



تاریخ: 1401/05/30

شماره:

10419/2976/160

پیوست: 5

بسم الله الرحمن الرحيم

به: جناب آقای دکتر علیرضا زاکانی شهردار محترم تهران

موضوع: مصوبه گزارش حسابرسی سالهای مالی 1396 تا 1399 سازمان مدیریت میوه و تره بار

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 مدیریت میوه و تره بار 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 160/8653 مورخ 1401/05/08، موضوع در هشتاد و سومین جلسه منعقد در تاریخ یازدهم مرداد ماه سال 1401 مورد بررسی قرار گرفت و در خصوص مفاد آن مشتمل بر ماده واحده و چهار (4) فقره گزارش (ممهور به مهر شورای اسلامی شهر تهران) اخذ رأی انجام شد که با اتفاق آرای موافق (چهارده عضو حاضر در جلسه در زمان رأی گیری) به تصویب رسید.

وفق ماده نودم (90) قانون تشکیلات، وظایف و انتخابات شوراهای اسلامی کشور و انتخاب شهرداران مصوب 1375/3/1 و اصلاحات بعدی آن، مصوبه مزبور در صورتی که تا دو هفته پس از تاریخ ابلاغ مورد اعتراض مسئولین ذیربط قرار نگیرد لازم الاجرا خواهد بود. م 2976

تایید رئیس شورای اسلامی شهر تهران

رونوشت: - جناب آقای احمد وحیدی وزیر محترم کشور جهت استحضار.

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

- فرماندار محترم تهران جهت استحضار.

- رئیس محترم کمیته تنقیح مصوبات جهت استحضار.

- اعضای محترم شورای اسلامی شهر تهران جهت استحضار.

- رئیس محترم شورای اسلامی استان تهران جهت استحضار.

- دفتر هیات رئیسه و مصوبات (304. گزارش حسابرسی - شناسه: 2976).



جمهوری اسلامی ایران



شماره:
تاریخ:
پیوست:

مشخصات مصوبه

عنوان:

«گزارش های حسابرسی سالهای مالی ۱۳۹۶ تا ۱۳۹۹

سازمان مدیریت میادین میوه و تره بار

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

(ممهور به مهر شورای اسلامی شهر تهران)

به انضمام گردش کار تصویب

شناسه مصوبه: ۲۹۷۶

رده بندی مصوبه: (۶/۴۰۱/۸۳/۲)

مصوب هشتاد و سومین جلسه رسمی

دوره ششم شورای اسلامی شهر تهران

به تاریخ سه شنبه یازدهم مرداد ماه ۱۴۰۱

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





شناسه مصوبه: ۲۹۷۶

رده بندی مصوبه: ۶/۴۰۱/۸۳/۷

ماده واحده:

در اجرای بند (ج) ماده (۴۴) آیین نامه مالی شهرداری ها و بند (۳۰) ماده (۸۰) قانون تشکیلات، وظایف و انتخابات شوراهای اسلامی کشور و انتخاب شهرداران مصوب ۱۳۷۵/۳/۱ و اصلاحات بعدی آن، گزارش حسابرسان منتخب شورای اسلامی شهر تهران در خصوص بررسی صورت های مالی سال های ۱۳۹۶ تا ۱۳۹۹ سازمان مدیریت میوه و تره بار که جزء لاینفک این مصوبه و ممهور به مهر شورای اسلامی شهر تهران می باشد به عنوان سند حسابرسی سال های ۱۳۹۶ تا ۱۳۹۹ شرکت 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 مدیریت میوه و تره بار 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- لزوم تعیین تکلیف وضعیت دعاوی مطروحه علیه سازمان از بابت بهای املاک در اختیار به طرفیت اشخاص حقیقی و حقوقی

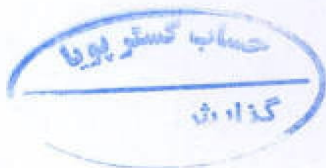
ب. شهرداری تهران موظف است ظرف مدت یک ماه پس از لازم الاجرا شدن این مصوبه، نواقص و اشکالات مطرح شده در گزارش های حسابرسی فوق الذکر را با توجه به بندهای تکلیفی مندرج در بند (الف) برطرف نموده و گزارش نهایی را به شورای اسلامی شهر تهران ارائه نماید. ۶/۳۳۰۴/۲۹۷۶ م ۶/



گزارش حسابرس مستقل

سازمان مدیریت میادین میوه و تره بار شهرداری تهران

بانضمام صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶



فهرست مندرجات گزارش
سازمان مدیریت میادین میوه و تره بار شهرداری تهران

شماره صفحه

عنوان

۱ الی ۷

۱ - گزارش حسابرس مستقل

۱ الی ۳۷

۲ - صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷



گزارش حسابرسی مستقل
سازمان مدیریت میادین میوه و تره بار شهرداری تهران
به شورای اسلامی شهر تهران

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی سازمان مدیریت میادین میوه و تره بار شهرداری تهران 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 ۲۵، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این موسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف 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 خطرهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و



مبانی اظهار نظر مشروط

۴- موارد مرتبط با مالیات عملکرد و تکلیفی سازمان به شرح زیر قابل ذکر است :

۴-۱- هم‌گونه که در یادداشت توضیحی ۲۵ صورت های مالی منعکس است ، بابت مالیات عملکرد سالهای ۱۳۸۱ الی ۱۳۸۴ و ۱۳۸۸ الی ۱۳۹۰ سازمان و مالیات عملکرد سردخانه در سال های ۱۳۸۱ ، ۱۳۸۲ و ۱۳۸۵ طبق برگ های قطعی صادره ، جمعاً مبلغ ۳۶۱ میلیارد ریال مطالبه شده و برگهای تشخیص سال های ۱۳۸۵ الی ۱۳۸۷ ، ۱۳۹۱ الی ۱۳۹۵ و سال های ۱۳۸۴ ، ۱۳۸۶ و ۱۳۸۷ سردخانه ، جمعاً به مبلغ ۱۰۱۲۵ میلیارد ریال صادر شده و سال مالی مورد گزارش نیز تاکنون مورد رسیدگی مالیاتی قرار نگرفته است . ضمناً علیرغم این که عملیات اجرایی در خصوص سالهای ۱۳۸۱ و ۱۳۸۲ با پیگیری های سازمان متوقف بوده ، لیکن سازمان امور مالیاتی نسبت به صدور اوراق مالیاتی اقدام نموده است . هر چند که ایجاد ذخیره از بابت موارد فوق ضروری است ، لیکن تعیین تکلیف نهایی و قطعی وضعیت مالیات عملکرد سازمان منوط به اظهارنظر نهایی مقامات مالیاتی می باشد.

۴-۲- با توجه به رسیدگیهای انجام شده مشخص گردید، بابت مالیات تکلیفی عملکرد سالهای ۱۳۸۸ الی ۱۳۹۰ سازمان ، برگ قطعی مالیات به مبلغ ۸ میلیارد ریال و بابت سالهای ۱۳۹۱ و ۱۳۹۵ برگ تشخیص به مبلغ ۲۱ میلیارد ریال و برای مالیات تکلیفی سردخانه و کشتارگاه بابت عملکرد ۱۳۸۵ الی ۱۳۸۷ برگ قطعی مالیات به مبلغ ۲ میلیارد ریال و بابت جرائم سالهای مذکور مبلغ ۱۹ میلیارد ریال صادر و به شرکت ابلاغ گردیده است. مدارک و مستنداتی توسط سازمان مبنی بر پرداخت و یا اعتراض به برگهای تشخیص و قطعی صادره ارائه نشده و ذخیره ای از این بابت محاسبه و در حسابها منظور نگردیده است. کسری ذخیره به مبلغ ۴۹ میلیارد ریال محرز بوده و در صورت اعمال در حسابها ، سایر حسابهای پرداختنی و سود و زیان انباشته ابتدای سال هریک به مبلغ ۴۹ میلیارد ریال به ترتیب افزایش و کاهش خواهد یافت.

اظهار نظر مشروط

۵- به نظر این موسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بند ۴ ، صورتهای مالی یاد شده در بالا ، وضعیت مالی سازمان مدیریت میادین میوه و تره بار شهرداری تهران در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶ و عملکرد مالی و جریانهای 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.

تأکید بر مطلب خاص

۶- به شرح یادداشت توضیحی ۴-۶ و تاییدیه واحد حقوقی سازمان ، اداره کل راه و شهرسازی وزارت راه و شهرسازی شکایتی در رابطه با مالکیت بخشی از میدان بعثت مطرح که با توجه به ادعاهای سازمان و منطقه ۱۵ شهرداری در این زمینه پیگیری پرونده امر در جریان می باشد. حل و فصل نهایی موضوع منوط به خاتمه رسیدگی و صدور رای قطعی مراجع قانونی ذیربط خواهد بود.



۷- به شرح یادداشت توضیحی ۱-۴، باقیمانده بدهی سنوات قبل غرفه های بار فروشی به مبلغ حدود ۱۲ میلیارد ریال (سال قبل ۱۴ میلیارد ریال) که در زمان راه اندازی میدان مرکزی در سال ۱۳۷۴ ایجاد گردیده و بخش عمده آن به مرور زمان با تسویه حسابهای موردی غرفه داران وصول شده، عمدتاً به دلیل مشخص نشدن آرای محاکم قضایی در رابطه با پرونده های مطروحه در این زمینه و معارضین ملکی میدان مرکزی، هنوز تعیین تکلیف نگردیده است.

۸- در خصوص اقلام راكد حساب های دریافتنی و پیش پرداخت ها و دارایی های ثابت موضوع یادداشت های ۴، ۶ و ۹ همراه صورت های مالی موارد زیر حائز اهمیت است:

۸-۱- حسابهای دریافتنی و پیش پرداختها موضوع یادداشت های ۴، ۶ شامل مبلغ ۳۱ میلیارد ریال اقلام راكد و نقل از سنوات قبل می باشد، که اگرچه به منظور انعکاس حساب های دریافتنی به خالص ارزش بازیافت نسبت به محاسبه ذخیره جهت اقلام مشکوک الوصول، اقدام به عمل آمده است. اما به منظور حفظ حقوق سازمان و انطباق مالی ضرورت مینماید، احتساب ذخیره با اخذ مجوزات مربوط انجام و تمهیدات لازم جهت پیگیری های به موقع با هدف تعیین تکلیف و تسویه اقلام به عمل آید.

۸-۲- مبلغ ۷۴ میلیارد ریال به شرح یادداشت ۱-۵-۴ همراه صورتهای مالی، ناشی از مطالبات آقای فریدون گل افرا از بابت وجوه پرداختی به ایشان به موجب احکام مراجع قضایی و از بابت بهای زمین میدان مرکزی میوه و تره بار می باشد. (لازم به توجه می باشد که اقدامات حقوقی جهت انتقال سند مالکیت به نام سازمان منتج به صدور رای الزام نامبرده به تنظیم سند گردیده است). از آنجا که زمین مذکور محل احداث میدان میوه و تره بار می باشد و هم اکنون مورد بهره برداری و در کنترل سازمان است، در رعایت استانداردهای حسابداری ضرورت دارد، به عنوان دارایی سازمان (زمین) شناسایی گردد.

۸-۳- حساب های پرداختنی (یادداشت ۱۱ صورت های مالی) شامل مبلغ حدود ۴۱ میلیارد ریال اقلام راكد از بابت تعهدات نقل از سنوات قبل می باشد، که نسبت به تعیین تکلیف و تسویه حساب آنان اقدام به عمل نیامده است. لذا بررسی دلایل این امر و تعیین تکلیف تعهدات حال شده به منظور افزایش شفافیت مالی ضرورت می نماید.

۹- همان طور که در یادداشت توضیحی ۱-۱۷ مندرج است، هزینه هایی که به نحوی بطور مستقیم و یا غیر مستقیم به بهره برداران غرفه ها و حجره داران میدان مرکزی ارتباط داشته، در طی سال ۱۳۹۶ به مبلغ حدود ۴۸۷ میلیارد ریال بالغ گردیده که حدود ۱۷۰ میلیارد ریال آن بر اساس تعرفه های مورد اعمال سازمان و یا مبالغ مندرج در قراردادهای منعقد با بهره داران، از آنان وصول شده و حدود ۳۱۷ میلیارد باقیمانده نهایتاً در صورت سود و زیان سازمان انعکاس یافته که بخشی از آن قابل احتساب به عنوان هزینه های مراکز ستادی و قسمتهای مشاع می باشد. در شرایط ایجاد زیر ساختهای مورد نیاز در میادین و استقرار کامل نظام مدون بهای تمام شده در سازمان، امکان محاسبه و برآورد دقیق این قبیل هزینه ها در هنگام انعقاد قرارداد و اتخاذ تدابیر مقتضی جهت پیش بینی وصول آنها در قراردادهای منعقد، فراهم گردد.



۱۰- به شرح یادداشت توضیحی ۱-۳-۹ ، جمعا مبلغ ۱۸۹ میلیارد ریال بابت مخارج زیر ساخت و آماده سازی زمین پروژه ناحیه صنعتی میدان مرکزی از سال ۱۳۹۱ تا پایان سال ۱۳۹۶ هزینه شده و مقرر گردیده که ادامه انجام پروژه از طریق سازمان سرمایه گذاری ها و مشارکت های مردمی شهرداری تهران با جذب سرمایه گذار انجام پذیرد. از آنجایی که اقدامات انجام شده در این زمینه تاکنون به نتیجه ای در رابطه با جذب سرمایه گذار و ادامه پروژه منجر نگردیده ، بر ضرورت تسریع بر این موضوع تاکید می گردد.

۱۱- طبق یادداشت ۳-۳-۹ صورتهای مالی ، در پایان سال مالی مورد گزارش عملیات مربوط به ساخت و تکمیل مبلغ ۱۴۶ میلیارد ریال از داراییهای در دست تکمیل به پایان رسیده و علیرغم در حال بهره برداری بودن ، به حساب ساختمان و تاسیسات منتقل نگردیده و از این بابت بدون مبنای محاسبات لازم مبلغ ۱۵ میلیارد ریال هزینه استهلاک محاسبه و در حسابها اعمال شده است.

۱۲- تا تاریخ تهیه این گزارش دعاوی مطروحه به شرح جدول زیر منتج به محکومیت سازمان مورد گزارش به پرداخت مبلغ حدود ۶۲۶ میلیارد ریال از بابت بهای املاک در اختیار موضوع ردیف های ۱ الی ۳ جدول زیر گردیده است. آرای فوق مورد پذیرش سازمان مورد گزارش واقع نگردیده است و اعمال ماده ۴۷۷ آیین دادرسی کیفری از ریاست قوه قضائیه درخواست گردیده است. که نتایج حاصل از پذیرش و رسیدگی مجدد آنان در حال حاضر جهت این موسسه مشخص نمی باشد. لذا آثار پیشامدهای مالی آتی ناشی از حل و فصل نهایی موارد زیر در حال حاضر مشخص نمی باشد. لازم به توجه است که در صورت قطعیت آرای صادره مبالغ قطعی شده و مطالبات منظور شده به حسابهای دریافتنی به حساب دارایی های ثابت (زمین) منتقل می گردند.

ردیف	شرح	مطالبات شناسایی شده در دفاتر	ذخیره شناسایی در دفاتر	نتایج
۱	عبدالرضا و عبدالعلی مرزبان	۳۲,۳۲۹,۰۱۲,۰۴۰	۶,۷۵۳,۷۹۰,۲۶۰	رای تجدید نظر به مبلغ ۱۹۱,۸۹۲,۰۰۰,۰۰۰ ریال صادر و درخواست اعمال ماده ۴۷۷ آئین دادرسی کشوری گردیده است. همچنین مبلغ ۱۰۵,۸۰۰ میلیون ریال وجوه نقد بانکی سازمان به شرح یادداشت ۲-۶ همراه صورتهای مالی بابت شکایت نامبردگان و بنا به حکم قضایی مسدود شده است.
۲	نوحاسته و جهانسوز	۹,۰۱۳,۳۹۲,۳۰۰	۹,۰۰۱,۳۹۲,۳۰۰	رای تجدید نظر به مبلغ ۳۰۵,۹۳۴,۹۷۸,۲۰۰ ریال صادر و درخواست اعمال ماده ۴۷۷ آئین دادرسی کشوری گردیده است.
۳	ورثه حاج حسین تیموری	۴,۸۷۶,۲۵۷,۲۵۲	-	رای تجدید نظر به مبلغ ۱۲۸,۲۴۹,۹۰۰,۰۰۰ ریال صادر و درخواست اعمال ماده ۴۷۷ آئین دادرسی کشوری گردیده است.
۴	فروزنده و فرشته مرزبان	۱۲,۵۶۷,۱۲۱,۸۶۰	-	رای تجدید نظر به مبلغ ۱۳,۳۷۰,۳۰۴,۰۰۰ ریال ، اعتراض دو طرف



سایر بندهای توضیحی

۱۳- 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 آبان ماه ۱۳۹۶ و ۶ اردیبهشت ماه ۱۳۹۶ آن موسسات نسبت به صورتهای مالی مزبور، به ترتیب نظر "مشروط" و "مقبول" اظهار شده است.

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

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

۱۵- گزارش تطبیق عملکرد با سر فصل های کلی بودجه مصوب اصلاحی سال ۱۳۹۶ سازمان، موضوع یادداشت توضیحی ۲۴، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، 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 هیات مدیره باشد، جلب نگردیده است.

۱۶- مفاد تبصره ۲ ماده ۷۷ قانون شهرداری ها در خصوص عدم استفاده از وجوه سپرده و یا امانات جهت مصارف دیگر به طور کامل رعایت نگردیده است.

۱۷- سایر حسابهای پرداختنی موضوع یادداشت ۳-۱۱ همراه صورتهای مالی در پایان سال مالی مورد گزارش شامل مبلغ حدود ۸ میلیارد ریال عوارض مکسوره از پیمانکاران در اجرای بخشنامه شماره ۱۵۳۷۷ مورخ ۱۳۷۲/۰۹/۰۱ سازمان برنامه و بودجه می باشد. کسر عوارض مذکور از پیمانکاران، برخلاف مفاد ماده ۵۰ قانون مالیات بر ارزش افزوده مبنی بر ممنوعیت برقراری عوارض یاد شده می باشد. همچنین تاکنون نسبت به تعیین تکلیف وجوه مکسوره از پیمانکاران در سنوات قبل مبنی بر واریز مبالغ یاد شده به حساب شهرداری تهران اقدام نگردیده است.

۱۸- مفاد دستورالعمل بودجه سال ۱۳۹۶ در خصوص ممنوعیت پرداخت اضافه کاری ثابت به پرسنل سازمان موضوع مفاد ماده ۱۵ و واریز منابع درآمدی سازمان به حساب خزانه شهرداری رعایت نگردیده است.

۱۹- مفاد موضوعی بخشنامه های زیر به نحو کامل رعایت نگردیده است:

۱۹-۱- مفاد بخشنامه شماره ۱۰/۵۲۲۲۸۲ (الزامات اجرای بودجه، امور مالی و حسابرسی شهرداری تهران) مورخ ۱۳۹۴/۰۵/۰۵.

- الزام به ثبت مازاد سازمان در سامانه انبار مجازی اداره کل پشتیبانی در رعایت مفاد ماده ۳۲.



- تهیه صورت تطبیق حسابها با کلیه مناطق و سازمان های تابعه شهرداری ، بطور کامل در رعایت مفاد ماده ۳۸.

۲-۱۹- بنا به اظهار مدیریت سازمان مورد گزارش ، پیش نیازهای لازم جهت اجرا بخشنامه شماره ۱۵۳۸۷۹۶ مورخ ۱۳۹۴/۱۲/۰۹ در خصوص الزام به تکمیل و ثبت اطلاعات پیمانکاران در سامانه پیمانکاران شهرداری تهران بطور کامل فراهم نگردیده است.

۲۰- 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 :

- رعایت مفاد بند ۸ ماده ۵ آیین نامه تنخواه سازمان در خصوص واریز مانده تنخواه در پایان سال به حساب های بانکی سازمان ، بند ۹ ماده ۵ در خصوص تهیه صورت مغایرت تنخواه و ماده ۱۹ در خصوص بررسی تنخواه هر ۳ ماه یکبار توسط امور مالی و ارائه گزارش مکتوب به معاونت مالی و اداری .

- اخذ مجوزات انجام هزینه قبل از انجام هزینه در رعایت ماده ۷۷ قانون شهرداری و ماده ۳۳ آیین نامه مالی به عنوان مثال ۷۰٪ هزینه بیمه عمر و حوادث پرسنل بدون اخذ مجوزات لازم.

- در راستای تمرکز و افزایش ضریب ایمنی اطلاعات ، در سال مالی مورد گزارش نسبت به یکسان سازی نرم افزارهای مالی اقدام و استفاده از سیستم موسوم به فاینانس الزامی گردیده است. اما به دلیل عدم آموزش کافی و تعجیل در استقرار نرم افزار قبل از متناسب سازی آن با نیازهای اطلاعاتی سازمان ها اشکالاتی به شرح زیر حادث گردیده است و به همین علت سازمان مورد گزارش اقدام به اجرای موزی سیستم قبلی و سیستم فاینانس نموده است :

- عدم امکان کنترل هزینه های ثبت شده با توجه به مرکز هزینه انجام شده و به تفکیک پیمانکار و تفکیک قرارداد به دلیل عدم قابلیت تفکیک اطلاعات به سطوح جزء.

- ایجاد حساب تفضیلی متعدد جهت یک شخص در هنگام انتقال اطلاعات از سیستم قبلی به سیستم جدید

- استقرار کامل سیستم بهای تمام شده و سیستم کنترل پروژه قراردادهای پیمانکاران .

- تدوین آئین نامه های مورد نیاز از جمله آئین نامه های رفاهی ، تنخواه گردان ، صندوق ، شمارش دوره ای دارایی های ثابت ، تعمیرات و نگهداری ، حذف دارایی های مستعمل و از رده خارج ، پرداخت پاداش و ...

- تجهیز انبار سازمان به سیستم اطفای حریق.

- رعایت دقیق اصل تطابق به منظور افزایش قابلیت دقت و کیفیت اطلاعات مالی.

- به کارگیری دقیق نرخ های استهلاک در رعایت مفاد ماده ۱۴۹ قانون مالیاتهای مستقیم.

- شناسایی دقیق معاملات و رویدادهای مالی در انطباق با استانداردهای حسابداری ، به عنوان مثال سرقتی واحدهای سامانه ۲ و نرم افزار هوشمند سازی میدان مرکزی تحت عنوان حق الامتیاز آب ، برق و گاز شناسایی شده است.

- استقرار برنامه آموزشی مدون و مناسب جهت پرسنل دواير مالی و عملیاتی ، به منظور توانمندی پرسنل در تهیه و تولید اطلاعات و رفع مغایرتهای موجود و تهیه صورتهای مالی به منظور انعکاس صحیح رویدادهای مالی.



- تقویت سیستم درآمد به منظور شناسایی درآمد بازارهای مشارکتی و یکپارچه ، مراکز عرضه دام ، درآمد تبلیغات و اجاره اماکن بازرگانی و بانک با هدف انطباق سیستم درآمد با سیستم حسابداری.
- 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.
- عدم تهیه جدول زمانی و ریالی پروژه های در جریان تکمیل و تجزیه و تحلیل انحرافات پروژه ها و همچنین تهیه طرح توجیه اقتصادی آنها .
- ثبت به موقع و انتقال دارایی های در جریان تکمیل به دلیل تاخیر در جمع آوری و ارسال مدارک به واحد مالی.
- رعایت استانداردهای گزارشگری مالی در خصوص افشای کافی اقلام مندرج در یادداشتهای همراه صورتهای مالی .

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

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

۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

حساب گستر پویا (حسابداران رسمی)

محمدحسن کریمی
۸۴۱۱۹۶

محمد رضا عزیزی
۸۱۱۰۴۷

(ممهور به مهر برجسته موسسه می باشد.)





سازمان مدیریت میوه و تره بار

تاریخ:

شماره:

پیوست:

سازمان مدیریت میوه و تره بار شهرداری تهران (وابسته به شهرداری تهران)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶

شورای محترم سازمان مدیریت میوه و تره بار شهرداری تهران

با سلام و احترام؛

به پیوست صورت های مالی سازمان مدیریت میوه و تره بار شهرداری تهران مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶ تقدیم می شود. اجرای تشکیل دهنده صورتهای مالی به شرح زیر اعلام می گردد:

شماره صفحه	
۲	ترازنامه
۳	صورت سود و زیان
۳	گردش حساب سود (زیان) اتبسته
۴	صورت جریان وجوه نقد
۵	یادداشت های توضیحی:
۵-۷	تاریخچه و فعالیت
۵-۷	اهم رویه های حسابداری
۸-۲۷	یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۷/۰۱/۳۰ به تأیید هیئت مدیره سازمان رسیده است.

امضاء	سمت	اعضای هیئت مدیره و مدیرعامل
	رئیس هیأت مدیره	مجنبی یزدانی
	عضو هیأت مدیره	محمدرضا خوش کیش
	عضو هیأت مدیره	سید عماد حسینی
	عضو هیأت مدیره	قاسم کارگر
	مدیرعامل و عضو هیأت مدیره	عبدالحسین رحیمی



تهران، بزرگراه شهید تند گویان، انتهای خانی آباد نو، میدان مرکزی میوه و تره بار، ضلع شرقی فاز یک، میدان ۱۵

تلفن: ۵۵۰۱۸۰۰۶ کد پستی: ۱۸۹۷۷۱۳۱۷۳

ساختمان سازمان مدیریت میوه و تره بار

info@mayadin.tehran.ir

پست الکترونیک:

Http://mayadin.tehran.ir

سایت: ۵۵۵۴۱۴۱



سازمان مدیریت منابع و ترمه بار شهرداری تهران

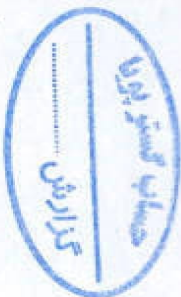
تیرانه

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۹



پادداشت	ریال	ریال	ریال	پادداشت
۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۱	۱۱	۲	۲	دارایی های جاری
۱۱.۱۳۳.۹۱۹.۸۵۹.۴۵۷	۱۰.۷۱۱.۱۷۲.۸۶۶.۳۱۳	۲۲۲.۹۰۲.۴۵۲.۷۰۸	۲۱۸.۸۶۲.۴۰۵.۱۹۶	موجودی نقد
۲۱۱.۹۷۹.۲۸۸.۸۹۳	۲۸۳.۲۸۳.۲۱۳.۷۹۳	۵۱۸.۵۱۸.۲۱۰.۲۶۱	۴۹۹.۹۹۰.۵۸۶.۰۱۶	دریافتی های تجاری و غیر تجاری
		۵.۲۹۰.۷۲۰.۰۴۴	۵.۵۸۳.۳۰۶.۶۰۳	موجودی کالا
		۱۱.۴۳۸.۳۱۵.۵۰۸	۲۰.۲۹۲.۸۰۹.۱۳۸	پیش برداشت ها
۱.۳۵۵.۸۹۹.۱۴۸.۴۵۰	۱.۳۵۴.۴۵۸.۰۸۰.۱۰۶	۷۹۹.۲۵۹.۷۱۸.۷۲۱	۸۴۴.۸۳۲.۱۵۰.۵۳۳	جمع دارایی های جاری
۳۶۸.۹۶۵.۹۲۰.۸۷۷	۳۶۹.۶۵۲.۹۳۱.۸۸۱	۴۶.۲۹۹.۷۶۰.۷۲۰	۴۶.۲۹۹.۷۶۰.۷۲۰	تفاوتی های غیر جاری
۱۷۲.۵۲۷.۶۲۵.۰۴۰	۲۰۳.۸۴۸.۵۶۲.۸۶۹	۱۴۱.۳۵۶.۲۷۹.۴۶۹	۱۶۲.۱۷۱.۶۵۳.۳۲۷	سرمایه گذاری های بلند مدت
		۲.۲۳۶.۵۵۳.۲۷۶.۵۶۸	۲.۶۸۱.۶۸۴.۳۱۸.۸۹۶	دارایی های نامشهود
		۳.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۵.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	دارایی های ثابت مشهود
۵۴۱.۴۹۳.۵۴۵.۹۱۲	۵۷۳.۵۰۲.۴۹۲.۷۵۰	۲.۵۲۷.۵۱۱.۵۱۶.۶۵۷	۲.۸۹۵.۳۵۵.۵۳۲.۹۴۳	سایر دارایی ها
۱.۸۹۷.۲۹۲.۶۹۴.۲۶۷	۱.۹۷۷.۹۶۰.۵۷۲.۸۵۶			جمع دارایی های غیر جاری
۱۴۴.۵۶۰.۰۴۰.۷۵۸	۱۳۳.۵۶۰.۰۴۰.۲۵۸			
۱۴.۴۵۶.۰۰۴.۰۲۶	۱۴.۴۵۶.۰۰۴.۰۲۶			
۱.۳۷۰.۳۶۲.۴۹۶.۸۲۷	۱.۶۵۳.۲۱۲.۰۱۸.۸۵۶			
۱.۴۲۹.۳۷۸.۵۴۱.۱۱۱	۱.۸۱۲.۲۲۸.۶۳۱.۱۴۰			
۳.۳۳۶.۷۷۱.۲۳۵.۳۷۸	۳.۷۲۰.۱۸۸.۶۳۷.۹۹۶	۳.۳۳۶.۷۷۱.۲۳۵.۳۷۸	۳.۷۲۰.۱۸۸.۶۳۷.۹۹۶	جمع کل دارایی ها

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



صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

یادداشت	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۵
	ریال	ریال
درآمدهای عملیاتی	۲.۲۴۰.۷۴۴.۵۹۹.۲۳۷	۱.۸۲۳.۲۶۸.۱۲۰.۹۲۳
هزینه های فروش ، اداری و عمومی	(۱.۹۴۱.۳۷۲.۱۳۴.۵۹۸)	(۱.۶۲۱.۲۸۲.۴۶۶.۰۰۳)
سایر اقلام عملیاتی	۱۰۳.۵۶۹.۴۳۳.۸۲۸	۱۷۵.۶۲۴.۶۴۹.۲۴۲
	(۱.۸۳۷.۸۰۲.۷۰۰.۷۷۰)	(۱.۴۴۵.۶۵۷.۸۱۶.۷۶۰)
سود عملیاتی	۴۰۲.۹۴۱.۸۹۸.۴۶۷	۳۷۷.۶۱۰.۳۰۴.۱۶۳
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	(۲۰۰.۹۲۰.۳۷۶.۴۳۸)	(۳۸.۶۱۱.۸۰۲.۸۴۰)
سود خالص	۳۸۲.۸۴۹.۵۲۲.۰۲۹	۳۳۸.۹۹۸.۵۰۱.۳۲۳

گردش حساب سود (زیان) انباشته

سود خالص سال	۳۸۲.۸۴۹.۵۲۲.۰۲۹	۳۳۸.۹۹۸.۵۰۱.۳۲۳
سود انباشته در ابتدای سال	۱.۲۷۰.۳۶۲.۴۹۶.۸۲۷	۹۳۱.۳۶۳.۹۹۵.۵۰۴
سود انباشته در پایان سال	۱.۶۵۳.۲۱۲.۰۱۸.۸۵۶	۱.۲۷۰.۳۶۲.۴۹۶.۸۲۷

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

از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان محدود به سود و زیان سال جاری است ، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است .



صورت جریان وجوه نقد

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

یادداشت	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۵
	ریال	ریال
فعالیت های عملیاتی :		
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی	۲۰	
بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی :		
سود سپرده بانکی	۵۷۸,۰۸۱,۳۶۸,۵۶۲	۳۳۳,۵۰۰,۴۳۱,۸۵۴
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها	۴۵,۲۳۶,۸۷۴,۶۱۳	۳۹,۱۲۴,۱۹۴,۵۲۴
فعالیت های سرمایه گذاری :		
وجوه پرداختی جهت خرید دارایی های ثابت	(۵۷۷,۱۷۸,۸۱۶,۸۲۳)	(۴۰۷,۲۰۸,۹۶۳,۹۷۳)
وجوه دریافتی از فروش دارایی های ثابت	۳۲,۷۵۸,۱۷۲,۳۹۴	۹,۰۰۹,۴۶۴,۲۸۵
وجوه پرداختی جهت خرید دارایی های نامشهود	(۲۳,۹۳۵,۶۴۶,۲۵۸)	(۳۲,۵۸۸,۱۱۴,۵۴۱)
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری	(۵۶۸,۳۵۶,۲۹۰,۶۸۷)	(۴۳۰,۷۸۷,۶۱۴,۲۲۹)
جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	۵۴,۹۶۱,۹۵۲,۴۸۸	(۵۱,۵۶۲,۹۸۷,۸۵۱)
فعالیت های تأمین مالی :		
دریافت از محل اعتبارات عمرانی شهرداری	-	۲۶,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های مالی	-	۲۶,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد	۵۴,۹۶۱,۹۵۲,۴۸۸	(۳۱,۵۶۲,۹۸۷,۸۵۱)
مانده وجه نقد در اول سال	۲۶۳,۹۰۲,۴۵۲,۷۰۸	۲۹۵,۴۶۵,۴۴۰,۵۵۹
مانده وجه نقد در پایان سال	۳۱۸,۸۶۴,۴۰۵,۱۹۶	۲۶۳,۹۰۲,۴۵۲,۷۰۸
مبادلات غیر نقد	۲۱	۱۴۹,۵۱۸,۳۶۶,۰۳۶

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



۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

سازمان مدیریت مایوه و تره بار شهرداری تهران به منظور ایجاد تسهیل در امر تهیه و توزیع میوه و تره بار و فرآورده های کشاورزی ، در اجرای مقررات تبصره ذیل ماده واحده مربوط به نحوه واگذاری اماکن و میادین و غرفه ها مصوب ۵ دیماه ۱۳۵۸ شورای انقلاب جمهوری اسلامی ایران تأسیس و آئین نامه اجرایی آن در تاریخ ۱۰ خرداد ماه ۱۳۵۹ تصویب گردیده که سازمان مذکور از طریق تخصیص بودجه و انجام هزینه در قالب سیستم دولتی در چارچوب اعتبارات مصوب اداره گردیده است .

متعاقباً در تاریخ ۶ اردیبهشت ماه ۱۳۷۰ به تجویز ماده ۸۴ قانون شهرداری مصوب ۱۱ تیر ماه ۱۳۳۴ با اصلاحات و الحاقات بعدی تحت یک شخصیت حقوقی مستقل و استقلال مالی و اداری وابسته به شهرداری تهران با نام "سازمان میادین میوه و تره بار و فرآورده های کشاورزی" تشکیل و مطابق اصول بازرگانی اداره می شود . طبق اساسنامه جدید ابلاغی به تاریخ ۱۳۹۳/۱۰/۱۴ نام سازمان به "سازمان مدیریت میادین میوه و تره بار شهرداری تهران" تغییر یافته است .

۱-۲- فعالیت اصلی

به موجب ماده ۴ اساسنامه جدید ابلاغی ، اهداف سازمان در چارچوب وظایف و مأموریت های شهرداری تهران و در راستای تحقق راهبردهای سند طرح جامع شهر تهران و برنامه های پنج ساله شهرداری عبارتند از:

فراهم نمودن شرایط عرضه مستقیم و تأمین سالم ، مطلوب و با قیمت مناسب میوه و تره بار و سایر فرآورده های کشاورزی و دامی و آبی ، اعم از زراعی ، باغی ، دام ، طیور و آبزیان با تأکید بر رعایت شاخص های زیست محیطی ، بهداشتی ، کیفی و سلامت فرآورده های عرضه شده در جهت حمایت از مصرف کنندگان ، تولید کنندگان و تأمین و توزیع کنندگان این گونه فرآورده ها .

۱-۳- تعداد کارکنان

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

۱۳۹۵	۱۳۹۶	
نفر	نفر	
۴۴۶	۶۴۵	کارکنان رسمی
۱۹۴	۴۴	کارکنان قراردادی
۷۶	۵	خدمات اداری شهر
۷۱۶	۶۹۴	
۷۱۹	۶۹۴	کارکنان شرکتهای خدماتی
۱۴۳۵	۱۳۸۸	

۲- اهم رویه های حسابداری

۲-۱- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد زیر از ارزش های جاری استفاده شده است :

در اجرای مصوبات هیئت مدیره و شورای سازمان و براساس دستورالعمل تبدیل وضعیت کارکنان ابلاغی شهرداری تهران ، وضعیت

بشرح جدول فوق تغییر یافته است .



یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۲-۲- موجودی کالا

موجودیهای ملزومات بر مبنای بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از اقلام / گروه های اقلام مشابه اندازه گیری می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود بهای تمام شده موجودی ها با به کارگیری روش میانگین تعیین می گردد.

۲-۳- دارایی های نامشهود

۲-۳-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابهای ثبت می شود.
۲-۳-۲- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود.

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزارهای رایانه	۳ساله	مستقیم

۲-۳-۳- سرقتی محل کسب به دلیل داشتن عمر مفید نامعین، مستهلاک نمی شود.

۲-۴- دارایی های ثابت مشهود

۲-۴-۱- دارایی های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حساب ها ثبت می شود. 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 سرعایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوطه مستهلاک 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 دارائی انجام می شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به سود و زیان دوره منظور می گردد.

۲-۴-۲- استهلاک دارایی های ثابت با توجه به عمر مفید برآوردی دارایی های مربوطه و با در نظر گرفتن مقررات و ضوابط اجرایی موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیاتهای مستقیم بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می گردد:

نرخ	روش	
۲۵سال	مستقیم	ساختمان
۱۰سال	مستقیم	تاسیسات
۶ساله	مستقیم	وسایط نقلیه
۶ساله	مستقیم	اثاثیه و منصوبات
۴ساله	مستقیم	ماشین آلات و تجهیزات
۱۰۰٪	نزولی	ابزار آلات

۲-۴-۳- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا است.



۵-۲- ذخيره مزايای پايان خدمت کارکنان

ذخيره مزايای پايان خدمت کارکنان براساس يک ماه آخرين حقوق و مزایا مستمر براي هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب ها منظور مي شود.

۶-۲- درآمد عملياتي

درآمد اجاره غرفه هاي ميادين و بازارهاي روز و ساير قراردادهای حق بهره برداري از اماکن و امکانات سازمان از تاريخ بهره برداري بموجب قراردادهای منعقد شده با بهره برداران و درطول دوره قرارداد محاسبه و در حساب ها انعکاس مي يابد درآمد حاصل از نقل و انتقال سرقتي غرفه هاي بارفروشي ميدان مرکزی در زمان درخواست تاييد انتقال سرقتي به ميزان ۲۰٪ تفاوت مبلغ سرقتي نسبت به آخرين سابقه موجود در سازمان شناسايي ميگردد.



۳ - موجودی نقد

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		
۲۶۰۰۰۱۲۰۷۸۲۰۳۳۲	۳۱۸۰۵۳۸۰۳۳۶۰۳۹۶	۳-۱	موجودی نزد بانک ها
۳۰۸۸۸۰۴۰۱۰۵۷۶	۱۵۰۰۰۰۰۰۰۰		تنخواه گردان ها
-	۱۷۳۰۸۰۰۰۰۰۰		اسناد در جریان وصول
۱۰۲۶۸۰۸۰۰	۱۰۲۶۸۰۸۰۰		مسکوکات
۲۶۳۰۹۰۲۰۴۵۲۰۷۰۸	۳۱۸۰۸۶۴۰۴۰۵۰۱۹۶		

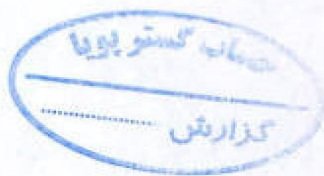
۳-۱ - موجودی نزد بانک ها

موجودی نزد بانک ها کلاً نزد بانک شهر بوده و مبلغ ۲۸۶ میلیارد ریال آن سپرده پشتیبان می باشد.



۴ - دریافتنی تجاری و غیر تجاری

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۳۵.۵۴۲.۱۱۴.۵۷۷	۵.۳۴۱.۷۳۴.۰۰۰	تجاری :
		اسناد دریافتنی :
		سایر مشتریان
		حسابهای دریافتنی :
		اشخاص وابسته :
-	۱.۲۰۱.۱۴۴.۹۳۷	شرکت خدماتی کالای شهروند
۴.۶۱۲.۸۱۹.۳۳۸	۵.۵۰۸.۳۵۹.۸۳۲	بانک شهر - عمدتاً اجاره محل شعبه
۱۰۰۶۹.۷۹۴.۳۳۹	۱۰۰۶۹.۷۹۴.۳۳۹	شرکت ارتباط مشترک شهر - مالیات تکلیفی کسر شده
-	-	سایر مشتریان :
-	۳.۳۴۰.۶۷۷.۳۸۱	غرفه داران میدان مرکزی - هزینه گاز
۱۳۵.۴۱۶.۱۲۹.۹۵۲	۱۷۰.۸۵۶.۳۰۳.۷۵۲	بدهی بهره برداران - اجاره غرفه و هزینه های جانبی
۳۲.۸۹۹.۳۰۶.۰۰۵	۳۱.۸۰۷.۶۴۶.۳۱۱	بدهی غرفه های بارفروشی - اجاره غرفه و هزینه های جانبی
۱۶.۰۴۵.۰۴۵.۹۵۲	۱۲.۱۹۰.۵۳۳.۳۵۶	بدهی غرفه های بارفروشی - مابه التفاوت بهای سرقفلی
۴.۸۵۹.۸۲۹.۳۱۶	۲.۶۸۰.۳۲۶.۱۲۵	شرکت مه پردازان پویا - قرارداد عرصه عمومی
۳.۷۸۵.۹۳۹.۸۱۴	۳.۹۱۴.۶۶۵.۸۷۸	شرکت نگار نور تیراژه - قرارداد عرصه عمومی
۱۲.۸۲۲.۳۲۷.۷۴۸	۱۲.۳۳۰.۵۲۰.۷۵۴	خریداران سرقفلی بازار بعثت
۱.۱۱۲.۵۳۰.۰۰۰	۱.۱۱۲.۵۳۰.۰۰۰	انجمن حمایت از زندانیان مرکز
-	۱.۰۲۸.۳۷۰.۱۲۰	حشمت اله روستا طسوجی
۷۱۴.۹۹۵.۷۳۰	۷۱۴.۹۹۵.۷۳۰	اتحادیه دامداران استان تهران
۷۱۴.۱۶۵.۵۹۵	۷۱۴.۱۶۵.۵۹۵	شرکت راهیان نور محبت
-	۱.۲۳۷.۸۲۰.۰۰۰	شرکت کیمیا شیمی زنگان
۶۸۲.۶۴۵.۹۵۸	-	شرکت کارگستران پهرام - جایگاه سوخت
-	۱.۹۰۴.۳۱۲.۳۳۴	مرتضی مفاری - بازار مشارکتی پیامبر
۶۲۱.۳۸۸.۰۰۰	۶۲۱.۳۸۸.۰۰۰	خان محمدی - پیمانکار سازمان سردخانه
۶۰۹.۱۸۴.۸۰۰	۶۰۹.۱۸۴.۸۰۰	حسین ناصری و محمدعلی اعتمادی - برگشت سپرده ضبط
۵۰۰.۶۸۹.۱۵۵	۵۰۰.۶۸۹.۱۵۵	شده طبق حکم دادگاه
۴۶۴.۱۵۳.۲۶۶	۴۶۴.۱۵۳.۲۶۶	پگاه پروتئین پیوند
۴۳۲.۶۰۹.۹۴۰	۴۳۲.۶۰۹.۹۴۰	شرکت در میوه - بسته بندی میوه
۳۵.۰۴۴.۶۱۶.۰۱۳	۳۲.۴۰۱.۶۸۸.۹۴۱	شهراد درویش - اجاره ورودی میدان
۳۴۲.۴۰۸.۹۷۰.۸۲۲	۳۷۶.۶۴۱.۷۹۰.۵۴۶	سایر
(۳۶.۰۵۰.۷۲۳.۳۷۲)	(۵۰۰.۵۰.۷۲۳.۳۷۲)	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۳۰۶.۳۵۸.۲۴۷.۴۵۰	۳۲۶.۵۹۱.۰۶۷.۱۷۴	
۳۴۱.۹۰۰.۳۶۲.۰۲۷	۳۳۱.۹۲۲.۸۰۱.۱۷۴	
		غیر تجاری :
۵.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۵.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۴-۲ اسناد دریافتنی
۱۰۶۰.۷۰۳.۷۰۶۱	۱۰۵۸.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۴-۳ وجوه بانکی مسدود شده
۱۵۴.۱۴۴.۰۹۵.۹۶۶	۱۴۹.۷۵۱.۴۹۰.۹۲۲	۴-۴ بدهکاران متفرقه
۵.۹۷۰.۴۱۱.۶۳۹	۶.۰۷۶.۲۵۶.۱۸۳	کارکنان (وام و مساعده)
۱۲.۹۴۳.۲۵۶.۰۳۰	۸.۹۴۰.۲۶۰.۰۹۹	۴-۵ اشخاص وابسته
۲۸۴.۱۲۸.۰۷۰.۶۹۶	۳۷۵.۵۶۸.۰۰۷.۲۰۴	
(۷.۵۱۰.۲۲۲.۳۶۲)	(۷.۵۱۰.۲۲۲.۳۶۲)	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۳۷۶.۶۱۷.۸۴۸.۳۳۴	۳۶۸.۰۵۷.۷۸۴.۸۴۲	
۵۱۸.۵۱۸.۳۱۰.۳۶۱	۴۹۹.۹۹۰.۵۸۶.۰۱۶	



۴-۱- عمده بدهی حجره داران بابت باقیمانده بهای سرقتی گارشناسی حجرات واگذار شده در میدان بزرگ میوه و تره بار معروف به میدان مرکزی می باشد که در راستای سیاست های شهرداری تهران در سال ۱۳۷۴ از میادین سنتی به میدان مرکزی انتقال داده شده اند، از جمله دلایل عدم وصول مبلغ مذکور که از سنوات قبل انتقال یافته مربوط به اختلاف های بین بارفروشان میدان قبلی با شهرداری تهران و همچنین عدم ارائه مدارک مربوط به تسویه بدهی برخی از آنها به شهرداری تهران بوده است.

۴-۲- اسناد دریافتنی شامل یک فقره چک دریافتی از شرکت مهندسی توسعه و تولید صنعت انرژی برق خاورمیانه بابت استرداد بخشی از پیش پرداخت مخارج احداث نیروگاه در سنوات قبل می باشد.

۴-۳- مبلغ حدود ۱۰۶ میلیارد ریال وجوه بانکی مسدود شده مربوط به شکایت عبدالرضا و عبدالعلی مرزبان بوده که بنا به حکم شعبه ۱۷۶ مجتمع قضایی بعثت در یک فقره حسابجاری نزد بانک شهر شعبه مطهری مسدود شده است.

۴-۴- مانده حساب پدهکاران متفرقه در تاریخ توازننامه از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۷۴.۴۴۸.۶۵۵.۱۵۸	۷۴.۴۴۸.۶۵۵.۱۵۸	فریدون گل افرا
۳۲.۳۲۹.۰۱۲.۰۴۰	۳۲.۳۲۹.۰۱۲.۰۴۰	عبدالرضا و عبدالعلی مرزبان
۱۲.۵۶۷.۱۳۱.۸۶۰	۱۲.۵۶۷.۱۳۱.۸۶۰	فروزنده، فرشته، عبدالحسین و نسرين مرزبان
۹.۰۱۳.۳۹۲.۳۰۰	۹.۰۱۳.۳۹۲.۳۰۰	نوحاسته و منظر زارع و هما جهانسوز شاهی
۴.۸۷۶.۲۵۷.۲۵۲	۴.۸۷۶.۲۵۷.۲۵۲	ورثه حاج حسن و تیموری
۳.۶۷۶.۱۳۸.۶۲۷	۵.۲۶۴.۱۳۵.۶۱۸	موسسه فجر سپهر ایرانیان
-	۴.۴۵۷.۳۳۰.۶۸۲	شرکت طراحی پندار تابلوی شهر
۱.۱۹۴.۷۳۶.۸۱۰	۱.۱۹۴.۷۳۶.۸۱۰	فرآورو فروتن
۸۷۶.۶۹۰.۰۰۰	۸۷۶.۶۹۰.۰۰۰	مهندسی بازرگانی ویستا رایمند
-	۵۷۷.۸۳۱.۰۴۳	بازرگانی شایسته تابناک - هزینه های دادرسی
۸۵۰.۸۵۸.۴۰۰	-	مبین نظم امین
۵۰۴.۳۲۸.۱۵۹	۵۰۴.۳۲۸.۱۵۹	آقای کوروش ضیائی - هزینه های دادرسی
۱۳.۸۰۶.۹۰۵.۳۶۰	۳.۶۴۲.۰۰۰.۰۰۰	سایر
۱۵۴.۱۴۴.۰۹۵.۹۶۶	۱۴۹.۷۵۱.۴۹۰.۹۲۲	



۴-۲-۱- اقلام فوق در رابطه با دعاوی حقوقی مطرح شده بابت اراضی تعیین تکلیف نشده، توسط مراجع قضایی از حسابهای سازمان برداشت و یا توسط سازمان پرداخت شده است. باتوجه به تعلق مالکیت زمینهای مزبور به شهرداری تهران این مبالغ علی القاعده پس از تعیین تکلیف نهایی به حساب شهرداری تهران (سازمان املاک و مستغلات) منتقل خواهد شد.

۴-۵- اشخاص وابسته

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۴.۵۱۷.۶۸۱.۹۲۲	۴.۵۱۷.۶۸۱.۹۲۲	سازمان املاک و مستغلات شهرداری تهران
۳.۴۸۶.۳۹۶.۲۳۵	۳.۵۶۲.۵۶۸.۳۶۰	بانک شهر - سود سپرده
۳.۰۹۷.۹۵۰.۱۸۱	-	حوزه معاونت خدمات شهری
۱.۳۹۵.۵۵۴.۸۹۲	۳۳۹.۳۳۷.۰۱۷	فرهنگسرای بهمن
۳۹۲.۷۶۷.۷۰۰	۳۹۲.۷۶۷.۷۰۰	تربیت بدنی
۱۲۳.۷۰۷.۱۰۰	۱۲۳.۷۰۷.۱۰۰	شهرداری منطقه ۱۲
۲.۶۸۸.۰۰۰	۲.۶۸۸.۰۰۰	شهرداری منطقه ۱۷
۱.۵۱۰.۰۰۰	۱.۵۱۰.۰۰۰	سازمان مهندسی عمران
۲۵.۰۰۰.۰۰۰	-	سایر
۱۲.۹۴۳.۲۵۶.۰۳۰	۸.۹۴۰.۲۶۰.۰۹۹	

۴-۶- در سالهای ۱۳۸۸ الی ۱۳۹۱ سرقفلی های غرفه های ایجاد شده (حدود ۴۰ غرفه) در بازار بعثت به همراه بازار میوه و تره بار بعثت که در زمینی به مساحت حدود ۴۰,۰۰۰ مترمربع احداث گردیده جهت بازار عمده ماهی فروشی به صنف مربوطه در حدود ۱۳۵ میلیارد ریال فروخته شده که به حساب درآمدهای سنوات مذکور منظور شده است . مانده بدهی مذکور مربوط به ۳۰ درصد بهای سرقفلی ۱۲ غرفه بوده که مقرر است در زمان انتقال مالکیت رسمی سرقفلی ، از آنها اخذ شود به دلیل شکایت اداره کل راه و شهرسازی وزارت راه در رابطه با مالکیت زمین بازار مذکور که در ردیف ۱۵ یادداشت ۱-۲-۲۱ نیز به آن اشاره شده و نامشخص بودن وضعیت مالکیت زمین احداث بازار ، تاکنون انتقال مالکیت رسمی کل ۴۰ غرفه فوق میسر نشده است . همچنین به استناد بند ۲ صورتجلسه مورخ ۱۳۷۲/۱/۱۶ فیما بین شهرداری منطقه ۱۵ و اداره کل مسکن و شهرسازی وقت ، اداره کل مسکن و شهرسازی تهران می بایست نسبت به انتقال اسناد مالکیت زمین موصوف به شهرداری تهران اقدام نماید . با توجه به امضای صورتجلسه فوق الذکر توسط شهرداری منطقه ۱۵ می بایست موضوع انتقال مالکیت به نام شهرداری تهران از طریق آن منطقه و سازمان املاک و مستغلات شهرداری تهران پیگیری و تعیین تکلیف گردد . پیگیریهای این سازمان در این راستا تاکنون منجر به ورود شهرداری منطقه ۱۵ به موضوع و تنظیم دادخواست الزام به تنظیم سند از سوی آن منطقه علیه اداره کل راه و شهرسازی استان تهران شده است .



۵- موجودی کالا

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۱.۷۶۷.۳۵۹.۸۷۸	۱.۷۱۶.۱۳۳.۴۹۸
۳.۶۲۳.۳۸۰.۱۶۶	۳.۹۶۸.۱۷۱.۱۰۵
۵.۳۹۰.۷۴۰.۰۴۴	۵.۶۸۴.۳۰۴.۶۰۳

موجودی ملزومات

قطعات و لوازم فنی و یدکی

۶- پیش پرداخت ها

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۶.۰۰۰.۵۸۵.۷۹۵	۱۵.۲۰۶.۸۴۰.۶۳۴
۴.۴۲۲.۸۱۵.۸۷۵	۸۶۰.۰۰۰.۰۰۰
۱.۴۴۱.۱۳۴.۴۴۲	۱.۹۳۲.۹۸۷.۸۲۹
۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰
۴۰۱.۸۸۰.۴۷۱	۴۰۱.۸۸۰.۴۷۱
-	۲.۲۶۸.۱۳۸.۲۰۴
۱۴۴.۷۶۲.۸۱۶	۵۸۶.۸۲۵.۸۹۱
۱۲.۹۱۱.۱۷۹.۳۹۹	۲۱.۷۵۶.۶۷۳.۰۲۹
(۱.۴۶۲.۸۶۳.۷۹۱)	(۱.۴۶۲.۸۶۳.۷۹۱)
۱۱.۴۴۸.۳۱۵.۶۰۸	۲۰.۲۹۳.۸۰۹.۲۳۸

بیمه تکمیلی پرسنل

شرکت خدمات اداری شهر-اشخاص وابسته

بیمه اموال و مسئولیت مدنی

مهندسان مشاور معماری و شهرسازی -

سنواتی

شرکت ساختمانی شرق نیرو گسترش -

سنواتی

شرکت پیام نصر - تأمین نیروی انسانی

سایر

ذخیره مطالبات مشکوک الوصول

۷- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	درصد سرمایه گذاری	ارزش اسمی هر سهم	تعداد سهام
ریال	ریال			
۴۴.۹۹۵.۰۰۰.۰۰۰	۴۴.۹۹۵.۰۰۰.۰۰۰	۹/۹	۵۰۰.۰۰۰	۲۳۹.۹۷۱
۱.۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱.۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱	۱۰۰.۰۰۰	۹۹.۹۹۹
۴.۷۶۰.۷۲۰	۴.۷۶۰.۷۲۰	-	-	-
۴۶.۴۹۹.۷۶۰.۷۲۰	۴۶.۴۹۹.۷۶۰.۷۲۰			

شرکت همشهری

شرکت شهروند کالا

بیمارستان واسمی





حبيب گستر دروي
گزارش

سازمان مدیریت منابع و توسعه دار شهری تهران
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴



۴- دارایی های ثابت مشهود

ریال				ریال				ریال			
مبلغ دفتری - ریال		مبلغ در		مبلغ در		مبلغ در		مبلغ در		مبلغ در	
مانده در	مانده در	مانده در	پایان سال	استهلاک دارایی	استهلاک سال	مانده در	پایان سال	نقل و انتقالات و سایر تغییرات	کسور طی سال	افزایش	مانده در
۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۸۳,۱۲۰,۱۷۳,۵۱۲	-	-	-	-	۸۳,۱۲۰,۱۷۳,۵۱۲	-	(۳,۵۸۸,۵۴۳,۱۰۷)	-	۸۵,۷۳۸,۷۱۵,۵۶۱
۸۵,۷۳۸,۷۱۵,۵۶۱	۸۳,۱۲۰,۱۷۳,۵۱۲	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱,۵۳۷,۵۷۵,۳۰۸,۰۰۱	۱,۷۳۹,۸۵۰,۲۸۶,۸۱۷	۶۳۱,۷۵۴,۱۰۱,۸۱۸	(۳,۸۵۰,۵۹۶,۲۰۳)	۹۷,۷۵۸,۰۱۲,۵۵۰	۵۴۳,۸۳۷,۵۸۵,۳۷۱	۲,۳۷۸,۷۰۶,۳۸۸,۵۴۵	۲,۳۷۸,۷۰۶,۳۸۸,۵۴۵	۲۶۰,۵۴۹,۳۷۹,۵۵۵	(۳۶,۳۴۹,۰۱۵,۱۵۰)	۶۱,۸۸۲,۹۲۰,۸۲۸	۲۰,۸۱۵,۵۳۲,۹۹۳,۳۷۲
۲۰,۵۳۷,۰۱,۴۳۹	۱,۲۹۸,۹۰۱,۱۹۶	۱۷,۰۸۱,۵۹۱,۸۳۵	-	-	۸۲۲,۵۲۷,۸۹۳	۱۶,۲۵۸,۹۶۳,۹۲۲	۱۸,۳۸۰,۴۹۳,۰۳۱	-	-	۶۷,۸۳۷,۵۶۰	۱۸,۴۳۲,۵۶۵,۳۷۱
۶۶,۱۷۳,۵۳۲,۸۶۶	۹۰,۳۲۰,۸۳۰,۱۳۶	۱۳۸,۴۶۳,۵۰۶,۴۰۰	(۵۷,۶۱۳,۸۱۲,۳۳۷)	۷۵,۰۲۸,۵۲۷,۳۹۹	۱۲۰,۷۱۸,۷۸۱,۲۳۸	۲۱۸,۷۳۲,۳۲۶,۵۴۶	۲۱۸,۷۳۲,۳۲۶,۵۴۶	۱۱,۵۵۳,۳۷۱,۳۴۹	(۹,۹۹۰,۰۲۳,۸۱۱)	۳۹,۵۷۷,۹۷۷,۰۹۳	۱۸,۶۸۹,۴۲۰,۳۱۶,۲۱۴
۶۹۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۶,۵۳۰,۰۶۶	۱,۱۵۹,۶۶۱,۹۲۴	(۱۲۳,۰۹۹,۹۹۸)	۲۳۳,۲۳۴,۸۵۵	۱,۰۴۹,۵۱۶,۹۱۷	۱,۹۱۶,۹۱۲,۰۰۰	۱,۹۱۶,۹۱۲,۰۰۰	-	(۳۳,۱۰۰,۰۰۰)	۳۹۵,۷۷۵,۰۰۰	۱,۷۲۴,۵۱۷,۰۰۰
۱,۵۹۲,۳۳۵,۷۵۹,۸۳۸	۱,۹۱۵,۴۱۶,۷۲۰,۷۳۷	۷۸۵,۳۶۰,۸۶۱,۸۸۷	(۳۱,۲۵۷,۵۱۸,۵۴۸)	۱۲۳,۸۴۳,۵۲۳,۸۹۷	۶۸۲,۸۷۴,۹۲۷,۶۳۸	۲,۰۷۰,۰۰۰,۸۷۷,۵۸۲,۷۲۴	۲,۰۷۰,۰۰۰,۸۷۷,۵۸۲,۷۲۴	۷۳۲,۰۳۰,۳۷۵,۰۹۳	(۳۸,۳۴۰,۸۸۴,۳۶۷)	۱,۱۸۳,۴۵۱,۵۸۱	۲,۳۷۵,۳۱۰,۲۰۷,۵۷۶
۶۳۹,۳۲۰,۲۱۶,۵۴۰	۷۶۱,۲۶۷,۵۸۱,۱۵۹	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۷۶,۲۶۷,۵۸۱,۱۵۹	۷۷۶,۲۶۷,۵۸۱,۱۵۹	(۳۷۲,۳۰۳,۷۵۰,۸۲۴)	(۳۷۲,۳۰۳,۷۵۰,۸۲۴)	۴۳۳,۰۹۶,۳۰۵,۲۳۳	۶۳۹,۳۲۰,۲۱۶,۵۴۰
۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲,۳۳۶,۵۵۵,۴۲۶,۵۴۸	۲,۶۸۱,۶۸۴,۳۱۸,۸۹۶	۸۰۰,۰۰۰,۸۶۱,۸۸۷	(۳۱,۲۵۷,۵۱۸,۵۴۸)	۱۳۸,۸۴۳,۵۲۳,۸۹۷	۶۸۲,۸۷۴,۹۲۷,۶۳۸	۲,۶۸۱,۶۸۴,۳۱۸,۸۹۶	۲,۶۸۱,۶۸۴,۳۱۸,۸۹۶	-	(۵۱,۳۰۶,۰۴۰,۱۴۶)	۵۳۳,۹۲۰,۸۱۶,۸۱۳	۲,۰۱۸,۵۳۰,۳۲۸,۰۰۰
			</								



۹-۱- افزایش طی سال ساختمان و تاسیسات و انتقال پروژه های تکمیل شده به سرفصل مزبور به شرح زیر قابل تفکیک می باشد :

ریال	
۵۰,۴۴۷,۳۸۲,۰۰۷	افزایش بازارهای مشارکتی
۱۱,۴۳۵,۵۴۷,۸۲۱	تهیه مصالح و اجرای عملیات احداث و تکمیل بازارها
۶۵,۱۸۸,۷۳۳,۸۹۱	تاسیسات انتقالی از دارایی های در جریان تکمیل
۱۹۵,۴۶۰,۷۳۵,۶۱۴	ساختمان انتقالی از دارایی های در جریان تکمیل
۲۶۰,۴۴۹,۴۷۹,۵۸۵	
۲۶۰,۴۴۹,۴۷۹,۵۸۵	
۳۲۲,۵۳۲,۴۱۰,۴۱۳	

۹-۲- کسورات زمین ، ساختمان ، تاسیسات ، اثاثه و منصوبات بابت اقلام زیر می باشد :

پاداشت	زمین	تاسیسات	اثاثه و منصوبات و ابزارآلات	وسایل نقلیه	جمع
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۹-۲-۱- اصلاح بهای ساختمان و زمین	۲,۵۹۸,۵۳۳,۱۰۷	۱,۹۳۷,۲۶۷,۹۳۴	-	-	۴,۵۳۵,۸۱۱,۰۴۱
تخریب و جمع آوری برخی بازارها	-	۲۰,۱۴۲,۷۸۰,۷۱۷	۱۷۸,۳۳۹,۶۳۳	-	۲۰,۳۲۱,۰۲۰,۳۵۰
واگذاری کتکسی و کیوسک، کپسول آتشنشانی، کولر آبی و گازی و ...	-	۳۹۷,۳۱۵,۲۷۲	۷,۸۶۴,۹۸۸,۴۹۹	-	۸,۲۶۲,۳۰۲,۷۷۱
واگذاری پارکینگ، پیشخوان، قفسه، پیشخوان، داربست و ...	-	۶۰۴۰,۱۳,۴۷۷	۴,۹۸۳,۸۳۸,۷۹۰	-	۵,۵۸۷,۹۶۲,۲۶۷
واگذاری تاسیسات برقی مخزن آب، چادر و ...	-	۱,۳۲۹,۵۱۸,۱۲۷	۵,۰۹۱,۲۴۹,۰۱۴	-	۶,۴۲۰,۷۶۷,۱۶۱
سایر	-	۱,۱۳۸,۱۱۹,۶۰۳	۱,۱۷۱,۹۰۲,۱۷۴	۱۲۴,۱۰۰,۰۰۰	۳,۴۳۳,۱۲۱,۷۷۷
	۲,۵۹۸,۵۳۳,۱۰۷	۲۶,۳۴۹,۰۱۵,۱۵۰	۱۹,۲۹۰,۳۳۸,۱۱۰	۱۲۴,۱۰۰,۰۰۰	۲۸,۳۴۰,۸۸۶,۳۶۷

۹-۲-۱- اصلاح بهاء زمین مربوط به برگشت هزینه های دادرسی (طبق رای دادگاه) بخشی از زمین های میدان مرکزی بوده که در سال ۱۳۸۹ در سرفصل زمین درج شده بود. و اصلاح حساب ساختمان و تاسیسات بابت برگشت اضافه پرداختی به پیمانکاران در سنوات قبل می باشد.

۹-۳- اقلام تشکیل دهنده مانده حساب دارایی های در دست تکمیل به تفکیک پروژه به شرح زیر می باشد :

پاداشت	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
ریال	ریال	ریال
۹-۳-۱- عملیات اجرایی سیویل و تاسیسات زیربنایی پروژه ناحیه صنعتی میدان مرکزی	۱۸۸,۸۶۰,۴۰۱,۹۹۸	۱۸۶,۹۵۵,۳۲۶,۱۴۷
۹-۳-۲- احداث بازارهای جدید و احداث محله ای و رسته دوم و ایجاد خوابگاه در مبادین	۳۷۴,۴۱۱,۹۷۲,۱۸۲	۴۴۱,۵۰۸,۸۰۲,۱۷۷
تعمیر و بازسازی برخی مبادین	۱۴۱,۷۲۹,۵۷۰,۱۳۸	-
ارائه خدمات نظارت کارگاهی و عالی بر پروژه ها	۱۹,۷۲۸,۴۵۵,۷۰۷	-
ساخت و نصب تابلو سردب مبادین و بازارها	۱۹,۳۲۴,۳۹۸,۸۶۷	-
دارایی های ناشهود مربوط به بازارها	۱۶,۴۱۲,۸۲۸,۵۳۲	۸,۵۷۷,۵۱۲,۱۰۱
مکانیزاسیون دریعی ورودی میدان مرکزی	۲,۰۸۸,۷۲۸,۲۶۹	۲,۰۸۸,۷۲۸,۲۶۹
سایر	۱۳,۸۱۱,۲۲۲,۴۴۴	۱۰,۳۳۹,۸۲۷,۹۳۶
استهلاک	۷۷۶,۲۶۷,۵۹۸,۱۵۹	۴۳۹,۳۷۰,۲۱۶,۶۳۰
	(۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-
	۷۶۱,۳۶۷,۵۹۸,۱۵۹	۲۳۹,۳۷۰,۲۱۶,۶۳۰

۹-۳-۱- عملیات اجرایی سیویل و تاسیسات زیربنایی پروژه ناحیه صنعتی میدان مرکزی در مساحتی بالغ بر ۵۱ هکتار از سال ۱۳۹۱ در حال اجرا بوده و بر اساس پیش بینی اولیه اسکان استقرار ۱۹ واحد صنعتی تبدیل و نگهداری محصولات کشاورزی در محل اجرای آن می باشد تا پایان سال ۱۳۹۶ زیرساخت های لازم شامل خیابان کشی، جدول کشی، جدول بندی، تاسیسات فاضلاب و جمع آوری آبهای سطحی انجام پذیرفته و مقرر گردیده که اجرای پروژه از طریق سازما سرمایه گذارها و مشارکتهای مردمی و با جذب سرمایه گذار ادامه یابد .



یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۹-۳-۲ خلاصه وضعیت سرفصل بازارهای جدید و احداث محله ای و رسته ای به شرح زیر می باشد :

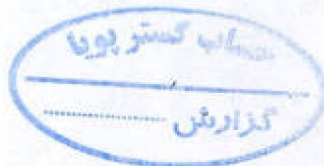
شرح	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	افزایش	کاهش	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
احداث بازارهای فروشگاهی در برخی میادیر	۲۵,۹۵۱,۵۷۲,۶۵۴	۱۲۹,۴۹۴,۴۳۲,۱۰۵	(۱,۳۳۰,۰۶۴,۸۲۵)	۱۵۴,۱۱۵,۹۳۹,۹۳۴
بازارهای سماء و باغ سبز شمیران	۳۵,۱۵۴,۱۰۴,۹۲۲	-	-	۳۵,۱۵۴,۱۰۴,۹۲۲
احداث خوابگاه در بازارها	۲۱,۲۳۴,۱۸۸,۹۲۵	۴,۰۹۴,۶۶۶,۰۹۲	-	۲۵,۳۲۸,۸۵۵,۰۱۷
بازار فردوس و افاقیا و المهدی	۱۶,۷۴۸,۵۳۲,۸۰۹	-	-	۱۶,۷۴۸,۵۳۲,۸۰۹
احداث بازارهای محله ای در مناطق ۲۲ گانه	۲۹,۱۸۹,۰۱۴,۲۵۵	۵,۱۷۷,۹۰۸,۲۷۳	(۲۲,۴۷۵,۸۶۱,۵۴۶)	۱۱,۸۹۱,۰۶۰,۹۸۲
بازار فرجام و دردشت	۱۸,۵۱۶,۵۶۸,۸۷۷	۳,۰۲۸,۰۸۰,۹۱۵	(۲۱,۵۴۴,۶۴۹,۷۹۲)	-
بازار حکمت	۳,۳۱۰,۷۰۸,۹۶۲	-	-	۳,۳۱۰,۷۰۸,۹۶۲
احداث پروژه ساختمان اداری	۶,۵۷۶,۶۵۵,۹۱۳	۴۹,۱۳۹,۸۴۱,۸۱۶	-	۵۵,۷۱۶,۴۹۷,۷۲۹
احداث بازار طبیعت	-	۱۲,۴۷۳,۰۶۱,۶۶۶	-	۱۲,۴۷۳,۰۶۱,۶۶۶
سایر	۲۷۴,۸۲۷,۴۵۴,۸۶۰	-	(۲۱۵,۱۵۴,۲۴۴,۶۹۹)	۵۹,۶۷۳,۲۱۰,۱۶۱
	۴۳۱,۵۰۸,۸۰۲,۱۷۷	۲۰۳,۴۰۷,۹۹۰,۸۶۷	(۲۶۰,۵۰۴,۸۲۰,۸۶۲)	۳۷۴,۴۱۱,۹۷۲,۱۸۲

۹-۳-۳ در پایان سال ۱۳۹۶ عملیات مربوط به ساخت و تکمیل مبلغ حدود ۱۴۶ میلیارد ریال از دارایی های در دست تکمیل به پایان رسیده و در حال بهره برداری می باشد. ولی به دلیل عدم وجود مدارک مورد نیاز به حساب ساختمان و تأسیسات منظور نشده است. لذا بر این اساس هزینه استهلاک آنها تحت سرفصل مذکور در حسابها اعمال شده است.

۹-۴ ساختمان، تأسیسات، ابزار، ماشین آلات و اثاث سازمان از پوشش بیمه ای تا سقف ۴,۱۳۹ میلیارد ریال برخوردار می باشد؛ همچنین وسایل نقلیه سازمان نیز تحت پوشش بیمه بدنه مناسب قرار دارد.

۹-۱۰ سایر دارایی ها

ریال	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	ریال	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
بانک شهر شعبه میدان مرکزی - سپرده جهت پرداخت تسهیلات به کارکنان	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
بانک قرض الحسنه مهر ایران - سپرده تضمین پرداخت تسهیلات به کارکنان	-	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-



یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۱۱ - پرداختنی تجاری و غیر تجاری

پرداختنی کوتاه مدت :

یادداشت	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
تجاری :		
سایرین :		
بهره برداران - مطالبات ناشی از تسویه	۲۱.۲۶۶.۲۴۵.۷۱۲	۲۱.۹۱۲.۸۹۰.۸۲۸
بهره برداران متفرقه - عمدتاً سنواتی	۱۷.۷۳۰.۷۹۸.۴۳۷	۱۸.۷۲۹.۵۳۰.۸۴۷
شرکت تارا نام آسیا - تأمین نیروی انسانی	-	۸.۴۱۰.۵۲۸.۶۸۴
بهره برداران بابت سرقتی - مازاد کارشناسی سرقتی غرفه های یارفروشی	۶.۰۴۱.۳۳۶.۸۶۲	۶.۳۶۵.۵۹۶.۸۶۲
شرکت پیام نصر - خدمات نگهداری	-	۶.۰۳۷.۵۲۲.۳۷۹
شرکت مرجعان خاتم - آزمایشگاه	۶۳۹.۱۵۲.۰۷۹	۲.۳۴۱.۵۵۶.۷۸۶
	۴۵.۶۷۷.۵۳۳.۰۹۰	۶۳.۷۹۷.۶۲۶.۳۸۶
غیر تجاری :		
اسناد پرداختنی	۲۱۴.۱۴۴.۴۱۸	۲۱۴.۱۴۴.۴۱۸
اشخاص وابسته	۳۳.۰۷۰.۰۴۳.۳۱۴	۵۸.۱۷۱.۶۲۹.۸۱۵
سایر حسابهای پرداختنی	۹۹۲.۲۱۳.۱۴۵.۴۹۱	۱.۰۲۱.۷۳۶.۴۵۸.۸۳۸
	۱.۰۲۵.۴۹۷.۳۳۳.۲۲۳	۱.۰۸۰.۱۲۲.۲۳۳.۰۷۱
	۱.۰۷۱.۱۷۴.۸۶۶.۳۱۳	۱.۱۴۳.۹۱۹.۸۵۹.۴۵۷

پرداختنی بلندمدت :

	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
شهرداری تهران (یادداشت ۴-۱۱) :		
بهای ساختمان و ابنیه میدان مرکزی بر اساس توافق نامه	۳۹۸.۷۰۹.۲۴۳.۱۴۶	۳۹۸.۷۰۹.۲۴۳.۱۴۶
اعتبارات عمرانی دریافتی	۸۳.۳۱۲.۵۰۰.۰۰۰	۸۳.۳۱۲.۵۰۰.۰۰۰
سایر	۳.۷۴۴.۰۷۹.۲۸۱	۳.۷۴۴.۰۷۹.۲۸۱
انتقال بهای دفتری ملک سازمان سردخانه	(۱۴۹.۵۱۸.۳۶۶.۰۳۶)	(۱۴۹.۵۱۸.۳۶۶.۰۳۶)
سایر عملیات	۳۳۶.۲۴۷.۴۵۶.۳۹۱	۳۳۶.۲۴۷.۴۵۶.۳۹۱
خالص عملیات طی سال	۳۲.۷۱۸.۴۶۴.۴۸۶	۳۲.۷۱۸.۴۶۴.۴۸۶
	۶۸۸.۰۱۱.۰۰۴	-
	۳۶۹.۶۵۳.۹۳۱.۸۸۱	۳۶۸.۹۶۵.۹۳۰.۸۷۷



۱۱-۱ مبلغ مذکور عمدتاً مربوط به بهره‌برداران سنوات گذشته می‌باشد که به دلیل عدم ارائه مقاصحساب بیمه و همچنین عدم پرداخت اجاره ماه‌های آخر قراردادهای بهره‌برداران، برای وصول طلب خود به سازمان مراجعه ننموده‌اند.

۱۱-۲ اشخاص وابسته:

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۱.۹۳۱.۲۸۲.۳۵۰	۸.۶۰۷.۲۲۰.۰۰۰	سازمان مدیریت پسماند شهرداری
۱۰.۳۲۷.۴۸۱.۴۴۰	۱۲.۷۰۷.۶۳۱.۲۱۹	سرویس بیمه شهر
۴.۹۵۳.۹۶۶.۸۷۶	۲.۴۱۳.۷۰۲.۹۲۶	سازمان فن آوری اطلاعات و ارتباطات شهرداری
۴.۶۶۳.۷۸۹.۶۶۳	۳.۹۴۲.۴۱۳.۳۹۴	شرکت تعاونی تولیدی و توزیعی کارکنان سازمان میادین
۱.۸۴۵.۴۴۱.۱۰۰	۱.۸۴۵.۴۴۱.۱۰۰	سازمان پارکها
۱.۱۲۹.۶۵۰.۰۰۰	۳.۵۱۶.۴۲۵.۰۰۰	همشهری
۱۹.۶۳۵.۱۵۲.۹۰۸	-	شرکت شهروند کالا
۱.۸۰۷.۵۷۱.۸۷۵	-	اداره کل رفاه و تعاون و خدمات اجتماعی شهرداری
۱.۷۳۲.۶۴۴.۰۰۰	-	بانک شهر
۱۴۴.۶۴۸.۶۰۳	۳۶.۲۰۹.۶۷۵	سایر
۵۸.۱۷۱.۶۲۹.۸۱۵	۲۲.۰۷۰.۰۴۳.۳۱۴	



یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	یادداشت	۱۱-۳ سایر حسابهای پرداختنی
ریال	ریال		
۷۴.۴۰۶.۳۸۴.۰۳۱	۶۹.۶۰۸.۹۳۷.۳۷۳		ذخیره هزینه های پرداختنی
۶۷.۶۲۵.۴۳۲.۰۳۸	۷۱.۲۵۴.۵۰۹.۰۴۲	۱۱-۳-۱	بازارهای مشارکتی
۱۸.۴۳۲.۱۱۳.۵۶۰	۱۸.۴۳۲.۱۱۳.۵۶۰	۱۱-۳-۲	ذخیره دعاوی حقوقی
۴۶.۳۷۴.۸۸۵.۵۷۰	۴۴.۴۹۳.۶۱۷.۵۵۴		ذخیره بدهی احتمالی
۸.۶۴۴.۴۶۶.۰۰۰	۲۹.۲۷۸.۳۳۱.۰۰۰		شرکت گاز استان تهران
۱.۷۵۹.۱۰۸.۸۰۰	۹۰۵.۲۶۱.۳۸۹		شرکت آذین افق - بازارهای فروشگاهی
-	۵.۹۱۳.۲۸۵.۶۵۴		قرارگاه سازندگی خاتم الانبیا - ساخت بازار
۴۳.۳۷۲.۶۶۰.۳۴۲	۶۰.۳۶۷.۶۴۲.۲۹۴		بازخريد مرخصی کارکنان
-	۳.۶۰۸.۸۴۰.۵۲۶		شرکت تارا نام آسیا - تأمین نیروی انسانی
۱.۱۹۳.۹۷۶.۷۳۴	۱۱۴.۳۱۶.۹۲۱		شرکت نگین سالار ری - ساخت پالت
۲.۹۷۲.۰۱۳.۱۵۵	۱.۵۸۶.۸۵۲.۰۷۷		شرکت راه و ساختمان واریان شرق
۲.۹۵۱.۵۶۶.۸۳۳	۱۶۷.۱۴۹.۹۸۵		شرکت ابنیه سازان ستایش - ساخت میادین
۲۱.۹۲۹.۸۳۰.۰۲۹	۱۷.۰۱۵.۰۰۰.۰۰۰		شرکت پی پل پولادین - احداث بازار
۲.۱۵۴.۷۷۵.۴۹۵	۱۳۴.۵۳۱.۰۶۳		شرکت بوزین دژ پارس - ساخت میادین
-	۶۰۰.۹۲۲.۵۰۱		شرکت سبز اندیشان ولشت - فضای سبز میدان مرکزی
-	۲.۸۲۰.۷۰۲.۹۱۸		شرکت صدر مکانیک عمران - بازار شکوفه
۱.۸۱۷.۹۲۲.۱۶۷	۶۶۷.۵۶۷.۳۰۴		شرکت رضایت سازان صنعت - تکمیل بازار طرشت
۲.۸۸۳.۵۵۶.۷۴۰	۱.۰۸۷.۶۱۳.۶۹۷		شرکت برج سازان اقلیم
۱۸۵.۶۳۳.۲۳۷	۱.۵۴۱.۸۸۱.۹۶۱		شرکت کهریا صنعت مهرگان
۲.۴۵۸.۱۱۸.۷۰۶	۶۰۰.۰۰۰.۰۰۰		شرکت عمران صنعت فیدار
۴۱.۰۶۱.۴۱۴.۹۶۰	۴۰.۹۶۵.۱۸۴.۰۳۶		مالیات های حقوق و تکلیفی پرداختنی
۵۱۸.۱۱۲.۱۲۲.۴۵۷	۵۱۸.۳۹۰.۸۳۴.۴۲۸	۱۱-۳-۳	سپرده های دیگران نزد ما
۲۴.۳۷۱.۳۱۵.۳۱۸	۹.۳۳۷.۰۶۴.۵۱۲		واریزی های نامشخص بانکی
۹.۱۴۳.۴۰۱.۶۰۲	۱۰.۸۱۵.۱۶۸.۳۰۴		حق بیمه های پرداختنی
۷.۸۰۴.۹۳۲.۷۱۳	۸.۰۱۵.۶۹۹.۱۵۶		عوارض پرداختنی به شهرداری
۳.۳۷۸.۵۲۸.۰۳۶	-		شرکت پیشرو سازان بهسرا - ساخت میادین
۲.۳۶۳.۲۹۵.۵۳۰	-		گیان بتون پارسه - احداث بازار رسته دوم
۱.۹۲۹.۵۸۵.۲۱۹	-		شرکت آبیاران آلد - بازارهای فروشگاهی
۱.۱۱۳.۷۳۴.۰۸۷	-		شرکت مهندسی آرمان نوین اکسین - تأمین برق بازارها
۱.۶۸۲.۰۸۶.۹۶۳	-		ایمن طرح ایرانیان - بازسازی غرفه ها
۱.۱۷۴.۹۶۸.۴۰۰	-		شرکت بهتاش نیرو - امور تأسیساتی
۱۱.۷۳۴.۴۶۸.۵۰۹	-		شرکت ره گشایان توران - اجرای تأسیسات زیربنایی میدان مرکزی
۱.۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰	-		شرکت آبراه پل صدرا - ساخت خوابگاه
۶.۳۹۹.۴۶۶.۷۹۸	-		تثبیت سازه پاسارگاد - احداث بازار
۲.۶۳۷.۳۸۰.۲۶۸	-		شرکت سروش راه شمیم
۳.۶۳۴.۳۵۴.۶۸۵	-		شرکت نگین برج ایرانیان
۲.۴۹۱.۲۵۲.۱۴۳	-		شرکت تدبیر بتن ماد
۸۲.۳۵۹.۷۰۵.۵۷۳	۵۴.۶۰۰.۱۱۸.۴۳۶		سایر
۱۰.۲۱۰.۷۳۶.۴۵۸.۸۳۸	۹۹۲.۲۱۳.۱۴۵.۴۹۱		

۱۱-۳-۱ برخی از پروژه های ساختمانی میادین میوه در سطح شهر براساس قراردادهای مشارکتی توسط اشخاص ثالث ساخته شده و براساس مبایع کارشناسی شده به حساب دارایی ثابت و پستانتکار حساب مذکور منظور می شود. از زمان شروع بهره برداری از میدانها تا پایان مدت قرارداد بهره برداری که عمدتاً ۴ ساله می باشد از مبلغ مذکور کسر و به حساب درآمد اجاره منظور می شود.



۱۱-۳-۲ ذخیره دعاوی حقوقی		۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	
نوخاسته و منظر زارع و هما جهانسوز شاهی	۹,۰۰۱,۳۹۲,۳۰۰	۹,۰۰۱,۳۹۲,۳۰۰	
عبدالعلی و عبدالرضا مرزبان	۶,۷۵۳,۷۹۰,۰۲۶	۶,۷۵۳,۷۹۰,۰۲۶	
سازمان املاک بنیاد مستضعفان	۲,۲۹۹,۹۸۱,۰۰۰	۲,۲۹۹,۹۸۱,۰۰۰	
کامبیز یگانگی	۳۲۵,۹۵۰,۰۰۰	۳۲۵,۹۵۰,۰۰۰	
آقایان اعتمادی و ناصری	۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۱,۰۰۰,۰۰۰	
	۱۸,۴۳۲,۱۱۳,۵۶۰	۱۸,۴۳۲,۱۱۳,۵۶۰	

۱۱-۳-۳ سپرده های دیگران نزد ما		۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	
سپرده اجاره غرف (سیستم مکانیزه)	۳۰۸,۸۶۸,۱۱۵,۸۱۸	۳۰۷,۹۱۴,۲۵۱,۵۱۵	
سپرده های حسن انجام کار	۹۸,۸۹۲,۷۶۵,۶۲۷	۱۰۸,۹۵۸,۳۸۷,۸۲۲	
بیمه قراردادها	۵۲,۳۰۶,۷۳۶,۶۵۱	۴۹,۷۸۱,۱۸۷,۸۴۴	
سپرده تامین اجتماعی بهره برداران غرف	۲۷,۶۷۴,۷۳۴,۸۸۶	۳۰,۶۵۷,۸۹۰,۳۸۶	
سپرده شرکت در مناقصه و مزایده	۱۳,۸۵۹,۹۴۱,۳۳۴	۷,۷۳۷,۶۴۴,۳۵۵	
سپرده اجاره غرف	۱۳,۶۳۶,۲۶۷,۷۷۷	۱۰,۴۵۷,۹۴۷,۶۰۶	
سپرده و ودایع	۲,۸۲۴,۵۲۴,۹۰۰	۲,۸۳۳,۵۲۴,۹۰۰	
سایر سپرده های پرداختنی	۴۹,۰۳۵,۴۶۴	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	
	۵۱۸,۱۱۲,۱۲۲,۴۵۷	۵۱۸,۳۹۰,۸۳۴,۴۲۸	

۱۱-۴- مانده حساب شهرداری تهران ، عمدتاً صرف تحصیل دارائیهای غیر منقول و بخشی از تجهیزات گردیده که در راستای اساسنامه وقت سازمان در صورت انجام تشریفات مربوطه و تصویب شورای سازمان قابل انتقال به سرمایه می باشد. اضافه می نماید مجموع مانده حسابهای فی مابین با شهرداری تهران به شرح جدول فوق بالغ بر ۳۶۹ میلیارد ریال می باشد که با حساب فی مابین با شهرداری تهران حدود یک میلیارد ریال (سال قبل ۳۶۷ میلیارد ریال) مغایرت داشته و اقدامات مقتضی جهت تعیین تکلیف نهایی در جریان می باشد .



۱۲ - پیش دریافت ها

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۹۹.۴۰۴.۵۴۴.۴۹۵	۲۶۹.۰۱۸.۳۵۲.۲۶۵	بهره برداران - غرف میادین میوه
۸.۰۶۴.۲۳۴.۸۸۶	۱۱.۰۹۹.۰۹۱.۶۶۱	شارژ کارت تردد میدان مرکزی
۳.۳۷۵.۷۴۰.۳۱۲	۲.۰۷۲.۳۲۸.۴۰۱	بهره برداران - میدان مرکزی
۲۵۹.۰۰۰.۰۰۰	۱.۰۹۳.۴۴۱.۴۶۶	کیمیا شیمی زنگان
۱۰۹.۱۰۲.۵۳۴	-	اشخاص وابسته - تعاونی کارکنان سازمان میادین میوه و تره بار
۷۶۶.۶۶۶.۶۶۶	-	سایر
<u>۲۱۱.۹۷۹.۲۸۸.۸۹۳</u>	<u>۲۸۳.۲۸۳.۲۱۳.۷۹۳</u>	

۱۳ - ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۴۳.۳۰۷.۳۶۰.۷۱۸	۱۷۲.۵۲۷.۶۲۵.۰۴۰	مانده اول سال
(۶.۸۸۶.۱۷۵.۸۴۳)	(۱۵.۶۳۶.۷۰۰.۵۷۱)	پرداخت شده طی سال
۳۶.۱۰۶.۴۴۰.۱۶۵	۴۶.۹۵۷.۶۳۸.۴۰۰	ذخیره تامین شده
<u>۱۷۲.۵۲۷.۶۲۵.۰۴۰</u>	<u>۲۰۳.۸۴۸.۵۶۲.۸۶۹</u>	مانده پایان سال



۱۴- سرمایه

سرمایه سازمان بر مبنای مفاد اساسنامه سازمان به شرح زیر محاسبه و در حسابها انعکاس یافته است:

شرح	ریال	ریال
ساختمانهای ارزیابی شده	۴,۴۲۹,۰۹۲,۹۵۴	
وسایل نقلیه ارزیابی شده	۱۳۵,۱۵۰,۰۰۰	
اثاثه ارزیابی شده	۷,۲۱۳,۶۴۰	
	۴,۵۷۱,۴۵۶,۵۹۴	

اضافه می شود:

انتقال مازاد درآمد بر هزینه قبل از استقلال سازمان	۲۷۳,۱۰۹,۶۶۶
احداث میادین بهمن و بعثت و آزادگان	۴,۱۹۶,۶۳۰,۴۱۸
انتقال ارزش دفتری سازمان سردخانه و گشتارگاه	۱۳۶,۱۵۹,۶۷۸,۶۶۰
	۱۴۰,۶۲۹,۴۱۸,۷۴۴

کسر می شود:

سنوات خدمت کارکنان قبل از استقلال سازمان	(۵۳,۳۹۰,۹۳۹)
تخریب ساختمانهای واگذاری	(۵۱۲,۳۶۸,۸۲۰)
انتقال به حساب درآمد و هزینه	(۱,۱۷۵,۳۲۱)
عودت ۹ دستگاه وسیله نقلیه به شهرداری تهران	(۷۳,۹۰۰,۰۰۰)
	(۶۴۰,۸۳۵,۰۸۰)
	۱۴۴,۵۶۰,۰۴۰,۲۵۸

۱۵- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۳۱ اساسنامه، معادل پنج درصد از سود خالص سازمان پس از وضع زبانهای وارده در سالهای قبل به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه سازمان، انتقال یک بیستم از سود خالص سازمان به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال سازمان، قابل تقسیم بین صاحبان سرمایه نمی باشد.



۱۶- درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۱.۴۴۸.۳۷۲.۳۶۴.۹۵۷	۱.۷۹۰.۵۹۱.۵۸۲.۰۹۹	اجاره امکانات سازمان:
۶۳.۳۲۴.۰۶۰.۰۰۰	۷۱.۷۶۸.۰۴۷.۶۶۵	غرفه ها، کیوسکها و اماکن بازرگانی
۵۴.۴۹۸.۵۲۰.۱۱۷	۶۶.۱۰۱.۵۶۳.۹۵۰	میادین
۵۰.۰۳۲.۸۲۴.۰۴۴	۱۰۳.۸۱۶.۱۰۴.۷۵۲	باسکول میادین
۱۳.۱۲۷.۹۱۲.۲۶۷	۹.۲۲۳.۵۰۲.۰۸۹	ورودیه عرصه های عمومی
۱۱.۶۹۵.۷۶۵.۰۰۰	۱۲.۲۶۱.۶۴۰.۴۰۰	بازارهای مشارکتی و یکپارچه
۶.۰۹۵.۶۰۸.۸۰۲	۱۰.۰۳۱.۹۳۱.۸۵۹	خودپرداز بانک شهر
۲.۶۳۵.۴۷۴.۵۰۰	۹۳۱.۱۷۴.۵۰۰	محل عرضه دام زنده
۱.۲۶۸.۹۸۶.۸۴۸	۱.۶۳۸.۱۷۵.۱۵۰	غرفه های بارفروشان میدان مرکزی
۲۰.۰۶۱.۹۷۲.۰۶۷	۲.۲۴۴.۷۶۳.۳۸۹	جمع آوری جمبه و پوشال و غیره
۱.۶۷۱.۱۱۴.۴۹۸.۶۰۲	۲.۰۶۸.۶۰۸.۴۸۵.۸۵۳	مغازه ها
		سایر
		سایر درآمدها:
۹۸.۲۰۹.۱۴۶.۱۱۰	۱۴۱.۴۴۳.۲۷۲.۴۹۷	۱۷-۱
۲۹.۰۸۳.۵۸۰.۰۹۰	۲۹.۲۴۳.۰۵۱.۹۹۶	۱۷-۱
۲۳.۶۱۸.۵۳۱.۱۴۴	-	۱۷-۱-۱
۱.۲۴۲.۳۶۴.۹۷۷	۱.۴۴۹.۷۸۸.۸۹۱	
۱.۸۲۳.۲۶۸.۱۲۰.۹۲۳	۲.۲۴۰.۷۴۴.۵۹۹.۲۳۷	



۱۳۹۵ سال	۱۳۹۶ سال	یادداشت	۱۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی
ریال	ریال		
			هزینه های پرسنلی :
۵۱۹.۸۴۹.۳۶۸.۵۴۲	۵۹۹.۳۹۰.۶۰۹.۸۰۷		حقوق و مزایا
۱۰۶.۲۶۹.۷۵۸.۹۵۰	۱۲۸.۱۵۱.۴۱۱.۹۷۱	۱۷-۱	امور خدمات و نظافت میادین و بازارها
۱۰۸.۴۷۳.۴۹۵.۰۴۵	۱۶۸.۹۳۶.۴۹۰.۷۰۰	۱۷-۱	حق الزحمه پرسنل قراردادی امور نگهداری
۸۵.۰۳۹.۴۲۰.۱۱۹	۱۰۷.۷۴۶.۲۱۳.۵۱۰		بیمه و بازنشستگی سهم کارفرما
۶۶.۵۴۲.۸۵۸.۹۲۹	۷۲.۷۶۰.۱۵۵.۶۲۹		عیدی و پاداش
۳۶.۱۰۶.۴۴۰.۱۶۵	۴۸.۷۳۷.۰۶۲.۷۷۵		بازخرید سنوات خدمت
۳۴.۲۰۹.۷۳۰.۹۷۷	۴۹.۸۳۶.۱۲۲.۸۸۱		مرکزی
۳۰.۱۰۵.۸۶۸.۶۳۴	۳۶.۳۹۳.۵۸۲.۰۴۴		سایر هزینه های کارکنان
۹۸۶.۵۹۶.۹۴۱.۳۶۱	۱.۲۱۱.۸۴۰.۶۴۹.۳۱۷		
			سایر هزینه ها:
۵۹.۵۷۹.۰۵۷.۹۷۰	۶۹.۷۷۲.۳۰۹.۹۳۵	۱۷-۱	برق مصرفی
۵۶.۵۶۴.۶۸۳.۱۷۳	۱۱۲.۲۷۰.۵۶۱.۳۵۹		تعمیر و نگهداری اموال
۵۷.۶۶۷.۲۱۳.۴۸۶	۷۱.۸۸۵.۱۸۱.۶۰۱	۱۷-۱	تنظیفات و خدمات شهری
۴۰.۷۰۷.۶۷۶.۱۹۸	۳۶.۴۷۹.۵۴۸.۴۳۵		کمکهای غیر نقدی
۲۹.۶۸۲.۴۴۰.۵۶۰	۳۳.۹۳۴.۰۲۲.۶۲۶		اجاره خودرو (تاکسیرانی)
۲۷.۴۶۸.۳۲۱.۳۱۱	۲۷.۴۱۴.۸۲۷.۰۵۱		هزینه تأمین نیروی انسانی ستاد سد معبر
۲۷.۲۰۰.۸۷۳.۶۹۷	۵.۲۳۶.۳۷۵.۵۵۹	۱۷-۱-۱	گاز مصرفی
۲۱.۷۰۷.۸۴۸.۳۱۴	۲۲.۸۰۵.۰۵۷.۴۳۲		نگهداری فضای سبز
۱۷.۱۰۵.۷۳۷.۱۶۴	۲۰.۱۴۰.۱۴۸.۸۴۶		حق الزحمه و حق مشاوره
۲۹.۲۴۲.۴۴۷.۲۱۶	۲۹.۷۵۲.۴۹۵.۵۹۵	۱۷-۱	جمع آوری، حمل و دفن زباله
۱۴.۶۱۷.۶۸۱.۷۸۴	۲۱.۳۹۱.۹۰۳.۶۱۳		اجاره محل بازارها
۱۴.۵۹۱.۸۴۲.۳۷۳	۱۳.۹۱۴.۰۳۶.۲۲۵	۱۷-۱	آب مصرفی
۱۲.۵۷۵.۰۱۲.۸۷۲	۱۷.۲۴۸.۲۳۲.۶۳۵		بیمه تکمیلی کارکنان
۹.۸۹۳.۴۳۰.۷۱۵	۱۰.۲۶۴.۶۸۶.۱۴۶		ملزومات مصرفی و نوشت افزار
۶.۴۴۶.۸۴۳.۴۰۳	۶.۴۴۰.۶۵۸.۵۳۷		نظارت بر عرضه دام سائیم عید قربان

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	
ریال	ریال	
۵.۸۸۱.۶۵۰.۷۵۵	۶.۱۷۵.۳۸۴.۶۱۷	تبلیغات و اطلاع رسانی
۴.۵۸۵.۴۵۴.۶۷۱	۴.۰۶۹.۲۲۶.۴۵۶	آبدارخانه و پذیرایی
۴.۰۶۱.۰۱۳.۱۱۸	۶۲۸.۳۹۰.۳۰۰	هدایا و جوایز
۲.۹۰۱.۴۷۲.۷۰۲	۴.۵۱۵.۷۸۰.۱۵۲	تجهیزات رایانه ای و نگهداری سیستم نرم افزار
۲.۰۸۲.۵۵۹.۱۴۸	۲.۴۶۱.۲۹۴.۲۶۱	امور ورزشی
۱.۹۵۲.۱۵۳.۷۵۰	۱.۳۰۴.۶۰۰.۰۰۰	حمل و باربری
۱.۹۰۳.۸۱۳.۹۴۵	۱۳.۰۵۶.۰۲۰.۶۴۷	مراسم ها
۱.۳۵۴.۲۰۷.۹۱۰	۱.۸۷۶.۴۶۳.۴۲۰	بیمه اموال
۱.۰۶۸.۴۶۵.۰۰۰	۱.۴۸۹.۶۹۷.۳۱۵	آگهی
۹۰۸.۸۷۵.۶۷۵	۷۹۱.۲۷۴.۱۸۹	تلفن
۶۷۴.۲۷۴.۰۰۰	۱۵۱.۰۲۷.۵۳۷	آزمایشگاهی
۶۵۹.۰۱۶.۰۰۰	۱۳۱.۷۳۲.۹۴۷	حق الوکاله و دعاوی حقوقی
۵۶۵.۲۹۴.۳۰۰	۱.۱۵۵.۶۱۳.۷۰۰	کتاب و مطبوعات
۱۳۱.۱۷۶.۵۵۵.۶۹۶	۱۳۹.۷۰۶.۳۰۹.۴۹۷	هزینه استهلاک
-	۱۴.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	هزینه مطالبات مشکوک الوصول
۴۹.۸۵۹.۶۰۷.۷۳۵	۵۷.۲۰۴.۷۲۴.۷۴۸	سایر
۶۳۴.۶۸۵.۵۲۴.۶۴۱	۷۲۹.۵۳۱.۴۸۵.۲۸۱	
۱.۶۲۱.۲۸۲.۴۶۶.۰۰۲	۱.۹۴۱.۳۷۲.۱۳۴.۵۹۸	



یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۱۷-۱- تفکیک بخشی از هزینه‌های سازمان که حسب اجاب در روال عملیات سنواتی و یا قراردادهای منعقد با بهره‌برداران از ایشان وصول و جزء اقلام درآمدهای سازمان در جدول یادداشت ۱۶ فوق منعکس گردیده به شرح ذیل می‌باشد:

هزینه‌ها (یادداشت ۱۷)

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۸.۴۷۳	۱۶۸.۹۲۶	حق الزحمه پرسنل قراردادی امور نگهداری
۱۰۶.۲۶۹	۱۲۸.۱۵۱	نظافتی
۵۷.۶۶۷	۷۱.۸۸۵	تنظیفات و خدمات شهری
۲۹.۲۴۲	۲۹.۷۵۲	جمع‌آوری، حمل و دفن زباله
۵۹.۵۷۹	۶۹.۷۷۲	برق مصرفی
۲۷.۳۰۰	۵.۲۳۶	۱۷-۱-۱ گاز مصرفی
۱۴.۵۹۲	۱۳.۹۱۴	آب مصرفی
۴۰۳.۰۲۲	۴۸۷.۶۳۶	
		درآمدها (یادداشت ۱۶)
۹۸.۲۰۹	۱۴۱.۴۴۳	تنظیفات و خدمات میدانی
۲۹.۰۸۳	۲۹.۲۴۳	وصولی برق مصرفی میدانی
۲۳.۶۱۸	-	۱۷-۱-۱ وصولی گاز مصرفی میدانی
۱۵۰.۹۱۰	۱۷۰.۶۸۶	
۲۵۲.۱۱۲	۳۱۶.۹۵۰	مازاد هزینه‌ها به درآمدهای فوق:

۱۷-۱-۱- دریافت و پرداخت‌های انجام شده بابت گاز مصرفی میدان مرکزی که در سنوات قبل جزو درآمد و هزینه سازمان انعکاس می‌یافت، در سال ۱۳۹۶ به حساب غرقه داران منظور و خالص آن به مبلغ ۵.۲۳۶ میلیون ریال فوق جزو هزینه‌های سازمان لحاظ گردیده است.



۱۸- سایر اقلام عملیاتی

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	
ریال	ریال	
۵۴.۴۷۴.۴۶۴.۲۷۹	۱۸.۲۸۷.۹۲۶.۷۴۱	درآمد سازمان از محل تفاوت ارزش سرقتی های معامله شده در میدان مرکزی
۳۱.۱۴۹.۰۵۳.۳۴۶	۲۷.۵۶۵.۹۵۴.۳۶۲	ضبط سپرده و مطالبات
۲۵.۹۲۱.۴۹۸.۹۷۵	۲۸.۶۴۹.۶۵۰.۲۶۰	جرائیم غرقه های بهره برداران
۲۳.۷۳۳.۹۶۷.۸۳۴	۳.۹۲۳.۱۵۸.۳۱۲	خسارت تأخیر دریافت تفاوت ارزش سرقتی های معامله شده در میدان مرکزی
۱۴.۱۱۰.۰۱۶.۹۴۶	۵.۱۰۰.۱۱۷.۳۷۸	خسارت تأخیر دریافت اصل بهای سرقتی های میدان مرکزی
۹.۳۸۳.۹۸۲.۸۶۲	۷۶۶.۶۶۶.۶۶۶	تبلیغات
۶.۶۸۷.۹۰۰.۰۰۰	۵.۳۷۰.۶۰۰.۰۰۰	درآمد حاصل از تفاوت ارزش سرقتی میدان بعثت
۳.۶۳۲.۸۱۲.۲۸۷	۵.۲۰۹.۰۶۵.۲۰۰	اجاره محل دکل های مخابراتی
۲.۷۳۱.۱۴۰.۰۰۰	۲.۸۴۷.۱۳۳.۳۳۴	درآمد حاصل از امتیاز چاپ نایلکس
۴۹۹.۵۷۸.۳۲۴	۲۷۱.۶۱۸.۳۹۱	جریمه پیمانکاران
۴.۱۸۲.۱۲۵.۸۱۸	۵.۵۷۷.۵۴۳.۲۸۴	سایر درآمدها
(۷۸۱.۸۷۱.۴۲۹)	-	سایر هزینه ها عملیاتی
۱۷۵.۶۲۴.۶۴۹.۲۴۲	۱۰۳.۵۶۹.۴۳۳.۸۲۸	

۱۹- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	
ریال	ریال	
۲.۲۴۳.۷۹۴.۱۰۰	۳.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	سود سهام
۴۰.۵۰۳.۵۹۹.۸۹۴	۴۵.۴۴۶.۸۷۴.۶۱۳	سود سپرده های بانکی
(۳.۲۳۷.۱۸۴.۷۵۸)	(۱۳.۰۰۴.۳۴۴.۹۶۹)	خالص سود (زیان) حاصل از فروش و برگشتاری دارایی های ثابت
(۲۸.۳۶۱.۶۰۲.۷۶۶)	(۵.۶۳۶.۸۷۸.۴۰۶)	تفاوت مالیات حقوق طی سال های ۱۳۸۲ و ۱۳۸۵ لغایت ۱۳۸۷ و ۱۳۸۹
(۱۰.۵۵۱.۲۱۶.۱۶۵)	(۱۷.۳۸۸.۶۶۳.۶۹۴)	تفاوت مالیات تکلیفی ۱۳۸۲ و ۱۳۸۵ لغایت ۱۳۹۰
(۳.۳۳۰.۳۴۹.۷۵۲)	(۱.۲۹۹.۳۶۳.۹۸۲)	تفاوت بیمه بهره برداران
-	-	اجرت المثل و نیم عشر بازارها
(۳۶.۹۷۸.۸۴۳.۳۹۳)	(۳۱.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	سایر
(۳۸.۶۱۱.۸۰۲.۸۴۰)	(۲۰۰.۹۲۳.۳۷۶.۴۳۸)	



۲۰- صورت تطبیق سود عملیاتی

صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی بشرح زیر می باشد.

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	
ریال	ریال	
۳۷۷,۶۱۰,۳۰۴,۱۶۳	۴۰۲,۹۴۱,۸۹۸,۴۶۷	سود عملیاتی
۱۳۱,۱۷۶,۵۵۵,۶۹۶	۱۳۹,۷۰۶,۳۰۹,۴۹۷	استهلاک دارایی های ثابت مشهود و نامشهود
۲۹,۲۲۰,۲۶۴,۳۲۲	۳۱,۳۲۰,۹۳۷,۸۲۹	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۲,۵۷۶,۴۰۸,۶۴۸)	(۲۹۳,۵۶۴,۵۵۹)	(افزایش) موجودی کالا
۲۳۴,۱۲۷,۴۷۶	(۸,۸۴۵,۴۹۳,۶۳۰)	(افزایش) کاهش پیش پرداخت ها
۵۵,۹۷۸,۵۰۸,۹۹۱	۱۶,۵۲۷,۶۲۴,۳۴۵	کاهش دریافتنی های عملیاتی
(۱۶۶۶۰۲,۲۹۳,۹۴۰)	(۲۵,۷۹۸,۹۸۲,۱۴۰)	(کاهش) پرداختنی های عملیاتی
(۱۴,۷۵۶,۲۷۱,۷۱۵)	۷۱,۳۰۳,۹۲۴,۹۰۰	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
(۷۶,۷۸۴,۳۵۴,۴۹۱)	(۴۸,۷۸۱,۲۸۶,۱۴۷)	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۲۳۳,۵۰۰,۴۳۱,۸۵۴	۵۷۸,۰۸۱,۳۶۸,۵۶۲	

۲۱- مبادلات غیرنقد

۲۱-۱- مبادلات غیرنقد در سال قبل مربوط به انتقال بهای دفتری ملک محل سازمان سابق سردخانه به حساب شهرداری تهران می باشد.



1341133-A-A-6

$$1 - \gamma \gamma - \gamma = 1$$
5

[illegible]

۱۲	سید محمد میر غفاری و شرکا	سازمان مدیریت منابعین میوه و تره بار	مطابق اجرت املال ۲۳۳۷-۸۰-۸۰۱۲۲۴ (بازار راکل)	مطابق اجرت املال ۲۳۳۷-۸۰-۸۰۱۲۲۴ (بازار راکل)	وقت رسیدگی برای ۱۳۹۶/۱۲/۲۵ تعیین جهت اجرت املال به کارشناسی رسمی دادگستری ارجاع و مبلغ پنجاه و شش میلیون تومان (۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال) بعنوان اجرت املال تعیین که به آن اعتراض شده بعد از وصول نظریه هیات سه نفر کارشناسان بموجب آنچه نسبت به اصل قرار ارجاع امر به کارشناسی اعتراضی بعمل آمد و منجر به صدور حکم محکومیت بدوی گردید و سازمان نسبت به اعتراض و تجدید نظر خواهی از رأی بدوی اقدام نموده و در انتظار تصمیم دادگاه تجدید نظر می باشد.
۱۵	اندره کل راه و شهرسازی	سازمان مدیریت منابعین میوه و تره بار	پلاک نبش ۱۷۳۸۸ گرمی از ۶۶۷۸ اصلی از بخش ۷ بازار بهجت	پلاک نبش ۱۷۳۸۸ گرمی از ۶۶۷۸ اصلی از بخش ۷ بازار بهجت	به استناد بند ۲ از صورتجلسه مورخ ۱۳۹۶/۱۱/۱۷ هیاتین شهرسازی منطقه ۱۵ و اندره کل مسکن و شهرسازی وقت، اندره کل مسکن و شهرسازی استان تهران می بایست نسبت به انتقال اسناد کلیه املاک مربوط به شهرکهای خوش (محدوده میدان میوه و تره بار بهجت) (حسب نقشه های تکنیکی) غیر از کارتری های مسکونی واگذار شده، شهرسازی تهران اقدام نماید. با توجه به گذشت زمان و عدم اقدام منطقه انتقال سند انجام نشده و همین امر موجب طرح دعوی اندره کل راه و شهرسازی گردیده است. پیشگرای مکرر انجام شده توسط این سازمان در اندره کل حقوقی شهرسازی تهران و سازمان ملل و مسئولات منجر به تنظیم دادخواست ورود ثالث شهرسازی منطقه ۱۵ به عنوان شخصیت حقوقی اعلام کننده مو. تجسمه با خواسته ارقام به تنظیم علیه اندره کل راه و شهرسازی گردید. اقدام مذکور و شکلی مندرجات صورتجلسه ۱۳۹۶/۱۱/۲ در قطعیت تنظیمی اکثرین متعین به جلوگیری از صدور رأی علیه سازمان و شهرسازی شده است.
۱۶	انبداد مستغفلان	سازمان مدیریت منابعین میوه و تره بار	تعلیه و تحویل پلاک نبش ۵۱۸۵/۱۷ بخش ۱۱ تهران بازار شهرک دامپس	تعلیه و تحویل پلاک نبش ۵۱۸۵/۱۷ بخش ۱۱ تهران بازار شهرک دامپس	بموجب دادخواست بنیاد مستغفلان به دادگاه انقلاب اسلامی موضوع به شعبه دوم اجرای احکام دادگستری ناحیه ۲۰ ارجاع گردیده است که به هیات سه نفر کارشناسان ارجاع و پس از انجام کارشناسی ۳۷۰ متر از زمین مورد ادعا داخل بازار میوه و تره بار واقع شده است. نسبت به نظریه کارشناسی اعتراضی و آنچه دفاعیه تقدیم و پرونده در حال پیگیری می باشد.
۱۷	شرکت توزیع نیروی برق تهران	شهرسازی و سازمان مدیریت منابعین میوه و تره بار	خیابان بد و قلع و قمع مستحقات در پلاک نبش ۵۲۹ قلع از ۲۸ اصلی بازار نویباد	خیابان بد و قلع و قمع مستحقات در پلاک نبش ۵۲۹ قلع از ۲۸ اصلی بازار نویباد	سازمان به پرونده اصلی دعوی شرکت برق علیه منطقه ۱ جنب وقت رسیدگی برای ۱۳۹۶/۱۲/۲۵ تعیین که آنچه دفاعیه تنظیم و در جلسه رسیدگی شرکت برق گردید و منتهی به صدور دادنامه ۶۲۷-۱۰۶-۱۳۹۶/۱۲/۲۴ مورخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۴ منتهی بر محکومیت این سازمان به خلع بد و قلع و قمع مستحقات در پلاک نبش ۵۲۹ قلع از ۲۸ اصلی و پرداخت خسارات و هزینه های دادرسی گردید و منجر شد نسبت به حل و فصل موضوع از سوی املاک منطقه ۱ اقدام لازم بعمل آورند.
۱۸	سازمان مدیریت منابعین میوه و تره بار	شرکت موبایلان پونا	مطابق وجه چک برگشتی و عدم ویزا مطابق سازمان ۵۸۲۴۰۰۰۰ ریال	مطابق وجه چک برگشتی و عدم ویزا مطابق سازمان ۵۸۲۴۰۰۰۰ ریال	رأی قطعی به مبلغ ۵۸۲۴۰۰۰۰ ریال به انضمام خسارت تأخیر تأدیه که سازمان متعلقه شده پس از قطعیت و درخواست ماده ۲ حکم جلب از دادگاه اجرا شده است. اتلافی اعاده دادرسی محکومین توسط شعبه رد گردیده است. یک پلاک نبشی پناه رضا ابراهیمی در شهرستان دلچان حسب استعلام سازمان ثبت شناسایی گردیده است و ثبت قطعی به دادگستری دلچان نیز جهت توقیف و دیگر اقدامات لازم از شعبه ۸۷ صدور اخذ اقدام شده و در حال پیگیری است.
۱۹	سیدحسین صفایی	سازمان مدیریت منابعین میوه و تره بار - سیدحسین آگاهی	مطابق هزینه تجهیز بازار سلمان بهشتار دادرسی	مطابق هزینه تجهیز بازار سلمان بهشتار دادرسی	در اولین جلسه رسیدگی به تاریخ ۱۳۹۶/۵/۲۴ شرکت و ضمن تقدیم لایحه، قطعیت لازم بعمل آمد دادگاه تجدید نظر پرونده را واجد نقی دانسته و در تاریخ ۱۳۹۵/۱۱/۲۵ برای رفع نقی به شعبه بدوی ارسال نموده و در حال پیگیری می باشد.
۲۰	سازمان مدیریت منابعین میوه و تره بار	شرکت میگو	وصول مطالبات ۵۵۶-۵۵۶-۱۰۱۲۲۴ ریال و املال و املال تمهیدات قراردادی	وصول مطالبات ۵۵۶-۵۵۶-۱۰۱۲۲۴ ریال و املال و املال تمهیدات قراردادی	طبق قراردادی خوانده تمهید به ساخت نیروگاه مولد برق در میدان مرکزی منتقد بود که در راستای انجام تعهدات دو نفره چک از ناحیه سازمان به مبلغ ۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال به آن شرکت داده شد و ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال بابت حقالی نیز داده شده که شرکت به تعهدات خود عمل ننموده و سازمان مطابق قرارداد در کمیسیون ماده ۲۸ آیین نامه معاملات شهرسازی تهران نسبت به ارائه دادخواست اقدام نمود. کمیسیون نسبت به بخشی از مطالبات مجموعاً حاصل ۵۵۶/۵۵۶-۱۰۱۲۲۴ ریال اقدام به صدور رأی شماره ۵۸ مورخ ۱۳۹۶/۱۱/۲۶ منتهی از محکومیت شرکت میگو نموده. مراتب در حال سیر اقدامات و تشریفات قانونی می باشد.



۲۱	سازمان مدیریت مشاورین میوه و تره بار	بانک اقتصاد نوین	مطالیه خسارت بازار شهید باقری	تفصیل دادخواست تامین دلیل و ثبت آن در مجتمع شورای حل اختلاف شمیره ۲۲ تهران- اعلام نظر کارشناسی به شماره ۵۶۶۶۶۶ مورخ ۱۳۹۲/۱۲/۲۸ بدین برخطاری بودن ترک ها و تخلیه غرقه ها- تنظیم دادخواست به محکومیت خوانده به پرداخت کلیه خسارت وارده به عرصه مستغنیان بازار شهید باقری پرداخت ضرر زیان در اثر تسلی بازار و عدم انتفاع از فعالیت بهره برداران به اقصای خسارت تاثیر داده - پرونده مقید به وقت نظارت ۱۳۹۶/۱/۲۳ می باشد پرونده در مرحله تجدید نظر به جهات سه لغزه کارشناسی ارجاع و ابلاغ گردید و در فرجه مقرر نسبت به نظر به مذاکره اعتراضی و توافقی ارائه نظر به تکمیل گردید . دادنامه محکومیت بدین بر پرداخت خسارت و اجرت اسفل ایام تعطیلی بازار به سازمان صادر گردید و پرونده در حال پیگیری می باشد.	در حال حاضر پرونده از سوی شعبه ۴۴ بدوی منتهی به صدور حکم دائر بر پرداخت ۷۵۸,۰۰۰,۰۰۰ ریال به نفع سازمان و خسارت و استرداد ماشین آلات گرفته که نسبت به آن در تاریخ ۱۳۹۲/۱۵/۱۵ تجدید نظر خواهی صورت پذیرفته و در تاریخ ۱۳۹۲/۱۰/۲۹ رای نهی گردید که تاکنون منتهی به اتمام تصمیم از سوی شعبه ۱۰ تجدید نظر نشده است.	آخر اولین جلسه رسیدگی به تاریخ ۱۳۹۲/۱۲/۲۶ در دفتر شعبه ۱۷۶ حاضر و ضمن تقدیم لایحه دفاعیات لازم بعمل آمد موضوع مورد دعوی از سوی قاضی شعبه به کارشناسی (آقای عشق آبادی) ارجاع گردید ۳- به اتفاق رئیس اداره اصلاح و کارشناسی دادگستری از محل بازدید بعمل آمد و توضیحات لازم به کارشناسی ارائه گردید ، به نتیجه کارشناسی اعتراضی گردید و در حال حاضر مراتب به جهات کارشناسان ۴ لغزه ارجاع شده است و به نظر ایشان اعتراضی شده ، پرونده در حال بررسی توسط جهات ۵ لغزه کارشناسی می باشد.	پس از تشکیل جلسه رسیدگی در مرحله بدوی رای نه سازمان صادر گردیده و آقای کل الزا نسبت به تجدید نظر خواهی اقدام نموده و همچنین این سازمان جهت تصحیح قسمتی از رای مزبور تجدید نظر خواهی نموده است و در مرحله تجدید نظر نیز رد شده است ، پس از پرداخت هزینه تجدید نظر توسط آقای کل الزا تبادل ابلاغ انجام و پرونده جهت رسیدگی به دادگاه تجدید نظر ارسال شده است .	دادخواست در تاریخ ۱۳۹۲/۶/۱۵ تقدیم و به شعبه ۱۵۶ ارجاع و وقت رسیدگی برای ۱۳۹۲/۸/۱۷ ساعت ۱۱ تعیین که منتهی به صدور رای نه سازمان گردید . بخشی از خسارات سازمان در صدور حکم مغفول واقع شد که با لحاظ اعتراضی پرونده از سوی محکوم علیه ، سازمان نیز به آن بخش اعتراضی نموده است و موضوع از سوی شعبه ۱۴ دادگاه تجدید نظر به کارشناسی ارجاع و پس از وصول نظریه کارشناسی لایحه اعتراضی تقدیم و رای دادگاه تجدید نظر به نفع این سازمان صادر گردید و مطالبه در تاریخ ۱۳۹۲/۱۵/۲۶ از طریق دادسرای ناحیه ۳۷ نسبت به تخلیه محل در اختیار شرکت مزبور اقدام و تعویل سازمانی گردید .	دادخواست در تاریخ ۱۳۹۲/۶/۱۵ تقدیم و به شعبه ۱۵۶ ارجاع و وقت رسیدگی برای ۱۳۹۲/۸/۱۷ ساعت ۱۱ تعیین که منتهی به صدور رای نه سازمان گردید . بخشی از خسارات سازمان در صدور حکم مغفول واقع شد که با لحاظ اعتراضی پرونده از سوی محکوم علیه ، سازمان نیز به آن بخش اعتراضی نموده است و موضوع از سوی شعبه ۱۴ دادگاه تجدید نظر به کارشناسی ارجاع و پس از وصول نظریه کارشناسی لایحه اعتراضی تقدیم و رای دادگاه تجدید نظر به نفع این سازمان صادر گردید و مطالبه در تاریخ ۱۳۹۲/۱۵/۲۶ از طریق دادسرای ناحیه ۳۷ نسبت به تخلیه محل در اختیار شرکت مزبور اقدام و تعویل سازمانی گردید .	مطالیه و مطالبه خسارت	احتمال قرارداده ۱۳۹۲/۱۲/۱۵ مورخ ۸۸/۱۱/۱۶	سازمان مدیریت مشاورین میوه و تره بار	شرکت شایسته تجارتی	سازمان مدیریت مشاورین میوه و تره بار	۲۵
۲۲	شرکت تولید نو	سازمان مدیریت مشاورین میوه و تره بار	استرداد ماشین آلات بسته بندی سورتینگ میدان شهید باقری	در حال حاضر پرونده از سوی شعبه ۴۴ بدوی منتهی به صدور حکم دائر بر پرداخت ۷۵۸,۰۰۰,۰۰۰ ریال به نفع سازمان و خسارت و استرداد ماشین آلات گرفته که نسبت به آن در تاریخ ۱۳۹۲/۱۵/۱۵ تجدید نظر خواهی صورت پذیرفته و در تاریخ ۱۳۹۲/۱۰/۲۹ رای نهی گردید که تاکنون منتهی به اتمام تصمیم از سوی شعبه ۱۰ تجدید نظر نشده است.	آخر اولین جلسه رسیدگی به تاریخ ۱۳۹۲/۱۲/۲۶ در دفتر شعبه ۱۷۶ حاضر و ضمن تقدیم لایحه دفاعیات لازم بعمل آمد موضوع مورد دعوی از سوی قاضی شعبه به کارشناسی (آقای عشق آبادی) ارجاع گردید ۳- به اتفاق رئیس اداره اصلاح و کارشناسی دادگستری از محل بازدید بعمل آمد و توضیحات لازم به کارشناسی ارائه گردید ، به نتیجه کارشناسی اعتراضی گردید و در حال حاضر مراتب به جهات کارشناسان ۴ لغزه ارجاع شده است و به نظر ایشان اعتراضی شده ، پرونده در حال بررسی توسط جهات ۵ لغزه کارشناسی می باشد.	پس از تشکیل جلسه رسیدگی در مرحله بدوی رای نه سازمان صادر گردیده و آقای کل الزا نسبت به تجدید نظر خواهی اقدام نموده و همچنین این سازمان جهت تصحیح قسمتی از رای مزبور تجدید نظر خواهی نموده است و در مرحله تجدید نظر نیز رد شده است ، پس از پرداخت هزینه تجدید نظر توسط آقای کل الزا تبادل ابلاغ انجام و پرونده جهت رسیدگی به دادگاه تجدید نظر ارسال شده است .	دادخواست در تاریخ ۱۳۹۲/۶/۱۵ تقدیم و به شعبه ۱۵۶ ارجاع و وقت رسیدگی برای ۱۳۹۲/۸/۱۷ ساعت ۱۱ تعیین که منتهی به صدور رای نه سازمان گردید . بخشی از خسارات سازمان در صدور حکم مغفول واقع شد که با لحاظ اعتراضی پرونده از سوی محکوم علیه ، سازمان نیز به آن بخش اعتراضی نموده است و موضوع از سوی شعبه ۱۴ دادگاه تجدید نظر به کارشناسی ارجاع و پس از وصول نظریه کارشناسی لایحه اعتراضی تقدیم و رای دادگاه تجدید نظر به نفع این سازمان صادر گردید و مطالبه در تاریخ ۱۳۹۲/۱۵/۲۶ از طریق دادسرای ناحیه ۳۷ نسبت به تخلیه محل در اختیار شرکت مزبور اقدام و تعویل سازمانی گردید .	دادخواست در تاریخ ۱۳۹۲/۶/۱۵ تقدیم و به شعبه ۱۵۶ ارجاع و وقت رسیدگی برای ۱۳۹۲/۸/۱۷ ساعت ۱۱ تعیین که منتهی به صدور رای نه سازمان گردید . بخشی از خسارات سازمان در صدور حکم مغفول واقع شد که با لحاظ اعتراضی پرونده از سوی محکوم علیه ، سازمان نیز به آن بخش اعتراضی نموده است و موضوع از سوی شعبه ۱۴ دادگاه تجدید نظر به کارشناسی ارجاع و پس از وصول نظریه کارشناسی لایحه اعتراضی تقدیم و رای دادگاه تجدید نظر به نفع این سازمان صادر گردید و مطالبه در تاریخ ۱۳۹۲/۱۵/۲۶ از طریق دادسرای ناحیه ۳۷ نسبت به تخلیه محل در اختیار شرکت مزبور اقدام و تعویل سازمانی گردید .	دادخواست در تاریخ ۱۳۹۲/۶/۱۵ تقدیم و به شعبه ۱۵۶ ارجاع و وقت رسیدگی برای ۱۳۹۲/۸/۱۷ ساعت ۱۱ تعیین که منتهی به صدور رای نه سازمان گردید . بخشی از خسارات سازمان در صدور حکم مغفول واقع شد که با لحاظ اعتراضی پرونده از سوی محکوم علیه ، سازمان نیز به آن بخش اعتراضی نموده است و موضوع از سوی شعبه ۱۴ دادگاه تجدید نظر به کارشناسی ارجاع و پس از وصول نظریه کارشناسی لایحه اعتراضی تقدیم و رای دادگاه تجدید نظر به نفع این سازمان صادر گردید و مطالبه در تاریخ ۱۳۹۲/۱۵/۲۶ از طریق دادسرای ناحیه ۳۷ نسبت به تخلیه محل در اختیار شرکت مزبور اقدام و تعویل سازمانی گردید .	مطالیه و مطالبه خسارت	احتمال قرارداده ۱۳۹۲/۱۲/۱۵ مورخ ۸۸/۱۱/۱۶	سازمان مدیریت مشاورین میوه و تره بار	شرکت شایسته تجارتی	سازمان مدیریت مشاورین میوه و تره بار	۲۶
۲۳	حمید رضا رسول زاده - سمیرا عذر حسینی	سازمان مدیریت مشاورین میوه و تره بار	مطالیه بایان ملک و هزینه های دولتی	در حال حاضر پرونده از سوی شعبه ۴۴ بدوی منتهی به صدور حکم دائر بر پرداخت ۷۵۸,۰۰۰,۰۰۰ ریال به نفع سازمان و خسارت و استرداد ماشین آلات گرفته که نسبت به آن در تاریخ ۱۳۹۲/۱۵/۱۵ تجدید نظر خواهی صورت پذیرفته و در تاریخ ۱۳۹۲/۱۰/۲۹ رای نهی گردید که تاکنون منتهی به اتمام تصمیم از سوی شعبه ۱۰ تجدید نظر نشده است.	آخر اولین جلسه رسیدگی به تاریخ ۱۳۹۲/۱۲/۲۶ در دفتر شعبه ۱۷۶ حاضر و ضمن تقدیم لایحه دفاعیات لازم بعمل آمد موضوع مورد دعوی از سوی قاضی شعبه به کارشناسی (آقای عشق آبادی) ارجاع گردید ۳- به اتفاق رئیس اداره اصلاح و کارشناسی دادگستری از محل بازدید بعمل آمد و توضیحات لازم به کارشناسی ارائه گردید ، به نتیجه کارشناسی اعتراضی گردید و در حال حاضر مراتب به جهات کارشناسان ۴ لغزه ارجاع شده است و به نظر ایشان اعتراضی شده ، پرونده در حال بررسی توسط جهات ۵ لغزه کارشناسی می باشد.	پس از تشکیل جلسه رسیدگی در مرحله بدوی رای نه سازمان صادر گردیده و آقای کل الزا نسبت به تجدید نظر خواهی اقدام نموده و همچنین این سازمان جهت تصحیح قسمتی از رای مزبور تجدید نظر خواهی نموده است و در مرحله تجدید نظر نیز رد شده است ، پس از پرداخت هزینه تجدید نظر توسط آقای کل الزا تبادل ابلاغ انجام و پرونده جهت رسیدگی به دادگاه تجدید نظر ارسال شده است .	دادخواست در تاریخ ۱۳۹۲/۶/۱۵ تقدیم و به شعبه ۱۵۶ ارجاع و وقت رسیدگی برای ۱۳۹۲/۸/۱۷ ساعت ۱۱ تعیین که منتهی به صدور رای نه سازمان گردید . بخشی از خسارات سازمان در صدور حکم مغفول واقع شد که با لحاظ اعتراضی پرونده از سوی محکوم علیه ، سازمان نیز به آن بخش اعتراضی نموده است و موضوع از سوی شعبه ۱۴ دادگاه تجدید نظر به کارشناسی ارجاع و پس از وصول نظریه کارشناسی لایحه اعتراضی تقدیم و رای دادگاه تجدید نظر به نفع این سازمان صادر گردید و مطالبه در تاریخ ۱۳۹۲/۱۵/۲۶ از طریق دادسرای ناحیه ۳۷ نسبت به تخلیه محل در اختیار شرکت مزبور اقدام و تعویل سازمانی گردید .	دادخواست در تاریخ ۱۳۹۲/۶/۱۵ تقدیم و به شعبه ۱۵۶ ارجاع و وقت رسیدگی برای ۱۳۹۲/۸/۱۷ ساعت ۱۱ تعیین که منتهی به صدور رای نه سازمان گردید . بخشی از خسارات سازمان در صدور حکم مغفول واقع شد که با لحاظ اعتراضی پرونده از سوی محکوم علیه ، سازمان نیز به آن بخش اعتراضی نموده است و موضوع از سوی شعبه ۱۴ دادگاه تجدید نظر به کارشناسی ارجاع و پس از وصول نظریه کارشناسی لایحه اعتراضی تقدیم و رای دادگاه تجدید نظر به نفع این سازمان صادر گردید و مطالبه در تاریخ ۱۳۹۲/۱۵/۲۶ از طریق دادسرای ناحیه ۳۷ نسبت به تخلیه محل در اختیار شرکت مزبور اقدام و تعویل سازمانی گردید .	دادخواست در تاریخ ۱۳۹۲/۶/۱۵ تقدیم و به شعبه ۱۵۶ ارجاع و وقت رسیدگی برای ۱۳۹۲/۸/۱۷ ساعت ۱۱ تعیین که منتهی به صدور رای نه سازمان گردید . بخشی از خسارات سازمان در صدور حکم مغفول واقع شد که با لحاظ اعتراضی پرونده از سوی محکوم علیه ، سازمان نیز به آن بخش اعتراضی نموده است و موضوع از سوی شعبه ۱۴ دادگاه تجدید نظر به کارشناسی ارجاع و پس از وصول نظریه کارشناسی لایحه اعتراضی تقدیم و رای دادگاه تجدید نظر به نفع این سازمان صادر گردید و مطالبه در تاریخ ۱۳۹۲/۱۵/۲۶ از طریق دادسرای ناحیه ۳۷ نسبت به تخلیه محل در اختیار شرکت مزبور اقدام و تعویل سازمانی گردید .	مطالیه و مطالبه خسارت	احتمال قرارداده ۱۳۹۲/۱۲/۱۵ مورخ ۸۸/۱۱/۱۶	سازمان مدیریت مشاورین میوه و تره بار	شرکت شایسته تجارتی	سازمان مدیریت مشاورین میوه و تره بار و شهرداری تهران	۲۷



سازمان مدیریت معادن، صنوه و تیره بار شهرداری تهران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۲۲-۳- سایر بدهیهای احتمالی تریع زیر است:

- بدهی احتمالی در رابطه با مالیاتهای موضوع یادداشت ۲۵ صورتهای مالی و مالیاتهای تکلیفی و حقوق سالهای ۱۳۹۱ تا ۱۳۹۶ وجود دارد.
- بدهی احتمالی در رابطه با حق بیمه های قراردادهای اشخاص طرف حساب با سازمان وجود دارد.
- در رابطه با بدهی های احتمالی فوق ذخیره به میزان کافی در حسابها لحاظ شده است.
- ۲۳- معاملات با اشخاص وابسته
- ۲۳-۱- معاملات انجام شده طی سال مالی مورد گزارش با اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد:

(مبلغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخصی وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	سایر معاملات
سازمان ها و شرکت های تحت کنترل مشترک	پاکستان شهر	تحت کنترل مشترک		۰	۲۰,۳۱۲	۰
	گروه سرمایه یمن	تحت کنترل مشترک		۵۳۵	۰	۹۵۶
	شرکت ارتباط مشترک شهر	تحت کنترل مشترک		۰	۴,۵۶۰	۰
	سازمان مدیریت بهداشت شهرداری	تحت کنترل مشترک	✓	۲۵,۳۸۸	۰	۰
	سرویس بیمه شهر	تحت کنترل مشترک	✓	۳۵,۵۰۸	۰	۰
	شرکت تولیدی و توزیع کرکن سازان معادن	تحت کنترل مشترک		۵,۷۳۲	۱,۲۶۰	۰
	فهمشوی	تحت کنترل مشترک	✓	۸,۴۷۰	۰	۰
	شهرداری تهران - اداره کل امور مالی	تحت کنترل مشترک	✓	۰	۰	۲۶,۵۷۹
	اداره کل امور رفاه و تعاون و خدمات	تحت کنترل مشترک		۷۷۴	۰	۰
	شرکت شهروند کالا	تحت کنترل مشترک	✓	۴۲,۱۳۴	۸,۱۳۴	۰
	سازمان فناوری اطلاعات و ارتباطات	تحت کنترل مشترک		۱۱,۴۹۱	۰	۰
	شرکت شهر سالم	تحت کنترل مشترک	✓	۱۰,۴۸۸	۰	۰
	شرکت خدمات اداری شهر	تحت کنترل مشترک		۴,۵۶۱	۰	۰
	شرکت هادیان شهر	تحت کنترل مشترک		۲۸۶,۸۳۵	۰	۰
	شرکت پیام رسا	تحت کنترل مشترک		۴,۵۶۰	۰	۰
شرکت خودرو سروس شهر				۳۵,۱۶۷	۰	۰
جمع کل				۴۶۲,۲۱۳	۳۳,۵۶۶	۳۷,۵۳۹





سازمان مدیریت معادن، سیوه و تره دار شهر داری تهران
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۱۳۹۷-۱۳۹۶: به شرح زیر می باشد :

شرح	سال ۱۳۹۶		پیش در اختیار	برداشت های غیر تجاری	برداشت های بلند مدت	پیش برداشتها	دریافتی غیر تجاری	دریافتی تجاری	نام شخصی وابسته	شرح
	خالص	طلب								
سازمان ها و شرکت های تحت کنترل مشترک	•	۴۵۱۸	•	(۳)	•	•	۴۵۱۸	•	سازمان اطلاعات و مستللات شهرداری تهران	
	•	۲۷۰۳	•	•	•	•	۳۵۶۲	۵۵۰۸	بانک شهر	
	•	۱۲۹۶	•	•	•	•	۳۲۹	•	گروه سروای بهمن	
	•	۳۹۳	•	•	•	•	۳۹۳	•	تربیت بدنی	
	•	۱۲۴	•	•	•	•	۱۲۴	•	شهرداری منطقه ۱۲	
	•	۲	•	•	•	•	۲	•	شهرداری منطقه ۱۷	
	•	۱	•	•	•	•	۱	•	سازمان بهنجاری عمران	
	•	۴۲۱	•	•	•	•	•	۱۰۶۹	شرکت ارتباط مشترک شهر	
	•	(۸۵۰۷)	•	(۸۵۰۷)	•	•	•	•	سازمان مدیریت پسماند شهرداری	
	•	(۲۷۰۷)	•	(۲۷۰۷)	•	•	•	•	سرویس پسماند شهر	
سازمان ها و شرکت های تحت کنترل مشترک	•	(۲۱۱۳)	•	(۲۱۱۳)	•	•	•	•	شرکت تولیدی و توزیع گاز کان سازمان بهنجاری	
	•	(۱۱۳۹)	•	(۳۵۱۶)	•	•	•	•	مشتری	
	•	(۳۳۳۹۰۱)	•	•	(۳۳۳۹۰۱)	•	•	•	شهرداری تهران - اداره کل امور مالی	
	•	•	•	•	•	•	•	•	شرکت شهروند ۷۵	
	•	(۳۷۵۷)	•	(۳۷۳۱)	•	•	۳۸	•	سایر اشخاص	
	•	•	•	•	•	•	•	•	•	
	•	•	•	•	•	•	•	•	•	
	•	•	•	•	•	•	•	•	•	
	•	•	•	•	•	•	•	•	•	
	•	•	•	•	•	•	•	•	•	
جمع	۹۰۳۵۹	(۳۵۴۹۰۱)	۱۶۷۱۳	•	(۳۱۹۷۸)	(۳۳۳۹۰۱)	۹۲۶	۸۹۷۷	۷۷۷۸	



۲۴- مقایسه بودجه با عملکرد

انحراف از بودجه مساعداً (نا مساعداً) هزار ریال	عملکرد سال ۱۳۹۶ هزار ریال	بودجه مصوب سال ۱۳۹۶ هزار ریال	
			درآمدها:
۴.۶۰۸.۴۸۵	۲.۰۶۸.۶۰۸.۴۸۵	۲.۰۶۴.۰۰۰.۰۰۰	درآمد حاصل از اجاره و خدمات
۲.۱۳۶.۱۱۴	۱۷۲.۱۳۶.۱۱۴	۱۷۰.۰۰۰.۰۰۰	سایر درآمدهای عملیاتی
۱۷.۴۷۷.۰۵۷	۸۳.۴۷۷.۰۵۷	۶۶.۰۰۰.۰۰۰	درآمدهای غیرعملیاتی
۲۴.۲۲۱.۶۵۶	۲.۳۲۴.۲۲۱.۶۵۶	۲.۳۰۰.۰۰۰.۰۰۰	
			هزینه ها:
(۳۳.۹۲۶.۶۲۱)	۸۶۴.۹۲۶.۶۲۱	۸۳۱.۰۰۰.۰۰۰	هزینه پرسنلی
(۱۶.۴۴۵.۵۱۴)	۱.۰۷۶.۴۴۵.۵۱۴	۱.۰۶۰.۰۰۰.۰۰۰	هزینه اداری و غیرعملیاتی
(۵۰.۳۷۲.۱۳۵)	۱.۹۴۱.۳۷۲.۱۳۵	۱.۸۹۱.۰۰۰.۰۰۰	
(۲۶.۱۵۰.۴۷۹)	۳۸۲.۸۴۹.۵۲۱	۴۰۹.۰۰۰.۰۰۰	مازاد درآمد بر هزینه
۴.۱۴۳.۵۳۸	۵۵۷.۸۵۶.۴۶۲	۵۶۲.۰۰۰.۰۰۰	مصارف عمرانی و سرمایه ای منابع داخلی
۴۳۰.۳۵۸	۵.۵۶۹.۶۴۲	۶.۰۰۰.۰۰۰	بودجه و عملکرد منابع شهرداری

۲۵- وضعیت مالیاتی

الف - مالیات عملکرد:

سازمان به موجب مصوبه نهم دیماه ۱۳۵۸ شورای انقلاب و به عنوان یکی از سازمانهای تابعه شهرداری و بر اساس ماده ۸۴ قانون شهرداری به عنوان سازمان تابعه آن بوده و کلیه عملیات و اقدامات به عمل آمده محدود به ارائه خدمات عمومی به شهروندان و تأمین تسهیلات لازم جهت غرفه میوه و تره بار و حذف واسطه گری از کانالهای توزیع گردیده است. لذا از آنجا که سازمان فاقد فعالیت انتفاعی میباشد و فعالیت آن معطوف به انجام مأموریت محوله و به موجب اساسنامه مصوب میباشد و عایدی احتمالی نیز صرفاً در راستای موضوع فعالیت مصرف میگردد و بطور ماهوی خود را از شمول ق.م.م. مستثنی می داند. همچنین علی رغم صدور برگ اجرایی جهت سال های ۱۳۸۱ و ۱۳۸۲ با توجه به موارد، سازمان امور مالیاتی اقدامات خود را متوقف نموده است.



خلاصه وضعیت مالیاتی سازمان به شرح جدول زیر می باشد:

سازمان مدیریت معادن میوه و تره بار:

(ارقام به میلیون ریال)

سال مالی	درآمد مشمول مالیات تشخیصی	تشخیصی	مالیات قطعی	نحوه تشخیص
۱۳۸۱	۵۵,۲۹۱	۱۳,۸۲۲	۱۳,۸۲۲	برگ اجراییه
۱۳۸۲	۷۸,۳۵۶	۱۹,۵۸۹	۱۹,۵۸۹	برگ اجراییه
۱۳۸۳	۶۶,۳۵۶	۱۶,۵۸۹	۱۶,۵۸۹	برگ قطعی
۱۳۸۴	۷۷,۴۵۵	۱۹,۳۶۴	۱۶,۸۰۲	برگ قطعی
۱۳۸۵	۵۹,۳۷۴	۱۴,۸۴۳	-	هیات حل اختلاف
۱۳۸۶	۲۴,۹۶۰	۶,۲۴۰	-	برگ تشخیص
۱۳۸۷	۴۰۴,۳۱۲	۱۰۱,۰۷۸	-	برگ تشخیص
۱۳۸۸	۵۲۵,۰۰۰	۱۳۱,۳۵۰	۱۳۱,۳۵۰	برگ قطعی
۱۳۸۹	۱۹۴,۳۴۸	۴۸,۵۸۷	۴۸,۹۶۶	برگ قطعی
۱۳۹۰	۴۱۹,۱۵۸	۱۰۴,۷۸۹	-	رسیدگی و علی الرأس
۱۳۹۱ تا ۱۳۹۵	-	-	-	در دست رسیدگی

بموجب نامه ابلاغی در تاریخ ۱۳۹۵/۰۸/۲۵ علاوه بر مالیات های فوق، حدود ۲۷۷ میلیارد ریال نیز بعنوان جریمه موضوع ۱۹۰ مطالبه شده که در این خصوص اعتراض سازمان به مراجع ذیربط مالیاتی اعلام و پیگیری در این خصوص ادامه دارد.

خلاصه وضعیت مالیاتی سازمان سردخانه ادغام شده با سازمان مدیریت معادن میوه و تره بار:

(ارقام به میلیون ریال)

سال مالی	درآمد مشمول مالیات	تشخیص	مالیات قطعی	نحوه تشخیص
سال ۱۳۸۱	۱۵,۰۰۰	-	۳,۷۵۰	برگ قطعی
سال ۱۳۸۲	۱۶,۵۰۰	-	۴,۱۲۵	برگ قطعی
سال ۱۳۸۳	-	-	-	-
سال ۱۳۸۴	۲۴,۰۰۰	۶,۰۰۰	-	برگ تشخیص
سال ۱۳۸۵	۶,۰۰۰	-	۱,۵۰۰	برگ قطعی
سال ۱۳۸۶	۲۲,۹۶۲	۵,۷۴۱	-	برگ تشخیص
سال ۱۳۸۷	۱۵۷,۹۰۴	۳۹,۴۷۶	-	برگ تشخیص

ب - مالیات بر ارزش افزوده

از آنجایی که که فعالیت سازمان در چارچوب اساسنامه، واگذاری حق بهره برداری از میادین و بازارهای میوه و تره بار به منظور عرضه انواع کالا و محصولات کشاورزی، باغداری و دامپروری و ... می باشد و این قبیل فعالیت ها با توجه به مقررات بند ۸ ماده ۱۲ قانون مالیات بر ارزش افزوده از دریافت و پرداخت مالیات موضوع قانون فوق معاف می باشند، لذا قراردادهای سازمان مشمول اخذ مالیات فوق الذکر نمیباشند.



شورای اسلامی شهر تهران
گزارش حسابرس مستقل
سازمان مدیریت میوه و تره بار شهرداری تهران
به انضمام صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷





بسمه تعالی

گزارش حسابرس مستقل به شورای اسلامی شهر تهران سازمان مدیریت میادین میوه و تره بار شهرداری تهران

گزارش نسبت به صورتهای مالی مقدمه

۱- صورتهای مالی سازمان مدیریت میادین میوه و تره بار شهرداری تهران شامل ترازنامه مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷ و صورتهای مازاد درآمد بر هزینه و صورت جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۷، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یادشده بر اساس 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 افشاشده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی سازمان، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.



سازمان مدیریت میوه و تره بار شهرداری تهران

مبانی اظهار نظر مشروط

۴- طبق برگه‌های تشخیص و قطعی صادره بابت مالیات عملکرد سال های ۱۳۸۱ تا ۱۳۹۵ سازمان، مبلغ ۱٫۴۲۶ میلیارد ریال و بابت مالیات عملکرد سال های ۱۳۸۱ تا ۱۳۸۷ سردخانه ادغام شده با سازمان، مبلغ ۶۱ میلیارد ریال مطالبه شده است. طبق اطلاعات واصله پیگیری های شهرداری تهران در خصوص اخذ معافیت مالیاتی سنوات قبل سازمانهای وابسته به شهرداری تهران به نتیجه نرسیده است و سازمان امور مالیاتی عملکرد سازمان های تابعه را تا پایان سال ۱۳۹۵ مشمول مالیات دانسته است. بر اساس توافق انجام شده شهرداری تهران با سازمان امور مالیاتی، در سال ۱۳۹۹ مبلغ ۹۰٫۹۸۳ میلیون ریال مالیات متعلقه واحد مورد گزارش از جانب شهرداری تهران پرداخت و به حسابهای فیما بین منظور گردیده است. که از این بابت ذخیره ای در دفاتر منظور نشده است.

۵- واحد مورد گزارش فاقد سیستم مناسب شناسایی بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی می باشد به نحوی که هزینه های دستمزد و سربار و تماماً تحت سرفصل هزینه های اداری و عمومی انعکاس یافته است. تعدیل حسابها از این بابت ضرورت دارد. لیکن تعیین مبلغ دقیق تعدیلات منوط به بررسی های آتی می باشد.

اظهار نظر مشروط

۶- به نظر این مؤسسه، به استثنای موارد مندرج در بند های ۴ و ۵، صورتهای مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی سازمان مدیریت میوه و تره بار شهرداری تهران در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷ و عملکرد مالی و جریانهای 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

۷- بشرح یادداشت ۴-۴ و ردیف ۱۵ یادداشت ۱-۲-۲۴ توضیحی همراه صورتهای مالی اداره کل راه و شهرسازی تهران وزارت راه و شهرسازی شکایتی در رابطه با مالکیت زمین های میدان بعثت (بازار میوه و تره بار بعثت) مطرح نموده که با توجه به ادعاهای واحد مورد گزارش و شهرداری منطقه ۱۵، در این زمینه پیگیری موضوع مالکیت اراضی یاد شده در مراجع حقوقی ذیصلاح در جریان می باشد. نتیجه نهایی منوط به خاتمه رسیدگی و صدور رأی قطعی از سوی مقامات قانونی و رسمی می باشد.

۸- سرفصل دریافتنی های تجاری و غیر تجاری به شرح یادداشت ۴ توضیحی همراه صورتهای مالی مشتمل بر مبلغ ۱۸٫۹۵۱ میلیون ریال اقلام راكد و سنواتی می باشد که تا تاریخ درج این گزارش وصول و یا تعیین تکلیف نگردیده است.

۹- به شرح یادداشت ۴-۶ توضیحی همراه صورتهای مالی مبلغ ۷۴ میلیارد ریال مطالبات از آقای فریدون گل افرا از بابت وجوه پرداختی به ایشان به موجب احکام قضایی از بابت بهای زمین میدان مرکزی میوه و تره بار می باشد که اقدامات حقوقی انجام شده منجر به صدور رأی الزام نامبرده به تنظیم سند مالکیت گردیده و زمین مذکور که محل احداث میدان میوه تره بار فعلی می باشد هم اکنون مورد بهره برداری قرار گرفته است و در کنترل واحد مورد گزارش باشد. در رعایت استانداردهای حسابهای ضرورت دارد دارایی مذکور تحت سرفصل دارایی های ثابت (زمین) سایی گردد.



سازمان مدیریت میوه و تره بار شهرداری تهران

۱۰- تا تاریخ تهیه این گزارش دعاوی مطروحه به شرح جدول زیر منتج به محکومیت واحد مورد گزارش به پرداخت مبلغ حدود ۶۲۶ میلیارد ریال از بابت بهای املاک در اختیار موضوع ردیف های ۱ الی ۲ جدول زیر گردیده است. آرای فوق مورد پذیرش واحد مورد گزارش واقع نگردیده است و اعمال ماده ۴۷۷ آیین دادرسی کیفری از ریاست قوه قضائیه درخواست گردیده است. که نتایج حاصل از پذیرش و رسیدگی مجدد آنان در حال حاضر برای این موسسه مشخص نمی باشد. لذا آثار احتمالی ناشی از حل و فصل نهایی موارد زیر برای این موسسه مشخص نمی باشد. لازم به توجه است که در صورت قطعیت آرای صادره مبالغ قطعی شده و مطالبات منظور شده به حسابهای دریافتنی به حساب دارایی های ثابت (زمین) منتقل خواهد شد.

ردیف	شرح	مطالبات شناسایی شده (در دفاتر (میلیون ریال)	ذخیره شناسایی در دفاتر	نتایج
۱	عبدالرضا و عبدالعلی مرزبان	۳۲,۳۲۹,۰۱۲,۰۴۰	۶,۷۵۳,۷۹۰,۲۶۰	رای تجدید نظر به مبلغ ۱۹۱,۸۹۲,۰۰۰,۰۰۰ ریال صادر و درخواست اعمال ماده ۴۷۷ آیین دادرسی کشوری گردیده است. همچنین مبلغ ۱۰۵,۸۰۰ میلیون ریال وجوه نقد بانکی سازمان به شرح یادداشت ۲-۶ همراه صورتهای مالی بابت شکایت نامبردگان و بنا به حکم قضایی مسدود شده است.
۲	نوحاسته و جهانسوز	۹,۰۰۱,۳۹۲,۳۰۰	۹,۰۰۱,۳۹۲,۳۰۰	رای تجدید نظر به مبلغ ۳۰۵,۹۳۴,۹۷۸,۲۰۰ ریال صادر و درخواست اعمال ماده ۴۷۷ آیین دادرسی کشوری گردیده است.
۳	ورثه حاج حسین تیموری	۴,۸۷۶,۲۵۷,۲۵۲	-	رای تجدید نظر به مبلغ ۱۲۸,۳۴۹,۹۰۰,۰۰۰ ریال صادر و درخواست اعمال ماده ۴۷۷ آیین دادرسی کشوری گردیده است
۴	فروزنده و فرشته مرزبان	۱۲,۵۶۷,۱۲۱,۸۶۰	-	رای تجدید نظر به مبلغ ۱۳,۳۷۰,۳۰۴,۰۰۰ ریال، اعتراض دو طرف

۱۱- 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 ۱۱ بالا، مشروط نشده است.

سایر بندهای توضیحی

۱۲- صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶ سازمان توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸ آن موسسه نسبت به صورتهای مالی مزبور، نظر و اظهار شده است.



سازمان مدیریت میوه و تره بار شهرداری تهران

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

۱۳- گزارش تطبیق عملکرد با سر فصل های کلی بودجه مصوب اصلاحی سال ۱۳۹۷ سازمان ، موضوع یادداشت ۲۷ توضیحی همراه صورتهای مالی، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است . با توجه به رسیدگی های انجام شده ، 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 هیات مدیره باشد ، جلب نگردیده است.

۱۴- مفاد تبصره ۲ ماده ۷۷ قانون شهرداری ها در خصوص عدم استفاده از وجوه سپرده و یا امانات جهت مصارف دیگر به طور کامل رعایت نگردیده است.

۱۵- مفاد دستورالعمل بودجه سال ۱۳۹۷ در خصوص ممنوعیت پرداخت اضافه کاری ثابت به پرسنل سازمان موضوع مفاد ماده ۱۵ و واریز منابع درآمدی سازمان به حساب خزانه شهرداری رعایت نگردیده است.

۱۶- مفاد موضوعی بخشنامه های زیر به نحو کامل رعایت نگردیده است :

۱۶-۱- مفاد بخشنامه شماره ۱۰/۵۲۲۲۸۲ (الزامات اجرای بودجه ، امور مالی و حسابرسی شهرداری تهران) مورخ ۱۳۹۴/۰۵/۰۵.

۱۶-۲- الزام به ثبت مازاد سازمان در سامانه انبار مجازی اداره کل پشتیبانی در رعایت مفاد ماده ۳۲،

۱۶-۳- تهیه صورت تطبیق حسابها با کلیه مناطق و سازمان های تابعه شهرداری ، بطور کامل در رعایت مفاد ماده ۳۸.

۱۶-۴- بنا به اظهار مدیریت واحد مورد گزارش ، پیش نیازهای لازم جهت اجرا بخشنامه شماره ۱۵۳۸۷۹۶ مورخ ۱۳۹۴/۱۲/۰۹ در خصوص الزام به تکمیل و ثبت اطلاعات پیمانکاران در سامانه پیمانکاران شهرداری تهران بطور کامل فراهم نگردیده است.

۱۷- سایر حسابهای پرداختنی موضوع یادداشت ۲-۲-۱۱ همراه صورتهای مالی در پایان سال مالی مورد گزارش شامل مبلغ حدود ۱۲ میلیارد ریال عوارض مکسوره از پیمانکاران در اجرای بخشنامه شماره ۱۵۳۷۷ مورخ ۱۳۷۲/۰۹/۰۱ سازمان برنامه و بودجه می باشد. کسر عوارض مذکور از پیمانکاران ، برخلاف مفاد ماده ۵۰ قانون مالیات بر ارزش افزوده مبنی بر ممنوعیت برقراری عوارض یاد شده می باشد. همچنین تاکنون نسبت به تعیین تکلیف وجوه مکسوره از پیمانکاران در سنوات قبل مبنی بر واریز مبالغ یاد شده به حساب شهرداری تهران اقدام نگردیده است.

۱۸- 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:

- تدوین آئین نامه های مورد نیاز از جمله آئین نامه های رفاهی ، تنخواه گردان ، صندوق ، شمارش دوره ای و دارایی های ثابت ، تعمیرات و نگهداری ، حذف دارایی های مستعمل و از رده خارج ، پرداخت پاداش و

- تجهیز انبار سازمان به سیستم اطفای حریق.

- رعایت دقیق اصل تطابق به منظور افزایش قابلیت دقت و کیفیت اطلاعات مالی.

- شناسایی دقیق معاملات و رویدادهای مالی در انطباق با استانداردهای حسابداری ، به عنوان مثال سرقتی واحدهای

مانه ۲ و نرم افزار هوشمند سازی میدان مرکزی تحت عنوان حق الامتیاز آب ، برق و گاز شناسایی شده است.

اطمینان بخش و بکاران

گزارش



سازمان مدیریت میادین میوه و تره بار شهرداری تهران

- استقرار برنامه آموزشی مدون و مناسب جهت پرسنل دواير مالی و عملیاتی ، به منظور توانمندی پرسنل در تهیه و تولید اطلاعات و رفع مغایرتهای موجود و تهیه صورتهای مالی به منظور انعکاس صحیح رویدادهای مالی.
- 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 فرایندها در جهت دستیابی به نتایج حداکثری
- عدم تهیه جدول زمانی و ریالی پروژه های در جریان تکمیل و تجزیه و تحلیل انحرافات پروژه ها و همچنین تهیه طرح توجیه اقتصادی آنها .
- ثبت به موقع و انتقال دارایی های در جریان تکمیل به دلیل تاخیر در جمع آوری و ارسال مدارک به واحد مالی

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

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

۲۰ مرداد ماه ۱۴۰۰

مؤسسه حسابرسی اطمینان بخش و همکاران
(حسابداران رسمی)

رسول یگانه امدانی (۹۶۲۳۹۶)
سعید گل محمدی (۸۸۱۶۳۱)
EB&CO
۳۱۸۱۲





سازمان مدیریت میوه و تره بار شهرداری تهران

تاریخ :
شماره :
پیوست :

سازمان مدیریت میوه و تره بار شهرداری تهران (وابسته به شهرداری تهران)
صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

شورای محترم سازمان مدیریت میوه و تره بار شهرداری تهران
با سلام و احترام

به پیوست صورت های مالی سازمان مدیریت میوه و تره بار شهرداری تهران مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷ تقدیم می شود .
اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به شرح زیر اعلام می گردد :

شماره صفحه	
۲	ترازنامه
۳	مازاد درآمد بر هزینه
۳	گردش حساب مازاد درآمد بر هزینه اثباته
۴	صورت جریان وجوه نقد
	یادداشت های توضیحی :
۵	تاریخچه و فعالیت
۵-۷	اهم رویه های حسابداری
۸-۳۷	یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۸/۰۲/۰۵ به تأیید هیئت مدیره سازمان رسیده است.

اعضای هیئت مدیره و	سمت	امضا
مجتبی یزدانی	رئیس هیأت مدیره	
محمد رضا خوش کیش	عضو هیأت مدیره	
سید عماد حسینی	عضو هیأت مدیره	
مصطفی کاظمی اسفیه	عضو هیأت مدیره	
سید سعید راد	مدیرعامل و عضو هیأت مدیره	

موسسه حسابرسی
اطمینان بخش و بنگاران
گزارش



گراه شهید تندگویان، میدان مرکزی میوه و تره بار، ساختمان سازمان مدیریت میوه و تره بار شهرداری تهران

تلفن: ۹۶۰۱۸۰۰۰ دورنگار: ۵۵۴۴۴۸۲۸
پست الکترونیک: info.mayadin@tehran.ir
mayadin.tehran.ir
eFax: ۹۶۰۹۰۳۴۰



سازمان مدیریت معادن میوه و تره بار شهرداری تهران

ترازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

(تجدید ارائه شده)			(تجدید ارائه شده)				
دارایی ها	پادداشت	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	پادداشت	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
		ریال	ریال			ریال	ریال
دارایی های جاری							
موجودی نقد	۳	۵۳۴,۸۷,۹۶۱,۵۰۰	۱,۰۹۵,۱۲۰,۸۸۶,۶۲۹	برداشتنی های تجاری و غیر تجاری	۱۱	۳۱۸,۸۶۴,۴۰۵,۱۹۶	۱,۰۷۱,۱۷۴,۸۶۶,۳۱۲
دریافتنی های تجاری و غیر تجاری	۴	۲۲۴,۵۵۲,۳۶۵,۰۲۷	.	مالیات پرداختنی	۱۲	۲۶۶,۵۰۷,۷۲۲,۲۲۵	.
موجودی کالا	۵	۸,۰۹۸,۰۲۲,۶۲۲	۲۲۵,۱۱۲,۵۵۵,۱۱۹	پیش دریافت ها	۱۳	۵,۶۸۴,۲۰۴,۶۰۳	۲۸۲,۲۸۲,۲۱۲,۷۹۲
پیش پرداخت ها	۶	۲۷,۶۱۲,۰۷۶,۹۸۹				۲۱,۷۵۶,۶۷۲,۰۲۹	
جمع دارایی های جاری		۸۱۴,۳۵۲,۴۴۶,۱۴۸	۱,۳۲۰,۲۳۴,۴۴۱,۷۴۸	جمع بدهی های جاری		۶۱۲,۸۱۳,۱۰۵,۰۵۲	۱,۲۵۴,۳۵۸,۰۸۰,۱۰۶
دارایی های غیر جاری							
سرمایه گذاری های بلند مدت	۷	۴۷,۴۹۹,۲۶۰,۷۲۰	۳۷۸,۷۲۴,۰۸۲,۸۰۰	پرداختنی های بلند مدت	۱۱	۴۶,۴۹۹,۲۶۰,۷۲۰	۳۴۹,۶۵۲,۱۲۱,۸۸۱
دارایی های نامشهود	۸	۱۷۶,۷۷۲,۸۶۸,۴۵۸	۲۴۸,۴۸۵,۹۹۹,۹۰۵	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۴	۱۶۲,۱۷۱,۲۵۲,۳۲۷	۲۰۳,۸۴۸,۵۶۲,۸۶۹
دارایی های ثابت مشهود	۹	۲,۹۱۱,۸۷۲,۰۴۷,۹۱۱				۲,۶۸۱,۶۸۴,۳۱۸,۸۹۶	
سایر دارایی ها	۱۰	۱۱۰,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰				۱۱۰,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
جمع دارایی های غیر جاری		۳,۲۴۶,۹۴۶,۱۷۷,۰۸۹		جمع بدهی های غیر جاری		۳,۰۰۱,۱۵۵,۵۳۲,۹۴۳	۵۷۳,۵۰۲,۴۴۴,۷۵۰
				جمع بدهی ها			۱,۹۴۷,۴۴۴,۵۲۵,۵۵۳
				حقوق صاحبان سرمایه			
				سرمایه	۱۵	۱۴۴,۵۶۰,۴۰۰,۲۵۸	۱۴۴,۵۶۰,۴۰۰,۲۵۸
				اندوخته قانونی	۱۶	۱۴,۲۵۶,۰۰۴,۲۶	۱۴,۲۵۶,۰۰۴,۲۶
				مازاد درآمد بر هزینه انباشته			۱,۵۲۶,۹۹۲,۰۱۸,۸۵۶
				جمع حقوق صاحبان سرمایه		۲,۱۱۳,۸۵۲,۰۸۷,۶۸۴	۱,۵۸۶,۰۰۸,۶۶۲,۱۴۰
جمع دارایی ها		۴,۰۶۱,۲۹۸,۶۱۳,۲۲۷		جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سرمایه		۴,۰۶۱,۲۹۸,۶۱۳,۲۲۷	۳,۶۱۳,۹۶۸,۶۳۷,۹۹۶

پادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است



Handwritten signatures and initials in blue ink.



سازمان مدیریت معادن موه و تره بار شهرداری تهران

صورت مازاد درآمد بر هزینه جاری

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

(تجدید ارائه شده)

یادداشت	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۶
ریال	ریال	ریال
درآمدهای عملیاتی	۲,۵۳۲,۰۲۴,۷۴۱,۳۶۲	۲,۲۴۰,۷۴۴,۵۹۹,۲۳۷
هزینه های فروش ، اداری ، عمومی و بهای تمام شده	(۲,۱۰۶,۱۳۴,۵۴۹,۱۶۳)	(۲,۰۶۷,۵۹۲,۱۳۴,۵۹۸)
سایر اقلام عملیاتی	۱۴۸,۸۹۷,۶۶۴,۶۴۶	۱۰۳,۵۶۹,۴۳۳,۸۲۸
مازاد درآمد بر هزینه عملیاتی	(۱,۹۵۷,۲۳۶,۸۸۴,۵۱۷)	(۱,۹۶۴,۰۲۲,۷۰۰,۷۷۰)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۵۳,۰۵۸,۱۶۷,۶۹۹	۲۷۶,۷۲۱,۸۹۸,۴۶۷
مازاد درآمد بر هزینه خالص	۶۲۷,۸۴۶,۰۲۴,۵۴۴	۲۵۶,۶۲۹,۵۲۲,۰۲۹

مازاد درآمد بر هزینه

مازاد درآمد بر هزینه جاری	۶۲۷,۸۴۶,۰۲۴,۵۴۴	۲۵۶,۶۲۹,۵۲۲,۰۲۹
مازاد درآمد بر هزینه ابتدای سال	۱,۶۵۳,۳۱۲,۰۱۸,۸۵۶	۱,۲۷۰,۳۶۲,۴۹۶,۸۲۷
تعدیلات ستوانی	(۱۲۶,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	
مازاد درآمد بر هزینه پس از تعدیلات	۱,۵۲۶,۹۹۲,۰۱۸,۸۵۶	
تخصیص به شهرداری تهران	(۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	
مازاد درآمد بر هزینه پایان سال	۱,۳۲۶,۹۹۲,۰۱۸,۸۵۶	۱,۵۲۶,۹۹۲,۰۱۸,۸۵۶



برای تشکیل دهنده صورت مازاد درآمد بر هزینه محدود به مازاد درآمد بر هزینه سال جاری است ، صورت مازاد درآمد بر هزینه جامع ارائه نشده است .
یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .



سازمان مدیریت معادن میوه و تره بار شهرداری تهران

صورت جریان وجوه نقد

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

یادداشت سال ۱۳۹۷ سال ۱۳۹۶

ریال

ریال

فعالیت های عملیاتی :

۵۷۸,۰۸۱,۳۶۸,۵۶۲

۷۶۳,۳۴۳,۳۰۵,۳۴۵

۲۳

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی

بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی :

(۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)

مبالغ پرداختی به شهرداری

۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰

سود سهام

۴۵,۲۳۶,۸۷۴,۶۱۳

۴۳,۴۷۱,۱۵۱,۳۷۹

سود سپرده بانکی

۴۵,۲۳۶,۸۷۴,۶۱۳

(۱۵۵,۸۲۸,۸۴۸,۶۲۱)

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها

فعالیت های سرمایه گذاری :

(۵۷۷,۱۷۸,۸۱۶,۸۲۳)

(۳۸۳,۹۱۰,۳۷۲,۴۴۹)

وجوه پرداختی جهت خرید دارایی های ثابت

۳۳,۷۵۸,۱۷۲,۳۹۴

۷,۱۵۱,۵۳۶,۷۱۰

وجوه دریافتی از فروش دارایی های ثابت

(۲۳,۹۳۵,۶۴۶,۳۵۸)

(۱۵,۵۳۲,۰۶۴,۵۸۱)

وجوه پرداختی جهت خرید دارایی های نامشهود

(۵۶۸,۳۵۶,۲۹۰,۶۸۷)

(۳۹۲,۲۹۰,۹۰۰,۳۲۰)

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری

۵۴,۹۶۱,۹۵۳,۴۸۸

۲۱۵,۲۲۳,۵۵۶,۳۰۴

جریان خالص ورود وجه نقد

۵۴,۹۶۱,۹۵۳,۴۸۸

۲۱۵,۲۲۳,۵۵۶,۳۰۴

خالص افزایش در وجه نقد

۳۶۳,۹۰۲,۴۵۲,۷۰۸

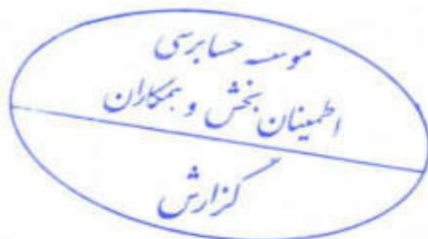
۳۱۸,۸۶۴,۴۰۵,۱۹۶

مانده وجه نقد در اول سال

۳۱۸,۸۶۴,۴۰۵,۱۹۶

۵۳۴,۰۸۷,۹۶۱,۵۰۰

مانده وجه نقد در پایان سال



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



سازمان مدیریت میوه و تره بار شهرداری تهران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱ تاریخچه و فعالیت

۱.۱ تاریخچه

سازمان مدیریت میوه و تره بار شهرداری تهران به شناسه ملی ۱۴۰۰۴۶۱۵۵۴۷ به منظور ایجاد تسهیل در امر تهیه و توزیع میوه و تره بار و فرآورده های کشاورزی، در اجرای مقررات تبصره ذیل ماده واحده مربوط به نحوه واگذاری اماکن و میادین و غرفه ها مصوب ۵ دیماه ۱۳۵۸ شورای انقلاب جمهوری اسلامی ایران تأسیس و آئین نامه اجرایی آن در تاریخ ۱۰ خرداد ماه ۱۳۵۹ تصویب گردیده که سازمان مذکور از طریق تخصیص بودجه و انجام هزینه در قالب سیستم دولتی در چارچوب اعتبارات مصوب اداره گردیده است.

متعاقباً در تاریخ ۶ اردیبهشت ماه ۱۳۷۰ به تجویز ماده ۸۴ قانون شهرداری مصوب ۱۱ تیر ماه ۱۳۳۴ با اصلاحات و الحاقات بعدی تحت یک شخصیت حقوقی مستقل و استقلال مالی و اداری وابسته به شهرداری تهران با نام "سازمان میادین میوه و تره بار و فرآورده های کشاورزی" تشکیل و مطابق اصول بازگائی اداره می شود. طبق اساسنامه جدید ابلاغی به تاریخ ۱۳۹۳/۱۰/۱۴ نام سازمان به "سازمان مدیریت میوه و تره بار شهرداری تهران" تغییر یافته است.

۱-۲ فعالیت اصلی

به موجب ماده ۴ اساسنامه جدید ابلاغی، اهداف سازمان در چارچوب وظایف و مأموریت های شهرداری تهران و در راستای تحقق راهبردهای سند طرح جامع شهر تهران و برنامه های پنج ساله شهرداری عبارتند از:

فراهم نمودن شرایط عرضه مستقیم و تأمین سالم، مطلوب و با قیمت مناسب میوه و تره بار و سایر فرآورده های کشاورزی و دامی و آبی، اعم از زراعی، باغی، دام، طیور و آبزیان با تأکید بر رعایت شاخص های زیست محیطی، بهداشتی، کیفی و سلامت فرآورده های عرضه شده در جهت حمایت از مصرف کنندگان، تولید کنندگان و تأمین و توزیع کنندگان این گونه فرآورده ها.

۱-۳ تعداد کارکنان

میانگین ۷ ماهانه تعداد کارکنان در استخدام و نیز تعداد کارکنان شرکت های خدماتی که بخشی از امور خدماتی سازمان را به عهده دارند، طی سال به شرح زیر بوده است:

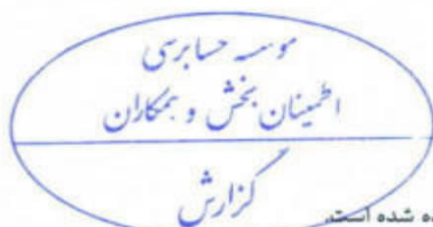
۱۳۹۶	۱۳۹۷	
نفر	نفر	
۶۴۵	۶۲۴	کارکنان رسمی
۴۴	۲۹	کارکنان قراردادی
۵	۰	خدمات اداری شهر
۶۹۴	۶۵۳	
۶۰۱	۵۹۰	کارکنان هادیان شهر
۱۲۹۵	۱۲۴۳	

کاهش تعداد پرسنل عمدتاً به بدلیل بازنشسته شدن پرسنل رسمی و قطع همکاری پرسنل هادیان شهر می باشد.

۲- اهم رویه های حسابداری

۲-۱- مبنای تهیه صورت های مالی

مبنای بر مبنای بهای تمام شده تلخیصی تهیه شده است و در موارد زیر از ارزش های جزی استفاده شده است.



سازمان مدیریت معادن میوه و تره بار شهرداری تهران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲-۲- موجودی کالا

موجودیهای ملزومات بر مبنای بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از اقلام / گروه های اقلام مشابه اندازه گیری می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود بهای تمام شده موجودی ها با به کارگیری روش میانگین تعیین می گردد.

۲-۳- سرمایه گذاری ها

۲-۳-۱- سایر سرمایه گذاری های جاری بر مبنای اقل بهای تمام شده مجموع سرمایه گذاری ها و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود.

۲-۳-۲- شناخت درآمد سرمایه گذاری بلند مدت در سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه) اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود.

۲-۴- دارایی های نامشهود

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

۲-۴-۲- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود.

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزارهای رایانه	۴ ساله	مستقیم

۲-۴-۳- سرقتی محل کسب به دلیل داشتن عمر مفید نامعین، مستهلاک نمی شود.

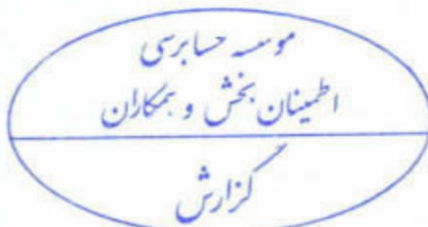
۲-۵- دارایی های ثابت مشهود

۲-۵-۱- دارایی های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حساب ها ثبت می شود. 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 دارایی های مربوطه مستهلاک 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 دارائی انجام می شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به سود و زیان دوره منظور می گردد.

۲-۵-۲- استهلاک دارایی های ثابت با توجه به عمر مفید برآوردی دارایی های مربوطه و با در نظر گرفتن مقررات و ضوابط اجرایی موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیاتهای مستقیم بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می گردد:

ساختمان	نرخ	روش
تاسیسات	۲۵ سال	مستقیم
وسایط نقلیه	۱۰ سال	مستقیم
اثاثیه و منصوبات	۶ ساله	مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۶ ساله	مستقیم
ابزار آلات	۴ ساله	مستقیم
	۱۰۰٪	نزولی

۲-۵-۳- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا است.



۲-۶- زیان کاهش ارزش داراییهای غیرجاری

۲-۶-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه‌های دال بر امکان کاهش ارزش داراییها، آزمون کاهش ارزش انجام میگردد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه میگردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقادی کاه دارایی متعلق به آن است تعیین میگردد.

۲-۶-۲- آزمون کاهش ارزش داراییهای نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه‌های دال بر امکان کاهش ارزش، بطور سالانه انجام میشود.

۲-۶-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هرکدام بیشتر است میباشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریانهای نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسکهای مختص دارایی که جریانهای نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، میباشد.

۲-۶-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی میگردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی میگردد.

۲-۶-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) میباشد. مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سالهای قبل، افزایش مییابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی واحد مولد وجه نقد نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی میگردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی میشود.

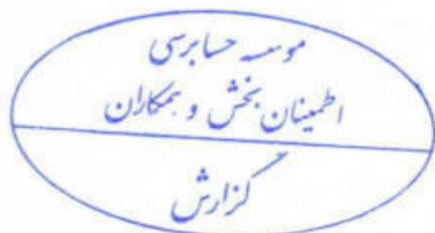
۲-۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۲-۷-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق و مزایا مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب‌ها منظور می شود.

۲-۸- درآمد عملیاتی

۲-۸-۱- درآمدهای عملیاتی به ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی یا دریافتی به کسر مبلغ برآوردی از بابت برگشت ارزش فروش و تخفیفات اندازه گیری ،

۲-۸-۲- درآمد اجاره غرفه های میدین و بازارهای روز و سایر قراردادهای حق بهره برداری از اماکن و امکانات سازمان از تاریخ بهره برداری بموجب قراردادهای منعقد شده با بهره برداران و درطول دوره قرارداد محاسبه و در حساب‌ها انعکاس می یابد درآمد حاصل از نقل و انتقال سرقفلی غرفه های بارفروشی میدان مرکزی در زمان درخواست تایید انتقال سرقفلی به میزان ۲۰ درصد تفاوت مبلغ سرقفلی نسبت به آخرین سابقه موجود در سازمان شناسایی میگردد.



سازمان مدیریت معادن عمده و تهر بار شهرداری تهران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

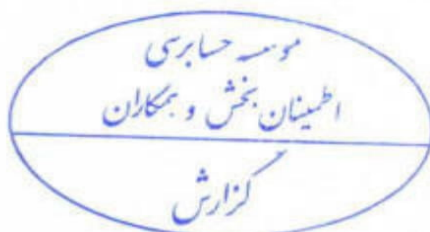
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۳ - موجودی نقد

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت
ریال	ریال	
۳۱۸,۵۳۸,۳۳۶,۳۹۶	۵۳۱,۵۲۱,۶۸۴,۷۰۰	۳-۱ موجودی نزد بانک ها
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	تنخواه گردان ها
۱۷۴,۸۰۰,۰۰۰	۲,۵۶۵,۰۰۸,۰۰۰	اسناد در جریان وصول
۱,۲۶۸,۸۰۰	۱,۲۶۸,۸۰۰	مسکوکات
۳۱۸,۸۶۴,۴۰۵,۱۹۶	۵۳۴,۰۸۷,۹۶۱,۵۰۰	

۳-۱ - موجودی نزد بانک ها

موجودی بانک ها کلاً نزد بانک شهر بوده و مبلغ ۵۱۷ میلیارد ریال آن سپرده پشتیبان می باشد که سود سالانه آن ۱۰٪ می باشد.



سازمان مدیریت منابع و تره یار شهرداری تهران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۴ - دریافتنی تجاری و غیر تجاری

(تجدید ارائه شده)

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت
ریال	ریال	
۵,۳۴۱,۷۳۴,۰۰۰	۱۴,۵۸۷,۸۶۰,۳۴۵	
۱,۲۰۱,۱۲۴,۹۳۷	-	
۵,۵۰۸,۳۵۹,۸۳۲	۳,۱۴۳,۶۶۵,۲۹۶	
۱,۰۶۹,۷۹۴,۳۳۹	۱,۰۶۹,۷۹۴,۳۳۹	
۳,۳۴۰,۶۷۷,۳۸۱	۵,۶۶۷,۸۲۶,۸۵۳	
۱۷۰,۸۵۶,۳۰۳,۷۵۲	۱۵۵,۴۳۴,۳۱۴,۱۱۰	۴-۱
۲۱,۸۰۷,۶۴۶,۳۱۱	۲۷,۰۴۱,۴۵۷,۵۹۴	۴-۲
۱۲,۱۹۰,۵۲۳,۳۵۶	۱۰,۱۴۱,۴۳۹,۳۹۹	۴-۳
۲,۶۸۰,۲۲۶,۱۲۵	۲,۶۸۰,۲۲۶,۱۲۵	
۳,۹۱۴,۶۶۵,۸۷۸	۳,۹۱۴,۶۶۵,۸۷۸	
۱۲,۳۳۰,۵۲۰,۷۵۴	۱۳,۰۶۲,۵۴۰,۰۸۶	۴-۴
۱,۱۱۲,۵۳۰,۰۰۰	۱,۱۱۲,۵۳۰,۰۰۰	
۱,۰۲۸,۳۷۰,۱۲۰	۱,۲۸۲,۳۷۱,۶۶۱	
۷۱۴,۹۹۵,۷۳۰	۸۴۲,۹۵۰,۶۳۷	
۷۱۴,۱۶۵,۵۹۵	۷۱۴,۱۶۵,۵۹۵	
۱,۲۳۷,۸۲۰,۰۰۰	۱۰۰,۳۲۰,۰۰۰	
۱,۹۰۴,۳۱۲,۳۳۴	۱,۳۶۳,۷۵۶,۰۸۹	
۶۲۱,۳۸۸,۰۰۰	۶۲۱,۳۸۸,۰۰۰	
۶۰۹,۱۸۴,۸۰۰	۶۰۹,۱۸۴,۸۰۰	
۵۰۰,۶۸۹,۱۵۵	۵۰۰,۶۸۹,۱۵۵	
۲۶۴,۱۵۳,۲۶۶	۲۶۴,۱۵۳,۲۶۶	
۲۳۲,۶۰۹,۹۴۰	-	
۳۲,۴۰۱,۶۸۸,۹۴۱	۵,۶۳۰,۲۶۵,۵۹۱	
۲۷۶,۶۴۱,۷۹۰,۵۴۶	۳۳۵,۳۹۷,۷۰۴,۳۷۴	
(۵۱,۵۱۳,۵۸۷,۱۶۳)	(۵۱,۵۱۳,۵۸۷,۱۶۳)	
۲۲۵,۱۲۸,۲۰۳,۳۸۳	۱۸۳,۸۸۴,۱۱۷,۳۱۱	
۲۳۰,۴۶۹,۹۳۷,۳۸۳	۱۹۸,۴۷۱,۹۷۷,۴۵۶	

تجاری :

اسناد دریافتنی :

سایر مشتریان

حسابهای دریافتنی :

اشخاص وابسته :

شرکت خدماتی کالای شهروند

بانک شهر - عمدتاً اجاره محل شعبه

شرکت ارتباط مشترک شهر - مالیات تکلیفی کسر شده

سایر مشتریان :

غرفه داران میدان مرکزی - هزینه گاز

بدهی بهره برداران - اجاره غرفه و هزینه های جانبی

بدهی غرفه های بارفروشی - اجاره غرفه و هزینه های جانبی

بدهی غرفه های بارفروشی - مابه التفاوت بهای سرفصلی

شرکت مه پردازان پویا - قرارداد عرصه عمومی

شرکت نگار نور تیرازه - قرارداد عرصه عمومی

غریبداران سرفصلی بازار بهشت

انجمن حمایت از زندانیان مرکز

حشمت اله روستا طسوجی

اتحادیه دامداران استان تهران

شرکت راهیان نور محبت

شرکت کیمیا شیمی رنگان

مرتضی مغاری - بازار مشارکتی پیامبر

خان محمدی - پیمانکار سازمان سردخانه

حسین ناصری و محمدعلی اعتمادی - برگشت سپرده ضبط شده

طبق حکم دادگاه

پگاه پروتئین پیوند

شرکت در میوه - بسته بندی میوه

شهراد درویش - اجاره ورودی میدان

سایر

ذخیره مطالبات مشکوک الوصول

غیر تجاری :

اسناد دریافتنی

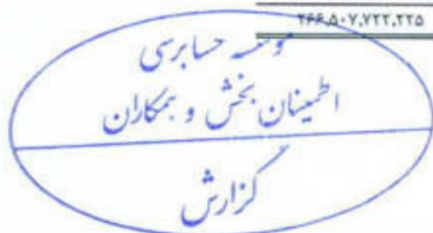
بدهکاران متفرقه

کارکنان (وام و مساعده)

اشخاص وابسته

ذخیره مطالبات مشکوک الوصول

-	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴ ۵
-	۲۳,۵۳۱,۴۹۰,۹۲۲	۲۱,۰۴۱,۹۲۲,۴۲۹	۴ ۶
-	۶,۰۷۶,۲۵۶,۱۸۳	۱۹,۱۳۲,۷۶۳,۲۱۶	
-	۸,۹۴۰,۲۶۰,۰۹۹	۸,۴۱۷,۹۲۴,۳۸۸	۴ ۷
	۴۳,۵۴۸,۰۰۷,۲۰۴	۵۳,۵۹۲,۶۰۹,۹۳۳	
	(۷,۵۱۰,۲۲۲,۳۶۲)	(۷,۵۱۰,۲۲۲,۳۶۲)	
	۳۶,۰۳۷,۷۸۴,۸۲۲	۴۶,۰۸۲,۳۸۷,۵۷۱	
	۲۶۹,۵۰۷,۷۲۲,۲۲۵	۲۴۴,۵۵۴,۳۶۵,۰۰۷	



سازمان مدیریت معادن میوه و تره بار شهرداری تهران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۴-۱- بدهی بهره برداران بابت اجاره غرف میادین و بازارهای سازمان طی قرارداد های منعقد سالانه می باشد که طی ماه آتی به حساب سازمان واریز میگردد.

۴-۲- بدهی غرفه های بارفروشی بابت اجرت المثل و هزینه خدمات حجرات واقع در میدان مرکزی می باشد که سرقفلی آنها در پی انتقال غرف مذکور از میادین اقماری قدیم به میدان مرکزی واگذار گردید.

۴-۳- عمده بدهی حجره داران بابت باقیمانده بهای سرقفلی کارشناسی حجرات واگذار شده در میدان بزرگ میوه و تره بار معروف به میدان مرکزی می باشد که در راستای سیاست های شهرداری تهران در سال ۱۳۷۴ از میادین سنتی به میدان مرکزی انتقال داده شده اند. از جمله دلایل عدم وصول مبلغ مذکور که از سنوات قبل انتقال یافته مربوط به اختلاف های بین بارفروشان میدان قبلی با شهرداری تهران و همچنین عدم ارائه مدارک مربوط به تسویه بدهی برخی از آنها به شهرداری تهران بوده است.

۴-۴- در سالهای ۱۳۸۸ الی ۱۳۹۱ سرقفلی های غرفه های ایجاد شده (حدود ۴۰ غرفه) در بازار بعثت به همراه بازار میوه و تره بار بعثت که در زمینی به مساحت حدود ۴۰.۰۰۰ مترمربع احداث گردیده جهت بازار عمده ماهی فروشی به صنف مربوطه در حدود ۱۳۵ میلیارد ریال فروخته شده که به حساب درآمدهای سنوات مذکور منظور شده است. مانده بدهی مذکور مربوط به ۳۰ درصد بهای سرقفلی ۱۲ غرفه بوده که مقرر است در زمان انتقال مالکیت رسمی سرقفلی، از آنها اخذ شود به دلیل شکایت اداره کل راه و شهرسازی وزارت راه در رابطه با مالکیت زمین بازار مذکور که در ردیف ۱۵ یادداشت ۱-۲-۲۱ نیز به آن اشاره شده و نامشخص بودن وضعیت مالکیت زمین احداث بازار، تاکنون انتقال مالکیت رسمی کل ۴۰ غرفه فوق میسر نشده است. همچنین به استناد بند ۲ صورتجلسه مورخ ۱۳۷۲/۱/۱۶ فیما بین شهرداری منطقه ۱۵ و اداره کل مسکن و شهرسازی وقت، اداره کل مسکن و شهرسازی تهران می بایست نسبت به انتقال اسناد مالکیت زمین موصوف به شهرداری تهران اقدام نماید.

با توجه به امضای صورتجلسه فوق الذکر توسط شهرداری منطقه ۱۵ می بایست موضوع انتقال مالکیت به نام شهرداری تهران از طریق آن منطقه و سازمان املاک و مستغلات شهرداری تهران پیگیری و تعیین تکلیف گردد. پیگیریهای این سازمان در این راستا تاکنون منجر به ورود شهرداری منطقه ۱۵ به موضوع و تنظیم دادخواست الزام به تنظیم سند از سوی آن منطقه علیه اداره کل راه و شهرسازی استان تهران شده است.

۴-۵- اسناد دریافتنی شامل پنجاه و دو فقره چک دریافتی از حجره داران میدان مرکزی بوده که بابت بدهی های خود پرداخت نموده اند.

۴-۶- مانده حساب پدهکاران متفرقه در تاریخ ترازنامه از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت
ریال	ریال	
۷۴,۴۴۸,۶۵۵,۱۵۸	۷۴,۶۵۷,۹۹۷,۳۸۳	فریدون گل افرا
۳۲,۳۲۹,۰۱۲,۰۴۰	۳۲,۳۲۹,۰۱۲,۰۴۰	عبدالرضا و عبدالعلی مرزبان
۱۲,۵۶۷,۱۲۱,۸۶۰	۱۲,۵۶۷,۱۲۱,۸۶۰	فرزنده، فرشته، عبدالحسین و نسرین مرزبان
۹,۰۱۳,۳۹۲,۳۰۰	۹,۳۱۳,۳۹۲,۳۰۰	نوحاسته و منظر زارع و هما جهانسوز شاهی
۴,۸۷۶,۲۵۷,۲۵۲	۴,۸۷۶,۲۵۷,۲۵۲	ورنه حاج حسن و تیموری
۵,۲۶۴,۱۳۵,۶۱۸	۵,۲۶۴,۱۳۵,۶۱۸	موسسه فجر سپهر ایرانیان
۴,۴۵۷,۳۳۰,۶۸۲	۵,۲۴۵,۰۵۰,۹۶۴	شرکت طراحی پندار تابلوی شهر
۱,۱۹۴,۷۳۶,۸۱۰	۱,۱۹۴,۷۳۶,۸۱۰	فراپرو فروتن
۸۷۶,۶۹۰,۰۰۰	۸۷۶,۶۹۰,۰۰۰	مهندسی بازرگانی ویستا رایمند
۵۷۷,۸۳۱,۰۴۳	۴۳۳,۲۰۰,۰۴۳	بازرگانی شایسته تابناک - هزینه های دادرسی
۵۰۴,۳۲۸,۱۵۹	۵۰۴,۳۲۸,۱۵۹	آقای کوروش غیائی - هزینه های دادرسی
۳,۶۴۲,۰۰۰,۰۰۰	.	سایر
۱۳۹,۷۵۱,۴۹۰,۹۲۲	۱۴۷,۳۶۱,۹۲۲,۴۲۹	
(۱۳۹,۷۵۱,۴۹۰,۹۲۲)	(۱۴۶,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	
۲۱,۴۱,۹۲۲,۴۲۹		

۴-۶-۱

تخیر مطالبات مشکوک الوصول

بقی نامه مورخ ۹۸/۰۲/۱۲ دفتر حقوقی سازمان بابت مطالبات راكد سنواتی در جریان حقوقی، با توجه به تایید مدیریت عامل سازمان ردیف ۷ نامه شماره ۱۳۹۶۹۱۲۸ مورخ ۹۸/۰۲/۱۲ بلیغ ۱۳۶,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال ذخیره مطالبات مشکوک الوصول در حسابها منظور شده است.



سازمان مدیریت معادن موه و تره بار شهرداری تهران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

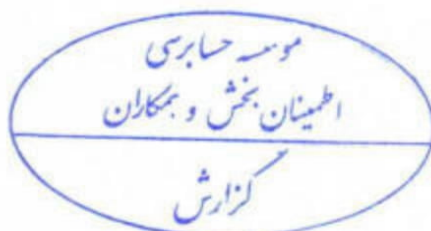
۴-۴-۱- اقلام فوق در رابطه با دعاوی حقوقی مطرح شده بابت اراضی میدان مرکزی بوده که تعیین تکلیف نشده و از طرفی توسط مراجع قضایی از

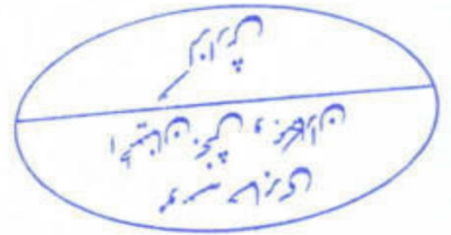
حسابهای سازمان برداشت و یا توسط سازمان پرداخت شده است. باتوجه به تعلق مالکیت زمینهای مزبور به شهرداری تهران این مبالغ علی

القاعده پس از تعیین تکلیف نهایی به حساب شهرداری تهران (سازمان املاک و مستغلات) منتقل خواهد شد.

۴-۷- اشخاص وابسته

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
ریال	ریال	
۴,۵۱۷,۶۸۱,۹۲۲	۴,۵۱۷,۶۸۱,۹۲۲	سازمان املاک و مستغلات شهرداری تهران
۳,۵۶۲,۵۶۸,۳۶۰	۳,۳۸۱,۶۵۷,۵۶۶	بانک شهر - سود سپرده
۳۳۹,۳۳۷,۰۱۷	۰	فرهنگسرای بهمن
۳۹۲,۷۶۷,۷۰۰	۳۹۲,۷۶۷,۷۰۰	تربیت بدنی
۱۲۳,۷۰۷,۱۰۰	۱۲۳,۷۰۷,۱۰۰	شهرداری منطقه ۱۲
۰	۶۰۰,۰۰۰	شهرداری منطقه ۱۹
۱,۵۱۰,۰۰۰	۱,۵۱۰,۰۰۰	سازمان مهندسی عمران
۲,۶۸۸,۰۰۰	۰	سایر
۸,۹۴۰,۲۶۰,۰۹۹	۸,۴۱۷,۹۲۴,۳۸۸	





۴۶,۴۹۹,۷۴۰,۷۲۰	۴۷,۴۹۹,۷۴۰,۷۲۰
۴,۷۴۰,۷۲۰	۴,۷۴۰,۷۲۰
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۴۵,۹۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۹۹۵,۰۰۰,۰۰۰
ریال	ریال
۱۳۹۵	۱۳۹۷
درصد سرسایه کلاری	درصد سرسایه کلاری
۱	۱
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
۴۹,۹۹۹	۴۹,۹۹۹
تعداد سهام	تعداد سهام

7- سرسایه کلاری های بلند مدت

۱۷,۷۵۵,۵۷۳,۲۰۹	۱۷,۷۵۵,۵۷۳,۲۰۹
۵۸۴,۸۵۸,۵۹۱	۵۸۴,۸۵۸,۵۹۱
۲,۳۴۸,۱۳۸,۳۰۴	۲,۳۴۸,۱۳۸,۳۰۴
۴۰۱,۸۸۰,۴۷۱	۴۰۱,۸۸۰,۴۷۱
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۷,۷۳۸,۹۷۸,۱۲۹	۱۷,۷۳۸,۹۷۸,۱۲۹
۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۸۳۳,۹۸۷,۸۱۳	۱,۸۳۳,۹۸۷,۸۱۳
۷,۰۳۵,۵۹۳,۵۱۳	۷,۰۳۵,۵۹۳,۵۱۳
۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
ریال	ریال
۱۳۹۵	۱۳۹۷

سایر - اختصاصی وابسته
 شرکت بیمه - تأمین نیروی انسانی
 شرکت خدمات درمانی - سوانتی
 خدمات مشاوره و مشاوره - سوانتی
 بیمه اموال و مسئولیت مدنی
 شرکت خدمات درمانی - اختصاصی وابسته
 بیمه پرداخت بیمه طرف
 شرکت خدمات درمانی - سوانتی
 بیمه تکمیلی پزشکی
 سازمان درآمد و هزینه

8- پیش پرداخت ها

۵-۱- موجودی های جاری بر اساس حساب جاری

۵۸۴,۸۵۸,۵۹۱	۵۸۴,۸۵۸,۵۹۱
۳,۷۴۰,۷۲۰	۳,۷۴۰,۷۲۰
۱۷,۷۳۸,۹۷۸,۱۲۹	۱۷,۷۳۸,۹۷۸,۱۲۹
۷,۰۳۵,۵۹۳,۵۱۳	۷,۰۳۵,۵۹۳,۵۱۳
ریال	ریال
۱۳۹۵	۱۳۹۷

موجودی جاری
 موجودی جاری - تأمین نیروی انسانی

5- موجودی های جاری



سازمان مدیریت منابع و تهر بار شهرداری تهران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۸ دارایی های نامشهود

مبلغ دفتری		استهلاک انباشته-ریال			پای تمام شده-ریال				
۱۳۹۶	۱۳۹۷	مانده در پایان سال	فروخته شده	استهلاک	مانده در ابتدای سال	مانده در پایان سال	فروخته شده	افزایش	
۴,۵۲۷,۲۰۰,۲۰۰	۱,۹۲۶,۰۷۱,۷۵۰	۱,۷۹۲,۵۲۶,۰۵۰	-	۹۲۹,۶۴۹,۲۵۰	۸۶۲,۸۷۶,۶۰۰	۳,۷۱۸,۵۱۲,۸۰۰	۰	۳۳۷,۹۸۱,۰۰۰	نوم هزار رایانه ای
۶۲,۹۹۹,۶۶۲,۶۸۸	۶۲,۹۸۵,۹۶۰,۶۸۸					۶۲,۹۸۵,۹۶۰,۶۸۸	۱۲۹,۱۲۸,۰۰۰	۲,۱۳۵,۳۳۶,۰۰۰	حق امتیاز برق
۹۴,۶۶۵,۳۰۲,۸۲۰	۱۰۷,۸۷۰,۴۱۱,۴۱۰					۱۰۷,۸۷۰,۴۱۱,۴۱۰	۴۶۹,۹۹۶,۰۰۰	۱۳,۶۷۵,۱۰۴,۳۹۰	حق امتیاز آب
۱,۳۵۹,۶۳۸,۲۶۰	۱,۳۵۹,۶۳۸,۲۶۰					۱,۳۵۹,۶۳۸,۲۶۰	۰	۰	حق امتیاز گاز
۵۱۹,۱۰۹,۳۵۹	۵۳۱,۷۸۶,۵۵۰					۵۳۱,۷۸۶,۵۵۰	۱۳,۵۱۲,۸۰۹	۲۶,۳۷۵,۰۰۰	حق امتیاز تلفن
۱۶۲,۱۷۱,۲۵۲,۳۲۷	۱۷۶,۷۷۳,۸۶۸,۲۵۸	۱,۷۹۲,۵۲۶,۰۵۰	-	۹۲۹,۶۴۹,۲۵۰	۸۶۲,۸۷۶,۶۰۰	۱۷۸,۵۶۶,۳۹۴,۵۰۸	۶۳۲,۷۲۱,۸۰۹	۱۶,۱۶۴,۷۸۶,۳۹۰	

افزایش دارایی های نامشهود اغلب بابت خرید اشعاعات بازارهای جدید که تعداد ۹۸ عدد اشعاع آب، تعداد ۳۶ عدد اشعاع برق، تعداد ۴ عدد حق اشعاع فاضلاب و ودایع تلفن ثابت می باشد.



سازمان مدیریت معادن مسووم و ترمه بار شهرداری تهران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۹- دارائی های ثابت مشهود

مبلغ تقرری - ریال		استهلاک لیکنه - ریال					بهای تمام شده - ریال				
۱۳۹۶	۱۳۹۷	مقدمه در پایان سال	نقل و انتقالات و سایر تغییرات	فروخته شده	استهلاک	مقدمه در ابتدای سال	مقدمه در پایان سال	نقل و انتقالات و سایر تغییرات	فروخته شده	افزایش	مقدمه در ابتدای سال
۸۳,۱۴۰,۱۷۳,۵۱۲	۸۳,۱۴۰,۱۷۳,۵۱۲	-	-	-	-	-	۸۳,۱۴۰,۱۷۳,۵۱۲	-	-	-	۸۳,۱۴۰,۱۷۳,۵۱۲
زمین											
۱,۷۹۸,۳۵۱,۶۹۵,۶۶۴	۲,۳۳۲,۳۵۳,۳۶۲,۰۶۲	۷۴۲,۸۲۰,۸۱۲,۶۱۹	۱۴,۵۶۵,۵۱۱,۸۸۳	(۳۶۵,۳۵۶,۷۳۸)	۱۱۸,۳۶۶,۰۸۶,۳۰۲	۶۱۰,۳۵۲,۶۹۳,۲۷۲	۲,۰۷۷,۵۷۴,۳۰۷,۶۸۲	۶۸۲,۶۹۲,۶۹۳,۰۸۳	(۱,۳۴۹,۹۰۹,۱۸۴)	۱۷,۲۲۵,۱۴۵,۱۴۸	۲,۳۷۸,۳۰۶,۳۸۸,۶۳۵
ساختمان و تاسیسات											
۲,۴۱۷,۶۶۴,۷۶۱	۵۰,۲۸۲,۳۰۱	۱۶,۱۷۱,۹۷۱,۷۳۴	(۲۰۲,۱۲۳,۲۲۴)	(۱۱,۳۱۰,۵۸۸)	۶۲۲,۳۷۸,۳۷۵	۱۵,۹۶۲,۸۲۸,۰۷۰	۱۷,۱۲۲,۳۵۶,۱۳۴	(۱,۳۸۶,۳۵۷,۵۰۰)	(۱۱,۳۱۱,۰۰۰)	۲۳۹,۵۳۱,۶۰۲	۱۸,۳۸۰,۴۹۳,۰۳۱
ایر/آلات و ماشین آلات											
۶۰,۶۵۰,۶۵۲,۸۳۵	۶۹,۵۵۲,۶۲۸,۳۲۷	۱۸۳,۳۴۴,۶۵۲,۸۳۸	(۱۴,۱۹۶,۶۲۸,۶۰۲)	(۹,۱۰۲,۳۸۲,۳۶۵)	۲۸,۴۴۰,۰۸۸,۶۹۴	۱۵۸,۰۸۳,۶۷۸,۷۱۱	۳۵۱,۸۷۴,۳۰۲,۰۶۵	۲۳,۰۲۸,۸۱۷,۳۲۰	(۱۰,۱۰۸,۳۶۷,۳۶۷)	۴۰,۳۰۲,۴۱۷,۰۹۶	۲۱۸,۳۴۴,۶۵۲,۸۳۶
آلات و وسایط											
۷۵۶,۵۳۰,۰۶۶	۵۱۹,۳۲۸,۳۵۰	۱,۳۹۵,۵۷۴,۳۵۰	۳۵,۰۶۰,۴۴۲	-	۲۰۰,۸۵۳,۸۷۳	۱,۱۵۹,۶۶۱,۹۳۴	۱,۹۱۴,۹۰۵,۰۰۰	(۱,۳۸۷,۰۰۰)	-	-	۱,۹۱۴,۹۱۲,۰۰۰
وسایل نقلیه											
۱,۹۱۵,۴۱۶,۳۲۰,۷۳۷	۲,۳۸۸,۸۱۶,۲۶,۵۵۴	۹۴۴,۸۱۳,۱۱۷,۳۴۰	-	(۵,۲۷۹,۱۵۱,۶۹۱)	۱۷۷,۳۳۱,۶۰۷,۴۴۴	۷۸۵,۶۶۰,۸۶۱,۹۸۷	۳,۳۳۱,۳۲۹,۳۴۴,۳۴۴	۷۰۴,۳۵۲,۸۶۵,۸۰۲	(۵,۳۶۹,۳۸۷,۹۸۱)	۲۷,۸۶۷,۸۳,۸۶۷	۲,۷۰۰,۸۷۷,۵۸۲,۷۳۴
دارائی در جریان تکمیل											
۷۴۱,۳۶۷,۵۹۸,۱۵۱	۲۸۸,۵۷۰,۲۰,۵۵۸	-	-	(۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۱۸,۵۷۰,۲۰,۵۵۸	(۲۰۲,۳۵۲,۸۶۵,۸۰۲)	-	۲۴۶,۰۲۳,۳۸۸,۶۰۲	۷۷۶,۳۶۷,۵۹۸,۱۵۱
پیش پرداختهای سرمایه ای											
۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰						۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲,۶۸۱,۶۸۶,۳۱۸,۸۸۶	۲,۹۱۱,۸۷۳,۲۷,۹۱۱	۹۴۴,۸۱۳,۱۱۷,۳۴۰	-	(۵,۲۷۹,۱۵۱,۶۹۱)	۱۷۷,۳۳۱,۶۰۷,۴۴۴	۸۰۰,۳۶۰,۸۶۱,۹۸۷	۳,۸۵۴,۶۸۶,۳۶۵,۳۵۱	-	(۵,۳۶۹,۳۸۷,۹۸۱)	۲۸۲,۵۱۰,۳۷۲,۳۴۹	۲,۶۸۲,۳۴۵,۱۸۰,۸۸۳



سازمان مدیریت معادن سیوه و توه یار شهرداری تهران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

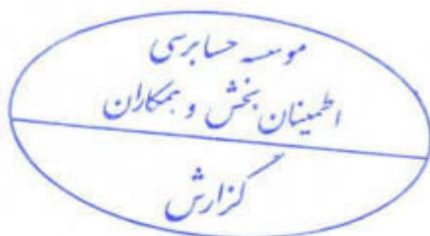
۹-۱- افزایش ملی سال ساختمان و تاسیسات و اند فال پروژه های تکمیل شده به سرفصل مزبور به شرح زیر قابل تفکیک می باشد :

ریال		افزایش ساختمان
۱۱,۳۳۷,۵۱۷,۹۴۳		تهیه مصالح و اجرای عملیات احداث و تکمیل بازارها (تاسیسات)
۵,۶۸۷,۶۱۷,۲۰۵		تاسیسات اند فالی از دارایی های در جریان تکمیل
۱۷,۴۲۵,۱۳۵,۱۴۸	۳۷۵,۰۰۰,۶۵۵,۰۸۳	ساختمان اند فالی از دارایی های در جریان تکمیل
	۳۱۰,۵۹۲,۷۲۹,۹۶۵	کاهش بابت اصلاح طبقه بندی
	(۲,۹۰۲,۷۱۱,۹۶۵)	
	۶۸۲,۶۹۲,۶۹۳,۰۸۳	
۶۸۲,۶۹۲,۶۹۳,۰۸۳		
۷۰۰,۱۱۷,۸۲۸,۲۳۱		

۹-۲- اقلام تشکیل دهنده مانده حساب دارایی های در دست تکمیل به تفکیک پروژه به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت
ریال	ریال	
۱۸۸,۸۶۰,۴۰۱,۹۹۸	-	۹-۲-۱- عملیات اجرای سبیل و تاسیسات زیربنایی پروژه ناحیه صنعتی میدان مرکزی
۳۷۴,۴۱۱,۹۷۲,۱۸۲	۲۷۵,۳۰۳,۵۴۸,۷۷۳	۹-۲-۲- احداث بازارهای جدید و احداث محله ای و رسته دوم و ایجاد خوابگاه در میادین
۱۴۱,۷۲۹,۵۷۰,۱۳۸	۱۰۸,۴۴۸,۸۴۴,۶۸۰	تعمیر و بازسازی برخی میادین
۱۹,۷۲۸,۴۵۵,۷۰۷	۳,۹۷۸,۰۲۱,۵۵۱	ارائه خدمات نظارت کارگاهی و عالی به پروژه ها
۱۹,۲۲۴,۳۹۸,۸۶۷	۶,۲۴۵,۳۰۶,۱۵۵	ساخت و نصب تابلو سردرب میادین و بازارها
۱۶,۴۱۲,۸۲۸,۵۳۲	۷,۸۵۲,۲۱۰,۸۰۰	دارایی های نامشهود مربوط به بازارها
۲۰,۸۸,۷۲۸,۲۶۹	۲,۷۸۷,۲۴۸,۲۶۹	مکانیزاسیون در بهای ورودی میدان مرکزی
۱۳,۸۱۱,۲۲۲,۴۶۶	۱۳,۴۴۱,۸۲۰,۷۳۰	سایر
۷۷۶,۲۶۷,۵۹۸,۱۵۹	۴۱۸,۰۵۷,۰۲۰,۹۵۸	
(۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	.	استهلاک
۷۶۱,۲۶۷,۵۹۸,۱۵۹	۴۱۸,۰۵۷,۰۲۰,۹۵۸	

۹-۲-۱- عملیات اجرایی سبیل و تاسیسات زیربنایی پروژه ناحیه صنعتی میدان مرکزی در مساحتی بالغ بر ۵۱ هکتار از سال ۱۳۹۱ در حال اجرا بوده و بر اساس پیش بینی اولیه امکان استقرار ۱۹ واحد صنعتی تبدیل و نگهداری محصولات کشاورزی در محل اجرای آن می باشد تا پایان سال ۱۳۹۶ زیرساخت های لازم شامل خوابان کشی، جدول کشی، جدول بندی، تاسیسات فاضلاب و جمع آوری آب های سطحی انجام پذیرفته که تحت عنوان تاسیسات ساختمان منعکس شده است و مقرر گردیده که اجرای پروژه از طریق سازمان سرمایه گذاریها و مشارکتهای مردمی و با جذب سرمایه گذار ادامه یابد .



سازمان مدیریت معادن میوه و تره بار شهرداری تهران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۹-۲-۲- دارایی در جریان تکمیل به شرح زیر است

مخارج انباشته		برآورد مخارج تکمیل	برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل	
۱۳۹۶	۱۳۹۷			۱۳۹۶	۱۳۹۷
۹۳۴,۳۳۶,۹۳۶,۳۵۶	۴۸۴,۴۵۶,۰۲۲,۹۴۷	۲۸۳,۰۸۱,۵۶۶,۳۷۱	متعدد	۶۴٪	۶۸٪

احداث و بازسازی بازارها و میادین

۹-۳-۳- با توجه به تعدد بالای قراردادها و بازارهای در حال ساخت جزئیات قراردادهای صورت وضعیت ها و درصد تکمیل در یادداشت ۱-۲۱ قابل مشاهده می باشد.

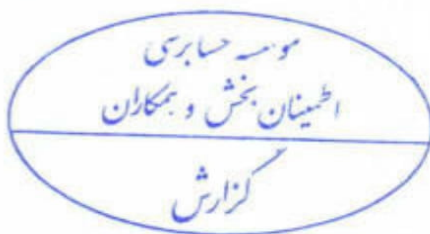
۹-۴- ساختمان، تاسیسات، ابزار، ماشین آلات و اثاثه سازمان از پوشش بیمه ای تا سقف ۴,۱۳۹ میلیارد ریال برخوردار می باشد؛ همچنین وسایل نقلیه سازمان نیز تحت پوشش بیمه بدنه مناسب قرار دارد

۱۰- سایر دارایی ها

۱۳۹۶	۱۳۹۷
ریال	ریال
۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۰۵,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۵,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۱۰,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۰,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰

بانک شهر شعبه میدان مرکزی - سپرده جهت پرداخت تسهیلات به کارکنان

بانک شهر شعبه مطهری - سپرده مسدودی بنا به حکم ۱۷۶ مجتمع قضایی بعثت



سازمان مدیریت منابع و تره بار شهرداری تهران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۱ پرداختنی تجاری و غیر تجاری

۱۱ ۱ پرداختنی کوتاه مدت :

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت
ریال	ریال	
۲۱,۳۶۶,۲۴۵,۷۱۲	۳۰,۶۵۵,۹۶۸,۱۱۷	
۱۷,۷۳۰,۷۹۸,۳۳۷	۱۶,۳۹۵,۷۴۰,۳۶۹	۱۱-۱-۱
-	۳,۲۰۶,۴۷۵,۴۴۶	
۶,۰۴۱,۳۳۶,۸۶۲	-	۱۱-۱-۲
-	۶,۹۷۰,۵۸۰,۳۱۰	
-	۲,۷۰۳,۵۲۰,۵۴۸	
۶۳۹,۱۵۳,۰۷۹	۷۹۱,۲۷۲,۶۴۵	
۴۵,۶۷۷,۵۳۳,۰۹۰	۶۰,۶۲۳,۵۵۷,۳۳۵	

تجاری :

سایرین :

بهره برداران - مطالبات ناشی از تسویه

بهره برداران متفرقه - عمدتاً سنواتی

آرتیمان سازان پایا

بهره برداران بابت سرقتی - مازاد کارشناسی سرقتی غرفه های بارفروشی

شرکت ایمن طرح ایرانیان

شرکت پیام نصر - خدمات نگهداری

شرکت مرجعان خاتم - آزمایشگاه

۱۱-۲ - غیر تجاری :

اسناد پرداختنی

اشخاص وابسته

سایر حسابهای پرداختنی

۲۱۴,۱۴۴,۴۱۸	-	
۳۳,۰۷۰,۰۴۳,۳۱۴	۳۱,۷۰۷,۲۹۳,۰۸۶	۱۱-۲-۱
۹۹۲,۲۱۳,۱۴۵,۴۹۱	۱,۰۰۲,۷۹۰,۰۳۶,۲۰۸	۱۱-۲-۲
۱,۰۲۵,۴۹۷,۳۳۳,۲۲۳	۱,۰۳۴,۴۹۷,۳۲۹,۲۹۴	
۱,۰۷۱,۱۷۴,۸۶۶,۳۱۳	۱,۰۹۵,۱۲۰,۸۸۶,۶۲۹	

۱۱ ۳ پرداختنی بلندمدت :

۱۳۹۶	۱۳۹۷
ریال	ریال
۳۹۸,۷۰۹,۲۴۳,۱۴۶	۳۹۸,۷۰۹,۲۴۳,۱۴۶
۸۳,۳۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۸۳,۳۱۲,۵۰۰,۰۰۰
۳,۷۴۴,۰۷۹,۲۸۱	۳,۷۴۴,۰۷۹,۲۸۱
(۱۴۹,۵۱۸,۳۶۶,۰۳۶)	(۱۴۹,۵۱۸,۳۶۶,۰۳۶)
۳۳۶,۲۴۷,۴۵۶,۳۹۱	۳۳۶,۲۴۷,۴۵۶,۳۹۱
۳۲,۷۱۸,۴۶۴,۴۸۶	۳۲,۷۱۸,۴۶۴,۴۸۶
۶۸۸,۰۱۱,۰۰۴	۹,۷۵۸,۱۶۳,۰۲۳
۳۶۹,۶۵۳,۹۳۱,۸۸۱	۳۷۸,۷۲۴,۰۸۳,۹۰۰

شهرداری تهران (یادداشت ۱۱ ۴) :

بهای ساختمان و ابنیه میدان مرکزی بر اساس توافق نامه

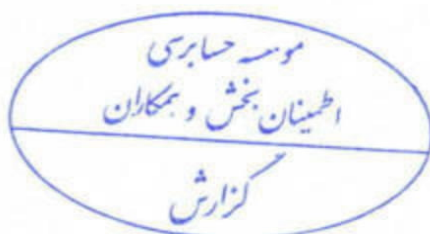
اعتبارات عمرانی دریافتی

سایر

انتقال بهای دفتری ملک سازمان سردهخانه

سایر عملیات

خالص عملیات طی سال



سازمان مدیریت میادین میوه و تره بار شهرداری تهران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۱-۱-۱- مبلغ مذکور عمدتاً مربوط به بهره برداران سنوات گذشته می باشد که به دلیل عدم ارائه مفاسحاسب بیمه و همچنین عدم پرداخت اجاره ماه های آخر قراردادهای بهره برداری ، برای وصول طلب خود به سازمان مراجعه ننموده اند .

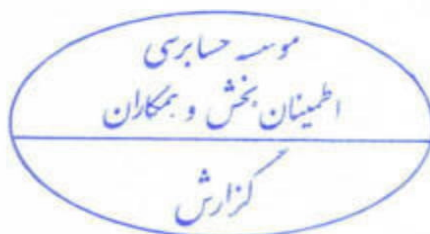
۱۱-۱-۲- حساب فوق بابت بدهی سرقتی می باشد که در صورت های مالی با مانده حساب های دریافتی این افراد تهاثر و مانده بدهی ها در سرفصل سایر حساب های پرداختی منعکس شده است

۱۱-۲-۱- اشخاص وابسته :

یادداشت	۱۳۹۷	۱۳۹۶
	ریال	ریال
۱۱-۲-۱-۱- سرویس بیمه شهر	۲۲,۴۲۳,۸۸۳,۲۲۶	۱۲,۷۰۷,۶۳۱,۳۱۹
شرکت تعاونی تولیدی و توزیعی کارکنان سازمان میادین	۳,۵۷۵,۱۲۲,۹۱۵	۳,۹۴۳,۴۱۳,۳۹۴
شرکت شهروند کالا	۲,۷۶۳,۱۴۱,۲۹۰	-
سازمان پارکها	۱,۸۴۵,۴۴۱,۱۰۰	۱,۸۴۵,۴۴۱,۱۰۰
سازمان فن آوری اطلاعات و ارتباطات شهرداری	۵۰۸,۰۴۹,۰۰۰	۲,۴۱۳,۷۰۲,۹۲۶
سازمان بازنشستگی	۲۴۲,۵۰۵,۱۴۸	-
سازمان مدیریت پسماند شهرداری	.	۸,۶۰۷,۲۲۰,۰۰۰
همشهری	.	۳,۵۱۶,۴۲۵,۰۰۰
پیام رسا	۲۶۱,۸۱۰,۹۹۰	.
سایر	۸۸,۳۳۹,۴۱۷	۳۶,۲۰۹,۶۷۵
	۳۱,۷۰۷,۲۹۳,۰۸۶	۲۳,۰۷۰,۰۴۳,۳۱۴

افزایش مزبور مربوط به افزایش نرخ بیمه و عدم پرداخت دو ماهه آخر بیمه تکمیلی پرسنل می باشد.

۱۱ ۲ ۱



سازمان مدیریت معادن مسوه و تروه بار شهرداری تهران

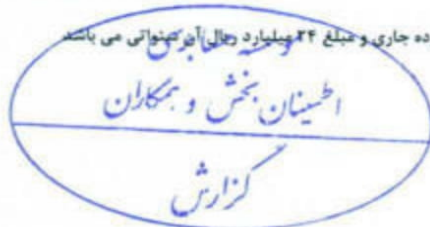
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت	۱۱-۲-۲- سایر حسابهای پرداختنی
ریال	ریال		
۵۱۸,۳۹۰,۸۳۴,۴۲۸	۵۷۴,۴۱۵,۱۸۱,۲۵۸	۱۱-۲-۲-۱	سپرده های دیگران نزد ما
۶۰,۳۶۷,۶۴۲,۳۹۴	۷۳,۱۱۸,۰۴۹,۵۶۵		بازخرید مرخصی کارکنان
۷۱,۳۵۴,۵۰۹,۰۴۲	۵۱,۹۰۴,۱۹۷,۴۵۷	۱۱-۲-۲-۲	بازارهای مشارکتی
۶۴,۴۹۳,۶۱۷,۵۵۴	۶۴,۴۹۳,۶۱۷,۵۵۴		بدهی بیمه مالیات حقوق و تکلیفی
۶۹,۶۰۸,۹۳۷,۳۷۳	۴۷,۸۲۰,۴۹۲,۳۳۸		ذخیره هزینه های پرداختنی
۴۰,۹۶۵,۱۸۴,۰۳۶	۴۲,۸۶۶,۹۰۱,۸۶۵		مالیات های حقوق و تکلیفی پرداختنی
۱۸,۴۳۲,۱۱۳,۵۶۰	۱۸,۴۳۲,۱۱۳,۵۶۰	۱۱-۲-۲-۳	ذخیره دعاوی حقوقی
۳۹,۲۷۸,۳۳۱,۰۰۰	۱۸,۷۹۲,۳۴۹,۱۸۵		شرکت گاز استان تهران
۹۰۵,۳۶۱,۲۸۹	۱۳۰,۹۰۰,۰۰۰		شرکت آذرین افق - بازارهای فروشگاهی
۱۰,۸۱۵,۱۶۸,۳۰۴	۱۲,۵۲۹,۵۸۲,۵۵۳	۱۱-۲-۲-۴	حق بیمه های پرداختنی
۸,۰۱۵,۶۹۹,۱۵۶	۱۱,۶۸۷,۵۷۷,۳۸۲		عوارض پرداختنی به شهرداری
۹,۳۳۷,۰۶۴,۵۱۲	۱۰,۴۹۴,۱۸۱,۳۶۰		واریزی های نامشخص بانکی
۱۷۰,۰۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۹,۷۱۵,۰۰۰,۰۰۰		شرکت پی پل پولادین - احداث بازار
۵,۹۱۳,۳۸۵,۶۵۴	۵,۱۷۹,۰۱۹,۰۰۸		قرارگاه سازندگی خاتم الانبیا - ساخت بازار
۳۶۰,۸۸۴,۵۲۶	۳,۱۲۴,۵۳۷,۰۶۱		شرکت تارا نام آسیا - تأمین نیروی انسانی
۱۶۷,۱۴۹,۹۸۵	۹۹۳,۱۱۸,۷۲۹		شرکت ابنیه سازان ستایش - ساخت میادین
۱۳۴,۵۳۱,۰۶۳	۲۳۴,۳۴۶,۲۵۳		شرکت برزین دژ پارس - ساخت میادین
۲,۸۲۰,۷۰۲,۹۱۸	۱,۸۸۳,۸۱۸,۳۷۵		شرکت صدر مکاتیک عمران - بازار شکوفه
۱,۰۸۷,۶۱۳,۶۹۷	۶۷,۵۷۹,۵۱۵		شرکت برج سازان اقلیم
۱,۵۴۱,۸۸۱,۹۶۱	۲,۱۲۵,۱۹۸,۱۹۷		شرکت کهریا صنعت مهرگان
۵۸,۱۶۹,۷۷۷,۱۳۹	۵۲,۷۹۲,۳۷۵,۰۹۳		سایر
۹۹۲,۳۱۳,۱۴۵,۴۹۱	۱,۰۰۲,۷۹۰,۰۳۶,۲۰۸		

۱۳۹۷	۱۳۹۷	یادداشت	۱۱-۲-۲-۱- سپرده های دیگران نزد ما
ریال	ریال		
۳۱۸,۳۷۲,۱۹۹,۱۲۱	۴۲۳,۲۶۴,۴۱۱,۵۷۰	۱۱-۲-۲-۱-۱	سپرده اجاره غرف (سیستم مکاتیزه)
۱۰۸,۹۵۸,۳۸۷,۸۲۲	۷۵,۹۴۱,۴۸۷,۱۸۶		سپرده های حسن انجام کار
۸۰,۴۳۹,۰۷۸,۳۳۰	۶۴,۹۶۸,۹۰۶,۳۳۱	۱۱-۲-۲-۱-۲	سپرده بیمه تأمین اجتماعی
۷,۷۳۷,۶۴۴,۳۵۵	۷,۰۵۶,۱۸۶,۲۶۱		سپرده شرکت در مناقصه و مزایده
۲,۸۳۳,۵۲۴,۹۰۰	۲,۹۳۸,۵۲۴,۹۰۰		سپرده و ودایع
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۵,۶۶۵,۰۱۰		سایر سپرده های پرداختنی
۵۱۸,۳۹۰,۸۳۴,۴۲۸	۵۷۴,۴۱۵,۱۸۱,۲۵۸		

از مجموع ۵۷۴ میلیارد ریال سپرده های پرداختنی مبلغ ۵۵۰ میلیارد ریال آن سپرده جاری و مبلغ ۲۴ میلیارد ریال آن بر مبنای می باشد



سازمان مدیریت صوبه و تربه بار شهرداری تهران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۱-۲-۲-۲- برخی از پروژه های ساختمانی میداین میوه در سطح شهر براساس قراردادهای مشارکتی توسط انتخابی ثالث ساخته شده و براساس مبالغ کارشناسی شده به حساب دارایی ثابت و بستانکار حساب مذکور منظور می شود. از زمان شروع بهره برداری از میدانهای تا پایان مدت قرارداد بهره برداری که عمدتاً ۴ ساله می باشد از مبلغ مذکور کسر و به حساب درآمد اجاره منظور می شود.

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
ریال	ریال	
۹,۰۰۰,۱۳۹,۳۰۰	۹,۰۰۰,۱۳۹,۳۰۰	نوخاسته و منظر زارع و هما جهانسوز شاهی
۶,۷۵۳,۷۹۰,۳۶۰	۶,۷۵۳,۷۹۰,۳۶۰	عبدالعلی و عبدالرضا مرزبان
۲,۳۹۹,۹۸۱,۰۰۰	۲,۳۹۹,۹۸۱,۰۰۰	سازمان اسلاک بنیاد مستضعفان
۳۲۵,۹۵۰,۰۰۰	۳۲۵,۹۵۰,۰۰۰	کامبیز یگانگی
۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۱,۰۰۰,۰۰۰	آقایان اعتمادی و ناصری
۱۸,۴۳۲,۱۱۳,۵۶۰	۱۸,۴۳۲,۱۱۳,۵۶۰	

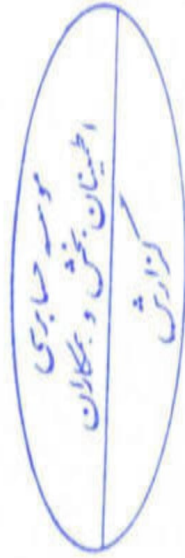
۱۱-۲-۲-۳- ذخیره دعاوی حقوقی

۱۱-۲-۲-۴- مانده فوق بابت حق بیمه پرداختی حقوق اسفند ماه ۱۳۹۷ پرسنل می باشد که در سال مالی بعد پرداخت گردیده است

۱۱-۲-۲-۱- بهره برداران در هنگام انعقاد قرارداد مبلغی را تحت عنوان سپرده حسن انجام تعهدات به حساب سازمان واریز می نمایند.

۱۱-۲-۲-۲- در هنگام صدور قبوض اجاره...مبلغی به عنوان سپرده تامین اجتماعی ابلاغ و از سوی بهره بردار به حساب سازمان واریز می گردد، و پس از ارائه مفاسا حساب بیمه در موعد مقرر قابل استرداد خواهد بود.

۱۱-۳- مانده حساب شهرداری تهران، عمدتاً صرف تحصیل دارائیهای غیر منقول و بخشی از تجهیزات گردیده که در راستای اساسنامه وقت سازمان در صورت انجام تشریفات مربوطه و تصویب شورای سازمان قابل انتقال به سرمایه می باشد. اضافه می نماید مجموع مانده حسابهای فی مابین با شهرداری تهران به شرح جدول فوق بالغ بر ۳۷۸ میلیارد ریال می باشد.



سازمان مدیریت میوه و تره بار شهرداری تهران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۲ - خلاصه وضعیت مالیاتی سازمان به شرح جدول زیر می باشد:

۱۲-۱. سازمان مدیریت میوه و تره بار:

(ارقام به میلیون ریال)

سال مالی	مازاد درآمد بر هزینه مشمول مالیات ابرازی	تشخیصی	مالیات قطعی	نحوه تشخیص
۱۳۸۱	۵۵,۲۹۱	۱۳,۸۲۲	۱۳,۸۲۲	برگ اجراییه
۱۳۸۲	۷۸,۳۵۶	۱۹,۵۸۹	۱۹,۵۸۹	برگ اجراییه
۱۳۸۳	۹۶,۰۲۸	۱۶,۵۸۹	۱۶,۵۸۹	برگ قطعی
۱۳۸۴	۶۷,۲۰۹	۱۹,۳۶۴	۱۶,۸۰۲	برگ قطعی
۱۳۸۵	۵۹,۳۷۴	۱۴,۸۴۳	-	هیأت حل اختلاف
۱۳۸۶	۵,۸۷۳	۶,۲۴۰	-	برگ تشخیص
۱۳۸۷	۴۰۴,۳۱۲	۱۰۱,۰۷۸	-	برگ تشخیص
۱۳۸۸	۵۳۵,۰۰۰	۱۳۱,۲۵۰	۱۳۱,۲۵۰	برگ قطعی
۱۳۸۹	۱۹۴,۳۴۸	۴۸,۵۸۷	۴۸,۹۶۶	برگ قطعی
۱۳۹۰	۴۱۹,۱۵۸	۱۰۴,۷۸۹	۱۰۴,۷۸۹	برگ قطعی
۱۳۹۱	۵۶۳,۲۱۱	۱۴۰,۵۵۲	-	اعتراض برگ تشخیص
۱۳۹۲	۸۲۵,۴۷۹	۲۰۶,۳۶۹	-	اعتراض برگ تشخیص
۱۳۹۳	۱,۰۰۵,۷۹۶	۲۵۱,۴۴۹	-	اعتراض برگ تشخیص
۱۳۹۴	۱,۳۳۰,۰۹۲	۳۳۲,۵۲۳	-	اعتراض برگ تشخیص
۱۳۹۵	۸۳,۵۸۲	۲۰,۸۹۵	-	اعتراض برگ تشخیص
۱۳۹۶	-	-	-	رسیدگی نشده
۱۳۹۷	-	-	-	رسیدگی نشده

۱-۱-۱۱ - بموجب نامه ابلاغی در تاریخ ۱۳۹۵/۰۸/۲۵ علاوه بر مالیات های فوق، حدود ۵۹۹ میلیارد ریال نیز بعنوان جریمه موضوع ۱۹۰ مطالبه شده که در این خصوص اعتراض سازمان به مراجع ذیربط مالیاتی اعلام و پیگیری در این خصوص ادامه دارد.

۱-۱-۱۱ - بابت مالیات سال های ۱۳۹۶ و ۱۳۹۷ با استناد به نرخ صفر مالیاتی سازمان، لذا درآمد مشمول مالیات ابرازی صفر لحاظ شده است.

۱۲-۲ - خلاصه وضعیت مالیاتی سازمان سردخانه ادغام شده با سازمان مدیریت میوه و تره بار:

(ارقام به میلیون ریال)

سال مالی	درآمد مشمول مالیات	تشخیص	مالیات قطعی	نحوه تشخیص
سال ۱۳۸۱	۱۵,۰۰۰	-	۳,۷۵۰	برگ قطعی
سال ۱۳۸۲	۱۶,۵۰۰	-	۴,۱۲۵	برگ قطعی
سال ۱۳۸۳	-	-	-	-
سال ۱۳۸۴	۲۴,۰۰۰	۶,۰۰۰	-	برگ تشخیص
سال ۱۳۸۵	۶,۰۰۰	-	۱,۵۰۰	برگ قطعی
سال ۱۳۸۶	۲۲,۹۶۲	۵,۷۴۱	-	برگ قطعی
سال ۱۳۸۷	۱۵۷,۹۰۴	۳۹,۴۷۶	-	برگ قطعی

مالیات عملکرد:



سازمان مدیریت معادن میوه و تره بار شهرداری تهران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۳ - پیش دریافت ها

۱۳۹۶	۱۳۹۷
ریال	ریال
۲۷۲,۱۸۴,۱۲۲,۱۳۲	۲۱۱,۷۵۰,۳۷۵,۲۷۹
۱۱,۰۹۹,۰۹۱,۶۶۱	۱۳,۳۶۳,۱۷۹,۸۴۰
۲۸۳,۲۸۳,۲۱۳,۷۹۳	۲۲۵,۱۱۳,۵۵۵,۱۱۹

بهره برداران - غرف میادین میوه

شارژ کارت تردد میدان مرکزی

۱۴ - ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

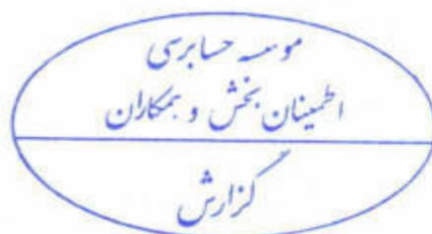
۱۳۹۶	۱۳۹۷
ریال	ریال
۱۷۲,۵۲۷,۶۲۵,۰۴۰	۲۰۳,۸۴۸,۵۶۲,۸۶۹
(۱۵,۶۳۶,۷۰۰,۵۷۱)	(۱۱,۵۴۱,۵۶۸,۶۵۸)
۴۶,۹۵۷,۶۳۸,۴۰۰	۵۶,۱۷۹,۰۰۵,۶۹۴
۲۰۳,۸۴۸,۵۶۲,۸۶۹	۲۴۸,۴۸۵,۹۹۹,۹۰۵

مانده در ابتدای سال

پرداخت شده طی سال

ذخیره تامین شده

مانده در پایان سال



سازمان مدیریت معادن مسوه و تره بار شهرداری تهران

يادداشت های توضیحي صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۵- سرمایه

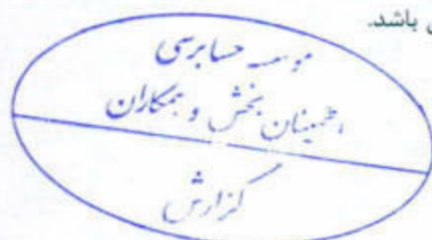
سرمایه سازمان بر مبنای مفاد اساسنامه سازمان به شرح زیر محاسبه و در حسابها انعکاس یافته است:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	شرح
ریال	ریال	ریال
۴,۴۲۹,۰۹۲,۹۵۴	۴,۴۲۹,۰۹۲,۹۵۴	ساختمانهای ارزیابی شده
۱۳۵,۱۵۰,۰۰۰	۱۳۵,۱۵۰,۰۰۰	وسایل نقلیه ارزیابی شده
۷,۲۱۳,۶۴۰	۷,۲۱۳,۶۴۰	اثاثه ارزیابی شده
۴,۵۷۱,۴۵۶,۵۹۴	۴,۵۷۱,۴۵۶,۵۹۴	
		اضافه می شود:
	۲۷۳,۱۰۹,۶۶۶	انتقال مازاد درآمد بر هزینه قبل از استقلال سازمان
	۴,۱۹۶,۶۳۰,۴۱۸	احداث میادین بهمن و بعثت و آزادگان
	۱۳۶,۱۵۹,۶۷۸,۶۶۰	انتقال ارزش دفتری سازمان سردخانه و کشتارگاه
۱۴۰,۶۲۹,۴۱۸,۷۴۴	۱۴۰,۶۲۹,۴۱۸,۷۴۴	
		کسر می شود:
		سنوات خدمت کارکنان قبل
	(۵۳,۳۹۰,۹۳۹)	از استقلال سازمان
	(۵۱۲,۳۶۸,۸۲۰)	تخریب ساختمانهای واگذاری
	(۱,۱۷۵,۳۲۱)	انتقال به حساب درآمد و هزینه
	(۷۳,۹۰۰,۰۰۰)	عودت ۹ دستگاه وسیله نقلیه به شهرداری تهران
(۶۴۰,۸۳۵,۰۸۰)	(۶۴۰,۸۳۵,۰۸۰)	
۱۴۴,۵۶۰,۰۴۰,۲۵۸	۱۴۴,۵۶۰,۰۴۰,۲۵۸	

۱۵-۱ به موجب بند ۷ تصمیمات شورای عادی سالانه سازمان مورخ ۱۳۹۴/۰۲/۲۹ و حسب نامه شماره ۱۲۹۱۱۸۳ مورخ ۱۳۹۳/۱۱/۲۶ اداره کل امور مجامع و شوراهای سازمانها در خصوص مبلغ ۴۶ میلیارد ریال از مطالبات شهرداری تهران ثبت شده در حسابهای سازمان که قابلیت تبدیل مطالبات شهرداری به سرمایه گذاری و افزایش سرمایه سازمان میادین را دارد، مورد تصویب قرار داده است. لیکن به علت عدم پذیرش حسابرس وقت در صورت های مالی به حساب پرداختنی شهرداری تهران منتقل شده است.

۱۶- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۳۱ اساسنامه، معادل پنج درصد از سود خالص سازمان پس از وضع زیانهای وارده در سالهای قبل به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه سازمان، انتقال یک بیستم از سود خالص سازمان به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال سازمان، قابل تقسیم بین صاحبان سرمایه نمی باشد.



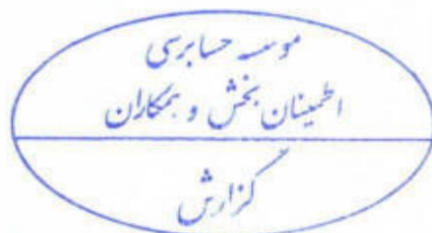
سازمان مدیریت میادین میوه و تره بار شهرداری تهران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۷ درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۷۹۰,۵۹۱,۵۸۲,۰۹۹	۲,۰۵۰,۰۹۸,۹۳۰,۲۰۳	اجاره امکانات سازمان:
۷۱,۷۶۸,۰۴۷,۶۶۵	۸۳,۹۳۸,۷۳۲,۶۰۰	غرفه ها ، کیوسکها و اماکن بازرگانی میادین
۶۶,۱۰۱,۵۶۳,۹۵۰	۷۲,۰۳۹,۸۳۲,۲۰۰	باسکول میادین
۱۰۳,۸۱۶,۱۰۴,۷۵۲	۹۴,۶۶۵,۱۰۲,۵۲۶	ورودیه عرصه های عمومی
۹,۲۲۳,۵۰۲,۰۸۹	۱,۹۳۲,۰۸۰,۰۰۰	بازارهای مشارکتی و یکپارچه
۱۲,۲۶۱,۶۴۰,۴۰۰	۷,۳۵۶,۷۳۹,۰۰۰	خودپرداز بانک شهر
۱۰,۰۳۱,۹۳۱,۸۵۹	۱۰,۶۴۳,۴۸۶,۸۴۲	محل عرضه دام زنده
۹۳۱,۱۷۴,۵۰۰	۳۰۲,۴۴۶,۳۳۴	غرفه های بارفروشان میدان مرکزی
۱,۶۳۸,۱۷۵,۱۵۰	۲,۴۷۱,۵۷۳,۹۴۲	جمع آوری جعبه و پوشال و غیره
۲,۲۴۴,۷۶۳,۳۸۹	۲,۹۸۱,۹۷۱,۲۷۷	مغازه ها
۲,۰۶۸,۶۰۸,۴۸۵,۸۵۳	۲,۳۲۶,۴۳۰,۸۹۴,۹۲۴	سایر
		سایر درآمدها :
۱۴۱,۴۴۳,۲۷۲,۴۹۷	۱۶۵,۰۳۴,۶۷۲,۰۱۸	۱۸-۱
۲۹,۲۴۳,۰۵۱,۹۹۶	۳۹,۰۸۴,۳۶۴,۴۲۰	۱۸-۱
۱,۴۴۹,۷۸۸,۸۹۱	۱,۴۷۴,۸۱۰,۰۰۰	
۲,۲۴۰,۷۴۴,۵۹۹,۲۳۷	۲,۵۳۲,۰۲۴,۷۴۱,۳۶۲	



سازمان مدیریت معادن مسوه و تره بار شهرداری تهران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۸ هزینه های فروش، اداری و عمومی	یادداشت	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۶
		ریال	ریال
هزینه های پرسنلی:			
حقوق و مزایا		۶۴۲,۴۳۷,۷۵۰,۵۷۷	۶۴۹,۲۲۶,۷۳۲,۶۸۸
امور خدمات و نظافت میادین و بازارها	۱۸-۱	۲۱۷,۷۶۹,۴۷۳,۲۵۱	۲۰۰,۰۳۶,۵۹۳,۵۷۲
حق الزحمه پرسنل قراردادی امور نگهداری	۱۸-۱	۲۱۸,۱۰۹,۴۶۸,۰۷۷	۱۶۸,۹۲۶,۴۹۰,۷۰۰
بیمه و بازنشستگی سهم کارفرما		۱۲۲,۳۵۶,۳۹۵,۶۱۱	۱۰۷,۷۴۶,۲۱۳,۵۱۰
عیدی و پاداش		۶۳,۵۳۱,۲۹۷,۶۷۰	۷۲,۷۶۰,۱۵۵,۶۲۹
بازخرید سنوات خدمت		۵۶,۷۸۴,۸۵۳,۶۳۹	۴۸,۷۳۷,۰۶۲,۷۷۵
		۱,۳۲۰,۹۸۹,۲۳۸,۸۲۵	۱,۲۴۷,۴۳۳,۲۴۸,۸۷۴
سایر هزینه ها:			
برق مصرفی	۱۸-۱	۷۱,۶۳۹,۸۶۷,۹۰۰	۶۹,۷۷۲,۳۰۹,۹۳۵
تعمیر و نگهداری اموال		۷۱,۵۰۰,۲۷۵,۸۰۹	۱۱۲,۲۷۰,۵۶۱,۳۵۹
کمکهای غیر نقدی		۷۹,۳۷۴,۸۰۰,۰۳۵	۳۶,۴۷۹,۵۴۸,۴۳۵
اجاره خودرو (تاکسیرانی)		۳۶,۰۳۰,۵۸۲,۲۱۶	۳۳,۹۲۴,۰۲۲,۶۲۶
هزینه تأمین نیروی انسانی ستاد سد معبر		۴۸,۰۴۳,۴۲۳,۱۰۹	۲۷,۴۱۴,۸۲۷,۰۵۱
گاز مصرفی		۴,۰۵۵,۱۵۹,۸۳۲	۵,۲۳۶,۲۷۵,۵۵۹
نگهداری فضای سبز		۲۷,۹۳۶,۹۱۴,۰۱۱	۲۲,۸۰۵,۰۵۷,۴۳۲
حق الزحمه و حق المشاوره		۲,۸۵۴,۸۱۰,۱۲۱	۲,۰۱۴,۱۴۸,۸۴۶
جمع آوری، حمل و دفن زباله	۱۸-۱	۸۲,۶۵۲,۳۳۰,۰۷۷	۲۹,۷۵۲,۴۹۵,۵۹۵
اجاره محل بازارها		۲۴,۳۷۷,۲۰۸,۸۰۹	۲۱,۳۹۱,۹۰۳,۶۱۳
آب مصرفی	۱۸-۱	۲۴,۹۷۴,۲۵۸,۳۰۷	۱۳,۹۱۴,۰۳۶,۲۲۵
بیمه تکمیلی کارکنان		۳۵,۸۶۳,۴۹۵,۲۰۳	۱۷,۲۴۸,۲۳۲,۶۳۵
ملزومات مصرفی و نوشت افزار		۱۷,۶۴۱,۸۸۰,۹۵۹	۱۰,۲۶۴,۶۸۶,۱۴۶
نظارت بر عرضه دام سالم عید قربان		۷,۰۶۵,۴۲۰,۷۷۸	۶,۴۴۰,۶۵۸,۵۳۷
جمع نقل به صفحه بعد		۵۳۴,۰۱۰,۳۲۷,۱۶۶	۴۰۸,۹۲۸,۷۶۳,۹۹۴

موسسه حسابرسی
اطمینان بخش و بمکاران
گزارش



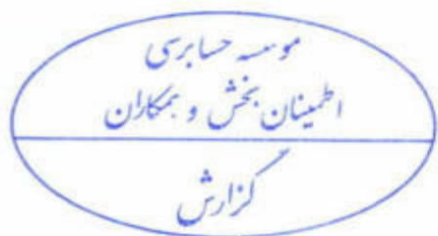
سازمان مدیریت مبادین مسوه و تره بار شهرداری تهران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	
ریال	ریال	
۴۰۸,۹۲۸,۷۶۳,۹۹۴	۵۳۴,۰۱۰,۳۲۷,۱۶۶	جمع نقل از صفحه قبل
۶,۱۷۵,۳۸۴,۶۱۷	۵,۸۳۷,۸۹۰,۹۰۶	تبلیغات و اطلاع رسانی
۴,۰۶۹,۲۲۶,۴۵۶	۳,۴۶۶,۷۵۲,۴۸۴	آبدارخانه و پذیرایی
۶۲۸,۳۹۰,۲۰۰	۳۸۶,۹۵۰,۴۰۲	هدایا و جوایز
۴,۵۱۵,۷۸۰,۱۵۲	۹,۰۷۵,۴۱۷,۹۶۳	تجهیزات رایانه ای و نگهداری سیستم نرم افزار
۱,۳۰۴,۶۰۰,۰۰۰	۲,۰۸۱,۱۸۸,۰۰۰	حمل و باربری
۱۳,۰۵۶,۰۲۰,۶۴۷	۹,۲۰۰,۵۲۶,۲۸۶	مراسم ها
۱,۸۷۶,۴۶۳,۴۲۰	۲,۱۲۵,۷۷۰,۳۸۳	بیمه اموال
۱,۴۸۹,۶۹۷,۳۱۵	۳,۰۱۴,۹۹۸,۰۶۹	آگهی
۷۹۱,۲۷۴,۱۸۹	۱,۰۵۳,۶۵۳,۰۰۰	تلفن
۱۳۱,۷۳۲,۹۴۷	۶۱,۵۵۰,۱۹۰	حق الوکاله و دعاوی حقوقی
۱۳۹,۷۰۶,۳۰۹,۴۹۷	۱۶۸,۵۶۱,۰۵۶,۵۹۴	هزینه استهلاک
۱۴۰,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	.	هزینه مطالبات مشکوک الوصول
۹۷,۲۶۵,۲۴۲,۲۹۰	۴۶,۲۶۹,۲۲۸,۸۹۵	سایر
۸۲۰,۱۵۸,۸۸۵,۷۲۴	۷۸۵,۱۴۵,۳۱۰,۳۳۸	
۲,۰۶۷,۵۹۲,۱۳۴,۵۹۸	۲,۱۰۶,۱۳۴,۵۴۹,۱۶۳	

۱۸-۲- مبلغ فوق طبق شماره نامه ۱۱۵۹۵۰۹۰ مورخ ۱۳۹۷/۱۰/۱۷ از جانب مدیر کل خزانه داری شهرداری تهران به سازمان ابلاغ و سازمان نسبت به واریز آن اقدام نموده است.



سازمان مدیریت معادن میوه و تره بار شهرداری تهران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

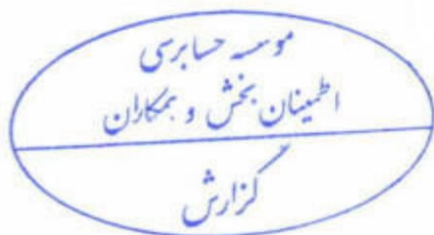
۱۸-۱- تفکیک بخشی از هزینه های سازمان که حسب ایجاب در روال عملیات سنواتی و یا قراردادهای منعقد با بهره برداران از ایشان وصول و جزء اقلام درآمدهای سازمان در جدول یادداشت ۱۷ منعکس گردیده به شرح ذیل می باشد:

هزینه ها (یادداشت ۱۸)

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	یادداشت
ریال	ریال	
۱۶۸,۹۲۶,۴۹۰,۷۰۰	۲۱۸,۱۰۹,۴۶۸,۰۷۷	حق الزحمه پرسنل قراردادی امور نگهداری
۲۰۰,۰۳۶,۵۹۳,۵۷۲	۲۱۷,۷۶۹,۴۷۳,۲۵۱	حق الزحمه پرسنل قراردادی امور خدماتی و نظافتی
۲۹,۷۵۲,۴۹۵,۵۹۵	۸۲,۶۵۲,۲۳۰,۰۷۷	جمع آوری، حمل و دفن زباله
۶۹,۷۷۲,۳۰۹,۹۳۵	۷۱,۶۳۹,۸۶۷,۹۰۰	برق مصرفی
۵,۲۳۶,۲۷۵,۵۵۹	۴,۰۵۵,۱۵۹,۸۳۲	گاز مصرفی
۱۳,۹۱۴,۰۳۶,۲۲۵	۲۴,۹۷۴,۲۵۸,۳۰۷	آب مصرفی
۴۸۷,۶۳۸,۲۰۱,۵۸۶	۶۱۹,۲۰۰,۴۵۷,۴۴۴	

درآمدها (یادداشت ۱۷)

۱۴۱,۴۴۳,۲۷۲,۴۹۷	۱۶۵,۰۳۴,۶۷۲,۰۱۸	تنظیفات و خدمات میادین
۲۹,۲۴۳,۰۵۱,۹۹۶	۳۹,۰۸۴,۳۶۴,۴۲۰	وصولی برق مصرفی میادین
۱۷۰,۶۸۶,۳۲۴,۴۹۳	۲۰۴,۱۱۹,۰۳۶,۴۳۸	
۳۱۶,۹۵۱,۸۷۷,۰۹۳	۴۱۵,۰۸۱,۴۲۱,۰۰۶	مازاد هزینه ها به درآمدهای فوق:



سازمان مدیریت معادن میوه و توت یار شهرداری تهران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۹ سایر اقلام عملیاتی

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷
ریال	ریال
۲۳,۶۵۸,۵۲۶,۷۲۱	۱۲,۲۷۰,۷۳۶,۰۱۰
۲۷,۵۶۵,۹۵۲,۳۶۲	۷۲,۶۶۷,۸۷۹,۳۷۴
۲۸,۶۴۹,۶۵۰,۳۶۰	۳۷,۵۵۱,۴۹۵,۶۹۶
۳,۹۲۳,۱۵۸,۳۱۲	۹,۲۸۸,۵۲۰,۴۳۶
۵,۱۰۰,۱۱۷,۳۷۸	۷,۲۸۲,۶۷۵,۷۱۴
۷۶۶,۶۶۶,۶۶۶	۳,۴۵۲,۴۳۳,۷۰۳
۵,۲۰۹,۰۶۵,۲۰۰	۳,۹۶۵,۳۶۱,۰۴۷
۲,۸۲۷,۱۳۲,۳۲۴	۱,۵۳۴,۶۶۶,۶۶۶
۳۷۱,۶۱۸,۲۹۱	۳۶۳,۳۴۰,۰۰۰
۵,۵۷۷,۵۴۳,۲۸۴	۲۰,۵۵۶,۰۰۰
۱۰۳,۵۶۹,۴۳۳,۸۲۸	۱۲۸,۸۹۷,۶۶۴,۶۴۶

درآمد سازمان از محل تفاوت ارزش سرقتی های معامله شده در میدان مرکزی
شیط سپرده و مطالبات
جرائم غرقه های بهره برداران
خسارت تأخیر دریافت ارزش سرقتی های معامله شده در میدان مرکزی
خسارت تأخیر دریافت اصل بهای سرقتی های میدان مرکزی
تیلیفات بیلپورد سطح بازارها
اجاره محل دکل های مخابراتی
درآمد حاصل از امتیاز چاپ ناپلکس
جریمه پیمانکاران
سایر درآمدها

۲۰ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷
ریال	ریال
۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۹۹,۵۰۰,۰۰۰
۴۵,۲۳۶,۸۷۴,۶۱۳	۴۳,۴۷۱,۱۵۱,۳۷۹
(۱۳,۰۰۴,۳۴۴,۹۶۹)	۶,۰۶۱,۳۰۰,۴۲۰
(۵,۶۳۶,۸۷۸,۴۰۶)	۰
(۱۷,۳۸۸,۶۶۳,۶۹۴)	۰
(۱,۲۹۹,۳۶۳,۹۸۲)	۰
(۳۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱,۸۲۶,۳۱۵,۹۰۰
(۳۰,۰۹۲,۳۷۶,۲۳۸)	۵۳,۰۵۸,۱۶۷,۶۹۹

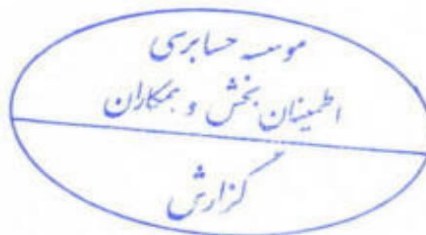
سهام و سود سهام
سود سپرده های بانکی
خالص سود (زیان) حاصل از فروش و برگشتی دلاری های ثابت
تفاوت مابین مجموع طی سال های ۱۳۸۱ و ۱۳۸۲ لغایت ۱۳۸۹
تفاوت مابین تکلیفی ۱۳۸۲ و ۱۳۸۵ لغایت ۱۳۹۰
تفاوت بیمه بهره برداران
سایر

۲۱ تخصیص به شهرداری تهران

به موجب بند ب تبصره ۲ بودجه مصوب سال ۹۷ مقرر گردید سازمان مبلغ ۴۰۰ میلیارد ریال از محل مازاد درآمد بر هزینه سنوات گذشته و علی الحساب سود سال ۹۷ به حساب خزانه شهرداری ولریز نماید لیکن از این میزان مبلغ ۲۰۰ میلیارد ریال در طول سال ۹۷ پرداخت و بابتوجه به عدم امکان پرداخت مابقی تعهدات از سوی سازمان و به موجب اصلاحیه صادره بودجه مصوب مبلغ ۲۰۰ میلیارد ریال پرداختی بعنوان تعهدات بند فوق الاشاره مورد پذیرش و موافقت قرار گرفت

۲۲ تعدیلات سنواتی

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷
ریال	ریال
-	۱۲۶,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۱۲۶,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰



اصلاح هزینه های سال قبل

۲۲-۱ به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و منابع عملیات برخی اقلام سال مالی قبل به شرح موارد ذیل اصلاح و ارائه مجدد شده است و بعضاً صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

ماتده ابتدای سال طبق صورتهای مالی ۹۶	تجدید ارائه پسنگزار	ماتده تجدید ارائه شده سال ۹۶
۵۹,۰۲۸,۸۰۹,۵۲۵	-	۱۸۵,۲۳۴,۸۰۹,۵۲۵
-	۱۲۶,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۶,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۱۲۶,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۶,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰

سرفصل
تفاوت مشکوک الوصول
سنواتی



سازمان مدیریت مبادین میوه و تره بار شهرداری تهران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲۳- صورت تطبیق مازاد درآمد بر هزینه عملیاتی

صورت تطبیق مازاد درآمد بر هزینه عملیاتی با جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی بشرح زیر می باشد .

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	
ریال	ریال	
۴۰۲,۹۴۱,۸۹۸,۴۶۷	۵۷۴,۷۸۷,۸۵۶,۸۴۵	مازاد درآمد بر هزینه
۱۳۹,۷۰۶,۳۰۹,۴۹۷	۱۶۸,۵۶۱,۰۵۶,۵۹۴	استهلاک دارایی های ثابت مشهود و نامشهود
۳۱,۳۲۰,۹۳۷,۸۲۹	۴۴,۶۳۷,۴۳۷,۰۳۶	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۲۹۳,۵۶۴,۵۵۹)	(۲,۴۱۳,۷۲۸,۰۲۹)	(افزایش) موجودی کالا
(۸,۸۴۵,۴۹۳,۶۳۰)	(۵,۸۵۵,۴۰۳,۹۶۰)	کاهش بیش پرداخت ها
۶,۵۲۷,۶۲۴,۳۴۵	۲۱,۹۵۳,۳۵۷,۱۹۸	(افزایش) کاهش دریافتی های عملیاتی
(۱۵,۷۹۸,۹۸۲,۱۴۰)	۸,۹۴۶,۰۲۰,۳۱۶	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
۷۱,۳۰۳,۹۲۴,۹۰۰	(۵۸,۱۶۹,۶۵۸,۶۷۴)	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
۰	۹,۰۷۰,۱۵۲,۰۱۹	افزایش (کاهش) پرداختی های بلند مدت
(۴۸,۷۸۱,۲۸۶,۱۴۷)	۱,۸۲۶,۲۱۵,۹۰۰	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۵۷۸,۰۸۱,۳۶۸,۵۶۲	۷۶۳,۳۴۳,۳۰۵,۲۴۵	

موسسه حسابرسی
اطمینان بخش و بمکاران
گزارش



سازمان مدیریت معادن مسوه و تروه بار شهرداری تهران

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲۴. نهضات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۲۴. تعهدات به ماهه ای باشد، از قیام اردادهای معتدله و مصوب در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

ردیف	شماره قرارداد	تاریخ قرارداد	نام شرکت	موضوع قرارداد	مبلغ کل قرارداد	مبلغات برآوردشده	مبلغ تعدیل	جمع قرارداد و تعدیل	تاریخ تعدیل	مبلغ نهایی	مبلغ نهایی
1	17846	1397/1/4	فن آوری اطلاعات و ارتباطات	ساخته کنترل فروش سازمان	1,229,275	121,222,750	1,77,218,750	1,77,218,750	1397/1/4	1,77,218,750	1,77,218,750
2	21622	1397/1/5	فن آوری اطلاعات و ارتباطات	نصب و راه اندازی دوربین های مدار بسته ورودی خروجی میلان مرکزی	2,294,000	251,360	2,042,640	2,042,640	1397/1/5	2,042,640	2,042,640
3	21622	1397/1/5	فن آوری اطلاعات و ارتباطات	ساخته نتز و پرداخت مکتوبه فروش	258,270	2,227,220	2,485,490	2,485,490	1397/1/5	2,485,490	2,485,490
4	22822	1397/1/6	فن آوری اطلاعات و ارتباطات	ساخته مشاور کارگران	1,011,951	96,198,801	1,018,000	1,018,000	1397/1/6	1,018,000	1,018,000
5	175022	1397/1/11	نگین برج ایرانیان	احداث بازار فرشته گاهی م معلم	1,279,950	97,195,510	888,766,222	888,766,222	1397/1/11	888,766,222	888,766,222
6	187222	1397/1/12	لایز به هیراد	احداث بازار فرشته گاهی م نهاده	1,279,950	97,195,510	888,766,222	888,766,222	1397/1/12	888,766,222	888,766,222
7	22852	1397/1/11	طرح و سازه کسپین	ازک خدمت طراحی معماری و معماری نسج ات مکتوبه برقی	1,258,628	122,278,221	1,380,906	1,380,906	1397/1/11	1,380,906	1,380,906
8	22212	1397/1/15	ولست کار شست	پارسی و تعمیرات میلان لایز و بازارها	12,828,078	1,052,275,182	1,065,103,260	1,065,103,260	1397/1/15	1,065,103,260	1,065,103,260
9	22822	1397/1/15	نجر م سیمرغ	ساخته پارسی تعمیرات میلان آزادی و بازارها	11,821,950	1,28,278,880	1,40,100,830	1,40,100,830	1397/1/15	1,40,100,830	1,40,100,830
10	22212	1397/1/15	ساخته و نصب لایز به بازارها	ساخته و نصب لایز به بازارها	7,000,000	222,222,222	229,222,222	229,222,222	1397/1/15	229,222,222	229,222,222
11	22212	1397/1/15	ساخته و نصب لایز به بازارها	ساخته و نصب لایز به بازارها	7,000,000	222,222,222	229,222,222	229,222,222	1397/1/15	229,222,222	229,222,222
12	22212	1397/1/15	ساخته و نصب لایز به بازارها	ساخته و نصب لایز به بازارها	7,000,000	222,222,222	229,222,222	229,222,222	1397/1/15	229,222,222	229,222,222
13	22212	1397/1/15	ساخته و نصب لایز به بازارها	ساخته و نصب لایز به بازارها	7,000,000	222,222,222	229,222,222	229,222,222	1397/1/15	229,222,222	229,222,222
14	22212	1397/1/15	ساخته و نصب لایز به بازارها	ساخته و نصب لایز به بازارها	7,000,000	222,222,222	229,222,222	229,222,222	1397/1/15	229,222,222	229,222,222
15	22212	1397/1/15	ساخته و نصب لایز به بازارها	ساخته و نصب لایز به بازارها	7,000,000	222,222,222	229,222,222	229,222,222	1397/1/15	229,222,222	229,222,222
16	22212	1397/1/15	ساخته و نصب لایز به بازارها	ساخته و نصب لایز به بازارها	7,000,000	222,222,222	229,222,222	229,222,222	1397/1/15	229,222,222	229,222,222
17	22212	1397/1/15	ساخته و نصب لایز به بازارها	ساخته و نصب لایز به بازارها	7,000,000	222,222,222	229,222,222	229,222,222	1397/1/15	229,222,222	229,222,222
18	22212	1397/1/15	ساخته و نصب لایز به بازارها	ساخته و نصب لایز به بازارها	7,000,000	222,222,222	229,222,222	229,222,222	1397/1/15	229,222,222	229,222,222
19	22212	1397/1/15	ساخته و نصب لایز به بازارها	ساخته و نصب لایز به بازارها	7,000,000	222,222,222	229,222,222	229,222,222	1397/1/15	229,222,222	229,222,222
20	22212	1397/1/15	ساخته و نصب لایز به بازارها	ساخته و نصب لایز به بازارها	7,000,000	222,222,222	229,222,222	229,222,222	1397/1/15	229,222,222	229,222,222
21	22212	1397/1/15	ساخته و نصب لایز به بازارها	ساخته و نصب لایز به بازارها	7,000,000	222,222,222	229,222,222	229,222,222	1397/1/15	229,222,222	229,222,222
22	22212	1397/1/15	ساخته و نصب لایز به بازارها	ساخته و نصب لایز به بازارها	7,000,000	222,222,222	229,222,222	229,222,222	1397/1/15	229,222,222	229,222,222
23	22212	1397/1/15	ساخته و نصب لایز به بازارها	ساخته و نصب لایز به بازارها	7,000,000	222,222,222	229,222,222	229,222,222	1397/1/15	229,222,222	229,222,222
24	22212	1397/1/15	ساخته و نصب لایز به بازارها	ساخته و نصب لایز به بازارها	7,000,000	222,222,222	229,222,222	229,222,222	1397/1/15	229,222,222	229,222,222
25	22212	1397/1/15	ساخته و نصب لایز به بازارها	ساخته و نصب لایز به بازارها	7,000,000	222,222,222	229,222,222	229,222,222	1397/1/15	229,222,222	229,222,222
26	22212	1397/1/15	ساخته و نصب لایز به بازارها	ساخته و نصب لایز به بازارها	7,000,000	222,222,222	229,222,222	229,222,222	1397/1/15	229,222,222	229,222,222
27	22212	1397/1/15	ساخته و نصب لایز به بازارها	ساخته و نصب لایز به بازارها	7,000,000	222,222,222	229,222,222	229,222,222	1397/1/15	229,222,222	229,222,222
28	22212	1397/1/15	ساخته و نصب لایز به بازارها	ساخته و نصب لایز به بازارها	7,000,000	222,222,222	229,222,222	229,222,222	1397/1/15	229,222,222	229,222,222
29	22212	1397/1/15	ساخته و نصب لایز به بازارها	ساخته و نصب لایز به بازارها	7,000,000	222,222,222	229,222,222	229,222,222	1397/1/15	229,222,222	229,222,222
30	22212	1397/1/15	ساخته و نصب لایز به بازارها	ساخته و نصب لایز به بازارها	7,000,000	222,222,222	229,222,222	229,222,222	1397/1/15	229,222,222	229,222,222
31	22212	1397/1/15	ساخته و نصب لایز به بازارها	ساخته و نصب لایز به بازارها	7,000,000	222,222,222	229,222,222	229,222,222	1397/1/15	229,222,222	229,222,222
32	22212	1397/1/15	ساخته و نصب لایز به بازارها	ساخته و نصب لایز به بازارها	7,000,000	222,222,222	229,222,222	229,222,222	1397/1/15	229,222,222	229,222,222
33	22212	1397/1/15	ساخته و نصب لایز به بازارها	ساخته و نصب لایز به بازارها	7,000,000	222,222,222	229,222,222	229,222,222	1397/1/15	229,222,222	229,222,222
34	22212	1397/1/15	ساخته و نصب لایز به بازارها	ساخته و نصب لایز به بازارها	7,000,000	222,222,222	229,222,222	229,222,222	1397/1/15	229,222,222	229,222,222
35	22212	1397/1/15	ساخته و نصب لایز به بازارها	ساخته و نصب لایز به بازارها	7,000,000	222,222,222	229,222,222	229,222,222	1397/1/15	229,222,222	229,222,222
36	22212	1397/1/15	ساخته و نصب لایز به بازارها	ساخته و نصب لایز به بازارها	7,000,000	222,222,222	229,222,222	229,222,222	1397/1/15	229,222,222	229,222,222
37	22212	1397/1/15	ساخته و نصب لایز به بازارها	ساخته و نصب لایز به بازارها	7,000,000	222,222,222	229,222,222	229,222,222	1397/1/15	229,222,222	229,222,222
38	22212	1397/1/15	ساخته و نصب لایز به بازارها	ساخته و نصب لایز به بازارها	7,000,000	222,222,222	229,222,222	229,222,222	1397/1/15	229,222,222	229,222,222
39	22212	1397/1/15	ساخته و نصب لایز به بازارها	ساخته و نصب لایز به بازارها	7,000,000	222,222,222	229,222,222	229,222,222	1397/1/15	229,222,222	229,222,222
40	22212	1397/1/15	ساخته و نصب لایز به بازارها	ساخته و نصب لایز به بازارها	7,000,000	222,222,222	229,222,222	229,222,222	1397/1/15	229,222,222	229,222,222
41	22212	1397/1/15	ساخته و نصب لایز به بازارها	ساخته و نصب لایز به بازارها	7,000,000	222,222,222	229,222,222	229,222,222	1397/1/15	229,222,222	229,222,222
42	22212	1397/1/15	ساخته و نصب لایز به بازارها	ساخته و نصب لایز به بازارها	7,000,000	222,222,222	229,222,222	229,222,222	1397/1/15	229,222,222	229,222,222
43	22212	1397/1/15	ساخته و نصب لایز به بازارها	ساخته و نصب لایز به بازارها	7,000,000	222,222,222	229,222,222	229,222,222	1397/1/15	229,222,222	229,222,222
44	22212	1397/1/15	ساخته و نصب لایز به بازارها	ساخته و نصب لایز به بازارها	7,000,000	222,222,222	229,222,222	229,222,222	1397/1/15	229,222,222	229,222,222
45	22212	1397/1/15	ساخته و نصب لایز به بازارها	ساخته و نصب لایز به بازارها	7,000,000	222,222,222	229,222,222	229,222,222	1397/1/15	229,222,222	229,222,222
46	22212	1397/1/15	ساخته و نصب لایز به بازارها	ساخته و نصب لایز به بازارها	7,000,000	222,222,222	229,222,222	229,222,222	1397/1/15	229,222,222	229,222,222
47	22212	1397/1/15	ساخته و نصب لایز به بازارها	ساخته و نصب لایز به بازارها	7,000,000	222,222,222	229,222,222	229,222,222	1397/1/15	229,222,222	229,222,222
48	22212	1397/1/15	ساخته و نصب لایز به بازارها	ساخته و نصب لایز به بازارها	7,000,000	222,222,222	229,222,222	229,222,222	1397/1/15	229,222,222	229,222,222
49	22212	1397/1/15	ساخته و نصب لایز به بازارها	ساخته و نصب لایز به بازارها	7,000,000	222,222,222	229,222,222	229,222,222	1397/1/15	229,222,222	229,222,222
50	22212	1397/1/15	ساخته و نصب لایز به بازارها	ساخته و نصب لایز به بازارها	7,000,000	222,222,222	229,222,222	229,222,222	1397/1/15	229,222,222	229,222,222
51	22212	1397/1/15	ساخته و نصب لایز به بازارها	ساخته و نصب لایز به بازارها	7,000,000	222,222,222	229,222,222	229,222,222	1397/1/15	229,222,222	229,222,222
52	22212	1397/1/15	ساخته و نصب لایز به بازارها	ساخته و نصب لایز به بازارها	7,000,000	222,222,222	229,222,222	229,222,222	1397/1/15	229,222,222	229,222,222
53	22212	1397/1/15	ساخته و نصب لایز به بازارها	ساخته و نصب لایز به بازارها	7,000,000	222,222,222	229,222,222	229,222,222	1397/1/15	229,222,222	229,222,222
54	22212	1397/1/15	ساخته و نصب لایز به بازارها	ساخته و نصب لایز به بازارها	7,000,000	222,222,222	229,222,222	229,222,222	1397/1/15	229,222,222	229,222,222
55	22212	1397/1/15	ساخته و نصب لایز به بازارها	ساخته و نصب لایز به بازارها	7,000,000	222,222,222	229,222,222	229,222,222	1397/1/15	229,222,222	229,222,222
56	22212	1397/1/15	ساخته و نصب لایز به بازارها	ساخته و نصب لایز به بازارها	7,000,000	222,222,222	229,222,222	229,222,222	1397/1/15	229,222,222	229,222,222
57	22212	1397/1/15	ساخته و نصب لایز به بازارها	ساخته و نصب لایز به بازارها	7,000,000	222,222,222	229,222,222	229,222,222	1397/1/15	229,222,222	229,222,222
58	22212	1397/1/15	ساخته و نصب لایز به بازارها	ساخته و نصب لایز به بازارها	7,000,000	222,222,222	229,222,222	229,222,222	1397/1/15	229,222,222	229,222,222
59	22212	1397/1/15	ساخته و نصب لایز به بازارها	ساخته و نصب لایز به بازارها	7,000,000	222,222,222	229,222,222	229,222,222	1397/1/15	229,222,222	229,222,222
60	22212	1397/1/15	ساخته و نصب لایز به بازارها	ساخته و نصب لایز به بازارها	7,000,000	222,222,222	229,222,222	229,222,222	1397/1/15	229,222,222	229,222,222
61	22212	1397/1/15	ساخته و نصب لایز به بازارها	ساخته و نصب لایز به بازارها	7,000,000	222,222,222	229,222,222	229,222,222	1397/1/15	229,222,222	229,222,222
62	22212	1397/1/15	ساخته و نصب لایز به بازارها	ساخته و نصب لایز به بازارها	7,000,000	222,222,222	229,222,222	229,222,222	1397/1/15	229,222,222	229,222,222
63	22212	1397/1/15	ساخته و نصب لایز به بازارها	ساخته و نصب لایز به بازارها	7,000,000	222,222,222	229,222,222	229,222,222	1397/1/15	229,222,222	229,222,222
64	22212	1397/1/15	ساخته و نصب لایز به بازارها	ساخته و نصب لایز به بازارها	7,000,000	222,222,222	229,222,222	229,222,222	1397/1/15	229,222,222	229,222,222
65	22212	1397/1/15	ساخته و نصب لایز به بازارها	ساخته و نصب لایز به بازارها	7,000,000	222,222,222	229,222,222	229,222,222	1397/1/15	229,222,222	229,222,222
66	22212	1397/1/15	ساخته و نصب لایز به بازارها	ساخته و نصب لایز به بازارها	7,000,000	222,222,222	229,222,222	229,222,222	1397/1/15	229,222,222	229,222,222
67	22212	1397/1/15	ساخته و نصب لایز به بازارها	ساخته و نصب لایز به بازارها	7,000,000	222,222,222	229,222,222	229,222,222	1397/1/15	229,222,222	229,222,222
68	22212	1397/1/15	ساخته و نصب لایز به بازارها	ساخته و نصب لایز به بازارها	7,000,000	222,222,222	229,222,222	229,222,222	1397/1/15	229,222,222	229,222,222
69	22212	1397/1/15	ساخته و نصب لایز به بازارها	ساخته و نصب لایز به بازارها	7,000,000	222,222,222	229,222,222	229,222,222	1397/1/15	229,222,222	229,222,222
70	22212	1397/1/15	ساخته و نصب لایز به بازارها	ساخته و نصب لایز به بازارها	7,000,000	222,222,222	229,222,222	229,222,222	1397/1/15	229,222,222	229,222,222
71	22212	1397/1/15	ساخته و نصب لایز به بازارها	ساخته و نصب لایز به بازارها	7,000,000	222,22					



۲-۲۴- بدهی های احتمالی

۱-۲-۲۴- الف- فهرست اهم دعاوی علیه سازمان شامل موارد زیر می باشد:

ردیف	خواهان	خوانده	موضوع	وضعیت پرونده
۱	پروانه مرحوم هلاکو مهدی اف	سازمان مدیریت معادن معیوه و توده بار	مطالبه بدهی عائله روز و اجرت القتل سهم الارث موکل	تعداد ۷ نفر از مورثین پانجهای همایون هومن اسکندر لیسفرزین گینا گنایون همگی مهدی اف و پرداخت با وکالت آقای حیدر حیدری اقدام به طرح دعوی علیه این سازمان به خواسته وراثت آقای هلاکو مهدی افروز سهمی موکلین از باقیمانده پلاک ۱۴ اصلی و پرداخت اجرت القتل ایام تصرف از زمان اجرای طرح تا زمان اجرای حکم در شعبه ۱۲۶ دادگاه حقوقی نمودند. متعاقب درخواست اعمال ماده ۱۸ آرسوی این سازمان، حوزه ریاست محترم قوه قضاییه طی نامه شماره ۱۰۰/۵۳۳۷/۹۰۰۰ مورخه ۱۳۹۲/۱۲/۲۱ دستور ریاست محترم قوه قضاییه بشرح (اجرای حکم تا روشن شدن نتیجه بررسی ها متوقف شود) را بعنوان معاین محترم قضایی قوه قضاییه ارسال داشته اند و جهت توفیق به کمیسیون عالی توافقات شهرداری ارسال گردیده است.
۲	پریخ و خواسته سلیمان مقدری و مهدی گزیده پور و چهاسوز شاهی	سازمان مدیریت معادن معیوه و توده بار	مطالبه بدهی قدرالسهم خویش از باقیمانده پلاک ۱۴	ختمها پریخ، مینو، آذین همگی نوبخته و دیگران با وکالت آقایان دکتر علی اکبر براتی دارابی و دکتر علی دانی بطرفیت سازمان میادین در شعبه ۱۲۶ مجتمع قضایی بهشت با خواسته مطالبه پرداخت قیمت روز اراضی موروثی و ملک موکلین در پلاک ثبتی باقیمانده ۱۴ اصلی طرح دعوی نمودند در خواست اعمال ماده ۱۸ طی شماره ۶۶۹۲/۲۱۰ مورخه ۱۳۹۲/۱۲/۲۲ ثبت دفتر ریاست محترم قوه قضاییه به شماره ۱۰۰/۳۷۸۵۸/۱۰۰۰ مورخه ۱۳۹۲/۱۲/۲۲ گردیده که دستور توقف صادر گردیده است.
۳	عبدالحسین فرشته، فروزنده، مرزبان و تسرین نوبخته	سازمان مدیریت معادن معیوه و توده بار	مطالبه بدهی قدرالسهم خواهرها از پلاک ۱۴ و بخش اختلافی میدان مرکزی	آقایان و خانمها عبدالحسین، فرشته، فروزنده، مرزبان و تسرین نوبخته اقدام به طرح دعوی به خواسته مطالبه بدهی سهمی خویش از باقیمانده پلاک ۱۴ و مطالبه اجرت القتل ایام تصرف حق اعلاشه واقع در میدان مرکزی، در شعبه ۱۲۶ طرفیت سازمان میادین نمودند. در رأی بدوی مبنی بر پرداخت بدهی ملک به میزان ۱۲/۳۷۰/۲۰۰۰۰۰ ریال صادر و در خصوص اعلاشه، اجرت القتل و بخش اختلافی (۸۲۶۲۰) متر مربع حکم بر بیع حق خواهان صادر گردیده است که نسبت به قسمت اول دادنامه دادخواست تجدید نظر ارائه گردیده و طرف مقابل نیز از دادنامه صادره تجدید نظر خواهی کرده است و به شعبه ۸ دادگاه تجدید نظر ارسال شده است. در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۰ دادگاه دستور اخذ توضیح از کارشناسان هیات ۵ نفره را صادر و
۴	پروانه مرحوم طاعت شیروانی	سازمان مدیریت معادن معیوه و توده بار	مطالبه بدهی ۱۶-۲۲ مترمربع واقع در میدان مرکزی پلاک ۱۴ و ۱۱۳۱۵ و ۱۱	خانمها و آقایان ۱- گیتی شیروانی، ۲- داریوش نصاری، ۳- سیما نصاری، ۴- سوسن نصاری، ۵- توران نصاری، ۶- گیلان شیروانی، ۷- علی شیروانی، ۸- ترانه جباری اقدام به طرح دعوی مطالبه بدهی عائله روز مقدار ۵۴/۱۶۰۲۲ مترمربع زمین باقیمانده مورد مالکیت خواهانها از صورتجلسه ۸۹/۱۱/۱۹ ۲- تقاضای صدور حکم به محکومیت خوانده نسبت به پرداخت بدهی عائله روز اجرای اقسامهای باغ و قلمستان و عمارت اربابی و بهارند و کوره گول بزی آجری و اعلاشه و اجرت القتل عرصه و اعیانیهای موصوف ایام تصرف در شعبه ۱۲۶ مجتمع قضایی بهشت نمودند متعاقب اعتراض سازمان به شعبه ۱۶ دادگاه تجدید نظر ارجاع و در انتظار تصمیم قضایی می باشد و وقت رسیدگی به تاریخ ۱۳۹۵/۱۲/۲۸ با حضور اعضای هیات ۵ نفره کارشناسان تعیین شده و در جلسه رسیدگی مقرر شد مجدداً هیات ۵ نفره نسبت به بررسی پرونده و اعلام نظر اقدام نمایند.
۵	سازمان مدیریت معادن معیوه و توده بار	فرمان گل افرا	الزام به تنظیم سند رسمی	وقت رسیدگی بتاريخ ۹۵/۱۲/۱۴ تشکیل گردیده و وکالتات لازم بعمل آمد رأی که این سازمان صادر گردیده و معکوم علیه آن آن تجدید نظر خواهی نموده که تبادل نامه نیز انجام و در شعبه ۳ دادگاه تجدید نظر مطرح و تحت رسیدگی است



۱۴	سید محمد میرنظری و شرکا	سازمان مدیریت میادین میوه و تره بار	مطابق اجرت ائمه ای ۸۰۰۰۰۰۰۰ و ۸۰۰۰۰۰۰۰ (بازار آزاد)	وقت رسیدگی برای ۱۳۹۷/۱/۲۵ تعیین موضوع جهت تعیین اجرت ائمه ای به کارشناس رسمی دادگستری ارجاع و مبلغ پنجاه و شش میلیون تومان (۶۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال) بعنوان اجرت ائمه ای تعیین که به آن اعتراض شده بعد از وصول نظریه هیات سه نفره کارشناسان بموجب لایحه نسبت به اصل قرار ارجاع امر به کارشناسی اعتراضی عمل آمد و منجر به صدور حکم محکومیت بنوی گردید و سازمان نسبت به اعتراض و تجدید نظر خواهی از رای بدوی اقدام نموده و در انتظار تصویب دادگاه تجدید نظر می باشد.
۱۵	اداره کل راه و شهرسازی	سازمان مدیریت میادین میوه و تره بار	پلاک ثبتی ۱۳۳۸۸ فرعی از ۲۲۷۸ اصلی از بخش ۷ بازار بهت	به استناد بند ۲ از صورتحساب مورخ ۱۳۹۲/۱/۱۶ ایستادن شهرتاری منطقه ۱۵ و اداره کل مسکن و شهرسازی وقت، اداره کل مسکن و شهرسازی استان تهران می بایست نسبت به انتقال اسناد کاتبه اراضی مربوطه به شهرکهای شوش (محکومه میدان میوه و تره بار بهت) (حسب نقشه های تفکیکی) به غیر از کاربری های مسکونی واگذار شده به شهرتاری تهران اقدام نماید . با توجه به گذشت زمان و عدم اقدام منطقه انتقال سند انجام نشده و همین امر موجب طرح دعوی اداره کل راه و شهرسازی گردیده است . پیگیریهای مکرر انجام شده توسط این سازمان در اداره کل حقوقی شهرتاری تهران و سازمان املاک و مستغلات منجر به تنظیم دادخواست ورود ثبت شهرتاری منطقه ۱۵ به عنوان شخصیت حقوقی امضاء کنند صورتحساب با خواسته اتمام به تنظیم سند علیه اداره کل راه و شهرسازی گردید . اقدام مذکور و امکاس مندرجات صورتحساب ۱۳۹۲/۱/۱۶ در دقایق تنظیمی ناگهانی منتهی به جلوگیری از صدور رای علیه سازمان و شرفاء شده است.
۱۶	بنیاد مستضعفان	سازمان مدیریت میادین میوه و تره بار	مطابق و تحویل پلاک ثبتی ۵۱۹۵/۱۱۷ بخش ۱۱ تهران بازار شهرک قدس	بموجب دادخواست بنیاد مستضعفان به دادگاه انقلاب اسلامی موضوع به شعبه دوم اجرای احکام دادسرای ناحیه ۲۰ ارجاع گردیده است که به هیات سه نفره کارشناسان ارجاع و پس از انجام کارشناسی ۲۰ متر از زمین مورد ادعا داخل بازار میوه و تره بار واقع شده است . نسبت به نظریه کارشناسی اعتراضی و لایحه دفاعیه تقدیم و پرونده در حال پیگیری می باشد.
۱۷	شرکت توزیع نیروی برق تهران	شهرتاری و سازمان مدیریت میادین میوه و تره بار	مطابق و قلع و قمع مستندات در پلاک ثبتی ۵۲۹ فرعی از ۲۸ اصلی بازار نوبیاد	سازمان به پرونده اصلی دعوی شرکت برق علیه منطقه ۱ جلب وقت رسیدگی برای ۱۳۹۷/۱/۲۲ تعیین که لایحه دفاعیه تنظیم و در جلسه رسیدگی شرکت گردید و منتهی به صدور دادنامه ۹۹۰۹۹۷۰۰۱۰۶۰۰۶۲۷ مورخ ۱۳۹۷/۱/۲۲ مبنی بر محکومیت این سازمان به قلع و قمع و قلع و قمع مستندات در پلاک ثبتی ۵۲۹ فرعی از ۲۸ اصلی و پرداخت خسارات و هزینه های دادرسی گردید و مقرر شد نسبت به حل و فصل موضوع از سوی املاک منطقه ۱ اقدام لازم بعمل آورند.
۱۸	سازمان مدیریت میادین میوه و تره بار	شرکت مه برادران یوبا	مطابق وجه چک برگشتی و عدم واریز مطالبات سازمان ۵.۸۶۲.۰۰۰.۰۰۰ ریال	رای قطعی به مبلغ ۵.۸۶۲.۰۰۰.۰۰۰ ریال به اقسام خسارت تأخیر تأدیه له سازمان صادر شده پس از قطعیات و درخواست ماده ۲ حکم جلب از دادگاه اخذ شده است . تقاضای اعاده دادرسی محکومین توسط شعبه رد گردیده است . یک پلاک ثبتی بنام رفعا ابراهیمی در شهرستان دیجان حسب استعلام سازمان ثبت شناسایی گردیده است و ثابت قضایی به دادگستری دیجان نیز جهت توفیق و دیگر دقایق لازم از شعبه ۸۷ صدر اخذ اقدام شده و در حال پیگیری است.
۱۹	سیدقاسم معادی	سازمان مدیریت میادین میوه و تره بار - سیدحسین آذابی فیروز آبادی	مطابق هزینه تجهیز بازار سلمان و خسارت دادرسی.	در اولین جلسه رسیدگی به تاریخ ۱۳۹۷/۵/۲۴ شرکت و ضمن تقدیم لایحه ، دقایق لازم بعمل آمد دادگاه تجدید نظر پرونده را واجد تعلی دانسته و در تاریخ ۱۳۹۷/۱/۲۵ برای رفع تعلی به شعبه بدوی ارسال نموده و در حال پیگیری می باشد.
۲۰	سازمان مدیریت میادین میوه و تره بار	شرکت میگو	مطابق مطالبات ۱۰.۱۲۲.۶۵۰.۵۵۶ ریال و ابدای تعهدات قراردادی	ای قرار دادی خوانده تعهد به ساخت نیروگاه مولد برق در میدان مرکزی منطقه نمود که در راستای انجام تعهدات دو فقره چک از ناحیه سازمان به مبلغ ۹.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال به آن شرکت داده شد و ۱۲.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال بابت حفاری نیز داده شده که شرکت به تعهدات خود عمل ننموده و سازمان مطابق قرارداد در کمسیون ماده ۲۸ آیین نامه معاملات شهرتاری تهران نسبت به ارائه دادخواست اقدام نمود. کمسیون نسبت به بخشی از مطالبات مجموعاً معادل ۵۵۶/۵۰/۱۲۴/۱۰ ریال اقدام به صدور رای شماره ۵۸ مورخ ۱۳۹۷/۱/۲۴ مبنی بر محکومیت شرکت میگو نموده . مراتب در حال سیر الدفات و تشریفات قانونی می باشد.



29

سازمان مدیریت معادن میوه و تره بار شهرداری تهران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲۴-۳- سایر بدهیهای احتمالی شرح زیر است:

۲۴-۳-۱- از آنجایی که که فعالیت سازمان در چارچوب اساسنامه ، واگذاری حق بهره برداری از میداين و بازارهای میوه و تره بار به منظور عرضه انواع کالا و محصولات کشاورزی ، باغداری و دامپروری و ... می باشد و این قبیل فعالیت ها با توجه به مقررات بند ۸ ماده ۱۲ قانون مالیات بر ارزش افزوده از دریافت و پرداخت مالیات موضوع قانون فوق معاف می باشند. لذا قراردادهای سازمان مشمول اخذ مالیات فوق الذکر نمیشوند. در سال ۱۳۹۷ سازمان امور مالیاتی مبلغ ۱۶۱ میلیون ریال بعنوان جرائم مالیاتی موضوع ماده ۱۶۹ مکرر مطالبه نموده است که این مورد توسط سازمان مورد اعتراض قرار گرفته است.

۲۴-۳-۲- سازمان تاکنون مورد حسابرسی بیمه ای سازمان تامین اجتماعی قرار نگرفته است.

۲۴-۳-۳- شرکت فاقد بدهی احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت می باشد.

۲۵- رویداد های بعد از تاریخ ترازنامه

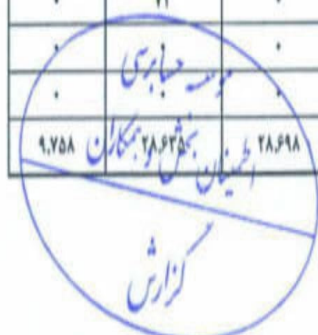
رویداد هایی که بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تایید صورت مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل یا افشاء در صورت های مالی باشد به وقوع نپیوسته است.

۲۶- معاملات با اشخاص وابسته

۲۶-۱- معاملات انجام شده طی سال مالی مورد گزارش با اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد:

(مبلغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	خرید کالا و خدمات	پرداخت ها	فروش کالا و خدمات	دریافت ها	سایر معاملات
سازمان ها و شرکت های تحت کنترل مشترک	فرهنگسرای بهمن	تحت کنترل مشترک	۰	۱۵	۰	۳۳۹	۰
	شرکت ارتباط مشترک شهر	تحت کنترل مشترک	۰	۰	۳,۹۶۵	۳,۹۶۵	۰
	سازمان مدیریت پسماند شهرداری	عضو مشترک هیات مدیره	۱۵,۶۹۲	۲۴,۲۹۹	۰	۰	۰
	سرویس بیمه شهر	تحت کنترل مشترک	۱۰۱,۳۳۷	۹۱,۶۲۱	۰	۰	۰
	شرکت تولیدی و توزیعی کارکنان سازمان میادین	تحت کنترل مشترک	۴,۹۸۷	۵,۵۳۸	۱,۸۰۸	۸۸۹	۰
	سازمان املاک و مستغلات شهرداری تهران	تحت کنترل مشترک	۰	۰	۰	۰	۰
	شهرداری منطقه ۱۷	تحت کنترل مشترک	۰	۰	۰	۲	۰
	همشهری	تحت کنترل مشترک	۸,۱۶۳	۱۰,۰۷۵	۰	۶۰۱	۰
	شهرداری تهران - اداره گل امور مالی	تحت کنترل مشترک	۰	۰	۰	۰	۹,۷۵۸
	اداره گل امور رفاه و تعاون و خدمات	تحت کنترل مشترک	۴۱۹	۴۱۹	۰	۰	۰
	بانک شهر	تحت کنترل مشترک	۰	۰	۸,۵۳۰	۱۰,۸۹۵	۰
	شرکت شهروند کالا	عضو مشترک هیات مدیره	۲۶,۸۳۸	۲۰,۳۵۰	۱۴,۳۹۵	۱۱,۸۷۱	۰
	سازمان فناوری اطلاعات و ارتباطات	تحت کنترل مشترک	۱۰,۷۴۳	۱۲,۶۸۸	۰	۰	۰
	شرکت شهر سالم	تحت کنترل مشترک	۳۳۵	۳۳۵	۰	۰	۰
	شرکت هادیان شهر	تحت کنترل مشترک	۳۲۱,۹۸۲	۳۲۱,۹۸۲	۰	۷۳	۰
	شرکت پیام رسا	تحت کنترل مشترک	۳,۵۷۴	۳,۴۱۲	۰	۰	۰
	شرکت خودرو سرویس شهر	تحت کنترل مشترک	۳۴,۴۲۲	۳۴,۴۲۲	۰	۰	۰
جمع کل			۵۲۸,۴۹۲	۵۲۵,۰۵۶	۲۸,۶۹۸	۲۸,۶۳۵	۹,۷۵۸



سازمان مدیریت معادن میوه و توت در شهرداری تهران

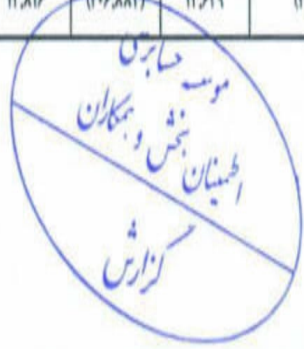
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲۶ ۲ مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی تجاری	دریافتی غیرتجاری	پیش پرداختها	پرداختنی های بلند مدت	پرداختنی های غیرتجاری	سال ۱۳۹۷		سال ۱۳۹۶	
							خالص		خالص	
							طلب	بدهی	طلب	بدهی
سازمان ها و شرکت های تحت کنترل مشترک	سازمان املاک و مستغلات شهرداری تهران	۰	۴,۵۱۸	۰	۰	۰	۴,۵۱۸	۰	۴,۵۱۸	۰
	بانک شهر	۳,۱۴۳	۳,۳۸۱	۰	۰	۰	۶,۵۲۴	۰	۵,۵۰۸	۰
	تربیت بدنی	۰	۳۹۳	۰	۰	۰	۳۹۳	۰	۳۹۳	۰
	شهرداری منطقه ۱۲	۰	۱۲۴	۰	۰	۰	۱۲۴	۰	۱۲۴	۰
	شهرداری منطقه ۱۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲	۰
	سازمان مهندسی عمران	۰	۱	۰	۰	۰	۱	۰	۱	۰
	شرکت ارتباط مشترک شهر	۱,۰۶۹	۰	۰	۰	۰	۱,۰۶۹	۰	۱,۰۶۹	۰
	سازمان مدیریت پسماند شهرداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۸,۶۰۷)
	شرکت پیام رسا	۰	۰	۰	۰	(۲۶۱)	۰	(۲۶۱)	۰	۰
	سرویس بیمه شهر	۰	۰	۰	۰	(۲۲,۴۲۳)	۰	(۲۲,۴۲۳)	۰	(۱۲,۷۰۷)
	سازمان فناوری اطلاعات و ارتباطات	۰	۰	۰	۰	(۵۰۸)	۰	(۵۰۸)	۰	(۳,۴۱۴)
	شرکت تولیدی و توزیعی کارکنان سازمان میادین	۰	۰	۰	۰	(۳,۵۷۵)	۰	(۳,۵۷۵)	۰	(۳,۹۴۳)
	شهرداری تهران - اداره کل امور مالی	۰	۰	۰	(۳۷۸,۷۲۴)	۰	۰	(۳۷۸,۷۲۴)	۰	(۳۶۸,۹۶۶)
	شرکت شهروند کالا	۰	۰	۰	۰	(۲,۷۶۲)	۰	(۲,۷۶۲)	۱,۲۰۱	۰
	سایر اشخاص	۰	۱,۳۷۱	۰	۰	۰	۱,۳۷۱	۰	۱,۳۷۱	(۳,۷۵۷)
جمع		۴,۳۱۲	۸,۴۱۷	۱,۳۷۱	(۳۷۸,۷۲۴)	(۲۹,۵۲۹)	۱۲,۶۲۹	(۳۰۶,۸۸۴)	۱۲,۸۱۶	(۲۰۰,۳۹۴)



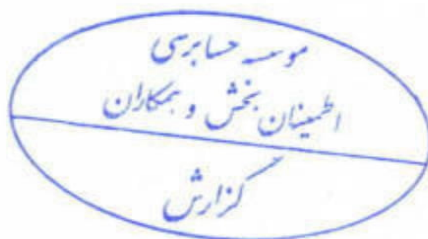
سازمان مدیریت منابع ميه و تره بار شهرداری تهران

يادداشت های توضیحي صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲۷- مقایسه بودجه با عملکرد

انحراف از بودجه مساعد (نا مساعد) ریال	عملکرد سال ۱۳۹۷ ریال	بودجه مصوب سال ۱۳۹۷ ریال	
			درآمدها:
(۶۹,۱۰۵,۰۷۶)	۲,۳۲۶,۴۳۰,۸۹۴,۹۲۴	۲,۳۲۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	درآمد حاصل از اجاره و خدمات
(۱۳,۴۰۶,۱۵۳,۵۶۲)	۲۰۵,۵۹۳,۸۴۶,۴۳۸	۲۱۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سایر درآمدهای عملیاتی
۹۷,۴۵۵,۸۳۲,۳۴۵	۲۰۱,۹۵۵,۸۳۲,۳۴۵	۱۰۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	درآمدهای غیرعملیاتی
۸۳,۹۸۰,۵۷۳,۷۰۷	۲,۷۳۳,۹۸۰,۵۷۳,۷۰۷	۲,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
			هزینه ها:
(۲۵,۲۰۱,۲۹۷,۴۹۷)	۸۸۵,۲۰۱,۲۹۷,۴۹۷	۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه پرسنلی
(۱۱,۰۲۴,۲۵۱,۶۶۶)	۱,۲۲۱,۰۲۴,۲۵۱,۶۶۶	۱,۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه اداری و غیرعملیاتی
(۳۶,۲۲۵,۵۴۹,۱۶۳)	۲,۱۰۶,۲۲۵,۵۴۹,۱۶۳	۲,۰۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۴۷,۷۵۵,۰۲۴,۵۴۴	۶۲۷,۷۵۵,۰۲۴,۵۴۴	۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مازاد درآمد بر هزینه
۱۶۱,۹۲۴,۸۴۱,۱۶۱	۴۰۰,۰۷۵,۱۵۸,۸۳۹	۵۶۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مصارف عمرانی و سرمایه ای منابع داخلی
(۲,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۰,۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بودجه و عملکرد منابع شهرداری



شورای اسلامی شهر تهران
گزارش حسابرس مستقل
سازمان مدیریت میوه و تره بار شهرداری تهران
به انضمام صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸





اطمینان بخش و همکاران

(حسابداران رسمی - معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار)

شماره:

تاریخ:

پوست:

بسمه تعالی

گزارش حسابرس مستقل

به شورای اسلامی شهر تهران

سازمان مدیریت میادین میوه و تره بار شهرداری تهران

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی سازمان مدیریت میادین میوه و تره بار شهرداری تهران شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ و صورتهای مازاد درآمد بر هزینه، تغییرات در حقوق مالکانه و صورت جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۰، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یادشده بر اساس 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 میالغ و دیگر اطلاعات افشاشده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی سازمان، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.



سازمان مدیریت میادین میوه و تره بار شهرداری تهران

مبانی اظهار نظر مشروط

۴- طبق برگزهای تشخیص و قطعی صادره بابت مالیات عملکرد سال های ۱۳۸۱ تا ۱۳۹۵ سازمان، مبلغ ۱۴۲۶ میلیارد ریال و بابت مالیات عملکرد سال های ۱۳۸۱ تا ۱۳۸۷ سردخانه ادغام شده با سازمان، مبلغ ۶۱ میلیارد ریال مطالبه شده است. طبق اطلاعات واصله پیگیری های شهرداری تهران در خصوص اخذ معافیت مالیاتی سنوات قبل سازمانهای وابسته به شهرداری تهران به نتیجه نرسیده است و سازمان امور مالیاتی عملکرد سازمان های تابعه را تا پایان سال ۱۳۹۵ مشمول مالیات دانسته است. بر اساس توافق انجام شده شهرداری تهران با سازمان امور مالیاتی، در سال ۱۳۹۹ مبلغ ۹۰٫۹۸۳ میلیون ریال مالیات متعلقه واحد مورد گزارش از جانب شهرداری تهران پرداخت و به حسابهای فیما بین منظور گردیده است. که از این بابت ذخیره ای در دفاتر منظور نشده است.

۵- واحد مورد گزارش فاقد سیستم مناسب شناسایی بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی می باشد به نحوی که هزینه های دستمزد و سربار و تماماً تحت سرفصل هزینه های اداری و عمومی انعکاس یافته است. تعدیل حسابها از این بابت ضرورت دارد. لیکن تعیین مبلغ دقیق تعدیلات منوط به بررسی های آتی می باشد.

اظهار نظر مشروط

۶- به نظر این مؤسسه، به استثنای موارد مندرج در بند های ۴ و ۵، صورتهای مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی سازمان مدیریت میادین میوه و تره بار شهرداری تهران در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ و عملکرد مالی و جریانهای 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

۷- بشرح یادداشت ۴-۱۴ و ردیف ۱۶ یادداشت ۱-۲-۲۶ توضیحی همراه صورتهای مالی اداره کل راه و شهرسازی تهران وزارت راه و شهرسازی شکایتی در رابطه با مالکیت زمین های میدان بعثت (بازار میوه و تره بار بعثت) مطرح نموده که با توجه به ادعاهای واحد مورد گزارش و شهرداری منطقه ۱۵، در این زمینه پیگیری موضوع مالکیت اراضی یاد شده در مراجع حقوقی ذیصلاح در جریان می باشد. نتیجه نهایی منوط به خاتمه رسیدگی و صدور رأی قطعی از سوی مقامات قانونی و رسمی می باشد.

۸- سرفصل دریافتنی های تجاری و غیر تجاری به شرح یادداشت ۱۴ توضیحی همراه صورتهای مالی مشتمل بر مبلغ ۱۹٫۴۳۱ میلیون ریال اقلام راکد و سنواتی می باشد که تا تاریخ درج این گزارش وصول و یا تعیین تکلیف نگردیده است.

۹- به شرح یادداشت ۷-۱۴ توضیحی همراه صورتهای مالی مبلغ ۷۴ میلیارد ریال مطالبات از آقای فریدون گل افرا از بابت وجوه پرداختی به ایشان به موجب احکام قضایی از بابت بهای زمین میدان مرکزی میوه و تره بار می باشد که اقدامات حقوقی انجام شده منجر به صدور رأی الزام نامبرده به تنظیم سند مالکیت گردیده و زمین مذکور که محل احداث میدان میوه تره بار فعلی می باشد هم اکنون مورد بهره برداری قرار گرفته است و در کنترل واحد مورد گزارش باشد. در رعایت استانداردهای حسابهای ضرورت دارد دارایی مذکور تحت سرفصل دارایی های ثابت (زمین) طبقین بخش و بهکاران



سازمان مدیریت میوه و تره بار شهرداری تهران

۱۰- تا تاریخ تهیه این گزارش دعاوی مطروحه به شرح جدول زیر منتج به محکومیت واحد مورد گزارش به پرداخت مبلغ حدود ۶۲۶ میلیارد ریال از بابت بهای املاک در اختیار موضوع ردیف های ۱ الی ۲ جدول زیر گردیده است. آرای فوق مورد پذیرش واحد مورد گزارش واقع نگردیده است و اعمال ماده ۴۷۷ آیین دادرسی کیفری از ریاست قوه قضائیه درخواست گردیده است. که نتایج حاصل از پذیرش و رسیدگی مجدد آنان در حال حاضر برای این موسسه مشخص نمی باشد. لذا آثار احتمالی ناشی از حل و فصل نهایی موارد زیر برای این موسسه مشخص نمی باشد. لازم به توجه است که در صورت قطعیت آرای صادره مبالغ قطعی شده و مطالبات منظور شده به حسابهای دریافتی به حساب دارایی های ثابت (زمین) منتقل خواهد شد.

ردیف	شرح	مطالبات شناسایی شده (در دفاتر) (میلیون ریال)	ذخیره شناسایی در دفاتر	نتایج
۱	عبدالرضا و عبدالعلی مرزبان	۳۲,۳۳۹,۰۱۲,۰۴۰	۶,۷۵۳,۷۹۰,۲۶۰	رای تجدید نظر به مبلغ ۱۹۱,۸۹۲,۰۰۰,۰۰۰ ریال صادر و درخواست اعمال ماده ۴۷۷ آیین دادرسی کشوری گردیده است. همچنین مبلغ ۱۰۵,۸۰۰ میلیون ریال وجوه نقد بانکی سازمان به شرح یادداشت ۲-۶ همراه صورتهای مالی بابت شکایت نامبردگان و بنا به حکم قضایی مسدود شده است.
۲	نوحاسته و جهانسوز	۹,۰۰۱,۳۹۲,۳۰۰	۹,۰۰۱,۳۹۲,۳۰۰	رای تجدید نظر به مبلغ ۳۰۵,۹۳۴,۹۷۸,۲۰۰ ریال صادر و درخواست اعمال ماده ۴۷۷ آیین دادرسی کشوری گردیده است.
۳	ورثه حاج حسین تیموری	۴,۸۷۶,۲۵۷,۲۵۲	-	رای تجدید نظر به مبلغ ۱۲۸,۲۴۹,۹۰۰,۰۰۰ ریال صادر و درخواست اعمال ماده ۴۷۷ آیین دادرسی کشوری گردیده است
۴	فروزنده و فرشته مرزبان	۱۲,۵۶۷,۱۲۱,۸۶۰	-	رای تجدید نظر به مبلغ ۱۳,۳۷۰,۳۰۴,۰۰۰ ریال، اعتراض دو طرف

۱۱- 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 ۱۱ بالا، مشروط نشده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

۱۲- گزارش تطبیق عملکرد با سر فصل های کلی بودجه مصوب اصلاحی سال ۱۳۹۸ سازمان، موضوع یادداشت ۲۹

توضیحی همراه صورتهای مالی، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر

اطمینان بخش و بکاران

گزارش



سازمان مدیریت میادین میوه و تره بار شهرداری تهران

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 هیات مدیره باشد، جلب نگردیده است.

۱۳- مفاد تبصره ۲ ماده ۷۷ قانون شهرداری ها در خصوص عدم استفاده از وجوه سپرده و یا امانات جهت مصارف دیگر به طور کامل رعایت نگردیده است.

۱۴- مفاد دستورالعمل بودجه سال ۱۳۹۸ در خصوص ممنوعیت پرداخت اضافه کاری ثابت به پرسنل سازمان موضوع مفاد ماده ۱۵ و واریز منابع درآمدی سازمان به حساب خزانه شهرداری رعایت نگردیده است.

۱۵- مفاد موضوعی بخشنامه های زیر به نحو کامل رعایت نگردیده است:

۱-۱۵- مفاد بخشنامه شماره ۱۰/۵۲۲۲۸۲ (الزامات اجرای بودجه، امور مالی و حسابرسی شهرداری تهران) مورخ ۱۳۹۴/۰۵/۰۵.

۲-۱۵- الزام به ثبت مازاد سازمان در سامانه انبار مجازی اداره کل پشتیبانی در رعایت مفاد ماده ۳۲،

۳-۱۵- تهیه صورت تطبیق حسابها با کلیه مناطق و سازمان های تابعه شهرداری، بطور کامل در رعایت مفاد ماده ۳۸.

۴-۱۵- بنا به اظهار مدیریت واحد مورد گزارش، پیش نیازهای لازم جهت اجرا بخشنامه شماره ۱۵۳۸۷۹۶ مورخ ۱۳۹۴/۱۲/۰۹ در خصوص الزام به تکمیل و ثبت اطلاعات پیمانکاران در سامانه پیمانکاران شهرداری تهران بطور کامل فراهم نگردیده است.

۱۶- سایر حسابهای پرداختنی موضوع یادداشت ۳-۱۸ همراه صورتهای مالی در پایان سال مالی مورد گزارش شامل مبلغ حدود ۱۳ میلیارد ریال عوارض مکسوره از پیمانکاران در اجرای بخشنامه شماره ۱۵۳۷۷ مورخ ۱۳۷۲/۰۹/۰۱ سازمان برنامه و بودجه می باشد. کسر عوارض مذکور از پیمانکاران، برخلاف مفاد ماده ۵۰ قانون مالیات بر ارزش افزوده مبنی بر ممنوعیت برقراری عوارض یاد شده می باشد. همچنین تاکنون نسبت به تعیین تکلیف وجوه مکسوره از پیمانکاران در سنوات قبل مبنی بر واریز مبالغ یاد شده به حساب شهرداری تهران اقدام نگردیده است.

۱۷- 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:

- تدوین آئین نامه های مورد نیاز از جمله آئین نامه های رفاهی، تنخواه گردان، صندوق، شمارش دوره ای و دارایی های ثابت، تعمیرات و نگهداری، حذف دارایی های مستعمل و از رده خارج، پرداخت پاداش و
- تجهیز انبار سازمان به سیستم اطفاء حریق.

- رعایت دقیق اصل تطابق به منظور افزایش قابلیت دقت و کیفیت اطلاعات مالی.

- شناسایی دقیق معاملات و رویدادهای مالی در انطباق با استانداردهای حسابداری، به عنوان مثال سرقت های واحدهای سامانه ۲ و نرم افزار هوشمند سازی میدان مرکزی تحت عنوان حق الامتیاز آب، برق و گاز شناسایی شده است.

- استقرار برنامه آموزشی مدون و مناسب جهت پرسنل دوایر مالی و عملیاتی، به منظور توانمندی پرسنل در تهیه و تولید اطلاعات و رفع مغایرتهای موجود و تهیه صورتهای مالی به منظور انعکاس صحیح رویدادهای مالی.

- عدم استقرار واحد حسابرسی داخلی به منظور بررسی و ارزیابی سیستم کنترل های داخلی و ارائه راهکار جهت تقویت ضعف سیستم و بهینه سازی و ارتقاء کیفی فرآیندها در جهت دستیابی به نتایج حداکثری



- عدم تهیه جدول زمانی و ریالی پروژه های در جریان تکمیل و تجزیه و تحلیل انحرافات پروژه ها و همچنین تهیه طرح توجیه اقتصادی آنها .
- ثبت به موقع و انتقال دارایی های در جریان تکمیل به دلیل تاخیر در جمع آوری و ارسال مدارک به واحد مالی

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

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

۲۲ مرداد ماه ۱۴۰۰

مؤسسه حسابرسی اطمینان بخش و همکاران
(حسابداران رسمی)

رسول یگانه امضائی
(۹۶۲۳۹۶)

سعید گل محمدی
(۸۸۱۶۲۱)

EB&co



شورای اسلامی شهر تهران گزارش حسابرس مستقل
سازمان میادین میوه و تره بار شهرداری تهران
به انضمام صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹





بسمه تعالی

**گزارش حسابرسی مستقل
به شورای اسلامی شهر تهران
سازمان مدیریت میادین میوه و تره بار شهرداری تهران**

**گزارش نسبت به صورتهای مالی
مقدمه**

۱- صورتهای مالی سازمان مدیریت میادین میوه و تره بار شهرداری تهران شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ و صورتهای مازاد درآمد بر هزینه، تغییرات در حقوق مالکانه و صورت جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۰، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یادشده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه، الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی سازمان، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.



اظہار نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی سازمان مدیریت میوه و تره بار شهرداری تهران در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ و عملکرد مالی و جریانهای 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

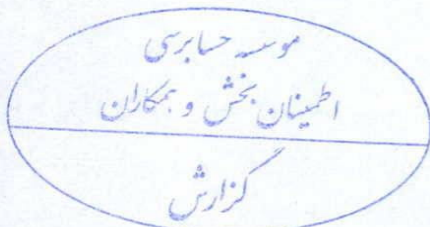
۵- همانگونه که در یادداشت های ۵-۳-۱۸ و ۱-۲۰ همراه صورتهای مالی اشاره شده است طبق برگه های تشخیص و قطعی صادره بابت مالیات عملکرد سال های ۱۳۸۱ تا ۱۳۹۵ سازمان، مبلغ ۱۶۴۲۶ میلیارد ریال و بابت مالیات عملکرد سال های ۱۳۸۱ تا ۱۳۸۷ سردخانه ادغام شده با سازمان، مبلغ ۶۱ میلیارد ریال مطالبه شده است. طبق اطلاعات واصله پیگیری های شهرداری تهران در خصوص اخذ معافیت مالیاتی سنوات قبل سازمانهای وابسته به شهرداری تهران به نتیجه نرسیده است و سازمان امور مالیاتی عملکرد سازمان های تابعه را تا پایان سال ۱۳۹۵ مشمول مالیات دانسته است. بر اساس توافق انجام شده شهرداری تهران با سازمان امور مالیاتی، در سال مورد گزارش مبلغ ۱۵۳۶۳۹ میلیون ریال بابت اصل و جریمه مالیات عملکرد و مبلغ ۹۰۹۸۳ میلیون ریال بابت مالیات تکلیفی و حقوق سنوات قبل واحد مورد گزارش از جانب شهرداری تهران پرداخت و به حسابهای فیما بین منظور گردیده است. که به همین علت عملیات سازمان با زیان مواجه گردیده است.

۶- دعاوی عمده مطروحه علیه واحد مورد گزارش به شرح موارد ذیل می باشد:

۱-۶- بشرح یادداشت ۵-۱۴ و ردیف ۸ یادداشت ۱-۲-۲۵ توضیحی همراه صورتهای مالی، اداره کل راه و شهرسازی تهران شکایتی در رابطه با مالکیت زمین های میدان بعثت (بازار میوه و تره بار بعثت) مطرح نموده که با توجه به ادعاهای واحد مورد گزارش و شهرداری منطقه ۱۵، در این زمینه پیگیری موضوع مالکیت اراضی یاد شده در مراجع حقوقی ذیصلاح در جریان می باشد.

۲-۶- به شرح یادداشت ۱-۸-۱۴ و ۲-۸-۱۴ توضیحی همراه صورتهای مالی مبلغ ۷۴ میلیارد ریال مطالبات از آقای فریدون گل افرا و مبلغ ۳۹ میلیارد ریال مطالبات از آقای سعید نوحاسته از بابت وجوه پرداختی به ایشان به موجب احکام قضایی از بابت بهای زمین میدان مرکزی میوه و تره بار می باشد که اقدامات حقوقی انجام شده منجر به صدور رای الزام نامبرده به تنظیم سند مالکیت گردیده و زمین مذکور که محل احداث میدان میوه تره بار فعلی می باشد هم اکنون مورد بهره برداری قرار گرفته است و در کنترل واحد مورد گزارش می باشد. در رعایت استانداردهای حسابهای ضرورت دارد دارایی مذکور پس از تعیین تکلیف نهایی تحت سرفصل دارایی های ثابت (زمین) شناسایی گردد.

۳-۶- تا تاریخ تهیه این گزارش دعاوی مطروحه به شرح جدول زیر منتج به محکومیت واحد مورد گزارش به پرداخت مبلغ حدود ۴۴۷ میلیارد ریال از بابت بهای املاک در اختیار موضوع ردیف های ۱ الی ۳ جدول زیر گردیده است. آرای فوق مورد پذیرش واحد مورد گزارش واقع نگردیده است و اعمال ماده ۴۷۷ آیین دادرسی کیفری از ریاست قوه قضائیه درخواست گردیده است. که نتایج حاصل از پذیرش و رسیدگی مجدد آنان در حال حاضر برای این موسسه مشخص نمی باشد.



سازمان مدیریت میوه و تره بار شهرداری تهران

ردیف	شرح	مطالبات شناسایی شده در دفاتر (میلیون ریال)	ذخیره شناسایی در دفاتر	نتایج
۱	نخواستہ و جهانسوز	۹,۰۰۱,۳۹۳,۳۰۰	۹,۰۰۱,۳۹۳,۳۰۰	رای تجدید نظر به مبلغ ۳۰,۵۹۳,۴۹۷,۸۲۰ ریال صادر و درخواست اعمال ماده ۴۷۷ آئین دادرسی کشوری گردیده است.
۲	ورثه حاج حسین تیموری	۴,۸۷۶,۲۵۷,۲۵۲	-	رای تجدید نظر به مبلغ ۱۲۸,۲۴۹,۹۰۰,۰۰۰ ریال صادر و درخواست اعمال ماده ۴۷۷ آئین دادرسی کشوری گردیده است.
۳	فروزنده و فرشته مرزبان	۱۲,۵۶۷,۱۲۱,۸۶۰	-	رای تجدید نظر به مبلغ ۱۳,۳۷۰,۳۰۴,۰۰۰ ریال، اعتراض دو طرف

با توجه به موارد مطروحه آثار احتمالی ناشی از حل و فصل نهایی موارد فوق برای این موسسه مشخص نبوده و نتیجه نهایی منوط به خاتمه رسیدگی و صدور رای قطعی توسط مقامات قانونی 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 ۷ الی ۹ بالا، مشروط نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرسی

۸- گزارش تطبیق عملکرد با سر فصل های کلی بودجه مصوب اصلاحی سال ۱۳۹۹ سازمان، موضوع یادداشت ۲۸ توضیحی همراه صورتهای مالی، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، 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 هیات مدیره باشد، جلب نگردیده است.

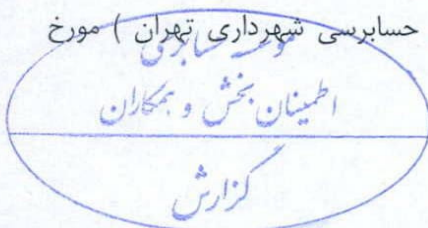
۹- مفاد تبصره ۲ ماده ۷۷ قانون شهرداری ها در خصوص عدم استفاده از وجوه سپرده و یا امانات جهت مصارف دیگر به طور کامل رعایت نگردیده است.

۱۰- مفاد دستورالعمل بودجه سال ۱۳۹۹ در خصوص ممنوعیت پرداخت اضافه کاری ثابت به پرسنل سازمان موضوع مفاد ماده ۱۵ و واریز منابع درآمدی سازمان به حساب خزانه شهرداری رعایت نگردیده است.

۱۱- مفاد موضوعی بخشنامه های زیر به نحو کامل رعایت نگردیده است :

۱۱-۱- مفاد بخشنامه شماره ۱۰/۵۲۲۲۸۲ (الزامات اجرای بودجه، امور مالی و حسابرسی شهرداری تهران) مورخ

۱۳۹۴/۰۵/



سازمان مدیریت میوه و تره بار شهرداری تهران

۱۱-۲- الزام به ثبت مزاد سازمان در سامانه انبار مجازی اداره کل پشتیبانی در رعایت مفاد ماده ۳۲،
۱۱-۳- تهیه صورت تطبیق حسابها با کلیه مناطق و سازمان های تابعه شهرداری ، بطور کامل در رعایت مفاد ماده ۳۸.
۱۱-۴- بنا به اظهار مدیریت واحد مورد گزارش ، پیش نیازهای لازم جهت اجرا بخشنامه شماره ۱۵۳۸۷۹۶ مورخ ۱۳۹۴/۱۲/۰۹ در خصوص الزام به تکمیل و ثبت اطلاعات پیمانکاران در سامانه پیمانکاران شهرداری تهران بطور کامل فراهم نگردیده است.

۱۲- سایر حسابهای پرداختنی موضوع یادداشت ۳-۱۸ همراه صورتهای مالی در پایان سال مالی مورد گزارش شامل مبلغ حدود ۱۹ میلیارد ریال عوارض مکسوره از پیمانکاران در اجرای بخشنامه شماره ۱۵۳۷۷ مورخ ۱۳۷۲/۰۹/۰۱ سازمان برنامه و بودجه می باشد. کسر عوارض مذکور از پیمانکاران ، برخلاف مفاد ماده ۵۰ قانون مالیات بر ارزش افزوده مبنی بر ممنوعیت برقراری عوارض یاد شده می باشد. همچنین تاکنون نسبت به تعیین تکلیف وجوه مکسوره از پیمانکاران در سنوات قبل مبنی بر واریز مبالغ یاد شده به حساب شهرداری تهران اقدام نگردیده است.

۱۳- 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:
- استقرار سیستم مناسب بهای تمام شده.

- تدوین آئین نامه های مورد نیاز از جمله آئین نامه های رفاهی ، تنخواه گردان ، صندوق ، شمارش دوره ای و دارایی های ثابت ، تعمیرات و نگهداری ، حذف دارایی های مستعمل و از رده خارج ، پرداخت پاداش و ...
- تجهیز انبار سازمان به سیستم اطفای حریق.

- رعایت دقیق اصل تطابق به منظور افزایش قابلیت دقت و کیفیت اطلاعات مالی.

- شناسایی دقیق معاملات و رویدادهای مالی در انطباق با استانداردهای حسابداری ، به عنوان مثال سرقتی واحدهای سامانه ۲ و نرم افزار هوشمند سازی میدان مرکزی تحت عنوان حق الامتیاز آب ، برق و گاز شناسایی شده است.

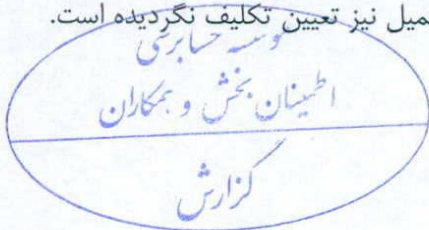
- استقرار برنامه آموزشی مدون و مناسب جهت پرسنل دوایر مالی و عملیاتی ، به منظور توانمندی پرسنل در تهیه و تولید اطلاعات و رفع مغایرتهای موجود و تهیه صورتهای مالی به منظور انعکاس صحیح رویدادهای مالی.

- 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 فرایندها در جهت دستیابی به نتایج حداکثری

- عدم تهیه جدول زمانی و ریالی پروژه های در جریان تکمیل و تجزیه و تحلیل انحرافات پروژه ها و همچنین تهیه طرح توجیه اقتصادی آنها .

- ثبت به موقع و انتقال دارایی های در جریان تکمیل به دلیل تاخیر در جمع آوری و ارسال مدارک به واحد مالی.

۱۴- سرفصل دریافتنی های تجاری و غیر تجاری به شرح یادداشت ۱۴ توضیحی همراه صورتهای مالی مشتمل بر مبلغ ۲۳۲٫۵۵۲ میلیون ریال ارقام راکد و سنواتی می باشد که تا تاریخ این گزارش تعیین تکلیف نشده است. مضافاً اینکه وضعیت بهره برداری از ساختمان اداری جدید مندرج در دارایی در جریان تکمیل نیز تعیین تکلیف نگردیده است.



سازمان مدیریت میادین میوه و تره بار شهرداری تهران

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

۲۵ مرداد ماه ۱۴۰۰

مؤسسه حسابرسی اطمینان بخش و همکاران

(حسابداران رسمی)

رسول یگانه امندانی

(۹۶۲۳۹۶)

سعید گل محمدی

(۸۸۱۶۲۱)





سازمان مدیریت میادین
میوه و تره بار شهرداری تهران

تاریخ :
شماره :
پیوست :

سازمان مدیریت میادین میوه و تره بار شهرداری تهران (وابسته به شهرداری تهران)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

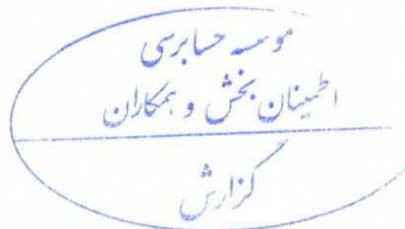
شورای محترم سازمان مدیریت میادین میوه و تره بار شهرداری تهران

با سلام و احترام

به پیوست صورت های مالی سازمان مدیریت میادین میوه و تره بار شهرداری تهران مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ تقدیم می شود
اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به شرح زیر اعلام می گردد :

شماره صفحه

۲
۴
۳
۵
۶-۴۴



- صورت مازاد درآمد بر هزینه
- صورت تغییرات در حقوق مالکانه
- صورت وضعیت مالی
- صورت جریانهای نقدی
- یادداشت های توضیحی :

صورت های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۲/۰۵ به تایید هیئت مدیره سازمان رسیده است.

امضا	سمت	اعضای هیأت مدیره و مدیرعامل
	رئیس هیأت مدیره	مجتبی یزدانی
	عضو هیأت مدیره	یداله کاظمی گلباغی
	عضو هیأت مدیره	محمدرضا خوش کیش
	عضو هیأت مدیره	پیمان پورنصر خاکباز
	مدیرعامل و عضو هیأت مدیره	سید سعید راد

بزرگراه شهید تندگویان، میدان مرکزی میوه و تره بار، ساختمان سازمان مدیریت میادین میوه و تره بار شهرداری تهران

دورنگار: ۵۵۴۴۴۸۲۸

تلفن: ۹۶۰۱۸۰۰۰

۱۸۹۷۷

eFax: ۹۶۰۹۰۳۴۰

پست الکترونیک: info.mayadin@tehran.ir

mayadin.tehran



سازمان مدیریت مبادین میوه و تره بار شهرداری تهران

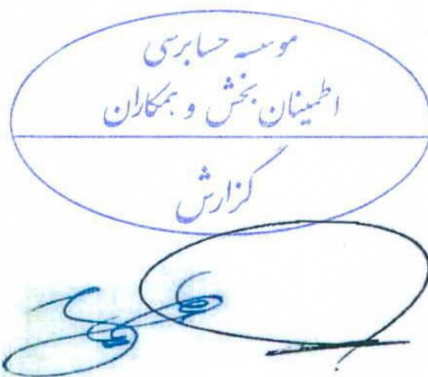
صورت مازاد درآمد بر هزینه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

یادداشت	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	(تجدید آرنه شده)
	ریال	ریال	ریال
۴	درآمدهای عملیاتی	۴,۱۳۶,۹۲۸,۴۳۹,۹۰۰	۳,۲۰۸,۰۱۴,۴۶۰,۷۵۳
۵	هزینه های فروش ، اداری ، عمومی و بهای تمام شده	(۳,۸۷۵,۸۲۸,۶۷۱,۶۲۱)	(۲,۷۹۰,۴۰۴,۸۰۹,۶۱۵)
۶	سایر اقلام عملیاتی	۲۴۸,۹۷۳,۵۹۲,۲۴۵	۱۹۸,۵۴۳,۰۰۸,۷۹۶
		(۳,۶۲۶,۸۵۵,۰۷۹,۳۷۶)	(۲,۵۹۱,۸۶۱,۸۰۰,۸۱۹)
	مازاد درآمد بر هزینه عملیاتی	۵۱۰,۰۷۳,۳۶۰,۵۲۴	۶۱۶,۱۵۲,۶۵۹,۹۳۴
۷	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۶۴,۳۰۷,۷۰۶,۲۳۲	۷۲,۷۱۲,۷۹۱,۹۷۵
	مازاد عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۵۷۴,۳۸۱,۰۶۶,۷۵۶	۶۸۸,۸۶۵,۴۵۱,۹۰۹
۲۰	هزینه مالیات بر درآمد سنوات قبل	(۱,۵۳۶,۶۳۹,۵۷۷,۲۷۵)	.
	مازاد (کسر) درآمد بر هزینه خالص	(۹۶۲,۲۵۸,۵۱۰,۵۱۹)	۶۸۸,۸۶۵,۴۵۱,۹۰۹

از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده صورت مازاد درآمد بر هزینه محدود به مازاد هزینه بر درآمد سال است ، صورت مازاد درآمد بر هزینه جامع ارائه نشده است .

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



سازمان مدیریت میادین میوه و تره بار شهرداری تهران

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

(تجدید ارائه شده)

یادداشت	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۱/۰۱
	ریال	ریال	ریال
دارایی ها			
دارایی های غیر جاری			
۸ دارایی های ثابت مشهود	۴,۴۷۰,۷۰۷,۱۳۶,۳۳۱	۳,۲۷۴,۱۰۲,۵۶۴,۵۱۳	۲,۹۱۱,۸۷۳,۰۴۷,۹۱۱
۹ دارایی های نامشهود	۲۰۳,۸۹۴,۸۳۶,۰۶۷	۱۸۷,۴۳۸,۸۵۹,۷۴۶	۱۷۶,۷۷۳,۸۶۸,۴۵۸
۱۰ سرمایه گذاری های بلند مدت	۴۷,۴۹۹,۳۶۰,۷۲۰	۴۷,۴۹۹,۳۶۰,۷۲۰	۴۷,۴۹۹,۳۶۰,۷۲۰
۱۱ سایر دارایی ها	۱,۰۱۰,۷۱۰,۰۰۱	۱۱۰,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۰,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع دارایی های غیر جاری	۴,۷۲۳,۱۱۱,۹۴۳,۱۰۹	۳,۶۱۹,۸۴۰,۶۸۴,۹۷۹	۳,۴۴۶,۹۴۶,۱۷۷,۰۸۹
دارایی های جاری			
۱۲ پیش پرداخت ها	۷۷,۵۲۶,۷۵۹,۱۹۱	۳۸,۳۱۱,۶۹۸,۸۱۲	۲۷,۶۱۲,۰۷۶,۹۸۹
۱۳ موجودی کالا	۱۸,۶۵۴,۶۵۹,۱۵۹	۱۳,۰۱۵,۹۷۸,۷۶۱	۸,۰۹۸,۰۳۲,۶۳۲
۱۴ دریافتنی های تجاری و غیر تجاری	۴۶۹,۹۹۳,۰۳۷,۴۵۶	۳۳۸,۶۶۶,۷۶۱,۰۸۱	۲۴۴,۵۵۴,۳۶۵,۰۲۷
۱۵ موجودی نقد	۸۵۶,۳۵۷,۳۸۷,۶۸۴	۷۰۱,۶۷۲,۸۵۵,۳۱۵	۵۳۴,۰۸۷,۹۶۱,۵۰۰
جمع دارایی های جاری	۱,۴۲۳,۵۳۱,۸۴۳,۴۹۰	۱,۰۹۱,۶۶۷,۲۹۳,۹۶۹	۸۱۴,۳۵۲,۴۳۶,۱۴۸
جمع دارایی ها	۶,۱۴۵,۶۴۳,۷۸۶,۵۹۹	۴,۷۱۱,۵۰۷,۹۷۸,۹۴۸	۴,۰۶۱,۲۹۸,۶۱۳,۲۳۷

حقوق صاحبان سرمایه و بدهی ها

حقوق صاحبان سرمایه

۱۶ سرمایه	۱۴۴,۵۶۰,۰۴۰,۲۵۸	۱۴۴,۵۶۰,۰۴۰,۲۵۸	۱۴۴,۵۶۰,۰۴۰,۲۵۸
۱۷ اندوخته قانونی	۱۴,۴۵۶,۰۰۴,۰۲۶	۱۴,۴۵۶,۰۰۴,۰۲۶	۱۴,۴۵۶,۰۰۴,۰۲۶
مازاد درآمد بر هزینه انباشته	۱,۴۲۴,۴۶۱,۹۶۳,۱۳۳	۲,۴۰۲,۷۲۰,۴۷۳,۶۵۲	۱,۸۶۳,۸۵۵,۰۲۱,۷۴۳
جمع حقوق صاحبان سرمایه	۱,۵۹۳,۴۷۸,۰۰۷,۴۱۷	۲,۵۶۱,۷۳۶,۵۱۷,۹۳۶	۲,۰۲۲,۸۷۱,۰۶۶,۰۲۷

بدهی ها

بدهی های غیر جاری

۱۸ پرداختنی های بلندمدت	۳۹۳,۱۴۹,۳۱۰,۶۴۹	۳۹۳,۱۴۹,۳۱۰,۶۴۹	۳۷۸,۷۲۴,۰۸۳,۹۰۰
۱۹ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۴۲۴,۲۰۸,۸۲۸,۹۲۲	۲۸۵,۴۹۳,۳۰۳,۲۲۹	۲۴۸,۴۸۵,۹۹۹,۹۰۵
جمع بدهی های غیر جاری	۸۱۷,۳۵۸,۱۳۹,۵۷۱	۶۷۸,۶۴۲,۶۱۳,۸۷۸	۶۲۷,۲۱۰,۰۸۳,۸۰۵

بدهی های جاری

۱۸ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۳,۲۸۸,۱۹۴,۰۷۱,۹۲۰	۱,۲۹۷,۲۰۵,۳۷۸,۰۷۹	۱,۱۸۶,۱۰۳,۹۰۸,۲۸۶
۲۰ مالیات پرداختنی	.	.	.
۲۱ پیش دریافت ها	۴۴۶,۶۱۳,۵۶۷,۶۹۱	۱۷۳,۹۲۳,۴۶۹,۰۵۵	۲۳۵,۱۱۳,۵۵۵,۱۱۹
جمع بدهی های جاری	۳,۷۳۴,۸۰۷,۶۳۹,۶۱۱	۱,۴۷۱,۱۲۸,۸۴۷,۱۳۴	۱,۴۲۱,۲۱۷,۴۶۳,۴۰۵
	۴,۵۵۲,۱۶۵,۷۷۹,۱۸۲	۲,۱۴۹,۷۷۱,۴۶۱,۰۱۲	۲,۰۳۸,۴۲۷,۵۴۷,۲۱۰
	۶,۱۴۵,۶۴۳,۷۸۶,۵۹۹	۴,۷۱۱,۵۰۷,۹۷۸,۹۴۸	۴,۰۶۱,۲۹۸,۶۱۳,۲۳۷

جمع حقوق صاحبان سرمایه و بدهی ها

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

موسسه حسابرسی
اطمینان بخش و بمکاران
گزارش

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



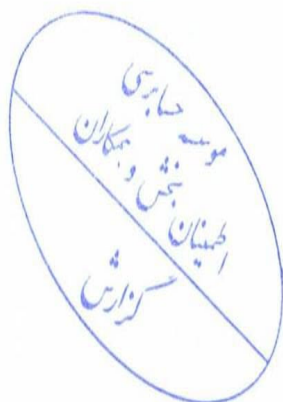
سازمان مدیریت مبادین میوه و تره بار شهرداری تهران

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

یادداشت	سرمایه	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع کل
	ریال	ریال	ریال	ریال
مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱	۱۴۴,۵۶۰,۰۴۰,۲۵۸	۱۴,۴۵۶,۰۰۴,۰۲۶	۱,۹۵۴,۸۳۸,۰۴۳,۴۰۰	۲,۱۱۳,۸۵۴,۰۸۷,۶۸۴
اصلاح اشتباهات	-	-	(۹۰,۹۸۳,۰۲۱,۶۵۷)	(۹۰,۹۸۳,۰۲۱,۶۵۷)
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱	۱۴۴,۵۶۰,۰۴۰,۲۵۸	۱۴,۴۵۶,۰۰۴,۰۲۶	۱,۸۶۳,۸۵۵,۰۲۱,۷۴۳	۲,۰۲۲,۸۷۱,۰۶۶,۲۷
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸	-	-	-	-
مازاد درآمد بر هزینه گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۳۹۸	-	-	۶۸۸,۸۶۵,۴۵۱,۹۰۹	۶۸۸,۸۶۵,۴۵۱,۹۰۹
نخصبص به شهرداری تهران	-	-	(۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۴۴,۵۶۰,۰۴۰,۲۵۸	۱۴,۴۵۶,۰۰۴,۰۲۶	۲,۴۰۲,۷۲۰,۴۷۳,۶۵۲	۲,۵۶۱,۷۳۶,۵۱۷,۹۳۶
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹	-	-	-	-
مازاد (کسر) درآمد بر هزینه سال ۱۳۹۹	-	-	(۹۶۲,۲۵۸,۵۱۰,۵۱۹)	(۹۶۲,۲۵۸,۵۱۰,۵۱۹)
نخصبص به شهرداری تهران	-	-	(۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۴,۵۶۰,۰۴۰,۲۵۸	۱۴,۴۵۶,۰۰۴,۰۲۶	۱,۴۳۴,۴۶۱,۹۶۳,۱۳۳	۱,۵۹۳,۴۷۸,۰۰۷,۴۱۷

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



Handwritten signatures and stamps at the bottom of the page.



سازمان مدیریت معادن میوه و تره بار شهرداری تهران

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

یادداشت	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸
	ریال	ریال
۲۳	۱,۴۱۰,۱۱۹,۹۲۹,۲۶۶	۸۱۰,۷۹۸,۷۶۸,۴۵۴
آزاد سازی سپرده بانک شهر	۴۵,۰۰۰,۸۳۹,۹۹۸	
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت	(۱,۳۵۵,۰۰۶,۴۸۰,۷۵۹)	(۵۴۸,۳۴۰,۷۰۵,۴۸۲)
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت	۲۶,۶۹۶,۹۸۲,۱۷۴	۱۷,۳۳۳,۱۹۱,۹۵۳
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	(۱۶,۷۳۵,۱۶۲,۱۴۰)	(۱۰,۹۴۴,۸۶۱,۹۸۳)
دریافت حاصل از سود سپرده بانکی	۵۳,۶۰۸,۴۲۳,۸۳۰	۵۸,۷۳۸,۵۰۰,۸۷۳
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۱,۲۴۶,۴۳۵,۳۹۶,۸۹۷)	(۴۸۳,۲۱۳,۸۷۴,۶۳۹)

(۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	.
(۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	.
(۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	.
(۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
۱۶۷,۵۸۴,۸۹۳,۸۱۵	۱۵۴,۶۸۴,۳۲۲,۳۶۹
۵۳۴,۰۸۷,۹۶۱,۵۰۰	۷۰۱,۶۷۲,۸۵۵,۳۱۵
۷۰۱,۶۷۲,۸۵۵,۳۱۵	۸۵۶,۳۵۷,۳۸۷,۶۸۴

جریان های نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی :

نقد حاصل از عملیات

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :

آزاد سازی سپرده بانک شهر

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت

دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

دریافت حاصل از سود سپرده بانکی

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی :

مبالغ پرداختی به شهرداری تهران

مبلغ پرداختی به سازمان بهشت زهرا

مبلغ پرداختی به شهرداری منطقه ۱۵

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش در موجودی نقد

مانده وجه نقد در اول سال

مانده موجودی نقد در پایان سال

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

موسسه حسابرسی
اطمینان بخش و همکاران
گزارش



سازمان مدیریت معادن میوه و تره بار شهرداری تهران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱ تاریخچه و فعالیت

۱-۱ تاریخچه

سازمان مدیریت معادن میوه و تره بار شهرداری تهران به شناسه ملی ۱۴۰۰۴۶۱۵۵۴۷ به منظور ایجاد تسهیل در امر تهیه و توزیع میوه و تره بار و فرآورده های کشاورزی ، در اجرای مقررات تبصره ذیل ماده واحده مربوط به نحوه واگذاری اماکن و معادن و غرفه ها مصوب ۵ دیماه ۱۳۵۸ شورای انقلاب جمهوری اسلامی ایران تأسیس و آئین نامه اجرایی آن در تاریخ ۱۰ خرداد ماه ۱۳۵۹ تصویب گردیده که سازمان مذکور از طریق تخصیص بودجه و انجام هزینه در قالب سیستم دولتی در چارچوب اعتبارات مصوب اداره گردیده است .

متعاقباً در تاریخ ۶ اردیبهشت ماه ۱۳۷۰ به تجویز ماده ۸۴ قانون شهرداری مصوب ۱۱ تیر ماه ۱۳۳۴ با اصلاحات و الحاقات بعدی تحت یک شخصیت حقوقی مستقل و استقلال مالی و اداری وابسته به شهرداری تهران با نام "سازمان معادن میوه و تره بار و فرآورده های کشاورزی" تشکیل و مطابق اصول بازرگانی اداره می شود . طبق اساسنامه جدید ابلاغی به تاریخ ۱۳۹۳/۱۰/۱۴ نام سازمان به "سازمان مدیریت معادن میوه و تره بار شهرداری تهران" تغییر یافته است .

۱-۲ فعالیت اصلی

به موجب ماده ۴ اساسنامه جدید ابلاغی ، اهداف سازمان در چارچوب وظایف و مأموریت های شهرداری تهران و در راستای تحقق راهبردهای سند طرح جامع شهر تهران و برنامه های پنج ساله شهرداری عبارتند از:

فراهم نمودن شرایط عرضه مستقیم و تأمین سالم ، مطلوب و با قیمت مناسب میوه و تره بار و سایر فرآورده های کشاورزی و دامی و آبی ، اعم از زراعی ، باغی ، دام ، طیور و آبزیان با تأکید بر رعایت شاخص های زیست محیطی ، بهداشتی ، کیفی و سلامت فرآورده های عرضه شده در جهت حمایت از مصرف کنندگان ، تولید کنندگان و تأمین و توزیع کنندگان این گونه فرآورده ها .

۱-۳ تعداد کارکنان

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

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
نفر	نفر	
۵۸۷	۵۸۹	کارکنان رسمی
۲۹	۳۱	کارکنان قراردادی
۶۱۶	۶۲۰	
۵۸۴	۵۸۴	کارکنان هادیان شهر
۱۲۰۰	۱۲۰۴	

کاهش تعداد پرسنل عمدتاً به دلیل بازنشسته شدن پرسنل رسمی و قطع همکاری پرسنل هادیان شهر می باشد.

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند:

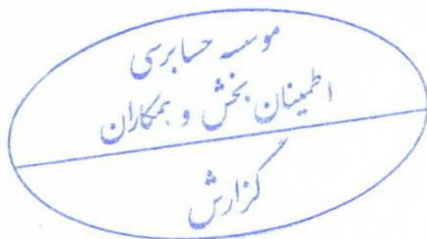
۲-۱- استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان ((مالیات بر درآمد))

اجرای استاندارد حسابداری مذکور که در سال جاری لازم الاجرا است اثر با اهمیتی بر شرکت ندارد

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبنای تهیه صورت های مالی

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





جمهوری اسلامی ایران



شماره:
تاریخ:
پیوست:

شناسه مصوبه: ۲۹۷۶

رده‌بندی مصوبه: ۶/۴۰۱/۸۳/۷

گردش کار تصویب

گزارش های مؤسسات حسابرسی حساب گستر پویا و اطمینان بخش در خصوص حسابرسی سال های مالی ۱۳۹۶ تا ۱۳۹۹ سازمان مدیریت میادین میوه و تره بار 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 ۱۶۰/۸۶۵۳ مورخ ۱۴۰۱/۰۵/۰۸ موضوع در دستور کار هشتاد و سومین جلسه رسمی شورای اسلامی شهر تهران منعقد در تاریخ یازدهم 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 اعضای شورای اسلامی شهر تهران (چهارده عضو حاضر در جلسه در زمان رأی گیری) به تصویب رسید. / م ۶/۳۰۴/۲۹۷۶





جمهوری اسلامی ایران



شماره:
تاریخ:
پیوست:

شناسه مصوبه: ۲۹۷۶

رده‌بندی مصوبه: ۶/۴۰۱/۸۳/۷

گردش کار تصویب

گزارش های مؤسسات حسابرسی حساب گستر پویا و اطمینان بخش در خصوص حسابرسی سال های مالی ۱۳۹۶ تا ۱۳۹۹ سازمان مدیریت میادین میوه و تره بار 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 ۱۶۰/۸۶۵۳ مورخ ۱۴۰۱/۰۵/۰۸ موضوع در دستور کار هشتاد و سومین جلسه رسمی شورای اسلامی شهر تهران منعقد در تاریخ یازدهم 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 اعضای شورای اسلامی شهر تهران (چهارده عضو حاضر در جلسه در زمان رأی گیری) به تصویب رسید. / م ۶/۳۰۴/۲۹۷۶





جمهوری اسلامی ایران



شماره:
تاریخ:
پیوست:

شناسه مصوبه: ۲۹۷۶

رده‌بندی مصوبه: ۶/۴۰۱/۸۳/۷

گردش کار تصویب

گزارش های مؤسسات حسابرسی حساب گستر پویا و اطمینان بخش در خصوص حسابرسی سال های مالی ۱۳۹۶ تا ۱۳۹۹ سازمان مدیریت میادین میوه و تره بار 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 ۱۶۰/۸۶۵۳ مورخ ۱۴۰۱/۰۵/۰۸ موضوع در دستور کار هشتاد و سومین جلسه رسمی شورای اسلامی شهر تهران منعقد در تاریخ یازدهم 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 اعضای شورای اسلامی شهر تهران (چهارده عضو حاضر در جلسه در زمان رأی گیری) به تصویب رسید. م/ ۶/۳۰۴/۲۹۷۶





جمهوری اسلامی ایران



شماره:
تاریخ:
پیوست:

شناسه مصوبه: ۲۹۷۶

رده‌بندی مصوبه: ۶/۴۰۱/۸۳/۷

گردش کار تصویب

گزارش های مؤسسات حسابرسي حساب گستر پويا و اطمینان بخش در خصوص حسابرسي سال های مالی ۱۳۹۶ تا ۱۳۹۹ سازمان مدیریت میادین میوه و تره بار 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 ۱۶۰/۸۶۵۳ مورخ ۱۴۰۱/۰۵/۰۸ موضوع در دستور کار هشتاد و سومین جلسه رسمی شورای اسلامی شهر تهران منعقد در تاریخ یازدهم 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 اعضای شورای اسلامی شهر تهران (چهارده عضو حاضر در جلسه در زمان رأی‌گیری) به تصویب رسید. / م ۶/۳۰۴/۲۹۷۶





جمهوری اسلامی ایران



شماره:
تاریخ:
پیوست:

شناسه مصوبه: ۲۹۷۶

رده‌بندی مصوبه: ۶/۴۰۱/۸۳/۷

گردش کار تصویب

گزارش های مؤسسات حسابرسي حساب گستر پويا و اطمینان بخش در خصوص حسابرسي سال های مالی ۱۳۹۶ تا ۱۳۹۹ سازمان مدیریت میادین میوه و تره بار 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 ۱۶۰/۸۶۵۳ مورخ ۱۴۰۱/۰۵/۰۸ موضوع در دستور کار هشتاد و سومین جلسه رسمی شورای اسلامی شهر تهران منعقد در تاریخ یازدهم 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 اعضای شورای اسلامی شهر تهران (چهارده عضو حاضر در جلسه در زمان رأی گیری) به تصویب رسید. / م ۶/۳۰۴/۲۹۷۶



بندهای تکلیفی مصوب شورای اسلامی شهر تهران

▪ بندهای عمومی

- (۱) تعیین تکلیف نهایی و قطعی وضعیت مالیاتی تا پایان شهریور ۱۴۰۱
- (۲) سازمان / شرکت موظف به طراحی سیستم مدون اطلاعات منابع درآمدی، هزینه و بهای تمام شده می باشد.
- (۳) سازمان / شرکت موظف به رعایت مفاد تبصره ۲ ماده ۷۷ قانون شهرداری ها در خصوص عدم استفاده از وجوه سپرده و یا امانات جهت مصارف دیگر به طور کامل می باشد.
- (۴) سازمان / شرکت ملزم به رعایت مفاد بخشنامه شماره ۵۲۲۲۸۲/۱۰ (الزامات اجرای بودجه، امور مالی و حسابرسی شهرداری تهران) مورخ ۱۳۹۴ می باشد.
- (۵) سازمان / شرکت موظف به تعیین تکلیف اقلام راکد و سنواتی حساب های دریافتنی تجاری و غیرتجاری و حساب های پرداختنی تجاری و غیرتجاری می باشد.

▪ بندهای اختصاصی

❖ سازمان آتش نشانی و خدمات ایمنی

- (۱) با عنایت به وجود مغایرت ناشی از بدهی قابل تبدیل به سرمایه به طرفیت اداره کل امور مالی شهرداری تهران که در سال های جاری روند افزایشی داشته است تعیین تکلیف شود.
- (۲) با عنایت به مصوبات شورا مبنی بر این که ۲٪ از مجموع عوارض اخذ شده از مالکان می باید به محض وصول توسط شهرداری به حساب سازمان آتش نشانی واریز گردد که بر اساس گزارش حسابرسان با تاخیر صورت می پذیرد شهرداری تهران موظف است نسبت به پرداخت به موقع (به محض وصول) اقدام نماید.
- (۳) سازمان موظف به تعیین و تکلیف وضعیت اسناد مالکیت ۱۴ قطعه از زمین های ایستگاه ها و اماکن مورد استفاده می باشد.

❖ سازمان مدیریت میادین میوه و تره بار

- (۱) لزوم تعیین تکلیف وضعیت دعاوی مطروحه علیه سازمان از بابت بهای املاک در اختیار به طرفیت اشخاص حقیقی و حقوقی

❖ شرکت ساماندهی صنایع و مشاغل شهر

- (۱) با توجه به زبان انباشته شرکت بیش از سرمایه آن مشمول مفاد ماده ۱۴۱ قانون تجارت گردیده است در صورت عدم رفع طبق قانون باید منحل گردد.
- (۲) شرکت موظف به ارائه گزارش تطبیق عملکرد با سرفصل های کلی بودجه مصوب به موسسه حسابرسان منتخب شورای اسلامی شهر تهران می باشد.
- (۳) شرکت موظف به رعایت دستورالعمل های ابلاغی شورای اسلامی شهر تهران در خصوص تایید صورت های مالی توسط آخرین اعضای هیئت مدیره می باشد.
- (۴) ضرورت افشاء مناسب مباحث مربوط به ابهامات و اشکالات مطروحه بر علیه شرکت راهبر رهام بابت اجرای طرح bot ساماندهی دستفروش ها و عدم تحویل و تحول موضوع قرارداد و موعد مقرر می باشد.
- (۵) بر اساس مفاد دستورالعمل بودجه سال ۱۳۹۹ مبنی بر واریز مبالغ درآمدی به حساب خزانه شهرداری شرکت موظف به رعایت کامل آن می باشد.

❖ شرکت شهریان و حریم بان

- (۱) شرکت مکلف به رعایت استانداردهای حسابداری ناظر بر گزارشگری و افشای درخصوص عدم تهاتر دریافتی از شهرداری با وجوه پرداختی به پیمانکاران (که می بایستی تحت عنوان درآمد حاصل از ارائه خدمات و بهای تمام شده ارائه خدمات درج گردد) می باشد.
- (۲) با توجه به زبان انباشته شرکت بیش از سرمایه آن مشمول مفاد ماده ۱۴۱ قانون تجارت گردیده است در صورت عدم رفع طبق قانون باید منحل گردد.