جمهوری اسلامی ایران

شورای اسلامی شهر تهران

شماره : ----------
تاریخ : ۱۶۰/۲۹۷۰/۱۴/۲۱۴۲۴
پیوست : ۱۴۰۱/۱۰/۱۹
۱

جناب آقای دکتر علیرضا زاکانی شهردار محترم تهران

سلام علیکم؛

در اجرای مفاد بند سی ام (۳۰) ماده هشتادم (۸۰) قانون تشکیلات، وظایف و انتخابات شوراهای اسلامی کشور و انتخاب شهرداران مصوب ۱۳۷۵/۰۳/۰۱ و اصلاحات بعدی آن ، گزارش حسابرسی مالی شهرداری منطقه ۱۴تهران در سال های ۱۳۹۶ تا ۱۳۹۹ تهیه شده توسط مؤسسات حسابرسی اطمینان بخش،آیین تراز آریا 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 ۱۶۰/۱۹۳۲۶ مورخ ۱۴۰۱/۹/۲۲ موضوع در صد و نوزدهمین جلسه رسمی شورا منعقده در تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۱۳ مورد بررسی قرار گرفت وپس از رای گیری بعمل آمده مفاد آن با اتفاق آرای موافق اعضای شورای اسلامی شهر تهران (پانزده 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.گزارش های حسابرسی مذکور و بندهای تکلیفی آن که ممهور به مهر شورای اسلامی شهر تهران می باشد در قالب لوح فشرده ارسال می گردد.

قبلاً از توجهات جنابعالی کمال تشکر را دارد . م۳۵۵گ/ ۲۹۷۰/۱۴

مهدی چمران
رئیس شورای اسلامی شهر تهران

نشانی : ضلع جنوبی پارک شهر، خیابان بهشت، ساختمان شورای اسلامی شهر تهران تلفن : ۵۱۰۴۰۰۰۰ نمابر : ۹۶۰۶۰۴۰۹ صندوق پستی ۴۳۸۹ - ۱۱۱۵۵ www.shoratehran.ir

گزارش رسیدگی به عملکرد مالی
شهرداری منطقه ۱۴ تهران
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

گزارش رسیدگی به عملکرد مالی
شهرداری منطقه ۱۴ 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 ۱۳۹۶، رسیدگی به عملکرد مالی شهرداری منطقه ۱۴ به همراه صورتهای مالی منطقه که به تائید مسئولین ذیربط شهرداری منطقه رسیده بشرح صفحات ۱ تا ۶۲ 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 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 اجرائی یاری رساند، به پیوست ارائه میگردد.

گزارش رسیدگی به عملکرد مالی

شهرداری منطقه ۱۴تهران

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 تا۱۵اردیبهشت ماه سال بعد ادامه می یابد ،لیکن صورتهای مالی واحد گزارش بر مبنای حسابداری تعهدی تهیه وارائه گردیده وتعمیم دوره مالی تا۱۵ اردیبهشت ماه سال بعد باعث شده تا ضمن عدم رعایت فرض دوره مالی بخشی از عملیات سال مالی بعد ، درسال مورد گزارش ثبت گردد.

۱-۲-دراجرای مفاد تبصره ۲ماده ۷۸قانون شهرداری ها ،وجوهی که به نام سپرده ی امانت به شهرداری ها پرداخت می شود.باید درحساب خصوصی نگهداری شود وشهرداری اختیار دخل وتصرف در وجوه مزبور را نخواهد داشت.مطابقت مانده حساب بانک سپرده در پایان سال مالی به مبلغ ۸۳٫۴۴۳ میلیون ریال ومانده سرفصل سپرده های پرداختنی به مبلغ ۹۱٫۴۵۱ میلیون ریال ، حاکی از کسری وجوه در اختیار به منظورپرداخت سپرده ها به مبلغ ۸٫۱۰۹ میلیون ریال می باشد.

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

۱-۴- یک فقره از حساب های بانکی منطقه راکد و سنواتی بوده وتا 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.

۱-۵- پاسخ تاییدیه های درخواستی درارتباط با سه فقره از حساب های بانکی به شماره حساب های ۴۰۰۳ حسابهای دولتی، صادرات شعبه فردوسی،شهر شعبه پیروزی ۴۸۰۹ دارای مغایرت با صورت حساب های بانکی می باشد که توجیهات مورد لزوم در این خصوص به حسابرسان ارائه نگردیده است.

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

۲-۱- حسابهای دریافتنی عملیاتی (یادداشت شماره ۱-۵ همراه صورتهای مالی) مشتمل بر مبلغ ۱۱۵٫۱۶۱ میلیون ریال مطالبات راکد و سنواتی می باشدکه تا کنون به حیطه وصول در نیامده و از این بابت ذخیره ای در حسابها منظور نشده است. هم چنین توافق نامه های منعقده 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.

۲-۲- - مانده طلب از سازمان مسکن و شهر سازی به مبلغ ۴۳۶٫۸۴۵ میلیون ریال موضوع یادداشت شماره ۱-۲-۱-۵ بابت عوارض صدور پروانه های ساختمانی موضوع ماده ۱۶ قانون ساماندهی حمایت از تولید و

موسسه حسابرسی
اطمینان بخش و همکاران
گزارش

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 می باشد که تا پایان سال۱۳۹۵ در حسابها شناسایی شده و تا تاریخ تنظیم این گزارش به حیطه وصول در نیامده است. اضافه می نماید که از بابت تخفیف اعطایی در سال ۹۶ به مودیان نیز ثبتی در حسابها به عمل نیامده است.

۳-۲-مانده حساب مودیان (موضوع یادداشت ۱-۱-۱-۵ صورتهای مالی)به مبلغ ۸۱۵ر۴۶۹میلیون ریال مربوط به درآمدهای عملیاتی مستمر شامل عوارض نوسازی ،پیشه وران و... بوده که مبلغ ۳۶۵ر۳۰۳ میلیون ریال بابت درآمد سال۱۳۹۶ 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 ومحاسبات مطالبات از مودیان به میزان مبلغ مزبور، برای این موسسه محرز نمی باشد. ضمن اینکه حسب روال سنوات قبل حدودا ۴۰درصد ازمانده مودیان ناشی از درآمد مزبورهر 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 صحت طبقه بندی مبلغ مزبور برای این موسسه امکان پذیر نمی باشد.

۱-۳-۲- این منطقه در ارتباط با تطبیق ارقام حساب های درآمدی و میزان عوارض مندرج در لوح فشرده ارسالی توسط اداره کل تشخیص و وصول درآمد، اقدام به تهیه تطبیق عملیات رفع مغایرت های احتمالی ننموده است لذا تعدیلات احتمالی ناشی از رفع مغایرت های مزبور در حال حاظر مشخص نمی باشد.

۲-۳-۲- به استناد مفاد ماده ۱۰ و تبصره ذیل آن و ماده ۱۴ قانون نوسازی و عمران شهر تهران واحد حسابداری می بایست ترتیبی اتخاذ نماید تا نسبت به اصلاح و تعدیل حساب های دریافتنی، آن دسته از مودیانی که مبادرت به پرداخت عوارض های پایدار در سال جاری نموده اند و از جایزه خوش حسابی بهره مند شده اند اقدام شود. لذا با توجه به سطح اهمیت مبالغ مربوط به جایزه خوش حسابی و عدم ثبت آن در دفاتر تعیین تاثیر آن بر صورتهای مالی مقدور نمی باشد.

۴-۲- صورت ریز کامل مبالغ برداشتی از سوی قوه قضاییه و سازمان تامین اجتماعی به این موسسه ارائه نشده و چگونگی تعیین تکلیف این مبالغ به هنگام تسویه حساب با پیمانکاران 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.

موسسه حسابرسی
اطمینان بخش و همکاران
گزارش

۵-۲-طبق بررسی های انجام شده مفاد بخشنامه ای درآمدی شماره ۱۶۰/۱۶۵۵/۲۳۵۸ مورخ۱۳۹۱/۱۲/۱۷ شورای اسلامی شهر تهران در تقسیط بدهی مودیان حداکثر بصورت ۳۶ ماهه رعایت نگردیده است. به نحوی که مانده بدهی برخی از مودیان(هم چون آقایان مجتبی بنائ طهرانی و شرکا، مرتضی سازور و ...) در تاریخ تهیه این گزارش هم چنان دارای مانده می باشند.که دراین خصوص توجیهات مورد لزوم ویا شواهدی دال بر پیگیری های صورت پذیرفته ارائه نشده است.

۶-۲- صورت تجزیه سنی حسابها تهیه نشده و در فواصل مناسبی توسط اشخاص ذیصلاح مورد بررسی قرار نمی گیرد.

۷-۲-سرفصل حسابها واسناد دریافتنی طبق یادداشت شماره ۳-۵ صورتهای مالی جمعا مبلغ۳۴٫۷۳۳ میلیون ریال بابت چکهای برگشتی و سررسید گذشته منطقه می باشد که به سر فصل حسابها و اسناد دریافتنی عملیاتی نکول شده منظور گردیده که از مانده فوق تا تاریخ تهیه این گزارش به مبلغ۱۰٫۲۱۷میلیون ریال وصول گردیده است که قابلیت وصول باقی مانده مبالغ فوق برای این موسسه احراز نگردیده ضمن اینکه مستندات لازم در خصوص اجرای تبصره ۳۸ بودجه مصوب شوراء در خصوص انجام اقدامات قضایی به جهت وصول مطالبات به این موسسه ارائه نگردیده است.

۸-۲- پاسخ تاییدیه های درخواستی در ارتباط با دریافتنی ها به مبلغ ۲۸٫۵۴۹ میلیون ریال واصل نگردیده است. آثار احتمالی ناشی از دریافت تاییدیه های مذکور وتطبیق آنها با مانده دفاتر، برای این موسسه مشخص نمی باشد.

۹-۲- 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 فیمابین 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 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.

موسسه حسابرسی
اطمینان بخش و همکاران
گزارش

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

۱-۳- سرفصل فوق مشتمل بر مبلغ ۹۰،۰۵۰ میلیون ریال اقلام راکد و سنواتی انتقالی از سنوات گذشته بوده که عمده مبلغ فوق بابت واگذاری ساختمان قدیمی شهرداری به سپاه محمد رسول الله در سال ۹۰ طی صورتجلسه ی شماره۸۱۵/۸۹/۱۳۷۰۹۸۳ می باشد که تاکنون به حیطه وصول در نیامده وهمچنین طی بررسی های صورت گرفته 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 ماده۳۴ 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.

۲-۳- شهرداری منطقه ۱۴ در خصوص مطالبات سنواتی از اشخاص حقیقی وحقوقی اقدام به گرفتن ذخیره مطالبات مشکوک الوصول ننموده است که در این خصوص توجیهات لازم ارائه نگردیده است.

۳-۳-از سال ۱۳۹۱ و طبق رویه شهرداری در تأمین مالی پروژه های عمرانی و سایر مخارج ، شهرداری تهران اقدام به صدور برات کارت هایی از طریق بانک شهر و بانک صادرات به نام اشخاص و پیمانکاران و در تعهد شهرداری تهران نمود که به صورت سهمیه های تخصیصی در اختیار مناطق ، سازمانها، شرکتها، و سایر واحدهای زیر مجموعه شهرداری تهران قرار می گیرد و پس از تحویل به اشخاص و پیمانکاران مشخص شده توسط مرکز ، با مراجعه به بانک قابل وصول می باشد. در این ارتباط در شهرداری منطقه ۱۴ طبق سوابق دفاتر مبلغ ۳۲۰ر۲۱۲ میلیون ریال برات کارت از اداره کل امور مالی دریافت گردید که مجموعاً مبلغ ۲۴۴ر۱۷۱ میلیون ریال آن تحویل اشخاص و پیمانکاران گردیده و مبلغ ۷۶ر۰۴۱ میلیون ریال آنها نزد منطقه باقی مانده است. لیکن ماهیت و سررسید برات کارتها نامشخص بوده و روابط فی مابین شهرداری تهران با بانکها جهت صدور برات کارت و هزینه های تحمیل شده نیزمشخص نگردیده ، از طرفی مجوزهای لازم در خصوص رویه مورد عمل شهرداری ارائه نگردیده است.

۴- موجودی مواد وکالا (موضوع یادداشت شماره ۸ توضیحی صورت های مالی)

۱-۴-سیستم کنترل های داخلی منطقه در ارتباط با موجودی مواد وکالا به گونه ای است که جوابگوی مناسب حفاظت ،صدور به موقع رسیدها وحواله ها وکنترل ورود وخروج آنها نمی باشد ، این موضوع منجر به اختلاف گردش عملیات بین حساب موجودی ها طبق سیستم حسابداری و سیستم انبار درگردش بدهکار وبستانکار طی دوره به مبلغ ۸۱ر۰۰۸ میلیون ریال شده است.

موسسه حسابرسی
اطمینان بخش و همکاران
گزارش

۲-۴-انبار گردانی موجودی های سال ۹۶شهرداری منطقه۱۴توسط این موسسه نظارت نگردیده است وامکان اثبات مانده حساب موجودی ها امکان پذیر نمی باشد و همچنین صورت جلسه انبارگردانی در اختیار حسابرسان قرار نگرفت .

۵-موجودی واحد های ساخته شده (یادداشت شماره ۹توضیحی صورت های مالی)

۱-۵-طی بررسی های صورت گرفته شهرداری منطقه ۱۴ طی سال مورد رسیدگی اقدام به شناسایی ۵ واحد ملک به پلاک ثبتی ۳۶۴۸/۳۴ و ۳۵۸۸/۱۰۸۱۰۹ به مبلغ ۱۰٫۷۷۷ میلیون ریال به طرفیت تعدیلات سنواتی نموده است و همچنین در طی سال۴ فقره املاک به پلاک ثبتی ۳۹۲۰/۱۷،۱۸،۳۳ را به بهای تمام شده ۷٫۷۵۴ میلیون ریال را با طلب شرکت پرشین وبراویژن (سید حمید رضا عبدالهی) کارسازی تهاتر صورت گرفته است که در سال۱۳۹۷ از موجودی اراضی قابل واگذاری خارج نموده است که در این خصوص توضیحات مورد لزوم درخصوص عدم شناسایی درآمد ناشی از واگذاری املاک و همچنین نظر کارشناس رسمی و سند مالکیت و صورتجلسه تحویل ملک و... به حسابرسان ارائه نگردیده است.

۶- دارائیهای ثابت مشهود (یادداشت شماره ۱۰ توضیحی همراه صورتهای مالی)

۱-۶-سر فصل داراییهای ثابت در جریان تکمیل موضوع یادداشت شماره ۱۰ توضیحی همراه صورتهای مالی مشتمل بر۹ پروژه به مبلغ ۴۴٫۸۳۰ میلیون ریال ، شامل تاسیسات و ساختمان های در جریان تکمیل می باشد که در خصوص سرفصل فوق اطلاعات لازم از جمله قرارداد با پیمانکاران، صورت وضعیت های ارسال شده و همچنین صورت ریز جامع در خصوص مبلغ قرارداد، نوع قرارداد، براورد مخارج پروژه و درصد تکمیل پروژه و مخارج لازم جهت تکمیل پروژه و ... به حسابرسان ارائه نگردیده است. با توجه به بررسی های انجام شده بخشی از این پروژه ها در سال مورد رسیدگی وسال های قبل تکمیل گردیده اند. همچنین بخشی از آنها بصورت راکد می باشندکه 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 ومستندات لازم برای این موسسه امکانپذیر نگردیده است.

۱-۱-۶-طبق مشاهده عینی صورت گرفته از پروژه سرای محله دژکام وفرزانه ، این پروژه طبق گفته ی مسئول سرای محله از سال ۹۵ به بهره برداری رسیده ودر حال مستهلک شدن می باشد اما در دفاتر از دارایی در جریان تکمیل خارج نگردیده است.

۲-۱-۶ طی بررسی های صورت گرفته شهرداری در سال ۹۵ اقدام به خارج کردن سرای محله شهید مرادیان و در سال مورد رسیدگی اقدام به خارج کردن محله بوستان نارنج نموده است که در این خصوص صورتجلسه تحویل ملک و صورت وضعیت قطعی و ... به حسابرسان ارائه نگردیده است.

موسسه حسابرسی
اطمینان بخش و همکاران
گزارش

۳-۱-۶ شهرداری فاقد سیستم کنترل پروژه مناسب در جهت ثبت و پیگیری خرج کرد ها قبل و حین انجام هزینه می باشد.

۲-۶-اسناد مالکیت زمین وساختمانهای شهرداری تهران در بخش اختصاصی وعمومی در مخزن اسناد مالکیت واقع در سازمان املاک ومستغلات نگهداری میگردد. به دلیل عدم امکان دسترسی به سیستم جامع املاک موجود در سازمان املاک ومستقلات 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 .

۳-۶- دارایی های ثابت در اختیار منطقه به ارزش روز بیمه نشده و کسری پوشش بیمه از این بابت متصور است.

۴-۶-بر خلاف استانداردهای حسابداری، عرصه واعیان برخی از ساختمان های منطقه تفکیک نگردیده وبهای 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 ومستندات تعیین تعدیلات لازم بر روی صورتهای مالی برای این موسسه مقدور نمی باشد .

۵-۶-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 .

۶-۶-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 فایناس 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 ۱۵۷ مورد ساختمان و زمین و طبق گزارش وضعیت اموال ۱۴۳ مورد ساختمان و زمین می باشد که مغایرت آن توجیه نگردیده است .

۷-۶- در ارتباط با رسیدگی به دارایی های تملک شده، خریداری شده و فروش رفته منطقه طی سال، ۵ فقره اضافات زمین جمعاً به بهای تمام شده ۴۴۹ر۱۰میلیون ریال به طرفیت تعدیلات سنواتی د دفاتر شناسایی گردیده است که این اضافات به محض شناسایی با طلب پیمانکاران از شهرداری منطقه ۱۴ تهاتر گردیده است که در این خصوص مستندات مورد لزوم در خصوص شناسایی این اراضی و تهاتر با پیمانکاران، برای

اطمینان بخش و همکاران
گزارش

به حسابرسان ارائه نگردیده است. در برخی موارد نیز اسناد حسابداری مربوط به تملک ملک، فاقد تعهد اعتبار و برگه طرح تفضیلی، شهرسازی مبنی برمیزان باقی مانده دارایی ومیزان واقع بودن درطرح عمومی وصحت انجام محاسبات می باشد که عمدتا این اسناد به امضای صاحبان امضا مجاز نرسیده است. لازم به ذکر اینکه نحوه استفاده و بهره برداری از دارایی های فوق و درآمد های احتمالی ناشی از آن برای این موسسه به دلیل نبود اطلاعات کافی مشخص نمی باشد.

۸-۶- مطابق با بررسی های انجام گرفته بهای تمام شده تعدادی از زمین های متروکه در دفاتر و سیستم اموال و املاک منطقه شناسایی و ثبت نگردیده است این موارد صرفا در زمان فروش دارایی در سیستم ثبت و صددرصد مبلغ فروش به عنوان سود حاصل از فروش دارایی در دفاتر ثبت و شناسایی میگردد لذا با توجه به عدم دسترسی به مدارک و مستندات از جمله تعداد املاک ثبت نشده و مبلغ دفتری دارایی های فروخته نشده تعیین تعدیلات احتمالی از این بابت در صورت های مالی امکان پذیر نمی باشد.

۷ - دارایی های نامشهود (یادداشت شماره ۱۱ توضیحی همراه صورتهای مالی)

۱-۷- صورت ریز دارایی های نامشهود به همراه مدارک ایجاد آن ها ارائه نگردیده وحسابرس به دلیل عدم تفکیک به عمومی واختصاصی نمی تواند از صحت طبقه بندی سر فصل مزبور اطمینان حاصل نماید.

۸- سرمایه گذاری و مشارکتها (یادداشت شماره ۱۲ توضیحی همراه صورتهای مالی)

۱-۸- در تاریخ ۱۳۸۹/۰۹/۱۲ قرارداد مشارکتی به شماره ۷۹۰/۹۴۳۵۰ بین سازمان سرمایه گذاری و مشارکتها (به نمایندگی شهرداری منطقه۱۴) و شرکت هونام ساختمان پارس با موضوع احداث وتجهیز پروژه مجموعه تجاری –تفریحی باغ گیوی به ارزش کل پروژه مبلغ۳۵٫۹۹۲ میلیون ریال منعقد گردید و آورده شهرداری طبق قرار دادبه مبلغ ۱۷٫۹۹۱میلیون ریال وآورده ی طرف مقابل به مبلغ ۱۸٫۰۰۰میلیون ریال می باشد که مدت قرارداد ۳۰ماه می باشد.که در این خصوص موارد ذیل قابل ذکر است:

۱-۱-۸- میزان آورده ی شهرداری طبق دفاتر با مبلغ قرار داد شماره ۷۹۰/۹۴۳۵۰۰ داری مغایرت به میزان ۳۲٫۱۲۵میلیون ریال می باشد که توجیهات لازم ارائه نگردیده است.

۲-۱-۸- گزارش کارشناس رسمی دادگستری در خصوص صحت برآورد ارزش کل پروژه و مدارک مربوط به نحوه ی انتخاب طرف قرارداد ارائه نگردیده است.

۳-۱-۸-توجیهات و مستندات لازم در خصوص عدم اتمام پروژه در مدت مقرر ، طرح دعوی صورت گرفته علیه شریک پروژه ومیزان درصد پیشرفت پروژه در سال۹۶ ارائه نگردیده است.

۴-۱-۸-طبق مشاهده عینی صورت گرفته از پروژه ، تعدادی از مفاد موضوع قرارداد شامل پارک عمومی به متراژ ۲۶۶۱ متر مربع و پارک ترافیک وکارتینگ به مساحت ۱۷۰۰متر مربع متعلق به شهرداری منطقه۱۴مشاهده نگردیده است.

۵-۱-۸-قسمت های متعلق به شهرداری شامل فضا های بازی های مهیج، فضای بازی سرپوشیده وپارکینگ تا تاریخ تهیه این گزارش به بهره برداری نرسیده اند.

موسسه حسابرسی
اطمینان بخش و همکاران
گزارش

۶-۱-۸- طبق بررسی های صورت گرفته پروژه در سال ۹۷ به اتمام رسیده اما تا کنون از سرفصل مشارکت ها خارج نگردیده است و همچنین در خصوص فروش واجاره واحد های تجاری متعلق به شهرداری اطلاعاتی در اختیار حسابرس قرار داده نشده است.

۷-۱-۸- مدارک ومستندات شامل صورتجلسه تحویل قطعی، صورت جلسه اتمام پروژه و سند مالکیت واگذارشده به طرف مقابل ارائه نشده است.

۸-۱-۸-مستندات مربوط به دعاوی حقوقی علیه شرکت و حکم های صادر شده به حسابرسان ارائه نگردیده است و امکان اظهار نظر نسبت به فوق میسر نیست.

۲-۸-قرارداد مشارکتی در تاریخ ۹۰/۰۹/۲۸ با شماره قرارداد ۵۷/۵۱۷/ ۷۸۵۲۲بین شهرداری منطقه ۱۴ وخانم فریبا باباخانی با موضوع احداث پارک و مرکز فرهنگی – تجاری ویژه کودکان در زمین متعلق به شهرداری به پلاک ثبتی ۳۸۴۴/۱۹ به مساحت ۲۰۲۶۰ متر مربع و عوارض ساخت طبق قرارداد مبلغ ۴۱٫۵۷۴ میلیون ریال می باشد، فرم اعلام عوارض مربوطه در سال ۱۳۹۰ صادر و مبلغ ۱۷۳٫۲۶۷ میلیون ریال به عنوان مشارکت های منطقه در دفاتر شناسایی گردید که در این خصوص موارد زیر قابل ذکر است:

۱-۲-۸- طبق بررسی های صورت گرفته قیمت زمین به عنوان آورده شهرداری در قرارداد درج نشده است ودر این خصوص نظر کار شناس رسمی ارائه نگردیده است و همچنین متمم های قرار داد به حسابرسان ارائه نشده است.

۲-۲-۸- باتوجه به مفاد قرارداد فی ما بین مدت قرارداد۱۸ ماه تعیین ، لیکن طبق مشاهده عینی صورت گرفته ،پروژه پیشرفت چندانی نداشته است و همچنان نیز پروژه نیمه کاره مانده است وتوجیهات لازم در خصوص علت توقف پروژه و درصد پیشرفت پروژه و ... ارائه نگردیده است.

۳-۲-۸- باعنایت به مفاد ماده۵ قرارداد فی مابین به ازای هر ماه تاخیر در اجرای پروژه ، شریک ملزوم به پرداخت غرامت و جریمه میباشد، لیکن هیچگونه جریمه ای در حسابها شناسایی نشده است، لذا رعایت صرفه و صلاح شهرداری مشخص نمی باشد.

۴-۲-۸-شهرداری فاقد سیستم کنترل پروژه مناسب در جهت ثبت و پیگیری خرج کردها قبل و حین انجام هزینه ها می باشد.

۵-۲-۸- نحوه ی انتخاب وتایید صلاحیت طرف مقابل برای اجرای پروژه مشخص نمی باشد.

۶-۲-۸- مستندات مربوط به دعوی حقوقی علیه شرکت و حکم های صادر شده به حسابرسان ارائه نگردیده است و امکان اظهار نظر نسبت به فوق میسر نیست.

موسسه حسابرسی
اطمینان بخش و همکاران
گزارش

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

۹-۱- تسویه با پیمانکاران شهرداری منطقه بعضا 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.

۹-۲- بدهی به آقای اکبر ذکی لو(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.

۹- ۳- طبق بررسی های انجام شده جمعاً مبلغ ۱۵۹٫۲۲۴ میلیون ریال از مانده سرفصل حساب های پرداختنی عملیاتی راکد 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 صورتجلسات تحویل قطعی و تسویه حساب نهایی با پیمانکاران مربوط می باشد. تعهدات و جرائم شناسایی نشده حسب قراردادهای فی مابین ناشی از عدم تسویه حساب با اشخاص مزبور برای حسابرس مشخص نمی باشد.

۹-۴- پاسخ تاییدیه های درخواستی در ارتباط با پرداختنی‌ها به مبلغ ۳۰۰٫۲۴۵ 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 نمی‌باشد.

۹-۵- سرفصل بدهی به سازمان‌های وابسته به شهرداری شامل ۳۸۲٫۶۸۶ میلیون ریال بدهی به سازمان عمران مناطق بوده است در این خصوص شهرداری برای اجرای پروژه‌های عمرانی قراردادهای متعددی را با سازمان‌ها و شرکت‌های 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 مانده ی سر فصل فوق به مبلغ ۲۰۴٫۰۰۰ میلیون ریال مربوط به بدهی به سازمان املاک ومستغلات به طرفیت حسابهای دائم فی مابین مرکز و مناطق می باشد که به جهت واگذاری بخشی از اراضی بلوک ۱۲ سلیمانیه به پلاک ثبتی ۴۴۷۶به اداره کل راه وشهرسازی می باشد. که مستندات وتوجیهات مورد لزوم در خصوص شناسایی این بدهی در

موسسه حسابرسی
اطمینان بخش و همکاران
گزارش

دفاتر و خارج کردن از حسابها در سال مالی بعد به حسابرسان ارائه نگردیده است. 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.

۶-۹- بشرح یادداشت شماره ۱۴ توضیحی همراه صورتهای مالی سرفصل مذکور شامل مبلغ ۱۶٫۳۳۳میلیون 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.

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

۱-۱۰- سرفصل مزبور مشتمل بر مبلغ ۶٫۷۵۳ 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. 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 ۷٫۲۳۷ میلیون ریال می بایستی توسط شهرداری منطقه به حسابهای درآمدی شهرداری تهران واریز گردد که این مهم طی سنوات اخیر انجام نگردیده است.

۲-۱۰- نحوه محاسبات مالیات بر ارزش افزوده غیر قطعی از بابت درآمدهای خدمات مدیریت پسماند واحدهای تجاری و مسکونی به مبلغ ۳۳٫۱۷۷میلیون ریال برای این موسسه مشخص نمی باشد.

۳-۱۰- حسب بررسی های انجام شده سرفصل فوق جمعاً مشتمل بر مبلغ ۴۲٫۱۰۴میلیون ریال اقلام راکد و سنواتی می باشد که اقدامات انجام شده منجر به تعیین تکلیف نهایی نگردیده است.

۴-۱۰-سرفصل فوق شامل مبلغ ۷۴٫۴۳۶میلیون ریال سپرده بیمه مکسوره از پیمانکاران موضوع ماده ۳۸ قانون تامین اجتماعی می‌باشد آزادسازی سپرده مزبور منوط به ارائه مفاصا حساب بیمه از سوی پیمانکاران می باشد با توجه به سنواتی بودن بخشی از سپرده‌های مزبور پیگیری موثر و انجام اقدامات لازم جهت اخذ مفاصا حساب بیمه و تحویل قطعی پروژه های مربوطه ضروری به نظر می‌رسد.

۵-۱۰- با عنایت به بررسیهای به عمل آمده مبلغ ۱۴٫۴۶۸ میلیون ریال منعکس در سرفصل سایر بستانکاران شامل مبلغ ۹٫۱۱۴ میلیون ریال جریمه های کسر شده از صورت وضعیت پیمانکاران ، تحت عنوان بدهی به نهاد های عمومی –بانک ملی شعبه حساب های دولتی و بانک شهر شعبه سپهبد قرنی و مبلغ ۵٫۳۵۴ میلیون ریال تحت عنوان کسر جریمه حسن انجام کارمی باشد که در سرفصل سایر حساب های پرداختنی انعکاس یافته است لذا میبایست درآمد های تعهدی فوق شناسایی گردند.

موسسه حسابرسی
اطمینان بخش و همکاران
گزارش

۱۱- مازاد (کسری) در آمد بر هزینه انباشته (یادداشتهای شماره۲۲تا۲۴ توضیحی همراه صورتهای مالی)

۱- ۱۱- طبق بررسی های انجام شده گزارش کاملی از تراکم های واگذاری بابت تسویه مطالبات مالکین املاک معارض طرح های عمرانی شهرداری منطقه ۱۴که 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 مؤسسه میسر نگردیده است.

۲-۱۱- طی سال مالی مورد رسیدگی بابت استرداد و کاهش عوارض سالهای قبل مبلغ ۷۶۷ر۳میلیون 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.

۳-۱۱- حسب روال سنوات قبل توافقاتی بین سازمان املاک و مستغلات با شرکتهای عمران تهاتر، توسعه دیدار ایرانیان ، جهان، عمران شهر پایدار، صندوق ذخیره کارکنان شهرداری، کار و رسا تجارت مبین به منظور تامین مالی و تسهیل در انجام عملیات عمرانی شهرداری منطقه ۱۴، شرکت های مذکور به عنوان کارگزار منطقه ۱۴ 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 گردد. طی سال مالی مورد رسیدگی منطقه ۱۴ جمعاً مبلغ ۵۵۹ر۱۱۶ میلیون ریال منابع به کارگزاران واگذار و جمعاً مبلغ ۲۵۶ر۶۷ میلیون ریال توسط کارگزاران در وجه پیمانکاران و مالکان املاک معارض منطقه پرداخت گردیده و منطقه به طور خالص با مبلغ ۳۴۳ر۴۹ میلیون ریال مازاد منابع واگذاری به کارگزاران مواجه می باشد که به مصرف سال ۱۳۹۶ رسیده است. 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.

موسسه حسابرسی
اطمینان بخش و همکاران
گزارش

۴-۱۱- طی سال مورد رسیدگی شهرداری منطقه ۱۴ اقدام به شناسایی هزینه استهلاک سنوات گذشته ساختمان های منطقه به مبلغ ۵۵٫۶۳۷ میلیون ریال نموده است که از این بابت مستندات و توجیهات لازم در خصوص نحوه ی محاسبه ی مبلغ مذکور، دلایل عدم شناسایی در سنوات گذشته به حسابرسان ارائه نگردیده است.

۵-۱۱- طی سنوات گذشته شهرداری منطقه ۱۴ اقدام به واگذاری ملک به جهت طرح تعریض بزرگراه امام علی(ع) در راستای اجرای توافقنامه شماره ۸۸۶۱۷۸ مورخ ۹۳/۰۸/۱۸ نموده است که در سال مورد رسیدگی اقدام به واگذاری باقیمانده ملک مذکور به پلاک ثبتی شماره ۴۴۶۲/۱،۲،۳ به متراژ۴۱۲ متر مربع با بستانکاری حساب های موقت فی مابین مرکز ومناطق نموده است که در خصوص واگذاری ملک مذکور مستندات و توجیهات مورد لزوم بابت عدم واگذاری باقیمانده ملک در سنوات قبل، توافق نامه مذکور، صورتجلسه واگذاری ملک و... به حسابرسان ارائه نشده است.

۶-۱۱- طی بررسی های بعمل آمده در سال مورد رسیدگی شهرداری اقدام به برگشت درآمد مال الاجاره پارک بسیج به مبلغ ۱۰٫۹۸۶میلیون ریال که طی توافق نامه شماره ۲۸۱۲ با آقای محمد جواد زارعی شناسایی شده بود نموده است که در این خصوص مستندات مربوطه شامل توافقنامه اولیه، اقاله نامه و... به حسابرسان ارائه نگردیده است.

۷-۱۱- طی نامه شماره ۴۷۰۳۱ مورخ ۹۶/۰۸/۲۳ شهرداری منطقه ۱۴ اقدام به برگشت مخارج های صورت گرفته در دارایی در جریان تکمیل(پروژه بوستان نارنج) نموده است که در این خصوص نامه مذکورو توجیهات مورد لزوم به حسابرسان ارائه نگردیده است.

۱۲-در آمدهای عملیاتی مستمر و غیر مستمر (یادداشت شماره ۱۹ همراه صورتهای مالی)

۱-۱۲- درآمدهای عملیاتی غیر مستمر به مبلغ ۱٫۱۶۲٫۷۵۶ میلیون ریال و عمدتا 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 درآمد های 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 دریافتنی 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.

موسسه حسابرسی
اطمینان بخش و همکاران
گزارش

۲-۱۲- پیرو بند ۳-۱۱ 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.

۳-۱۲- در ارتباط با رسیدگی به پرونده های شهرسازی منطقه در موارد متعددی محاسبات بصورت دستی صورت گرفته، همچنین در فرم های اعلام عوارض مبالغی تحت عنوان عوارض متفرقه درج و به عنوان عوارض از مودیان وصول گردیده است که مبانی و روش محاسبه آن مشخص نمی باشد. مبلغ مزبور بخشی از مبلغ عوارض مازاد بر تراکم منعکس شده در یادداشت ۱-۱-۱۹ 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.

۴-۱۲- 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.

۵-۱۲- بررسی های انجام شده از پرونده های درآمدی حاکی از موارد زیر است :

۱-۵-۱۲- صورت ریز جامعی از تخفیفات ارائه شده به حسابرسان ارائه نگردیده است.

۲-۵-۱۲- در خصوص فرم های اعلام عوارض مکانیزه و سیستمی شامل دستور دریافت های ارائه شده به حسابرسان، بدلیل عدم دسترسی به پرونده های شهرسازی فوق امکان رسیدگی و اثبات صحت محاسبات عوارض میسر نمی باشد .

۳-۵-۱۲- هیچ گونه درآمدی تحت عنوان عوارض تطویل در دفاتر شهرداری منطقه شناسایی نگردیده است.

۶-۱۲- 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.

موسسه حسابرسی
اطمینان بخش و همکاران
گزارش

۷-۱۲-امکان اطمینان نسبت به خرج کرد درآمد حاصل ازعوارض کسری پارکینگ در همین منطقه وبه همان نسبت جهت پارکینگ های طبقاتی یا عمومی برای حسابرس فراهم نگردیده، همچنین گزارش سالانه عملکرد می بایستی در این خصوص تهیه گردد که به حسابرس ارائه نشده است.

۸-۱۲-مطابق با بررسی های صورت گرفته درآمد حاصل از حق اسفالت و لکه گیری ترمیم مناسب (درامد حفاری) نسبت به مشابه پارسال به میزان ۹۱٪ کاهش داشته است که توضیحات مورد لزوم در خصوص کاهش درامد فوق ارائه نگردیده است.

۸-۱۲- حسب بررسی های انجام گرفته درآمدی ناشی از سود حسابهای بانکی دو منظوره در دفاتر شناسایی نشده، ضمن اینکه مبلغ شناسایی شده از بابت مال الاجاره مبلغ ۶۶۵ر۲ میلیون ریال بوده که نسبت به سال گذشته به میزان ۸۵٪ کاهش داشته است که دلایل کاهش درآمد فوق به حسابرسان ارائه نگردیده است همچنین تناسبی فی مابین این مبلغ و اموال منطقه برقرار نمی باشد.

۹-۱۲-درامد عوارض سطح شهر نسبت به مدت مشابه سال قبل به میزان ۴۵۶ درصد افزایش یافته است همچنین نسبت تخفیفات درامد مذبور نسبت به سال گذشته به میزان ۶۶۹ر۱درصد افزایش داشته است که توجیهات مورد لزوم در خصوص نوسانات فوق به حسابرسان ارائه نشده است.

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

۱-۱۳- هزینه های عملیاتی نسبت به سال مالی قبل ۲۳٪ کاهش داشته که عمده آن مربوط به کاهش در هزینه ماموریت اجتماعی وفرهنگی و هزینه ماموریت حمل و نقل ترافیک می باشد.

۲-۱۳- حسب افشائیات صورتهای مالی به شرح یادداشت ۲-۱ صورت های مالی، ۸۵۴ نفر به صورت رسمی و قراردادی که نسبت به سال قبل به تعداد۱۹۶ نفر افزایش داشته است در شهرداری منطقه مشغول به کار هستند که این افزایش تعداد پرسنل مغایر با دستورالعمل اجرای بودجه سال ۹۶ شهرداری تهران در خصوص(جذب بکارگیری هر گونه نیروی انسانی جدید در در تمامی واحد های مالی اجرایی به هر شکلی اعم از کارمندی کارگری و با هر وضعیتی استخدام ممنوع است) می باشد. 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.

۳-۱۳- 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.

موسسه حسابرسی
اطمینان بخش و همکاران
گزارش

۱۳-۴- 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.

۱۳-۵- 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.

۱۳-۶- 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.

۱۳-۷- مفاد ماده ۷۹ قانون شهرداری ها در خصوص امضا کلیه اسناد حسابداری توسط ذی حساب و شهردار منطقه به طور کامل رعایت نگردیده است.

۱۳-۸- طبقه بندی هزینه ها در صورتهای مالی بر اساس برنامه ها بوده و بر خلاف استانداردهای حسابداری بر اساس ماهیت و کار کرد افشاء نشده و امکان اظهار نظر در خصوص صحت طبقه بندی و توجیه نوسانات میسر نگردیده است.

۱۳-۹- ثبت هزینه های شهرداری مناطق در یک کد حساب(۸۰۰) و به صورت کلی انجام و فاقد حسابهای معین و تفضیلی 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.

۱۳-۱۰- 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.

۱۳-۱۱- 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 تائید صورت وضعیتهای مربوط بر

موسسه حسابرسی
اطمینان بخش و همکاران
گزارش

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.

۱۲-۱۳- 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.

۱۳-۱۳- 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.

۱۴-۱۳- سرفصل ماموریت خدمات مدیریتی مشتمل بر مبلغ ۲۷۵٫۱۴۶ میلیون ریال تحت عنوان دیون و تعهدات (به شرح یادداشت توضیحی ۴-۲-۲۰ صورت مالی) می باشد که عمدتا بابت دیون و تعهدات املاک تصرف شده سال‌های قبل، برداشت های قضایی ناشی از آرا محاکم قضایی 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 مذکورکاهش 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.

۱۵-۱۳- 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.

۱۶-۱۳- در ارتباط با تملک املاک معارض طرحهای عمرانی جمعا به مبلغ ۷۸٫۳۴۸ میلیون ریال تصویر اسناد مالکیت و صورت جلسه تخریب مشاهده نشده و گزارشات کارشناسی رسمی دادگستری جهت اثبات صحت قیمت گذاری ها و کنترل تاریخ ارزیابی و انجام معامله، ارائه نشده است.

۱۷-۱۳- 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

موسسه حسابرسی
اطمینان بخش و همکاران
گزارش

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.

۱۸-۱۳- 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.

۱۹-۱۳-حسب بررسی های به عمل آمده برخی از هزینه ها از جمله خرید آسفالت توپکا با ارقام تحلیلی ومقایسه ای در سایر مناطق مغایرت دارد وتوجیهات لازم در خصوص رعایت صرفه وصلاح منطقه از این بابت ارائه نشده است.

۱۴- دارایی های ثابت عمومی و در جریان تکمیل عمومی و حسابهای انتظامی (یادداشتهای شماره ۲۸ توضیحی همراه صورتهای مالی)

۱-۱۴- 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.

۲-۱۴- 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 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 یا اسناد دریافتنی 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 ۱۳۹۶ جمعاً ۸۱۹ر ۵میلیون ریال (یادداشت شماره۱-۱-۱۹ صورتهای مالی) در حسابها شناسایی گردیده است.

۳-۱۴- 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.

موسسه حسابرسی
اطمینان بخش و همکاران
گزارش

۴-۱۴- حسب ماده ۴۵ آئین نامه مالی شهرداریها، دارایی های ثابت عمومی 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 و۴۶ 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.

۵-۱۴- 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.

۶-۱۴- 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.

۷-۱۴- 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.

۱۵- اشکالات صورتهای مالی

۱-۱۵- 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 فیمابین، نحوه تسویه و نرخ سود تضمین شده، مبلغ معاملات و ارزش منصفانه معاملات در صورتهای مالی الزامی است.

موسسه حسابرسی
اطمینان بخش و همکاران
گزارش

۲-۱۵- عدم افشاء ریز مبالغ با اهمیت مربوط به مودیان و اشخاص و وضعیت کنونی آنها موضوع یادداشت۱-۱-۱-۵ صورتهای مالی .

۳-۱۵- وضعیت طلب و بدهی در تاریخ تایید صورت های مالی برای یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی به طور کامل افشا نگردیده است.

۴-۱۵- 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 صوررتهای مالی ننموده است.

۵-۱۵- افشائیات لازم در خصوص دارایی های اضافه شده، فروخته شده و نقل و انتقالات در یادداشت ۱۰ صورت های مالی ارائه نشده است.

۶-۱۵- عطف به یادداشت های ۲۲ و ۲۳ صورتهای مالی ضرروت 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 توجیه نگردیده است.

۷-۱۵- تفکیک عرصه از اعیان ساختمان ها در سال مورد گزارش تحت عنوان کاهش افشاءگردیده که می بایستی در ستون نقل وانتقالات نمایش وانعکاس یابد.

۸-۱۵-صورت جریان وجوه نقد به نحو مناسبی تهیه نگردیده است.

۹-۱۵- صورت های مالی سال مورد رسیدگی به امضای اعضای صاحبان امضای مجاز کنونی نرسیده است و همچنین صورت های مالی اساسی نیز فاقد امضای صاحبان امضاء مجاز می باشد.

۱۶- عدم رعایت قوانین ومقررات :

۱-۱۶- مفاد ماده ۱۸ قانون مالیات بر ارزش افزوده مبنی بر ثبت نام منطقه در سیستم مالیات بر ارزش افزوده رعایت نگردیده است. همچنین مفاد ماده ۲۱ قانون مالیات بر ارزش افزوده در خصوص تسلیم اظهارنامه مالیات بر ارزش افزوده توسط منطقه و نیز واریز مالیات متعلق در مهلت مقرر رعایت نشده است. لازم به ذکر اینکه واحد مورد گزارش تا کنون مورد رسیدگی اداره مالیات بر ارزش افزوده قرار نگرفته است.

۲-۱۶- در اجرای ماده ۳۳ دستور العمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستوالعملهای 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.

موسسه حسابرسی
اطمینان بخش و همکاران
گزارش

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 بر سنی 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

۳-۱۶- 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 هر گونه الحاق، اصلاح، فسخ، ابطال و خاتمه قرارداد پیش از موعد و تغییر آن و نیز کلیه پرداختها در پایگاه اطلاعات قراردادها 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 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.

۴-۱۶- 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.

۵-۱۶- مفاد ماده واحده مصوبه ۱۶۵۵ شورای اسلامی شهر تهران در خصوص نحوه تقسیط مطالبات شهرداری تهران به طور کامل رعایت نگردیده است.

۶-۱۶- موارد عدم رعایت بودجه سال ۱۳۹۶ ابلاغی وزارت کشور و شورای اسلامی شهر تهران در گزارش نهایی تلفیقی بدان اشاره خواهد شد.

موسسه حسابرسی
اطمینان بخش و همکاران
گزارش

۷-۱۶- شواهدی دال بر رعایت مفاد ماده ۲۹ قانون برنامه پنج ساله ششم توسعه اقتصادی، اجتماعی و فرهنگی جمهوری اسلامی ایران مبنی بر اعلام حقوق و مزایای ناخالص پرداختی به مدیران از طریق سامانه ایجاد شده سوی دولت به این موسسه ارائه نشده است.

۱۷- سایر موارد

۱-۱۷- برگ های تشخیص و قطعی مربوط به مالیات حقوق و تکلیفی سالهای گذشته به این موسسه ارائه نشده است. لذا تعیین آثار مالی ناشی از عدم دسترسی این موسسه به اطلاعات مزبور مشخص نمی باشد .

۲-۱۷- 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.

۳-۱۷- علیرغم پیگیری های مکرر، گزارش حسابرسی داخلی سنوات قبل جهت رسیدگی به این مؤسسه ارائه نگردیده است.

۴-۱۷- طبق رویه شهرداری تهران معمولا 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.

۵-۱۷- طبق استاندارد های حسابرسی، شهرداری می بایست تاییدیه ای مشتمل بر رعایت قوانین و مقررات، مالکیت شرکت بر کلیه دارایی های خود و انعکاس تمامی دارایی ها و بدهی ها و تعهدات در صورت های مالی، تهیه و در اختیار حسابرسان قرار دهد. لیکن تا تاریخ تنظیم این گزارش، تاییدیه مذکور به این موسسه ارائه نگردیده است. ضمن اینکه صورتهای مالی با امضای صاحبان امضای مجاز وقت شهرداری منطقه به این موسسه ارائه نگردیده است.

۶-۱۷- 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.

۷-۱۷- علیرغم درخواست های مکرر صورت ریز دعاوی حقوقی به حسابرسان ارائه نشده است، آثار مالی ناشی از دعاوی مزبور در صورتهای مالی افشاء و یا شناسایی نگردیده عیلهذا به دلیل عدم ارائه آثار ریالی آن، تعیین تعدیلات احتمالی به صورتهای مالی برای این موسسه مشخص نمی باشد .

۸-۱۷-درج اطلاعات مالی درسیستم حسابداری با تاخیر انجام می پذیرد. همچنین پس از ورود اطلاعات به سیستم مالی بلافاصله اقدام به چاپ سندحسابداری نمی شود، این نحوه عمل امکان کشف اشتباه های

موسسه حسابرسی
اطمینان بخش و همکاران
گزارش

احتمالی در تهیه وتنظیم سند حسابداری وهمچنین مفقودشدن وجابجایی مدارک ومستندات ضمیمه ی سند حسابداری را به دنبال خواهد داشت.

۹-۱۷-نرم افزار های مالی شهرداری تهران با دسترسی های کامل مشاهده گزارشات دراختیار حسابرس قرارنگرفته فلذا امکان اخذ گزارشات لازم وتجزیه وتحلیل اطلاعات فراهم نبود، ورسیدگی ها با محدودیت انجام پذیرفته است.

۱۰-۱۷- وظایف سازمانی وحدود اختیارات کارکنان و مسئولین واحد ها به طور کامل و مشخص تدوین نگردیده است. کارکنان جدید، جهت تصدی پست سازمانی از آموزش مناسبی بهره مند نمی گردند. سایر کارکنان نیز به صورت دوره ای وسیستماتیک حسب فعالیت تخصصی مورد ارزشیابی قرارنمی گیرند، درضمن به دلیل ازدیاد تعداد کارکنان ،تفکیک وظایف به درستی صورت نگرفته و وظایف هر فرد به طور روشنی مشخص نگردیده است. همچنین به دلیل وجود محدودیت های فوق، امکان کسب شناخت از وظایف و اهداف هر واحد برای حسابرسان مشخص نگردیده است.

۲۹ آبان ماه ۱۴۰۰ **مؤسسه حسابرسی اطمینان بخش و همکاران**

(حسابدار رسمی)

یاسین قاسمی **سعید گل محمدی**

(۹۰۱۷۹۲) **(۸۸۱۶۲۳)**

EB&co

موسسه حسابرسی
اطمینان بخش و همکاران
گزارش

شهرداری منطقه ۱۴

صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

اداره کل امور مالی

با سلام

احتراماً به پیوست صورتهای مالی شهرداری منطقه ۱۴ تهران برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶ تقدیم می شود .

اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است :

	شماره صفحه
۱- ترازنامه	۲
۲- صورت مازاد (کسری) درآمد بر هزینه	۳
۱-۲- گردش مازاد(کسری) درآمد بر هزینه انباشته	۳
۳- صورت جریان وجوه نقد	۴
۴- یادداشتهای توضیحی:	
الف - تاریخچه فعالیت شهرداری	۵
ب - مبنای تهیه صورتهای مالی	۵
پ - خلاصه اهم رویه های حسابداری	۶و۷
ت - یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی	۸الی ۶۲

صورتهای مالی براساس **استانداردهای حسابداری** تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۷/۱۰/۰۸ به تأیید شهردار و معاونت مالی واقتصاد شهری رسیده است .

نام و نام خانوادگی	سمت	امضاء
حسین بحیرائی	شهردار	
یاسر حسن زاده	معاون مالی و اقتصاد شهری	
مهدی رضائی فر	قائم مقام ذیحساب	
محمودرضا آقا خانی	رئیس حسابداری	

شهرداری منطقه ۱۴

تراز نامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

دارائیها	یادداشت	۱۳۹۶/۱۲/۳۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰ (تجدید ارائه شده)
دارائیهای جاری :		ریال	ریال
موجودی نقد	۴	۱۳۹,۶۶۲,۵۶۵,۷۷۰	۹۹,۳۶۳,۹۸۰,۲۴۲
حسابها و اسناد دریافتنی عملیاتی	۵	۱,۰۸۵,۵۶۸,۴۵۴,۴۸۸	۱,۰۱۷,۵۹۷,۰۹۴,۹۸۸
حسابها و اسناد دریافتنی غیر عملیاتی	۶	۱۶۵,۶۳۳,۹۷۸,۰۳۷	۱۶۵,۴۵۷,۶۰۶,۷۱۱
حسابها و اسناد دریافتنی گروه	۷	۲۱۲,۴۱۵,۳۷۵,۰۲۶	۹,۸۷۱,۹۹۱,۶۵۷
موجودی مواد و کالا	۸	۲,۰۰۲,۰۴۲,۵۹۵	۲,۳۵۰,۴۹۱,۷۹۱
دارائیهای آماده برای فروش	۹	۱۳,۸۹۰,۱۹۸,۷۱۰	۱۳,۸۹۰,۱۹۸,۷۱۰
جمع دارائیهای جاری		۱,۶۱۹,۱۷۲,۶۱۴,۶۲۶	۱,۳۰۸,۵۳۱,۳۶۴,۰۹۹
دارائیهای غیر جاری :			
دارائیهای ثابت مشهود	۱۰	۲,۰۳۰,۰۲۰,۵۳۴,۳۱۲	۲,۰۷۹,۷۰۷,۱۹۱,۲۹۸
دارائیهای نامشهود	۱۱	۳۴,۱۹۱,۸۱۸,۰۱۱	۳۳,۴۳۳,۲۵۸,۰۱۱
سرمایه گذاری ها و مشارکت ها بلند مدت	۱۲	۲۲۳,۳۸۳,۳۷۲,۳۹۶	۲۲۳,۳۸۳,۳۷۲,۳۹۶
سایر دارائیها	۱۳	۲۸۹,۱۷۹,۰۰۰	۴,۳۱۳,۲۹۵,۴۱۶
جمع دارائیهای غیر جاری		۲,۲۸۷,۸۸۴,۹۰۳,۷۱۹	۲,۳۴۰,۸۳۷,۱۱۷,۱۲۱
جمع دارائیها		۳,۹۰۷,۰۵۷,۵۱۸,۳۴۵	۳,۶۴۹,۳۶۸,۴۸۱,۲۲۰

بدهیها و ارزش ویژه	یادداشت	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰ (تجدید ارائه شده)
بدهیهای جاری :		ریال	ریال
حسابهای پرداختنی عملیاتی	۱۴	۱,۵۴۱,۹۷۵,۹۰۵,۸۵۸	۱,۴۱۸,۳۹۲,۴۷۸,۷۱۳
حسابها و اسناد پرداختنی غیر عملیاتی	۱۵	۳۴۵,۰۲۸,۲۸۹,۹۱۶	۲۸۳,۷۸۴,۷۶۱,۰۱۷
حسابهای پرداختنی گروه	۱۶	۱۰۴,۵۸۱,۸۹۴,۵۴۰	۱۰۴,۱۰۰,۸۹۴,۵۳۹
پیش دریافت ها	۱۷	۲۹,۷۵۷,۱۴۶,۸۱۱	۲۵,۲۴۶,۷۴۸,۸۰۶
جمع بدهیهای جاری		۲,۰۲۱,۳۴۳,۲۳۷,۱۲۵	۱,۸۳۱,۵۲۴,۸۸۳,۰۷۵
بدهیهای غیر جاری :			
درآمد سنوات آتی	۱۸	۷۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع بدهیهای غیر جاری		۷۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع بدهیها		۲,۰۹۴,۳۴۳,۲۳۷,۱۲۵	۱,۹۰۴,۵۲۴,۸۸۳,۰۷۵
ارزش ویژه :			
مازاد (کسری) درآمد بر هزینه انباشته		۱,۸۱۲,۷۱۴,۲۸۱,۲۲۰	۱,۷۴۴,۸۴۳,۵۹۸,۱۴۵
جمع ارزش ویژه		۱,۸۱۲,۷۱۴,۲۸۱,۲۲۰	۱,۷۴۴,۸۴۳,۵۹۸,۱۴۵
جمع بدهیها و ارزش ویژه		۳,۹۰۷,۰۵۷,۵۱۸,۳۴۵	۳,۶۴۹,۳۶۸,۴۸۱,۲۲۰

یادداشتهای توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است .

موسسه حسابرسی
اطمینان بخش و همکاران
گزارش

شهرداری منطقه ۱۴

صورت درآمد و هزینه

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه۱۳۹۶

	یادداشت	سال۱۳۹۶ ریال	سال۱۳۹۶ ریال	(تجدید ارائه شده) سال۱۳۹۵ ریال
درآمدها :	۱۹			
فروش و کارمزد و جرائم درآمدهای عملیاتی		۱,۴۵۵,۷۴۸,۱۶۸,۵۴۹		۱,۲۰۴,۷۳۰,۱۷۰,۰۲۲
برگشت از درآمدهای حاصل از فروش و ارائه خدمات عملیاتی		(۴,۴۶۷,۲۴۸,۵۰۸)		(۱۱,۹۶۱,۹۸۱,۱۸۰)
تخفیف بر درآمدهای حاصل از فروش و ارائه خدمات عملیاتی		(۱۷۸,۵۱۲,۳۵۶,۰۵۶)		(۱۲۳,۹۳۴,۵۲۰,۶۸۲)
جمع خالص درآمدهای عملیاتی			۱,۲۷۲,۷۶۸,۵۶۳,۹۸۵	۱,۰۶۸,۸۳۳,۶۶۸,۱۶۰
هزینه ها:	۲۰			
ماموریت خدمات شهری		(۴۹۳,۰۵۰,۵۷۹,۷۸۱)		(۵۵۶,۴۸۰,۷۳۳,۵۸۹)
ماموریت خدمات مدیریتی		(۳۸۰,۶۵۴,۸۸۵,۳۵۶)		(۴۵۲,۵۵۳,۵۱۴,۷۴۰)
ماموریت حمل و نقل و ترافیک		(۲۵۸,۱۱۲,۱۸۲,۳۹۹)		(۴۲۲,۲۰۷,۳۰۲,۰۷۲)
ماموریت اجتماعی و فرهنگی		(۱۰۱,۷۳۲,۹۳۴,۸۱۰)		(۲۳۶,۸۹۵,۶۵۵,۷۵۸)
سایر هزینه ها		(۶۶,۶۶۷,۷۲۶,۴۵۹)		(۶۹,۶۲۵,۱۴۶,۹۸۳)
ماموریت شهر سازی		(۳۴,۶۰۰,۰۸۳,۹۴۵)		(۱۷,۳۵۱,۷۷۲,۳۶۵)
ماموریت ایمنی و مدیریت بحران		(۱۱,۶۳۱,۸۰۲,۵۲۴)		(۴,۶۰۸,۷۶۷,۰۸۳)
جمع هزینه ها			(۱,۳۴۶,۴۵۰,۱۹۵,۲۷۴)	(۱,۷۵۹,۷۲۲,۸۹۲,۵۹۰)
مازاد(کسری) درآمد بر هزینه عملیاتی			(۷۳,۶۸۱,۶۳۱,۲۸۹)	(۶۹۰,۸۸۹,۲۲۴,۴۳۰)
درآمدهای غیر عملیاتی :	۲۱			
درآمدهای غیر عملیاتی		۲۲,۷۳۷,۱۸۵,۶۸۱		۱۲۳,۵۱۷,۷۴۸,۴۰۶
برگشت از درآمدهای حاصل از فروش و ارائه خدمات غیرعملیاتی		(۲۹۵)		(۱۲,۲۰۰,۰۰۰)
جمع خالص درآمدهای غیر عملیاتی			۲۲,۷۳۷,۱۸۵,۳۸۶	۱۲۳,۵۰۵,۵۴۸,۴۰۶
مازاد(کسری) درآمد بر هزینه سال			(۵۰,۹۴۴,۴۴۵,۹۰۳)	(۵۶۷,۳۸۳,۶۷۶,۰۲۴)

گردش مازاد (کسری) درآمد بر هزینه انباشته

مازاد (کسری) درآمد بر هزینه سال			(۵۰,۹۴۴,۴۴۵,۹۰۳)	(۵۶۷,۳۸۳,۶۷۶,۰۲۴)
دریافت های انتقالی	۲۲	۱,۲۱۵,۸۲۸,۷۸۰,۵۲۶		۱,۴۹۵,۱۵۰,۸۶۸,۷۱۱
پرداخت های انتقالی	۲۳	(۱,۰۹۷,۰۱۳,۶۵۱,۸۴۳)		(۸۹۶,۰۱۰,۹۵۱,۰۹۰)
خالص دریافت و پرداخت های انتقالی			۱۱۸,۸۱۵,۱۲۸,۶۸۳	۵۹۹,۱۳۹,۹۱۷,۶۲۱
مازاد (کسری) درآمد بر هزینه ابتدای سال		۱,۶۸۹,۵۲۵,۳۶۶,۵۸۱		۱,۶۴۵,۷۶۴,۵۹۷,۷۳۳
تعدیلات سنواتی	۲۴	۵۵,۳۱۸,۲۳۱,۵۶۴		۶۷,۳۲۲,۷۵۸,۸۱۵
مازاد (کسری) درآمد بر هزینه پس از تعدیلات			۱,۷۴۴,۸۴۳,۵۹۸,۱۴۵	۱,۷۱۳,۰۸۷,۳۵۶,۵۴۸
			۱,۸۱۲,۷۱۴,۲۸۰,۹۲۵	۱,۷۴۴,۸۴۳,۵۹۸,۱۴۵

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 .

یادداشتهای توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است .

موسسه حسابرسی
اطمینان بخش و همکاران
گزارش

شهرداری منطقه ۱۴

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه۱۳۹۶

	یادداشت	سال۱۳۹۶		(تجدید ارائه شده) سال۱۳۹۵
		ریال	ریال	ریال
فعالیتهای عملیاتی :				
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی	۲۵		۳۶,۶۵۰,۲۱۱,۵۵۷	۴۵,۴۴۵,۹۰۲,۵۹۴
بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی :				
سود دریافتی بابت سپرده سرمایه گذاری واوراق مشارکت			۲,۲۱۰,۳۴۲,۰۳۵	۲,۷۵۹,۳۹۶,۳۸۷
فعالیتهای سرمایه گذاری :				
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی ثابت مشهود		(۲۳,۴۱۶,۷۷۶,۶۹۰)		(۸۶,۴۲۴,۴۰۲,۹۴۵)
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی نامشهود		(۷۵۸,۵۶۰,۰۰۰)		(۱۴,۵۶۰,۴۹۳,۷۶۰)
وجوه حاصل از فروش دارائیهای ثابت مشهود		۲۱,۵۸۹,۲۵۲,۲۱۰		۰
وجوه حاصل از کاهش سایر دارائیها		۴,۰۲۴,۱۱۶,۴۱۶		۲۳,۴۶۴,۰۴۴,۶۸۰
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری			۱,۴۳۸,۰۳۱,۹۳۶	(۷۷,۵۲۰,۸۵۲,۰۲۵)
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد			۴۰,۲۹۸,۵۸۵,۵۲۸	(۲۹,۳۱۵,۵۵۳,۰۴۴)
مانده وجه نقد در آغاز سال			۹۹,۳۶۳,۹۸۰,۲۴۲	۱۲۸,۶۷۹,۵۳۳,۲۸۶
مانده وجه نقد در پایان سال			۱۳۹,۶۶۲,۵۶۵,۷۷۰	۹۹,۳۶۳,۹۸۰,۲۴۲
مبادلات غیر نقدی	۲۶		(۷)	۱,۸۳۶,۳۲۲,۴۱۸

یادداشتهای توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است .

موسسه حسابرسی
اطمینان بخش و همکاران
گزارش

شهرداری منطقه ۱۴

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه۱۳۹۶

۱- تاریخچه و اداره امور شهرداری :

۱-۱- وضعیت جغرافیایی :

شهرداری منطقه ۱۴ تهران یکی ازمناطق ۲۲ گانه شهرداری تهران بامساحتی در حدود ۱۴/۵ کیلومتر مربع و دارای جمعیتی بالغ بر ۴۷۷ هزار نفر مشتمل بر ۶ ناحیه اصلی و ۲۶ محله در محدوده شرقی شهر واقع شده و محدوده جغرافیایی آن به شرح زیر می باشد .

شمال : خیابان پیروزی- حد فاصل میدان شهداء تا میدان شهید کلاهدوز و امتداد آن به سمت حوزه آبریز قصر فیروزه

جنوب :خیابان خاوران- حد فاصل میدان خراسان تا تقطع میثم و ۴۵ متری آهنگ

از شرق: شرق : حوزه آبریز قصر فیروزه

غرب : خیابان هفده شهریور

۱-۲- وضعیت اشتغال :

آمار وضعیت استخدام پرسنل شهرداری منطقه ۱۴ تهران بشرح زیر می باشد:

	۱۳۹۶	۱۳۹۵
	نفر	نفر
کارمند رسمی	۲۸۹	۲۶۳
کارمند رسمی مامور به	۱۷	۱۲
کارمند رسمی مامور از	۱۱	۹
کارمند رسمی آزمایشی	۱۴۳	۰
کارمند قراردادی شرکت خدمات اداری شهر	۵۳	۲۲۱
کارگر رسمی	۱۶	۱۶
پرسنل هادیان شهر	۳۲۵	۱۳۷
	۸۵۴	۶۵۸

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

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

موسسه حسابرسی
اطمینان بخش و همکاران
گزارش

شهرداری منطقه ۱۴

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

دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۱۵ ساله،۲۵ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۱۵ ساله، ۱۵درصد۴ ساله ۱۲ درصد	نزولی و خط مستقیم
اثاثه ومنصوبات	۳ ساله، ۱۰ساله ۳۵ دردصد ۵ ساله ۸درصد	نزولی و خط مستقیم
ابزارآلات قالب ها	۴ساله و ۲۷درصد	نزولی و خط مستقیم
وسایل نقلیه	۴ ساله،۶ ساله	خط مستقیم

برای دارائیهای 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 دارائیهای استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیلی کار و یا علل دیگر برای مدتی مورداستفاده قرارنگیرد،میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا است .

۳-۳- سرمایه گذاریها :

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

موسسه حسابرسی اطمینان بخش و همکاران
گزارش

۴-۳- مشارکتها :

مشارکتها 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 دوطبقه 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 وهمچنین سایر درآمدهای مستمر سازمان های غیر مستقل از قبیل درآمداجاره بها ملک یا تاسیسات 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 ماموریتهای 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 .

۷-۳- 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 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 .

۸-۳- دارائیهای 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 آب ، اماکن تربیتی 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 قبی داراییها بموجب مفاد یاد شده اخیر الذکر و تعلق عمومی آنان به شهر ، در رعایت استانداردهای حسابداری هزینه های تحصیل اجداث ، تعمیر و نگهداری و حفاظت محتمله در سال وقوع به عنوان هزینه دوره شناسائی و صرفا بصورت اطلاعات آماری در حسابهای انتظامی ثبت و نگهداری می گردند.

موسسه حسابرسی
اطمینان بخش و همکاران
گزارش

۴- موجودی نقد

	یادداشت	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۵
		ریال	ریال
موجودی بانکی حساب سپرده	۴ - ۱	۸۳,۴۴۳,۴۹۹,۸۲۸	۹۱,۲۵۳,۹۰۸,۳۲۶
موجودی بانکی حساب پرداخت	۴ - ۲	۲۷,۵۸۷,۰۷۹,۴۹۹	۷۹,۳۲۷,۴۷۸
موجودی بانکی حساب طرح	۴ - ۳	۲۰,۷۲۷,۸۷۷,۴۷۴	۹۰,۶۸۲,۱۰۳
موجودی بانکی حسابهای درآمد	۴ - ۴	۷,۹۰۴,۱۰۸,۹۶۹	۷,۵۸۷,۴۵۶,۳۳۵
وجوه در راه			۳۵۲,۶۰۶,۰۰۰
		۱۳۹,۶۶۲,۵۶۵,۷۷۰	۹۹,۳۶۳,۹۸۰,۲۴۲

۱ - ۴- موجودی بانکی حساب سپرده

	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۵
	ریال	ریال
بانک شهر شعبه پیروزی ۱۰۰۵۰۶۰۰۸۱	۸۳,۴۴۳,۴۹۹,۸۲۸	۹۱,۲۵۳,۹۰۸,۳۲۶
	۸۳,۴۴۳,۴۹۹,۸۲۸	۹۱,۲۵۳,۹۰۸,۳۲۶

۲ - ۴- موجودی بانکی حساب پرداخت

	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۵
	ریال	ریال
بانک شهر شعبه شهرداری منطقه ۱۴ ۷۰۰۷۸۵۹۵۹۱۴۲	۲۳,۰۱۶,۵۱۲,۲۳۸	۲۹,۰۷۲,۱۷۵
بانک شهر شعبه پیروزی ۷۰۰۱۳۱۳۵۳۸	۴,۵۷۰,۵۶۷,۲۶۱	۵۰,۲۵۵,۳۰۳
	۲۷,۵۸۷,۰۷۹,۴۹۹	۷۹,۳۲۷,۴۷۸

۳ - ۴- موجودی بانکی حساب طرح

	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۵
	ریال	ریال
بانک شهر شعبه پیروزی ۷۰۰۵۱۲۶۴۶۴	۲۰,۷۲۷,۸۷۷,۴۷۴	۹۰,۶۸۲,۱۰۳
	۲۰,۷۲۷,۸۷۷,۴۷۴	۹۰,۶۸۲,۱۰۳

۴ - ۴- موجودی بانکی حسابهای درآمد

	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۵
	ریال	ریال
سیبا۳۱۱۰۰۰۰۰۱۴۰۰۳ حسابهای دولتی	۳,۷۹۵,۳۰۷,۰۰۱	۵,۹۲۵,۷۴۴,۷۷۶
بانک شهر شعبه سپهبد قرنی ۲۱۱۴	۳,۳۸۶,۶۵۴,۹۰۹	۵۸۹,۸۹۲,۰۰۰
جاری۱۱۴.۶۸-بانک سپه	۴۰۵,۵۲۶,۵۲۷	۲۶۴,۲۹۷,۰۲۷
بانک تجارت - بهارستان ۹۷۳۱۳۹۵۴	۳۱۰,۲۸۸,۴۲۷	۳۴۱,۸۳۵,۴۲۷
بانک صادرات شعبه فردوسی	۵,۴۰۳,۰۰۰	۴۶۴,۷۵۸,۰۰۰
جاری۲۱۴.۷۵ درآمد جرائم ماده صد	۹۲۹,۱۰۵	۹۲۹,۱۰۵
	۷,۹۰۴,۱۰۸,۹۶۹	۷,۵۸۷,۴۵۶,۳۳۵

موسسه حسابرسی
اطمینان بخش و همکاران
گزارش

شهرداری منطقه ۱۴

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۵- حسابها و اسناد دریافتنی عملیاتی

	یادداشت	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۵
		ریال	ریال
حسابهای دریافتنی تجاری	۵ - ۱	۱,۰۴۶,۲۲۴,۱۱۳,۷۱۳	۹۶۶,۵۸۶,۹۲۸,۳۶۶
اسناد دریافتنی نکول شده تجاری	۵ - ۲	۳۴,۷۷۳,۰۴۵,۳۵۹	۳۷,۵۴۲,۱۳۰,۱۷۳
اسناد دریافتنی	۵ - ۳	۴,۸۶۰,۴۷۴,۴۱۶	۱۳,۹۴۴,۵۹۵,۴۱۶
اسناد دریافتنی در جریان استرداد	۵ - ۴	-	۳,۸۳۶,۷۳۶,۴۴۹
حصه بلند مدت اسناد دریافتنی	۵ - ۵	(۲۸۹,۱۷۹,۰۰۰)	(۴,۳۱۳,۲۹۵,۴۱۶)
		۱,۰۸۵,۵۶۸,۴۵۴,۴۸۸	۱,۰۱۷,۵۹۷,۰۹۴,۹۸۸

۱ - ۵- حسابهای دریافتنی تجاری

	یادداشت	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۵
		ریال	ریال
اشخاص حقیقی	۵ - ۱ - ۱	۵۲۷,۶۴۲,۸۸۱,۵۳۷	۳۹۷,۱۸۳,۰۲۲,۴۴۰
موسسات دولتی	۵ - ۱ - ۲	۴۵۷,۵۴۸,۴۴۱,۵۱۲	۴۷۰,۵۹۱,۸۴۶,۶۸۸
سایر اشخاص حقوقی	۵ - ۱ - ۳	۳۷,۵۲۵,۱۳۴,۴۰۸	۶۷,۱۹۶,۷۸۰,۶۱۹
سازمانهای وابسته به شهرداری تهران	۵ - ۱ - ۴	۱۳,۲۷۰,۸۶۷,۴۸۳	۱۳,۰۶۹,۹۳۰,۸۰۶
شرکتهای وابسته به شهرداری تهران	۵ - ۱ - ۵	۱۰,۲۳۶,۷۸۸,۷۷۳	۱۶,۱۰۰,۵۰۰,۳۱۳
نهادهای عمومی		-	۲,۲۴۴,۸۴۷,۵۰۰
اجرائیه ها		-	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
		۱,۰۴۶,۲۲۴,۱۱۳,۷۱۳	۹۶۶,۵۸۶,۹۲۸,۳۶۶

۱ - ۱ - ۵- اشخاص حقیقی

	یادداشت	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۵
		ریال	ریال
سرجمع کلیه مودیان	۵-۱-۱-۱	۴۶۹,۸۱۴,۹۴۰,۸۱۷	۳۳۹,۵۵۷,۰۸۳,۹۰۴
مجتبی بناء طهرانی و شرکاء	۵-۱-۱-۲	۴۹,۸۴۸,۴۸۰,۰۰۰	۴۹,۸۴۸,۴۸۰,۰۰۰
مرتضی سازور		۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سعیدابوالحسن		۱,۴۳۹,۹۷۰,۰۰۰	-
بابک ثناگو مطلق		۱,۱۷۰,۹۷۶,۰۰۰	۱,۱۷۰,۹۷۶,۰۰۰
بنیاد مستضعفان		۳۱۶,۸۷۵,۰۰۰	۳۱۶,۸۷۵,۰۰۰
شرکت پاک روبان میهن		۳۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۸,۰۰۰,۰۰۰
مهری صالحی قلعه ناظر		۲۴۱,۵۸۵,۰۰۰	۲۴۱,۵۸۵,۰۰۰
عباس باقرنژاد ابیانه		۲۱۷,۶۸۴,۰۰۰	-
محمودتهرانی نیا		۱۹۹,۰۸۰,۴۳۵	۱۹۹,۰۸۰,۴۳۵
معصومه خنجری		۱۹۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۹۳,۵۰۰,۰۰۰
زهرا افراسیابیگی		۱۸۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۸۷,۵۰۰,۰۰۰
امیر عسکری		۱۲۷,۸۳۸,۰۰۰	۱۲۷,۸۳۸,۰۰۰
علیرضا ماستری فراهانی		۹۰,۱۰۰,۰۰۰	۹۰,۱۰۰,۰۰۰
سیدمهدی میرمحمدی		۶۶,۴۰۵,۰۰۰	۶۶,۴۰۵,۰۰۰
جمشید تربتی		۶۶,۳۵۴,۰۰۰	-
سایر		۳۵۳,۵۹۳,۲۸۵	۱,۸۷۵,۵۹۹,۱۰۱
		۵۲۷,۶۴۲,۸۸۱,۵۳۷	۳۹۷,۱۸۳,۰۲۲,۴۴۰

موسسه حسابرسی اطمینان بخش و همکاران

گزارش

شهرداری منطقه ۱۴

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱-۱-۱-۵- سرجمع کلیه مودیان

شرح	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۵
	ریال	ریال
درآمدهای عملیاتی مستمر شناسایی شده تا سال ۱۳۸۵	۱۰۵,۸۴۴,۸۳۰,۵۲۹	۱۰۵,۸۴۴,۸۳۰,۵۲۹
درآمدهای عملیاتی مستمر شناسایی شده تا سال ۱۳۸۶	۴۲,۰۴۵,۴۴۰,۷۰۳	۴۲,۰۴۵,۴۴۰,۷۰۳
درآمدهای عملیاتی مستمر شناسایی شده تا سال ۱۳۸۷	۵۴,۹۰۴,۱۲۲,۰۶۰	۵۴,۹۰۴,۱۲۲,۰۶۰
درآمدهای عملیاتی مستمر شناسایی شده تا سال ۱۳۸۸	۹۵,۵۸۱,۷۸۱,۲۶۶	۹۵,۵۸۱,۷۸۱,۲۶۶
درآمدهای عملیاتی مستمر شناسایی شده در سال ۱۳۸۹	۹۶,۵۷۸,۴۴۶,۶۲۱	۹۶,۵۷۸,۴۴۶,۶۲۱
درآمدهای عملیاتی مستمر شناسایی شده در سال ۱۳۹۰	۱۰۵,۸۶۵,۰۴۳,۹۰۵	۱۰۵,۸۶۵,۰۴۳,۹۰۵
درآمدهای عملیاتی مستمر شناسایی شده در سال ۱۳۹۱	۱۰۲,۹۲۶,۵۴۴,۴۳۸	۱۰۲,۹۲۶,۵۴۴,۴۳۸
درآمدهای عملیاتی مستمر شناسایی شده در سال ۱۳۹۲	۱۳۴,۶۸۴,۶۱۳,۵۲۳	۱۳۴,۶۸۴,۶۱۳,۵۲۳
درآمدهای عملیاتی مستمر شناسایی شده در سال ۱۳۹۳	۱۴۶,۲۰۴,۹۲۹,۷۰۱	۱۴۶,۲۰۴,۹۲۹,۷۰۱
درآمدهای عملیاتی مستمر شناسایی شده در سال ۱۳۹۴	۱۶۸,۹۹۱,۳۱۸,۲۸۷	۱۶۸,۹۹۱,۳۱۸,۲۸۷
درآمدهای عملیاتی مستمر شناسایی شده در سال ۱۳۹۵	۱۹۳,۹۶۶,۹۴۳,۱۶۵	۱۹۳,۹۶۶,۹۴۳,۱۶۵
درآمدهای عملیاتی مستمر شناسایی شده در سال ۱۳۹۶	۳۰۳,۳۶۵,۳۰۳,۴۳۶	-
جمع درآمدهای عملیاتی مستمر شناسای شده	۱,۵۵۰,۹۵۹,۳۱۷,۶۳۴	۱,۲۴۷,۵۹۴,۰۱۴,۱۹۸
تجمیع درآمدهای عملیاتی سازمانها دولتی در یک کد	۱۵,۲۸۸,۲۵۲,۶۷۶	۱۵,۲۸۸,۲۵۲,۶۷۶
درآمدهای عملیاتی مستمر وصول شده	۱,۰۹۶,۴۳۲,۶۲۹,۴۹۳-	۹۲۳,۳۲۵,۱۸۲,۹۷۰-
مانده حساب مطالبات از مودیان	۴۶۹,۸۱۴,۹۴۰,۸۱۷	۳۳۹,۵۵۷,۰۸۳,۹۰۴

۱-۱-۱-۵- درآمد عملیاتی مستمر فوق شامل ۱۲۱۶۱ ردیف عوارض کسبی،۱۳۳۱۴۴ ردیف عوارض نوسازی ، ۱۲۸۰۶۳ ردیف پسماند نوسازی و ۱۲۳۹۰ ردیف پسماند کسبی می باشد که به علت کثرت ردیف های امکان افشای صور ریز آن در این گزارش میسر نمی باشد.

۲-۱-۱-۵- طلب از آقای مجتبی طهرانی و شرکاء بابت واگذاری چند رقبه سرقفلی طی توافقنامه ۴۰۷۴۱ سال ۱۳۹۳ می باشد .تسویه مبلغ مذکور در تاریخ این گزارش توسط اداره املاک منطقه در جریان می باشد.

۲ - ۱ - ۵- موسسات دولتی

	یادداشت	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۵
		ریال	ریال
سازمان مسکن و شهرسازی	۵-۱-۱-۱	۴۳۶,۸۴۵,۲۳۴,۳۸۰	۴۳۶,۸۴۵,۲۳۴,۳۸۰
شرکت آب و فاضلاب	۵-۱-۱-۲	۹,۸۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۴۲۱,۱۵۸,۱۷۶
سازمان تامین اجتماعی		۶,۵۰۸,۰۳۶,۱۳۲	۶,۵۰۸,۰۳۶,۱۳۲
دادسرای عمومی و انقلاب تهران (ویژه امور شهرداریها) - علی محمد توفیقی		۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
نیروی هوائی ارتش		۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
اداره برق		۸۸۴,۵۵۴,۰۰۰	۸۸۴,۵۵۴,۰۰۰
آموزش و پرورش منطقه۱۴		۳۸,۰۲۰,۰۰۰	۳۸,۰۲۰,۰۰۰
شرکت گاز		۹,۹۸۶,۰۰۰	۵۱,۱۶۹,۰۰۰
حساب دادسرای ناحیه ۷ به شماره ۲۱۷۱۲۹۹۰۶۱۰۰۵بانک ملی سیدخندان		۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰
موسسه مالی و اعتباری ثامن الحجج (ع)		۱۱,۰۰۰	۱۱,۰۰۰
سایر		-	۱۰,۴۴۳,۰۶۴,۰۰۰
		۴۵۷,۵۴۸,۴۴۱,۵۱۲	۴۷۰,۵۹۱,۸۴۶,۶۸۸

۱-۲-۱-۵- طبق مفاد ماده ۱۶ و ۴۶ قانون ساماندهی حمایت از تولید وعرضه مسکن مقرر گردیده ۵۰ درصد عوارض ساخت و تراکم در بافتهای فرسوده از طرف شهرداری به مودی تخفیف داده شده و مبلغ تخفیفات اعطایی به مودیان ، توسط وزارت مسکن و شهرسازی پرداخت گردد.مانده حساب فوق الذکر مربوط به تخفیفات اعطایی به شرح فوق می باشد که پیگیریهای لازم بابت وصول مطالبات توسط اداره کل امور مالی در حال انجام می باشد .

۲-۲-۱-۵- طلب از شرکت آب و فاضلاب بابت خسارات و هزینه های ناشی از حفاری های طولی در مسیرهای عبوری لوله های آب رسانی است که در حسابها منظور گردیده است.

موسسه حسابرسی اطمینان بخش و همکاران

گزارش

۳ - ۱ - ۵- سایر اشخاص حقوقی

	یادداشت	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۵
		ریال	ریال
عمران سازان کالار	۵-۱-۳-۱	۳,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰
ستاره راه عمران وصنعت	۵-۱-۳-۲	۲,۳۸۱,۰۲۷,۲۵۶	۲,۳۵۶,۵۲۳,۳۲۲
ایلیا نیک آریانا	۵-۱-۳-۳	۱,۸۸۰,۶۹۰,۵۳۷	۲,۱۶۲,۴۷۸,۰۶۳
شرکت گیتی افروزشهرداد		۱,۵۰۹,۴۳۰,۷۴۳	۴,۱۰۲,۹۰۳,۸۴۸
خط چین سازه		۱,۳۴۴,۶۱۱,۰۶۰	۲,۸۳۷,۹۲۵,۳۵۸
بهرادان صنعت عمران		۱,۲۷۷,۶۹۱,۵۳۷	۱,۶۸۳,۵۰۰,۰۰۰
شرکت تهران به نما		۱,۲۲۱,۰۲۶,۲۵۵	۱,۶۹۹,۷۰۰,۰۰۰
شرکت راه آراسپهر		۱,۱۳۲,۶۲۴,۶۴۶	۱,۱۳۲,۶۲۴,۶۴۶
شرکت به آوران پرتو سبز		۱,۰۰۴,۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۴,۵۰۰,۰۰۰
شرکت پروازسبزپرستو		۹۰۵,۶۲۴,۹۹۳	-
نیارش پی نوین		۸۴۳,۷۵۰,۰۰۰	۱,۰۲۱,۵۰۰,۰۰۰
شرکت امیرمهرچیوا		۸۲۱,۵۵۵,۲۱۰	-
آکام راه سپهر		۸۰۳,۸۵۶,۱۱۷	۸۰۳,۸۵۶,۱۱۷
حریم گسترنوین سازه		۷۹۵,۷۹۶,۶۹۲	۷۸۷,۹۲۱,۶۹۲
بابک ثناگو مطلق		۷۸۱,۵۳۶,۸۰۰	۷۸۱,۵۳۶,۸۰۰
بهراه سازان ویژن		۶۹۰,۷۱۰,۶۰۶	۱,۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت تلاش عمران پاسارگاد		۶۱۸,۴۱۹,۸۵۶	۸۳۰,۰۱۹,۸۵۶
آرمان نقشه نگار		۵۵۴,۱۰۹,۴۷۲	۵۲۹,۹۷۵,۸۷۹
بانک شهر شعبه پیروزی		۵۵۰,۳۸۳,۶۱۴	۸۵,۳۸۳,۶۱۴
هماآذین پاک		۵۲۹,۹۶۹,۵۶۸	۵۲۹,۹۶۹,۵۶۸
گازرسانی به صنایع		۴۶۴,۷۸۴,۰۰۰	۴۶۴,۷۸۴,۰۰۰
آبادعمران رهام		۴۰۳,۴۵۰,۳۱۸	۳۳۰,۶۰۱,۲۳۵
شرکت عمران راه غزل		۴۰۱,۱۹۳,۲۹۶	۴۵,۳۸۳,۵۹۴
بهزادآقاپورنهر		۳۹۴,۹۳۲,۱۰۴	۳۶۱,۳۴۶,۹۲۶
سایر		۱۲,۳۱۳,۴۵۹,۷۲۸	۳۷,۹۷۴,۳۴۶,۱۰۱
		۳۷,۵۲۵,۱۳۴,۴۰۸	۶۷,۱۹۶,۷۸۰,۶۱۹

۵-۱-۳-۱ حساب دریافتنی مذکور مربوط به پرداختی اداره کل امور مجامع بابت جرائم بیمه تامین اجتماعی شرکت عمران سازان کالار می باشد .

۵-۱-۳-۲ حساب دریافتنی مذکور مربوط به پرداختی اداره کل امور مجامع بابت جرائم بیمه تامین اجتماعی شرکت ستاره راه عمران وصنعت می باشد.

۵-۱-۳-۳ حساب دریافتنی مذکور مربوط به پرداختی حق بیمه شرکت ایلیا نیک آریا از محل قرارداد ۷۴۰۰۹ بابت بازداشت نامه بیمه تامین اجتماعی می باشد .

موسسه حسابرسی
اطمینان بخش و همکاران
گزارش

۴ – ۱ – ۵– سازمانهای وابسته به شهرداری تهران

		سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۵
		ریال	ریال
موسسه هادیان شهر	۵-۱-۴-۱	۹,۵۷۸,۳۶۶,۲۳۹	۹,۵۷۸,۳۶۶,۲۳۹
خودروسرویس شهر	۵-۱-۴-۲	۲,۱۴۷,۳۴۹,۵۷۰	۲۵۹,۸۲۴,۶۰۸
شرکت خدمات مالی شهر		۷۶۸,۵۲۷,۵۰۰	–
موسسه هادیان شهر (سامانه۱۳۷)		۴۱۴,۴۶۳,۹۱۴	۴۱۴,۴۶۳,۹۱۴
شرکت جهان اقتصاد و سرمایه آتیه ایرانیان (آداک تردد)		۱۲۲,۷۷۵,۳۴۰	۱۲۲,۷۷۵,۳۴۰
شرکت جهان اقتصاد و سرمایه آتیه ایرانیان (ره یاران آرمین)		۱۱۹,۲۸۴,۲۱۷	–
		۱۰۴,۷۷۰,۰۸۵	۱۰۴,۷۷۰,۰۸۵
سایر		۱۵,۳۳۰,۶۱۸	۲,۵۸۹,۷۳۰,۶۲۰
		۱۳,۲۷۰,۸۶۷,۴۸۳	۱۳,۰۶۹,۹۳۰,۸۰۶

۵-۱-۴-۱- طلب از موسسه هادیان شهر بابت پرداخت حقوق ومزایای کارکنان تحت پوشش موسسه هادیان شهر می باشد که توسط امورمالی مرکز پرداخت و در حسابها اعمال گردیده است.که در تاریخ این گزارش تسویه گردیده است.

۵-۱-۴-۲- پرداخت حقوق کارکنان شرکت خودرو سرویس شهر بابت حقوق و مزایای سال ۱۳۹۶ می باشد که در حساب ها اعمال شده است .

۵ – ۱ – ۵– شرکتهای وابسته به شهرداری تهران

	یادداشت	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۵
		ریال	ریال
سازمان زیباسازی شهر تهران	۵-۱-۵-۱	۳,۷۸۹,۳۷۱,۱۸۸	۵,۰۲۶,۶۵۰,۳۰۷
سازمان حمل ونقل وترافیک	۵-۱-۵-۲	۴,۰۰۳,۴۳۳,۳۰۴	۹,۲۴۸,۷۸۲,۸۴۴
سازمان عمرانی مناطق شهرداری تهران(ژرف راه کومه)		۷۲۱,۴۴۰,۸۰۰	–
سازمان عمرانی مناطق شهرداری تهران (دمور سازه)		۳۸۳,۵۱۲,۰۰۰	۳۸۳,۵۱۲,۰۰۰
سازمان عمران مناطق - آروین راهساز		۳۰۰,۹۸۳,۴۱۶	۳۰۰,۹۸۳,۴۱۶
سازمان فناوری اطلاعات وارتباطات		۲۶۹,۶۱۱,۰۸۰	۲۶۹,۶۱۱,۰۸۰
سازمان عمران مناطق/میلادسازان نور		۲۴۱,۶۰۷,۱۸۸	۲۴۱,۶۰۷,۱۸۸
سازمان عمرانی مناطق شهرداری تهران/طوفان راه فجر		۲۲۰,۸۷۱,۵۳۶	۲۲۰,۸۷۱,۵۳۶
سازمان عمرانی شهرداری تهران (سازه رهاورد دنا)		۱۵۷,۵۴۸,۸۷۰	۱۵۷,۵۴۸,۸۷۰
سازمان عمرانی مناطق شهرداری تهران/ابنیه گوهردنا		۱۰۸,۵۵۵,۰۹۷	۱۰۸,۵۵۵,۰۹۷
سازمان عمران مناطق/سازه گستران کهن آریا		۳۷,۷۰۴,۳۹۲	۳۷,۷۰۴,۳۹۲
سایر		۲,۱۴۹,۹۰۲	۱۰۴,۶۷۳,۵۸۳
		۱۰,۲۳۶,۷۸۸,۷۷۳	۱۶,۱۰۰,۵۰۰,۳۱۳

۵-۱-۵-۱ بابت تفاهم نامه شماره ۱۰۷۴۶۵۱ بابت تامین نقدینگی ساخت پل عابر پیاده با سازمان زیبا سازی شهر تهران می باشد.

۵-۱-۵-۲ بابت قرارداد شماره ۴۹۴۴۶ بابت تامین نقدینگی اصلاح هندسی و احداث با سازمان حمل و نقل و ترافیک می باشد.

موسسه حسابرسی اطمینان بخش و همکاران
گزارش

۲ – ۵– اسناد دریافتنی

	یادداشت	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۵
		ریال	ریال
اسناد دریافتی از اشخاص حقیقی	۵ – ۲ – ۱	۲,۰۷۹,۶۷۴,۴۱۶	۲,۸۲۱,۳۹۵,۴۱۶
اسناددریافتنی ازسایر اشخاص حقوقی	۵ – ۲ – ۲	۲,۷۸۰,۸۰۰,۰۰۰	۱۱,۱۲۳,۲۰۰,۰۰۰
		۴,۸۶۰,۴۷۴,۴۱۶	۱۳,۹۴۴,۵۹۵,۴۱۶

۱ – ۲ – ۵– اسناد دریافتی از اشخاص حقیقی

	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۵
	ریال	ریال
یداله شجاعی	۱,۵۳۲,۴۹۵,۴۱۶	۱,۵۳۲,۴۹۵,۴۱۶
احمد اکبرمولائی	۵۴۷,۱۷۹,۰۰۰	–
سایر	–	۱,۲۸۸,۹۰۰,۰۰۰
	۲,۰۷۹,۶۷۴,۴۱۶	۲,۸۲۱,۳۹۵,۴۱۶

۲ – ۲ – ۵– اسناددریافتنی ازسایر اشخاص حقوقی

	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۵
	ریال	ریال
شرکت مبین پیشگامان ایرانیان	۲,۷۸۰,۸۰۰,۰۰۰	۱۱,۱۲۳,۲۰۰,۰۰۰
	۲,۷۸۰,۸۰۰,۰۰۰	۱۱,۱۲۳,۲۰۰,۰۰۰

مانده حساب اسناد دریافتنی بابت ۱۳ فقره چک دریافتی از مودیان می باشد که بر حسب سالهای مالی به شرح ذیل می باشند که در تاریخ این گزارش تسویه شده اند.

سال مالی	تعداد چک	مبلغ – ریال
۱۳۹۷	۹	۴,۵۷۱,۲۹۵,۴۱۶
۱۳۹۸	۲	۱۲۹,۰۰۰,۰۰۰
۱۳۹۹	۲	۱۶۰,۱۷۹,۰۰۰
	۱۳	۴,۸۶۰,۴۷۴,۴۱۶

موسسه حسابرسی
اطمینان بخش و همکاران
گزارش

شهرداری منطقه ۱۴

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۳ – ۵– اسناد دریافتنی نکول شده تجاری

	یادداشت	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۵
		ریال	ریال
اشخاص حقیقی (مؤدیان)	۵ – ۲ – ۱	۱۹,۹۳۵,۰۴۵,۳۵۹	۲۲,۰۰۸,۹۳۰,۱۷۳
سایر اشخاص حقوقی	۵ – ۲ – ۲	۱۴,۸۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۵۳۳,۲۰۰,۰۰۰
		۳۴,۷۷۳,۰۴۵,۳۵۹	۳۷,۵۴۲,۱۳۰,۱۷۳

۱ – ۳ – ۵– اشخاص حقیقی (مؤدیان)

		سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۵
		ریال	ریال
محسن فدایی	۵-۲-۱-۱	۴,۴۵۷,۸۲۶,۲۱۹	۳,۳۱۴,۰۰۰,۰۰۰
محمدرضا زارعی	۵-۲-۱-۲	۳,۷۲۵,۹۳۷,۵۰۰	۳,۷۲۵,۹۳۷,۵۰۰
صالح نورافکن	۵-۲-۱-۳	۱,۵۲۲,۷۵۷,۹۷۶	۱,۵۲۲,۷۵۷,۹۷۶
مهدی شیرزادیان		۹۷۸,۰۰۰,۰۰۰	۹۷۸,۰۰۰,۰۰۰
احمدرضا قربانی		۹۴۴,۵۶۲,۱۹۳	۱,۹۶۷,۶۶۰,۰۰۰
حسین ذریه محمدحسین		۸۰۸,۰۵۶,۰۰۰	۸۰۸,۰۵۶,۰۰۰
بابک ثناکو مطلق		۷۱۰,۴۸۸,۰۰۰	۷۱۰,۴۸۸,۰۰۰
معصومه عادلی		۵۳۷,۰۵۵,۸۶۶	۶۲۱,۵۸۹,۰۰۰
مسعود عنابی		۳۵۱,۱۲۰,۰۰۰	۳۵۱,۱۲۰,۰۰۰
عباس ابراهیمی		۳۴۹,۰۸۶,۱۵۹	۶۸۷,۰۶۰,۰۰۰
یوسف مزینانی		۳۴۶,۳۵۵,۰۴۲	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰
غلامرضا چنگیزیان		۲۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۸,۰۰۰,۰۰۰
عیسی حاجی پور گلپاشا		۲۵۹,۶۳۲,۰۰۰	۲۵۹,۶۳۲,۰۰۰
جواد مشهدی حسین طهرانی		۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سیداسمعیل خالصی طهارم		۲۱۲,۷۴۱,۴۶۲	۲۱۲,۷۴۱,۴۶۲
منیر زیدی		۲۰۰,۱۴۸,۰۰۰	۲۰۰,۱۴۸,۰۰۰
سایر		۴,۰۱۸,۲۷۸,۹۴۲	۵,۹۵۱,۷۴۰,۲۳۵
		۱۹,۹۳۵,۰۴۵,۳۵۹	۲۲,۰۰۸,۹۳۰,۱۷۳

۵-۲-۱-۱ اسناد تجاری نکول شده مذکور مربوط به قرارداد ۵۱۴/۹۰۶۹۸ بابت قرارداد اجاره مجموعه ورزشی ایثارگران می باشد .

۵-۲-۱-۲ مبلغ مذکور بابت محمدرضا زارعی چک شماره ۴۵۰۲۳۰ می باشد که در دستور دریافت ۱۳۵۱۷۵ سال مالی بعد به مالک عودت شد .

۵-۲-۱-۳ مبلغ مذکور عمدتاً بابت یک فقره چک برگشتی به شماره ۱۰۸۰۵۰ می باشد .

۲ – ۳ – ۵– سایر اشخاص حقوقی

	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۵
	ریال	ریال
هدف گستر آداک	۱۴,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت شرکت پاک طینت	۱۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۸,۰۰۰,۰۰۰
شرکت پایا گل	۱۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۶,۰۰۰,۰۰۰
سایر	۴,۰۰۰,۰۰۰	۶۹۹,۲۰۰,۰۰۰
	۱۴,۸۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۵۳۳,۲۰۰,۰۰۰

موسسه حسابرسی اطمینان بخش و همکاران

گزارش

شهرداری منطقه ۱۴

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۴ – ۵– اسناد دریافتنی در جریان استرداد

	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۵
	ریال	ریال
اشخاص حقیقی (مودیان)	–	۳,۸۳۶,۷۳۶,۴۴۹
	–	۳,۸۳۶,۷۳۶,۴۴۹

۵ – ۵– حصه بلند مدت اسناد دریافتنی

نام ذینفع	شماره چک	تاریخ سر رسید	مبلغ چک
احمد اکبرمولائی	۶۸۲۶۹۹	۱۳۹۸/۰۸/۱۵	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
احمد اکبرمولائی	۶۸۲۶۹۴	۱۳۹۹/۰۵/۱۵	۳۱,۰۰۶,۰۰۰
احمد اکبرمولائی	۶۸۲۶۹۵	۱۳۹۸/۰۸/۱۵	۲۹,۰۰۰,۰۰۰
احمد اکبرمولائی	۶۸۲۶۹۸	۱۳۹۹/۰۵/۱۵	۱۲۹,۱۷۳,۰۰۰
			۲۸۹,۱۷۹,۰۰۰

۱–۵–۵ اسناد فوق در تاریخ این گزارش به صورت کامل تسویه شده است .

۶– سایر حسابها و اسناد دریافتنی

	یادداشت	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۵
		ریال	ریال
سایر بدهکاران	۶–۱	۱۶۳,۰۲۰,۲۸۱,۹۸۷	۱۶۲,۸۴۳,۹۱۰,۶۶۱
سپرده های دریافتنی- سایر سپرده ها	۶–۲	۲,۶۱۳,۶۹۶,۰۵۰	۲,۶۱۳,۶۹۶,۰۵۰
		۱۶۵,۶۳۳,۹۷۸,۰۳۷	۱۶۵,۴۵۷,۶۰۶,۷۱۱

۱ – ۶– سایر بدهکاران

	یادداشت	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۵
		ریال	ریال
سازمانهای دولتی	۶ – ۱ – ۱	۸۳,۴۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۸۳,۴۲۴,۰۰۰,۰۰۰
بدهکاران ادارات کل و واحدهای ستادی(امور مالی)	۶ – ۱ – ۲	۶۸,۴۸۶,۰۲۰,۱۷۶	۴۶,۲۸۱,۱۶۱,۳۸۰
جاری کارکنان	۶ – ۱ – ۳	۴,۰۳۹,۷۸۹,۳۳۴	۱۳,۲۸۸,۵۱۶,۴۸۴
بدهکاران متفرقه	۶ – ۱ – ۴	۱,۳۶۲,۹۵۹,۶۳۸	۱۴,۱۰۲,۷۱۹,۹۵۸
سازمانهای وابسته به شهرداری تهران	۶ – ۱ – ۵	۳,۴۹۵,۰۴۳,۲۷۸	۳,۴۹۵,۰۴۳,۲۷۸
سایر اشخاص حقوقی	۶ – ۱ – ۶	۶۵۵,۳۵۷,۴۵۴	۶۵۵,۳۵۷,۴۵۴
اشخاص حقیقی	۶ – ۱ – ۷	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکتهای وابسته به شهرداری تهران	۶ – ۱ – ۸	۳۱۸,۱۰۹,۸۰۰	۳۱۸,۱۰۹,۸۰۰
نهادهای عمومی	۶ – ۱ – ۹	۱۹۹,۰۰۲,۳۰۷	۱۹۹,۰۰۲,۳۰۷
مساعده کارکنان		۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰
		۱۶۳,۰۲۰,۲۸۱,۹۸۷	۱۶۲,۸۴۳,۹۱۰,۶۶۱

۱ – ۱ – ۶ مانده طلب فوق بابت واگذاری ساختمان اداری قدیم شهرداری منطقه ۱۴ به فرماندهی سپاه محمد رسول الله طی صورتجلسه شماره ۸۱۵/۸۹/۱۳۷۰۹۸۳ می باشد.

موسسه حسابرسی اطمینان بخش و همکاران
گزارش

۲ – ۱ – ۶– بدهکاران ادارات کل و واحدهای ستادی

	یادداشت	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۵
		ریال	ریال
امور مالی	۶-۱-۲-۱	۶۸,۴۸۶,۰۲۰,۱۷۶	۴۶,۲۸۱,۱۶۱,۳۸۰
		۶۸,۴۸۶,۰۲۰,۱۷۶	۴۶,۲۸۱,۱۶۱,۳۸۰

۶–۱–۲–۱– طلب فوق بابت پرداخت های انجام شده (برات کارت) توسط اداره کل امور مالی جهت پرداخت به پیمانکاران منطقه وهمچنین اجرائیه صادر شده منطقه ۵ می باشد که از حساب درآمد منطقه برداشت شده است .

۳ – ۱ – ۶– جاری کارکنان

	یادداشت	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۵
		ریال	ریال
اکبر زکی لو	۶-۱-۳-۱	۱,۸۰۴,۸۳۵,۷۵۰	۱,۵۹۳,۵۰۲,۰۰۰
الهام شجاعیان	۶-۱-۳-۲	۱,۱۴۱,۰۲۶,۰۰۰	۱,۱۲۱,۰۲۶,۰۰۰
قلیزاده		۴۹۷,۰۷۶,۷۰۰	۵۵۰,۴۱۶,۷۰۰
سلمان احمدیان		۱۶۳,۸۰۰,۳۰۵	۱۶۳,۸۰۰,۳۰۵
ناحیه۲-محله۳بروجردی		۱۱۴,۳۰۴,۰۰۰	۱۱۴,۳۰۴,۰۰۰
محمد حسین شیخ سفلی		۸۳,۶۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
محمدحسن ذبیخش		۵۰,۰۰۰,۰۰۰	–
رحیم شهبازی		۴۱,۰۰۸,۰۰۰	۱۱,۰۰۸,۰۰۰
لیست حقوق		۳۲,۰۳۹,۰۰۰	۱,۲۰۲,۰۶۳,۴۸۲
فاطمه صادقی سلیمی		۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
جلیل جشینی		۲۰,۰۰۰,۰۰۰	–
سایر		۷۲,۰۹۹,۵۷۹	۸,۴۱۲,۳۹۵,۹۹۷
		۴,۰۳۹,۷۸۹,۳۳۴	۱۳,۲۸۸,۵۱۶,۴۸۴

۶–۱–۳–۱– طلب از آقا اکبر زکی لو بابت پرداخت های انجام شده بابت انشعابات می باشد که به محض تکمیل اسناد خرید به حساب دارایی و انشعابات ثبت می گردد .

۶–۱–۳–۲– طلب از خانم الهام شجاعیان بابت پرداختی های انجام شده از محل ماده ۱۷ می باشد .که در تاریخ این گزارش عمدتاً تسویه شده است.

موسسه حسابرسی
اطمینان بخش و همکاران
گزارش

۴ – ۱ – ۶– بدهکاران متفرقه

	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۵
	ریال	ریال
شهرداری منطقه۱۴	۳۵۲,۲۱۲,۰۰۰	۳۵۲,۲۱۲,۰۰۰
سود ناشی از سپرده پشتیبان	۳۳۵,۰۳۶,۳۰۱	۹۳,۸۱۴,۹۷۰
ناحیه۵-محله۲۶ آهنگ شرقی	۱۷۵,۱۱۳,۵۷۰	۷۶۲,۳۰۰,۰۰۰
ناحیه۱-محله۱۰نیکنام	۱۵۳,۱۷۱,۰۰۰	۱۵۳,۱۷۱,۰۰۰
ناحیه۲-محله۸ فرزانه	۸۳,۰۷۱,۱۲۰	۸۳,۰۷۱,۱۲۰
ناحیه۱-محله۱۸ شاهین	۶۳,۷۳۸,۷۳۶	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
ناحیه۵-محله۲۴ آهنگ غربی	۵۵,۶۳۳,۳۲۵	۷۰۸,۰۰۰,۰۰۰
ناحیه۴-محله۲۱ خاوران	۲۹,۱۴۳,۳۹۰	۵۵۴,۶۵۲,۰۰۰
ناحیه۱-محله۱۳ آهنگران	۲۶,۴۷۸,۲۹۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
ناحیه۲-محله۳بروجردی	۲۴,۶۸۲,۱۵۰	۲۴,۶۸۲,۱۵۰
ناحیه۲-محله۴-صددستگاه	۲۰,۹۰۱,۶۶۱	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰
ناحیه۲-محله۱۷ شکیب	۱۶,۷۰۳,۱۹۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰
ناحیه-محله۲۲ دولاب	۱۳,۹۷۸,۹۰۵	۵۸۵,۰۰۰,۰۰۱
ناحیه۳-محله۲۳ تاکسیرانی	۱۲,۸۵۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰
ناحیه۲-محله۱۵ نبی اکرم(ص)	۲۴۶,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰
سایر	-	۸,۷۳۵,۸۱۶,۷۱۷
	۱,۳۶۲,۹۵۹,۶۳۸	۱۴,۱۰۲,۷۱۹,۹۵۸

۵ – ۱ – ۶– سازمانهای وابسته به شهرداری تهران

	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۵
	ریال	ریال
سازمان حمل ونقل وترافیک	۲,۹۲۵,۹۶۶,۴۹۶	۲,۹۲۵,۹۶۶,۴۹۶
سازمان املاک ومستغلات شهرداری تهران	۵۴۲,۲۶۰,۰۰۰	۵۴۲,۲۶۰,۰۰۰
سازمان فناوری اطلاعات وارتباطات	۲۱,۹۵۵,۸۸۷	۲۱,۹۵۵,۸۸۷
سازمان میادین	۴,۸۶۰,۸۹۵	۴,۸۶۰,۸۹۵
	۳,۴۹۵,۰۴۳,۲۷۸	۳,۴۹۵,۰۴۳,۲۷۸

۶ – ۱ – ۶– سایر اشخاص حقوقی

	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۵
	ریال	ریال
پیمانکاران سنواتی	۶۵۵,۳۵۷,۴۵۴	۶۵۵,۳۵۷,۴۵۴
	۶۵۵,۳۵۷,۴۵۴	۶۵۵,۳۵۷,۴۵۴

۷ – ۱ – ۶– اشخاص حقیقی

	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۵
	ریال	ریال
مریم عباسی ابیانه	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

مؤسسه حسابرسی
اطمینان بخش و همکاران
گزارش

۸ – ۱ – ۶– شرکتهای وابسته به شهرداری تهران

	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۵
	ریال	ریال
شرکت شهرسالم-hse	۱۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۲,۰۰۰,۰۰۰
شرکت خدمات مالی شهر	۱۵۶,۱۰۹,۸۰۰	۱۵۶,۱۰۹,۸۰۰
	۳۱۸,۱۰۹,۸۰۰	۳۱۸,۱۰۹,۸۰۰

۹ – ۱ – ۶– نهادهای عمومی

	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۵
	ریال	ریال
دادگستری کل استان تهران(شعبه ۱۵۰دادگاه عمومی)	۱۸۶,۵۵۴,۰۷۱	۱۸۶,۵۵۴,۰۷۱
بانک شهر شعبه پیروزی	۱۲,۴۴۸,۲۳۶	۱۲,۴۴۸,۲۳۶
	۱۹۹,۰۰۲,۳۰۷	۱۹۹,۰۰۲,۳۰۷

۲ – ۶– سپرده های دریافتنی – سایر سپرده ها

	یادداشت	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۵
		ریال	ریال
آقای محمدطالبی	۶-۲-۱	۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
خانم راحله جلالی	۶-۲-۲	۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰
مالکین طرح مسجدمعمار		۲۹۹,۴۰۰,۰۰۰	۲۹۹,۴۰۰,۰۰۰
اختصاصی		۶۴,۲۹۶,۰۵۰	۶۴,۲۹۶,۰۵۰
		۲,۶۱۳,۶۹۶,۰۵۰	۲,۶۱۳,۶۹۶,۰۵۰

۱-۲-۶- سپرده های فوق ودیعه ملک استیجاری مسجد آدینه می باشد که به آقای محمد طالبی پرداخت شده است .

۲-۲-۶- سپرده های فوق ودیعه ملک استیجاری مسجد آدینه می باشد که به خانم راحله جلالی پرداخت شده است .

۷– حسابهای و اسناد دریافتنی گروه

	یادداشت	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۵
		ریال	ریال
حسابهای دائم فی مابین مرکز و مناطق	۷-۱	۲۱۲,۴۱۵,۳۷۵,۰۲۶	۹,۸۷۱,۹۹۱,۶۵۷
		۲۱۲,۴۱۵,۳۷۵,۰۲۶	۹,۸۷۱,۹۹۱,۶۵۷

۱–۷– حسابهای دائم فی مابین مرکز و مناطق

	یادداشت	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۵
		ریال	ریال
سازمان املاک و مستغلات شهرداری تهران		۰	۱,۶۲۶,۴۸۰,۰۰۰
ادارات کل امور مالی و اموال		۸,۳۱۹,۳۷۵,۰۲۶	۸,۲۴۵,۵۱۱,۶۵۷
حسابداری املاک	۷-۱-۱	۲۰۴,۰۹۶,۰۰۰,۰۰۰	
		۲۱۲,۴۱۵,۳۷۵,۰۲۶	۹,۸۷۱,۹۹۱,۶۵۷

۱-۱-۷ بابت واگذاری بلوک ۱۲ اراض سلیمانیه و اگذاری به به پلاک ثبتی ۴۴۷۶ به سازمان املاک و مستغلات که در تاریخ این گزارش تسویه شده است.

موسسه حسابرسی اطمینان بخش و همکاران
گزارش

۸- موجودی مواد و کالا

	یادداشت	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۵
		ریال	ریال
موجودی های جنسی	۸-۱	۲,۰۰۲,۰۴۲,۵۹۵	۲,۳۵۰,۴۹۱,۷۹۱
		۲,۰۰۲,۰۴۲,۵۹۵	۲,۳۵۰,۴۹۱,۷۹۱

۸-۱- موجودی مواد و کالا

	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۵
	ریال	ریال
موجودی لوازم برقی و الکترونیک	۷۱۴,۶۱۱,۷۷۰	۱,۰۴۵,۵۳۲,۶۴۹
موجودی لوازم تنظیف و نظافت	۷۱۱,۳۷۹,۸۷۶	۳۵۷,۷۸۱,۸۳۴
موجودی مواد غذایی	۲۳۶,۹۱۱,۹۱۶	۳۷۳,۴۲۱,۵۳۰
موجودی لوازم التحریر و نوشت افزار	۲۱۱,۹۱۹,۲۳۹	۳۵۸,۸۳۸,۴۵۷
موجودی لوازم ساختمانی و تاسیسات	۵۴,۸۰۶,۴۷۸	۸۹,۴۳۷,۵۷۴
سایر موجودی های جنسی	۳۳,۲۶۳,۷۷۳	۴۹,۶۸۰,۴۹۳
ابزار آلات مصرفی	۳۰,۷۷۱,۹۱۰	۷۰,۲۳۶,۵۳۳
موجودی ملبوس و لباس کار	۸,۳۷۷,۶۳۳	۵,۵۶۲,۷۲۱
	۲,۰۰۲,۰۴۲,۵۹۵	۲,۳۵۰,۴۹۱,۷۹۱

۹- موجودی دارایهای قابل واگذاری قابل واگذاری

	یادداشت	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۵
		ریال	ریال
اراضی تفکیک شده قابل فروش و واگذاری	۹ - ۱	۱۰,۷۷۶,۶۰۲,۷۱۰	۱۰,۷۷۶,۶۰۲,۷۱۰
اراضی خام قابل فروش و اگذاری	۹ - ۲	۱,۹۳۰,۸۹۰,۰۰۰	۱,۹۳۰,۸۹۰,۰۰۰
موجودی واحد های ساخته شده		۱,۱۸۲,۷۰۶,۰۰۰	۱,۱۸۲,۷۰۶,۰۰۰
		۱۳,۸۹۰,۱۹۸,۷۱۰	۱۳,۸۹۰,۱۹۸,۷۱۰

۹-۱- اراضی تفکیک شده قابل فروش و واگذاری

		سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۵
		ریال	ریال
پلاک ثبتی ۳۹۲۰/۱۷ و ۱۸ و ۳۳	۹-۱-۱	۸,۱۶۰,۲۴۲,۷۱۰	۸,۱۶۰,۲۴۲,۷۱۰
پلاک ثبتی ۳۵۸۸/۱۰۸۱۰۹	۹-۱-۲	۱,۵۶۷,۸۰۰,۰۰۰	۱,۵۶۷,۸۰۰,۰۰۰
پلاک ثبتی۳۶۴۸/۳۴	۹-۱-۳	۱,۰۴۸,۵۶۰,۰۰۰	۱,۰۴۸,۵۶۰,۰۰۰
		۱۰,۷۷۶,۶۰۲,۷۱۰	۱۰,۷۷۶,۶۰۲,۷۱۰

۹-۱-۱ ملک مذکور باقیمانده طرح می باشدکه طی قرداد ۵۹۴۳۰ سال ۱۳۹۶ در جریان واگذاری به شرکت پرشین ویراویژن می باشد .که در تاریخ این گزارش کارسازی شده است.

۹-۱-۲ پلاک ثبتی مذکور باقیمانده طرح امام علی (ع) می باشد. که به بهای تمام شده در دفاتر ثبت گردیده و آماده واگذاری می باشد.

۹-۱-۳ پلاک ثبتی مذکور باقیمانده طرح امام علی (ع) می باشد. که به بهای تمام شده در دفاتر ثبت گردیده و آماده واگذاری می باشد.

۹-۲- اراضی تفکیک شده قابل فروش و واگذاری

		سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۵
		ریال	ریال
واحد مسکونی۳۶۰۸/۲۹	۹-۲-۱	۱,۹۳۰,۸۹۰,۰۰۰	۱,۹۳۰,۸۹۰,۰۰۰
		۱,۹۳۰,۸۹۰,۰۰۰	۱,۹۳۰,۸۹۰,۰۰۰

۹-۲-۱ ملک مذکور باقیمانده طرح امام علی(ع) بوده و به بهای تمام شده در دفاتر ثبت گردیده است که جهت واگذاری به پیمانکاران به سازمان املاک معرفی شده است.

موسسه حسابرسی اطمینان بخش و همکاران
گزارش

۱۰- دارائیهای ثابت مشهود :

جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته دارائیهای ثابت مشهود به شرح زیر می باشد :

شـــــــرح	بهای تمام شده – ریال							استهلاک انباشته – ریال					ارزش دفتری – به ریال	
	مانده در ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	اضافات طی سال	کاهش طی سال	نقل و انتقالات	مانده در ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	مانده در ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	استهلاک سال مالی	کاهش طی سال	نقل و انتقالات	مانده در ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	مانده در ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	مانده در ۱۳۹۵/۱۲/۳۰
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
زمین	۱,۰۷۱,۹۳۲,۹۹۸,۰۵۰	–	۶,۴۱۱,۹۰۰,۰۰۰	–	۱,۰۶۵,۵۲۱,۰۹۸,۰۵۰					–	۱,۰۶۵,۵۲۱,۰۹۸,۰۵۰	۱,۰۷۱,۹۳۲,۹۹۸,۰۵۰
مستحدثات زمین و محوطه سازی	۲۵,۳۶۷,۹۹۵,۴۴۰	–	–	–	۲۵,۳۶۷,۹۹۵,۴۴۰	۲,۷۶۳,۱۰۵,۵۲۰	۹۸۳,۰۵۵,۵۰۰	–	–	۳,۷۴۶,۱۶۱,۰۲۰	۲۱,۶۲۱,۸۳۴,۴۲۰	۲۲,۶۰۴,۸۸۹,۹۲۰
ساختمانها	۱,۱۳۸,۰۹۶,۹۶۷,۸۳۱	۴,۰۲۹,۷۳۰,۱۱۰	–	–	۱,۱۴۲,۱۲۶,۶۹۷,۹۴۱	۲۳۰,۴۶۸,۲۹۷,۹۹۰	۴۸,۴۹۸,۲۸۹,۳۹۹	–	–	۲۷۸,۹۶۶,۵۸۷,۳۸۹	۸۶۳,۱۶۰,۱۱۰,۵۵۲	۹۰۷,۶۲۸,۶۶۹,۸۴۱
تاسیسات	۸,۵۸۲,۴۷۴,۲۴۳	۱,۰۳۸,۴۸۶,۲۹۰	–	–	۹,۶۲۰,۹۶۰,۵۳۳	۴,۹۰۹,۳۰۰,۱۷۷	۷۵۴,۰۸۶,۴۲۸	–	–	۵,۶۶۳,۳۸۶,۶۰۵	۳,۹۵۷,۵۷۳,۹۲۸	۳,۶۷۳,۱۷۴,۰۶۶
سایر اموال غیر منقول	۷۰۹,۸۸۰,۰۰۰	–	–	–	۷۰۹,۸۸۰,۰۰۰	۲۰۲,۵۶۹,۰۹۰	۲۵,۳۲۹,۶۸۱	–	–	۲۲۷,۸۹۸,۷۷۱	۴۸۱,۹۸۱,۲۲۹	۵۰۷,۳۱۰,۹۱۰
اثاثه و منصوبات	۹۰,۹۱۴,۰۲۵,۵۳۰	۲,۷۹۵,۶۶۴,۴۴۷	–	(۱۳,۶۵۰,۰۰۰)	۹۳,۶۹۵,۸۳۹,۹۷۷	۵۴,۹۳۲,۰۴۱,۵۰۹	۱۳,۵۸۹,۶۳۷,۳۵۵	–	(۱۳,۶۴۹,۹۹۹)	۶۸,۵۰۸,۰۲۸,۸۶۵	۲۵,۱۸۷,۸۱۱,۱۱۲	۳۵,۹۸۱,۹۸۴,۰۲۱
وسائط نقلیه	۵,۳۸۲,۸۴۸,۱۰۰	–	–	(۱۷,۳۰۰,۰۰۰)	۵,۳۶۵,۵۴۸,۱۰۰	۳,۱۷۸,۲۰۸,۷۷۶	۶۹۸,۰۴۰,۵۳۹	–	(۱۷,۲۹۹,۹۹۴)	۳,۸۵۸,۹۴۹,۳۲۱	۱,۵۰۶,۵۹۸,۷۷۹	۲,۲۰۴,۶۳۹,۳۲۴
ماشین آلات و تجهیزات	۶,۰۸۱,۶۶۰,۷۶۶	۳۸۹,۲۷۰,۳۱۸	–	–	۶,۴۷۰,۹۳۱,۰۸۴	۵,۳۸۸,۰۱۳,۴۶۵	۱۳۰,۵۴۴,۷۱۹	–	–	۵,۵۱۸,۵۵۸,۱۸۴	۹۵۲,۳۷۲,۹۰۰	۶۹۳,۶۴۷,۳۰۱
ابزار آلات و لوازم فنی	۱,۹۷۵,۷۳۱,۵۴۱	۴۹۶,۱۲۷,۱۱۲	–	–	۲,۴۷۱,۸۵۸,۶۵۳	۹۱۰,۴۸۲,۴۱۷	۲۴۹,۶۰۹,۵۵۱	–	–	۱,۱۶۰,۰۹۱,۹۶۸	۱,۳۱۱,۷۶۶,۶۸۵	۱,۰۶۵,۲۴۹,۱۲۴
لوازم آزمایشگاهی	۸۶,۰۲۰,۰۰۰	–	–	–	۸۶,۰۲۰,۰۰۰	۷۷,۲۲۸,۱۳۷	۲,۲۰۲,۴۸۴	–	–	۷۹,۴۳۰,۶۲۱	۶,۵۸۹,۳۷۹	۸,۷۹۱,۸۶۳
تجهیزات و لوازم پزشکی	۲۳۹,۶۹۸,۸۸۱	–	–	–	۲۳۹,۶۹۸,۸۸۱	۱۵۰,۹۸۵,۰۲۴	۲۷,۶۴۷,۵۵۲	–	–	۱۷۸,۶۳۲,۵۷۶	۶۱,۰۶۶,۳۰۵	۸۸,۷۱۳,۸۵۷
تجهیزات و لوازم انفورماتیکی	۱۵,۲۶۱,۳۹۷,۶۵۶	۲۷۷,۹۱۷,۲۱۱	۲۳,۸۰۷,۲۱۰	–	۱۵,۵۱۵,۵۰۷,۶۵۷	۱۲,۵۵۲,۴۱۱,۱۵۵	۱,۶۶۴,۸۱۲,۰۱۸	–	–	۱۴,۲۱۷,۲۲۳,۱۷۳	۱,۲۹۸,۲۸۴,۴۸۴	۲,۷۰۸,۹۸۶,۵۰۱
سایر اموال منقول شهرداری	۵۴۷,۵۲۰,۰۰۰	–	–	–	۵۴۷,۵۲۰,۰۰۰	۳۷۹,۹۱۵,۲۹۰	۴۴,۴۷۱,۲۳۳	–	–	۴۲۴,۳۸۶,۵۲۳	۱۲۳,۱۳۳,۴۷۷	۱۶۷,۶۰۴,۷۱۰
جمع	۲,۳۶۵,۱۷۹,۲۱۸,۰۳۸	۹,۰۲۶,۹۹۵,۴۸۸	۶,۴۳۵,۷۰۷,۲۱۰	(۳۰,۹۵۰,۰۰۰)	۲,۳۶۷,۷۳۹,۵۵۶,۳۱۶	۳۱۵,۹۱۲,۵۵۸,۵۵۰	۶۶,۶۶۷,۷۲۶,۴۵۹	–	(۳۰,۹۴۹,۹۹۳)	۳۸۲,۵۴۹,۳۳۵,۰۱۶	۱,۹۸۵,۱۹۰,۲۲۱,۳۰۰	۲,۰۴۹,۲۶۶,۶۵۹,۴۸۸
دارائیهای ثابت در جریان تکمیل	۳۰,۴۴۰,۵۳۱,۸۱۰	۱۴,۳۸۹,۷۸۱,۲۰۲	–	–	۴۴,۸۳۰,۳۱۳,۰۱۲						۴۴,۸۳۰,۳۱۳,۰۱۲	۳۰,۴۴۰,۵۳۱,۸۱۰
	۲,۳۹۵,۶۱۹,۷۴۹,۸۴۸	۲۳,۴۱۶,۷۷۶,۶۹۰	۶,۴۳۵,۷۰۷,۲۱۰	(۳۰,۹۵۰,۰۰۰)	۲,۴۱۲,۵۶۹,۸۶۹,۳۲۸	۳۱۵,۹۱۲,۵۵۸,۵۵۰	۶۶,۶۶۷,۷۲۶,۴۵۹	–	(۳۰,۹۴۹,۹۹۳)	۳۸۲,۵۴۹,۳۳۵,۰۱۶	۲,۰۳۰,۰۲۰,۵۳۴,۳۱۲	۲,۰۷۹,۷۰۷,۱۹۱,۲۹۸

۱-۱۰- دارایهای ثابت مشهود در قبال خطرات احتمالی و آتش سوزی از پوشش بیمه ای کافی برخوردار هستند .

۲-۱۰- اضافات طی دوره دارائیهای ثابت- اثاثیه و منصوبات ، عمدتاً مربوط به خرید میز ، صندلی ،کتابخانه ، تجهیزات اداری و تجهیز سرای محلات و .... می باشد .

۳-۱۰- پروژ های در جریان تکمیل اختصاصی

	مانده در ۱۳۹۶/۰۱/۰۱	دارایی های اضافه شده طی دوره	مانده در ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	درصد پیشرفت
توسعه وتجهیز سرای محله دژکام و فرزانه	۲۵,۰۳۹,۸۱۷,۲۱۰	۲,۴۷۳,۴۲۳,۹۶۳	۲۷,۵۱۳,۲۴۱,۱۷۳	۹۵
توسعه وتجهیز سرای محله بروجردی	۱,۲۲۲,۸۰۰,۰۰۰	۰	۱,۲۲۲,۸۰۰,۰۰۰	۱۰
ساختمان اسکان کارگری ناحیه ۵	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۷۰
پروژه سرای محله تاکسرانی	۰	۷,۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰
تامین برق مجتمع باغ گیوی	۲,۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۹۷,۳۵۷,۲۳۹	۴,۳۳۷,۳۵۷,۲۳۹	۹۰
سایر	۴۰,۹۱۴,۶۰۰	۰	۴۰,۹۱۴,۶۰۰	۱۰۰
	۳۰,۴۴۳,۵۳۱,۸۱۰	۱۴,۳۸۶,۷۸۱,۲۰۲	۴۴,۸۳۰,۳۱۳,۰۱۲	

موسسه حسابرسی
اطمینان بخش و همکاران
گزارش

۱۱- دارائیهای نامشهود

	یادداشت	سال۱۳۹۶	سال ۱۳۹۵
		ریال	ریال
حق الامتیازها	۱-۱۱	۱	۱
ودایع حق الانشعاب و حق الامتیاز	۲-۱۱	۳۴,۱۹۱,۸۱۸,۰۱۰	۳۳,۴۳۳,۲۵۸,۰۱۰
		۳۴,۱۹۱,۸۱۸,۰۱۱	۳۳,۴۳۳,۲۵۸,۰۱۱

۱ - ۱۱- حق الامتیازها

	مانده در ابتدای دوره	ذخیره استهلاک سایر دارایی ها	سال۱۳۹۶	سال ۱۳۹۵
	ریال	ریال	ریال	ریال
حق الامتیاز علائم تجاری	۱۳۹,۹۳۲,۵۰۰	۱۳۹,۹۳۲,۴۹۹	۱	۱
	۱۳۹,۹۳۲,۵۰۰	۱۳۹,۹۳۲,۴۹۹	۱	۱

۲ - ۱۱- ودایع حق الانشعاب و حق الامتیاز

	سال۱۳۹۶	سال ۱۳۹۵
	ریال	ریال
حق انشعاب آب	۲۰,۰۳۳,۸۸۴,۵۲۵	۲۰,۰۳۳,۸۸۴,۵۲۵
حق انشعاب برق	۱۰,۹۳۵,۳۰۰,۸۳۵	۱۰,۱۷۶,۷۴۰,۸۳۵
حق انشعاب فاضلاب	۲,۰۶۴,۸۶۲,۷۵۰	۲,۰۶۴,۸۶۲,۷۵۰
حق انشعاب گاز	۷۰۰,۹۱۹,۹۰۰	۷۰۰,۹۱۹,۹۰۰
ودایع تلفن ثابت	۳۸۲,۷۰۸,۰۰۰	۳۸۲,۷۰۸,۰۰۰
ودیعه حق الامتیاز خطوط اختصاصی	۷۴,۱۴۲,۰۰۰	۷۴,۱۴۲,۰۰۰
	۳۴,۱۹۱,۸۱۸,۰۱۰	۳۳,۴۳۳,۲۵۸,۰۱۰

۱۲- سرمایه گذاریها و مشارکتهای بلند مدت

	یادداشت	سال۱۳۹۵	سال ۱۳۹۵
		ریال	ریال
اشخاص حقیقی - فریبا باباخانی	۱ - ۱۲	۱۷۳,۲۶۶,۹۸۱,۹۹۶	۱۷۳,۲۶۶,۹۸۱,۹۹۶
سایر اشخاص حقوقی - شرکت هونام ساختمان پارس	۱ - ۱۲	۵۰,۱۱۶,۳۹۰,۴۰۰	۵۰,۱۱۶,۳۹۰,۴۰۰
		۲۲۳,۳۸۳,۳۷۲,۳۹۶	۲۲۳,۳۸۳,۳۷۲,۳۹۶

موسسه حسابرسی
اطمینان بخش و همکاران
گزارش

۱-۱۲- شهرداری منطقه ۱۴جهت احداث و تجهیز پروژه مجموعه تجاری -تفریحی باغ گیوی قرارداد مشارکتی را با "شرکت هونام ساختمان پارس" در زمین متعلق به شهرداری به مساحت ۵۵۳۸/۸ متر مربع واقع در خیابان پاسدار گمنام منعقد نمود .آورده شهرداری طبق دفاتر به مبلغ ۵۰.۱۱۶ میلیون ریال شامل ۲۲.۴۲۳ میلیون ریال عوارض ساخت و ساز و زمین مشارکت (که طبق نظر کارشناس رسمی دادگستری به مبلغ ۲۷.۶۹۳ میلیون ریال ارزیابی شده است) می باشد . طبق تبصره ۱ تفاهم نامه شماره ۱۴/۱۷/۱۰۷۶۰۲/۶/۷ مورخ ۱۳۸۸/۱۲/۲۳ آورده شهرداری زمینی به مساحت ۵.۷۷۱ متر مربع و عوارض متعلقه صدور پروانه ساختمانی برای ملک مذکور قید شده است .) شایان ذکر است طبق تبصره ۱ ماده ۳ قرارداد ، میزان قدرالسهم بدون توجه به آورده های طرفین تعیین گردیده است . پروژه مشارکتی مذکور در سال مالی بعد تکمیل گردیده و اقدامات لازم جهت کارشناسی و واگذاری پروژه در جریان می باشد .

۲-۱۲- شهرداری منطقه ۱۴جهت احداث پارک کودک و مراکز فرهنگی و تجاری ویژه کودکان قرارداد مشارکتی را با شماره ۷۸۵۲۲/۵۷/۵۱۷ به مورخ ۱۳۹۰/۰۹/۲۸ را با خانم فریبا بابا خانی در زمین متعلق به شهرداری به مساحت ۲۰۲۶۰ متر مربع واقع در خیابان پاسدار گمنام، (خیابان واضحی فرد) منعقد نموده است. آورده شهرداری به مبلغ ۱۷۳۲۶۷ میلیون ریال شامل قیمت زمین به مبلغ ۱۰۱۳۰۵ میلیون ریال و عوارض شهرسازی به مبلغ ۷۱۹۶۲ میلیون (طبق قرارداد ، زمینی به مساحت ۲۰۲۶۰ و عوارض ساخت و ساز به مبلغ ۴۱۵۷۴ میلیون ریال) و آورده طرف مشارکت هزینه ساخت به مبلغ ۴۳۰۰۰ میلیون ریال می باشد . در رابطه با مغایرت بین دفاتر و قرارداد در خصوص آورده شهرداری باید گفت طبق تبصره۲ ماده ۲-۴ قرارداد مبلغ مصرح در بند ۴ (بابت آورده طرفین) بصورت قطعی نبوده و ملاک برای محاسبه قدرالسهم شهرداری محاسبات کلیه عوارض در اتمام پروژه خواهد بود. لیکن بدلیل ناتوانی طرف مشارکت در ساخت و تکمیل پروژه ، مورد از طریق واحد حقوقی منطقه در دست پیگیری قانونی قرار دارد .

۱۳- سایر دارائیها

	یادداشت	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۵
		ریال	ریال
اسناد دریافتنی بلند مدت	۵-۲	۲۸۹,۱۷۹,۰۰۰	۴,۳۱۳,۲۹۵,۴۱۶
		۲۸۹,۱۷۹,۰۰۰	۴,۳۱۳,۲۹۵,۴۱۶

۱۴- حسابهای پرداختنی عملیاتی

	یادداشت	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۵
		ریال	ریال
بدهی به سایر اشخاص حقوقی	۱ - ۱۴	۵۳۱,۲۰۹,۳۵۲,۲۵۵	۴۸۵,۰۷۱,۲۸۵,۱۹۷
بستانکاران املاک معارض طرحهای عمرانی	۲ - ۱۴	۲۲۷,۴۹۶,۳۶۸,۶۲۲	۳۱۵,۲۰۳,۴۰۲,۷۸۷
سپرده حسن اجرای تعهد سپرده حسن انجام کار دریافتی از پیمانکاران (مکسوره از صورت وضعیت)	۳ - ۱۴	۱۹۱,۵۲۹,۸۳۹,۷۹۵	۲۱۲,۸۶۸,۳۰۹,۴۲۴
بدهی به سازمانهای وابسته به شهرداری تهران	۴ - ۱۴	۳۸۲,۶۸۵,۸۳۲,۴۷۱	۲۰۵,۵۹۵,۵۵۴,۱۴۷
بدهی به شرکتهای وابسته به شهرداری تهران	۵ - ۱۴	۱۲۵,۱۹۰,۰۶۷,۶۶۲	۹۹,۵۳۶,۲۴۸,۵۶۳
بدهی به کارکنان	۶ - ۱۴	۱۶,۴۲۵,۰۳۳,۹۶۱	۲۸,۲۳۱,۶۶۰,۴۲۰
سپرده حسن انجام کار دریافتی از پیمانکاران	۷ - ۱۴	۲۷,۷۲۹,۸۸۷,۹۳۶	۲۹,۰۶۳,۰۱۶,۷۷۱
بدهی به اشخاص حقیقی	۸ - ۱۴	۲۱,۲۷۶,۶۸۴,۷۷۲	۲۰,۵۸۹,۱۱۷,۱۴۵
سپرده حسن اجرای تعهدات (مکسوره از صورت وضعیت)	۹ - ۱۴	۱۶,۳۳۲,۸۳۸,۳۸۴	۱۹,۳۷۳,۰۳۴,۲۵۹
پرداختنی های در جریان تهاتر اشخاص حقوقی	۱۰-۱۴	۲,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
معلق خرید کالا		-	۲۳۰,۸۵۰,۰۰۰
بدهی به نهادهای عمومی		-	۵۳۰,[illegible]
		۱,۵۴۱,۹۷۵,۹۰۵,۸۵۸	۱,۴۱۸,۳۹۲,۴۷۸,۷۱۳

موسسه حسابرسی اطمینان بخش و همکاران
گزارش

شهرداری منطقه ۱۴

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱ – ۱۴– بدهی به سایر اشخاص حقوقی

	یادداشت	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۵
		ریال	ریال
آتیه فرزان کسری	۱۴-۱-۱	۱۷,۱۷۷,۰۶۲,۵۹۳	۱۰,۶۵۲,۴۰۷,۶۸۵
سازه گستران بروج	۱۴-۱-۲	۱۶,۳۰۳,۱۰۹,۵۹۸	۳۲,۷۸۷,۸۸۸,۰۳۰
زیماورسازه	۱۴-۱-۳	۹,۴۳۹,۸۲۶,۹۲۷	۱۰,۱۶۷,۸۵۰,۴۵۰
مهندسین مشاور ابنیه طراحان البرز	۱۴-۱-۴	۹,۲۴۰,۰۴۲,۲۱۲	۴,۹۵۰,۹۸۰,۲۰۲
شرکت رویش کار پاسارگاد	۱۴-۱-۵	۹,۰۳۰,۴۴۴,۲۹۳	۷,۰۹۶,۳۵۹,۳۴۳
سپهرراه چگین سبلان	۱۴-۱-۶	۸,۸۸۰,۱۸۴,۱۵۵	۱۳,۲۶۹,۶۰۰,۰۰۰
شرکت قیران کار (شماره ثبت ۴۷۲۷۸)		۸,۸۳۶,۹۱۶,۷۸۸	۶,۹۳۹,۳۰۰,۰۰۰
شرکت رنگین طبیعت طبرستان (شماره ثبت ۴۲۵۸۴۳)		۸,۴۸۷,۲۰۸,۰۷۰	۱۰,۲۸۶,۰۳۸,۰۷۰
شرکت سازه رهاورد دنا (شماره ثبت ۳۷۲۵۵۵)		۸,۳۲۷,۶۹۸,۴۲۱	۱۱,۵۸۵,۱۵۸,۰۳۹
گلزار دهکده		۸,۲۱۶,۹۲۸,۵۰۹	۱۲,۹۷۵,۴۰۷,۳۵۹
مهندسین مشاور پژوهش عمران راهوار		۸,۱۱۶,۹۵۶,۵۰۰	۴,۳۷۶,۸۹۱,۱۸۵
شرکت رخ سازان شهر		۷,۵۸۱,۵۸۷,۶۰۱	۴,۷۱۷,۶۸۹,۵۲۸
آسیا کاوش		۷,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۰۵,۰۰۰,۰۰۰
زرین زیتون		۷,۳۵۲,۲۴۰,۷۹۹	۱۲,۷۲۴,۲۵۷,۹۲۷
شرکت سنگ و ستون کسری (شماره ثبت ۴۲۷۸۲۹)		۷,۲۹۶,۴۳۰,۵۳۲	۷,۹۴۳,۳۵۰,۰۰۰
تفتان سازه کسری		۷,۱۳۹,۲۰۰,۰۰۰	-
پاکسار شن		۷,۰۱۱,۷۲۲,۳۱۳	۷۶۸,۴۳۸,۲۲۶
پرشین ویراویژن		۶,۹۱۷,۹۷۷,۷۶۰	۶,۹۱۷,۹۷۷,۷۶۰
شرکت عمران کاران علی آباد		۶,۹۱۲,۱۰۴,۶۳۰	۲,۷۸۹,۳۸۹,۰۵۳
آباد راهان بهنام		۶,۵۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۰
شرکت پیمان پیشه ایتوک		۶,۳۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۰
خشت خانه آرمان		۶,۲۷۳,۹۲۵,۵۰۶	۳,۲۰۶,۷۸۰,۷۲۴
شرکت شاهین راه زاگرس (شماره ثبت ۴۲۳۵۸۴)		۶,۱۱۵,۶۳۸,۰۴۰	۶,۱۸۴,۲۰۰,۰۰۰
شرکت مرمردژخرم		۶,۰۸۶,۵۰۵,۰۰۰	۷,۷۵۵,۰۰۰,۰۰۰
شرکت ماهان طرح ارغوان(ثبت ۴۵۰۷۰۵)		۵,۹۴۲,۳۷۱,۱۹۶	۲,۲۶۳,۶۵۰,۰۰۰
شرکت زیبانمای نور		۵,۸۷۹,۸۲۵,۱۱۹	۱,۷۴۰,۲۰۳,۴۶۲
آکام آب جویان		۵,۸۷۱,۷۷۰,۱۹۵	۰
راه گستران دماوند		۵,۷۳۸,۶۵۰,۹۷۲	۵,۷۳۸,۶۵۰,۹۷۲
شرکت هموار راه پارس (شماره ثبت ۲۲۸۱۴۹)		۵,۷۲۴,۲۲۶,۹۸۲	۳,۵۲۹,۰۵۰,۰۰۰
شرکت راه و ساختمانی پایدار راه سازان کبیر(ثبت۳۳۷۲۰۲)		۵,۷۱۸,۷۲۰,۲۰۰	۲,۸۳۱,۶۵۰,۲۰۰
شرکت پوشش کاران میلاد شهر		۵,۴۷۹,۶۹۳,۲۷۵	۴,۴۸۶,۶۰۰,۰۰۰
شرکت نگین راه سازان کسری (شماره ثبت ۳۴۱۹۰۶)		۵,۴۴۱,۲۰۰,۰۰۰	۹,۷۵۶,۰۵۰,۰۰۰
شرکت آذین گستر دنا		۵,۳۲۹,۴۱۷,۶۵۳	۱,۱۹۵,۹۴۶,۲۳۴
شرکت خدمات کلبه ساز عرشیا		۵,۲۲۲,۰۰۶,۰۷۷	۲,۸۷۰,۹۸۶,۹۲۱
شرکت خشت بنا بام		۴,۹۹۱,۱۱۸,۷۴۱	۲,۲۴۳,۱۶۶,۴۲۵
شرکت فنی و مهندسی نیکان سازه سدید		۴,۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
شرکت باستان عمران کاو		۴,۹۱۳,۵۰۳,۲۵۲	۳,۱۶۲,۷۵۳,۴۶۹
شرکت طرح فام افلاک(ثبت۴۲۵۰۲۳)		۴,۷۲۴,۲۵۰,۰۰۰	۰
شرکت پیمان راه راستین		۴,۶۲۹,۲۵۰,۰۰۰	۲,۳۸۸,۵۰۰,۰۰۰
شرکت آبادراه سازان امید		۴,۶۲۴,۴۶۵,۸۷۴	۵,۶۲۰,۵۷۳,۵۱۵
شرکت طراحی و مهندسی قطعات کرمان خودرو		۴,۵۲۷,۰۳۲,۰۰۰	۱,۴۸۸,۱۶۸,۰۰۰
ایمن فراز بیناب		۴,۴۳۹,۶۷۰,۰۰۰	۰
گنجینه سازان تاریخ		۴,۳۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۴,۳۶۵,۰۰۰,۰۰۰
شرکت امیرمهرچیوا		۴,۱۱۶,۷۷۶,۲۹۳	۳,۱۵۹,۹۰۶,۱۶۱
شرکت نقشینه سرای آسیا		۴,۰۹۱,۹۱۵,۹۰۴	۱,۰۳۲,۳۷۳,۰۶۸
شرکت کافیلو سازه		۴,۰۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۸۱,۵۰۰,۰۰۰
سایر		۲۱۹,۲۶۷,۷۷۸,۲۷۵	۲۴۳,۹۰۶,۵۹۳,۱۸۹
		۵۳۱,۲۰۹,۳۵۲,۲۵۵	۴۸۵,۰۷۱,۲۸۵,۱۹۷

۱-۱-۱۴ مانده بدهی شرکت آتیه فرزان کسرای عمدتا مربوط به قرارداد های ۵۴۷۰۵ و ۶۰۰۰۳۹ و ۳۷۱۱۷ بابت تهیه و اجرای علائم افقی و ساماندهی وبهسازی خیابان های سطح منطقه می باشد .که در تاریخ این گزارش ۱۶میلیارد ریال آن تسویه گردیده است .

۲-۱-۱۴ مانده بدهی شرکت سازه گستران بروج عمدتا مربوط به قراردادهای ۳۷۱۳۱ و ۹۶۲۸۲ بابت احداث سرای محله مرادیان می باشد .که در تاریخ این گزارش مبلغ ۱۴ میلیارد ریال آن تسویه شده است

۳-۱-۱۴– مانده بدهی شرکت زیماور سازه عمدتاً مربوط به قراردادها ۴۹۴۲۶ و ۳۴۴۲۳ و ۳۳۰۷۷ و ۵۲۴۴۰ بابت بهسازی و اصلاح هندسی و احداث پهلوگاه در نواحی و خیابان های سطح منطقه می باشد. کلیه مطالبات در تاریخ این گزارش تسویه گردید.

۴-۱-۱۴– مانده بدهی شرکت مهندسین مشاور ابنیه طراحان البرز مربوط به قراردادهای ۹۲۳۴ و ۱۴۰۰۱ بابت خدمات مشاور عامل چهارم می باشد در تاریخ این گزارش عمدتاً از طریق برات کارت اداره کل امور مالی تسویه گردید.

حسابرسی
اطمینان بخش و همکاران
گزارش

۵-۱-۱۴- مانده بدهی شرکت شرکت رویش کار پاسارگاد مربوط به قراردادهای ۵۲۵۲۰ و ۵۲۵۲۳ و ۷۵۰۵۹ بابت بازپیرایی و توسعه فضای سبز سادی ورودی و توسعه فضای سبز قصر فیروزه می باشد . ۸۰٪ مبلغ مذکور از طریق حواله تسویه گردید .

۶-۱-۱۴- مانده بدهی سپهرراه چگین سبلان صدتاً مربوط به قرارداد ۳۹۵۵۶ و تعمیر و بهسازی و نگهداری معابر سطح منطقه می باشد . ۵۰٪ از بدهی مذکور از طریق برات کارت در تاریخ این گزارش تسویه شده است .

۲ - ۱۴- بستانکاران املاک معارض طرحهای عمرانی

		سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۵
		ریال	ریال
کمیته امداد امام(ره)	۱-۲-۱۴	۱۵,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
علی اکبر محرم زاده جنوب (ورثه مرحوم سید تقی صادق اصفهانی)	۲-۲-۱۴	۱۳,۵۴۵,۴۲۶,۴۰۰	۱۳,۵۴۵,۴۲۶,۴۰۰
عباس غلامرضانظری	۳-۲-۱۴	۱۰,۸۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۸۰۲,۰۰۰,۰۰۰
محمدحسن ایلخانی	۴-۲-۱۴	۱۰,۰۳۶,۶۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۳۶,۶۰۰,۰۰۰
دادسرای عمومی و انقلاب ناحیه ۷ تهران	۵-۲-۱۴	۹,۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰
علی اصغر قیومی زاده (وکیل ورثه مرحوم جلیل محترم زاده جنوب)		۷,۶۵۲,۰۱۷,۲۰۰	۷,۶۵۲,۰۱۷,۲۰۰
نصرت اله روشن ضمیر		۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
پژوهشگاه علوم انسانی ومطالعات اجتماعی جهاددانشگاهی		۶,۷۸۳,۸۰۰,۰۰۰	۶,۷۸۳,۸۰۰,۰۰۰
وحید آبدار		۶,۲۵۲,۵۰۰,۰۰۰	۶,۲۵۲,۵۰۰,۰۰۰
دادسرای عمومی وانقلاب تهران ناحیه۷ سعید راهداران		۶,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
محمدتقی شیری جیان		۵,۹۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۰
مجدآبادی کهنه		۵,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰
اعظم نقدی مشهدیکلائی		۵,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰
تقی شیری جیان		۵,۲۵۸,۵۰۰,۰۰۰	۰
سلطانی		۵,۱۵۶,۷۹۹,۹۹۹	۵,۱۵۶,۷۹۹,۹۹۹
محمد دوس محمدی دهج		۴,۴۶۹,۰۰۰,۰۰۰	۴,۴۶۹,۰۰۰,۰۰۰
حسین موسوی		۴,۱۱۴,۲۸۵,۷۱۳	۲۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
امان الله امرالهی پلاک ثبتی۴۴۷۶/۷۱۰۰۶		۴,۰۵۲,۴۳۲,۰۰۰	۴,۰۵۲,۴۳۲,۰۰۰
دادسرای عمومی وانقلاب تهران ناحیه۷ محمدخیاطی		۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
نعمت نورعلی		۳,۴۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۰
احسان زرابادی		۳,۳۹۷,۹۰۰,۰۰۰	۰
مرصل میرزاخانی		۳,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰
دادسرای عمومی و انقلاب تهران (ویژه امور شهردایها) - محمد فتاح		۳,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سعید افشار		۳,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰
محمدفردی راد		۳,۱۷۹,۶۲۰,۰۰۰	۳,۱۷۹,۶۲۰,۰۰۰
دادسرای عمومی و انقلاب تهران (ویژه امور شهرداریها) - ورثه خداکرم		۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
نبی شهابی		۲,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰
ابوالحسن سهرابی		۲,۶۷۰,۵۲۰,۰۰۰	۰
بانک صادرات		۲,۵۹۵,۷۶۱,۱۱۰	۲,۵۹۵,۷۶۱,۱۱۰
مجیدمظفری گیلانی		۲,۵۰۰,۰۰۰,۸۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۸۰۰
امیرحسین تمنایی		۲,۴۲۷,۳۰۰,۰۰۰	۲,۴۲۷,۳۰۰,۰۰۰
غلامرضا شهرابی فراهانی		۲,۳۸۵,۱۲۰,۰۰۰	۰
دادسرای عمومی وانقلاب تهران ناحیه۷ (ویژه امور شهرداریها) -محمد و عباس سلطانی		۲,۳۳۶,۸۸۰,۰۰۰	۲,۳۳۶,۸۸۰,۰۰۰
ورثه ابوالفضل طلائیان		۲,۲۶۳,۷۵۰,۰۰۰	۰
حجت اله شهرابی فراهانی		۲,۰۳۵,۵۰۰,۰۰۰	۴,۰۷۱,۰۰۰,۰۰۰
سایر		۴۵,۲۱۸,۶۵۵,۴۰۰	۱۳۵,۷۰۲,۲۶۵,۲۷۸
		۲۲۷,۴۹۶,۳۶۸,۶۲۲	۳۱۵,۲۰۳,۴۰۲,۷۸۷

۱-۲-۱۴- بابت اجرائیه ۸۰۰۴۲۹ مربوط به تملک۴۴۷۶/۵۹۰۳ به مالکیت کمیته امداد امام خمینی (ره) می باشد که در سال مالی بعد به صورت کامل تسویه گردید.

۲-۲-۱۴- بدهی مذکور مربوط به تملک ملک پلاک ثبتی ۳۹۴۴/۹۱ طی توافقنامه ۱۷۶۷۹ سال ۱۳۹۴ می باشد . که در تاریخ این گزارش از طریق قرارداد تهاتر ملک در جریان تسویه می باشد.

۳-۲-۱۴- بدهی مذکور مربوط به تملک ملک پلاک ثبتی ۴۴۷۶/۲۷۶۷۸ طی توافقنامه ۸۲۴۴۶ سال ۱۳۹۴ که پس اخذ پایان کار ملک تسویه خواهد شد

۴-۲-۱۴- بدهی مذکور مربوط به اعمال ماده ۹ بابت تملک ملک پلاک ثبتی ۴۴۷۶/۳۷۷۰۱و۲۵۸۹۴ سال ۱۳۹۳ می باشد . که پس از انتقال اسناد مالکیت به نام شهرداری الباقی مطالبات پرداخت خواهد شد.

۵-۲-۱۴- بدهی مذکور عمدتاً مربوط به اعمال ماده ۹ بابت تملک ملک پلاک ثبتی ۳۹۴۷/۱۷۱ و۳۹۴۷/۲۷ سال ۱۳۹۵ می باشد .که پس از انتقال اسناد مالکیت به نام شهرداری الباقی مطالبات پرداخت خواهد شد.

موسسه حسابرسی
اطمینان بخش و همکاران
گزارش

۳ – ۱۴– سپرده حسن اجرای تعهد سپرده حسن انجام کار دریافتی از پیمانکاران (مکسوره از صورت وضعیت)

		سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۵
		ریال	ریال
کنترل ترافیک	۱۴-۳-۱	۱۳,۲۱۵,۹۶۵,۶۷۹	۱۳,۲۱۵,۹۶۵,۶۷۹
سازه گستران بروج	۱۴-۳-۲	۱۰,۴۳۸,۶۹۹,۴۴۱	۱۱,۳۲۴,۶۶۱,۳۷۳
آتیه فرزان کسری	۱۴-۳-۳	۵,۴۵۱,۹۹۵,۱۶۴	۵,۷۵۱,۰۳۶,۹۱۶
شرکت خدمات کلبه ساز عرشیا	۱۴-۳-۴	۳,۰۷۲,۱۹۳,۲۶۱	۲,۷۹۵,۲۳۸,۳۶۸
شهر گستران پیراسته		۲,۹۶۱,۸۰۴,۹۷۰	۲,۴۶۰,۴۴۲,۶۲۲
پرتو افشان سپهر		۲,۷۸۳,۶۹۸,۴۸۱	۳,۰۵۲,۷۳۹,۰۹۸
زرین زیتون		۲,۷۶۴,۳۵۳,۷۸۳	۳,۶۰۵,۴۳۹,۰۷۳
طلیعه سبز یلدا		۲,۷۳۷,۷۶۲,۷۶۹	۰
زیماورسازه		۲,۶۹۰,۷۳۴,۴۳۶	۲,۹۹۰,۹۱۵,۷۲۴
پرمون آئین		۲,۶۱۶,۹۹۴,۴۶۴	۳,۵۲۲,۰۰۷,۹۲۴
امیر سازه پایدار		۲,۴۷۴,۶۴۲,۳۹۶	۲,۲۲۷,۰۰۰,۰۰۰
شرکت رنگین طبیعت طبرستان (شماره ثبت ۴۲۵۸۴۳)		۲,۴۱۸,۸۷۱,۹۶۱	۱,۸۸۱,۲۷۱,۹۶۱
شرکت آرش راه سازان ستاره		۲,۲۳۶,۸۷۰,۲۲۵	۲,۲۱۴,۰۰۰,۰۰۰
عرف ایران		۲,۲۲۳,۶۴۴,۸۱۰	۳,۴۳۶,۹۲۹,۳۷۴
شرکت صبح روشن		۲,۱۷۷,۰۴۲,۱۵۰	۲,۱۷۷,۰۴۲,۱۵۰
شرکت امیرمهرچیوا		۲,۱۰۸,۴۰۷,۲۹۴	۲,۱۴۴,۰۰۱,۶۹۴
شرکت متین راهسازان میهن		۲,۱۰۴,۴۲۷,۲۱۳	۴,۶۲۸,۷۰۶,۵۰۹
سپهرراه چگین سبلان		۲,۰۴۶,۹۴۱,۵۸۵	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت شاهین راه زاگرس (شماره ثبت ۴۲۳۵۸۴)		۲,۰۲۱,۹۲۸,۰۰۵	۲,۰۰۰,۳۰۰,۰۰۰
شرکت راه و ساختمان طوفان راه آرمین		۱,۹۲۵,۸۰۹,۵۲۴	۱,۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰
طبیعت نمای آدونیس		۱,۸۷۷,۱۴۷,۸۸۳	۰
مهندسین مشاور پژوهش عمران راهوار		۱,۸۵۹,۶۱۸,۲۹۳	۱,۱۹۶,۷۱۸,۷۰۴
شرکت رخ سازان شهر		۱,۷۸۳,۹۱۳,۶۶۰	۱,۵۶۵,۵۲۶,۴۷۷
شرکت گلگشت بهاران		۱,۷۶۴,۹۱۷,۲۴۱	۱,۴۰۸,۹۲۷,۶۱۱
شرکت هموار راه پارس (شماره ثبت ۲۲۸۱۴۹)		۱,۶۷۷,۷۷۸,۲۸۷	۱,۴۴۳,۰۰۰,۰۰۰
پاکسار شن		۱,۶۶۸,۰۲۱,۸۹۰	۲,۰۵۲,۲۷۲,۴۷۰
شرکت سازه رهاورد دنا (شماره ثبت ۳۷۲۵۵۵)		۱,۶۶۷,۴۹۵,۳۲۵	۱,۹۵۲,۸۲۰,۴۱۶
شرکت دمور سازه (شماره ثبت ۳۹۲۵۹۷)		۱,۵۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۹۵,۰۰۰,۰۰۰
شرکت ساختمانی بنا و تمدن پارت(ثبت۴۳۷۰۵۷)		۱,۵۶۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۴۵,۰۰۰,۰۰۰
نیکان راه البرز		۱,۵۳۷,۹۵۰,۰۰۰	۱,۵۳۷,۹۵۰,۰۰۰
شرکت برج سازان پرلیت		۱,۵۱۳,۳۰۰,۰۰۰	۱,۵۱۳,۳۰۰,۰۰۰
شرکت صفا راه شهر		۱,۴۸۵,۹۲۹,۶۰۳	۳,۳۲۸,۳۵۲,۸۶۶
حامیان تدبیر و توسعه		۱,۴۷۴,۹۹۶,۵۷۱	۱,۴۷۴,۹۹۶,۵۷۱
شرکت افق سبزایثار		۱,۴۶۵,۴۸۷,۴۵۱	۳,۳۱۰,۵۹۶,۷۰۵
شرکت آریاپرلیت صنعت		۱,۴۳۵,۷۲۷,۹۴۶	۱,۴۳۵,۷۲۷,۹۴۶
مهندسین مشاور ابنیه طراحان البرز		۱,۴۳۳,۰۹۱,۲۱۸	۸۸۸,۴۰۲,۱۵۱
گلزار دهکده		۱,۴۱۰,۰۸۰,۲۹۷	۱,۵۲۶,۵۲۹,۰۱۶
سایر		۹۳,۸۳۹,۵۹۶,۵۱۹	۱۱۲,۶۴۵,۴۹۰,۰۲۶
		۱۹۱,۵۲۹,۸۳۹,۷۹۵	۲۱۲,۸۶۸,۳۰۹,۴۲۳

۱۴-۳-۱- بدهی به شرکت کنترل ترافیک عمدتاً مربوط به قرارداد های ۳۲۹۹ و ۴۰۶۴۴ و۳۲۹۴ و ۸۸۶۵ بابت تعمیرات و نگهداری تجهیزات الکترونیک و راههای تونل امیر کبیر می باشد .پس از ارائه مفاصا حساب بیمه و تحویل قطعی قابل پرداخت می باشد .

موسسه حسابرسی
اطمینان بخش و همکاران
گزارش

۱۴-۳-۲- بدهی به شرکت سازه گستر بروج عمدتاً مربوط به قرارداد های ۲۸۲۸۳ و۳۷۱۳۱ و ۹۶۲۸۲ بابت احداث سرای محله شهید مرادیان می باشد پس از ارائه مفاصا حساب قابل پرداخت می باشد .

۱۴-۳-۳- بدهی به شرکت آتیه فرزان کسرا عمدتاً مربوط به قرارداد های ۵۴۷۰۵ و۶۰۰۳۹ و ۳۷۱۷ بابت پیاده رو سازی سطح منطقه می باشد .کلیه مطالبات ازمحل قراردادهای ۵۴۷۰۵ و ۶۰۰۳۹ تسویه گردید.

۱۴-۳-۴- بدهی به شرکت کلبه سازعرشیا عمدتاً مربوط به قرارداد های ۷۵۵۵۵ و۱۴۹۷۷ و ۲۵۳۶۷ بابت رنگ آمیز مبلمان والمان های سطح منطقه می باشد که از طریق حواله تهاتر ملک عمدتاً تسویه گردیده .

۴ - ۱۴- بدهی به سازمانهای وابسته به شهرداری تهران

		سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۵
		ریال	ریال
سازمان املاک ومستغلات	۱۴-۴-۱	۲۰۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
سازمان عمرانی مناطق شهرداری تهران (آریانا آسفالت متین)	۱۴-۴-۲	۱۹,۲۵۷,۵۴۳,۷۳۵	۱۷,۹۵۸,۵۳۴,۲۹۵
سازمان مهندسی وعمران شهرتهران		۱۳,۵۷۹,۰۷۶,۳۱۸	۱۳,۵۷۹,۰۷۶,۳۱۸
سازمان عمرانی مناطق شهرداری تهران(شرکت طرح فام افلاک)		۱۲,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰
سازمان عمران مناطق - شاهین راه هستی		۱۱,۹۴۹,۴۰۸,۹۳۱	۱۱,۹۴۹,۴۰۸,۹۳۱
سازمان عمرانی مناطق شهرداری تهران		۱۱,۲۳۰,۱۶۸,۶۴۰	-
شرکت میهن راه سازان سالار		۹,۵۴۴,۳۰۰,۰۰۰	۷,۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰
شرکت مرمردژخرم		۷,۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰	-
سازمان عمرانی شهرداری تهران /شرکت ده چال راه تهران		۷,۲۶۱,۱۰۷,۰۹۷	۳,۷۴۱,۰۰۰,۰۰۰
سازمان عمران مناطق/پوشش مسیر		۷,۱۸۶,۶۸۷,۱۲۳	۱۵,۹۲۰,۵۵۴,۷۰۶
سازمان مشاوره فنی ومهندسی شهرتهران		۶,۹۴۳,۵۹۶,۹۴۷	۳,۱۸۶,۶۱۹,۶۸۷
شرکت هومان بنااهورا		۵,۳۵۹,۷۰۰,۰۰۰	۵,۳۵۹,۷۰۰,۰۰۰
سازمان عمرانی مناطق شهرداری تهران (شرکت آسان تاسیسات آریانا)		۵,۰۲۰,۸۴۸,۴۷۶	۵,۰۲۰,۸۴۸,۴۷۶
سازمان عمرانی مناطق (آباد راه سازان امید)		۴,۶۰۸,۲۶۱,۶۲۵	۴,۰۹۶,۰۰۰,۰۰۰
سازما ن عمران مناطق/رس خاک		۴,۴۰۶,۳۲۸,۷۳۳	۹,۸۱۷,۳۲۵,۸۵۴
سازمان عمرانی مناطق شهرداری تهران(شرکت توسعه ابنیه آسمان)		۴,۱۹۴,۸۹۶,۳۵۲	۴,۱۹۴,۸۹۶,۳۵۲
شرکت سازه مبدل راه		۴,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۷۰,۰۰۰,۰۰۰
سازمان فناوری اطلاعات وارتباطات		۳,۹۹۹,۷۸۰,۱۲۱	۳,۹۹۹,۷۸۰,۱۲۱
سازمان عمرانی مناطق شهرداری تهران(عمران کاران علی آباد)		۳,۰۵۹,۸۶۸,۲۷۵	۱۱,۷۷۱,۵۱۱,۰۶۴
سازمان عمرانی مناطق شهرداری تهران (شرکت فنی و مهندسی مقاوم سازان آبا)		۲,۶۵۳,۴۱۷,۷۴۰	۱,۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰
مسیر سازه آفتاب		۲,۶۳۱,۴۵۹,۶۲۸	۳,۷۰۶,۰۰۰,۰۰۰
سازمان عمرانی مناطق(شرکت پرمون آیین)		۲,۲۱۱,۳۴۴,۷۹۶	۵,۳۴۳,۵۰۱,۰۰۰
بهرام کیان مهر		۲,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-
سازمان عمرانی مناطق(شرکت هموار راه پارس)		۲,۱۱۸,۸۷۲,۲۹۸	۳,۸۷۸,۸۷۲,۲۹۸
سازمان عمرانی مناطق(شرکت پارس مهان سیوان)		۱,۹۵۷,۵۶۵,۳۳۴	۲,۶۹۶,۰۰۰,۰۰۰
سایر		۲۳,۸۶۶,۶۰۰,۳۰۲	۵۲,۴۰۰,۹۲۵,۰۴۵
		۳۸۲,۶۸۵,۸۳۲,۴۷۱	۲۰۵,۵۹۵,۵۵۴,۱۴۷

موسسه حسابرسی اطمینان بخش و همکاران

گزارش

شهرداری منطقه ۱۴

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱-۴-۱۴- بابت واگذاری بلوک ۱۲ اراض سلیمانیه و اگذاری به به پلاک ثبتی ۴۴۷۶توسط سازمان املاک به سازمان مسکن و شهر سازی می باشد که در سال مالی بعد در حساب فی مابین با سازمان املاک و مستغلات کارسازی شد.

۲-۴-۱۴- بدهی مذکور عمدتاً مربوط به قرارداد های ۴۰۰۱۳۹ و ۵۰۰۳۲۱ و ۴۰۰۱۳۹ بابت خرید آسفالت می باشد .که در تاریخ این گزارش به صورت کامل تسویه گردیده است

۵ - ۱۴- بدهی به شرکتهای وابسته به شهرداری تهران

		سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۵
		ریال	ریال
کنترل ترافیک	۱۴-۵-۱	۵۳,۲۹۳,۰۹۴,۷۰۰	۵۲,۸۹۳,۰۹۴,۷۰۰
شرکت جهان اقتصاد و سرمایه آتیه ایرانیان (مهان رایان میهن)	۱۴-۵-۲	۱۲,۹۵۱,۴۲۷,۹۸۷	۵,۲۹۱,۳۱۱,۹۴۱
شرکت توسعه فضاهای فرهنگی	۱۴-۵-۳	۱۰,۰۹۲,۶۲۸,۰۸۷	۵,۲۹۳,۳۸۴,۸۸۷
خودروسرویس شهر	۱۴-۵-۴	۹,۸۷۷,۰۱۸,۰۲۰	۳,۳۷۲,۴۹۷,۰۵۱
توسعه نگاران زمین پارس	۱۴-۵-۵	۷,۰۷۴,۹۴۷,۸۴۹	-
شرکت جهان اقتصاد و سرمایه آتیه ایرانیان- عمران راه کار		۵,۳۰۴,۱۰۱,۳۳۲	۳,۶۲۰,۰۵۱,۳۳۲
شرکت عمرانی کارکنان شهرداری تهران (شاهین راه هستی)		۲,۵۶۷,۸۸۱,۳۲۱	۲,۵۶۷,۸۸۱,۳۲۱
شرکت شمس آلتین گستر آذر		۲,۰۲۱,۹۱۶,۶۰۰	-
شرکت عمرانی کارکنان شهرداری تهران(مسیر سازه آفتاب)		۱,۹۰۶,۹۰۸,۵۸۷	۱,۸۴۰,۷۴۹,۴۲۹
شرکت جهان اقتصاد و سرمایه آتیه ایرانیان (ره یاران آرمین)		۱,۸۷۶,۴۹۹,۰۶۳	۱,۸۷۶,۴۹۹,۰۶۳
شرکت عمرانی کارکنان شهرداری تهران (عمران راه کار)		۱,۷۴۰,۰۴۷,۱۴۰	۱۶۴,۶۵۰,۴۵۵
شرکت عمرانی کارکنان شهرداری تهران (مهیمن پوش سحر)		۱,۵۵۷,۲۴۴,۵۳۱	۱,۵۵۷,۲۴۴,۵۳۱
هاتف شهر		۱,۵۵۰,۵۸۵,۴۰۰	۱,۵۸۵,۹۹۸,۹۰۰
خودرو سرویس شهر (رخ سازان شهر)		۱,۴۴۷,۷۳۰,۹۲۰	۴,۱۲۶,۲۰۱,۶۲۱
شرکت راه آهن شهری تهران وحومه(مترو)		۱,۴۴۷,۷۱۵,۰۰۰	-
شرکت جهان اقتصاد وسرمایه آتیه ایرانیان		۱,۳۱۰,۵۶۰,۲۵۱	-
شرکت جهان اقتصاد و سرمایه آتیه ایرانیان (آریانا آسفالت متین)		۱,۲۶۳,۷۴۰,۵۱۸	-
موسسه هادیان شهر		۱,۰۰۶,۲۵۶,۳۲۱	-
		۶,۸۹۹,۷۶۴,۰۳۵	۱۵,۳۴۶,۶۸۳,۳۳۲
		۱۲۵,۱۹۰,۰۶۷,۶۶۲	۹۹,۵۳۶,۲۴۸,۵۶۳

۱-۵-۱۴- بدهی به شرکت کنترل ترافیک بابت قراردادهای شماره ۴۰۶۴۴ و ۱۹۸۳۲ بابت عملیات تعمیر و نگهداری تجهیزات الکترونیک تونل امیر کبیر می باشد .که در تاریخ این گزارش ۱ میلیارد ریال آن تسویه شده است.

۲-۵-۱۴- بدهی به شرکت جهان اقتصاد و سرمایه آتیه ایرانیان (مهان رایان میهن) بابت قرارداد های ۶۹۲۱ بابت احداث پمپ بنزین اصفهانک می باشد .که در تاریخ این گزارش ۱/۱ میلیارد ریال آن تسویه شده است.

۳-۵-۱۴- بدهی به شرکت توسعه فضاهای فرهنگی قرارداد های ۴۰۴۴ و۴۱۸۹۲و۲۷۹۶۱ بابت تجهیز فضاهای و چمن مصنوعی سطح منطقه می باشد . از طریق اداره کل امور مالی در جریان صدور برات کارت می باشد.

۴-۵-۱۴- بدهی به شرکت خودروسرویس شهر بابت تامین ماشین آلات سنگین منطقه می باشد .که در تاریخ این گزارش به صورت کامل تسویه شده است.

۵-۵-۱۴- بدهی به شرکت توسعه نگاران زمین پارس قرارداد ۳۵۲۸۵۷ بابت عملیات محوطه سازی و اصلاح هندسی ایستگاه های مترو می باشد .در تاریخ این گزارش مبلغ ۴ میلیارد ریال آن تسویه شده است.

موسسه حسابرسی اطمینان بخش و همکاران
گزارش

۶ – ۱۴– بدهی به کارکنان

		سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۵
		ریال	ریال
اکبر زکی لو	۱-۶-۱۴	۷,۳۰۵,۸۱۳,۲۰۵	۵,۰۲۳,۵۴۱,۳۰۰
علیرضا حسن پور		۱,۴۱۰,۶۸۴,۶۱۰	۱,۲۱۷,۹۸۵,۲۹۳
سیدحمیدحسینی		۱,۲۹۷,۵۶۱,۵۶۸	۱,۳۲۹,۰۲۹,۱۵۰
ناحیه۶		۹۶۳,۵۸۸,۷۷۷	۱,۰۱۵,۱۵۸,۹۷۳
ناحیه۱		۹۳۱,۰۶۰,۳۷۳	۲,۰۹۴,۸۱۰,۹۳۸
ناحیه۵		۶۲۵,۲۰۶,۱۷۵	۲,۵۹۵,۶۹۹,۵۷۵
ناحیه۳		۵۴۵,۲۰۲,۵۶۷	۱,۵۱۴,۳۲۸,۲۴۷
قلیزاده		۴۵۲,۹۶۳,۲۹۰	۴۵۲,۹۶۳,۲۹۰
ناحیه۲		۳۳۴,۲۹۳,۳۱۳	۱,۳۳۷,۴۴۲,۹۸۵
رحیم شهبازی		۲۹۱,۶۱۲,۴۵۹	۱۱۷,۰۱۲,۴۵۹
فریبا اشتری		۲۵۹,۶۲۲,۶۶۳	۲۵۹,۶۲۲,۶۶۳
ناحیه۴		۲۴۶,۷۳۴,۰۰۲	۱,۰۸۲,۵۳۹,۸۱۶
الهام شجاعیان		۱۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۰
لیست حقوق		۱۷۵,۴۵۶,۵۶۵	۱۴۹,۹۵۷,۵۴۶
ناحیه۲-محله۳بروجردی		۱۷۲,۶۶۷,۸۰۰	۱۷۲,۶۶۷,۸۰۰
روح الله فلاحی گیلان		۱۱۸,۴۰۹,۹۲۷	۱۳۰,۲۲۵,۰۰۰
ناحیه۱-محله۲ چهارصددستگاه		۸۲,۰۷۰,۰۰۰	۵۹۶,۹۸۶,۹۰۰
ناحیه۱-محله۱۱ جابری		۷۶,۹۰۰,۰۰۰	۴۰۹,۰۷۹,۸۶۳
سایر		۹۴۰,۱۸۶,۶۶۷	۸,۷۳۲,۶۰۸,۶۲۲
		۱۶,۴۲۵,۰۳۳,۹۶۱	۲۸,۲۳۱,۶۶۰,۴۲۰

۱-۶-۱۴– مانده بدهی به کارکنان، مربوط به خریدهای انجام شده از فروشندگان توسط کاربردازان منطقه می باشد که طبق رویه معمول ، بدلیل کثرت فروش جزء و عدم تعریف کد تفصیلی برای هریک از آنان ، در حساب بدهی به کارکنان ثبت شده و با ارائه مستندات و شواهد تسویه می گردد.

موسسه حسابرسی
اطمینان بخش و همکاران
گزارش

۷-۱۴- سپرده حسن انجام کار دریافتی از پیمانکاران

	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۵
	ریال	ریال
ستاره راه عمران وصنعت	۱,۸۴۸,۹۲۳,۲۶۷	۱,۸۴۸,۹۲۳,۲۶۷
هماآذین پاک	۱,۵۲۳,۰۵۱,۶۰۰	۱,۵۲۳,۰۵۱,۶۰۰
عمران راه کار	۱,۴۳۱,۷۲۶,۱۹۲	۱,۴۳۱,۷۲۶,۱۹۲
سازه گستران بروج	۹۸۱,۲۰۵,۱۲۹	۹۸۱,۲۰۵,۱۲۹
عرف ایران	۸۳۶,۸۴۱,۴۶۷	۸۷۸,۲۱۷,۶۸۶
شرکت راه آراسپهر	۷۸۶,۸۶۶,۰۵۳	۷۸۶,۸۶۶,۰۵۳
سایر	۲۰,۳۲۱,۲۷۴,۲۲۸	۲۱,۶۱۳,۰۲۶,۸۴۴
	۲۷,۷۲۹,۸۸۷,۹۳۶	۲۹,۰۶۳,۰۱۶,۷۷۱

۸-۱۴- بدهی به اشخاص حقیقی

		سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۵
		ریال	ریال
اکبر ارشد (وکیل)	۱-۹-۱۴	۱,۷۳۷,۰۴۶,۹۹۸	۱,۷۳۷,۰۴۶,۹۹۸
محسن خانی	۲-۹-۱۴	۱,۶۰۶,۷۰۵,۲۲۹	۱,۶۰۶,۷۰۵,۲۲۹
تقی محسنی فرد	۳-۹-۱۴	۱,۵۳۰,۵۵۴,۷۹۴	۱,۵۳۰,۵۵۴,۷۹۴
سید اصغر صمدی طرقی	۴-۹-۱۴	۱,۵۲۳,۲۵۰,۰۰۰	۱,۵۲۳,۲۵۰,۰۰۰
محمد رضا ابراهیمی		۱,۲۸۷,۵۶۴,۰۰۰	۱,۲۸۷,۵۶۴,۰۰۰
سیدعلی مهدیان صدر		۹۸۲,۲۹۲,۰۰۰	۹۸۲,۲۹۲,۰۰۰
بیژن غریب زاده		۸۸۹,۷۴۷,۹۹۸	۸۸۹,۷۴۷,۹۹۸
محسن هدایتی و شریک		۸۱۴,۳۵۲,۰۰۰	۸۱۴,۳۵۲,۰۰۰
محمدعلی نظیفی		۷۷۱,۷۶۹,۰۰۰	۷۷۱,۷۶۹,۰۰۰
حسین زینل سیاوشانی و شرکاء		۶۸۳,۳۲۰,۰۰۰	۰
علیرضا سلیمی		۶۸۱,۲۸۷,۵۳۰	۶۸۱,۲۸۷,۵۳۰
محمدرضا حیدری		۶۷۲,۱۳۲,۹۹۸	۶۷۲,۱۳۲,۹۹۸
مهدی خاکساری		۵۷۷,۰۶۹,۰۰۰	۵۷۷,۰۶۹,۰۰۰
محمد عباسپور		۵۴۰,۹۱۶,۰۰۰	۵۴۰,۹۱۶,۰۰۰
نایب جمشیدی		۵۱۰,۵۵۲,۰۰۰	۵۱۰,۵۵۲,۰۰۰
سایر		۶,۴۶۸,۱۲۵,۲۲۵	۶,۴۶۳,۸۷۷,۵۹۸
		۲۱,۲۷۶,۶۸۴,۷۷۲	۲۰,۵۸۹,۱۱۷,۱۴۵

موسسه حسابرسی
اطمینان بخش و همکاران
گزارش

۹- ۱۴- سپرده حسن اجرای تعهدات (مکسوره از صورت وضعیت)

		سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۵
		ریال	ریال
عرف ایران	۱-۱۰-۱۴	۱,۲۱۸,۰۸۲,۱۰۳	۲,۰۸۲,۰۸۲,۱۰۳
عمران راه کار	۲-۱۰-۱۴	۱,۰۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۲۸,۰۰۰,۰۰۰
شرکت پیمان راه ساز		۵۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۹۲,۰۰۰,۰۰۰
سازمان عمران مناطق - صبح روشن		۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت توسعه عمران پرتو پاسارگاد		۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰
سازمان عمران مناطق - آویزه سبز ایران		۴۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۵,۰۰۰,۰۰۰
سازمان عمران مناطق - شرکت رایاصنعت آروین		۴۳۰,۷۷۶,۷۴۵	۴۳۰,۷۷۶,۷۴۵
بابک ثناگو مطلق		۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت مهندسی سینا سانشن		۴۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۵,۰۰۰,۰۰۰
شرکت توسعه فضاهای فرهنگی		۳۹۱,۲۵۰,۰۰۰	۳۹۱,۲۵۰,۰۰۰
سازمان عمران مناطق - شرکت تعاونی۴۲۸		۳۹۰,۶۰۶,۳۶۸	۳۹۰,۶۰۶,۳۶۸
شرکت متین راهسازان میهن		۳۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۱,۰۰۰,۰۰۰
آتیه فرزان کسری		۳۰۳,۹۵۰,۰۰۰	۳۳۸,۴۵۰,۰۰۰
سازمان عمرانی مناطق/سورن گسترکسری		۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰
سازمان عمران مناطق - انبوه سازان کومش		۲۰۶,۵۰۰,۰۰۰	۲۰۶,۵۰۰,۰۰۰
شرکت صفا راه شهر		۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت ساتراپ پی مبنا		۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
موسسه هادیان شهر/توسعه فضاهای شهری شهرآذین		۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت آرش راه سازان ستاره		۱۷۷,۱۰۰,۰۰۰	۱۷۷,۱۰۰,۰۰۰
سازمان عمران مناطق - توانکاران صنعت پیشرو		۱۷۶,۷۷۶,۳۷۵	۱۷۶,۷۷۶,۳۷۵
سایر		۷,۹۹۶,۷۹۶,۷۹۳	۱۰,۱۳۸,۴۹۲,۶۶۸
		۱۶,۳۳۲,۸۳۸,۳۸۴	۱۹,۳۷۳,۰۳۴,۲۵۹

۱-۹-۱۴- بدهی مذکور به شرکت عرف ایران عمدتا مربوط به قرارداد های شماره ۸۹۴۷ و۶۳۹۹۶۶ می باشد .

۲-۹-۱۴- بدهی مذکور به شرکت عمران راه کار عمدتاً مربوط به قراردادهای شماره ۴۸۵۵۶ و۳۱۱۳۸ می باشد.

۱۰- ۱۴- پرداختنی های در جریان تهاتر اشخاص حقوقی

	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۵
	ریال	ریال
شرکت دیدار ایرانیان	۲,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۲,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰

موسسه حسابرسی
اطمینان بخش و همکاران
گزارش

۱۵- حسابها و اسناد پرداختنی غیر عملیاتی

	یادداشت	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۵
		ریال	ریال
سایر حسابهای پرداختنی	۱ - ۱۵	۲۱۶,۷۲۲,۴۵۱,۰۰۰	۱۴۳,۵۳۹,۹۳۰,۰۹۴
سپرده و ودایع پرداختنی	۲ - ۱۵	۱۲۸,۳۰۵,۸۳۸,۹۱۶	۱۴۰,۲۴۴,۸۳۰,۹۲۳
		۳۴۵,۰۲۸,۲۸۹,۹۱۶	۲۸۳,۷۸۴,۷۶۱,۰۱۷

۱ - ۱۵- سایر حسابهای پرداختنی

	یادداشت	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۵
		ریال	ریال
بدهی به شرکتهای وابسته به شهرداری تهران	۱-۱- ۱۵	۳۸,۹۲۲,۷۱۵,۰۴۷	۳۵,۹۴۸,۰۶۳,۳۳۷
بدهی به نهادهای عمومی	۲-۱- ۱۵	۴۹,۰۴۹,۳۷۰,۱۵۳	۱۳,۳۵۳,۶۷۳,۳۶۳
بدهی به سایر اشخاص حقوقی	۳-۱- ۱۵	۵۴,۷۵۳,۶۱۸,۵۶۴	۳۱,۵۹۰,۴۶۸,۶۳۴
بدهی به سازمانهای دولتی	۴-۱- ۱۵	۴,۶۵۸,۰۷۴,۳۶۳	۴,۴۵۳,۸۳۸,۶۵۲
ارزش افزوده غیر قطعی	۵-۱- ۱۵	۳۳,۱۷۷,۸۲۶,۳۹۶	۲۲,۸۰۴,۳۷۹,۸۳۷
بدهی به سازمانهای وابسته به شهرداری تهران	۶-۱- ۱۵	۹,۶۹۶,۶۵۶,۸۸۴	۹,۶۷۴,۱۵۶,۸۸۴
عوارض بر قراردادها (نیم درصد سهم شهرداری)	۷-۱- ۱۵	۷,۲۳۷,۲۹۷,۹۵۱	۷,۶۲۵,۶۱۰,۸۹۵
سازمان امور مالیاتی_مالیات تکلیفی	۸-۱- ۱۵	۶,۷۵۳,۶۱۰,۷۳۴	۶,۱۴۷,۹۲۷,۷۶۲
حق عضویت وام مسکن		۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
بدهی به اشخاص حقیقی	۹-۱- ۱۵	۴,۱۶۲,۹۹۰,۹۵۶	۶,۸۳۹,۳۸۹,۷۰۸
واریزهای نامشخص		۲,۷۱۳,۱۹۵,۶۷۵	۱,۶۹۸,۶۳۴,۷۶۲
عوارض بهداشت کار	۱۰-۱- ۱۵	۴۶۶,۹۰۸,۰۱۹	۳,۱۲۴,۹۳۴,۶۳۸
بدهی به ادارات کل و واحدهای ستادی	۱۱-۱- ۱۵	۱۲۷,۴۱۳,۰۱۱	۲۶۵,۳۱۳,۰۱۱
بیمه تمام خطر		-	۱۰,۷۶۵,۳۶۴
سایر کسورات پیمانکاران		۲,۷۴۴,۷۶۰	۲,۷۴۴,۷۶۰
سایر کسورات کارکنان		۲۸,۴۸۷	۲۸,۴۸۷
		۲۱۶,۷۲۲,۴۵۱,۰۰۰	۱۴۳,۵۳۹,۹۳۰,۰۹۴

موسسه حسابرسی
اطمینان بخش و همکاران
گزارش

۱ – ۱ – ۱۵– بدهی به شرکتهای وابسته به شهرداری تهران

		سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۵
		ریال	ریال
شرکت خدماتی کالای شهروند	۱۵-۱-۱-۱	۲۷,۲۳۶,۲۵۱,۷۳۹	۲۴,۵۷۹,۹۷۸,۱۵۱
شرکت سرویس بیمه شهر	۱۵-۱-۱-۲	۹,۰۱۴,۶۵۳,۱۱۷	۹,۴۴۲,۵۰۶,۹۹۵
شرکت راه آهن شهری تهران وحومه(مترو)		۸۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۸۱۴,۰۰۰,۰۰۰
روزنامه همشهری		۷۸۳,۲۹۸,۶۶۷	۱۵۷,۰۶۶,۶۶۷
شرکت توسعه فضاهای فرهنگی		۴۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۴۳۷,۰۰۰,۰۰۰
شرکت پیام رسا		۳۴۳,۴۹۸,۰۵۰	۳۴۳,۴۹۸,۰۵۰
شرکت ورزشی شهر		۱۶۰,۲۰۵,۰۰۰	۱۶۰,۲۰۵,۰۰۰
توسعه نگاران زمین پارس		۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
سایر		۳۳,۸۰۸,۴۷۴	۱۳,۸۰۸,۴۷۴
		۳۸,۹۲۲,۷۱۵,۰۴۷	۳۵,۹۴۸,۰۶۳,۳۳۷

۱-۱-۱-۱۵ مبلغ بدهی به شرکت شهروند عمدتا مربوط به خرید های اعتباری از شرکت مذکور می باشد .

۱-۱-۱-۱۵ مبلغ بدهی به شرکت سرویس بیمه شهر عمدتا مربوط به بیمه نامه دارایها و همچنین خودرو های منطقه می باشد .

۲ – ۱ – ۱۵– بدهی به نهادهای عمومی

	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۵
	ریال	ریال
فدراسیون ورزشهای جانبازان و معلولین جمهوری اسلامی ایران	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
بانک ملی شعبه حسابهای دولتی (جرائم)	۹,۱۱۳,۹۶۶,۳۸۳	۸,۶۳۸,۱۳۵,۵۹۶
بانک شهر شعبه سپهبد قرنی کد ۲۰۱	۵,۳۵۳,۸۶۶,۰۰۳	۰
مسجد موسی بن جعفر(ع)	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
مسجد سیدالشهدا	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
مسجد صاحب الزمان عج	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
مدرسه علمیه حضرت فاطمه (س)	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
مسجد ولیعصر(عج)	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
مسجد بقیهٔ الله	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
مسجد صاحب الامر(عج)	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
مسجد حضرت علی(ع)	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
دبستان امام موسی کاظم (ع)	۳۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۰
مدرسه علمیه نبی اکرم (ص)	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
مسجد امام جعفر صادق (ع)	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
حوزه علمیه باقرالعلوم محلاتی	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
مسجد سادات	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
مسجد ارباب	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
سایر	۱۶,۵۱۵,۵۳۷,۷۶۷	۴,۷۱۵,۵۳۷,۷۶۷
	۴۹,۰۴۹,۳۷۰,۱۵۳	۱۳,۳۵۳,۶۷۳,۳۶۳

موسسه حسابرسی
اطمینان بخش و همکاران
گزارش

۳ – ۱ – ۱۵– بدهی به سایر اشخاص حقوقی

		سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۵
		ریال	ریال
شرکت زیما رخشنده پارسه	۱-۳-۱-۱۵	۳,۷۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۰۰۰,۰۰۰
شرکت رویش کار پاسارگاد		۳,۴۱۶,۲۵۰,۰۰۰	۰
نویدسازه پایتخت		۲,۸۰۴,۵۰۰,۰۰۰	۰
ماشین سازی حجاز		۲,۱۹۷,۹۸۵,۰۰۰	۰
آبراهان ایتوک		۲,۱۳۰,۲۲۵,۶۰۰	۶۰۲,۹۱۰,۰۰۰
آتیس عمران پیشرو		۲,۰۲۸,۱۵۲,۱۰۰	۰
شرکت رهاورد سازه آپادانا		۱,۹۳۷,۸۱۸,۱۳۳	۰
زرین زیتون		۱,۹۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰
تولیدات گیاهی مرتضی شیری		۱,۸۰۰,۶۵۰,۰۰۰	۰
شرکت خدماتی بازرگانی جهان خلیج ایمن		۱,۴۸۳,۶۲۰,۰۰۰	۱,۵۱۷,۵۵۴,۲۰۰
طبیعت نمای آدونیس		۱,۳۶۵,۹۳۱,۶۶۷	۲۶,۶۶۶,۶۶۷
خشت سازان پارینا		۱,۳۰۹,۴۵۴,۵۰۰	۴۴۹,۶۲۹,۱۰۲
شرکت پرتو نیرو پرشین		۱,۳۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۰
رهاب برج عمران		۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
شرکت فاخر کرد سنه		۷۷۵,۵۳۵,۰۰۰	۰
گروه هنری رنگارنگ		۷۲۷,۵۰۰,۰۰۰	۷۲۷,۵۰۰,۰۰۰
شرکت پایدار هنر صحنه		۷۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۸,۰۰۰,۰۰۰
شرکت آب حیات کالای غرب		۶۹۹,۸۲۹,۰۶۶	۶۹۹,۸۲۹,۰۶۶
شرکت رایا فاتح والا(ثبت۳۸۶۷۶۹)		۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
سایر		۲۲,۷۳۸,۱۶۷,۴۹۸	۲۷,۰۶۷,۳۷۹,۵۹۹
		۵۴,۷۵۳,۶۱۸,۵۶۴	۳۱,۵۹۰,۴۶۸,۶۳۴

۱-۳-۱-۱۵ بدهی به شرکت مذکور عمدتاً بابت خرید نرده فلزی جهت آبنماهای سطح منطقه می باشد .

۴ – ۱ – ۱۵– بدهی به سازمانهای دولتی

	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۵
	ریال	ریال
اداره پست	۲,۳۱۱,۹۸۶,۷۰۱	۲,۲۵۳,۱۸۰,۰۰۰
شرکت گاز	۱,۹۹۱,۰۷۷,۹۶۷	۱,۹۹۱,۰۷۷,۹۶۷
اداره دادگستری	۱۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۶,۰۰۰,۰۰۰
سودناشی ازسپرده پشتیبان	۸۶,۵۰۷,۶۹۵	۲۳,۵۶۰,۶۸۵
خسارت دریافتی از بیمه	۸۲,۵۰۲,۰۰۰	۲۰۰۰۰
	۴,۶۵۸,۰۷۴,۳۶۳	۴,۴۵۳,۸۳۸,۶۵۲

۵ – ۱ – ۱۵– ارزش افزوده غیر قطعی

	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۵
	ریال	ریال
اداره کل امور مالیاتی شمال تهران	۲۲,۸۰۴,۳۷۹,۸۳۷	۲۲,۸۰۴,۳۷۹,۸۳۷
مالیات برارزش افزوده	۱۰,۳۷۳,۴۴۶,۵۵۹	۰
	۳۳,۱۷۷,۸۲۶,۳۹۶	۲۲,۸۰۴,۳۷۹,۸۳۷

موسسه حسابرسی
اطمینان بخش و همکاران
گزارش

۶ – ۱ – ۱۵– بدهی به سازمانهای وابسته به شهرداری تهران

	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۵
	ریال	ریال
سازمان املاک ومستغلات	۴,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰
سازمان فناوری اطلاعات وارتباطات	۴,۱۱۲,۱۸۰,۱۹۷	۴,۰۸۹,۶۸۰,۱۹۷
سازمان سرمایه گذاری و مشارکتهای مردمی	۳۵۲,۲۱۲,۰۰۰	۳۵۲,۲۱۲,۰۰۰
سازمان حمل ونقل وترافیک	۱۷۶,۸۱۹,۴۷۰	۱۷۶,۸۱۹,۴۷۰
سازمان عمران مناطق - شرکت رایاصنعت آروین	۸۲,۰۹۸,۰۵۹	۸۲,۰۹۸,۰۵۹
سایر	۲۳,۳۴۷,۱۵۸	۲۳,۳۴۷,۱۵۸
	۹,۶۹۶,۶۵۶,۸۸۴	۹,۶۷۴,۱۵۶,۸۸۴

۷ – ۱ – ۱۵– عوارض بر قراردادها (نیم درصد سهم شهرداری)

	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۵
	ریال	ریال
سازه گستران بروج	۷۷۶,۴۶۹,۸۴۷	۷۶۱,۱۷۵,۲۴۴
عمران راه کار	۴۵۴,۲۵۰,۳۲۰	۴۳۶,۱۴۴,۳۴۸
آتیه فرزان کسری	۲۹۷,۹۰۰,۱۰۰	۲۸۱,۹۰۰,۱۰۰
شرکت متین راهسازان میهن	۲۵۳,۳۶۷,۶۱۸	۲۵۱,۵۶۹,۲۱۸
عمران ابنیه آبیدر	۲۴۰,۳۳۱,۷۲۹	۲۴۰,۳۳۱,۷۲۹
شرکت مهندسی سازه گسترعروج	۲۰۱,۶۲۰,۴۶۳	۲۰۱,۶۲۰,۴۶۳
پرمون آئین	۱۷۹,۵۶۲,۱۸۲	۱۷۹,۵۲۵,۳۹۶
شرکت صفا راه شهر	۱۷۸,۰۹۱,۱۵۹	۱۷۷,۷۹۱,۱۵۹
زیماورسازه	۱۴۸,۶۹۹,۴۴۴	۱۴۶,۴۲۴,۰۸۱
خط چین سازه	۱۳۵,۳۱۹,۷۵۰	۱۳۵,۳۱۹,۷۵۰
شرکت آبادراه سازان امید	۱۳۴,۳۹۴,۵۸۹	۱۲۴,۹۴۱,۵۴۰
شرکت پیمان راه ساز	۱۲۴,۹۹۲,۷۴۲	۱۲۴,۹۹۲,۷۴۲
امیر سازه پایدار	۱۲۳,۷۳۲,۱۲۰	۱۱۱,۳۵۰,۰۰۰
شرکت رنگین طبیعت طبرستان (شماره ثبت ۴۲۵۸۴۳)	۱۲۰,۹۴۳,۵۹۸	۹۴,۰۶۳,۵۹۸
شرکت شاهین راه زاگرس (شماره ثبت ۴۲۳۵۸۴)	۱۰۰,۰۱۵,۰۰۰	۱۰۰,۰۱۵,۰۰۰
سایر	۳,۷۶۷,۶۰۷,۲۹۰	۴,۲۵۸,۴۴۶,۵۲۷
	۷,۲۳۷,۲۹۷,۹۵۱	۷,۶۲۵,۶۱۰,۸۹۵

موسسه حسابرسی
اطمینان بخش و همکاران
گزارش

۸ – ۱ – ۱۵– سازمان امور مالیاتی_مالیات تکلیفی

	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۵
	ریال	ریال
وزارت دارائی	۲,۱۵۶,۰۲۶,۵۱۴	۱,۵۹۹,۶۷۲,۰۱۴
زرین زیتون	۲۷۰,۵۷۶,۷۰۳	۲۷۰,۵۷۶,۷۰۳
سازه گستران بروج	۲۳۵,۸۰۰,۰۰۰	۲۳۵,۸۰۰,۰۰۰
امیر سازه پایدار	۲۰۰,۴۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۴۰۰,۰۰۰
شرکت خدمات عالی روب شهر (شماره ثبت ۱۷۲۵۵۸)	۱۷۹,۲۴۸,۳۵۳	۱۷۹,۲۴۸,۳۵۳
شرکت خدماتی و فضای سبز سیمین دشت شقایق	۱۷۱,۷۷۰,۳۷۴	۱۷۱,۷۷۰,۳۷۴
شرکت سبزپویندبهار	۱۶۱,۹۳۰,۵۰۲	۱۶۱,۹۳۰,۵۰۲
شرکت افق سبزایثار	۱۵۰,۰۷۸,۸۹۸	۱۵۰,۰۷۸,۸۹۸
شرکت یاران جنوب کوشک	۱۴۷,۳۷۴,۵۲۷	۱۴۷,۳۷۴,۵۲۷
شرکت بانژ اقتدار	۱۳۶,۲۰۰,۰۰۰	۱۳۶,۲۰۰,۰۰۰
شرکت سازه رهاورد دنا (شماره ثبت ۳۷۲۵۵۵)	۱۲۵,۲۱۱,۳۸۳	۱۲۵,۲۱۱,۳۸۳
سپهرراه چگین سبلان	۱۱۸,۸۰۰,۰۰۰	۱۱۸,۸۰۰,۰۰۰
سبزآذین بوستان	۹۷,۴۴۲,۵۰۵	۹۷,۴۴۲,۵۰۵
	۲,۶۰۲,۷۵۰,۹۷۵	۲,۵۵۳,۴۲۲,۵۰۳
	۶,۷۵۳,۶۱۰,۷۳۴	۶,۱۴۷,۹۲۷,۷۶۲

۹ – ۱ – ۱۵– بدهی به اشخاص حقیقی

	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۵
	ریال	ریال
محسن مفتاحی	۲,۴۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۱۰,۰۰۰,۰۰۰
احسان دارابی	۶۸۶,۴۰۰,۰۰۰	۶۸۶,۴۰۰,۰۰۰
هزینه کارشناسی	۱۵۰,۳۸۴,۷۸۸	۱۴۴,۹۸۴,۷۸۸
محسن اصلی یلقانی	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
حسین صمدی	۷۸,۴۲۰,۰۰۰	۰
الهام سادات حسینی حبیب آبادی	۷۵,۶۰۰,۰۰۰	۰
زهیر سازگار	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
امیر صادقی جو	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
مرضیه کمالی شورغین	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
جواد قلی زاده	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
اکرم تسلیمی	۴۹,۵۰۰,۰۰۰	۴۹,۵۰۰,۰۰۰
سلطان آقا خان محمدی	۴۵,۸۹۴,۵۲۸	۰
الیناء فرهادی	۴۰,۵۰۰,۰۰۰	۴۰,۵۰۰,۰۰۰
سایر	۲۸۶,۲۹۱,۶۴۰	۳,۵۰۸,۰۰۴,۹۲۰
	۴,۱۶۲,۹۹۰,۹۵۶	۶,۸۳۹,۳۸۹,۷۰۸

۱۰ – ۱ – ۱۵– عوارض بهداشت کار

	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۵
	ریال	ریال
شهر گستران پیراسته	۲۷۴,۵۱۲,۸۳۷	۲۴۶,۰۴۴,۲۶۱
شرکت خانه ناجی سبز	۱۰۷,۸۰۳,۰۵۲	۱۰۷,۸۰۳,۰۵۲
طلیعه سبز یلدا	۳۰,۲۶۶,۳۵۴	۰
شرکت مخمل سبزچمن زار	۲۳,۷۵۹,۹۵۱	۰
پرتو افشان سپهر	۲۲,۳۶۹,۹۲۵	۳۲۴,۶۵۲,۳۹۱
سایر	۸,۱۹۵,۹۰۰	۲,۴۴۶,۴۳۴,۹۳۴
	۴۶۶,۹۰۸,۰۱۹	۳,۱۲۴,۹۳۴,۶۳۸

موسسه حسابرسی
اطمینان بخش و همکاران
گزارش

۱۱ – ۱ – ۱۵– بدهی به ادارات کل و واحدهای ستادی

	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۵
	ریال	ریال
معاونت امور اجتماعی	۱۰۱,۹۴۹,۳۱۹	۱۰۱,۹۴۹,۳۱۹
امور مالی (سایر)	۲۴,۷۶۹,۸۳۰	۲۴,۷۶۹,۸۳۰
شرکت ساماندهی صنایع ومشاغل شهر	۶۹۳,۸۶۲	۶۹۳,۸۶۲
حوزه معاونت توسعه منابع انسانی	۰	۱۳۷,۹۰۰,۰۰۰
	۱۲۷,۴۱۳,۰۱۱	۲۶۵,۳۱۳,۰۱۱

۲ – ۱۵– سپرده و ودایع پرداختنی

	یادداشت	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۵
		ریال	ریال
سپرده بیمه تامین اجتماعی (مکسوره از صورت وضعیت)	۱۵ – ۲ – ۱	۷۴,۴۳۶,۳۳۳,۵۵۷	۸۲,۰۶۵,۷۹۵,۹۰۱
سپرده موقت	۱۵ – ۲ – ۲	۲۴,۲۵۴,۴۶۵,۰۲۷	۲۷,۹۷۱,۸۵۸,۱۷۰
سپرده بیمه تامین اجتماعی	۱۵ – ۲ – ۳	۱۲,۷۲۴,۳۳۸,۵۰۹	۱۴,۸۳۹,۵۳۵,۰۵۲
سایر سپرده ها	۱۵ – ۲ – ۴	۱۱,۹۹۲,۶۷۳,۸۰۷	۱۲,۳۲۲,۳۲۱,۷۸۴
سپرده شرکت در مزایده	۱۵ – ۲ – ۵	۴۴۳,۵۱۰,۰۰۰	۴۴۳,۵۱۰,۰۰۰
سپرده شرکت در مناقصه	۱۵ – ۲ – ۶	۳,۴۵۳,۵۷۷,۴۲۴	۱,۷۳۵,۵۲۷,۴۲۴
سپرده عوارض معادن		۸۲۹,۰۳۲,۷۹۲	۸۲۹,۰۳۲,۷۹۲
سپرده های مسدودی		۱۶۱,۹۰۸,۰۰۰	–
سپرده صندوق کارآموزی		۹,۹۹۹,۸۰۰	۹,۹۹۹,۸۰۰
سپرده عوارض شن و ماسه (مکسوره از صورت وضعیت)		–	۲۷,۲۵۰,۰۰۰
		۱۲۸,۳۰۵,۸۳۸,۹۱۶	۱۴۰,۲۴۴,۸۳۰,۹۲۳

موسسه حسابرسی
اطمینان بخش و همکاران
گزارش

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

	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۵
	ریال	ریال
کنترل ترافیک	۶,۰۰۷,۱۷۸,۹۵۹	۶,۳۰۶,۶۳۸,۹۵۹
سازه گستران بروج	۵,۰۱۱,۳۴۹,۷۲۱	۴,۹۲۷,۸۷۴,۳۷۶
طلیعه سبز یلدا	۱,۳۶۸,۸۸۱,۳۸۴	۰
شرکت تعاونی معدنی ایثارگران کوثر	۱,۳۲۸,۴۷۱,۸۱۸	۲,۰۲۴,۲۹۶,۵۹۶
پرمون آئین	۱,۳۰۸,۴۹۷,۲۳۲	۱,۷۸۰,۲۵۳,۹۶۲
آتیه فرزان کسری	۱,۲۶۰,۹۶۰,۸۲۹	۹۵۲,۹۷۲,۵۴۷
امیر سازه پایدار	۱,۲۳۷,۳۲۱,۱۹۸	۱,۱۱۳,۵۰۰,۰۰۰
سپهرراه چگین سبلان	۱,۰۲۳,۴۷۰,۷۹۲	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت شاهین راه زاگرس (شماره ثبت ۴۲۳۵۸۴)	۱,۰۱۰,۹۶۴,۰۰۲	۱,۰۰۰,۱۵۰,۰۰۰
حامیان تدبیر و توسعه	۹۷۳,۴۳۵,۹۴۱	۹۷۳,۴۳۵,۹۴۱
شرکت راه و ساختمان طوفان راه آرمین	۹۶۲,۹۰۴,۷۶۲	۷۱۰,۰۰۰,۰۰۰
شهر گستران پیراسته	۹۴۵,۱۴۱,۷۹۳	۱,۰۹۳,۲۵۳,۱۳۵
مهندسین مشاور پژوهش عمران راهوار	۹۲۹,۸۰۹,۱۴۹	۵۹۸,۳۵۹,۳۵۳
شرکت آرش راه سازان ستاره	۹۲۳,۰۴۴,۵۸۰	۱,۱۰۷,۰۰۰,۰۰۰
شرکت رخ سازان شهر	۸۹۱,۹۵۶,۸۳۱	۶۷۵,۲۶۷,۰۹۹
طبیعت نمای آدونیس	۸۷۶,۸۷۵,۹۱۰	۰
شرکت رنگین طبیعت طبرستان (شماره ثبت ۴۲۵۸۴۳)	۸۷۴,۵۹۰,۹۸۱	۹۴۰,۶۳۵,۹۸۱
شرکت هموار راه پارس (شماره ثبت ۲۲۸۱۴۹)	۸۳۸,۸۸۹,۱۴۳	۷۲۱,۵۰۰,۰۰۰
شرکت سازه رهاورد دنا (شماره ثبت ۳۷۲۵۵۵)	۸۳۳,۷۴۷,۶۶۳	۶۹۴,۷۱۲,۷۲۵
شرکت گلگشت بهاران	۸۱۲,۰۳۲,۹۹۴	۶۲۱,۱۳۸,۸۹۲
زیماورسازه	۸۱۱,۵۰۷,۶۳۶	۱,۰۵۴,۳۱۵,۶۰۷
شرکت دمور سازه (شماره ثبت ۳۹۲۵۹۷)	۷۹۷,۵۰۰,۰۰۰	۷۹۷,۵۰۰,۰۰۰
نیکان راه البرز	۷۸۷,۶۴۱,۶۵۱	۹۰۹,۷۵۰,۰۰۰
شرکت ساختمانی بنا و تمدن پارت(ثبت۴۳۷۰۵۷)	۷۸۳,۵۰۰,۰۰۰	۵۷۲,۵۰۰,۰۰۰
زرین زیتون	۷۳۷,۵۸۶,۸۰۴	۱,۷۰۰,۶۲۷,۵۹۷
سایر	۴۱,۰۹۹,۰۷۱,۷۸۴	۴۹,۷۹۰,۱۱۳,۱۳۱
	۷۴,۴۳۶,۳۳۳,۵۵۷	۸۲,۰۶۵,۷۹۵,۹۰۱

۲ - ۲ - ۱۵- سپرده موقت

	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۵
	ریال	ریال
رحمت اله ملک محمدی	۳,۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰
سکینه تقی زاده سرهنگ آبادی وورثه ولی اله رمضانی امیرآبادی	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
مرحوم هاجردولابی	۲,۳۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۷۷,۰۰۰,۰۰۰
سازمان عمران مناطق/خط چین سازه	۱,۱۵۰,۲۱۴,۱۸۳	۱,۱۵۰,۲۱۴,۱۸۳
محمدعلی وفاطمه سراج باوکالت مصطفی سوداگری(مدارس شهیدقاصدی وفیاض بخش)	۱,۰۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۴۴,۰۰۰,۰۰۰
فیشهای مجهول الهویه	۹۹۲,۱۰۳,۲۴۵	۳۳۵,۳۹۰,۹۰۱
شرکت فضاسازان فرسام ایرانیان	۶۷۳,۸۱۹,۷۲۱	۶۷۳,۸۱۹,۷۲۱
شرکت متین راهسازان میهن - پیمانکار ناحیه ۶	۵۹۱,۸۲۵,۰۰۰	۵۹۱,۸۲۵,۰۰۰
ورثه مرحوم محمد صدق آمیز حقیقی	۴۹۲,۷۲۷,۲۷۲	۴۹۲,۷۲۷,۲۷۲
شرکت ساران ساخت وساز	۴۸۹,۰۰۰,۰۰۰	۴۸۹,۰۰۰,۰۰۰
شرکت راه و دژ آریاز	۴۸۱,۴۲۲,۵۳۹	۴۸۱,۴۲۲,۵۳۹
شرکت خدمات کلبه ساز عرشیا	۴۸۰,۵۷۴,۴۵۹	۴۸۰,۵۷۴,۴۵۹
هماآذین پاک	۴۵۸,۱۷۷,۲۰۴	۴۵۸,۱۷۷,۲۰۴
حسن خسروی	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰
فیشهای مجهول الهویه	۲۶۷,۲۹۹,۷۰۰	۲۷۷,۲۹۹,۷۰۰
شرکت رخ سازان شهر	۲۵۵,۶۴۳,۷۶۸	۲۵۵,۶۴۳,۷۶۸
شرکت سازه گران خاک	۲۴۱,۶۲۷,۷۷۸	۳۳۰,۳۸۱,۲۷۸
سایر	۸,۱۳۹,۰۳۰,۱۵۸	۱۲,۴۱۴,۳۸۲,۱۴۵
	۲۴,۲۵۴,۴۶۵,۰۲۷	۲۷,۹۷۱,۸۵۸,۱۷۰

موسسه حسابرسی
اطمینان بخش و همکاران
گزارش

۳ – ۲ – ۱۵– سپرده بیمه تامین اجتماعی

	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۵
	ریال	ریال
شرکت مکان شهر	۸۵۳,۸۵۷,۱۴۳	۸۵۳,۸۵۷,۱۴۳
سازه گستران بروج	۶۹۸,۶۰۲,۵۶۴	۶۹۸,۶۰۲,۵۶۴
شرکت افراگستر گلزار	۵۳۱,۶۷۲,۹۰۳	۴۴۸,۵۱۴,۳۱۱
سبزآذین بوستان	۳۷۹,۰۸۸,۲۲۲	۳۷۹,۰۸۸,۲۲۲
شرکت صدرا راه سبلان	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰
بهرادان صنعت عمران	۳۲۱,۴۲۱,۲۴۶	۳۲۱,۴۲۱,۲۴۶
شرکت خدماتی و فضای سبز سیمین دشت شقایق	۳۰۲,۲۵۴,۷۷۲	۱,۲۱۶,۴۹۳,۱۳۱
ستاره راه عمران وصنعت	۲۹۴,۵۰۰,۰۰۰	۲۹۴,۵۰۰,۰۰۰
شرکت راه آراسپهر	۲۹۳,۱۲۵,۰۰۰	۲۹۳,۱۲۵,۰۰۰
شرکت مهندسی سینا سانشن	۲۸۱,۵۰۰,۰۰۰	۲۸۱,۵۰۰,۰۰۰
زیماورسازه	۲۷۵,۸۵۳,۹۹۷	۱۲۸,۶۷۳,۱۷۵
شرکت ساران ساخت وساز	۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰
سایر	۷,۸۸۷,۴۶۲,۶۶۲	۹,۳۱۸,۷۶۰,۲۶۰
	۱۲,۷۲۴,۳۳۸,۵۰۹	۱۴,۸۳۹,۵۳۵,۰۵۲

۴ – ۲ – ۱۵– سایر سپرده ها

	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۵
	ریال	ریال
سازمان املاک ومستغلات	۱۰,۵۶۵,۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۶۵,۵۰۰,۰۰۰
سبزینه دشت لاله ها	۳۵۶,۹۸۳,۸۳۵	۳۵۶,۹۸۳,۸۳۵
سازمان عمرانی مناطق شهرداری تهران/توسعه پایدارسحر	۱۷۷,۹۳۵,۶۱۱	۱۷۷,۹۳۵,۶۱۱
سازمان عمران مناطق/پوشش مسیر	۸۶,۵۳۸,۴۶۲	۸۶,۵۳۸,۴۶۲
رویش سبز	۵۲,۷۱۰,۵۵۲	۵۲,۷۱۰,۵۵۲
سازمان عمران مناطق/زیماورسازه	۵۰,۹۷۰,۸۷۴	۵۰,۹۷۰,۸۷۴
سایر	۷۰۲,۰۳۴,۴۷۳	۱,۰۳۱,۶۸۲,۴۵۰
	۱۱,۹۹۲,۶۷۳,۸۰۷	۱۲,۳۲۲,۳۲۱,۷۸۴

۵ – ۲ – ۱۵– سپرده شرکت در مزایده

	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۵
	ریال	ریال
مهدی ربانی	۱۱۳,۱۰۰,۰۰۰	۱۱۳۱۰۰۰۰۰
پناهی	۱۰۸,۵۰۰,۰۰۰	۱۰۸۵۰۰۰۰۰
شرکت آرش راه سازان ستاره	۱۰۳,۶۲۰,۰۰۰	۱۰۳۶۲۰۰۰۰
مظاهر هاتفی زادکروکندی	۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۴۰۰۰۰۰۰
سایر	۷۴,۲۹۰,۰۰۰	۷۴,۲۹۰,۰۰۰
	۴۴۳,۵۱۰,۰۰۰	۴۴۳,۵۱۰,۰۰۰

موسسه حسابرسی
اطمینان بخش و همکاران
گزارش

۶ – ۲ – ۱۵– سپرده شرکت در مناقصه

	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۵
	ریال	ریال
طراحان پی مارال	۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	–
شرکت پی پل پالیز	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	–
ایمن فراز بیناب	۲۵۷,۰۰۰,۰۰۰	–
شرکت سازه رهاورد دنا (شماره ثبت ۳۷۲۵۵۵)	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت صبح روشن	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت آذران بنای مرو	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	–
شرکت شیمی زان	۱۲۰,۴۰۰,۰۰۰	–
شرکت پیمان راه راستین	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	–
سالم ساز آریا	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	–
شرکت آراز راه ارشد(ثبت ۴۵۹۹۵۰)	۸۶,۳۰۰,۰۰۰	–
سایر	۹۸۹,۸۷۷,۴۲۴	۱,۴۳۵,۵۲۷,۴۲۴
	۳,۴۵۳,۵۷۷,۴۲۴	۱,۷۳۵,۵۲۷,۴۲۴

۱–۱۶ حسابهای دائم فی مابین مرکز و مناطق

		سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۵
		ریال	ریال
سایر پرداختنی گروه	۱۶-۱-۱	۱۰۳,۷۲۱,۳۹۴,۱۳۲	۹۳,۴۲۶,۸۷۴,۱۳۲
ماده ۱۶		۳۹۴,۹۱۸,۰۰۰	۳۹۴,۹۱۸,۰۰۰
ماده ۱۷		۲۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۰
کسورات حقوق و مزایا		۲۱۰,۵۸۲,۴۰۸	۸۰,۵۸۲,۴۰۸
سایر دریافتنی گروه		۰	۱۰,۱۹۸,۵۱۹,۹۹۹
		۱۰۴,۵۸۱,۸۹۴,۵۴۰	۱۰۴,۱۰۰,۸۹۴,۵۳۹

۱–۱–۱۶– سایر پرداختنی گروه

	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۵
	ریال	ریال
ادارات کل امور مالی و اموال	۶۸,۸۹۶,۳۹۴,۱۳۲	۶۸,۸۹۶,۳۹۴,۱۳۲
حسابداری املاک	۳۴,۸۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۸۲۵,۰۰۰,۰۰۰
	۱۰۳,۷۲۱,۳۹۴,۱۳۲	۱۰۳,۷۲۱,۳۹۴,۱۳۲

موسسه حسابرسی
اطمینان بخش و همکاران
گزارش

۱۷- پیش دریافتها

	یادداشت	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۵
		ریال	ریال
وجوه درآمدی در دست تفکیک		۲۹,۷۵۷,۱۴۶,۸۱۱	۲۵,۲۴۶,۷۴۸,۸۰۶
		۲۹,۷۵۷,۱۴۶,۸۱۱	۲۵,۲۴۶,۷۴۸,۸۰۶

۱۸- درآمد سنوات آتی

	یادداشت	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۵
		ریال	ریال
تفاوت قیمت دفتری و کارشناسی اراضی مشارکتی	۱۸-۱-۱	۷۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
		۷۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۱۹- درآمد های عملیاتی

	یادداشت	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۵
		ریال	ریال
درآمدهای حاصل از فروش و ارائه خدمات عملیاتی	۱۹ - ۱	۱,۴۵۵,۷۴۸,۱۶۸,۵۴۹	۱,۲۰۴,۷۳۰,۱۷۰,۰۲۲
برگشت از درآمدهای حاصل از فروش و ارائه خدمات عملیاتی	۱۹ - ۲	(۴,۴۶۷,۲۴۸,۵۰۸)	(۱۱,۹۶۱,۹۸۱,۱۸۰)
تخفیف بر درآمدهای حاصل از فروش و ارائه خدمات عملیاتی	۱۹ - ۳	(۱۷۸,۵۱۲,۳۵۶,۰۵۶)	(۱۲۳,۹۳۴,۵۲۰,۶۸۲)
		۱,۲۷۲,۷۶۸,۵۶۳,۹۸۵	۱,۰۶۸,۸۳۳,۶۶۸,۱۶۰

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

	یادداشت	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۵
		ریال	ریال
درآمدهای عملیاتی غیر مستمر	۱۹- ۱ - ۱	۱,۱۶۲,۷۵۶,۳۱۱,۶۷۲	۱,۰۲۹,۲۲۴,۳۲۷,۷۳۲
درآمدهای عملیاتی مستمر	۱۹ - ۱ - ۲	۲۹۲,۹۹۱,۸۵۶,۸۷۷	۱۷۵,۵۰۵,۸۴۲,۲۹۰
		۱,۴۵۵,۷۴۸,۱۶۸,۵۴۹	۱,۲۰۴,۷۳۰,۱۷۰,۰۲۲

۱ - ۱ - ۱۹- درآمدهای عملیاتی غیر مستمر

	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۵
	ریال	ریال
عوارض بر مازاد تراکم	۴۳۳,۵۷۶,۴۹۶,۲۷۹	۴۴۸,۸۷۶,۱۷۱,۴۶۷
درآمد حاصل از تغییر کاربری ها	۴۱۰,۰۵۲,۷۷۵,۴۹۰	۳۵۳,۹۴۸,۵۲۷,۳۰۸
عوارض سطح شهر	۱۲۶,۸۲۵,۳۳۵,۸۵۶	۲۲,۷۸۵,۵۹۹,۴۱۰
عوارض حذف پارکینگ	۹۱,۶۸۴,۲۷۹,۹۱۹	۱۱۹,۶۱۲,۸۵۸,۵۷۵
عوارض بر پروانه های ساختمانی (پذیره)	۴۴,۲۲۶,۵۰۱,۰۳۰	۲۰,۳۲۱,۵۷۶,۰۲۷
عوارض بر پروانه های ساختمانی (زیربنا)	۲۶,۰۰۲,۴۹۴,۴۳۵	۲۷,۴۲۹,۲۷۳,۹۳۰
عوارض بر پروانه های ساختمانی (عوارض ساختمان های ۹طبقه به بالا - آتش نشانی)	۷,۵۸۵,۰۴۵,۸۴۵	۴,۵۷۵,۲۵۸,۳۹۹
قطار شهری - حمل و نقل ریلی	۷,۲۶۳,۶۳۵,۷۲۴	۴,۴۵۳,۲۱۳,۱۳۶
جریمه کمیسیون ماده صد	۵,۸۱۸,۹۱۷,۴۱۹	۴,۳۷۰,۰۱۵,۸۳۲
عوارض بر بالکن و پیش آمدگی	۳,۷۷۵,۲۳۷,۴۳۴	۲,۲۰۳,۹۶۱,۶۳۲
لایروبی	۲,۰۶۵,۷۶۹,۱۰۵	۱,۷۵۷,۱۵۲,۶۸۷
حق آسفالت و لکه گیری ترمیم حفاری (درآمد حفاری عرضی)	۱,۵۳۱,۳۲۷,۳۲۳	۱,۶۳۶,۳۲۱,۵۵۰
حق آسفالت و لگه گیری ترمیم حفاری (درآمدحفاری طولی)	۹۳۶,۵۸۱,۰۰۰	۱۰,۴۸۲,۳۷۶,۸۶۷
حق تشرف	۷۴۳,۰۲۵,۰۶۸	۸۲۹,۲۳۰,۲۴۴
تمدید پروانه ساختمان نیمه کاره	۵۰۴,۶۳۱,۶۹۵	۸,۵۰۰,۰۲۷
عوارض حفظ و گسترش فضای سبز شهر تهران	۸۸,۱۲۱,۲۵۰	۰
عوارض بر تفکیک اراضی و ساختمان	۴۴,۱۳۶,۸۰۰	۲۹,۵۵۶,۷۱۳
جریمه سد معبر	۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۵۰۰,۰۰۰
سایر	۰	۵,۸۸۷,۲۳۳,۹۲۸
	۱,۱۶۲,۷۵۶,۳۱۱,۶۷۲	۱,۰۲۹,۲۲۴,۳۲۷,۷۳۲

۲ - ۱ - ۱۹- درآمدهای عملیاتی مستمر

	یادداشت	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۵
		ریال	ریال
نوسازی		۱۵۹,۱۸۲,۸۵۵,۲۳۲	۱۰۵,۹۱۵,۵۳۰,۹۵۰
بهای خدمات (مدیریت پسماند واحدهای تجاری و اداری)		۷۲,۸۲۴,۳۷۵,۴۵۳	۲۲,۲۷۷,۰۷۷,۶۶۵
بهای خدمات (مدیریت پسماند واحدهای مسکونی)		۴۴,۱۹۱,۳۵۹,۸۴۸	۳۷,۹۶۵,۹۷۴,۶۸۹
عوارض بر پروانه کسب و پیشه و حق صدور پروانه		۱۴,۹۷۵,۷۱۳,۰۸۰	۸,۲۸۷,۱۹۴,۸۳۱
عوارض پیشه وران موسسات درمانی		۱,۵۳۳,۸۰۶,۲۹۵	۹۰۵,۴۵۰,۵۵۹
عوارض بر اماکن عمومی (هتل،مسافرخانه و غیره)		۲۸۳,۷۴۶,۹۶۹	۱۵۴,۶۱۳,۵۹۶
		۲۹۲,۹۹۱,۸۵۶,۸۷۷	۱۷۵,۵۰۵,۸۴۲,۲۹۰

موسسه حسابرسی
اطمینان بخش و همکاران
گزارش

۲ – ۱ – ۱۹– برگشت از درآمدهای حاصل از فروش و ارائه خدمات عملیاتی

	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۵
	ریال	ریال
عوارض بر مازاد تراکم	۳,۰۳۴,۴۷۱,۴۵۵	۱۰,۴۴۶,۴۲۱,۸۵۴
عوارض سطح شهر	۶۳۰,۸۴۷,۳۲۴	۱۵۹,۸۷۷,۵۴۹
درآمد حاصل از تغییر کاربری ها	۴۴۹,۸۵۱,۰۰۰	۲۸,۲۹۰,۸۲۳
عوارض حذف پارکینگ	۱۳۱,۴۰۳,۶۵۰	۳۵۲,۶۰۶,۰۰۰
عوارض بر پروانه های ساختمانی (زیربنا)	۷۹,۵۶۲,۰۴۶	۴۲۰,۰۹۳,۴۳۵
عوارض بر پروانه های ساختمانی (عوارض ساختمان های ۹طبقه به بالا - آتش نشانی)	۴۳,۷۴۲,۰۵۵	۱۷۱,۷۵۹,۲۵۱
عوارض بر پروانه های ساختمانی (پذیره)	۳۵,۸۴۷,۰۰۰	۲,۳۵۱,۹۵۰
قطار شهری - حمل و نقل ریلی	۳۴,۴۱۴,۷۹۲	۱۷۵,۹۵۵,۷۰۲
عوارض بر بالکن و پیش آمدگی	۸,۵۲۴,۵۲۲	۱۵۰,۶۹۶,۰۱۴
لایروبی	۷,۳۰۱,۶۶۴	۵۳,۹۲۸,۶۰۲
حق آسفالت و لکه گیری ترمیم حفاری (درآمدحفاری طولی)	۶,۱۰۵,۰۰۰	۰
حق آسفالت و لکه گیری ترمیم حفاری (درآمد حفاری عرضی)	۳,۶۴۹,۰۰۰	۰
حق تشرف	۱,۵۲۹,۰۰۰	۰
	۴,۴۶۷,۲۴۸,۵۰۸	۱۱,۹۶۱,۹۸۱,۱۸۰

۳ – ۱ – ۱۹– تخفیف بر درآمدهای حاصل از فروش و ارائه خدمات عملیاتی

	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۵
	ریال	ریال
عوارض بر مازاد تراکم	۱۱۸,۸۸۰,۶۲۵,۴۶۸	۱۰۱,۴۲۳,۳۰۸,۰۳۷
عوارض سطح شهر	۳۲,۱۱۴,۶۴۹,۰۳۹	۱,۸۱۵,۴۱۰,۹۴۵
عوارض بر پروانه های ساختمانی (زیربنا)	۹,۲۴۱,۳۵۵,۵۹۲	۵,۶۲۰,۳۴۶,۳۷۶
درآمد حاصل از تغییر کاربری ها	۶,۶۷۱,۸۴۰,۰۹۳	۲,۸۶۰,۰۹۸,۲۹۶
نوسازی	۵,۷۰۵,۸۰۷,۹۴۵	۵,۳۱۸,۸۳۸,۳۹۷
عوارض حذف پارکینگ	۳,۴۹۵,۸۳۱,۱۷۷	۴,۶۶۶,۲۳۶,۵۴۳
عوارض بر بالکن و پیش آمدگی	۹۲۵,۴۸۱,۰۲۲	۳۶۷,۵۹۴,۹۱۶
عوارض بر پروانه های ساختمانی (پذیره)	۶۹۵,۰۲۸,۶۶۲	۴۱۹,۰۴۵,۰۴۹
عوارض بر پروانه کسب و پیشه و حق صدور پروانه	۳۵۱,۱۶۵,۰۰۴	۲۶۴,۱۱۵,۲۸۲
حق تشرف	۱۹۷,۲۶۸,۰۵۲	۱۷۷,۰۱۰,۵۶۷
جریمه کمیسیون ماده صد	۸۳,۷۶۰,۲۳۵	۹۰۹,۱۷۹,۰۰۰
عوارض بر پروانه های ساختمانی (عوارض ساختمان های ۹طبقه به بالا - آتش نشانی)	۴۲,۱۳۶,۳۶۸	۲۱,۲۲۴,۹۸۶
قطار شهری - حمل و نقل ریلی	۳۷,۵۰۷,۲۶۹	۲۱,۲۹۹,۴۸۲
عوارض پیشه وران موسسات درمانی	۳۴,۱۱۶,۵۴۲	۲۰,۲۰۸,۹۷۰
لایروبی	۳۱,۱۹۳,۰۰۱	۲۵,۶۱۵,۸۲۵
عوارض بر اماکن عمومی (هتل،مسافرخانه و غیره)	۴,۴۸۷,۱۸۵	۳,۱۳۲,۲۷۱
عوارض بر تفکیک اراضی و ساختمان	۹۵,۸۰۰	۱,۸۵۵,۷۱۳
تمدید پروانه ساختمان نیمه کاره	۷۰۲۹	۲۷
حق آسفالت و لکه گیری ترمیم حفاری (درآمد حفاری عرضی)	۳۲۳	۰
عوارض حفظ و گسترش فضای سبز شهر تهران	۲۵۰	۰
	۱۷۸,۵۱۲,۳۵۶,۰۵۶	۱۲۳,۹۳۴,۵۲۰,۶۸۲

موسسه حسابرسی
اطمینان بخش و همکاران
گزارش

۲۰- هزینه ها

	یادداشت	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۵
		ریال	ریال
هزینه های ماموریت خدمات شهری	۲۰-۱	۴۹۳,۰۵۰,۵۷۹,۷۸۱	۵۵۶,۴۸۰,۷۳۳,۵۸۹
هزینه های ماموریت خدمات مدیریتی	۲۰-۲	۳۸۰,۶۵۴,۸۸۵,۳۵۶	۴۵۲,۵۵۳,۵۱۴,۷۴۰
هزینه های ماموریت حمل و نقل و ترافیک	۲۰-۳	۲۵۸,۱۱۲,۱۸۲,۳۹۹	۴۲۲,۲۰۷,۳۰۲,۰۷۲
هزینه های ماموریت اجتماعی و فرهنگی	۲۰-۴	۱۰۱,۷۳۲,۹۳۴,۸۱۰	۲۳۶,۸۹۵,۶۵۵,۷۵۸
سایر هزینه ها	۲۰-۵	۶۶,۶۶۷,۷۲۶,۴۵۹	۶۹,۶۲۵,۱۴۶,۹۸۳
هزینه های ماموریت شهرسازی	۲۰-۶	۳۴,۶۰۰,۰۸۳,۹۴۵	۱۷,۳۵۱,۷۷۲,۳۶۵
هزینه های ماموریت ایمنی و مدیریت بحران	۲۰-۷	۱۱,۶۳۱,۸۰۲,۵۲۴	۴,۶۰۸,۷۶۷,۰۸۳
		۱,۳۴۶,۴۵۰,۱۹۵,۲۷۴	۱,۷۵۹,۷۲۲,۸۹۲,۵۹۰

۱ - ۲۰- هزینه های ماموریت خدمات شهری

	یادداشت	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۵
		ریال	ریال
هزینه های مدیریت بازیافت و دفع پسماندهای شهری	۲۰-۱-۱	۲۰۶,۶۹۹,۸۹۷,۱۷۱	۱۹۴,۰۳۲,۲۴۲,۲۱۷
هزینه های توسعه پارکها، جنگلها و فضای سبز	۲۰-۱-۲	۱۸۳,۷۱۷,۱۴۶,۹۵۶	۱۹۷,۵۸۸,۰۹۲,۳۰۳
هزینه های شبکه جمع آوری و دفع آبهای سطحی	۲۰-۱-۳	۴۶,۷۰۱,۵۰۰,۲۲۳	۸۱,۰۵۳,۴۵۲,۹۲۰
هزینه های زیبا سازی منظر شهری	۲۰-۱-۴	۴۵,۶۲۶,۸۶۹,۰۱۲	۶۹,۸۵۰,۱۵۸,۸۱۶
هزینه های توسعه تاسیسات و تسهیلات خدمات شهری	۲۰-۱-۵	۶,۱۶۴,۸۵۹,۰۰۳	۷,۷۱۹,۷۹۴,۳۳۹
هزینه های بهبود محیط زیست شهری	۲۰-۱-۶	۴,۱۴۰,۳۰۷,۴۱۶	۳,۰۳۴,۰۱۳,۴۲۱
هزینه های ساماندهی پهنه‌های کار و فعالیت در شهر	۲۰-۱-۷	۰	۳,۲۰۲,۹۷۹,۵۷۳
		۴۹۳,۰۵۰,۵۷۹,۷۸۱	۵۵۶,۴۸۰,۷۳۳,۵۸۹

۱ - ۱ - ۲۰- هزینه های مدیریت بازیافت و دفع پسماندهای شهری

	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۵
	ریال	ریال
هزینه های رفت و روب شهری	۲۰۴,۵۲۹,۸۹۷,۱۷۱	۱۹۱,۸۹۹,۶۳۱,۲۱۳
هزینه های خرید مخازن پسماند	۲,۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۹۰,۱۶۶,۰۰۰
هزینه های آموزش شهروندان در زمینه مدیریت پسماند ،ارتقاء فرهنگ تفکیک از مبداء	۰	۹۴۲,۴۴۵,۰۰۴
	۲۰۶,۶۹۹,۸۹۷,۱۷۱	۱۹۴,۰۳۲,۲۴۲,۲۱۷

موسسه حسابرسی
اطمینان بخش و همکاران
گزارش

۶ – ۱ – ۲۰– هزینه های بهبود محیط زیست شهری

	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۵
	ریال	ریال
هزینه های کنترل جمعیت حیوانات بلاصاحب و ناقل بیماری به انسان، مبارزه با جانوران مضر شهری	۳,۶۵۰,۸۴۱,۷۱۶	۲,۳۰۸,۹۲۲,۴۲۱
هزینه های آموزش شهروندان در زمینه محیط زیست شهری	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹,۶۰۰,۰۰۰
هزینه های تهیه طرح های زیست محیطی، شناسایی منابع آلاینده های بزرگ و ارائه راهکارهای رفع آلودگی سطح منطقه	۱۷۵,۰۴۰,۷۰۰	۰
هزینه های تهیه طرح های زیست محیطی ، استقرار نظام مدیریت محیط زیست ایزو ۱۴۰۰۱ سطح منطقه	۸۴,۷۲۵,۰۰۰	۶۰,۵۹۱,۰۰۰
هزینه های تهیه طرح های زیست محیطی، پایش کمی و کیفی منابع آب مصرفی و پساب تولیدی	۲۹,۷۰۰,۰۰۰	۵۲۴,۹۰۰,۰۰۰
	۴,۱۴۰,۳۰۷,۴۱۶	۳,۰۳۴,۰۱۳,۴۲۱

۷ – ۱ – ۲۰– هزینه های ساماندهی پهنه‌های کار و فعالیت در شهر

	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۵
	ریال	ریال
هزینه های رفع سد معبر، مدیریت پیشگیری و رفع سدمعبرصنفی سطح مناطق ۲۲ گانه	۰	۳,۲۰۲,۹۷۹,۵۷۳
	–	۳,۲۰۲,۹۷۹,۵۷۳

۲ – ۲۰– هزینه های ماموریت خدمات مدیریتی

	یادداشت	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۵
		ریال	ریال
هزینه های دیون و تعهدات	۲۰–۲–۱	۲۷۵,۱۴۶,۰۳۶,۷۵۳	۳۵۴,۱۳۰,۴۰۱,۱۷۴
هزینه های امور پشتیبانی	۲۰–۲–۲	۷۱,۰۷۲,۲۷۴,۶۸۱	۶۱,۷۰۹,۹۹۰,۹۷۳
هزینه های تامین و نگهداشت ساختمانهای اداری	۲۰–۲–۳	۲۴,۴۰۴,۴۶۴,۸۹۰	۳۱,۴۴۹,۱۸۷,۶۷۹
هزینه های ردیف های متمرکز	۲۰–۲–۴	۷,۷۱۷,۱۰۹,۰۳۲	۱,۳۶۶,۲۳۸,۰۸۴
هزینه های دیپلماسی شهری	۲۰–۲–۵	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۸۷,۳۳۶,۸۳۰
هزینه های پژوهش های کاربردی	۲۰–۲–۶	۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۸,۶۲۵,۰۰۰
هزینه های نوسازی و تحول اداری	۲۰–۲–۷	۰	۹۹,۷۳۵,۰۰۰
هزینه های توسعه خدمات شهرداری الکترونیک	۲۰–۲–۸	۰	۵۸۲,۰۰۰,۰۰۰
		۳۸۰,۶۵۴,۸۸۵,۳۵۶	۴۵۲,۵۵۳,۵۱۴,۷۴۰

موسسه حسابرسی
اطمینان بخش و همکاران
گزارش

۱ – ۲ – ۲۰– هزینه های دیون و تعهدات

	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۵
	ریال	ریال
هزینه های دیون و تعهدات بابت املاک تصرف شده سال های قبل،پرداخت های قضایی ناشی از آراء محاکم قضایی	۲۶۰,۲۸۰,۶۱۲,۱۸۴	۰
هزینه های دیون و تعهدات بابت املاک تصرف شده سال های قبل ، سطح منطقه	۶,۸۸۳,۲۰۰,۰۰۰	۳۲,۳۷۸,۸۰۱,۶۵۲
هزینه های دیون و تعهدات بابت املاک تصرف شده سالهای قبل،توافقات سازمان املاک و مستغلات	۴,۵۰۵,۱۸۶,۹۰۲	۳۸,۷۶۱,۴۲۸,۳۰۵
هزینه های دیون بلامحل	۳,۴۷۷,۰۳۷,۶۶۷	۵,۶۹۶,۲۹۲,۰۰۰
هزینه های دیون و تعهدات بابت املاک تصرف شده سالهای قبل ، پرداختهای قضایی ناشی از آراء محاکم قضایی	۰	۵۱,۱۰۹,۸۷۹,۲۱۷
هزینه های دیون و تعهدات بابت املاک تصرف شده سالهای قبل ، توافقات نهادها و نیروهای مسلح	۰	۲۲۶,۱۸۴,۰۰۰,۰۰۰
	۲۷۵,۱۴۶,۰۳۶,۷۵۳	۳۵۴,۱۳۰,۴۰۱,۱۷۴

۲ – ۲ – ۲۰– هزینه های امور پشتیبانی

	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۵
	ریال	ریال
هزینه های کرایه وسائط نقلیه اداری	۳۸,۶۹۹,۵۹۹,۹۴۸	۳۱,۲۱۳,۶۵۰,۰۰۰
هزینه های بهای برق مصرفی اداری	۶,۳۹۰,۴۰۷,۰۰۰	۶,۰۵۰,۴۵۲,۰۰۰
هزینه های بهای برق پارکها و میادین	۵,۵۲۲,۷۲۲,۰۰۰	۷,۱۳۱,۰۱۷,۰۰۰
هزینه های وام قرض الحسنه مسکن کارکنان	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
هزینه های مواد مصرف شدنی	۲,۵۳۵,۸۸۴,۷۹۱	۲,۵۳۴,۸۸۳,۷۴۲
هزینه های دادرسی	۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۱۱,۲۸۵,۱۷۵
هزینه های سوخت دستگاههای حرارتی	۱,۹۵۶,۹۰۱,۰۰۰	۱,۲۷۶,۸۶۰,۲۵۰
هزینه های حق الجلسه، حق الزحمه، حق التدریس	۱,۷۴۰,۷۶۰,۰۰۰	۱,۱۳۱,۸۳۴,۵۰۰
هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی ساختمان و تاسیسات	۱,۴۷۲,۰۳۸,۰۰۰	۱,۳۴۷,۸۰۲,۳۵۵
هزینه های آموزش و کارگاههای آموزشی کارکنان	۸۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۷۴,۲۰۰,۵۸۳
هزینه های سوخت وسائل نقلیه	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۴۴,۹۸۶,۰۰۰
هزینه های بیمه جامع مسئولیت مدنی و آتش سوزی	۷۱۰,۳۸۸,۴۸۵	۱,۳۴۹,۷۱۰,۷۱۱
هزینه های هزینه ناهار	۶۳۰,۳۱۹,۸۷۷	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
هزینه های پست،اینترنت و تلفن	۵۹۹,۴۳۸,۳۰۲	۱,۴۰۰,۴۹۷,۷۷۴
هزینه های تایپ و تکثیر و چاپ اوراق، دفاتر،نشریات، آگهی، عکس	۴۵۶,۱۸۹,۸۶۶	۳۸۴,۹۷۶,۲۵۰
هزینه های خرید لوازم مصرفی اداری	۴۲۱,۶۰۶,۹۷۹	۲۸۸,۹۳۵,۳۶۵
هزینه های لباس کارکنان و لوازم خواب	۲۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۸,۸۹۴,۶۷۴
هزینه های خرید لوازم جزئی ساختمان	۲۲۷,۴۹۹,۹۷۹	۲۳۴,۳۶۹,۱۴۱
هزینه های لوازم یدکی وسائط نقلیه	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۶,۲۶۰,۵۰۰
هزینه های نگهداری و تعمیرات ماشین آلات، تجهیزات و وسائط نقلیه	۱۸۲,۱۳۱,۷۷۹	۱۴۸,۵۷۰,۶۳۸
هزینه های نگهداری و تعمیرات وسائل اداری	۱۴۹,۹۹۹,۰۲۰	۱۶۷,۷۱۱,۰۰۰
هزینه های لوازم تنظیف	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۹,۹۹۹,۰۰۰
هزینه های هزینه های بانکی شامل کارمزد،حواله بانکی،بهای دسته چک و غیره	۴,۲۰۱,۵۰۰	۴,۲۷۵,۳۰۰
هزینه های آب بهاء مصرفی اداری	۳,۱۸۶,۱۵۵	۵۴۹,۳۹۵,۰۰۰
هزینه های لوازم مصرف نشدنی اداری، سطح منطقه	۰	۶۸۵,۷۶۱,۰۱۵
هزینه های آب بهای پارکها و میادین	۰	۱,۱۹۳,۶۶۳,۰۰۰
	۷۱,۰۷۲,۲۷۴,۶۸۱	۶۱,۷۰۹,۹۹۰,۹۷۳

موسسه حسابرسی اطمینان بخش و همکاران
گزارش

۳ – ۲ – ۲۰– هزینه های تامین و نگهداشت ساختمانهای اداری

	۱۳۹۶	۱۳۹۵
	ریال	ریال
هزینه های بازسازی و تعمیرات اساسی ساختمان های اداری، سطح منطقه	۲۴,۴۰۴,۴۶۴,۸۹۰	۳۱,۴۴۹,۱۸۷,۶۷۹
	۲۴,۴۰۴,۴۶۴,۸۹۰	۳۱,۴۴۹,۱۸۷,۶۷۹

۴ – ۲ – ۲۰– هزینه ردیف های متمرکز

	۱۳۹۶	۱۳۹۵
	ریال	ریال
هزینه های کمک و خدمات رسانی به زائران عتبات عالیات	۶,۹۹۹,۹۹۹,۲۵۵	۰
هزینه های اعتبارات فوریتهای خدمات شهری سامانه فوریت های شهری ۱۳۷،سطح منطقه	۷۱۷,۱۰۹,۷۷۷	۱,۳۶۶,۲۳۸,۰۸۴
	۷,۷۱۷,۱۰۹,۰۳۲	۱,۳۶۶,۲۳۸,۰۸۴

۵ – ۲ – ۲۰– هزینه های دیپلماسی شهری

	۱۳۹۶	۱۳۹۵
	ریال	ریال
هزینه های راهبری و توسعه ارتباط شهر و شهروند	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۸۷,۳۳۶,۸۳۰
	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۸۷,۳۳۶,۸۳۰

۶ – ۲ – ۲۰– هزینه های پژوهش های کاربردی

	۱۳۹۶	۱۳۹۵
	ریال	ریال
هزینه های مطالعه و پژوهش های اجتماعی و فرهنگی ، سطح منطقه	۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۸,۶۲۵,۰۰۰
	۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۸,۶۲۵,۰۰۰

۷ – ۲ – ۲۰– هزینه های توسعه خدمات شهرداری الکترونیک

	۱۳۹۶	۱۳۹۵
	ریال	ریال
هزینه های ارائه سرویس های اینترنت، امنیت و مانیتورینگ شبکه ، سطح منطقه	۰	۵۸۲,۰۰۰,۰۰۰
	۰	۵۸۲,۰۰۰,۰۰۰

۸ – ۲ – ۲۰– هزینه های نوسازی و تحول اداری

	۱۳۹۶	۱۳۹۵
	ریال	ریال
هزینه های بهبود نظام‌های مدیریتی	۰	۹۹,۷۳۵,۰۰۰
	۰	۹۹,۷۳۵,۰۰۰

موسسه حسابرسی اطمینان بخش و همکاران
گزارش

۳ – ۲۰– هزینه های ماموریت حمل و نقل و ترافیک

	یادداشت	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۵
		ریال	ریال
هزینه های روان سازی عبور و مرور	۲۰-۳-۱	۱۰۶,۵۸۵,۰۰۱,۴۷۶	۲۱۴,۳۹۹,۳۹۲,۴۹۶
هزینه های احداث و توسعه معابر و خیابانها	۲۰-۳-۲	۵۱,۹۱۷,۷۳۵,۶۲۸	۱۳۱,۶۲۹,۲۱۷,۳۴۳
هزینه های توسعه حمل و نقل عمومی غیر ریلی	۲۰-۳-۳	۳۳,۴۰۸,۹۲۴,۹۳۷	۱۳,۰۳۸,۹۶۷,۵۴۲
هزینه های مدیریت تقاضا و کنترل ترافیک	۲۰-۳-۴	۳۲,۸۵۲,۵۹۵,۴۲۴	۲۶,۴۰۴,۹۳۲,۰۵۴
هزینه های روان سازی عبور و مرور پیاده	۲۰-۳-۵	۱۶,۷۰۱,۰۸۱,۷۷۵	۱۹,۰۲۶,۱۴۳,۴۳۰
هزینه های احداث و توسعه پایانه ها	۲۰-۳-۶	۷,۹۷۹,۴۹۹,۶۶۴	۲,۳۳۳,۱۴۴,۷۹۷
هزینه های روان سازی عبور و مرور معلولین و سالمندان	۲۰-۳-۷	۴,۱۶۶,۸۵۵,۴۰۵	۵,۸۶۰,۸۰۸,۴۰۰
هزینه های آموزش و ترویج امور حمل و نقل و ترافیک	۲۰-۳-۸	۲,۷۷۶,۱۶۸,۰۹۰	۷,۷۶۶,۸۶۹,۴۲۲
هزینه های روان سازی عبور و مرور وسایل نقلیه غیرموتوری	۲۰-۳-۹	۱,۷۲۴,۳۲۰,۰۰۰	۱,۷۴۷,۸۲۶,۵۸۸
		۲۵۸,۱۱۲,۱۸۲,۳۹۹	۴۲۲,۲۰۷,۳۰۲,۰۷۲

۱ – ۳ – ۲۰– هزینه های روان سازی عبور و مرور

	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۵
	ریال	ریال
هزینه های لکه گیری، درز گیری، مرمت نوار حفاری و همسطح سازی دریچه ها، سطح منطقه	۴۴,۴۰۸,۰۸۷,۳۹۴	۵۵,۹۵۷,۲۲۲,۶۵۰
هزینه های تراش و روکش اساسی،سطح منطقه	۳۲,۵۶۲,۴۸۷,۹۹۵	۴۵,۹۷۵,۰۰۰,۰۰۰
هزینه های نصب و ترمیم سنگدال و جداول، سطح منطقه	۱۱,۱۰۹,۷۲۴,۲۲۵	۱۴,۹۹۰,۷۲۳,۴۳۷
هزینه های بهسازی و ساماندهی معابر حاشیه بزرگراه امام علی(ع)، تعریض خیابان منتهی به شرق منطقه	۱۰,۴۹۹,۹۳۲,۶۵۵	۲۲,۴۹۹,۸۱۴,۶۸۵
هزینه های طراحی و اصلاح هندسی معابر، سطح منطقه	۸,۰۰۴,۷۶۹,۲۰۷	۱۰,۰۸۱,۳۱۷,۲۴۱
هزینه های نگهداری و بهسازی تونل امیر کبیر	۰	۴۴,۹۱۰,۴۶۲,۳۴۱
هزینه های تعریض خیابانهای منتهی به شرق منطقه	۰	۱۹,۹۸۴,۸۵۲,۱۴۲
	۱۰۶,۵۸۵,۰۰۱,۴۷۶	۲۱۴,۳۹۹,۳۹۲,۴۹۶

۲ – ۳ – ۲۰– هزینه های احداث و توسعه معابر و خیابانها

	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۵
	ریال	ریال
هزینه های تملک املاک جهت کاربری عبور و مرور ، سطح منطقه	۳۸,۹۳۷,۷۳۵,۶۲۸	۲۵,۱۷۴,۲۴۱,۱۹۱
هزینه های تملک املاک جهت کاربری عبور و مرور ، تعریض خیابان کرمان	۱۲,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۹۰۱,۵۹۲,۰۰۰
هزینه های تملک املاک جهت کاربری عبور و مرور ، تعریض خیابان پیروزی	۰	۶۴,۸۷۰,۷۲۱,۱۵۲
هزینه های تملک املاک جهت کاربری عبور و مرور ، بزرگراه امام علی (ع)	۰	۶,۶۸۲,۶۶۳,۰۰۰
	۵۱,۹۱۷,۷۳۵,۶۲۸	۱۳۱,۶۲۹,۲۱۷,۳۴۳

۳ – ۳ – ۲۰– هزینه های توسعه حمل و نقل عمومی غیر ریلی

	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۵
	ریال	ریال
هزینه های محوطه سازی ایستگاه متروخط ۶ و ۷	۱۶,۴۱۱,۷۳۳,۰۰۰	۰
هزینه های تعمیر و نگهداری سامانه اتوبوس های تندرو، سطح منطقه	۷,۲۷۴,۸۳۱,۹۳۷	۶,۸۷۳,۸۶۱,۲۹۴
هزینه های نگهداری ایستگاههای حمل و نقل عمومی غیرریلی، سطح منطقه	۳,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۴۲,۸۷۸,۰۴۰
هزینه های نگهداری پل پیاده همسطح ایستگاه اتوبوس سطح منطقه	۳,۱۹۹,۸۰۰,۰۰۰	۱,۳۸۲,۸۴۲,۱۷۹
هزینه های نصب پل پیاده همسطح ایستگاه اتوبوس سطح منطقه	۱,۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۵۹,۳۸۶,۰۲۹
هزینه های احداث ایستگاه های حمل و نقل عمومی غیرریلی، سطح منطقه	۱,۵۰۲,۵۶۰,۰۰۰	۱,۳۸۰,[illegible],۰۰۰
	۳۳,۴۰۸,۹۲۴,۹۳۷	۱۳,۰۳۸,۹۶۷,۵۴۲

موسسه حسابرسی
اطمینان بخش و همکاران
گزارش

۴- ۳ - ۲۰- هزینه های مدیریت تقاضا و کنترل ترافیک

	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۵
	ریال	ریال
هزینه های اجرای علایم افقی ترافیکی، سطح منطقه	۱۶,۸۲۵,۱۴۵,۲۲۵	۹,۴۶۷,۰۰۰,۰۰۰
هزینه های تعویض و نگهداری علائم عمودی ترافیکی، سطح منطقه	۵,۰۶۰,۸۳۵,۷۱۸	۴,۶۰۷,۸۷۲,۶۸۳
هزینه های تعویض و نگهداری تجهیزات ترافیکی، سطح منطقه	۳,۹۱۳,۵۹۹,۴۳۷	۴,۴۹۹,۳۱۳,۳۱۳
هزینه های تعویض و نگهداری گاردریل معابر سطح منطقه	۳,۸۱۸,۸۷۹,۱۳۰	۴,۵۰۴,۰۳۲,۰۵۸
هزینه های تعویض و نگهداری نرده ایمنی معابر،سطح منطقه	۲,۶۶۴,۱۳۵,۹۱۴	۱,۹۹۷,۹۶۴,۰۰۰
هزینه های نصب چراغ های راهنمایی و رانندگی، سطح منطقه	۵۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۲۸,۷۵۰,۰۰۰
	۳۲,۸۵۲,۵۹۵,۴۲۴	۲۶,۴۰۴,۹۳۲,۰۵۴

۵- ۳ - ۲۰- هزینه های روان سازی عبور و مرور پیاده

	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۵
	ریال	ریال
هزینه های مرمت و نگهداری پیاده روها، پیاده راه ها و همسطح سازی دریچه، سطح منطقه	۴,۶۸۱,۰۰۰,۰۰۰	۴,۹۹۷,۵۹۰,۴۷۰
هزینه های پل نگهداری و تجهیز عابر پیاده سطح منطقه	۴,۲۱۹,۴۱۶,۰۰۰	۶,۰۸۱,۶۰۷,۰۷۱
هزینه های بهسازی و نوسازی پیاده روها و پیاده راه ها،سطح منطقه	۳,۱۹۹,۷۷۷,۱۷۵	۱,۹۹۵,۰۸۳,۲۳۲
هزینه های احداث پل عابر پیاده سطح منطقه	۲,۳۴۸,۶۳۸,۶۰۰	۱,۵۷۳,۱۴۵,۲۷۳
هزینه های احداث و تجهیز پیاده روها، سطح منطقه	۲,۲۵۲,۲۵۰,۰۰۰	۴,۳۷۸,۷۱۷,۳۸۴
	۱۶,۷۰۱,۰۸۱,۷۷۵	۱۹,۰۲۶,۱۴۳,۴۳۰

۶- ۳ - ۲۰- هزینه های احداث و توسعه پایانه ها

	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۵
	ریال	ریال
هزینه های تجهیز و نگهداری پایانه ها ی کلاهدوز شهید محلاتی و ائمه اطهار	۷,۹۷۹,۴۹۹,۶۶۴	۲,۳۳۳,۱۴۴,۷۹۷
	۷,۹۷۹,۴۹۹,۶۶۴	۲,۳۳۳,۱۴۴,۷۹۷

۷- ۳ - ۲۰- هزینه های روان سازی عبور و مرور معلولین و سالمندان

	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۵
	ریال	ریال
هزینه های بهسازی معابر جهت تردد معلولین و سالمندان، سطح منطقه	۴,۱۶۶,۸۵۵,۴۰۵	۵,۸۶۰,۸۰۸,۴۰۰
	۴,۱۶۶,۸۵۵,۴۰۵	۵,۸۶۰,۸۰۸,۴۰۰

۸- ۳ - ۲۰- هزینه های آموزش و ترویج امور حمل و نقل و ترافیک

	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۵
	ریال	ریال
هزینه های آموزش و اطلاع رسانی مفاهیم سالم سازی آلودگی هوا و صدا	۲,۱۸۶,۷۶۴,۱۴۸	۲,۷۸۸,۶۵۶,۶۲۰
هزینه های نگهداری و تجهیز پارک های آموزش ترافیک، سطح منطقه	۵۸۹,۴۰۳,۹۴۲	۴,۹۷۸,۲۱۲,۸۰۲
	۲,۷۷۶,۱۶۸,۰۹۰	۷,۷۶۶,۸۶۹,۴۲۲

۹- ۳ - ۲۰- هزینه های روان سازی عبور و مرور وسایل نقلیه غیرموتوری

	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۵
	ریال	ریال
هزینه های احداث و تجهیز معابر ویژه دوچرخه، سطح منطقه	۱,۰۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۹۴۹,۷۸۹,۹۴۵
هزینه های نگهداری معابر ویژه دوچرخه، سطح منطقه	۶۳۹,۳۲۰,۰۰۰	۷۹۸,۰۳۶,۶۴۳
	۱,۷۲۴,۳۲۰,۰۰۰	۱,۷۴۷,۸۲۶,۵۸۸

۴۸ موسسه حسابرسی
اطمینان بخش و همکاران
گزارش

۴ – ۲۰– هزینه ماموریت های اجتماعی و فرهنگی

	یادداشت	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۵
		ریال	ریال
هزینه های گسترش فرهنگ دینی ، ملی و ارزشهای انقلاب اسلامی	۲۰-۴-۱	۴۵,۲۱۳,۹۵۲,۹۹۰	۱۱۶,۰۲۲,۶۷۳,۲۹۲
هزینه های توسعه فضاهای فرهنگی ، اجتماعی، ورزشی و هنری	۲۰-۴-۲	۲۲,۶۳۲,۹۱۳,۴۰۹	۵۹,۸۹۴,۱۹۵,۹۹۴
هزینه های توسعه ورزش همگانی	۲۰-۴-۳	۲۰,۶۵۷,۸۷۷,۷۱۶	۲۳,۳۶۹,۷۸۲,۳۶۲
هزینه های کنترل و کاهش آسیبهای اجتماعی	۲۰-۴-۴	۵,۱۸۰,۷۱۹,۷۵۵	۴,۶۰۳,۲۰۸,۰۲۲
هزینه های توسعه گردشگری و اوقات فراغت	۲۰-۴-۵	۲,۷۴۹,۹۶۶,۰۰۰	۶,۱۹۵,۸۸۴,۰۷۱
هزینه های حفظ و ارتقای سلامت شهری	۲۰-۴-۶	۱,۹۸۱,۹۹۹,۹۴۰	۵,۱۰۶,۹۹۹,۰۴۳
هزینه های تملک اراضی و املاک	۲۰-۴-۷	۱,۶۷۵,۵۹۰,۰۰۰	۱۴,۶۱۸,۸۳۰,۰۰۰
هزینه های حمایت از نهاد خانواده و ارتقای مشارکت‌های اجتماعی با	۲۰-۴-۸	۱,۱۴۴,۹۱۵,۰۰۰	۳,۳۷۷,۶۰۲,۶۹۸
هزینه های توانمند سازی و مشارکتهای اجتماعی	۲۰-۴-۹	۴۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۳,۷۰۶,۴۸۰,۲۷۶
		۱۰۱,۷۳۲,۹۳۴,۸۱۰	۲۳۶,۸۹۵,۶۵۵,۷۵۸

۲۰-۴-۱ هزینه های گسترش فرهنگ دینی ، ملی و ارزشهای انقلاب اسلامی

	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۵
	ریال	ریال
هزینه های کمک به تجهیز مساجد و اماکن مذهبی، سطح منطقه	۱۶,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
هزینه های کمک به ساخت و توسعه مسجد الشهدا	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
هزینه های کمک به توسعه و تجهیز مدارس، سطح منطقه	۷,۸۳۸,۵۹۹,۰۰۰	۴,۷۲۰,۵۱۹,۴۷۵
هزینه های نکوداشت مناسبت های مذهبی و ملی	۳,۲۵۹,۷۸۸,۰۰۰	۵,۶۹۸,۹۱۹,۱۳۲
هزینه های حسینیه دوطفلان حضرت زینب(س)	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
هزینه های فرهنگ سازی فعالیتهای ارزشی و بصیرت افزایی	۲,۱۹۹,۹۹۹,۹۹۰	۴,۳۹۹,۷۳۸,۹۸۱
هزینه های اجرای برنامه های فرهنگی و هنری	۲,۱۲۴,۹۶۶,۰۰۰	۵,۲۰۵,۹۳۹,۲۵۰
هزینه های ترویج فرهنگ ایثار (بازدید و تکریم خانواده معظم شهدا)	۱,۴۹۶,۸۰۰,۰۰۰	۲,۹۶۲,۳۶۶,۰۰۰
هزینه های آموزش حقوق و تکالیف شهروندی	۹۹۳,۸۰۰,۰۰۰	۲,۴۸۷,۴۵۱,۵۰۰
هزینه های کمک به ساخت و توسعه حسینیه نورالائمه	۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
هزینه های حمایت از تجهیز مساجد و اماکن مذهبی، سطح منطقه	۰	۱۱,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰
هزینه های کمک به احداث مسجد آدینه (معوض طرح بزرگراه امام علی(ع))	۰	۱,۵۳۵,۷۳۸,۹۵۴
هزینه های کمک به ساخت و توسعه مسجد بقیه ا...(عج)	۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
هزینه های کمک به ارتقاء فرهنگ و نهادینه کردن فرهنگ اسلامی ایرانی	۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
هزینه های کمک به ساخت حسینیه مکتب الحسین	۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
هزینه های کمک به ساخت و توسعه مسجد سلمان	۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
هزینه های برگزاری جشنواره های فرهنگی و هنری(شکوفا، تسنیم، مشکات، شمسه)	۰	۹۶۲,۰۰۰,۰۰۰
هزینه های اجرای برنامه های اطلاع رسانی و ارتباطات فرهنگی و اجتماعی	۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
هزینه های کمک به ساخت و توسعه امامزاده چهل تن	۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۴۵,۲۱۳,۹۵۲,۹۹۰	۱۱۶,۰۲۲,۶۷۳,۲۹۲

سازمان حسابرسی
اطمینان بخش و همکاران
گزارش

۲-۴-۲۰- هزینه های توسعه فضاهای فرهنگی ، اجتماعی، ورزشی و هنری

	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۵
	ریال	ریال
هزینه های نگهداری فضاهای فرهنگی و هنری، سطح منطقه	۷,۲۴۲,۰۶۰,۵۰۷	۱۵,۱۷۹,۷۰۵,۵۱۳
هزینه های نگهداری سرای محله، سطح منطقه	۶,۶۴۱,۴۱۵,۰۷۹	۱۶,۴۷۵,۵۶۸,۳۷۶
هزینه های توسعه و تجهیز سرای محله، ابوذر محله ۶ (شهربانو)	۵,۲۵۴,۴۷۴,۵۹۱	۸,۰۶۲,۵۸۶,۵۱۵
هزینه های توسعه و تجهیز سرای محله، تاکسیرانی	۲,۷۰۱,۶۶۳,۷۶۲	۷,۰۳۴,۵۰۰,۰۰۰
هزینه های نگهداری کتابخانه ها و قرائت خانه ها، سطح منطقه	۷۹۳,۲۹۹,۴۷۰	۹۹۹,۵۸۵,۸۶۶
هزینه های توسعه و تجهیز سرای محله، احداث سرای محله ۱۰ نیکنام(مانده تعهدات)	۰	۲,۹۹۲,۷۲۰,۰۰۰
هزینه های توسعه و تجهیز سرای محله، دژکام	۰	۱,۶۲۷,۱۹۳,۴۵۷
هزینه های توسعه و تجهیز سرای محله، غدیر	۰	۲,۹۸۷,۴۰۱,۹۰۱
هزینه های توسعه فضاهای فرهنگی و هنری، احداث ورزشگاه پورزند(سعیدی) (مانده تعهدات)	۰	۱,۶۹۱,۳۹۰,۹۶۰
هزینه های توسعه فضاهای فرهنگی و هنری، احداث مجموعه ایثارگران(مانده تعهدات)	۰	۲,۸۴۳,۵۴۳,۴۰۶
	۲۲,۶۳۲,۹۱۳,۴۰۹	۵۹,۸۹۴,۱۹۵,۹۹۴

۳-۴-۲۰- هزینه های توسعه ورزش همگانی

	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۵
	ریال	ریال
هزینه های کمک به ساخت کمپ ورزشی جانبازان و معلولین	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
هزینه های توسعه و تجهیز زمینهای ورزشی روباز و چمن مصنوعی، سطح منطقه	۲,۸۲۹,۵۳۳,۸۰۰	۶,۰۲۰,۱۲۳,۸۴۴
هزینه های فرهنگ سازی و اجرای ورزش های همگانی ،ترویج ورزش همگانی بانوان	۲,۲۴۷,۶۷۹,۶۶۰	۵,۹۶۳,۶۷۵,۶۵۲
هزینه های فرهنگ سازی و اجرای ورزش های همگانی ،ترویج ورزش همگانی آقایان	۲,۱۲۶,۴۰۲,۰۰۰	۳,۸۶۴,۵۷۹,۵۱۵
هزینه های نگهداری فضاها و اماکن ورزشی، سطح منطقه	۱,۲۵۶,۳۴۸,۲۵۶	۳,۸۶۸,۱۲۸,۶۹۶
هزینه های فرهنگ سازی و اجرای ورزش همگانی گسترش ورزش کارکنان شهرداری	۱۹۷,۹۱۴,۰۰۰	۱۸۹,۰۰۰,۰۰۰
هزینه های توسعه و تجهیز فضاهای ورزشی، زورخانه آلاله(مانده تعهدات)	۰	۳,۴۶۴,۲۷۴,۶۵۵
	۲۰,۶۵۷,۸۷۷,۷۱۶	۲۳,۳۶۹,۷۸۲,۳۶۲

۴-۴-۲۰- هزینه های کنترل و کاهش آسیبهای اجتماعی

	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۵
	ریال	ریال
هزینه های نگهداری مددسراها و سایر مراکز خدمت رسانی به آسیب دیدگان اجتماعی	۳,۹۸۳,۰۸۱,۷۰۳	۳,۰۲۹,۷۹۱,۲۶۲
هزینه های ساماندهی افراد درمعرض آسیب و آسیب دیده اجتماعی	۱,۱۹۷,۶۳۸,۰۵۲	۱,۳۸۳,۱۶۶,۷۶۰
هزینه های ساماندهی افراد درمعرض آسیب دیده اجتماعی ،ترویج مسئولیت پذیری اجتماعی	۰	۴۷,۰۰۰,۰۰۰
هزینه های ساماندهی کارگران فصلی و ساختمانی، سطح منطقه	۰	۱۴۳,۲۵۰,۰۰۰
	۵,۱۸۰,۷۱۹,۷۵۵	۴,۶۰۳,۲۰۸,۰۲۲

۵-۴-۲۰- هزینه های توسعه گردشگری و اوقات فراغت

	۱۳۹۶	۱۳۹۵
	ریال	ریال
۶-۴-۲۰- هزینه های غنی سازی اوقات فراغت شهروندان	۲,۷۴۹,۹۶۶,۰۰۰	۶,۱۹۵,۸۸۴,۰۷۱
	۲,۷۴۹,۹۶۶,۰۰۰	۶,۱۹۵,۸۸۴,۰۷۱

موسسه حسابرسی
اطمینان بخش و همکاران
گزارش

۷-۴-۲۰- هزینه های حفظ و ارتقای سلامت شهری

	۱۳۹۶	۱۳۹۵
	ریال	ریال
هزینه های آموزش و توانمند سازی شهروندان در امور سلامت	۱,۹۸۱,۹۹۹,۹۴۰	۵,۱۰۶,۹۹۹,۰۴۳
	۱,۹۸۱,۹۹۹,۹۴۰	۵,۱۰۶,۹۹۹,۰۴۳

۸-۴-۲۰- هزینه های توسعه ورزش همگانی

	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۵
	ریال	ریال

۹-۴-۲۰- هزینه های تملک اراضی و املاک

	۱۳۹۶	۱۳۹۵
	ریال	ریال
هزینه های تملک اراضی و املاک جهت کاربری ورزشی تفریحی و فرهنگی ، تملک املاک توسعه مسجد الشهداء	۱,۶۷۵,۵۹۰,۰۰۰	۱۴,۶۱۸,۸۳۰,۰۰۰
	۱,۶۷۵,۵۹۰,۰۰۰	۱۴,۶۱۸,۸۳۰,۰۰۰

۱۰-۴-۲۰- هزینه های حمایت از نهاد خانواده و ارتقای مشارکت‌های اجتماعی بانوان

	۱۳۹۶	۱۳۹۵
	ریال	ریال
هزینه های اجرای برنامه های فرهنگی، هنری ویژه بانوان	۱,۱۴۴,۹۱۵,۰۰۰	۳,۳۷۷,۶۰۲,۶۹۸
	۱,۱۴۴,۹۱۵,۰۰۰	۳,۳۷۷,۶۰۲,۶۹۸

۱۱-۴-۲۰- هزینه های توانمند سازی و مشارکتهای اجتماعی

	۱۳۹۶	۱۳۹۵
	ریال	ریال
هزینه های ارتقای مشارکت های اجتماعی شهروندان ورفاه اجتماعی	۴۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۱۸,۳۰۶,۰۰۰
هزینه های آموزش و ترویج کارآفرینی	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۸۸,۱۷۴,۲۷۶
	۴۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۳,۷۰۶,۴۸۰,۲۷۶

۵-۲۰- سایر هزینه ها

	۱۳۹۶	۱۳۹۵
	ریال	ریال
هزینه های در سطح کل	۶۶,۶۶۷,۷۲۶,۴۵۹	۶۹,۶۲۵,۱۴۶,۹۸۳
	۶۶,۶۶۷,۷۲۶,۴۵۹	۶۹,۶۲۵,۱۴۶,۹۸۳

موسسه حسابرسی اطمینان بخش و همکاران
گزارش

شهرداری منطقه ۱۴

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۶ – ۲۰– هزینه های ماموریت شهرسازی

	یادداشت	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۵
		ریال	ریال
هزینه های ساماندهی و نوسازی بافت‌های فرسوده	۲۰-۶-۱	۲۹,۶۵۹,۸۹۴,۶۱۹	۱۷,۲۹۹,۷۷۹,۳۶۵
هزینه های ساماندهی حریم پایتخت(یکپارچه)	۲۰-۶-۲	۳,۵۹۵,۸۲۲,۰۸۳	۰
هزینه های تهیه طرحهای توسعه شهری	۲۰-۶-۳	۱,۳۴۴,۳۶۷,۲۴۳	۵۱,۹۹۳,۰۰۰
		۳۴,۶۰۰,۰۸۳,۹۴۵	۱۷,۳۵۱,۷۷۲,۳۶۵

۱ – ۶ – ۲۰– هزینه های ساماندهی و نوسازی بافت‌های فرسوده

	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۵
	ریال	ریال
هزینه های تملک املاک جهت ساماندهی و نوسازی بافت های فرسوده , سطح منطقه	۲۳,۸۲۹,۴۰۸,۵۲۰	۰
هزینه های ساماندهی ونوسازی بافتهای فرسوده منطقه ۱۴	۵,۸۳۰,۴۸۶,۰۹۹	۱۷,۲۹۹,۷۷۹,۳۶۵
	۲۹,۶۵۹,۸۹۴,۶۱۹	۱۷,۲۹۹,۷۷۹,۳۶۵

۲ – ۶ – ۲۰– هزینه های ساماندهی حریم پایتخت(یکپارچه)

	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۵
	ریال	ریال
هزینه های اجرای طرح های عمرانی حریم،عملیات عمرانی واقع درحریم منطقه ۱۴	۳,۵۹۵,۸۲۲,۰۸۳	۰
	۳,۵۹۵,۸۲۲,۰۸۳	-

۳ – ۶ – ۲۰– هزینه های تهیه طرحهای توسعه شهری

	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۵
	ریال	ریال
هزینه های تهیه طرح‌های موضعی و موضعی توسعه شهری، تهیه و یکپارچه سازی طرحهای اجرایی معابر و تقاطع های سطح منطقه	۱,۳۴۴,۳۶۷,۲۴۳	۵۱,۹۹۳,۰۰۰
	۱,۳۴۴,۳۶۷,۲۴۳	۵۱,۹۹۳,۰۰۰

۵۲ موسسه حسابرسی
اطمینان بخش و همکاران
گزارش

شهرداری منطقه ۱۴

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۷ – ۲۰– هزینه های ماموریت ایمنی و مدیریت بحران

	یاداشت	۱۳۹۶	۱۳۹۵
		ریال	ریال
هزینه های توانمندسازی سیستم و اِعمال مدیریت بحران	۲۰-۷-۱	۶,۲۷۹,۵۰۰,۰۰۰	۰
هزینه های پیشگیری و مدیریت بحران	۲۰-۷-۲	۵,۳۵۲,۳۰۲,۵۲۴	۴,۶۰۸,۷۶۷,۰۸۳
		۱۱,۶۳۱,۸۰۲,۵۲۴	۴,۶۰۸,۷۶۷,۰۸۳

۱–۷–۲۰– هزینه های توانمندسازی سیستم و اِعمال مدیریت بحران

	۱۳۹۶	۱۳۹۵
	ریال	ریال
هزینه های احداث سوله بحران،امام علی (ع)	۶,۲۷۹,۵۰۰,۰۰۰	۰
	۶,۲۷۹,۵۰۰,۰۰۰	۰

۲–۷–۲۰– هزینه های پیشگیری و مدیریت بحران

	۱۳۹۶	۱۳۹۵
	ریال	ریال
هزینه های لایروبی کانالها، مسیل ها و حوضچه های رسوبگیر، سطح منطقه	۳,۵۲۰,۱۲۷,۰۲۴	۱,۴۱۹,۰۶۱,۹۷۲
هزینه های افزایش ایمنی اماکن دربرابر سوانح طبیعی و توسعه نظامات مواجهه باحوادث غیرمترقبه	۱,۸۳۲,۱۷۵,۵۰۰	۳,۱۸۹,۷۰۵,۱۱۱
	۵,۳۵۲,۳۰۲,۵۲۴	۴,۶۰۸,۷۶۷,۰۸۳

موسسه حسابرسی
اطمینان بخش و همکاران
گزارش

۲۱- درآمد غیر عملیاتی

	یادداشت	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۵
		ریال	ریال
درآمدهای حاصل از فروش و ارائه خدمات غیرعملیاتی	۲۱ - ۱ - ۱	۲۲,۷۳۷,۱۸۵,۹۷۶	۱۲۳,۵۱۷,۷۴۸,۴۰۶
برگشت از درآمدهای حاصل از فروش و ارائه خدمات غیرعملیاتی	۲۱ - ۱ - ۲	(۲۹۵)	(۱۲,۲۰۰,۰۰۰)
		۲۲,۷۳۷,۱۸۵,۶۸۱	۱۲۳,۵۰۵,۵۴۸,۴۰۶

۲۱ - ۱ - ۱- درآمدهای حاصل از فروش و ارائه خدمات غیرعملیاتی

	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۵
	ریال	ریال
سود (زیان) حاصل از فروش دارایی های ثابت	۱۵,۱۵۳,۵۴۵,۰۰۰	۸۵,۱۹۶,۸۳۰,۱۱۵
مال الاجاره ساختمانها و تاسیسات (ساختمان)	۲,۶۶۵,۴۰۵,۲۹۵	۱۸,۲۵۰,۳۰۷,۰۰۰
درآمد حاصل از وجوه سپرده های شهرداری	۲,۲۱۰,۳۴۲,۰۳۵	۲,۷۵۹,۳۹۶,۳۸۷
هزینه تاخیر و خسارت تادیه چک (جرائم متعلقه از تاخیر پرداخت عوارض ۲/۵ درصد)	۱,۲۷۵,۲۵۰,۱۲۲	۷۹۵,۵۳۷,۶۳۳
خسارت وارده به اموال شهرداری	۱,۰۷۲,۶۴۳,۵۲۴	۱۶,۵۱۵,۶۷۷,۲۷۱
سایر موارد (اموال و دارائی که بطور اتفاقی یا بموجب قانون به شهرداری تعلق می گیرد)	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
	۲۲,۷۳۷,۱۸۵,۹۷۶	۱۲۳,۵۱۷,۷۴۸,۴۰۶

۲۱ - ۱ - ۲- برگشت از درآمدهای حاصل از فروش و ارائه خدمات غیرعملیاتی

	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۵
	ریال	ریال
خسارت وارده به اموال شهرداری	۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
هزینه تاخیر و خسارت تادیه چک (جرائم متعلقه از تاخیر پرداخت عوارض ۲/۵ درصد)	۲۹۵	۲,۲۰۰,۰۰۰
	۲۹۵	۱۲,۲۰۰,۰۰۰

موسسه حسابرسی اطمینان بخش و همکاران
گزارش

۲۲- دریافتهای انتقالی

	یادداشت	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۵
		ریال	ریال
وجوه ارسالی از مرکز به منطقه	۲۲ - ۱ - ۱	۶۵۷,۲۹۲,۷۳۳,۰۴۰	۳۳۴,۰۴۱,۰۶۳,۳۶۲
وجوه ارسالی از مرکز به منطقه بابت رفت و روب		۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۱,۹۱۸,۰۰۰,۰۰۱
وجوه ارسالی از مرکز به منطقه بابت فضای سبز		۱۲۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۹,۶۰۵,۶۵۰,۰۰۱
وجوه ارسالی از مرکز به منطقه بابت مخارج سرمایه ای		۱۱۳,۱۹۰,۷۳۰,۳۲۰	۴۱,۶۹۷,۷۵۴,۸۸۰
وجوه ارسالی از مرکز به منطقه بابت سایر هزینه های جاری		۶۹,۸۳۴,۰۵۹,۳۱۶	۸۲,۳۷۳,۰۰۰,۳۵۱
وجوه ارسالی از مرکز به منطقه بابت امور خودرو سرویس		۴۴,۵۱۱,۲۵۷,۸۵۰	۳۹,۶۰۰,۵۴۲,۱۰۷
نقل و انتقال دارائیهای فی مابین		۰	۱,۸۳۶,۳۲۲,۴۱۸
وجوه ارسالی از مرکز به منطقه بابت نگهداشت		۰	۱۲۹,۷۱۰,۶۸۳,۴۷۳
تهاترهای فیمابین	۲۲ - ۱ - ۲	۰	۵۸۴,۳۶۷,۸۵۲,۱۱۸
		۱,۲۱۵,۸۲۸,۷۸۰,۵۲۶	۱,۴۹۵,۱۵۰,۸۶۸,۷۱۱

۱ - ۱ - ۲۲- وجوه ارسالی از مرکز به منطقه

	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۵
	ریال	ریال
ادارات کل امور مالی و اموال	۶۵۳,۳۴۴,۰۲۳,۰۴۰	۲۵۰,۸۲۱,۱۳۴,۳۶۲
حسابداری املاک	۳,۹۴۸,۷۱۰,۰۰۰	۸۳,۲۱۹,۹۲۹,۰۰۰
	۶۵۷,۲۹۲,۷۳۳,۰۴۰	۳۳۴,۰۴۱,۰۶۳,۳۶۲

۲ - ۱ - ۲۲- تهاترهای فیمابین

	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۵
	ریال	ریال
ادارات کل امور مالی و اموال	۰	۱۱۸,۲۰۳,۹۳۳,۱۳۱
حسابداری املاک	۰	۴۶۶,۱۶۳,۹۱۸,۹۸۷
	۰	۵۸۴,۳۶۷,۸۵۲,۱۱۸

۲۳- پرداختهای انتقالی

	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۵
	ریال	ریال
سایر هزینه های فی مابین - ادارات کل امور مالی و اموال	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۳,۵۰۰,۰۰۰
نقل و انتقال دارائیهای فی مابین - ادارات کل امور مالی و اموال	۷	۰
تهاترهای فیمابین - حسابداری املاک	۴۳,۴۹۷,۶۷۳,۵۹۵	۰
وجوه ارسالی از منطقه به مرکز - ادارات کل امور مالی و اموال	۱,۰۵۲,۵۱۵,۹۷۸,۲۴۱	۸۹۵,۹۵۷,۴۵۱,۰۹۰
	۱,۰۹۷,۰۱۳,۶۵۱,۸۴۳	۸۹۶,۰۱۰,۹۵۱,۰۹۰

موسسه حسابرسی اطمینان بخش و همکاران
گزارش

۲۵- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۵
	ریال	ریال
مازاد (کسری)درآمد بر هزینه عملیاتی	(۷۳,۶۸۱,۶۳۱,۲۸۹)	(۶۹۰,۸۸۹,۲۲۴,۴۳۰)
هزینه استهلاک دارایی های ثابت مشهود	۶۶,۶۶۷,۷۲۶,۴۵۹	۷۳,۵۵۳,۸۴۰,۴۴۲
کاهش (افزایش)حساب ها و اسناددریافتنی تجاری	(۶۷,۹۷۱,۳۵۹,۵۰۰)	(۱۵۳,۹۴۱,۸۲۶,۱۶۳)
کاهش (افزایش)حساب ها و اسناددریافتنی غیر تجاری	(۱۷۶,۳۷۱,۳۲۶)	۵۰,۹۵۸,۰۰۲,۰۸۵
کاهش (افزایش)حساب ها و اسناددریافتنی گروه	(۲۰۲,۵۴۳,۳۸۳,۳۶۹)	۱۹,۸۰۸,۲۱۳,۳۶۹
کاهش (افزایش) موجودی جنسی و سفارشات	۳۴۸,۴۴۹,۱۹۶	(۱,۱۷۸,۰۵۲,۳۳۲)
افزایش(کاهش) حساب ها و اسناد پرداختنی تجاری	۱۲۳,۵۸۳,۴۲۷,۱۴۵	۲,۷۸۳,۴۷۷,۶۰۱
افزایش(کاهش) حساب ها و اسناد پرداختنی غیر تجاری	۶۱,۲۴۳,۵۲۸,۸۹۹	۱۴,۰۶۸,۰۸۸,۲۲۹
افزایش(کاهش) حساب های پرداختنی گروه	۴۸۱,۰۰۰,۰۰۱	۱۰۰,۱۰۲,۴۱۶,۰۵۲
افزایش(کاهش) پیش دریافتها	۴,۵۱۰,۳۹۸,۰۰۵	(۲,۶۷۱,۹۴۹,۳۶۶)
مازاد پرداختهای انتقالی به دریافتهای انتقالی	۱۱۸,۸۱۵,۱۲۸,۶۹۰	۵۹۷,۳۰۳,۵۹۵,۲۰۳
خالص سایر درآمدهای و هزینه های غیر عملیاتی	۵,۳۷۳,۲۹۸,۶۴۶	۳۵,۵۴۹,۳۲۱,۹۰۴
	۳۶,۶۵۰,۲۱۱,۵۵۷	۴۵,۴۴۵,۹۰۲,۵۹۴

۲۶- مبادلات غیر نقدی

مبادلات غیرنقدی عمده طی سال به شرح زیر است:

	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۵
	ریال	ریال
افزایش و کاهش دارائیهای ثابت به طرفیت دریافت و پرداخت های انتقالی	(۷)	۱,۸۳۶,۳۲۲,۴۱۸
	(۷)	۱,۸۳۶,۳۲۲,۴۱۸

موسسه حسابرسی
اطمینان بخش و همکاران
گزارش

۲۷- حسابهای انتظامی

	یادداشت	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۵
		ریال	ریال
حسابهای انتظامی	۲۷ - ۱	۱۴۰,۶۱۴,۶۰۸,۹۹۵	۱۵۶,۳۷۳,۱۷۳,۲۷۸
سایر حسابهای انتظامی	۲۷ - ۲	۸۰,۰۸۳,۱۲۳,۳۸۶	۸۰,۰۸۳,۱۲۳,۳۸۶
اسناد تضمینی دیگران نزد ما	۲۷ - ۳	۵۳,۴۸۹,۹۹۵,۹۳۵	۵۰,۲۴۸,۹۹۵,۹۳۵
		۲۷۴,۱۸۷,۷۲۸,۳۱۶	۲۸۶,۷۰۵,۲۹۲,۵۹۹

۲۷ - ۱- حسابهای انتظامی

	یادداشت	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۵
		ریال	ریال
ضمانت نامه اجرای تعهدات دیگران نزد ما	۲۷ - ۱ - ۱	۱۴۰,۶۱۴,۶۰۸,۹۹۵	۱۵۶,۳۷۳,۱۷۳,۲۷۸
		۱۴۰,۶۱۴,۶۰۸,۹۹۵	۱۵۶,۳۷۳,۱۷۳,۲۷۸

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

	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۵
	ریال	ریال
شرکت مبین پیشگامان ایرانیان(ثبت۴۰۲۱۶۵)	۱۵,۵۱۹,۲۵۱,۳۶۰	۷,۷۵۹,۶۲۵,۶۸۰
شرکت افق سبزایثار	۱۰,۲۰۲,۷۰۰,۰۰۰	۱۳,۵۹۸,۰۰۰,۰۰۰
حامیان تدبیر و توسعه	۵,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت مهیمن پوش سحر	۵,۰۰۰,۴۵۵,۰۰۰	۵,۰۰۰,۴۵۵,۰۰۰
پرتو افشان سپهر	۳,۴۹۱,۳۰۰,۰۰۰	۳,۳۰۶,۰۰۰,۰۰۰
شهر گستران پیراسته	۳,۴۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۸۸,۰۰۰,۰۰۰
شرکت پاکرویان میهن	۳,۴۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۳,۴۷۵,۰۰۰,۰۰۰
سازه گستران بروج	۳,۳۵۴,۶۰۰,۰۰۰	۳,۳۵۴,۶۰۰,۰۰۰
شرکت یاران جنوب کوشک	۳,۱۶۴,۰۲۱,۶۳۵	۳,۵۹۱,۳۲۸,۶۳۵
شرکت صبح روشن	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
آباد راهان بهنام	۲,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۱۷,۰۰۰,۰۰۰
طلیعه سبز یلدا	۲,۸۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۰۴,۰۰۰,۰۰۰
پاک رویان چناس	۲,۲۸۸,۵۳۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سبزدرسبزمیهن	۲,۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۳۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت پایا توسعه آوید	۲,۰۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۸۳,۰۰۰,۰۰۰
عمران راه کار	۲,۰۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۱۱,۰۰۰,۰۰۰
شرکت افراگستر گلزار	۱,۹۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۱۸,۰۰۰,۰۰۰
عمران ابنیه آبیدر	۱,۸۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۹۵,۰۰۰,۰۰۰
ایلیا نیک آریانا	۱,۸۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۸۸,۰۰۰,۰۰۰
شرکت خدمات عالی روب شهر (شماره ثبت ۱۷۲۵۵۸)	۱,۸۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۳,۷۱۷,۰۰۰,۰۰۰
آتیه فرزان کسری	۱,۸۳۴,۷۸۰,۰۰۰	۱,۰۶۹,۷۸۰,۰۰۰
شرکت گلگشت بهاران	۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۴۸,۵۰۰,۰۰۰
شرکت فنی و مهندسی نیکان سازه سدید	۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۵۱,۰۰۰,۰۰۰
شرکت خدمات کلبه ساز عرشیا	۱,۶۱۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۲۵۶,۲۵۰,۰۰۰
سایر	۵۶,۱۳۷,۴۷۱,۰۰۰	۸۰,۴۳۱,۶۳۳,۹۶۳
	۱۴۰,۶۱۴,۶۰۸,۹۹۵	۱۵۶,۳۷۳,۱۷۳,۲۷۸

موسسه حسابرسی
اطمینان بخش و همکاران
گزارش

۲ – ۲۷– اسناد تضمینی دیگران نزد ما

	یادداشت	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۵
		ریال	ریال
سایر اسناد تضمینی به نفع ما	۱ – ۲ – ۲۷	۴۹,۲۳۲,۶۹۵,۹۳۵	۴۷,۶۱۲,۱۹۵,۹۳۵
اسناد تضمینی دریافتی از کارکنان بابت تنخواه	۲ – ۲ – ۲۷	۳,۷۱۸,۶۰۰,۰۰۰	۲,۰۹۸,۱۰۰,۰۰۰
سایر اسناد دریافتی از کارکنان	۳ – ۲ – ۲۷	۵۳۸,۷۰۰,۰۰۰	۵۳۸,۷۰۰,۰۰۰
		۵۳,۴۸۹,۹۹۵,۹۳۵	۵۰,۲۴۸,۹۹۵,۹۳۵

۱ – ۲ – ۲۷– سایر اسناد تضمینی به نفع ما

	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۵
	ریال	ریال
علی محمدعبداللهی کهکی	۵,۰۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۸۸,۰۰۰,۰۰۰
عمران تولیدات شهر	۳,۳۳۸,۸۳۲,۱۸۷	۳,۳۳۸,۸۳۲,۱۸۷
رزاق شفیع زاده	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
امیر پورحسنی	۱,۸۷۸,۷۹۲,۰۰۰	۱,۸۷۸,۷۹۲,۰۰۰
عرف ایران	۱,۷۹۶,۲۵۰,۰۰۰	۱,۷۹۶,۲۵۰,۰۰۰
فرحنازپیروزنیا	۱,۶۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۲۸,۰۰۰,۰۰۰
شرکت عمران وتوسعه شهرداری تهران	۱,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰
قدیری ابیانه	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
نصراله کوشافر	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
عمران تجارت خاوران	۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰
عمران وتوسعه منطقه۲۲شهرداری	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
حمیدسلیمی	۹۹۹,۵۲۵,۰۰۰	۹۹۹,۵۲۵,۰۰۰
محمودشفیعی	۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰
جعفرشیخ یوسف قزوینی	۹۱۷,۲۸۰,۰۰۰	۹۱۷,۲۸۰,۰۰۰
شرکت سرمایه گذاری شهر	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سایر اقلام	۲۳,۴۴۶,۰۱۶,۷۴۸	۲۱,۸۲۵,۵۱۶,۷۴۸
	۴۹,۲۳۲,۶۹۵,۹۳۵	۴۷,۶۱۲,۱۹۵,۹۳۵

۲ – ۲ – ۲۷– اسناد تضمینی دریافتی از کارکنان بابت تنخواه

	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۵
	ریال	ریال
حمیدرضا اله یاری و سید حمید حسینی	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	–
علیرضا حسن پور	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	–
محمد حسین شیخ سفلی	۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰
صدیقه سعیدی	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	–
ناحیه۴	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
ناحیه۲	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
ناحیه۶	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
ناحیه۵	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
ناحیه۳	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
ناحیه۱	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سایر	۱,۱۹۸,۶۰۰,۰۰۰	۵۷۸,۱۰۰,۰۰۰
	۳,۷۱۸,۶۰۰,۰۰۰	۲,۰۹۸,۱۰۰,۰۰۰

۳ – ۲ – ۲۷– سایر اسناد دریافتی از کارکنان

	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۵
	ریال	ریال
شاپوربابایی	۲۵۰,۵۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۵۰۰,۰۰۰
توحیدزیرک	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
فیض غفاری خانشیر	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
شاهرخ کلانتری	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
محسن علیمردانی	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
حسین خدایاری	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
سایر	۳۸,۲۰۰,۰۰۰	۳۸,۲۰۰,۰۰۰
	۵۳۸,۷۰۰,۰۰۰	۵۳۸,۷۰۰,۰۰۰

موسسه حسابرسی
اطمینان بخش و همکاران
گزارش

۳ – ۲۷– سایر حسابهای انتظامی

	یادداشت	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۵
		ریال	ریال
سایر حسابهای انتظامی	۱ – ۳ – ۲۷	۵۰,۲۳۰,۱۵۴,۸۹۶	۵۰,۲۳۰,۱۵۴,۸۹۶
جرائم کمیسوین ماده ۱۰۰– پرونده های دارای رای قطعی	۲ – ۳ – ۲۷	۲۹,۸۵۲,۹۶۸,۴۹۰	۲۹,۸۵۲,۹۶۸,۴۹۰
		۸۰,۰۸۳,۱۲۳,۳۸۶	۸۰,۰۸۳,۱۲۳,۳۸۶

۱ – ۳ – ۲۷– سایر حسابهای انتظامی

	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۵
	ریال	ریال
سبزکوشای ری	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
مجتمع تفریحی ورزشی دنیای شادی	۱,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰
علی محمدی	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
تهران گشت	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
خوبان طلیعه	۷۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۹۰,۰۰۰,۰۰۰
گل آذین نسیم	۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت روبان گستران شهر	۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰
آرمه خاک نو	۵۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۷۰,۰۰۰,۰۰۰
افسرافشار	۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰
سایر اقلام	۴۲,۸۲۰,۱۵۴,۸۹۶	۴۲,۸۲۰,۱۵۴,۸۹۶
	۵۰,۲۳۰,۱۵۴,۸۹۶	۵۰,۲۳۰,۱۵۴,۸۹۶

۲ – ۳ – ۲۷– جرائم کمیسوین ماده ۱۰۰– پرونده های دارای رای قطعی

	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۵
	ریال	ریال
بنیادشهیدوامورایثارگران	۶,۰۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۵۵,۰۰۰,۰۰۰
حسن حیدری دولابی	۱,۹۱۷,۲۹۲,۰۸۰	۱,۹۱۷,۲۹۲,۰۸۰
علیرضا شعبانی	۱,۹۰۶,۳۹۱,۸۷۲	۱,۹۰۶,۳۹۱,۸۷۲
اسماعیل حسینی	۱,۳۷۰,۹۷۹,۵۱۹	۱,۳۷۰,۹۷۹,۵۱۹
لباف گیلان	۱,۱۵۴,۹۵۵,۹۰۰	۱,۱۵۴,۹۵۵,۹۰۰
جلیل سیدان نیکچه	۱,۰۰۶,۹۱۹,۷۱۲	۱,۰۰۶,۹۱۹,۷۱۲
محمدمحبی	۹۶۷,۵۵۴,۳۷۵	۹۶۷,۵۵۴,۳۷۵
مجتبی علیمردانیان و شرکا	۶۹۱,۰۲۴,۵۰۰	۶۹۱,۰۲۴,۵۰۰
محمدشیبم	۴۹۸,۰۲۷,۲۰۰	۴۹۸,۰۲۷,۲۰۰
علی اصغرعنقائی	۴۸۱,۱۲۲,۰۰۰	۴۸۱,۱۲۲,۰۰۰
حسن همتی و شرکاء	۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰
علی کرمی	۴۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۶۶,۰۰۰,۰۰۰
سایر اقلام	۱۲,۸۵۷,۷۰۱,۳۳۲	۱۲,۸۵۷,۷۰۱,۳۳۲
	۲۹,۸۵۲,۹۶۸,۴۹۰	۲۹,۸۵۲,۹۶۸,۴۹۰

موسسه حسابرسی
اطمینان بخش و همکاران
گزارش

شهرداری منطقه ۱۴

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۳ – ۲۷– سایر حسابهای انتظامی

	یادداشت	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۵
		ریال	ریال
سایر حسابهای انتظامی	۱ – ۳ – ۲۷	۵۰,۲۳۰,۱۵۴,۸۹۶	۵۰,۲۳۰,۱۵۴,۸۹۶
جرائم کمیسوین ماده ۱۰۰– پرونده های دارای رای قطعی	۲ – ۳ – ۲۷	۲۹,۸۵۲,۹۶۸,۴۹۰	۲۹,۸۵۲,۹۶۸,۴۹۰
		۸۰,۰۸۳,۱۲۳,۳۸۶	۸۰,۰۸۳,۱۲۳,۳۸۶

۱ – ۳ – ۲۷– سایر حسابهای انتظامی

	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۵
	ریال	ریال
سبزکوشای ری	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
مجتمع تفریحی ورزشی دنیای شادی	۱,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰
علی محمدی	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
تهران گشت	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
خوبان طلیعه	۷۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۹۰,۰۰۰,۰۰۰
گل آذین نسیم	۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت روبان گستران شهر	۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰
آرمه خاک نو	۵۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۷۰,۰۰۰,۰۰۰
افسرافشار	۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰
سایر اقلام	۴۲,۸۲۰,۱۵۴,۸۹۶	۴۲,۸۲۰,۱۵۴,۸۹۶
	۵۰,۲۳۰,۱۵۴,۸۹۶	۵۰,۲۳۰,۱۵۴,۸۹۶

۲ – ۳ – ۲۷– جرائم کمیسوین ماده ۱۰۰– پرونده های دارای رای قطعی

	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۵
	ریال	ریال
بنیادشهیدوامورایثارگران	۶,۰۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۵۵,۰۰۰,۰۰۰
حسن حیدری دولابی	۱,۹۱۷,۲۹۲,۰۸۰	۱,۹۱۷,۲۹۲,۰۸۰
علیرضا شعبانی	۱,۹۰۶,۳۹۱,۸۷۲	۱,۹۰۶,۳۹۱,۸۷۲
اسماعیل حسینی	۱,۳۷۰,۹۷۹,۵۱۹	۱,۳۷۰,۹۷۹,۵۱۹
لباف گیلان	۱,۱۵۴,۹۵۵,۹۰۰	۱,۱۵۴,۹۵۵,۹۰۰
جلیل سیدان نیکچه	۱,۰۰۶,۹۱۹,۷۱۲	۱,۰۰۶,۹۱۹,۷۱۲
محمدمحبی	۹۶۷,۵۵۴,۳۷۵	۹۶۷,۵۵۴,۳۷۵
مجتبی علیمردانیان و شرکا	۶۹۱,۰۲۴,۵۰۰	۶۹۱,۰۲۴,۵۰۰
محمدشیبم	۴۹۸,۰۲۷,۲۰۰	۴۹۸,۰۲۷,۲۰۰
علی اصغرعنقائی	۴۸۱,۱۲۲,۰۰۰	۴۸۱,۱۲۲,۰۰۰
حسن همتی و شرکاء	۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰
علی کرمی	۴۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۶۶,۰۰۰,۰۰۰
سایر اقلام	۱۲,۸۵۷,۷۰۱,۳۳۲	۱۲,۸۵۷,۷۰۱,۳۳۲
	۲۹,۸۵۲,۹۶۸,۴۹۰	۲۹,۸۵۲,۹۶۸,۴۹۰

موسسه حسابرسی
اطمینان بخش و همکاران
گزارش

۲۸- داراییهای ثابت عمومی

	یادداشت	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۵
		ریال	ریال
دارائیهای ثابت عمومی	۲۸ - ۱	۲,۸۷۸,۲۳۸,۷۱۳,۳۰۹	۲,۸۲۸,۴۸۲,۴۸۶,۶۴۳
داراییهای ثابت عمومی در جریان تکمیل	۲۸ - ۲	۲,۱۳۵,۶۱۰,۵۲۶,۱۸۶	۲,۱۱۶,۳۹۲,۴۲۶,۱۸۶
		۵,۰۱۳,۸۴۹,۲۳۹,۴۹۵	۴,۹۴۴,۸۷۴,۹۱۲,۸۲۹

۲۸ - ۱- دارائیهای ثابت عمومی

	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۵
	ریال	ریال
تملک اراضی و املاک جهت کاربری عبور و مرور ،بزرگراه امام علی (ع)	۱,۷۰۹,۴۴۴,۰۵۹,۶۵۸	۱,۷۰۹,۳۵۱,۰۵۹,۶۵۸
هزینه های متفرقه عمومی سنواتی	۴۷۵,۷۵۱,۸۷۷,۹۲۹	۴۷۵,۷۵۱,۸۷۷,۹۲۹
تملک اراضی و املاک جهت کاربری عبور و مرور ، کاربری فضای سبز	۲۶۴,۰۵۶,۸۲۹,۶۰۰	۲۶۳,۸۳۲,۸۷۹,۶۰۰
طرح تعریض گذر	۱۶۳,۴۷۶,۱۰۱,۷۶۰	۱۱۶,۹۳۸,۹۸۱,۷۶۰
تملک اراضی و املاک جهت کاربری عبور و مرور ،بزرگراه شهید محلاتی	۱۰۱,۹۴۷,۶۷۰,۴۲۲	۱۰۱,۹۴۷,۶۷۰,۴۲۲
مسجد شهدا	۳۱,۶۷۹,۸۲۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۴,۲۳۰,۰۰۰
احداث فضای سبز	۲۲,۹۴۷,۹۰۰,۰۰۰	۲۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
تملک اراضی واملاک جهت کاربری ورزشی وتفریحی فرهنگی طرح توسعه مسجدجابری	۱۹,۶۴۶,۴۷۹,۰۰۰	۱۹,۶۴۶,۴۷۹,۰۰۰
دیون وتعهدات بابت املاک تصرف شده سالهای قبل سطح منطقه	۱۹,۱۹۶,۶۸۱,۶۵۰	۱۹,۱۹۶,۶۸۱,۶۵۰
تملک اراضی و املاک جهت کاربری عبور و مرور ،زیر گذر امیر کبیر از خیابان ۱۷ شهریور	۱۸,۶۷۳,۲۳۶,۴۰۰	۱۸,۶۷۳,۲۳۶,۴۰۰
احداث و توسعه فضای سبز معابر شهری ،سطح منطقه	۱۳,۲۹۲,۳۰۷,۸۶۰	۱۳,۲۹۲,۳۰۷,۸۶۰
خریدملک متروی خط۴پیروزی	۱۳,۲۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۲۹۲,۰۰۰,۰۰۰
تملک اراضی و املاک جهت کاربری عبور و مرور ،خیابان شهید گیلکی و اسفندیاری	۷,۰۷۲,۱۰۰,۰۰۰	۷,۰۷۲,۱۰۰,۰۰۰
احداث و توسعه فضای سبز معابر شهری،حاشیه بزرگراه امام علی (ع)	۳,۶۵۲,۷۳۷,۴۰۰	۳,۶۵۲,۷۳۷,۴۰۰
طرح تعریض خیابان لرستان	۱,۹۱۱,۹۹۰,۰۰۰	۱,۹۱۱,۹۹۰,۰۰۰
احدلث ونگهداری ایستگاه وتوقفگاه اتوبوس	۱,۸۲۸,۹۵۳,۹۶۶	۱,۸۲۸,۹۵۳,۹۶۶
بازپیرایی اماکن ومعابر	۱,۸۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۴,۰۰۰,۰۰۰
احداث تکمیل وتجهیز کتابخانه	۱,۴۶۷,۰۶۵,۵۶۵	۱,۴۶۷,۰۶۵,۵۶۵
سایر	۷,۰۹۶,۹۰۲,۰۹۹	۶,۳۱۸,۲۳۵,۴۳۳
	۲,۸۷۸,۲۳۸,۷۱۳,۳۰۹	۲,۸۲۸,۴۸۲,۴۸۶,۶۴۳

۲ - ۲۸- داراییهای ثابت عمومی در جریان تکمیل

	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۵
	ریال	ریال
تملک اراضی و املاک جهت کاربری عبور و مرور ، تعریض خیابان پیروزی	۱,۶۴۱,۹۹۵,۴۶۴,۲۳۹	۱,۶۳۸,۶۷۵,۴۶۴,۲۳۹
طرح خط هفت مترو	۲۷۴,۱۷۱,۳۴۸,۰۰۰	۲۷۴,۱۷۱,۳۴۸,۰۰۰
تملک اراضی و املاک جهت کاربری عبور و مرور ،خیابان ۳۵ متری کرمان	۱۹۱,۴۵۴,۷۴۷,۹۰۵	۱۷۵,۵۵۶,۶۴۷,۹۰۵
طرح محله دژکام	۱۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
تملک اراضی و املاک جهت کاربری عبور و مرور ،خیابان ۳۵ متری حسینی	۳,۲۹۱,۱۱۰,۰۰۰	۳,۲۹۱,۱۱۰,۰۰۰
تامین روشنایی خیابان ۳۵ متری حسینی	۳,۰۷۹,۴۷۱,۶۸۰	۳,۰۷۹,۴۷۱,۶۸۰
سرویس بهداشتی LSF بوستان آلاله	۱,۷۵۹,۳۲۹,۶۱۷	۱,۷۵۹,۳۲۹,۶۱۷
احداث سرویس بهداشتی بوستان ارغوان	۱,۴۰۸,۹۱۱,۲۱۴	۱,۴۰۸,۹۱۱,۲۱۴
احداث فضای سبزو تجهیز بوستان	۱,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰
احداث سرویس بهداشتی پارک ابیانه	۱,۰۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۹۰,۰۰۰,۰۰۰
احداث سرویس بهداشتی میدان چهارصد دستگاه	۹۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۹۷۲,۰۰۰,۰۰۰
طرح کنارگذر سرآسیاب	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سرویس بهداشتی زیر پل ۱۷ شهریور	۴۴۸,۱۴۳,۵۳۱	۴۴۸,۱۴۳,۵۳۱
احداث سرویس بهداشتی بزرگراه محلاتی	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۲,۱۳۵,۶۱۰,۵۲۶,۱۸۶	۲,۱۱۶,۳۹۲,۴۲۶,۱۸۶

موسسه حسابرسی
اطمینان بخش و همکاران
گزارش

شهرداری منطقه ۱۴

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۲۹- بدهیها و تعهدات احتمالی :

۱-۲۹- در تاریخ ترازنامه منطقه ۱۴ هیچگونه بدهی احتمالی که به سبب اهمیت ،افشای آن ضرورت داشته باشد وجود نداشته است .

۲-۲۹- تعهدات سرمایه ای شهرداری منطقه ۱۴ تهران در سال های قبل ، عمدتاً در ارتباط با تملک و تخریب املاک واقع در طرح اتوبان امام علی (ع) بوده که کلا" یا پرداخت گردیده و یا به عنوان بدهی قطعی شناسایی و در حسابها عمل گردیده است . لذا با توجه به اتمام پروژه مذکور ، شهرداری در تاریخ ترازنامه ، در رابطه با انجام مخارج سرمایه ای احتمالی هیچگونه تعهدی نداشته است.

۳۰- رویدادهای بعداز 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 .

۳۱- 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.

موسسه حسابرسی
اطمینان بخش و همکاران
گزارش

بندهای تکلیفی مصوب شورای اسلامی شهر تهران

شهرداری منطقه ۱۴

بندهای عمومی:

۱) شهرداری تهران موظف است نسبت به شفاف‌سازی حساب‌های دریافتنی و پرداختنی اقدام نماید.

۲) شهرداری تهران موظف است نسبت به تعیین تکلیف دریافت و پرداخت سپرده‌ها 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 حساب‌های درآمدی و میزان عوارض صادره و رفع مغایرت‌های احتمالی اقدام نماید.

۵) شهرداری تهران موظف است علت عدم تطابق مانده حساب‌های سپرده با مانده بانک را گزارش نماید.

۶) شهرداری تهران موظف به تعیین تکلیف حساب‌های راکد و سنواتی است.

۷) شهرداری تهران موظف به تعیین تکلیف مطالبات و تطبیق حساب با سازمان‌ها و شرکت‌های وابسته شهرداری می‌باشد.

۸) شهرداری تهران موظف به تدوین آیین‌نامه مدون جهت تفکیک هزینه‌های عمرانی جاری از هزینه‌های سرمایه‌ای و نیز به دستورالعمل مشخص و مدونی در خصوص تفکیک و شناسائی دارائی‌های ثابت عمومی و اختصاصی می‌باشد.

۹) شهرداری تهران موظف است نسبت به تفکیک و ارائه درآمدهای عملیاتی مستمر و غیرمستمر در یادداشت درآمدها اقدام نماید.

۱۰) شهرداری تهران موظف است نسبت به تعیین تکلیف حسابهای فیمابین موقت بین منطقه و اداره کل امور مالی و سازمان املاک در صورت هزینه انباشته اقدام نماید.

۱۱) شهرداری تهران موظف است نسبت به ثبت شناسایی کلیه املاک در اختیار و متعلق به شهرداری اقدام نماید.

۱۲) شهرداری تهران موظف به رعایت سیستم کنترل‌های لازم داخلی منطقه در ارتباط با موجودی‌ها جنسی به گونه‌ای که بیانگر حفاظت، صدور به موقع رسید انبارها و کنترل ورود و خروج کالاها و... و همچنین موظف به شفاف‌سازی موجودی انبار می‌باشد.

۱۳) شهرداری تهران موظف است نسبت به طراحی سیستم کنترل پروژه مناسب جهت ثبت و پیگیری مخارج و برآوردهای ریالی و مقداری و... و همچنین مشخص نمودن حق کارگزاری سازمان سرمایه‌گذاری‌ها و مشارکت‌های مردمی اقدام نماید.

۱۴) شهرداری تهران موظف به تعیین تکلیف بدهی به اشخاص وابسته، سازمان بوستان‌ها و فضای سبز و بهسازنگهدار از بابت قرارداد اجرای طرح‌های عمرانی که با استفاده از ترک تشریفات مناقصه انجام شده است می‌باشد.

کمیسیون شورای اسلامی شهر تهران

بندهای اختصاصی:

۱) شهرداری تهران موظف به رعایت مفاد تبصره ۲ ماده ۷۸ قانون شهرداری‌ها «بنام سپرده یا امانت به شهرداری» می‌باشد که این مهم توسط منطقه فوق‌الذکر صورت نپذیرفته، لذا شایسته است حداکثر ظرف یک ماه علت را به کمیسیون بودجه اعلام نماید.

۲) 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 تسویه و اولویت‌بندی مالکین املاک معارض به جهت پرداخت دیون و جرائم شناسایی نشده حسب قراردادهای فیمابین ناشی از عدم تسویه با اشخاص

۳) شهرداری تهران موظف است به تعیین‌تکلیف بیمه مکسوره از پیمانکاران و ارائه مفاصاحساب بیمه

۴) شهرداری تهران موظف به ارائه اطلاعات درآمدها شامل درآمد حاصل از فروش و جمع‌آوری زباله و درآمد مال‌الاجاره ساختمان‌ها و خسارت وارده به اموال شهرداری و تمدید پروانه ساختمانی نیمه کاره و... برای موسسه حسابرسی می‌باشد.

۵) شهرداری تهران موظف است به تعیین تکلیف دارایی‌های ثابت پروژه‌های در جریان تکمیل (مشتمل بر بهای اراضی، ساختمان‌ها و تاسیسات پروژه‌هایی نظیر پایگاه پشتیبانی مدیریت بحران ناحیه ۱، توسعه و تجهیز سرای محله دژکام و فرزانه، سرای محله تاکسیرانی، ساختمان اسکان کارگری ناحیه ۵ به صورت سنواتی و راکد می‌باشد) اقدام نماید.

۶) شهرداری تهران مکلف می‌باشد با توجه به مشخص نبودن وضعیت قرارداد مشارکتی مربوط به پروژه موسوم به پارک کودک (که طبق توافقنامه مشارکتی تنظیمی با خانم باباخانی در سال ۱۳۹۰، آورده شهرداری یک قطعه زمین به مساحت ۲۰,۲۶۰ مترمربع مشتمل بر ۱۷,۷۰۰ مترمربع جهت خدمات سرانه هفتگانه و فضای سبز و ۲,۵۰۰ مترمربع در بخش تجاری و همچنین عوارض تغییر کاربری و صدور پروانه برای ۲,۵۰۰ مترمربع کاربری تجاری بوده و آورده سرمایه‌گذار مخارج انجام پروژه تعیین گردیده است. عملیات اجرایی پروژه مذکور در سال مالی ۱۳۹۳ به دلیل عدم انجام تعهدات طرفین مشارکت متوقف شده و پس از طرح دعوا در مراجع قضایی و قبل از صدور رای نهایی، در سال۱۳۹۷طی توافقات جدید، روند اجرایی پروژه ادامه یافته ولیکن در مهرماه سال ۱۳۹۹ مجددا متوقف شده است. مشارکت یاد شده علیرغم سپری شده بیش از ۱۰ سال از زمان شروع توافقنامه اولیه و الحاقی، به نتیجه نهایی نرسیده است. با عنایت به مراتب فوق به دلیل عدم دسترسی به نتایج حاصل اقدامات انجام شده و رای کمیسیون‌های تخصصی در شهرداری، عدم دسترسی به جزئیات توافقات طرفین از جمله قدرالسهم، نحوه انتقال سند مالکیت و ارزش نهایی زمین و عوارض متعلقه پروانه ساختمانی، تعیین تعدیلات احتمالی از این بابت در حساب‌ها برای موسسه حسابرسی امکان‌پذیر نگردید.) نسبت به تعیین تکلیف گزارش جامع و کاملی به کمیسیون برنامه بودجه شورای اسلامی شهر تهران حداکثر تا پایان سال ۱۴۰۱ ارائه نماید.

۷) شهرداری تهران مکلف می‌باشد با توجه به مشخص نبودن وضعیت قرارداد مشارکتی پروژه موسوم به مجموعه تجاری تفریحی باغ گیوی با مساحت کل زیر بنای ۸,۸۹۶ مترمربع (با انواع کاربری‌ها که طی توافقنامه مشارکتی در سال ۱۳۸۹ با شرکت هونام ساختمان پارس منعقد گردیده است. طبق بررسی‌های بعمل آمده پروژه مذکور به بهره‌برداری رسیده ولیکن در خصوص صورت‌مجلس تفکیکی، قدرالسهم شهرداری و تعیین تکلیف نهایی پروژه مستنداتی به موسسه حسابرسی ارائه نگردید.) نسبت به تعیین تکلیف گزارش جامع و کاملی به کمیسیون برنامه بودجه شورای اسلامی شهر تهران حداکثر تا پایان سال ۱۴۰۱ ارائه نماید.

۸) شهرداری تهران مکلف به تعیین تکلیف مفاد ماده ۷۹ قانون شهرداری‌ها درخصوص امضا کلیه اسناد حسابداری توسط ذیحساب و شهردار منطقه می‌باشد.

کمیسیون شورای اسلامی شهر تهران