

تاریخ: 1404/11/29

شماره:

22155/4372/160
پیوست: 1

شماره:
تاریخ:
پیوست:



بسم الله الرحمن الرحيم

به: جناب آقای حبیب کاشانی عضو محترم و خزانة دار شوراي اسلامي شهر تهران

موضوع: مصوبه گزارش حسابرسى سال مالى 1403 شوراي اسلامي شهر تهران

سلام عليكم؛

در اجرائي مفاد بند (30) ماده (107) قانون تشکيلات، وظائف و انتخابات شوراي اسلامي کشور و انتخاب شهرداران و دهیاران مصوب 1375/03/01 با اصلاحات و الحاقات بعدي آن، گزارش حسابرسى سال مالى 1403 شوراي اسلامي شهر تهران تهیه شده توسط موسسه منتخب شوراي اسلامي شهر تهران با عنوان حسابرسى آرمان نوین رسیدگی به کمیسیون برنامه و بودجه به عنوان کمیسیون اصلي ارجاع شد و موضوع در سبصد و نود و یکمین جلسه شورا منعقد در تاریخ یکشنبه پنجم بهمن ماه سال 1404 به نحو منصفانه مطرح و مورد استماع قرار گرفت که به پیوست يك (1) فقره گزارش (ممهور به مهر شوراي اسلامي شهر تهران) جهت استحضار و بهره برداري ایفاد مي گردد.

مهدی چمران

رئیس شورای اسلامی شهر تهران

رونوشت: - جناب آقای اسکندر مومني وزير محترم کشور جهت استحضار.

- جناب آقای دکتر علیرضا زاکاني شهردار محترم تهران جهت استحضار.

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

- فرماندار محترم تهران جهت استحضار.

- رئیس محترم کمیته تنقیح مصوبات جهت استحضار.

- اعضاي محترم شوراي اسلامي شهر تهران جهت استحضار.

- رئیس محترم شوراي اسلامي استان تهران جهت استحضار.

- دفتر هیات رئیسه و مصوبات (694گ/6 شناسه: 4372).

شماره: ۱۴۵/۸۶
تاریخ: ۱۴۰۴/۱۰/۲۴

آرمان نوین رسیدگی

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
عضو هیئت مدیران رسمی ایران - محمد ساربان بورس و توان بهادر



جناب آقای دکتر آخوندی

عضو هیئت محترم کمیون برنامه و بودجه

شورای اسلامی شهر تهران

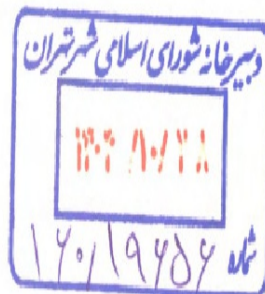
با سلام

احتراماً، در اجرای مفاد قرارداد فیما بین، به پیوست ۳ نسخه گزارش
حسابرسی صورتهای مالی عملکرد سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ شورای
اسلامی شهر تهران ارسال می گردد. مستدعی است دستور مقتضی جهت
تسویه قرارداد فوق صادر گردد.

با سپاس

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

آرمان نوین رسیدگی (حسابداران رسمی)



آدرس:

تهران، اشرفی اصفهانی، کوچه گلستان ۱۴، برج نگین رضا، طبقه ۱۵ شمالی، واحد ۱۵۰۱

تلفن: ۸۸۴۴۷۱۰۷ - ۴۴۰۶۴۳۸۷ کد پستی: ۱۴۷۱۷۹۱۹۴۶



شورای اسلامی شهر تهران
گزارش حسابرس مستقل
به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳



شورای اسلامی شهر تهران

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
۱- گزارش حسابرس مستقل	(۱ الی ۳)
۲- فهرست صورتهای مالی:	
صورت وضعیت مالی	۲
صورت تغییرات در وضعیت مالی	۳
گردش حساب تغییرات در ارزش خالص اثباته	۳
صورت مقایسه بودجه و عملکرد	۴
تاریخچه و فعالیت	۵
اهم رویه های حسابداری	۶
یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی	۲۷-۷





گزارش حسابرس مستقل

به شورای اسلامی شهر تهران

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی

اظهاری نظر

۱- صورت‌های مالی شورای اسلامی شهر تهران شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ و صورت‌های تغییرات در وضعیت مالی و تغییرات در ارزش خالص انباشته و مقایسه بودجه و عملکرد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت توضیحی ۱ تا ۲۲ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این موسسه، صورت‌های مالی یاد شده، وضعیت مالی شورای شهر تهران در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ و تغییرات در صورت وضعیت مالی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو متصفانه نشان می‌دهد.

مبنای اظهار نظر

۲- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه‌ای حسابداران رسمی، مستقل از شورای اسلامی شهر تهران است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب می‌باشد.

سایر بندهای توضیحی

حسابرسی سال گذشته

۳- صورت‌های مالی شورا برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ توسط حسابرس دیگری حسابرسی شده و در گزارش مورخ ۲۰ اسفند ۱۴۰۳، حسابرس مذکور، اظهار نظر "مقبول" (تعدیل نشده) ارائه شده است.

مسئولیت خزانه دار شورای اسلامی شهر تهران در قبال صورت‌های مالی

۴- مسئولیت تهیه و ارائه متصفانه صورت‌های مالی شورا طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورت‌های مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده خزانه دار شورای اسلامی شهر تهران است.

در تهیه صورت‌های مالی، خزانه دار شورای اسلامی شهر تهران مسئول ارزیابی توانایی شورا به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، اقبای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری، تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شورا یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.



تهران، اشرقی اصفهانی، کوچه گلستان ۱۴، برج نگین رضا، طبقه ۱۵ شمالی، واحد ۱۵۰۱

کدپستی: ۱۴۷۱۷۹۱۹۳۶

تلفن: ۸۸۴۴۷۱۰۷ - ۴۴۰۶۴۳۸۷

مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی

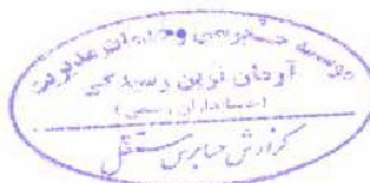
۵- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت تلقی می شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورت های مالی اتخاذ می شود، اثر بگذارند.

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

- خطرهای تحریف بااهمیت صورت های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روشهای حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیر پاگذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی شورا، شناخت کافی کسب می شود.
- مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شورا و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شورا به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شورا از ادامه فعالیت بازماند.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت های مالی، شامل موارد افشا و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت های مالی، به گونه ای در صورت های مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد. افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعفهای بااهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

- ۶- موارد عدم رعایت الزامات آئین نامه اجرایی تشکیلات، انتخابات داخلی و امور مالی شوراهای اسلامی به شرح زیر می باشد:
- ۶-۱- مفاد ماده ۷ بند ۴ در خصوص تهیه و انتشار صورت های مالی تأیید شده جامع درآمد و هزینه شش ماهه شهرداری توسط منشیان شورا.



۷- به شرح یادداشت های توضیحی ۱۶ الی ۱۸ صورت های مالی ، گزارش تطبیق عملیات شورای اسلامی شهر تهران با بودجه مصوب برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ مورد بررسی این موسسه قرار گرفته که نتایج آن به شرح زیر است :

(ارقام به میلیون ریال)

شرح	اعتبارات مصوب	عملکرد واقعی	انحراف مساعد از بودجه	درصد انحراف
درآمدها	۳,۵۴۳,۵۵۰	۳,۳۹۳,۵۰۲	۱۵۰,۰۴۸	۴٪
هزینه ها	۳,۵۴۳,۵۵۰	۳,۳۳۸,۱۹۳	۲۰۵,۳۵۸	۶٪

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۸- عملیات شورا در انطباق با الزامات قانون ارتقاء سلامت اداری و مقابله با فساد مورد بررسی قرار گرفته است، به استثنای بند(ب) ماده ۳ و تبصره ۱ و ۲ آن درخصوص وارد نمودن متن قراردادها و اسناد و ضمانت آنها در پایگاه اطلاعات قراردادها و تبصره ماده ۷ درخصوص تدوین " منشور اخلاق حرفه ای کارگزاران نظام "، این موسسه به موارد با اهمیت حاکی از عدم رعایت قانون مزبور برخورد نکرده است.

۲۲ دی ۱۴۰۴

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

آرمان نوین رسیدگی (حسابداران رسمی)

مرتضی کرد مدانلو داراب ناظمی

۸۰۰۸۱۳

۸۱۱۰۶۳

ز
ب



جناب آقای مهندس چمران
ریاست محترم شورای اسلامی شهر تهران
با سلام و احترام

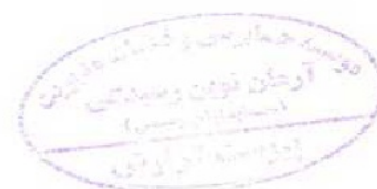
به استناد بند ۴ ماده ۸ آیین نامه اجرایی تشکیلات، انتخابات داخلی و امور مالی شوراها به پیوست صورتهای مالی و در اجرای بند ۳۱ ماده هفتاد و یکم (۷۱) قانون تشکیلات، وظایف و انتخابات شورای اسلامی شهر و انتخاب شهرداران مصوب ۱۳۷۵/۳/۱ و الحاقات بعدی آن، گزارش تفریغ بودجه سال ۱۴۰۳ شورای اسلامی شهر تهران مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ تقدیم میشود.

اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	صورت وضعیت مالی
۳	صورت تغییرات در وضعیت مالی
۳	گردش حساب تغییرات در ارزش خالص انباشته
۴	صورت مقایسه بودجه و عملکرد
۵	تاریخچه و فعالیت
۶	اهم رویه های حسابداری
۷-۲۷	یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

صورتهای مالی بر اساس استانداردهای حسابداری بخش عمومی در چارچوب دستورالعمل های حسابداری وزارت امور اقتصادی و دارایی تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ تأیید گردیده است.

حبیب کاشانی
عضو و خزانه دار شورا
۱۴۰۴، ۱۰/۱





شورای اسلامی شهر تهران

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

دارایی ها	یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	بدهی ها	یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۳۰
		ریال	ریال			ریال	ریال
دارایی های جاری :				بدهی های جاری :			
موجودی نقد	۳	۱,۶۲۳,۲۷۴,۰۰۸,۳۰۴	۱,۰۵۳,۱۵۶,۰۲۴,۰۷۵	پرداختنی های عملیاتی و غیر عملیاتی	۸	۹۷۳,۷۹۸,۷۶۳,۹۰۴	۵۹۷,۳۶۸,۸۴۶,۹۶۱
دریافتنی های حاصل از عملیات مبادله ای	۴	۳۵,۱۸۹,۲۷۳,۸۴۶	۱۳,۵۰۸,۷۴۹,۸۵۵				
موجودی ها	۵	۱۰,۹۹۴,۴۹۸,۸۳۶	۹,۲۹۹,۳۸۲,۷۷۵				
جمع دارایی های جاری		۱,۶۵۹,۴۵۷,۷۸۰,۹۸۶	۱,۰۷۵,۹۶۴,۱۵۶,۷۰۵	جمع بدهی های جاری		۹۷۳,۷۹۸,۷۶۳,۹۰۴	۵۹۷,۳۶۸,۸۴۶,۹۶۱
دارایی های غیر جاری :				بدهی های غیر جاری :			
دارایی های ثابت مشهود	۶	۲۱,۸۷۲,۴۲۹,۱۸۳	۲۲,۲۵۶,۵۰۱,۲۲۹	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۹	۴۱۲,۷۱۵,۵۹۶,۰۹۶	۲۷۲,۶۴۲,۲۰۲,۴۱۵
دارایی های نامشهود	۷	۶۷,۳۵۵,۰۰۰	۶۷,۳۵۵,۰۰۰				
جمع دارایی های غیر جاری		۲۱,۹۳۹,۶۸۴,۱۸۳	۲۲,۳۲۳,۷۵۶,۲۲۹	جمع بدهی های غیر جاری		۴۱۲,۷۱۵,۵۹۶,۰۹۶	۲۷۲,۶۴۲,۲۰۲,۴۱۵
				جمع بدهی ها		۱,۴۸۶,۵۱۴,۳۶۰,۰۰۰	۸۷۰,۰۱۱,۰۴۹,۳۷۶
جمع دارایی ها		۱,۶۸۱,۳۹۷,۴۶۵,۱۶۹	۱,۰۹۸,۲۸۷,۹۱۳,۹۳۴	ارزش خالص:			
				ارزش خالص انباشته		۲۹۴,۸۸۳,۱۰۵,۱۶۹	۲۲۸,۲۷۶,۸۶۳,۵۵۸
				جمع ارزش انباشته		۳۹۴,۸۸۳,۱۰۵,۱۶۹	۲۲۸,۲۷۶,۸۶۳,۵۵۸
				جمع بدهی ها و ارزش خالص		۱,۶۸۱,۳۹۷,۴۶۵,۱۶۹	۱,۰۹۸,۲۸۷,۹۱۳,۹۳۴

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد.





صورت تغییرات در وضعیت مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

شرح	پادداشت	۱۴۰۳	۱۴۰۲ (مبالغ به ریال)
درآمدها:			
دریافتی از خزانه از محل اعتبارات تخصیص یافته (بجوه دریافتی)	۱۰	۳,۳۹۳,۵۰۱,۸۷۵,۰۰۰	۲,۵۳۰,۰۵۱,۹۱۰,۵۶۷
جمع		۳,۳۹۳,۵۰۱,۸۷۵,۰۰۰	۲,۵۳۰,۰۵۱,۹۱۰,۵۶۷
هزینه ها:			
هزینه های پرسنلی	۱۱	(۲,۲۰۶,۱۹۶,۵۲۰,۰۰۶)	(۱,۶۴۷,۴۳۷,۲۵۸,۹۹۵)
هزینه های اداری و عمومی	۱۲	(۸۱۶,۵۸۳,۵۹۹,۵۷۵)	(۵۲۸,۳۹۳,۷۲۹,۹۴۶)
هزینه استهلاک	۱۳	(۹,۶۸۶,۸۶۲,۰۴۶)	(۸,۹۳۷,۲۸۶,۶۸۲)
کمک های بلاعوض	۱۴	(۳۹۴,۴۲۸,۶۵۱,۷۶۲)	(۲۷۶,۳۵۳,۷۲۸,۳۳۸)
جمع		(۳,۳۲۶,۸۹۵,۶۳۳,۲۸۹)	(۲,۴۶۱,۱۲۲,۰۰۳,۹۶۱)
خالص تغییر در وضعیت مالی		۶۶۶,۶۰۶,۲۴۱,۶۱۱	۶۸,۹۲۹,۹۰۶,۶۰۶
گردد حساب تغییرات در ارزش خالص اثباته:			
ارزش خالص اثباته در ابتدای سال		۲۲۸,۲۷۶,۸۶۳,۵۵۸	۱۵۴,۸۳۱,۷۷۳,۱۶۷
تعدیلات سنوائی		.	۴,۵۱۵,۱۸۳,۷۸۵
ارزش خالص ابتدای سال - تعدیل شده	۱۵	۲۲۸,۲۷۶,۸۶۳,۵۵۸	۱۵۹,۳۴۶,۹۵۶,۹۵۲
خالص تغییر در وضعیت مالی		۶۶۶,۶۰۶,۲۴۱,۶۱۱	۶۸,۹۲۹,۹۰۶,۶۰۶
ارزش خالص اثباته در پایان سال		۲۹۴,۸۸۳,۱۰۵,۱۶۹	۲۲۸,۲۷۶,۸۶۳,۵۵۸

یادداشت‌های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است





شورای اسلامی شهر تهران

صورت مقایسه بودجه و عملکرد

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

(مبالغ به ریال)

عنوان	یادداشت	بودجه مصوب	اعتبار بعد از اصلاحیه	هزینه نهایی	مانده اعتبار هزینه نشده	درصد جذب اعتبار
اداره کل امور اداری و اجرایی	۱۶	۲,۴۱۳,۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۱۳,۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۶۷,۶۴۶,۳۴۱,۰۰۰	۲۴۵,۶۲۳,۶۵۹,۰۰۰	۹۰٪
شورای اسلامی شهر تهران	۱۷	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۹,۲۲۵,۰۱۴,۰۰۰	۷۷۴,۹۸۸,۰۰۰	۱۰۰٪
هزینه های مرکز پژوهش ها	۱۸	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۸۴۷,۹۰۴,۰۰۰	۱۹,۱۵۲,۰۹۶,۰۰۰	۳۶٪
هزینه های حسابرسی	۱۸	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰۰٪
حمایت از تشکل های مردم نهاد	۱۸	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۴,۴۰۲,۸۵۰,۰۰۰	۷۵,۵۹۷,۱۵۰,۰۰۰	۷۰٪
کمک به معتمدین محلات	۱۸	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۶,۰۷۱,۴۷۰,۰۰۰	۱۴۳,۹۲۸,۵۳۰,۰۰۰	۲۸٪
		۳,۸۲۳,۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۸۲۳,۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۳۸,۱۹۳,۵۷۷,۰۰۰	۴۸۵,۰۷۶,۴۲۳,۰۰۰	۸۷٪

طبق مصوبه شورای اسلامی شهر تهران، ری و تجریش بودجه اولیه اداره کل امور اداری و اجرایی، شورای اسلامی شهر تهران، به همراه سایر ردیف ها شامل کمک به معتمدین محلات (شورایاری ها)، ستاد سازمانهای نهاد مردمی شهر تهران، مرکز پژوهش ها، هزینه حسابرسی شهرداری تهران (برای سال مالی ۱۴۰۳ از حيث هزینه ها معادل مبلغ ۳,۸۲۳,۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰ (سه هزار و هشتصد و بیست و سه میلیارد و دو بیست و هفتاد میلیون ریال ، در قالب یک ماده واحده و صدور چهل تبصره در جلسات رسمی دویست و یازدهم، و دویست و هفده ام شورای اسلامی شهر تهران (دوره ششم) منعقد و پس از بررسی و مذاکرات انجام شده با اتفاق آرای موافق اعضای شورای اسلامی شهر تهران به تصویب رسید و براساس ماده ۲۸ آئین نامه مالی شهرداری در برخی از ردیف ها جابجایی اعتبارات لحاظ گردیده است.

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

۱۳۹۷/۱۰/۲۵

شهر تهران

شورای اسلامی شهر تهران



شورای اسلامی شهر تهران
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳



۱- تاریخچه و فعالیت ها

۱-۱-۱ تاریخچه:

۱-۱-۱-۱- پیشینه قانون شوراهای اسلامی شهرها، یا به تعبیر آغازین خود انجمن‌های پلیدی، به تشکیل نخستین نهاد قانون گذاری (مجلس شورای ملی) می رسد. به عبارت دیگر یکی از نخستین قوانین مصوب مجلس شورای ملی، قانون پلیدی است که در سال ۱۳۲۵ قمری برابر با ۱۲۸۶ خورشیدی به تصویب رسید و به این ترتیب یکی از آرمان های بزرگ انقلاب مشروطه جامعه عمل پوشید.

۱-۱-۱-۲- تشکیل شوراهای اسلامی به عنوان یکی از برنامه های اصلی انقلاب اسلامی در دوران مبارزه از سوی امام خمینی رهبر کبیر انقلاب عنوان گشت و این موضوع به یکی از خواست های مردم در طول دوران مبارزه تبدیل گردید.

۱-۱-۱-۳- با پیروزی انقلاب اسلامی و تشکیل اولین مجلس خبرگان برای تدوین قانون اساسی و با تلاش پیگیر و مجدانه حضرت آیت الله طالقانی اصل ششم، هفتم و اصول یکم تا یکصد و ششم قانون اساسی موضوع شوراهای اسلامی به عنوان یکی از ارکان نظام جمهوری اسلامی ایران مطرح و تثبیت گردید.

۱-۱-۱-۴- در همان حال روزهای آغازین انقلاب اسلامی و پیرو یک مصوبه از سوی شورای انقلاب و با تلاش جهاد سازندگی شوراهای اسلامی روستا و شوراهای اسلامی کار تشکیل گردید. اما این شوراهای به دلیل بحران های روزهای آغازین انقلاب و عدم وجود قانون مناسب متوقف ماند.

۱-۱-۱-۵- اولین قانون شوراهای اسلامی کشور در سال ۱۳۶۱ از تصویب مجلس شورای اسلامی گذشت. پس از آن این قانون در ۵ نوبت دستخوش تغییرات و اصلاحاتی گردید و نهایتاً آخرین اصلاح آن در پنجمین دوره مجلس شورای اسلامی در سال ۱۳۷۵ انجام شد. پس از تشکیل دولت ششم مقدمات انتخابات شوراهای اسلامی فراهم شد و در ۱۷ اسفند سال ۱۳۷۷ اولین دوره انتخابات سراسری شوراهای اسلامی کشور با استقبال چشمگیر مردم در بیش از ۴۰ هزار حوزه انتخاباتی برگزار گردید و نهایتاً حدود ۳۰۰ هزار نفر، از منتخبین مردم جهت اداره امور شهرها و روستاهای کشور به عنوان عضو شورای اسلامی شهر یا روستا برگزیده شدند.

۱-۱-۱-۶- شروع پیکار شوراهای اسلامی از ۹ اردیبهشت سال ۱۳۷۸ و همزمان با پیام تاریخی حضرت امام در خصوص شوراهای اسلامی و با صدور پیام ویژه ای از سوی مقام معظم رهبری و سخنان امیدبخش ریاست محترم جمهوری آغاز گردید.

۱-۱-۱-۷- میانگین تعداد کارکنان شورا :

۱۴۰۳	۱۴۰۲	
نفر	نفر	
۲۱	۳۱	اعضای شورا
۱۱۰	۱۱۱	کارکنان رسمی
۱۴۳	۱۳۹	کارشناسان پاره وقت
۸۹	۹۳	خدمات اداری شهر
۲۶	۲۶	مادیات شهر
۴۳	۴۳	مامور
۵	۵	محافظین
۴۳۷	۴۳۷	

۱-۲ فعالیت ها:

۱-۲-۱- مهمترین فعالیت شورای اسلامی شهر تهران در خصوص شهرداری و انتخاب شهردار تهران می باشد. در ذیل بر اساس ماده ۸۰ قانون تشکیلات، وظایف و اختیارات شوراهای اسلامی کشور، بخشی از مهمترین وظایف شورای اسلامی عنوان گردیده است:

- تصویب آیین نامه های پیشنهادی شهرداری پس از رسیدگی به آنها با رعایت دستورالعملهای وزارت کشور.

- نظارت بر حسن اجرای مصوبات شورا و طرحهای مصوب در امور شهرداری و سایر سازمانهای خدماتی در صورتی که این نظارت مغل جریان عادی این امور نگردد.

- تصویب نرخ خدمات ارائه شده توسط شهرداری و سازمانهای وابسته به آن با رعایت آیین نامه مالی و معاملات شهرداریها با رعایت مقررات مربوط.

- نظارت بر حسن اداره امور مالی شهرداری و کلیه سازمانها، مؤسسات، شرکتهای وابسته و تابعه شهرداری و حفظ سرمایه، دارائی ها، اموال عمومی و اختصاصی شهرداری، همچنین نظارت بر حساب درآمد و هزینه آنها با انتخاب حسابرس رسمی و اعلام موارد نقض و تخلف به شهردار و پیگیری های لازم براساس مقررات قانونی.

و ...

۱-۲-۲- ارکان تصمیم گیری به صورت شورایی و هر عضو دارای یک رأی می باشد.

۱-۲-۳- شورای اسلامی شهر تهران فاقد درآمد می باشد و بودجه آن به صورت کمک از طرف شهرداری تهران تأمین میگردد و هزینه های آن براساس بودجه مصوب میباشد.

۱۳۷۸

۱۳۷۸

۱۳۷۸





۳- اهمیت رویه های حسابداری

۳-۱- مبنای اندازه گیری استفاده شده در صورتهای مالی:

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

۳-۲- منابع دریافتی:

۳-۲-۱- دریافتی های شورای اسلامی شهر در سال ۱۴۰۳ با عنایت به مصوبه شماره ۱۶۰/۴۰۳۰/۲۴۸۶۱ مورخ ۱۴۰۲/۱۲/۰۲ با عنوان مصوبه بودجه سال ۱۴۰۳ شورای اسلامی شهر تهران، ری و تجریش شامل ردیف های شورای اسلامی شهر تهران، اداره کل امور اداری و اجرایی، حسابرسی شهرداری تهران، سازمان ها و شرکتها، امور پژوهشی شورای اسلامی شهر تهران، حمایت از نظام مقررات گذاری شهری (کمک به شورای عالی استان)، کمک به معتمدین محلات و حمایت از تشکل های مردم نهاد در قالب ماده واحده، بیست و سه تبصره در جلسات رسمی ۲۱۱ و ۲۱۷، دوره ششم شورای اسلامی شهر تهران منعقد و پس از بررسی مذاکرات انجام شده با اتفاق آرای موافق اعضای شورای اسلامی شهر تهران به تصویب رسید که در زمان واریز به حسابهای بانکی شورا شناسایی میگردد.

۳-۳- مصارف (هزینه ها):

۳-۳-۱- مصارف و هزینه کرد های شورای اسلامی شهر با توجه به ردیف بودجه های مصوب شامل ردیف های شورای اسلامی شهر تهران، اداره کل امور اداری و اجرایی، حسابرسی شهرداری تهران، سازمان ها و شرکتها، امور پژوهشی شورای اسلامی شهر تهران، حمایت از نظام مقررات گذاری شهری (کمک به شورای عالی استان)، کمک به معتمدین محلات و حمایت از تشکل های مردم نهاد انجام میشود.

۳-۴- مبنای بودجه و حسابداری:

مبنای بودجه و حسابداری متفاوت است. بودجه و صورت مقایسه بودجه و عملکرد بر مبنای نقدی و سایر صورت های مالی بر مبنای تعهدی تهیه شده است. طبقه بندی هر دو بر اساس ماهیت می باشد. شخصیت مقایسه بودجه و عملکرد با سایر صورت های مالی یکسان است.

۳-۵- موجودی کالاها:

موجودی ها به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش گروه های اقلام مشابه ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت بعنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی ها شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با یکارگیری روش میانگین موزون شناسایی می شود.





۳-۴- داراییهای ثابت مشهود

۳-۴-۱- دارایی های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود ولیکن در اجرای نظام مالی حسابداری تعهدی در سال ۱۳۸۸ شورا اسلامی شهر تهران مبادرت به شناسایی اولیه و احصاء داراییهای ثابت مشهود و سایر دارایی ها بر مبنای کارشناسی داخلی نموده است.

۳-۴-۲- مخارجی که موجب بهبود یا افزایش منافع اقتصادی دارایی نسبت به استاندارد عملکرد ارزیابی شده به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب میشود و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوط مستهلک میشوند. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام میشود، در زمان تحمل به حساب هزینه های جاری منظور میشود.

۳-۴-۳- استهلاک دارایی های ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوطه و با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاک موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ ق.م.م. مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخهای و روشهای زیر محاسبه میشود:

دارایی	نرخ استهلاک
تاسیسات	۶ و ۱۰ ساله
ماشین آلات و تجهیزات	۵،۳ و ۱۵ ساله
اثاثه و منصوبات	۶ و ۱۰ ساله
ابزار آلات و لوازم فنی	۱۰ ساله
وسائط نقلیه	۶ ساله
تجهیزات و لوازم پزشکی	۳ و ۶ ساله
تجهیزات و لوازم انفورماتیکی	۳ و ۱۰ ساله
سایر اموال غیر منقول	۶ ساله
سایر موال منقول شهرداری	۳ و ۱۰ ساله

لازم به ذکر است طبق ماده ۱۲ مقررات و ضوابط اجرایی موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحی قانون مالیاتهای مستقیم مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ چنانچه قیمت تمام شده یک دارایی تحصیل یا ایجاد شده کمتر از ده درصد حد نصاب معاملات کوچک موضوع قانون برگزاری مناقصات در آن سال باشد، در سال تحصیل یا ایجاد قابل استهلاک خواهند بود

۳-۵- دارایی های نامشهود:

۳-۵-۱- دارایی های نامشهود به بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود.





۳-۶-۳- زیان کاهش ارزش دارایی های غیر جاری :

۳-۶-۱- مبلغ دفتری یک قلم دارایی ثابت مشهود/ نامشهود به طور ادواری بررسی می شود. هرگاه کاهش در ارزش یک دارایی مشاهده شود و بازیافت بخشی از مبلغ دفتری آن غیر ممکن به نظر رسد، مبلغ کاهش به عنوان هزینه دوره شناسایی و مبلغ دفتری دارایی از طریق حساب ذخیره کاهش ارزش دارایی ها به مبلغ بازیافتی برآوردی کاهش داده می شود.

۳-۶-۲- افزایش بعدی در مبلغ بازیافتی یک دارایی ثابت مشهود که بر اساس مندرجات یادداشت ۳-۶-۱ به کمتر از بهای تمام شده شناسایی شده است، به شرط آن که شرایط و رویداد های منجر به کاهش یا حذف مبلغ دفتری آن دارایی شده، کاهش ارزش شناسایی می شود. مبلغ برگشت شده باید به میزان استهلاکی که با فرض عدم وقوع کاهش یا حذف، به عنوان استهلاک شناسایی می شد، کاهش

۳-۷-۳- ذخایر:

بدهیهایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی میشوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکالپذیر قابل برآورد باشد.

ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل میشوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه ۳-۷-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان: ذخیره مزایای پایان خدمت بابت کارکنان رسمی در شورا می باشد که هر ساله در پایان سال بر اساس یک ماه آخرین حقوق درج شده در حکم کارگزینی کارکنان رسمی برای هر سال خدمت آنان ذخیره می گردد و در زمان بازنشستگی از این محل پرداخت می گردد.

۳-۷-۲- ذخیره قراردادهای منعقد شده: قراردادهای منعقد شده می باشد که با توجه به پایان سالی مالی صورت وضعیت آن نهایی و تأیید نگردیده است که اهم آن مربوط به قراردادهای حسابرسی است.





شورای اسلامی شهر تهران
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۳- موجودی نقد

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت	
۱,۰۵۳,۱۰۲,۹۸۴,۰۷۵	۱,۶۲۳,۲۲۰,۹۶۸,۳۰۴	۳-۱	موجودی نزد بانک های-ریالی	
۵۳,۰۴۰,۰۰۰	۵۳,۰۴۰,۰۰۰	۳-۲	موجودی نزد تنخواه-ریالی	
۱,۰۵۳,۱۵۶,۰۲۴,۰۷۵	۱,۶۲۳,۲۷۴,۰۰۸,۳۰۴			

۳-۱- موجودی بانکها به شرح ذیل میباشد.

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۳۳۵,۸۷۱,۸۸۴,۱۴۴	۱۸۶,۰۵۱,۱۲۵,۰۱۱	۱۰۸۳۸۶۹۸۹۱	بانک رسالت بلوار دریا - جاری
۷۱۹,۶۴۷,۱۸۹,۸۸۶	۱,۴۳۳,۹۶۸,۵۵۲,۳۵۶	۱۰۰۴۰۰۱	بانک شهر شعبه شهرداری - جاری
۲,۴۹۴,۱۸۳,۹۶۲	۲,۶۱۸,۱۳۶,۶۹۱	۷۰۰۳۳۱۹۷۱۵	بانک شهر شعبه شهرداری - سپرده پشتیبان
۲,۰۵۷,۰۰۲,۲۷۵	۵۳۰,۴۳۱,۴۳۸	۴۰۰۵۳۰۸۹۴۱	بانک شهر شعبه شهرداری - سپرده
۵۲,۷۲۲,۸۰۸	۵۲,۷۲۲,۸۰۸	۳۱۰۰۰۰۳۰۰۲۰۰۷	بانک ملی شعبه شهرداری - جاری
۱۰,۵۳,۱۰۲,۹۸۴,۰۷۵	۱,۶۲۳,۲۲۰,۹۶۸,۳۰۴		

۳-۲- موجودی نزد تنخواه گردانها به شرح ذیل میباشد:

(مبالغ به ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۳۳,۰۴۰,۰۰۰	۳۳,۰۴۰,۰۰۰	اداره رفاه شورای اسلامی شهر تهران
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	محمد علی کروئی
۵۳,۰۴۰,۰۰۰	۵۳,۰۴۰,۰۰۰	

۴- دریافتنی های حاصل از عملیات مبادله ای:

۴- دریافتنی های حاصل از عملیات مبادله ای:			(مبالغ به ریال)
یادداشت	۱۴۰۳	۱۴۰۲	
۴-۱	۴,۵۷۰,۵۸۸,۵۳۷	۱,۴۹۳,۸۹۵,۵۱۹	علی الحساب ها
۴-۲	۱۸,۸۹۳,۶۸۵,۳۱۹	۱۰,۲۸۹,۸۵۳,۳۳۶	جاری کارکنان
۴-۳	۱,۷۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۲۶,۰۰۰,۰۰۰	دادگستری کل استان تهران
	۲۵,۱۸۹,۲۷۳,۸۴۶	۱۲,۵۰۸,۷۴۹,۸۵۵	





شورای اسلامی شهر تهران
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۴-۱- علی الحساب ها

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
۱,۰۶۰,۲۵۹,۳۱۹	۱,۰۶۰,۲۵۹,۳۱۹		علی الحساب شرکتهای وابسته - خدمات اداری شهر
-	۲,۸۱۷,۶۹۳,۰۰۸		احمد علوی - ستاد سمن ها
۶۳۲,۶۳۶,۳۰۰	۶۹۲,۶۳۶,۳۰۰	۴-۱-۱	علی الحساب حقوق پرسنل
۱,۴۹۲,۸۹۵,۵۱۹	۴,۵۷۰,۵۸۸,۵۲۷		

۴-۱-۱- علی الحساب حقوق پرسنل

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۲	۱۴۰۳	
ریال	ریال	ریال	
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰		علیرضا محمود زاده
۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۹۲,۰۰۰,۰۰۰		محمدتقی طاهری
۳۳,۵۴۵,۴۰۰	۳۳,۵۴۵,۴۰۰		داود علی اقدم اولنلری
۳۳,۵۴۵,۴۰۰	۳۳,۵۴۵,۴۰۰		فائزه دولتی میاب
۳۳,۵۴۵,۴۰۰	۳۳,۵۴۵,۴۰۰		حمیدرضا اسلامی
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰		سعید حسین مقتدری
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰		کامران ناقوسی
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-		حسن جمشیدی
-	۲۰,۰۰۰,۰۰۰		کوروش رستمی
-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰		مجید طاهری
-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰		میثم رسولی
-	۲۰,۰۰۰,۰۰۰		محمد کمالپور
-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰		مهدیه شاهین پران
-	۲۰,۰۰۰,۰۰۰		علی رضا اله یار زاده
۶۳۲,۶۳۶,۳۰۰	۶۹۲,۶۳۶,۳۰۰		



شورای اسلامی شهر تهران
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳



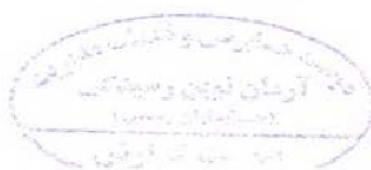
۴-۲- جاری کارکنان:

یادداشت	۱۴۰۳	۱۴۰۲	(مبالغ به ریال)
	ریال	ریال	
۴-۲-۱ اداره رفاه شورای اسلامی شهر تهران	۱,۳۵۶,۱۹۶,۶۷۸	۴۴۶,۸۵۵,۲۶۶	
۴-۲-۲ فاطمه درویش توری	۱,۱۴۴,۹۰۲,۵۴۵	۱,۸۳۳,۴۳۵,۶۵۳	
علی محمدی خاتقاه بر	۱۷۵,۷۸۳,۲۷۴	۱۶۹,۳۷۰,۲۰۰	
سیده هانیه میرمیکائیل زادگان	۳۰۰,۵۸۰,۶۸۵	۳۰۴,۸۴۰,۹۰۰	
نسترن ذکاتی سلیمانی	۲۲۰,۴۸۶,۲۹۳	۴۴,۴۲۳,۸۶۷	
سیدمحمد رضا قریب	۱۷۳,۳۰۱,۸۱۹	۹۳,۷۶۵,۶۰۴	
سعید دستخوش	۱۴۹,۴۱۰,۹۱۱	۷۹,۹۴۸,۸۰۰	
مهدی قلی پور	۱۳۶,۹۶۰,۰۰۰	۷۹,۹۴۸,۸۰۰	
میثم رسولی	۱۰,۳۰۰,۰۰۰	۲۴,۸۴۰,۰۰۰	
مهدی فضلی زمان آبادی	۱۰۲,۰۲۱,۸۱۵	۲۲,۴۸۵,۶۰۰	
سایر کارکنان (۲۱۹ مورد)	۱۵,۲۲۴,۸۴۲,۳۹۹	۷,۲۹۰,۰۳۹,۶۴۶	
	<u>۱۸,۸۹۲,۶۸۵,۳۱۹</u>	<u>۱۰,۴۸۹,۸۵۴,۳۳۶</u>	

۴-۲-۱- مبلغ فوق مربوط به بیمه آتش سوزی منازل و تکمیلی پرسنل می باشد که با توجه به اینکه بیمه تکمیلی از ابتدای مرداد ماه هر سال شروع و در پایان تیرماه سال آینده خاتمه مییابد و پرداخت به شرکت بیمه طی اقساط انجام می گیرد و کسورات سهم کارمندان نیز بصورت اقساطی از حقوق آنها کسر می گردد.

۴-۲-۲- مبلغ فوق مربوط به حقوق و مزایای خانم درویش توری میباشد که به صورت مامور در شرکت شهر سالم حضور داشته و حقوق و مزایای خود را از شورا دریافت و پس از اعلام، آن شرکت در وجه شورا کارسازی می نماید.

۴-۲-۳- مبلغ فوق بابت برداشت انجام شده طی حکم اجرای احکام مجتمع قضایی شهید مفتاح از حساب بانکی بوده است و با توجه به مکاتبات صورت گرفته مبلغ ۷۰۰ میلیون ریال در سال ۱۴۰۴ به حساب واریز و الباقی از سوی واحد حقوقی در حال پیگیری می باشد.





۵- موجودی کالا:

(مبالغ به ریال)		
۱۴۰۳	۱۴۰۳	
۳,۷۸۷,۰۸۴,۲۳۸	۴,۲۷۸,۸۹۴,۴۱۸	موجودی لوازم التحریر و نوشت افزار
۲,۵۲۳,۲۴۰,۱۰۱	۲,۸۹۷,۲۹۹,۴۷۴	موجودی لوازم نظیف و نظافت
۱,۶۸۵,۲۲۳,۷۴۸	۲,۳۴۸,۴۰۸,۰۳۹	موجودی مواد غذایی
۳۸۵,۸۰۰,۰۶۹	۴۴۱,۴۱۰,۰۱۴	موجودی لوازم برقی و الکترونیک
۳,۲۶۱,۲۶۳	۵,۳۳۱,۰۸۲	موجودی قطعات و لوازم یدکی
۴۲,۵۶۸,۹۰۱	۸۵,۰۸۶,۰۳۸	موجودی لوازم ساختمانی و تاسیسات
۱۱۱,۶۶۷,۷۶۰	۶۹,۲۵۱,۷۳۶	موجودی ملبوس و لباس
۲۱,۳۱۲,۴۵۹	۲۶,۸۵۶,۱۹۱	موجودی ابزارآلات
۳,۸۵۴,۰۸۶	۷,۳۶۹,۰۸۶	مواد شیمیایی - شوینده
۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	موجودی مواد و مصالح ساختمانی
۷۳۳,۴۷۰,۱۵۱	۸۳۳,۵۹۲,۷۵۸	سایر
۹,۲۹۹,۳۸۲,۷۷۵	۱۰,۹۹۴,۴۹۸,۸۳۶	

۵-۲- موجودی کالا در انبار داری پوشش بیمه ای حوادث و آتش سوزی به میزان ۱۵ میلیارد ریال است.

۵-۲- انبارگردانی موجودی کالا طبق روال همه ساله شمارش شده و بر اساس صورت جلسه تأیید شده مغایرتی میان موجودی انبار و دفاتر رؤیت نگردیده است.





۶- دارایی‌های ثابت مشهود:

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

ارزش دفتری		استهلاک انباشته ریال		بهای تمام شده ریال		شرح	
مابده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	مابده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	مابده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	کاهش	مابده در ۱۴۰۳/۱۲/۲۹	مابده در ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	کاهش طی سال	مابده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۱۰۳	۱۰۲	۳۵۹,۴۴۰,۹۷۵	۰	۳۵۹,۴۴۰,۹۷۵	۳۵۹,۴۴۱,۰۷۸	۰	۳۵۹,۴۴۱,۰۷۸
۳	۳	۳,۱۹۹,۹۹۸	۰	۳,۱۹۹,۹۹۸	۳,۲۰۰,۰۰۰	۰	۳,۲۰۰,۰۰۰
۲,۵۶۷,۳۵۷,۷۱۰	۶,۸۸۰,۸۶۲,۸۹۲	۳۱,۱۷۳,۱۹۵,۵۰۴	(۳۶۱,۱۹۸)	۲۷,۰۰۵,۱۱۹,۳۲۲	۲۵,۷۳۹,۶۵۳,۳۱۴	(۱,۲۷۰,۰۰۰)	۳۳,۸۸۵,۹۸۳,۳۱۴
۷,۹۰۰,۰۱۰,۱۸۷	۹,۰۳۸,۱۲۵,۵۶۶	۱۶,۱۲۵,۶۶۶,۸۶۲	۰	۱,۱۲۵,۰۲۳,۳۷۹	۱۴,۹۸۷,۱۲۲,۵۸۴	۰	۲۴,۰۳۵,۵۷۲,۱۵۰
۱۹۲,۴۰۳	۲۲۶,۳۴۹	۱۲۹,۶۸۱,۹۹۷	۰	۳۳,۹۶۶	۱۲۹,۶۵۶,۰۵۱	۰	۱۲۹,۸۸۳,۰۰۰
۱۲,۷۸۱,۳۹۳	۷۶,۶۲۱,۱۱۷	۲۲۲,۷۶۸,۶۰۷	۰	۶۲,۸۵۹,۷۲۴	۱۵۸,۹۰۸,۸۸۲	۰	۲۳۵,۵۵۰,۰۰۰
۹	۹	۵۵۹۹,۹۹۱	۰	۵۵۹۹,۹۹۱	۵۶۰۰,۰۰۰	۰	۵۶۰۰,۰۰۰
۹,۳۹۲,۱۸۷,۳۲۱	۶,۲۴۰,۳۵۶,۱۳۶	۳۰,۵۰۶,۴۴۲,۲۲۵	(۱۶۱,۱۹۹)	۲۶,۱۹۰,۱۹۴,۳۲۰	۳۹,۸۹۸,۶۳۰,۲۶۶	(۱۳,۷۰۰,۰۰۰)	۲۳,۴۵۰,۴۵۰,۲۶۶
۵۵	۵۵	۱۸,۷۰۱,۱۹۶	۰	۱۸,۷۰۱,۱۹۶	۱۸,۷۰۱,۲۵۱	۰	۱۸,۷۰۱,۲۵۱
۲۱,۸۷۲,۴۲۹,۱۸۳	۲۲,۳۵۶,۵۰۱,۲۲۹	۷۸,۵۲۳,۶۸۶,۳۷۶	(۱,۱۳۱,۹۹۷)	۹,۶۸۶,۸۶۲,۰۴۳	۶۸,۸۵۷,۹۶۴,۳۲۰	۱۰۰,۴۱۶,۱۱۵,۵۵۹	۹۱,۱۱۴,۲۶۵,۵۵۹

۶-۱ ساختمان اداری شورای شهر متعلق به شهرداری تهران بوده است و بطور انحصاری در اختیار شورای شهر می باشد.

۶-۲ با توجه به این موضوع که ساختمان شورای شهر تهران متعلق به شهرداری تهران می باشد لذا بیمه حوادث و آتش سوزی به میزان ۴,۵۴۸ میلیارد ریال توسط شهرداری تهران صورت پذیرفته است.

۶-۳ کاهش دارایی‌های ثابت از بابت استهلاک شدن آن می باشد که از دفاتر خارج و به شهرداری تهران انتقال یافته است.

۶-۴ افزایش تجهیزات و لوازم انورماتیکی جهت افزایش و ارتقا سیستم های موجود در شورا بوده است.

۶-۵ افزایش اثاثه و منقولات عمدتاً مربوط به خرید کولر، پنکه، تخته وایت برد و... می باشد.



شورای اسلامی شهر تهران
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۷- دارایی های نامشهود

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۳	یادداشت
۶۷,۲۵۵,۰۰۰	۶۷,۲۵۵,۰۰۰	۷-۱
۶۷,۲۵۵,۰۰۰	۶۷,۲۵۵,۰۰۰	

ودایع تلفن ثابت

۷-۱ بابت ودایع خرید خط تلفن ثابت میباشد.

۸- پرداختی های عملیاتی و غیر عملیاتی

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۳	یادداشت
۳۸,۴۳۲,۴۰۶,۵۵۷	۳۴,۴۵۰,۱۱۱,۳۳۱	۸-۱
۵۵۸,۸۹۰,۱۳۸,۴۱۴	۹۳۹,۳۴۸,۶۵۲,۵۷۳	۸-۲
۴۶,۳۰۱,۹۹۰	-	۸-۳
۵۹۷,۳۶۸,۸۴۶,۹۶۱	۹۷۳,۷۹۸,۷۶۳,۹۰۴	

بدهی به اشخاص و سازمان های وابسته به شهرداری تهران

بدهی به سایر اشخاص حقیقی و حقوقی

بدهی به سازمان های دولتی

۸-۱ - بدهی به اشخاص و سازمان های وابسته به شهرداری تهران

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۳	یادداشت
۱۱,۱۶۳,۶۱۶,۴۹۹	۲۳,۶۳۴,۷۵۲,۴۹۹	۸-۱-۱
۴,۳۷۰,۰۶۰,۷۷۳	-	
۲,۵۱۴,۱۹۴,۰۰۰	-	
۶,۷۲۸,۹۷۰,۷۲۱	۸,۱۵۷,۱۴۲,۲۷۵	۸-۱-۲
۱۳,۴۳۲,۳۲۶,۲۵۶	۲,۴۳۴,۹۷۸,۲۴۹	۸-۱-۳
۲۲۳,۲۳۸,۳۰۸	۲۲۳,۲۳۸,۳۰۸	
۳۸,۴۳۲,۴۰۶,۵۵۷	۳۴,۴۵۰,۱۱۱,۳۳۱	

شرکت سرویس بیمه شهر

موسسه هادیان شهر

شرکت حامیان تدبیر و توسعه

اداره کل امور مالی

بدهی به کارکنان

سازمان فناوری و اطلاعات شهرداری

۸-۱-۱- مربوط به انعقاد قرارداد بیمه آتش سوزی منازل و تکمیلی پرسنل می باشد که با توجه به اینکه بیمه تکمیلی از ابتدای مرداد ماه هر سال شروع و در پایان تیرماه سال آینده خاتمه مییابد، پرداخت به شرکت بیمه طی اقساط انجام می گیرد و کسورات سهم کارمندان نیز بصورت اقساطی از حقوق آنها کسر میگردد.

۸-۱-۲- اداره کل امور مالی :

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۳	یادداشت
۲,۴۹۶,۹۰۴,۵۴۰	۳,۹۲۵,۰۷۶,۰۹۴	۸-۱-۲-۱
۲,۳۵۶,۶۶۶,۱۸۱	۲,۳۵۶,۶۶۶,۱۸۱	۸-۱-۲-۲
۱,۸۷۵,۴۰۰,۰۰۰	۱,۸۷۵,۴۰۰,۰۰۰	۸-۱-۲-۳
۶,۷۲۸,۹۷۰,۷۲۱	۸,۱۵۷,۱۴۲,۲۷۵	

اداره کل امور مالی و اموال

اداره کل امور مالی و اموال

اداره کل امور مالی و اموال

۸-۱-۲-۱- بابت سود حساب پشتیبان جاری می باشد و با عنایت به اینکه کلیه درآمدها بایستی از طریق اداره کل خزانه داری جذب شود، لذا سود سپرده بانکی نیز در سرفصل مطالبات شهرداری تهران ثبت شده است.

۸-۱-۲-۲- بابت واگذاری سرفیس (رایانه همراه) در اختیار اعضای دوره پنجم می باشد و با توجه به اینکه جزء اموال شهرداری می باشد وجه آن به قیمت کارشناسی محاسبه و از حقوق آن اعضا کسر و در پستانکار اداره کل امور مالی و اموال ثبت گردید.

۸-۱-۲-۳- بابت خرید ۳۰ دستگاه نوت بوک و دوربین و تجهیزات در سنوات گذشته می باشد که از طریق اداره کل امور مالی و اموال تهیه گردیده است.



شورای اسلامی شهر تهران
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳



۳-۱-۸- بدهی به کارکنان:

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۳	۱۴۰۲	
علی میرزا محمد خلجی	۹۰,۹۷,۱۱۹	۹۰,۹۷,۱۱۹	
بهاره آروین	۷۸۷,۵۰۰,۰۰۰	۷۸۷,۵۰۰,۰۰۰	
مجتبی همتی قره گل	۷۵,۵۰۰,۰۰۰	۷۵,۵۰۰,۰۰۰	
بهروز شیخ رودی	۳۵,۷۷۸,۲۷۴	۳۷۹,۳۳۰,۹۴۹	
سید محسن میرمحمد	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
محمدحسن ابراهیمی	۴۵,۹۸۸,۹۱۸	۴۵,۹۸۸,۹۱۸	
داود دشتیانی	۱۴۲,۱۲۷,۴۸۷	۱۴۲,۱۲۷,۴۸۷	
اداره رفاه شورای اسلامی شهر تهران	۱۲۵,۳۸۱,۳۳۱	۱۲۵,۳۸۱,۳۳۱	
سید حمزه عبدالقیی	۸۷,۶۰۴,۲۸۹	۸۷,۶۰۴,۲۸۹	
محمد جواد قاسمی تراقی	۷۶,۶۹۰,۴۶۰	۷۶,۶۹۰,۴۶۰	
هانیه هود سنی	۵۲,۵۶۰,۰۰۰	۵۲,۵۶۰,۰۰۰	
سجاد زارع صفت	۴۸,۷۹۶,۵۰۰	۴۸,۷۹۶,۵۰۰	
سایر کارکنان (۲۷ مورد)	۷۴۷,۹۵۳,۴۷۱	۱۱۵۰۱,۷۴۹,۲۰۳	
	<u>۳,۴۳۴,۹۷۸,۳۴۹</u>	<u>۱۳,۴۳۲,۳۲۶,۲۵۶</u>	

۲-۸- بدهی به سایر اشخاص حقیقی و حقوقی

یادداشت	۱۴۰۳	۱۴۰۲	
ذخایر	۹۱۱,۶۰۸,۴۱۱,۶۳۵	۵۲۴,۴۰۶,۷۵۲,۱۷۴	۸-۲-۱
سپرده حسن انجام کار پرداختی	۱۳,۲۶۲,۴۵۱,۷۹۶	۲۴,۰۶۱,۵۲۶,۲۵۲	۸-۲-۲
سپرده بیمه تامین اجتماعی	۱۴,۳۶۷,۶۰۸,۴۰۹	۱۰,۳۱۹,۶۷۹,۴۵۵	۸-۲-۳
واریزی های تا مشخص	۱۱۰,۱۸۰,۷۳۳	۱۱۰,۱۸۰,۷۳۳	۸-۲-۴
	<u>۹۳۹,۳۴۸,۶۵۲,۵۷۳</u>	<u>۵۵۸,۸۹۰,۱۳۸,۴۱۴</u>	

۱-۲-۸- ذخایر:

یادداشت	۱۴۰۳	(مبالغ به ریال)	۱۴۰۲
ذخیره حق الزحمه خدمات حسابداری و حسابرسی	۸۶۹,۳۱۱,۷۰۷,۴۲۵	۵۱۳,۱۱۱,۴۵۱,۳۰۸	۸-۲-۱-۱
ذخیره سایر هزینه ها	۴۲,۲۹۶,۷۰۴,۲۱۰	۱۱,۲۹۵,۵۰۰,۸۶۶	۸-۲-۱-۲
	<u>۹۱۱,۶۰۸,۴۱۱,۶۳۵</u>	<u>۵۲۴,۴۰۶,۷۵۲,۱۷۴</u>	

۱-۲-۱-۸- بابت ذخیره قراردادهای حسابرسی مربوط حسابرسی سازمان ها ، شرکت ها و مناطق شهرداری تهران می باشد که با توجه قطعی شدن قرارداد و یا صورت وضعیت مبلغ اعتبار آن در دفاتر ذخیره گیری شده است.

۱-۲-۲-۸- بابت بیمه تامین اجتماعی سال ۱۴۰۰ و جرایم احتمالی آن می باشد.





شورای اسلامی شهر تهران
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۲-۸ سیرده حسن انجام کار پرداختی:

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۳	۱۴۰۲
حسابرسی رازدار	۲,۷۲۷,۷۰,۳۷۳	۲,۹۴۴,۵۰۶,۷۵۰
حسابرسی و خدمات مدیریت آئین تراز آریا	-	۲,۲۷۹,۳۴۰,۰۰۰
حسابرسی و خدمات مدیریت حساب گستر پویا (حسابداران رسمی)	۷۷۴,۴۰۰,۰۰۰	۱,۷۹,۹۰۰,۰۰۰
حسابرسی هوشیار ممیز	۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰
مؤسسه حسابرسی ارقام ارقام	۲۴۸,۷۲۱,۲۵۰	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰
مؤسسه حسابرسی ارقام تگر آریا	۱,۴۱۶,۷۸۸,۳۸۰	۱,۰۳۹,۱۳۲,۴۸۰
مؤسسه حسابرسی اطمینان بخش و همکاران	۲,۰۸۹,۰۰۰,۰۰۰	۴,۱۷۰,۵۶۰,۰۰۰
مؤسسه حسابرسی شاخص اندیشان	-	۹۸۲,۵۱۰,۰۷۲
مهدی رحمانیان	-	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰
حسابرسی و خدمات مدیریت آرمان نوین رسیدگی	۷۷۸,۳۷۵,۰۰۰	۷۰۴,۳۵۵,۰۰۰
حسابرسی و خدمات مدیریت آزاد رای امین	۲۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۳۵,۰۰۰,۰۰۰
حسابرسی و خدمات مدیریت آرمان بهیر	۳۱۴,۵۰۰,۰۰۰	۹۳۱,۷۵۰,۰۰۰
حسابرسی بهجت	-	۱,۶۷۵,۷۷۵,۰۰۰
حسابرسی رایبند و همکاران	۶۱۳,۷۹۰,۰۰۰	۶۱۴,۷۹۰,۰۰۰
حسابرسی امین مشاور بهیر	-	۷۹,۵۰۰,۰۰۰
حسابرسی نکونگرش	۹۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۶۳۸,۰۰۰,۰۰۰
حسابرسی بهنام مشار	۴۱۳,۸۵۰,۰۰۰	۴۳۱,۷۵۰,۰۰۰
حسابرسی پیشداد اندیشه مهرگان	۶۳۳,۶۱۳,۹۳۸	۷۴۹,۲۷۵,۰۰۰
حسابرسی بهراد مشار	۵۹۸,۳۲۰,۰۰۰	۶۵۴,۵۰۰,۰۰۰
مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی حسابرسی امین نگاه بینا	-	۴۰۵,۰۰۰,۰۰۰
مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی حافظ گام	-	۹۴۷,۰۵۲,۵۰۰
مؤسسه حسابرسی بهروزان حساب	-	۱,۵۶۸,۱۳۰,۰۰۰
مؤسسه حسابرسی آروین ارقام پارس	-	۴۸۱,۸۰۰,۰۰۰
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آوند	-	۲۹۷,۵۰۰,۰۰۰
سید افشین امیرشاهی (تشریه شوراباران) - بابت انتشار گاهنامه	-	۱۲۹,۸۰۰,۰۰۰
پژوهشکده فرهنگ و هنر جهاد دانشگاهی - قرارداد آموختی	-	۲۲,۰۰۰,۰۰۰
فرانت (شرکت فن آوری راه آینده) - قرارداد خرید نرم افزار	-	۶۰,۰۰۰,۰۰۰
حسابرسی وایا نیک تدبیر	-	۳۲۹,۶۲۱,۵۰۰
حسابرسی آزمون پرداز	۹۷۳,۸۴۰,۴۵۰	۶۳۴,۳۴۴,۶۵۰
فن آوری اطلاعات آریا نیک داده	۵۷۹,۵۹۹,۵۰۰	۲۶۱,۱۶۴,۰۰۰
حسابرسی ارقام پردازش نوین حسابداران رسمی	۱۳۵,۵۳۲,۰۰۰	-
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت تدبیر محاسب آریا	۱۳۱,۰۲۷,۵۰۰	-
حسابرسی اظهر	۵۹۰,۵۵۹,۰۷۵	-
	۱۲,۲۶۲,۴۵۱,۷۹۶	۲۴,۰۶۱,۵۲۶,۲۵۲

۱- ۲-۸-۸ مانده سیرده حسن انجام کار مربوط قراردادهای منعقد با موسسات حسابرسی می باشد که بعد از پایان قرارداد و تأیید ناظر امکان آزادسازی و پرداخت آن میسر است



شورای اسلامی شهر تهران
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳



۸-۲-۳- سپرده بیمه تأمین اجتماعی:

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۳	۱۴۰۲
سازمان تأمین اجتماعی	۱,۶۷۸,۷۴۲,۳۱۸	-
حامیان تدبیر و توسعه	۵,۹۷۷,۵۱۷,۲۱۴	-
موسسه حسابرسی اطمینان بخش و همکاران	۱۱۵,۷۰۰,۰۰۰	۱,۱۵۶,۴۸۰,۰۰۰
حسابرسی رازدار	۱,۹۹۸,۴۸۸,۲۸۱	۹۸۷,۴۵۳,۱۲۵
فن آوری اطلاعات آریا تیک داده	۲۸۹,۷۹۹,۷۵۰	۱۳۰,۵۸۳,۰۰۰
حسابرسی ارقام پردازش نوین حسابداران رسمی	۹۷,۷۶۷,۰۰۰	-
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت تدبیر محاسب آریا	۶۰,۵۱۳,۷۵۰	-
حسابرسی اطهر	۱۵۱,۳۱۴,۵۰۰	-
موسسه حسابرسی احراز ارقام	۱۴,۳۶۰,۶۲۴	-
حسابرسی آزمون پرداز	۴۸۶,۹۲۰,۲۲۵	۳۱۷,۷۸۲,۵
حسابرسی رایمند و همکاران	۳۰۶,۸۹۵,۰۰۰	۳۰۶,۸۹۵,۰۰۰
حسابرسی پیشنهاد اندیشه مهرگان	۳۱۶,۸۰۶,۹۶۲	۳۷۴,۶۳۷,۵۰۰
حسابرسی بهنام مشار	۳۰۶,۹۳۵,۰۰۰	۱۱۵,۸۷۵,۰۰۰
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آرمان نوین رسیدگی	۳۸۹,۱۸۷,۵۰۰	۳۵۱,۱۷۷,۵۰۰
حسابرسی و خدمات مدیریت آزاد رای امین حسابداران رسمی	۱۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۷,۷۵۰,۰۰۰
موسسه آموزش عالی علمی - کاربردی شهرداری تهران	۱۲۳,۶۴۹,۳۹۵	۱۲۳,۶۴۹,۳۹۵
حسابرسی بهراد مشار	۲۹۹,۱۶۰,۰۰۰	۳۲۷,۲۵۰,۰۰۰
حسابرسی و خدمات مدیریت آرمان بصیر	۲۲۷,۴۷۵,۰۰۰	۵۳۶,۰۰۰,۰۰۰
حسابرسی نگو نگرش حسابداران رسمی	۴۹۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۹,۰۰۰,۰۰۰
موسسه حسابرسی و خدمات مالی ارقام نگر آریا	۱۰,۶۴۷,۵۶۶,۴۰۰	۵۱۷,۰۶۶,۶۴۰
والتا تیک تدبیر	-	۱۶۹۸۱۰۷۵۰
موسسه حسابرسی بهمند	-	۸۳۷,۸۸۷,۵۰۰
موسسه حسابرسی و خدمات مالی حافظ گام	-	۴۷۲,۵۲۶,۲۵۰
امین مشاور بصیر	-	۲۰۱,۷۵۰,۰۰۰
موسسه حسابرسی شاخص اندیشان	-	۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰
حسابرسی و خدمات مدیریت آتین تراز آریا	-	۲,۵۳۲,۶۰۰,۰۰۰
مهدی بهنجالی	-	۳۴,۵۰۰,۰۰۰
سیدمصطفی محمودزاده حسینی	-	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰
مهدی رحمانیان	-	۹۰,۰۰۰,۰۰۰
فرانت (شرکت فن آوری راه آینده)	-	۹۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت گام الکترونیک	-	۶۱۶,۷۷۰
	۱۴,۳۶۷,۶۰۸,۴۰۹	۱۰,۴۱۱,۶۷۹,۴۵۵

۸-۲-۳-۱- بابت به سپرده تأمین اجتماعی قراردادهای منعقد شده با موسسات حسابرسی می باشد که پس از ارائه مفادحساب بیمه امکان آزادسازی و پرداخت آن میسر است.

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۳	۱۴۰۲
پدھی به سازمانهای دولتی	-	۴۶,۳۰۱,۹۹۰
اداره کل امور مالیاتهای مرکز تهران	-	۴۶,۳۰۱,۹۹۰

۸-۲-۴- مربوط به واریزی مبالغی به حساب بانکی شورای اسلامی شهر می باشد که با پیگیری انجام شده موضوع واریز کننده تا کنون مشخص نگردید.





شورای اسلامی شهر تهران
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان:

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۳	۱۴۰۲
مانده در ابتدای سال	۲۷۲,۶۴۲,۲۰۲,۴۱۵	۶۰,۴۷۴,۶۳۵,۵۶۲
ذخیره پرداخت شده طی سال	(۳۲,۳۰۵,۸۶۸,۱۷۴)	(۱۵,۳۷۷,۲۷۵,۶۹۸)
ذخیره تأمین شده	۱۶۲,۳۷۹,۳۶۱,۸۵۵	۲۲۷,۵۴۵,۰۴۲,۵۵۱
مانده در پایان سال	۴۱۲,۷۱۵,۵۹۶,۰۹۶	۲۷۲,۶۴۲,۲۰۲,۴۱۵

۱۰- وجوه دریافتی از خزانه از محل اعتبارات تخصیصی:

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۳	۱۴۰۲
دریافتی در سه ماهه اول سال ۱۴۰۳	۶۳۹,۱۳۶,۸۷۵,۰۰۰	۵۳۱,۳۷۳,۰۰۰,۰۰۰
دریافتی در سه ماهه دوم سال ۱۴۰۳	۶۳۹,۱۳۶,۸۷۵,۰۰۰	۵۶۱,۳۰۹,۵۰۰,۰۰۰
دریافتی در سه ماهه سوم سال ۱۴۰۳	۶۸۹,۱۳۶,۸۷۵,۰۰۰	۶۸۱,۷۴۶,۰۰۰,۰۰۰
دریافتی در سه ماهه چهارم سال ۱۴۰۳	۱,۴۳۶,۰۹۱,۲۵۰,۰۰۰	۷۵۵,۶۲۳,۴۱۰,۵۶۷
	۳,۳۹۳,۵۰۱,۸۷۵,۰۰۰	۲,۵۳۰,۰۵۱,۹۱۰,۵۶۷

۱۰-۱ وجوه دریافتی عبارتست از مبالغی که شورای اسلامی شهر تهران به منظور پوشش هزینه های جاری و پیش بینی شده در بودجه سالیانه خود از شهرداری تهران دریافت می کند.

رئیس هیئت مدیره شهر تهران

رئیس شورای شهر تهران





شورای اسلامی شهر تهران
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۱۱- هزینه های پرسنلی :

ارقام ذیل براساس ردیف های بودجه مصوب میباشند و گردش حساب مزبور طی سال به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۳	۱۴۰۲	یادداشت
حقوق و مزایای پرسنل رسمی	۹۲۵,۴۱۸,۴۵۹,۷۷۳	۸۲۴,۸۲۴,۵۴۶,۳۶۴	۱۱-۱
تأمین نیروی انسانی قراردادی	۱,۱۳۷,۱۴۴,۶۴۲,۹۰۹	۷۱۷,۹۶۱,۳۲۴,۰۲۴	۱۱-۲
حقوق و حق جلسه اعضا	۱۵۳,۶۳۳,۴۱۷,۳۲۴	۱۰۴,۶۵۱,۴۸۸,۶۰۷	۱۱-۳
	<u>۲,۲۰۶,۱۹۶,۵۲۰,۰۰۶</u>	<u>۱,۶۴۷,۴۳۷,۲۵۸,۹۹۵</u>	

۱۱-۱- حقوق و مزایای پرسنل رسمی شاعل:

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۳	۱۴۰۲	یادداشت
حقوق و مزایای کارمندان رسمی	۳۵۰,۳۲۲,۲۴۴,۰۳۷	۲۸۶,۸۱۱,۶۶۷,۴۳۳	۱۱-۱-۱
فوق العاده اضافه کاری - ایام تعطیل	۱۶۱,۷۳۷,۶۵۰,۶۰۵	۱۱۴,۷۲۱,۳۶۹,۶۹۶	
بیمه تامین اجتماعی - بیمه شهرداری	۸۷,۵۷۰,۰۸۰,۴۷۹	۶۸,۳۰۱,۶۷۷,۸۰۶	
کمک عائله مندی - بن - کمک غیر نقدی	۱۲۰,۷۳۳,۶۱۳,۷۵۳	۸۶,۳۳۸,۲۹۴,۸۲۴	
ناهار - ایاب و ذهاب	۴۲,۶۷۵,۶۱۰,۰۵۴	۲۶,۶۷۳,۵۴۶,۱۹۶	
مزایای پایان خدمت	۱۶۳,۳۷۹,۳۶۱,۸۵۵	۲۴۰,۱۷۸,۰۹۰,۴۰۹	
	<u>۹۲۵,۴۱۸,۴۵۹,۷۷۳</u>	<u>۸۲۴,۸۲۴,۵۴۶,۳۶۴</u>	

۱۱-۱-۱ - افزایش هزینه حقوق کارمندان و کارگران به علت مصوبه دولت در خصوص افزایش سالانه حقوق و مزایا می باشد و همچنین تغییر گروه و مرتبه برخی از کارمندان بوده است.

۱۱-۲- حقوق و مزایای پرسنل قراردادی شاعل:

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۳	۱۴۰۲	یادداشت
هادیان شهر	۱۸۸,۹۳۵,۴۱۲,۴۱۹	۱۱۴,۱۱۱,۰۱۳,۳۵۷	
خدمات اداری شهر	۶۶۸,۸۸۴,۷۸۳,۶۴۴	۴۳۱,۶۶۵,۷۳۴,۰۴۴	
کارشناسان سامعی	۲۶۹,۳۲۴,۴۴۶,۸۴۶	۱۷۲,۱۸۴,۴۷۶,۷۲۳	
	<u>۱,۱۲۷,۱۴۴,۶۴۲,۹۰۹</u>	<u>۷۱۷,۹۶۱,۲۲۴,۰۲۴</u>	

۱۱-۲-۱ - افزایش حقوق کارمندان قراردادی با عنایت به مصوبه دولت در این خصوص صورت پذیرفته است و شامل شامل حقوق و مزایای و شارژ بن کارت کارکنان طرف قرارداد با شرکت خدمات اداری شهر و موسسه هادیان شهر و حق الزحمه کارشناسان پاره وقت می باشد.

۱۱-۳- حقوق و حق جلسه اعضا شاعل:

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۳	۱۴۰۲	یادداشت
حقوق و حق جلسه اعضا	۱۵۳,۶۳۳,۴۱۷,۳۲۴	۱۰۴,۶۵۱,۴۸۸,۶۰۷	۱۱-۳-۱
	<u>۱۵۳,۶۳۳,۴۱۷,۳۲۴</u>	<u>۱۰۴,۶۵۱,۴۸۸,۶۰۷</u>	

۱۱-۳-۱ - مبلغ فوق بابت حقوق و مزایا اعضای تمام وقت که با حکم رسمی بصورت مأمور در شورا حضور دارند و همچنین حق جلسه اعضای که جزء مستخدمین دولت نمی باشند و به صورت حق جلسه ای در شورا حضور دارند می باشد.



شورای اسلامی شهر تهران
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳



۱۲- هزینه های اداری و عمومی:

اقدام ذیل براساس ردیف های بودجه مصوب می باشد:

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۳	یادداشت	۱۴۰۳
۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه حسابرسی	
۵۷,۴۲۹,۲۳۱,۹۷۷	۴۳,۷۰۶,۰۳۵,۰۳۸	هزینه جشن، پذیرایی و سوگواری - ناهار - پاداش اتفاقی	
۳,۶۶۵,۷۰۳,۷۳۵	۶۳,۶۵۲,۵۰۳,۷۸۰	اجاره بها و کرایه وسائط نقلیه	۱۲-۱
۵,۳۶۶,۳۷۱,۷۳۰	۲,۰۹۳,۴۱۶,۰۰۰	خدمات قراردادی - آموزشی - ذخیره - ماموریت و سفر	
۱۳,۰۹۸,۵۷۶,۳۰۲	۱۶,۳۷۱,۷۵۵,۷۷۱	مواد و لوازم مصرفی - تعمیرات وسایل	
۱۰,۵۸۵,۶۷۷,۷۸۷	۳۷,۷۳۸,۶۱۰,۳۴۳	نگهداری تعمیرات ماشین آلات و وسائط نقلیه	
۴,۱۶۰,۳۰۲,۱۳۴	۱۰,۴۱۶,۴۶۲,۹۶۰	تهیه و توسعه نرم افزارها و خرید تجهیزات انفورماتیک	
۳,۱۸۱,۵۷۳,۷۳۵	۳,۰۹۵,۵۷۰,۶۷۵	سوخت خودروها	
۴۶۵,۹۳۶,۰۰۰	۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰	پست، تلگراف، قبوض تلفن	
۴۰۲,۲۹۰,۰۰۰	۱۰۲,۳۴۰,۰۰۰	هزینه چاپ	
۳۸,۰۷۶,۶۸۶	۴۶,۹۰۵,۱۰۸	هزینه های پانکی	
۵۲۸,۳۹۳,۷۳۹,۹۴۶	۸۱۶,۵۸۳,۵۹۹,۵۷۵		





۱۳- هزینه استهلاک اموال و دارایی ها:

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۳	۱۴۰۲
هزینه استهلاک تجهیزات و لوازم انفورماتیک	۴,۳۱۶,۴۱۸,۹۱۴	۴,۴۰۶,۶۴۶,۵۸۳
هزینه استهلاک اثاثه و منصوبات	۴,۱۶۸,۰۴۶,۱۸۰	۲,۳۹۹,۸۰۸,۳۴۸
هزینه استهلاک وسائط نقلیه	۱,۱۳۸,۵۰۳,۲۷۹	۲,۰۶۳,۴۹۱,۸۱۵
هزینه استهلاک - سایر	۶۳,۸۹۳,۶۷۰	۶۷,۳۳۹,۹۳۶
	۹,۶۸۶,۸۶۲,۰۴۳	۸,۹۳۷,۳۸۶,۶۸۲

۱۴- هزینه های کمک های بلاعوض:

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۳	۱۴۰۲	یادداشت
حمایت و کمک به شکل های عام المنفعه و سایر اشخاص	۲۹۴,۴۲۸,۶۵۱,۷۶۲	۲۷۶,۳۵۳,۷۲۸,۳۳۸	۱۴-۱
	۲۹۴,۴۲۸,۶۵۱,۷۶۲	۲۷۶,۳۵۳,۷۲۸,۳۳۸	

۱۴-۱- مبلغ فوق با توجه به بودجه مصوب در قالب کمک به ستاد توان افزایی مردم نهاد (سمن)، شورایاری ها، شورای عالی استان ها، دبیرخانه شورای شهرستان ری و شمیرانات و حسب مورد، کمک به اشخاص بی بضاعت پرداخت گردیده است.

۱۴-۱ حمایت و کمک به شکل های عام المنفعه و سایر اشخاص

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۳	۱۴۰۲
حمایت از شکل های مردم نهاد	۱۲۷,۶۴۸,۲۹۳,۰۷۵	۹۱,۸۲۳,۵۴۷,۴۳۹
کمک به معتمدین محلات	۵۶,۰۷۱,۴۷۰,۰۴۱	۳۱,۱۸۳,۶۸۱,۳۹۹
حمایت از نظام مقررات گذاری شهر (کمک به شورای عالی استان ها)	-	۹۱,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰
کمک به موسسات عام المنفعه و اشخاص بی بضاعت	۹۱,۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۹,۴۰۵,۰۰۰,۰۰۰
کمک به دبیرخانه شورای شهرستان ری و شمیرانات	۱۹,۲۸۸,۸۸۸,۶۶۶	۲,۴۹۱,۴۹۹,۵۰۰
	۲۹۴,۴۲۸,۶۵۱,۷۶۲	۲۷۶,۳۵۳,۷۲۸,۳۳۸

۱۵- تعدیلات سنواتی:

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۳	۱۴۰۲
اصلاح حساب پرداختنی - سنوات قبل	-	۴۱,۷۳۰,۰۰۰,۰۰۰
اصلاح حساب دریافتنی - سنوات قبل	-	۴,۴۷۳,۴۶۳,۷۸۴
	-	۴,۵۱۵,۱۸۳,۷۸۵

شورای اسلامی شهر تهران



۱۶- ریز برنامه های بودجه اداره کل اداری و اجرایی شورای اسلامی شهر تهران

میزان	اعتبار مصوب	افزایش	کاهش	اعتبار بعد از اصلاحیه	هزینه نهایی	مابده اعتبار هزینه نشده	درصد جذب اعتبار
حقوق و اجرت و دستمزد	۱,۳۲,۴۴۶,۰۲۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۴,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱,۳۹,۸۰۶,۰۲۰,۰۰۰	۱,۲۹,۸۰۴۲,۲۹۲,۰۰۰	۶۳,۷۲۷,۰۰۰	۱۰۰٪
مزایا و رفاهیات	۳۰۷,۹۲۶,۷۰۰,۰۰۰	۰	(۸۴,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲۲۳,۰۲۶,۷۰۰,۰۰۰	۲۲۲,۸۹۲,۵۰۷,۰۰۰	۱۳۴,۱۹۳,۰۰۰	۱۰۰٪
هزینه سفر، حمل و نقل و ارتباطات	۴,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	(۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۴۵۷,۶۱۶,۰۰۰	۱۹۲,۳۸۴,۰۰۰	۹۳٪
اجاره بها و کرایه	۵۰,۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۶۳,۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۳,۶۵۲,۵۰۴,۰۰۰	۷۲,۲۹۶,۰۰۰	۱۰۰٪
خدمات قراردادی	۱۸۸,۱۰۲,۲۸۰,۰۰۰	۴۴,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲۱۲,۹۰۲,۲۸۰,۰۰۰	۳۱۲,۵۲۴,۵۳۱,۰۰۰	۳۷۷,۷۴۹,۰۰۰	۱۰۰٪
برنامه دبلماسی شهری	۱۵,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	(۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۴,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۱۹,۹۵۶,۰۰۰	۸۸٪
سوخخت	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	(۳,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۹۵,۵۷۱,۰۰۰	۴,۴۲۹,۰۰۰	۱۰۰٪
نظارت بر پروژه های تملک دارایی، سرمایه ای شهرناری	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	(۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰٪
مواد و لوازم مصرف شدنی	۲۲,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	(۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۶,۵۴۸,۷۰۰,۰۰۰	۱۵,۶۴۶,۰۷۱,۰۰۰	۹۰۳,۶۲۹,۰۰۰	۹۵٪
ساختن و تاسیسات	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	(۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰٪
ماشین آلات	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰٪
ایجاد و توسعه زیرساخت های فناوری اطلاعات	۳۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۳۲,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۲۱۰,۸۳۸,۰۰۰	۱,۰۸۹,۱۶۲,۰۰۰	۹۶٪
کالای مصرف شدنی	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	(۱,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۵۴,۹۴۰,۰۰۰	۴۵۰,۶۰۰,۰۰۰	۹۸٪
کمک به اشخاص و موسسات خصوصی	۱۳۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۸,۵۲۱,۳۰۰,۰۰۰	(۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲۷۸,۹۲۱,۳۰۰,۰۰۰	۲۷۷,۶۷۶,۰۴۱,۰۰۰	۱,۲۶۵,۲۵۹,۰۰۰	۱۰۰٪
محاسبات و پایش عملکرد	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	(۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰٪
دیون و تعهدات	۱۵,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴۰,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۶۹۲,۳۸۵,۰۰۰	۲۵,۶۶۱۵,۰۰۰	۹۹٪
	۲,۴۱۳,۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۱,۸۰۱,۳۰۰,۰۰۰	۲۳۱,۸۰۱,۳۰۰,۰۰۰	۲,۴۱۳,۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۶۷,۶۴۶,۳۴۱,۰۰۰	۲۴۵,۶۲۳,۶۵۹,۰۰۰	۹۰٪

۱۷-۱- کل مبلغ ۲,۴۱۳,۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال بودجه مصوب مربوط به اداره کل امور اداری و اجرایی شورای اسلامی شهر تهران در سال مالی ۱۴۰۳ رقمی معادل ۲,۱۶۷,۶۴۶,۳۴۱,۰۰۰ ریال بر اساس مستندات تأمین اعتبار و هزینه شده است.



۱۷- ریز برنامه های بودجه شورای اسلامی شهر تهران

عنوان	اعتبار مصوب	افزایش	کاهش	اعتبار اصلاح شده بعد از اصلاحیه	هزینه نهایی	مابده اعتبار هزینه نشده	درصد جذب اعتبار
اداره امور شورا	۱۳۶,۷۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۴۶,۹۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۶,۶۳۳,۴۱۷,۰۰۰	۳۳۰,۵۸۳,۰۰۰	۱۰۰٪
امور کمیسیون ها و صحن علنی	۵۵,۶۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	(۱۹,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	۳۵,۹۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۸۷۲,۷۰۶,۰۰۰	۶۳,۲۹۴,۰۰۰	۱۰۰٪
برنامه نظارت	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	(۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰٪
برنامه کمک به اشخاص حقیقی و حقوقی	۸۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۹۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۱,۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪
برنامه حمایت از شورا	۵۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۵,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۳۸۸,۸۸۹,۰۰۰	۳۱۱,۱۱۱,۰۰۰	۹۴٪
	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۰,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۹,۳۲۵,۰۱۲,۰۰۰	۷۷۴,۹۸۸,۰۰۰	۱۰۰٪



۱۸- بودجه مرکز و ستادهای تابعه (شورایاری ها ، سازمانهای مردم نهاد مردمی شهر تهران، مرکز پژوهشها و هزینه حسابرسی شهرداری ها)

عنوان	اعتبار مصوب	افزایش	کاهش	اعتبار بعد از اصلاحیه	هزینه نهایی	ماده اعتبار هزینه نشده	درصد جذب اعتبار
هزینه های مرکز پژوهش ها	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۸۴۷,۹۰۴,۰۰۰	۱۹,۱۵۲,۰۹۶,۰۰۰	۳۶%
هزینه های حسابرسی	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۰۰%
حمایت از تشکل های مردم نهاد	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۴,۴۰۲,۸۵۰,۰۰۰	۷۵,۵۹۷,۱۵۰,۰۰۰	۷۰%
کمک به معتمدین محلات	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۶,۰۷۱,۴۷۰,۰۰۰	۱۴۳,۹۲۸,۵۳۰,۰۰۰	۲۸%
	۱,۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۱,۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۹۱,۳۲۲,۲۲۴,۰۰۰	۲۳۸,۶۷۷,۷۷۶,۰۰۰	۷۹%





۱۹- معاملات با اشخاص وابسته:

۱۹-۱ معاملات با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش به شرح زیر بوده است:

(مبالغ به ریال)		
خرید کالا و خدمات	نوع وابستگی	
۴۸۳,۴۷۰,۰۱۹,۳۵۴	وابسته به سهامدار اصلی	شرکت خدمات اداری شهر
۳۰۳,۹۴۵,۱۸۹,۰۴۷	وابسته به سهامدار اصلی	مؤسسه هادیان شهر
۵۰,۳۰۹,۸۶۳,۸۲۸	وابسته به سهامدار اصلی	شرکت سرویس بیمه شهر
۶۳,۶۵۳,۵۰۳,۷۸۰	وابسته به سهامدار اصلی	شرکت خودرو سرویس شهر
۲۵,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	وابسته به سهامدار اصلی	شرکت خدمات کالای شهروند
۸۲۴,۴۷۷,۵۷۴,۹۰۹		

۱۹-۲ مانده نهایی پایان سال اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش به شرح زیر بوده است:

(مبالغ به ریال)		
خرید کالا و خدمات	نوع وابستگی	
۱,۰۶۰,۳۵۹,۳۱۹	وابسته به سهامدار اصلی	شرکت خدمات اداری شهر
-	وابسته به سهامدار اصلی	مؤسسه هادیان شهر
۳۳,۶۳۴,۷۵۳,۴۹۹	وابسته به سهامدار اصلی	شرکت سرویس بیمه شهر
-	وابسته به سهامدار اصلی	شرکت خودرو سرویس شهر
-	وابسته به سهامدار اصلی	شرکت خدمات کالای شهروند
۲۴,۶۹۵,۰۱۱,۸۱۸		



شورای اسلامی شهر تهران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۲

۳-۱۹- ماده حسابهای نهایی اشخاص وابسته به شرح ذیل است:

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های	پیش پرداخت ها	پرداختنی های تجاری	پرداختنی های غیر تجاری	خالص ۱۴۰۳		خالص ۱۴۰۲		(مبالغ به ریال)
						طلب	بدهی	طلب	بدهی	
اداره کل امور مالی و اسناد		۰	۰	۰	۸,۱۵۷,۱۴۲,۳۷۵	۰	۸,۱۵۷,۱۴۲,۳۷۵	۰	۶,۷۳۸,۹۷۰,۷۲۱	
شرکت خدمات اداری شهر		۰	۱,۰۶۰,۳۵۹,۳۱۹	۰	۰	۱,۰۶۰,۳۵۹,۳۱۹	۰	۰	۱,۰۶۰,۳۵۹,۳۱۹	
مؤسسه هادیان شهر		۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴,۳۷۰,۰۶۰,۷۷۳	
شرکت سرویس بیمه شهر		۰	۰	۲۳,۶۳۴,۷۵۲,۴۹۹	۰	۰	۲۳,۶۳۴,۷۵۲,۴۹۹	۰	۱۱,۱۶۳,۶۱۶,۴۹۹	
خامیان تدبیر و توسعه		۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۵۱۴,۱۹۴,۰۰۰	
مؤسسه فناوری ارتباطات و اطلاعات		۰	۰	۲۳۳,۳۳۸,۳۰۸	۰	۰	۲۳۳,۳۳۸,۳۰۸	۰	۲۳۳,۳۳۸,۳۰۸	
کارکنان (۴۱۹ مورد)		۱۸,۸۹۲,۶۸۵,۳۱۹	۶۹۳,۶۳۶,۲۰۰	۰	۲,۴۳۴,۹۷۸,۲۴۹	۱۷,۱۵۰,۳۴۳,۲۷۰	۰	۰	۲,۷۰۹,۸۳۵,۷۲۰	
جمع		۱۸,۸۹۲,۶۸۵,۳۱۹	۶۹۳,۶۳۶,۲۰۰	۲۳,۸۵۷,۹۹۰,۸۰۷	۱۰,۵۹۲,۱۲۰,۵۲۴	۱۸,۴۱۰,۶۰۲,۵۸۹	۲۳,۰۱۵,۱۳۳,۰۸۲	۵,۴۲۰,۳۲۰,۰۹۲	۲۳,۳۹۹,۸۵۵,۲۴۸	

شورای اسلامی شهر تهران
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳



۱-۲۰- اسناد تضمینی حسن اجرای تعهدات به نفع ما

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۳	۱۴۰۲
موسسه حسابرسی بهروزان حساب	۱۱,۸۰۱,۹۲۵,۰۰۰	۱۱,۸۰۱,۹۲۵,۰۰۰
موسسه حسابرسی آروین ارقام پارس	۲,۶۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۲۸,۰۰۰,۰۰۰
موسسه حسابرسی اطمینان بخش و همکاران	۲,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰
موسسه حسابرسی شاخص اندیشان	۲,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
موسسه حسابرسی و خدمات مالی سنجیده روش آریا	۱,۶۴۴,۳۰۰,۰۰۰	۱,۶۴۴,۳۰۰,۰۰۰
موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت امین نگاه بهنا	۱,۵۸۷,۷۵۰,۰۰۰	۱,۵۸۷,۷۵۰,۰۰۰
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آوند	۱,۵۲۲,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۲۲,۵۰۰,۰۰۰
موسسه حسابرسی احراز ارقام	۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
موسسه حسابرسی فرازمشاور	۶۱۳,۵۰۰,۰۰۰	۶۱۳,۵۰۰,۰۰۰
شرکت فن آوری راه آینده	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰
	۳۵,۲۵۴,۴۷۵,۰۰۰	۳۵,۲۵۴,۴۷۵,۰۰۰

۲-۲۰- اسناد تضمینی دریافتی از کارکنان

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۳	۱۴۰۲
داود دشتیانی	۱,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰
حسن جمشیدی	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
مهدی رضائی پور	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
وحید قیصری	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
فضل اله برائی زاده	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
جعفر سرلکچیپوئی	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
حسین ذبیحی	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
محمد فرزادزی	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
نیلاد ابراهیمی	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
مهدی استادیان	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
مجید وفائی	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
محمدعلی پارسا	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
علی یعقوبی	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
محمد محمد آقائی	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
مجید خادم احمدی	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
امیر حسین ذاکری	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۱۶,۰۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۰۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰

۱-۲-۲۰- ضمانت اخذ شده، در قالب سفته بانکی و بابت خودرو و یا وجوه مربوط تنخواه گردان در اختیار آنها می باشد.

۱-۲۱- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی احتمالی:

۱-۲۰-۱- در سال مالی ۱۴۰۳ شورای اسلامی شهر تهران توسط سازمان تامین اجتماعی مورد حسابرسی قرار گرفته و با توجه به گزارش پیش نویس حسابرس مبلغ ۳۱۰,۰۰۱,۴۰۳,۲۴۴ ریال در دفاتر ذخیره گرفته شده است.

۲-۲۱- رویدادهای بعد از تاریخ پایان دوره گزارشگری :

۱-۲۱-۱- از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تصویب صورت های مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل صورت های مالی بوده یا نیاز به افشا باشد رخ نداده

