



تاریخ: 1401/06/06

شماره:

11276/9/2970/160
پیوست: 5

بسم الله الرحمن الرحيم

به: جناب آقای دکتر علیرضا زاکانی شهردار محترم تهران

موضوع: گزارش حسابرسی مالی شهرداری منطقه 9 در سال های 1396 تا 1399 تهیه شده توسط مؤسسات حسابرسی ارقام نگر آریا، اطمینان بخش و هوشیار ممیز

سلام علیکم؛

در اجرای مفاد بند سی ام (30) ماده هشتادم (80) قانون تشکیلات، وظایف و انتخابات شوراهای اسلامی کشور و انتخاب شهرداران مصوب 1375/03/01 و اصلاحات بعدی آن، گزارش های حسابرسی مالی شهرداری منطقه 9 در سال های 1396 تا 1399 تهیه شده توسط مؤسسات حسابرسی ارقام نگر آریا، اطمینان بخش و هوشیار ممیز به عنوان حسابرسان منتخب شورای اسلامی شهر تهران به کمیسیون برنامه و بودجه به عنوان کمیسیون اصلی ارجاع شد. پس از وصول گزارش کمیسیون مذکور به شماره 160/9216 مورخ 1401/5/12 موضوع در هشتاد و هفتمین جلسه شورا منعقد در تاریخ 1401/05/30 مورد بررسی قرار گرفت و پس از رای گیری بعمل آمده مفاد آن با اتفاق آرای موافق (شانزده عضو حاضر در جلسه در زمان رای گیری) به تصویب رسید و شهرداری تهران موظف گردید نواقص و اشکالات مطرح شده در گزارش های حسابرسی را بر مبنای بندهای تکلیفی پیوست، ظرف مدت یک ماه برطرف و گزارش نهایی را به شورای اسلامی شهر تهران ارائه نماید. قبلاً از توجهات جنابعالی کمال تشکر را دارد. م 153 گ/ 9/2970

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 (153 گ / گزارش حسابرسی - شناسه: 9/2970).

رسیدگی به عملکرد مالی

شهرداری منطقه ۹

بائنضمام

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی همراه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶



بندهای اختصاصی:

۱) شهرداری تهران موظف به تعیین تکلیف حسابهای دریافتی عملیاتی شامل اقلام راکد و بدون گردش مربوط به سازمانها و شرکتهای وابسته می باشد (طلب از نیروی هوایی ارتش طی رای شماره ۱۸۸۴/ک/۷۷ مورخ ۱۳۸۸/۰۸/۱۸ کمیسیون ماده ۷۷ قانون شهرداری از جهت تخلفات ساختمانی و سازمان عمرانی مناطق شهر تهران، بابت واگذاری پاساژ گلها)

۲) شهرداری تهران موظف به رعایت مفاد ماده واحده مصوبه ۱۶۵۵ شورای اسلامی شهر تهران در خصوص نحوه تقسیط مطالبات شهرداری تهران می باشد.

۳) شهرداری تهران موظف به ارائه گزارشات کارشناسی رسمی دادگستری در خصوص تملک املاک معارض طرحهای عمرانی می باشد

۴) شهرداری تهران موظف است به ارائه صورتهای مالی با امضای صاحبان امضای مجاز وقت شهرداری منطقه به موسسه حسابرسی.

۵) شهرداری تهران موظف است ماده ۲ مصوبه شماره ۲۶۵۱۰/ت/۳۹۰۳۹ ک مورخه ۱۳۸۸/۰۲/۰۹ هیئت وزیران مبنی بر اینکه دستگاههای اجرایی مذکور در ماده ۵ قانون خدمات کشوری مصوب ۱۳۸۶ مکلفند از انعقاد قرارداد مازاد بر مبلغ ۱۰ برابر حد نصاب معاملات بزرگ موضوع قانون برگزاری مناقصات مصوب ۱۳۸۳ با اشخاص حقوقی که فاقد صورتهای مالی حسابرسی شده هستند خودداری نموده، را رعایت نمایند.

۶) شهرداری تهران موظف به تعیین تکلیف کسورات عوارض نیم درصدی بر روی صورت وضعیت های قراردادهای عمرانی (حسب ماده واحد مصوب جلسه مورخ ۱۳۸۲/۱۱/۱۵ شورای اسلامی شهر تهران) به مبلغ ۶۱۵۰ میلیون ریال می بایستی توسط شهرداری منطقه به حسابهای درآمدی شهرداری تهران واریز گردد که این مهم طی سنوات اخیر انجام نگردیده، می باشد.

۷) شهرداری تهران موظف به ارائه صورت ریز دیون ارسالی جهت اداره کل امور مالی برای پرداخت به موسسه حسابرسی و همچنین مشخص نمودن نحوه انتخاب و اولویت بندی مالکین املاک معارض به جهت پرداخت دیون و جرائم شناسایی نشده حسب قراردادهای فی مابین ناشی از عدم تسویه با اشخاص

۸) شهرداری تهران موظف شفاف سازی یک فقره حساب بانکی به شماره حساب ۸۶۳۵ در تاییدیه بانکی ذکر گردیده است و در دفاتر منطقه افشا نگردیده، می باشد

۹) شهرداری تهران موظف است به تعیین تکلیف مغایرت هزینه ها از جمله خرید آسفالت توپکا با ارقام تحلیلی و مقایسه ای و توجیهات لازم در خصوص رعایت صرفه و صلاح منطقه

۱۰) شهرداری تهران موظف به تعیین تکلیف مانده طلب از اداره کل و واحدهای ستادی بابت هزینه صدور پروانه ساختمانی پروژه نوسازان شمشیری در سال ۱۳۸۹ بابت صدور پروانه ساخت موضوع صورتجلسه شماره ۱۱۰۶/۱/۸۷۵ فی مابین شهرداری منطقه و سازمان نوسازی شهر تهران می باشد که تاکنون تسویه نگردیده و همچنین به نظر این موسسه احتساب ذخیره مطالبات مشکوک الوصول از بابت این اقلام وجود دارد لیکن در شرایط عدم دسترسی به اطلاعات مرتبط با پیگیری های انجام شده در خصوص تسویه این اقلام تعیین میزان آثار مالی مورد لزوم بر روی صورتهای مالی میسر نشده می باشد

۱۱) شهرداری تهران موظف است نسبت به ایجاد طراحی سیستم مدون و یکپارچه جهت بررسی سوابق و تطبیق اطلاعات و انجام کنترل ها در بخش های مختلف شهرداری با یکدیگر در خصوص درآمدهای عملیاتی غیر مستمر به مبلغ ۷۶۷،۱۹۹ میلیون ریال و عمدتاً شامل عوارض تغییر کاربری، مازاد تراکم، پذیره، پارکینگ و زیربنا بوده و معادل ۸۰٪ از کل درآمد ناخالص شهرداری منطقه را تشکیل می دهد اقدام نماید.

- ۱۲) شهرداری تهران موظف به ارائه گزارشات کارشناسی رسمی دادگستری جهت اثبات صحت قیمت گذاری ها و کنترل تواریخ ارزیابی و انجام معامله در خصوص تملک املاک معارض طرحهای عمرانی می باشد
- ۱۳) شهردای تهران موظف به شفاف سازی در خصوص دارایی های اضافه شده، فروخته شده و نقل و انتقالات می باشد
- ۱۴) شهرداری تهران موظف است نسبت به شفاف سازی در خصوص مراودات مالی با سازمان املاک و مستغلات، شرکتهای کارو جهان و عمران شهر پایدار، توسعه دیدار ایرانیان ،... مربوط به واگذاری املاک و یا کار سازی امتیاز تراکم بر روی پلاکهای معرفی شده توسط کارگزاران اقدام نماید
- ۱۵) شهرداری تهران موظف است علت وجود مانده حساب جاری کارکنان به مبلغ ۵۷۰٫۱۰ میلیون ریال ماهیت مانده نزد تنخواه داشته، اعلام نماید.
- ۱۶) شهرداری تهران موظف به تعیین تکلیف مانده موجودی واحدهای آماده برای فروش به شرح یادداشت ۱۰ بالغ بر ۵۸۱٫۱۱ میلیون ریال می باشد در این خصوص :
- الف) ارائه صورت ریز واحدهای ساخته شده و اراضی قابل واگذاری شامل متراژ، موقعیت، وضعیت واحد در سال مالی مورد رسیدگی از نظر استفاده یا عدم استفاده (به شرح خالی، اجاره، آماده فروش ، ضمانت مزایده و....
- ب) فراهم ساختن امکان مشاهده عینی اسناد مالکیت برای موسسه حسابرسی
- ۱۷) شهرداری تهران موظف به تعیین تکلیف موجودی واحدهای ساخته شده تجاری به مبلغ ۴۹۲٫۱۷ میلیون ریال مربوط به پروژه پارکینگ طبقاتی استاد معین (سنواتی) می باشد
- ۱۸) شهرداری تهران موظف به ارائه توجیهات و دلایل منطقی از بابت کاهش ۱۰۰ درصدی برخی از درآمدها شامل درآمد حاصل از فروش و جمع آوری زباله و تمدید پروانه ساختمانی نیمه کاره و... برای موسسه حسابرسی می باشد
- ۱۹) شهرداری تهران موظف به ارائه توجیهات و دلایل انحرافات مساعد برخی از درآمدها شامل عوارض بر پروانه های ساختمانی (پذیره و زیربنا)، عوارض حق آسفالت و لکه گیری به ترتیب به میزان ۱۵۲٪ و ۱۶۸٪ و ۵۲۲٪ برای موسسه حسابرسی می باشد.
- ۲۰) شهرداری تهران موظف به رعایت مفاد ماده ۷۹ قانون شهرداری ها در خصوص امضا کلیه اسناد حسابداری توسط ذی حساب و شهردار منطقه به طور کامل می باشد.
- ۲۱) شهرداری تهران موظف به تعیین تکلیف مانده طلب از سازمان مسکن و شهرسازی استان تهران بابت عوارض صدور پروانه های ساختمانی موضوع ماده ۱۶ قانون ساماندهی حمایت از تولید و عرضه مسکن و ماده ۴۶ آیین نامه اجرایی آن که به تصویب هیات وزیران رسیده است و همچنین مصوبه ابلاغی شماره ۱۳۳۴۲/۱۳۳۰/۱۶۰ مورخ ۱۳۸۸/۰۹/۱۲ شورای اسلامی شهر که طی آن مقرر گردید بین ۵۰ تا ۱۰۰٪ از عوارض ساخت و تراکم بافت های فرسوده می باشد.
- ۲۲) شهرداری تهران موظف به رعایت سیستم کنترل های لازم داخلی منطقه در ارتباط با موجودی ها به گونه ای که بیانگر حفاظت، صدور به موقع رسید انبارها و کنترل ورود و خروج کالا ها و قیمت گذاری آنها می باشد.
- ۲۳) شهرداری تهران موظف است از هرگونه انعقاد قراردادها به صورت کلی بدون مشخص نمودن محدوده انجام عملیات اجتناب نماید.
- ۲۴) شهرداری تهران موظف است به تعیین تکلیف سرفصل دارایی های ثابت پروژه های در جریان تکمیل (مجموعه ورزشی نشاط خانواده، شهید دستغیب ،...) اقدام نماید :
- الف) ارائه صورت ریز پروژه ها شامل درصد پیشرفت فیزیکی و وضعیت کنونی، صورت جلسه اتمام پروژه،...
- ب) رعایت بند ۲۱ ماده ۵۵ قانون شهرداری ها



گزارش رسیدگی به عملکرد مالی

شهرداری منطقه ۹ تهران

به شورای محترم اسلامی شهر تهران

احتراماً در اجرای بند ۱ قرارداد حسابرسی صورتهای مالی شورای اسلامی شهر تهران، شهرداری تهران، سازمانها و شرکتهای وابسته برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶ رسیدگی به عملکرد مالی شهرداری منطقه ۹ به همراه صورتهای مالی منطقه که به تأیید مسئولین ذیربط شهرداری منطقه رسیده به پیوست ارائه می‌گردد.

در راستای رسیدگی‌های انجام شده به منظور ارائه اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی شهرداری تهران، عملکرد مالی و روشهای مورد عمل بطور مجزا نیز مورد بررسی قرار گرفته است.

استقرار سیستم کنترل‌های داخلی مناسب و جامع که در برگیرنده قوانین و مقررات شهرداری‌ها، آئین‌نامه‌های مالی شهرداری‌ها، سایر روشهای مدون و دستورالعملهای مصوب مقامات شهرداری باشد، همواره در جهت حفاظت از منابع و اموال در مقابل سوءاستفاده و اتلاف، افزایش دقت و اعتبار مدارک و اطلاعات مالی، تهیه به موقع گزارشات مالی و پردازش اطلاعات بر اساس استانداردهای حسابداری، افزایش کارایی و راندمان عملیات و حصول اطمینان از اجرای دقیق سیاستهای تدوین شده نقش موثری دارد.

بر اساس این رسیدگی‌ها، اهم اشکالات، اشتباهات و تحریفات عمده مشاهده شده و نیز سایر موضوعات شامل موارد عدم رعایت قوانین، مقررات و دستورالعمل‌های تدوین شده که اطلاع از آنها می‌تواند آن شورای محترم را در ارزیابی کارایی روشهای مورد عمل و عملکرد منطقه یاری رساند، به پیوست ارائه می‌گردد.

۱- کلیات:

۱-۱- یکی از ویژگی‌هایی که اطلاعات را سودمند می‌سازد ارائه به موقع اطلاعات می‌باشد. بررسی‌های انجام شده نشان می‌دهد که حسابرسی واحد مورد رسیدگی هر ساله با تاخیر قابل ملاحظه‌ای شروع و انجام می‌گردد. تا تاریخ تنظیم این گزارش گزارش رسیدگی به عملکرد سال‌های ۱۳۹۳، ۱۳۹۴ و ۱۳۹۵ تهیه نگردیده و عملکرد سنوات فوق توسط شورای محترم اسلامی شهر تهران بررسی و تصویب نگردیده است. در چنین شرایطی این موسسه نتوانسته است از عدم هرگونه تأثیر احتمالی یافته‌های حسابرسی سنوات مذکور بر صورت‌های مالی سال مورد رسیدگی اطمینان حاصل نماید. همچنین گزارش حسابرسی داخلی شهرداری منطقه برای سال مالی مورد رسیدگی به این موسسه ارائه نگردیده است.



۱-۲- سال مالی واحد مورد گزارش از اول فروردین تا پایان اسفند ماه هر سال می باشد، مطابق ماده ۲۴ آئین نامه مالی شهرداری ها که بر مبنای حسابداری نقدی تدوین گردیده، در مورد تعهدات ایجاد شده تا پایان اسفند ماه دوره عمل بودجه ای تا ۱۵ اردیبهشت ماه سال بعد ادامه می یابد. لیکن صورتهای مالی واحد مورد رسیدگی بر مبنای حسابداری تعهدی تهیه و ارائه شده و تعمیم دوره مالی تا ۱۵ اردیبهشت ماه سال بعد باعث شده تا ضمن عدم رعایت فرض دوره مالی، بخشی از عملیات سال مالی بعد در سال مورد گزارش ثبت گردد.

۱-۳- حقوق و دستمزد پرسنل شهرداری تهران به صورت متمرکز از سوی اداره کل امور مالی شهرداری تهران پرداخت می شود و هزینه های مربوطه نیز در دفاتر آن اداره ثبت می شود. لذا کنترل این بخش بر اساس رویه حسابداری شهرداری تهران، حقوق و دستمزد و مزایای پرسنل اعم از پرسنل رسمی و قراردادی مناطق مختلف توسط اداره امور مالی محاسبه و پرداخت می گردد. بنابراین هزینه های حقوق و دستمزد هیچگونه انعکاسی در صورتهای مالی منطقه ندارد و رسیدگی های لازم نسبت به این بخش از هزینه ها در حسابرسی اداره کل امور مالی شهرداری تهران مورد توجه قرار خواهد گرفت.

۱-۴- بودجه تهیه شده برای شهرداری تهران فاقد مبانی اصولی و قابل اتکاء در بخش درآمدها و هزینه های عمرانی می باشد. جزئیات مربوط به برآوردهای انجام شده مشتمل بر مقادیر مواد و مصالح مصرفی، حق الزحمه پیمانکاران و زمان انجام کار ارائه نشده و عملکرد واقعی صرفاً به صورت ریالی با ارقام بودجه مقایسه گردیده است.

۱-۵- شواهدی حاکی از ارزیابی سیستم کنترل های مرکز توسط اداره کل حسابرسی شهرداری تهران جهت شناسایی نقاط ضعف سیستم کنترل های داخلی و ارائه راهکار برای بهبود سیستم های مذکور ملاحظه نشده است. با توجه به گستره فعالیت شهرداری تهران لزوم انجام حسابرسی داخلی اثربخش و پیگیری برای رفع نقاط ضعف سیستم کنترل های داخلی واحدهای تابعه از جمله واحد مورد رسیدگی کاملاً ضروری به نظر می رسد.

۱-۶- تفکیک اشخاص به سازمان های وابسته به شهرداری، شرکت های وابسته، سازمان های دولتی، نهاد های عمومی و سایر اشخاص حقیقی و حقوقی به نحو مناسب صورت نگرفته و بعضی سازمان های دولتی به عنوان سایر اشخاص حقوقی طبقه بندی گردیده اند. با توجه به الزامات اخیر در خصوص ثبت اطلاعات بدهی ها در سامانه تمرکز اطلاعات مالی دولت، اصلاح این موارد ضروری می باشد.

۷-۱- دارایی‌های ثابت عمومی به استناد مفاد ماده ۴۵ آئین نامه مالی شهرداری‌ها مشتمل بر بوستانها، پل ها، معابر عمومی، خیابان ها، گورستان ها، سیل برگردان ها، مجاری آب، فاضلاب و متعلقات آنها، انبار عمومی، اشجار و فضای سبز می باشد. به استناد مفاد ماده ۴۶ آئین نامه مالی شهرداری ها، حفاظت از اموال عمومی شهرداری و جلوگیری از تجاوز و تصرف اشخاص نسبت به آنها به عهده شهرداری است و نیز ماده ۴۸ آئین نامه مزبور جهت ایفای تکالیف مزبور مقرر می‌دارد «طرز نگاهداری و حفظ و حراست اموال شهرداری اعم از اختصاصی و عمومی و ثبت آنها در دفاتر و کارت های اموال و بازدید مستمر و استفاده صحیح از آنها و نحوه محاسبه استهلاک و نگاهداری حساب موجودی اموال به موجب دستورالعملی که به وسیله وزارت کشور تصویب و ابلاغ خواهد شد، مقرر خواهد گردیده، لیکن صورت ریز دارایی‌های مزبور مشتمل بر بهای تمام شده، نشانی و محل استقرار آنها به منظور بررسی و کنترل به این موسسه ارائه نگردیده است و شواهد حاکی از عدم رعایت مفاد ۴۵ و ۴۶ آئین نامه مزبور می‌باشد. ضمن آنکه بر اساس پیگیری‌های انجام شده، دستورالعمل مندرج در ماده ۴۸ تا تاریخ رسیدگی از طرف وزارت کشور به شهرداری ابلاغ نشده است. طبق دستورالعمل حسابداری شهرداری تهران، مخارج انباشته این داراییها بایستی به صورت آماری نگهداری و سوابق مربوطه در سیستم اموال شهرداری ثبت گردد. بررسی های انجام شده نشان می دهد این بخش از دستورالعمل بطور کامل اجرا نشده است.

مضافاً اینکه دستورالعمل مشخص و مدونی در خصوص تفکیک هزینه های جاری و سرمایه ای وجود ندارد یا در اختیار این موسسه قرار نگرفته است.

۸-۱- به شرح یادداشت شماره ۱-۶-۲۰ همراه صورتهای مالی مبلغ ۱,۴۸۲ میلیون ریال (سال قبل ۶۳۷,۱۷۶ میلیون ریال) تحت عنوان (دیون و تعهدات بابت مخارج سنوات گذشته می باشد که تحت عنوان هزینه سال جاری در دفاتر شهرداری منطقه منعکس گردیده است که مغایر با استانداردهای حسابداری می باشد. این موضوع بر مازاد درآمد بر هزینه انباشته پایان سال بی تاثیر است.

۹-۱- از آنجا که نمودار سازمانی، چارت سازمانی و شرح وظایف پرسنل شهرداری منطقه ۹ به صورت متمرکز و تحت نظر معاونت توسعه منابع انسانی شهرداری تهران به عنوان متولی می باشد و اطلاعات مزبور ارائه نشده است لذا مطابقت چارت فوق الذکر با شرایط فعلی و متناسب با ساختار سازمانی شهرداری امکانپذیر نمی باشد. همچنین شهرداری منطقه فاقد ساختار سازمانی مصوب در خصوص تعداد پرسنل مورد نیاز در واحدهای مورد رسیدگی خود می باشد. به دلیل عدم ارائه ساختار سازمانی، امکان مطابقت تعداد پرسنل موجود با پرسنل طبق ساختار مصوب میسر نگردیده است.

۲- رسیدگی های انجام شده نسبت به سر فصل حسابها:

نتایج حاصل از رسیدگی های انجام شده نسبت به هر یک از سرفصل حسابها به شرح زیر می باشد.

۲-۱- موجودی نقد و بانک (یادداشت شماره ۴ همراه صورتهای مالی)

۲-۱-۱- بررسی های به عمل آمده نسبت به مفاد ماده ۷۸ قانون شهرداری ها مبنی بر نگهداشت وجوه سپرده در حساب بانکی سپرده و بررسی و واریز سپرده های با قدمت ۱۰ سال به حساب درآمد عمومی رعایت نشده است.

در این خصوص با توجه به رسیدگی های به عمل آمده به شرح جدول زیر مبلغ ۱۰۸,۸۷۴ میلیون ریال مغایرت فی مابین مانده بانک سپرده با مانده سرفصل حساب سپرده (موضوع یادداشت های مالی توضیحی ۴-۱ و ۱۳-۱ همراه صورتهای مالی) مشاهده می گردد که حاکی از عدم انتقال کامل وجوه سپرده به حساب بانکی سپرده و نیز برداشت وجوه در سال مورد گزارش و سنوات قبل از حساب بانکی سپرده می باشد که توجیهات کافی در خصوص علل برداشتهای فوق با توجه به مفاد ماده ۷۸ قانون شهرداری ها به این موسسه ارائه نشده است.

شرح حساب	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۵
مانده حساب بانکی سپرده	به میلیون ریال	به میلیون ریال
مانده سرفصل حساب سپرده و واریج (پس از کسر سپرده تامین اجتماعی یادداشت ۱۳-۱ صورت مالی)	۲۷,۲۷۵	۲۵,۶۷۹
مغایرت	(۱۳۶,۱۴۹)	(۱۴۲,۹۶۸)
	(۱۰۸,۸۷۴)	(۱۱۷,۲۸۹)

۲-۱-۲- بررسی ها حاکی از آن است که تعداد ۳ فقره (حسابهای بانکی شهرداری منطقه (با مانده ۱۵۰ میلیون ریال) به صورت راکد و نقل از سنوات قبل می باشد که تاکنون تعیین تکلیف نگردیده است. مضافاً اینکه به شرح جدول ذیل ۶ فقره از حسابها در سیستم صورت مغایرت بانکی منعکس می باشد که ثبتی از این بابت در دفاتر شهرداری منطقه صورت پذیرفته است و در پیگیری بعمل آمده تا تاریخ تنظیم این گزارش تعیین تکلیف نشده است. به علت نبود مدارک و مستندات کافی، تعیین آثار اقلام مزبور بر صورتهای مالی، در شرایط حاضر برای این موسسه میسر نمی باشد.

ردیف	نام بانک	مبلغ مندرج در سیستم مغایرت گیری
		میلیون ریال
۱	بانک شهر سپهبد قرنی- ۲۱۰۰	۱,۷۷۳,۷۲۱
۲	بانک شهر سپهبد قرنی- ۲۱۲۳	۱۸۱
۳	بانک شهر سپهبد قرنی- ۲۱۲۵	۲۲,۷۴۹
۴	بانک شهر سپهبد قرنی- ۲۱۲۶	۴۱۵
۵	بانک شهر سپهبد قرنی- ۲۱۲۷	۴۴
۶	بانک شهر سپهبد قرنی- ۲۱۲۹	۰/۲
	جمع	۱,۷۹۷,۱۱۰

۳-۱-۲- تأییدیه‌های درخواستی این موسسه برای ۱۳ فقره از حسابهای بانکی نزد بانک شهر شعبه آزادی و سپهبد قرنی و بانک سپه شعبه خیابان بهشت جمعاً با مانده ۵۴,۸۲۶ میلیون ریال تا تاریخ تنظیم این گزارش واصل نگردیده است. لازم است پیگیری‌های لازم در این خصوص صورت پذیرد و هرگونه مغایرت احتمالی بررسی و تعیین تکلیف گردد.

۲-۲- حسابها و اسناد دریافتنی (یادداشت‌های شماره ۵ و ۶ همراه صورتهای مالی)

۲-۲-۱- مانده حساب مؤدیان (موضوع یادداشت شماره ۴-۱-۵ صورتهای مالی) به مبلغ ۱۹۰,۱۹۹ میلیون ریال مربوط به درآمدهای عملیاتی مستمر شامل عوارض نوسازی، مدیریت پسماند واحدهای تجاری، مسکونی، اداری و اماکن عمومی و ... بوده که عمدتاً نقل از سنوات قبل می باشد. نحوه محاسبه عوارض مورد مطالبه و صورت ریز مانده حساب مزبور به تفکیک مؤدیان مشتمل بر میزان مبلغ وصولی از هر یک از مؤدیان به تفکیک سال جهت بررسی و کنترل در اختیار این موسسه قرار نگرفته است. مضافاً اینکه دوره وصول مطالبات مذکور و الزام مؤدیان به پرداخت طی دوره زمانی، مشخص نمی باشد، و پیگیری دقیق و مستمری در خصوص وصول عوارض توسط شهرداری صورت نمی گیرد در این راستا استفاده از اهرمهای قانونی برای وصول به موقع مطالبات شهرداری (موضوع مفاد ماده ۱۲ و ۱۳ قانون نوسازی و عمران شهری) توصیه می گردد. با توجه به مراتب فوق به دلیل عدم ارائه مستندات لازم اظهار نظر درخصوص صحت ثبت، محاسبات و تمامیت مطالبات از مؤدیان به مبلغ ۱۹۰,۱۹۹ میلیون ریال برای این موسسه میسر نگردیده است.

۲-۲-۲- مبلغ ۴۵۸,۷۲۰ میلیون ریال از حسابهای دریافتنی عملیاتی (۶۷ مورد) موضوع یادداشت توضیحی ۵-۱ صورتهای مالی به صورت راکد نقل از سالهای گذشته می باشد که عمدتاً شامل مبلغ ۳۱۶,۱۱۵ میلیون ریال مطالبات از نیروی هوایی ارتش جمهوری اسلامی ایران، مبلغ ۳۲,۲۰۰ میلیون ریال مطالبات از فرودگاه مهرآباد، مبلغ ۲۱,۵۲۲ میلیون ریال مطالبات از بانک ملی، مبلغ ۲۰,۰۷۲ میلیون ریال مطالبات از صنایع هلی کوپترسازی و ... می باشد که با توجه به پیگیری‌های انجام شده تا تاریخ تنظیم این گزارش تعیین تکلیف نشده است.

۲-۲-۳- به شرح مندرج در یادداشت توضیحی ۲-۵ صورتهای مالی مانده اسناد دریافتنی نکول شده به مبلغ ۷۶,۲۵۶ میلیون ریال می باشد که جمعاً مبلغ ۷۳,۰۴۰ میلیون ریال از چکهای دریافتی از مؤدیان (۴۵۱ مورد) به صورت راکد نقل از سنوات قبل می باشد که اقدامات صورت گرفته توسط شهرداری منطقه و واحد حقوقی منتج به وصول این بخش از اسناد نشده است.

۲-۲-۴- رسیدگی‌های به عمل آمده نسبت به سرفصل حساب اجرائیه‌ها موضوع یادداشت ۷-۱-۵ صورتهای مالی به مبلغ ۲,۵۲۶ میلیون ریال حاکی از آن است که وجوه مزبور با توجه به رای قطعی دادگاه و صدور اجرائیه‌ها می باشد

که در سال مورد گزارش و سنوات قبل از حساب شهرداری برداشت و تحت این عنوان در سرفصل حساب‌های دریافتی تجاری به حساب بدهی مالکین منظور شده است. مستندات مورد لزوم مبنی بر علت برداشت و پیگیری صورت گرفته توسط واحد حقوقی به منظور تعیین تکلیف مبالغ مذکور به این موسسه ارائه نشده است. مضافاً اینکه بررسی‌ها نشان می‌دهد جمعاً مبلغ ۱,۲۲۸ میلیون ریال از مانده مزبور به صورت راکد نقل از سنوات قبل می‌باشد. تعدیل حسابها از این بابت ضروری به نظر می‌رسد، لیکن به دلیل نبود اطلاعات و مستندات کافی تعیین آثار ریالی آن در شرایط حاضر برای این موسسه امکان پذیر نمی‌باشد.

۵-۲-۲- به استناد مفاد ماده ۱۶ قانون سامان دهی و حمایت از تولید و عرضه مسکن مصوب ۱۳۸۷/۰۲/۲۵ مجلس شورای اسلامی و نیز مصوبه ابلاغی به شماره ۱۶۰/۹۲۱/۹۹۳۳ مورخ ۱۳۸۶/۰۶/۱۲ شورای محترم اسلامی شهر تهران با موضوع ساماندهی مشارکتهای اجتماعی در احیاء بافت‌های فرسوده شهر تهران مقرر گردیده تا سقف ۸۰٪ عوارض زیر بنا، پیش آمدگی تراکم، ایمنی و حق مشرفیت، تحت عنوان تخفیف با مؤدیان ارائه و معادل آن در قالب مطالبات سالیانه از دولت اخذ گردد. در این خصوص با توجه به صورت ریز اخذ شده عوارض بافتهای فرسوده از واحد شهرسازی و مطابقت آن با مانده مندرج در دفاتر مالی و گزارشات اخذ شده از واحد درآمد، مغایرتهایی به شرح جدول زیر مشاهده می‌گردد که توجیهات کافی از این بابت به این موسسه ارائه نشده است و مغایرتهای مزبور عمدتاً ناشی از عدم ثبت کامل این بخش از رویدادهای مالی به حساب بدهی دولت (وزارت امور اقتصادی و دارایی) می‌باشد.

سال	گزارش اخذ شده از واحد شهرسازی	گزارش اخذ شده از واحد درآمد	گزارش اخذ شده از دفاتر	مقایرت دفاتر با واحد شهرسازی	مقایرت دفاتر با واحد درآمد	مقایرت واحد درآمد با واحد شهرسازی
۱۳۸۸	۱,۵۱۷,۵۶۹,۷۵۲	۹,۷۵۲,۶۲۸,۷۶۹	۹,۷۵۲,۶۲۸,۷۶۹	۸,۲۳۵,۰۵۹,۰۱۷	.	۸,۲۳۵,۰۵۹,۰۱۷
۱۳۸۹	۵,۵۲۱,۴۰۸,۹۴۱	۲۰,۷۴۵,۷۸۴,۵۶۳	۲۰,۷۴۵,۷۸۴,۵۶۳	۱۵,۲۲۴,۳۷۵,۶۲۲	.	۱۵,۲۲۴,۳۷۵,۶۲۲
۱۳۹۰	۷,۶۰۸,۵۵۴,۹۴۳	۵۸,۸۷۶,۴۶۴,۳۱۶	۵۸,۸۷۶,۴۶۴,۳۱۶	۵۱,۲۶۷,۹۰۹,۳۷۳	.	۵۱,۲۶۷,۹۰۹,۳۷۳
۱۳۹۱	۲۸,۶۷۵,۰۹۶,۵۵۷	۱۰۹,۴۹۹,۱۸۸,۸۳۵	۴۲,۴۱۹,۱۵۵,۷۱۸	۱۳,۷۴۴,۰۵۹,۱۶۱	(۶۷,۰۸۰,۰۳۳,۱۱۷)	۸۰,۸۲۴,۰۹۲,۲۷۸
۱۳۹۲	۸۵,۵۹۲,۶۹۹,۲۴۴	۹۷,۶۷۹,۵۳۷,۷۱۶	۱۵۶,۲۷۰,۵۲۱,۸۶۷	۷۰,۶۷۷,۸۲۲,۶۲۳	۵۸,۵۹۰,۹۸۴,۱۵۱	۱۲,۰۸۶,۸۳۸,۴۷۲
۱۳۹۳	۴۱,۲۵۲,۲۲۷,۰۲۷	۴۶,۸۰۸,۰۲۳,۶۰۲	۴۲,۴۰۴,۵۹۹,۶۴۳	۱,۱۵۲,۳۷۲,۶۱۶	(۴,۴۰۳,۴۲۳,۹۵۹)	۵,۵۵۵,۷۹۶,۵۷۵
۱۳۹۴	۴۲,۹۱۲,۱۱۲,۲۵۵	۱۵,۴۴۷,۶۲۰,۶۱۵	۱۵,۵۳۳,۵۸۸,۱۴۶	(۲۷,۳۷۸,۵۲۴,۱۰۹)	۸۵,۹۶۷,۵۳۱	(۲۷,۴۶۴,۴۹۱,۶۴۰)
۱۳۹۵	۳,۳۷۵,۹۶۶,۴۲۹	۷۵,۷۹۲,۶۷۰,۲۱۰	۷۶,۰۴۵,۲۱۶,۲۱۰	۷۲,۶۶۹,۲۴۹,۷۸۱	۲۵۲,۵۴۶,۰۰۰	۷۲,۴۱۶,۷۰۳,۷۸۱
۱۳۹۶	.	۱۱۲,۱۵۷,۳۸۰,۴۱۹	۱۱۲,۱۵۷,۸۱۴,۶۹۰	۱۱۲,۱۵۷,۸۸۴,۶۹۰	۵۰۴,۲۷۱	۱۱۲,۱۵۷,۳۸۰,۴۱۹
جمع	۲۱۶,۴۵۵,۶۳۵,۱۴۸	۵۴۶,۷۵۹,۲۹۹,۰۴۵	۵۳۴,۲۰۵,۸۴۳,۹۲۲	۳۱۷,۷۵۰,۲۰۸,۷۷۴	۱۲,۵۵۳,۴۵۵,۱۲۳	۳۳۰,۳۰۳,۶۶۳,۸۹۷

۶-۲-۲- مبلغ ۲۴,۴۰۸ میلیون ریال از مانده سرفصل سایر حسابهای دریافتی (۴۸ مورد) موضوع یادداشت توضیحی ۶ همراه صورتهای مالی به صورت راکد و نقل از سنوات قبل می باشد که تا تاریخ تنظیم این گزارش هیچگونه اقدامی جهت تعدیل و اصلاح مانده های مزبور صورت نپذیرفته است.

۷-۲-۲- به شرح یادداشت شماره ۷ همراه صورتهای مالی، جمعاً مبلغ ۲۰۴,۰۸۱ میلیون ریال طلب از اداره کل و واحدهای ستادی عمدتاً از بابت هزینه های صدور پروانه ساختمانی موضوع پروژه نوسازان ۷ (شمشیری) می باشد که از سنوات قبل (۱۳۸۷) به سال مورد گزارش نقل شده است. با توجه به عدم دسترسی به شواهد و مدارک مربوطه، نحوه وصول و قابلیت بازیافت آن برای این موسسه محرز نمی باشد.

۸-۲-۲- به شرح مندرج در یادداشت ۵-۱-۲ صورتهای مالی مبلغ ۲۷۶,۵۰۵ میلیون ریال از مانده حسابهای دریافتی تجاری (سازمانهای وابسته به شهرداری تهران) مربوط به بدهی سازمان عمران مناطق شهرداری تهران می باشد که با توجه به تجزیه و تحلیل مانده سرفصل حساب مزبور، بخش عمده مانده (مبلغ ۲۷۰,۰۰۰ میلیون ریال) از بابت نهاتر واگذاری مجتمع تجاری گلها به سازمان عمران مناطق جهت تسویه مطالبات شرکت آرمد تاب گسترش از سنوات قبل می باشد که به سال مورد گزارش نقل شده است و در پیگیری به عمل آمده، تا تاریخ تنظیم این گزارش مانده حساب مزبور مستهلک نشده است. با توجه به توضیحات فوق قابلیت بازیافت و نحوه تعیین تکلیف آن برای این موسسه محرز نگردیده است.

۹-۲-۲- بررسی های به عمل آمده حاکی از آن است که طی سال مورد گزارش و سنوات قبل به دلیل عدم تامین اعتبار صورت وضعیت های ارائه شده از سوی شرکت خودرو سرویس شهر (موضوع یادداشت ۵-۱-۵ صورتهای مالی) جمعاً مبلغ ۲۴,۱۱۷ میلیون ریال در سرفصل شرکتهای وابسته به شهرداری تهران به حساب طلب شرکت مزبور اعمال حساب شده است. با توجه به ماهیت هزینه ای این بخش از اقلام، تعدیل حسابها از این بابت ضروریست، لیکن به دلیل عدم آنالیز حساب مزبور و عدم دسترسی به شواهد و مدارک صورت وضعیت های صادره طی سنوات قبل، تعیین تعدیلات لازم بر صورتهای مالی در شرایط حاضر برای این موسسه امکانپذیر نمی باشد.

۱۰-۲-۲- به شرح مندرج در یادداشت ۵-۱-۱ همراه صورتهای مالی جمعاً مبلغ ۱۴,۰۰۲ میلیون ریال از بابت اجرائیه های صادره توسط قوه قضائیه مربوط به کسورات قانونی سازمان تامین اجتماعی در راستای رعایت مفاد ماده ۳۸ قانون تامین اجتماعی از حسابهای شهرداری منطقه طی سال مورد گزارش و سنوات قبل برداشت و به حساب طلب از سازمان تامین اجتماعی - سرفصل حسابهای دریافتی تجاری منظور شده است که با توجه به پیگیری های به عمل آمده تا تاریخ تنظیم گزارش تعیین تکلیف نشده است. تهیه گزارش مربوطه با تجزیه سنی اقلام راکد، بررسی مستندات و مدارک مربوط به برداشت از حساب جهت تعیین تکلیف و اعمال اصلاحات در دفاتر مورد تاکید این موسسه می باشد.

۲-۳-۲- موجودی جنسی (یادداشت شماره ۸ همراه صورتهای مالی)

۲-۳-۱- به شرح یادداشت توضیحی ۸، موجودی مواد و کالا فاقد پوشش بیمه ای در برابر خطرات احتمالی می باشد.
۲-۳-۲- سیستم کنترلهای داخلی منطقه در ارتباط با موجودیهای جنسی، بیانگر عدم اعمال کنترلهای مناسب توسط واحد حسابداری جهت رسید و حواله های انبار کالاهای غیر مصرفی و ثبت آنها در دفاتر می باشد. در این خصوص به دلیل عدم انعکاس این بخش از رویدادهای مالی مبلغ ۴۹,۴۷۹ میلیون ریال مغایرت فی مابین گردش عملیات بدهکار و بستانکار حساب موجودی ها طبق سیستم حسابداری با سیستم انبار مشاهده می گردد که توجهات کافی در این خصوص به این موسسه ارائه نشده است.

۲-۳-۳- بررسی های به عمل آمده نسبت به سیستم انبار شهرداری منطقه و اخذ گزارش اسناد و انبار (فاقد سند حسابداری)، تعداد ۹۸۷ قلم از اقلام جهت مراکز معاونت امور اجتماعی و فرهنگی، مدیریت و ستاد، نواحی و ... به صورت مستقیم و داخلی مصرف شده است که از این بابت ثبتی در دفاتر مالی صورت پذیرفته است.

۲-۳-۴- به شرح مندرج در یادداشت ۸-۳ صورتهای مالی مانده سرفصل موجودیهای جنسی به مبلغ ۲,۲۳۴ میلیون ریال به صورت راکد، از سنوات قبل به سال مورد گزارش انتقال یافته است. با توجه به عدم ارائه صورت ریز اقلام مذکور حصول اطمینان نسبت به وجود و ارزشیابی موجودیهای فوق در شرایط حاضر برای این موسسه امکانپذیر نمی باشد.

۲-۴-۲- پیش پرداختها و علی الحساب ها (یادداشت شماره ۹ همراه صورتهای مالی)

۲-۴-۱- سرفصل علی الحساب ها موضوع یادداشت شماره ۹-۱ صورتهای مالی مشتمل بر مبلغ ۱۰,۹۲۶ میلیون ریال مانده حساب پیمانکاران، از بابت وجوه پرداختی سال مورد گزارش جهت هزینه های جاری و سرمایه ای می باشد که در اجرای مفاد ماده ۳۴ آئین نامه مالی نسبت به ارائه اسناد هزینه و تسویه حساب آنها اقدامات لازم صورت پذیرفته است. مضافاً اینکه به شرح مندرج در یادداشت ۹-۲ صورتهای مالی، مبلغ ۴۳۰ میلیون ریال از مانده حساب پیش پرداختها به صورت راکد، نقل از سنوات قبل می باشد که تاکنون تعیین تکلیف نشده است.

۲-۵-۲- دارایی های ثابت مشهود (یادداشت شماره ۱۱ همراه صورتهای مالی)

۲-۵-۱- بیمه نامه های دارایی های ثابت جهت بررسی کفایت پوشش بیمه ای در مقابل خطرات احتمالی در اختیار این موسسه قرار نگرفته است و افشاء لازم از این بابت در صورتهای مالی انجام نشده است.

۲-۵-۲- بررسی های به عمل آمده نسبت به دارایی های در جریان تکمیل موضوع یادداشت ۱۰-۲-۱ همراه صورتهای جمعیاً شامل مبلغ ۹۷,۰۹۱ میلیون ریال از دارایی های در جریان طی سنوات قبل تکمیل می باشد که به بهره برداری رسیده است، لیکن در دفاتر مالی در سرفصل دارایی های در جریان تکمیل نگهداری می شود. تعدیل حسابها از این بابت ضروریست، لیکن به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات کافی و همچنین در نظر گرفتن استهلاک این بخش از دارائیه بر صورتهای مالی پیوست، تعیین آثار مالی ناشی از اصلاح آن در شرایط حاضر برای این موسسه امکانپذیر نمی باشد.

۵-۳-۲- با توجه به اطلاعات و گزارشات ارائه شده و نیز مطابقت مانده طبق دفتر مالی با سیستم موجودی اموال به شرح جدول ذیل جمعاً مبلغ ۲۹,۹۸۴ میلیون ریال مغایرت مشاهده می گردد که توجهات کافی در این خصوص به این موسسه ارائه نشده است مضافاً اینکه صورت ریز اموال شهرداری منطقه در بخش اختصاصی و عمومی از واحد املاک درخواست گردیده که تا تاریخ تنظیم گزارش به این موسسه ارائه نشده است.

گزارش تطبیق بهای تمام شده موجودی املاک با حسابداری

کد حساب	نام حساب	سیستم موجودی اموال			دفاتر حسابداری			مغایرت	
		مانده ابتدای دوره	گردش طی دوره	جمع	مانده ابتدای دوره	گردش طی دوره	جمع	مانده ابتدای دوره	گردش طی دوره
۰۰۰۱	موجودی واحدهای تجاری	.	.	.	۴۳,۳۰۱,۹۷۱,۹۲۱	.	۴۳,۳۰۱,۹۷۱,۹۲۱	(۴۳,۳۰۱,۹۷۱,۹۲۱)	.
۰۰۰۳	موجودی واحدهای مسکونی	۲۱,۲۸۹,۷۳۵,۷۸۸	۳,۶۲۵,۴۲۸,۹۰۲	۲۴,۹۱۵,۱۶۴,۶۹۰	۲۶,۵۴۳,۳۱۰,۶۲۸	(۸,۴۲۷,۰۴۱,۱۵۲)	۱۸,۱۱۶,۲۶۹,۴۷۶	(۵,۲۵۳,۵۷۴,۸۴۰)	۱۲,۰۵۲,۴۷۰,۰۵۴
۰۰۰۱	اراضی خام قابل فروش و واگذاری	۵۱,۰۵۱,۳۲۸,۴۸۵	۵,۳۳۵,۰۵۴,۹۷۶	۵۶,۳۸۶,۳۹۳,۴۶۱	۴۲,۵۶۷,۹۸۱,۳۷۳	۷,۶۵۹,۵۵۲,۶۰۷	۵۰,۲۲۷,۵۳۳,۹۸۰	۸,۴۸۳,۳۵۷,۱۱۲	(۲,۳۲۴,۴۹۷,۶۳۱)
۰۰۰۲	اراضی تفکیک شده قابل فروش	۳۵۹,۴۰۵,۵۵۷	.	۳۵۹,۴۰۵,۵۵۷	.	.	.	۳۵۹,۴۰۵,۵۵۷	.
	جمع	۷۲,۷۰۰,۴۸۰,۱۳۰	۸,۹۶۰,۴۸۳,۸۷۸	۸۱,۶۶۰,۹۶۴,۰۰۸	۱۱۲,۴۱۳,۲۹۳,۹۲۲	(۷۶۷,۴۸۸,۵۶۵)	۱۱۱,۶۴۵,۷۷۵,۳۷۷	(۳۹,۷۱۲,۷۸۳,۷۹۲)	۹,۷۲۷,۹۷۲,۴۲۳
									(۲۹,۹۸۴,۸۱۱,۳۶۹)



۴-۵-۲- طبق بررسی های انجام شده یک قطعه زمین به مساحت ۱۱,۹۹۳ متر مربع به پلاک ثبتی ۳۳,۴۷۳ در محدوده گرمدره (واقع در استان البرز) از سنوات گذشته توسط شهرداری منطقه تملک و به بهای تمام شده ۸,۳۹۶ میلیون ریال با کد اموال ۱۷۱۱۱ در سرفصل اراضی منعکس می باشد لیکن با توجه به استفاده از زمین به عنوان فضای سبز، طبقه بندی آن تحت عنوان دارایی های اختصاصی صحیح نمی باشد. مضافاً اینکه ضرورت نگهداری زمین مزبور خارج از محدوده شهر تهران محرز نگردیده و تا تاریخ تنظیم این گزارش نسبت به تعیین تکلیف آن اقدامی صورت نگرفته است.

۵-۵-۲- اسناد مالکیت دارایی های زمین و ساختمان و وسایط نقلیه مورد مشاهده عینی این موسسه قرار نگرفته است.

۶-۵-۲- لیست املاک در اختیار شهرداری منطقه ۹ ثبت شده در سامانه جامع املاک و مستغلات به دلیل عدم ارائه صورت ریز املاک مزبور در دفاتر حسابداری قابلیت انطباق ندارد. به دلیل عدم ارائه گزارشات مذکور وضعیت فعلی آن (شامل استفاده توسط شهرداری و یا تصرف اشخاص غیر) قابل بررسی نمی باشد و اطلاعاتی مبنی بر اینکه املاک متعلق به منطقه در مقاطع زمانی مشخص مورد بازرینی و ممیزی قرار گیرد ارائه نشده است.

۷-۵-۲- بررسی های به عمل آمده نسبت به دارایی های ثابت عمومی در جریان تکمیل موضوع یادداشت ۱۰-۲ همراه صورتهای مالی حاکی از آن است که مانده مزبور به مبلغ ۱,۳۲۷,۸۰۴ میلیون ریال مشتمل بر ۷۱ پروژه در جریان تکمیل (انتقالی از سنوات قبل به مبلغ ۱,۱۹۹,۳۷۵ و ایجاد در سال مورد گزارش به مبلغ ۵۰۹,۷۶۶ میلیون ریال) است که عمدتاً به صورت راکد نقل از قبل می باشند. صورت ریز پروژه های مزبور مبنی بر موضوع پروژه، درصد پیشرفت فیزیکی و زمانی، تاریخ اتمام پروژه و هزینه های باقی مانده جهت تکمیل و بهره برداری آن و توجیه تاخیرات احتمالی جهت بررسی و کنترل به این موسسه ارائه نگردیده است.

۸-۵-۲- علی رغم اعلام نرخ و روش استهلاك دارایی های ثابت مشهود به استناد مفاد ماده ۱۴۹ قانون مالیات های مستقیم، بعضاً نرخ استهلاك جهت تاسیسات و تجهیزات گرمایشی، سرمایشی و ... به شکل صحیح محاسبه نشده است، همچنین نرخ استهلاك برخی از دارایی ها با جدول استهلاك مندرج در یادداشت توضیحی ۲-۲-۳ صورتهای مالی مطابقت ندارد. با عنایت به این موضوع، بررسی و اصلاح نرخ استهلاك در سیستم دارایی ثابت جهت اعمال صحیح ذخیره استهلاك در دفاتر و نیز اصلاح صورت های مالی مورد تاکید این موسسه می باشد.

۲-۶- حسابهای پرداختنی عملیاتی و غیر عملیاتی (یادداشت های شماره ۱۴ و ۱۵ همراه صورتهای مالی)

۱-۶-۲- مبلغ ۸۷,۷۹۶ میلیون ریال بابت ۵۲۱ مورد از حسابهای پرداختنی عملیاتی و غیر عملیاتی موضوع یادداشت های ۱۴ و ۱۵ همراه صورتهای مالی و مبلغ ۲۰,۶۹۸ میلیون ریال مانده سپرده بیمه تامین اجتماعی بابت ۶۴۰ مورد (موضوع یادداشت ۱-۱-۱۳ همراه صورتهای مالی) مربوط به سپرده بیمه مکسوره از پیمانکاران می باشد که به دلیل عدم اخذ مقاصد حساب از پیمانکاران به صورت راکد و نقل از سنوات قبل می باشد که تاکنون تعیین تکلیف و تسویه نشده است.

۲-۶-۲- مبلغ ۴۷,۷۰۶ میلیون ریال از مانده حساب سایر حسابهای پرداختی موضوع یادداشت ۲-۱۳ همراه صورتهای مالی بابت بدهی به سازمان امور مالیاتی با موضوع مالیات تکلیفی (ماده ۱۰۴ قانون مالیاتهای مستقیم مکسوره از پیمانکاران) می باشد که مشتمل بر مبلغ ۳۰,۴۰۰ میلیون ریال به صورت راكد نقل از سنوات قبل و مبلغ ۱۷,۳۰۵ میلیون ریال اقلام ایجادى در سال مورد گزارش (مکسوره از صورت وضعیت پیمانکاران) می باشد که نسبت به پرداخت به موقع آن ها در وجه سازمان امور مالیاتی اقدامی صورت نگرفته است.

۲-۷-۲- درآمدهای عملیاتی

۲-۷-۱- بررسی های بعمل آمده نسبت به درآمدهای شهرداری منطقه حاکی از آن است جمعا مبلغ ۱۷,۳۹۳ میلیون ریال به شرح جدول ذیل و معادل ۲ درصد از درآمدهای تحقق یافته، ناشی از جرایم و تخلفات انجام شده شهری در دفاتر شهرداری منعکس شده است که ماهیتا نامطلوب بوده و این موضوع نشان دهنده عدم مکانیزم صحیح به منظور پیگیری، نظارت و کنترل به موقع شهرداری خصوصاً نسبت به پروانه های ساختمانی صادره بوده و در این خصوص نظام درست و صحیحی در ارتباط با جلوگیری از روند تخلفات ساختمانی حاکم بر مناطق به طور اثر بخش انجام نمی شود. خاطر نشان می سازد بخش قابل توجه ای از ساخت و سازها به دلیل تخلف بر پروانه های ساختمانی در تعداد طبقات یا زیر بنا و اجرا منجر به صدور رای تخریب و یا ارجاع پرونده ها به کمیسیون های مربوطه شده و نهایتاً جرایم مزبور اخذ می گردد.

کد بودجه	شرح	درآمد ناخالص	برگشت از درآمد	تخلفات	خالص درآمد
۱۲۰۱۰۱	حذف پارکینگ	۱۳,۷۰۷	۴۴۹	۳,۶۰۰	۹,۶۵۸
۱۶۰۳۰۱	جریمه کمیسیون ماده صد	۹,۴۶۲	.	۱,۷۲۷	۷,۷۳۵
	جمع جرائم	۲۳,۱۶۹	۴۴۹	۵,۳۲۷	۱۷,۳۹۳
	جمع کل درآمدهای تحقق یافته در دفاتر	۹۸۹,۸۹۷	۱۰,۶۴۶	۱۳۸,۱۱۳	۸۴۱,۱۳۸
	درصد جرایم از درآمد				۲٪

۲-۷-۲-۲- گزارشات لازم و قابل اتکا در خصوص عوارض نوسازی مشتمل بر عوارض دریافت سال ۹۶، مبالغ دریافت شده طی سال، بدهی انباشته تا پایان مقطع مورد گزارش ارائه نشده است.

۲-۷-۲-۳- گزارشات لازم از بابت درآمدهای نقدی و تهاتری شهرداری بابت آراء و جرائم کمیسیون ماده صد، صدور پروانه ساختمانی و تغییر کاربری، عوارض نوسازی، عوارض و جرائم حذف پارکینگ، عوارض پروانه های کسب، مازاد تراکم، عوارض سطح شهر و حمل و نقل ریلی به این موسسه ارائه نشده و به دلیل عدم ارائه گزارشات و

مستندات لازم این موسسه نتوانسته از نحوه و صحت محاسبات انجام شده و تعامیت درآمد شناسایی شده اطمینان حاصل نماید.

۴-۷-۲- فهرست آراء کمیسیون ماده صد، اطلاعات منسجم و قابل اتکا در خصوص تخلفهای ساختمانی و پرونده های ارجاعی به کمیسیون ماده صد، گزارش پرونده های بررسی شده در کمیسیون ماده ۷۷ و آراء صادره آن، گزارش کامل تمامی پروانه های صادره طی سال، فهرست کامل تغییر کاربری های انجام شده و میزان عوارض قابل دریافت و دریافت شده و مطالبات ناشی از آن، گزارش کامل میزان پارکینگ های مورد نیاز بابت مجوزهای ساختمانی صادره و پارکینگ های حذف شده و جرائم آن، اطلاعات کامل مربوط به پروانه های کسب صادره یا تمدیدی یا تعویضی و مبالغ دریافت شده و مطالبات ناشی از درآمد های مذکور به این موسسه ارائه نشده است.

۸-۲- هزینه

۸-۲-۱- به دلیل استقرار سیستم بهای تمام شده در شهرداری تهران، هزینه های منطقه بر حسب عوامل هزینه ثبت شده و تخصیص و تسهیم هزینه ها به پروژه ها و مراکز هزینه مختلف تماماً در سیستم قیمت تمام شده انجام می شود. علیرغم درخواستهای صورت گرفته امکان دسترسی به گزارشات سیستم قیمت تمام شده برای این موسسه فراهم نگردیده و امکان هر گونه بررسی نسبت به بهای تمام شده پروژه های عمومی و اختصاصی امکانپذیر نگردیده است.

۸-۲-۲- به موجب بند ۱ ماده ۱۳ فصل ششم آئین نامه معاملات شهرداری تهران در مواردی که طرف معامله وزارتخانه و یا موسسات یا شرکت های دولتی یا شهرداری ها یا موسسات وابسته به آنها باشند ترک تشریفات مناقصه، مزایده و حراج مجاز می باشد. لذا شهرداری منطقه برای اجرای پروژه های جاری و عمرانی و عمومی و اختصاصی قراردادهای کارگزاری متعددی با شرکت های وابسته به شهرداری از جمله سازمان عمران مناطق شهرداری تهران، موسسه هادیان شهر، شرکت خودرو سرویس شهر، شرکت دیدار ایرانیان و ... منعقد نموده است که انتخاب پیمانکار و انعقاد قرارداد با پیمانکاران و تأیید مقداری و ریالی صورت وضعیت اسناد هزینه ای و میزان کار انجام شده طبق قراردادهای منعقد خارج از کنترل و نظارت شهرداری منطقه می باشد. مضافاً اینکه از اعمال ضوابط و مقررات و آیین نامه مالی شهرداری تهران نسبت به مخارج فوق الذکر توسط سازمانها و شرکتهای طرف قرارداد اطلاعی حاصل نشده است.

۸-۲-۳- باتوجه به نبود بودجه زمانی و پیش بینی ریالی دقیق پروژه ها متناسب با کار واقعی انجام شده و عدم مکانیزم مناسب از طرف شهرداری منطقه مبنی بر ثبت و انعکاس به موقع رویدادهای مالی در دفاتر، طی سال مالی مورد گزارش و در محدوده رسیدگی های بعمل آمده جمعاً مبلغ ۲۵,۳۵۴ میلیون ریال به شرح جدول پیوست بابت رفت

و روب شهری، نگهداری فضای سبز، کرایه وسایط نقلیه، بهسازی معابر جهت تردد معلولین و ... مربوط به سال قبل می باشد که تحت عنوان هزینه دوره در دفاتر ثبت گردیده است که مغایر با قوانین و رویکرد مالی شهرداری می باشد.

شماره ثبت	تاریخ ثبت	مبلغ	نوع اعتبار	کد عنوان بودجه	عنوان بودجه	نوعی / غیر نقدی	موضوع سند
۱۰۳	۱۳۹۶/۰۳/۰۱	۴,۲۸۵,۰۶۳,۲۹۳	۱۴۴	۳۰۴۰۸۰۱	رفت و روب شهری	نقد	پارک جنوب کوشک موقت ۲۹ (اسفند ماه ۹۵) ق ۶۵۳۲۸/۵۰۹ م ۱۲/۱۲/۹۳ عملیات جمع آوری پسماند و خدمات نظافتی بصورت مکانیزه در سطح ناحیه ..
۱۱۵	۱۳۹۶/۰۳/۰۱	۳,۰۶۴,۵۷۲,۶۲۱	۱۳۱	۳۰۱۰۶۰۱	نگهداری فضای سبز	نقد	مهندسین مشاور سرسبز سوگل موقت ۸ (بهمن ماه ۹۵) ق ۲۱۳۴۲/۵۰۹ م ۳۰/۵/۹۵ نگهداری فضای سبز ناحیه ۲ د ۷۴۳۸
۱۱۷	۱۳۹۶/۰۳/۰۱	۳,۰۰۷,۰۱۴,۰۲۲	۱۳۲	۳۰۱۰۶۰۱	نگهداری فضای سبز	نقد	مهندسین مشاور سرسبز سوگل موقت ۹ (اسفند ماه ۹۵) ق ۲۱۳۴۲/۵۰۹ م ۳۰/۵/۹۵ نگهداری فضای سبز ناحیه ۲ د ۷۴۴۰
۱۰۴	۱۳۹۶/۰۳/۰۱	۲,۹۲۴,۹۱۷,۱۰۹	۱۳۰	۳۰۱۰۶۰۱	نگهداری فضای سبز	نقد	مهندسین مشاور سرسبز سوگل موقت ۷ (دی ماه ۹۵) ق ۲۱۳۴۲/۵۰۹ م ۳۰/۵/۹۵ نگهداری فضای سبز ناحیه ۲ د ۷۴۳۵
۱۰۸	۱۳۹۶/۰۳/۰۱	۲,۸۷۷,۰۰۶,۵۹۹	۱۴۵	۳۰۴۰۸۰۱	رفت و روب شهری	نقد	گلهای داوودی سفید موقت ۳۰ (اسفند ماه ۹۵) ق ۶۰۵۹۷/۵۰۹ م ۱۹/۱۱/۹۳ حمل و نقل و جمع آوری پسماند و خدمات نظافتی مکانیزه ناحیه ۱ د ۵۰۵۰
۳۰۹	۱۳۹۶/۰۴/۰۱	۲,۷۰۶,۵۰۷,۷۹۰	۹۶	۶۰۸۰۴۰۱	کرایه وسایط نقلیه	نقد	خودرو سرویس شهر اسفند ماه ۹۵ ق ۷۷۵۳/۲۴/۵۰۹ م ۲۱/۲/۹۵ (۱۸۴۷۵۰) تامین خودرو در سال ۹۵ (تامین ماشین آلات سبک) د ۵۱۵۹۰
۹۰	۱۳۹۶/۰۳/۰۱	۲,۰۸۳,۶۶۲,۳۱۴	۱۳۳	۳۰۱۰۶۰۱	نگهداری فضای سبز	نقد	کاروان سبز سازان شهر موقت ۶ (اسفند ماه ۹۵) ق ۳۶۲۶۲/۵۰۹ م ۱۴/۹/۹۵ نگهداری فضای سبز پایگاه یکم شکاری د ۷۴۳۶
۱۲۳	۱۳۹۶/۰۳/۰۱	۲,۰۰۵,۶۶۲,۲۶۰	۹۵	۶۰۸۰۴۰۱	کرایه وسایط نقلیه	نقد	خودرو سرویس شهر بهمن ماه ۹۵ ق ۷۷۵۳/۲۴/۵۰۹ م ۲۱/۲/۹۵ (۱۸۴۷۵۰) تامین خودرو در سال ۹۵ (تامین ماشین آلات سبک) د ۴۸۷۲۸

شهرداری منطقه ۹

TOTAL 574.137

شهر داری منطقه ۹

شماره ثبت	تاریخ ثبت	مبلغ بهای تمام شده	انحد اعتبار	کد حساب	حساب دوره	نقدی / غیر نقدی	موضوع سند
۲۹۰۲	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۷۵۵,۷۱۶,۸۰۲	۲۰۴۸	۶۱۶۱۰۰۵	دیون و تعهدات بابت املاک تصرف شده سالهای قبل-توافقات سازمان املاک و مستعلات	نقد	توافقات سازمان املاک در سال ۹۶ در خصوص املاک واقع در منطقه ۱۷۵۸۱۵۵۷
۲۰۹۴	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۴۰۶,۶۱۷,۷۵۰	۲۰۸۲	۶۱۶۱۰۰۶	دیون و تعهدات بابت املاک تصرف شده سال های قبل، برداشت های قضایی ناشی از آراء محاکم قضایی	نقد	برداشت قضایی و بیمه تامین اجتماعی طی نامه ۱۷۳۵۹۹۷۱
۷۲۶	۱۳۹۶/۰۵/۲۱	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۵۶	۶۱۶۱۰۰۱	دیون و تعهدات بابت املاک تصرف شده سال های قبل، سطح منطقه	غیر نقد	ثبت تسع هزینة سند ۹۵-۲۸۸۶ بابت خرید سرقلمبی یکپار کارگاه تجاری جردمندی پلاک ۱۲۵/۲/۲۲۹۷، توافقی نامه شماره ۹۵-۵۰۰۹۲ آقای جعفر مرادی و شریک نامه شماره ۱۵۹۷۰۱۶۴

1,847,776.002	جمع
---------------	-----

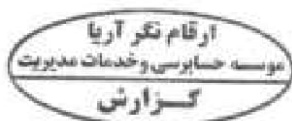
۵-۸-۲- شهرداری منطقه علی رغم استقرار سیستم بهای تمام شده جهت پروژه های در جریان تکمیل اختصاصی و عمومی، رویه مناسبی جهت بهره برداری آن اتخاذ ننموده و باتوجه به درخواستهای صورت گرفته گزارش بهای تمام شده جهت انطباق و کنترل با پروژه های ثبت شده در دفاتر به این موسسه ارائه نگردیده است.

۱-۹-۲- نتایج حاصل از قانیدیه های درخواستی به شرح جدول ذیل می باشد:

پاسخ واصل شده - مبلغ به میلیون ریال

شرح	تائیدیه های ارسالی	پاسخ و اصل نشده	طبق دفتر	طبق تائیدیه	مغایرت
حسابهای دریافتی و اسناد دریافتی	۶۵,۶۳۲	۶۵,۶۳۲	.	.	.
حسابهای پرداختی تجاری	۲۷۷,۵۱۱	۲۷۷,۵۱۱	.	.	.
سایر حسابهای پرداختی	۴,۱۲۴	۴,۱۲۴	.	.	.
سپرده و دایع پرداختی	۳۴,۲۸۰	۳۴,۲۸۰	.	.	.

با توجه به موارد فوق الذکر آثار تعدیلات احتمالی که در صورت دریافت پاسخ تأییدیه های واصل نشده بر صورتهای مالی ضرورت می یافت، در شرایط حاضر برای این موسسه امکان پذیر نگردیده است.



۲-۹-۲- پاسخ تأییدیه درخواستی از واحد حقوقی شهرداری در خصوص دعاوی مطروحه له یا علیه شهرداری، علیرغم پیگیری های مکرر ارائه نشده است لذا تعیین میزان تعهدات و بدهی های احتمالی شهرداری از بابت دعاوی احتمالی مطروحه علیه شهرداری امکانپذیر نگردیده است.

۳- اشکالات صورتهای مالی

۳-۱- صورت ریز درآمد و هزینه های منطقه در سال مورد گزارش به همراه اقلام مقایسه ای و اطلاعات معاملات با اشخاص وابسته در صورتهای مالی افشاء نشده است. طبق استانداردهای حسابداری به منظور درک اثر بالقوه رابطه با اشخاص وابسته، مانده حسابهای فی مابین، نحوه تسویه و نرخ سود تضمین شده، مبلغ معاملات و ارزش منصفانه معاملات در صورتهای مالی الزامی است. همچنین طبقه بندی و تفکیک صحیح اقلام دریافتی ها و پرداختی ها به بلند مدت و جاری صورت نگرفته است.

۴- عدم رعایت قوانین و مقررات

۴-۱- مفاد تبصره ۳ بودجه شهرداری منطقه مبنی بر واریز یک دوازدهم کل درآمد ها به شرکت بهره برداری مترو تهران و ثبت در کد حساب ۲۰۱۰۲۱ رعایت نشده است.

۴-۲- طبق مفاد تبصره ۵ ماده ۲ قانون نوسازی و عمران ۹۰ درصد از عوارض نوسازی بایستی صرف امور عمرانی محل شود لیکن به دلیل عدم قابلیت سیستم حسابداری در تفکیک هزینه های اداری، شهری و عمرانی کنترل رعایت ماده فوق امکانپذیر نشده است.

۴-۳- مفاد تبصره ۷ کمیسیون ماده صد مقرر می دارد، مهندسان ناظر ساختمانی مکلفند نسبت به عملیات اجرایی ساختمان هایی که به مسئولیت آن ها احداث می گردد از لحاظ انطباق ساختمان با مشخصات مندرج در پروانه، نقشه ها و محاسبات فنی ضمیمه آن مستمراً نظارت کرده و در پایان کار مطابقت ساختمان با موارد فوق الذکر را گواهی نمایند. هر گاه مهندس ناظر بر خلاف واقع گواهی نماید و یا تخلف را به موقع به شهرداری اعلام نکند و موضوع منتهی به طرح در کمیسیون مندرج در تبصره یک ماده صد قانون شهرداری و صدور رای بر جریمه یا تخریب ساختمان گردد، شهرداری مکلف است مراتب را به نظام معماری و ساختمانی منعکس نماید، بررسی ها حاکی از آن است که طی سال مالی مورد گزارش پرونده های ساختمانی دارای تخلف منجر به صدور رای در کمیسیون مزبور گردیده که در این خصوص شواهدی حاکی از ارائه گزارش تمامی تخلف ها توسط مهندسین و رعایت کامل مفاد ماده فوق توسط شهرداری منطقه ۹ ملاحظه نشده است.

۴-۴- در روش فعلی مورد عمل شهرداری تهران، سرفصل های هزینه از سرفصل های استفاده شده در بودجه تبعیت می کند در چنین شرایطی چنانچه از یک ردیف اعتبار برای موضوعات غیر مرتبط استفاده شود، سیستم حسابداری مالی، قادر به گزارش آن نبوده و مخارج انجام شده در مقابل ردیف اعتبار مربوطه قرار میگیرد. کنترل انطباق کامل مخارج انجام شده با بودجه های مربوطه مستلزم دسترسی کامل به سیستم قیمت تمام شده می باشد که امکان

استفاده از آن فراهم نشده است. در محدوده بررسیهای بعمل آمده نسبت به هزینههای منعکس در دفاتر شهرداری منطقه ۹ از طریق سایر روش های حسابرسی و مطابقت و کنترل اسناد و مدارک مربوطه با عنوان بودجه مصوب شورای اسلامی شهر تهران، به شرح بند ۵-۸-۲، جمعاً مبلغ ۱,۴۸۲ میلیارد ریال از هزینه ها با عناوین بودجه و تعهد اعتبار منطبق نمی باشد.

۴-۵- مفاد ماده ۵ اصلاحی قانون بیمه های اجتماعی مصوب ۱۳۸۷/۱۲/۱۴ مجلس شورای اسلامی و نیز آئین نامه اجرایی مواد ۳ و ۵ قانون مذکور به شماره ۴۳۰۴۰/۴۲۰۵۳ مورخ ۱۳۸۹/۰۲/۲۶ در خصوص دریافت مقاصح حساب تامین اجتماعی از مودی برای صدور پروانه ساخت به طور کامل رعایت نشده است.

۴-۶- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای موارد زیر و بدون در نظر گرفتن موارد مندرج در این گزارش، این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد برخورد نکرده است.

ماده	موضوع
۱۲	پیش بینی محل مناسب در تمامی فرمها، نرم افزارها، بانکها و سیستم های اطلاعاتی برای درج یکی از شماره های شناسایی معتبر.
۱۸	اقدام نسبت به معرفی مسئول مبارزه با پولشویی به واحد اطلاعات مالی و در نتیجه عدم انجام وظایف تعیین شده.
۳۵	برقراری دوره های آموزشی بدو خدمت و ضمن خدمت کارکنان و درج سوابق دوره های مذکور در پرونده پرسنلی کارکنان.
۳۶	اقدام نسبت به توجیه و آموزش عمومی و اطلاع رسانی به ارباب رجوع در مورد مزایای اجرای قانون برای مردم و اقدام تکالیف عمومی ارباب رجوع و گزارش آن به دبیرخانه.
۴۳ و تبصره آن	اقدام نسبت به تهیه پیش نویس دستورالعمل های لازم برای اجرای قانون و آئین نامه مربوط.

۴-۷- در خصوص بررسی رعایت مفاد قانون ارتقاء سلامت اداری و مقابله با فساد (به استثنای مفاد بند ب ماده ۳ و تبصره یک و تبصره دو آن مبنی بر ورود متن قراردادهای مربوط به معاملات متوسط و بالاتر و همچنین اسناد و ضمانت آنها و هرگونه الحاق، اصلاح، فسخ، ابطال و خاتمه قرارداد پیش از موعد و تغییر آن و نیز کلیه پرداختها در پایگاه اطلاعات قرارداد ها و نیز ورود کامل و بدون تاخیر اطلاعات قراردادها در پایگاههای مربوط و مفاد ماده ۲۱ و تبصره های آن و ماده ۲۲ در خصوص به ثبت رساندن نرم افزارهای مالی و اداری مورد استفاده در شورای عالی انفورماتیک و نیز عدم اطمینان نسبت به اصالت نرم افزارهای مورد استفاده) این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد برخورد نکرده است.

۵- سایر موارد



۱-۵- مالیات بر ارزش افزوده پرداختی در زمان ثبت، به حساب هزینه منظور و در پایان هر فصل، طی اظهارنامه مالیات بر ارزش افزوده، به اداره کل امور مالی شهرداری تهران گزارش میگردد. به دلیل عدم انعکاس گردش مالیات بر ارزش افزوده در دفاتر منطقه امکان بررسی صحت و درستی و کامل بودن مالیات بر ارزش افزوده اعلامی به اداره کل امور مالی امکانپذیر نشده است.

۲-۵- برگه‌های تشخیص و قطعی مربوط به مالیات حقوق و تکلیفی سنوات گذشته و اوراق قطعی مطالبه مالیات بر ارزش افزوده و فهرست معاملات فصلی ماده ۱۶۹ قانون مالیاتهای مستقیم سال مورد گزارش و سنوات قبل جهت رسیدگی به این موسسه ارائه نشده است. لذا تعیین آثار مالی آن بر صورت‌های مالی سال مورد رسیدگی منوط به بررسی و اعلام نظر مقامات مالیاتی می‌باشد.

۳-۵- بررسی‌های به عمل آمده نسبت به وضعیت بیمه‌ای شهرداری منطقه حاکی از آن است که عملکرد سنوات قبل و سال مورد گزارش مورد حسابرسی بیمه‌ای سازمان تامین اجتماعی قرار نگرفته و بدهی قطعی منطقه از این بابت مشخص نگردیده است. مضافاً اینکه سپرده بیمه قراردادهای پیمانکاری از مبالغ پرداختی به پیمانکاران (موضوع اجرای ماده ۳۸ قانون سازمان تامین اجتماعی) در مهلت مقرر قانونی به نهاد مربوطه پرداخت نشده است.

۴-۵- مطابق با ماده ۹ قانون نوسازی و عمران شهری، شهرداری‌ها مکلفند هر پنج سال یکبار ممیزی عمومی را تجدید نمایند لیکن شواهدی حاکی از انجام ممیزی هر پنج سال یکبار از ساختمان‌های موجود در سطح شهر و این منطقه مشاهده نشده است.

۵-۵- شهرداری منطقه ۹ فاقد دفاتر روزنامه و کل پلمپ شده می‌باشد، لذا صورت‌های مالی منطقه بر اساس اطلاعات استخراج شده از سیستم مکانیزه حسابداری شهرداری تهیه شده است.

۶-۵- تائیدیه مدیران که به عنوان یکی از شواهد حسابرسی در پایان عملیات حسابرسی ارائه می‌گردد تا تاریخ این گزارش جهت بررسی به این موسسه ارائه نگردیده است.

۷-۵- بعضاً اسناد حسابداری فاقد امضاء قائم مقام ذیحساب معاون مالی و اقتصاد شهری و مسئول دفاتر می‌باشد همچنین در مواردی صورت مغایرت‌های بانکی فاقد امضاء و تائید سرپرست معاونت مالی می‌باشند.

۱۳۹۷ اسفند ۱۲۷

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

ارقام نگر آریا (حسابداران رسمی)

محمد تقی رضانی

شماره عضویت: ۱۳۸۰۰۳۴۱

مهناز خشنودنیا

شماره عضویت: ۱۳۹۱۱۸۰۷



شهرداری منطقه ۹
صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

اداره کل امور مالی

با سلام

احتراماً به پیوست صورت‌های مالی شهرداری منطقه ۹ تهران برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶ تقدیم می‌شود.
اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

۱- ترازنامه

۳

۲- صورت مازاد (کسری) درآمد بر هزینه

۳

۲-۱- گردش مازاد (کسری) درآمد بر هزینه اثباته

۴

۳- صورت جریان وجوه نقد

۴- یادداشت‌های توضیحی:

۵

الف - تاریخچه فعالیت شهرداری

۵

ب - مینای تهیه صورت‌های مالی

۶ و ۷

پ - خلاصه اهم رویه های حسابداری

۱۸ تا ۲۴

ت - یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی براساس **استانداردهای حسابداری** تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۷/۰۷/۱۴ به تایید شهردار و معاونت مالی و اقتصاد شهری رسیده است.

نام و نام خانوادگی

سمت

امضاء

سید علی مفاخریان

شهردار

سید علی اکبر مسعودی علوی

معاون مالی و اقتصاد شهری

فرزانه قلیخانیان

مدیر مالی و ذی‌حساب



شهر داری منطقه ۹

نواز نامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

(تجدید ارائه شده)		یادداشت	بدهیها و ارزش ویژه	(تجدید ارائه شده)		یادداشت	داراییها
۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹			۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹		
ریال	ریال		بدهیهای جاری:	ریال	ریال		داراییهای جاری:
۱,۱۴۲,۵۷۶,۶۶۴,۱۵۸	۱,۱۵۵,۵۳۷,۵۱۰,۰۹۸	۱۴	حسابهای پرداختی عملیاتی	۳۹,۴۶۹,۵۶۰,۷۰۴	۵۳,۸۲۶,۱۴۵,۹۹۱	۴	موجودی نقد
۱۰۱,۹۱۳,۷۵۲,۰۶۵	۱۱۴,۴۹۹,۴۸۶,۲۳۰	۱۵	حسابها و اسناد پرداختی غیر عملیاتی	۱,۲۶۷,۵۹۲,۳۴۴,۶۲۸	۱,۷۳۴,۸۲۳,۵۷۱,۶۶۰	۵	حسابها و اسناد دریافتی عملیاتی
۵۰,۲۱,۱۸۲,۶۴۲	۵,۳۳۹,۴۴۸,۵۱۲	۱۶	حسابهای پرداختی گروه	۳۱,۸۱۲,۹۹۴,۰۱۱	۲۹,۳۳۱,۷۵۴,۱۷۲	۶	حسابها و اسناد دریافتی غیر عملیاتی
۱,۵۶۴,۲۰۸,۰۳۱	۲۸,۱۳۸,۵۷۱,۴۹۷	۱۷	پیش دریافت ها	۲۰۴,۲۶۳,۱۲۳,۴۶۳	۲۰۴,۰۸۱,۵۲۲,۳۷۱	۷	حسابها و اسناد دریافتی گروه
				۲,۱۳۴,۲۱۳,۳۹۱	۲,۱۳۴,۲۱۳,۳۹۱	۸	موجودی مواد و کالا
				۱۶,۵۵۸,۶۱۱,۰۸۵	۱۱,۳۵۶,۴۵۱,۷۶۱	۹	علی الحسابها و پیش پرداخت ها
				۱۱۸,۴۹۷,۷۳۶,۱۱۶	۱۱۱,۶۴۵,۷۷۵,۳۷۷	۱۰	املاک و اراضی آماده واگذاری
۱,۲۵۱,۰۷۵,۸۰۶,۸۹۶	۱,۳۰۳,۵۲۵,۰۱۶,۳۳۷		جمع بدهیهای جاری	۱,۸۸۰,۴۲۸,۵۹۳,۳۷۸	۲,۱۳۸,۲۹۹,۴۳۴,۷۲۳		جمع داراییهای جاری
			بدهیهای غیر جاری:				داراییهای غیر جاری:
۴۹۸,۱۶۸,۳۴۴	۴۹۸,۱۶۸,۳۴۴	۱۸	درآمد های سنوات آتی	۱,۲۸۳,۷۷۹,۲۱۴,۳۰۱	۱,۳۵۹,۹۱۵,۲۸۶,۹۵۱	۱۱	داراییهای ثابت مشهود
				۳۲,۰۳۴,۸۵۴,۲۶۳	۳۲,۰۳۴,۸۵۴,۲۶۳	۱۲	داراییهای نامشهود
۴۹۸,۱۶۸,۳۴۴	۴۹۸,۱۶۸,۳۴۴		جمع بدهیهای غیر جاری	۶,۴۴۰,۸۹۰,۰۰۰	۱,۸۱۷,۲۰۰,۰۰۰	۱۳	سایر داراییها
۱,۲۵۱,۵۷۳,۹۷۵,۲۴۰	۱,۳۰۴,۰۲۳,۱۸۳,۶۸۱		جمع بدهیهای جاری و غیر جاری	۱,۳۲۲,۲۵۴,۹۵۸,۵۶۴	۱,۳۹۳,۷۶۷,۵۳۹,۲۱۴		جمع داراییهای غیر جاری
			ارزش ویژه:				
۱,۹۵۱,۱۰۹,۵۷۶,۷۰۲	۲,۲۲۸,۰۴۳,۷۸۹,۲۵۶		مازاد (کسری) در آمد بر هزینه ابداشته				
۱,۹۵۱,۱۰۹,۵۷۶,۷۰۲	۲,۲۲۸,۰۴۳,۷۸۹,۲۵۶		جمع ارزش ویژه				
۳,۲۰۲,۶۸۳,۵۵۱,۹۴۲	۳,۵۳۲,۰۶۶,۹۷۳,۹۳۷		جمع بدهیها و ارزش ویژه	۳,۲۰۲,۶۸۳,۵۵۱,۹۴۲	۳,۵۳۲,۰۶۶,۹۷۳,۹۳۷		جمع داراییها

یادداشتهای توضیحی همراه، جز، لا ینفک صورتهای مالی است.



شهرداری منطقه ۹
صورت مازاد (کسری) درآمد و هزینه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

(تجدید ارائه شده)		سال ۱۳۹۵		سال ۱۳۹۶		یادداشت
ریال		ریال		ریال		
۱۹						
درآمدها:						
فروش و کارمزد و جرائم درآمدهای عملیاتی						
برگشت از درآمدهای حاصل از فروش و ارائه خدمات عملیاتی						
تحقیق بر درآمدهای حاصل از فروش و ارائه خدمات عملیاتی						
جمع خالص درآمدهای عملیاتی						
۲۰						
هزینه ها:						
هزینه های ماموریت خدمات مدیریتی						
هزینه های ماموریت خدمات شهری						
هزینه های ماموریت حمل و نقل و ترافیک						
هزینه های ماموریت اجتماعی و فرهنگی						
هزینه های ماموریت شهرسازی						
هزینه های ماموریت ایمنی و مدیریت بحران						
سایر هزینه ها						
جمع هزینه ها						
مازاد(کسری) در آمد بر هزینه عملیاتی						
۲۱						
درآمدهای غیر عملیاتی:						
درآمدهای غیر عملیاتی						
برگشت از درآمدها و تحقیقات غیر عملیاتی						
جمع خالص درآمدهای غیر عملیاتی						
مازاد(کسری) در آمد بر هزینه سال						

گودش مازاد (کسری) درآمد بر هزینه انباشته

(۶۳۵,۰۹۱,۲۶۳,۵۳۶)		۱۵۳,۰۴۱,۱۹۵,۴۱۹				مازاد (کسری) درآمد بر هزینه سال
۱,۰۴۴,۷۲۷,۸۵۷,۱۹۱		۷۲۱,۳۰۰,۵۵۶,۰۰۹		۲۲		دریافت های انتقالی
(۵۱۱,۰۰۹,۹۹۲,۶۹۸)		(۵۹۷,۳۰۷,۵۳۸,۸۷۴)		۲۳		پرداخت های انتقالی
۵۳۳,۷۱۷,۸۶۴,۴۹۳		۱۲۳,۸۹۳,۰۱۷,۱۳۵				خالص دریافت و پرداخت های انتقالی
۲,۰۳۳,۰۰۶,۱۵۱,۵۴۴		۱,۹۵۵,۲۵۶,۷۳۱,۱۷۸				مازاد (کسری) درآمد بر هزینه ابتدای سال
۱۹,۳۷۶,۸۲۴,۲۰۱		(۴,۱۴۷,۱۵۴,۴۷۶)		۲۴		تعدیلات سنواتی
۲,۰۵۲,۴۸۲,۹۷۵,۷۴۵		۱,۹۵۱,۱۰۹,۵۷۶,۷۰۲				مازاد (کسری) درآمد بر هزینه پس از تعدیلات
۱,۹۵۱,۱۰۹,۵۷۶,۷۰۲		۲,۲۲۸,۰۴۳,۷۸۹,۲۵۶				مازاد (کسری) درآمد بر هزینه انباشته

از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده درآمد و هزینه جامع محدود به درآمد سال و تعدیلات سنواتی است، لذا صورت درآمد و هزینه جامع ارائه نشده است.
یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شهرداری منطقه ۹
صورت جریان وجوه نقد
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶		یادداشت
ریال	ریال	ریال	
(۲۱,۹۴۴,۹۸۸,۸۶۲)	۸۸,۰۹۱,۱۲۶,۸۰۵		۲۵
۲,۵۲۷,۹۸۴,۳۷۰	۵,۲۵۹,۳۲۸,۶۶۴		
(۸۳,۲۷۸,۴۱۱,۶۸۴)		(۱۰۵,۹۹۳,۶۰۲,۸۵۴)	
(۸۷,۱۸۱,۰۰۰)		.	
۶۸,۰۰۸,۲۹۸,۵۰۹		۲۷,۹۹۹,۷۳۲,۶۷۲	
۲۷,۹۹۲,۱۷۷,۰۵۲		.	
۱۲,۶۴۴,۸۸۲,۸۷۷	(۷۷,۹۹۳,۸۷۰,۱۸۲)		
(۶,۷۸۴,۱۲۱,۶۱۵)	۱۵,۳۵۶,۵۸۵,۲۸۷		
۴۶,۲۵۳,۶۸۲,۳۱۹	۳۹,۴۶۹,۵۶۰,۷۰۴		
۳۹,۴۶۹,۵۶۰,۷۰۴	۵۴,۸۲۶,۱۴۵,۹۹۱		
۵۲۴,۸۴۵,۳۶۲	۱,۸۹۹,۹۵۱,۸۷۵		۲۶

فعالتهای عملیاتی :

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالتهای عملیاتی

بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی :

سود دریافتی بابت سپرده سرمایه گذاری و اوراق مشارکت

فعالتهای سرمایه گذاری :

وجوه پرداختی بابت خرید دارایی ثابت مشهود

وجوه پرداختی بابت خرید دارایی نامشهود

وجوه حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود

وجوه دریافتی بابت کاهش سرمایه گذاریهای بلند مدت

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالتهای سرمایه گذاری

خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد

مانده وجه نقد در آغاز سال

مانده وجه نقد در پایان سال

مبادلات غیر نقدی

یادداشتهای توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است .



شهرداری منطقه ۹
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱- تاریخچه و اداره امور شهرداری :

۱-۱- وضعیت جغرافیایی :

شهرداری منطقه ۹ تهران یکی از مناطق ۲۲ گانه شهرداری تهران با مساحتی در حدود ۱۹۶۵ هکتار و مشتمل بر ۲ ناحیه به شرح زیر می باشد.

شمال: خیابان آزادی و بزرگراه مخصوص کرج
 جنوب: خیابان ۴۵ متری زرنده، خیابان مفتوح سه راه آذری
 شرق: خیابان شهیدان، تأمیدان شمشیری
 غرب: رودخانه کن

۱-۲- وضعیت اشتغال :

آمار وضعیت استخدام پرسنل شهرداری منطقه ۹ تهران بشرح زیر می باشد:

۱۳۹۶	۱۳۹۵	
نفر	نفر	
۱۸۱	۱۷۰	کارمند رسمی
۱۱۱	۰	کارمند رسمی آزمایشی
۸	۹	کارمند رسمی مامور به
۱۵	۱۱	کارمند رسمی مامور از
۷۰	۱۸۴	کارمند قراردادی
۳۲	۴۶	کارمندان مامور بدون نیاز به قرارداد
۵	۷	کارگر رسمی
۱۰۷	۱۱۲	پرسنل هادیان شهر
۱۶۹	۱۴۲	پرسنل هادیان شهر - پیمانکاری
۶۹۸	۶۸۱	

کارمندان مامور بدون نیاز به قرارداد، در چهار چوب نفراست چارست سازمانی منطقه نبوده و حقوق بگیری واحدهای مربوطه می باشند.

۲- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزشهای جاری نیز استفاده شده است.

شهرداری منطقه ۹
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۳-۱- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک اقلام، گروههای اقلام مشابه ارزشیابی می شود. در صورت فرونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، ما به التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود.

۳-۲- داراییهای ثابت مشهود

۳-۲-۱- مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید داراییهای ثابت با بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوطه مستهلک می شود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ و ترمیم منابع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، هنگام وقوع به هزینه های جاری تلقی و به مازاد درآمد و هزینه دوره منظور می گردد.

۳-۲-۲- استهلاک داراییهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوط (و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۴ و اصلاحیه های بعدی آن) و براساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:

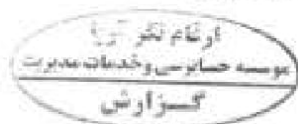
دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۱۵ ساله، ۲۵ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۱۵ ساله، ۱۵ درصد ۴ ساله ۱۲ درصد	نزولی و خط مستقیم
اثاث و متصوایات	۳ ساله، ۱۰ ساله ۳۵ درصد	نزولی و خط مستقیم
ابزارآلات قالب ها	۴ ساله و ۲۷ درصد	نزولی و خط مستقیم
وسایل نقلیه	۴ ساله، ۶ ساله	نزولی

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

۳-۳- سرمایه گذاریها

سرمایه گذاریهای بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر هر گونه ذخیره بابت کاهش دائمی در ارزش هر یک از سرمایه

بایی می شود.



شهرداری منطقه ۹
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۴-۳- مشارکها:

مشارکها با اشخاص حقیقی و حقوقی بر اساس ارزیابی آورده غیر نقدی از قبیل زمین با بهای ارزیابی شده و یا معادل سهم هزینه های تراکم، اضافه بنا و سایر عوارض سهم شهرداری از کل هزینه های برآورد شده ساخت محاسبه، شناسایی و در حسابها ثبت می گردد.

۵-۳- درآمد ها:

درآمدها در شهرداری از حیث شناسایی به دو طبقه کلی تقسیم می شوند:

۱- درآمدهای مستمر مناطق مانند درآمد های نوسازی و پیشه وران بر مبنای قبوض صادره توسط اداره کل درآمد شناسائی و ثبت می شود و همچنین سایر درآمدهای مستمر سازمان های غیر مستقل از قبیل درآمد اجاره بها ملک یا تأسیسات در اختیار، درآمد حاصل از فروش طرح ترافیک، پارکومتر، درآمد حاصل از صدور پروانه و تمدید تاکسی در زمان تحقق شناسائی و ثبت می گردد.

۲- درآمدهای غیر مستمر که به تناوب در طی دوره مالی و به محض وقوع در حسابها شناسائی می شود، مانند درآمدهای زیر بنا، پارکینگ، پذیره و غیره.

۶-۳- هزینه ها:

هزینه ها به محض تحقق و تحمل در حسابها ثبت و شناسایی می گردد.

کلیه هزینه های جاری شهرداری در یک حساب (کد ۸۰۰۰) ثبت شده و بر اساس اطلاعات سیستم بودجه به مأمورین شش گانه تفکیک و در صورتهای مالی گزارش می گردد.

با توجه به دستورالعملهای معاونت اداری و مالی شهرداری تهران هزینه های پرسنلی منطقه شامل حقوق و مزایای پرسنل رسمی و قراردادی و مأمور از محل ردیف های اعتباری مصوب ۱ و ۲ و ۵ به صورت متمرکز توسط اداره کل امور مالی شهرداری پرداخت و اعتبار مربوطه نیز در اختیار اداره کل مزبور قرار گرفته است.

۷-۳- دوره عمل بودجه:

با توجه به ماده ۲۴ آیین نامه مالی شهرداری، دوره عمل بودجه هر سال تا ۱۵ اردیبهشت ماه سال بعد خواهد بود و تعهداتی که تا آخر اسفند ماه هر سال تحقق یافته باشد تا خاتمه دوره عمل بودجه از محل اعتبار مربوط قابل پرداخت خواهد بود. لذا وجوه نقد مناطق، ادارات و سازمان های غیر مستقل متأثر از دریافت و پرداخت وجوه نقد از محل اعتبار جذب شده سال مالی مورد گزارش در دوره عمل بودجه (تا ۱۵ اردیبهشت ماه) می باشد.

۸-۳- داراییهای ثابت عمومی:

به موجب بند یک ماده ۵۵ قانون شهرداری ها، از وظایف اساسی شهرداری ها ایجاد داراییهای عمومی از قبیل یزرگسراه ها، خیابان ها و کوچه ها، میدان ها، باغ های عمومی، مجاری آب، اماکن تفریحی و پرورشی می باشد. همچنین به موجب ماده ۴۵ آیین نامه مالی شهرداری ها این قبیل داراییها متعلق به شهر بوده و برای استفاده عموم اختصاص یافته است و تنها در صورتیکه بعضی از اموال عمومی شهر به نحوی تغییر حالت و موقعیت دهد که قابلیت استفاده عمومی از آن سلب گردد به تشخیص انجمن شهر (شورای اسلامی شهر) جزء اموال اختصاصی می گردند. لذا با توجه به عدم امکان اعمال حقوق مالکانه به این قبیل داراییها باید یاد شده اخیر الذکر و تعلق عمومی آنان به شهر، در رعایت استانداردهای حسابداری هزینه های تحصیل احداث، نگهداری و حفاظت محتمله در سال وقوع به عنوان هزینه دوره شناسائی و صرفاً بصورت اطلاعات آماری در حسابهای ت و نگهداری می گردند.

شهرداری منطقه ۹
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۴- موجودی نقد

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	یادداشت
ریال	ریال	
۲۵,۶۷۹,۵۷۹,۳۶۹	۲۷,۲۷۵,۲۳۱,۲۸۹	۴-۱ موجودی بانکی حساب سپرده
۴,۷۴۱,۳۷۲,۶۹۶	۳,۶۷۴,۱۵۶,۱۵۹	۴-۲ موجودی بانکی حساب پرداخت
۸,۹۹۸,۶۰۸,۶۳۹	۲۳,۸۲۶,۷۵۸,۵۴۳	۴-۳ موجودی بانکی حسابهای درآمد
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴-۴ موجودی بانکی حساب طرح
۳۹,۴۶۹,۵۶۰,۷۰۴	۵۴,۸۲۶,۱۴۵,۹۹۱	

۴-۱- موجودی بانکی حساب سپرده

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	
ریال	ریال	
۲۵,۶۷۹,۵۷۹,۳۶۹	۲۷,۲۷۵,۲۳۱,۲۸۹	بانک شهر شعبه آزادی ۱۰۰۴۴۹۷۷۵۵
۲۵,۶۷۹,۵۷۹,۳۶۹	۲۷,۲۷۵,۲۳۱,۲۸۹	

۴-۲- موجودی بانکی حساب پرداخت

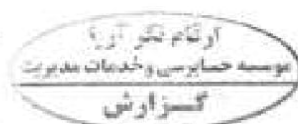
سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	
ریال	ریال	
۲,۴۴۴,۰۲۳,۴۶۷	۲,۳۱۵,۱۸۶,۰۵۱	بانک شهر شعبه آزادی ۷۰۰۴۱۲۸۹۸۲
۱,۰۷۷,۱۷۶,۹۳۸	۹۸۸,۹۷۰,۵۲۷	بانک شهر شعبه آزادی ۷۰۰۷۸۶۲۷۵۴۴۴
۱,۱۲۰,۱۷۲,۲۹۱	۲۶۹,۹۹۹,۵۸۱	بانک شهر شعبه آزادی ۷۰۰۴۸۷۳۸۵۰
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک شهر شعبه آزادی ۱۰۰۴۵۹۵۶۴۰
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک شهر شعبه آزادی ۱۰۰۷۸۶۲۷۵۴۲۹
۴,۷۴۱,۳۷۲,۶۹۶	۳,۶۷۴,۱۵۶,۱۵۹	

۴-۳- موجودی بانکی حسابهای درآمد

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	
ریال	ریال	
۲۶۲,۰۱۳,۰۰۰	۲۲,۴۰۸,۱۸۰,۸۰۴	سپاه ۳۱۱۱۰۰۰۰۰۹۰۰۶ درآمدی
۸,۱۷۰,۳۷۹,۰۰۱	۱,۱۷۸,۰۰۵,۰۰۱	سپه خ بهشت حساب درآمدی کد ۹۷۷
۱۲۱,۹۵۳,۳۰۷	۱۲۱,۹۱۳,۳۰۷	بانک شهر شعبه سپهبد قرنی ۲۱۰۹
۴۴۴,۰۰۶,۱۴۸	۱۱۸,۴۰۲,۲۴۸	جاری ۱۳۵۳۹
۲۵۷,۱۸۳	۲۵۷,۱۸۳	درآمدها صند
۸,۹۹۸,۶۰۸,۶۳۹	۲۳,۸۲۶,۷۵۸,۵۴۳	

۴-۴- موجودی بانکی حساب طرح

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	
ریال	ریال	
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک شهر شعبه آزادی ۱۰۰۴۸۷۳۸۶۴
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	



شهرداری منطقه ۹

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۵- حسابها و اسناد دریافتی عملیاتی

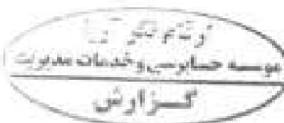
سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۴۵۲,۶۷۳,۲۲۱,۱۶۰	۱,۶۲۱,۴۶۵,۳۹۹,۰۷۴	۵-۱ حسابهای دریافتی تجاری
۱۲۳,۶۸۶,۵۰۹,۳۰۵	۷۶,۲۵۶,۳۱۹,۳۰۵	۵-۲ اسناد دریافتی نگول شده تجاری
۱۶,۱۶۹,۱۰۵,۴۱۹	۲۹,۴۹۷,۱۸۷,۸۸۱	۵-۳ اسناد دریافتی
۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۱,۵۶۰,۰۰۰	۵-۴ اسناد در جریان وصول
(۱۱۸,۷۶۵,۶۰۱,۲۵۶)	(۶۶۹,۶۹۴,۶۰۰)	۵-۵ اسناد دریافتی در جریان استرداد
(۶,۴۴۰,۸۹۰,۰۰۰)	(۱,۸۱۷,۲۰۰,۰۰۰)	۱۳ حصة بلند مدت اسناد دریافتی
۱,۴۶۷,۵۹۲,۳۴۴,۶۲۸	۱,۷۲۴,۸۲۳,۵۷۱,۶۶۰	

۵-۱- حسابهای دریافتی تجاری

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	یادداشت
ریال	ریال	
۷۸۸,۳۹۶,۰۳۳,۰۴۳	۸۰۱,۴۷۱,۲۶۳,۷۷۴	۵-۱-۱ موسسات دولتی
۲۹۶,۵۹۷,۰۰۶,۸۰۸	۲۹۸,۱۳۷,۹۴۵,۶۲۴	۵-۱-۲ سازمانهای وابسته به شهرداری تهران
۱۴۷,۰۹۸,۶۴۹,۳۷۲	۲۰۲,۱۶۶,۶۲۷,۲۳۷	۵-۱-۳ اشخاص حقیقی
۱۸۹,۷۰۸,۰۶۰,۴۷۵	۲۸۱,۹۰۰,۳۷۷,۰۰۶	۵-۱-۴ سایر اشخاص حقوقی
۲۱,۸۱۳,۵۶۷,۱۹۰	۲۶,۴۳۱,۳۱۶,۴۸۶	۵-۱-۵ شرکتهای وابسته به شهرداری تهران
۸,۸۳۱,۹۵۲,۲۳۳	۸,۸۳۱,۹۵۲,۲۳۳	۵-۱-۶ نهادهای عمومی
۱,۲۲۷,۹۵۲,۰۳۹	۲,۵۲۶,۰۱۶,۷۱۴	۵-۱-۷ اجرائیه ها
۱,۴۵۲,۶۷۳,۲۲۱,۱۶۰	۱,۶۲۱,۴۶۵,۳۹۹,۰۷۴	

۵-۱-۱- موسسات دولتی

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	یادداشت
ریال	ریال	
۲۴۶,۰۰۲,۷۴۳,۰۲۲	۳۵۷,۹۳۳,۸۶۳,۹۹۳	وزارت مسکن و شهرسازی
۳۱۶,۱۱۵,۷۳۸,۶۲۱	۳۱۶,۱۱۵,۷۳۸,۶۲۱	نیروی هوایی ارتش جمهوری اسلامی
۳۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	فرودگاه مهرآباد
۲۴,۵۷۴,۶۴۲,۴۰۷	۲۴,۵۷۴,۶۴۲,۴۰۷	وزارت اقتصاد و دارائی
۲۱,۵۲۱,۹۵۸,۶۵۸	۲۱,۵۲۱,۹۵۸,۶۵۸	بانک ملی
۲۰,۰۷۲,۱۴۳,۴۳۴	۲۰,۰۷۲,۱۴۳,۴۳۴	صنایع هلی کوپتر سازی
۱۳,۶۹۰,۸۶۴,۲۳۱	۱۴,۰۰۲,۲۳۴,۷۷۳	سازمان تامین اجتماعی
۳,۸۳۴,۸۰۲,۳۹۷	۳,۸۳۴,۸۰۲,۳۹۷	نیروی هوایی سپاه پاسداران
۳,۳۸۰,۲۱۰,۶۷۳	۳,۳۸۰,۲۱۰,۶۷۳	وزارت صنایع و معادن و فلزات
۲,۷۳۷,۳۸۲,۵۶۰	۲,۷۳۷,۳۸۲,۵۶۰	ارتش جمهوری اسلامی
۲,۰۹۴,۳۴۱,۹۱۹	۲,۰۹۴,۳۴۱,۹۱۹	وزارت نیرو
۱,۶۲۶,۱۹۷,۸۳۱	۱,۶۲۶,۱۹۷,۸۳۱	هواپیمایی پارس
۵۴۵,۰۰۷,۲۹۰	۱,۳۷۷,۷۴۶,۵۰۸	سایر
۷۸۸,۳۹۶,۰۳۳,۰۴۳	۸۰۱,۴۷۱,۲۶۳,۷۷۴	



شهرداری منطقه ۹

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

- ۵-۱-۱-۱- وزارت مسکن و شهرسازی: بابت جواز های صادر شده از طرف منطقه جهت بافت‌های فرسوده می باشد.
- ۵-۱-۱-۲- نیروی هوایی ارتش بابت رای شماره ۱۸۸۴ / ک ۷۷ مورخ ۱۸/۸/۱۳۸۷ کمیسیون ماده ۷۷ قانون شهرداری ها از جهت تخلفات ساختمانی انجام شده پدنگار گردیده است.
- ۵-۱-۱-۳- فرودگاه مهرآباد: بابت عوارض و جرائم ساختمانی میباشد.
- ۵-۱-۱-۴- وزارت اقتصاد و دارائی: بابت عوارض و جرائم ساختمانی میباشد.
- ۵-۱-۱-۵- بانک ملی: بابت عوارض و جرائم ساختمانی میباشد.
- ۵-۱-۱-۶- صنایع هلی کوپتر سازی: کل مبلغ طلب بابت آراء قطعی کمیسیون ماده ۷۷ می باشد.

۵-۱-۲- سازمانهای وابسته به شهرداری تهران

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	
ریال	ریال	
۲۷۲,۰۴۰,۲۴۶,۶۱۲	۲۷۶,۵۰۴,۹۸۸,۶۸۳	سازمان عمرانی مناطق شهرداری تهران
۱۸,۹۲۴,۲۱۸,۷۲۵	۱۴,۴۱۲,۵۳۴,۶۱۰	سازمان حمل و نقل و ترافیک
.	۷,۲۲۰,۴۲۲,۳۳۱	سازمان زیباسازی شهر تهران
۱۰۵,۷۲۰,۴۲۷	.	سازمان عمرانی مناطق / بهزاد عمران پارسه ۷۶۱۴۱۸
۱۹۴,۷۶۷,۸۴۷	.	سازمان عمرانی مناطق / ابنیه راه رسیدن
۳۶۸,۲۶۵,۵۱۷	.	سازمان عمرانی مناطق / رویین مسره
۲۶۶,۰۰۰,۰۰۰	.	سازمان عمرانی مناطق / اصحاب به منش
۴,۰۴۹,۶۰۰,۰۰۰	.	سازمان عمرانی مناطق / تجارت بین الملل ویزن
۵۴۷,۰۰۱,۵۰۰	.	سازمان عمرانی مناطق / کاویان تجارت کاسپین
۱۰۱,۱۸۶,۱۸۰	.	سازمان عمرانی مناطق / لطیف شهر افلاک
۲۹۶,۵۹۷,۰۰۶,۸۰۸	۲۹۸,۱۳۷,۹۴۵,۶۲۴	

۵-۱-۳- اشخاص حقیقی

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	یادداشت
ریال	ریال	
۱۳۵,۱۱۷,۲۶۴,۵۶۱	۱۹۰,۱۹۹,۴۲۶,۳۴۲	۵-۱-۳-۱ سرجمع کلیه مودیان
۸,۶۴۷,۱۳۳,۴۰۹	۸,۶۴۷,۱۳۳,۴۰۹	۵-۱-۳-۲ رسول مولایی سرقفلی ملک پ ت ۱/۱۳۵۹
۱,۸۱۸,۹۶۰,۴۵۳	۱,۸۱۸,۹۶۰,۴۵۳	استرداد درآمد ستواتی
۵۱۶,۳۲۲,۱۰۷	۵۱۶,۳۲۲,۱۰۷	اکبر سبحانی رودباری
۲۶۶,۷۹۸,۰۰۰	۲۶۶,۷۹۸,۰۰۰	مهدی فلاخ
۱۹۸,۷۹۶,۷۴۵	۱۹۸,۷۹۶,۷۴۵	علی اصغر هادیان شهریر
۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	رجب وحسین فتاحی
۱۳۷,۲۷۲,۱۳۶	۱۳۷,۲۷۲,۱۳۶	محمدصادق همت یار طباطبایی
۲۲۱,۱۰۱,۹۶۱	۲۰۶,۹۱۸,۰۴۵	سایر
۱۴۷,۰۹۸,۶۴۹,۳۷۲	۲۰۲,۱۶۶,۶۲۷,۲۳۷	



شهرداری منطقه ۹

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱-۳-۵- مانده حساب مطالبات از مودیان بابت درآمدهای عملیاتی مستمر شامل نوسازی، مدیریت پسماند واحدهای تجاری، مسکونی و اداری و اماکن عمومی و کسب و پیشه است که به شرح ذیل مورد شناسایی قرار گرفته است.

ش	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۵
رح	ریال	ریال
درآمدهای عملیاتی مستمر شناسایی شده تا سال ۱۳۸۵	۵۲,۵۴۴,۵۹۷,۳۸۶	۵۲,۵۴۴,۵۹۷,۳۸۶
درآمدهای عملیاتی مستمر شناسایی شده تا سال ۱۳۸۶	۳۶,۳۳۵,۳۵۶,۲۹۱	۳۶,۳۳۵,۳۵۶,۲۹۱
درآمدهای عملیاتی مستمر شناسایی شده تا سال ۱۳۸۷	۴۲,۳۷۲,۶۲۷,۸۶۶	۴۲,۳۷۲,۶۲۷,۸۶۶
درآمدهای عملیاتی مستمر شناسایی شده تا سال ۱۳۸۸	۵۶,۷۹۶,۰۹۷,۶۹۳	۵۶,۷۹۶,۰۹۷,۶۹۳
درآمدهای عملیاتی مستمر شناسایی شده در سال ۱۳۸۹	۶۰,۶۸۵,۱۷۹,۰۵۳	۶۰,۶۸۵,۱۷۹,۰۵۳
درآمدهای عملیاتی مستمر شناسایی شده در سال ۱۳۹۰	۷۷,۷۷۰,۶۲۱,۸۰۹	۷۷,۷۷۰,۶۲۱,۸۰۹
درآمدهای عملیاتی مستمر شناسایی شده در سال ۱۳۹۱	۵۶,۴۵۴,۲۰۳,۰۷۶	۵۶,۴۵۴,۲۰۳,۰۷۶
درآمدهای عملیاتی مستمر شناسایی شده در سال ۱۳۹۲	۵۹,۹۵۰,۴۶۴,۳۰۹	۵۹,۹۵۰,۴۶۴,۳۰۹
درآمدهای عملیاتی مستمر شناسایی شده در سال ۱۳۹۳	۷۸,۲۵۵,۹۴۸,۶۴۴	۷۸,۲۵۵,۹۴۸,۶۴۴
درآمدهای عملیاتی مستمر شناسایی شده در سال ۱۳۹۴	۸۸,۱۵۵,۷۲۶,۷۵۶	۸۸,۱۵۵,۷۲۶,۷۵۶
درآمدهای عملیاتی مستمر شناسایی شده در سال ۱۳۹۵	۹۵,۱۵۸,۱۳۴,۹۳۷	۹۵,۱۵۸,۱۳۴,۹۳۷
درآمدهای عملیاتی مستمر شناسایی شده در سال ۱۳۹۶	۱۴۷,۴۸۴,۵۶۲,۶۱۸	-
جمع درآمدهای عملیاتی مستمر شناسای شده	۸۵۱,۹۶۳,۵۲۰,۴۳۸	۷۰۴,۴۷۸,۹۵۷,۸۲۰
درآمدهای عملیاتی مستمر وصول شده	(۶۶۱,۷۶۴,۰۹۴,۰۹۶)	(۵۶۹,۳۶۱,۶۹۳,۲۵۹)
مانده حساب مطالبات از مودیان	۱۹۰,۱۹۹,۴۲۶,۳۴۲	۱۳۵,۱۱۷,۲۶۴,۵۶۱

۱-۳-۵- مبلغ ۸,۶۴۷ میلیون ریال مربوط به اضافه مبلغ هزینه شده برای خرید مرفقلی و کسب و پیشه مربوط به پلاک لیتی ۱/۱۳۵۹ کارائنفدیاتی می باشد.

شهرداری منطقه ۹

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۴-۱-۵- سایر اشخاص حقوقی

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	یادداشت	
ریال	ریال		
۷۶,۰۴۵,۲۱۶,۲۱۰	۲۳۰,۳۴۲,۶۸۷,۵۸۸	۵-۱-۴-۱	سازمان نوسازی شهر تهران
۸۴,۲۸۵,۷۹۶,۰۰۰	۲۴,۲۶۱,۹۳۲,۰۰۰	۵-۱-۴-۲	شرکت آب و فاضلاب استان تهران
.	۱۳,۲۹۵,۴۷۱,۰۰۰	۵-۱-۴-۳	شرکت فاضلاب تهران
۲,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰		شرکت رواق روشن مهر
۲,۵۵۸,۳۷۷,۵۹۱	۲,۵۵۸,۳۷۷,۵۹۱		استاسور بهمن‌نظر
.	۱,۲۵۹,۳۱۶,۷۱۲		شرکت آب و فاضلاب منطقه ۵
۲۳۰,۸۴۴,۸۷۰	۱,۲۳۸,۸۱۴,۷۵۶		شرکت سیماعمران سحر
.	۹۸۷,۵۷۴,۵۹۹		سیویل سازه سایان
.	۵۳۵,۱۶۳,۰۰۰		شرکت طنین موجهای آبی
۴۸۰,۱۱۵,۹۳۹	۵۲۱,۲۹۰,۹۳۹		شرکت مبین عمران مسعود
۴۸۱,۰۹۸,۵۹۶	۴۸۱,۰۹۸,۵۹۶		تبریز راه مهر
۲۸۱,۸۰۵,۰۰۰	۴۰۴,۸۳۷,۳۰۸		منطقه برق رودکی
۳۸۲,۸۸۵,۵۶۵	۳۸۲,۸۸۵,۵۶۵		شرکت آسفالت شهریار
.	۲۹۶,۳۵۱,۰۰۰		شرکت مخابرات
۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۲,۷۲۲,۶۶۲		شکوه راه آریا
۱۸,۴۴۵,۷۸۰	۲۲۰,۷۹۱,۰۷۶		پیرازن آرویح
.	۱۸۲,۲۰۴,۰۹۳		شرکت پوشش ابنیه پایاب
۱۷۹,۳۹۸,۵۹۵	۱۷۹,۳۹۸,۵۹۵		سی پل اشکور
.	۱۷۲,۹۸۶,۷۸۱		شرکت پلاژ کویر بیهق
۱۶۶,۸۵۶,۷۰۹	۱۶۶,۸۵۶,۷۰۹		آب و فاضلاب شهرکهای غرب تهران
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰		شرکت تحریر سازان سپهر
۱۳۶,۸۴۲,۸۵۷	۱۳۶,۸۴۲,۸۵۷		حسابرسی شاخص اندیشان
۱۱۴,۷۲۷,۲۴۸	۱۱۸,۲۸۲,۱۴۹		ابنیه راه رسپنا
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰		فروشگاه قائم
۲۰,۳۲۰,۶۴۹,۵۱۵	۹۸۴,۳۹۱,۴۳۰		سایر
۱۸۸,۷۰۸,۰۶۰,۴۷۵	۲۸۱,۹۰۰,۲۷۷,۰۰۶		

۵-۱-۴-۱ مبلغ فوق مربوط به بافت فرسوده حفاری سال ۹۶ و ۹۵ دریافتی از مودیان میباشد.

۵-۱-۴-۲ بدهی شرکت آب و فاضلاب استان تهران بابت حفاری بوده که با توجه صورتجلسه برگزار شده با اداره کل امور مالی و اموال، به دلیل اینکه شهرداری تهران به اداره مذکور بدهکار بوده است بخشی از طلب مذکور از طریق اداره کل تهران انجام و در حسابهای فیما بین اعمال حساب گردیده و در نتیجه مانده طلب در پایان سال به مبلغ ۲۴,۲۶۲ میلیون ریال میباشد.

۵-۱-۴-۳ مبلغ فوق مربوط به حفاری سال ۹۶ سطح منطقه میباشد.

شهرداری منطقه ۹
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۵-۱-۵- شرکتهای وابسته به شهرداری تهران

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	
ریال	ریال	
۱۷,۹۰۵,۹۳۶,۳۸۲	۲۴,۱۱۷,۰۶۱,۵۷۶	خودرو سرویس شهر
۱,۴۴۰,۶۰۰,۵۱۶	۱,۴۴۰,۶۰۰,۵۱۶	شرکت شهر سالم تهران
۸۷۳,۶۵۴,۳۹۴	۸۷۳,۶۵۴,۳۹۴	هادیان شهر
۷۸,۰۵۴,۹۰۰	.	شرکت خدمات مالی شهر
۹,۹۱۹,۵۶۰	.	عرف ایران
۱,۴۵۰,۳۶۸,۱۰۵	.	خودرو سرویس شهر/۴۶۸۱
۵۵,۰۳۳,۳۳۳	.	روزنامه همشهری
۲۱,۸۱۳,۵۶۷,۱۹۰	۲۶,۴۳۱,۳۱۶,۴۸۶	

۵-۱-۶- نهادهای عمومی

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	یادداشت	
ریال	ریال		
۶,۱۰۲,۸۳۸,۹۵۴	۶,۱۰۲,۸۳۸,۹۵۴	۵-۱-۶-۱	بنیاد مستضعفان
۲,۵۴۸,۰۸۹,۲۷۹	۲,۵۴۸,۰۸۹,۲۷۹	۵-۱-۶-۲	کمیته امداد امام خمینی
۱۸۱,۰۲۴,۰۰۰	۱۸۱,۰۲۴,۰۰۰		ستاد اجرایی فرمان امام
۸,۸۳۱,۹۵۲,۲۳۳	۸,۸۳۱,۹۵۲,۲۳۳		

۵-۱-۶-۱- طلب از بنیاد مستضعفان بابت عوارض جرائم ساختمانی و بابت عوارض نوسازی و پسماند نوسازی ،

عوارض مشاغل و خدمات مربوط و جرائم ماده صد و آراء قطعی کمیسیون ماده ۷۷ قانون شهرداری ها میباشد.

۵-۱-۶-۲- طلب از کمیته امداد امام خمینی بابت جرائم ماده صد و رأی ۲۷۹۸/ک ۷۷ مورخ ۱۳۸۹/۰۲/۱۴ کمیسیون ماده ۷۷ قانون شهرداریها از جهت تخلفات ساختمانی ایجاد گردیده است.

۵-۱-۷- اجرائیه ها

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	
ریال	ریال	
.	۱,۲۹۸,۰۶۴,۶۷۵	مجتمع قضایی مطهری
۶۰۸,۳۸۲,۷۵۵	۶۰۸,۳۸۲,۷۵۵	سازمان تامین اجتماعی شعبه ۱۷
۳۷۹,۴۶۳,۶۶۰	۳۷۹,۴۶۳,۶۶۰	مجتمع قضایی بعثت
۱۹۰,۵۲۴,۹۸۲	۱۹۰,۵۲۴,۹۸۲	تامین اجتماعی شعبه ۷
۴۶,۰۸۰,۶۴۲	۴۶,۰۸۰,۶۴۲	دادگاه عمومی تهران شعبه ۱۸۴ یغت آباد
۳,۵۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰	شعبه ۲۰۸ اجرای احکام مجتمع قضایی شهید مفتح تهران
۱,۲۲۷,۹۵۲,۰۳۹	۲,۵۲۶,۰۱۶,۷۱۴	



شهرداری منطقه ۹
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۲-۵- اسناد دریافتنی نکول شده تجاری

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	یادداشت
ریال	ریال	
۱۲۳,۶۸۶,۵۰۹,۳۰۵	۷۵,۷۵۰,۸۱۹,۳۰۵	۵-۲-۱ اشخاص حقیقی (مؤدیان)
-	۵۰۵,۵۰۰,۰۰۰	۵-۲-۲ سایر اشخاص حقوقی
۱۲۳,۶۸۶,۵۰۹,۳۰۵	۷۶,۲۵۶,۳۱۹,۳۰۵	

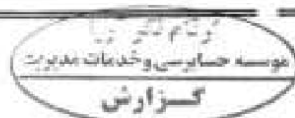
۱-۲-۵- اشخاص حقیقی (مؤدیان)

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	
ریال	ریال	
۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵-۲-۱-۱ محمد داودی
۲۹,۲۵۰,۸۰۰,۰۰۰	۲۹,۲۵۰,۸۰۰,۰۰۰	۵-۲-۱-۲ عباس قریه حصار و محمدیاری جو
۳,۴۴۷,۹۵۵,۴۴۹	۳,۴۴۷,۹۵۵,۴۴۹	۵-۲-۱-۳ رضائعلی فتح الهی
.	۳,۲۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۵-۲-۱-۴ آرش نراقی تقی اف
۱,۱۳۸,۵۴۱,۸۲۷	۱,۱۳۸,۵۴۱,۸۲۷	ابوالفضل قربانیان
۸۵۹,۲۰۲,۷۰۴	۸۵۹,۲۰۲,۷۰۴	پروانه حسینی دخت
۷۳۴,۸۴۰,۲۴۷	۷۳۴,۸۴۰,۲۴۷	پروانه حسینی دخت
۴۹۰,۸۶۷,۵۰۰	۴۹۰,۸۶۷,۵۰۰	خبیر
۴۱۹,۷۷۷,۹۵۰	۴۱۹,۷۷۷,۹۵۰	ورثه عباس مدنی
۳۸۸,۲۶۲,۰۰۰	۳۸۸,۲۶۲,۰۰۰	مرتضی بهبهانی
۳۵۷,۲۵۲,۴۳۳	۳۵۷,۲۵۲,۴۳۳	نعاونی فجر نور
۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	علی اکبر ثابت زاده
۳۳۵,۰۸۵,۰۰۰	۳۳۵,۰۸۵,۰۰۰	حسن ملائی
۲۶۶,۰۴۲,۰۰۰	۲۶۶,۰۴۲,۰۰۰	مرتضی فاضلی
۲۶۰,۲۰۸,۸۷۷	۲۶۰,۲۰۸,۸۷۷	فریزایران
۵۵,۳۹۷,۶۷۳,۳۱۸	۴,۲۴۵,۹۸۳,۳۱۸	سایر
۱۲۳,۶۸۶,۵۰۹,۳۰۵	۷۵,۷۵۰,۸۱۹,۳۰۵	

۵-۲-۱-۱ مربوط به برگشت سه فقره چک به شماره و تاریخ: ۶۷۵۸۰۸ در تاریخ ۱۳۹۳/۱۰/۱۵ و ۶۷۵۸۰۹ در تاریخ ۱۳۹۳/۱۰/۲۰ و ۶۷۵۸۱۰ در تاریخ ۱۳۹۳/۱۰/۲۵ می‌باشد.

۲-۲-۵- سایر اشخاص حقوقی

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	یادداشت
ریال	ریال	
.	۴۰۲,۵۰۰,۰۰۰	موسسه فرهنگی ورزشی آذر مهرپارس
.	۱۰۳,۰۰۰,۰۰۰	شرکت آریا ارمغان صدرا
-	۵۰۵,۵۰۰,۰۰۰	جمع



شهرداری منطقه ۹
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۳-۵- اسناد دریافتنی

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	یادداشت
ریال	ریال	
۱۱,۷۷۸,۷۹۰,۰۰۰	۲۳,۱۹۸,۳۴۶,۰۰۰	۵-۳-۱
۴,۳۹۰,۳۱۵,۴۱۹	۶,۲۹۸,۸۴۱,۸۸۱	۵-۳-۲
۱۶,۱۶۹,۱۰۵,۴۱۹	۲۹,۴۹۷,۱۸۷,۸۸۱	

اسناد دریافتنی از اشخاص حقیقی
 اسناد دریافتنی از سایر اشخاص حقوقی

۱-۳-۵- اسناد دریافتنی از اشخاص حقیقی

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	
ریال	ریال	
.	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	خاص‌علی شجاعی کنجین
.	۱,۵۹۱,۲۰۰,۰۰۰	امیر احمدوند
.	۱,۰۸۷,۵۰۰,۰۰۰	محمد عطائی دانشگر
.	۳۴۶,۷۰۶,۰۰۰	علیرضا صادقی
۱۱,۷۷۸,۷۹۰,۰۰۰	۱۷۲,۹۴۰,۰۰۰	سایر
۱۱,۷۷۸,۷۹۰,۰۰۰	۲۳,۱۹۸,۳۴۶,۰۰۰	

۲-۳-۵- اسناد دریافتنی از سایر اشخاص حقوقی

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	
ریال	ریال	
۸۱,۸۵۱,۹۱۹	۴,۰۹۸,۶۳۸,۶۳۰	حسابداری شهرداری منطقه ۹
.	۱,۱۶۲,۰۰۰,۰۰۰	شرکت انسیه تابش یار
۳,۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۵,۰۰۰,۰۰۰	موسسه فرهنگی ورزشی آذر مهرپارس
.	۱۷۴,۱۰۳,۲۵۱	شهرداری منطقه ۹
۱,۱۹۳,۴۶۳,۵۰۰	۵۹,۱۰۰,۰۰۰	سایر
۴,۳۹۰,۳۱۵,۴۱۹	۶,۲۹۸,۸۴۱,۸۸۱	

شهرداری منطقه ۹
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۴ - ۵ - اسناد در جریان وصول

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	یادداشت
ریال	ریال	
۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۱,۵۶۰,۰۰۰	۵-۴-۱
۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۱,۵۶۰,۰۰۰	

اسناد دریافتی از اشخاص حقیقی (مؤدیان) و واگذاری به بانک جهت وصول

۱-۴-۵ - اسناد دریافتی از اشخاص حقیقی (مؤدیان) و واگذاری به بانک جهت وصول

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶
ریال	ریال
.	۹۱,۵۶۰,۰۰۰
۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۱,۵۶۰,۰۰۰

حسین بختیاری
سایر

شهرداری منطقه ۹
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۵-۵- اسناد دریافتنی در جریان استرداد

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	یادداشت	
ریال	ریال		
۵۱,۷۱۲,۳۵۹,۶۵۶	۱۷۱,۰۵۹,۰۰۰	۵-۵-۱	اشخاص حقیقی (مودیان)
۶۷,۰۵۳,۲۴۱,۶۰۰	۴۹۸,۶۳۵,۶۰۰	۵-۵-۲	سایر اشخاص حقوقی
۱۱۸,۷۶۵,۶۰۱,۲۵۶	۶۶۹,۶۹۴,۶۰۰		

۱-۵-۵- اشخاص حقیقی (مودیان)

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶		
ریال	ریال		
۶۳,۲۵۰,۰۰۰	۶۳,۲۵۰,۰۰۰		علی درخشنده
۴۸,۲۶۹,۰۰۰	۴۸,۲۶۹,۰۰۰		محمدقلی احمدی سرشت
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰		شرکت ایران کمپرس -
۵۱,۵۷۰,۸۴۰,۶۵۶	۲۹,۵۴۰,۰۰۰		سایر
۵۱,۷۱۲,۳۵۹,۶۵۶	۱۷۱,۰۵۹,۰۰۰		

۲-۵-۵- سایر اشخاص حقوقی

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶		
ریال	ریال		
۴۶۵,۶۳۵,۶۰۰	۴۶۵,۶۳۵,۶۰۰		شرکت تعاونی مسکن کارکنان شهرداری منطقه ۹ تهران
۶۶,۵۸۷,۶۰۶,۰۰۰	۳۳,۰۰۰,۰۰۰		سایر
۶۷,۰۵۳,۲۴۱,۶۰۰	۴۹۸,۶۳۵,۶۰۰		

۶- سایر حسابها و اسناد دریافتنی غیر عملیاتی

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	یادداشت	
ریال	ریال		
۳۱,۸۱۲,۹۹۴,۰۱۱	۲۹,۳۳۱,۷۵۴,۱۷۲	۶-۱	سایر بدهکاران
۳۱,۸۱۲,۹۹۴,۰۱۱	۲۹,۳۳۱,۷۵۴,۱۷۲		

شهرداری منطقه ۹
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱-۶- سایر بدهکاران

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	یادداشت	
ریال	ریال		
۱۷,۵۰۲,۹۶۲,۰۰۰	۱۷,۵۰۲,۹۶۲,۰۰۰	۶-۱-۱	سازمان‌های وابسته به شهرداری تهران
۱۰,۰۲۶,۴۲۳,۴۳۲	۷,۳۲۹,۶۲۸,۵۳۳	۶-۱-۲	جاری کارکنان
۱,۳۹۰,۸۸۹,۴۵۴	۱,۵۳۵,۸۶۲,۸۰۲	۶-۱-۳	نهادهای عمومی
۱,۸۴۲,۱۹۹,۷۴۳	۱,۹۱۴,۵۹۵,۱۸۵	۶-۱-۴	بدهکاران ادارات کل و واحدهای ستادی
۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶-۱-۵	بدهکاران متفرقه
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶-۱-۶	سازمان‌های دولتی
۲۹۰,۵۱۹,۳۸۲	۲۸۸,۷۰۵,۶۵۲	۶-۱-۷	شرکتهای وابسته به شهرداری تهران
۳۱,۸۱۲,۹۹۴,۰۱۱	۲۹,۳۳۱,۷۵۴,۱۷۲		

۱-۱-۶- سازمان‌های وابسته به شهرداری تهران

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	
ریال	ریال	
۱۷,۵۰۱,۳۶۲,۰۰۰	۱۷,۵۰۱,۳۶۲,۰۰۰	سازمان نوسازی شهر تهران
۱,۶۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰	سازمان زیباسازی شهر تهران
۱۷,۵۰۲,۹۶۲,۰۰۰	۱۷,۵۰۲,۹۶۲,۰۰۰	

۲-۱-۶- جاری کارکنان

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	
ریال	ریال	
۱,۵۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۷۰,۰۰۰,۰۰۰	بسیج مرکز
۱,۵۴۲,۴۴۷,۳۰۰	۱,۵۴۲,۴۴۷,۳۰۰	ماده ۱۶
۱,۲۷۲,۰۱۹,۸۸۹	۱,۴۷۲,۰۱۹,۸۸۹	ماده ۱۷
۷۴۴,۰۰۸,۷۰۸	۷۱۱,۱۸۹,۹۸۴	حامد محمدی
۵۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۷۰,۰۰۰,۰۰۰	عادل مزاری
۳۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۴,۰۰۰,۰۰۰	هاشم فخاری
۲۹۷,۳۵۲,۰۰۰	۲۹۷,۳۵۲,۰۰۰	رسول ابراهیمی
۳,۷۱۶,۵۹۵,۵۳۵	۸۵۲,۶۱۹,۳۶۰	سایر
۱۰,۰۲۶,۴۲۳,۴۳۲	۷,۳۲۹,۶۲۸,۵۳۳	

شهرداری منطقه ۹
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۳-۱-۶- نهادهای عمومی

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶
ریال	ریال
۴۴۵,۶۵۵,۹۶۳	۴۴۵,۶۵۵,۹۶۳
۳۳۳,۴۲۵,۱۸۵	۳۶۲,۴۰۵,۱۸۵
۱۳۷,۹۰۳,۰۰۰	۲۳۷,۹۰۳,۰۰۰
۳۷,۸۶۰,۰۱۰	۱۶۱,۷۰۰,۰۱۰
۷۲,۴۱۴,۸۵۶	۱۲۳,۴۹۳,۳۵۶
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۸,۹۱۷,۰۰۰
۶۶,۱۸۷,۶۹۵	۲۸,۸۵۹,۶۹۵
۵۳,۵۲۴,۳۲۵	۲۲,۱۲۰,۵۲۷
۱۰,۸۰۸,۰۶۶	۱۰,۸۰۸,۰۶۶
۱۳۳,۱۰۰,۳۵۴	۴۴,۰۰۰,۰۰۰
۱,۳۹۰,۸۸۹,۴۵۴	۱,۵۳۵,۸۶۲,۸۰۲

تامین اجتماعی شعبه ۷
محله دکتر هوشیار
محله استاد معین
محله فتح
محله شهید دستغیب
مدیریت محله فرودگاه
محله امام زاده عبدالله
محله شمشیری
تامین اجتماعی شعبه ۱۷
سایر

۴-۱-۶- بدهکاران ادارات کل و واحدهای ستادی

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶
ریال	ریال
۱,۳۱۱,۶۹۷,۶۳۴	۱,۳۸۴,۰۹۳,۰۷۶
۵۳۰,۵۰۲,۱۰۹	۵۳۰,۵۰۲,۱۰۹
۱,۸۴۲,۱۹۹,۷۴۳	۱,۹۱۴,۵۹۵,۱۸۵

امور مالی (سایر)
معاونت امور اجتماعی

۵-۱-۶- بدهکاران متفرقه

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶
ریال	ریال
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰
۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰

مرتضی زالی
علی شفیعی
قاسم قورچیان

۶-۱-۶- سازمانهای دولتی

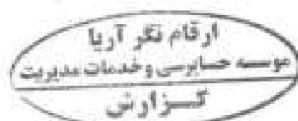
سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶
ریال	ریال
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰

مرکز مقاومت بسیج

۷-۱-۶- شرکتهای وابسته به شهرداری تهران

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶
ریال	ریال
۲۸۵,۸۷۵,۶۵۲	۲۸۵,۸۷۵,۶۵۲
۴,۶۴۳,۷۳۰	۲,۸۳۰,۰۰۰
۲۹۰,۵۱۹,۳۸۲	۲۸۸,۷۰۵,۶۵۲

شرکت شهر سالم تهران
سایر



شهرداری منطقه ۹
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۷- حسابهای دریافتنی گروه

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶
ریال	ریال
۲۰۴,۲۶۳,۱۲۳,۴۴۳	۲۰۴,۰۸۱,۵۲۲,۳۷۱
۲۰۴,۲۶۳,۱۲۳,۴۴۳	۲۰۴,۰۸۱,۵۲۲,۳۷۱

حسابهای دائم فی مابین مرکز و مناطق - اداره کل امور مالی و اموال

۸- موجودی مواد و کالا

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	یادداشت
ریال	ریال	
۲,۲۳۴,۲۱۳,۳۹۱	۲,۲۳۴,۲۱۳,۳۹۱	۸-۱
۲,۲۳۴,۲۱۳,۳۹۱	۲,۲۳۴,۲۱۳,۳۹۱	

موجودی های جنسی

۸-۱ - موجودی های جنسی

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶
ریال	ریال
۱,۳۹۶,۰۶۶,۱۷۹	۱,۳۹۶,۰۶۶,۱۷۹
۴۰۶,۹۶۰,۵۵۸	۴۰۶,۹۶۰,۵۵۸
۲۹۵,۵۸۴,۷۷۳	۲۹۵,۵۸۴,۷۷۳
۷۵,۸۸۳,۷۴۴	۷۵,۸۸۳,۷۴۴
۴۴,۳۲۲,۸۶۱	۴۴,۳۲۲,۸۶۱
۱۱,۹۱۱,۴۳۹	۱۱,۹۱۱,۴۳۹
۱,۱۰۸,۱۹۰	۱,۱۰۸,۱۹۰
۱,۱۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰
۸۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰
۴۷۵,۶۴۷	۴۷۵,۶۴۷
۲,۲۳۴,۲۱۳,۳۹۱	۲,۲۳۴,۲۱۳,۳۹۱

موجودی لوازم التحریر و نوشت افزار

موجودی لوازم برقی و الکترونیک

ابزار آلات مصرفی

موجودی لوازم ساختمانی و تاسیسات

موجودی قطعات و لوازم یدکی

موجودی ملبوس و لباس کار

سایر موجودی های جنسی

موجودی مواد و مصالح ساختمانی

موجودی مواد شیمیایی

موجودی لوازم نظیف و نظافت

۸-۱- موجودی های انبار در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، انفجار و صاعقه از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد.

شهرداری منطقه ۹
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۹- سفارشات و پیش پرداختها

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	یادداشت
ریال	ریال	
۱۶,۱۲۸,۶۱۱,۰۸۵	۱۰,۹۲۶,۴۵۱,۷۶۱	۹-۱- علی الحسابها
۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۹-۲- پیش پرداختها - پیش پرداخت به پیمانکاران حقوقی - تویبوسرانی تهران و حومه
۱۶,۵۵۸,۶۱۱,۰۸۵	۱۱,۳۵۶,۴۵۱,۷۶۱	

۹-۱- علی الحسابها

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	یادداشت
ریال	ریال	
۱۶,۱۲۸,۶۱۱,۰۸۵	۱۰,۹۲۶,۴۵۱,۷۶۱	۹-۱-۱- علی الحساب به پیمانکاران حقوقی
۱۶,۱۲۸,۶۱۱,۰۸۵	۱۰,۹۲۶,۴۵۱,۷۶۱	

۹-۱-۱- علی الحساب به پیمانکاران حقوقی

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	
ریال	ریال	
-	۶,۱۹۴,۴۰۰,۰۰۰	شرکت شهر گل‌های ایران
-	۳,۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	منادیان سبز محیط
-	۱,۳۲۶,۲۹۳,۱۱۵	شرکت تیراژه خدمات ایلیا
۱۶,۱۲۸,۶۱۱,۰۸۵	۱۲۵,۷۵۸,۶۴۶	سایر
۱۶,۱۲۸,۶۱۱,۰۸۵	۱۰,۹۲۶,۴۵۱,۷۶۱	

۹-۲- پیش پرداختها

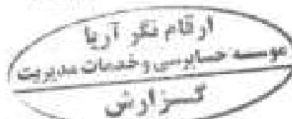
سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	یادداشت
ریال	ریال	
۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۹-۲-۱- پیش پرداخت به پیمانکاران حقوقی - تویبوسرانی تهران و حومه
۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۰- موجودی املاک و اراضی آماده برای فروش

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	یادداشت
ریال	ریال	
۷۰,۳۰۵,۲۸۲,۵۴۹	۶۱,۴۱۸,۲۴۱,۳۹۷	۱۰-۱- موجودی واحدهای ساخته شده
۴۸,۱۹۲,۴۶۳,۵۶۷	۵۰,۲۲۷,۵۳۳,۹۸۰	۱۰-۲- موجودی اراضی قابل واگذاری
۱۱۸,۴۹۷,۷۴۶,۱۱۶	۱۱۱,۶۴۵,۷۷۵,۳۷۷	

۱۰-۱- موجودی واحدهای ساخته شده

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	یادداشت
ریال	ریال	
۲۷,۰۰۳,۳۱۰,۶۲۸	۱۸,۱۱۶,۲۶۹,۴۷۶	۱۰-۱-۱- موجودی واحدهای ساخته شده - مسکونی
۴۳,۳۰۱,۹۷۱,۹۲۱	۴۳,۳۰۱,۹۷۱,۹۲۱	۱۰-۱-۲- موجودی واحدهای ساخته شده - تجاری
۷۰,۳۰۵,۲۸۲,۵۴۹	۶۱,۴۱۸,۲۴۱,۳۹۷	



شهرداری منطقه ۹
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱-۱-۱- موجودی واحدهای ساخته شده - مسکونی

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	
ریال	ریال	
۱۰,۹۹۸,۴۷۰,۷۸۸	۱۰,۹۹۸,۴۷۰,۷۸۸	پروژه مشارکتی رضوان به پلاک ثبتی ۲۳۹۷/۱۰۰۰۱
۱۲,۷۲۵,۰۱۹,۸۴۰	۴,۲۹۷,۹۷۸,۶۸۸	مجموع مسکونی پارسالیان
۱,۰۰۲,۳۲۰,۰۰۰	۱,۰۰۲,۳۲۰,۰۰۰	ملک ۲۳۹۵/۹۸۶۱۰ توافقی ۱۳۳۹-۹۱ عباس صوفیانی و خاتون فیضی
۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	قطعه ۲۰ از آپارتمان به پ ت ۲۳۹۵/۲۹۳۲۰
۲۸۶,۸۰۰,۰۰۰	۲۸۶,۸۰۰,۰۰۰	آپارتمان پلاک ثبتی ۲۳۹۷/۱۴۶۹۱ خریداری شده از معید رمضان
۲۸۱,۷۰۰,۰۰۰	۲۸۱,۷۰۰,۰۰۰	آپارتمان پلاک ثبتی ۲۳۹۷/۱۴۸۴ خریداری شده از خسرو نصیری
۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰	آپارتمان پلاک ثبتی ۲۳۹۷/۱۴۷۴۵ خریداری شده از مصطفی شریفی
۲۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۴,۰۰۰,۰۰۰	آپارتمان پلاک ثبتی ۲۳۹۷/۱۴۷۴۴ خریداری شده از صوبنا زاهدی
۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰	.	آپارتمان پلاک ثبتی ۲۳۹۷/۱۴۵۰۴
۲۷,۰۰۳,۳۱۰,۶۲۸	۱۸,۱۱۶,۲۶۹,۴۷۶	

۱-۱-۲- موجودی واحدهای ساخته شده - تجاری

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	
ریال	ریال	
۱۸,۹۹۲,۰۹۷,۳۱۳	۱۸,۹۹۲,۰۹۷,۳۱۳	مجموع تجاری تهران
۱۷,۴۹۱,۸۷۴,۶۰۸	۱۷,۴۹۱,۸۷۴,۶۰۸	پروژه مشارکتی پارکینگ طبقانی استاد معین
۵,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	پلاک ۱/۱۳۵۹ اغلامحسین عرفانی تبار توافقی ۱۴۵۵-۹۲
۱,۵۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۶۸,۰۰۰,۰۰۰	ملک پلاک ۱/۱۳۵۹ اعلی فلاح گارازنده یانی توافقی ۱۴۵۴-۹۲
۴۳,۳۰۱,۹۷۱,۹۲۱	۴۳,۳۰۱,۹۷۱,۹۲۱	

۱-۲- موجودی اراضی قابل واگذاری - اراضی خام قابل فروش و واگذاری

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	
ریال	ریال	
۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ثبت باقیمانده پلاک ثبتی ۲۳۹۵/۱۵۹۴۸ و ۲۳۹۵/۲۶۰۵ لی ۱۱۵۹۵۴ به متر از ۹۶۱۵
۳,۷۳۸,۷۶۲,۸۰۰	۳,۷۳۸,۷۶۲,۸۰۰	۱۳۷ متر باقی مانده پ ت ۲۳۹۷/۷۸۶۵-۷۸۶۶ طبق اله آقای سلطانی خ قرین
.	۱,۹۹۹,۰۳۸,۴۵۷	باقیمانده پلاک ثبتی ۲۳۹۷/۷۴۵۰ به متر از ۵۲/۵۰ متر مربع
.	۱,۸۱۲,۶۰۰,۰۰۰	باقیمانده پلاک ثبتی ۲۳۹۷/۶۷۸۶ به متر از ۲۷,۷ متر مربع
۱,۷۷۴,۸۶۵,۸۱۸	۱,۷۷۴,۸۶۵,۸۱۸	تبی دلی نژاد پ ت ۱/۱۶ توافقی ۱۴۶۷-۹۲
۱,۴۸۹,۰۷۷,۶۲۹	۱,۴۸۹,۰۷۷,۶۲۹	باقیمانده پلاک ثبتی ۲۳۹۵/۲۱۸۱۸ بشیر محمد زاده
۱,۴۶۲,۵۱۷,۱۰۰	۱,۴۶۲,۵۱۷,۱۰۰	ملک پ ت ۱۲-۲۳۹۷/۱۵۰۱۲-۸۳۵ محمد رضا عباسی توافقی ۱۴۸۳-۹۲
۱,۳۹۹,۰۹۰,۰۰۰	۱,۳۹۹,۰۹۰,۰۰۰	پ ت ۲۷۵۵۴/۲۳۹۵ احمد زارعی فرکوش توافقی ۱۴۸۶۹۲
۱,۳۹۲,۳۱۰,۰۰۰	۱,۳۹۲,۳۱۰,۰۰۰	۳۷/۶۴ متر باقیمانده پ ت ۱۳۳-۲۳۹۷/۱۰ ناصر صادقی و شرکا توافقی ۱۵۰۱-۹۳ واقع در امام زاده عبدالله
۱,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	حسینی اسماعیلی زارع پ ت ۱۳۷۱۶/۲۳۹۵ توافقی ۱۴۰۳ سال ۹۰
۱,۲۹۸,۵۰۰,۰۰۰	۱,۲۹۸,۵۰۰,۰۰۰	۳۷/۱۰ متر باقی مانده ملک پ ت ۲۳۹۵/۷۸۵۹ مجید رجبان و شرکا واقع در کد کشاورز و نمای
۱,۲۸۱,۲۸۰,۰۰۰	۱,۲۸۱,۲۸۰,۰۰۰	۴۴/۳۶ متر باقی مانده پ ت ۱۲۲/۲۳۹۷ راحله مجاور زهرایی
۱,۱۴۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۴۷,۰۰۰,۰۰۰	۳۱ متر باقیمانده از پ ت ۶۱۶۱/۲۳۹۷ ابوالحسن و ثویق اوغلی دوسمتری جی
۱,۱۱۲,۶۰۶,۸۸۰	۱,۱۱۲,۶۰۶,۸۸۰	ابراهیم شیرتری پ ت ۱/۵۱۵۴
۱,۰۹۵,۲۰۰,۰۰۰	۱,۰۹۵,۲۰۰,۰۰۰	۸۰ متر باقی مانده پ ت ۱۲۳۴۶/۲۳۹۷ اسید علی مهاجر
۱,۰۷۶,۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۷۶,۱۰۰,۰۰۰	۹۲-۱۲۸۸ توافقی ۲۳۹۵/۲۳۴۷ دیان و شرکا پ ت
۲۳,۵۹۵,۱۵۳,۳۴۰	۲۱,۸۱۸,۵۸۵,۲۹۶	
۴۸,۱۹۲,۴۶۳,۵۶۷	۵۰,۲۲۷,۵۳۳,۹۸۰	

ارقام نگر آریا
موسسه حسابداری و خدمات مدیریت
گسزارش



مال مالیاتی مکتوبی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

مدول نهایی نام داده و استهلاک آنرا به ازای حالت مشروط به نرم زیر می باشد:

الزمن مفتوح - مفتوح

٢-١١ هو الخيار الثالث - اتفاقية المصادقة

خود به یک دستگاه پدال فکر و پنک از شرکت گیتی گستر پارسه
خریداری می‌کنم، بعد از آن (آوردن) شرکت مطالعه می‌کنم و آن را
می‌فروزم.

شهرداری منطقه ۹

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۳- ۱۱ دارائیهای ثابت - اضافات اثاثه ومنصوبات

سال ۱۳۹۶

ریال
۵,۰۴۶,۷۱۸,۸۸۰
۱,۴۴۹,۵۹۴,۵۸۳
۶,۵۱۶,۳۱۳,۴۶۳

تجهیز ساختمان اسکان کارگری توسط شرکت بهساز نگهدار شهر
سایر

۴- ۱۱- دارائیهای ثابت در جریان تکمیل - ساختمانهای در جریان تکمیل

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶
ریال	ریال
۱۱۶,۶۰۵,۴۳۵,۸۲۲	۱۶۹,۸۰۹,۶۷۵,۸۲۲
۱۹,۰۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۳,۰۵۵,۰۰۰,۰۰۰
۱۰,۲۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۹۹۴,۰۰۰,۰۰۰
۲۷,۵۹۲,۴۴۰,۰۰۰	۲۷,۵۹۲,۴۴۰,۰۰۰
۲۶,۰۴۴,۴۴۶,۶۵۳	۲۶,۰۴۴,۴۴۶,۶۵۳
۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۹۹,۹۶۳,۳۲۲,۴۷۵	۲۹۵,۸۹۵,۵۶۲,۴۷۵

سوله ورزشی کوثر
ساختمان اسکان کارگری
عملیات احداث حسینیه یازمرا (ع)
مجموعه شهید دستغیب
مجموعه ورزشی مهر آباد
مجموعه ورزشی نشاط خانواده

۱۲- دارائیهای نامشهود

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	یادداشت
ریال	ریال	
۸,۲۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۸,۲۷۴,۰۰۰,۰۰۰	
۲۳,۷۶۰,۸۵۴,۲۶۳	۲۳,۷۶۰,۸۵۴,۲۶۳	۱۲-۱
۳۲,۰۳۴,۸۵۴,۲۶۳	۳۲,۰۳۴,۸۵۴,۲۶۳	

سرقفلی
ودایع حق الانتعاب و حق الامتیاز

۱- ۱۲- ودایع حق الانتعاب و حق الامتیاز

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶
ریال	ریال
۱۹,۱۷۵,۲۸۸,۰۴۰	۱۹,۱۷۵,۲۸۸,۰۴۰
۳,۵۷۳,۰۷۴,۲۴۷	۳,۵۷۳,۰۷۴,۲۴۷
۶۲۱,۰۱۲,۹۷۶	۶۲۱,۰۱۲,۹۷۶
۲۴۵,۳۶۲,۰۰۰	۲۴۵,۳۶۲,۰۰۰
۱۴۶,۱۱۷,۰۰۰	۱۴۶,۱۱۷,۰۰۰
۲۳,۷۶۰,۸۵۴,۲۶۳	۲۳,۷۶۰,۸۵۴,۲۶۳

حق انتعاب آب
حق انتعاب برق
حق انتعاب گاز
ودایع تلفن ثابت
حق انتعاب فاضلاب



شهرداری منطقه ۹
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱۳- سایر دارائیا

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	
ریال	ریال	
۶,۴۴۰,۸۹۰,۰۰۰	۱,۸۱۷,۲۰۰,۰۰۰	حصة بلند مدت استاد دریافتی
۶,۴۴۰,۸۹۰,۰۰۰	۱,۸۱۷,۲۰۰,۰۰۰	

۱۴- حسابها و اسناد پرداختی عملیاتی

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	یادداشت	
ریال	ریال		
۲۴۶,۹۹۷,۶۴۷,۷۷۱	۵۰۳,۷۲۰,۷۹۴,۴۲۵	۱۴-۱-۱	بدهی به سایر اشخاص حقوقی
۱۸۵,۰۱۳,۰۸۰,۴۲۴	۱۶۹,۸۸۵,۰۹۵,۲۶۷	۱۴-۱-۲	بستانکاران املاک معارض طرحهای عمرانی
۲۰,۷۷۵,۰۶۴,۹۷۲	۲۲,۱۴۶,۱۵۰,۱۶۹	۱۴-۱-۳	سپرده حسن انجام کار دریافتی از پیمانکاران
۱۰۳,۷۷۹,۰۵۷,۲۳۸	۱۱۲,۳۳۷,۱۳۴,۵۷۲	۱۴-۱-۴	بدهی به سازمانهای وابسته به شهرداری تهران
۹۷,۶۲۸,۴۸۲,۵۸۹	۹۰,۹۸۱,۳۴۵,۴۳۱	۱۴-۱-۵	بدهی به شرکتهای وابسته به شهرداری تهران
۱۴,۱۸۶,۷۹۱,۷۹۷	۶,۴۳۳,۶۶۰,۰۰۰	۱۴-۱-۶	پرداختی های در جریان تهاتر اشخاص حقیقی
۱۷۴,۵۴۹,۹۹۵,۹۶۷	۹۰,۹۸۴,۶۰۲,۸۱۰	۱۴-۱-۷	پرداختی های در جریان تهاتر اشخاص حقوقی
۲۲,۶۸۴,۶۵۷,۸۸۷	۸,۷۸۴,۷۹۹,۰۰۰	۱۴-۱-۸	پرداختی در جریان تهاتر با سازمانهای وابسته به شهرداری تهران
۱۹,۹۹۴,۲۶۰,۴۷۲	۱۱,۸۳۷,۶۴۹,۳۳۰	۱۴-۱-۹	بدهی به سازمانهای دولتی
۶,۹۷۵,۷۲۹,۸۲۴	۱۱,۴۳۷,۸۷۹,۳۲۶	۱۴-۱-۱۰	بدهی به اشخاص حقیقی
۱۱,۶۵۸,۵۱۹,۰۸۷	۱۱,۱۰۸,۹۸۰,۵۱۳	۱۴-۱-۱۱	سپرده حسن اجرای تعهدات (مکسوره از صورت وضعیت)
۶,۰۲۶,۱۲۷,۰۰۰	۱۰,۹۸۵,۲۷۳,۸۷۰	۱۴-۱-۱۲	بدهی به نهادهای عمومی
۶,۸۳۹,۳۸۵,۳۳۸	۶,۱۷۵,۳۶۴,۲۱۵	۱۴-۱-۱۳	بدهی به کارکنان
۱۹,۴۵۹,۴۶۸,۵۱۶	-	۱۴-۱-۱۴	پرداختی در جریان تهاتر با شرکتهای وابسته به شهرداری تهران
۱۰۶,۰۰۸,۳۹۵,۳۷۶	۹۸,۷۳۸,۷۸۱,۱۷۰	۱۴-۱-۱۵	سپرده حسن اجرای تعهد سپرده حسن انجام کار دریافتی از پیمانکاران (مکسوره از صورت وضعیت)
۱,۱۴۲,۵۷۶,۶۶۴,۱۵۸	۱,۱۵۵,۵۴۷,۵۱۰,۰۹۸		

شهرداری منطقه ۹
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱-۱-۱۴- بدهی به سایر اشخاص حقوقی

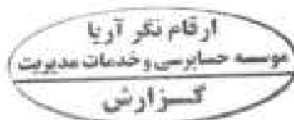
سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	یادداشت
ریال	ریال	
۵,۳۷۷,۴۹۲,۴۵۷	۵۷,۲۰۳,۶۱۷,۴۵۷	۱۴-۱-۱-۱ شرکت دیعامس سازان البرز
۲,۹۸۲,۳۲۵,۲۹۴	۳۶,۳۱۴,۷۴۱,۲۸۳	۱۴-۱-۱-۲ شرکت بهساز نگهدار شهر
۱۲,۴۰۸,۰۸۱,۲۵۷	۱۹,۹۳۹,۷۴۴,۸۷۶	۱۴-۱-۱-۳ مهرنگار آکام
۱۵,۴۴۰,۶۶۲,۲۲۹	۱۵,۳۵۵,۰۲۶,۲۲۹	۱۴-۱-۱-۴ آب وفاضلاب منطقه ۵
۵,۵۰۳,۹۰۵,۸۷۷	۱۲,۷۵۴,۵۸۰,۲۸۰	۱۴-۱-۱-۵ راه کوهه سیویل
۵,۵۰۶,۲۱۴,۰۰۰	۱۲,۰۵۷,۶۷۹,۷۲۲	۱۴-۱-۱-۶ پیام آوران همیاری
۲,۶۸۳,۵۴۲,۴۹۰	۱۰,۰۶۶,۰۷۶,۳۳۹	۱۴-۱-۱-۷ آرمان ره پی
۶۴۵,۰۰۱,۳۴۲	۸,۵۴۶,۸۰۷,۴۴۶	مهندسین مشاور راه ویران
۳,۳۵۴,۶۱۲,۰۴۸	۸,۰۴۶,۸۵۰,۲۱۱	شرکت یاران جنوب کوشک
۴,۶۲۶,۴۸۵,۶۳۲	۷,۹۵۹,۵۶۲,۴۲۷	شرکت عمران کامیاب راه دشت
۳,۶۵۳,۷۶۲,۸۴۳	۷,۷۹۸,۷۵۹,۹۵۱	شرکت راه سازه تلاش گستر آذاک
۳,۹۳۳,۳۹۰,۰۰۰	۷,۵۶۰,۲۲۰,۲۸۲	شرکت امید راه نور
۴,۹۸۴,۵۷۷,۴۶۴	۷,۳۲۹,۶۰۹,۲۴۷	خاکت سرزمین آریا
۴,۸۰۴,۸۹۰,۳۴۲	۷,۱۹۳,۰۶۳,۲۰۳	شرکت پاکان راه شهر
۲,۸۹۷,۱۰۲,۲۶۴	۶,۹۲۶,۰۱۴,۲۴۵	شرکت مهندسی دالاز طرح
۳۵۵,۴۴۵,۸۹۱	۶,۷۵۶,۲۸۱,۸۹۱	عمران پوشش الوند
۵,۳۳۴,۵۸۵,۲۹۱	۶,۵۹۷,۸۹۹,۷۳۷	بناگستران سیزاندیش
۹,۶۱۶,۴۲۸,۰۹۰	۶,۵۹۵,۰۰۶,۲۴۴	پویا راه البرز
.	۵,۶۱۸,۲۷۳,۹۴۰	ماکادام شرق
۴,۲۸۸,۲۱۷,۹۰۸	۵,۵۵۲,۹۷۰,۹۰۸	امید راه وستاک
۳,۱۷۷,۷۱۱,۸۲۰	۴,۸۹۳,۳۶۴,۳۵۹	شرکت بام سیزکاسپین
۱,۱۹۴,۲۴۰,۲۶۸	۴,۶۳۰,۶۷۲,۸۱۲	اروجح پاکان
۱,۰۳۳,۲۲۲,۲۲۳	۴,۵۹۹,۹۸۸,۲۳۲	ایمن سازان برجسته
.	۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت خط چین سازه
۴,۰۲۰,۵۰۰,۰۰۰	۴,۰۲۰,۵۰۰,۰۰۰	شرکت ساخت و کار یگانه
.	۴,۰۰۷,۸۷۰,۰۰۰	شرکت ساختمانی اقلیم
۲,۲۷۶,۰۷۵,۵۰۰	۳,۸۰۰,۳۲۴,۸۵۱	مهندسین مشاور فرایند معماری
۲,۱۵۸,۵۴۰,۰۰۰	۳,۵۳۳,۴۹۵,۸۶۱	شرکت مهندسین مشاور اردام
۲,۰۲۱,۰۴۴,۶۷۵	۳,۴۲۰,۰۷۶,۹۴۷	شرکت سازه رهاورد دنا
۸۴۰,۲۴۰,۸۳۵	۳,۱۴۵,۵۵۳,۸۷۰	شرکت نوآندیشان بختیاری البرز
۹۲,۴۷۵,۰۰۰	۳,۱۲۲,۴۹۳,۲۹۶	سین مشاور نقش پایدار
۳,۳۱۱,۳۷۵,۵۷۷	۳,۰۵۶,۹۲۹,۶۵۳	ن شهر طاهیا
۱۱۹,۵۳۲,۱۶۸,۶۱۷	۳۰۲,۹۰۴,۰۵۵,۸۱۹	

ارقام نگر آریا
موسسه حسابداری و خدمات مدیریت
گزارش



شهرداری منطقه ۹
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	
ریال	ریال	
۱۱۹,۵۳۲,۱۶۸,۶۱۷	۳۰۲,۹۰۴,۰۵۵,۸۱۹	مانده نقل از صفحه قبل
۲,۰۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۱۵,۵۳۹,۴۷۷	بند بتن
۲,۴۴۹,۵۴۳,۲۲۳	۲,۷۳۵,۷۶۲,۲۸۸	شرکت گلی های داوودی سفید
۵۸۹,۱۴۲,۲۴۱	۲,۶۴۳,۴۲۱,۴۳۸	پیشگام امید صبح
۴۰۴,۷۴۱,۷۰۱	۲,۵۲۵,۶۸۲,۶۴۳	رنگین ترافیک تهران
.	۲,۵۱۶,۴۸۵,۰۰۰	تدیرگران لایق آتیه شهر
۱,۰۹۳,۵۹۵,۷۴۸	۲,۴۱۸,۱۰۳,۹۴۰	مرکز مطالعات ژئوتکنیک و مقاومت مصالح
.	۲,۳۹۲,۴۶۴,۰۰۰	تهران راه سازمین
۱,۸۴۱,۳۹۴,۶۶۷	۲,۳۹۰,۳۰۸,۱۹۶	شرکت بهبود ساز آرمه
۴,۰۱۰,۵۷۴,۹۱۶	۲,۳۷۷,۹۳۰,۵۵۴	شرکت بهزاد عمران پارسه
.	۲,۳۴۸,۷۰۰,۰۰۰	پارسیماد انرژی
۱,۸۹۵,۲۹۲,۰۰۰	۲,۳۴۷,۲۵۲,۰۰۰	شرکت چمن گستران تاج
.	۲,۳۱۵,۴۳۴,۱۴۸	نیروان احداث درخشان
.	۲,۱۹۶,۲۳۳,۰۲۸	شرکت سازه گستران آزاد راه
۳,۲۹۳,۹۸۶,۲۴۰	۲,۱۶۲,۴۳۰,۸۰۰	دارپست فلزی کیان پست
۱,۳۹۷,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۴۵,۰۰۰,۰۰۰	شرکت مهد لاله ها
۱,۸۶۶,۳۶۳,۸۷۰	۲,۱۳۴,۰۴۹,۳۸۰	شرکت آباتر سازان آریا
.	۲,۰۹۳,۶۰۰,۰۰۰	کهن خاک ک کویر
۱,۲۴۰,۹۰۰,۰۰۰	۲,۰۸۶,۷۴۰,۰۰۰	شرکت گیشی گستر پاسارگاد
۱,۴۹۲,۴۹۸,۱۷۲	۲,۰۷۶,۹۹۴,۵۰۵	شرکت زمین کاوان جنوب
.	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بوس انواع کیف اداری و ست های چرمی چرم محمد
۴۷۴,۳۱۴,۵۶۵	۱,۹۷۳,۵۸۷,۴۴۰	آژند نوید پیوند
۹۰۴,۳۴۵,۴۹۴	۱,۹۴۸,۷۳۴,۸۰۰	زوبین تهران
۵۸۶,۸۱۰,۴۷۱	۱,۹۲۰,۳۰۵,۶۶۳	ایمن جاده سدید
۱۴۴,۶۶۶,۰۰۰	۱,۸۹۴,۶۶۶,۰۰۰	مهندسین مشاور فجر توسعه
۶۶۳,۰۸۸,۹۳۴	۱,۸۶۷,۴۱۹,۴۰۸	شرکت فن جوان شمیم
۶۷۳,۹۰۹,۳۶۱	۱,۸۵۹,۲۷۶,۵۴۱	گلخانه سبز
۵۹,۱۸۸,۹۵۴	۱,۸۳۳,۵۶۲,۵۰۳	بهبود پناه آرکا
۹۱۹,۲۰۹,۶۲۴	۱,۸۱۶,۳۲۰,۴۷۴	آریاندیشان شهر
۱,۷۵۸,۸۷۱,۰۰۰	۱,۷۵۸,۸۷۱,۰۰۰	بارز پلاستیک تهران
۱,۷۵۶,۵۳۰,۰۰۰	۱,۷۵۶,۵۳۰,۰۰۰	شرکت کیانا هنر و سوا
۱۵۱,۰۷۷,۱۳۵,۷۹۸	۳۶۸,۳۵۵,۴۶۱,۰۴۵	



شهرداری منطقه ۹
بادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	
ریال	ریال	
۱۵۱,۰۷۷,۱۳۵,۷۹۸	۳۶۸,۳۵۵,۴۶۱,۰۴۵	ماتده نقل از صفحه قبل
.	۱,۷۴۶,۰۰۰,۰۰۰	تولیدات گیاهی مرتضی شیر
۱,۴۲۰,۸۰۱,۸۰۰	۱,۷۳۹,۳۲۳,۰۰۰	الکتروشمس
۱,۷۳۰,۶۷۲,۳۰۰	۱,۷۳۰,۶۷۲,۳۰۰	شرکت گل نور
۱,۷۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۱۲,۰۰۰,۰۰۰	شرکت بوستان سبز کاملیا
۱,۹۵۸,۶۷۳,۴۲۹	۱,۶۹۰,۸۸۸,۱۶۳	شرکت مهندسین مشاور سرسبز سوگل
۱,۴۳۵,۵۲۶,۴۰۰	۱,۶۷۵,۰۳۶,۰۶۲	شرکت هستی فراز پارسه
۹۱۵,۲۵۸,۴۴۸	۱,۶۷۴,۳۱۷,۵۵۲	نقشه پردازان آسیا
۱,۴۵۱,۳۲۳,۲۰۰	۱,۶۱۴,۹۹۱,۹۰۰	شرکت گلچین رهرو فراهان
۹۰۸,۴۱۱,۶۵۵	۱,۵۸۶,۸۲۶,۸۳۳	شرکت شهر گلهای ایرانیان
.	۱,۵۸۳,۰۹۶,۸۰۸	شرکت مهندسین مشاور نی آوند سازان
۱,۰۵۳,۵۰۴,۷۵۰	۱,۵۸۱,۰۸۶,۰۰۰	شرکت جهان سیر مهدی
۲,۸۷۳,۲۹۶,۸۵۰	۱,۵۱۷,۴۲۱,۱۷۰	اقلیم آفتاب هنر
۱,۰۳۱,۷۱۳,۷۸۸	۱,۴۶۷,۳۲۳,۳۰۸	شرکت زیستاب گستر سبز
۱,۶۳۴,۷۰۵,۷۲۹	۱,۳۹۷,۴۲۵,۱۹۱	طرح و اجرا مهر میهن
۸۴۶,۶۸۱,۱۶۱	۱,۳۹۶,۵۴۸,۳۰۰	ایاتر سازان آریا
۲۲۵,۳۶۸,۸۵۰	۱,۳۸۷,۲۶۳,۰۹۰	موسسه جمعیت خیریه پیامآوران همیاری
۴۸,۱۵۷,۹۶۳	۱,۳۶۶,۶۴۰,۷۴۹	عمران ماهر یکتا
۸۵۹,۸۲۷,۰۹۰	۱,۳۴۲,۳۹۷,۶۰۱	شرکت سپهر سیستم وستا
۲۵۱,۱۰۳,۰۶۵	۱,۳۵۸,۱۲۳,۳۰۸	شرکت نورپردازان شمس
۳۵۵,۰۹۴,۷۶۱	۱,۳۰۷,۳۱۸,۷۲۶	عمران پویان تهران
.	۱,۲۷۵,۶۴۷,۵۹۸	شمیم خاک و بنا
۱,۱۲۹,۷۰۰,۱۰۰	۱,۲۶۲,۱۰۰,۱۰۰	شرکت مهرگان جوان ایرسا
۲۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۵۱,۳۰۰,۹۱۸	نصر سازان افق
۱,۰۹۲,۵۶۹,۶۱۵	۱,۲۴۸,۶۳۶,۳۱۴	شرکت پیرامون دریا آریا
۱,۵۱۶,۲۴۱,۸۰۰	۱,۲۱۶,۲۴۱,۸۰۰	شرکت مادماشین (عدل رنگان)
.	۱,۲۱۱,۰۰۰,۰۰۰	گسترش سازه حامد
.	۱,۲۰۶,۳۳۷,۱۲۳	افق راه مهر
۱۰,۰۲۸,۰۰۰	۱,۱۹۴,۳۷۷,۸۷۷	موسسه فرهنگی ورزشی آذر مهریار
.	۱,۱۹۰,۱۳۵,۶۰۰	شهاب فراز کهکشان
۹۰۹,۲۹۳,۰۶۹	۱,۱۸۶,۳۹۳,۰۶۹	شرکت مهندسین کههد بتن
.	۱,۱۵۹,۷۶۵,۷۶۷	مهندسین مشاور تهران محاسب
۶۶۴,۸۲۵,۲۵۲	۱,۱۴۳,۷۲۴,۶۱۰	پیمان شهر شفق (فخیم)
۱,۰۳۹,۸۰۰,۰۰۰	۱,۱۳۵,۴۰۰,۰۰۰	مهر گامان جوان ماندگار پارس
.	۱,۱۳۰,۳۷۶,۹۶۵	سهل آذر سبلان
۲,۵۳۴,۱۶۰,۰۰۰	۱,۱۲۴,۰۷۷,۱۴۴	شرکت پدیده شهر ورزش
.	۱,۱۲۲,۶۰۰,۰۰۰	منطقه هوایی مهر آباد
.	۱,۱۱۰,۷۸۶,۶۶۸	شهربان و حریم بان
۳۱۸,۹۶۹,۵۶۶	۱,۰۹۸,۰۴۱,۵۲۴	شرکت الکترو سازه کاسین
.	۱,۰۶۱,۷۹۱,۳۷۴	نگین عمران طاقستان
۱,۰۳۴,۳۴۰,۰۰۰	۱,۰۳۴,۳۴۰,۰۰۰	شرکت دهبویان آتیه سرور
۱۶۴,۵۰۲,۶۶۳,۱۳۲	۸۱,۱۰۷,۷۴۸,۹۵۸	سایر
۳۴۶,۹۹۷,۶۴۷,۷۷۱	۵۰۳,۷۲۰,۷۹۴,۴۲۵	

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

فرهنگی ورزشی کوثر می‌باشد که تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی، مراحل تسویه آن در جریان می‌باشد.

شهرداری منطقه ۹
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۳- ۱- ۱۴- سبرده حسن انجام کار دریافتی از پیمانکاران

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	
ریال	ریال	
۶۳۳,۳۷۱,۶۷۷	۲,۵۵۹,۷۲۳,۵۱۰	شرکت شهر گل‌های ایرانیان
۱,۲۲۳,۴۲۵,۸۷۷	۱,۶۴۲,۸۶۹,۵۵۶	ناونجستان سبز تهران
۴۴۳,۵۹۲,۶۸۲	۱,۵۱۴,۰۴۲,۵۰۸	شرکت مهندسمین مشاور سرمبیز سوگل
.	۱,۲۵۴,۳۳۷,۳۶۳	کاروان سبز سازان شهر
.	۱,۰۶۲,۳۳۸,۸۸۴	شرکت اقلیم خاک استوار
.	۹۲۱,۵۹۰,۵۲۳	عمران عرش ماندگار
۷۳۹,۸۳۰,۱۵۸	۷۳۹,۸۳۰,۱۵۸	پیمان شهر شفق (فخیم)
۲۴۴,۸۹۱,۱۸۰	۵۵۱,۰۲۸,۶۹۵	تدبیر فردوس
۱۷,۴۸۹,۹۵۳,۳۹۸	۱۱,۹۰۰,۳۸۸,۹۷۲	سایر
۲۰,۷۷۵,۰۶۴,۹۷۲	۲۲,۱۴۶,۱۵۰,۱۶۹	

۴- ۱- ۱۴- بدهی به سازمان‌های وابسته به شهرداری تهران

سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۵	
ریال	ریال	
۵۱,۱۹۶,۳۷۵,۷۴۴	۷۰,۷۶۹,۵۵۴,۶۶۱	سازمان عمرانی مناطق شهرداری تهران
۷,۶۵۰,۷۵۹,۹۸۰	۲۳,۹۸۹,۹۵۱,۳۹۲	سازمان مهندسی و فنی عمران شهر تهران
۲,۰۳۴,۵۸۵,۲۲۲	۵,۵۰۷,۵۳۸,۳۵۵	سازمان بازنشستگی شهرداری تهران
.	۵,۲۴۰,۴۵۱,۲۳۲	سازمان همیاری شهرداری های استان تهران
.	۳,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	سازمان زیباسازی شهر تهران
۲۵۳,۶۲۶,۴۳۴	۱,۷۴۶,۵۳۱,۶۹۳	سازمان فناوری اطلاعات و ارتباطات
۶۱۶,۱۶۱,۴۵۰	۱,۲۲۰,۱۵۷,۵۰۰	سازمان عمرانی کارکنان شهرداری تهران
۴۲,۰۳۷,۵۴۸,۴۰۸	۷۱۲,۹۴۹,۷۳۹	سایر
۱۰۳,۷۷۹,۰۵۷,۲۴۸	۱۱۲,۳۳۷,۱۳۴,۵۷۲	

شهرداری منطقه ۹
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۵- ۱- ۱۴- بدهی به شرکت‌های وابسته به شهرداری تهران

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	
ریال	ریال	
۱۷,۶۱۰,۶۲۴,۱۹۱	۳۳,۸۲۷,۶۰۰,۰۹۳	خودرو سرویس شهر
.	۳۱,۳۶۵,۶۲۴,۸۰۰	شرکت توسعه فضاهای فرهنگی
۲۲,۱۸۹,۰۳۹,۷۰۷	۱۰,۷۴۷,۷۸۳,۲۴۷	سرویس یخه شهر
۵,۰۷۸,۲۶۲,۲۹۴	۱۰,۶۳۸,۹۱۹,۴۷۸	شرکت کنترل ترافیک
۱,۵۵۴,۶۲۰,۰۰۰	۲,۵۳۲,۲۹۲,۲۸۴	شرکت خدمات مالی شهر
۶,۰۴۳,۲۳۶,۲۳۸	۱,۰۳۰,۲۸۲,۱۸۷	عرف ایران
۵,۰۲۸,۷۱۳,۰۲۸	۳۵۹,۸۵۳,۶۸۶	شرکت خدمات کالای شهروند
۱۰,۹۷۶,۸۹۲	۱۹۱,۰۶۴,۱۶۲	خدمات اداری شهر
۱۰۰,۷۵۲,۰۹۵	۱۰۰,۷۵۲,۰۹۵	بانک شهر شعبه آزادی
۴۰,۰۱۲,۲۵۸,۱۴۴	۱۸۷,۱۷۳,۳۹۹	سایر
۹۷,۶۲۸,۴۸۲,۵۸۹	۹۰,۹۸۱,۳۴۵,۴۳۱	

شهرداری منطقه ۹
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۶- ۱- ۱۴- پرداختنی های در جریان تهاتر اشخاص حقیقی

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	
ریال	ریال	
.	۲,۴۷۵,۰۰۰,۰۰۰	جهانگیر اخلاقی
.	۱,۹۸۱,۱۰۰,۰۰۰	محمدرضا اژدری
.	۱,۱۰۳,۵۶۰,۰۰۰	مرتضی جعفری جم
.	۷۲۴,۰۰۰,۰۰۰	رضا یوسفی
.	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	حسن خلج
۵۹۵,۰۸۳,۸۶۶	.	نجف علی آجورلو
۵۹۵,۰۸۳,۸۶۷	.	فاطمه آجورلو
۵۲۵,۰۰۰,۰۰۰	.	فرشته افشاری
۱,۱۸۰,۶۲۴,۰۶۴	.	ابراهیم صفی خانی
۱۱,۲۹۱,۰۰۰,۰۰۰	.	بهرام فرماقربان
۱۴,۱۸۶,۷۹۱,۷۹۷	۶,۴۳۳,۶۶۰,۰۰۰	

۷- ۱- ۱۴- پرداختنی های در جریان تهاتر اشخاص حقوقی

سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۵	
ریال	ریال	
۳,۶۶۷,۶۶۲,۹۳۴	۲۴,۴۱۱,۰۰۰,۰۰۰	شرکت بهساز نگهدار شهر
۵,۱۵۹,۷۸۱,۴۰۲	۹,۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰	شرکت دیماس سازان البرز
.	۶,۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰	توسعه سازان هادیان
.	۶,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شاخص راه پردیس
۸,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۶۸۵,۹۰۸,۶۰۰	راه کوه سیویل
.	۵,۱۴۳,۰۳۶,۰۰۰	تهران راه سازمتین
۴,۶۷۲,۹۶۳,۲۳۲	۴,۴۶۰,۶۲۵,۷۵۰	شرکت راه سازه تلاش گستر آداک
.	۳,۱۲۱,۸۰۰,۰۰۰	عمران ماهر یکتا
۲,۹۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۷۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت بهین ساز خلیج فارس
.	۲,۹۲۴,۱۲۸,۶۲۸	شرکت سازه گستران آزاد راه
۲,۶۸۲,۱۰۰,۳۷۶	۲,۸۰۰,۱۳۵,۱۸۳	بنا گستران سیزاندیش
۵,۵۸۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	پویا راه البرز
۵,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۵۰,۵۷۱,۰۳۰	امیدو راه رستاک
.	۲,۰۱۴,۵۱۲,۵۰۰	شرکت کاراتجارت ارسباران
.	۱,۷۰۴,۲۶۳,۲۰۰	ماندگار سازه آداک
۱۰,۸۹۸,۰۶۱,۴۸۴	۱,۵۵۹,۰۲۸,۹۷۰	پاک سرزمین آریا
.	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ت سامان راه بخت آزمایی
۴۸,۸۷۳,۰۶۹,۴۲۸	۸۵,۰۴۰,۰۰۰,۸۶۱	

ارفاق تکر آریا
موسسه حسابداری و خدمات مدیریت
گزارش



شهرداری منطقه ۹
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	
ریال	ریال	
۴۸,۸۷۳,۰۶۹,۴۲۸	۸۵,۰۴۰,۰۰۹,۸۶۱	مانده نقل از صفحه قبل
۱,۳۶۳,۳۳۹,۲۰۰	۱,۳۴۵,۷۶۶,۴۰۰	شرکت سپیداران حیات
۶۴۱,۹۰۵,۰۰۰	۸۹۲,۰۳۵,۰۰۰	مهندسان مشاور معمار و شهرساز حمید نبوی و همکاران
.	۷۵۹,۰۰۰,۰۰۰	شرکت بام سبز کاسپین
۳,۶۸۴,۲۹۹,۵۵۰	۶۳۹,۵۵۵,۰۰۰	مهرنگار آکام
.	۵۵۸,۷۴۶,۸۰۹	شمیم خاک و بنا
۱۱۹,۹۸۷,۳۸۲,۷۸۹	۱,۷۴۹,۴۸۹,۷۴۰	سایر
۱۷۴,۵۴۹,۹۹۵,۹۶۷	۹۰,۹۸۴,۶۰۲,۸۱۰	

شهرداری منطقه ۹
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۸- ۱- ۱۴- پرداختی در جریان تهاتر یا سازمانهای وابسته به شهرداری تهران

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	
ریال	ریال	
۴,۵۰۰,۵۸۵,۰۰۰	۸,۷۸۴,۷۹۹,۰۰۰	سازمان عمرانی کارکنان شهرداری تهران
۴۲,۷۹۶,۳۳۳	.	سازمان عمرانی مناطق/دی سازه صنعت
۶۲,۳۷۳,۳۰۴	.	سازمان عمرانی مناطق/طراح صنعت شاره/۳۱۲۴۲
۱,۱۷۳,۹۱۱,۱۱۱	.	سازمان همیاری شهرداری/میین عمران مسعود
۲,۲۶۲,۸۲۷,۶۵۶	.	سازمان مهندسی وفنی عمران شهر تهران
۱,۲۸۴,۰۰۰,۰۰۰	.	سازمان فناوری اطلاعات و ارتباطات
۳,۴۵۷,۵۶۴,۶۳۲	.	سازمان مهندسی و عمران شهرداری تهران/۱۱۰۹۷
۶۵۹,۵۰۹,۹۰۲	.	سازمان عمرانی مناطق / سازه وهاورد دنا
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	سازمان زیباسازی شهر تهران/۵۰۳۱
۷,۳۵۷,۵۶۳,۵۰۹	.	سازمان عمرانی مناطق شهرداری تهران
۱۱۷,۰۱۳,۵۱۲	.	سازمان عمرانی مناطق/ساعی پیشرو پاسارگاد/۴۸۰۵۱
۱۹۶,۴۶۳,۴۷۸	.	سازمان همیاری / بهزاد عمران پارسه
۷۳۴,۹۴۷,۸۷۷	.	سازمان عمرانی مناطق/بواه وساختمان تارپام
۵۰۲,۹۱۷,۱۰۸	.	سازمان عمرانی/پاکسار شن/۵۰۰۸۱۸
۱۸۲,۱۸۴,۴۶۵	.	سازمان عمرانی مناطق / آبادیس
۲۲,۶۸۴,۶۵۷,۸۸۷	۸,۷۸۴,۷۹۹,۰۰۰	

۹- ۱- ۱۴- بدهی به سازمانهای دولتی

سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۵	
ریال	ریال	
.	۷,۳۴۲,۰۸۰,۰۰۰	آب و برق و گاز
.	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک قرض الحسنه رسالت مرکز بانکداری اجتماعی متمرکز (بام)
.	۳۷۲,۰۹۶,۰۰۰	مخابرات
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	وزارت دفاع
۵۷,۵۷۳,۳۳۰	۵۷,۵۷۳,۳۳۰	شرکت توزیع نیروی برق تهران بزرگ
۱۹,۸۷۵,۵۸۷,۱۴۲	۴,۸۰۰,۰۰۰	اداره کل امور مالیاتی شمال تهران
۱,۱۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	بانک ملی
۱۹,۹۹۴,۲۶۰,۴۷۲	۱۱,۸۳۷,۶۴۹,۳۳۰	

شهرداری منطقه ۹
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱۰- ۱- ۱۴- بدهی به اشخاص حقیقی

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	یادداشت
ریال	ریال	
۳,۳۱۴,۰۵۰,۰۰۰	۳,۳۱۴,۰۵۰,۰۰۰	محمدعلی معدلی و شرکا (علی اکبر جهانگیریان)
.	۱,۷۶۵,۰۰۰,۰۰۰	حسن خلج
.	۱,۱۸۰,۶۲۴,۰۶۴	ابراهیم صفی خانی
۳,۶۶۱,۶۷۹,۸۲۴	۵,۱۶۸,۲۰۵,۲۶۲	سایر
۶,۹۷۵,۷۲۹,۸۲۴	۱۱,۴۲۷,۸۷۹,۳۲۶	

۱۰-۱-۱۴- مبلغ فوق بابت بدهی شهرداری منطقه ۹ به آقای جهانگیری بر اساس اجرائیه ۸۷/۲/۸-۳۸۳۷/۱۸۴/۸۶ مجتمع قضایی شهید مطهری می باشد.

۱۱- ۱- ۱۴- سپرده حسن اجرای تعهدات (مگسوره از صورت وضعیت)

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	
ریال	ریال	
۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت ساختمانی اقلیم
۱,۱۰۹,۳۷۱,۳۸۶	۸۲۴,۴۷۱,۳۸۶	عرف ایران
۴۸۲,۴۰۰,۰۰۰	۴۸۲,۴۰۰,۰۰۰	آرش تراقی نقی اف
۳۰۶,۰۳۶,۰۰۰	۳۴۶,۰۳۶,۰۰۰	سازمان عمرانی مناطق شهرداری تهران
.	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت طراحی و مهندسی قطعات کرمان خودرو
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مهرنگار آکام
۸۷,۵۰۰,۰۰۰	۲۹۷,۵۰۰,۰۰۰	شرکت سامان راه بخت آزمایی
.	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	آرمان ره پی
.	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	شمیم خاک و بنا
۶۲,۷۰۰,۰۰۰	۲۱۲,۷۰۰,۰۰۰	ارجمت پاکان
۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۵,۰۰۰,۰۰۰	پرچم نقش جهان
۹۶,۵۰۰,۰۰۰	۱۹۴,۵۰۰,۰۰۰	شرکت زیستاب گستر سبز
۱۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	آژند نوید پیوند
۱۷۸,۵۰۰,۰۰۰	۱۷۸,۵۰۰,۰۰۰	آرمه سازه نوین
۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	مثلث طلایی آداک
.	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	گل های داودی سفید
۱۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۱,۹۹۰,۰۰۰	شرکت آژند تیرک باغتر
۱۲۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۲۷,۵۰۰,۰۰۰	مهندسان مشاور معمار و شهرساز حمید نبوی و همکاران
۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	مهندسین مشاور فرایند معماری
.	۱۲۲,۵۰۰,۰۰۰	شرکت انسیه تابش یار
۱۱۹,۵۰۰,۰۰۰	۱۱۹,۵۰۰,۰۰۰	شرکت آتاسازه گسترپارسه
۱۱۶,۰۳۷,۷۵۰	۱۱۶,۰۳۷,۷۵۰	مهندسین مشاور فجر توسعه
.	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	اقلیم آفتاب هنر
۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	ابنیه سازان مبتکر شهر
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	طراحان آرمان نگار
۶,۶۴۷,۴۸۳,۹۵۱	۴,۴۷۰,۳۵۵,۳۷۷	سایر
۱۱,۶۵۸,۵۱۹,۰۸۷	۱۱,۱۰۸,۹۸۰,۵۱۳	

شهرداری منطقه ۹
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱۲-۱-۱۴- بدهی به نهادهای عمومی

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	
ریال	ریال	
۴۱۹,۵۰۰,۰۰۰	۶۶۹,۵۰۰,۰۰۰	دبستان پسرانه بلال حبشی
۲۹۹,۸۰۰,۰۰۰	۴۴۹,۸۰۰,۰۰۰	دبستان پسرانه شهید ایمانی
۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	دبستان دولتی پسرانه میلاد نور
۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	دبستان دولتی پسرانه طلاچیان
۱۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۸,۰۰۰,۰۰۰	هستستان حرفه ای دولتی دخترانه فلق
۳۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۶۴,۰۰۰,۰۰۰	دبیرستان پسرانه علامه حلی
۸۰,۱۷۵,۰۰۰	۳۵۰,۱۷۵,۰۰۰	مسجد امام حسین (ع)
۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	دبستان دولتی دخترانه علامه مجلسی ۱
۳۲۴,۲۰۰,۰۰۰	۳۲۴,۲۰۰,۰۰۰	دبیرستان دولتی دخترانه شهید دانشفر
۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۱,۰۰۰,۰۰۰	مدرسه دخترانه شایستگان
۳,۴۱۱,۴۵۲,۰۰۰	۶,۹۲۸,۵۹۸,۸۷۰	سایر
۶,۰۲۶,۱۲۷,۰۰۰	۱۰,۹۸۵,۲۷۳,۸۷۰	

۱۳- ۱- ۱۴- بدهی به کارکنان

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	
ریال	ریال	
۲,۷۲۰,۳۹۵,۱۸۴	۲,۳۲۸,۱۲۹,۸۶۴	محمد رضا قربی
۱,۷۰۷,۰۸۳,۰۰۲	۱,۰۱۵,۴۵۲,۰۰۲	قاسم جدی
۳۶۱,۸۴۰,۹۱۶	۹۸۶,۵۲۶,۹۱۶	محمد کمیجانی
۴۳۰,۲۶۹,۴۷۲	۴۳۰,۲۶۹,۴۷۲	محمد علی شعبانی
۳۷۰,۸۳۰,۸۴۵	۳۱۸,۲۱۶,۸۴۵	مهدی مسی آلاشتی
۱۴۱,۸۴۵,۲۰۱	۱۴۱,۸۴۵,۲۰۱	ایمان بهاری
۲۵۹,۱۰۰,۸۳۷	۱۲۳,۱۴۴,۵۸۷	امیر حسین آل اسحاق
۵۳,۶۲۱,۴۳۱	۱۱۹,۶۸۰,۰۷۲	واریزهای نامشخص بانک
۱۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۷,۰۰۰,۰۰۰	سید عابدین عبادی
۱۱۲,۸۱۱,۹۷۰	۱۱۲,۸۱۱,۹۷۰	شهناز رمضانعلی
۵۵۸,۵۸۶,۴۸۰	۴۸۲,۲۸۷,۲۸۶	سایر
۶,۸۳۹,۳۸۵,۳۳۸	۶,۱۷۵,۳۶۴,۲۱۵	

شهرداری منطقه ۹

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱۴- ۱- ۱۴- پرداختی در جریان تهاثر با شرکت‌های وابسته به شهرداری تهران

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶
ریال	ریال
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۳۵۶,۸۱۰,۱۴۹	.
۱۶,۹۵۵,۶۷۰,۴۷۳	.
۵۷۰,۹۸۷,۸۹۴	.
۵۷۶,۰۰۰,۰۰۰	.
۱۹,۴۵۹,۴۶۸,۵۱۶	-

عرف ایران/۳۰۹۳۵

خودروسرویس شهر/بناگستران سبز اندیش

خودروسرویس شهر

شرکت خدمات کالای شهروند

شرکت خدمات مالی شهر

۱۵- ۱- ۱۴- سیرده حسن اجرای تعهد سیرده حسن انجام کار هرفاضلی از پیمانکاران (مکتوبه از صورت وضعیت)

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶
ریال	ریال
۷,۱۹۴,۵۴۶,۶۴۵	۱۶,۴۹۹,۵۴۶,۶۴۵
۱,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰
۲,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۹۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۳۳,۴۶۲,۸۲۷
۱,۷۲۱,۳۰۸,۶۶۴	۲,۷۲۱,۳۰۸,۶۶۴
۱,۴۷۱,۴۸۶,۳۰۹	۲,۴۷۰,۹۳۶,۹۷۹
۱,۳۲۰,۵۲۳,۰۷۶	۲,۲۰۱,۱۴۸,۲۴۳
۱,۸۰۸,۱۷۳,۸۴۷	۲,۱۲۹,۸۹۷,۰۴۹
۲,۲۹۲,۵۳۳,۶۹۵	۱,۸۲۰,۸۳۱,۴۱۱
۸۷۰,۰۴۷,۵۳۷	۱,۷۵۹,۹۵۸,۸۸۷
۹۸۷,۰۲۵,۱۶۸	۱,۷۵۳,۷۶۸,۹۴۰
۵۹۸,۱۸۵,۲۷۸	۱,۶۷۷,۸۲۹,۹۶۵
۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۰۸۳,۳۱۰,۳۱۴	۱,۴۰۱,۸۳۰,۱۱۶
۹۱۷,۲۴۵,۰۰۰	۱,۲۹۰,۲۲۷,۲۷۲
۵۳۹,۹۷۴,۷۱۲	۱,۱۹۲,۳۵۰,۸۷۰
۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۷۰,۶۱۳,۱۴۵
۱۸۴,۹۴۵,۱۳۲	۱,۰۱۹,۱۸۴,۴۶۳
۲۷,۵۶۴,۳۰۵,۳۷۷	۴۹,۷۰۲,۸۹۵,۴۷۶

شرکت دی‌ماس سازان البرز

راه کوهه سیویل

شرکت ساختمانی اقلیم

امیدراه نور

شرکت پاکان راه شهر

بناگستران سبز اندیش

شرکت عمران کامیاب راه دشت

مهرنگار آکام

شرکت یاران جنوب کوشک

شرکت راه سازه تلاش گستر آداک

آرمان ره پی

مهندسین مشاور راه ور ایران

شرکت ساخت و کار یگانه

شرکت مهندسین مشاور سرسبز موگل

پیام آوران همیاری

شرکت کنترل ترافیک

بتد بتن

ایمن سازان برجسته

شهرداری منطقه ۹
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	
ریال	ریال	
۲۷,۵۶۴,۳۰۵,۳۷۷	۴۹,۷۰۲,۸۹۵,۴۷۶	مانده نقل از صفحه قبل
.	۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	تهران راه سازمتین
۴۴۷,۸۷۶,۵۴۴	۹۵۰,۳۵۴,۵۱۵	ارجیح پاکان
۱,۶۹۷,۰۷۸,۰۳۹	۹۴۵,۷۷۷,۱۴۱	خاک سرزمین آریا
.	۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰	توسعه سازان هادیان
.	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شاخص راه پردیس
۲۵۶,۸۳۳,۷۸۱	۸۸۱,۴۷۹,۵۹۴	عرف ایران
۸۶۵,۸۱۹,۳۹۴	۸۶۵,۸۱۹,۳۹۴	سپاهان نیمرز کار
۸۹۱,۳۱۷,۴۹۴	۸۴۸,۳۰۵,۶۸۳	شرکت سامان راهساز گلستان
۵۴۳,۹۳۶,۲۰۰	۷۹۵,۱۹۳,۲۷۵	طرح و اجرا مهر میهن
۵۳۷,۰۹۵,۹۵۵	۷۷۷,۷۱۱,۶۹۴	شرکت بام سیزکاسین
۳۵۹,۴۶۵,۵۴۷	۷۶۹,۴۶۵,۵۴۷	مهندسین مشاور آمود
۳۲۷,۵۱۳,۲۰۰	۷۶۴,۰۵۶,۲۰۰	شرکت سپیداران حیات
۲,۰۸۲,۶۴۴,۰۷۹	۷۴۹,۲۹۱,۰۸۴	پیمان شهر شفق (فخیم)
۲۳۹,۷۰۰,۰۰۰	۷۴۵,۸۹۴,۹۳۴	مهندسین مشاور فرایند معماری
۷۰۹,۴۶۲,۸۲۹	۷۱۶,۱۵۲,۸۲۹	شرکت پوینده ساز البرز
۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۱۴,۵۱۱,۵۵۲	شرکت مهندسین مشاور اردام
۶۷۵,۵۶۴,۰۰۵	۷۰۶,۷۱۶,۵۰۵	شرکت آباتر سازان آریا
.	۷۰۵,۵۵۹,۲۶۴	شرکت مهندسین مشاور نی آوند سازان
۶۸,۴۲۹,۷۸۲,۸۳۲	۳۴,۲۶۹,۵۹۶,۴۸۳	سایر
۱۰۶,۰۰۸,۳۹۵,۲۷۶	۹۸,۷۳۸,۷۸۱,۱۷۰	

شهرداری منطقه ۹
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱۵- سایر حسابها و اسناد پرداختی غیر عملیاتی

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	یادداشت
ریال	ریال	
۴۷,۶۸۸,۵۴۲,۷۴۱	۶۹,۷۱۶,۹۸۱,۲۲۹	۱۵-۱ سایر حسابهای پرداختی
۵۴,۲۲۵,۲۰۹,۳۲۴	۴۴,۷۸۲,۵۰۵,۰۰۱	۱۵-۲ سپرده و ودایع پرداختی
۱۰۱,۹۱۳,۷۵۲,۰۶۵	۱۱۴,۴۹۹,۴۸۶,۲۳۰	

۱-۱۵- سایر حسابهای پرداختی

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	یادداشت
ریال	ریال	
۳۰,۴۰۰,۷۸۰,۵۹۲	۴۷,۷۰۶,۲۱۴,۱۸۵	۱۵-۱-۱ سازمان امور مالیاتی- مالیات تکلیفی
۱۱,۴۴۶,۹۰۷,۳۷۱	۱۷,۰۸۲,۸۰۸,۸۰۷	۱۵-۱-۲ ارزش افزوده غیر قطعی
۳,۶۴۰,۲۱۷,۱۹۸	۶۱۷,۲۶۸,۳۴۱	۱۵-۱-۳ عوارض بر قراردادهای (نیم درصد سهم شهرداری)
۱,۲۲۳,۶۷۲,۷۳۸	۱,۱۸۱,۱۳۹,۲۹۹	۱۵-۱-۴ عوارض بهداشت کار
۹۰,۰۶۱,۳۹۷	۹۰,۰۶۱,۳۹۷	۱۶-۱-۵ بدهی به اشخاص حقیقی
۳۹۴,۳۵۷,۳۶۶	۳۹۴,۳۵۷,۳۶۶	۱۵-۱-۶ بدهی به نهادهای عمومی
۲۸۱,۲۷۶,۴۹۹	۲۸۱,۲۷۶,۴۹۹	۱۵-۱-۷ بدهی به سایر اشخاص حقوقی
۲۰۹,۴۴۳,۴۶۵	۲۶۳,۰۱۲,۰۹۰	۱۵-۱-۸ سایر کسورات پیمانکاران
۳۸۹,۶۴۷	۱,۴۵۲,۲۰۹,۳۲۴	بدهی به ادارات کل و واحدهای ستادی - اداره کل تشخیص و وصول درآمد
۱,۴۳۶,۴۶۸	۱,۴۳۶,۴۶۸	بدهی به شرکتهای وابسته به شهرداری تهران - خدمات اداری شهر
-	۶۴۷,۱۹۷,۴۵۳	بدهی به سازمانهای دولتی
۴۷,۶۸۸,۵۴۲,۷۴۱	۶۹,۷۱۶,۹۸۱,۲۲۹	

۱-۱-۱۵- سازمان امور مالیاتی- مالیات تکلیفی

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	
ریال	ریال	
۷,۶۴۰,۰۰۰	۱۹,۰۲۱,۱۲۴,۱۱۳	اداره کل امور مالیاتی شمال تهران
۱,۰۶۹,۲۱۵,۱۷۰	۲,۵۳۳,۷۷۰,۴۷۱	مهرنگار آکام
۷۲۰,۹۰۳,۷۱۳	۲,۲۰۶,۵۳۶,۲۵۹	شرکت باران جنوب کوشک
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۶۶,۰۷۷,۶۹۶	امیدراه نور
۱,۱۴۷,۱۸۶,۷۷۷	۱,۱۵۶,۱۸۶,۷۷۷	خریدهای تدارکاتی شامل مالیات
۲۷۴,۹۱۵,۷۷۵	۱,۰۴۲,۶۱۹,۳۲۹	شرکت گل های داوودی سفید
۱۷۷,۴۷۳,۳۲۹	۸۶۱,۵۹۳,۰۵۸	ناوتجستان سبز تهران
۵۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۴۵,۰۰۰,۰۰۰	شرکت ساختمانی اقلیم
۱۳۱,۹۱۸,۷۷۰	۵۵۹,۶۶۴,۲۸۵	برورده پیر کهن
۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	پویا راه البرز
.	۴۸۹,۰۰۰,۰۰۰	شرکت فراشب سازه خاک
.	۴۶۲,۴۲۶,۴۳۲	عمران پوشش الوتد
.	۴۶۱,۰۹۸,۲۲۷	عمران ماهر یکتا
.	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	راه کوه سیویل
۴۴۴,۹۲۱,۱۴۷	۴۴۴,۹۲۱,۱۴۷	کت سامان راهساز گلستان
۴,۸۵۹,۱۷۴,۶۸۱	۳۲,۰۱۰,۱۷,۷۹۴	

ارتقا نمک آریا
 موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
 گسوارش



شهرداری منطقه ۹
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	
ریال	ریال	
۴,۸۵۹,۱۷۴,۶۸۱	۳۲,۰۱۰,۰۱۷,۷۹۴	مانده نقل از صفحه قبل
۱۷,۱۹۷,۹۲۵	۴۴۲,۳۷۲,۳۱۸	شرکت مهندس گلزار دهکده
۴۰۲,۷۲۶,۰۰۰	۴۰۲,۷۲۶,۰۰۰	خدمات اداری شهر
۳۸۵,۷۶۴,۲۸۳	۳۸۵,۷۶۴,۲۸۳	مهندسین سبز پردیسان راگا
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت عمران کامیاب راه دشت
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴۴,۰۹۴,۶۰۵	شرکت عمران گستر رسالت
۳,۳۸۵,۴۱۰	۳۲۴,۲۸۵,۷۸۰	عرف ایران
۱۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۱,۰۰۰,۰۰۰	شرکت ساخت و کار یگانه
۲۴۳,۰۱۷,۲۹۵	۳۲۰,۰۵۶,۲۹۵	محله دکتر هوشیار
۸۸,۹۰۵,۲۹۷	۳۰۰,۳۸۳,۰۰۴	شرکت آتاسازه گستر پارسه
.	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت پاکان راه شهر
۴۶,۸۵۹,۱۸۷	۲۷۷,۱۹۹,۶۱۰	شرکت حامیان امین کرج
۱۰۶,۶۵۴,۵۰۳	۲۴۷,۰۲۴,۵۰۳	پایا طرح رایمند
۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	بند بتن
۲۰۳,۵۱۸,۵۹۶	۲۲۸,۳۱۱,۰۶۴	سبز گستران آب‌نوس
۲۲۲,۳۶۵,۲۶۰	۲۲۲,۳۶۵,۲۶۰	شرکت مهرگان جوان ایرسا
۱۷۰,۰۴۲,۸۰۰	۲۱۲,۴۹۲,۸۰۰	شرکت خدمات ورزشی مسابقاتی سرخ پوشان مهر ماندگار
۲۳,۰۹۰,۱۶۹,۳۵۵	۱۰,۷۶۸,۱۲۰,۸۶۹	سایر
۳۰,۴۰۰,۷۸۰,۵۹۲	۴۷,۷۰۶,۲۱۴,۱۸۵	

۲- ۱- ۱۵- ارزش افزوده غیر قطعی

سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۵
ریال	ریال
۱۱,۴۴۶,۹۰۷,۳۷۱	۱۷,۰۸۲,۸۰۸,۸۰۷
۱۱,۴۴۶,۹۰۷,۳۷۱	۱۷,۰۸۲,۸۰۸,۸۰۷

اداره کل مالیات بر ارزش افزوده شهر تهران

شهرداری منطقه ۹
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۳- ۱- ۱۵- عوارض بر قراردادهای (نیم درصد سهم شهرداری)

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	
ریال	ریال	
۵۹,۵۲۲,۲۶۰	۳۷۰,۵۶۰,۴۹۰	پوشش کاران میلادشهر
۳۵۹,۷۲۷,۳۳۲	۸۲,۲۵۰,۰۰۰	شرکت دیمااس سازان البرز
.	۴۹,۵۰۰,۰۰۰	تهران راه سازمتین
.	۴۷,۰۰۰,۰۰۰	توسعه سازان هادیان
۳,۲۲۰,۹۶۷,۶۰۶	۶۷,۹۵۷,۸۵۱	سایر
۳,۶۴۰,۲۱۷,۱۹۸	۶۱۷,۲۶۸,۳۴۱	

شهرداری منطقه ۹
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۴- ۱- ۱۵- عوارض بهداشت کار

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	
ریال	ریال	
۹۶,۸۲۲,۷۹۶	۲۷۹,۶۳۱,۳۰۴	شرکت یاران جنوب کوشک
۱۴۶,۶۰۸,۷۸۲	۲۳۰,۲۱۱,۴۲۶	شرکت گل های داوودی سفید
۱۸,۴۰۰,۵۳۲	۱۴۵,۹۸۵,۲۰۴	شرکت شهر گل‌های ایرانیان
۱۰۸,۳۳۱,۰۳۲	۹۴,۱۰۹,۵۹۳	شرکت مهندسین مشاور سرسبز سوگل
۴۵,۱۹۵,۰۰۲	۸۴,۶۴۴,۸۲۰	شرکت اقلیم خاک استوار
۰	۸۲,۹۲۶,۶۸۳	منادیان سبز محیط
۶۲,۴۹۹,۰۸۲	۶۲,۴۹۹,۰۸۲	مهندسین سبز پردیسان راگا
۲۵,۸۳۷,۰۵۶	۶۱,۴۵۰,۴۹۲	عمران عرش ماندگار
۱۶,۴۱۴,۵۸۲	۴۳,۵۱۶,۸۴۰	گل های داوودی سفید
۱۸,۳۶۸,۲۵۰	۳۰,۶۱۳,۷۵۰	تدبیر فردوس
۰	۲۳,۹۳۰,۶۳۴	شرکت تیرازه خدمات ایلیا
۶۸۵,۱۹۵,۶۲۴	۴۱,۶۱۹,۴۷۱	سایر
۱,۲۲۳,۶۷۲,۷۳۸	۱,۱۸۱,۱۳۹,۲۹۹	

۵- ۱- ۱۵- بدهی به اشخاص حقیقی

سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۵	
ریال	ریال	
۴۳,۹۲۰,۰۰۰	۴۳,۹۲۰,۰۰۰	داریوش سوری (متصدی نصب و نگهداری مراکز تلفن -
۳۷,۱۴۱,۳۹۷	۳۷,۱۴۱,۳۹۷	فیلهای واریزی در سنوات گذشته
۹,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	سایر
۹۰,۰۶۱,۳۹۷	۹۰,۰۶۱,۳۹۷	

۶- ۱- ۱۵- بدهی به نهادهای عمومی

سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۵	
ریال	ریال	
۳۴۴,۳۵۷,۳۶۶	۳۴۴,۳۵۷,۳۶۶	دادگستری کل استان تهران شعبه ۲۴
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	مسجد امام جعفر صادق (ع)
۳۹۴,۳۵۷,۳۶۶	۳۹۴,۳۵۷,۳۶۶	

شهرداری منطقه ۹
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۷- ۱- ۱۵- بدهی به سایر اشخاص حقوقی

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶
ریال	ریال
۱۷۵,۶۱۶,۴۹۹	۱۷۵,۶۱۶,۴۹۹
۱۰۵,۶۶۰,۰۰۰	۱۰۵,۶۶۰,۰۰۰
۲۸۱,۲۷۶,۴۹۹	۲۸۱,۲۷۶,۴۹۹

ابطال چک
شرکت سامان انرژی نفیس

۸- ۱- ۱۵- سایر کسورات بیمانکاران

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶
ریال	ریال
.	۵۷,۵۰۰,۰۰۰
.	۲۴,۶۴۷,۰۰۰
۷,۶۰۰,۰۰۰	۲۲,۲۵۰,۰۰۰
۱۶,۵۲۰,۰۰۰	۲۱,۲۰۰,۰۰۰
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۶,۵۵۱,۰۰۰	۱۵,۶۴۹,۸۸۸
۸,۵۰۰,۰۰۰	۱۳,۷۴۰,۰۰۰
۱۳,۴۴۹,۷۶۵	۱۳,۴۴۹,۷۶۵
۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰
۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰
۱۱۵,۸۲۲,۷۰۰	۵۰,۵۷۵,۴۳۷
۲۰۹,۴۴۳,۴۶۵	۲۶۳,۰۱۲,۰۹۰

شرکت دیماس سازان البرز
سازمان عمرانی مناطق شهرداری تهران
تاونجستان سبز تهران
شرکت مهندسین مشاور سرسبز سوگل
شرکت سامان راه بخت آزمایی
زوبین تهران
شرکت مهندس گلزار دهکده
شرکت سبزپویان معین
بهرروزان آرمان
شرکت اقلیم خاک استوار
سایر

۲- ۱۵- سپرده و ودایع پرداختنی

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	یادداشت
ریال	ریال	
۴۹,۷۲۲,۶۸۸,۸۲۳	۴۰,۶۲۶,۷۴۷,۵۹۹	۱- ۲- ۱۵ سپرده بیمه تامین اجتماعی (مکسوره از صورت وضعیت)
۱,۸۴۵,۲۹۲,۳۱۲	۱,۵۵۸,۶۹۳,۵۳۳	۲- ۲- ۱۵ سپرده شرکت در مناقصه
۱,۱۵۰,۸۲۵,۹۱۴	۱,۱۲۸,۲۷۸,۱۳۹	۳- ۲- ۱۵ سپرده بیمه تامین اجتماعی
۷۸۷,۷۴۵,۲۰۷	۷۸۰,۲۸۷,۰۵۲	۴- ۲- ۱۵ سپرده موقت
۴۶۹,۶۲۵,۵۶۴	۴۸۴,۸۴۷,۱۷۴	۵- ۲- ۱۵ سایر سپرده ها
۲۴۸,۳۸۰,۰۰۰	۲۰۳,۰۰۰,۰۰۰	۶- ۲- ۱۵ سپرده شرکت در مزایده
۶۵۱,۵۰۴	۶۵۱,۵۰۴	۷- ۲- ۱۵ سپرده عوارض معادن
۵۴,۲۲۵,۲۰۹,۳۲۴	۴۴,۷۸۲,۵۰۵,۰۰۱	



شهرداری منطقه ۹
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

۱- ۲- ۱۵- سپرده بیمه ناعین اجتماعی (مکسوره از صورت وضعیت)

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	
ریال	ریال	
۳,۳۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۷,۹۵۷,۵۰۰,۰۰۰	شرکت دیماس سازان البرز
۱,۲۳۰,۵۶۸,۲۷۲	۱,۸۹۸,۶۳۲,۱۹۶	شرکت یاران جنوب کوشک
۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۴۹,۱۵۴,۳۷۷	راه کوهه سیویل
۱,۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت ساختمانی اقلیم
۸۹۵,۶۷۹,۱۰۰	۱,۳۲۳,۴۰۱,۲۶۷	مهندسین مشاور راه ور ایران
۴۳۵,۱۹۲,۸۴۸	۱,۱۳۶,۹۹۹,۸۴۸	مهندسین مشاور فرایندهمعماری
۶۳۳,۴۶۰,۰۰۰	۱,۰۰۵,۲۰۱,۰۰۰	شرکت مهندسین مشاور اردام
۲۳۱,۷۱۱,۹۱۷	۸۶۱,۸۹۷,۵۸۵	مهرنگار آکام
۱۲۵,۰۲۵,۰۰۰	۸۴۱,۸۳۵,۰۰۰	مهندسین مشاور نقش پایدار
۴۳۵,۰۲۳,۷۶۹	۸۲۱,۱۸۹,۹۲۲	شرکت راه سازه تلاش گستر آداک
۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سامان راهساز گلستان
۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت ساخت و کار یگانه
۵۴۳,۷۰۵,۸۴۳	۷۳۴,۲۷۸,۴۱۲	شرکت مهندسین مشاور سرسبز سوگل
۷۱۴,۱۱۴,۹۴۱	۷۲۳,۷۵۷,۵۵۷	شرکت گل های داوودی سفید
۲۸۶,۰۴۰,۸۲۹	۶۴۵,۲۵۴,۹۴۹	بناگستران سبزاندیش
۷۸,۲۵۳,۳۵۱	۶۱۷,۳۳۱,۳۵۵	عرف ایران
۲۶۷,۴۸۷,۳۵۶	۴۹۹,۵۸۴,۸۵۹	شرکت کنترل ترافیک
.	۴۹۵,۰۰۰,۰۰۰	تهران راه سازمتین
.	۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	توسعه سازان هادیان
۳۲۶,۱۵۶,۹۲۲	۴۵۹,۲۶۱,۳۳۰	آرمان ره پی
۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۴,۸۴۹,۸۰۱	بند بتن
.	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	شاخص راه پردیس
۴۵۱,۹۵۰,۰۱۷	۴۴۳,۰۴۲,۱۷۷	شرکت اقلیم خاک استوار
.	۴۱۶,۷۵۰,۰۰۰	مهندسین مشاور فجر توسعه
۳۶,۱۳۸,۳۱۸,۶۵۸	۱۳,۷۲۱,۸۲۵,۹۶۴	سایر
۴۹,۷۲۲,۶۸۸,۸۲۳	۴۰,۶۲۶,۷۲۷,۵۹۹	

شهرداری منطقه ۹
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۲- ۱۵- سپرده شرکت در مناقصه

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶
ریال	ریال
۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۷۳,۳۳۳,۳۳۲	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۰	۱۲۴,۸۰۰,۰۰۰
۰	۱۰۸,۰۰۰,۰۰۰
۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۸۴,۰۰۰,۰۰۰
۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۰۰۰,۰۰۰
۳۹,۹۲۳,۸۰۹	۳۹,۹۲۳,۸۰۹
۳۸,۲۰۰,۰۰۰	۳۸,۲۰۰,۰۰۰
۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۰۰۰,۰۰۰
۱,۴۳۰,۸۳۵,۱۷۱	۴۳۴,۷۶۹,۷۲۴
۱,۸۴۵,۲۹۲,۳۱۲	۱,۵۵۸,۶۹۳,۵۳۳

سیاوش حصارکی
موسسه جمعیت خیریه پیامآوران همیاری
شرکت خط چین سازه
شرکت مهندس گلزار دهکده
شرکت راه سازه تلاش گستر آداک
ماکادام شرق
پناگستران سیزاندیش
تدبیر فردوسی
شرکت بهزاد عمران پارسه
سایر

۳- ۲- ۱۵- سپرده بیمه تامین اجتماعی

سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۵
ریال	ریال
۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰
۱۱۵,۷۹۱,۰۱۰	۱۱۵,۷۹۱,۰۱۰
۱۱۵,۴۴۰,۰۰۰	۱۱۵,۴۴۰,۰۰۰
۸۳,۶۷۹,۴۴۵	۸۳,۶۷۹,۴۴۵
۷۳,۵۱۴,۷۰۰	۷۳,۵۱۴,۷۰۰
۶۰,۹۱۹,۱۵۲	۶۰,۹۱۹,۱۵۲
۴۱,۸۴۰,۸۶۹	۴۱,۸۴۰,۸۶۹
۳۹,۴۶۸,۰۰۰	۳۹,۴۶۸,۰۰۰
۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۰۰۰,۰۰۰
۳۸,۶۲۱,۳۳۰	۳۸,۶۲۱,۳۳۰
۳۵,۹۲۰,۱۱۷	۳۵,۹۲۰,۱۱۷
۳۱,۴۳۳,۴۱۱	۳۱,۴۳۳,۴۱۱
۳۱,۲۰۰,۰۰۰	۳۱,۲۰۰,۰۰۰
۲۸,۰۸۰,۰۰۰	۲۸,۰۸۰,۰۰۰
۲۰,۲۰۶,۸۶۳	۲۰,۲۰۶,۸۶۳
۲۶۰,۷۱۱,۰۱۷	۲۳۸,۱۶۳,۲۴۲
۱,۱۵۰,۸۲۵,۹۱۴	۱,۱۲۸,۲۷۸,۱۳۹

شرکت دیعاس سازان البرز
عرف ایران
شرکت سامان راه بخت آزمایی
سازمان عمرانی مناطق شهرداری تهران
شرکت مهندسین مشاور توسعه راه آهن ستر
مهندسین مشاور فرایند معماری
شرکت آباتر سازان آریا
پرچم نقش جهان
پیشرو ابنیه ماهان
شرکت کنترل ترافیک
گلپان شهر
شرکت مشاور رهاب
ارجح پاکان
شرکت جاده سازان مهرشهریار
رنگین ترافیک تهران
سایر

شهرداری منطقه ۹
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۴-۲-۱۵- سیرده موقت

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶
ریال	ریال
۲۲۳,۱۲۰,۹۲۳	۲۲۳,۱۲۰,۹۲۳
۲۱۱,۷۸۶,۱۳۷	۲۱۱,۷۸۶,۱۳۷
۶۰,۷۱۳,۹۶۴	۶۰,۷۱۳,۹۶۴
۴۶,۹۸۳,۰۲۸	۴۶,۹۸۳,۰۲۸
۲۳,۶۶۰,۰۰۰	۲۳,۶۶۰,۰۰۰
۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۰۰۰,۰۰۰
۱۶,۸۳۹,۰۰۷	۱۶,۸۳۹,۰۰۷
۱۴,۸۷۴,۳۳۳	۱۴,۸۷۴,۳۳۳
۱۴,۸۴۸,۳۱۸	۱۴,۸۴۸,۳۱۸
۱۲,۹۳۴,۱۸۲	۱۲,۹۳۴,۱۸۲
۱۷,۳۲۷,۳۶۰	۱۲,۲۲۳,۲۰۵
.	۱۰,۵۶۶,۰۰۰
۱۲۷,۶۵۷,۹۵۵	۱۱۴,۷۳۷,۹۵۵
۷۸۷,۷۴۵,۲۰۷	۷۸۰,۲۸۷,۰۵۲

ابطال چک
شرکت سرمایه گذاری شهر
کوشش بتن تهران ساز
آرمان وه پی
تلاشگران صادق صنعت
گرمایش شفق
اسفالت ریز
توان تماسهند
مرتضی ملک پور
پوشش کاران میلادشهر
شرکت میناسازان ایمن قومس
ابطال چک
سایر

۵-۲-۱۵- سایر سیرده ها

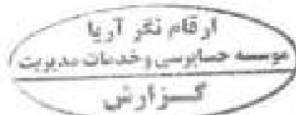
سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۵
ریال	ریال
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۵۹۱,۶۱۰
۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۱,۸۰۰,۰۰۰	۵۱,۸۰۰,۰۰۰
۳۵,۹۹۰,۱۶۰	۳۵,۹۹۰,۱۶۰
۳۴,۵۰۰,۰۰۰	۳۴,۵۰۰,۰۰۰
۳۳,۸۱۵,۶۵۸	۳۳,۸۱۵,۶۵۸
۲۹,۶۰۰,۰۰۰	۲۹,۶۰۰,۰۰۰
.	۲۳,۶۳۰,۰۰۰
۱۳,۹۱۹,۷۴۶	۱۳,۹۱۹,۷۴۶
۴۶۹,۶۲۵,۵۶۴	۴۸۴,۸۴۷,۱۷۲

مهندسین مشاور طرح پیمایش
افق راه مهر
فیشهای واریزی در سنوات گذشته
مهندسین مشاور طرح ماندگار آریا
نگین پدیده قائم
واریزور دانشهای نامشخص بانک سیرده
طلایه داران راه مهر
شرکت گنجین رهرو قراغان
تعاونی مسکن کارمندان
سایر

۶-۲-۱۵- سیرده شرکت در مزایده

سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۵
ریال	ریال
.	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۶۲,۰۰۰,۰۰۰
۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۰۰۰,۰۰۰
۱۰,۴۰۰,۰۰۰	۱۰,۴۰۰,۰۰۰
.	۷,۰۰۰,۰۰۰
۴,۶۰۰,۰۰۰	۴,۶۰۰,۰۰۰
۲,۳۸۰,۰۰۰	.
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۲۴۸,۳۸۰,۰۰۰	۲۰۳,۰۰۰,۰۰۰

عمران خانزاده
آب و ابنیه آریا
شرکت پدیده شهر ورزش
احمد علی محمدی النجه
حسین محمدی
احمد احمدوند
شرکت طین موجهای آبی
آرش تراقی نقی اف



شهرداری منطقه ۹
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۷-۲-۱۵- سربده عوارض معادن

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶
ریال	ریال
۶۵۱,۵۰۴	۶۵۱,۵۰۴
۶۵۱,۵۰۴	۶۵۱,۵۰۴

میلاد سازه البرز

۱۶- حسابهای پرداختی گروه

سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۵
ریال	ریال
۶۵,۵۲۲,۶۱۹	۳۲,۸۸۷,۴۸۹
۴,۹۵۵,۶۶۰,۰۲۳	۴,۹۵۵,۶۶۰,۰۲۳
۰	۳۵۰,۹۰۱,۰۰۰
۵,۰۲۱,۱۸۲,۶۴۲	۵,۳۳۹,۴۴۸,۵۱۲

کسوربات حقوق و مزایا - ادارات کل امور مالی و اموال
ادارات کل امور مالی و اموال
ماده ۱۷

۱۷- پیش دریافتها

سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۵
ریال	ریال
۱,۵۶۴,۲۰۸,۰۳۱	۲۸,۱۳۸,۵۷۱,۴۹۷
۱,۵۶۴,۲۰۸,۰۳۱	۲۸,۱۳۸,۵۷۱,۴۹۷

وجوه درآمدی در دست تفکیک

۱۸- درآمد سنوات آتی

سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۵
ریال	ریال
۴۹۸,۱۶۸,۳۴۴	۴۹۸,۱۶۸,۳۴۴
۴۹۸,۱۶۸,۳۴۴	۴۹۸,۱۶۸,۳۴۴

درآمد سنوات آتی

۱۹- فروش خالص/درآمد حاصل از ارائه خدمات عملیاتی

سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۵	یادداشت
ریال	ریال	
۹۱۸,۸۵۳,۹۷۶,۳۰۵	۹۴۸,۲۹۰,۹۰۷,۴۳۹	۱۹-۱
(۵۷,۶۱۸,۰۱۵,۷۳۵)	(۳,۴۸۴,۲۸۳,۴۹۱)	۱۹-۲
(۵۱,۹۷۰,۹۵۷,۰۲۶)	(۱۳۸,۱۱۲,۸۵۱,۰۳۹)	۱۹-۳
۸۰۹,۲۶۵,۰۰۳,۵۴۴	۸۰۶,۶۹۳,۷۷۲,۹۰۹	

۴۷

درآمدهای حاصل از فروش و ارائه خدمات عملیاتی
برگشت از درآمدهای حاصل از فروش و ارائه خدمات عملیاتی
تخفیف بر درآمدهای حاصل از فروش و ارائه خدمات عملیاتی

شهرداری منطقه ۹

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱- ۱۹- درآمدهای حاصل از فروش و ارائه خدمات عملیاتی

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶
ریال	ریال
۳۰۳,۱۳۰,۲۹۱,۶۴۶	۳۳۶,۲۸۸,۶۷۳,۲۸۸
۳۶۲,۹۲۲,۹۱۴,۴۰۹	۱۷۹,۸۱۵,۸۱۴,۹۲۶
۱,۹۹۷,۳۸۳,۵۴۸	۹۴,۰۵۵,۴۰۶,۹۹۸
۲۳,۵۶۴,۳۸۷,۴۱۳	۸۵,۹۹۹,۸۰۳,۲۶۹
۴۴,۵۳۳,۷۹۵,۶۹۷	۶۰,۱۸۵,۵۸۵,۳۹۵
۱۸,۱۴۰,۵۳۱,۵۳۵	۴۹,۲۲۲,۶۰۴,۷۳۵
۱۱,۴۴۰,۰۷۸,۷۶۹	۱۷,۴۳۲,۰۹۷,۹۳۰
۷,۱۲۹,۰۷۲,۰۰۰	۱۶,۷۰۴,۰۵۴,۳۰۸
۳۱,۷۹۲,۶۲۷,۸۳۴	۱۶,۶۶۱,۸۷۴,۸۱۸
۸,۴۵۹,۰۰۲,۶۰۰	۱۴,۹۲۶,۰۶۵,۵۰۷
۱۲,۲۰۱,۳۱۳,۷۲۲	۱۴,۳۵۲,۱۳۷,۱۴۳
۶۶,۴۱۲,۴۸۵,۰۶۹	۱۳,۷۰۷,۵۹۹,۰۴۲
۹,۱۶۷,۳۶۱,۸۱۰	۱۱,۰۰۹,۹۳۱,۳۵۲
۴,۲۱۶,۱۹۲,۳۸۶	۱۰,۱۱۷,۳۰۷,۹۶۷
۶,۳۶۱,۸۲۴,۹۱۷	۹,۴۶۲,۴۷۱,۵۴۴
.	۹,۰۰۷,۹۸۸,۰۰۰
۱,۳۱۹,۹۶۹,۵۳۸	۳,۴۵۴,۲۲۸,۴۹۷
۱,۴۸۶,۸۸۵,۰۰۰	۳,۰۲۰,۷۸۶,۳۱۲
۶۱۲,۶۳۶,۷۵۰	۱,۶۱۵,۶۰۳,۳۰۵
۲۵۸,۴۳۶,۲۷۵	۴۴۱,۱۸۳,۶۹۶
۱۱۷,۸۰۶,۹۷۷	۲۴۴,۱۹۲,۹۶۷
۱۵۷,۷۸۶,۹۳۷	۲۱۵,۰۵۲,۲۸۳
۷۵,۵۶۸,۰۰۰	۱۸۸,۳۹۴,۰۰۰
.	۵۹,۱۰۰,۰۰۰
۴۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۳,۰۰۴,۰۰۰
۱۵۵,۳۳۶,۴۶۸	۳۳,۸۶۱,۹۱۶
.	۱۶,۰۸۴,۲۴۱
۲,۷۹۲,۱۸۷,۰۰۵	.
۱۰۰,۰۰۰	.
۹۱۸,۸۵۳,۹۷۶,۳۰۵	۹۴۸,۲۹۰,۹۰۷,۴۳۹

ارقام تکرار آریا
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گسترش

عوارض بر مازاد تراکم
درآمد حاصل از تغییر کاربری ها
تمدید پروانه ساختمان نیمه کاره
عوارض سطح شهر
نوسازی - مستمر
بهای خدمات (مدیریت پسماند واحدهای تجاری و اداری) - مستمر
عوارض بر پروانه کسب و پیشه و حق صدور پروانه - مستمر
حق آسفالت و لکه گیری ترمیم حفاری (درآمد حفاری طولی)
عوارض بر پروانه های ساختمانی (پذیره)
عوارض بر پروانه های ساختمانی (عوارض ساختمان های طبقه به بالا - آتش نشانی)
بهای خدمات (مدیریت پسماند واحدهای مسکونی) - مستمر
عوارض حذف پارکینگ
عوارض بر پروانه های ساختمانی (زیربنا)
قطار شهری - حمل و نقل ریلی
جریمه کمیسیون ماده صد
عوارض حفظ و گسترش فضای سبز شهر تهران
لایروبی
حق آسفالت و لکه گیری ترمیم حفاری (درآمد حفاری عرضی)
عوارض بر بالکن و پیش آمدگی
عوارض پیشه وران موسسات درمانی - مستمر
حق تشرف
عوارض بر اماکن عمومی (هتل، مسافرخانه و غیره) - مستمر
درآمد حاصل از خدمات پیمانکاری
درآمد حاصل از فروش و جمع آوری زباله
عوارض بر تولید یا فروش محصولات تولیدی
عوارض بر تفکیک اراضی و ساختمان
بهای خدمات مدیریت پسماندهای عمرانی
عوارض آگهی های تبلیغاتی و تابلو - مستمر
وارد (عوارض بر ساختمانها و اراضی)



۲- ۱۹- برگشت از درآمدهای حاصل از فروش و ارائه خدمات عملیاتی

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	
ریال	ریال	
۲۰,۳۱۹,۱۰۹,۵۱۴	۲,۲۳۵,۷۲۴,۹۲۵	عوارض بر مازاد تراکم
۳۰,۲۸۸,۸۴۰,۸۴۸	۶۶۲,۶۴۵,۶۶۳	درآمد حاصل از تغییر کاربری ها
۲۲۲,۴۲۷,۰۰۰	۴۴۹,۴۶۷,۰۰۰	عوارض حذف پارکینگ
۳,۲۹۴,۶۴۶	۴۹,۱۹۶,۱۴۵	عوارض بر پروانه های ساختمانی (زیر بنا)
.	۳۳,۲۴۶,۰۰۰	عوارض بر بالکن و پیش آمدگی
۱۹۵,۹۰۳	۲۷,۳۱۲,۱۲۶	عوارض بر پروانه های ساختمانی (عوارض ساختمان های منطقه به بالا - آتش نشانی)
۶,۷۷۴,۳۰۴,۹۰۰	۱۸,۰۷۹,۵۵۲	عوارض بر پروانه های ساختمانی (پذیره)
۱۹۶,۰۷۱	۸,۴۰۶,۵۱۲	قطار شهری - حمل و نقل ریلی
.	۱۸۷,۰۰۰	حق آسفالت و لگه گیری ترمیم حفاری (درآمد حفاری طولی)
۲۵۱,۴۹۱	۸,۵۶۸	لایروبی
۹,۳۹۵,۳۶۲	.	عوارض سطح شهر
۵۷,۶۱۸,۰۱۵,۷۳۵	۳,۴۸۴,۲۸۳,۴۹۱	

۳- ۱۹- تخفیف بر درآمدهای حاصل از فروش و ارائه خدمات عملیاتی

سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۵	
ریال	ریال	
۳۹,۳۴۸,۳۰۱,۴۱۲	۷۲,۱۰۱,۹۵۱,۵۰۵	عوارض بر مازاد تراکم
۳,۹۵۱,۸۴۲,۸۶۸	۴۰,۰۶۰,۸۵۹,۸۵۰	درآمد حاصل از تغییر کاربری ها
۱,۷۷۸,۴۲۹,۶۸۹	۱۱,۳۵۱,۴۳۵,۲۹۲	عوارض سطح شهر
۲۱۱,۸۱۵,۹۷۱	۳,۶۰۰,۲۳۰,۲۳۲	عوارض حذف پارکینگ
۱,۹۷۵,۱۶۰,۷۴۵	۲,۸۷۵,۰۰۰,۹۵۵	عوارض بر پروانه های ساختمانی (زیر بنا)
۹۴۱,۵۸۱,۸۷۷	۲,۷۵۶,۸۸۷,۲۷۱	عوارض بر پروانه های ساختمانی (پذیره)
۲,۴۲۱,۶۹۴,۹۵۰	۲,۴۶۸,۷۳۷,۸۷۴	نوسازی
۵۵۸,۵۲۷,۱۱۸	۱,۷۲۷,۳۵۳,۰۸۷	جریمه کمسیون ماده صد
۶۰۵,۳۴۰,۳۳۶	۷۴۹,۷۵۴,۴۵۴	عوارض بر پروانه کسب و پیشه و حق صدور پروانه
۷۵,۴۲۴,۹۶۹	۳۲۳,۴۶۹,۷۰۸	عوارض بر بالکن و پیش آمدگی
۲۷,۰۹۵,۶۰۳	۵۸,۵۰۲,۶۴۶	حق تشرف
۲۸,۹۱۷,۴۲۸	۱۰,۱۴۷,۵۲۶	عوارض بر تفکیک اراضی و ساختمان
۵,۹۰۷,۵۸۳	۸,۷۰۳,۷۹۲	عوارض پیشه وران موسسات درمانی
۶,۹۳۵,۷۱۷	۷,۴۰۵,۷۱۷	عوارض بر اماکن عمومی (هتل، مسافرخانه و غیره)
۲۴,۶۶۹,۶۶۳	۵,۴۰۷,۵۸۱	لایروبی
۴,۷۰۴,۰۴۵	۳,۵۶۲,۵۸۶	عوارض بر پروانه های ساختمانی (عوارض ساختمان های منطقه به بالا - آتش نشانی)
۴,۶۰۷,۰۵۲	۳,۴۳۶,۶۳۵	تتار شهری - حمل و نقل ریلی
.	۴,۳۲۸	سندید پروانه ساختمان نیمه کاره
۵۱,۹۷۰,۹۵۷,۰۲۶	۱۳۸,۱۱۲,۸۵۱,۰۳۹	

شهرداری منطقه ۹
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۲۰- هزینه ها

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	یادداشت
ریال	ریال	
۱۶۲,۹۳۴,۶۲۱,۴۱۳	۵۹,۶۰۶,۷۲۴,۷۲۷	۲۰-۱ هزینه های مأموریت اجتماعی و فرهنگی
۱۷۲,۶۳۳,۰۲۸,۱۳۲	۱۴۲,۳۲۱,۰۶۴,۲۷۵	۲۰-۲ هزینه های مأموریت حمل و نقل و ترافیک
۳۸۷,۴۸۷,۰۹۹,۱۴۱	۳۵۹,۹۲۵,۴۶۸,۴۹۸	۲۰-۳ هزینه های مأموریت خدمات شهری
۱,۴۹۵,۶۰۷,۳۴۲	۹۴۰,۰۵۸,۱۳۵	۲۰-۴ هزینه های مأموریت ایمنی و مدیریت بحران
۵,۳۶۴,۸۰۶,۸۱۸	۹,۴۰۰,۷۸۰,۹۲۱	۲۰-۵ هزینه های مأموریت شهرسازی
۷۶۶,۲۶۰,۵۸۹,۱۰۰	۸۴,۴۰۳,۲۵۲,۷۴۶	۲۰-۶ هزینه های مأموریت خدمات مدیریتی
۳۱,۴۸۴,۶۷۷,۹۹۴	۳۱,۴۹۹,۶۸۴,۰۷۴	سایر هزینه ها
۱,۵۲۷,۶۶۰,۴۲۹,۹۴۰	۶۸۸,۰۹۷,۰۳۳,۳۷۶	

۱-۲۰- هزینه های مأموریت اجتماعی و فرهنگی

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	یادداشت
ریال	ریال	
۴۷,۳۲۶,۷۹۹,۲۴۸	۹,۵۵۹,۰۸۱,۰۷۳	۲۰-۱-۱ هزینه های توسعه ورزش همگانی
۳۰,۸۴۴,۶۸۸,۲۱۳	۱۶,۴۲۴,۰۴۸,۰۲۵	۲۰-۱-۲ هزینه های توسعه فضاهای فرهنگی، اجتماعی، ورزشی و هنری
۵۳,۱۰۸,۲۴۳,۳۷۷	۲۰,۷۳۵,۴۹۵,۳۸۹	۲۰-۱-۳ هزینه های گسترش فرهنگ دبش، ملی و ارزشهای انقلاب اسلامی
۲۳,۰۱۴,۰۳۱,۲۶۱	۸,۲۹۴,۳۲۱,۷۴۰	۲۰-۱-۴ هزینه های کنترل و کاهش آسیبهای اجتماعی
۱,۸۲۶,۲۵۰,۰۰۰	۱,۰۸۶,۶۵۹,۵۰۰	۲۰-۱-۵ هزینه های حفظ و ارتقای سلامت شهری
۳,۶۹۴,۲۷۰,۷۰۰	۲,۳۴۹,۸۱۵,۰۰۰	۲۰-۱-۶ هزینه های توسعه گردشگری و اوقات فراغت
۱,۵۱۰,۵۹۷,۰۰۰	۴۵۹,۵۰۰,۰۰۰	۲۰-۱-۷ هزینه های توانمند سازی و مشارکتهای اجتماعی
۱,۶۰۹,۷۴۱,۶۱۴	۶۹۷,۸۰۴,۰۰۰	۲۰-۱-۸ هزینه های حمایت از نهاد خانواده و ارتقای مشارکت های اجتماعی بانوان
۱۶۲,۹۳۴,۶۲۱,۴۱۳	۵۹,۶۰۶,۷۲۴,۷۲۷	

۱-۱-۲۰- هزینه های توسعه ورزش همگانی

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	
ریال	ریال	
۵,۵۷۳,۱۱۴,۷۹۶	۴,۰۲۴,۳۶۰,۲۸۵	هزینه های توسعه و تجهیز مجموعه فرهنگی ورزشی کوثر
۳,۸۰۸,۷۹۵,۵۰۲	۱,۹۷۲,۹۲۱,۴۰۰	هزینه های فرهنگ سازی و اجرای ورزش های همگانی، ترویج ورزش همگانی آقایان
۳,۱۶۳,۹۰۷,۴۰۰	۱,۷۹۵,۰۷۸,۵۰۰	هزینه های فرهنگ سازی و اجرای ورزش های همگانی، ترویج ورزش همگانی بانوان
۲۳,۷۹۹,۷۱۸,۹۶۹	۱,۲۵۲,۴۶۴,۸۸۸	هزینه های نگهداری فضاهای و اماکن ورزشی، سطح منطقه
۴,۰۸۷,۶۹۸,۲۷۳	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه های توسعه و تجهیز زمینهای ورزشی روباز، سطح منطقه
۱۴۷,۴۰۰,۰۰۰	۱۵۴,۲۵۶,۰۰۰	هزینه های فرهنگ سازی و اجرای ورزش همگانی گسترش ورزش کارکنان شهرداری
۶,۷۴۴,۱۶۴,۳۰۸		هزینه های توسعه و تجهیز فضاهای ورزشی، مجموعه فرهنگی ورزشی مهر آباد (ماله) تعهدات سنوات قبل
۴۷,۳۲۶,۷۹۹,۲۴۸	۹,۵۵۹,۰۸۱,۰۷۳	

ارقام تکراریا
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش



شهرداری منطقه ۹
یادداشت‌های توجیهی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۲-۱-۲- هزینه های توسعه فضاهای فرهنگی، اجتماعی، ورزشی و هنری

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۵	
ریال	ریال	
۱۱,۱۹۹,۶۵۸,۰۰۰	۲۲,۳۳۴,۲۸۲,۲۱۴	هزینه های نگهداری فضاهای فرهنگی و هنری، سطح منطقه
۵,۲۲۴,۳۹۰,۰۲۵	۶,۵۷۹,۶۶۸,۵۷۹	هزینه های نگهداری سرای محله، سطح منطقه
۰	۱,۰۳۹,۵۰۰,۰۰۰	هزینه های توسعه و تجهیز سرای محله احداث سرای محله فرودگاه مهرآباد
۰	۸۹۱,۲۳۷,۴۲۱	هزینه های احداث مجموعه فرهنگی ورزشی مناسب (مانند نهادهای سرباز قبل)
۱۶,۴۲۴,۰۲۸,۰۲۵	۳۰,۸۴۴,۶۸۸,۲۱۴	

۳-۱-۲- هزینه های گسترش فرهنگ دینی، ملی و ارزشهای انقلاب اسلامی

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۵	
ریال	ریال	
۷,۳۲۶,۷۲۷,۱۱۰	۱۰,۲۸۱,۷۰۰,۰۷۳	هزینه های کمک به توسعه و تجهیز مدارس، سطح منطقه
۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	هزینه های کمک به تجهیز مساجد و اماکن مذهبی، سطح منطقه
۲,۴۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۹۵,۶۱۴,۹۱۰	هزینه های نگهداشت مناسب های مذهبی و ملی
۲,۳۹۸,۶۸۳,۳۷۹	۵,۵۸۷,۸۸۴,۶۹۰	هزینه های کمک به احداث حسینیه بازهر(اس)
۱,۲۷۲,۵۶۵,۰۰۰	۳,۱۰۵,۱۲۸,۰۰۰	هزینه های اجرای برنامه های فرهنگی و هنری
۱,۲۲۵,۳۸۰,۰۰۰	۱,۶۱۱,۶۸۵,۳۰۰	هزینه های فرهنگ سازی فعالیتهای ورزشی و بصیرت افزایی
۹۹۸,۱۴۰,۰۰۰	۱,۸۹۰,۲۳۷,۰۰۰	هزینه های ترویج فرهنگ ایثار (بازدید و تکریم خانواده معظم شهدا)
۵۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه های آموزش حقوق و تکالیف شهروندی
۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه های کمک به ساخت مسجد خاص آل خدا
۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه های کمک به مسجد علی بن موسی (رضی)
۰	۱۹۰,۱۶۰,۰۰۰	هزینه های برگزاری جشنواره های فرهنگی و هنری (شکوفه، تنبیه، مشکات، شمس)
۰	۷,۳۳۰,۷۹۷,۷۳۴	هزینه های کمک به ارتقاء فرهنگ و نهادینه کردن فرهنگ اسلامی ایرانی
۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه های کمک به ساخت مسجد امام علی (ع)
۰	۶,۳۲۶,۰۰۰,۰۰۰	هزینه های حمایت از تجهیز مساجد و اماکن مذهبی، سطح منطقه
۰	۸۹۰,۱۶۰,۰۰۰	هزینه های اجرای برنامه های اطلاع رسانی و ارتباطات فرهنگی و اجتماعی
۲۰,۷۳۵,۴۹۵,۳۸۹	۵۴,۱۰۸,۲۴۳,۳۷۷	

۴-۱-۲- هزینه های کنترل و کاهش آسیبهای اجتماعی

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۵	
ریال	ریال	
۵,۷۷۶,۰۸۱,۳۰۰	۶,۰۸۶,۳۵۹,۸۵۷	هزینه های نگهداری محصورها و سام تراک خدمات رفاهی به آسیب دیدگان اجتماعی
۲,۵۱۸,۲۴۰,۴۴۰	۱,۵۸۱,۶۵۵,۵۸۸	هزینه های ساماندهی افراد در معرض آسیب و آسیب دیده اجتماعی
۰	۲۷,۷۲۷,۰۰۰	هزینه های ساماندهی افراد در معرض آسیب دیده اجتماعی، ترویج مسئولیت پذیری اجتماعی
۰	۱۴۲,۳۳۵,۰۰۰	هزینه های ساماندهی کارگران فصلی و ساماندهی
۰	۷۳,۷۰۰,۰۰۰	هزینه های توسعه و تجهیز محصورها و سام تراک خدمات رفاهی به آسیب دیدگان اجتماعی، شب
۰	۱۵,۰۸۲,۳۵۴,۸۱۶	هزینه های کنترل و کاهش تبعیضات اجتماعی
۸,۲۹۵,۳۲۱,۷۴۰	۲۴,۰۱۴,۰۳۱,۲۶۱	هزینه های تجهیز محله سرخا و سام تراک خدمات رفاهی به آسیب دیدگان اجتماعی (بازدید)

شهرداری منطقه ۹

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۵- ۱- ۲۰- هزینه های حفظ و ارتقای سلامت شهری

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶
ریال	ریال
۱,۸۲۶,۲۵۰,۰۰۰	۱,۰۸۶,۶۵۹,۵۰۰
۱,۸۲۶,۲۵۰,۰۰۰	۱,۰۸۶,۶۵۹,۵۰۰

هزینه های آموزش و توانمند سازی شهروندان در امور سلامت

۶- ۱- ۲۰- هزینه های توسعه گردشگری و اوقات فراغت

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶
ریال	ریال
۳,۶۹۴,۲۷۰,۷۰۰	۲,۳۴۹,۸۱۵,۰۰۰
۳,۶۹۴,۲۷۰,۷۰۰	۲,۳۴۹,۸۱۵,۰۰۰

هزینه های غنی سازی اوقات فراغت شهروندان

۷- ۱- ۲۰- هزینه های توانمند سازی و مشارکتهای اجتماعی

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶
ریال	ریال
۴۴۹,۸۰۱,۲۰۰	۳۲۷,۰۰۰,۰۰۰
۱,۰۶۰,۷۹۵,۸۰۰	۱۳۲,۵۰۰,۰۰۰
۱,۵۱۰,۵۹۷,۰۰۰	۴۵۹,۵۰۰,۰۰۰

هزینه های ارتقای مشارکت های اجتماعی شهروندان و رفاه اجتماعی

هزینه های آموزش و ترویج کارآفرینی

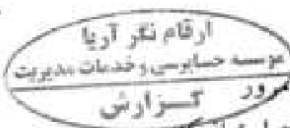
۸- ۱- ۲۰- هزینه های حمایت از نهاد خانواده و ارتقای مشارکتهای اجتماعی بانوان

سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۵
ریال	ریال
۱,۶۰۹,۷۴۱,۶۱۴	۶۹۷,۸۰۴,۰۰۰
۱,۶۰۹,۷۴۱,۶۱۴	۶۹۷,۸۰۴,۰۰۰

هزینه های اجرای برنامه های فرهنگی، هنری ویژه بانوان

۲- ۲۰- هزینه های مأموریت حمل و نقل و ترافیک

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	یادداشت
ریال	ریال	
۹۳,۰۴۸,۹۵۱,۵۳۲	۹۰,۵۶۰,۵۲۸,۵۳۹	۲۰-۲-۱
۲۷,۲۵۴,۰۴۳,۰۳۹	۱۶,۰۰۹,۳۹۵,۷۷۰	۲۰-۲-۲
۲۷,۱۸۹,۷۹۰,۸۷۴	۱۱,۲۹۰,۰۰۵,۴۴۶	۲۰-۲-۳
۱۵,۸۹۰,۹۱۲,۴۷۲	۷,۳۴۵,۰۶۴,۲۲۴	۲۰-۲-۴
۱,۶۶۹,۳۷۱,۶۳۱	۱,۴۸۶,۷۲۲,۹۶۶	۲۰-۲-۵
۱,۶۰۳,۸۸۳,۱۰۶	۳,۶۵۷,۶۳۹,۳۶۹	۲۰-۲-۶
۲,۷۹۰,۶۸۳,۸۵۷	۱,۲۴۴,۱۱۱,۶۹۸	۲۰-۲-۷
۳,۱۸۵,۴۹۱,۶۲۱	۵,۶۵۰,۳۹۶,۲۶۳	۲۰-۲-۸
-	۵,۰۷۷,۲۰۰,۰۰۰	۲۰-۲-۹
۱۷۲,۶۳۳,۰۲۸,۱۳۲	۱۴۲,۳۲۱,۰۶۴,۲۷۵	



هزینه های روان سازی عبور و مرور
هزینه های مدیریت تقاضا و کنترل ترافیک
هزینه های روان سازی عبور و مرور پیاده
هزینه های توسعه حمل و نقل عمومی غیر ریلی
هزینه های روان سازی عبور و مرور وسایل نقلیه غیرموتوری
هزینه های روان سازی عبور و مرور معلولین و سالمندان
هزینه های حوادث و توسعه پایانه ها
هزینه های آموزش و ترویج امور حمل و نقل و ترافیک
هزینه های حوادث و توسعه معابر و خیابانها



شهرداری منطقه ۹

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱- ۲- ۲۰- هزینه های روان سازی عبور و مرور

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	
ریال	ریال	
۳۴,۴۲۵,۰۲۷,۸۶۷	۷۶,۲۲۹,۴۹۳,۳۱۷	هزینه های لکه گیری، درز گیری، مرمت نوار خطاری و همسطح سازی در پیاده راه، سطح منطقه
۲۵,۹۲۶,۸۹۹,۳۲۳	۵,۴۱۹,۳۱۳,۸۰۰	هزینه های تراش و روکش اساسی، سطح منطقه
۶,۳۹۱,۰۰۱,۷۶۳	۵,۲۸۹,۲۰۱,۴۲۲	هزینه های طراحی و اصلاح هندسی معابر، سطح منطقه
۱۰,۹۷۹,۱۸۳,۵۱۱	۳,۶۲۲,۵۲۰,۰۰۰	هزینه های نصب و ترمیم سنگدال و جداول، سطح منطقه
۸۲۱,۸۰۰,۰۰۰	۰	هزینه های احداث اتصال اسناد معین به ۳۰ متری جی
۶,۵۳۹,۹۰۶,۰۰۰	۰	هزینه های بهسازی معابر منطقه ۹ (مهرآباد)
۱,۹۲۰,۷۹۲,۳۲۷	۰	هزینه های نگهداری و روشنایی زیر گذر گالری یادگار امام (ره) بو میدان آزادی
۶,۰۴۴,۳۴۰,۷۴۱	۰	هزینه های احداث تابلو دسترسی ایستاده بزرگراه یادگار امام از پانزده گان جی تا بزرگراه فتح
۹۳,۰۴۸,۹۵۱,۵۳۲	۹۰,۵۶۰,۵۲۸,۵۳۹	

۲- ۲- ۲۰- هزینه های مدیریت تقاضا و کنترل ترافیک

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	
ریال	ریال	
۱۱,۴۹۸,۵۹۰,۳۵۲	۵,۹۳۵,۲۹۹,۴۳۷	هزینه های اجرای علائم افقی ترافیکی، سطح منطقه
۷,۲۸۵,۱۱۴,۸۷۳	۴,۵۸۲,۴۳۴,۸۰۶	هزینه های تعویض و نگهداری علائم عمودی ترافیکی، سطح منطقه
۳,۹۹۷,۳۰۰,۰۰۰	۳,۲۰۳,۷۳۱,۴۹۷	هزینه های تعویض و نگهداری تجهیزات ترافیکی، سطح منطقه
۱,۲۴۰,۳۱۲,۲۷۵	۱,۲۳۶,۰۲۹,۸۰۴	هزینه های تعویض و نگهداری نرده ایستنی معابر سطح منطقه
۲,۵۳۸,۸۹۱,۳۸۷	۵۵۵,۹۹۸,۷۴۶	هزینه های تعویض و نگهداری گاردریل معابر، سطح منطقه
۶۹۳,۸۳۴,۱۵۲	۴۹۵,۹۰۱,۴۸۰	هزینه های نصب چراغ های راهنمایی و رانندگی، سطح منطقه
۲۷,۲۵۴,۰۴۳,۰۳۹	۱۶,۰۰۹,۳۹۵,۷۷۰	

۳- ۲- ۲۰- هزینه های روان سازی عبور و مرور پیاده

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	
ریال	ریال	
۵,۹۰۴,۶۹۴,۰۹۵	۵,۰۶۰,۲۲۷,۹۰۲	هزینه های تجهیز و نگهداری پل عابر پیاده، سطح منطقه
۱۷,۲۰۱,۰۵۱,۰۰۰	۲,۸۶۷,۹۳۵,۸۰۶	هزینه های مرمت و نگهداری پیاده روها، پیاده راه ها و همسطح سازی در پیاده راه، سطح منطقه
۲,۹۷۸,۲۲۱,۱۶۹	۲,۲۴۹,۹۱۰,۷۳۸	هزینه های احداث پل عابر پیاده سطح منطقه
۱,۱۰۵,۸۲۴,۶۱۰	۱,۱۱۱,۹۳۱,۰۰۰	هزینه های بهسازی و نوسازی پیاده روها و پیاده راه ها، سطح منطقه
۲۷,۱۸۹,۷۹۰,۸۷۴	۱۱,۲۹۰,۰۰۵,۴۴۶	

شهرداری منطقه ۹
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۴- ۲- ۲۰- هزینه های توسعه حمل و نقل عمومی غیر ریلی

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	
ریال	ریال	
۳,۳۶۹,۳۲۷,۷۸۰	۱,۹۵۵,۹۱۵,۷۰۹	هزینه های تعمیر و نگهداری سامانه اتوبوس های تندرو، سطح منطقه
۸,۱۴۵,۶۱۵,۱۹۲	۱,۵۴۶,۱۵۳,۹۸۳	هزینه های احداث ایستگاه های حمل و نقل عمومی غیرریلی، سطح منطقه
۲,۴۸۰,۵۹۸,۷۹۶	۱,۳۸۹,۷۱۰,۵۹۱	هزینه های نگهداری ایستگاههای حمل و نقل عمومی غیرریلی، سطح منطقه
۱,۳۳۵,۳۷۰,۷۰۴	۱,۳۷۳,۲۸۳,۹۴۱	هزینه های نگهداری پل پیاده همسطح ایستگاه اتوبوس سطح منطقه
۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه های نصب پل پیاده همسطح ایستگاه اتوبوس سطح منطقه
۱۵,۸۹۰,۹۱۲,۴۷۲	۷,۳۴۵,۰۶۴,۲۲۴	

۵- ۲- ۲۰- هزینه های روان سازی عبور و مرور وسایل نقلیه غیرموتوری

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	
ریال	ریال	
۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۴۶,۷۲۲,۹۶۶	هزینه های بهسازی و نگهداری تجهیزات سامانه دوچرخه سطح منطقه
۹۶۹,۲۷۱,۶۳۱	۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه های احداث و تجهیز معابر ویژه دوچرخه، سطح منطقه
۱,۶۶۹,۲۷۱,۶۳۱	۱,۴۸۶,۷۲۲,۹۶۶	

۶- ۲- ۲۰- هزینه های روان سازی عبور و مرور معلولین و سالمندان

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	
ریال	ریال	
۱,۶۰۳,۸۸۳,۱۰۶	۳,۶۵۷,۶۳۹,۳۶۹	هزینه های بهسازی معابر جهت تردد معلولین و سالمندان، سطح منطقه
۱,۶۰۳,۸۸۳,۱۰۶	۳,۶۵۷,۶۳۹,۳۶۹	

۷- ۲- ۲۰- هزینه های احداث و توسعه پایانه ها

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	
ریال	ریال	
۲,۷۹۰,۶۸۳,۸۵۷	۱,۲۴۴,۱۱۱,۶۹۸	هزینه های تجهیز و نگهداری پایانه ها و پارک سوارهای درون شهری، سطح منطقه
۲,۷۹۰,۶۸۳,۸۵۷	۱,۲۴۴,۱۱۱,۶۹۸	

شهرداری منطقه ۹

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۸- ۲- ۲۰- هزینه های آموزش و ترویج امور حمل و نقل و ترافیک

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶
ریال	ریال
۲,۱۷۷,۱۴۲,۸۷۱	۵,۵۰۷,۳۹۶,۲۶۳
.	۱۴۳,۰۰۰,۰۰۰
۱,۰۰۸,۳۴۸,۷۵۰	.
۳,۱۸۵,۴۹۱,۶۲۱	۵,۶۵۰,۳۹۶,۲۶۳

هزینه های نگهداری و تجهیز پارک آموزش ترافیک سطح منطقه

هزینه های برنده های اجرای ارقام رنگ عبور و مرور

هزینه های آموزش و ترویج فرهنگ ترافیک، آموزش و اطلاع رسانی مطابق سالم سازی آلودگی هوا و صدا

۹- ۲- ۲۰- هزینه های احداث و توسعه معابر و خیابانها

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶
ریال	ریال
.	۵,۰۷۷,۲۰۰,۰۰۰
-	۵,۰۷۷,۲۰۰,۰۰۰

۳- ۲۰- ۲- هزینه های مأموریت خدمات شهری

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	یادداشت
ریال	ریال	
۲۰۰,۸۶۷,۵۹۰,۳۴۵	۱۶۷,۳۸۷,۲۵۳,۷۶۸	۱- ۳- ۲۰- هزینه های توسعه پارکها، جنگلها و فضای سبز
۹۲,۸۰۹,۰۱۸,۲۶۶	۹۸,۹۴۱,۸۹۸,۹۱۴	۲- ۳- ۲۰- هزینه های مدیریت بازیافت و دفع پسماندهای شهری
۵۷,۰۵۱,۰۵۶,۱۱۷	۶۶,۱۴۴,۰۳۹,۷۱۰	۳- ۳- ۲۰- هزینه های شبکه جمع آوری و دفع آبهای سطحی
۳۰,۳۷۹,۷۳۴,۰۰۴	۱۹,۴۰۰,۴۲۶,۹۰۱	۴- ۳- ۲۰- هزینه های زیبا سازی منظر شهری
۲,۸۰۲,۶۳۸,۱۶۴	۵,۱۱۶,۲۷۰,۴۹۳	۵- ۳- ۲۰- هزینه های بهبود محیط زیست شهری
-	۱,۹۸۱,۱۰۰,۰۰۰	۶- ۳- ۲۰- هزینه های ساماندهی پهنه های کار و فعالیت در شهر
۳,۵۷۷,۰۶۲,۲۴۵	۹۵۴,۴۷۸,۷۱۲	۷- ۳- ۲۰- هزینه های توسعه تأسیسات و تسهیلات خدمات شهری
۳۸۷,۴۸۷,۰۹۹,۱۴۱	۳۵۹,۹۲۵,۴۶۸,۴۹۸	

۱- ۳- ۲۰- هزینه های توسعه پارکها، جنگلها و فضای سبز

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶
ریال	ریال
۱۱۱,۵۴۸,۵۷۲,۱۱۸	۱۲۲,۹۳۳,۵۹۴,۵۸۶
۵۶,۰۴۲,۵۹۲,۰۷۳	۲۹,۴۰۲,۳۹۲,۲۵۲
۱۹,۶۴۹,۷۷۶,۸۶۴	۷,۵۱۵,۶۵۵,۰۰۰
۵,۹۴۶,۵۵۰,۵۰۰	۴,۰۶۸,۵۸۹,۰۷۲
۷,۶۸۰,۰۹۶,۷۹۰	۳,۴۶۷,۰۲۲,۸۵۸
۲۰۰,۸۶۷,۵۹۰,۳۴۵	۱۶۷,۳۸۷,۲۵۳,۷۶۸

هزینه های نگهداری فضای سبز

هزینه های بازپرایی، ترسیم و تجهیز بوستان ها و فضای سبز، سطح منطقه

هزینه های احداث و توسعه فضای سبز معابر شهری، سطح منطقه

هزینه های تأمین درخت و درختچه و گل و گیاه، سطح منطقه

هزینه های طراحی و اجرای شبکه های آبرسانی فضای سبز، سطح منطقه

۲- ۲۰- ۲- هزینه های مدیریت بازیافت و دفع پسماندهای شهری

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶
ریال	ریال
۸۷,۱۶۲,۱۹۴,۲۶۶	۹۸,۹۴۱,۸۹۸,۹۱۴
۲,۶۲۵,۷۲۹,۰۰۰	.
۳,۰۲۱,۰۹۵,۰۰۰	.
۹۲,۸۰۹,۰۱۸,۲۶۶	۹۸,۹۴۱,۸۹۸,۹۱۴

هزینه های رفت و روب شهری

هزینه های احداث، توسعه و تجهیز تأسیسات جمع آوری و برداشتن پسماند، خرید متوازن پسماند

هزینه های آموزش شهروندان در زمینه مدیریت پسماند، ارتقاء فرهنگ تفکیک از مبدأ

شهرداری منطقه ۹

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۳-۲۰- هزینه های شبکه جمع آوری و دفع آبیای سطحی

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶
ریال	ریال
۳۰,۴۵۹,۴۳۳,۶۰۰	۲۱,۰۷۰,۷۴۲,۹۵۶
۴,۰۰۱,۸۱۶,۰۳۹	۱۹,۰۶۲,۳۲۲,۶۹۰
۹,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۰۰,۲۶۴,۳۶۷
۹,۷۶۷,۹۰۰,۸۷۲	۹,۳۱۸,۳۹۷,۲۱۷
۸۳۳,۴۱۷,۱۷۲	۲,۵۱۰,۷۳۸,۵۴۴
۲,۴۶۸,۴۸۸,۴۳۴	۱,۱۷۰,۲۳۳,۹۳۶
.	۱۱,۳۴۰,۰۰۰
۵۷,۰۵۱,۰۵۶,۱۱۷	۶۶,۱۴۴,۰۳۹,۷۱۰

هزینه های مرت و نگهداری شبکه فرعی جمع آوری آبیای سطحی، سطح منطقه

هزینه های لایروبی، نگهداری و بازسازی کانال جمع آوری آبیای سطحی، سطح منطقه

هزینه های توسعه جمع آوری کانال آبیای سطحی، دستبند، هاشمی، دانه‌پوشکی

هزینه های بهسازی، نوسازی و توسعه شبکه فرعی جمع آوری آبیای سطحی، سطح منطقه

هزینه های برف روی، سطح منطقه

هزینه های کنترل و پایش آب های سطحی و زیرزمینی، سطح منطقه

هزینه های استفاده مجدد از پساب و رواناب سطحی، طراحی، احداث و بهره برداری سیستم های رسوبگیر و زیاده گیر سطح منطقه

۴-۳-۲۰- هزینه های زیبا سازی منظر شهری

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶
ریال	ریال
۸,۱۳۲,۷۳۴,۱۳۲	۷,۰۴۱,۹۶۲,۴۵۷
۱۲,۴۲۷,۱۸۸,۳۴۵	۶,۹۳۸,۷۳۳,۳۱۵
۳,۴۹۰,۳۸۰,۰۰۰	۲,۵۵۳,۱۰۱,۲۴۷
۲,۹۲۹,۴۳۱,۵۲۷	۱,۱۳۶,۴۵۳,۴۲۱
۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۷۲,۹۵۶,۸۲۰
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۷,۲۱۹,۶۴۱
۳۰,۳۷۹,۷۳۴,۰۰۴	۱۹,۴۰۰,۴۲۶,۹۰۱

هزینه های آماده سازی مسیر جهت مراسم ها

هزینه های ساماندهی میدان آزادی

هزینه های نورپردازی و زیباسازی معابر، سطح منطقه

هزینه های نقاشی دیواری و گرافیک محیطی، سطح منطقه

هزینه های تهیه و نصب تابلوهای تبلیغاتی، تریبی، مجسمه و تندیس، سطح منطقه

هزینه های رنگ آمیزی و پاکسازی نما، سطح منطقه

۵-۳-۲۰- هزینه های بهبود محیط زیست شهری

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶
ریال	ریال
۱,۳۲۲,۱۳۶,۲۶۴	۲,۱۱۶,۲۹۴,۱۹۳
۱۴۷,۶۵۳,۰۰۰	۱,۴۶۰,۹۴۳,۵۰۰
۱,۳۳۴,۵۱۷,۰۰۰	۱,۳۰۶,۸۰۰,۰۰۰
.	۹۴,۰۷۰,۳۰۰
۷۱,۹۲۱,۹۰۰	۴۵,۵۰۰,۰۰۰
۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۸,۳۶۲,۵۰۰
۵۱,۴۱۰,۰۰۰	۳۴,۵۰۰,۰۰۰
.	۱۹,۸۰۰,۰۰۰
۲,۸۰۲,۶۳۸,۱۶۴	۵,۱۱۶,۲۷۰,۴۹۳

هزینه های کنترل جمعیت حیوانات بلاصاحب و نقل بیماری به انسان، مبارزه با جانوران مضر شهری

هزینه های آلودگی شهروندان در زمینه محیط زیست شهری

هزینه های توسعه ترویجی های نوین گیاهی و طراحی سطح منطقه

هزینه های تهیه طرح های زیست محیطی، تدوین اسناد و مدارک مربوط و دستورالعمل های زیست محیطی و نحوه پیاده سازی آنها

هزینه های تهیه طرح های زیست محیطی، شناسایی منابع آلاینده های بزرگ و ارائه راهکارهای دفع آلودگی سطح منطقه

هزینه های تهیه طرح های زیست محیطی، استقرار نظام مدیریت زیست آبرو ۱۴۰۱، سطح منطقه

هزینه های توسعه ترویجی های ترسیف، استفاده از سامانه کنترل دمای هوای پائین پایانه های حرارتی، دمنده دار درختان و فضای سطح منطقه

هزینه های تهیه طرح های زیست محیطی، پایش کمی و کیفی منابع آب مصرفی و پساب تولیدی

شهرداری منطقه ۹
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۶- ۳- ۲۰- هزینه های تملک اراضی و املاک

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶
ریال	ریال
۰	۱,۹۸۱,۱۰۰,۰۰۰
-	۱,۹۸۱,۱۰۰,۰۰۰

هزینه های تملک املاک جهت کاربری فضای سبز، سطح منطقه

۷- ۳- ۲۰- هزینه های توسعه تاسیسات و تسهیلات خدمات شهری

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶
ریال	ریال
۹۴۶,۵۳۰,۸۴۳	۷۰۱,۱۹۷,۵۹۲
۲,۶۳۰,۵۳۱,۴۰۲	۲۵۳,۲۸۱,۱۲۰
۳,۵۷۷,۰۶۲,۲۴۵	۹۵۴,۴۷۸,۷۱۲

هزینه های نگهداری آبخوری ها و سرویس های بهداشتی عمومی در معابر، سطح منطقه

هزینه های احداث و تجهیز اسکان کارگری ناحیه ۱

۴- ۲۰- هزینه های مأموریت ایمنی و مدیریت بحران

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۴۹۵,۶۰۷,۳۴۲	۹۴۰,۰۵۸,۱۳۵	۲۰- ۴- ۱
۱,۴۹۵,۶۰۷,۳۴۲	۹۴۰,۰۵۸,۱۳۵	

هزینه های توانمندسازی سیستم و اعمال مدیریت بحران

۱- ۴- ۲۰- هزینه های توانمندسازی سیستم و اعمال مدیریت بحران

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶
ریال	ریال
۱,۴۹۵,۶۰۷,۳۴۲	۹۴۰,۰۵۸,۱۳۵
۱,۴۹۵,۶۰۷,۳۴۲	۹۴۰,۰۵۸,۱۳۵

هزینه های افزایش ایمنی اماکن دربرابر سوانح طبیعی و توسعه نظامات مراقبه با حوادث غیرمترقبه

۵- ۲۰- هزینه های مأموریت شهرسازی

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	یادداشت
ریال	ریال	
۵,۳۶۴,۸۰۶,۸۱۸	۹,۴۰۰,۷۸۰,۹۲۱	۲۰- ۵- ۱
۵,۳۶۴,۸۰۶,۸۱۸	۹,۴۰۰,۷۸۰,۹۲۱	

هزینه های ساماندهی و نوسازی بافت‌های فرسوده

۱- ۵- ۲۰- هزینه های ساماندهی و نوسازی بافت‌های فرسوده

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶
ریال	ریال
۱,۱۰۶,۴۱۲,۱۰۶	۶,۲۲۴,۳۷۶,۲۸۶
۴,۲۵۸,۳۹۴,۷۱۲	۳,۱۷۶,۴۰۴,۶۳۵
۵,۳۶۴,۸۰۶,۸۱۸	۹,۴۰۰,۷۸۰,۹۲۱

هزینه های تملک اراضی و املاک جهت ساماندهی و نوسازی بافت های فرسوده سطح منطقه

هزینه های ساماندهی و نوسازی بافت‌های فرسوده منطقه ۹

شهرداری منطقه ۹
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۶ - ۲۰ - هزینه های مأموریت خدمات مدیریتی

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	یادداشت
ریال	ریال	
۶۳۷,۱۷۶,۲۴۶,۴۳۸	۱,۴۸۲,۳۳۴,۵۵۲	۲۰ - ۶ - ۱ هزینه های دیون و تعهدات
۶۰,۵۵۱,۳۶۴,۴۸۶	۶۰,۱۰۱,۴۹۱,۰۴۴	۲۰ - ۶ - ۲ هزینه های امور پشتیبانی
۱۹,۳۲۸,۰۹۴,۳۲۰	۱۶,۶۷۱,۴۳۹,۸۶۶	۲۰ - ۶ - ۳ هزینه های تامین و نگهداشت ساختمانهای اداری
۱,۷۱۲,۲۱۷,۰۰۰	۴۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۰ - ۶ - ۴ هزینه های ردیف های متمرکز
۴۰۰,۱۲۰,۰۰۰	۱,۲۶۷,۱۲۲,۳۲۱	۲۰ - ۶ - ۵ هزینه های توسعه خدمات شهرداری الکترونیک
۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۰ - ۶ - ۶ هزینه های نوسازی و تحول اداری
۵۵,۱۲۵,۰۰۰	-	۲۰ - ۶ - ۷ هزینه های پژوهش های کاربردی
۴۵,۳۶۵,۴۷۱,۰۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰ - ۶ - ۸ هزینه های تملک اراضی و املاک
۱,۶۰۱,۹۵۰,۸۵۶	۹۰۸,۸۶۴,۹۶۳	۲۰ - ۶ - ۹ هزینه های دیلماسی شهری
۷۶۶,۲۶۰,۵۸۹,۱۰۰	۸۴,۴۰۳,۲۵۲,۷۴۶	

۱ - ۶ - ۲۰ - هزینه های دیون و تعهدات

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	
ریال	ریال	
۲۲,۳۶۳,۳۵۷,۹۶۳	۶۷۵,۷۱۶,۸۰۲	هزینه های دیون و تعهدات بابت املاک تصرف شده سالهای قبل، توافقات سازمان املاک و مستغلات
.	۴۰۶,۶۱۷,۷۵۰	هزینه های دیون و تعهدات بابت املاک تصرف شده سال های قبل برداشت های قضایی ناشی از آزاد محاکم قضایی
۲,۵۱۲,۸۸۸,۴۷۵	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه های دیون و تعهدات بابت املاک تصرف شده سال های قبل سطح منطقه
۶۱۲,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	هزینه های دیون و تعهدات بابت املاک تصرف شده سال های قبل ، توافقات نهادها و نیروی مسج (موضوع بند الف تبصره ۲۲)
۶۳۷,۱۷۶,۲۴۶,۴۳۸	۱,۴۸۲,۳۳۴,۵۵۲	

شهرداری منطقه ۹

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۲- ۶- ۲۰- هزینه های امور پشتیبانی

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶
ریال	ریال
۲۸,۲۸۳,۳۳۷,۸۶۷	۲۸,۹۶۶,۷۴۱,۶۳۴
۸,۹۰۰,۷۲۴,۰۱۷	۵,۷۱۹,۶۶۲,۸۷۸
۲,۶۴۰,۹۵۳,۸۶۵	۵,۲۰۹,۴۹۵,۰۰۰
.	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۴,۳۲۹,۲۵۵,۷۲۴	۳,۳۵۱,۱۹۲,۵۰۴
۵,۸۶۴,۷۸۲,۰۰۰	۱,۷۱۰,۳۷۴,۰۰۰
۸۷۷,۷۳۳,۷۵۰	۱,۴۵۹,۶۵۹,۰۰۰
۱,۲۹۳,۷۱۷,۹۷۹	۱,۴۴۳,۲۳۲,۰۸۰
۹۷۳,۸۶۲,۰۰۰	۱,۰۰۷,۰۶۲,۹۷۵
۷۴۷,۴۳۰,۰۰۰	۹۷۶,۲۳۱,۰۰۰
۱,۰۳۱,۸۹۰,۰۰۰	۹۲۶,۲۵۵,۴۲۶
۷۳۷,۲۵۷,۳۱۰	۷۴۱,۹۴۲,۸۰۰
۹۲۹,۷۹۴,۰۰۰	۷۴۱,۵۶۶,۰۰۰
۱۵۰,۱۰۶,۰۰۰	۶۸۵,۶۰۰,۰۲۳
۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۴۱,۰۰۰,۰۰۰
۶۳۶,۴۴۲,۰۰۰	۵۷۶,۶۱۲,۹۰۰
۷۵۸,۱۱۴,۶۴۴	۴۸۹,۰۶۱,۲۱۲
۶۰۱,۸۵۰,۷۰۰	۴۷۲,۱۵۶,۱۰۰
۴۹۱,۷۷۹,۰۰۰	۴۵۹,۹۹۸,۶۶۵
۱۶۷,۰۵۱,۰۰۰	۲۵۳,۰۰۰,۰۰۰
۵۸,۵۰۰,۰۰۰	۸۴,۵۰۰,۰۰۰
۷۹,۱۷۹,۹۰۵	۷۳,۳۵۲,۵۴۹
۵۰,۲۲۷,۱۱۰	۶۹,۹۱۹,۵۹۸
۵۴۳,۹۷۹,۸۱۵	۴۰,۰۰۰,۰۰۰
۳,۷۲۸,۰۰۰	۲,۸۷۴,۷۰۰
۴۹,۷۶۷,۸۰۰	.
۶۰,۵۵۱,۳۴۴,۴۸۶	۶۰,۱۰۱,۴۹۱,۰۴۴

هزینه های کرایه وسائط نقلیه اداری
 هزینه های بیمه جامع مسئولیت مدنی و آتش سوزی
 هزینه های بهای برق پارکها و میادین
 هزینه های وام قرض الحسنه مسکن کارکنان
 هزینه های مواد مصرف شدنی
 هزینه های بهای برق مصرفی اداری
 هزینه های حق جلسه، حق الزحمه، حق التدریس
 هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی ساختمان و تاسیسات
 هزینه های پست، اینترنت و تلفن
 هزینه های آموزش و کارگاههای آموزشی کارکنان
 هزینه های خرید لوازم مصرفی اداری
 هزینه های خرید لوازم جزئی ساختمان
 هزینه های سوخت دستگاههای حرارتی
 هزینه های آب بهاء پارکها و میادین
 هزینه های سوخت وسائط نقلیه
 هزینه های نگهداری و تعمیرات ماشین آلات، تجهیزات و وسائط نقلیه
 هزینه های دادرسی
 هزینه های تایپ و تکثیر و چاپ اوراق، نقاشی، نقاشی، آگهی، عکس
 هزینه های هزینه ناهار
 هزینه های لوازم بدکی وسائط نقلیه
 هزینه های لباس کارکنان و لوازم خواب
 هزینه های نگهداری و تعمیرات وسائط اداری
 هزینه های لوازم نظیف
 هزینه های آب بهاء مصرفی اداری
 هزینه های هزینه های بانکی شامل کارمزدهای بانکی، بهای دست چک و غیره
 هزینه های لوازم مصرف نشدنی اداری، سطح منطقه

۳- ۶- ۲۰- هزینه های تامین و نگهداشت ساختمانهای اداری

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶
ریال	ریال
۱۹,۳۲۸,۰۹۴,۳۲۰	۱۶,۶۷۱,۴۳۹,۸۶۶
۱۹,۳۲۸,۰۹۴,۳۲۰	۱۶,۶۷۱,۴۳۹,۸۶۶

هزینه های بازسازی و تعمیرات اساسی ساختمان های اداری، سطح منطقه

۴- ۶- ۲۰- هزینه های ردیف های متمرکز

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶
ریال	ریال
۱,۷۱۲,۲۱۷,۰۰۰	۴۴۵,۰۰۰,۰۰۰
۱,۷۱۲,۲۱۷,۰۰۰	۴۴۵,۰۰۰,۰۰۰

هزینه های اعتبارات فوریه های خدمات شهری سامانه فوریت های شهری ۱۳۷، سطح منطقه



شهرداری منطقه ۹
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۵- ۶- ۲۰- هزینه های توسعه خدمات شهرداری الکترونیک

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶
ریال	ریال
۴۰۰,۱۲۰,۰۰۰	۱,۲۶۷,۱۲۲,۳۲۱
۴۰۰,۱۲۰,۰۰۰	۱,۲۶۷,۱۲۲,۳۲۱

هزینه های پشتیبانی و تأمین تجهیزات رایانه ای

۶- ۶- ۲۰- هزینه های نوسازی و تحول اداری

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶
ریال	ریال
۰	۲۷,۰۰۰,۰۰۰
۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۰۰۰,۰۰۰

هزینه های تکریم ارباب رجوع
 هزینه های بهبود نظام‌های مدیریتی

۷- ۶- ۲۰- هزینه های پژوهش های کاربردی

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶
ریال	ریال
۵۵,۱۲۵,۰۰۰	۰
۵۵,۱۲۵,۰۰۰	-

هزینه های مطالعه و پژوهش های اجتماعی و فرهنگی، سطح منطقه

۸- ۶- ۲۰- هزینه های تملک اراضی و املاک

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶
ریال	ریال
۴۵,۳۶۵,۴۷۱,۰۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۴۵,۳۶۵,۴۷۱,۰۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰

هزینه های تملک املاک و ادله اجرای پروژه بازنگری یادگار امام (ره) (موضوع بند ۷ تبصره ۲۳ مصوبه بودجه سال ۱۳۹۶)

۹- ۶- ۲۰- هزینه دیپلماسی شهری

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶
ریال	ریال
۱,۶۰۱,۹۵۰,۸۵۶	۹۰۸,۸۶۴,۹۶۳
۱,۶۰۱,۹۵۰,۸۵۶	۹۰۸,۸۶۴,۹۶۳

هزینه های راهبری و توسعه ارتباط شهر و شهروند

۲۱- خالص درآمد و هزینه های غیر عملیاتی

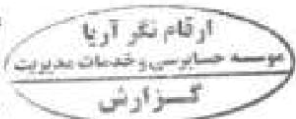
سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	یادداشت
ریال	ریال	
۸۳,۹۳۲,۱۱۳,۸۶۰	۴۱,۶۰۶,۳۸۰,۸۸۶	۲۱- ۱
(۶۳۷,۹۵۱,۰۰۰)	(۷,۱۶۱,۹۲۵,۰۰۰)	۲۱- ۲
۸۳,۳۰۴,۱۶۲,۸۶۰	۳۴,۴۴۴,۴۵۵,۸۸۶	

درآمدهای حاصل از فروش و ارائه خدمات غیر عملیاتی
 برگشت از درآمدهای حاصل از فروش و ارائه خدمات غیر عملیاتی

۱- ۲۱- درآمدهای حاصل از فروش و ارائه خدمات غیر عملیاتی

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶
ریال	ریال
۵۷,۸۶۱,۹۴۲,۸۸۶	۲۹,۶۴۲,۰۸۴,۵۴۲
۲,۵۲۷,۹۸۴,۳۷۰	۵,۲۵۹,۳۲۸,۶۶۴
۵,۸۶۴,۴۶۹,۱۶۶	۳,۴۲۸,۰۸۴,۱۸۰
۱۷,۱۳۹,۸۳۳,۸۲۸	۳,۱۵۹,۸۶۷,۵۰۰
۵۳۷,۸۸۳,۶۱۰	۱۱۷,۰۱۶,۰۰۰
۸۳,۹۳۲,۱۱۳,۸۶۰	۴۱,۶۰۶,۳۸۰,۸۸۶

سود (زیان) حاصل از فروش دارایی های ثابت
 درآمد حاصل از وجوه سپرده های شهرداری
 سمارت وارده به اموال شهرداری
 اجاره ساختمانها و تاسیسات (ساختمان)
 به تأخیر و عبارت تادیه چکی (جرائم منطقه از تأخیر پرداخت هوارض ۲/۵ درصد)



شهرداری منطقه ۹

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۲- ۲۱- برگشت از درآمدهای حاصل از فروش و ارائه خدمات غیرعملیاتی

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶
ریال	ریال
۴۰۷,۰۰۰,۰۰۰	۷,۱۵۵,۴۰۰,۰۰۰
۲۲۰,۹۵۱,۰۰۰	۶,۳۲۵,۰۰۰
۶۲۷,۹۵۱,۰۰۰	۷,۱۶۱,۹۲۵,۰۰۰

مال الاجاره ساختمانها و تاسیسات (ساختمان)

هزینه تاخیر و خسارت تادیه چک (جرائم متعلقه از تاخیر پرداخت عوارض ۲/۵ درصد)

۲۲- دریافتهای انتقالی

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	یادداشت
ریال	ریال	
۴۴۷,۴۰۶,۶۱۸,۷۲۳	۱۳۶,۵۶۰,۴۲۲,۰۱۸	تهاترهای فیما بین - حسابداری املاک
۲۰۰,۶۳۲,۲۶۳,۲۷۷	۱۹۸,۷۷۳,۷۰۴,۸۲۵	۲۲ - ۱ وجوه ارسالی از مرکز به منطقه
۹۰,۰۲۷,۹۱۶,۶۶۸	۱۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	وجوه ارسالی از مرکز به منطقه بابت فضای سبز - ادارات کل امور مالی
۸۴,۹۱۶,۲۲۰,۰۰۲	۹۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	وجوه ارسالی از مرکز به منطقه بابت رفعت و روب - ادارات کل امور مالی
۷۸,۷۶۶,۸۶۰,۳۹۸	۸۱,۲۳۷,۰۲۷,۰۸۲	وجوه ارسالی از مرکز به منطقه بابت سایر هزینه های جاری - ادارات کل امور مالی
۶۴,۵۹۶,۶۹۶,۱۴۹	.	وجوه ارسالی از مرکز به منطقه بابت نگهداشت - ادارات کل امور مالی
۴۸,۲۸۵,۱۹۹,۰۹۵	۵۲,۳۴۷,۰۹۴,۴۵۸	وجه ارسالی از مرکز به منطقه بابت مخارج سرمایه ای - ادارات کل امور مالی
۲۹,۵۷۱,۲۳۷,۳۱۷	۳۹,۳۸۲,۳۵۵,۷۵۱	وجوه ارسالی از مرکز به منطقه بابت امور خودرو سرویس - ادارات کل امور مالی
۵۲۴,۸۴۵,۳۶۲	۱,۸۹۹,۹۵۱,۸۷۵	نقل و انتقال داراییهای فی مابین - ادارات کل امور مالی
۱,۰۴۴,۷۲۷,۸۵۷,۱۹۱	۷۲۱,۲۰۰,۵۵۶,۰۰۹	

۱- ۲۲- وجوه ارسالی از مرکز به منطقه

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶
ریال	ریال
۱۵۳,۶۲۷,۵۱۵,۲۲۷	۱۹۶,۷۷۳,۷۰۴,۸۲۵
۴۷,۰۰۴,۷۲۸,۲۵۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۰۰,۶۳۲,۲۶۳,۲۷۷	۱۹۸,۷۷۳,۷۰۴,۸۲۵

ادارات کل امور مالی و اموال

حسابداری املاک

۲۳- پرداختهای انتقالی

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶
ریال	ریال
۸۳۴,۶۰۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۱۰,۱۷۵,۳۹۲,۶۹۸	۵۹۶,۵۵۷,۵۳۸,۸۷۴
۵۱۱,۰۰۹,۹۹۲,۶۹۸	۵۹۷,۳۰۷,۵۳۸,۸۷۴

سایر هزینه های فی مابین - ادارات کل امور مالی و اموال

وجوه ارسالی از منطقه به مرکز - ادارات کل امور مالی و اموال

شهرداری منطقه ۹
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۲۴- تعدیلات سنواتی

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	
ریال	ریال	
(۱۷,۵۹۱,۸۱۰,۵۴۴)	(۵۱,۵۴۱,۳۰۰,۶۵۶)	اصلاح درآمدهای عملیاتی سال قبل
(۳۶۳,۵۴۸,۷۹۳)	.	اصلاح درآمدهای غیر عملیاتی سال قبل
(۱۶,۸۳۹,۹۷۷,۶۵۳)	۶,۸۹۹,۱۳۵,۰۲۳	اصلاح هزینه های سال قبل
۵۴,۲۷۲,۱۶۱,۱۹۱	۴۰,۴۹۵,۰۱۱,۱۵۷	اصلاح درآمدها و هزینه های سنوات قبل
۱۹,۴۷۶,۸۲۴,۲۰۱	(۴,۱۴۷,۱۵۴,۴۷۶)	

۲۴-۱- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و منابع عملیات برخی اقلام سال مالی قبل به شرح موارد ذیل اصلاح و ارائه مجدد شده است و بعضاً صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

سرفصل	مانده ابتدای سال طبق صورتهای مالی ۹۵	تجدید ارائه	مانده تجدید ارائه شده سال ۹۵
	ریال	ریال	ریال
حسابها و اسناد دریافتی عملیاتی	۱,۵۱۹,۶۵۶,۲۷۱,۲۶۳	۵۲,۰۶۳,۹۲۶,۶۳۵	۱,۴۶۷,۵۹۲,۳۴۴,۶۲۸
حسابها و اسناد دریافتی غیر عملیاتی	۳۱,۸۱۳,۳۳۹,۹۳۶	۳۴۵,۹۲۵	۳۱,۸۱۲,۹۹۴,۰۱۱
حسابها و اسناد دریافتی گروه	۲۰۴,۱۱۳,۰۶۴,۸۶۵	۱۵۰,۰۵۸,۵۷۸	۲۰۴,۲۶۳,۱۲۳,۴۴۳
موجودی مواد و کالا	۳,۲۲۹,۲۰۲,۷۲۳	۹۹۴,۹۸۹,۳۳۲	۲,۲۳۴,۲۱۳,۳۹۱
املاک و اراضی آماده واگذاری	۱۱۲,۴۱۳,۲۶۳,۹۲۲	۶,۰۸۴,۴۸۲,۱۹۴	۱۱۸,۴۹۷,۷۴۶,۱۱۶
داراییهای ثابت مشهود	۱,۲۶۰,۶۰۵,۳۳۸,۹۰۹	۲۳,۱۷۳,۸۷۵,۳۹۲	۱,۲۸۳,۷۷۹,۲۱۴,۳۰۱
حسابهای پرداختی عملیاتی	۱,۱۶۱,۴۵۴,۲۳۳,۴۲۱	۱۸,۸۷۷,۵۶۹,۲۶۳	۱,۱۴۲,۵۷۶,۶۶۴,۱۵۸
حسابها و اسناد پرداختی غیر عملیاتی	۱۰۲,۵۳۹,۸۷۴,۰۵۴	۶۲۶,۱۲۱,۹۸۹	۱۰۱,۹۱۳,۷۵۲,۰۶۵
برگشت از درآمدهای حاصل از فروش ارائه خدمات	۸۶۰,۸۰۶,۳۰۴,۲۰۰	۵۱,۵۴۱,۳۰۰,۶۵۶	۸۰۹,۲۶۵,۰۰۳,۵۴۴
هزینه ها	۱,۵۳۴,۵۵۹,۵۶۴,۹۶۳	۶,۸۹۹,۱۳۵,۰۲۳	۱,۵۲۷,۶۶۰,۴۲۹,۹۴۰
تعدیلات سنواتی	(۲۱,۰۱۸,۱۸۶,۹۵۶)	۴۰,۴۹۵,۰۱۱,۱۵۷	۱۹,۴۷۶,۸۲۴,۲۰۱
		۱۰۰,۴۵۳,۴۰۸,۰۷۲	۱۰۰,۴۵۳,۴۰۸,۰۷۲

شهرداری منطقه ۹
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۲۵- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	
ریال	ریال	
(۷۱۸,۳۹۵,۴۲۶,۳۹۶)	۱۱۸,۵۹۶,۷۳۹,۵۳۳	مازاد (کسری) درآمد بر هزینه عملیاتی
۳۱,۴۸۴,۶۶۷,۹۹۴	۳۱,۴۹۹,۶۸۴,۰۷۴	هزینه استهلاک دارایی های ثابت مشهود
(۲۷,۱۹۳,۴۷۰,۱۶۰)	(۲۵۷,۲۳۱,۲۲۷,۰۳۲)	کاهش (افزایش) حساب ها و اسناد دریافتی عملیاتی
۳,۵۷۲,۷۴۵,۲۸۱	۲,۴۸۱,۲۳۹,۸۳۹	کاهش (افزایش) حساب ها و اسناد دریافتی غیر تجاری
۷۸۱,۱۵۱,۵۵۳	۱۸۱,۶۰۱,۰۷۲	کاهش (افزایش) حساب ها و اسناد دریافتی گروه
(۵۰,۰۸۹,۴۹۲,۸۶۲)	.	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
.	۴,۶۲۳,۶۹۰,۰۰۰	کاهش (افزایش) سایر دارائیهها
(۱۶,۱۲۸,۶۱۱,۰۸۵)	۵,۲۰۲,۱۵۹,۳۲۴	افزایش (کاهش) علی الحسابها و پیش پرداختها
(۱۵,۶۷۷,۷۵۵,۴۴۰)	۶,۸۵۱,۹۷۰,۷۳۹	کاهش (افزایش) املاک و اراضی آماده واگذاری
۱۶۶,۱۳۳,۴۶۴,۲۸۸	۱۲,۹۷۰,۸۴۵,۹۴۰	افزایش (کاهش) حساب ها و اسناد پرداختی تجاری
۱۴,۰۶۲,۰۰۷,۵۲۱	۱۲,۵۸۵,۷۳۴,۱۶۵	افزایش (کاهش) حساب ها و اسناد پرداختی غیر تجاری
(۱۴,۶۳۵,۳۳۳,۶۳۵)	۳۱۸,۲۶۵,۸۷۰	افزایش (کاهش) حساب های پرداختی گروه
۱,۹۰۵,۶۹۰,۰۰۰	۲۶,۵۷۴,۳۶۳,۲۶۶	افزایش (کاهش) پیش دریافتها
۴۹۸,۱۶۸,۳۴۴	.	افزایش (کاهش) درآمد سنوات آتی
۵۳۳,۱۹۳,۰۱۹,۱۳۱	۱۲۳,۸۹۳,۰۱۷,۱۳۵	مازاد پرداختهای انتقالی به دریافتهای انتقالی
۲۳,۵۴۲,۱۸۶,۶۰۴	(۴۵۶,۹۵۷,۳۲۰)	خالص سایر درآمدهای و هزینه های غیر عملیاتی
(۲۱,۹۴۶,۹۸۸,۸۶۲)	۸۸,۰۹۱,۱۲۶,۸۰۵	

۲۶- مبادلات غیر نقدی

مبادلات غیر نقدی عمده طی سال به شرح زیر است:

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	
ریال	ریال	
۵۲۴,۸۴۵,۳۶۲	۱,۸۹۹,۹۵۱,۸۷۵	ایجاد دارائیهای ثابت از طریق معاوضه و ثبت دریافتهای انتقالی
۵۲۴,۸۴۵,۳۶۲	۱,۸۹۹,۹۵۱,۸۷۵	

شهرداری منطقه ۹
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۲۷- حسابهای انتظامی

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	یادداشت
ریال	ریال	
۵۷,۶۸۲,۲۸۶,۰۹۹	۴۹,۵۴۶,۵۸۵,۲۹۹	۲۷-۱ حسابهای انتظامی - ضمانت نامه اجرای تعهدات دیگران نزد ما
۳۳۰,۹۵۴,۱۹۸,۸۰۳	۲۱۰,۴۹۵,۰۵۳,۴۹۵	۲۷-۲ اسناد تضمینی دیگران نزد ما
۳۰,۵۵۱,۹۵۳,۵۱۳	۳۰,۵۵۱,۹۵۳,۵۱۳	۲۷-۳ سایر حسابهای انتظامی
۲۲۶,۲۱۵,۰۰۰	۲۲۶,۲۱۵,۰۰۰	۲۷-۴ اقلام امانی ما نزد دیگران
۴۱۹,۴۱۴,۶۵۳,۴۱۵	۲۹۰,۸۱۹,۸۰۷,۳۰۷	

۲۷-۱- حسابهای انتظامی - ضمانت نامه اجرای تعهدات دیگران نزد ما

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	یادداشت
ریال	ریال	
۵۷,۵۳۲,۲۸۶,۰۹۹	۴۷,۹۵۴,۰۸۵,۲۹۹	۲۷-۱-۱ ضمانت نامه اجرای تعهدات دیگران نزد ما
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۹۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۷-۱-۲ ضمانت نامه شرکت در مناقصه دیگران نزد ما
۵۷,۶۸۲,۲۸۶,۰۹۹	۴۹,۵۴۶,۵۸۵,۲۹۹	

۲۷-۱-۱- ضمانت نامه اجرای تعهدات دیگران نزد ما

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	
ریال	ریال	
۱,۴۶۳,۰۰۰,۰۰۰	۶,۵۴۶,۰۰۰,۰۰۰	شرکت شهر گلنهای ایرانیان
۴,۳۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۴,۸۵۷,۰۰۰,۰۰۰	شرکت پاران جنوب کوشک
۳,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت گل های داوودی سفید
۰	۲,۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	منادپان سبز محیط
۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ماکادام شرق
۰	۱,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت تیرازه خدمات ایلیا
۱,۷۶۱,۸۱۰,۰۰۰	۱,۷۶۱,۸۱۰,۰۰۰	سیما جنوب
۱,۷۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۱۶,۰۰۰,۰۰۰	شرکت اقلیم خاک استوار
۱,۷۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۱۴,۰۰۰,۰۰۰	شرکت دیعاس سازان البرز
۱,۶۲۴,۵۰۰,۰۰۰	۱,۶۲۴,۵۰۰,۰۰۰	عمران عرش ماندگار
۱,۳۱۰,۱۵۴,۰۰۰	۱,۳۱۰,۱۵۴,۰۰۰	شرکت چرخه پیشگامان پارسه
۵۶۹,۸۰۰,۰۰۰	۱,۱۸۱,۸۰۰,۰۰۰	ارجح پاکان
۶۶۳,۰۸۰,۰۰۰	۱,۰۲۸,۰۸۰,۰۰۰	پناگستران سبز اندیش
۳۹,۱۹۷,۹۴۲,۰۹۹	۱۶,۹۲۴,۷۴۱,۲۹۹	سایر
۵۷,۵۳۲,۲۸۶,۰۹۹	۴۷,۹۵۴,۰۸۵,۲۹۹	

شهرداری منطقه ۹

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۲-۱-۲۷- ضمانت نامه شرکت در مناقصه دیگران نزد ما

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	
ریال	ریال	
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	شرکت شهر گل‌های ایرانیان
.	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت دی‌ماس سازان البرز
.	۹۲,۵۰۰,۰۰۰	رنگین ترافیک تهران
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۹۲,۵۰۰,۰۰۰	

۲-۲-۲۷- اسناد تضمینی دیگران نزد ما

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	یادداشت	
ریال	ریال		
۳۰۳,۹۶۱,۱۳۶,۵۱۶	۱۹۲,۱۳۱,۱۷۰,۱۶۲	۲۷-۲-۱	سایر اسناد تضمینی به نفع ما
۱۰,۹۰۳,۶۰۰,۰۰۰	۱۰,۳۸۵,۹۵۰,۰۰۰	۲۷-۲-۲	اسناد تضمینی حسن اجرای تعهدات به نفع ما
۹,۶۰۴,۳۶۲,۲۸۷	۳,۴۸۷,۴۳۳,۳۳۳	۲۷-۲-۳	سایر اسناد دریافتی از کارکنان
۶,۴۸۵,۱۰۰,۰۰۰	۴,۴۹۰,۵۰۰,۰۰۰	۲۷-۲-۴	اسناد تضمینی دریافتی از کارکنان بابت تنخواه
۳۳۰,۹۵۴,۱۹۸,۸۰۳	۲۱۰,۴۹۵,۰۵۳,۴۹۵		

شهرداری منطقه ۹
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱- ۲- ۲۷- سایر اسناد تضمینی به نفع ما

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	
ریال	ریال	
۱۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مهدی فلاح (کارگزار)
.	۲۶,۲۸۳,۶۰۰,۰۰۰	مهدی سیاحی فیینی
۱۹,۲۶۶,۴۵۰,۰۰۰	۱۹,۲۶۶,۴۵۰,۰۰۰	سازمان عمرانی مناطق شهرداری تهران
۱۰,۹۳۶,۷۲۸,۰۰۰	۱۰,۹۳۶,۷۲۸,۰۰۰	هوشیار سوری پ ث ۱/۶۸۹۸ ملک ساختمان سرای شمشیری توافق ۱۳۸۹
۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	طاهر شاه نظریزاده
.	۳,۷۱۰,۰۰۰,۰۰۰	آرش تراقی نقی اف
.	۱,۷۷۱,۲۰۰,۰۰۰	امیر احمد وند
۱,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	منطقه هوایی مهرآباد
۱,۳۲۲,۶۲۵,۰۰۰	۱,۳۲۲,۶۲۵,۰۰۰	عرف ایران
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سیروس آذر کیوان پ ث ۱/۲۹۵ توافق ۱۳۶۶
۱۵۳,۰۶۵,۳۳۳,۵۱۶	۹,۴۷۰,۵۶۷,۱۶۲	سایر
۳۰۳,۹۶۱,۱۳۶,۵۱۶	۱۹۲,۱۳۱,۱۷۰,۱۶۲	

۲- ۲- ۲۷- اسناد تضمینی حسن اجرای تعهدات به نفع ما

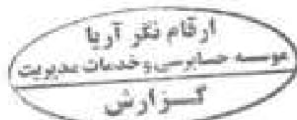
سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	
ریال	ریال	
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت آسفالت شهریار
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	اسماعیل کاشی
۱,۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سامان راه بخت آزمایی
۸۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت آتناسازه گسترپارسه
۶,۳۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۶,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	

شهرداری منطقه ۹
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	
ریال	ریال	
۶,۳۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۶,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده نقل از صفحه قبل
۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت پدیده شهر ورزش
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مهندسین مشاور نقش پایدار
۲۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت عمران کاوه ارس
.	۲۲۳,۶۰۰,۰۰۰	سیف اله نفریه
۱۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت میناسازان ایمن قومس
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۳,۰۰۰,۰۰۰	پیمان شهرشقق (فخیم)
۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	سازه راه آذرین
۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	افق راه مهر
۸۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۷,۰۰۰,۰۰۰	مهندسین مشاور آرسیکا
۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	شرکت عمراتی اندیشه رضوان گلغام
۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سپهر راه غرب
۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	کیمیا عمران
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مهندسین مشاور فردانو
.	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سیما چوب
۲,۲۲۶,۶۰۰,۰۰۰	۱,۲۷۷,۳۵۰,۰۰۰	سایر
۱۰,۹۰۳,۶۰۰,۰۰۰	۱۰,۳۸۵,۹۵۰,۰۰۰	

۳ - ۲ - ۲۷ - سایر اسناد دریافتی از کارکنان

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	
ریال	ریال	
۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	علی عباسی - محله سرآسیاب
۶۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۷۰,۰۰۰,۰۰۰	رویا شهسواری
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	حسین فلاحتی آذر (مدیر محله دکتر هوشیار)
۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	سعید هوشمند آغمیونی
۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۲,۰۰۰,۰۰۰	مهدی مودنی
۲۰۰,۵۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۵۰۰,۰۰۰	محمد حسین مفید
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سیفعلی آسال (مدیر محله دستقیب)
۱۵۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۵۰۰,۰۰۰	غلامحسین حریری
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	محمد کمیجانی
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	محمد فدایی زهان
۷,۰۵۱,۳۶۲,۲۸۷	۳۷۴,۴۳۳,۳۳۳	
۹,۶۰۴,۳۶۲,۲۸۷	۳,۴۸۷,۴۳۳,۳۳۳	



شهرداری منطقه ۹

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۴- ۲- ۲۷- اسناد تضمینی دریافتی از کارکنان بابت تنخواه

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	
ریال	ریال	
۱,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	قاسم جدی
۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	محمد نیک نام
۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	کمال هوشمند
۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	فرهود سلطانیپور
۴۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۱۰,۰۰۰,۰۰۰	امیر تاجری
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	علی ترائی گودرزی
۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	سعیده محمودی
۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	سمیرا زمانی
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	فرهاد نیک قام
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ترگس نادر خانی
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سعید هوشمند آغمیونی
۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	اکبر باباعلیان
۲,۵۹۴,۱۰۰,۰۰۰	۲۶۵,۵۰۰,۰۰۰	سایر
۶,۴۸۵,۱۰۰,۰۰۰	۴,۴۹۰,۵۰۰,۰۰۰	

شهرداری منطقه ۹

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۳- ۲۷- اقلام امانی ما نزد دیگران

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶
ریال	ریال
۲۲۶,۲۱۵,۰۰۰	۲۲۶,۲۱۵,۰۰۰
۲۲۶,۲۱۵,۰۰۰	۲۲۶,۲۱۵,۰۰۰

اموال امانی ما نزد دیگران - سازمان فرهنگی هنری شهرداری تهران

۴- ۲۷- سایر حسابهای انتظامی

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	یادداشت
ریال	ریال	
۲۶,۶۹۳,۴۶۵,۶۶۱	۲۶,۶۹۳,۴۶۵,۶۶۱	۲۷- ۴- ۱
۳,۸۵۸,۴۸۷,۸۵۲	۳,۸۵۸,۴۸۷,۸۵۲	۲۷- ۴- ۲
۳۰,۵۵۱,۹۵۳,۵۱۳	۳۰,۵۵۱,۹۵۳,۵۱۳	

جرائیم کمیسیون ماده ۱۰۰- پرونده های دارای رای غیر قطعی
سایر حسابهای انتظامی

۱- ۴- ۲۷- جرائیم کمیسیون ماده ۱۰۰- پرونده های دارای رای غیر قطعی

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶
ریال	ریال
۴,۴۸۹,۸۴۳,۸۰۰	۴,۴۸۹,۸۴۳,۸۰۰
۱,۱۳۴,۴۳۲,۰۰۰	۱,۱۳۴,۴۳۲,۰۰۰
۹۷۵,۷۶۰,۸۰۰	۹۷۵,۷۶۰,۸۰۰
۹۲۰,۵۰۰,۰۰۰	۹۲۰,۵۰۰,۰۰۰
۷۳۹,۵۷۲,۶۰۰	۷۳۹,۵۷۲,۶۰۰
۶۴۰,۶۳۰,۱۲۸	۶۴۰,۶۳۰,۱۲۸
۶۰۷,۳۰۵,۶۰۰	۶۰۷,۳۰۵,۶۰۰
۵۹۷,۶۰۰,۰۰۰	۵۹۷,۶۰۰,۰۰۰
۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۷۳,۰۱۲,۴۶۸	۵۷۳,۰۱۲,۴۶۸
۵۱۷,۷۷۷,۹۲۰	۵۱۷,۷۷۷,۹۲۰
۴۹۱,۵۰۰,۸۰۰	۴۹۱,۵۰۰,۸۰۰
۴۵۱,۵۸۹,۵۳۷	۴۵۱,۵۸۹,۵۳۷
۴۵۱,۲۰۰,۰۰۰	۴۵۱,۲۰۰,۰۰۰
۴۰۷,۷۵۰,۱۱۲	۴۰۷,۷۵۰,۱۱۲
۴۰۷,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۷,۰۰۰,۰۰۰
۱۲,۷۰۷,۹۸۹,۸۹۶	۱۲,۷۰۷,۹۸۹,۸۹۶
۲۶,۶۹۳,۴۶۵,۶۶۱	۲۶,۶۹۳,۴۶۵,۶۶۱

وجیهه اله اصل استوار رای ۸۶۱۵۴۰- ۸۷
حسین عباسی و شریک پ ۲,۸۷۱
سید حسین موسوی پ ۱,۰۳۸۲ق ۲
عفت پور کاظمی رای ۸۶۱۳۹۴- ۸۷
محمدقلی احمدی سرشت پ ۲۳۹۵,۷۱۷۵۵ق ۵
اسماعیل محمدی رای ۸۷۰۲۸۲- ۸۷
شرکت صنایع تولیدی کرو ز پ ۱,۸۰۸۱ق ۱
ولی اله سرتیپی
رضا کریمی
مسعود حاج قاسمی
محمد رضا عربی علی آبادرای ۸۷۰۴۷۵- ۸۷
داود صالحی سلیمان آبادی پ ۲۳۹۵,۷۵۶۵
قدرت اله قادری و شریک ۱,۰۵۹- ۵۷۸۶
بهرام برخوداریان پ ۱,۱۱۴۰-
سالار قورچیان رای ۸۷۰۳۳۲- ۸۷
شرکت ماب رای ۸۷۰۷۱۲- ۸۷
سایر

شهرداری منطقه ۹
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶
ریال	ریال
۱,۴۳۱,۸۷۹,۳۹۶,۳۳۳	۱,۴۵۰,۵۷۵,۴۹۴,۹۰۳
۶,۸۱۴,۹۲۸,۳۲۴	۶,۸۱۴,۹۲۸,۳۲۴
۶,۷۳۱,۶۷۵,۸۴۸	۶,۷۳۱,۶۷۵,۸۴۸
۶,۶۶۹,۰۰۰,۰۰۰	۶,۶۶۹,۰۰۰,۰۰۰
۶,۱۰۶,۴۱۰,۰۰۰	۶,۱۰۶,۴۱۰,۰۰۰
۶,۰۸۳,۲۱۶,۰۰۰	۶,۰۸۳,۲۱۶,۰۰۰
۵,۹۹۲,۴۶۶,۴۶۶	۵,۹۹۲,۴۶۶,۴۶۶
۵,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۵,۳۶۳,۳۰۸,۰۰۰	۵,۳۶۳,۳۰۸,۰۰۰
۴,۰۳۴,۵۷۵,۴۱۰	۴,۰۳۴,۵۷۵,۴۱۰
۳,۷۷۷,۹۵۰,۶۰۳	۳,۷۷۷,۹۵۰,۶۰۳
۳,۶۳۳,۲۸۱,۴۰۶	۳,۶۳۳,۲۸۱,۴۰۶
۲,۲۳۱,۹۸۰,۰۰۰	۲,۲۳۱,۹۸۰,۰۰۰
۱,۸۹۴,۳۵۰,۰۰۰	۱,۸۹۴,۳۵۰,۰۰۰
۱,۸۴۰,۶۲۳,۸۹۸	۱,۸۴۰,۶۲۳,۸۹۸
۱,۸۲۲,۹۰۰,۰۰۰	۱,۸۲۲,۹۰۰,۰۰۰
۱,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۵۴۷,۳۷۰,۰۰۰	۱,۵۴۷,۳۷۰,۰۰۰
۴,۷۴۱,۲۱۵,۳۵۴	۴,۷۴۱,۲۱۵,۳۵۴
۱,۵۰۸,۱۸۴,۶۴۷,۶۴۲	۱,۵۲۶,۸۸۰,۷۴۶,۲۱۲

مانده نقل از صفحه قبل
 خرید املاک جهت تعریض خ دامپزشکی
 نصب علائم ایمنی و راهنمایی و رانندگی سطح منطقه
 احداث دیوار حائل در معابر
 تعریض خ قزوین (باطله)
 تعریض خ قزوین
 احداث و تکمیل سایر تاسیسات و تسهیلات شهری
 نصب و نگهداری انواع جان پناه ایمنی و نگارد
 توسعه فضای سبز، رفوژها، لچکیها و میدانها ساماندهی فضای سبز معابر فرودگاه
 احداث توالث عمومی
 خرید املاک جهت کاربری فضای سبز
 ترده گذاری در اطراف میادین و تقاطع ها و رفوژ معابر سطح منطقه
 حسن حق پرست شجاع آباد پ ت ۳۳۹۷/۹۸۰۸۶ تلفن ۱۴۶۹ خ امام زاده عبدالله
 پلاک ۲۳۹۵/۷۰۸۴ ربابه عراقی زاده توافق ۱۴۵۹-۹۲
 نصب تابلوی شناسایی و تعیین مسیر سطح منطقه
 ملک پ ت ۳۳۹۷/۷۴۸۱ فرامر زارستمی و غلامرضا رجبی
 پلاک ۲۳۹۵/۲۱۶۲۲ روح اله فروزان کرمانی توافق ۱۴۵۳-۹۲
 پ ت ۳۳۹۷/۹۷۹۶ ملتی نقری توافق ۱۴۶۸-۹۲ خ قزوین سه راه شمیری
 سایر

۲- ۲۸- داراییهای ثابت عمومی در جریان تکمیل

سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۵
ریال	ریال
۳۳,۹۹۴,۹۵۷,۱۹۳	۷۱,۰۴۴,۰۵۷,۱۹۳
۳۵,۳۴۳,۳۱۶,۵۰۶	۳۵,۷۱۰,۸۶۴,۵۰۶
۲۶,۱۷۰,۶۴۳,۴۴۷	۲۶,۱۷۰,۶۴۳,۴۴۷
۲۴,۱۵۲,۹۰۴,۷۸۱	۲۳,۳۵۰,۹۰۱,۳۱۱
۱۵,۴۲۷,۹۲۳,۹۹۹	۱۶,۳۲۷,۷۱۲,۶۸۹
۱۴,۹۱۷,۵۹۸,۴۳۲	۱۶,۰۹۶,۰۰۵,۹۸۸
۹,۷۲۵,۹۸۰,۵۵۶	۱۰,۶۸۰,۵۰۶,۲۱۴
۹,۵۹۹,۵۱۳,۵۲۱	۹,۵۹۹,۵۱۳,۵۲۱
۱۶۹,۳۳۲,۸۴۸,۴۳۵	۲۰۸,۹۸۰,۲۰۴,۸۶۹

احداث، توسعه و تجهیز کاتال جمع آوری آبهای سطح شهر سطح منطقه
 پیاده رو سازی
 احداث و تکمیل سایر تاسیسات و تسهیلات شهری
 توسعه فضای سبز، رفوژها، لچکیها و میدانها سطح منطقه
 طراحی و اجرای شبکه های آبرسانی فضای سبز سطح منطقه
 احداث ایستگاههای وسایل حمل و نقل عمومی سطح منطقه
 نصب علائم ایمنی و راهنمایی و رانندگی سطح منطقه
 احداث پل عابر پیاده سطح منطقه

شهرداری منطقه ۹
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	
ریال	ریال	
۱۶۹,۳۳۲,۸۳۸,۴۳۵	۲۰۸,۹۸۰,۲۰۴,۸۶۹	مانده نقل از صفحه قبل
۷,۲۴۹,۱۹۷,۴۳۶	۷,۲۴۹,۱۹۷,۴۳۶	ترده گذاری در اطراف مبادین و تقاطع ها و رفوز معابر سطح منطقه
۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	تفکیک زیاده از میدا
۵,۴۹۲,۰۴۲,۲۲۰	۵,۴۹۲,۰۴۲,۲۲۰	احداث دیوار حجاب
۳,۹۲۶,۳۷۴,۷۳۷	۵,۳۲۷,۴۰۵,۱۱۳	احداث پارک آموزش ترافیک
۴,۵۴۱,۹۰۵,۳۲۱	۵,۱۱۹,۶۰۵,۳۲۱	ساماندهی مبادین و معابر خاص شهر - ساماندهی کلیدی فضایی میدان آزادی
۳,۵۸۴,۷۶۳,۰۷۹	۴,۷۹۹,۴۶۰,۲۲۷	نصب تابلوی شناسایی و تعیین مسیر سطح منطقه
۲,۳۸۸,۶۳۵,۷۷۶	۴,۲۵۷,۶۲۷,۷۸۶	بازرسی اماکن و معابر
۳,۷۸۱,۵۸۴,۸۲۰	۳,۷۸۱,۵۸۴,۸۲۰	توسعه فضای سبز رفوزها، لچکها و میدانها ساماندهی فضای سبز معابر فرودگاه
۱,۷۱۳,۳۴۰,۶۴۷	۱,۷۱۳,۳۴۰,۶۴۷	نصب انواع جان پناه ایمنی و گارد ریل سطح منطقه
۱,۲۶۵,۱۸۰,۰۰۰	۱,۲۶۵,۱۸۰,۰۰۰	تاسیسات شهری
۱,۹۳۳,۰۱۹,۶۸۵	۲,۶۶۹,۷۳۶,۷۳۹	سایر
۲۱۰,۷۰۹,۸۸۲,۱۵۶	۲۵۶,۱۵۵,۳۹۵,۱۷۸	

۲۹- بدهیها و تعهدات احتمالی :

در تاریخ ترازنامه منطقه ۹ هیچگونه بدهی احتمالی که به سبب اهمیت افشای آن ضرورت داشته باشد وجود نداشته است.

۳۰- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه :

رویدادهای قابل ذکری از تاریخ تنظیم صورتهای مالی تا تاریخ تصویب نهایی که بر مانده های ترازنامه و مازاد درآمد و هزینه تاثیر گذار باشد به وقوع نپیوسته است.

۳۲- مطابقت بودجه با عملکرد واقعی :

بدلیل ابلاغ متمرکز بودجه کل شهرداری تهران از طرف شورا محترم اسلامی شهر، جدول تطبیق بودجه و عملکرد کل شهرداری در صورتهای مالی تلفیقی ارائه می گردد.

شماره: ۱۳۸۰/۰۱
تاریخ: ۱۳۸۰/۱۲/۲۳
پست: جاری

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

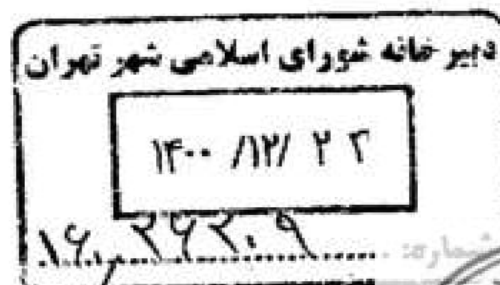
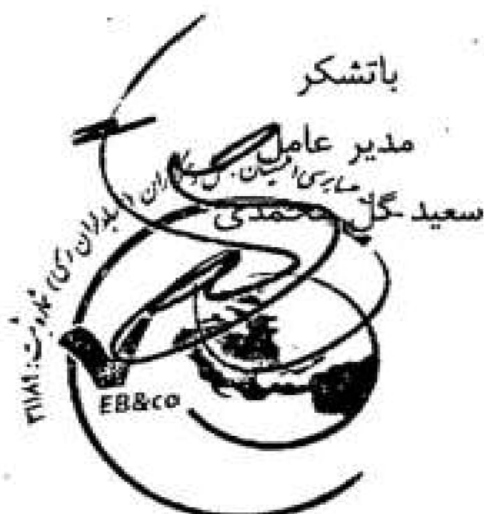


بسمه تعالی

جناب آقای مهندس چمران
ریاست محترم شورای اسلامی شهر تهران

با سلام؛

عطف به قرارداد حسابرسی منعقد شده با شورای محترم اسلامی شهر تهران به پیوست نسخه گزارش نهایی گزارش نهایی منطقه ۹ شهر تهران به همراه یک حلقه CD حاوی گزارش اسکن شده برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ تقدیم حضور می گردد.



شورای اسلامی شهر تهران
گزارش حسابرس مستقل شهرداری منطقه ۹
به انضمام صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷





موسسه حسابرسی اطمینان بخش و همکاران

(سازمان بورس و اوراق بهادار)

شماره:

تاریخ:

پوست:

گزارش رسیدگی به عملکرد مالی

شهرداری منطقه ۹ تهران

به شورای محترم اسلامی شهر تهران

با سلام؛

احتراماً در اجرای بند (۱) قرارداد حسابرسی صورتهای مالی شورای اسلامی شهر تهران و شهرداری تهران برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷ رسیدگی به عملکرد مالی شهرداری منطقه ۹ و به همراه صورتهای مالی منطقه که به تائید مسئولین ذیربط شهرداری منطقه رسیده بشرح صفحات ۱ تا ۷۲ پیوست ارائه میگردد.

در راستای رسیدگی های انجام شده بمنظور ارائه اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی شهرداری تهران، عملکرد مالی و روش های مورد عمل بطور مجزا نیز مورد بررسی قرار گرفته است.

استقرار سیستم کنترل های داخلی مناسب و جامع که در برگیرنده قوانین و مقررات شهرداریها، آیین نامه مالی شهرداریها، سایر روشهای مدون و دستورالعمل های مصوب مقامات شهرداری باشد، همواره در جهت حفاظت از منابع و اموال در مقابل سوء استفاده و اتلاف، افزایش دقت و اعتبار مدارک و اطلاعات مالی، تهیه به موقع گزارشات مالی و پردازش اطلاعات بر اساس استانداردهای حسابداری، افزایش کارایی و راندمان عملیات و حصول اطمینان از اجرای دقیق سیاستهای تدوین شده نقش موثری دارد.

بر اساس این رسیدگیها، اهم اشکالات، اشتباهات و تحریفهای عمده مشاهده شده و نیز سایر موضوعات شامل موارد عدم رعایت قوانین، مقررات و دستورالعملهای تدوین شده که اطلاع از آنها می تواند آن شورای محترم را در ارزیابی کارایی روشهای مورد عمل و عملکرد واحد اجرایی یاری رساند، به پیوست ارائه میگردد.



۱- موجودی نقد و بانک (یادداشت شماره ۴ توضیحی همراه صورتهای مالی)

۱-۱ سال مالی واحد مورد گزارش از اول فروردین تا پایان اسفند هر سال می باشد. طبق ماده ۲۴ آیین نامه مالی شهرداری که بر مبنای حسابداری نقدی تدوین شده ، در مورد تعهدات ایجاد شده تا پایان اسفندماه دوره عمل بودجه ای تا ۱۵ اردیبهشت ماه سال بعد ادامه می یابد ، لیکن صورتهای مالی واحد گزارش بر مبنای حسابداری تعهدی تهیه وارائه گردیده و تعمیم دوره مالی تا ۱۵ اردیبهشت ماه سال بعد باعث شده تا ضمن عدم رعایت فرض دوره مالی بخشی از عملیات سال مالی بعد ، در سال مورد گزارش ثبت گردد.

۱-۲- در اجرای مفاد تبصره ۲ ماده ۷۸ قانون شهرداری ها ، وجوهی که به نام سپرده ی امانت به شهرداری ها پرداخت می شود باید در حساب خصوصی نگهداری شود و شهرداری اختیار دخل و تصرف در وجوه مزبور را نخواهد داشت. مطابقت مانده حساب بانک سپرده در پایان سال مالی به مبلغ ۲۹۲٫۲۹۲ میلیون ریال و مانده سرفصل سپرده های پرداختنی به مبلغ ۷۵٫۱۶۵ میلیون ریال ، حاکی از کسری وجوه در اختیار به منظور پرداخت سپرده ها به مبلغ ۴۵٫۸۷۳ میلیون ریال می باشد.

۱-۳- یک فقره از حساب های بانکی منطقه راکد و سنواتی بوده و تا تاریخ تهیه این گزارش ، تعیین تکلیف نگردیده است . شایان ذکر اینکه برای این حساب ها صورت مغایرت بانکی به طور منظم تهیه نمی گردد، در رعایت الزامات کنترل داخلی به جهت جلوگیری از سواستفاده احتمالی اتخاذ تدابیر لازم ضرورت دارد.

۲- حسابها و اسناد دریافتنی عملیاتی (یادداشت شماره ۵ توضیحی همراه صورتهای مالی)

۲-۱- حسابهای دریافتنی عملیاتی (یادداشت شماره ۱-۵ توضیحی همراه صورتهای مالی) شامل اقلام راکد وبدون گردش به مبلغ ۷۴۲٫۴۳۳ میلیون ریال می باشد که از این بابت ذخیره ای در حسابها منظور نشده است. پیگیری های حقوقی شهرداری برای وصول این مبلغ به حسابرسان ارائه نگردیده است. ضمن اینکه بخشی از اقلام سنواتی مزبور مشتمل بر مبلغ ۳۱۶٫۱۱۶ میلیون ریال طی رای شماره ۱۸۸۴/ک/۷۷ مورخ ۱۳۸۸/۰۸/۱۸ کمیسیون ماده ۷۷ قانون شهرداری از جهت تخلفات ساختمانی و مبلغ ۲۷۶٫۵۷۱ میلیون ریال از سازمان عمرانی مناطق شهر تهران که عمده ی مبلغ فوق بابت واگذاری پاساژ گل ها می باشد که تا تاریخ تهیه این گزارش نیز به حیطه وصول در نیامده است در این خصوص بدلیل عدم دسترسی به اسناد حسابداری و سایر مدارک موید رویداد فوق ، قابلیت بازیافت مبلغ مزبور محرز نمی باشد. صورت تجزیه سنی حسابها تهیه نشده و در فواصل مناسبی توسط اشخاص ذیصلاح مورد بررسی قرار نمی گیرد.

۲-۲- طبق مفاد ماده ۱۶ قانون ساماندهی و حمایت از تولید وعرضه مسکن مصوب مجلس شورای اسلامی و مفاد ماده ۴۶ آیین نامه اجرایی قانون مذکور (مصوب هیات وزیران) و همچنین مصوبه ابلاغی شماره ۱۳۳۲/۱۳۳۰/۱۶۰ مورخ ۱۳۸۸/۰۹/۱۲ شورای اسلامی شهر مقرر گردیده بین ۵۰ تا ۱۰۰٪ عوارض ساخت

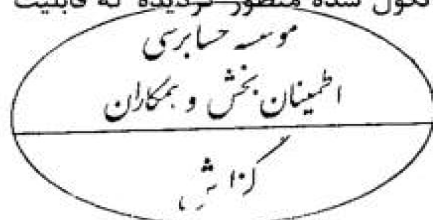
موسسه حسابرسی
اطمینان بخش و بنگاران
گزارش



وتراکم در بافتهای فرسوده از طرف شهرداری به عنوان تخفیف در نظر گرفته شود و مبلغ مذکور از طرف وزارت راه و شهر سازی به شهرداری پرداخت گردد. حسب بررسی های انجام گرفته منطقه در حسابهای خود از این بابت به مبلغ ۵۹۹,۶۴۱ میلیون ریال (موضوع یادداشت ۱-۱-۵ توضیحی همراه صورت مالی) منظور نموده است و از این رو، تا کنون مبلغی نیز از طرف وزارت راه و شهر سازی به شهرداری پرداخت نگردیده است. منطقه در سال ۱۳۹۷ نسبت به شناسایی بابت عوارض بافت فرسوده بر اساس دستور دریافت های ارسالی از اداره درآمد منطقه معادل ۱۱۱,۹۴۷ میلیون ریال به حساب سازمان نوسازی منظور نموده و لیکن بر اساس نامه اداره کل امور مالی به منظور شناسایی مطالبات شهرداری تهران از دولت می بایست کلیه مطالبات از محل تخفیفات بافت فرسوده به طرفیت وزارت اقتصاد و امور دارایی ثبت گردد که در این خصوص توافق نامه با دولت به حسابرس ارائه نشده است لذا مبلغ ۳۵۷,۹۳۴ میلیون ریال از وزارت راه و شهر سازی و مبلغ ۱۹۴,۶۷۸ میلیون ریال از سازمان نوسازی مبلغ ۲۲,۴۴۵ میلیون ریال به طرفیت تعدیلات سنوات طی سند ۱۷۲۵ مورخ ۱۳۹۷/۹/۳۰ نسبت به اصلاح حساب های مذکور در طی سال اقدام شد که با عنایت به محدودیت مذکور بایستی حساب های دریافتنی از وزارت امور اقتصاد و امور دارایی کاهش و حساب های دریافتنی از وزارت راه و شهر سازی افزایش یابد. شهرداری می بایستی با وجود طرح تفضیلی شهر و مشخص بودن پلاک ثبتی بافت های فرسوده نسبت به ثبت کنترلی درآمد ناشی از عوارض بافت های فرسوده به صورت کلی به طرفیت طلب از سازمان مزبور اقدام و به مرور زمان به هنگام صدور پروانه ساختمانی برای املاک مزبور از حسابهای فوق خارج و درآمد آن را شناسایی نماید.

۳-۲- مانده حساب مودیان (موضوع یادداشت ۱-۳-۱-۵ صورتهای مالی) به مبلغ ۲۴۵,۶۹۳ میلیون ریال مربوط به درآمدهای عملیاتی مستمر شامل عوارض نوسازی، پیشه وران و... بوده که مبلغ ۱۵۷,۷۶۸ میلیون ریال بابت درآمد سال ۱۳۹۷ می باشد. صورت ریز جامع مانده حساب به صورت انباشته از طرف اداره کل درآمد به این موسسه ارائه نشده است. ضمن اینکه به دلیل عدم وجود ارتباط اطلاعاتی بین اداره کل درآمد و واحد شهر سازی منطقه، امکان اظهارنظر در مورد تمامیت وصحت ثبت و محاسبات مطالبات از مودیان به میزان مبلغ مزبور، برای این موسسه محرز نمی باشد. ضمن اینکه حسب روال سنوات قبل حدودا ۲۴ درصد ازمانده مودیان ناشی از درآمد مزبور هر ساله وصول نشده در این حساب باقی می ماند که دوره وصول و الزام مودیان به پرداخت طی یک دوره زمانی معین، مشخص نمی باشد. لذا امکان اظهارنظر درخصوص صحت طبقه بندی مبلغ مزبور برای این موسسه امکان پذیر نمی باشد.

۴-۲- سرفصل حسابها و اسناد دریافتنی مشتمل بر مبلغ ۴۵,۹۶۵ میلیون ریال اسناد دریافتنی بوده که طبق یادداشت شماره ۴-۵ صورتهای مالی جمعا مبلغ ۴۴,۶۶۲ میلیون ریال بابت چکهای برگشتی و رسید گذشته منطقه به سرفصل حسابها و اسناد دریافتنی عملیاتی نکول شده منظور گردیده که قابلیت



وصول آن برای این موسسه احراز نگردیده ضمن اینکه مستندات لازم در خصوص اجرای تبصره ۳۸ بودجه مصوب شورا در خصوص انجام اقدامات قضایی به جهت وصول مطالبات به این موسسه ارائه نگردیده است.

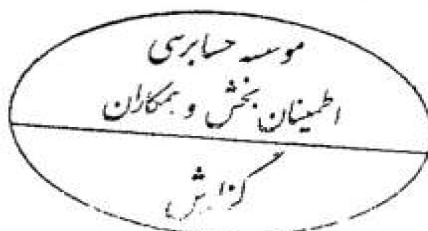
۲-۵- پاسخ تاییدیه های درخواستی از ۳ مورد دریافتی ها به مبلغ ۱۹۲۵۳ میلیون ریال واصل نگردیده است. آثار احتمالی ناشی از دریافت تاییدیه های مذکور و تطبیق آنها با مانده دفاتر، برای این موسسه مشخص نمی باشد.

۲-۶- شهرداری فاقد سیستم کنترل های داخلی در جهت ثبت و پیگیری وصول مطالبات، پیگیری نکول اسناد دریافتی و وضعیت مطالبات همچنین تطبیق وضعیت و سوابق مانده ها فیما بین واحد های مختلف از جمله حسابداری، درآمد و واحد حقوقی می باشد. از سوی دیگر، صورت ریز جامعی که بیانگر سیر حرکتی اسناد دریافتی از زمان دریافت (در کلیه واحد های حسابداری، درآمد و حقوقی) تا زمان وصول، نکول، استرداد، محاسبه جریمه و ... به تفکیک هر چک، دستور دریافت و ... باشد، به حسابرس ارائه نشده است. به گونه ای که اطمینان از ارائه تمامی چک های اخذ شده توسط واحد درآمد به واحد حسابداری و هم چنین از سوی واحد حسابداری به بانک جهت وصول در سررسید مقرر و نبود تاخیر در این موارد، برای حسابرس فراهم نمی باشد.

۲-۷- صورت ریز درخواستی مبالغ برداشتی از سوی قوه قضاییه و سازمان تامین اجتماعی به این موسسه ارائه گردیده لیکن چگونگی تعیین تکلیف این مبالغ به هنگام تسویه حساب با پیمانکاران و اخذ ذخیره احتمالی برای حسابرسان مشخص نمی باشد. همچنین در مواردی پرداخت های انجام گرفته از بابت محکومیت های قضایی جهت تصرف املاک معارض منجر به انتقال سند مالکیت به نام شهرداری تهران نگردیده است.

۳- حسابها و اسناد دریافتی غیر عملیاتی (یادداشت شماره ۶ توضیحی همراه صورتهای مالی)

۳-۱- سرفصل فوق مشتمل بر مبلغ ۲۳۵۳۲ میلیون ریال اقلام راكد و سنواتی انتقالی از سنوات گذشته بوده که حسب بررسی ها برخی از آن ها به دلیل ارائه خدمات از سوی شخص ثالث (در صورت ارائه مستندات لازمه) ماهیت هزینه دارد لیکن به دلیل نبود ردیف اعتباری جهت ثبت هزینه ها در این سرفصل باقی مانده است. در صورت اصلاح صورتهای مالی، کسری درآمد بر هزینه خالص و حسابها و اسناد دریافتی هر کدام به این میزان افزایش و کاهش خواهند یافت. حسب ماده ۳۴ آیین نامه مالی شهرداری ها طرز استفاده از تنخواه گردان ها به موجب دستورالعمل ابلاغی وزارت کشور می باشد. طبق بررسی ها، مفاد مواد دستورالعمل مزبور مبنی بر رعایت میزان رقم نزد تنخواه گردان ها و تسویه مبلغ در موعد مقرر به طور کامل رعایت نگردیده است. همچنین نام تنخواه گردان ها مربوط به نواحی شهرداری مشخص نمی باشد.



۴- حساب های دریافتنی گروه (موضوع یادداشت شماره ۷ توضیحی صورت های مالی)

۴-۱- به شرح یادداشت شماره ۷ صورتهای مالی مبلغ ۲۰۴٫۳۸۷ میلیون ریال طلب از اداره کل و واحدهای ستادی بابت هزینه صدور پروانه ساختمانی پروژه نوسازان شمشیری در سال ۱۳۸۹ بابت صدور پروانه ساخت موضوع صورتجلسه شماره ۱۱۰۶/۱/۸۷۵ فی مابین شهرداری منطقه و سازمان نوسازی شهرتهران می باشد که تاکنون تسویه نگردیده است. به نظر این موسسه احتساب ذخیره مطالبات مشکوک الوصول از بابت این اقلام وجود دارد لیکن در شرایط عدم دسترسی به اطلاعات مرتبط با پیگیری های انجام شده در خصوص تسویه این اقلام تعیین میزان آثار مالی مورد لزوم بر روی صورتهای مالی میسر نشده است.

۵- موجودی مواد و کالا (موضوع یادداشت شماره ۸ توضیحی صورت های مالی)

۵-۱- سیستم کنترل های داخلی منطقه در ارتباط با موجودی مواد و کالا به گونه ای است که جوابگوی مناسب حفاظت، صدور به موقع رسیده ها و حواله ها و کنترل ورود و خروج آنها نمی باشد، این موضوع منجر به اختلاف گردش عملیات بین حساب موجودی ها طبق سیستم حسابداری و سیستم انبار در گردش بدهکار و بستانکار طی دوره به مبلغ ۱۱۳٫۳۳۶ میلیون ریال شده است.

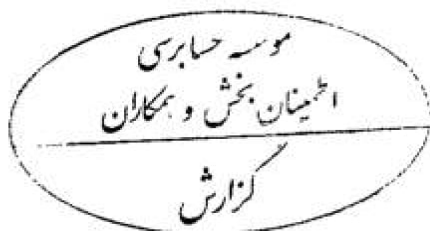
۶- علی الحسابها و پیش پرداختها (یادداشت شماره ۹ توضیحی همراه صورتهای مالی)

۶-۱- بخشی از مبلغ پیش پرداخت به شرکت خودرو سرویس شهر به شرح یادداشت ۱-۲-۹ صورتهای مالی ماهیت هزینه دارد. همچنین دلایل پرداخت مبلغ ۱۸٫۷۳۰ میلیون ریال تحت عنوان پیش پرداخت به شرکت خودرو سرویس شهر نامشخص است.

۷- موجودی واحدهای ساخته شده (موضوع یادداشت شماره ۱۰ توضیحی صورت های مالی)

۷-۱- مانده موجودی واحدهای آماده برای فروش به شرح یادداشت ۱۰ همراه صورتهای مالی بالغ بر ۸۲٫۵۸۰ میلیون ریال می باشد در این خصوص مستنداتی مبنی بر احراز شرایط نگهداری دارایی های فوق تحت عنوان نگهداری شده برای فروش از جمله اقدام به برگزاری مزایده و ... ارائه نگردیده است.

۷-۲- حسب رسیدگی بعمل آمده مبلغ ۲۵٫۸۱۰ میلیون ریال موجودی واحد های تجاری به طرفیت تعدیلات سنواتی از حساب ها خارج گردیده است که توجیهات مورد لزوم و مدارک مستند به حسابرس ارائه نشده است.



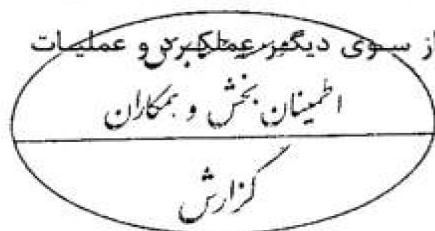
۸- دارائیهای ثابت مشهود (یادداشت شماره ۱۱ توضیحی همراه صورتهای مالی)

۸-۱- سر فصل دارائیهای ثابت در جریان تکمیل موضوع یادداشت شماره ۱۱ صورتهای مالی مشتمل بر ۴ پروژه به مبلغ ۲۶۵٫۳۷۵ میلیون ریال ساختمان های در جریان تکمیل می باشد. همچنین مبلغ ۵۳٫۶۳۶ میلیون ریال جهت مجموعه ورزشی مهر آباد و شهید دست غیب طی سال مالی مورد گزارش به طرفیت سرفصل دارایی ثابت (ساختمان) از حساب ها خارج گردیده است. اطلاعات لازم از جمله ریز قراردادهای مربوطه ، برآورد اولیه ریالی و زمانی، مخارج انباشته ، درصد پیشرفت فیزیکی و وضعیت کنونی، صورت وضعیت قطعی پروژه، صورت جلسه اتمام پروژه جهت رسیدگی به این موسسه ارائه نگردیده و شرایط مشاهده عینی برای حسابرس فراهم نشده است . با توجه به بررسی های انجام شده بخشی از این پروژه ها در سال مورد رسیدگی و سال های قبل تکمیل گردیده اند حسب بند ۲۱ ماده ۵۵ قانون شهرداری ها ، احداث ورزشگاه و حسب بند ۶ ماده مزبور تاسیس درمانگاه ، کتابخانه و... از وظایف شهرداری ها می باشد فلذا ارقام مزبور می بایستی به حساب هزینه منظور وبا عنایت به عدم کسب منافع اقتصادی آتی در دارایی های ثابت عمومی نگهداری می شود. همچنین بخشی از آنها بصورت راکد می باشند که باید تعیین تکلیف گردند . ضمن اینکه چگونگی و نحوه بهره برداری از پروژه های تکمیل شده و منافع حاصله از آن برای حسابرس مشخص نمی باشد . هرچند اصلاح حسابها از این بابت ضروری است لیکن تعیین تعدیلات لازم بدلیل عدم دسترسی به مدارک و مستندات لازم برای این موسسه امکانپذیر نگردیده است .

۸-۲- اسناد مالکیت زمین وساختمانهای شهرداری تهران در بخش اختصاصی وعمومی در مخزن اسناد مالکیت واقع در سازمان املاک ومستغلات نگهداری می گردد. به دلیل عدم امکان دسترسی به سیستم جامع املاک موجود در سازمان املاک ومستغلات امکان مشاهده عینی برای حسابرس فراهم نگردید و از این رو اثبات مالکیت دارایی ها میسر نشده است. به دلیل محدودیت ها ومغایرت های فوق الذکر ، امکان اثبات تمامیت درآمد ناشی از اجاره ویا فروش اموال نیز فراهم نمی باشد .

۸-۳- طی بررسی به عمل آمده برخی از زمین های منطقه به عنوان فضای عمومی (مانند پارک و...) استفاده می گردد. زمین های مزبور از سر فصل دارایی های اختصاصی منطقه باید به دارایی عمومی منتقل گردد . در صورت اصلاح حسابها از این بابت ، سرفصل های دارایی های ثابت مشهود وهزینه ها به ترتیب کاهش وافزایش خواهند یافت .

۸-۴- سیستم املاک منطقه با سیستم اموال فاینانس فاقد ارتباط اطلاعاتی و منطقی بوده به گونه ای که صورت ریز واحد املاک فاقد مبالغ ریالی، نوع کاربری، شماره پلاک اموال و غیره بوده که منجر به عدم امکان مشاهده عینی برخی از املاک به دلیل درج آدرس ناقص گردیده است. ضمن اینکه صورت ریز سیستم اموال فاینانس نیز فاقد آدرس، پلاک ثبتی، نوع کاربری و ... می باشد. از سوی دیگر سیستمهای و عملیات



سیستم اموال فایناس منطقه فاقد ارتباط سیستمی کامل با حسابداری و صورتهای مالی می باشد. هم چنین سیستم اموال فایناس دارای سازگاری و تطابق اطلاعاتی نبوده به گونه ای که صورت ریز طبق سیستم اموال ۱۰۲ مورد ساختمان و زمین و طبق گزارش وضعیت اموال ۸۵ مورد ساختمان و زمین می باشد که مغایرت آن توجیه نگردیده است.

۹- دارایی های نامشهود (یادداشت شماره ۱۲ توضیحی همراه صورتهای مالی)

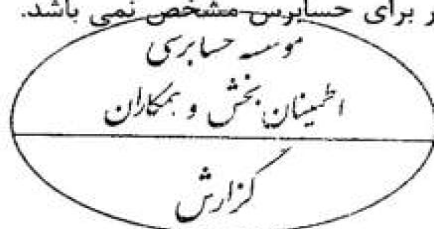
۹-۱- صورت ریز دارایی های نامشهود به همراه مدارک ایجاد آن ها ارائه نگردیده و حسابرس به دلیل عدم تفکیک به عمومی و اختصاصی نمی تواند از صحت طبقه بندی سر فصل مزبور اطمینان حاصل نماید.

۱۰- حسابهای پرداختنی عملیاتی (یادداشت شماره ۱۴ توضیحی همراه صورتهای مالی)

۱۰-۱- تسویه با پیمانکاران شهرداری منطقه بعضاً از طریق شرکت های کارگزار صورت می گیرد به گونه ای که کارمزدی در قبال تامین نقدینگی و پرداخت مطالبات پیمانکاران از شهرداری دریافت می نماید. حسب پیگیری ها، تسویه مطالبات اشخاص فوق از محل معرفی متقاضیان و امتیاز تراکم به آن شرکت ها انجام و وجوه مستقیماً به حساب بانکی شرکت های مزبور واریز می گردد. در این خصوص مصوبات لازم از سوی شورای شهر تهران، نحوه رعایت قانون و آئین نامه مالی شهرداری، نحوه ثبت و میزان کارمزد متعلقه، قرارداد فی مابین با کارگزاری ها و چگونگی انتخاب آنها، نامشخص بودن نحوه انتخاب پیمانکاران جهت تسویه طلب ایشان و رعایت مساوات در این مورد و ... برای موسسه مشخص نمی باشد.

۱۰-۲- بدهی به کارکنان (قاسم جدی) در واقع بدهی به ادارات آب، برق و ... می باشد که اشتباهاً به حساب کارمند مسئول این امور در شهرداری منطقه ثبت گردیده است.

۱۰-۳- طبق بررسی های انجام شده جمعاً مبلغ ۸۷٫۰۵۶ میلیون ریال از مانده سرفصل حساب های پرداختنی عملیاتی را کد می باشند که نسبت به تعیین تکلیف بدهی ها تاکنون اقدام موثری صورت نپذیرفته است. همچنین بخشی از اقلام سنواتی فوق بابت سپرده حسن انجام کار و حسن اجرای تعهدات مکسوره و مأخوذه از پیمانکاران به بدهی منطقه منظور گردیده با توجه به راکد بودن آنها، تسویه و اعمال تعدیلات احتمالی منوط به پی گیری های موثر تر در خصوص اخذ صورتهای تحویل قطعی و تسویه حساب نهایی با پیمانکاران مربوط می باشد. سرفصل فوق مشتمل بر مبلغ ۱۶۹٫۰۹۵ میلیون ریال بدهی منطقه به مالکان املاک معارض طرح های عمرانی بوده که عمده آن سنواتی می باشد. تعهدات و جرائم شناسایی نشده حسب قراردادهای فی مابین ناشی از عدم تسویه حساب با اشخاص مزبور برای حسابرس مشخص نمی باشد.



۴-۱۰- پاسخ تاییدیه های درخواستی از ۲ فقره از پرداختنی ها به مبلغ ۲۵۸۸۹ میلیون ریال تا تاریخ تهیه این گزارش واصل نگردیده است. آثار تعدیلات احتمالی ناشی از محدودیت فوق بر روی صورت های مالی برای این موسسه مشخص نمی باشد.

۵-۱۰- صورت ریز دیون ارسالی جهت اداره کل امور مالی برای پرداخت به این موسسه ارائه نشده است. به طوری که نحوه انتخاب و اولویت بندی مالکین املاک معارض به جهت پرداخت دیون و جرائم شناسایی نشده حسب قراردادهای فی مابین ناشی از عدم تسویه با اشخاص مزبور برای این موسسه مشخص نیست.

۶-۱۰- سرفصل بدهی به سازمان های وابسته به شهرداری شامل ۳۳۷۳۶ میلیون ریال بدهی به سازمان عمران مناطق بوده است در این خصوص شهرداری برای اجرای پروژه های عمرانی قراردادهای متعددی را با سازمان ها و شرکت های وابسته به شهرداری از جمله سازمان فوق الذکر منعقد نموده و انتخاب پیمانکاران خارج از مجموعه و کنترل و تایید صورت وضعیت های مربوطه به عهده آنان بوده و در مقابل ۳٪ حق بالاسری دریافت می نماید که باعث افزایش هزینه پروژه ها می گردد از سوی دیگر به دلیل ثبت هزینه در منطقه و اجرای مراحل عملیاتی انجام هزینه توسط منطقه و سایر سازمان های وابسته به شهرداری و در نبود یک متولی مشخص جهت اجرای پروژه انجام کنترل های حسابرسی در خصوص صحت هزینه برای حسابرس به طور کامل میسر نمی باشد.

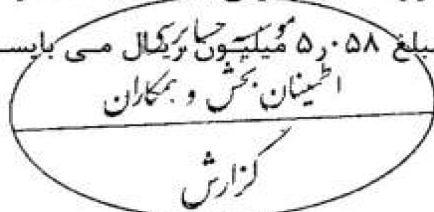
۷-۱۰- بشرح یادداشت شماره ۱۵-۱-۱۴ همراه صورتهای مالی سرفصل مذکور شامل مبلغ ۹۶۱۹۳ میلیون ریال بابت حسن انجام کار مکسوره از پیمانکاران می باشد. آزادسازی سپرده مزبور منوط به تحویل قطعی کار از سوی پیمانکاران می باشد. با توجه به سنواتی بودن بخشی از سپرده مزبور پیگیری موثر و انجام اقدامات لازم جهت تحویل قطعی پروژه های مربوطه ضروری به نظر می رسد.

۱۱- حسابها واسناد پرداختنی غیر عملیاتی (یادداشت شماره ۱۵ توضیحی همراه صورتهای مالی)

۱-۱۱- سرفصل مزبور مشتمل بر مبلغ ۱۹۰۳۰ میلیون ریال مالیات تکلیفی مکسوره از پیمانکاران شهرداری که عمدتاً در مهلت قانونی به حساب سازمان امور مالیاتی واریز نگردیده و وجود جرائم احتمالی در این خصوص برای تعیین دقیق بدهی منوط به اظهار نظر رسمی مقامات مالیاتی است. همچنین حسب نامه دریافتی از اداره کل امور مالی به شماره ۱۲۲۹۰۹/۳۱۲ مورخ ۱۳۹۸/۰۲/۱۱ مبلغ ۲۸۶۲۵ میلیون ریال تحت سرفصل حساب های دریافتنی بابت تهاتر مالیات تکلیفی با دولت به طرفیت حساب های فی مابین ثبت گردیده که قابلیت تهاتر با سرفصل مذکور را دارد.

۲-۱۱- کسورات عوارض نیم درصدی بر روی صورت وضعیت های قراردادهای عمرانی (حسب ماده واحد

جلسه مورخ ۱۳۸۲/۱۱/۱۵ شورای اسلامی شهر تهران) به مبلغ ۵۰۵۸ میلیون ریال می بایستی



توسط شهرداری منطقه به حسابهای درآمدی شهرداری تهران واریز گردد که این مهم طی سنوات اخیر انجام نگردیده است.

۳-۱۱- نحوه محاسبات مالیات بر ارزش افزوده غیر قطعی از بابت درآمدهای خدمات مدیریت پسماند واحدهای تجاری و مسکونی به مبلغ ۲۱۳۵۲ میلیون ریال برای این موسسه مشخص نمی باشد.

۴-۱۱- سرفصل فوق شامل مبلغ ۵۰۱۷۷ میلیون ریال سپرده بیمه مکسوره از پیمانکاران موضوع ماده ۳۸ قانون تامین اجتماعی می باشد آزادسازی سپرده مزبور منوط به ارائه مفاصا حساب بیمه از سوی پیمانکاران می باشد با توجه به سنواتی بودن بخشی از سپرده های مزبور پیگیری موثر و انجام اقدامات لازم جهت اخذ مفاصا حساب بیمه و تحویل قطعی پروژه های مربوطه ضروری به نظر می رسد.

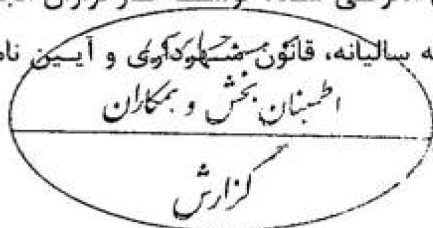
۱۴- مازاد (کسری) در آمد بر هزینه انباشته (یادداشت های شماره ۲۲ الی ۲۴ توضیحی همراه

صورت های مالی)

۱- ۱۴- طبق بررسی های انجام شده گزارش کاملی از تراکم های واگذاری بابت تسویه مطالبات مالکین املاک معارض طرح های عمرانی شهرداری منطقه ۲۰ که توسط سازمان املاک و مستغلات کارسازی گردیده و همچنین میزان کارسازی شده آن توسط سایر مناطق ۲۲ گانه و بخش کارسازی نشده (نزد مالکان املاک معارض) به حسابرسان ارائه نشده است. بنابر این اظهار نظر در خصوص نحوه معاملات فی مابین و آثار مالی آن بر صورت های مالی منطقه، برای این مؤسسه میسر نگردیده است.

۲- ۱۴- طی سال مالی مورد رسیدگی بابت استرداد و کاهش عوارض سالهای قبل مبلغ ۸۷۱۸۴ میلیون ریال تحت سرفصل تعدیلات سنواتی منظور و تجدید ارائه گردیده است. با توجه به این که مبلغ مذکور دارای ماهیت اصلاحات تکرار شونده و معمول می باشد از این رو حسب استانداردهای حسابداری می بایست تحت عنوان هزینه های دوره انعکاس یابد. در صورت انجام اصلاحات مورد نیاز سرفصل های کسری درآمد بر هزینه سال مالی مورد گزارش و مازاد درآمد بر هزینه انباشته به میزان مبلغ مزبور، افزایش خواهند یافت.

۳- ۱۴- حسب روال سنوات قبل توافقاتی بین سازمان املاک و مستغلات با شرکتهای عمران تهاتر، توسعه دیدار ایرانیان، جهان و ... به منظور تامین مالی و تسهیل در انجام عملیات عمرانی شهرداری منطقه ۹، شرکت های مذکور به عنوان کارگزار منطقه ۹ در خرید و تملک املاک معارض طرح های عمرانی و پرداخت مطالبات پیمانکاران و مؤدیان بر اساس مکاتبات مربوطه تعیین گردیده که قراردادهای فی مابین به این موسسه ارائه نگردیده است. همچنین مقرر گردید تسویه بخشی از مطالبات کارگزاران از محل پرداخت نقدی، واگذاری املاک و یا کار سازی امتیاز تراکم بر روی پلاکهای معرفی شده توسط کارگزاران انجام ضرورت استفاده از خدمات کارگزار مشخص نبوده و در بودجه سالیانه، قانون مشموله کسری و آیین نامه



مالی شهرداریها نیز پیش بینی نگردیده است و به علاوه مجوز لازم از سوی شورای اسلامی شهر تهران نیز اخذ نشده است. در نبود شواهد و مدارک کافی از جمله ریز محاسبات، قراردادهای مربوطه، مجوزهای مربوطه و ... امکان تمامیت و رعایت صرفه و صلاح شهرداری تهران و کنترل صحت ثبت صادره میسر نگردیده است.

۱۵- درآمدهای عملیاتی مستمر و غیر مستمر (یادداشت شماره ۱۹ همراه صورتهای مالی)

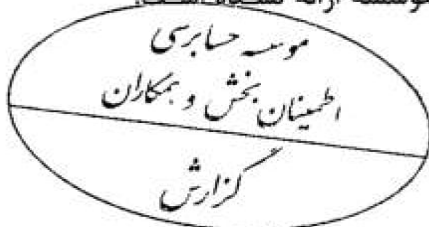
۱۵-۱- درآمدهای عملیاتی غیر مستمر به مبلغ ۷۵۲٫۰۷۸ میلیون ریال و عمدتا شامل عوارض تغییر کاربری، مازاد تراکم، پذیره، پارکینگ و زیربنا بوده و معادل ۸۳٪ از کل درآمد ناخالص شهرداری منطقه را تشکیل می دهد. شهرداری در خصوص درآمدهای غیر مستمر فاقد سیستم مدون و یکپارچه جهت بررسی سوابق و تطبیق اطلاعات و انجام کنترل ها در بخش های مختلف شهرداری با یکدیگر و بررسی اختلافات احتمالی فی مابین واحد های مختلف با یکدیگر می باشد. به نحوی که امکان بررسی تطبیقی اطلاعات فی مابین واحد های شهرسازی با درآمدها و امور مالی به طور کامل میسر نمی باشد. همچنین بر اساس رسیدگی های به عمل آمده بخشی از درآمدهای فوق در زمان وصول وجه نقد یا اسناد دریافتی در حسابها ثبت و از بابت وجوه دریافت نشده و در تعهد مؤدیان ثبتی در دفاتر انجام نگردیده که از این بابت اصل تطابق درآمد و هزینه رعایت نگردیده است.

۱۵-۲- در ارتباط با رسیدگی به پرونده های شهرسازی منطقه در موارد متعددی به صورت دستی محاسبه همچنین در فرم های اعلام عوارض مبالغی تحت عنوان عوارض متفرقه درج و به عنوان عوارض از مودیان وصول گردیده است که مبنای و روش محاسبه آن مشخص نمی باشد. مبلغ مزبور بخشی از مبلغ عوارض مازاد بر تراکم منعکس شده در یادداشت ۱-۱۹ صورتهای مالی بوده که نحوه انعکاس آن پس از کسر تخفیفات بوده و هم چنین رقم تفکیک شده عوارض متفرقه از عوارض مازاد بر تراکم مشخص نمی باشد.

۱۵-۳- سیستم مناسبی مبنی بر کنترل و شناسایی واحد هایی که بر خلاف کاربری صادره آن ها (مندرج در گواهی پایان کار)، در حال استفاده از سوی مالکان می باشد در شهرداری وجود نداشته و گزارشات منظم و ماهانه حاصل از پیگیری این گونه موارد در سطح منطقه که حاکی از پیگیری، شناسایی، تعیین تکلیف و حصول نتیجه در واحد شهرسازی منطقه گردد به این موسسه ارائه نشده است.

۱۵-۴- صورت ریز جامعی از تخفیفات ارائه شده به حسابرسان ارائه نگردیده است.

۱۵-۵- صورت ریز جامعی از درآمد های عملیاتی مستمر و غیر مستمر (به غیر از صورت ریز درآمد نوسازی) به تفکیک شماره سریال پروانه، نوع درآمد، مبلغ، نام مودی و ... به این موسسه ارائه نشده است.



هم چنین شرایط کنترل زیرسیستم های واحد شهرسازی و معماری در سازمان فناوری و اطلاعات جهت کنترل نرخ ها، ضرائب و ... برای حسابرسان فراهم نگردیده است.

۶-۱۵- امکان اطمینان نسبت به خرج کرد درآمد حاصل از عوارض کسری پارکینگ در همین منطقه و به همان نسبت جهت پارکینگ های طبقاتی با عمومی برای حسابرس فراهم نگردیده، همچنین گزارش سالانه عملکرد می بایستی در این خصوص تهیه گردد که به حسابرس ارائه نشده است.

۷-۱۵- حسب بررسی های انجام گرفته درآمدی ناشی از سود حسابهای بانکی دو منظوره و مال الاجاره جمعا ۱۲۰۰۵ میلیون ریال بوده که تناسبی فی مابین این مبلغ و اموال و وجوه منطقه برقرار نمی باشد.

۱۶- هزینه ها (یادداشت شماره ۲۰ توضیحی همراه صورتهای مالی)

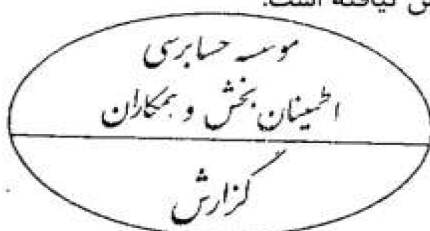
۱-۱۶- هزینه های عملیاتی نسبت به سال مالی قبل ۴٪ افزایش داشته که عمده آن مربوط به کاهش در هزینه های ماموریت خدمات مدیریتی و خدمات شهری می باشد.

۲-۱۶- حسب افشائیات صورتهای مالی به شرح یادداشت ۲-۱ صورت های مالی، ۶۹۹ نفر به صورت رسمی و قراردادی که نسبت به سال قبل ۱ نفر افزایش داشته است و در شهرداری منطقه مشغول به کار هستند. با عنایت به اینکه ساختار سازمانی به همراه شرح وظایف کارکنان به حسابرس ارائه نگردیده فلذا امکان تطبیق آن با پرسنل مورد نیاز مصوب، و تطبیق پست سازمانی پرسنل با محل خدمت واقعی ایشان برای حسابرس امکان پذیر نمی باشد.

۳-۱۶- در بسیاری از موارد پست سازمانی و وظایف محوله به کارکنان با مدارک تحصیلی آنها مرتبط نمی باشد. این امر موجب ناکارآمدی بخشهایی از سیستم و کاهش کارایی، اثر بخشی و بهره وری آن و تحمیل هزینه های پنهان به شهرداری شده است.

۴-۱۶- پرداخت اضافه کاری پرسنل بر اساس ساعات واقعی کارکرد ایشان نبوده و به تشخیص مدیران و سرپرستان واحد ها انجام می پذیرد. فلذا انجام این موضوع باعث کاهش بهره وری و اثر بخشی نیروی انسانی می گردد.

۵-۱۶- حسب رویه حسابداری شهرداری تهران، حقوق و دستمزد و مزایای پرسنل اعم از رسمی و قراردادی مناطق مختلف توسط اداره کل امور مالی محاسبه و پرداخت می گردد و علیرغم ارائه صورتهای مالی شهرداری منطقه تحت عنوان یک واحد گزارشگری مستقل، واحد مزبور اقدام به ثبت و ضبط هزینه های حقوق و دستمزد در دفاتر منطقه ننموده و از این بابت هیچ گونه هزینه ای در صورت درآمد و هزینه شهرداری منطقه جهت تجزیه و تحلیل هرچه بهتر ارقام صورتهای مالی، انعکاس نیافته است.



۶-۱۶- منطقه بابت ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان ذخیره ای در حسابها منظور ننموده و تماماً در دفاتر اداره کل امور مالی محاسبه و ثبت می گردد. به دلیل عدم دسترسی به اسناد و مدارک کافی، تعیین میزان ذخیره لازم از این بابت برای این موسسه مقدور نگردیده است.

۷-۱۶- مفاد ماده ۷۹ قانون شهرداری ها در خصوص امضا کلیه اسناد حسابداری توسط ذی حساب و شهردار منطقه به طور کامل رعایت نگردیده است.

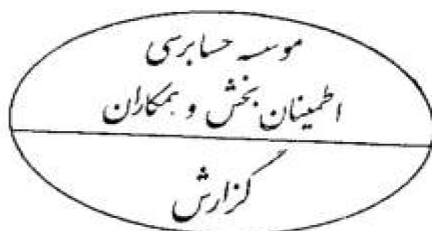
۸-۱۶- طبقه بندی هزینه ها در صورتهای مالی بر اساس برنامه ها بوده و بر خلاف استانداردهای حسابداری بر اساس ماهیت و کارکرد افشاء نشده و امکان اظهار نظر در خصوص صحت طبقه بندی و توجیه نوسانات میسر نگردیده است.

۹-۱۶- ثبت هزینه های شهرداری مناطق در یک کد حساب (۸۰۰) و به صورت کلی انجام و فاقد حسابهای معین و تفصیلی می باشد. از این رو حسابرسان جهت دستیابی به اهداف حسابرسی و انجام کنترل ها از سیستم بودجه استفاده می نمایند که این موضوع تجزیه و تحلیل هزینه ها را با محدودیت مواجه می سازد.

۱۰-۱۶- شهرداری فاقد سیستم مدون بهای تمام شده جامع در خصوص پروژه های در جریان تکمیل جاری و عمرانی بوده به گونه ای که سهم مناسب از هزینه های سربار به آنها اختصاص نیافته است. همچنین برآورد اولیه از پروژه بصورت ریالی و مقداری تهیه نگردیده به همین دلیل امکان کنترل مخارج و تناسب آن با کار انجام شده با توجه به زمان پیش بینی شده وجود ندارد.

۱۱-۱۶- به موجب بند ۱ ماده ۳۱ فصل ششم آئین نامه معاملات شهرداری، در مواردی که طرف معامله شهرداری، وزارتخانه و یا موسسات یا شرکت دولتی یا شهرداریها یا موسسات وابسته به آنها باشند ترک تشریفات مناقصه و مزایده و حراج مجاز می باشد. لذا شهرداری برای اجرای پروژه های عمرانی و ساخت دارائیهای عمومی (پروژه های در جریان تکمیل) قراردادهای متعددی را با شرکتها و سازمان های وابسته به شهرداری منعقد نموده و انتخاب پیمانکاران خارج از مجموعه و کنترل و تأیید صورت وضعیتهای مربوط بر عهده آنان بوده و در مقابل ۳ درصد بالاسری دریافت می نمایند که باعث افزایش هزینه پروژه ها می گردد. از سوی دیگر به دلیل ثبت هزینه در منطقه و اجرای مراحل عملیاتی انجام هزینه توسط منطقه و سایر سازمان های وابسته به شهرداری و در نبود یک متولی مشخص جهت اجرای پروژه، انجام کنترل های حسابرسی در خصوص صحت هزینه برای حسابرس به طور کامل میسر نمی باشد.

۱۲-۱۶- مفاد تبصره ۳ ماده ۳۵ شرایط عمومی پیمان مبنی بر کسر ۱۰٪ سپرده حسن انجام کار از صورت وضعیت های تأیید شده پیمانکاران (از جمله سازمان عمران مناطق و شرکت هادیان شهر و ...) بطور کامل رعایت نگردیده است.



۱۳-۱۶- در مواردی از جمله سازمان عمران مناطق و ... مفاد بند ۵ ماده ۱۱ آیین نامه معاملات شهرداری تهران مبنی بر اخذ تضمین حسن انجام معامله قبل از انعقاد قرارداد به صورت نقد و واریز به حساب سپرده شهرداری که از ۵ درصد مبلغ برآوردی پیمان کمتر نباشد، رعایت نشده است.

۱۴-۱۶- سرفصل مأموریت خدمات مدیریتی مشتمل بر مبلغ ۱۵۵۸۰ میلیون ریال تحت عنوان دیون و تعهدات (به شرح یادداشت توضیحی ۳-۶-۲۰ صورت مالی) می باشد که تماماً بابت دیون و تعهدات املاک تصرف شده سال‌های قبل می باشد که به عنوان هزینه سال جاری در حسابها ثبت شده اند، لذا در تطبیق با مفروضات حسابداری تعهدی، در صورت انجام اصلاحات مورد نیاز، سرفصل های مازاد درآمد بر هزینه انباشته و هزینه‌های جاری هر یک به مبلغ مذکور کاهش خواهند یافت. لازم به ذکر اینکه، موضوع فوق ناشی از عدم اطلاع رسانی سازمان املاک در خصوص تصرف املاک معارض مناطق در موعد مناسب به شهرداری مناطق جهت ثبت و ضبط می باشد.

۱۵-۱۶- با توجه به رویه شهرداری تهران کل مبالغ پرداختی ارزش افزوده بابت خرید کالا و خدمات در مناطق، ادارات و واحدهای وابسته به شهرداری تهران به عنوان هزینه در دفاتر شناسایی و در پایان هر دوره ۳ ماهه لیست آنها به اداره کل امور مالی ارسال می گردد، تا بصورت متمرکز توسط آن اداره از سازمان امور مالیاتی مطالبه گردد، لیکن رویه مزبور اشتباه و می بایست کلیه ارزش افزوده های پرداختی به حسابهای فی ما بین با اداره کل امور مالی منظور گردد، که در صورت مشخصی شدن مبلغ و اصلاح حسابها، کسری درآمد بر هزینه جاری و دریافتنی ها به میزان مبلغ مزبور کاهش خواهند یافت.

۱۶-۱۶- حسب بررسی های به عمل آمده برخی از هزینه ها از جمله خرید آسفالت توپکا با ارقام تحلیلی و مقایسه ای در سایر مناطق مغایرت دارد و توجیهات لازم در خصوص رعایت صرفه و صلاح منطقه از این بابت ارائه نشده است.

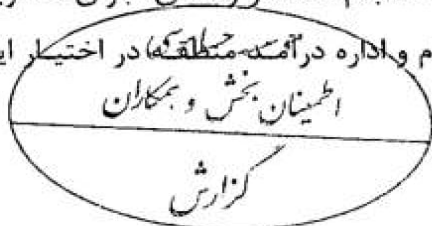
۱۷- دارایی های ثابت عمومی و در جریان تکمیل عمومی و حسابهای انتظامی (یادداشتهای

شماره ۲۷ و ۲۸ توضیحی همراه صورتهای مالی)

۱-۱۷- صورت ریز حساب های انتظامی به تفکیک شماره اسناد، مبلغ تعهد، موضوع قرارداد، تاریخ دریافت و سر رسید جهت رسیدگی به این موسسه ارائه نگردیده فلذا امکان اجرای کنترل های لازم در این سرفصل از جمله مشاهده عینی اسناد، کنترل تضامین سررسید شده پیمانکاران در حال فعالیت با منطقه و ... فراهم نشده است.

۲-۱۷- موارد ارجاعی به کمیسیون ماده ۱۰۰ و آراء صادره و اقدامات انجام شده در راستای اجرای مصوبات

کمیسیون جهت رسیدگی به طور کامل از سوی واحد اجرای احکام و اداره درآمد مکتوباً در اختیار این

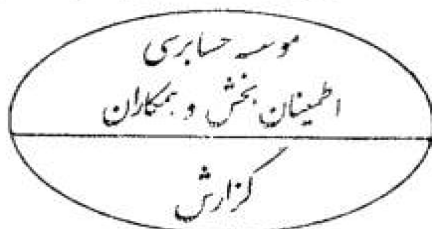


موسسه قرار نگرفته و امکان مطابقت آنها با یکدیگر فراهم نشده و نگهداری آرای صادره کمیسیون مزبور در حسابهای انتظامی به روز نمی باشد. مقطع شناسایی درآمد مزبور به هنگام وصول وجه با اسناد دریافتی بوده و در زمان صدور آرای قطعی کمیسیون مزبور شناسایی نمی شود. شایان ذکر است از بابت آراء صادره کمیسیون ماده ۱۰۰ طی سال مالی ۱۳۹۷ جمعاً ۴۸۴۰ میلیون ریال (یادداشت شماره ۱-۱۹ صورتهای مالی) در حسابها شناسایی گردیده است.

۱۷-۳- علیرغم انجام هزینه جهت دارایی های ثابت عمومی و در جریان تکمیل عمومی، هیچ گونه ثبت و ضبطی در این خصوص در سرفصل حسابهای انتظامی جهت نگهداری آثار ریالی آن انجام نگرفته و صورت ریز مقداری به تفکیک ارائه نشده است. در نبود اطلاعات فوق، اطمینان نسبت به تمامیت سرفصل مزبور از باب وجوه دارایی های فوق و ثبت درآمد احتمالی ناشی از فروش آن دارایی ها برای این موسسه امکان پذیر نمی باشد.

۱۷-۴- حسب ماده ۴۵ آئین نامه مالی شهرداریها، دارایی های ثابت عمومی به شامل بوستانها، پلها، معابر عمومی، خیابانها، گورستان ها، سیل برگردان ها، مجاری آب، فاضلاب و متعلقات آنها، انهار عمومی، اشجار و فضای سبز می باشد. صورت ریز دارائیهای مزبور مشتمل بر بهای تمام شده، نشانی و محل استقرار آنها به منظور انجام کنترل های لازم از جمله مشاهده عینی، عدم تغییر کاربری و ... به این موسسه ارائه نگردیده است. طبق ماده ۴۶ آئین نامه مالی شهرداریها (حفاظت از اموال عمومی شهرداری و جلوگیری از تجاوز و تصرف اشخاص نسبت به آنها به عهده شهرداری است) و نیز ماده ۴۸ آئین نامه مزبور جهت ایفای تکالیف مزبور مقرر می دارد (طرز نگاهداری و حفظ و حراست اموال شهرداری اعم از اختصاصی و عمومی و ثبت آنها در دفاتر و کارتهای اموال و بازدید مستمر و استفاده صحیح از آنها و نحوه محاسبه استهلاک و نگاهداری حساب موجودی اموال به موجب دستورالعملی که به وسیله وزارت کشور تصویب و ابلاغ خواهد شد، مقرر خواهد گردید). از این رو، مفاد مواد ۴۵ و ۴۶ آئین نامه مزبور رعایت نگردیده است. ضمن آنکه بر اساس پیگیریهای انجام شده، دستورالعمل مذکور در ماده ۴۸ تا تاریخ تهیه این گزارش از طرف وزارت کشور به شهرداری ابلاغ نشده و شهرداری برای انجام عملیات حفظ و نگهداری از اماکن و دارائیهای عمومی از دستورالعمل تهیه شده توسط شرکت خدمات مالی شهر استفاده می نماید.

۱۷-۵- آئین نامه مدون جهت تفکیک هزینه های عمرانی جاری از هزینه های سرمایه ای و نیز به دستور العمل مشخص و مدونی در خصوص تفکیک و شناسائی دارائیهای ثابت عمومی و اختصاصی وجود ندارد و طبقه بندی برخی از اقلام به درستی انجام نمی شود.



۱۷-۶- دفاتر منطقه فاقد سیستم شناسایی پروژه های در جریان تکمیل عمومی بوده و در ارتباط با پروژه های عمومی اطلاعات لازم شامل مانده ابتدای دوره، مخارج طی دوره، در صد تکمیل، پیش بینی زمان تکمیل، مخارج بر آوردی و سایر اطلاعات لازم ارائه نگردیده است.

۱۷-۷- اطلاعات جامعی در خصوص املاک معارض طرحهای عمرانی مربوط به داراییهای ثابت عمومی وجود ندارد، به گونه ای که در شروع هر طرح تعداد، مقدار و مالکیت املاک معارض و نحوه تسویه با مالکین و تعیین ارزش منصفانه املاک مشخص نمی گردد و زمان تسویه با مالکین مشخص نمی باشد، بلکه در طول مدت اجرای پروژه ها و حتی بعد از آن به صورت موردی با مالکین تسویه حساب می شود.

۱۸- اشکالات صورتهای مالی

۱۸-۱- اطلاعات معاملات با اشخاص وابسته در صورتهای مالی افشاء نشده است. طبق استانداردهای حسابداری به منظور درک اثر بالقوه رابطه با اشخاص وابسته، افشاء مانده حسابهای فیما بین، نحوه تسویه و نرخ سود تضمین شده، مبلغ معاملات و ارزش منصفانه معاملات در صورتهای مالی الزامی است.

۱۸-۲- عدم افشای مناسب دارایی های نگهداری شده برای فروش موضوع یادداشت شماره ۱۱ صورتهای مالی .

۱۸-۳- عدم افشاء ریز مبالغ با اهمیت مربوط به مودیان و اشخاص و وضعیت کنونی آنها موضوع یادداشت ۱-۳-۵ صورتهای مالی .

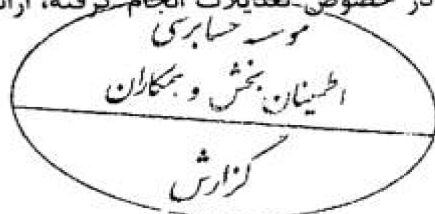
۱۸-۴- افشای ناکافی در خصوص دارایی های در دست تکمیل به تفکیک مخارج انباشته تا ابتدای سال، هزینه های انجام شده طی سال ، مخارج پایان سال ، درصد پیشرفت فیزیکی در ابتدای سال و پیشرفت فیزیکی در پایان سال مالی مورد رسیدگی و برآورد زمان تکمیل پروژه .

۱۸-۵- عدم افشاء، شماره ، تاریخ صدور، تاریخ سررسید و مبلغ حصه بلند مدت اسناد دریافتنی، موضوع یادداشت ۲-۵ همراه صورت های مالی ونیز عدم افشاء وضعیت تسویه اسناد دریافتنی در تاریخ تهیه صورت های مالی .

۱۸-۶- افشای ناکافی حسابهای پرداختنی املاک معارض شامل مشخصات ملک ، پلاک ثبتی مربوطه موضوع یادداشت شماره ۲-۱-۱۴ صورتهای مالی .

۱۸-۷- وضعیت طلب و بدهی در تاریخ تایید صورت های مالی برای یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی به طور کامل افشا نگردیده است.

۱۸-۸- جدول ارائه شده در خصوص تجدید ارائه اقلام مقایسه ای در یادداشت ۱-۲۴ به صورت خالص در ستون های بدهکار و بستانکار درج گردیده و توضیحات لازم در خصوص تعدیلات انجام گرفته، ارائه نشده



است. واحد مورد گزارش اقدام به تجدید ارائه صحیح اقلام مقایسه ای ناشی از تعدیلات سنواتی به شرح یادداشت ۲۴ صورتهای مالی ننموده است.

۹-۱۸- افشائیات لازم در خصوص دارایی های اضافه شده، فروخته شده و نقل و انتقالات در یادداشت ۱۱ صورت های مالی ارائه نشده است.

۱۰-۱۸- درآمد های عملیاتی مستمر و غیر مستمر در یادداشت درآمد ها تفکیک نگردیده است.

۱۱-۱۸- عطف به یادداشت های ۲۲ و ۲۳ صورتهای مالی ضرورت انعکاس حساب های موقت فی مابین با اداره کل امور مالی و سازمان املاک مستغلات شهرداری در صورت مازاد درآمد بر هزینه انباشته توسط مسئولین شهرداری برای حسابرسان توجه نگردیده است.

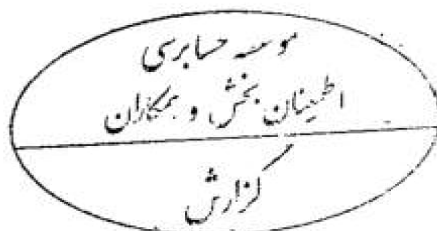
۱۲-۱۸- درآمد ناشی از جرائم عدم پرداخت در موعد مقرر اسناد دریافتنی در سرفصل جداگانه ای تحت عنوان درآمد تامین مالی ثبت نمی گردد.

۱۳-۱۸- تفکیک عرصه از اعیان ساختمان ها در سال مورد گزارش تحت عنوان کاهش افشاء گردیده که می بایستی در ستون نقل و انتقالات نمایش وانعکاس یابد.

۱۹- عدم رعایت قوانین ومقررات :

۱-۱۹- علیرغم ارسال گزارشات و اظهار نامه های ارزش افزوده به اداره کل امور مالی، بررسی رعایت مفاد ماده ۱۸ و ۲۱ قانون مالیات بر ارزش افزوده مبنی بر ثبت نام منطقه در سیستم مالیات بر ارزش افزوده و ارسال گزارشات مربوطه برای این موسسه محرز نشده است. لازم به ذکر اینکه واحد مورد گزارش تا کنون مورد رسیدگی اداره مالیات بر ارزش افزوده قرار نگرفته است.

۲-۱۹- در اجرای ماده ۳۳ دستور العمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای مفاد مواد زیر، این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد برخورد نکرده است.



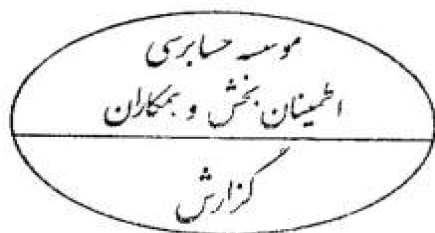
ماده	موضوع
۸	پیش بینی محل مناسب در تمامی فرمها، نرم افزارها، بانکها و سیستم های اطلاعاتی برای درج یکی از شماره های شناسایی معتبر و کد پستی
۱۰	اقدام نسبت به معرفی مسئول مبارزه با پولشویی به واحد اطلاعات مالی و در نتیجه عدم انجام وظایف تعیین شده
۱۱	برقراری دوره های آموزشی بدو خدمت و ضمن خدمت کارکنان و درج سوابق دوره های مذکور در پرونده پرسنی کارکنان
۲۱	اقدام نسبت به توجیه و امور عمومی و اطلاع رسانی به ارباب رجوع در مورد مزایای اجرای قانون برای مردم و تکالیف عمومی ارباب رجوع و گزارش آن به دبیرخانه
۱۲	عدم ارائه مستندات از سوی واحد حسابرس داخلی در خصوص کنترل آیین نامه پولشویی

۳-۱۹- در خصوص بررسی رعایت مفاد قانون ارتقاء سلامت اداری و مقابله با فساد، به استثنای مفاد بند ب ماده ۳ و تبصره یک و تبصره دو آن مبنی بر ورود متن قراردادهای مربوط به معاملات متوسط و بالاتر و همچنین اسناد و صیام آنها و هر گونه الحاق، اصلاح، فسخ، ابطال و خاتمه قرارداد پیش از موعد و تغییر آن و نیز کلیه پرداختها در پایگاه اطلاعات قراردادهای و نیز ورود کامل و بدون تاخیر اطلاعات قراردادهای پایگاههای مربوط و مفاد ماده ۲۱ و تبصره های آن و ماده ۲۲ در خصوص به ثبت رسیدن نرم افزارهای مالی و اداری مورد استفاده در شورای عالی انفورماتیک و نیز عدم اطمینان نسبت به اصالت نرم افزارهای مورد استفاده، این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد برخورد نکرده است.

۴-۱۹- طبق ماده ۲ مصوبه شماره ۲۶۵۱۰/ت/۳۹۰۳۹ ک مورخه ۱۳۸۸/۰۲/۰۹ هیئت وزیران مبنی بر اینکه دستگاههای اجرایی مذکور در ماده ۵ قانون خدمات کشوری مصوب ۱۳۸۶ مکلفند از انعقاد قرارداد مازاد بر مبلغ ۱۰ برابر حد نصاب معاملات بزرگ موضوع قانون برگزاری مناقصات مصوب ۱۳۸۳ با اشخاص حقوقی که فاقد صورتهای مالی حسابرسی شده هستند خودداری نمایند، در منطقه مورد رسیدگی رعایت نگردیده است.

۵-۱۹- مفاد ماده واحده مصوبه ۱۶۵۵ شورای اسلامی شهر تهران در خصوص نحوه تقسیط مطالبات شهرداری تهران به طور کامل رعایت نگردیده است.

۶-۱۹- موارد عدم رعایت بودجه سال ۱۳۹۷ ابلاغی وزارت کشور و شورای اسلامی شهر تهران در گزارش نهایی تلفیقی بدان اشاره خواهد شد.



۷-۱۹-در راستای اجرای ماده ۴۲ آیین نامه مالی شهرداری ها مصوب ۱۳۴۶ و اصلاحات بعدی و به منظور هماهنگی رویه های حسابداری و ارتقای پاسخگویی مالی شهرداری ها بایستی دفاتر قانونی شهرداری ها مطابق آیین نامه تحریر دفاتر تحریر شوند که در این خصوص دفاتر قانونی شهرداری تحریر نگردیده است.

۸-۱۹- شواهدی دال بر رعایت مفاد بند پ ماده ۱۰ و ماده ۲۹ قانون برنامه پنج ساله ششم توسعه اقتصادی، اجتماعی و فرهنگی جمهوری اسلامی ایران به ترتیب مبنی بر ثبت اموال منقول و غیر منقول در سامانه سادا و عملیاتی کردن سامانه ثبت حقوق و مزایا و کلیه پرداخت ها به مقامات، روسا و مدیران و امکان دسترسی برای نهاد های نظارتی به این موسسه ارائه نشده است.

۲۰- سایر موارد

۱-۲۰- برگ های تشخیص و قطعی مربوط به مالیات حقوق و تکلیفی سال مورد رسیدگی به این موسسه ارائه نشده است. لذا تعیین آثار مالی ناشی از عدم دسترسی این موسسه به اطلاعات مزبور مشخص نمی باشد.

۲-۲۰- منطقه تاکنون مورد حسابرسی بیمه ای سازمان تامین اجتماعی قرار نگرفته و بدهی قطعی منطقه از این بابت مشخص نگردیده است. ضمن آنکه طی سال مالی مورد گزارش، مبالغی بابت بدهی به سازمان تامین اجتماعی از حسابهای منطقه برداشت شده است.

۳-۲۰- علیرغم پیگیری های مکرر، گزارش حسابرسی داخلی سنوات قبل جهت رسیدگی به این موسسه ارائه نگردیده است.

۴-۲۰- طبق رویه شهرداری تهران معمولاً تملک املاک معارض طرح های عمرانی و طرحهای توسعه فضای سبز بر اساس ارزیابی املاک توسط کارشناسان سازمان املاک و مستغلات صورت می پذیرد و فاقد گزارش کارشناسان رسمی دادگستری می باشد.

۵-۲۰- صورتهای مالی با امضای صاحبان امضای مجاز وقت شهرداری منطقه به این موسسه ارائه نگردیده است.

۶-۲۰- دفاتر ثبت مراسلات منطقه با اشخاص حقیقی و حقوقی در اختیار این موسسه قرار نگرفته است همچنین صورت جلسات شورای اسلامی شهر تهران و شهرداری مرکز تا تاریخ تهیه این گزارش در اختیار این موسسه قرار نگرفته است لذا تعیین تعدیلات احتمالی ناشی از دریافت و بررسی دفاتر و مستندات مزبور در صورتهای مالی مورد گزارش برای این موسسه مشخص نمی باشد.

۷-۲۰- درج اطلاعات مالی در سیستم حسابداری با تاخیر انجام می پذیرد. همچنین پس از ورود اطلاعات به

الی بلافاصله اقدام به چاپ سند حسابداری نمی شود، این نحوه عمل امکان کشف اشکناهی های

گزارش



احتمالی در تهیه و تنظیم سند حسابداری و همچنین مفقود شدن وجابجایی مدارک و مستندات ضمیمه ی سند حسابداری را به دنبال خواهد داشت.

۸-۲۰ نرم افزار های مالی شهرداری تهران با دسترسی های کامل مشاهده گزارشات در اختیار حسابرس قرار گرفته فلذا امکان اخذ گزارشات لازم و تجزیه و تحلیل اطلاعات فراهم نبود، و رسیدگی ها با محدودیت انجام پذیرفته است.

۲۰ بهمن ماه ۱۴۰۰

مؤسسه حسابرسی اطمینان بخش و همکاران

(حسابداران رسمی)

سعید گل محمدی

(۹۰۱۸۵۶)

مهدی مرادی

(۹۰۱۸۵۶)



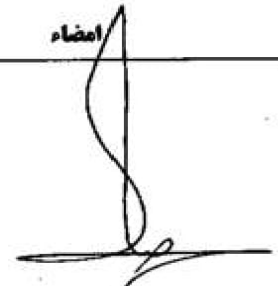
شهرداری منطقه ۹
صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

اداره کل امور مالی

باسلام

احتراماً به پیوست صورتهای مالی شهرداری منطقه ۹ تهران برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷ تقدیم می شود .
 اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه	
۲	۱- ترازنامه
۳	۲- صورت مازاد (کسری) درآمد بر هزینه
۳	۱-۲- گردش مازاد (کسری) درآمد بر هزینه آبشسته
۴	۳- صورت جریان وجوه نقد
	۴- یادداشتهای توضیحی:
۵	الف - تاریخچه فعالیت شهرداری
۵	ب - مبنای تهیه صورتهای مالی
۷۰۶	پ - خلاصه اهم رویه های حسابداری
۷۲ الی ۷۸	ت - یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی
	صورتهای مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۹/۰۶/۰۵ به تأیید شهردار و معاونت مالی و اقتصاد شهری رسیده است .

نام و نام خانوادگی	سمت	امضاء
سید مصطفی موسوی	شهردار	
زهرا پیروزی	معاون مالی و اقتصاد شهری	
سهراب آزادواری	مدیر مالی و محاسب	

موسسه حسابری
 اطمینان بخش و بکارآین
 گزارش



در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورت‌های مالی است.



شهرداری منطقه ۹
صورت مازاد (کسری) درآمد و هزینه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

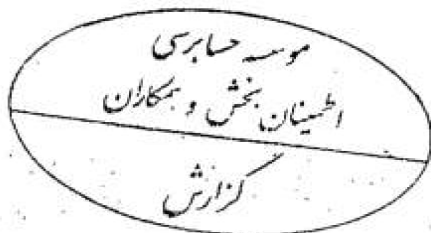
یادداشت	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۶	(تجدید ارائه شده)
	ریال	ریال	ریال
۱۹ درآمدها:			
فروش و کارمزد و جرائم درآمدهای عملیاتی	۹۰۵,۵۷۵,۸۹۵,۶۳۶	۱,۰۳۴,۸۱۷,۸۹۹,۱۷۵	
برگشت از درآمدهای حاصل از فروش و ارائه خدمات عملیاتی	(۷۵,۲۸۸,۹۵۷,۰۶۶)	(۳,۴۸۴,۲۸۳,۴۹۱)	
تخفیف بر درآمدهای حاصل از فروش و ارائه خدمات عملیاتی	(۸۱,۵۲۶,۶۰۹,۲۸۱)	(۱۳۸,۱۱۲,۵۵۱,۰۳۹)	
جمع خالص درآمدهای عملیاتی		۷۴۸,۷۶۰,۳۲۹,۲۸۹	۸۹۳,۲۲۰,۷۶۴,۶۴۵
۲۰ هزینه ها:			
هزینه های مأموریت خدمات مدیریتی	(۹۳,۵۲۵,۲۴۴,۷۷۲)	(۸۴,۴۰۳,۲۵۲,۷۴۶)	
هزینه های مأموریت خدمات شهری	(۳۷۷,۱۲۹,۳۲۲,۰۴۵)	(۳۵۹,۹۲۵,۴۶۸,۴۹۸)	
هزینه های مأموریت حمل و نقل و ترافیک	(۱۱۶,۴۳۰,۳۷۵,۴۹۹)	(۱۴۲,۳۲۱,۰۶۴,۲۷۵)	
هزینه های مأموریت اجتماعی و فرهنگی	(۸۰,۹۵۳,۲۷۹,۶۰۲)	(۵۹,۶۰۶,۷۲۴,۷۲۷)	
هزینه های مأموریت شهرسازی	(۸۰,۴۳۶,۲۰۰,۰۰۰)	(۹,۴۰۰,۷۸۰,۹۲۱)	
هزینه های مأموریت ایمنی و مدیریت بحران	(۵۸۴۱,۱۱۰,۲۴۸)	(۹۴۰,۰۰۵۸,۱۳۵)	
سایر هزینه ها	(۳۶۸۱۲,۸۵۴,۷۰۷)	(۳۱,۴۹۹,۶۸۴,۰۷۴)	
جمع هزینه ها		(۷۱۸,۸۳۵,۸۰۶,۹۷۳)	(۶۸۸,۰۹۷,۰۳۳,۳۷۶)
مازاد (کسری) درآمد بر هزینه عملیاتی		۲۹,۹۲۴,۵۲۲,۳۱۶	۲۰۵,۱۲۳,۷۳۱,۲۶۹
۲۱ درآمدهای غیر عملیاتی:			
درآمدهای غیر عملیاتی	۸۱,۶۴۰,۰۰۹,۳۳۸	۴۱,۶۰۶,۳۸۰,۸۸۶	
برگشت از درآمدها و تحقیقات غیر عملیاتی	(۱۸۹۹,۱۶۳,۳۱۳)	(۷,۱۶۱,۹۲۵,۰۰۰)	
جمع خالص درآمدهای غیر عملیاتی		۷۹,۴۷۰,۸۴۶,۰۲۵	۳۴,۴۴۴,۴۵۵,۸۸۶
مازاد (کسری) درآمد بر هزینه سال		۱۰۹,۶۶۵,۳۶۸,۳۴۱	۲۳۹,۵۶۸,۱۸۷,۱۵۵
گرفش مازاد (کسری) درآمد بر هزینه انباشته			
۲۲ مازاد (کسری) درآمد بر هزینه سال			
دریافت های انتقالی	۶۳۹,۳۷۶,۶۳۷,۶۵۵	۷۲۱,۲۰۰,۵۵۶,۰۰۹	
پرداخت های انتقالی	(۶۷۶,۷۵۳,۸۲۰,۴۹۵)	(۵۹۷,۶۰۷,۵۳۸,۸۷۴)	
خالص دریافت و پرداخت های انتقالی		(۳۷,۳۷۷,۱۸۲,۸۴۰)	۱۲۳,۸۹۳,۰۱۷,۱۳۵
مازاد (کسری) درآمد بر هزینه ابتدای سال	۲,۲۲۸,۰۴۳,۷۸۹,۲۵۶	۱,۹۵۵,۲۵۶,۷۳۱,۱۷۸	
تعدیلات سنواری	۸۹,۶۷۵,۳۸۸,۲۰۷	(۹۹۸,۷۵۸,۰۰۵)	
مازاد (کسری) درآمد بر هزینه پس از تعدیلات		۲,۳۱۷,۷۱۹,۱۷۷,۴۶۳	۱,۹۵۴,۲۵۷,۹۷۳,۱۷۳
مازاد (کسری) درآمد بر هزینه انباشته		۲,۳۹۰,۰۰۷,۳۶۲,۹۶۴	۲,۳۱۷,۷۱۹,۱۷۷,۴۶۳

از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده درآمد و هزینه جامع محدود به درآمد سال و تعدیلات سنواری است، لذا صورت درآمد و هزینه جامع ارائه نشده است.
یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شهرداری منطقه ۹
صورت جریان وجوه نقد
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

(تجدید ارائه شده)		سال ۱۳۹۷		یادداشت	فعالیت‌های عملیاتی :
سال ۱۳۹۶	ریال	ریال	ریال		
۸۸,۰۹۱,۱۲۶,۸۰۵		۴۶,۲۰۱,۸۱۷,۷۳۳		۲۵	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
					بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی :
۵,۲۵۹,۳۲۸,۶۶۴		۱,۳۴۸,۰۹۶,۶۴۲			سود دریافتی بابت سپرده سرمایه گذاری و اوراق مشارکت
					فعالیت‌های سرمایه گذاری :
(۱۰۵,۹۹۳,۶۰۲,۸۵۴)			(۲۸,۰۷۸,۴۰۴,۳۰۳)		وجوه پرداختی بابت خرید دارایی ثابت مشهود
.			(۱۰۰,۸۴۶,۰۰۰)		وجوه پرداختی بابت خرید دارایی نامشهود
۲۷,۹۹۹,۷۳۲,۶۷۲			۳,۹۱۰,۱۳۰,۰۰۰		وجوه حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود
.			.		وجوه دریافتی بابت کاهش سرمایه گذارهای بلند مدت
(۷۷,۹۹۳,۸۷۰,۱۸۲)		(۲۴,۲۶۹,۰۱۲,۰۳۰)			جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
۱۵,۳۵۶,۵۸۵,۲۸۷		۲۳,۲۸۰,۸۶۴,۰۷۲			خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۳۹,۴۶۹,۵۶۰,۷۰۴		۵۴,۸۲۶,۱۴۵,۹۹۱			مانده وجه نقد در آغاز سال
۵۴,۸۲۶,۱۴۵,۹۹۱		۷۸,۱۰۷,۰۱۰,۰۶۳			مانده وجه نقد در پایان سال
				۲۶	مبادلات غیر نقدی
۱,۸۹۹,۹۵۱,۸۷۵		۲۶۶,۵۰۴,۲۱۵			

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شهرداری منطقه ۹
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱- تاریخچه و اداره امور شهرداری :

۱-۱- وضعیت جغرافیایی :

شهرداری منطقه ۹ تهران یکی از مناطق ۲۲ گانه شهرداری تهران با مساحتی در حدود ۱۹۶۵ هکتار و مشتمل بر ۲ ناحیه به شرح زیر می باشد.

شمال خیابان آزادی و بزرگراه مخصوص کرج
 جنوب : خیابان ۴۵ متری زرنده، خیابان مفتوح، سه راه آذری
 شرق : خیابان شهیدان تامیدان شمشیری
 غرب : رودخانه کن

۱-۲- وضعیت اشتغال :

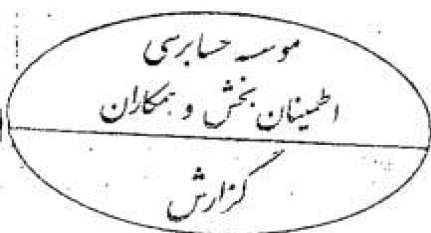
آمار وضعیت استخدام پرسنل شهرداری منطقه ۹ تهران بشرح زیر می باشد:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
نفر	نفر	
۱۸۱	۲۷۰	کارمند رسمی
۱۱۱	۹	کارمند رسمی آزمایشی
۸	۱۴	کارمند رسمی مامور به
۱۵	۲۵	کارمند رسمی مامور از
۷۰	۶۹	کارمند قراردادی
۳۲	۳۵	کارمندان مامور بدون نیاز به قرارداد
۵	۵	کارگر رسمی
۱۰۷	۲۶۵	پرسنل هادیان شهر
۱۶۹	۷	پرسنل هادیان شهر - پیمانکاری
۶۹۸	۶۹۹	

کارمندان مامور بدون نیازه قرارداد، در چهارچوب نفقات چارت سازمانی منطقه نبوده و حقوق بگیر واحد های مربوطه می باشند.

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزشهای جاری نیز استفاده شده است.



شهرداری منطقه ۹
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۳-۱- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک اقلام، گروههای اقلام مشابه ارزشیابی می شود. در صورت فرونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، ما به التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسائی می شود.

۳-۲- داراییهای ثابت مشهود

۳-۲-۱- مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید دارائیهای ثابت با بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوطه مستهلک می شود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ و ترمیم منابع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، هنگام وقوع به هزینه های جاری تلقی و به مازاد درآمد و هزینه دوره منظور می گردد.

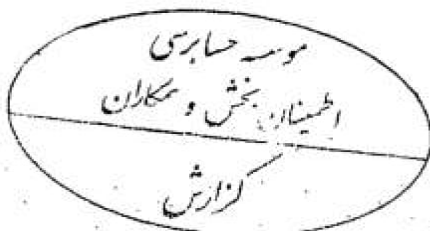
۳-۲-۲- استهلاك داراییهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوط (و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۴ و اصلاحیه های بعدی آن) و براساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:

دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۱۵ ساله، ۲۵ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۱۵ ساله، ۱۵ درصد ۴ ساله ۱۲ درصد	نزولی و خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۳ ساله، ۱۰ ساله ۳۵ درصد	نزولی و خط مستقیم
	۵ ساله ۸ درصد	
ابزارآلات قالب ها	۴ ساله و ۲۷ درصد	نزولی و خط مستقیم
وسایل نقلیه	۴ ساله، ۶ ساله	نزولی

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

۳-۳- سرمایه گذارها:

سرمایه گذارهای بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر هرگونه ذخیره بابت کاهش دائمی در ارزش هر یک از سرمایه گذارها ارزشیابی می شود.



۳-۴- مشارکتها:

مشارکتها با اشخاص حقیقی و حقوقی بر اساس ارزیابی آورده غیر نقدی از قبیل زمین یا بهای ارزیابی شده و یا معادل سهم هزینه های تراکم، اضافه بنا و سایر عوارض سهم شهرداری از کل هزینه های برآورد شده ساخت محاسبه، شناسایی و در حسابها ثبت می گردد.

۳-۵- درآمدها:

درآمدها در شهرداری از حیث شناسایی به دو طبقه کلی تقسیم می شوند:

۱- درآمدهای مستمر مناطق مانند درآمد های نوسازی و پیشه وران بر مبنای قبوض صادره توسط اداره کل درآمد شناسایی و ثبت می شود و همچنین سایر درآمدهای مستمر سازمان های غیر مستقل از قبیل درآمد اجاره بها ملک یا تاسیسات در اختیار، درآمد حاصل از فروش طرح ترافیک، پارکومتر، درآمد حاصل از صدور پروانه و تمدید تاکسی در زمان تحقق شناسایی و ثبت می گردد.

۲- درآمدهای غیر مستمر که به تناوب در طی دوره مالی و به محض وقوع در حسابها شناسایی می شود، مانند درآمدهای زیر بنا، پارکینگ، پذیره و غیره.

۳-۶- هزینه ها:

هزینه ها به محض تحقق و تحمل در حسابها ثبت و شناسایی می گردد.

کلیه هزینه های جاری شهرداری در یک حساب (کد ۸۰۰۰) ثبت شده و بر اساس اطلاعات سیستم بودجه به مامورین شش گانه تفکیک و در صورتهای مالی گزارش می گردد.

با توجه به دستورالعملهای معاونت اداری و مالی شهرداری تهران هزینه های پرسنلی منطقه شامل حقوق و مزایای پرسنل رسمی و قراردادی و مامور از محل ردیف های اعتباری مصوب ۱ و ۲ و ۵ به صورت متمرکز توسط اداره کل امور مالی شهرداری پرداخت و اعتبار مربوطه نیز در اختیار اداره کل مزبور قرار گرفته است.

۳-۷- دوره عمل بودجه:

با توجه به ماده ۲۴ آئین نامه مالی شهرداری، دوره عمل بودجه هر سال تا ۱۵ اردیبهشت ماه سال بعد خواهد بود و تعهداتی که تا آخر اسفند ماه هر سال تحقق یافته باشد تا خاتمه دوره عمل بودجه از محل اعتبار مربوط قابل پرداخت خواهد بود. لذا وجوه نقد مناطق، ادارات و سازمان های غیر مستقل متأثر از دریافت و پرداخت وجوه نقد از محل اعتبار جذب شده سال مالی مورد گزارش در دوره عمل بودجه (تا ۱۵ اردیبهشت ماه) می باشد.

۳-۸- دارائیهای ثابت عمومی:

به موجب بند یک ماده ۵۵ قانون شهرداری ها، از وظایف اساسی شهرداری ها ایجاد دارائیهای عمومی از قبیل بزرگسراه ها، خیابان ها و کوچه ها، میدان ها، باغ های عمومی، مجاری آب، اماکن تفریحی و پرورشی می باشد. همچنین به موجب ماده ۴۵ آیین نامه مالی شهرداری ها این قبیل دارائیهای متعلق به شهر بوده و برای استفاده عموم اختصاص یافته است و تنها در صورتیکه بعضی از اموال عمومی شهر به نحوی تغییر حالت و موقعیت دهد که قابلیت استفاده عمومی از آن سلب گردد به تشخیص انجمن شهر (شورای اسلامی شهر) جزء اموال اختصاصی می گردند. لذا با توجه به عدم امکان اعمال حقوق مالکانه به این قبیل دارائیهای بموجب مفاد یاد شده اخیر الذکر و تعلق عمومی آنان به شهر، در رعایت استانداردهای حسابداری هزینه های تحصیل احداث، تعمیر و نگهداری و حفاظت محتمله در سال وقوع به عنوان هزینه دوره شناسایی و صرفاً بصورت اطلاعات آماری در حسابهای انتظامی ثبت و نگهداری می گردند.

شهر داری منطقه ۹

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۴- موجودی نقد

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	یادداشت
ریال	ریال	
۲۷,۲۷۵,۲۳۱,۲۸۹	۲۹,۲۹۲,۱۰۸,۹۵۹	۴-۱ موجودی بانکی حساب سپرده
۳,۶۷۴,۱۵۶,۱۵۹	۲۹,۹۱۹,۷۷۱,۰۹۶	۴-۲ موجودی بانکی حساب پرداخت
۲۳,۸۲۶,۷۵۸,۵۴۳	۱۸,۷۹۰,۱۳۰,۰۰۸	۴-۳ موجودی بانکی حسابهای درآمد
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۴-۴ موجودی بانکی حساب طرح
۵۴,۸۲۶,۱۴۵,۹۹۱	۷۸,۱۰۷,۰۱۰,۰۶۳	

۴-۱- موجودی بانکی حساب سپرده

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	
ریال	ریال	
۲۷,۲۷۵,۲۳۱,۲۸۹	۲۹,۲۹۲,۱۰۸,۹۵۹	بانک شهر شعبه آزادی ۱۰۰۴۴۹۷۷۵۵
۲۷,۲۷۵,۲۳۱,۲۸۹	۲۹,۲۹۲,۱۰۸,۹۵۹	

۴-۲- موجودی بانکی حساب پرداخت

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	
ریال	ریال	
۲,۳۱۵,۱۸۶,۰۵۱	۵,۵۵۶,۹۴۴,۵۰۵	بانک شهر شعبه آزادی ۷۰۰۴۱۲۸۹۸۲
۹۸۸,۹۷۰,۵۲۷	۲,۷۵۸,۰۷۳,۹۷۱	بانک شهر شعبه آزادی ۷۰۰۷۸۶۲۷۵۴۶۴
۲۶۹,۹۹۹,۵۸۱	۲۱,۵۰۴,۷۵۲,۶۲۰	بانک شهر شعبه آزادی ۷۰۰۴۸۷۳۸۵۰
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک شهر شعبه آزادی ۱۰۰۴۵۹۵۶۴۰
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک شهر شعبه آزادی ۱۰۰۷۸۶۲۷۵۴۲۹
۳,۶۷۴,۱۵۶,۱۵۹	۲۹,۹۱۹,۷۷۱,۰۹۶	

۴-۳- موجودی بانکی حسابهای درآمد

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	
ریال	ریال	
۲۲,۴۰۸,۱۸۰,۸۰۴	۱,۳۵۲,۱۳۹,۰۰۱	سیا ۳۱۱۱۰۰۰۰۰۰۹۰۰۶ درآمدی
۱,۱۷۸,۰۰۵,۰۰۱	۲۴۲,۲۴۸	سب خ بهشت حساب درآمدی کد ۹۷۷
۱۲۱,۹۱۳,۳۰۷	۱۷,۳۹۶,۰۲۶,۱۰۳	بانک شهر شعبه سپهبد قرنی ۲۱۰۹
۱۱۸,۴۰۲,۲۴۸	۴۱,۴۶۵,۴۷۳	جاری ۱۳۵۳۹
۲۵۷,۱۸۳	۲۵۷,۱۸۳	درآمد ماده صد
۲۳,۸۲۶,۷۵۸,۵۴۳	۱۸,۷۹۰,۱۳۰,۰۰۸	

۴-۴- موجودی بانکی حساب طرح

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	
ریال	ریال	
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک شهر شعبه آزادی ۱۰۰۴۸۷۳۸۶۴
	۵۵,۰۰۰,۰۰۰	بانک شهر شعبه آزادی ۷۰۰۴۸۷۳۸۵۰
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	

شهرداری منطقه ۹

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۵- حسابها و اسناد دریافتی عملیاتی

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۶۴۳,۹۱۰,۲۷۵,۱۱۸	۱,۷۹۶,۸۶۲,۰۷۹,۷۰۸	۵-۱ حسابهای دریافتی تجاری
۲۹,۴۹۷,۱۸۷,۸۸۱	۴۵,۹۶۵,۲۰۸,۲۳۲	۵-۲ اسناد دریافتی
۷۶,۲۵۶,۴۰۹,۳۰۵	۴۴,۶۶۲,۲۴۸,۴۷۸	۵-۳ اسناد دریافتی نکول شده تجاری
۹۱,۵۶۰,۰۰۰	۱,۴۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۵-۴ اسناد در جریان وصول
۸۵,۸۷۰,۸۵۴,۹۳۸	(۶۷۱,۱۲۴,۷۹۸)	۵-۵ اسناد دریافتی در جریان استرداد
(۱,۸۱۷,۲۰۰,۰۰۰)	(۱۶,۶۴۹,۹۲۸,۲۳۲)	۱۳ حقه بلند مدت اسناد دریافتی
۱,۸۳۳,۸۰۹,۰۸۷,۲۴۲	۱,۸۷۱,۶۵۳,۴۸۳,۳۸۸	۳۷,۸۴۴,۳۹۶,۱۴۶

۵-۱- حسابهای دریافتی تجاری

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۰۱۸,۶۰۳,۸۲۷,۴۰۶	۱,۰۴۷,۲۲۸,۷۱۸,۷۲۲	۵-۱-۱ موسسات دولتی
۲۹۸,۱۳۷,۹۴۵,۶۲۴	۲۹۳,۴۷۵,۴۹۵,۰۰۹	۵-۱-۲ سازمانهای وابسته به شهرداری تهران
۲۰۲,۱۶۶,۶۲۷,۲۳۷	۲۵۸,۲۹۸,۹۵۸,۱۳۵	۵-۱-۳ اشخاص حقیقی
۸۷,۲۱۲,۵۸۹,۴۱۸	۱۶۷,۵۳۸,۹۷۰,۷۵۲	۵-۱-۴ سایر اشخاص حقوقی
۲۶,۴۳۱,۳۱۶,۴۸۶	۱۷,۹۸۲,۰۹۹,۸۵۱	۵-۱-۵ شرکتهای وابسته به شهرداری تهران
۸,۸۳۱,۹۵۲,۲۳۳	۸,۸۳۱,۹۵۲,۲۳۳	۵-۱-۶ نهادهای عمومی
۲,۵۲۶,۰۱۶,۷۱۴	۳,۵۰۵,۸۸۵,۰۰۶	۵-۱-۷ اجرائیه ها
۱,۶۴۳,۹۱۰,۲۷۵,۱۱۸	۱,۷۹۶,۸۶۲,۰۷۹,۷۰۸	

۵-۱-۱- موسسات دولتی

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	یادداشت
ریال	ریال	
۵۹۹,۶۴۱,۰۷۰,۰۳۲	۵۹۹,۶۴۱,۰۷۰,۰۳۲	۵-۱-۱-۱ وزارت اقتصاد و دارائی
۳۱۶,۱۱۵,۷۳۸,۶۲۱	۳۱۶,۱۱۵,۷۳۸,۶۲۱	۵-۱-۱-۲ نیروی هوایی ارتش جمهوری اسلامی
۳۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵-۱-۱-۳ فرودگاه مهرآباد
	۲۸,۶۲۴,۸۹۱,۳۱۶	اداره کل امور مالیاتی شمال تهران
۲۱,۵۲۱,۹۵۸,۶۵۸	۲۱,۵۲۱,۹۵۸,۶۵۸	۵-۱-۱-۴ بانک ملی
۲۰,۰۷۲,۱۴۳,۴۳۴	۲۰,۰۷۲,۱۴۳,۴۳۴	۵-۱-۱-۵ صنایع هلی کوپتر سازی
۱۴,۰۰۲,۲۳۴,۷۷۳	۱۴,۰۰۲,۲۳۴,۷۷۳	۵-۱-۱-۶ سازمان تامین اجتماعی
۳,۸۳۴,۸۰۲,۳۹۷	۳,۸۳۴,۸۰۲,۳۹۷	نیروی هوایی سپاه پاسداران
۳,۳۸۰,۲۱۰,۶۷۳	۳,۳۸۰,۲۱۰,۶۷۳	وزارت صنایع و معادن و فلزات
۲,۷۳۷,۳۸۲,۵۶۰	۲,۷۳۷,۳۸۲,۵۶۰	ارتش جمهوری اسلامی
۲,۰۹۴,۳۴۱,۹۱۹	۲,۰۹۴,۳۴۱,۹۱۹	وزارت نیرو
۱,۶۲۶,۱۹۷,۸۳۱	۱,۶۲۶,۱۹۷,۸۳۱	هواپیمایی پارس
۱,۳۷۷,۷۴۶,۵۰۸	۱,۳۷۷,۷۴۶,۵۰۸	سایر
۱,۰۱۸,۶۰۳,۸۲۷,۴۰۶	۱,۰۴۷,۲۲۸,۷۱۸,۷۲۲	

موسسه حسابداری
احمیتان بخش و بکاران
گزارش



شهرداری منطقه ۹
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

- ۵-۱-۱-۱- وزارت اقتصاد و دارائی: بابت تخفیفات بافت فرسوده عوارض شهرداری
- ۵-۱-۱-۲- نیروی هوایی ارتش بابت رای شماره ۱۸۸۴/ک ۷۷ مورخ ۱۳۸۷/۸/۱۸ کمیسیون ماده ۷۷ قانون شهرداری ها از جهت تخلفات ساختمانی انجام شده بدهکار گردیده است.
- ۵-۱-۱-۳- فرودگاه مهرآباد: بابت عوارض و جرائم ساختمانی میباشد.
- ۵-۱-۱-۴- بانک ملی: بابت عوارض و جرائم ساختمانی میباشد.
- ۵-۱-۱-۵- صنایع هلی کوپتر سازی: کل مبلغ طلب بابت آراء قطعی کمیسیون ماده ۷۷ می باشد.
- ۵-۱-۱-۶- سازمان تأمین اجتماعی: بابت تخلفات ساختمانی شعبه ۱۵ تأمین اجتماعی

۵-۱-۲- سازمانهای وابسته به شهرداری تهران

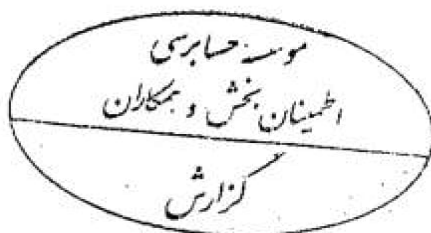
سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷
ریال	ریال
۲۷۶,۵۰۴,۹۸۸,۶۸۳	۲۷۶,۵۷۱,۲۳۴,۳۵۰
۱۴,۴۱۲,۵۳۴,۶۱۰	۱۳,۸۱۷,۶۲۵,۸۵۴
۷,۲۲۰,۴۲۲,۳۳۱	۳,۰۸۶,۶۳۴,۸۰۵
۲۹۸,۱۳۷,۹۴۵,۶۲۴	۲۹۳,۴۷۵,۴۹۵,۰۰۹

سازمان عمرانی مناطق شهرداری تهران
 سازمان حمل و نقل و ترافیک
 سازمان زیباسازی شهر تهران

۵-۱-۳- اشخاص حقیقی

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	یادداشت
ریال	ریال	
۱۹۰,۱۹۹,۴۲۶,۳۴۲	۲۴۵,۶۹۳,۳۷۰,۲۵۴	۵-۱-۳-۱
۸,۶۴۷,۱۳۳,۴۰۹	۸,۶۴۷,۱۳۳,۴۰۹	۵-۱-۳-۲
۱,۸۱۸,۹۶۰,۴۵۳	۱,۸۱۸,۹۶۰,۴۵۳	
.	۶۲۳,۳۹۸,۹۸۶	
۵۱۶,۳۲۲,۱۰۷	۵۱۶,۳۲۲,۱۰۷	
۲۶۶,۷۹۸,۰۰۰	۲۶۶,۷۹۸,۰۰۰	
۱۹۸,۷۹۶,۷۴۵	۱۹۸,۷۹۶,۷۴۵	
۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	
۱۳۷,۲۷۲,۱۳۶	۱۳۷,۲۷۲,۱۳۶	
۲۰۶,۹۱۸,۰۴۵	۲۲۱,۹۰۶,۰۴۵	
۲۰۲,۱۶۶,۶۲۷,۲۳۷	۲۵۸,۲۹۸,۹۵۸,۱۳۵	

سرجمع کلیه مودیان
 رسول مولایی سرقلمی ملک پ ث ۱/۱۳۵۹
 استرداد درآمد سنواتی
 مهدی سیاحی فینی
 اکبر سبحانی رودباری
 مهدی فلاح
 علی اصغر هادیان شهریر
 رجب وحسین فتاحی
 محمدصادق همت بارطباطبایی
 سایر



شهرداری منطقه ۹

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۵-۱-۳-۱- مانده حساب مطالبات از مودیان بابت درآمدهای عملیاتی مستمر شامل نوسازی، مدیریت پسماند واحدهای تجاری، مسکونی و اداری و اماکن عمومی و کسب و پیشه است که به شرح ذیل مورد شناسایی قرار گرفته است.

شرح	سال ۱۳۹۷ ریال	سال ۱۳۹۶ ریال
درآمدهای عملیاتی مستمر شناسایی شده تا سال ۱۳۸۵	۵۲,۵۴۴,۵۹۷,۳۸۶	۵۲,۵۴۴,۵۹۷,۳۸۶
درآمدهای عملیاتی مستمر شناسایی شده تا سال ۱۳۸۶	۳۶,۳۳۵,۳۵۶,۲۹۱	۳۶,۳۳۵,۳۵۶,۲۹۱
درآمدهای عملیاتی مستمر شناسایی شده تا سال ۱۳۸۷	۴۲,۳۷۲,۶۲۷,۸۶۶	۴۲,۳۷۲,۶۲۷,۸۶۶
درآمدهای عملیاتی مستمر شناسایی شده تا سال ۱۳۸۸	۵۶,۷۹۶,۰۹۷,۶۹۳	۵۶,۷۹۶,۰۹۷,۶۹۳
درآمدهای عملیاتی مستمر شناسایی شده در سال ۱۳۸۹	۶۰,۶۸۵,۱۷۹,۰۵۳	۶۰,۶۸۵,۱۷۹,۰۵۳
درآمدهای عملیاتی مستمر شناسایی شده در سال ۱۳۹۰	۷۷,۷۷۰,۶۲۱,۸۰۹	۷۷,۷۷۰,۶۲۱,۸۰۹
درآمدهای عملیاتی مستمر شناسایی شده در سال ۱۳۹۱	۵۶,۴۵۴,۲۰۳,۰۷۶	۵۶,۴۵۴,۲۰۳,۰۷۶
درآمدهای عملیاتی مستمر شناسایی شده در سال ۱۳۹۲	۵۹,۹۵۰,۴۶۴,۳۰۹	۵۹,۹۵۰,۴۶۴,۳۰۹
درآمدهای عملیاتی مستمر شناسایی شده در سال ۱۳۹۳	۷۸,۲۵۵,۹۴۸,۶۴۴	۷۸,۲۵۵,۹۴۸,۶۴۴
درآمدهای عملیاتی مستمر شناسایی شده در سال ۱۳۹۴	۸۸,۱۵۵,۷۲۶,۷۵۶	۸۸,۱۵۵,۷۲۶,۷۵۶
درآمدهای عملیاتی مستمر شناسایی شده در سال ۱۳۹۵	۹۵,۱۵۸,۱۳۴,۹۳۷	۹۵,۱۵۸,۱۳۴,۹۳۷
درآمد های عملیاتی مستمر شناسایی شده در سال ۱۳۹۶	۱۴۷,۴۸۴,۵۶۲,۶۱۸	۱۴۷,۴۸۴,۵۶۲,۶۱۸
درآمدهای عملیاتی مستمر شناسایی شده در سال ۱۳۹۷	۱۵۷,۷۶۷,۵۷۶,۷۷۲	-
جمع درآمدهای عملیاتی مستمر شناسای شده	۱,۰۰۹,۷۳۱,۰۹۷,۲۱۰	۸۵۱,۹۶۳,۵۲۰,۴۳۸
درآمدهای عملیاتی مستمر وصول شده	(۷۶۴,۰۳۷,۷۲۶,۹۵۶)	(۶۶۱,۷۶۴,۰۹۴,۰۹۶)
مانده حساب مطالبات از مودیان	۲۴۵,۶۹۳,۳۷۰,۲۵۴	۱۹۰,۱۹۹,۴۲۶,۳۴۲

۵-۱-۳-۲ مبلغ ۸,۶۴۷ میلیون ریال مربوط به اضافه مبلغ هزینه شده برای خرید سرقتی و کسب و پیشه مربوط به پلاک ثبتی ۱/۱۳۵۹ گاراژ نقدیانی می باشد.

شهرداری منطقه ۹

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

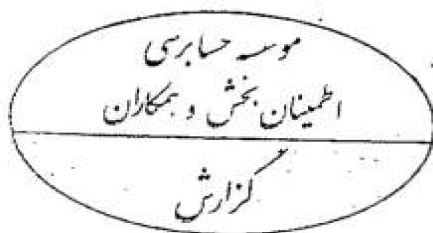
۴-۱-۵- سایر اشخاص حقوقی

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	یادداشت	
ریال	ریال		
۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۷,۶۶۶,۸۶۷,۲۹۶	۵-۱-۴-۱	سازمان نوسازی شهر تهران
۲۴,۲۶۱,۹۳۲,۰۰۰	۳۰,۰۰۱,۸۸۰,۰۰۰	۵-۱-۴-۲	شرکت آب و فاضلاب استان تهران
۱۳,۲۹۵,۴۷۱,۰۰۰	۲۲,۱۵۶,۲۱۳,۰۰۰		شرکت فاضلاب تهران
۵,۶۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۶۵۵,۰۰۰,۰۰۰		سازمان نوسازی شهر تهران
۱,۲۵۹,۳۱۶,۷۱۲	۵,۰۰۰,۹۰۰,۷۱۲	۵-۱-۴-۳	شرکت آب و فاضلاب منطقه ۵
۲,۰۶۱,۶۰۰	۲,۹۰۵,۴۷۳,۶۰۰		شرکت مخابرات استان تهران منطقه شش
۲,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰		شرکت رواق روشن مهر
۲,۵۵۸,۳۷۷,۵۹۱	۲,۵۵۸,۳۷۷,۵۹۱		اسانسوریه فخر
۴۰۴,۸۳۷,۳۰۸	۱,۲۲۳,۸۲۱,۳۰۸		منطقه برق رودکی
۹۸۷,۵۷۴,۵۹۹	۹۸۷,۵۷۴,۵۹۹		سیویل سازه سایان
۱,۲۳۸,۸۱۴,۷۵۶	۹۶۳,۰۹۳,۰۲۸		شرکت سیما عمران سحر
۳۸,۴۱۷,۵۱۳	۷۱۱,۳۰۲,۱۷۶		شرکت گل‌های ایرانیان
۵۳۵,۱۶۳,۰۰۰	۵۳۵,۱۶۳,۰۰۰		شرکت طنین موجهای آبی
۵۲۱,۲۹۰,۹۳۹	۵۲۱,۲۹۰,۹۳۹		شرکت مبین عمران مسعود
۴۸۱,۰۹۸,۵۹۶	۴۸۱,۰۹۸,۵۹۶		تبریز راه مهر
۲۹۶,۳۵۱,۰۰۰	۴۴۰,۹۱۰,۰۰۰		شرکت مخابرات
۳۸۲,۸۸۵,۵۶۵	۳۸۲,۸۸۵,۵۶۵		شرکت آسفالت شهریار
.	۳۵۳,۷۵۴,۴۴۳		منادیان سبز محیط
۲۴۲,۷۲۲,۶۶۲	۲۴۲,۷۲۲,۶۶۲		شکوه راه آریا
۱۸۲,۲۰۴,۰۹۳	۱۸۲,۲۰۴,۰۹۳		شرکت پوشش ابنیه پایاب
۱۷۹,۳۹۸,۵۹۵	۱۷۹,۳۹۸,۵۹۵		سی پل اشکور
۱۷۲,۹۸۶,۷۸۱	۱۷۲,۹۸۶,۷۸۱		شرکت پلاژ کویر بیهق
۱۶۶,۸۵۶,۷۰۹	۱۶۶,۸۵۶,۷۰۹		آب و فاضلاب شهرکهای غرب تهران
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰		شرکت تحریرسازان سپهر
۱۳۶,۸۴۲,۸۵۷	۱۳۶,۸۴۲,۸۵۷		حسابرسی شاخص اندیشان
۱۱۸,۲۸۲,۱۴۹	۱۱۸,۲۸۲,۱۴۹		ابنیه راه رسپینا
۱,۲۶۴,۷۰۳,۳۹۳	۹۶۴,۰۷۱,۰۵۳		سایر
۸۷,۲۱۲,۵۸۹,۴۱۸	۱۶۷,۵۳۸,۹۷۰,۷۵۲		

۵-۱-۴-۱ مبلغ فوق مربوط به تخفیفات بافت فرسوده عوارض شهرسازی می باشد.

۵-۱-۴-۲ بدهی شرکت آب و فاضلاب استان تهران بابت حفاری بوده که باتوجه صورتحساب برگزارشده بالاداره کل امورمالی و اموال، به دلیل اینکه شهرداری تهران به اداره مذکور بدهکار بوده است بخشی از طلب مذکور از طریق اداره کل تهران انجام و در حسابهای فیما بین اعمال حساب گردیده و در نتیجه مانده طلب در پایان سال به مبلغ ۳۰,۰۰۱ میلیون ریال می باشد.

۵-۱-۴-۳ مبلغ فوق مربوط به حفاری سال ۹۶ سطح منطقه می باشد.



شهرداری منطقه ۹
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۵-۱-۵- شرکتهای وابسته به شهرداری تهران

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	
ریال	ریال	
۲۴,۱۱۷,۰۶۱,۵۷۶	۱۵,۶۶۷,۸۴۴,۹۴۱	خودرو سرویس شهر
۱,۴۴۰,۶۰۰,۵۱۶	۱,۴۴۰,۶۰۰,۵۱۶	شرکت شهر سالم تهران
۸۷۳,۶۵۴,۳۹۴	۸۷۳,۶۵۴,۳۹۴	مادیان شهر
۲۶,۴۳۱,۳۱۶,۴۸۶	۱۷,۹۸۲,۰۹۹,۸۵۱	

۵-۱-۶- نهادهای عمومی

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	یادداشت	
ریال	ریال		
۶,۱۰۲,۸۳۸,۹۵۴	۶,۱۰۲,۸۳۸,۹۵۴	۵-۱-۶-۱	بنیاد مستضعفان
۲,۵۴۸,۰۸۹,۲۷۹	۲,۵۴۸,۰۸۹,۲۷۹	۵-۱-۶-۲	کمیته امداد امام خمینی
۱۸۱,۰۲۴,۰۰۰	۱۸۱,۰۲۴,۰۰۰		ستاد اجرایی فرمان امام
۸,۸۳۱,۹۵۲,۲۳۳	۸,۸۳۱,۹۵۲,۲۳۳		

- ۵-۱-۶-۱- طلب از بنیاد مستضعفان بابت عوارض جرائم ساختمانی و بابت عوارض نوسازی و پسماند نوسازی، عوارض مشاغل و خدمات مربوطه و جرائم ماده صد و آراء قطعی کمیسیون ماده ۷۷ قانون شهرداریها می باشد.
- ۵-۱-۶-۲- طلب از کمیته امداد امام خمینی بابت جرائم ماده صد و رأی ۲۷۹۸/ک ۷۷ مورخ ۱۳۸۹/۰۲/۱۴ کمیسیون ماده ۷۷ قانون شهرداریها از جهت تخلفات ساختمانی ایجاد گردیده است.

۵-۱-۷- اجرائیه ها

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	
ریال	ریال	
۱,۲۹۸,۰۶۴,۶۷۵	۱,۴۵۲,۵۷۶,۲۵۴	مجتمع قضایی مطهری
.	۹۰۴,۴۸۲,۸۴۵	مجتمع قضایی
۶۰۸,۳۸۲,۷۵۵	۶۰۸,۳۸۲,۷۵۵	سازمان تامین اجتماعی شعبه ۱۷
۳۷۹,۴۶۳,۶۶۰	۳۷۹,۴۶۳,۶۶۰	مجتمع قضایی بعثت
.	۱۱۱,۳۹۸,۸۵۰	آمانسور بهفخر
۴۶,۰۸۰,۶۴۲	۴۶,۰۸۰,۶۴۲	دادگاه عمومی تهران شعبه ۱۸۴ یافت آباد
۳,۵۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰	شعبه ۲۰۸ اجرای احکام مجتمع قضایی شهید مفتاح تهران
۱۹۰,۵۲۴,۹۸۲	.	تامین اجتماعی شعبه ۷
۲,۵۲۶,۰۱۶,۷۱۴	۳,۵۰۵,۸۸۵,۰۰۶	

شهرداری منطقه ۹
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۵-۲- اسناد دریافتی

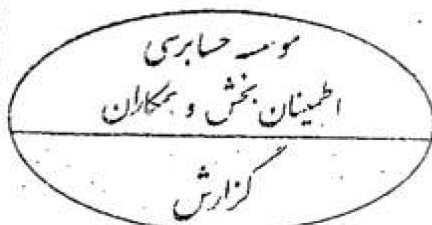
سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	یادداشت	
ریال	ریال		
۶,۲۹۸,۸۴۱,۸۸۱	۳۵,۲۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۵-۲-۱	اسناد دریافتی از سایر اشخاص حقوقی
۲۳,۱۹۸,۳۴۶,۰۰۰	۱۰,۶۷۰,۲۰۸,۲۳۲	۵-۲-۲	اسناد دریافتی از اشخاص حقیقی
۲۹,۴۹۷,۱۸۷,۸۸۱	۴۵,۹۶۵,۲۰۸,۲۳۲		

۵-۲-۱- اسناد دریافتی از سایر اشخاص حقوقی

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	
ریال	ریال	
.	۳۱,۱۸۵,۰۰۰,۰۰۰	پترو هیراد رامونا
.	۴,۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	ارتباط گستر قهرمان
۶,۲۹۸,۸۴۱,۸۸۱	.	سایر
۶,۲۹۸,۸۴۱,۸۸۱	۳۵,۲۹۵,۰۰۰,۰۰۰	

۵-۲-۲- اسناد دریافتی از اشخاص حقیقی

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	
ریال	ریال	
.	۴,۳۴۴,۰۰۰,۰۰۰	غلامرضا امیری خورمه
.	۲,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	ابراهیم عابدینی
.	۱,۹۷۱,۶۴۸,۰۰۰	عمران خانزاده
۱,۵۹۱,۲۰۰,۰۰۰	۱,۱۳۲,۲۰۰,۰۰۰	امیر احمدوند
.	۵۱۲,۵۸۰,۰۰۰	حسین محمدی
۱,۰۸۷,۵۰۰,۰۰۰	۳۸۸,۱۰۰,۰۰۰	محمد عطائی دانشگر
.	۲۴۱,۶۸۰,۲۳۲	حسین عباسی
۲۰,۵۱۹,۶۴۶,۰۰۰	.	سایر
۲۳,۱۹۸,۳۴۶,۰۰۰	۱۰,۶۷۰,۲۰۸,۲۳۲	



شهرداری منطقه ۹
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۳-۵- اسناد دریافتنی نکول شده تجاری

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	یادداشت	
ریال	ریال		
۷۵,۷۵۰,۹۰۹,۳۰۵	۴۴,۵۵۹,۲۴۸,۴۷۸	۵-۳-۱	اشخاص حقیقی (مؤدیان)
۵۰۵,۵۰۰,۰۰۰	۱۰۳,۰۰۰,۰۰۰	۵-۳-۲	سایر اشخاص حقوقی
۷۶,۲۵۶,۴۰۹,۳۰۵	۴۴,۶۶۲,۲۴۸,۴۷۸		

۱-۳-۵- اشخاص حقیقی (مؤدیان)

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷		
ریال	ریال		
۲۹,۲۵۰,۸۰۰,۰۰۰	۲۹,۲۵۰,۸۰۰,۰۰۰	۵-۳-۱-۱	عباس قریه حصار و محمدیاری جو
۳,۴۴۷,۹۵۵,۴۴۹	۳,۴۴۷,۹۵۵,۴۴۹	۵-۳-۱-۲	رمضانعلی فتح الهی
۳,۲۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۵-۳-۱-۳	آرش نراقی تقی اف
۸۵۹,۲۰۲,۷۰۴	۸۵۹,۲۰۲,۷۰۴	۵-۳-۱-۴	پروانه حسینی دخت
۷۳۴,۸۴۰,۲۴۷	۷۳۴,۸۴۰,۲۴۷	۵-۳-۱-۵	پروانه حسینی دخت
۴۹۰,۸۶۷,۵۰۰	۴۹۰,۸۶۷,۵۰۰		خیبر
۴۱۹,۷۷۷,۹۵۰	۴۱۹,۷۷۷,۹۵۰		ورثه عباس مدنی
۳۸۸,۲۶۲,۰۰۰	۳۸۸,۲۶۲,۰۰۰		مرتضی بهبهانی
۳۵۷,۲۵۲,۴۳۳	۳۵۷,۲۵۲,۴۳۳		تعاونی فجر نور
۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰		علی اکبر ثابت زاده
۳۳۵,۰۸۵,۰۰۰	۳۳۵,۰۸۵,۰۰۰		حسن ملای
۲۶۶,۰۴۲,۰۰۰	۲۶۶,۰۴۲,۰۰۰		مرتضی فاضلی
۲۶۰,۲۰۸,۸۷۷	۲۶۰,۲۰۸,۸۷۷		فریز ایران
۳۵,۳۸۴,۶۱۵,۱۴۵	۴,۱۹۲,۹۵۴,۳۱۸		سایر
۷۵,۷۵۰,۹۰۹,۳۰۵	۴۴,۵۵۹,۲۴۸,۴۷۸		

۵-۳-۱-۱- پرونده مربوط به شرکت نخکار می باشد که به دلیل فوت تامبرده اقدامی صورت نگرفته است.

۵-۳-۱-۲- پرونده فوق در شعبه ۱۷۹ دادگاه شهید مطهری مفتوح و دادنامه صادر شده است.

۵-۳-۱-۳- پرونده در شعبه ۵۴ دادگاه کارکنان دولت مفتوح و دادنامه صادر شده است.

۵-۳-۱-۴- پرونده در دادگاه شهید بهشتی ثبت و در تاریخ ۸۸/۲/۲۰ دادنامه صادر و پرونده اجرایی تشکیل گردید.

۵-۳-۱-۵- پرونده به نام رضا نظری در شعبه ۵۲ دادگاه کارکنان دولت ثبت دادخواست شده است.

موسسه حسابرسی
اطمینان بخش و بکاران
گزارش



شهرداری منطقه ۹
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۲-۳-۵- سایر اشخاص حقوقی

یادداشت	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۶
	ریال	ریال
	۱۰۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۳,۰۰۰,۰۰۰
	.	۴۰۲,۵۰۰,۰۰۰
جمع	۱۰۳,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۵,۵۰۰,۰۰۰

شرکت آریا ارمغان صدرا
موسسه فرهنگی ورزشی آذر مهرپارس

۴-۵- اسناد در جریان وصول

یادداشت	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۶
	ریال	ریال
۵-۴-۱	۱,۴۸۵,۰۰۰,۰۰۰	-
	-	۹۱,۵۶۰,۰۰۰
	۱,۴۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۹۱,۵۶۰,۰۰۰

اسناد دریافتی از سایر اشخاص حقوقی و واگذاری به بانک جهت وصول
اسناد دریافتی از اشخاص حقیقی (مؤدیان) و واگذاری به بانک جهت وصول

۱-۴-۵- اسناد دریافتی از سایر اشخاص حقوقی و واگذاری به بانک جهت وصول

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۶
ریال	ریال
۱,۴۸۵,۰۰۰,۰۰۰	.
۱,۴۸۵,۰۰۰,۰۰۰	-

پترو هیراد رامونا

شهرداری منطقه ۹
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۵-۵- اسناد دریافتی در جریان استرداد

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	یادداشت	
ریال	ریال		
۴۹۸,۶۳۵,۶۰۰	۴۹۸,۶۳۵,۶۰۰	۵-۵-۱	سایر اشخاص حقوقی
(۸۶,۳۶۹,۴۹۰,۵۳۸)	۱۷۲,۴۸۹,۱۹۸	۵-۵-۲	اشخاص حقیقی (مودیان)
۸۵,۸۷۰,۸۵۴,۹۳۸-	۶۷۱,۱۲۴,۷۹۸		

۵-۵-۱- سایر اشخاص حقوقی

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	
ریال	ریال	
۴۶۵,۶۳۵,۶۰۰	۴۶۵,۶۳۵,۶۰۰	شرکت تعاونی مسکن کارکنان شهرداری منطقه ۹ تهران
۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۰۰۰,۰۰۰	سایر
۴۹۸,۶۳۵,۶۰۰	۴۹۸,۶۳۵,۶۰۰	

۵-۵-۲- اشخاص حقیقی (مودیان)

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	
ریال	ریال	
۶۳,۲۵۰,۰۰۰	۶۳,۲۵۰,۰۰۰	علی درخشنده
۴۸,۲۶۹,۰۰۰	۴۸,۲۶۹,۰۰۰	محمدقلی احمدی سرشت
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت ایران کمپرس -
(۸۶,۵۱۱,۰۰۹,۵۳۸)	۳۰,۹۷۰,۱۹۸	سایر
۸۶,۳۶۹,۴۹۰,۵۳۸-	۱۷۲,۴۸۹,۱۹۸	

۶- سایر حسابها و اسناد دریافتی

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	یادداشت	
ریال	ریال		
۲۹,۳۳۱,۷۵۴,۱۷۲	۲۸,۹۱۵,۱۵۳,۸۸۰	۶-۱	سایر بدهکاران
۲۹,۳۳۱,۷۵۴,۱۷۲	۲۸,۹۱۵,۱۵۳,۸۸۰		

شهرداری منطقه ۹
یادداشتهای توفیعی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱-۶- سایر بدهکاران

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	یادداشت
ریال	ریال	
۱۷,۵۰۲,۹۶۲,۰۰۰	۱۷,۵۰۲,۹۶۲,۰۰۰	۶-۱-۱ سازمانهای وابسته به شهرداری تهران
۷,۳۲۹,۶۲۸,۵۳۳	۸,۳۰۸,۹۹۴,۳۱۷	۶-۱-۲ تجاری کارکنان
۱,۵۳۵,۸۶۲,۸۰۲	۱,۵۲۳,۹۸۷,۸۰۲	۶-۱-۳ نهادهای عمومی
۱,۹۱۴,۵۹۵,۱۸۵	۵۳۰,۵۰۲,۱۰۹	۶-۱-۴ بدهکاران ادارات کل و واحدهای ستادی
۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶-۱-۵ بدهکاران متفرقه
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶-۱-۶ سازمانهای دولتی
۲۸۸,۷۰۵,۶۵۲	۲۸۸,۷۰۷,۶۵۲	۶-۱-۷ شرکتهای وابسته به شهرداری تهران
۲۹,۳۳۱,۷۵۴,۱۷۲	۲۸,۹۱۵,۱۵۳,۸۸۰	

۱-۱-۶- سازمانهای وابسته به شهرداری تهران

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	
ریال	ریال	
۱۷,۵۰۱,۳۶۲,۰۰۰	۱۷,۵۰۱,۳۶۲,۰۰۰	سازمان نوسازی شهر تهران
۱,۶۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰	سازمان زیباسازی شهر تهران
۱۷,۵۰۲,۹۶۲,۰۰۰	۱۷,۵۰۲,۹۶۲,۰۰۰	

۱-۲-۶- جاری کارکنان

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	
ریال	ریال	
۱,۵۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۷۰,۰۰۰,۰۰۰	بسیج مرکز
۱,۵۴۲,۴۴۷,۳۰۰	۱,۵۴۲,۴۴۷,۳۰۰	ماده ۱۶
۱,۴۷۲,۰۱۹,۸۸۹	۱,۴۷۲,۰۱۹,۸۸۹	ماده ۱۷
۷۱۱,۱۸۹,۹۸۴	۶۴۵,۱۸۹,۹۸۴	حامد محمدی
.	۶۴۱,۹۷۶,۴۶۸	محمد کمیجانی
۵۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۷۰,۰۰۰,۰۰۰	عادل مزاری
۳۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۴,۰۰۰,۰۰۰	هاشم فخاری
۲۹۷,۳۵۲,۰۰۰	۲۹۷,۳۵۲,۰۰۰	علی ترابی گودرزی
۱,۶۸۳,۷۲۵	۲۱۲,۲۰۲,۱۸۵	رسول ابراهیمی
۸۵۰,۹۳۵,۶۳۵	۱,۰۴۳,۸۰۶,۴۹۱	سایر
۷,۳۲۹,۶۲۸,۵۳۳	۸,۳۰۸,۹۹۴,۳۱۷	

موسسه حسابرسی
 اطمینان بخش و بکاران
 گزارش



شهرداری منطقه ۹
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۳- ۱- ۶- نهادهای عمومی

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷
ریال	ریال
۴۴۵,۶۵۵,۹۶۳	۴۴۵,۶۵۵,۹۶۳
۳۶۲,۴۰۵,۱۸۵	۳۶۲,۴۰۵,۱۸۵
۲۳۷,۹۰۳,۰۰۰	۲۳۷,۹۰۳,۰۰۰
۱۶۱,۷۰۰,۰۱۰	۱۶۱,۷۰۰,۰۱۰
۱۲۳,۴۹۳,۳۵۶	۱۲۳,۴۹۳,۳۵۶
۹۸,۹۱۷,۰۰۰	۹۸,۹۱۷,۰۰۰
۲۸,۸۵۹,۶۹۵	۲۸,۸۵۹,۶۹۵
۲۲,۱۲۰,۵۲۷	۱۴,۲۴۵,۵۲۷
۱۰,۸۰۸,۰۶۶	۱۰,۸۰۸,۰۶۶
۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۵۳۵,۸۶۲,۸۰۲	۱,۵۲۳,۹۸۷,۸۰۲

تامین اجتماعی شعبه ۷
محله دکتر هوشیار
محله استاد معین
محله فتح
محله شهید دستغیب
مدیریت محله فرودگاه
محله امام زاده عبدالله
محله شمشیری
تامین اجتماعی شعبه ۱۷
سایر

۴- ۱- ۶- بدهکاران ادارات کل و واحدهای ستادی

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷
ریال	ریال
۵۳۰,۵۰۲,۱۰۹	۵۳۰,۵۰۲,۱۰۹
۱,۳۸۴,۰۹۳,۰۷۶	.
۱,۹۱۴,۵۹۵,۱۸۵	۵۳۰,۵۰۲,۱۰۹

معاونت امور اجتماعی
سایر

۵- ۱- ۶- بدهکاران متفرقه

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷
ریال	ریال
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰
۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰

علی شفیعی
مرتضی زالی
قاسم قورچیان

۶- ۱- ۶- سازمانهای دولتی

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷
ریال	ریال
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰

مرکز مقاومت بسیج

۷- ۱- ۶- شرکتهای وابسته به شهرداری تهران

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷
ریال	ریال
۲۸۵,۸۷۵,۶۵۲	۲۸۵,۸۷۵,۶۵۲
۲,۸۳۰,۰۰۰	۲,۸۳۲,۰۰۰
۲۸۸,۷۰۵,۶۵۲	۲۸۸,۷۰۷,۶۵۲

شرکت شهر سالم تهران
سایر

شهرداری منطقه ۹
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۷- حسابهای دریافتنی گروه

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷
ریال	ریال
۲۰۴,۰۸۱,۵۲۲,۳۷۱	۲۰۴,۳۸۶,۵۲۲,۳۷۱
۲۰۴,۰۸۱,۵۲۲,۳۷۱	۲۰۴,۳۸۶,۵۲۲,۳۷۱

۷-۱

حسابهای دائم فی مابین مرکز و مناطق - اداره کل امور مالی و اموال

۳۰۵,۰۰۰,۰۰۰

۷-۱- حسابهای دائم فی مابین مرکز و مناطق

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷
ریال	ریال
۲۰۴,۰۸۱,۵۲۲,۳۷۱	۲۰۴,۳۸۶,۵۲۲,۳۷۱
۲۰۴,۰۸۱,۵۲۲,۳۷۱	۲۰۴,۳۸۶,۵۲۲,۳۷۱

سایر دریافتی گروه

۸- موجودی مواد و کالا

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	یادداشت
ریال	ریال	
۲,۳۱۳,۴۴۱,۸۳۷	۲,۳۱۳,۴۴۱,۸۳۷	۸-۱
۲,۳۱۳,۴۴۱,۸۳۷	۲,۳۱۳,۴۴۱,۸۳۷	-

موجودی های جنسی

۸-۱- موجودی های جنسی

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷
ریال	ریال
۱,۵۸۵,۵۹۱,۱۷۱	۱,۵۸۵,۵۹۱,۱۷۱
۳۴۷,۵۴۳,۹۸۸	۳۴۷,۵۴۳,۹۸۸
۲۶۱,۳۶۰,۶۲۱	۲۶۱,۳۶۰,۶۲۱
۳۵,۱۱۹,۱۵۳	۳۵,۱۱۹,۱۵۳
۶۹,۷۸۴,۷۵۶	۶۹,۷۸۴,۷۵۶
۱۱,۴۰۳,۳۵۵	۱۱,۴۰۳,۳۵۵
۷۳۸,۷۹۳	۷۳۸,۷۹۳
۱,۱۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰
۸۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰
۲,۳۱۳,۴۴۱,۸۳۷	۲,۳۱۳,۴۴۱,۸۳۷

موجودی لوازم التحریر و نوشت افزار

موجودی لوازم برقی و الکترونیک

ابزار آلات مصرفی

موجودی لوازم ساختمانی و تاسیسات

موجودی قطعات و لوازم یدکی

موجودی ملبوس و لباس کار

سایر موجودی های جنسی

موجودی مواد و مصالح ساختمانی

موجودی مواد شیمیایی

موجودی لوازم نظیف و نظافت

توضیحات- موجودی های انبار در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، انفجار و صاعقه از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد.

موسسه حسابرسی
اطمینان بخش و بیکار
گزارش



شهرداری منطقه ۹
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۹- سفارشات و پیش پرداختها

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	یادداشت
ریال	ریال	
۱۰,۹۲۶,۴۵۱,۷۶۱	۲۴,۷۵۱,۲۶۷,۶۱۱	۹-۱ علی الحسابها
۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۹-۲ پیش پرداختها - پیش پرداخت به پیمانکاران حقوقی - اتوبوسرانی تهران و حومه
۱۱,۳۵۶,۴۵۱,۷۶۱	۲۵,۱۸۱,۲۶۷,۶۱۱	

۹-۱ علی الحسابها

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	یادداشت
ریال	ریال	
۱۰,۹۲۶,۴۵۱,۷۶۱	۲۴,۷۵۱,۲۶۷,۶۱۱	۹-۱-۱ علی الحساب به پیمانکاران حقوقی
۱۰,۹۲۶,۴۵۱,۷۶۱	۲۴,۷۵۱,۲۶۷,۶۱۱	

۹-۱-۱ علی الحساب به پیمانکاران حقوقی

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	
ریال	ریال	
.	۱۸,۷۲۹,۸۴۷,۴۰۳	خودرو سرویس شهر
.	۱,۵۶۲,۰۰۰,۰۰۰	طبیعت نمای آدونیس
۱,۳۲۶,۲۹۳,۱۱۵	۱,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت تیرازه خدمات ایلیا
.	۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	پل راه طبیعت
۹,۶۰۰,۱۵۸,۶۴۶	۲,۱۹۹,۴۲۰,۲۰۸	سایر
۱۰,۹۲۶,۴۵۱,۷۶۱	۲۴,۷۵۱,۲۶۷,۶۱۱	

۹-۲ پیش پرداختها

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	یادداشت
ریال	ریال	
۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۹-۲-۱ پیش پرداخت به پیمانکاران حقوقی
۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰	

۹-۲-۱ پیش پرداخت به پیمانکاران حقوقی

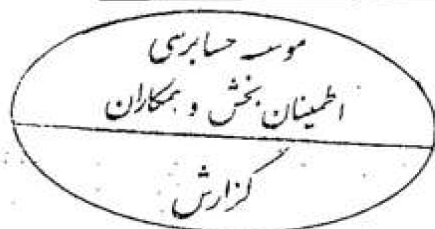
سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	
ریال	ریال	
۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰	اتوبوسرانی تهران و حومه
۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۰- موجودی املاک و اراضی آماده برای فروش

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	یادداشت
ریال	ریال	
۳۴,۹۰۸,۱۴۴,۰۸۴	۲۶,۵۱۸,۹۱۵,۲۸۷	۱۰-۱ موجودی واحدهای ساخته شده
۶۳,۴۴۷,۳۶۵,۲۵۵	۵۶,۰۶۰,۸۱۳,۲۲۲	۱۰-۲ موجودی اراضی قابل واگذاری
۹۸,۳۵۵,۵۰۹,۳۳۹	۸۲,۵۷۹,۷۲۸,۵۰۹	

۱۰-۱ موجودی واحدهای ساخته شده

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	یادداشت
ریال	ریال	
۱۷,۴۱۶,۲۶۹,۴۷۶	۹,۰۲۷,۰۴۰,۶۷۹	۱۰-۱-۱ موجودی واحدهای ساخته شده - مسکونی
۱۷,۴۹۱,۸۷۴,۶۰۸	۱۷,۴۹۱,۸۷۴,۶۰۸	۱۰-۱-۲ موجودی واحدهای ساخته شده - تجاری
۳۴,۹۰۸,۱۴۴,۰۸۴	۲۶,۵۱۸,۹۱۵,۲۸۷	



شهرداری منطقه ۹
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱-۱-۱- موجودی واحدهای ساخته شده - مسکونی

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷
ریال	ریال
۱۰,۹۹۸,۴۷۰,۷۸۸	۲,۶۰۹,۲۴۱,۹۹۱
۴,۲۹۷,۹۷۸,۶۸۸	۴,۲۹۷,۹۷۸,۶۸۸
۱,۰۰۲,۳۲۰,۰۰۰	۱,۰۰۲,۳۲۰,۰۰۰
۲۸۶,۸۰۰,۰۰۰	۲۸۶,۸۰۰,۰۰۰
۲۸۱,۷۰۰,۰۰۰	۲۸۱,۷۰۰,۰۰۰
۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰
۲۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۴,۰۰۰,۰۰۰
۱۷,۴۱۶,۲۶۹,۴۷۶	۹,۰۲۷,۰۴۰,۶۷۹

پروژه مشارکتی و عنوان به پلاک ثبتی ۲۳۹۷/۱۰۰۰۱

مجتمع مسکونی پارسائیان

ملک: ۱۳۹۵/۹۸۶۱۰-۱۳۳۹ عباس صوفیانی و خانم فقی

آپارتمان پلاک ثبتی ۲۳۹۷/۱۲۴۹۱ خریداری شده از سعید رمضان

آپارتمان پلاک ثبتی ۲۳۹۷/۱۴۸۴ خریداری شده از خسرو نصیری

آپارتمان پلاک ثبتی ۲۳۹۷/۱۴۷۴۵ خریداری شده از مصطفی شریفی

آپارتمان پلاک ثبتی ۲۳۹۷/۱۷۲۲۲ خریداری شده از صونا زاهدی

۱-۱-۲- موجودی واحدهای ساخته شده - تجاری

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷
ریال	ریال
۱۷,۴۹۱,۸۷۴,۶۰۸	۱۷,۴۹۱,۸۷۴,۶۰۸
۱۷,۴۹۱,۸۷۴,۶۰۸	۱۷,۴۹۱,۸۷۴,۶۰۸

پروژه مشارکتی پارکینگ طبقاتی استاد معین

۱-۱-۲- موجودی اراضی قابل واگذاری - اراضی خام قابل فروش و واگذاری

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷
ریال	ریال
۳,۷۳۸,۷۶۲,۸۰۰	۳,۷۳۸,۷۶۲,۸۰۰
۲,۳۳۲,۸۷۴,۰۰۰	۲,۳۳۲,۸۷۴,۰۰۰
	۲,۳۱۸,۷۴۵,۴۵۰
۱,۹۹۹,۰۳۸,۴۵۷	۱,۹۹۹,۰۳۸,۴۵۷
۱,۸۱۲,۶۰۰,۰۰۰	۱,۸۱۲,۶۰۰,۰۰۰
۱,۷۷۴,۸۶۵,۸۱۸	۱,۷۷۴,۸۶۵,۸۱۸
۱,۶۰۹,۲۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۹,۲۰۰,۰۰۰
۱,۴۸۹,۰۷۷,۶۲۹	۱,۴۸۹,۰۷۷,۶۲۹
۱,۴۶۲,۵۱۷,۱۰۰	۱,۴۶۲,۵۱۷,۱۰۰
۱,۳۹۲,۳۱۰,۰۰۰	۱,۳۹۲,۳۱۰,۰۰۰
۱,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۲۹۸,۵۰۰,۰۰۰	۱,۲۹۸,۵۰۰,۰۰۰
۱,۲۸۱,۲۸۰,۰۰۰	۱,۲۸۱,۲۸۰,۰۰۰
۱,۱۴۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۴۷,۰۰۰,۰۰۰
۱,۱۱۲,۶۰۶,۸۱۰	۱,۱۱۲,۶۰۶,۸۱۰
۱,۱۰۸,۹۶۳,۹۸۸	۱,۱۰۸,۹۶۳,۹۸۸
۱,۰۹۵,۲۰۰,۰۰۰	۱,۰۹۵,۲۰۰,۰۰۰
۱,۰۷۶,۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۷۶,۱۰۰,۰۰۰
۳۶,۳۹۵,۴۶۸,۵۸۳	۲۶,۶۹۰,۱۷۱,۱۰۰
۶۳,۴۴۷,۳۶۵,۲۵۵	۵۶,۰۶۰,۸۱۳,۲۲۲

۱۳۷ متر باقی مانده پ ت ۲۳۹۷/۸۸۶۵-۷۸۸۶۵ بخش اله آتایی سطلی خ قزوین

پ ت ۲۳۹۵/۷۷۵۵۴ احد زارعی فرگوشولاق ۱۸۸۶۲۲

باقیمانده پلاک ثبتی ۲۳۹۵/۳۵۹۹۱ به مساحت ۵۲,۲۲ متر مربع خریداری شده از مرتضی عباسی

باقیمانده پلاک ثبتی ۲۳۹۷/۷۶۵۰ به متراژ ۵۲/۵۰ متر مربع

باقیمانده پلاک ثبتی ۲۳۹۷/۶۷۸۶ به متراژ ۳۷,۲ متر مربع

نی ولی نژاد پ ت ۱۵/۱۵ اتولاق ۱۲۶۷-۹۲

لبت باقیمانده پلاک ثبتی ۱,۱۲۵۹ به مساحت ۱۱۹۲ متر مربع

باقیمانده پلاک ثبتی ۲۳۹۵/۲۱۸۱۸ بشیر محمد زاده

ملک پ ت ۱۲-۱۲۸۲-۲۳۹۷/۱۵۰۱۳-۵۸۴۵ مصد و غا عباسی اتولاق ۱۲۸۲-۹۲

۳۷/۴۳ متر باقیمانده پ ت ۱۳۳-۲۳۹۷/۱۰۱۳۳ ناصر صادقی و شرکا اتولاق ۱۵۰۱-۱۳۳ اتولاق دولام زاده عبدالله

حسینی اسماعیلی زارع پ ت ۱۳۷۱۶-۲۳۹۵/۱۳۷۱۶ اتولاق ۱۴۰۳-۹۰

۳۷/۱۰ متر باقی مانده ملک پ ت ۲۳۹۵/۸۸۵۹ سعید رجبیان و شرکا واقع در کد کشاورز و غایی

۳۴/۳۶ متر باقی مانده پ ت ۱۲۲-۲۳۹۷/۸۱۲۲ احسانه سجاد زهرایی

۱۳۷۱ متر باقیمانده از پ ت ۱۶۱-۲۳۹۷/۱۶۱۶۱ حسن رونوی اوقافی دوسه متری جی

لر اعمیر شیرتری پ ت ۱۵/۱۵۳

باقیمانده پ ت ۸-۲۳۹۵/۱۷۰۸ منصوره ریاحی

۱۹/۶۰ متر باقی مانده پ ت ۱۲۶۶-۲۳۹۷/۱۲۶۶ سعید علی مهاجری

خسرو هدایان و شرکا پ ت ۲۳۶۷-۲۳۹۵/۲۳۶۷ اتولاق ۱۴۸۸-۹۲

سایر

موسسه حسابرسی
اطمینان بخش و بمکاران
گزارش



۱۱- فارالبیای نکت مشهوره :

جدول بهای امام شده و استهلاک بهای دارالبهای بقیت مشهوده به شرح زیر می باشد:

پایان نامه = ریال

استهلال البيت - راق

ارزش فکری - ۴۰۰۰۰۰

[illegible]

درایی های ثبت مشهور در مقابل خطر انحصاری ناشی از حریر خفجبار و معاهده از پوشش یسه ای گاهی بر خود را می مانند.

۱-۱-۱- فارسیهای لغت - لغات باستان ها

سال ۱۳۷۷

زبان

۷۷,۸۱۲,۳۳۰,۰۰۰

۱۶,۰۳۶,۳۶۶,۳۵۲

۱,۳۷۷,۸۱۰,۰۰۰

۵۵,۵۸۱,۷۰۶,۳۵۲

تَبْتِ مَاسَلَمَانَ بَیْمِیْمَ هَیْوَ دَاسَلَبِ

تَبْتِ مَیْمِیْمَ هَیْوَ دَاسَلَبِ

سال



شهرداری منطقه ۹
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۱-۲- دارائیهای ثابت در جریان تکمیل - ساختمانهای در جریان تکمیل

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷
ریال	ریال
۱۶۹,۸۰۹,۶۷۵,۸۲۲	۱۷۷,۴۳۸,۱۷۹,۳۵۸
۴۳,۰۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۵۶۲,۰۰۰,۰۰۰
۲۸,۹۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۱,۹۷۴,۹۷۲,۴۴۲
۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۳,۶۳۶,۸۸۶,۶۵۳	.
۲۹۵,۸۹۵,۵۶۲,۴۷۵	۲۶۵,۳۷۵,۱۵۱,۸۰۰

سوله ورزشی کوثر
ساختمان اسکان کارگری
عملیات احداث حسینیه یا زهرا (ع)
مجموعه ورزشی نشاط خانواده
سایر

۱۲- دارائیهای نامشهود

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	یادداشت
ریال	ریال	
۸,۲۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۸,۲۷۴,۰۰۰,۰۰۰	
۲۳,۷۶۰,۸۵۴,۲۶۳	۲۳,۸۶۱,۷۰۰,۲۶۳	۱۲-۱
۳۲,۰۳۴,۸۵۴,۲۶۳	۳۲,۱۳۵,۷۰۰,۲۶۳	

سرقفلی
ودایع حق الانشعاب و حق الامتیاز

۱- ۱۲- ودایع حق الانشعاب و حق الامتیاز

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷
ریال	ریال
۱۹,۱۷۵,۲۸۸,۰۴۰	۱۹,۱۷۵,۲۸۸,۰۴۰
۳,۵۷۳,۰۷۴,۲۴۷	۳,۶۷۳,۹۲۰,۲۴۷
۶۲۱,۰۱۲,۹۷۶	۶۲۱,۰۱۲,۹۷۶
۲۴۵,۳۶۲,۰۰۰	۲۴۵,۳۶۲,۰۰۰
۱۴۶,۱۱۷,۰۰۰	۱۴۶,۱۱۷,۰۰۰
۲۳,۷۶۰,۸۵۴,۲۶۳	۲۳,۸۶۱,۷۰۰,۲۶۳

حق انشعاب آب
حق انشعاب برق
حق انشعاب گاز
ودایع تلفن ثابت
حق انشعاب فاضلاب

شهرداری منطقه ۹
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۳- سایر دارائیه

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷
ریال	ریال
۱,۸۱۷,۲۰۰,۰۰۰	۱۶,۶۴۹,۹۲۸,۲۳۲
۱,۸۱۷,۲۰۰,۰۰۰	۱۶,۶۴۹,۹۲۸,۲۳۲

حصة بلند مدت اسناد دریافتی

۱۴- حسابها و اسناد پرداختی عملیاتی

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	یادداشت
ریال	ریال	
۵۰۳,۷۲۰,۷۹۴,۴۲۵	۴۲۴,۰۰۴,۲۹۳,۸۶۰	۱۴-۱-۱ بدهی به سایر اشخاص حقوقی
۱۶۹,۸۸۵,۰۹۵,۲۶۷	۱۶۹,۰۹۵,۵۹۱,۷۱۷	۱۴-۱-۲ بستانکاران املاک معارض طرحهای عمرانی
۲۲,۱۴۶,۱۵۰,۱۶۹	۲۴,۹۸۸,۵۱۹,۷۰۵	۱۴-۱-۳ سپرده حسن انجام کار دریافتی از پیمانکاران
۱۱۲,۳۰۱,۸۷۵,۱۹۰	۷۵,۲۶۴,۲۸۹,۶۱۴	۱۴-۱-۴ بدهی به سازمانهای وابسته به شهرداری تهران
۹۰,۹۵۴,۱۸۹,۰۱۲	۸۸,۷۲۶,۹۲۵,۰۶۷	۱۴-۱-۵ بدهی به شرکتهای وابسته به شهرداری تهران
۶,۴۳۳,۶۶۰,۰۰۰	۱۱,۴۵۶,۵۱۱,۶۰۰	۱۴-۱-۶ پرداختی های در جریان تهاتر اشخاص حقیقی
۹۰,۹۸۴,۶۰۲,۸۱۰	۲۱۰,۶۳۷,۲۲۷,۶۵۲	۱۴-۱-۷ پرداختی های در جریان تهاتر اشخاص حقوقی
۸,۷۸۴,۷۹۹,۰۰۰	۱۰,۱۷۰,۹۰۶,۴۵۰	۱۴-۱-۸ پرداختی در جریان تهاتر با سازمانهای وابسته به شهرداری تهران
۱۱,۸۳۷,۶۴۹,۳۳۰	۱۲,۹۶۸,۹۱۰,۷۵۰	۱۴-۱-۹ بدهی به سازمانهای دولتی
۱۱,۴۲۷,۸۷۹,۳۲۶	۳۴,۴۸۱,۹۰۵,۵۴۳	۱۴-۱-۱۰ بدهی به اشخاص حقیقی
۱۱,۱۰۸,۹۸۰,۵۱۳	۱۰,۷۹۱,۳۶۹,۴۴۵	۱۴-۱-۱۱ سپرده حسن اجرای تعهدات (مکسوره از صورت وضعیت)
۱۰,۹۸۵,۲۷۳,۸۷۰	۴,۱۲۶,۰۷۸,۸۷۰	۱۴-۱-۱۲ بدهی به نهادهای عمومی
۶,۱۷۵,۳۶۴,۲۱۵	۶,۹۳۸,۳۸۷,۲۷۶	۱۴-۱-۱۳ بدهی به کارکنان
-	۹۹۰,۴۱۹,۳۶۲	۱۴-۱-۱۴ پرداختی در جریان تهاتر با شرکتهای وابسته به شهرداری تهران
۹۸,۶۸۷,۱۱۶,۸۴۵	۹۶,۱۹۳,۳۹۰,۷۱۷	۱۴-۱-۱۵ سپرده حسن انجام کار دریافتی از پیمانکاران (مکسوره از صورت وضعیت)
۱,۱۵۵,۴۳۳,۴۲۹,۹۷۲	۱,۱۸۰,۸۳۴,۷۲۷,۶۲۸	

موسسه حسابرسی
اطمینان بخش و بمکاران
گزارش



شهرداری منطقه ۹
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱-۱-۱۴ - بدهی به سایر اشخاص حقوقی

یادداشت	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۶
ریال	ریال	ریال
۱۴-۱-۱-۱ شرکت بهساز نگهدار شهر	۳۲,۱۲۵,۷۹۵,۱۵۲	۳۶,۳۱۴,۷۴۱,۲۸۳
۱۴-۱-۱-۲ پویا راه البرز	۲۱,۳۲۲,۳۰۰,۳۷۴	۶,۵۹۵,۰۰۶,۲۶۴
۱۴-۱-۱-۳ شرکت دیماش سازان البرز	۱۹,۰۴۹,۷۲۳,۲۹۹	۵۷,۲۰۳,۶۱۷,۴۵۷
۱۴-۱-۱-۴ آب وفاضلاب منطقه ۵	۱۵,۳۵۵,۰۲۶,۲۴۹	۱۵,۳۵۵,۰۲۶,۲۴۹
۱۴-۱-۱-۵ ماکادام شرق	۱۲,۸۶۹,۶۱۴,۷۶۵	۵,۶۱۸,۲۷۳,۹۴۰
۱۴-۱-۱-۶ پیام آوران همیاری	۱۲,۷۳۶,۱۳۳,۸۴۹	۱۲,۰۵۷,۶۷۹,۷۲۲
۱۴-۱-۱-۷ شرکت راه سازه تلاش گستر آداک	۱۱,۵۵۳,۳۵۲,۲۱۶	۷,۷۹۸,۷۵۹,۹۵۱
۱۴-۱-۱-۸ آرمان ره پی	۱۰,۸۴۹,۹۰۶,۱۰۲	۱۰,۰۶۶,۰۷۶,۳۳۹
۱۴-۱-۱-۹ مهندسین مشاور راه ور ایران	۱۰,۰۶۰,۴۴۷,۴۱۱	۸,۵۴۶,۸۰۷,۴۴۶
شرکت سازه رهاورد دنا	۹,۷۹۴,۵۶۷,۵۹۰	۳,۴۲۰,۰۷۶,۹۴۷
ارنج پاکان	۶,۷۵۱,۳۹۶,۶۷۷	۴,۶۳۰,۶۷۲,۸۱۲
خاک سرزمین آریا	۶,۶۹۵,۳۸۶,۳۸۸	۷,۳۲۹,۶۰۹,۲۴۷
عمران پوشش الوند	۶,۵۴۷,۳۸۴,۲۸۱	۶,۷۵۶,۲۸۱,۸۹۱
شرکت مهرگان رهیاب جوان	۵,۵۴۲,۵۵۶,۵۴۶	۵۹۰,۷۹۲,۲۴۸
مهرنگار آکام	۵,۶۶۴,۲۳۷,۶۶۱	۱۹,۹۳۹,۷۴۴,۸۷۶
شرکت خط چین سازه	۵,۰۹۰,۹۰۰,۰۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
راه کوچه سیویل	۲,۴۷۳,۴۶۲,۵۲۱	۱۲,۷۵۴,۵۸۰,۲۸۰
رهاب برج عمران	۳,۳۴۲,۹۸۲,۵۰۰	.
نگاه ثنا امین	۳,۱۳۹,۱۴۰,۰۰۰	.
شرکت امید راه نور	۳,۴۷۶,۱۴۷,۱۹۱	۷,۵۶۰,۲۲۰,۲۸۲
شرکت پی پل پالیز	۳,۰۰۴,۵۹۲,۵۰۰	.
شرکت مهندسی دالاز طرح	۳,۷۴۷,۷۱۶,۷۰۸	۶,۹۲۶,۰۱۴,۲۴۵
بنّاگستران سبزاندیش	۴,۵۱۸,۰۷۰,۶۲۸	۶,۵۹۷,۸۹۹,۷۳۷
امیدراه رستاک	۴,۰۹۷,۵۲۳,۴۳۶	۵,۵۵۲,۹۷۰,۹۰۸
شرکت بام سبز کاسپین	۴,۶۱۲,۴۵۷,۱۰۴	۴,۸۹۳,۳۶۴,۳۵۹
ایمن سازان برجسته	۳,۵۹۰,۳۸۷,۹۱۰	۴,۵۹۹,۹۸۸,۲۳۲
شرکت ساخت و کار یگانه	۴,۰۲۰,۵۰۰,۰۰۰	۴,۰۲۰,۵۰۰,۰۰۰
شرکت ساختمانی اقلیم	۴,۰۰۷,۸۷۰,۰۰۰	۴,۰۰۷,۸۷۰,۰۰۰
شرکت کارا تجارت ارسباران	۲,۸۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۹۲,۷۸۷,۵۰۰
مهندسین مشاور ری آب	۲,۸۴۵,۵۹۴,۶۹۶	.
شرکت راه سازه تلاش گستران آداک	۲,۷۷۲,۰۸۸,۸۹۶	۷,۷۹۸,۷۵۹,۹۵۱
مهندسین مشاور نقش پایدار	۲,۴۹۵,۹۹۵,۸۹۵	۳,۱۲۲,۴۹۳,۲۹۶
شهاب فراز کهکشان	۲,۶۵۱,۴۰۰,۰۰۰	۱,۱۹۰,۱۳۵,۶۰۰
نوید همرازی ابراتیان	۳,۹۹۰,۴۵۲,۵۷۱	.
بهرای ونک	۳,۹۸۲,۹۵۰,۰۰۰	.
شرکت جهان سیر مهدی	۳,۶۸۵,۷۲۷,۴۲۵	۱,۵۸۱,۰۸۶,۰۰۰
شرکت فنی مهندس برق نیرو گستران آبین	۳,۶۴۸,۸۳۷,۰۰۰	.
شرکت مهد لاله ها	۳,۶۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۴۵,۰۰۰,۰۰۰
	۲۶۸,۶۲۵,۶۲۵,۵۲۱	۲۷۹,۹۶۶,۸۳۷,۰۴۲

موسسه حسابداری
المبینان بخش و بکاران
گزارش



شهرداری منطقه ۹

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	
ریال	ریال	
۲۷۹,۹۶۶,۸۳۷,۰۴۲	۲۶۸,۶۲۵,۶۲۵,۵۲۱	مانده نقل از صفحه قبل
۳,۰۱۵,۵۳۹,۴۷۷	۱,۳۹۴,۰۵۱,۲۵۳	بند بتن
۲,۷۳۵,۷۶۲,۲۸۸	۱,۹۷۲,۷۰۵,۳۸۶	شرکت گل های داوودی سفید
۲,۶۴۳,۴۲۱,۴۳۸	۱,۷۲۳,۴۹۵,۸۴۷	پیشگام امید صبح
۹۸۹,۹۷۶,۹۵۰	۲,۶۱۷,۰۲۹,۶۰۰	عمرانی و خدماتی مجد آبادی فراهانی
۳,۸۰۰,۳۲۴,۸۵۱	۲,۶۱۳,۶۴۰,۸۵۱	مهندسین مشائر فرآیند معماری
۲,۴۱۸,۱۰۳,۹۴۰	۲,۴۱۸,۱۰۳,۹۴۰	مرکز مطالعات ژئوتکنیک و مقاومت مصالح
.	۲,۴۹۹,۳۷۰,۰۰۰	شرکت پارسا تجهیز ورزش
.	۲,۴۹۷,۴۶۲,۵۰۰	تندیس گستر کهن
.	۲,۴۴۹,۹۹۳,۰۰۰	شرکت شیمی زان
.	۲,۴۴۳,۵۸۹,۵۶۲	پارت تدبیر شکبیا
.	۲,۴۱۷,۹۵۲,۸۰۰	نسیم نشاط آور صبح فردا
۲,۲۱۵,۴۳۴,۱۴۸	۳,۱۸۲,۹۴۹,۳۲۲	نیروان احداث درخشان
۲,۱۹۶,۲۳۳,۰۲۸	۱,۶۵۸,۳۳۹,۳۶۷	شرکت سازه گستران آزاد راه
.	۲,۳۶۸,۸۵۰,۰۰۰	آلاچیق گستر بهاران
.	۲,۲۹۹,۹۰۰,۰۰۰	مهندسی بنا سازان کلان
۲,۱۳۴,۰۴۹,۳۸۰	۳,۱۰۶,۱۰۷,۷۵۱	شرکت آباتر سازان آریا
۲,۱۶۲,۴۳۰,۸۰۰	۲,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	کیان بست
.	۲,۲۳۵,۰۰۰,۰۰۰	نیارش آرمان سازه
.	۲,۱۱۲,۱۴۰,۹۵۲	خدا آفرین بهرنگ
.	۲,۱۰۳,۱۰۰,۰۰۰	شرکت پیشگامان سبز شهریار
۱,۹۷۳,۵۸۷,۴۴۰	۱,۷۶۰,۵۳۷,۹۱۰	آژند نوید پیوند
۱,۵۱۷,۴۲۱,۱۷۰	۲,۰۴۵,۷۷۷,۵۰۱	اقلیم آفتاب هنر
۱,۹۲۰,۳۰۵,۶۶۳	۱,۳۲۱,۵۵۷,۴۲۰	ایمن جاده سدید
۱,۸۹۴,۶۶۶,۰۰۰	۱,۰۹۹,۳۸۵,۷۱۳	مهندسین مشاور فجر توسعه
۵۲,۵۴۰,۸۰۰	۲,۰۴۱,۷۰۴,۵۰۰	شرکت خدمات ورزشی مسابقاتی سرخ پوشان مهر ماندگار
.	۱,۸۳۰,۱۱۰,۰۰۰	توسعه عمران اقتصاد شهر طویی
.	۱,۷۳۴,۷۷۴,۹۶۵	عمرانی و خدماتی مجد آبادی فراهانی
.	۱,۶۹۹,۹۹۶,۸۰۰	شرکت سیمای شهر هوشمند
۱,۸۱۶,۳۲۰,۴۷۴	۱,۶۹۰,۱۱۶,۸۵۸	آریا اندیشان شهر
.	۱,۶۸۸,۷۲۰,۰۰۰	ذوب و فلزات ولیعصر
۳۱۳,۴۵۲,۹۵۴,۸۸۹	۳۳۱,۸۹۲,۰۸۹,۳۱۹	

موسسه حسابرسی
اطمینان بخش و بکاربران
گزارش



شهرداری منطقه ۹
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	
ریال	ریال	
۳۱۳,۴۵۲,۹۵۴,۸۸۹	۳۳۱,۸۹۲,۰۸۹,۳۱۹	مانده نقل از صفحه قبل
۳,۵۳۳,۴۹۵,۸۶۱	۱,۶۵۲,۸۴۰,۵۶۱	شرکت مهندسين مشاور آردام
.	۱,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	ساختمان دژ کوچ
۱,۷۳۰,۶۷۲,۳۰۰	۱,۳۳۴,۶۱۹,۲۰۰	شرکت گل نور
.	۱,۴۸۰,۸۸۰,۱۹۳	باوان خاکریز بیستون
۱,۶۹۰,۸۸۸,۱۶۳	۲,۶۷۶,۴۰۸,۸۱۹	شرکت مهندسين مشاور سرسبز سوگل
.	۱,۲۹۷,۹۶۱,۱۱۰	ارغوان خاک میهن
۲۹۹,۱۶۰,۳۱۲	۱,۲۸۷,۰۰۰,۰۰۰	شرکت صنعت دژقلعه
.	۱,۲۶۲,۸۹۳,۴۶۶	تدبیر راه سازه امیر
۷۹۶,۹۲۴,۶۶۴	۱,۲۶۲,۰۹۹,۰۱۴	شرکت سپیداران حیات
۱,۸۵۹,۲۷۶,۵۴۱	۱,۱۵۹,۲۷۶,۵۴۱	گلخانه سبز
۷۷,۳۷۶,۹۴۲	۱,۱۱۸,۱۰۴,۹۲۵	شرکت پاکریز نسترن
۲,۰۹۳,۶۰۰,۰۰۰	۱,۰۹۲,۶۸۶,۳۰۰	کهن خاک کویر
۴۴۴,۸۸۴,۹۵۷	۱,۰۹۱,۰۷۱,۵۲۵	راه ساختمان تارابام
۹۲۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۳۱,۵۰۰,۰۰۰	پرچم نقش جهان کاسپین
.	۱,۰۳۰,۷۶۹,۶۸۳	سنگان کوهسار
۱,۲۰۶,۳۳۷,۱۳۳	۱,۲۰۶,۳۳۷,۱۳۳	افق راه مهر
۱,۱۸۶,۳۹۳,۰۶۹	۱,۰۱۷,۱۷۹,۷۸۷	شرکت مهندسين کهید بتن
۱,۱۳۰,۳۷۶,۹۶۵	۱,۰۷۰,۱۹۰,۴۷۷	سهند آذر سبلان
۱,۱۲۴,۰۷۷,۱۴۴	۱,۱۲۴,۰۷۷,۱۴۴	شرکت پدیده شهر ورزش
۱,۱۲۲,۶۰۰,۰۰۰	۱,۱۲۲,۶۰۰,۰۰۰	منطقه هوایی مهرآباد
۱,۱۱۰,۷۸۶,۶۶۸	۱,۱۱۰,۷۸۶,۶۶۸	شهربان و حریم بان
۱۶۹,۹۳۹,۴۸۸,۸۱۷	۶۵,۱۳۲,۹۲۱,۹۹۵	سایر
<u>۵۰۳,۷۲۰,۷۹۴,۴۲۵</u>	<u>۴۲۴,۰۰۴,۲۹۳,۸۶۰</u>	

موسسه حسابرسی
 اطمینان بخش و بکاران
 گزارش



شهرداری منطقه ۹

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۴-۱-۱-۱ بدهی به شرکت بهساز نگهدار شهر بابت قراردادهای ۶۲۵۷۰۷ مورخ ۹۶/۵/۳۱ تکمیل خطوط لوله گذاری شبکه اصلی جمع آوری آبهای سطحی و ۶۹۹۶۳۶ مورخ ۹۶/۶/۱۹ عملیات تعریض جدولبندی و پیاده روسازی خیابانهای عباسی و طالقانی و ۷۸۱۰۲۶ مورخ ۹۶/۷/۱۰ خرید تجهیزات و نورپردازی زیرگذر یادگار امام میباشد

۱۴-۱-۱-۲ بدهی به شرکت پویا راه البرز بابت قرارداد ۴۱۴۲۰ مورخ ۹۷/۹/۲۸ اجرای عملیات تراش و روکش مکانیزه در بزرگراه سعیدی و فتح و سامانه خطوط بی آرتی میباشد. که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی، مراحل تسویه آن در جریان می باشد.

۱۴-۱-۱-۳ بدهی به شرکت دیعاس سازان البرز بابت قراردادهای ۵۰۵۶۲ مورخ ۹۶/۱۲/۲۳ تکمیل احداث حسینیه یازهرا و ۵۳۷۰۰ مورخ ۹۴/۱۲/۳ احداث ساختمان اسکان کارگری میباشد.

۱۴-۱-۱-۴ بدهی به شرکت آب وفاضلاب بابت نظارت برچاههای منطقه می باشد که مقرر گردید از طریق آب وفاضلاب استان تهران و اداره کل امور مالی و اموال تهرانتانجام و در حسابهای فیما بین اعمال حساب گردد. طبق شرح در توضیحات ۵-۱-۴-۲

۱۴-۱-۱-۵ بدهی به شرکت ماکادام شرق بابت قراردادهای ۲۹۵۰۷ مورخ ۹۷/۷/۱۴ تعمیر و بهسازی و نگهداری آسفالت معابر و همسطح سازی درجه های سطح و ۲۳۰۵۴ مورخ ۹۶/۶/۱۹ خرید آسفالت و ۳۵۲۹۹ مورخ ۹۷/۸/۲۰ خرید آسفالت معابر میباشد. که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی، مراحل تسویه آن در جریان می باشد.

۱۴-۱-۱-۶ بدهی به شرکت پیام آوران همیاری بابت صورت وضعیت های قرارداد ۴۸۶۰۱۷ مورخ ۹۴/۱/۱ جهت بهره برداری از مجتمع کار و زندگی بهاران و قرارداد ۴۴۱۷۸ سال ۱۳۹۶ جهت اجرای فعالیت مدد سرای امید می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی، مراحل تسویه آن در جریان می باشد..

۱۴-۱-۱-۷ بدهی به شرکت راه و سازه تلاش گستر آداک بابت قراردادهای ۲۷۰۶۶ مورخ ۹۵/۷/۷ مرمت و بازسازی سرویس بهداشتی شهرک آموزش ترافیک و ۱۹۸۹۱ مورخ ۹۷/۵/۲۲ همسطح سازی و بهسازی معابر جهت تردد معلولین و ۲۰۵۰۴ مورخ ۹۷/۵/۲۷ طراحی اصلاح هندسی و ۱۸۸۴۸ مورخ ۹۷/۵/۱۶ نگهداری المانهای ترافیکی و ۳۵۴۹۶ مورخ ۹۷/۸/۲۱ خرید مبلمان پارکی میباشد. که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی، مراحل تسویه آن در جریان می باشد.

۱۴-۱-۱-۸ بدهی به شرکت آرمان ره پی بابت صورت وضعیت های قرارداد های ۲۷۸۴۴ سال ۱۳۹۴ عملیات بازسازی ساختمانهای ناحیه ۱، ۵۰۵۵۸ سال ۱۳۹۶ بازسازی و تعمیرات ابنیه متفرقه در سطح ناحیه ۱ و ۷۰۳۲۱ سال ۱۳۹۲ جهت لکه گیری آسفالت در سطح ناحیه دو، ۶۵۴۳۳ سال ۱۳۹۲ پخش آسفالت جهت لکه گیری، ۶۶۷۵۸ سال ۱۳۹۰ تهیه و پخش آسفالت به همراه تخریب و زیر سازی و حمل نخاله، ۶۸۶۷۱ سال ۱۳۹۰ تامین نیروی انسانی جهت برف رویی میباشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی، مراحل تسویه آن در جریان می باشد.

۱۴-۱-۱-۹ بدهی به شرکت مهندسین مشاور راه ور ایران بابت قراردادهای ۱۹۴۷۴ مورخ ۹۵/۵/۱۷ و ۵۰۵۱۰ مورخ ۹۶/۱۲/۲۳ و ۵۰۹۷۵ مورخ ۹۷/۱۱/۲۸ بابت انجام مشاور نظارت کارگاهی پروژه های راه و باند میباشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی، مراحل تسویه آن در جریان می باشد.

شهرداری منطقه ۹

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۲- ۱- ۱۴- بستانکاران املاک معارض طرحهای عمرانی

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷
ریال	ریال
۸۰,۳۸۱,۳۵۰,۰۰۰	۷۰,۸۸۱,۳۵۰,۰۰۰
۵۶,۶۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۶,۶۶۶,۰۰۰,۰۰۰
.	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۶,۲۹۱,۰۰۰,۰۰۰	۶,۲۹۱,۰۰۰,۰۰۰
۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۴۸,۸۰۰,۰۰۰
۲,۶۶۲,۸۰۰,۰۰۰	۲,۶۶۲,۸۰۰,۰۰۰
۲,۶۴۲,۳۷۶,۲۱۴	۲,۶۴۲,۳۷۶,۲۱۴
۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲,۲۷۸,۴۰۰,۰۰۰	۲,۲۷۸,۴۰۰,۰۰۰
۱,۸۸۱,۶۰۰,۰۰۰	۱,۸۸۱,۶۰۰,۰۰۰
۱,۳۹۲,۱۱۶,۶۳۱	۱,۳۹۲,۱۱۶,۶۳۱
۱,۳۲۷,۸۶۰,۰۰۰	۱,۳۲۷,۸۶۰,۰۰۰
۱,۰۸۲,۹۰۵,۰۱۰	۱,۰۸۲,۹۰۵,۰۱۰
۱,۲۷۸,۶۸۷,۴۱۲	۱,۹۴۰,۳۸۳,۸۶۲
۱۶۹,۸۸۵,۰۹۵,۲۶۷	۱۶۹,۰۹۵,۵۹۱,۷۱۷

راحلہ حاجیان و شرکاء پ ت ۲۳۹۷/۶۵۶
مصطفی الہ وردی زاده و شرکاء پ ت ۲۳۹۷/۶۵۶
مہدی حاجیان
بہرام فرمانفرمایان
محمد و ابراہیم احمدی پلاک ثبتی ۱/۳۴۱
لیلا صدقی نیا
محمود راہدان
ورثہ کارایی پ ت ۲۳۹۵/۱۲۳۳۲
جواد جہان بانی کندری
نصرالہ زند پ ت ۱/۱۳۲۶
غلامحسین زندی پ ت ۱/۸۷۹۲
ورثہ ہاشمی فشارکی پ ت ۲۳۹۷/۱۲۶۰۳
یوسف سخت نگاہ
فرشتہ افشاری
سایر

۳- ۱- ۱۴- سپردہ حسن انجام کار دریافتی از پیمانکاران

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷
ریال	ریال
۲,۵۵۹,۷۲۳,۵۱۰	۵,۳۳۷,۸۶۸,۹۷۴
۴۱۱,۱۷۸,۸۷۳	۲,۲۲۰,۳۰۳,۰۶۵
۲۹۰,۶۵۸,۱۷۲	۱,۵۳۶,۱۳۲,۱۳۴
.	۱,۳۵۸,۳۱۶,۳۱۳
۴۹۵,۲۵۳,۶۵۶	۱,۲۰۴,۴۳۶,۳۴۰
.	۸۴۴,۲۸۵,۲۸۵
۴۹۴,۴۶۰,۷۴۳	۷۶۸,۵۰۶,۲۹۰
۷۳۹,۸۳۰,۱۵۸	۷۳۹,۸۳۰,۱۵۸
.	۵۶۳,۲۴۲,۰۴۴
.	۵۰۹,۰۵۱,۲۷۲
۱,۶۴۲,۸۶۹,۵۵۶	.
۱,۵۱۴,۰۴۲,۵۰۸	.
۱,۲۵۴,۳۳۷,۳۶۳	.
۱,۰۶۲,۳۳۸,۸۸۴	.
۹۲۱,۵۹۰,۵۲۳	.
۵۵۱,۰۲۸,۶۹۵	.
۱۰,۲۰۸,۸۳۷,۵۲۸	۹,۹۰۶,۵۴۷,۸۳۰
۲۲,۱۴۶,۱۵۰,۱۶۹	۲۴,۹۸۸,۵۱۹,۷۰۵

شرکت شهر گلہای ایرانیان
منادیان سبز محیط
تیراژہ خدمات ایلیا
گللالہ سبز
یاران جنوب کوشک
طبیعت نمای آدونیس
گلہای داوودی سفید
پیمان شہر شفق (فخیم)
مہندسی گلزار دہکدہ
گلزار سپید شہر
نارنجستان سبز تہران
شرکت مہندسین مشاور سرسبز سوگل
کاروان سبز سازان شہر
شرکت اقلیم خاک استوار
عمران عرش ماندگار
تدبیر فردوس
سایر

موسسہ حسابری
احمیان بخش و بکاران
کنزارش



شهرداری منطقه ۹
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۴- ۱- ۱۴- بدهی به سازمانهای وابسته به شهرداری تهران

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	
ریال	ریال	
۷۰,۷۳۴,۲۹۵,۲۷۹	۳۳,۷۳۶,۴۵۱,۱۱۲	سازمان عمرانی مناطق شهرداری تهران
۲۳,۹۸۹,۹۵۱,۳۹۲	۲۴,۵۳۰,۳۳۰,۶۳۵	سازمان مهندسی و فنی عمران شهر تهران
۵,۵۰۷,۵۳۸,۳۵۵	۵,۵۰۷,۵۳۸,۳۵۵	سازمان بازنشستگی شهرداری تهران
۵,۲۴۰,۴۵۱,۲۳۲	۵,۴۷۰,۸۱۵,۳۲۹	سازمان همیاری شهرداری های استان تهران
۳,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	سازمان زیباسازی شهر تهران
۱,۷۴۶,۵۳۱,۶۹۳	۱,۷۱۲,۱۹۶,۴۳۴	سازمان فناوری اطلاعات و ارتباطات
۱,۹۳۳,۱۰۷,۲۳۹	۱,۱۵۶,۹۵۷,۷۴۹	سایر
۱۱۲,۳۰۱,۸۷۵,۱۹۰	۷۵,۲۶۴,۲۸۹,۶۱۴	

۵- ۱- ۱۴- بدهی به شرکتهای وابسته به شهرداری تهران

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	
ریال	ریال	
۳۱,۳۶۵,۶۲۴,۸۰۰	۳۱,۳۶۵,۶۲۴,۸۰۰	شرکت توسعه فضاهای فرهنگی
۳۳,۸۲۷,۶۰۰,۰۹۳	۳۱,۳۱۵,۸۹۱,۵۷۶	خودرو سرویس شهر
۱۰,۷۴۷,۷۸۳,۲۴۷	۱۰,۸۱۰,۳۲۱,۸۹۰	سرویس بیمه شهر
۱۰,۶۳۸,۹۱۹,۴۷۸	۱۰,۶۸۰,۷۲۷,۲۸۰	شرکت کنترل ترافیک
۲,۵۳۲,۲۹۲,۲۸۴	۲,۸۶۸,۴۳۸,۴۰۲	شرکت خدمات مالی شهر
۱,۰۳۰,۲۸۲,۱۸۷	۱,۰۹۸,۴۸۴,۷۰۰	عرف ایران
۳۳۲,۶۹۷,۲۶۷	۴۱۴,۰۰۹,۷۶۳	شرکت خدمات کالای شهروند
۱۰۰,۷۵۲,۰۹۵	۱۰۰,۷۵۲,۰۹۵	بانک شهر شعبه آزادی
۳۷۸,۲۳۷,۵۶۱	۷۲,۶۷۴,۵۶۱	سایر
۹۰,۹۵۴,۱۸۹,۰۱۲	۸۸,۷۲۶,۹۲۵,۰۶۷	

موسسه حسابرسي
اطمینان بخش و بیکاران
گزارش

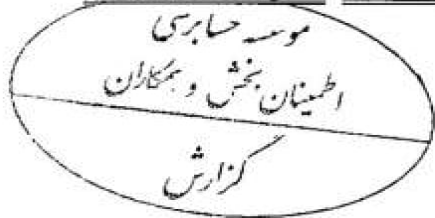


۶-۱-۱۴- پرداختنی های در جریان تهاتر اشخاص حقیقی

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	
ریال	ریال	
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۶۵,۰۰۰,۰۰۰	حسن خلج
.	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	راحله حاجیان و شرکا
.	۱,۳۸۷,۷۳۷,۲۰۰	مقداد کیانژاد تنجنگی
.	۱,۱۶۶,۴۷۰,۰۰۰	سکینه رسولی
.	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مرتضی شیر
.	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	جعفر طالب لو
.	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	محمد مرادی
.	۵۹۹,۷۹۵,۰۰۰	امیر حسین ضرابی
.	۵۱۰,۷۰۲,۴۰۰	غلامرضا خورشیدی
.	۴۳۳,۳۶۵,۰۰۰	احمد میرزایی
.	۳۱۱,۰۲۰,۰۰۰	سید حسن خوب خصلت
.	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	محمود جباری کردن بری
.	۲۶۵,۱۹۰,۰۰۰	فرشته رسولی
.	۲۱۷,۳۳۲,۰۰۰	ابوالفضل محرمی
۱,۹۸۱,۱۰۰,۰۰۰	.	محمد رضا اژدری
۱,۱۰۳,۵۶۰,۰۰۰	.	مرتضی جعفری جم
۲,۴۷۵,۰۰۰,۰۰۰	.	جهانگیر اخلاقی
۷۲۴,۰۰۰,۰۰۰	.	رضا یوسفی
۶,۴۳۳,۶۶۰,۰۰۰	۱۱,۴۵۶,۵۱۱,۶۰۰	

۷-۱-۱۴- پرداختنی های در جریان تهاتر اشخاص حقوقی

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	
ریال	ریال	
۲۴,۴۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۹,۷۰۲,۷۴۰,۰۰۰	شرکت بهساز نگهدار شهر
۹,۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۳۱۲,۰۰۰,۰۰۰	شرکت دیماس سازان البرز
۶,۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	توسعه سازان هادیان
۶,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۱۷,۵۰۰,۰۰۰	شاخص راه پردیس
۵,۶۸۵,۹۰۸,۶۰۰	۱۱,۹۶۵,۴۸۸,۸۸۰	راه کوه سیویل
-	۱۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بهسرای ونک
-	۸,۷۵۹,۳۷۱,۸۶۷	شرکت پاکان راه شهر
-	۸,۷۵۴,۵۶۲,۴۲۷	شرکت عمران کامیاب راه دشت
-	۶,۹۱۹,۴۳۷,۷۹۰	ماکادام شرق
۵,۱۴۳,۰۳۶,۰۰۰	۱,۴۰۵,۵۰۰,۰۰۰	تهران راه سازمتین
۴,۴۶۰,۶۲۵,۷۵۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت راه سازه تلاش گستر آداک
۲,۹۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۷۵,۵۸۷,۵۰۰	شرکت بهین ساز خلیج فارس
۲,۹۲۴,۱۲۸,۶۲۸	۳,۰۷۰,۰۵۵,۰۵۳	شرکت سازه گستران آزاد راه
۲,۸۰۰,۱۳۵,۱۸۳	۸,۴۰۹,۷۹۴,۹۸۴	بنا گستران سبزاندیش
۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۸۸۷,۶۲۲,۲۱۰	پویا راه البرز
۲,۰۵۰,۵۷۱,۰۳۰	۳,۰۵۰,۵۷۱,۰۳۰	امیدراه رستاک
۲,۰۱۴,۵۱۲,۵۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت کارا تجارت ارسباران
۷۷,۱۵۴,۹۱۷,۶۹۱	۱۲۰,۸۸۰,۲۳۱,۷۴۱	



شهرداری منطقه ۹
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	
ریال	ریال	
۷۷,۱۵۴,۹۱۷,۶۹۱	۱۲۰,۸۸۰,۳۳۱,۷۴۱	مانده نقل از صفحه قبل
.	۵,۸۵۸,۱۱۰,۲۰۳	شرکت امید راه نور
.	۲,۹۶۸,۰۶۹,۸۵۷	شرکت مهندسی دالاز طرح
.	۲,۸۹۸,۵۸۶,۹۶۹	شرکت نوآندیشان بختیاری البرز
۶۳۹,۵۵۵,۰۰۰	۹,۰۷۴,۵۲۸,۳۹۱	مهرنگار آکام
.	۲,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت یاران جنوب کوشک
۱,۵۵۹,۰۲۸,۹۷۰	۲,۵۵۹,۰۲۸,۹۷۰	خاک سرزمین آریا
.	۲,۳۶۹,۶۵۶,۰۷۲	شرکت مهندسین مشاور نی آوند سازان
۷۵۹,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۹۸,۴۰۴	شرکت پام سبز کاسپین
.	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت خط چین سازه
.	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بارسینجاد انرژی
۱,۳۴۵,۷۶۶,۴۰۰	۱,۷۰۹,۱۸۲,۶۰۰	شرکت سپیددوران حیات
.	۱,۶۶۲,۰۰۰,۰۰۰	شرکت بوستان سبز کاملیا
.	۱,۶۵۸,۸۷۱,۰۰۰	پارو پلاستیک تهران
.	۱,۶۲۰,۳۴۹,۴۹۳	شرکت زمین کاوان جنوب
.	۱,۵۴۴,۳۷۲,۲۰۲	شرکت بهبود سازه آرمه
.	۱,۴۴۰,۲۰۸,۸۱۵	طرح اجرائی مهر و مبین
.	۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	تدبیر گران لاین آتیه شهر
۲۴۶,۳۱۲,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	آرمان ره پی
.	۱,۳۲۹,۰۰۰,۰۰۰	بند بتن
.	۱,۳۳۰,۴۴۵,۰۰۰	شرکت بهزاد عمران پارسه
.	۱,۲۱۱,۰۰۰,۰۰۰	گسترش سازه حامد
.	۱,۰۸۲,۸۰۰,۰۰۰	شرکت چمن گستران تاج
۵۵۸,۷۴۶,۸۰۹	۱,۰۵۸,۷۴۶,۸۰۹	شمیم خاک و بنا
.	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شهاب فراز کهنکشان
.	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مهندسین مشاور نقش پایدار
.	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت گلچین و هرو فراهان
.	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت کیانا هنر و سنا
.	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت کنگنی گستر پاسارگاد
.	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت مهد لاله ها
.	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	پیشگام امید صبح
.	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مهندسین مشاور فجر توسعه
.	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مهندسین مشاور راه ور ایران
.	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ارجم پاکان
.	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	رنگین ترافیک تهران
.	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مهندسین مشاور فرابند معماری
.	۹۹۳,۱۶۶,۰۳۱	شرکت الکترو سازه کاسپین
.	۹۹۲,۴۸۵,۲۲۵	شرکت ماد ماشین
.	۹۴۶,۴۸۵,۰۰۰	شرکت جهان سیر مهدی
.	۹۰۹,۹۰۰,۰۰۰	شرکت مهندسین مشاور آردام
.	۸۶۴,۷۲۳,۶۰۰	شرکت فن جویان شمیم
.	۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت هستی فراز پارسه
.	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	نیارش آرمان سازه
.	۷۹۵,۹۲۷,۰۳۰	شرکت جوشنگ
.	۶۸۴,۶۰۰,۰۰۰	مهر گامان جوان ماندگار پارسی
.	۶۲۷,۰۷۰,۶۴۰	سامه طلوع
.	۶۲۵,۹۲۵,۳۰۴	آژند نوید پیوند
.	۶۰۱,۸۰۰,۰۰۰	شرکت دهبویان آتیه سرور
.	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	پرچم نقش جهان کاسپین
.	۵۹۹,۰۵۵,۹۰۰	شرکت مشاور وهاب
۴۴۲,۵۹۴,۴۹۰	۵۲۱,۸۷۰,۲۵۰	شرکت آیاتر سازان آریا
.	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت عمران گستر رسالت
.	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت عمرانی خدماتی مجد آبادی فراهانی
۸۲,۷۲۵,۹۲۱,۳۶۰	۱۹۸,۱۶۸,۲۱۵,۵۰۶	

موسسه حسابرسی
اطمینان بخش و بمکملان
گزارش



گزارش رسیدگی به عملکرد مالی
شهرداری منطقه ۹ تهران
به شورای محترم اسلامی شهر تهران

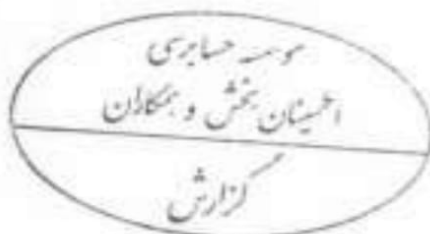
با سلام؛

احتراماً در اجرای بند (۱) قرارداد حسابرسی صورتهای مالی شورای اسلامی شهر تهران و شهرداری تهران برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ رسیدگی به عملکرد مالی شهرداری منطقه ۹ و به همراه صورتهای مالی منطقه که به تأیید مسئولین ذیربط شهرداری منطقه رسیده بشرح صفحات ۱ تا ۷۰ پیوست ارائه میگردد.

در راستای رسیدگی های انجام شده بمنظور ارائه اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی شهرداری تهران، عملکرد مالی و روش های مورد عمل بطور مجزا نیز مورد بررسی قرار گرفته است.

استقرار سیستم کنترلهای داخلی مناسب و جامع که در برگیرنده قوانین و مقررات شهرداریها، آیین نامه مالی شهرداریها، سایر روشهای مدون و دستورالعمل های مصوب مقامات شهرداری باشد، همواره در جهت حفاظت از منابع و اموال در مقابل سوء استفاده و اتلاف، افزایش دقت و اعتبار مدارک و اطلاعات مالی، تهیه به موقع گزارشات مالی و پردازش اطلاعات بر اساس استانداردهای حسابداری، افزایش کارایی و راندمان عملیات و حصول اطمینان از اجرای دقیق سیاستهای تدوین شده نقش موثری دارد.

بر اساس این رسیدگیها، اهم اشکالات، اشتباهات و تحریقههای عمده مشاهده شده و نیز سایر موضوعات شامل موارد عدم رعایت قوانین، مقررات و دستورالعملهای تدوین شده که اطلاع از آنها می تواند آن شورای محترم را در ارزیابی کارایی روشهای مورد عمل و عملکرد واحد اجرایی پاری رساند، به پیوست ارائه میگردد.



۱- موجودی نقد و بانک (یادداشت شماره ۴ توضیحی همراه صورتهای مالی)

۱-۱- سال مالی واحد مورد گزارش از اول فروردین تا پایان اسفند هر سال می باشد. طبق ماده ۲۴ آیین نامه مالی شهرداری که بر مبنای حسابداری نقدی تدوین شده ، در مورد تعهدات ایجاد شده تا پایان اسفندماه دوره عمل بودجه ای تا ۱۵ اردیبهشت ماه سال بعد ادامه می یابد ، لیکن صورتهای مالی واحد گزارش بر مبنای حسابداری تعهدی تهیه و ارائه گردیده و تعمیم دوره مالی تا ۱۵ اردیبهشت ماه سال بعد باعث شده تا ضمن عدم رعایت فرض دوره مالی بخشی از عملیات سال مالی بعد ، در سال مورد گزارش ثبت گردد.

۱-۲- در اجرای مفاد تبصره ۲ ماده ۷۸ قانون شهرداری ها ، وجوهی که به نام سپرده ی امانت به شهرداری ها پرداخت می شود باید در حساب خصوصی نگهداری شود و شهرداری اختیار دخل و تصرف در وجوه مزبور را نخواهد داشت. مطابقت مانده حساب بانک سپرده در پایان سال مالی به مبلغ ۲۳٫۶۵۷ میلیون ریال و مانده سرفصل سپرده های پرداختنی به مبلغ ۷۶٫۳۰۲ میلیون ریال ، حاکی از کسری وجوه در اختیار به منظور پرداخت سپرده ها به مبلغ ۵۲٫۶۴۶ میلیون ریال می باشد.

۱-۳- مانده حساب موجودی نزد بانک ها طبق دفاتر یا موجودی نقد نزد بانک ها در سیستم خزانه مغایرت داشته که دلایل و علت مغایرت مربوطه تعیین و به این موسسه ارائه نگردیده است . از این رو تعیین تعدیلات احتمالی ناشی از رفع مغایرت مزبور در حال حاضر برای این موسسه مشخص نمی باشد .

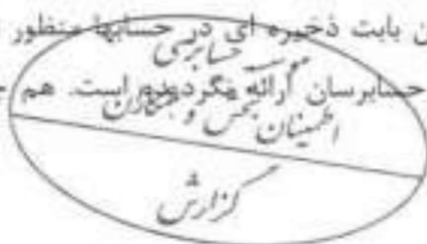
۱-۴- دو فقره از حساب های بانکی منطقه راکد و سنواتی بوده و تا تاریخ تهیه این گزارش ، تعیین تکلیف نگردیده است . شایان ذکر اینکه برای این حساب ها صورت مغایرت بانکی به طور منظم تهیه نمی گردد، در رعایت الزامات کنترل داخلی به جهت جلوگیری از سوءاستفاده احتمالی اتخاذ تدابیر لازم ضرورت دارد.

۱-۵- مطابق بررسی های صورت گرفته یک فقره حساب بانکی به شماره حساب ۸۶۳۵ در تاییدیه بانکی ذکر گردیده است که در دفاتر منطقه افشا نگردیده است. و توجیهات مورد لزوم در این خصوص به حسابرسان ارائه نشده است.

۱-۶- حسب بررسی های انجام گرفته ، صورت مغایرت های بانکی دارای اقلام باز جمعاً به مبلغ ۱۳٫۴۶۴ میلیون ریال بوده که پیگیری نگردیده و ثبت های لازم از این بابت در حسابها بعمل نیامده است. عمده مبلغ مزبور مربوط به چک های صادره در وجه مشتریان در پایان سال می باشد. بدلیل عدم دسترسی به اطلاعات و مدارک مورد نیاز، تعیین تعدیلات لازم بر روی صورتهای مالی امکان پذیر نمی باشد.

۲- حسابها و اسناد دریافتنی عملیاتی (یادداشت شماره ۵ توضیحی همراه صورتهای مالی)

۲-۱- حسابهای دریافتنی عملیاتی (یادداشت شماره ۱-۵ توضیحی همراه صورتهای مالی) شامل اقلام راکد و بدون گردش به مبلغ ۷۲۲٫۱۷۵ میلیون ریال می باشد که از این بابت ذخیره ای در حسابها منظور نشده گیری های حقوقی شهرداری برای وصول این مبلغ به حسابرسان ارائه نگردیده است. هم چنین



توافق نامه های منعقد شده شهرداری منطقه با سازمان ها و شرکت های وابسته به شهرداری، به این موسسه ارائه نشده و علت ایجاد اقلام سنواتی برای این موسسه مشخص نمی باشد. ضمن اینکه بخشی از اقلام سنواتی مزبور مشتمل بر مبلغ ۳۱۶/۱۱۶ میلیون ریال طلب از نیروی هوایی ارتش طی رای شماره ۷۷/ک/۱۸۸۴ مورخ ۱۳۸۸/۰۸/۱۸ کمیسیون ماده ۷۷ قانون شهرداری از جهت تخلفات ساختمانی و مبلغ ۲۷۹/۷۰۵ میلیون ریال از سازمان عمرانی مناطق شهر تهران که عمده ی مبلغ فوق بابت واگذاری پاساژ گل ها می باشد که تا تاریخ تهیه این گزارش نیز به حیطة وصول در نیامده است در این خصوص بدلیل عدم دسترسی به اسناد حسابداری و سایر مدارک موید رویداد فوق، قابلیت بازیافت مبلغ مزبور محرز نمی باشد.

۲-۲- حسب ماده ۱۶ قانون ساماندهی حمایت از تولید و عرضه مسکن و ماده ۴۶ آیین نامه اجرایی آن که به تصویب هیات وزیران رسیده است و همچنین مصوبه ابلاغی شماره ۱۶۰/۱۳۳۰/۱۳۳۴۲ مورخ ۱۳۸۸/۰۹/۱۲ شورای اسلامی شهر که طی آن مقرر گردید بین ۵۰ تا ۱۰۰٪ از عوارض ساخت و تراکم بافت های فرسوده از طرف شهرداری به مؤدی تخفیف داده شود و تخفیف اعطایی توسط وزارت مسکن و شهرسازی پرداخت گردد. حسب بررسی های انجام گرفته طی سال مورد رسیدگی به موجب نامه شماره ۱۰۶۶۹۵۳/۳۱۲ مورخ ۱۳۹۸/۰۹/۱۸ از اداره کل امور مالی تمامی مطالبات از سازمان نوسازی و وزارت راه و شهرسازی به طلب از وزرات اقتصاد و امور دارایی منظور گردد که در این خصوص توافق نامه با دولت به حسابرسان ارائه نشده است همچنین طی سال مورد رسیدگی بابت تخفیفات بافت فرسوده در سال ۱۳۹۸ به مبلغ ۸۴/۷۰۱ میلیون ریال درآمد حاصل از تخفیفات بافت فرسوده و مبلغ ۱۲/۱۴۰ میلیون ریال به طرفیت تعدیلات سنواتی به طرفیت وزارت اقتصاد و امور دارایی شناسایی شده است همچنین در سال مورد رسیدگی طی سند شماره ۳۲۷۸ مطابق با اعلام اداره کل تشخیص و وصول درآمد به مبلغ ۴۰۵/۹۱۱ میلیون ریال از مطالبات بافت فرسوده سال های ۱۳۹۳ الی ۱۳۹۷ با اوراق تسویه اسناد خزانه تسویه شده است و به طرفیت حسابهای فی عابین مرکز و مناطق از حسابها خارج گردیده است که سند فوق در اختیار حسابرسان قرار داده نشده است. همچنین صورت ریز پروانه های صادر شده بافت فرسوده جهت بررسی صحت انطباق با طرح تفصیلی شهر تهران در اختیار حسابرسان قرار نگرفته است بدین جهت صحت و تمامیت مبالغ فوق الذکر برای حسابرسان محرز نمی باشد. شهرداری می بایستی به وجود طرح تفصیلی شهر و مشخص بودن پلاک ثبتی بافت های فرسوده نسبت به ثبت کنترلی درآمد ناشی از عوارض بافت های فرسوده به صورت کلی به طرفیت طلب از سازمان مزبور ثبت و به هر روشی بایک هنگام صدور پروانه ساختمانی برای املاک مزبور از حسابهای فوق خارج و درآمد آن را شناسایی نمایند و به کارکنان

گزارش



۲-۳- مانده حساب مودیان (موضوع یادداشت ۱-۳-۱-۵ صورتهای مالی) به مبلغ ۲۲۵٫۱۳۲ میلیون ریال مربوط به درآمدهای عملیاتی مستمر شامل عوارض توسازی، پیشه وران و... بوده که مبلغ ۲۱۳٫۰۸۵ میلیون ریال بابت درآمد سال ۱۳۹۸ می باشد. صورت ریز جامع مانده حساب به صورت انباشته از طرف اداره کل درآمد به این موسسه ارائه نشده است. ضمن اینکه به دلیل عدم وجود ارتباط اطلاعاتی بین اداره کل درآمد و واحد شهر سازی منطقه، امکان اظهارنظر در مورد تمامیت وصحت ثبت و محاسبات مطالبات از مودیان به میزان مبلغ مزبور، برای این موسسه محرز نمی باشد. ضمن اینکه حسب روال سنوات قبل حدوداً ۲۸ درصد ازمانده مودیان ناشی از درآمد مزبور هر ساله وصول نشده دراین حساب باقی می ماند که دوره وصول و الزام مودیان به پرداخت طی یک دوره زمانی معین، مشخص نمی باشد. لذا امکان اظهارنظر درخصوص وصحت طبقه بندی مبلغ مزبور برای این موسسه امکان پذیر نمی باشد.

۲-۴- صورت تجزیه سنی حسابها تهیه نشده و در فواصل مناسبی توسط اشخاص ذیصلاح مورد بررسی قرار نمی گیرد.

۲-۵- سرفصل حسابها و اسناد دریافتنی مشتمل بر مبلغ ۷۷٫۱۳۴ میلیون ریال اسناد دریافتنی بوده که طبق یادداشت شماره ۴-۵ صورتهای مالی جمعا مبلغ ۴۶٫۱۰۲ میلیون ریال بابت چکهای برگشتی و سررسید گذشته منطقه به سرفصل حسابها و اسناد دریافتنی عملیاتی نکول شده منظور گردیده که قابلیت وصول آن برای این موسسه احراز نگردیده ضمن اینکه مستندات لازم در خصوص اجرای تبصره ۳۸ بودجه مصوب شورا در خصوص انجام اقدامات قضایی به جهت وصول مطالبات به این موسسه ارائه نگردیده است.

۲-۶- پاسخ تاییدیه های درخواستی از ۱۲ مورد دریافتی ها به مبلغ ۶۰۰٫۸۸۲ میلیون ریال واصل نگردیده است. آثار احتمالی ناشی از دریافت تاییدیه های مذکور و تطبیق آنها با مانده دفاتر، برای این موسسه مشخص نمی باشد.

۲-۷- شهرداری فاقد سیستم کنترل های داخلی در جهت ثبت و پیگیری وصول مطالبات، پیگیری نکول اسناد دریافتنی و وضعیت مطالبات همچنین تطبیق وضعیت و سوابق مانده ها فیما بین واحد های مختلف از جمله حسابداری، درآمد و واحد حقوقی می باشد. از سوی دیگر، صورت ریز جامعی که بیانگر سیر حرکتی اسناد دریافتنی از زمان دریافت (در کلیه واحد های حسابداری، درآمد و حقوقی) تا زمان وصول، نکول، استرداد، محاسبه جریمه و... به تفکیک هر چک، دستور دریافت و... باشد، به حسابرس ارائه نشده است. به گونه ای که اطمینان از ارائه تمامی چک های اخذ شده توسط واحد درآمد و حسابداری و هم چنین از سوی واحد حسابداری به بانک جهت وصول در سررسید مقرر و نبودن بازخورد در این مورد برای حسابرس فراهم نمی باشد.

گزارش



۳- حسابها و اسناد دریافتنی غیر عملیاتی (یادداشت شماره ۶ توضیحی همراه صورتهای مالی)

۳-۱- سرفصل فوق مشتمل بر مبلغ ۲۶٫۸۷۶ میلیون ریال ارقام راكد و سنواتی انتقالی از سنوات گذشته بوده که حسب بررسی ها برخی از آن ها به دلیل ارائه خدمات از سوی شخص ثالث (در صورت ارائه مستندات لازمه) ماهیت هزینه دارد لیکن به دلیل نبود ردیف اعتباری جهت ثبت هزینه ها در این سرفصل باقی مانده است. در صورت اصلاح صورتهای مالی، کسری درآمد بر هزینه خالص و حسابها و اسناد دریافتنی هر کدام به این میزان افزایش و کاهش خواهند یافت. حسب ماده ۳۴ آیین نامه مالی شهرداری ها طرز استفاده از تنخواه گردان ها به موجب دستورالعمل ابلاغی وزارت کشور می باشد. طبق بررسی ها، مفاد مواد دستورالعمل مزبور مبنی بر رعایت میزان رقم نزد تنخواه گردان ها و تسویه مبلغ در موعد مقرر به طور کامل رعایت نگردیده است. همچنین نام تنخواه گردان ها مربوط به نواحی شهرداری مشخص نمی باشد.

۳-۲- مانده حساب جاری کارکنان به مبلغ ۱۰٫۵۷۰ میلیون ریال ماهیت مانده نزد تنخواه داشته، حسب ماده ۳۴ آیین نامه مالی شهرداری ها طرز استفاده از تنخواه گردان ها به موجب دستورالعمل ابلاغی وزارت کشور می باشد. طبق بررسی ها، مفاد مواد دستورالعمل مزبور مبنی بر رعایت میزان رقم نزد تنخواه گردان ها و تسویه مبلغ در موعد مقرر به طور کامل رعایت نگردیده است.

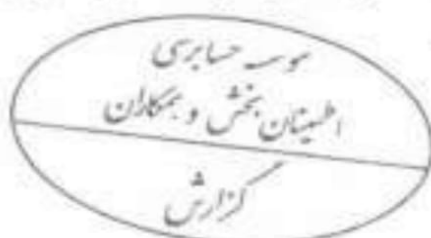
۴- حساب های دریافتنی گروه (موضوع یادداشت شماره ۷ توضیحی صورت های مالی)

۴-۱- به شرح یادداشت شماره ۷ صورتهای مالی مبلغ ۲۰۵٫۲۶۲ میلیون ریال طلب از اداره کل و واحدهای ستادی بابت هزینه صدور پروانه ساختمانی پروژه نوسازان شمشیری در سال ۱۳۸۹ بابت صدور پروانه ساخت موضوع صورتجلسه شماره ۱۱۰۶/۱/۸۷۵ فی مابین شهرداری منطقه و سازمان نوسازی شهرتهران می باشد که تاکنون تسویه نگردیده است. به نظر این موسسه احتساب ذخیره مطالبات مشکوک الوصول از بابت این اقلام وجود دارد لیکن در شرایط عدم دسترسی به اطلاعات مرتبط با پیگیری های انجام شده در خصوص تسویه این اقلام تعیین میزان آثار مالی مورد لزوم بر روی صورتهای مالی میسر نشده است.

۵- موجودی مواد و کالا (موضوع یادداشت شماره ۸ توضیحی صورت های مالی)

۵-۱- سیستم کنترل های داخلی منطقه در ارتباط با موجودی مواد و کالا به گونه ای است که جوابگوی مناسب حفاظت، صدور به موقع رسیدها و حواله ها و کنترل ورود و خروج آنها نمی باشد. این موضوع منجر به اختلاف گردش عملیات بین حساب موجودی ها طبق سیستم حسابداری و سیستم انبار در گردش بدهکار و بیستکار طی دوره به مبلغ ۱۱۳٫۳۳۶ میلیون ریال شده است.

۵-۲- انبارگردانی موجودی های سال ۱۳۹۸ شهرداری منطقه ۹ توسط این موسسه نظارت نگردیده است و امکان اثبات مانده حساب موجودی ها امکان پذیر نمی باشد.



۶- علی الحسابها و پیش پرداختها (یادداشت شماره ۹ توضیحی همراه صورتهای مالی)

۶-۱ بخشی از مبلغ پیش پرداخت به شرکت خودرو سرویس شهر به شرح یادداشت ۱-۱-۹ صورتهای مالی ماهیت هزینه دارد. همچنین دلایل پرداخت مبلغ ۳۵,۱۷۸ میلیون ریال تحت عنوان پیش پرداخت به شرکت خودرو سرویس شهر نامشخص است.

۷- موجودی املاک و اراضی آماده برای فروش (موضوع یادداشت شماره ۱۰ توضیحی صورت های

مالی)

۷-۱ مانده موجودی واحدهای آماده برای فروش به شرح یادداشت ۱۰ همراه صورتهای مالی بالغ بر ۱۱۱,۵۸۱ میلیون ریال می باشد در این خصوص موارد زیر قابل ذکر است :

۷-۱-۱ صورتهای ریز واحدهای ساخته شده و اراضی قابل واگذاری شامل متراژ، موقعیت، وضعیت واحد در سال مالی مورد رسیدگی از نظر استفاده یا عدم استفاده (به شرح خالی، اجاره، آماده فروش، وضمانت مزایده و...) ارائه نگردیده است. بنابراین کنترل رعایت صرفه و صلاح منابع شهرداری برای حسابرس میسر نشده است.

۷-۱-۲ امکان مشاهده عینی اسناد مالکیت فراهم نگردیده است.

۷-۱-۳ با عنایت به محدودیت های مندرج در یادداشت های فوق، امکان اثبات تمامیت درآمد حاصل از دارایی مزبور برای این موسسه فراهم نمی باشد. لذا تعیین هرگونه آثار مالی احتمالی ناشی از دسترسی به اطلاعات مورد لزوم در شرایط حاضر برای این موسسه میسر نمی باشد.

۷-۱-۴ مستنداتی مبنی بر احراز شرایط نگهداری دارایی های فوق تحت عنوان نگهداری شده برای فروش از جمله اقدام به برگزاری مزایده و ... ارائه نگردیده است.

۷-۲ طی بررسی های صورت گرفته، سرفصل موجودی واحدهای ساخته شده تجاری به مبلغ ۱۷,۴۹۲ میلیون ریال مربوط به پروژه پارکینگ طبقاتی استاد معین (سنواتی) می باشد که منطقه طی سال مورد رسیدگی و سنوات قبل در چندین نوبت اقدام به برگزاری مزایده و فروش پروژه پارکینگ طبقاتی استاد معین نموده است که به دلیل عدم انتقال سند مالکیت به نام شهرداری منطقه ۹ دعوی حقوقی فی مابین منطقه و شریک پروژه در جریان است. لازم به ذکر اینکه مستندات و نتایج دعوی حقوقی در اختیار حسابرسان قرار داده نشده است.

۸- دارائیهای ثابت مشهود (یادداشت شماره ۱۱ توضیحی همراه صورتهای مالی)

۸-۱ سر فصل دارائیهای ثابت در جریان تکمیل موضوع یادداشت شماره ۱۱ صورتهای مالی مشتمل بر ۵ پروژه به مبلغ ۲۶۷,۰۹۹ میلیون ریال ساختمان های در جریان تکمیل می باشد. مبلغ ۵۶,۲۱۲ میلیون ریال مربوط به مجموعه ورزشی نشاط خانواده و مجموعه ورزشی شهید دستگیر تهران می باشد. گزارش به

موسسه حسابرسی
شهید دستگیر تهران
گزارش



طرفیت سر فصل دارایی های ثابت (ساختمان) از حسابها خارج گردیده است. اطلاعات لازم از جمله ریز قراردادهای مربوطه، برآورد اولیه ریالی و زمانی، مخارج انباشته، درصد پیشرفت فیزیکی و وضعیت کنونی، صورت وضعیت قطعی پروژه، صورت جلسه اتمام پروژه جهت رسیدگی به این موسسه ارائه نگردیده است. با توجه به بررسی های انجام شده بخشی از این پروژه ها در سال مورد رسیدگی و سال های قبل تکمیل گردیده اند حسب بند ۲۱ ماده ۵۵ قانون شهرداری ها باحداث ورزشگاه و حسب بند ۶ ماده مزبور تأسیس درمانگاه، کتابخانه و... از وظایف شهرداری ها می باشد فلذا ارقام مزبور می بایستی به حساب هزینه منظور و با عنایت به عدم کسب منافع اقتصادی آنی در دارایی های ثابت عمومی نگهداری می شود.

همچنین بخشی از آنها بصورت راكد می باشند که باید تعیین تکلیف گردند. ضمن اینکه چگونگی و نحوه بهره برداری از پروژه های تکمیل شده و منافع حاصله از آن برای حسابرس مشخص نمی باشد. هرچند اصلاح حسابها از این بابت ضروری است لیکن تعیین تعدیلات لازم بدلیل عدم دسترسی به مدارک و مستندات لازم برای این موسسه امکانپذیر نگردیده است.

۸-۲- صورت ریز املاک توسط اداره املاک و مستغلات منطقه در اختیار حسابرس قرار گرفته است لذا امکان مطابقت با لیست اموال امکان پذیر نمی باشد.

۸-۳- اسناد مالکیت زمین و ساختمانهای شهرداری تهران در بخش اختصاصی و عمومی در مخزن اسناد مالکیت واقع در سازمان املاک و مستغلات نگهداری می گردد. به دلیل عدم امکان دسترسی به سیستم جامع املاک موجود در سازمان املاک و مستغلات امکان مشاهده عینی برای حسابرس فراهم نگردید و از این رو اثبات مالکیت دارایی ها میسر نشده است. به دلیل محدودیت ها و مغایرت های فوق الذکر، امکان اثبات تمامیت درآمد ناشی از اجاره و یا فروش اموال نیز فراهم نمی باشد.

۸-۴- دارایی های ثابت در اختیار منطقه به ارزش روز بیمه نشده و کسری پوشش بیمه از این بابت متصور است.

۸-۵- بر خلاف استانداردهای حسابداری، عرصه و اعیان برخی از ساختمان های منطقه تفکیک نگردیده و بهای زمین نیز همزمان با ساختمان مستهلک گردیده است. هر چند اصلاح حسابها از بابت استهلاک اضافی منظور شده در حسابها ضروری می باشد لیکن بدلیل عدم دسترسی به مدارک و مستندات تعیین تعدیلات لازم بر روی صورتهای مالی برای این موسسه مقدور نمی باشد.

۸-۶- طی بررسی به عمل آمده برخی از زمین و ساختمان های منطقه به عنوان فضای عمومی (مانند پارک، کتابخانه ها و...) استفاده می گردد. زمین ها و ساختمان های مزبور از سر فصل دارایی های اختصاصی منطقه باید به دارایی عمومی منتقل گردد. در صورت اصلاح حسابها از این بابت، کسری فصل های دارایی های

اطمینان بخش و بکاران

گزارش



۷-۸- سیستم املاک منطقه با سیستم اموال فاینانس فاقد ارتباط اطلاعاتی و منطقی بوده به گونه ای که صورت ریز واحد املاک فاقد مبالغ ریالی، نوع کاربری، شماره پلاک اموال و غیره بوده که منجر به عدم امکان مشاهد عینی برخی از املاک به دلیل درج آدرس ناقص گردیده است. ضمن اینکه صورت ریز سیستم اموال فاینانس نیز فاقد آدرس، پلاک ثبتی، نوع کاربری و ... می باشد. از سوی دیگر عملکرد و عملیات سیستم اموال فاینانس منطقه فاقد ارتباط سیستمی کامل با حسابداری و صورتهای مالی می باشد. هم چنین سیستم اموال فاینانس دارای سازگاری و تطابق اطلاعاتی نبوده به گونه ای که صورت ریز طبق سیستم اموال ۱۰۲ مورد ساختمان و زمین و طبق گزارش وضعیت اموال ۹۶ مورد ساختمان و زمین می باشد که مغایرت آن توجیه نگردیده است.

۹- دارایی های نامشهود (یادداشت شماره ۱۲ توضیحی همراه صورتهای مالی)

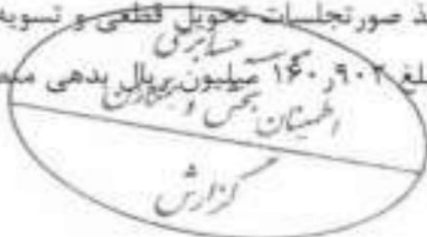
۹-۱- صورت ریز دارایی های نامشهود به همراه مدارک ایجاد آن ها ارائه نگردیده و حسابرس به دلیل عدم تفکیک به عمومی و اختصاصی نمی تواند از صحت طبقه بندی سر فصل مزبور اطمینان حاصل نماید.

۱۰- حسابهای پرداختنی عملیاتی (یادداشت شماره ۱۴ توضیحی همراه صورتهای مالی)

۱۰-۱- تسویه با پیمانکاران شهرداری منطقه بعضاً از طریق شرکت های کارگزار صورت می گیرد به گونه ای که کارمزدی در قبال تامین نقدینگی و پرداخت مطالبات صاحبان املاک معارض و پیمانکاران از شهرداری دریافت می نماید. حسب پیگیری ها، تسویه مطالبات اشخاص فوق از محل معرفی متقاضیان و امتیاز تراکم به آن شرکت ها انجام و وجوه مستقیماً به حساب بانکی شرکت های مزبور واریز می گردد. در این خصوص مصوبات لازم از سوی شورای شهر تهران، نحوه رعایت قانون و آئین نامه مالی شهرداری، نحوه ثبت و میزان کارمزد متعلقه، قرارداد فی مابین با کارگزاری ها و چگونگی انتخاب آنها، نامشخص بودن نحوه انتخاب پیمانکاران جهت تسویه طلب ایشان و رعایت مساوات در این مورد و ... برای موسسه مشخص نمی باشد.

۱۰-۲- بدهی به کارکنان در واقع بدهی به ادارات آب، برق و ... می باشد که اشتباهاً به حساب کارمند مسئول این امور در شهرداری منطقه ثبت گردیده است.

۱۰-۳- طبق بررسی های انجام شده جمعاً مبلغ ۱۹۵۷۴ میلیون ریال از مانده سرفصل حساب های پرداختنی عملیاتی را کد می باشند که نسبت به تعیین تکلیف بدهی ها تاکنون اقدام موثری صورت پذیرفته است. همچنین بخشی از اقلام سنوایی فوق بابت سپرده حسن انجام کار و حسن اجرای تعهدات مکسوره و مأخوذه از پیمانکاران به بدهی منطقه منظور گردیده با توجه به راکد بودن آنها، تسویه و اعمال تعدیلات احتمالی منوط به پی گیری های موثر تر در خصوص اخذ صورتهای تحویل قطعی و تسویه حساب نهایی پیمانکاران مربوط می باشد. سرفصل فوق مشتمل بر مبلغ ۹۰۲٫۱۶۰ میلیون ریال بدهی منطقه به مالکان



املاک معارض طرح های عمرانی بوده که عمده آن سنواتی می باشد. تعهدات و جرائم شناسایی نشده حسب قراردادهای فی مابین ناشی از عدم تسویه حساب با اشخاص مزبور برای حسابرس مشخص نمی باشد. ۱۰-۴- پاسخ تائیدیه های درخواستی از ۸ فقره از پرداختی ها به مبلغ ۱۹۳٫۹۰۷ میلیون ریال تا تاریخ تهیه این گزارش واصل نگردیده است. آثار تعدیلات احتمالی ناشی از محدودیت فوق بر روی صورت های مالی برای این موسسه مشخص نمی باشد.

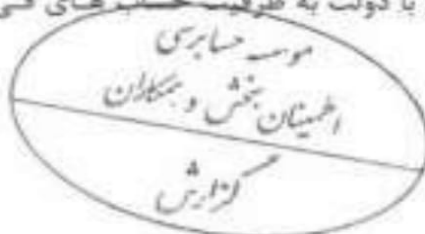
۱۰-۵- صورت ریز دیون ارسالی جهت اداره کل امور مالی برای پرداخت به این موسسه ارائه نشده است. به طوری که نحوه انتخاب و اولویت بندی مالکین املاک معارض به جهت پرداخت دیون و جرائم شناسایی نشده حسب قراردادهای فی مابین ناشی از عدم تسویه با اشخاص مزبور برای این موسسه مشخص نیست.

۱۰-۶- سرفصل بدهی به سازمان های وابسته به شهرداری شامل ۳۳٫۱۱۵ میلیون ریال بدهی به سازمان عمران مناطق بوده است در این خصوص شهرداری برای اجرای پروژه های عمرانی قراردادهای متعددی را با سازمان ها و شرکت های وابسته به شهرداری از جمله سازمان فوق الذکر منعقد نموده و انتخاب پیمانکاران خارج از مجموعه و کنترل و تایید صورت وضعیت های مربوطه به عهده آنان بوده و در مقابل ۳٪ حق بالاسری دریافت می نماید که باعث افزایش هزینه پروژه ها می گردد از سوی دیگر به دلیل ثبت هزینه در منطقه و اجرای مراحل عملیاتی انجام هزینه توسط منطقه و سایر سازمان های وابسته به شهرداری و در نبود یک متولی مشخص جهت اجرای پروژه انجام کنترل های حسابرسی در خصوص صحت هزینه برای حسابرس به طور کامل میسر نمی باشد.

۱۰-۷- بشرح یادداشت شماره ۱۵-۱-۱۴ همراه صورتهای مالی سرفصل مذکور شامل مبلغ ۱۲۴٫۳۲۶ میلیون ریال بابت حسن انجام کار مکسوره از پیمانکاران می باشد. آزادسازی سپرده مزبور منوط به تحویل قطعی کار از سوی پیمانکاران می باشد. با توجه به سنواتی بودن بخشی از سپرده مزبور پیگیری موثر و انجام اقدامات لازم جهت تحویل قطعی پروژه های مربوطه ضروری به نظر می رسد.

۱۱- حسابها و اسناد پرداختی غیر عملیاتی (یادداشت شماره ۱۵ توضیحی همراه صورتهای مالی)

۱۱-۱- سرفصل مزبور مشتمل بر مبلغ ۱٫۶۰۶ میلیون ریال مالیات تکلیفی مکسوره از پیمانکاران شهرداری که عمدتاً در مهلت قانونی به حساب سازمان امور مالیاتی واریز نگردیده و وجود جرائم احتمالی در این خصوص برای تعیین دقیق بدهی منوط به اظهار نظر رسمی مقامات مالیاتی است. همچنین حسب نامه دریافتی از اداره کل امور مالی به شماره ۱۲۲۹۰۹/۳۱۲ مورخ ۱۳۹۸/۰۲/۱۱ مبلغ ۲۸٫۶۲۵ میلیون ریال تحت سرفصل حساب های دریافتی بابت تهاتر مالیات تکلیفی با دولت به طرفیت حساب های فی مابین ثبت گردیده که قابلیت تهاتر با سرفصل مذکور را دارد.



۱۱-۲- کسورات عوارض نیم درصدی بر روی صورت وضعیت های قراردادهای عمرانی (حسب ماده واحد مصوب جلسه مورخ ۱۳۸۲/۱۱/۱۵ شورای اسلامی شهر تهران) به مبلغ ۶۱۵۰ میلیون ریال می بایستی توسط شهرداری منطقه به حسابهای درآمدی شهرداری تهران واریز گردد که این مهم طی سنوات اخیر انجام نگردیده است.

۱۱-۳- نحوه محاسبات مالیات بر ارزش افزوده غیر قطعی از بابت درآمدهای خدمات مدیریت پسماند واحدهای تجاری و مسکونی به مبلغ ۲۶۳۹۳ میلیون ریال برای این موسسه مشخص نمی باشد.

۱۱-۴- سرفصل فوق شامل مبلغ ۵۲۴۹۴ میلیون ریال سپرده بیمه مکسوره از پیمانکاران موضوع ماده ۳۸ قانون تامین اجتماعی می باشد آزادسازی سپرده مزبور منوط به ارائه مقاصد حساب بیمه از سوی پیمانکاران می باشد با توجه به سنواتی بودن بخشی از سپرده های مزبور پیگیری موثر و انجام اقدامات لازم جهت اخذ مقاصد حساب بیمه و تحویل قطعی پروژه های مربوطه ضروری به نظر می رسد.

۱۲- درآمدهای سنوات آتی (موضوع یادداشت ۱۸ توضیحی همراه صورت های مالی)

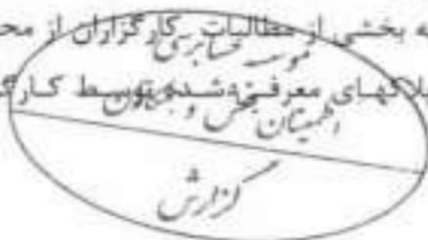
۱۲-۱- مانده سرفصل فوق به مبلغ ۶۲۳ میلیون ریال مربوط به مابه التفاوت ارزش واحد های تحویل شده بر اساس صورت جلسه تقسیم سهام پروژه پارسیان میباشد که در این خصوص مستندات مورد لزوم به حسابرس ارائه نشده است.

۱۳- مازاد (کسری) در آمد بر هزینه اتیاشته (یادداشت های شماره ۲۲ الی ۲۴ توضیحی همراه

صورت های مالی)

۱۳-۱- طبق بررسی های انجام شده گزارش کاملی از تراکم های واگذاری بابت تسویه مطالبات مالکین املاک معارض طرح های عمرانی شهرداری منطقه ۹ که توسط سازمان املاک و مستغلات کارسازی گردیده و همچنین میزان کارسازی شده آن توسط سایر مناطق ۲۲ گانه و بخش کارسازی نشده (نزد مالکان املاک معارض) به حسابرسان ارائه نشده است. بنابر این اظهار نظر در خصوص نحوه معاملات فی مابین و آثار مالی آن بر صورتهای مالی منطقه، برای این موسسه میسر نگردیده است.

۱۳-۲- حسب روال سنوات قبل توافقاتی بین سازمان املاک و مستغلات با شرکتهای عمران تهران، توسعه دهنده ایرانیان، جهان و ... به منظور تامین مالی و تسهیل در انجام عملیات عمرانی شهرداری منطقه ۹، شرکت های مذکور به عنوان کارگزار منطقه ۹ در خرید و تملک املاک معارض طرح های عمرانی و پرداخت مطالبات پیمانکاران و مؤدیان بر اساس مکاتبات مربوطه تعیین گردیده که قراردادهای فی مابین به این موسسه ارائه نگردیده است. همچنین مقرر گردید تسویه بخشی از مطالبات کارگزاران از محل پرداخت واگذاری املاک و یا کار سازی امتیاز تراکم بر روی پلاکهای معرفی شده توسط کارگزاران انجام



گردد. مضافاً در نبود شواهد و مدارک کافی از جمله صورت تطبیق فی مابین، ریز منابع واگذاری، کارشناسی ها و ... امکان اثبات صحت عملیات منطقه میسر نبوده و با توجه به نامشخص بودن روابط فی مابین منطقه با شرکتهای کارگزار امکان اثبات رعایت صرفه و صلاح شهرداری در مراودات با آنها نیز میسر نگردیده است. مضافاً ضرورت استفاده از خدمات کارگزار مشخص نبوده و در بودجه سالیانه، قانون شهرداری و آیین نامه مالی شهرداریها نیز پیش بینی نگردیده است و به علاوه مجوز لازم از سوی شورای اسلامی شهر تهران نیز اخذ نشده است. در نبود شواهد و مدارک کافی از جمله ریز محاسبات، قراردادهای مربوطه، مجوزهای مربوطه و ... امکان تمامیت و رعایت صرفه و صلاح شهرداری تهران و کنترل صحت ثبت صادره میسر نگردیده است.

۱۴- درآمدهای عملیاتی مستمر و غیر مستمر (یادداشت شماره ۱۹ همراه صورتهای مالی)

۱۴-۱- درآمدهای عملیاتی غیر مستمر به مبلغ ۷۶۷٫۱۹۹ میلیون ریال و عمدتاً شامل عوارض تغییر کاربری، مازاد تراکم، پذیره، پارکینگ و زیربنا بوده و معادل ۸۰٪ از کل درآمد ناخالص شهرداری منطقه را تشکیل می دهد. شهرداری در خصوص درآمدهای غیر مستمر فاقد سیستم مدون و یکپارچه جهت بررسی سوابق و تطبیق اطلاعات و انجام کنترل ها در بخش های مختلف شهرداری با یکدیگر و بررسی اختلافات احتمالی فی مابین واحد های مختلف با یکدیگر می باشد به نحوی که امکان بررسی تطبیقی اطلاعات فی مابین واحد های شهرسازی با درآمدها و امور مالی به طور کامل میسر نمی باشد. همچنین بر اساس رسیدگی های به عمل آمده بخشی از درآمدهای فوق در زمان وصول وجه نقد یا اسناد دریافتی در حسابها ثبت و از بابت وجوه دریافت نشده و در تعهد مؤدیان ثبتی در دفاتر انجام نگردیده که از این بابت اصل تطابق درآمد و هزینه رعایت نگردیده است.

۱۴-۲- پیرو بند ۲-۱۳ همین گزارش، طبق بررسی های انجام شده، وصول درآمدها از طریق حواله های کارگزاری و معرفی مودیان به کارگزاران صورت پذیرفته است. در این خصوص مفاد ماده ۳۷ آیین نامه مالی شهرداری تهران و تبصره بودجه مصوب شورای شهر مبنی بر واریز مستقیم کلیه وجوه درآمدی به حساب درآمدی شهرداری تهران (جهت تمرکز و تخصیص متمرکز منابع) رعایت نگردیده است. از طرفی با توجه به نقدی بودن ماهیت درآمدهای مزبور، ضرورت استفاده از خدمات کارگزاران و عدم استفاده مستقیم از حسابهای مربوط به وجوه درآمدی توسط شهرداری تهران و تحمیل بار هزینه مالی کارگزاری برای این موسسه محرز نگردیده است.

۱۴-۳- در ارتباط با رسیدگی به پرونده های شهرسازی منطقه در موارد متعددی به صورت دستی محاسبه همچنین در فرم های اعلام عوارض مبالغی تحت عنوان عوارض متفرقه درج و به عنوان عوارض از مودیان وصول گردیده است که مبنای و روش محاسبه آن مشخص نمی باشد. مبلغ منتهی به شرح ذیل از مبلغ عوارض

گزارش



مازاد بر تراکم منعکس شده در یادداشت ۱-۱۹ صورتهای مالی بوده که نحوه انعکاس آن پس از کسر تخفیفات بوده و هم چنین رقم تفکیک شده عوارض متفرقه از عوارض مازاد بر تراکم مشخص نمی باشد.

۴-۱۴- سیستم مناسبی مبنی بر کنترل و شناسایی واحد هایی که بر خلاف کاربری صادره آن ها (مندرج در گواهی پایان کار)، در حال استفاده از سوی مالکان می باشد در شهرداری وجود نداشته و گزارشات منظم و ماهانه حاصل از پیگیری این گونه موارد در سطح منطقه که حاکی از پیگیری، شناسایی، تعیین تکلیف و حصول نتیجه در واحد شهرسازی منطقه گردد به این موسسه ارائه نشده است.

۵-۱۴- بررسی های انجام شده از پرونده های درآمدی حاکی از موارد زیر است:

۱-۵-۱۴- صورت ریز جامعی از تخفیفات ارائه شده به حسابرسان ارائه نگردیده است.

۲-۵-۱۴- رقم های اعلام عوارض مکانیزه و سیستمی ارائه شده به حسابرسان به دلیل عدم دسترسی به پرونده های واحد شهرسازی منطقه امکان رسیدگی و اثبات صحت محاسبات عوارض برای این موسسه امکان پذیر نمی باشد.

۶-۱۴- صورت ریز جامعی از درآمد های عملیاتی مستمر و غیر مستمر (به غیر از صورت ریز درآمد نوسازی) به تفکیک شماره سریال پروانه، نوع درآمد، مبلغ، نام مودی و ... به این موسسه ارائه نشده است. هم چنین شرایط کنترل زیرسیستم های واحد شهرسازی و معماری در سازمان فناوری و اطلاعات جهت کنترل نرخ ها، ضرائب و ... برای حسابرسان فراهم نگردیده است.

۷-۱۴- امکان اطمینان نسبت به خرج کرد درآمد حاصل از عوارض کسری پارکینگ در همین منطقه و به همان نسبت جهت پارکینگ های طبقاتی با عمومی برای حسابرس فراهم نگردیده، همچنین گزارش سالانه عملکرد می بایستی در این خصوص تهیه گردد که به حسابرس ارائه نشده است.

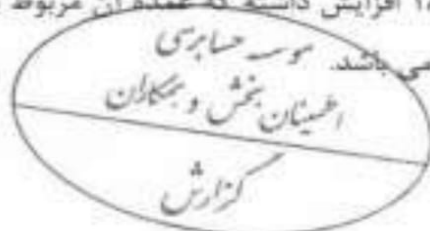
۸-۱۴- حسب بررسی های انجام گرفته درآمدی ناشی از سود حسابهای بانکی دو منظوره و مال الاجاره جمعا ۱۱۸۹۶ میلیون ریال بوده که تناسبی فی مابین این مبلغ و اموال و وجوه منطقه برقرار نمی باشد.

۹-۱۴- توجیهات و دلایل منطقی از بابت کاهش ۱۰۰ درصدی برخی از درآمدها شامل درآمد حاصل از فروش و جمع آوری زباله و تمدید پروانه ساختمانی نیمه کاره و ... به این موسسه ارائه نشده است.

۱۰-۱۴- دلایل و توجیهات انحرافات مساعد برخی از درآمدها شامل عوارض بر پروانه های ساختمانی (پذیره و زیربنا)، عوارض حق آسفالت و لکه گیری به ترتیب به میزان ۱۵۲٪، ۱۶۸٪ و ۵۲۲٪ برای این موسسه توجیه نگردیده است.

۱۵- هزینه ها (یادداشت شماره ۲۰ توضیحی همراه صورتهای مالی)

۱-۱۵- هزینه های عملیاتی نسبت به سال مالی قبل ۱۸٪ افزایش داشته که عمدتاً آن مربوط به افزایش در



۱۵-۲- حسب افشائیات صورتهای مالی به شرح یادداشت ۱-۲ صورت های مالی، ۶۶۱ نفر به صورت رسمی و قراردادی که نسبت به سال قبل ۳ نفر کاهش داشته است و در شهرداری منطقه مشغول به کار هستند. با عنایت به اینکه ساختار سازمانی به همراه شرح وظایف کارکنان به حسابرس ارائه نگردیده فلذا امکان تطبیق آن با پرسنل مورد نیاز مصوب، و تطبیق پست سازمانی پرسنل با محل خدمت واقعی ایشان برای حسابرس امکان پذیر نمی باشد.

۱۵-۳- در بسیاری از موارد پست سازمانی و وظایف محوله به کارکنان با مدارک تحصیلی آنها مرتبط نمی باشد. این امر موجب ناکارآمدی بخشهایی از سیستم و کاهش کارایی، اثر بخشی و بهره وری آن و تحمیل هزینه های پنهان به شهرداری شده است.

۱۵-۴- پرداخت اضافه کاری پرسنل بر اساس ساعات واقعی کارکرد ایشان نبوده و به تشخیص مدیران و سرپرستان واحد ها انجام می پذیرد. فلذا انجام این موضوع باعث کاهش بهره وری و اثر بخشی نیروی انسانی می گردد.

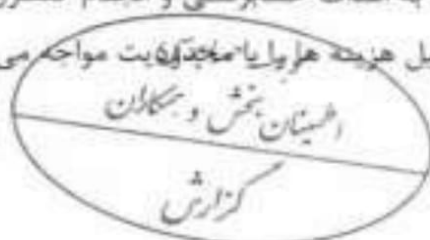
۱۵-۵- حسب رویه حسابداری شهرداری تهران، حقوق و دستمزد و مزایای پرسنل اعم از رسمی و قراردادی مناطق مختلف توسط اداره کل امور مالی محاسبه و پرداخت می گردد و علیرغم ارائه صورتهای مالی شهرداری منطقه تحت عنوان یک واحد گزارشگری مستقل، واحد مزبور اقدام به ثبت و ضبط هزینه های حقوق و دستمزد در دفاتر منطقه ننموده و از این بابت هیچ گونه هزینه ای در صورت درآمد و هزینه شهرداری منطقه جهت تجزیه و تحلیل هرچه بهتر ارقام صورتهای مالی، انعکاس نیافته است.

۱۵-۶- منطقه بابت ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان ذخیره ای در حسابها منظور ننموده و تماماً در دفاتر اداره کل امور مالی محاسبه و ثبت می گردد. به دلیل عدم دسترسی به اسناد و مدارک کافی، تعیین میزان ذخیره لازم از این بابت برای این موسسه مقدور نگردیده است.

۱۵-۷- مفاد ماده ۷۹ قانون شهرداری ها در خصوص امضا کلیه اسناد حسابداری توسط ذی حساب و شهردار منطقه به طور کامل رعایت نگردیده است.

۱۵-۸- طبقه بندی هزینه ها در صورتهای مالی بر اساس برنامه ها بوده و بر خلاف استانداردهای حسابداری بر اساس ماهیت و کارکرد افشاء نشده و امکان اظهار نظر در خصوص صحت طبقه بندی و توجیه نوسانات میسر نگردیده است.

۱۵-۹- ثبت هزینه های شهرداری مناطق در یک کد حساب (۸۰۰) و به صورت کلی انجام و فاقد حسابهای معین و تفصیلی می باشد. از این رو حسابرسان جهت دستیابی به اهداف حسابرسی و انجام کنترول ها از سیستم بودجه استفاده می نمایند که این موضوع تجزیه و تحلیل هزینه ها را با محدودیت مواجه می سازد.



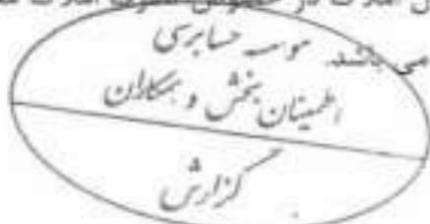
۱۵-۱۰- شهرداری فاقد سیستم مدون بهای تمام شده جامع در خصوص پروژه های در جریان تکمیل جاری و عمرانی بوده به گونه ای که سهم مناسب از هزینه های سربار به آنها اختصاص نیافته است. همچنین برآورد اولیه از پروژه بصورت ریالی و مقداری تهیه نگردیده به همین دلیل امکان کنترل مخارج و تناسب آن با کار انجام شده با توجه به زمان پیش بینی شده وجود ندارد.

۱۵-۱۱- به موجب بند ۱ ماده ۳۱ فصل ششم آئین نامه معاملات شهرداری، در مواردی که طرف معامله شهرداری، وزارتخانه و یا موسسات یا شرکت دولتی یا شهرداریها یا موسسات وابسته به آنها باشند ترک تشریفات مناقصه و مزایده و حراج مجاز می باشد. لذا شهرداری برای اجرای پروژه های عمرانی و ساخت دارائیهای عمومی (پروژه های در جریان تکمیل) قراردادهای متعددی را با شرکتها و سازمان های وابسته به شهرداری منعقد نموده و انتخاب پیمانکاران خارج از مجموعه و کنترل و تأیید صورت وضعیتهای مربوط بر عهده آنان بوده و در مقابل ۳ درصد بالاسری دریافت می نمایند که باعث افزایش هزینه پروژه ها می گردد. از سوی دیگر به دلیل ثبت هزینه در منطقه و اجرای مراحل عملیاتی انجام هزینه توسط منطقه و سایر سازمان های وابسته به شهرداری و در نبود یک متولی مشخص جهت اجرای پروژه، انجام کنترل های حسابرسی در خصوص صحت هزینه برای حسابرسی به طور کامل میسر نمی باشد.

۱۵-۱۲- مفاد تبصره ۳ ماده ۳۵ شرایط عمومی پیمان مبنی بر کسر ۱۰٪ سیزده حسن انجام کار از صورت وضعیت های تأیید شده پیمانکاران (از جمله سازمان عمران مناطق و شرکت هادیان شهر و ...) بطور کامل رعایت نگردیده است.

۱۵-۱۳- در مواردی از جمله سازمان عمران مناطق و ... مفاد بند ۵ ماده ۱۱ آیین نامه معاملات شهرداری تهران مبنی بر اخذ تضمین حسن انجام معامله قبل از انعقاد قرارداد به صورت نقد و واریز به حساب سپرده شهرداری که از ۵ درصد مبلغ برآوردی پیمان کمتر نباشد، رعایت نشده است.

۱۵-۱۴- سرفصل مأموریت خدمات مدیریتی مشتمل بر مبلغ ۶۸,۴۶۹ میلیون ریال تحت عنوان دیون و تعهدات (به شرح یادداشت توضیحی ۲-۲-۲۰ صورت مالی) می باشد که عمدتاً بابت برداشت های قضائی املاک تصرف شده سال های قبل به مبلغ ۶۱,۰۵۳ میلیون ریال طی سند شماره ۲۹۹۵ می باشد که مستندات رای های صادره در اختیار حسابرسان قرار داده نشده است و همچنین به عنوان هزینه سال جاری در حسابها ثبت شده اند و لذا در تطبیق با مفروضات حسابداری تعهدی، در صورت انجام اصلاحات مورد نیاز، سرفصل های مازاد درآمد بر هزینه انباشته و هزینه های جاری هر یک به مبلغ مذکور کاهش خواهند یافت. لازم به ذکر اینکه، موضوع فوق ناشی از عدم اطلاع رسانی سازمان املاک در خصوص تصرف املاک معارض مناطق در موعد مناسب به شهرداری مناطق جهت ثبت و ضبط می باشد.



۱۵-۱۵- با توجه به رویه شهرداری تهران کل مبالغ پرداختی ارزش افزوده بابت خرید کالا و خدمات در مناطق، ادارات و واحدهای وابسته به شهرداری تهران به عنوان هزینه در دفاتر شناسایی و در پایان هر دوره ۳ ماهه لیست آنها به اداره کل امور مالی ارسال می گردد، تا بصورت متمرکز توسط آن اداره از سازمان امور مالیاتی مطالبه گردد. لیکن رویه مزبور اشتباه و می بایست کلیه ارزش افزوده های پرداختی به حسابهای فی ما بین با اداره کل امور مالی منظور گردد، که در صورت مشخص شدن مبلغ و اصلاح حسابها، کسری درآمد بر هزینه جاری و دریافتنی ها به میزان مبلغ مزبور کاهش خواهند یافت.

۱۵-۱۶- در ارتباط با تملک املاک معارض طرحهای عمرانی جمعا به مبلغ ۱۷۳۹۷ میلیون ریال تصویر اسناد مالکیت و صورت جلسه تخریب مشاهده نشده و گزارشات کارشناسی رسمی دادگستری جهت اثبات صحت قیمت گذاری ها و کنترل تواریخ ارزیابی و انجام معامله، ارائه نشده است.

۱۵-۱۷- صورت ریز جامع قراردادهای منطقه جهت کنترل وجود شماره تعهد اعتبار و رعایت بخشنامه های مربوطه در خصوص رعایت سقف اختیار تفویض شده توسط شهردار تهران به شهرداران مناطق با در نظر گرفتن ۲۵٪ کاهش یا افزایش جهت بررسی ارائه نشده است. از سوی دیگر، قراردادهایی به صورت کلی بدون مشخص نمودن محدوده انجام عملیات منعقد گردیده و امکان ردیابی صورت وضعیت ها با مفاد موضوع قرارداد امکان پذیر نگردیده است.

۱۵-۱۸- در خصوص ثبت هزینه استهلاک رویه مناطق بدین گونه است که محاسبات در اداره کل امور مالی انجام و از طریق نامه به مناطق ابلاغ می گردد؛ نامه مزبور جهت بررسی به حسابرسان ارائه نگردیده است.

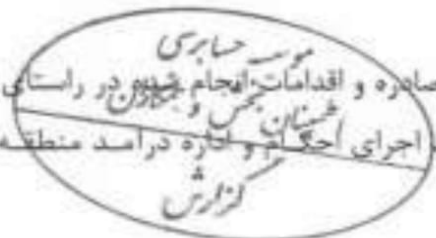
۱۵-۱۹- حسب بررسی های به عمل آمده برخی از هزینه ها از جمله خرید اسفالت توپکا با ارقام تحلیلی و مقایسه ای در سایر مناطق مغایرت دارد و توجیهات لازم در خصوص رعایت صرفه و صلاح منطقه از این بابت ارائه نشده است.

۱۶- دارایی های ثابت عمومی و در جریان تکمیل عمومی و حسابهای انتظامی (یادداشت های

شماره ۲۷ و ۲۸ توضیحی همراه صورتهای مالی)

۱۶-۱- صورت ریز حساب های انتظامی به تفکیک شماره اسناد، مبلغ تعهد، موضوع قرارداد، تاریخ دریافت و سر رسید جهت رسیدگی به این موسسه ارائه نگردیده فلذا امکان اجرای کنترل های لازم در این سرفصل از جمله مشاهده عینی اسناد، کنترل تضامین سررسید شده پیمانکاران در حال فعالیت با منطقه و ... فراهم نشده است.

۱۶-۲- موارد ارجاعی به کمیسیون ماده ۱۰۰ و آراء صادره و اقدامات انجام شده در راستای اجرای مصوبات، جهت رسیدگی به طور کامل از سوی واحد اجرای احکام و اداره درآمد منطقه در اختیار این

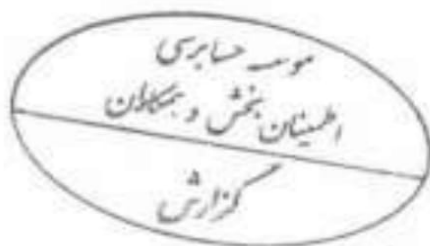


موسسه قرار نگرفته و امکان مطابقت آنها با یکدیگر فراهم نشده و نگهداری آرای صادره کمیسیون مزبور در حسابهای انتظامی به روز نمی باشد. مقطع شناسایی درآمد مزبور به هنگام وصول وجه با اسناد دریافتی بوده و در زمان صدور آرای قطعی کمیسیون مزبور شناسایی نمی شود. شایان ذکر است از بابت آراء صادره کمیسیون ماده ۱۰۰ طی سال مالی ۱۳۹۸ جمعاً ۴۶۳ میلیون ریال (یادداشت شماره ۱-۱۹ صورتهای مالی) در حسابها شناسایی گردیده است.

۱۶-۳- علیرغم انجام هزینه جهت دارایی های ثابت عمومی و در جریان تکمیل عمومی، هیچ گونه ثبت و ضبطی در این خصوص در سرفصل حسابهای انتظامی جهت نگهداری آثار ریالی آن انجام نگرفته و صورت ریز مقداری به تفکیک ارائه نشده است. در نبود اطلاعات فوق، اطمینان نسبت به تمامیت سرفصل مزبور از باب وجوه دارایی های فوق و ثبت درآمد احتمالی ناشی از فروش آن دارایی ها برای این موسسه امکان پذیر نمی باشد.

۱۶-۴- حسب ماده ۴۵ آئین نامه مالی شهرداریها، دارایی های ثابت عمومی به شامل بوستانها، پلها، معابر عمومی، خیابانها، گورستان ها، سیل برگردان ها، مجاری آب، فاضلاب و متعلقات آنها، انبار عمومی، اشجار و فضای سبز می باشد. صورت ریز دارائیهای مزبور مشتمل بر بهای تمام شده، نشانی و محل استقرار آنها به منظور انجام کنترل های لازم از جمله مشاهده عینی، عدم تغییر کاربری و ... به این موسسه ارائه نگردیده است. طبق ماده ۴۶ آئین نامه مالی شهرداریها (حفاظت از اموال عمومی شهرداری و جلوگیری از تجاوز و تصرف اشخاص نسبت به آنها به عهده شهرداری است) و نیز ماده ۴۸ آئین نامه مزبور جهت ایفاء تکالیف مزبور مقرر می دارد (طرز نگاهداری و حفظ و حراست اموال شهرداری اعم از اختصاصی و عمومی و ثبت آنها در دفاتر و کارتهای اموال و بازدید مستمر و استفاده صحیح از آنها و نحوه محاسبه استهلاک و نگاهداری حساب موجودی اموال به موجب دستورالعملی که به وسیله وزارت کشور تصویب و ابلاغ خواهد شد، مقرر خواهد گردید). از این رو، مفاد مواد ۴۵ و ۴۶ آئین نامه مزبور رعایت نگردیده است. ضمن آنکه بر اساس پیگیریهای انجام شده، دستورالعمل مذکور در ماده ۴۸ تا تاریخ تهیه این گزارش از طرف وزارت کشور به شهرداری ابلاغ نشده و شهرداری برای انجام عملیات حفظ و نگهداری از اماکن و دارائیهای عمومی از دستورالعمل تهیه شده توسط شرکت خدمات مالی شهر استفاده می نماید.

۱۶-۵- آئین نامه مدون جهت تفکیک هزینه های عمرانی جاری از هزینه های سرمایه ای و نیز به دستور العمل مشخص و مدونی در خصوص تفکیک و شناسایی دارائیهای ثابت عمومی و اختصاصی وجود ندارد و طبقه بندی برخی از اقلام به درستی انجام نمی شود.



۱۶-۶- دفاتر منطقه فاقد سیستم شناسایی پروژه های در جریان تکمیل عمومی بوده و در ارتباط با پروژه های عمومی اطلاعات لازم شامل مانده ابتدای دوره، مخارج طی دوره، در صد تکمیل، پیش بینی زمان تکمیل، مخارج بر آوردی و سایر اطلاعات لازم ارائه نگردیده است.

۱۶-۷- اطلاعات جامعی در خصوص املاک معارض طرحهای عمرانی مربوط به داراییهای ثابت عمومی وجود ندارد، به گونه ای که در شروع هر طرح تعداد، مقدار و مالکیت املاک معارض و نحوه تسویه با مالکین و تعیین ارزش منصفانه املاک مشخص نمی گردد و زمان تسویه با مالکین مشخص نمی باشد، بلکه در طول مدت اجرای پروژه ها و حتی بعد از آن به صورت موردی یا مالکین تسویه حساب می شود.

۱۷- اشکالات صورتهای مالی

۱۷-۱- اطلاعات معاملات با اشخاص وابسته در صورتهای مالی افشاء نشده است. طبق استانداردهای حسابداری به منظور درک اثر بالقوه رابطه با اشخاص وابسته، افشاء مانده حسابهای فیما بین، نحوه تسویه و نرخ سود تضمین شده، مبلغ معاملات و ارزش منصفانه معاملات در صورتهای مالی الزامی است.

۱۷-۲- عدم افشای مناسب دارایی های نگهداری شده برای فروش موضوع یادداشت شماره ۱۱ صورتهای مالی.

۱۷-۳- عدم افشاء ریز مبالغ با اهمیت مربوط به مودیان و اشخاص و وضعیت کنونی آنها موضوع یادداشت ۱-۳-۵ صورتهای مالی.

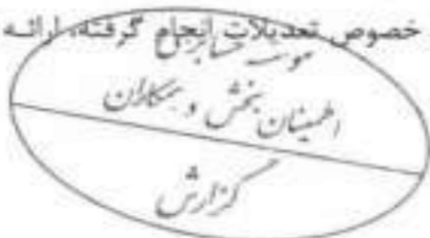
۱۷-۴- افشای ناکافی در خصوص دارایی های در دست تکمیل به تفکیک مخارج انباشته تا ابتدای سال هزینه های انجام شده طی سال، مخارج پایان سال، درصد پیشرفت فیزیکی در ابتدای سال و پیشرفت فیزیکی در پایان سال مالی مورد رسیدگی و برآورد زمان تکمیل پروژه.

۱۷-۵- عدم افشاء، شماره، تاریخ صدور، تاریخ سررسید و مبلغ حصه بلند مدت اسناد دریافتنی، موضوع یادداشت ۲-۵ همراه صورت های مالی و نیز عدم افشاء وضعیت تسویه اسناد دریافتنی در تاریخ تهیه صورت های مالی.

۱۷-۶- افشای ناکافی حسابهای پرداختنی املاک معارض شامل مشخصات ملک، پلاک ثبتی مربوطه موضوع یادداشت شماره ۱-۲-۱۴ صورتهای مالی.

۱۷-۷- وضعیت طلب و بدهی در تاریخ تایید صورت های مالی برای یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی به طور کامل افشاء نگردیده است.

۱۷-۸- جدول ارائه شده در خصوص تجدید ارائه اقلام مقایسه ای در یادداشت ۱-۲۴ به صورت خالص در ستون های بدهکار وستانکار درج گردیده و توضیحات لازم در خصوص تعدیلات انجام گرفته، ارائه نشده



است. واحد مورد گزارش اقدام به تجدید ارائه صحیح اقلام مقایسه ای ناشی از تعدیلات سنواتی به شرح یادداشت ۲۴ صورتهای مالی ننموده است.

۹-۱۷- افشائیات لازم در خصوص دارایی های اضافه شده، فروخته شده و نقل و انتقالات در یادداشت ۱۱ صورت های مالی ارائه نشده است.

۱۰-۱۷- درآمد های عملیاتی مستمر و غیر مستمر در یادداشت درآمد ها تفکیک نگردیده است.

۱۱-۱۷- عطف به یادداشت های ۲۲ و ۲۳ صورتهای مالی ضرورت انعکاس حساب های موقت فی مابین با اداره کل امور مالی و سازمان املاک مستقلات شهرداری در صورت مازاد درآمد بر هزینه انباشته توسط مسئولین شهرداری برای حسابرسان توجه نگردیده است.

۱۲-۱۷- درآمد ناشی از جرائم عدم پرداخت در موعد مقرر اسناد دریافتنی در سرفصل جداگانه ای تحت عنوان درآمد تامین مالی ثبت نمی گردد.

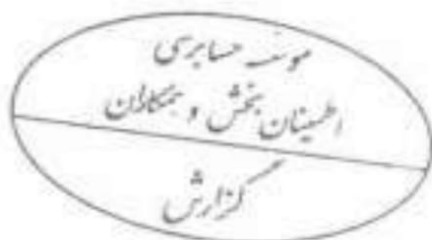
۱۳-۱۷- تفکیک عرصه از اعیان ساختمان ها در سال مورد گزارش تحت عنوان کاهش افشاء گردیده که می بایستی در ستون نقل و انتقالات نمایش وانعکاس یابد.

۱۴-۱۷- صورت جریان وجوه نقد به نحو مناسبی تهیه نگردیده است.

۱۸- عدم رعایت قوانین و مقررات :

۱-۱۸- علیرغم ارسال گزارشات و اظهار نامه های ارزش افزوده به اداره کل امور مالی، بررسی رعایت مفاد ماده ۱۸ و ۳۱ قانون مالیات بر ارزش افزوده مبتنی بر ثبت نام منطقه در سیستم مالیات بر ارزش افزوده و ارسال گزارشات مربوطه برای این موسسه محرز نشده است. لازم به ذکر اینکه واحد مورد گزارش تا کنون مورد رسیدگی اداره مالیات بر ارزش افزوده قرار نگرفته است.

۲-۱۸- در اجرای ماده ۳۳ دستور العمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای مفاد مواد زیر، این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد برخورد نکرده است.



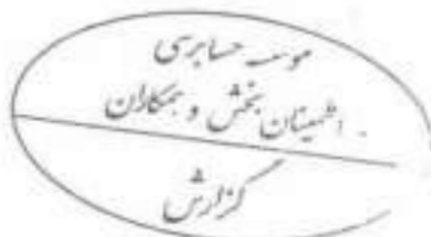
ماده	موضوع
۸	پیش بینی محل مناسب در تمامی قریه‌ها، نرم افزارها، بانکها و سیستم های اطلاعاتی برای درج یکی از شماره های شناسایی معتبر و کد پستی
۱۰	اقدام نسبت به معرفی مسئول مبارزه با پولشویی به واحد اطلاعات مالی و در نتیجه عدم انجام وظایف تعیین شده
۱۱	برقراری دوره های آموزشی بدو خدمت و ضمن خدمت کارکنان و درج سوابق دوره های مذکور در پرونده پرسنی کارکنان
۲۱	اقدام نسبت به توجیه و امور عمومی و اطلاع رسانی به ارباب رجوع در مورد مزایای اجرای قانون برای مردم و تکالیف عمومی ارباب رجوع و گزارش آن به دبیرخانه
۱۲	عدم ارائه مستندات از سوی واحد حسابرس داخلی در خصوص کنترل آیین نامه پولشویی

۳-۱۸- در خصوص بررسی رعایت مفاد قانون ارتقاء سلامت اداری و مقابله با فساد، به استثنای مفاد بند ب ماده ۳ و تبصره یک و تبصره دو آن مبنی بر ورود متن قراردادهای مربوط به معاملات متوسط و بالاتر و همچنین اسناد و صیامن آنها و هر گونه الحاق، اصلاح، فسخ، ابطال و خاتمه قرارداد پیش از موعد و تغییر آن و نیز کلیه پرداختها در پایگاه اطلاعات قراردادهای و نیز ورود کامل و بدون تاخیر اطلاعات قراردادهای در پایگاههای مربوط و مفاد ماده ۲۱ و تبصره های آن و ماده ۲۲ در خصوص به ثبت رسیدن نرم افزارهای مالی و اداری مورد استفاده در شورای عالی انفورماتیک و نیز عدم اطمینان نسبت به اصالت نرم افزارهای مورد استفاده، این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد برخورد نکرده است.

۴-۱۸- طبق ماده ۲ مصوبه شماره ۲۶۵۱۰/ت/۳۹۰۳۹ ک مورخه ۱۳۸۸/۰۲/۰۹ هیئت وزیران مبنی بر اینکه دستگاههای اجرایی مذکور در ماده ۵ قانون خدمات کشوری مصوب ۱۳۸۶ مکلفند از انعقاد قرارداد مازاد بر مبلغ ۱۰ برابر حد نصاب معاملات بزرگ موضوع قانون برگزاری مناقصات مصوب ۱۳۸۳ با اشخاص حقوقی که فاقد صورتهای مالی حسابرسی شده هستند خودداری نمایند، در منطقه مورد رسیدگی رعایت نگردیده است.

۵-۱۸- مفاد ماده واحده مصوبه ۱۶۵۵ شورای اسلامی شهر تهران در خصوص نحوه تقسیط مطالبات شهرداری تهران به طور کامل رعایت نگردیده است.

۶-۱۸- موارد عدم رعایت بودجه سال ۱۳۹۸ ابلاغی وزارت کشور و شورای اسلامی شهر تهران در گزارش نهایی تلفیقی بدان اشاره خواهد شد.



۷-۱۸- در راستای اجرای ماده ۴۲ آیین نامه مالی شهرداری ها مصوب ۱۳۴۶ و اصلاحات بعدی و به منظور هماهنگی رویه های حسابداری و ارتقای پاسخگویی مالی شهرداری ها بایستی دفاتر قانونی شهرداری ها مطابق آیین نامه تحریر دفاتر تحریر شوند که در این خصوص دفاتر قانونی شهرداری تحریر نگردیده است.

۸-۱۸- شواهدی دال بر رعایت مفاد ماده ۲۹ قانون برنامه پنجساله ششم توسعه اقتصادی، اجتماعی و فرهنگی جمهوری اسلامی ایران به این موسسه ارائه نشده است.

۱۹- سایر موارد

۱-۱۹- منطقه تاکتو مورد حسابرسی بیمه ای سازمان تامین اجتماعی قرار نگرفته و بدهی قطعی منطقه از این بابت مشخص نگردیده است. ضمن آنکه طی سال مالی مورد گزارش، مبالغی بابت بدهی به سازمان تامین اجتماعی از حسابهای منطقه برداشت شده است.

۲-۱۹- علیرغم پیگیری های مکرر، گزارش حسابرسی داخلی سنوات قبل جهت رسیدگی به این موسسه ارائه نگردیده است.

۳-۱۹- طبق رویه شهرداری تهران معمولاً تملک املاک معارض طرح های عمرانی و طرحهای توسعه فضای سبز بر اساس ارزیابی املاک توسط کارشناسان سازمان املاک و مستغلات صورت می پذیرد و فاقد گزارش کارشناسان رسمی دادگستری می باشد.

۴-۱۹- صورتهای مالی با امضای صاحبان امضای مجاز وقت شهرداری منطقه به این موسسه ارائه نگردیده است.

۵-۱۹- دفاتر ثبت مراسلات منطقه با اشخاص حقیقی و حقوقی در اختیار این موسسه قرار نگرفته است همچنین صورت جلسات شورای اسلامی شهر تهران و شهرداری مرکز تا تاریخ تهیه این گزارش در اختیار این موسسه قرار نگرفته است لذا تعیین تعدیلات احتمالی ناشی از دریافت و بررسی دفاتر و مستندات مزبور در صورتهای مالی مورد گزارش برای این موسسه مشخص نمی باشد.

۶-۱۹- درج اطلاعات مالی در سیستم حسابداری با تأخیر انجام می پذیرد. همچنین پس از ورود اطلاعات به سیستم مالی بلافاصله اقدام به چاپ سند حسابداری نمی شود، این نحوه عمل امکان کشف اشتباه های احتمالی در تهیه و تنظیم سند حسابداری و همچنین مفقود شدن وجایبایی مدارک و مستندات ضمیمه ی سند حسابداری را به دنبال خواهد داشت.

۷-۱۹- بر اساس استاندارد های حسابرسی، لازم است شهرداری تاییدیه ای دال بر اینکه اطلاعات خود را در زمینه مالکیت دارایی ها، بدهی های احتمالی، تعهدات و سایر اطلاعات مورد لزوم در اختیار حسابرسان گذاشته اند، تهیه و به این موسسه ارائه نمایند، تاییدیه مذکور تا تاریخ تهیه این گزارش به این موسسه ارائه نشده است.

حسابرسی
امینان بخش و معاونین
گزارش



۹-۱۹- نرم افزار های مالی شهرداری تهران با دسترسی های کامل مشاهده گزارشات در اختیار حسابرس قرار گرفته فلذا امکان اخذ گزارشات لازم و تجزیه و تحلیل اطلاعات فراهم نبود. و رسیدگی ها با محدودیت انجام پذیرفته است.

۲۱ دی ماه ۱۴۰۰

مؤسسه حسابرسی اطمینان بخش و همکاران

(حسابداران رسمی)

سعید گل محمدی

مهدی مرادی

(۹۰۱۸۵۶)

(۹۰۱۸۵۶)



۲۸۸۱۱
M = ۲۸۸۱۱

شهرداری منطقه ۹
صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

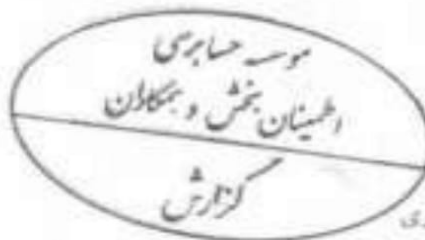
اداره کل امور مالی

باسلام

احتراماً به پیوست صورت‌های مالی شهرداری منطقه ۹ تهران برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ تقدیم می‌شود.
اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

- | | |
|--------|---|
| ۲ | ۱- ترازنامه |
| ۳ | ۲- صورت مازاد (کسری) درآمد بر هزینه |
| ۳ | ۳- گردش مازاد (کسری) درآمد بر هزینه اتبانه |
| ۴ | ۴- صورت جریان وجوه نقد |
| | ۵- یادداشت‌های توضیحی: |
| ۵ | الف - تاریخچه فعالیت شهرداری |
| ۵ | ب - مبنای تهیه صورت‌های مالی |
| ۷ و ۶ | پ - علامه اهر رویه های حسابداری |
| ۸ و ۷۰ | ت - یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی |
- صورت‌های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۸/۱۵ به تأیید شهردار و معاونت مالی و اقتصاد شهری رسیده است.



اعضاء

صحت

نام و نام خانوادگی

شهردار

محمدجواد خسروی

معاون مالی و اقتصاد شهری

زهرا پیروزی

مدیر مالی و ذی‌نساب

سهراب آزادواری



در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

داداشهای تو یحیی، حمزه، جزه، لاینگ، صورتی و علی است.



شهر داری منطقه ۹

صورت مازاد (کسری) در آمد و هزینه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

(تعدد ارائه شده)

پایان داشت	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	(تعدد ارائه شده)
ریال	ریال	ریال	

۱۹

درآمدها:

فروش و کار مزه و جرائم درآمدهای عملیاتی
برگشت از درآمدهای حاصل از فروش و ارائه خدمات عملیاتی
تخفیف بر درآمدهای حاصل از فروش و ارائه خدمات عملیاتی

جمع خالص درآمدهای عملیاتی

هزینه های عملیاتی:

هزینه های مأموریت خدمات شهری
هزینه های مأموریت خدمات مدیریتی
هزینه های مأموریت حمل و نقل و ترافیک
هزینه های مأموریت اجتماعی و فرهنگی
هزینه های مأموریت ایمنی و مدیریت بحران
هزینه های مأموریت شهرسازی
سایر هزینه ها

جمع هزینه ها

مازاد (کسری) در آمد و هزینه عملیاتی

۲۱

درآمدهای غیر عملیاتی:

درآمدهای غیر عملیاتی
برگشت از درآمدها و تحقیقات غیر عملیاتی
جمع خالص درآمدهای غیر عملیاتی
مازاد (کسری) در آمد و هزینه سال

گروشی مازاد (کسری) در آمد و هزینه انباشته

مازاد (کسری) در آمد و هزینه سال

دریافت های انتقالی

پرداخت های انتقالی

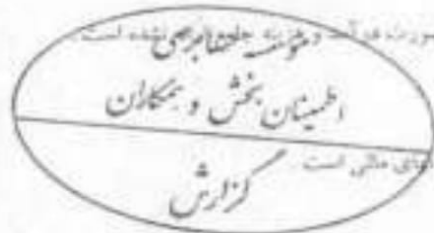
خالص دریافت و پرداخت های انتقالی

مازاد (کسری) در آمد و هزینه ابتدای سال

تعدیلات سنواتی

مازاد (کسری) در آمد و هزینه پس از تعدیلات

مازاد (کسری) در آمد و هزینه انباشته



شیرداری منطقه ۹
صورت جریان وجوه نقد
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

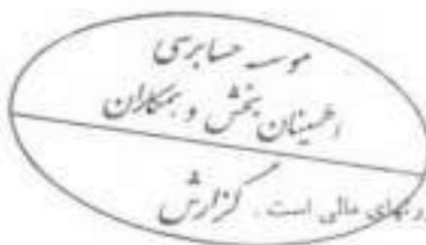
(تجدید ارائه شده)		سال ۱۳۹۸		پادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال	
۴۶,۲۰۱,۸۸۷,۷۳۳	۷۱,۲۲۷,۱۷۸,۰۱۴			۲۵
۱,۳۴۸,۰۹۶,۶۴۲	۲۴۶,۹۷۴,۳۱۲			
(۲۸۰,۷۸۰,۴۰۴,۳۰۳)		(۷۰,۱۶۸,۲۹۰,۳۰۸)		
(۱۰۰,۸۴۶,۰۰۰)		۰		
۳,۹۱۰,۱۳۰,۰۰۰		۲,۹۳۳,۳۷۴,۳۷۵		
۰		۰		
(۲۴,۲۶۹,۱۲۰,۴۰۳)	(۶۷,۲۳۴,۹۱۵,۹۳۳)			
۲۳,۲۸۰,۸۶۴,۰۷۲	۴,۲۵۹,۲۳۶,۳۹۳			
۵۴,۸۲۶,۱۴۵,۹۹۱	۷۸,۱۰۷,۰۱۰,۰۶۳			
۷۸,۱۰۷,۰۱۰,۰۶۳	۸۲,۳۶۶,۲۴۶,۴۵۶			

فعالتهای عملیاتی:
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالتهای عملیاتی
بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:
سود دریافتی بابت سپرده سرمایه گذاری و اوراق مشارکت
فعالتهای سرمایه گذاری:
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی ثابت مشهود
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی نامشهود
وجوه حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود
وجوه دریافتی بابت کاهش سرمایه گذاریهای بلند مدت
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالتهای سرمایه گذاری
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
مانده وجه نقد در آغاز سال
مانده وجه نقد در پایان سال

۲۶

مبادلات غیر نقدی

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸
ریال	ریال
۲۶۶,۵۰۴,۲۱۵	۳۲۴,۳۱۲,۳۷۹



پادداشتهای توضیحی همراه جزو لاینفک صورتهای مالی است. گزارش



شهرداری منطقه ۹
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱- تاریخچه و اداره امور شهرداری:

۱-۱- وضعیت جغرافیایی:

شهرداری منطقه ۹ تهران یکی از مناطق ۲۲ گانه شهرداری تهران با مساحتی در حدود ۱۹۶۵ هکتار و مشتمل بر ۲ ناحیه به شرح زیر می باشد.

شمال: خیابان آزادی و بزرگراه مخصوص کرج
 جنوب: خیابان ۴۵ متری زرنده، خیابان مفتوح سه راه آذری
 شرق: خیابان شهیدان تامینان شمیری
 غرب: رودخانه کن

۱-۲- وضعیت اشتغال:

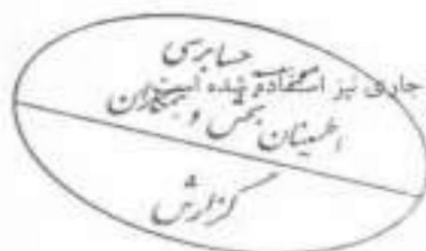
آمار وضعیت استخدام پرسنل شهرداری منطقه ۹ تهران بشرح زیر می باشد:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
نقر	نقر	کارمند رسمی
۲۷۰	۲۶۲	کارمند رسمی آزمایشی
۹	۲	کارمند رسمی مأمور به
۱۴	۲۲	کارمند رسمی مأمور از
۲۵	۲۵	کارمند قراردادی
۶۹	۷۵	کارگر رسمی
۵	۴	پرسنل هادیان شهر
۲۶۵	۲۷۰	پرسنل هادیان شهر - پیمانکاری
۷	۱	
۶۶۴	۶۶۱	

کارمندان مأمور بدون نیاز به قرارداد، در چهارچوب تفرات چاروت سازمانی منطقه نبوده و حقوق بگیر واحد های مربوطه می باشند.

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزشهای جاری نیز استفاده شده است.



شهرداری منطقه ۹

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۳-۱- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک اقلام، گروههای اقلام مشابه ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، ما به تفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود.

۳-۲- داراییهای ثابت مشهود

۳-۲-۱- مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید داراییهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوطه مستهلک می شود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ و ترمیم منابع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزشیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، هنگام وقوع به هزینه های جاری تلقی و به مازاد درآمد و هزینه دوره منظور می گردد.

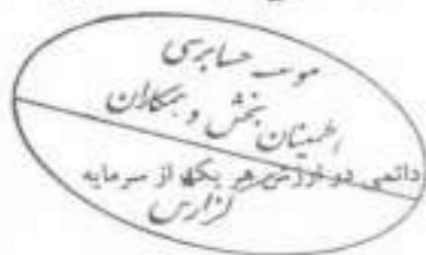
۳-۲-۲- استهلاک داراییهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوط (و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۲۹ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۴ و اصلاحیه های بعدی آن) و براساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:

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

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

۳-۳- سه ماهه گداها:

بهای بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر هر گونه ذخیره بابت کاهش دائمی ارزش هر یک از سرمایه شیبایی می شود.



شهرداری منطقه ۹
پاداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸

۳-۲- مشارکتها:

مشارکتها با اشخاص حقیقی و حقوقی بر اساس ارزیابی آورده غیر نقدی از قبیل زمین با بهای ارزیابی شده و با معادل سهم هزینه های تراکم، اضافه بنا و سایر عوارض سهم شهرداری از کتب هزینه های برآورد شده ساخت محاسبه، شناسایی و در حسابها ثبت می گردد.

۳-۵- درآمد ها:

درآمدها در شهرداری از حیث شناسایی به دو طبقه کلی تقسیم می شوند:

۱- درآمدهای مستمر مناطق مانند درآمد های توسلزی و پیشه و روان بر مبنای قبوض صادره توسط اداره کل درآمد شناسایی و ثبت می شود و همچنین سایر درآمدهای مستمر سازمان های غیر مستقل از قبیل درآمد اجاره بها ملک یا تأسیسات در اختیار، درآمد حاصل از فروش طرح اوراقینک، پارکومتر، درآمد حاصل از صدور پروانه و تمدید تاکسی در زمان تحقق شناسایی و ثبت می گردد.

۲- درآمدهای غیر مستمر که به تائید در طی دوره مالی و به محض وقوع در حسابها شناسایی می شود مانند درآمدهای زیر بنا، پارکینگ، بلایه و غیره

۳-۴- هزینه ها:

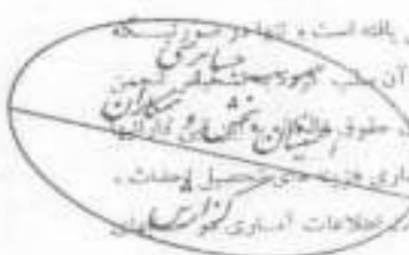
هزینه ها به محض تحقق و تحمل در حسابها ثبت و شناسایی می گردد.
کلیه هزینه های جاری شهرداری در یک حساب (کد ۸۰۰) ثبت شده و بر اساس اطلاعات سیستم بودجه به مأمورتهای شش گانه تفکیک و در صورتهای مالی گزارش می گردد.
با توجه به دستورالعملهای معاونت اداری و مالی شهرداری تهران هزینه های پرسنلی منطقه شامل حقوق و مزایای پرسنل رسمی و قراردادی و مأمور از محل ردیف های اعتباری مصوب ۱ و ۲ و ۵ به صورت مستمر مرکز توسط اداره کل امور مالی شهرداری پرداخت و اعتبار مربوطه نیز در اختیار اداره کل مقرر گردیده است.

۳-۷- دوره عمل بودجه:

با توجه به ماده ۲۲ آیین نامه مالی شهرداری، دوره عمل بودجه هر سال تا ۱۵ اردیبهشت ماه سال بعد خواهد بود و تعهداتی که تا آخر اسفند ماه هر سال تحقق یافته باشد تا خاتمه دوره عمل بودجه از محل اعتبار مربوط قابل پرداخت خواهد بود. لذا وجود نقد مناطق، ادارات و سازمان های غیر مستقل متاثر از دریافت و پرداخت وجوه نقد از محل اعتبار جذب شده سال مالی مورد گزارش در دوره عمل بودجه (تا ۱۵ اردیبهشت ماه) می باشد.

۳-۸- داراییهای ثابت عمومی:

به موجب بند یک ماده ۵۵ قانون شهرداری ها، از وظایف اساسی شهرداری ها ایجاد داراییهای عمومی از قبیل بزرگراه ها، خیابان ها و کوچه ها، میدان ها، باغ های عمومی، مجاری آبر، اماکن تفریحی و ورزشی می باشد. همچنین به موجب ماده ۴۵ آیین نامه مالی شهرداری ها این قبیل داراییها متعلق به شهر بوده و برای استفاده عموم اختصاص یافته است. لذا در صورتهای مالی بعضی از اموال عمومی شهر به نحوی تغییر حالت و موقعیت دهد که قابلیت استفاده عمومی از آن سلب گردد و به عنوان داراییهای عمومی شهر (شورای اسلامی شهر) جزء اموال اختصاصی می گردند. لذا با توجه به عدم امکان ابطال حقوق مالکانه و غیره در این اموال، از یاد شده اخیر الذکر و تعلق عمومی آنان به شهر، در رعایت استانداردهای حسابداری هزینه های تحصیل این اموال، پذیرایی و حفاظت محاسبه در سال وقوع به عنوان هزینه دوره شناسایی و صرفاً بصورت اطلاعات آماری گزارش می گردد.



شهرداری منطقه ۹
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۴- موجودی نقد

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
ریال	ریال	
۷۸,۱۰۷,۰۱۰,۰۶۳	۸۱,۶۲۳,۸۱۴,۴۵۶	۴-۱
	۷۴۲,۵۳۲,۰۰۰	۴-۲
۷۸,۱۰۷,۰۱۰,۰۶۳	۸۲,۳۶۶,۳۴۶,۴۵۶	

بانکها
 وجوه در راه

۴-۱-۱- بانکها

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
ریال	ریال	
۲۹,۹۱۹,۷۷۱,۰۹۶	۵۱,۲۷۲,۶۵۳,۹۳۷	۴-۱-۱
۲۹,۲۹۲,۱۰۸,۹۵۹	۲۳,۶۵۷,۲۸۹,۵۵۵	۴-۱-۲
۱۸,۷۹۰,۱۳۰,۰۰۸	۶,۶۹۳,۸۷۰,۹۶۴	۴-۱-۳
۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۴-۱-۴
۷۸,۱۰۷,۰۱۰,۰۶۳	۸۱,۶۲۳,۸۱۴,۴۵۶	

موجودی بانکی حساب پرداخت
 موجودی بانکی حساب سپرده
 موجودی بانکی حسابهای درآمد
 موجودی بانکی حساب طرح

۴-۱-۱-۱- موجودی بانکی حساب پرداخت

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
ریال	ریال	
۲۱,۵۰۴,۷۵۲,۶۲۰	۲۴,۰۵۰,۶۰۳,۸۹۲	
۵,۵۵۶,۹۴۴,۵۰۵	۱۴,۴۲۵,۶۹۷,۶۳۴	
۲,۷۵۸,۰۷۳,۹۷۱	۲,۶۹۶,۳۵۲,۴۱۱	
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	
۲۹,۹۱۹,۷۷۱,۰۹۶	۵۱,۲۷۲,۶۵۳,۹۳۷	

بانک شهر شعبه آزادی ۷۰۰۶۸۷۳۸۵۰
 بانک شهر شعبه آزادی ۷۰۰۶۱۲۸۹۸۲
 بانک شهر شعبه آزادی ۷۰۰۷۸۶۳۷۵۴۴۴
 بانک شهر شعبه آزادی ۱۰۰۴۵۹۵۴۰
 بانک شهر شعبه آزادی ۱۰۰۷۸۶۳۷۵۴۲۹

۴-۱-۱-۲- موجودی بانکی حساب سپرده

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
ریال	ریال	
۲۹,۲۹۲,۱۰۸,۹۵۹	۲۳,۶۵۷,۲۸۹,۵۵۵	
۲۹,۲۹۲,۱۰۸,۹۵۹	۲۳,۶۵۷,۲۸۹,۵۵۵	

بانک شهر شعبه آزادی ۱۰۰۴۴۹۷۷۵۵

۴-۱-۱-۳- موجودی بانکی حسابهای درآمد

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
ریال	ریال	
۱۷,۳۹۶,۰۲۶,۱۰۳	۵,۷۱۵,۸۸۴,۰۰۰	
۱,۳۵۲,۱۳۹,۰۰۱	۷۲۴,۹۲۹,۰۰۰	
	۱۹۱,۳۹۴,۵۶۰	
۴۱,۴۴۵,۶۷۳	۶۱,۲۷۲,۱۷۳	
۲۵۷,۱۸۳	۲۰۰,۹۸۳	
۳۴۲,۲۴۸	۱۹۰,۲۴۸	
۱۸,۷۹۰,۱۳۰,۰۰۸	۶,۶۹۳,۸۷۰,۹۶۴	

بانک شهر شعبه سپرده فرنی ۲۱۰۹
 سیاه ۳۱۱۱۰۰۰۰۰۹۰۰۴
 بانک شهر شعبه آزادی ۷۰۰۴۱۲۸۹۸۲
 جاری ۱۳۵۳۹
 درآمد ماده صد
 سیمه خ بهشت حساب درآمدی کد ۹۷۷۲

۴-۱-۱-۴- موجودی بانکی حساب طرح

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
ریال	ریال	
۵۰,۰۰۰,۰۰۰		
۵۵,۰۰۰,۰۰۰		
۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰		

بانک شهر شعبه آزادی ۱۰۰۶۸۷۳۸۶۴
 بانک شهر شعبه آزادی ۷۰۰۶۸۷۳۸۵۰



شهرداری منطقه ۹
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۵- حسابها و اسناد دریافتی عملیاتی

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۷۹۸,۴۹۷,۱۲۹,۸۲۰	۱,۶۳۹,۷۶۷,۱۴۵,۲۶۱	۵-۱ حسابهای دریافتی تجاری
۴۴,۶۶۲,۱۵۸,۴۷۸	۴۶,۱۰۲,۱۵۸,۴۷۸	۵-۲ اسناد دریافتی نگه‌داری شده تجاری
۴۵,۹۶۵,۴۰۸,۲۳۲	۳۰,۱۰۷,۰۷۶,۲۳۲	۵-۳ اسناد دریافتی
۱,۴۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۹۶,۴۰۰,۰۰۰	۵-۴ اسناد در جریان وصول
(۶۷۱,۱۲۴,۷۹۸)	(۶۷۱,۱۲۴,۷۹۸)	۵-۵ اسناد دریافتی در جریان استرداد
(۱۶,۶۴۹,۹۲۸,۲۳۲)	(۱,۰۲۳,۸۵۲,۰۰۰)	۱۳ حقه بلند مدت اسناد دریافتی
۱,۸۷۳,۲۸۸,۴۴۳,۵۰۰	۱,۷۱۵,۸۷۷,۸۰۳,۱۷۳	

۵-۱- حسابهای دریافتی تجاری

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۰۴۷,۲۲۸,۷۱۸,۷۲۲	۸۲۲,۲۱۱,۱۵۱,۵۴۹	۵-۱-۱ موسسات دولتی
۲۹۳,۴۷۵,۴۹۵,۰۰۹	۲۹۱,۹۴۱,۲۲۳,۴۹۴	۵-۱-۲ سازمانهای وابسته به شهرداری تهران
۲۵۸,۲۹۸,۹۵۸,۱۳۵	۳۳۹,۰۹۱,۲۲۰,۱۱۲	۵-۱-۳ اشخاص حقیقی
۱۷۷,۸۲۱,۱۵۴,۲۷۳	۱۵۹,۴۰۷,۵۵۴,۱۹۰	۵-۱-۴ سایر اشخاص حقوقی
۱۷,۹۸۲,۰۹۹,۸۵۱	۱۷,۹۸۲,۰۹۹,۸۵۱	۵-۱-۵ شرکت‌های وابسته به شهرداری تهران
۸,۸۳۱,۹۵۲,۲۳۲	۸,۸۳۱,۹۵۲,۲۳۲	۵-۱-۶ نهادهای عمومی
۵,۱۴۱,۲۴۸,۴۰۳	۳۰۱,۹۲۳,۸۳۲	۵-۱-۷ اجرائیه‌ها
۱,۷۹۸,۴۹۷,۱۲۹,۸۲۰	۱,۶۳۹,۷۶۷,۱۴۵,۲۶۱	

۵-۱-۱- موسسات دولتی

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
ریال	ریال	
۵۹۹,۶۴۱,۰۷۰,۰۳۲	۳۹۲,۲۶۸,۵۳۲,۳۳۱	۵-۱-۱-۱ وزارت اقتصاد و دارایی
۳۱۶,۱۱۵,۷۳۸,۶۲۱	۳۱۶,۱۱۵,۷۳۸,۶۲۱	۵-۱-۱-۲ نیروی هوایی ارتش جمهوری اسلامی ایران
۳۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵-۱-۱-۳ فرودگاه مهرآباد
۲۱,۵۲۱,۹۵۸,۶۵۸	۲۱,۵۲۱,۹۵۸,۶۵۸	۵-۱-۱-۴ بانک ملی
۲۰,۰۷۲,۱۴۳,۴۳۴	۲۰,۰۷۲,۱۴۳,۴۳۴	۵-۱-۱-۵ صنایع هلی‌کوپتر سازی
۱۴,۰۰۲,۲۳۴,۷۷۳	۱۴,۰۰۲,۲۳۴,۷۷۳	۵-۱-۱-۶ سازمان تامین اجتماعی
۲۸,۶۲۴,۸۹۱,۳۱۶	۱۰,۹۷۹,۸۶۱,۸۴۴	اداره کل امور مالیاتی شمال تهران
۳,۸۳۴,۸۰۲,۳۹۷	۳,۸۳۴,۸۰۲,۳۹۷	نیروی هوایی سپاه پاسداران
۳,۳۸۰,۲۱۰,۶۷۳	۳,۳۸۰,۲۱۰,۶۷۳	وزارت صنایع و معادن و فلزات
۲,۷۳۷,۳۸۲,۵۶۰	۲,۷۳۷,۳۸۲,۵۶۰	ارتش جمهوری اسلامی ایران
۲,۰۹۴,۳۴۱,۹۱۹	۲,۰۹۴,۳۴۱,۹۱۹	نیروی هوایی
۱,۶۲۶,۱۹۷,۸۳۱	۱,۶۲۶,۱۹۷,۸۳۱	حاجی پارس
۱,۳۷۷,۷۴۶,۵۰۸	۱,۳۷۷,۷۴۶,۵۰۸	
۱,۰۴۷,۲۲۸,۷۱۸,۷۲۲	۸۲۲,۲۱۱,۱۵۱,۵۴۹	



شهرداری منطقه ۹
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

- ۵-۱-۱-۱- وزارت اقتصاد و دارایی: بابت تعقیقات باقی فرموده حواله شهرداری
- ۵-۱-۱-۲- بیرونی هوایی: ارزش بابت رای شماره ۱۸۸۴ گز ۷۷ مورخ ۱۳۸۸/۰۸/۱۸ کمیسیون ماده ۷۷ قانون شهرداری عازر جهت تعقیقات ساختمانی انجام شده به‌شمار گره‌بند است
- ۵-۱-۱-۳- گروه گاه مهر آباد: بابت حواله و جرائم ساختمانی
- ۵-۱-۱-۴- بانک ملی: بابت حواله و جرائم ساختمانی
- ۵-۱-۱-۵- صنایع علی: کوپتر سازی: کل مبلغ طلبه بابت آزاد قطعی کمیسیون ماده ۷۷ می باشد
- ۵-۱-۱-۶- مترجمان تأمین اجتماعی: بابت تعقیقات ساختمانی شعبه ۲۵ تأمین اجتماعی

۵-۱-۲- سازمانهای وابسته به شهرداری تهران

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸
ریال	ریال
۲۷۶,۵۷۱,۲۳۴,۳۵۰	۲۷۵,۳۲۵,۲۹۱,۳۰۹
۱۳,۸۱۷,۶۲۵,۸۵۴	۱۵,۸۵۵,۶۶۹,۹۵۵
۳,۰۸۶,۶۳۴,۸۰۵	۵۴۷,۳۴۴,۴۸۵
.	۲۱۲,۹۳۰,۷۴۵
۲۹۳,۴۷۵,۴۹۵,۰۰۹	۲۹۱,۹۴۱,۲۳۴,۴۹۴

سازمان عمرانی مناطق شهرداری تهران
 سازمان حمل و نقل و ترافیک
 سازمان زیباسازی شهر تهران
 سازمان همیاری شهرداری های استان تهران

۵-۱-۳- اشخاص حقیقی

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
ریال	ریال	
۲۴۵,۶۹۳,۳۷۰,۲۵۴	۳۳۵,۱۲۲,۷۶۵,۶۴۰	۵-۱-۳-۱
۸,۶۴۷,۱۳۳,۴۰۹		
۱,۸۱۸,۹۶۰,۴۵۳	۱,۸۱۸,۹۶۰,۴۵۳	
۶۲۳,۳۹۸,۹۸۶	۶۲۳,۳۹۸,۹۸۶	
۵۱۶,۳۲۲,۱۰۷	۵۱۶,۳۲۲,۱۰۷	
۲۶۶,۷۹۸,۰۰۰	۲۶۶,۷۹۸,۰۰۰	
۱۹۸,۷۹۶,۷۴۵	۱۹۸,۷۹۶,۷۴۵	
۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	
۱۳۷,۲۷۲,۱۳۶	۱۳۷,۲۷۲,۱۳۶	
۲۲۱,۹۰۶,۰۴۵	۲۲۱,۹۰۶,۰۴۵	
۲۵۸,۲۹۸,۵۵۸,۱۳۵	۲۳۹,۰۹۱,۲۲۰,۱۱۲	

سرجمع کلیه مودیان
 رسول مولایی سرقلی ملک پد ۱/۱۳۵۹
 استرداد درآمد سنواتی
 مهدی سیاحی فینی
 اکبر سیاحی رودباری
 مهدی فلاح
 علی اسفندیاریان شهر
 رجب و حسین فتاحی
 محمدصادق همت یارطباطبایی
 سایر

موسسه حسابرسی
 اطمینان بخش و بی‌کلیان
 گزارش



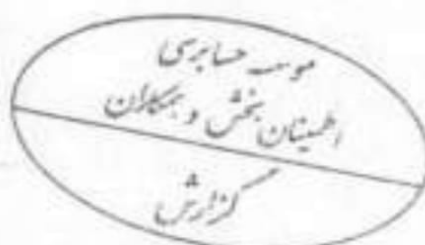
شهر داری منطقه ۹

پادداشنای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۵-۱-۳-۱- مانده حساب مطالبات از مودیان بابت درآمدهای عملیاتی مستمر شامل نوسازی، مدیریت پسماند واحدهای تجاری، مسکونی و اداری و اماکن عمومی و کسب و پیشه است که به شرح ذیل مورد شناسایی قرار گرفته است.

شرح	سال ۱۳۹۸ ریال	سال ۱۳۹۷ ریال
درآمدهای عملیاتی مستمر شناسایی شده تا سال ۱۳۸۵	۵۲,۵۴۴,۵۹۷,۳۸۶	۵۲,۵۴۴,۵۹۷,۳۸۶
درآمدهای عملیاتی مستمر شناسایی شده تا سال ۱۳۸۶	۳۶,۳۳۵,۳۵۶,۲۹۱	۳۶,۳۳۵,۳۵۶,۲۹۱
درآمدهای عملیاتی مستمر شناسایی شده تا سال ۱۳۸۷	۴۲,۳۷۲,۶۲۷,۸۶۶	۴۲,۳۷۲,۶۲۷,۸۶۶
درآمدهای عملیاتی مستمر شناسایی شده تا سال ۱۳۸۸	۵۶,۷۹۶,۰۹۷,۶۹۳	۵۶,۷۹۶,۰۹۷,۶۹۳
درآمدهای عملیاتی مستمر شناسایی شده در سال ۱۳۸۹	۶۰,۶۸۵,۱۷۹,۰۵۳	۶۰,۶۸۵,۱۷۹,۰۵۳
درآمدهای عملیاتی مستمر شناسایی شده در سال ۱۳۹۰	۷۷,۷۷۰,۶۲۱,۸۰۹	۷۷,۷۷۰,۶۲۱,۸۰۹
درآمدهای عملیاتی مستمر شناسایی شده در سال ۱۳۹۱	۵۶,۴۵۴,۲۰۳,۰۷۶	۵۶,۴۵۴,۲۰۳,۰۷۶
درآمدهای عملیاتی مستمر شناسایی شده در سال ۱۳۹۲	۵۹,۹۵۰,۴۶۴,۳۰۹	۵۹,۹۵۰,۴۶۴,۳۰۹
درآمدهای عملیاتی مستمر شناسایی شده در سال ۱۳۹۳	۷۸,۲۵۵,۹۴۸,۶۴۴	۷۸,۲۵۵,۹۴۸,۶۴۴
درآمدهای عملیاتی مستمر شناسایی شده در سال ۱۳۹۴	۸۸,۱۵۵,۷۲۶,۷۵۶	۸۸,۱۵۵,۷۲۶,۷۵۶
درآمدهای عملیاتی مستمر شناسایی شده در سال ۱۳۹۵	۹۵,۱۵۸,۱۳۴,۹۳۷	۹۵,۱۵۸,۱۳۴,۹۳۷
درآمدهای عملیاتی مستمر شناسایی شده در سال ۱۳۹۶	۱۴۷,۴۸۴,۵۶۲,۶۱۸	۱۴۷,۴۸۴,۵۶۲,۶۱۸
درآمدهای عملیاتی مستمر شناسایی شده در سال ۱۳۹۷	۱۵۷,۷۶۷,۵۷۶,۷۷۲	۱۵۷,۷۶۷,۵۷۶,۷۷۲
درآمدهای عملیاتی مستمر شناسایی شده در سال ۱۳۹۸	۲۱۳,۰۸۵,۳۵۹,۹۸۲	
جمع درآمدهای عملیاتی مستمر شناسایی شده	۱,۲۲۲,۸۱۶,۴۵۷,۱۹۲	۱,۰۰۹,۷۳۱,۰۹۷,۲۱۰
درآمدهای عملیاتی مستمر وصول شده	(۸۸۷,۶۸۳,۶۹۱,۵۵۳)	(۷۶۴,۰۳۷,۷۲۶,۹۵۶)
مانده حساب مطالبات از مودیان	۳۳۵,۱۳۲,۷۶۵,۶۴۰	۲۴۵,۶۹۳,۳۷۰,۲۵۴



شهرداری منطقه ۹

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت	۴-۱-۵- سایر اشخاص حقوقی
ریال	ریال		
۲۲,۱۵۶,۲۱۳,۰۰۰	۷۷,۶۹۶,۸۵۷,۰۰۰	۵-۱-۴-۱	شرکت فاضلاب تهران
۳۰,۰۰۱,۸۸۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۱,۸۸۰,۰۰۰		شرکت آب و فاضلاب استان تهران
۹۹,۸۰۶,۹۵۸,۲۵۵	۲۴,۳۳۲,۷۹۸,۰۰۰	۵-۱-۴-۲	سازمان نوسازی شهر تهران
۵,۶۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۶۵۵,۰۰۰,۰۰۰		سازمان نوسازی شهر تهران - منطقه ۵
۵,۰۰۰,۹۰۰,۷۱۲	۵,۰۰۰,۹۰۰,۷۱۲	۵-۱-۴-۳	شرکت آب و فاضلاب منطقه ۵
۲,۹۰۵,۴۷۳,۶۰۰	۲,۹۰۵,۴۷۳,۶۰۰		شرکت مخازرات استان تهران منطقه شش
۲,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰		شرکت رواق روشن مهر
۱,۲۲۳,۸۲۱,۳۰۸	۲,۶۶۶,۷۱۷,۳۰۸		منطقه برق رودکی
۲,۵۵۸,۳۷۷,۵۹۱	۲,۴۴۴,۰۸۷,۶۲۸		اسانسور بهمن
۹۸۷,۵۷۴,۵۹۹	۹۸۷,۵۷۴,۵۹۹		سیویل سازه مایان
۹۶۳,۰۹۳,۰۲۸	۹۶۳,۰۹۳,۰۲۸		شرکت سیماعمران سحر
۵۳۵,۱۶۳,۰۰۰	۵۳۵,۱۶۳,۰۰۰		شرکت طنین موجهای آبی
۴۴۰,۹۱۰,۰۰۰	۴۴۰,۹۱۰,۰۰۰		شرکت مخازرات
۴۸۱,۰۹۸,۵۹۶	۴۰۰,۳۳۸,۷۲۰		تیریز راه مهر
۳۸۲,۸۸۵,۵۶۵	۳۳۶,۲۷۹,۶۵۵		شرکت اسفالت شهریار
۲۴۲,۷۲۲,۶۶۲	۲۵۱,۸۷۷,۸۸۰		شکوه راه اریا
۰	۱۸۱,۵۰۳,۶۶۸		کستره صنعت سبز
۰	۱۷۸,۷۶۳,۴۳۱		تابان مهر شرق
۱۷۲,۹۸۶,۷۸۱	۱۷۲,۹۸۶,۷۸۱		شرکت پلاتر گویر بیلق
۱۷۹,۳۹۸,۵۹۵	۱۶۷,۵۲۸,۳۱۸		سی پل اشکور
۱۷۳,۶۸۴,۳۵۱	۱۶۷,۲۰۴,۰۹۳		شرکت پوشش آینه پایاب
۱۶۶,۸۵۶,۷۰۹	۱۶۶,۸۵۶,۷۰۹		آب و فاضلاب شهر ذهابی عرب تهران
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰		شرکت تحریر سازان سپهر
۱۳۶,۸۴۲,۸۵۷	۱۳۶,۸۴۲,۸۵۷		حسابرسی شاخص اندیشان
۸۱۹,۳۱۳,۰۶۴	۷۹۶,۹۱۷,۲۰۳		سایر
۱۷۷,۸۲۱,۱۵۴,۲۷۳	۱۵۹,۴۰۷,۵۵۴,۱۹۰		

۵-۱-۴-۱ بدهی شرکت آب و فاضلاب استان تهران بابت حقاری بوده که باتوجه صورتحساب برگزاشته با اداره کل امور مالی و اموال، به دلیل اینکه شهرداری تهران به اداره مذکور بدهکار بوده است بخشی از طلب مذکور از طریق اداره کل تهران انجام و در حسابهای فیما بین اعمال حساب گردیده و در نتیجه مانده طلب در پایان سال به مبلغ ۱۰۷,۶۹۸ میلیون ریال می باشد.

موسسه حسابرسی
اعضایان بنیاد و بنیادین
اعضایان بنیادین

۵-۱-۴-۲ مبلغ فوق مربوط به تحقیقات بافت فرسوده عوارض شهرسازی می باشد.

فوق مربوط به حقاری سال ۹۶ سطح منطقه می باشد.



شهرداری منطقه ۹
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۵-۱-۵- شرکت‌های وابسته به شهرداری تهران

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸
ریال	ریال
۱۵,۶۶۷,۸۴۴,۹۴۱	۱۵,۶۶۷,۸۴۴,۹۴۱
۱,۴۴۰,۶۰۰,۵۱۶	۱,۴۴۰,۶۰۰,۵۱۶
۸۷۳,۶۵۴,۳۹۴	۸۷۳,۶۵۴,۳۹۴
۱۷,۹۸۲,۰۹۹,۸۵۱	۱۷,۹۸۲,۰۹۹,۸۵۱

خودرو سروس شهر
شرکت شهر سالم تهران
هادیان شهر

۵-۱-۶- نهادهای عمومی

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
ریال	ریال	
۶,۱۰۲,۸۳۸,۹۵۴	۶,۱۰۲,۸۳۸,۹۵۴	۵-۱-۶-۱
۲,۵۴۸,۰۸۹,۲۷۹	۲,۵۴۸,۰۸۹,۲۷۹	۵-۱-۶-۲
۱۸۱,۰۲۴,۰۰۰	۱۸۱,۰۲۴,۰۰۰	
۸,۸۳۱,۹۵۲,۲۳۳	۸,۸۳۱,۹۵۲,۲۳۳	

بنیاد مستضعفان
کمیته امداد امام خمینی
ستاد اجرایی فرمان امام

۵-۱-۶-۱- طلب از بنیاد مستضعفان بابت خوارق ساختمانی و بابت خوارق نوسازی و پسماند نوسازی، خوارق مشاغل و خدمات مربوطه و جرائم ماده صد و آراء قطعی کمیسیون ماده ۷۷ قانون شهرداریها می باشد.

۵-۱-۶-۲- طلب از کمیته امداد امام خمینی بابت جرائم ماده صد و رأی ۲۷۹۸/ک ۷۷ مورخ ۱۳۸۹/۰۲/۱۴ کمیسیون ماده ۷۷ قانون شهرداریها از جهت تخلفات ساختمانی ایجاد گردیده است.

۵-۱-۷- اجرائیه ها

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸
ریال	ریال
۱,۴۵۲,۵۷۶,۲۵۴	۰
۹۰۴,۴۸۲,۸۴۵	۰
۶۰۸,۳۸۲,۷۵۵	۰
۳۷۹,۴۶۳,۶۶۰	۰
۱۱۱,۳۹۸,۸۵۰	۱۱۱,۳۹۸,۸۵۰
۰	۰
۰	۰
۱۹,۵۲۴,۹۸۲	۰
۰	۰
۵,۱۴۱,۲۸۸,۶۰۳	۳۰۱,۹۲۳,۸۳۲

مجمع قضایی مطهری
مجمع قضایی
سازمان تامین اجتماعی شعبه ۱۷
مجمع قضایی بعثت
آسانسور بهفخر
دادگاه عمومی تهران شعبه ۱۸۴ باقت آباد
شعبه ۲۰۸ اجرای احکام مجمع قضایی شهید مفتاح تهران
اجتماعی شعبه ۷
دادگاه عمومی تهران



شهرداری منطقه ۹
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۲-۵- اسناد دریافتنی نکول شده تجاری

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
ریال	ریال	
۴۴,۵۵۹,۱۵۸,۴۷۸	۴۴,۵۱۴,۱۵۸,۴۷۸	۵-۲-۱ اشخاص حقیقی (مؤدیان)
۱۰۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۵-۲-۲ سایر اشخاص حقوقی
۴۴,۶۶۲,۱۵۸,۴۷۸	۴۶,۱۰۲,۱۵۸,۴۷۸	

۱-۲-۵- اشخاص حقیقی (مؤدیان)

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
ریال	ریال	
۲۹,۲۵۰,۸۰۰,۰۰۰	۲۹,۲۵۰,۸۰۰,۰۰۰	۵-۲-۱-۱ <i>عبدالله عباس قریه حصار و محمدباری جو</i>
۳,۴۴۷,۹۵۵,۴۴۹	۳,۴۴۷,۹۵۵,۴۴۹	۵-۲-۱-۲ رمضانعلی فتح الهی
۳,۲۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۵-۲-۱-۳ آرشد نراقی تقی اف
۸۵۹,۲۰۲,۷۰۴	۸۵۹,۲۰۲,۷۰۴	۵-۲-۱-۴ پروانه حسینی دخت
۷۳۴,۸۴۰,۲۴۷	۷۳۴,۸۴۰,۲۴۷	۵-۲-۱-۵ پروانه حسینی دخت
۴۹۰,۸۶۷,۵۰۰	۴۹۰,۸۶۷,۵۰۰	خیبر
۴۱۹,۷۷۷,۹۵۰	۴۱۹,۷۷۷,۹۵۰	ورثه عباس مدنی
۳۸۸,۲۶۲,۰۰۰	۳۸۸,۲۶۲,۰۰۰	مرتضی بهبهانی
۳۵۷,۲۵۲,۴۳۳	۳۵۷,۲۵۲,۴۳۳	نعاونی فجر نور
۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	علی اکبر ثابت زاده
۳۳۵,۰۸۵,۰۰۰	۳۳۵,۰۸۵,۰۰۰	حسن ملائی
۲۶۶,۰۴۲,۰۰۰	۲۶۶,۰۴۲,۰۰۰	مرتضی فاضلی
۲۶۰,۲۰۸,۸۷۷	۲۶۰,۲۰۸,۸۷۷	فریبا ایران
۴,۱۹۲,۸۶۴,۳۱۸	۴,۱۴۷,۸۶۴,۳۱۸	سایر
۴۴,۵۵۹,۱۵۸,۴۷۸	۴۴,۵۱۴,۱۵۸,۴۷۸	

۵-۲-۱-۱ پرونده مربوط به شرکت نخکار بوده و دادخواست مطالبه وجه ثبت شده و توسط واحد حقوقی در دست پیگیری میباشد.

۵-۲-۱-۲ پرونده فوق در شعبه ۱۷۹ دادگاه شهید مطهری مفتوح و دادنامه قطعی صادر و ملکت نامبرده در اداره ثبت اسناد و املاک توقیف شده است.

۵-۲-۱-۳ پرونده در شعبه ۵۴ دادگاه کارکنان دولت مفتوح و دادنامه صادر و در حال حاضر پرونده اجرایی تشکیل شده است و در انتظار جواب استعلام اموال نامبرده جهت توقیف از مراجع مربوطه میباشد.

۵-۲-۱-۴ پرونده در دادگاه شهید بهشتی ثبت و در تاریخ ۸۸/۲/۲۰ دادنامه صادر و در حال حاضر پرونده اجرایی تشکیل شده است و در انتظار جواب اموال نامبرده جهت توقیف از مراجع مربوطه میباشد.

به نام رضا نظری در شعبه ۵۲ دادگاه کارکنان دولت ثبت دادخواست شده بود و در تاریخ ۱۳۹۸/۱۰/۱۵ به مجمع شهرداری صادر گردید.



شهرداری منطقه ۹
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۲-۲-۵- سایر اشخاص حقوقی

یادداشت	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷
	ریال	ریال
شرکت پترو هیراد رامونا	۱,۴۸۵,۰۰۰,۰۰۰	-
شرکت آریا ارمغان صدرا	۱۰۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۳,۰۰۰,۰۰۰
جمع	۱,۵۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۳,۰۰۰,۰۰۰

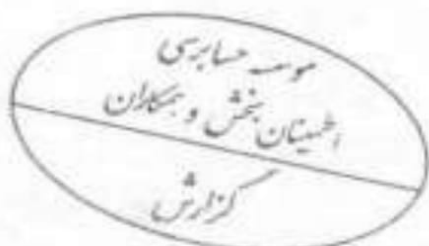
۳-۵- اسناد دریافتنی

یادداشت	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷
	ریال	ریال
۱- ۳-۵- اسناد دریافتنی از سایر اشخاص حقوقی	۲۴,۶۹۷,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۲۹۵,۰۰۰,۰۰۰
۲- ۳-۵- اسناد دریافتنی از اشخاص حقیقی	۵,۴۱۰,۰۷۶,۲۳۲	۱۰,۶۷۰,۲۰۸,۲۳۲
	۳۰,۱۰۷,۰۷۶,۲۳۲	۴۵,۹۶۵,۲۰۸,۲۳۲

۱- ۳-۵- اسناد دریافتنی از سایر اشخاص حقوقی

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷
ریال	ریال
۱۳,۳۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۱۸۵,۰۰۰,۰۰۰
۹,۰۱۲,۰۰۰,۰۰۰	.
۱,۴۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۲۴,۶۹۷,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۲۹۵,۰۰۰,۰۰۰

پترو هیراد رامونا
آباد توسعه اسپادانا
ارتباط گستر قهرمان
آباد نگین بتن



شهرداری منطقه ۹

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۲-۳-۵- اسناد دریافتی از اشخاص حقیقی

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸
ریال	ریال
۰	۲,۹۸۵,۲۰۰,۰۰۰
۴,۳۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۰
۲,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۱,۹۷۱,۶۴۸,۰۰۰	۱,۱۳۰,۵۶۸,۰۰۰
۱,۱۳۲,۲۰۰,۰۰۰	۴۲۴,۸۰۰,۰۰۰
۵۱۲,۵۸۰,۰۰۰	۳۶۲,۶۲۸,۰۰۰
۳۸۸,۱۰۰,۰۰۰	۰
۲۴۱,۶۸۰,۲۳۲	۸۰,۸۸۰,۲۳۲
۰	۴۲۶,۰۰۰,۰۰۰
۱۰,۶۷۰,۲۰۸,۲۳۲	۵,۴۱۰,۰۷۶,۲۳۲

محمد علی جلوخانی نیارکی

غلامرضا امیری خورهه

ابراهم عابدینی

عمران خاترازه

امیر احمدوند

حسین محمدی

محمد عطائی دانشگر

حسین عباسی

مسعود دلیری دیزناب

۴-۵- اسناد در جریان وصول

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۴۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۵۹,۰۰۰,۰۰۰	۵-۴-۱
-	۳۷,۴۰۰,۰۰۰	۵-۴-۲
۱,۴۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۹۶,۴۰۰,۰۰۰	

اسناد دریافتی از سایر اشخاص حقوقی و واگذاری به بانک جهت وصول

اسناد دریافتی از اشخاص حقیقی (مؤدیان) و واگذاری به بانک جهت وصول

۱-۴-۵- اسناد دریافتی از سایر اشخاص حقوقی و واگذاری به بانک جهت وصول

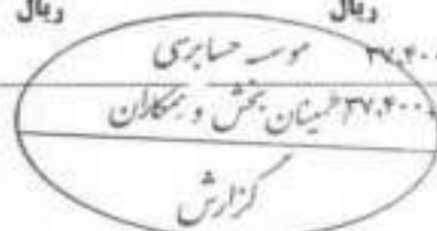
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸
ریال	ریال
۱,۴۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۸۵,۰۰۰,۰۰۰
۰	۷۲,۰۰۰,۰۰۰
۱,۴۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۵۹,۰۰۰,۰۰۰

پترو هیراد رامونا

آراد نگین بتن

۲-۴-۵- اسناد دریافتی از سایر اشخاص حقیقی (مؤدیان) و واگذاری به بانک جهت وصول

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸
ریال	ریال
۰	۳۷,۴۰۰,۰۰۰
۰	۳۷,۴۰۰,۰۰۰
۰	۳۷,۴۰۰,۰۰۰



حسین محمدی



شهرداری منطقه ۹
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۵-۵- اسناد دریافتی در جریان استرداد

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
ریال	ریال	
۴۹۸,۶۳۵,۶۰۰	۴۹۸,۶۳۵,۶۰۰	۵-۵-۱ سایر اشخاص حقوقی
۱۷۲,۴۸۹,۱۹۸	۱۷۲,۴۸۹,۱۹۸	۵-۵-۲ اشخاص حقیقی (مودیان)
۶۷۱,۱۲۴,۷۹۸	۶۷۱,۱۲۴,۷۹۸	

۱-۵-۵- سایر اشخاص حقوقی

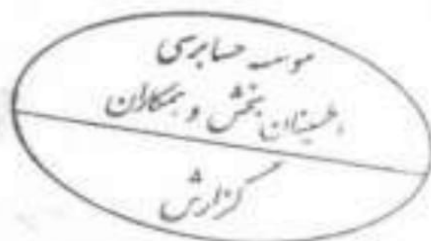
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
ریال	ریال	
۴۶۵,۶۳۵,۶۰۰	۴۶۵,۶۳۵,۶۰۰	شرکت تعاونی مسکن کارکنان شهرداری منطقه ۹ تهران
۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۰۰۰,۰۰۰	سایر
۴۹۸,۶۳۵,۶۰۰	۴۹۸,۶۳۵,۶۰۰	

۲-۵-۵- اشخاص حقیقی (مودیان)

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
ریال	ریال	
۶۳,۲۵۰,۰۰۰	۶۳,۲۵۰,۰۰۰	علی درخشنده
۴۸,۲۶۹,۰۰۰	۴۸,۲۶۹,۰۰۰	محمدرضا احمدی سرشت
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت ایران کمپرس -
۳۰,۹۷۰,۱۹۸	۳۰,۹۷۰,۱۹۸	سایر
۱۷۲,۴۸۹,۱۹۸	۱۷۲,۴۸۹,۱۹۸	

۶- حسابها و اسناد دریافتی غیر عملیاتی

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
ریال	ریال	
۲۸,۹۱۵,۱۵۳,۸۸۰	۳۰,۹۹۷,۵۸۷,۵۸۰	۶-۱ سایر بدهکاران
۲۸,۹۱۵,۱۵۳,۸۸۰	۳۰,۹۹۷,۵۸۷,۵۸۰	



شهرداری منطقه ۹
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱-۶- سایر بدهکاران

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت	
ریال	ریال		
۱۷,۵۰۲,۹۶۲,۰۰۰	۱۷,۵۰۲,۹۶۲,۰۰۰	۶-۱-۱	سازمانهای وابسته به شهرداری تهران
۸,۳۰۸,۹۹۴,۳۱۷	۱۰,۵۷۰,۶۷۵,۵۴۴	۶-۱-۲	جاری کارکنان
۱,۵۲۳,۹۸۷,۸۰۲	۱,۳۴۴,۷۴۲,۲۷۵	۶-۱-۳	نهادهای عمومی
۵۳۰,۵۰۲,۱۰۹	۵۳۰,۵۰۲,۱۰۹	۶-۱-۴	بدهکاران ادارات کل و واحدهای ستادی
۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶-۱-۵	بدهکاران متفرقه
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶-۱-۶	سازمانهای دولتی
۲۸۸,۷۰۷,۶۵۲	۲۸۸,۷۰۵,۶۵۲	۶-۱-۷	شرکتهای وابسته به شهرداری تهران
۲۸,۹۱۵,۱۵۳,۸۸۰	۳۰,۹۹۷,۵۸۷,۵۸۰		

۱-۱-۶- سازمانهای وابسته به شهرداری تهران

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
ریال	ریال	
۱۷,۵۰۱,۳۶۲,۰۰۰	۱۷,۵۰۱,۳۶۲,۰۰۰	سازمان نوسازی شهر تهران
۱,۶۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰	سازمان زیباسازی شهر تهران
۱۷,۵۰۲,۹۶۲,۰۰۰	۱۷,۵۰۲,۹۶۲,۰۰۰	

۲-۱-۶- جاری کارکنان

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
ریال	ریال	
۱,۵۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۷۰,۰۰۰,۰۰۰	سجج مرکز
۱,۵۲۲,۴۴۷,۳۰۰	۱,۵۲۲,۴۴۷,۳۰۰	ماده ۱۶
۱,۴۷۲,۰۱۹,۸۸۹	۱,۴۷۲,۰۱۹,۸۸۹	ماده ۱۷
۶۴۱,۹۷۶,۴۶۸	۱,۰۰۴,۱۳۰,۴۱۳	محمد گنجیانی
.	۹۸۹,۲۶۳,۳۱۰	مهدی مؤذنی
۲۹۷,۳۵۲,۰۰۰	۸۹۹,۰۷۲,۶۵۵	علی تریلی گودرزی
۶۴۵,۱۸۹,۹۸۴	۶۱۷,۰۱۲,۱۴۸	حامد محمدی
۵۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۷۰,۰۰۰,۰۰۰	عادل مزاری
۳۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۴,۰۰۰,۰۰۰	هاشم قحاری
۲۹۷,۳۵۲,۰۰۰	۲۹۷,۳۵۲,۰۰۰	رسول ابراهیمی
۲۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۹,۴۳۷,۰۰۰	د.د صفوی بیات
۱,۰۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۷۵,۴۴۰,۸۲۹	
۸,۳۰۸,۹۹۴,۳۱۷	۱۰,۵۷۰,۶۷۵,۵۴۴	



شهرداری منطقه ۹
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۳-۱-۶- نهادهای عمومی

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸
ریال	ریال
۴۴۵,۶۵۵,۹۶۳	۴۴۵,۶۵۵,۹۶۳
۳۶۲,۴۰۵,۱۸۵	۳۶۲,۴۰۵,۱۸۵
۲۳۷,۹۰۳,۰۰۰	۲۳۷,۹۰۳,۰۰۰
۱۲۳,۴۹۳,۳۵۶	۱۲۳,۴۹۳,۳۵۶
۹۸,۹۱۷,۰۰۰	۹۸,۹۱۷,۰۰۰
۱۶۱,۷۰۰,۰۱۰	۳۶,۷۰۰,۰۱۰
۲۸,۸۵۹,۶۹۵	۲۸,۸۵۹,۶۹۵
۱۰,۸۰۸,۰۶۶	۱۰,۸۰۸,۰۶۶
۵۴,۲۴۵,۵۲۷	+
۱,۵۲۳,۹۸۷,۸۰۲	۱,۳۴۴,۷۴۲,۲۷۵

تامین اجتماعی شعبه ۷
محله دکتر هوشیار
محله استاد معین
محله شهید دستغیب
مدیریت محله فرودگاه
محله فتح
محله امام زاده عبدالله
تامین اجتماعی شعبه ۱۷
سایر

۴-۱-۶- بدهکاران ادارات کل و واحدهای ستادی

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸
ریال	ریال
۵۳۰,۵۰۲,۱۰۹	۵۳۰,۵۰۲,۱۰۹
۵۳۰,۵۰۲,۱۰۹	۵۳۰,۵۰۲,۱۰۹

معاونت امور اجتماعی

۵-۱-۶- بدهکاران متفرقه

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸
ریال	ریال
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰
۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰

علی شفیعی
مرتضی زالی
قاسم قورچیان

۶-۱-۶- سازمانهای دولتی

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸
ریال	ریال
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰

مرکز مقاومت بسیج

۷-۱-۶- شرکت‌های وابسته به شهرداری تهران

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸
ریال	ریال
۲۸۵,۸۷۵,۶۵۲	۲۸۵,۸۷۵,۶۵۲
۳۸۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۸۳,۰۰۰,۰۰۰
۲۸۸,۷۰۷,۶۵۲	۴۸۸,۷۰۵,۶۵۲

شرکت شهر سالم تهران
شرکت گل شهر



شهرداری منطقه ۹
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۷- حسابهای دریافتی گروه

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸
ریال	ریال
۲۰۴,۳۸۶,۵۲۲,۳۷۱	۲۰۵,۲۶۱,۶۲۸,۵۶۹
۲۰۴,۳۸۶,۵۲۲,۳۷۱	۲۰۵,۲۶۱,۶۲۸,۵۶۹

۷-۱ حسابهای دائم فی مابین مرکز و مناطق - سایر دریافتی گروه

۷-۱- حسابهای دائم فی مابین مرکز و مناطق - سایر دریافتی گروه

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸
ریال	ریال
۲۰۴,۳۸۶,۵۲۲,۳۷۱	۲۰۵,۲۶۱,۶۲۸,۵۶۹
۲۰۴,۳۸۶,۵۲۲,۳۷۱	۲۰۵,۲۶۱,۶۲۸,۵۶۹

ادارات کل امور مالی و اموال

۸- موجودی مواد و کالا

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۶۰۵,۲۱۴,۶۱۲	۱,۶۰۵,۲۱۴,۶۱۲	۸-۱
۱,۶۰۵,۲۱۴,۶۱۲	۱,۶۰۵,۲۱۴,۶۱۲	

موجودی های جنسی

۸-۱- موجودی های جنسی

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸
ریال	ریال
۸۴۴,۸۷۷,۹۰۴	۸۴۴,۸۷۷,۹۰۴
۳۴۶,۶۸۳,۵۹۸	۳۴۶,۶۸۳,۵۹۸
۲۵۷,۷۳۷,۳۵۱	۲۵۷,۷۳۷,۳۵۱
۷۹,۰۲۲,۹۳۹	۷۹,۰۲۲,۹۳۹
۳۵,۰۷۵,۲۲۴	۳۵,۰۷۵,۲۲۴
۱۹,۱۷۸,۸۰۵	۱۹,۱۷۸,۸۰۵
۱,۱۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰
۸۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰
۷۳۸,۷۹۳	۷۳۸,۷۹۳
۱,۶۰۵,۲۱۴,۶۱۲	۱,۶۰۵,۲۱۴,۶۱۲

موجودی لوازم التحریر و نوشت افزار

موجودی لوازم برقی و الکترونیک

ابزار آلات مصرفی

موجودی قطعات و لوازم یدکی

موجودی لوازم ساختمانی و تاسیسات

موجودی ملبوس و لباس کار

موجودی مواد و مصالح ساختمانی

موجودی مواد شیمیایی

سایر موجودی های جنسی

از در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، انفجار و صاعقه از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد.



شهرداری منطقه ۹
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۹- علی الحسابها و پیش پرداخت ها

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
ریال	ریال	
۲۴,۷۵۱,۲۶۷,۶۱۱	۲۳,۹۸۲,۲۹۸,۴۸۷	۹-۱
۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۹-۲
۲۵,۱۸۱,۲۶۷,۶۱۱	۲۴,۲۱۲,۲۹۸,۴۸۷	

علی الحسابها

پیش پرداختها - پیش پرداخت به پیمانکاران حقوقی - تویبوسرانی تهران و حومه

۹-۱ علی الحسابها

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
ریال	ریال	
۲۴,۷۵۱,۲۶۷,۶۱۱	۲۳,۹۸۲,۲۹۸,۴۸۷	۹-۱-۱
۲۴,۷۵۱,۲۶۷,۶۱۱	۲۳,۹۸۲,۲۹۸,۴۸۷	

علی الحساب به پیمانکاران حقوقی

۹-۱-۱ علی الحساب به پیمانکاران حقوقی

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
ریال	ریال	
۱۸,۷۲۹,۸۴۷,۴۰۳	۳۵,۱۷۸,۱۱۲,۶۷۸	
.	۲,۶۷۳,۷۴۰,۰۰۰	
.	۲,۶۵۳,۶۸۰,۰۰۰	
۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۶۱,۵۰۰,۰۰۰	
.	۱,۲۳۳,۴۱۵,۸۰۹	
۴,۹۲۱,۴۲۰,۲۰۸	۸۸۲,۰۵۰,۰۰۰	
۲۴,۷۵۱,۲۶۷,۶۱۱	۲۳,۹۸۲,۲۹۸,۴۸۷	

خودرو سروس شهر صاحب فرزند...
زربین کشتزار ایرانیان
آریا پاکان بهنام
پل راه طبیعت
سبز در سبز مین
سایر

۹-۲ پیش پرداختها

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
ریال	ریال	
۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۹-۲-۱
۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰	

پیش پرداخت به پیمانکاران حقوقی

۹-۲-۱ پیش پرداخت به پیمانکاران حقوقی

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
ریال	ریال	
۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰	
۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰	

تویبوسرانی تهران و حومه

۱۰- موجودی املاک و اراضی آماده برای فروش

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
ریال	ریال	
۲۶,۵۱۸,۹۱۵,۲۸۷	۲۵,۴۰۱,۴۱۵,۲۸۷	۱۰-۱
۸۹,۰۵۲,۹۶۱,۷۶۶	۸۶,۱۷۹,۳۰۹,۱۳۲	۱۰-۲
۱۱۵,۵۷۱,۸۷۷,۰۵۳	۱۱۱,۵۸۰,۷۲۴,۴۱۹	

موجودی واحدهای ساخته شده

موجودی اراضی قابل واگذاری

۱۰-۱-۱ موجودی واحدهای ساخته شده

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
ریال	ریال	
۹,۰۰۷,۰۴۰,۶۷۹	۹,۰۰۷,۰۴۰,۶۷۹	۱۰-۱-۱
۱۷,۴۹۱,۸۷۴,۶۰۸	۱۷,۴۹۱,۸۷۴,۶۰۸	۱۰-۱-۲
۲۶,۵۱۸,۹۱۵,۲۸۷	۲۵,۴۰۱,۴۱۵,۲۸۷	

مجموعه‌های ساخته شده - مسکونی

مجموعه‌های ساخته شده - تجاری



شهرداری منطقه ۹
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱-۱-۱ موجودی واحدهای ساخته شده - مسکونی

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸
ریال	ریال
۲,۶۰۹,۲۶۱,۹۹۱	۲,۶۰۹,۲۶۱,۹۹۱
۴,۲۹۷,۹۷۸,۶۸۸	۴,۲۹۷,۹۷۸,۶۸۸
۱,۰۰۲,۳۲۰,۰۰۰	۱,۰۰۲,۳۲۰,۰۰۰
۲۸۶,۸۰۰,۰۰۰	-
۲۸۱,۷۰۰,۰۰۰	-
۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰	-
۲۷۶,۰۰۰,۰۰۰	-
۹,۰۰۷,۰۴۰,۶۷۹	۷,۹۰۹,۵۴۰,۶۷۹

پروژه مشارکتی رضوان به پلاک ثبتی ۲۳۹۷/۱۰۰۰۱
 مجتمع مسکونی پارس‌سایان

ملک ۲۳۹۵/۹۸۶۱-۱۳۳۹ توافق ۹۱- عباسی صوفیانی و عاتون فیضی
 آپارتمان پلاک ثبتی ۲۳۹۷/۱۲۶۹۱ خریداری شده از سید رمضان
 آپارتمان پلاک ثبتی ۲۳۹۷/۱۶۸۶ خریداری شده از خسرو نصیری
 آپارتمان پلاک ثبتی ۲۳۹۷/۱۲۷۴۵ خریداری شده از مصطفی شریفی
 آپارتمان پلاک ثبتی ۲۳۹۷/۱۲۷۴۶ خریداری شده از صونا زاهدی

۱-۱-۲ موجودی واحدهای ساخته شده - تجاری

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸
ریال	ریال
۱۷,۴۹۱,۸۷۴,۶۰۸	۱۷,۴۹۱,۸۷۴,۶۰۸
۱۷,۴۹۱,۸۷۴,۶۰۸	۱۷,۴۹۱,۸۷۴,۶۰۸

پروژه مشارکتی پارکینگ طبقاتی استاد معین

۱-۱-۳ موجودی اراضی قابل واگذاری - اراضی خام قابل فروش و واگذاری

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸
ریال	ریال
۳۰,۵۲۷,۲۰۰,۰۰۰	۳۰,۵۲۷,۲۰۰,۰۰۰
۳,۷۳۸,۷۶۲,۸۰۰	۳,۷۳۸,۷۶۲,۸۰۰
۲,۳۱۸,۷۴۵,۴۵۰	۲,۳۱۸,۷۴۵,۴۵۰
۲,۱۳۸,۱۸۱,۸۰۰	۲,۱۳۸,۱۸۱,۸۰۰
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۹۹۹,۰۳۸,۴۵۷	۱,۹۹۹,۰۳۸,۴۵۷
۱,۸۱۲,۶۰۰,۰۰۰	۱,۸۱۲,۶۰۰,۰۰۰
۱,۷۷۶,۸۶۵,۸۱۸	۱,۷۷۶,۸۶۵,۸۱۸
۱,۴۸۹,۰۷۷,۶۲۹	۱,۴۸۹,۰۷۷,۶۲۹
۱,۴۴۲,۵۱۷,۱۰۰	۱,۴۴۲,۵۱۷,۱۰۰
۱,۳۹۲,۳۱۰,۰۰۰	۱,۳۹۲,۳۱۰,۰۰۰
۱,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۲۹۸,۵۰۰,۰۰۰	۱,۲۹۸,۵۰۰,۰۰۰
۱,۲۸۱,۲۸۰,۰۰۰	۱,۲۸۱,۲۸۰,۰۰۰
۱,۱۴۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۴۷,۰۰۰,۰۰۰
۱,۱۱۲,۶۰۶,۸۸۰	۱,۱۱۲,۶۰۶,۸۸۰
۱,۱۰۸,۹۶۳,۹۸۸	۱,۱۰۸,۹۶۳,۹۸۸
۱,۰۹۵,۲۰۰,۰۰۰	۱,۰۹۵,۲۰۰,۰۰۰
۱,۰۷۶,۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۷۶,۱۰۰,۰۰۰
۲۸,۹۵۰,۰۱۱,۸۶۴	۲۵,۰۱۴,۲۲۳,۲۱۷
۸۹,۰۵۲,۶۶۱,۷۶۴	۸۶,۱۷۹,۳۰۹,۱۳۲

باقیم‌اند پلاک ثبتی ۱۳۵۹/۱ به مساحت ۱۱۹۲ متر مربع
 ۱۳۷ متر باقی مانده به ت ۲۳۹۷/۷۸۶۵-۷۸۶۶ واقع اله آقای سلطانی خ فردین
 باقیم‌اند پلاک ثبتی ۲۳۹۵/۳۵۹۱۱ به مساحت ۵۴,۳۲ متر مربع خریداری شده از مرضی عباسی
 باقیم‌اند پلاک ثبتی ۸۴۰۶/۲۳۹۷ به مساحت ۵۰ متر مربع
 باقیم‌اند پلاک ثبتی ۹۲۱۲/۲۳۹۷ به مساحت ۵۰ متر مربع
 باقیم‌اند پلاک ثبتی ۲۳۹۷/۷۶۵۰ به متر از ۵۲/۵۰ متر مربع
 باقیم‌اند پلاک ثبتی ۲۳۹۷/۶۷۸۶ به متر از ۴۷/۷ متر مربع
 نبی ولی زاد به ت ۱۰/۱۶ توافق ۱۹۹۷-۹۲
 باقیم‌اند پلاک ثبتی ۲۳۹۵/۲۱۸۱۸ بشیر محمد زاده
 ملک به ت ۲۳۹۷/۱۵۰۱۲-۱۵۰۱۳ محمد شریک عباسی توافق ۱۹۸۳-۹۲
 ۳۷/۶۲ متر باقیم‌اند به ت ۲۳۹۷/۱۰۱۳۳ ناصر صادق و شرکا توافق ۱۵۰۱-۹۳ واقع در امام زاده عبدالله
 حسینعلی اسماعیلی زارع به ت ۲۳۹۵/۱۳۷۱۶ توافق ۱۴۰۳ سال ۹۰
 ۳۷/۱۰ متر باقی مانده ملک به ت ۲۳۹۵/۷۸۵۹ مجید رحمان و شرکا واقع در کت کشاورز رضایی
 ۴۴/۳۶ متر باقی مانده به ت ۲۳۹۷/۸۱۲۲ راحله معاور زهرایی
 ۳۱ متر باقیم‌اند از به ت ۲۳۹۷/۶۱۶۱ ابو الحسن رونقی اوغانی درسی حنری جی
 ابراهیم شیرازی به ت ۱/۵۱۵۳
 باقیم‌اند به ت ۲۳۹۵/۱۷۰۸ معصومه ریاحی
 ۲۹/۶۰ متر باقی مانده به ت ۲۳۹۷/۱۲۳۳ سید علی مهاجری
 خسرو هادیان و شرکا به ت ۲۳۹۵/۲۳۶۷ توافق ۱۹۸۸-۹۲
 کت ثبتی ۷۹۵۱۹/۲۳۹۵ به مساحت ۲۷ متر مربع



ملک کی تاریخ و تہذیب کا مطالعہ

© 2004 Blackwell Publishing Ltd, *Journal of Internal Medicine* 255: 105–112

الحمد لله الذي هدانا لهذا
 ما كنا لنهتدي لولا أن هدانا الله

$$1 - \frac{1}{2} = \frac{1}{2} = \frac{1}{2} \times \frac{1}{2} = \frac{1}{4}$$

20 -
20 -



شهرداری منطقه ۹
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۲- ۱۱- دارائیهای ثابت در جریان تکمیل - ساختمانهای در جریان تکمیل

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸
ریال	ریال
۱۷۷,۴۳۸,۱۷۹,۳۵۸	۱۹۷,۲۶۵,۴۳۹,۹۴۷
۴۵,۵۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۵۸۴,۷۲۹,۹۸۵
۲۳۹,۸۰۰,۰۰۰	۱۷,۳۶۴,۴۹۱,۶۸۹
.	۱,۸۸۴,۹۲۳,۲۸۶
۴۱,۹۷۴,۹۷۲,۴۴۲	.
۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۲۶۵,۶۱۴,۹۵۱,۸۰۰	۲۶۷,۰۹۹,۵۸۴,۹۰۷

سوله ورزشی کوثر
 ساختمان اسکان کارگری
 احداث در مانگه منطقه ۹
 سوله بحران
 عملیات احداث حسینیه پا زهرا (ع)
 مجموعه ورزشی نشاط خاتواده

۱۲- دارائیهای نامشهود

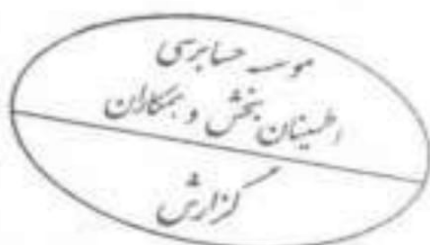
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
ریال	ریال	
۸,۲۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۸,۲۷۴,۰۰۰,۰۰۰	
۲۴,۶۳۴,۸۹۷,۷۷۳	۲۴,۶۳۴,۸۹۷,۷۷۳	۱۲-۱
۳۲,۹۰۸,۸۹۷,۷۷۳	۳۲,۹۰۸,۸۹۷,۷۷۳	

سرقفلی
 ودایع حق الانتعاب و حق الامتیاز

۱- ۱۲- ودایع حق الانتعاب و حق الامتیاز

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸
ریال	ریال
۱۹,۱۷۵,۲۸۸,۰۴۰	۱۹,۱۷۲,۳۵۹,۸۴۰
۴,۴۴۷,۱۱۷,۷۵۷	۴,۴۵۰,۰۴۵,۹۵۷
۶۲۱,۰۱۲,۹۷۶	۶۲۱,۰۱۲,۹۷۶
۲۴۵,۳۶۲,۰۰۰	۲۴۵,۳۶۲,۰۰۰
۱۴۶,۱۱۷,۰۰۰	۱۴۶,۱۱۷,۰۰۰
۲۴,۶۳۴,۸۹۷,۷۷۳	۲۴,۶۳۴,۸۹۷,۷۷۳

حق انتعاب آب
 حق انتعاب برق
 حق انتعاب گاز
 ودایع تلفن ثابت
 حق انتعاب فاضلاب



شهرداری منطقه ۹
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

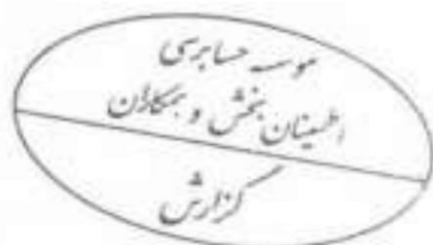
۱۳- سایر دارائیه

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸
ریال	ریال
۱۶,۶۴۹,۹۲۸,۲۳۲	۱,۰۲۳,۸۵۲,۰۰۰
۱۶,۶۴۹,۹۲۸,۲۳۲	۱,۰۲۳,۸۵۲,۰۰۰

حیث بقصد مدت استاد دریافتی

۱۴- حسابها و استاد پرداختی عملیاتی

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
ریال	ریال	
۴۱۹,۹۸۸,۱۲۳,۱۶۷	۵۴۴,۱۶۷,۹۶۲,۲۹۰	۱۴-۱-۱ بدهی به سایر اشخاص حقوقی
۱۶۸,۸۲۰,۵۹۱,۷۱۷	۱۶۰,۹۰۱,۹۸۲,۷۶۷	۱۴-۱-۲ پیمانکاران املاک معارض طرحهای عمرانی
۲۴,۹۸۸,۵۱۹,۷۰۵	۱۹,۸۹۹,۹۵۹,۱۰۸	۱۴-۱-۳ سپرده حسن انجام کار دریافتی از پیمانکاران
۷۵,۲۶۴,۲۸۹,۶۱۴	۶۹,۹۳۶,۲۸۴,۲۸۴	۱۴-۱-۴ بدهی به سازمانهای وابسته به شهرداری تهران
۸۸,۶۳۲,۱۴۷,۸۱۷	۹۷,۰۷۶,۲۲۲,۶۲۸	۱۴-۱-۵ بدهی به شرکتهای وابسته به شهرداری تهران
۱۱,۴۵۶,۵۱۱,۶۰۰	۶,۰۹۰,۷۶۷,۲۱۷	۱۴-۱-۶ پرداختی های در جریان تهاتر اشخاص حقیقی
۲۱۰,۶۳۷,۲۲۷,۶۲۷	۵۹,۴۱۳,۳۴۱,۷۱۷	۱۴-۱-۷ پرداختی های در جریان تهاتر اشخاص حقوقی
۱۰,۱۷۰,۹۰۶,۴۵۰	۶,۶۲۹,۵۵۸,۷۸۴	۱۴-۱-۸ پرداختی در جریان تهاتر با سازمانهای وابسته به شهرداری تهران
۸,۹۶۸,۹۱۰,۷۵۰	۲,۷۱۰,۱۲۸,۳۳۰	۱۴-۱-۹ بدهی به سازمانهای دولتی
۳۳,۷۰۷,۷۸۱,۴۷۹	۲۷,۲۸۶,۳۵۴,۵۹۱	۱۴-۱-۱۰ بدهی به اشخاص حقیقی
۱۰,۷۹۱,۳۶۹,۴۴۵	۱۰,۸۰۹,۴۶۲,۸۳۵	۱۴-۱-۱۱ سپرده حسن اجرای تعهدات (معکوره از صورت وضعیت)
۸۹۹,۳۸۹,۸۷۰	۹۸,۳۱۹,۸۷۰	۱۴-۱-۱۲ بدهی به نهادهای عمومی
۶,۷۷۴,۳۹۴,۷۰۱	۸,۳۹۱,۵۷۷,۹۳۸	۱۴-۱-۱۳ بدهی به کارکنان
۹۹۰,۴۱۹,۳۶۲	۱۸,۹۰۴,۸۳۱,۹۳۸	۱۴-۱-۱۴ پرداختی در جریان تهاتر با شرکتهای وابسته به شهرداری تهران
۹۶,۱۲۲,۰۷۵,۷۸۹	۱۲۴,۲۲۶,۴۰۶,۵۶۹	۱۴-۱-۱۵ سپرده حسن انجام کار دریافتی از پیمانکاران (معکوره از صورت وضعیت)
۱,۱۶۸,۲۱۲,۶۵۹,۰۹۳	۱,۱۵۶,۵۶۳,۳۷۰,۸۶۶	



شهرتاری منطقه ۹
پاداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱-۱-۱۴ - بدهی به سایر اشخاص حقوقی

پادداشت	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷
ریال	ریال	ریال
۱۴-۱-۱-۱ شرکت هپماس سازان البرز	۲۸,۰۰۲,۱۲۴,۱۸۰	۱۹,۰۲۹,۷۲۳,۲۹۹
۱۴-۱-۱-۲ پویا راه البرز	۲۱,۸۹۹,۱۴۲,۱۸۳	۲۱,۳۲۲,۳۰۰,۳۷۲
۱۴-۱-۱-۳ آرومان راه	۱۹,۹۲۳,۴۴۰,۴۱۱	۱۰,۸۴۹,۹۰۶,۱۰۲
۱۴-۱-۱-۴ شرکت سازه رهاورد فنا	۱۹,۲۳۷,۴۰۲,۱۵۷	۹,۷۹۴,۵۴۷,۵۹۰
۱۴-۱-۱-۵ شرکت سازه گستران آژده راه	۱۵,۷۳۴,۷۵۰,۹۲۸	۱,۴۵۸,۳۳۹,۳۶۷
۱۴-۱-۱-۶ آب وفاضلاب منطقه شه	۱۵,۳۵۵,۰۲۶,۲۲۹	۱۵,۳۵۵,۰۲۶,۲۲۹
۱۴-۱-۱-۷ شرکت راه سازه تلاش گستر آداک	۱۴,۴۴۸,۱۷۷,۰۲۹	۱۱,۵۲۹,۵۹۸,۹۴۴
۱۴-۱-۱-۸ پیمان آوران همپاری	۱۲,۳۳۹,۲۸۹,۴۱۳	۱۲,۴۹۴,۱۰۳,۰۰۰
۱۴-۱-۱-۹ ماکادام شرق	۱۱,۷۵۸,۵۱۲,۹۵۴	۱۲,۸۹۹,۴۱۴,۷۶۵
۱۴-۱-۱-۱۰ شرکت پارت تغییر شکلی	۱۱,۴۵۳,۴۲۷,۱۶۸	۲,۴۲۲,۵۸۹,۵۶۲
۱۴-۱-۱-۱۱ شرکت کارا تجارت ارضباران	۹,۷۷۷,۲۹۱,۲۰۹	۲,۸۲۳,۷۳۷,۵۰۰
۱۴-۱-۱-۱۲ تپارش آرومان سازه	۸,۷۰۷,۳۲۸,۹۸۴	۲,۲۳۵,۰۰۰,۰۰۰
۱۴-۱-۱-۱۳ شرکت مهر گان و هیاب جوان	۸,۴۴۹,۹۷۲,۵۲۰	۵,۵۴۲,۵۵۴,۵۴۴
۱۴-۱-۱-۱۴ بهسرای ونک	۸,۲۱۲,۹۹۹,۴۷۲	۳,۹۸۲,۹۵۰,۰۰۰
۱۴-۱-۱-۱۵ تغییر راه سازه امیر	۸,۰۸۹,۸۱۱,۴۵۰	۱,۲۴۲,۸۹۳,۴۴۴
۱۴-۱-۱-۱۶ پردیس سازان دربیکا	۷,۰۸۳,۴۳۸,۲۲۸	-
۱۴-۱-۱-۱۷ شمس عمران جم	۶,۴۱۵,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۴-۱-۱-۱۸ عمران پوشش الوند	۶,۵۴۷,۳۸۴,۲۸۱	۶,۵۴۷,۳۸۴,۲۸۱
۱۴-۱-۱-۱۹ خدماتی تهیه سازان شهر برتر	۶,۱۸۹,۵۴۹,۳۲۰	۱۴۴,۴۰۰,۰۰۰
۱۴-۱-۱-۲۰ ماندگار سازه آداک	۶,۱۷۰,۴۳۰,۴۶۸	-
۱۴-۱-۱-۲۱ اروخوان خاک مین	۶,۰۷۷,۴۲۷,۱۰۶	۱,۲۴۷,۹۶۱,۱۱۰
۱۴-۱-۱-۲۲ پالوان خاکریز بیستون	۵,۹۲۱,۹۳۹,۳۵۸	۱,۴۸۰,۸۸۰,۱۹۳
۱۴-۱-۱-۲۳ شرکت جهان سیر مهدی	۵,۹۱۱,۳۳۱,۵۵۸	۳,۴۸۵,۷۲۷,۴۲۵
۱۴-۱-۱-۲۴ ارجح پاکان	۵,۷۷۲,۸۸۱,۳۲۷	۶,۷۵۱,۳۹۶,۶۷۷
۱۴-۱-۱-۲۵ راه کوه سیولی	۵,۷۲۱,۹۸۲,۳۲۵	۲,۳۷۲,۴۴۲,۵۲۱
۱۴-۱-۱-۲۶ مهندسین مشاور راه ور ایران	۵,۵۷۵,۹۲۳,۲۱۴	۱۰,۰۶۰,۴۲۷,۴۱۱
۱۴-۱-۱-۲۷ کهن خاک جم	۵,۵۰۴,۴۷۷,۲۵۹	۴۴۵,۱۹۴,۵۲۱
۱۴-۱-۱-۲۸ سیما گستر آویژه	۵,۳۹۱,۵۰۱,۴۵۹	۲۴۷,۷۳۷,۰۰۰
۱۴-۱-۱-۲۹ تندیس گستر کهن	۵,۳۰۵,۷۳۶,۵۴۱	۲,۴۹۷,۴۴۲,۵۰۰
۱۴-۱-۱-۳۰ زیبا گستران چنگاد	۵,۲۴۸,۷۴۱,۰۹۴	-
۱۴-۱-۱-۳۱ نگاه لنا امین	۵,۱۵۰,۱۵۴,۰۰۰	۳,۱۳۹,۱۴۰,۰۰۰
۱۴-۱-۱-۳۲ شرکت فنی مهندس برق نیرو گستران آبتین	۵,۱۴۸,۸۳۷,۰۰۰	۳,۴۴۸,۸۳۷,۰۰۰
۱۴-۱-۱-۳۳ بنا گستران سوزاندیشی	۵,۱۲۰,۱۲۲,۴۹۳	۲,۴۷۹,۵۲۲,۵۴۴
۱۴-۱-۱-۳۴ رهاب برج عمران	۵,۰۹۹,۷۸۲,۵۰۰	۳,۳۲۲,۳۸۲,۵۰۰
۱۴-۱-۱-۳۵ شرکت عمرانی خدماتی معد آبادی فراغانی	۴,۹۲۶,۷۷۰,۱۶۵	۴,۹۲۶,۷۷۰,۱۶۵
۱۴-۱-۱-۳۶ پیشگام امید صبح	۴,۰۹۸,۱۶۷,۵۴۲	۱,۷۲۳,۴۹۵,۴۴۷
۱۴-۱-۱-۳۷ شرکت ساختمانی اقلیم	۴,۰۰۰,۷۵۷,۰۰۰	۴,۰۰۰,۷۵۷,۰۰۰
۱۴-۱-۱-۳۸ شرکت خط چین سازه	۳,۹۹۰,۹۱۰,۰۰۰	۵,۰۹۰,۹۱۰,۰۰۰
	۳۲۰,۰۲۵,۹۲۴,۶۹۳	۱۹۴,۷۳۱,۱۰۸,۲۸۹

موسسه حسابرسی
موسسه حسابرسی
موسسه حسابرسی
موسسه حسابرسی



شهرداری منطقه ۹

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
ریال	ریال	
۱۹۴,۷۳۱,۱۰۸,۲۸۹	۳۴۰,۰۲۵,۹۲۴,۶۹۳	مانده نقل از صفحه قبل
۲,۶۱۲,۴۵۷,۱۰۴	۳,۹۸۰,۲۷۸,۸۰۳	شرکت بام سبز کاسپین
.	۳,۹۶۸,۴۹۲,۰۰۰	پوشش سبز متین
۳,۹۹۰,۴۵۲,۵۷۱	۳,۹۲۳,۷۱۴,۴۸۷	نوید همرازی ایرانیان
.	۳,۴۷۱,۶۰۸,۰۰۰	سالم بست گستر پایدار
۱,۷۶۰,۵۳۷,۹۱۰	۳,۲۷۶,۶۶۰,۵۱۰	آژند نوید پیوند
۲,۸۴۵,۵۹۴,۶۹۶	۳,۲۶۵,۵۹۴,۶۹۶	مهندسین مشاور ری آب
.	۳,۱۷۸,۲۰۹,۳۰۵	الیت آرنا پایا (با مسئولیت محدود)
۲,۱۱۲,۱۴۰,۹۵۲	۳,۱۶۱,۶۸۸,۰۵۰	خدا آفرین بهرنگ
	۳,۱۲۹,۳۲۰,۰۰۰	سازه عمران برزین
۹۲۹,۹۲۴,۴۰۰	۳,۱۲۶,۱۸۵,۴۰۰	شرکت نگین پخت راگروس
۵۲۲,۵۰۰	۳,۰۵۸,۱۲۹,۹۰۰	شرکت پکتا سازان فهیم
۲,۱۰۳,۱۰۰,۰۰۰	۳,۰۳۹,۴۵۰,۰۰۰	شرکت پیشگامان سبز شهریار
۳,۶۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۳۲,۰۰۰,۰۰۰	شرکت مهد لاله ها
۳,۰۰۴,۵۹۲,۵۰۰	۲,۸۹۴,۵۹۲,۵۰۰	شرکت یی پل پالیز
.	۲,۸۷۹,۴۶۸,۸۰۰	توسعه فضا گستر رانش
.	۲,۸۰۳,۴۶۱,۰۴۰	شرکت نیک اندیشان گسترگ
۷۵,۲۲۹,۹۶۰	۲,۷۳۷,۱۸۸,۱۸۶	آشپانه سبز جاوید
۴۰۹,۲۲۷,۶۸۵	۲,۶۷۱,۸۴۷,۹۷۳	شرکت آریا پاکان بهنام
۱,۳۲۱,۵۵۷,۴۲۰	۲,۵۳۹,۲۸۱,۴۸۸	ایمن جاده سدید
.	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت کرمان موکت آسیا چمن
۲,۰۴۱,۷۰۴,۵۰۰	۲,۴۰۴,۹۰۴,۵۰۰	شرکت خدمات ورزشی مسابقاتی سرخ پوشان مهر ماندگار
۲۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۹۵,۰۰۰,۰۰۰	شرکت گیتی گستر پاسارگاد
.	۲,۳۷۷,۵۷۲,۱۳۰	شرکت ترددره پردیس
۲,۳۶۸,۸۵۰,۰۰۰	۲,۳۶۸,۸۵۰,۰۰۰	آلاچین گستر بهاران
۳,۱۸۲,۹۴۹,۳۲۲	۲,۳۶۶,۷۴۵,۶۵۳	نیروان احداث درخشان
۲,۰۴۵,۷۷۷,۵۰۱	۲,۳۴۶,۴۶۱,۲۴۶	اقلیم آفتاب هنر
۲,۶۵۱,۴۰۰,۰۰۰	۲,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شهاب فراز کهکشان
۱۰۰,۵۸۴,۷۵۰,۰۰۰	۲,۲۷۹,۰۰۸,۲۷	تهران راه ساز متین
۴۲۲,۹۷۶,۰۰۰	۲,۲۴۸,۲۱۸,۰۰۰	نت تبلیغاتی ایده نوین فردا
۴۱۰,۱۳۷,۰۶۳	۲,۰۵۴,۱۴۵,۶۳۲	نت سپهر سیستم ویستا
۲۲۴,۸۱۱,۶۹۵,۶۲۳	۴۲۵,۸۰۶,۹۰۱,۰۳۹	



شهرداری منطقه ۹

پاداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸
ریال	ریال
۲۳۴,۸۱۱,۶۹۵,۶۲۳	۲۲۵,۸۰۶,۹۰۱,۰۳۹
۱,۲۶۲,۰۹۹,۰۱۴	۲,۰۲۵,۰۲۷,۷۹۶
.	۲,۰۱۶,۹۵۹,۰۹۰
۲,۴۴۹,۹۹۳,۰۰۰	۱,۹۹۹,۹۹۳,۰۰۰
۳۹۴,۳۴۳,۷۵۰	۱,۹۸۸,۱۸۸,۷۶۵
.	۱,۹۵۶,۵۲۸,۲۹۴
.	۱,۹۵۱,۹۶۴,۱۰۷
۲,۴۹۵,۹۹۵,۸۹۵	۱,۹۳۷,۱۷۶,۹۳۹
۵۱۶,۳۱۱,۲۵۰	۱,۹۲۰,۹۷۸,۷۵۰
۵,۳۵۷,۶۸۱,۲۰۶	۱,۹۰۷,۴۷۳,۸۴۴
۱,۰۷۰,۱۹۰,۴۷۷	۱,۸۸۳,۶۹۳,۵۸۰
۲,۴۹۹,۳۷۰,۰۰۰	۱,۸۴۹,۳۷۰,۰۰۰
۱,۸۳۰,۱۱۰,۰۰۰	۱,۸۳۰,۱۱۰,۰۰۰
.	۱,۷۴۴,۰۰۰,۰۰۰
۱,۶۹۹,۹۹۶,۸۰۰	۱,۶۹۹,۹۹۶,۸۰۰
۸۷۴,۷۴۰,۴۸۰	۱,۶۹۰,۵۴۲,۸۴۸
۳,۴۷۶,۱۲۷,۱۹۱	۱,۵۷۴,۰۳۳,۹۹۹
۶۴۶,۴۸۴,۲۴۳	۱,۴۹۵,۸۰۰,۹۴۵
.	۱,۴۵۰,۵۸۲,۹۰۰
۱,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۲,۴۱۷,۹۵۲,۸۰۰	۱,۴۱۷,۹۵۲,۸۰۰
۱,۳۹۴,۰۵۱,۲۵۳	۱,۳۹۴,۰۵۱,۲۵۳
.	۱,۳۳۶,۰۸۵,۸۵۸
۲,۲۹۹,۹۰۰,۰۰۰	۱,۲۹۹,۹۰۰,۰۰۰
۱,۲۸۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۸۷,۰۰۰,۰۰۰
۲,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۸۳,۴۵۰,۰۰۰
۲,۴۱۸,۱۰۴,۹۴۰	۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۷۱۸,۲۱۲,۴۳۹	۱,۲۴۸,۲۸۶,۱۹۲
.	۱,۲۳۹,۰۰۰,۰۰۰
۱,۰۱۷,۱۷۹,۷۸۷	۱,۲۳۲,۱۰۴,۶۵۴
.	۱,۲۳۲,۰۳۷,۰۱۰
۱,۲۰۶,۳۳۷,۱۳۳	۱,۱۹۸,۸۱۹,۴۵۴
۶۰۹,۹۵۴,۳۰۳	۱,۱۷۶,۳۸۳,۱۸۳
۱,۳۹۰,۱۱۶,۸۵۸	۱,۱۶۲,۳۳۳,۳۸۰
.	۱,۱۴۲,۲۲۱,۷۰۶
۱,۱۲۴,۰۷۷,۱۴۴	۱,۱۲۴,۰۷۷,۱۴۴
۱,۱۲۲,۶۰۰,۰۰۰	۱,۱۲۲,۶۰۰,۰۰۰
۵۵۷,۶۰۶,۷۵۷	۱,۰۲۹,۳۸۵,۷۱۴
۱,۰۹۹,۳۸۵,۷۱۴	۱,۰۲۹,۳۸۵,۷۱۴
۱,۰۹۲,۳۸۵,۷۱۴	۱,۰۲۹,۳۸۵,۷۱۴
۳,۵۹۹,۳۸۷,۹۱۰	۱,۰۳۲,۰۸۱,۷۵۰
.	۱,۰۳۲,۰۸۱,۷۵۰
.	۱,۰۳۲,۰۸۱,۷۵۰
۱۳۳,۱۶۷,۵۱۱,۷۰۱	۵۶,۵۹۲,۱۵۱,۲۳۹
۴۱۹,۹۸۸,۱۲۳,۱۶۷	۵۴۴,۱۶۷,۹۶۲,۲۹۰

مانده نقلی از صفحه قبل
شرکت مسیحداران حیات
اقتصاد بنای اریکه
شرکت شیمی زان
توسعه سازان هادیان
زرین کشتزار ایرانیان
سبز گستران آپتوس
مهندسین مشاور نقش پایدار
آرپا همراه سامانه
مهرنگار آکام
سهند آذر سیلان
شرکت پارما تجهیز ورزش
توسعه و عمران اقتصاد شهر طویلی
نما آوای گلچین
شرکت سیمای شهر هوشمند
شرکت پیام رسا
شرکت امید راه نور
شرکت نورپردازان شمس
پایدار سازه زمان
ساختمانی دژ کوچ
نسیم نشاط آور صبح فردا
بند بن
شرکت تبریز سبز ماهور
مهندسی بنا سازان کلالن
شرکت صنعت دژ قلعه
کیان بست (طالبلو)
مرکز مطالعات ژئوتکنیک و مقاومت مصالح
شرکت نوندیشان بهنجاری البرز
فجر گستر کیان بست
شرکت مهندسین گهبد بتن
خدماتی ایمنی شعله نشان
افق راه مهر
سامه طلوع
آریاندیشان شهر
راهبرد عمران و صنعت قلاترین
شرکت پدیده شهر ورزش
منطقه هوایی مهر آباد
شرکت زیستاب گستر سبز
مهندسین مشاور فجر توسعه
کهن خاک کویر
ان برجسته
نوآرنگ تهریه
رسانان شهر تهران



سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

- ۲-۱-۱۴- بستانگران املاک معارض طرحهای عمرانی

۱۔ راحلہ حاجیان و شرکاء پت ۲۳۹۷/۶۵۶
۲۔ مصطفیٰ الہ وردی زادہ و شرکاء پت ۲۳۹۷/۶۵۶
۳۔ مہدی حاجیان
۴۔ محمد و ابراہیم احمدی پلاک ٹیشی ۱/۳۴۱
۵۔ ورلہ کارایی پت ۲۳۹۵/۱۲۳۳۲
۶۔ جواد جہان پانی کنڈری
۷۔ نصرالہ زند پت ۱/۱۳۲۶
۸۔ بہرام فرمانفرما پان
۹۔ قلامحسین زندی پت ۱/۸۷۹۲
۱۰۔ فاطمہ عباسی
۱۱۔ لہ ہاشمی فشاوکی پت ۲۳۹۷/۱۲۶۰۴
۱۲۔ سخت نگاہ
۱۳۔ انشاری



شهرداری منطقه ۹
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۳-۱-۱۴- سپرده حسن انجام کار دریافتی از پیمانکاران

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸
ریال	ریال
۵,۳۳۷,۸۶۸,۹۷۴	۲,۶۲۲,۴۹۹,۸۵۸
۸۴۴,۲۸۵,۲۸۵	۱,۴۵۸,۳۳۵,۶۳۵
۵۰۹,۰۵۱,۲۷۲	۱,۲۷۸,۹۰۷,۰۲۸
-	۱,۱۵۵,۵۵۸,۸۲۷
-	۱,۱۴۶,۰۳۴,۱۲۹
۷۶۸,۵۰۶,۴۹۰	۱,۰۴۰,۳۶۸,۸۰۶
۷۳۹,۸۳۰,۱۵۸	۷۳۸,۸۸۲,۲۲۱
۱۶,۷۸۸,۹۷۷,۷۲۶	۱۰,۴۵۹,۳۷۲,۶۰۴
۲۴,۹۸۸,۵۱۹,۷۰۵	۱۹,۸۹۹,۹۵۹,۱۰۸

۸ شرکت شهر گلنهای ابراهیم
 ۸ طبیعت نمای آذینیس
 شرکت گلزار سید شهر
 پل راه طبیعت
 شرکت آریا پاکان بهنام
 شرکت گل های داوودی سفید
 (فخیم) پیمان شهر شفق
 سایر

۴-۱-۱۴- بدهی به سازمانهای وابسته به شهرداری تهران

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸
ریال	ریال
-	۳۳,۱۱۴,۹۵۰,۲۳۴
۲۴,۵۳۰,۳۳۰,۶۳۵	۱۸,۳۹۱,۷۰۸,۴۷۸
۵,۵۰۷,۵۳۸,۳۵۵	۵,۵۰۷,۵۳۸,۳۵۵
۵,۴۷۰,۸۱۵,۳۲۹	۴,۷۶۱,۰۲۵,۸۷۶
۱,۷۱۲,۱۹۶,۴۳۴	۴,۲۳۴,۲۹۰,۲۶۹
۳,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۴,۸۹۳,۴۰۸,۸۶۱	۷۸۶,۹۷۱,۰۷۲
۷۵,۲۴۴,۲۸۹,۶۱۴	۶۹,۹۳۶,۴۸۴,۲۸۴

۸ ۷۸۸ ۷۰۸ ۷۰۸

۸ سازمان عمرانی مناطق شهرداری تهران
 ۸ سازمان مهندسی وقتی عمران شهر تهران
 سازمان بازتشتگی شهرداری تهران
 سازمان همیاری شهرداری های استان تهران
 سازمان فناوری اطلاعات و ارتباطات
 سازمان زیباسازی شهر تهران
 سایر

۵-۱-۱۴- بدهی به شرکتهای وابسته به شهرداری تهران

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸
ریال	ریال
۳۱,۳۱۵,۸۹۱,۵۷۶	۳۳,۴۷۲,۸۳۵,۴۴۱
۳۱,۳۶۵,۶۲۴,۸۰۰	۳۱,۳۶۵,۶۲۴,۸۰۰
-۹۴,۷۷۷,۲۵۰	۱۹,۶۲۴,۱۳۷,۳۲۲
۱۰,۸۱۰,۳۲۱,۸۹۰	۴,۴۶۶,۳۸۱,۸۹۷
۴۱۴,۰۰۹,۷۶۳	۴,۴۶۶,۳۸۱,۸۹۷
۱۰,۶۸۰,۷۲۳,۳۸۰	۱۰,۶۸۰,۷۲۳,۳۸۰
-	۱,۴۴۵,۷۱۱,۳۴۹
۱,۰۹۸,۴۸۴,۷۰۰	۱,۲۹۹,۷۴۴,۴۸۲
۳,۰۴۱,۸۶۵,۰۵۸	۵۹۵,۷۷۱,۷۵۶
۸۸,۶۳۲,۱۴۷,۸۱۷	۹۷,۰۷۶,۲۲۲,۶۲۸

۸ خودرو سرویس شهر
 ۸ شرکت توسعه فضاهای فرهنگی
 ۸ شرکت بهسازی نگهدار شهر
 ۸ سرویس یخه شهر
 شرکت خدمات کالای شهروند
 شرکت کنترل ترافیک
 شرکت عمرانی کارکنان شهرداری تهران
 ایران



شهرداری منطقه ۹
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۶- ۱- ۱۴- پرداختنی‌های در جریان تهاتر اشخاص حقیقی

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
ریال	ریال	
.	۳,۵۴۸,۸۰۰,۰۰۰	لیلا صدقی نیا
.	۲,۰۸۰,۶۳۷,۵۰۰	محمود راهندان
۱۱,۴۵۶,۵۱۱,۶۰۰	۴۶۱,۳۲۹,۷۱۷	سایر
۱۱,۴۵۶,۵۱۱,۶۰۰	۶,۰۹۰,۷۶۷,۲۱۷	

۷- ۱- ۱۴- پرداختنی‌های در جریان تهاتر اشخاص حقوقی

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
ریال	ریال	
۱۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۱۴۷,۷۵۰,۵۲۶	بهرای ونک
۵,۸۵۸,۱۱۰,۲۰۳	۷,۱۹۴,۲۶۷,۳۸۹	شرکت امید راه نور
۹,۰۷۴,۵۲۸,۳۹۱	۷,۱۷۳,۴۵۶,۹۴۰	مهرنگار آکام
۸,۷۵۹,۳۷۱,۸۶۷	۶,۵۳۸,۰۶۳,۲۰۳	شرکت پاکان راه شهر
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۳۸,۰۰۹,۵۸۰	مهندسین مشاور راه ویر ایران
.	۴,۳۹۱,۰۰۰,۰۰۰	خبریه حیاتی
۵۲۱,۸۷۰,۲۵۰	۴,۱۹۴,۸۳۹,۵۱۶	شرکت آباتر سازان آریا
۱,۶۵۸,۸۷۱,۰۰۰	۱,۴۵۹,۲۹۲,۰۰۰	بارز پلاستیک تهران
.	۱,۳۵۶,۲۱۰,۱۲۹	مهندسین مشاور آمود
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۵۵,۸۱۲,۸۸۸	مهندسین مشاور نقش پایدار
۳,۰۷۰,۰۵۵,۰۵۳	۹۲۸,۲۲۰,۱۵۱	شرکت سازه گستران آزاد راه
۱,۷۰۹,۱۸۲,۶۰۰	۶۴۶,۳۲۸,۲۷۳	شرکت سیدفازان حیات
۱,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	توسعه سازان هادیان
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۷۵,۱۸۲,۷۷۴	زوبین تهران
۱۶۴,۶۳۵,۲۳۸,۲۶۳	۸,۰۱۴,۹۰۸,۳۲۸	سایر
۲۱۰,۶۳۷,۲۲۷,۶۲۷	۵۹,۴۹۳,۳۴۱,۷۱۷	

موسسه حسابرسی
 اطمینان بخش و بکاران
 گزارش



شهرداری منطقه ۹

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۸- ۱- ۱۴- پرداختی در جریان تابلو یا سازمانهای وابسته به شهرداری تهران

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸
ریال	ریال
۰	۶,۱۳۸,۶۲۲,۱۵۷
۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۰	۱۱۰,۹۳۶,۶۲۷
۹,۷۷۰,۹۰۶,۴۵۰	۰
۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۱۰,۱۷۰,۹۰۶,۴۵۰	۶,۶۴۹,۵۵۸,۷۸۴

سازمان مهندسی و فنی عمران شهر تهران

سازمان عمرانی مناطق شهرداری تهران

سازمان مشاور فنی و مهندسی شهر تهران

سازمان عمرانی کارکنان شهرداری تهران

سازمان عمرانی مناطق شهرداری تهران

۹- ۱- ۱۴- بدهی به سازمانهای دولتی

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸
ریال	ریال
۸,۴۷۳,۳۴۱,۴۲۰	۲,۱۷۹,۷۵۷,۰۰۰
۳۷۲,۰۹۶,۰۰۰	۴۰۶,۹۰۸,۰۰۰
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۷,۵۷۳,۳۳۰	۵۷,۵۷۳,۳۳۰
۴,۸۰۰,۰۰۰	۴,۸۰۰,۰۰۰
۱,۱۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰
۸,۹۶۸,۹۱۰,۷۵۰	۲,۷۱۰,۱۳۸,۳۳۰

آب و برق و گاز

مخابرات

وزارت دفاع

شرکت توزیع نیروی برق تهران بزرگ

اداره کلی امور مالیاتی شمال تهران

بانک ملی

۱۰- ۱- ۱۴- بدهی به اشخاص حقیقی

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
ریال	ریال	
۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴-۱-۱-۱
۳,۳۱۴,۰۵۰,۰۰۰	۳,۳۱۴,۰۵۰,۰۰۰	۱۴-۱-۱-۲
۰	۱,۸۷۵,۲۹۱,۰۰۰	
۰	۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۶۳۹,۴۳۷,۵۰۰	۱,۵۹۱,۵۲۲,۵۰۰	
۲۴۳,۸۶۹,۳۲۵	۲,۴۷۱,۶۲۸,۳۷۵	
۱,۲۲۴,۵۰۰,۰۰۰	۱,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	
۱,۲۶۸,۲۵۵,۰۰۰	۱,۲۶۸,۲۵۵,۰۰۰	
۲۴,۶۱۷,۶۶۹,۶۵۴	۱۱,۲۰۴,۵۹۶,۷۱۶	
۲۳,۷۰۷,۷۸۱,۴۷۹	۲۷,۲۸۶,۳۵۴,۵۹۱	

مقداد کیانزاد تهنکی

محمدعلی معذلی و شرکا (علی اکبر جهانگیریان)

مهدی محمدی

سعيد تقی پاك قول

احمد میرزائی

هادی برهانی

نعمت اله سلطان محمدی- گل فروشی مینانور

ابرج الوندی

سایر

بابت تهیه اقلام جهت غرقه ها و برنامه های دهه فجر طی نامه شماره ۱۹۲۷۱۸۶۰ و خرید تجهیزات اداری مورد نیاز فوریت های

طی نامه ۱۹۵۸۰۷۴۰

بابت بدهی شهرداری منطقه ۹ به آقای جهانگیری بر اساس اجرائیه ۱۸۴/۸۶-۳۸۳۷/۸۷/۲/۸۰ مجمع قضایی شهید مطهری می باشد.



شهرداری منطقه ۹

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

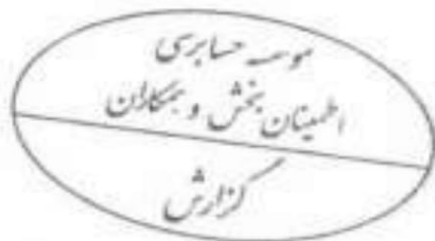
۱۱- ۱- ۱۴- سیرده حسن اجرای تعهدات (مکسوره از صورت وضعیت)

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
ریال	ریال	
۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت ساختمانی الفیوم
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مهرنگار اکام
۲۲۲,۹۵۰,۰۰۰	۲۲۲,۹۵۰,۰۰۰	عرف ایران
۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	مهندسین مشاور فرایند معماری
.	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	علیرضا ذکریانی
.	۸۷۸,۱۱۶,۰۹۶	محمد رضا انارکی
۴۸۲,۴۰۰,۰۰۰	۴۸۲,۴۰۰,۰۰۰	ارش ترافیکی نقی اف
.	۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	شرکت میما عمران سحر
.	۳۰۴,۰۳۶,۰۰۰	سازمان عمرانی مناطق شهرداری تهران
۲۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۵,۰۰۰,۰۰۰	پرچم نقش جهان
۱۹۴,۵۰۰,۰۰۰	۱۹۴,۵۰۰,۰۰۰	شرکت زیستاب گستر سبز
۲۵,۷۵۰,۰۰۰	۱۸۵,۷۵۰,۰۰۰	(فخیم) پیمان شهرشوق
۱۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۶,۰۰۰,۰۰۰	مهر افروزان آمینیس
۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	ملکت طلایی ادا کد
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت کتل های داوودی سفید
۱۳۱,۹۹۰,۰۰۰	۱۳۱,۹۹۰,۰۰۰	شرکت اژند تیرک باختر
۱۱۶,۰۲۷,۷۵۰	۱۱۶,۰۲۷,۷۵۰	مهندسین مشاور فجر توسعه
۱۰۸,۵۰۰,۰۰۰	۱۰۸,۵۰۰,۰۰۰	آرومه سازه نوین
۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	آبیه سازان مبتکر شهر
.	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بتول نصراللهی آزاد
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	طراحان ارمان نکار
۶,۹۳۸,۲۵۱,۶۹۵	۴,۱۴۹,۱۹۲,۹۸۹	سایر
۱۰,۷۹۱,۳۶۹,۴۴۵	۱۰,۸۰۹,۴۶۲,۸۳۵	

۱۲- ۱- ۱۴- بدهی به نهادهای عمومی

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸
ریال	ریال
۸۹۹,۳۸۹,۸۷۰	۹۸,۳۱۹,۸۷۰
۸۹۹,۳۸۹,۸۷۰	۹۸,۳۱۹,۸۷۰

سایر



شهرداری منطقه ۹
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۳- ۱- ۱۴- بدهی به کارکنان

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸
ریال	ریال
۲,۳۲۸,۱۲۹,۸۴۴	۲,۰۷۲,۱۹۹,۰۱۴
-	۱,۴۹۵,۲۵۰,۴۸۰
۱,۰۸۸,۵۷۷,۳۷۲	۱,۰۹۲,۵۸۱,۷۳۱
۱,۰۱۵,۴۵۲,۰۰۲	۱,۰۰۴,۲۴۳,۰۰۰
۴۳۰,۲۶۹,۴۷۲	۴۳۰,۲۶۹,۴۷۲
-	۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۱۸,۲۱۶,۸۴۵	۳۱۸,۲۱۶,۸۴۵
۴,۲۵۶,۱۰۰	۳۳۰,۰۳۶,۱۰۰
۱۱۲,۸۱۱,۹۷۰	۱۹۶,۸۷۱,۹۷۰
۱۴۹,۶۸۰,۰۷۲	۱۴۹,۶۸۰,۰۷۲
۱۴۱,۸۴۵,۲۰۱	۱۴۱,۸۴۵,۲۰۱
۱۲۳,۱۴۴,۵۸۷	۱۲۳,۱۴۴,۵۸۷
۱۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۷,۰۰۰,۰۰۰
-	۹۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۱۸,۸۰۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۹,۲۹۲,۹۳۴	۵۹,۲۹۲,۹۳۴
۵۷,۶۱۶,۰۰۰	۵۷,۶۱۶,۰۰۰
۷۰۹,۳۰۲,۴۸۲	۴۰۳,۳۳۰,۵۳۲
۶,۷۷۴,۳۹۴,۷۰۱	۸,۳۹۱,۵۷۷,۹۳۸

محمد رضا قریبی
 مونا نجفی
 محمد کیمیجانی
 قاسم جدی
 محمد علی شعبانی
 علی حسین زاده
 مهدی مسیحی آلاشی
 علی ثرایی گودرزی
 شهناز رمضانعلی
 وزیرهای نامشخص بانک
 ایمان بهاری
 امیر حسین آل اسحاق
 سیدعابدین عبادی
 خدیجه حجازی
 بهنام محمد پور
 آیت اله گودرزی
 احمد محمدی
 سایر

۱۴- ۱- ۱۴- پرداختی در جریان تهاثر با شرکت‌های وابسته به شهرداری تهران

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸
ریال	ریال
۵۲۹,۹۶۶,۱۰۲	۹۰۳,۵۴۹,۹۹۶,۳۷۸
-	۹۹۱,۱۴۰,۵۵۰,۰۰۰
۴۶۰,۴۵۳,۲۶۰	۴۶۰,۴۵۳,۲۶۰
-	۲۹۸,۲۹۶,۸۰۰
۹۹۰,۴۱۹,۳۶۲	۱۸,۹۰۴,۸۳۱,۹۳۸

شرکت کنترل ترافیک
 شرکت عمرانی کارکنان شهرداری تهران
 شرکت بهسازی نگهدار شهر
 خودرو سرویس شهر
 شرکت خدمات مالی شهر



شهرداری منطقه ۹
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۵ - ۱ - ۱۴ - سیرده حسن انجام کار حرفه‌ای از پیمانکاران (مکسوره از صورت وضعیت)

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
ریال	ریال	
۱۸,۶۰۹,۴۰۹,۳۵۵	۱۸,۲۶۷,۹۰۲,۹۳۴	شرکت دیپاس سازان البرز
۲,۲۳۹,۷۸۴,۲۹۳	۳,۹۵۲,۶۳۵,۹۹۸	آرمان ده پی
۱,۸۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۸۲,۰۰۰,۰۰۰	بهسرای ونک
-	۳,۵۰۸,۰۶۸,۶۴۳	پردیس سازان درنیکا
۲,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۴۶۷,۰۰۰,۰۰۰	پویا راه البرز
۲,۶۲۲,۸۲۳,۷۵۷	۲,۹۲۴,۱۸۸,۰۶۷	راه و سازه تلاش گستر آداک
۲,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت ساختمانی اقلیم
-	۲,۶۹۳,۰۰۴,۳۸۸	زورین گستر ابرنیا
۷۷۳,۰۳۶,۷۰۶	۲,۶۷۳,۰۲۹,۸۱۴	شرکت سازه گستران آزاد راه
۲,۵۰۵,۷۰۱,۹۹۴	۲,۲۲۴,۶۱۶,۵۷۱	بناسگران سیرلندیش
۲۹۹,۹۱۶,۴۱۰	۲,۱۸۴,۶۲۳,۶۲۸	شرکت آریا پاکان بهنام
۱,۹۹۱,۲۳۴,۲۰۰	۲,۱۶۰,۴۶۳,۴۴۱	مهندسین مشاور راه و آبران
۱,۶۷۹,۲۲۵,۳۴۸	۲,۰۸۹,۶۲۱,۷۸۳	شرکت سازه و راهورد فنا
۸۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۶۴,۱۳۱,۰۸۷	شرکت کاراتجارت ارمیاران
۲,۱۸۸,۵۶۳,۰۱۲	۱,۹۳۱,۱۸۱,۶۵۵	مهرنگار آکام
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۰۵,۰۰۰,۰۰۰	ماکادم شرق
۱,۶۷۹,۱۲۰,۷۳۴	۱,۶۷۹,۱۲۰,۷۳۴	اروج پاکان
۱,۵۶۷,۸۰۰,۷۴۰	۱,۵۶۷,۸۰۰,۷۴۰	پیام آوران همیاری
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۴۹,۷۰۰,۰۰۰	تدبیر راه سازه امیر
۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت ساخت و کار یگانه
-	۱,۴۳۴,۲۴۴,۹۲۵	آشیانه سیر جاوید
-	۱,۴۰۹,۸۶۹,۳۳۰	سیردوسیرمیهن
۸۳۴,۶۶۲,۴۲۲	۱,۳۵۵,۷۷۸,۲۰۴	شرکت مهرگان رهیاب جوان
۲۲۹,۳۵۷,۷۹۴	۱,۳۴۲,۴۷۲,۷۰۷	پارت تدبیر شکبیا
۱,۰۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۳۶,۳۹۶,۷۵۶	تهران راه سازمتین
۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۲۵,۸۷۰,۹۳۲	نیایش آرمان سازه
۲۰۵,۲۹۳,۶۲۵	۱,۳۲۲,۵۴۶,۶۲۳	طبیعت نمایی آدونیس
۱,۰۷۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۷,۶۸۴,۱۳۸	توسعه سازان هادیان
۱,۲۵۲,۷۵۶,۹۸۲	۱,۲۶۸,۰۰۰,۰۰۰	شرکت کنترل ترافیک
۳,۵۰۴,۰۵۹,۲۸۶	۱,۱۲۱,۹۱۰,۰۷۵	راه کوه سیریل
۱,۰۸۱,۵۲۸,۰۶۶	۱,۰۸۱,۵۲۸,۰۶۶	
-	۱,۰۳۵,۴۷۷,۴۲۵	
۵۶,۶۶۲,۴۷۲,۷۳۴	۸۰,۱۶۸,۵۱۱,۷۳۹	

گلزار سید شهر



شهرداری منطقه ۹

پاداشتهای توضیحی سورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸
ریال	ریال
۵۶,۶۶۲,۴۷۲,۷۳۲	۸۰,۱۶۸,۵۱۱,۷۳۹
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
.	۹۵۳,۹۸۷,۹۶۵
.	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۸۸۹,۷۲۷,۷۱۴	۸۸۱,۶۱۵,۳۸۰
۱۸۹,۴۵۵,۳۴۰	۸۷۲,۵۲۰,۰۳۴
۸۶۵,۸۱۹,۳۹۴	۸۶۵,۸۱۹,۳۹۴
.	۸۵۳,۰۴۷,۰۰۳
۵۹۸,۶۹۲,۷۷۸	۸۱۵,۲۷۹,۰۹۸
.	۸۰۴,۱۸۴,۷۵۶
۱۱۲,۱۱۲,۶۲۱	۸۰۳,۱۷۰,۶۴۸
۷۴۵,۸۹۴,۹۳۴	۷۴۵,۸۹۴,۹۳۴
۷۲۱,۷۰۴,۲۹۴	۷۴۱,۶۳۴,۳۲۶
۴۵۱,۰۱۷,۶۹۹	۷۳۴,۲۳۰,۳۴۷
۷۸۸,۶۳۶,۸۷۸	۶۸۳,۷۰۱,۶۸۵
۶۶۵,۷۹۸,۸۳۵	۶۶۵,۷۹۸,۸۳۵
.	۶۵۹,۹۶۰,۴۷۸
.	۶۴۶,۷۱۲,۰۱۶
۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۸۷,۵۴۴,۳۶۹	۶۱۸,۷۴۵,۶۰۰
۶۱۵,۲۶۹,۳۳۹	۶۱۵,۲۶۹,۳۳۹
۵۹۹,۲۵۸,۳۵۲	۵۹۹,۲۵۸,۳۵۲
۶۵۱,۳۸۰,۷۳۶	۵۶۹,۴۶۸,۹۸۰
	۵۴۸,۳۳۷,۷۸۷
۳۳۷,۶۷۵,۰۰۰	۵۵۹,۶۷۵,۰۰۰
۵۵۹,۶۷۵,۰۰۰	۵۵۹,۶۷۵,۰۰۰
۵۱۳,۶۱۳,۵۶۶	۵۱۳,۶۱۳,۵۶۶
۴۴۸,۵۴۴,۹۱۹	۵۰۸,۵۴۴,۹۱۹
۲۸,۰۵۲,۰۶۹,۸۵۳	۲۳,۷۷۹,۰۴۵,۵۴۸
۹۶,۱۲۲,۰۷۵,۷۸۹	۱۲۴,۲۲۶,۴۰۶,۵۶۹

کسر حسابرسی
کسر انش و بنگار
کسر انش

مانده نقل از صفحه قبل
شرکت خط چین سازه
سبز گستران آبنوس
شمس عمران جم
شاخص راه پردیس
عرف ایران
پاون خاکریز بیستون
سیاهان لیروز کار
شرکت البت آرتا پایا (با مسئولیت محدود)
پیشگام امید صبح
شرکت تیرازه سبز ماهور
ارغوان خاکت میهن
مهندسین مشاور فرایند معماری
ایمن سازان برجسته
پل راه طبیعت
شرکت سیدداران حیات
مهندسین مشاور نقش پایدار
ماندگار سازه آداکت
سیما گستر آویژه
مهندسی رآورا
شرکت عمرانی خفعمانی مجدآبادی فراهانی
(فخیم) پیمان شهر شفق
سیماچوب
راه ساختمان تارنام
سید سازان نیک اندیش آسیا
وهاب برج عمران
زیبا گستران چکاد
تندیس گستر کهن
نمین مشاور وی آب



شهرداری منطقه ۹
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۵- سایر حسابها و اسناد پرداختی غیر عملیاتی

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
ریال	ریال	
۴۹,۹۴۱,۷۵۱,۷۳۸	۴۰,۲۷۴,۱۶۹,۴۲۱	۱۵-۱ سایر حسابهای پرداختی
۵۰,۱۳۷,۸۳۸,۶۱۹	۵۶,۴۰۳,۳۹۷,۴۲۷	۱۵-۲ سپرده و ودایع پرداختی
۱۰۰,۰۷۹,۵۹۰,۳۵۷	۹۶,۶۷۷,۵۶۶,۸۴۸	

۱۵-۱- سایر حسابهای پرداختی

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
ریال	ریال	
۲۱,۳۵۱,۹۵۶,۷۳۰	۲۶,۳۹۲,۹۲۱,۹۹۳	۱۵-۱-۱ ارزش افزوده غیر قطعی
۱۹,۰۲۷,۵۰۵,۶۱۴	۱,۶۰۵,۵۲۴,۰۰۲	۱۵-۱-۲ سازمان امور مالیاتی- مالیات تکلیفی
۵,۰۵۸,۴۹۰,۲۴۱	۶,۱۴۹,۵۴۲,۸۸۱	۱۵-۱-۳ عوارض بر قراردادهای (تیم درجند سهم شهرداری)
۱,۲۱۸,۲۵۱,۴۵۳	۱,۲۱۸,۲۵۱,۴۵۳	۱۵-۱-۴ بدهی به سازمانهای دولتی
۱,۰۶۱,۷۵۷,۷۰۲	۱,۵۵۸,۵۴۱,۷۱۸	۱۵-۱-۵ عوارض بهداشت کار
۳۹۴,۳۵۷,۳۶۶	۳۹۴,۳۵۷,۳۶۶	۱۵-۱-۶ بدهی به نهادهای عمومی
۳۶۷,۷۶۴,۸۳۱	۴۷۵,۴۳۴,۲۴۶	۱۵-۱-۷ سایر کسورات بیمهکاران
۲۷۳,۶۱۳,۸۱۶	۲۸۱,۳۶۹,۸۱۶	۱۵-۱-۸ بدهی به سایر اشخاص حقوقی
۱,۰۰۴,۵۰۱,۲۶۹	۹۰,۰۶۱,۳۹۷	۱۵-۱-۹ بدهی به اشخاص حقیقی
۸۲,۱۱۶,۲۲۸	۸۲,۱۱۶,۲۲۸	بدهی به ادارات کل و واحدهای ستادی - اداره کل تشخیص و وصول درآمد
۱,۴۳۶,۴۶۸	۲,۰۲۶,۰۴۸,۳۰۱	بدهی به شرکتهای وابسته به شهرداری تهران - خدمات اداری شهر
۴۹,۹۴۱,۷۵۱,۷۳۸	۴۰,۲۷۴,۱۶۹,۴۲۱	

۱۵-۱-۱ ارزش افزوده غیر قطعی

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
ریال	ریال	
۱۷,۰۸۲,۸۰۸,۸۰۷	۱۷,۰۸۲,۸۰۸,۸۰۷	۱ اداره کل مالیات بر ارزش افزوده شهر تهران
۴,۲۶۹,۱۴۷,۹۲۳	۱۰,۳۴۳,۱۸۶	۲ سازمان امور مالیاتی (۳) ارزش افزوده
۲۱,۳۵۱,۹۵۶,۷۳۰	۲۷,۴۲۵,۹۹۴	



شهرداری منطقه ۹

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۲- ۱- ۱۵- سازمان امور مالیاتی مالیات تکلیفی

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸
ریال	ریال
۳,۳۷۶,۷۱۰,۵۶۸	۱,۰۷۱,۰۳۵,۷۵۲
۱۵,۶۵۰,۷۹۵,۰۴۶	۵۳۴,۴۸۸,۲۵۰
۱۹,۰۲۷,۵۰۵,۶۱۴	۱,۶۰۵,۵۲۴,۰۰۲

اداره کل امور مالیاتی شمال تهران
سایر

۳- ۱- ۱۵- عوارض بر قراردادهای (نیم درصد سهم شهرداری)

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸
ریال	ریال
۳,۶۴۱,۳۹۲,۱۹۸	۳,۶۴۱,۳۹۲,۱۹۸
۲۶۷,۹۵۸,۱۳۶	۴۳۵,۳۱۸,۵۶۷
۳۷۰,۵۶۰,۴۹۰	۳۷۰,۵۶۰,۴۹۰
۹۲,۸۵۰,۰۰۰	۱۷۶,۸۰۲,۶۳۷
۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۳,۳۵۰,۰۰۰
۴۹,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۵,۱۴۲,۵۸۵
۷۴,۹۰۷,۶۲۷	۹۸,۹۸۶,۲۶۱
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۵,۲۵۰,۰۰۰
.	۹۴,۹۹۹,۶۵۵
۳۱,۵۰۰,۰۰۰	۹۳,۶۰۶,۵۵۴
۳۴,۵۰۶,۴۲۹	۸۱,۴۵۹,۹۱۴
۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۷,۴۸۵,۰۰۰
۵۲,۳۰۰,۰۰۰	۶۶,۸۱۹,۸۳۸
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۶,۲۹۳,۵۴۷
۵۳,۶۵۰,۰۰۰	۶۵,۳۸۴,۲۰۷
۳۷,۰۸۳,۷۵۱	۶۰,۵۲۸,۳۰۵
.	۴۸,۴۶۰,۹۶۸
.	۴۵,۰۰۰,۰۰۰
۵,۶۰۵,۶۳۱	۴۲,۴۴۹,۶۲۵
.	۳۸,۵۹۵,۸۰۲
.	۳۴,۱۵۳,۱۳۸
.	۳۲,۹۹۸,۰۲۴
۲۰,۲۷۸,۳۲۴	۲۱,۹۷۶,۱۳۹
۱۸,۶۴۲,۷۵۹	۱۸,۶۴۲,۷۵۹
۹,۱۰۷,۷۵۴	۱۰,۳۰۶,۰۶۷
.	۱۰,۳۰۶,۰۶۷
۱۵,۹۰۴,۷۵۸	۱۵,۹۰۴,۷۵۸
۷۲,۷۴۲,۳۸۵	۱۲,۹۵۹,۳۳۸
۵,۰۵۸,۴۹۰,۲۴۱	۶,۱۴۹,۵۴۲,۸۸۱

اصلاح اسناد فی مابین با اداره کل امور مالی

شرکت دیمااس سازان البرز

پوشش کاران میلادشهر

بهرای ونک

پویا راه البرز

آرمان ده پی

راه کوه سیویل

ماکادام شرق

شرکت سازه گستران آزاد راه

شرکت کاراتجارت اومباران

شرکت گلزار سپید شهر

تدبیر راه سازه امیر

تهران راه سازمتین

نیارش آرمان سازه

توسعه سازان هادیان

راه و سازه تلالی گستر آداک

شرکت سازه رهاورد دنا

شمس عمران جم

ارغوان خاکه میهن

زوبین گسترار ایرانیان

پاوان خاکریز بیستون

ماندگار سازه آداک

شرکت مهندسین کهد بتن

خاک سرزمین آریا

پیشگام امید صبح

سبزدرسزمیهن

ساز راه رستاک



شهرداری منطقه ۹
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۴- ۱- ۱۵- بدهی به سازمانهای دولتی

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸
ریال	ریال
۶۴۷,۱۹۷,۴۵۳	۶۴۷,۱۹۷,۴۵۳
۵۷۱,۰۵۴,۰۰۰	۵۷۱,۰۵۴,۰۰۰
۱,۲۱۸,۲۵۱,۴۵۳	۱,۲۱۸,۲۵۱,۴۵۳

اداره کل امور مالیاتی شمال تهران
 آب و برق و گاز

۵- ۱- ۱۵- عوارض بهداشت کار

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸
ریال	ریال
۷۷,۳۴۱,۸۰۴	۲۸۴,۹۶۹,۵۲۹
"	۲۶۷,۴۷۳,۵۳۱
"	۲۶۳,۶۶۵,۶۰۴
۲۷۹,۸۱۲,۴۶۲	۱۲۰,۷۷۹,۴۸۴
"	۹۵,۳۹۸,۷۹۶
۴۵,۱۰۱,۷۷۰	۸۳,۳۸۲,۵۹۵
"	۷۹,۳۵۵,۵۷۹
"	۶۷,۳۱۸,۶۲۳
۶۱,۴۵۰,۴۹۲	۶۱,۴۵۰,۴۹۲
"	۵۷,۲۵۹,۷۱۵
"	۴۹,۲۳۷,۷۸۹
۸۳,۲۱۸,۸۰۰	۴۷,۳۰۳,۵۰۲
۱۰۴,۹۵۷,۸۹۴	۲۵,۰۲۵,۱۴۹
۳۳,۶۰۵,۳۲۸	۲۳,۴۴۲,۳۲۴
۳۷۶,۲۶۹,۱۵۲	۳۲,۲۷۹,۰۰۶
۱,۰۶۱,۷۵۷,۷۰۲	۱,۵۵۸,۵۴۱,۷۱۸

شرکت آریا پاکان بهنام
 پردیس سازان درنیکا
 زمین گسترار ایرانیان
 شرکت الیت آرنا پایا (با مسئولیت محدود)
 سبز گستران آبتوس
 پل راه طبیعت
 سبز در سبز مین
 شرکت تبر از سبز ماعور
 عمران خرش ماندگار
 آشیانه سبز جاوید
 سید سازان نیک اندیش آسیا
 شرکت شهر گلکهای ایرانیان
 طبیعت نمای آدونیس
 شرکت گلزار سید شهر
 سایر

گروه حسابرسی
 انجمن حسابرسان و ممیزان
 گزارش



شهرداری منطقه ۹
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۶- ۱- ۱۵- بدهی به نهادهای عمومی

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸
ریال	ریال
۳۴۴,۳۵۷,۳۶۶	۳۴۴,۳۵۷,۳۶۶
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۹۴,۳۵۷,۳۶۶	۳۹۴,۳۵۷,۳۶۶

دادگستری کل استان تهران شعبه ۲۴
 مسجد امام جعفر صادق (ع)

۷- ۱- ۱۵- سایر گسورات پیمانکاران

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸
ریال	ریال
۶۶,۹۶۴,۸۱۴	۶۶,۹۶۴,۸۱۴
۰	۶۳,۱۲۳,۱۵۴
۵۷,۵۰۰,۰۰۰	۵۷,۵۰۰,۰۰۰
۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰
۰	۲۴,۶۴۷,۰۰۰
۲۲,۲۵۰,۰۰۰	۲۲,۲۵۰,۰۰۰
۲۱,۲۰۰,۰۰۰	۲۱,۲۰۰,۰۰۰
۰	۲۰,۵۶۱,۸۴۳
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۴,۳۸۳,۲۷۴	۱۴,۳۸۳,۲۷۴
۱۳,۷۴۰,۰۰۰	۱۳,۷۴۰,۰۰۰
۱۳,۴۴۹,۷۶۵	۱۳,۴۴۹,۷۶۵
۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰
۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰
۱۱,۸۱۰,۰۰۰	۱۱,۸۱۰,۰۰۰
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۹۲,۴۶۶,۹۷۸	۶۶,۸۰۴,۳۹۶
۳۶۷,۷۶۴,۸۳۱	۴۷۵,۴۳۴,۲۴۶

راه کوه سیویل
 شرکت آریا پاکان بهنام
 شرکت دیپاس سازان البرز
 زرین کشتزار ایرانیان
 سازمان عمرانی مناطق شهرداری تهران
 ناوچستان سبز تهران
 شرکت مهندسین مشاور سربسز سوگل
 پردیس سازان درتیکا
 شرکت سامان راه بخت آزمایی
 شرکت مهندسین کهبد بتن
 شرکت مهندس گلزار دهکده
 شرکت سبزپویان معین
 شرکت اقلیم خاک استوار
 بهروزان آرمان
 شرکت شهر گل‌های ایرانیان
 عمران عرش ماندگار
 سایر

موسسه حسابرسی
 حسین بنخس و همکاران
 گزارش



شهرداری منطقه ۹
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۸- ۱- ۱۵- بدهی به سایر اشخاص حقوقی

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸
ریال	ریال
۱۶۶,۳۰۳,۸۱۶	۱۶۶,۳۰۳,۸۱۶
۱۰۵,۶۶۰,۰۰۰	۱۰۵,۶۶۰,۰۰۰
۱,۶۵۰,۰۰۰	۹,۴۰۶,۰۰۰
۲۷۳,۶۱۳,۸۱۶	۲۸۱,۳۶۹,۸۱۶

ابطال چک
شرکت سامان انرژی تپیس
سایر

۹- ۱- ۱۵- بدهی به اشخاص حقیقی

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸
ریال	ریال
۴۳,۹۲۰,۰۰۰	۴۳,۹۲۰,۰۰۰
۳۷,۱۴۱,۳۹۷	۳۷,۱۴۱,۳۹۷
۱,۰۲۳,۴۳۹,۸۷۲	۹,۰۰۰,۰۰۰
۱,۰۱۴,۵۰۱,۲۶۹	۹۰,۰۶۱,۳۹۷

داریوش سوری (مصدی نصب و نگهداری مراکز تلفن سوری)
فیشهای واریزی دستورات گلشنه
سایر

۲- ۱۵- سپرده و ودایع پرداختنی

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
ریال	ریال	
۴۵,۷۸۷,۱۱۷,۲۱۹	۵۲,۴۹۴,۴۱۸,۹۱۳	۱- ۲- ۱۵ سپرده بیمه تامین اجتماعی (معکوره از صورت وضعیت)
۱,۷۳۶,۹۱۹,۷۹۱	۱,۶۹۹,۶۲۶,۸۶۶	۲- ۲- ۱۵ سپرده شرکت در مناقصه
۱,۱۳۸,۵۱۵,۸۷۹	۱,۰۲۶,۰۲۹,۷۳۳	۳- ۲- ۱۵ سپرده بیمه تامین اجتماعی
۷۸۰,۲۸۷,۰۵۲	۷۵۰,۱۴۹,۰۰۲	۴- ۲- ۱۵ سپرده موقت
۴۸۴,۸۴۷,۱۷۴	۳۰۶,۵۲۱,۴۰۹	۵- ۲- ۱۵ سایر سپرده ها
۲۹۹,۵۰۰	۱۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۶- ۲- ۱۵ سپرده شرکت در مزایده
۶۵۱,۵۰۴	۵۶,۴۰۳,۳۹۷,۴۲۷	۷- ۲- ۱۵ سپرده عوارض معادن
۵۰,۱۳۷,۸۳۸,۶۱۹		

موسسه حسابرسی
 حسابرسی
 گزارش



شهرداری منطقه ۹
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱- ۲- ۱۵- سیزده بیمه تامین اجتماعی (مکسوره از صورت وضعیت)

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
ریال	ریال	
۹,۰۰۲,۵۰۰,۰۰۰	۹,۸۰۸,۴۲۳,۰۴۸	شرکت دیپاس سازان البرز
.	۱,۹۰۹,۹۹۷,۷۳۳	شرکت زمین گسترار ایرانیان
۹۲۸,۵۰۰,۰۰۰	۱,۷۶۸,۰۲۶,۳۷۲	شرکت بهسرای ونک
۱,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۳۳,۵۰۰,۰۰۰	شرکت پویا راه البرز
.	۱,۶۹۰,۸۳۹,۱۱۷	شرکت پردیس سازان درتیکا
۱,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت ساختمانی اقلیم
۷۰۴,۲۶۱,۳۳۰	۱,۳۴۷,۸۴۷,۱۳۲	شرکت ارمان ره پی
۲۳۹,۹۳۳,۱۲۸	۱,۳۲۰,۰۰۰,۹۳۵	شرکت آریا پاکان بهنام
۱,۱۳۶,۹۹۹,۸۴۸	۱,۱۳۶,۹۹۹,۸۴۸	شرکت مهندسین مشاور فرایند معماری
۱,۱۴۰,۸۲۱,۹۲۹	۱,۱۲۱,۸۰۱,۳۹۳	شرکت راه و سازه تلاش گستر اداک
۲۰۵,۲۹۳,۶۴۵	۱,۰۷۴,۲۹۵,۱۳۰	شرکت طبیعت نمای ادولیس
۳۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۹۹۸,۵۰۰,۰۰۰	شرکت کارا تجارت ارسباران
.	۹۵۳,۹۸۷,۹۶۵	شرکت سبز گستران اینوس
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۵۲,۵۰۰,۰۰۰	شرکت ماکادام شرق
۳۵۳,۵۴۸,۵۸۶	۹۴۹,۹۹۶,۵۵۵	شرکت سازه گستران آزاد راه
.	۸۵۹,۲۴۳,۸۶۶	شرکت آشیانه سبز جاوید
.	۸۴۸,۶۲۱,۷۰۳	شرکت گلزار سپید شهر
.	۸۰۴,۱۸۴,۷۵۶	شرکت تیرازه سبز ماهور
۶۸۶,۱۳۷,۲۰۰	۷۸۶,۱۵۷,۲۰۰	شرکت مهندسین مشاور ری آب
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۷۴,۸۵۰,۰۰۰	شرکت تقدیر راه سازه امیر
۲,۰۵۶,۸۸۱,۲۶۷	۶۴۲,۳۳۸,۳۶۷	شرکت مهندسین مشاور راه ویر ایران
۷۶,۴۵۲,۵۹۸	۶۳۳,۰۱۰,۰۵۵	شرکت یاروت تقدیر شکیا
۵۳۶,۵۰۰,۰۰۰	۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰	شرکت توسعه سازان هادیان
۶۱۷,۳۳۱,۳۵۵	۶۱۷,۳۳۱,۳۵۵	شرکت عرف ایران
۵۰۶,۴۴۰,۵۱۳	۶۰۸,۴۴۰,۵۱۳	شرکت تهران راه سازمتین
۳۶۱,۵۲۳,۵۷۴	۵۹۲,۴۸۷,۴۴۴	شرکت مهر کان رهیاب جوان
۵۹۰,۸۷۳,۵۵۷	۵۹۰,۸۷۳,۵۵۷	شرکت اوج پاکان
۵۲۵,۸۳۱,۴۵۸	۵۲۵,۸۳۱,۴۵۸	شرکت کنترل توانیک
۵۰۰,۱۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۱۰۰,۰۰۰	شرکت مهندسین مشاور فجر توسعه
۲۱,۸۸۱,۱۸۷,۲۳۲	۱۴,۸۶۹,۲۲۷,۳۹۱	سایر
۴۵,۷۸۷,۱۱۷,۲۱۹	۵۲,۴۹۴,۴۱۸,۹۱۳	



شهرداری منطقه ۹
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۲-۲-۱۵- سپرده شرکت در مناقصه

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸
ریال	ریال
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۹,۵۰۰,۰۰۰
.	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
.	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۲۴,۸۰۰,۰۰۰	۱۲۴,۸۰۰,۰۰۰
۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۸۴,۰۰۰,۰۰۰
.	۷۰,۰۰۰,۰۰۰
۶۳,۰۰۰,۰۰۰	۶۳,۰۰۰,۰۰۰
۱۰۷,۲۲۶,۲۵۸	۴۵,۰۰۰,۰۰۰
۳۹,۹۲۳,۸۰۹	۳۹,۹۲۳,۸۰۹
۳۸,۲۰۰,۰۰۰	۳۸,۲۰۰,۰۰۰
۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۰۰۰,۰۰۰
.	۳۳,۶۰۰,۰۰۰
۹۵۵,۷۶۹,۷۲۴	۴۲۷,۶۰۳,۰۵۷
۱,۷۴۶,۹۱۹,۷۹۱	۱,۶۹۹,۶۲۶,۸۶۶

محمد رضا انارکی
 عمرانی مهتاب افق آرسام
 اکسین سبز زیر ایرانیان
 شرکت خط چین سازه
 راه و سازه تلاش گستر آداک
 شرکت توسعه طبیعت پارسین
 همراهان ورزش اول پاسارگاد
 ماکادام شرق
 بنا گستران سیزاندیش
 تدبیر فردوس
 شرکت بهزاد عمران پارسه
 طلوع سبز جاوید

۲-۲-۱۵- سپرده بیمه تأمین اجتماعی

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸
ریال	ریال
۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰
۱۱۵,۷۹۱,۰۱۰	۱۱۵,۷۹۱,۰۱۰
.	۸۳,۶۷۹,۴۴۵
۷۳,۵۱۴,۷۰۰	۷۳,۵۱۴,۷۰۰
۶۰,۹۱۹,۱۵۲	۶۰,۹۱۹,۱۵۲
۳۸,۶۲۱,۳۳۰	۵۶,۳۶۳,۵۷۰
۴۱,۸۴۰,۸۶۹	۴۱,۸۴۰,۸۶۹
۳۹,۴۶۸,۰۰۰	۳۹,۴۶۸,۰۰۰
۳۵,۹۲۰,۱۱۷	۳۵,۹۲۰,۱۱۷
۳۱,۴۳۳,۴۸۱	۳۹,۰۰۰,۰۰۰
۳۱,۲۰۰,۰۰۰	۳۸,۰۰۰,۰۰۰
۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۸,۰۰۰,۰۰۰
۲۸,۰۸۰,۰۰۰	۳۸,۰۰۰,۰۰۰
۱۱۵,۴۴۰,۰۰۰	۲۶,۴۴۹,۳۵۴
۲۰,۲۰۶,۸۶۳	۲۰,۲۰۶,۸۶۳
۳۳۲,۰۸۰,۴۲۷	۲۱۷,۵۹۹,۶۹۲
۱,۱۳۸,۵۱۵,۸۷۹	۱,۰۲۶,۰۲۹,۷۲۳

شرکت دیپاس سازان البرز
 عرف ایران
 سازمان عمرانی مناطق شهرداری تهران
 شرکت مهندسين مشاور توسعه راه آهن - مترا
 مهندسين مشاور فرایندهمعماری
 شرکت کنترل ترافیک
 شرکت آبان سازان آریا
 پرچم نقش جهان
 گلپایه شهر
 شرکت مشاور رهاب
 ارجح پاکان
 پیشرو ابنیه ماهان
 شرکت جاده سازان مهرشهریار
 شرکت سامان راه بخت آزمایی
 ن ترافیک تهران



شهرداری منطقه ۹
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۴-۲-۱۵- سیرده موافقت

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
ریال	ریال	
۲۲۳,۱۲۰,۹۲۳	۲۲۳,۱۲۰,۹۲۳	ایطال چیک
۲۱۱,۷۸۶,۱۳۷	۲۱۱,۷۸۶,۱۳۷	شرکت سرمایه گذاری شهر
۶۰,۷۱۳,۹۶۹	۶۰,۷۱۳,۹۶۹	کوشش بین تهران ساز
۴۴,۹۸۳,۰۲۸	۴۴,۹۸۳,۰۲۸	آرمان روی
۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۰۰۰,۰۰۰	گرمایش شفق
۱۶,۸۳۹,۰۰۷	۱۶,۸۳۹,۰۰۷	استانته ویز
۱۴,۸۷۴,۳۳۳	۱۴,۸۷۴,۳۳۳	توان ناماسهند
۱۴,۸۴۸,۳۱۸	۱۴,۸۴۸,۳۱۸	مرتضی ملکه پور
۱۲,۹۳۴,۱۸۲	۱۲,۹۳۴,۱۸۲	پوشش کاران میلادشهر
۱۲,۲۲۳,۲۰۵	۱۲,۲۲۳,۲۰۵	شرکت میناسازان ایمن قومس
۱۰,۵۶۶,۰۰۰	۱۰,۵۶۶,۰۰۰	ایطال چیک
۱۳۸,۳۹۷,۹۵۵	۱۰۸,۲۵۹,۹۰۵	سایر
۷۸۰,۲۸۷,۰۵۲	۷۵۰,۱۴۹,۰۰۲	

۵-۲-۱۵- سایر سیرده ها

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
ریال	ریال	
۹۰,۵۹۱,۶۱۰	۹۰,۵۹۱,۶۱۰	نقد راه مهر
۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	قبضه های واریزی دوسنوات گلشنه
۳۵,۹۹۰,۱۶۰	۳۵,۹۹۰,۱۶۰	نگین پدیده قائم
۳۴,۵۰۰,۰۰۰	۳۴,۵۰۰,۰۰۰	واریز و برداشتهای نامشخص بانک سیرده
۲۹,۶۰۰,۰۰۰	۲۹,۶۰۰,۰۰۰	شرکت گلچین رهرو خراغان
۲۳,۶۳۰,۰۰۰	۲۳,۶۳۰,۰۰۰	تعاونی مسکن کارمندان
۲۰۰,۵۳۵,۲۰۴	۲۲,۲۰۹,۶۳۹	سایر
۹۸۴,۸۴۷,۱۷۴	۳۰۶,۵۲۱,۲۰۹	

۶-۲-۱۵- سیرده شرکت در مزایده

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
ریال	ریال	
۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۶۱,۰۰۰,۰۰۰	آید و آینه آوین
۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۰۰۰,۰۰۰	شرکت پدیده شهر ورزش
۱۰,۶۰۰,۰۰۰	۱۰,۶۰۰,۰۰۰	احمد علی محمدی النجف
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	الطالع خورشید
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	مهدی بهجت قوجه ییکلو
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	آرج بهجت قوجه ییکلو
۸۸,۱۰۰,۰۰۰	۶,۶۰۰,۰۰۰	سایر
۱۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۶,۰۰۰,۰۰۰	



شماره داری متعلقه ۹
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۷-۲-۱۵- سیرده توافقی معادن

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸
ریال	ریال
۶۵۱,۵۰۴	۶۵۱,۵۰۴
۶۵۱,۵۰۴	۶۵۱,۵۰۴

میلاد سال ۱۳۹۷

۱۶- حساب‌های پرداختی گروه

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
ریال	ریال	
۵,۳۳۹,۴۴۸,۵۵۴	۵,۳۳۹,۴۴۸,۵۱۲	۱۶-۱
۵,۳۳۹,۴۴۸,۵۵۴	۵,۳۳۹,۴۴۸,۵۱۲	

حساب‌های دائمی مابین مرکز و مناطق

۱۶-۱-۱- حساب‌های دائمی مابین مرکز و مناطق

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
ریال	ریال	
۲,۹۵۵,۶۶۰,۰۶۵	۲,۹۵۵,۶۶۰,۰۲۳	۱۶-۱-۱
۳۵۰,۹۰۱,۰۰۰	۳۵۰,۹۰۱,۰۰۰	۱۶-۱-۲
۳۲,۸۸۷,۴۸۹	۳۲,۸۸۷,۴۸۹	۱۶-۱-۳
۵,۳۳۹,۴۴۸,۵۵۴	۵,۳۳۹,۴۴۸,۵۱۲	جمع

سایر پرداختی گروه

ماده ۱۷

کسورات حقوق و مزایا

۱۶-۱-۱-۱- سایر پرداختی گروه

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸
ریال	ریال
۲,۹۵۵,۶۶۰,۰۲۳	۲,۹۵۵,۶۶۰,۰۲۳
۲,۹۵۵,۶۶۰,۰۲۳	۲,۹۵۵,۶۶۰,۰۲۳
	جمع

ادارات کلی امور مالی و امور

۱۶-۱-۲- ماده ۱۷

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸
ریال	ریال
۳۵۰,۹۰۱,۰۰۰	۳۵۰,۹۰۱,۰۰۰
۳۵۰,۹۰۱,۰۰۰	۳۵۰,۹۰۱,۰۰۰

ادارات کلی امور مالی و امور

۱۶-۱-۲- کسورات حقوق و مزایا

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸
ریال	ریال
۳۲,۸۸۷,۴۸۹	۳۲,۸۸۷,۴۸۹
۳۲,۸۸۷,۴۸۹	۳۲,۸۸۷,۴۸۹

ادارات کلی امور مالی و امور

۱۷- پیش دریافتها

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸
ریال	ریال
۱۵,۳۲۶,۵۸۴,۴۹۷	۱۶,۵۲۴,۰۶۸,۴۹۷
۱۵,۳۲۶,۵۸۴,۴۹۷	۱۶,۵۲۴,۰۶۸,۴۹۷

وجوه دریافتی در دست تحکیم



شهرداری منطقه ۹

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۸- درآمد سنوات آبی

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸
ریال	ریال
۶۲۳,۳۹۸,۹۸۶	۶۲۳,۳۹۸,۹۸۶
۶۲۳,۳۹۸,۹۸۶	۶۲۳,۳۹۸,۹۸۶

درآمد سنوات آبی - مشارکت ساخت و ساز

۱۹- فروش خالص/درآمد حاصل از ارائه خدمات عملیاتی

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
ریال	ریال	
۹۰۵,۵۷۵,۸۹۵,۶۳۶	۹۷۵,۶۷۴,۷۶۱,۸۹۰	۱۹-۱
-۷۵,۲۸۸,۹۵۷,۰۶۶	-۱,۵۶۱,۸۰۷,۵۱۹	۱۹-۲
-۸۱,۵۲۶,۶۰۹,۲۸۱	-۸۵,۳۸۲,۰۵۷,۲۲۲	۱۹-۳
۷۴۸,۷۶۰,۳۲۹,۲۸۹	۸۸۸,۷۳۰,۸۹۷,۱۴۹	

۱۹-۱- درآمدهای حاصل از فروش و ارائه خدمات عملیاتی

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸
ریال	ریال
۳۰۳,۵۵۸,۵۳۹,۵۲۴	۳۱۷,۱۳۲,۹۸۵,۱۸۸
۱۵۷,۴۵۱,۱۷۴,۳۷۴	۱۵۰,۷۱۶,۳۴۹,۷۵۰
۸۵,۷۸۴,۰۲۱,۴۷۴	۱۲۲,۱۳۱,۸۶۸,۵۲۳
۱۲,۲۱۶,۷۵۰,۰۰۰	۷۵,۹۶۱,۹۰۹,۰۰۰
۱۰۱,۱۸۲,۷۳۷,۲۰۹	۷۴,۵۰۳,۱۰۶,۲۳۵
۲۳,۹۸۴,۳۳۱,۹۸۳	۳۵,۸۱۹,۲۲۸,۷۲۵
۱۳,۸۸۰,۴۸۷,۸۲۶	۳۴,۹۶۹,۹۷۱,۳۵۴
۱۲,۲۷۶,۸۷۸,۳۳۰	۳۲,۹۱۱,۱۸۲,۶۸۶
۱۹,۰۱۵,۵۲۴,۸۷۹	۲۹,۱۹۷,۸۹۲,۹۵۹
۴۱,۴۹۵,۵۹۵,۲۵۴	۲۸,۴۵۴,۵۶۰,۲۳۷
۲۶,۴۸۴,۳۷۴,۹۶۸	۲۸,۱۸۳,۳۲۲,۹۵۲
۱۸,۹۲۵,۰۱۳,۰۰۰	۱۹,۲۲۱,۶۳۷,۰۰۰
۴۰,۲۰۳,۹۶۸	۱۰,۱۰۰,۶۸۴,۵۲۳
۱,۳۷۳,۳۷۰,۸۸۳	۵,۷۰۳,۶۹۲,۰۵۴
۱,۲۸۶,۶۵۴,۷۲۲	۲,۴۴۶,۱۹۶,۳۲۲
۶,۴۳۰,۱۴۹,۰۰۰	۲,۱۰۹,۳۲۹,۰۰۰
۱۹۲,۳۸۸,۸۷۷	۵۱۰,۷۱۳,۶۳۸
۱۰,۷۶۲,۴۵۰,۵۷۲	۵۷۱,۵۱۶,۱۶۲
۵۸,۹۰۹,۶۸۲,۹۱۲	۱۸,۸۴۹,۶۱۸,۸۴۹
۹۰۵,۵۷۵,۸۹۵,۶۳۶	۹۷۵,۶۷۴,۷۶۱,۸۹۰

عوارض بر مازاد تراکم

درآمد حاصل از تغییر کاربری ها

نوسازی

حق آسفالت و لکه گیری ترمیم حفاری (درآمد حفاری طولی) ۴۲۱/۴

عوارض سطح شهر

عوارض حذف پارکینگ

عوارض بر پروانه های ساختمانی (پذیره)

عوارض بر پروانه های ساختمانی (زیربنا)

عوارض بر پروانه کسب و پیشه و حق صدور پروانه

بهای خدمات (مدیریت پسماند واحدهای مسکونی)

بهای خدمات (مدیریت پسماند واحدهای تجاری و اداری)

حق آسفالت و لکه گیری ترمیم حفاری (درآمد حفاری عرضی)

عوارض بر تفکیک اراضی و ساختمان

قطار شهری - حمل و نقل ریلی

عوارض بر مالکین و پیش آمدگی

عوارض حفظ و گسترش فضای سبز شهر تهران

عوارض پیشه و روان در سسات درمانی

...



شهرداری منطقه ۹

پاداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۲- ۱۹- برگشت از درآمدهای حاصل از فروش و ارائه خدمات عملیاتی

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸
ریال	ریال
-	۳۳۹,۲۴۹,۰۰۰
-	۲۲۷,۲۹۸,۰۰۰
۴۲,۱۴۰,۰۹۰,۹۵۹	۱۵۱,۷۳۸,۶۹۲
۳۰,۰۱۸,۸۳۶,۰۰۰	۲۶۴,۵۳۲,۰۶۳
۲,۰۲۳,۲۰۷,۰۶۷	۱۴۷,۸۹۹,۲۶۶
۱,۰۳۷,۸۵۲,۱۴۲	.
.	۲۸۰,۶۵۳,۲۸۶
۶۸,۹۷۰,۸۹۸	۱۵۰,۳۳۷,۰۱۲
۷۵,۲۸۸,۹۵۷,۰۶۶	۱,۵۶۱,۸۰۷,۵۱۹

بهای خدمات (مدیریت پسماند واحدهای تجاری و اداری)

نوسازی

تمدید پروانه ساختمان نیمه کاره

درآمد حاصل از تغییر کاربری ها

عوارض بر مازاد تراکم

عوارض بر پروانه های ساختمانی (زیر بنا)

عوارض بر پروانه های ساختمانی (پلیر)

سایر

۳- ۱۹- تخفیف بر درآمدهای حاصل از فروش و ارائه خدمات عملیاتی

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸
ریال	ریال
۴۶,۲۴۰,۸۴۰,۳۹۵	۲۹,۵۷۷,۳۸۲,۳۲۸
۱۸,۱۹۸,۹۳۲,۳۴۵	۱۵,۶۲۷,۷۱۱,۰۱۴
۷,۷۴۹,۰۱۰,۲۴۶	۵,۴۹۷,۱۹۹,۱۶۱
۸۱۲,۹۹۸,۰۰۵	۵,۳۵۵,۴۲۵,۱۲۰
۱,۹۹۶,۸۸۹,۴۰۵	۳,۹۳۲,۰۹۰,۶۱۴
۲,۵۹۶,۹۳۳,۰۱۷	۳,۳۳۰,۱۴۸,۹۵۹
۸۷۳,۰۹۳,۷۹۴	۱,۳۴۹,۶۱۶,۹۱۰
۱۷۶,۷۷۷,۰۹۸	۵۲۳,۴۱۲,۳۲۷
۵,۷۴۰,۸۹۶	۱۵,۲۹۲,۳۷۳
۸,۴۵۰,۱۲۷	۱۳,۸۱۶,۰۴۴
۱۵,۹۱۶,۱۱۶	۱۱,۶۹۶,۳۲۸
۹,۳۲۰,۷۴۱	۱۱,۲۸۳,۷۶۵
۵,۷۲۴,۳۰۸	۹,۶۰۴,۹۶۲
۴,۱۵۷,۵۱۴	۷,۱۴۶,۸۶۲
۲,۳۲۷,۵۳۲,۱۸۵	۲۹,۲۸۷
۴۶۹,۳۹۲,۵۰۹	۱,۶۸۰
۵۲۰	۸۵,۳۸۲,۵۷,۳۲۲
۸۱,۵۲۶,۶۰۹,۴۸۱	

مهر و امضاء مدیر

رئیس هیئت مدیره و بکارکن

کزارش

عوارض بر مازاد تراکم

درآمد حاصل از تغییر کاربری ها

عوارض سطح شهر

عوارض بر پروانه های ساختمانی (پلیر)

عوارض بر پروانه های ساختمانی (زیر بنا)

نوسازی

عوارض بر پروانه کسب و پیشه و حق صدور پروانه

عوارض بر بانک و پیش آمدگی

عوارض بر تفکیک اراضی و ساختمان

لایروبی

حق اشرف

عوارض بر اماکن عمومی (اهل مسافر خانه و غیره)

عوارض پیشه ویزان موسسات دولتی

قطار شهری - حمل و نقل ریلی

عوارض حذف پارکینگ

جریمه کمسیون ماده صد

تمدید پروانه ساختمان نیمه کاره



شهرداری منطقه ۹

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۲۰- هزینه ها

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
ریال	ریال	
۳۷۷,۱۲۹,۳۲۲,۰۴۵	۴۱۴,۸۷۵,۷۵۹,۲۸۰	۲۰-۱ هزینه های مأموریت خدمات شهری
۹۳,۵۲۵,۲۴۴,۷۷۲	۱۸۰,۵۸۷,۰۵۵,۶۰۹	۲۰-۲ هزینه های مأموریت خدمات مدیریتی
۱۱۶,۴۳۰,۳۷۵,۴۹۹	۱۶۲,۴۸۰,۸۱۶,۰۸۵	۲۰-۳ هزینه های مأموریت حمل و نقل و ترافیک
۸۰,۹۵۳,۲۷۹,۶۰۲	۴۲,۷۵۵,۶۷۸,۷۱۸	۲۰-۴ هزینه های مأموریت اجتماعی و فرهنگی
۵,۸۴۱,۱۱۰,۳۴۸	۹,۵۰۹,۵۸۶,۰۴۴	۲۰-۵ هزینه های مأموریت ایمنی و مدیریت بحران
۸,۱۴۳,۶۲۰,۰۰۰	۰	۲۰-۶ هزینه های مأموریت شهرسازی
۳۶,۸۱۲,۸۵۴,۷۰۷	۴۴,۱۰۸,۹۱۵,۰۳۴	۲۰-۷ سایر هزینه ها
۷۱۸,۸۳۵,۸۰۶,۹۷۳	۸۵۴,۳۱۷,۸۱۰,۷۷۲	

۲۰-۱- هزینه های مأموریت خدمات شهری

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
ریال	ریال	
۱۷۶,۲۱۳,۸۶۱,۰۲۲	۲۱۲,۴۹۹,۷۰۶,۷۲۸	۲۰-۱-۱ هزینه های توسعه پارکها، جنگلها و فضای سبز
۹۴,۷۴۹,۰۴۴,۸۴۸	۱۳۱,۴۷۴,۲۴۲,۱۷۰	۲۰-۱-۲ هزینه های مدیریت بازیافت و دفع پسماندهای شهری
۵۶,۱۳۵,۱۰۴,۱۸۶	۵۰,۴۱۲,۵۱۵,۵۹۰	۲۰-۱-۳ هزینه های زیبا سازی منظر شهری
۴۵,۲۰۹,۷۲۵,۰۳۹	۱۵,۱۵۴,۶۲۶,۴۸۰	۲۰-۱-۴ هزینه های شبکه جمع آوری و دفع آبیهای سطحی
۲,۵۸۶,۰۶۶,۵۰۰	۴,۳۶۱,۵۴۳,۳۱۲	۲۰-۱-۵ هزینه های بهبود محیط زیست شهری
۴۱۷,۵۷۵,۰۰۰	۹۷۱,۱۰۵,۰۰۰	۲۰-۱-۶ هزینه های توسعه تاسیسات و تسهیلات خدمات شهری
۱,۸۱۷,۹۴۵,۴۵۰	-	۲۰-۱-۷ هزینه های تملک اراضی و املاک
۳۷۷,۱۲۹,۳۲۲,۰۴۵	۴۱۴,۸۷۵,۷۵۹,۲۸۰	

۲۰-۱-۱- هزینه های توسعه پارکها، جنگلها و فضای سبز

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
ریال	ریال	
۱۳۰,۷۷۱,۴۳۳,۰۰۰	۱۶۳,۴۹۸,۵۷۳,۳۱۲	هزینه های نگهداری فضای سبز
۲۳,۳۹۳,۱۸۱,۵۰۵	۲۳,۹۶۷,۳۳۳,۴۱۶	هزینه های بازیافت، ترمیم و تجهیز بوستان ها و فضای سبز، سطح منطقه
۱۳,۲۸۹,۴۴۹,۰۰۰	۱۰,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه های احداث و توسعه فضای سبز معابر شهری، سطح منطقه
۴,۹۸۰,۰۹۹,۰۰۷	۱۰,۸۳۲,۰۰۰,۰۰۰	هزینه های طراحی و اجرای شبکه های آبرسانی فضای سبز، سطح منطقه
۳,۷۷۹,۸۹۸,۵۰۰	۴,۷۲۰,۸۰۰,۰۰۰	تأمین درخت و درختچه و گل و گیاه، سطح منطقه
۱۷۶,۲۱۳,۸۶۱,۰۲۲	۲۱۲,۴۹۹,۷۰۶,۷۲۸	



شهرداری منطقه ۹
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۲-۱-۲- هزینه های مدیریت بازیافت و دفع پسماند های شهری

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
ریال	ریال	
۹۳,۱۴۳,۵۴۴,۸۴۸	۱۲۹,۵۸۲,۳۸۷,۱۷۰	هزینه های رفت و روب شهری
۱,۶۰۵,۵۰۰,۰۰۰	۱,۸۹۳,۸۷۵,۰۰۰	هزینه های خرید مخازن پسماند
۹۴,۷۴۹,۰۴۴,۸۴۸	۱۳۱,۴۷۶,۲۶۲,۱۷۰	

۳-۱-۲- هزینه های زیباسازی منظر شهری

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
ریال	ریال	
۲۴,۲۵۴,۷۲۹,۸۲۸	۲۱,۰۱۶,۳۰۸,۱۷۴	هزینه های ساماندهی میدان آزادی
۱۳,۹۵۰,۸۳۲,۳۰۲	۶,۶۵۰,۷۹۴,۷۴۵	هزینه های ساماندهی میادین و معابر خاص شهر سطح منطقه
۲,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۹۸۹,۷۴۳,۷۶۲	هزینه های نورپردازی و زیباسازی معابر، سطح منطقه
۹,۹۵۸,۰۵۸,۳۱۷	۵,۹۲۰,۰۰۳,۱۰۰	هزینه های آماده سازی مسیر جهت مراسم ها
۱,۳۹۹,۷۰۱,۷۷۸	۴,۳۲۴,۰۹۹,۰۰۰	هزینه های رنگ آمیزی و پاکسازی نما، سطح منطقه
۲,۲۸۳,۰۵۷,۷۰۳	۴,۰۱۴,۷۷۸,۰۰۰	هزینه های تهیه و نصب تابلوهای تبلیغاتی، تزیینی، مجسمه و تندیس، سطح
۱,۸۴۸,۷۲۴,۲۵۸	۲,۴۹۶,۷۸۸,۸۰۹	هزینه های نقاشی دیواری و گرافیک محیطی، سطح منطقه
۵۶,۱۳۵,۱۰۴,۱۸۶	۵۰,۴۱۲,۵۱۵,۵۹۰	

۴-۱-۲- هزینه های شبکه جمع آوری و دفع آبهای سطحی

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
ریال	ریال	
۱۰,۵۵۴,۷۷۴,۹۳۴	۴,۳۳۲,۰۹۷,۴۷۸	هزینه های توسعه جمع آوری کالال آبهای سطحی و مستطبت، هاشمی، دابریزکی
۱۶,۲۰۶,۳۲۲,۲۴۴	۴,۱۴۲,۵۷۵,۰۲۰	هزینه های تعمیرات و نگهداری شبکه جمع آوری کالال آبهای سطحی و مستطبت، هاشمی، دابریزکی
۲,۰۲۱,۴۸۲,۹۳۳	۲,۵۱۴,۹۲۵,۰۰۰	هزینه های برق روبی
۷,۷۰۱,۰۷۳,۸۶۳	۲,۳۴۸,۰۴۳,۳۷۷	هزینه های تعمیرات و نگهداری شبکه جمع آوری کالال آبهای سطحی و مستطبت، هاشمی، دابریزکی
۷,۳۴۷,۱۸۸,۰۵۱	۷,۵۴۶,۸۳۷,۸۳۷	هزینه های تعمیرات و نگهداری شبکه جمع آوری کالال آبهای سطحی و مستطبت، هاشمی، دابریزکی
۱,۳۰۴,۷۹۸,۵۹۴	۱,۳۰۴,۷۹۸,۵۹۴	هزینه های کنترل و پایش آب های سطحی و زیرزمینی، سطح منطقه
۷۴,۱۸۳,۴۲۰	۷۴,۱۸۳,۴۲۰	هزینه های نگهداری و تعمیرات شبکه جمع آوری کالال آبهای سطحی و مستطبت، هاشمی، دابریزکی
۴۵,۲۰۹,۷۲۵,۰۳۹	۴۵,۲۰۹,۷۲۵,۰۳۹	



شهرداری منطقه ۹
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۵- ۱- ۲۰- هزینه های حفظ و ارتقای سلامت شهری

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸
ریال	ریال
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۶۲,۶۲۹,۸۱۲
۲۰۱,۶۹۰,۰۰۰	۳۴۵,۶۴۲,۰۰۰
۱۰۳,۰۰۶,۵۰۰	۳۲۶,۹۵۷,۰۰۰
.	۳۲۶,۳۱۴,۵۰۰
۲۴۸,۵۲۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۲,۸۵۰,۰۰۰	.
۲,۵۸۶,۰۶۶,۵۰۰	۴,۳۶۱,۵۲۳,۳۱۲

هزینه های مبارزه با جانوران مضر شهری
هزینه های بیهوش سازی مصرف انرژی و منابع در ساختمانهای شهرداری تهران
هزینه های آموزش شهروندان در زمینه محیط زیست شهری
هزینه های شناسایی منابع آلاینده های بزرگ و ارائه راهکارهای رفع آلودگی
هزینه های استقرار نظام مدیریت محیط زیست در TBT در سازمان و شرکتها و مناطق شهرداری
هزینه های تهیه طرح های زیست محیطی و پایش گوی و کلیه منابع آب مصرفی و پساب تولیدی

۶- ۱- ۲۰- هزینه های توسعه تاسیسات و تسهیلات خدمات شهری

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸
ریال	ریال
۴۱۷,۵۷۵,۰۰۰	۹۷۱,۱۰۵,۰۰۰
۴۱۷,۵۷۵,۰۰۰	۹۷۱,۱۰۵,۰۰۰

هزینه های تعمیر و نگهداری تجهیزات و ماشین های بهداشتی عمومی در مناطق و سطح منطقه

۷- ۱- ۲۰- هزینه های تملک اراضی و املاک

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸
ریال	ریال
۱,۸۱۷,۹۴۵,۴۵۰	.
۱,۸۱۷,۹۴۵,۴۵۰	-

هزینه های تملک املاک جهت کاربری فضای سبز، سطح منطقه

۲- ۲۰- هزینه های مأموریت خدمات مدیریتی

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
ریال	ریال	
۵۸,۸۹۶,۰۸۶,۳۵۹	۶۹,۹۸۲,۵۲۵,۳۸۶	۲۰- ۲- ۱ هزینه های امور پشتیبانی
۱۵,۵۷۹,۹۰۲,۸۸۰	۶۸,۴۶۸,۶۴۰,۰۱۴	۲۰- ۲- ۲ هزینه های دیون و تعهدات
۱۶,۴۵۴,۱۹۶,۱۲۳	۳۲,۳۸۹,۶۰۲,۹۶۶	۲۰- ۲- ۳ هزینه های تامین و نگهداشت ساختمانهای اداری
۴۹۷,۱۲۵,۰۰۰	۴,۴۸۸,۵۲۴,۰۳۰	۲۰- ۲- ۴ هزینه های توسعه خدمات شهرداری الکترونیک
۱,۰۲۳,۸۹۲,۴۱۰	۳,۱۵۵,۵۱۶,۱۴۵	۲۰- ۲- ۵ هزینه های ردیف های مترکز
۱,۰۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۴۲,۵۲۵,۹۴۰	۲۰- ۲- ۶ هزینه های دیپلماسی شهری
.	۳,۰۴۹,۶۰۱,۱۲۸	۲۰- ۲- ۷ نوسازی و تحول اداری
-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰- ۲- ۸ ن پژوهش های کاربردی
۹۳,۵۲۵,۲۴۴,۷۷۲	۱۸۰,۵۸۷,۰۵۵,۶۰۹	

توسعه تاسیسات و تسهیلات خدمات شهری



شهرداری منطقه ۹

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱-۲-۲۰- هزینه های امور پشتیبانی

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
ریال	ریال	
۲۸,۰۵۲,۸۳۶,۰۶۷	۳۶,۳۴۲,۱۶۱,۳۴۷	هزینه های کرایه وسائط نقلیه
۴,۱۶۵,۳۶۳,۱۵۷	۶,۳۵۲,۳۳۴,۲۹۷	هزینه های بیمه جامع مسئولیت مدنی و آتش سوزی
۵,۴۵۹,۷۲۹,۹۷۷	۵,۱۵۹,۰۶۶,۹۶۰	هزینه های بهای برق مصرفی اداری
۲,۸۸۲,۵۲۸,۰۰۰	۴,۶۶۷,۶۵۴,۴۲۶	هزینه های بهای برق پارک ها و میادین
۲,۸۹۹,۹۹۵,۰۰۰	۳,۴۴۵,۹۵۵,۰۰۰	هزینه های آب بهای پارکها و میادین
۲,۹۶۸,۱۹۲,۵۴۰	۳,۰۲۶,۴۵۱,۹۵۵	هزینه های سایر مواد و لوازم مصرف شدنی
۱,۰۴۱,۲۲۶,۴۰۵	۱,۴۵۵,۰۵۰,۰۰۰	هزینه های تادرسی
۱,۵۰۸,۱۷۱,۶۱۰	۱,۳۵۲,۷۹۲,۲۷۹	هزینه های حق الجلسه، حق الزحمه، حق التدریس
۱,۳۷۱,۵۰۳,۲۶۴	۱,۱۹۹,۹۸۰,۰۰۰	هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی ساختمان و تأسیسات
۱,۱۱۱,۹۶۸,۹۸۰	۹۴۲,۰۸۰,۰۰۰	هزینه های خرید لوازم مصرفی اداری
۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه های آب بها مصرفی اداری
۹۰۴,۳۴۱,۰۰۰	۷۳۹,۲۴۶,۲۰۰	هزینه های پست، اینترنت و تلفن
۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه های سوخت و سائل نقلیه
۵۷۱,۵۱۷,۲۳۶	۵۹۰,۸۹۱,۸۱۴	هزینه های خرید لوازم جزئی ساختمان
۱,۱۹۹,۲۴۹,۳۶۰	۵۸۶,۰۰۰,۰۰۰	هزینه های آموزش و کارگاههای آموزشی کارکنان
۱,۰۹۰,۶۲۳,۰۰۰	۵۶۱,۴۵۲,۰۰۰	هزینه های سوخت دستگاههای حرارتی
۱۵۷,۱۷۶,۵۰۰	۵۰۴,۶۰۰,۰۰۰	هزینه های لوازم نظیف
۵۵۶,۷۵۰,۰۰۰	۴۹۳,۷۲۸,۰۰۰	هزینه های چاپ و تکثیر و چاب اوراق، دفاتر، نشریات، آگهی، عکس
۵۰۹,۲۰۰,۰۰۰	۳۷۶,۲۷۴,۴۰۰	هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی ماشین آلات و وسائط نقلیه
۴۷۱,۲۷۶,۰۰۰	۳۳۹,۹۹۹,۸۰۰	هزینه های هزینه ناهار
۱۶۷,۴۰۰,۰۰۰	۲۳۴,۹۰۰,۰۰۰	هزینه های لوازم بدکی وسائط نقلیه
۶۳,۶۷۰,۰۰۰	۸۰,۵۸۱,۴۰۸	هزینه های نگهداری و تعمیرات وسایل اداری
۹,۸۶۸,۳۶۳	۳۱,۴۲۵,۵۰۰	هزینه های خدمات قرارداد، هزینه های بانکی شامل کارمزد حواله بانکی بهای دست چک و غیره
۲۰۳,۵۰۰,۰۰۰	۶۹,۹۸۲,۵۲۵,۳۸۶	هزینه های اجناس کارکنان و لوازم خواب
۵۸,۸۹۶,۰۸۶,۳۵۹	۶۹,۹۸۲,۵۲۵,۳۸۶	

مهر و امضاء مدیر عامل
شهرداری منطقه ۹



شهرداری منطقه ۹

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۲-۲-۲- هزینه های دیون و تعهدات

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸
ریال	ریال
۹,۵۶۶,۷۰۷,۵۰۰	۶۱,۰۵۲,۷۹۷,۱۵۷
۳,۳۳۱,۹۴۰,۸۳۰	۷,۲۷۵,۳۶۷,۸۵۷
۰	۱۴۰,۴۹۵,۰۰۰
۲,۶۸۱,۲۵۴,۵۵۰	۰
۱۵,۵۷۹,۹۰۲,۸۸۰	۶۸,۴۶۸,۶۴۰,۰۱۴

هزینه های دیون و تعهدات بلند املاک تصرف شده سال های قبل - بر مبنای هزینه های اضافی ناشی از ارتقاء مدارک قضایی

هزینه های دیون و تعهدات بلند املاک تصرف شده سال های قبل - بر مبنای تفاوت کارهای املاک و مستطقات

هزینه های دیون بلا محل

هزینه های دیون و تعهدات بلند املاک تصرف شده سال های قبل سطح منطقه

۲-۲-۳- هزینه های تامین و نگهداشت ساختمانهای اداری

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸
ریال	ریال
۱۶,۲۵۹,۱۹۶,۱۲۳	۳۲,۳۸۹,۶۰۲,۹۶۶
۱۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۰
۱۶,۴۵۴,۱۹۶,۱۲۳	۳۲,۳۸۹,۶۰۲,۹۶۶

هزینه های مقاوم سازی، بازسازی و تعمیرات اساسی ساختمان های اداری، سطح منطقه

هزینه های احداث ساختمان درمانگاه

۲-۲-۴- هزینه های توسعه خدمات شهرداری الکترونیک

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸
ریال	ریال
۰	۴,۴۸۸,۵۴۴,۰۳۰
۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۱۴۷,۱۲۵,۰۰۰	۰
۴۹۷,۱۲۵,۰۰۰	۴,۴۸۸,۵۴۴,۰۳۰

هزینه های پشتیبانی و تأمین تجهیزات رایانه ای

هزینه های پشتیبانی از سخت افزار

هزینه های پشتیبانی و تأمین تجهیزات ویژه الکترونیکی

۲-۲-۵- هزینه های ردیف های متمرکز

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸
ریال	ریال
۰	۱,۳۶۵,۳۱۶,۷۵۰
۱,۰۲۳,۸۹۴,۴۱۰	۱,۰۵۰,۱۹۹,۳۹۵
۱,۰۲۳,۸۹۴,۴۱۰	۲,۴۱۵,۵۱۶,۱۴۵

هزینه های کمک به برگزاری انتخابات

هزینه های اعتبارات فروتنهای خدمات شهری سامانه فوریت های شهری ۱۱۲ سطح منطقه

۲-۲-۶- هزینه های دیپلماسی شهری

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸
ریال	ریال
۱,۰۷۴,۰۴۰,۰۰۰	۲,۲۴۳,۶۲۵,۹۴۰
۱,۰۷۴,۰۴۰,۰۰۰	۲,۲۴۳,۶۲۵,۹۴۰

ی راهبری و توسعه ارتباط شهر و شهروند



شهرداری منطقه ۹
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۷-۲-۲۰- هزینه های توسازی و تحول اداری

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸
ریال	ریال
-	۴۹۸,۶۰۱,۱۲۸
-	۴۹۸,۶۰۱,۱۲۸

هزینه های بهبود نظام های مدیریتی

۸-۲-۲۰- هزینه های پژوهش های کاربردی

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸
ریال	ریال
-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰

هزینه های مطالعه و پژوهش های اجتماعی و فرهنگی، سطح منطقه

۳-۲۰- هزینه های مأموریت حمل و نقل و ترافیک

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
ریال	ریال	
۶۴,۸۳۰,۰۳۴,۹۲۱	۵۶,۳۰۸,۹۷۵,۳۷۰	۱-۳-۲۰ هزینه های روان سازی عبور و مرور
۱۱,۰۳۰,۹۵۸,۵۴۳	۴۲,۳۲۸,۶۷۰,۹۰۰	۲-۳-۲۰ هزینه های روان سازی عبور و مرور پیاده
۲۲,۷۳۷,۱۲۳,۳۷۵	۳۹,۹۲۴,۲۰۲,۰۵۴	۳-۳-۲۰ هزینه های مدیریت تقاضا و کنترل ترافیک
۴,۳۳۵,۴۳۵,۰۶۱	۱۹,۶۰۶,۸۹۵,۳۷۹	۴-۳-۲۰ هزینه های روان سازی عبور و مرور معلولین و سالمندان
۷,۱۹۱,۷۳۲,۴۴۸	۵,۶۵۱,۴۵۵,۶۲۸	۵-۳-۲۰ هزینه های توسعه حمل و نقل عمومی غیر ریلی
۵۱۹,۲۵۳,۷۷۲	۲,۵۷۳,۹۲۴,۴۵۳	۴-۳-۲۱ هزینه های احداث و توسعه پایانه ها
۳,۱۳۱,۹۶۲,۳۱۵	۲,۱۲۰,۷۶۶,۸۷۷	۷-۳-۲۰ هزینه های آموزش و ترویج امور حمل و نقل و ترافیک
۵۴۸,۹۴۵,۰۶۴	۱,۵۱۲,۹۳۷,۴۱۷	۸-۳-۲۰ هزینه های روان سازی عبور و مرور وسایل نقلیه غیر موتوری
۲,۱۰۴,۹۴۰,۰۰۰	۴۵۲,۹۸۸,۰۰۷	۹-۳-۲۰ هزینه های احداث و توسعه معابر و خیابانها
۱۱۶,۴۳۰,۳۷۵,۴۹۹	۱۶۲,۴۸۰,۸۱۶,۰۸۵	

۱-۳-۲۰- هزینه های روان سازی عبور و مرور

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸
ریال	ریال
۵۱,۱۷۹,۶۳۵,۸۰۷	۳۱,۱۵۵,۰۸۵,۰۰۴
۴,۷۷۹,۹۲۷,۳۴۲	۱۶,۰۳۵,۵۶۰,۶۵۳
۴,۵۷۰,۴۷۷,۷۷۲	۶,۳۷۵,۰۹۷,۱۱۰
۴,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۲۴,۱۴۲,۶۰۳
۶۴,۸۳۰,۰۳۴,۹۲۱	۵۶,۳۰۸,۹۷۵,۳۷۰

هزینه های نگه داری، درز گیری، مرمت نوار حفاری و همسطح سازی دریاچه، سطح منطقه
 هزینه های بهسازی و توسازی معابر غیر بزرگراهی، سطح منطقه
 هزینه های طراحی و اصلاح هندسی معابر، سطح منطقه
 ای نصب و ترمیم سنگدال و جدول، سطح منطقه



شهرداری منطقه ۹

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۲-۳-۲۰- هزینه های روان سازی عبور و مرور پیاده

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸
ریال	ریال
۱,۸۶۰,۵۰۰,۰۰۰	۲۰,۷۷۳,۹۶۴,۵۴۹
۴,۴۴۷,۲۵۸,۴۳۲	۱۰,۲۵۰,۵۲۹,۶۴۹
۱,۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۴۰۴,۱۷۶,۷۰۲
۱,۸۹۵,۱۷۸,۰۸۰	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۴۳۸,۰۲۲,۰۳۱	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۱,۰۳۰,۹۵۸,۵۴۳	۴۲,۳۲۸,۶۷۰,۹۰۰

هزینه های مرمت پیاده روها، پیاده راه ها و همسایه سازی دریچه، سطح منطقه

هزینه های تعمیر و تجهیز پل های عابر پیاده، سطح منطقه

هزینه های بهسازی و توسازی پیاده روها و پیاده راه ها، سطح منطقه

هزینه های احداث پل عابر پیاده سطح منطقه

هزینه های مناسب سازی وضعیت حمل و نقل و ترافیک (شهر دوستدار کودک)

۳-۳-۲۰- هزینه های مدیریت تقاضا و کنترل ترافیک

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸
ریال	ریال
۱۰,۵۰۹,۵۰۸,۵۴۵	۱۲,۸۳۳,۴۲۱,۲۹۲
۳,۵۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۶,۴۴۹,۹۹۹,۹۹۹
۵,۱۷۴,۸۳۴,۶۸۷	۵,۵۲۲,۴۳۷,۶۸۸
۷۳۷,۲۰۵,۱۱۵	۲,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۷۴,۹۶۲,۴۵۸	۲,۵۵۰,۶۲۸,۹۹۲
۱,۱۰۴,۹۵۵,۰۵۷	۱,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۰۵۶,۰۲۲,۵۱۳	۵۲۵,۰۰۰,۰۰۰
۱۴,۶۲۵,۰۰۰	۶۲,۷۱۴,۲۸۳
۲۲,۷۳۷,۱۲۳,۳۷۵	۳۱,۹۲۴,۲۰۲,۰۵۴

هزینه های اجرای علائم افقی ترافیکی، سطح منطقه

هزینه های تعمیر و تعویض علائم عمودی ترافیکی، سطح منطقه

هزینه های تعمیر و تعویض تجهیزات ترافیکی، سطح منطقه

هزینه های تعمیر و تعویض چراغ های هوشمند و غیر هوشمند سطح منطقه

هزینه های تعمیر و تعویض توده ایمنی معابر سطح منطقه

هزینه های تعمیر و تعویض گاردریل معابر، سطح منطقه

هزینه های نصب چراغ های راهنمایی و رانندگی، سطح منطقه

هزینه های نصب چراغ هوشمند و علائم هشدار دهنده و خط کشی جهت گذر دانش آموزان

۴-۳-۲۰- هزینه های روان سازی عبور و مرور معلولین و سالمندان

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸
ریال	ریال
۴,۳۳۵,۴۲۵,۰۶۱	۱۹,۶۰۶,۸۹۵,۳۷۹
۴,۳۳۵,۴۲۵,۰۶۱	۱۹,۶۰۶,۸۹۵,۳۷۹

هزینه های بهسازی معابر جهت تردد معلولین و سالمندان، سطح منطقه

۵-۳-۲۰- هزینه های توسعه حمل و نقل عمومی غیر رایانی

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸
ریال	ریال
۲,۳۴۸,۷۵۹,۸۳۱	۲,۱۵۴,۲۰۶,۳۷۵
۲,۴۹۷,۵۹۹,۵۸۴	۱,۳۴۴,۵۵۲,۹۶۹
۱,۰۵۲,۰۹۶,۲۲۸	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۶۴۶,۹۹۱,۰۹۳	۳۰۶,۵۸۴,۷۵۸
۵۵۶,۳۸۵,۷۰۲	۵,۶۵۱,۴۵۵,۶۲۸
۷,۱۹۱,۷۳۲,۴۴۸	

هزینه های تعمیر و تجهیز سامانه اتوبوس های تندرو، سطح منطقه

هزینه های احداث ایستگاه های حمل و نقل عمومی غیر رایانی، سطح منطقه

هزینه های تعمیر و تجهیز ایستگاههای حمل و نقل عمومی غیر رایانی، سطح منطقه

هزینه های نصب پل پیاده همسایه ایستگاه اتوبوس سطح منطقه

هزینه های تعمیر و تجهیز پل پیاده همسایه ایستگاه اتوبوس سطح منطقه



شهرداری منطقه ۹

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۶-۳-۲۰- هزینه های احداث و توسعه پایانه ها

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸
ریال	ریال
۵۱۹,۲۵۳,۷۷۲	۲,۵۷۳,۹۲۴,۴۵۳
۵۱۹,۲۵۳,۷۷۲	۲,۵۷۳,۹۲۴,۴۵۳

هزینه های تعمیر و تجهیز پایانه ها و پارک سوارهای درون شهری، سطح منطقه

۷-۳-۲۰- هزینه های آموزش و ترویج امور حمل و نقل و ترافیک

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸
ریال	ریال
۷۳۰,۹۵۳,۰۰۰	۱,۰۷۷,۲۳۳,۰۰۰
۲,۴۰۱,۰۰۹,۳۱۵	۱,۰۲۳,۵۳۳,۸۷۷
۳,۱۳۱,۹۶۲,۳۱۵	۲,۱۲۰,۷۶۶,۸۷۷

هزینه های آموزش و اطلاع رسانی مفاهیم سالم سازی آلودگی هوا و صدا

هزینه های تعمیر و تجهیز پارک های آموزش ترافیک، سطح منطقه

۸-۳-۲۰- هزینه های روان سازی عبور و مرور وسایل نقلیه غیر موتوری

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸
ریال	ریال
۳۰۷,۲۰۰,۰۰۰	۸۳۱,۹۳۷,۴۲۶
۲۴۱,۷۴۵,۰۶۴	۶۸۰,۹۹۹,۹۹۱
۵۴۸,۹۴۵,۰۶۴	۱,۵۱۲,۹۳۷,۴۱۷

هزینه های احداث و تجهیز معابر ویژه دوچرخه، سطح منطقه

هزینه های بهسازی و نگهداری تجهیزات سامانه دوچرخه، سطح منطقه

۹-۳-۲۰- هزینه های احداث و توسعه معابر و خیابانها

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸
ریال	ریال
۲,۱۰۴,۹۴۰,۰۰۰	۴۵۲,۹۸۸,۰۰۷
۲,۱۰۴,۹۴۰,۰۰۰	۴۵۲,۹۸۸,۰۰۷

هزینه های تسکین املاک جهت کاربری حمل و نقل و ترافیک، سطح منطقه

۴-۲۰- هزینه های مأموریت اجتماعی و فرهنگی

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
ریال	ریال	
۲۰,۹۱۶,۵۵۴,۳۷۹	۱۵,۷۱۱,۰۲۷,۱۸۱	۱-۴-۲۰ هزینه های گسترش فرهنگ دینی، ملی و ارزشهای انقلاب اسلامی
۲۱,۹۵۰,۴۶۷,۰۷۲	۱۱,۹۸۱,۸۱۰,۸۹۳	۲-۴-۲۰ هزینه های توسعه ورزش همگانی
۲۴,۱۵۶,۳۹۶,۱۷۴	۵,۲۱۰,۳۵۷,۹۴۲	۳-۴-۲۰ هزینه های توسعه فضاهای فرهنگی، اجتماعی، ورزشی و هنری
۸,۷۷۲,۳۶۰,۸۶۰	۳,۸۲۲,۱۲۴,۸۳۶	۴-۴-۲۰ هزینه های کنترل و کاهش آسیبهای اجتماعی
۲,۵۲۰,۴۱۳,۱۸۰	۳,۳۶۲,۹۲۴,۰۰۰	۵-۴-۲۰ هزینه های توسعه گرم دشگری و اوقات فراغت
۱,۳۹۲,۱۳۵,۰۰۰	۱,۳۹۲,۱۳۵,۰۰۰	۶-۴-۲۰ هزینه های حفظ و ارتقای سلامت شهری
۱,۱۰۳,۲۸۷,۹۳۷	۵۹۲,۳۵۸,۰۰۰	۷-۴-۲۰ حمایت از نهاد خانواده و ارتقای مشارکتهای اجتماعی بتوان
۱۴۱,۵۶۵,۰۰۰	۲۵۴,۹۴۴,۰۰۰	۸-۴-۲۰ ی توانمند سازی و مشارکتهای اجتماعی
۸۰,۹۵۳,۲۷۹,۶۰۲	۴۲,۷۵۵,۶۷۸,۷۱۸	

هزینه های گسترش فرهنگ دینی، ملی و ارزشهای انقلاب اسلامی

هزینه های توسعه ورزش همگانی

هزینه های توسعه فضاهای فرهنگی، اجتماعی، ورزشی و هنری

هزینه های کنترل و کاهش آسیبهای اجتماعی

هزینه های توسعه گرم دشگری و اوقات فراغت

هزینه های حفظ و ارتقای سلامت شهری

حمایت از نهاد خانواده و ارتقای مشارکتهای اجتماعی بتوان

ی توانمند سازی و مشارکتهای اجتماعی



شهرداری منطقه ۹
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱- ۴- ۲۰- هزینه های گسترش فرهنگ دینی، ملی و ارزشهای انقلاب اسلامی

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸
ریال	ریال
۷,۵۴۲,۶۱۱,۶۲۰	۵,۹۳۸,۰۰۰,۰۰۰
۴,۱۹۶,۲۸۲,۰۰۰	۵,۱۴۴,۴۶۰,۲۶۲
۶۹۵,۷۸۹,۵۰۰	۱,۴۹۹,۷۴۳,۵۰۰
۱,۲۰۰,۷۴۱,۰۰۰	۹۹۷,۰۰۰,۰۰۰
۴,۵۹۱,۴۳۳,۷۴۰	۹۴۷,۰۵۴,۵۰۰
۶۴۹,۴۹۶,۸۰۰	۷۹۹,۲۵۰,۰۰۰
۱,۱۳۳,۰۲۵,۰۰۰	۲۲۴,۰۶۸,۹۱۹
۹۰۷,۱۷۴,۷۱۹	۱۶۱,۴۵۰,۰۰۰
۲۰,۹۱۶,۵۵۴,۳۷۹	۱۵,۷۱۱,۰۲۷,۱۸۱

هزینه های نگهداشت مناسب های مذهبی و ملی
هزینه های اجرای برنامه های فرهنگی و هنری
هزینه های ترویج فرهنگ ایثار (بازدید و تکریم خانواده معظم شهدا)
هزینه های آموزش حقوق و تکالیف شهروندی
هزینه های کمک به توسعه و تجهیز مدارس، سطح منطقه
هزینه های اجرای برنامه های ورزشی و معنوی
هزینه های کمک به تجهیز مساجد و اماکن مذهبی، سطح منطقه
هزینه های آموزش، توسعه مهارت های تعلق شهروندی و مدارس دوستانه شهر

۲- ۴- ۲۰- هزینه های توسعه ورزش همگانی

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸
ریال	ریال
۱,۰۵۰,۱۴۲,۵۷۰	۴,۶۳۷,۴۶۳,۶۵۶
۲,۴۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۳,۷۰۵,۰۰۰,۰۰۰
۴,۳۳۴,۹۴۱,۱۶۵	۲,۱۸۳,۴۰۳,۶۰۰
۳,۵۹۷,۶۸۲,۷۴۰	۱,۲۹۸,۸۸۰,۰۰۰
۹,۰۲۰,۴۱۷,۳۹۹	۱۵۷,۰۶۳,۶۳۷
۱,۴۷۲,۲۸۳,۱۹۸	۰
۲۱,۹۵۰,۴۶۷,۰۷۲	۱۱,۹۸۱,۸۱۰,۸۹۳

هزینه های تعمیر و تجهیز فضاهای و اماکن ورزشی، سطح منطقه
هزینه های توسعه و تجهیز زمینهای ورزشی، روباز، سطح منطقه
هزینه های ترویج ورزش همگانی آقایان
هزینه های ترویج ورزش همگانی بانوان
هزینه های توسعه و تجهیز مجموعه فرهنگی ورزشی کوثر

در سال ۱۳۹۸، هزینه های تعمیر و تجهیز فضاهای ورزشی، اماکن ورزشی، سطح منطقه، ۱۱,۹۸۱,۸۱۰,۸۹۳ ریال بوده است.

۳- ۴- ۲۰- هزینه های توسعه فضاهای فرهنگی، اجتماعی، ورزشی و هنری

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸
ریال	ریال
۷,۹۸۲,۵۶۱,۸۷۴	۴,۵۴۷,۷۸۶,۳۳۳
۷,۰۴۵,۶۳۵,۰۰۰	۳,۱۵۴,۱۷۱,۶۰۹
۹,۱۲۸,۲۹۹,۲۰۰	۰
۲۴,۱۵۶,۴۹۶,۱۷۴	۵,۲۱۰,۳۵۷,۹۴۲

هزینه های تعمیر و تجهیز فضاهای فرهنگی و هنری، سطح منطقه
هزینه های تعمیر و تجهیز سرای محله، سطح منطقه
هزینه های احداث مجموعه فرهنگی و کتابخانه دکتر قرب

هزینه های تعمیر و تجهیز فضاهای فرهنگی، اجتماعی، ورزشی و هنری



شهرداری منطقه ۹

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۴-۴-۲۰- هزینه های کنترل و کاهش آسیبهای اجتماعی

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸
ریال	ریال
۶,۱۴۸,۸۱۷,۳۱۸	۲,۲۷۱,۲۳۳,۲۰۰
۲,۶۲۳,۵۴۳,۵۴۲	۱,۵۱۰,۱۴۳,۵۰۶
-	۲۰,۷۳۹,۱۳۰
۸,۷۷۲,۳۶۰,۸۶۰	۳,۸۰۲,۱۱۴,۸۳۶

هزینه های نگهداری مبلمانها و سایر مراکز خدمت رسانی به آسیب دیدگان اجتماعی
هزینه های ساماندهی افراد در معرض آسیب و آسیب دیده اجتماعی
هزینه های ایجاد مرکز آموزش و کار آفرینی بهاران

۵-۴-۲۰- هزینه های توسعه گردشگری و اوقات فراغت

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸
ریال	ریال
۲,۵۲۰,۴۱۳,۱۸۰	۳,۳۶۳,۹۲۴,۶۶۶
۲,۵۲۰,۴۱۳,۱۸۰	۳,۳۶۳,۹۲۴,۶۶۶

هزینه های غنی سازی اوقات فراغت شهروندان

۶-۴-۲۰- هزینه های حفظ و ارتقای سلامت شهری

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸
ریال	ریال
۱,۳۲۶,۹۳۵,۰۰۰	۱,۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰
۶۵,۲۰۰,۰۰۰	۶۹,۰۰۰,۰۰۰
۱,۳۹۲,۱۳۵,۰۰۰	۱,۸۳۹,۰۰۰,۰۰۰

هزینه های آموزش و توانمند سازی شهروندان در امور سلامت
هزینه های اجرای برنامه های بهبود سلامت اجتماعی و بهداشت روان

۷-۴-۲۰- هزینه های حمایت از نهاد خانواده و ارتقای مشارکتهای اجتماعی بانوان

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸
ریال	ریال
۲۵۹,۸۲۵,۰۰۰	۳۳۴,۸۲۵,۰۰۰
۷۰۹,۹۹۹,۹۳۷	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۳۳,۴۵۳,۰۰۰	۵۷,۶۵۴,۰۰۰
۱,۱۰۳,۲۸۷,۹۳۷	۵۹۲,۴۷۹,۰۰۰

هزینه های توانمندسازی اجتماعی بانوان
هزینه های بهبود مشارکت پذیری و اجرای برنامه های فرهنگی، هنری ویژه بانوان
هزینه های بهبود مشارکت پذیری و اجرای طرح های اجتماعی و فرهنگی کودکان

۸-۴-۲۰- هزینه های توانمند سازی و مشارکتهای اجتماعی

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸
ریال	ریال
۹۱,۵۶۵,۰۰۰	۱۵۹,۸۴۲,۰۰۰
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۵,۴۹۰,۰۰۰
۱۴۱,۵۶۵,۰۰۰	۲۵۴,۳۳۲,۰۰۰

هزینه های آموزش و ترویج کار آفرینی و نوآوری
هزینه های ارتقای مشارکت های اجتماعی شهروندان و رفاه اجتماعی



شهرداری منطقه ۹

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۵-۲۰- هزینه های مأموریت ایمنی و مدیریت بحران

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
ریال	ریال	
۵,۸۴۱,۱۱۰,۳۴۸	۹,۵۰۹,۵۸۶,۰۴۶	۲۰-۵-۱
۵,۸۴۱,۱۱۰,۳۴۸	۹,۵۰۹,۵۸۶,۰۴۶	

هزینه های پیشگیری و مدیریت بحران

۱-۵-۲۰- هزینه های پیشگیری و مدیریت بحران

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸
ریال	ریال
۵,۲۷۹,۵۲۰,۳۴۸	۸,۱۵۲,۳۲۲,۷۳۰
۵۶۱,۵۹۰,۰۰۰	۱,۳۵۷,۲۵۱,۳۱۶
۵,۸۴۱,۱۱۰,۳۴۸	۹,۵۰۹,۵۸۶,۰۴۶

هزینه های لایروبی کانال ها، سیل ها و حوضچه های رسوبگیر

هزینه های افزایش ایمنی اماکن عمومی و تفریحی و توسعه نظامات هواشناسی و ایمنی و مدیریت بحران

۶-۲۰- هزینه های مأموریت شهرسازی

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
ریال	ریال	
۶۹۵,۱۰۰,۰۰۰		۲۰-۶-۱
۷,۴۴۸,۵۲۰,۰۰۰		۲۰-۶-۲
۸,۱۴۳,۶۲۰,۰۰۰		

هزینه های تهیه طرحهای توسعه شهری

هزینه های ساماندهی و نوسازی بافت های فرسوده

۱-۶-۲۰- هزینه های تهیه طرحهای توسعه شهری

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸
ریال	ریال
۶۹۵,۱۰۰,۰۰۰	
۶۹۵,۱۰۰,۰۰۰	

هزینه های تهیه و یکپارچه سازی طرح های اجرایی معابر و تاسیسات های سطح منطقه

۲-۶-۲۰- هزینه های ساماندهی و نوسازی بافت های فرسوده

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸
ریال	ریال
۷,۴۴۸,۵۲۰,۰۰۰	
۷,۴۴۸,۵۲۰,۰۰۰	

هزینه های ساماندهی و نوسازی بافت های فرسوده منطقه

۷-۲۰- سایر هزینه ها

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸
ریال	ریال
	۲۳,۱۰۸,۹۱۵,۰۳۴
۳۶,۸۱۲,۸۵۴,۷۰۷	
۳۶,۸۱۲,۸۵۴,۷۰۷	۲۳,۱۰۸,۹۱۵,۰۳۴

سایر هزینه های
عمومی و خدمات

تهیافت
کل



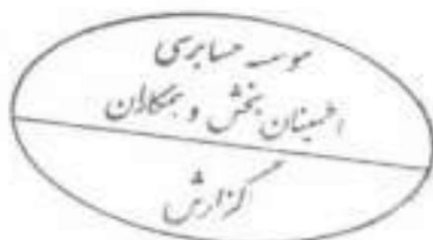
شهرداری منطقه ۹
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۲۱- خالص درآمد و هزینه های غیر عملیاتی

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
ریال	ریال	
۸۱,۶۴۰,۰۰۹,۳۳۸	۹۴,۱۷۰,۱۸۷,۷۳۶	۲۱-۱ درآمدهای حاصل از فروش و ارائه خدمات غیر عملیاتی
۱,۸۹۹,۱۶۳,۳۱۳-	۰	۲۱-۲ برگشت از درآمدهای حاصل از فروش و ارائه خدمات غیر عملیاتی
۷۹,۷۴۰,۸۴۶,۰۲۵	۹۴,۱۷۰,۱۸۷,۷۳۶	

۲۱-۱- درآمدهای حاصل از فروش و ارائه خدمات غیر عملیاتی

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
ریال	ریال	
۶۴,۶۹۶,۲۵۹,۸۱۸	۷۷,۱۱۵,۲۲۶,۷۴۱	سود (زیان) حاصل از فروش دارایی های ثابت
۱۲,۰۰۵,۹۶۸,۰۰۰	۱۱,۸۹۶,۱۷۶,۰۰۰	مال الاجاره ساختمانها و تاسیسات (ساختمان)
۳,۵۵۹,۲۹۱,۸۷۸	۴,۳۱۲,۰۱۵,۶۸۳	خسارت وارده به اموال شهرداری
۳۰,۳۹۳,۰۰۰	۵۹۹,۷۹۵,۰۰۰	هزینه تاخیر و خسارت ناشی از چک (جرام متعلقه از تاخیر پرداخت عوارض ۲/۵ درصد)
۱,۳۴۸,۰۹۶,۶۴۲	۲۴۶,۹۷۴,۳۱۲	درآمد حاصل از وجوه سپرده های شهرداری
۸۱,۶۴۰,۰۰۹,۳۳۸	۹۴,۱۷۰,۱۸۷,۷۳۶	



شهرداری منطقه ۹

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۲- ۲۱- برگشت از درآمدهای حاصل از فروش و ارائه خدمات غیر عملیاتی

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
ریال	ریال	
۲۷۸,۴۹۵,۳۱۳	-	خسارت وارده به اموال شهرداری
۱۶,۶۶۸,۰۰۰	-	هزینه تاخیر و خسارت تأدیه چک (جرایم متعلقه از تاخیر پرداخت عوارض ۲/۵ درصد)
۱,۶۰۴,۰۰۰,۰۰۰	-	مال الاجاره ساختمانها و تأسیسات (ساختمان)
۱,۸۹۹,۱۶۳,۳۱۳	-	

۲۲- دریافت‌های انتقالی

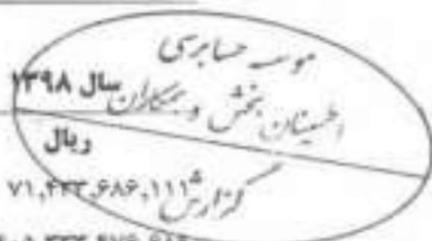
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
ریال	ریال	
۱۱۵,۳۵۴,۸۳۶,۱۶۰	۱۷۳,۸۵۲,۸۳۴,۴۵۰	وجوه ارسالی از مرکز به منطقه - ادارات کل امور مالی و اموال
۱۶۹,۴۰۸,۳۲۹,۰۰۰	۱۷۲,۶۹۱,۹۳۵,۶۶۴	وجوه ارسالی از مرکز به منطقه بابت مخارج سرمایه ای - ادارات کل امور مالی و اموال
۱۳۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	وجوه ارسالی از مرکز به منطقه بابت فضای سبز - ادارات کل امور مالی و اموال
۹۵,۵۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۷,۵۰۷,۶۹۹,۹۹۷	وجوه ارسالی از مرکز به منطقه بابت رفت و روب - ادارات کل امور مالی و اموال
۷۶,۶۰۹,۶۲۳,۶۶۷	۹۶,۷۹۸,۸۴۰,۵۸۴	وجوه ارسالی از مرکز به منطقه بابت سایر هزینه های جاری - ادارات کل امور مالی و اموال
۵۲,۰۰۳,۱۵۴,۳۸۴	۴۳,۴۹۴,۰۷۰,۳۷۰	وجوه ارسالی از مرکز به منطقه بابت امور خودرو سرویس - ادارات کل امور مالی و اموال
۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	وجوه ارسالی از مرکز به منطقه بابت نگهداشت - ادارات کل امور مالی
۲۶۶,۵۰۴,۲۱۵	۳۲۴,۳۱۲,۳۷۹	نقل و انتقال داراییهای فی مابین - ادارات کل امور مالی و اموال
۶۴۱,۶۴۶,۶۶۷,۴۲۶	۷۲۴,۶۶۹,۶۹۳,۴۴۴	

۲۳- پرداخت‌های انتقالی

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
ریال	ریال	
-۲,۲۶۹,۸۲۹,۷۷۱	-۲۳۳,۸۹۹,۷۹۰,۵۷۸	۲۳-۱ تهاترهای فی مابین
-۶۷۶,۷۵۳,۸۲۰,۴۹۵	-۶۳۲,۸۶۲,۱۰۱,۲۰۶	وجوه ارسالی از منطقه به مرکز - ادارات کل امور مالی و اموال
۶۷۹,۰۲۳,۶۵۰,۲۶۶	۹۶۶,۷۴۱,۸۹۱,۷۸۴	

۲۳-۱ تهاترهای فی مابین

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
ریال	ریال	
۴۱,۶۵۸,۰۶۷,۶۴۹	۷۱,۴۳۳,۶۸۶,۱۱۱	حسابداری املاک
-۴۳,۹۲۷,۸۹۷,۴۲۰	-۴۰۵,۳۳۳,۴۷۶,۶۸۹	ادارات کل امور مالی و اموال
۲,۲۶۹,۸۲۹,۷۷۱	۳۳۳,۸۹۹,۷۹۰,۵۷۸	



شهرداری منطقه ۹
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

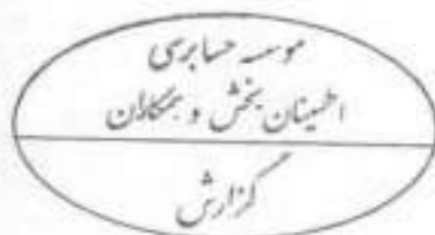
۲۴- تعدیلات سنواتی

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸
ریال	ریال
۲۱۱,۸۸۵,۵۵۱,۳۹۸	۱۲۲,۲۱۰,۱۶۳,۱۹۱
۲۱۱,۸۸۵,۵۵۱,۳۹۸	۱۲۲,۲۱۰,۱۶۳,۱۹۱

تعدیلات سنوات قبل

۲۴-۱- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و منابع عملیات برخی اقلام سال مالی قبل به شرح موارد ذیل اصلاح و ارائه مجدد شده است و بعضاً صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

ماده تجدید ارائه	تجدید ارائه		ماده ابتدای سال	شرح
شده سال ۹۷	بستانکار	بدهکار	طبق صورتهای مالی ۹۷	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱,۸۷۳,۲۸۸,۴۲۳,۵۰۰	-	۱,۶۳۴,۹۶۰,۱۱۲	۱,۸۷۱,۶۵۳,۴۸۳,۳۸۸	حسابها و اسناد دریافتی عملیاتی
۱,۶۰۵,۲۱۴,۶۱۲	۷۰۸,۲۲۷,۲۲۵	-	۲,۳۱۳,۴۴۱,۸۳۷	موجودی مواد و کالا
۱۱۵,۵۷۱,۸۷۷,۰۵۳	-	۳۲,۹۹۲,۱۴۸,۵۴۴	۸۲,۵۷۹,۷۲۸,۵۰۹	املاک و اراضی آماده واگذاری
۱,۴۲۵,۱۸۴,۸۹۲,۵۲۷	-	۷۵,۳۶۹,۷۸۶,۴۰۰	۱,۳۴۹,۸۱۵,۱۰۶,۱۲۷	داراییهای ثابت مشهود
۳۲,۹۰۸,۸۹۷,۷۷۳	-	۷۷۳,۱۹۷,۵۱۰	۳۲,۱۳۵,۷۰۰,۲۶۳	داراییهای نامشهود
۱,۱۶۸,۲۱۲,۶۵۹,۰۹۳	-	۱۲,۶۲۲,۰۶۸,۵۳۵	۱,۱۸۰,۸۳۴,۷۲۷,۶۲۸	حسابهای پرداختی عملیاتی
۱۰۰,۰۷۹,۵۹۰,۳۵۷	۹۷۱,۹۳۸,۹۸۷	-	۹۹,۱۰۷,۶۵۱,۳۷۰	حسابها و اسناد پرداختی غیر عملیاتی
۵,۳۳۹,۴۴۸,۵۵۴	۴۲	-	۵,۳۳۹,۴۴۸,۵۱۲	حسابهای پرداختی گروه
۶۲۳,۳۹۸,۹۸۶	-	۴۹۸,۱۶۸,۳۴۴	۱,۱۲۱,۵۶۷,۳۳۰	درآمتهای سنوات آتی
۲۱۱,۸۸۵,۵۵۱,۳۹۸	۱۲۲,۲۱۰,۱۶۳,۱۹۱	-	۸۹,۶۷۵,۳۸۸,۲۰۷	تعدیلات سنواتی
	۱۲۳,۸۹۰,۳۲۹,۴۴۵	۱۲۳,۸۹۰,۳۲۹,۴۴۵		



شهرداری منطقه ۹

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۲۵- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

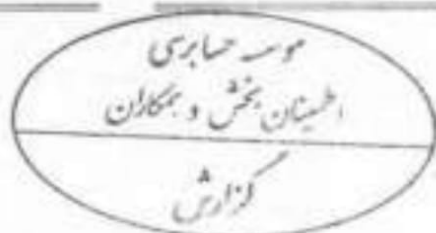
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
ریال	ریال	
۲۹,۹۲۴,۵۲۲,۳۱۶	۳۵,۴۱۳,۰۸۶,۳۷۷	مازاد (کسری) درآمد بر هزینه عملیاتی
۳۶,۸۴۳,۰۳۹,۴۹۲	۴۲,۹۹۷,۸۰۵,۹۱۲	هزینه استهلاک دارایی های ثابت مشهود
(۳۷,۸۴۴,۳۹۶,۱۴۶)	۱۵۷,۴۱۰,۶۴۰,۳۲۷	کاهش (افزایش) حساب ها و اسناد دریافتی عملیاتی
۴۱۶,۶۰۰,۲۹۲	(۲,۰۸۲,۴۳۳,۷۰۰)	کاهش (افزایش) حساب ها و اسناد دریافتی غیر تجاری
(۳۰۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۸۷۵,۱۰۶,۱۹۸)	کاهش (افزایش) حساب ها و اسناد دریافتی گروه
-	-	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۱۴,۸۳۲,۷۲۸,۲۳۲)	۱۵,۶۲۶,۰۷۶,۲۳۲	کاهش (افزایش) سایر دارائیه‌ها
(۱۳,۸۲۴,۸۱۵,۸۵۰)	(۱۹,۲۳۱,۲۳۰,۸۷۶)	کاهش (افزایش) اعلی الحسابها و پیش پرداختها
۱۵,۷۷۵,۷۸۰,۸۳۰	۳,۹۹۱,۱۵۲,۶۳۳	کاهش (افزایش) املاک و اراضی آماده واگذاری
۲۵,۴۰۱,۲۹۷,۶۵۶	(۱۱,۶۴۹,۲۸۸,۲۲۷)	افزایش (کاهش) حساب ها و اسناد پرداختی تجاری
(۱۵,۳۹۱,۸۳۴,۸۶۰)	(۳,۴۰۲,۰۲۳,۵۰۹)	افزایش (کاهش) حساب ها و اسناد پرداختی غیر تجاری
(۸,۵۲۱,۰۶۲,۰۷۹)	(۴۲)	افزایش (کاهش) حساب های پرداختی گروه
(۱۲,۸۱۱,۹۸۷,۰۰۰)	۱,۱۹۷,۴۸۴,۰۰۰	افزایش (کاهش) پیش دریافتها
۶۲۳,۳۹۸,۹۸۶	-	افزایش (کاهش) درآمد سنوات آتی
(۳۷,۳۷۷,۱۸۲,۸۴۰)	(۲۴۲,۰۷۲,۱۹۸,۳۴۰)	مازاد پرداختهای انتقالی به دریافتهای انتقالی
۷۸,۱۲۶,۲۴۵,۱۶۸	۹۳,۹۲۳,۲۱۳,۲۴۴	خالص سایر درآمدهای و هزینه های غیر عملیاتی
۴۶,۲۰۱,۸۸۷,۷۳۳	۷۱,۲۳۷,۱۷۸,۰۱۴	

۲۶- مبادلات غیر نقدی

مبادلات غیر نقدی عمده طی سال به شرح زیر است:

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸
ریال	ریال
۲۶۶,۵۰۴,۲۱۵	۳۴۴,۳۱۲,۳۷۹
۲۶۶,۵۰۴,۲۱۵	۳۴۴,۳۱۲,۳۷۹

ایجاد دارائیهای ثابت از طریق معاوضه و ثبت دریافتهای انتقالی



شهرداری منطقه ۹

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۲۷- حسابهای انتظامی

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
ریال	ریال	
۲۰۹,۸۲۸,۰۵۳,۴۹۵	۲۱۶,۲۶۲,۵۵۳,۴۹۵	۲۷-۱
۷۵,۵۷۵,۹۳۵,۲۹۹	۱۱۴,۱۱۸,۸۶۷,۴۸۳	۲۷-۲
۳۰,۵۵۱,۹۵۳,۵۱۳	۳۰,۵۵۱,۹۵۳,۵۱۳	۲۷-۳
۲۲۶,۲۱۵,۰۰۰	۲۲۶,۲۱۵,۰۰۰	۲۷-۴
۳۱۶,۱۸۲,۱۵۷,۳۰۷	۳۶۱,۱۵۹,۵۸۹,۳۹۱	

اسناد تضمینی دیگران نزد ما
حسابهای انتظامی
سایر حسابهای انتظامی
قلام امانی ما نزد دیگران

۱- ۲۷- اسناد تضمینی دیگران نزد ما

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
ریال	ریال	
۱۸۸,۶۸۹,۱۷۰,۱۶۲	۱۸۹,۹۸۹,۱۷۰,۱۶۲	۲۷-۱-۱
۱۱,۱۶۰,۹۵۰,۰۰۰	۱۶,۲۶۰,۹۵۰,۰۰۰	۲۷-۱-۲
۶,۴۹۰,۵۰۰,۰۰۰	۶,۴۳۰,۵۰۰,۰۰۰	۲۸-۱-۱
۳,۴۸۷,۴۳۳,۳۳۳	۳,۵۸۱,۹۳۳,۳۳۳	۲۸-۱-۲
۲۰۹,۸۲۸,۰۵۳,۴۹۵	۲۱۶,۲۶۲,۵۵۳,۴۹۵	

سایر اسناد تضمینی به نفع ما
اسناد تضمینی حسن اجرای تعهدات به نفع ما
اسناد تضمینی دریافتی از کارکنان بابت تخواه
سایر اسناد دریافتی از کارکنان

۱-۱- ۲۷- سایر اسناد تضمینی به نفع ما

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
ریال	ریال	
۱۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مهدی فلاح (کارگزار)
۲۶,۲۸۳,۶۰۰,۰۰۰	۲۶,۲۸۳,۶۰۰,۰۰۰	مهدی سیاحی قینی
۰	۱۵,۸۲۴,۴۵۰,۰۰۰	سازمان عمرانی مناطق شهرداری تهران
۱۰,۹۳۶,۷۲۸,۰۰۰	۱۰,۹۳۶,۷۲۸,۰۰۰	هوشیار سوری پ ت ۱/۶۸۹۸ ملکه ساختمان سرای شمیری توافق ۱۴۸۹
۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ظاهر شاه نظرزاده
۳,۷۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۷۱۰,۰۰۰,۰۰۰	ارش لواقی نقی اف
۱,۷۷۱,۲۰۰,۰۰۰	۱,۷۷۱,۲۰۰,۰۰۰	امیر احمدوند
۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	منوچهر دلیری دیزناب
۱,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	منطقه هوایی مهر آباد
۱,۳۲۲,۶۲۵,۰۰۰	۱,۱۲۲,۶۲۵,۰۰۰	عرف ایران
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۲۵,۴۹۵,۱۷,۱۶۲	۹,۴۷۰,۵۶۷,۱۶۲	
۱۸۸,۶۸۹,۱۷۰,۱۶۲	۱۸۹,۹۸۹,۱۷۰,۱۶۲	

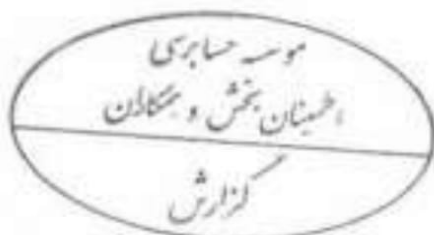
وان پ ت ۱/۲۹۵ توافق ۱۴۶۶



شهرداری منطقه ۹
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۲-۱-۲۷- اسناد تضمینی حسن انجام تعهدات به نفع ما

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
ریال	ریال	
۰	۴,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	علیرضا ذکریانی
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت آسفالت شهریار
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	اسماعیل کاشی
۱,۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سامان راه بخت آزمایی
۰	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بتول نصرالهی آزاد
۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	محمد رضا اتارکی
۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت آتناسازه گسترپارسه
۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت پدیده شهر ورزش
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مهندسین مشاور نقش پایدار
۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت عمران کاوه ارس
۲۲۳,۶۰۰,۰۰۰	۲۲۳,۶۰۰,۰۰۰	حیث الله نقریه
۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت مهندسین عمران ایمن قومس
۱۷۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۳,۰۰۰,۰۰۰	(فخیم) پیمان شهرشفق
۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	سازه راه آذین
۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	افق راه مهر
۱۰۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۷,۰۰۰,۰۰۰	مهندسین مشاور آرسیکا
۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	شرکت عمرانی اندیشه وضوان گلفام
۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سپهر راه غرب
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مهندسین مشاور فردا تو
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سیمناچوب
۱,۲۷۷,۳۵۰,۰۰۰	۱,۲۷۷,۳۵۰,۰۰۰	سایر
۱۱,۱۶۰,۹۵۰,۰۰۰	۱۶,۲۶۰,۹۵۰,۰۰۰	



شهرداری منطقه ۹

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۳-۱-۲۷- اسناد تضمینی دریافتی از کارکنان بابت تنخواه

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
ریال	ریال	
۱,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	قاسم جدی
۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	محمد لیک نام
۶۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۸۵,۰۰۰,۰۰۰	مهدی موقنی
۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	کمال هوشمند
۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	فرهود سلطانیپور
.	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ناصر بختیاری
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	علی ره آورد
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۵,۰۰۰,۰۰۰	بهنام محمد پور
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	حمید شاه پدانی
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	علی تریبی گودرزی
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مرسا رزقانی کرمانی
.	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	خدیجه حجازی
۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	سعیده محمودی
۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	سعید ازمانی
.	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	تقی محمد آقایی
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	فرهاد لیک نام
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سعید هوشمند آغمیونی
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	نرگس نادر بخشی
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	اکبر باباعلیان
.	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	محمد شاهانی
۱,۳۲۵,۵۰۰,۰۰۰	۳۶۵,۵۰۰,۰۰۰	سایر
۶,۴۹۰,۵۰۰,۰۰۰	۶,۴۳۰,۵۰۰,۰۰۰	

۴-۱-۲۷- سایر اسناد دریافتی از کارکنان

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
ریال	ریال	
۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	علی عباسی - محله سر آسیاب
۶۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۷۰,۰۰۰,۰۰۰	رویا شهسواری
۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	حسین فلاحی آذر (مدیر محله دکتر هوشیار)
۴۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۱۰,۰۰۰,۰۰۰	سعید هوشمند آغمیونی
۲۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۲,۰۰۰,۰۰۰	مهدی موقنی
۲۰۰,۵۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۵۰۰,۰۰۰	محمد حسین مفید
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سیفعلی آسال (مدیر محله دشتغیب)
۱۵۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۵۰۰,۰۰۰	غلامحسین حریری
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	محمد کمیجانی
۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	محمد فدایی زهان
.	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	خدیجه حجازی
۳۷۴,۴۳۳,۳۳۳	۳۶۸,۹۳۳,۳۳۳	سایر
۳,۴۸۷,۴۳۳,۳۳۳	۳,۴۸۱,۹۳۳,۳۳۳	جمع

اعضایان مجلس و بهکاران

کزارش



شهرداری منطقه ۹

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۲-۲۷- حسابهای انتظامی

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
ریال	ریال	
۶۷,۴۵۵,۹۳۵,۲۹۹	۱۰۶,۵۳۳,۸۶۷,۳۸۳	۲۷-۲-۱
۸,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۴۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۷-۲-۲
-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷-۲-۳
۷۵,۵۷۵,۹۳۵,۲۹۹	۱۱۴,۱۱۸,۸۶۷,۳۸۳	

ضمانت نامه اجرای تعهدات دیگران نزد ما
ضمانت نامه شرکت در مناقصه دیگران نزد ما
ضمانت نامه شرکت در مزایده دیگران نزد ما

۱-۲-۲۷- ضمانت نامه اجرای تعهدات دیگران نزد ما

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸
ریال	ریال
-	۸,۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۴۵۵,۰۰۰,۰۰۰
۵,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۴,۸۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۴,۸۵۷,۰۰۰,۰۰۰
۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۷۳۰,۰۰۰,۰۰۰
۴,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۴,۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۳,۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۰۷,۸۰۱,۴۱۲
۴,۳۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۸۱,۰۰۰,۰۰۰
-	۲,۸۵۶,۰۰۰,۰۰۰
-	۲,۵۸۵,۵۰۰,۰۰۰
۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲,۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰
۲,۱۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۲۴,۰۰۰,۰۰۰
۱,۸۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۹۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۱,۷۷۵,۰۰۰,۰۰۰
۱,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰
۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۹۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۱,۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۷۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۸۸,۰۰۰,۰۰۰
۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۵۱,۰۰۰,۰۰۰
-	۱,۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۴۵,۰۰۰,۰۰۰
-	۱,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۹,۹۷۰,۹۳۵,۲۹۹	۲۷,۵۴۳,۵۶۵,۹۷۱
۶۷,۴۵۵,۹۳۵,۲۹۹	۱۰۶,۵۳۳,۸۶۷,۳۸۳

پردیس سازان درشیکا
شرکت آریا پاکان بهنام
شرکت الیت آرتا پایا (با مسئولیت محدود)
شرکت یاران جنوب کوشک
آباد توسعه امیدانا
پترو هیراد رامونا
زیرین کشتزار ایرانیان
آشیانه سبز جاوید
شرکت شهر گلخانه‌های ایرانیان
شرکت دی‌عامل سازان البرز
سبز گستران آپتوس
شرکت تیرازه سبز ماهور
طبیعت نمای آدونیس
منادیان سبز محیط
شرکت گلزار سید شهر
پل راه طبیعت
سبز دوسیز مبین
پویا راه البرز
کهن خاک جم
شرکت سازه گستران آژرد راه
آرمات ده پی
ماکادام شرق
سپدا گستر آویژه
پاروت تدبیر شکینا
رهانب برج عمران
تندیس گستر کهن
سایر

۲-۲-۲۷- ضمانت نامه شرکت در مناقصه دیگران نزد ما

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸
ریال	ریال
-	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۲۳۵,۰۰۰,۰۰۰
-	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۴,۷۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۸,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۴۸۵,۰۰۰,۰۰۰

امیر سازه پایدار
سازانه گستر آرمات
شرکت دی‌عامل سازان البرز
سبز دوسیز مبین
گلاره سبز
سبز رهساز
سبز جاوید
سلامت نگر



شهرداری منطقه ۹
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۳-۲-۲۷- ضمانت نامه شرکت در مزایده دیگران نزد ما

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸
ریال	ریال
۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰

بتول نصرالهی آزاد

۳-۲۷- سایر حسابهای انتظامی

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
ریال	ریال	
۲۶,۶۹۳,۴۶۵,۶۶۱	۲۶,۶۹۳,۴۶۵,۶۶۱	۳-۲۷-۱ جرائم کمیسیون ماده ۱۰۰- پرونده های دارای رای غیر
۳,۸۵۸,۴۸۷,۸۵۲	۳,۸۵۸,۴۸۷,۸۵۲	۳-۲۷-۲ سایر حسابهای انتظامی
۳۰,۵۵۱,۹۵۳,۵۱۳	۳۰,۵۵۱,۹۵۳,۵۱۳	

۱-۳-۲۷- جرائم کمیسیون ماده ۱۰۰- پرونده های دارای رای غیر قطعی

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸
ریال	ریال
۴,۴۸۹,۸۴۳,۸۰۰	۴,۴۸۹,۸۴۳,۸۰۰
۱,۱۳۴,۴۳۲,۰۰۰	۱,۱۳۴,۴۳۲,۰۰۰
۹۷۵,۷۶۰,۸۰۰	۹۷۵,۷۶۰,۸۰۰
۹۲۰,۵۰۰,۰۰۰	۹۲۰,۵۰۰,۰۰۰
۷۳۹,۵۷۲,۶۰۰	۷۳۹,۵۷۲,۶۰۰
۶۴۰,۶۳۰,۱۲۸	۶۴۰,۶۳۰,۱۲۸
۶۰۷,۳۰۵,۶۰۰	۶۰۷,۳۰۵,۶۰۰
۵۹۷,۶۰۰,۰۰۰	۵۹۷,۶۰۰,۰۰۰
۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۷۳,۰۱۲,۴۶۸	۵۷۳,۰۱۲,۴۶۸
۵۱۷,۷۷۷,۹۲۰	۵۱۷,۷۷۷,۹۲۰
۱۴,۹۱۷,۰۳۰,۳۴۵	۱۴,۹۱۷,۰۳۰,۳۴۵
۲۶,۶۹۳,۴۶۵,۶۶۱	۲۶,۶۹۳,۴۶۵,۶۶۱

وجیهه اله اصل استوار رای ۸۶۱۵۴۰-۸۷

حسین عباسی و شریک پ ۲,۸۷۱

سید حسین موسوی پ ۱۰۳۸۲,۱۰۳۱

عفت پور کاظمی رای ۸۶۱۳۹۴-۸۷

محمدعلی احمدی سرشت پ ۷۱۷۵۵,۵۲۳۹۵

اسماعیل محمدی رای ۸۷۰۲۸۲-۸۷

شرکت صنایع تولیدی گروپ پ ۱۸۰۸۱,۱۰۳۱

ولی اله سریشی

رضا کریمی

مسعود حاج قاسمی

محمد رضا عربی علی آبادرای ۸۷۰۴۷۵-۸۷

سایر

۲-۳-۲۷- سایر حسابهای انتظامی

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸
ریال	ریال
۳,۸۵۸,۴۸۷,۸۵۲	۳,۸۵۸,۴۸۷,۸۵۲
۳,۸۵۸,۴۸۷,۸۵۲	۳,۸۵۸,۴۸۷,۸۵۲

اسناد بابت تکلیف

۴-۲۷- ارقام امانی ما نزد دیگران

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸
ریال	ریال
۲۲۶,۲۱۵,۰۰۰	۲۲۶,۲۱۵,۰۰۰
۲۲۶,۲۱۵,۰۰۰	۲۲۶,۲۱۵,۰۰۰

اموال امانی ما نزد دیگران- سازمان ترعسگی هنری شهرداری تهران



شهرداری منطقه ۹

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۲۸- داراییهای ثابت عمومی

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۵۴۰,۷۳۲,۸۴۸,۲۶۲	۱,۵۹۷,۳۸۱,۸۸۹,۰۱۹	۲۸-۱
۲۵۷,۵۵۶,۷۰۱,۹۶۵	۲۵۹,۷۳۶,۷۰۱,۹۶۵	۲۸-۲
۱,۷۹۸,۲۸۹,۵۵۰,۲۲۷	۱,۸۵۷,۱۱۸,۵۹۰,۹۸۴	

داراییهای ثابت عمومی
داراییهای ثابت عمومی در جریان تکمیل

۱- ۲۸- داراییهای ثابت عمومی

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
ریال	ریال	
۶۲۸,۳۰۴,۲۰۷,۵۰۰	۶۲۸,۳۰۴,۲۰۷,۵۰۰	خرید املاک بابت بزرگراه فتح - یادگار امام
۳۴۴,۰۷۰,۸۹۵,۵۷۶	۳۴۴,۰۷۰,۸۹۵,۵۷۶	خرید املاک طرح عبور و مرور سطح منطقه
۸۴,۳۱۷,۰۳۰,۲۵۱	۸۴,۳۱۷,۰۳۰,۲۵۱	خرید املاک جهت کاربری سایر تأسیسات
۲,۷۷۷,۹۵۰,۶۰۳	۶۰,۲۴۹,۰۰۳,۳۵۳	خرید املاک جهت کاربری فضای سبز
۵۰,۴۴۲,۸۳۳,۸۸۷	۵۰,۴۴۲,۸۳۳,۸۸۷	توسعه فضای سبز یخچالها، پارکها و میدانها سطح منطقه
۳۹,۴۴۵,۰۹۸,۵۸۹	۳۹,۴۴۵,۰۹۸,۵۸۹	پیاده روسازی
۳۵,۶۵۰,۲۱۵,۰۶۳	۳۵,۶۵۰,۲۱۵,۰۶۳	احداث مجموعه های ورزشی سطح منطقه
۳۴,۲۷۰,۶۸۰,۰۸۶	۳۴,۲۷۰,۶۸۰,۰۸۶	احداث ایستگاههای وسایل حمل و نقل عمومی سطح منطقه
۳۲,۰۵۹,۶۰۳,۶۰۲	۳۲,۰۵۹,۶۰۳,۶۰۲	طراحی و اجرای شبکه های آبرسانی فضای سبز سطح منطقه
۳۱,۹۵۲,۱۶۵,۵۹۸	۳۱,۹۵۲,۱۶۵,۵۹۸	احداث، توسعه و تجهیز کانال جمع آوری آبهای سطح شهر سطح منطقه
۲۶,۲۳۱,۷۲۱,۵۳۲	۲۶,۲۳۱,۷۲۱,۵۳۲	تعریض خیابان امتداد معین
۲۵,۲۵۰,۹۷۰,۷۹۶	۲۵,۲۵۰,۹۷۰,۷۹۶	احداث پل عبور پیاده سطح منطقه
۲۰,۶۷۰,۱۲۳,۷۴۶	۲۰,۶۷۰,۱۲۳,۷۴۶	ساماندهی مبادی و معابر خاص شهر - ساماندهی کالبدی فضایی میدان آزادی
۱۸,۰۱۳,۶۱۶,۵۱۴	۱۸,۰۱۳,۶۱۶,۵۱۴	احداث تکمیل و تجهیز کتابخانه
۱۶,۹۵۶,۳۹۰,۰۰۰	۱۶,۹۵۶,۳۹۰,۰۰۰	خرید املاک بابت تعریض گلر
۱۵,۶۷۲,۲۲۳,۲۴۳	۱۵,۸۵۰,۲۱۱,۲۵۰	بافت فرسوده و املاک زیر ۵۰ متر
۱۴,۶۷۸,۵۶۰,۰۰۰	۱۴,۶۷۸,۵۶۰,۰۰۰	تعریض خ امام زاده عبدالله
۱۱,۸۳۵,۸۱۴,۱۲۸	۱۱,۸۳۵,۸۱۴,۱۲۸	نصب انواع جان پناه ایمنی و گازدریل سطح منطقه
۹,۲۳۱,۶۴۵,۸۴۹	۹,۲۳۱,۶۴۵,۸۴۹	نصب چراغهای راهنمایی و رانندگی سطح منطقه
۸,۶۳۴,۸۱۱,۲۵۲	۸,۶۳۴,۸۱۱,۲۵۲	تأسیسات شهری
۸,۵۴۸,۷۳۷,۲۰۰	۸,۵۴۸,۷۳۷,۲۰۰	لوازم ۱۳۷۱، ۱۳۷۲، ۱۳۷۳، ۱۳۷۴، ۱۳۷۵، ۱۳۷۶، ۱۳۷۷، ۱۳۷۸، ۱۳۷۹، ۱۳۸۰، ۱۳۸۱، ۱۳۸۲، ۱۳۸۳، ۱۳۸۴، ۱۳۸۵، ۱۳۸۶، ۱۳۸۷، ۱۳۸۸، ۱۳۸۹، ۱۳۹۰، ۱۳۹۱، ۱۳۹۲، ۱۳۹۳، ۱۳۹۴، ۱۳۹۵، ۱۳۹۶، ۱۳۹۷، ۱۳۹۸، ۱۳۹۹، ۱۴۰۰، ۱۴۰۱، ۱۴۰۲، ۱۴۰۳، ۱۴۰۴، ۱۴۰۵، ۱۴۰۶، ۱۴۰۷، ۱۴۰۸، ۱۴۰۹، ۱۴۱۰، ۱۴۱۱، ۱۴۱۲، ۱۴۱۳، ۱۴۱۴، ۱۴۱۵، ۱۴۱۶، ۱۴۱۷، ۱۴۱۸، ۱۴۱۹، ۱۴۲۰، ۱۴۲۱، ۱۴۲۲، ۱۴۲۳، ۱۴۲۴، ۱۴۲۵، ۱۴۲۶، ۱۴۲۷، ۱۴۲۸، ۱۴۲۹، ۱۴۳۰، ۱۴۳۱، ۱۴۳۲، ۱۴۳۳، ۱۴۳۴، ۱۴۳۵، ۱۴۳۶، ۱۴۳۷، ۱۴۳۸، ۱۴۳۹، ۱۴۴۰، ۱۴۴۱، ۱۴۴۲، ۱۴۴۳، ۱۴۴۴، ۱۴۴۵، ۱۴۴۶، ۱۴۴۷، ۱۴۴۸، ۱۴۴۹، ۱۴۵۰، ۱۴۵۱، ۱۴۵۲، ۱۴۵۳، ۱۴۵۴، ۱۴۵۵، ۱۴۵۶، ۱۴۵۷، ۱۴۵۸، ۱۴۵۹، ۱۴۶۰، ۱۴۶۱، ۱۴۶۲، ۱۴۶۳، ۱۴۶۴، ۱۴۶۵، ۱۴۶۶، ۱۴۶۷، ۱۴۶۸، ۱۴۶۹، ۱۴۷۰، ۱۴۷۱، ۱۴۷۲، ۱۴۷۳، ۱۴۷۴، ۱۴۷۵، ۱۴۷۶، ۱۴۷۷، ۱۴۷۸، ۱۴۷۹، ۱۴۸۰، ۱۴۸۱، ۱۴۸۲، ۱۴۸۳، ۱۴۸۴، ۱۴۸۵، ۱۴۸۶، ۱۴۸۷، ۱۴۸۸، ۱۴۸۹، ۱۴۹۰، ۱۴۹۱، ۱۴۹۲، ۱۴۹۳، ۱۴۹۴، ۱۴۹۵، ۱۴۹۶، ۱۴۹۷، ۱۴۹۸، ۱۴۹۹، ۱۵۰۰، ۱۵۰۱، ۱۵۰۲، ۱۵۰۳، ۱۵۰۴، ۱۵۰۵، ۱۵۰۶، ۱۵۰۷، ۱۵۰۸، ۱۵۰۹، ۱۵۱۰، ۱۵۱۱، ۱۵۱۲، ۱۵۱۳، ۱۵۱۴، ۱۵۱۵، ۱۵۱۶، ۱۵۱۷، ۱۵۱۸، ۱۵۱۹، ۱۵۲۰، ۱۵۲۱، ۱۵۲۲، ۱۵۲۳، ۱۵۲۴، ۱۵۲۵، ۱۵۲۶، ۱۵۲۷، ۱۵۲۸، ۱۵۲۹، ۱۵۳۰، ۱۵۳۱، ۱۵۳۲، ۱۵۳۳، ۱۵۳۴، ۱۵۳۵، ۱۵۳۶، ۱۵۳۷، ۱۵۳۸، ۱۵۳۹، ۱۵۴۰، ۱۵۴۱، ۱۵۴۲، ۱۵۴۳، ۱۵۴۴، ۱۵۴۵، ۱۵۴۶، ۱۵۴۷، ۱۵۴۸، ۱۵۴۹، ۱۵۵۰، ۱۵۵۱، ۱۵۵۲، ۱۵۵۳، ۱۵۵۴، ۱۵۵۵، ۱۵۵۶، ۱۵۵۷، ۱۵۵۸، ۱۵۵۹، ۱۵۶۰، ۱۵۶۱، ۱۵۶۲، ۱۵۶۳، ۱۵۶۴، ۱۵۶۵، ۱۵۶۶، ۱۵۶۷، ۱۵۶۸، ۱۵۶۹، ۱۵۷۰، ۱۵۷۱، ۱۵۷۲، ۱۵۷۳، ۱۵۷۴، ۱۵۷۵، ۱۵۷۶، ۱۵۷۷، ۱۵۷۸، ۱۵۷۹، ۱۵۸۰، ۱۵۸۱، ۱۵۸۲، ۱۵۸۳، ۱۵۸۴، ۱۵۸۵، ۱۵۸۶، ۱۵۸۷، ۱۵۸۸، ۱۵۸۹، ۱۵۹۰، ۱۵۹۱، ۱۵۹۲، ۱۵۹۳، ۱۵۹۴، ۱۵۹۵، ۱۵۹۶، ۱۵۹۷، ۱۵۹۸، ۱۵۹۹، ۱۶۰۰، ۱۶۰۱، ۱۶۰۲، ۱۶۰۳، ۱۶۰۴، ۱۶۰۵، ۱۶۰۶، ۱۶۰۷، ۱۶۰۸، ۱۶۰۹، ۱۶۱۰، ۱۶۱۱، ۱۶۱۲، ۱۶۱۳، ۱۶۱۴، ۱۶۱۵، ۱۶۱۶، ۱۶۱۷، ۱۶۱۸، ۱۶۱۹، ۱۶۲۰، ۱۶۲۱، ۱۶۲۲، ۱۶۲۳، ۱۶۲۴، ۱۶۲۵، ۱۶۲۶، ۱۶۲۷، ۱۶۲۸، ۱۶۲۹، ۱۶۳۰، ۱۶۳۱، ۱۶۳۲، ۱۶۳۳، ۱۶۳۴، ۱۶۳۵، ۱۶۳۶، ۱۶۳۷، ۱۶۳۸، ۱۶۳۹، ۱۶۴۰، ۱۶۴۱، ۱۶۴۲، ۱۶۴۳، ۱۶۴۴، ۱۶۴۵، ۱۶۴۶، ۱۶۴۷، ۱۶۴۸، ۱۶۴۹، ۱۶۵۰، ۱۶۵۱، ۱۶۵۲، ۱۶۵۳، ۱۶۵۴، ۱۶۵۵، ۱۶۵۶، ۱۶۵۷، ۱۶۵۸، ۱۶۵۹، ۱۶۶۰، ۱۶۶۱، ۱۶۶۲، ۱۶۶۳، ۱۶۶۴، ۱۶۶۵، ۱۶۶۶، ۱۶۶۷، ۱۶۶۸، ۱۶۶۹، ۱۶۷۰، ۱۶۷۱، ۱۶۷۲، ۱۶۷۳، ۱۶۷۴، ۱۶۷۵، ۱۶۷۶، ۱۶۷۷، ۱۶۷۸، ۱۶۷۹، ۱۶۸۰، ۱۶۸۱، ۱۶۸۲، ۱۶۸۳، ۱۶۸۴، ۱۶۸۵، ۱۶۸۶، ۱۶۸۷، ۱۶۸۸، ۱۶۸۹، ۱۶۹۰، ۱۶۹۱، ۱۶۹۲، ۱۶۹۳، ۱۶۹۴، ۱۶۹۵، ۱۶۹۶، ۱۶۹۷، ۱۶۹۸، ۱۶۹۹، ۱۷۰۰، ۱۷۰۱، ۱۷۰۲، ۱۷۰۳، ۱۷۰۴، ۱۷۰۵، ۱۷۰۶، ۱۷۰۷، ۱۷۰۸، ۱۷۰۹، ۱۷۱۰، ۱۷۱۱، ۱۷۱۲، ۱۷۱۳، ۱۷۱۴، ۱۷۱۵، ۱۷۱۶، ۱۷۱۷، ۱۷۱۸، ۱۷۱۹، ۱۷۲۰، ۱۷۲۱، ۱۷۲۲، ۱۷۲۳، ۱۷۲۴، ۱۷۲۵، ۱۷۲۶، ۱۷۲۷، ۱۷۲۸، ۱۷۲۹، ۱۷۳۰، ۱۷۳۱، ۱۷۳۲، ۱۷۳۳، ۱۷۳۴، ۱۷۳۵، ۱۷۳۶، ۱۷۳۷، ۱۷۳۸، ۱۷۳۹، ۱۷۴۰، ۱۷۴۱، ۱۷۴۲، ۱۷۴۳، ۱۷۴۴، ۱۷۴۵، ۱۷۴۶، ۱۷۴۷، ۱۷۴۸، ۱۷۴۹، ۱۷۵۰، ۱۷۵۱، ۱۷۵۲، ۱۷۵۳، ۱۷۵۴، ۱۷۵۵، ۱۷۵۶، ۱۷۵۷، ۱۷۵۸، ۱۷۵۹، ۱۷۶۰، ۱۷۶۱، ۱۷۶۲، ۱۷۶۳، ۱۷۶۴، ۱۷۶۵، ۱۷۶۶، ۱۷۶۷، ۱۷۶۸، ۱۷۶۹، ۱۷۷۰، ۱۷۷۱، ۱۷۷۲، ۱۷۷۳، ۱۷۷۴، ۱۷۷۵، ۱۷۷۶، ۱۷۷۷، ۱۷۷۸، ۱۷۷۹، ۱۷۸۰، ۱۷۸۱، ۱۷۸۲، ۱۷۸۳، ۱۷۸۴، ۱۷۸۵، ۱۷۸۶، ۱۷۸۷، ۱۷۸۸، ۱۷۸۹، ۱۷۹۰، ۱۷۹۱، ۱۷۹۲، ۱۷۹۳، ۱۷۹۴، ۱۷۹۵، ۱۷۹۶، ۱۷۹۷، ۱۷۹۸، ۱۷۹۹، ۱۸۰۰، ۱۸۰۱، ۱۸۰۲، ۱۸۰۳، ۱۸۰۴، ۱۸۰۵، ۱۸۰۶، ۱۸۰۷، ۱۸۰۸، ۱۸۰۹، ۱۸۱۰، ۱۸۱۱، ۱۸۱۲، ۱۸۱۳، ۱۸۱۴، ۱۸۱۵، ۱۸۱۶، ۱۸۱۷، ۱۸۱۸، ۱۸۱۹، ۱۸۲۰، ۱۸۲۱، ۱۸۲۲، ۱۸۲۳، ۱۸۲۴، ۱۸۲۵، ۱۸۲۶، ۱۸۲۷، ۱۸۲۸، ۱۸۲۹، ۱۸۳۰، ۱۸۳۱، ۱۸۳۲، ۱۸۳۳، ۱۸۳۴، ۱۸۳۵، ۱۸۳۶، ۱۸۳۷، ۱۸۳۸، ۱۸۳۹، ۱۸۴۰، ۱۸۴۱، ۱۸۴۲، ۱۸۴۳، ۱۸۴۴، ۱۸۴۵، ۱۸۴۶، ۱۸۴۷، ۱۸۴۸، ۱۸۴۹، ۱۸۵۰، ۱۸۵۱، ۱۸۵۲، ۱۸۵۳، ۱۸۵۴، ۱۸۵۵، ۱۸۵۶، ۱۸۵۷، ۱۸۵۸، ۱۸۵۹، ۱۸۶۰، ۱۸۶۱، ۱۸۶۲، ۱۸۶۳، ۱۸۶۴، ۱۸۶۵، ۱۸۶۶، ۱۸۶۷، ۱۸۶۸، ۱۸۶۹، ۱۸۷۰، ۱۸۷۱، ۱۸۷۲، ۱۸۷۳، ۱۸۷۴، ۱۸۷۵، ۱۸۷۶، ۱۸۷۷، ۱۸۷۸، ۱۸۷۹، ۱۸۸۰، ۱۸۸۱، ۱۸۸۲، ۱۸۸۳، ۱۸۸۴، ۱۸۸۵، ۱۸۸۶، ۱۸۸۷، ۱۸۸۸، ۱۸۸۹، ۱۸۹۰، ۱۸۹۱، ۱۸۹۲، ۱۸۹۳، ۱۸۹۴، ۱۸۹۵، ۱۸۹۶، ۱۸۹۷، ۱۸۹۸، ۱۸۹۹، ۱۹۰۰، ۱۹۰۱، ۱۹۰۲، ۱۹۰۳، ۱۹۰۴، ۱۹۰۵، ۱۹۰۶، ۱۹۰۷، ۱۹۰۸، ۱۹۰۹، ۱۹۱۰، ۱۹۱۱، ۱۹۱۲، ۱۹۱۳، ۱۹۱۴، ۱۹۱۵، ۱۹۱۶، ۱۹۱۷، ۱۹۱۸، ۱۹۱۹، ۱۹۲۰، ۱۹۲۱، ۱۹۲۲، ۱۹۲۳، ۱۹۲۴، ۱۹۲۵، ۱۹۲۶، ۱۹۲۷، ۱۹۲۸، ۱۹۲۹، ۱۹۳۰، ۱۹۳۱، ۱۹۳۲، ۱۹۳۳، ۱۹۳۴، ۱۹۳۵، ۱۹۳۶، ۱۹۳۷، ۱۹۳۸، ۱۹۳۹، ۱۹۴۰، ۱۹۴۱، ۱۹۴۲، ۱۹۴۳، ۱۹۴۴، ۱۹۴۵، ۱۹۴۶، ۱۹۴۷، ۱۹۴۸، ۱۹۴۹، ۱۹۵۰، ۱۹۵۱، ۱۹۵۲، ۱۹۵۳، ۱۹۵۴، ۱۹۵۵، ۱۹۵۶، ۱۹۵۷، ۱۹۵۸، ۱۹۵۹، ۱۹۶۰، ۱۹۶۱، ۱۹۶۲، ۱۹۶۳، ۱۹۶۴، ۱۹۶۵، ۱۹۶۶، ۱۹۶۷، ۱۹۶۸، ۱۹۶۹، ۱۹۷۰، ۱۹۷۱، ۱۹۷۲، ۱۹۷۳، ۱۹۷۴، ۱۹۷۵، ۱۹۷۶، ۱۹۷۷، ۱۹۷۸، ۱۹۷۹، ۱۹۸۰، ۱۹۸۱، ۱۹۸۲، ۱۹۸۳، ۱۹۸۴، ۱۹۸۵، ۱۹۸۶، ۱۹۸۷، ۱۹۸۸، ۱۹۸۹، ۱۹۹۰، ۱۹۹۱، ۱۹۹۲، ۱۹۹۳، ۱۹۹۴، ۱۹۹۵، ۱۹۹۶، ۱۹۹۷، ۱۹۹۸، ۱۹۹۹، ۲۰۰۰، ۲۰۰۱، ۲۰۰۲، ۲۰۰۳، ۲۰۰۴، ۲۰۰۵، ۲۰۰۶، ۲۰۰۷، ۲۰۰۸، ۲۰۰۹، ۲۰۱۰، ۲۰۱۱، ۲۰۱۲، ۲۰۱۳، ۲۰۱۴، ۲۰۱۵، ۲۰۱۶، ۲۰۱۷، ۲۰۱۸، ۲۰۱۹، ۲۰۲۰، ۲۰۲۱، ۲۰۲۲، ۲۰۲۳، ۲۰۲۴، ۲۰۲۵، ۲۰۲۶، ۲۰۲۷، ۲۰۲۸، ۲۰۲۹، ۲۰۳۰، ۲۰۳۱، ۲۰۳۲، ۲۰۳۳، ۲۰۳۴، ۲۰۳۵، ۲۰۳۶، ۲۰۳۷، ۲۰۳۸، ۲۰۳۹، ۲۰۴۰، ۲۰۴۱، ۲۰۴۲، ۲۰۴۳، ۲۰۴۴، ۲۰۴۵، ۲۰۴۶، ۲۰۴۷، ۲۰۴۸، ۲۰۴۹، ۲۰۵۰، ۲۰۵۱، ۲۰۵۲، ۲۰۵۳، ۲۰۵۴، ۲۰۵۵، ۲۰۵۶، ۲۰۵۷، ۲۰۵۸، ۲۰۵۹، ۲۰۶۰، ۲۰۶۱، ۲۰۶۲، ۲۰۶۳، ۲۰۶۴، ۲۰۶۵، ۲۰۶۶، ۲۰۶۷، ۲۰۶۸، ۲۰۶۹، ۲۰۷۰، ۲۰۷۱، ۲۰۷۲، ۲۰۷۳، ۲۰۷۴، ۲۰۷۵، ۲۰۷۶، ۲۰۷۷، ۲۰۷۸، ۲۰۷۹، ۲۰۸۰، ۲۰۸۱، ۲۰۸۲، ۲۰۸۳، ۲۰۸۴، ۲۰۸۵، ۲۰۸۶، ۲۰۸۷، ۲۰۸۸، ۲۰۸۹، ۲۰۹۰، ۲۰۹۱، ۲۰۹۲، ۲۰۹۳، ۲۰۹۴، ۲۰۹۵، ۲۰۹۶، ۲۰۹۷، ۲۰۹۸، ۲۰۹۹، ۲۱۰۰، ۲۱۰۱، ۲۱۰۲، ۲۱۰۳، ۲۱۰۴، ۲۱۰۵، ۲۱۰۶، ۲۱۰۷، ۲۱۰۸، ۲۱۰۹، ۲۱۱۰، ۲۱۱۱، ۲۱۱۲، ۲۱۱۳، ۲۱۱۴، ۲۱۱۵، ۲۱۱۶، ۲۱۱۷، ۲۱۱۸، ۲۱۱۹، ۲۱۲۰، ۲۱۲۱، ۲۱۲۲، ۲۱۲۳، ۲۱۲۴، ۲۱۲۵، ۲۱۲۶، ۲۱۲۷، ۲۱۲۸، ۲۱۲۹، ۲۱۳۰، ۲۱۳۱، ۲۱۳۲، ۲۱۳۳، ۲۱۳۴، ۲۱۳۵، ۲۱۳۶، ۲۱۳۷، ۲۱۳۸، ۲۱۳۹، ۲۱۴۰، ۲۱۴۱، ۲۱۴۲، ۲۱۴۳، ۲۱۴۴، ۲۱۴۵، ۲۱۴۶، ۲۱۴۷، ۲۱۴۸، ۲۱۴۹، ۲۱۵۰، ۲۱۵۱، ۲۱۵۲، ۲۱۵۳، ۲۱۵۴، ۲۱۵۵، ۲۱۵۶، ۲۱۵۷، ۲۱۵۸، ۲۱۵۹، ۲۱۶۰، ۲۱۶۱، ۲۱۶۲، ۲۱۶۳، ۲۱۶۴، ۲۱۶۵، ۲۱۶۶، ۲۱۶۷، ۲۱۶۸، ۲۱۶۹، ۲۱۷۰، ۲۱۷۱، ۲۱۷۲، ۲۱۷۳، ۲۱۷۴، ۲۱۷۵، ۲۱۷۶، ۲۱۷۷، ۲۱۷۸، ۲۱۷۹، ۲۱۸۰، ۲۱۸۱، ۲۱۸۲، ۲۱۸۳، ۲۱۸۴، ۲۱۸۵، ۲۱۸۶، ۲۱۸۷، ۲۱۸۸، ۲۱۸۹، ۲۱۹۰، ۲۱۹۱، ۲۱۹۲، ۲۱۹۳، ۲۱۹۴، ۲۱۹۵، ۲۱۹۶، ۲۱۹۷، ۲۱۹۸، ۲۱۹۹، ۲۲۰۰، ۲۲۰۱، ۲۲۰۲، ۲۲۰۳، ۲۲۰۴، ۲۲۰۵، ۲۲۰۶، ۲۲۰۷، ۲۲۰۸، ۲۲۰۹، ۲۲۱۰، ۲۲۱۱، ۲۲۱۲، ۲۲۱۳، ۲۲۱۴، ۲۲۱۵، ۲۲۱۶، ۲۲۱۷، ۲۲۱۸، ۲۲۱۹، ۲۲۲۰، ۲۲۲۱، ۲۲۲۲، ۲۲۲۳، ۲۲۲۴، ۲۲۲۵، ۲۲۲۶، ۲۲۲۷، ۲۲۲۸، ۲۲۲۹، ۲۲۳۰، ۲۲۳۱، ۲۲۳۲، ۲۲۳۳، ۲۲۳۴، ۲۲۳۵، ۲۲۳۶، ۲۲۳۷، ۲۲۳۸، ۲۲۳۹، ۲۲۴۰، ۲۲۴۱، ۲۲۴۲، ۲۲۴۳، ۲۲۴۴، ۲۲۴۵، ۲۲۴۶، ۲۲۴۷، ۲۲۴۸، ۲۲۴۹، ۲۲۵۰، ۲۲۵۱، ۲۲۵۲، ۲۲۵۳، ۲۲۵۴، ۲۲۵۵، ۲۲۵۶، ۲۲۵۷، ۲۲۵۸، ۲۲۵۹، ۲۲۶۰، ۲۲۶۱، ۲۲۶۲، ۲۲۶۳، ۲۲۶۴، ۲۲۶۵، ۲۲۶۶، ۲۲۶۷، ۲۲۶۸، ۲۲۶۹، ۲۲۷۰، ۲۲۷۱، ۲۲۷۲، ۲۲۷۳، ۲۲۷۴، ۲۲۷۵، ۲۲۷۶، ۲۲۷۷، ۲۲۷۸، ۲۲۷۹، ۲۲۸۰، ۲۲۸۱، ۲۲۸۲، ۲۲۸۳، ۲۲۸۴، ۲۲۸۵، ۲۲۸۶، ۲۲۸۷، ۲۲۸۸، ۲۲۸۹، ۲۲۹۰، ۲۲۹۱، ۲۲۹۲، ۲۲۹۳، ۲۲۹۴، ۲۲۹۵، ۲۲۹۶، ۲۲۹۷، ۲۲۹۸، ۲۲۹۹، ۲۳۰۰، ۲۳۰۱، ۲۳۰۲، ۲۳۰۳، ۲۳۰۴، ۲۳۰۵، ۲۳۰۶، ۲۳۰۷، ۲۳۰۸، ۲۳۰۹، ۲۳۱۰، ۲۳۱۱، ۲۳۱۲، ۲۳۱۳، ۲۳۱۴، ۲۳۱۵، ۲۳۱۶، ۲۳۱۷، ۲۳۱۸، ۲۳۱۹، ۲۳۲۰، ۲۳۲۱، ۲۳۲۲، ۲۳۲۳، ۲۳۲۴، ۲۳۲۵، ۲۳۲۶، ۲۳۲۷، ۲۳۲۸، ۲۳۲۹، ۲۳۳۰، ۲۳۳۱، ۲۳۳۲، ۲۳۳۳، ۲۳۳۴، ۲۳۳۵، ۲۳۳۶، ۲۳۳۷، ۲۳۳۸، ۲۳۳۹، ۲۳۴۰، ۲۳۴۱، ۲۳۴۲، ۲۳۴۳، ۲۳۴۴، ۲۳۴۵، ۲۳۴۶، ۲۳۴۷، ۲۳۴۸، ۲۳۴۹، ۲۳۵۰، ۲۳۵۱، ۲۳۵۲، ۲۳۵۳، ۲۳۵۴، ۲۳۵۵، ۲۳۵۶، ۲۳۵۷، ۲۳۵۸، ۲۳۵۹،

شهر داری منطقه ۹

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸
ریال	ریال
۱,۵۱۲,۰۰۳,۲۴۴,۱۹۴	۱,۵۶۸,۶۵۲,۲۸۲,۹۵۱
۵,۳۶۳,۳۰۸,۰۰۰	۵,۳۶۳,۳۰۸,۰۰۰
۴,۰۳۴,۵۷۵,۴۱۰	۴,۰۳۴,۵۷۵,۴۱۰
۳,۶۳۳,۲۸۱,۴۰۶	۳,۶۳۳,۲۸۱,۴۰۶
۲,۲۳۱,۹۸۰,۰۰۰	۲,۲۳۱,۹۸۰,۰۰۰
۱,۸۹۴,۳۵۰,۰۰۰	۱,۸۹۴,۳۵۰,۰۰۰
۱,۸۴۰,۶۲۳,۸۹۸	۱,۸۴۰,۶۲۳,۸۹۸
۱,۸۲۲,۹۰۰,۰۰۰	۱,۸۲۲,۹۰۰,۰۰۰
۱,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۵۴۷,۳۷۰,۰۰۰	۱,۵۴۷,۳۷۰,۰۰۰
۴,۷۴۱,۲۱۵,۳۵۴	۴,۷۴۱,۲۱۵,۳۵۴
۱,۵۴۰,۷۳۲,۸۴۸,۲۴۲	۱,۵۹۷,۳۸۱,۸۸۹,۰۱۹

مانده نقل از صفحه قبل
توسعه فضای سبز، رفوژ هالچکیها و میدانشا ساماندهی فضای سبز معابر فرودگاه
احداث توالی عمومی
نرده گذاری در اطراف میادین و تقاطع ها و رفوژ معابر سطح منطقه
حسین حق پرست شجاع آباد پ ت ۲۳۹۷/۹۸۰۸۶ توافق ۱۴۶۹ خ امام زاده عبدالله
پلاک ۲۳۹۵/۷۰۸۴ ریاضه عراقی زاده توافق ۱۴۵۹-۹۲
نصب تابلوی شناسایی و تعیین مسیر سطح منطقه
ملک پ ت ۲۳۹۷/۷۴۸۱ فرامرزشیمی و غلامرضا رجی
پلاک ۲۳۹۵/۲۱۶۲۲ روح اله فروزان کرمانی توافق ۱۴۵۳-۹۲
پ ت ۲۳۹۷/۹۷۹۶ علی نوری توافق ۱۴۶۸-۹۲ خ قزوین سه راه شمشیری
سایر

۲- ۲۸- داراییهای ثابت عمومی در جریان تکمیل

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸
ریال	ریال
۷۱,۰۴۴,۰۵۷,۱۹۳	۷۱,۰۴۴,۰۵۷,۱۹۳
۳۵,۷۱۰,۸۶۴,۵۰۶	۳۷,۸۹۰,۸۶۴,۵۰۶
۲۶,۱۷۰,۶۴۳,۴۴۷	۲۶,۱۷۰,۶۴۳,۴۴۷
۲۳,۳۵۰,۹۰۱,۳۱۱	۲۳,۳۵۰,۹۰۱,۳۱۱
۱۶,۳۲۷,۷۱۲,۶۸۹	۱۶,۳۲۷,۷۱۲,۶۸۹
۱۶,۰۹۶,۰۰۵,۹۸۸	۱۶,۰۹۶,۰۰۵,۹۸۸
۱۰,۶۸۰,۵۰۶,۲۱۴	۱۰,۶۸۰,۵۰۶,۲۱۴
۹,۵۹۹,۵۱۳,۵۲۱	۹,۵۹۹,۵۱۳,۵۲۱
۷,۲۴۹,۱۹۷,۴۳۶	۷,۲۴۹,۱۹۷,۴۳۶
۶,۷۲۸,۷۱۱,۹۰۰	۶,۷۲۸,۷۱۱,۹۰۰
۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۵,۴۹۲,۰۴۲,۲۲۰	۵,۴۹۲,۰۴۲,۲۲۰
۵,۱۱۹,۶۰۵,۳۲۱	۵,۱۱۹,۶۰۵,۳۲۱
۴,۷۹۹,۴۶۰,۲۲۷	۴,۷۹۹,۴۶۰,۲۲۷
۴,۲۵۷,۶۲۷,۷۸۶	۴,۲۵۷,۶۲۷,۷۸۶
۳,۷۸۱,۵۸۴,۸۲۰	۳,۷۸۱,۵۸۴,۸۲۰
۱,۷۱۳,۳۴۰,۶۴۷	۱,۷۱۳,۳۴۰,۶۴۷
۲۵۳,۶۲۱,۷۷۵,۲۲۶	۲۵۵,۸۰۱,۷۷۵,۲۲۶

احداث، توسعه و تجهیز کانال جمع آوری آبهای سطح شهر سطح منطقه
پیاده روسازی
احداث و تکمیل سایر تاسیسات و تسهیلات شهری
توسعه فضای سبز، رفوژ هالچکیها و میدانشا ساماندهی سطح منطقه
طراحی و اجرای شبکه های آبرسانی فضای سبز سطح منطقه
احداث ایستگاههای وسایل حمل و نقل عمومی سطح منطقه
نصب علائم ایمنی و راهنمایی و رانندگی سطح منطقه
احداث پل عابر پیاده سطح منطقه
نرده گذاری در اطراف میادین و تقاطع ها و رفوژ معابر سطح منطقه
احداث پارک آموزش ترافیک
تفکیک زباله از مبدا
احداث دیوار حجاب
ساماندهی میادین و معابر خاص شهر - ساماندهی کالبدی، فضایی میدان آزادی
نصب تابلوی شناسایی و تعیین مسیر سطح منطقه
بازرسی ایماکن و معابر
بازرسی هالچکیها و میدانشا ساماندهی فضای سبز معابر فرودگاه
ان پناه ایمنی و گاردریل سطح منطقه



شهرداری منطقه ۹
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
ریال	ریال	
۲۵۳,۶۲۱,۷۷۵,۲۲۶	۲۵۵,۸۰۱,۷۷۵,۲۲۶	مانده نقل از صفحه قبل
۶,۲۶۵,۱۸۰,۰۰۰	۶,۲۶۵,۱۸۰,۰۰۰	تأسیسات شهری
۲,۶۶۹,۷۴۶,۷۳۹	۲,۶۶۹,۷۴۶,۷۳۹	سایر
۲۵۷,۵۵۶,۷۰۱,۹۶۵	۲۶۴,۷۴۶,۷۰۱,۹۶۵	

۲۹- پدیده‌ها و تعینات احتمالی:

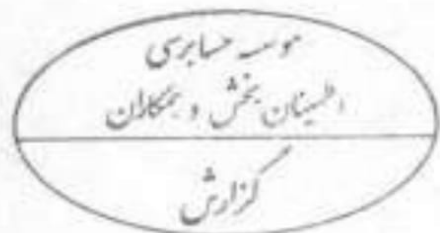
در تاریخ ترازنامه منطقه ۹ هیچگونه پدیده احتمالی که به سبب اهمیت بالقوه آن ضرورت داشته باشد وجود نداشته است.

۳۰- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه:

رویدادهای قابل ملاحظه‌ای در تاریخ تنظیم صورت‌های مالی تا تاریخ تصویب نهایی که بر مانده‌های ترازنامه و ملزومات درآمد و هزینه تأثیر گذار باشد به وقوع نپیوسته است.

۳۱- مطابقت بودجه با عملکرد واقعی:

بشکل مبالغ مندرک بودجه کل شهرداری تهران از طرف شهردار محترم اسلامی شهر جدول تطبیق بودجه و عملکرد کل شهرداری در صورت‌های مالی تطبیقی ارائه می‌گردد.



گزارش رسیدگی به عملکرد مالی

شهرداری منطقه ۹ تهران

به شورای اسلامی شهر تهران

با سلام

احتراما، در اجرای بند (۱) قرارداد حسابرسی صورت های مالی شورای اسلامی شهر تهران و مناطق شهرداری تهران برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹، رسیدگی به عملکرد مالی شهرداری منطقه ۹ به همراه صورت های مالی منطقه که به تأیید مسئولین ذیربط شهرداری منطقه رسیده بشرح صفحات ۱ تا ۱۵ پیوست ارائه میگردد.

استقرار سیستم کنترل های داخلی مناسب و جامع که در برگیرنده قوانین و مقررات شهرداریها، آیین نامه مالی شهرداریها، سایر روش های مدون و دستورالعملهای مصوب مقامات شهرداری باشد، همواره در جهت حفاظت از منابع و اموال در مقابل سوء استفاده و اتلاف، افزایش دقت و اعتبار مدارک و اطلاعات مالی، تهیه به موقع گزارشات مالی و پردازش اطلاعات بر اساس استانداردهای حسابداری، افزایش کارایی و راندمان عملیات و حصول اطمینان از اجرای دقیق سیاست های تدوین شده نقش موثری دارد.

بر اساس این رسیدگیها، اهم اشکالات، اشتباهات و تحریف های عمده مشاهده شده و نیز سایر موضوعات شامل موارد عدم رعایت قوانین، مقررات و دستورالعمل های تدوین شده که اطلاع از آنها می تواند آن شورای محترم را در ارزیابی کارایی روش های مورد عمل و عملکرد واحد اجرایی یاری رساند، به پیوست ارائه میگردد.



۱- موجودی نقد و بانک (یادداشت توضیحی ۴):

- ۱-۱- به موجب قانون، سال مالی در شهرداری ها بر مبنای حسابداری نقدی و از اول فروردین ماه شروع و در آخر اسفندماه هر سال خاتمه می یابد. صورت های مالی نیز بر مبنای حسابداری تعهدی تهیه، ولی دوره عمل بودجه هر سال ۱۵ اردیبهشت ماه سال بعد خواهد بود و تعهداتی که تا آخر اسفند ماه هر سال تحقق یافته باشد تا خاتمه دوره عمل بودجه از محل اعتبارات قابل پرداخت است که این امر موجب عدم رعایت فرض دوره مالی بخشی از عملیات در سال مورد گزارش می شود. از سویی وفق بنده ۵ تبصره ۸ بودجه سال ۱۳۹۹ اجرای کامل حسابداری تعهدی و مطابقت دوره بودجه با گزارشگری صورت های مالی بر شهرداری تکلیف شده است. با توجه به موارد فوق اثر تعدیلات احتمالی رویدادهای ۴۵ روز سال مالی بعد بر صورت های مالی از جمله حساب های نقد و بانک و حساب های پرداختنی برای این موسسه مقدور نگردیده است.
- ۲-۱- وفق مفاد تبصره ۲ ماده ۷۸ قانون شهرداری ها، وجوهی که حسب مقررات مالی به نام سپرده یا امانت دریافت می شود باید در حساب مخصوصی نگهداری و حق دخل و تصرف را ندارند. استرداد و ضبط آن تابع شرایط و مقررات و قرارداد مربوطه می باشد. پس از ده سال از تاریخ استحقاق مطالبه و عدم مطالبه ذینفع، شهرداری می تواند وجوه مطالبه نشده را به درآمد عمومی خود منظور نماید. در واحد مورد گزارش مانده موجودی بانکی حساب سپرده به مبلغ ۲۵.۷۷۷ میلیون ریال در مقایسه با حساب متناظر آن در سرفصل سایر پرداختنی (شامل سپرده های حسن انجام کار و تعهدات) با مانده ای به مبلغ ۱۹۲.۲۴۴ میلیون ریال، حاکی از عدم واریز مبلغ ۱۶۶.۴۶۷ میلیون ریال به حساب سپرده بانکی به دلیل کمبود نقدینگی می باشد.
- ۳-۱- دو فقره از حسابهای بانکی درآمد جمعا به مبلغ ۲۵۲ میلیون ریال انتقالی از سنوات قبل می باشد که علیرغم تصریح در بند گزارش سنوات قبل تاکنون تعیین تکلیف نشده است.
- ۴-۱- وفق آیین نامه مالی شهرداری برای فعالیت هایی که جنبه اختصاصی دارد، یعنی تمام یا قسمتی از هزینه های آن از محل درآمدهای حاصل از همان فعالیت یا برنامه و یا وظیفه تأمین و پرداخت شده یا درآمد خاص برای آن اختصاص داد می شود باید در هر مورد حساب مستقل جداگانه ای نگهداری و طبق بودجه مصوب به مصرف خاص خود برسد. در این خصوص در واحد مورد گزارش مبلغ ۳۶.۸۱۲ میلیون ریال بابت عوارض حذف پارکینگ درآمد شناسایی شده است و لیکن نحوه اختصاص آن جهت احداث طرح پارکینگ برای این موسسه مشخص نگردید.
- ۵-۱- مانده وجوه مصرف نشده نزد تنخواه گردان ها در پایان سال، وفق دستور العمل ابلاغی وزارت کشور تسویه نشده و به سرفصل حساب های دریافتنی منتقل شده است.



۲- حسابهای دریافتنی عملیاتی و غیر عملیاتی (یادداشت های توضیحی ۶ و ۵):

۲-۱- براساس ماده ۷۱ قانون بودجه کشور، کلیه دستگاه های اجرایی موظفند عوارض شهرداری ها را هر ساله پرداخت و تسویه حساب نمایند. مضافا شهرداری مکلف است وفق تبصره ۴ بودجه سال ۱۳۹۹ نسبت به دریافت اسناد خزانه اسلامی و سایر ابزارهای مالی مطالبات را ازدستگاه های دولتی وصول نماید. با عنایت به مراتب فوق بابت مبلغ ۸۸۵.۵۴۳ میلیون ریال مانده مطالبات راکد و سنواتی از موسسات و سازمان های دولتی (یادداشت توضیحی ۱-۱-۵) ناشی از تخفیفات بافت فرسود، عوارض و جرائم ساختمانی، آرای قطعی کمیسیون ماده ۷۷ اقدام موثری نشده است.

۲-۲- وفق تبصره ۴ ماده ۲۶ قانون نوسازی و عمران شهری، وزارتخانه ها و موسسات دولتی وابسته به دولت قبل از هر گونه اقدام به ساخت بناء مکلف به دریافت پروانه ساختمان از شهرداری و رعایت ماده ۱۰۰ قانون اصلاحی شهرداری مصوب سال ۱۳۴۵ و سایر مقررات مذکور در قانون شهرداری ها می باشد. درخصوص ساختمانهای دولتی فاقد پروانه و پایان کار اطلاعاتی ارائه نشده است. ضمن آنکه بخش وسیعی از محدوده واحد مورد گزارش مربوط به فرودگاه مهرآباد و مناطق نظامی از جمله پادگان جی و دانشگاه شهید ستاری می باشد که فاقد طرح ویژه مصوب با ذکر انواع کاربری های موجود در آن می باشد و درآمد های مرتبط با عوارض نوسازی، مدیریت پسماند، جرائم ساخت و ساز های غیر مجاز و غیره در سال مالی مورد گزارش شناسایی نشده است. با عنایت به مراتب فوق، تعیین تعدیلات احتمالی ناشی از شناسایی حقوق قانونی شهرداری از دستگاه های دولتی برای این موسسه میسر نگردید.

۲-۳- مانده مطالبات راکد و سنواتی از سازمان های وابسته به شهرداری تهران به مبلغ ۲۸۲.۰۱۵ میلیون ریال (یادداشت توضیحی ۵-۱-۲) و مانده مطالبات راکد و سنواتی از شرکت های وابسته به شهرداری تهران به مبلغ ۱۶.۲۲۷ میلیون ریال (یادداشت توضیحی ۵-۱-۵) تعیین تکلیف نشده است.

۲-۴- مطالبات از مودیان بابت درآمدهای عملیاتی مستمر (یادداشت توضیحی ۱-۳-۱-۵) شامل نوسازی، مدیریت پسماند واحد های تجاری، مسکونی، اداری، اماکن عمومی و کسب و پیشه به مبلغ ۴۲۹.۳۵۰ میلیون ریال می باشد. مبلغ ۱۳۶.۷۷۳ میلیون ریال از مانده مذکور مربوط به قبل از سال ۱۳۹۹ می باشد که نسبت به وصول به موقع آن علیرغم سیاست های تشویقی اقدام موثری نشده است. همچنین صورت ریز مانده انباشته و اثبات تمامیت مانده مطالبات معوقه بدلیل عدم بروز رسانی و تغییرات املاک منطقه بین تاریخ آخرین ممیزی املاک در سال ۱۳۸۸ تا پایان سال مالی مورد رسیدگی (هر ۵ سال یکبار) وضع و شناسایی عوارض مذکور بر تمامی ساختمان ها و اراضی موجود در منطقه برای این موسسه محرز نشده است.

۲-۵- طبق ماده ۱۰۳ قانون شهرداری ها، کلیه وزارتخانه ها و موسسات دولتی و ادارات خدمات رسان محلی موظفند قبل از هرگونه اقدام عمرانی در شهر، موافقت شهرداری را اخذ نمایند. مطالبات از سایر اشخاص حقوقی (یادداشت توضیحی ۴-۱-۵) شامل مبلغ ۲۲۳.۱۰۵ میلیون ریال ارقام راکد و سنواتی عمدتا از شرکت های خدمات رسان می باشد که الزامات فوق رعایت نشده است. ضمن آنکه مبانی محاسبات مطالبات از شرکت های خدمات رسان و نتایج حاصل از تطبیق حساب



فی مابین در سال مالی مورد گزارش درخصوص تایید بدهی توسط شرکت های مذکور به این موسسه ارائه نشده است لذا قابلیت باز یافت مطالبات برای این موسسه محرز نگردیده است.

۲-۶- مطابق با ماده ۱۳ بخشنامه الزامات اجرای بودجه و امور مالی شهرداری تهران، کلیه واحدهای اجرایی اعم از مناطق، واحدهای ستادی، سازمان های وابسته و شرکت های تابعه مکلفند نسبت به پی گیری اسناد و اخو است شده اقدام مقتضی معمول و به صورت منظم نتایج حاصل از پی گیری وصول اسناد دریافتی خود را به معاونت مالی و اقتصاد شهری (حسب مورد اداره کل تشخیص و وصول درآمد و اداره کل امور مجامع و شورای سازمان ها) ارسال نمایند. در خصوص مبلغ ۴۹.۸۲۹ میلیون ریال مانده اسناد دریافتی نکول شده تجاری (یادداشت توضیحی ۲-۵) اقدامات مذکور انجام نشده است.

۲-۷- با عنایت به یادداشت های توضیحی ۲-۵ و ۳-۵، مانده اسناد دریافتی در پایان سال مالی مورد گزارش به مبلغ ۸۷.۳۴۱ میلیون ریال می باشد، امکان گزارش گیری از نرم افزارهای مورد استفاده درخصوص اسناد دریافتی به تفکیک نام متعهد، تاریخ سررسید و نحوه ارتباط با پرونده های مربوط و همچنین امکان اثبات وصول به موقع و طبقه بندی صحیح این اقلام به عنوان دارایی جاری (وصولی و نکول شده) میسر نگردید.

۲-۸- مطابق با قانون، تخفیف عوارض صدور پروانه ساختمانی در بافت فرسوده حداقل ۵۰ درصد پیش بینی شده و شهرداری ها الزام دارند که حتما این میزان تخفیف را اعمال و به حساب طلب از سازمان مسکن و شهرسازی ثبت کنند. از سال ۱۳۸۸ در شهر تهران مقرر گردید تا برای مناطق ۷ تا ۲۰ که ۹۵ درصد از محدوده بافت فرسوده تهران برخوردار است از تخفیف کامل استفاده کنند. در این رابطه گزارش عملکرد منطقه از میزان و مساحت بافت فرسوده مصوب، کاهش ۱۰ درصدی سالانه و درصد احیای بافت و باقیمانده بر حسب مساحت و علت تاخیر اجرای طرح، تعداد پروانه صادره با ذکر مشخصات ملک و مالک، میزان آزاد سازی معابر در بافت فرسوده، تعداد طبقات غیر مشمول معافیت در پروانه، بسته های تشویقی دیگر برای مالکین، جهت بررسی به این موسسه ارایه نشده است. توضیح اینکه مانده مطالبات از وزارت امور اقتصاد و دارایی بابت تخفیف عوارض صدور پروانه ساختمانی در بافت فرسوده در پایان سال مالی مورد گزارش به مبلغ ۴۶۱.۶۹۷ میلیون ریال (یادداشت توضیحی ۵-۱-۱-۱) می باشد.

۲-۹- پاسخ تاییدیه های درخواستی بابت مبلغ ۲۱۲.۹۶۵ میلیون ریال از حسابهای دریافتی و مبلغ ۱.۳۶۱.۱۲۰ میلیون ریال از حساب های پرداختنی تا تاریخ این گزارش واصل نشده است. آثار احتمالی ناشی از دریافت تاییدیه های مذکور و تطبیق آنها با دفاتر، برای این موسسه مشخص نشده است.

۲-۱۰- به موجب قانون مالیات و عوارض بر ارزش افزوده، شهرداری ها به عنوان مؤدی سازمان امور مالیاتی محسوب و از نیمه دوم سال ۱۳۸۷ مشمول مفاد قانون مزبور می باشند. در سال مالی مورد گزارش در اظهارنامه مالیات و عوارض بر ارزش افزوده فصلی، اطلاعات مربوط به خرید کالا و خدمات مشمول اظهار شده و لیکن اطلاعات مربوط به فروش و ارائه خدمات مشمول اظهار نشده است. همچنین مبالغ مالیات و عوارض بر ارزش افزوده منظور شده در صورت حساب های خرید کالا



و خدمات، حسب مورد به حساب هزینه های جاری و یا سرمایه ای منظور شده است. ضمن آنکه دفاتر واحد مورد گزارش توسط سازمان امور مالیاتی بابت وضعیت مالیات و عوارض بر ارزش افزوده رسیدگی نشده است.

۲-۱۱- با عنایت یادداشت توضیحی ۶، مانده حسابهای دریافتنی غیر عملیاتی به مبلغ ۲۹.۰۶۱ میلیون ریال عمدتاً مربوط به مطالبات شهرداری از سازمان نوسازی به مبلغ ۱۷.۵۰۲ میلیون ریال از بابت واگذاری املاک، مبلغ ۸.۴۴۷ میلیون ریال بدهی کارکنان با ماهیت هزینه، مبلغ ۳.۱۱۲ میلیون ریال با مطالبات از سایر اشخاص با ماهیت کمکها و مساعدت ها، انتقالی از سنوات قبل بوده که تا پایان سال تعیین تکلیف نشده است.

۳- موجودی مواد و کالا (یادداشت توضیحی ۸) :

۳-۱- سیستم کنترل های داخلی منطقه در خصوص موجودی های جنسی به گونه ای است که ورود و خروج اقلام خریداری شده (جهت مصارف جاری و طرح های سرمایه ای) بطور کامل در انبار ثبت نشده و مستقیم به حساب هزینه منظور شده است.

۳-۲- موجودی جنسی پایان سال به مبلغ ۳.۱۹۵ میلیون ریال انتقالی از سال مالی قبل می باشد. ضمن آنکه مبلغ ۱.۵۸۹ میلیون ریال از مانده مذکور در ارتباط با تعدیلات مازاد موجودی جنسی ابتدای سال بوده که از طریق تعدیلات سنواتی ارائه مجدد شده است. همچنین به دلیل عدم دسترسی به کاردکس انبار امکان تطبیق آن با مانده طبق دفاتر میسر نگردید.

۳-۳- موجودی انبار در پایان سال مالی مورد گزارش بدون حضور این موسسه و توسط کارکنان شهرداری انبارگردانی شده است، این موسسه با استفاده از سایر روش های حسابرسی نیز نتوانسته است نسبت به صحت موجودی ها اطمینان حاصل نماید.

۳-۴- به شرح یادداشت توضیحی ۴-۲۷ اقلام امانی نزد سازمان فرهنگی ورزشی شهرداری تهران به مبلغ ۲۲۶ میلیون ریال می باشد. این مؤسسه به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات لازم، نتوانسته است شواهد حسابرسی کافی و مناسب از این بابت در تاریخ صورت وضعیت مالی بدست آورد. بنابراین، تعیین تعدیلات احتمالی از این بابت میسر نگردیده است.

۴- علی الحساب ها و پیش پرداخت ها (یادداشت توضیحی ۹)

۴-۱- در برخی موارد اصول و ضوابط حاکم بر مقررات مالی از جمله تامین اعتبار قبل از انعقاد قرارداد رعایت نگردیده است. در سال مالی مورد گزارش، مبلغ ۷۲.۷۰۰ میلیون ریال از وجوه نقد شهرداری منطقه تحت عنوان علی الحساب خرید خدمات در دفاتر انعکاس یافته است. طبق ماده ۳۴ آئین نامه مالی شهرداریها، نوع هزینه هایی که بطور علی الحساب و پیش پرداخت قابل پرداخت است با رعایت سایر مفاد آیین نامه مالی و به موجب دستورالعمل وزارت کشور تعیین خواهد شد. با توجه به اینکه فرایند تسویه و تایید صورت کارکردها و پرداخت توسط مرکز انجام می شود امکان بررسی رعایت موارد مذکور شرایط حاضر برای این موسسه میسر نشده است.



۴-۲- مبلغ ۳۰۸۳ میلیون ریال از مانده علی الحساب ها و پیش پرداخت ها راکد می باشد. شرط طبقه بندی ارقام و مانده ها در حساب علی الحسابها و پیش پرداختها، میزان قابلیت تبدیل آنها به وجه نقد، کالای قابل مصرف یا خدمت آنها در طی یکسال مالی آتی خواهد بود. بدین لحاظ مطالبات سنواتی که امکان وصول آن برای شهرداری وجود ندارد نباید در گروه دارائیهای جاری گزارش گردد.

۵- موجودی املاک و اراضی آماده برای فروش (یادداشت توضیحی ۱۰)

۵-۱- بر اساس سیاستهای بودجه ابلاغی وزارت کشور، شهرداری ها موظف شدند به پیوستهای بودجه پیشنهادی سالانه برای تصویب، لیست تمام املاک قابل فروش را با ذکر جزئیاتی نظیر متراژ، قیمت کارشناسی و آدرس، ضمیمه بودجه به شورای شهر ارایه نمایند و در پایان سال فهرست املاک و اراضی فروش رفته (نقد و غیر نقدی) ضمیمه گزارش تفریغ بودجه گردد. در بودجه سالانه منطقه منابع تعریف نشده است و گزارش تعادل درآمد و هزینه و همچنین گزارشی مبنی بر ذکر دلایل سنواتی شدن و عدم فروش املاک و اراضی تهیه نمی گردد.

۵-۲- با عنایت به یادداشت توضیحی ۱-۱-۱۰، سرمایه گذاری انجام شده در پروژه مشارکتی احداث پارکینگ طبقاتی استاد معین با بخش خصوصی با ظرفیت ۵۸۵ خودرو و تالار به مساحت ۱۲۶۹ مترمربع به بهای تمام شده ۱۷.۴۹۱ میلیون ریال، علیرغم تکمیل و تنظیم صورت جلسه تحویل و بهره برداری، به دارایی های ثابت اختصاصی منتقل نشده است. ضمن آنکه گزارش واحد حقوقی در خصوص مشکلات مرتبط با انتقال اسناد مالکیت و دعاوی فی مابین با شریک پروژه به این موسسه ارایه نشده است.

۶- دارایی های ثابت مشهود (یادداشت توضیحی ۱۱):

۶-۱- سرفصل دارایی های ثابت در جریان تکمیل به مبلغ ۴۳۴.۵۹۸ میلیون ریال شامل مبلغ ۳۶۰.۵۳۸ میلیون ریال سوله ورزشی کوثر، مبلغ ۵۰.۵۸۴ میلیون ریال ساختمان اسکان کارگری، مبلغ ۱۸.۵۱۳ میلیون ریال احداث درمانگاه منطقه، مبلغ ۲.۸۹۵ میلیون ریال بابت احداث حسینیه، مبلغ ۱.۸۸۵ میلیون ریال سوله بحران و ۱۸۳ میلیون ریال مجموعه شهید دستغیب می باشد. اطلاعات لازم از جمله ریز قراردادهای مربوطه، برآورد اولیه ریالی و زمانی، مخارج انباشته، درصد پیشرفت فیزیکی و وضعیت کنونی جهت رسیدگی به این موسسه ارائه نگردیده است. ضمن آنکه پروژه های ساختمان اسکان کارگری و سوله بحران به صورت راکد انتقالی از سال قبل می باشد.

۶-۲- هرگاه در نتیجه اجرای طرح های شهرداری تمام یا قسمتی از معابر به صورت اقلام متروکه درآید آن قسمت متعلق به شهرداری میباشد. فهرست شوارع متروکه با ذکر محل و مقدار وارزش آن شناسایی نشده است و اطلاعاتی از این املاک ارایه نشده است. ضمناً دستورالعمل تفکیک اموال غیر منقول اختصاصی از عمومی ارایه نشده است. اصلاح حساب دارایی های ثابت و حساب های آماری اموال عمومی از این بابت ضروری می باشد.



۳-۶- طبق آیین نامه مالی و قوانین شهرداری ها مکلفند کلیه اموال غیرمنقول شهرداری را طبق مقررات ثبت املاک به ثبت برسانند. با امعان نظریه نگهداری اسناد مالکیت در سازمان املاک و مستغلات و عدم دسترسی به سیستم جامع و چگونگی اتصال به سامانه اداره ثبت املاک، مستنداتی مبنی بر بازنگری و اصلاح فرایندهای مورد عمل منطقه در این حوزه از جمله بکارگیری سیستم های یکپارچه مکانیزه بین سیستم املاک با سیستم اموال و رفع هر گونه مغایرت اقدامی نتایج اعلام نشده است.

۷- حسابهای پرداختنی عملیاتی و غیر عملیاتی (یادداشت توضیحی ۴)

۱-۷- اقلام راکد و سنواتی حسابهای پرداختنی به شرح جدول زیر می باشد که به علت نبود اطلاعات و مدارک کافی چگونگی تسویه بدهی های مزبور و تعیین تعدیلات احتمالی ناشی از تعهدات و جرائم احتمالی برای این موسسه مشخص نمی باشد.

عنوان	یادداشت توضیحی	مبلغ - میلیون ریال
اشخاص حقوقی	۱-۱-۱۴	۲۰.۱۹۳
حسابهای تهاتری	۱-۱-۱۴	۸.۳۷۵
شرکتهای وابسته	۱-۱-۱۴	۶۵.۱۶۱
بستانکاران املاک معارض	۱-۱-۱۴	۱۵۸.۰۵۵
سپرده ها	۱-۱-۱۴	۳۱.۹۲۲
سازمانهای وابسته	۱-۱-۱۴	۱۳.۴۱۸

۲-۷- مطابق قانون نوسازی ، شهرداریها مکلفند برای هریک از طرحهای نوسازی و عمران، ایجاد تأسیسات شهری، توسعه و احداث و اصلاح معابر، ابتدا نقشه کاملی تهیه و سپس توسط هیأت ارزیابی، فهرست جامعی حاوی مقدار مساحت، تعداد اشجار و میزان حق ریش هر ملک که در معرض عملیات قرار می گیرد و تصرف می شود را برآورد قیمت نموده و همراه با تامین اعتبار و مشخصات مالک به شورای شهر تسلیم نمایند. با توجه به بررسی های انجام شده اثبات شناسایی تمامیت بدهی ناشی از اجرای طرح های مصوب منطقه و نحوه تسویه حساب با بستانکاران املاک برای این موسسه بطور کامل مشخص نشده است.

۳-۷- گزارشی از تکالیف ماده ۳۵ برنامه سوم توسعه شهرداری تهران توسط شهرداری منطقه در سال مورد رسیدگی از جمله تهیه فهرست بدهی شهرداری به اشخاص، نتایج اقدامات تسویه بدهی به سازمان تامین اجتماعی، سازمان امور مالیاتی، پیمانکاران و مفاد حساب ها به این موسسه ارائه نگردید.

۴-۷- وفق بخشنامه بودجه سالانه ابلاغی وزارت کشور، شهرداری ها موظف اند کسورات قانونی حقوق کارکنان و پیمانکار اعم از مالیات تکلیفی، مالیات برارزش افزوده و بیمه را محاسبه و مبالغ مزبور را به حساب سازمان های مربوطه واریز کنند تا



از ایجاد تعهد برای سال های آتی جلوگیری گردد. در این خصوص به دلیل عدم ارائه مستندات ، مکاتبات و برگ های مطالبه سازمان های مذکور، تعیین مبلغ نهایی بدهی شهرداری منطقه به سازمان تامین اجتماعی ، سازمان امور مالیاتی و مراجع قضایی توسط این موسسه میسر نشده است.

۷-۵- آزادسازی و استرداد مانده سپرده ها از جمله سپرده حسن انجام کار مکسوره از صورت وضعیت پیمانکاران به مبلغ ۱۷۶.۰۳۷ میلیون ریال، حسن اجرای تعهدات به مبلغ ۱۶.۲۰۷ میلیون ریال، سپرده مزایده و مناقصه به مبلغ ۲.۴۵۹ میلیون ریال، بیمه تامین اجتماعی به مبلغ ۵۶.۶۴۱ میلیون ریال، حسابهای انتظامی حسن اجرای تعهدات به نفع شهرداری به مبلغ ۱۶.۲۶۰ میلیون ریال و سایر حسابهای مرتبط، منوط به تحویل قطعی کار از سوی پیمانکاران می باشد. بانک اطلاعاتی از پیمانکاران پروژه و قراردادهای خاتمه یافته از جمله صورتجلسه تحویل قطعی و نحوه تسویه مطالبات از شهرداری جهت رسیدگی به این موسسه ارائه نشده است.

۷-۶- دیون شهرداری اعم از عملیاتی و غیر عملیاتی نسبت به سال قبل مبلغ ۵۵۶.۵۲۴ میلیون ریال افزایش یافته است. براساس بند ۲ تبصره ۴ بودجه سال ۱۳۹۹، شهرداری تهران موظف شده است با مجوز شورای شهر نسبت به بازپرداخت دیون و تعهدات سنواتی اشخاص (حقیقی و حقوقی) شامل بدهی به مالکین املاک تصرفی اقدام و گزارشی از دیون پرداخت شده، شامل نام ذینفع نهایی، مبلغ پرداخت شده و باقی مانده مطالبات ذی نفع را در پایان هر ماه به کمیسیون برنامه و بودجه شورا ارسال و مراتب را در تفریغ بودجه منعکس کند. گزارشی از اجرای تبصره فوق و جدول زمانبندی تسویه و نحوه اجرای تبصره فوق به این موسسه ارائه نشده است.

۷-۷- تطبیق حساب های فی مابین شهرداری منطقه با پیمانکاران با مانده حساب های عمده در مقاطع مختلف و پایان سال انجام نشده است. لذا اثارتعدیلات احتمالی ناشی از رفع مغایرت های مذکور بر اقلام صورت های مالی برای این موسسه مشخص نمی باشد.

۷-۸- بشرح یادداشت توضیحی ۴-۱-۱۵، مبلغ ۷.۷۵۷ میلیون ریال نیم درصد عوارض کسر شده از صورت وضعیت های پیمانکاران اعم از عمرانی، اجرایی و غیره در سرفصل سایر حسابهای پرداختنی منظور گردید که عمدتاً سنواتی بوده و مستندات اخذ این مصوبه از سوی شهرداری منطقه ارائه نشده است ضمناً مانده فوق ماهیت درآمد دارد.

۷-۹- سازمان امور مالیاتی مکلف است در رسیدگی به موضوع تبصره ۷ ماده ۱۷ قانون مالیات و عوارض بر ارزش افزوده در هر دوره مالیاتی، با توجه به مهلت مقرر در تبصره ۶ ماده فوق الذکر نسبت به تهیه گزارش رسیدگی مالیاتی موضوع ماده ۲۶ قانون اقدام و پس از تأیید گزارش توسط رئیس گروه مالیاتی مربوط، حسب مورد نسبت به صدور برگ مطالبه با استرداد مالیات و عوارض اقدام لازم را به عمل آورند واحد مورد گزارش تاکنون مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار نگرفته است و مستنداتی مبنی بر توافق شهرداری تهران با سازمان مالیاتی جهت بررسی حساب های فی مابین و رفع مغایرت های احتمالی ارائه نگردیده است.



۸- درآمدهای عملیاتی و غیر عملیاتی (یادداشت های توضیحی شماره ۱۹ و ۲۱):

۸-۱- اسناد حسابداری درآمد، فاقد مبنای محاسباتی و مستندات مثبت بوده و صرفاً خلاصه فرم اطلاعات فیش های بانکی واریزی و فرم های ارسالی از سوی واحدهای درآمد و شهرسازی مبنای صدور سند حسابداری می باشد و از کنترل کافی توسط امور مالی برخوردار نمی باشد.

۸-۲- به موجب تبصره ۲ ماده ۲۹ قانون نوسازی و عمران شهری، شهرداری ها موظفند در زمان صدور پروانه های ساختمانی، حداکثر مدتی که برای پایان عملیات ساختمانی لازم است تعیین و در پروانه قید نماید. واحد مورد گزارش اقدام به شناسایی مبلغ ۹۰.۰۵۳ میلیون ریال عوارض تمدید پروانه ساختمانی نموده است که بدلیل ابطال این کد درآمدی از سوی دیوان عدالت اداری از لیست درآمد سال قبل خارج و مجدداً در سال جاری اجرایی شد. لیست املاک و مشخصات مودیان و ملک و پروانه ساختمانی با ذکر تاریخ و فهرست افرادی که قبل از اتمام مهلت قانونی مندرج در پروانه ساختمانی اقدام به تمدید پروانه نکردند با ذکر دوره توقف نیمه کاره ها در سنوات قبل، اخذ عوارض به نرخ روز، ضمانت نامه های دریافتی برای اتمام کار جهت بررسی ارایه نشده است با توجه به فقدان اطلاعات آثار تعدیلات احتمالی ناشی از وصول مطالبات معوقه (تعدیلات درآمد دوره قبل) و درآمدهای سال جاری برای این موسسه مشخص نشده است.

۸-۳- شهرداری ها مکلفند از کلیه اراضی و مستحدثات داخل شهر، عوارض نوسازی را وصول کرده و به مصرف صرفاً نوسازی شهر برسانند، وصول هرگونه عوارض نیازمند شناسایی و شناسنامه املاک واقع در منطقه و داشتن اطلاعات پایه ای از آنها و ممیزی املاک هر ۵ سال یکبار جهت بروز رسانی می باشد. براساس بررسی صورت گرفته آخرین ممیزی در سال ۱۳۸۸ صورت گرفته است با توجه به موارد فوق اثبات شناسایی و ثبت تمام عوارض نوسازی برای انواع کاربری ها پس از کسر تخفیف به مبلغ ۱۶۵.۰۱۳ میلیون ریال، عوارض پسماند به مبلغ ۶۲.۲۶۷ میلیون ریال و عوارض کسب و پیشه و اماکن عمومی پس از کسر تخفیف به مبلغ ۵۰.۲۴۶ میلیون ریال (یادداشت توضیحی ۱-۱۹) برای این موسسه محرز نشده است.

۸-۴- طبق ماده ۳۱ نظام جامع مالی شهرداری های کشور پیش بینی درآمدها و سایر منابع تأمین اعتبار در بودجه مجوزی برای وصول از اشخاص تلقی نمی گردد و استفاده از اعتبارات باید با رعایت مقررات مربوط به خود صورت گیرد در شهرهایی که وفق ماده ۲ قانون نوسازی ممیزی املاک را اجرا نکنند عوارض سطح شهر وصول می گردد. در سال جاری واحد مورد گزارش مبلغ ۱۰۳.۸۵۶ میلیون ریال تحت عنوان عوارض سطح شهر شناسایی و در حسابها منظور نموده است در این رابطه لیست املاک با ذکر نوع کاربری، مبلغ عوارض و تعرفه و کد مصوب شورا و مقایسه با نرخ عوارض نوسازی، جهت رسیدگی به این موسسه ارایه نشده است.

۸-۵- خالص عوارض پسماند اماکن سطح منطقه بانضمام فروش زباله به مبلغ ۵۵.۹۴۳ میلیون ریال و هزینه های جمع آوری زباله و سایر هزینه های آن به مبلغ ۷۱۳ میلیون ریال بوده است. وفق مقررات درآمد هر پروژه باید صرف هزینه همان پروژه بشود و شهرداری موظف به نگهداری حساب جاری جداگانه می باشد. عوارض شناسایی شده در واحد مورد گزارش با هزینه های پسماند تناسب ندارد. در این خصوص میزان زباله تولیدی در منطقه، قراردادهای منعقد شده با تولیدکنندگان زباله از جمله



تولیدکنندگان زباله عفونی، بهای تمام شده هر تن زباله در سال جاری و صورت ریز محاسبات عوارض به تفکیک نوع زباله با ذکر انواع کاربری ها و مصوبات و بخشنامه های اعمال شده جهت تخفیفات و برگشتی ها جهت رسیدگی به این موسسه ارایه نشده است.

۸-۶- درآمد ناشی از بهای خدمات شهری جمعا به مبلغ ۱۴۲.۷۸۹ میلیون ریال پس از کسر بخشودگی ها عمدتا شامل مبلغ ۸۶.۸۴۶ میلیون ریال درآمد حاصل از ترمیم و آسفالت و لکه گیری و مبلغ ۶۲.۲۶۷ میلیون ریال عوارض پسماند املاک مسکونی و تجاری و اداری شناسایی شده است. مبلغ ۶.۳۲۴ میلیون ریال درآمد جمع اوری و فروش و تفکیک زباله خشک ارزشمند پس از کسر بخشودگی و تخفیف به مبلغ ۶.۳۲۴ میلیون ریال منفی شده است. قرارداد و نحوه تسویه حساب مطالبات فروش خدمات و عوارض ناشی از عبورشبکه های ادارات محلی و صورت تطبیق حساب های فی مابین این بدهکاران، مستندات عدم احتساب ۹ درصد ارزش افزوده در این درآمدها به این موسسه ارایه نگردیده است. لیکن حصول اطمینان از ثبت و شناسایی کامل درآمدهای وصولی یا تهاثرهای احتمالی و نحوه تسویه حساب و شرایط تقسیط کردن این عوارض برای این موسسه امکان پذیر نبوده است. ضمن آنکه شناسایی درآمد ها عمدتا بر مبنای روش نقدی انجام شده است.

۸-۷- درآمد حاصل از اموال شهرداری به مبلغ ۴۰۴.۰۵۸ میلیون ریال شامل مبلغ ۴۰۱.۸۸۸ میلیون ریال سود فروش املاک و اراضی آماده برای فروش و مبلغ ۲.۱۷۰ میلیون ریال مال الاجاره ساختمان ها می باشد که درآمد مال الاجاره پس از کسر تخفیفات به مبلغ ۷۲۶ میلیون ریال منفی شده است. وفق ماده ۳۹ مصوب برنامه پنج ساله سوم شهرداری تهران، شهرداری و مناطق مکلف به تهیه گزارش ماهانه و شش ماهه عملکردی از جمله منابع و مصارف به دو بخش نقد و غیر نقد و تسویه حسابهای بستانکاران به صورت نقد و غیر نقد هستند. در این رابطه مستنداتی مبنی بر تهیه و ارسال گزارشی از لیست بستانکاران منطقه و تسویه از محل فروش املاک بصورت نقد و غیر نقد به این موسسه ارایه نشده است.

۸-۸- درآمدهای اتفاقی حاصل از اموال و داراییهای شهرداری منطقه در سال مورد رسیدگی به مبلغ ۲۴.۰۰۰ میلیون ریال شامل مبلغ ۳.۴۱۰ میلیون ریال جرایم کمیسیون ماده ۱۰۰ (اشتباها در سرفصل درآمدهای عملیاتی ثبت شده است) مبلغ ۱۵.۲۱۵ میلیون ریال تاخیر خسارت و جرایم تاخیر وصول چکها پس از کسر تخفیف و مبلغ ۵.۳۷۵ میلیون ریال خسارت به اموال شهرداری در شناسایی شده است که در این رابطه مصوبات کمیسیون ماده صد و محاسبات آن، فهرست و مبلغ بدهی مشتری در تاریخ سررسید و مبلغ جرایم و همچنین ماهیت خسارت بر اموال جهت رسیدگی در اختیار این موسسه قرار نگرفته است.

۸-۹- وفق قوانین فرادست و تبصره سه بودجه مصوب، صدور پروانه ساختمانی برای احداث مجتمع های مسکونی طبق طرح های مصوب صرفا "در کاربری مسکونی مجاز بوده و در صورت نیاز به تغییر کاربری، می بایست مصوبه کمیسیون ماده پنج قبلا" اخذ شده باشد. الزامات مذکور در واحد مورد گزارش انجام نشده است.



۸-۱۰- ساختمان هایی که به دلایل فنی امکان تأمین پارکینگ را ندارند، پس از اخذ مصوبه کمیسیون ماده ۵ وصول عوارض پارکینگ و هزینه کردن در پارکینگ های عمومی با ایجاد یک حساب بانکی اختصاصی پیش بینی شده است. با عنایت به موارد فوق در خصوص شناسایی مبلغ ۱۳۳.۲۴۷ میلیون ریال درآمد حاصل از تغییر کاربری ها ، نحوه خرج کردن آن در هزینه کرد پارکینگ های عمومی رعایت نشده است.

۸-۱۱- وفق ماده ۱۴۶ قانون برنامه سوم توسعه، کلیه واحدهای آموزشی از جمله آموزش و پرورش، واحدهای فنی و حرفه ای، مساجد و اماکن اوقافی از پرداخت عوارض ساخت معاف هستند. نحوه تامین منابع بخشودگی عوارض شهرداری وفق قوانین مصوب از بودجه عمومی سالانه کشور برای این موسسه مشخص نمی باشد. مضافاً دستورالعملی در خصوص شناسایی و یا عدم شناسایی تخفیفات واحدهای معاف به این موسسه ارایه نشده است.

۸-۱۲- طبق ماده ۱۷۴ قانون برنامه پنجم توسعه کشور، شوراهای اسلامی و شهرداری ها موظف شده اند تا پایان سال برنامه نسبت به تدوین نظام درآمدهای پایدار شهرداری ها با اعمال سیاست هایی از قبیل کاهش نرخ عوارض صدور پروانه ساختمانی و تعیین سهم شهروندان در تامین هزینه های خدماتی عمومی و شهری، نگهداری، نوسازی و عمران شهری (تبدیل عوارض موضوع درآمد شهرداری ها از عوارض املاک به عوارض ناشی از مصرف و خدمات، تقویت سازوکارهای مدیریت و نظارت بر هزینه کرد شهرداری) اقدام کنند در این خصوص اقدامی از سوی شهرداری تهران و واحد مورد رسیدگی صورت نگرفته است. ضمن آنکه به شرح یادداشت توضیحی ۱-۱۹، عمده درآمدهای حاصل از فروش و ارائه خدمات عملیاتی در واحد مورد گزارش از محل درآمد های غیر مستمر و ناپایدار بوده است. این امر نشان دهنده آن است که ساسیت های درآمدی واحد مورد گزارش مبتنی بر تامین درآمد های پایدار (رویکرد شورا و شهرداری) نبوده و حتی با مقایسه عملکرد سال گذشته نشانه هایی از سمت و سو گیری در جهت نزدیک شدن به درآمد های پایدار شهری مشاهده نمی گردد.

۸-۱۳- بشرح یادداشت توضیحی ۱-۱۹، مبلغ ۳۶۴.۶۶۷ میلیون ریال (پس از کسر تخفیفات) به عنوان عوارض برمازاد تراکم مندرج در تفصیلی و هادی شهر در صدور پروانه مسکونی یا تجاری مورد محاسبه قرار گرفته است. مستندات مربوط به مقایسه تعرفه فروش هر متر تراکم در نواحی و میزان ارتفاع مجاز ساختمان در سطح نواحی شهر در انجام رسیدگی واصل نشده است.

۹- هزینه ها (یادداشت توضیحی ۲۰):

۹-۱- بشرح یادداشت توضیحی ۱-۱-۲۰ جمعا به مبلغ ۲.۸۴۳.۳۴۳ میلیون ریال شامل از بابت هزینه غرامت املاک پادگان جی واقع در طرح بلوار استاد معین و یادگار امام وفق توافق با نیروهای مسلح مبلغ ۲.۸۴۰.۴۰۴ میلیون ریال حسب الزامات بودجه ای به عنوان هزینه جاری دیون و تعهدات منظور شده است، لیکن انتقال اسناد مالکیت به نام شهرداری به دلیل عدم تسویه حساب انجام نشده است و پیگیری از طریق واحد حقوقی در جریان می باشد.



۹-۲- صورت جدول مقایسه ای منابع و مصارف در بودجه مصوب و تغییرات طی سال با عملکرد صرفاً برای مصارف تهیه شده و در صورت های مالی افشاء نشده است. مضافاً طبقه بندی هزینه ها در صورت های مالی بر اساس دستورالعمل ابلاغی مرکز بر اساس برنامه ها بوده که برخلاف استانداردهای حسابداری بوده و بر اساس ماهیت و کارکرد افشاء نشده است.

۹-۳- بر اساس تبصره های بودجه، اعتبارات هزینه های پرسنلی کارکنان منطقه (حقوق، اجرت و دستمزد و مزایا و کمک ها، بیمه درمان، پاداش و عیدی، سنوات و سایر تسهیلات رفاهی نقدی و غیر نقدی) و هزینه کارکنان شرکت هادیان شهر و شرکت خدمات اداری شهر در ردیف های بودجه مرکز پیش بینی شده لذا از این بابت ثبتي در دفاتر منطقه اعمال نمی شود. تعداد کل پرسنل بالغ بر ۶۱۲ نفر اعم از رسمی و قراردادی و شرکتی بوده است. اطلاعات درخواستی این موسسه در خصوص، چارت سازمانی و تعداد پست های مصوب، کارکنان فاقد پست و مازاد نیروی انسانی و صورت کارکرد شرکت خدمات شهر و هادیان شهر در سال جاری در اختیار این موسسه قرار نگرفته است. با توجه به موارد فوق تعداد پرسنل مورد نیاز شهرداری منطقه متناسب با هر قسمت به نحو صحیح مشخص نبوده و مازاد یا کسری پرسنل در قسمت هایی که توسط پیمانکار تامین گردیده به نحو مطلوب قابل بررسی نمی باشد.

۹-۴- به موجب ماده ۶۸ قانون شهرداری ها، سقف اعتبارات هزینه جاری و عمرانی به ترتیب ۶۰ و ۴۰ درصد میباشد با توجه به عدم ثبت هزینه های پرسنلی در دفاتر مالی منطقه امکان بررسی رعایت ماده فوق میسر نمی باشد.

۹-۵- شهرداریها مکلفند در هر ماه حداقل یکبار تمامی معاملات و رویدادهای مالی خود را در سطح حسابهای کل در دفتر روزنامه وارد و سپس به دفتر کل پلمپ شده انتقال نمایند. شهرداری مناطق فاقد دفاتر قانونی پلمپ شده می باشد.

۹-۶- بر اساس تبصره ۴ بودجه سال ۱۳۹۷، شهرداری تهران مکلف به تعدیل و کاهش سالانه ۶ درصد واحدهای سازمانی و عناوین شغلی غیر مصوب و پست های سازمانی زاید و غیر ضروری به منظور متناسب سازی نیروی انسانی با نیازهای واقعی شهری در چارچوب مفاد ماده ۱۱۷ مصوب برنامه پنج ساله دوم از ردیف اعتباری نسبت به بازنگشتگی پیش از موعد یا بازخریدی در مجموع معادل شش درصد از نیروی انسانی شاغل غیر کارشناسی واحدها و مناطق (رسمی، ثابت، قراردادی و کارگری) اقدام کنند و در قالب تبصره ۱۵ و تبصره ۴ و برنامه سوم شهرداری تهران، هر سال ۱۰ درصد از سطوح سازمانی باید کاهش یابد. مستنداتی دال بر اجرای تبصره به این موسسه ارائه نشده است.

۱۰- اموال عمومی و حسابهای انتظامی (یادداشت های توضیحی ۲۸-۷ و ۲۸):

۱۰-۱- مبلغ ۲۶.۶۹۳ میلیون ریال (یادداشت توضیحی ۱-۳-۲۷) بابت پرونده های انواع تخلفات ساختمانی مودیان ارسالی به کمیسیون ماده ۱۰۰ در سنوات قبل اسناد انتظامی اخذ و در دفاتر ثبت شده است. فهرست تضمین های دریافتی و گزارشی از بلا تکلیف بودن اسناد دریافتی سنواتی و فرآیندهای مدونی جهت اطمینان از اخذ ضمانت از کلیه پرونده های ارسالی به کمیسیون ماده ۱۰۰ و پرونده های متقاضیان تغییر کاربری به کمیسیون ماده ۵ شهرداری ارائه نشده است.



۱۰-۲- دستورالعمل و مکانیزم های اجرایی کدگذاری معابر و اموال عمومی به نحوی که جا نمایی اموال و دارایی های عمومی را در مکان های سطح منطقه با ذکر نام و محل، نوع کاربری نشان دهد نگه داری نمی شود.

۱۰-۳- در اجرای تبصره ۶ ماده ۹۶ قانون شهرداریها، اراضی کوچه های عمومی، میدان ها، پیاده روها، خیابان و بطور کلی در سطح شهر را که مورد استفاده عموم است ملک عمومی محسوب نموده و اینگونه املاک در مالکیت شهرداری تاکید شده است. در همین راستا شهرداری طی سنوات قبل از طریق تملک، خرید اراضی، پرداخت حقوق به ویژه هزینه های آماده سازی جهت اصلاح و توسعه معابر هزینه هایی زیادی را متحمل شده و در اجرای طرحها و خدمات ارائه شده برای املاک در معابر ارزش افزوده ایجاد شده است. شهرداری فاقد بانک اطلاعاتی از اموال عمومی و بهای تمام آنها می باشد. بررسی های انجام شده حاکی از آنست که اعمال کنترل های نظارتی در خصوص نحوه نگهداری از حقوق شهرداری در استفاده کنندگان از اموال عمومی منطقه منجمله صاحبان کسب و پیشه، پارکها و کیوسکها و....، نحوه واگذاری، شناسایی صحیح عواید حاصل از آن در دفاتر مالی منطقه وفق قرارداد و تعرفه اضافات طی سال، شیوه طبقه بندی آن به عنوان اختصاصی و عمومی، تکلیف اسناد مالکیت، تفکیک هزینه جاری از سرمایه ای، انعکاس صحیح بهای تمام شده کلیه طرح های عمرانی خاتمه یافته انتقال یافته به اموال عمومی، نحوه نظارت و نگهداری اموال در اماکن عمومی و تغییرات کاربری و غیره بطور کامل صورت نگردیده است.

۱۱- سایر موارد :

۱۱-۱- الزامات ارائه و افشا در صورت های مالی در خصوص افشای اطلاعات مربوط به معاملات با اشخاص وابسته، افشای اقلام عمده منعکس شده تحت عنوان سایر، افشای ماهیت تعدیلات سنواتی، ارائه مجدد اقلام مقایسه ای، تفکیک درآمد های عملیاتی به تفکیک مستمر و غیر مستمر، افشای اضافات و کاهش و نقل و انتقالات در یادداشت دارای های ثابت مشهود، افشای مبلغ پوشش بیمه ای دارایی های ثابت مشود و موجودی های جنسی، عدم تهاثر اقلام قابل تهاثر در حساب های دریافتنی و پرداختنی انجام نشد است. ضمن آنکه ضرورت تهیه صورت های مالی مطابق با استاندارد های بخش عمومی رعایت نشده است.

۱۱-۲- حساب وجوه انتقالی پرداخت شده و دریافت شده (معین مناطق و واحدهای تابعه) به ترتیب : ۱- وجوه پرداخت شده توسط معاونت خزانه داری کل اداره امور مالی و اموال به مناطق و واحدهای تابعه و ۲- همچنین وجوه دریافت شده از مناطق و واحدهای تابعه را که مربوط به وجوه انتقالی درآمدی بوده که نشان می دهد در طی سال با مناطق و واحدهای تابعه اصلاحات و مغایرت های احتمالی رفع نمی گردد.

۱۱-۳- ثبت عملیات مربوط به کلیه رویدادهای مالی مناطق و واحدها با یکدیگر اعم از انتقال داراییهای فیما بین و عملیات مربوط به تهاثر می باشد که از طریق حساب رابط در دفاتر واحدها و مناطق و مرکز ثبت می شود.



۱۱-۴- در سال جاری قرارداد با سازمانها و شرکتهای وابسته به جز شرکت خودرو سرویس شهرداری مستقیماً با مناطق منعقد نگردیده است. سهم کارمزد (بالاسری) هر یک سازمانها و شرکت‌های مذکور در قبال اجرای پروژه‌های عمرانی واگذاری از محل بودجه عمومی شهرداری تهران حداکثر سه درصد (۳٪) اعتبارات مربوطه است؛ که در معاملات با اشخاص وابسته در صورتهای مالی افشاء نمی شود مضافاً اینکه واگذاری حجم زیاد عملیات بدون واسطه گری به بخش خصوصی باعث کاهش هزینه های پروژه ها می شود و برون سپاری قراردادها بار بدهی مالیات بر ارزش افزوده به دولت و هزینه هنگفتی را بر شهرداری تهران تحمیل می کند.

۱۱-۵- به موجب بررسی های به عمل آمده مشخص گردید که شهرداری برخلاف اصول حسابداری در شناسایی و ثبت رویدادهای مالی در سرفصل حسابهای دریافتی و پرداختی دقت لازم اعمال ننموده است و در برخی موارد از سرفصل های نامرتبط استفاده کرده که ماهیت آن مشخص نشده است بطور مثال: طلب / بدهی از شهرداری منطقه ۹، معاونت اجتماعی و سرای محلات و کارکنان.

۱۱-۶- وفق ماده ۲۶ آیین نامه مالی و ماده ۶۷ قانون شهرداریها، مسئولیت تهیه و تنظیم بودجه (پیشنهاد و اجراء)، متمم بودجه و تفریغ بودجه، تهیه و ارایه گزارش ماهانه و ۶ ماهه به مرکز و شورای شهر به عهده شهردار منطقه و مسئول امور مالی بسته به وضع تشکیلات شهرداری می باشد در این رابطه شهرداری موظف است تا آخر روز دی ماه بودجه سالیانه خود را تهیه و تنظیم و به شورا پیشنهاد نماید و تا آخر بهمن تصویب و جهت اجرا به شهرداری اعلام کند. گزارشات مذکور (بودجه مصوب و متمم بودجه، بودجه تخصیصی صورت تعادل درآمد و هزینه (تفریغ بودجه)) مطابق با فرمت استاندارد سازمان شهرداریها باشد تهیه نمی گردد.

۱۱-۷- در سال جاری مبلغ ۲.۹۳۸ میلیون ریال از بابت محکومیت ارای قطعی مراجع قضایی به عنوان هزینه ثبت شده است. وفق بخشنامه بودجه شهرداری مکلف است به هنگام پیش بینی و تنظیم بودجه نسبت به اخذ استعلام از واحد حقوقی در خصوص دعاوی اشخاص اعم از حقوقی و حقیقی علیه شهرداری و آراء صادره قطعی اعتبار لازم را برای پرداخت مبالغ محکومیت پیش بینی و در بودجه قید کند. مستنداتی در خصوص رعایت مفاد بخشنامه تهیه بودجه ارایه نشده است.

۱۱-۸- دستورالعمل مدون در خصوص زمان شناسایی و ثبت حسابهای فی مابین منطقه با اداره کل امور مالی تهیه نشده است. همچنین تاییدیه مدیران نیز ارائه نشده است.

۱۱-۹- تراز و فهرست حسابها در سطوح کل، معین و تفصیلی بایستی به شکلی صورت گیرد که ضمن رعایت استانداردهای حسابداری، نیازها و الزامات قانونی شهرداریها را هم فراهم آورد و لیکن شهرداری فاقد حسابهای تفصیلی می باشد.

۱۲- عدم رعایت قوانین و مقررات :

۱۲-۱- علیرغم ارسال گزارشات و اظهارنامه های ارزش افزوده طی دوره به اداره کل امور مالی، نسبت به ثبت نام در نظام مالیات بر ارزش افزوده اقدامی صورت نگرفته است و کلیه گزارشات ارزش افزوده و فصلی از سوی مرکز صورت



می گردد. براساس بررسی های انجام شده تاکنون دفاتر منطقه مورد رسیدگی مالیات و عوارض ارزش افزوده قرار نگرفته است.

۱۲-۲- در خصوص بررسی رعایت مفاد قانون ارتقاء سلامت اداری و مقابله با فساد، به استثنای مفاد بند ب ماده ۳ و تبصره یک و تبصره دو آن مبنی بر ورود متن قراردادهای مربوط به معاملات متوسط و بالاتر و همچنین اسناد و صیانم آنها و هرگونه الحاق، اصلاح، فسخ، ابطال و خاتمه قرارداد پیش از موعد و تغییر آن و نیز کلیه پرداختها در پایگاه اطلاعات قراردادهای و نیز ورود کامل و بدون تاخیر اطلاعات قراردادهای در پایگاههای مربوط و مفاد ماده ۲۱ و تبصره های آن و ماده ۲۲ در خصوص به ثبت رسیدن نرم افزارهای مالی و اداری مورد استفاده در شورای عالی انفورماتیک و نیز عدم اطمینان نسبت به اصالت نرم افزارهای مورد استفاده، این موسسه به موارد با اهمیتی که حالی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد برخورد نکرده است.

۱۲-۳- در خصوص رعایت مفاد ماده ۲۱۹ قانون برنامه پنجساله پنجم توسعه جمهوری اسلامی ایران مبنی بر اجرای دستورالعمل بودجه ریزی عملیاتی و همچنین مفاد ماده ۲۹ قانون برنامه پنج ساله ششم توسعه اقتصادی، اجتماعی و فرهنگی جمهوری اسلامی مبنی بر شفافیت دریافتی مسئولین به این موسسه ارائه نشده است.

۱۲-۴- الزامات مقرر در آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط با مفاد قانون مبارزه با پول شویی در خصوص تعیین و معرفی مسئول مبارزه با پولشویی، آموزش کارکنان، پیش بینی محل مناسب در تمامی فرمها، نرم افزارها، و سیستم های اطلاعاتی برای درج یکی از شماره های شناسایی معتبر و کد پستی و اقدام نسبت به توجیه و امور عمومی و اطلاع رسانی به ارباب رجوع در مورد مزایای اجرای قانون برای مردم و تکالیف عمومی ارباب رجوع و گزارش آن به دبیرخانه رعایت نشده است.

موسسه حسابرسی هوشیار ممیز

۲۴ اسفند ماه ۱۴۰۰



بندهای تکلیفی مصوب شورای اسلامی شهر تهران

شهرداری منطقه ۹

بندهای عمومی:

- ۱) شهرداری تهران موظف است نسبت به شفاف سازی دریافت و پرداخت های سپرده ها اقدام نماید.
- ۲) شهرداری تهران موظف است نسبت به تعیین تکلیف شرکت های کارگزاری در شهرداری اقدام نماید.
- ۳) شهرداری تهران موظف است نسبت به تعیین تکلیف امور مربوط به بیمه و مالیات اقدام نماید.
- ۴) شهرداری تهران موظف است نسبت به تطبیق ارقام حساب های درآمدی و میزان عوارض صادره و رفع مغایرت های احتمالی اقدام نماید.
- ۵) شهرداری تهران موظف است علت عدم تطابق مانده حساب های سپرده با مانده بانک را گزارش نماید
- ۶) شهرداری تهران موظف به تعیین تکلیف حساب های راکد و سنواتی است
- ۷) شهرداری تهران موظف به تهیه تجزیه سنی مانده حسابهای دریافتنی است.
- ۸) شهرداری تهران موظف به تطبیق حساب با سازمانها و شرکت های وابسته شهرداری می باشد.
- ۹) شهرداری تهران موظف به اصلاح ثبت بدهی به ادارات آب، برق و فروشندگان، که کارپردازان از آن ها خرید می کنند و اشتباهاً به حساب کارمند مسئول این امور در شهرداری منطقه ثبت گردیده می باشد .
- ۱۰) شهرداری تهران موظف به طراحی سیستم مناسبی مبنی بر کنترل و شناسایی واحد هایی که بر خلاف کاربری صادره آن ها (مندرج در گواهی پایان کار)، در حال استفاده از سوی مالکان می باشد
- ۱۱) شهرداری تهران موظف به تدوین آئین نامه مدون جهت تفکیک هزینه های عمرانی جاری از هزینه های سرمایه ای و نیز به دستور العمل مشخص و مدونی در خصوص تفکیک و شناسایی داراییهای ثابت عمومی و اختصاصی می باشد.
- ۱۴) شهرداری تهران موظف است نسبت به تفکیک درآمدهای عملیاتی مستمر و غیرمستمر در یادداشت درآمد ها اقدام نماید.
- ۱۵) شهرداری تهران موظف است نسبت به ثبت درآمد ناشی از جرائم عدم پرداخت در موعد مقرر اسناد دریافتنی در سرفصل جداگانه ای تحت عنوان درآمد تامین مالی اقدام نماید.
- ۱۶) شهرداری تهران موظف به ایجاد ارتباط بین سیستم املاک منطقه با سیستم اموال فاینانس می باشد.
- ۱۷) شهرداری تهران موظف است نسبت به ثبت شناسایی کلیه املاک در اختیار و متعلق به شهرداری اقدام نماید.
- ۱۸) شهرداری تهران موظف به طراحی سیستم کنترل های داخلی جهت ثبت و پیگیری مطالبات و اسناد نکول شده می باشد.
- ۱۹) شهرداری تهران موظف است از هرگونه صدور فرم های اعلام عوارض به صورت دستی و دریافت مبالغی تحت عنوان عوارض متفرقه اجتناب نماید.