**گزارش حسابرس مستقل**

**سازمان مدیریت حمل و نقل ریلی شهرداری اسلامشهر**

**به شورای اسلامی شهر اسلامشهر**

**بانضمام**

**صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی همراه**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲**

## گزارش حسابرس مستقل سازمان مدیریت حمل و نقل ریلی شهرداری اسلامشهر
## به شورای اسلامی شهر اسلامشهر

### گزارش حسابرسی صورت های مالی
### اظهارنظر مشروط

۱) صورت های مالی سازمان مدیریت حمل و نقل ریلی شهرداری اسلامشهر شامل ترازنامه به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ و صورت درآمد بر هزینه، گردش حساب مازاد (کسری) درآمد بر هزینه انباشته و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۱۵، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این موسسه، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۲ بخش مبانی اظهار نظر، وضعیت مالی سازمان مدیریت حمل و نقل ریلی شهرداری اسلامشهر در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

### مبانی اظهارنظر مشروط

۲) به شرح یادداشت ۳-۱ صورت های مالی، روش حسابداری سازمان بر اساس اساسنامه مصوب جدیدکه سازمان را فاقد شخیصت حقوقی مستقل می داند از تعهدی به نقدی تغییر یافته و مانده برخی از حساب های دائمی در سال مالی قبل به حساب تعدیلات سنواتی انتقال یافته است، اگر چه روش حسابداری سازمان به نقدی تغییر یافته، لیکن کماکان بخشی از درآمدها و هزینه ها به روش تعهدی شناسایی می شود و الزامات روش مذکور در این خصوص بطور کامل رعایت نگردیده است.

۳) حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام‌شده است. مسئولیتهای موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه‌ای حسابداران رسمی، مستقل از سازمان مدیریت حمل و نقل ریلی شهرداری اسلامشهر است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب‌شده به‌عنوان مبنای اظهارنظر مشروط کافی و مناسب است.

ارقام نگر آریا
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

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

سازمان مدیریت حمل و نقل ریلی
شهرداری اسلامشهر

## سازمان مدیریت حمل و نقل ریلی شهرداری اسلامشهر

## صورت های مالی

## سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

شورای محترم اسلامی شهر اسلامشهر

با سلام،

بـه پیوست صورت های مالی سازمان مدیریت حمل و نقل ریلی شهرداری اسلامشهر مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:


| | شماره صفحه |
|---|---|
| • ترازنامه | ۲ |
| • صورت درآمد و هزینه | ۳ |
| گردش حساب مازاد درآمد بر هزینه انباشته | ۳ |
| • صورت جریان وجوه نقد | ۴ |
| • **یادداشت‌های توضیحی :** | |
| الف) تاریخچه فعالیت | ۵ |
| ب) مبنای تهیه صورت های مالی | ۵ |
| پ) خلاصه اهم رویه‌های حسابداری | ۵ |
| ت) یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی | ۶ تا ۱۰ |


صورت های مالی بر اساس روش حسابداری نقدی تعدیل شده و طبق قوانین و مقررات ناظر بر فعالیت های شهرداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۵/۲۴ به تایید هیات مدیره سازمان رسیده است.

| نام اعضای هیأت مدیره و مدیر عامل | سمت | امضاء |
|---|---|---|
| آقای محسن حمیدی | رئیس هیات مدیره | |
| آقای اسداله تقی زاده | عضو هیات مدیره | |
| رضا قاسمی | عضو هیات مدیره و رئیس سازمان | |

ارقام نگر آریا
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

سازمان مدیریت حمل و نقل ریلی
شهرداری اسلامشهر
امور مالی



اسلامشهر، الهیه، کوچه بهار۱۰، جنب دانشگاه سما، پلاک ۲ تلفن: ۵۶۸۳۳۷۶۱

## سازمان مدیریت حمل و نقل ریلی شهرداری اسلامشهر

## ترازنامه

## در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

| دارائی ها | یادداشت | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | بدهی ها و ارزش خالص | یادداشت | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | ریال | ریال | | | ریال | ریال |
| **دارائی های جاری** | | | | **بدهی های جاری** | | | |
| موجودی نقد | ۴ | ۴۸۰,۰۹۸,۱۹۹ | ۰ | پرداختنی ها | ۶ | ۲,۳۴۱,۹۹۶,۲۸۷ | ۱,۹۰۳,۵۹۸,۹۶۶ |
| دریافتنی ها | ۵ | ۱,۸۷۷,۲۸۰,۶۴۶ | ۳۶۱,۴۵۲,۲۸۲ | | | | |
| | | | | جمع بدهی های جاری | | ۲,۳۴۱,۹۹۶,۲۸۷ | ۱,۹۰۳,۵۹۸,۹۶۶ |
| | | | | **ارزش خالص:** | | | |
| | | | | مازاد(کسری)درآمد بر هزینه انباشته | | ۱۵,۳۸۲,۵۵۸ | (۱,۵۴۲,۱۴۶,۶۸۴) |
| | | | | جمع ارزش خالص | | ۱۵,۳۸۲,۵۵۸ | (۱,۵۴۲,۱۴۶,۶۸۴) |
| جمع دارائی ها | | ۲,۳۵۷,۳۷۸,۸۴۵ | ۳۶۱,۴۵۲,۲۸۲ | جمع بدهی ها وارزش خالص | | ۲,۳۵۷,۳۷۸,۸۴۵ | ۳۶۱,۴۵۲,۲۸۲ |

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

عباس آذرپیشه
رئیس امور مالی

رضا قاسمی
رئیس سازمان

اسدالله تقی زاده
عضو هیات مدیره

محسن حمیدی
شهردار و رئیس هیات مدیره

سازمان مدیریت حمل و نقل ریلی شهرداری اسلامشهر امور مالی

ارقام نگر آریا موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت گزارش

## سازمان مدیریت حمل و نقل ریلی شهرداری اسلامشهر

## صورت درآمد و هزینه

## سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

| | یادداشت | سال۱۴۰۲ | | سال۱۴۰۱ |
|---|---|---|---|---|
| | | ریال | ریال | ریال |
| کمک بلا عوض شهرداری | ۷ | | ۹۷,۲۴۸,۹۷۴,۴۸۷ | ۶۰,۶۰۷,۲۰۶,۴۸۲ |
| هزینه های پرسنلی | ۸ | (۸۸,۵۳۷,۴۱۵,۹۳۰) | | (۵۱,۹۰۶,۴۴۳,۹۹۶) |
| هزینه های عمومی و اداری و عمرانی | ۹ | (۷,۱۶۱,۱۷۷,۶۲۴) | | (۷,۱۲۴,۰۵۸,۸۷۶) |
| | | | (۹۵,۶۹۸,۵۹۳,۵۵۴) | (۵۹,۰۳۰,۵۰۲,۸۷۲) |
| مازاد درآمد بر هزینه عملیاتی | | | ۱,۵۵۰,۳۸۰,۹۳۳ | ۱,۵۷۶,۷۰۳,۶۱۰ |
| خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی | ۱۰ | | ۷,۱۴۸,۳۰۹ | ۱۲,۵۷۰,۶۱۹ |
| مازاد(کسری)درآمد بر هزینه جاری | | | ۱,۵۵۷,۵۲۹,۲۴۲ | ۱,۵۸۹,۲۷۴,۲۲۹ |

## گردش مازاد درآمد بر هزینه انباشته

| | | | |
|---|---|---|---|
| مازاد درآمد بر هزینه جاری | | ۱,۵۵۷,۵۲۹,۲۴۲ | ۱,۵۸۹,۲۷۴,۲۲۹ |
| کسری درآمد بر هزینه انباشته ابتدای سال | (۱,۵۴۲,۱۴۶,۶۸۴) | | (۳,۳۲۲,۶۸۱,۱۷۲) |
| تعدیلات سنواتی | ۰ | | ۱۹۱,۲۶۰,۲۵۹ |
| کسری درآمد بر هزینه انباشته ابتدای سال- تعدیل شده | | (۱,۵۴۲,۱۴۶,۶۸۴) | (۳,۱۳۱,۴۲۰,۹۱۳) |
| مازاد (کسری) درآمد بر هزینه انباشته در پایان سال | | ۱۵,۳۸۲,۵۵۸ | (۱,۵۴۲,۱۴۶,۶۸۴) |

از آنجا که اجزای تشکیل دهنده درآمد و هزینه جامع، محدود به مازاد درآمد بر هزینه سال می باشد، لذا صورت درآمد و هزینه جامع ارائه نشده است.

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

| | | | |
|---|---|---|---|
| عباس آذرپیشه | رضا قاسمی | اسدالله تقی زاده | محسن حمیدی |
| رئیس امور مالی | رئیس سازمان | عضو هیات مدیره | شهردار و رئیس هیات مدیره |

سازمان مدیریت حمل و نقل ریلی شهرداری اسلامشهر امور مالی

ارقام نگر آریا موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت گزارش

## سازمان مدیریت حمل و نقل ریلی شهرداری اسلامشهر

## صورت جریان وجوه نقد

## برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

| | یادداشت | سال۱۴۰۲ | سال۱۴۰۱ |
|---|---|---|---|
| | | ریال | ریال |
| جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی | ۱۱ | ۴۸۰,۰۹۸,۱۹۹ | (۱,۲۳۸,۷۳۶,۸۳۹) |
| مانده وجه نقد در آغاز سال | | ۰ | ۱,۲۳۸,۷۳۶,۸۳۹ |
| مانده وجه نقد در پایان سال | | ۴۸۰,۰۹۸,۱۹۹ | ۰ |

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

| | | | |
|---|---|---|---|
| عباس آذرپیشه | رضا قاسمی | اسد الله تقی زاده | محسن حمیدی |
| رئیس امور مالی | رئیس سازمان | عضو هیات مدیره | شهردار و رئیس هیات مدیره |



ارقام نگر آریا
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

سازمان مدیریت حمل و نقل ریلی
شهرداری اسلامشهر
امور مالی

## سازمان مدیریت حمل و نقل ریلی شهرداری اسلامشهر

## یادداشت های توضیحی صورت های مالی

## سـال مالی منتهـی به۲۹اسفنـد ۱۴۰۲

### ۱- تاریخچـه

### ۱-۱- کلیات

به منظور مدیریت تهیه ،ساخت و توسعه و راه اندازی و بهره برداری شبکه خطوط ریلی درون شهری و حومه،سازمان فوق در مهر ماه ۱۳۹۷ شروع به فعالیت نموده است.این سازمان از هر حیث وابسته به شهرداری می باشد و پیش بینی اساس نامه به مثابه اداره سازمان های وابسته در چارچوب اختیارات قانونی آن است و شخصیت حقوقی مستقلی از شهرداری برای سازمان ایجاد نمی کندو فعالیت آن در حدود اساسنامه مصوب شماره ۳۰۱۶۷مورخ ۱۳۹۷/۰۶/۲۷و با نظارت شهرداری و شورای سازمان اداره می شود.

طبق آخرین اساسنامه ، سازمان فاقد شخصیت حقوقی مستقل بوده و در این راستا شناسه ی ملی سازمان نیز حذف گردیده و سازمان از هر حیث وابسته به شهرداری می باشد و دفاتر قانونی آن نیز اعم از دفتر کل و دفتر روزنامه نزد استانداری تهران پلمپ گردیده است.

### ۲- فعالیت اصلی سازمان

موضوع فعالیت سازمان براساس ماده ۴ اساسنامه سازمان و در ده بند توصیف شده است و عبارت است از مدیریت تهیه و اجرای طرح های موضعی وموضوعی مرتبط با خطوط ریلی شهری و حومه ،طرح های مرتبط با تجهیزات ثابت و ناوگان سامانه های حمل و نقل ریلی ،مدیریت تامین،بهره برداری و نگهداری و تعمیرات ناوگان و تجهیزات ثابت و ...

### ۱-۲- تعداد کارکنان

میانگین تعدادکارکنان در استخدام پایان سال۱۷ نفر بوده است.

| | ۱۴۰۲ | ۱۴۰۱ |
|---|---|---|
| | نفر | نفر |
| تعداد کارگر قراردادی | ۲ | ۲ |
| تعداد کارگر رسمی | ۲ | ۲ |
| تعداد کارمند مستخدم موقت | ۶ | ۶ |
| تعداد کارمند رسمی | ۷ | ۷ |
| | ۱۷ | ۱۷ |

### ۳- اهم رویه های حسابداری

### ۱-۳- مبنای تهیه صورت های مالی

روش حسابداری سازمان به استناد بند ۱-۱ دستورالعمل حسابداری شهرداری ها و طی نامه شماره ۸۷۸۲۰ مورخ ۱۴۰۱/۰۸/۱۶ معاون مالی شهرداری در تغییر رویه حسابداری از ابتدای سال ۱۴۰۱ نقدی تعدیل شده خواهد بود. بدین معنی که درآمد از جمع اقلام وصول شده تا پایان سال مالی ( اسفند هر سال ) و نیز هزینه ها از جمع پرداخت شده تا پایان دوره عمل بودجه که ۱۵ اردیبهشت سال بعد می باشد تشکیل می شود.

این سازمان از ابتدای سال ۱۴۰۱ بر اساس روش نقدی ، مانده سرفصل های موجودی مواد و کالا ، دارایی های ثابت مشهود و نامشهود ، ذخیره مزایای پایان خدمت و ... را به حساب سود و زیان جاری منظور نموده و آثار سنواتی آن ها را به حساب مازاد درآمد و هزینه انباشته منظور نموده

### ۲-۳ درآمد های سازمان

۱-۲-۳- کمک های بلاعوض شهرداری و سایر درآمدهای سازمان مطابق روش حسابداری نقدی هنگام دریافت وجه پس از کسر تخفیف به عنوان درآمد شناسایی می شود.

### ۳-۳- هزینه های سازمان

۱-۳-۳- هزینه های سازمان مطابق روش حسابداری نقدی هنگام پرداخت وجه به عنوان هزینه شناسایی می شود.

ارقام نگر آریا
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گـزارش

سازمان مدیریت حمل و نقل ریلی
شهرداری اسلامشهر
امور مالی

## ۴- موجودی نقد

| | ۱۴۰۲ |
|---|---|
| | ریال |
| موجودی نزد بانک ها -بانک ملی شعبه اسلامشهر جاری۱۵۶۴۰۵۶۴۰۰۰۰ | ۴۸۰,۰۹۸,۱۹۹ |

## ۵- دریافتنی ها

| | یادداشت | ۱۴۰۲ | ۱۴۰۱ |
|---|---|---|---|
| | | ریال | ریال |
| بدهکاران-علی الحسابها-شهرداری اسلامشهر | ۵-۱ | ۱,۲۴۹,۸۶۸,۲۰۲ | ۱,۲۷۵,۴۹۳ |
| اداره دارایی-ارزش افزوده | ۵-۲ | ۶۲۷,۴۱۲,۴۴۴ | ۳۵۹,۶۵۷,۹۷۱ |
| بدهکاران-علی الحسابها-مهدی تنها جبلی | | ۰ | ۵۱۸,۸۱۸ |
| | | ۱,۸۷۷,۲۸۰,۶۴۶ | ۳۶۱,۴۵۲,۲۸۲ |

۵-۱-پرداخت کسورات بیمه تامین اجتماعی اسفند ماه پرسنل سازمان توسط شهرداری اسلامشهر می باشد.

۵-۲- در راستای وصول یا تهاتر مبالغ فوق از اداره مالیات بر ارزش افزوده طی نامه شماره ۲۱۴۴ مورخ ۱۴۰۱/۹/۵ مستندات قانونی لازم از سال ۱۳۹۷ لغایت ۱۴۰۰ به شهرداری مرکز اعلام تا اقدامات قانونی لازم در زمان رسیدگی کارشناسان اداره مالیاتی معمول گردد.

## ۶- پرداختنی ها

| | ۱۴۰۲ | ۱۴۰۱ |
|---|---|---|
| | ریال | ریال |
| ٪۳۰بیمه تامین اجتماعی کارکنان | ۷۲۵,۴۴۶,۹۸۵ | ۶۶۴,۱۵۴,۵۰۵ |
| اداره دارایی -مالیات حقوق | ۷۰۰,۵۸۷,۶۷۳ | ۷۸۷,۹۵۰,۱۱۹ |
| پس انداز کارمندان رسمی | ۵۷۵,۰۴۳,۹۰۸ | ۲۱۲,۳۶۱,۸۴۷ |
| بیمه دی | ۱۴۴,۲۴۳,۴۹۶ | ۱۴۴,۲۴۳,۴۹۶ |
| سایر(کسورات پیمانکاران) | ۱۱۷,۶۰۰,۰۰۰ | ۳۵,۸۴۱,۵۰۱ |
| سازمان بازنشستگی (کسورات پرسنل اسفندماه) | ۵۷,۱۳۷,۷۷۲ | ۰ |
| سایر | ۲۱,۹۳۶,۴۵۳ | ۵۹,۰۴۷,۴۹۸ |
| | ۲,۳۴۱,۹۹۶,۲۸۷ | ۱,۹۰۳,۵۹۸,۹۶۶ |



سازمان مدیریت حمل و نقل ریلی شهرداری اسلامشهر امور مالی

ارقام نگر آریا موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت گزارش

## ۷- کمک بلا عوض شهرداری

| | ۱۴۰۲ | ۱۴۰۱ |
|---|---|---|
| | ریال | ریال |
| تنخواه گردان خزانه(دریافتی از شهرداری) | ۹۷,۲۴۸,۹۷۴,۴۸۷ | ۶۰,۶۰۷,۲۰۶,۴۸۲ |
| | ۹۷,۲۴۸,۹۷۴,۴۸۷ | ۶۰,۶۰۷,۲۰۶,۴۸۲ |

۷-۱-در راستای اجرای دستورالعمل خزانه داری ، ابلاغی وزیر محترم کشور به شماره ۲۵۴۵۹ مورخ ۱۳۹۶/۰۲/۰۲ ، مبنی بر تمرکز عملیات بانکی درآمدها و هزینه های سازمان ، مبلغ مزبور مربوط به مبالغ پرداختی طی سال مالی توسط شهرداری به سازمان در قالب تنخواه گردان حسابداری بوده است.

## ۸- هزینه های پرسنلی

| | ۱۴۰۲ | ۱۴۰۱ |
|---|---|---|
| | ریال | ریال |
| اضافه کار تعطیل کار نوبت کاری | ۲۶,۹۲۲,۷۸۲,۴۱۳ | ۱۶,۷۰۵,۹۲۹,۰۰۵ |
| مزایای کارکنان | ۲۲,۶۰۳,۱۴۰,۶۵۶ | ۱۳,۰۷۳,۶۸۲,۱۳۰ |
| حق بیمه سهم شهرداری | ۱۱,۳۲۱,۱۶۷,۰۲۹ | ۶,۶۳۵,۹۲۰,۰۹۶ |
| بن ها و کمک های غیر نقدی | ۵,۸۹۰,۵۰۰,۰۰۰ | ۲,۰۶۰,۵۰۰,۰۰۰ |
| سایر هزینه های پرسنلی و بیمه(عمر،تکمیلی و بازنشستگی) | ۵,۷۲۶,۹۵۵,۵۰۶ | ۲,۸۲۹,۴۰۱,۷۷۹ |
| حقوق کارکنان قراردادی/رسمی | ۵,۲۴۲,۰۳۴,۸۷۵ | ۳,۶۸۵,۶۰۷,۵۱۳ |
| هزینه رفاهی مسکن | ۴,۷۳۴,۷۸۸,۰۱۲ | ۲,۶۴۸,۵۰۳,۴۷۳ |
| پاداش و عیدی | ۴,۲۱۲,۰۴۷,۴۳۹ | ۳,۳۲۴,۰۰۰,۰۰۰ |
| هزینه غذا | ۱,۸۸۴,۰۰۰,۰۰۰ | ۹۴۲,۹۰۰,۰۰۰ |
| | ۸۸,۵۳۷,۴۱۵,۹۳۰ | ۵۱,۹۰۶,۴۴۳,۹۹۶ |

۸-۱- افزایش هزینه های پرسنلی عمدتا بابت افزایش طبق مصوبه قانون کار و تغییر نظام حقوق شهرداری و تسری به سازمان ها بوده است.



سازمان مدیریت حمل و نقل ریلی شهرداری اسلامشهر امور مالی

ارقام نگر آریا موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت گزارش

## ۹- هزینه های عمومی و اداری و عمرانی

| | یادداشت | ۱۴۰۲ | ۱۴۰۱ |
|---|---|---|---|
| | | ریال | ریال |
| سایر دارایی های ثابت | ۹-۱ | ۱,۴۴۷,۳۵۰,۰۰۰ | ۴۵۷,۵۰۰,۰۰۰ |
| کرایه ماشین الات و وسایل نقلیه | ۹-۲ | ۹۴۷,۳۷۷,۱۰۰ | ۱,۵۳۸,۰۷۲,۴۰۰ |
| ساختمان و مستحدثات | ۹-۳ | ۸۴۹,۰۰۰,۰۰۰ | ۷۵۸,۴۷۰,۰۰۰ |
| خدمات قراردادی اشخاص حقوقی | ۹-۴ | ۷۲۳,۶۰۰,۰۰۰ | ۱,۲۵۶,۵۸۵,۹۴۶ |
| هزینه تشریفات | | ۵۵۶,۰۰۰,۰۰۰ | ۳۷۰,۶۱۰,۵۰۰ |
| حق عضویت سازمان ها | | ۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| مواد و لوازم مصرف شدنی اداری | | ۴۴۱,۱۳۲,۶۰۰ | ۴۲۰,۳۴۰,۰۰۰ |
| بهای برق مصرفی | | ۳۷۳,۲۰۵,۰۰۰ | ۲۴۹,۶۶۷,۰۰۰ |
| ماشین آلات و تجهیزات | | ۳۳۴,۸۰۰,۰۰۰ | ۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| هزینه تنظیف | | ۲۷۵,۲۶۰,۰۰۰ | ۱۵۸,۵۹۴,۰۰۰ |
| هزینه آموزشی کارکنان | | ۱۵۱,۷۰۰,۰۰۰ | ۷۲۹,۶۱۹,۰۰۰ |
| لوازم باغبانی | | ۱۳۸,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۰۸,۳۰۰,۰۰۰ |
| سوخت دستگاههای حرارتی | | ۲۲,۹۱۳,۰۰۰ | ۸۷,۳۱۷,۰۰۰ |
| بیمه دارایی ثابت | | ۲۱,۹۶۰,۹۶۴ | ۱۴۵,۹۹۲,۵۹۰ |
| هزینه چاپ | | ۳۱,۵۷۰,۰۰۰ | ۴۲,۱۷۰,۰۰۰ |
| سایر | | ۳۴۷,۳۰۸,۹۶۰ | ۳۲۰,۸۲۰,۴۴۰ |
| | | ۷,۱۶۱,۱۷۷,۶۲۴ | ۷,۱۲۴,۰۵۸,۸۷۶ |

۹-۱- مبلغ مربوط بابت خرید راه بند الکترونیکی و بایگانی ریلی و .... می باشد.

۹-۲- عمدتا بابت پرداخت به آقای کریم قلی اردلان به منظور کرایه خودرو از ایشان می باشد.

۹-۳- پرداخت به دانشگاه صنعتی شریف جهت تهیه طرح مطالعاتی پروژه های سازمان می باشد.

۹-۴- مربوط به هزینه های پشتیبانی نرم افزارهای سازمان می باشد.

## ۱۰- سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی

| | ۱۴۰۲ | ۱۴۰۱ |
|---|---|---|
| | ریال | ریال |
| سایر-کسر از حقوق پرسنل | ۷,۱۴۸,۳۰۹ | ۱۲,۵۷۰,۶۱۹ |

## ۱۱- صـورت تطبیق مازاد درآمد بر هزینه عملیاتی

| | ۱۴۰۲ | ۱۴۰۱ |
|---|---|---|
| | ریال | ریال |
| خالص(کسری)مازاد درامد بر هزینه عملیاتی | ۱,۵۵۷,۵۲۹,۲۴۲ | ۱,۵۸۹,۲۷۴,۲۲۹ |
| حسابهای دریافتنی(افزایش ) | (۱,۵۱۵,۸۲۸,۳۶۴) | (۵۵,۸۳۹,۰۳۴) |
| افزایش (کاهش) حسابهای پرداختنی | ۴۳۸,۳۹۷,۳۲۱ | (۲,۷۷۲,۱۷۲,۰۳۴) |
| | ۴۸۰,۰۹۸,۱۹۹ | (۱,۲۳۸,۷۳۶,۸۳۹) |

ارقام نگر آریا
حسابرسی و خدمات مدیریت
گـزارش

سازمان مدیریت حمل و نقل ریلی
شهرداری اسلامشهر
امور مالی

## ۱۲- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۱-۱۲-سازمان در تاریخ ترازنامه فاقد تعهدات سرمایه ای و بدهی های احتمالی میباشد.

۲-۱۲- با عنایت به اینکه سازمان در اجرای ماده ۸۴ قانون تشکیل شورای شهر و دهیاری ها تاسیس شده ، مالکیت آن متعلق به شهرداری بوده و عملیات مالی بر اساس بودجه مصوب شورای اسلامی شهر اسلامشهر انجام شده و عملا جنبه انتفاعی ندارد، لذا تعیین مبلغ بدهی مالیات بر ارزش افزود و عملکرد سنوات قبل منوط به رسیدگی و اعلام مقامات ذیصلاح می باشد.

## ۱۳- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تایید صورت های مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی نباشد لکن افشای آن در صورت های مالی ضروری باشد، رخ نداده است.

## ۱۴- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات با اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد.

(مبالغ به ریال)

| نام طرف معامله | نوع وابستگی | شرح معامله | مبلغ معامله-ریال | طلب(بدهی) در پایان سال ۱۴۰۲ | ۱۴۰۱ |
|---|---|---|---|---|---|
| شهرداری اسلامشهر | صاحب سرمایه | مانده ابتدای دوره | ۱,۲۷۵,۴۹۳ | ۱,۲۴۹,۸۶۸,۲۰۲ | ۱,۲۷۵,۴۹۳ |
| شهرداری اسلامشهر | نهاد بالادستی | دریافت از مرکز-بابت حقوق | ۱۳,۸۸۱,۹۶۲,۷۸۵ | | |
| شهرداری اسلامشهر | نهاد بالادستی | پرداخت به مرکز-حقوق پرسنل مامور | ۱۴,۰۱۸,۵۰۱,۴۸۶ | | |
| شهرداری اسلامشهر | نهاد بالادستی | کمک بلاعوض تحت عنوان تنخواه | ۹۷,۲۴۸,۹۷۴,۴۸۷ | | |
| | | | | ۱,۲۴۹,۸۶۸,۲۰۲ | ۱,۲۷۵,۴۹۳ |

ارقام نگر آریا
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

سازمان مدیریت حمل و نقل ریلی
شهرداری اسلامشهر
امور مالی

## سازمان مدیریت حمل و نقل ریلی شهرداری اسلامشهر

## یادداشت های توضیحی صورت های مالی

## سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

**۱۵-مقایسه عملکرد با بودجه**

منابع

مبالغ به ریال

| کد بودجه ای | عنوان | بودجه مصوب | عملکرد | مقایسه | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | | مساعد | نامساعد |
| ۱۶۰۰۰۰ | اعانات هدایا و داراییها | ۳۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۷,۱۴۸,۳۰۹ | ۰ | ۲۲,۸۵۱,۶۹۱ |
| | تنخواه گردان | ۱۳۰,۶۷۲,۰۰۰,۰۰۰ | ۹۷,۲۴۸,۹۷۴,۴۸۷ | ۰ | ۳۳,۴۲۳,۰۲۵,۵۱۳ |
| جمع | | ۱۳۰,۷۰۲,۰۰۰,۰۰۰ | ۹۷,۲۵۶,۱۲۲,۷۹۶ | ۰ | ۳۳,۴۴۵,۸۷۷,۲۰۴ |

مصارف

مبالغ به ریال

| کد بودجه ای | عنوان | بودجه مصوب | عملکرد | مقایسه | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | | مساعد | نامساعد |
| ۱۱۰۰۰۰ | جبران خدمات کارکنان | ۶۶,۰۴۵,۰۰۰,۰۰۰ | ۵۸,۹۸۰,۰۰۵,۳۸۳ | ۷,۰۶۴,۹۹۴,۶۱۷ | ۰ |
| ۱۲۰۰۰۰ | استفاده از کالا و خدمات | ۱۰,۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۴,۵۹۵,۰۲۷,۶۲۴ | ۵,۵۹۴,۹۷۲,۳۷۶ | ۰ |
| ۱۶۰۰۰۰ | رفاه اجتماعی | ۳۰,۳۴۷,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۹,۵۵۷,۴۱۰,۵۴۷ | ۷۸۹,۵۸۹,۴۵۳ | ۰ |
| ۲۰۰۰۰۰ | تملک دارایی های سرمایه ای | ۲۴,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲,۵۶۶,۱۵۰,۰۰۰ | ۲۱,۵۵۳,۸۵۰,۰۰۰ | ۰ |
| جمع | | ۱۳۰,۷۰۲,۰۰۰,۰۰۰ | ۹۵,۶۹۸,۵۹۳,۵۵۴ | ۳۵,۰۰۳,۴۰۶,۴۴۶ | ۰ |

۱-۱۵-با توجه به اینکه درآمدهای اختصاصی سازمان به حساب خزانه مرکز واریز و سپس در قالب تنخواه به حساب سازمان واریز میگردد مبلغ تنخواه گردان حسابداری علاوه بر کمک های دریافتی از شهرداری شامل درآمدهای اختصاصی سازمان نیز می باشد.



مدیریت حمل و نقل ریلی
شهرداری اسلامشهر
مهر مالی

ارقام نگر آریا
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش