جمهوری اسلامی ایران

شورای اسلامی شهر تهران

تاریخ: 1401/05/30

شماره: 10419/2976/160

پیوست: 5

بسم الله الرحمن الرحیم

به: جناب آقای دکتر علیرضا زاکانی شهردار محترم تهران

موضوع:مصوبه گزارش حسابرسی سالهای مالی 1396 تا 1399سازمان مدیریت میادین 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 1399سازمان مدیریت میادین 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 منعقده 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 رأی‌گیری) به تصویب رسید .

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

پرویز سروری
نایب رئیس شورای اسلامی شهر تهران

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

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

- فرماندار محترم تهران جهت استحضار.

- رئیس محترم کمیته تنقیح مصوبات جهت استحضار .

- اعضای محترم شورای اسلامی شهر تهران جهت استحضار .

- رئیس محترم شورای اسلامی استان تهران جهت استحضار .

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

جمهوری اسلامی ایران

شورای اسلامی شهر تهران

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

رده‌بندی 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 **رده‌بندی 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 میادین میوه و تره بار که جزء لاینفک این مصوبه و ممهور به مهر شورای اسلامی شهر تهران می‌باشد 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 میادین 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 م ۲۹۷۶/۳۰۴گ/۶

گزارش حسابرس مستقل

سازمان مدیریت میادین میوه و تره بار شهرداری تهران

بانضمام صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

حسابرسی شورای اسلامی شهر تهران ۱۳۹۷

فهرست مندرجات گزارش

سازمان مدیریت میادین میوه و تره بار شهرداری تهران

عنوان	شماره صفحه
۱ – گزارش حسابرس مستقل	۱ الی ۷
۲ – صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷	۱ الی ۳۷

حساب گستر پویا
گزارش .....

سازمان شورای اسلامی شهر تهران

گزارش حسابرس 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 صورتها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این موسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی در باره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن 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

حساب گستر پویا
خیابان سازمان آب غربی- ابتدای گلستان یکم- پلاک ۲۳- ساختمان زمرد- طبقه ۴- واحد ۱۳و ۱۵ تلفن:۴۴۹۷۳۱۱۷-۴۴۹۷۴۲۵۴ نمابر: ۴۴۹۷۸۱۴۹
Email:HGPlacpa@gmail.com

شورای اسلامی شهر تهران

مبانی اظهار نظر مشروط

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

۴-۱-همانگونه 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 ۱،۱۲۵ 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 ۱۳۹۰سازمان ، برگ قطعی مالیات به مبلغ ۸ میلیارد ریال وبابت سالهای۱۳۹۱و۱۳۹۵ برگ تشخیص به مبلغ ۲۱ میلیارد ریال وبرای مالیات تکلیفی سردخانه وکشتارگاه بابت عملکرد۱۳۸۵ الی۱۳۸۷ 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 ویا 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 وکاهش 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 ۶-۴ 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 ، عمدتا 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 راکد 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 یادداشتهای ۴ ، ۶ شامل مبلغ ۳۱ میلیارد ریال اقلام راکد 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 انضباط 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 راکد 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 منعقده با بهره داران ، از آنان وصول شده و حدود ۳۱۷ میلیارد باقیمانده نهایتاً در صورت سود وزیان 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 منعقده ، فراهم گردد.

حساب گستر پویا
گزارش

شورای اسلامی شهر تهران

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 وتکمیل 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 مبانی 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	نوخاسته 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 وحفظ سرمایه، دارایی ها، اموال متعلقه، شناسایی و مصرف صحیح وجوه دریافتی و پرداختهای مصوب در چارچوب بودجه سالانه مصوب جهت ارائه به شورای اسلامی شهر تهران تنظیم گردیده است و نباید جهت امور دیگر مورد استفاده قرار گیرد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

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 :

۱-۱۹- 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.

حساب گستر پویا
گزارش .....

-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 امورمالی 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 موازی 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 اطفا 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 سرقفلی 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.

حسابداران رسمی
گزارش

- 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 نامه‌ها 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)

محمدرضا عزیزی
۸۱۱۰۴۷

محمدحسن کریمی
۸۳۱۱۹۶

(ممهور به مهر برجسته موسسه می باشد.)

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

سازمان شورای اسلامی شهر تهران

تاریخ : .....

شماره: .....

پیوست: .....

سازمان مدیریت میادین میوه و تره بار

سازمان مدیریت میادین میوه و تره بار شهرداری تهران (وابسته به شهرداری تهران)
صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶

شورای محترم سازمان مدیریت میادین میوه و تره بار شهرداری تهران

با سلام واحترام ؛

به پیوست صورت های مالی سازمان مدیریت میادین میوه و تره بار شهرداری تهران مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶ تقدیم می شود .

اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به شرح زیر اعلام می گردد :

	شماره صفحه
● ترازنامه	۲
● صورت سود و زیان	۳
گردش حساب سود (زیان) انباشته	۳
● صورت جریان وجوه نقد	۴
● یادداشت های توضیحی :	
تاریخچه و فعالیت	۵
اهم رویه های حسابداری	۵-۷
یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی	۸-۳۷

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

اعضای هیئت مدیره و مدیرعامل	سمت	امضا
مجتبی یزدانی	رئیس هیأت مدیره	
محمدرضا خوش کیش	عضو هیأت مدیره	
سید عماد حسینی	عضو هیأت مدیره	
قاسم کارگر	عضو هیأت مدیره	
عبدالحسین رحیمی	مدیرعامل وعضو هیات مدیره	

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

خ لاله، ساختمان سازمان مدیریت میادین میوه و تره بار کد پستی : ۱۸۹۷۷۱۳۱۷۳ تلفن: ۵۵۰۱۸۰۰۶

۵۵۵۴۱۴۱ سایت: Http://mayadin.tehran.ir پست الکترونیک: info@mayadin.tehran.ir

سازمان مدیریت میادین میوه و تره بار شهرداری تهران

ترازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

	یادداشت	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
		ریال	ریال
دارا یی های جاری			
موجودی نقد	۳	۳۱۸.۸۶۴.۴۰۵.۱۹۶	۲۶۳.۹۰۲.۴۵۲.۷۰۸
دریافتنی های تجاری و غیرتجاری	۴	۴۹۹.۹۹۰.۵۸۶.۰۱۶	۵۱۸.۵۱۸.۲۱۰.۳۶۱
موجودی کالا	۵	۵.۶۸۴.۳۰۴.۶۰۳	۵.۳۹۰.۷۴۰.۰۴۴
پیش پرداخت ها	۶	۲۰.۲۹۳.۸۰۹.۲۳۸	۱۱.۴۴۸.۳۱۵.۶۰۸
جمع دارایی های جاری		۸۴۴.۸۳۳.۱۰۵.۰۵۳	۷۹۹.۲۵۹.۷۱۸.۷۲۱
دارا یی های غیر جاری			
سرمایه گذاری ها ی بلند مدت	۷	۴۶.۴۹۹.۷۶۰.۷۲۰	۴۶.۴۹۹.۷۶۰.۷۲۰
دارایی های نامشهود	۸	۱۶۲.۱۷۱.۴۵۳.۳۲۷	۱۴۱.۳۵۶.۲۷۹.۳۶۹
دارایی های ثابت مشهود	۹	۲.۶۸۱.۶۸۴.۳۱۸.۸۹۶	۲.۳۳۶.۶۵۵.۴۷۶.۵۶۸
سایر دارایی ها	۱۰	۵.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۳.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰
جمع دارایی های غیرجاری		۲.۸۹۵.۳۵۵.۵۳۲.۹۴۳	۲.۵۲۷.۵۱۱.۵۱۶.۶۵۷
جمع کل دارایی ها		۳.۷۴۰.۱۸۸.۶۳۷.۹۹۶	۳.۳۲۶.۷۷۱.۲۳۵.۳۷۸

	یادداشت	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
		ریال	ریال
بد هی های جاری			
پرداختنی های تجاری وغیرتجاری	۱۱	۱.۰۷۱.۱۷۴.۸۶۶.۳۱۳	۱.۱۴۳.۹۱۹.۸۵۹.۴۵۷
پیش دریافت ها	۱۲	۲۸۳.۲۸۳.۲۱۳.۷۹۳	۲۱۱.۹۷۹.۲۸۸.۸۹۳
جمع بدهی های جاری		۱.۳۵۴.۴۵۸.۰۸۰.۱۰۶	۱.۳۵۵.۸۹۹.۱۴۸.۳۵۰
بد هی های غیر جاری			
پرداختنی های بلندمدت	۱۱	۳۶۹.۶۵۳.۹۳۱.۸۸۱	۳۶۸.۹۶۵.۹۲۰.۸۷۷
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۳	۲۰۳.۸۴۸.۵۶۲.۸۶۹	۱۷۲.۵۲۷.۶۲۵.۰۴۰
جمع بدهی های غیر جاری		۵۷۳.۵۰۲.۴۹۴.۷۵۰	۵۴۱.۴۹۳.۵۴۵.۹۱۷
جمع بدهی ها		۱.۹۲۷.۹۶۰.۵۷۴.۸۵۶	۱.۸۹۷.۳۹۲.۶۹۴.۲۶۷
حقوق صاحبان سرمایه			
سرمایه	۱۴	۱۴۴.۵۶۰.۰۴۰.۲۵۸	۱۴۴.۵۶۰.۰۴۰.۲۵۸
اندوخته قانونی	۱۵	۱۴.۴۵۶.۰۰۴.۰۲۶	۱۴.۴۵۶.۰۰۴.۰۲۶
سود انباشته		۱.۶۵۳.۲۱۲.۰۱۸.۸۵۶	۱.۲۷۰.۳۶۲.۴۹۶.۸۲۷
جمع حقوق صاحبان سرمایه		۱.۸۱۲.۲۲۸.۰۶۳.۱۴۰	۱.۴۲۹.۳۷۸.۵۴۱.۱۱۱
جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سرمایه		۳.۷۴۰.۱۸۸.۶۳۷.۹۹۶	۳.۳۲۶.۷۷۱.۲۳۵.۳۷۸

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

اداره معنویات شورای اسلامی شهر تهران

حساب گستر پویا
گزارش .....

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

	یادداشت	سال ۱۳۹۶		سال ۱۳۹۵	
		ریال		ریال	
درآمدهای عملیاتی	۱۶		۲.۲۴۰.۷۴۴.۵۹۹.۲۳۷		۱.۸۲۳.۲۶۸.۱۲۰.۹۲۳
هزینه های فروش ، اداری و عمومی	۱۷	(۱.۹۴۱.۳۷۲.۱۳۴.۵۹۸)			(۱.۶۲۱.۲۸۲.۴۶۶.۰۰۲)
سایر اقلام عملیاتی	۱۸	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 غیرعملیاتی	۱۹		(۲۰.۰۹۲.۳۷۶.۴۳۸)		(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 .

کارگزاری گستر پویا
تهران

شورای اسلامی شهر تهران

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	۵۷۸،۰۸۱،۳۶۸،۵۶۲	۳۳۳،۵۰۰،۴۳۱،۸۵۴
بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی :			
سود سپرده بانکی		۴۵،۲۳۶،۸۷۴،۶۱۳	۳۹،۱۲۴،۱۹۴،۵۲۴
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		(۳۳،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 .

حساب کنترل پویا
گزارش

شورای اسلامی شهر تهران

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

سازمان مدیریت میادین میوه 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 اجرائی 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 وتره بار و سایر فرآورده های کشاورزی و دامی و آبزی ، اعم از زراعی ، باغی ، دام ، طیور و آبزیان با تأکید بررعایت 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 :

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

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 کارکنان به شرح جدول فوق تغییر یافته است .

حساب گستر پویا
گزارش .....

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 . درصورت 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 ، برمبنای 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- سرقفلی محل کسب به دلیل داشتن عمر مفید نامعین ، مستهلک نمی شود .

۲-۴- دارایی های ثابت مشهود

۲-۴-۱- دارایی های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده درحساب 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 مستهلک می شود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ و ترمیم منابع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه 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
ساختمان	۲۵سال	مستقیم
تاسیسات	۱۰سال	مستقیم
وسایط نقلیه	۶ساله	مستقیم
اثاثیه و منصوبات	۶ساله	مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۴ساله	مستقیم
ابزارآلات	۱۰۰٪	نزولی

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.

حساب گستر پویا
گزارش .....

سازمان شورای اسلامی شهر تهران

۵-۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق و مزایا مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب ها منظور می شود.

۶-۲- درآمد عملیاتی

درآمد اجاره غرفه های میادین و بازارهای روز و سایر قراردادهای حق بهره برداری از اماکن و امکانات سازمان از تاریخ بهره برداری بموجب قراردادهای منعقده با بهره برداران و درطول دوره قرارداد محاسبه و در حساب ها انعکاس می یابد درآمد حاصل از نقل و انتقال سرقفلی غرفه های بارفروشی میدان مرکزی در زمان درخواست تایید انتقال سرقفلی به میزان۲۰٪تفاوت مبلغ سرقفلی نسبت به آخرین سابقه موجود در سازمان شناسایی میگردد.

حسابرس گستر پویا
گزارش .....

شورای اسلامی شهر تهران

۳ - موجودی نقد

	یادداشت	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
		ریال	ریال
موجودی نزد بانک ها	۳-۱	۳۱۸،۵۳۸،۳۳۶،۳۹۶	۲۶۰،۰۱۲،۷۸۲،۳۳۲
تنخواه گردان ها		۱۵۰،۰۰۰،۰۰۰	۳،۸۸۸،۴۰۱،۵۷۶
اسناد در جریان وصول		۱۷۴،۸۰۰،۰۰۰	-
مسکوکات		۱،۲۶۸،۸۰۰	۱،۲۶۸،۸۰۰
		۳۱۸،۸۶۴،۴۰۵،۱۹۶	۲۶۳،۹۰۲،۴۵۲،۷۰۸

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 .

حساب گستر پویا
گزارش .....

۴ - دریافتنی تجاری و غیرتجاری

	یادداشت	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
		ریال	ریال
تجاری :			
اسناد دریافتنی :			
سایر مشتریان		۵.۳۴۱.۷۳۴.۰۰۰	۳۵.۵۴۲.۱۱۴.۵۷۷
حسابهای دریافتنی :			
اشخاص وابسته:			
شرکت خدماتی کالای شهروند		۱.۲۰۱.۱۴۴.۹۳۷	-
بانک شهر - عمدتاً اجاره محل شعبه		۵.۵۰۸.۳۵۹.۸۳۲	۴.۶۱۲.۸۱۹.۲۳۸
شرکت ارتباط مشترک شهر - مالیات تکلیفی کسر شده		۱.۰۶۹.۷۹۴.۳۳۹	۱.۰۶۹.۷۹۴.۳۳۹
سایرمشتریان:		-	
غرفه داران میدان مرکزی - هزینه گاز		۳.۳۴۰.۶۷۷.۳۸۱	-
بدهی بهره برداران - اجاره غرفه و هزینه های جانبی		۱۷۰.۸۵۶.۳۰۳.۷۵۲	۱۳۵.۴۱۶.۱۲۹.۹۵۳
بدهی غرفه های بارفروشی - اجاره غرفه و هزینه های جانبی		۲۱.۸۰۷.۶۴۶.۳۱۱	۳۲.۸۹۹.۲۰۶.۰۰۵
بدهی غرفه های بارفروشی - مابه التفاوت بهای سرقفلی	۴-۱	۱۲.۱۹۰.۵۴۳.۳۵۶	۱۶.۰۴۵.۰۴۵.۹۵۲
شرکت مه پردازان پویا - قرارداد عرصه عمومی		۲.۶۸۰.۲۲۶.۱۲۵	۴.۸۵۹.۸۲۹.۳۱۶
شرکت نگار نور تیراژه - قرارداد عرصه عمومی		۳.۹۱۴.۶۶۵.۸۷۸	۳.۷۸۵.۹۳۹.۸۱۴
خریداران سرقفلی بازار بعثت	۴-۶	۱۲.۳۳۰.۵۲۰.۷۵۴	۱۲.۸۲۲.۲۲۷.۷۴۸
انجمن حمایت از زندانیان مرکز		۱.۱۱۲.۵۳۰.۰۰۰	۱.۱۱۲.۵۳۰.۰۰۰
حشمت اله روستا طسوجی		۱.۰۲۸.۳۷۰.۱۲۰	-
اتحادیه دامداران استان تهران		۷۱۴.۹۹۵.۷۳۰	۷۱۴.۹۹۵.۷۳۰
شرکت راهیان نور محبت		۷۱۴.۱۶۵.۵۹۵	۷۱۴.۱۶۵.۵۹۵
شرکت کیمیا شیمی زنگان		۱.۲۳۷.۸۲۰.۰۰۰	-
شرکت کارگستران بهرام- جایگاه سوخت		-	۶۸۳.۶۴۵.۹۵۸
مرتضی مفاری - بازار مشارکتی پیامبر		۱.۹۰۴.۳۱۲.۳۳۴	-
خان محمدی- پیمانکار سازمان سردخانه		۶۲۱.۳۸۸.۰۰۰	۶۲۱.۳۸۸.۰۰۰
حسین ناصری و محمدعلی اعتمادی- برگشت سپرده ضبط شده طبق حکم دادگاه		۶۰۹.۱۸۴.۸۰۰	۶۰۹.۱۸۴.۸۰۰
پگاه پروتئین پیوند		۵۰۰.۶۸۹.۱۵۵	۵۰۰.۶۸۹.۱۵۵
شرکت در میوه - بسته بندی میوه		۴۶۴.۱۵۳.۲۶۶	۴۶۴.۱۵۳.۲۶۶
شهراد درویش- اجاره ورودی میدان		۴۳۲.۶۰۹.۹۴۰	۴۳۲.۶۰۹.۹۴۰
سایر		۳۲.۴۰۱.۶۸۸.۹۴۱	۳۵.۰۴۴.۶۱۶.۰۱۳
		۲۷۶.۶۴۱.۷۹۰.۵۴۶	۲۴۲.۴۰۸.۹۷۰.۸۲۲
ذخیره مطالبات مشکوک الوصول		(۵۰.۰۵۰.۷۲۳.۳۷۲)	(۳۶.۰۵۰.۷۲۳.۳۷۲)
		۲۲۶.۵۹۱.۰۶۷.۱۷۴	۲۰۶.۳۵۸.۲۴۷.۴۵۰
		۲۳۱.۹۳۲.۸۰۱.۱۷۴	۲۴۱.۹۰۰.۳۶۲.۰۲۷
غیرتجاری :			
اسناد دریافتنی	۴-۲	۵.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۵.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰
وجوه بانکی مسدود شده	۴-۳	۱۰۵.۸۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۰۶.۰۷۰.۳۰۷.۰۶۱
بدهکاران متفرقه	۴-۴	۱۴۹.۷۵۱.۴۹۰.۹۲۲	۱۵۴.۱۴۴.۰۹۵.۹۶۶
کارکنان (وام و مساعده)		۶.۰۷۶.۲۵۶.۱۸۳	۵.۹۷۰.۴۱۱.۶۳۹
اشخاص وابسته	۴-۵	۸.۹۴۰.۲۶۰.۰۹۹	۱۲.۹۴۳.۲۵۶.۰۳۰
		۲۷۵.۵۶۸.۰۰۷.۳۰۴	۲۸۴.۱۲۸.۰۷۰.۶۹۶
ذخیره مطالبات مشکوک الوصول		(۷.۵۱۰.۲۲۲.۳۶۲)	(۷.۵۱۰.۲۲۲.۳۶۲)
		۲۶۸.۰۵۷.۷۸۴.۸۴۲	۲۷۶.۶۱۷.۸۴۸.۳۳۴
		۴۹۹.۹۹۰.۵۸۶.۰۱۶	۵۱۸.۵۱۸.۲۱۰.۳۶۱

حساب گستر پویا
گزارش

۴-۱- عمده بدهی حجره داران بابت باقیمانده بهای سرقفلی کارشناسی حجرات واگذارشده 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 بدهکاران متفرقه در تاریخ ترازنامه از اقلام زیر تشکیل شده است:

	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
فریدون گل افرا	۷۴.۴۴۸.۶۵۵.۱۵۸	۷۴.۴۴۸.۶۵۵.۱۵۸
عبدالرضا و عبدالعلی مرزبان	۳۲.۳۲۹.۰۱۲.۰۴۰	۳۲.۳۲۹.۰۱۲.۰۴۰
فروزنده، فرشته، عبدالحسین و نسرین مرزبان	۱۲.۵۶۷.۱۲۱.۸۶۰	۱۲.۵۶۷.۱۲۱.۸۶۰
نوخاسته و منظر زارع و هما جهانسوز شاهی	۹.۰۱۳.۳۹۲.۳۰۰	۹.۰۱۳.۳۹۲.۳۰۰
ورثه حاج حسن و تیموری	۴.۸۷۶.۲۵۷.۲۵۲	۴.۸۷۶.۲۵۷.۲۵۲
موسسه فجر سپهر ایرانیان	۵.۲۶۴.۱۳۵.۶۱۸	۳.۶۷۶.۱۳۸.۶۲۷
شرکت طراحی پندار تابلوی شهر	۴.۴۵۷.۳۳۰.۶۸۲	-
فرآورنو فروتن	۱.۱۹۴.۷۳۶.۸۱۰	۱.۱۹۴.۷۳۶.۸۱۰
مهندسی بازرگانی ویستا رایمند	۸۷۶.۶۹۰.۰۰۰	۸۷۶.۶۹۰.۰۰۰
بازرگانی شایسته تابناک - هزینه های دادرسی	۵۷۷.۸۳۱.۰۴۳	-
مبین نظم امین	-	۸۵۰.۸۵۸.۴۰۰
آقای کوروش ضیائی - هزینه های دادرسی	۵۰۴.۳۲۸.۱۵۹	۵۰۴.۳۲۸.۱۵۹
سایر	۳.۶۴۲.۰۰۰.۰۰۰	۱۳.۸۰۶.۹۰۵.۳۶۰
	۱۴۹.۷۵۱.۴۹۰.۹۲۲	۱۵۴.۱۴۴.۰۹۵.۹۶۶

حساب گستر پویا
گزارش .....

۴-۴-۱- 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

	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
سازمان املاک و مستغلات شهرداری تهران	۴.۵۱۷.۶۸۱.۹۲۲	۴.۵۱۷.۶۸۱.۹۲۲
بانک شهر - سود سپرده	۳.۵۶۲.۵۶۸.۳۶۰	۳.۴۸۶.۳۹۶.۲۳۵
حوزه معاونت خدمات شهری	-	۳.۰۹۷.۹۵۰.۱۸۱
فرهنگسرای بهمن	۳۳۹.۳۳۷.۰۱۷	۱.۲۹۵.۵۵۴.۸۹۲
تربیت بدنی	۳۹۲.۷۶۷.۷۰۰	۳۹۲.۷۶۷.۷۰۰
شهرداری منطقه ۱۲	۱۲۳.۷۰۷.۱۰۰	۱۲۳.۷۰۷.۱۰۰
شهرداری منطقه ۱۷	۲.۶۸۸.۰۰۰	۲.۶۸۸.۰۰۰
سازمان مهندسی عمران	۱.۵۱۰.۰۰۰	۱.۵۱۰.۰۰۰
سایر	-	۲۵.۰۰۰.۰۰۰
	۸.۹۴۰.۲۶۰.۰۹۹	۱۲.۹۴۳.۲۵۶.۰۳۰

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 فیمابین 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 .

حسابرسی گستر اروپا
گزارش .....

شورای اسلامی شهر تهران

۵- موجودی کالا

	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
موجودی ملزومات	۱.۷۱۶.۱۳۳.۴۹۸	۱.۷۶۷.۳۵۹.۸۷۸
قطعات و لوازم فنی و یدکی	۳.۹۶۸.۱۷۱.۱۰۵	۳.۶۲۳.۳۸۰.۱۶۶
	۵.۶۸۴.۳۰۴.۶۰۳	۵.۳۹۰.۷۴۰.۰۴۴

۶- پیش پرداخت ها

	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
بیمه تکمیلی پرسنل	۱۵.۲۰۶.۸۴۰.۶۳۴	۶.۰۰۰.۵۸۵.۷۹۵
شرکت خدمات اداری شهر-اشخاص وابسته	۸۶۰.۰۰۰.۰۰۰	۴.۴۲۲.۸۱۵.۸۷۵
بیمه اموال و مسئولیت مدنی	۱.۹۳۲.۹۸۷.۸۲۹	۱.۴۴۱.۱۳۴.۴۴۲
مهندسان مشاور معماری و شهرسازی- سنواتی	۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰
شرکت ساختمانی شرق نیرو گسترش - سنواتی	۴۰۱.۸۸۰.۴۷۱	۴۰۱.۸۸۰.۴۷۱
شرکت پیام نصر - تأمین نیروی انسانی	۲.۲۶۸.۱۳۸.۲۰۴	-
سایر	۵۸۶.۸۲۵.۸۹۱	۱۴۴.۷۶۲.۸۱۶
	۲۱.۷۵۶.۶۷۳.۰۲۹	۱۲.۹۱۱.۱۷۹.۳۹۹
ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	(۱.۴۶۲.۸۶۳.۷۹۱)	(۱.۴۶۲.۸۶۳.۷۹۱)
	۲۰.۲۹۳.۸۰۹.۲۳۸	۱۱.۴۴۸.۳۱۵.۶۰۸

۷- سرمایه گذاری های بلند مدت

	تعداد سهام	ارزش اسمی هر سهم	درصد سرمایه گذاری	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
				ریال	ریال
شرکت همشهری	۲۳۹,۹۷۱	۵۰۰,۰۰۰	۹/۹	۴۴.۹۹۵.۰۰۰.۰۰۰	۴۴.۹۹۵.۰۰۰.۰۰۰
شرکت شهروند کالا	۹۹,۹۹۹	۱۰۰,۰۰۰	۱	۱.۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱.۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰
بیمارستان واسعی		-	-	۴.۷۶۰.۷۲۰	۴.۷۶۰.۷۲۰
				۴۶.۴۹۹.۷۶۰.۷۲۰	۴۶.۴۹۹.۷۶۰.۷۲۰

حساب گستر پویا
گزارش .....

شورای اسلامی شهر تهران

سازمان مدیریت میادین میوه و تره بار شهرداری تهران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۸- دارائی های نامشهود

	بهای تمام شده				استهلاک انباشته			مبلغ دفتری	
	مانده ابتدای سال	افزایش	فروخته شده	مانده در پایان سال	مانده درابتدای سال	استهلاک سال	فروخته شده	مانده در پایان سال	۱۳۹۶	۱۳۹۵
نرم افزار رایانه ای	۲،۳۲۱،۳۰۰،۸۰۰	۱،۰۶۹،۳۱۶،۰۰۰	۰	۳،۳۹۰،۶۱۶،۸۰۰	-	۸۶۲،۸۷۶،۶۰۰	-	۸۶۲،۸۷۶،۶۰۰	۲،۵۲۷،۷۴۰،۲۰۰	۲،۳۲۱،۳۰۰،۸۰۰
حق الامتیاز برق	۵۴،۱۹۷،۹۸۲،۳۲۵	۱۰،۵۳۴،۰۶۵،۰۶۳	(۱،۷۳۲،۳۸۴،۷۰۰)	۶۳،۹۹۹،۶۶۲،۶۸۸					۶۳،۹۹۹،۶۶۲،۶۸۸	۵۴،۱۹۷،۹۸۲،۳۲۵
حق الانشعاب آب	۸۲،۵۰۴،۳۵۹،۶۲۵	۱۲،۱۹۰،۹۴۳،۱۹۵	(۳۰،۰۰۰،۰۰۰)	۹۴،۶۶۵،۳۰۲،۸۲۰					۹۴،۶۶۵،۳۰۲،۸۲۰	۸۲،۵۰۴،۳۵۹،۶۲۵
حق الامتیاز گاز	۱،۷۶۴،۳۸۷،۲۶۰	۹۵،۲۵۱،۰۰۰	(۴۰۰،۰۰۰،۰۰۰)	۱،۴۵۹،۶۳۸،۲۶۰					۱،۴۵۹،۶۳۸،۲۶۰	۱،۷۶۴،۳۸۷،۲۶۰
حق الامتیاز تلفن	۵۶۸،۲۴۹،۳۵۹	۴۶۰،۷۱،۰۰۰	(۹۵،۲۱۱،۰۰۰)	۵۱۹،۱۰۹،۳۵۹					۵۱۹،۱۰۹،۳۵۹	۵۶۸،۲۴۹،۳۵۹
	۱۴۱،۳۵۶،۲۷۹،۳۶۹	۲۳،۹۳۵،۰۶۴۶،۲۵۸	(۲،۲۵۷،۵۹۵،۷۰۰)	۱۶۳،۰۳۴،۳۲۹،۹۲۷	-	۸۶۲،۸۷۶،۶۰۰	-	۸۶۲،۸۷۶،۶۰۰	۱۶۲،۱۷۱،۴۵۳،۳۲۷	۱۴۱،۳۵۶،۲۷۹،۳۶۹

۹- دارائی های ثابت مشهود

شرح اقلام	بهای تمام شده - ریال					استهلاک انباشته - ریال				مبلغ دفتری - ریال	
	مانده در ابتدای سال	افزایش	کسور طی سال	نقل و انتقالات و سایر تغییرات	مانده در پایان سال	مانده در ابتدای سال	استهلاک سال	استهلاک دارایی فروش رفته	مانده در پایان سال	مانده در ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	مانده در ۱۳۹۵/۱۲/۳۰
زمین	۸۵.۷۳۸.۷۱۵.۶۱۹	-	(۲.۵۹۸.۵۴۳.۱۰۷)	-	۸۳.۱۴۰.۱۷۲.۵۱۲	-	-	-	-	۸۳.۱۴۰.۱۷۲.۵۱۲	۸۵.۷۳۸.۷۱۵.۶۱۹
ساختمان و تاسیسات	۲.۰۸۲.۵۲۲.۹۹۳.۳۷۲	۶۱.۸۸۲.۹۳۰.۸۲۸	(۳۶.۳۴۹.۰۱۵.۱۵۰)	۲۶۰.۶۴۹.۴۷۹.۵۸۵	۲.۳۷۸.۷۰۶.۳۸۸.۶۳۵	۵۴۴.۸۴۷.۶۸۵.۳۷۱	۹۷.۷۵۹.۰۱۲.۶۵۰	(۳.۸۵۰.۵۹۶.۲۰۳)	۶۳۸.۷۵۶.۱۰۱.۸۱۸	۱.۷۳۹.۹۵۰.۲۸۶.۸۱۷	۱.۵۳۷.۶۷۵.۳۰۸.۰۰۱
ابزارآلات و ماشین آلات	۱۸.۳۱۲.۶۶۵.۳۷۱	۶۷.۸۲۷.۶۶۰	-	-	۱۸.۳۸۰.۴۹۳.۰۳۱	۱۶.۲۵۸.۹۶۳.۹۴۲	۸۲۲.۶۲۷.۸۹۳	-	۱۷.۰۸۱.۵۹۱.۸۳۵	۱.۲۹۸.۹۰۱.۱۹۶	۲.۰۵۳.۷۰۱.۴۲۹
اثاثه ومنصوبات	۱۸۶.۸۹۲.۳۱۶.۲۱۴	۳۹.۵۷۷.۹۷۷.۰۹۳	(۱۹.۲۹۰.۲۲۸.۱۱۰)	۱۱.۵۵۴.۲۷۱.۳۴۹	۲۱۸.۷۳۴.۳۳۶.۵۴۶	۱۲۰.۷۱۸.۷۸۱.۳۴۸	۲۵.۰۲۸.۵۴۷.۳۹۹	(۱۷.۲۸۳.۸۲۲.۳۴۷)	۱۲۸.۴۶۳.۵۰۶.۴۰۰	۹۰.۲۷۰.۸۳۰.۱۴۶	۶۶.۱۷۳.۵۳۴.۸۶۶
وسایل نقلیه	۱.۷۴۳.۵۱۷.۰۰۰	۲۹۵.۷۷۵.۰۰۰	(۱۳۳.۱۰۰.۰۰۰)	-	۱.۹۱۶.۱۹۲.۰۰۰	۱.۰۴۹.۵۱۶.۹۷۷	۲۳۳.۲۴۴.۹۵۵	(۱۲۳.۰۹۹.۹۹۸)	۱.۱۵۹.۶۶۱.۹۳۴	۷۵۶.۵۳۰.۰۶۶	۶۹۴.۰۰۰.۰۲۳
	۲.۳۷۵.۲۱۰.۲۰۷.۵۷۶	۱۰۱.۸۲۴.۵۱۰.۵۸۱	(۴۸.۳۶۰.۸۸۶.۳۶۷)	۲۷۲.۲۰۳.۷۵۰.۹۳۴	۲.۷۰۰.۸۷۷.۵۸۲.۷۲۴	۶۸۲.۸۷۴.۹۴۷.۶۳۸	۱۲۳.۸۴۳.۴۳۲.۸۹۷	(۲۱.۲۵۷.۵۱۸.۵۴۸)	۷۸۵.۴۶۰.۸۶۱.۹۸۷	۱.۹۱۵.۴۱۶.۷۲۰.۷۳۷	۱.۶۹۲.۳۳۵.۲۵۹.۹۳۸
دارائی درجریان تکمیل	۶۳۹.۳۲۰.۲۱۶.۶۳۰	۴۳۲.۰۹۶.۳۰۶.۲۴۲	(۲۲.۹۴۵.۱۷۳.۷۷۹)	(۲۷۲.۲۰۳.۷۵۰.۹۳۴)	۷۷۶.۲۶۷.۵۹۸.۱۵۹	-	۱۵.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	-	۱۵.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۷۶۱.۲۶۷.۵۹۸.۱۵۹	۶۳۹.۳۲۰.۲۱۶.۶۳۰
پیش پرداختهای سرمایه ای	۵.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	-	-	-	۵.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰					۵.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۵.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰
	۳.۰۱۹.۵۳۰.۴۲۴.۲۰۶	۵۳۳.۹۲۰.۸۱۶.۸۲۳	(۷۱.۳۰۶.۰۶۰.۱۴۶)	-	۳.۴۸۲.۱۴۵.۱۸۰.۸۸۳	۶۸۲.۸۷۴.۹۴۷.۶۳۸	۱۳۸.۸۴۳.۴۳۲.۸۹۷	(۲۱.۲۵۷.۵۱۸.۵۴۸)	۸۰۰.۴۶۰.۸۶۱.۹۸۷	۲.۶۸۱.۶۸۴.۳۱۸.۸۹۶	۲.۳۳۶.۶۵۵.۴۷۶.۵۶۸

حساب گستر پویا
گزارش .....

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

		ریال
اضافات بازارهای مشارکتی		۵۰,۴۴۷,۳۸۳,۰۰۷
تهیه مصالح و اجرای عملیات احداث و تکمیل بازارها		۱۱,۴۳۵,۵۴۷,۸۲۱
تاسیسات انتقالی از دارایی های در جریان تکمیل	۶۵,۱۸۸,۷۳۳,۸۹۱	
ساختمان انتقالی از دارایی های درجریان تکمیل	۱۹۵,۴۶۰,۷۴۵,۶۹۴	
	۲۶۰,۶۴۹,۴۷۹,۵۸۵	
		۲۶۰,۶۴۹,۴۷۹,۵۸۵
		۳۲۲,۵۳۲,۴۱۰,۴۱۳

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

	یادداشت	زمین	تاسیسات	اثاثه و منصوبات و ابزارالات	وسایل نقلیه	جمع
		ریال	ریال	ریال		ریال
اصلاح بهای ساختمان و زمین	۱-۲-۹-	۲,۵۹۸,۵۴۳,۱۰۷	۱,۹۳۷,۲۶۷,۹۳۴	-	-	۴,۵۳۵,۸۱۱,۰۴۱
تخریب و جمع آوری برخی بازارها		-	۲۰,۱۴۲,۷۸۰,۷۱۷	۱۷۸,۲۳۹,۶۳۳	-	۲۰,۳۲۱,۰۲۰,۳۵۰
واگذاری کانکس و کیوسک،کپسول آتشنشانی،کولر آبی و گازی و ...		-	۳۹۷,۳۱۵,۲۷۱	۷,۸۶۴,۹۸۸,۴۹۹	-	۸,۲۶۲,۳۰۳,۷۷۱
واگذاری پارتیشن،پیشخوان،قفسه،پیشخوان،داربست و ...		-	۶۰۴,۰۱۳,۴۷۷	۴,۹۸۳,۸۴۸,۷۹۰	-	۵,۵۸۷,۸۶۲,۲۶۷
واگذاری تاسیسات برقی،مخزن آب،چادر و ...		-	۱,۳۲۹,۵۱۸,۱۴۷	۵,۰۹۱,۲۴۹,۰۱۴	-	۶,۴۲۰,۷۶۷,۱۶۱
سایر		-	۱,۹۳۸,۱۱۹,۶۰۳	۱,۱۷۱,۹۰۲,۱۷۴	۱۲۳,۱۰۰,۰۰۰	۳,۲۳۳,۱۲۱,۷۷۷
		۲,۵۹۸,۵۴۳,۱۰۷	۲۶,۳۴۹,۰۱۵,۱۵۰	۱۹,۲۹۰,۲۲۸,۱۱۰	۱۲۳,۱۰۰,۰۰۰	۴۸,۳۶۰,۸۸۶,۳۶۷

۱-۲-۹- 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.

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

	یادداشت	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
		ریال	ریال
عملیات اجرای سیویل و تاسیسات زیربنایی پروژه ناحیه صنعتی میدان مرکزی	۱-۳-۹	۱۸۸,۸۶۰,۴۰۱,۹۹۸	۱۸۶,۹۵۵,۳۲۶,۱۴۷
احداث بازارهای جدید و احداث محله ای و رسته دوم و ایجاد خوابگاه در میادین	۲-۳-۹	۳۷۴,۴۱۱,۹۷۲,۱۸۲	۴۳۱,۵۰۸,۸۰۲,۱۷۷
تعمیر و بازسازی برخی میادین		۱۴۱,۷۲۹,۵۷۰,۱۳۸	-
ارائه خدمات نظارت کارگاهی و عالیه بر پروژه ها		۱۹,۷۲۸,۴۵۵,۷۰۷	-
ساخت و نصب تابلو سردرب میادین و بازارها		۱۹,۲۲۴,۳۹۸,۸۶۷	-
دارایی های نامشهود مربوط به بازارها		۱۶,۴۱۲,۸۲۸,۵۳۲	۸,۵۷۷,۵۱۲,۱۰۱
مکانیزاسیون دربهای ورودی میدان مرکزی		۲,۰۸۸,۷۴۸,۲۶۹	۲,۰۸۸,۷۴۸,۲۶۹
سایر		۱۳,۸۱۱,۲۲۲,۴۶۶	۱۰,۲۳۹,۸۲۷,۹۳۶
		۷۷۶,۲۶۷,۵۹۸,۱۵۹	۶۳۹,۳۷۰,۲۱۶,۶۳۰
استهلاک	۳-۳-۹	(۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-
		۷۶۱,۲۶۷,۵۹۸,۱۵۹	۶۳۹,۳۷۰,۲۱۶,۶۳۰

۱-۳-۹- 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 امکان 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 سازمان سرمایه گذاریها و مشارکتهای مردمی و با جذب سرمایه گذار ادامه یابد .

حساب گستر پویا
گزارش .....

۲-۳-۹- 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 اقاقیا 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

۳-۳-۹- 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 .

۴-۹- 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

	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
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

حساب کنترل پویا
گزارش

سازمان شورای اسلامی شهر تهران

۱۱ - پرداختنی تجاری و غیرتجاری

	یادداشت	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
پرداختنی کوتاه مدت :		ریال	ریال
تجاری :			
سایرین :			
بهره برداران - مطالبات ناشی از تسویه		۲۱.۲۶۶.۲۴۵.۷۱۲	۲۱.۹۱۲.۸۹۰.۸۲۸
بهره برداران متفرقه - عمدتاً سنواتی	۱۱-۱	۱۷.۷۳۰.۷۹۸.۴۳۷	۱۸.۷۲۹.۵۳۰.۸۴۷
شرکت تارا نام آسیا - تأمین نیروی انسانی		-	۸.۴۱۰.۵۲۸.۶۸۴
بهره برداران بابت سرقفلی - مازاد کارشناسی سرقفلی غرفه های بارفروشی		۶.۰۴۱.۳۳۶.۸۶۲	۶.۳۶۵.۵۹۶.۸۶۲
شرکت پیام نصر - خدمات نگهبانی		-	۶.۰۳۷.۵۲۲.۳۷۹
شرکت مرجعان خاتم - آزمایشگاه		۶۳۹.۱۵۲.۰۷۹	۲.۳۴۱.۵۵۶.۷۸۶
		۴۵.۶۷۷.۵۳۳.۰۹۰	۶۳.۷۹۷.۶۲۶.۳۸۶
غیرتجاری :			
اسناد پرداختنی		۲۱۴.۱۴۴.۴۱۸	۲۱۴.۱۴۴.۴۱۸
اشخاص وابسته	۱۱-۲	۳۳.۰۷۰.۰۴۳.۳۱۴	۵۸.۱۷۱.۶۲۹.۸۱۵
سایر حسابهای پرداختنی	۱۱-۳	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)
	۳۳۶.۲۴۷.۴۵۶.۳۹۱	۳۳۶.۲۴۷.۴۵۶.۳۹۱
سایر عملیات	۳۲.۷۱۸.۴۶۴.۴۸۶	۳۲.۷۱۸.۴۶۴.۴۸۶
خالص عملیات طی سال	۶۸۸.۰۱۱.۰۰۴	-
	۳۶۹.۶۵۳.۹۳۱.۸۸۱	۳۶۸.۹۶۵.۹۲۰.۸۷۷

حساب کنترل پویا
گزارش

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

۲-۱۱- اشخاص وابسته :

	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
سازمان مدیریت پسماند شهرداری	۸.۶۰۷.۲۲۰.۰۰۰	۱۱.۹۳۱.۲۸۳.۳۵۰
سرویس بیمه شهر	۱۲.۷۰۷.۶۳۱.۲۱۹	۱۰.۳۲۷.۴۸۱.۴۴۰
سازمان فن آوری اطلاعات و ارتباطات شهرداری	۲.۴۱۳.۷۰۲.۹۲۶	۴.۹۵۳.۹۶۶.۸۷۶
شرکت تعاونی تولیدی و توزیعی کارکنان سازمان میادین	۳.۹۴۳.۴۱۳.۳۹۴	۴.۶۶۳.۷۸۹.۶۶۳
سازمان پارکها	۱.۸۴۵.۴۴۱.۱۰۰	۱.۸۴۵.۴۴۱.۱۰۰
همشهری	۳.۵۱۶.۴۲۵.۰۰۰	۱.۱۲۹.۶۵۰.۰۰۰
شرکت شهروند کالا	-	۱۹.۶۳۵.۱۵۲.۹۰۸
اداره کل رفاه و تعاون و خدمات اجتماعی شهرداری	-	۱.۸۰۷.۵۷۱.۸۷۵
بانک شهر	-	۱.۷۳۲.۶۴۴.۰۰۰
سایر	۳۶.۲۰۹.۶۷۵	۱۴۴.۶۴۸.۶۰۳
	۳۲.۰۷۰.۰۴۳.۳۱۴	۵۸.۱۷۱.۶۲۹.۸۱۵

حساب گستر پویا
گزارش .....

۳-۱۱- سایر حسابهای پرداختنی	یادداشت	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
		ریال	ریال
ذخیره هزینه های پرداختنی		۶۹.۶۰۸.۹۳۷.۳۷۳	۷۴.۴۰۶.۳۸۴.۰۲۱
بازارهای مشارکتی	۱-۳-۱۱	۷۱.۲۵۴.۵۰۹.۰۴۲	۶۷.۶۲۵.۴۳۲.۰۳۸
ذخیره دعاوی حقوقی	۲-۳-۱۱	۱۸.۴۳۲.۱۱۳.۵۶۰	۱۸.۴۳۲.۱۱۳.۵۶۰
ذخیره بدهی احتمالی		۶۴.۴۹۳.۶۱۷.۵۵۴	۴۶.۳۷۴.۸۸۵.۵۷۰
شرکت گاز استان تهران		۲۹.۲۷۸.۳۳۱.۰۰۰	۸.۶۴۴.۴۶۶.۰۰۰
شرکت آذرین افق - بازارهای فروشگاهی		۹۰۵.۲۶۱.۳۸۹	۱.۷۵۹.۱۰۸.۸۰۰
قرارگاه سازندگی خاتم الانبیا - ساخت بازار		۵.۹۱۳.۲۸۵.۶۵۴	-
بازخرید مرخصی کارکنان		۶۰.۲۶۷.۶۴۲.۲۹۴	۴۳.۳۷۲.۶۶۰.۳۴۲
شرکت تارا نام آسیا - تأمین نیروی انسانی		۳.۶۰۸.۸۴۰.۵۲۶	-
شرکت نگین سالار ری - ساخت پالت		۱۱۴.۳۱۶.۹۲۱	۱.۱۹۳.۹۷۶.۷۳۴
شرکت راه و ساختمان واریان شرق		۱.۵۸۶.۸۵۲.۰۷۷	۲.۹۷۲.۰۱۳.۱۵۵
شرکت ابنیه سازان ستایش - ساخت میادین		۱۶۷.۱۴۹.۹۸۵	۲.۹۵۱.۵۶۶.۸۳۳
شرکت پی پل پولادین - احداث بازار		۱۷.۰۱۵.۰۰۰.۰۰۰	۲۱.۹۲۹.۸۳۰.۰۲۹
شرکت برزین دژ پارس - ساخت میادین		۱۳۴.۵۳۱.۰۶۳	۲.۱۵۴.۷۷۵.۴۹۵
شرکت سبز اندیشان ولشت - فضای سبز میدان مرکزی		۶۰۰.۹۲۲.۵۰۱	-
شرکت صدر مکانیک عمران - بازار شکوفه		۲.۸۲۰.۷۰۲.۹۱۸	-
شرکت رضایت سازان صنعت - تکمیل بازار طرشت		۶۶۷.۵۶۷.۲۰۴	۱.۸۱۷.۹۲۲.۱۶۷
شرکت برج سازان اقلیم		۱.۰۸۷.۶۱۳.۶۹۷	۲.۸۸۳.۵۵۶.۷۴۰
شرکت کهربا صنعت مهرگان		۱.۵۴۱.۸۸۱.۹۶۱	۱۸۵.۶۳۳.۲۳۷
شرکت عمران صنعت فیدار		۶۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۲.۴۵۸.۱۱۸.۷۰۶
مالیات های حقوق و تکلیفی پرداختنی		۴۰.۹۶۵.۱۸۴.۰۳۶	۴۱.۰۶۱.۴۱۴.۹۶۰
سپرده های دیگران نزد ما	۳-۳-۱۱	۵۱۸.۳۹۰.۸۳۴.۴۲۸	۵۱۸.۱۱۲.۱۲۲.۴۵۷
واریزی های نامشخص بانکی		۹.۳۲۷.۰۶۴.۵۱۲	۲۴.۲۷۱.۳۱۵.۳۱۸
حق بیمه های پرداختنی		۱۰.۸۱۵.۱۶۸.۳۰۴	۹.۱۴۳.۴۰۱.۶۰۲
عوارض پرداختنی به شهرداری		۸.۰۱۵.۶۹۹.۱۵۶	۷.۸۰۴.۹۳۲.۷۱۳
شرکت پیشرو سازان بهسرا - ساخت میادین		-	۳.۳۷۸.۵۲۸.۲۰۶
کیان بتون پارسه - احداث بازار رسته دوم		-	۲.۲۶۳.۲۹۵.۵۳۰
شرکت آبیاران الند - بازارهای فروشگاهی		-	۱.۹۲۹.۵۸۵.۲۱۹
شرکت مهندسی آرمان توین اکسین - تأمین برق بازارها		-	۱.۱۱۳.۷۳۶.۰۸۷
ایمن طرح ایرانیان - بازسازی غرفه ها		-	۱.۶۸۲.۰۸۶.۹۴۳
شرکت بهناش نیرو - امور تأسیساتی		-	۱.۱۷۴.۹۶۸.۴۰۰
شرکت ره گشایان توران - اجرای تاسیسات زیربنایی میدان مرکزی		-	۱۱.۷۲۶.۴۶۸.۵۰۹
شرکت آبراه پل صدرا - ساخت خوابگاه		-	۱.۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰
تثبیت سازه پاسارگاد - احداث بازار		-	۶.۲۹۹.۴۶۶.۷۹۸
شرکت سروش راه شمیم		-	۲.۶۳۷.۳۸۰.۲۶۸
شرکت نگین برج ایرانیان		-	۳.۶۲۴.۳۵۴.۶۸۵
شرکت تدبیر بتن ماد		-	۲.۴۹۱.۲۵۲.۱۴۳
سایر		۵۴.۶۰۰.۱۱۸.۴۳۶	۸۲.۳۵۹.۷۰۵.۵۷۳
		۹۹۲.۲۱۳.۱۴۵.۴۹۱	۱.۰۲۱.۷۳۶.۴۵۸.۸۳۸

۱-۳-۱۱ برخی از پروژه های ساختمانی میادین میوه در سطح شهر براساس قراردادهای مشارکتی توسط اشخاص 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 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 .

حسابرسی گستر پویا
گزارش

۱۱-۳-۲ ذخیره دعاوی حقوقی	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
نوخاسته و منظر زارع و هما جهانسوز شاهی	۹.۰۰۱.۳۹۲.۳۰۰	۹.۰۰۱.۳۹۲.۳۰۰
عبدالعلی و عبدالرضا مرزبان	۶.۷۵۳.۷۹۰.۲۶۰	۶.۷۵۳.۷۹۰.۲۶۰
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	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
سپرده اجاره غرف (سیستم مکانیزه)	۳۰۷.۹۱۴.۲۵۱.۵۱۵	۳۰۸.۸۶۸.۱۱۵.۸۱۸
سپرده های حسن انجام کار	۱۰۸.۹۵۸.۳۸۷.۸۲۲	۹۸.۸۹۲.۷۶۵.۶۲۷
بیمه قراردادها	۴۹.۷۸۱.۱۸۷.۸۴۴	۵۲.۳۰۶.۷۳۶.۶۵۱
سپرده تامین اجتماعی بهره برداران غرف	۳۰.۶۵۷.۸۹۰.۳۸۶	۲۷.۶۷۴.۷۳۴.۸۸۶
سپرده شرکت درمناقصه و مزایده	۷.۷۳۷.۶۴۴.۳۵۵	۱۳.۸۵۹.۹۴۱.۳۳۴
سپرده اجاره غرف	۱۰.۴۵۷.۹۴۷.۶۰۶	۱۳.۶۳۶.۲۶۷.۷۷۷
سپرده و ودایع	۲.۸۳۳.۵۲۴.۹۰۰	۲.۸۲۴.۵۲۴.۹۰۰
سایر سپرده های پرداختنی	۵۰.۰۰۰.۰۰۰	۴۹.۰۳۵.۴۶۴
	۵۱۸.۳۹۰.۸۳۴.۴۲۸	۵۱۸.۱۱۲.۱۲۲.۴۵۷

۱۱-۴- مانده حساب شهرداری تهران ، عمدتاً صرف تحصیل دارائیهای غیر منقول و بخشی از تجهیزات گردیده که در راستای اساسنامه وقت سازمان درصورت 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 ۳۶۷میلیارد ریال)مغایرت داشته و اقدامات مقتضی جهت تعیین تکلیف نهایی در جریان می باشد .

حساب گستر نوین
گزارش .....

شورای اسلامی شهر تهران ۱۳۷۷

۱۲ - پیش دریافت ها

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

۱۳ - ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

حساب گستر پویا
گزارش

سازمان میادین میوه و تره بار شهر تهران
شورای اسلامی

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 کشتارگاه	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 زیانهای وارده درسالهای 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.

حساب گستر پویا
گزارش

۱۶- درآمدهای عملیاتی

	یادداشت	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
		ریال	ریال
اجاره امکانات سازمان:			
غرفه ها ،کیوسکها و اماکن بازرگانی میادین		۱.۷۹۰.۵۹۱.۵۸۲.۰۹۹	۱.۴۴۸.۳۷۲.۳۶۴.۹۵۷
باسکول میادین		۷۱.۷۶۸.۰۴۷.۶۶۵	۶۳.۳۲۴.۰۶۰.۰۰۰
ورودیه عرصه های عمومی		۶۶.۱۰۱.۵۶۳.۹۵۰	۵۴.۴۹۸.۵۲۰.۱۱۷
بازارهای مشارکتی و یکپارچه		۱۰۳.۸۱۶.۱۰۴.۷۵۲	۵۰.۰۳۳.۸۳۴.۰۴۴
خودپرداز بانک شهر		۹.۲۲۳.۵۰۲.۰۸۹	۱۳.۱۲۷.۹۱۲.۲۶۷
محل عرضه دام زنده		۱۲.۲۶۱.۶۴۰.۴۰۰	۱۱.۶۹۵.۷۶۵.۰۰۰
غرفه های بارفروشان میدان مرکزی		۱۰.۰۳۱.۹۳۱.۸۵۹	۶.۰۹۵.۶۰۸.۸۰۲
جمع آوری جعبه و پوشال و غیره		۹۳۱.۱۷۴.۵۰۰	۲.۶۳۵.۴۷۴.۵۰۰
مغازه ها		۱.۶۳۸.۱۷۵.۱۵۰	۱.۲۶۸.۹۸۶.۸۴۸
سایر		۲.۲۴۴.۷۶۳.۳۸۹	۲۰.۰۶۱.۹۷۲.۰۶۷
		۲.۰۶۸.۶۰۸.۴۸۵.۸۵۳	۱.۶۷۱.۱۱۴.۴۹۸.۶۰۲
سایر درآمدها :			
تنظیفات و خدمات میادین	۱-۱۷	۱۴۱.۴۴۳.۲۷۲.۴۹۷	۹۸.۲۰۹.۱۴۶.۱۱۰
وصولی برق مصرفی میادین	۱-۱۷	۲۹.۲۴۳.۰۵۱.۹۹۶	۲۹.۰۸۳.۵۸۰.۰۹۰
وصولی گاز مصرفی میدان مرکزی	۱-۱-۱۷	-	۲۳.۶۱۸.۵۳۱.۱۴۴
لباس فرم و رول کاغذ		۱.۴۴۹.۷۸۸.۸۹۱	۱.۲۴۲.۳۶۴.۹۷۷
		۲.۲۴۰.۷۴۴.۵۹۹.۲۳۷	۱.۸۲۳.۲۶۸.۱۲۰.۹۲۳

حساب گستر پویا
گزارش .....

۱۷- هزینه های فروش ، اداری و عمومی	یادداشت	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۵
		ریال	ریال
هزینه های پرسنلی :			
حقوق و مزایا		۵۹۹،۳۹۰،۶۰۹،۸۰۷	۵۱۹،۸۴۹،۳۶۸،۵۴۲
امور خدمات و نظافت میادین و بازارها	۱-۱۷	۱۲۸،۱۵۱،۴۱۱،۹۷۱	۱۰۶،۲۶۹،۷۵۸،۹۵۰
حق الزحمه پرسنل قراردادی امور نگهبانی	۱-۱۷	۱۶۸،۹۲۶،۴۹۰،۷۰۰	۱۰۸،۴۷۳،۴۹۵،۰۴۵
بیمه و بازنشستگی سهم کارفرما		۱۰۷،۷۴۶،۲۱۳،۵۱۰	۸۵،۰۳۹،۴۲۰،۱۱۹
عیدی و پاداش		۷۲،۷۶۰،۱۵۵،۶۲۹	۶۶،۵۴۲،۸۵۸،۹۲۹
بازخرید سنوات خدمت		۴۸،۷۳۷،۰۶۲،۷۷۵	۳۶،۱۰۶،۴۴۰،۱۶۵
مرکزی		۴۹،۸۳۶،۱۲۲،۸۸۱	۳۴،۲۰۹،۷۳۰،۹۷۷
سایر هزینه های کارکنان		۳۶،۲۹۲،۵۸۲،۰۴۴	۳۰،۱۰۵،۸۶۸،۶۳۴
		۱،۲۱۱،۸۴۰،۶۴۹،۳۱۷	۹۸۶،۵۹۶،۹۴۱،۳۶۱
سایر هزینه ها:			
برق مصرفی	۱-۱۷	۶۹،۷۷۲،۳۰۹،۹۳۵	۵۹،۵۷۹،۰۵۷،۹۷۰
تعمیر و نگهداری اموال		۱۱۲،۲۷۰،۵۶۱،۳۵۹	۵۶،۵۶۴،۶۸۳،۱۷۳
تنظیفات و خدمات شهری	۱-۱۷	۷۱،۸۸۵،۱۸۱،۶۰۱	۵۷،۶۶۷،۲۱۳،۴۸۶
کمکهای غیر نقدی		۳۶،۴۷۹،۵۴۸،۴۳۵	۴۰،۷۰۷،۶۷۶،۱۹۸
اجاره خودرو (تاکسیرانی)		۳۳،۹۲۴،۰۲۲،۶۲۶	۲۹،۶۸۲،۴۴۰،۵۶۰
هزینه تأمین نیروی انسانی ستاد سد معبر		۲۷،۴۱۴،۸۲۷،۰۵۱	۲۷،۴۶۸،۳۲۱،۳۱۱
گاز مصرفی	۱-۱-۱۷	۵،۲۳۶،۲۷۵،۵۵۹	۲۷،۲۰۰،۸۷۳،۶۹۷
نگهداری فضای سبز		۲۲،۸۰۵،۰۵۷،۴۳۲	۲۱،۷۰۷،۸۴۸،۳۱۴
حق الزحمه و حق المشاوره		۲،۰۱۴،۱۴۸،۸۴۶	۱۷،۱۰۵،۷۳۷،۱۶۴
جمع آوری، حمل و دفن زباله	۱-۱۷	۲۹،۷۵۲،۴۹۵،۵۹۵	۲۹،۲۴۲،۴۴۷،۲۱۶
اجاره محل بازارها		۲۱،۳۹۱،۹۰۳،۶۱۳	۱۴،۶۱۷،۶۸۱،۷۸۴
آب مصرفی	۱-۱۷	۱۳،۹۱۴،۰۳۶،۲۲۵	۱۴،۵۹۱،۸۴۲،۳۷۳
بیمه تکمیلی کارکنان		۱۷،۲۴۸،۲۳۲،۶۳۵	۱۲،۵۷۵،۰۱۲،۸۷۲
ملزومات مصرفی و نوشت افزار		۱۰،۲۶۴،۶۸۶،۱۴۶	۹،۸۹۳،۴۳۰،۷۱۵
نظارت بر عرضه دام سالم عید قربان		۶،۴۴۰،۶۵۸،۵۳۷	۶،۴۴۶،۸۴۳،۴۰۳

حسابرسی شورای اسلامی شهر تهران ۱۳۹۷
حسابرسی گستر پویا
گزارش .....

	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۵
	ریال	ریال
تبلیغات و اطلاع رسانی	۶،۱۷۵،۳۸۴،۶۱۷	۵،۸۸۱،۶۵۰،۷۵۵
آبدارخانه و پذیرایی	۴،۰۶۹،۲۲۶،۴۵۶	۴،۵۸۵،۴۵۴،۶۷۱
هدایا و جوایز	۶۲۸،۳۹۰،۲۰۰	۴،۰۶۱،۰۱۳،۱۱۸
تجهیزات رایانه ای و نگهداری سیستم نرم افزار	۴،۵۱۵،۷۸۰،۱۵۲	۲،۹۰۱،۴۷۲،۷۰۲
امور ورزشی	۲،۴۶۱،۲۹۴،۲۶۱	۲،۰۸۲،۵۵۹،۱۴۸
حمل و باربری	۱،۳۰۴،۶۰۰،۰۰۰	۱،۹۵۲،۱۵۳،۷۵۰
مراسم ها	۱۳،۰۵۶،۰۲۰،۶۴۷	۱،۹۰۳،۸۱۳،۹۴۵
بیمه اموال	۱،۸۷۶،۴۶۳،۴۲۰	۱،۳۵۴،۲۰۷،۹۱۰
آگهی	۱،۴۸۹،۶۹۷،۳۱۵	۱،۰۶۸،۴۶۵،۰۰۰
تلفن	۷۹۱،۲۷۴،۱۸۹	۹۰۸،۸۷۵،۶۷۵
آزمایشگاهی	۱۵۱،۰۲۷،۵۳۷	۶۷۴،۲۷۴،۰۰۰
حق الوکاله و دعاوی حقوقی	۱۳۱،۷۳۲،۹۴۷	۶۵۹،۰۱۶،۰۰۰
کتب و مطبوعات	۱،۱۵۵،۶۱۳،۷۰۰	۵۶۵،۲۹۴،۳۰۰
هزینه استهلاک	۱۳۹،۷۰۶،۳۰۹،۴۹۷	۱۳۱،۱۷۶،۵۵۵،۶۹۶
هزینه مطالبات مشکوک الوصول	۱۴،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰	-
سایر	۵۷،۲۰۴،۷۲۴،۷۴۸	۴۹،۸۵۹،۶۰۷،۷۳۵
	۷۲۹،۵۳۱،۴۸۵،۲۸۱	۶۳۴،۶۸۵،۵۲۴،۶۴۱
	۱،۹۴۱،۳۷۲،۱۳۴،۵۹۸	۱،۶۲۱،۲۸۲،۴۶۶،۰۰۲

حساب گستر پویا
گزارش .....

سازمان شورای اسلامی شهر تهران

۱-۱۷- تفکیک بخشی از هزینه های سازمان که حسب ایجاب در روال عملیات سنواتی و یا قراردادهای منعقده با بهره برداران از ایشان وصول و جزء اقلام درآمدهای سازمان در جدول یادداشت ۱۶ فوق منعکس گردیده به شرح ذیل می باشد:

هزینه ها (یادداشت۱۷)

	یادداشت	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۵
		میلیون ریال	میلیون ریال
حق الزحمه پرسنل قراردادی امور نگهبانی		۱۶۸.۹۲۶	۱۰۸.۴۷۳
نظافتی		۱۲۸.۱۵۱	۱۰۶.۲۶۹
تنظیفات و خدمات شهری		۷۱.۸۸۵	۵۷.۶۶۷
جمع آوری، حمل و دفن زباله		۲۹.۷۵۲	۲۹.۲۴۲
برق مصرفی		۶۹.۷۷۲	۵۹.۵۷۹
گاز مصرفی	۱-۱-۱۷	۵.۲۳۶	۲۷.۲۰۰
آب مصرفی		۱۳.۹۱۴	۱۴.۵۹۲
		۴۸۷.۶۳۶	۴۰۳.۰۲۲
درآمدها (یادداشت۱۶)			
تنظیفات و خدمات میادین		۱۴۱.۴۴۳	۹۸.۲۰۹
وصولی برق مصرفی میادین		۲۹.۲۴۳	۲۹.۰۸۳
وصولی گاز مصرفی میادین	۱-۱-۱۷	-	۲۳.۶۱۸
		۱۷۰.۶۸۶	۱۵۰.۹۱۰
مازاد هزینه ها به درآمدهای فوق:		۳۱۶.۹۵۰	۲۵۲.۱۱۲

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

حساب گستر پویا
گزارش .....

۱۸- سایر اقلام عملیاتی

	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۵
	ریال	ریال
درآمد سازمان از محل تفاوت ارزش سرقفلی های معامله شده در میدان مرکزی	۱۸.۲۸۷.۹۲۶.۷۴۱	۵۴.۴۷۴.۴۶۴.۲۷۹
ضبط سپرده و مطالبات	۲۷.۵۶۵.۹۵۴.۳۶۲	۳۱.۱۴۹.۰۵۳.۳۴۶
جرائم غرفه های بهره برداران	۲۸.۶۴۹.۶۵۰.۲۶۰	۲۵.۹۲۱.۴۹۸.۹۷۵
خسارت تأخیر دریافت تفاوت ارزش سرقفلی های معامله شده در میدان مرکزی	۳.۹۲۳.۱۵۸.۳۱۲	۲۳.۷۳۳.۹۴۷.۸۳۴
خسارت تأخیر دریافت اصل بهای سرقفلی های میدان مرکزی	۵.۱۰۰.۱۱۷.۳۷۸	۱۴.۱۱۰.۰۱۶.۹۴۶
تبلیغات	۷۶۶.۶۶۶.۶۶۶	۹.۲۸۳.۹۸۲.۸۶۲
درآمد حاصل از تفاوت ارزش سرقفلی میدان بعثت	۵.۳۷۰.۶۰۰.۰۰۰	۶.۶۸۷.۹۰۰.۰۰۰
اجاره محل دکل های مخابراتی	۵.۲۰۹.۰۶۵.۲۰۰	۳.۶۳۲.۸۱۲.۲۸۷
درآمد حاصل از امتیاز چاپ نایلکس	۲.۸۴۷.۱۳۳.۳۳۴	۲.۷۳۱.۱۴۰.۰۰۰
جریمه پیمانکاران	۲۷۱.۶۱۸.۲۹۱	۴۹۹.۵۷۸.۳۲۴
سایر درآمدها	۵.۵۷۷.۵۴۳.۲۸۴	۴.۱۸۲.۱۲۵.۸۱۸
سایر هزینه ها عملیاتی	-	(۷۸۱.۸۷۱.۴۲۹)
	۱۰۳.۵۶۹.۴۳۳.۸۲۸	۱۷۵.۶۲۴.۶۴۹.۲۴۲

۱۹- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۵
	ریال	ریال
سود سهام	۳.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۲.۲۴۳.۷۹۴.۱۰۰
سود سپرده های بانکی	۴۵.۲۳۶.۸۷۴.۶۱۳	۴۰.۵۰۳.۵۹۹.۸۹۴
خالص سود (زیان) حاصل از فروش و برکناری دارایی های ثابت	(۱۳.۰۰۴.۳۴۴.۹۶۹)	(۳.۲۳۷.۱۸۴.۷۵۸)
تفاوت مالیات حقوق طی سال های ۱۳۸۲ و ۱۳۸۵ لغایت ۱۳۸۷ و ۱۳۸۹	(۵.۶۳۶.۸۷۸.۴۰۶)	(۲۸.۲۶۱.۶۰۲.۷۶۶)
تفاوت مالیات تکلیفی ۱۳۸۲ و ۱۳۸۵ لغایت ۱۳۹۰	(۱۷.۳۸۸.۶۶۳.۶۹۴)	(۱۰.۵۵۱.۲۱۶.۱۶۵)
تفاوت بیمه بهره برداران	(۱.۲۹۹.۳۶۳.۹۸۲)	(۲.۳۳۰.۳۴۹.۷۵۲)
اجرت المثل و نیم عشر بازارها	-	-
سایر	(۳۱.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	(۳۶.۹۷۸.۸۴۳.۳۹۳)
	(۲۰.۰۹۲.۳۷۶.۴۳۸)	(۳۸.۶۱۱.۸۰۲.۸۴۰)

حساب گستر پویا
گزارش

سازمان شورای اسلامی شهر تهران

۲۰- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۵
	ریال	ریال
سود عملیاتی	۴۰۲,۹۴۱,۸۹۸,۴۶۷	۳۷۷,۶۱۰,۳۰۴,۱۶۳
استهلاک دارایی های ثابت مشهود و نامشهود	۱۳۹,۷۰۶,۳۰۹,۴۹۷	۱۳۱,۱۷۶,۵۵۵,۶۹۶
خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳۱,۳۲۰,۹۳۷,۸۲۹	۲۹,۲۲۰,۲۶۴,۳۲۲
(افزایش) موجودی کالا	(۲۹۳,۵۶۴,۵۵۹)	(۲,۵۷۶,۴۰۸,۶۴۸)
(افزایش)کاهش پیش پرداخت ها	(۸,۸۴۵,۴۹۳,۶۳۰)	۲۳۴,۱۲۷,۴۷۶
کاهش دریافتنی های عملیاتی	۱۶,۵۲۷,۶۲۴,۳۴۵	۵۵,۹۷۸,۵۰۸,۹۹۱
(کاهش) پرداختنی های عملیاتی	(۲۵,۷۹۸,۹۸۲,۱۴۰)	(۱۶۶,۶۰۲,۲۹۳,۹۴۰)
افزایش(کاهش) پیش دریافت های عملیاتی	۷۱,۳۰۳,۹۲۴,۹۰۰	(۱۴,۷۵۶,۲۷۱,۷۱۵)
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	(۴۸,۷۸۱,۲۸۶,۱۴۷)	(۷۶,۷۸۴,۳۵۴,۴۹۱)
	۵۷۸,۰۸۱,۳۶۸,۵۶۲	۳۳۳,۵۰۰,۴۳۱,۸۵۴

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 .

حساب گستر پویا
گزارش .....

سازمان مدیریت منادین میوه و تره بار شهرداری تهران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقده و مصوب در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

ردیف	شماره قرارداد	نام شرکت	موضوع قرارداد	مبلغ قرارداد و الحاقیه ها	ارزش افزوده	تعدیل	جمع مبلغ قرارداد و تعدیل	صورت وضعیت تائید شده	مانده داراتی در جریان	مانده تعهدات
۱	۱۰۵۲۱۹۷	بین الملل عمران سریر	احداث ساختمان اداری سازمان مدیریت میادین	۱۵۹٬۸۹۹٬۹۸۵٬۱۶۰	۱۴٬۳۹۰٬۹۹۸٬۶۶۴	۵٬۵۴۹٬۸۴۲٬۷۲۷	۱۷۹٬۸۴۰٬۸۲۶٬۵۵۱	۵۰٬۳۹۸٬۹۶۸٬۴۶۰	۵۰٬۳۹۸٬۹۶۸٬۴۶۰	۱۲۹٬۴۴۱٬۸۵۸٬۰۹۱
۲	۹۳/۸/۷	ره گشایان توران	فاز ۲ عملیات اجرایی ابنیه و تاسیسات زیربنایی سایت صنعتی	۶۱٬۴۳۵٬۶۴۶٬۸۹۲	۰	۵۲۲٬۰۵۸٬۱۲۳	۶۱٬۸۵۷٬۷۰۵٬۰۱۵	۳۰٬۳۰۳٬۷۷۶٬۹۰۱	۳۰٬۳۰۳٬۷۷۶٬۹۰۱	۳۱٬۶۵۴٬۳۲۸٬۱۱۲
۳	۹۵/۸/۱۵	فن آوری اطلاعات و ارتباطات	سامانه تئاتر و پرداخت مکانیزه قبوض	۲۵٬۵۲۷٬۰۰۰٬۰۰۰	۰		۲۵٬۵۲۷٬۰۰۰٬۰۰۰	۶٬۷۴۴٬۴۵۸٬۴۰۰	۶٬۷۴۴٬۴۵۸٬۴۰۰	۱۸٬۷۸۲٬۵۴۱٬۶۰۰
۴	۹۴/۹/۱۸	واریان شرق	پروژه بازار فردوس ۲ و اقاقیا , المهدی	۳۷٬۸۵۸٬۴۰۶٬۷۱۸	۳٬۴۰۷٬۲۵۶٬۴۰۵		۴۱٬۲۶۵٬۶۶۳٬۴۲۳	۲۳٬۰۲۸٬۲۹۱٬۸۷۳	۷٬۹۴۸٬۶۴۸٬۸۹۲	۱۸٬۲۳۷٬۲۷۱٬۴۵۰
۵	۹۶/۱۱/۵	مشاور پل میر	خدمات نظارت کارگاهی	۱۶٬۴۲۷٬۴۶۲٬۷۳۱	۱٬۴۷۸٬۴۷۱٬۶۴۶		۱۷٬۹۰۵٬۹۳۴٬۳۷۷	۲٬۴۳۰٬۰۴۰٬۷۶۳	۲٬۴۳۰٬۰۴۰٬۷۶۳	۱۵٬۵۷۵٬۸۹۳٬۶۱۴
۶	۹۲/۱۲/۹	واریان شرق	عملیات احداث بازار المهدی	۲۲٬۳۰۰٬۰۰۰٬۰۰۰	۲٬۰۰۷٬۰۰۰٬۰۰۰		۲۴٬۳۰۷٬۰۰۰٬۰۰۰	۸٬۷۹۹٬۸۸۳٬۹۱۷	۸٬۷۹۹٬۸۸۳٬۹۱۷	۱۵٬۵۰۷٬۱۱۶٬۰۸۳
۷	۸۸/۱۲/۵	عمران مناطق	اجرای بازارهای جدیدالاحداث	۱۰۰٬۰۰۰٬۰۰۰٬۰۰۰	۴٬۰۶۴٬۵۴۹٬۰۶۱	۱۲٬۷۶۷٬۸۳۱٬۹۹۷	۱۱۷٬۸۳۴٬۳۸۱٬۰۵۸	۱۰۳٬۹۷۲٬۱۱۳٬۷۵۴	۱۴٬۰۸۸٬۰۶۹٬۰۸۲	۱۳٬۸۴۲٬۲۶۷٬۳۰۴
۸	۹۶/۷/۱۹	مبنا سازان ماد	بازسازی و تعمیرات میدان بهمن	۱۸٬۰۹۹٬۲۷۹٬۷۳۵	۱٬۴۲۸٬۹۳۵٬۱۷۶		۱۹٬۷۲۸٬۲۱۴٬۹۱۱	۶٬۳۱۵٬۱۰۵٬۲۲۴	۶٬۳۱۵٬۱۰۵٬۲۲۴	۱۳٬۴۱۳٬۱۰۹٬۶۸۷
۹	۹۴/۹/۴	راه پل آسیا	عملیات احداث بازارهای سماء و باغ سبز شهران	۴۳٬۷۲۸٬۷۸۵٬۹۰۲	۳٬۹۳۹٬۱۹۰٬۵۳۱		۴۷٬۰۷٬۹۷۶٬۴۳۳	۳۵٬۱۵۴٬۱۰۴٬۹۲۲	۳۵٬۱۵۴٬۱۰۴٬۹۲۲	۱۲٬۵۵۳٬۸۷۱٬۷۱۱
۱۰	۹۶/۷/۱۵	مبنا سازان ماد	احداث بازارهای فروشگاهی آزادی	۱۲٬۰۳۲٬۸۸۷٬۰۶۴	۱٬۰۸۲٬۹۵۹٬۸۳۶		۱۳٬۱۱۵٬۸۴۶٬۹۰۰	۱٬۱۹۶٬۷۶۵٬۶۹۸	۱٬۱۹۶٬۷۶۵٬۶۹۸	۱۱٬۹۱۹٬۰۸۱٬۲۰۲
۱۱	۹۶/۴/۱۵	ولات کلار دشت	بازارسازی و تعمیرات میدان لواسانی	۱۲٬۸۴۸٬۰۵۷٬۵۸۹	۱٬۱۵۶٬۳۲۵٬۱۸۳		۱۴٬۰۰۴٬۸۲۷٬۷۷۲	۲٬۴۵۳٬۷۵۳٬۴۹۸	۲٬۴۵۳٬۷۵۳٬۴۹۸	۱۱٬۵۵۰٬۶۲۹٬۷۲۴
۱۲	۹۱/۱۱/۱۳	ایمن طرح ایرانیان	تهیه مصالح و بازسازی تاسیسات برقی کلیه میادین	۱۰٬۵۲۱٬۴۹۱٬۵۶۸	۹۲۶٬۹۳۴٬۲۴۱	۱٬۱۵۷٬۲۴۰٬۷۲۴	۱۲٬۶۲۵٬۶۶۶٬۵۳۳	۱٬۱۵۷٬۲۴۰٬۷۲۴	۱٬۱۵۷٬۲۴۰٬۷۲۴	۱۱٬۴۶۸٬۴۲۵٬۸۰۹
۱۳	۹۶/۷/۲۶	ایمن طرح ایرانیان	بازسازی میدان غیبی	۱۳٬۱۹۹٬۷۷۱٬۵۵۳	۱٬۱۸۷٬۹۷۹٬۴۴۰		۱۴٬۳۸۷٬۷۵۰٬۹۹۳	۴٬۳۴۱٬۸۵۴٬۱۵۳	۴٬۳۴۱٬۸۵۴٬۱۵۳	۱۰۰٬۴۵۰٬۸۹۶٬۸۴۰
۱۴	۹۶/۵/۲۹	آپراه پل صدرا	ساخت بازسازی تعمیرات میدان صادقیه و بازارها	۱۴٬۰۲۸٬۲۳۷٬۲۲۸	۱٬۲۴۲٬۵۴۱٬۳۵۱		۱۵٬۲۹۰٬۵۷۸٬۵۷۹	۵٬۵۷۸٬۳۴۵٬۱۵۸	۵٬۵۷۸٬۳۴۵٬۱۵۸	۹٬۷۱۲٬۴۳۳٬۴۴۱
۱۵	۹۶/۶/۲۰	بتن ویلا بتنر	بازسازی میدان آزادگان	۱۲٬۷۶۲٬۴۳۳٬۸۶۵	۱٬۱۴۸٬۶۱۲٬۷۲۸		۱۳٬۹۱۰٬۹۷۶٬۶۱۳	۴٬۳۹۲٬۰۲۹٬۴۲۹	۴٬۳۹۲٬۰۲۹٬۴۲۹	۹٬۵۱۸٬۹۴۶٬۹۸۳
۱۶	۹۶/۷/۱۹	تغییر بتن ماد	احداث بازار فروشگاهی میدان جلال آل احمد	۱۲٬۴۰۵٬۵۹۲٬۷۲۶	۱٬۱۱۶٬۵۰۳٬۳۲۵	۳۳۹٬۸۶۲٬۳۲۰	۱۳٬۸۶۱٬۹۵۸٬۳۹۱	۵٬۵۴۶٬۸۸۰٬۰۰۳	۵٬۵۴۶٬۸۸۰٬۰۰۳	۸٬۲۱۵٬۰۷۸٬۳۸۸
۱۷	۹۶/۶/۶	کهربا صنعت مهر گان	اخذ مجوز و نصب اشعاب و لوله کشی گاز	۱۱٬۶۵۶٬۹۶۳٬۵۶۶	۱٬۰۴۹٬۱۲۶٬۷۲۱		۱۲٬۷۰۶٬۰۹۰٬۴۸۷	۶٬۴۲۵٬۷۴۲٬۲۰۸	۶٬۴۲۵٬۷۴۲٬۲۰۸	۸٬۲۸۰٬۴۴۸٬۰۷۹
۱۸	۹۶/۱۰/۲۶	کهربا صنعت مهر گان	نصب پالت میادین	۸٬۶۴۷٬۲۴۳٬۴۶۱	۷۶۲٬۰۵۳٬۷۱۱		۹٬۲۲۹٬۳۱۷٬۱۷۲	۹۵۰٬۲۲۶٬۶۷۰	۹۵۰٬۲۲۶٬۶۷۰	۸٬۲۷۹٬۰۹۰٬۵۰۲
۱۹	۹۶/۴/۳	اوج آفرین سازان	ساخت،بازسازی و تعمیرات میدان تهرانسر و بازارها	۱۳٬۵۲۹٬۲۶۸٬۳۱۴	۱٬۲۱۸٬۵۳۲٬۱۲۸		۱۴٬۷۵۷٬۸۰۲٬۴۴۲	۸٬۶۵۲٬۷۸۲٬۵۷۶	۸٬۶۵۲٬۷۸۲٬۵۷۶	۶٬۱۰۵٬۰۱۹٬۸۸۶
۲۰	۹۶/۵/۲۳	تثبیت عمران ایرانیان	احداث بازارهای متداد و اتابک	۱۰٬۹۷۲٬۷۷۵٬۰۶۰	۹۸۷٬۷۲۹٬۸۰۵	۲۲۲٬۳۷۳٬۷۹۸	۱۲٬۱۸۴٬۸۷۹٬۲۰۹	۶٬۱۳۹٬۸۵۲٬۸۸۱	۶٬۱۳۹٬۸۵۲٬۸۸۱	۶٬۰۴۵٬۰۲۶٬۳۲۸
۲۱	۹۵/۸/۱۹	پیشرو سازان بهسرا	ساخت و بازسازی میدان آزادگان	۶٬۵۰۴٬۱۷۴٬۲۲۰	۵۸۵٬۳۷۵٬۶۸۰		۷٬۰۸۹٬۵۴۹٬۹۰۰	۱٬۱۴۴٬۵۱۸٬۰۶۱	۱٬۱۴۴٬۵۱۸٬۰۶۱	۵٬۹۴۵٬۰۳۱٬۸۳۹
۲۲	۹۶/۱۰/۱۸	کاریز سایا	عملیات حفر چاه و لایروبی فاضلاب	۵٬۹۷۹٬۵۵۹٬۵۳۰	۵۲۸٬۱۶۰٬۳۷۶		۶٬۵۱۷٬۷۲۰٬۱۰۶	۱٬۱۹۳٬۹۵۵٬۴۱۲	۸۱۲٬۱۹۳٬۷۰۹	۵٬۷۰۵٬۵۲۶٬۳۹۷
۲۳	۹۶/۱۸/۲۳	صدر مکانیک عمران	ساخت و بازسازی میدان شکوفه	۱۱٬۱۹۸٬۷۸۳٬۱۴۸	۱۰٬۰۷٬۸۹۰٬۴۸۳		۱۲٬۲۰۶٬۶۷۳٬۶۴۱	۶٬۶۱۰٬۳۵۵٬۹۸۹	۶٬۶۱۰٬۳۵۵٬۹۸۹	۵٬۶۹۶٬۳۱۷٬۶۴۲
۲۴	۹۵/۱۰/۲۲	برزین دژ پارس	احداث بازار استاد معین	۴٬۹۱۴٬۷۳۷٬۱۰۱	۴۲۲٬۲۲۶٬۳۲۹		۵٬۳۵۷٬۰۶۳٬۴۴۰	۴۵۸٬۰۲۹٬۱۶۵	۴۵۸٬۰۲۹٬۱۶۵	۴٬۶۹۹٬۰۳۲٬۲۷۵
۲۵	۹۵/۸/۲۹	مشاور پل رود	خدمات کارگاهی و نظارت عالیه	۹۰٬۶۴۰٬۲۸۱٬۳۵۱	۸٬۱۵۷٬۷۸۵٬۳۲۲		۹٬۰۸۸٬۰۰۶٬۶۷۳	۵٬۳۱۷٬۵۲۹٬۲۶۹	۵٬۳۱۷٬۵۲۹٬۲۶۹	۴٬۵۶۲٬۵۲۷٬۴۰۴
۲۶	۹۵/۵/۱۹	تکنو بریار	نصب اشعاب و لوله کشی گاز میادین	۷٬۹۰۵٬۲۰۶٬۹۲۴	۷۱۱٬۴۶۸٬۶۲۵		۸٬۶۱۶٬۶۷۵٬۵۶۹	۴٬۰۶۹٬۳۶۸٬۹۲۴	۴٬۰۶۹٬۳۶۸٬۹۲۴	۴٬۵۴۷٬۳۰۶٬۶۴۵
۲۷	۹۶/۲/۱۷	آریو پرایه گستر	احداث بازار های فروشگاهی آزادگان	۸٬۸۰۶٬۰۲۴٬۵۵۲	۷۹۲٬۵۴۲٬۲۱۰	۵۸۸٬۴۰۸٬۹۸۴	۱۰٬۱۸۶٬۹۷۵٬۷۲۶	۵٬۹۲۸٬۱۸۱٬۶۹۵	۵٬۹۲۸٬۱۸۱٬۶۹۵	۴٬۲۵۸٬۷۹۲٬۰۵۱
۲۸	۹۱/۷/۳۰	ره گشایان توران	عملیات اجرای سیویل و تاسیسات زیرساخت صنعتی	۹۲٬۴۳۳٬۰۷۳٬۷۸۸	۰	۲۲٬۵۴۰٬۰۲۵٬۹۳۷	۱۱۴٬۹۰۳٬۱۱۹٬۷۶۵	۱۱۰٬۹۲۵٬۶۴۶٬۹۵۸	۱۱۰٬۹۲۵٬۶۴۶٬۹۵۸	۲٬۹۷۷٬۲۷۲٬۷۹۷
۲۹	۹۶/۵/۱۰	نقشه و عمران روزان	ساخت بازسازی و تعمیرات میدان هروی و بازارها	۸٬۵۹۱٬۲۲۹٬۰۴۵	۷۷۳٬۲۱۰٬۶۱۲		۹٬۳۶۴٬۴۳۹٬۶۵۸	۵٬۴۲۴٬۳۵۴٬۴۹۹	۵٬۴۲۴٬۳۵۴٬۴۹۹	۳٬۹۳۰٬۰۸۵٬۱۶۰
۳۰	۹۴/۹/۱۵	پویش سازه پارسه	احداث خوابگاه میدان تهرانسر و بهاران	۱۰٬۶۲۹٬۵۱۱٬۳۷۸	۹۵۶٬۶۵۶٬۰۲۴		۱۱٬۵۸۶٬۱۶۷٬۴۰۲	۷٬۷۳۸٬۹۹۹٬۹۹۸	۷٬۷۳۸٬۹۹۹٬۹۹۸	۳٬۸۴۷٬۱۶۷٬۴۰۴
۳۱	۹۵/۱۲/۲	ارکان پی قرن	احداث بازارهای فروشگاهی میدان بروجردی	۸٬۰۰۰٬۵۳۱٬۸۲۵	۷۲۰٬۰۲۷٬۸۶۴	۳۴۴٬۵۳۳٬۴۲۲	۹٬۰۶۵٬۱۱۴٬۰۱۱	۵٬۳۱۴٬۹۵۵٬۹۷۷	۵٬۳۱۴٬۹۵۵٬۹۷۷	۳٬۷۵۰٬۱۵۷٬۰۳۴
۳۲	۹۵/۹/۱	تغییر سازان سیما سپهر	ساخت بازسازی و تعمیرات میدان سهروردی	۸٬۹۱۴٬۴۸۹٬۰۹۱	۸۰۲٬۳۰۴٬۰۱۸		۹٬۷۱۶٬۷۹۳٬۱۰۹	۶٬۲۱۵٬۰۲۷٬۵۰۳	۶٬۲۱۵٬۰۲۷٬۵۰۳	۳٬۵۰۱٬۷۶۵٬۰۶۰
۳۳	۹۶/۲/۱۶	تغییر سازان سیما سپهر	ساخت پالت های میوه در میادین و بازارها	۱۰٬۱۱۷٬۴۵۷٬۳۵۰	۹۱۰٬۵۷۱٬۱۶۲		۱۱٬۰۲۸٬۰۲۸٬۵۱۲	۷٬۸۹۶٬۸۳۳٬۳۳۳	۷٬۸۹۶٬۸۳۳٬۳۳۳	۳٬۱۳۱٬۱۹۵٬۱۷۹
۳۴	۹۶/۵/۳۰	آبیاران الند	احداث میدان طیبت	۱۳٬۸۳۵٬۸۵۰٬۵۰۸	۱٬۲۲۵٬۲۲۶٬۵۲۶	۶۶۹٬۵۱۲٬۵۸۰	۱۵٬۵۵۰٬۵۸۹٬۶۲۴	۱۲٬۴۷۳٬۰۶۱٬۶۶۶	۱۲٬۴۷۳٬۰۶۱٬۶۶۶	۳٬۰۷۷٬۵۲۷٬۹۴۸
۳۵	۹۶/۶/۲۱	رفیع سازان آریانا	ساخت،بازسازی و تعمیرات میدان سهروردی و بازارها	۱۲٬۷۲۷٬۰۸۰٬۰۰۰	۱٬۱۲۵٬۲۳۷٬۲۰۰		۱۳٬۸۷۲٬۵۱۷٬۲۰۰	۱۰٬۸۰۳٬۲۷۰٬۵۹۲	۱۰٬۸۰۳٬۲۷۰٬۵۹۲	۳٬۰۶۹٬۱۲۶٬۶۰۶
۳۶	۹۶/۵/۱۰	تجسم سیمرغ	ساخت بازسازی تعمیرات میدان آزادی و بازارها	۱۱٬۵۴۱٬۶۵۰٬۰۰۰	۱٬۰۳۸٬۷۴۸٬۵۰۰		۱۲٬۵۸۰٬۳۹۸٬۵۰۰	۹٬۵۶۷٬۹۴۷٬۹۲۹	۹٬۵۶۷٬۹۴۷٬۹۲۹	۳٬۰۱۲٬۴۵۰٬۵۷۱
۳۷	۹۵/۱۱/۱۳	آذرین افق	احداث بازار فروشگاهی م بروجردی	۱۰٬۹۵۱٬۷۹۳٬۰۴۳	۹۸۵٬۶۶۱٬۳۷۴	۷۰۷٬۵۲۸٬۳۵۸	۱۲٬۶۲۴٬۹۸۲٬۸۹۵	۹٬۷۲۱٬۰۰۰٬۳۱۴	۹٬۷۲۱٬۰۰۰٬۳۱۴	۲٬۹۲۳٬۹۸۲٬۴۶۱
۳۸	۹۴/۹/۱۵	ره گشایان توران	عملیات تکمیلی زیرساخت ناحیه صنعتی میدان مرکزی	۲۱٬۴۶۸٬۷۱۷٬۱۹۵	۰	۹٬۵۰۳٬۰۰۰٬۱۱۲	۲۱٬۴۶۸٬۷۱۷٬۱۹۵	۱۸٬۵۶۷٬۱۴۸٬۰۶۴	۱۸٬۵۶۷٬۱۴۸٬۰۶۴	۱٬۹۸۰٬۵۶۹٬۱۳۱
		سایر		۴۴۱٬۴۸۴٬۰۶۰٬۵۹۴	۴۴٬۱۳۲٬۶۲۶٬۱۷۱	۵۵٬۷۱۲٬۲۳۹٬۰۲۳	۴۶۵٬۱۲۰٬۲۳۲٬۲۱۷	۳۹۲٬۸۷۳٬۸۲۳٬۶۸۴	۳۲۰٬۱۵۰٬۹۲۳٬۷۲۱	۷۰٬۵۱۸٬۴۰۵٬۵۵۱
		جمع کل		۱٬۵۳۰٬۲۶۵٬۹۹۵٬۹۰۱	۹۰٬۴۷۱٬۷۴۰٬۹۱۸		۱٬۷۴۸٬۰۵۹٬۷۵۸٬۷۹۱	۹۳۷٬۳۳۶٬۸۳۶٬۳۵۶	۷۷۱٬۴۶۷٬۵۹۸٬۱۵۹	۵۱۳٬۱۲۳٬۸۰۸٬۰۸۶

اداره مصوبات شورای اسلامی شهر تهران

شرکت گستر پویا

گزارش

۲۲-۲-۱- بدهی های احتمالی

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

ردیف	خواهان	خوانده	موضوع	وضعیت پرونده
۱	وراث مرحوم هلاکو مهذب فر	سازمان مدیریت میادین میوه و تره بار	مطالبه بهاء عادله روز و اجرت المثل سهم الارث موکل	تعداد ۷ نفر از مورثین بنامهای همایون هومن اسکندر امیرفرزین گیتا کتایون همگی مهذب فر و پریدخت با وکالت آقای حیدر حیدری اقدام به طرح دعوی علیه این سازمان به خواسته وراث آقای هلاکو مهذب فروز سهمی موکلین از باقیمانده پلاک ۱۴ اصلی و پرداخت اجرت المثل ایام تصرف از زمان اجرای طرح تا زمان اجرای حکم درشعبه ۱۷۶دادگاه حقوقی نمودند . متعاقب درخواست اعمال ماده ۱۸ ازسوی این سازمان ، حوزه ریاست محترم قوه قضاییه طی نامه شماره ۱۰۰/۵۳۳۷/۹۰۰۰ مورخه ۱۳۹۳/۱/۳۱ دستور ریاست محترم قوه قضاییه بشرح (اجرای حکم تا روشن شدن نتیجه بررسی ها متوقف شود.) را بعنوان معاون محترم قضایی قوه قضاییه ارسال داشته اند و جهت توافق به کمیسیون عالی توافقات شهرداری ارسال گردیده است .
۲	پریرخ نوخاسته، سلیمان مقتدری و مهدی گزیده پور و جهانسوز شاهی	سازمان مدیریت میادین میوه و تره بار	مطالبه بهای قدرالسهم خویش از باقیمانده پلاک ۱۴	خانمها پریرخ ، مینا ، میثو ، آذین همگی نوخاسته و دیگران با وکالت آقایان دکتر علی اکبر براتی دارائی و دکتر علی داعی بطرفیت سازمان میادین در شعبه ۱۷۶ مجتمع قضایی بعثت با خواسته مطالبه پرداخت قیمت روز اراضی موروثی و ملکی موکلین در پلاک ثبتی باقیمانده ۱۴ اصلی طرح دعوی نمودند. در خواست اعمال ماده ۱۸ طی شماره ۶۶۹۴۰۲/۱۰ مورخه ۱۳۹۴/۶/۲۲ ثبت دفتر ریاست محترم قوه قضاییه به شماره ۱۰۰/۳۷۸۵۸ /۹۰۰۰ مورخه ۱۳۹۴/۶/۲۲ گردیده که دستور توقف صادر گردیده است.
۳	عبدالحسین، فرشته، فروزنده ، مرزبان و نسرین نوخاسته	سازمان مدیریت میادین میوه و تره بار	مطالبه بهای قدرالسهم خواهانها از پلاک ۱۴ و بخش اختلافی میدان مرکزی	آقایان و خانمها عبدالحسین، فرشته، فروزنده مرزبان و نسرین نوخاسته اقدام به طرح دعوی به خواسته مطالبه بهای سهمی خویش از باقیمانده پلاک ۱۴ و مطالبه اجرت المثل ایام تصرف ،حق اعاشه واقع در میدان مرکزی، درشعبه ۱۷۶ بطرفیت سازمان میادین نموده اند رأی بدوی مبنی بر پرداخت بهای ملک بمیزان۱۳/۳۷۰/۳۰۴/۰۰۰ ریال صادر و در خصوص اعاشه، اجرت المثل و بخش اختلافی(۸۳۶۴۰)متر مربع حکم بر بیحقی 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 ۱۳۹۶/۲/۲۰ دادگاه دستور اخذ توضیح از کارشناسان هیأت ۵ نفره را صادر و تاکنون نظریه به این سازمان ابلاغ نشده است .
۴	وراث مرحوم طلعت شیروانی	سازمان مدیریت میادین میوه و تره بار	مطالبه بهای ۱۶۰۳۲ مترمربع واقع در میدان مرکزی پلاک ۱۴ و ۱۱۳/۵	خانمها و آقایان ۱- گیتی شیروانی-۲- داریوش انصاری۳- سیاوش انصاری۴- سوسن انصاری۵- توران نصرتی ۶- گیلان شیروانی۷- علی شیروانی ۸- ترانه جابری اقدام به طرح دعوی مطالبه بهای عادله روز مقدار ۵۴/۱۶۰۳۳ مترمربع زمین باقیمانده مورد مالکیت خواهانها از صورتجلسه ۸۹/۱۱/۱۹ ۲-تقاضای صدور حکم به محکومیت خوانده نسبت به پرداخت بهای عادله روز تجاری اعیانیهای باغ و قلمستان و عمارت اربابی و بهاربند و کوره کول پزی آجرپزی و اعاشه و اجرت المثل عرصه و اعیانیهای موصوف ایام تصرف در شعبه ۱۷۶ مجتمع قضایی بعثت نمودند.متعاقب اعتراض سازمان به شعبه ۱۶ دادگاه تجدید نظر ارجاع و در انتظار تصمیم قاضی می باشد و وقت رسیدگی به تاریخ ۱۳۹۵/۹/۲۸ با حضور اعضای هیات ۵ نفره کارشناسان تعیین شده و در جلسه رسیدگی مقرر شد مجدداً هیات ۵نفره نسبت به بررسی پرونده و اعلام نظر اقدام نمایند.
۵	سازمان مدیریت میادین میوه و تره بار	فریدون گل افزا	الزام به تنظیم سند رسمی	وقت رسیدگی بتاریخ ۹۵/۲/۱۴ تشکیل گردیده و و دفاعیات لازم بعمل آمد رای له این سازمان صادر گردیده و محکوم علیه از آن تجدید نظر خواهی نموده که تبادل لایحه نیز انجام و در شعبه ۳ دادگاه تجدید، نظر مطرح و تحت رسیدگی است .

سازمان مدیریت میادین میوه و تره بار شهرداری تهران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۶	عبدالعلی و عبدالرضا مرزبان	سازمان مدیریت میادین میوه و تره بار - شهرداری تهران	۱- مطالبه قیمت روز سهم الارث موکلین ۲- اجرت المثل	آقایان عبدالعلی مرزبان - عبدالرضا مرزبان با وکالت آقای عزیز علی فتحی قلعه جوق بطرفیت شهرداری تهران و سازمان میادین درشعبه ۱۷۶ مجتمع قضایی بعثت باخواسته ۱- مطالبه بهاء عادله قیمت روز سهم الارث ۲- مطالبه حق اعاشه ۳- اجرت المثل ایام تصرف از تاریخ ۱۳۶۸/۱/۱ الی صدور حکم با نظر کارشناس طرح دعوی نموده ۴٫۰۰۰٫۰۰۰٫۰۰۰ تومان از حساب سازمان برداشت نمودند همچنین وجوه چکهای سازمان بمبلغ ۱۰،۵۸۰،۰۰۰،۰۰۰ ریال توقیف گردید.همچنین درخواست اعمال ماده ۱۸ قانون تشکیل دادگاههای عمومی و انقلاب با هماهنگی اداره کل محترم حقوقی با امضای شهردار محترم تهران در تاریخ ۱۳۹۶/۶/۲۲ طی شماره ۶۶۹۴۰۲/۱۰ ثبت دفتر ریاست محترم قوه قضاییه به شماره ۱۰۰/۳۷۸۵۸/۹۰۰۰ مورخ ۱۳۹۳/۶/۲۲ گردید و اخیراً دادرس شعبه اقدام به لغو دستور توقیف چکها نمود سازمان در انتظار تصمیم نهایی از سوی معاونت قضایی قوه قضائیه است.
۷	وراث حاج حسن	سازمان مدیریت میادین میوه و تره بار	مطالبه بهای قدرالسهم قطعه ۲ از ۲ حرف ح میدان صادقیه	۱۹ نفر از وراث حاج حسن در شعبه ۱۱ دادگاه عمومی حقوقی تهران بطرفیت این سازمان اقدام به طرح دعوی مطالبه قیمت روز پلاک ثبتی قطعه ۲ از ۲ حرف ح از پلاک ثبتی ۲۳۹۵ اصلی اراضی طرشت بخش ۱۰ تهران با جلب نظر کارشناس به نسبت سهم خواهانها با احتساب خسارات دادرسی و حق الوکاله و کارشناسی نمودند . لایحه در خصوص نظریه به شعبه ارائه شده است در انتظار تصمیم قاضی می باشد .رای محکومیت این سازمان به پرداخت مبلغ حدود ۶۲،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰ ریال صادر شده است و تقاضای رای تصحیحی و همچنین تقاضای اعمال ماده ۴۷۷ ق آدک نیز شده است
۸	کوهی تبیانی	سازمان مدیریت میادین میوه و تره بار	مطالبه بهای ۷۰۰۰ متر از قطعات ۱ و ۲ و ۳ از قطعه ۲ حرف ح و خسارات دادرسی و خسارت تأخیر تاد یه	جلسه رسیدگی بتاریخ ۱۳۹۴/۱۱/۲۱ تعیین و نسبت به جلب وراث حاج حسن بعنوان ثالث اقدام گردیده است . رسیدگی بتاریخ ۱۳۹۵/۲/۲۰ انجام شده است و به هیات ۵ نفره ارجاع شده است .که پرونده خانم کوهی تبیانی لف پرونده میرقائمی و آهنگرانی شده است . ضمنا" به جهت طرح دعوی دیگری در شعبه ۳۵ و لف پرونده مزبور با این پرونده وقت رسیدگی به تاریخ ۱۳۹۵/۹/۱۷ ساعت ۳۰/۹ در شعبه ۳۰ تعیین گردیده است که در جلسه مشخص شد خواهان های پرونده مربوط به شعبه ۳۵ (کوهی تبیانی و قرائیان و غیره به خواسته ابطال قسمتی از صلحنامه به شماره ۸۴۸۹۹ مورخ ۱۳۹۵/۶/۲۶) نسبت به استرداد دعوی خود اقدام نموده اند .
۹	فریدون گل افرا	سازمان مدیریت میادین میوه و تره بار	مطالبه بهای قدرالسهم از باقیمانده پلاک ۱۴	جلسه رسیدگی تشکیل و دفاعیات بعمل آمده است و در انتظار دستور قاضی می باشد.
۱۰	فریدون گل افرا	سازمان مدیریت میادین میوه و تره بار	مطالبه بهای قدرالسهم یک از قطعه ۸۳۶۴۰	جلسه رسیدگی تشکیل و دفاعیات بعمل آمده است و در انتظار دستور قاضی می باشد.
۱۱	۱) میرقائمی ۲)آهنگرانی	سازمان مدیریت میادین میوه و تره بار	مطالبه بهای ۱۳۰۰۰ مترمربع از قطعات ۱،۲ و ۳ حرف ح پلاک ۲۳۹۵	درجلسه اول رسیدگی باتوجه به طرح دعوی توسط معارض دیگری نسبت به جلب ثالث (وراث حاج حسن) اقدام گردید و شخص دیگری بنام آقای خلخالی نیز بعنوان ثالث وارد دعوی گردیده است و نهایتاً قرار ارجاع به کارشناسی صادر و پس از ابلاغ نظریه ۳ نفره ، به آن اعتراض گردید و موضوع توسط هیات ۵ نفره کارشناسان در حال بررسی می باشد. نظریه هیأت ابلاغ و اعتراض به نظر ثبت گردید . بررسی مجدد مطالبه شده و تاکنون اتخاذ تصمیم نشده است .
۱۲	سازمان مدیریت میادین میوه و تره بار	سیدمحمد میرغفاری و شرکا	اجرت المثل بازار ازگل	مراتب به کارشناس محترم دادگستری جناب آقای ایثاری جهت تحدید حدود و ارزیابی مبلغ اجرت المثل ارجاع و پرونده در حال پیگیری می باشد . جلسه ای در دفتر آقای ایثاری کارشناس منتخب تشکیل و تمام سوابق و اسناد تحویل ایشان گردید در تاریخ ۱۳۹۵/۶/۷با کارشناس در ملک حاضر شده و توضیحات لازم ارائه گردید . نظریه کارشناسی ابلاغ گردید سازمان لایحه ای تقدیم دادگاه نمود و تقاضای نظریه تکمیلی نمود .
۱۳	پریرخ نوخاسته سلیمان مقتدری ومهدی گزیده پور وجهانسوز شاهی	سازمان مدیریت میادین میوه و تره بار	مطالبه اجرت المثل قدرالسهم خویش از باقیمانده پلاک ۱۴	وقت رسیدگی تشکیل دفاعیات لازم انجام، موضوع به کارشناس دادگستری ارجاع و به نظریه ارائه شده و أمل ارجاع موضوع به کارشناس دادگستری اعتراض گردیده است. که مجددا" توسط قاضی به هیات ۳ نفره ارجاع شده و نظریه کارشناسی ابلاغ و به نظریه مزبور اعتراض شده است اخطار رفع نقص جهت وکلای خواهان صادر شد و به جهت عدم رفع نقص توسط وکلای خواهان قرار رد دادخواست خواهان در مرحله بدوی صادر شد .

اداره مصوبات شورای اسلامی شهر تهران

حساب گستر پویا
گزارش .....

۱۴	سید محمد میرغفاری و شرکاء	سازمان مدیریت میادین میوه و تره بار	مطالبه اجرت المثل پلاکهای ثبتی ۳۳۳۷-۸۰۰ و ۸۰/۴۴۳ (بازار لزگل)	وقت رسیدگی برای ۱۳۹۴/۱/۲۵ تعیین و موضوع جهت تعیین اجرت المثل به کارشناس رسمی دادگستری ارجاع و مبلغ پنجاه و شش میلیون تومان (۵۶۰،۰۰۰،۰۰۰ریال) بعنوان اجرت المثل تعیین که به آن اعتراض شده بعد از وصول نظریه هیات سه نفره کارشناسان بموجب لایحه نسبت به اصل قرار ارجاع امر به کارشناسی اعتراض 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	اداره کل راه و شهرسازی	سازمان مدیریت میادین میوه و تره بار	پلاک ثبتی ۱۷۳۸۸ فرعی از ۴۶۷۸ اصلی از بخش ۷ بازار بعثت	به استناد بند ۲ از صورتجلسه مورخ ۱۳۷۲/۱/۱۶ فیمابین شهرداری منطقه ۱۵ و اداره کل مسکن و شهرسازی وقت ، اداره کل مسکن و شهرسازی استان تهران می بایست نسبت به انتقال اسناد کلیه اراضی مربوطه به شهرکهای شوش (محدوده میدان میوه و تره بار بعثت) (حسب نقشه های تفکیکی)به غیر از کاربری های مسکونی واگذار شده،به شهرداری 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 شهرداری تهران و سازمان املاک و مستغلات منجر به تنظیم دادخواست ورود ثالث شهرداری منطقه ۱۵ به عنوان شخصیت حقوقی امضاء کننده صورتجلسه با خواسته الزام به تنظیم سند علیه اداره کل راه و شهرسازی گردید . اقدام مذکور و انعکاس مندرجات صورتجلسه ۱۳۷۲/۱/۱۶ در دفاعیات تنظیمی تاکنون منتج به جلوگیری از صدور رأی علیه سازمان و شهرداری شده است .
۱۶	بنیاد مستضعفان	سازمان مدیریت میادین میوه و تره بار	تخلیه 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 ۳۷۰ متر از زمین مورد ادعا داخل بازار میوه و تره بار واقع شده است . نسبت به نظریه کارشناسی اعتراض و لایحه دفاعیه تقدیم و پرونده در حال پیگیری می باشد .
۱۷	شرکت توزیع نیروی برق تهران	شهرداری و سازمان مدیریت میادین میوه و تره بار	خلع ید و قلع و قمع مستحدثات در پلاک ثبتی ۵۴۹ فرع از ۲۸ اصلی بازار نوبنیاد	سازمان به پرونده اصلی دعوی شرکت برق علیه منطقه ۱ جلب وقت رسیدگی برای ۱۳۹۴/۶/۲۳ تعیین که لایحه دفاعیه تنظیم و در جلسه رسیدگی شرکت گردید و منتهی به صدور دادنامه ۹۴۰۹۹۷۰۰۱۰۶۰۰۶۲۷ مورخ ۱۳۹۴/۶/۲۴ مبنی بر محکومیت این سازمان به خلع ید و قلع و قمع مستحدثات در پلاک ثبتی ۵۴۹ 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 پردازان پویا	مطالبه وجه چک برگشتی وعدم واریز مطالبات سازمان،۵،۸۶۲،۰۰۰،۰۰۰ ریال	رای قطعی به مبلغ ۵،۸۶۲،۰۰۰،۰۰۰ ریال به انضمام خسارت تاخیر تادیه له سازمان صادرشده پس از قطعیت ودرخواست ماده ۲ حکم جلب از دادگاه اخذ شده است تقاضای اعاده دادرسی محکومین توسط شعبه رد گردیده است . یک پلاک ثبتی بنام رضا ابراهیمی در شهرستان دلیجان حسب استعلام سازمان ثبت شناسایی گردیده است و نیابت قضایی به دادگستری دلیجان نیز جهت توقیف و دیگر اقدامات لازم از شعبه ۸۷ صدر اخذو اقدام شده و در حال پیگیری است
۱۹	سیدقاسم عمادی	سازمان مدیریت میادین میوه و تره بار- سیدحسین آقایی فیروزآبادی	مطالبه هزینه تجهیز بازار سامان،خسارت دادرسی،	در اولین جلسه رسیدگی به تاریخ ۱۳۹۴/۵/۲۲ شرکت و ضمن تقدیم لایحه ، دفاعیات لازم بعمل آمد دادگاه تجدید نظر پرونده را واجد نقص دانسته و در تاریخ ۱۳۹۵/۱۱/۲۵ برای رفع نقص به شعبه بدوی ارسال نموده و در حال پیگیری می باشد.
۲۰	سازمان مدیریت میادین میوه و تره بار	شرکت میکو	وصول مطالبات ۱۰،۱۴۲،۶۵۰،۵۵۶ ریال و ایفای تعهدات قراردادی	طی قراردادی خوانده تعهد به ساخت نیروگاه مولد برق در میدان مرکزی منعقد نمود که در راستای انجام تعهدات دو فقره چک از ناحیه سازمان به مبلغ ۹،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰ریال به آن شرکت داده شد و ۱،۴۰۰،۰۰۰،۰۰۰ ریال بابت حفاری نیز داده شده که شرکت به تعهدات خود عمل ننموده و سازمان مطابق قرارداد در کمیسیون ماده ۳۸ آئین نامه معاملات شهرداری تهرا ن نسبت به ارائه دادخواست اقدام نمود. کمیسیون نسبت به بخشی از مطالبات مجموعاً معادل ۵۵۶/۶۵۰/۱۴۴/۱۰ ریال اقدام به صدور رای شماره ۵۸ مورخ ۱۳۹۴/۱۰/۲۶ مبنی بر محکومیت شرکت میکو نموده . مراتب در حال سیر اقدامات و تشریفات قانونی می باشد .

۲۱	سازمان مدیریت میادین میوه و تره بار	بانک اقتصاد نوین	مطالبه خسارت بازار شهید باقری	تنظیم دادخواست تامین دلیل و ثبت آن در مجتمع شورای حل اختلاف شماره ۲۲ تهران-اعلام نظر کارشناس به شماره ۹۶/ک/د مورخ ۱۳۹۲/۱۱/۲۸ مبنی بر خطرناک بودن ترک ها و تخلیه غرفه ها-تنظیم دادخواست به محکومیت خوانده به پرداخت کلیه خسارت وارده به عرصه ساختمان بازار شهید باقری،پرداخت ضرر وزیان در اثر تعطیلی بازار و عدم انتفاع از فعالیت بهره برداران به انضمام خسارت تاخیر تادیه - پرونده مقید به وقت نظارت ۱۳۹۶/۱/۲۳ می باشد پرونده در مرحله تجدید نظر به هیات سه نفره کارشناسی ارجاع و ابلاغ گردید و در فرجه مقرر نسبت به نظریه مذکور اعتراض و تقاضای ارائه نظریه تکمیلی گردید . دادنامه محکومیت مبنی بر پرداخت خسارت و اجرت المثل ایام تعطیلی بازار به سازمان صادر گردید و پرونده در حال پیگیری می باشد .
۲۲	شرکت تولید نو	سازمان مدیریت میادین میوه و تره بار	استرداد ماشین آلات بسته بندی سورتینگ میدان شهید لواسانی	درحال حاضر پرونده از سوی شعبه ۴۴ بدوی منتهی به صدور حکم دایر بر پرداخت ۷۵۰،۰۰۰،۰۰۰ ریال بعنوان خسارت و استرداد ماشین آلات قرار گرفته که نسبت به آن در تاریخ ۱۳۹۴/۷/۵ تجدید نظر خواهی صورت پذیرفته و در تاریخ ۱۳۹۴/۱۰/۲۹رفع نقص گردید که تاکنون منتهی به اتخاذ تصمیم از سوی شعبه ۱۰ تجدید نظر نشده است.
۲۳	حمید رضا رسول زاده -سحره پور حسنی	سازمان مدیریت میادین میوه و تره بار	مطالبه بهای ملک و هزینه های دادرسی	۱-در اولین جلسه رسیدگی به تاریخ ۱۳۹۴/۴/۲۶در دفتر شعبه ۱۷۶ حاضر و ضمن تقدیم لایحه ،دفاعیات لازم بعمل آمد ۲-موضوع مورد دعوی از سوی قاضی شعبه به کارشناس (آقای عشق آبادی) ارجاع گردیده ۳-به اتفاق رئیس اداره املاک و کارشناس دادگستری از محل بازدید بعمل آمد و توضیحات لازم به کارشناس ارائه گردید . به نظریه کارشناسی اعتراض گردید و در حال حاضر مراتب به هیات کارشناسان ۳ نفره ارجاع شده است و به نظر ایشان اعتراض شد، پرونده در حال بررسی توسط هیأت ۵ نفره کارشناسی می باشد .
۲۴	سازمان مدیریت میادین میوه و تره بار	فریدون گل افرا	مطالبه خسارات دادرسی	پس از تشکیل جلسه رسیدگی در مرحله بدوی رای له سازمان صادر گردیده و آقای گل افرا 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 گل افرا تبادل لوایح انجام و پرونده جهت رسیدگی به دادگاه تجدید نظر ارسال شده است .
۲۵	سازمان مدیریت میادین میوه و تره بار	شرکت شایسته تابناک	تخلیه و مطالبه خسارت	دادخواست در تاریخ ۹۵/۶/۱۵ تقدیم و به شعبه ۱۵۶ ارجاع و وقت رسیدگی برای ۹۵/۸/۱۷ ساعت ۱۱ تعیین که منتهی به صدور رأی له سازمان گردید . بخشی از خسارات سازمان در صدور حکم مغفول واقع شد که بلحاظ اعتراض پرونده از سوی محکوم علیهم ، سازمان نیز به آن بخش اعتراض نموده است و موضوع از سوی شعبه ۱۲ دادگاه تجدید نظر به کارشناسی ارجاع و پس از وصول نظریه کارشناسی لایحه اعتراض تقدیم و رأی دادگاه تجدید نظر به نفع این سازمان صادر گردید و متعاقباً در تاریخ ۹۶/۱۲/۱۵ از طریق دادسرای ناحیه ۳۷ نسبت به تخلیه محل در اختیار شرکت مزبور اقدام و تحویل سازمان گردید .
۲۶	شرکت شایسته تابناک	سازمان مدیریت میادین میوه و تره بار	ابطال قرارداد ۶۱۴/۱۱۶۳۰۹۳ مورخ ۸۹/۱۱/۱۶	دادخواست در تاریخ ۹۵/۶/۱۵ تقدیم و به شعبه ۱۵۶ ارجاع و وقت رسیدگی برای ۹۵/۸/۱۷ ساعت ۱۱ تعیین که منتهی به صدور رأی له سازمان گردید . بخشی از خسارات سازمان در صدور حکم مغفول واقع شد که بلحاظ اعتراض پرونده از سوی محکوم علیهم ، سازمان نیز به آن بخش اعتراض نموده است و موضوع از سوی شعبه ۱۲ دادگاه تجدید نظر به کارشناسی ارجاع و پس از وصول نظریه کارشناسی لایحه اعتراض تقدیم دعاوی واهی شرکت به طرفیت سازمان که به موجب حکم بدوی رد شده بود عیناً تایید گردید .
۲۷	سازمان مدیریت میادین میوه و تره بار و شهرداری تهران	حسین نصرالله پور	مطالبه وجه به مبلغ ۷.۳۸۴.۸۸۹.۸۳۷ ریال به انضمام دادرسی و خسارت تأخیر تأدیه نیم عشر دولتی و هزینه دادرسی مرحله تجدید نظر و خسارات	دادخواست از طریق دفتر خدمات قضایی ثبت و در شعبه ۲۱۲ ثبت و رسیدگی گردیده است . وقت رسیدگی به تاریخ ۹۵/۱۲/۸ به طرفین ابلاغ گردیده است. در تاریخ مذکور ریاست محترم شعبه حضور نداشت و مراتب به شعبه ۲۰۸ ارجاع و توسط دادرس اخذ توضیحات گردید . جلسه رسیدگی مجدد در تاریخ ۹۶/۲/۲۵ برگزار ، دفاعیات لازم صورت گرفت و مراتب در حال رسیدگی و پیگیری می باشد .

۲۲-۳- **سایر بدهیهای احتمالی بشرح 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

۱-۲۳- معاملات انجام شده طی سال مالی مورد گزارش با اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا وخدمات	فروش کالا و خدمات	سایر معاملات
سازمان ها و شرکت های تحت کنترل مشترک	بانک شهر	تحت کنترل مشترک		۰	۲۰،۳۱۲	۰
	فرهنگسرای بهمن	تحت کنترل مشترک		۵۴۵	۰	۹۵۶
	شرکت ارتباط مشترک شهر	تحت کنترل مشترک		۰	۴،۵۶۰	۰
	سازمان مدیریت پسماند شهرداری	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۲۵،۲۸۸	۰	۰
	سرویس بیمه شهر	تحت کنترل مشترک	✓	۳۵،۵۰۸	۰	۰
	شرکت تولیدی و توزیعی کارکنان سازمان میادین	تحت کنترل مشترک		۵،۷۳۲	۱،۴۶۰	۰
	همشهری	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	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۴۲،۲۳۴	۸،۲۳۴	۰
	سازمان فناوری اطلاعات و ارتباطات	تحت کنترل مشترک		۱۱،۴۹۱	۰	۰
	شرکت شهر سالم	تحت کنترل مشترک	✓	۱،۰۴۸	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 سرویس شهر	تحت کنترل مشترک	✓	۳۵،۱۶۷	۰	۰
جمع کل				۴۶۲،۲۱۳	۳۴،۵۶۶	۲۷،۵۳۵

حساب گستر یوتا
گزارش .....

۲-۲۳- سایر حسابهای نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی تجاری	دریافتنی غیرتجاری	پیش پرداختها	پرداختنی های بلند مدت	پرداختنی های غیرتجاری	پیش دریافتها	سال ۱۳۹۶ خالص		سال ۱۳۹۵ خالص	
								طلب	بدهی	طلب	بدهی
سازمان ها و شرکت های تحت کنترل مشترک	سازمان املاک و مستغلات شهرداری تهران	۰	۴۰۵۱۸	۰	۰	(۴)	۰	۴۰۵۱۴	۰	۴۰۵۱۸	۰
	بانک شهر	۵۰۵۰۸	۳۰۵۶۲	۰	۰	۰	۰	۹۰۰۷۰	۰	۲۰۷۰۴	۰
	فرهنگسرای بهمن	۰	۳۳۹	۰	۰	۰	۰	۳۳۹	۰	۱۰۲۹۶	۰
	تربیت بدنی	۰	۳۹۳	۰	۰	۰	۰	۳۹۳	۰	۳۹۳	۰
	شهرداری منطقه ۱۲	۰	۱۲۴	۰	۰	۰	۰	۱۲۴	۰	۱۲۴	۰
	شهرداری منطقه ۱۷	۰	۲	۰	۰	۰	۰	۲	۰	۲	۰
	سازمان مهندسی عمران	۰	۱	۰	۰	۰	۰	۱	۰	۱	۰
	شرکت ارتباط مشترک شهر	۱۰۰۶۹	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰۰۶۹	۰	۴۲۱	۰
	سازمان مدیریت پسماند شهرداری	۰	۰	۰	۰	(۸۰۶۰۷)	۰	۰	(۸۰۶۰۷)	۰	(۱۱۰۹۳۱)
	سرویس بیمه شهر	۰	۰	۰	۰	(۱۲۰۷۰۷)	۰	۰	(۱۲۰۷۰۷)	۰	(۱۰۰۳۲۷)
	شرکت تولیدی و توزیعی کارکنان سازمان میادین	۰	۰	۰	۰	(۲۰۴۱۳)	۰	۰	(۲۰۴۱۳)	۰	(۴۰۷۷۲)
	همشهری	۰	۰	۰	۰	(۳۰۵۱۶)	۰	۰	(۳۰۵۱۶)	۰	(۱۰۱۲۹)
	شهرداری تهران-اداره کل امور مالی	۰	۰	۰	(۳۲۳۰۹۰۱)	۰	۰	۰	(۳۲۳۰۹۰۱)	۰	(۳۶۸۰۸۶۵)
	شرکت شهروند کالا	۱۰۲۰۱	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰۲۰۱	۰	۰	(۱۹۰۶۳۵)
	سایر اشخاص	۰	۳۸	۹۳۶	۰	(۴۰۷۳۱)	۰	۰	(۳۰۷۵۷)	۰	(۸۰۷۲۶)
جمع		۷۰۷۷۸	۸۰۹۷۷	۹۳۶	(۳۲۳۰۹۰۱)	(۳۱۰۹۷۸)	۰	۱۶۰۷۱۳	(۳۵۴۰۹۰۱)	۹۰۴۵۹	(۴۲۵۰۳۸۵)

۲۴- مقایسه بودجه با عملکرد

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

۲۵- وضعیت مالیاتی

الف - مالیات عملکرد :

سازمان به موجب مصوبه نهم دیماه ۱۳۵۸شورای انقلاب وبه عنوان یکی ازسازمانهای تابعه شهرداری و بر اساس ماده ۸۴ قانون شهرداری به عنوان سازمان تابعه آن بوده وکلیه عملیات و اقدامات به عمل آمده محدود به ارائه خدمات عمومی به شهروندان وتأمین تسهیلات لازم جهت غرفه میوه وتره 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 ماموریت محوله وبه موجب اساسنامه مصوب میباشد و عایدی احتمالی نیز صرفاً درراستای 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.

حساب گستر پویا
گزارش .....

خلاصه وضعیت مالیاتی سازمان به شرح جدول زیر می باشد:

سازمان مدیریت میادین میوه و تره بار:

(ارقام به میلیون ریال)

سال مالی	درآمد مشمول مالیات تشخیصی	مالیات		
		تشخیصی	قطعی	نحوه تشخیص
۱۳۸۱	۵۵.۲۹۱	۱۳.۸۲۲	۱۳.۸۲۲	برگ اجرائیه
۱۳۸۲	۷۸.۳۵۶	۱۹.۵۸۹	۱۹.۵۸۹	برگ اجرائیه
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	۱۳۱.۲۵۰	۱۳۱.۲۵۰	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 میادین میوه و تره بار:

(ارقام به میلیون ریال)

سال مالی	درآمد مشمول مالیات	مالیات		
		تشخیص	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 .

حساب گستر پویا
گزارش .....

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

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

بسمه تعالی

گزارش حسابرس مستقل
به شورای اسلامی شهر تهران
سازمان 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 وحفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

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 خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی سازمان، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط 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.

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

مبانی اظهار نظر مشروط

۴-طبق برگهای 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 میادین 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 راکد و سنواتی می باشد که تا تاریخ درج این گزارش وصول و یا تعیین تکلیف نگردیده است.

۹- به شرح یادداشت ۶-۴ 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 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 باشد. در رعایت استانداردهای حسابهای ضرورت دارد دارایی مذکور تحت سرفصل دارایی های ثابت (زمین) شناسایی گردد.

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 الي 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،۰۰۰ریال 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	نوخاسته و جهانسوز	۹٫۰۰۱٫۳۹۲٫۳۰۰	۹٫۰۰۱٫۳۹۲٫۳۰۰	رای تجدید نظر به مبلغ ۳۰۵٫۹۳۴٫۹۷۸٫۲۰۰ریال 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 ۱۳٫۳۷۰٫۳۰۴٫۰۰۰ریال، 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.

موسسه حسابرسی اطمینان بخش و همکاران گزارش

سایر بندهای توضیحی

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

شورای اسلامی شهر 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 :
۱-۱۶- مفاد بخشنامه شماره ۱۰/۵۲۲۲۸۲(الزامات اجرای بودجه ، امور مالی و حسابرسی شهرداری تهران) مورخ ۱۳۹۴/۰۵/۰۵.
۲-۱۶- الزام به ثبت مازاد سازمان در سامانه انبار مجازی اداره کل پشتیبانی در رعایت مفاد ماده ۳۲،
۳-۱۶- تهیه صورت تطبیق حسابها با کلیه مناطق و سازمان های تابعه شهرداری ، بطور کامل در رعایت مفاد ماده ۳۸.
۴-۱۶-بنا به اظهار مدیریت واحد مورد گزارش ، پیش نیازهای لازم جهت اجرا بخشنامه شماره ۱۵۳۸۷۹۶ مورخ ۱۳۹۴/۱۲/۰۹در خصوص الزام به تکمیل و ثبت اطلاعات پیمانکاران در سامانه پیمانکاران شهرداری تهران بطور کامل فراهم نگردیده است.

۱۷-سایر حسابهای پرداختنی موضوع یادداشت۲-۲-۱۱ 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 اطفا 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 سرقفلی واحدهای [illegible]انه ۲ و نرم افزار هوشمند سازی میدان مرکزی تحت عنوان حق الامتیاز آب ، برق و گاز شناسایی شده است.

اطمینان بخش و همکاران
حسابرسان
گزارش

- 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 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

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 امندانی (۹۶۲۳۹۶)

سعید گل محمدی (۸۸۱۶۲۱)

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

سازمان مدیریت میادین
میوه و تره بار شهرداری تهران

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

شورای محترم سازمان مدیریت میادین میوه و تره بار شهرداری تهران

با سلام واحترام

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

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	
محمدرضا خوش کیش	عضو هیأت مدیره	
سید عماد حسینی	عضو هیأت مدیره	
مصطفی کاظمی اسفه	عضو هیأت مدیره	
سید سعید راد	مدیرعامل وعضو هیأت مدیره	

موسسه حسابرسی اطمینان بخش و همکاران
گزارش

گراه شهید تندگویان، میدان مرکزی میوه و تره بار، ساختمان سازمان مدیریت میادین میوه و تره بار شهرداری تهران
۱۸۹۷۷۲ تلفن: ۹۶۰۱۸۰۰۰ دورنگار: ۵۵۴۴۴۸۲۸
mayadin.tehran.ir پست الکترونیک: info.mayadin@tehran.ir eFax: ۹۶۰۹۰۳۴۰

سازمان مدیریت مبادین میوه و تره بار شهرداری تهران

ترازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

دارایی ها	یادداشت	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	یادداشت	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
		ریال	ریال			ریال	ریال
دارایی های جاری				**بدهی های جاری**			
موجودی نقد	۴	۵۲۴,۰۸۷,۹۶۱,۵۰۰	۳۱۸,۸۶۴,۴۰۵,۱۹۶	پرداختنی های تجاری و غیرتجاری	۱۱	۱,۰۹۵,۱۲۰,۸۸۶,۶۲۹	۱,۰۷۱,۱۷۴,۸۶۶,۳۱۳
دریافتنی های تجاری و غیرتجاری	۴	۲۴۴,۵۵۴,۳۶۵,۰۲۷	۲۶۶,۵۰۷,۷۲۲,۲۲۵	مالیات پرداختنی	۱۲	۰	۰
موجودی کالا	۵	۸,۰۹۸,۰۳۲,۶۳۲	۵,۶۸۴,۳۰۴,۶۰۳	پیش دریافت ها	۱۳	۲۲۵,۱۱۳,۵۵۵,۱۱۹	۲۸۳,۲۸۳,۲۱۲,۷۹۳
پیش پرداخت ها	۶	۲۷,۶۱۲,۰۷۶,۹۸۹	۲۱,۷۵۶,۶۷۳,۰۲۹				
جمع دارایی های جاری		۸۱۴,۳۵۲,۴۳۶,۱۴۸	۶۱۲,۸۱۳,۱۰۵,۰۵۳	جمع بدهی های جاری		۱,۳۲۰,۲۳۴,۴۹۱,۷۴۸	۱,۳۵۴,۴۵۸,۰۸۰,۱۰۶
دارایی های غیر جاری				**بدهی های غیر جاری**			
سرمایه گذاری های بلند مدت	۷	۴۷,۴۹۹,۴۶۰,۷۲۰	۴۶,۴۹۹,۷۶۰,۷۲۰	پرداختنی های بلندمدت	۱۱	۳۷۸,۷۲۴,۰۸۳,۹۰۰	۳۶۹,۶۵۳,۹۳۱,۸۸۱
دارایی های نامشهود	۸	۱۷۶,۷۷۳,۸۶۸,۴۵۸	۱۶۲,۱۷۱,۴۵۳,۳۲۷	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۴	۲۲۸,۴۸۵,۹۹۹,۹۰۵	۲۰۳,۸۲۸,۵۶۲,۸۶۹
دارایی های ثابت مشهود	۹	۲,۹۱۱,۸۷۳,۰۴۷,۹۱۱	۲,۶۸۱,۶۸۴,۳۱۸,۸۹۶				
سایر دارایی ها	۱۰	۱۱۰,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۰,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰				
جمع دارایی های غیرجاری		۳,۲۴۶,۹۴۶,۱۷۷,۰۸۹	۳,۰۰۱,۱۵۵,۵۳۲,۹۴۳	جمع بدهی های غیر جاری		۶۲۷,۲۱۰,۰۸۳,۸۰۵	۵۷۳,۵۰۲,۴۹۴,۷۵۰
				جمع بدهی ها		۱,۹۴۷,۴۴۴,۵۲۵,۵۵۳	۱,۹۲۷,۹۶۰,۵۷۴,۸۵۶
				حقوق صاحبان سرمایه			
				سرمایه	۱۵	۱۴۴,۵۶۰,۰۴۰,۲۵۸	۱۴۴,۵۶۰,۰۴۰,۲۵۸
				اندوخته قانونی	۱۶	۱۴,۴۵۶,۰۰۴,۰۲۶	۱۴,۴۵۶,۰۰۴,۰۲۶
				مازاد درآمد بر هزینه انباشته		۱,۹۵۴,۸۳۸,۰۴۳,۴۰۰	۱,۵۲۶,۹۹۲,۰۱۸,۸۵۶
				جمع حقوق صاحبان سرمایه		۲,۱۱۳,۸۵۴,۰۸۷,۶۸۴	۱,۶۸۶,۰۰۸,۰۶۳,۱۴۰
جمع دارایی ها		۴,۰۶۱,۲۹۸,۶۱۳,۲۳۷	۳,۶۱۳,۹۶۸,۶۳۷,۹۹۶	جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سرمایه		۴,۰۶۱,۲۹۸,۶۱۳,۲۳۷	۳,۶۱۳,۹۶۸,۶۳۷,۹۹۶

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

موسسه حسابرسی اطمینان بخش و همکاران
گزارش

سازمان مدیریت میادین میوه 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
درآمدهای عملیاتی	۱۷		۲,۵۳۲,۰۲۴,۷۴۱,۳۶۲	۲,۲۴۰,۷۴۴,۵۹۹,۲۳۷
هزینه های فروش ، اداری ، عمومی و بهای تمام شده	۱۸	(۲,۱۰۶,۱۳۴,۵۴۹,۱۶۳)		(۲,۰۶۷,۵۹۲,۱۳۴,۵۹۸)
سایر اقلام عملیاتی	۱۹	۱۴۸,۸۹۷,۶۶۴,۶۴۶		۱۰۳,۵۶۹,۴۳۳,۸۲۸
			(۱,۹۵۷,۲۳۶,۸۸۴,۵۱۷)	(۱,۹۶۴,۰۲۲,۷۰۰,۷۷۰)
مازاد درآمد بر هزینه عملیاتی			۵۷۴,۷۸۷,۸۵۶,۸۴۵	۲۷۶,۷۲۱,۸۹۸,۴۶۷
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۲۰	۵۳,۰۵۸,۱۶۷,۶۹۹	۵۳,۰۵۸,۱۶۷,۶۹۹	(۲۰,۰۹۲,۳۷۶,۴۳۸)
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		۱,۶۵۳,۲۱۲,۰۱۸,۸۵۶		۱,۲۷۰,۳۶۲,۴۹۶,۸۲۷
تعدیلات سنواتی	۲۲	(۱۲۶,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰)		
مازاد درآمد بر هزینه پس از تعدیلات		۱,۵۲۶,۹۹۲,۰۱۸,۸۵۶		
تخصیص به شهرداری تهران	۲۱	(۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		
			۱,۳۲۶,۹۹۲,۰۱۸,۸۵۶	
مازاد درآمد بر هزینه پایان سال			۱,۹۵۴,۸۳۸,۰۴۳,۴۰۰	۱,۵۲۶,۹۹۲,۰۱۸,۸۵۶

موسسه حسابرسی اطمینان بخش و همکاران
گزارش

سازمان مدیریت میادین میوه و تره بار شهرداری تهران

اجزای 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 .

۳۴

شورای اسلامی شهر تهران

سازمان مدیریت مبادین 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 :				
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی	۲۳		۷۶۳,۳۴۳,۲۰۵,۲۴۵	۵۷۸,۰۸۱,۳۶۸,۵۶۲
بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی :				
مبالغ پرداختی به شهرداری		(۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		
سود سهام		۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰		
سود سپرده بانکی		۴۳,۴۷۱,۱۵۱,۳۷۹		۴۵,۲۳۶,۸۷۴,۶۱۳
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها			(۱۵۵,۸۲۸,۸۴۸,۶۲۱)	۴۵,۲۳۶,۸۷۴,۶۱۳
فعالیت های سرمایه گذاری :				
وجوه پرداختی جهت خرید دارایی های ثابت		(۳۸۳,۹۱۰,۳۷۲,۴۴۹)		(۵۷۷,۱۷۸,۸۱۶,۸۲۳)
وجوه دریافتی از فروش دارایی های ثابت		۷,۱۵۱,۵۳۶,۷۱۰		۳۲,۷۵۸,۱۷۲,۳۹۴
وجوه پرداختی جهت خرید دارایی های نامشهود		(۱۵,۵۳۲,۰۶۴,۵۸۱)		(۲۳,۹۳۵,۶۴۶,۲۵۸)
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری			(۳۹۲,۲۹۰,۹۰۰,۳۲۰)	(۵۶۸,۳۵۶,۲۹۰,۶۸۷)
جریان خالص ورود وجه نقد			۲۱۵,۲۲۳,۵۵۶,۳۰۴	۵۴,۹۶۱,۹۵۲,۴۸۸
خالص افزایش در وجه نقد			۲۱۵,۲۲۳,۵۵۶,۳۰۴	۵۴,۹۶۱,۹۵۲,۴۸۸
مانده وجه نقد در اول سال			۳۱۸,۸۶۴,۴۰۵,۱۹۶	۲۶۳,۹۰۲,۴۵۲,۷۰۸
مانده وجه نقد در پایان سال			۵۳۴,۰۸۷,۹۶۱,۵۰۰	۳۱۸,۸۶۴,۴۰۵,۱۹۶

موسسه حسابرسی اطمینان بخش و همکاران
گزارش

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

۱ تاریخچه و فعالیت

۱ ۱ تاریخچه

سازمان مدیریت میادین 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 اجرائی 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 .

۲-۱- 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 وتره بار و سایر فرآورده های کشاورزی و دامی و آبزی ، اعم از زراعی ، باغی ، دام ، طیور و آبزیان با تأکید برعایت 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 .

۳-۱- 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 :

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

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

۲- اهم رویه های حسابداری

۱-۲- مبنای تهیه صورت های مالی

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

موسسه حسابرسی اطمینان بخش و همکاران
گزارش

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 . درصورت 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 هریک از سرمایه گذاری ها اندازه گیری ودر 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 ، برمبنای 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	۴ساله	مستقیم

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

۲-۵- دارایی های ثابت مشهود

۲-۵-۱- دارایی های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده درحساب 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 مستهلک می شود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ و ترمیم منابع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه 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 :

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

موسسه حسابرسی اطمینان بخش و همکاران
گزارش

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.

۶-۲- زیان کاهش ارزش داراییهای غیرجاری

۱-۶-۲- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانهای دال بر امکان کاهش ارزش داراییها، آزمون کاهش ارزش انجام میگیرد. 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 نشانهای دال بر امکان کاهش ارزش، بطور سالانه انجام میشود.

۳-۶-۲- 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.

۴-۶-۲- تنها درصورتیکه 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.

۵-۶-۲- 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.

۷-۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۸-۲- درآمد عملیاتی

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

۲-۸-۲- درآمد اجاره غرفه های میادین و بازارهای روز و سایر قراردادهای حق بهره برداری از اماکن و امکانات سازمان از تاریخ بهره برداری بموجب قراردادهای منعقده با بهره برداران و درطول دوره قرارداد محاسبه و در حساب ها 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.

موسسه حسابرسی
اطمینان بخش و همکاران
گزارش

۳ - موجودی نقد

	یادداشت	۱۳۹۷	۱۳۹۶
		ریال	ریال
موجودی نزد بانک ها	۳-۱	۵۳۱,۵۲۱,۶۸۴,۷۰۰	۳۱۸,۵۳۸,۳۳۶,۳۹۶
تنخواه گردان ها		۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
اسناد در جریان وصول		۲,۵۶۵,۰۰۸,۰۰۰	۱۷۴,۸۰۰,۰۰۰
مسکوکات		۱,۲۶۸,۸۰۰	۱,۲۶۸,۸۰۰
		۵۳۴,۰۸۷,۹۶۱,۵۰۰	۳۱۸,۸۶۴,۴۰۵,۱۹۶

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 .

موسسه حسابرسی اطمینان بخش و همکاران
گزارش

۴ - دریافتنی تجاری و غیرتجاری

	یادداشت	۱۳۹۷	(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۶
		ریال	ریال
تجاری :			
اسناد دریافتنی :			
سایر مشتریان		۱۴,۵۸۷,۸۶۰,۲۴۵	۵,۳۴۱,۷۳۴,۰۰۰
حسابهای دریافتنی :			
اشخاص وابسته:			
شرکت خدماتی کالای شهروند		-	۱,۲۰۱,۱۴۴,۹۳۷
بانک شهر - عمدتاً اجاره محل شعبه		۳,۱۴۳,۶۶۵,۲۹۶	۵,۵۰۸,۳۵۹,۸۳۲
شرکت ارتباط مشترک شهر - مالیات تکلیفی کسر شده		۱,۰۶۹,۷۹۴,۳۳۹	۱,۰۶۹,۷۹۴,۳۳۹
سایرمشتریان:			
غرفه داران میدان مرکزی - هزینه گاز		۵,۶۶۷,۸۲۶,۸۵۳	۳,۳۴۰,۶۷۷,۳۸۱
بدهی بهره برداران - اجاره غرفه و هزینه های جانبی	۴-۱	۱۵۵,۴۳۴,۳۱۴,۱۱۰	۱۷۰,۸۵۶,۳۰۳,۷۵۲
بدهی غرفه های بارفروشی - اجاره غرفه و هزینه های جانبی	۴-۲	۲۷,۰۴۱,۴۵۷,۵۹۴	۲۱,۸۰۷,۶۴۶,۳۱۱
بدهی غرفه های بارفروشی - مابه التفاوت بهای سرقفلی	۴-۳	۱۰,۱۴۱,۴۳۹,۲۹۹	۱۲,۱۹۰,۵۴۳,۳۵۶
شرکت مه پردازان پویا - قرارداد عرصه عمومی		۳,۶۸۰,۲۲۶,۱۲۵	۳,۶۸۰,۲۲۶,۱۲۵
شرکت نگار نور تیراژه - قرارداد عرصه عمومی		۳,۹۱۴,۶۶۵,۸۷۸	۳,۹۱۴,۶۶۵,۸۷۸
خریداران سرقفلی بازار بهشت	۴-۴	۱۳,۰۶۲,۵۴۰,۰۸۶	۱۲,۳۳۰,۵۲۰,۷۵۴
انجمن حمایت از زندانیان مرکز		۱,۱۱۲,۵۳۰,۰۰۰	۱,۱۱۲,۵۳۰,۰۰۰
حشمت اله روستا طسوجی		۱,۲۸۲,۳۷۱,۶۶۱	۱,۰۲۸,۳۷۰,۱۲۰
اتحادیه دامداران استان تهران		۸۴۲,۹۵۰,۶۳۷	۷۱۴,۹۹۵,۷۳۰
شرکت راهیان نور محبت		۷۱۴,۱۶۵,۵۹۵	۷۱۴,۱۶۵,۵۹۵
شرکت کیمیا شیمی زنگان		۱۰۰,۳۲۰,۰۰۰	۱,۲۳۷,۸۲۰,۰۰۰
مرتضی مغاری - بازار مشارکتی پیامبر		۱,۳۶۳,۷۵۶,۰۸۹	۱,۹۰۴,۳۱۲,۳۳۴
خان محمدی- پیمانکار سازمان سردخانه		۶۲۱,۳۸۸,۰۰۰	۶۲۱,۳۸۸,۰۰۰
حسین ناصری و محمدعلی اعتمادی- برگشت سپرده ضبط شده طبق حکم دادگاه		۶۰۹,۱۸۴,۸۰۰	۶۰۹,۱۸۴,۸۰۰
پگاه پروتئین پیوند		۵۰۰,۶۸۹,۱۵۵	۵۰۰,۶۸۹,۱۵۵
شرکت در میوه - بسته بندی میوه		۴۶۴,۱۵۳,۲۶۶	۴۶۴,۱۵۳,۲۶۶
شهراد درویش- اجاره ورودی میدان		-	۴۳۲,۶۰۹,۹۴۰
سایر		۵,۶۳۰,۲۶۵,۵۹۱	۳۲,۴۰۱,۶۸۸,۹۴۱
		۲۳۵,۳۹۷,۷۰۴,۳۷۴	۲۷۶,۶۴۱,۷۹۰,۵۴۶
ذخیره مطالبات مشکوک الوصول		(۵۱,۵۱۳,۵۸۷,۱۶۳)	(۵۱,۵۱۳,۵۸۷,۱۶۳)
		۱۸۳,۸۸۴,۱۱۷,۲۱۱	۲۲۵,۱۲۸,۲۰۳,۳۸۳
		۱۹۸,۴۷۱,۹۷۷,۴۵۶	۲۳۰,۴۶۹,۹۳۷,۳۸۳
غیرتجاری :			
اسناد دریافتنی	۴ ۵	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ -
بدهکاران متفرقه	۴ ۶	۲۱,۰۴۱,۹۲۲,۴۲۹	۲۳,۵۳۱,۴۹۰,۹۲۲ -
کارکنان (وام و مساعده)		۱۹,۱۳۲,۷۶۳,۲۱۶	۶,۰۷۶,۲۵۶,۱۸۳
اشخاص وابسته	۴ ۷	۸,۴۱۷,۹۲۴,۲۸۸	۸,۹۴۰,۲۶۰,۰۹۹ -
		۵۳,۵۹۲,۶۰۹,۹۳۳	۴۳,۵۴۸,۰۰۷,۲۰۴
ذخیره مطالبات مشکوک الوصول		(۷,۵۱۰,۲۲۲,۳۶۲)	(۷,۵۱۰,۲۲۲,۳۶۲)
		۴۶,۰۸۲,۳۸۷,۵۷۱	۳۶,۰۳۷,۷۸۴,۸۴۲
		۲۴۴,۵۵۴,۳۶۵,۰۲۷	۲۶۶,۵۰۷,۷۲۲,۲۲۵

وحده حسابرسی
اطمینان بخش و همکاران
گزارش

شورای اسلامی شهر تهران

۴-۱- بدهی بهره برداران بابت اجاره غرف میادین و بازارهای سازمان طی قرارداد های منعقده 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 واگذارشده 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 فیمابین 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 بدهکاران متفرقه در تاریخ ترازنامه از اقلام زیر تشکیل شده است:

	یادداشت	۱۳۹۷	۱۳۹۶ (تجدید ارائه شده)
		ریال	ریال
فریدون گل افرا		۷۴,۶۵۷,۹۹۷,۳۸۳	۷۴,۴۴۸,۶۵۵,۱۵۸
عبدالرضا و عبدالعلی مرزبان		۳۲,۳۲۹,۰۱۲,۰۴۰	۳۲,۳۲۹,۰۱۲,۰۴۰
فروزنده، فرشته، عبدالحسین و نسرین مرزبان		۱۲,۵۶۷,۱۲۱,۸۶۰	۱۲,۵۶۷,۱۲۱,۸۶۰
نوخاسته و منظر زارع و هما جهانسوز شاهی		۹,۳۱۳,۳۹۲,۳۰۰	۹,۰۱۳,۳۹۲,۳۰۰
ورثه حاج حسن و تیموری		۴,۸۷۶,۲۵۷,۲۵۲	۴,۸۷۶,۲۵۷,۲۵۲
موسسه فجر سپهر ایرانیان		۵,۲۶۴,۱۳۵,۶۱۸	۵,۲۶۴,۱۳۵,۶۱۸
شرکت طراحی پندار تابلوی شهر		۵,۲۴۵,۰۵۰,۹۶۴	۴,۴۵۷,۳۳۰,۶۸۲
فرآورنو فروتن		۱,۱۹۴,۷۳۶,۸۱۰	۱,۱۹۴,۷۳۶,۸۱۰
مهندسی بازرگانی ویستا رایمند		۸۷۶,۶۹۰,۰۰۰	۸۷۶,۶۹۰,۰۰۰
بازرگانی شایسته تابناک - هزینه های دادرسی		۴۳۳,۲۰۰,۰۴۳	۵۷۷,۸۳۱,۰۴۳
آقای کوروش ضیائی - هزینه های دادرسی		۵۰۴,۳۲۸,۱۵۹	۵۰۴,۳۲۸,۱۵۹
سایر		۰	۳,۶۴۲,۰۰۰,۰۰۰
		۱۴۷,۲۶۱,۹۲۲,۴۲۹	۱۴۹,۷۵۱,۴۹۰,۹۲۲
ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	۴-۶-۱	(۱۲۶,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۶,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰)
		۲۱,۰۴۱,۹۲۲,۴۲۹	۲۳,۵۳۱,۴۹۰,۹۲۲

۴-۶-۱- طبق نامه مورخ ۹۸/۰۲/۱۲ دفتر حقوقی سازمان بابت مطالبات راکد سنواتی در جریان حقوقی ، با توجه به تایید مدیریت عامل سازمان ردیف۷ نامه شماره ۱۳۹۶۹۶۲۸ مورخ ۹۸/۰۲/۱۳ مبلغ ۱۲۶.۲۲۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال ذخیره مطالبات مشکوک الوصول در حسابها منظور شده است.

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

	۱۳۹۷	۱۳۹۶
	ریال	ریال
سازمان املاک و مستغلات شهرداری تهران	۴,۵۱۷,۶۸۱,۹۲۲	۴,۵۱۷,۶۸۱,۹۲۲
بانک شهر - سود سپرده	۳,۳۸۱,۶۵۷,۵۶۶	۳,۵۶۲,۵۶۸,۳۶۰
فرهنگسرای بهمن	۰	۳۳۹,۳۳۷,۰۱۷
تربیت بدنی	۳۹۲,۷۶۷,۷۰۰	۳۹۲,۷۶۷,۷۰۰
شهرداری منطقه ۱۲	۱۲۳,۷۰۷,۱۰۰	۱۲۳,۷۰۷,۱۰۰
شهرداری منطقه ۱۹	۶۰۰,۰۰۰	۰
سازمان مهندسی عمران	۱,۵۱۰,۰۰۰	۱,۵۱۰,۰۰۰
سایر	۰	۲,۶۸۸,۰۰۰
	۸,۴۱۷,۹۲۴,۲۸۸	۸,۹۴۰,۲۶۰,۰۹۹

موسسه حسابرسی اطمینان بخش و همکاران
گزارش

۵- موجودی کالا

	۱۳۹۷	۱۳۹۶
	ریال	ریال
موجودی لوازم التحریر و نوشت افزار	۵,۲۲۷,۸۳۷,۰۱۶	۱,۷۱۶,۱۳۳,۴۹۸
موجودی جنسی	۲,۸۷۰,۱۹۵,۶۱۶	۳,۹۶۸,۱۷۱,۱۰۵
	۸,۰۹۸,۰۳۲,۶۳۲	۵,۶۸۴,۳۰۴,۶۰۳

۵-۱- موجودی کالا بر اساس بیمه جامع سازمان از پوشش بیمه ای کافی بر خوردار میباشد

۶- پیش پرداخت ها

	۱۳۹۷	۱۳۹۶
مازاد درآمد بر هزینه	ریال	ریال
بیمه تکمیلی پرسنل	۱۵,۰۶۲,۴۹۰,۲۷۲	۱۵,۲۰۶,۸۴۰,۶۳۴
شرکت عمران سریر	۷,۰۳۶,۵۹۳,۵۱۳	-
پیش پرداخت بیمه غرف	۱,۸۳۲,۹۸۷,۸۲۶	-
شرکت خدمات اداری شهر-اشخاص وابسته	-	۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰
بیمه اموال و مسئولیت مدنی	۱,۴۰۶,۸۵۲,۲۲۶	۱,۹۳۲,۹۸۷,۸۲۹
مهندسان مشاور معماری و شهرسازی- سنواتی	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت ساختمانی شرق نیرو گسترش - سنواتی	۴۰۱,۸۸۰,۴۷۱	۴۰۱,۸۸۰,۴۷۱
شرکت پیام نصر - تأمین نیروی انسانی	-	۲,۲۶۸,۱۳۸,۲۰۴
سایر -اشخاص وابسته	۱,۳۷۱,۲۷۲,۶۸۱	۵۸۶,۸۲۵,۸۹۱
	۲۷,۶۱۲,۰۷۶,۹۸۹	۲۱,۷۵۶,۶۷۳,۰۲۹

7- سرمایه گذاری های بلند مدت

	تعداد سهام	ارزش اسمی هر سهم	درصد سرمایه گذاری	۱۳۹۷	۱۳۹۶
				ریال	ریال
شرکت همشهری	۲۳۹,۹۷۱	۵۰۰,۰۰۰	۹/۹	۴۵,۹۹۴,۵۰۰,۰۰۰	۴۴,۹۹۵,۰۰۰,۰۰۰
شرکت شهروند کالا	۹۹,۹۹۹	۱۰۰,۰۰۰	۱	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
بیمارستان واسعی				۴,۷۶۰,۷۲۰	۴,۷۶۰,۷۲۰
				۴۷,۴۹۹,۲۶۰,۷۲۰	۴۶,۴۹۹,۷۶۰,۷۲۰

موسسه حسابرسی اطمینان بخش و همکاران
گزارش

۸ دارائی های نامشهود

	بهای تمام شده-ریال				استهلاک انباشته-ریال			مبلغ دفتری	
	مانده ابتدای سال	افزایش	فروخته شده	مانده در پایان سال	مانده درابتدای سال	استهلاک	فروخته شده	مانده در پایان سال	۱۳۹۷	۱۳۹۶
نرم افزار رایانه ای	۳,۳۹۰,۶۱۶,۸۰۰	۳۲۷,۹۸۱,۰۰۰	۰	۳,۷۱۸,۵۹۷,۸۰۰	۸۶۲,۸۷۶,۶۰۰	۹۲۹,۶۴۹,۴۵۰	-	۱,۷۹۲,۵۲۶,۰۵۰	۱,۹۲۶,۰۷۱,۷۵۰	۲,۵۲۷,۷۴۰,۲۰۰
حق الامتیاز برق	۶۲,۹۹۹,۶۶۲,۶۸۸	۲,۱۳۵,۴۲۶,۰۰۰	۱۴۹,۱۲۸,۰۰۰	۶۴,۹۸۵,۹۶۰,۶۸۸					۶۴,۹۸۵,۹۶۰,۶۸۸	۶۲,۹۹۹,۶۶۲,۶۸۸
حق الانشعاب آب	۹۳,۶۶۵,۳۰۲,۸۲۰	۱۳,۶۷۵,۱۰۴,۳۹۰	۴۶۹,۹۹۶,۰۰۰	۱۰۷,۸۷۰,۴۱۱,۲۱۰					۱۰۷,۸۷۰,۴۱۱,۲۱۰	۹۳,۶۶۵,۳۰۲,۸۲۰
حق الامتیاز گاز	۱,۴۵۹,۶۳۸,۲۶۰	۰	۰	۱,۴۵۹,۶۳۸,۲۶۰					۱,۴۵۹,۶۳۸,۲۶۰	۱,۴۵۹,۶۳۸,۲۶۰
حق الامتیاز تلفن	۵۱۹,۱۰۹,۳۵۹	۲۶,۳۷۵,۰۰۰	۱۳,۵۹۷,۸۰۹	۵۳۱,۷۸۶,۵۵۰					۵۳۱,۷۸۶,۵۵۰	۵۱۹,۱۰۹,۳۵۹
	۱۶۳,۰۳۴,۳۲۹,۹۲۷	۱۶,۱۶۴,۷۸۶,۳۹۰	۶۳۲,۷۲۱,۸۰۹	۱۷۸,۵۶۶,۳۹۴,۵۰۸	۸۶۲,۸۷۶,۶۰۰	۹۲۹,۶۴۹,۴۵۰	-	۱,۷۹۲,۵۲۶,۰۵۰	۱۷۶,۷۷۳,۸۶۸,۴۵۸	۱۶۲,۱۷۱,۴۵۳,۳۲۷

۸ افزایش دارایی های نامشهود اغلب بابت خرید انشعابات بازارهای جدید که تعداد ۲۸ عدد انشعاب آب،تعداد ۳۶ عدد انشعاب برق،تعداد ۴ عدد حق انشعاب فاضلاب و ودایع تلفن ثابت می باشد

موسسه حسابرسی اطمینان بخش و همکاران
گزارش

سازمان مدیریت میادین میوه و تره بار شهرداری تهران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۹- دارائی های ثابت مشهود

	بهای تمام شده - ریال					استهلاک انباشته - ریال					مبلغ دفتری - ریال	
	مانده در ابتدای سال	افزایش	فروخته شده	نقل و انتقالات و سایر تغییرات	مانده در پایان سال	مانده در ابتدای سال	استهلاک	فروخته شده	نقل و انتقالات و سایر تغییرات	مانده در پایان سال	۱۳۹۷	۱۳۹۶
زمین	۸۳,۱۴۰,۱۷۳,۵۱۲	۰	۰	۰	۸۳,۱۴۰,۱۷۳,۵۱۲	۰	۰	-	-	۰	۸۳,۱۴۰,۱۷۳,۵۱۲	۸۳,۱۴۰,۱۷۳,۵۱۲
ساختمان و تاسیسات	۲,۳۷۸,۷۰۶,۳۸۸,۶۳۵	۱۷,۴۲۵,۱۳۵,۱۴۸	(۱,۲۴۹,۹۰۹,۱۸۴)	۶۸۲,۶۹۲,۶۹۳,۰۸۴	۳,۰۷۷,۵۷۴,۳۰۷,۶۸۲	۶۱۰,۲۵۲,۶۹۳,۲۷۲	۱۱۸,۳۶۶,۰۸۶,۲۰۲	(۳۶۵,۲۵۶,۳۳۸)	۱۲,۵۶۵,۵۹۱,۸۸۳	۷۲۲,۸۲۰,۹۱۴,۶۱۹	۲,۳۲۴,۷۵۳,۳۹۳,۰۶۳	۱,۷۶۸,۴۵۱,۶۹۵,۳۶۳
ابزارآلات و ماشین آلات	۱۸,۳۸۰,۴۹۳,۰۳۱	۲۳۹,۵۳۱,۶۰۳	(۱۱,۲۱۱,۰۰۰)	(۱,۲۸۶,۴۵۷,۵۰۰)	۱۷,۱۲۲,۴۵۶,۱۳۴	۱۵,۶۲۲,۸۲۸,۰۷۰	۶۲۲,۳۷۸,۳۷۵	(۱۱,۲۱۰,۹۸۸)	(۴۰۲,۰۲۳,۲۲۴)	۱۶,۱۷۱,۹۷۱,۳۳۳	۹۵۰,۴۸۴,۴۰۱	۲,۴۱۷,۶۶۴,۹۶۱
اثاثه ومنصوبات	۲۱۸,۷۳۴,۳۳۶,۵۴۶	۲۰,۲۰۲,۴۱۷,۰۹۶	(۱۰,۱۰۸,۲۶۷,۲۷۲)	۲۳,۰۴۸,۸۱۲,۲۲۰	۲۵۱,۸۷۷,۲۰۳,۰۶۵	۱۵۸,۰۸۳,۶۷۸,۷۱۱	۶۸,۴۲۰,۰۸۸,۶۹۴	(۹,۹۰۲,۶۸۳,۹۶۵)	(۱۴,۱۹۶,۴۲۸,۶۰۲)	۱۸۲,۲۲۴,۶۵۴,۸۳۸	۶۹,۶۵۲,۶۲۸,۲۲۷	۶۰,۶۵۰,۶۵۷,۸۳۵
وسایل نقلیه	۱,۹۱۶,۱۹۲,۰۰۰	۰	(۱,۲۸۲,۰۰۰)	۰	۱,۹۱۴,۹۰۵,۰۰۰	۱,۱۵۹,۶۶۱,۹۲۴	۲۰۰,۸۵۴,۸۷۳	۰	۲۵,۰۶۰,۴۴۳	۱,۳۹۵,۵۷۴,۲۵۰	۵۱۹,۳۲۸,۷۵۰	۷۵۶,۵۳۰,۰۶۶
	۲,۷۰۰,۸۷۷,۵۸۲,۲۲۴	۴۷,۸۶۷,۰۸۳,۸۲۷	(۱۱,۳۶۹,۳۸۷,۹۸۱)	۷۰۴,۲۵۳,۸۶۵,۸۰۴	۳,۴۳۱,۶۲۹,۱۲۴,۲۹۳	۷۸۵,۴۶۰,۸۶۱,۹۸۷	۱۶۷,۶۳۱,۶۰۷,۱۲۴	(۱۰,۲۷۹,۱۵۱,۶۹۱)	۰	۹۴۲,۸۱۳,۱۱۷,۴۲۰	۲,۴۸۸,۸۱۶,۰۲۶,۹۵۴	۱,۹۱۵,۴۱۶,۲۲۰,۳۲۷
دارائی درحریان تکمیل	۷۷۶,۲۶۷,۵۹۸,۱۵۹	۲۲۶,۰۹۳,۲۸۸,۶۰۲	۰	(۷۰۴,۲۵۳,۸۶۵,۸۰۴)	۴۱۸,۰۵۷,۰۲۰,۹۵۸	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	(۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۰	۴۱۸,۰۵۷,۰۲۰,۹۵۸	۷۶۱,۲۶۷,۵۹۸,۱۵۹
پیش پرداختهای سرمایه ای	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰						۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۳,۶۸۲,۱۲۵,۱۸۰,۸۸۳	۲۸۳,۹۱۰,۳۷۲,۴۲۹	(۱۱,۳۶۹,۳۸۷,۹۸۱)	۰	۳,۸۵۴,۶۸۶,۱۶۵,۳۵۱	۸۰۰,۶۶۰,۸۶۱,۹۸۷	۱۶۷,۶۳۱,۶۰۷,۱۲۴	(۲۵,۲۷۹,۱۵۱,۶۹۱)	۰	۹۴۲,۸۱۳,۱۱۷,۴۲۰	۲,۹۱۱,۸۷۳,۰۴۷,۹۱۱	۲,۶۸۱,۶۸۴,۳۱۸,۸۹۶

موسسه حسابرسی اطمینان بخش و همکاران

گزارش

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
اضافات ساختمان		۱۱,۷۳۷,۵۱۷,۹۴۳
تهیه مصالح و اجرای عملیات احداث و تکمیل بازارها(تاسیسات)		۵,۶۸۷,۶۱۷,۲۰۵
تاسیسات انتقالی از دارایی های در جریان تکمیل	۳۷۵,۰۰۰,۶۵۵,۰۸۳	۱۷,۴۲۵,۱۳۵,۱۴۸
ساختمان انتقالی از دارایی های درجریان تکمیل	۳۱۰,۵۹۴,۷۴۹,۹۶۵	
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 :

	یادداشت	۱۳۹۷	۱۳۹۶
		ریال	ریال
عملیات اجرای سیویل و تاسیسات زیربنایی پروژه ناحیه صنعتی میدان مرکزی	۹-۲-۱	-	۱۸۸,۸۶۰,۴۰۱,۹۹۸
احداث بازارهای جدید و احداث محله ای و رسته دوم و ایجاد خوابگاه در میادین	۹-۲-۲	۲۷۵,۳۰۳,۵۴۸,۷۷۳	۳۷۴,۴۱۱,۹۷۲,۱۸۲
تعمیر و بازسازی برخی میادین		۱۰۸,۴۴۸,۸۴۴,۶۸۰	۱۴۱,۷۲۹,۵۷۰,۱۳۸
ارائه خدمات نظارت کارگاهی و عالیه بر پروژه ها		۳,۹۷۸,۰۲۱,۵۵۱	۱۹,۷۲۸,۴۵۵,۷۰۷
ساخت و نصب تابلو سردرب میادین و بازارها		۶,۲۴۵,۳۰۶,۱۵۵	۱۹,۲۲۴,۳۹۸,۸۶۷
دارایی های نامشهود مربوط به بازارها		۷,۸۵۲,۲۱۰,۸۰۰	۱۶,۴۱۲,۸۲۸,۵۳۲
مکانیزاسیون دربهای ورودی میدان مرکزی		۲,۷۸۷,۲۴۸,۲۶۹	۲,۰۸۸,۷۴۸,۲۶۹
سایر		۱۳,۴۴۱,۸۴۰,۷۳۰	۱۳,۸۱۱,۲۲۲,۴۶۶
		۴۱۸,۰۵۷,۰۲۰,۹۵۸	۷۷۶,۲۶۷,۵۹۸,۱۵۹
استهلاک		۰	(۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
		۴۱۸,۰۵۷,۰۲۰,۹۵۸	۷۶۱,۲۶۷,۵۹۸,۱۵۹

۹-۲-۱- 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 امکان 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 که تحت عنوان تاسیسات ساختمان منعکس شده است و ه نمر گردیده که اجرای پروژه از طریق سازمان سرمایه گذاریها و مشارکتهای مردمی و یا جذب سرمایه گذار ادامه یابد .

موسسه حسابرسی اطمینان بخش و همکاران
گزارش

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

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

۳-۳-۹- با توجه به تعدد بالای قرارداد ها و بازار های درحال ساخت جزئیات قراردادها،صورت وضعیت ها و درصد تکمیل در یادداشت ۱-۲۱ قابل مشاهده می باشد.

۴-۹- 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

	۱۳۹۷	۱۳۹۶
	ریال	ریال
بانک شهر شعبه میدان مرکزی - سپرده جهت پرداخت تسهیلات به کارکنان	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
بانک شهر شعبه مطهری- سپرده مسدودی بنا به حکم ۱۷۶ مجتمع قضایی بعثت	۱۰۵,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۵,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۱۱۰,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۰,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰

موسسه حسابرسی اطمینان بخش و همکاران
گزارش

۱۱ پرداختنی تجاری و غیرتجاری

۱ ۱۱ پرداختنی کوتاه مدت :

	یادداشت	۱۳۹۷	۱۳۹۶
		ریال	ریال
تجاری :			
سایرین :			
بهره برداران - مطالبات ناشی از تسویه		۳۰,۶۵۵,۹۶۸,۱۱۷	۲۱,۲۶۶,۲۴۵,۷۱۲
بهره برداران متفرقه - عمدتاً سنواتی	۱۱-۱-۱	۱۶,۲۹۵,۷۴۰,۲۶۹	۱۷,۷۳۰,۷۹۸,۴۳۷
آرتیمان سازان پایا		۳,۲۰۶,۴۷۵,۴۴۶	۰
بهره برداران بابت سرقفلی - مازاد کارشناسی سرقفلی غرفه های بارفروشی	۱۱-۱-۲	۰	۶,۰۴۱,۳۳۶,۸۶۲
شرکت ایمن طرح ایرانیان		۶,۹۷۰,۵۸۰,۳۱۰	۰
شرکت پیام نصر - خدمات نگهبانی		۲,۷۰۳,۵۲۰,۵۴۸	۰
شرکت مرجمان خاتم - آزمایشگاه		۷۹۱,۲۷۲,۶۴۵	۶۳۹,۱۵۲,۰۷۹
		۶۰,۶۲۳,۵۵۷,۳۳۵	۴۵,۶۷۷,۵۳۳,۰۹۰

۱۱-۲- غیرتجاری :

اسناد پرداختنی		۰	۲۱۴,۱۴۴,۴۱۸
اشخاص وابسته	۱۱-۲-۱	۳۱,۷۰۷,۲۹۳,۰۸۶	۳۳,۰۷۰,۰۴۳,۳۱۴
سایر حسابهای پرداختنی	۱۱-۲-۲	۱,۰۰۲,۷۹۰,۰۳۶,۲۰۸	۹۹۲,۲۱۳,۱۴۵,۴۹۱
		۱,۰۳۴,۴۹۷,۳۲۹,۲۹۴	۱,۰۲۵,۴۹۷,۳۳۳,۲۲۳
		۱,۰۹۵,۱۲۰,۸۸۶,۶۲۹	۱,۰۷۱,۱۷۴,۸۶۶,۳۱۳

۳ ۱۱ پرداختنی بلندمدت :

	۱۳۹۷	۱۳۹۶
	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)
	۳۳۶,۲۴۷,۴۵۶,۳۹۱	۳۳۶,۲۴۷,۴۵۶,۳۹۱
سایر عملیات	۳۲,۷۱۸,۴۶۴,۴۸۶	۳۲,۷۱۸,۴۶۴,۴۸۶
خالص عملیات طی سال	۹,۷۵۸,۱۶۳,۰۲۳	۶۸۸,۰۱۱,۰۰۴
	۳۷۸,۷۲۴,۰۸۳,۹۰۰	۳۶۹,۶۵۳,۹۳۱,۸۸۱

موسسه حسابرسی اطمینان بخش و همکاران
گزارش

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

۲-۱-۱۱- حساب فوق بابت بدهی سرفقلی می باشد که در صورت های مالی با مانده حساب های دریافتنی این افراد تهاتر و ،مانده بدهی ها در سرفصل سایر حساب های پرداختنی منعکس شده است

۱-۲-۱۱- اشخاص وابسته :

	یادداشت	۱۳۹۷	۱۳۹۶
		ریال	ریال
سرویس بیمه شهر	۱۱-۲-۱-۱	۲۲,۴۲۳,۸۸۳,۲۲۶	۱۲,۷۰۷,۶۳۱,۲۱۹
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		۰	۸,۶۰۷,۲۲۰,۰۰۰
همشهری		۰	۳,۵۱۶,۴۲۵,۰۰۰
پیام رسا		۲۶۱,۸۱۰,۹۹۰	۰
سایر		۸۸,۳۳۹,۴۱۷	۳۶,۲۰۹,۶۷۵
		۳۱,۷۰۷,۲۹۳,۰۸۶	۳۳,۰۷۰,۰۴۳,۳۱۴

۱۱ ۲ ۱ ۰ افزایش مزبور مربوط به افزایش نرخ بیمه و عدم پرداخت دو ماهه آخر بیمه تکمیلی پرسنل می باشد.

موسسه حسابرسی اطمینان بخش و همکاران
گزارش

۲-۲-۱۱- سایر حسابهای پرداختنی	یادداشت	۱۳۹۷	۱۳۹۶
		ریال	ریال
سپرده های دیگران نزد ما	۱۱-۲-۲-۱	۵۷۴,۴۱۵,۱۸۱,۲۵۸	۵۱۸,۳۹۰,۸۳۴,۴۲۸
بازخرید مرخصی کارکنان		۷۳,۱۱۸,۰۴۹,۵۶۵	۶۰,۲۶۷,۶۴۲,۲۹۴
بازارهای مشارکتی	۱۱-۲-۲-۲	۵۱,۹۰۴,۱۹۷,۴۵۷	۷۱,۲۵۴,۵۰۹,۰۴۲
بدهی بیمه مالیات حقوق و تکلیفی		۶۴,۴۹۳,۶۱۷,۵۵۴	۶۴,۴۹۳,۶۱۷,۵۵۴
ذخیره هزینه های پرداختنی		۴۷,۸۲۰,۴۹۲,۳۳۸	۶۹,۶۰۸,۹۳۷,۳۷۳
مالیات های حقوق و تکلیفی پرداختنی		۴۲,۸۶۶,۹۰۱,۸۶۵	۴۰,۹۶۵,۱۸۴,۰۳۶
ذخیره دعاوی حقوقی	۱۱-۲-۲-۳	۱۸,۴۳۲,۱۱۳,۵۶۰	۱۸,۴۳۲,۱۱۳,۵۶۰
شرکت گاز استان تهران		۱۸,۷۹۲,۲۴۹,۱۸۵	۲۹,۲۷۸,۳۳۱,۰۰۰
شرکت آذرین افق - بازارهای فروشگاهی		۱۳۰,۹۰۰,۰۰۰	۹۰۵,۲۶۱,۲۸۹
حق بیمه های پرداختنی	۱۱-۲-۲-۴	۱۲,۵۲۹,۵۸۲,۵۵۳	۱۰,۸۱۵,۱۶۸,۳۰۴
عوارض پرداختنی به شهرداری		۱۱,۶۸۷,۵۷۷,۳۸۲	۸,۰۱۵,۶۹۹,۱۵۶
واریزی های نامشخص بانکی		۱۰,۴۹۴,۱۸۱,۳۶۰	۹,۳۲۷,۰۶۴,۵۱۲
شرکت پی پل پولادین - احداث بازار		۹,۷۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۰۱۵,۰۰۰,۰۰۰
قرارگاه سازندگی خاتم الانبیا - ساخت بازار		۵,۱۷۹,۰۱۹,۰۰۸	۵,۹۱۳,۲۸۵,۶۵۴
شرکت تارا نام آسیا - تأمین نیروی انسانی		۳,۱۲۴,۵۳۷,۰۶۱	۳,۶۰۸,۸۴۰,۵۲۶
شرکت ابنیه سازان ستایش - ساخت میادین		۹۹۳,۱۱۸,۷۲۹	۱۶۷,۱۴۹,۹۸۵
شرکت برزین دژ پارس - ساخت میادین		۲۲۴,۳۴۶,۲۵۳	۱۳۴,۵۳۱,۰۶۳
شرکت صدر مکانیک عمران - بازار شکوفه		۱,۸۸۳,۸۱۸,۲۷۵	۲,۸۲۰,۷۰۲,۹۱۸
شرکت برج سازان اقلیم		۶۷,۵۷۹,۵۱۵	۱,۰۸۷,۶۱۳,۶۹۷
شرکت کهربا صنعت مهرگان		۲,۱۲۵,۱۹۸,۱۹۷	۱,۵۴۱,۸۸۱,۹۶۱
سایر		۵۲,۷۹۲,۳۷۵,۰۹۳	۵۸,۱۶۹,۷۷۷,۱۳۹
		۱,۰۰۲,۷۹۰,۰۳۶,۲۰۸	۹۹۲,۲۱۳,۱۴۵,۴۹۱

۱-۲-۲-۱۱- سپرده های دیگران نزد ما	یادداشت	۱۳۹۷	۱۳۹۷
		ریال	ریال
سپرده اجاره غرف (سیستم مکانیزه)	۱۱-۲-۲-۱-۱	۴۲۳,۲۶۴,۴۱۱,۵۷۰	۳۱۸,۳۷۲,۱۹۹,۱۲۱
سپرده های حسن انجام کار		۷۵,۹۴۱,۴۸۷,۱۸۶	۱۰۸,۹۵۸,۳۸۷,۸۲۲
سپرده بیمه تامین اجتماعی	۱۱-۲-۲-۱-۲	۶۴,۹۶۸,۹۰۶,۳۳۱	۸۰,۴۳۹,۰۷۸,۲۳۰
سپرده شرکت درمناقصه و مزایده		۷,۰۵۶,۱۸۶,۲۶۱	۷,۷۳۷,۶۴۴,۳۵۵
سپرده و ودایع		۲,۹۳۸,۵۲۴,۹۰۰	۲,۸۳۳,۵۲۴,۹۰۰
سایر سپرده های پرداختنی		۲۴۵,۶۶۵,۰۱۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
		۵۷۴,۴۱۵,۱۸۱,۲۵۸	۵۱۸,۳۹۰,۸۳۴,۴۲۸

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

اطمینان بخش و همکاران

گزارش

سازمان شورای اسلامی شهر تهران

۳-۲-۲-۱۱- برخی از پروژه های ساختمانی میادین میوه در سطح شهر براساس قراردادهای مشارکتی توسط اشخاص 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 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 .

۳-۲-۲-۱۱- ذخیره دعاوی حقوقی

	۱۳۹۷	۱۳۹۶
	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،۲۶۰	۶،۷۵۳،۷۹۰،۲۶۰
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

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

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

۲-۱-۲-۲-۱۱- در هنگام صدور قبوض اجاره،مبلغی به عنوان سپرده تامین اجتماعی ابلاغ و از سوی بهره بردان به حساب سازمان واریز می گردد، و پس از ارائه مفاصا حساب بیمه در موعد مقرر قابل استرداد خواهد بود.

۳-۱۱- مانده حساب شهرداری تهران ، عمدتاً صرف تحصیل دارائیهای غیر منقول و بخشی از تجهیزات گردیده که در راستای اساسنامه وقت سازمان درصورت 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.

موسسه حسابرسی
اطمینان بخش و همکاران
گزارش

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

۱-۱۲- سازمان مدیریت میادین میوه و تره بار:

(ارقام به میلیون ریال)

سال مالی	مازاد درآمد بر هزینه مشمول مالیات ابرازی	مالیات		
		تشخیصی	قطعی	نحوه تشخیص
۱۳۸۱	۵۵,۲۹۱	۱۳,۸۲۲	۱۳,۸۲۲	برگ اجرائیه
۱۳۸۲	۷۸,۳۵۶	۱۹,۵۸۹	۱۹,۵۸۹	برگ اجرائیه
۱۳۸۳	۹۶,۰۲۸	۱۶,۵۸۹	۱۶,۵۸۹	برگ قطعی
۱۳۸۴	۶۷,۲۰۹	۱۹,۳۶۴	۱۶,۸۰۲	برگ قطعی
۱۳۸۵	۵۹,۳۷۴	۱۴,۸۴۳	-	هیات حل اختلاف
۱۳۸۶	۵,۸۷۳	۶,۲۴۰	-	برگ تشخیص
۱۳۸۷	۴۰۴,۳۱۲	۱۰۱,۰۷۸	-	برگ تشخیص
۱۳۸۸	۵۲۵,۰۰۰	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	۵۶۲,۲۱۱	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 ۱۳۹۵/۰۸/۲۵علاوه بر مالیات های فوق، حدود ۵۹۹میلیارد 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.

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

(ارقام به میلیون ریال)

سال مالی	درآمد مشمول مالیات	مالیات		
		تشخیص	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 :

مؤسسه حسابرسی
اطمینان بخش و همکاران
گزارش

سازمان شورای اسلامی شهر تهران

۱۳ - پیش دریافت ها

	۱۳۹۷	۱۳۹۶
	ریال	ریال
بهره برداران - غرف میادین میوه	۲۱۱,۷۵۰,۳۷۵,۲۷۹	۲۷۲,۱۸۴,۱۲۲,۱۳۲
شارژ کارت تردد میدان مرکزی	۱۳,۳۶۳,۱۷۹,۸۴۰	۱۱,۰۹۹,۰۹۱,۶۶۱
	۲۲۵,۱۱۳,۵۵۵,۱۱۹	۲۸۳,۲۸۳,۲۱۳,۷۹۳

۱۴ - ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

	۱۳۹۷	۱۳۹۶
	ریال	ریال
مانده در ابتدای سال	۲۰۳,۸۴۸,۵۶۲,۸۶۹	۱۷۲,۵۲۷,۶۲۵,۰۴۰
پرداخت شده طی سال	(۱۱,۵۴۱,۵۶۸,۶۵۸)	(۱۵,۶۳۶,۷۰۰,۵۷۱)
ذخیره تامین شده	۵۶,۱۷۹,۰۰۵,۶۹۴	۴۶,۹۵۷,۶۳۸,۴۰۰
مانده در پایان سال	۲۴۸,۴۸۵,۹۹۹,۹۰۵	۲۰۳,۸۴۸,۵۶۲,۸۶۹

موسسه حسابرسی
اطمینان بخش و همکاران
گزارش

۱۵- سرمایه

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

شرح	۱۳۹۷		۱۳۹۶
	ریال	ریال	ریال
ساختمانهای ارزیابی شده		۴,۴۲۹,۰۹۲,۹۵۴	۴,۴۲۹,۰۹۲,۹۵۴
وسایل نقلیه ارزیابی شده		۱۳۵,۱۵۰,۰۰۰	۱۳۵,۱۵۰,۰۰۰
اثاثه ارزیابی شده		۷,۲۱۳,۶۴۰	۷,۲۱۳,۶۴۰
		۴,۵۷۱,۴۵۶,۵۹۴	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 کشتارگاه	۱۳۶,۱۵۹,۶۷۸,۶۶۰		
		۱۴۰,۶۲۹,۴۱۸,۷۴۴	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)	(۶۴۰,۸۳۵,۰۸۰)
		۱۴۴,۵۶۰,۰۴۰,۲۵۸	۱۴۴,۵۶۰,۰۴۰,۲۵۸

۱-۱۵- 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 درسالهای 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.

مؤسسه حسابرسی اطمینان بخش و همکاران
گزارش

۱۷ درآمدهای عملیاتی

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

موسسه حسابرسی اطمینان بخش و همکاران
گزارش

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 نگهبانی	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	۸۲,۶۵۲,۲۳۰,۰۷۷	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 همکاران
گزارش

	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۶
	ریال	ریال
جمع نقل از صفحه قبل	۵۳۴,۰۱۰,۳۲۷,۱۶۶	۴۰۸,۹۲۸,۷۶۳,۹۹۴
تبلیغات و اطلاع رسانی	۵,۸۳۷,۸۹۰,۹۰۶	۶,۱۷۵,۳۸۴,۶۱۷
آبدارخانه و پذیرایی	۳,۴۶۶,۷۵۲,۴۸۴	۴,۰۶۹,۲۲۶,۴۵۶
هدایا و جوایز	۳۸۶,۹۵۰,۴۰۲	۶۲۸,۳۹۰,۲۰۰
تجهیزات رایانه ای و نگهداری سیستم نرم افزار	۹,۰۷۵,۴۱۷,۹۶۳	۴,۵۱۵,۷۸۰,۱۵۲
حمل و باربری	۲,۰۸۱,۱۸۸,۰۰۰	۱,۳۰۴,۶۰۰,۰۰۰
مراسم ها	۹,۲۰۰,۵۲۶,۲۸۶	۱۳,۰۵۶,۰۲۰,۶۴۷
بیمه اموال	۲,۱۲۵,۷۷۰,۳۸۳	۱,۸۷۶,۴۶۳,۴۲۰
آگهی	۳,۰۱۴,۹۹۸,۰۶۹	۱,۴۸۹,۶۹۷,۳۱۵
تلفن	۱,۰۵۳,۶۵۳,۰۰۰	۷۹۱,۲۷۴,۱۸۹
حق الوکاله و دعاوی حقوقی	۶۱,۵۵۰,۱۹۰	۱۳۱,۷۳۲,۹۴۷
هزینه استهلاک	۱۶۸,۵۶۱,۰۵۶,۵۹۴	۱۳۹,۷۰۶,۳۰۹,۴۹۷
هزینه مطالبات مشکوک الوصول	۰	۱۴۰,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰
سایر	۴۶,۲۶۹,۲۲۸,۸۹۵	۹۷,۲۶۵,۲۴۲,۲۹۰
	۷۸۵,۱۴۵,۳۱۰,۳۳۸	۸۲۰,۱۵۸,۸۸۵,۷۲۴
	۲,۱۰۶,۱۳۴,۵۴۹,۱۶۳	۲,۰۶۷,۵۹۲,۱۳۴,۵۹۸

۲-۱۸- 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.

موسسه حسابرسی
اطمینان بخش و همکاران
گزارش

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

هزینه ها (یادداشت۱۸)

	یادداشت	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۶
		ریال	ریال
حق الزحمه پرسنل قراردادی امور نگهبانی		۲۱۸,۱۰۹,۴۶۸,۰۷۷	۱۶۸,۹۲۶,۴۹۰,۷۰۰
حق الزحمه پرسنل قراردادی امور خدماتی و نظافتی		۲۱۷,۷۶۹,۴۷۳,۲۵۱	۲۰۰,۰۳۶,۵۹۳,۵۷۲
جمع آوری، حمل و دفن زباله		۸۲,۶۵۲,۲۳۰,۰۷۷	۲۹,۷۵۲,۴۹۵,۵۹۵
برق مصرفی		۷۱,۶۳۹,۸۶۷,۹۰۰	۶۹,۷۷۲,۳۰۹,۹۳۵
گاز مصرفی		۴,۰۵۵,۱۵۹,۸۳۲	۵,۲۳۶,۲۷۵,۵۵۹
آب مصرفی		۲۴,۹۷۴,۲۵۸,۳۰۷	۱۳,۹۱۴,۰۳۶,۲۲۵
		۶۱۹,۲۰۰,۴۵۷,۴۴۴	۴۸۷,۶۳۸,۲۰۱,۵۸۶
درآمدها (یادداشت۱۷)			
تنظیفات و خدمات میادین		۱۶۵,۰۳۴,۶۷۲,۰۱۸	۱۴۱,۴۴۳,۲۷۲,۴۹۷
وصولی برق مصرفی میادین		۳۹,۰۸۴,۳۶۴,۴۲۰	۲۹,۲۴۳,۰۵۱,۹۹۶
		۲۰۴,۱۱۹,۰۳۶,۴۳۸	۱۷۰,۶۸۶,۳۲۴,۴۹۳
مازاد هزینه ها به درآمدهای فوق:		۴۱۵,۰۸۱,۴۲۱,۰۰۶	۳۱۶,۹۵۱,۸۷۷,۰۹۳

موسسه حسابرسی اطمینان بخش و همکاران
گزارش

۱۹ سایر اقلام عملیاتی

	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۶
	ریال	ریال
درآمد سازمان از محل تفاوت ارزش سرقفلی های معامله شده در میدان مرکزی	۱۲,۴۷۰,۷۳۶,۰۱۰	۲۳,۶۵۸,۵۲۶,۷۴۱
ضبط سپرده و مطالبات	۷۲,۶۶۷,۸۷۹,۳۷۴	۲۷,۵۶۵,۹۵۴,۳۶۲
جرائم غرفه های بهره برداران	۳۷,۵۵۱,۴۹۵,۶۹۶	۲۸,۶۴۹,۶۵۰,۲۶۰
خسارت تأخیر دریافت تفاوت ارزش سرقفلی های معامله شده در میدان مرکزی	۹,۴۸۸,۵۲۰,۴۳۶	۳,۹۲۳,۱۵۸,۳۱۲
خسارت تأخیر دریافت اصل بهای سرقفلی های میدان مرکزی	۷,۳۸۲,۶۷۵,۷۱۴	۵,۱۰۰,۱۱۷,۳۷۸
تبلیغات بیلبورد سطح بازارها	۳,۴۵۲,۴۳۳,۷۰۳	۷۶۶,۶۶۶,۶۶۶
اجاره محل دکل های مخابراتی	۳,۹۶۵,۳۶۱,۰۴۷	۵,۲۰۹,۰۶۵,۲۰۰
درآمد حاصل از امتیاز چاپ نایلکس	۱,۵۳۴,۶۶۶,۶۶۶	۲,۸۴۷,۱۳۳,۳۳۴
جریمه پیمانکاران	۲۶۳,۳۴۰,۰۰۰	۲۷۱,۶۱۸,۲۹۱
سایر درآمدها	۲۰,۵۵۶,۰۰۰	۵,۵۷۷,۵۴۳,۲۸۴
	۱۴۸,۸۹۷,۶۶۴,۶۴۶	۱۰۳,۵۶۹,۴۳۳,۸۲۸

۲۰- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۶
	ریال	ریال
سهام و سود سهام	۱,۶۹۹,۵۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سود سپرده های بانکی	۴۳,۴۷۱,۱۵۱,۳۷۹	۴۵,۲۳۶,۸۷۴,۶۱۳
خالص سود (زیان) حاصل از فروش و برکناری دارایی های ثابت	۶,۰۶۱,۳۰۰,۴۲۰	(۱۳,۰۰۴,۳۴۴,۹۶۹)
تفاوت مالیات حقوق طی سال های ۱۳۸۱ و ۱۳۸۵ لغایت ۱۳۸۲ و ۱۳۸۹	-	(۵,۶۳۶,۸۷۸,۴۰۶)
تفاوت مالیات تکلیفی ۱۳۸۲ و ۱۳۸۵ لغایت ۱۳۹۰	-	(۱۷,۳۸۸,۶۶۳,۶۹۴)
تفاوت بیمه بهره برداران	-	(۱,۲۹۹,۳۶۳,۹۸۲)
سایر	۱,۸۲۶,۲۱۵,۹۰۰	(۳۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
	۵۳,۰۵۸,۱۶۷,۶۹۹	(۲۰,۰۹۲,۳۷۶,۲۳۸)

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 واریز نماید لیکن از این میزان مبلغ ۲۰۰ میلیارد ریال در طول سال ۹۷ پرداخت و باتوجه 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 ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۶
	ریال	ریال
اصلاح هزینه های سال قبل	۱۲۶,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	
	۱۲۶,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-

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

سرفصل	مانده ابتدای سال طبق صورتهای مالی ۹۶	تجدید ارائه		مانده تجدید ارائه شده سال ۹۶
		بدهکار	بستانکار	
[illegible] لیات مشکوک الوصول	۵۹,۰۲۳,۸۰۹,۵۲۵	-	۱۲۶,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۵,۲۴۳,۸۰۹,۵۲۵
[illegible] سنواتی	-	۱۲۶,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۲۶,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰
		۱۲۶,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۶,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	

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

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

موسسه حسابرسی اطمینان بخش و همکاران
گزارش

۲۴ تعهدات ، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۲۴ ۱ تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقده و مصوب در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

ردیف	شماره قرارداد	تاریخ قرارداد	نام شرکت	موضوع قرارداد	مبلغ کل قرارداد	مقیاس بر ارزش افزوده	مبلغ تعدیل	جمع قرارداد و تعدیل	مبلغ نقد شده	مانده تعهدات	مانده دارائی غیر جریان	مانده تعهدات	۱۳۹۷
۱	۱۷۸۹۶	۹۲/۷/۱۴	فن آوری اطلاعات و ارتباطات	سامانه کنترل فروش سازمان	۱,۲۴۹,۲۷۵,	۱۲۱,۲۷۲,۷۵		۱,۲۷ ,۸۱۸,۷۵	۲۷۲,۷۵۹,	۹۲۶, ۵۹,۷۵	۲۷۲,۷۵۹,	۲۲٪	
۲	۲۱۶۲۴	۹۵/۸/۱۵	فن آوری اطلاعات و ارتباطات	نصب و راه اندازی دوربین های مدار- بسته ورودی خروجی میدان مرکزی	۲,۷۹۴, .	۲۵۱,۲۶ .		۳, ۴۵,۲۶ .	۶۹۸,۵ .	۶۹۸,۵ .		۲۳٪	
۳	۲۱۶۲۶	۹۵/۸/۱۵	فن آوری اطلاعات و ارتباطات	سامانه تلنار و پرداخت مکانیزه قبوض	۲۵,۵۲۷, .	۲,۲۱۷,۲۳ .		۲۷,۸۲۴,۲۳ .	۶,۷۴۴,۲۵۸,۲	۲۱, ۷۹,۷۲۱,۶	۶,۷۴۴,۲۵۸,۲	۲۲٪	
۴	۲۲۸۲۳	۹۵/۸/۲۶	فن آوری اطلاعات و ارتباطات	سامانه‌ی مشاغل کارگران	۹۸,۱۹۸,۵۵۹	۱, ۹۱, ۹۵,۱		۱,۱۸۹,۲۹۳,۶۵۹	۶۲۲,۹۹۳,۲	۵۵۲,۳ ,۲۵۹	۶۲۲,۹۹۳,۲	۵۳٪	
۵	۱۲۷۵۹۴	۲/۱۱ /۱۳۹۶	نگین برج ایرانیان	احداث بازار فروشگاهی م معلم	۱ ,۷۷۹,۹۵ ,۱۷۱	۹۷ ,۱۹۵,۵۱۵	۸۸۸,۲۶۶,۲۸۳	۱۲,۶۳۸,۹۱۲, ۶۹	۱ ,۲۸,۵۷۶,۲۷۶	۱ ,۲۸,۵۷۶,۲۷۶	۲,۵۸۹,۸۳۵,۲۹۳	۸۶٪	
۶	۱۸۷۲۲۲	۲/۲۴ /۱۳۹۶	لیان پی هیراد	احداث بازار فروشگاهی م تهران و	۱ ,۶۲۷,۹۸۶,۴۱۳	۹۵۶,۵۱۸,۷۲۸	۱, ۲ ۶۲ ,۸۹۶	۱۲,۶ ۵,۱۲۵,۹۷۷	۱۱,۵۲۴,۹۱۶,۲۸۸	۱, ۶ ,۲۲۹,۵۸۹	۱۱,۵۲۴,۹۱۶,۲۸۸	۱ ٪	
۷	۳۸۵۶ ۳	۹۴/۲/۱ /۱۳۹۷	طرح و سازه کالسین	ارائه خدمات طراحی ومعماری تاسیسات مکانیکی ورقی	۱ ,۲۵۸,۶۲۸,	۱۲۲,۲۷۸,۳۲۱		۱, ۹۲۸,۲۳۱ ,۱۲۸	۱, ۱۹,۵۲۱,۷۷۵	۱, ۱۹,۵۲۱,۷۷۵	۴۶۱,۴ ۲,۵۵۶	۶۹٪	
۸	۴ ۹۲۱۴	۹۴/۶/۱۵ /۱۳۹۶	ولشت کلار دشت	بازسازی و تعمیرات میدان لواسانی و بازارها	۱۲,۸۲۸, ۵۷,۵۸۹	۱,۱۵۶,۲۲۵,۱۸۳	۵۷۱,۱۹۲,۳۱۴	۱۴,۵۷۵,۵۷۵, ۸۶	۹,۷۲۴,۶۱۴ ,۷۲۴	۹,۷۲۴,۸۵ ,۹۷۲	۹,۷۲۴,۸۵ ,۹۷۲	۳۵٪	
۹	۴۸۲۹	۵/ ۱ /۱۳۹۶	تجد سیمرغ	ساخت بازسازی تعمیرات میدان آزادی و بازارها	۱۱,۵۴۱,۶۵ .	۱, ۳۸,۷۲۸,۵		۱۲,۵۸ ,۳۹۸,۵	۹,۵۶۷,۹۲۷,۹۲۹	۳, ۱۲,۴۵ ,۵۷۱	۹,۵۶۷,۹۲۷,۹۲۹	۷۶٪	
۱۰	۵۱۵ ۲۹	۵/۲۱ /۱۳۹۷	غلامرضا حیدری	ساخت ونصب تابلوی سردرب بازارها	۷, ۸ ,۹۲ .	۶۳۷,۲۸۲,۸		۷,۷۱۸,۲ ۲۸	۴,۵۲۷,۶ ۵,۲۳۱	۴,۲۷۵,۶ ۵,۲۳۱	۴,۲۷۵,۶ ۵,۲۳۱	۵۶٪	
۱۱	۵۲۶۷۹	۵/۲۳ /۱۳۹۷	سامان پویش ستاره غرب	ساخت ونصب تابلو سر درب غرف کلیه میادین وبازارها	۲,۲۸۱,۶ .	۲ ۵,۲۴۲,		۲,۲۸۶,۱۲۴,	۱,۸۸۷,۷ ,۹۲۴	۱,۸۸۷,۷ ,۹۲۴	۵۹۹,۲۴۳, ۷۶	۷۶٪	
۱۲	۵۸۵۹ ۴	۵/۲۳ /۱۳۹۶	تثبیت عمران ایرانیان	احداث بازارهای مقداد و اتابک	۹ ,۹۲۴,۷۷۵,۶	۹۸۷,۲۲۹,۸ ۵	۲۲۲,۳۷۳,۷۲۸	۱۲,۱۸۲,۸۷۹,۲ ۹	۷,۸۲۲,۷۸۹,۲۵۴	۲,۲۶۲, ۸۹,۸۵۵	۷,۸۲۲,۷۸۹,۲۵۴	۶۵٪	
۱۳	۶۱ ۵۸۷	۵/۲۹ /۱۳۹۶	ایراه پل صدرا	ساخت بازسازی تعمیرات میدان صادقیه و بازارها	۱۴, ۲۸,۲۳۷,۲۲۸	۱,۲۶۲,۵۴۱,۲۵۱	۵۲۷,۹ ,۱۲۸	۱۵,۸۳۸,۶۷۸,۷ ۷	۱ ۶۵۹,۶۵۶,۸۷	۱ ۶۵۹,۶۵۶,۸۷	۵,۱۷۹, ۲۱,۸۳۷	۷ ٪	
۱۴	۶۱۶۴۳۷	۶/ ۱ /۱۳۹۶	مشاور پل رود	خدمات طراحی مجدد	۱۸۸ , .	۱۶۹,۲ .		۲, ۴۹,۲ .	۱,۶۲۹,۲۶۹,۴۱۲	۱,۶۲۹,۲۶۹,۴۱۲	۴ ۹۹۲ ,۶۸۸	۸ ٪	
۱۵	۶۱۹۶۱۱	۵/۳ /۱۳۹۶	ایمران اتند	احداث میدان طبیعت	۱۳,۸۳۵,۸۵ ۵ ۸	۱,۲۲۵,۲۲۶,۵۲۶	۴۶۹,۵۱۲,۵۸	۱۲,۲۷۳, ۶۱,۶۶۶	۱۲,۲۷۳, ۶۱,۶۶۶	۱۲,۲۷۳, ۶۱,۶۶۶	۳, ۷۷,۵۲۷,۹۶۸	۸۳٪	
۱۶	۶۹۹۸۷۵	۶/ ۶ /۱۳۹۶	کهربا صنعت مهرگان	اخذ مجوز و نصب انشعاب و لوله کشی گاز	۱۱,۶۵۶,۹۶۳,۵۶۶	۱, ۴۹,۱۲۶,۷۲۱		۷,۲۸۷ ۶, ۹ ۲	۹,۷۸۱,۴۹ ۶ ۲	۹,۷۸۱,۴۹ ۶ ۲	۲,۹۲۴,۵۶۹,۶۸۵	۷۷٪	
۱۷	۶۶۲۲۵۲	۶/۲۶ /۱۳۹۷	دال کیهان بنا	احداث بازار ۰ یل باختر	۲,۶۶۹,۹۲۲,۲۳۸	۲۳۸,۲۹۴,۸ ۱	۹۹۵, ۸۲,۹ ۲	۱۸, ۴۹,۲۷ ,۱ ۲	۱۶,۲ ۱,۷ ۶۲۹	۱,۶۹۴, ۴۱۲	۹۲۴,۲۲۶,۶۲۵	۶۸٪	
۱۸	۷ ۸۹۵۲	۶/۲ /۱۳۹۶	بتن ویلا بندر	بازسازی میدان آزادگان	۱,۷۶۲,۴۶۳,۸۶۵	۱۷۱, ۷۲,	۴۱۲,۸۸۵,۲۲۳	۲, ۷۱,۸۷۲,	۱,۱۹۹, .	۱,۱۹۹, .	۸۷۲,۸۷۲,	۵۸٪	
۱۹	۷۱۱۱۴	۶/۲۱ /۱۳۹۶	فرازسان آسمان	بازسازی بالابر بازار گرمان و اسلا وبربازار مجیدیه	۱,۹ ۸ ,	۲ ۸۲,۹۹۵	۲ ۱,۵۷۶,۴۹۲	۱۳,۹۱۷,۲۲۳,۲۹۲	۱ ۱۸۹,۶۹۳,۲۵۸	۱ ۱۸۹,۶۹۳,۲۵۸	۲,۹۲۲,۶۴ ,۱۳۴	۸۴٪	
۲	۷۱۱۳۳۸	۶/۲۱ /۱۳۹۶	رفیع سازان آریانا	ساخت،بازسازی و تعمیرات میدان سپهربردی و بازارها	۱۵,۹ ۸,۸۵ ,	۱,۱۹۵,۲۳۷,۲	۹۹۵, ۸۲,۹ ۲	۱۸, ۴۹,۲۷ ,۱ ۲	۱۶,۲ ۱,۷ ۶۲۹	۱ ۳۲۸,۳۱۹,۱ ۳	۵, ۷۸, ۱۵,۸۶۹	۷ ٪	
۲۱	۷۶۲۲۲۱	۶/ ۷ /۱۳۹۶	اوج آفرین سازان	ساخت،بازسازی و تعمیرات میدان تهران و بازارها	۱۳,۵۳۹,۴۶۸,۳۱۲	۲,۱۸,۵۳۴,۱۴۸	۴۶۸,۵۳۲,۵۴	۱۵,۴ ۶,۳۲۵, ۲	۱ ۳۲۸,۳۱۹,۱ ۳	۱ ۳۲۸,۳۱۹,۱ ۳	۵, ۷۸, ۱۵,۸۶۹	۷ ٪	
۲۲	۷۹۸۹۵	۶/۱۵ /۱۳۹۶	مینا سازان ماد	احداث بازارهای فروشگاهی آزادی	۱۲, ۲۲,۸۸۷, ۶۲	۱, ۸۲,۱۵۹,۸۲۶	۸ ۱,۵۷۶,۴۹۲	۱۳,۹۱۷,۲۲۳,۲۹۲	۱ ۱۸۹,۶۹۳,۲۵۸	۱ ۱۸۹,۶۹۳,۲۵۸	۲,۹۲۲,۶۴ ,۱۳۴	۸۴٪	
۲۳	۸۱۹۷۱	۶/۱۹ /۱۳۹۶	مینا سازان ماد	بازسازی و تعمیرات میدان بهمن	۱۸, ۹۹,۲۷۹,۲۳۵	۱,۶۲۸,۹۲۵,۱۷۶	۲,۲۹۴,۱۴۷,۶۲۳	۲۲, ۲۲,۲۶۲,۵۲۳	۱۱,۲۵۸,۲۵۸,۶۲۶	۱۱,۲۵۸,۲۵۸,۶۲۶	۱ ۷۶۴,۱ ۲,۹۱۷	۵۷٪	
۲۴	۸۲ ۵۷۳	۶/۱۹ /۱۳۹۶	تدبیر بتن ماد	احداث بازار فروشگاهی میدان جلال آل احمد	۱۲,۲ ۵,۵۹۲,۷۲۶	۱,۱۱۶,۵ ۳,۳۲۵	۱, ۵۲,۸۴۱,۶۱۳	۱۴,۵۲۴,۹۳۷,۸۶۴	۱۴,۲۲۲,۲۷ ,۳۲	۱۴,۲۲۲,۲۷ ,۳۲	۱,۳۵۲,۶۶۷,۲۶۴	۹۸٪	
۲۵	۸۲۸۲۱۷	۶/۲۶ /۱۳۹۶	ایمن طرح ایرانیان	بازسازی میدان عیسی	۱۳,۱۹۹,۷۷۱,۵۵۳	۱,۱۸۷,۱۹۹,۴۴	۴۹۳, ۵۵, ۵۳۶	۱۴,۲۸۷,۷۵ ,۹۹۳	۱ ۵۹۲,۷۲۴,۹	۱ ۵۹۲,۷۲۴,۹	۳,۷۹۵, ۸, ۹۳	۲۴٪	
۲۶	۸۶۹۶۷	۸/۱۳ /۱۳۹۷	دال کیهان بنا	تخریب وتسویه بازار لاله	۱,۵۶۲,۲۴۶,۵۵۱	۱۷,۲۶ ,۵۱۷,۲۲۲		۱۸,۹۲۲,۹۶۳,۷۸۴	۱۴, ۹۲,۶۵۱,۴۹۷	۱۴, ۹۲,۶۵۱,۴۹۷	۵,۸۳ ,۲۱۲,۲۸۶	۴۹٪	
۲۷	۹۶۲۱۱۲	۸/۲۳ /۱۳۹۶	صدر مکانیک عمران	ساخت و بازسازی میدان شکوفه	۱۱,۱۹۸,۷۸۳,۱۲۸	۱, ۷۸۹ ,۲۸۳		۱۲,۲ ۶,۶۷۳,۶۳۱	۹,۱۶۳, ۹۲,۹۱۵	۹,۱۶۳, ۹۲,۹۱۵	۳, ۲۳,۵۸ ,۶۲۶	۷۵٪	
۲۸	۱ ۵۵۵	۹/۱۵ /۱۳۹۲	طرح رستاک	نمونه سازی و ساخت استخر	۶۸۹,۷ .	۶۲, ۷۳,		۷۵۱,۲۷۳,	۵۱۳,۱ ۸,	۵۱۳,۱ ۸,	۲۳۸,۶۶۵,	۶۸٪	
۲۹	۱ ۵ ۸۵	۸/۱۹ /۱۳۹۵	دال کیهان بنا	ساخت بازسازی تعمیرات میدان هروی و بازارها	۸,۹۱۵,۸۷۷,۱۷۹	۸ ۲,۲۲۸,۹۱۶	۴۱ ۵۵ ,۵۳۶	۱ ,۱۲۸,۸۵۶,۶۶۱	۱ ۱,۵۲۴ ,۲۲۴	۴۱ ۵۵ ,۵۳۵	۲۳,۴۱۶,۲۴۷	۱ ۴٪	
۳	۱ ۵ ۹۷۴	۸/۱۹ /۱۳۹۵	طرح و کاوش ایتیه	ساخت بازسازی تعمیرات میدان غیبی و بازارها	۱ ,۹۸۵,۵ ۶,۲۲۲	۹۸۸,۶۹۵,۵۶۲	۶۵۲,۹۹۹,۶۲۲	۱۲,۶۲۲,۲ ۱,۹۴۶	۱ ۱۵۲,۳۵۲,۱۹۲	۱ ۱۵۲,۳۵۲,۱۹۲	۲,۴۷۲,۸۴۹,۲۵۲	۸۵٪	
۴۱	۱ ۵۲۱۹۷	۸/۲ /۱۳۹۵	بین المللی عمران سریر	احداث ساختمان اداری سازمان مدیریت میادین	۱۵۹,۸۹۹,۹۸۵,۱۶	۱۴,۲۹ ,۹۹۸,۶۶۲	۲۲,۷۷۵,۵۵۲, ۱۶	۲ ۷, ۶۶,۵۲۶,۸۴	۱۱۹, ۹۱,۲۲۲,۶۵۶	۱۱۹, ۹۱,۲۲۲,۶۵۶	۸۷,۹۷۵, ۹۲,۱۸۴	۶۸٪	
۴۲	۱ ۵۴۲۷۷	۹/۲۷ /۱۳۹۷	آرتیمان سازان پایا	عملیات احداث بازار میوه و تره بار فروش	۹,۱۱۳,۴۵۱,۵۹۱	۸۲ ۲, ۱۶۲۲		۹,۹۳۳,۵۵۳,۲۳۴	۷,۶۷۹, ۴۸,۱۲۵	۷,۶۷۹, ۴۸,۱۲۵	۲,۲۵۴,۵ ۵, ۸۹	۷۷٪	
۴۳	۱ ۸۷۲۴۶	۸/۲۹ /۱۳۹۵	مشاور پل رود	خدمات کارگاهی و نظارت عالیه	۹, ۶۴,۲۸۱,۲۵۱	۸۱۵,۷۸۵,۲۲۲	۲۸۷,۸ ۳, ۸	۹,۸۸۵,۶۹۸,۲۹۸	۱ ۲۶۷,۸۶۹,۷۵۳	۲۸۷,۸ ۳, ۸	۲۸۲,۱۷۱,۲۵۵	۱ ٪	
۴۴	۱۱۱۸۲۱۵	۱۱/ /۱۳۹۷	تثبیت عمران ایرانیان	عملیات احداث بازار میوه و تره بار آشتیانی	۵,۷۷۶,۸ ۸,۱۴۷	۵۱۹,۹۱۲,۲۲۲		۱۲,۸ ۶,۲۹۶,۲۰	۲,۱۹۶,۶ ۲, ۶۵	۲,۱۹۶,۶ ۲, ۶۵	۴,۱ ,۱۱۶,۸۱۵	۲۵٪	
۴۵	۱۱۲۲۸۶۴	۱۲/ /۱۳۹۷	شرکت مشاور فجر توسعه	ارائه خدمات نظارت کارگاهی و عالیه در پروژه های سازمان	۱۵,۳۸۴,۶۵۱,۶۵۳	۱,۳۸۶,۶ ۶۳۱		۱۶,۷۶۹, ۵۲, ۸۴	۹۳۱,۴۲۷,۴۷۲	۹۳۱,۴۲۷,۴۷۲	۱۵,۸۳۷,۶۲۴,۷۱۲	۶٪	
۴۶	۱۱۷۶۲۷۲	۱۲/ /۱۳۹۷	شرکت کهربارپوش صنعت	عملیات آهنگری در میادین و بازارها	۲,۳۸۷,۸ .	۲ ۵,۹ ۲,		۲,۶۹۳,۷ ۲,	۹۸۶,۱۸۱,۲۲	۹۸۶,۱۸۱,۲۲	۱,۵ ۷,۵۲ ,۷۸	۴ ٪	
۴۷	۱۱۷۹۵۸۹	۱۸/ /۱۳۹۶	کاریز سایتا	عملیات حفر چاه و لایروبی فاضلاب	۵,۹۷۹,۵۵۹,۷۳	۵۳۸,۱۶ ,۳۷۶		۶,۵۱۷,۲۲ ,۱ ۶	۲,۱۲۲,۱۶۸,۹ ۸	۲,۱۲۲,۱۶۸,۹ ۸	۴,۳۹۳,۵۵۱,۱۹۸	۳۳٪	
۴۸	۱۳۳۳۲۷۵	۴/ ۱۲/۱۳۹۲	عمران مناطق	برج سازان قائمیه احداث بازار نوشهر	۱ , . .	۹ , . .		۱ ,۹ , .	۸,۶۵۳,۵۵۳,۷۲۹	۸,۶۵۳,۵۵۳,۷۲۹	۲,۲۶۴,۲۶۴,۲۷۱	۷۹٪	
۴۹	۱۴۲۶۱۹۸	۲۸/ /۱۳۹۵	ایمران اتند	احداث بازار فروشگاهی میدان آزادی	۹۶۶,۳۵۵, ۴	۱ ,۷۳۹,۲۷۸,۲۲۱	۲۲۱, ۶۱,۶۴۴	۱۱,۴۳۶,۸۲۴,۹ ۵	۱ ۵۸۱,۳۷۲,۴ ۲	۱ ۵۸۱,۳۷۲,۴ ۲	۱,۳۵۵,۵ ۲,۵ ۳	۹ ٪	
۴	۱۴۳۹۲۸۹	۵/۱۹ /۱۳۹۵	پی پل پولادین	مرمت و تسویه بازار مشیریه	۷,۲۸۵,۶ ۲,۹۱۷	۷ ۷, ۲,۲۶۳		۹, ۲۲,۹۵۵,۱ ۴	۸,۲۵۳,۱۲۲,۷۲۳	۵۲۸,۶۵۱,۹۲۴	۶۸۱,۸۳۶,۳۸۱	۹۸٪	
۴۱	۱۳۷۶۱۳	۱۲/ ۷ /۱۳۹۶	آریو پیرایه ۶ خ	عملیات ساخت وبازسازی میدان بعثت	۱۲,۸۷۱,۷۶۶,۷۸۹	۱,۱۵۸,۲۵۹, ۱۱	۲, ۶۷, ۵۲,۸۳۴	۱۶, ۹۷,۲۷۸,۶۲۲	۱ ۵۸۶,۵۹۳,۶ ۲	۱ ۵۸۶,۵۹۳,۶ ۲	۵,۵۵۱ ,۶۸۵, ۳۱	۷۵٪	
۴۲	۱۳۷۴۷ ۵	۱۲/ ۷ /۱۳۹۶	پی پل پولادین	احداث بازار فروشگاهی میدان سهروردی	۱۱,۶ ,۲۱۵,۲۵۵	۱, ۲۴, ۱۹,۲۹۱	۱,۸۸۲,۲ ۸,۲۱۱	۱۴,۵۲۷,۲۲۲, ۶۱	۸,۵۸۸,۷۸۵,۵۶۲	۸,۵۸۸,۷۸۵,۵۶۲	۵,۹۲۸,۶۵۷,۲۹۸	۶۸٪	
۴۳	۱۳۷۲۸۶	۱۲/ ۷ /۱۳۹۶	ایمن صنعت پند میهن	ساخت وبازسازی وتعمیرات بازار بروجردی	۶, ۴۱,۲۱۵,۷۳۳	۵۲۳,۲۷۷,۴۱۶	۴۲۲,۱۵۲,۸۸۹	۶, ۹۳,۲۱۵, ۳۸	۲,۹۲۳,۹۸۷,۱۷۳	۲,۹۲۳,۹۸۷,۱۷۳	۲,۲۶۴,۱۱ ,۸۶۵	۶ ٪	
۴۴	۱۳۹۵۲۷	۱۲/۱۲/۱۳۹۷	شرکت سیویل سازه پرگامی	بازسازی خوابگاه و سایبان بازار تره بار شهرآرا	۲,۱۳۵,۸۱ .	۱۹۲,۲۲۲,۹		۲, ۲۲۸, ۲۲,۹	۱, ۸۲,۲۲۲,	۱, ۸۲,۲۲۲,	۱,۲۲۲,۷۹ ,۹	۲۷٪	
۴۵	۱۴ ۷۸۵	۱۲/۱۲/۱۳۹۶	عمران صنعت فیدار	احداث بازار فروشگاهی م صادقیه	۱۵,۷۲۸,۶۸۲,۲۹	۱,۴۱۹,۱۸۱,۴ ۶	۱,۴۱۸,۶۹۲,۲۴۸	۱۸,۵ ۶,۵۵۶, ۲۴	۱۴,۶۹۱,۲۷۴,۹۹۲	۱۴,۶۹۱,۲۷۴,۹۹۲	۲,۸۱۵,۲۸۱, ۵۲	۸۵٪	
۴۶	۱۴۲۵۵۲۶	۱۲/۱۲/۱۳۹۶	راه سازان ه شی	احداث بازارفروشگاهی میدان لواسانی	۱۵,۷۷۷,۵۲۱,۲۲۵	۱,۴۱۹,۹۷۶,۹۱۹	۴,۲۱۱, ۵۸,۵۹۱	۱۷,۱۳۳,۶۹۷,۵۱۷	۱۷,۱۳۳,۶۹۷,۵۱۷	۱۷,۱۳۳,۶۹۷,۵۱۷	۴,۲۷۴,۸۵۱,۲۱۸	۱ ٪	
۴۷	۱۴۲۵۹۲۵	۱۲/۱۲/۱۳۹۶	البرز برج بازرسیان	عملیات وساخت وبازسازی میدان شهران	۱ ,۶۹۹,۱۵۴, ۶۶	۹۲۲,۲۲۳,۸۶۶		۱۱,۴۱۱,۳۷۷,۹۲۲	۴۲۷,۲۹۳,۷۷۲	۴۲۷,۲۹۳,۷۷۲	۱, ۹۸۲, ۸۴,۱۶	۴٪	
۴۸	۱۴۵۲۷۲	۵/ ۷ /۱۳۹۷	نگین برج ایرانیان	عملیات احداث بازار میوه و تره بار شهید اسدی	۱,۷۲۲, ۵۷,۸۱۳	۱۵۵,۸۸۵,۲ ۳		۱,۸۸۲,۹۴۴, ۱۶	۱,۵۷۶,۹۸۱,۶۸۷	۱,۵۷۶,۹۸۱,۶۸۷	۳۱ ,۹۶۱,۲۲۹	۸۲٪	
۴۹	۱۴۹۶۶۷۴	۹۵/۱۱/۲۷	طرح و ساخت بغداد	احداث بازارهای فروشگاهی میدان نیرو	۷,۹۲۲, ۳۵,۶۴۴	۷۱۲,۹۸۲,۱۹	۵۹ ,۱۱۵,۲۴۹	۹,۲۲۵,۱۲۳,۸۸۳	۶,۱۵۹,۵۵ ,۲۹۷	۵۹ ,۱۱۵,۲۴۹	۲,۲۹۵,۵۸۲,۲۸۶	۸۱٪	
۵۰	۱۵۲۲۶۱	۲/۱۲/ ۱۳۹۵	ارکان پی فرین	احداث بازارهای فروشگاهی میدان بروجردی	۸, ۵۳۱,۸۲۵	۷۲ , ۴۷,۸۶۴	۷۸۴,۵۶۳,۶۵۳	۹,۵ ۵,۱۲۲,۴۲۲	۸,۵۲۱,۲۵۶,۶۹۵	۸,۵۲۱,۲۵۶,۶۹۵	۹۷۳,۸۸۶,۶۲۷	۹۸٪	
۵۱	۹۳۴۶۶	۷/۲۶ /۱۳۹۵	آریو پیرایه ۶ خ	عملیات ساخت و بازسازی میدان تره بار تهران و بازارهای تابعه	۸,۱۱ , ۸۷,۳۷۶	۷۲۹,۹ ۷,۹	۲۲۶,۲۹۴,۶۱۸	۹,۱۷۶,۲۹ ,۲۹۲	۲۲۹,۲۸۵,۲ ۶	۲۲۹,۲۸۵,۲ ۶	۱,۶۹۲,۸۵۵,۲ ۶	۸۵٪	
۵۲	۵۴۲۷۰	۹۷/ ۵۲۸	نقشه و عمران روزان	پروژه ساخت غرفه بازرگانی شرق سازان ۳ D	۱۱,۶۷۹,۷۸۲,۹۷۲	۱, ۵۱,۱۸ ,۶۲۷		۱۲,۷۳ ,۹۲۳,۲۲۹	۴,۷۳۷,۲۴۴, ۲۶	۴,۷۳۷,۲۴۴, ۲۶	۷,۹۲۲,۶۱۹,۶۱۲	۳۷٪	
۵۳	۵۱۵۲۱	۹۷/ ۷۲۱	دال کیهان بنا	پروژه ساخت غرفه بازرگانی غرب سازان ۱ A	۹,۹۲۹,۸۶۴,۹۱۷	۸۹۴,۵۸۷,۸۲۲		۱ ,۸۳۲,۵۵۲,۷۶	۴,۷۳۱,۲۲۴,۸۶۹	۴,۷۳۱,۲۲۴,۸۶۹	۶,۶۲۲,۲۲۷,۸۹۱	۴ ٪	
سایر					۲,۷۸۵,۲۴۸,۲۶۹	۲۵۰,۷۱۷,۲۴۴		۴,۰۲۶,۶۶۵,۶۱۳	۱,۲۲۸,۲۴۸,۲۶۹	۱,۲۲۸,۲۴۸,۲۶۹	۴۲۷,۷۱۷,۲۲۴	۸۷٪	
جمع کل					۶۵۲,۱۷۱,۰۴۱,۶۳۵	۵۸,۴۰۹,۰۲۴,۲۲۷	۵۶,۹۵۷,۵۱۳,۲۳۶	۷۲,۵۲۷,۵۸۹,۳۱۸	۱۸۲,۴۵۶,۰۲۲,۹۲۷	۲۱۸,۰۵۷,۰۲۰,۹۲۶	۲۸۳,۰۸۱,۵۸۶,۲۷۱	۶۸٪	

۲۴-۲- بدهی های احتمالی

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

ردیف	خواهان	خوانده	موضوع	وضعیت پرونده
۱	ورات مرحوم هلاکو مهذب فر	سازمان مدیریت میادین میوه و تره بار	مطالبه بهاء عادله روز و اجرت المثل سهم الارث موکل	تعداد ۷ نفر از موروثین بنامهای همایون خومن اسکندر امیرفرزین گیتا کتایون همگی مهذب فر و پریدخت با وکالت آقای حیدر حیدری اقدام به طرح دعوی علیه این سازمان به خواسته ورات آقای هلاکو مهذب فروز سهمی موکلین از باقیمانده پلاک ۱۴ اصلی و پرداخت اجرت المثل ایام تصرف از زمان اجرای طرح تا زمان اجرای حکم درشعبه ۱۷۶دادگاه حقوقی نمودند . متعاقب درخواست اعمال ماده ۱۸ ازسوی این سازمان ، حوزه ریاست محترم قوه قضاییه طی نامه شماره ۱۰۰/۵۳۴۷/۹۰۰۰ مورخه ۱۳۹۲/۱/۲۱ دستور ریاست محترم قوه قضاییه بشرح (اجرای حکم تا روشن شدن نتیجه بررسی ها متوقف شود) را بعنوان معاون محترم قضایی قوه قضاییه ارسال داشته اند و جهت توافق به کمیسیون عالی توافقات شهرداری ارسال گردیده است ..
۲	پریرخ‌وخواسته، سلیمان مقتدری و مهدی گزیده پور و جهانسوز شاهی	سازمان مدیریت میادین میوه و تره بار	مطالبه بهای قدرالسهم خویش از باقیمانده پلاک ۱۴	خانمها پریرخ ، مینا ، مینو ، آذین همگی نوخاسته و دیگران با وکالت آقایان دکتر علی اکبر براتی دارائی و دکتر علی داعی بطرفیت سازمان میادین در شعبه ۱۷۶ مجتمع قضایی بعثت با خواسته مطالبه پرداخت قیمت روز اراضی موروثی و ملکی موکلین در پلاک ثبتی باقیمانده ۱۴ اصلی طرح دعوی نمودند در خواست اعمال ماده ۱۸ طی شماره ۶۶۹۴۰۲/۱۰ مورخه ۱۳۹۴/۶/۲۲ ثبت دفتر ریاست محترم قوه قضاییه به شماره ۱۰۰/۳۷۸۵۸ /۹۰۰۰ مورخه ۱۳۹۴/۶/۲۲ گردیده که دستور توقف صادر گردیده است.
۳	عبدالحسین، فرشته، فروزنده ، مرزبان و نسرین نوخاسته	سازمان مدیریت میادین میوه و تره بار	مطالبه بهای قدرالسهم خواهانها از پلاک ۱۴ وبخش اختلافی میدان مرکزی	آقایان و خانمها عبدالحسین، فرشته، فروزنده مرزبان و نسرین نوخاسته اقدام به طرح دعوی به خواسته مطالبه بهای سهمی خویش از باقیمانده پلاک ۱۴ و مطالبه اجرت المثل ایام تصرف حق اعاشه واقع در میدان مرکزی، درشعبه ۱۷۶ بطرفیت سازمان میادین نموده اند رأی بدوی مبنی بر پرداخت بهای ملک بمیزان ۱۳/۳۷۰/۲۰۴/۰۰۰ ریال صادر و در خصوص اعاشه، اجرت المثل و بخش اختلافی(۸۳۶۲۰)متر مربع حکم بر بیحقی 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 ۱۳۹۶/۴/۲۰ دادگاه دستور اخذ توضیح از کارشناسان هیأت ۵ نفره را صادر و
۴	ورات مرحوم طلعت شیروانی	سازمان مدیریت میادین میوه و تره بار	مطالبه بهای ۱۶۰۴۲متر مربع واقع در میدان مرکزی پلاک ۱۴ و ۱۱۳۱۵	خانمها و آقایان ۱- گیتی شیروانی۲- داریوش انصاری۳- سیاوش انصاری۴- سوسن انصاری۵- توران نصرتی ۶ - گیلان شیروانی۷ - علی شیروانی ۸ - ترانه جابری اقدام به طرح دعوی مطالبه بهای عادله روز مقدار ۵۶/۱۶۰۴۲ مترمربع زمین باقیمانده مورد مالکیت خواهانها از صورتجلسه ۸۹/۱۱/۱۹ ۲-تقاضای صدور حکم به محکومیت خوانده نسبت به پرداخت بهای عادله روز تجاری اعیانیهای باغ و قلمستان و عمارت اربابی و بهاربند و کوره گول پزی آجرپزی و اعاشه و اجرت المثل عرصه و اعیانیهای موصوف ایام تصرف در شعبه ۱۷۶ مجتمع قضایی بعثت نمودند متعاقب اعتراض سازمان به شعبه ۱۶ دادگاه تجدید نظر ارجاع و در انتظار تصمیم قاضی می باشد و وقت رسیدگی به تاریخ ۱۳۹۵/۹/۲۸ 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 میادین میوه و تره بار	فریدون گل افرا	الزام به تنظیم سند رسمی	وقت رسیدگی بتاریخ ۹۵/۲/۱۴ تشکیل گردیده و و دفاعیات لازم بعمل آمد رای له این سازمان صادر گردیده و محکوم علیه از آن تجدید نظر خواهی نموده که تبادل لایحه نیز انجام و در شعبه ۴ دادگاه تجدید نظر مطرح و تحت رسیدگی است

موسسه حسابرسی اطمینان بخش و همکاران
گزارش

۶	عبدالعلی و عبدالرضا مرزبان	سازمان مدیریت میادین میوه و تره بار -شهرداری تهران	۱-مطالبه قیمت روز سهم الارث موکلین ۲-اجرت المثل	آقایان عبدالعلی مرزبان، عبدالرضا مرزبان با وکالت آقای عزیز علی کنعانی فلعه جوق بطرفیت شهرداری تهران و سازمان میادین درشعبه ۱۷۶ مجتمع قضایی بعثت باخواسته ۱- مطالبه بهاء عادله قیمت روز سهم الارث ۲- مطالبه حق اعاشه ۳- اجرت المثل ایام تصرف از تاریخ ۱۳۶۸/۱/۱ الی صدور حکم با نظر کارشناس طرح دعوی نموده ۴،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰ تومان از حساب سازمان برداشت نموده همچنین وجوه چکهای سازمان بمبلغ ۱۰،۵۸۰،۰۰۰،۰۰۰ ریال توقیف گردید.همچنین درخواست اعمال ماده ۱۸ قانون تشکیل دادگاههای عمومی و انقلاب با هماهنگی اداره کل محترم حقوقی با اعضای شهردار محترم تهران در تاریخ ۱۳۹۶/۶/۲۲ طی شماره ۶۶۹۴۰۲/۱۰ ثبت دفتر ریاست محترم قوه قضاییه به شماره ۱۰۰/۲۷۸۵۸/۹۰۰۰ مورخ ۱۳۹۴/۶/۲۲ گردید و اخیراً دادرس شعبه اقدام به لغو دستور توقیف چکها نمود سازمان در انتظار تصمیم نهایی از سوی معاونت قضایی قوه قضاییه است
۷	ورات حاج حسن	سازمان مدیریت میادین میوه و تره بار	مطالبه بهای قدرالسهم قطعه ۲ از ۲حرف ح میدان صادقیه	۱۹ نفر از ورات حاج حسن در شعبه ۱۱ دادگاه عمومی حقوقی تهران بطرفیت این سازمان اقدام به طرح دعوی مطالبه قیمت روز پلاک ثبتی قطعه ۲ از ۲ حرف ح از پلاک ثبتی ۲۲۹۵ اصلی اراضی طرشت بخش ۱۰ تهران با جلب نظر کارشناس به نسبت سهم خواهانها با احتساب خسارات دادرسی و حق الوکاله و کارشناسی نموده . لایحه در خصوص نظریه به شعبه ارائه شده است در انتظار تصمیم قاضی می باشد برای محکومیت این سازمان به پرداخت مبلغ حدود ۶۲،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰ ریال صادر شده است و تقاضای رای تصحیحی و همچنین تقاضای اعمال ماده ۴۲۷ ق آدک نیز شده است
۸	کوهی نیبانی	سازمان مدیریت میادین میوه و تره بار	مطالبه بهای ۷۰۰۰متر از قطعات ۱ و ۲ و ۳ از قطعه ۲ حرف ح و خسارات دادرسی و خسارت تأخیر تأدیه	جلسه رسیدگی بتاریخ ۱۳۹۶/۱۱/۲۱ تعیین و نسبت به جلب ورات حاج حسن بعنوان ثالث اقدام گردیده است . رسیدگی بتاریخ ۱۳۹۵/۲/۲۰ انجام شده است و به هیات ۵ نفره ارجاع شده است که پرونده خانم کوهی نیبانی لف پرونده میرقاسمی و آهنگرانی شده است . ضمنا" به جهت طرح دعوی دیگری در شعبه ۴۵ و لف پرونده مزبور با این پرونده وقت رسیدگی به تاریخ ۱۳۹۵/۹/۱۲ ساعت ۲۰/۹ در شعبه ۳۰ تعیین گردیده است که در جلسه مشخص شد خواهان های پرونده مربوط به شعبه ۴۵ (کوهی نیبانی و قرائیان و غیره به خواسته ابطال قسمتی از صلحنامه به شماره ۸۴۸۹۹ مورخ ۱۳۹۵/۶/۲۶) نسبت به استرداد دعوی خود اقدام نموده اند .
۹	فریدون گل افرا	سازمان مدیریت میادین میوه و تره بار	مطالبه بهای قدرالسهم از باقیمانده پلاک ۱۴	جلسه رسیدگی تشکیل و دفاعیات بعمل آمده است و در انتظار دستور قاضی می باشد
۱۰	فریدون گل افرا	سازمان مدیریت میادین میوه و تره بار	مطالبه بهای قدرالسهم یک از قطعه ۸۴۶۲۰	جلسه رسیدگی تشکیل و دفاعیات بعمل آمده است و در انتظار دستور قاضی می باشد
۱۱	۱۵میرقاسمی ۱۴آهنگرانی	سازمان مدیریت میادین میوه و تره بار	مطالبه بهای ۱۴۰۰۰متر مربع از قطعات ۱،۲ و ۳ حرف ح پلاک ۲۲۹۵	درجلسه اول رسیدگی باتوجه به طرح دعوی توسط معارض دیگری نسبت به جلب ثالث (ورات حاج حسن) اقدام گردید و شخص دیگری بنام آقای خلخالی نیز بعنوان ثالث وارد دعوی گردیده است و نهایتاً قرار ارجاع به کارشناسی صادر و پس از ابلاغ نظریه ۳ نفره ، به آن اعتراض گردید و موضوع توسط هیات ۵ نفره کارشناسان در حال بررسی می باشد. نظریه هیأت ابلاغ و اعتراض به نظر ثبت گردید . بررسی مجدد مطالبه شده و تاکنون اتخاذ تصمیم نشده است
۱۲	سازمان مدیریت میادین میوه و تره بار	سیدمحمد میرغفاری و شرکا	اجرت المثل بازار ارگل	مراتب به کارشناس محترم دادگستری جناب آقای ابتاری جهت تحدید حدود و ارزیابی مبلغ اجرت المثل ارجاع و پرونده در حال پیگیری می باشد . جلسه ای در دفتر آقای ابتاری کارشناس منتخب تشکیل و تمام سوابق و اسناد تحویل ایشان گردید در تاریخ ۱۳۹۵/۱۲/۷ کارشناس در ملک حاضر شده و توضیحات لازم ارائه گردید . نظریه کارشناسی ابلاغ گردید سازمان لایحه ای تقدیم دادگاه نمود و تقاضای نظریه تکمیلی نمود .
۱۳	پریرخ‌وخاسته سلیمان مقتدری ومهدی گزینه پور وجهانسوز شاهی	سازمان مدیریت میادین میوه و تره بار	مطالبه اجرت المثل قدرالسهم خویش از باقیمانده پلاک ۱۴	وقت رسیدگی تشکیل دفاعیات لازم انجام، موضوع به کارشناس دادگستری ارجاع و به نظریه ارائه شده و اصل ارجاع موضوع به کارشناس دادگستری اعتراض گردیده است. که مجددا" توسط قاضی به هیات ۳ نفره ارجاع شده و نظریه کارشناسی ابلاغ و به نظریه مزبور اعتراض شده است اخطار رفع نقص جهت وکلای خواهان صادر شد و به جهت عدم رفع نقص توسط وکلای خواهان قرار رد دادخواست خواهان در مرحله بدوی صادر شد.

موسسه حسابرسی اطمینان بخش و همکاران
گزارش

۱۴	سید محمد میرغفاری و شرکاء	سازمان مدیریت میادین میوه و تره بار	مطالبه اجرت المثل پلاکهای ثبتی ۴۲۲۷-۸۰۰ و ۸۰/۴۲۲۴ (انبار ژاکل)	وقت رسیدگی برای ۱۳۹۴/۱/۲۵ تعیین و موضوع جهت تعیین اجرت المثل به کارشناس رسمی دادگستری ارجاع و مبلغ پنجاه و شش میلیون تومان (۵۶۰،۰۰۰،۰۰۰ریال) بعنوان اجرت المثل تعیین که به آن اعتراض شده بعد از وصول نظریه هیات سه نفره کارشناسان بموجب لایحه نسبت به اصل قرار ارجاع امر به کارشناسی اعتراض 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	اداره کل راه و شهرسازی	سازمان مدیریت میادین میوه و تره بار	پلاک ثبتی ۱۲۴۸۸ فرعی از ۴۲۶۸ اصلی از بخش ۷ بازار بهشت	به استناد بند ۲ از صورتجلسه مورخ ۱۳۷۲/۱/۱۶ فیمابین شهرداری منطقه ۱۵ و اداره کل مسکن و شهرسازی وقت ، اداره کل مسکن و شهرسازی استان تهران می بایست نسبت به انتقال اسناد کلیه اراضی مربوطه به شهرکهای شوش (محدوده میدان میوه و تره بار بهشت) (حسب نقشه های تفکیکی ابه غیر از کاربری های مسکونی واگذار شده به شهرداری 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 شهرداری تهران و سازمان املاک و مستغلات منجر به تنظیم دادخواست ورود ثالث شهرداری منطقه ۱۵ به عنوان شخصیت حقوقی امضاء کننده صورتجلسه با خواسته الزام به تنظیم سند علیه اداره کل راه و شهرسازی گردید .اقدام مذکور و امکانی مندرجات صورتجلسه ۱۳۷۲/۱/۱۶ در دفاعیات تنظیمی تاکنون منتج به جلوگیری از صدور رأی علیه سازمان و شهرداری شده است
۱۶	بنیاد مستضعفان	سازمان مدیریت میادین میوه و تره بار	مطالبه و تحویل پلاک ثبتی ۵۱۹۵/۱۱۲ 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 ۳۲۰ متر از زمین مورد ادعا داخل بازار میوه و تره بار واقع شده است . نسبت به نظریه کارشناسی اعتراض و لایحه دفاعیه تقدیم و پرونده در حال پیگیری می باشد
۱۷	شرکت توزیع نیروی برق تهران	شهرداری و سازمان مدیریت میادین میوه و تره بار	خلع ید و قلع و قمع مستحدثات در پلاک ثبتی ۵۲۹ فرع از ۲۸ اصلی بازار نوشیاه	سازمان به پرونده اصلی دعوی شرکت برق علیه منطقه ۱ جلب وقت رسیدگی برای ۱۳۹۴/۶/۲۴ تعیین که لایحه دفاعیه تنظیم و در جلسه رسیدگی شرکت گردید و منتهی به صدور دادنامه ۹۴۰۹۹۷۰۱۰۶۰۰۶۲۷ مورخ ۱۳۹۴/۶/۲۴ مبنی بر محکومیت این سازمان به خلع ید و قلع و قمع مستحدثات 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 پردازان پویا	مطالبه وجه چک برگشتی وعدم واریز مطالبات سازمان،۵،۸۶۲،۰۰۰،۰۰۰ ریال	رای قطعی به مبلغ ۵،۸۶۲،۰۰۰،۰۰۰ ریال به انضمام خسارت تاخیر تادیه له سازمان صادرشده پس از قطعیت ودرخواست ماده ۲ حکم جلب از دادگاه اخذ شده است تقاضای اعاده دادرسی محکومین توسط شعبه رد گردیده است . یک پلاک ثبتی بنام رضا ابراهیمی در شهرستان دلیجان حسب استعلام سازمان ثبت شناسایی گردیده است و ثبایت قضایی به دادگستری دلیجان نیز جهت توقیف و دیگر اقدامات لازم از شعبه ۸۲ صدر اخذو اقدام شده و در حال پیگیری است
۱۹	سیدقاسم عمادی	سازمان مدیریت میادین میوه و تره بار- سیدحسین آقایی فیروزآبادی	مطالبه‌هزینه تجهیزبازار سامان ،خسارت دادرسی.	در اولین جلسه رسیدگی به تاریخ ۱۳۹۴/۵/۲۴ شرکت و ضمن تقدیم لایحه ، دفاعیات لازم بعمل آمد دادگاه تجدید نظر پرونده را واجد نقض دانسته و در تاریخ ۱۳۹۵/۱۱/۲۵ برای رفع نقص به شعبه بدوی ارسال نموده و در حال پیگیری می باشد
۲۰	سازمان مدیریت میادین میوه و تره بار	شرکت میگو	وصول مطالبات۵۵۶/۶۵۰/۱۴۴/۱۰ریال و ایفای تعهدات قراردادی	طی قراردادی خوانده تعهد به ساخت نیروگاه مواد برق در میدان مرکزی منطقه نمود که در راستای انجام تعهدات دو فقره چک از ناحیه سازمان به مبلغ ۹،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰ریال به آن شرکت داده شد و ۱،۴۰۰،۰۰۰،۰۰۰ ریال بابت حقاری نیز داده شده که شرکت به تعهدات خود عمل ننموده و سازمان مطابق قرارداد در کمیسیون ماده ۳۸ آئین نامه معاملات شهرداری تهرا ن نسبت به ارائه دادخواست اقدام نمود. کمیسیون نسبت به بخشی از مطالبات مجموعاً معادل ۵۵۶/۶۵۰/۱۴۴/۱۰ ریال اقدام به صدور رای شماره ۵۸ مورخ ۱۳۹۴/۱۰/۲۶ مبنی بر محکومیت شرکت میگو نموده . مراتب در حال سیر اقدامات و تشریفات قانونی می باشد.

موسسه حسابرسی اطمینان بخش و همکاران
گزارش

۲۱	سازمان مدیریت میادین میوه و تره بار	بانک اقتصاد نوین	مطالبه خسارت بازار شهید باقری	تنظیم دادخواست تامین دلیل و ثبت آن در مجتمع شورای حل اختلاف شماره ۲۲ تهران-اعلام نظر کارشناسی به شماره ۹۶/ک/ا مورخ ۱۳۹۲/۱۱/۲۸ مبنی بر خطرناک بودن ترک ها و تخلیه غرفه ها-تنظیم دادخواست به محکومیت خوانده به پرداخت کلیه خسارت وارده به عرصه ساختمان بازار شهید باقری،پرداخت ضرر وزیان در اثر تعطیلی بازار و عدم انتفاع از فعالیت پهره برداران به اقسام خسارت تاخیر تادیه - پرونده مقید به وقت نظارت ۱۳۹۶/۱/۲۳ می باشد پرونده در مرحله تجدید نظر به هیات سه نفره کارشناسی ارجاع و ابلاغ گردید و در فرجه مقرر نسبت به نظریه مذکور اعتراض و تقاضای ارائه نظریه تکمیلی گردید . دادنامه محکومیت مبنی بر پرداخت خسارت و اجرت المثل ایام تعطیلی بازار به سازمان صادر گردید و پرونده در حال پیگیری می باشد .
۲۲	شرکت تولید نو	سازمان مدیریت میادین میوه و تره بار	استرداد ماشین آلات پستهبندی سورتینگ میدان شهید نواسایی	درحال حاضر پرونده از سوی شعبه ۲۴ بدوی منتهی به صدور حکم تایید بر پرداخت ۷۵۰،۰۰۰،۰۰۰ ریال بعنوان خسارت و استرداد ماشین آلات قرار گرفته که نسبت به آن در تاریخ ۱۳۹۲/۷/۱۵ تجدید نظر خواهی صورت پذیرفته و در تاریخ ۱۳۹۲/۱۰/۲۹رفع نقص گردید که تاکنون منتهی به اتخاذ تصمیم از سوی شعبه ۱۰ تجدید نظر شده است
۲۳	حمید رضا رسول زاده حسنوه پور حسینی	سازمان مدیریت میادین میوه و تره بار	مطالبه بهای ملک و هزینه های دادرسی	۱-در اولین جلسه رسیدگی به تاریخ ۱۳۹۲/۴/۲۶در دفتر شعبه ۱۷۶ حاضر و ضمن تقدیم لایحه دفاعیات لازم بعمل آمد ۲-موضوع مورد دعوی از سوی قاضی شعبه به کارشناس (آقای عشق آبادی) ارجاع گردیده ۳-به اتفاق رئیس اداره املاک و کارشناس دادگستری از محل بازدید بعمل آمد و توضیحات لازم به کارشناس ارائه گردید . به نظریه کارشناسی اعتراض گردید و در حال حاضر مراتب به هیات کارشناسان ۳ نفره ارجاع شده است و به نظر ایشان اعتراض شد، پرونده در حال بررسی توسط هیأت ۵ نفره کارشناسی می باشد
۲۴	سازمان مدیریت میادین میوه و تره بار	فریدون گل افرا	مطالبه خسارات دادرسی	پس از تشکیل جلسه رسیدگی در مرحله بدوی رای له سازمان صادر گردیده و آقای گل افرا 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 گل افرا تبادل لوایح انجام و پرونده جهت رسیدگی به دادگاه تجدید نظر ارسال شده است .
۲۵	سازمان مدیریت میادین میوه و تره بار	شرکت شایسته نقاشاک	تخلیه و مطالبه خسارت	دادخواست در تاریخ ۹۵/۶/۱۵ تقدیم و به شعبه ۱۵۶ ارجاع و وقت رسیدگی برای ۹۵/۸/۱۷ ساعت ۱۱ تعیین که منتهی به صدور رأی له سازمان گردید . بخشی از خسارات سازمان در صدور حکم مقبول واقع شد که بلحاظ اعتراض پرونده از سوی محکوم علیهم ، سازمان نیز به آن بخش اعتراض نموده است و موضوع از سوی شعبه ۱۲ دادگاه تجدید نظر به کارشناسی ارجاع و پس از وصول نظریه کارشناسی لایحه اعتراض تقدیم و رأی دادگاه تجدید نظر به نفع این سازمان صادر گردید و متعاقباً در تاریخ ۹۶/۱۲/۱۵ از طریق دادسرای ناحیه ۴۷ نسبت به تخلیه محل در اختیار شرکت مزبور اقدام و تحویل سازمان گردید.
۲۶	شرکت شایسته نقاشاک	سازمان مدیریت میادین میوه و تره بار	ابطال قرارداد ۶۱۲/۱۱۶۲۰۹۳ مورخ ۸۹/۱۱/۱۶	دادخواست در تاریخ ۹۵/۶/۱۵ تقدیم و به شعبه ۱۵۶ ارجاع و وقت رسیدگی برای ۹۵/۸/۱۷ ساعت ۱۱ تعیین که منتهی به صدور رأی له سازمان گردید . بخشی از خسارات سازمان در صدور حکم مقبول واقع شد که بلحاظ اعتراض پرونده از سوی محکوم علیهم ، سازمان نیز به آن بخش اعتراض نموده است و موضوع از سوی شعبه ۱۲ دادگاه تجدید نظر به کارشناسی ارجاع و پس از وصول نظریه کارشناسی لایحه اعتراض تقدیم دعاوی واهی شرکت به طرفیت سازمان که به موجب حکم بدوی رد شده بود عیناً تایید گردید.
۲۷	سازمان مدیریت میادین میوه و تره بار و شهرداری تهران	حسین نصرالله پور	مطالبه وجه به مبلغ ۷،۴۸۲،۸۸۹،۸۲۷ ریال به اقسام دادرسی و خسارت تأخیر تأدیه نیم عشر دولتی و هزینه دادرسی مرحله تجدید نظر و خسارات	دادخواست از طریق دفتر خدمات قضایی ثبت و در شعبه ۲۱۲ ثبت و رسیدگی گردیده است . وقت رسیدگی به تاریخ ۹۵/۱۲/۱۸ به طرفین ابلاغ گردیده است. در تاریخ مذکور ریاست محترم شعبه حضور نداشت و مراتب به شعبه ۲۰۸ ارجاع و توسط دادرس اخذ توضیحات گردید . جلسه رسیدگی مجدد در تاریخ ۹۶/۱۲/۲۵ برگزار ، دفاعیات لازم صورت گرفت و مراتب در حال رسیدگی و پیگیری می باشد .

موسسه حسابرسی اطمینان بخش و همکاران
گزارش

۲۴-۳- سایر بدهیهای احتمالی بشرح زیر است :

۲۴-۳-۱- از آنجایی که فعالیت سازمان در چارچوب اساسنامه ، واگذاری‌حق 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 مفررات بند ۸ ماده ۱۲ قانون مالیات بر ارزش افزوده از دریافت و پرداخت مالیات موضع قانون فوق معاف می باشند. لذا قراردادهای سازمان مشمول اخذ مالیات فوق الذکر نمیباشند. در سال ۱۳۹۷ سازمان امور مالیاتی مبلغ ۱۶۱ میلیون ریال بعنوان جرائم مالیاتی موضوع ماده ۱۶۹مکرر مطالبه نموده است که این موردتوسط سازمان مورد اعتراض قرار گرفته است.

۲۴-۳-۲- سازمان تاکنون مورد حسابرسی بیمه ای‌سازمان 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 :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	خرید کالا وخدمات	پرداخت ها	دریافت ها	فروش کالا و خدمات	سایر معاملات
سازمان ها و شرکت های تحت کنترل مشترک	فرهنگسرای بهمن	تحت کنترل مشترک	۰	۱۵	۳۳۹	۰	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	۸۸۹	۱,۸۰۸	۰
	سازمان املاک و مستغلات شهرداری تهران	تحت کنترل مشترک	۰	۰	۰	۰	۰
	شهرداری منطقه ۱۷	تحت کنترل مشترک	۰	۰	۲	۰	۰
	همشهری	تحت کنترل مشترک	۸,۱۶۳	۱۰,۰۷۵	۶۰۱	۰	۰
	شهرداری تهران-اداره کل امور مالی	تحت کنترل مشترک	۰			۰	۹,۷۵۸
	اداره کل امور رفاه و تعاون و خدمات	تحت کنترل مشترک	۴۱۹	۴۱۹	۰	۰	۰
	بانک شهر	تحت کنترل مشترک	۰	۰	۱۰,۸۹۵	۸,۵۳۰	۰
	شرکت شهروند کالا	عضو مشترک هیات مدیره	۲۶,۸۳۸	۲۰,۳۵۰	۱۱,۸۷۱	۱۴,۳۹۵	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
	شرکت هادیان شهر	تحت کنترل مشترک	۳۲۱,۹۸۲	۳۲۱,۹۸۲	۷۳	۰	۰
	شرکت پیام رسا	تحت کنترل مشترک	۳,۵۷۴	۳,۳۱۲		۰	۰
	شرکت خودرو سرویس شهر	تحت کنترل مشترک	۲۴,۴۲۲	۲۴,۴۲۲		۰	۰
جمع کل			۵۲۸,۲۹۲	۵۲۵,۰۵۶	۲۸,۶۳۶	۲۸,۶۹۸	۹,۷۵۸

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی تجاری	دریافتنی 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	۲,۱۴۳	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	(۴۶۱)	۰	(۴۶۱)	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)		(۵۰۸)	۰	(۲,۴۱۴)
	شرکت تولیدی و توزیعی کارکنان سازمان مبادین	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	۰	۱,۳۷۱	۰	۰	۰	۱,۳۷۱	۰	(۳,۷۵۷)
جمع		۴,۲۱۲	۸,۴۱۷	۱,۳۷۱	(۳۷۸,۷۲۴)	(۲۹,۵۲۹)	۱۲,۶۲۹	(۳۰۶,۸۸۳)	۱۲,۸۱۶	(۴۰۰,۳۹۴)

موسسه حسابرسی اطمینان بخش و همکاران
گزارش

۲۷- مقایسه بودجه با عملکرد

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

موسسه حسابرسی اطمینان بخش و همکاران
گزارش

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

دبیرخانه شورای اسلامی شهر تهران ۱۴۰۰

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

بسمه تعالی

گزارش حسابرس مستقل
به شورای اسلامی شهر تهران
سازمان 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 وحفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

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 خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی سازمان، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط 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.

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

مبانی اظهار نظر مشروط

۴-طبق برگهای 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 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 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 باشد. در رعایت استانداردهای حسابهای ضرورت دارد دارایی مذکور تحت سرفصل دارایی های ثابت (زمین) ...ایی گردد.

اطمینان بخش و همکاران
گزارش

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 الي 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،۰۰۰ریال 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	نوخاسته و جهانسوز	۹٫۰۰۱٫۳۹۲٫۳۰۰	۹٫۰۰۱٫۳۹۲٫۳۰۰	رای تجدید نظر به مبلغ ۳۰۵٫۹۳۴٫۹۷۸٫۲۰۰ریال 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 ۱۳٫۳۷۰٫۳۰۴٫۰۰۰ریال، 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

موسسه حسابرسی اطمینان بخش و همکاران
گزارش

شورای اسلامی شهر 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 ۱۳۹۴/۱۲/۰۹در 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 اطفا 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 سرقفلی 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

موسسه حسابرسی اطمینان بخش و همکاران

– 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 امندانی (۹۶۲۳۹۶)

سعید گل محمدی (۸۸۱۶۲۱)

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

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

بسمه تعالی

گزارش حسابرس مستقل
به شورای اسلامی شهر تهران
سازمان 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 وحفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

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 خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی سازمان، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط 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.

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

اظهار نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی سازمان مدیریت میادین 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 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 مورد گزارش مبلغ ۱٫۵۳۶٫۶۳۹ میلیون ریال بابت اصل و جریمه مالیات عملکرد و مبلغ ۹۰٫۹۸۳ 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 نوخاسته 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 الي 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.

موسسه حسابرسی اطمینان بخش و همکاران
گزارش

ردیف	شرح	مطالبات شناسایی شده در دفاتر(میلیون ریال)	ذخیره شناسایی در دفاتر	نتایج
۱	نوخاسته و جهانسوز	۹٫۰۰۱٫۳۹۲٫۳۰۰	۹٫۰۰۱٫۳۹۲٫۳۰۰	رای تجدید نظر به مبلغ ۳۰۵٫۹۳۴٫۹۷۸٫۲۰۰ریال 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 ۱۳٫۳۷۰٫۳۰۴٫۰۰۰ریال، 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 حسابرس

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 :

۱-۱۱- مفاد بخشنامه شماره ۱۰/۵۲۲۲۸۲(الزامات اجرای بودجه ، امور مالی و حسابرسی شهرداری تهران) مورخ ۱۳۹۴/۰۵/

موسسه حسابرسی اطمینان بخش و همکاران
گزارش

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

۱۴-سرفصل دریافتنی های تجاری و غیر تجاری به شرح یادداشت ۱۴ توضیحی همراه صورتهای مالی مشتمل بر مبلغ ۲۳۲٫۵۵۲ میلیون ریال اقلام 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.

موسسه حسابرسی
اطمینان بخش و همکاران
گزارش

سازمان حسابرسی شورای اسلامی شهر 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 واحترام

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
● صورت مازاد درآمد بر هزینه	۲
● صورت تغییرات در حقوق مالکانه	۴
● صورت وضعیت مالی	۳
● صورت جریانهای نقدی	۵
● یادداشت های توضیحی :	۶-۴۴

موسسه حسابرسی اطمینان بخش و همکاران
گزارش

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

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

بزرگراه شهید تندگویان، میدان مرکزی میوه و تره بار، ساختمان سازمان مدیریت میادین میوه و تره بار شهرداری تهران
۱۸۹۷۷ تلفن: ۹۶۰۱۸۰۰۰ دورنگار: ۵۵۴۴۴۸۲۸
mayadin.tehran.ir پست الکترونیک: info.mayadin@tehran.ir eFax: ۹۶۰۹۰۳۴۰

شورای اسلامی شهر تهران

سازمان مدیریت میادین میوه و تره بار شهرداری تهران

صورت مازاد درآمد بر هزینه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

	یادداشت		سال ۱۳۹۹	(تجدید ارئه شده) سال ۱۳۹۸
		ریال	ریال	ریال
درآمدهای عملیاتی	۴		۴,۱۳۶,۹۲۸,۴۳۹,۹۰۰	۳,۲۰۸,۰۱۴,۴۶۰,۷۵۳
هزینه های فروش ، اداری ، عمومی و بهای تمام شده	۵	(۳,۸۷۵,۸۲۸,۶۷۱,۶۲۱)		(۲,۷۹۰,۴۰۴,۸۰۹,۶۱۵)
سایر اقلام عملیاتی	۶	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
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۷		۶۴,۳۰۷,۷۰۶,۲۳۲	۷۲,۷۱۲,۷۹۱,۹۷۵
مازاد عملیات درحال تداوم قبل از مالیات			۵۷۴,۳۸۱,۰۶۶,۷۵۶	۶۸۸,۸۶۵,۴۵۱,۹۰۹
هزینه مالیات بر درآمد_سنوات قبل	۲۰		(۱,۵۳۶,۶۳۹,۵۷۷,۲۷۵)	۰
مازاد (کسر)درآمد برهزینه 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 .

موسسه حسابرسی
اطمینان بخش و همکاران
گزارش

سازمان مدیریت میادین میوه و تره بار شهرداری تهران

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

	یادداشت	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹ (تجدید ارائه شده)	۱۳۹۸/۰۱/۰۱
		ریال	ریال	ریال
دارایی ها				
دارایی های غیر جاری				
دارایی های ثابت مشهود	۸	۴,۴۷۰,۷۰۷,۱۳۶,۳۲۱	۳,۲۷۴,۱۰۲,۵۶۴,۵۱۳	۲,۹۱۱,۸۷۳,۰۴۷,۹۱۱
دارایی های نامشهود	۹	۲۰۳,۸۹۴,۸۳۶,۰۶۷	۱۸۷,۴۳۸,۸۵۹,۷۴۶	۱۷۶,۷۷۳,۸۶۸,۴۵۸
سرمایه گذاری ها ی بلند مدت	۱۰	۴۷,۴۹۹,۲۶۰,۷۲۰	۴۷,۴۹۹,۲۶۰,۷۲۰	۴۷,۴۹۹,۲۶۰,۷۲۰
سایر دارایی ها	۱۱	۱,۰۱۰,۷۱۰,۰۰۱	۱۱۰,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۰,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع دارایی های غیرجاری		۴,۷۲۳,۱۱۱,۹۴۳,۱۰۹	۳,۶۱۹,۸۴۰,۶۸۴,۹۷۹	۳,۲۴۶,۹۴۶,۱۷۷,۰۸۹
دارایی های جاری				
پیش پرداخت ها	۱۲	۷۷,۵۲۶,۷۵۹,۱۹۱	۳۸,۳۱۱,۶۹۸,۸۱۲	۲۷,۶۱۲,۰۷۶,۹۸۹
موجودی کالا	۱۳	۱۸,۶۵۴,۶۵۹,۱۵۹	۱۳,۰۱۵,۹۷۸,۷۶۱	۸,۰۹۸,۰۳۲,۶۳۲
دریافتنی های تجاری و غیرتجاری	۱۴	۴۶۹,۹۹۳,۰۳۷,۴۵۶	۳۳۸,۶۶۶,۷۶۱,۰۸۱	۲۴۴,۵۵۴,۳۶۵,۰۲۷
موجودی نقد	۱۵	۸۵۶,۳۵۷,۳۸۷,۶۸۴	۷۰۱,۶۷۲,۸۵۵,۳۱۵	۵۳۴,۰۸۷,۹۶۱,۵۰۰
جمع دارایی های جاری		۱,۴۲۲,۵۳۱,۸۴۳,۴۹۰	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				
سرمایه	۱۶	۱۴۴,۵۶۰,۰۴۰,۲۵۸	۱۴۴,۵۶۰,۰۴۰,۲۵۸	۱۴۴,۵۶۰,۰۴۰,۲۵۸
اندوخته قانونی	۱۷	۱۴,۴۵۶,۰۰۴,۰۲۶	۱۴,۴۵۶,۰۰۴,۰۲۶	۱۴,۴۵۶,۰۰۴,۰۲۶
مازاد درآمد بر هزینه انباشته		۱,۴۳۴,۴۶۱,۹۶۳,۱۳۳	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				
بد هی های غیر جاری				
پرداختنی های بلندمدت	۱۸	۳۹۳,۱۴۹,۳۱۰,۶۴۹	۳۹۳,۱۴۹,۳۱۰,۶۴۹	۳۷۸,۷۲۴,۰۸۳,۹۰۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۹	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
بد هی های جاری				
پرداختنی های تجاری وسایر پرداختنی ها	۱۸	۳,۲۸۸,۱۹۴,۰۷۱,۹۲۰	۱,۲۹۷,۲۰۵,۳۷۸,۰۷۹	۱,۱۸۶,۱۰۳,۹۰۸,۲۸۶
مالیات پرداختنی	۲۰	۰	۰	۰
پیش دریافت ها	۲۱	۴۴۶,۶۱۳,۵۶۷,۶۹۱	۱۷۳,۹۲۳,۴۶۹,۰۵۵	۲۲۵,۱۱۳,۵۵۵,۱۱۹
جمع بدهی های جاری		۳,۷۳۴,۸۰۷,۶۳۹,۶۱۱	۱,۴۷۱,۱۲۸,۸۴۷,۱۳۴	۱,۴۱۱,۲۱۷,۴۶۳,۴۰۵
		۴,۵۵۲,۱۶۵,۷۷۹,۱۸۲	۲,۱۴۹,۷۷۱,۴۶۱,۰۱۲	۲,۰۳۸,۴۲۷,۵۴۷,۲۱۰
جمع حقوق صاحبان سرمایه و بدهی ها		۶,۱۴۵,۶۴۳,۷۸۶,۵۹۹	۴,۷۱۱,۵۰۷,۹۷۸,۹۴۸	۴,۰۶۱,۲۹۸,۶۱۳,۲۳۷

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

موسسه حسابرسی اطمینان بخش و همکاران
گزارش

سازمان مدیریت میادین 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	۲۲	-	-	(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	۲,۰۲۲,۸۷۱,۰۶۶,۰۲۷
تغییرات حقوق مالکانه درسال ۱۳۹۸					
مازاد درآمد بر هزینه گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۳۹۸		-	-	۶۸۸,۸۶۵,۴۵۱,۹۰۹	۶۸۸,۸۶۵,۴۵۱,۹۰۹
تخصیص به شهرداری تهران	۲۹	-	-	(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 درسال ۱۳۹۹					
مازاد (کسر)درآمد بر هزینه سال ۱۳۹۹		-		(۹۶۲,۲۵۸,۵۱۰,۵۱۹)	(۹۶۲,۲۵۸,۵۱۰,۵۱۹)
تخصیص به شهرداری تهران	۲۹			(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 .

سازمان مدیریت مبادین میوه و تره بار شهرداری تهران

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

	یادداشت	سال ۱۳۹۹		سال ۱۳۹۸
		ریال	ریال	ریال
جریان های نقد حاصل ازفعالیت های عملیاتی :				
نقد حاصل از عملیات	۲۳		۱,۴۱۰,۱۱۹,۹۲۹,۲۶۶	۸۱۰,۷۹۸,۷۶۸,۴۵۴
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :				
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)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی :				
مبالغ پرداختی به شهرداری تهران		۰		(۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
مبلغ پرداختی به سازمان بهشت زهرا		(۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		۰
مبلغ پرداختی به شهرداری منطقه۱۵		۰		(۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
جریان خالص ورود(خروج)وجه نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی			(۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
خالص افزایش در موجودی نقد			۱۵۴,۶۸۴,۵۳۲,۳۶۹	۱۶۷,۵۸۴,۸۹۳,۸۱۵
مانده وجه نقد در اول سال			۷۰۱,۶۷۲,۸۵۵,۳۱۵	۵۳۴,۰۸۷,۹۶۱,۵۰۰
مانده موجودی نقد در پایان سال			۸۵۶,۳۵۷,۳۸۷,۶۸۴	۷۰۱,۶۷۲,۸۵۵,۳۱۵

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

موسسه حسابرسی
اطمینان بخش و همکاران
گزارش

۱ تاریخچه و فعالیت

۱ ۱ تاریخچه

سازمان مدیریت میادین 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 اجرائی 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 وتره بار و سایر فرآورده های کشاورزی و دامی و آبزی ، اعم از زراعی ، باغی ، دام ، طیور و آبزیان با تأکید بررعایت 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 :

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

کاهش تعداد پرسنل عمدتا به بدلیل 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:

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

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

۳- اهم رویه های حسابداری

۱-۳- مبنای تهیه صورت های مالی

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

موسسه حسابرسی اطمینان بخش و همکاران
گزارش

شناسه مصوبه: ۲۹۷۶ **رده‌بندی مصوبه: ۶/۴۰۱/۸۳/۷**

گردش کار تصویب

گزارش های موسسات حسابرسی حساب گستر پویا و اطمینان بخش در خصوص حسابرسی سال های مالی ۱۳۹۶ تا ۱۳۹۹ سازمان مدیریت میادین میوه و تره باربه 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 منعقده 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 ۳۰۴/۲۹۷۶ گ/۶

شناسه مصوبه: ۲۹۷۶ **رده‌بندی مصوبه: ۶/۴۰۱/۸۳/۷**

گردش کار تصویب

گزارش های موسسات حسابرسی حساب گستر پویا و اطمینان بخش در خصوص حسابرسی سال های مالی ۱۳۹۶ تا ۱۳۹۹ سازمان مدیریت میادین میوه و تره باربه 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 منعقده 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 ۳۰۴/۲۹۷۶ گ/۶

شناسه مصوبه: ۲۹۷۶ **رده‌بندی مصوبه: ۶/۴۰۱/۸۳/۷**

گردش کار تصویب

گزارش های موسسات حسابرسی حساب گستر پویا و اطمینان بخش در خصوص حسابرسی سال های مالی ۱۳۹۶ تا ۱۳۹۹ سازمان مدیریت میادین میوه و تره باربه 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 منعقده 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 ۳۰۴/۲۹۷۶ گ/۶

شناسه مصوبه: ۲۹۷۶ **رده‌بندی مصوبه: ۶/۴۰۱/۸۳/۷**

گردش کار تصویب

گزارش های موسسات حسابرسی حساب گستر پویا و اطمینان بخش در خصوص حسابرسی سال های مالی ۱۳۹۶ تا ۱۳۹۹ سازمان مدیریت میادین میوه و تره باربه 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 منعقده 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 ۳۰۴/۲۹۷۶ گ/۶

شناسه مصوبه: ۲۹۷۶ **رده‌بندی مصوبه: ۶/۴۰۱/۸۳/۷**

گردش کار تصویب

گزارش های موسسات حسابرسی حساب گستر پویا و اطمینان بخش در خصوص حسابرسی سال های مالی ۱۳۹۶ تا ۱۳۹۹ سازمان مدیریت میادین میوه و تره باربه 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 منعقده 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 ۳۰۴/۲۹۷۶ گ/۶

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 می‌باشد.
۳) سازمان / شرکت موظف به رعایت مفاد تبصره ۲ ماده ۷۷ قانون شهرداری‌ها در خصوص عدم استفاده از وجوه سپرده و یا امانات جهت مصارف دیگر به طور کامل می‌باشد.
۴) سازمان / شرکت ملزم به رعایت مفاد بخشنامه شماره ۵۲۲۲۸۲/۱۰ (الزامات اجرای بودجه، امور مالی و حسابرسی شهرداری تهران) مورخ ۱۳۹۴ می‌باشد.
۵) سازمان / شرکت موظف به تعیین تکلیف اقلام راکد و سنواتی حساب‌های دریافتنی تجاری و غیرتجاری و حساب‌های پرداختنی تجاری و غیرتجاری می‌باشد.

- **بندهای اختصاصی**

❖ **سازمان آتش‌نشانی 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 سال‌های 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 می‌باید به محض وصول توسط شهرداری به حساب سازمان آتش‌نشانی واریز گردد که بر اساس گزارش حسابرس با تاخیر صورت می‌پذیرد 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 زمین‌های ایستگاه‌ها و اماکن مورد استفاده می‌باشد.

❖ **سازمان مدیریت میادین میوه و تره‌بار**

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 زیان انباشته شرکت بیش از سرمایه آن مشمول مفاد ماده۱۴۱ قانون تجارت گردیده است در صورت عدم رفع طبق قانون باید منحل گردد.
۲) شرکت موظف به ارائه گزارش تطبیق عملکرد با سرفصل‌های کلی بودجه مصوب به موسسه حسابرسی منتخب شورای اسلامی شهر تهران می‌باشد.
۳) شرکت موظف به رعایت دستورالعمل‌های ابلاغی شورای اسلامی شهر تهران در خصوص تایید صورت‌های مالی توسط آخرین اعضای هیت مدیره می‌باشد.
۴) ضرورت افشاء مناسب مباحث مربوط به ابهامات و اشکالات مطروحه بر علیه شرکت راهبر رهام بابت اجرای طرح bot ساماندهی دست‌فروش‌ها و عدم تحویل و تحول موضوع قرارداد و موعد مقرر می‌باشد.
۵) بر اساس مفاد دستورالعمل بودجه سال ۱۳۹۹ مبنی بر واریز مبالغ درآمدی به حساب خزانه شهرداری شرکت موظف به رعایت کامل آن می‌باشد.

❖ **شرکت شهربان و حریم‌بان**

۱) شرکت مکلف به رعایت استانداردهای حسابداری ناظر بر گزارشگری و افشای درخصوص عدم تهاتر دریافتی از شهرداری با وجوه پرداختی به پیمانکاران (که می‌بایستی تحت عنوان درآمد حاصل از ارائه خدمات و بهای تمام شده ارائه خدمات درج گردد) می‌باشد.
۲) با توجه به زیان انباشته شرکت بیش از سرمایه آن مشمول مفاد ماده۱۴۱ قانون تجارت گردیده است در صورت عدم رفع طبق قانون باید منحل گردد.