

تاریخ: 1404/10/16

شماره:

پیوست: 19091/4360/160/2

شماره:
تاریخ:
پیوست:



بسم الله الرحمن الرحيم

به: جناب آقای دکتر علیرضا زاکانی شهردار محترم تهران

موضوع: مصوبه گزارش حسابرسی سال مالی 1403 سازمان بازنشستگی شهرداری تهران

سلام علیکم؛

در اجرای مفاد بند (30) ماده (107) قانون تشکیلات، وظایف و انتخابات شورای اسلامی کشور و انتخاب شهرداران و دهیاران مصوب 1375/03/01 با اصلاحات و الحاقات بعدی آن، گزارش حسابرسی سال مالی 1403 سازمان بازنشستگی شهرداری تهران تهیه شده توسط موسسه حسابرسی منتخب شورای اسلامی شهر تهران به کمیسیون برنامه و بودجه به عنوان کمیسیون اصلی ارجاع شد. پس از وصول گزارش کمیسیون مذکور به شماره 160/16546 مورخ 1404/09/12، موضوع در سیصد و هشتاد و دومین جلسه شورا منعقد در تاریخ سه شنبه دوم دی ماه سال 1404 مورد بررسی قرار گرفت و در خصوص مفاد آن مشتمل بر ماده واحده و یک (1) فقره گزارش پیوست (ممه‌ور به مهر شورای اسلامی شهر تهران) اخذ رأی انجام شد که با اکثریت آرای موافق (چهارده رأی) اعضای شورای اسلامی شهر تهران (از پانزده عضو حاضر در جلسه در زمان رأی‌گیری) به تصویب رسید.

وفق ماده یکصد و هجدهم (118) قانون تشکیلات، وظایف و انتخابات شورای اسلامی کشور و انتخاب شهرداران و دهیاران مصوب 1375/03/01 با اصلاحات و الحاقات بعدی آن، مصوبه مزبور در صورتی که تا دو هفته پس از تاریخ ابلاغ مورد اعتراض مسئولین ذیربط قرار نگیرد لازم‌الاجرا خواهد بود.

4360

مهدی چمران

رئیس شورای اسلامی شهر تهران

رونوشت: - جناب آقای اسکندر مومنی وزیر محترم کشور جهت استحضار.

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

- فرماندار محترم تهران جهت استحضار.

- رئیس محترم کمیته تنقیح مصوبات جهت استحضار.

- اعضای محترم شورای اسلامی شهر تهران جهت استحضار.

- رئیس محترم شورای اسلامی استان تهران جهت استحضار.

- دفتر هیات رئیسه و مصوبات (666 گ/6 گزارش حسابرسی - شناسه: 4360).



جمهوری اسلامی ایران



شماره:
تاریخ:
پیوست:

مشخصات مصوبه

عنوان:

«گزارش حسابرسی سال مالی ۱۴۰۳»
«سازمان بازنشستگی شهرداری تهران»

(مشتمل بر ماده و ماده و یک (۱) فقره گزارش پیوست)
(ممهور به مهر شورای اسلامی شهر تهران)
به انضمام گردش کار تصویب

شناسه مصوبه: ۴۳۶۰
رده‌بندی مصوبه: (۶/۴۰۴/۳۸۲/۲)

مصوب سیصد و هشتاد و دومین جلسه رسمی
دوره ششم شورای اسلامی شهر تهران
به تاریخ سه شنبه دوم دی ماه سال ۱۴۰۴



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



ماده واحده:

در اجرای بند (ج) ماده (۴۴) آیین نامه مالی شهرداری ها و بند (۳۰) ماده (۱۰۷) قانون تشکیلات، وظایف و انتخابات شوراهای اسلامی کشور و انتخاب شهرداران و دهیاران مصوب ۱۳۷۵/۳/۱ و اصلاحات و الحاقات بعدی آن، گزارش حسابرس منتخب شورای اسلامی شهر تهران در خصوص بررسی صورت مالی سال ۱۴۰۳ سازمان بازنشستگی شهرداری تهران که جزء لاینفک این مصوبه و مهیور به مهر شورای اسلامی شهر تهران می‌باشد به عنوان سند حسابرسی سال ۱۴۰۳ سازمان مذکور (اظهار نظر حسابرس مشروط می‌باشد) مورد بررسی قرار گرفت و شورا پس از استماع گزارش حسابرس و پاسخ‌های شهرداری تهران تکالیف زیر را بر اساس مقررات قانونی مصوب نمود:

الف. سازمان بازنشستگی شهرداری تهران مکلف است موارد زیر را به انجام رساند:

- ۱) با همکاری معاونت و مالی و اقتصاد شهری در خصوص مالیات بر عملکرد به مبلغ ۷۷ میلیارد ریال و مبلغ ۱,۶۷۵ میلیارد ریال بابت مالیات‌های تکلیفی سازمان و شرکت‌های فرعی موضوع را از طریق امور مالیاتی پیگیری نماید.
- ۲) ظرف مدت یک ماه گزارشی از ارقام راكد و سنواتی به مبلغ ۲,۶۴۱ میلیارد ریال مربوط به شرکت‌های فرعی ارائه نماید.
- ۳) ظرف مدت یک ماه گزارشی از میزان دارایی‌ها و همچنین سرمایه‌گذاری‌های سازمان به شورای اسلامی شهر تهران ارائه نماید.
- ۴) نسبت به رعایت کامل مفاد اساسنامه اقدام نماید.
- ۵) ظرف مدت ۲ ماه نسبت به تعیین تکلیف موضوع پروژه‌های: املاک مازندران، گلابدره و پروژه مشارکتی موسوم به یزدان پناه اقدام نماید.
- ۶) نسبت به پیگیری مطالبات به روز شده خود از صندوق ذخیره کارکنان شهرداری تهران اقدام نماید.
- ۷) مطالبات سازمان را از شهرداری، سازمان‌ها و شرکت‌های تابعه بروزرسانی نماید و نسبت به پرداخت آن اقدام نماید.

ب. شهرداری تهران (سازمان بازنشستگی شهرداری تهران) موظف است پس از لازم‌الاجرا شدن این مصوبه نسبت به رفع نواقص و اشکالات مطرح شده در گزارش‌های حسابرسی فوق‌الذکر با توجه به بند تکلیفی مندرج در بند (الف) ظرف یک ماه و مهلت مقرر اقدام و گزارش نهایی را به شورای اسلامی شهر تهران ارائه نماید و

همچنین جهت اطلاع رسانی عمومی در سامانه شفافیت بارگزاری نماید. ۶/۴۰۴/۳۸۲/۲



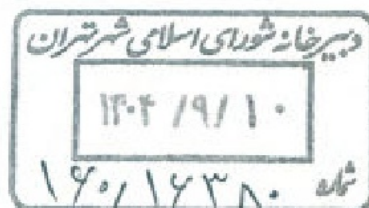
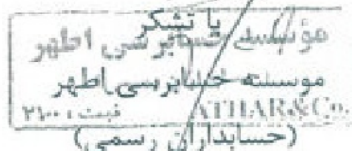
جناب آقای دکتر جمران

رئیس محترم شورای شهر تهران

با سلام

احتراما، پیرو به قرارداد شماره ۱۱۷۰-۱۴۰۳/۱۱ مورخ ۱۴۰۳/۱۱/۲۹ در خصوص حسابرسی صندوق بازنشستگی و وظیفه مستخدمین ثابت به پیوست ۲ نسخه گزارش حسابرسی و ۲ حلقه CD به همراه صورتحساب تقدیم میگردد.

لذا خواهشمند است نسبت به تسویه حساب با این موسسه دستورات مقتضی را صادر فرمایید.



آدرس: تهران - خیابان ولیعصر - خیابان فاطمی - ساختمان ۳۷ طبقه پنجم واحد ۱۳
تلفن: ۹ - ۸۸ ۹۷ ۸۴ ۹۶ - ۸۸ ۹۶ ۴۲ ۸۰ - ۸۸ ۹۷ ۱۹ ۶۹ - فکس: ۸۸ ۹۶ ۴۲ ۵۸



سازمان صندوق بازنشستگی و وظیفه مستخدمین ثابت
شهرداری تهران
گزارش حسابرس مستقل
به انضمام
صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه
همراه با یادداشتهای توضیحی همراه
برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳



سازمان صندوق بازنشستگی و وظیفه مستخدمین ثابت شهرداری تهران

فهرست مندرجات

شماره صفحه

(۱) تا (۶)

۱ الی ۸۰

عنوان

۱- گزارش حسابرس مستقل

۲- صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی**به مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام****سازمان صندوق بازنشستگی و وظیفه مستخدمین ثابت شهرداری تهران****اظہار نظر مشروط**

۱- صورتهای مالی تلقی و جداگانه سازمان صندوق بازنشستگی و وظیفه مستخدمین ثابت شهرداری تهران شامل صورتهای وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ و صورتهای تغییرات در خالص دارایی ها و درآمد و هزینه برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۴۲، توسط این موسسه، حسابرسی شده است. به نظر این موسسه به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۲ و ۳ بخش مبانی اظہار نظر مشروط صورتهای مالی یاد شده وضعیت مالی گروه و سازمان صندوق بازنشستگی و وظیفه مستخدمین ثابت شهرداری تهران در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ و صورتهای تغییرات در خالص دارایی ها و درآمد و هزینه گروه و سازمان را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبانی اظہار نظر مشروط

۲- سرفصلهای حسابها و اسناد دریافتی، سفارشات و پیش پرداختهای شرکت های گروه جمعا شامل مبلغ ۲۶۴۱ میلیارد ریال اقلام راكد و سنواتی میباشد که به دلیل فقدان دسترسی به اسناد و مدارک در این خصوص، میزان ذخیره، نحوه تسویه و قابلیت بازیافت و بازپرداخت بر صورتهای مالی در حال حاضر برای این موسسه مشخص نمی باشد.

۳- در رعایت استانداردهای حسابداری طرحهای مزایای بازنشستگی لازم بود به منظور آگاهی از توان سازمان از چگونگی ایفای تعهدات آتی خالص داراییهای سازمان بر اساس ارزشهای منصفانه اندازه گیری و در یادداشت های توضیحی با ارزش فعلی مزایای بازنشستگی بر مبنای محاسبات اکچوئری مقایسه و برنامه های سازمان برای تأمین مالی مزایای بازنشستگی ارائه و افشاء می گردید. در این خصوص همانطور که از بررسی یادداشت توضیحی ۲-۱-۳ مشهود است مبلغ ۲۲۰۰۰۲۱ میلیارد ریال ارزش فعلی مزایای بازنشستگی سازمان بر اساس محاسبات اکچوئری که مبنای آن پایان سال ۱۴۰۱ بوده در مقایسه با ارزش ویژه سازمان در پایان سال ۱۴۰۳ که مبلغ آن ۲۸،۲۴۱ میلیارد ریال است دارای کسری به مبلغ ۱۹۱،۷۸۰ میلیارد ریال میباشد در این خصوص به دلیل عدم دسترسی به ارزش منصفانه سرمایه گذارهای سازمان در ارزش روز املاک و سازمانهای مورد سرمایه گذاری در تاریخ صورت وضعیت مالی از میزان کسری مذکور در مقایسه با ارزش منصفانه داراییهای سازمان اطلاعی حاصل نشده است.



۴- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه‌ای حسابداران رسمی، مستقل از گروه است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر مشروط، کافی و مناسب است.

تاکید بر مطلب خاص

۵- بر اساس رسیدگی‌های به عمل آمده بابت مالیات بر عملکرد، تکلیفی و ارزش افزوده سازمان و شرکتهای فرعی (گروه) مطابق یادداشت‌های ۲۰ و ۲۲ توضیحی، بر اساس برگ تشخیص صادره جمعا معادل مبلغ ۱,۷۵۲ میلیارد ریال (۷۷ میلیارد ریال بابت مالیات عملکرد سازمان و ۱,۶۷۵ میلیارد ریال بابت مالیات‌های تکلیفی گروه) مالیات مطالبه شده، به دلیل اعتراض از سوی سازمان و شرکت‌های فرعی به هیات حل اختلاف مالیاتی تا تاریخ تحریر این گزارش منجر به حصول رای قطعی نگردیده است. تعیین بدهی قطعی موکول به رسیدگی و اظهارنظر مقامات مالیاتی می باشد. مفاد این بند تاثیری بر اظهارنظر این موسسه نداشته است.

سایر بندهای توضیحی

حسابرسی سال گذشته

۶- صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه برای سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ توسط حسابرس دیگری شده است و در گزارش مورخ ۱۱ شهریور ۱۴۰۳ حسابرس مذکور نسبت صورتهای مالی گروه و جداگانه اظهار نظر مشروط ارائه شده است.

مسئولیت‌های هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۷- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه سازمان طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره است. در تهیه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه سازمان، هیئت مدیره مسئول ارزیابی توانایی سازمان به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است. مگر اینکه قصد انحلال سازمان یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا هیچ راهکار واقع‌بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.



مسئولیت‌های حسابرس و بازرسی قانونی در صورت‌های مالی

۸- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه سازمان، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس که شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که به‌طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه سازمان اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف بااهمیت صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه سازمان ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی گروه و سازمان، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی گروه و سازمان به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه سازمان اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود گروه یا سازمان، از ادامه فعالیت بازماند.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه سازمان، به گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.



گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (ادامه ۳)

سازمان صندوق بازنشستگی و وظیفه مستخدمین ثابت شهرداری تهران

شواهد حسابرسی کافی و مناسب در مورد اطلاعات مالی سازمان‌های گروه یا فعالیت‌های تجاری درون گروه به منظور اظهارنظر مناسب نسبت به صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه سازمان کسب می‌گردد. حسابرسی مسئول هدایت، سرپرستی و عملکرد حسابرسی گروه است. مسئولیت اظهارنظر حسابرسی، تنها متوجه حسابرسی است. افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.

همچنین این موسسه به عنوان بازرسی قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

۹- توجه صاحبان سهام را به رعایت قانون برنامه توسعه هفتم در ارتباط با واگذاری سهام مدیریتی یا کنترلی خود و شرکت‌های تحت مالکیت حداکثر تا پایان سال دوم برنامه جلب می‌نماید.

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرسی

۱۰- اهم موارد موارد عدم انطباق عملیات سازمان با اساسنامه بشرح زیر است:

۱۰-۱- مفاد ماده ۱۵ اساسنامه سازمان مبنی بر اینکه مدیر عامل سازمان در عین حال سمت ریاست هیات مدیره را نیز عهده دار می‌باشد رعایت نشده است.

۱۰-۲- مفاد ماده ۳۰ اساسنامه سازمان در رابطه با ارائه گزارش عملکرد و صورت وضعیت مالی سازمان تا پایان خرداد ماه هر سال به انضمام گزارش حسابرسی توسط رئیس هیئت مدیره و مدیر عامل به هیئت مدیره و ارائه گزارشهای مذکور ظرف مدت یک ماه جهت تصویب نهایی به شهردار تهران رعایت نگردیده است.

۱۰-۳- با توجه به انتخاب اعضای اصلی هیات مدیره در اجرای ماده ۱۲ اساسنامه نسبت به انتخاب یک عضو علی‌البدل هیات مدیره اقدام نگردیده است.

۱۰-۴- با توجه به مندرجات بند (۳) این گزارش توجه مجمع محترم سازمان را به ماده ۲۴ اساسنامه که مقرر داشته سازمان بازنشستگی موظف است هر سه سال یک بار وضع مالی سازمان را از نظر تطبیق کسور بازنشستگی با توجه به تعهدات سازمان در مورد حقوق بازنشستگی و وظیفه بر اساس محاسبات فنی مورد بررسی قرار داده و نتیجه را به استحضار شهرداری تهران برساند تا در صورتی که سازمان با کمبود اعتبار مواجه باشد، شهرداری تهران نسبت به تامین آن اقدام نماید جلب می‌نماید.

۱۰-۵- اقدامات سازمان در خصوص رفع تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی بطور فوق العاده سال قبل در مورد بندهای موارد مرتبط با عدم رعایت اساسنامه، تعیین تکلیف اقلام راكد و سنوایی، مالیات عملکرد، ارزش افزوده، تکلیفی و حقوق و محاسبات اکچوئری و موارد زیر به نتیجه نهایی منجر نگردیده است:



۱-۵-۱۰- تعیین تکلیف املاک در اختیار شهرداری تهران (املاک مازندران)، تعیین وضعیت بخشی از سرمایه گذاریهای انجام شده در املاک و پروژه های ساختمانی و داراییهای ثابت مشهود سازمان یادداشتهای توضیحی (۸) و (۱۶) که عیناً منقول از سال قبل می باشند فروش و یا واگذاری پروژه های گلابدره و پروژه مشارکتی موسوم به یزدانپناه

۱-۵-۲- پیگیری قضایی موضوع قرارداد شرکت وستا ماشین پایا توسط شرکت توسعه عمران اقتصاد شهر طوبی تامین پوشش بیمه کافی املاک سازمان و شرکتهای فرعی

۱-۵-۳- اصلاح و بروز رسانی اساسنامه سازمان با توجه به حجم و نوع فعالیتهای سازمان طی سالیهای اخیر و منظور نمودن مبالغ کمکها و حق بیمه های دریافتی و نیز پرداختهای انجام شده به بازنشستگان و موظفین در حساب ذخایر بازنشستگی به نحویکه مفاد این اساسنامه با شرایط و وضعیت فعلی فعالیتهای سازمان و چگونگی تهیه صورتهای مالی آن انطباق داشته باشد.

۱-۵-۴- پیگیری مطالبات سازمان از صندوق ذخیره کارکنان شهرداری تهران بابت مصوبه سال ۱۳۸۷ شورای اسلامی شهر

۱-۵-۵- تسریع در تسویه حساب تسهیلات دریافتی شهرداری تهران از بانک شهر به نام شرکتهای فرعی

۱-۵-۶- اخذ اجرت المثل ایام تصرف پارکینگ طبقاتی کریستال از سازمان حمل و نقل ترافیک

۱۱- همانطور که از صورتهای مالی پیوست و یادداشتهای ۲۷ الی ۲۹ و ۳۶ توضیحی مشهود است با توجه به ترکیب کارکنان شاغل شهرداری تهران و روند رو به افزایش تعداد بازنشستگان و مستمری بگیران حقوق و مزایای پرداختی به کارکنان بازنشسته قابل تأمین از محل کسور دریافتی نبوده و با توجه به مندرجات بند (۳) این گزارش، این امر بیانگر کسری ارزش ویژه سازمان در مقایسه با ارزش فعلی مزایای بازنشستگی می باشد.

۱۲- طبق یادداشت ۱-۱۲ توضیحی مانده مطالبات سازمان در رابطه با کسور دریافتی از مناطق و شرکتهای سازمانهای وابسته به شهرداری تهران در تاریخ صورت وضعیت مالی بالغ بر ۷,۳۶۱ میلیارد ریال عمدتاً اداره کل امور مالی شهرداری تهران به مبلغ ۶,۸۱۲ میلیارد ریال میباشد. انجام پیگیریهای لازم در جهت وصول مطالبات سازمان جهت استفاده بهینه از منابع سازمان ضروری به نظر می رسد.

۱۳- سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی شامل شرکتهای عمرانی کارکنان شهرداری تهران، خدمات مالی شهر تهران میباشد که عملیات شرکتهای مزبور طی سنوات اخیر زیانده بوده و بر اساس آخرین صورتهای مالی در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳ مشمول ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت گردیده اند. در این خصوص بررسی وضعیت امر و اتخاذ تصمیمات مقتضی در رابطه با چگونگی تداوم فعالیت و بقاء و یا انحلال آنها مورد توصیه و تأکید می باشد.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه ۴)

سازمان صندوق بازنشستگی و وظیفه مستخدمین ثابت شهرداری تهران

۱۴- معاملات مندرج در یادداشت ۴۲ توضیحی صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده مورد بررسی قرار گرفته است. تشریفات مقرر در ماده قانونی یادشده در خصوص کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت شده است. نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۱۵- گزارش هیات مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیات مدیره باشد، جلب نشده است.

۵ آذر ۱۴۰۳

موسسه حسابرسی اظهر
(حسابداران رسمی)
مسعود هاشمیان جزی
۸۰۰۸۹۰
احمد زندی نژاد
۸۰۰۳۷۱





سازمان صندوق بازنشستگی و وظیفه مستخدمین ثابت شهرداری تهران

صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

"مجمع عمومی عادی سازمان صندوق بازنشستگی و وظیفه مستخدمین ثابت شهرداری تهران" با احترام:

به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه سازمان صندوق بازنشستگی و وظیفه مستخدمین ثابت شهرداری تهران مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳ تقدیم می‌گردد. اجزاء تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	الف- صورت‌های مالی اساسی تلفیقی
۲	- صورت وضعیت مالی تلفیقی
۳	- صورت تغییرات در خالص دارایی‌ها - تلفیقی
۳	- گردش حساب ارزش ویژه صندوق - تلفیقی
۴	- صورت درآمد و هزینه تلفیقی
	ب- صورت‌های مالی اساسی جداگانه سازمان صندوق بازنشستگی و وظیفه مستخدمین ثابت شهرداری تهران
۵	- صورت وضعیت مالی جداگانه
۶	- صورت تغییرات در خالص دارایی‌ها جداگانه
۶	- گردش حساب ارزش ویژه صندوق - جداگانه
۷	- صورت درآمد و هزینه جداگانه
	پ- یادداشت‌های توضیحی
۸ - ۹	- تاریخچه و فعالیت
۹ - ۱۴	- اهم رویه‌های حسابداری
۱۵ - ۸۰	- یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه سازمان صندوق بازنشستگی و وظیفه مستخدمین ثابت شهرداری تهران بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۸/۰۴ به تایید هیأت مدیره سازمان رسیده است.

اعضاء هیأت مدیره	سمت	اعضاء
سجاد محمد علی نژاد	عضو و رئیس هیأت مدیره - غیر موظف	

حسین خرمجاء	عضو هیأت مدیره و مدیر عامل - موظف
مجید باقری خوزانی	عضو هیأت مدیره - غیر موظف



سازمان صندوق بازنشستگی و وظیفه مستخدمین ثابت شهرداری تهران

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت	
۶۰,۹۰۷	۱۷۸,۸۳۹	۶	سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته
۸,۰۴۲,۱۵۴	۱۲,۴۰۳,۰۷۰	۷	سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتهای
۴,۵۹۲,۰۲۹	۵,۱۷۰,۹۴۹	۸	سرمایه گذاری در املاک
۵۵۹,۳۵۳	۷۸۷,۰۵۴	۹	تسهیلات اعطایی
۷۶۶,۰۴۱	۲,۱۴۹,۴۰۸	۱۰	سپرده های بانکی
۱۴,۰۲۰,۳۸۴	۲۰,۶۸۹,۳۲۰		
۲,۵۶۵,۰۲۳	۳,۴۸۲,۵۵۰	۱۱	موجودی نقد
۲,۸۷۱,۸۵۵	۷,۳۶۱,۳۰۶	۱۲	حق بیمه های دریافتنی
۱۸,۲۴۹,۰۹۷	۲۹,۹۱۰,۰۳۹	۱۳	حسابها و اسناد دریافتنی
۲۶۰,۹۷۷	۳۳۹,۸۴۸	۱۴	موجودی مواد و کالا
۱,۱۸۳,۰۳۸	۵۶۹,۸۶۱	۱۵	سفارشات و پیش پرداختها
۲۶,۱۲۹,۹۹۱	۴۱,۶۶۳,۶۰۵		
۱,۹۸۶,۳۳۰	۲,۹۹۶,۵۵۸	۱۶	داراییهای ثابت مشهود
۲۶,۰۸۹	۲۳,۵۴۲	۱۷	سرقفلی
۳۶۸,۰۰۱	۴۲۹,۲۳۳	۱۸	داراییهای نامشهود
۳۲۵,۵۹۳	۳۴۰,۸۱۷	۱۹	سایر داراییها
۲,۷۰۶,۰۱۳	۳,۷۹۰,۱۵۰		
۴۲,۸۵۶,۳۸۸	۶۶,۱۴۳,۰۷۵		جمع داراییها
۲۱,۰۴۳,۴۱۸	۲۵,۴۷۲,۰۲۰	۲۰	حسابها و اسناد پرداختنی
۲,۷۰۱,۸۴۳	۵,۱۱۶,۹۰۵	۲۱	پیش دریافتها
۱,۳۰۱,۳۳۰	۱,۷۱۴,۴۵۲	۲۲	مالیات پرداختنی
۵,۸۸۹	۳۱۳,۶۵۴		سود سهام پرداختنی
۷۱۸,۷۲۴	۱,۴۹۱,۶۱۵	۲۳	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۶۳۸,۰۹۶	۶۳۸,۰۹۶	۲۴	اندوخته سرمایه ای
۲۶,۳۹۹,۳۰۰	۳۴,۷۴۶,۷۴۲		جمع بدهیها
۱۶,۴۵۷,۰۸۸	۳۱,۳۹۶,۳۳۳		خالص داراییهای طرح
۱۴,۴۰۵,۳۶۵	۲۸,۲۴۱,۰۰۲		ارزش ویژه تلفیقی طرح
۱,۷۹۸,۱۸۳	۲,۶۸۵,۵۸۷	۲۵	منافع فاقد حق کنترل
۲۵۳,۵۴۰	۴۶۹,۷۴۴	۲۶	آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل
۱۶,۴۵۷,۰۸۸	۳۱,۳۹۶,۳۳۳		
۲۲۰,۰۲۱,۲۸۸	۲۲۰,۰۲۱,۲۸۸	۲۸	ارزش فعلی مزایای بازنشستگی بر مبنای اکچوئری

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

سجاد محمد علی نژاد
عضو و رئیس هیات مدیره

مجید باقری خوزانی
عضو هیات مدیره

حسین خرمجاء
رئیس هیات مدیره و مدیر عامل



سازمان صندوق بازنشستگی و وظیفه مستخدمین ثابت شهرداری تهران

صورت تغییرات در خالص داراییها - تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت	
۹,۲۲۴,۵۸۵	۱۲,۳۲۶,۷۷۳	۲۷	کسور بازنشستگی
۲۰,۹۷۷,۴۶۲	۳۲,۳۲۰,۰۵۰	۲۸	کمک های بلاعوض
۴۱۹,۵۶۱	۱۸۳,۱۰۷	۲۹	حق بیمه انتقالی از سایر طرحها
۱,۷۳۹,۱۱۶	۴,۹۳۸,۳۲۸		مازاد در آمد بر هزینه
۳۲,۳۶۰,۷۳۴	۵۰,۷۷۸,۲۵۸		
(۳۶,۴۹۸,۰۷۴)	(۳۵,۷۳۳,۱۶۰)	۳۶	حقوق و سایر مزایای بازنشستگی اعفا
(۳۳۹,۸۱۲)	(۳۹۵,۸۸۵)	۳۲	هزینه های اداره طرح
(۲۶,۷۳۷,۸۸۶)	(۳۶,۰۲۹,۰۴۵)		
۵,۶۲۲,۸۳۸	۱۴,۷۴۹,۲۱۳		افزایش (کاهش) در خالص داراییهای طرح

"گردش حساب ارزش ویژه صندوق"

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت	
۵,۶۲۲,۸۳۸	۱۴,۷۴۹,۲۱۳		تغییر در خالص داراییهای طرح طی سال
۹,۵۹۶,۳۳۰	۱۵,۸۷۹,۶۲۷		ارزش ویژه طرح در ابتدای سال
(۳۶۱,۳۲۶)	(۱,۳۰۳,۴۵۶)	۳۷	اصلاح اشتباهات
۹,۲۳۵,۰۰۴	۱۴,۵۷۶,۱۷۱		ارزش ویژه تلفیقی در ابتدای سال اصلاح شده
(۱۱۴,۵۹۱)	-		انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود الیافته و از دست دادن کنترل شرکت فرعی
(۴۴,۴۱۷)	-		اندوخته قانونی
(۱۲۷)	-		اندوخته سرمایه ای
(۱۲۲,۵۳۶)	(۲۵۶,۹۵۴)		سود سهام معصوب
۸,۹۵۳,۳۲۳	۱۴,۳۱۹,۲۱۷		
۱۴,۵۷۶,۱۷۱	۲۹,۰۶۸,۴۳۰		جمع ارزش ویژه طرح در پایان سال
(۱۷۰,۸۰۶)	(۸۲۷,۴۳۸)	۳۵	منافع فاقد حق کنترل
۱۴,۴۰۵,۳۶۵	۲۸,۲۴۱,۰۰۲		جمع ارزش ویژه طرح - قابل اتساب به ارزش ویژه واحد اصلی

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده صورت درآمد و هزینه جامع سازمان، محدود به همان اجزای مندرج در صورت درآمد و هزینه سال و تعدیلات سنواتی است ارائه صورت درآمد و هزینه جامع موردی نداشته است.

یادداشتهای توضیحی: بخشی جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

سجاد محمد علی نژاد

عضو و رئیس هیات مدیره

مجید باقری خوزانی

عضو هیات مدیره

حسین خرمجاء

عضو هیات مدیره و مدیر عامل



سازمان صندوق بازنشستگی و وظیفه مستخدمین ثابت شهرداری تهران

صورت درآمد و هزینه تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

یادداشت	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
درآمد های عملیاتی	۱۰۹,۹۹۸,۸۳۲	۵۱,۳۳۸,۱۹۲
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۱۰۱,۸۰۵,۷۴۹)	(۴۷,۰۶۷,۴۰۴)
سود ناخالص	۸,۱۹۳,۰۸۳	۴,۲۷۰,۷۸۸
هزینه مدیریت سرمایه گذاری ها	(۱,۰۱۹,۰۰۲)	(۳۰۶,۴۴۴)
هزینه های عمومی و اداری	(۴,۵۳۷,۷۲۲)	(۲,۶۸۸,۳۸۹)
خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	۲,۰۱۸,۱۰۴	۴۹۲,۶۳۲
خالص درآمدهای عملیاتی	۴,۶۵۴,۴۶۳	۱,۸۶۸,۵۸۷
هزینه های مالی	(۱۸,۶۴۴)	(۱,۱۶۶)
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۱,۲۲۴,۶۶۲	۴۰۳,۷۶۰
مازاد درآمد بر هزینه قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکتهای وابسته	۵,۸۶۰,۴۸۱	۲,۲۷۱,۱۸۱
سهم گروه از سود شرکتهای وابسته	-	۱۳,۷۷۳
مازاد درآمد بر هزینه قبل از مالیات	۵,۸۶۰,۴۸۱	۲,۲۸۴,۹۵۴
هزینه مالیات پردرآمد	(۹۳۳,۱۵۳)	(۵۴۵,۸۳۸)
مازاد درآمد بر هزینه تلفیقی	۴,۹۲۸,۳۲۸	۱,۷۳۹,۱۱۶
قابل اتساب به		
مالکان شرکت اصلی	۳,۹۳۵,۳۴۸	۱,۸۴۸,۵۹۳
منافع فاقد حق کنترل	۱,۲۶۹,۲۳۷	(۱۰۹,۴۷۷)
	۴,۹۳۸,۳۲۸	۱,۷۳۹,۱۱۶

یادداشت های توضیحی: بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

سجاد محمد علی نژاد
عضو و رئیس هیات مدیره

مجید باقری خوزانی
عضو هیات مدیره

حسین خرمجاء
عضو هیات مدیره و مدیر عامل

فرستاده هیات مدیره



(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت	
۲,۸۳۱,۳۶۵	۲,۸۸۹,۰۷۲	۵	سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی
۳۳,۷۱۰	۱۸۱,۷۱۰	۶	سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته
۱,۳۴۵,۴۱۲	۲,۹۴۲,۹۵۹	۷	سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها
۴,۵۰۶,۰۸۱	۱۱,۵۳۰,۴۴۹	۸	سرمایه گذاری در املاک
۵۵۹,۳۵۳	۷۸۷,۰۵۴	۹	تسهیلات اعطایی
۲۹۹,۹۱۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۰	سپرده های بانکی
۹,۵۷۵,۶۳۱	۱۸,۵۳۱,۲۴۵		جمع سرمایه گذاری ها
۱,۳۹۲,۶۷۰	۴۰۵,۸۰۷	۱۱	موجودی نقد
۲,۸۷۱,۸۵۵	۷,۳۶۱,۳۰۶	۱۲	حق بیمه های دریافتی
۵,۸۸۸,۵۵۲	۱۱,۹۳۳,۰۶۹	۱۳	حسابها و اسناد دریافتی
۳,۸۴۸	۶,۶۰۸	۱۴	موجودی مواد و کالا
۴۸۷,۶۸۷	۱۵۴,۱۴۳	۱۵	سفارشات و پیش پرداختها
۱۰,۶۴۴,۶۱۳	۱۹,۸۵۰,۹۳۴		
۴۱۱,۰۹۹	۱,۱۵۴,۷۶۵	۱۶	داراییهای ثابت مشهود
۱۱۱,۴۱۷	۱۲۸,۲۵۹	۱۸	داراییهای نامشهود
۸۶۱	-	۱۹	سایر داراییها
۵۳۳,۱۷۷	۱,۲۸۳,۰۲۴		جمع داراییها
۳۰,۷۴۳,۴۲۰	۳۹,۶۶۵,۲۰۲		
۳,۴۱۸,۰۸۹	۵,۸۱۶,۲۷۵	۲۰	حسابها و اسناد پرداختی
۴۴,۹۵۶	۳۸,۸۵۴	۲۲	مالیات پرداختی
۴۱۸,۷۳۳	۵۹۶,۵۱۲	۲۳	ذخیره مزایای پایان خدمت
۶۳۸,۰۹۶	۶۳۸,۰۹۶	۲۴	اندوخته سرمایه ای
۴,۵۱۹,۸۶۳	۷,۰۸۹,۷۳۷		جمع بدهیها
۱۶,۲۲۳,۵۵۷	۳۲,۵۷۵,۴۶۵		خالص داراییهای طرح
۱۶,۲۲۳,۵۵۷	۳۲,۵۷۵,۴۶۵		جمع ارزش ویژه طرح
۳۲۰,۰۳۱,۲۸۸	۳۲۰,۰۳۱,۲۸۸	۳۸	ارزش فعلی مزایای بازنشستگی بر مبنای اکتوبری

یادداشتهای توضیحی بخشی جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

سجاد محمد علی نژاد
عضو و رئیس هیات مدیره

محمد باقری خوزانی
عضو هیات مدیره

حسین خرمجانی
عضو هیات مدیره و مدیرعامل



سازمان صندوق بازنشستگی و وظیفه مستخدمین ثابت شهرداری تهران
صورت تغییرات در خالص داراییها جداگانه
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت	
۹,۲۲۴,۵۸۵	۱۲,۲۲۶,۷۷۳	۲۷	حق بیمه های بازنشستگی
۲۰,۹۷۷,۴۶۲	۳۲,۲۳۰,۰۵۰	۲۸	کمک های بلاعوض
۴۱۹,۵۶۱	۱۸۳,۱۰۷	۲۹	حق بیمه انتقالی از سایر طرحها
۱,۶۳۴,۴۸۱	۶,۵۴۱,۰۲۴		مازاد در آمد بر هزینه (هزینه بر درآمد)
۳۲,۲۵۶,۰۹۱	۵۲,۲۸۰,۹۵۳		
(۲۶,۴۹۸,۰۷۴)	(۳۵,۷۳۳,۱۶۰)	۳۶	حقوق و سایر مزایای بازنشستگی اعضا
(۲۳۹,۸۱۳)	(۲۹۵,۸۸۵)	۳۲	هزینه های اداره طرح
(۲۶,۷۳۷,۸۸۶)	(۳۶,۰۲۹,۰۴۵)		
۵,۵۱۸,۲۰۵	۱۶,۳۵۱,۹۰۸		افزایش (کاهش) در خالص داراییهای طرح

"گردش حساب ارزش ویژه صندوق"

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	تغییر در خالص داراییهای طرح طی سال
۵,۵۱۸,۲۰۵	۱۶,۳۵۱,۹۰۸	ارزش ویژه طرح در ابتدای سال
۱۰,۷۰۵,۳۵۲	۱۶,۲۲۳,۵۵۷	
۱۶,۲۲۳,۵۵۷	۳۲,۵۷۵,۴۶۵	ارزش ویژه طرح در پایان سال

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده صورت در آمد و هزینه جامع سازمان، محدود به همان اجزای مندرج در صورت در آمد و هزینه سال و تعدیلات ستوایی است ارائه صورت در آمد و هزینه جامع موردی نداشته است.

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

سجاد محمد علی نژاد
عضو و رئیس هیات مدیره

عجید باقری خوزانی
عضو هیات مدیره

حسین خرمجانی
عضو هیات مدیره و مدیر عامل



سازمان صندوق بازنشستگی و وظیفه مستخدمین ثابت شهرداری تهران

صورت درآمد و هزینه جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
	میلیون ریال	میلیون ریال
درآمد سرمایه گذارها:		
سود سهام	۳۰	۲,۳۶۲,۰۳۷
سود سپرده های بانکی	۳۳	۸۲,۱۸۹
سایر درآمدها	۳۳	۲۶,۰۰۷
	۸,۱۷۸,۱۱۱	۲,۴۷۰,۲۳۳
هزینه مدیریت سرمایه گذاری ها	۳۲	(۱,۰۱۹,۰۰۲)
هزینه های عمومی و اداری	۳۲	(۹۹۷,۵۸۰)
خالص سود عملیاتی		۵,۵۹۱,۱۲۸
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۳۵	۹۴۹,۸۹۶
مازاد درآمد بر هزینه قبل از مالیات		۶,۵۴۱,۰۲۴
هزینه مالیات بر درآمد	۲۲	-
مازاد درآمد بر هزینه		۶,۵۴۱,۰۲۴
	۶,۵۴۱,۰۲۴	۱,۶۳۴,۴۸۱

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

سجاد محمد علی نژاد
عضو هیات مدیره

مجید باقری خوزانی
عضو هیات مدیره

حسین خرمجاء
عضو هیات مدیره و مدیر عامل



درآمدها جداگانه از هزینه ها

سازمان صندوق بازنشستگی و وظیفه مستخدمین ثابت شهرداری تهران

صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

سازمان صندوق بازنشستگی و وظیفه مستخدمین ثابت شهرداری تهران، به منظور ایجاد صندوق بیمه بازنشستگی کارمندان شهرداری تهران در خرداد ماه ۱۳۵۳، به استناد ماده ۵۸ اصلاحی قانون شهرداریها و ماده ۴۷ آیین‌نامه استخدامی شهرداری تهران مصوب ۱۳۴۵/۰۹/۱۹ هیأت وزیران، تشکیل و با شماره شناسه ۱۴۰۰۱۹۱۲۸۲۰ به ثبت رسیده است. مرکز اصلی سازمان، تهران - بزرگراه توابع - تقاطع خیابان امام خمینی می‌باشد.

۱-۱-۱- اساسنامه سازمان

اولین اساسنامه سازمان در هنگام تشکیل آن در سال ۱۳۵۳ پس از تصویب توسط انجمن شهر تهران، تا تاریخ ۱۳۶۸/۰۲/۲۸ که اساسنامه جدید پیشنهادی در جلسه مورخ ۱۳۶۷/۱۰/۰۶ و به استناد بند ۳ ماده واحده قانون اصلاح پارامای از قوانین مربوط به شهرداری و توسل سازی و عمران شهر مصوب تیر ماه ۱۳۵۱ به تصویب قائم مقام شورای شهر رسیده، به مورد اجرا گذارده شده است. نظر به اینکه اساسنامه مصوب فوق با توجه به توسعه فعالیت‌های سازمان در سنوات اخیر در برخی موارد شرایط لازم را جهت اداره امور آن به منظور استفاده بهینه از منابع مالی در اختیار فراهم ننموده، بدین لحاظ بر اساس پیشنهاد مدیریت وقت سازمان، اساسنامه جدید با تغییر و اصلاح برخی از مواد آن به استناد موافقت مورخ ۱۳۷۵/۱۲/۲۶ مقام محترم وقت وزارت کشور، در تاریخ ۱۳۷۵/۱۲/۲۸ به تصویب شهردار تهران رسیده است. بموجب مفاد ماده یک اساسنامه، سازمان دارای شخصیت حقوقی و استقلال مالی و اداری بوده و طبق ضوابط صندوق های بازنشستگی اداره می‌شود.

۱-۲- فعالیت اصلی سازمان:

۱-۲-۱- وظایف اصلی سازمان عبارتند از:

- (۱) برقراری و پرداخت حقوق بازنشستگی و هر نوع مقرری دیگر کارمندان رسمی شهرداری تهران و سازمانهای مستقل بر اساس قوانین و مقررات حاکم بر سازمان.
- (۲) فراهم آوردن امکانات ورزشی، تفریحی و رفاهی جهت بازنشستگان و مستمری‌بگیران.
- (۳) سرمایه‌گذاری در شرکتها، مؤسسات بازرگانی، صنعتی، تولیدی، خدماتی آموزشی، فرهنگی و عام‌المنفعه.
- (۴) مشارکت در طرحهای اقتصادی مناطق و واحدهای تابعه شهرداری تهران.
- (۵) استفاده از امکانات مالی، فنی و اداری موجود در جهت مساعدت به بازنشستگان و مستمری‌بگیران.
- (۶) اعطای وام به کارکنان شاغل سازمان و بازنشستگان و مستمری‌بگیران شهرداری تهران طبق آیین نامه ها و دستورالعملهای مربوطه.
- (۷) بکاراندازی سربده کارمندان و سهم کارفرما به منظور تامین و پرداخت کارمزد بانکی به بازنشستگان طبق ماده ۶۳ آیین‌نامه استخدامی شهرداری تهران، البته براساس مصوبه مورخ ۱۳۸۷/۰۴/۰۹ شورای اسلامی شهر تهران شهرداری تهران اقدام به تشکیل صندوق ذخیره کارکنان شهرداری تهران نموده و بخش عمده اصل وجوه ۶۶٪ سربده کارکنان شاغل نزد سازمان بازنشستگی تهران در سال ۱۳۸۷ و سالهای بعد به صندوق مذکور انتقال یافته است.

۱-۲-۲- موضوع فعالیت شرکت‌های فرعی در یادداشت ۲-۵ ارائه شده است.



سازمان صندوق بازنشستگی و وظیفه مستخدمین تأیید شهرداری تهران

صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۱- تعداد کارکنان

تعداد کارکنان به شرح زیر بوده است:

شرح	گروه		شرکت	
	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲
کارکنان رسمی	۱۸۳	۱۶۰	۱۶۹	۱۴۹
کارکنان قراردادی	۷۲۳	۳۱۲	-	-
جمع	۹۰۶	۴۷۲	۱۶۹	۱۴۹
شرکت‌های خدماتی	۱۷,۵۴۷	۱۳,۹۰۹	۹۰	۱۰۴
کارکنان مامور	۱۹	۶	-	-
جمع کل	۱۸,۴۷۲	۱۴,۳۸۷	۲۵۹	۲۵۳

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده در طی دوره مورد گزارش تأثیر با اهمیتی بر صورت‌های مالی نداشته است.

۲-۲- آثار احتمالی با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح زیر است:

۲-۲-۱- استاندارد حسابداری شماره ۴۳ با عنوان "درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان" و با هدف تعیین اصولی است که واحد تجاری برای گزارش اطلاعات مفید به استفاده کنندگان صورت‌های مالی درباره ماهیت، مبلغ، زمان بندی و عدم اطمینان درآمد عملیاتی و جریان‌های نقدی حاصل از قرارداد با یک مشتری، باید به کارگیرد در سال ۱۴۰۳ به تصویب رسید و از ۱/۱/۱۴۰۴ لازم الاجرا می باشد که حسب مورد در اندازه گیری درآمد عملیاتی اعمال خواهد شد.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت‌های مالی

۳-۱-۱- صورت‌های مالی تلفیقی و شرکت اصلی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزش‌های جاری نیز استفاده شده است.

۳-۱-۲- بر اساس ماده ۳۴ اساسنامه سازمان می بایست هر سه سال یکبار وضع مالی سازمان از تطبیق کسور بازنشستگی با توجه به تعهدات سازمان در مورد حقوق بازنشستگی و وظیفه براساس محاسبات فنی مورد بررسی قرار گرفته و به استحضار شهردار محترم تهران جهت تأمین گمبوه اعتبار مورد نیاز رسیده شود. ذکر این مطلب ضروریست که بر اساس آخرین گزارش محاسبات اکچوئری انجام شده در سال ۱۴۰۲ ارزش فعلی مزایای بازنشستگی مبتنی بر اکچوئری بالغ بر ۲۲۰۰۰۲۱ میلیارد ریال بوده و ارزش ویژه سازمان در پایان سال ۱۴۰۳ بالغ بر ۲۸,۲۴۱ میلیارد ریال می باشد که ۱۹۱,۷۸۰ میلیارد ریال دارای کسری می باشد. تأمین کسری اعتبار مالی مورد نیاز در این خصوص در دستور کار سازمان قرار دارد.

۳-۱-۳- در استاندارد حسابداری طرح‌های مزایای بازنشستگی پیش بینی شده است، که هزینه‌های اداره طرح مستقیماً و به عنوان مبلغی کاهنده از حق بیمه‌های دریافتی (کسور بازنشستگی) در صورت تغییرات در خالص داراییها انعکاس یافته و مازاد درآمد بر هزینه (هزینه‌های مدیریت سرمایه گذاریها) نیز در صورت مزبور مندرج گردد در این خصوص همانطور که از بررسی صورت درآمد و هزینه و تغییرات در خالص دارایی‌های مشهود است، سازمان در تدویم رویه سنویتی خود، کلیه هزینه‌های جاری مشتمل بر مدیریت سرمایه گذاری‌ها و اداره طرح را تحت عنوان هزینه‌های عمومی و اداری در صورت درآمد و هزینه انعکاس داده و متعاقباً مازاد درآمد و هزینه سالانه را به ذخایر بازنشستگی تخصیص داده است، به این ترتیب، هزینه‌های اداره



سازمان صندوق بازنشستگی و وظیفه مستخدمین ثابت شهرداری تهران

صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

طرح عملاً از همان مبلغ مازاد درآمد بر هزینه سالانه تخصیص یافته به ذخایر بازنشستگی کسر گردیده و خالص آن در صورت تغییرات در خالص دارایی‌ها متدرج گردیده است.

۳-۱-۴- اهم سایر اطلاعات مربوط به طرح‌های بازنشستگی مورد نظر در استاندارد حسابداری در گزارش سالیانه هیات مدیره به مجمع ارائه گردیده است.

۳-۲- مبنای تلفیق

۳-۲-۱- صورت‌های مالی تلفیقی، حاصل تجمع اقلام صورت‌های مالی سازمان صندوق بازنشستگی و وظیفه مستخدمین ثابت شهرداری تهران و شرکت‌های فرعی مشمول تلفیق آن پس از حذف معاملات و مانده‌های درون گروهی و سود و زیان ناشی از معاملات فی مابین است.

۳-۲-۲- در مورد شرکت‌های فرعی تحصیل شده طی سال، نتایج عملیات آن از تاریخی که کنترل آن به طور موثر به شرکت اصلی منتقل می‌شود و در مورد شرکت‌های فرعی واگذار شده نتایج عملیات آن تا زمان واگذاری در صورت سود و زیان تلفیقی منظور می‌گردد.

۳-۲-۳- سال مالی شرکت فرعی خودرو سرویس شهر پایان دی ماه و سایر شرکت‌های فرعی در پایان اسفند هر سال خاتمه می‌یابد، صورت‌های مالی شرکت‌ها در تلفیق مورد استفاده قرار گرفته است.

۳-۲-۴- سهامداران اقلیت به سایر سهامداران شرکت‌های فرعی اطلاق می‌شود، که در تهیه صورت‌های مالی تلفیقی، حقوق ایشان که مشتمل بر سهم از سرمایه، اندوخته‌ها، سود و زیان انباشته و سود و زیان خالص سال می‌باشد، محاسبه و تحت سرفصل حقوق سهامداران فاقد حق کنترل در صورت وضعیت مالی منعکس یافته و سود سهام پرداختنی به سهامداران فاقد حق کنترل (در صورت وجود)، در صورت‌های مالی تلفیقی جزو سرفصل حسابها و اسناد پرداختنی منظور می‌گردد.

۳-۲-۵- صورت‌های مالی تلفیقی با استفاده از رویه‌های یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده‌اند، تهیه می‌شود.

۳-۳- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" تک‌تک اقلام ارزشیابی می‌شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه‌التفاوت بعنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودی‌ها یا بکارگیری روش‌های زیر تعیین می‌شود.

روش مورد استفاده

کالای ساخته شده	میانگین موزون
مواد اولیه و لوازم یدکی	میانگین موزون

۳-۴- دارایی‌های نامشهود

۳-۴-۱- دارایی‌های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حساب‌ها ثبت می‌شود. مخارجی از قبیل مخارج آموزش کارکنان، مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی‌شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره‌برداری است، متوقف می‌شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی‌شود.

۳-۴-۲- استهلاك دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی اثری مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
نرم افزارهای رایانه‌ای	۴	مستقیم

۳-۴-۳- سرقفلی محل کسب به دلیل داشتن عمر مفید نامعین، مستهلك نمی‌شود.



سازمان صندوق بازنشستگی و وظیفه مستخدمین ثابت شهرداری تهران

صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۵- دارایی‌های ثابت مشهود

۳-۵-۱- دارایی‌های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری می‌شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی‌های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی‌های مربوط مستهلک می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی‌ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.

۳-۵-۲- استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود، مشتمل بر دارایی‌های ناشی از اجازه سرمایه‌ای، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آنی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین‌نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۲/۰۴/۳۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

روش استهلاک	نرخ استهلاک	دارایی
مستقیم	۲۵ ساله	ساختمان
مستقیم	۱۲ و ۲۵ ساله	تاسیسات
مستقیم	۶ و ۱۰ ساله	وسایل نقلیه
مستقیم	۶ و ۱۰ ساله	ماشین آلات
مستقیم	۱ و ۴ و ۱۰ ساله	ابزار آلات
مستقیم	۱۰ و ۳ و ۵ و ۶ و ۱۵ ساله	اتاقه و منصوبات

۳-۵-۳- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک متعکس در جدول بالا می‌باشد.

۳-۶- سرمایه گذاری‌ها:

شرکت اصلی	تلفیقی گروه	اندازه گیری:
		سرمایه گذاری بلند مدت:
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری‌ها	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکت‌های فرعی
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری‌ها	روش ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری‌ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری‌ها	سایر سرمایه گذاری‌های بلند مدت
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری‌ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری‌ها	سرمایه گذاری املاک
		سرمایه گذاری‌های جاری:
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری‌ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری‌ها	سرمایه گذاری سریع معامله در بازار
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری‌ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری‌ها	سایر سرمایه گذاری‌های جاری
		نحوه شناخت در آمد ها:
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تایید صورت‌های مالی)	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکت‌های فرعی مشمول تلفیق
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تایید صورت‌های مالی)	روش ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	سایر سرمایه گذاری‌های بلند مدت و سرمایه گذاری‌های جاری

۷-۳- حق بیمه های بازنشستگی

تا پایان سال ۱۳۸۲ بر اساس مفاد اساسنامه سازمان کسور بازنشستگی دریافتی و پرداختهای انجام شده سازمان به بازنشستگان و موظفین به عنوان درآمد و هزینه سال تلفی گردیده است. از سال ۱۳۸۳ به بعد بر اساس استانداردهای حسابداری روش شناسایی درآمد و هزینه سازمان بر اساس مبنای اکچوئری تغییر یافته و لذا مبالغ مشروح فوق به عنوان درآمد و هزینه شناسایی نگردیده و در صورت تغییرات در خالص داراییها منظور می‌گردد.

۸-۳- مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل داراییهای واجد شرایط است.

۹-۳- تسعیر ارز

اقدام پولی ارزی با نرخ رسمی ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است، با نرخ رسمی ارز در تاریخ انجام معامله تسعیر می‌شود. تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور می‌شود:

الف: تفاوت‌های تسعیر بدهی‌های ارزی مربوطه به دارایی‌های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می‌شود.
ب: در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می‌شود.

۱۰-۳- سرقفلی تلفیق

حسابداری ترکیب واحدهای تجاری از نوع تحصیل براساس روش خرید انجام می‌شود. مازاد بهای تمام شده تحصیل سرمایه گذاری در شرکت‌های فرعی مشمول تلفیق و شرکت‌های وابسته مشمول اعمال روش ارزش ویژه بر سهم گروه از خالص ارزش متصفانه دارایی‌های قابل تشخیص آنها در زمان تحصیل به عنوان سرقفلی شناسایی و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیمستهک می‌شود. سرقفلی ناشی از تحصیل شرکت‌های وابسته جزء مبلغ دفتری سرمایه گذاری بلند مدت در شرکت‌های وابسته، در صورت وضعیت مالی تلفیقی منعکس می‌شود. علاوه بر این، سرقفلی به بهای تمام شده پس از کسر استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته منعکس می‌شود.

۱۱-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می‌گردد.

۱۲-۳- مالیات بر درآمد

۱-۱۲-۳- هزینه مالیات

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی باید در صورت سود و زیان منعکس شوند، مگر در مواردی که به اقلام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق مالکانه مرتبط باشند که به ترتیب باید در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی شوند.

۲-۱۲-۳- مالیات انتقالی

سازمان صندوق بازنشستگی و وظیفه مستخدمین ثابت شهرداری تهران

صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقت بین مبلغ دفتری دارایی‌ها و بدهی‌ها برای مقاصد گزارشگری مالی و میالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می‌شود.

در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی‌های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش‌بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می‌گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی‌های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می‌شود. چنین کاهشی، در صورتی برگشت داده می‌شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

۱۳-۳- درآمد عملیاتی

۱-۱۳-۳- درآمد عملیاتی سازمان بر اساس میالغ مکسوره حق بیمه از حقوق پرسنل رسمی و واریز شده از سوی شهرداری تهران به حسابهای سازمان شناسایی و در حسابها منظور می‌گردد.

۲-۱۳-۳- رویه شرکت فرعی عمران تهران شهر جهت شناسایی درآمدهای اصلی بشرح ذیل است:
درآمد خدمات: در زمان تحقق و صدور صورتحساب شناسایی می‌گردد.

درآمد فروش املاک: باید به ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی و یا دریافتی و تحت شرایط زیر اندازه‌گیری گردد:

الف- شرکت مخاطرات و مزایای عمده مالکیت را به خریدار انتقال دهد.

ب- میالغ درآمد املاک را بتوان به گونه‌ای اتکاپذیر اندازه‌گیری نمود.

ج- جریان منافع اقتصادی مرتبط با معامله فروش املاک به درون شرکت محتمل باشد.

۱۴-۳- تعهدات قرار داد ساخت - بهره‌برداری - واگذاری - اجاره (BOT)(BOLT)

تعهدات قرار داد ساخت - بهره‌برداری - واگذاری - اجاره (BOT)(BOLT) بر اساس مدت باقی مانده قرارداد در حساب‌ها ثبت و بر اساس مدت استفاده شده در هر دوره مستهلک می‌گردد.

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند یکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت‌ها در فرآیند یکارگیری رویه‌های حسابداری

۱-۴-۱- طبقه‌بندی سرمایه‌گذاری‌ها در طبقه دارایی‌های غیرجاری

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه‌گذاری‌ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می‌شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه‌گذاری‌ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.



سازمان صندوق بازنشستگی و وظیفه مستخدمین ثابت شهرداری تهران
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۹۷۰۲

۵- سرمایه گذاری در شرکت های فرعی

واحد اصلی		۹۷۰۳	۹۷۰۲
پادداشت	بهای تمام شده	کاهش ارزش آیند شده	مبلغ دفتری
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵-۱	۲,۸۸۹,۰۷۲	-	۲,۸۳۱,۳۶۵
	۲,۸۸۹,۰۷۲	-	۲,۸۳۱,۳۶۵

سرمایه گذاری در شرکت های فرعی

۵-۱- سرمایه گذاری در شرکت های فرعی

واحد اصلی		۹۷۰۳	۹۷۰۲
پادداشت	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده
			میلیون ریال
شرکت سرمایه پذیر			
شرکت های فرعی			
۵-۱-۱	۹۹۶	۹۹۶	-
شرکت خدمات مالی شهر			
۵-۱-۲	۵,۹۹۸,۹۹۰	۹۹۹۰	۵,۹۹۸,۹۹۰
گروه سرمایه گذاری میلاد شهر			
۵-۱-۳	۲,۲۲۷,۵۱۵	۸۳۰	۲۹,۵۰۹
شرکت عمران اهرام شهر			
۵-۱-۴	۶,۸۲۶,۲۶۸	۵۲۰	۲۰,۲۲۹
شرکت خودرو سروس شهر			
۵-۱-۵	۵۲۹,۸۹۷	۵۲۰	۱۱,۶۲۰
شرکت عمرانی کارگران شهرداری تهران			
۵-۱-۶	-	۵۱۰	۱,۶۱۲
شرکت تهران شغل پوشش (مسئولیت محدود)			
۵-۱-۷	۲۹,۸۹۹,۹۹۶	۹۹۹۹۰	۵۰۰,۵۵۰
شرکت توسعه و عمران پایتخت			
۵-۱-۸	-	۵۱۰	۷۷۷,۲۳۷
شرکت نوین عرف شهر (با مسئولیت محدود)			
			۲,۸۸۹,۰۷۲
			۲,۸۳۱,۳۶۵



سازمان صندوق بازنشستگی و وظیفه مستخدمین ثابت شهرداری تهران

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱-۱-۵- شرکت خدمات مالی شهر (سهامی خاص) در مورخ ۱۳۷۱/۱۱/۲۷ تحت شماره ۹۵۵۴۰ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران بنام شرکت سرمایه گذاری کوثر ارقام ثبت گردیده و موضوع فعالیت آن ارائه خدمات مدیریت در زمینه ارائه سیستم های مالی، بازاریابی، پیمانکاری و سایر خدمات مالی و مشاوره ای و رسیدگی به حسابها و صورت های مالی و انجام کلیه امور مولز که بطور مستقیم و غیر مستقیم در تحقق موضوع شرکت مجاز باشد اقدام نماید. طبق مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۲/۰۹/۰۳ بنام شرکت خدمات مالی شهر تغییر یافته است.

۱-۲-۵- گروه سرمایه گذاری میلاذ شهر (سهامی خاص) در سال ۱۳۹۰ تحت شماره ۴۱۸۸۳۰ در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیرتجاری تهران تحت نام معین سرافرا آرمان تهران ثبت گردیده و موضوع فعالیت آن خرید و فروش، واردات و صادرات کالاهای مجاز بازرگانی، مشارکت در سهام سایر شرکتها، اخذ وام و اعتبارات بانکی از کلیه بانکها و انجام هرگونه فعالیت مجاز می باشد که طبق مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۳/۰۶/۱۸ نام شرکت بنام گروه سرمایه گذاری میلاذ شهر تغییر یافته است. سرمایه شرکت از مبلغ ۹۰۰ میلیارد ریال به ۲۰۰۰ میلیارد ریال از طریق مطالبات حال شده افزایش یافته و در مرجع ثبت شرکت ها به ثبت رسیده است. موضوع افزایش سرمایه در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۳ در روزنامه رسمی چاپ شده است.

میزان سرمایه گذاری سازمان بازنشستگی شهرداری تهران معادل ۹۹/۹ درصد سرمایه شرکت فوق می باشد.

۱-۳-۵- شرکت عمران تهران شهر (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۹۱/۰۵/۰۷ تحت شماره ۴۳۸۶۲۵ در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیرتجاری تهران ثبت گردیده و موضوع فعالیت آن انجام فعالیتهای ساختمانی، اعم از مشارکت در ساخت، تعمیرات فنی سرمایه گذاری و شرکت در مزایده، اخذ وام و تسهیلات از بانکها، تأسیس کارخانجات و ... می باشد.

سازمان دارنده ۸۳ درصد کل سرمایه آن شرکت می باشد.

۱-۴-۵- شرکت خودرو سرویس شهر (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۷۱/۰۵/۲۷ تحت شماره ۹۲۱۸۶ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است و طبق مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۳/۰۸/۱۳ نام شرکت از وانت سرویس شهر به خودرو سرویس تغییر یافته است. سازمان دارنده ۵۴ درصد سهام این شرکت و سایر سهامدار عمده آن، شرکت تعاونی تولیدی و توزیعی کارکنان شهرداری تهران با ۳/۳۳ درصد می باشد. لازم به ذکر است جلی سال جاری تعداد ۱۴۴,۰۳۰ سهم معادل ۱/۱۱۲٪ از ۱,۰۰۰ سهام شرکت خودرو سرویس شهر از شرکت پیگ سبز پادیا به سازمان بازنشستگی شهرداری تهران واگذار گردید.

۱-۵-۵- شرکت عمرانی کارکنان شهرداری تهران در تاریخ ۱۳۸۸/۰۲/۰۴ تحت شماره ۳۴۵,۰۲۷ و شناسه ملی ۱۰۱۰۳۹۴۴۹۰۷ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی به ثبت رسیده است. سازمان دارنده ۵۳ درصد کل سهام آن می باشد و سایر سهامدار عمده آن، شرکت تعاونی شهپار با ۴۴ درصد می باشد.

بر اساس صورتجلسه تفاهم نامه فی مابین سازمان بازنشستگی شهرداری تهران و شرکت تعاونی تولیدی توزیعی کارکنان شهرداری تهران در مورخ ۱۴۰۱/۰۸/۱۶ با حضور شهردار محترم تهران در خصوص تعیین تکلیف موضوعات امور سهامداران از جمله در شرکت فرعی عمرانی کارکنان شهرداری تهران مقرر گردیده معاونت مالی و اقتصاد شهری شهرداری تهران - گروهی منتخب از کارشناسان رسمی مرضی الطرفین را جهت محاسبه ارزش روز مخارج جاری و سرمایه ای و درآمد های تحصیل شده در دریاچه شهدای خلیج فارس مطابق صورت های مالی حسابرسی شده و نیز سود سرمایه گذاری انجام شده در مقطع ۱۳۹۲/۰۲/۱۸ لغایت ۱۴۰۱/۰۴/۳۱ را مطابق عرف سرمایه گذاری های بلند مدت کارشناسی و ارزیابی و سپس بر اساس نتایج کارشناسی فوق و متناسب با آن نسبت به پرداخت کمک های بلاعوض مازاد بر کمک های سالیانه مصوب بابت مخارج انجام شده جاری و سرمایه ای مازاد بر درآمدهای تحصیل شده (به ارزش جاری) و سود ناشی از سرمایه گذاری طبق شرایط مقرر در صورتجلسه مزبور اقدام گردد.

۱-۶-۵- شرکت تهران شفق پرشیا در تاریخ ۱۳۸۹/۰۸/۰۱ تحت شماره ۳۸۷۵۶۳ بصورت شرکت با مسئولیت محدود در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری تهران به ثبت رسیده است. سازمان دارنده ۵۱٪ سهم الشرکه آن می باشد و سایر سهامداران شرکت سرمایه گذاری اقتصاد شهر ملوی دارنده ۴۱ درصد سهام آن و گروه سرمایه گذاری میلاذ شهر دارنده ۴۸٪ میباشند.

۱-۷-۵- شرکت لومساری و عمران چیتگر در تاریخ ۱۳۹۸/۰۸/۲۱ تحت شماره ۵۵۰,۰۳۱ در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری تهران به ثبت رسیده است. سازمان دارنده ۹۹,۹۹۹,۹۹۶ سهم به مبلغ ۵۰,۰۵۵ میلیون ریال می باشد.

۱-۸-۵- شرکت نوین عرف شهپار (با مسئولیت محدود) در تاریخ ۱۳۸۲/۰۸/۰۹ تحت شماره ۲۵۴۶۰۸ در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیرتجاری به ثبت رسیده است. موضوع فعالیت شرکت تولید و نصب تابلوهای ترافیکی در سطح شهر و استانداردسازی آنها در این عرصه و همچنین خطاکشی اصولی معابر می باشد. سازمان بازنشستگی در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۳ اقدام به خرید ۱۵٪ از سرمایه نوین عرف شهپار نموده است.

سود حاصل از سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی جزو سرفصل درآمد حاصل از سرمایه گذاریها (یادداشت ۳۰-۳۰-۱) منعکس شده است.



سازمان صندوق بازنگشتگی و وظیفه مستخدمین ثابت شهرداری تهران

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۵-۲- مشخصات شرکت‌های فرعی گروه به قرار زیر است:

۱۳۰۳/۱۲/۲۰					
پایه ثابت	فصلنامه	تعداد سهام	بهای اسمی ریال	درصد سرمایه گذاری	فعالیت اصلی
شرکت های فرعی:					
			گروه	شرکت اصلی	
ایران	۹۹۶	۸,۵۰۰,۰۰۰	۹۹/۶۱	۹۹/۶۱	انجام خدمات مدیریت در زمینه مالی، بازاریابی، بازرگانی و بیمه‌گذاری و
ایران	۱,۹۱۸,۹۱۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۹۹/۰۱	۹۸/۹۹	خرید و فروش کالاهای مجاز بازرگانی - مشارکت در سهام شرکتها و -
ایران	۲,۳۳۷,۵۱۵	۱۰,۰۰۰	۱۰۰/۰۰	۸۳/۰۰	انجام فعالیت های ساختمانی امیر از مشارکت سرمایه گذاری اخذ وام و اقساط اسفلات و -
ایران	۶,۶۲۶,۳۴۸	۱,۰۰۰	۵۳/۰۰	۵۳/۰۰	ارائه سرویس توسط ایوان تهران و مالکین آن - تیرگی و سرمایه گذاری در غیر عجل و نقل و جابه و اجاره خودرو و -
ایران	۵۳۹,۹۹۷	۱,۰۰۰	۵۳/۰۰	۵۳/۰۰	مدیریت طراحی و اجرای کلیه پروژه های عمرانی - خدمات شهری شامل کشاورزی ایجاد و نگهداری فضای سبز -
ایران	-	-	۱۰۰/۰۰	۵۳/۰۰	خدمات اخذ روادید تنظیم و انجام مدارکهای گروهی داخلی و خارجی
ایران	۲۹,۹۹۹,۹۹۸	۱,۰۰۰	۹۹/۹۹	۹۹/۹۹	تولید و نصب قابلهای تزئینی در سطح شهر و خط کشی اصولی مدار
ایران	-	۱,۰۰۰	۵۳/۰۰	۵۳/۰۰	خدمات تامین نیروی انسانی و حق العملکاری و بیمه‌گذاری
ایران	۶۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۹۳/۰۰	در حال تصفیه
ایران	۱,۹۹۶	۱,۰۰۰	۰	۹۹/۹۶	در حال تصفیه
ایران	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۰۰/۰۰	-	انجام عملیات بازرگانی سرمایه گذاری بیمه‌گذاری و -
ایران	۲,۳۳۷,۹۹۷,۵۱۶	۱,۰۰۰	۸۱/۰۰	-	ایجاد سرمایه گذاری و ارائه خدمات مرتبط با اوراق بهادار و -
ایران	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۰۰/۰۰	-	تأمین تجهیزات و راه اندازی کار خدمات تولیدی و صنعتی و -
ایران	۹,۹۹۹	۱,۰۰۰	۱۰۰/۰۰	-	ارائه و اخذ هر گونه خدمات فنی و عمومی و -
ایران	۲۹,۶۸۰	۱,۰۰۰	۹۹/۰۰	۲۹/۰۰	انجام امور دولتی رسمی بیمه و مشاوره بیمه ای و -
ایران	۵۹,۹۹۶,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۰۰/۰۰	-	خرید انواع کالاهای و اموال منقول
ایران	-	-	۱۰۰/۰۰	-	تولید فرآورده های گوشتی و اجاره سوله
-	-	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰/۰۰	-	-



این سند به صورت جلسات شماره ۳۱۸/۱۳۵۳۲ و ۳۱۸/۱۳۵۳۸ مورخ ۱۳۹۸/۰۸/۲۰ بهرامین بازنگشتگی شهرداری تهران کلیه اختیارات خود را بابت سهام منطقه را به نمایندگی مالی اقتصاد شهرداری تهران تفویض نموده است.

سازمان صندوق بازنشستگی و وظیفه مستخدمین ثابت شهرداری تهران
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۶- سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته

باید داشت	گروه		واحد اصلی	
	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶-۲	۳۰,۷۷۹	۶۰,۹۲۷	۲۳,۶۵۰	۲۳,۶۵۰
	۶۰	۶۰	۶۰	۶۰
	۱۴۸,۰۰۰	-	۱۴۸,۰۰۰	-
	۱۷۸,۸۲۹	۶۰,۹۰۷	۱۸۱,۷۱۰	۲۳,۷۱۰

سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته

سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته در حال تصفیه

مبایر

۶-۱- سرمایه گذاری در شرکت های وابسته مربوط به واحد اصلی به قرار زیر می باشد:

واحد اصلی					
۱۴۰۳			۱۴۰۲		
تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۲,۲۵۷,۹۸۰	۲۴٪	۲۱,۶۲۰	-	۲۱,۶۲۰	۲۱,۶۲۰
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۳۰	-	۳۰	۳۰
۲۰	۲۰٪	۲۰۰۰	-	۲۰۰۰	۲۰۰۰
۶۰۰	۳۰٪	۶۰	-	۶۰	۶۰
۱۴,۶۰۰,۰۰۰	-	۱۴۸,۰۰۰	-	۱۴۸,۰۰۰	-
		۱۸۱,۷۱۰	-	۱۸۱,۷۱۰	۲۳,۷۱۰

شرکت سروس بیمه شهر

شرکت جهان اقتصاد و سرمایه آتیه ایرانیان

شرکت بهره برداری نمایشگاههای بین المللی شهر آفتاب

شرکت عمران و توسعه شهرداری (در حال تصفیه)

سید کرمان میلاد شهر

۶-۲- سهم گروه از خالص دارایی های شرکت های وابسته

۱۴۰۳		۱۴۰۲	
سهم از خالص داراییها	سهم از خالص سرقفلی	سهم از خالص داراییها	سهم از خالص سرقفلی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶۰,۹۲۷	-	۶۰,۹۲۷	۶۲,۲۶۲
(۹,۴۴۲)	-	(۹,۴۴۲)	۱۲,۷۷۲
(۳۰,۶۲۶)	-	(۳۰,۶۲۶)	(۱۵,۳۹۰)
۳۰,۷۷۹	-	۳۰,۷۷۹	۶۰,۸۲۷

مانده در اول سال

سهم از سود شرکتهای وابسته طی سال

سود سهام دریافتی طی سال

مانده پایان سال



سازمان صندوق بازنشستگی و وظیفه مستخدمین ثابت شهرداری تهران

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۹-۲- مشخصات شرکت های وابسته گروه به قرار زیر است:

۱۴۰۳							
یادداشت	آدرسگاه	تعداد سهام	بهای اسمی -		درصد سرمایه گذاری	فعالیت اصلی	
			ریال	گروه			
شرکتهای وابسته:							
۹-۳-۱	ایران	۳۲,۹۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	-	۳۷٪	اخذ نمایندگی از شرکت بیمه آسیا ارایه خدمات بیمه‌ای و -	سرویس بیمه شهر (سهامی خاص)
۹-۳-۲	ایران	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱	-	۲۰٪	خرید سهام، جذب سرمایه، مشاوره سرمایه گذاری‌های خارجی و -	جهان اقتصاد و سرمایه آیه ایرانیان (سهامی خاص)
۹-۳-۳	ایران	۲۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۰٪	بهره برداری و توسعه امور نمایشگاهی و برگزاری نمایشگاه و همایش و جشنواره	شرکت بهره برداری نمایشگاههای بین المللی شهر آفتاب
۹-۳-۴	ایران	۹۰۰	-	-	۲۰٪		شرکت عمران و توسعه شهرداری اهر (حال تعطیل)

۹-۳-۱- شرکت سرویس بیمه شهر در تاریخ ۱۳۷۱/۰۲/۲۹ تحت شماره ۹۷۲۱۹ در اداره ثبت شرکت ها و موسسات غیر تجاری تهران به ثبت رسیده است. سازمان دارنده ۳۷ درصد سهام آن می باشد و سایر سهامداران عمده آن به ترتیب بانک شهر با ۲۵ درصد و شرکت تعاونی تولیدی توزین کارکنان شهرداری تهران با ۲۵ درصد سهام می باشند.

۹-۳-۲- شرکت جهان اقتصاد و سرمایه آیه ایرانیان در تاریخ ۱۳۸۸/۰۸/۲۳ تحت شماره ۳۸۲۹۹۱ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. سازمان دارنده ۲۰ درصد سهام آن می باشد و سایر سهامداران به ترتیب شرکت سرمایه گذاری شهر آیه ۲۶ درصد و شرکت توسعه صنایع و معدن شهر ۲۲٪ و شرکت تولیدی و توزین کارکنان شهرداری (شهریار) ۲۸٪ و صندوق ذخیره کارکنان شهرداری با ۱۲ درصد سهام می باشد. لازم به ذکر می باشد که گاهی در بهای تمام شده سهام مربوط به کفایت مبلغ اسمی سهام از ۱۰۰۰ ریال به ۱ ریال طبق مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۷/۰۵/۱۵ می باشد که اسناد حسابداری آن در سال جاری در دفاتر ثبت گردیده است.

۹-۳-۳- شرکت بهره برداری نمایشگاههای بین المللی شهر آفتاب (سهامی خاص) از ۱۳۹۵/۰۲/۰۸ تحت شماره ۴۹۲۲۹۱ در اداره ثبت شرکت ها و موسسات غیر تجاری تهران با سرمایه ۶۰ میلیارد ریالی به ثبت رسیده است. موضوع فعالیت شرکت بهره برداری و توسعه امور نمایشگاهی و برگزاری نمایشگاه - همایش و جشنواره در مجتمع نمایشگاهی شهر آفتاب می باشد. سهامداران عمده شرکت به ترتیب شهرداری تهران ۵۱ درصد سهام، سازمان سرمایه گذاری و مشارکت های مردمی شهر تهران ۲۷ درصد سهام و سازمان بازنشستگی شهرداری تهران ۲۰ درصد سهام می باشد.

۹-۳-۴- در اجرای لایحه ساماندهی سازمانها و شرکتهای وابسته به شهرداری تهران مصوبه شورای اسلامی شهر تهران شرکت عمران و بهسازی بودجه براساس مصوبات مجمع عمومی در تاریخ ۱۳۸۸/۰۸/۱۶ منحل گردیده اند. در این خصوص گرچه با توجه به درصد سرمایه گذاری سازمان در شرکتهای عمران و بهسازی بودجه و عمران تولیدات شهر و همچنین عمران و توسعه شهرداری در زمره شرکتهای فرعی و وابسته سازمان تلقی می گرداند، لکن با توجه به اینکه شرکتهای مذکور در سال ۱۳۸۷ منحل گردیده اند به این لحاظ با توجه به بررسی وضعیت مالی و نتایج عملیات شرکتهای مورد سرمایه گذاری عدم تهیه صورتهای مالی تلفیقی و یا شناسایی سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته به روش ارزش ویژه تأثیر خنثی اهمیتی بر اقلام صورتهای مالی سازمان ندارد.

سود حاصل از سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته جزء سرفصل درآمد حاصل از سرمایه گذاریها (پادداشت ۳-۱-۳) منعکس شده است.



سازمان صندوق بازنشستگی و وظیفه مستخدمین ثابت شهرداری تهران

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۷- سرمایه گذاری ها در سایر شرکتها

یادداشت	گروه		واحد اصلی	
	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲
۷-۱	۷,۸۲۶,۸۲۶	۳,۳۹۲,۷۰۰	۲,۹۲۰,۴۹۱	۱,۳۴۲,۸۴۴
	۹۱,۵۵۷	۷۴۷	-	-
	۵۱	۵۱	۵۱	۵۱
	-	-	۲,۳۱۶	۲,۳۱۶
	۱	۱	۱	۱
	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰
	۴,۲۷۴,۵۲۵	۳,۴۲۶,۵۵۵	-	-
	۱۴,۴۰۳,۰۷۰	۸,۰۴۲,۱۵۳	۲,۹۲۲,۹۵۹	۱,۳۴۵,۳۱۲

سرمایه گذاری در شرکت‌های بورسی
سرمایه گذاری در شرکت‌های غیربورسی (عمدتاً صندوق های سرمایه گذاری)
شرکت شهروان و حرم بان
کارگزاری رسمی بیمه مستقیم بر خط فولاد بیمه شهر (سهامی خاص)
شرکت توسعه فضای فرهنگی
شرکت عمران و بهسازی (فولاد در حال تصفیه)
صندوق های سرمایه گذاری

۷-۱- سرمایه گذاری در شرکت‌های پذیرفته شده در بورس، مندرج در جدول فوق به شرح ذیل قابل تفکیک است:

یادداشت	تعداد سهام	گروه		واحد اصلی	
		۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲
۷-۱-۱	۱۷۱,۴۱۰,۴۰۴	۶۸۱,۷۰۲	۱۴۹,۹۱۶	۶۶۱,۷۶۶	۳۶۱,۷۶۶
شرکت‌های بورسی و فرابورسی:					
بانک شهر	۱۸,۹۲۰,۰۰۰	۷۹۹,۱۴۵	-	۷۹۹,۱۴۵	-
شرکت‌های بورسی:					
در اوراق بهادار با درآمد ثابت کارآمد	۱۹۲,۶۲۰,۹۷۱	۳۴۴,۷۲۰	۳۰۴,۲۷۱	-	۳۶۸,۸۸۷
بانک ملت	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴۲,۷۲۹	-	-	-
جانب‌ملوک (کجاده)	۲۶۰,۰۰۰	۲۶۰,۱۶۹	-	۲۶۰,۱۶۹	-
واسط مالی دی پیجو (حکوک مراجعه فولاد) ۱۶۱۲	۱۳,۶۶۶,۸۰۱	۲۵۲,۶۲۸	-	۲۵۲,۶۲۸	-
سهامی انحصاری کارپزما	۲۰,۴۵۸,۲۹۴	۲۲۵,۶۲۵	۱۹۵,۵۸۰	-	۱۹,۲۹۵
پالایش نفت پتروشیمی (شستر)	۲۲,۴۴۹,۲۹۲	۲۱۰,۷۸۷	۸۸,۶۷۵	-	-
کشتیرانی ایران	-	۲۰۹,۰۱۲	-	-	-
بانک پارسیان (پارس)	۱۸۶,۴۰۰,۰۰۰	۲۰۷,۵۰۲	۳۰۰,۵۶۹	-	-
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۱۹,۴۹۶,۳۲۱	۱۸۰,۹۹۰	۵۴,۴۴۴	-	-
پخش الیز (پخش)	۶۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۴,۴۴۴	۸۴,۱۷۴	-	-
بیمه کوثر	۱۶,۸۵۸,۵۰۴	۱۶۹,۷۶۰	-	۱۶۹,۷۶۰	-
زهره گوروش	۴۹,۰۰۴,۰۵۸	۱۶۷,۴۹۴	-	-	-
اقتصاد نوین (نوین)	۱۹,۲۸۵,۸۵۰	۱۲۸,۹۰۴	-	-	-
کرمین ایران (شکرین)	۱۴,۸۰۰,۰۰۰	۱۲۸,۷۷۸	-	-	-
مخابرات ایران (خاگر)	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۴,۳۷۶	۲۴۴,۵۳۴	-	۱۸,۵۰۶
فولاد مبارکه امپهان	۴,۲۴۴,۶۰۹	۱۲۴,۸۰۴	-	۱۲۴,۸۰۴	-
قابل معامله شاخصی کوان (صندوق س با درآمد ثابت گیتان)	۲۷,۷۶۲,۴۲۱	۱۴۰,۴۷۴	-	-	-
بیمه ملت توسعه صنایع و معادن (فولاد گفدیر)	۷,۸۲۶,۳۲۲	۱۲۸,۶۷۵	۱۵۲,۱۷۴	۱۲۸,۶۷۵	۱۵۲,۱۷۴
لیختن فارابی	۷,۳۰۰,۰۰۰	۱۳۷,۵۴۸	۵۴,۹۱۵	-	-
آهن فولاد ارفع	۴۷,۴۴۸,۷۵۱	۱۲۶,۹۱۹	-	-	-
گویر تاپر (پگویر)	۱۰,۳۵۲,۵۲۸	۱۲۴,۶۵۳	-	۱۲۴,۶۵۳	-
سهامی انحصاری موج فیروزه	-	۱۲۲,۰۰۰	-	-	-
سرمایه گذاری نیرو و انرژی	۳۷,۶۶۰,۷۰۱	۱۲۱,۰۲۶	۱۰۶,۳۶۲	-	-
پالایش نفت تهران (شتران)	۴۹,۷۲۸,۴۹۰	۱۱۵,۳۵۹	۱۱۳,۱۸۳	-	-
ایران خودرو پهل (خاور)	-	۱۱۱,۹۹۵	-	-	-
سرمایه گذاری سیه (وسیه)	۱,۸۶۸,۱۹۹	۱۰۴,۳۶۵	-	-	-
توسعه خدمات دریایی و بندری سینا (حسینا)	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۶۴۹	-	۱۰۰,۶۴۹	-
اعتماد هابیز	-	۹۲,۲۷۶	-	-	-
زاسپاد (خزاسپاد)	۲۱,۳۴۲,۶۸۳	-	-	-	-
جمع نقل به صفحه بعد		۶,۴۴۹,۱۰۸	۱,۸۶۶,۷۱۸	۲,۶۵۲,۰۴۸	۸۷۸,۶۳۰



سازمان صندوق بازنشستگی و وظیفه مستخدمین ثابت شهرداری تهران

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

واحد اصلی		گروه		تعداد سهام	یادداشت
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۸۷۸,۶۳۰	۲,۶۵۲,۰۴۸	۱,۸۶۶,۷۱۸	۶,۳۴۹,۱۰۸		جمع نقل از صفحه قبل
-	۲,۹۰۶	-	۸۷,۲۱۵	۲۳,۶۹۵,۳۹۲	تامین سرمایه خلیج فارس
-	۷۱,۳۶۵	-	۷۱,۳۶۵	۳,۷۸۵,۲۰۵	سرمایه گذاری ارزش هابوز (صندوق س. نشان هابوز)
-	-	۷۰,۷۶۵	۷۰,۷۶۵	۳۰,۴۸۸,۰۵۷	گروه مالی شهر
-	-	۲۹,۱۴۱	۶۳,۶۶۶	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری مالی سایر صافرات
-	-	۵۶,۰۱۲	۴۱,۳۱۸	۱۵,۲۰۰,۰۰۰	س.ن. هابوز
-	-	۴۲,۷۸۶	۵۹,۰۵۱	۱۲,۳۰۰,۴۰۲	پست بانک ایران (ویست)
-	-	۷۰,۹۶۹	۵۸,۸۸۷	۳,۰۶۱,۰۶۸	گشت و صنعت و دامپروزی پارس (پارس)
-	-	۸۷,۵۲۷	۵۸,۳۲۲	۱۴,۷۸۵,۳۴۴	سیمان خاش
-	-	-	۵۷,۵۸۵	۸۷۸,۳۸۴	پتروشیمی بوعلی مستانبعلی
-	-	۴۴,۱۲۷	۵۱,۳۲۸	۹,۳۹۷,۲۵۲	ذغال سنگ لکین
-	-	۵۱,۱۲۴	۵۱,۱۲۴	۱۳,۸۲۴,۷۵۹	فایبر ایران
-	-	-	۵۰,۱۶۳	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری سایپا و سایپا
۱۶,۳۶۱	-	۲۶,۵۵۲	۲۹,۲۹۶	۲,۳۹۷,۳۲۸	سیمان ارمستان
-	-	۶۷,۰۱۷	۴۵,۹۸۹	۱۱,۷۶۸,۵۲۷	سیمان شرق
-	-	۳۳,۱۵۲	۴۵,۳۵۰	۲,۲۹۶,۸۷۰	سیمان مازندران
۳۵,۰۰۰	۴۴,۲۵۷	۳۵,۰۰۰	۲۶,۳۵۷	۸۴۵,۴۶۹	ارمغان فیروزه آسیا
-	۴۱,۱۳۸	-	۴۱,۱۳۸	۳,۲۹۴,۱۷۶	آسمان دامون
-	-	-	۳۹,۲۰۴	۲۲۲,۴۹۸	پتروشیمی نوری (نوری)
-	-	-	۳۸,۳۸۸	-	پست بانک ایران (حق تقدم اولویت)
-	۲۹,۶۱۳	-	۲۹,۶۱۳	۲,۹۶۹,۸۵۵	غرش میلاد شهر
-	-	-	۲۹,۴۰۹	۵,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری رتالورنا
-	-	-	۲۶,۹۹۸	۵,۰۱۴,۷۰۵	پورس کالای ایران
-	۲۵,۲۰۳	-	۲۵,۲۰۳	۱,۵۰۰,۰۰۰	نوع دوم اعتبار
-	-	۳۸,۴۹۰	۲۶,۴۸۵	۱۹,۷۶۴,۳۸۲	بانک خاورمیانه
۱۶,۱۳۱	-	۸۴,۱۳۸	۲۰,۹۵۲	۳,۳۸۲,۳۲۴	م.ن. صنایع مس ایران
-	۲۰,۴۰۰	-	۲۰,۴۰۰	۱,۵۲۰,۵۵۷	در اوراق بهادار با درآمد ثابت هابوز (صندوق سرمایه گذاری هابوز ثابت)
-	۲۰,۰۰۰	-	۲۰,۰۰۰	۱,۲۷۵,۳۷۴	نوع دوم حق اتی
-	۱۸,۸۹۴	-	۱۸,۸۹۴	۸,۷۴۱,۷۸۵	صنعتی سپاهان
-	-	-	۱۸,۸۹۴	۸۴۵,۲۷۷	نوع دوم کارا
-	-	۲۱,۵۲۷	۱۵,۴۶۸	۸۳۷,۰۹۸	سیمان صوفیان
-	-	۹۱,۱۸۸	۱۴,۵۲۴	۲,۷۱۰,۷۰۴	فولاد امیر کبیر کاشان
-	-	-	۱۴,۴۶۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	نیزوت اقرون فاخر
-	-	-	۱۰,۴۹۲	۷۰۰,۰۰۰	س.ا. فولاد خلیج فارس
-	-	-	۹,۶۴۶	۹,۱۰۳,۸۸۳	گروه میلادرسینا
-	-	-	۸,۷۶۹	۲,۲۰۰,۰۰۰	توسعه و عمران امید
-	-	-	۸,۷۲۶	۲,۱۸۸,۲۲۰	بانک سینا
-	-	۶۸,۱۲۶	۸,۰۲۶	۱,۳۳۰,۱۶۸	شسته همدان
-	-	-	۵,۷۲۹	۲,۸۵۹,۲۷۴	سرمایه گذاری غدیر
-	-	۴۶,۳۹۳	۵,۴۷۷	۱,۴۶۸,۸۹۴	نیسه البرز
۱۰,۱۵۴	-	۱۰,۱۵۴	۴,۷۲۸	۱۰۳,۸۵۵	نفت سپاهان
-	-	-	۴,۴۲۴	۷۰۰,۰۰۰	سیمان خوزستان
-	-	-	۳,۸۶۷	۲۰۰,۰۰۰	گسترش نفت و گاز پارسین
-	-	-	۳,۴۶۱	۵۲۹,۶۱۷	سین انرژی خلیج فارس
-	-	-	۲,۸۳۳	۳۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری نفت و گاز تامین (تایپکو)
-	-	-	۱,۲۸۵	۱۰۰,۰۰۰	آهن و فولاد غدیر
-	-	-	۱,۲۰۳	۱۰۰,۰۰۰	فجر انرژی خلیج فارس
-	-	-	۱,۱۰۳	۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری شفا دارو شفا
۱۱,۷۲۵	-	۲۲,۷۰۱	۱,۱۰۱	۴۶۳,۶۹۳	پتروشیمی پردیس (شیدیس)
-	-	۵۶,۴۷۵	۳۵	۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری صبر تامین
-	۹	-	۱۳	۲,۶۲۸	تامین ماسه ریخته گری (کدانه)
-	۹	-	۹	۱۵۶	گروه مالی کیان
-	-	-	۹	۱۰۰,۳۴	مسکن کاران نسور
-	-	-	۹	۳۷۶	تولیدی برنا باطوری
-	۴	-	۴	۶۴۴	دانش بنیان پویا نیرو
-	-	-	۴	۲۱۶	سیر مام سین
۹۷۳,۸۴۴	۲,۸۲۶,۰۴۲	۲,۷۷۶,۶۷۶	۷,۶۶۸,۵۲۹		کاتی گرین طوس
					جمع نقل به صفحه بعد



سازمان صندوق بازنشستگی و وظیفه مستخدمین ثابت شهرداری تهران

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

یادداشت	تعداد سهام	گروه		واحد اصلی	
		۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
جمع نقل از صفحه قبل	-	۷,۶۶۸,۵۲۹	۲,۰۷۷,۶۷۶	۲,۹۲۶,۰۲۲	۹۷۲,۸۱۶
فرآورده های نامی و لسی بهار تالاهو	۱۵۲	۲	-	۲	-
صنایع الکترونیک مادرپران	۲۸۶	۱	-	۱	-
فارسازی خاور (حقن)	-	۱	-	-	-
بانک اقتصادنویین	-	-	۸,۲۲۷	-	۳,۱۲۷
بانک سامان	-	-	۳,۱۲۷	-	-
بهمن دیزل	-	-	۲۲,۲۶۶	-	۱۷,۵۵۰
پالایش نفت اصفهان	-	-	۲۲,۱۲۸	-	۱۴,۱۸۹
پتروشیمی تخت جمشید	-	-	۱۲,۰۰۳	-	-
پخش البرز حق تقدم	-	-	۹۲,۲۲۱	-	-
پرو پاز فارم خلیج فارس	-	-	۲۵,۶۲۲	-	۱۵,۲۲۲
لوت افرون فاخر	-	-	-	۱۲,۲۲۶	-
حق تقدم شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز تامین	-	-	۹۶,۶۲۱	-	-
دارو سازی فارابی	-	-	۱۴,۱۲۵	-	۱۴,۱۲۵
داروسازی دانا	-	-	۳۳,۵۵۴	-	۱۹,۲۲۰
در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیمیا	-	-	۱,۲۸۲	-	۱,۲۸۲
در اوراق بهادار مبتنی بر گواهی سپرده بنگاه طلا کبریا	-	-	۳۸,۹۵۴	-	۳۸,۹۵۴
سرمایه گذاری امید	-	-	۵۶,۳۸۴	-	-
سرمایه گذاری صدر تامین حق تقدم	-	-	۷,۱۲۳	-	-
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	-	-	۲۲,۸۶۹	-	-
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	-	-	۶۲,۷۷۸	-	-
سرمایه گذاری سیمان تامین آتیک	-	-	۱۷,۹۶۰	-	۱۷,۹۶۰
سهامی انحصاری توان مغان	-	-	۱۶,۱۲۶	-	۱۶,۱۲۶
سیمان سازه	-	-	۲۴,۵۰۷	-	۱۳,۲۶۹
شرکت سیمان کاشانه تهران	-	-	۱۳,۹۲۶	-	۱۳,۹۲۶
شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر	-	-	۱۴۲,۵۹۰	-	۱۸۲,۰۵۶
شرکت سپید ماکین	-	-	۱۵,۰۸۶	-	۱۵,۰۸۶
شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز تامین	-	-	۲۲,۰۰۳	-	۲۲,۰۰۳
شرکت فولاد خورستان	-	-	۳۵,۸۷۱	-	-
شرکت کویرتاب	-	-	۱۱۹,۶۲۱	-	۲۱۱,۱۹۶
شرکت های پرسی	-	-	۱۰,۱۸۲	-	-
شرکت گفوردسازی ایران	-	-	۲۶,۲۸۲	-	-
سما فولاد خلیج فارس حق تقدم	-	-	۲۵,۶۲۵	-	۲۵,۶۲۵
ملای هبار مفید	-	-	۲۲,۰۷۹	-	۱۱,۶۲۶
فروسیلیس ایران	-	-	۳۶,۹۰۲	-	-
فیر سازی خاور	-	-	۱۷,۰۱۲	-	۱۷,۰۱۲
فولاد آلیاژی ایران	-	-	۱۲,۰۳۸	-	۱۲,۰۳۸
گروه مدیریت ارزش سرمایه صندوق بازنشستگی کیتوری	-	-	۴۰,۲۶۲	-	-
گسترش سوخت زاگرس حق تقدم	-	-	۱۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰
مشاور سرمایه گذاری ارزش پرداز آرمان	-	-	۳۲,۲۶۱	-	-
نفت تهران	-	-	۹,۳۸۹	-	۵,۳۸۹
واسطه گری مالی یکم	-	-	۱۲۵,۶۲۲	-	-
پالایش نفت تبریز (شعبه)	-	-	-	-	-
		۷,۶۶۸,۵۲۲	۲,۳۹۵,۲۷۰	۵,۹۴۰,۲۹۱	۱,۲۲۲,۸۶۶
		۱۶۸,۲۹۲	-	-	-
		(۷۷۰)	-	-	-
		۷,۸۳۶,۸۱۶	۲,۳۹۴,۷۰۰	۵,۹۴۰,۲۹۱	۱,۲۲۲,۸۶۶

سهام شرکت های پرسی شرکت خاور و سوپیس شهرداری سپید گردان میلاد شهر
 ذخیره کاهش ارزش ناشی از سرمایه گذاری ها
 جمع



سازمان صندوق بازنشستگی و وقفه مستخدمین ثابت شهرداری تهران

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۷-۱-۱- سهام بانک شهر بابت تعهدات احتمالی شرکت گروه توسط گروه سرمایه گذاری میلاد شهر (وثیقه گیر) نزد شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه در وثیقه می باشد

۷-۱-۲- خرید و فروشهای تمامی سهام های سازمان (شرکت اصلی) در یادداشت ۷-۱ طی بازه زمانی ۱/۱/۱۴۰۳ لغایت ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ توسط شرکت سیدگردان میلاد شهر صورت گرفته است.

۷-۲- کارگزاری رسمی بیمه مستقیم بر خط میلاد بیمه شهر (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۹۲/۰۵/۱۵ بصورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و طی شماره ۴۴۲۷۴۵ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی واقع در استان تهران به ثبت رسیده است. لازم به ذکر است میزان سهام سازمان در شرکت مزبور تعداد ۲۰۰۰ سهم می باشد (میزان سرمایه گذاری گروه در این شرکت معادل ۹۸ درصد بوده لذا شرکت یاد شده مشمول تلفیق بوده است).

۷-۳- در اجرای لایحه ساماندهی سازمانها و شرکتهای وابسته به شهرداری تهران مصوبه شورای اسلامی شهر تهران شرکت عمران و بهسازی ابوذر، بر اساس مصوبات مجامع عمومی شرکتهای مذکور به ترتیب در تاریخهای ۱۳۸۸/۱۱/۰۶، ۱۳۸۸/۰۶/۱۱، ۱۳۸۸/۰۸/۰۵ منحل گردیده اند. در این خصوص گرچه با توجه به درصد سرمایه گذاری سازمان در شرکتهای عمران و بهسازی ابوذر و عمران تولیدات شهر و همچنین عمران و توسعه شهرداری در زمره شرکتهای فرعی و وابسته سازمان تلقی می گردند، لکن با توجه به اینکه شرکتهای مذکور در سال ۱۳۸۷ منحل گردیده اند و سرمایه گذاری مزبور تحت عنوان سرمایه گذاری در شرکتهای در حال تصفیه طبقه بندی گردیده اند. بدین لحاظ با توجه به بررسی وضعیت مالی و نتیجه عملیات شرکتهای مورد سرمایه گذاری عدم تهیه صورتهای مالی تلفیقی و یا شناسایی سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته به روش ارزش ویژه، تأثیر حائز اهمیتی بر اقلام صورتهای مالی سازمان ندارد.

۷-۴- مانده حساب صندوقهای سرمایه گذاری عمدتاً شامل صندوقهای سرمایه گذاری نوع دوم افق آبی، اندوخته توسعه صادرات، درآمد ثابت اهرمی کاریزما، زمرد کوروش ثابت و صکوک مراحه فولاد است.



سازمان صندوق بازنشستگی و وظیفه مستخدمین ثابت شهرداری تهران

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۸- سرمایه گذاری در املاک

واحد اصلی		گروه		یادداشت	
۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۳	۱۴۰۳		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۸۲۸,۱۳۱	۸,۳۳۴,۰۳۶	۱,۹۱۴,۰۷۹	۱,۹۶۴,۵۳۶	۸-۱	املاک و اراضی
۱,۵۵۲,۰۵۹	۱,۵۵۲,۰۵۹	۱,۵۵۲,۰۵۹	۱,۵۵۲,۰۵۹	۸-۲	مخارج ساخت املاک (کلابدوره)
۲۴۰,۲۰۷	۲۴۰,۲۰۷	۲۴۰,۲۰۷	۲۴۰,۲۰۷	۸-۳	پروژه های مشارکتی (بزدالیناه)
۸۸,۹۴۵	۸۸,۹۴۵	۸۸,۹۴۵	۸۸,۹۴۵	۸-۴	سرفصلی (لاری نور و تجاری سادات)
۷۹۶,۷۳۹	۱,۳۳۵,۴۰۳	۷۹۶,۷۳۹	۱,۳۳۵,۴۰۳	۸-۵	املاک تحصیل شده به قصد اجاره
۴,۵۰۶,۰۸۱	۱۱,۵۳۰,۴۴۹	۴,۵۹۴,۰۳۹	۵,۱۷۰,۹۴۹		

۸-۱- وضعیت املاک و اراضی سازمان که به منظور فروش خریداری گردیده بشود می باشد:

گروه		عنوان		یادداشت	مبلغ در ابتدای سال	افزایش طی سال	کاهش طی سال	مبلغ در پایان سال
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال					
۲,۹۱۴	-	-	۲,۹۱۴	۸-۱-۱				
۱۹,۰۰۸	-	-	۱۹,۰۰۸	۸-۱-۲				
۱,۱۲۴	-	-	۱,۱۲۴	۸-۱-۳				
۲۰,۵۵۴	-	-	۲۰,۵۵۴	۸-۱-۴				
۴,۹۱۴	-	-	۴,۹۱۴	۸-۱-۵				
۳,۲۷۳	-	-	۳,۲۷۳	۸-۱-۶				
۲,۳۵۳	-	-	۲,۳۵۳	۸-۱-۷				
۴۸۴,۳۶۵	-	۱۴,۶۶۸	۴۹۹,۰۳۳	۸-۱-۸				
-	۱۳,۶۸۳	-	۱۳,۶۸۳	۸-۱-۹				
-	۱۴,۶۱۴	-	۱۴,۶۱۴	۸-۱-۱۰				
-	۱۱,۶۶۳	-	۱۱,۶۶۳	۸-۱-۱۱				
-	۱۲,۳۳۳	-	۱۲,۳۳۳	۸-۱-۱۲				
-	۱۱,۹۳۳	-	۱۱,۹۳۳	۸-۱-۱۳				
-	۱۳,۴۱۴	-	۱۳,۴۱۴	۸-۱-۱۴				
-	۱۱,۵۵۳	-	۱۱,۵۵۳	۸-۱-۱۵				
۱۵,۰۱۳	-	-	۱۵,۰۱۳	۸-۱-۱۶				
۱۹,۰۰۸	-	-	۱۹,۰۰۸	۸-۱-۱۷				
۲۳,۴۱۴	-	-	۲۳,۴۱۴	۸-۱-۱۸				
۴۱,۳۳۳	-	-	۴۱,۳۳۳	۸-۱-۱۹				
۵,۱۳۳	-	-	۵,۱۳۳	۸-۱-۲۰				
۱۰۶,۳۶۶	-	-	۱۰۶,۳۶۶	۸-۱-۲۱				
۳۸۰,۰۰۰	-	-	۳۸۰,۰۰۰	۸-۱-۲۲				
۳۳۲,۰۰۰	-	-	۳۳۲,۰۰۰	۸-۱-۲۳				
۴۵,۵۵۴	-	-	۴۵,۵۵۴	۸-۱-۲۴				
۱۵۳,۴۶۱	-	۵,۱۷۹	۱۵۸,۶۴۰	۸-۱-۲۵				
۲۳,۷۹۳	-	۲۸۳	۲۴,۰۷۶	۸-۱-۲۶				
۱۰۶,۳۳۳	-	-	۱۰۶,۳۳۳	۸-۱-۲۷				
۶۶,۴۱۷	-	-	۶۶,۴۱۷					
۱۱۸,۹۱۷	-	۱۱۸,۹۱۷	-					
۱,۹۶۴,۵۳۶	۸۸,۵۹۲	۱۴۹,۰۴۷	۱,۹۱۴,۰۷۹					

جمع



سازمان صندوق بازنشستگی و وقفیه مستخدمین ثابت شهرداری تهران

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

بسال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

شرکت اصلی:

عنوان	پایان داشت	مابقیه در ابتدای سال	افزایش طی سال	کاهش طی سال	مابقیه در پایان سال
زمین و بنا آورد	۸-۱-۱	۲,۹۱۴	-	-	۲,۹۱۴
مجموع باران منطقه ۲۲	۸-۱-۲	۱۹,۰۰۸	-	-	۱۹,۰۰۸
انباری قلعه مرعی (نگین شرق)	۸-۱-۳	۱,۱۱۴	-	-	۱,۱۱۴
پارکینگ ایران زمین	۸-۱-۴	۲۰,۵۵۴	-	-	۲۰,۵۵۴
پارکینگ طبقاتی کریمستار	۸-۱-۵	۹,۹۱۴	-	-	۹,۹۱۴
زمین خیابان فرویدی	۸-۱-۶	۲,۲۶۴	-	-	۲,۲۶۴
(زمین خیابان فرویدی)	۸-۱-۶	۲,۲۵۴	-	-	۲,۲۵۴
ملک خیابان ۱۷ شهریور (موسوم به هیوندای)	۸-۱-۷	۴۶۹,۴۹۸	۱۴,۴۶۸	-	۴۸۳,۹۶۶
شهید مطهری پ ۵۱۰۹۸/۶۹۳۳	۸-۱-۸	۱۳,۳۸۴	-	۱۳,۳۸۴	-
ملک خ شهید مطهری پلاک ۵۱۰۹۸/۶۹۳۳	۸-۱-۸	۱۴,۴۱۴	-	۱۴,۴۱۴	-
ملک خ شهید مطهری پلاک ۵۱۰۹۵۰/۶۹۳۳	۸-۱-۸	۱۱,۴۴۴	-	۱۱,۴۴۴	-
ملک خ شهید مطهری پلاک ۵۱۰۹۴۹/۶۹۳۳	۸-۱-۸	۱۲,۳۳۴	-	۱۲,۳۳۴	-
ملک خ شهید مطهری پلاک ۵۱۰۹۴۸/۶۹۳۳	۸-۱-۸	۱۱,۹۳۴	-	۱۱,۹۳۴	-
ملک خ شهید مطهری پلاک ۴۹۷۸۳/۶۹۳۳	۸-۱-۸	۱۳,۳۱۳	-	۱۳,۳۱۳	-
ملک خ شهید مطهری پلاک ۴۹۷۵۱/۶۹۳۳	۸-۱-۸	۱۱,۵۵۴	-	۱۱,۵۵۴	-
ملک خ پهنشی پلاک ۴۹۰۳۴/۶۹۳۳	۸-۱-۸	۹۵,۰۱۳	-	-	۹۵,۰۱۳
ملک خ کشانی پلاک ۱۴۰۲۸/۱۴۳	۸-۱-۸	۱۹,۰۱۴	-	-	۱۹,۰۱۴
ملک خ پاسداران پلاک ۴۲۴۶/۳۷	۸-۱-۸	۴۳,۴۱۴	-	-	۴۳,۴۱۴
ملک ریحانی (مسکونی) واحد ۴۰۱/۴۰۶	۸-۱-۹	۴۱,۴۴۴	-	-	۴۱,۴۴۴
ملک ریحانی (مسکونی) واحد ۵۰۱	۸-۱-۱۰	۵۴,۹۹۰	-	-	۵۴,۹۹۰
ملک ریحانی (مسکونی) واحد ۳	۸-۱-۱۱	۱۰۰,۱۴۸	-	-	۱۰۰,۱۴۸
ملک فتح	۸-۱-۱۲	۶۶۰,۰۰۰	-	-	۶۶۰,۰۰۰
ملک خیابان مازندران پلاک انبسی ۴۴۴۴	۸-۱-۱۳	۴۴۴,۰۰۰	-	-	۴۴۴,۰۰۰
ملک ریحانی (تجاری) واحد ۱	۸-۱-۱۴	-	۱,۱۴۵,۴۰۶	-	۱,۱۴۵,۴۰۶
ملک ریحانی (مسکونی) واحد ۱۰۳	۸-۱-۱۵	-	۱۴۸,۹۸۴	-	۱۴۸,۹۸۴
ملک ریحانی (مسکونی) واحد ۲۰۱	۸-۱-۱۶	-	۱۴۱,۹۴۶	-	۱۴۱,۹۴۶
ملک ریحانی (مسکونی) واحد ۲۰۳	۸-۱-۱۷	-	۱۲۷,۷۳۴	-	۱۲۷,۷۳۴
ملک ریحانی (مسکونی) واحد ۲۰۴	۸-۱-۱۸	-	۱۸۱,۴۶۵	-	۱۸۱,۴۶۵
ملک ریحانی (مسکونی) واحد ۳۰۱	۸-۱-۱۹	-	۱۴۳,۸۱۸	-	۱۴۳,۸۱۸
ملک ریحانی (مسکونی) واحد ۳۰۲	۸-۱-۲۰	-	۱۳۸,۱۴۱	-	۱۳۸,۱۴۱
ملک ریحانی (مسکونی) واحد ۳۰۴	۸-۱-۲۱	-	۱۸۵,۴۵۰	-	۱۸۵,۴۵۰
ملک ریحانی (مسکونی) واحد ۴۰۲	۸-۱-۲۲	-	۱۳۹,۹۲۴	-	۱۳۹,۹۲۴
ملک ریحانی (مسکونی) واحد ۴۰۵	۸-۱-۲۳	-	۱۵۴,۴۱۵	-	۱۵۴,۴۱۵
ملک ریحانی (مسکونی) واحد ۵۰۲	۸-۱-۲۴	-	۱۴۱,۹۲۴	-	۱۴۱,۹۲۴
ملک ریحانی (مسکونی) واحد ۶۰۳	۸-۱-۲۵	-	۱۳۸,۱۴۱	-	۱۳۸,۱۴۱
ملک ریحانی (مسکونی) واحد ۶۰۴	۸-۱-۲۶	-	۱۴۱,۹۲۴	-	۱۴۱,۹۲۴
ملک ریحانی (مسکونی) واحد ۷۰۲	۸-۱-۲۷	-	۱۴۲,۷۴۴	-	۱۴۲,۷۴۴
ملک ریحانی (مسکونی) واحد ۷۰۳	۸-۱-۲۸	-	۱۴۰,۰۳۳	-	۱۴۰,۰۳۳
ملک ریحانی (مسکونی) واحد ۷۰۴	۸-۱-۲۹	-	۱۴۱,۹۲۴	-	۱۴۱,۹۲۴
ملک ریحانی (مسکونی) واحد ۷۰۶	۸-۱-۳۰	-	۱۹۴,۳۴۴	-	۱۹۴,۳۴۴
پاسا امیر پلاک ۴۳۳۹۰۴	۸-۱-۳۱	-	۹۹,۰۰۰	-	۹۹,۰۰۰
ملک مرتضایی پلاک ۴۴۱۴/۱۱۸۵	۸-۱-۳۲	-	۲۱۳,۴۰۰	-	۲۱۳,۴۰۰
ملک استخر	۸-۱-۳۳	-	۲,۵۴۱,۹۰۸	-	۲,۵۴۱,۹۰۸
جمع		۹,۸۲۸,۱۳۱	۶,۵۸۴,۹۹۶	۸۸,۵۹۲	۸,۳۲۴,۰۳۶

۸-۱-۱: یک دانگ و یک چهارم دانگ متاع از شش دانگ یک قطعه زمین پلاک انبسی ۴۷۷/۴ به مساحت ۲۸۸۰۰ متر مربع به نشانی آلمان همت - غرب محله نرین وردآورد در سال ۱۳۸۲ از سازمان اقتصادی کوثر خریداری شده و اسناد مالکیت آن در تاریخ ۱۳۹۰/۱۰/۲۱ به نام سازمان انتقال یافته است.

۸-۱-۲: سرمایه گذاری در مجتمع باوان واقع در شهرک گلستان منطقه ۲۲ بابت انتقال فروشی در سال ۱۳۹۱ یک واحد تجاری به مساحت ۱۴۶ متر مربع فروخته شده به سازمان فرهنگی و هنری شهرداری میباشد. لازم به ذکر است اسناد مالکیت مجتمع مورد اشاره از طرف شهرداری منطقه ۲۲ به نام سازمان انتقال یافته است.



سازمان صندوق بازنشستگی و وظیفه مستخدمین ثابت شهرداری تهران

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۸-۱-۲- مانده حساب در انباری مجتمع قلعه مرغی (لگین شرقی) بابت ۱۴ باب انباری (سال قبل ۱۰ واحد) در این مجتمع به ارزش کارشناسی رسمی به مبلغ ۱۰۰۵ (میلیون ریال می باشد. لازم به ذکر است مبلغ افزایش در طی سنوات قبل بابت پرداخت مابه التفاوت اختلاف متر از انباری قطعه ۸ و ۹ مجتمع مورد اشاره میباشد. همچنین اسناد مالکیت انباری مزبور از طرف شهرداری منطقه ۱۷ به نام سازمان انتقال یافته است.

۸-۱-۳- بدهای یک قطعه زمین به مساحت ۴۵۱ متر مربع با عنوان پارکینگ ایران زمین در مرکز تجاری ایران زمین واقع در شهرک غرب بصورت منفک ۲۰ سال از سال ۱۳۸۲ فی ۱۴۰۲ (متعلق به استان قدس رضوی) با توجه به اقدامات حقوقی بعمل آمده در سنوات قبل در اختیار سازمان قرار گرفته است.

۸-۱-۴- مبلغ ۴,۹۱۴ میلیون ریال مربوط به ارزش ساختمان پارکینگ طبقاتی گریستال واقع در خیابان لاله زار میباشد که در سنوات قبل در اختیار سازمان حمل و نقل و ترافیک بوده و در سال ۱۳۸۹ براساس قیمت کارشناسی به سازمان واگذار شده است. همچنین از سال ۱۳۹۴ تا کنون پارکینگ مذکور از سوی سازمان حمل و نقل و ترافیک به انتخابی ثالث واگذار گردیده است.

۸-۱-۵- بدهای خرید شش دانگ عرصه و اعیان دو فقره ملک بافت فرسوده (کلنگی) واقع در خیابان شوش ، خیابان هردلی هرک به مساحت ۱۶۲ متر مربع و ۱۲۰ متر مربع میباشد. قابل ذکر است املاک فوق به نام سازمان صادر گردیده است.

۸-۱-۶- بدهای خرید دو قطعه زمین به مساحت های ۳۰۰۵ متر مربع و ۱۰۷ متر مربع واقع در خیابان هفده شهریور ، پیش خیابان صفای غربی (موسوم به هیولانی) می باشد. اسناد مالکیت املاک مزبور به نام بحین وطن دوست می باشد. با توجه به ساخت پروژه مزبور پلاک نشی های ۲۵۳۶/۱۰۹۳ به مساحت ۱۰۷ متر مربع و ۲۵۳۶/۱۴۵ به مساحت ۳۰۰۵ متر مربع تجمیع شده است. همچنین افزایش سنوات قبل پروژه مزبور نیز بابت اخذ پروانه ساخت و پرداخت حق بیمه کارگران ساختمانی می باشد اقدامات انتقال مالکیت اسناد مزبور به سازمان بازنشستگی شهرداری تهران در جریان امر است.

۸-۱-۷- سیرو قرارداده شماره ۳۱۸/۱۱۸۱۲۳۵ مورخه ۱۴۰۳/۱۰/۲۰ قیامین سازمان بازنشستگی شهرداری تهران و شرکت تعاونی تولیدی و توضیحی کارکنان شهرداری تهران (شهریار) فروش تعداد ۷ قطعه پلاک نشی مسکونی و انباری واقع در خیابان مطهری تقاطع سپهرودی پلاک ۸۲ ، در قبال ۳۹۰,۲۰۰ میلیون ریال بابت مطالبات شرکت تعاونی تولیدی و توضیحی کارکنان شهرداری تهران (شهریار) بابت سهم شرکت نویسن فرقه شهریار وامانی لندن تا تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ میباشد توسط خریدار تسویه گردد.

۸-۱-۸- سند مالکیت یک واحد مسکونی به مساحت ۱۵۸ متر مربع (واحد شماره ۴۰۴) واقع در شمال غربی طبقه چهارم به انضمام دو واحد پارکینگ غیر مزاحم و یکواحد انباری به نشانی بزرگراه شهید زین الدین - خیابان ریحانی از شرکت توسعه و عمران اقتصاد شهر طوبی بر اساس قرارداد شماره ۳۱۸/۳۱۸۳۴۶ مورخ ۱۳۹۸/۰۳/۲۵ خریداری گردید. لازم به ذکر است سند ماف مالکیت به نام سازمان میباشد.

سند مالکیت یک واحد مسکونی به مساحت ۱۲۲/۲۰ متر مربع (واحد شماره ۶۰۱) واقع در جنوب غربی طبقه ششم به انضمام یک واحد پارکینگ غیر مزاحم و یکواحد انباری به نشانی بزرگراه شهید زین الدین - خیابان ریحانی از شرکت توسعه و عمران اقتصاد شهر طوبی بر اساس قرارداد شماره ۳۱۸/۳۱۸۳۴۶ مورخ ۱۳۹۸/۰۳/۲۵ خریداری گردید. لازم به ذکر است سند ماف مالکیت به نام سازمان میباشد.

۸-۱-۹- سند مالکیت یک واحد مسکونی به مساحت ۱۲۲/۲۰ متر مربع (واحد شماره ۵۰۱) واقع در جنوب غربی طبقه پنجم به انضمام یک واحد پارکینگ و یک واحد انباری به نشانی بزرگراه شهید زین الدین - خیابان ریحانی از شرکت توسعه و عمران اقتصاد شهر طوبی بر اساس قرارداد شماره ۳۱۸/۱۲۷۲۹۹۱ مورخ ۱۴۰۰/۱۲/۳۱ خریداری گردید. لازم به ذکر است سند صادر مالکیت به نام سازمان میباشد.

۸-۱-۱۰- سند مالکیت یک واحد تجاری به مساحت ۲۱۵ متر مربع (واحد شماره ۳) واقع در جنوب شرقی طبقه همکف به انضمام یک واحد انباری و یک واحد پارکینگ تجاری غیر مزاحم به نشانی بزرگراه شهید زین الدین - خیابان ریحانی از شرکت توسعه و عمران اقتصاد شهر طوبی بر اساس قرارداد شماره ۳۱۸/۱۲۹۰۴۶۶ مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۱۸ خریداری گردید. لازم به ذکر است سند صادر مالکیت به نام سازمان میباشد.

۸-۱-۱۱- شش دانگ عرصه و اعیان زمین به مساحت ۳۷,۳۱۵ متر و چهل دسیتمتر به شماره ۳۶۰ فرعی از دو اصلی قطعه یک در بخش دوازده حوزه است ملک یافت آباد تهران به انضمام استعانات و یک حلقه چاه (فتح) از شرکت عمران تهران شهر در اسفندماه ۱۳۹۹ از شرکت عمران تهران شهر خریداری گردید. لازم به ذکر است اسناد مالکیت ملک مزبور به نام سازمان انتقال یافته است.

۸-۱-۱۲- شش دانگ عرصه و اعیان به مساحت ۵۸۰۷ متر مربع مطابق سند که مساحت مذکور پس از علاج به میزان ۵۸۰۴ متر مربع میباشد و اعیان واقع در محوطه گاز و حقوق مالکانه به باب واحد تجاری و حقوقی کسی دو واحد تجاری به مساحت ۷۱/۲۰ متر مربع مطابق سند ملی توافقات شماره ۵۱۲/۲۱/۲۰۶۵۱ مورخ ۱۳۹۴/۰۹/۱۰ به پلاکهای نشی های ۱۰ فرعی ۶۹۲۳ اصلی واقع در محدوده شهرداری منطقه ۱۲ (موسوم به ملک مازندران) از سازمان املاک و مستغلات در سال ۱۳۹۶/۰۲/۰۶ دریافت گردیده است. لازم به ذکر است اسناد مالکیت ملک مزبور به نام سازمان انتقال میابد.

۸-۱-۱۳- سند مالکیت یک واحد تجاری به مساحت ۲۹۷/۵ متر مربع (واحد شماره ۴) واقع در شمال شرقی طبقه همکف به انضمام یک واحد پارکینگ و یک واحد پارکینگ تجاری غیر مزاحم به نشانی بزرگراه شهید زین الدین - خیابان ریحانی از شرکت توسعه و عمران اقتصاد شهر طوبی بر اساس قرارداد شماره ۳۱۸/۱۰۵۲۲۰۷ مورخ ۱۴۰۳/۰۹/۲۷ خریداری گردید. لازم به ذکر است سند صادر مالکیت به نام سازمان میباشد.

۸-۱-۱۴- سند مالکیت یک واحد مسکونی به مساحت ۱۱۳/۴ متر مربع (واحد شماره ۱۰۳) واقع در جنوب شرقی طبقه اول به انضمام یک واحد پارکینگ و یک واحد پارکینگ و یک واحد انباری به نشانی بزرگراه شهید زین الدین - خیابان ریحانی از شرکت توسعه و عمران اقتصاد شهر طوبی بر اساس قرارداد شماره ۳۱۸/۱۰۵۲۲۰۷ مورخ ۱۴۰۳/۰۹/۲۷ خریداری گردید. لازم به ذکر است سند صادر مالکیت به نام سازمان میباشد.



سازمان صندوق بازنشستگی و وظیفه مستخدمین ثابت شهرداری تهران

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱-۲۷-ب- شش دانگ یک واحد مسکونی به مساحت ۱۱۷/۶ متر مربع (واحد شماره ۷۰۲) واقع در شمال غربی طبقه سوم به انضمام یک واحد پارکینگ و یک واحد پارکینگ و یک واحد انباری به نشانی بزرگراه شهید زین الدین ، خیابان ریحانی از شرکت توسعه و عمران اقتصاد شهر ملوی بر اساس قرارداد شماره ۳۱۸/۱-۵۴۲۰۷ مورخ ۱۴۰۳/۰۹/۲۷ خریداری گردید. لازم به ذکر است سند مادر مالکیت به نام سازمان می باشد .

۱-۲۸-ا- شش دانگ یک واحد مسکونی به مساحت ۱۱۳/۶ متر مربع (واحد شماره ۷۰۳) واقع در شمال غربی طبقه سوم به انضمام یک واحد پارکینگ و یک واحد پارکینگ و یک واحد انباری به نشانی بزرگراه شهید زین الدین ، خیابان ریحانی از شرکت توسعه و عمران اقتصاد شهر ملوی بر اساس قرارداد شماره ۳۱۸/۱-۵۴۲۰۷ مورخ ۱۴۰۳/۰۹/۲۷ خریداری گردید. لازم به ذکر است سند مادر مالکیت به نام سازمان می باشد .

۱-۲۹-ا- شش دانگ یک واحد مسکونی به مساحت ۱۱۳/۶ متر مربع (واحد شماره ۷۰۴) واقع در شمال غربی طبقه سوم به انضمام یک واحد پارکینگ و یک واحد پارکینگ و یک واحد انباری به نشانی بزرگراه شهید زین الدین ، خیابان ریحانی از شرکت توسعه و عمران اقتصاد شهر ملوی بر اساس قرارداد شماره ۳۱۸/۱-۵۴۲۰۷ مورخ ۱۴۰۳/۰۹/۲۷ خریداری گردید. لازم به ذکر است سند مادر مالکیت به نام سازمان می باشد .

۱-۳۰-ب- شش دانگ یک واحد مسکونی به مساحت ۱۵۸ متر مربع (واحد شماره ۷۰۶) واقع در شمال غربی طبقه سوم به انضمام یک واحد پارکینگ و یک واحد پارکینگ و یک واحد انباری به نشانی بزرگراه شهید زین الدین ، خیابان ریحانی از شرکت توسعه و عمران اقتصاد شهر ملوی بر اساس قرارداد شماره ۳۱۸/۱-۵۴۲۰۷ مورخ ۱۴۰۳/۰۹/۲۷ خریداری گردید. لازم به ذکر است سند مادر مالکیت به نام سازمان می باشد .

۱-۳۱-ا- شش دانگ خرده و عیان (سرقطی و ملکیت) یک واحد تجاری به مساحت ۲۸/۱۲ متر مربع واقع در طبقه همکف و پلکان داخلی ۱۴/۵ متر مربع به انضمام ۳ واحد پارکینگ غیر منتقل به نشانی واقع در شادآباد، خیابان خلیج، پلاک ۴۵۰۰ از شرکت خودرو سرویس شهر بر اساس قرارداد شماره ۳۱۸/۱۲۲۹۳۷۶ مورخ ۱۴۰۳/۱۲/۰۹ خریداری گردید. لازم به ذکر است انتقال اسناد مالکیت تا تاریخ تهیه صورتهای مالی سازمان صورت پذیرفته است .

۱-۳۲-ا- سیمو صابحه نامه شماره ۳۱۸/۱۲۵۴۲۴۲ مورخ ۱۴۰۳/۱۱/۱۶ فیما بین شرکت خودرو سرویس شهر و سازمان بازنشستگی شهرداری تهران و شرکت تعاونی تولیدی و توضیحی کارکنان شهرداری تهران (شهرداری) خرید ۵۳ سهم از ۱۰۰ سهم یک قطعه زمین به شماره پلاک ثبتی ۱۱۹۸۹ فرضی از ۴۴۹۲ اصلی و مجزا شده از تخصیص ۱۱۷۷۶ و ۱۱۸۶۹ و ۵۹۸ واقع در بخش ۷ تهران واقع در توان امام علی بخش کوچه مر نجاجی شرقی، در خیال ۴۱۲,۹۰۰ میلیون ریال بابت مطالبات از شرکت خودرو سرویس شهر در حسابهای فیما بین لحاظ گردد.

۱-۳۳-ا- سیمو قرارداد شماره ۳۱۸/۱۰۵۴۲۴۵ مورخ ۱۴۰۳/۰۹/۲۷ فیما بین سازمان بازنشستگی شهرداری تهران و شرکت عمران و نهاتر شهر، خرید ۵۰۰۰۶۲۴ سهم متاع از ۱۰۰ سهم ملک موسوم به استخر واقع در خیابان قزوین - خیابان شهید مرادی (استخر) بخش جنوب غربی کوچه شهید ادیبی به متر از ۲۳۸۹,۲۱ متر مربع با کاربری مسکونی - بابت بخشی از بدهی شرکت به سازمان نهاتر میگردد.

۱-۳۴-ا- ملک خرده مندرج مربوط به شرکت فرض گروه سرمایه گذاری میلاد بابت یک واحد تجاری (مغازه) به مساحت ۸۳,۶ متر مربع با کاربری تجاری و دو واحد آپارتمان جمعاً به مساحت ۲۴۸,۴ (متر مربع با کاربری مسکونی از سازمان بازنشستگی شهرداری تهران در سال ۱۳۹۵ به مبلغ ۹۵ میلیارد ریال بر اساس صابحه نامه تنظیمی خریداری شده که اسناد مالکیت به نام شرکت منتقل شده است

۱-۳۵-ا- سرمایه گذاری در املاک مربوط به شرکت فرض گروه سرمایه گذاری میلاد شهر مربوط به خرید یک قطعه زمین به مساحت ۱۰۰۰ متر مربع با کاربری تجاری نظریاتی خریداری شده به مبلغ ۹۵۰ میلیارد ریال در سال ۱۳۹۳ از شرکت نوسازی عباس آباد می باشد که در سال ۱۳۹۸ به ارزش دفتری طبق مصوبه شماره ۴۴ هیات مدیره مورخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۸ بر اساس صابحه نامه تنظیمی از طرف شرکت اصلی به شرکت فرض سرمایه گذاری اقتصاد شهر ملوی فروخته شده است. محل ملک فوق در تهران، خیابان آفریقا، خیابان شهیدی، خیابان روبین، بخش شهرداری منطقه ۴ واقع شده است. اسناد مالکیت طی سال مالی ۱۴۰۰ به نام شرکت فرض سرمایه گذاری اقتصاد شهر ملوی منتقل شده است.

۱-۳۶-ا- سرمایه گذاری در املاک مربوط به شرکت فرض گروه سرمایه گذاری میلاد شهر در مجتمع تجاری الماس ماهان از بابت تحصیل ۶۱ واحد تجاری - انباری در سال ۱۳۹۲ از سازمان بازنشستگی شهرداری تهران بر اساس صابحه نامه تنظیمی به مبلغ ۴۳ میلیارد ریال می باشد که ۲۶ واحد آن از بابت سرمایه گذاری در خرید سهم شرکت فرض صنایع گوشتی سبز پرو بابت بخشی از لقم معامله در سال مالی ۱۳۹۷ به شرکت سابق شرکت صنایع گوشتی سبز پرو واگذار گردیده است. اسناد مالکیت مجتمع مذکور به نام شهرداری تهران می باشد و اسناد واحد های فروش رفته در حال انتقال به خریدار می باشد. محل مجتمع مذکور در تهران، بلوار شهید مطهری، زمین شهید مطهری و شهید چمرانی می باشد.

۱-۳۷-ب- سرمایه گذاری در ملک الفزگو بابت تحصیل یک واحد مسکونی به مساحت ۱۷۰/۰۳ متر مربع بر اساس قرارداد فروش مورخ ۱۳۹۹/۱۱/۲۷ به مبلغ ۱۲۲ میلیارد ریال از شرکت عمران نهاتر شهر (سپاه) خاص می باشد. محل ملک مذکور تهران، نیاوران، قیطریه، شهید گریبی، احمدی، پلاک ۱۷، طبقه سوم می باشد که سند مالکیت بنام شرکت شده و صمداً به مبلغ ۱۰۷ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد. و املاک فوق تا تاریخ صورت های مالی به فروش رفته است.

۱-۳۸-ا- املاک شرکت های گروه و واحد اصلی فاقد پوشش بیمه ای لازم می باشند.



سازمان صندوق بازنشستگی و وظیفه مستخدمین ثابت شهرداری تهران

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۸-۲- سرمایه گذاری در ایداعات و فروش ساختمان به شرح زیر می باشد:

یادداشت	گروه		واحد اصلی	
	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲
گلابره	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
	۱,۵۵۲,۰۵۹	۱,۵۵۲,۰۵۹	۱,۵۵۲,۰۵۹	۱,۵۵۲,۰۵۹
	۱,۵۵۲,۰۵۹	۱,۵۵۲,۰۵۹	۱,۵۵۲,۰۵۹	۱,۵۵۲,۰۵۹

۸-۲-۱- به موجب قرارداد مشارکت مورخ ۱۴۸۳/۱۰/۰۶ فیما بین سازمان بازنشستگی شهرداری تهران و سازمان سرمایه گذاری و مشارکتهای مردمی به نمایندگی از شهرداری منطقه یک، ایداعات مجموعه مرکز خرید و پارکینگ طبقاتی تحت عنوان گلابره در اراضی متعلق به این شهرداری به مساحت حدوداً ۶ هزار مترمربع آغاز گردیده است. به موجب قرارداد مشارکت منعقد، آورده سازمان سرمایه گذاری و مشارکتهای مردمی شامل بهای زمین و هزینه های تغییر کاربری، اخذ پروانه ساخت و غیره بوده و آورده سازمان بازنشستگی شهرداری انجام کلیه عملیات ساخت و اخذ مقاصد حسابهای مالیاتی و غیره می باشد. مطابقاً به موجب صورتجلسه مورخ ۱۳۹۱/۰۷/۰۳ فیما بین سازمان بازنشستگی شهرداری تهران و شهرداری تهران به نمایندگی سازمان سرمایه گذاریها و مشارکتهای مردمی شهر تهران تمامی ۵۹/۶۱ درصد فقره السهم شهرداری تهران در پروژه گلابره به بهای کارشناسی رسمی دادگستری به میزان ۸۱۱٫۸۳ میلیون ریال به سازمان انتقال یافته. وبهای آن از محل بهای فروش سهام بانک سرمایه مورد تسویه قرار گرفته است. میزان درصد پیشرفت این پروژه طبق گزارش بخش فنی سازمان در تاریخ صورتهای مالی، ۰٫۳۵ بوده است.

۸-۳- پروژه های مشارکتی ساختمان و املاک به شرح زیر می باشد:

یادداشت	گروه		واحد اصلی	
	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲
پروژه بزدان پناه	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
	۲۴۰,۲۰۷	۲۴۰,۲۰۷	۲۴۰,۲۰۷	۲۴۰,۲۰۷
	۲۴۰,۲۰۷	۲۴۰,۲۰۷	۲۴۰,۲۰۷	۲۴۰,۲۰۷

۸-۳-۱- به موجب صلح نامه مورخ ۱۳۹۱/۱۲/۲۸ (موسوم به بزدان پناه) فیما بین سازمان بازنشستگی شهرداری تهران و سازمان سرمایه گذاریها و مشارکتهای مردمی کلیه ۶۲ درصد فقره السهم سازمان مشارکتها از ۶ هکتار عرصه و اعیان و سایر کاربریهای در حال ایداعات پروژه بزدان پناه واقع در خیابان آفریقا، خیابان یزدانپناه به ارزش کارشناسی ۲۲۰ میلیارد ریال به سازمان بازنشستگی واگذار گردیده و عقرر گردیده ضمن اخذ تأییدیه از امور مالی شهرداری تهران توسط سازمان بازنشستگی این صلح در حساب فیما بین با امور مالی منظور گردد. مطابقاً به موجب قرارداد مشارکت منعقد در تاریخ ۱۳۸۹/۱۲/۲۱ فیما بین سازمان سرمایه گذاریها و مشارکتهای مردمی و شرکت افلاک سهند آفر، آورده آن سازمان شامل بهای زمین و هزینه های مربوط به اخذ پروانه ساخت، مازاد تراکم، پذیره و بابت کار نموده و آورده شرکت افلاک سهند آفر انجام کلیه عملیات ساخت از تاریخ قرارداد به مدت ۴۵ ماه بوده است. حضافاً بر اساس ائتلاف شماره ۶۲۹۰۲۲/۳۱۸ مورخ ۱۳۹۱/۰۷/۰۲ تا تاریخ ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ قرارداد مزبور تمدید گردیده است که تمامی فقره السهم آن سازمان به سازمان بازنشستگی شهرداری تهران منتقل شده است. لازم به ذکر می باشد هزینه های انجام شده در طی سال جاری مبلغ ۲۹۷ میلیون ریال بابت قرارداد با شرکت عمرانی کارکنان با موضوع انجام خدمات برنامه ریزی و کنترل پروژه بزدان پناه به حساب بهای پروژه مزبور منظور شده است. همچنین میزان درصد پیشرفت این پروژه طبق گزارش بخش فنی سازمان در تاریخ صورتهای مالی، ۰٫۸۰ بوده است. مطابقاً در خصوص وضعیت انتقال اسناد، ملکیت ملک مزبور از طرف سازمان سرمایه گذاری، مشارکت های مردمی شهر تهران، به نام این سازمان انتقال نیافته است.



سازمان صندوق بازتوسنگی و وظیفه مستخدمین ثابت شهرداری تهران

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۸-۴- سرقفلی

مبلغ مندرج در سر فصل املاک تحت عنوان سرقفلی به شرح ذیل می باشد.

یادداشت	گروه		واحد اصلی	
	۱۳۰۳	۱۴۰۳	۱۳۰۳	۱۴۰۴
مجموع اجاری اداری نور مجموع اجاری سادات	۲۶,۳۵۰	۲۶,۳۵۰	۲۶,۳۵۰	۲۶,۳۵۰
	۵۲,۵۹۵	۵۲,۵۹۵	۵۲,۵۹۵	۵۲,۵۹۵
	۸۸,۹۴۵	۸۸,۹۴۵	۸۸,۹۴۵	۸۸,۹۴۵

۱-۴-۴-۱. مانده حساب مجتمع تجاری اداری نور مربوط به خرید سرقفلی ۴ واحد تجاری به الضام یک واحد پارکینگ به شماره پلاک های ۳۶، ۳۵ و ۲۷ واقع در طبقه همکف سوم مجتمع جمعا به مساحت ۹۲/۳۰ متر مربع واقع در خیابان ولیعصر نیش طالقانی از شرکت خودرو و سرویس شهر میباشد. مالکیت این و عرضه املاک مزبور متعلق به موسسه جامع الامام الصادق می باشد. همچنین در خصوص مالکیت مربوط به سرقفلی مجتمع تجاری اماری نور اسناد مالکیت آن از طرف آقای امامعلیزاده به نام سازمان انتقال یافته است.

۲-۴-۴-۲. مانده مندرج در سر فصل فوق بابت خرید شش دانگ سرقفلی ۹ دستگاه اجاری واقع در مجتمع تجاری سادات به ترتیب در زیر زمین ۳ دستگاه، ۲ دستگاه در طبقه اول و ۲ دستگاه در طبقه دوم، ۲ دستگاه در طبقه چهارم که کل سرقفلی ها در مساحت خریداری شده جمعا ۱۷۴۱۵ متر مربع می باشد.

۸-۵- املاک تحصیل شده به قصد اجاره

شرح	گروه		واحد اصلی	
	۱۳۰۳	۱۴۰۳	۱۳۰۳	۱۴۰۴
بهای تمام شده	۸۶۸,۸۶۲	۸۶۸,۸۶۲	۸۶۸,۸۶۲	۸۶۸,۸۶۲
مانده ابتدای سال	۹۵۵,۳۱۱	۱۶۹,۲۹۲	۹۵۵,۳۱۱	۱۶۹,۲۹۲
افزایش طی سال	(۳۷۲,۳۴۸)	-	(۳۷۲,۳۴۸)	-
انتقالی و تعدیلات	۱,۲۵۱,۹۲۵	۸۶۸,۸۶۲	۱,۲۵۱,۹۲۵	۸۶۸,۸۶۲
مانده پایان سال	۷۲,۱۲۳	۵۲,۹۰۹	۷۲,۱۲۳	۵۲,۹۰۹
استهلاک انباشته	۵۴,۶۱۰	۱۹,۲۱۸	۵۴,۶۱۰	۱۹,۲۱۸
مانده در ابتدای سال	۱۲۶,۷۳۳	۷۲,۱۲۳	۱۲۶,۷۳۳	۷۲,۱۲۳
استهلاک طی سال	۱,۳۴۵,۲۰۳	۷۹۶,۷۴۹	۱,۳۴۵,۲۰۳	۷۹۶,۷۴۹
مانده در پایان سال				

۱-۵-۵-۱. املاک خریداری شده به قصد اجاره شامل مجموعه سوسره به مبلغ ابهای تمام شده (۳۵۵,۶۹۲ میلیون ریال) که (۹۱۵,۰۰۰ میلیون ریال آن ارزش زمین می باشد)، شبان ۸۰۴,۱۹۹ میلیون ریال، کاروانس ساهی ۲۴۶,۰۹۲ میلیون ریال (که ۱۵۵,۶۸۰ میلیون ریال آن ارزش زمین می باشد) و مجموعه پذیرایی گلدیس ۴۱,۹۵۱ میلیون ریال می باشد لازم به ذکر است املاک مزبور تا ارزش ۳,۲۸۳,۶۰۰ میلیون ریال در مقابل جعرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

حق بهره برداری از مجموعه متل شبان از سنوات قبل از طرف شهرداری تهران به سازمان بازتوسنگی شهرداری تهران واگذار گردیده است. با توجه به اینکه مالکیت عرضه مجموعه مذکور متعلق به سازمان جنگلداری و منابع طبیعی می باشد، کلیه مسجحات انجام شده در رابطه با ایجاد مستحقات، بازسازی و تعمیرات اساسی مجموعه مذکور بعنوان مسجحات سرمایه ای تلقی شده و درآمدهای مرتبط با مجموعه مذکور به صورت اجاره در اختیار اشخاص قرار گرفته نیز بعنوان درآمد شناسایی گردیده است.

مالکیت مربوط به پروژه کاروانس ساهی تا تاریخ تهیه این صورتهای مالی، از طرف شهرداری منطقه ۶ طی سند تک برگ به نام سازمان انتقال یافته است.

لازم به ذکر میباشد که از ۵۸ فقره املاک سازمان ۲۰ فقره آن در سال ۱۳۰۳ خریداری و ۳۸ فقره بالای از سالهای گذشته، هنوز به نام سازمان انتقال اسناد صورت نگرفته است.

سرمایه گذاری در املاک شامل ۲ قطعه زمین موسوم به وردآورد و هردی به ترتیب به بهای تمام شده ۲,۹۹۴ و ۵,۵۲۵ میلیون ریال میباشد که در طرحهای عمومی شهرداری مناطق ۲۲ و ۱۴ قرار گرفته و اقدامات و مذاکرات با مناطق شهرداری که دریافت املاک معوض در قبال زمینهای مذکور به نتیجه نرسیده است. همچنین انتقال رسمی اسناد مالکیت برخی از املاک خریداری و واگذار شده توسط شرکتهای فرعی (مستقیم و غیر مستقیم) در سنوات قبل به نام شرکتهای مزبور و یا خریداران انجام پذیرفته است. لازم به ذکر است انتقال پروانه بهره برداری از کارخانه بتن نیز به نام شرکت فرعی (غیر مستقیم) توسعه و عمران اقتصاد شهر طوسی انجام نشده است.

۲-۵-۵-۲. افزایش بابت بازسازی مجموعه پذیرایی شبان و متل شبان و همچنین ملک سوسره (انتقال یافته) ۱۶ و کاهش بابت هتل شهر از بدهی ۸ به ۱۶ میباشد.

۳-۵-۵-۳. لازم به ذکر می باشد که انتقال رسمی مالکیت ۱۱ فقره املاک خریداری شده به ارزش دفتری ۲,۹۴۷ میلیارد ریال و ۷۱ فقره املاک واگذار شده سازمان، بنام سازمان و یا خریداران زیربط صورت پذیرفته است.

۴-۵-۵-۴. سرمایه گذاری در املاک شامل دو قطعه زمین موسوم به وردآورد و هردی به ترتیب به بهای تمام شده ۲,۹۹۴ و ۵,۵۲۵ میلیون ریال می باشد که در طرح های عمومی شهرداری مناطق ۲۲ و ۱۴ قرار گرفته و اقدامات و مذاکرات با مناطق شهرداری چه دریافت املاک معوض در قبال زمین های مذکور به نتیجه نرسیده است. همچنین انتقال رسمی اسناد مالکیت برخی از املاک خریداری و واگذار شده توسط شرکت های فرعی (مستقیم و غیرمستقیم) در سنوات قبل به نام شرکت های مزبور و یا خریداران انجام پذیرفته است. لازم به ذکر است انتقال پروانه بهره برداری از کارخانه بتن نیز به نام شرکت فرعی (غیرمستقیم) توسعه و عمران اقتصاد شهر طوسی انجام نشده است.



سازمان صندوق بازنشستگی و وظیفه مستخدمین ثابت شهرداری تهران
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۹- تسهیلات اعطایی

واحد اصلی		۱۴۰۳		۱۴۰۲	
ریالی	گاهش ارزش	خالص	خالص	ریالی	خالص
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۸۱۲,۲۷۱	-	۸۱۲,۲۷۱	۵۸۵,۵۱۰	(۲۵,۲۱۳)	(۲۶,۳۵۷)
۷۸۷,۰۵۴	-	۷۸۷,۰۵۴	۵۵۹,۲۵۳	(۱۸۶,۲۰۶)	(۳۵۰,۸۸۷)
۶۰۰,۸۴۸	-	۶۰۰,۸۴۸	۳۰۸,۴۶۷		

تسهیلات (بازنشتگان و موظفین)
سود و کارمزد سالهای آنی

حصة بلند مدت

حصة جاری

پرداخت تسهیلات به بازنشستگان و موظفین و ارسال سازمان مطابق آیین نامه و مصوبه کمیته بازنشستگی میباشد. میانگین وام های پرداختی مبلغ ۳۰۰ میلیون ریال و بازپرداخت آن حداکثر ۲۶ ماهه میباشد که منابع قابل وصول در سالهای بعنوان حصة جاری و کتالی بعنوان حصة بلند مدت شناسایی گردیده است.

۱۰- سپرده های بانکی

یادداشت		گروه		واحد اصلی	
۱۴۰۳	۱۴۰۲	میلیون ریال	میلیون ریال	۱۴۰۳	۱۴۰۲
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۱۴۹,۴۰۸	۷۶۶,۰۴۱	۲۰۰,۰۰۰	۲۹۹,۹۱۰	۲,۱۴۹,۴۰۸	۲۹۹,۹۱۰
۲,۱۴۹,۴۰۸	۷۶۶,۰۴۱	۲۰۰,۰۰۰	۲۹۹,۹۱۰		

سپرده سرمایه گذاری نزد بانکها

۱۰-۱- سپرده سرمایه گذاری گروه عمدتاً مربوط به شرکت های اصلی (گروه سرمایه گذاری میلاد شهر و خودرو سرویس شهر بوده و شرکت اصلی بابت ۲ فقره سپرده یکساله با نرخ ۱۸ درصد نزد بانک شهر شصت و نه میلیارد ریال می باشد. سود دریافتی از سپرده های مذکور جزو سرفصل سود سپرده های بانکی یادداشت ۲۲ منعکس شده است.

سازمان صندوق بازنشستگی و وظیفه مستخدمین ثابت شهرداری تهران
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۱- موجودی نقد

واحد اصلی		گروه	
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۳۸۸,۵۱۲	۲۹۶,۵۷۰	۳,۲۲۸,۶۵۲	۳,۲۲۸,۵۵۲
۲,۱۵۷	۹,۳۳۷	۶۷,۹۷۳	۵۳,۹۹۸
-	-	۱۸,۳۹۸	-
۱,۳۹۳,۶۷۰	۳۰۵,۹۰۷	۳,۵۶۵,۰۲۳	۳,۲۸۲,۵۵۰

موجودی نزد بانکها - ریالی
 موجودی صندوق و نحوه گردانها
 وجوه در راه

۱۲- حق بیمه های دریافتنی

واحد اصلی		گروه		یادداشت
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۸۷۱,۸۵۵	۷,۳۶۱,۳۰۶	-	۷,۳۶۱,۳۰۶	۱۴-۱
۳,۸۷۱,۸۵۵	۷,۳۶۱,۳۰۶	-	۷,۳۶۱,۳۰۶	حق بیمه های دریافتنی

۱۲-۱- حق بیمه های دریافتنی

۱۴۰۲	۱۴۰۳	گروه		یادداشت	حساب حق بیمه های دریافتنی
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۷,۵۵۸	۷,۵۵۸	-	۷,۵۵۸		سازمان حمل و نقل ترافیک
۷,۹۵۸	۹,۰۷۸	-	۹,۰۷۸		سازمان تاکسیرانی شهر تهران
۸,۲۸۵	۱۰,۴۳۰	-	۱۰,۴۳۰		سازمان پایانه ها و پارک سوارها
۸۷۱,۳۱۰	۴۸,۳۴۴	-	۴۸,۳۴۴		سازمان آتش نشانی و خدمات ایمنی تهران
۵,۵۸۳	۵,۸۸۸	-	۵,۸۸۸		سازمان فناوری اطلاعات و ارتباطات (خدمات کامپیوتری)
۲۵۵	۳۷۱	-	۳۷۱		سازمان مشاورین و مهندسی شهر تهران
۶۶۰	۶۰۸	-	۶۰۸		سازمان مهندسی و عمران شهر تهران
۱,۵۱۵	۲,۰۳۱	-	۲,۰۳۱		سازمان مدیریت پسماند شهر داری تهران
۱,۳۳۱	۱,۹۶۳	-	۱,۹۶۳		سازمان بهداشت زهره
-	۳۵۹	-	۳۵۹		سازمان پارک ها و فضای سبز شهر تهران
۱,۲۳۷	۱,۳۹۰	-	۱,۳۹۰		سازمان میدانی سبز و تزه بار و فرآورده های کشاورزی شهر تهران
۳۹۷	۶۵۸	-	۶۵۸		سازمان زیست‌شهر تهران
۲,۷۹۶	۱,۳۱۵	-	۱,۳۱۵		سازمان سرمایه گذاری و مشارکتهای مردمی شهر تهران
۲۹,۹۶۷	۵۶,۱۵۵	-	۵۶,۱۵۵		شرکت واحد اتوبوسرانی تهران و حومه
۳,۸۹۱	۳,۸۱۰	-	۳,۸۱۰		اداره کلی امور اجرایی شورای اسلامی شهر تهران
۲۲۳,۹۹۹	۴۰۵,۶۲۶	-	۴۰۵,۶۲۶	۱۴-۱-۱	حق بیمه سهم پرسنل (کشور پرداختن)
۱,۳۶۱,۳۸۹	۶,۸۱۲,۲۲۵	-	۶,۸۱۲,۲۲۵		اداره کلی امور مالی و اموال شهرداری تهران
۳,۳۷۰	۲,۲۹۸	-	۲,۲۹۸		سایر
۳,۸۷۱,۸۵۵	۷,۳۶۱,۳۰۶	-	۷,۳۶۱,۳۰۶		

۱۴-۱-۱- با توجه به رسمی شدن پرسنل قراردادی در شهرداری تهران - می بایست کلیه سابقه بیمه ایشان از صندوق قبلی به این صندوق انتقال یابد لذا برای انتقال سابقه می بایست قبایض حق بیمه های کسر شده از فرد ملاکوز به این سازمان انتقال یابد در این خصوص بخشی از حق بیمه از طرف صندوق قبلی واریز می گردد و مابقی نیز طی اسطوانات " ۳۰ قسط" توسط فرد مورد نظر پرداخت می گردد



سازمان صندوق بازنشستگی و وظیفه مستخدمین ثابت شهرداری تهران
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۳- حسابها و اسناد دریافتنی

گروه :		۱۴۰۳			۱۴۰۲	
تجاری	یادداشت	ریالی	کاهش ارزش	خالص	خالص	میلیون ریال
اسناد دریافتنی		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سایر مشتریان	۱۳-۱	۱,۲۵۵,۰۴۸	(۱,۳۰۰)	۱,۲۵۳,۷۴۸	۱,۲۵۳,۷۴۸	۱,۰۱۱,۱۷۵
		۱,۲۵۵,۰۴۸	(۱,۳۰۰)	۱,۲۵۳,۷۴۸	۱,۲۵۳,۷۴۸	۱,۰۱۱,۱۷۵
حسابهای دریافتنی						
سازمان املاک و مستغلات شهرداری تهران	۱۳-۲	۵,۹۳۳,۲۹۱	-	۵,۹۳۳,۲۹۱	۵,۹۳۳,۲۹۱	۵,۲۲۴,۸۳۰
مطالبات از اشخاص و بیمهگذاران	۱۳-۳	۹,۶۸۹,۲۱۲	(۱۷۹,۱۳۲)	۹,۵۱۰,۰۸۰	۹,۵۱۳,۰۸۰	۲,۳۵۱,۸۲۲
مناطق ۲۲ گانه شهرداری تهران	۱۳-۴	۴,۷۸۲,۲۹۰	(۱,۷۵۷)	۴,۷۸۰,۵۳۳	۴,۷۸۲,۲۹۰	۴,۵۹۱,۳۸۵
سازمانها و ادارات کل شهرداری تهران	۱۳-۵	۳,۰۶۷,۰۳۳	(۱۶,۲۶۶)	۳,۰۵۰,۷۸۷	۳,۰۵۰,۷۸۷	۲,۶۸۲,۲۷۰
		۲۳,۲۶۴,۰۲۶	(۱۹۴,۱۲۵)	۲۳,۰۶۹,۸۹۱	۲۳,۲۶۹,۸۹۱	۱۶,۸۶۱,۲۴۸
		۲۳,۲۶۴,۰۲۶	(۱۹۵,۲۲۵)	۲۳,۰۶۹,۸۰۱	۲۳,۵۲۲,۶۲۹	۱۵,۸۷۲,۵۰۳
سایر دریافتنی ها						
حسابهای دریافتنی						
اشخاص وابسته	۱۳-۶	۳۴۲,۲۵۰	(۱۲۱,۹۸۳)	۲۲۰,۲۶۷	۲۲۰,۲۶۷	۱,۲۰۵,۵۰۷
سایر اشخاص		۴۹۵,۸۵۵	(۵۰۰)	۴۹۵,۳۵۵	۴۹۵,۳۵۵	۳۸۸,۲۸۸
سپرده انجام کار		۲۰۹,۳۹۲	-	۲۰۹,۳۹۲	۲۰۹,۳۹۲	۱۵۶,۵۳۲
سپرده های بیمه		۹۹۲,۲۸۱	(۴,۷۹۹)	۹۸۷,۴۸۲	۹۸۹,۵۸۲	۸۲۷,۷۲۲
سپرده دریافتنی		۷۶,۰۳۰	-	۷۶,۰۳۰	۷۶,۰۳۰	۲۸,۶۸۹
تسهیلات و بدهی تور (کارکنان)		۳۲۶,۴۵۵	-	۳۲۶,۴۵۵	۳۲۶,۴۵۵	۱۶۸,۷۳۷
وام و مساعده کارکنان		۷۰۲,۴۰۷	-	۷۰۲,۴۰۷	۷۰۲,۴۰۷	۱۲۹,۱۹۹
وزارت دارائی (ارزش افزوده و مالیات)		۲۵,۶۶۸	(۲,۲۰۱)	۲۳,۴۶۸	۲۳,۴۶۸	۸,۲۱۴
سایر		۵,۵۱۵,۸۸۳	(۱۲۹,۳۸۲)	۵,۳۸۶,۳۰۱	۵,۳۸۶,۳۰۱	۴,۲۶۶,۵۹۴
		۳۰,۲۲۲,۹۵۷	(۳۳۴,۹۱۷)	۲۹,۹۱۰,۰۳۹	۲۹,۹۱۰,۰۳۹	۱۸,۲۴۹,۰۹۷
واحد اصلی :						
اسناد دریافتنی						
سایر اشخاص	۱۳-۱	۳۲۹,۷۸۵	(۱,۳۰۰)	۳۲۸,۴۸۵	۳۲۸,۴۸۵	۲۲۹,۴۵۳
		۳۲۹,۷۸۵	(۱,۳۰۰)	۳۲۸,۴۸۵	۳۲۸,۴۸۵	۲۲۹,۴۵۳
حسابهای دریافتنی						
اشخاص وابسته	۱۳-۲	۱۰,۷۵۷,۲۷۵	(۱۵۰,۶۸۰)	۱۰,۶۰۶,۵۹۵	۱۰,۶۰۶,۵۹۵	۵,۳۹۹,۰۲۲
سایر اشخاص	۱۳-۷	۸۷,۲۹۸	(۵۰۰)	۸۶,۷۹۸	۸۶,۷۹۸	۳۸,۸۲۹
سپرده دریافتنی	۱۳-۸	۳۰۳,۷۳۱	(۳,۹۹۵)	۲۹۹,۷۳۶	۲۹۸,۹۳۲	۱۲,۲۵۹
تسهیلات و بدهی تور (کارکنان)		۶۷,۵۰۴	-	۶۷,۵۰۴	۶۷,۹۰۴	۲۸,۶۸۹
وزارت دارائی (مالیات بر ارزش افزوده)		۳۲۴,۴۲۵	-	۳۲۴,۴۲۵	۳۲۴,۴۲۵	۱۲۹,۱۸۹
جمع		۱۱,۷۵۰,۵۶۲	(۱۵۵,۷۷۱)	۱۱,۵۹۴,۵۸۴	۱۱,۵۹۴,۵۸۴	۵,۶۳۹,۱۰۰
سود و کارمزد سال های آتی (وام کارکنان)		۵۱,۷۵۰,۵۶۲	(۱۵۵,۱۷۹)	۵۱,۵۹۴,۵۸۴	۵۱,۵۹۴,۵۸۴	۵,۶۳۹,۰۹۹
		۵۱,۷۵۰,۵۶۲	(۱۵۷,۲۷۹)	۵۱,۵۹۳,۲۸۳	۵۱,۵۹۳,۲۸۳	۵,۸۸۸,۵۵۴



سازمان صندوق بازنشستگی و وظیفه مستخدمین ثابت شهرداری تهران

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۳-۱- اسناد دریافتی گروه به تفکیک واحد اصلی و شرکتهای فرعی گروه به شرح زیر می باشد:

یادداشت	۱۴۰۳	۱۴۰۲
واحد اصلی	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳-۱-۱	۳۲۸,۴۸۵	۲۲۹,۴۵۳
۱۳-۱-۲	۱۸,۰۵۳	۲۴,۶۸۰
شرکت فرعی عمران تهران شهر	۱۵۷,۲۶۶	۲۴,۶۹۲
شرکت فرعی گروه سرمایه گذاری میلاد شهر	۶۷۲,۰۵۲	۶۹۸,۲۲۲
شرکت فرعی عملی کارکنان شهرداری تهران	۷۵,۲۲۸	۱۰,۰۲۱
شرکت فرعی نوسازی و عمران چینگر	۲۲۴	۲,۰۶۷
سایر	۱,۲۵۳,۷۴۸	۱,۰۱۱,۱۷۵

۱۳-۱-۱- اسناد واخواستی واحد اصلی به شرح ذیل می باشد:

واحد اصلی	۱۴۰۳	۱۴۰۲
یادداشت	ریالی	کاهش ارزش
۱۳-۱-۱-۱	۵۰,۳۰۱	(۱,۳۰۰)
اسناد واخواستی		
۱۳-۱-۱-۲	۳۲۰,۳۸۷	۳۲۰,۳۸۷
اسناد در جریان وصول		
۱۳-۱-۱-۳	۳۷۰,۶۸۸	(۱,۳۰۰)
اسناد دریافتی		
۱۳-۱-۱-۴	(۶۰,۹۰۳)	-
تهاتر با درآمد تحقق نیافته		
	۳۳۹,۷۸۵	(۱,۳۰۰)
	۳۳۹,۷۸۵	۲۴۹,۲۵۳
	۳۳۹,۷۸۵	۲۴۹,۲۵۳

۱۳-۱-۱-۱- در خصوص اسناد واخواستی شامل ۲۴ فقره که عمده اقلام شامل سورین حافظ خاتم مبلغ ۴۸,۲۰۲ و اکبر خیر پرست مبلغ ۱,۰۴۱ میلیون ریال میباشد.

۱۳-۱-۱-۲- در خصوص اسناد دریافتی شامل ۴ فقره که عمده اقلام شامل اعتماد پاران سیلان مبلغ ۲۶۶,۰۰۰ و موسسه معین مبلغ ۵۰,۰۰۰ سورین حافظ مبلغ ۲,۳۸۲ میلیارد ریال میباشد.

۱۳-۱-۱-۳- در خصوص تهاتر با درآمد تحقق نیافته بابت بارکینگ طبقاتی ایران زمین مبلغ ۴,۱۱۱، مجموعه پذیرایی گلدیس مبلغ ۲۶,۲۹۳ و ملکه الوند مبلغ ۱۰,۵۰۰ میلیارد ریال میباشد.

۱۳-۱-۲- اسناد دریافتی شرکت فرعی عمران تهران به شرح زیر می باشد:

یادداشت	۱۴۰۳	۱۴۰۲
گروه	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳-۱-۲-۱	۱۸,۰۵۳	۲۴,۶۸۰
اسناد واخواست شده نزد صندوق	۱۸,۰۵۳	۲۴,۶۸۰



سازمان صندوق بازنشستگی و وظیفه مستخدمین ثابت شهرداری تهران

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۳-۱-۱- مانده اسناد واخواست شده نزد صندوق شرکت به شرح ذیل می باشد :

گروه		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳,۰۱۴	۶,۳۸۷	تعاملی مسکن پادگاران حمامه (شهرداری منطقه ۲۲)- فقره ۷
۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	تهران راه ساز فتح (شهرداری منطقه ۲۲)- فقره ۲
۶,۱۰۰	۶,۱۰۰	آقای عاشوری بابت بدهی هالوگرام - فقره ۲
۵۶۶	۵۶۶	عباس بابایی (شهرداری منطقه ۱۶)- فقره ۱۰
۲۴,۶۸۰	۱۸,۰۵۳	

۱۳-۲- مانده حساب سازمان املاک و مستغلات شهرداری تهران که مربوط به شرکت فرعی عمران تپاثر شهر می باشد که حاصل تطبیق حسابهای فیما بین شرکت و سازمان املاک و مستغلات شهرداری تهران در سال مالی قبل می باشد شامل پرداخت های تکراری است که شرکت به اشتباه در دو مرحله در وجه مودیان شهرداری به تلکیک اشخاص ذیل در سنوات قبل (۱۳۹۱-۱۳۹۲) پرداخت نموده که تعیین تکلیف و وصول مطالب مزاد پرداخت شده در دست پیگیری می باشد -

۱۳-۳- مانده مطالبات از اشخاص و پیمانکاران به شرح زیر می باشد:

گروه		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۲۹۳,۳۸۹	۱,۲۹۳,۳۸۹	آقای محمد قراگوزلو -حدود هالوگرام و پرداخت بابت حواله
۲۰۲,۷۰۰	۶۶۵,۵۷۲	سازمان بهشت زهراي شهر تهران
۸۹	۵۶۱,۷۸۸	موسسه معین بازنشستگان سازمان بازنشستگی شهرداری تهران
۴۹۸,۸۲۵	۳۵۹,۳۱۶	شرکت واحد اتوبوسرانی تهران و حومه
۶,۱۸۳	۴۲۹,۹۴۴	شرکت شهریان حریره بان
-	۳۶۴,۳۹۸	اداره کل رفاه و تعاون و خدمات اجتماعی شهرداری
۱۱۳,۱۱۳	۲۵۱,۳۹۵	سازمان مدیریت میادین میوه و تره بار
۷۱,۰۰۵	۲۳۴,۷۰۴	سازمان مشاور فنی و مهندسی شهر تهران
۹۷,۲۷۹	۴۱۴,۶۴۱	سازمان فرهنگی هنری شهرداری تهران
۳۵,۴۷۲	۱۹۲,۵۷۲	سازمان زیباسازی شهر تهران
۹۴۴,۷۸۸	۵,۱۴۷,۷۷۵	سایر
۳,۳۵۱,۸۴۳	۹,۵۱۳,۰۸۰	

۱۳-۴- مانده حساب مناطق ۲۲ گانه شهرداری عمدتاً بابت ترک فرعی عمرانی کارکنان شهرداری تهران به مبلغ ۱,۴۰۴ میلیارد ریال و شرکت فرعی خودرو سرویس شهر به مبلغ ۲,۴۰۷ میلیارد ریال و شرکت فرعی نوین عرف به مبلغ ۱,۰۳۱ میلیون ریال می باشد.

۱۳-۵- مانده حساب سازمان ها و ادارات کل شهرداری تهران عمدتاً بابت ترک فرعی خودرو سرویس شهر به مبلغ ۲,۵۴۶ میلیارد ریال می باشد.



سازمان صندوق بازنشستگی و وظیفه مستخدمین ثابت شهرداری تهران

پاداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۲

۱۳-۶-۲ سایر اشخاص وابسته

پاداشتهای توضیحی	گروه				واحد اصلی			
	۱۴۰۲		۱۴۰۲		۱۴۰۲		۱۴۰۲	
	خالص	کاهش ارزش	خالص	کاهش ارزش	خالص	کاهش ارزش	خالص	کاهش ارزش
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
اداره کل امور مالی و اموال شهرداری تهران	-	-	۲۶۷,۵۱۲	-	-	-	-	-
۱۳-۶-۲-۱ مناطق شهرداری تهران	۲۳,۶۴۹	-	۲۳,۶۴۹	-	۲۳,۶۴۹	-	۲۳,۶۴۹	-
۱۳-۶-۲-۲ بانک شهر	۱,۴۰۹,۹۴۲	-	۱,۴۰۹,۹۴۲	-	۱,۴۰۹,۹۴۲	-	۱,۴۰۹,۹۴۲	-
صندوق ذخیره	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۳-۶-۲-۳ تعاونی اعتبار کارکنان سازمان بازنشستگی	۴,۳۰۹	-	۴,۳۰۹	-	۴,۳۰۹	-	۴,۳۰۹	-
شرکت خدمات اداری شهر	۱۱,۳۰۷	-	۱۱,۳۰۷	-	۱۱,۳۰۷	-	۱۱,۳۰۷	-
۱۳-۶-۲-۴ شرکت سرمایه گذاری شهر	۱,۵۴۲	-	۱,۵۴۲	-	۱,۵۴۲	-	۱,۵۴۲	-
شرکت برج سیلابسمل حقوقی پارسا	۱,۵۸۹	-	۱,۵۸۹	-	۱,۵۸۹	-	۱,۵۸۹	-
اداره کل خدمات عمومی و پشتیبانی لجستیک و بارگیری و شارژ ساختمان و برق	۱,۴۶۵	-	۱,۴۶۵	-	۱,۴۶۵	-	۱,۴۶۵	-
شرکت کالا و خدمات شهر	۵,۱۸۳	-	۵,۱۸۳	-	۵,۱۸۳	-	۵,۱۸۳	-
شرکت مسکن و ساختمان جهان - سود عملکرد سال ۱۳۸۷	۴,۹۲۵	-	۴,۹۲۵	-	۴,۹۲۵	-	۴,۹۲۵	-
اداره کل رفاه، تعاون و خدمات اجتماعی - کمک هزینه تدفین	۲,۸۳۸	-	۲,۸۳۸	-	۲,۸۳۸	-	۲,۸۳۸	-
معاونت برنامه ریزی و توسعه شهری	-	-	-	-	-	-	-	-
شرکت تعاونی مصرف کارکنان سازمان بازنشستگی، شهرداری تهران	-	-	-	-	-	-	-	-
توسعه و عمران اقتصاد شهر طوی	-	-	-	-	-	-	-	-
سیدگردان میلاد شهر	-	-	-	-	-	-	-	-
سازمان حمل و نقل ترافیک	۵,۹۱۶	-	۵,۹۱۶	-	۵,۹۱۶	-	۵,۹۱۶	-
سازمان فناوری اطلاعات و ارتباطات (خدمات کامپیوتری)	-	-	-	-	-	-	-	-
شرکت معین آبایش شهر	۱۴۹,۶۴۸	-	۱۴۹,۶۴۸	-	۱۴۹,۶۴۸	-	۱۴۹,۶۴۸	-
شرکت شهروند - سید کالا	۴۰۶	-	۴۰۶	-	۴۰۶	-	۴۰۶	-
بانک سرمایه (شعبه نواب)	۶۶۵	-	۶۶۵	-	۶۶۵	-	۶۶۵	-
معاونت خدمات اجتماعی	۵۳۴	-	۵۳۴	-	۵۳۴	-	۵۳۴	-
سازمان فرهنگی هنری شهرداری تهران	۵۵۳	-	۵۵۳	-	۵۵۳	-	۵۵۳	-
فدراسیون بین المللی دو و میدانی	۲۸۷,۶۹۶	-	۲۸۷,۶۹۶	-	۲۸۷,۶۹۶	-	۲۸۷,۶۹۶	-
شرکت تعاونی نوآوری توزیع کارکنان شهرداری تهران (شهریار)	۱۵۲,۹۱۲	-	۱۵۲,۹۱۲	-	۱۵۲,۹۱۲	-	۱۵۲,۹۱۲	-
سایر	-	-	-	-	-	-	-	-
ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	۲,۰۶۶,۸۶۳	(۳۹,۷۴۴)	۲,۰۶۶,۸۶۳	(۳۹,۷۴۴)	۲,۰۶۶,۸۶۳	(۳۹,۷۴۴)	۲,۰۶۶,۸۶۳	(۳۹,۷۴۴)
	۸۶۵,۴۴۱	۱,۶۵۲,۳۰۵	۱,۶۹۲,۰۴۸	۱,۱۷۲,۷۲۷	۸۶۵,۴۴۱	۱,۶۵۲,۳۰۵	۱,۶۹۲,۰۴۸	۱,۱۷۲,۷۲۷



سازمان صندوق بازنشستگی و وظیفه مستخدمین ثابت شهرداری تهران

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱-۶-۲-۱۳- مانده حسابهای مناطق متشکل از اقلام زیر می باشد :

۱۴۰۲	۱۴۰۳			یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	وبایی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱,۴۶۱	۱۱,۴۶۱	-	۱۱,۴۶۱	۱۳-۶-۲-۱۳-۱ شهرداری منطقه ۲
۶,۶۶۵	۶,۶۶۵	-	۶,۶۶۵	۱۳-۶-۲-۱۳-۲ شهرداری منطقه ۹
۲,۶۱۲	۲,۶۱۲	-	۲,۶۱۲	شهرداری منطقه ۱۸
۲۷۰	۲۷۰	-	۲۷۰	شهرداری منطقه ۸
۷۳۳	۷۳۳	-	۷۳۳	شهرداری منطقه ۱۹
۲۸۴	۲۷۱	-	۲۷۱	شهرداری منطقه ۲۲
۹۷۶	۹۷۶	-	۹۷۶	شهرداری منطقه ۱۷
۳۸۰	۳۸۰	-	۳۸۰	شهرداری منطقه ۱
۹۰	۹۰	-	۹۰	شهرداری منطقه ۱۳
۲۳,۵۷۵	۲۳,۶۴۹	-	۲۳,۶۴۹	

۱-۶-۲-۱۳-۱- طلب سنواتی از منطقه ۲ عمدتاً بابت پروژه آسایش و مجتمع مخابرات می باشد.

۱-۶-۲-۱۳-۲- طلب سنواتی از منطقه ۹ عمدتاً بابت هزینه اجرای عملیات ساخت و تکمیل ساختمان اداری و بدهی وام کارکنان آن منطقه می باشد.

۱-۶-۲-۱۳-۲-۲- ب موجب تولید شهردار محترم وقت تهران جهت اجرای طرح پیوند آسمانی ، با انعقاد قرارداد طی سالیهای ۱۳۸۳ لغایت ۱۳۸۷ ، مبلغ ۱۹۸ میلیارد ریال در اختیار بانک شهر قرار گرفته است طبق قرارداد منعقد سازمان بازنشستگی با بانک شهر مقرر گردیده تا معادل مبالغ پرداختی به آنها از سوی بانک تأمین و از محل آن بصورت وام قرض الحسنه در اختیار مزدوجین جوان قرار گیرد بموجب مندرجات قراردادهای منعقد ضمانت نهایی از مطالبات معوق و سوختی در صورت عدم بازپرداخت مانده بدهی وام گیرندگان به نسبت قدرالسهم به عهده طرفین خواهد بود . همچنین طبق شرایط پیش بینی شده در قراردادهای منعقد سیرده گذار می تواند پس از وصول آخرین اقساط تسهیلات اعطایی نسبت به برداشت سیرده خود پس از اتمام هزینه های صرف شده توسط پرداخت کنندگان وام اقدام نماید یا مجدداً با توافق طرفین در جهت اعطای تسهیلات به زوجین مورد استفاده قرار گیرد . با توجه به توضیحات فوق خلاصه وضعیت وجوه دریافتی از شهرداری تهران که در اجرای قراردادهای منعقد جهت پرداخت وام در اختیار بانک مزبور قرار داده شده بشرح زیر می باشد :

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۹۸,۴۰۰	۱۹۸,۴۰۰	خالص مبالغ پرداختی بابت پرداخت وام طی سالیهای ۱۳۸۳ تا ۱۳۸۷
(۱۸۷,۳۷۲)	(۱۸۷,۳۷۲)	نسویه بخشی از وجوه تخصیصی وام
-	-	پرداخت هزینه کارمزد وامهای اعطایی بر اساس مصوبه شورای شهر
۱۱,۰۲۸	۱۱,۰۲۸	مانده سیرده های مستوفی
-	-	اضافه می شود
۳۳۳,۰۷۳	۱,۲۹۶,۱۹۰	نود سیرده و افزایش سرمایه و سایر
-	۳,۴۲۸	متفرقه
۳۳۳,۱۰۱	۱,۳۰۹,۶۱۶	جمع

۱-۶-۲-۱۳-۳- طبق مجوز کمک به صندوق ذخیره کارکنان شهرداری تهران مصوب شورای شهر به شهرداری تهران اجازه داده شده که مبلغ ۱۵۰ میلیارد ریال از ردیف (۱/۴۱۷) تبصره پنجم بودجه سال ۱۳۸۷ تحت عنوان کمک به اشخاص و موسسات خصوصی جهت کمک به سازمان بازنشستگی و به منظور اعطاء وام از طریق این سازمان به صندوق ذخیره کارکنان پرداخت و طرف مدت ۵ سال از زمان پرداخت نسویه کرده در سال جاری صندوق ذخیره با پرداخت مبلغ ۵۱,۵۲۳ میلیون ریال به سازمان نسبت به نسویه بدهی خود اقدام نمود و مابقی بدهی ایشان به ۶٪ ذخیره پس انداز کارکنان آنها تعلق گرفت.

تأیید شده و در حسابهای
مورد درج شده است
تاریخ: ۱۳۸۷/۱۲/۲۵
محل: تهران



سازمان صندوق بازنشستگی و وظیفه مستخدمین ثابت شهرداری تهران

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۳-۴-۴-۹- طلب از شرکت خدمات اداری شهر عملاً مربوط به سید کالا و شارژ ساختمان و انبار پارکینگ امام خمینی میباشد.

۱۳-۴-۴-۵- طلب از شرکت سرمایه گذاری شهر عمدتاً شامل سود سهام بانک سرمایه بابت سالیهای ۱۳۸۸ و ۱۳۸۹ می باشد.

۱۳-۴-۴-۶- طلب از شرکت توسعه و عمران اقتصاد شهر طویلی شامل پرداخت حقوق پرسنل مأمور به مبلغ ۳,۱۱۰ میلیون ریال، خرید سهام شرکت توین عرف شهریار به مبلغ ۱,۴۰۰ میلیون ریال و همچنین خرید سیمان از گروه سرمایه گذاری میلاد شهر میباشد.

۱۳-۴-۴-۷- شرکت سید گردان میلاد شهر بابت سود سهام های سرمایه گذاری شده در بورس میباشد.

۱۳-۷- سایر اشخاص به شرح زیر می باشد:

واحد اصلی			
۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲
ریالی	ریالی	کاهش ارزش	خالص
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱,۳۴۴	۱۱,۴۴۴	-	۶,۶۴۱
۱۲,۷۵۸	۱۲,۷۵۸	-	۱۹,۲۰۰
۱۵۲,۴۶۰	۱۵۲,۴۶۰	-	۶,۳۸۳
۳,۲۵۴	۳,۲۵۴	-	۲,۴۰۴
۵,۸۳۰	۵,۸۴۰	-	۵,۸۴۰
۱۰,۰۱۳	۱۰,۰۱۳	-	۱۰,۰۱۳
۱۳,۸۱۴	۱۳,۸۱۴	-	۱۲,۸۷۸
۸,۰۱۴	۸,۰۱۴	-	۸,۰۱۴
۳,۴۲۱	۳,۴۲۱	-	۳,۷۸۷
۲۱,۴۵۰	۲۱,۴۵۰	-	۱۱,۳۸۷
۶,۵۰۹	۶,۵۰۹	-	۷,۴۴۰
۶,۲۱۹	۶,۲۱۹	-	۶,۲۱۹
۱۵,۷۸۴	۱۵,۷۸۴	-	-
۲,۰۹۱	۲,۰۹۱	-	۱
۲,۱۱۰	۲,۱۱۰	-	۲,۱۱۰
۲۳,۲۸۴	۲۳,۲۸۴	-	-
۱,۱۷۴	۱,۱۷۴	-	-
۳,۴۵۴	۳,۴۵۴	-	-
۱,۱۰۸	۱,۱۰۸	-	-
۱۳,۳۲۰	۱۳,۳۲۰	-	۱۱,۷۰۷
-	(۵۰۰)	(۵۰۰)	(۱,۱۱۸)
(۲۳۸,۰۰۰)	(۲۳۸,۰۰۰)	-	(۴۵,۲۵۵)
۸۷,۲۱۸	۸۶,۷۱۸	(۵۰۰)	۳۸,۸۲۷

جمع

۱۳-۷-۱- در خصوص شرکت حامیان کنسیر و توسعه عدم مبلغ بابت حقوق و مزایای پرسنل مأمور میباشد.

۱۳-۸- سیرده دریافتی مشکوک از اقلام زیر است:

واحد اصلی			
۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲
ریالی	ریالی	کاهش ارزش	خالص
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷۷	۷۷	-	۷۷
۷,۶۸۲	۷,۶۸۲	-	۷,۶۸۲
۲,۹۴۵	۲,۹۴۵	-	۲,۹۴۵
۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	-	۳,۰۰۰
۱۹,۰۰۵	۱۹,۰۰۰	-	۲۸
-	(۲,۷۹۹)	(۲,۷۹۹)	(۲۸۵)
۲۰,۳۷۳	۱۹,۸۲۲	(۲,۷۹۹)	۱۳,۳۶۰

سیرده حسن انجام کار نزد شهرداری منطقه ۹

سیرده حسن انجام کار نزد اداره کل رفاه تعاون و خدمات اجتماعی - پروژه مراد آباد

سیرده بیمه تامین اجتماعی نزد اداره کل رفاه تعاون و خدمات اجتماعی - پروژه مراد آباد

سیرده حسن اجرای تعهدات اداره کل رفاه تعاون و خدمات اجتماعی

سایر سیرده ها

ذخیره مطالبات مشکوک الوصول



سازمان صندوق بازنشستگی و وظیفه مستخدمین ثابت شهرداری تهران

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۴- موجودی مواد و کالا

واحد اصلی		گروه	
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	۴۵,۳۷۱	۱۲۲,۱۹۸
-	-	۱,۳۸۰	۲,۳۸۹
-	-	۱۰,۱۹۹	۱۷,۳۵۷
-	-	۳,۸۶۳	۲,۳۸۷
-	-	۲,۲۸۵	۱۰,۸۹۲
-	-	۵۰,۷۵۰	۲۴,۹۹۹
-	-	۱۶,۸۶۱	۶,۵۶۹
-	-	۹۳,۶۸۸	۹۳,۶۸۸
-	-	-	۱۷,۹۱۱
۳,۸۲۸	۶,۶۰۸	۳۶,۳۸۰	۱۷,۶۵۸
۳,۸۲۸	۶,۶۰۸	۲۶۰,۹۷۷	۳۳۹,۸۲۸

موجودی مواد اولیه

کالای در جریان ساخت

انبار خریداری شده

قطعات و لوازم یدکی

ملزومات مصرفی

کالای ساخته شده

پروژه در جریان

موجودی تجدید ارزیابی شرکت توبین عرف

کالای تسلیی سایر دیگران

سایر

۱۴-۱- موجودی مواد اولیه و کالای ساخته شده گروه فاقد پوشش بیمه ای و کالای ساخته شده به دلیل مالی بودن بیمه نشده است.

۱۵- سفارشات و پیش پرداختها

واحد اصلی		گروه	
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹۷۶	۹۷۶	۲۸۱,۱۸۲	-
-	-	۲۰۰,۷۲۹	۳,۳۵۸
۳۸۹	۹۰۱	۳۸۹	۹۰۱
۹,۴۹۲	۹,۲۹۳	۱۱,۲۵۳	۱۷,۶۵۲
-	-	۵۵,۶۱۶	۵۸,۰۴۵
-	-	-	۲۴,۶۸۲
-	-	-	۹۵۷
-	-	-	۱۳۹,۰۰۷
۳۰۰,۰۰۰	-	۳۰۰,۰۰۰	-
۱۰,۰۰۹	-	۱۰,۰۰۹	-
۱,۳۹۸	۳,۷۹۸	۱,۳۹۸	۳,۷۹۸
۱۴,۵۶۹	۱۰۳	۱۴,۵۶۹	۱۰۳
۹,۰۶۱	۲۶,۰۹۰	۹,۰۶۱	۲۶,۰۹۰
۵۲۲	-	۵۲۲	-
۱,۱۱۲	-	۱,۱۱۲	-
۷۶۲	۷۶۲	۷۶۲	۷۶۲
۲۰,۱۶۷	۲۰,۰۰۰	۲۰,۱۶۷	۲۰,۰۰۰
۲۴,۷۵۰	۳۱,۰۵۶	۲۴,۷۵۰	-
۳۸,۵۸۱	-	۳۸,۵۸۱	-
۱۲۲,۱۱۲	-	۱۲۲,۱۱۲	-
۴۴۰	-	۴۴۰	-
-	۱۲,۶۰۴	-	-
-	۱۲,۸۸۰	-	۱۲,۸۸۰
-	-	-	۲۳,۱۲۶
-	-	-	۱۱۵,۳۱۵
۷۴۰	۲۴,۹۷۲	۵۷,۸۸۶	۱۵۸,۳۱۲
۶۹۷,۱۸۰	۱۶۳,۶۳۶	۱,۱۹۳,۶۳۹	۶۶۴,۹۱۰
(۹,۴۹۳)	(۹,۲۹۳)	(۹,۶۰۱)	(۱۵,۹۹۶)
-	-	-	(۵۹,۰۵۳)
۶۸۷,۶۸۷	۱۵۴,۱۴۳	۱,۱۸۳,۰۳۸	۵۶۹,۸۶۱

کسر می شود

تفاوت با تالیفات پرداختنی (یادداشت ۲۲)

کاهش ارزش پیش پرداختها



سازمان صندوق بازنشستگی و وظیفه مستخدمین ثابت شهرداری تهران

پاداشتهای توجیهی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۲

۱۶- داراییهای ثابت مشهود

۱۶-۱- گروه

زمین	ساختمان	محوطه سازی	قالیها	لوازم (اربابشگاهی)	ماشین آلات و تجهیزات	ابزار آلات	وسایل نقلیه	اثاثه و متعلقات	سایر داراییها	جمع	پروژه در جریان تکمیل	پیش پرداخت سرمایهای	جمع
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۹۵,۷۲۲	۲۲۶,۳۵۸	۳,۹۲۲	۱۹,۳۰۸	۶,۳۷۹	۴۵,۵۲۵	۵,۷۱۵	۱۱,۱۸۰	۲۲۸,۷۸۸	-	۱,۳۵۲,۱۲۹	۶۰,۳۲۱	-	۱,۲۱۹,۸۰۰
۱,۲۷۷	۱۱۲,۸۲۶	-	-	-	۸,۷۷۹	۲۱۲	-	۸۲,۳۲۱	-	۲۲۲,۳۱۲	-	۲۸,۴۱۹	۲۵۲,۱۲۱
-	-	-	-	-	-	-	(۱,۲۹۱)	(۱۲,۳۷۵)	-	(۱۲,۳۷۵)	-	-	(۱۲,۳۷۵)
-	۱۲۵,۶۸۸	-	۱۶۹,۳۲۹	۱۸,۶۹۸	۵۶۴,۸۳۹	-	۷۹,۳۳۷	۱۲,۱۵۲	۲۰۰	۹۶۵,۱۱۲	-	۱,۵۱۰	۹۶۶,۶۰۲
۶۵	۱۰,۳۷۷	-	-	-	۹,۱۲۹	-	(۲)	(۷,۶۶۹)	(۱,۳۰۷)	۱۰,۳۰۶	-	(۱,۱۱۱)	۹,۱۹۵
۴۰۵,۴۶۴	۶۹۵,۵۳۹	۳,۹۷۲	۱۷۸,۷۳۴	۲۹,۱۲۷	۶۲۸,۲۸۴	۵,۹۲۷	۸۹,۰۲۲	۴۱۳,۴۱۹	(۱,۱۰۷)	۲,۶۴۰,۹۹۵	۶۰,۷۲۱	۲۸,۸۱۸	۲,۷۲۹,۵۳۴
۲۲۰,۰۰۰	۸۴۲,۳۸۵	-	۹,۸۰۰	-	۸,۱۰۷	۴,۸۷۲	۲۸,۰۴۱	۵۸۲,۶۹۸	-	۱,۸۱۲,۰۰۵	-	۱۰,۳۸۲	۱,۷۲۳,۳۸۷
(۱۱۵,۰۰۰)	(۱۸۶,۵۵۱)	(۳,۳۷۲)	-	-	(۳۱۲)	-	(۲,۲۸۰)	(۴۲,۰۰۴)	-	(۳۵۰,۵۳۵)	(۶۰,۳۲۱)	(۲۸,۴۱۸)	(۴۳۹,۶۸۲)
-	(۱۴۳,۰۰۱)	-	-	-	(۳,۰۹۴)	-	-	(۹,۴۱۵)	-	(۱۵۵,۴۱۰)	-	-	(۱۵۵,۴۱۰)
۵۳۰,۳۶۴	۱,۲۱۲,۸۸۴	-	۱۸۰,۵۳۴	۴۱,۱۲۷	۶۲۲,۸۸۳	۱۰,۸۰۱	۱۱۲,۷۸۵	۹۴۴,۷۹۶	(۱,۱۰۷)	۲,۶۴۷,۳۶۵	-	۱۱,۱۸۹	۲,۶۵۸,۵۵۴
-	۲۲۱,۳۵۲	۷۷۹	-	-	۱۸,۳۱۳	۴,۳۰۰	۴,۵۲۶	۱۹۰,۰۲۸	-	۲۲۹,۴۰۶	-	-	۲۲۹,۴۰۶
-	۲۲,۴۰۹	۱۵۹	-	-	۵۲۲	۲,۰۸۱	۱,۱۶۷	۵۲,۴۰۷	-	۸۲,۵۲۵	-	-	۸۲,۵۲۵
-	۷,۶۶۰	-	-	-	۲۶۹	-	-	۱,۸۱۳	-	۲,۸۱۳	-	-	۲,۸۱۳
-	۱۶۲	-	۱,۴۴۱	۲۲۲	۲,۱۷۰	-	۱,۳۹۱	۱,۳۲۹	-	۱۱,۳۲۴	-	-	۱۱,۳۲۴
-	۸۲۹	-	-	-	(۱,۳۶۹)	-	(۲۷۱)	۴۵۳	-	(۱,۱۵۷)	-	-	(۱,۱۵۷)
-	۲۵۹,۳۲۰	۹۲۵	۱,۴۴۱	۹۲۳	۲۲,۳۰۷	۵,۳۸۱	۸,۸۵۰	۲۲۷,۷۵۷	-	۵۲۲,۲۲۴	-	-	۵۲۲,۲۲۴
-	۴۶,۶۲۴	-	۱,۳۵۴	۴۱۳	۱۰,۳۲۲	۹۱۲	۵,۳۴۵	۲۲۷,۳۰۰	-	۲۸۰,۳۹۰	-	-	۲۸۰,۳۹۰
-	-	-	-	-	-	-	-	-	(۱,۳۰۴)	(۱,۳۰۴)	-	-	(۱,۳۰۴)
-	(۱۲۱,۶۸۰)	(۲۲۵)	-	-	(۳,۱۱۱)	-	(۷۹۲)	(۳۵,۳۴۴)	-	(۱۶۰,۸۱۲)	-	-	(۱۶۰,۸۱۲)
-	۱۶۲,۲۷۹	-	۴,۸۹۲	۸۲۶	۲۲,۵۲۸	۴,۲۹۵	۱۲,۳۰۳	۲۲۹,۷۶۳	(۱,۳۰۴)	۲۲۹,۷۶۳	-	-	۲۲۹,۷۶۳
۵۳۰,۳۶۴	۱,۰۴۵,۷۰۸	-	۱۷۷,۶۴۱	۲۰,۲۸۱	۶۰۰,۲۵۵	۴,۵۰۴	۱۰۱,۳۸۲	۵۰۵,۰۳۳	۹۹	۲,۹۸۵,۳۶۹	۶۰,۷۲۱	۲۸,۸۱۸	۳,۰۷۴,۹۰۸
۴۰۵,۳۶۴	۴۴۱,۳۲۹	۳,۰۳۹	۱۷۷,۶۴۳	۲۰,۶۴۴	۶۰۴,۰۷۷	۵۴۶	۸۰,۱۷۲	۱۶۵,۵۶۲	(۱,۳۰۷)	۱,۸۱۶,۷۷۱	-	۲۸,۸۱۸	۱,۸۴۵,۵۸۹



سازمان صندوق بازنشستگی و وظیفه مستخدمین ثابت شهرداری تهران
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۶-۲-اصلی

جمع	اثاثه و منصوبات	وسایل تقلیه	تجهیزات	ساختمان	زمین	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	بهای تمام شده
۲۹۰,۸۶۶	۱۴۹,۹۷۱	۱,۷۹۸	۳,۰۹۴	۳۱۱,۰۰۳	۱۲۵,۰۰۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
۱۴۸,۶۵۶	۲۵,۳۸۸	-	-	۱۲۳,۲۶۸	-	افزایش
۶۳۹,۵۲۲	۱۷۵,۳۵۹	۱,۷۹۸	۳,۰۹۴	۳۳۴,۲۷۱	۱۲۵,۰۰۰	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۱,۲۳۴,۳۷۳	۳۹۶,۶۴۷	-	-	۵۹۷,۷۲۶	۳۴۰,۰۰۰	افزایش
(۳۷۰,۴۱۰)	(۹,۳۱۵)	-	(۳,۰۹۴)	(۱۴۳,۰۰۰)	(۱۱۵,۰۰۰)	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۱,۶۰۳,۴۸۴	۵۶۲,۶۸۹	۱,۷۹۸	-	۷۸۸,۹۹۶	۳۵۰,۰۰۰	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
						استهلاک انباشته
۱۹۲,۷۸۷	۱۱۴,۸۲۴	۱,۴۰۵	۱,۶۴۸	۷۴,۹۱۰	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
۳۵,۶۳۵	۲۷,۶۳۴	۳۹۵	۳۹۰	۷,۴۱۶	-	استهلاک
۲۲۸,۴۲۲	۱۴۲,۴۵۸	۱,۷۰۰	۱,۹۳۸	۸۲,۳۲۶	-	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۲۲۴,۲۲۴	۱۹۴,۷۴۳	۹۷	-	۲۹,۴۸۴	-	استهلاک
(۴۰,۳۰۰)	(۳,۰۹۴)	-	(۱,۹۳۸)	-	-	واگذار شده
۴۴۸,۷۱۸	۳۳۵,۱۰۹	۱,۷۹۸	-	۱۱۱,۸۱۰	-	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۱,۱۵۴,۷۶۵	۲۲۷,۵۷۸	-	-	۶۷۷,۱۸۶	۳۵۰,۰۰۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳
۲۱۱,۰۹۹	۳۲,۸۹۸	۹۸	۱,۱۵۶	۲۵۱,۹۴۴	۱۲۵,۰۰۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲

۱-۱۶-۳- علت افزایش در ساختمان و زمین: بابت بهسازی ساختمان اداری سازمان و همچنین انتقال ملک هتل شهر آر یادداشت A به این یادداشت و گاهی بابت انتقال ملک موسسه به یادداشت A میباشد.

۲-۱۶-۳- بازاریابی های ثابت مشهود تا ارزش ۶.۱۲۸.۵۵۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از یونش بیمه ای برخوردار است.

سازمان صندوق یازشستگی و وظیفه مستخدمین ثابت شهرداری تهران

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۶-۳- دارایی‌های ثابت مشهود گروه تا ارزش ۱,۹۷۶,۳۸۷ میلیون ریال و سازمان تا ارزش ۲۹۹,۲۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه‌ای برخوردار است.

۱۶-۴- پروژه‌های در جریان بابت شرکت فرعی عمرانی کارکنان شهرداری تهران شامل پروژه تکمیل ساختمان مانیتورینگ، یگان حفاظت و باغ راه آسمان بود که طی صورتجلسه شماره ۴ مورخ ۱۴۰۱/۱۰/۲۷ مجدد در پروژه در جریان تکمیل ثبت شده است و بابت اصلاح سند انتقال سه پروژه به سازمان یازشستگی شهرداری در سال ۱۴۰۰ طی صورتجلسه مورخ ۱۴۰۰/۱۱/۰۲ بوده است. با توجه به اینکه، تا تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۵/۱ این شرکت متولی ساخت پروژه‌های ذکر شده طی مصوبه هیات مدیره سال ۱۳۹۷ بوده، همچنان طبق بند ۱ توافقنامه با شهرداری محترم جناب آقای زاگانی تا زمان ارزش گذاری و پرداخت هزینه‌های صورت گرفته توسط این شرکت، به عنوان پروژه ای در دست تکمیل در دفاتر این شرکت شناسایی شده است.

۱۶-۵- شرکت فرعی توسعه و عمران اقتصاد شهر طوبی اقدام به انعقاد قرارداد با شرکت وستا ماشین پایا در سال مالی ۱۳۹۶ جهت خرید دو دستگاه ماشین آلات پرس در قبال تحویل ۶ واحد مسکونی ملک ریحانی نموده که در این ارتباط به دلیل عدم تحویل قطعی تمامی موارد معوضه توسط طرفین، موضوع به مراجع قضایی ارجاع شده که نتایج آن تا تاریخ تهیه صورت های مالی مشخص نگردیده است.

۱۷- سرفللی

گروه	
۱۴۰۳	۱۴۰۲
میلیون ریال	میلیون ریال
۵۷,۸۸۱	۵۷,۸۸۱
-	-
۵۷,۸۸۱	۵۷,۸۸۱
(۳۱,۷۹۲)	(۲۸,۳۸۹)
(۳,۵۴۷)	(۳,۵۰۲)
(۳۴,۳۳۹)	(۳۱,۷۹۲)
۲۳,۵۴۲	۲۶,۰۸۹

بهای تمام شده در ابتدای سال
سرفللی تحصیل شده طی سال
بهای تمام شده در پایان سال
استهلاک انباشته در ابتدای سال
استهلاک سال
استهلاک انباشته در پایان سال
مبلغ دفتری



سازمان صندوق بازنشستگی و وظیفه مستخدمین ثابت شهرداری تهران
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۸- دارایی های نامشهود
 ۱۸-۱- گروه

جمع	چاه عمیق	نرم افزارها	سرقفلی محل کسب	حق امتیاز خدمات عمومی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۹۹,۸۶۴	۱۷,۱۴۱	۱۶,۰۲۳	۱۲۸,۶۴۹	۳۸,۰۵۱
۱۰,۳۶۲	-	۴,۸۷۲	-	۵,۴۹۰
۱۷۰,۲۳۹	-	۲,۳۳۹	۱۶۸,۰۰۰	-
(۵۴۴)	-	(۸۹۱)	(۳,۱۴۷)	۲,۴۹۶
۳۷۹,۹۲۴	۱۷,۱۴۱	۲۲,۲۴۲	۲۹۴,۵۰۲	۴۶,۰۳۷
۶۹,۶۰۵	-	۵۲,۷۶۴	-	۱۶,۸۴۱
(۱)	-	(۱)	-	-
۴۴۹,۵۲۷	۱۷,۱۴۱	۷۵,۰۰۶	۲۹۴,۵۰۲	۶۲,۸۷۸
۹,۳۱۵	-	۹,۳۱۵	-	-
۱,۲۷۴	-	۱,۲۷۴	-	-
۱,۴۳۷	-	۱,۴۳۷	-	-
(۴)	-	(۴)	-	-
۱۱,۹۲۲	-	۱۱,۹۲۲	-	-
۸,۳۷۲	-	۸,۳۷۲	-	-
۲۰,۳۹۴	-	۲۰,۳۹۴	-	-
۴۲۹,۲۲۲	۱۷,۱۴۱	۵۴,۷۱۲	۲۹۴,۵۰۲	۶۲,۸۷۸
۳۴۸,۰۰۱	۱۷,۱۴۱	۱۰,۳۲۱	۲۹۴,۵۰۲	۴۶,۰۳۷

بهای تمام شده
 مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
 افزایش
 تحصیل شرکت فرعی
 سایر نقل و انتقالات و تغییرات
 مانده در پایان سال ۱۴۰۳
 افزایش
 سایر نقل و انتقالات و تغییرات
 مانده در پایان سال ۱۴۰۳
 استهلاک انباشته
 مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
 استهلاک
 تحصیل شرکت فرعی
 سایر نقل و انتقالات و تغییرات
 مانده در پایان سال ۱۴۰۳
 استهلاک
 مانده در پایان سال ۱۴۰۳
 مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳
 مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳

۱۸-۳- اصلی

جمع	چاه عمیق	نرم افزارها	سرقفلی محل کسب	حق امتیاز خدمات عمومی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱۴,۸۷۱	۱۷,۱۴۱	۳,۶۵۲	۶۵,۵۰۰	۲۸,۵۷۷
-	-	-	-	-
۱۱۴,۸۷۱	۱۷,۱۴۱	۳,۶۵۲	۶۵,۵۰۰	۲۸,۵۷۷
۱۷,۰۳۶	-	۲۱۷	-	۱۶,۸۱۹
۱۳۱,۹۰۷	۱۷,۱۴۱	۳,۸۶۹	۶۵,۵۰۰	۴۵,۳۹۶
۳,۶۲۰	-	۳,۶۲۰	-	-
۳۴	-	۳۴	-	-
۳,۶۵۴	-	۳,۶۵۴	-	-
(۶)	-	(۶)	-	-
۳,۶۴۸	-	۳,۶۴۶	-	-
۱۲۸,۲۵۹	۱۷,۱۴۱	۲۲۴	۶۵,۵۰۰	۴۵,۳۹۶
۱۱۱,۲۱۷	۱۷,۱۴۱	(۲)	۶۵,۵۰۰	۲۸,۵۷۷

بهای تمام شده
 مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
 افزایش
 سایر نقل و انتقالات و تغییرات
 افزایش
 مانده در پایان سال ۱۴۰۳
 استهلاک انباشته
 مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
 استهلاک
 سایر نقل و انتقالات و تغییرات
 استهلاک
 مانده در پایان سال ۱۴۰۳
 مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳
 مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳



سازمان صندوق بازنشستگی و وظیفه مستخدمین ثابت شهرداری تهران
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۹- سایر دارایی‌ها

واحد اصلی		گروه		یادداشت	
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۸۶۱	-	۶۰,۸۵۷	۱۲۲,۵۷۵	۱۹-۱	سپرده های صندوقی
-	-	۲۶۴,۵۱۶	۱۹۸,۰۳۲	۱۹-۲	زمین و ساختمان
-	-	۲۲۰	۲۰,۲۲۰		سایر ودایع و سپرده ها
۸۶۱	-	۳۲۵,۵۹۳	۳۴۰,۸۱۷		

۱۹-۱- تفکیک سپرده های صندوقی واحد اصلی به شرح زیر می باشد:

اصلی		گروه			
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۸۶۱	-	۸۸۴	-		وام بازنشستگان
-	-	۵۹,۹۷۳	۱۲۲,۵۷۵		سپرده ها ، ودایع و وجوه صندوق شده بانکی
۸۶۱	-	۶۰,۸۵۷	۱۲۲,۵۷۵		

۱۹-۲- مانده زمین و ساختمان مربوط به شرکت عمران تهران شهر ، موارد زیر می باشد:

گروه			
۱۴۰۲	۱۴۰۳		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۹۸,۰۳۲	۱۹۸,۰۳۲		زمین ملک دماوند
۶۶,۴۹۴	-		زمین ملک میدان قزوین
۲۶۴,۵۱۶	۱۹۸,۰۳۲		

املاک فوق برآیند نهایی کارشناسی ارزیابی گردیده است و اسناد مالکیت بنام شرکت انتقال یافته است.



سازمان صندوق بازنشستگی و وظیفه مستخدمین ثابت شهرداری تهران

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۰- حسابها و اسناد پرداختنی

گروه	یادداشت	۱۴۰۳	۱۴۰۳	۱۴۰۳
		ریالی	ارزی	خالص
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
تجاری				
اسناد پرداختنی				
اشخاص وابسته		۶۱,۰۳۴	-	۱۶,۲۲۵
سایر اشخاص	۲۰۰-۱	۱,۰۵۱,۹۰۰	-	۶۷۲,۶۷۷
		۱,۱۱۲,۹۳۴	-	۶۸۸,۹۰۲
حسابهای پرداختنی				
سایر اشخاص	۲۰۰-۲	۱۰,۴۰۶,۵۳۴	-	۱۰,۵۸۲,۷۷۱
		۱۱,۵۱۹,۴۵۸	-	۱۱,۲۷۱,۶۷۳
سایر پرداختنی ها				
حسابهای پرداختنی				
اشخاص وابسته	۲۰۰-۳	۱,۵۱۰,۹۳۹	-	۲,۰۲۲,۵۷۷
سایر اشخاص	۲۰۰-۴	۷۴۰,۴۹۳	-	۱,۵۳۳,۳۱۳
اسناد پرداختنی		۱۵,۰۱۶	-	۱۳,۸۲۳
ارزش افزوده		۸۱۸,۳۸۹	-	۲۴۷,۸۴۱
سپرده های پرداختنی	۲۰۰-۵	۲,۱۷۹,۳۱۷	-	۱,۴۸۴,۳۳۰
مالیاتهای تکلیفی، حقوق		۱,۶۷۵,۴۲۷	-	۱,۰۵۵,۵۷۱
ذخیره هزینه های پرداختنی	۲۰۰-۶	۲,۸۰۳,۷۹۵	-	۱,۶۹۵,۴۱۵
سپرده حسن انجام کار پیمانکاران		۳۵۸,۵۸۶	-	۱۲۹,۰۷۷
بیمه های پرداختنی	۲۰۰-۷	۱,۳۹۶,۸۲۲	-	۱,۰۸۱,۰۲۱
کارکنان		۱,۰۶۷,۴۹۵	-	۳۱۳,۵۷۵
پیش دریافت اجاره		-	-	۷,۲۴۸
سایر		۱,۲۸۶,۲۲۳	-	۱۶۸,۱۵۴
		۱۳,۹۵۲,۵۶۲	-	۹,۷۶۱,۷۴۵
		۲۵,۲۷۲,۰۲۰	-	۲۱,۰۲۲,۴۱۸

اصلی:

گروه	یادداشت	۱۴۰۳	۱۴۰۳	۱۴۰۳
		ریالی	ارزی	خالص
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
اسناد پرداختنی				
سایر اشخاص	۲۰۰-۱	۴۳۶,۱۷۹	-	۶۱,۴۹۰
		۴۳۶,۱۷۹	-	۶۱,۴۹۰
سایر پرداختنی ها				
حسابهای پرداختنی				
اشخاص وابسته	۲۰۰-۳	۴,۳۶۹,۷۲۵	-	۱,۶۷۱,۴۵۴
سایر اشخاص	۲۰۰-۴	۳۳۹,۱۳۴	-	۱,۱۳۹,۱۷۸
سپرده حسن انجام کار پیمانکاران		۸۸,۶۸۶	-	۸۷,۲۹۸
سپرده بیمه پرداختنی پیمانکاران		۷۵,۶۳۶	-	۹۰,۶۱۷
سایر سپرده ها		۲۴۲,۹۸۹	-	۲۴۲,۳۱۳
ذخیره هزینه های پرداختنی	۲۰۰-۵	۲۶۳,۹۲۶	-	۱۱۸,۴۹۱
پیش دریافت اجاره		-	-	۷,۲۴۸
		۵,۳۸۰,۰۹۶	-	۳,۳۵۶,۵۹۹
		۵,۸۱۶,۳۷۵	-	۳,۴۱۸,۰۸۹

۲۰۰-۱ اسناد پرداختنی به مبلغ ۴۳۶,۱۷۹ میلیون ریال عمدتاً مربوط به مانده تفاوت سید کالا و بن کارت در طی سال میباشد، که عمدتاً آنها را تاریخ تهیه این یادداشت ها از حساب بانکی سازمان برداشت شده است.



سازمان صندوق بازنشستگی و وظیفه مستخدمین ثابت شهرداری تهران

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲-۲- اقلام تشکیل دهنده سایر اشخاص به شرح ذیل می باشد:

یادداشت	گروه	
	۱۴۰۳	۱۴۰۲
پیمانکاران	میلیون ریال	میلیون ریال
	۸,۴۰۷,۶۹۵	۷,۶۵۳,۵۵۹
راندگان تامین کنندگان خودرو	۲,۱۷۴,۳۳۱	۲,۷۵۲,۹۷۵
	۸۴۵	-
سایر	۱۰,۵۸۲,۷۷۱	۱۰,۴۰۶,۵۳۴

۲-۲-۱- عمده مبلغ حساب پیمانکاران بابت شرکت‌های فرعی عمرانی کارکنان و همسران تهران به مبلغ ۵,۹۹۷,۶۸۳ میلیون ریال می باشد که به موجب قراردادهای منعقد شرکت عمرانی کارکنان با کارفرمایان مبلغ سیزده بیست و دو میلیارد و دویست و هشتاد و نه میلیون و سیصد و هشتاد و نه هزار و سیصد و هشتاد و نه تومان از سنوات قبل کسر و در قبال آن از پیمانکاران در رابطه با قراردادهای منعقد بابت موضوع فوق سیزده بیست و دو میلیارد و دویست و هشتاد و نه هزار و سیصد و هشتاد و نه تومان از سوی سازمان تامین اجتماعی مورد رسیدگی قرار نگرفته و معاصحاب دریافت نشده است.

۲-۲-۲- مبلغ فوق مربوط به شرکت فرعی خودرو سرویس می باشد.

۲-۳- اشخاص وابسته

یادداشت	گروه		اصلی	
	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲
حسابهای پرداختی به شرکت های فرعی و وابسته	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
	۴۰۱,۳۰۲	۳۲,۸۸۱	۱۳,۳۰۵	۸۸۴
سایر اشخاص وابسته	۱,۱۰۹,۶۳۷	۲,۰۰۹,۶۹۶	۴,۳۵۶,۴۲۰	۱,۶۷۰,۵۷۰
	۱,۵۱۰,۹۳۹	۲,۰۳۲,۵۷۷	۴,۳۶۹,۷۲۵	۱,۶۷۱,۲۵۴

۲-۳-۱- حسابهای پرداختی به شرکت های فرعی و وابسته به شرح زیر می باشد:

یادداشت	گروه		اصلی	
	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲
شرکت تعاونی تولیدی توزیع کارکنان شهرداری تهران (شهرداری)	۱۴۴,۹۶۱	-	-	-
	-	-	۱۳,۳۰۵	۸۸۴
شرکت تهران شفق پرشیا	-	۲۲,۸۸۱	-	-
	-	-	-	-
شرکت سرویس بیمه شهر	۲۵۶,۳۴۱	-	-	-
	-	-	-	-
سایر	۴۰۱,۳۰۲	۲۲,۸۸۱	۱۳,۳۰۵	۸۸۴

۲-۳-۱-۱- تعهدات شرکت تهران شفق پرشیا بابت برگزاری تورهای بازنشستگان و موظفین شهرداری و اداره کل رفاه شهرداری تهران میباشد.



سازمان صندوق بازتستنگی و وقفه مستخدمین ثابت شهرداری تهران
 یادداشت‌های توجیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲-۱-۳-۳- حسابهای پرداختی به سایر اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد:

گروه	۱۴۰۳		۱۴۰۲		اصلی
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
اداره امور مالی شهرداری تهران	-	۸۹,۳۷۳	-	-	-
سازمان املاک و مستغلات شهرداری تهران	۳۹۴,۷۲۲	۳۹۴,۷۲۲	۵۰۴,۸۹۵	۵۰۴,۸۹۵	۲۰-۳-۲-۱
مناطق شهرداری تهران	۲,۴۴۲	۲,۴۴۲	۲۲,۱۸۳	۲,۴۴۲	-
سازمان پارکها و فضای سبز	۳۵۲	۳۵۲	۳۵۲	۳۵۲	-
شهر سالم	-	۱۳,۶۶۸	-	۱۳,۶۶۸	-
سازمان حمل و نقل ترافیک	-	۲۶,۳۳۳	-	۲۶,۳۳۳	-
هزارپا شهر	-	۲۳,۹۲۵	-	۲۶۶,۳۲۱	۲۰-۳-۲-۲
شهروند	-	۳۴۲,۵۲۰	-	-	-
کارگزاری رسمی بیمه مستقیم بر خط میلاد بیمه شهر (سهامی خاص)	-	۳۳,۱۳۱	-	-	-
شرکت پتک بادیا	-	۱,۸۲۶	-	-	-
تعاونی شهریار	۲۷۱,۷۲۳	۲۷۱,۷۲۳	۵۱۷,۱۱۳	۲۶۷,۹۲۷	۲۰-۳-۲-۳
سازمان ورزش	۲,۳۶۰	۲,۳۶۰	۲,۳۶۰	۲,۳۶۰	-
شرکت بارگانی و بهره برداری کارکنان	-	۲۰۲	-	-	-
سازمان خدمات های مردمی	-	۲۶۲	-	۱,۲۶۲	-
سازمان پیگیری و مدیریت بحران شهر تهران	-	-	-	۱۰,۹۷۶	-
سازمان پایانه ها و پارک سوارها	-	-	-	۱,۳۳۵	-
سازمان آتش نشانی و خدمات ایمنی تهران	-	-	-	۲۵۰	-
شرکت سرمایه گذاری اقتصاد شهر طوبی	-	-	-	۱۱,۹۲۳	-
توسعه و عمران اقتصاد شهر طوبی	-	-	-	۲,۹۷۲,۲۲۶	-
سازمان حمل و نقل ترافیک	-	-	-	۲,۱۰۱	-
سازمان تامین اجتماعی	-	-	-	۷,۴۰۲	-
سورین حافظ خاتم	-	-	-	۱۹,۵۱۵	-
وزارت بازاریابی	-	-	-	۲۷,۲۵۴	-
مؤسسه معین بازتستنگان شهرداری تهران	-	-	-	۳,۱۵۵	-
صندوق ذخیره کارکنان شهرداری	-	-	-	۲۱۲	-
هتل شهر	-	-	-	۸,۷۱۰	-
پوشش اشتاد یاد	-	-	-	۹۸۵	-
اداره گل بیمه سلامت استان تهران	-	-	-	۱,۶۶۲	-
شرکت واحد اتوبوسرانی تهران و حومه	-	-	-	۶۱,۷۳۶	-
سایر	۹۶,۶۱۶	۹۶,۶۱۶	۳۰۵,۳۸۴	۹۲,۶۱۶	-
	۱,۱۰۹,۶۳۷	۲,۰۰۹,۶۹۶	۲,۰۰۹,۶۹۶	۲,۰۰۹,۶۹۶	-

۲۰-۳-۲-۱- سندهای سازمان املاک و مستغلات شهرداری تهران بابت املاک واگذار شده به سازمان بازتستنگی طی سنوات ۸۹ لغایت ۹۵ میباشد.

۲۰-۳-۲-۲- سندهای شرکت هادریان شهر عمدتاً بابت اورهال نمون مجموعه سوسره میباشد.

۲۰-۳-۲-۳- سندهای شرکت تعاونی تولیدی و توزیعی شهریار عمدتاً بابت ملکیهای واگذار شده از طرف سازمان به ایشان جهت فروش میباشد.

۲۰-۳-۲-۴- سندهای شرکت توسعه و عمران اقتصاد شهر طوبی طی صورتجلسه سه جانبه فی مابین طوبی و شرکت سرمایه گذاری شهر و سازمان مقرر گردید مبلغ ۳۹,۱۵۴ میلیون ریال بدهی شرکت سرمایه گذاری شهر به حساب طوبی منتقل شده و میبایست صرف خرید سیمان پروژه های شرکت توسعه و عمران شود.

۲-۱-۳-۴- حسابهای پرداختی به سایر اشخاص به شرح زیر می باشد:

گروه	۱۴۰۳		۱۴۰۲		واحد اصلی
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
واریزی های نامشخص	۱۶,۳۹۲	۱۶,۳۹۲	۱۰۲,۸۲۶	۱۸,۰۷۵	۲۰-۴-۱
خرید ملک فتح	۳۹۲,۰۰۰	-	۳۹۷,۰۰۰	-	-
خدمات ساحل نواوران	۵۰	۵۰	۵۰	۵۰	-
ایستگاه پمپ (پاسا سادات)	۳۳۲	۳۳۲	۳۳۲	۳۳۲	-
محمد علی وطن دوست- کاروانی ساحلی	۲,۸۰۲	۲,۸۰۲	۱۹,۰۳۲	۱۹,۰۳۲	۲۰-۴-۲
بیمه آتس	۵۰	۵۰	۲۶۸	۲۶۸	-
مؤسسه حسارسی پهنه	-	-	-	۱۰	-
اعتماد یاران سیلان	۲۹,۷۵۵	۲۹,۷۵۵	-	-	۲۰-۴-۳
ایستگاه جنوبی میدانی	۲۹,۶۷۰	۲۹,۶۷۰	۲۹,۶۷۰	۲۹,۶۷۰	-
توسعه منابع و املاک مهم	۸۸۰	۸۸۰	۸۸۰	۸۸۰	۲۰-۴-۴
شرکت به پخش	-	-	-	۱۳,۶۶۷	-
بیمه دانا	-	-	-	۲۶,۵۲۹	-
بیمه سامان	۵۲,۳۰۹	۵۲,۳۰۹	۶,۹۱۲	۶,۹۱۲	۲۰-۴-۵
شرکت بام شهر سیلان	-	-	-	۵۶,۰۰۰	-
حقیقی و گریانی فر و شوکا	۵,۴۶۸	۵,۴۶۸	۵,۰۰۹	۵,۰۰۹	۲۰-۴-۶
مهندسی زیست سازه لوئیس	۱۳,۵۲۸	۱۳,۵۲۸	-	-	۲۰-۴-۷
دنیا امشیل طرح تولید	۵,۸۲۳	۵,۸۲۳	-	-	۲۰-۴-۸
شرکت کارگزاری شهر	۱,۳۶۱	۱,۳۶۱	-	-	۲۰-۴-۹
سازمان مرکزی معاینه های خودروهای تهران	۱,۳۳۶	۱,۳۳۶	-	-	۲۰-۴-۱۰
سایر	۱۹,۵۱۲	۱۹,۵۱۲	۸۲,۳۸۹	۵,۳۳۷	-
	۷۴۰,۶۹۲	۱,۵۳۳,۲۱۳	۱,۵۳۳,۲۱۳	۱,۱۳۹,۱۷۸	-



سازمان صندوق بازتسهلگی و وظیفه مستخدمین ثابت شهرداری تهران

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۴-۱-۲۰: مبلغ ۱۶,۲۹۲ میلیون ریال وجوه نامشخص واریزی به حسابهای بانکی سازمان عمدتاً شامل مبالغ واریزی توسط کارکنان و همچنین مناطق و واحدهای وابسته به شهرداری تهران در ارتباط با اقساط وامهای اعطائی به کارکنان و کسور بازتسهلگی می باشد که به دلیل کمبود پارهای مستندات هنوز مشخصات کامل واریزکنندگان مبالغ مذکور مشخص نگردیده است. بدیهی است با توجه به اقدامات در جریان و پس از کسب اطلاع مستند از مشخصات واریزکنندگان لیست به تعدیل حسابها در این خصوص اقدام خواهد شد.

۴-۲-۲۰: مانده حساب آقای وطن دوست در خصوص مانده مستهلک شده قرارداد (BOT) کاروانس ساعی به شماره ۹۶/۳۸ (ح ق) و به تاریخ ۱۳۹۶/۰۶/۰۵ می باشد که تا پایان سال جاری درآمد اجاره کاروانس فوق از حساب طلب ایشان کسر گردیده است.

۴-۳-۲۰: حساب اعتماد پاران سیلان مربوط به تحقیقات شیان می باشد که تماماً در سال ۱۴۰۴ تسویه میگردد.

۴-۴-۲۰: حساب توسعه منابع و املاک مهام مربوط به مطالبات شرکت فوق بابت تحقیقات شیان می باشد.

۴-۵-۲۰: مانده حساب بیمه دانا مربوط به بیمه تکمیلی پرسنل شاغل می باشد.

۴-۶-۲۰: مانده حساب بیمه سامان مربوط به بیمه آتش سوزی منازل مسکونی بازتسهل شده ها و شاقین و بیمه مسئولیت مدنی حرفه ای مدیران می باشد.

۴-۷-۲۰: حساب بام شهر سیلان مربوط به طلب ایشان از اداره کل امور مالی و اموال شهرداری تهران جهت پروژه بام لند بوده است که سازمان بازتسهلگی به عنوان واسطه فی ما بین این دو شرکت در رفتار ثبت و در سال ۱۴۰۳ طی موافقتنامه ۱۰/۱۱/۲۹۲۹۳ مورخ ۱۴۰۲/۱۱/۲۱ تسویه گردیده است.

۴-۸-۲۰: مانده حساب حقیقی و کوباسی فر و شوکا مربوط به سهم ایشان از اجاره پارکینگ ایران زمین از آذر ماه سال ۱۴۰۳ الی آبانماه سال ۱۴۰۴ می باشد.

۴-۹-۲۰: مانده حساب مهندسی زیست سازه نوین مربوط به صورت وضعیت قطعی قرارداد ۳۱۸/۹۱۳۳۰۶ جهت ساخت و اجرا و راه اندازی تصفیه خانه فاضلاب مجموعه متل شیان می باشد.

۴-۱۰-۲۰: مانده حساب دتیا استیل طرح ابر الیابان بابت خرید تجهیزات آشپزخانه مجموعه شیان می باشد.

۴-۱۱-۲۰: مانده حساب مهندسی شوکت گازگزاری شهر مربوط به سنوات گذشته می باشد.

۴-۱۲-۲۰: مانده حساب ستاد مرکزی معاینه فنی خودروهای تهران عمدتاً بابت کسورپردازی پرسنل رسمی ایشان می باشد که به حساب بانکی سازمان واریزی به دلیل عدم نیت بودن به سامانه حقوق و دستمزد شهرداری تهران و عدم ارسال مستندات مربوطه در این حساب دارای مانده می باشد.

۳-۵: مانده فوق عمدتاً مربوط به واحد اصلی به مبلغ ۳۱۸,۶۲۵ میلیون ریال و شرکت فرعی خودرو سرویس به مبلغ ۱,۳۲۱,۵۲۵ میلیون ریال و گروه سرمایه گذاری میلاد شهر به مبلغ ۱۳۸,۷۹۰ میلیون ریال می باشد.

۳-۱۶: اقلام تشکیل دهنده ذخیره هزینه های پرداختی شرح زیر می باشد:

گروه				یادداشت	
۱۴۰۲	۱۴۰۳				
خالص	خالص	ارزی	ریالی		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۱۸,۴۹۱	۱۶۰,۸۰۹	-	۱۶۰,۸۰۹	۳-۱۶-۱	بازخرید مرخصی پرسنل رسمی
۱,۵۷۶,۷۳۴	۲,۴۴۳,۹۸۶	-	۲,۴۴۳,۹۸۶		ذخیره هزینه حقوق
۱,۶۹۵,۳۱۵	۲,۸۰۳,۷۹۵	-	۲,۸۰۳,۷۹۵		جمع

واحد اصلی			
۱۴۰۲		۱۴۰۳	
خالص	خالص	گامش ارزش	ریالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱۸,۴۹۱	۱۶۰,۸۰۹	-	۱۶۰,۸۰۹
-	۱۰۳,۱۱۷	-	۱۰۳,۱۱۷
۱۱۸,۴۹۱	۲۶۳,۹۲۶	-	۲۶۳,۹۲۶

بازخرید مرخصی پرسنل رسمی
ذخیره هزینه حقوق
جمع

۴-۱۰-۲۰: مانده فوق عمدتاً مربوط به شرکت فرعی گروه سرمایه گذاری میلاد شهر به مبلغ ۲,۳۴۱,۹۴۶ میلیون ریال می باشد.

۴-۱۱-۲۰: مانده بیمه های پرداختی عمدتاً مربوط به شرکت فرعی گروه سرمایه گذاری میلاد شهر به مبلغ ۱,۳۲۵,۶۷۳ میلیون ریال می باشد.



سازمان صندوق بازنشستگی و وظیفه مستخدمین ثابت شهرداری تهران

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۱- پیش دریافتها

گروه		یادداشت
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۴,۱۷۴	۶۴,۶۵۸	پیش دریافت فعالیت نیروی انسانی
۲,۰۵۹,۲۰۷	۴,۴۱۰,۹۴۰	سازمانها و ادارات کل شهرداری
۶۰۸,۴۶۲	۴۳۹,۳۰۷	سایر
۲,۷۰۱,۸۴۳	۵,۱۱۶,۹۰۵	

۳۱-۱- مانده پیش دریافت سازمانها و ادارات کل شهرداری به شرح زیر می باشد:

گروه		یادداشت
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۵۱۷,۶۲۷	۲,۲۷۳,۵۹۲	شهرداری تهران
۲۹,۶۰۹	-	سازمان مدیریت پسماند
۱۲,۰۰۰	-	منطقه ۱۹ شهرداری تهران
۲,۲۲۷	۳۷,۹۲۵	سازمان حمل و نقل ترافیک شهرداری تهران
۶,۶۰۶	-	شرکت سازمان توسلای عباس آباد
۲,۸۵۹	۲,۶۳۷	شهرداری شیروز
۱۴۰,۳۹۱	۱۰۰,۳۹۱	سازمان فناوری و اطلاعات و ارتباطات شهرداری تهران
۲,۹۱۳	-	سازمان مدیریت و نظارت بر ناگسیرانی تهران
۱۳,۷۱۲	۱۱,۹۲۲	اداره کل امور مالی و اموال شهرداری تهران
-	۷۵,۶۰۲	شرکت شهر سالم
۵,۷۰۹	-	سازمان بهشت زهرا
۱۰,۴۶۵	-	شرکت سرمایه گذاری شهر
۱۷۰,۳۹۶	۲۵۹,۶۱۰	شرکت اتوبوسرانی شهر تهران و حومه
۳۱,۱۴۶	-	سازمان زیستار شهر تهران
-	۱۳۸,۰۰۰	سازمان مهندسی عمران شهر تهران
۳۲,۵۱۶	۳۲,۷۴۱	شرکت شهرمان و خوبه بان
۱۶,۹۹۵	-	سازمان مشاوره فنی و مهندسی شهر تهران
-	۹۲,۲۵۲	شهرداری منطقه ۲ تهران
-	۱۰,۱۲۵	سازمان پایانه ها و پارک سوار ها
-	۹۹,۰۰۰	شهرداری منطقه ۵ تهران
۲۸,۵۲۴	-	سازمان میداين شهرداری تهران
۳۲,۲۹۳	۳۵,۱۴۰	سایر
۲,۰۵۹,۲۰۷	۴,۴۱۰,۹۴۰	

۳۱-۲- مانده سایر پیش دریافت ها به شرح زیر می باشد:

گروه		یادداشت
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۵۶,۶۱۷	۶۰۶,۵۳۳	آقای حسن ملانی
۵۱,۷۶۵	۳۹,۷۷۵	سایر
۶۰۸,۴۶۲	۶۴۶,۳۰۷	

۳۱-۲-۱ مبلغ فوق مربوط به شرکت فرعی عمران تهران شهر منطقه ۲۱ شهرداری تهران در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۴ لغایت نامه ای به شماره ۳۶۰۳۶ با این شرکت با موضوع واگذاری ۲۰ واحد آپارتمان واقع در مجتمع نینوفر به ارزش ۱۴۳,۶۶۷ میلیون ریال منعقد نمود که عمران تهران می دأست مطالبات بیمهنگاران منطقه ۲۱ را به ماحد ۱۲۳,۶۶۷ میلیون ریال (ارزش ملک) تسویه نماید و پس از بستن کار سدن نزد سازمان املاک از بابت تسویه بیمهنگاران، ملک از طریق سازمان املاک به شرکت عمران تهران منتقل میگردد. که براین اساس شرکت ملک مذکور را طی قرارداد پیش فروش به شماره ۱۴۱۷۲۰۲ مورخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۷ به آقای حسن ملانی که ایشان از سوی منطقه ۲۱ جهت خرید ملک معرفی گردیده بودند که تا زمان تهیه صورت های مالی ۱۰ واحد اول از ملک مذکور از سوی سازمان املاک به عمران تهران واگذار و عمران تهران نیز به آقای حسن ملانی واگذار و منتقل نمود. و مابقی فرایند فروش ملک در سال مالی ۱۴۰۲ اجرایی خواهد شد.



سازمان صندوق بازنشستگی و وظیفه مستخدمین ثابت شهرداری تهران

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۲- مالیات پرداختنی

۲۲-۱- گروه حساب مالیات پرداختنی گروه به شرح زیر است:

گروه		
۱۴۰۳	۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۳۱۰,۹۱۴	۱,۰۴۰,۴۵۴	مانده در ابتدای سال
۸۷۰,۲۰۶	۴۱۰,۲۸۰	مالیات پرداختنی عملکرد سال
۵۱,۷۴۷	۱۳۵,۵۵۸	تعدیل مالیات پرداختنی عملکرد سالهای قبل
(۵۴۹,۲۵۴)	(۳۷۵,۳۷۸)	تأخیر به شده طی سال
۴۶,۸۲۵	-	تعدیلات
۱,۷۳۰,۲۴۸	۱,۳۱۰,۹۱۴	
(۱۵,۹۹۶)	(۹,۵۸۴)	پیش پرداخت های مالیاتی
۱,۷۱۴,۲۵۲	۱,۳۰۱,۳۳۰	

۲۲-۱-۱- برای شرکت فرعی خدمات مالی شهر بابت مالیات عملکرد سالهای ۱۳۹۶، ۱۳۹۷، ۱۳۹۸، ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ پرداخت نگردیده است. مالیات سال ۱۳۹۹ قطعی و پرداخت شده است و سال ۱۴۰۱ با توافق ممیز پرداخت شده است. همچنین شرکت نسبت به مالیات تشخیص برای عملکرد حقوق و ماده ۱۶۹ مکرر سنوات سال ۱۳۹۹، ۱۳۹۵ و ۱۴۰۰ اعتراض کرده و موضوع توسط هیأت حل اختلاف مالیاتی در دست رسیدگی است. به دلیل آنکه نتیجه عملیات شرکت در سالهای ۱۳۹۳، ۱۳۹۸، ۱۳۹۹، ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ ریالی بوده و فاقد درآمد مشمول مالیات می باشد، ذخیره ای از بابت مالیات در حسابها لحاظ نگردیده است.

۲۲-۱-۲- مالیات عملکرد سال مورد گزارش شرکت فرعی جودرو سرویس شهر آنا پایان سال ۱۳۹۸ قطعی و تسویه گردیده است. مالیات سال ۱۳۹۹ به موجب سود طبق دفاتر پس از کسر معافیت های قانونی محاسبه و پرداخت شده است. مالیات تشخیص به شرکت اعلام شده و با توجه به اعتراض شرکت در مرحله بدوی قرار دارد و شاپال ذکر است مبلغ ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ علی الحساب بابت پرونده سال ۱۳۹۹ در سال مالی ۱۴۰۲ پرداخت شده است. مالیات ارزی سال ۱۴۰۰ به موجب سود طبق دفاتر پس از کسر معافیت های قانونی محاسبه و پرداخت شده است. رسیدگی و برگه تشخیص صادر شده و شرکت نسبت به آن اعتراض نموده است که در مرحله اجرای قرار ابطال بدوی می باشد. همچنین مالیات بر درآمد شرکت در سال ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ قطعی و تسویه گردیده است. مالیات ارزی سال ۱۴۰۳ بر اساس سود ارزی و اعمال معافیت های مالیاتی محاسبه گردیده است.

۲۲-۱-۳- مالیات عملکرد شرکت فرعی عمرانی کارکنان شهرداری تهران برای سال ۱۴۰۲ با توجه به زبان خالص مالیاتی در حسابها منظور نشده و مالیات عملکرد سال ۱۴۰۰ در جریان رسیدگی توسط سازمان امور مالیاتی است و پرونده های مالیاتی سالهای ۱۳۸۸ (مستند)، ۱۳۹۱ (شامل مستند)، ۱۳۹۲-۱۳۹۴ (مستند)، ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸ در هیاتهای حل اختلاف مالیاتی در جریان است و مالیات عملکرد سالهای ۱۳۹۶، ۱۳۹۵ و ۱۳۹۹ جمعاً به مبلغ ۹۸ میلیارد ریال حسب مورد طی سال مالی مورد گزارش و سالهای مالی قبل تعیین شده است.

۲۲-۱-۴- مالیات عملکرد شرکت فرعی گروه سرمایه گذاری خیابان شهر برای کلیه سال های قبل از ۱۳۹۷ به جز سال های ۱۳۹۵ و ۱۳۹۶ قطعی و تماماً تسویه شده است. مالیات مطالبه شده مربوط به عملکرد سال ۱۳۹۵ بابت نقل و انتقال ملک کارخانه پتن به شرکت سرمایه گذاری اقتصاد شهر طوبی بوده که به علت عدم انتقال سند رسمی، مالیات نقل و انتقال در زمان انتقال سند و بر مبنای ارزش معاملاتی منطقه پرداخت خواهد شد، لذا مالیات مطالبه شده از نظر این شرکت فاقد وجهت قانونی بوده و مورد اعتراض شرکت واقع شده و پرونده در هیأت حل اختلاف مالیاتی در حال رسیدگی بوده و مالیات پرداختنی از این بابت در حساب ها منظور نشده است.

مالیات مطالبه شده مربوط به عملکرد سال ۱۳۹۶ بابت نقل و انتقال ملک رجایی به شرکت توسعه و عمران اقتصاد شهر طوبی بوده که به علت عدم انتقال سند رسمی، مالیات نقل و انتقال در زمان انتقال سند و بر مبنای ارزش معاملاتی منطقه پرداخت خواهد شد، لذا مالیات مطالبه شده از نظر این شرکت فاقد وجهت قانونی بوده و مورد اعتراض شرکت واقع شده و پرونده در هیأت حل اختلاف مالیاتی در حال رسیدگی بوده و بدین مالیاتی از این بابت در حساب ها منظور نشده است. و در خصوص مالیات عملکرد سال ۱۳۹۷ برگ تشخیص و قطعی توسط اداره امور مالیات بر درآمد صادر شده و شرکت را فاقد مالیات اعلام کرده است. بابت مالیات عملکرد سال های ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ شرکت نسبت به برگ تشخیص صادره به ترتیب به مبلغ ۲,۹۲۳ میلیون ریال و ۸۴۲ میلیون ریال اعتراض نموده است. برگ قطعی سالهای فوق به ترتیب با مالیات و جریمه به مبلغ ۲,۹۲۳ و ۱,۱۲۶ میلیون ریال به شرکت ابلاغ شده که شرکت در سال قبل جریمه را پرداخت نموده و بابت اصل مالیات نیز جگ در وجه دارایی صادر نموده و در هیأت حل اختلاف مالیاتی ۲۱۶ اعتراض کرده است. برگ تشخیص مالیات عملکرد سال ۱۴۰۰ به مبلغ ۳,۱۸۹ میلیون ریال و جریمه ۱,۳۴۴ میلیون ریال به این شرکت ابلاغ گردید و این شرکت نسبت به پرداخت اصل آن اقدام لازم را انجام داده است و مبلغ جریمه پس از بخشودگی پرداخت گردیده است. برگ تشخیص مالیات عملکرد سال ۱۴۰۱ به مبلغ ۲,۰۲۲ میلیون ریال به این شرکت ابلاغ گردید و شرکت نسبت به پرداخت آن در سال قبل اقدام لازم را انجام داده است. و مالیات فوق قطعی شده است. برگ تشخیص مالیات عملکرد سال ۱۴۰۲ با مبلغ صفر به این شرکت ابلاغ گردید و این شرکت هیچگونه بدهی در خصوص سال مذکور ندارد.



سازمان صندوق بازنشستگی و وظیفه مستخدمین ثابت شهرداری تهران

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۲-۱-۵- مالیات عملکرد شرکت فرعی تهران شفق پرشیا تا پایان سال ۱۴۰۱ قطعی و تسویه شده است و در خصوص مالیات عملکرد سال ۱۳۹۸ در خصوص مالیات عملکرد سال ۱۳۹۸ با توجه به رای هیات حل اختلاف تجدید نظر مبلغ ۱۰۷۲ میلیون ریال مورد تأیید قرار گرفت که پس از اخذ ۹۰٪ بخشودگی حواله پرداخت و تسویه گردید. در خصوص مالیات عملکرد سال ۱۳۹۹ برگ قطعی در مورخ ۱۴۰۱/۰۶/۰۸ و به مبلغ ۱۰۱ میلیون ریال صادر گردیده است که کل مبلغ همراه جرائم مربوطه پرداخت و تسویه گردید. مالیات عملکرد سال مالی ۱۴۰۰ قطعی شده و مالیاتی مطالبه نشده است. در خصوص مالیات عملکرد سال ۱۴۰۱ برگ قطعی صادر، پرداخت و تسویه گردیده است. مانده در جدول مربوط به جرایم می باشد که درخواست بخشودگی بعمل آمده است و همچنین به دلیل آنکه عملیات شرکت در سال ۱۴۰۲ زیان ده بوده است ذخیره ای از بابت آن در حسابها اعطاء گردیده است و عملکرد سال مذکور هنوز رسیدگی نشده است مالیات عملکرد سال جاری براساس مالی قانونی محاسبه و در حسابها افصال شده است.

۲۲-۱-۶- مالیات عملکرد شرکت فرعی عمران تهران شهر برای سال ۱۴۰۱ براساس برگ قطعی مبلغ ۵۵۲۵۱ میلیون ریال تسویه گردیده است به استناد مالیات در سال ۱۳۹۹ که طبق برگ تشخیص به مبلغ ۲۰,۳۶۹ میلیون ریال تعیین گردید که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و پرونده مربوطه در هیئت حل اختلاف مالیاتی در دست بررسی می باشد. گزارش کارشناسی تنظیم و ماخت ارزش معاملاتی کاهش یافته است. مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از ۱۳۹۷ قطعی و پرداخت شده است. مالیات عملکرد طبق برگ تشخیص صادره سال ۱۳۹۸ مبلغ ۱۵۱,۳۴۹ میلیون ریال تعیین گردیده که پس از اعتراض این شرکت، منجر به صدور رای رسیدگی مجدد گردیده است. در این خصوص طبق گزارش اجرای قرار کارشناسی، مبلغ ۹۹,۹۸۳ میلیون ریال تأیید گردید، لیکن تا تاریخ این گزارش، رای هیئت تجدید نظر (پس از گزارش اجرای قرار کارشناسی) صادر نگردیده است. مالیات عملکرد طبق برگ تشخیص صادره سال ۱۳۹۹ مبلغ ۸۴,۰۶۶ میلیون ریال تعیین گردیده که پس از اعتراض این شرکت، منجر به صدور رای رسیدگی مجدد گردیده است. در این خصوص طبق گزارش اجرای قرار کارشناسی، مبلغ ۳۹,۵۴۰ میلیون ریال تأیید گردیده، لیکن تا تاریخ این گزارش، رای هیئت تجدید نظر (پس از گزارش اجرای قرار کارشناسی) صادر نگردیده است. مالیات سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ طبق برگ تشخیص ۵,۳۲۹ میلیون ریال تعیین گردیده است که بدهی کافی در حساب ها منظور شده است.

۲۲-۱-۷- مالیات عملکرد شرکت هادپال شهر که فرعی گروه سرمایه گذاری میلاد شهر می باشد. مالیات بر درآمد عملکرد موسسه برای کلیه سالهای قبل از ۱۴۰۲ قطعی و تسویه شده است. برای عملکرد سال ۱۴۰۲ است به برگ تشخیص اعتراض نموده است و برای دوره مالی مورد گزارش طبق مالیات ابرازی ذخیره در حسابها منظور گردیده است.

۲۲-۱-۸- مالیات عملکرد شرکت سرمایه گذاری اقتصاد شهر ملوی که فرعی شرکت گروه سرمایه گذاری میلاد شهر می باشد مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از ۱۴۰۱ به استناد سال ۱۳۹۵ قطعی و تسویه شده است.

مالیات عملکرد سال ۱۳۹۵ طبق بررسی انجام شده از طرف سازمان امور مالیاتی، مشمول بند ۳ ماده ۹۷ قانون مالیات های مستقیم گردیده که مورد اعتراض شرکت واقع شده است. بخش عمده ای از موارد مطرح شده توسط سازمان امور مالیاتی در رابطه با واگذاری بخشی از عرصه و اعیان کارخانه موسوم به تولید قطعات پلنی از شرکت گروه سرمایه گذاری میلاد شهر (سهمدار عمده) در سال ۱۳۹۵ متعلقاً به شرکت توسعه و عمران اقتصاد شهر ملوی واگذار گردیده است. لیکن سازمان امور مالیاتی مورد مزبور را به عنوان عدم ثبت در دفاتر (تاریخ های شرکت) تلقی نموده که موضوع در جریان بررسی توسط سازمان امور مالیاتی است و همچنین طبق مصوبه صورتجلسه هیئت مدیره شرکت سرمایه گذاری اقتصاد شهر ملوی مورخ ۱۳۹۹/۰۹/۲۳ مقرر گردید ۵۰٪ برگ تشخیص مالیات سال ۱۳۹۵ به عنوان ذخیره در حساب ها منظور گردد. در دوره مالی مورد گزارش، موضوع در هیئت حل اختلاف بدوی مطرح و تا تاریخ تهیه صورتهای مالی رای هیات به شرکت ابلاغ نشده است. مالیات عملکرد سال ۱۴۰۱ توسط سازمان امور مالیاتی مورد رسیدگی قرار گرفت و برگ تشخیص عملکرد به مبلغ ۲,۷۹۳ میلیون ریال صادر که مورد اعتراض شرکت قرار گرفت و منظر دعوت به جلسه هات بدوی می باشد. مالیات عملکرد دوره ۱۴۰۲ توسط سازمان امور مالیاتی مورد رسیدگی قرار گرفت و برگ تشخیص عملکرد به مبلغ ۱۷,۵۷۹ میلیون ریال صادر، که مورد اعتراض شرکت قرار گرفت که موضوع در جلسه اجرای قرار مجدد قرار گرفت و پس از ارائه مدارک و توضیحات مبلغ ۹,۵۶۷ میلیون ریال صورت قطعی در تاریخ ۱۴۰۳/۰۵/۱۰ به شرکت ابلاغ و در دی ماه ۱۴۰۳ (بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی) تسویه گردید. با توجه به معافیت های مالیاتی شرکت از بابت عملکرد سال مالی منتهی به ۳۰ آذر سال ۱۴۰۳ فاقد درآمد مشمول مالیات می باشد. با توجه به اینکه درآمدهای شرکت مشمول مالیات نیست، لذا شناسایی دارایی بدهی های مالیات انتقالی در انطباق با الزامات استاندارد ۳۵ حسابداری موضوعیت ندارد.



سازمان صندوق بازنشستگی و وظیفه مستخدمین ثابت شهرداری تهران

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲-۲۲- وضع مالیاتی واحد اصلی

سال مالی	یادداشت	سود (زیان) ابوابی	درآمد مشمول مالیات ابوابی	ابوابی	تشخیص / هیئت اقمعی	مالیات		نوع تشخیص
						مالیات پرداختنی	مالیات پرداختنی	
۱۳۹۲	۲۲-۱	۵۳۳,۸۰۰	-	-	۳۱,۸۹۷	(۶,۱۰۲)	۲۸,۵۹۹	رسیدگی به دفاتر
۱۳۹۳	۲۲-۲	۱۶۸,۳۹۵	-	-	۲۶,۳۳۵	-	۱۹,۷۲۱	رسیدگی به دفاتر
۱۳۹۹	۲۲-۳	۸۱۸,۶۲۳	-	-	۱۴,۸۴۱	-	۲۷	رسیدگی به دفاتر
۱۴۰۰	۲۲-۴	(۸۵۱,۸۸۱)	-	-	۸,۶۲۰	(۸,۶۲۰)	-	رسیدگی به دفاتر
۱۴۰۱	۲۲-۵	۹۵۲,۰۵۳	-	-	۵۷,۹۷۶	-	-	رسیدگی به دفاتر
۱۴۰۲	۲۲-۶	۵,۵۱۸,۲۰۴	-	-	۹۰,۴۰۷	-	-	در حال رسیدگی
۱۴۰۳		۱۲,۱۲۲,۹۹۴	-	-	-	-	-	-
		۱۹,۲۶۱,۰۹۷	-	-	۲۴۰,۰۷۶	(۱۴,۷۲۲)	۴۸,۳۴۷	۵۴,۴۴۹
						(۹,۴۹۳)	(۹,۴۹۳)	
							۳۸,۸۵۴	۴۴,۹۵۶

پیش پرداخت‌های مالیاتی (یادداشت ۱۵)



سازمان صندوق بازنشستگی و وظیفه مستخدمین ثابت شهرداری تهران

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

مالیات بر درآمد سازمان برای کلیه سالها پیر سنوات ۱۳۹۳-۱۳۹۹ و ۱۴۰۱ که در هیات در حال بررسی میباشد قطعی و تسویه شده است.

۲۲-۱- در رابطه با مالیات عملکرد سال منتهی به ۲۹ اسفند سال ۱۳۹۲ براساس برگ تشخیص صادره مبلغ ۹۲.۳۳۱ میلیون ریال مالیات عملکرد مطالبه شده است که پس از اعتراض سازمان و طرح در هیات های حل اختلاف مالیات، بدهی مالیات منطبقه به مبلغ ۵.۴۰۹ میلیون ریال تقلیل یافته است. در سال ۱۴۰۳ مبلغ فوق طی قبض شماره ۲۰۶۳۲۹۸۲۵۱۸ مورخ ۱۴۰۳/۰۷/۱۹ پرداخت و تسویه گردید.

۲۲-۲- در رابطه با مالیات عملکرد سال منتهی به ۲۹ اسفند سال ۱۳۹۳ براساس برگ تشخیص صادره مبلغ ۳۶.۳۳۵ میلیون ریال مالیات عملکرد مطالبه گردیده است. سازمان نسبت به برگه فوق اعتراض نموده و موضوع به هیات های مالیاتی ارجاع شده است. با این حال، هیات تجدید نظر اعتراض این سازمان را مردود اعلام نموده است. متعاقباً سازمان اعتراض خود را به شورای عالی مالیاتی ارائه نموده که در آذر ماه سال ۱۴۰۳ شورای مذکور پرونده را جهت رسیدگی مجدد به اداره امور مالیاتی شال تهران ارجاع نموده است. شایان ذکر است کارشناسی مجدد، تا تاریخ تهیه صورت های مالی صورت پذیرفته است.

۲۲-۳- در رابطه با مالیات عملکرد سال منتهی به ۲۹ اسفند سال ۱۳۹۹ با توجه به درآمدهای مشمول مالیات مقطوع و درآمدهای معاف از مالیات با توجه به مبانی قانون مالیاتهای مستقیم سازمان فاقد درآمد مشمول مالیات بوده براساس برگ تشخیص صادره مبلغ ۱۴.۸۴۲ میلیون ریال مالیات عملکرد مطالبه شده پس از اعتراض سازمان و طرح در هیات حل اختلاف مالیات همچنان در حال بررسی میباشد.

۲۲-۴- در رابطه با مالیات عملکرد سال منتهی به ۲۹ اسفند سال ۱۴۰۰ با توجه به درآمدهای مشمول مالیات مقطوع و درآمدهای معاف از مالیات با توجه به مبانی قانون مالیاتهای مستقیم سازمان فاقد درآمد مشمول مالیات بوده براساس برگ تشخیص صادره مبلغ ۸.۶۲۰ میلیون ریال مالیات عملکرد مطالبه شده میباشد. سازمان نسبت به آن اعتراض نموده و در تیر ماه سال ۱۴۰۳ سازمان از اعتراض خود انصراف و نسبت به تسویه مالیات مذکور اقدام نموده است.

۲۲-۵- در رابطه با مالیات عملکرد سال منتهی به ۲۹ اسفند سال ۱۴۰۱ براساس برگ تشخیص صادره مبلغ ۵۷.۹۷۶ میلیون ریال مالیات عملکرد مطالبه شده است که پس از اعتراض سازمان و طرح در هیات های حل اختلاف مالیات، تا تاریخ تهیه صورت های مالی همچنان در دست بررسی میباشد.

۲۲-۶- در رابطه با مالیات عملکرد سال منتهی به ۲۹ اسفند سال ۱۴۰۲ براساس برگ تشخیص صادره مبلغ ۹۰.۴۰۷ میلیون ریال مالیات عملکرد بابت درآمد اجاره مطالبه گردیده است. سازمان نسبت به برگه فوق اعتراض نموده و موضوع به هیات های مالیاتی ارجاع و تا تاریخ تهیه صورت های مالی در هیات بدوی مالیاتی مطرح گردیده است.



سازمان صندوق بازنشستگی و وظیفه مستخدمین ثابت شهرداری تهران

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

واحد اصلی		گروه		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۲۸,۰۶۵	۴۱۸,۷۲۲	۳۳۰,۱۳۱	۷۱۸,۷۲۴	مانده در ابتدای سال
(۳۳,۸۵۹)	(۱۸,۲۹۷)	(۱۵۰,۵۱۳)	(۱۱۸,۵۴۶)	پرداخت شده طی سال
۳۱۴,۵۱۶	۱۹۶,۰۳۷	۵۳۹,۱۰۵	۸۹۱,۴۲۷	ذخیره تأمین شده
۴۱۸,۷۲۲	۵۹۶,۵۱۲	۷۱۸,۷۲۴	۱,۴۹۱,۶۱۵	مانده در پایان سال

۲۳-۱- مبلغ مندرج در صورت وضعیت مالی به مبلغ ۵۹۶,۵۱۲ میلیون ریال بابت ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان رسمی سازمان طبق یادداشت

۳-۱۱ رویه های سازمان در نظر گرفته و در حسابها انعکاس یافته است .



سازمان صندوق بازنشستگی و وظیفه مستخدمین ثابت شهرداری تهران

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۴- اندوخته سرمایه ای

پیرو مصوبات شورای اسلامی شهر تهران به شماره جای ۲۷۵۱۵۱۴/۱۶۰ مورخه ۱۳۸۳/۰۲/۲۱ و ۱۸۰۸۸/۱۰۰۱/۱۶۰ مورخه ۱۳۸۶/۱۰/۲۵ و الحاقیه های بعدی آن به شهرداری تهران اجازه داد از محل اعشارت بودجه جاری مبلغ ۶۳۸۰۰۹۶ میلیون ریال در اختیار سازمان بازنشستگی شهرداری تهران قرار گیرد تا از طریق پرداخت تسهیلات قرض الحسنه به منظور تسویه جوانان به تشکیل خانواده اقدامات لازم صورت گیرد، همچنین به موجب مصوبات فوق مبلغ مذکور جزو سرمایه صندوق بازنشستگی شهرداری تهران محسوب می شود. لازم به ذکر است بر اساس بند ۱۹ تکالیف مجمع عمومی مالی مورخ ۱۳۹۸/۰۶/۰۳ حساب سیرده کارکنان شهرداری تهران به مبلغ ۱۹,۵۴۴ میلیون ریال به حساب اندوخته سرمایه ای انتقال یافت سازمان طی سنوات گذشته با عقد قرارداد با بانک شهر و انصار، تسهیلات مذکور را دریافت و با پرداخت آن صورت تسهیلات به بازنشستگان و موظفین، مبالغ دریافت شده بابت اقساط مذکور طی سنوات قبل که جمعا به مبلغ ۶۱۸,۵۵۲ میلیون ریال میباشد را به حساب اندوخته سرمایه ای انتقال داده است.

۲۵- منافع فاقد حق کنترل

گروه		
۱۴۰۳	۱۴۰۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۰۷,۵۱۳	۱۴۳,۵۷۰	سرمایه
۷۹,۱۳۰	۷,۵۹۲	اندوخته قانونی
۵۲,۶۹۰	۶۶۰	سایر اندوخته ها
۵۴۹,۵۰۶	۵۴۹,۵۰۷	عزاد تجدید ارزیابی
۶۰۹,۳۵۴	۷۹۸,۵۲۵	سود (زیان) انباشته
-	-	تعدیلات
-	۱,۱۸۵,۷۲۳	گروه سرمایه گذاری میلاد شهر
۱,۷۹۸,۱۸۳	۲,۶۸۵,۵۸۷	

۲۶- آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

گروه		
۱۴۰۳	۱۴۰۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۵۲,۷۷۲	۲۵۴,۵۴۰	مانده ابتدای سال
(۳۱۵,۸۰۶)	(۳۸,۷۰۵)	مانده تفاوت نهایی تمام شده با حقوق مالکانه
۳۱۶,۵۷۴	۲۶۴,۸۰۹	مانده تفاوت نهایی واگذاری با حقوق مالکانه واگذار شده
۳۵۳,۵۴۰	۲۶۹,۷۴۴	

۲۷- کسور بازنشستگی

تفکیک مبلغ کسور بازنشستگی دریافتی از شهرداری تهران و واحد های فرعی و وابسته آن مندرج در صورت تغییرات در خالص داراییها به شرح زیر می باشد:

واحد اصلی		
۱۴۰۳	۱۴۰۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۹۸۶,۱۱۹	۶,۳۶۵,۸۳۶	کسور جاری ۲۷-۱
۳,۰۶۶,۱۳۹	۶,۲۹۱,۳۷۰	۱۵٪ بازنشستگی تکمیلی ۲۷-۲
۸,۰۵۲,۳۵۸	۱۰,۷۵۷,۲۰۶	جمع کسور جاری احکام پرسنل ۲۷-۳
۴۴۶,۳۷۹	۵۳۵,۳۹۸	۱۴٪ کسور معوقه سهم کارفرما ۲۷-۴
۷۱۱,۳۰۲	۱,۰۲۱,۱۶۰	حق بیمه های انگیزشی ۲۷-۵
۱۴,۶۵۱	۱۳,۱۰۹	مقرری ماه اول بازنشستگان
۱,۱۷۲,۳۲۷	۱,۵۶۹,۵۶۷	جمع کسور
۹,۲۲۴,۵۸۵	۱۲,۳۲۶,۷۷۳	جمع

۲۷-۱- کسور جاری ۲۱٪ مربوط به کسور حق بیمه به تعداد ۱۱,۶۵۱ نفرات میباشد.

۲۷-۲- ۱۵٪ بازنشستگی تکمیلی بابت ۱۱,۶۵۱ نفر میباشد.

۲۷-۳- ۱۴٪ کسور معوقه سهم کارفرما براساس ماده ۳۹ آیین نامه استخدامی شهرداری تهران در یافت میگردد.

۲۷-۴- حق بیمه های انگیزشی و کسری ۳۰ سال براساس نامه شماره ۲۲۰۱۲,۴۴۴ مورخ ۱۳۸۵/۱۰/۲۵ دریافت میگردد.

۲۷-۵- مقرری ماه اول شاملین به موجب ماده ۳۹ آیین نامه استخدامی شهرداری ها مصوب ۱۳۶۸/۰۲/۱۳ هیات وزیران، شهرداری ها مکلفند حقوقی معافانه گنایک دوره آزمایشی را طی نموده و به استخدام شهرداری پذیرفته شده اند و همچنین هر نوع تغییر یکماهه حقوقی حاصله از ترقیع و ارتقا مستخدمین را پرداخت و به حساب صندوق بازنشستگی شهرداری واریز نمایند.



سازمان صندوق بازنشستگی و وظیفه مستخدمین ثابت شهرداری تهران

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۸- کمک های بلاعوض

واحد اصلی		یادداشت
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰,۹۷۷,۴۶۲	۳۳,۳۳۰,۰۵۰	۳۸-۱
۲۰,۹۷۷,۴۶۲	۳۳,۳۳۰,۰۵۰	

بودجه مصوب توسط شهرداری تهران

۳۸-۱- کمک تخصیص یافته توسط شهرداری تهران در سال مورد گزارش مبلغ ۳۳,۳۳۰,۰۵۰-میلیون ریال بوده است.

۳۹- حق بیمه انتقالی از سایر طرحها

واحد اصلی		یادداشت
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۱۹,۵۶۱	۱۸۳,۱۰۷	۳۹-۱
۴۱۹,۵۶۱	۱۸۳,۱۰۷	

در آمد ناشی از تغییر صندوق بازنشستگی

۳۹-۱- درآمد ناشی از تغییر صندوق بازنشستگی براساس ضوابط نقل و انتقال حق بیمه - کسورات بیمه بین صندوقهای بیمه - مجموعه قوانین و مقررات استخدامی کشوری از پرسنل جدیدالاستخدام یا پرستنی که سوابق قابل قبولی به سازمان ارائه نمایند و از نظر سازمان مورد تأیید باشد دریافت میگردد.

۳۰- درآمدهای عملیاتی

واحد اصلی		گروه		یادداشت
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۴۹,۴۱۴,۴۱۲	۱۰۵,۳۰۲,۷۶۱	۳۰-۱
-	-	۳۰۳,۵۵۳	۳,۵۸۱,۸۹۴	۳۰-۲
۲,۳۶۲,۰۳۷	۷,۱۰۲,۱۰۱	۱,۶۲۰,۴۲۷	۲,۱۱۴,۱۷۷	۳۰-۳
۲,۳۶۲,۰۳۷	۷,۱۰۲,۱۰۱	۵۱,۳۳۸,۱۹۲	۱۰۹,۹۹۸,۸۳۲	

درآمد ارائه خدمات

فروش خالص

درآمد سرمایه گذاری

۳۰-۱- درآمد ارائه خدمات گروه به قرار زیر می باشد:

گروه		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷,۳۳۲,۹۳۸	۲۴,۰۹۶,۶۱۳	ارایه خدمات حمل و نقل و بیمهنگاری
۱۳,۴۴۱	۸,۲۰۷	درآمد حق العمنگاری و بیمهنگاری به منطقه و سازمانهای شهرداری
۲۳۴,۷۵۴	۲۲۲,۴۲۲	درآمد خدمات مالی به اداره کل امور مالی و مناطق و سازمانهای شهرداری
۲۳۸,۷۸۴	۵۴۶,۰۶۸	درآمد کارمزد و حق الزحمه فروش املاک
۴۰,۴۲۳,۹۷۳	۶۹,۲۸۹,۹۰۳	درآمد تامین نیروی انسانی و پروژه های عمرانی- شرکت گروه سرمایه میلاد شهر
۵۴۶,۳۱۲	۵۴۶,۶۷۱	درآمد اجاره ترف- شرکت توسازی و عمران جیتگر
۱۹۴,۰۱۰	۲۴۲,۱۹۹	کارمزد خدمات بیمه ای
-	۲۹,۶۷۷	سایر
۴۹,۴۱۴,۴۱۲	۱۰۵,۳۰۲,۷۶۰	



سازمان صندوق بازنشستگی و وظیفه مستخدمین ثابت شهرداری تهران
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۰-۲- فروش خالص گروه به شرح زیر می باشد:

گروه		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵۴,۱۰۴	۴۱۱,۳۵۹	فروش محصولات بنی
۱۴۹,۴۴۹	۱,۶۱۷,۲۳۷	فروش محصولات بازرگانی (فروش سنگ)
-	۵۵۳,۳۹۸	فروش تجهیزات
۳۰۳,۵۵۳	۲,۵۸۱,۸۹۴	

۳۰-۳- درآمد های سرمایه گذاری

واحد اصلی		گروه		یادداشت	
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۲,۱۰۸,۷۳۱	۶,۸۷۳,۸۹۵	-	-	۳۰-۳-۱	سود سهام سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
-	-	۴۳,۳۰۶	۱,۳۱۷,۱۴۵		درآمد ناشی از خرید سرمایه گذاری
۲۵۳,۳۰۶	۲۲۹,۲۰۶	۱,۵۷۷,۱۲۱	۷۹۷,۰۳۲	۳۰-۳-۲	سود (زیان) حاصل از سرمایه گذاری های بورسی
۲,۳۶۲,۰۳۷	۷,۱۰۳,۱۰۱	۱,۶۲۰,۴۲۷	۲,۱۱۴,۱۷۷		



سازمان صندوق بازنشستگی و وظیفه مستخدمین ثابت شهرداری تهران

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۰-۳-۱- سود سهام سرمایه گذاری در شرکت‌های فرعی در واحد اصلی به شرح زیر می باشد:

واحد اصلی		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۷۹۹,۰۹۴	۴,۱۳۸,۵۴۴	گروه سرمایه گذاری میلاد شهر
۱۰	۶,۸۰۰	شرکت کارگزاری رسمی بیمه سپهر میلاد شهر
۱,۱۰۵	۱,۶۱۷,۴۱۹	شرکت عمران تهران شهر
۱۵,۳۹۱	-	شرکت سرویس بیمه شهر
۲۷,۳۰۹	۹۱,۳۳۹	شرکت نوین عرف شهریار
۲۶۵,۸۲۵	۹۶۴,۳۳۸	شرکت خودرو سرویس شهر
-	۱۸۴	شرکت خدمات مالی شهر
-	۲۶,۰۰۰	شرکت نسازی و عمران جیشگر
-	۳۷۰	شرکت شهریان و حریم بان
-	۲۸,۳۳۳	شرکت‌های بورس
۳,۱۰۸,۷۳۱	۶,۸۷۲,۸۹۵	

۳۰-۳-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری در سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و اوراق بهادار مربوط به واحد اصلی به شرح زیر می باشد:

واحد اصلی		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۱۳۳,۴۸۶	جهان فولاد سیرجان
-	۳۳,۶۱۴	طلای عیار مقید
-	۴۹,۴۸۰	در اوراق بهادار مشتی بر گواهی سپرده سکه طلا کهریز
۱۶,۴۹۳	۳۳,۴۹۰	سود شرکت سپد گوهان بابت سپرده گذاری
-	۱۰,۳۵۳	ایکسده فارابی
-	۸,۷۴۹	ارسمان فیروزه آسیا
-	۵,۸۱۷	نوع دوم افق آبی
۵۵,۵۵۳	-	سهام صندوق س افرا تعداد پایدار-ثابت(قران ۱)
۲۷,۱۷۵	-	سهام کاربان
۱۹,۸۱۴	-	سهام کاریزما
۱۶,۴۰۳	-	سهام اطلس
۲۱,۷۳۰	-	سهام صندوق س، ارزش پاداش-ذ(پاداش ۱)
۱۶,۷۲۵	-	سهام صندوق س، نوع دوم کارا-ذ(کارا ۱)
۲۱,۱۲۹	۴۷۲	شاخص کیان
۲۰,۸۹۹	-	صندوق س با درآمد ثابت تصمیم(تصمیم ۱)
۱۶,۲۰۱	۴۲۴	سهام صندوق واسطه گری مالی یکم-سهام(دارا یکم ۱)
-	(۴,۴۴۴)	شرکت بهساز کاشانه تهران
-	(۵,۱۹۹)	بهمن دیزل
-	(۷,۶۰۱)	داروسازی دانا
۴۱,۰۰۳	۱,۵۳۷	سایر
۲۵۳,۳۰۶	۲۲۹,۲۰۶	

۳۱- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

گروه		یادداشت
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۶,۷۹۴,۶۷۳	۹۹,۴۹۴,۱۳۸	۳۱-۱ بهای تمام شده خدمات ارائه شده
۲۷۲,۷۳۱	۳,۳۱۱,۶۱۱	بهای تمام شده کلای فروش رفته و تولیدی
۴۷,۰۶۷,۴۰۴	۱۰۱,۸۰۵,۷۴۹	



سازمان صندوق بازنشستگی و وظیفه مستخدمین ثابت شهرداری تهران

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۱-۹. بهای تمام شده ارائه خدمات به شرح زیر می باشد:

گروه		۱۴۰۳	
		۱۴۰۳	۱۴۰۲
		میلیون ریال	میلیون ریال
خدمات سرویس وایاب ذهاب		۲۶,۲۳۸,۲۴۰	۱۶,۳۲۱,۵۰۰
بهای تمام شده خدمات بیمه‌گذاری		۱,۹۵۸,۱۱۶	۲۴۰,۱۶۰
بهای تمام شده ارائه خدمات مالی		۱,۲۵۲,۳۲۰	۲۲۲,۹۵۷
درآمد تامین نیروی انسانی		۶۶,۶۲۷,۰۲۲	۲۸,۲۲۹,۶۹۳
درآمد پروژه های عمرانی		۳,۰۱۴,۷۸۴	۱,۲۱۵,۳۶۳
سایر		۲,۳۰۲,۳۳۶	-
		<u>۹۹,۴۹۴,۱۳۸</u>	<u>۴۶,۷۹۴,۶۷۳</u>

۳۲- هزینه‌های عمومی و اداری

گروه		۱۴۰۳		یادداشت
		۱۴۰۳	۱۴۰۲	
		میلیون ریال	میلیون ریال	
حقوق و دستمزد و مزایا		۲,۰۷۷,۸۶۲	۱,۲۷۵,۶۳۶	
عیدی و پاداش کمک غیرنقدی و نقدی		۲۴۲,۵۶۲	۱۲۶,۹۶۸	
بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری		۲۵۸,۲۲۹	۱۶۳,۱۶۴	
مزایای پایان خدمت		۲۹۶,۰۶۷	۲۱۸,۴۶۳	
کمک هزینه مسکن		۵۸,۳۶۰	۴۶,۳۵۵	
تامین نیروی انسانی		۵۲۵,۰۵۹	۲۸۲,۴۹۸	
بهداشت و درمان		-	۲,۲۰۲	
سایر		۱۲۱,۳۴۵	۱۶۱,۶۴۹	
جمع هزینه پرسنلی		<u>۳,۵۷۹,۴۸۲</u>	<u>۲,۲۷۶,۹۳۵</u>	
خرید خدمات بیمه‌گذاران و قراردادی		۳۲۳,۶۹۶	۱۵۸,۰۰۸	
ایاب ذهاب		۲۵۴,۴۰۲	۱۱۱,۴۲۷	
رستوران و پذیرایی		۸۹,۵۶۶	۴۸,۳۶۴	
استهلاک دارای ثبت مشهود		۲۲۶,۵۶۹	۱۱۳,۴۶۴	
اجاره		۳۵,۱۷۷	۱۹,۵۳۶	
لیاسی		۹۸۸۲	۱,۷۶۱	
هزینه های رفاهی		۱۲۱,۳۴۴	۷۶,۹۰۸	
آب برق گاز سوخت		۶۱,۰۸۶	۱۹,۷۳۵	
تعمیر و نگهداری		۲۴۲,۷۲۴	۷۴,۴۴۲	
هزینه حسابرسی		۴۱,۲۴۸	۲۶,۹۲۵	
ملزومات مصرفی و کالا و مواد		۱۰۳,۸۸۴	۵۸,۸۶۹	
سفر و فوق العاده مأموریت		-	۲۲,۳۲۰	
حق حضور و پاداش هیات مدیره		۳۲,۴۵۶	۲۳,۹۶۱	
هزینه انتشارات، آگهی، تبلیغات		۲۵,۶۶۱	۲۸,۸۲۱	
حق مشاوره حقوقی و محضری		۱۲۳,۷۵۱	۷۱,۹۲۷	
بیمه		۵۶,۵۵۷	۵,۷۱۴	
سایر		۳۶۹,۴۶۸	۱۳۷,۷۹۸	
جمع هزینه عمومی و اداری		<u>۴,۲۹۵,۴۰۱</u>	<u>۸۵۷,۷۱۰</u>	
جمع		<u>۵,۸۷۴,۶۸۵</u>	<u>۳,۱۳۴,۶۴۵</u>	
انتقال به صورت تغییرات در خالص داراییها (سهم هزینه های اداره طرح)		(۲۹۵,۸۸۵)	(۲۳۹,۸۱۲)	۳۲-۱
سهم بهای تمام شده از هزینه‌های اداری و عمومی (شرکت)		(۲۲۰,۷۶۶)	-	
فرعی- عمران چنگر ۱		(۱,۰۱۹,۰۰۲)	(۲۰۶,۴۴۴)	۳۲-۱
هزینه مدیریت سرمایه گذاریها		(۱,۰۱۹,۰۰۲)	(۱,۰۱۹,۰۰۲)	
		<u>۴,۵۳۷,۷۲۲</u>	<u>۳,۶۸۸,۳۸۹</u>	
		<u>۱,۵۶۷,۹۸۱</u>	<u>۹۹۷,۵۸۰</u>	



سازمان صندوق بازنشستگی و وظیفه مستخدمین ثابت شهرداری تهران

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۳-۱- سهم هزینه‌های اداره طرح و سرمایه گذاری‌ها به شرح ذیل می باشد:

نام مرکز هزینه فرعی	مبلغ	اداره طرح		سرمایه گذاری ها		جمع	
		در صد	مبلغ	در صد	مبلغ	در صد	مبلغ
روابط عمومی	۴۴,۵۱۹	۳۰٪	۱۲,۹۰۴	۰٪	-	۲۰٪	۱۲,۹۰۴
درآمد	۴۵,۰۳۲	۸۰٪	۳۶,۰۲۶	۳۰٪	۹,۰۰۶	۱۰۰٪	۴۵,۰۳۲
انور حقوقی	۴۲,۵۸۸	۵٪	۲,۱۲۹	۴۰٪	۳۵,۸۳۵	۴۵٪	۳۹,۰۶۵
حقوق و دستمزد	۳۰,۶۰۶	۹۰٪	۲۷,۵۴۵	۰٪	-	۹۰٪	۲۷,۵۴۵
خرانه داری	۲۹,۵۹۰	۸۵٪	۲۵,۱۵۲	۰٪	-	۸۵٪	۲۵,۱۵۲
اداره بازنشستگان	۷۷,۰۱۷	۱۰۰٪	۷۷,۰۱۷	۰٪	-	۱۰۰٪	۷۷,۰۱۷
ستاد تکریم	۱۱۴,۰۱۴	۱۰۰٪	۱۱۴,۰۱۴	۰٪	-	۱۰۰٪	۱۱۴,۰۱۴
املاک	۹۸۴,۱۶۰	۰٪	-	۱۰۰٪	۹۸۴,۱۶۰	۱۰۰٪	۹۸۴,۱۶۰
	۱,۴۰۹,۵۲۴		۳۹۵,۸۸۵		۱,۰۱۹,۰۰۴		۱,۳۱۴,۸۸۶

۳۳- خالص سایر درآمدها و هزینه‌های عملیاتی

گروه		واحد اصلی	
۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۰۷۳,۶۷۰	۲۵۷,۳۶۸	۱۳۶,۸۴۶	۸۲,۱۸۹
۹۰۴,۰۴۴	۳,۰۳۱	۹۰۴,۰۴۴	۳,۰۳۱
۴۰,۳۹۰	۲۲,۲۳۲	۳۵,۱۳۰	۲۲,۹۷۶
۲,۰۱۸,۱۰۴	۲۹۲,۶۳۴	۱,۰۷۶,۰۱۰	۱۰۸,۱۹۶

درآمد سود سپرده بانکی

فروش زمین و ساختمان

سایر

۳۴- هزینه های مالی

گروه	
۱۴۰۳	۱۴۰۲
میلیون ریال	میلیون ریال
-	۱,۱۶۶
۱۵,۳۱۳	-
۲,۳۳۱	-
۱۸,۶۴۴	۱,۱۶۶

سود و کارمزد تسهیلات بورسی

هزینه کارمزد صدور ضمانتنامه

سایر

۳۵- خالص سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی

گروه		واحد اصلی	
۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶۰,۷۱۸	۴۱,۰۱۱	-	-
۸۹۹,۹۴۵	۳۸۸,۸۶۸	۹۴۹,۸۹۶	۳۶۸,۲۷۲
۲۴,۱۰۱	۱,۵۳۷	-	-
-	۵,۷۲۹	-	-
۲۳۵,۳۸۳	۸۰۵	-	-
-	۲۲,۰۳۱	-	-
(۷۸,۰۶۱)	(۶۲,۳۸۵)	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
-	۵,۸۸۲	-	-
(۱۶,۴۲۴)	۱,۳۸۲	-	-
۱,۲۲۴,۶۶۲	۴۰۳,۷۶۰	۹۴۹,۸۹۶	۳۶۸,۲۷۲

سود سپرده بانکی

درآمد حاصل از اجاره

سود حاصل از سرمایه گذاری ها

فریافتی بابت فروش اسناد مزایده و مناقصات

سود و زیان فروش دارایی های ثابت مشهود

جریمه ناشی از تاخیر در تسویه بدهی اشخاص

هزینه مالیات و جرائم مالیاتی

هزینه مربوط به هتل شهر

درآمد حاصل از فروش ضایعات

سایر

۳۵-۱- درآمد حاصل از اجاره گروه عمدتاً از بابت واحد اصلی مربوط به اجاره املاک شامل هتل شهر به مبلغ ۵۸۰ میلیارد ریال مجموعه شیان ۲۰۱ میلیارد ریال -گندیس

۱۳ میلیارد ریال، مجموعه فرهنگی و پارکینگ طبقاتی امام خمینی ۳ میلیارد ریال ، نواب ۸۱ به مبلغ ۲۵ میلیارد ریال، ایران زمین ۸ میلیارد ریال، دیوسره ۷۴

میلیارد و ملک الوند ۴۳ میلیارد ریال می باشد.



سازمان صندوق بازنشستگی و وظیفه مستخدمین ثابت شهرداری تهران

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۶- حقوق و سایر بازنشستگی اعضا

حقوق و مزایای بازنشستگان و موظفین و سایر مخارج پرداخت شده متشکل از اقلام زیر است:

واحد اصلی		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷,۲۰۶,۳۶۵	۲۳,۰۲۸,۹۲۱	حقوق
۱,۲۹۹,۳۶۸	۲,۱۴۹,۶۱۲	کمک هزینه حق اولاد و عائله مندی
۵۳,۹۹۷	۵۳,۵۲۹	پارانه مصوب شورای شهر
۳۸۶,۳۰۹	۴۶۸,۷۷۷	عیدی پایان سال
۱۰۰,۹۱۹	۲۲۲,۰۸۶	کمک هزینه بیماری های خاص - معقولیت - پرستاری و پلاغوش
۳,۹۸۵,۱۲۲	۴,۸۲۹,۸۸۹	پارانه مسکن
۶۲,۳۶۲	۶۸,۱۷۷	سایر (عمدتاً شامل تولد - ایثارگری و جوایز)
۲۳,۰۹۴,۸۳۲	۳۰,۸۴۵,۹۹۲	جمع حقوق و مزایای پرداختی
۲,۷۸۲,۹۲۹	۳,۸۵۱,۶۹۷	کمک های غیر نقدی طی سال (سید کلا)
۱۴,۰۴۵	۶۲,۹۵۳	بیمه آتش سوزی منازل بازنشستگان
۴۲۰,۱۲۲	۳۹۱,۸۳۱	کمک هزینه سفر
۱۲۲,۰۳۷	۱۵۶,۵۷۷	کمک های نقدی
۳۲,۰۷۹	۵۳۸,۱۱۰	سایر (عمدتاً عمر و حوادث - درمان و همایش)
۳,۸۰۳,۳۶۲	۴,۸۹۷,۱۶۸	جمع سایر مخارج
۲۶,۴۹۸,۰۷۴	۳۵,۷۳۳,۱۶۰	جمع کل هزینه

۳۶-۱- حقوق بازنشستگان - طبق آئین نامه استخدامی شهرداری ها بر اساس میانگین دو سال آخر کسور پرداختی بیمه محاسبه و پرداخت می شود و افزایش بر اساس مصوبات هیات وزیران افزایش می یابد همچنین مزایای بر اساس مصوبات شورای اسلامی شهر تهران و بخشنامه های شهرداری تهران محاسبه ، پرداخت و در دفاتر ثبت می گردد .

۳۶-۲- تعداد بازنشستگان و موظفین در پایان سال ۱۴۰۳ تعداد ۱۲,۶۹۰ پرونده (و در سال ۱۴۰۲ تعداد ۱۲,۳۲۶ پرونده) می باشد که نسبت به سال مالی قبل ۱۴۴ پرونده افزایش داشته و لازم به ذکر است در پایان سال بر اساس شماره حساب واریزی اشخاص بازنشسته و وراث مربوطه تعداد حقوق بگیران ۱۳,۳۱۰ نفر می باشد.

۳۷- اصلاح اشتباهات

مجموعه		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۱۶,۲۲۷	۳۱۴,۵۷۹	بابت اصلاح مالیات عملکرد
۸۶,۰۲۸	۷۸۰,۰۰۰	اصلاح مالیات حقوق، تکلیفی و ارزش افزوده
۳۷,۶۳۶	-	اصلاح ذخیره بیمه تامین اجتماعی
۳,۶۵۰,۳۹۳	-	اصلاح هزینه ها
(۳,۷۲۹,۱۹۳)	-	تعدیل درآمدها
۱۰	۲۰۸,۸۷۷	سایر
۳۶۱,۲۲۶	۱,۳۰۳,۴۵۶	



سازمان صندوق بازنشستگی و وظیفه مستخدمین ثابت شهرداری تهران

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱-۳۷- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اطلاعات مقایسه‌ای مربوط در صورتهای مالی مقایسه‌ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل افلام مقایسه‌ای بعضاً با صورتهای مالی ارائه شده در دوره مالی قبل مطابقت ندارد.

۱-۱-۳۷- اصلاح و ارائه مجدد صورتهای مالی سال مالی ۱۴۰۲/۱۳/۲۹ گروه

تجدید ارائه شده ۱۴۰۲/۱۳/۲۹	تعدیلات و طبقه بندی		طبق صورت های مالی		یادداشت	صورت وضعیت مالی:
	پستالکار	بدهکار	۱۴۰۲/۱۳/۲۹	۱۴۰۲/۱۳/۲۹		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			
۱۸,۴۴۹,۰۹۷	۲۲۷,۵۳۶	-	۱۸,۴۷۶,۶۳۳	۱۳		حساب ها و اسناد دریافتی
۲۱۰,۳۳,۴۱۸	۷۶۱,۳۴۱	-	۲۰,۳۷۲,۰۷۷	۳۰		حساب ها و اسناد پرداختی
۱,۳۰۱,۳۳۰	۳۱۴,۵۷۹	-	۹۸۶,۷۵۱	۲۲		مالیات پرداختی
۱۴,۵۷۶,۱۷۱	-	۱,۳۰۳,۴۵۶	۱۵,۸۷۹,۶۲۷			ارزش ویژه طرح
	۱,۳۰۳,۴۵۶	۱,۳۰۳,۴۵۶				
						صورت درآمد و هزینه:
۵۴۵,۸۳۸	-	۷۲,۳۳۶	۴۷۳,۵۰۲	۲۳		هزینه مالیات بر درآمد



مقاله علمی-فصلنامه‌ای در زمینه اقتصاد

تاریخ نگار: دکتر علی محمدی، مدیر عامل و مدیر عامل سابق شرکت توسعه و عمران تهران (TTC) - P. 155
تاریخ نگار: دکتر علی محمدی، مدیر عامل و مدیر عامل سابق شرکت توسعه و عمران تهران (TTC) - P. 155

[illegible][illegible]

سازمان صندوق بازتوانی و رفاهیت مستخدمین ثابت شهرداری تهران
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

انتقال از یادداشت صفحه قبل

توضیح بیشتر راجعاً

ردیف	نوع دارایی	نام منبع	گزارش	تعداد طبقات	میزان	ارزش دفتری	ارزش کارشناسی سال ۱۴۰۳	ارزش کارشناسی سال ۱۴۰۲	ملکیت
صورت اسفند قبل									
۲۰	ایجاد	ایجاد صندوق با اعتبار از ۱	مسکونی (آباری)	طبقه ۲ - واحد ۲	۹۶,۲۶۵	۲۳,۶۰۰	۲۵,۰۰۰	۱۹,۰۰۰	سازمان بازتوانی
		مسکونی (آباری)		طبقه ۱ - واحد ۱	۹۸,۲۶۸	۱۳,۲۶۰	۱۳,۰۰۰	۱۳,۰۰۰	سازمان بازتوانی
		مسکونی (آباری)		طبقه ۲ - واحد ۲	۹۶,۲۶۵	۱۳,۶۰۰	۱۳,۰۰۰	۱۳,۰۰۰	سازمان بازتوانی
		مسکونی (آباری)		طبقه ۲ - واحد ۲	۹۶,۲۶۵	۱۳,۶۰۰	۱۳,۰۰۰	۱۳,۰۰۰	سازمان بازتوانی
		مسکونی (آباری)		طبقه ۱ - واحد ۱	۹۶,۲۶۵	۱۳,۶۰۰	۱۳,۰۰۰	۱۳,۰۰۰	سازمان بازتوانی
		مسکونی (آباری)		طبقه ۲ - واحد ۲	۹۶,۲۶۵	۱۳,۶۰۰	۱۳,۰۰۰	۱۳,۰۰۰	سازمان بازتوانی
		مسکونی (آباری)		طبقه ۲ - واحد ۲	۹۶,۲۶۵	۱۳,۶۰۰	۱۳,۰۰۰	۱۳,۰۰۰	سازمان بازتوانی
		مسکونی (آباری)		طبقه ۲ - واحد ۲	۹۶,۲۶۵	۱۳,۶۰۰	۱۳,۰۰۰	۱۳,۰۰۰	سازمان بازتوانی
		مسکونی (آباری)		طبقه ۲ - واحد ۲	۹۶,۲۶۵	۱۳,۶۰۰	۱۳,۰۰۰	۱۳,۰۰۰	سازمان بازتوانی
		مسکونی (آباری)		طبقه ۲ - واحد ۲	۹۶,۲۶۵	۱۳,۶۰۰	۱۳,۰۰۰	۱۳,۰۰۰	سازمان بازتوانی
		مسکونی (آباری)		طبقه ۲ - واحد ۲	۹۶,۲۶۵	۱۳,۶۰۰	۱۳,۰۰۰	۱۳,۰۰۰	سازمان بازتوانی
		مسکونی (آباری)		طبقه ۲ - واحد ۲	۹۶,۲۶۵	۱۳,۶۰۰	۱۳,۰۰۰	۱۳,۰۰۰	سازمان بازتوانی
۲۱	ایجاد	زمین تهران	پارکینگ	۲۶	۲۶	-	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	سازمان بازتوانی
ملک هیئت مدیره (۱۴۱۳)		پارکینگ	۷ طبقه پارکینگ و آباری	۲۲,۰۰۰	۹۹۸,۹۹۷	۹,۹۹۹,۹۹۷	۳,۹۹۹,۹۹۷	سازمان بازتوانی	
ملک هیئت مدیره (۱۴۱۳)		آباری	۷ طبقه پارکینگ و رستوران	-	-	-	-	سازمان بازتوانی	
گندم سرخه		آباری	زمین ۱۴۰۰	۱۵	-	۹,۰۰۰	۹,۰۰۰	سازمان بازتوانی	
زمین فتح		آباری	آباری	۳۹۲۱۵	-	۱۱,۳۳۹,۰۰۰	۱۱,۳۳۹,۰۰۰	سازمان بازتوانی	
المان هافان		آباری	طبقه ۲ - یکواحد	۵۱	-	۳۵۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰	سازمان بازتوانی	
المان هافان		آباری	یکواحد طبقه ۲ و ۳ و ۴	۶,۶۷۱,۵۶۸	-	-	-	سازمان بازتوانی	
المان گام		مسکونی	۱۴	۱۴	۱۳۰,۰۰۰	۵۷۰,۰۰۰	۵۷۰,۰۰۰	سازمان بازتوانی	
سازمان دیوانه		مسکونی	-	۲۲۳۸	۱۹۸,۰۰۰	۲,۲۳۸,۰۰۰	۲,۲۳۸,۰۰۰	سازمان بازتوانی	
ملک و منطقه ۱۱		مسکونی	-	مساکن کل ۶۷۰۰ سهم شرکت ۲۲۵۲	-	۲,۵۸۹,۰۰۰	۲,۵۸۹,۰۰۰	سازمان بازتوانی	
زمین منطقه ۱۳		مسکونی	-	۶۵۵	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	سازمان بازتوانی	
زمین منطقه ۱۳		مسکونی	-	۳۸,۱۲۲	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	سازمان بازتوانی	
سازمان دیوانه		آباری	-	۳۳۶۹	-	۳,۸۵۹,۰۰۰	۳,۸۵۹,۰۰۰	سازمان بازتوانی	
جمع منطقه					-	-	۱۲۹,۱۲۹,۰۰۰	۱۵۲,۶۷۹,۰۰۰	-

سازمان صندوق بازتوانی شهرداری تهران گزارش مالی ۱۴۰۳ و ۱۴۰۲ (مبلغ همه مبالغ در ریال)									
ردیف	نوع دارایی	آیاتی	تعداد قابل فروش	قیمت تمام شده	قیمت تمام شده کل (مبلغ در ریال)	ارزش روز اول	ارزش روز آخر	ارزش روز اول	ارزش روز آخر
۱	کلیه	باص میوه خورج فارس	۱,۳۳۸,۲۵۰	۱,۳۳۸	۹,۹۰۰	۱,۳۳۸	۱,۳۳۸	۱,۳۳۸	۱,۳۳۸
۲		مهر بر آرد نان استان تهران ۵۰	۲,۲۲۲,۱۷۹	۱,۳۳۸	۹,۹۰۰	۲,۲۲۲,۱۷۹	۲,۲۲۲,۱۷۹	۲,۲۲۲,۱۷۹	۲,۲۲۲,۱۷۹
۳		سنگ مرمره خورج ۱۴۰۰	۲,۲۲۲,۱۷۹	۱,۳۳۸	۹,۹۰۰	۲,۲۲۲,۱۷۹	۲,۲۲۲,۱۷۹	۲,۲۲۲,۱۷۹	۲,۲۲۲,۱۷۹
۴		سنگ مرمره خورج ۱۴۰۰	۲,۲۲۲,۱۷۹	۱,۳۳۸	۹,۹۰۰	۲,۲۲۲,۱۷۹	۲,۲۲۲,۱۷۹	۲,۲۲۲,۱۷۹	۲,۲۲۲,۱۷۹
۵		سنگ مرمره خورج ۱۴۰۰	۲,۲۲۲,۱۷۹	۱,۳۳۸	۹,۹۰۰	۲,۲۲۲,۱۷۹	۲,۲۲۲,۱۷۹	۲,۲۲۲,۱۷۹	۲,۲۲۲,۱۷۹
۶		سنگ مرمره خورج ۱۴۰۰	۲,۲۲۲,۱۷۹	۱,۳۳۸	۹,۹۰۰	۲,۲۲۲,۱۷۹	۲,۲۲۲,۱۷۹	۲,۲۲۲,۱۷۹	۲,۲۲۲,۱۷۹
۷		سنگ مرمره خورج ۱۴۰۰	۲,۲۲۲,۱۷۹	۱,۳۳۸	۹,۹۰۰	۲,۲۲۲,۱۷۹	۲,۲۲۲,۱۷۹	۲,۲۲۲,۱۷۹	۲,۲۲۲,۱۷۹
۸		سنگ مرمره خورج ۱۴۰۰	۲,۲۲۲,۱۷۹	۱,۳۳۸	۹,۹۰۰	۲,۲۲۲,۱۷۹	۲,۲۲۲,۱۷۹	۲,۲۲۲,۱۷۹	۲,۲۲۲,۱۷۹
۹		سنگ مرمره خورج ۱۴۰۰	۲,۲۲۲,۱۷۹	۱,۳۳۸	۹,۹۰۰	۲,۲۲۲,۱۷۹	۲,۲۲۲,۱۷۹	۲,۲۲۲,۱۷۹	۲,۲۲۲,۱۷۹
۱۰		سنگ مرمره خورج ۱۴۰۰	۲,۲۲۲,۱۷۹	۱,۳۳۸	۹,۹۰۰	۲,۲۲۲,۱۷۹	۲,۲۲۲,۱۷۹	۲,۲۲۲,۱۷۹	۲,۲۲۲,۱۷۹
۱۱		سنگ مرمره خورج ۱۴۰۰	۲,۲۲۲,۱۷۹	۱,۳۳۸	۹,۹۰۰	۲,۲۲۲,۱۷۹	۲,۲۲۲,۱۷۹	۲,۲۲۲,۱۷۹	۲,۲۲۲,۱۷۹
۱۲		سنگ مرمره خورج ۱۴۰۰	۲,۲۲۲,۱۷۹	۱,۳۳۸	۹,۹۰۰	۲,۲۲۲,۱۷۹	۲,۲۲۲,۱۷۹	۲,۲۲۲,۱۷۹	۲,۲۲۲,۱۷۹
۱۳		سنگ مرمره خورج ۱۴۰۰	۲,۲۲۲,۱۷۹	۱,۳۳۸	۹,۹۰۰	۲,۲۲۲,۱۷۹	۲,۲۲۲,۱۷۹	۲,۲۲۲,۱۷۹	۲,۲۲۲,۱۷۹
۱۴		سنگ مرمره خورج ۱۴۰۰	۲,۲۲۲,۱۷۹	۱,۳۳۸	۹,۹۰۰	۲,۲۲۲,۱۷۹	۲,۲۲۲,۱۷۹	۲,۲۲۲,۱۷۹	۲,۲۲۲,۱۷۹
۱۵		سنگ مرمره خورج ۱۴۰۰	۲,۲۲۲,۱۷۹	۱,۳۳۸	۹,۹۰۰	۲,۲۲۲,۱۷۹	۲,۲۲۲,۱۷۹	۲,۲۲۲,۱۷۹	۲,۲۲۲,۱۷۹
۱۶		سنگ مرمره خورج ۱۴۰۰	۲,۲۲۲,۱۷۹	۱,۳۳۸	۹,۹۰۰	۲,۲۲۲,۱۷۹	۲,۲۲۲,۱۷۹	۲,۲۲۲,۱۷۹	۲,۲۲۲,۱۷۹
۱۷		سنگ مرمره خورج ۱۴۰۰	۲,۲۲۲,۱۷۹	۱,۳۳۸	۹,۹۰۰	۲,۲۲۲,۱۷۹	۲,۲۲۲,۱۷۹	۲,۲۲۲,۱۷۹	۲,۲۲۲,۱۷۹
۱۸		سنگ مرمره خورج ۱۴۰۰	۲,۲۲۲,۱۷۹	۱,۳۳۸	۹,۹۰۰	۲,۲۲۲,۱۷۹	۲,۲۲۲,۱۷۹	۲,۲۲۲,۱۷۹	۲,۲۲۲,۱۷۹
۱۹		سنگ مرمره خورج ۱۴۰۰	۲,۲۲۲,۱۷۹	۱,۳۳۸	۹,۹۰۰	۲,۲۲۲,۱۷۹	۲,۲۲۲,۱۷۹	۲,۲۲۲,۱۷۹	۲,۲۲۲,۱۷۹
۲۰		سنگ مرمره خورج ۱۴۰۰	۲,۲۲۲,۱۷۹	۱,۳۳۸	۹,۹۰۰	۲,۲۲۲,۱۷۹	۲,۲۲۲,۱۷۹	۲,۲۲۲,۱۷۹	۲,۲۲۲,۱۷۹
۲۱		سنگ مرمره خورج ۱۴۰۰	۲,۲۲۲,۱۷۹	۱,۳۳۸	۹,۹۰۰	۲,۲۲۲,۱۷۹	۲,۲۲۲,۱۷۹	۲,۲۲۲,۱۷۹	۲,۲۲۲,۱۷۹
۲۲		سنگ مرمره خورج ۱۴۰۰	۲,۲۲۲,۱۷۹	۱,۳۳۸	۹,۹۰۰	۲,۲۲۲,۱۷۹	۲,۲۲۲,۱۷۹	۲,۲۲۲,۱۷۹	۲,۲۲۲,۱۷۹
۲۳		سنگ مرمره خورج ۱۴۰۰	۲,۲۲۲,۱۷۹	۱,۳۳۸	۹,۹۰۰	۲,۲۲۲,۱۷۹	۲,۲۲۲,۱۷۹	۲,۲۲۲,۱۷۹	۲,۲۲۲,۱۷۹
۲۴		سنگ مرمره خورج ۱۴۰۰	۲,۲۲۲,۱۷۹	۱,۳۳۸	۹,۹۰۰	۲,۲۲۲,۱۷۹	۲,۲۲۲,۱۷۹	۲,۲۲۲,۱۷۹	۲,۲۲۲,۱۷۹
جمع					۱,۵۴۶,۹۹۵	۱,۵۴۶,۹۹۵	۱,۵۴۶,۹۹۵	۱,۵۴۶,۹۹۵	۱,۵۴۶,۹۹۵



سازمان صندوق بازنشستگی و وظیفه مستخدمین ثابت شهرداری تهران

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۹- مدیریت سرمایه و ریسک‌ها

۳۹-۱- مدیریت سرمایه

سازمان سرمایه خود را مدیریت می‌کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده بازنشستگان از طریق بهینه سازی تعامل بدهی و دارایی‌های طرح قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه سازمان از خالص بدهی و دارایی‌های طرح تشکیل می‌شود استراتژی کلی سازمان از سال ۱۳۷۵ تا کنون بدون تغییر باقی مانده است.

با توجه به گستردگی پرسنل در ادارات و سازمانهای گوناگون، پراکنده و با انواع مختلفی قابل توجه، چالش‌های جدایی برای محاسبات اکچوئری ایجاد نموده است. با تکامل آمار منابع انسانی که به نظر می‌رسد بیشتر برای اهداف غیر اکچوئری تهیه و تنظیم شده است، ارزیابی اکچوئری تعهدات سازمان دقیقتر محاسبه خواهند شد. از مسائل مهم سازمان در فراهم آوردن این یستر، آرایش بیشتر در تغییرات شغلی کارمندان و پرسنل سازمان است. تغییر وضعیت‌های پراکنده و بسیار گسترده، هزینه مدیریت صندوق و منابع آنرا افزایش داده و سازمان را از منابع سرمایه گذاری مطمئن محروم می‌سازد. لذا راهکارهای مناسب برای کاهش تغییر وضعیت‌های مشترکین صندوق بازنشستگی شهرداری و با محدودیت‌هایی برای پیش‌گیری از تغییر وضعیت افراد اندیشیده می‌شود.

۳۹-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

۱۴۰۳	۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۵۱۹,۸۴۲	۷,۰۸۹,۷۳۷	جمع بدهی‌ها
(۱,۳۹۲,۶۷۰)	(۴۰۵,۸۰۷)	موجودی نقدی
۳,۱۲۷,۱۹۲	۶,۶۸۳,۹۳۰	خالص بدهی
۱۶,۳۳۳,۵۵۷	۳۲,۵۷۵,۴۶۴	ارزش ویژه صندوق
۱۹٪	۲۱٪	نسبت خالص بدهی به ارزش ویژه طرح

« افزایش در نسبت اهرمی به دلیل فروش برخی از املاک و سرمایه گذارهای سازمان میباشد.

۳۹-۲- اهداف مدیریت ریسک‌های

سازمان بازنشستگی شهرداری تهران بعنوان نهادی اقتصادی و خدماتی، وظیفه تامین نیازمندی‌های اجتماعی کارکنان شهرداری تهران در دوران بازنشستگی، از طریق تجمیع کسورات بیمه بازنشستگی مشترکین و سرمایه گذاری این منابع جهت خلق ثروت در قالب سبد دارایی‌های پربازده و سودآور را برعهده دارد. کمیته مدیریت ریسک و برنامه ریزی سازمان، خدماتی برای دسترسی هماینگ به بازارهای مالی داخلی و بین‌المللی و نظارت و مدیریت ریسک‌های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش‌های ریسک داخلی که آسیب‌پذیری را بر حسب درجه و اندازه ریسک‌ها تجربه و تحلیل می‌کند ارائه می‌کند. این ریسک‌ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و ریسک سایر قیمت‌ها)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می‌باشد.

به طور کلی با توجه به چالش‌ها و مواقع پیش روی کلیه صندوق‌های بازنشستگی در ایران و همچنین در نظر گرفتن شرایط سازمانی و اقتصادی سازمان بازنشستگی شهرداری تهران، می‌توان موارد زیر را در خصوص صندوق بازنشستگی شهرداری تهران بیان نمود:

« جمعیت در دهه‌های اخیر به دلیل افزایش نرخ طول عمر و کاهش نرخ باروری در اکثر کشورها به سمت سالمند شدن پیش می‌رود. سالمند شدن جمعیت علاوه بر افزایش هزینه‌های بازنشستگی، به بالا رفتن تقاضا برای خدمات سلامت و مراقبت‌های خانگی و همین‌طور خانه‌های سالمندان منجر می‌شود.

« ساختار طرح‌های بازنشستگی مطابق شرایط فعلی طرح ریزی شده اند و بازنگری‌های اساسی در آن‌ها مورد نیاز است. این امر سایر حوزه‌های تامین اجتماعی، مالیات و بازار کار را نیز تحت تاثیر قرار می‌دهد.

« هیات مدیره و مدیریت صندوق‌ها از مداخله‌ی سیاسی مصون نیستند. فشار سیاسی دولت و مجلس برای تحمیل وظایف حمایتی به صندوق‌های بیمه‌ای بدون پرداخت هزینه‌های اضافی مترتب بر این سیاست‌ها از سوی دولت، موجب تضاد بین علایق دولت و علایق اعضای طرح خواهد شد. همچنین انتقال شرکت‌های ورشکسته به صندوق‌ها به منظور رد بدهی دولت نیز از جمله موارد دیگر است که نباید نادیده گرفته شود.



سازمان صندوق بازنشستگی و وظیفه مستخدمین ثابت شهرداری تهران

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

• ترکیب اعضای، وظایف و اختیارات هیات امنا، هیات مدیره و مدیر عامل صندوق‌ها در قانون به نحوی تعیین نشده است که پایبندی دقیق آنها را به قانون الزام آنها را به گزارش دهی به اعضای طرح و مطلع کردن آنها در مورد وظایف و حقوق آنها تضمین کند.

• در خصوص تعریف و مفهوم، اهداف و چشم انداز سازمان هماهنگی میان ذی‌نفعان وجود ندارد و در منافع سازمان تعارض با شهرداری تهران مشاهده میشود. استقلال یا عدم استقلال از شهرداری تهران واضح نیست.

• هزینه خدمات با توجه به افزایش زیاد قیمت‌ها، به میزان زیادی افزایش پیدا کرده است و بسته‌های خدماتی مانند سبد کالا نیازمند بررسی مجدد میباشد.

• بخش اعظمی از دارائی‌ها در قالب قراردادهای BOT و پروژه‌های نیمه تمام (بدون داشتن طرح توجیهی و طرح تجاری بدون مشخص قفل شده است و دارائی‌ها در قالب شرکتهای زیان بار، بازدهی پایین دارند.

• بازدهی نامناسب شرکتهای زیر مجموعه

• عدم امکان سنجی اولیه و منفعت سنجی پس از خاتمه و بهره برداری از پروژه‌ها و شرکتهای زیر مجموعه تاسیس شده

• هزینه های اجتماعی ناشی از انتظارات بالای بازنشستگان بیش از توان سازمان

• قدرت چانه زنی بالای برخی پیمانکاران و پروژه های فعلی

• عدم ثبات مدیریت در شهرداری و زیرمجموعه های آن

• قوانین، طرح‌ها و لوایح مغایر با اصول و مبانی تامین اجتماعی

• باز مالی سنگین ناشی از اجرای طرح هم سان سازی حقوق بازنشستگان

• تحمیل هزینه های زیاد بابت بازنشستگی های انگیزشی، سنواتی و مشاغل زیان آور

• انتظارات بازنشستگان از سازمان بعنوان یک نهاد حمایتی و نه یک صندوق بازنشستگی

• ضعف فرهنگ کار در پرسنل سازمان

• ضعف در دانش کارشناسی و مهارت کاری نیروی انسانی

در این خصوص سازمان به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک‌ها از طریق رعایت سیاست‌ها و محدودیت‌های آسیب‌پذیری، میباشد. همچنین مدیریت سازمان، که بر ریسک‌ها و سیاست‌های اجرا شده نظارت می‌کند تا آسیب‌پذیری از ریسک‌ها را کاهش دهد، به صورت فصلی به هیات مدیره گزارش می‌دهد.

۳-۲۹-۲ ریسک بازار

ریسک بازار شامل تغییرات نرخ بهره، نرخ ارز، قیمت سهام و یا کالا میباشد. سازمان بازنشستگی نیز به طرق مختلف با ریسک بازار مواجه میباشد. اشخاص حقیقی و حقوقی دارایی‌های خود را بصورت‌های مختلف مانند پول نقد، سهام، اوراق قرضه، مسکن، طلا و سایر دارایی‌های با ارزش نگهداری میکنند. تمام این دارائیه‌ها در معرض تغییرات قیمت قرار دارند. و این نوسانات قیمتی مداوم، عامل اصلی ایجاد ریسک بازار هستند. ریسک بازار که یکی از عوامل اصلی ایجاد کننده ریسک میباشد لزوم مدیریت یکپارچه و کمی ریسک مالی یا تمرکز بر ریسک بازار را بیش از پیش مطرح ساخته است.

۱-۳-۲۹-۲ مدیریت ریسک ارز

با توجه به اینکه شرکت فاقد معامله ارزی می باشد لذا در معرض ریسک های ناشی از نوسانات نرخ ارز قرار نگرفته است.

۲-۳-۲۹-۲ ریسک سایر قیعت‌ها

سازمان در معرض ریسک‌های قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه گذاری‌ها در اوراق بهادار مالکانه قرارداد دارد. برخی از سرمایه گذاریها در اوراق بهادار مالکانه با توجه به شرایط فعلی بازار سرمایه و با در نظر گرفتن سوابق تاریخی تغییرات غیر منتظره قیمت سهام در بازار به جای اهداف میادله برای هدف استراتژیک نگهداری میشود. سازمان به طور فعال این سرمایه گذاری را میادله نمی کند. همچنین شرکت این سرمایه گذاری‌ها را برای اهداف میادله و سودآوری نگهداری میکند.



سازمان صندوق بازنشستگی و وظیفه مستخدمین ثابت شهرداری تهران

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۴-۳۹- ریسک اعتباری :

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفاء تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که میتواند بصورت عدم ایفاء تعهدات در خصوص پرداخت گسورات جاری، تکمیلی (حق بیمه های دریافتی) باشد و منجر به زیان مالی برای سازمان می شود . به منظور مدیریت ریسک اعتباری مرتبط با وصول مطالبات - سازمان ساستی منعی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی را اتخاذ کرده است تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفاء تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد لازم بذکر است به دلیل ماهیت فعالیت این سازمان به استثناء مطالبات از سازمان اتش نشانی بابت گسورات سال ۹۵ و ۹۶ ریسک اعتباری بااهمیتی در این خصوص وجود ندارد توضیح اینکه سازمان ریسک اعتباری با اهمیت نسبت به سایر مطالبات خود بابت فعالیتهای سرمایه گذاری نسبت به هیچ یک از طرفهای قرارداد به استثناء مناطق بابت مطالبات پیمانکاری و تعداد معدودی از اشخاص حقیقی (پاکتچیان - محمد ربیسی نیا و منصور محمد دوست) ندارد . بدیهی است در خصوص فروش املاک این سازمان نظر به اینکه املاک قابل استرداد و اجازه مجدد میباشد ریسک ندامت سوخت مطالبات وجود ندارد .

۵-۳۹- مدیریت ریسک نقدینگی

سازمان برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاهمدت، میانمدت و بلندمدت تعیین و به بلندمدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. عمده وجوه مورد نیاز سازمان برای پرداخت حقوق بازنشستگان محترم است که در موعد ماهیانه از طریق کمک های دریافتی از اداره کل امور مالی شهرداری تهران، سیرده های بانکی و واریزی ها بابت گسورات بازنشستگی تامین می گردد. سازمان ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری سیرده کافی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی، و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت می کند. لازم به ذکر است حمایت شهرداری تهران از سازمان، توانایی جذب حمایت های مالی و کاری، شهرداری تهران، تعهد شهرداری به جریان کسری تعهدات مالی سازمان در قبال بازنشستگان و تنوع سبد شرکت های زیر مجموعه (صنعت ساختمان - صنعت مالی و ...) و دارایی های سازمان از جمله املاک و زمین ها نیز این ریسک را کاهش می دهد.

۴۰- تعهدات سرمایه های، دارایی های احتمالی و بدهی های احتمالی

تعهدات سرمایه های ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

(۴۰-۱)- تعهدات سازمان در ارتباط با خدمات مدیریت طرح در خصوص تکمیل و ساخت پروژه مجتمع تجاری، فرهنگی و پارکینگ منطقه الفیدر است.

۴۰-۲- اهرم بدهی های احتمالی سازمان در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر می باشد :

(۴۰-۲-۱)- اگرچه سازمان با استناد به مفاد ماده ۲ اصلاحی و توضیحات مندرج در یادداشت ۲۲ صورتهای مالی خود را مشمول مالیات نمی داند، معینا تا خاتمه رسیدگی موارد مطرح شده در یادداشت ۲-۲۲ توسط مراجع ذیربط مالیاتی، بدهی احتمالی در این رابطه وجود دارد .

۴۰-۲-۲- بدهی احتمالی در رابطه با مالیات های تکلیفی، حقوق - ارزش افزوده و برخی عوارض برای سالهای ۱۳۸۲ لغایت ۱۳۹۷ و سالهای ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ وجود دارد که میزان آن تا خاتمه رسیدگی مأمورین ذیربط متخص نمی باشد مالیات پرداختی مربوطه در حسابها لحاظ شده است .

۴۰-۲-۳- بدهی احتمالی در رابطه با حق بیمه های تکلیفی پرداختی مازاد بر مبالغ منظور شده در حسابها وجود دارد که میزان آن تا زمان مراجعه مأمورین سازمان مشخص نمی باشد .



سازمان صندوق بازنشستگی و وظیفه مستخدمین ثابت شهرداری تهران

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۴-۱- اهم بدهی های احتمالی شرکت‌های فرعی در صورت وضعیت مالی به شرح زیر می باشد:

گروه		
۱۴۰۳	۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۵۷۷,۹۲۱	۲,۰۸۸,۶۲۵	سازمان بازنشستگی شهرداری تهران
۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	سازمان املاک و مستغلات شهرداری تهران
۱,۲۰۰,۲۲۷	۲۷۷,۵۰۰	بانک شهر
۹۸,۶۸۹	۲۲,۵۱۷	مناطق شهرداری
۱۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰	سازمان ورزش شهرداری تهران
۵۲,۵۲۷	۵۲,۵۲۷	چک‌های تضمینی نزد سازمان نوسازی شهر تهران
۰	۰	چک‌های تضمینی نزد موسسه هادیان شهر
۰	۰	چک‌های تضمینی نزد شرکت فجر شمس آتیه
۹۱,۵۵۱	۹۱,۵۵۱	ضمانتنامه نزد شرکت نوسازی عباس آباد
۷۲,۲۴۱	۷۲,۲۴۱	ضمانتنامه نزد شرکت توسعه فضای فرهنگی
۲۸,۵۰۰	۹۵,۰۰۳	سازمان تامین اجتماعی
۰	۰	سفته های تضمینی نزد مخابرات استان تهران
۱۱,۸۶۲	۱۱,۸۶۲	اداره کل رفاه، تعاون و خدمات اجتماعی
-	۵,۶۰۰	سازمان ملی زمین و مسکن شهری استان
۲,۹۶۸,۷۶۸	۱۵۲,۸۵۰	ضمانتنامه های پیش دریافت
۲,۵۰۰,۹۲۷	۲۹۹,۸۲۵	ضمانت نامه های حسن انجام تعهدات
۱,۰۶,۳۱۶	۲۲,۰۰۰	ضمانت نامه های شرکت در مناقصات
۲,۶۰۷,۳۱۳	۷۲۸,۲۸۷	سایر اسناد تضمینی بر عهده شرکت
۷۵۲,۱۵۳	۹,۶۵۰	شرکت واحد اتوبوسرانی تهران و حومه
۱۱,۲۰۰	-	اداره امور مالیاتی
۱۹,۱۲۵	-	سازمان پایانه ها و پارک سوارها
۱۹۸,۹۴۲	-	سازمان بهشت زهرا
۶۶,۱۰۷	-	سایر
۱۸,۲۰۶,۷۱۰	۲,۷۸۴,۵۴۲	

۳-۴-۱- بدهی احتمالی در شرکت فرعی کلانکین شهرداری تهران به موجب قراردادهای منعقد شده با کارفرمایان منابع سپرده بیمه از سنوات قبل کسر و در یادداشت توضیحی ۱۵ جمعاً به مبلغ ۱۰,۸۷۵ میلیون ریال منظور شده است و در مقابل آن بیمه‌گران شرکت در رابطه با قراردادهای منعقد شده با موضوع فوق در حدود ۲۲۲,۱۹۲ میلیون ریال سپرده بیمه کسر و در سرفصل پرداختی ها (یادداشت توضیحی ۲۰) منعکس شده و از سوی سازمان تامین اجتماعی مورد رسیدگی قرار گرفته و مطابق حساب دریافت نموده است. همچنین سوابق بیمه ای مربوط به دفاتر شرکت حقوق و دستمزد از تاریخ ۱۳۹۸/۱۰/۰۱ الی ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ مورد رسیدگی قرار گرفته و برگه مطالبه به مبلغ ۵۲,۶۸۹ میلیون ریال صادر شده مورد اعتراض شرکت قرار گرفته که با جرایم متعلق به میزان ۶۶,۲۵۹ میلیون ریال برگ مطالبه قطعی صادر شده و با توجه به پیگیری ها و استناد از آخرین بخشنامه صادره از سوی تامین اجتماعی تسلیط و به میزان ۴۷,۶۴۵ میلیون ریال در سال ۱۴۰۱ لغو یافت و تا تاریخ تهیه صورت های مالی به صورت کامل تسویه گردیده است. همچنین لازم بذکر است تا تاریخ این گزارش سنوات ۱۳۹۸ الی ۱۴۰۲ مورد رسیدگی قرار نگرفته است. سفته های تضمینی نزد سازمان تامین اجتماعی که در سال ۹۸ توسط مدیریت وقت با شعبه ۳۷ سازمان تامین اجتماعی انجام شده به ازای بدهی تعهد و تضمین ارائه شده است که با توجه به پیگیری شرکت در سال ۱۴۰۲ هیچگونه اسنادی نزد آن شعبه موجود نمیباشد. همچنین اضافه شدن اسناد تضمینی نزد سازمان بازنشستگی شهرداری تهران بابت تضمین قراردادهای جدید پارکینگ ایران زمین میباشد و همچنین مالیات تکلیفی شرکت تا پایان سال ۱۳۹۹ قطعی و تسویه شده و بابت سالهای ۱۳۹۵ لغایت ۱۳۹۷ و ۱۳۹۹ جمعاً ۴۸۲ میلیون ریال برگ مطالبه به شرکت ابلاغ شده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته است. مالیات بر ارزش افزوده شرکت بابت سالهای بیمه دوم ۱۳۸۹ و ۱۳۹۵ لغایت ۱۴۰۰ جمعاً به مبلغ ۸۸ میلیارد ریال قطعی و مراحله تسویه آن از محل منابع پرداخت شده توسط افراد وصول و اخراج (فروش سهام صندوق هیأت مدیره در سنوات گذشته) در جریان است. همچنین شرکت مبلغ ۲۶۲۰,۷۲۱ میلیون ریال چک به عنوان اسناد پرداختی نزد افراد وصول و اخراج دانسته که تا تاریخ تهیه صورت های مالی جهت دریافت آن اقدام نموده است. مصفاً بابت مالیات بر ارزش افزوده سال ۱۴۰۱ برگ مطالبه به مبلغ ۱۰ میلیارد ریال در سال ۱۴۰۲ صادر گردیده و مالیات بر ارزش افزوده سال ۱۴۰۲ مورد رسیدگی قرار نگرفته است. بابت مالیات حقوق سالهای ۱۳۹۲ لغایت ۱۴۰۱ جمعاً ۲۷ میلیارد ریال برگ مطالبه صادر شده که شرکت نسبت به برگ های مطالبه اعتراض نموده و مالیات حقوق سال ۱۴۰۲ مورد رسیدگی قرار نگرفته است. برگ مطالبه موضوع ماده ۱۶۹ ق.م.م برای سالهای ۱۳۹۲، ۱۳۹۳ و ۱۳۹۵ لغایت ۱۴۰۱ جمعاً به مبلغ ۴۰ میلیارد ریال و سال ۱۴۰۲ به میزان ۱۰۳ میلیارد ریال صادر گردیده است که شرکت نسبت به برگ مطالبه اعتراض نموده و پرونده سالهای فوق در جریان است.

۳-۴-۲- بدهی احتمالی در رابطه با مالیات ارزش افزوده پرداختی شرکت های فرعی فوق موارد به منابع منظور شده در حسابها وجود دارد. که میزان آن تا زمان مراجعه مأمورین به شرکت های فرعی سازمان مشخص نمی باشد.



[illegible]

[illegible]

سازمان صندوق بازنشستگی و وظیفه مسکن‌نشینان تابت شهرداری تهران
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۴۲-۲- مانده حسابهای نهایی گروه با اشخاص وابسته به شرح زیر است:

شرح	نام شخص وابسته	حق بیمه‌های دریافتی	دریافتی تجاری و سایر دریافتی‌ها	پیش پرداختها و علی الحسابها	پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها	سود سهام پرداختی	۱۴۰۳		پیش پرداخت
							خالص		
							طلب	بدهی	
مدیران اصلی سازمان	اداره کل امور مالی و اموال شهرداری تهران	-	۶,۸۳۴,۳۴۷	-	(۱۲,۲۹۳)	-	۶,۸۳۴,۳۴۷	(۲۵,۴۱۵)	-
		-	۶,۸۳۴,۳۴۷	-	(۱۲,۲۹۳)	-	۶,۸۳۴,۳۴۷	(۲۵,۴۱۵)	-
		-	۶۲,۶۲۶	-	-	-	-	۶۲,۶۲۶	-
واحدهای تجاری وابسته	شرکت جهان اقتصاد و سرمایه آیه ایرانیان	-	۴,۵۸۶	-	(۴,۷۲۹)	-	۴,۵۸۶	(۱۲,۲۲۹)	-
	شرکت عمران و توسعه شهرداری تهران	-	۱۱,۴۱۸	-	(۲۲۶)	-	۱۱,۴۱۸	(۲۲۶)	-
	شرکت بهره برداری تماشاگاههای بین‌المللی شهر آفتاب	۳۵۰	۲,۰۰۰	-	(۱۲۳)	-	۲,۳۵۰	(۱۲۳)	-
		۳۵۰	۸۰,۶۲۰	-	(۲,۰۹۸)	-	۸۰,۶۲۰	(۲,۰۹۸)	-
	دفاتر سپند آذر	-	۵۸	-	-	-	۵۸	-	-
شریک خاص		-	۵۸	-	-	-	۵۸	-	-
		-	۵۸	-	-	-	۵۸	-	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت توسعه فضاهای فرهنگی (یک سهم)	-	۱,۱۹۳	-	(۱,۱۰۸)	-	۱,۱۹۳	(۱,۸۲۹)	-
	شرکت تعاونی مسکن سازمان شماره دو	-	۱۰	-	(۹۴)	-	۱۰	(۹۴)	-
	شرکت تعاونی مسکن کارکنان سازمان بازنشستگی شماره یک	-	۳۲	-	-	-	۳۲	-	-
	شرکت تعاونی مصرف کارکنان سازمان بازنشستگی شهرداری تهران	-	-	-	-	-	-	۸۲۵	-
	تعاونی اعتبار کارکنان سازمان بازنشستگی شهرداری تهران	-	۱۳۰	-	(۷)	-	۱۳۰	(۷)	-
	شرکت معین آسایش شهر	-	-	-	-	-	-	۱۰,۷۲۶	-
	همشهری	-	-	-	-	-	-	-	(۱۸۷)
	موسسه معین بازنشستگان شهرداری تهران	-	۵۵,۹۷۶	-	(۹,۱۲۶)	-	۵۵,۹۷۶	(۹,۱۲۶)	-
	اداره کل رفاه تعاون و خدمات اجتماعی	-	۱۳۷,۶۴۹	-	(۱,۷۲۳)	-	۱۳۷,۶۴۹	(۱,۷۲۳)	-
	شهروند	-	۳۲۶,۳۲۷	-	(۵۰,۴۰۴)	-	۳۲۶,۳۲۷	(۵۰,۴۰۴)	-
	سازمان املاک مستقلات شهرداری تهران	-	۵,۱۳۳,۳۹۱	-	(۲۹۴,۷۲۲)	-	۵,۱۳۳,۳۹۱	(۲۹۴,۷۲۲)	-
	شرکت خدمات آذری شهر (سهایی خاص)	-	۸,۴۵۳	-	(۹,۰۹۱)	-	۸,۴۵۳	(۹,۰۹۱)	-
	سازمان ورزش شهرداری تهران	-	۳۷,۰۹۱	-	(۴,۴۶۰)	-	۳۷,۰۹۱	(۴,۴۶۰)	-
	سازمان مهندسی و عمران شهر تهران	۶۰۸	-	-	(۱۸۵)	-	۶۰۸	(۱۸۵)	-
	سازمان مدیریت و برنامه‌ریزی شهرداری تهران	۲,۰۳۱	۷۴,۳۰۴	-	-	-	۷۶,۳۳۷	-	-
	سازمان فناوری اطلاعات و ارتباطات (خدمات کامپیوتری)	۵,۸۸۸	۸,۶۴۹	۲۰,۰۰۰	(۲,۳۹۹)	-	۳۴,۵۳۷	(۲,۳۹۹)	-
	شرکت واحد آب‌رسانی تهران و حومه	۵۶,۱۵۵	۱۳,۵۹۲	-	(۹۱,۸۸۰)	-	۶۸,۷۲۷	(۹۱,۸۸۰)	-
	شرکت توزیع آب	۱,۲۲۰	۱,۷۱۴	-	(۹۰۱)	-	۲,۶۲۹	(۹۰۱)	-
	سازمان حمل و نقل و ترافیک شهرداری تهران	۷,۵۵۸	۱,۳۲۷	-	(۳۱,۲۵۵)	-	۸,۸۸۵	(۳۱,۲۵۵)	-
	سازمان تاکسیرانی شهر تهران	۹,۰۷۸	۱۶۵	-	-	-	۹,۲۴۳	-	-
	سازمان پلانه‌ها و پارک سوارها	۱۰,۳۴۰	۹۰	-	-	-	۱۰,۴۳۰	(۱۰,۱۲۵)	-
	سازمان بهشت زهرا شهر تهران	۱,۳۶۳	۵۲۴	-	-	-	۲,۸۸۷	-	-
	سازمان آتش‌نشانی و خدمات ایمنی تهران	۳۸,۳۲۳	۱۰,۰۹۵	-	-	-	۴۸,۴۱۸	-	-
اداره کل امور اجرایی شورای اسلامی شهر تهران	-	۳,۸۱۰	-	-	-	۳,۸۱۰	-	-	
شرکت مسکن و ساختمان تهران	-	۵,۱۸۲	-	-	-	۵,۱۸۲	-	-	
معاونت برنامه‌ریزی و توسعه شهری	-	۲,۸۲۸	-	-	-	۲,۸۲۸	-	-	



سازمان صندوق بازنشستگی و وظیفه مستخدمین ثابت شهرداری تهران

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۲

۴۲-۲- ادامه مانده حسابهای نهایی گروه با اشخاص وابسته به شرح زیر است:

شرح	نام شخص وابسته	حق بیمه‌های دریافتی	دریافتی تجاری و سایر دریافتی‌ها	پیش پرداختها و علی الحسابها	دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها	سود سهام پرداختی	پیش دریافت	۱۴۰۲		۱۴۰۳	
								خالص		خالص	
								طلب	بدهی	طلب	بدهی
سایر اشخاص وابسته	شرکت کارگزاری شهر	-	-	-	(۱,۳۱۱)	-	-	-	(۱,۳۱۱)	-	-
	شرکت سرمایه گذاری شهر	-	۴۴,۷۵۲	-	(۱,۳۶۷)	-	-	۴۴,۳۶۲	(۶,۵۱۸)	۴۴,۷۵۲	(۵,۲۴۱)
	شرکت پرج میلاد آسمان	-	۵۷۵	-	-	-	-	۱,۵۴۳	-	۵۷۵	-
	صندوق ذخیره کارکنان شهرداری	۷۷۵	۲۶,۶۵۱	-	(۲۷,۰۶۳)	-	-	۶۱۵	(۲۷,۰۶۳)	۲۷,۲۲۶	-
	شرکت شهر سالم (سهایی خاص)	-	۱	-	(۳۳,۳۱۱)	-	(۹۰)	-	(۳۳,۳۰۱)	۱	-
	بانک شهر	-	۱,۳۰۹,۴۴۶	-	(۴)	-	-	۳۳۲,۷۳۰	(۴)	۱,۳۰۹,۴۴۶	-
	سازمان پارک ها و فضای سبز شهر تهران	۳۵۸	۱	-	(۳۵۴)	-	-	-	(۳۵۴)	۲۵۹	-
	اداره گل پشتیبانی (خدمات عمومی)	-	۱,۵۸۹	-	-	-	-	۶,۵۵۵	-	۱,۵۸۹	-
	سازمان نوسازی شهر تهران	-	۸۸۳	-	-	-	-	۷۲	-	۸۸۳	-
	شرکت خاکریز آب	-	۱۲۵	-	-	-	-	۱۳۰	-	۱۲۵	-
	سازمان میادین سبزه و ترمه بار و فرآورده های کشاورزی شهر تهران	۱,۳۹۰	۱۹۴	-	(۱۸۶)	-	-	۱,۱۹۱	(۲,۷۵۳)	۱,۶۸۴	(۲,۵۶۷)
	سازمان زیباسازی شهرداری تهران	۶۵۸	۲,۳۱۱	-	-	-	-	-	-	۲,۹۶۹	-
	سازمان فرهنگی هنری شهرداری تهران	۷۶	۵۳۶	-	(۹)	-	-	۵۳۶	(۹)	۶۱۲	-
	سازمان عمرانی مناطق شهرداری تهران	۲۰۰	۷۱۶	-	-	-	-	۳۳,۵۱۰	-	۹۱۶	-
	سازمان مشاوره ای و مهندسی شهر تهران	۳۳۱	-	-	-	-	-	۲۵۵	-	۳۳۱	-
	شرکت کا و خدمات شهر	-	۱,۲۶۵	-	-	-	-	۱,۲۶۵	-	۱,۲۶۵	-
	شرکت کنترل ترافیک تهران	-	۱,۳۸۶	-	(۱۵۵)	-	-	-	(۱۵۵)	۱,۳۸۶	-
	مناطق ۲۲ گانه	۳۱۵	۵۰,۵۴۱	-	(۱۴۳,۲۸۵)	-	-	-	(۱۴۳,۲۸۵)	۵۰,۸۵۶	-
	بررسی اشکات	-	-	-	(۹۸۵)	-	-	-	(۹۸۵)	-	-
	اداره کل بیمه سلامت استان تهران	-	-	-	(۱,۶۶۳)	-	-	-	(۱,۶۶۳)	-	-
	سازمان سرمایه گذاری و مشارکتهای مردمی شهر تهران	۱,۳۱۵	۱,۵۳۷	-	(۴,۰۰۱)	-	-	۲,۵۳۳	(۴,۰۰۰)	۲,۸۵۲	-
	هتل شهر	-	-	-	(۴,۵۲۱)	-	-	-	(۴,۵۲۰)	-	-
	اداره کل اسلاک و مستغلات	-	۳۷۵	-	(۲,۷۲۳)	-	-	-	(۲,۷۲۳)	۳۷۵	-
	تعاونی مسکن بازنشستگان سازمان بازنشستگی شهرداری	-	-	-	-	(۳۵)	-	-	(۳۵)	-	-
	تهران گشت	-	۳۱,۴۲۰	-	-	-	-	-	-	۳۱,۴۲۰	-
	سازمان پشتیبانی و مدیریت بحران شهر تهران	-	۵۳۷	-	(۱۶۱)	-	-	-	(۱۶۱)	۵۳۷	-



سازمان صندوق بازنشستگی و وقفیة مستخدمین لایة شهرداری تهران

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۴۲-۲- مانده حسابهای نهایی گروه با اشخاص وابسته به شرح زیر است:

شرح	نام شخص وابسته	حق بیمه‌های دریافتی	دریافتی تجاری و سایر دریافتی‌ها	پیش برداختها و علی الحسابها برداختی‌ها	پیش برداختی‌های سود سهام برداختی	پیش دریافت	۱۴۰۳		۱۴۰۲	
							خالص		خالص	
							طلب	بدهی	طلب	بدهی
سایر اشخاص وابسته	سازمان رفاه تعاون خدمات و مشارکتهای اجتماعی شهرداری تهران	-	۸۲۵	-	-	-	۸۲۵	-	-	-
	سازمان مدیریت و نظارت بر تاکسیرانی شهر تهران	-	۱,۰۳۱	-	-	-	۱,۰۳۱	-	-	-
	سایر	-	۱,۹۱۷	-	(۱۰۰)	-	۱,۹۱۷	(۱۰۰)	-	-
	سرمایه گذاری معین سرمایه شهر	-	۵	-	-	-	۵	-	-	-
	سرویس بیمه شهر	-	۵۳۳	-	-	-	۵۳۳	-	-	-
	شرکت واحد اتوبوسرانی تهران و حومه	-	۵۶,۸۰۰	-	(۸۹,۵۷۶)	(۷۱,۸۱۶)	۵۶,۸۰۰	(۱۵۶,۳۹۱)	-	-
	شرکت بازرگانی بهره بهره برداری کارکنان شهرداری تهران	-	-	-	(۲۰۲)	-	-	(۲۰۲)	-	-
	شرکت بهره برداری راه آهن شهری و تهران و حومه	-	۸,۲۴۳	-	-	(۷۶۹)	۸,۲۴۳	(۷۶۹)	-	-
	شرکت بهسازی نگهدار شهر	-	۹,۲۱۶	۲۳,۱۴۶	(۱۲,۸۶۵)	-	۳۲,۲۹۷	(۱۲,۸۶۵)	-	-
	شرکت یک سبز بادیا	-	۴۶۵	-	-	-	۴۶۵	-	-	-
	شرکت تعاونی شهروار	-	۴۷۷,۵۱۷	۲۱,۰۹۴	(۱۲۸,۲۸۳)	-	۳۶۹,۳۲۸	(۱۲۸,۲۸۳)	-	-
	شرکت تعاونی خدمات پشتیبانی شرکت برج میلاد آسمان	-	۱,۹۲۸	-	(۳۹۵)	-	۱,۹۲۸	(۳۹۵)	-	-
	شرکت حریم بان و شهربان	-	۱۴,۷۳۴	-	-	-	۱۴,۷۳۴	-	-	-
	شرکت توسعه مجتمع های اقامتی متروی تهران و حومه	-	۲۰۵	-	-	-	۲۰۵	-	-	-
	شرکت جهان اقتصاد شهریار	-	۱۱,۲۸۲	-	-	-	۱۱,۲۸۲	-	-	-
	شرکت حمل و نقل کالای تهران (پیک باد یا)	-	۷,۳۶۵	-	(۸,۸۷۳)	-	۷,۳۶۵	(۸,۸۷۳)	-	-
	شرکت خدماتی کالای شهروند	-	-	-	(۹,۲۷۱)	-	-	(۹,۲۷۱)	-	-
	شرکت راه و ساختمان تهران تدبیر بافت	-	۲۵۶	-	-	-	۲۵۶	-	-	-
	شرکت ساماندهی صنایع و مشاغل شهر	-	۲,۷۱۵	-	-	-	۲,۷۱۵	-	-	-
	شرکت عرف ایران	-	۱۳۰,۲۲۵	-	(۲۵,۲۱۰)	-	۱۰۵,۰۱۵	(۲۵,۲۱۰)	-	-
	شرکت عمران و بهسازی آبشار	-	۱۸,۲۸۶	-	(۶,۶۴۴)	-	۱۱,۶۴۲	(۶,۶۴۴)	-	-
	شرکت فناوری اطلاعات کارکنان شهرداری تهران (فنکاش)	-	-	-	(۲,۵۳۴)	-	-	(۲,۵۳۴)	-	-
	شرکت معین سرمایه	-	-	-	(۲۲۷)	-	-	(۲۲۷)	-	-



سازمان صندوق بازنشستگی و وظیفه مستخدمین ثابت شهرداری تهران

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۴۴-۲- مانده حسابهای نهایی گروه با اشخاص وابسته به شرح زیر است:

شرح	نام شخصی وابسته	حق بیمه‌های دریافتی	دریافتی تجاری و سایر دریافتی‌ها	پیش پرداختها و علی الحسابها	پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها	سود سهام پرداختی	پیش دریافت	۱۴۰۳		۱۴۰۲	
								خالص		خالص	
								طلب	بدهی	طلب	بدهی
سایر اشخاص وابسته	شهرداری منطقه ۱	-	۵۱۶,۲۰۶	-	-	-	-	۵۱۶,۲۰۶	-	-	-
	شهرداری منطقه ۲	-	۸۲,۳۹۴	-	-	-	(۶۰۰)	۸۲,۳۹۴	(۶۰۰)	-	-
	شهرداری منطقه ۳	-	۱۲۸,۰۵۱	-	-	-	-	۱۲۸,۰۵۱	-	-	-
	شهرداری منطقه ۴	-	۲۲,۲۶۲	-	-	-	-	۲۲,۲۶۲	-	-	-
	شهرداری منطقه ۵	-	۴۰۳,۷۹۹	-	-	-	-	۴۰۳,۷۹۹	-	-	-
	شهرداری منطقه ۶	-	۷۸,۶۶۰	-	-	-	(۲۳۵)	۷۸,۶۶۰	(۲۳۵)	-	-
	شهرداری منطقه ۷	-	۱۰۵,۳۱۰	-	-	-	-	۱۰۵,۳۱۰	-	-	-
	شهرداری منطقه ۸	-	۳۳,۹۹۲	-	-	-	-	۳۳,۹۹۲	-	-	-
	شهرداری منطقه ۹	-	۳۷,۷۱۱	-	-	-	-	۳۷,۷۱۱	-	-	-
	شهرداری منطقه ۱۰	-	۶,۶۵۸	-	-	-	-	۶,۶۵۸	-	-	-
	شهرداری منطقه ۱۱	-	۱۱,۷۳۵	-	(۹۴)	-	-	۱۱,۷۳۵	(۹۴)	-	-
	شهرداری منطقه ۱۲	-	۹۰,۰۷۷	-	(۴,۱۹۵)	-	(۲۳)	۹۰,۰۷۷	(۴,۱۹۵)	(۴,۲۱۷)	-
	شهرداری منطقه ۱۳	-	۸۴,۰۴۶	-	-	-	-	۸۴,۰۴۶	-	-	-
	شهرداری منطقه ۱۴	-	۱۱۱,۹۸۵	-	-	-	-	۱۱۱,۹۸۵	-	-	-
	شهرداری منطقه ۱۵	-	۱۱,۵۸۷	-	(۹۸)	-	-	۱۱,۵۸۷	(۹۸)	-	-
	شهرداری منطقه ۱۶	-	۳۷,۵۳۹	-	-	-	-	۳۷,۵۳۹	-	-	-
	شهرداری منطقه ۱۷	-	۸۸,۸۵۶	-	(۵,۹۰۰)	-	-	۸۸,۸۵۶	(۵,۹۰۰)	-	-
	شهرداری منطقه ۱۸	-	۳۰۳,۴۵۹	-	-	-	-	۳۰۳,۴۵۹	-	-	-
	شهرداری منطقه ۱۹	-	۱۰۵,۵۵۳	-	-	-	-	۱۰۵,۵۵۳	-	-	-
	شهرداری منطقه ۲۰	-	۳۱,۳۳۸	-	-	-	-	۳۱,۳۳۸	-	-	-
	شهرداری منطقه ۲۱	-	۹۲,۸۱۶	-	(۱۳۰)	-	-	۹۲,۸۱۶	(۱۳۰)	-	-
	شهرداری منطقه ۲۲	-	۱۰۵,۴۰۲	-	-	-	-	۱۰۵,۴۰۲	-	-	-
	مجمع شهرداران کلانشهرهای ایران	-	۴۹,۰۹۲	-	-	-	-	۴۹,۰۹۲	-	-	-
	معاونت امور اجتماعی و فرهنگی شهرداری تهران	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	موسسه رایانه شهر تهران	-	۱۳۳	-	-	-	-	۱۳۳	-	-	-
	موسسه معین بازنشستگان شهرداری تهران	-	۵۱۱,۳۹۳	-	(۹,۴۵۹)	(۳,۴۶۵)	-	۵۱۱,۳۹۳	(۱۲,۸۲۴)	-	-
	مؤسسه نشر شهر	-	۳۱۳	-	(۱۴۲)	-	-	۳۱۳	(۱۴۲)	-	-
	مؤسسه تصویر شهر	-	۳۷۱	-	-	-	-	۳۷۱	-	-	-
	نگهداری دریاچه چیتگر	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		۱۴۲,۶۶۷	۱۱,۷۹۸,۳۷۸	۶۴,۲۲۰	(۱,۵۳۰,۰۹۲)	(۳,۵۰۰)	(۱۰۱,۳۳۱)	۱۲,۰۰۵,۱۸۵	(۱,۶۳۴,۹۱۳)	۱,۴۸۷,۵۲۳	(۶۸۴,۳۶۶)
		۱۴۳,۹۱۷	۱۸,۷۱۳,۳۱۳	۶۴,۲۲۰	(۱,۵۲۶,۵۸۲)	(۳,۵۰۰)	(۱۱۲,۱۲۳)	۱۸,۹۴۰,۲۷۰	(۱,۶۴۲,۳۳۶)	۱,۵۲۲,۴۱۰	(۸۲۹,۸۱۲)



[illegible]

سازمان صندوق بازنشستگی و وقفه مستخدمین ثابت شهرداری تهران

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۴-۴- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

شرح	نام شخصی وابسته	حقوق بیمه‌های دریافتی	سایر بدهکاران	پیش پرداختها علی الحسابها	بستانکاران	۱۴۰۳		۱۴۰۲	
						طلب	بدهی	طلب	بدهی
مدیران اصلی سازمان	اداره کل امور مالی و اسناد شهرداری تهران	-	۶,۸۲۹,۳۲۵	-	(۱۲,۰۰۰)	۶,۸۲۹,۳۲۵	(۱۲,۰۰۰)	۱,۴۶۱,۲۸۹	-
	جمع	-	۶,۸۲۹,۳۲۵	-	(۱۲,۰۰۰)	۶,۸۲۹,۳۲۵	(۱۲,۰۰۰)	۱,۴۶۱,۲۸۹	-
شرکتهای همگروه	توسعه و عمران اقتصاد شهر طویلی	-	۵,۲۰۵	-	(۳,۰۰۰,۶۰۵)	۵,۲۰۵	(۳,۰۰۰,۶۰۵)	۲۵,۲۵۷	-
	شرکت توسعه خدمات شهری (شهرداری حرم بان)	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت خدمات مالی شهر	-	۳۴۹,۹۵۰	-	-	۳۴۹,۹۵۰	-	۷۰۰,۹۸۰	-
	شرکت خوابگاه سرویس شهر	-	۱,۲۲۲,۹۹۶	-	(۲۴۲,۶۱۸)	۱,۲۲۲,۹۹۶	(۲۴۲,۶۱۸)	۲۶۶,۹۹۸	-
	شرکت سرمایه گذاری اقتصاد شهر طویلی	-	۲,۵۶۸	-	(۱۴,۵۱۰)	۲,۵۶۸	(۱۴,۵۱۰)	-	(۱,۶۵۵)
	شرکت عمران نهار شهر	-	۱,۶۱۸,۴۴۴	-	(۳,۵۲۸)	۱,۶۱۸,۴۴۴	(۳,۵۲۸)	۱,۷۰۶,۶۷۸	-
	شرکت عمران و بهسازی لویار	-	۱۸,۲۸۶	-	(۶,۶۲۴)	۱۸,۲۸۶	(۶,۶۲۴)	۵,۱۷۰	-
	شرکت همایش گلستان شهرداری تهران	-	۱۴۶,۴۴۲	-	-	۱۴۶,۴۴۲	-	۲۵,۱۴۵	-
	شرکت ولساری خیابان شهر	-	۱۳۹	-	(۱۵۴)	۱۳۹	(۱۵۴)	-	(۱۵)
	گلرگزی ویسی بوم سیر میلاد شهر	-	۱۵,۴۲۴	-	(۳,۵۵۳)	۱۵,۴۲۴	(۳,۵۵۳)	۳,۰۸۰	-
	گروه سرمایه گذاری میلاد شهر	-	۲,۲۵۸,۵۵۶	-	(۴۶۵,۲۵۱)	۲,۲۵۸,۵۵۶	(۴۶۵,۲۵۱)	۲,۴۵۱,۷۴۲	-
	نگهداری دریاچه چیتگر	-	-	-	-	-	-	۲,۶۹۲	-
	مدیریت تعمیر توسعه	-	۱۴۲,۵۲۲	۲۱,۰۵۶	(۱۱,۴۶۴)	۱۴۲,۵۷۸	(۱۱,۴۶۴)	۱۴۲,۸۸۸	-
	موسسه هدایت شهر تهران	-	۱۲,۱۷۷	-	(۳۷۹,۵۲۸)	۱۲,۱۷۷	(۳۷۹,۵۲۸)	-	(۱۳,۳۰۵)
	تهران شفق برنیا	-	۱۱۰,۳۷۱	۱۲,۶۰۴	(۱۳۳,۶۷۶)	۱۲۲,۹۷۵	(۱۳۳,۶۷۶)	-	(۸۸۴)
	بون ترف شهریار	-	۱۲۰,۶۰۷	-	-	-	-	-	-
	جمع	-	۶,۳۲۰,۷۷۷	۴۳,۶۶۰	(۴,۵۵۹,۳۴۹)	۶,۱۴۳,۱۳۰	(۴,۵۵۹,۳۴۹)	۹,۷۵۱,۱۰۲	(۱۵,۶۵۹)
واحدهای تعاونی وابسته	شرکت جهان اقتصاد و سرمایه آینه ایرانپال	-	۶۳,۶۲۶	-	-	۶۳,۶۲۶	-	۶۳,۶۲۶	-
	شرکت سرویس بیمه شهر	-	۲,۵۸۶	-	(۸۲)	۲,۵۸۶	(۸۲)	۸۴,۸۲۳	-
	شرکت عمران و توسعه شهرداری تهران	-	۱۱,۴۱۸	-	(۴۲۶)	۱۱,۴۱۸	(۴۲۶)	۱۱,۱۱۲	-
	شرکت بهره برداری نمایشگاههای بین المللی شهر اوتاب	۲۵۰	۲۰,۰۰۰	-	(۱۳۳)	۲,۳۵۰	(۱۳۳)	۶۹	-
	جمع	۲۵۰	۸۰,۶۴۰	-	(۴۴۱)	۸۰,۸۸۰	(۴۴۱)	۱۵۷,۷۱۰	-
	لایزال سهند اتر	-	۵۸	-	-	۵۸	-	۵۸	-
	جمع	-	۵۸	-	-	۵۸	-	۵۸	-



سازمان صندوق بازنشستگی و وظیفه مستخدمین ثابت شهرداری تهران
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۲

۴-۴-۴- ادامه فائده حسابهای نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

شرح	نام شخص وابسته	حق بیمه‌های دریافتی	سایر بدهکاران	بیش پرداختها علی الحسابها	بستانکاران	۱۴۰۲		۱۴۰۲	
						خالص		خالص	
						طلب	بدهی	طلب	بدهی
سایر اشخاص وابسته	شرکت توسعه فضاهای فرهنگی (یک سهم)	-	-	-	(۱,۱۰۸)	-	(۱,۱۰۸)	-	(۱۰۵)
	شرکت تعاونی مسکن سازمان شماره دو	-	۱۰	-	(۹۴)	۱۰	(۹۴)	-	(۸۴)
	شرکت تعاونی مسکن کارکنان سازمان بازنشستگی شماره یک	-	۲۲	-	-	۲۲	-	-	-
	شرکت تعاونی مصرف کارکنان سازمان بازنشستگی شهرداری تهران	-	-	-	-	-	-	۸۳۵	-
	تعاونی اعتبار کارکنان سازمان بازنشستگی شهرداری تهران	-	۱۳۰	-	(۷)	۱۳۰	(۷)	-	۱۲۰
	شرکت معین آبپاشی شهر	-	۱۵,۵۵۷	-	(۳,۷۳۵)	۱۵,۵۵۷	(۳,۷۳۵)	-	۱۰,۷۳۶
	عشهری	-	-	-	-	-	-	-	(۱۸۷)
	موسسه معین بازنشستگان شهرداری تهران	-	۵۵,۹۷۶	-	(۹,۱۲۶)	۵۵,۹۷۶	(۹,۱۲۶)	-	(۳,۰۴۰)
	اداره گل رفته تعاون و خدمات اجتماعی	-	۲۲,۱۷۷	-	(۱,۷۳۲)	۲۲,۱۷۷	(۱,۷۳۲)	-	۷,۵۹۲
	شهروند	-	۲۲۶,۲۲۷	-	(۵۰۲,۲۰۶)	۲۲۶,۲۲۷	(۵۰۲,۲۰۶)	-	(۱۴۲,۵۲۰)
	سازمان املاک و مستغلات	-	-	-	(۳۹۲,۷۲۲)	-	(۳۹۲,۷۲۲)	-	(۵۰۴,۸۱۵)
	شرکت خدمات اتاری شهر	-	۸,۴۰۰	-	(۴,۰۹۱)	۸,۴۰۰	(۴,۰۹۱)	-	۷,۳۰۹
	سازمان ورزش شهرداری تهران	-	-	-	(۴,۳۶۰)	-	(۴,۳۶۰)	-	(۴,۳۶۰)
	سازمان مهندسی و عمران شهر تهران	۴۰۸	-	-	(۱۸)	۴۰۸	(۱۸)	-	-
	سازمان مدیریت پسماند شهرداری تهران	۲,۰۲۱	-	-	-	۲,۰۲۱	-	-	۱,۵۱۵
	سازمان شهری اطلاعات و ارتباطات (خدمات کلمپوتری)	۵,۸۸۸	۸,۳۱۵	۲۰,۰۰۰	(۴,۳۹۹)	۳۳,۲۰۴	(۴,۳۹۹)	-	۲۷,۵۲۰
	شرکت واحد توبوسرانی تهران و حومه	۵۶,۱۵۵	۸۲	-	(۶۱,۸۱۷)	۵۶,۲۳۷	(۶۱,۸۱۷)	-	(۵,۵۸۴)
	شرکت نوسازی عباس آباد	۱,۲۲۰	-	-	(۳۵۴)	۱,۲۲۰	(۳۵۴)	-	۱,۴۵۹
	سازمان حمل و نقل ترافیک	۷,۵۵۸	۱,۰۱۰	-	(۵,۱۱۱)	۸,۵۶۸	(۵,۱۱۱)	-	۸,۵۶۶
	سازمان تاکسیرانی شهر تهران	۹,۰۷۸	۱۶۵	-	-	۹,۲۴۳	-	-	۸,۱۲۲
	سازمان پابانه ها و پارک سوارها	۱۰,۴۳۰	-	-	-	۱۰,۴۳۰	-	-	۷,۱۶۰
	سازمان هیئت زهرا	۱,۹۶۲	-	-	-	۱,۹۶۲	-	-	۱,۳۳۱



سازمان صندوق بازنشستگی و وظیفه مستخدمین ثابت شهرداری تهران

بازرسیهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۲

۴-۲۲- ادامه مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

شرح	نام شخص وابسته	حق بیمه‌های دوره‌افتنی	سایر بدهکاران	پیش پرداختها علی‌الحسابها	بستانکاران	۱۴۰۲		۱۴۰۳	
						خالص		خالص	
						طلب	بدهی	طلب	بدهی
سایر اشخاص وابسته	سازمان آتش نشانی و خدمات ایمنی تهران	۲۸,۳۴۳	-	-	-	۲۸,۳۴۳	-	-	۸۷۰,۰۸۷
	اداره کل امور اجرایی شورای اسلامی شهر تهران	۳,۸۱۰	-	-	-	۳,۸۱۰	-	-	۲,۸۱۱
	شرکت سگتی و ساختمان جهان	-	۵,۱۸۲	-	-	-	۵,۱۸۲	-	۵,۱۸۲
	معاونت برنامه ریزی و توسعه شهری	-	۲,۸۲۸	-	-	-	۲,۸۲۸	-	۲,۸۲۸
	شرکت گاز تهران	-	-	-	(۱,۳۹۱)	-	(۱,۳۹۱)	-	(۱,۳۹۱)
	شرکت سرمایه گذاری شهر	-	۴۴,۶۲۹	(۱,۲۶۷)	-	-	(۱,۲۶۷)	۴۴,۶۲۲	-
	شرکت تعاونی خدمات پشتیبانی شرکت برج میلاد آسمان	-	۱,۹۳۸	(۳۹۵)	-	-	(۳۹۵)	۱,۵۴۳	-
	صندوق ذخیره نگه‌داری شهر تهران	۷۷۵	۲۶,۶۵۱	(۲۷,۰۶۲)	-	-	(۲۷,۰۶۲)	۶۱۵	-
	شرکت شهر سالم	-	-	-	(۳۳,۲۱۱)	-	(۳۳,۲۱۱)	-	(۱۳,۶۶۸)
	بانک شهر	-	۱,۳۰۹,۴۴۶	(۴)	-	-	(۴)	۱,۳۰۹,۴۴۲	۳۳۲,۷۲۰
	سازمان پارک ها و فضای سبز شهر تهران	۲۵۸	-	(۳۵۴)	-	-	(۳۵۴)	-	(۲۵۲)
	اداره کل پشتیبانی (خدمات عمومی)	-	۱,۵۸۹	-	-	-	-	۱,۵۸۹	۶,۵۵۵
	سازمان توسلری شهر تهران	-	۱۳۲	-	-	-	-	۱۳۲	۷۲
	شرکت خاوریز آب	۱۳۵	-	-	-	-	-	۱۲۵	۱۳۰
	سازمان ماشین جاده و ترابری و فرابود های کشاورزی شهر تهران	۱,۳۹۰	۱۵	(۱۸۶)	-	-	(۱۸۶)	۱,۵۰۵	۱,۱۹۱
	سازمان زیرساختی شهر تهران	۶۵۸	۲۱۵	-	-	-	-	۸۷۳	(۳۵)
	سازمان فرهنگی هنری شهر تهران	۷۶	۵۲۶	-	-	-	-	۶۱۲	۵۳۶
	سازمان عمرانی مناطق شهرداری تهران	۲۰۰	-	-	-	-	-	۲۰۰	۳۳,۵۱۰
	سازمان مشاوره و مهندسی شهر تهران	۳۷۱	-	-	-	-	-	۳۷۱	۲۵۵
	شرکت کلا و خدمات شهر	-	۱,۴۴۵	-	-	-	-	۱,۴۴۵	۱,۴۴۵
	شرکت کنترل ترافیک تهران	-	-	-	-	-	-	-	(۲۰)
	مناطق ۲۲ گانه	۳۱۵	۴۲,۰۸۰	(۲۰,۵۸۴)	-	-	(۲۰,۵۸۴)	۲۲,۳۹۵	-
	برسین اشتباه	-	-	(۹۸۵)	-	-	(۹۸۵)	-	(۹۸۵)
	اداره کل بیمه سلامت استان تهران	-	-	(۱,۶۶۳)	-	-	(۱,۶۶۳)	-	(۲,۳۰۸)
	سازمان سرمایه گذاری و مشارکتهای مردمی شهر تهران	۱,۳۱۵	۱,۵۲۷	(۲,۰۰۰)	-	-	(۲,۰۰۰)	۲,۵۲۳	-
	هتل شهر	-	-	(۴,۸۴۰)	-	-	(۴,۸۴۰)	-	(۴,۸۴۰)
	سید کرمان میلاد شهر	-	۱۵,۳۵۰	-	-	-	-	-	-
	جمع	۱۴۲,۶۲۷	۱,۸۹۱,۹۸۲	۳۰,۰۰۰	(۱,۰۸۵,۸۳۳)	۲۰,۳۹,۳۰۱	(۱,۰۸۵,۸۳۳)	۱۰,۳۸۷,۵۹۴	۱,۳۸۷,۵۹۴
جمع کلی		۱۴۲,۹۱۷	۱۵,۰۱۶,۹۷۴	۶۳,۶۶۰	(۵,۶۵۷,۶۳۳)	۱۵,۰۸۷,۵۹۴	(۵,۶۵۷,۶۳۳)	۷,۷۵۷,۶۸۲	(۷۰۰,۳۲۵)





جمهوری اسلامی ایران



شماره:
تاریخ:
پیوست:

شناسه مصوبه: ۴۳۶۰

رده‌بندی مصوبه: ۶/۴۰۴/۳۸۲/۲

گردش کار تصویب

گزارش موسسه حسابرسی اطهر در خصوص حسابرسی سال مالی ۱۴۰۳ سازمان بازنشستگی شهرداری تهران به شورای اسلامی شهر تهران واصل و جهت بررسی به کمیسیون برنامه و بودجه به عنوان کمیسیون اصلی ارجاع گردید. پس از وصول گزارش کمیسیون مذکور به شماره ۱۶۰/۱۶۵۴۶ مورخ ۱۴۰۴/۰۹/۱۲ موضوع در دستور کار سیصد و هشتاد و دومین جلسه رسمی شورای اسلامی شهر تهران منعقد در تاریخ دوم دی ماه سال ۱۴۰۴ قرار گرفت. در جلسه مذکور پس از استماع گزارش واصله و مذاکرات انجام شده، در خصوص مفاد آن مشتمل بر ماده واحده و یک (۱) فقره گزارش پیوست (ممه‌ور به مهر شورای اسلامی شهر تهران) اخذ رای انجام شد که با اکثریت آرای موافق (چهارده رای) اعضای شورای اسلامی شهر تهران (از پانزده عضو حاضر در جلسه در زمان رأی‌گیری) به تصویب رسید. م/ ۶/۴۰۴/۳۸۲/۲

