۹,۲۴۳	۳۳,۳۶۶,۰۲۹,۲۴۳
				اندوخته قانونی	۱۶	۶,۷۳۸,۷۹۴,۳۵۰	۶,۷۳۸,۷۹۴,۳۵۰
				مازاد انباشته		۱,۹۶۱,۴۰۵,۷۱۷,۸۰۹	۱,۴۷۵,۷۳۲,۶۲۹,۰۹۰
				جمع حقوق صاحبان سهام		۲,۰۰۱,۵۱۰,۵۴۱,۴۰۲	۱,۵۱۵,۸۳۷,۴۵۲,۶۸۳
جمع دارایی ها		۳,۵۳۴,۴۲۶,۳۴۶,۵۳۳	۳,۱۵۳,۷۲۷,۲۵۴,۹۱۳	**جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام**		۳,۵۳۴,۴۲۶,۳۴۶,۵۳۳	۳,۱۵۳,۷۲۷,۲۵۴,۹۱۳

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

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	ریال
درآمدهای عملیاتی	۱۷		۲,۱۷۱,۵۶۰,۸۵۲,۶۶۰	۱,۶۴۵,۷۸۱,۸۰۴,۸۹۶
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۱۸		(۱,۱۲۳,۲۲۷,۳۷۲,۶۶۳)	(۹۸۸,۳۲۷,۳۴۹,۱۵۳)
مازاد درآمد بر(هزینه) ناخالص			۱,۰۴۸,۳۳۳,۴۷۹,۹۹۷	۶۵۷,۴۵۴,۴۵۵,۷۴۳
هزینه های فروش، اداری و عمومی	۱۹	(۴۸۱,۴۵۱,۸۸۶,۴۲۴)		(۳۵۸,۸۲۹,۰۲۴,۶۰۲)
			(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 غیرعملیاتی	۲۰	۱۱۸,۷۹۱,۴۹۵,۱۴۶		۱۱۳,۹۵۵,۵۶۲,۶۰۰
			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		۱,۲۲۳,۴۰۹,۰۰۷,۳۸۹
تعدیلات سنواتی	۲۱	۱,۵۸۹,۷۰۰,۹۰۱		(۱۶۰,۳۱۷,۳۷۲,۰۴۰)
مازاد انباشته ابتدای سال- تعدیل شده			۱,۴۷۵,۷۳۲,۶۲۹,۰۹۰	۱,۰۶۳,۱۵۱,۶۳۵,۳۴۹
			۲,۱۶۱,۴۰۵,۷۱۷,۸۰۹	۱,۴۷۵,۷۳۲,۶۲۹,۰۹۰
مازاد بر درآمد پرداختی به شهرداری (تبصره۲بودجه ۹۷)			(۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	
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 جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

موسسه حسابرسی
اطمینان بخش و همکاران
گزارش

سازمان بهشت زهرا شورای اسلامی شهر تهران

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

	یادداشت	سال ۱۳۹۷		سال ۱۳۹۶
		ریال	ریال	ریال
فعالیتهای عملیاتی:				
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی	۳۲		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
مازاد 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

موسسه حسابرسی اطمینان بخش و همکاران
گزارش

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

سازمان شورای اسلامی شهر تهران

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

۱-تاریخچه و فعالیت

۱-۱-تاریخچه

سازمان بهشت زهـرا(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 سـال 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 گردیـده اسـت. 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 اصـلاحیه هـای بعـدی در تـاریخ 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.صد 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 یـا درآینـده در خواهـد آمـد)) ضمنا ارزش اموال منقول و غیرمنقول به قیمت کارشناسی معـادل حـدود ۳۳/۳میلیارد 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 وآتی متناسب با نیازهای جمعیتی شهر تهران با هماهنگی و همکاری کلیه نهادهای 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 مسـتغلات شـهرداری 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 ماموریت 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 خصوصا مصوبات شورای اسلامی شهر تهران

ه- تعیین تکلیف گورستان های موجود شهر تهران اعم از فعال و متروکه در سطح محلی ،منطقه ایی 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 ماموریت 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 هـای مـردمی شـهرداری تهـران ودر چارچوب قوانین و مقرارات موضوعه

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

تبصره:

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

۱-۳تعداد 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 ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۶
	نفر	نفر
کارمند	۱۰۲	۱۰۶
کارگر	۱۴۳	۱۴۵
کارگر پیمانکار تامین نیروی انسانی	۲۳۷	۲۳۷
مامور از شهرداری تهران	۴	۴
مامور از سازمان به شهرداری	۲	۲
	۴۸۸	۴۹۴

موسسه حسابرسی اطمینان بخش و همکاران
گزارش

شورای اسلامی شهر تهران

۲-اهم 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.

۲-۲-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 فزونی 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

اندازه‌گیری:

سرمایه‌گذاری در اوراق‌بهادار	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها

شناخت درآمد:

سرمایه‌گذاری‌های جاری و بلندمدت در سهام شرکت‌ها	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (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 یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد ، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوطه مستهلک می شود.هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ و ترمیم منابع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود ، هنگام وقوع به هزینه های جاری تلقی و به مازاد درآمد و هزینه دوره منظور می گردد .

۲-۵-۲-استهلاک داراییهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوط (و با در نظرگرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب۳۱ تیر ماه ۱۳۹۴ و اصلاحیه های بعدی آن) وبراساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۲۵ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	(۶-۸-۱۰-۱۵-۲۵-۳۰) ساله (۱۵٪-۱۰٪-۸٪)	خط مستقیم نزولی
اثاثه ومنصوبات	(۳-۵-۶-۸-۱۰-۱۵) ساله (۱۵٪)	خط مستقیم نزولی
ابزارآلات 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 مورداستفاده قرارنگیرد، 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

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

اطمینان بخش و همکاران حسابرسی گزارش

۳- موجودی نقد

	یادداشت	۱۳۹۷	۱۳۹۶
		ریال	ریال
موجودی نزد بانکها		۴۳۰,۶۰۲,۷۸۹,۹۱۰	۱۹۰,۴۴۵,۳۶۳,۸۱۴
تنخواه گردان		۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
		۴۳۰,۶۰۲,۷۸۹,۹۱۰	۱۹۱,۴۴۵,۳۶۳,۸۱۴

۴- دریافتنی های عملیاتی و غیر عملیاتی

	یادداشت	۱۳۹۷	۱۳۹۶
		ریال	ریال
دریافتنی های عملیاتی	۴-۱	۱۱,۶۲۰,۶۴۱,۸۶۹	۱۳,۹۴۱,۲۳۶,۶۴۷
دریافتنی های غیر عملیاتی	۴-۲	۶۴,۸۷۳,۵۸۲,۴۱۰	۳۷,۰۰۰,۲۲۷,۴۱۱
طلب از سازمانهای وابسته به شهرداری	۴-۳	۲,۲۷۹,۵۴۹,۶۰۰,۵۶۸	۲,۱۳۷,۵۱۹,۰۲۶,۹۲۶
		۲,۳۵۶,۰۴۳,۸۲۴,۸۴۷	۲,۱۸۸,۴۶۰,۴۹۰,۹۸۴

۴-۱- دریافتنی های عملیاتی

	یادداشت	۱۳۹۷	۱۳۹۶
		ریال	ریال
سازمانها و شرکتها	۴-۱-۱	۵,۲۴۳,۷۷۹,۹۱۳	۷,۱۱۹,۶۷۱,۰۶۹
بیمارستانها	۴-۱-۲	۶,۳۷۶,۸۶۱,۹۵۶	۴,۶۹۵,۰۵۹,۵۷۸
پیمانکاران		-	۲,۱۲۶,۵۰۶,۰۰۰
		۱۱,۶۲۰,۶۴۱,۸۶۹	۱۳,۹۴۱,۲۳۶,۶۴۷

موسسه حسابرسی اطمینان بخش و همکاران
گزارش

سازمان شورای اسلامی شهر تهران

۱-۱-۴- شرکتها:

	۱۳۹۷			۱۳۹۶
	مانده	ذخیره مطالبات مشکوک	خالص	خالص
	ریال	ریال	ریال	ریال
سازمان پزشکی قانونی	۵,۹۳۹,۶۳۸,۵۵۰	(۵,۹۳۹,۶۳۸,۵۵۰)	۰	-
کمیته امداد امام خمینی(ره) استان تهران	۳,۷۴۵,۳۳۹,۶۶۱	-	۳,۷۴۵,۳۳۹,۶۶۱	۳,۰۲۴,۵۵۶,۹۰۱
شرکت آشیانه سبز جاوید	-	-	-	۱,۷۸۲,۷۱۰,۰۷۰
شرکت عرف ایران	۹۱۵,۸۷۹,۸۰۳	-	۹۱۵,۸۷۹,۸۰۳	۱,۰۶۳,۳۷۹,۸۰۳
بنیاد شهید انقلاب اسلامی	۱,۰۲۱,۴۶۷,۶۰۰	(۱,۰۲۱,۴۶۷,۶۰۰)	-	۶۰۴,۲۶۸,۸۷۵
شرکت بتن هرسین	۵۸۲,۵۶۰,۴۴۹	-	۵۸۲,۵۶۰,۴۴۹	۵۸۲,۵۶۰,۴۴۹
وزارت ارشاد اسلامی	۳۰۲,۷۷۳,۸۸۴	(۳۰۲,۷۷۳,۸۸۴)	-	-
هواپیمایی هما	۱۱۸,۲۶۵,۵۱۲	(۱۱۸,۲۶۵,۵۱۲)	-	-
سایر	-	-	-	۶۲,۱۹۴,۹۷۱
	۱۲,۶۲۵,۹۲۵,۴۵۹	(۷,۳۸۲,۱۴۵,۵۴۶)	۵,۲۴۳,۷۷۹,۹۱۳	۷,۱۱۹,۶۷۱,۰۶۹

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

۲-۱-۴-بیمارستانها:

	۱۳۹۷			۱۳۹۶
	مانده	ذخیره مطالبات مشکوک	خالص	خالص
	ریال	ریال	ریال	ریال
بیمارستان مسیح دانشوری	۱,۱۷۵,۶۵۸,۶۸۰	-	۱,۱۷۵,۶۵۸,۶۸۰	۱,۶۶۱,۰۲۵,۹۶۰
بیمارستان مهدیه	۵۶۶,۰۱۳,۷۲۵	-	۵۶۶,۰۱۳,۷۲۵	-
بیمارستان اکبر آبادی	۴۶۱,۸۴۰,۹۵۰	-	۴۶۱,۸۴۰,۹۵۰	-
بیمارستان دکتر شریعتی	۴۰۷,۸۷۲,۴۵۰	-	۴۰۷,۸۷۲,۴۵۰	-
بیمارستان روئین تن آرش	۲۶۹,۰۸۸,۱۵۰	-	۲۶۹,۰۸۸,۱۵۰	-
بیمارستان بقیه اله	۲۵۸,۰۵۷,۱۰۰	-	۲۵۸,۰۵۷,۱۰۰	-
بیمارستان امام خمینی	۶۵,۸۷۴,۲۰۰	-	۶۵,۸۷۴,۲۰۰	۵۶۳,۵۸۸,۷۰۰
بیمارستان شهدای تجریش	۲۳۸,۴۱۳,۳۵۱	-	۲۳۸,۴۱۳,۳۵۱	۱۸۱,۵۳۷,۱۵۱
بیمارستان نجمیه	۲۲۵,۸۴۲,۲۰۰	-	۲۲۵,۸۴۲,۲۰۰	۱۴۲,۴۰۲,۷۰۰
بیمارستان میرزا کوچک خان	۲۵۹,۳۲۱,۳۰۰	-	۲۵۹,۳۲۱,۳۰۰	۱۱۲,۲۲۵,۸۰۰
بیمارستان امیرالمومنین	۹۵,۱۹۶,۷۱۸	-	۹۵,۱۹۶,۷۱۸	۸۰,۱۸۹,۸۱۸
بیمارستان شرکت ملی فولاد ایران	۱۰۸,۵۱۶,۱۳۶	-	۱۰۸,۵۱۶,۱۳۶	۷۶,۲۲۰,۵۲۶
بیمارستان سینا	۱۳۲,۶۴۶,۵۰۰	-	۱۳۲,۶۴۶,۵۰۰	۶۹,۹۶۰,۶۰۰
بیمارستان مفید	۶۴,۶۲۱,۸۵۰	-	۶۴,۶۲۱,۸۵۰	۶۹,۱۵۶,۲۵۰
بیمارستان آیت اله طالقانی	۱۴۲,۷۵۷,۳۰۰	-	۱۴۲,۷۵۷,۳۰۰	۶۵,۴۰۰,۰۰۰
بیمارستان تهرانپارس	۵۷,۱۱۶,۷۵۰	-	۵۷,۱۱۶,۷۵۰	۶۴,۱۶۳,۳۵۰
بیمارستان فیاض بخش	۱۰۵,۶۹۸,۰۵۰	-	۱۰۵,۶۹۸,۰۵۰	۵۸,۰۰۶,۰۵۰
بیمارستان اسلامشهر	۵۹,۵۹۵,۴۰۰	-	۵۹,۵۹۵,۴۰۰	۵۷,۱۷۵,۶۰۰
بیمارستان فیروزگر	۳۶,۶۹۶,۳۰۰	-	۳۶,۶۹۶,۳۰۰	۵۵,۸۰۵,۸۰۰
بیمارستان علی اصغر	۶۰,۵۷۰,۵۵۰	-	۶۰,۵۷۰,۵۵۰	۴۹,۵۳۳,۱۵۰
بیمارستان دی	۵۹,۰۵۱,۱۵۰	-	۵۹,۰۵۱,۱۵۰	۴۰,۰۳۰,۶۵۰
بیمارستان پارسا	۴۱,۴۵۵,۳۰۰	-	۴۱,۴۵۵,۳۰۰	۲۴,۱۷۸,۸۰۰
بیمارستان نیکان	۹۲,۳۰۹,۴۰۰	-	۹۲,۳۰۹,۴۰۰	۲۱,۷۹۲,۸۰۰
بیمارستان فیروزآبادی	۶۰,۲۸۱,۰۰۰	(۶۰,۲۸۱,۰۰۰)	-	-
مجتمع بهزیستی رفیده	۳۲,۲۸۶,۰۵۰	(۳۱,۲۳۹,۶۵۰)	۱,۰۴۶,۴۰۰	۱,۰۴۶,۴۰۰
سایر	۱,۴۶۲,۱۰۶,۱۵۳	(۷۰,۵۰۴,۱۰۷)	۱,۳۹۱,۶۰۲,۰۴۶	۱,۳۰۱,۶۱۹,۴۷۳
	۶,۵۳۸,۸۸۶,۷۱۳	(۱۶۲,۰۲۴,۷۵۷)	۶,۳۷۶,۸۶۱,۹۵۶	۴,۶۹۵,۰۵۹,۵۷۸

۲-۱-۱-۴- طلب از بیمارستانها در جریان وصول میباشد.

۲-۴- دریافتنی های غیر عملیاتی:

	یادداشت	۱۳۹۷	۱۳۹۶
		ریال	ریال
اسناد دریافتی	۴-۲-۱	۹,۶۷۴,۹۵۲,۲۱۹	۰
سازمانها و شرکتها	۴-۲-۲	۴۳,۴۰۵,۰۵۷,۹۶۳	۱۵,۷۹۰,۳۹۷,۳۶۳
پیمانکاران	۴-۲-۳	۷,۲۵۹,۲۹۱,۰۵۰	۱۶,۵۸۵,۱۵۶,۶۸۵
سایر	۴-۲-۴	۴,۵۳۴,۲۸۱,۱۷۸	۴,۶۲۴,۶۷۳,۳۶۳
		۶۴,۸۷۳,۵۸۲,۴۱۰	۳۷,۰۰۰,۲۲۷,۴۱۱

۴-۲-۱ اسناد دریافتنی

	یادداشت	۱۳۹۷	۱۳۹۶
		ریال	ریال
چک های دریافتی از غرفه داران	۴-۲-۱-۱	۴۸,۱۰۲,۳۱۶,۷۱۱	-
کسر میشود : (پیش دریافت)		(۳۸,۴۲۷,۳۶۴,۴۹۲)	-
		۹,۶۷۴,۹۵۲,۲۱۹	-

۴-۲-۱-۱ مانده اسناد دریافتنی بابت چکهای دریافتی از اشخاص حقیقی و حقوقی بابت اجاره سال۹۸ غرف واگذار شده می باشد.

۲-۲-۴-سازمانها و شرکتها

	یادداشت	۱۳۹۷	۱۳۹۶
		ریال	ریال
مالیات بر ارزش افزوده	۴-۲-۲-۱	۲۷,۸۸۴,۸۸۷,۶۵۸	۰
شرکت صداسازان طاها	۴-۲-۲-۲	۶,۶۲۴,۸۲۶,۳۰۰	۷,۸۳۴,۴۷۸,۳۰۰
شرکت جهان نیک بهار		۱,۹۲۶,۶۵۲,۲۱۶	۰
شرکت آراز سبز گیتا		۱,۱۱۰,۶۴۰,۴۶۳	۰
سازمان امور مالیاتی		۴۳۱,۶۲۵,۰۰۰	۰
هرسینی خیری		۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت طبیعت سبز پردیس		۷۰۶,۶۰۱,۵۳۲	۰
شرکت گلشهر سحر		۵۸۸,۱۶۳,۳۷۶	۰
شرکت هواپیمایی سپاهان		۲۵۱,۱۳۰,۰۰۰	۲۵۱,۱۳۰,۰۰۰
شرکت پیمان نوین سبلان		۲۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۰
سایر		۲,۸۱۲,۵۳۱,۴۱۸	۶,۸۵۴,۷۸۹,۰۶۳
		۴۳,۴۰۵,۰۵۷,۹۶۳	۱۵,۷۹۰,۳۹۷,۳۶۳

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 مسایل مالیاتی (از سال ۹۶) تاکنون دفاتر این سازمان توسط سازمان ذیربط مورد رسیدگی قرار نگرفته ن از رسیدگی بعنوان اعتبار توسط سازمان و یا اداره کل امور مالی مرکز تسویه خواهد شد.

مانده طلب از شرکت صدا سازان طاها مربوط به خالص حسابهای دریافتنی پس از کسر بدهی ها می باشد که شرکت فوق امور مربوط به اکو و مداح و تلفن و... ند.

اطمینان بخش و همکاران
گزارش
شورای اسلامی شهر تهران

۳-۲-۴- پیمانکاران:

	یادداشت	۱۳۹۷	۱۳۹۶
		ریال	ریال
سیفی قوجه بیگلو بهزاد	۴-۲-۳-۱	۲,۳۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۱۱,۰۰۰,۰۰۰
رحمت اله مهرابی	۴-۲-۳-۱	۲,۲۸۹,۸۱۴,۸۰۰	۲,۲۸۹,۸۱۴,۸۰۰
خسرو ولی زاده اصل قره لو		۶۸۲,۴۰۰,۰۰۰	۶۸۲,۴۰۰,۰۰۰
شفق ماسوله ماندگار		۲۹۱,۰۰۰,۰۰۰	-
توسعه خدماتی پاسارگاد آکادم		۲۴۱,۱۴۷,۷۰۰	۳,۲۵۵,۶۲۹,۷۰۰
حسن بنده علی(سازمان واحد گشت)		۱۷۰,۰۸۷,۳۲۰	۲۲۱,۱۰۸,۲۷۷
مصلحی بجستانی ناصر		۱۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۶,۰۰۰,۰۰۰
سعداله باقری		۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	-
موسی احدی		۱۰۶,۰۰۰,۰۰۰	-
میترا نیک آمال		۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
محمد قندهاری		۷۲,۸۷۶,۰۰۰	۷۲,۸۷۶,۰۰۰
علی شیرازی		۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-
وحید نبی اله(غرفه شیرینی فروشی)		۴۴,۰۷۲,۹۵۰	۷۱,۶۰۴,۶۰۰
آقازاده صمد		۳۱,۰۴۴,۱۴۸	۵۸۳,۷۵۸,۲۰۰
قندهاری علی اکبر		۲۰,۷۹۴,۵۰۰	۱۴۰,۷۹۴,۵۰۰
ابوذر رحیمی اسماعیل بیانی		-	۳,۳۰۳,۴۸۴,۰۰۰
رضا الیاسی		-	۱,۶۵۵,۳۵۰,۰۰۰
سایر		۵۵۸,۰۵۳,۶۳۲	۱,۸۴۱,۳۳۶,۶۰۸
		۷,۲۵۹,۲۹۱,۰۵۰	۱۶,۵۸۵,۱۵۶,۶۸۵

۴-۲-۳-۱ مانده فوق مربوط به بدهی 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

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

۴-۲-۴-۱ مانده فوق مربوط به بدهی اجاره اماکن واگذار شده به شعب بانکی مستقر در سازمان میباشد.

موسسه حسابرسی اطمینان بخش و همکاران
گزارش

۳-۴-طلب از سازمانهای وابسته به شهرداری

	یادداشت	۱۳۹۷	۱۳۹۶
		ریال	ریال
شهرداری تهران	۴-۳-۱	۲,۲۵۹,۵۴۷,۴۵۱,۵۸۵	۲,۱۲۸,۳۸۱,۹۵۴,۵۶۹
شهرداری صحن مطهر امام (ره)		۱۰,۹۵۰,۲۰۰,۱۰۳	-
سازمان پارکها	۴-۳-۲	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سازمان حمل ونقل وترافیک تهران		۷۰۲,۸۵۸,۵۸۰	۷۰۲,۸۵۸,۵۸۰
شهرداری منطقه۱۲		۲۶۵,۸۷۲,۵۱۰	۲۶۵,۸۷۲,۵۱۰
شهرداری منطقه بیست		۵۶,۸۱۷,۷۹۰	۵۶,۸۱۷,۷۹۰
شهرداری منطقه دو		۲۶,۴۰۰,۰۰۰	۲۶,۴۰۰,۰۰۰
شرکت سرمایه گذاری شهر		-	۸۵,۱۲۳,۴۷۷
		۲,۲۷۹,۵۴۹,۶۰۰,۵۶۸	۲,۱۳۷,۵۱۹,۰۲۶,۹۲۶

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

	یادداشت	۱۳۹۷	۱۳۹۶
		ریال	ریال
موجودی قبور آماده فروش	۵-۱	۹۲,۳۷۹,۳۸۹,۱۱۳	۱۰۸,۶۰۳,۷۶۵,۴۸۸
اراضی اختصاص یافته به قبور	۵-۲	۳۴,۰۸۶,۳۸۱,۶۵۰	۵۱,۲۲۱,۵۶۶,۹۷۵
موجودی آرامگاه ها		۱۰,۱۲۸,۲۰۲,۰۶۸	۱۲,۶۹۹,۲۷۷,۹۵۳
قبور در جریان ساخت	۵-۳	۲۶,۱۶۴,۷۹۵,۵۸۵	۱,۵۸۹,۷۰۰,۹۰۱
موجودی مواد و ملزومات مصرفی		۲۴,۸۴۱,۵۰۷,۵۵۲	۱۰,۳۹۹,۴۱۳,۲۹۶
لوازم امانی نزد پیمانکار		۵۶۰,۰۱۳,۱۵۷	۵۶۰,۰۱۳,۱۵۷
قطعات و لوازم یدکی		۴۳۴,۲۹۳,۶۹۸	۴۷۲,۹۹۱,۳۲۸
لوازم فنی و ساختمانی		۱۵۳,۹۶۱,۶۴۱	۱۴۰,۱۲۱,۶۴۵
موجودی سنگ سیاه		۳,۵۸۳,۸۰۰,۰۰۰	۴,۳۲۳,۶۰۰,۰۰۰
		۱۹۲,۳۳۲,۳۴۴,۴۶۴	۱۹۰,۰۱۰,۴۵۰,۷۴۳

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

	۱۳۹۷	۱۳۹۶
	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	(۴۱,۶۱۶,۸۷۳,۹۰۲)	(۳۸,۸۸۴,۳۶۵,۸۴۵)
مانده ابتدای دوره (۷۷۲.۰۸۵ متر مربع)	۵۱,۲۲۱,۵۶۶,۹۷۵	۵۳,۹۵۴,۰۷۵,۰۳۲
اراضی مصرف شده بابت ساخت قبور در سال ۹۷(۱۵۹.۶۷۵متر مربع)	(۱۷,۱۳۵,۱۸۵,۳۲۵)	(۲,۷۳۲,۵۰۸,۰۵۷)
مانده اراضی آماده برای ساخت قبر(۶۱۲.۴۱۰ متر مربع)	۳۴,۰۸۶,۳۸۱,۶۵۰	۵۱,۲۲۱,۵۶۶,۹۷۵

۵-۳- قبور در جریان ساخت مربوط هزینه های خاکبرداری و اراضی تخصیص یافته به قطعات ۳۲۸-۳۲۷-۳۲۶-۳۰۷ 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.

موسسه حسابرسی اطمینان بخش و همکاران
گزارش

۶- پیش پرداخت ها

	یادداشت	۱۳۹۷	۱۳۹۶
		ریال	ریال
اوراق بهادار	۶-۱	۲,۷۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۷۶,۵۰۰,۰۰۰
رضایی گنبد سید نادر		-	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت سرویس بیمه شهر		-	۱,۴۰۸,۸۸۸,۸۶۵
یحیی بیگی مجید		-	۹۳,۵۸۷,۵۵۵
پیش پرداخت هزینه های جاری		-	۲,۰۴۵,۲۵۷,۰۸۲
		۲,۷۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۷,۳۱۴,۲۳۳,۵۰۲

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

۷- سرمایه گذاری های بلند مدت

	۱۳۹۷					۱۳۹۶
	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	ارزش دفتری	ارزش دفتری
			ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت شهروند	۱۰۰,۰۰۰	۱	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت سرمایه گذاری شهر	۱۰۰,۰۰۰	۱	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
			۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰

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. ضمنا 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 ۱۰۰هزار 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

	۱۳۹۷	۱۳۹۶
	ریال	ریال
حق الامتیاز تلفن	۱۳۶,۹۳۲,۰۰۰	۱۳۶,۹۳۲,۰۰۰
حق الامتیاز انشعاب آب	۵۱,۸۵۱,۷۸۱	۵۱,۸۵۱,۷۸۱
حق الامتیاز انشعاب برق	۶۱,۶۸۷,۰۰۰	۶۱,۶۸۷,۰۰۰
حق الامتیاز انشعاب گاز	۱۷,۵۷۸,۲۲۰	۱۷,۵۷۸,۲۲۰
	۲۶۸,۰۴۹,۰۰۱	۲۶۸,۰۴۹,۰۰۱

موسسه حسابرسی اطمینان بخش و همکاران
گزارش

سازمان شورای اسلامی شهر تهران

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	
	مانده ابتدای سال	افزایش	نقل و انتقالات	مانده در پایان سال	مانده ابتدای سال	افزایش	مانده در پایان سال	۱۳۹۷	۱۳۹۶
زمین	۶۹,۳۵۰,۷۲۱,۱۴۲	۰	۰	۶۹,۳۵۰,۷۲۱,۱۴۲	۰		۰	۶۹,۳۵۰,۷۲۱,۱۴۲	۶۹,۳۵۰,۷۲۱,۱۴۲
محوطه	۱۷,۶۷۵,۱۸۶,۶۱۰	۰	۰	۱۷,۶۷۵,۱۸۶,۶۱۰	۶۸۰,۴۰۲,۳۵۶	۱,۵۲۷,۹۶۲,۳۱۹	۲,۲۰۸,۱۶۴,۶۷۵	۱۵,۴۶۷,۰۲۱,۹۳۵	۱۶,۷۹۴,۹۸۴,۲۵۴
ساختمان	۳۳۶,۴۱۲,۱۴۲,۷۱۸	۰	۸۱,۶۴۱,۶۳۳,۴۴۸	۴۱۷,۷۵۴,۷۷۶,۰۶۶	۱۳۱,۸۲۶,۰۸۲,۲۷۷	۱۱,۳۸۳,۴۳۴,۲۴۶	۱۳۳,۲۰۹,۵۱۶,۵۲۳	۲۸۴,۵۴۵,۲۵۹,۵۴۳	۲۱۴,۶۸۷,۰۶۰,۴۴۱
تاسیسات	۲۱۷,۰۹۸,۸۰۵,۳۸۱	۰	۷,۵۷۸,۵۶۰,۱۳۲	۲۲۴,۶۷۷,۳۶۵,۵۱۳	۹۶,۹۹۱,۸۵۹,۸۶۱	۱۵,۸۷۰,۲۹۱,۹۲۸	۱۱۲,۸۶۲,۱۵۱,۷۸۹	۱۱۱,۸۱۵,۲۱۳,۷۲۴	۱۲۰,۱۰۶,۹۴۵,۵۲۰
ماشین آلات	۱,۵۱۵,۷۸۹,۵۰۷	۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۲۵,۷۸۹,۵۰۷	۱,۲۹۲,۸۶۵,۴۹۵	۹۵,۶۲۷,۱۴۴	۱,۳۸۸,۴۹۲,۶۳۹	۱۳۷,۲۹۶,۸۶۸	۲۲۲,۹۲۴,۰۱۲
ابزار آلات و لوازم فنی	۷۶۱,۳۴۲,۰۴۹	۰	۱۰۹,۱۰۰,۰۰۰	۸۷۰,۴۴۲,۰۴۹	۶۱۵,۶۹۵,۹۱۱	۶۷,۰۴۲,۱۸۸	۶۸۲,۷۳۸,۰۹۹	۱۸۷,۷۱۳,۹۵۰	۱۴۵,۶۴۶,۱۳۸
وسایط نقلیه	۴۷,۸۱۸,۴۱۱,۳۲۱	۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸,۰۶۸,۴۱۱,۳۲۱	۴۲,۶۵۱,۴۸۳,۴۳۴	۴,۱۸۹,۸۴۲,۰۴۹	۴۶,۸۴۱,۳۲۵,۴۸۳	۱۱,۲۲۷,۰۸۵,۹۳۸	۱۵,۱۶۶,۹۲۷,۸۸۷
اثاثه و منصوبات	۵۷,۰۰۵,۸۶۷,۲۷۷	۰	۱۳,۲۸۴,۰۲۳,۰۵۳	۷۰,۲۸۹,۸۹۰,۳۳۰	۲۸,۷۷۰,۶۸۸,۶۷۰	۷,۷۰۸,۶۲۳,۶۴۱	۵۶,۴۷۹,۳۲۲,۳۱۱	۱۳,۸۱۰,۵۶۸,۰۱۹	۸,۲۳۵,۱۷۸,۶۰۷
جمع	۷۲۷,۲۳۹,۲۶۶,۰۰۶	۰	۱۰۲,۶۷۳,۳۱۶,۵۳۴	۸۵۰,۰۱۲,۵۸۲,۵۳۹	۲۰۲,۸۲۸,۸۷۷,۹۰۴	۲۰,۸۲۲,۸۲۳,۵۱۵	۲۲۳,۶۷۱,۷۰۱,۴۱۹	۵۰۶,۳۴۰,۸۸۱,۱۲۰	۴۲۴,۵۱۰,۳۸۸,۱۰۲
دارایی های در جریان تکمیل	۵۷,۸۷۴,۲۲۹,۸۳۲	۲۹,۳۵۲,۹۶۳,۶۴۸	(۸۷,۲۲۹,۱۹۳,۴۸۰)	۰	۰	۰	۰	۵۷,۸۷۴,۲۲۹,۸۳۲	۰
دارایی های موجود در انبار	۱۴,۲۹۰,۸۹۲,۰۶۷	۱۵,۴۴۴,۱۳۳,۰۵۳	(۱۵,۴۴۴,۱۳۳,۰۵۳)	۱۴,۲۹۰,۸۹۲,۰۶۷	۰	۰	۰	۱۴,۲۹۰,۸۹۲,۰۶۷	۱۴,۲۹۰,۸۹۲,۰۶۷
جمع کل دارایی‌ها	۸۱۹,۵۰۲,۴۹۲,۸۰۵	۴۴,۷۹۹,۰۸۶,۷۰۱	۰	۸۶۴,۳۰۲,۶۷۹,۰۰۶	۲۰۲,۸۲۸,۸۷۷,۹۰۴	۲۰,۸۲۲,۸۲۳,۵۱۵	۲۲۳,۶۷۱,۷۰۱,۴۱۹	۵۲۰,۶۳۱,۷۷۸,۱۸۷	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 بتنی 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 موتور سیکلت می باشد.

۹-۷- افزایش اثاثه و منصوبات 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 ۱۳,۹۷۳ 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

موسسه حسابرسی اطمینان بخش و همکاران
گزارش

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

۱۰-۹-دارایی در جریان تکمیل

موضوع	یادداشت	مانده ابتدای سال	اضافات	نقل و انتقالات	مانده پایان دوره
		ریال	ریال	ریال	ریال
ساخت دو عدد مخازن بتنی در میدان شهید گمنام		۳,۳۸۴,۴۷۷,۹۷۴	۲,۴۰۳,۰۸۲,۱۵۸	(۵,۷۸۷,۵۶۰,۱۳۲)	-
احداث سرویس های بهداشتی در ناحیه یک		۱,۱۴۳,۲۳۳,۳۶۲	-	(۱,۱۴۳,۲۳۳,۳۶۲)	-
ساخت سوله های پشتیبانی مدیریت بحران	۹-۱۰-۱	۱۹,۹۰۵,۹۰۸,۱۴۴	۲۶,۹۵۱,۸۸۱,۴۹۰	(۴۶,۸۵۷,۷۸۹,۶۳۴)	۰
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

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

۱۰- سایر دارایی ها

	یادداشت	۱۳۹۷			۱۳۹۶
		مانده	ذخیره کاهش ارزش	خالص	خالص
		ریال		ریال	ریال
حساب سپرده ۶۵۱۷۰۵۵۲۵۰ نزد بانک تجارت شعبه بهشت زهرا(س)	۱۰-۱	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
حساب سپرده ۹۱۷۷۱۲۶۸ نزد بانک تجارت شعبه بهشت زهرا(س)	۱۰-۱	۲۶,۸۹۱,۴۵۷,۱۸۷	-	۲۶,۸۹۱,۴۵۷,۱۸۷	۱۴,۱۹۷,۷۳۰,۶۱۷
حساب سپرده ۹۱۷۵۳۹۷۸ نزد بانک تجارت شعبه بهشت زهرا(س)	۱۰-۱	۳۷,۳۶۵,۵۰۶,۶۵۰	-	۳۷,۳۶۵,۵۰۶,۶۵۰	۲,۸۹۹,۵۳۳,۹۲۸
سپرده نزد بانک شهر	۱۰-۳	۷,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۷,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سود مسدودی نزد بانک تجارت	۱۰-۱	-	-	-	۲۷,۵۷۴,۰۰۰,۰۱۷
قبور پیش ساخته بحران	۱۰-۲	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
تهاتر 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

۱-۱۰- 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.

۲-۱۰- قبور پیش ساخته بحران بنا به تصمیم هئیت مدیره سازمان برای مواقع بحران ساخته شده که در زمان بحران مورد استفاده قرار گیرد. از آنجاییکه 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.

۳-۱۰- 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
پرداختنی های عملیاتی	۱۱-۱	۷۵,۵۶۱,۸۱۳,۰۵۵	۱۲۲,۱۶۶,۳۳۷,۵۳۶
پرداختنی های غیر عملیاتی	۱۱-۲	۴۰۸,۲۰۶,۷۷۶,۱۱۷	۴۰۳,۴۳۷,۹۶۴,۳۴۵
بدهی های وابسته به شهرداری تهران	۱۱-۳	۶۴,۲۹۸,۸۷۳,۰۵۷	۱۳۵,۱۶۶,۱۸۶,۵۵۷
		۵۴۸,۰۶۷,۴۶۲,۲۲۹	۶۶۰,۷۷۰,۴۸۸,۴۳۸

موسسه حسابرسی اطمینان بخش و همکاران
گزارش

سازمان شورای اسلامی شهر تهران

۱-۱۱-پرداختنی های عملیاتی

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

۱-۱-۱۱-شرکتها:

	یادداشت	۱۳۹۷	۱۳۹۶
		ریال	ریال
شرکت تعاونی مصرف	۱۱-۱-۱-۱	۱۸,۴۱۹,۷۰۷,۷۷۸	۳۱,۰۰۷,۹۶۱,۹۴۰
تعاونی سبزپروران لاله ها	۱۱-۱-۱-۲	۹,۸۵۶,۲۷۷,۷۵۰	۲,۶۲۶,۲۴۷,۹۷۰
شرکت ساینا فرانسازه ماهور		۴,۷۵۵,۳۸۶,۴۷۰	۲,۲۸۶,۲۲۱,۴۷۶
شرکت نگاه سبز آرا		۴,۰۴۴,۷۴۸,۶۸۶	۱۱,۲۳۱,۳۴۱,۲۳۸
شرکت تکاپو مدرن عمران		۳,۵۵۵,۴۷۷,۸۳۰	۲,۰۸۳,۸۹۱,۳۴۰
نساجی قائمشهر		۳,۴۰۶,۲۵۰,۰۰۰	۱,۸۸۱,۶۲۱,۰۰۰
شرکت آذر مهر بادمان		۳,۰۹۷,۷۱۸,۷۰۱	۶,۵۳۴,۶۳۶,۵۴۸
شرکت خودرو سرویس شهر		۳,۰۱۸,۹۲۱,۸۸۴	۲,۲۴۱,۰۰۰,۰۶۸
شرکت طرح و اندیشه نوآوران نسیم وحی		۲,۰۹۱,۱۸۳,۴۶۶	۲,۷۵۷,۱۷۸,۴۶۵
شرکت راه و سالختمانی و تجارتی دوکال		۱,۵۷۱,۳۲۲,۴۱۸	۱,۵۷۱,۳۲۲,۴۱۸
شرکت پرسون تیسفون		۱,۵۵۷,۶۹۸,۸۵۰	۱,۰۶۲,۴۷۳,۲۴۴
شرکت قدرت گستر البرز		۱,۳۰۰,۷۹۲,۳۴۰	۱,۳۰۰,۷۹۲,۳۴۰
شرکت صنعت اندیش جاوید		۱,۲۱۸,۹۴۳,۱۴۹	۷,۰۲۶,۴۲۰,۱۷۷
شرکت امید عمران دارا		۱,۱۸۹,۱۳۷,۸۴۰	۲,۵۷۹,۰۲۱,۹۴۰
شرکت افشار کوشش		۱,۰۳۲,۴۱۸,۳۵۱	۴,۰۱۱,۳۹۵,۶۹۳
شرکت پرهام سازه افق		۹۲۳,۵۱۳,۴۰۰	۱,۹۳۳,۰۰۵,۸۹۰
شن زار		۸۴۳,۴۴۲,۰۰۰	۲,۷۲۵,۷۵۶,۲۲۷
شرکت سبزینه دشت فردوس		۸۰۵,۹۸۶,۲۷۹	۲,۲۲۹,۷۰۸,۲۰۹
ابنیه سازان میتکر شهر		۷۰۹,۵۳۹,۴۲۵	
شرکت البرز برج		۶۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت ارتباطات و برق پارس مغان		۵۶۵,۵۸۹,۸۵۱	۲,۹۲۰,۲۷۹,۱۸۸
شرکت عمران پی عقیق		۴۱۸,۳۱۹,۵۸۳	۱,۲۱۲,۰۵۷,۱۸۳
شرکت پدیده پاک طراوت		۲۸۷,۸۷۰,۸۵۵	۱,۷۳۴,۶۵۷,۹۲۸
برگ زرین ایلیا		۲۴,۱۸۴,۵۹۴	۴۷,۱۸۴,۵۹۴
شرکت مانا بتن کیان		-	۶,۸۸۷,۸۷۳,۵۲۹
شرکت معمار بتن آرشیت		-	۲,۳۵۳,۳۹۶,۷۵۷
شرکت المان سازان پاسارگاد		-	۱,۳۶۰,۱۲۲,۴۰۰
شرکت طبیعت سبز پردیس		-	۱,۳۲۸,۰۲۷,۶۸۱
شرکت گلشهر رخ سحر		-	۱,۳۰۷,۱۱۰,۸۷۴
ثبت احوال		۲۷۸,۱۸۲,۰۰۰	۲۶۳,۷۸۲,۰۰۰
سایر		-	۹,۸۱۷,۲۷۹,۶۱۳
		۶۵,۶۴۲,۶۱۳,۵۰۰	۱۱۷,۶۹۱,۸۶۷,۹۳۰

۱-۱-۱۱-۱-مانده بدهی به شرکت تعاونی مصرف کارکنان بابت صورت وضعیتهای شرکت مذکور در ارتباط با خدمات آمبولانس های سازمان میباشد.

۱-۱-۱۱-۱-۲-مانده بدهی به شرکت سبزپروران لاله ها بابت صورت وضعیتهای احداث قبور ، خدمات مباشرین و مطالبات قرارداد تامین نیروی انسانی میباشد

۲-۱-۱۱ پیمانکاران:

	۱۳۹۷	۱۳۹۶
	ریال	ریال
گلزار محمود-محمود ابراهیمی	۵,۵۰۲,۰۶۳,۰۴۴	۲,۵۰۳,۳۲۹,۸۰۰
حسن حاتمی پور	۱,۸۹۶,۲۱۶,۵۱۱	-
دفتر فنی تاسیساتی پردیس	۱,۹۳۵,۰۰۰,۰۰۰	-
ابوالفضل چراغ روشن	۵۸۵,۹۲۰,۰۰۰	۱,۲۰۲,۹۵۰,۰۰۰
سایر	-	۷۶۸,۱۸۹,۸۰۶
	۹,۹۱۹,۱۹۹,۵۵۵	۴,۴۷۴,۴۶۹,۶۰۶

موسسه حسابرسی
اطمینان بخش و همکاران
گزارش

۲-۱۱-پرداختنی های غیر عملیاتی:

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

۱-۲-۱۱-موسسات و شرکتها:

	۱۳۹۷	۱۳۹۶
	ریال	ریال
شرکت رایان افراز سیمین	۳,۸۲۷,۱۵۰,۰۰۰	-
وزارت کشور	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت پاختر پایتخت ترافیک	۲,۲۵۸,۴۸۰,۰۰۰	۳,۵۴۱,۴۱۰,۰۰۰
شرکت سامان گستر هدهد	۲,۰۶۳,۹۶۹,۵۰۰	-
شرکت زاگرس پوش	۱,۵۳۶,۴۷۸,۰۰۰	-
فرزاد پور مهدی	۱,۱۰۴,۰۰۰,۰۰۰	-
طراحان طلیعه سحر	۱,۱۰۲,۱۷۸,۹۲۱	-
مهندسین مشاور سازبان	۱,۰۹۴,۰۰۴,۳۵۷	-
دیان گاز	۱,۰۰۷,۳۹۹,۰۰۰	-
آرمان آفرین پارس	۹۷۷,۳۱۵,۸۲۱	-
مفان گستر ساوج	۹۲۲,۴۸۰,۰۰۰	-
زرین زیتون	۸۶۴,۴۱۹,۷۲۶	-
فناوری هلدر مابن	۸۱۷,۵۰۰,۰۰۰	-
حسابرسی رهبین	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
چگینی	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-
مشاوره راه ساختمان	۶۷۱,۵۴۱,۸۰۰	-
رستوران فردوس	۵۹۲,۸۸۵,۰۰۰	۱,۳۰۵,۹۴۵,۰۰۰
ماهان صنعت تیرازه	۵۰۱,۹۵۴,۶۹۵	-
خدمات مالی شهر	۳۹۷,۴۸۰,۳۹۶	-
شرکت تحکیم بنای میعاد	-	۳,۲۳۴,۹۹۰,۰۰۰
آب و فاضلاب استان تهران	-	۱,۳۶۹,۸۱۰,۰۰۰
شرکت صانوین جوان کوشا	-	۹۷۳,۵۰۰,۰۰۰
شرکت شهرگیر تیبا	-	۶۸۳,۸۸۶,۵۰۰
روزنامه همشهری	-	۴۷۱,۰۰۰,۰۰۰
شرکت نگین سامان خلیج فارس	-	۴۳۲,۰۰۰,۰۰۰
اقلام باز بانکی	۹,۷۳۷,۲۹۲,۳۲۹	۸,۰۸۸,۰۸۷,۳۳۱
سایر (اقلام کمتر از ۵۰۰ میلیون ریال/۷۵مورد)	۱۱,۶۰۸,۰۰۰,۵۲۷	۱۲,۰۵۵,۵۱۸,۴۱۷
	۴۵,۶۳۴,۵۳۰,۰۷۲	۳۵,۱۵۶,۱۴۷,۲۴۸

۲-۲-۱۱-ذخیره هزینه های برآوردی

		۱۳۹۷	۱۳۹۶
		ریال	ریال
ذخیره هزینه دعاوی اراضی	۱۱-۲-۲-۱	۱۰۷,۹۸۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۷,۹۸۱,۰۰۰,۰۰۰
ذخیره مالیات عملکرد	۱۱-۲-۲-۱	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
ذخیره مالیات حقوق و تکلیفی	۱۱-۲-۲-۱	۴,۰۵۳,۴۵۷,۱۲۴	۸,۷۶۶,۲۲۹,۲۴۹
ذخیره آب و برق		۸,۱۳۱,۴۰۸,۰۹۵	۱۶,۰۴۷,۶۹۹,۶۲۱
		۲۷۰,۱۶۵,۸۶۵,۲۲۹	۲۸۲,۷۹۴,۹۲۸,۸۷۰

۱-۲-۲-۱۱- ذخیره هزینه های برآوردی شامل۱۰۷,۹۸۱ بابت دعاوی حقوقی مطرح شده علیه سازمان به طرفیت آقای عبدالمجید پاک نشان بابت زمین های باغ انگوری مورد معارض که طی
دادگاه شعبه ۲۵تهران سازمان محکوم به پرداخت مبلغ فوق گردیده که موارد توسط مسئولین سازمان در مرحله فرجام خواهی میباشد
۱۵ میلیون ریال بابت ذخیره احتیاطی مالیات عملکرد سال ۹۰ و سنوات قبل از میباشد
میلیون ریالبابت 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 مشترک در وجه
مالیاتی پرداخت گردیده است.

حسابرسی
اطمینان بخش و همکاران
گزارش
شورای اسلامی شهر تهران

۳-۲-۱۱-سپرده های پرداختنی:	یادداشت	۱۳۹۷	۱۳۹۶
		ریال	ریال
سپرده حسن انجام کار	۱۱-۲-۳-۱	۷۹,۱۲۷,۴۲۳,۳۹۲	۴۸,۲۴۱,۰۰۰,۱۳۰
سپرده دریافتی از مزایده و مناقصه		۲,۸۰۳,۱۴۲,۲۰۹	۷,۳۷۳,۱۴۲,۲۹۰
سپرده بیمه		۱,۰۲۷,۳۸۰,۰۰۰	۰
		۸۲,۹۵۷,۹۴۵,۶۰۱	۵۵,۶۱۴,۱۴۲,۴۲۰

۱-۳-۲-۱۱-سپرده حسن انجام کار:	یادداشت	۱۳۹۷	۱۳۹۶
		ریال	ریال
شرکت تعاونی مصرف		۱۹,۵۷۹,۹۷۲,۶۷۴	۱۲,۱۴۱,۵۳۲,۷۶۶
آذر مهر یادمان		۹,۴۷۶,۲۰۱,۵۳۹	۳,۹۲۹,۵۵۴,۷۴۱
شرکت نگاه سبزه آرا		۵,۲۰۷,۷۱۱,۹۹۲	۶,۵۲۷,۶۱۰,۷۹۱
جهان نیک بهار		۴,۵۵۴,۲۹۷,۶۱۱	۰
شرکت تعاونی سبزپروران لاله ها		۴,۲۰۷,۵۳۲,۰۰۴	۲,۸۹۰,۷۷۵,۹۱۷
طبیعت سبز پردیس		۳,۵۱۷,۱۴۸,۶۸۷	۰
سبزینه دشت فردوس		۳,۳۹۴,۰۹۵,۲۰۴	۰
آراز سبز گیتا		۳,۲۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۰
ساینا فرا سازه ماهور		۳,۱۱۱,۹۴۹,۸۰۸	۰
افشار کوشش		۲,۰۶۴,۸۳۶,۶۹۴	۰
پرهام دشت پویا		۱,۵۶۰,۸۷۹,۸۴۳	۰
امید عمران دارا		۱,۴۲۱,۸۹۱,۸۴۱	۰
شرکت مانا بتن کیان		۱,۳۹۶,۷۹۳,۳۹۵	۰
سیامک آقاعلی طاری		۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
مهندسی خدماتی ساختمانی گلشهر رخ سحر		۱,۲۶۷,۶۰۲,۴۲۸	۰
پرسون تیسفون		۱,۰۳۳,۲۸۳,۶۰۰	۰
ماهان صنعت تیراژه		۱,۰۰۳,۹۰۹,۳۹۲	۰
شرکت تکاپو مدرن عمران		۹۲۹,۰۷۶,۹۲۳	۱,۳۴۲,۳۵۲,۱۷۸
شرکت مانا بتن کیان		۰	۳,۸۷۵,۲۲۶,۷۳۲
شرکت خودرو سرویس شهر		۰	۳,۱۱۲,۴۲۸,۷۴۵
شرکت آشیانه سبز جاوید		۰	۲,۱۲۲,۳۷۹,۰۴۳
شرکت مهندسین مشاور سامان آب سرزمین		۰	۱,۳۵۳,۴۲۰,۸۱۵
سایر		۱۴,۸۶۷,۲۳۹,۷۵۷	۱۰,۹۴۵,۷۱۸,۴۰۲
		۷۹,۱۲۷,۴۲۳,۳۹۲	۴۸,۲۴۱,۰۰۰,۱۳۰

موسسه حسابرسی اطمینان بخش و همکاران
گزارش

۳-۱۱ بدهی به سازمانهای وابسته به شهرداری تهران	یادداشت	۱۳۹۷	۱۳۹۶
		ریال	ریال
شرکت شهروند	۱۱-۳-۱	۱۴,۸۰۸,۷۲۳,۳۹۸	۲,۰۶۶,۸۷۱,۱۴۴
بهداشت کارشهرداری	۱۱-۳-۲	۱۲,۰۰۱,۹۶۶,۸۲۰	۹,۹۹۹,۵۵۵,۳۹۱
سازمان مدیریت پسماند	۱۱-۳-۳	۹,۲۳۰,۳۶۲,۶۰۳	۱۴,۲۵۵,۱۸۱,۶۷۴
شرکت شهرسالم		۷,۴۸۳,۲۳۶,۴۲۶	۹,۱۳۱,۶۷۴,۱۰۵
سازمان مهندسی وعمران شهرتهران		۶,۱۲۱,۶۵۲,۸۲۹	۶,۱۲۱,۶۵۲,۸۲۹
سازمان عمرانی مناطق شهرداری تهران		۴,۷۲۴,۲۸۹,۹۳۸	۱۲,۹۹۴,۸۲۰,۶۵۲
درآمدهای عمومی شهرداری تهران -۵/قراردادعمرانی		۴,۴۰۴,۴۴۲,۹۶۶	۳,۹۹۱,۹۰۶,۲۱۷
سازمان فناوری اطلاعات وارتباطات شهرداری تهران		۳,۳۱۷,۲۵۱,۱۳۷	۲,۴۵۸,۲۱۸,۹۲۹
سازمان خدمات موتوری شهرداری تهران		۱,۲۸۱,۶۰۰,۰۰۰	۱,۲۸۱,۶۰۰,۰۰۰
شرکت سرویس بیمه شهر		۸۶۹,۵۶۹,۵۵۴	۷,۱۷۷,۳۹۷,۳۹۹
سازمان مشاورفنی ومهندسی شهرتهران		۴۳,۷۷۷,۳۸۶	۴۳,۷۷۷,۳۸۶
سازمان سرمایه گذاری ومشارکتهای مردمی شهرتهران		۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰
حوزه معاونت خدمات شهری		-	۲۷۳,۱۷۲,۶۵۱
صندوق بازنشستگی شهرداری تهران		-	۱,۵۵۹,۷۶۳
شهرداری صحن مطهرامام ره		-	۴۵,۳۵۷,۷۹۸,۵۱۷
سازمان آتش نشانی(اسناد پرداختنی)		-	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
		۶۴,۲۹۸,۸۷۳,۰۵۷	۱۳۵,۱۶۶,۱۸۶,۵۵۷

۱-۳-۱۱- مطالبات شرکت شهروند بابت خرید ارزاق و سبد کالای به مناسبت پایان سال و عید نوروز میباشد.

۲-۳-۱۱- مبلغ فوق مربوط به ۱درصد کسورات از صورت وضعیتهای خدمات نگهداشت فضای سبز و خدمات رفت و روب میباشد.

۳-۳-۱۱- مطالبات سازمان پسماند بابت خاکبرداری محوطه فاز۳، حمل پسماندهای جامد و عفونی از سطح سازمان میباشد.

۱۲- پیش دریافت ها

	۱۳۹۷	۱۳۹۶
	ریال	ریال
پیش دریافت فروش آرامگاه و مقابر روباز	۹,۶۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۵۸۰,۲۲۳,۷۰۰
سنگبری مختاری و پسران	-	۲۰,۶۰۰,۰۰۰
	۹,۶۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۶۰۰,۸۲۳,۷۰۰

۱۳-پرداختنی های بلند مدت

با توجه به بخشنامه های شهردار محترم تهران، پیرامون "رائه ی خدمات رفاهی به کارکنان و برابر بند ۵ جلسه مورخ ۱۳۸۵/۴/۲۸ هیئت مدیره، هرماهه ۳درصد از حقوق کارکنان ثابت کسر، و معادل همین مبلغ به آن اضافه و در حساب جداگانه ای جمعا 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 دارایی ها طبق استانداردهای حسابداری تهاتر گردیده است.

طبق موافقتنامه های شماره ۹۳/۶۰/۶۰/۴/۲۹۶ و ۹۳/۶۰/۶۰/۴/۲۹۷ فیمابین شهرداری تهران و سازمان ، اعتبار خرید زمین فاز ۴ توسعه بهشت زهرا کد پروژه ۳۰۳۰۱۰۲۷۲ و ۳۰۳۰ مبلغ ۸۸۲,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال طی دو فقره گواهی انجام کار ایجاد شده است.

۱۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

	۱۳۹۷	۱۳۹۶
	ریال	ریال
مانده ابتدای دوره	۱۱۰,۳۶۶,۵۷۵,۸۰۳	۱۲۴,۲۳۹,۶۷۳,۸۳۰
پرداخت شده طی دوره	(۲۷,۶۳۶,۵۷۷,۶۷۵)	(۵۱,۳۴۰,۵۰۸,۷۱۶)
	۸۲,۷۲۹,۹۹۸,۱۲۸	۷۲,۸۹۹,۱۶۵,۱۱۴
ذخیره تامین شده	۲۷,۵۰۴,۲۶۵,۹۲۲	۳۷,۴۶۷,۴۱۰,۶۸۹
	۱۱۰,۲۳۴,۲۶۴,۰۵۰	۱۱۰,۳۶۶,۵۷۵,۸۰۳
علی الحساب پرداختنی	(۱۷,۷۸۹,۹۲۱,۱۴۸)	(۳۲,۶۰۸,۰۸۵,۷۱۱)
مانده در پایان سال	۹۲,۴۴۴,۳۴۲,۹۰۲	۷۷,۷۵۸,۴۹۰,۰۹۲

موسسه حسابرسی اطمینان بخش و همکاران
گزارش

سازمان شورای اسلامی شهر تهران

۱۵- سرمایه

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

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

۱۶- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷و 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 ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۶
	ریال	ریال
درآمد حاصل از واگذاری قبور	۱,۷۷۲,۶۹۸,۳۵۵,۰۰۰	۱,۴۰۴,۶۰۴,۱۱۰,۰۰۰
آمبولانس	۲۰۴,۹۸۱,۷۰۶,۸۲۰	۱۲۴,۷۷۰,۹۳۵,۰۰۰
تغسیل،تکفین،تدفین	۵۲,۶۷۱,۶۸۷,۵۰۰	۳۷,۷۹۷,۹۳۴,۱۰۰
سنگ و نصب سنگ	۳۳,۸۵۵,۱۲۰,۰۰۰	۲۴,۳۹۰,۱۱۲,۰۰۰
بهره برداری از خدمات اکو و مداح و تشریفات	۵۰,۷۳۶,۹۵۴,۶۷۰	۳۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
بسته بندی جنائز	۱۱,۳۳۰,۴۲۰,۰۰۰	۸,۹۷۱,۵۰۷,۶۰۰
واگذاری حق استفاده از آرامگاه و آرامگاه روباز	۵۶,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰
نگهداری متوفی در سردخانه	۲,۷۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۷۰,۳۱۲,۸۰۰
خالص نگهداری از آرامگاه	۴,۱۸۵,۳۱۸,۲۰۰	۳,۱۴۰,۲۶۲,۰۲۳
زمین و آرامگاه خارج از سازمان	۴۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۴۵,۰۰۰,۰۰۰
سایر	۴,۱۷۱,۵۲۷,۸۶۰	۴,۰۰۲,۰۷۴,۶۷۳
جمع	۲,۱۹۴,۴۴۹,۰۹۰,۰۵۰	۱,۶۵۸,۷۴۲,۲۴۸,۱۹۶
تخفیفات خدمات پذیرش	(۲۲,۸۸۸,۲۳۷,۳۹۰)	(۱۲,۹۶۰,۴۴۳,۳۰۰)
	۲,۱۷۱,۵۶۰,۸۵۲,۶۶۰	۱,۶۴۵,۷۸۱,۸۰۴,۸۹۶

موسسه حسابرسی اطمینان بخش و همکاران
گزارش

۱۸- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

	یادداشت	سال ۱۳۹۷		سال ۱۳۹۶	
		ریال	درصد	ریال	درصد
هزینه های پرسنلی		۲۰۰,۸۸۱,۵۹۰,۷۸۰	۱۸٪	۱۹۶,۹۹۵,۲۸۷,۵۵۴	۲۰٪
هزینه ی احداث قبور	۱۸-۱	۸۴,۸۲۲,۰۳۴,۲۲۵	۸٪	۸۴,۵۷۰,۰۸۰,۹۴۴	۹٪
هزینه های آمبولانس شهری		۹۱,۱۱۶,۵۶۳,۰۰۰	۸٪	۷۴,۷۸۴,۱۸۰,۰۰۰	۸٪
هزینه نگهداری فضای سبز		۶۳,۹۰۳,۶۸۶,۲۴۹	۶٪	۵۱,۲۸۵,۱۱۲,۶۳۴	۵٪
هزینه های آمبولانس شهرستان		۱۰۴,۱۶۲,۳۱۳,۲۸۰	۹٪	۹۷,۴۹۱,۶۲۲,۳۲۶	۱۰٪
هزینه ی خدمات قراردادی		۱۸۸,۱۰۲,۹۰۸,۰۹۴	۱۷٪	۱۵۸,۲۰۰,۵۶۹,۳۴۸	۱۶٪
هزینه کاهش ارزش موجودی	۱۸-۲	۲۸,۳۸۰,۰۶۵,۱۳۸	۳٪	-	۰٪
مواد و لوازم مصرفی	۱۸-۳	۴۱,۰۱۱,۴۱۹,۳۰۰	۴٪	۳۳,۰۴۳,۶۳۵,۸۰۳	۳٪
هزینه ی استهلاک	۱۸-۴	۱۸,۶۱۵,۲۰۶,۶۲۶	۲٪	۲۳,۷۳۳,۴۳۹,۲۴۴	۲٪
سایر هزینه ها	۱۸-۵	۳۰۲,۲۳۱,۵۸۵,۹۷۱	۲۷٪	۲۶۸,۲۲۳,۴۲۱,۳۰۰	۲۷٪
		۱,۱۲۳,۲۲۷,۳۷۲,۶۶۳	۱۰۰٪	۹۸۸,۳۲۷,۳۴۹,۱۵۳	۱۰۰٪

۱-۱۸-حساب هزینه احداث قبور:

	یادداشت	سال ۱۳۹۷		سال ۱۳۹۶	
		ریال	درصد	ریال	درصد
احداث قبور در قطعات	۱۸-۱-۱	۳۴,۱۵۲,۳۹۱,۳۱۵	۴۰٪	۴۸,۷۴۲,۲۶۷,۸۷۰	۵۸٪
قبرچینی و سنگ لحد		۲۴,۲۷۰,۷۳۵,۲۵۰	۲۹٪	۲۱,۷۰۱,۳۹۵,۳۳۲	۲۶٪
بتن ریزی قطعات		۵۷۹,۶۵۷,۰۰۰	۱٪	۱,۰۳۴,۶۲۰,۸۳۲	۱٪
خاکبرداری و خاکریزی		۱۱,۲۹۸,۶۱۰,۱۳۰	۱۳٪	۲,۹۴۹,۹۲۰,۸۵۹	۳٪
خدمات پاگیری قبور ونصب سنگ		۱۴,۵۲۰,۶۴۰,۵۳۰	۱۷٪	۱۰,۱۴۱,۸۷۶,۰۵۱	۱۲٪
		۸۴,۸۲۲,۰۳۴,۲۲۵	۱۰۰٪	۸۴,۵۷۰,۰۸۰,۹۴۴	۱۰۰٪

موسسه حسابرسی اطمینان بخش و همکاران
گزارش

سازمان شورای اسلامی شهر تهران

۱-۱-۱۸-هزینه احداث قبور:

	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۶
	ریال	ریال
قبرچینی قطعات	۳۸,۷۱۰,۰۴۹,۴۳۶	۲۳,۶۳۴,۱۳۹,۱۲۳
هزینه زمین مصرفی	۵,۰۲۲,۶۳۵,۶۵۹	۲,۷۳۲,۵۰۸,۰۵۷
خاکبرداری و خاکریزی	۱,۱۹۵,۳۲۹,۸۴۵	۱۰,۹۴۶,۹۶۷,۳۰۰
کمک شهرداری در قالب موافقتنامه	(۲۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-
بهای تمام شده قبور ساخته شده	۱۷,۹۲۸,۰۱۴,۹۴۰	۳۷,۳۱۳,۶۱۴,۴۸۰
موجودی ابتدای سال	۱۰۸,۶۰۳,۷۶۵,۴۸۸	۱۲۰,۰۳۲,۴۱۸,۸۷۸
بهای تمام شده قبور آماده فروش	۱۲۶,۵۳۱,۷۸۰,۴۲۸	۱۵۷,۳۴۶,۰۳۳,۳۵۸
موجودی پایان سال مالی	(۹۲,۳۷۹,۳۸۹,۱۱۳)	(۱۰۸,۶۰۳,۷۶۵,۴۸۸)
بهای تمام شده احداث قبور	۳۴,۱۵۲,۳۹۱,۳۱۵	۴۸,۷۴۲,۲۶۷,۸۷۰

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

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

۳-۱۸-مواد و مصالح مصرفی:

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

۴-۱۸-هزینه استهلاک:

	سال ۱۳۹۷		سال ۱۳۹۶	
	ریال	درصد	ریال	درصد
تاسیسات	۳,۶۰۶,۰۵۶,۱۰۶	۱۹٪	۳,۹۲۷,۴۸۹,۲۳۴	۱۷٪
ساختمان	۹,۴۵۸,۵۶۲,۲۷۳	۵۱٪	۹,۴۵۷,۱۸۷,۷۷۱	۴۰٪
اثاثه	۱,۹۲۷,۸۶۵,۲۳۸	۱۰٪	۶,۷۲۸,۶۱۶,۷۱۶	۲۸٪
وسائط نقلیه	۳,۵۳۶,۳۶۹,۵۰۰	۱۹٪	۳,۵۳۶,۳۵۷,۷۴۱	۱۵٪
ماشین آلات	۶۹,۷۱۵,۶۸۷	۰٪	۷۰,۶۱۳,۹۱۶	۰٪
ابزارآلات	۱۶,۶۳۷,۸۲۲	۰٪	۱۳,۱۷۳,۸۶۶	۰٪
	۱۸,۶۱۵,۲۰۶,۶۲۶	۱۰۰٪	۲۳,۷۳۳,۴۳۹,۲۴۴	۱۰۰٪

موسسه حسابرسی اطمینان بخش و همکاران
گزارش

سازمان شورای اسلامی شهر تهران

۵-۱۸-سایر هزینه ها:

	سال ۱۳۹۷		سال ۱۳۹۶	
	ریال	درصد	ریال	درصد
هزینه های تنظیف خدمات شهری	۱۱۶,۹۶۴,۷۲۰,۱۴۲	۳۹٪	۱۱۴,۴۲۵,۸۳۰,۳۵۸	۴۳٪
تعمیرات ساختمان و محوطه	۶۴,۴۴۰,۰۹۷,۱۹۱	۲۱٪	۵۸,۹۴۷,۵۶۲,۸۰۱	۲۲٪
تعمیرات و نگهداری تاسیسات	۴۲,۰۱۵,۸۴۳,۶۹۲	۱۴٪	۲۹,۵۳۲,۵۹۶,۴۵۵	۱۱٪
هزینه های آب،برق،گاز مصرفی	۲۸,۴۴۷,۸۱۳,۴۹۴	۹٪	۲۳,۲۴۱,۰۸۰,۰۹۷	۹٪
هزینه های انتظامات(قراردادی)	۳۲,۹۰۵,۹۹۹,۹۹۶	۱۱٪	۲۸,۴۰۰,۶۶۶,۶۷۱	۱۱٪
هزینه های سوخت حرارتی	۱,۲۹۹,۶۶۴,۳۹۳	۰٪	۳,۳۱۵,۴۲۱,۶۱۹	۱٪
تعمیر و نگهداری قبور	۲,۹۱۸,۲۶۲,۶۸۴	۱٪	۳,۲۵۳,۷۰۰,۰۰۰	۱٪
هزینه تنظیف و آبدارخانه	۱,۵۸۶,۵۴۴,۷۱۶	۱٪	۱,۳۹۵,۸۵۵,۱۸۷	۱٪
هزینه های ایمنی محیط کار	۲,۵۱۸,۳۶۵,۰۰۰	۱٪	۱,۸۴۷,۲۵۷,۵۴۰	۱٪
تعمیر و نگهداری اثاثه	۹۸۳,۰۹۲,۰۰۰	۰٪	۲۰۶,۵۰۰,۰۰۰	۰٪
سوخت و تعمیرات وسائط نقلیه	۶,۵۶۰,۰۰۰	۰٪	۵۱۷,۵۱۴,۷۰۰	۰٪
هزینه خدمات دفع آفات	۲,۶۸۹,۸۴۸,۴۳۱	۱٪	۱,۶۴۹,۱۷۷,۱۱۲	۱٪
تعمیر و نگهداری ماشین آلات	۲,۴۵۵,۰۰۰	۰٪	۱۲,۱۴۰,۰۰۰	۰٪
هزینه واگذاری آرامگاه ها ۱۹-۵-۱	۲,۵۷۱,۰۷۵,۸۸۵	۱٪	۴۴۰,۶۰۳,۳۵۱	۰٪
بیمه وسائط نقلیه	۹۳۶,۸۵۰,۷۲۳	۰٪	۱,۰۳۲,۶۴۵,۴۰۹	۰٪
سایر	۱,۹۴۴,۳۹۲,۶۲۴	۱٪	۴,۸۷۰,۰۰۰	۰٪
	۳۰۲,۲۳۱,۵۸۵,۹۷۱	۱۰۰٪	۲۶۸,۲۲۳,۴۲۱,۳۰۰	۱۰۰٪

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

۱۹-هزینه های عمومی و اداری:

	یادداشت	سال ۱۳۹۷		سال ۱۳۹۶	
		ریال	درصد	ریال	درصد
هزینه های پرسنلی		۱۹۱,۵۶۳,۹۱۱,۶۱۹	۴۰٪	۱۷۳,۹۰۶,۶۰۱,۶۷۰	۴۸٪
هزینه های فرهنگی	۱۹-۱	۵۴,۲۷۴,۴۱۲,۳۰۵	۱۱٪	۳۹,۲۷۶,۹۶۳,۶۵۴	۱۱٪
هزینه های رفاهی	۱۹-۲	۸۵,۲۹۰,۹۸۴,۰۷۵	۱۸٪	۶۱,۳۷۷,۲۶۰,۵۹۱	۱۷٪
هزینه های تعمیر و نگهداری داراییها	۱۹-۳	۳۷,۰۷۹,۸۳۴,۶۵۹	۸٪	۱۳,۳۶۲,۸۶۷,۹۷۱	۴٪
هزینه های آب،برق و گاز	۱۹-۴	۱۴,۷۸۰,۱۹۰,۱۱۸	۳٪	۰	۰٪
هزینه استهلاک		۲۲,۲۲۷,۶۱۶,۸۸۹	۵٪	۲۱,۱۸۸,۸۲۵,۴۶۸	۶٪
هزینه مطالبات مشکوک الوصول		۲,۳۷۳,۶۱۴,۲۷۵	۰٪	۹۲۵,۹۴۸,۵۰۰	۰٪
سایر هزینه های اداری	۱۹-۵	۷۳,۰۶۱,۳۲۲,۴۸۴	۱۵٪	۴۷,۶۷۴,۳۰۶,۷۴۸	۱۳٪
هزینه های حسابرسی و خدمات مالی		۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰٪	۱,۱۱۶,۲۵۰,۰۰۰	۰٪
		۴۸۱,۴۵۱,۸۸۶,۴۲۴	۱۰۰٪	۳۵۸,۸۲۹,۰۲۴,۶۰۲	۱۰۰٪

موسسه حسابرسی اطمینان بخش و همکاران
گزارش

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

۱-۱۹-هزینه های فرهنگی:

	سال ۱۳۹۷		سال ۱۳۹۶	
	ریال	درصد	ریال	درصد
مراسم ها و مناسبتها	۲۵,۸۰۳,۳۴۹,۴۶۴	۴۸٪	۲۱,۱۵۸,۶۹۴,۵۵۲	۵۴٪
هزینه های فرهنگی	۷,۲۳۶,۶۸۴,۰۱۸	۱۳٪	۳,۹۷۷,۹۱۱,۹۲۷	۱۰٪
هدایا و کمک ها	۸,۷۲۸,۳۵۵,۹۴۷	۱۶٪	۶,۸۳۳,۸۱۷,۱۷۵	۱۷٪
تکریم ارباب رجوع	۱۲,۵۰۶,۰۲۲,۸۷۶	۲۳٪	۷,۳۰۶,۵۴۰,۰۰۰	۱۹٪
	۵۴,۲۷۴,۴۱۲,۳۰۵	۱۰۰٪	۳۹,۲۷۶,۹۶۳,۶۵۴	۱۰۰٪

۱-۱-۱۹ 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

۲-۱۹-هزینه های رفاهی:

	سال ۱۳۹۷		سال ۱۳۹۶	
	ریال	درصد	ریال	درصد
هزینه مزایای غیرنقدی	۳۷,۸۷۸,۴۴۵,۳۰۰	۴۴٪	۲۸,۴۹۷,۵۰۳,۱۳۹	۴۶٪
بیمه تکمیلی عمر و حوادث	۲۵,۶۸۴,۶۱۴,۸۶۵	۳۰٪	۱۸,۲۵۳,۹۴۷,۸۴۱	۳۰٪
هزینه ویلای شمال و تورکیش	۱۱,۰۲۰,۷۱۰,۰۰۰	۱۳٪	۵,۴۳۸,۲۳۶,۰۰۰	۹٪
هزینه زائر سرای مشهد	۲,۰۸۱,۵۴۰,۹۱۰	۲٪	۲,۸۸۸,۱۹۲,۴۲۶	۵٪
کمک هزینه(تدفین،ازدواج و...)	۴,۴۷۴,۷۰۰,۰۰۰	۵٪	۴,۲۹۲,۴۰۰,۰۰۰	۷٪
هزینه های ورزشی	۵۳۵,۵۰۰,۰۰۰	۱٪	۳۰,۰۲۱,۰۰۰	۰٪
سایر	۳,۶۱۵,۴۷۳,۰۰۰	۴٪	۱,۹۷۶,۹۶۰,۱۸۵	۳٪
	۸۵,۲۹۰,۹۸۴,۰۷۵	۱۰۰٪	۶۱,۳۷۷,۲۶۰,۵۹۱	۱۰۰٪

۱-۲-۱۹- افزایش هزینه های رفاهی مرتبط با برگزاری تور کیش بابت پرسنل بوده است.

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

	سال ۱۳۹۷		سال ۱۳۹۶	
	ریال	درصد	ریال	درصد
محوطه و خیابان ها	۱۱,۲۶۰,۸۱۶,۱۰۶	۳۰٪	۴,۱۷۲,۰۲۳,۲۵۰	۳۱٪
تاسیسات	۱۰,۴۵۴,۶۰۶,۴۳۷	۲۸٪	۵,۲۰۳,۳۶۱,۲۸۱	۳۹٪
اثاثه	۳,۷۵۶,۸۱۱,۴۳۰	۱۰٪	۸۰۰,۳۵۰,۲۳۰	۶٪
ساختمان	۶,۰۴۲,۶۹۲,۹۰۰	۱۶٪	۱,۵۳۹,۷۵۸,۸۳۵	۱۲٪
وسائط نقلیه	۴,۳۰۳,۳۲۲,۷۸۶	۱۲٪	۸۴۸,۲۸۴,۳۷۵	۶٪
ماشین آلات	۱,۲۵۰,۰۶۰,۰۰۰	۳٪	۷۹۳,۱۳۰,۰۰۰	۶٪
ابزارآلات	۱۱,۵۲۵,۰۰۰	۰٪	۵,۹۶۰,۰۰۰	۰٪
	۳۷,۰۷۹,۸۳۴,۶۵۹	۱۰۰٪	۱۳,۳۶۲,۸۶۷,۹۷۱	۱۰۰٪

۱-۳-۱۹- افزایش هزینه های تعمیرات و نگهداری عمدتا مربوط به بازسازی ویلای نوشهر ، ایجاد نرده و حفاظ در اطراف ساختمانهای اداری و همچنین افزایش قیمت مصالح و قطعات و لوازم در اثر افزایش نرخ ارز بوده است.

۱-۴-۱۹- افزایش هزینه آب برق و گاز مربوط به حق النظاره چاه های آب سازمان و راه اندازی گاز شهری در سطح سازمان میباشد.

۵-۱۹-سایر هزینه های اداری:

	سال ۱۳۹۷		سال ۱۳۹۶	
	ریال	درصد	ریال	درصد
هزینه های قراردادی	۳۸,۸۰۵,۲۰۶,۳۸۱	۵۳٪	۲۶,۵۸۹,۰۹۰,۷۴۵	۵۶٪
هزینه ملزومات مصرفی	۶,۶۰۱,۱۰۲,۰۹۱	۹٪	۳,۳۳۹,۸۲۶,۸۰۵	۷٪
هزینه آبدارخانه ها	۱۳,۴۶۴,۶۲۶,۰۱۶	۱۸٪	۹,۶۰۹,۹۷۱,۷۵۵	۲۰٪
هزینه پست و تلگراف،تلفن و بیسیم	۱,۱۷۹,۹۵۵,۳۳۵	۲٪	۹۲۸,۶۵۵,۴۲۰	۲٪
هزینه کتب و نشریات	۲۳۷,۵۸۲,۰۰۰	۰٪	۶۷,۳۶۶,۴۵۰	۰٪
هزینه های ثبتی و حقوقی	۱,۷۶۱,۰۲۹,۰۰۰	۲٪	۱,۱۱۱,۴۳۳,۷۲۰	۲٪
	۱۱,۰۱۱,۸۲۱,۶۶۱	۱۵٪	۶,۰۲۷,۹۶۱,۸۵۳	۱۳٪
	۷۳,۰۶۱,۳۲۲,۴۸۴	۱۰۰٪	۴۷,۶۷۴,۳۰۶,۷۴۸	۱۰۰٪

۱-۵-۱۹- افزایش هزینه ها عمدتا ناشی از افزایش مبلغ قرارداد تامین نیروی انسانی و در خصوص ملزومات و سایر هزینه ها ناشی از افزایش نرخ ارز میباشد.

مؤسسه حسابرسی اطمینان بخش و همکاران
گزارش

سازمان شورای اسلامی شهر تهران

۲۰-سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

	یادداشت	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۶
		ریال	ریال
درآمد اجاره	۲۰-۱	۱۰۷,۲۱۸,۵۵۵,۳۵۴	۶۸,۲۷۲,۹۵۱,۹۵۴
درآمد بهره برداری از فضاهای شهری		۲,۴۰۶,۹۹۶,۰۰۰	۱,۸۸۸,۱۷۰,۰۲۳
سود سهام		۷۲۹,۲۳۴,۸۴۱	۱۶,۸۴۴,۵۲۷
درآمد فروش اموال اسقاطی		۰	۸۸۰,۵۸۶,۸۶۴
درآمد حاصل از مناقصه و مزایده		۱۹۶,۵۹۱,۰۰۰	۱۳۹,۶۵۲,۰۰۰
سایر درآمدها		۸,۲۴۰,۱۱۷,۹۵۱	۴۲,۷۵۷,۳۵۷,۲۳۲
جمع		۱۱۸,۷۹۱,۴۹۵,۱۴۶	۱۱۳,۹۵۵,۵۶۲,۶۰۰

۲۰-۱-درآمد اجاره

	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۶
	ریال	ریال
اجاره غرفه تنقلات و توسعه	۴۲,۰۹۳,۰۵۴,۵۴۱	۳۶,۱۸۶,۴۹۰,۰۹۴
اجاره پارکینگ	۱۸,۷۷۰,۲۴۷,۹۷۶	۱۵,۴۰۶,۷۱۱,۸۶۰
اجاره اماکن فروش گل	۷,۰۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۶,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰
اجاره رستوران	۱۴,۶۶۰,۸۶۰,۸۲۶	۴,۹۷۴,۰۰۰,۰۰۰
اجاره سانترال بتن	۱,۸۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰
اجاره غرفه سنگ	۲,۸۶۱,۴۰۰,۰۰۰	-
اجاره چاپ اعلامیه و آگهی وکپی	۱۰,۰۰۸,۵۵۶,۷۳۴	-
اجاره ترمه	۴,۸۸۹,۵۰۰,۰۰۰	-
سایر	۴,۹۹۷,۹۳۵,۲۷۷	۵,۱۹۵,۷۵۰,۰۰۰
جمع	۱۰۷,۲۱۸,۵۵۵,۳۵۴	۶۸,۲۷۲,۹۵۱,۹۵۴

موسسه حسابرسی اطمینان بخش و همکاران
گزارش

۲۱-تعدیلات سنواتی

اصلاح اشتباه سنوات قبل به شرح زیر میباشد:

	سال۱۳۹۷	سال۱۳۹۶
	ریال	ریال
موجودی مواد و کالا (هزینه خاکبرداری قطعه ۳۲۶)	۱،۵۸۹،۷۰۰،۹۰۱	-
اصلاح کمک های بلاعوض	-	(۴۷،۷۶۰،۰۰۰،۰۰۰)
تعدیل دخیره مرخصی کارکنان	-	۹،۱۶۵،۵۸۶،۷۱۵
تعدیل طلب از شهرداری منطقه یک	-	(۱۳،۷۴۱،۶۶۸،۷۹۵)
ذخیره هزینه های برآوردی	-	(۱۰۷،۹۸۱،۲۸۹،۹۶۰)
	۱،۵۸۹،۷۰۰،۹۰۱	(۱۶۰،۳۱۷،۳۷۲،۰۴۰)

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 بعضا با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

شرح	تعدیلات سنواتی و طبقه بندی			
	مانده در ۹۶/۱۲/۲۹ قبل از تجدید ارائه- بدهکار (بستانکار)	بدهکار	بستانکار	مانده در ۹۷/۱۲/۲۹ - بدهکار (بستانکار)
	ریال	ریال	ریال	ریال
موجودی مواد و کالا	۱۸۸،۴۲۰،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:

	سال۱۳۹۷	سال۱۳۹۶
	ریال	ریال
مازاد درآمد بر هزینه ی عملیاتی	۵۶۶،۸۸۱،۵۹۳،۵۷۳	۲۹۸،۴۴۱،۳۸۷،۱۵۱
استهلاک دارایی های ثابت مشهود	۴۰،۸۴۳،۸۲۳،۵۱۵	۴۴،۹۲۲،۲۶۴،۷۱۲
خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۴،۶۸۵،۸۵۲،۸۱۰	(۵،۳۷۵،۵۵۲،۰۲۷)
افزایش(کاهش) در پس انداز کارکنان	۲۷،۷۵۹،۵۹۱،۷۴۴	۴،۶۳۹،۴۲۵،۸۳۹
افزایش پیش پرداخت ها	۴،۵۶۰،۲۳۳،۵۰۲	(۵،۱۰۲،۸۶۰،۴۲۰)
افزایش(کاهش) موجودی مواد و کالا	(۳،۲۲۱،۸۹۳،۷۲۱)	۱۸،۰۶۵،۱۹۹،۷۸۵
افزایش (کاهش) دریافتنی های عملیاتی و غیرعملیاتی	(۱۶۷،۵۸۳،۳۳۳،۸۶۳)	(۱۴۲،۶۱۲،۱۴۱،۱۲۲)
افزایش(کاهش) پرداختنی های عملیاتی و غیرعملیاتی	(۹۲،۷۰۳،۰۲۶،۲۰۹)	(۹۱،۱۹۷،۹۰۲،۳۰۴)
افزایش(کاهش) پیش دریافتها	(۲۶،۹۵۶،۸۲۳،۷۰۰)	(۹،۹۴۹،۱۲۶،۳۰۰)
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۱۱۸،۰۶۲،۲۶۰،۳۰۵	۱۱۳،۲۴۲،۱۷۵،۲۰۱
	۴۸۳،۲۲۷،۲۷۷،۹۵۶	۲۲۵،۰۷۲،۸۷۰،۵۱۵

موسسه حسابرسی اطمینان بخش و همکاران
گزارش
سازمان شورای اسلامی شهر تهران

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 درصورت 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 مصادیق ماده ۱۸ اساسنامه سازمان باشد، اتفاق نیذیرفته است.

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

مبالغ (میلیون ریال)

نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	تسهیلات دراقتی	تسهیلات پرداختی	خرید	فروش
سازمان حمل و نقل ترافیک	مدیریت مشترک	-	۲۵۳				۲۵۳	-
سازمان عمرانی مناطق شهرداری تهران	مدیریت مشترک	-	۲۵،۶۸۱	-	-		۲۵،۶۸۱	
سازمان فناوری اطلاعات وارتباطات 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	

موسسه حسابرسی اطمینان بخش و همکاران
گزارش
سازمان شورای اسلامی شهر تهران

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 غیرتجاری	۱۳۹۷ خالص		۱۳۹۶ خالص	
								طلب	بدهی	طلب	بدهی
سایر اشخاص وابسته	شهرداری تهران	-	۲,۱۸۱,۸۶۹	-	-	-	-	۲,۱۸۱,۸۶۹	-	۱,۹۴۹,۹۹۸	۰
	شهرداری صحن مطهر امام ره	-	۵۰,۰۶۴	-	-	-	-	۵۰,۰۶۴	-	۵۰,۳۹۲	۰
	سازمان پارکها	-	۸,۰۰۰	-	-	-	-	۸,۰۰۰	-	۸,۰۰۰	۰
	سازمان حمل ونقل وترافیک تهران	-	۷۰۳	-	-	-	-	۷۰۳	-	۷۰۳	۰
	شهرداری منطقه۱۲	-	۲۶۶	-	-	-	-	۲۶۶	-	۲۶۶	۰
	شرکت سرمایه گذاری شهر	-	-	-	-	-	-	-	-	۸۵	۰
	شهرداری منطقه بیست	-	۵۷	-	-	-	-	۵۷	-	۵۷	۰
	شهرداری منطقه دو	-	۲۶	-	-	-	-	۲۶	-	۲۶	۰
	سازمان آتش نشانی	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۰,۰۰۰
	سازمان مدیریت پسماند	-	-	-	-	۹,۲۳۰	-	-	۹,۲۳۰	-	۱۴,۲۵۵
	سازمان عمرانی مناطق شهرداری تهران	-	-	-	-	-	۴,۷۲۴	-	۴,۷۲۴	-	۱۲,۹۹۵
	بهداشت کارشهرداری	-	-	-	-	-	۱۱,۹۹۹	-	۱۱,۹۹۹	-	۱۰,۰۰۰
	شرکت شهرسالم	-	-	-	-	-	۷,۴۸۳	-	۷,۴۸۳	-	۹,۱۳۲
	شرکت سرویس بیمه شهر	-	-	-	-	-	۸۷۰	-	۸۷۰	-	۷,۱۷۷
	سازمان مهندسی وعمران شهرتهران	-	-	-	-	-	۶,۱۲۲	-	۶,۱۲۲	-	۶,۱۲۲
	درآمدهای عمومی شهرداری تهران -۵/قراردادعمرانی	-	-	-	-	-	۴,۴۰۴	-	۴,۴۰۴	-	۳,۹۹۲
	سازمان فناوری اطلاعات وارتباطات شهرداری تهران	-	-	-	-	-	۳,۳۱۷	-	۳,۳۱۷	-	۲,۴۵۸
	شرکت شهروند	-	-	-	-	-	۱۵,۵۰۹	-	۱۵,۵۰۹	-	۲,۰۶۷
	سازمان خدمات موتوری شهرداری تهران	-	-	-	-	-	۱,۲۸۲	-	۱,۲۸۲	-	۱,۲۸۲
	حوزه معاونت خدمات شهری	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۷۲
	سازمان مشاورفنی ومهندسی شهرتهران	-	-	-	-	-	۴۴	-	۴۴	-	۴۴
	سازمان سرمایه گذاری ومشارکتهای مردمی شهرتهران	-	-	-	-	-	۱۲	-	۱۲	-	۱۲
	صندوق بازنشستگی شهرداری	-	-	-	-	-		-	-	-	۲
	جمع کل	-	۲,۲۴۰,۹۸۵	-	-	۹,۲۳۰	۵۵,۷۶۶	۲,۲۴۰,۹۸۵	۶۴,۹۹۶	۲,۰۰۹,۵۳۶	۸۹,۸۰۸

۲۶-صورت مقایسه ای بودجه با اقلام واقعی

صورت مقایسه با اقلام واقعی برای سال مالی ۱۳۹۷ به شرح زیر میباشد:

	اقلام واقعی	اقلام بودجه	مساعد (نامساعد)
	هزار ریال	هزار ریال	هزار ریال
درآمد ارائه ی خدمات	۲,۱۷۱,۵۶۰,۸۵۳	۲,۰۰۰,۰۲۲,۴۰۰	۱۷۱,۵۳۸,۴۵۳
بهای تمام شده ی خدمات ارائه شده	(۱,۱۲۳,۲۲۷,۳۷۳)	(۱,۱۰۰,۳۵۷,۹۵۳)	(۲۲,۸۶۹,۴۲۱)
مازاد درآمد بر هزینه ی ناخالص	۱,۰۴۸,۳۳۳,۴۸۰	۸۹۹,۶۶۴,۴۴۸	۱۴۸,۶۶۹,۰۳۲
هزینه های عمومی	(۴۸۱,۴۵۱,۸۸۶)	(۳۱۹,۶۰۰,۰۰۰)	(۱۶۱,۸۵۱,۸۸۶)
مازاد درآمد برهزینه ی عملیاتی	۵۶۶,۸۸۱,۵۹۴	۵۸۰,۰۶۴,۴۴۸	(۱۳,۱۸۲,۸۵۴)
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱۱۸,۷۹۱,۴۹۵	۲۱۳,۳۹۳,۶۰۰	(۹۴,۶۰۲,۱۰۵)
خالص مازاد درآمد بر هزینه ی خالص	۶۸۵,۶۷۳,۰۸۹	۷۹۳,۴۵۸,۰۴۸	(۱۰۷,۷۸۴,۹۵۹)

۱-۲۶-صورت مقایسه ی درآمد حاصل از ارائه خدمات و سایر درآمدهای بودجه با اقلام واقعی برای سال مالی ۱۳۹۷ به قرار زیر است:

	اقلام واقعی	اقلام بودجه	مساعد (نامساعد)
	هزار ریال	هزار ریال	هزار ریال
واگذاری قبور جهت دفن متوفی	۱,۷۷۲,۶۹۸,۳۵۵	۱,۶۴۵,۶۶۲,۷۰۱	۱۲۷,۰۳۵,۶۵۴
آمبولانس	۲۰۴,۹۸۱,۷۰۷	۲۲۲,۴۴۷,۷۹۱	(۱۷,۴۶۶,۰۸۴)
تغسیل و تدفین و تکفین	۵۲,۶۷۱,۶۸۸	۶۹,۶۶۴,۷۰۵	(۱۶,۹۹۳,۰۱۸)
سنگ و نصب سنگ	۳۳,۸۵۵,۱۲۰	۲۱,۱۵۷,۰۹۵	۱۲,۶۹۸,۰۲۵
حق استفاده از آرامگاه و آرامگاه روباز	۵۶,۶۵۰,۰۰۰	۹,۹۲۰,۸۰۰	۴۶,۷۲۹,۲۰۰
بسته بندی جنائز	۱۱,۳۳۰,۴۲۰	۲۱,۲۸۴,۹۳۴	(۹,۹۵۴,۵۱۴)
درآمد اجاره و سایر درامدها	۱۵۸,۱۶۵,۰۵۸	۲۲۳,۲۷۷,۹۷۴	(۶۵,۱۱۲,۹۱۶)
	۲,۲۹۰,۳۵۲,۳۴۸	۲,۲۱۳,۴۱۶,۰۰۰	۷۶,۹۳۶,۳۴۸

موسسه حسابرسی اطمینان بخش و همکاران
گزارش

۲-۲۶-صورت مقایسه ی خلاصه بهای تمام شده ی خدمات ارائه شده بودجه با اقلام واقعی برای سال مالی ۱۳۹۷ به قرار زیر است:

	اقلام واقعی	اقلام بودجه	مساعد (نامساعد)
	هزار ریال	هزار ریال	هزار ریال
هزینه های پرسنلی	۲۰۰,۸۸۱,۵۹۱	۱۶۸,۰۰۰,۰۰۰	(۳۲,۸۸۱,۵۹۱)
هزینه احداث قبور	۸۴,۸۲۲,۰۳۴	۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۱۷۷,۹۶۶
هزینه آمبولانس	۱۹۵,۲۷۸,۸۷۶	۱۵۸,۱۲۱,۰۰۰	(۳۷,۱۵۷,۸۷۶)
هزینه های تنظیف و خدمات شهری	۱۱۶,۹۶۴,۷۲۰	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۹۶۴,۷۲۰)
نگهداری فضای سبز	۶۳,۹۰۳,۶۸۶	۶۲,۹۳۰,۰۰۰	(۹۷۳,۶۸۶)
مواد و لوازم مصرفی	۴۱,۰۱۱,۴۱۹	۴۹,۰۳۴,۴۰۰	۸,۰۲۲,۹۸۱
هزینه ی استهلاک دارایی ها	۱۸,۶۱۵,۲۰۷	۳۷,۸۹۰,۰۰۰	۱۹,۲۷۴,۷۹۳
هزینه خدمات قراردادی	۱۸۸,۱۰۲,۹۰۸	۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۹۷,۰۹۲
تعمیرات و نگهداری دارایی ها	۱۰۶,۴۵۵,۹۴۱	۷۴,۰۴۰,۰۰۰	(۳۲,۴۱۵,۹۴۱)
هزینه آب و برق و گاز مصرفی	۲۸,۴۴۷,۸۱۳	۳۲,۷۷۲,۰۰۰	۴,۳۲۴,۱۸۷
حفاظت و نگهبانی	۳۲,۹۰۶,۰۰۰	۲۶,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۹۰۶,۰۰۰)
سایر	۴۵,۸۳۷,۱۷۷	۹۶,۵۷۰,۵۵۲	۵۰,۷۳۳,۳۷۵
	۱,۱۲۳,۲۲۷,۳۷۳	۱,۱۰۰,۳۵۷,۹۵۲	۲۲,۸۶۹,۴۲۱

۳-۲۶-صورت مقایسه خلاصه هزینه های تشکیلاتی بودجه با اقلام واقعی برای سال مالی ۱۳۹۷ به قرار زیر است:

	اقلام واقعی	اقلام بودجه	مساعد (نامساعد)
	هزار ریال	هزار ریال	هزار ریال
هزینه های پرسنلی	۱۹۱,۵۶۳,۹۱۲	۱۶۴,۴۲۱,۹۵۲	(۲۷,۱۴۱,۹۶۰)
هزینه های فرهنگی	۵۴,۲۷۴,۴۱۲	۲۰,۱۴۸,۶۵۲	(۳۴,۱۲۵,۷۶۰)
هزینه های رفاهی	۸۵,۲۹۰,۹۸۴	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۵,۲۹۰,۹۸۴)
هزینه های تنظیف و آبدارخانه ها	۱۳,۴۶۴,۶۲۶	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	(۴۶۴,۶۲۶)
تعمیرات و نگهداری دارایی ها	۳,۷۰۶,۸۷۱	۱۰,۶۳۸,۹۹۶	۶,۹۳۲,۱۲۵
هزینه های آب و برق	۱۴,۷۸۰,۱۹۰	۱۳,۵۵۲,۰۰۰	(۱,۲۲۸,۱۹۰)
هزینه های استهلاک دارایی ها	۲۲,۲۲۷,۶۱۷	۱۹,۷۲۵,۱۴۲	(۲,۵۰۲,۴۷۵)
حق الزحمه خدمات قراردادی	۳۸,۸۰۵,۲۰۶	۲,۴۶۰,۰۰۰	(۳۶,۳۴۵,۲۰۶)
هزینه ی پست و تلگراف و تلفن	۱,۱۷۹,۹۵۵	۵۸۰,۸۰۰	(۵۹۹,۱۵۵)
هزینه های ملزومات مصرفی	۶,۶۰۱,۱۰۲	۷,۰۱۸,۰۰۰	۴۱۶,۸۹۸
هزینه های حسابرسی و خدمات مالی	۸۰۰,۰۰۰	۹۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰
سایر	۴۸,۷۵۷,۰۱۰	۱۷,۱۰۴,۴۵۸	(۳۱,۶۵۲,۵۵۲)
	۴۸۱,۴۵۱,۸۸۶	۳۱۹,۶۰۰,۰۰۰	(۱۶۱,۸۵۱,۸۸۶)

۲۷- وضعیت مالیاتی سازمان

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

موسسه حسابرسی اطمینان بخش و همکاران
گزارش

سازمان بهشت زهرا (س)

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

سازمان بهشت زهرا (س)

فهرست مندرجات

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

موسسه حسابرسی اطمینان بخش و همکاران
(حسابداران رسمی - معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار)

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 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 صورتها، 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 خطرها، 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.

اظهار 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 موسسه ارائه نشده است. هم چنین گزارشات خرید و فروش فصلی با دفاتر مغایرت دارد.تعیین بدهی قطعی مالیاتی منوط به پیگیری‌های شرکت و اظهارنظر 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.

اظهار نظر این موسسه 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 موسسه 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:

۱-۸- 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.

۲-۸-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.

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

۵-۸-عدم ارائه مدارک و مستنداتی 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 به۲۹ 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 ماده۳۳ 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.

۱۰ تیرماه ۱۴۰۰

مؤسسه حسابرسی اطمینان بخش و همکاران
(حسابداران رسمی)

مهدی مرادی
(۹۰۱۸۵۶)

سعید گل محمدی
(۸۸۱۶۲۱)

شهرداری تهران
سازمان بهشت زهرا(س)

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

سازمان بهشت زهرا(س)
صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

شورای اسلامی محترم شهرتهران

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

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

موسسه حسابرسی اطمینان بخش و همکاران
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	

موسسه حسابرسی اطمینان بخش و همکاران
گزارش

جاده قدیم قم ، صندوق پستی : ۱۸۷۴۵/۴۳۵۵ کد پستی : ۱۸۱۵۱۷۳۱۱۱
تلفن : ۵۱۶۳۰۰۰۰ / ۹-۵۵۲۰۱۰۳۱ نمابر : ۵۵۲۰۱۵۳۵ - ۵۵۲۰۱۹۱۸

سازمان بهشت زهرا(س) شورای اسلامی شهر تهران

سازمان بهشت زهرا(س)

صورت درآمد و هزینه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
درآمدهای عملیاتی	۳	۲,۸۶۴,۴۳۷,۴۸۷,۸۰۹	۲,۱۷۱,۵۶۰,۸۵۲,۶۶۰
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۴	(۱,۷۱۶,۲۵۰,۷۵۹,۴۳۶)	(۱,۱۲۳,۲۲۷,۳۷۲,۶۶۳)
مازاد درآمد ناخالص		۱,۱۴۸,۱۸۶,۷۲۸,۳۷۳	۱,۰۴۸,۳۳۳,۴۷۹,۹۹۷
هزینه های فروش، اداری و عمومی	۵	(۵۹۱,۹۶۸,۶۰۸,۴۲۰)	(۴۸۱,۴۵۱,۸۸۶,۴۲۴)
مازاد درآمد عملیاتی		۵۵۶,۲۱۸,۱۱۹,۹۵۳	۵۶۶,۸۸۱,۵۹۳,۵۷۳
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۶	۱۸۰,۹۴۲,۹۳۰,۴۱۰	۱۱۸,۷۹۱,۴۹۵,۱۴۶
مازاد درآمد خالص		۷۳۷,۱۶۱,۰۵۰,۳۶۳	۶۸۵,۶۷۳,۰۸۸,۷۱۹

موسسه حسابرسی
اطمینان بخش و همکاران
گزارش

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.

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

سازمان شورای اسلامی شهر تهران

سازمان بهشت زهرا(س)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

	یادداشت	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	(تجدید طبقه بندی) ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	(تجدید طبقه بندی) ۱۳۹۷/۰۱/۰۱
		ریال	ریال	ریال
دارایی ها				
دارایی های غیرجاری:				
دارایی های ثابت مشهود	۷	۵۱۲,۹۴۸,۷۹۰,۴۹۵	۵۲۰,۶۳۱,۷۷۸,۱۸۷	۵۱۶,۶۷۵,۵۱۵,۰۰۱
دارایی های نامشهود	۸	۲۶۸,۰۴۹,۰۰۱	۲۶۸,۰۴۹,۰۰۱	۲۶۸,۰۴۹,۰۰۱
سرمایه گذاری های بلند مدت	۹	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سایر دارایی ها	۱۰	۱۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۱۹۳,۵۶۰,۱۲۴	۵۷,۹۵۳,۱۵۱,۸۶۸
جمع دارایی های غیرجاری		۵۲۷,۵۱۶,۸۳۹,۴۹۶	۵۵۲,۶۹۳,۳۸۷,۳۱۲	۵۷۶,۴۹۶,۷۱۵,۸۷۰
دارایی های جاری				
پیش پرداخت ها	۱۲	۱۱,۶۷۹,۵۰۰,۰۰۰	۲,۷۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۷,۳۱۴,۲۳۳,۵۰۲
موجودی مواد و کالا	۱۳	۱۸۷,۹۶۲,۵۴۰,۹۵۶	۱۹۲,۳۳۲,۳۴۴,۴۶۴	۱۹۰,۰۱۰,۴۵۰,۷۴۳
دریافتنی های تجاری و سایردریافتنی ها	۱۱	۲,۵۹۵,۱۵۴,۶۵۷,۴۴۴	۲,۳۵۵,۶۱۲,۱۹۹,۸۴۷	۲,۱۸۸,۴۶۰,۴۹۰,۹۸۴
موجودی نقد	۱۴	۶۹۴,۸۰۹,۳۴۶,۰۹۰	۴۳۰,۶۰۲,۷۸۹,۹۱۰	۱۹۱,۴۴۵,۳۶۳,۸۱۴
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	۳,۵۳۳,۹۹۴,۷۲۱,۵۳۳	۳,۰۵۳,۷۲۷,۲۵۴,۹۱۳
حقوق مالکانه و بدهی ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۱۵	۳۳,۳۶۶,۰۲۹,۲۴۳	۳۳,۳۶۶,۰۲۹,۲۴۳	۳۳,۳۶۶,۰۲۹,۲۴۳
اندوخته قانونی	۱۶	۶,۷۳۸,۷۹۴,۳۵۰	۶,۷۳۸,۷۹۴,۳۵۰	۶,۷۳۸,۷۹۴,۳۵۰
مازاد انباشته		۲,۴۴۸,۵۶۶,۷۶۸,۱۷۲	۱,۹۶۱,۴۰۵,۷۱۷,۸۰۹	۱,۴۷۵,۷۳۲,۶۲۹,۰۹۰
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	۱۸	۱۴۷,۱۴۱,۶۴۷,۷۸۲	۹۲,۴۴۴,۳۴۲,۹۰۲	۷۷,۷۵۸,۴۹۰,۰۹۲
بدهیهای بلند مدت	۱۷	۸۸۶,۱۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۸۸۲,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۱۰,۵۵۸,۱۷۷,۸۳۲
جمع بدهی های غیرجاری		۱,۰۳۳,۳۲۶,۶۴۷,۷۸۲	۹۷۵,۲۰۴,۳۴۲,۹۰۲	۹۸۸,۳۱۶,۶۶۷,۹۲۴
بدهی های جاری:				
پرداختنی های تجاری و سایرپرداختنی ها	۱۷	۳۲۹,۷۲۱,۲۶۸,۴۳۹	۳۹۸,۰۶۷,۴۶۲,۲۲۹	۴۶۲,۹۷۲,۳۱۰,۶۰۶
مالیات پرداختنی	۱۹	۱۴۸,۷۱۵,۳۷۶,۰۰۰	۱۴۹,۵۶۸,۳۷۵,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
پیش دریافت ها	۲۰	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	۳,۵۳۳,۹۹۴,۷۲۱,۵۳۳	۳,۱۵۳,۷۲۷,۲۵۴,۹۱۳

موسسه حسابرسی اطمینان بخش و همکاران
گزارش

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

سازمان شورای اسلامی شهر تهران

سازمان بهست زهرا(س)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

	سرمایه	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع کل
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱	۳۳,۳۶۶,۰۲۹,۲۴۳	۶,۷۳۸,۷۹۴,۳۵۰	۱,۴۷۴,۱۴۲,۹۲۸,۱۸۹	۱,۵۱۴,۲۴۷,۷۵۱,۷۸۲
تجدید طبقه بندی (یادداشت ۲۱)	-	-	۱,۵۸۹,۷۰۰,۹۰۱	۱,۵۸۹,۷۰۰,۹۰۱
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱	۳۳,۳۶۶,۰۲۹,۲۴۳	۶,۷۳۸,۷۹۴,۳۵۰	۱,۴۷۵,۷۳۲,۶۲۹,۰۹۰	۱,۵۱۵,۸۳۷,۴۵۲,۶۸۳
تغییرات حقوق مالکانه درسال ۱۳۹۷				
مازاد درآمد گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۳۹۷	-	-	۶۸۵,۶۷۳,۰۸۸,۷۱۹	۶۸۵,۶۷۳,۰۸۸,۷۱۹
مازاد خالص تجدید ارائه شده سال ۱۳۹۷	-	-	۶۸۵,۶۷۳,۰۸۸,۷۱۹	۶۸۵,۶۷۳,۰۸۸,۷۱۹
مازاد درآمد بر هزینه پرداختی به شهرداری(تبصره ۲بودجه)	-	-	(۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
مانده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۳۳,۳۶۶,۰۲۹,۲۴۳	۶,۷۳۸,۷۹۴,۳۵۰	۱,۹۶۱,۴۰۵,۷۱۷,۸۰۹	۲,۰۰۱,۵۱۰,۵۴۱,۴۰۲
تغییرات حقوق مالکانه درسال ۱۳۹۸				
مازاد درآمد گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۳۹۸	-	-	۷۳۷,۱۶۱,۰۵۰,۳۶۳	۷۳۷,۱۶۱,۰۵۰,۳۶۳
مازاد درآمد پرداختی به شهرداری(تبصره ۲بودجه)	-	-	(۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۳۳,۳۶۶,۰۲۹,۲۴۳	۶,۷۳۸,۷۹۴,۳۵۰	۲,۴۴۸,۵۶۶,۷۶۸,۱۷۲	۲,۴۸۸,۶۷۱,۵۹۱,۷۶۵

موسسه حسابرسی اطمینان بخش و همکاران

گزارش

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

	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷
		ریال	ریال
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:			
نقد حاصل از عملیات	۲۲	۵۴۲,۷۹۹,۲۰۸,۷۶۹	۴۸۳,۲۲۷,۲۷۷,۹۵۶
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای سرمایه گذاری:			
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود		۱۰,۲۲۷,۴۹۵,۶۳۵	-
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود		(۳۸,۸۵۸,۵۹۳,۲۳۲)	(۴۴,۷۹۹,۰۸۶,۷۰۱)
دریافت های نقدی حاصل از سود سهام		۳۸,۴۴۵,۰۰۸	۷۲۹,۲۳۴,۸۴۱
جریان خالص (خروج) وجه نقد حاصل از فعالیتهای سرمایه گذاری		(۲۸,۵۹۲,۶۵۲,۵۸۹)	(۴۴,۰۶۹,۸۵۱,۸۶۰)
جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیتهای تامین مالی		۵۱۴,۲۰۶,۵۵۶,۱۸۰	۴۳۹,۱۵۷,۴۲۶,۰۹۶
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی:			
مازاد بر درآمد پرداختی به شهرداری تهران		(۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
جریان خالص (خروج) وجه نقد حاصل از فعالیتهای تامین مالی		(۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
خالص افزایش در موجودی نقد		۲۶۴,۲۰۶,۵۵۶,۱۸۰	۲۳۹,۱۵۷,۴۲۶,۰۹۶
مانده وجه نقد در آغاز سال		۴۳۰,۶۰۲,۷۸۹,۹۱۰	۱۹۱,۴۴۵,۳۶۳,۸۱۴
مانده وجه نقد در پایان سال		۶۹۴,۸۰۹,۳۴۶,۰۹۰	۴۳۰,۶۰۲,۷۸۹,۹۱۰

موسسه حسابرسی اطمینان بخش و همکاران
گزارش

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

سازمان شورای اسلامی شهر تهران

سازمان بهشت زهرا(س)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱-تاریخچه و فعالیت

۱-۱-تاریخچه

سازمان بهشت زهـرا(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 سـال 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 گردیـده اسـت. 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 مـاه ۱۳۳۴ و اصـلاحیه هـای بعـدی در تـاریخ 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.صد 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 یـا درآینـده در خواهـد آمـد)) ضمنا ارزش اموال منقول و غیرمنقول به قیمت کارشناسی معـادل حـدود ۳۳/۳میلیارد 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 وآتی متناسب با نیازهای جمعیتی شهر تهران با هماهنگی و همکاری کلیه نهادهای 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 غیرعملیاتی

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 شـهرداری 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 ماموریت 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 خصوصا مصوبات شورای اسلامی شهر تهران

ه- تعیین تکلیف گورستان های موجود شهر تهران اعم از فعال و متروکه در سطح محلی ،منطقه ایی 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 ماموریت 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 مشـارکت هـای مـردمی شـهرداری تهـران ودر چارچوب قوانین و مقرارات موضوعه

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

تبصره:

سازمان درراستای 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

	۱۳۹۸	۱۳۹۷
	نفر	نفر
کارمند	۱۰۲	۱۰۲
کارگر	۳۷۴	۱۴۳
کارگر پیمانکار تامین نیروی انسانی	-	۲۳۷
مامور از شهرداری تهران	۷	۴
مامور از سازمان به شهرداری	۱	۲
	۴۸۴	۴۸۸

موسسه حسابرسی اطمینان بخش و همکاران
گزارش

شورای اسلامی شهر تهران

۲-اهم 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 مبالغ برآوردی تخفیفات اندازه گیری و صورتحساب 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 یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد ، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوطه مستهلک می شود.هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ و ترمیم منابع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود ، هنگام وقوع به هزینه های جاری تلقی و به مازاد درآمد و هزینه دوره منظور می گردد .

۲-۱-۲-استهلاک داراییهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوط (و با در نظرگرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب۳۱ تیر ماه ۱۳۹۴ و اصلاحیه های بعدی آن) وبراساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۲۵ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	(۶-۸-۱۰-۱۵-۲۵-۳۰) ساله(۱۵٪-۱۰٪-۸٪)	خط مستقیم و نزولی
اثاثه ومنصوبات	(۳-۵-۶-۸-۱۰-۱۵) ساله(۱۵٪)	خط مستقیم و نزولی
ابزارآلات 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 مورداستفاده قرارنگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا است.

۲-۳-دارایی نامشهود

دارایی های نامشهود برمبنای 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 وفروش 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 فزونی 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

اندازه‌گیری:

سرمایه‌گذاری در اوراق‌بهادار — بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها

شناخت درآمد:

سرمایه‌گذاری‌های جاری و بلندمدت در سهام شرکت‌ها — در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ وضعیت مالی

۲-۷-[illegible] های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

[illegible]ری سرمایه گذاری های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد و هدف از نگهداری آن اعمال تصمیمات برای شرکت است.

موسسه حسابرسی اطمینان بخش و همکاران
گزارش

۳- درآمدهای عملیاتی

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

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

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

موسسه حسابرسی اطمینان بخش و همکاران
گزارش

سازمان شورای اسلامی شهر تهران

۴- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

	یادداشت	۱۳۹۸	۱۳۹۷
		ریال	ریال
هزینه های پرسنلی	۴-۲	۵۲۰,۷۳۲,۹۷۹,۹۲۹	۲۰۰,۸۸۱,۵۹۰,۷۸۰
هزینه ی احداث قبور	۴-۱	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	۴-۲	۹۶,۶۳۱,۵۳۶,۶۰۹	۱۸۸,۱۰۲,۹۰۸,۰۹۴
مواد و لوازم مصرفی	۴-۳	۷۶,۰۰۸,۰۳۷,۰۴۸	۴۱,۰۱۱,۴۱۹,۳۰۰
هزینه ی استهلاک	۴-۴	۳۵,۸۱۴,۸۱۲,۴۹۶	۱۸,۶۱۵,۲۰۶,۶۲۶
سایر هزینه ها	۴-۵	۵۰۵,۵۵۵,۹۲۹,۹۲۱	۳۳۰,۶۱۱,۶۵۱,۱۰۹
		۱,۷۱۶,۲۵۰,۷۵۹,۴۳۶	۱,۱۲۳,۲۲۷,۳۷۲,۶۶۳

۴-۱-حساب هزینه احداث قبور

	یادداشت	۱۳۹۸	۱۳۹۷
		ریال	ریال
احداث قبور در قطعات	۴-۱-۱	۲۸,۰۳۳,۸۱۲,۶۲۵	۳۴,۱۵۲,۳۹۱,۳۱۵
قبرچینی و سنگ لحد		۳۶,۶۰۴,۸۰۳,۶۰۰	۲۴,۲۷۰,۷۳۵,۲۵۰
بتن ریزی قطعات		۹۰۸,۲۱۳,۰۷۸	۵۷۹,۶۵۷,۰۰۰
خاکبرداری و خاکریزی		۱۴,۱۹۱,۴۰۰,۳۱۰	۱۱,۲۹۸,۶۱۰,۱۳۰
خدمات پاگیری قبور ونصب سنگ		۱۸,۲۴۵,۴۲۹,۰۰۰	۱۴,۵۲۰,۶۴۰,۵۳۰
		۹۷,۹۸۳,۶۵۸,۶۱۳	۸۴,۸۲۲,۰۳۴,۲۲۵

موسسه حسابرسی اطمینان بخش و همکاران
گزارش

۴-۱-۱-هزینه احداث قبور:

	۱۳۹۸	۱۳۹۷
	ریال	ریال
قبرچینی قطعات	۲۹,۶۳۱,۵۸۵,۳۸۴	۳۸,۷۱۰,۰۴۹,۴۳۶
هزینه زمین مصرفی	۲,۸۴۰,۵۷۱,۷۱۹	۵,۰۲۲,۶۳۵,۶۵۹
خاکبرداری و خاکریزی	۴,۴۴۹,۰۱۲,۴۲۰	۱,۱۹۵,۳۲۹,۸۴۵
کمک شهرداری در قالب موافقتنامه	(۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
بهای تمام شده قبور ساخته شده	۱۱,۹۲۱,۱۶۹,۵۲۳	۱۷,۹۲۸,۰۱۴,۹۴۰
موجودی ابتدای سال	۹۲,۳۷۹,۳۸۹,۱۱۳	۱۰۸,۶۰۳,۷۶۵,۴۸۸
بهای تمام شده قبور آماده فروش	۱۰۴,۳۰۰,۵۵۸,۶۳۶	۱۲۶,۵۳۱,۷۸۰,۴۲۸
موجودی پایان سال مالی	(۷۶,۲۶۶,۷۴۶,۰۱۱)	(۹۲,۳۷۹,۳۸۹,۱۱۳)
بهای تمام شده احداث قبور	۲۸,۰۳۳,۸۱۲,۶۲۵	۳۴,۱۵۲,۳۹۱,۳۱۵

۴-۲-افزایش هزینه پرسنلی 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.

۴-۳-مواد و مصالح مصرفی:

	۱۳۹۸	۱۳۹۷
	ریال	ریال
مواد مصرفی متوفیات	۶۷,۰۱۵,۲۷۷,۰۴۸	۳۶,۶۴۸,۱۵۴,۷۴۰
جعبه بسته بندی متوفی	۶,۳۰۳,۲۰۰,۰۰۰	۳,۲۰۲,۹۷۰,۰۰۰
سنگ سیاه	۲,۶۸۹,۵۶۰,۰۰۰	۱,۱۶۰,۲۹۴,۵۶۰
	۷۶,۰۰۸,۰۳۷,۰۴۸	۴۱,۰۱۱,۴۱۹,۳۰۰

۴-۳-۱- 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:

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

موسسه حسابرسی اطمینان بخش و همکاران
گزارش

۵-۴-سایر هزینه ها:

	یادداشت	۱۳۹۸	۱۳۹۷
		ریال	ریال
هزینه های تنظیف خدمات شهری		۱۹۵,۲۲۰,۹۶۸,۶۳۰	۱۱۶,۹۶۴,۷۲۰,۱۴۲
تعمیرات ساختمان و محوطه		۹۰,۶۶۹,۲۰۱,۹۸۶	۶۴,۴۴۰,۰۹۷,۱۹۱
تعمیرات و نگهداری تاسیسات		۱۱۸,۲۳۴,۰۶۵,۳۴۹	۴۲,۰۱۵,۸۴۳,۶۹۲
هزینه های آب،برق،گاز مصرفی		۳۳,۱۴۸,۸۱۱,۹۲۶	۲۸,۴۴۷,۸۱۳,۴۹۴
هزینه های انتظامات(قراردادی)		۴۰,۰۱۴,۵۹۰,۲۶۷	۳۲,۹۰۵,۹۹۹,۹۹۶
هزینه های سوخت حرارتی		۵۰۱,۷۷۳,۲۹۰	۱,۲۹۹,۶۶۴,۳۹۳
تعمیر و نگهداری قبور		۴,۷۷۹,۱۴۸,۳۴۳	۲,۹۱۸,۲۶۲,۶۸۴
هزینه تنظیف و آبدارخانه		۴,۱۹۱,۸۹۴,۰۰۸	۱,۵۸۶,۵۴۴,۷۱۶
هزینه های ایمنی محیط کار		۳,۸۴۷,۶۹۴,۰۰۰	۲,۵۱۸,۳۶۵,۰۰۰
تعمیر و نگهداری اثاثه		۶,۷۳۰,۳۵۸,۴۶۰	۹۸۳,۰۹۲,۰۰۰
سوخت و تعمیرات وسائط نقلیه		۲,۰۳۰,۰۰۰	۶,۵۶۰,۰۰۰
هزینه خدمات دفع آفات		۳,۸۵۱,۱۹۹,۹۷۷	۲,۶۸۹,۸۴۸,۴۳۱
تعمیر و نگهداری ماشین آلات		۱۳۹,۹۴۰,۰۰۰	۲,۴۵۵,۰۰۰
هزینه واگذاری آرامگاه ها	۴-۵-۱	۵۵۴,۷۶۵,۰۷۳	۲,۵۷۱,۰۷۵,۸۸۵
بیمه وسائط نقلیه		۱,۲۲۳,۵۲۱,۴۱۷	۹۳۶,۸۵۰,۷۲۳
سایر		۲,۴۴۵,۹۶۷,۱۹۵	۱,۹۴۴,۳۹۲,۶۲۴
		۵۰۵,۵۵۵,۹۲۹,۹۲۱	۳۰۲,۲۳۱,۵۸۵,۹۷۱

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

۵-هزینه های عمومی و اداری:

	یادداشت	۱۳۹۸	۱۳۹۷
		ریال	ریال
هزینه های پرسنلی		۲۲۳,۴۰۲,۹۵۷,۰۸۳	۱۹۱,۵۶۳,۹۱۱,۶۱۹
هزینه های فرهنگی	۵-۱	۱۰۷,۶۷۶,۷۴۲,۴۱۶	۵۴,۲۷۴,۴۱۲,۳۰۵
هزینه های رفاهی	۵-۲	۱۰۵,۸۶۶,۹۳۴,۱۷۹	۸۵,۲۹۰,۹۸۴,۰۷۵
هزینه های تعمیر و نگهداری داراییها	۵-۳	۵۵,۱۳۲,۰۷۷,۲۹۳	۳۷,۰۷۹,۸۳۴,۶۵۹
هزینه های آب،برق و گاز		۶,۵۴۷,۶۰۱,۶۲۵	۱۴,۷۸۰,۱۹۰,۱۱۸
هزینه استهلاک		۹,۷۴۶,۵۵۳,۴۶۱	۲۲,۲۲۷,۶۱۶,۸۸۹
سایر هزینه های اداری	۵-۴	۸۳,۵۹۵,۷۴۲,۳۶۳	۷۶,۲۳۴,۹۳۶,۷۶۹
		۵۹۱,۹۶۸,۶۰۸,۴۲۰	۴۸۱,۴۵۱,۸۸۶,۴۳۴

موسسه حسابرسی اطمینان بخش و همکاران
گزارش

سازمان بهشت زهرا شورای اسلامی شهر تهران

۵-۱-هزینه های فرهنگی:

	۱۳۹۸	۱۳۹۷
	ریال	ریال
مراسم ها و مناسبتها	۳۸,۴۹۸,۰۳۸,۸۳۸	۲۵,۸۰۳,۳۴۹,۴۶۴
هزینه های فرهنگی	۴۴,۴۲۲,۴۹۴,۸۹۹	۷,۲۳۶,۶۸۴,۰۱۸
هدایا و کمک ها	۹,۷۴۸,۰۸۴,۳۶۷	۸,۷۲۸,۳۵۵,۹۴۷
تکریم ارباب رجوع	۱۵,۰۰۸,۱۲۴,۳۱۲	۱۲,۵۰۶,۰۲۲,۸۷۶
	۱۰۷,۶۷۶,۷۴۲,۴۱۶	۵۴,۲۷۴,۴۱۲,۳۰۵

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

۵-۲-هزینه های رفاهی:

	۱۳۹۸	۱۳۹۷
	ریال	ریال
هزینه مزایای غیرنقدی	۴۵,۲۴۱,۹۷۸,۹۰۰	۳۷,۸۷۸,۴۴۵,۳۰۰
بیمه تکمیلی عمر و حوادث	۳۰,۸۲۱,۶۲۲,۰۰۰	۲۵,۶۸۴,۶۱۴,۸۶۵
کمک هزینه (تدفین، ازدواج،تور تفریحی و...)	۱۷,۸۱۹,۷۲۱,۵۰۰	۱۵,۴۹۵,۴۱۰,۰۰۰
هزینه زائر سرای مشهد	۳,۹۹۹,۶۰۰,۰۰۰	۲,۰۸۱,۵۴۰,۹۱۰
هزینه های ورزشی	۱,۱۲۷,۱۱۲,۰۰۰	۵۳۵,۵۰۰,۰۰۰
سایر	۶,۸۵۶,۸۹۹,۷۷۹	۳,۶۱۵,۴۷۳,۰۰۰
	۱۰۵,۸۶۶,۹۳۴,۱۷۹	۸۵,۲۹۰,۹۸۴,۰۷۵

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

	۱۳۹۸	۱۳۹۷
	ریال	ریال
محوطه و خیابان ها	۴,۰۷۸,۳۳۰,۰۰۰	۱۱,۲۶۰,۸۱۶,۱۰۶
تاسیسات	۲۶,۳۱۶,۷۴۹,۰۸۲	۱۰,۴۵۴,۶۰۶,۴۳۷
اثاثه	۶,۳۸۱,۵۶۳,۱۷۶	۳,۷۵۶,۸۱۱,۴۳۰
ساختمان	۶,۳۲۶,۷۸۴,۷۸۷	۶,۰۴۲,۶۹۲,۹۰۰
وسائط نقلیه	۸,۵۷۰,۳۴۸,۲۳۴	۴,۳۰۳,۳۲۲,۷۸۶
ماشین آلات	۳,۴۵۸,۳۰۲,۰۱۴	۱,۲۵۰,۰۶۰,۰۰۰
ابزارآلات	-	۱۱,۵۲۵,۰۰۰
	۵۵,۱۳۲,۰۷۷,۲۹۳	۳۷,۰۷۹,۸۳۴,۶۵۹

۵-۳-۱- افزایش هزینه های تعمیرات و نگهداری عمدتا مربوط به ایجاد تردد 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:

	۱۳۹۸	۱۳۹۷
	ریال	ریال
خدمات قراردادی	۳۶,۰۵۴,۴۹۶,۹۵۰	۳۸,۸۰۵,۲۰۶,۳۸۱
هزینه ملزومات مصرفی	۸,۶۶۷,۵۰۰,۲۳۱	۶,۶۰۱,۱۰۲,۰۹۱
هزینه آبدارخانه ها	۱۸,۶۴۸,۴۸۹,۰۷۴	۱۳,۴۶۴,۶۲۶,۰۱۶
هزینه پست و تلگراف،تلفن و بیسیم	۸۶۵,۵۶۸,۴۰۰	۱,۱۷۹,۹۵۵,۳۳۵
هزینه های ثبتی و کارشناسی	۲,۸۵۰,۰۶۹,۲۱۶	۱,۷۶۱,۰۲۹,۰۰۰
[illegible] ش دریافتنی ها	۲,۰۱۰,۸۵۱,۵۰۰	۲,۳۷۳,۶۱۴,۲۷۵
	۱۴,۴۹۸,۷۶۶,۹۹۲	۱۲,۰۴۹,۴۰۳,۶۷۱
	۸۳,۵۹۵,۷۴۲,۳۶۳	۷۶,۲۳۴,۹۳۶,۷۶۹

۶-سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

	یادداشت	۱۳۹۸	۱۳۹۷
		ریال	ریال
درآمد اجاره	۶-۱	۱۵۵,۱۲۶,۱۳۷,۶۹۹	۱۰۷,۲۱۸,۵۵۵,۳۵۴
درآمد بهره برداری از فضاهای شهری		۲,۷۱۴,۰۱۲,۵۷۲	۲,۴۰۶,۹۹۶,۰۰۰
سود سهام		۳۸,۴۴۵,۰۰۸	۷۲۹,۲۳۴,۸۴۱
درآمد فروش اموال اسقاطی		۱۰,۲۲۷,۴۹۵,۶۳۵	۰
درآمد حاصل از مناقصه و مزایده		۲۵۱,۵۵۰,۰۰۰	۱۹۶,۵۹۱,۰۰۰
سایر درآمدها		۱۲,۵۸۵,۲۸۹,۴۹۶	۸,۲۴۰,۱۱۷,۹۵۱
جمع		۱۸۰,۹۴۲,۹۳۰,۴۱۰	۱۱۸,۷۹۱,۴۹۵,۱۴۶

سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی

۱-۶-درآمد اجاره

	۱۳۹۸	۱۳۹۷
	ریال	ریال
اجاره غرفه تنقلات و توسعه	۶۵,۴۸۹,۳۳۷,۹۸۰	۴۲,۰۹۳,۰۵۴,۵۴۱
اجاره رستوران	۲۳,۸۵۵,۲۱۸,۵۹۲	۱۴,۶۶۰,۸۶۰,۸۲۶
اجاره پارکینگ	۲۱,۱۲۴,۴۷۹,۱۹۲	۱۸,۷۷۰,۲۴۷,۹۷۶
اجاره اماکن فروش گل	۹,۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۶۵,۰۰۰,۰۰۰
اجاره سانترال بتن	۳,۸۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۷۲,۰۰۰,۰۰۰
اجاره غرفه سنگ	۸,۴۰۵,۱۵۰,۰۰۰	۲,۸۶۱,۴۰۰,۰۰۰
اجاره چاپ اعلامیه و آگهی وکیی	۱۱,۸۷۰,۱۶۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۸,۵۵۶,۷۳۴
اجاره ترمه	۸,۰۳۲,۵۰۰,۰۰۰	۴,۸۸۹,۵۰۰,۰۰۰
سایر	۴,۰۳۱,۲۹۱,۹۳۵	۴,۹۹۷,۹۳۵,۲۷۷
جمع	۱۵۵,۱۲۶,۱۳۷,۶۹۹	۱۰۷,۲۱۸,۵۵۵,۳۵۴

موسسه حسابرسی اطمینان بخش و همکاران
گزارش

سازمان بهشت زهرا(س)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۷- دارایی های ثابت مشهود

(مبالغ به ریال)

	زمین	ساختمان	محوطه	تاسیسات	ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	ابزار آلات	جمع	دارایی های در جریان تکمیل	اقلام سرمایه ای در انبار	جمع
بهای تمام شده												
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷	۶۹,۳۵۰,۲۷۱,۱۴۳	۳۲۶,۳۱۳,۱۴۲,۷۱۸	۱۷,۴۷۵,۱۸۶,۶۱۰	۲۱۷,۰۹۸,۰۵۰,۴۸۱	۱,۵۱۵,۷۸۹,۵۰۷	۴۷,۸۱۸,۶۱۱,۳۲۱	۵۷,۰۰۵,۸۶۷,۲۷۷	۷۶۱,۳۲۲,۰۴۹	۷۲۷,۳۳۹,۲۶۶,۰۰۶	۵۷,۸۷۲,۲۲۹,۸۲۲	۱۴,۲۱۰,۸۹۷,۰۶۷	۸۱۹,۵۰۲,۲۹۲,۹۰۵
افزایش	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۹,۳۵۴,۹۶۳,۶۲۸	۱۵,۴۴۲,۱۲۲,۰۵۳	۴۴,۷۹۶,۰۸۶,۷۰۱
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	-	۲۴,۵۸۳,۸۴۳,۷۱۴	-	۷,۵۲۸,۵۶۰,۱۴۲	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۲۸۲,۰۲۳,۰۵۳	۱۰۹,۱۰۰,۰۰۰	۵۵,۸۱۵,۵۲۶,۸۹۹	(۴۰,۳۷۱,۶۰۴,۸۴۶)	(۱۵,۴۴۲,۱۲۲,۰۵۳)	-
مانده در پایان سال ۱۳۹۷	۶۹,۳۵۰,۲۷۱,۱۴۳	۳۷۰,۸۹۶,۹۸۶,۴۳۲	۱۷,۴۷۵,۱۸۶,۶۱۰	۲۲۴,۶۷۷,۶۶۵,۶۱۳	۱,۵۲۵,۷۸۹,۵۰۷	۴۸,۰۶۸,۶۱۱,۳۲۱	۷۰,۲۸۹,۸۹۰,۳۳۰	۸۷۰,۴۲۲,۰۴۹	۸۰۳,۱۵۲,۷۹۲,۹۰۵	۲۶,۸۵۷,۷۸۹,۶۲۴	۱۴,۲۱۰,۸۹۷,۰۶۷	۸۶۴,۲۰۲,۶۷۹,۶۰۶
افزایش	-	-	-	-	-	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۶,۸۵۸,۵۹۳,۲۳۲	۲۸,۸۵۸,۵۹۳,۲۳۲
واگذار شده	-	-	-	(۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۴,۲۹۲,۵۰۴,۳۴۷)	(۲,۵۲۷,۲۷۴,۰۶۲)	(۹۵۵,۰۰۰)	(۶,۸۸۱,۹۳۳,۴۳۶)	-	-	(۶,۸۸۱,۹۳۳,۴۳۶)
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	-	۴۶,۸۵۷,۷۸۹,۶۲۴	-	۱۵,۶۲۶,۰۸۷,۴۵۷	-	۴۷,۵۰۰,۰۰۰	۲۵,۲۸۱,۲۶۵,۸۷۵	۷۳,۲۴۰,۰۰۰	۹۷,۸۸۶,۲۸۲,۸۶۶	(۲۶,۸۵۷,۷۸۹,۶۲۴)	(۵۱,۰۲۸,۵۹۳,۲۳۲)	-
مانده در پایان سال ۱۳۹۸	۶۹,۳۵۰,۲۷۱,۱۴۳	۴۱۷,۷۵۲,۷۷۶,۰۶۶	۱۷,۴۷۵,۱۸۶,۶۱۰	۲۴۰,۲۶۳,۶۵۲,۸۷۰	۱,۵۲۵,۷۸۹,۵۰۷	۴۵,۸۲۲,۶۰۶,۹۴۷	۱۰۳,۰۲۲,۱۸۲,۱۴۳	۹۴۲,۲۷۷,۰۴۹	۸۹۶,۱۵۹,۲۴۲,۳۲۵	۰	۱۲۰,۸۹۷,۰۶۷	۸۹۶,۲۸۰,۱۳۹,۹۰۲
استهلاک انباشته												
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷	-	۱۲۱,۸۲۶,۰۸۲,۲۷۸	۶۸۰,۴۰۲,۳۵۶	۹۶,۹۹۱,۸۵۹,۸۶۱	۱,۲۹۲,۸۶۵,۶۹۵	۳۲,۶۵۱,۶۸۳,۳۳۹	۲۸,۷۷۰,۶۸۸,۶۷۰	۶۱۵,۶۹۵,۹۱۱	۲۰۲,۸۲۸,۸۷۷,۹۰۵	-	-	۲۰۲,۸۲۸,۸۷۷,۹۰۵
استهلاک	-	۱۱,۴۸۳,۴۲۴,۲۲۶	۱,۵۲۷,۹۶۲,۳۱۹	۱۵,۸۷۰,۲۹۱,۹۲۸	۹۵,۶۲۷,۱۲۴	۴,۱۸۹,۸۴۲,۰۴۹	۷,۷۰۸,۶۳۳,۶۲۱	۶۷,۰۳۲,۱۸۸	۴۰,۸۴۲,۸۳۳,۵۱۵	-	-	۴۰,۸۴۲,۸۳۳,۵۱۵
مانده در پایان سال ۱۳۹۷	-	۱۳۲,۳۰۹,۵۱۶,۵۲۴	۲,۲۰۸,۱۶۲,۶۷۵	۱۱۲,۸۶۲,۱۵۱,۷۸۹	۱,۳۸۸,۶۹۲,۶۳۹	۲۶,۸۴۱,۳۲۵,۳۸۳	۵۶,۴۷۹,۲۲۲,۳۱۱	۶۸۲,۲۳۸,۰۹۹	۲۲۲,۶۷۱,۷۰۱,۴۱۹	-	-	۲۲۲,۶۷۱,۷۰۱,۴۱۹
استهلاک	-	۱۲,۷۵۸,۶۳۷,۷۷۶	۱,۵۲۷,۸۱۱,۵۴۹	۱۵,۲۹۲,۹۲۴,۲۲۴	۷۱,۰۹۸,۲۴۶	۶,۲۰۲,۹۲۳,۸۷۹	۹,۶۲۶,۶۵۱,۷۲۷	۵۹,۲۲۷,۸۳۷	۴۵,۵۶۱,۲۶۵,۹۵۸	-	-	۴۵,۵۶۱,۲۶۵,۹۵۸
واگذار شده	-	-	-	(۲۷,۵۲۹,۱۵۷)	-	(۴,۲۹۲,۵۰۴,۳۴۷)	(۱,۵۷۹,۲۲۹,۶۶۶)	(۹۵۶,۹۹۹)	(۵,۹۰۱,۷۱۸,۶۶۹)	-	-	(۵,۹۰۱,۷۱۸,۶۶۹)
مانده در پایان سال ۱۳۹۸	۰	۱۴۵,۹۶۸,۱۵۴,۳۰۰	۳,۷۳۵,۹۷۶,۲۲۴	۱۲۸,۱۲۹,۵۹۷,۴۷۶	۱,۶۵۹,۵۹۱,۰۸۵	۳۸,۷۵۰,۷۶۴,۸۱۵	۶۴,۵۴۶,۲۲۶,۰۷۲	۷۴۱,۰۲۰,۹۳۷	۳۸۳,۳۳۱,۲۴۸,۹۰۸	-	-	۳۸۳,۳۳۱,۲۴۸,۹۰۷
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸	۶۹,۳۵۰,۲۷۱,۱۴۳	۲۷۱,۷۸۶,۶۲۱,۷۶۶	۱۳,۷۳۹,۲۱۰,۳۸۶	۱۱۲,۱۳۳,۸۵۵,۶۹۴	۶۶,۱۹۸,۴۲۲	۷,۰۷۱,۶۲۲,۰۲۲	۳۸,۴۷۷,۹۳۸,۰۷۱	۲۰۱,۲۰۶,۱۱۲	۵۱۲,۸۳۷,۸۹۲,۴۲۷	۰	۱۲۰,۸۹۷,۰۶۷	۵۱۲,۹۴۸,۷۹۰,۴۹۵
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷	۶۹,۳۵۰,۲۷۱,۱۴۳	۲۲۷,۶۸۷,۶۶۹,۰۸	۱۵,۲۶۷,۰۲۱,۹۳۵	۱۱۱,۸۱۵,۲۱۳,۷۲۴	۱۳۷,۲۹۶,۸۶۸	۱۱,۲۲۷,۰۸۵,۹۳۸	۱۳,۸۱۰,۵۶۸,۰۱۹	۱۸۷,۶۱۳,۹۵۰	۴۵۹,۴۸۳,۰۹۱,۶۸۶	۰	۱۴,۲۱۰,۸۹۷,۰۶۷	۵۲۰,۶۳۱,۷۷۸,۱۸۷

۷-۱- دارایی های ثابت در مقابل حوادث و خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله دارای مبلغ ۹۲۶,۶۹۳ میلیون ریال پوشش بیمه ای می باشد.

۷-۲- افزایش تاسیسات عمدتا مربوط به هزینه های ۵ دستگاه تاسیسات تهویه هوا و چیلرهای مجموعه عروجیان می باشد.

۷-۳- اقلام ، وسایل 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 ... می باشد.

ط به فروش اثاثه مستهلک و از رده خارج طی کارشناسی کارشناس رسمی دادگستری و در قالب مزایده عمومی می باشد.

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

موسسه حسابرسی اطمینان بخش و همکاران
گزارش

شورای اسلامی شهر تهران

۷-۷-دارایی در جریان تکمیل

موضوع	۱۳۹۸	۱۳۹۷
	ریال	ریال
ساخت سوله های پشتیبانی مدیریت بحران	۰	۰
	۰	۰

۱-۷-۷- 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 بعهده سازمان بهشت زهرا(س) میباشد

۸- دارایی های نامشهود

	۱۳۹۸	۱۳۹۷
	ریال	ریال
حق الامتیاز تلفن	۱۳۶,۹۳۲,۰۰۰	۱۳۶,۹۳۲,۰۰۰
حق الامتیاز انشعاب آب	۵۱,۸۵۱,۷۸۱	۵۱,۸۵۱,۷۸۱
حق الامتیاز انشعاب برق	۶۱,۶۸۷,۰۰۰	۶۱,۶۸۷,۰۰۰
حق الامتیاز انشعاب گاز	۱۷,۵۷۸,۲۲۰	۱۷,۵۷۸,۲۲۰
	۲۶۸,۰۴۹,۰۰۱	۲۶۸,۰۴۹,۰۰۱

۹- سرمایه گذاری های بلند مدت

	۱۳۹۸			۱۳۹۷
	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	ارزش دفتری	ارزش دفتری
			ریال	ریال
شرکت شهروند	۱۰۰,۰۰۰	۱	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت سرمایه گذاری شهر	۱۰۰,۰۰۰	۱	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
			۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۱-۹- 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. ضمنا 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.

۲-۹- بهای تمام شده ۱۰۰هزار سهم معادل ۱ درصد از سهام شرکت سرمایه گذاری شهر (وابسته به شهرداری تهران) به مبلغ ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال می باشد.

موسسه حسابرسی اطمینان بخش و همکاران
گزارش

۱۱- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱-۱۱- دریافتنی های کوتاه مدت

	یادداشت	۱۳۹۸			(تجدید طبقه بندی شده) ۱۳۹۷
		مانده	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	خالص	خالص
		ریال	ریال	ریال	ریال
تجاری:					
حسابهای دریافتنی:					
نهادها و سازمانها	۱-۱-۱۱	۱۵,۱۶۵,۹۲۲,۸۰۰	(۹,۳۹۲,۹۹۷,۰۴۶)	۵,۷۷۲,۹۲۵,۷۵۴	۵,۲۴۳,۷۷۹,۹۱۳
بیمارستانها	۲-۱-۱۱	۹,۳۱۶,۱۸۶,۲۹۶	(۱۶۲,۰۲۴,۷۵۷)	۹,۱۵۴,۱۶۱,۵۳۹	۶,۳۷۶,۸۶۱,۹۵۶
		۲۴,۴۸۲,۱۰۹,۰۹۶	**(۹,۵۵۵,۰۲۱,۸۰۳)**	**۱۴,۹۲۷,۰۸۷,۲۹۳**	**۱۱,۶۲۰,۶۴۱,۸۶۹**
سایر دریافتنی ها:					
اسناد دریافتنی					
سایر اشخاص	۳-۱-۱۱	۲۱,۱۳۷,۴۹۱,۲۳۳	-	۲۱,۱۳۷,۴۹۱,۲۳۳	۹,۶۷۴,۹۵۲,۲۱۹
		۲۱,۱۳۷,۴۹۱,۲۳۳	**-**	**۲۱,۱۳۷,۴۹۱,۲۳۳**	**۹,۶۷۴,۹۵۲,۲۱۹**
حسابهای دریافتنی					
طلب از سازمانها وابسته به شهرداری	۴-۱-۱۱	۲,۴۲۱,۰۲۸,۵۰۵,۲۶۱	-	۲,۴۲۱,۰۲۸,۵۰۵,۲۶۱	۲,۲۷۹,۵۴۹,۶۰۰,۵۶۸
اشخاص و شرکتها	۵-۱-۱۱	۱۲۴,۸۹۷,۲۲۷,۱۸۴	-	۱۲۴,۸۹۷,۲۲۷,۱۸۴	۴۳,۸۲۰,۲۳۷,۹۶۳
پیمانکاران	۶-۱-۱۱	۷,۲۰۷,۶۰۷,۴۵۶	-	۷,۲۰۷,۶۰۷,۴۵۶	۸,۶۰۴,۳۶۸,۵۳۶
کارکنان(وام و مساعده)		۵,۷۷۶,۷۳۹,۰۱۷	-	۵,۷۷۶,۷۳۹,۰۱۷	۲,۱۶۲,۳۹۸,۶۹۲
سپرده های موقت		۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰
		۲,۵۵۹,۰۹۰,۰۷۸,۹۱۸	**-**	**۲,۵۵۹,۰۹۰,۰۷۸,۹۱۸**	**۲,۳۳۴,۳۱۶,۶۰۵,۷۵۹**
		۲,۶۰۴,۷۰۹,۶۷۹,۲۴۷	**(۹,۵۵۵,۰۲۱,۸۰۳)**	**۲,۵۹۵,۱۵۴,۶۵۷,۴۴۴**	**۲,۳۵۵,۶۱۲,۱۹۹,۸۴۷**

موسسه حسابرسی اطمینان بخش و همکاران
گزارش

۱-۱-۱۱- نهادها و سازمانها:

	۱۳۹۸			۱۳۹۷
	مانده	کاهش ارزش دریافتنی ها	خالص	خالص
	ریال	ریال	ریال	ریال
سازمان پزشکی قانونی	۷,۸۷۸,۹۱۲,۰۵۰	(۷,۸۷۸,۹۱۲,۰۵۰)	۰	-
کمیته امداد امام خمینی(ره)	۴,۸۵۷,۰۴۵,۹۵۱	-	۴,۸۵۷,۰۴۵,۹۵۱	۳,۷۴۵,۳۳۹,۶۶۱
شرکت عرف ایران	۹۱۵,۸۷۹,۸۰۳	-	۹۱۵,۸۷۹,۸۰۳	۹۱۵,۸۷۹,۸۰۳
بنیاد شهید انقلاب اسلامی	۱,۰۹۳,۰۴۵,۶۰۰	(۱,۰۹۳,۰۴۵,۶۰۰)	۰	-
وزارت ارشاد اسلامی	۳۰۲,۷۷۳,۸۸۴	(۳۰۲,۷۷۳,۸۸۴)	-	-
هواپیمایی هما	۱۱۸,۲۶۵,۵۱۲	(۱۱۸,۲۶۵,۵۱۲)	-	-
شرکت بتن هرسین	-	-	-	۵۸۲,۵۶۰,۴۴۹
	۱۵,۱۶۵,۹۲۲,۸۰۰	(۹,۳۹۲,۹۹۷,۰۴۶)	۵,۷۷۲,۹۲۵,۷۵۴	۵,۲۴۳,۷۷۹,۹۱۳

۱-۱-۱-۱۱- طلب از سازمانها و نهادهای فوق در جریان وصول میباشد.

۱-۱-۲-۱۱-بیمارستانها:

	۱۳۹۸			۱۳۹۷
	مانده	کاهش ارزش دریافتنی ها	خالص	خالص
	ریال	ریال	ریال	ریال
بیمارستان مسیح دانشوری	۱,۳۳۹,۷۳۴,۰۴۰	-	۱,۳۳۹,۷۳۴,۰۴۰	۱,۱۷۵,۶۵۸,۶۸۰
بیمارستان مهدیه	۷۷۴,۲۴۰,۷۲۵	-	۷۷۴,۲۴۰,۷۲۵	۵۶۶,۰۱۳,۷۲۵
بیمارستان اکبر آبادی	۷۰۱,۶۰۴,۴۳۵	-	۷۰۱,۶۰۴,۴۳۵	۴۶۱,۸۴۰,۹۵۰
بیمارستان امام خمینی	۶۸۰,۴۹۷,۹۵۰	-	۶۸۰,۴۹۷,۹۵۰	۶۵,۸۷۴,۲۰۰
بیمارستان دکتر شریعتی	۵۹۴,۳۱۴,۰۳۲	-	۵۹۴,۳۱۴,۰۳۲	۴۰۷,۸۷۲,۴۵۰
بیمارستان شهدای تجریش	۳۹۶,۵۷۰,۳۵۱	-	۳۹۶,۵۷۰,۳۵۱	۲۳۸,۴۱۳,۳۵۱
بیمارستان روئین تن آرش	۳۸۵,۲۴۴,۶۵۶	-	۳۸۵,۲۴۴,۶۵۶	۲۶۹,۰۸۸,۱۵۰
بیمارستان بقیه اله	۳۳۸,۲۴۴,۱۰۰	-	۳۳۸,۲۴۴,۱۰۰	۲۵۸,۰۵۷,۱۰۰
بیمارستان میرزا کوچک خان	۳۲۸,۱۴۳,۹۰۰	-	۳۲۸,۱۴۳,۹۰۰	۲۵۹,۳۲۱,۳۰۰
بیمارستان مردم	۳۲۴,۴۸۵,۲۰۰	-	۳۲۴,۴۸۵,۲۰۰	۱۸۴,۸۲۱,۲۰۰
بیمارستان آیت اله طالقانی	۲۶۹,۱۴۲,۸۰۰	-	۲۶۹,۱۴۲,۸۰۰	۱۴۲,۷۵۷,۳۰۰
بیمارستان نجمیه	۲۳۶,۹۶۰,۲۰۰	-	۲۳۶,۹۶۰,۲۰۰	۲۲۵,۸۴۲,۲۰۰
بیمارستان امیرالمومنین	۱۹۳,۱۸۵,۷۱۸	-	۱۹۳,۱۸۵,۷۱۸	۹۵,۱۹۶,۷۱۸
بیمارستان فیاض بخش	۱۷۴,۲۱۲,۰۵۰	-	۱۷۴,۲۱۲,۰۵۰	۱۰۵,۶۹۸,۰۵۰
بیمارستان بهارلو	۱۷۱,۹۹۶,۶۷۳	-	۱۷۱,۹۹۶,۶۷۳	۷۵,۵۳۱,۶۷۳
بیمارستان شرکت ملی فولاد ایران	۱۲۸,۵۶۵,۳۱۶	-	۱۲۸,۵۶۵,۳۱۶	۱۰۸,۵۱۶,۱۳۶
بیمارستان شهید مطهری	۱۲۷,۴۶۳,۰۰۰	-	۱۲۷,۴۶۳,۰۰۰	۷۵,۹۵۳,۰۰۰
بیمارستان سینا	۱۱۷,۷۶۸,۰۰۰	-	۱۱۷,۷۶۸,۰۰۰	۱۳۲,۶۴۶,۵۰۰
بیمارستان فیروزآبادی	۶۰,۲۸۱,۰۰۰	(۶۰,۲۸۱,۰۰۰)	-	-
مجتمع بهزیستی رفیده	۳۲,۲۸۶,۰۵۰	(۳۱,۲۳۹,۶۵۰)	۱,۰۴۶,۴۰۰	۱,۰۴۶,۴۰۰
سایر (۵۶مورد)	۱,۹۴۱,۲۴۶,۱۰۰	(۷۰,۵۰۴,۱۰۷)	۱,۸۷۰,۷۴۱,۹۹۳	۱,۵۲۶,۷۱۲,۸۷۳
	۹,۳۱۶,۱۸۶,۲۹۶	(۱۶۲,۰۲۴,۷۵۷)	۹,۱۵۴,۱۶۱,۵۳۹	۶,۳۷۶,۸۶۱,۹۵۶

۱-۲-۱-۱۱- مبلغ ۲,۷۰۳میلیون ریال از مطالبات تا تاریخ تهیه صورتهای مالی وصول گردیده است.

موسسه حسابرسی
اطمینان بخش و همکاران
گزارش

۳-۱-۱۱- اسناد دریافتنی

	یادداشت	۱۳۹۸	۱۳۹۷
		ریال	ریال
چک های دریافتی از غرفه داران	۱۱-۱-۳-۱	۹۴,۰۸۳,۲۹۰,۰۰۱	۴۸,۱۰۲,۳۱۶,۷۱۱
چک های دریافتی از سایر اشخاص حقوقی		۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	
کسر میشود : (پیش دریافت)		(۷۳,۴۸۵,۷۹۸,۷۶۸)	(۳۸,۴۲۷,۳۶۴,۴۹۲)
		۲۱,۱۳۷,۴۹۱,۲۳۳	**۹,۶۷۴,۹۵۲,۲۱۹**

۱-۳-۱-۱۱- مانده اسناد دریافتنی بابت چکهای دریافتی از اشخاص حقیقی و حقوقی بابت اجاره سال۹۸ غرف واگذار شده می باشد.

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

	یادداشت	۱۳۹۸	۱۳۹۷
		ریال	ریال
شهرداری تهران	۱۱-۱-۴-۱	۲,۴۰۷,۸۶۸,۵۷۶,۳۶۲	۲,۲۵۹,۵۴۷,۴۵۱,۵۸۵
شهرداری صحن مطهر امام (ره)		-	۱۰,۹۵۰,۲۰۰,۱۰۳
سازمان پارکها	۱۲-۱-۴-۲	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت شهروند	۱۲-۱-۴-۳	۴,۱۰۷,۹۸۰,۰۱۹	-
سازمان حمل ونقل وترافیک تهران		۷۰۲,۸۵۸,۵۸۰	۷۰۲,۸۵۸,۵۸۰
شهرداری منطقه۱۲		۲۶۵,۸۷۲,۵۱۰	۲۶۵,۸۷۲,۵۱۰
شهرداری منطقه بیست		۵۶,۸۱۷,۷۹۰	۵۶,۸۱۷,۷۹۰
شهرداری منطقه دو		۲۶,۴۰۰,۰۰۰	۲۶,۴۰۰,۰۰۰
		۲,۴۲۱,۰۲۸,۵۰۵,۲۶۱	**۲,۲۷۹,۵۴۹,۶۰۰,۵۶۸**

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

۲-۴-۱-۱۱- 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.

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

موسسه حسابرسی اطمینان بخش و همکاران
گزارش

سازمان شورای اسلامی شهر تهران

سازمان بهشت زهرا(س)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۵-۱-۱۱- اشخاص و شرکتها

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

۱-۵-۱-۱۱- 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.

۲-۵-۱-۱۱- مانده طلب از شرکت صدا سازان طاها مربوط به خالص حسابهای دریافتنی پس از کسر بدهی ها می باشد که شرکت فوق امور مربوط به اکو 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 گردیده است.

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

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

موسسه حسابرسی اطمینان بخش و همکاران
گزارش

شورای اسلامی شهر تهران

۶-۱-۱۱- پیمانکاران:

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

۱-۶-۱-۱۱- مانده فوق مربوط به بدهی اجاره پارکینگ مترو و باغ پونک میباشد که توسط واحد حقوقی در دادگاه طرح دعوی گردیده و پرونده در جریان رسیدگی میباشد.

۱۰- سایر دارایی ها

	یادداشت	۱۳۹۸			۱۳۹۷
		مانده	ذخیره کاهش ارزش	خالص	خالص
سپرده نزد بانک شهر	۱۰-۱	۷,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۷,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰
قبور پیش ساخته بحران	۱۰-۲	۲۸,۳۸۰,۰۶۵,۱۳۸	(۲۸,۳۸۰,۰۶۵,۱۳۸)	-	-
قرض الحسنه نزد صندوق قرض الحسنه کمیته امداد امام (ره)	۱۰-۱	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
حساب سپرده ۹۱۷۵۳۹۷۸ نزد بانک تجارت شعبه بهشت زهرا(س)	۱۰-۳	۱۰۱,۶۸۳,۰۵۹,۲۸۴	-	۱۰۱,۶۸۳,۰۵۹,۲۸۴	۸۴,۲۵۶,۹۶۳,۸۳۷
تهاتر با پرداختنی ها (یادداشت ۱۷)		(۱۰۱,۶۸۳,۰۵۹,۲۸۴)		(۱۰۱,۶۸۳,۰۵۹,۲۸۴)	(۶۶,۷۶۳,۴۰۳,۷۱۳)
		۴۱,۰۸۰,۰۶۵,۱۳۸	(۲۸,۳۸۰,۰۶۵,۱۳۸)	۱۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۱۹۳,۵۶۰,۱۲۴

۱-۱۰- سپرده نزد بانک شهر طبق مجوز هیئت مدیره سازمان جهت پرداخت وام قرض الحسنه به پرسنل سازمان تخصیص یافته است.

۲-۱۰- قبور پیش ساخته بحران بنا به تصمیم هئیت مدیره سازمان برای مواقع بحران ساخته شده است و با توجه به اینکه در شرایط بحرانی ، دریافت وجهی از بابت واگذاری آن صورت نمیپذیرد، لذا معادل بهای تمام شده ذخیره در حسابها منظور و بعنوان کنترل در سرفصل فوق افشا گردیده است.

۳-۱۰- با توجه به بخشنامه های شهردار محترم تهران، پیرانون ارائه ی خدمات رفاهی به کارکنان و برابر بند ۵ جلسه مورخ ۱۳۸۵/۴/۲۸ هیئت مدیره، هر ماهه ۳درصد 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.(اصل سپرده و سود متعلق به این حساب متعلق به پرسنل بوده و در زمان پایان خدمت به ایشان پرداخت میگردد.)(یادداشت ۱۷-۲-۲)

۱۲ - پیش پرداخت ها

	یادداشت	۱۳۹۸	۱۳۹۷
		ریال	ریال
اوراق بهادار	۱۲-۱	۵,۷۵۹,۵۰۰,۰۰۰	۲,۷۵۴,۰۰۰,۰۰۰
هزینه حسابرسی		۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-
پیش پرداخت هزینه های جاری (مقابله با بیماری کرونا)		۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
		۱۱,۶۷۹,۵۰۰,۰۰۰	۲,۷۵۴,۰۰۰,۰۰۰

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

موسسه حسابرسی اطمینان بخش و همکاران
گزارش
سازمان شورای اسلامی شهر تهران

۱۳- موجودی مواد و کالا

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

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

۱۳-۲- اراضی اختصاص یافته به قبور

	۱۳۹۸	۱۳۹۷
	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	(۵۸,۷۵۲,۰۵۹,۲۲۷)	(۴۱,۶۱۶,۸۷۳,۹۰۲)
مانده ابتدای سال	۳۴,۰۸۶,۳۸۱,۶۵۰	۵۱,۲۲۱,۵۶۶,۹۷۵
اراضی مصرف شده بابت ساخت قبور در سال ۹۸(۲۷.۷۷۳متر مربع)	(۲,۹۸۰,۴۰۰,۸۲۷)	(۱۷,۱۳۵,۱۸۵,۳۲۵)
مانده اراضی آماده برای ساخت قبر(۵۸۴.۶۳۷ متر مربع)	**۳۱,۱۰۵,۹۸۰,۸۲۳**	**۳۴,۰۸۶,۳۸۱,۶۵۰**

۱۳-۳- قبور در جریان ساخت مربوط هزینه های خاکبرداری و اراضی تخصیص یافته به قطعات ۳۲۸-۳۲۷-۳۲۶-۳۰۳ 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

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

موسسه حسابرسی اطمینان بخش و همکاران
گزارش

۱۵- سرمایه

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

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

۱۶- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷و 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.

موسسه حسابرسی اطمینان بخش و همکاران
گزارش

۱۷- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۱-۱۷- پرداختنی های کوتاه مدت

	یادداشت	۱۳۹۸	۱۳۹۷
		ریال	ریال
تجاری:			
حسابهای پرداختنی:			
شرکتها	۱۷-۱-۱	۷۵,۶۱۹,۸۷۲,۹۳۱	۶۵,۶۴۲,۶۱۳,۵۰۰
پیمانکاران	۱۷-۱-۲	۱۳,۰۶۲,۲۵۲,۳۹۸	۹,۹۱۹,۱۹۹,۵۵۵
		۸۸,۶۸۲,۱۲۵,۳۲۹	**۷۵,۵۶۱,۸۱۳,۰۵۵**
سایر پرداختنی ها:			
حسابهای پرداختنی			
بدهی به سازمانهای وابسته به شهرداری تهران	۱۷-۱-۳	۴۴,۷۸۹,۴۸۷,۸۸۲	۶۴,۲۹۸,۸۷۳,۰۵۷
مالیات های تکلیفی	۱۷-۱-۴	۵,۰۲۲,۳۴۰,۳۸۲	۴,۰۹۷,۶۳۸,۳۸۹
اشخاص و شرکتها	۱۷-۱-۵	۶۸,۰۶۹,۴۳۶,۵۸۰	۴۵,۶۳۴,۵۳۰,۰۷۲
سپرده های پرداختنی	۱۷-۱-۶	۹۷,۶۳۸,۷۱۲,۵۱۸	۸۲,۹۵۷,۹۴۵,۶۰۱
هزینه های پرداختنی	۱۷-۱-۷	۲۵,۵۱۹,۱۶۵,۷۴۸	۱۲۳,۰۶۴,۹۲۰,۸۷۵
سایر		-	۲,۴۵۱,۷۴۱,۱۸۰
		۲۴۱,۰۳۹,۱۴۳,۱۱۰	**۳۲۲,۵۰۵,۶۴۹,۱۷۴**
		۳۲۹,۷۲۱,۲۶۸,۴۳۹	**۳۹۸,۰۶۷,۴۶۲,۲۲۹**

۲-۱۷- پرداختنی های بلند مدت

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

موسسه حسابرسی اطمینان بخش و همکاران
گزارش

سازمان بهشت زهرا(س)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱-۱-۱۷- شرکتها:

	یادداشت	۱۳۹۸	۱۳۹۷
		ریال	ریال
شرکت خدمات پشتیبانی و امور عمومی	۱۷-۱-۱-۱	۱۵,۴۱۲,۱۶۹,۹۷۱	۴۷۲,۰۰۰,۰۰۰
شرکت تعاونی مصرف	۱۷-۱-۱-۱	۷,۳۳۲,۳۱۲,۶۵۴	۱۸,۴۱۹,۷۰۷,۷۷۸
شرکت جهان نیک بهار	۱۷-۱-۱-۲	۵,۳۶۶,۱۲۱,۰۹۹	-
شرکت نگاه سبز آرا	۱۷-۱-۱-۳	۴,۰۴۴,۷۴۸,۶۸۶	۴,۰۴۴,۷۴۸,۶۸۶
شرکت پدیده پاک طراوت	۱۷-۱-۱-۲	۳,۵۹۵,۰۷۸,۰۰۲	۲۸۷,۸۷۰,۸۵۵
شرکت رایکا پردازش البرز		۳,۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	
شرکت افشار کوشش		۳,۲۲۵,۱۰۷,۲۳۶	۱,۰۳۲,۴۱۸,۳۵۱
شرکت ارتباطات و برق پارس مغان		۲,۸۴۹,۲۶۰,۰۰۰	۵۶۵,۵۸۹,۸۵۱
شرکت ایمن سازه خمسه		۲,۶۰۷,۰۷۳,۹۵۲	۴۵,۱۹۴,۰۲۳
شرکت پاکان فرد		۲,۵۷۲,۸۴۷,۸۶۲	-
ایده پردازان حکیم صائب		۲,۴۵۹,۱۰۰,۰۰۰	-
شرکت عمران پی عقیق		۲,۳۰۱,۴۰۸,۰۳۰	۴۱۸,۳۱۹,۵۸۳
شرکت سیوان تامین پیروز		۲,۳۰۰,۶۰۸,۵۰۰	-
سعید منصور افشار		۱,۸۳۵,۷۰۱,۷۰۰	-
توسعه عمران ایثار سبلان		۱,۷۷۴,۴۳۹,۱۸۵	-
شرکت فنی و تاسیساتی ایمن تهویه شمیران		۱,۷۴۱,۰۲۷,۸۳۹	-
شرکت مهندسین سامان آب سرزمین		۱,۶۷۹,۳۸۷,۴۶۹	-
شرکت راه و ساختمانی و تجارتی دوکال		۱,۵۷۱,۳۲۲,۴۱۸	۱,۵۷۱,۳۲۲,۴۱۸
شرکت ساپنا فراسازه ماهور		۱,۵۳۸,۲۸۰,۹۵۴	۴,۷۵۵,۳۸۶,۴۷۰
شرکت خودرو سرویس شهر		۱,۴۱۰,۹۹۷,۵۲۶	۳,۰۱۸,۹۲۱,۸۸۴
جنت گستر فردوس		۱,۳۵۴,۹۴۸,۵۶۶	-
شرکت قدرت گستر البرز		۱,۳۰۰,۷۹۲,۳۴۰	۱,۳۰۰,۷۹۲,۳۴۰
شرکت تکاپو مدرن عمران		۱,۱۳۳,۷۴۱,۷۴۱	۳,۵۵۵,۴۷۷,۸۳۰
شرکت توسعه سازان آبتین		۱,۱۱۷,۵۴۲,۸۱۰	-
شرکت امید عمران دارا		۹۶۵,۲۳۳,۵۲۴	۱,۱۸۹,۱۳۷,۸۴۰
ثبت احوال		۴۱۱,۴۸۲,۰۰۰	۲۷۸,۱۸۲,۰۰۰
ابنیه سازان مبتکر شهر		۳۳۱,۳۶۴,۶۱۷	۷۰۹,۵۳۹,۴۲۵
تعاونی سبزپروران لاله ها		۶۷,۳۵۱,۱۵۵	۹,۸۵۶,۲۷۷,۷۵۰
شرکت آذر مهر یادمان		۵۰,۴۲۳,۰۹۵	۳,۰۹۷,۷۱۸,۷۰۱
نساجی قائمشهر		-	۳,۴۰۶,۲۵۰,۰۰۰
شرکت طرح و اندیشه نوآوران نسیم وحی		-	۲,۰۹۱,۱۸۳,۴۶۶
سایر		-	۵,۹۹۸,۵۷۴,۲۴۹
		۷۵,۶۱۹,۸۷۲,۹۳۱	۶۵,۶۴۲,۶۱۳,۵۰۰

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

۱-۱-۱۷-۱-۲- 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 مفاصا حساب بیمه و تکالیف قانونی تسویه میگردد.

موسسه حسابرسی اطمینان بخش و همکاران
گزارش

۲-۱-۱۷ پیمانکاران:

	یادداشت	۱۳۹۸	۱۳۹۷
		ریال	ریال
گلزار محمود-محمود ابراهیمی	۱۷-۱-۲-۱	۸,۸۳۷,۸۹۸,۰۴۴	۵,۵۰۲,۰۶۳,۰۴۴
حسن حاتمی پور	۱۷-۱-۲-۲	۴,۲۲۴,۳۵۴,۳۵۴	۱,۸۹۶,۲۱۶,۵۱۱
سایر		-	۲,۵۲۰,۹۳۰,۰۰۰
		۱۳,۰۶۲,۲۵۲,۳۹۸	۹,۹۱۹,۱۹۹,۵۵۵

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 اکو، مداح و تشریفات سر مزار میباشد که تا تاریخ تهیه گزارش تسویه گردیده است.

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

	یادداشت	۱۳۹۸	۱۳۹۷
		ریال	ریال
بهداشت کارشهرداری	۱۷-۱-۳-۱	۱۴,۹۳۷,۴۹۹,۰۲۹	۱۲,۰۰۱,۹۶۶,۸۲۰
شرکت شهرسالم	۱۷-۱-۳-۲	۶,۳۲۴,۶۲۴,۶۳۳	۷,۴۸۳,۲۳۶,۴۲۶
سازمان مهندسی وعمران شهرتهران	۱۷-۱-۳-۳	۶,۱۲۱,۶۵۲,۸۲۹	۶,۱۲۱,۶۵۲,۸۲۹
درآمدهای عمومی شهرداری تهران -۵/قراردادعمرانی	۱۷-۱-۳-۴	۵,۰۸۲,۵۰۷,۴۶۶	۴,۴۰۴,۴۴۲,۹۶۶
شهرداری صحن مطهر امام (ره)		۴,۰۹۳,۸۵۲,۱۸۷	-
شرکت سرویس بیمه شهر		۲,۵۱۷,۷۶۷,۲۲۶	۸۶۹,۵۶۹,۵۵۴
سازمان عمرانی مناطق شهرداری تهران		۲,۳۰۲,۶۵۹,۰۸۷	۴,۷۲۴,۲۸۹,۹۳۸
سازمان مدیریت پسماند		۲,۸۶۲,۷۲۶,۵۹۹	۱۰,۵۱۱,۹۶۲,۶۰۳
سازمان فناوری اطلاعات وارتباطات شهرداری تهران		۵۳۴,۱۹۸,۸۲۶	۳,۳۱۷,۲۵۱,۱۳۷
سازمان سرمایه گذاری ومشارکتهای مردمی شهرتهران		۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰
سازمان مشاورفنی ومهندسی شهرتهران		-	۴۳,۷۷۷,۳۸۶
شرکت شهروند		-	۱۴,۸۰۸,۷۲۳,۳۹۸
		۴۴,۷۸۹,۴۸۷,۸۸۲	۶۴,۲۹۸,۸۷۳,۰۵۷

۱۷-۱-۳-۱- مبلغ فوق مربوط به ۱درصد 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 آسفالت میباشد.

۱۷-۱-۳-۴- مبلغ فوق مربوط به نیم درصد کسورات از صورت وضعیتهای عمرانی جهت واریز به حساب شهرداری تهران میباشد.

۴-۱-۱۷-مالیاتهای تکلیفی

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

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.

موسسه حسابرسی اطمینان بخش و همکاران
گزارش

۱۷-۱-۵-موسسات و شرکتها:

	یادداشت	۱۳۹۸	۱۳۹۷
		ریال	ریال
شرکت پارتیران	۱۷-۱-۵-۱	۵,۵۰۴,۲۰۰,۰۰۰	-
شرکت باختر پایتخت ترافیک	۱۷-۱-۵-۲	۴,۶۹۰,۲۷۰,۰۰۰	۳,۲۵۸,۴۸۰,۰۰۰
شرکت جاوید سازان سترگ	۱۷-۱-۵-۳	۴,۳۴۴,۴۲۲,۰۱۴	-
شرکت رنگین شهر ارسباران		۴,۱۶۹,۸۴۳,۰۷۰	-
شرکت تابان وش نطنز		۴,۰۰۵,۰۰۰,۰۰۰	-
بهداد تجارت پدیده		۳,۱۹۶,۹۴۲,۷۵۰	-
سیامک عاشقعلی شاهی		۳,۱۶۱,۰۰۰,۰۰۰	-
وزارت کشور		۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت امید گستران طاها نیرو		۲,۳۹۸,۰۰۰,۰۰۰	-
شرکت طرح ماندگار آریا		۲,۳۱۹,۳۰۰,۰۰۰	-
شرکت مفان گستر ساوج		۱,۸۶۷,۳۱۲,۰۰۰	-
شرکت سبز اندیشان سایه افکن آریا		۱,۳۲۴,۳۵۰,۰۰۰	-
شرکت حفاری یزد آب		۱,۲۵۳,۵۰۰,۰۰۰	-
طراحان طلیعه سحر		۱,۱۶۲,۲۱۸,۱۷۵	۱,۱۰۲,۱۷۸,۹۲۱
مهندسین مشاور سازیان		۱,۱۵۴,۳۵۱,۹۴۴	۱,۰۹۴,۰۰۴,۳۵۷
ماهان صنعت تیراژه		۹۱۵,۴۱۴,۷۰۷	۵۰۱,۹۵۴,۶۹۵
خدمات مالی شهر		۳۹۷,۴۸۰,۳۹۶	۳۹۷,۴۸۰,۳۹۶
شرکت رایان افراز سیمین		-	۳,۸۲۷,۱۵۰,۰۰۰
شرکت سامان گستر هدهد		-	۳,۰۶۳,۹۶۹,۵۰۰
شرکت زاگرس پوش		-	۱,۵۳۶,۴۷۸,۰۰۰
فرزاد پور مهدی		-	۱,۱۰۴,۰۰۰,۰۰۰
دیان گاز		-	۱,۰۰۷,۳۹۹,۰۰۰
آرمان آفرین پارس		-	۹۷۷,۳۱۵,۸۲۱
مفان گستر ساوج		-	۹۲۲,۴۸۰,۰۰۰
اقلام باز بانکی		۱۵,۲۲۴,۹۲۶,۸۹۴	۹,۷۳۷,۲۹۲,۳۲۹
سایر (اقلام کمتر از ۸۰۰ میلیون ریال/۴۳مورد)		۷,۹۸۰,۹۰۴,۶۳۰	۱۶,۱۰۴,۳۴۷,۰۵۳
		۶۸,۰۶۹,۴۳۶,۵۸۰	۴۵,۶۳۴,۵۳۰,۰۷۲

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

۱۷-۱-۶-سپرده های پرداختنی:

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

موسسه حسابرسی اطمینان بخش و همکاران
گزارش

سازمان شورای اسلامی شهر تهران

۱-۶-۱-۱۷- سپرده حسن انجام کار:

	یادداشت	۱۳۹۸	۱۳۹۷
		ریال	ریال
خدمات پشتیبانی و امور عمومی سازمان بهشت زهرا	۱۷-۱-۶-۱	۱۲,۶۵۶,۱۱۶,۰۰۰	-
جهان نیک بهار	۱۷-۱-۶-۲	۱۱,۸۳۶,۳۴۵,۸۹۷	۴,۵۵۴,۲۹۷,۶۱۱
شرکت تعاونی سبزپروران لاله ها	۱۷-۱-۶-۳	۸,۰۱۳,۲۰۷,۰۶۶	۴,۲۰۷,۵۳۲,۰۰۴
شرکت نگاه سبزه آرا	۱۷-۱-۶-۲	۵,۲۰۷,۷۱۱,۹۹۲	۵,۲۰۷,۷۱۱,۹۹۲
توسعه سازان آبتین	۱۷-۱-۶-۲	۴,۹۵۷,۵۷۴,۴۶۰	-
آرا رسام تابا	۱۷-۱-۶-۲	۴,۴۸۵,۳۳۵,۱۴۸	-
آراز سبز گیتا	۱۷-۱-۶-۲	۴,۳۹۲,۷۰۱,۸۸۵	۲,۲۳۳,۰۰۰,۰۰۰
توسعه عمران ایثار سبلان		۳,۵۴۸,۸۷۸,۳۷۱	-
خدماتی فضای سبز پاکان فرد		۳,۴۱۳,۹۹۲,۴۰۶	-
مهندسین سبزپردیسان راگا		۲,۸۴۴,۹۶۵,۴۵۳	-
شرکت تکاپو مدرن عمران		۲,۴۴۲,۵۶۱,۱۶۷	-
شرکت پدیده پاک طراوت (سهامی خاص)		۲,۲۵۴,۵۱۴,۶۴۹	-
ساینا فرا سازه ماهور		۲,۱۱۳,۹۷۰,۰۲۰	۲,۱۱۱,۹۴۹,۸۰۸
ایمن سازه خمسه		۲,۰۲۷,۵۹۹,۴۰۴	-
شرکت جنت گستر فردوس		۱,۹۸۴,۸۵۱,۲۴۶	-
ماهان صنعت تیراژه		۱,۸۵۸,۰۲۴,۱۷۲	۱,۰۰۳,۹۰۹,۳۹۲
پرهام دشت پویا		۱,۴۸۶,۰۶۳,۶۵۳	۱,۵۶۰,۸۷۹,۸۴۳
طبیعت سبز پردیس		۱,۳۰۰,۸۳۵,۳۳۱	۲,۵۱۷,۱۴۸,۶۸۷
مهندسی خدماتی ساختمانی گلشهر رخ سحر		۱,۲۶۷,۶۰۲,۴۲۸	۱,۲۶۷,۶۰۲,۴۲۸
امید عمران دارا		۱,۰۹۵,۹۸۵,۳۰۳	۱,۴۲۱,۸۹۱,۸۴۱
شرکت نیرو توسعه		۱,۰۵۹,۸۹۱,۸۴۷	-
فنی و تاسیساتی ایمن تهویه شمیران		۱,۰۴۱,۶۳۹,۲۰۴	-
سایر ۱۰۸ مورد (اقلام کمتر از ۱میلیارد ریال)		۱۱,۱۹۳,۶۰۳,۱۲۶	۵۳,۰۴۱,۴۹۹,۷۸۶
		۹۲,۴۸۳,۹۷۰,۲۲۸	**۷۹,۱۲۷,۴۲۳,۳۹۲**

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

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

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

۷-۱-۱۷-هزینه های پرداختنی

	یادداشت	۱۳۹۸	۱۳۹۷
		ریال	ریال
حقوق پرداختنی		۱۲,۷۰۰,۲۵۰	۳,۶۶۶,۵۹۱,۷۲۴
ذخیره مرخصی کارکنان	۱۷-۱-۷-۱	۲۵,۵۰۶,۴۶۵,۴۹۸	۳,۲۸۵,۹۲۱,۰۵۶
ذخیره هزینه دعاوی اراضی	۱۷-۱-۷-۲	-	۱۰۷,۹۸۱,۰۰۰,۰۰۰
ذخیره آب و برق	۱۷-۱-۷-۳	-	۸,۱۳۱,۴۰۸,۰۹۵
		۲۵,۵۱۹,۱۶۵,۷۴۸	**۱۲۳,۰۶۴,۹۲۰,۸۷۵**

۱-۷-۱-۱۷-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 بازنشستگی تسویه گردد.

۲-۷-۱-۱۷- 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

۳-۷-۱-۱۷- 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 اداره برق امکان ثبت در حسابداری میسر نمی باشد لذا بدهی جاری بابت آب و برق مصرفی ذخیره ای در دفاتر منظور نگردیده است.

موسسه حسابرسی اطمینان بخش و همکاران
گزارش
شورای اسلامی شهر تهران

۱-۲-۱۷-بدهیهای قابل تبدیل به سرمایه

	یادداشت	۱۳۹۸	۱۳۹۷
		ریال	ریال
بدهیهای قابل تبدیل به سرمایه	۱۷-۲-۱-۱	۸۸۶,۱۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۸۸۲,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰

۱۷-۲-۱-۱- طبق موافقتنامه های فیمابین 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.

۲-۲-۱۷- پرداختنی های بلند مدت

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

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 ۳درصد 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

	۱۳۹۸	۱۳۹۷
	ریال	ریال
مانده ابتدای سال	۱۱۰,۲۳۴,۲۶۴,۰۵۰	۱۱۰,۳۶۶,۵۷۵,۸۰۳
پرداخت شده طی سال	(۱۰,۸۴۷,۹۵۰,۷۵۲)	(۲۷,۶۳۶,۵۷۷,۶۷۵)
ذخیره تامین شده	۶۴,۷۰۲,۲۵۵,۶۳۲	۲۷,۵۰۴,۲۶۵,۹۲۲
	۱۶۴,۰۸۸,۵۶۸,۹۳۰	۱۱۰,۲۳۴,۲۶۴,۰۵۰
علی الحساب پرداختی	(۱۶,۹۴۶,۹۲۱,۱۴۸)	(۱۷,۷۸۹,۹۲۱,۱۴۸)
مانده در پایان سال	۱۴۷,۱۴۱,۶۴۷,۷۸۲	۹۲,۴۴۴,۳۴۲,۹۰۲

موسسه حسابرسی اطمینان بخش و همکاران
گزارش

سازمان بهشت زهرا شورای اسلامی شهر تهران

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 پرداختنی	مالیات پرداختنی	
۹۴	۴۸,۷۰۹,۸۲۱,۱۹۰	۰	۰	۰	-	۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۹۵	۱۹۵,۱۸۲,۸۵۸,۹۶۱	۰	۰	۰	-	۰	-	۰	تشخیص
۹۶	۴۱۰,۹۹۱,۲۹۲,۸۴۰	۰	۰	۰	-	۰	-	۰	تشخیص
۹۷	۶۸۵,۶۷۳,۰۸۸,۷۱۹	۰	۰	۱,۹۹۸,۶۶۴,۶۶۳	-	۰	-	۰	تشخیص
۹۸	۷۳۷,۱۶۱,۰۵۰,۳۶۳	۰	۰	-	-	-	-	-	
							۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
		پیش پرداخت های مالیات					(۱,۲۸۴,۶۲۴,۰۰۰)	(۴۳۱,۶۲۵,۰۰۰)	
							۱۴۸,۷۱۵,۳۷۶,۰۰۰	۱۴۹,۵۶۸,۳۷۵,۰۰۰	

۱۹-۱- بابت مالیات عملکرد سال ۹۴ و سنوات قبل از آن قبل مبلغ ۱۵۰میلیارد 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 ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ ، 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 صددرصد (۱۰۰٪) سرمایه و دارایی آن متعلق به شهرداری است با نرخ صفر می باشد.

۱۹-۳- بابت سال ۹۵و۹۶ 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 ۳۰روزه ، 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.م و نرخ صفر مالیاتی ، در حال پیگیری و اعتراض میباشد.

موسسه حسابرسی اطمینان بخش و همکاران
گزارش

سازمان حسابرسی شورای اسلامی شهر تهران

۲۰- پیش دریافت ها

	۱۳۹۸	۱۳۹۷
	ریال	ریال
پیش دریافت فروش آرامگاه و مقابر روباز	۱۶,۶۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۹,۶۴۴,۰۰۰,۰۰۰
	۱۶,۶۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۹,۶۴۴,۰۰۰,۰۰۰

۲۰-۱- 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.

۲۱- تجدید طبقه بندی :

۲۱-۱- 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 بعضا با صورت های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۲۱-۱-۱- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۳۹۶/۱۲/۲۹

	طبق صورت های مالی	تعدیلات			۱۳۹۶/۱۲/۲۹
	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	بدهکار	بستانکار	جمع تعدیلات	(تجدید ارائه شده)
صورت وضعیت مالی :					
موجودی مواد و کالا	۱۸۸,۴۲۰,۷۴۹,۸۴۲	۱,۵۸۹,۷۰۰,۹۰۱	-	۱,۵۸۹,۷۰۰,۹۰۱	۱۹۰,۰۱۰,۴۵۰,۷۴۳
سود انباشته	۱,۴۷۴,۱۴۲,۹۲۸,۱۸۹	-	۱,۵۸۹,۷۰۰,۹۰۱	۱,۵۸۹,۷۰۰,۹۰۱	۱,۴۷۵,۷۳۲,۶۲۹,۰۹۰

۲۱-۱-۲- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

	طبق صورت های مالی	تعدیلات			۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	بدهکار	بستانکار	جمع تعدیلات	(تجدید ارائه شده)
صورت وضعیت مالی :					
دریافتنی های تجاری و سایردریافتنی ها	۲,۳۵۶,۰۴۳,۸۲۴,۸۴۷	-	۴۳۱,۶۲۵,۰۰۰	۴۳۱,۶۲۵,۰۰۰	۲,۳۵۵,۶۱۲,۱۹۹,۸۴۷
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۵۴۸,۰۶۷,۴۶۲,۲۲۹	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۹۸,۰۶۷,۴۶۲,۲۲۹
مالیات پرداختنی	-	۴۳۱,۶۲۵,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۹,۵۶۸,۳۷۵,۰۰۰	۱۴۹,۵۶۸,۳۷۵,۰۰۰

۲۱-۱-۲-۱- در سنوات قبل ، ذخیره مالیات به مبلغ ۱۵۰,۰۰۰میلیون ریال ، به اشتباه در سرفصل سایر پرداختنی ها طبقه بندی شده بود که این موضوع در اقلام مقایسه ای اصلاح شد.

۲۱-۱-۲-۲- در سنوات قبل از بابت اجاره مکان در اختیار بانک چشم مالیات کسر و به حساب اداره کل امور مالیاتی واریز گردیده است که در سال گذشته ، به اشتباه در سرفصل سایر دریافتنی ها طبقه بندی گردیده است که این موضوع در اقلام مقایسه ای اصلاح شد.

موسسه حسابرسی اطمینان بخش و همکاران
گزارش

سازمان بهشت زهرا(س) شورای اسلامی شهر تهران

۲۲- نقد حاصل از عملیات

	۱۳۹۸	۱۳۹۷
	میلیون ریال	میلیون ریال
مازاد درآمد خالص	۷۳۷,۱۶۱,۰۵۰,۳۶۳	۶۸۵,۶۷۳,۰۸۸,۷۱۹
	۷۳۷,۱۶۱,۰۵۰,۳۶۳	**۶۸۵,۶۷۳,۰۸۸,۷۱۹**
تعدیلات:		
سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود	(۱۰,۲۲۷,۴۹۵,۶۳۵)	-
خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۵۴,۶۹۷,۳۰۴,۸۸۸	۱۴,۶۸۵,۸۵۲,۸۱۰
استهلاک دارایی های غیر جاری	۴۵,۵۶۱,۳۶۵,۹۵۶	۴۰,۸۴۲,۸۲۳,۵۱۵
سود سهام	(۳۸,۴۴۵,۰۰۸)	(۷۲۹,۲۳۴,۸۴۱)
جمع تعدیلات	**۸۹,۹۹۲,۷۳۰,۲۰۱**	**۵۴,۷۹۹,۴۴۱,۴۸۴**
تغییرات در سرمایه در گردش :		
کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی	(۲۲۱,۹۶۴,۷۱۷,۱۰۷)	(۱۶۷,۵۸۲,۳۳۳,۸۶۳)
کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا	۴,۳۶۹,۸۰۳,۵۰۰	(۲,۳۲۱,۸۹۳,۷۲۱)
کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی	(۹,۷۷۸,۴۹۹,۰۰۰)	۴,۵۶۰,۲۳۳,۵۰۲
افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی	(۶۴,۰۲۵,۱۵۹,۱۸۸)	(۹۲,۷۰۳,۰۲۶,۲۰۹)
افزایش (کاهش) ذخایر	-	۲۷,۷۵۹,۵۹۱,۷۴۴
افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی	۷,۰۴۴,۰۰۰,۰۰۰	(۲۶,۹۵۶,۸۲۳,۷۰۰)
جمع تغییرات در سرمایه درگردش	(۲۸۴,۳۵۴,۵۷۱,۷۹۵)	(۲۵۷,۲۴۴,۲۵۲,۲۴۷)
نقد حاصل از عملیات	**۵۴۲,۷۹۹,۲۰۸,۷۶۹**	**۴۸۳,۲۲۸,۲۷۷,۹۵۶**

موسسه حسابرسی
اطمینان بخش و همکاران
گزارش

۲۳-معاملات با سازمانهای و شرکتهای وابسته به شهرداری

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

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

مبالغ (میلیون ریال)

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

موسسه حسابرسی اطمینان بخش و همکاران
گزارش

سازمان خدمات شورای اسلامی شهر تهران

سازمان بهشت زهرا(س)

یادداشتهای 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	دریافتنی غیر تجاری	پرداختنی های تجاری	پرداختنی غیرتجاری	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	-	۸,۰۰۰	۰
	سازمان حمل ونقل وترافیک تهران	۷۰۳	-	-	۷۰۳	-	۷۰۳	۰
	شهرداری منطقه۱۲	۲۶۶	-	-	۲۶۶	-	۲۶۶	۰
	شهرداری منطقه بیست	۵۷	-	-	۵۷	-	۵۷	۰
	شهرداری منطقه دو	۲۶	-	-	۲۶	-	۲۶	۰
	سازمان مدیریت پسماند	-	۲,۸۶۳	-	-	۲,۸۶۳	-	۱۰,۵۱۲
	سازمان عمرانی مناطق شهرداری تهران	-	-	۲,۳۰۳	-	۲,۳۰۳	-	۴,۷۲۴
	بهداشت کارشهرداری	-	-	۱۴,۹۳۷	-	۱۴,۹۳۷	-	۱۲,۰۰۲
	شرکت شهرسالم	-	-	۶,۳۲۵	-	۶,۳۲۵	-	۷,۴۸۳
	شرکت سرویس بیمه شهر	-	-	۲,۵۱۸	-	۲,۵۱۸	-	۸۷۰
	سازمان مهندسی وعمران شهرتهران	-	-	۶,۱۲۲	-	۶,۱۲۲	-	۶,۱۲۲
	درآمدهای عمومی شهرداری تهران -۵/قراردادعمرانی	-	-	۵,۰۸۳	-	۵,۰۸۳	-	۴,۴۰۴
	سازمان فناوری اطلاعات وارتباطات شهرداری تهران	-	-	۵۳۴	-	۵۳۴	-	۳,۳۱۷
	شرکت شهروند	۴,۱۰۸	-	-	۴,۱۰۸	-	-	۱۴,۸۰۹
	سازمان مشاورفنی ومهندسی شهرتهران	-	-	-	-	-	-	۴۴
	سازمان سرمایه گذاری ومشارکتهای مردمی شهرتهران	-	-	۱۲	-	۱۲	-	۱۲
	جمع کل	۲,۴۲۱,۰۲۹	۲,۸۶۳	۴۱,۹۲۷	۲,۴۲۱,۰۲۹	۴۴,۷۸۹	۲,۲۷۹,۵۵۰	۶۴,۲۹۹

موسسه حسابرسی اطمینان بخش و همکاران
گزارش

۲۴-تعهدات و بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

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.

۲۴-۲- دفاتر این سازمان تاکنون مورد حسابرسی بیمه قرار نگرفته است. همچنین از بابت کلیه قراردادهای منعقده با اشخاص حقیقی و حقوقی، سازمان اقدام به دریافت مفاصا حساب بیمه نموده است.

۲۴-۳- 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 امانیار	تضمین وام کارکنان	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سازمان مهندسی و عمران شهر تهران	تضمین خرید آسفالت	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 افشاس درصورت های مالی باشد ، بوقوع نپیوسته 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 (نامساعد)
	هزار ریال	هزار ریال	هزار ریال
درآمد ارائه ی خدمات	۲,۸۶۴,۴۳۷,۴۸۸	۱,۹۲۳,۹۴۴,۴۵۲	۹۴۰,۴۹۳,۰۳۶
بهای تمام شده ی خدمات ارائه شده	(۱,۷۱۶,۲۵۰,۷۵۹)	(۱,۲۲۴,۱۳۱,۱۷۲)	(۴۹۲,۱۱۹,۵۸۷)
مازاد درآمد بر هزینه ی ناخالص	۱,۱۴۸,۱۸۶,۷۲۸	۶۹۹,۸۱۳,۲۸۰	۴۴۸,۳۷۳,۴۴۸
هزینه های عمومی	(۵۹۱,۹۶۸,۶۰۸)	(۳۵۱,۱۳۹,۵۳۴)	(۲۴۰,۸۲۹,۰۷۴)
مازاد درآمد برهزینه ی عملیاتی	۵۵۶,۲۱۸,۱۲۰	۳۴۸,۶۷۳,۷۴۶	۲۰۷,۵۴۴,۳۷۴
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱۸۰,۹۴۲,۹۳۰	۱۳۲,۶۰۷,۷۵۹	۴۸,۳۳۵,۱۷۱
خالص مازاد درآمد بر هزینه ی خالص	۷۳۷,۱۶۱,۰۵۰	۴۸۱,۲۸۱,۵۰۵	۲۵۵,۸۷۹,۵۴۵

۲۶-۱- مطابق بند ج ماده ۲۰ اساسنامه ، بودجه پیشنهادی توسط شورای شهر به این سازمان ابلاغ میگردد.

۲۶-۲- افزایش درآمد نسبت به سال گذشته ناشی از واگذار ی قبور و خدمات نصب سنگ و افزایش درآمد اکو 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.

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،کلور، سنگ لحد و ...) نیز افزایش داشته است.

۲۶-۴- همچنین با تبدیل وضعیت ۲۳۷ نفر از پرسنل سازمان از تامین نیروی انسانی به قرارداد مستقیم سازمان، هزینه های حقوق و مزایا ، سنوات پایان خدمت و هزینه های رفاهی نسبت به سال مالی گذشته افزایش یافته است.

۲۶-۵- با توجه به استقرار نماینده وزارت بهداشت در محل سالن تطهیر از مهر ماه و همچنین شیوع کرونا از بهمن ماه سالجاری، 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 ضدعفونی و اقلام مرتبط شده است.

موسسه حسابرسی اطمینان بخش و همکاران
گزارش

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	مساعد (نامساعد)
	هزار ریال	هزار ریال	هزار ریال
واگذاری قبور جهت دفن متوفی	۲,۳۸۶,۲۷۷,۴۱۰	۱,۷۴۶,۹۸۱,۷۲۵	۶۳۹,۲۹۵,۶۸۵
آمبولانس	۲۶۱,۹۱۱,۳۲۹	۸۰,۱۸۲,۹۷۵	۱۸۱,۷۲۸,۳۵۴
تغسیل و تدفین و تکفین	۶۵,۲۳۲,۲۰۱	۶۶,۰۰۸,۸۱۲	(۷۷۶,۶۱۱)
سنگ و نصب سنگ	۴۷,۰۸۶,۵۰۰	۷,۱۸۶,۸۹۹	۳۹,۸۹۹,۶۰۱
حق استفاده از آرامگاه و آرامگاه روباز	۲۴,۳۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۸,۲۸۴	۲۲,۶۹۱,۷۱۶
بسته بندی جنائز	۱۵,۸۷۴,۶۰۰	۷,۹۷۵,۷۵۷	۷,۸۹۸,۸۴۳
درآمد اجاره و سایر درامدها	۶۳,۷۵۵,۴۴۷	۱۴۶,۶۰۷,۷۵۹	(۸۲,۸۵۲,۳۱۲)
	۲,۸۶۴,۴۳۷,۴۸۸	۲,۰۵۶,۵۵۲,۲۱۱	۸۰۷,۸۸۵,۲۷۷

موسسه حسابرسی اطمینان بخش و همکاران
گزارش

۲۶-۷-صورت مقایسه ی خلاصه بهای تمام شده ی خدمات ارائه شده بودجه با اقلام واقعی برای سال مالی ۱۳۹۸ به قرار زیر است:

	اقلام واقعی	اقلام بودجه	مساعد (نامساعد)
	هزار ریال	هزار ریال	هزار ریال
هزینه های پرسنلی	۵۲۰,۷۳۲,۹۸۰	۲۰۱,۶۷۰,۰۰۰	(۳۱۹,۰۶۲,۹۸۰)
نگهداری فضای سبز	۱۱۴,۹۷۰,۸۹۴	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۴,۹۷۰,۸۹۴)
مواد و لوازم مصرفی	۷۶,۰۰۸,۰۳۷	۵۹,۳۳۴,۴۸۰	(۱۶,۶۷۳,۵۵۷)
هزینه ی استهلاک دارایی ها	۳۵,۸۱۴,۸۱۲	۴۰,۷۰۰,۰۰۰	۴,۸۸۵,۱۸۸
هزینه خدمات قراردادی	۶۵۸,۴۵۲,۰۷۵	۷۰۶,۶۲۲,۸۵۵	۴۸,۱۷۰,۷۸۰
تعمیرات و نگهداری دارایی ها	۲۱۵,۷۷۳,۵۶۶	۸۵,۱۴۶,۰۰۰	(۱۳۰,۶۲۷,۵۶۶)
هزینه آب و برق و گاز مصرفی	۳۳,۱۴۸,۸۱۲	۳۷,۶۸۷,۸۰۰	۴,۵۳۸,۹۸۸
حفاظت و نگهبانی	۴۰,۰۱۴,۵۹۰	۲۹,۹۰۰,۰۰۰	(۱۰,۱۱۴,۵۹۰)
سایر	۲۱,۳۹۷,۹۹۳	۲۳,۰۷۰,۰۳۷	۱,۶۷۲,۰۴۴
	۱,۷۱۶,۳۱۳,۷۵۹	۱,۲۲۴,۱۳۱,۱۷۲	۴۹۲,۱۸۲,۵۸۷

۲۶-۸-صورت مقایسه خلاصه هزینه های تشکیلاتی بودجه با اقلام واقعی برای سال مالی ۱۳۹۸ به قرار زیر است:

	اقلام واقعی	اقلام بودجه	مساعد (نامساعد)
	هزار ریال	هزار ریال	هزار ریال
هزینه های پرسنلی	۲۲۳,۴۰۲,۹۵۷	۱۸۰,۱۸۴,۷۸۰	(۴۳,۲۱۸,۱۷۷)
هزینه های فرهنگی	۱۰۷,۶۷۶,۷۴۲	۲۰,۱۷۰,۹۵۰	(۸۷,۵۰۵,۷۹۲)
هزینه های رفاهی	۱۰۵,۸۶۶,۹۳۴	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۵,۸۶۶,۹۳۴)
تعمیرات و نگهداری دارایی ها	۵۵,۱۳۲,۰۷۷	۱۳,۲۳۴,۸۴۵	(۴۱,۸۹۷,۲۳۲)
هزینه های آب و برق	۶,۵۴۷,۶۰۲	۱۷,۵۸۴,۸۰۰	۱۱,۰۳۷,۱۹۸
هزینه های استهلاک دارایی ها	۹,۷۴۶,۵۵۳	۲۲,۶۸۳,۹۱۳	۱۲,۹۳۷,۳۶۰
حق الزحمه خدمات قراردادی	۳۶,۰۵۴,۴۹۷	۲,۸۲۹,۰۰۰	(۳۳,۲۲۵,۴۹۷)
هزینه های ملزومات مصرفی	۸,۶۶۷,۵۰۰	۸,۰۷۰,۷۰۰	(۵۹۶,۸۰۰)
سایر	۳۸,۸۷۳,۷۴۵	۳۶,۳۸۰,۵۴۶	(۲,۴۹۳,۱۹۹)
	۵۹۱,۹۶۸,۶۰۷	۳۵۱,۱۳۹,۵۳۴	(۲۴۰,۸۲۹,۰۷۳)

موسسه حسابرسی اطمینان بخش و همکاران
گزارش

شورای اسلامی شهر تهران

گزارش حسابرس مستقل

سازمان بهشت زهرا به انضمام صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

موسسه حسابرسی اطمینان بخش و همکاران
(حسابداران رسمی ـ معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار)

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 صورتها، 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 خطرها، 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.

یوسف آباد - خیابان فتحی شقاقی (نرسیده به خیابان ولی عصر) - پلاک ۱۷ - طبقه ۵ وب سایت: www.ebco-cpa.com
- ۸۸۱۰۵۴۷۲ - ۸۸۱۰۵۴۳۶ - ۰۲۱ فاکس: ۸۸۱۰۵۳۹۰ - ۰۲۱ کدپستی: ۱۴۳۳۶۳۴۶۶۶ پست الکترونیک: info@ebco-cpa.com

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 پیگیری‌های سازمان و اظهارنظر 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.

موسسه حسابرسی اطمینان بخش و همکاران
گزارش

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:

۱-۱۰- 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.

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

۳-۱۰- 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 ۲،۰۸۶ 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.

موسسه حسابرسی اطمینان بخش و همکاران
گزارش

گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

سازمان بهشت زهرا (س)

۱۴- در اجرای ماده۳۳ 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)

مهدی مرادی (۹۰۱۸۵۶)

سعید گل محمدی (۸۱۱۶۲۱)

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

صورتهای مالی براساس *استانداردهای حسابداری* تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۲۲ به تائید 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 همکاران
گزارش

جاده قدیم قم ، صندوق پستی : ۱۸۷۲۵/۲۳۵۵ کد پستی : ۱۸۱۵۱۷۳۱۱۱
تلفن : ۵۱۶۳۰۰۰۰ / ۹-۵۵۲۰۱۰۳۱ نمابر : ۵۵۲۰۱۵۳۵ - ۵۵۲۰۱۹۱۸

سازمان شورای اسلامی شهر تهران

سازمان بهشت زهرا(س)

صورت درآمد و هزینه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

	یادداشت	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸
		ریال	ریال
درآمدهای عملیاتی	۵	۵,۳۰۷,۹۱۳,۱۶۴,۶۹۰	۲,۸۶۴,۲۳۷,۴۸۷,۸۰۹
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۶	(۲,۵۰۰,۳۳۳,۱۲۵,۹۳۶)	(۱,۷۱۶,۲۵۰,۷۵۹,۴۳۶)
مازاد درآمد ناخالص		۲,۸۰۷,۵۸۰,۰۳۸,۷۵۴	۱,۱۴۸,۱۸۶,۷۲۸,۳۷۳
هزینه های فروش، اداری و عمومی	۷	(۷۷۰,۰۷۳,۳۱۴,۶۰۳)	(۵۹۱,۹۶۸,۶۰۸,۴۲۰)
مازاد درآمد عملیاتی		۲,۰۳۷,۵۰۶,۷۲۴,۱۵۱	۵۵۶,۲۱۸,۱۱۹,۹۵۳
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۸	۱۲۱,۹۷۵,۸۹۷,۱۳۱	۱۸۰,۹۴۲,۹۴۰,۴۱۰
مازاد درآمد خالص		۲,۱۵۹,۴۸۲,۶۲۱,۲۸۲	۷۳۷,۱۶۱,۰۵۰,۳۶۳

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.

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

موسسه حسابرسی
اطمینان بخش و همکاران
گزارش

سازمان بهشت زهرا(س)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

	یادداشت	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	(تجدید طبقه بندی) ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
دارایی ها			
دارایی های غیرجاری:			
دارایی های ثابت مشهود	۹	۵۰۶,۳۱۱,۲۶۷,۰۶۴	۵۱۲,۹۲۸,۷۹۰,۶۹۵
دارایی های نامشهود	۱۰	۲۶۸,۰۶۹,۰۰۱	۲۶۸,۰۶۹,۰۰۱
سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۱	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سایر دارایی ها	۱۲	۱۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع دارایی های غیرجاری		۵۲۰,۶۷۹,۳۱۶,۰۶۵	۵۲۷,۵۱۶,۸۳۹,۶۹۶
دارایی های جاری			
پیش پرداخت ها	۱۳	۱۲,۵۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۶۷۹,۵۰۰,۰۰۰
موجودی مواد و کالا	۱۴	۲۶۵,۹۶۲,۸۳۰,۲۳۶	۱۸۷,۹۶۳,۵۲۰,۹۵۶
دریافتنی های تجاری و سایردریافتنی ها	۱۵	۲,۸۳۳,۹۰۰,۰۵,۷۲۶	۲,۵۹۵,۱۵۶,۶۵۷,۲۲۲
موجودی نقد	۱۶	۲,۰۸۵,۸۹۵,۷۱۶,۱۵۲	۶۹۲,۸۰۹,۳۴۶,۰۹۰
جمع دارایی های جاری		۵,۱۹۸,۳۰۸,۵۵۲,۳۱۶	۳,۴۸۹,۶۰۶,۰۴۲,۲۹۰
جمع دارایی ها		۵,۷۱۸,۹۸۷,۸۶۸,۳۸۱	۴,۰۱۷,۱۲۲,۸۸۳,۹۸۶
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۱۷	۳۳,۳۶۶,۰۲۹,۲۲۳	۳۳,۳۶۶,۰۲۹,۲۲۳
اندوخته قانونی	۱۸	۳,۳۳۶,۶۰۲,۹۲۴	۳,۳۳۶,۶۰۲,۹۲۴
سایر اندوخته ها	۱۹	۳,۶۰۲,۱۹۱,۴۲۶	۳,۶۰۲,۱۹۱,۴۲۶
مازاد انباشته		۴,۰۰۸,۰۴۹,۳۸۹,۴۵۲	۲,۴۴۸,۵۶۶,۲۶۸,۱۷۲
جمع حقوق مالکانه		۴,۰۴۸,۱۵۴,۲۱۳,۰۴۷	۲,۴۸۸,۶۷۱,۵۹۱,۷۶۵
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
بدهیهای بلند مدت	۲۰	۹۲۹,۸۸۵,۸۸۱,۰۰۰	۸۸۶,۱۸۵,۰۰۰,۰۰۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۱	۲۶۶,۹۴۳,۸۰۰,۸۰۱	۱۴۷,۱۴۱,۶۴۷,۷۸۲
جمع بدهی های غیرجاری		۱,۱۹۶,۸۲۹,۶۸۱,۸۰۱	۱,۰۳۳,۳۲۶,۶۴۷,۷۸۲
بدهی های جاری:			
پرداختنی های تجاری و سایرپرداختنی ها	۲۰	۴۰۷,۹۵۴,۱۷۷,۰۱۳	۳۲۹,۷۲۱,۲۶۸,۲۳۹
مالیات پرداختنی	۲۲	۴۸,۲۲۱,۶۶۸,۰۰۰	۱۶۸,۷۱۵,۳۷۶,۰۰۰
پیش دریافت ها	۲۳	۱۷,۶۲۸,۳۲۸,۵۲۰	۱۶,۶۸۸,۰۰۰,۰۰۰
جمع بدهی های جاری		۴۷۲,۰۰۳,۹۷۳,۵۳۳	۴۹۵,۱۲۳,۶۶۴,۲۳۹
جمع بدهی		۱,۶۷۰,۸۳۳,۶۵۵,۳۳۴	۱,۵۲۸,۴۵۱,۲۹۲,۲۲۱
جمع بدهی ها و حقوق مالکانه		۵,۷۱۸,۹۸۷,۸۶۸,۳۸۱	۴,۰۱۷,۱۲۲,۸۸۳,۹۸۶

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

موسسه حسابرسی
اطمینان بخش و همکاران
گزارش

سازمان بهشت زهرا(س)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

	سرمایه	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع کل
	ریال	ریال	ریال	ریال
مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱	۲۳,۳۶۶,۰۲۹,۲۴۲	۶,۷۳۸,۷۹۴,۳۵۰	۱,۹۶۱,۴۰۵,۷۱۷,۸۰۹	۲,۰۰۱,۵۱۰,۵۴۱,۴۰۲
تغییرات حقوق مالکانه درسال ۱۳۹۸				
مازاد درآمد گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۳۹۸	-	-	۷۳۷,۱۶۱,۰۵۰,۳۶۳	۷۳۷,۱۶۱,۰۵۰,۳۶۳
مازاد خالص تجدید ارائه شده سال ۱۳۹۸	-	-	۲,۶۹۸,۵۶۶,۷۶۸,۱۷۲	۲,۷۳۸,۶۷۱,۵۹۱,۷۶۵
مازاد درآمد بر هزینه پرداختی به شهرداری(تبصره ۲بودجه)	-	-	(۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۲۳,۳۶۶,۰۲۹,۲۴۲	۶,۷۳۸,۷۹۴,۳۵۰	۲,۴۴۸,۵۶۶,۷۶۸,۱۷۲	۲,۴۸۸,۶۷۱,۵۹۱,۷۶۵
تغییرات حقوق مالکانه درسال ۱۳۹۹				
مازاد درآمد گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۳۹۹	-	-	۲,۱۵۹,۴۸۲,۶۲۱,۲۸۲	۲,۱۵۹,۴۸۲,۶۲۱,۲۸۲
مازاد درآمد پرداختی به شهرداری(تبصره ۲بودجه)	-	-	(۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۲۳,۳۶۶,۰۲۹,۲۴۲	۶,۷۳۸,۷۹۴,۳۵۰	۴,۰۰۸,۰۴۹,۳۸۹,۴۵۴	۴,۰۴۸,۱۵۴,۲۱۳,۰۴۷

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است

موسسه حسابرسی اطمینان بخش و همکاران

گزارش

سازمان بهشت زهرا(س)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

	یادداشت	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸
		ریال	ریال
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:			
نقد حاصل از عملیات	۲۲	۲،۰۳۱،۷۱۳،۴۹۷،۸۱۶	۵۴۲،۷۹۹،۲۰۸،۷۶۹
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای سرمایه گذاری:			
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود		۷۱۲،۰۰۰،۰۰۰	۱۰،۲۲۷،۴۹۵،۶۲۵
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود		(۴۱،۴۰۴،۵۷۱،۴۷۶)	(۳۸،۸۵۸،۵۹۳،۴۳۱)
دریافت های نقدی حاصل از سود سهام		۶۵،۴۴۳،۷۳۴	۳۸،۴۲۵،۰۰۸
جریان خالص (خروج) وجه نقد حاصل از فعالیتهای سرمایه گذاری		(۴۰،۶۲۷،۱۲۷،۷۵۲)	(۳۸،۵۹۳،۶۶۲،۵۸۹)
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:			
مازاد بر درآمد پرداختی به شهرداری تهران		(۹۰۰،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰)	(۴۵۰،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰)
جریان خالص (خروج) وجه نقد حاصل از فعالیتهای تامین مالی		(۹۰۰،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰)	(۴۵۰،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰)
خالص افزایش در موجودی نقد		۱،۳۹۱،۰۸۶،۳۷۰،۰۶۴	۲۶۴،۲۰۶،۵۵۶،۱۸۰
مانده وجه نقد در آغاز سال		۶۹۴،۸۰۹،۳۴۶،۰۹۰	۴۳۰،۶۰۲،۷۸۹،۹۱۰
مانده وجه نقد در پایان سال		۲،۰۸۵،۸۹۵،۷۱۶،۱۵۴	۶۹۴،۸۰۹،۳۴۶،۰۹۰
مبادلات غیر نقد:			
پرداخت مالیات عملکرد توسط شهرداری		۱۰۰،۲۹۳،۹۰۸،۰۰۰	–
سود سهام شرکت شهروند		(۸،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰)	–
		۹۲،۲۹۳،۹۰۸،۰۰۰	–

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

امور مالی
سازمان بهشت زهرا(س)

موسسه حسابرسی
اطمینان بخش و همکاران
گزارش

سازمان شورای اسلامی شهر تهران

سازمان بهشت زهرا(س)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱-تاریخچه و فعالیت

۱-۱-تاریخچه

سازمان بهشت زهـرا(س) از اوایل سال ۱۳۴۷ در زمینی به مساحت تقریبی ۳۱۴ هکتار در محدوده ی روستای مقصود آباد در جنوب غـربی تهـران تاسـیس و فعالیـت اصـلی آن در فـروردین مـاه سـال ۱۳۴۹ شروع گردیـده اسـت. سازمان بهشت زهرا(س) وابسته به شـهرداری تهـران بـوده و تـا تـاریخ ۱۷ بهمـن مـاه ۱۳۶۹ بر اساس اصول حسابداری دولتی در قالـب بودجـه مصـوب و بخشـنامه و دستورالعمل های صادره از شـهرداری تهـران اداره گردیـده اسـت. در اجرای بند ۱۳ ماده ی ۵۵ و به موجب اختیارات حاصله از ماده ۴۲ و بـر اسـاس مـاده ۸۴ قـانون شـهرداری مصـوب ۱۱ تیر مـاه 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 مسـتقل کـه دارای اسـتقلال مـالی و اداری می باشد.صد در صد سرمایه ی سازمان متعلق به شهرداری تهران می باشد و به موجب ماده ی ششم اساسنامه ی مصوب، سرمایه ی سـازمان عبـارت اسـت از :(وجوه نقد واریز شده اولیه و ارزش اموال اعم از منقول و غیر منقول که به هر عنوان به مالکیت سازمان درآمده و یـا درآینـده در خواهـد آمـد) ضمنا ارزش اموال منقول و غیرمنقول به قیمت کارشناسی معادل حدود ۳۳/۳میلیارد

سازمان بهشت زهرا (س) در سازمان امور مالیاتی بعنوان شخصیت مستقل با شناسه ملی ۱۴۰۰۲۸۱۴۲۷۰ ثبت و مورد شناسایی قرار

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 وآتی متناسب با نیاز های 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 مـراجع 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 ماموریت 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 خصوصا مصوبات شورای

ه- تعیین تکلیف گورستان های موجود شهر تهران اعم از فعال و متروکه در سطح محلی ،منطقه ایی 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 ماموریت ها و اهداف سازمان.

ز- اخذ اعتبارات و تسهیلات لازم از نظام بانکی داخل و خارج از کشور و موسسـات بـا تاییـد شـهردار تهـران و در چـارچوب بودجـه سرمایه گذاری و مشارکت با اشخاص حقیقی و حقوقی واجد شرایط در ارتباط با موضوع فعالیت سـازمان بـا هماهنگی سـازمان سـرمایه گذاری و مشارکت های مردمی شهرداری تهران ودر چارچوب قوانین و مقرارات موضوعه

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

موسسه حسابرسی
اطمینان بخش و همکاران
گزارش

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

تبصره:
سازمان درراستای دستیابی به اهداف خود مجاز به انعقاد قرارداد و انجام عملیات مالی و بازرگانی مربوط با رعایت قوانین و مقررات

۳-۱- 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

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

۲-استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر ه

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

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

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

۳-اهم 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 دریافتنی 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 صورتحساب شده و در حسابهای ذیربط انعکاس می یابد.

۳-۲-دارایی ثابت مشهود

۳-۲-۱- داریی 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- استهلاک داراییهای ثابت مشهود باتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمرمفید برآوردی)دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶واصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها وروش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۲۵ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	(۶-۸-۱۰-۱۵-۲۵-۳۰ ساله(۸٪-۱۰٪-۱۵٪	خط مستقیم و نزولی
اثاثه ومنصوبا	(۳-۵-۶-۸-۱۰-۱۵ ساله(۱۵٪	خط مستقیم و نزولی
ابزارآلات قالب	(۵-۶-۸-۱۰ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلب	۴ ساله۶ ساله	خط مستقیم

موسسه حسابرسی اطمینان بخش و همکاران
گزارش

شورای اسلامی شهر تهران

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 مورداستفاده قرارنگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا است.

۳-۳-دارایی نامشهود

دارایی های نامشهود برمبنای 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 وفروش 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.

داراییهای ثابت نامشهود سازمان شامل حق الامتیاز آب، برق،گاز و تلفن میباشد که مستهلک نمیشود

۴-۳-موجودی مواد و کالا

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

۵-۳-ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنا

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

۶-۳-سرمایه گذاری ها

اندازه‌گیری:	سرمایه‌گذاری در اوراق‌بهادار	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها
شناخت درآمد:	سرمایه گذاری‌های جاری و بلندمدت در سهام شرکت‌ها	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ وضعیت مالی)

۷-۳- مالیات بر درآمد

۱-۷-۳-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 مستقیما 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 صددرصد (۱۰۰٪) سرمایه و دارایی آن متعلق به شهرداری است با نرخ صفر

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

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

۱-۱-۴- 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.

موسسه حسابرسی
اطمینان بخش و همکاران
گزارش

سازمان شورای اسلامی شهر تهران

۵- درآمدهای عملیاتی

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

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

	۱۳۹۹				۱۳۹۸	
	درآمد عملیاتی	بهای تمام شده	سود ناخالص	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	
	ریال	ریال	ریال			
درآمد حاصل	۴,۸۱۴,۳۱۴,۹۰۳,۷۸۲	۲,۰۸۴,۹۸۵,۳۴۱,۸۲۳	۲,۷۲۹,۳۲۹,۵۶۱,۹۵۹	۵۷	۳۶	
درآمد خدما	۴۹۳,۵۹۸,۲۶۰,۷۰۸	۴۱۵,۳۴۷,۷۸۴,۱۱۳	۷۸,۲۵۰,۴۷۶,۵۹۵	۱۶	۳	
	۵,۳۰۷,۹۱۳,۱۶۴,۴۹۰	۲,۵۰۰,۳۳۳,۱۲۵,۹۳۶	۲,۸۰۷,۵۸۰,۰۳۸,۵۵۴	۵۳	۴۰	

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

موسسه حسابرسی اطمینان بخش و همکاران
گزارش

شورای اسلامی شهر تهران

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

	یادداشت	۱۳۹۹	۱۳۹۸
		ریال	ریال
هزینه های پرسنلی	۶-۱	۷۷۳,۸۱۸,۵۱۹,۱۷۷	۵۲۰,۷۳۲,۹۷۹,۹۲۹
هزینه ی احداث قبور	۶-۲	۱۵۴,۵۵۵,۸۷۳,۰۱۳	۹۷,۹۸۳,۶۵۸,۶۱۳
هزینه های آمبولانس شهری		۲۰۵,۲۰۹,۰۱۰,۰۰۰	۱۲۵,۷۷۴,۴۴۰,۰۰۰
هزینه نگهداری فضای سبز		۱۴۷,۶۸۶,۱۳۲,۹۱۹	۱۱۴,۹۰۷,۸۹۳,۵۰۰
هزینه های آمبولانس شهرستان		۱۷۹,۰۶۸,۶۹۹,۴۱۰	۱۴۲,۸۴۱,۴۷۱,۳۲۰
هزینه ی خدمات قراردادی		۱۲۷,۸۱۳,۴۴۶,۶۶۰	۹۶,۶۳۱,۵۳۶,۶۰۹
مواد و لوازم مصرفی	۶-۳	۱۴۶,۴۶۱,۵۵۹,۵۸۶	۷۶,۰۰۸,۰۳۷,۰۴۸
هزینه ی استهلاک	۶-۴	۳۸,۵۱۷,۱۰۹,۳۴۱	۳۵,۸۱۴,۸۱۲,۴۹۶
سایر هزینه ها	۶-۵	۷۲۷,۲۰۲,۷۷۵,۸۳۰	۵۰۵,۵۵۵,۹۲۹,۹۲۱
		۲,۵۰۰,۳۳۳,۱۲۵,۹۳۶	**۱,۷۱۶,۲۵۰,۷۵۹,۴۳۶**

-مبلغ۱۳۳,۲۵۴ میلیون ریال بابت موافقتنامه های ارسالی به شهرداری تهران، از حساب هزینه ها کسر و به حساب بدهی شهرداری تهران منظور گردیده است.

۱-۶- هزینه های پرسنلی

	۱۳۹۹	۱۳۹۸
	ریال	ریال
هزینه حقوق و دستمزد	۴۳۴,۰۸۸,۷۲۷,۲۹۲	۳۲۴,۰۶۸,۸۰۰,۷۱۰
عیدی و پاداش	۸۶,۴۷۶,۲۹۱,۶۳۳	۳۵,۵۵۸,۷۶۸,۶۷۱
هزینه بازخرید خدمت و مرخصی	۱۰۱,۹۶۰,۸۷۷,۷۹۵	۵۱,۳۸۸,۵۶۱,۹۳۶
هزینه بیمه و تعهدات سهم کارفرما	۱۰۹,۹۵۹,۸۲۱,۳۸۳	۸۵,۴۶۳,۴۰۰,۳۶۹
سایر مزایای پرداختی	۴۱,۳۳۲,۸۰۱,۰۷۴	۲۴,۲۵۳,۴۴۸,۲۴۳
	۷۷۳,۸۱۸,۵۱۹,۱۷۷	**۵۲۰,۷۳۲,۹۷۹,۹۲۹**

۱-۶- افزایش هزینه پرسنلی بابت افزایش سالیانه حقوق و مزایا و همچنین افزایش حق جذب کارکنان طی بخشنامه شماره ۱۵۱۳۳۹مورخ ۱۳۹۸/۱۱/۲۷و بخشنامه شماره ۶۴۵۴۰ مورخ ۱۳۹۹/۰۶/۱۱ هیئت وزیران میباشد.

۲-۶- هزینه احداث قبور

	یادداشت	۱۳۹۹	۱۳۹۸
		ریال	ریال
احداث قبور در قطعات	۶-۲-۱	۳۸,۸۰۲,۶۲۸,۱۱۷	۲۸,۰۳۳,۸۱۲,۶۲۵
قبرچینی و سنگ لحد		۷۲,۲۲۷,۳۸۷,۲۰۰	۳۶,۶۰۴,۸۰۳,۶۰۰
خاکریزی و شن ریزی و بتن ریزی		۱۲,۴۵۵,۷۸۲,۹۹۳	۱۵,۰۹۹,۶۱۳,۳۸۸
خدمات پاگیری قبور ونصب سنگ		۳۱,۰۷۰,۰۷۴,۷۰۳	۱۸,۲۴۵,۴۲۹,۰۰۰
		۱۵۴,۵۵۵,۸۷۳,۰۱۳	**۹۷,۹۸۳,۶۵۸,۶۱۳**

موسسه حسابرسی اطمینان بخش و همکاران
گزارش

۶-۲-۱-هزینه احداث قبور:

	۱۳۹۹	۱۳۹۸
	ریال	ریال
قبرچینی قطعات	۱۰۵,۸۵۱,۳۱۰,۱۴۹	۲۹,۶۳۱,۵۸۵,۳۸۴
هزینه زمین مصرفی	۳,۸۵۸,۹۴۶,۴۵۶	۲,۸۴۰,۵۷۱,۷۱۹
خاکبرداری	۱۰,۰۴۲,۱۷۰,۶۱۲	۴,۴۴۹,۰۱۲,۴۲۰
کمک شهرداری در قالب موافقتنامه	(۳۲,۰۱۷,۳۳۳,۲۴۲)	(۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
بهای تمام شده قبور ساخته شده	۸۷,۷۳۵,۰۹۳,۹۷۵	۱۱,۹۲۱,۱۶۹,۵۲۳
موجودی ابتدای سال	۷۶,۲۶۶,۷۴۶,۰۱۱	۹۲,۳۷۹,۳۸۹,۱۱۳
بهای تمام شده قبور آماده فروش	۱۶۴,۰۰۱,۸۳۹,۹۸۶	۱۰۴,۳۰۰,۵۵۸,۶۳۶
موجودی پایان سال مالی	(۱۲۵,۱۹۹,۲۱۱,۸۶۹)	(۷۶,۲۶۶,۷۴۶,۰۱۱)
بهای تمام شده احداث قبور	**۳۸,۸۰۲,۶۲۸,۱۱۷**	**۲۸,۰۳۳,۸۱۲,۶۲۵**

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

۶-۴-مواد و مصالح مصرفی:

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

۶-۴-۱- 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 البسه افزایش یافته است.

۶-۵-هزینه استهلاک:

	۱۳۹۹	۱۳۹۸
	ریال	ریال
تاسیسات	۱,۳۰۸,۱۳۹,۹۱۷	۱۴,۶۳۷,۸۶۹,۰۹۸
ساختمان	۱۴,۴۰۴,۳۸۸,۷۶۹	۱۱,۵۶۳,۷۹۴,۴۷۳
اثاثه	۷,۵۶۹,۵۷۲,۷۰۸	۳,۹۵۹,۱۷۶,۲۷۹
وسائط نقلیه	۱۱,۵۶۳,۵۹۵,۵۹۰	۵,۵۳۲,۶۳۰,۶۲۰
ماشین آلات	۳,۵۰۵,۵۹۱,۷۳۷	۷۱,۰۹۸,۴۴۶
ابزارآلات	۱۶۵,۸۲۰,۶۲۰	۵۰,۲۴۳,۵۸۰
	۳۸,۵۱۷,۱۰۹,۳۴۱	**۳۵,۸۱۴,۸۱۲,۴۹۶**

موسسه حسابرسی
اطمینان بخش و همکاران
گزارش

سازمان شورای اسلامی شهر تهران

۶-۶-سایر هزینه ها:

	یادداشت	۱۳۹۹	۱۳۹۸
		ریال	ریال
هزینه های تنظیف خدمات شهری		۳۲۸,۲۵۶,۶۴۳,۸۹۶	۱۹۵,۲۲۰,۹۶۸,۶۳۰
تعمیرات ساختمان و محوطه		۱۳۷,۰۲۰,۳۸۶,۸۱۷	۹۰,۶۶۹,۲۰۱,۹۸۶
تعمیرات و نگهداری تاسیسات		۱۴۶,۹۷۰,۳۱۴,۴۶۸	۱۱۸,۲۳۴,۰۶۵,۳۴۹
هزینه های آب،برق،گاز مصرفی		۳۲,۴۳۶,۴۷۵,۱۹۵	۳۳,۱۴۸,۸۱۱,۹۲۶
هزینه های انتظامات(قراردادی)		۴۵,۸۹۱,۴۳۳,۳۳۳	۴۰,۰۱۴,۵۹۰,۲۶۷
هزینه های سوخت حرارتی		۵۵۹,۸۱۶,۳۰۰	۵۰۱,۷۷۳,۲۹۰
تعمیر و نگهداری قبور		۶,۱۰۲,۲۰۰,۰۰۰	۴,۷۷۹,۱۴۸,۳۴۳
هزینه تنظیف و آبدارخانه		۱,۳۷۲,۹۴۶,۱۰۸	۴,۱۹۱,۸۹۴,۰۰۸
هزینه های ایمنی محیط کار		۳,۳۲۴,۱۹۰,۸۷۵	۳,۸۴۷,۶۹۴,۰۰۰
تعمیر و نگهداری اثاثه		۲,۱۳۶,۰۷۰,۰۰۰	۶,۷۳۰,۳۵۸,۴۶۰
سوخت و تعمیرات وسائط نقلیه		۱,۵۷۱,۰۶۲,۰۰۰	۲,۰۳۰,۰۰۰
هزینه خدمات دفع آفات		۴,۱۵۶,۹۶۶,۸۷۲	۳,۸۵۱,۱۹۹,۹۷۷
تعمیر و نگهداری ماشین آلات		۵۵۵,۹۰۰,۰۰۰	۱۳۹,۹۴۰,۰۰۰
هزینه واگذاری آرامگاه ها	۶-۶-۱	۱,۴۴۱,۸۶۱,۵۳۷	۵۵۴,۷۶۵,۰۷۳
بیمه وسائط نقلیه		۳,۰۰۳,۲۵۳,۳۰۷	۱,۲۲۳,۵۲۱,۴۱۷
سایر		۱۲,۴۰۳,۲۵۵,۱۲۲	۲,۴۴۵,۹۶۷,۱۹۵
		۷۲۷,۲۰۲,۷۷۵,۸۳۰	۵۰۵,۵۵۵,۹۲۹,۹۳۱

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

۷-هزینه های عمومی و اداری:

	یادداشت	۱۳۹۹	۱۳۹۸
		ریال	ریال
هزینه های پرسنلی	۷-۱	۳۴۸,۶۲۰,۷۹۷,۵۸۳	۲۲۳,۴۰۲,۹۵۷,۰۸۳
هزینه های فرهنگی	۷-۲	۱۲۶,۱۰۳,۶۳۰,۶۲۰	۱۰۷,۶۷۶,۷۴۲,۴۱۶
هزینه های رفاهی	۷-۳	۱۱۸,۴۷۰,۱۴۹,۹۲۹	۱۰۵,۸۶۶,۹۳۴,۱۷۹
هزینه های تعمیر و نگهداری دارایيها	۷-۴	۴۶,۷۸۴,۵۵۱,۶۸۳	۵۵,۱۳۲,۰۷۷,۲۹۳
هزینه های آب،برق و گاز		۲,۶۵۶,۰۲۷,۰۷۶	۶,۵۴۷,۶۰۱,۶۲۵
هزینه استهلاک		۹,۶۹۲,۳۸۳,۴۵۴	۹,۷۴۶,۵۵۳,۴۶۱
سایر هزینه های اداری	۷-۵	۱۱۷,۷۴۵,۷۷۴,۰۵۸	۸۳,۵۹۵,۷۴۲,۳۶۳
		۷۷۰,۰۷۳,۳۱۴,۴۰۳	۵۹۱,۹۶۸,۶۰۸,۴۲۰

۷-۱- هزینه های پرسنلی

	۱۳۹۹	۱۳۹۸
	ریال	ریال
هزینه حقوق و دستمزد	۱۷۳,۶۵۵,۲۳۲,۰۸۱	۱۲۳,۲۱۹,۵۶۶,۹۸۰
عیدی و پاداش	۳۰,۸۵۹,۴۹۶,۱۳۲	۱۴,۵۸۸,۱۲۵,۷۹۴
هزینه بازخرید خدمت و مرخصی	۸۰,۴۰۰,۲۴۰,۴۱۹	۳۷,۶۶۰,۱۰۱,۹۱۳
هزینه بیمه و تعهدات سهم کارفرما	۳۸,۵۹۶,۶۴۳,۰۳۸	۲۹,۸۳۳,۱۹۵,۳۱۴
سایر مزایای پرداختی	۲۵,۱۰۹,۱۸۵,۹۱۳	۱۸,۱۰۱,۹۶۷,۰۸۲
	۳۴۸,۶۲۰,۷۹۷,۵۸۳	۲۲۳,۴۰۲,۹۵۷,۰۸۳

موسسه حسابرسی اطمینان بخش و همکاران
۱۲
گزارش

سازمان شورای اسلامی شهر تهران

۷-۲-هزینه های فرهنگی:

	۱۳۹۹	۱۳۹۸
	ریال	ریال
مراسم ها و مناسبتها	۴۹,۲۱۴,۵۱۳,۲۹۰	۳۸,۴۹۸,۰۳۸,۸۳۸
هزینه های فرهنگی	۴۶,۲۰۲,۹۱۲,۳۳۰	۴۴,۴۲۲,۴۹۴,۸۹۹
هدایا و کمک ها	۱۳,۹۵۰,۶۰۰,۰۰۰	۹,۷۴۸,۰۸۴,۳۶۷
تکریم ارباب رجوع	۱۶,۷۳۵,۶۰۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۸,۱۲۴,۳۱۲
	۱۲۶,۱۰۳,۶۳۰,۶۲۰	۱۰۷,۶۷۶,۷۴۲,۴۱۶

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

۷-۳-هزینه های رفاهی:

	۱۳۹۹	۱۳۹۸
	ریال	ریال
هزینه مزایای غیرنقدی	۵۰,۵۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۲۴۱,۹۷۸,۹۰۰
بیمه تکمیلی عمر و حوادث	۳۷,۳۰۲,۸۵۱,۰۰۰	۳۰,۸۲۱,۶۲۲,۰۰۰
کمک هزینه (تدفین، ازدواج،تور تفریحی و...)	۲۲,۲۴۹,۷۹۸,۹۲۹	۱۷,۸۱۹,۷۲۱,۵۰۰
سایر هزینه های کارکنان	۸,۳۹۸,۵۰۰,۰۰۰	۱۱,۹۸۳,۶۱۱,۷۷۹
	۱۱۸,۴۷۰,۱۴۹,۹۲۹	۱۰۵,۸۶۶,۹۳۴,۱۷۹

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

	۱۳۹۹	۱۳۹۸
	ریال	ریال
محوطه و خیابان ها	۳,۳۸۴,۸۱۵,۰۰۰	۴,۰۷۸,۳۳۰,۰۰۰
تاسیسات	۲۱,۱۹۷,۲۲۶,۳۲۵	۲۶,۳۱۶,۷۴۹,۰۸۲
اثاثه	۵,۴۵۱,۶۱۹,۶۷۴	۶,۳۸۱,۵۶۳,۱۷۶
ساختمان	۲,۱۶۷,۲۵۱,۰۲۲	۶,۳۲۶,۷۸۴,۷۸۷
وسائط نقلیه	۹,۸۸۱,۵۴۲,۶۳۴	۸,۵۷۰,۳۴۸,۲۳۴
ماشین آلات	۴,۷۰۲,۰۹۷,۰۲۸	۳,۴۵۸,۳۰۲,۰۱۴
	۴۶,۷۸۴,۵۵۱,۶۸۳	۵۵,۱۳۲,۰۷۷,۲۹۳

۷-۵- سایر هزینه های اداری:

	۱۳۹۹	۱۳۹۸
	ریال	ریال
خدمات قراردادی	۲۶,۶۹۷,۰۶۵,۴۷۵	۳۶,۰۵۴,۴۹۶,۹۵۰
هزینه ملزومات مصرفی	۱۵,۹۷۹,۶۹۸,۹۶۴	۸,۶۶۷,۵۰۰,۲۳۱
هزینه آبدارخانه ها	۲۷,۵۹۹,۳۳۴,۵۵۵	۱۸,۶۴۸,۴۸۹,۰۷۴
هزینه پست و تلگراف،تلفن و بیسیم	۶۵۰,۳۵۵,۰۵۳	۸۶۵,۵۶۸,۴۰۰
هزینه های کارشناسی	۲,۹۳۱,۹۲۱,۵۵۰	۲,۸۵۰,۰۶۹,۲۱۶
هزینه کاهش ارزش دریافتنی ها	۲,۵۴۰,۶۵۸,۸۷۵	۲,۰۱۰,۸۵۱,۵۰۰
بیمه داراییها	۵۹۰,۸۱۹,۷۷۵	۶۴۵,۲۷۲,۵۱۰
هزینه تکالیف مالیاتی (مالیات حقوق)	۳۱,۷۴۶,۱۱۲,۸۲۶	-
سایر	۱۹,۰۰۹,۸۰۶,۹۸۵	۱۳,۸۵۳,۴۹۴,۴۸۲
	۱۱۷,۷۴۵,۷۷۴,۰۵۸	۸۳,۵۹۵,۷۴۲,۳۶۳

موضوع سابرس
اطمینان بخش و همکاران
گزارش

سازمان شورای اسلامی شهر تهران

۸-سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

یادداشت	۱۳۹۹	۱۳۹۸
	ریال	ریال
د ۸-۱	۹۸,۹۹۰,۶۱۷,۵۷۲	۱۵۵,۱۲۶,۱۳۷,۶۹۹
درآمد بهره برداری	۳,۴۱۳,۹۱۴,۴۴۸	۲,۷۱۴,۰۱۲,۵۷۲
سود سهام	۶,۰۶۵,۴۴۳,۷۲۴	۳۸,۴۴۵,۰۰۸
درآمد فروش اموال	۶۷۹,۳۹۷,۸۸۸	۱۰,۲۲۷,۴۹۵,۶۳۵
درآمد حاصل از منا	۳۳۹,۷۱۰,۰۰۰	۲۵۱,۵۵۰,۰۰۰
سایر درآمدها	۱۲,۴۸۶,۸۱۳,۴۹۹	۱۲,۵۸۵,۲۸۹,۴۹۶
	۱۲۱,۹۷۵,۸۹۷,۱۳۱	۱۸۰,۹۴۲,۹۳۰,۴۱۰

۸-۱-درآمد اجاره

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

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

موسسه حسابرسی اطمینان بخش و همکاران
گزارش

سازمان بهشت زهرا شورای اسلامی شهر تهران

سازمان بهشت زهرا(س)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۹- دارایی های ثابت مشهود

(مبالغ به ریال)

	زمین	ساختمان	محوطه	تاسیسات	ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	ابزار آلات	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	اقلام سرمایه ای در انبار	جمع
بها												
مان	۶۹.۳۵۰.۷۲۱.۱۴۳	۳۷۰.۸۹۶.۹۸۶.۴۳۲	۱۷.۴۷۵.۱۸۶.۶۱۰	۲۲۴.۶۷۷.۳۶۵.۵۱۳	۱.۵۲۵.۷۸۹.۵۰۷	۴۸.۰۶۸.۴۱۱.۳۲۱	۷۰.۲۸۹.۸۹۰.۳۳۰	۸۷۰.۴۴۲.۰۴۹	۴۶.۸۵۷.۷۸۹.۶۳۴	۸۰۳.۱۵۴.۷۹۲.۹۰۵	۱۴.۲۹۰.۸۹۷.۰۶۷	۸۶۴.۴۰۳.۴۷۹.۶۰۶
افزا	-	-	-	-	-	۲.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	-	-	-	۲.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۲۶.۸۵۸.۵۹۳.۲۳۲	۲۸.۸۵۸.۵۹۳.۲۳۲
واگ	-	-	-	(۴۰.۰۰۰.۰۰۰)	-	(۴.۲۹۲.۵۰۴.۳۷۴)	(۴.۵۴۷.۴۷۴.۰۶۲)	(۹۵۵.۰۰۰)	-	(۶.۸۸۱.۹۳۳.۴۳۶)	-	(۶.۸۸۱.۹۳۳.۴۳۶)
سار	-	-	-	۱۵.۶۲۶.۰۸۷.۳۵۷	-	۴۷.۵۰۰.۰۰۰	۳۵.۲۸۱.۷۶۵.۸۷۵	۷۳.۴۴۰.۰۰۰	-	۵۱.۰۲۸.۵۹۳.۲۳۲	(۵۱.۰۲۸.۵۹۳.۲۳۲)	۰
مان	۶۹.۳۵۰.۷۲۱.۱۴۳	۳۷۰.۸۹۶.۹۸۶.۴۳۲	۱۷.۴۷۵.۱۸۶.۶۱۰	۲۴۰.۲۶۳.۴۵۲.۸۷۰	۱.۵۲۵.۷۸۹.۵۰۷	۴۵.۸۲۲.۴۰۶.۹۴۷	۱۰۳.۰۲۴.۱۸۲.۱۴۳	۹۴۲.۷۲۷.۰۴۹	۴۶.۸۵۷.۷۸۹.۶۳۴	۸۲۹.۲۰۱.۴۵۲.۷۰۱	۱۲۰.۸۹۷.۰۶۷	۸۹۶.۲۸۰.۱۳۹.۴۰۲
افزا	-	-	-	-	-	-	۲.۳۶۰.۰۰۰.۰۰۵	-	-	۲.۳۶۰.۰۰۰.۰۰۵	۳۹.۰۴۴.۵۷۱.۴۷۱	۴۱.۴۰۴.۵۷۱.۴۷۶
واگ	-	(۶۲۹.۲۴۰.۶۵۸)	-	(۴۰۰.۸۵۳.۹۰۰)	(۳.۵۰۰.۰۰۰)	(۶۵۰.۰۰۰)	(۱۳.۸۵۷.۲۲۴.۸۶۶)	(۸.۷۵۰.۰۰۰)	-	(۱۴.۸۹۹.۲۱۹.۵۲۴)	-	(۱۴.۸۹۹.۲۱۹.۵۲۴)
سار	-	-	-	۳.۴۲۵.۰۰۰.۰۰۰	۲۱۹.۵۰۰.۰۰۰	۱.۴۸۲.۱۵۲.۶۸۲	۲۳.۴۷۱.۵۲۴.۵۲۷	۴۴۸.۰۰۰.۰۰۰	-	۳۹.۰۲۶.۱۸۹.۲۳۱	(۳۹.۰۲۶.۱۸۹.۲۳۱)	
مان	۶۹.۳۵۰.۷۲۱.۱۴۳	۳۷۰.۲۶۷.۷۴۵.۷۷۴	۱۷.۴۷۵.۱۸۶.۶۱۰	۲۴۳.۲۸۷.۵۹۸.۹۷۰	۱.۷۴۲.۷۸۹.۵۰۷	۴۷.۳۰۳.۹۱۱.۶۳۱	۱۲۴.۹۹۸.۴۹۱.۷۲۹	۱.۳۸۱.۹۷۷.۰۴۹	۴۶.۸۵۷.۷۸۹.۶۳۴	۸۷۵.۸۰۸.۴۲۲.۴۱۳	۱۱۹.۲۷۹.۳۰۷	۹۲۲.۷۸۵.۴۹۱.۳۵۴
اس												
مان	-	۱۳۳.۲۰۹.۵۱۶.۵۲۴	۲.۲۰۸.۱۶۴.۶۷۵	۱۱۲.۸۶۲.۱۵۱.۷۸۹	۱.۳۸۸.۴۹۲.۶۳۹	۳۶.۸۴۱.۳۲۵.۳۸۳	۵۶.۴۷۹.۳۲۲.۳۱۱	۶۸۲.۷۲۸.۰۹۹	-	۳۴۳.۶۷۱.۷۰۱.۴۲۰	-	۳۴۳.۶۷۱.۷۰۱.۴۲۰
انت	-	۱۲.۷۵۸.۶۳۷.۷۷۶	۱.۵۲۷.۸۱۱.۵۴۹	۱۵.۲۹۴.۹۷۴.۷۲۴	۷۱.۰۹۸.۴۴۶	۶.۲۰۲.۹۴۳.۸۷۹	۹.۶۴۶.۶۵۱.۷۲۷	۵۹.۲۴۷.۸۳۷	-	۴۵.۵۶۱.۳۶۵.۹۵۸	-	۴۵.۵۶۱.۳۶۵.۹۵۸
واگ	-	-	-	(۲۷.۵۲۹.۱۵۷)	-	(۴.۲۹۲.۵۰۴.۲۴۷)	(۱.۵۷۹.۷۲۹.۹۶۸)	(۹۵۴.۹۹۹)	-	(۵.۹۰۱.۷۱۸.۴۷۱)	-	(۵.۹۰۱.۷۱۸.۴۷۱)
مان	-	۱۴۵.۹۶۸.۱۵۴.۳۰۰	۳.۷۳۵.۹۷۶.۲۲۴	۱۲۸.۱۲۹.۵۹۷.۳۷۶	۱.۴۵۹.۵۹۱.۰۸۵	۳۸.۷۵۰.۷۶۴.۹۱۵	۶۴.۵۴۶.۲۴۴.۰۷۰	۷۴۱.۰۲۰.۹۳۷	-	۳۸۳.۳۳۱.۳۴۸.۹۰۷	-	۳۸۳.۳۳۱.۳۴۸.۹۰۷
انت	-	۱۲.۷۴۶.۳۲۳.۳۲۸	۱.۵۲۷.۸۱۱.۵۴۹	۱۴.۷۶۸.۴۰۳.۵۹۹	۱۳۵.۱۶۹.۵۴۷	۳.۹۷۲.۳۲۰.۵۷۲	۱۴.۹۸۷.۶۹۳.۵۳۶	۷۱.۷۷۰.۶۶۴	-	۴۸.۲۰۹.۴۹۲.۷۹۵	-	۴۸.۲۰۹.۴۹۲.۷۹۵
واگ	-	(۶۲۹.۲۴۰.۶۵۷)		(۳۷۲.۰۶۶.۳۰۵)	(۳.۶۹۹.۹۹۹)	(۶۲۹.۹۹۸)	(۱۳.۸۵۴.۱۶۷.۹۶۰)	(۶.۹۹۲.۴۹۳)	-	(۱۴.۸۶۶.۶۱۷.۴۱۲)	-	(۱۴.۸۶۶.۶۱۷.۴۱۲)
مان	۰	۱۵۸.۰۸۵.۲۳۶.۹۷۱	۵.۲۶۳.۷۸۷.۷۷۳	۱۴۲.۵۲۴.۹۳۴.۶۷۰	۱.۵۹۲.۲۶۰.۶۳۳	۴۲.۷۲۲.۴۳۵.۴۸۹	۶۵.۶۷۹.۷۶۹.۶۴۶	۸۰۵.۷۹۹.۱۰۸	-	۴۱۶.۶۷۴.۲۲۴.۲۹۰	-	۴۱۶.۶۷۴.۲۲۴.۲۸۹
مو	۶۹.۳۵۰.۷۲۱.۱۴۳	۲۱۲.۱۸۲.۵۰۸.۸۰۳	۱۲.۲۱۱.۲۹۸.۸۳۷	۱۰۰.۷۶۲.۶۶۴.۳۰۰	۱۵۰.۵۲۸.۸۷۴	۴.۵۸۱.۴۷۶.۱۴۲	۵۹.۳۱۸.۷۲۲.۰۸۳	۵۷۶.۱۷۷.۹۴۱	۴۶.۸۵۷.۷۸۹.۶۳۴	۴۵۹.۱۳۴.۱۹۸.۱۴۳	۱۱۹.۲۷۹.۳۰۷	۵۰۶.۵۱۱.۲۶۷.۰۶۶
مو	۶۹.۳۵۰.۷۲۱.۱۴۳	۲۲۶.۹۲۸.۸۳۲.۱۳۲	۱۳.۷۳۹.۲۱۰.۳۸۶	۱۱۲.۱۳۳.۸۵۵.۴۹۴	۶۶.۱۹۸.۴۲۲	۷.۰۷۱.۶۴۲.۰۳۲	۳۸.۴۷۷.۹۳۸.۰۷۳	۲۰۱.۷۰۶.۱۱۲	۴۶.۸۵۷.۷۸۹.۶۳۴	۴۶۵.۹۷۰.۱۰۳.۷۹۴	۱۲۰.۸۹۷.۰۶۷	۵۱۲.۹۴۸.۷۹۰.۴۹۵

۹-۱- دارایی های ثابت در مقابل حوادث و خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله دارای مبلغ ۱.۷۷۰.۲۰۰ میلیون ریال پوشش بیمه ای می باشد.

۹-۲- افزایش تاسیسات مربوط به خرید پمپ و پرده هوا می باشد.

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

۹-۴- افزایش اثاثه و منصوبات ناشی از خرید لوازم اداری،کامپیوتر، سیستم های نظارت تصویری و دوربین مدار بسته ، کولر و لباسشوئی، یرانکارد و ... می باشد.

۹-۵- کاهش اثاثه مربوط به فروش اثاثه مستهلک و از رده خارج طی کارشناسی کارشناس رسمی دادگستری و در قالب مزایده عمومی می باشد.

۹-۶- کاهش وسایط نقلیه مربوط به فروش دو دستگاه دوچرخه فرسوده و از رده خارج طبق قیمت کارشناس رسمی و در قالب مزایده عمومی می باشد.

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

موسسه حسابرسی اطمینان بخش و همکاران

گزارش

۷-۹-دارایی در جریان تکمیل

	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
ساخت سوله های پشتیبانی مدیریت بحران	۴۶,۸۵۷,۷۸۹,۶۳۴	۴۶,۸۵۷,۷۸۹,۶۳۴
	۴۶,۸۵۷,۷۸۹,۶۳۴	۴۶,۸۵۷,۷۸۹,۶۳۴

۱-۷-۹- 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 بعهده سازمان بهشت زهرا(س) میباشد

۱۰- دارایی های نامشهود

	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
حق الامتیاز تلفن	۱۳۶,۹۳۲,۰۰۰	۱۳۶,۹۳۲,۰۰۰
حق الامتیاز انشعاب آب	۵۱,۸۵۱,۷۸۱	۵۱,۸۵۱,۷۸۱
حق الامتیاز انشعاب برق	۶۱,۶۸۷,۰۰۰	۶۱,۶۸۷,۰۰۰
حق الامتیاز انشعاب گاز	۱۷,۵۷۸,۲۲۰	۱۷,۵۷۸,۲۲۰
	۲۶۸,۰۴۹,۰۰۱	۲۶۸,۰۴۹,۰۰۱

۱۱- سرمایه گذاری های بلند مدت

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

۱-۱۱- 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. ضمنا 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.

۲-۱۱- بهای تمام شده ۱۰۰هزار 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

		۱۳۹۹/۱۲/۳۰			۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	یادداشت	مانده	ذخیره کاهش ارزش موجودی	خالص	خالص
		ریال	ریال	ریال	ریال
سپرده نزد بانک شهر	۱۲-۱	۷,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۷,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰
قبور پیش ساخته بحران	۱۲-۲	۲۸,۳۸۰,۰۶۵,۱۳۸	(۲۸,۳۸۰,۰۶۵,۱۳۸)	-	-
قرض الحسنه نزد صندوق قرض الحسنه کمیته امداد امام (ره)	۱۲-۱	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
		۴۱,۰۸۰,۰۶۵,۱۳۸	(۲۸,۳۸۰,۰۶۵,۱۳۸)	۱۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰

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

۲-۱۲- 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 نمیپذیرد، لذا معادل بهای تمام شده ذخیره در حسابها منظور و بعنوان کنترل در سرفصل فوق افشا گردیده است.

موسسه حسابرسی اطمینان بخش و همکاران
گزارش

سازمان شورای اسلامی شهر تهران

۱۳ - پیش پرداخت ها

	یادداشت	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
اوراق بهادار	۱۳-۱	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	۱۴-۱	۱۲۵,۱۹۹,۲۱۱,۸۶۹	۷۶,۲۶۶,۷۴۶,۰۱۱
اراضی اختصاص یافته به قبور	۱۴-۲	۲۷,۶۴۹,۴۳۲,۷۱۴	۳۱,۱۰۵,۹۸۰,۸۲۳
موجودی آرامگاه ها		۱۳,۱۶۲,۷۰۴,۷۷۲	۱۴,۶۰۴,۵۶۶,۳۰۹
قبور در جریان ساخت	۱۴-۳	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	۸۹۴,۲۴۰,۰۰۰
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	۱۳۹/۱۲/۲۹
	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)	(۵۸,۷۵۲,۰۵۹,۲۲۷)
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 ۳۲۸-۳۲۷-۳۲۶-۳۰۳ 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.

موسسه حسابرسی
اطمینان بخش و همکاران
گزارش

سازمان بهشت زهرا شورای اسلامی شهر تهران

۱۵- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱-۱۵- دریافتنی های کوتاه مدت

	یادداشت	۱۳۹۹/۱۲/۳۰ مانده	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	خالص	۱۳۹۸/۱۲/۲۹ خالص
		ریال	ریال	ریال	ریال
تجاری:					
حسابهای دریافتنی:					
نهادها و سازمانها	۱۵-۱-۱	۱۶,۱۲۳,۲۷۰,۰۵۰	(۱۱,۹۳۳,۶۵۵,۹۲۱)	۴,۱۸۹,۶۱۴,۱۲۹	۴,۸۵۷,۰۴۵,۹۵۱
بیمارستانها	۱۵-۱-۲	۶,۸۷۳,۴۵۶,۴۵۷	(۱۶۲,۰۲۴,۷۵۷)	۶,۷۱۱,۴۳۱,۷۰۰	۹,۱۵۴,۱۶۱,۵۳۹
		۲۲,۹۹۶,۷۲۶,۵۰۷	**(۱۲,۰۹۵,۶۸۰,۶۷۸)**	**۱۰,۹۰۱,۰۴۵,۸۲۹**	**۱۴,۰۱۱,۲۰۷,۴۹۰**
سایر دریافتنی ها:					
اسناد دریافتنی					
سایر اشخاص	۱۵-۱-۳	۴۲,۹۲۴,۵۰۳,۵۵۲	-	۴۲,۹۲۴,۵۰۳,۵۵۲	۲۱,۱۳۷,۴۹۱,۲۳۳
		۴۲,۹۲۴,۵۰۳,۵۵۲	-	**۴۲,۹۲۴,۵۰۳,۵۵۲**	**۲۱,۱۳۷,۴۹۱,۲۳۳**
حسابهای دریافتنی					
طلب از سازمانها وابسته به شهرداری	۱۵-۱-۴	۲,۵۱۶,۸۴۹,۹۰۵,۰۸۵	-	۲,۵۱۶,۸۴۹,۹۰۵,۰۸۵	۲,۴۲۱,۹۴۴,۳۸۵,۰۶۴
اشخاص و شرکتها	۱۵-۱-۵	۲۵۱,۹۵۴,۲۰۱,۲۵۷	-	۲۵۱,۹۵۴,۲۰۱,۲۵۷	۱۲۴,۸۹۷,۲۲۷,۱۸۴
پیمانکاران	۱۵-۱-۶	۷,۰۷۵,۱۲۵,۹۷۰	-	۷,۰۷۵,۱۲۵,۹۷۰	۷,۲۰۷,۶۰۷,۴۵۶
کارکنان(وام و مساعده)		۴,۰۱۵,۲۲۴,۰۳۳	-	۴,۰۱۵,۲۲۴,۰۳۳	۵,۷۷۶,۷۳۹,۰۱۷
سپرده های موقت		۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰
		۲,۷۸۰,۰۷۴,۴۵۶,۳۴۵	-	**۲,۷۸۰,۰۷۴,۴۵۶,۳۴۵**	**۲,۵۶۰,۰۰۵,۹۵۸,۷۲۱**
		۲,۸۴۵,۹۹۵,۶۸۶,۴۰۴	**(۱۲,۰۹۵,۶۸۰,۶۷۸)**	**۲,۸۳۳,۹۰۰,۰۰۵,۷۲۶**	**۲,۵۹۵,۱۵۴,۶۵۷,۴۴۴**

موسسه حسابرسی اطمینان بخش و همکاران
گزارش

سازمان شورای اسلامی شهر تهران

۱-۱-۱۵- نهادها و سازمانها:

	۱۳۹۹/۱۲/۳۰			۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	مانده	کاهش ارزش دریافتنی ها	خالص	خالص
	ریال	ریال	ریال	ریال
سازمان پزشکی قانونی	۱۰,۳۸۵,۰۸۰,۹۲۵	(۱۰,۳۸۵,۰۸۰,۹۲۵)	۰	۰
کمیته امداد امام خمینی(ره)	۴,۱۸۹,۶۱۴,۱۲۹	-	۴,۱۸۹,۶۱۴,۱۲۹	۴,۸۵۷,۰۴۵,۹۵۱
بنیاد شهید انقلاب اسلامی	۱,۱۲۷,۵۳۵,۶۰۰	(۱,۱۲۷,۵۳۵,۶۰۰)	۰	۰
وزارت ارشاد اسلامی	۳۰۲,۷۷۳,۸۸۴	(۳۰۲,۷۷۳,۸۸۴)	-	-
هواپیمایی هما	۱۱۸,۲۶۵,۵۱۲	(۱۱۸,۲۶۵,۵۱۲)	-	-
	۱۶,۱۲۳,۲۷۰,۰۵۰	(۱۱,۹۳۳,۶۵۵,۹۲۱)	۴,۱۸۹,۶۱۴,۱۲۹	۴,۸۵۷,۰۴۵,۹۵۱

۱-۱-۱-۱۵- طلب از سازمانها و نهادهای فوق در جریان وصول میباشد.

۲-۱-۱۵-بیمارستانها:

	۱۳۹۹/۱۲/۳۰			۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	مانده	کاهش ارزش دریافتنی ها	خالص	خالص
	ریال	ریال	ریال	ریال
بیمارستان مسیح دانشوری	۱,۵۶۲,۳۸۸,۶۳۱	-	۱,۵۶۲,۳۸۸,۶۳۱	۱,۳۳۹,۷۳۴,۰۴۰
بیمارستان دکتر شریعتی	۵۳۷,۵۸۸,۸۲۲	-	۵۳۷,۵۸۸,۸۲۲	۵۹۴,۳۱۴,۰۳۲
بیمارستان شهدای تجریش	۵۱۴,۵۶۲,۵۷۱	-	۵۱۴,۵۶۲,۵۷۱	۳۹۶,۵۷۰,۳۵۱
بیمارستان مردم	۴۵۵,۱۱۷,۶۳۰	-	۴۵۵,۱۱۷,۶۳۰	۳۲۴,۴۸۵,۲۰۰
بیمارستان نجمیه	۳۳۱,۴۶۳,۲۰۰	-	۳۳۱,۴۶۳,۲۰۰	۲۳۶,۹۶۰,۲۰۰
بیمارستان امیرالمومنین	۲۹۱,۰۴۱,۹۶۸	-	۲۹۱,۰۴۱,۹۶۸	۱۹۳,۱۸۵,۷۱۸
بیمارستان میرزا کوچک خان	۲۶۲,۰۸۹,۹۰۰	-	۲۶۲,۰۸۹,۹۰۰	۳۲۸,۱۴۳,۹۰۰
بیمارستان بهارلو	۲۱۹,۹۰۲,۱۷۳	-	۲۱۹,۹۰۲,۱۷۳	۱۷۱,۹۹۶,۶۷۳
بیمارستان روتین تن آرش	۱۹۵,۱۵۲,۲۵۱	-	۱۹۵,۱۵۲,۲۵۱	۳۸۵,۲۴۴,۶۵۶
بیمارستان پارسیان	۱۵۵,۵۱۲,۲۰۰	-	۱۵۵,۵۱۲,۲۰۰	۶۹,۹۰۵,۵۵۰
بیمارستان شرکت ملی فولاد ایران	۱۲۸,۵۶۵,۳۱۶	-	۱۲۸,۵۶۵,۳۱۶	۱۲۸,۵۶۵,۳۱۶
بیمارستان جم	۱۲۷,۴۳۰,۳۰۰	-	۱۲۷,۴۳۰,۳۰۰	۸۸,۰۲۶,۸۰۰
بیمارستان تهرانپارس	۱۲۰,۰۵۳,۶۸۵	-	۱۲۰,۰۵۳,۶۸۵	۸۲,۷۳۹,۷۵۰
بیمارستان بقیه اله	۱۰۴,۹۵۹,۴۴۵	-	۱۰۴,۹۵۹,۴۴۵	۳۳۸,۲۴۴,۱۰۰
بیمارستان فیروزآبادی	۶۰,۲۸۱,۰۰۰	(۶۰,۲۸۱,۰۰۰)	-	-
مجتمع بهزیستی رفیده	۳۲,۲۸۶,۰۵۰	(۳۱,۲۳۹,۶۵۰)	۱,۰۴۶,۴۰۰	۱,۰۴۶,۴۰۰
سایر (۶۷ مورد)	۱,۷۷۵,۰۶۱,۳۱۵	(۷۰,۵۰۴,۱۰۷)	۱,۷۰۴,۵۵۷,۲۰۸	۴,۴۷۴,۹۹۸,۸۵۳
	۶,۸۷۳,۴۵۶,۴۵۷	(۱۶۲,۰۲۴,۷۵۷)	۶,۷۱۱,۴۳۱,۷۰۰	۹,۱۵۴,۱۶۱,۵۳۹

۱-۲-۱-۱۵- مبلغ ۲۸۶ میلیون ریال از مطالبات تا تاریخ تهیه صورتهای مالی وصول گردیده است.

موسسه حسابرسی اطمینان بخش و همکاران
گزارش

سازمان شورای اسلامی شهر تهران

۱۵-۱-۳- اسناد دریافتنی

	یادداشت	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
چک های دریافتی از غرفه داران	۱۵-۱-۳-۱	۷۲,۵۵۹,۱۶۶,۶۹۴	۹۴,۰۸۳,۲۹۰,۰۰۱
چک های دریافتی از سایر اشخاص حقوقی		-	۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰
کسر میشود : (پیش دریافت)		(۲۹,۶۳۴,۶۶۳,۱۴۲)	(۷۳,۴۸۵,۷۹۸,۷۶۸)
		۴۲,۹۲۴,۵۰۳,۵۵۲	**۲۱,۱۳۷,۴۹۱,۲۳۳**

۱۵-۱-۳-۱- اسناد دریافتنی بابت چکهای دریافتی از اشخاص حقیقی و حقوقی بابت اجاره غرفه 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

	یادداشت	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
شهرداری تهران	۱۵-۱-۴-۱	۲,۴۹۵,۰۹۹,۴۸۰,۴۶۸	۲,۴۰۷,۸۶۸,۵۷۶,۳۶۲
سازمان پارکها	۱۵-۱-۴-۲	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت شهروند	۱۵-۱-۴-۳	۱۰,۱۰۷,۹۸۰,۰۱۹	۴,۱۰۷,۹۸۰,۰۱۹
سازمان فناوری اطلاعات وارتباطات شهرداری تهران		۱,۰۶۰,۶۸۱,۴۴۲	-
شرکت عرف ایران		۹۱۵,۸۷۹,۸۰۳	۹۱۵,۸۷۹,۸۰۳
سازمان حمل ونقل وترافیک تهران		۷۰۲,۸۵۸,۵۸۰	۷۰۲,۸۵۸,۵۸۰
شهرداری منطقه۱۲		۲۶۵,۸۷۲,۵۱۰	۲۶۵,۸۷۲,۵۱۰
شهرداری منطقه بیست		۵۶,۸۱۷,۷۹۰	۵۶,۸۱۷,۷۹۰
شهرداری منطقه دو		۲۶,۴۰۰,۰۰۰	۲۶,۴۰۰,۰۰۰
شرکت خدمات مالی شهر		۳۶۰,۵۱۹,۶۰۴	
سازمان مهندسی وعمران شهرتهران		۲۵۳,۴۱۴,۸۶۹	
		۲,۵۱۶,۸۴۹,۹۰۵,۰۸۵	**۲,۴۲۱,۹۴۴,۳۸۵,۰۶۴**

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 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 از سوی سازمان پارکها پرداختی صورت نپذیرفته است.

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

موسسه حسابرسی اطمینان بخش و همکاران
گزارش

شورای اسلامی شهر تهران

۵-۱-۱۵- اشخاص و شرکتها

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

۱-۵-۱-۱۵- 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. سال ۹۸ نیز تا تاریخ تهیه گزارش مورد رسیدگی قرار نگرفته است.

۲-۵-۱-۱۵- مانده طلب از شرکت صدا سازان طاها مربوط به خالص حسابهای دریافتنی پس از کسر بدهی ها می باشد که شرکت فوق امور مربوط به اکو 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.

۳-۵-۱-۱۵- مانده مطالبات بابت علی الحساب عیدی و حقوق اسفند ماه کارگران فضای سبز و خدمات میباشد که از صورت وضعیت پیمانکاران کسر میگردد.

۴-۵-۱-۱۵- مانده مطالبات بابت علی الحساب پرداختی بابت تامین نیروی انسانی و انجام خدمات سازمان بوده که از صورت وضعیت پیمانکاران کسر میگردد.

موسسه حسابرسی اطمینان بخش و همکاران
گزارش

شورای اسلامی شهر تهران

۶-۱-۱۵- پیمانکاران:

	یادداشت	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
سیفی قوجه بیگلو بهزاد	۱-۶-۱-۱۵	۲,۳۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۱۱,۰۰۰,۰۰۰
رحمت اله مهرابی	۱-۶-۱-۱۵	۲,۲۸۹,۸۱۴,۸۰۰	۲,۲۸۹,۸۱۴,۸۰۰
خسرو ولی زاده اصل قره لو		۶۸۲,۴۰۰,۰۰۰	۶۸۲,۴۰۰,۰۰۰
شفق ماسوله ماندگار		۱۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۱,۰۰۰,۰۰۰
حسن بنده علی(سازمان واحد گشت)		۱۷۰,۰۸۷,۳۲۰	۱۷۰,۰۸۷,۳۲۰
مصلحی بجستانی ناصر		۱۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۶,۰۰۰,۰۰۰
سعداله باقری		۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰
موسی احدی		۱۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۶,۰۰۰,۰۰۰
وحید نبی اله(غرفه شیرینی فروشی)		۴۴,۰۷۲,۹۵۰	۴۴,۰۷۲,۹۵۰
قندهاری علی اکبر		۲۰,۷۹۴,۵۰۰	۲۰,۷۹۴,۵۰۰
سایر		۱,۰۲۳,۹۵۶,۴۰۰	۱,۰۲۱,۴۳۷,۸۸۶
		۷,۰۷۵,۱۲۵,۹۷۰	**۷,۲۰۷,۶۰۷,۴۵۶**

۱-۶-۱-۱۵- مانده فوق مربوط به بدهی اجاره 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

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

موسسه حسابرسی اطمینان بخش و همکاران
گزارش

سازمان بهشت زهرا شورای اسلامی شهر تهران

۱۷- سرمایه

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

	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
ارزیابی دارایی های منقول و غیر منقول تا پایان اسفند ماه ۱۳۷۰	۳۳.۵۹۲.۰۹۷.۰۸۳	۳۳.۵۹۲.۰۹۷.۰۸۳
مطالبات شهرداری تهران در تاریخ تشکیل سرمایه	۱۱۰.۴۷۳.۱۹۸	۱۱۰.۴۷۳.۱۹۸
مطالبات موسسه خیریه ی حضرت زهرا(س)	۴۱.۷۵۷.۶۵۴	۴۱.۷۵۷.۶۵۴
موجودی جنسی شمارش نشده هنگام ارزیابی دارایی ها	۸.۵۱۸.۶۶۱	۸.۵۱۸.۶۶۱
	۳۳.۷۵۲.۸۴۶.۵۹۶	۳۳.۷۵۲.۸۴۶.۵۹۶
هزینه سنوات خدمت کارکنان قبل از استقلال مالی سازمان	(۳۴۸.۸۸۸.۶۲۶)	(۳۴۸.۸۸۸.۶۲۶)
تفاوت درآمد و هزینه قبل از استقلال مالی سازمان	(۳۷.۹۲۸.۷۲۷)	(۳۷.۹۲۸.۷۲۷)
	۳۳.۳۶۶.۰۲۹.۲۴۳	۳۳.۳۶۶.۰۲۹.۲۴۳

۱۸- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷و 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 اندوخته ها

سایر اندوخته ها 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.

موسسه حسابرسی اطمینان بخش و همکاران
گزارش

شورای اسلامی شهر تهران

۲۰- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۰-۱- پرداختنی های کوتاه مدت

	یادداشت	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
تجاری:			
حسابهای پرداختنی:			
شرکتها	۲۰-۱-۱	۷۰,۷۴۰,۴۰۸,۳۴۵	۷۴,۲۰۸,۸۷۵,۴۰۵
پیمانکاران	۲۰-۱-۲	۲۴,۹۲۰,۶۴۳,۷۱۳	۱۳,۰۶۲,۲۵۲,۳۹۸
		۹۵,۶۶۱,۰۵۲,۰۵۸	**۸۷,۲۷۱,۱۲۷,۸۰۳**
سایر پرداختنی ها:			
حسابهای پرداختنی			
بدهی به سازمانهای وابسته به شهرداری تهران	۲۰-۱-۳	۴۷,۲۲۵,۳۷۶,۲۹۵	۴۶,۲۰۰,۴۸۵,۴۰۸
مالیات های تکلیفی	۲۰-۱-۴	۷,۹۹۴,۳۴۳,۷۱۳	۵,۰۲۲,۳۴۰,۳۸۲
اشخاص و شرکتها	۲۰-۱-۵	۷۶,۹۴۳,۲۲۳,۳۶۸	۶۸,۰۶۹,۴۳۶,۵۸۰
سپرده های پرداختنی	۲۰-۱-۶	۱۲۱,۱۵۴,۳۱۵,۵۳۲	۹۷,۶۳۸,۷۱۲,۵۱۸
هزینه های پرداختنی	۲۰-۱-۷	۵۸,۹۷۵,۸۶۶,۰۴۷	۲۵,۵۱۹,۱۶۵,۷۴۸
		۳۱۲,۲۹۳,۱۲۴,۹۵۵	**۲۴۲,۴۵۰,۱۴۰,۶۳۶**
		۴۰۷,۹۵۴,۱۷۷,۰۱۳	**۳۲۹,۷۲۱,۲۶۸,۴۳۹**

۲۰-۲- پرداختنی های بلند مدت

سایر پرداختنی ها:			
بدهی های قابل تبدیل به سرمایه	۲۰-۲-۱	۹۲۹,۸۸۵,۸۸۱,۰۰۰	۸۸۶,۱۸۵,۰۰۰,۰۰۰
پس انداز کارکنان	۲۰-۲-۲	۰	۰
		۹۲۹,۸۸۵,۸۸۱,۰۰۰	**۸۸۶,۱۸۵,۰۰۰,۰۰۰**

موسسه حسابرسی
اطمینان بخش و همکاران
گزارش

سازمان شورای اسلامی شهر تهران

۱-۱-۲۰- شرکتها:

	یادداشت	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
شرکت تعاونی مصرف	۲۰-۱-۱-۱	۱۴,۴۹۰,۸۸۵,۷۸۲	۷,۳۳۲,۳۱۲,۶۵۴
شرکت خدمات پشتیبانی و امور عمومی	۲۰-۱-۱-۱	۸,۰۶۵,۱۲۸,۱۷۲	۱۵,۴۱۲,۱۶۹,۹۷۱
توسعه عمران ایثار سبلان	۲۰-۱-۱-۲	۵,۵۹۷,۳۰۶,۵۶۲	۱,۷۷۴,۴۳۹,۱۸۵
شرکت تکاپو مدرن عمران		۴,۲۶۱,۲۱۸,۶۶۶	۱,۱۳۳,۷۴۱,۷۴۱
دفترپژوهشهای فرهنگی	۲۰-۱-۱-۳	۴,۱۱۱,۵۰۰,۰۰۰	۳۳۷,۷۵۰,۰۰۰
شرکت ایمن سازه خمسه		۳,۶۸۴,۲۰۰,۰۰۰	۲,۶۰۷,۰۷۳,۹۵۲
توان گسترش ثامن	۲۰-۱-۱-۴	۳,۶۶۲,۷۵۶,۵۶۳	-
شرکت نیرو توسعه	۲۰-۱-۱-۴	۳,۵۸۲,۴۴۶,۲۸۲	۵۳۹,۹۴۵,۹۲۵
شرکت توسعه سازان آبتین	۲۰-۱-۱-۳	۲,۴۵۱,۲۱۷,۲۳۱	۱,۱۱۷,۵۴۲,۸۱۰
آذین شهر سبز پاسارگاد		۲,۰۵۴,۰۰۰,۰۰۰	-
شرکت پدیده پاک طراوت		۴,۷۵۱,۹۷۳,۶۰۱	۳,۵۹۵,۰۷۸,۰۰۲
شن های نقره ای		۱,۷۱۸,۷۰۹,۲۱۶	۶۷,۳۵۱,۱۵۵
شرکت راه و ساختمانی و تجارتی دوکال		۱,۵۷۱,۳۲۲,۴۱۸	۱,۵۷۱,۳۲۲,۴۱۸
شرکت افشار کوشش		۱,۳۹۴,۲۶۰,۵۷۸	۳,۲۲۵,۱۰۷,۲۳۶
شرکت آشیانه سبزجاوید		۱,۳۲۲,۵۳۸,۱۴۸	۲۲,۵۴۳,۳۹۴
شرکت قدرت گستر البرز		۱,۳۰۰,۷۹۲,۳۴۰	۱,۳۰۰,۷۹۲,۳۴۰
مشاهیر بتن کادوس		۱,۱۷۹,۶۸۸,۲۶۰	۱,۷۴۱,۰۲۷,۸۳۹
شرکت فناوران داده های هوشمند آیتک		۱,۱۶۶,۱۷۴,۶۵۰	۱,۸۳۵,۷۰۱,۷۰۰
شرکت مهندسین سامان آب سرزمین		۸۴۵,۷۵۷,۳۷۲	۱,۶۷۹,۳۸۷,۴۶۹
شرکت عمران پی عقیق		۴۱۱,۶۹۸,۹۱۲	۲,۳۰۱,۴۰۸,۰۳۰
شرکت جهان نیک بهار		-	۵,۳۶۶,۱۲۱,۰۹۹
شرکت نگاه سبز آرا		-	۴,۰۴۴,۷۴۸,۶۸۶
شرکت رایکا پردازش البرز		-	۳,۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰
سایر (۱۳مورد)		۳,۱۱۶,۸۳۳,۵۹۲	۱۳,۹۴۳,۳۰۹,۷۹۹
		۷۰,۷۴۰,۴۰۸,۳۴۵	**۷۴,۲۰۸,۸۷۵,۴۰۵**

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

۲-۱-۱-۲۰- مطالبات شرکت ایثار سبلان بابت طراحی و اجرای عملیات لوله گذاری شبکه آب خام سازمان میباشد.

۳-۱-۱-۲۰- مطالبات شرکت دفتر پژوهشهای فرهنگی بابت انجام مطالعات ساماندهی و طراحی مجموعه گورستان تاریخی میباشد.

۴-۱-۱-۲۰- مطالبات شرکت نیرو توسعه و توان گسترش ثامن بابت توسعه و نگهداری تاسیسات برق سازمان میباشد.

موسسه حسابرسی اطمینان بخش و همکاران
گزارش

۲-۱-۲۰- پیمانکاران:

	یادداشت	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
گلزار محمود-محمود ابراهیمی	۲۰-۱-۲-۱	۸,۸۴۸,۹۰۳,۰۴۴	۸,۸۳۷,۸۹۸,۰۴۴
حسن حاتمی پور	۲۰-۱-۲-۲	۱۶,۰۷۰,۸۷۶,۶۶۹	۴,۲۲۴,۳۵۴,۳۵۴
سایر		۸۶۴,۰۰۰	-
		۲۴,۹۲۰,۶۴۳,۷۱۳	۱۳,۰۶۲,۲۵۲,۳۹۸

۲۰-۱-۲-۱- مطالبات آقای ابراهیمی بابت فروش گل و دسته گل در مجموعه عروجیان میباشد که تا تاریخ تهیه گزارش تسویه گردیده است.

۲۰-۱-۲-۲- مطالبات آقای حسن حاتمی پور بابت خدمات اکو، مداح و تشریفات سر مزار میباشد که تا تاریخ تهیه گزارش تسویه گردیده است.

۳-۱-۲۰- بدهی به سازمانهای وابسته به شهرداری تهران

	یادداشت	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
بهداشت کارشهرداری	۲۰-۱-۳-۱	۲۰,۵۴۲,۵۲۷,۳۵۰	۱۴,۹۳۷,۴۹۹,۰۲۹
سازمان میادین میوه و تره بار		۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
درآمدهای عمومی شهرداری تهران -۵٪قراردادعمرانی	۲۰-۱-۳-۴	۷,۰۱۵,۳۱۳,۶۸۱	۵,۰۸۲,۵۰۷,۴۶۶
سازمان مدیریت پسماند		۴,۰۹۹,۲۶۵,۳۸۰	۲,۸۶۲,۷۲۶,۵۹۹
شرکت شهرسالم	۲۰-۱-۳-۲	۳,۳۹۵,۲۰۷,۵۹۴	۶,۳۲۴,۶۲۴,۶۳۳
سازمان عمرانی مناطق شهرداری تهران		۲,۳۰۲,۶۵۹,۰۸۷	۲,۳۰۲,۶۵۹,۰۸۷
شرکت خودرو سرویس شهر		۸۴۵,۳۶۴,۶۲۸	۱,۴۱۰,۹۹۷,۵۲۶
سازمان سرمایه گذاری ومشارکتهای مردمی شهرتهران		۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰
سازمان مهندسی وعمران شهرتهران		-	۶,۱۲۱,۶۵۲,۸۲۹
شهرداری صحن مطهر امام (ره)		-	۴,۰۹۳,۸۵۲,۱۸۷
شرکت سرویس بیمه شهر		۱۳,۰۳۸,۵۷۵	۲,۵۱۷,۷۶۷,۲۲۶
سازمان فناوری اطلاعات وارتباطات شهرداری تهران		-	۵۳۴,۱۹۸,۸۲۶
		۴۷,۲۲۵,۳۷۶,۲۹۵	۴۶,۲۰۰,۴۸۵,۴۰۸

۲۰-۱-۳-۱- مبلغ فوق مربوط به ۱درصد کسورات از صورت وضعیتهای خدمات نگهداشت فضای سبز و خدمات رفت و روب میباشد.

۲۰-۱-۳-۲- مطالبات شرکت شهر سالم بابت حق درمان کارکنان رسمی سازمان و هزینه های پزشکی میباشد.

۲۰-۱-۳-۴- مبلغ فوق مربوط به نیم درصد کسورات از صورت وضعیتهای عمرانی جهت واریز به حساب شهرداری تهران میباشد.

۴-۱-۲۰-مالیاتهای تکلیفی

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

۲۰-۱-۴-۱- 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.

موسسه حسابرسی اطمینان بخش و همکاران
گزارش

شورای اسلامی شهر تهران

۵-۱-۲۰- اشخاص و شرکتها:

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

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

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

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

۳-۵-۱-۲۰- مطالبات شرکت فن آوری رایان داده اطلس فردا بابت زیر ساخت و فنداسیون بتنی تابلوهای کنترل هوشمند میباشد.

۶-۱-۲۰-سپرده های پرداختنی:

	یادداشت	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
سپرده حسن انجام کار	۲۰-۱-۶-۱	۱۱۶,۸۸۸,۵۹۳,۲۴۲	۹۲,۴۸۳,۹۷۰,۲۲۸
سپرده دریافتی از مزایده و مناقصه		۴,۲۴۸,۱۴۲,۲۹۰	۵,۱۴۸,۱۴۲,۲۹۰
سپرده بیمه		۱۷,۵۸۰,۰۰۰	۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰
		۱۲۱,۱۵۴,۳۱۵,۵۳۲	۹۷,۶۳۸,۷۱۲,۵۱۸

موسسه حسابرسی اطمینان بخش و همکاران
گزارش

سازمان شورای اسلامی شهر تهران

۱-۶-۱-۲۰- سپرده حسن انجام کار:

	یادداشت	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
توسعه سازان آبتین	۲۰-۱-۶-۲	۱۶,۲۹۸,۷۳۳,۸۷۵	۴,۹۵۷,۵۷۴,۴۶۰
خدمات پشتیبانی و امور عمومی سازمان بهشت زهرا	۲۰-۱-۶-۱	۱۵,۸۴۹,۹۴۳,۸۴۵	۱۲,۶۵۶,۱۱۶,۰۰۰
خدماتی فضای سبز پاکان فرد	۲۰-۱-۶-۲	۱۲,۳۵۵,۰۵۱,۲۸۸	۳,۴۱۳,۹۹۲,۴۰۶
شرکت جنت گستر فردوس	۲۰-۱-۶-۲	۸,۷۵۶,۹۶۰,۸۹۸	۱,۹۸۴,۸۵۱,۲۴۶
شرکت تکاپو مدرن عمران		۸,۶۹۷,۵۱۵,۰۱۷	۲,۴۴۲,۵۶۱,۱۶۷
توسعه عمران ایثار سبلان		۸,۳۸۰,۳۲۴,۳۱۷	۳,۵۴۸,۸۷۸,۳۷۱
شرکت تعاونی سبزپروران لاله ها	۲۰-۱-۶-۳	۷,۵۳۲,۹۳۱,۵۹۹	۸,۰۱۳,۲۰۷,۰۶۶
شن های نقره ای خلیج فارس	۲۰-۱-۶-۳	۳,۴۳۷,۴۱۸,۴۳۱	-
شرکت پدیده پاک طراوت (سهامی خاص)	۲۰-۱-۶-۲	۳,۲۰۰,۰۱۵,۶۱۲	۲,۲۵۴,۵۱۴,۶۴۹
شرکت نیرو توسعه		۲,۹۴۶,۷۹۷,۸۴۸	۱,۰۵۹,۸۹۱,۸۴۷
مشاهیر بتن کادوس		۲,۸۷۵,۴۷۱,۱۹۶	-
شرکت آشیانه سبزجاوید	۲۰-۱-۶-۲	۲,۸۱۳,۱۵۴,۵۵۱	-
افشار کوشش	۲۰-۱-۶-۳	۲,۷۸۸,۵۲۱,۱۵۵	-
ماهان صنعت تیراژه		۲,۶۱۷,۲۲۵,۵۸۹	-
شرکت سبزگسترالبرز	۲۰-۱-۶-۲	۱,۹۱۰,۳۹۴,۰۸۴	-
طبیعت سبز پردیس	۲۰-۱-۶-۲	۱,۳۰۰,۸۳۵,۳۳۱	۱,۳۰۰,۸۳۵,۳۳۱
شرکت نگاه سبزه آرا	۲۰-۱-۶-۲	-	۵,۲۰۷,۷۱۱,۹۹۲
آراز سبز گیتا	۲۰-۱-۶-۲	-	۴,۳۹۲,۷۰۱,۸۸۵
جهان نیک بهار	۲۰-۱-۶-۲	-	۱۱,۸۳۶,۳۴۵,۸۹۷
شرکت نگاه سبزه آرا	۲۰-۱-۶-۲	-	۵,۲۰۷,۷۱۱,۹۹۲
آرا رسام تابا	۲۰-۱-۶-۲	-	۴,۴۸۵,۳۳۵,۱۴۸
سایر ۱۱۲ مورد (اقلام کمتر از ۱میلیارد ریال)		۱۵,۱۲۷,۲۹۸,۶۰۶	۱۹,۷۲۱,۷۴۰,۷۷۱
		۱۱۶,۸۸۸,۵۹۳,۲۴۲	**۹۲,۴۸۳,۹۷۰,۲۲۸**

۱-۶-۱-۲۰- سپرده شرکت خدمات پشتیبانی بابت خدمات آمبولانس میباشد که پس از اتمام قرارداد، با ارائه مفاصا حساب بیمه و حسن اجرای تعهدات تسویه میگردد.

۲-۶-۱-۲۰- سپرده شرکتها بابت خدمات نگهداشت فضای سبز و خدمات رفت و روب و تنظیف میباشد که پس از اتمام قرارداد، با ارائه مفاصا حساب بیمه و حسن اجرای تعهدات تسویه میگردد.

۳-۶-۱-۲۰- سپرده شرکتها بابت خاکبرداری و احداث قبور در قطعات سازمان میباشد که با ارائه مفاصا حساب بیمه و حسن اجرای تعهدات تسویه میگردد.

۷-۱-۲۰-هزینه های پرداختنی

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

۱-۷-۱-۲۰-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 بازنشستگی تسویه گردد.

موسسه حسابرسی اطمینان بخش و همکاران
گزارش

شورای اسلامی شهر تهران

۱-۲-۲۰-بدهیهای قابل تبدیل به سرمایه

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

۱-۱-۲-۲۰- طبق موافقتنامه های فیمابین 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 ۹۲۹,۸۸۶میلیون ریال طی گواهی انجام کارهای ارسالی به اداره کل امور مالی و اموال شهرداری تهران ایجاد شده است.

۲-۲-۲۰- پرداختنی های بلند مدت

	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
پس انداز کارکنان	۱۳۴,۵۶۱,۰۴۳,۲۴۹	۱۰۱,۶۸۳,۰۵۹,۲۸۴
کسر میشود:		
حساب سپرده ۹۱۷۷۱۲۶۸ نزد بانک تجارت شعبه بهشت زهرا(س)	(۸۶,۴۰۷,۴۳۵,۰۶۱)	(۵۲,۹۹۶,۹۴۵,۶۹۷)
حساب سپرده ۹۱۷۵۳۹۷۸ نزد بانک تجارت شعبه بهشت زهرا(س)	(۴۸,۱۵۳,۶۰۸,۱۸۸)	(۴۸,۶۸۶,۱۱۳,۵۸۷)
	۰	۰

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 ۳درصد 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

	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
مانده ابتدای سال	۱۶۴,۰۸۸,۵۶۸,۹۳۰	۱۱۰,۲۳۴,۲۶۴,۰۵۰
پرداخت شده طی سال	(۴۴,۱۱۸,۱۵۱,۵۹۸)	(۱۰,۸۴۷,۹۵۰,۷۵۲)
ذخیره تامین شده	۱۵۵,۷۵۲,۹۷۲,۶۵۸	۶۴,۷۰۲,۲۵۵,۶۳۲
	۲۷۵,۷۲۳,۳۸۹,۹۹۰	۱۶۴,۰۸۸,۵۶۸,۹۳۰
علی الحساب پرداختی	(۸,۷۷۹,۵۸۹,۱۸۹)	(۱۶,۹۴۶,۹۲۱,۱۴۸)
مانده در پایان سال	۲۶۶,۹۴۳,۸۰۰,۸۰۱	۱۴۷,۱۴۱,۶۴۷,۷۸۲

موسسه حسابرسی اطمینان بخش و همکاران
گزارش

سازمان شورای اسلامی شهر تهران

سازمان بهشت زهرا(س)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۲- مالیات پرداختنی

	مالیات							
	۱۳۹۹/۱۲/۳۰						۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
	درآمد مازاد ابرازی	مازاد مشمول مالیات ابرازی	ابرازی	تشخیصی	قطعی	پرداختی	مانده پرداختنی	مالیات پرداختنی	
	۱۴۱,۰۹۹,۷۴۲,۱۷۸	-	-	-	-	۳۶,۵۸۹,۱۰۶,۰۰۰	-	۳۶,۵۸۹,۱۰۶,۰۰۰	قطعی
	۲۴۷,۵۷۹,۳۸۰,۹۴۶	-	-	-	-	۶۳,۲۰۲,۷۶۸,۰۰۰	-	۶۳,۲۰۲,۷۶۸,۰۰۰	قطعی
	۴۸,۷۰۹,۸۲۱,۱۹۰	-	-	-	-	-	۵۰,۲۰۸,۱۲۶,۰۰۰	۵۰,۲۰۸,۱۲۶,۰۰۰	-
تشخیص	۱۹۵,۱۸۲,۸۵۸,۹۶۱	-	-	-	-	-	..	۰	تشخیص
تشخیص	۴۱۰,۹۹۱,۲۹۲,۸۴۰	-	-	-	-	-	..	۰	تشخیص
تشخیص	۶۸۸,۰۴۶,۷۰۲,۹۹۴	-	-	-	-	-	..	۰	تشخیص
	۷۳۷,۱۶۱,۰۵۰,۳۶۳	-	-	-	-	-	..	..	
	۲,۱۵۹,۴۸۲,۶۲۱,۲۸۲	-	-	-	-	-	-	-	
							۵۰,۲۰۸,۱۲۶,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
	پیش پرداخت های مالیات						(۱,۷۸۶,۶۵۸,۰۰۰)	(۱,۲۸۴,۶۲۴,۰۰۰)	
							۴۸,۴۲۱,۴۶۸,۰۰۰	۱۴۸,۷۱۵,۳۷۶,۰۰۰	

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 ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ ، 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 صددرصد (٪۱۰۰) سرمایه و دارایی آن متعلق به شهرداری است با نرخ صفر می باشد.

۲۲-۳- بابت سال ۹۶،۹۵ 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 ۳۰روزه ، 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.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.

موسسه حسابرسی اطمینان بخش و همکاران
گزارش

۲۳- پیش دریافت ها

	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
پیش دریافت فروش آرامگاه و مقابر روباز	۱۷,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۶۸۸,۰۰۰,۰۰۰
سایر پیش دریافتها	۲۸,۳۲۸,۵۲۰	-
	۱۷,۶۲۸,۳۲۸,۵۲۰	۱۶,۶۸۸,۰۰۰,۰۰۰

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 بعضا 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

	طبق صورت های مالی	تعدیلات			۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	بدهکار	بستانکار	جمع تعدیلات	(تجدید ارائه شده)
صورت وضعیت مالی :					
دریافتنی های تجاری	۱۴,۹۲۷,۰۸۷,۲۹۳	-	۹۱۵,۸۷۹,۸۰۳	۹۱۵,۸۷۹,۸۰۳	۱۴,۰۱۱,۲۰۷,۴۹۰
مطلب از سازمانهای وابسته به شهرداری تهران	۲,۵۵۹,۰۹۰,۰۷۸,۹۱۸	۹۱۵,۸۷۹,۸۰۳	-	۹۱۵,۸۷۹,۸۰۳	۲,۵۶۰,۰۰۵,۹۵۸,۷۲۱
بدهی به سازمانهای وابسته به شهرداری تهران	۴۴,۷۸۹,۴۸۷,۸۸۲	-	۱,۴۱۰,۹۹۷,۵۲۶	۱,۴۱۰,۹۹۷,۵۲۶	۴۶,۲۰۰,۴۸۵,۴۰۸
پرداختنی های تجاری	۶۸,۰۶۹,۴۳۶,۵۸۰	۱,۴۱۰,۹۹۷,۵۲۶	-	۱,۴۱۰,۹۹۷,۵۲۶	۶۶,۶۵۸,۴۳۹,۰۵۴
سایر دارایی ها	۱۱۴,۳۸۳,۰۵۹,۲۸۴		۱۰۱,۶۸۳,۰۵۹,۲۸۴	۱۰۱,۶۸۳,۰۵۹,۲۸۴	۱۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰
بدهی های بلندمدت	۹۸۷,۸۶۸,۰۵۹,۲۸۴	۱۰۱,۶۸۳,۰۵۹,۲۸۴		۱۰۱,۶۸۳,۰۵۹,۲۸۴	۸۸۶,۱۸۵,۰۰۰,۰۰۰

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 ۶درصد 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.

موسسه حسابرسی اطمینان بخش و همکاران
گزارش

سازمان شورای اسلامی شهر تهران

۲۵

	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
مازاد د	۲,۱۵۹,۴۸۲,۶۲۱,۲۸۲	۷۳۷,۱۶۱,۰۵۰,۳۶۳
	۲,۱۵۹,۴۸۲,۶۲۱,۲۸۲	**۷۳۷,۱۶۱,۰۵۰,۳۶۳**
تعدیلات:		
سود نا	(۶۷۹,۳۹۷,۸۸۸)	(۱۰,۲۲۷,۴۹۵,۶۳۵)
خالص	۱۱۹,۸۰۲,۱۵۳,۰۱۹	۵۴,۶۹۷,۳۰۴,۸۸۰
استهلا	۴۸,۲۰۹,۴۹۲,۷۹۵	۴۵,۵۶۱,۳۶۵,۹۵۶
سود ـ	(۶,۰۶۵,۴۴۳,۷۲۴)	(۳۸,۴۴۵,۰۰۸)
جمع :	**۱۶۱,۲۶۶,۸۰۴,۲۰۲**	**۸۹,۹۹۲,۷۳۰,۱۹۳**
تغییرات در سرمایه در گردش :		
کاهش	(۳۳۳,۰۳۹,۲۵۶,۲۸۲)	(۲۲۱,۹۶۴,۷۱۷,۱۰۷)
کاهش	(۷۸,۰۰۲,۲۸۹,۴۸۰)	۴,۳۶۹,۸۰۳,۵۰۸
کاهش	(۸۶۸,۵۰۰,۰۰۰)	(۹,۷۷۸,۴۹۹,۰۰۰)
افزایش	۱۲۱,۹۳۳,۷۸۹,۵۷۴	(۶۴,۰۲۵,۱۵۹,۱۸۸)
افزایش	۹۴۰,۳۲۸,۵۲۰	۷,۰۴۴,۰۰۰,۰۰۰
جمع :	(۲۸۹,۰۳۵,۹۲۷,۶۶۸)	(۲۸۴,۳۵۴,۵۷۱,۷۸۷)
نقد حا	**۲,۰۳۱,۷۱۳,۴۹۷,۸۱۶**	**۵۴۲,۷۹۹,۲۰۸,۷۶۹**

موسسه حسابرسی
اطمینان بخش و همکاران
گزارش

سازمان شورای اسلامی شهر تهران

۲۶

۱-۲۶- مدیریت سرمایه

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

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

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)

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

موسسه حسابرسی اطمینان بخش و همکاران
گزارش

شورای اسلامی شهر تهران

سازمان بهشت زهرا(س)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۷-۳-مانده حساب های نهایی سازمانهای و شرکتهای وابسته به

مبالغ (میلیون ریال)

شرح	دریافتنی غیر تجاری	پرداختنی غیرتجاری	۱۳۹۹ خالص		۱۳۹۸ خالص	
			طلب	بدهی	طلب	بدهی
سایر اشخاص وابسته	۲,۴۹۵,۰۹۹	-	۲,۴۹۵,۰۹۹	-	۲,۴۰۷,۸۶۹	۰
	-	-	-	-	۱۰,۹۵۰	۰
	۸,۰۰۰	-	۸,۰۰۰	-	۸,۰۰۰	۰
	۷۰۳	-	۷۰۳	-	۷۰۳	۰
	۲۶۶	-	۲۶۶	-	۲۶۶	۰
	۵۷	-	۵۷	-	۵۷	۰
	۲۶	-	۲۶	-	۲۶	۰
	-	۴,۰۹۹	-	۴,۰۹۹	-	۱۰,۵۱۲
	-	۲,۳۰۳	-	۲,۳۰۳	-	۴,۷۲۴
	-	۲۰,۵۴۳	-	۲۰,۵۴۳	-	۱۲,۰۰۲
	-	۳,۳۹۵	-	۳,۳۹۵	-	۷,۴۸۳
	-	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	-	-	۱۴,۸۰۹
	۹۱۶	-	۹۱۶	-	۹۱۶	-
	۳۶۱	-	۳۶۱	-	۳۶۱	-
	-	-	-	-	-	۴۴
	-	۱۲	-	۱۲	-	۱۲
جمع کل	۲,۵۱۶,۸۴۹	۴۷,۲۲۵	۲,۵۱۶,۸۴۹	۴۷,۲۲۵	۲,۴۲۹,۱۴۸	۶۴,۲۹۹

موسسه حسابرسی اطمینان بخش و همکاران

گزارش

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 منعقده با اشخاص حقیقی و حقوقی، سازمان اقدام به دریافت مفاصا 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	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
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 درصورت های مالی باشد ، بوقوع 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	۵,۳۰۷,۹۱۳,۱۶۴	۲,۶۷۴,۳۵۳,۰۸۲	۲,۶۳۳,۵۶۰,۰۸۲
بهای تمام شده ی خدمات ارائه شده	(۲,۵۰۰,۳۳۳,۱۲۶)	(۱,۶۱۱,۱۴۱,۵۲۷)	(۸۸۹,۱۹۱,۵۹۹)
مازاد درآمد بر هزینه ی ناخالص	۲,۸۰۷,۵۸۰,۰۳۹	۱,۰۶۳,۲۱۱,۵۵۵	۱,۷۴۴,۳۶۸,۴۸۴
هزینه های عمومی	(۷۷۰,۰۷۳,۳۱۴)	(۴۱۵,۶۰۶,۴۹۸)	(۳۵۴,۴۶۶,۸۱۶)
مازاد درآمد برهزینه ی عملیاتی	۲,۰۳۷,۵۰۶,۷۲۴	۶۴۷,۶۰۵,۰۵۷	۱,۳۸۹,۹۰۱,۶۶۷
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱۲۱,۹۷۵,۸۹۷	۱۶۷,۲۶۲,۶۰۱	(۴۵,۲۸۶,۷۰۴)
خالص مازاد درآمد بر هزینه ی خالص	۲,۱۵۹,۴۸۲,۶۲۱	۸۱۴,۸۶۷,۶۵۸	۱,۳۴۴,۶۱۴,۹۶۳

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 ضدعفونی و اقلام مرتبط شده است.

موسسه حسابرسی اطمینان بخش و همکاران
گزارش

سازمان شورای اسلامی شهر تهران

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

۶-۳۰- 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
واگذاری قبور جهت دفن متوفی	۴،۵۴۹،۶۱۷،۸۲۴	۲،۱۸۵،۲۳۱،۲۴۰	۲،۳۶۴،۳۸۶،۵۸۴
آمبولانس	۳۵۴،۰۴۷،۱۰۵	۲۵۶،۴۱۰،۸۴۴	۹۷،۶۳۶،۲۶۱
تغسیل و تدفین و تکفین	۹۶،۲۴۰،۰۶۳	۶۳،۹۵۹،۳۴۳	۳۲،۲۸۰،۷۲۰
سنگ و نصب سنگ	۸۳،۷۹۴،۱۵۴	۴۴،۳۸۰،۵۰۰	۳۹،۴۱۳،۶۵۴
حق استفاده از آرامگاه و آرامگاه روباز	۱۰۵،۵۰۰،۰۰۰	۱۰،۰۰۰،۰۰۰	۹۵،۵۰۰،۰۰۰
بسته بندی جنائز	۳۵،۷۴۸،۹۱۳	۱۶،۵۵۶،۶۷۵	۱۹،۱۹۲،۲۳۸
درآمد اجاره و سایر درامدها	۸۲،۹۶۵،۱۰۶	۹۷،۸۱۴،۴۸۰	(۱۴،۸۴۹،۳۷۴)
	۵،۳۰۷،۹۱۳،۱۶۴	۲،۶۷۴،۳۵۳،۰۸۲	۲،۶۳۳،۵۶۰،۰۸۲

موسسه حسابرسی
اطمینان بخش و همکاران
گزارش

سازمان شورای اسلامی شهر تهران

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

	اقلام واقعی	اقلام بودجه	مساعد (نامساعد)
	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 تنظیف 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 استهلاک 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)
	۲,۵۰۰,۳۳۳,۱۲۶	۱,۶۱۱,۱۴۱,۵۲۷	۸۸۹,۱۹۱,۵۹۹

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

	اقلام واقعی	اقلام بودجه	مساعد (نامساعد)
	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	۴۳,۰۸۶,۶۸۱	(۹۵,۳۸۳,۴۶۹)
هزینه های تنظیف 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 استهلاک 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)
	۷۷۰,۰۷۳,۳۱۴	۴۱۵,۶۰۶,۴۹۸	(۳۵۴,۴۶۶,۸۱۶)

موسسه حسابرسی اطمینان بخش و همکاران
گزارش

شناسه مصوبه: ۲۹۷۴ **رده‌بندی مصوبه: ۶/۴۰۱/۸۴/۴**

گردش کار تصویب

گزارش های موسسات 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 منعقده 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 ۳۰۲/۲۹۷۴ گ/۶