

گزارش حسابرس مستقل به شورای اسلامی شهر قزوین

۱- شهرداری قزوین

۲- سازمان خدمات طراحی شهرداری قزوین

۳- سازمان عمران و بازآفرینی فضاهای شهری شهرداری قزوین

۴- سازمان فرهنگی، اجتماعی و ورزشی شهرداری قزوین

۵- سازمان مدیریت پسماند شهرداری قزوین

۶- سازمان نوسازی و بهسازی شهرداری قزوین

۷- شرکت دهکده طبیعت باراجین (سهامی خاص)

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

بیلان گزارشگر

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
(عضو جامعه حسابداران رسمی ایران)

گزارش حسابرس مستقل

به شورای اسلامی شهر قزوین

گزارش نسبت به صورتهای مالی و صورت خلاصه کل بودجه و تعادل درآمدها و هزینه ها - شهرداری قزوین

اظهار نظر مشروط

۱- صورت های مالی شهرداری قزوین و سازمان های تابعه شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و صورت درآمد و هزینه و خلاصه کل بودجه و تعادل درآمد ها و اعتبارات (صورت تفریغ بودجه) برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۶ توسط این موسسه حسابرسی شده است. صورتهای مالی یاد شده توسط شهرداری بر مبنای حسابداری نقدی تعدیل شده و توصیف شده در بند ۳۷ این گزارش، تهیه شده است.

به نظر این موسسه به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بند های ۲ الی ۳۵ بخش مبانی اظهار نظر مشروط، صورت مالی یاد شده، وضعیت مالی شهرداری قزوین و سازمان های تابعه، درآمدهای وصول شده و هزینه های پرداخت شده در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و عملکرد مالی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق مبنای نقدی تعدیل شده، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبانی اظهار نظر مشروط

۲- مقایسه اصلاحیه و عملکرد سال مالی ۱۴۰۱ و مقایسه با سالهای قبل به شرح زیر بوده است:

(ارقام میلیون ریال)

سال مالی ۱۳۹۹		سال مالی ۱۴۰۰		سال مالی ۱۴۰۱		شرح
اصلاحیه بودجه	عملکرد	اصلاحیه بودجه	عملکرد	اصلاحیه بودجه	عملکرد	
۹/۰۰۰/۰۰۰	۷/۵۹۴/۸۱۹	۱۲/۷۳۰/۰۰۰	۱۰/۴۳۸/۵۳۲	۲۲/۰۰۰/۰۰۰	۲۸/۲۱۳/۴۹۵	جمع کل منابع
(۹/۰۰۰/۰۰۰)	(۷/۶۴۹/۶۷۰)	(۱۲/۷۳۰/۰۰۰)	(۱۱/۳۲۱/۶۹۲)	(۲۲/۰۰۰/۰۰۰)	(۲۲/۱۳۵/۷۶۵)	جمع کل مصارف
	(۵۴/۸۵۰)	(۸۸۳/۱۶۰)		۶/۰۷۷/۷۳۰		مازاد(کسری)درآمد بر هزینه

۲-۱- جهت عملکرد سال مالی ۱۴۰۱ مبلغ ۶,۰۷۷,۷۳۰ میلیون ریال مازاد درآمد بر هزینه تحقق یافته است، جهت سالهای مالی ۱۴۰۰ و ۱۳۹۹ به ترتیب مبلغ ۸۸۳,۱۶۰ و ۵۴,۸۵۰ میلیون ریال مازاد هزینه بر درآمد تحقق یافته بود.

گزارش

بیلان گزارشگر

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
(عضو جامعه حسابداران رسمی ایران)

۳- تعرفه محاسبه درآمد بابت سال ۱۴۰۱ و لایحه ارسال توسط شهرداری، مصوبه و مجوز شورای اسلامی جهت کنترل به این موسسه ارائه نگردیده است. (عدم رعایت ماده ۳۰ آئین نامه مالی شهرداری ها). شایان ذکر است محاسبات درآمد های مختلف در شهرداری طبق تعرفه و مصوبات مختلف که در سنوات قبل تصویب گردیده است محاسبه میگردد.

۴- طبق کنترل صورت گرفته بر اصلاحیه بودجه سال ۱۴۰۱، اصلاحیه بودجه به صورت جداگانه به تصویب شورای محترم اسلامی نرسیده است. نظر شورای محترم اسلامی را در خصوص ماده ۳۳ آئین نامه مالی شهرداری ها جلب می نماید. (ماده مذکور مبنی بر پرداخت هزینه ها در شهرداری مستلزم طی مراحل سه گانه زیر است:

الف - ایجاد تعهد در حدود اعتبارات مصوب و مقررات جاری و تحقق یافتن تعهد به این طریق که کار و خدمتی انجام یا اموالی به تصرف شهرداری در آمده بدین وسیله دینی برای شهرداری ایجاد شده باشد.

ب - تشخیص مستند مبلغی که باید به هر یک از دائنین پرداخت شود.

ج - صدور حواله در وجه داین یا دائنین در قبال اسناد مثبت.

۵- مصوبه شورای اسلامی در خصوص تفویض اختیار شهردار به مدیران مناطق و معاون یا سایر مسئولان شهرداری (عدم رعایت ماده ۵۴ قانون شهرداریها). جهت سال مالی مورد رسیدگی اخذ نگردیده است.

۶- طبق جدول مقایسه ای زیر این موسسه حسابرسی شهرداری مرکز، مناطق چهارگانه و ۶ سازمان (سازمان عمران و بازآفرینی فضاهای شهری، سازمان مدیریت پسماند، سازمان نوسازی و بهسازی، سازمان خدمات طراحی، فرهنگی، اجتماعی و ورزشی و شرکت دهکده طبیعت باراجین (سهامی خاص)) بابت سال مالی ۱۴۰۱ را انجام ونسبت به سایر سازمان ها هیچگونه اظهار نظری نمی نماید:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	شهرداری مرکز و مناطق چهارگانه	موسسه حسابرسی گردیده است	سایر سازمان ها	جمع
جمع کل منابع	۲۶,۸۰۲,۶۷۶	۴۳۴,۵۶۵	۹۷۶,۲۵۴	۲۸,۲۱۳,۴۹۵
جمع کل مصارف	(۱۴,۷۷۵,۷۰۲)	(۲,۶۴۵,۳۴۴)	(۴,۷۱۴,۷۱۹)	(۲۲,۱۳۵,۷۶۵)
مازاد(کسری) درآمد بر هزینه	۱۲,۰۲۶,۹۷۴	(۲,۲۱۰,۷۷۹)	(۳,۷۳۸,۴۶۵)	۶,۰۷۷,۷۲۰

۷- در برخی از سر فصل های درآمدی، کسری وصولی به شوح جدول زیر صورت گرفته است.

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	اصلاحیه بودجه	عملکرد ۱۴۰۱	کسری وصولی	اضافه وصولی
جمع کل درآمد	۲۲/۰۰۰/۰۰۰	۲۸/۲۱۳/۴۹۵	۱/۲۴۷/۰۸۷	۷/۴۶۰/۵۸۲

آدرس: تهران، سعادت آباد، میدان کاج، سرو شرقی، مجتمع اداری پایدار، طبقه ۴، واحد ۴۰۴ تلفن: ۰۲۱-۲۲۱۴۴۲۷۰-۲۲۱۴۴۲۷۱

Site: www.bilangozareshgar.ir

e-mail: bilan.gozareshgar@yahoo.com

بیلان گزارشگر

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
(عضو جامعه حسابداران رسمی ایران)

ردیف	شرح	بودجه مصوب - میلیون ریال	تفریغ بودجه - میلیون ریال	انحراف نامساعد - میلیون ریال	درصد انحراف
۱	بها خدمات جمع آوری نخاله های ساختمانی	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۴۶۶,۹۵۲,۸۶۵	-۲,۵۳۳,۰۴۷,۱۳۵	-۱۳%
۲	بها خدمات ایمنی و آتش نشانی	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۹,۳۸۲,۰۰۰	-۱۱,۷۲۰,۶۱۸,۰۰۰	-۹۸%
۳	درآمد حاصل از بازیافت زباله	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۴,۳۰۷,۴۹۱,۲۱۱	-۹۵,۶۹۲,۵۰۸,۷۸۹	-۲۱%
۴	درآمد حاصل از مراکز تفریحی و رفاهی	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۱,۰۰۰,۰۰۰	-۶,۶۹۹,۰۰۰,۰۰۰	-۹۶%
۵	درآمد حاصل از ماشین آلات و تجهیزات	۱۰۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	-۱۰۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-۱۰۰%
۶	درآمد حاصل از بازارهای روز و هفتگی	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۶۴,۰۰۰,۰۰۰	-۷,۸۳۶,۰۰۰,۰۰۰	-۸۷%
۷	درآمد حاصل از فروش محصولات کارخانه آسفالت	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۸۹۵,۴۲۴,۳۸۵	-۴۵,۱۰۴,۵۷۵,۶۱۵	-۹۰%

۸- طبق کنترل صورت گرفته بر مصارف شهرداری موارد قابل ذکر به شرح زیر می باشد:

۸-۱- طبق بودجه و اصلاحیه بودجه کل تعداد پروژه های عمرانی مصوب شده به تعداد ۲۷۲ پروژه بوده که طی بررسی به عمل آمده بر تفریغ بودجه شهرداری (عملکرد بودجه) تعداد ۱۱۲ پروژه های عمرانی مصوب فاقد عملکرد و حتی قرارداد می باشند.

شرح	اصلاحیه بودجه	دارای عملکرد	درصد	فاقد عملکرد	درصد
پروژه های عمرانی مصوب	۲۷۲	۱۶۱	۵۹%	۱۱۲	۴۱%

۸-۲- طبق کنترل صورت گرفته بر تفریغ بودجه شهرداری تعداد ۲۰ سرفصل مصارف جاری در سال ۱۴۰۱ مشاهده گردید که دارای انحراف نامساعد نسبت به اصلاحیه بودجه می باشد:

ردیف	شرح	بودجه -میلیون ریال	تفریغ بودجه -میلیون ریال	انحراف نامساعد -میلیون ریال	درصد انحرافات
۱	حقوق کارگران قراردادی	۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۳,۴۰۴,۲۶۲,۶۵۶	-۵۳,۴۰۴,۲۶۲,۶۵۶	-۲۸%
۲	مزایای کارمندان رسمی (اعم از ثابت و پیمانی)	۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۳,۱۶۷,۷۰۸,۵۰۹	-۶۳,۱۶۷,۷۰۸,۵۰۹	-۱۹%
۳	مزایای کارگران رسمی مشمول قانون کار	۱۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۷۱۰,۹۶۳,۷۲۲	-۲,۷۱۰,۹۶۳,۷۲۲	-۱۶%
۴	مزایای کارمندان قراردادی	۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۹,۳۴۸,۲۹۲,۳۸۰	-۹,۳۴۸,۲۹۲,۳۸۰	-۱۱%
۵	فوق العاده، جمع کار، نوبت کاری، شب کاری و ...	۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۵,۳۲۹,۱۳۶,۰۴۷	-۳۵,۳۲۹,۱۳۶,۰۴۷	-۱۹%

بیلان گزارشگر

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
(عضو جامعه حسابداران رسمی ایران)

۶	پاداش و عیدی	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۱,۴۷۵,۸۷۵,۲۸۷	-۳۹%	-۳۱,۴۷۵,۸۷۵,۲۸۷
۷	اجرای برنامه های آموزشی، مذهبی، فرهنگی و هنری	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۷,۸۴۷,۴۲۷,۸۳۰	-۱۸%	-۱۷,۸۴۷,۴۲۷,۸۳۰
۸	واگذاری خدمات اداری	۱,۷۸۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۹۸,۷۸۹,۳۴۱,۸۵۲	-۲۳%	-۴۱۲,۷۸۹,۳۴۱,۸۵۲
۹	چاپ و خرید نشریات و مطبوعات	۴,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۱۴۶,۷۰۰,۰۰۰	-۲۵%	-۱,۲۴۶,۷۰۰,۰۰۰
۱۰	چاپ و خرید دفاتر و اوراق اداری	۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۵۳۲,۸۷۵,۴۱۵	-۱۶%	-۱,۰۳۲,۸۷۵,۴۱۵
۱۱	هزینه های ثبتی	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۹۴۳,۰۲۰,۹۸۴	-۲۴%	-۱,۹۴۳,۰۲۰,۹۸۴
۱۲	هزینه های قضائی و دادرسی	۲۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۳۲۲,۰۲۷,۱۵۲	-۴۵%	-۱۰,۳۲۲,۰۲۷,۱۵۲
۱۳	خرید دسته چک و سفته	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۵۶,۱۹۸,۰۷۱	-۱۱۹%	-۳۵۶,۱۹۸,۰۷۱
۱۴	هزینه های آموزشی کارکنان	۳,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۶۲۹,۸۲۶,۶۸۷	-۴۰%	-۱,۳۲۹,۸۲۶,۶۸۷
۱۵	خرید کتاب، نشریات، نرم افزارهای رایانه ای، فیلم های ویدیویی، وسایل لوازم و ابزار مشابه	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۱۰,۷۹۲,۲۹۴	-۲۶%	-۲۱۰,۷۹۲,۲۹۴
۱۶	هزینه برگزاری سمینارها و جلسات سخنرانی و کارگاههای آموزشی	۲,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۳۲,۸۵۶,۷۰۰	-۴۹%	-۱,۰۳۲,۸۵۶,۷۰۰
۱۷	جرائم و هزینه های دیرکرد	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۱,۲۷۲,۰۰۸,۶۵۰	-۳۸%	-۱۱,۲۷۲,۰۰۸,۶۵۰
۱۸	هدایا و پرداخت های تشویقی	۴,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۴۶۹,۶۷۹,۰۰۰	-۳۵%	-۱,۶۶۹,۶۷۹,۰۰۰
۱۹	دیون بلامحل	۲۴,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۸۰۷,۰۶۷,۸۴۰	-۶۴%	-۱۵,۶۰۷,۰۶۷,۸۴۰
۲۰	حق سنوات کارکنان	۷۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۷,۳۲۸,۷۸۴,۳۲۸	-۱۵۰%	-۱۱۸,۳۲۸,۷۸۴,۳۲۸
			۱۷۷,۳۳۳,۸۱۵,۰۰۰	-۲۶%	

۳-۸- طبق کنترل صورت گرفته بر تفریغ بودجه شهرداری تعداد ۱۸ پروژه عمرانی مصوب مشاهده گردید که دارای انحراف نامساعد نسبت به اصلحیه بودجه می باشد:

ردیف	شرح	اصلاحیه بودجه - میلیون ریال	تفریغ بودجه-میلیون ریال	انحراف نامساعد- میلیون ریال	درصد انحراف
۱	پروژه اجرای نورپردازی سطح شهر	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۳۷۱,۰۵۰,۰۱۱	-۱۱,۳۷۱,۰۵۰,۰۱۱	-۵۷%
۲	پروژه توسعه پارک بهاراجین	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۲,۰۰۸,۲۵۸,۶۳۸	-۳۲,۰۰۸,۲۵۸,۶۳۸	-۳۲%
۳	پروژه تهیه طرح تامین و انتقال آب گام به منطقه عظیمیه	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۹۷,۴۱۵,۰۰۰	-۹۹۷,۴۱۵,۰۰۰	-۱۰۰%
۴	پروژه تجهیز و تکمیل ایستگاههای خدمات شهری و سمی تریلر	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۱,۷۱۵,۵۷۲,۱۲۴	-۱۱,۷۱۵,۵۷۲,۱۲۴	-۲۰%

بیلان گزارشگر

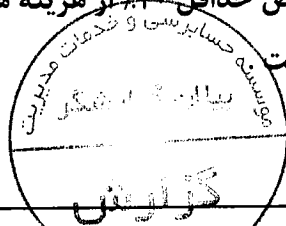
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
(عضو جامعه حسابداران رسمی ایران)

۵	پروژه طراحی بازارهای روز و میدین	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۳۸۳,۳۹۵,۴۸۲	-۴,۳۸۳,۳۹۵,۴۸۲	-۴۳۸%
۶	پروژه جدولگذاری معابر اصلی و فرعی	۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۷,۲۴۹,۵۳۱,۴۹۸	-۱۲,۲۴۹,۵۳۱,۴۹۸	-۳۵%
۷	پروژه عمرانی ناحیه های قانونی شهر (اسماعیل آباد- اکبرآباد- امیرآباد و ارنجک)	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۱۰۹,۱۳۳,۵۴۸	-۲,۱۰۹,۱۳۳,۵۴۸	-۱۸%
۸	پروژه اجرای مسیر دوچرخه (سطح شهر)	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۳۴,۲۸۰,۸۵۶	-۱,۲۳۴,۲۸۰,۸۵۶	-۶۲%
۹	پروژه تملک پروژه های اضطراری (بازگشایی معابر)	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۷,۴۸۳,۶۳۶,۶۲۰	-۱۷,۴۸۳,۶۳۶,۶۲۰	-۱۵%
۱۰	پروژه ساماندهی ایستگاههای موجود اتوبوسرانی	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۹۴,۶۰۰,۰۹۰	-۷۹۴,۶۰۰,۰۹۰	-۴۰%
۱۱	انجام مطالعات و تهیه طرح های ترافیکی مورد نیاز در سطح شهر منطبق با طرح جامع حمل و نقل و ترافیک	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۶۸,۴۰۰,۰۰۰	-۱۶۸,۴۰۰,۰۰۰	-۱۷%
۱۲	پروژه خرید و نصب تجهیزات ترافیکی (تابلو - خط کشی - گل میخ - گاردریل - نیوجرسی)	۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۹,۶۱۰,۷۴۷,۸۹۲	-۱۹,۶۱۰,۷۴۷,۸۹۲	-۲۵%
۱۳	پروژه احداث سیستمهای الکترونیکی هوشمند	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۵۰,۴۳۵,۲۶۱	-۳,۰۵۰,۴۳۵,۲۶۱	-۴۴%
۱۴	پروژه احداث تقاطع یادگار امام (انتهای بلوار شهید سپهبد سلیمانی)	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۸۶۴,۱۰۶,۴۱۴	-۲۳,۸۶۴,۱۰۶,۴۱۴	-۲۳۸۵۴۱%
۱۵	پروژه امتداد مسیر پیامبر اعظم ضلع شمالی(پل قدس به سمت ارنجک)	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۷۵,۸۰۳,۸۷۷,۷۲۸	-۱۷۵,۸۰۳,۸۷۷,۷۲۸	-۵۹%
۱۶	دیون پروژههای عمرانی مناطق	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۳۰,۰۶۹,۲۶۳,۲۸۵	-۱۸۰,۰۶۹,۲۶۳,۲۸۵	-۵۱%
۱۷	پروژه احداث ساختمان شهرداری مرکز در بلوار شهید مطهری	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۵۵,۲۹۱,۴۲۶	-۲,۶۴۵,۲۹۱,۴۲۶	-۲۶۴۵۳%
۱۸	پروژه احداث سرای محله هادی آباد	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۲,۴۴۶,۷۹۴,۸۳۳	-۱۲,۴۴۶,۷۹۴,۸۳۳	-۶۲%
					-۴۶%

۴-۸- طبق مصوب /اصلاحیه نسبت مصارف جاری با عمرانی ، توسط شورای محترم اسلامی با عملکرد سال مالی مورد رسیدگی به شرح جدول زیر می باشد:

شرح	مصوب / اصلاحیه	عملکرد	انحراف مساعد (نامساعد)
مصارف جاری	%۴۵	%۵۵	(%۱۰)
مصارف عمرانی	%۵۵	%۴۵	%۱۰
جمع	%۱۰۰	%۱۰۰	۰

۵-۸- مفاد ماده ۶۸ قانون شهرداری ها مبنی بر تخصیص حداقل ۴۰٪ از هزینه های صورت گرفته به هزینه های عمرانی طی سال مالی مورد رسیدگی رعایت شده است



بیلان گزارشگر

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
(عضو جامعه حسابداران رسمی ایران)

۹- جمعاً مبلغ ۴,۵۹۲,۴۶۲ میلیون ریال از حساب مازاد درآمد بر هزینه سال مالی ۱۴۰۱ بابت پرداخت سنواتی به پیمانکاران و خرید سهام بانک شهر به شرح جدول زیر پرداخت گردیده است.

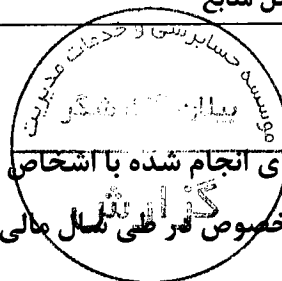
شرح	مبلغ - ریال
پرداخت سنواتی به پیمانکاران	۲,۵۰۶,۲۴۹,۸۱۸,۰۴۵
خرید سهام بانک شهر	۲,۰۸۶,۲۱۲,۳۸۰,۹۲۹
جمع	۴,۵۹۲,۴۶۲,۱۹۸,۹۷۴

۹-۱- طبق کنترل صورت گرفته بر صورت ریز ارائه شده بابت پرداخت های سنواتی به پیمانکاران به مبلغ ۲,۵۰۶,۲۴۹ میلیون ریال ، مصوبات شورای محترم اسلامی شهر مربوط به این پرداخت ها جهت کنترل به این موسسه ارائه نگردیده است.

۱۰- مهمترین رکن درآمد وصولی شهرداری ۸۱ (درصد) به شرح زیر بوده که اقدامات لازم و موثری جهت کسب درآمدهای پایدار صورت نگرفته است :

ردیف	شرح	مبلغ به میلیون ریال	درصد
۱	عوارض موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده	۷,۳۰۹,۸۶۰	٪۲۶
۲	اعانات و هدایا و دارائیهها	۳,۷۴۴,۹۰۰	٪۱۳
۳	منابع حاصل از واگذاری دارایی های سرمایه ای	۱۰,۶۰۷,۲۶۲	٪۳۷
۴	کمک های اعطائی دولت و سازمان های دولتی	۷۳۱,۳۵۸	٪۳
۵	منابع حاصل از واگذاری دارایی مالی	۵۲۸,۸۶۰	٪۲
	جمع	۲۲,۹۲۲,۲۴۰	٪۸۱
	سایر منابع	۵,۲۹۱,۲۵۵	٪۱۹
	جمع کل منابع	۲۸,۲۱۳,۴۹۵	٪۱۰۰

۱۱- صورت ریز تهاثر های انجام شده با اشخاص حقیقی و حقوقی و مشارکتها و سرمایه گذاریها و مصوبه شورای اسلامی شهر در این خصوص هر طی سال مالی مورد رسیدگی جهت کنترل به این موسسه ارائه نگردیده است .



بیلان گزارشگر

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
(عضو جامعه حسابداران رسمی ایران)

۱۲- جدول مانده راکد سنواتی حسابهای دائم به شرح ذیل می باشد، در این خصوص پیگیری موثری در خصوص تسویه آنها بعمل نیامده است. به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات کافی تعیین تعدیلات لازم و اخذ ذخیره میسر نگردیده است.

(میلیون ریال)

شرح	مانده در پایان سال ۱۴۰۱	مبلغ - راکد سنواتی	درصد راکد و سنواتی
حسابها و اسناد دریافتی تجاری و غیر تجاری	۶,۶۱۶,۳۹۸	۲۶۷,۰۲۴	۴٪
پیش پرداخت ها	۶۲۴,۱۱۴	۷۶,۴۳۸	۱۲٪
حسابها و اسناد پرداختی تجاری و غیر تجاری	۵,۸۹۹,۰۴۳	۱۷۸,۳۴۰	۳٪
بانک ها	۶,۲۰۹,۲۹۵	۴,۴۷۸	۰٪/۰۷

۱۲-۱- سرفصل حساب بانک ها به تعداد ۱۵ حساب به مبلغ ۴,۴۷۸ میلیون ریال راکد و سنواتی از سالهای قبل می باشند.
(مبالغ به ریال)

ردیف	کد حساب	شرح	مانده ۱۴۰۱	مانده ۱۴۰۰	راکد
۱	۱۱۰۰۳۱۰۰	ملی ۰۱۰۵۷۳۰۴۶۴۰۰۸ جاری - شهرداری - فروش قبور	۷۶,۲۱۶	۷۶,۲۱۶	۷۶,۲۱۶
۲	۱۱۰۰۳۱۰۰	ملی ۲۱۷۱۱۴۳۲۰۴۰۰۳ جاری - شهرداری دولتی	۱۱۷,۰۰۰	۱۱۷,۰۰۰	۱۱۷,۰۰۰
۳	۱۱۰۰۳۱۰۰	ملی ۰۱۰۵۷۳۰۵۴۰۰۰۹ جاری - قبوض اینترنتی	۷۶,۸۸۰,۸۳۲	۷۶,۸۸۰,۸۳۲	۷۶,۸۸۰,۸۳۲
۴	۱۱۰۰۳۱۰۰	مسکن ۱۴۰۰۳۱۱۲۹۵۱ شهرداری مرکزی مدیر مالی شهردار	۸۷,۳۴۰,۲۵۰	۸۷,۳۴۰,۲۵۰	۸۷,۳۴۰,۲۵۰
۵	۱۱۰۰۳۱۰۰	ملت کوتاه مدت متمرکز مرکزی ۳۲۳۱۹۷۵۵۷۲	۲۴۵,۲۳۹	۲۴۵,۲۳۹	۲۴۵,۲۳۹
۶	۱۱۰۰۳۱۰۰	شهر ۷۰۰۶۰۴۱۶۵ (۴۲/۳۲۶۹۱۲۸۴۲) - فلسطین (پشتیبان)	۱۳,۳۵۹,۲۰۵	۱۳,۳۵۹,۲۰۵	۱۳,۳۵۹,۲۰۵
۷	۱۱۰۰۳۱۰۰	ملی ۰۱۰۵۷۳۰۵۲۱۰۰۸ جاری - شهرداری - پیام شهر	۷,۳۸۰,۰۰۰	۷,۳۸۰,۰۰۰	۷,۳۸۰,۰۰۰
۸	۱۱۰۰۳۱۰۰	ملت ۳۲۳۲۵۰۶۹۴۹ جاری - شهرداری - شعبه مرکزی - باراجین	۵۶۷,۰۰۰	۵۶۷,۰۰۰	۵۶۷,۰۰۰
۹	۴۱۰۰۲۷	ملی ۰۱۰۵۷۳۰۵۳۲۰۰۰ جاری - شهرداری	۶۷,۱۲۰	۶۷,۱۲۰	۶۷,۱۲۰
۱۰	۴۱۰۰۷۶	شهر جاری ۱۰۰۸۰۹۱۲۳۴۴۰ تملکات - فلسطین	۲۵,۴۹۰,۹۸۴	۲۵,۴۹۰,۹۸۴	۲۵,۴۹۰,۹۸۴
۱۱	۴۱۰۰۸۵	شهر جاری ۱۰۰۱۷۳۲۶۲۵۲۵۳ مشترک شهرداری و اوقاف	۴,۳۲۸,۲۶۸,۳۷۹	۴,۳۲۸,۲۶۸,۳۷۹	۴,۳۲۸,۲۶۸,۳۷۹
۱۲	۴۱۰۰۱۲	ملت ۶۹۴۸۲۶۴۰۱۹ سپرده (۰/۳-۷۵۴۱) - شهرداری	۱۲۲,۷۱۰	۱۲۲,۷۱۰	۱۲۲,۷۱۰
۱۳	۴۱۰۰۷۳	انصار - سپرده ۳۸۲-۷۵۹-۸۲۸۸۶۴۱	۲,۲۵۹,۱۴۹	۲,۲۵۹,۱۴۹	۲,۲۵۹,۱۴۹
۱۴	۴۱۰۰۵۰	شهر ۳۰۰۱۳۵۰۳ شهرداری	۱۷۶,۸۹۷	۱۷۶,۸۹۷	۱۷۶,۸۹۷
۱۵	۴۱۰۰۶۵	شهر ۱۰۰۷۹۰۲۲۴۱۴ جاری مشترک با شرکت دی	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰

بیلان گزارشگر

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
(عضو جامعه حسابداران رسمی ایران)

۱۲-۲- نمونه هایی از اقلام راکد و سنواتی حسابها و اسناد دریافتنی تجاری و غیر تجاری به شرح جدول زیر می باشد:

ردیف	کد حساب	شرح	مانده ۱۴۰۱	مانده ۱۴۰۰	راکد
۱	۳۰۰۴۰۰۰	صندوق تامن الاثمه (ع) ۲ ۱۰۹۸۰۰۳۳۸۲۵	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲	۳۰۰۳۹۹۲	صندوق ابوالفضل شعبه شهیدانصاری ۹۲۱۳۱۰۰۷۰۵	۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳	۳۰۰۳۵۱۱	شرکت آب فاضلاب استان قزوین ۴۱۱۱۱۷۵۸۴۸۹۱	۹,۷۲۱,۲۳۹,۵۸۰	۹,۷۲۱,۲۳۹,۵۸۰	۹,۷۲۱,۲۳۹,۵۸۰
۴	۳۰۰۳۷۵۶	شرکت گاز استان قزوین ۴۱۱۱۱۷۱۸۸۷۷۹	۴,۶۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۴,۶۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۴,۶۸۵,۰۰۰,۰۰۰

۱۲-۳- نمونه هایی از اقلام راکد و سنواتی پیش پرداخت ها به شرح جدول زیر می باشد:

ردیف	کد حساب	شرح	مانده ۱۴۰۱	مانده ۱۴۰۰	راکد
۱	۳۶۰۱۶۵۵	قرارگاه سازندگی خاتم الانبیاء ۴۱۱۳۳۱۶۶۳۷۱۹	۱۴,۷۰۰,۷۰۷,۴۴۲	۱۴,۷۰۰,۷۰۷,۴۴۲	۱۴,۷۰۰,۷۰۷,۴۴۲
۲	۳۶۰۴۰۸۸	شرکت فن آوری سامانه های هوشمند رهام ۴۱۱۳۶۷۹۹۸۹۵۳ - ۱۰۳۲۰۲۳۳۲۲۴۴	۴,۴۶۹,۶۳۰,۰۰۰	۴,۴۶۹,۶۳۰,۰۰۰	۴,۴۶۹,۶۳۰,۰۰۰

۱۲-۴- نمونه هایی از اقلام راکد و سنواتی حسابها و اسناد پرداختنی تجاری و غیر تجاری به شرح جدول زیر می باشد:

ردیف	کد حساب	شرح	مانده ۱۴۰۱	مانده ۱۴۰۰	راکد
۱	۳۰۰۳۰۲۸	شرکت ارزش آفرینان کوثر کیش ۹۲۱۳۳۳۰۱۹۵	۱۳۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲	۳۶۰۱۶۵۵	قرارگاه سازندگی خاتم الانبیاء ۴۱۱۳۳۱۶۶۳۷۱۹	۲۸,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۳	۳۰۰۳۷۵۶	شرکت گاز استان قزوین ۴۱۱۱۱۷۱۸۸۷۷۹	۱,۷۱۰,۷۵۱,۰۰۰	۱,۷۱۰,۷۵۱,۰۰۰	۱,۷۱۰,۷۵۱,۰۰۰

۱۳- شهرداری فاقد سیستم مدون بهای تمام شده به منظور محاسبه دقیق بهای تمام شده پروژه های خود می باشد. بر این اساس برآوردهای لازم در خصوص مخارج اجرای پروژه های عمرانی به تفکیک عوامل هزینه و مقادیر مواد و مصالح مورنیاز هر پروژه تهیه نشده است. مخارج پروژه ها به استناد مدارک هزینه و وفق گزارش پیشرفت فیزیکی ارایه شده توسط واحد عمران شهرداری، در صورت نظر هزینه های عمرانی منظور شده است. در غیاب سیستم موصوف، توجیه اقتصادی پروژه هایی که در راستای بازگشت منابع در بودجه پیش بینی شده و شهرداری از بابت آنها متحمل مخارج گردیده برای این موسسه محرز نشده است.

گزارش

بیلان گزارشگر

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
(عضو جامعه حسابداران رسمی ایران)

۱۴- طبق کنترل صورت گرفته بر املاک شهرداری موارد ذیل مشاهده گردید:

۱۴-۱- املاک شهرداری به طور کامل در سامانه (سادا) ثبت نگردیده است .

۱۴-۲- دفتر املاک (شامل ، تصویر کروکی ملک ، حدود اربعه ، مشخصات و پلاک ثبتی ملک ، تاریخ خرید و فروش ، مشخصات فروشنده و خریدار ، نوع و کاربری ملک و...) تهیه و تحریر نگردیده است. (ماده ۱۳ آئین نامه اموال دولتی) ، شایان ذکر است به صورت سیستمی (سرا) در دست اجراء می باشد.

۱۴-۳- سیستم مورد استفاده واحد املاک و صورت ریز ارائه شده از بابت اطلاعات وارد شده به روزرسانی نگردیده است.

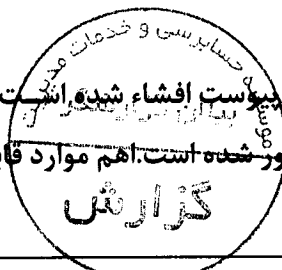
۱۴-۴- شواهدی در خصوص مشاهدات عینی و پلاک کوبی املاک شهرداری در سنوات قبل و سال مورد رسیدگی جهت کنترل به این موسسه ارائه نگردیده است.

۱۴-۵- صورت ریز املاک شهرداری که فاقد سند مالکیت بوده جهت کنترل تهیه و ارائه نگردیده است.

۱۴-۶- گزارش کاملی از دارائی های در اختیار سایر ارگانها مشتمل بر مشخصات دارائی ، بهره بردار ، سال واگذاری ، مصوبات لازم و ... تهیه نگردیده است.

۱۴-۷- طبق گزارشات ارائه شده توسط مناطق چهارگانه در خصوص تبصره های ۳ و ۴ ماده ۱۰۱ قانون شهرداریها تعداد توافقات انجام شده ۹ پرونده اعلام گردیده که (وراث مرحوم داود گیلانی(کوی معرفت) ، ملک بهنام فر ، آقای رضا زاده (خیرآباد) ، ملک رئوفیان ، ملک باجلان (خیابان خرمشهر) ، ملک کلوانی ها (خیابان ولیعصر(عج)) ، ملک باقری (خیابان ولیعصر(عج)) شرکت قند اتفاق (خیابان شیشه چی)) که طی رسیدگی بر پرونده (خیابان معرفت) وراثت حاج داود وکیل گیلانی ، طبق مصوبه ۲۲/۱۴۰۱/۳۲۳۷ مورخ ۱۴۰۱/۸/۳۰ شورا و رای ۵۹۲۷/۲۶۷۷/ص مورخ ۱۴۰۱/۹/۹ هیات تطبیق مبلغ از بابت فروش قدر السهم بایستی ۱۰۵,۳۶۲ به همراه ۴,۰۰۰ میلیون ریال هزینه جابه جایی که مجموعا مبلغ ۱۰۹,۳۶۲ میلیون ریال طی حداکثر یک ماه پرداخت میگردید که مبلغ مذکور طی ۳ فقره حواله جمعا به مبلغ ۱۰۱,۰۰۰ میلیون ریال و از تاریخ ۱۴۰۱/۹/۲۸ تا ۱۴۰۱/۱۰/۴ پرداخت گردیده است و مابقی پرداخت نگردیده است. همچنین به استناد لایحه ۱۰/۱۳۹۷/۳۷۵۵۷ مورخ ۱۳۹۷/۱۰/۱۹ و مصوبه ۲۲/۱۳۹۷/۴۳۴۶ مورخ ۱۳۹۷/۱۲/۱۲ ، مبنی بر نامگذاری یک ابنیه یا مستحذات یا معابر به نام مرحوم حاج داود وکیل گیلانی که تاکنون گزارش مکتوب از بابت رعایت مصوبه مذکور به شورای اسلامی و این موسسه ارائه نگردیده است. لذا با توجه به مراتب فوق حصول اطمینان از صحت ثبت تمامی دارایی های شهرداری و مالکیت تمامی آن ورعایت مصوبات مذکور در شرایط حاضر برای این موسسه امکانپذیر نمی باشد.

۱۵- همانطوریکه در یادداشت ۸ صورت های مالی پیوست افشاء شده است، مبلغ ۲/۳۷۴ میلیون ریال به عنوان سرمایه گذاری در دفاتر واحد مورد رسیدگی منظور شده است. اهم موارد قابل ذکر به شرح زیر می باشد:



بیلان گزارشگر

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
(عضو جامعه حسابداران رسمی ایران)

۱-۱۵- سرمایه گذاری کوتاه و بلند مدت بابت شرکت بهسازان آینده قزوین و شرکت عمران مسکن سازان ، شرکت هواپیمایی خدمات ویژه و شرکت دهکده طبیعت باراجین بوده که صورت جلسه تطبیق سرمایه گذاری حداقل در پایان سال در خصوص درصد و مبلغ سهام و گزارشی مبنی بر میزان سود و زیان حاصل از سرمایه گذاری فوق تهیه نگردیده است. مضافاً در این خصوص تأییدیه سرمایه گذاری اخذ نگردیده است.

۲-۱۵- شایان ذکر است در خصوص سرمایه گذاری ها و مشارکت های زیر ثبتی در دفاتر واحد مورد رسیدگی صورت نگرفته است . مضافاً گزارشی از بابت مشارکت ها در خصوص آورده شهرداری و طرف قرارداد و انجام تعهدات طرف قرارداد تهیه نگردیده است. (از جمله ، موسسه رفاهی و تفریحی کاسپین ، سازمان همیاری شهرداریهای استان قزوین ، شرکت آب و فاضلاب شهری قزوین ، هتل سبز ، پروژه های شهید انصاری ، حکم آباد ، ستاره پونک ، بادامستان ، ساختمان های نواب ، محمد آباد و ...)

لذا با توجه به مراتب فوق حصول اطمینان از صحت و ثبت کامل سرمایه گذاری ها و مشارکت ها در دفاتر و ثبت های حسابداری لازم در خصوص سود یا زیان حاصل از حسابهای فوق و باتوجه به عدم وجود اطلاعات لازم حصول اطمینان از صرفه و صلاح شهرداری در خصوص سرمایه گذاری ها و مشارکت های فوق در شرایط حاضر امکانپذیر نمی باشد.

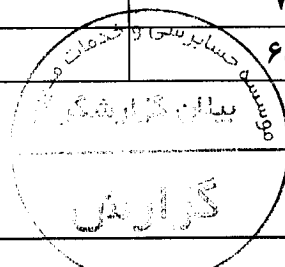
۱۶- طی سال مورد رسیدگی مبلغ ۲,۶۳۷,۶۳۸ میلیون ریال در آمد ناشی از عوارض بر پروانه های ساختمانی در دفاتر شهرداری منعکس شده است که صورت ریزی کامل مشتمل (بر شماره پرونده ، مبلغ عوارض قابل دریافت و مبلغ دریافت شده (به تفکیک به صورت نقد یا چک) و مانده طلب شهرداری به این موسسه ارائه نشده است. لذا به دلیل عدم دسترسی به مدارک و مستندات کافی، حصول اطمینان از صحت ثبت و انعکاس تمامیت در آمد مذکور برای این موسسه امکان پذیر نمی باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	اصلاحیه بودجه	عملکرد	انحراف مساعد(نامساعد)
عوارض بر پروانه های ساختمانی در حد تراکم(مسکونی)	۵۶۴,۰۰۰	۲,۶۳۷,۶۳۸	۲,۰۷۳,۶۳۸

۱-۱۶- طبق کنترل صورت گرفته بر صورت ریز های دریافتی پرونده های کمیسیون ماده صد وارده و صورت ریز آرای صادره سال ۱۴۰۱ به تفکیک هر منطقه به شرح جدول زیر می باشد:

شرح	تعداد پرونده های وارده	تعداد آرای صادره (خروجی)	تعداد پرونده های باز
منطقه ۱	۷۴۶	۴۳۲	۳۱۴
منطقه ۲	۷۱۸	۴۱۶	۳۰۲
منطقه ۳	۷۰۰	۴۲۰	۲۸۰
منطقه ۴	۶۵۸	۳۹۲	۲۶۶



بیلان گزارشگر

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
(عضو جامعه حسابداران رسمی ایران)

۱۷- طی سال مورد رسیدگی مبلغ ۲,۲۵۱,۹۳۵ میلیون ریال درآمد ناشی از عوارض بر پروانه های ساختمانی در دفاتر شهرداری منعکس شده است که طبق کنترل صورت گرفته بر آرای کمیسیون ماده صد و پیگیری انجام شده از بابت اجرای آرای صادره موارد زیر مشاهده گردید:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	اصلاحیه بودجه	عملکرد	انحراف مساعد(نامساعد)
جرایم کمیسیون ماده ۱۰۰	۲,۷۵۰,۰۳۰	۲,۲۵۱,۹۳۵	(۴۹۸,۰۹۴)

۱۷-۱- طبق کنترل صورت گرفته بر گزارش عملکرد به آرای صادره کمیسیون ماده صد منطقه ۱ تعداد ۲۲ پرونده به مبلغ ۴۳,۶۰۲ میلیون ریال تسویه نگردیده است.

۱۷-۲- طبق کنترل صورت گرفته بر گزارش عملکرد به آرای صادره کمیسیون ماده صد منطقه ۲ تعداد ۱۷ پرونده به مبلغ ۷۷,۶۴۲ میلیون ریال تسویه نگردیده است.

۱۷-۳- علیرغم پیگیری های انجام شده گزارش نتیجه عملکرد به آرای صادره کمیسیون ماده صد مناطق ۳ و ۴ جهت کنترل به این موسسه ارائه نگردیده است.

۱۸- مجموع دریافتی عوارض نوسازی توسط فیش های صادره توسط ۴ منطقه و مبلغ ذکر شده در تراز دارای مغایرت به مبلغ زیر میباشد:

جمع مبلغ دریافتی طبق فیش	۱۲۱,۱۰۳,۷۰۱,۹۸۲ ریال
جمع مبلغ ثبت شده طبق تراز و تفریغ	۱۴۷,۲۸۴,۵۸۵,۲۷۷ ریال
مغایرت	۲۶,۱۸۰,۸۸۳,۲۹۵ ریال

۱۹- مجموع دریافتی عوارض صنفی از طریق فیش های صادره توسط ۴ منطقه و مبلغ ذکر شده در تراز دارای مغایرت به مبلغ زیر میباشد:

جمع مبلغ دریافتی طبق فیش	۴۵,۹۸۳,۷۳۳,۰۰۰ ریال
جمع مبلغ ثبت شده طبق تراز و تفریغ	۴۷,۸۰۰,۵۳۳,۶۰۰ ریال
مغایرت	۱,۸۱۶,۸۰۰,۶۰۰ ریال

۲۰- گزارش مدونی از درآمد و هزینه هریک از ماشین آلات شهرداری به صورت جداگانه ارائه نگردیده و شواهدی حاکی از برنامه ریزی مناسب برای استفاده بهینه از وسائط نقلیه و کنترل کارکرد آن ها تهیه نمی گردد (کاردکس داراییها). لذا به دلیل عدم دسترسی به مدارک و مستندات کافی، حصول اطمینان از صحت ثبت و انعکاس تمامیت درآمد مذکور برای این موسسه امکان پذیر نمی باشد.

۲۱- طبق کنترل صورت گرفته بر صورتجلسه شمارش صندوق پایان سال ۱۴۰۱ مبلغ شمارش با دفاتر مالی دارای مغایرت به مبلغ ۴۰۹ میلیون ریال بوده است که انتخاب این موسسه بعد از پایان سال مالی بود و به عنوان حسابرس در شمارش صندوق حضور نداشته است. لذا با توجه به مراتب فوق حصول اطمینان از صحت مانده فوق در شرایط حاضر برای این موسسه امکانپذیر نمی باشد.

گزارش

بیلان گزارشگر

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
(عضو جامعه حسابداران رسمی ایران)

۲۲- مضافاً طبق کنترل صورت گرفته بر تاییدیه حساب های بانکی دریافتی مواردی به شرح جدول ذیل است :

ردیف	شرح	ایرادات
۱	بانک تجارت سپرده ۳۳۹۴	اسامی امضاء داران قید نگردیده است.
۲	بانک مسکن	اسامی امضاء داران قید نگردیده است.
۳	بانک صادرات	اسامی امضاء داران به روز نیست.
۴	کوتاه مدت عادی سپه ۳۹۲۰۸۲۲۸۲۸۸۶۴۰۱	با مانده ۱۳۷,۷۱۳ ریال در دفاتر ثبت نگردیده است.

لذا تعیین آثار احتمالی ناشی از رفع مغایرت های احتمالی بر صورتهای مالی مورد گزارش برای این موسسه امکانپذیر نمی باشد.

۲۳- حساب بانک سپرده طبق دفاتر مالی در پایان سال مالی با طرف حساب آن (سپرده اشخاص) مغایرتی به شرح زیر داشته که حصول اطمینان از دریافت سپرده و تضامین اشخاص (حقیقی و حقوقی) و عودت قانونی آنها برای این موسسه محرز نمی باشد (عدم رعایت ماده ۹ آئین نامه مالی شهرداری و تبصره ۲ ماده ۷۸ قانون شهرداریها)

ردیف	شرح	مبلغ-میلیون ریال
۱	مانده بانک سپرده	۳,۲۸۰,۷۹۵
۲	مانده سپرده اشخاص	۱۳۶,۱۰۷
۳	مغایرت	۳,۱۴۴,۶۸۸

۲۴- قرارداد مشاوران حقوقی (۱۳ نفر) مورخ ۱۴۰۱/۲/۲۴ جمعاً با مبلغ ۱۷,۵۰۰ میلیون ریال است که در این خصوص مصوب شورای محترم اسلامی به این موسسه ارائه نگردیده است. مضافاً با توجه به واحد حقوقی مستقر در شهرداری حصول اطمینان از رعایت صرفه و صلاح شهرداری جهت جذب تعداد ۱۳ مشاور حقوقی خارج از واحد مذکور در شرایط حاضر برای این موسسه امکان پذیر نمی باشد.

۲۵- طی رسیدگی به عمل آمده بر قراردادهای ارائه شده نکات ذیل مشاهده گردیده است:

۲۵-۱- قرارداد پروژه فاز دوم جمع آوری و هدایت آب های سطحی کمربندی جمهوری اسلامی مورخ ۱۴۰۱/۱/۳۱ با مبلغ ۲۰,۸۳۸ میلیون ریال به مدت یکسال شمسی که با شرکت آژند پایدار کاسپین منعقد گردیده است. با وجود اتمام قرارداد و نامه تمدید به شماره ۵۳۲۸/ص/۱۰/۱۴۰۲ مورخ ۱۴۰۲/۴/۳۱ تا تاریخ ۱۴۰۲/۰۵/۰۵ با همان شرایط تمدید گردیده که طبق صورتجلسه ۱۱۹۲۹/د/۱۰/۱۴۰۲ مورخ ۱۴۰۲/۸/۲۷ صورت جلسه تحویل موقت انجام گرفته که تا این تاریخ صورتجلسه تحویل قطعی و مفصل حساب جهت کنترل به این موسسه ارائه نگردیده است.

۲۵-۲- قرارداد ادامه پروژه محوطه و ساختمان خانۀ تئاتر مورخ ۱۴۰۱/۱۲/۲ با مبلغ ۱۴۲,۲۷۸ میلیون ریال با شماره قرارداد ۱۳۱۴۲/ص/۱۰/۱۴۰۱ به مدت ۳ ماه شمسی با شرکت مهرنند سازان البرز منعقد گردیده است. که مصوبه شورای اسلامی، گواهی صلاحیت پیمانکار با توجه به اتمام زمان قرارداد صورت جلسه تحویل موقت و قطعی یا مدارک

بیلان گزارشگر

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
(عضو جامعه حسابداران رسمی ایران)

و مستندات دال بر تمدید قرارداد ، و همچنین مبلغ طبق مصوبه ۲۲/۱۴۰۱/۴۱۰۲ مورخ ۱۴۰۱/۱۰/۱۸ مبلغ ۱۴۰,۰۰۰ میلیون ریال بوده که مبلغ قرارداد ۲,۲۸۷ میلیون ریال مازاد بر مصوبه شورای محترم اسلامی می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح پروژه	مبلغ طبق مصوبه شورای اسلامی	تاریخ آگهی	مبلغ قرارداد	تاریخ صورت جلسه کمیسیون معاملات	مازاد
ادامه پروژه محوطه و ساختمان تئاتر	۱۴۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۱۰/۲۱	۱۴۲,۲۸۷	۱۴۰۱/۱۱/۱۱	۲,۲۸۷

همچنین طبق نامه ۲۲/۱۴۰۲/۲۱۸۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۵/۳۰ شورای محترم اسلامی قرارداد اولیه ، متمم قرارداد و دلایل توجیهی تاخیر در بهره برداری پروژه فوق ظرف مدت یک هفته بایستی به شورای اسلامی محترم ارسال می گردیده که شواهدی از ارسال موارد درخواستی شورای محترم اسلامی شهر ارائه نگردیده است. لذا با توجه به مراتب فوق حصول اطمینان از کنترل تواریخ و گزارش از بابت پروژه ها با توجه به مصوبات شورای محترم اسلامی در شرایط حاضر برای این موسسه امکانپذیر نمی باشد.

۲۶- طبق مشاهدات عینی و کنترل صورت گرفته بر صندوق محل نگهداری اسناد دریافتی مشاهده گردید که اسناد به طور کامل در دفاتر ثبت نمی گردد. (حدود ۴۰۰ فقره چک و سفته از سنوات قبل مشاهده گردید که در دفاتر و سیستم ثبت نگردیده است.)

۲۶-۱- مبلغ ۱۲۶,۶۱۹ میلیون ریال به عنوان مانده اسناد وخواستی در پایان سال مالی ۱۴۰۱ در دفاتر مالی منظور که با توجه به اقدامات صورت گرفته توسط واحد مالی گزارش کاملی در خصوص اقدامات انجام شده جهت وصول ،مبلغ وصولی توسط واحد حقوقی تهیه نگردیده است. مضافاً گزارشی از اقدامات انجام شده واحد حقوقی در خصوص چکهای برگشتی تحویلی و تطبیق با مانده چک های برگشتی در در تراز تهیه نگردیده است.

شرح	مانده در ۱۴۰۱	مانده در ۱۴۰۰	درصد افزایش
اسناد وخواستی	۱۲۶,۶۱۹	۸۶,۸۷۵	٪۴۹
اسناد دریافتی تجاری و غیر تجاری	۷۷۰,۱۵۶	۶۰۷,۱۸۴	٪۲۷
جمع	۸۹۶,۷۷۵	۶۹۴,۰۵۹	٪۲۹

۲۶-۲- طبق صورت ریز ارائه شده از بابت اسناد دریافتی تعداد ۵۵۱ فقره و جمعاً به مبلغ ۳۶۴,۸۱۷ میلیون ریال اسناد نزد صندوق مربوط به سنوات ۱۳۹۸ لغایت ۱۴۰۰ می باشد که به عنوان اسناد مدت دار در اسناد نزد صندوق ثبت که شهرداری تاکنون گزارشی از بابت دلیل عدم تحویل این اسناد به بانک و با وجود گذشت سررسید برخی از آن ها عدم ثبت اسناد سررسید گذشته در حساب اسناد وخواستی جهت پیگیری ارائه ننموده است.

لذا با توجه به مراتب فوق حصول اطمینان از صحت و تمامیت ثبت اسناد دریافتی شهرداری در شرایط حاضر برای این موسسه امکانپذیر نمی باشد.

۲۷- رسیدگی صورت گرفته علیرغم تجمیع سازمان های شهرداری با شهرداری قزوین موضوع ماده ۵۴ پول های واریزی به حساب سازمان ها به صورت حسابهای بدهکاران ، علی الحسابها و بستانکاران در حسابها لحاظ می شود در صورتی که در سازمان ها به صورت در آمد غیر عملیاتی کمک شهرداری شناسایی می شود مانده حساب سازمانهای شهرداری در دفاتر شهرداری به شرح جدول زیر می باشد:

بیلان گزارشگر

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
(عضو جامعه حسابداران رسمی ایران)

ردیف	شرح	مانده در ۱۴۰۱-میلیون ریال		مانده در ۱۴۰۰-میلیون ریال	
		بدهکاران	بستانکاران	بدهکاران	بستانکاران
۱	سازمان آرامستانهای شهرداری قزوین	۴۱۱۳۶۹۵۴۴۷۸۵	۰	۴۸,۳۵۱,۹۸۶,۰۲۲	۰
۲	سازمان پایانه های مسافربری شهرداری قزوین	۴۱۱۳۶۹۵۹۸۷۱۱	۰	۳۴,۷۶۵,۰۸۶,۸۵۴	۰
۳	سازمان تاکسیرانی شهرداری قزوین	۴۱۱۳۶۹۴۴۸۷۴۵	۰	۱۵۹,۸۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۰
۴	سازمان میادین میوه و تره بار شهرداری قزوین	۴۱۱۳۶۸۵۹۹۹۷۸	۰	۶۵,۶۲۵,۸۰۵,۴۸۱	۰
۵	شرکت دهکده طبیعت باراجین	۹۲۱۳۱۳۰۲۴۶	۰	۱۵۲,۱۳۲,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱,۹۲۸,۸۱۴,۶۰۴)
	جمع		۸۱۸,۱۱۸,۴۰۷,۶۲۸	۴۶۰,۷۳۱,۸۷۸,۳۵۷	(۱۱,۹۲۸,۸۱۴,۶۰۴)

۱-۲۷- صورت تطبیق حساب شهرداری مرکز، سازمان های تابعه (سازمان خدمات آتشنشانی، سازمان اتوبوس رانی، سازمان خدمات مدیریت پسماند، سازمان پارکها و فضای سبز، سازمان فرهنگی، دانشگاه علمی و کاربردی، سازمان عمران و بازآفرینی، سازمان نوسازی و بهسازی، سازمان زیبا سازی و سازمان ترافیک) جهت کنترل به این موسسه ارائه نگردیده است. لذا حصول اطمینان از ثبت و مبالغ مذکور در شرایط حاضر برای این موسسه امکانپذیر نمی باشد.

۲-۲۷- باتوجه به جدا شدن و تشکیل منطقه ۴ شهرداری قزوین از مناطق ۳ گانه صورت جلسه تحویل املاک، اموال و... به شهرداری منطقه ۴ جهت کنترل به این موسسه ارائه نگردیده است. لذا با توجه به مراتب فوق حصول اطمینان از صحت نقل و انتقال فوق در شرایط حاضر برای این موسسه امکانپذیر نمی باشد.

۲۸- مبلغ ۵۰۰,۰۰۰ ریال از بابت تسهیلات در دفاتر شهرداری منظور که اهم موارد به شرح زیر می باشد:

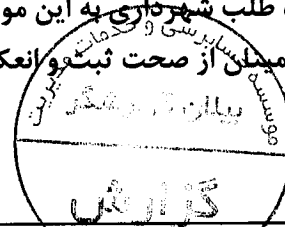
۱-۲۸- طبق مصوبه ۲۲/۱۴۰۱/۴۵۲۴ مورخ ۱۴۰۱/۱۱/۱۲ شورای محترم اسلامی شهر در خصوص اخذ تسهیلات مالی جهت خرید اتوبوس صادر که طی سند حسابداری ۲۹۲۲ مورخ ۱۴۰۱/۱۲/۱۱، مبلغ ۵۰۰,۰۰۰ ریال تسهیلات اخذ که شهرداری گزارشی از بابت محل مصرف و رعایت تبصره ۱ مصوبه مذکور (شهرداری موظف است حداکثر ظرف مدت ۲ هفته پس از دریافت تسهیلات مذکور نسبت به ارائه گزارش هزینه کرد بابت خرید اتوبوس به شورا اقدام نماید) تهیه ننموده است.

۲-۲۸- مبلغ ۴۱۶ میلیون ریال در دفاتر به عنوان تسهیلات بانک انصار (بانک سپه) ثبت که گزارشی بابت تسهیلات فوق تهیه نگردیده است.

لذا با توجه به مراتب فوق حصول اطمینان از صحت ثبت فوق در شرایط حاضر برای این موسسه امکانپذیر نمی باشد.

۲۹- سرفصل اوراق بهادار به مبلغ ۴,۵۶۸ میلیون ریال راکد و سنواتی بوده که مصوبه و مجوز و نحوه عرضه و... جهت کنترل به این موسسه ارائه نگردیده است. لذا با توجه به مراتب فوق حصول اطمینان از صحت مبلغ فوق در شرایط حاضر برای این موسسه امکان پذیر نمی باشد.

۳۰- طی سال مورد رسیدگی مبلغ ۷۳,۸۲۰ میلیون ریال درآمد ناشی از بهای خدمات آسفالت و لکه گیری و ترمیم حفاری در دفاتر شهرداری منعکس شده است که صورت ریزی کامل مشتمل بر مبلغ دریافت شده (به تفکیک به صورت نقد یا چک) و مانده طلب شهرداری به این موسسه ارائه نشده است. لذا به دلیل عدم دسترسی به مدارک و مستندات کافی، حصول اطمینان از صحت ثبت و انعکاس تمامیت درآمد مذکور برای این موسسه امکان پذیر نمی باشد.



بیلان گزارشگر

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
(عضو جامعه حسابداران رسمی ایران)

۳۱- صورت ریز کمیسیون های تشکیل شده (به جز کمیسیون ماده ۷۷ و ماده صد) در سال ۱۴۰۱ به تفکیک افراد شرکت کننده و حق الجلسات پرداخت شده و تعداد جلسات تشکیل شده در سال ۱۴۰۱ جهت کنترل ارائه نگردیده است. لذا با توجه به مراتب بالا حصول اطمینان از صحت محاسبات پرداختی در شرایط حاضر برای این موسسه امکانپذیر نمی باشد.

۳۲- برگ های تشخیص، قطعی و تسویه، مالیات حقوق و دستمزد و تکلیفی جهت سال های مالی ۱۳۹۹ لغایت ۱۴۰۱ و از بابت مالیات ارزش افزوده، مبلغ ۲,۰۴۹,۱۱۶ میلیون ریال در سرفصل حسابهای دریافتی منظور گردیده است که طبق نامه ۱۸۷۲/۱۰/۱۴۰۳ مبلغ مذکور از بابت ارزش افزوده استرداد نشده سال های ۱۳۹۹ لغایت ۱۴۰۱ میباشد که ارزش افزوده دریافتی سال ۱۳۹۹ در سال ۱۴۰۲ استرداد گردیده و ارزش افزوده سال مالی ۱۴۰۰ تا تاریخ تهیه این گزارش استرداد نگردیده است. همچنین طبق کنترل صورت گرفته بر گزارشات معاملات فصلی ۱۶۹ و گزارشات ارزش افزوده (۴ دوره) سال ۱۴۰۱ جمع درآمد ابرازی با جمع درآمد ثبت شده در دفاتر مالی به ترتیب به مبلغ ۹,۴۸۲,۱۴۲ و ۲۸,۲۱۳,۴۹۵ میلیون ریال مغایرت دارد. لذا با توجه به مراتب فوق تعیین مبلغ قطعی موارد فوق منوط به رسیدگی و اعلام نظر مقامات مربوطه می باشد.

۳۳- تأییدیه حقوقی مشتمل بر جزئیات دعاوی مطروحه (اعم از پرونده های در جریان و مختومه) دیگران علیه واحد مورد رسیدگی و تعهدات احتمالی ناشی از آن و اعلام آثار مالی در صورت امکان و جزئیات دعاوی مطروحه (اعم از پرونده های در جریان و مختومه) واحد مورد رسیدگی علیه دیگران و اعلام آثار مالی در صورت امکان تا تاریخ تنظیم این گزارش به این موسسه ارائه نشده است. لذا با توجه به مراتب فوق تعیین تاثیر تعدیلات احتمالی در خصوص دریافت تأییدیه مذکور در شرایط حاضر برای این موسسه امکانپذیر نمی باشد.

۳۴- آخرین چارت سازمانی و سازمان تفصیلی شهرداری که از سوی وزارت کشور (معاونت محترم هماهنگی امور عمرانی) ابلاغ می گردد (مربوط به سنوات قبل می باشد) با پست سازمانی موجود شهرداری دارای مغایرت می باشد و طبق شواهد موجود با توجه به تغییرات انجام شده در سازمان تفصیلی شهرداریها در سالهای اخیر می بایستی تجدید نظر می گردید. لذا با توجه به مراتب فوق وبدلیل عدم دسترسی به مدارک و مستندات لازم حصول اطمینان از نیاز واقعی شهرداری به نیروی انسانی و بهینه سازی ساختار موجود برای این موسسه امکانپذیر نمی باشد.

۳۵- مبلغ ۳۹۵,۹۱۹ میلیون ریال مانده موجودی مواد کالا در پایان سال بوده که انتخاب این موسسه بعد از پایان سال مالی بود و به عنوان حسابرس در انبار گردانی حضور نداشته است.

۳۵-۱- همچنین در حین کنترل و رسیدگی، موجودیهای مشاهده گردید که در لیست شمارش موجودیها و حتی در دفاتر ثبت نگردیده است (از جمله موجودی های روغن موتور در سازمان مدیریت پسماند، موجودی های آهن آلات و تیر های اهنی موجود در کارگاه آهنگری سازمان مدیریت پسماند، میزان گازوئیل موجود در تانکر سازمان مدیریت پسماند، موجودی ضایعات شهرداری مرکز و موجودی دقیق تراشه های آسفالت موجود در کارخانه آسفالت سازمان عمران و باز آفرینی فضا های شهری. لذا با توجه به مراتب فوق حصول اطمینان از صحت مبلغ فوق در شرایط حاضر برای این موسسه امکانپذیر نمی باشد.

بیان گزارشگر

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
(عضو جامعه حسابداران رسمی ایران)

۳۶- 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 رفتار حرفه‌ای جامعه حسابداران رسمی ایران، مستقل از واحد مورد رسیدگی 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 مشروط، کافی و مناسب است.

تاکید بر مطلب خاص

۳۷- صورتهای مالی پیوست این گزارش به تنهایی نشان دهنده وضعیت مالی و نتایج عملیات شهرداری نیست و توجه استفاده کنندگان را به مبنای حسابداری نقدی تعدیل شده که در تهیه صورت های مالی توسط شهرداری مورد استفاده قرار گرفته است، جلب می کند که منطبق با استانداردهای حسابداری نمی باشد. در این روش درآمد ها هنگام وصول، نه تحقق و هزینه ها هنگام پرداخت وجوه نقد بابت تعهدات ایجاد شده ناشی از دریافت کالا و خدمات، شناسایی و ثبت میشود. بنابراین ممکن است استفاده از این صورت های مالی برای سایر مقاصد، مناسب نباشد. مفاد این بند، تاثیری بر اظهار نظر این موسسه نداشته است.



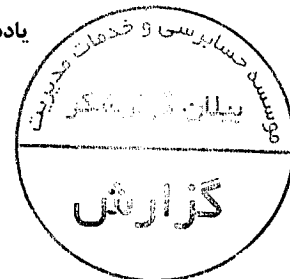
شهرداری قزوین
صورت وضعیت مالی
در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
		دارایی ها
		دارائیهای غیر جاری :
۲۲۷,۵۰۷,۰۹۱,۸۲۵	۳۰۷,۹۱۸,۷۷۵,۵۹۰	۶ دارایی های ثابت مشهود
۶,۳۷۵,۳۰۲,۵۴۴	۶,۶۲۹,۷۳۰,۰۲۱	۷ دارایی های نامشهود
۲,۰۶۴,۹۵۵,۵۱۵	۲,۳۷۴,۹۵۵,۵۱۵	۸ سرمایه گذاری های بلند مدت
۲۳۵,۹۴۷,۳۴۹,۸۸۴	۳۱۶,۹۲۳,۴۶۱,۱۲۶	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری :
۲۳۳,۸۳۱,۶۳۶,۹۴۶	۶۲۴,۱۱۴,۹۹۶,۲۲۹	۹ پیش پرداخت ها
۱۱,۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۷,۹۸۰,۰۶۰,۰۰۰	۱۰ سپرده ها و ودایع
۸,۲۸۴,۶۰۶,۳۸۰,۵۹۰	۶,۶۱۶,۴۰۰,۶۴۳,۸۳۴	۱۱ دریافتی های عملیاتی و غیر عملیاتی
۲۰۹,۴۱۱,۳۳۷,۱۳۷	۳۹۵,۹۱۹,۱۱۴,۳۳۳	۱۲ موجودی مواد و کالا
۱,۴۸۶,۲۳۲,۴۹۶,۹۹۷	۶,۲۰۹,۲۹۵,۷۶۰,۹۶۰	۱۳ موجودی نقد و بانک
۱۰,۲۲۵,۷۴۱,۸۵۱,۷۷۰	۱۳,۹۱۳,۷۱۰,۵۷۵,۴۵۶	جمع دارایی های جاری
۱۰,۴۶۱,۶۸۹,۲۰۱,۶۵۴	۱۴,۲۳۰,۶۳۴,۰۳۶,۴۸۲	جمع دارایی ها
		ارزش ویژه
۸۹۹,۸۷۵,۷۵۸,۲۷۴	۸۹۹,۸۷۵,۷۵۸,۲۷۴	۱۴ سرمایه
۱۸,۷۲۴,۹۸۰	-	۱۵ اندوخته قانونی
۷۷۸,۴۴۳,۲۶۲,۳۶۱	۳,۷۱۷,۸۱۶,۹۰۸,۶۹۶	۱۶ سود(زیان) سنواتی
۱,۶۷۸,۳۳۷,۷۴۶,۶۱۵	۴,۶۱۷,۶۹۲,۶۶۶,۹۷۰	
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری :
۵,۹۹۸,۵۵۹,۷۹۰	۸,۳۷۳,۵۹۲,۱۰۷	۱۷ حسابها و اسناد پرداختی بلند مدت
۲۳۰,۵۲۷,۰۹۶,۳۲۲	۳۴۷,۲۱۴,۴۸۰,۳۶۹	۱۸ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۳۶,۵۲۵,۶۵۶,۱۱۲	۳۵۵,۵۸۸,۰۷۲,۴۷۶	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۵,۸۲۴,۱۵۲,۳۰۵,۰۶۱	۵,۸۹۹,۰۴۳,۷۹۱,۸۹۸	۱۹ پرداختی های عملیاتی و غیر عملیاتی
۱,۸۳۳,۷۷۶,۶۸۱,۹۱۶	۲,۰۰۸,۸۳۴,۵۷۹,۹۳۶	۲۰ سپرده های پرداختی
۱۶۵,۸۶۲,۷۳۴,۷۸۷	۴۹۹,۵۸۳,۴۶۰,۰۰۰	۲۱ تسهیلات مالی دریافتی کوتاه مدت
۷۲۳,۰۳۴,۰۷۷,۱۶۳	۸۴۹,۸۹۱,۴۶۵,۲۰۲	۲۲ پیش دریافتها
۸,۵۴۶,۸۲۵,۷۹۸,۹۲۷	۹,۲۵۷,۳۵۳,۲۹۷,۰۳۶	جمع بدهی های جاری
۱۰,۴۶۱,۶۸۹,۲۰۱,۶۵۴	۱۴,۲۳۰,۶۳۴,۰۳۶,۴۸۲	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

شهردار: مهدی صبافی

مدیر امور مالی: سید علی مهدیون

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



شهرداری قزوین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
طی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۴- منابع کل شهرداری

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
ریال	ریال	
۲,۷۵۲,۹۹۳,۸۹۴,۵۰۰	۶,۸۵۹,۴۹۳,۶۹۶,۰۷۵	عوارض بر کالا و خدمات
۱۲۳,۳۱۰,۵۹۲,۰۰۰	۲۷۸,۴۴۴,۲۸۳,۰۰۰	عوارض متمرکز (فرآوردهای نفتی، سیگار و شماره گذاری)
۵۳۴,۱۸۴,۰۰۰,۰۸۷	۲,۶۳۷,۶۳۸,۲۱۲,۴۲۹	عوارض بر پروانه های ساختمانی در حد تراکم (مسکونی)
۲۲۷,۴۰۲,۲۳۶,۹۴۰	۳۸۵,۰۶۲,۳۸۱,۹۰۰	درآمد غسلخانه و گورستان
۳۱۹,۷۷۸,۵۷۱,۱۷۳	۳۵۴,۳۰۷,۴۹۱,۲۱۱	درآمد حاصل از بازیافت زباله
۱۲۸,۹۱۶,۵۵۲,۱۹۱	۷۳۱,۳۵۸,۹۵۳,۸۹۱	کمک بلاعوض دولت و یا سایر سازمانها و موسسات دولتی
۲,۲۳۰,۶۱۵,۰۸۶,۱۴۷	۲,۲۵۱,۹۳۵,۳۵۸,۲۵۹	جرائیم کمیسیون ماده ۱۰۰
۷۷۷,۴۲۲,۸۱۵,۵۷۱	۱,۴۷۸,۶۱۳,۱۴۵,۸۱۸	سایر ۱۶۰۲۹۰۰۰۰
۱,۹۴۷,۴۲۸,۰۹۹,۶۵۹	۱۰,۶۰۶,۸۵۵,۰۱۰,۳۰۸	فروش اموال غیر منقول
۳۱,۰۵۰,۵۰۱,۰۷۱	۵۰۸,۱۲۳,۰۰۰,۰۰۰	اوراق مشارکت
۱,۲۶۵,۴۲۹,۶۹۷,۸۰۲	۲,۱۲۱,۶۶۴,۲۴۸,۶۷۸	سایر
۱۰,۴۳۸,۵۳۲,۰۴۷,۱۴۱	۲۸,۲۱۳,۴۹۵,۷۸۱,۵۶۹	

۵- کل مأموریت های شهرداری

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
ریال	ریال	
۴۵۹,۲۱۱,۳۲۹,۴۵۰	۲۵۴,۶۴۸,۱۸۵,۷۸۸	کالبدی و شهرسازی
۱,۶۲۱,۵۳۷,۴۳۳,۳۱۶	۲,۵۹۰,۸۱۸,۳۱۵,۷۵۷	محیط زیست و خدمات شهری
۱۲۶,۶۱۵,۹۵۵,۰۱۷	۲۶۰,۵۲۱,۲۶۴,۰۱۷	ایمنی و مدیریت بحران
۲,۶۰۷,۴۰۰,۳۸۱,۱۹۳	۴,۰۰۵,۱۵۴,۹۵۷,۵۳۰	حمل و نقل و ترافیک
۵,۱۹۹,۴۵۰,۲۶۷,۰۶۴	۷,۰۰۱,۱۴۱,۱۰۱,۰۰۲	خدمات مدیریت
۱,۳۰۷,۴۷۶,۸۲۷,۶۲۰	۱,۳۶۳,۱۴۱,۶۱۹,۳۵۰	اجتماعی و فرهنگی
۰	۶,۶۶۰,۳۴۰,۴۷۱,۰۴۸	تبصره پرداخت بدهی های قطعی شده سنواتی
۱۱,۲۲۱,۶۹۲,۱۹۳,۶۶۰	۲۲,۱۳۵,۷۶۵,۹۱۴,۴۹۲	



شهرداری قزوین

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

طی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۶- دارایی های ثابت مشهود

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
ریال	ریال	
۲,۵۷۰,۰۹۵,۰۰۰	۲,۵۷۰,۰۹۵,۰۰۰	زمین
۱۱۴,۹۵۴,۵۸۸,۳۳۵	۱۱۴,۹۵۴,۵۸۸,۳۴۵	ساختمان و محوطه سازی
۱۴,۴۳۸,۵۶۳,۴۶۷	۱۴,۴۳۸,۵۶۳,۴۶۷	ساختمان
۱۷,۸۰۵,۹۲۳,۶۵۲	۱۷,۹۵۷,۷۲۰,۶۷۶	تاسیسات
۱۴۶,۵۴۱,۴۵۲,۳۶۵	۱۴۷,۶۵۷,۱۰۶,۱۰۸	ماشین آلات و تجهیزات
۱,۵۸۱,۴۳۷,۷۹۶	۱,۵۸۱,۴۳۷,۷۹۶	ابزار آلات
۲۸۵,۴۸۷,۴۵۶,۳۲۵	۳۳۲,۹۷۸,۲۸۳,۲۵۷	وسایط نقلیه
۱۷۴,۲۱۰,۷۶۷,۲۲۹	۲۰۵,۸۶۴,۱۷۳,۲۹۵	اثاثیه و منصوبات
۳۴,۶۴۴,۵۰۰	۳۴,۶۴۴,۵۰۰	حق الامتیازات
۹۵۷,۵۳۳,۲۵۰	۹۵۷,۵۳۳,۲۵۰	نرم افزارها
(۱۱۱,۷۰۷,۱۷۰,۸۶۴)	(۱۱۱,۷۰۷,۱۷۰,۸۶۴)	استهلاك انباشته ساختمانها
(۵,۹۵۱,۳۳۶,۰۲۵)	(۵,۹۵۱,۳۳۶,۰۲۵)	استهلاك انباشته تاسیسات
(۹۶,۵۳۷,۸۵۴,۸۷۰)	(۹۶,۵۳۷,۸۵۴,۸۷۰)	استهلاك انباشته ماشین آلات تجهیزات
(۱,۱۳۸,۰۹۸,۰۰۰)	(۱,۱۳۸,۰۹۸,۰۰۰)	استهلاك انباشته ابزار آلات
(۱۸۳,۴۰۰,۱۲۰,۶۲۰)	(۱۸۳,۴۰۰,۱۲۰,۶۲۰)	استهلاك انباشته وسایط نقلیه
(۱۳۱,۲۰۶,۳۵۴,۰۱۶)	(۱۳۱,۲۰۶,۳۵۴,۰۱۶)	استهلاك انباشته اثاثیه و منصوبات
(۱,۱۳۴,۴۳۵,۷۰۹)	(۱,۱۳۴,۴۳۵,۷۰۹)	استهلاك انباشته نرم افزارها
۲۲۷,۵۰۷,۰۹۱,۸۲۵	۳۰۷,۹۱۸,۷۷۵,۵۹۰	

۷- دارایی های نامشهود

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
ریال	ریال	
۹۰,۷۵۸,۰۰۰	۹۰,۷۵۸,۰۰۰	حق الامتیاز تلفن
۳,۹۶۴,۳۷۱,۶۶۰	۳,۹۶۴,۳۷۱,۶۶۰	حق الاشتراک برق
۸,۳۴۷,۹۲۴	۸,۳۴۷,۹۲۴	کتاب و نشریات
۱,۲۴۰,۹۱۷,۹۷۷	۱,۲۴۰,۹۱۷,۹۷۷	حق الاشتراک آب
۲۹۲,۷۶۴,۳۶۰	۲۹۲,۷۶۴,۳۶۰	حق الاشتراک گاز
۱۶۶,۸۴۰,۰۰۰	۱۶۶,۸۴۰,۰۰۰	سیستم نرم افزار
۳۰,۷۴,۵۰۰	۳۰,۷۴,۵۰۰	حق انشعاب آب
۸۲۷,۶۵۵,۶۰۰	۸۲۷,۶۵۵,۶۰۰	سایر حق الامتیازها و حق الاشتراکها
۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۰۰۰,۰۰۰	ودیعه
(۲۵۴,۴۲۷,۴۷۷)	.	سایر
۶,۳۷۵,۳۰۲,۵۴۴	۶,۶۲۹,۷۳۰,۰۲۱	



شهرداری قزوین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
طی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۸- سرمایه گذاری های بلند مدت

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
ریال	ریال	
۱۰۱,۶۰۰,۰۰۰	۴۱۱,۶۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری در سهام شرکتها
۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری در سازمانها
۱,۹۲۸,۳۵۵,۵۱۵	۱,۹۲۸,۳۵۵,۵۱۵	سرمایه گذاری در سایر شرکتها
۲,۰۶۴,۹۵۵,۵۱۵	۲,۳۷۴,۹۵۵,۵۱۵	

۹- پیش پرداخت ها

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
ریال	ریال	
۲۳۰,۵۷۴,۴۲۶,۹۳۳	۶۱۶,۲۴۵,۰۵۴,۴۷۳	پیش پرداخت پیمانکاران
۲۷۴,۴۱۷,۱۷۴	۲۴,۴۱۷,۱۷۴	پیش پرداخت خرید کالا
۱۴۸,۶۷۳,۲۳۵	۱,۱۴۸,۶۷۳,۲۳۵	پیش پرداخت خرید خدمات
۲,۳۸۳,۶۹۷,۸۴۷	۶,۰۰۹,۴۳۰,۸۷۸	پیش پرداخت بیمه
۳۳۸,۳۷۹,۸۲۲	۵۷۵,۳۷۸,۵۳۴	پیش پرداخت مالیات
۱۱۲,۰۴۱,۹۳۵	۱۱۲,۰۴۱,۹۳۵	سایر پیش پرداختها
۲۳۳,۸۳۱,۶۳۶,۹۴۶	۶۲۴,۱۱۴,۹۹۶,۲۲۹	

۱۰- سپرده ها و ودایع

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
ریال	ریال	
۷,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰	ودایع - رهن ساختمان
۳,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۶۰,۰۰۰	ودایع بانکی - مسدودی بابت اخذ وام
۱۱,۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۷,۹۸۰,۰۶۰,۰۰۰	



شهرداری قزوین

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

طی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۱- دریافتی های عملیاتی و غیر عملیاتی

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
ریال	ریال	
۱,۱۰۷,۰۴۵,۹۵۷,۳۰۷	۸۸۴,۱۲۸,۸۵۸,۷۷۶	حسابهای دریافتی تجاری ریالی
۹۰,۴۴۸,۸۶۴,۲۱۹	۷۲,۲۳۵,۸۹۰,۹۹۶	بدهکاران تجاری
۸۴,۹۹۷,۷۵۵,۵۱۸	۶۷,۸۸۲,۴۲۸,۹۸۹	حسابهای دریافتی تجاری ریالی (رانندگان)
۱,۳۴۸,۶۲۱,۱۹۶	۱,۰۷۷,۰۶۰,۰۰۰	بدهکاران آگهی مناقصات و مزایدات
۹۹,۱۸۷,۸۸۰	۷۹,۲۱۵,۲۰۰	بدهکاران اقلام تحویلی
۱۳,۲۷۹,۱۴۷,۱۰۰	۱۰,۶۰۵,۲۳۰,۲۲۸	علی الحساب (اشخاص و پیمانکاران)
۲,۳۵۵,۳۸۴,۵۲۱	۱,۸۸۱,۰۹۹,۳۴۸	علی الحساب کارکنان
۲۲,۶۲۷,۴۳۳,۶۳۰	۱۸,۰۷۱,۱۲۶,۰۸۱	حسابهای دریافتی - بدهکاران سازمانها
۹۶۰,۷۹۷,۷۲۲,۰۹۶	۷۶۷,۳۲۹,۴۷۵,۲۹۸	اسناد دریافتی تجاری
۳,۵۴۰,۰۷۱,۶۳۹	۲,۸۲۷,۲۳۵,۳۸۰	اسناد دریافتی غیر تجاری
۱۵۸,۵۴۳,۸۲۳,۳۰۶	۱۲۶,۶۱۹,۱۰۶,۱۳۶	اسناد واخواستی
۵۹۹,۱۵۳,۶۳۸	۴۷۸,۵۰۶,۸۰۳	بدهکاران کارکنان
۱۱,۹۹۹,۷۴۴	۹,۵۸۳,۴۵۰	بدهکاران کارکنان - سنواتی
۱۵۸,۷۶۵,۰۴۲	۱۲۶,۷۹۵,۷۸۰	بدهکاران کارکنان - خرید حق تقدم سهام بانک شهر مربوط به سال ۹۳
۱۸,۷۸۱,۹۷۹	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	علی الحساب کارکنان (مساعده)
۱,۶۶۴,۷۱۶,۵۴۱	۱,۱۶۹,۷۷۸,۱۴۳	علی الحساب مخارج
۲,۶۲۸,۱۵۵,۹۴۷	۲,۰۹۸,۹۴۴,۹۴۷	سایر بدهکاران (کارکنان)
۲۴,۱۰۳,۵۳۹	۱۹,۲۵۰,۰۰۰	بدهکاران کارکنان - وام دوچرخه
۱۱۵,۲۲۱,۹۴۵,۷۷۴	۹۲,۰۲۰,۶۱۳,۸۳۱	بدهکاران پیمانکاران
۲,۴۵۸,۴۶۲,۰۰۲	۱,۹۶۳,۴۲۰,۹۳۲	بدهکاران پیمانکاران - شرکت شهر آتیه - شرکتهای اقماری
۲۴,۴۴۵,۷۳۴,۴۲۴	۱۹,۵۲۳,۲۹۰,۰۰۹	بدهکاران سازمانهای شهرداری
۲۲,۳۹۶,۱۳۷,۶۹۳	۱۷,۸۸۶,۴۰۴,۳۸۰	بدهکاران مناطق و سازمانها - بیمه تکمیلی و عمر و حادثه
۳۵۶,۶۶۰,۷۹۱	۲۸۴,۸۴۲,۸۲۵	بدهکاران سازمانها - تعهدات برون سازمانی (تهیه ارزاق و خدمات رفاهی کارکنان)
۱۶۳,۷۲۲,۲۵۰,۸۷۴	۱۳۰,۷۶۲,۷۸۱,۰۳۴	علی الحساب مؤسسات و اشخاص
۱۷۰,۰۸۱,۷۸۴,۳۷۳	۱۳۵,۸۳۳,۷۵۹,۱۳۵	بدهکاران غیر تجاری
۲,۴۱۱,۰۶۲,۹۵۳,۲۱۵	۱,۹۲۵,۵۶۶,۲۵۴,۲۲۲	سایر بدهکاران، اشخاص و مؤسسات
۳۹,۸۰۳,۱۳۱,۹۵۰	۳۱,۷۸۸,۲۸۹,۷۲۲	جاری با مرکز و مناطق پرداختی
۱۵۶,۶۱۶,۳۶۲,۳۷۳	۱۲۵,۰۷۹,۶۸۲,۹۲۰	سپرده حسن انجام کار
۱۳,۶۵۵,۳۸۶,۴۷۴	۱۰,۹۰۵,۷۰۹,۱۸۰	۵٪ سپرده تضمین بیمه
۱۴۸,۵۲۷,۵۴۹,۱۶۸	۱۱۸,۶۱۹,۷۳۹,۹۹۰	حسابهای دریافتی - مطالبات ناشی از سود سهام بانک شهر
۱,۳۲۵,۱۲۵,۴۵۲,۳۶۶	۲,۰۴۹,۱۱۶,۶۴۶,۱۱۱	حسابهای دریافتی - ارزش افزوده پرداختی
۱,۳۴۱,۱۳۳,۰۲۴,۱۸۴	۳۹۴,۶۳۴,۹۸۸	سایر
۸,۲۸۴,۶۰۶,۳۸۰,۵۹۰	۶,۶۱۶,۴۰۰,۶۴۳,۸۳۴	



شهرداری قزوین

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

طی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	۱۲- موجودی مواد و کالا
ریال	ریال	قبور آماده بفروش
۵۲,۰۳۶,۵۲۱,۴۵۹	۶۱,۴۸۴,۷۷۱,۰۸۲	موجودی مواد و کالا
۱۵۷,۴۶۲,۴۰۰,۷۷۸	۳۳۴,۴۲۱,۹۲۸,۲۵۱	سایر موجودیها
۱۲,۴۱۵,۰۰۰	۱۲,۴۱۵,۰۰۰	
<u>۲۰۹,۴۱۱,۳۳۷,۲۳۷</u>	<u>۳۹۵,۹۱۹,۱۱۴,۳۳۳</u>	
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	۱۳- موجودی نقد و بانک
ریال	ریال	صندوق ارزی
۱,۰۳۹,۸۰۹,۸۳۴	۴,۳۴۴,۱۷۹,۵۳۵	تنخواه گردان
۲۳,۹۳۵,۷۰۱	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بانکهای ریالی-درآمدی (دریافت)
۲۶۳,۵۶۰,۸۱۹,۲۵۷	۱,۱۰۱,۱۳۰,۱۰۸,۷۶۸	بانکهای ریالی-هزینه ای (پرداخت)
۲۴۸,۸۰۰,۰۲۲,۳۱۸	۱,۰۳۹,۴۵۱,۵۷۱,۰۲۱	بانکهای ریالی-سپرده
۷۸۵,۲۸۱,۴۶۷,۲۰۰	۳,۲۸۰,۸۲۰,۷۴۵,۷۹۴	موسسات مالی و اعتباری
۴۵,۹۴۵,۱۰۸,۱۸۵	۱۹۱,۹۵۲,۲۱۳,۰۲۱	اسناددر جریان وصول ریالی
۱۴۰,۴۸۷,۹۵۱,۶۷۰	۵۸۶,۹۳۸,۹۴۲,۸۲۱	اوراق بهادار
۱,۰۹۳,۳۸۲,۸۳۲	۴,۵۶۸,۰۰۰,۰۰۰	
<u>۱,۴۸۶,۲۳۲,۴۹۶,۹۹۷</u>	<u>۶,۲۰۹,۲۹۵,۷۶۰,۹۶۰</u>	
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	۱۴- سرمایه
ریال	ریال	سرمایه
۸۹۹,۸۷۵,۷۵۸,۲۷۴	۸۹۹,۸۷۵,۷۵۸,۲۷۴	
<u>۸۹۹,۸۷۵,۷۵۸,۲۷۴</u>	<u>۸۹۹,۸۷۵,۷۵۸,۲۷۴</u>	
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	۱۵- اندوخته قانونی
ریال	ریال	اندوخته قانونی
۱۸,۷۲۴,۹۸۰	۰	
<u>۱۸,۷۲۴,۹۸۰</u>	<u>۰</u>	
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	۱۶- سود(زیان) سنواتی
ریال	ریال	سود(زیان) سنواتی
۷۷۸,۴۴۲,۴۶۳,۳۶۱	۳,۷۱۷,۸۱۶,۹۰۸,۶۹۶	
<u>۷۷۸,۴۴۲,۴۶۳,۳۶۱</u>	<u>۳,۷۱۷,۸۱۶,۹۰۸,۶۹۶</u>	



شهرداری قزوین

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

طی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱
ریال	ریال
۵,۹۹۸,۵۵۹,۷۹۰	۸,۳۷۳,۵۹۲,۱۰۷
۵,۹۹۸,۵۵۹,۷۹۰	۸,۳۷۳,۵۹۲,۱۰۷

۱۷- حسابها و اسناد پرداختی بلند مدت

ودایع پرداختی

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱
ریال	ریال
۲۲۳,۷۶۷,۴۰۵,۹۱۱	۲۳۰,۵۲۷,۰۹۶,۳۲۲
۲۶,۳۲۵,۱۴۵,۶۲۳	۱۴۴,۵۵۹,۵۸۲,۱۵۰
(۱۹,۵۶۵,۴۵۵,۲۱۲)	(۲۷,۸۷۲,۱۹۸,۱۰۳)
۲۳۰,۵۲۷,۰۹۶,۳۲۲	۳۴۷,۲۱۴,۴۸۰,۳۶۹

۱۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره اول دوره

اضافه

(کسر)

ذخیره پایان دوره

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱
ریال	ریال
۴۶,۸۱۱,۶۹۸,۱۳۲	۴۷,۴۱۳,۶۳۹,۴۰۹
۱۲۲,۷۰۵,۱۰۲,۲۱۲	۱۲۴,۲۸۲,۹۳۹,۹۹۳
۷۸۳,۱۴۴,۹۲۷,۱۱۸	۷۹۳,۲۱۵,۲۱۴,۵۹۱
۱۱,۱۵۸,۹۰۴,۶۸۷	۱۱,۳۰۲,۳۹۴,۵۷۵
۲۱۵,۹۱۴,۴۳۴,۲۴۶	۲۱۸,۶۹۰,۸۳۰,۲۲۰
۵۵,۵۶۷,۰۵۷,۴۹۵	۵۶,۲۸۱,۵۸۲,۰۰۲
۲۵,۰۰۱,۵۵۰,۵۳۲	۲۵,۳۲۳,۰۳۹,۹۶۳
۳۶,۹۸۸,۰۳۶,۳۳۵	۳۷,۴۶۳,۶۵۷,۳۱۷
۱,۳۹۷,۶۵۱,۴۳۱,۰۶۳	۱,۴۱۵,۶۲۳,۵۲۱,۸۱۰
۳۶۸,۷۸۷,۱۴۵,۸۴۱	۳۷۳,۵۲۹,۲۹۸,۲۱۵
۲,۷۶۰,۴۲۲,۰۱۷,۳۹۹	۲,۷۹۵,۹۱۷,۶۷۳,۸۲۳
۵,۸۲۴,۱۵۲,۳۰۵,۰۶۱	۵,۸۹۹,۰۴۳,۷۹۱,۸۹۸

۱۹- پرداختی های عملیاتی و غیر عملیاتی

بستانکاران - پیمانکاران خاص (شرایط پرداخت ترکیبی) - سهم ۴۰٪

بستانکاران - پیمانکاران خاص (شرایط پرداخت ترکیبی) - سهم ۶۰٪

اسناد پرداختی تجاری

بستانکاران دولتی، مالیات کارکنان

بستانکاران دولتی، مالیات بر ارزش افزوده

بستانکاران دولتی، بیمه (پیمانکاران)

بستانکاران دولتی، بیمه تامین اجتماعی

عوارض آتش نشانی بابت پروانه

جاری با مرکز و مناطق دریافتی

سایر بستانکاران - سایر اشخاص

سایر

۲۰- سپرده های پرداختی

سپرده حسن انجام کار (پیمانکاران)

سپرده شرکت در مزایده و مناقصه

سپرده شرکت در مزایده و مناقصه غیر نقدی

سپرده حسن انجام تعهدات

سپرده تضمین بیمه

سپرده های حسن انجام تعهدات غیر نقدی

سایر سپرده های پرداختی

سایر

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱
ریال	ریال
۱,۳۳۴,۱۰۳,۵۴۶,۹۶۳	۱,۱۸۲,۷۹۸,۳۷۷,۱۵۰
۱۴,۲۰۰,۵۳۶,۲۵۶	۲۴,۳۱۹,۷۳۹,۵۰۰
۱,۵۲۵,۳۲۶,۵۴۸	۲,۳۶۷,۷۷۶,۵۰۰
۳۱,۵۴۲,۵۴۶,۹۸۵	۴۳,۷۴۱,۶۹۲,۲۶۲
۳۸۹,۸۹۶,۰۳۱,۴۷۲	۶۸۰,۱۱۷,۲۱۸,۶۴۹
۳۲,۶۵۲,۳۶۸,۵۴۶	۵۶,۳۸۱,۷۲۸,۸۵۰
۲۹,۸۵۶,۳۲۵,۱۲۶	۱۸,۴۷۶,۸۸۸,۲۱۰
.	۶۳۱,۱۵۸,۸۱۵

۱,۸۳۳,۷۷۶,۶۸۱,۹۱۶	۲,۰۰۸,۸۳۴,۵۷۹,۹۳۶
-------------------	-------------------

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱
ریال	ریال
۱۶۶,۲۷۹,۲۷۴,۷۸۷	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
(۴۱۶,۵۴۰,۰۰۰)	(۴۱۶,۵۴۰,۰۰۰)
۱۶۵,۸۶۲,۷۳۴,۷۸۷	۴۹۹,۵۸۳,۴۶۰,۰۰۰

۲۱- تسهیلات مالی دریافتی کوتاه مدت

بانک شهر

بانک انصار



شهرداری قزوین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
طی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱-۳- وضعیت اشتغال

متوسط تعداد کارکنان دائم و موقت طی سال بشرح زیر بوده است :

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱
نفر	نفر
.	.

تعداد کارکنان

۲- مبنای تهیه صورت های مالی :

- ۱-۲- صورتهای مالی بر اساس روش حسابداری که توضیحات مربوطه در این خصوص در یادداشت شماره ۳ زیر درج گردیده، تهیه شده است.
- ۲-۲- در صورتهای مالی بهای تمام شده خدمات ارائه شده مشخص نگردیده و در نتیجه در صورت حساب مازاد (کسری) درآمد بر هزینه، تمامی هزینه ها از درآمد ها کسر گردیده است.
- ۳-۲- صورت های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزشهای جاری نیز استفاده شده است.

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری :

- ۱-۳- اهم رویه ها و ضوابط و مقررات حسابداری: مبنای ثبت مالی در شهرداری ها روش تعهدی تعدیل شده است. طبق ماده ۴۳ آئین نامه مالی شهرداری ها روش نگهداری حسابهای شهرداری باید مترادف با دوپل باشد و کلیه شهرداری ها باید سرفصل حسابهای درآمد و هزینه و سایر حسابهای مربوط را بر اساس مقررات دستورالعمل حسابداری و سایر دستورالعمل های مالی شهرداری ها که توسط وزارت کشور ابلاغ شده و یا می شود تنظیم نمایند.
- ۲-۳- موجودی مواد و کالا: موجودی مواد و کالا به بهای تمام شده ارزیابی می شود.
- ۳-۳- سرمایه گذاری ها: سرمایه گذاری به بهای تمام شده ارزیابی می شود
- ۴-۳- دارائیهای ثابت مشهود: درائی های ثابت به حساب هزینه های سرمایه ای ثبت می گردد.
- ۵-۳- مخارج تامین مالی: مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.
- ۶-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان: ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان در زمان تسویه حساب با پرسنل محاسبه و به حساب هزینه منتقل می گردد.



شهرداری قزوین

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

طی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
ریال	ریال	
۴,۵۷۳,۳۸۷,۷۱۳	۵,۳۷۵,۷۹۵,۲۸۷	۲۲- پیش دریافت ها
۲۶,۱۷۹,۵۴۳,۱۱۸	۳۰,۷۷۲,۷۸۲,۳۱۰	پیش دریافت فروش محصول
۸۳,۲۹۷,۸۴۰,۸۸۵	۹۷,۹۱۲,۵۶۹,۰۹۴	پیش دریافت عوارض صدور پروانه های ساختمانی
۲۳,۳۴۱,۸۵۲,۶۲۵	۲۷,۴۳۷,۲۱۴,۸۶۳	پیش دریافت درآمد حاصل از خدمات آماده سازی اراضی و معابر شهری
۳۵,۶۶۶,۸۷۷,۰۹۳	۴۱,۹۲۴,۶۸۲,۹۲۹	پیش دریافت جریمه کمیسیون ماده صد
۴۹,۵۱۵,۳۴۰,۳۵۸	۵۸,۲۰۲,۸۷۹,۳۶۱	پیش دریافت درآمد حاصل از تغییر کاربری ها (ارزش افزوده ناشی از اجرا و یا تغییر طرحه)
۱۲,۳۳۴,۱۶۲,۶۸۸	۱۴,۴۹۸,۲۰۹,۶۰۰	پیش دریافت درآمد حاصل از خرید تراکم پایه تا مجاز
۸۶,۰۵,۶۳۳,۷۴۰	۱۰,۱۱۵,۵۰۴,۷۸۶	پیش دریافت فروش اموال غیر منقول
۱۱۶,۷۷۴,۴۸۱,۰۹۳	۱۳۷,۲۶۲,۷۳۴,۸۶۸	پیش دریافت بستانکاران دولتی، مالیات بر ارزش افزوده
۲۰,۶۰۱,۰۹۳,۰۴۶	۲۴,۲۱۵,۵۸۵,۰۰۰	پیش دریافت ۱۱۰۲۰۱- عوارض بر پروانه های ساختمانی در حد تراکم (مسکونی)
۹۰,۶۷۱,۶۱۶,۸۱۴	۱۰۶,۵۸۰,۰۸۴,۸۱۲	پیش دریافت ۱۲۰۱۰۸- درآمد غسلخانه و گورستان
۱۴۳,۵۷۳,۴۴۱,۷۶۳	۱۶۸,۷۶۳,۶۱۲,۴۴۷	پیش دریافت ۱۳۰۲۰۴- درآمد حاصل از آگهی های تجاری و تبلیغات محیطی
۱۰۷,۸۹۸,۸۰۶,۲۲۷	۱۲۶,۸۲۹,۸۰۹,۸۴۵	پیش دریافت ۱۶۰۲۰۵- جرائم کمیسیون ماده ۱۰۰
۷۲۳,۰۳۴,۰۷۷,۱۶۳	۸۴۹,۸۹۱,۴۶۵,۲۰۲	سایر

۲۳- تعدیلات

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
ریال	ریال	
.	(۹,۲۴۳,۳۵۴,۷۶۷)	قیمت تمام شده دارایی فروش رفته
.	(۶۸,۸۸۶,۳۴۲,۰۳۸)	هزینه های استهلاک
.	(۳,۰۶۰,۳۲۷,۰۴۴,۴۱۷)	تعدیلات طی سال طبق اسناد مالی
.	۵۱۹,۴۷۹	خالص سایر هزینه ها و درآمدهای غیر عملیاتی
.	(۳,۱۳۸,۴۵۶,۲۲۱,۷۴۳)	



شهرداری قزوین

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

طی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۴- تعهدات و بدهی های احتمالی

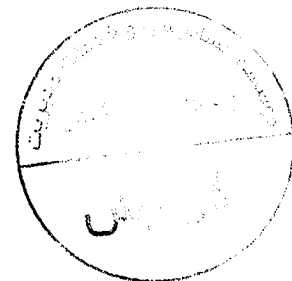
شهرداری در تاریخ ترازنامه فاقد هر گونه تعهدات و بدهیهای احتمالی است.

۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورتهای مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل باشد، اتفاق نیافتاده است.

۲۶- معاملات با سازمانهای وابسته و اشخاص وابسته

طی سال مالی مورد گزارش معاملات با سازمانهای وابسته و اشخاص وابسته صورت نگرفته است.



شهرداری قزوین

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

طی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱- تاریخچه فعالیت شهرداری

۱-۱- کلیات

شهرداری قزوین به استناد دستور وزارت کشور به شماره ثبت ۱۲۵۲۲۸ در تاریخ ۱۳۰۳/۰۱/۰۱ با شناسه ملی ۱۴۰۰۰۳۰۲۹۶۷ تاسیس شده است. هم اینک شهرداری قزوین در استان قزوین، شهرستان قزوین، شهر قزوین، خیابان شهرداری، عمارت بلدیه (شهرداری قزوین) واقع شده است.

۱-۲- فعالیت اصلی شهرداری

اهم فعالیت های شهرداری طبق ماده ۵۵ قانون شهرداری ها به شرح زیر می باشد:

ایجاد خیابانها، معابر و میادین، نگهداری و تسطیح معابر و انهار عمومی، ایجاد گورستانها، جلوگیری از تاسیس اماکن مزاحم، احداث سرویس های بهداشتی عمومی، صدور پروانه های ساختمانی، پروانه کسب و ..

انجام معاملات شهرداری اعم از خرید و فروش اموال منقول و غیر منقول و مقاطعه و اجاره و استیجاره پس از تصویب انجمن شهر با رعایت صلاح و صرفه و مقررات آیین نامه مالی شهرداری ها پیش بینی شده در این قانون.

اهدا و قبول اعانات و هدایا به نام شهر یا تصویب انجمن.

نظارت و مراقبت در صحت اوزان و مقیاس ها.

تهیه آمار مربوط به امور شهر و موالید و متوفیات.

ایجاد غسلخانه و گورستان و تهیه وسایل حمل اموات و مراقبت در انتظام امور آنها.

اتخاذ تدابیر موثر و اقدام لازم برای حفظ شهر از خطر سیل و حریق و همچنین رفع خطر از بناها و دیوارهای شکسته و خطرناک واقع در معابر عمومی و کوچه ها و اماکن عمومی و دالان های عمومی و خصوصی و پر کردن و پوشاندن چاه ها و چاله های واقع در معابر و جلوگیری از گزاشتن هر نوع اشیاء در بالکن ها و ایوان های مشرف و مجاور به معابر عمومی که افتادن آنها موجب خطر برای عابرین هست و جلوگیری از ناودانها و دودکش های ساختمانها که باعث زحمت و خسارت ساکنین شهر ها باشد.

ایجاد خیابانها و کوچه ها و میدانها و باغ های عمومی و مجاری آب و توسعه معابر در حدود قوانین موضوعه.

جلوگیری از گدائی و جمع آوری متکدیان و اعزام آنها به سازمان های اردوی کار و جمع آوری و نگاهداری اطفال سر راهی.

جلوگیری از شیوع امراض ساریه انسانی و حیوانی و اعلام این گونه بیماریها به وزارت بهداشتی و موسسات بهداشتی و دامپزشکی و شهرداری های مجاور هنگام بروز آنها و دور نگاهداشتن بیماران مبتلا به امراض ساریه و جمع آوری حیوانات بلاصاحب و دفع حیوانات مریض و مضر و ولگرد و ممانعت از چرا و گردش چارپایان و احشام در

شهر و دفع و اتلاف حشرات

ایجاد و تعیین میدان های عمومی برای خرید و فروش ارزاق و میوه و تره بار و سایر مایحتاج عمومی و تعیین محلهای مخصوص توقف وسائط نقلیه

تشریک مساعی با فرهنگ در حفظ ابنیه و آثار باستانی شهر و ساختمان های عمومی و مساجد و غیره.

صدور پروانه برای کلیه ساختمانهایی که در شهر میشود.

ساختن خیابانها و آسفالت کردن سواره روها و پیاده روهای معابر و کوچه های عمومی و انهار و جدول های طرفین از سنگ، آسفالت و امثال آن به هزینه شهرداری هر محل.

صدور پروانه کسب برای اصناف و پیشه وران کلیه اصناف و پیشه وران مکلفند برای محل کسب خود از شهرداری محل پروانه کسب دریافت دارند.

احداث بناها و ساختمانهای مورد نیاز محل از قبیل رختشوی خانه و مستراح و حمام عمومی و کشتارگاه و میدانها و باغ کودکان و ورزشگاه مطابق اصول صحی و فنی و اتخاذ تدابیر لازم برای ساختمان خانه های ارزان قیمت برای اشخاص بی بضاعت ساکن شهر.

جلوگیری از ایجاد و تاسیس کلیه اماکن که به نحوی از انحاء موجب بروز مزاحمت برای ساکنین یا مخالف اصول بهداشت در شهرهاست شهرداری مکلف است از تاسیس کارخانه ها - کارگاه ها - گاراژهای عمومی و تعمیرگاهها و دکانها و همچنین مراکزی که مواد مخترقه می سازند و اصطبل چارپایان و مراکز دامداری و به طور کلی تمام مشاغل و کسبهائی که ایجاد مزاحمت و سر و صدا کنند یا تولید دود یا عفونت و یا تجمع حشرات و جانوران نماید جلوگیری کند و در تخریب کوره های آجر و گچ و آهک پزی و خزینه گرمابه های عمومی که مخالف بهداشت است اقدام نماید و با نظارت و مراقبت در وضع دودکش های اماکن و کارخانه ها و وسائط نقلیه که کارکردن آنها دود ایجاد می کند از آلوده شدن هوای شهر جلوگیری نماید و هرگاه تاسیسات مذکور فوق قبل از تصویب این قانون به وجود آمده باشد آنها را تعطیل کند و اگر لازم شود آنها را به خارج از شهر انتقال دهد.



ارقام به ریال

عسکدر شهرداری قزوین

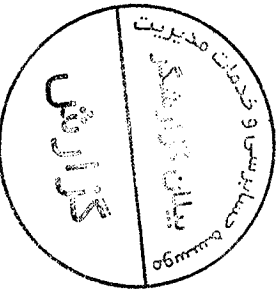
تاریخ بودجه سال مالی منتهی به ۱۳۰۱/۱۷/۲۹

منابع			کد
عسکدر	مبدا / اصلاحیه	شرح	
مأموریت ها			
۲۵۴۶۲۸۱۸۵۷۸۸	۳۳۷۲۲۰۰۰۰۰۰۰۰	کتابی و شهرسازی	۱۱۰۰۰۰
۲۵۹۰۸۱۸۴۱۵۷۵۷	۳۱۸۸۲۶۰۰۰۰۰۰۰۰	محیط زیست و خدمات شهری	۱۲۰۰۰۰
۲۶۰۵۲۱۲۶۰۱۷	۲۹۸۴۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	ایمنی و مدیریت بحران	۱۳۰۰۰۰
۲۰۰۵۱۵۴۸۵۷۵۳۰	۴۸۵۸۸۷۰۰۰۰۰۰۰۰۰	حمل و نقل و ترابری	۱۴۰۰۰۰
۷۰۰۱۰۱۴۱۰۱۰۰۲	۶۲۲۸۸۴۰۰۰۰۰۰۰۰۰	خدمات مدیریت	۱۵۰۰۰۰
۱۳۶۳۱۴۱۵۹۳۳۵۰	۱۴۹۸۸۳۴۰۰۰۰۰۰۰۰۰	اجتماعی و فرهنگی	۱۶۰۰۰۰
۱۵۴۲۵۴۳۵۴۳۳۳۳۳	۱۶۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	جمع کل مأموریت ها	
۶۵۶۰۳۳۰۳۷۱۰۰۴۸	۵۴۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	بیمه پرداخت بیمه های قضی شده سناری	
۶۰۷۷۲۲۹۸۵۶۷۰۷۷		مآزاد درآمد بر هزینه سال جاری	
۷۸۵۴۳۵۷۸۱۵۷۸۱		مآزاد هزینه کل عسکدر شهرداری	

منابع			کد
عسکدر	مبدا / اصلاحیه	شرح	
درآمدهای عمومی شهرداری			
۱۱۰۰۶۲۳۳۸۲۰۴۹۹	۵۴۱۳۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	درآمدهای ناشی از عوارض عمومی (درآمدهای مستمر)	۱۱۰۰۰۰
۳۳۳۲۵۱۵۰۴۹۰	۴۱۸۱۳۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	درآمدهای ناشی از عوارض اختصاصی	۱۲۰۰۰۰
۹۵۴۵۹۶۳۷۳۲۹۹۵	۷۸۷۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	بهاه خدمات و درآمدهای موسسات انتظامی شهرداری	۱۳۰۰۰۰
۱۶۶۴۳۲۰۷۷۲۰۳	۳۰۴۰۰۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	درآمدهای حاصله از وجوه و اموال شهرداری	۱۴۰۰۰۰
۳۳۱۳۵۸۸۵۴۵۸۱	۴۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	کمکهای اعطائی دولت و سازمانهای دولتی	۱۵۰۰۰۰
۳۷۳۴۸۰۰۵۲۲۱۰۲	۳۵۵۴۲۷۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	اعانات و هدایا و درازتیا	۱۶۰۰۰۰
۱۷۰۰۷۷۳۳۳۵۷۳۲۸۰	۱۰۴۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	جمع درآمدهای عمومی شهرداری	۱۱۰۰۰۰
۱۰۵۰۲۲۶۲۱۰۰۰۳۰۸	۱۱۰۰۸۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	جمع کل منابع حاصل از واگذاری دارایی سرمایه ای	۲۰۰۰۰۰
۵۲۸۴۵۰۱۰۷۸۸۱	۵۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	جمع کل منابع حاصل از واگذاری دارایی مالی	۲۰۰۰۰۰
۴۲۴۲۴۰۳۵۷۷۸۱۵۷۸۱		مآزاد درآمد کل عسکدر شهرداری	

مبلغ	وضعیت عسکدر شهرداری
۶۰۷۷۲۲۹۸۵۶۷۰۷۷	مآزاد درآمد بر هزینه سال جاری
۰	مآزاد هزینه بر درآمد سال جاری

مبلغ	وضعیت پرداخت از مآزاد بر هزینه شهرداری
۲۵۵۶۲۴۹۸۱۸۰۴۵	بیمه سنواتی پیمانکاران
۲۰۸۶۲۲۲۳۸۰۹۳۹	سهام بانک شهر
۱۳۸۵۲۶۷۵۶۸۰۹۲	بمانده مآزاد درآمد بر هزینه



رئیس شورای اسلامی شهر: علی فرمانی

شهردار قزوین: مهدی صباغی

مدیر امور مالی: سید علی مهدیون

رئیس گروه بودجه: مرزبان کاشفی

(Handwritten signature of Mehdi Sabaghi)

(Handwritten signature of Seyed Ali Mehdiyoun)

(Handwritten signature of Marzban Kashfi)

شهرداری قزوین
صورت مازاد (کسری) درآمد بر هزینه
طی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱۰,۴۳۸,۵۳۲,۰۴۷,۱۴۱	۲۸,۲۱۳,۴۹۵,۷۸۱,۵۶۹	۴
(۱۱,۳۲۱,۶۹۲,۱۹۳,۶۶۰)	(۲۲,۱۳۵,۷۶۵,۹۱۴,۴۹۲)	۵
(۸۸۳,۱۶۰,۱۴۶,۵۱۹)	۶,۰۷۷,۷۲۹,۸۶۷,۰۷۷	
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
ریال	ریال	
۱,۶۶۱,۶۰۳,۴۰۹,۸۸۰	۷۷۸,۴۴۳,۲۶۳,۳۶۱	
(۸۸۳,۱۶۰,۱۴۶,۵۱۹)	۶,۰۷۷,۷۲۹,۸۶۷,۰۷۷	
-	(۳,۱۳۸,۳۵۶,۲۲۱,۷۴۲)	۲۳
۷۷۸,۴۴۳,۲۶۳,۳۶۱	۳,۷۱۷,۸۱۶,۹۰۸,۶۹۶	
	(۲,۵۰۶,۲۴۹,۸۱۸,۰۴۵)	
	(۲,۰۸۶,۲۱۲,۳۸۰,۹۳۹)	
	(۸۷۴,۶۴۵,۲۹۰,۲۸۸)	

عملیات در حال تداوم:

کل منابع شهرداری
کل ماموریت های شهرداری
مازاد (کسری) درآمد بر هزینه

مازاد (کسری) ابتدای سال

مازاد (کسری) سال جاری

تعدیلات

مازاد (کسری) انباشته پایان سال

مطابق روش مندرج در تفریح بودجه وضعیت پرداخت از مازاد درآمد بر هزینه شهرداری

بدهی سنواتی بستانکاران

سهام بانک شهر

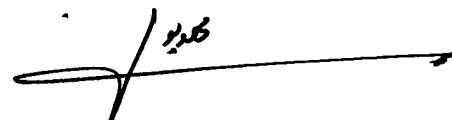
مانده زیان واقعی سال ۱۴۰۱

از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود خالص سال است لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

شهردار: مهدی صباغی



مدیر امور مالی: سید علی مهدیون




عملکرد شهرداری قزوین

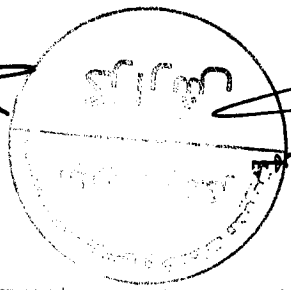
تفویغ بودجه سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۱۴

سهم جاری و عمرانی کل بودجه			
عمرانی		جاری	
عملکرد	مصوب / اصلاحیه	عنوان	عملکرد
۷,۰۲۱,۳۰۸,۰۴۴,۲۷۸	۹,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مبلغ	۸,۴۵۴,۱۱۷,۳۹۹,۱۶۶
۴۵	۵۵	درصد	۴۵
عمرانی		جاری	
عنوان	مصوب / اصلاحیه	عنوان	مصوب / اصلاحیه
مبلغ	۷,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مبلغ	۷,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
درصد	۵۵	درصد	۴۵

سهم جاری و عمرانی کل بودجه به ریز					
سرمایه	عمرانی		جاری		عنوان
	مصوب / اصلاحیه	عملکرد	مصوب / اصلاحیه	عملکرد	
۲۵۴,۶۲۸,۱۸۵,۷۸۸	۳۳۷,۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۲,۶۲۸,۱۸۵,۷۸۸	۳۳۷,۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	.	کابردی و شهرسازی
۲۵۹۰,۸۱۸,۳۱۵,۷۵۷	۳,۱۸۸,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۶۰,۴۶۵,۴۰۱,۸۴۹	۲,۲۹۴,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۲۹,۸۵۲,۹۱۴,۹۰۸	مجمیع زیست و خدمات شهری
۲۶۰,۵۲۱,۲۶۴,۰۱۷	۲۹۸,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۵,۸۸۰,۰۰۹,۰۲۵	۲۸۰,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ایمنی و مدیریت بحران
۲,۰۰۵,۱۵۴,۹۵۷,۵۳۰	۲,۸۵۸,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۶۲,۸۸۲,۳۷۰,۵۳۳	۲,۴۹۵,۸۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۰,۲۷۰,۵۸۶,۹۹۶	حمل و نقل و ترافیک
۷,۰۰۱,۱۳۱,۱۰۱,۰۰۲	۶,۴۲۸,۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۷,۸۳۷,۱۸۱,۶۶۹	۵۲۸,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۷۶۳,۲۹۳,۹۱۹,۳۳۳	خدمات مدیریت
۱,۳۶۳,۱۳۱,۶۱۹,۳۵۰	۱,۴۹۸,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۳۹,۰۸۲,۸۱۴,۴۱۳	۱,۳۳۲,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۳۳,۰۵۸,۸۰۴,۹۳۷	اجتماعی و فرهنگی
۱۵,۳۷۵,۲۵۸,۴۳۳,۴۴۴	۱۶۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۳۱۴,۸۰,۴۴۴,۲۷۸	۹,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۴۵۴,۱۱۷,۳۹۹,۱۶۶	جمع کل

בתי מדרש ומוסדות חינוך לילדים ולנוער : המנהל המחוזי לחינוך

מנהל המחוזי לחינוך : חתום: אריאל קריב
מנהל המחוזי לחינוך : חתום: אריאל קריב



שם	מ.י.פ.	שם	מ.י.פ.
הנהלת המועצה המחוזית לחינוך	7710501000000000		8807712618870000
הנהלת מועצה	7710501000000000	הנהלת מועצה	8807712618870000
הנהלת מועצה (הנהלת)	7710501000000000		
הנהלת מועצה	7710501000000000		
הנהלת מועצה	7710501000000000		
הנהלת מועצה	7710501000000000	הנהלת מועצה (הנהלת)	8807712618870000
הנהלת מועצה	7710501000000000	הנהלת מועצה	8807712618870000
הנהלת מועצה	7710501000000000	הנהלת מועצה	8807712618870000
הנהלת מועצה	7710501000000000	הנהלת מועצה	8807712618870000
הנהלת מועצה	7710501000000000	הנהלת מועצה	8807712618870000
הנהלת מועצה	7710501000000000	הנהלת מועצה	8807712618870000
הנהלת מועצה	7710501000000000	הנהלת מועצה	8807712618870000
הנהלת מועצה	7710501000000000	הנהלת מועצה	8807712618870000
הנהלת מועצה	7710501000000000	הנהלת מועצה	8807712618870000
הנהלת מועצה	7710501000000000	הנהלת מועצה	8807712618870000
הנהלת מועצה	7710501000000000	הנהלת מועצה	8807712618870000
הנהלת מועצה	7710501000000000	הנהלת מועצה	8807712618870000
הנהלת מועצה	7710501000000000	הנהלת מועצה	8807712618870000
הנהלת מועצה	7710501000000000	הנהלת מועצה	8807712618870000
הנהלת מועצה	7710501000000000	הנהלת מועצה	8807712618870000
הנהלת מועצה	7710501000000000	הנהלת מועצה	8807712618870000
הנהלת מועצה	7710501000000000	הנהלת מועצה	8807712618870000
הנהלת מועצה	7710501000000000	הנהלת מועצה	8807712618870000
הנהלת מועצה	7710501000000000	הנהלת מועצה	8807712618870000
הנהלת מועצה	7710501000000000	הנהלת מועצה	8807712618870000

מ.י.פ. 7710501000000000

הנהלת מועצה

הנהלת מועצה

شهرداری قزوین

بیلان مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۷/۲۹

(مبلغ به ریال)

شرح حسابها	مقدار اول دوره (ترازنامه)		مقدار آخر دوره (ترازنامه)		تغییرات	شرح حسابها
	بیشکار	کمترکار	بیشکار	کمترکار		
موجودی نقد و بانکها	۱,۲۸۶,۳۲۲,۴۹۶,۹۱۷	۰	۶۰,۶۵۶,۲۱۶,۷۰۰,۰۲۹	۰	۱,۲۲۵,۶۶۶,۲۸۰,۲۸۷	موجودی نقد و بانکها
سرمايه گذاري	۱۰,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۰,۱۱۹,۰۰۰,۰۰۰	سرمايه گذاري
حسابهای دریافتی	۱,۷۰۶,۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۱,۸۱۹,۳۲۹,۳۳۳	۲,۰۲۸,۲۴۱,۷۸۰,۸۱۶	۰	۱,۶۸۷,۳۹۷,۰۰۰,۰۰۰	حسابهای دریافتی
استاد دریافتی تجاری	۶۴۲,۵۸۸,۱۶۲,۲۵۸	۰	۱,۷۴۶,۵۵۰,۳۳۲,۱۱۲	۰	۶۴۲,۵۸۸,۱۶۲,۲۵۸	استاد دریافتی تجاری
مدیران و علی الحسابها	۶,۷۴۹,۷۰۰,۸۲۶,۵۱۵	۸۰,۱۵۶,۱۱۳,۸۲۷	۵۵,۳۲۲,۱۷۰,۵۶۰,۰۱۹	۰	۶,۷۴۹,۷۰۰,۸۲۶,۵۱۵	مدیران و علی الحسابها
موجودی مواد و کالا	۲,۰۹۰,۳۱۷,۳۲۷,۳۲۷	۰	۸۱۸,۶۹۱,۷۶۶,۲۳۳	۰	۱,۲۷۱,۶۲۵,۵۶۱,۰۹۴	موجودی مواد و کالا
دارائيات ثابت مشهود(اموال -)	۶۸۷,۸۴۳,۹۹۷,۶۱۵	۰	۱۵۱,۶۲۵,۳۲۹,۵۱۸	۰	۵۳۶,۲۱۸,۶۶۸,۰۹۷	دارائيات ثابت مشهود(اموال -)
استهلاک ايرایش دارائيات ثابت مشهود	۰	۶۶,۲۵۶,۹۰۵,۵۹۰	۲۵,۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴۰,۳۴۶,۹۰۵,۵۹۰	استهلاک ايرایش دارائيات ثابت مشهود
دارائيات ثابت نامشهود	۶,۳۷۵,۳۰۰,۰۰۰	۰	۲۵,۶۲۸,۶۷۷	۰	۶,۳۴۹,۶۷۱,۳۲۳	دارائيات ثابت نامشهود
پيش پرداختها	۳۳۳,۸۱۳,۶۶۶,۹۶۶	۰	۴۱۱,۹۴۲,۵۴۲,۳۵۲	۰	۳۳۳,۸۱۳,۶۶۶,۹۶۶	پيش پرداختها
سپرده ها و ودائع	۱۱,۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۱,۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده ها و ودائع
سرمايه گذاري بلندمدت	۱,۹۶۲,۳۵۵,۵۱۵	۰	۰	۰	۱,۹۶۲,۳۵۵,۵۱۵	سرمايه گذاري بلندمدت
پيش پرداختها	۱۶,۳۳۰,۶۶۶,۱۰۶	۷۹,۲۵۶,۱۴۲,۶۶۹	۸۰,۶۵۸,۳۳۲,۶۹۳	۰	۱۶,۳۳۰,۶۶۶,۱۰۶	پيش پرداختها
استاد پرداختی جاری(استفادگاران)	۱۶,۱۴۵,۶۰۰,۲۹۸	۲,۴۸۲,۹۱۰,۱۰۰	۳,۶۶۱,۴۴۰,۸۰۰	۰	۱۶,۱۴۵,۶۰۰,۲۹۸	استاد پرداختی جاری(استفادگاران)
سرمايه	۰	۸۹,۸۷۵,۷۵۸,۳۲۴	۰	۰	۸۹,۸۷۵,۷۵۸,۳۲۴	سرمايه
انديخته ها	۰	۱۸,۷۳۲,۹۰۰	۰	۰	۱۸,۷۳۲,۹۰۰	انديخته ها
سپرده های پرداختی	۱,۷۲۶,۹۹۸,۶۶۲	۱,۸۲۵,۴۹۱,۶۰۰	۹۳۸,۶۹۶,۷۷۶,۲۵۰	۰	۱,۷۲۶,۹۹۸,۶۶۲	سپرده های پرداختی
سابق حسابها و استاد پرداختی	۶۶,۰۸۰,۰۰۰	۱,۶۷۱,۱۶۹,۵۱۴,۷۱۴	۵۲۱,۳۲۲,۱۴۷,۷۳۸	۰	۶۶,۰۸۰,۰۰۰	سابق حسابها و استاد پرداختی
تسهيلات مالي دریافتی کوتاه مدت	۱۳۰,۷۰۰,۰۰۰	۲۰,۵۶۲,۳۵۸,۷۱۸	۲۲۶,۹۲۲,۲۹۹,۳۲۷	۰	۱۳۰,۷۰۰,۰۰۰	تسهيلات مالي دریافتی کوتاه مدت
سود (زبان)	۳,۳۵۸,۳۲۲,۹۲۲,۲۹۱	۵,۷۱۹,۵۵۸,۹۵۰,۶۳۶	۳,۰۵۸,۴۸۰,۵۶۶,۳۷۷	۰	۳,۳۵۸,۳۲۲,۹۲۲,۲۹۱	سود (زبان)
سودزبان استواری	۲,۵۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۹۱۰,۸۱۱,۵۲۶,۰۰۰	۱۳,۳۳۶,۹۱۶,۹۰۰,۰۰۰	۰	۲,۵۰۶,۰۰۰,۰۰۰	سودزبان استواری
حسابها و استاد پرداختی بلند مدت	۰	۵,۹۹۸,۵۵۹,۱۷۰	۱۱,۶۴۵,۶۶۸,۸۳۱	۰	۵,۹۹۸,۵۵۹,۱۷۰	حسابها و استاد پرداختی بلند مدت
بذخيره موزايک بايان خدمت کارکنان	۰	۳۳,۵۳۷,۴۹۳,۳۳۳	۲۷,۸۷۳,۹۸۱,۰۰۰	۰	۳۳,۵۳۷,۴۹۳,۳۳۳	بذخيره موزايک بايان خدمت کارکنان
قيمت تمام شده کالای فروش رفته	۰	۹,۳۳۲,۴۵۲,۶۶۷	۹,۳۳۲,۴۵۲,۶۶۷	۰	۰	قيمت تمام شده کالای فروش رفته
مزبانه های استهلاک	۰	۶,۸۸۶,۳۴۲,۰۰۰	۶,۸۸۶,۳۴۲,۰۰۰	۰	۰	مزبانه های استهلاک
ذخيره سایر مزبانه ها و درآمدهای غير عادي	۰	۰	۵۱۸,۶۷۹	۰	۵۱۸,۶۷۹	ذخيره سایر مزبانه ها و درآمدهای غير عادي
حسابهای انتظامی	۳۲,۸۷۲,۰۸۲,۳۶۱,۸۸۸	۵۹,۳۳۱,۵۶۰,۹۲۹	۱۸,۷۶۶,۹۱۰,۳۵۹,۹۰۰	۰	۳۲,۸۷۲,۰۸۲,۳۶۱,۸۸۸	حسابهای انتظامی
موقوف حسابهای انتظامی	۱۱,۷۲۶,۲۰۰,۰۰۰	۳۲,۵۱۰,۱۲۰,۰۰۰	۱۲,۵۱۰,۱۲۰,۰۰۰	۰	۱۱,۷۲۶,۲۰۰,۰۰۰	موقوف حسابهای انتظامی
حسابهای کنترل درآمدي	۵۵,۱۴۶,۱۳۰,۰۰۰	۵۵,۱۴۶,۱۳۰,۰۰۰	۱۹۵,۵۱۶,۸۷۲,۱۱۴	۰	۵۵,۱۴۶,۱۳۰,۰۰۰	حسابهای کنترل درآمدي
جمع کل به منفی	۶۶,۷۸۱,۶۶۶,۹۹۸,۳۳۳	۶۶,۷۸۱,۶۶۶,۹۹۸,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۰	۶۶,۷۸۱,۶۶۶,۹۹۸,۳۳۳	جمع کل به منفی

شهر داری قزوین

بیان مالی

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

کد حساب	مبلغ پایان سال (ترازنامه)		درآمدها		جمع مانده اول دوره و گردش یکسره		گردش عملیات یکسال ۱۴۰۱		مبلغ اول دوره (ترازنامه)		شرح حسابها
	بستانکار	بسیارکار	بستانکار	بسیارکار	بستانکار	بسیارکار	بستانکار	بسیارکار	بستانکار	بسیارکار	
۲۱۵۲۰۰۲۰۰۸۲۰۲۰	۲۷۶۰۸۲۲۸۵۰۰۳۷	۰	۸۶۵۱۱۷۳۹۹۰۹۶	۲۸۶۰۵۲۰۲۹۸۵۶۵۶۰	۳۰۰۵۵۵۸۷۷۱۲۳۰۸۰۳	۲۳۱۰۳۳۵۰۶۶۶۲۵۷۰۲۷	۲۵۵۸۶۷۰۱۳۰۵۳۳۰۲۸۰	۴۴۰۷۸۰۷۳۳۰۵۹۹۰۵۳۳	۴۴۰۷۸۰۷۳۳۰۵۹۹۰۵۳۳	جمع (فصل ارسامه قبل)	
		۰	۵۶۲۸۰۰۳۰۳۶۶۷۸۲	۸۶۵۱۲۷۰۱۵۸۴	۵۷۱۵۵۱۶۰۶۶۶۶۷	۸۶۵۱۲۷۰۱۵۸۴	۵۷۱۵۵۱۶۰۶۶۶۶۷	۰	۰	۲۱۰۰۰ - ساختمان و سایر مستغلات	
		۰	۲۷۷۵۳۲۸۳۸۷۹۶	۱۱۳۹۷۹۲۹۵۲	۶۹۸۵۶۲۶۳۱۷۲۸	۱۱۳۹۷۹۲۹۵۲	۶۹۸۵۶۲۶۳۱۷۲۸	۰	۰	۳۲۰۰۰ - ماشین آلات و تجهیزات	
		۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۳۰۰۰ - سایر دارایی های ثابت	
		۰	۲۲۰۱۶۰۲۰۵۰۰	۰	۲۲۰۱۶۰۲۰۵۰۰	۲۲۰۱۶۰۲۰۵۰۰	۲۲۰۱۶۰۲۰۵۰۰	۰	۰	۳۴۰۰۰ - موجودی قریب	
		۰	۸۷۰۵۵۲۶۳۷۱۹۹	۰	۸۷۰۵۵۲۶۳۷۱۹۹	۸۷۰۵۵۲۶۳۷۱۹۹	۸۷۰۵۵۲۶۳۷۱۹۹	۰	۰	۲۵۰۰۰ - زمین	
		۰	۶۶۶۰۳۲۰۶۷۱۰۶۸	۰	۶۶۶۰۳۲۰۶۷۱۰۶۸	۶۶۶۰۳۲۰۶۷۱۰۶۸	۶۶۶۰۳۲۰۶۷۱۰۶۸	۰	۰	بازریافت اصل و سود تسهیلات	
۲۱۵۲۰۰۲۰۰۸۲۰۲۰	۲۷۶۰۸۲۲۸۵۰۰۳۷	۰	۲۳۰۵۶۶۵۹۱۲۶۹۲	۲۸۶۰۵۲۰۲۹۸۵۶۵۶۰	۳۱۸۱۳۳۰۸۸۵۱۹۳۳	۲۳۱۰۳۳۵۰۶۶۶۲۵۷۰۲۷	۲۶۸۶۶۶۰۶۵۳۳۳۳۳۳	۴۴۰۷۸۰۷۳۳۰۵۹۹۰۵۳۳	۴۴۰۷۸۰۷۳۳۰۵۹۹۰۵۳۳	جمع (فصل ارسامه بعد)	

شهرداری قزوین
بیلان مالی

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

سنتاگر	مقدار پایان سال (ترازنامه)		درآمد هزینه		مقدار اول دوره و فروش یکسکه		مقدار اول دوره و فروش یکسال ۱۴۰۱		مقدار اول دوره (ترازنامه)		شرح حسابها
	سنتاگر	بشمار	سنتاگر	بشمار	سنتاگر	بشمار	سنتاگر	بشمار	سنتاگر	بشمار	
۴۱۵۳۲۰۰۳۰۸۲۳۲۰		۴۷۶۰۹۷۳۲۵۰۰۳۲۷		۲۰۳۱۵۰۷۶۵۸۱۴۴۲		۲۸۶۰۱۹۱۷۲۲۵۸۱۱۶		۲۹۴۳۲۰۰۸۷۵۱۷۳		۴۴۰۷۸۰۷۶۲۰۵۹۱۵۳۳	جمع (قبل از اضافه قری)
				۰		۱۱۰۰۶۷۲۰۱۲۰۳۹۹		۱۱۰۰۳۸۰۲۰۰۲۹۴۱		۱۸۰۵۸۰۸۲۰۵۲۲	درآمد کد ۱۰۰۰
				۰		۴۷۲۰۵۱۵۰۴۶۰		۴۷۵۱۰۴۱۵۴۹۰		۱۸۵۲۵۰۰۳۰۰	درآمد کد ۲۰۰۰
				۰		۹۵۴۶۶۴۴۹۵		۹۵۸۰۳۷۰۰۲۸۸۱۵		۳۶۲۰۵۵۲۰۸۲۰	درآمد کد ۳۰۰۰
				۰		۱۶۶۴۲۰۷۷۰۲		۱۶۷۸۶۲۵۱۲۱۲		۱۴۲۰۵۲۵۰۹	درآمد کد ۴۰۰۰
				۰		۷۳۱۲۵۸۸۲۸۱		۷۳۲۰۲۰۷۲۸۱۶۱		۱۸۲۲۰۷۷۴۳۰	درآمد کد ۵۰۰۰
				۰		۲۰۷۴۹۰۰۶۴۲۱۲		۲۰۸۱۲۵۲۰۰۹۱۰۹		۶۷۶۵۱۰۳۷۰۰۷	درآمد کد ۶۰۰۰
				۰		۱۰۶۰۷۶۲۱۰۰۳۰۸		۱۰۶۰۸۰۱۴۰۰۳۰۸		۷۵۲۱۰۰۰۰۰	درآمد کد ۷۰۰۰
				۰		۲۰۷۳۷۰۰۷۹۸۱		۲۶۸۸۰۰۰۰۰۰۰		۶۱۲۲۸۹۲۰۱۹	درآمد وام های دریافتی
				۰		۵۰۸۱۳۰۰۰۰۰۰۰		۵۰۸۱۳۰۰۰۰۰۰۰		۰	درآمد انواع اوراق و اسناد
۴۱۵۳۲۰۰۳۰۸۲۳۲۰		۴۷۶۰۹۷۳۲۵۰۰۳۲۷		۲۰۳۱۵۰۷۶۵۸۱۴۴۲		۲۸۶۰۱۹۱۷۲۲۵۸۱۱۶		۲۹۴۳۲۰۰۸۷۵۱۷۳		۴۴۰۷۸۰۷۶۲۰۵۹۱۵۳۳	جمع
۶۰۷۷۰۷۲۹۸۶۷۰۷۷		۰		۶۰۷۷۰۷۲۹۸۶۷۰۷۷		۰					مازاد درآمد بر هزینه
۴۷۶۰۹۷۳۲۵۰۰۳۲۷		۴۷۶۰۹۷۳۲۵۰۰۳۲۷		۲۸۱۲۰۳۸۰۷۸۱۵۶۹		۲۸۱۲۰۳۸۰۷۸۱۵۶۹		۲۹۱۰۷۷۶۶۶۸۸۰۰۹		۴۴۰۷۸۰۷۶۲۰۵۹۱۵۳۳	جمع نهایی

مبلغ			حساب و مقادیر	توضیح	ردیف
۰	۰	۵۵۰.۳۱.۵۰۴.۶۹۰	۶۷۳.۴۵۱.۵۰۴.۶۹۰	درآمدهای مالی	۱۰۰
۰	۰	۵۵۰.۳۱.۵۰۴.۶۹۰	۶۷۳.۴۵۱.۵۰۴.۶۹۰	درآمدهای مالی از سازمان	۱۰۰
۰	۰	۴.۸۹۷.۶۶۳.۷۳۰	۵.۳۹۷.۶۶۳.۷۳۰	درآمد هزینه‌ها	۱۱۱.۳۱.۰۰۰
۰	۰	۶۹.۵۴۵.۳۸۲.۰۴۲	۷۰.۵۴۵.۳۸۲.۰۴۲	درآمد هزینه‌ها (سود)	۱۱۱.۳۰.۰۰۰
۰	۰	۲۷.۱۸۵.۱۴۳.۶۱۰	۲۷.۱۸۵.۱۴۳.۶۱۰	درآمد هزینه‌ها (سود)	۱۱۱.۳۰.۰۰۰
۲.۹۸۲.۲۷۱.۳۸۹	۰	۰	۳.۵۱۷.۰۵۲.۵۱۱	درآمد هزینه‌ها (سود)	۱۱۱.۳۰.۰۰۰
۰	۰	۲۵.۲۸۳.۵۸۵.۳۷۷	۱.۲۷.۲۸۳.۵۸۵.۳۷۷	درآمد هزینه‌ها (سود)	۱۱۱.۳۰.۰۰۰
۰	۰	۱.۰۲۹.۳۳۰.۵۶۹.۸۷۰	۲.۹۸۲.۲۷۱.۳۸۹	درآمدهای مالی	۱۰۰
۰	۰	۰	۰	درآمد هزینه‌ها	۱۱۱.۳۰.۰۰۰
۲.۸۲۲.۰۸۷.۰۲۰	۰	۰	۱.۵۷۹.۰۶۹.۹۸۰	درآمد هزینه‌ها	۱۱۱.۳۰.۰۰۰
۰	۰	۷.۳۶۸.۳۸۱.۰۲۰	۱۷.۳۶۸.۳۸۱.۰۲۰	درآمد هزینه‌ها	۱۱۱.۳۰.۰۰۰
۰	۰	۲۰.۰۶۸.۹۲.۰۲۵	۱۵.۰۰۰.۶۸۹.۳۰۲۵	درآمد هزینه‌ها	۱۱۱.۳۰.۰۰۰
۰	۰	۳.۵۸۸.۳۷۲.۳۳۹	۱۰.۵۸۸.۳۷۲.۳۳۹	درآمد هزینه‌ها	۱۱۱.۳۰.۰۰۰
۱۷.۸۲۲.۸۶۶.۳۹۷	۰	۰	۱۷.۸۲۲.۸۶۶.۳۹۷	درآمدهای مالی	۱۰۰
۰	۰	۱۲.۴۵۳.۳۰۱.۵۳۲	۱۲.۴۵۳.۳۰۱.۵۳۲	درآمدهای مالی	۱۱۱.۳۰.۰۰۰
۰	۰	۲۳.۷۲۱.۱۲۰.۳۹۷	۲۳.۷۲۱.۱۲۰.۳۹۷	درآمدهای مالی	۱۱۱.۳۰.۰۰۰
۰	۰	۳۳۰.۳۹.۳۸۷.۳۱۷	۳۳۰.۳۹.۳۸۷.۳۱۷	درآمدهای مالی	۱۱۱.۳۰.۰۰۰
۰	۰	۱.۹۱۲.۸۸۸.۸۲۰	۱.۹۱۲.۸۸۸.۸۲۰	درآمدهای مالی	۱۱۱.۳۰.۰۰۰
۰	۰	۲۴.۵۷۲.۸۶۶.۸۰۰	۲۴.۵۷۲.۸۶۶.۸۰۰	درآمدهای مالی	۱۱۱.۳۰.۰۰۰
۰	۰	۲.۰۷۳.۳۸۱.۲۱۲.۳۲۹	۲.۰۷۳.۳۸۱.۲۱۲.۳۲۹	درآمدهای مالی	۱۱۱.۳۰.۰۰۰
۰	۰	۲.۴۴۳.۵۲۷.۳۵۰.۰۱۵	۲.۴۴۳.۵۲۷.۳۵۰.۰۱۵	درآمدهای مالی	۱۰۰
۰	۰	۹.۰۶۹.۱۵۶.۰۰۰	۱۱.۰۶۹.۱۵۶.۰۰۰	درآمد هزینه‌ها	۱۱۱.۳۰.۰۰۰
۰	۰	۴.۰۸۵.۳۵۳.۵۸۳.۷۳۶	۴.۰۸۵.۳۵۳.۵۸۳.۷۳۶	درآمد هزینه‌ها	۱۱۱.۳۰.۰۰۰
۰	۰	۲.۵۴۲.۲۲۳.۲۸۳.۰۰۰	۲.۵۴۲.۲۲۳.۲۸۳.۰۰۰	درآمد هزینه‌ها	۱۱۱.۳۰.۰۰۰
۰	۰	۲.۸۵۹.۴۹۳.۶۶۶.۷۵	۲.۸۵۹.۴۹۳.۶۶۶.۷۵	درآمد هزینه‌ها	۱۱۱.۳۰.۰۰۰
۰	۰	۳.۱۴۸.۵۰۰.۹۱۸.۸۱۱	۳.۱۴۸.۵۰۰.۹۱۸.۸۱۱	درآمد هزینه‌ها	۱۰۰
۰	۰	۵.۴۲۳.۲۳۱.۳۱۳.۴۹۹	۵.۴۲۳.۲۳۱.۳۱۳.۴۹۹	درآمدهای مالی	۱۰
حساب و مقادیر	حساب و مقادیر				۳۵

(منابع به ریال)

((مقادیر در آن صورتی که متفاوت باشد))
تاریخ تهیه بودجه: ۱۳۸۹/۱۱/۱۷
شماره حساب: ۱۳۸۹/۱۱/۱۷

شهرداری قزوین

تفریح بودجه سال مالی منتهی به ۱۳۰۱/۱۲/۲۹

((مقایسه درآمدهای وصولی با بودجه))

(مبالغ به ریال)

کد	شرح	بودجه مصوب	وصولی قطعی	مقایسه	
				اضافه وصولی	کسری وصولی
۱۱۲۰۱۰۱۰۰	درآمد هتل، مهمانسرا، پلاژ و سایر مراکز تفریحی و تفریحی شهرداری	۱۵,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۲۹۰,۲۷۲,۲۳۵	۳۰,۲۷۰,۲۷۲,۲۳۵	۰
۱۱۲۰۱۰۲۰۰	درآمد پارک ها	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۲۳۰,۱۱۹,۱۳۵	۳۶,۲۳۰,۱۱۹,۱۳۵	۰
۱۱۲۰۱۰۵۰۰	درآمد حاصل از فروش گل و گیاه و سایر محصولات	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۹۰,۸۳۱,۴۲۰	۳۹۰,۸۳۱,۴۲۰	۰
۱۱۲۰۱۰۸۰۰	درآمد غسلخانه و گورستان	۳۹۷,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۸۵,۰۶۲,۳۸۱,۹۰۰	۰	۱۲,۱۳۷,۶۱۸,۱۰۰
۱۱۲۰۱۱۱۰۰	وجوه دریافتی ناشی از خسارات وارده به اموال اختصاصی شهرداری	۰	۷۷,۹۰۰,۰۰۰	۷۷,۹۰۰,۰۰۰	۰
۰۳	بهای خدمات و درآمدهای موسسات اکتفا می شهرداری	۷۸۷,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۵۲,۶۹۶,۲۷۲,۹۹۵	۱۶۷,۲۹۶,۲۷۲,۹۹۵	۰
۰۳۰۱	درآمدهای ناشی از بهای خدمات شهرداری	۲۷۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۱,۸۸۲,۰۹۸,۶۳۲	۲۰۹,۸۸۲,۰۹۸,۶۳۲	۰
۱۱۳۰۱۰۱۰۰	بهای خدمات آسپالت و لکه گیری و ترمیم حفاری	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۳,۸۲۰,۴۱۰,۳۶۳	۱۳,۸۲۰,۴۱۰,۳۶۳	۰
۱۱۳۰۱۰۲۰۰	بهای خدمات کارشناسی نقشه ها	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۹,۵۳۷,۵۷۷,۹۳۷	۲۹,۵۳۷,۵۷۷,۹۳۷	۰
۱۱۳۰۱۰۳۰۰	بهای خدمات صدور معاینه فنی خودرو	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۳۷۲,۷۰۲,۴۵۷	۰	۹,۶۲۵,۲۹۵,۵۴۳
۱۱۳۰۱۰۴۰۰	بهای خدمات فنی	۰	۰	۰	۰
۱۱۳۰۱۰۶۰۰	بهای خدمات پیمانکاری	۰	۰	۰	۰
۱۱۳۰۱۰۷۰۰	بهای خدمات آماده سازی	۶۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۹,۰۲۹,۰۳۶,۶۷۷	۱۹۲,۰۲۹,۰۳۶,۶۷۷	۰
۱۱۳۰۱۰۹۰۰	بهای خدمات تامین پارکینگ (مطابق با قانون)	۰	۰	۰	۰
۱۱۳۰۱۱۰۰۰	بهای خدمت اتباع بیگانه	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۷۱,۰۰۶,۸۱۱	۰	۲۲۸,۹۹۳,۱۸۹
۱۱۳۰۱۱۱۰۰	بهای خدمات جمع آوری نخاله های ساختمانی	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۴۶۶,۹۵۲,۸۶۵	۰	۲,۵۳۳,۰۴۷,۱۳۵
۱۱۳۰۱۱۲۰۰	بهای خدمات ایمنی و آتش نشانی	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۹,۳۸۲,۰۰۰	۰	۱۱۷,۲۰,۶۱۸,۰۰۰
۱۳۰۱۹۰۰۰۰	سایر	۵۲,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۱,۵۷۳,۰۲۷,۵۲۲	۰	۱,۳۲۶,۹۷۲,۴۷۸
۰۳۰۲	درآمد تأسیسات شهرداری	۵۱۵,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۲,۸۱۲,۳۷۶,۳۶۲	۰	۲۴۲,۴۸۵,۶۲۳,۶۳۷
۱۱۳۰۲۰۱۰۰	درآمد حاصل از بازیافت زباله	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۲,۳۰۷,۴۹۱,۲۱۱	۰	۹۵,۶۹۲,۵۰۸,۷۸۹
۱۱۳۰۲۰۲۰۰	درآمد حاصل از آگهی های تجاری و تبلیغات محیطی	۵۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۱,۲۵۰,۹۲۰,۹۸۷	۳۶,۷۵۰,۹۲۰,۹۸۷	۰
۱۱۳۰۲۹۰۰۰	سایر	۱۰,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۲۵۵,۹۶۲,۱۶۵	۱۶,۴۵۵,۹۶۲,۱۶۵	۰
۰۲	درآمدهای حاصله از وجوه و اموال شهرداری	۳۰۲,۰۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۶,۴۲۲,۰۷۷,۲۰۳	۰	۱۳۷,۵۸۲,۹۲۲,۷۹۷
۰۲۰۱	درآمد حاصل از وجوه شهرداری	۲۹۷,۸۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۲,۱۲۲,۱۵۸,۹۲۹	۰	۱۳۵,۷۰۷,۸۴۱,۰۷۱
۱۱۳۰۱۰۱۱۰۰	مال الاجاره ساختمانها و تأسیسات شهرداری	۱۰۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۵,۷۷۲,۸۶۸,۱۹۷	۵,۲۷۲,۸۶۸,۱۹۷	۰
۱۱۳۰۱۰۲۰۰	درآمد حاصل از مراکز تفریحی و رفاهی	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۶,۶۹۹,۰۰۰,۰۰۰
۱۱۳۰۱۰۳۰۰	درآمد حاصل از ماشین آلات و تجهیزات	۱۰۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۱۰۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۱۳۰۱۰۴۰۰	درآمد حاصل از بازارهای روز و هفتگی	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۷,۸۳۶,۰۰۰,۰۰۰

شهرداری آروین

تفریح بودجه سال مالی منتهی به ۱۳۰۱/۱۲/۲۹

((مقایسه درآمدهای وصولی با بودجه))

(مبالغ به ریال)

کد	شرح	بودجه مصوب	وصولی قطعی	مقایسه	
				اضافه وصولی	کسری وصولی
۱۳۰۱۰۵۰۰	درآمد حاصل از پارکینگ	۱۵,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۱۸,۷۰۰,۰۰۰	۰	۷۸۱,۳۰۰,۰۰۰
۱۱۳۰۱۱۰۰۰	درآمد حاصل از فروش محصولات کارخانه آسفالت	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۹۵,۲۲۲,۳۸۵	۰	۲۵,۱۰۴,۵۷۵,۶۱۵
۱۱۳۰۱۹۰۰۰	سایر	۱۲,۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۲,۹۷۰,۱۶۶,۳۳۷	۲۰,۴۴۰,۱۶۶,۳۳۷	۰
۰۴۰۲	درآمد حاصل از وجوه شهرداری	۶,۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۹۹,۹۱۸,۲۷۲	۰	۱,۸۷۵,۰۸۱,۷۲۶
۱۱۳۰۲۰۲۰۰	درآمد حاصل از وجوه سپرده های شهرداری	۵,۶۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۹۹,۹۱۸,۲۷۲	۰	۱,۳۷۵,۰۸۱,۷۲۶
۰۵	کمک های اعطایی دولت و سازمانهای دولتی	۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۳۱,۳۵۸,۹۵۳,۸۹۱	۶۹۶,۳۵۸,۹۵۳,۸۹۱	۰
۰۵۰۱	پارانه ها و کمک های اعطایی دولت و سازمانهای دولتی	۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۳۱,۳۵۸,۹۵۳,۸۹۱	۶۹۶,۳۵۸,۹۵۳,۸۹۱	۰
۱۱۵۰۱۰۱۰۰	کمک بلاعوض دولت و یا سایر سازمانها و موسسات دولتی	۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۳۱,۳۵۸,۹۵۳,۸۹۱	۶۹۶,۳۵۸,۹۵۳,۸۹۱	۰
۰۶	اعانات و هدایا و دارالینها	۳,۵۵۲,۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۳,۷۲۲,۸۰۰,۶۲۲,۱۰۲	۱۹۲,۵۲۵,۶۲۲,۱۰۲	۰
۰۶۰۲	درآمدهای اتفاقی که به موجب قانون وصول می شود	۳,۵۵۲,۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۳,۷۲۲,۸۰۰,۶۲۲,۱۰۲	۱۹۲,۵۲۵,۶۲۲,۱۰۲	۰
۱۱۶۰۲۰۲۰۰	ضبط سپرده های معاملات شهرداری	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۱۱۸,۴۰۰,۰۰۰	۰	۱,۸۸۱,۶۰۰,۰۰۰
۱۱۶۰۲۰۴۰۰	هزینه تاخیر و خسارت تادیه چک	۲,۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۸,۱۶۲,۳۳۸,۰۲۵	۲,۰۲۷,۳۳۸,۰۲۵	۰
۱۱۶۰۲۰۵۰۰	جرالم کمیسیون ماده ۱۰۰	۲,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۵۱,۹۳۵,۳۵۸,۲۵۹	۰	۴۹۸,۰۶۴,۶۴۱,۷۴۱
۱۱۶۰۲۰۶۰۰	درآمد ناشی از فروش اسناد متعلقه	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۱,۵۰۰,۰۰۰	۴۱,۵۰۰,۰۰۰	۰
۱۶۰۲۹۰۰۰	سایر	۷۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۷۸,۶۱۳,۱۴۵,۸۱۸	۶۸۸,۵۳۳,۱۴۵,۸۱۸	۰
۷	منابع حاصل از واگذاری دارایی سرمایه ای	۱۱,۰۰۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۰۷,۲۶۲,۱۰۰,۰۳۰۸	۰	۴۹۰,۷۳۷,۸۹۹,۹۶۲
۰۷۰۱	فروش اموال غیر منقول	۱۱,۰۰۷,۲۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۰۶,۸۵۵,۰۱۰,۰۳۰۸	۰	۴۹۰,۷۳۷,۸۹۹,۹۶۲
۲۲۰۱۰۰۰۰	فروش اموال غیر منقول	۱۱,۰۰۷,۲۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۰۶,۸۵۵,۰۱۰,۰۳۰۸	۰	۴۹۰,۷۳۷,۸۹۹,۹۶۲
۰۷۰۲	فروش اموال منقول و اسقاط	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۷,۰۹۰,۰۰۰	۰	۵,۵۹۲,۹۱۰,۰۰۰
۱۲۳۰۱۰۰۰۰	فروش اموال منقول و اسقاط	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۷,۰۹۰,۰۰۰	۰	۵,۵۹۲,۹۱۰,۰۰۰
۸	منابع حاصل از واگذاری دارایی مالی	۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۲۸,۵۶۰,۱۰۷,۹۸۱	۱۸,۸۶۰,۱۰۷,۹۸۱	۰
۱۳۱۰	وام های دریافتی	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۷۳۷,۱۰۷,۹۸۱	۱۰,۷۳۷,۱۰۷,۹۸۱	۰
۱۳۱۰۲۰۰۰	تسهیلات دریافتی از بانکها و موسسات مالی و اعتباری	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۷۳۷,۱۰۷,۹۸۱	۱۰,۷۳۷,۱۰۷,۹۸۱	۰
۱۳۲۰	انواع اوراق و اسناد	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۸,۱۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۸,۱۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۰
۱۳۲۰۱۰۰۰۰	اوراق مشارکت	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۸,۱۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۸,۱۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۰
	جمع	۲۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۳۱۳,۴۹۵,۷۸۱,۵۶۹	۶,۳۱۳,۴۹۵,۷۸۱,۵۶۹	۶۱,۰۳۲,۸۲۲,۲۸۹

شهرداری قزوین

تفریح بودجه سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
صورت مقایسه هزینه های پرداختی با برآورد اعتبارات

مصارف

(مبالغ به ریال)

کد طبقه بندی	مبلغ اعتبارات بودجه	هزینه های قطعی		مقایسه با بودجه	کسری اعتبار
		عملکرد			
		از محل اعتبارات جاری	از محل اعتبارات عمرانی		
۱۰۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۹۵,۱۵۹,۸۱۱,۰۲۸	۰	۲۹۵,۱۵۹,۸۱۱,۰۲۸	
۱۰۱۰۰	۳۷۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۴۵,۹۳۸,۰۴۶,۶۱۱	۰	۷۳,۴۳۸,۰۴۶,۶۱۱	
۲۱۱۰۱۰۱۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۸۹۴,۵۶۴,۲۳۷	۰	۳۹۴,۵۶۴,۲۳۷	
۲۱۱۰۱۰۲۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۶,۹۴۱,۲۲۳,۴۶۷	۰	۶,۹۴۱,۲۲۳,۴۶۷	
۲۱۱۰۱۰۳۰۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۸۲۸,۰۰۷,۶۵۱	۰	۱۰,۸۲۸,۰۰۷,۶۵۱	
۲۱۱۰۱۰۴۰۰	۱۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۸۶۹,۹۸۸,۶۰۰	۰	۱,۸۶۹,۹۸۸,۶۰۰	
۲۱۱۰۱۰۵۰۰	۱۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۳,۴۰۴,۲۶۲,۶۵۶	۰	۲۲۴,۴۰۴,۲۶۲,۶۵۶	
۱۰۲۰۰	۱,۲۲۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۴۹,۲۲۱,۷۶۴,۲۲۷	۰	۲۲۱,۷۲۱,۷۶۴,۲۲۷	
۲۱۱۰۲۰۱۰۰	۱۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۷۷۴,۲۵۸,۴۹۴	۰	۱,۲۷۴,۲۵۸,۴۹۴	
۲۱۱۰۲۰۲۰۰	۳۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۳,۱۶۷,۷۰۸,۵۰۹	۰	۳۶۹,۱۶۷,۷۰۸,۵۰۹	
۲۱۱۰۲۰۳۰۰	۱۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۷۱۰,۹۶۳,۷۲۲	۰	۲,۷۱۰,۹۶۳,۷۲۲	
۲۱۱۰۲۰۴۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۹,۳۴۸,۲۹۲,۳۸۰	۰	۹,۳۴۸,۲۹۲,۳۸۰	
۲۱۱۰۲۰۵۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۷۶۵,۶۱۳,۹۶۳	۰	۴,۷۶۵,۶۱۳,۹۶۳	
۲۱۱۰۲۰۶۰۰	۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۲۳,۶۴۹,۹۱۶,۰۲۵	۰	۴۷۸,۶۴۹,۹۱۶,۰۲۵	
۲۱۱۰۲۰۷۰۰	۱۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۵,۳۲۹,۱۳۶,۰۴۷	۰	۲۰۶,۳۲۹,۱۳۶,۰۴۷	
۲۱۱۰۲۰۸۰۰	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۱,۴۷۵,۸۷۵,۲۸۷	۰	۳۱,۴۷۵,۸۷۵,۲۸۷	
۲۰۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۱۳۰,۵۳۲,۲۵۱,۹۷۶	۰	۲,۶۳۰,۵۳۲,۲۵۱,۹۷۶	
۲۰۱۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۷۵۱,۰۶۰,۶۴۲	۰	۲۵۱,۰۶۰,۶۴۲	
۲۱۲۰۱۰۱۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۷۵۱,۰۶۰,۶۴۲	۰	۲۵۱,۰۶۰,۶۴۲	
۲۰۲۰۰	۳,۶۳۶,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۲۵۷,۶۶۱,۷۱۷,۸۳۲	۰	۶۲۱,۴۶۱,۷۱۷,۸۳۲	
۲۱۲۰۲۰۱۰۰	۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۴,۷۱۵,۱۲۶,۶۷۸	۲۸۴,۸۷۲,۳۳۲	۰	
۲۱۲۰۲۰۲۰۰	۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۷۹۸,۹۰۰,۳۲۲	۱,۲۰۱,۰۹۹,۶۶۸	۰	
۲۱۲۰۲۰۳۰۰	۳۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۸,۵۰۸,۵۱۸,۳۷۱	۰	۱۰۸,۵۰۸,۵۱۸,۳۷۱	
۲۱۲۰۲۰۵۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۷,۸۴۷,۴۲۷,۸۳۰	۰	۱۷,۸۴۷,۴۲۷,۸۳۰	
۲۱۲۰۲۰۶۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۱۴۱,۳۸۸,۴۰۱	۰	۱۴۱,۳۸۸,۴۰۱	
۲۱۲۰۲۰۷۰۰	۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۳۷,۰۷۰,۹۴۴,۲۶۱	۰	۸۷,۰۷۰,۹۴۴,۲۶۱	
۲۱۲۰۲۰۹۰۰	۳,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۹۷,۵۳۵,۲۴۰	۰	۲۹۷,۵۳۵,۲۴۰	
۲۱۲۰۲۱۰۰	۳,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۴,۷۲۵,۴۵۰	۳,۱۱۵,۲۷۴,۵۵۰	۰	

شهرداری قزوین

تفریح بودجه سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
صورت مقایسه هزینه های پرداختی با برآورد اعتبارات

مصارف

(مبالغ به ریال)

کد طبقه بندی	مبلغ اعتبارات بودجه	هزینه های قطعی		مقایسه با بودجه
		عملکرد		
		از محل اعتبارات جاری	از محل اعتبارات عمرانی	
کسری اعتبار	اضافه اعتبار	کسری اعتبار	اضافه اعتبار	
۲۱۲۰۲۱۲۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۴۰۷,۸۰۹,۴۱۷	۵۹۲,۱۹۰,۵۸۳	اطلاع رسانی
۲۱۲۰۲۱۶۰۰	۱,۷۸۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۹۸,۷۸۹,۳۴۱,۸۵۲	۰	واگذاری خدمات اداری
۲۰۳۰۰	۲,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۸۲,۰۸۲,۲۷۰	۲۶۷,۹۱۷,۷۲۰	حمل و نقل و ارتباطات
۲۱۲۰۳۰۴۰۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۴۱,۸۴۶,۴۴۱	۵۸,۱۵۳,۵۵۹	حمل و نقل نامه ها و امانات پستی
۲۱۲۰۳۰۶۰۰	۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۸۴,۳۴۰,۸۴۳	۱۵,۶۵۹,۱۵۷	تلفن و فاکس
۲۱۲۰۳۰۸۰۰	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۵,۸۹۴,۹۸۶	۱۹۴,۱۰۵,۰۱۴	ارتباطات ماهواره ای و اینترنت
۲۰۴۰۰	۱۲۲,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۴,۰۶۲,۷۰۲,۳۶۲	۰	نگهداری و تعمیر دارائی های ثابت
۲۱۲۰۴۰۱۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۲,۶۶۶,۴۱۱,۵۴۱	۰	ساختمان و مستحقات
۲۱۲۰۴۰۲۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۷۲۱,۹۷۲,۸۰۰	۲۷۸,۰۲۷,۲۰۰	ماشین آلات و تجهیزات (اعم از ساکن و متحرک عمرانی، پسماند و فضای سبز)
۲۱۲۰۴۰۳۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۳۷۴,۸۷۲,۸۵۷	۰	بیمه دارائی های ثابت
۲۱۲۰۴۰۴۰۰	۶۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۲,۴۹۸,۹۶۵,۵۹۷	۵۰۱,۰۳۴,۴۰۳	وسائط نقلیه
۲۱۲۰۴۰۵۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۵۴۵,۶۷۳,۳۶۹	۴۵۴,۳۲۶,۶۲۱	نگهداری و تعمیر وسائل اداری
۲۱۲۰۴۰۶۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۶,۳۰۰,۰۰۰	۳۲,۷۰۰,۰۰۰	لوازم صوتی و تصویری
۲۱۲۰۴۰۷۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۸۸,۵۰۷,۲۰۰	۱۱,۴۹۲,۸۰۰	لوازم سرمایش و گرمایش
۲۰۵۰۰	۱۸,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۳۲۸,۰۸۹,۸۸۵	۰	چاپ و خرید نشریات و مطبوعات
۲۱۲۰۵۰۱۰۰	۴,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۱۴۶,۷۰۰,۰۰۰	۰	چاپ و خرید نشریات و مطبوعات
۲۱۲۰۵۰۲۰۰	۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۵۲۲,۸۷۵,۴۱۵	۰	چاپ و خرید دفاتر و اوراق اداری
۲۱۲۰۵۰۳۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۶۴۸,۵۱۴,۴۷۰	۰	چاپ آگهی های اداری و عکس و نقشه
۲۰۶۰۰	۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۲۰,۴۵۰,۰۰۰	۳۲۹,۵۵۰,۰۰۰	تصویر برداری و تبلیغات
۲۱۲۰۶۰۱۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۹,۰۰۰,۰۰۰	عکاسی و فیلمبرداری
۲۱۲۰۶۰۲۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۸,۲۳۰,۰۰۰	۱۹۱,۷۷۰,۰۰۰	تبلیغات محیطی، تلویزیون و فیلم کلب
۲۱۲۰۶۰۳۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه خدمات تبلیغاتی (خطاطی، نقاشی و ...)
۲۱۲۰۶۰۴۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۱,۲۲۰,۰۰۰	۳۸,۷۸۰,۰۰۰	آگهی های تبلیغاتی
۲۰۷۰۰	۶۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۴,۰۳۱,۰۶۲,۵۵۷	۰	نشریات
۲۱۲۰۷۰۱۰۰	۵۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵,۰۹۶,۷۹۴,۳۰۶	۰	هزینه نشریات
۲۱۲۰۷۰۲۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۹۳۴,۲۶۸,۲۵۱	۶۵,۷۳۱,۷۴۹	جشن و چراغانی
۲۰۸۰۰	۴۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵,۳۳۱,۵۲۹,۳۶۰	۰	هزینه های قضائی، ثبتی، و حقوقی
۲۱۲۰۸۰۱۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۹۶۶,۵۰۱,۲۲۴	۳۳,۴۹۸,۶۷۶	حق الوکاله و حق المشاوره

شهرداری قزوین

تفریح بودجه سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
صورت مقایسه هزینه های پرداختی با برآورد اعتبارات

(مبالغ به ریال)

مصارف

هزینه های قطعی				مبلغ اعتبارات بودجه	کد طبقه بندی
مقایسه با بودجه		عملکرد			
کسری اعتبار	اضافه اعتبار	از محل اعتبارات عمرانی	از محل اعتبارات جاری		
۱.۹۴۲.۰۲۰.۹۸۴	۰		۹.۹۴۲.۰۲۰.۹۸۴	۸.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	هزینه های ثابتی
۱۰.۲۲۲.۰۲۷.۱۵۲	۰		۲۲.۳۲۲.۰۲۷.۱۵۲	۲۳.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	هزینه های قضائی و دادرسی
۲۸۵.۶۲۷.۱۵۰	۰		۷۸۵.۶۲۷.۱۵۰	۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰	هزینه های بانکی
۳۵۶.۱۹۸.۰۷۱	۰		۶۵۶.۱۹۸.۰۷۱	۳۰۰.۰۰۰.۰۰۰	خرید دسته چک و سفته
۰	۷۰.۵۷۰.۹۲۱		۱۲۹.۴۲۹.۰۷۹	۲۰۰.۰۰۰.۰۰۰	هزینه انتقال وجوه
۰	۸.۶۹۳.۳۷۹.۷۱۶		۱۲۳.۹۰۶.۶۲۰.۲۸۶	۱۲۲.۶۰۰.۰۰۰.۰۰۰	آب و برق و سوخت
۷۷۶.۱۹۷.۷۷۰	۰		۹.۷۷۶.۱۹۷.۷۷۰	۹.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	بهای آب اماکن شهرداری
۰	۱.۴۱۴.۷۹۲.۱۱۸		۲۰.۵۸۵.۲۰۷.۸۸۲	۲۲.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	بهای برق مصرفی اماکن شهرداری
۰	۵.۴۴۵.۹۱۶.۲۵۰		۸۴.۵۵۴.۰۸۳.۷۵۰	۹۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	بهای آب پارک ها و میادین
۰	۴۴۲.۲۴۶.۸۷۳		۴.۵۵۷.۷۵۳.۱۲۷	۵.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	بهای برق پارک ها و میادین
۰	۲.۱۴۶.۹۶۳.۱۶۵		۱۲.۸۵۳.۰۳۶.۸۳۵	۱۵.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	سوخت دستگاه های حرارتی
۷۰.۶۹۵.۹۲۰	۰		۱.۵۷۰.۶۹۵.۹۲۰	۱.۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰	سوخت بنزین
۰	۹۰.۳۵۵.۰۰۰		۹.۶۴۵.۰۰۰	۱۰۰.۰۰۰.۰۰۰	سوخت گازوئیل ماشین آلات
۰	۷۲۵.۹۰۶.۰۱۹		۱۶۲.۴۷۴.۰۹۳.۹۸۱	۱۶۳.۲۰۰.۰۰۰.۰۰۰	مواد و لوازم مصرف شدنی
۰	۲۵۵.۱۱۸.۰۵۹		۴.۲۴۴.۸۸۱.۹۴۱	۴.۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰	مصالح ساختمانی (گچ، آجر، سیمان، آهک.....)
۰	۹۵.۷۳۹.۸۰۶		۲.۴۰۴.۲۶۰.۱۹۴	۲.۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰	ابزار و یراق (کلید، قفل، دستگیره.....)
۰	۲۸.۶۳۷.۹۳۰		۱.۱۶۱.۳۴۲.۰۷۰	۱.۲۰۰.۰۰۰.۰۰۰	لوازم سرویسهای بهداشتی (شیرآب، سیفون.....)
۰	۳۳۶.۶۳۸.۴۵۹		۱۱.۶۶۳.۳۶۱.۵۴۱	۱۲.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	لوازم نظیف و مواد شوینده (صابون، مایع دستشویی، مایع ظرف شویی، پودرهای شوینده.....)
۳۹.۴۵۴.۰۰۰	۰		۶۳۹.۴۵۴.۰۰۰	۶۰۰.۰۰۰.۰۰۰	لوازم مصرفی خدمات شهری (تابلو و ...)
۲.۶۱۵.۷۷۱.۱۳۴	۰		۹۴.۶۱۵.۷۷۱.۱۳۴	۹۲.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	لوازم یدکی (مربوط به وسائط نقلیه و ماشین آلات و تجهیزات)
۰	۱۹۴.۹۸۴.۲۹۵		۲۶.۸۰۵.۰۱۵.۷۰۵	۲۷.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	لوازم مصرفی اداری (کاغذ، مقوا، لوازم التحریر...)
۰	۸۷.۷۳۱.۰۹۰		۱.۴۱۲.۲۶۸.۹۱۰	۱.۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰	لوازم آتش نشانی
۰	۴۹.۶۵۰.۰۰۰		۱.۲۵۰.۳۵۰.۰۰۰	۱.۳۰۰.۰۰۰.۰۰۰	بذر، نهال، سم و لوازم باغبانی
۰	۱.۵۵۵.۱۶۰.۸۱۴		۱۲.۴۴۴.۸۳۹.۱۸۶	۱۴.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	لوازم خواب و پوشاک
۰	۷۶۷.۴۷۰.۷۰۰		۵.۸۳۲.۵۲۹.۳۰۰	۶.۶۰۰.۰۰۰.۰۰۰	سایر
۲.۰۱۱.۸۶۹.۱۵۸	۰		۱۹.۴۱۱.۸۶۹.۱۵۸	۱۷.۴۰۰.۰۰۰.۰۰۰	هزینه های مطالعاتی و تحقیقاتی
۰	۱۰۰.۰۰۰.۰۰۰			۱۰۰.۰۰۰.۰۰۰	مطالعه و پژوهش های مأموریت های شهرداری
۰	۱۰۰.۰۰۰.۰۰۰			۱۰۰.۰۰۰.۰۰۰	حق التألیف و حق ترجمه
۰	۳۶۱.۶۰۶.۵۲۳		۱۰.۶۳۸.۳۹۳.۴۷۷	۱۱.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	هزینه های آموزشی شهروندان

شهرداری قزوین

تفریح بودجه سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
صورت مقایسه هزینه های پرداختی با برآورد اعتبارات

(مبالغ به ریال)

مصارف

کد طبقه بندی	مبلغ اعتبارات بودجه	هزینه های قطعی		مبلغ اعتبارات بودجه	مصارف
		عملکرد			
		از محل اعتبارات عمرانی	مقایسه با بودجه		
از محل اعتبارات جاری	کسری اعتبار	افزافه اعتبار	کسری اعتبار		
۲۱۲۱۲۰۷۰۰	۳,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۶۲۹,۸۲۶,۶۸۷	۰	۱,۳۲۹,۸۲۶,۶۸۷	هزینه های آموزشی کارکنان
۲۱۲۱۲۰۸۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۱۰,۷۹۲,۲۹۴	۰	۲۱۰,۷۹۲,۲۹۴	خرید کتاب، نشریات، نرم افزارهای رایانه ای، فیلم های ویدئویی، وسایل لوازم و ابزار مشابه
۲۱۲۱۲۰۹۰۰	۲,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۳۲,۸۵۶,۷۰۰	۰	۱,۰۳۲,۸۵۶,۷۰۰	هزینه برگزاری سمینارها و جلسات سخنرانی و کارگاههای آموزشی
۲۱۴۰۰	۲۷۵,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۲,۹۸۶,۳۲۵,۲۹۳	۲,۴۱۳,۶۷۴,۷۰۷	۰	اجاره و کرایه
۲۱۲۱۴۰۱۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	اجاره زمین و اراضی
۲۱۲۱۴۰۲۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۲۵۲,۷۴۴,۵۰۰	۶۶۶,۲۵۵,۵۰۰	۰	اجاره ساختمان و سایر مستحدثات
۲۱۲۱۴۰۴۰۰	۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۸,۶۳۲,۵۸۰,۷۹۳	۱,۳۶۷,۴۱۹,۲۰۷	۰	کرایه وسایل نقلیه
۳۰۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۷,۶۲۴,۷۱۱,۷۹۲	۰	۷,۶۲۴,۷۱۱,۷۹۲	هزینه های تامین مالی و دارایی
۳۰۱۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۷,۶۲۴,۷۱۱,۷۹۲	۰	۷,۶۲۴,۷۱۱,۷۹۲	هزینه های تامین مالی و دارایی
۲۱۲۰۱۰۱۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۳۶۲,۷۰۳,۱۴۲	۳,۶۳۷,۲۹۶,۸۵۸	۰	کارمزد وامهای داخلی
۲۱۲۰۱۰۵۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۱,۲۷۲,۰۰۰,۸۶۵	۰	۱۱,۲۷۲,۰۰۰,۸۶۵	جرائم و هزینه های دیرکرد
۴۰۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۸,۹۸۷,۸۵۱,۲۶۰	۶۱,۰۱۲,۱۴۸,۶۶۰	۰	پارانه
۴۰۲۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۸,۹۸۷,۸۵۱,۲۶۰	۶۱,۰۱۲,۱۴۸,۶۶۰	۰	کمک زیان سازمان های وابسته، شرکتهای تابعه و مؤسسات انتظامی وابسته به شهرداری
۲۱۴۰۲۰۱۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۸,۹۸۷,۸۵۱,۲۶۰	۶۱,۰۱۲,۱۴۸,۶۶۰	۰	پارانه بلیط
۵۰۰۰۰	۱۲۱,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۸,۸۹۴,۷۷۲,۹۲۴	۳۲,۶۶۵,۲۲۷,۰۷۶	۰	کمک های بلاصحت
۵۰۲۰۰	۸۹,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵,۵۸۲,۸۲۲,۵۲۸	۳۴,۱۱۶,۱۵۷,۴۷۲	۰	کمک مالی به اشخاص حقوقی
۲۱۵۰۲۰۱۰۰	۱۳,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۰۰,۲۸۴,۵۴۲	۰	۸۹۰,۲۸۴,۵۴۲	تامین اعتبارات بودجه شورای اسلامی شهر
۲۱۵۰۲۰۳۰۰	۵۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۰۷۱,۳۴۷,۶۸۴	۳۳,۴۲۸,۶۵۲,۳۱۶	۰	کمک به کتابخانه ها
۲۱۵۰۲۰۷۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۶۵,۲۱۰,۱۰۲	۲,۲۳۴,۷۸۹,۸۹۸	۰	کمک به مؤسسات خصوصی
۲۱۵۰۲۰۸۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۶۵۷,۰۰۰,۲۰۰	۰	۶۵۷,۰۰۰,۲۰۰	کمک به بخش عمومی
۵۰۳۰۰	۲۱,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۳۱۰,۹۳۰,۳۹۶	۱,۴۷۰,۹۳۰,۳۹۶	۰	کمک مالی به اشخاص حقیقی
۲۱۵۰۳۰۲۰۰	۲۲,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۲۵۷,۱۳۶,۳۹۶	۰	۲,۲۱۷,۱۳۶,۳۹۶	ساماندهی و کمک به افسار آسیب پذیر
۲۱۵۰۳۰۴۰۰	۴,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۴۶۹,۶۷۹,۰۰۰	۰	۱,۶۶۹,۶۷۹,۰۰۰	هدایا و پرداخت های تشویقی
۲۱۵۰۳۰۵۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۸۴,۱۱۵,۰۰۰	۲,۴۱۵,۸۸۵,۰۰۰	۰	کفن و دفن اموات بلاصاحب
۶۰۰۰۰	۷۱۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۹۸,۳۵۸,۹۲۲,۰۶۰	۸۱,۳۵۸,۹۲۲,۰۶۰	۰	رفاه اجتماعی
۶۰۱۰۰	۳۲۲,۶۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۸۵,۹۲۲,۷۵۵,۶۶۶	۰	۶۳,۳۱۲,۷۵۵,۶۶۶	بیمه و بازبستگی
۲۱۶۰۱۰۱۰۰	۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۳۶,۷۴۷,۳۰۹	۳,۲۵۲,۶۹۱	۰	بازنستگی (سهم شهرداری)
۲۱۶۰۱۰۲۰۰	۳۴۱,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۸۵,۱۱۹,۲۱۱,۱۱۶	۰	۴۲,۳۶۹,۲۱۱,۱۱۶	حق بیمه سهم شهرداری (مشمولین قانون تامین اجتماعی)

شهرداری قزوین

تفریح بودجه سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
صورت مقایسه هزینه های پرداختی با برآورد اعتبارات

مصارف

(مبالغ به ریال)

هزینه های قطعی				مبلغ اعتبارات بودجه		کد طبقه بندی
مقایسه با بودجه		عملکرد				
کسری اعتبار	اضافه اعتبار	از محل اعتبارات عمرانی	از محل اعتبارات جاری			
۰	۳.۲۰۲.۷۷۹		۲۱۶.۷۹۷.۲۲۱	۲۲۰.۰۰۰.۰۰۰	بیمه خدمات درمانی شاغلان (سهم شهرداری)	۲۱۶۰۱۰۳۰۰
۳۷.۹۹۶.۱۷۶.۴۱۴	۰		۴۱۲.۳۸۶.۱۷۶.۴۱۴	۳۷۲.۳۹۰.۰۰۰.۰۰۰	کمک های رفاهی کارمندان	۶۰۲۰۰
۱۸.۹۳۲.۰۸۷.۸۴۴	۰		۱۵۳.۹۳۲.۰۸۷.۸۴۴	۱۳۵.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	بن ها و کمک های غیر نقدی	۲۱۶۰۲۰۱۰۰
۵.۵۵۴.۴۳۸.۳۵۹	۰		۵۵.۵۵۴.۴۳۸.۳۵۹	۵۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	حق عائله مندی، اولاد	۲۱۶۰۲۰۲۰۰
۱.۰۱۸.۲۰۰.۰۰۰	۰		۲۱.۰۱۸.۲۰۰.۰۰۰	۲۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	هزینه غذا	۲۱۶۰۲۰۳۰۰
۷۶.۸۴۰.۰۰۰	۰		۱.۱۷۶.۸۴۰.۰۰۰	۱.۱۰۰.۰۰۰.۰۰۰	کمک هزینه ایاب و ذهاب	۲۱۶۰۲۰۴۰۰
۳۷.۲۴۶.۱۱۵	۰		۷۵۷.۲۴۶.۱۱۵	۷۲۰.۰۰۰.۰۰۰	کمک هزینه مهد کودک	۲۱۶۰۲۰۵۰۰
۵.۱۵۹.۰۲۸.۰۷۲	۰		۶۴.۱۵۹.۰۲۸.۰۷۲	۵۹.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	بیمه تکمیلی کارمندان و کارگران	۲۱۶۰۲۰۷۰۰
۵۶.۷۲۲.۴۶۶	۰		۵۹۶.۷۲۲.۴۶۶	۵۴۰.۰۰۰.۰۰۰	کمک هزینه تحصیلی	۲۱۶۰۲۰۹۰۰
۰	۳.۸۷۶.۰۰۰		۲۶.۱۲۴.۰۰۰	۳۰.۰۰۰.۰۰۰	کمک هزینه ازدواج	۲۱۶۰۲۱۱۰۰
۱.۱۲۵.۱۳۰.۸۰۰	۰		۱۸.۱۲۵.۱۳۰.۸۰۰	۱۷.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	هزینه های ورزشی کارکنان	۲۱۶۰۲۱۲۰۰
۱.۷۹۴.۹۷۸.۲۹۴	۰		۱۹.۷۹۴.۹۷۸.۲۹۴	۱۸.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	حق پس انداز کارکنان	۲۱۶۰۲۱۳۰۰
۴.۲۴۵.۳۸۰.۴۶۲	۰		۷۷.۲۴۵.۳۸۰.۴۶۲	۷۳.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	سایر	۲۱۶۰۲۹۰۰۰
۱۳۲.۰۸۸.۰۶۸.۰۱۶	۰		۲۵۴.۵۴۸.۰۶۸.۰۱۶	۱۲۱.۴۶۰.۰۰۰.۰۰۰	سایر هزینه ها	۷۰۰۰۰
۱۵.۱۸۹.۷۸۴.۳۵۰	۰		۴۰.۸۸۹.۷۸۴.۳۵۰	۲۵.۷۰۰.۰۰۰.۰۰۰	دیون	۷۰۱۰۰
۰	۱۷.۲۸۳.۴۹۰		۱.۰۸۲.۷۱۶.۵۱۰	۱.۱۰۰.۰۰۰.۰۰۰	دیون با محل	۲۱۷۰۱۰۱۰۰
۱۵.۶۰۷.۰۶۷.۸۴۰	۰		۳۹.۸۰۷.۰۶۷.۸۴۰	۲۴.۲۰۰.۰۰۰.۰۰۰	دیون بلامحل	۲۱۷۰۱۰۲۰۰
۰	۴۰۰.۰۰۰.۰۰۰		۰	۴۰۰.۰۰۰.۰۰۰	دیون با محل - فوق العاده عمران شهردار	۲۱۷۰۱۰۳۰۰
۱۱۷.۸۹۸.۲۸۳.۶۶۶	۰		۲۱۲.۶۵۸.۲۸۳.۶۶۶	۹۵.۷۶۰.۰۰۰.۰۰۰	هزینه های متفرقه	۷۰۲۰۰
۱۱۸.۳۲۸.۷۸۴.۳۲۸	۰		۱۹۷.۳۲۸.۷۸۴.۳۲۸	۷۹.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	حق سنوات کارکنان	۲۱۷۰۲۰۱۰۰
۰	۰		۲.۳۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۲.۳۰۰.۰۰۰.۰۰۰	پاداش پایان خدمت	۲۱۷۰۲۰۳۰۰
۰	۴۲۱.۰۰۰.۶۶۲		۱۳.۵۷۸.۹۹۹.۳۳۸	۱۴.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	بیمه مسئولیت جامع شهروندان	۲۱۷۰۲۱۴۰۰
۰	۹.۵۰۰.۰۰۰		۴۵۰.۵۰۰.۰۰۰	۴۶۰.۰۰۰.۰۰۰	سایر	۲۱۷۰۲۹۰۰۰
۱.۱۴۷.۷۷۴.۷۷۴.۸۸۲	۹۳.۶۵۷.۳۷۵.۷۱۶	۰	۸.۲۵۴.۱۱۷.۳۹۹.۱۶۶	۷.۴۰۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	جمع	

شهرداری قزوین
تفریح بودجه سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
صورت مقایسه هزینه های پرداختی با برآوردها اعتبارات

(مبالغ به ریال)

ردیف	کد طبقه بندی	مبلغ اعتبارات بودجه	هزینه های قطعی		
			عملکرد		مقایسه با بودجه
			از محل اعتبارات عمرانی	از محل اعتبارات جاری	
اصلاح اعتبار	کسری اعتبار	اصلاح اعتبار	کسری اعتبار	کسری اعتبار	
			۲۵۲,۶۲۸,۱۸۵,۷۸۸		۲۲,۶۲۸,۱۲۲,۲۱۲
			۸۱,۲۳۹,۸۵۵,۵۱۸		
۱	۳۱۰۱۰۱۰۰۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰		۴۰,۰۰۰,۰۰۰
۲	۳۱۰۱۰۲۰۰۱	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰			
۵	۳۱۰۱۰۲۰۰۴	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۷,۸۰۰,۰۰۰		
۶	۳۱۰۱۰۲۰۰۵	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰			
۷	۳۱۰۱۰۲۰۰۶	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۳۷,۲۳۴,۵۰۰		۴۶۲,۶۶۵,۵۰۰
۸	۳۱۰۱۰۲۰۰۸	۱۰,۰۰۰,۰۰۰			
۹	۳۱۰۱۰۲۰۱۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۷۵,۹۰۲,۵۰۰		۸,۳۲۴,۰۹۷,۵۰۰
۱۰	۳۱۰۱۰۲۰۱۲	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۳۴۶,۲۸۰,۶۳۰		۴,۶۵۳,۷۱۹,۳۷۰
۱۱	۳۱۰۱۰۲۰۱۳	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰			
۱۲	۳۱۰۱۰۲۰۱۴	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۳	۳۱۰۱۰۲۰۱۵	۱۰,۰۰۰,۰۰۰			
۱۴	۳۱۰۱۰۲۰۱۶	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۵۹۶,۰۳۷,۲۰۶		۳۲,۴۰۳,۹۶۲,۷۹۴
۱۵	۳۱۰۱۰۲۰۱۷	۱۰,۰۰۰,۰۰۰			
۱۶	۳۱۰۱۰۲۰۱۸	۱۰,۰۰۰,۰۰۰			
۱۷	۳۱۰۱۰۲۰۱۹	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰			
۱۸	۳۱۰۱۰۲۰۲۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰			
۱۹	۳۱۰۱۰۲۰۲۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰			
۲۰	۳۱۰۱۰۲۰۲۲	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۶,۵۰۰,۷۶۲		۵۶,۵۰۰,۷۶۲
۲۱	۳۱۰۱۰۲۰۲۳	۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰			
۲۲	۳۱۰۳۰۱۰۰۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰			

شهرداری قزوین
تفریح بودجه سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
صورت مقایسه هزینه های پرداختی با برآورد اعتبارات

(مبالغ به ریال)

ردیف	کد طبقه بندی	مبلغ اعتبارات بودجه	هزینه های قطعی						
			عملکرد		مقایسه با بودجه				
			از محل اعتبارات عمرانی	از محل اعتبارات جاری	کسری اعتبار				
۲۳	۳۱۰۳۰۲۰۰۲	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۹۴,۷۵۰,۰۰۰	۳,۰۰۵,۲۵۰,۰۰۰	۰	پروژه تهیه طرح مناسب سازی محیط و مبلمان شهری			
۲۴	۳۱۰۳۰۲۰۰۳	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۹۲۶,۶۳۴,۶۱۹	۷۳,۳۶۵,۳۸۱	۰	پروژه توسعه تابلوهای راهنمای مسیر زیباسازی			
۲۵	۳۱۰۳۰۲۰۰۴	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۹,۱۵۲,۷۱۴,۹۴۱	۸۴۷,۲۸۵,۰۵۹	۰	پروژه بهبود فضای شهری			
۲۶	۳۱۰۳۰۲۰۰۵	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۳۷۱,۰۵۰,۰۱۱	۱۱,۳۷۱,۰۵۰,۰۱۱	۰	پروژه اجرای نورپردازی سطح شهر			
۲۷	۳۱۰۳۰۲۰۰۶	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۹۸۳,۸۲۵,۰۰۰	۹۸۳,۸۲۵,۰۰۰	۰	پروژه بهبود نمای شهری			
۲۸	۳۱۰۳۰۲۰۰۷	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۱,۹۶۳,۸۵۳,۵۶۲	۱۹,۶۳۸,۸۵۳,۵۶۲	۰	پروژه اجرای هنر های شهری			
۲۹	۳۱۰۳۰۳۰۰۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	پروژه ساماندهی و بازپیرایی میداين سطح شهر قزوین			
۳۰	۳۱۰۳۰۱۰۰۲	۱۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	پروژه ساماندهی حاشیه کانال آب بلوار معلم			
۳۱	۳۱۰۳۰۳۰۰۳	۱۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	پروژه بهسازی فضای سبز پل امام رضا			
۳۲	۳۱۰۳۰۴۰۰۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	پروژه طراحی بدنه سازی خیابان مولوی (حد فاصل چهار راه منتظری تا بازار)			
۳۳	۳۱۰۳۰۴۰۰۲	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۵۶۹,۹۴۶,۷۵۵	۵۶۹,۹۴۶,۷۵۵	۰	پروژه نگهداری تاسیسات و مبلمان شهری			
۳۴	۳۱۰۳۰۴۰۰۳	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۹۶۷,۸۸۴,۰۸۳	۳۲,۱۱۵,۹۱۷	۰	پروژه بهسازی و اجرای مبلمان شهری			
۲۵	۳۱۰۴۰۱۰۰۱	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۲۶۷,۸۱۷,۷۲۰	۱,۷۳۲,۱۸۲,۲۸۰	۰	پروژه تهیه طرح های تفصیلی موضعی - موضوعی شهر قزوین			
۲۶	۳۱۰۴۰۱۰۰۲	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	پروژه مدیریت اقتصادی پروژه های سازمان خدمات طراحی شهرداری قزوین			
۲۷	۳۱۰۴۰۱۰۰۳	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	پروژه مدیریت مطالعات اجتماعی و فرهنگی پروژه های سازمان خدمات طراحی شهرداری قزوین			
۲۸	۳۱۰۴۰۱۰۰۴	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	پروژه مطالعه و طرح های موضعی و موضوعی گردشگری قزوین			
۲۹	۳۱۰۴۰۱۰۰۵	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۶۱,۲۵۷,۰۰۰	۲,۰۳۸,۷۴۳,۰۰۰	۰	پروژه مطالعه و راه اندازی دفتر تسهیلگری و ترویج فرهنگ نوسازی			
۳۰	۳۱۰۴۰۱۰۰۷	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۳۸,۵۹۶,۴۹۹	۱,۹۶۱,۴۰۳,۵۰۱	۰	پروژه تهیه و کنترل نقشه و سازه و تاسیسات برقی و مکانیکی پروژه های سطح شهر و متره و برآورد و انجام آزمایشات (امانی)			
۳۱	۳۱۰۴۰۱۰۰۸	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۳,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	پروژه طرح جامع حمل و نقل ترافیک شهر قزوین و طرح جامع کاهش تصادفات			
۳۲	۳۱۰۴۰۱۰۰۹	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	دیون پروژه های عمرانی			
۳۳	۳۱۰۴۰۱۰۱۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	پروژه تهیه طرح های مطالعاتی و اجرایی مورد نیاز در حوزه خدمات شهری			
		۲,۲۹۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۶۰,۸۶۵,۴۰۱,۸۶۹	۶۳۳,۱۳۲,۵۹۸,۱۵۱	۰	صورت زیست و خدمات شهری			

شهرداری قزوین
تفریح بودجه سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
صورت مقایسه هزینه های پرداختی با برآوردها اعتبارات

(مبالغ به ریال)

ردیف	کد طبقه بندی	مبلغ اعتبارات بودجه	هزینه های قطعی					
			عملکرد		مقایسه با بودجه			
			ازمحل اعتبارات عمرانی	ازمحل اعتبارات جاری		کسری اعتبار		
۴۲	۳۳۰۱۰۱۰۰۱	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۶۳۹,۶۳۰,۰۰۰	۳۴,۳۶۰,۳۷۰,۰۰۰	۰	پروژه تملک بوستان باراجین و حاشیه پل معلق باراجین		
۴۵	۳۳۰۱۰۱۰۰۲	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	پروژه تملک باغات ولیستان		
۴۶	۳۳۰۱۰۱۰۰۴	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	پروژه تملک توسعه پارک بانوان (هزار جریب)		
۴۷	۳۳۰۱۰۱۰۰۵	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	پروژه تملک اراضی فضای سبز سرنگ		
۴۸	۳۳۰۱۰۲۰۰۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	پروژه باز طراحی پارک های موجود در سطح شهر		
۴۹	۳۳۰۱۰۲۰۰۲	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۱۱,۲۵۰,۰۰۰	۱,۱۸۸,۷۵۰,۰۰۰	۰	پروژه مطالعه و طراحی پارکها در سطح شهر		
۵۰	۳۳۰۱۰۲۰۰۳	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۷,۵۰۰,۰۰۰	۸۳۲,۵۰۰,۰۰۰	۰	پروژه تکمیل طراحی بوستان باراجین		
۵۱	۳۳۰۱۰۲۰۰۴	۷۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۸,۷۷۸,۹۲۵,۱۵۵	۳۲,۲۲۱,۰۷۴,۸۴۵	۰	پروژه ایجاد و توسعه فضای سبز شهری (امانی - پیمانی - خرید)		
۵۲	۳۳۰۱۰۲۰۰۵	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۲۶۵,۳۷۴,۸۹۳	۲,۷۳۴,۶۲۵,۱۰۷	۰	پروژه بازپرانی بوستان باراجین		
۵۳	۳۳۰۱۰۲۰۰۶	۸۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۲,۷۲۲,۶۹۲,۱۹۹	۲,۲۷۶,۳۰۷,۸۰۱	۰	پروژه حفظ و نگهداری پارک باراجین		
۵۴	۳۳۰۱۰۲۰۰۷	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۶,۵۲۴,۵۰۵,۳۸۷	۶,۵۲۴,۵۰۵,۳۸۷	۰	پروژه توسعه دهکده طبیعت باراجین		
۵۵	۳۳۰۱۰۲۰۰۸	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۲,۰۰۸,۲۵۸,۶۳۸	۳۲,۰۰۸,۲۵۸,۶۳۸	۰	پروژه توسعه پارک باراجین		
۵۶	۳۳۰۱۰۲۰۰۹	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۷,۶۳۵,۰۰۰,۲۲۷	۱۲,۳۶۴,۹۹۷,۵۷۳	۰	پروژه بازپرانی بوستانها و تجهیز زمینهای بازی		
۵۷	۳۳۰۱۰۲۰۱۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۱,۷۹۹,۹۹۶,۵۴۹	۳۸,۲۰۰,۰۰۰,۴۵۱	۰	پروژه حفظ و احیای باغات سنتی		
۵۸	۳۳۰۱۰۲۰۱۱	۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۷,۹۴۱,۶۹۷,۴۳۹	۱۹۲,۰۵۸,۳۰۲,۵۶۱	۰	پروژه احداث پارک و فضای سبز (پونک امیرکبیر - سبزه میدان مینودر - پارک افرینش - فاز سه پارک امام علی)		
۵۹	۳۳۰۱۰۲۰۱۳	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	پروژه پارک و فضای سبز در شهرک بهار - بودجه دولتی		
۶۰	۳۳۰۱۰۲۰۱۴	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	پروژه تعریض و بازپرایی ضلع غرب بوستان ملت		
۶۱	۳۳۰۱۰۲۰۱۵	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹,۷۷۹,۷۵۱,۲۱۹	۱۰,۲۲۰,۲۴۸,۷۸۱	۰	پروژه احداث بوستان بانوان		
۶۲	۳۳۰۱۰۲۰۱۶	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۶۰,۱۰۰,۰۰۰	۳۳۹,۹۰۰,۰۰۰	۰	پروژه احداث نهالستان در کیلومتر ۲ جاده بوئین زهرا		
۶۳	۳۳۰۱۰۲۰۱۸	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	پروژه احداث دیواره فضای سبز ضلع غرب بلوار ایران (پروزی - میدان امیرکبیر)		
۶۴	۳۳۰۱۰۳۰۰۱	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۹۷۶,۱۵۳,۹۹۷	۳۵,۰۲۳,۸۴۶,۰۰۳	۰	پروژه اجرای آب خام و تجهیز مخازن		
۶۵	۳۳۰۱۰۳۰۰۲	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	پروژه احداث مخزن نگهداری آب پارک باراجین		
۶۶	۳۳۰۱۰۳۰۰۳	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۹۷,۴۱۵,۰۰۰	۹۹۷,۴۱۵,۰۰۰	۰	پروژه تهیه طرح تامین و انتقال آب خام به منطقه عظیمیه		

شهرداری قزوین
تفریح بودجه سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
صورت مقایسه هزینه های پراختی با برآورد اعتبارات

(مبالغ به ریال)

ردیف	کد طبقه بندی	مبلغ اعتبارات بودجه	هزینه های قطعی			
			عملکرد		مقایسه با بودجه	
			از محل اعتبارات عمرانی	اضافه اعتبار		کسری اعتبار
۶۷	۳۲۰۲۰۱۰۰۱	۴۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۳۵۰۰۵۱۵۳۲۰۰۰۶	۹۰۴۸۰۴۶۷۰۹۹۴	۰	پروژه حفظ و نگهداری گسالخانه
۶۸	۳۲۰۲۰۱۰۰۲	۱۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۷۹۰۳۴۹۰۸۵۰۹۳۲	۴۰۶۵۰۱۴۹۰۰۶۸	۰	پروژه ساخت قبور و حجرات خانوادگی در بهشت صدر و فاطمه (س) و خدمات مربوطه
۶۹	۳۲۰۲۰۱۰۰۳	۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۳۱۰۲۶۲۰۷۴۴۰۰۴۹	۰	۱.۲۶۲.۷۴۴.۰۴۹	پروژه توسعه فضای سبز آرامستانها
۷۰	۳۲۰۲۰۱۰۰۴	۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۴۸۰۵۱۶۰۵۲۷۰۶۱۸	۱.۴۸۲.۴۷۲.۳۸۲	۰	پروژه طراحی و محوطه سازی آرامستانهای بهشت فاطمه (س) و اجرای خیابان و جدول گذاری
۷۱	۳۲۰۲۰۱۰۰۵	۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۰	۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۰	پروژه خرید ماشین آلات (امبولانس)
۷۲	۳۲۰۲۰۱۰۰۶	۷۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۴۴۰۴۶۲۰۵۵۶۰۶۸۵	۳۰۵۳۷۰۴۴۲۰۳۱۵	۰	پروژه توسعه و محصور کردن آرامستان جدید ۳۷ هکتاری (کوثر)
۷۳	۳۲۰۲۰۱۰۰۷	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۰	پروژه تملک زمینهای همجوار بهشت
۷۴	۳۲۰۲۰۱۰۰۸	۴۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۴۲۰۷۰۸۰۶۵۲۰۰۰۰	۰	۳۰۷۰۸۰۶۵۲۰۰۰۰	پروژه تملک آرامستان کوثر
۷۵	۳۲۰۲۰۱۰۰۱	۶۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۷۱۰۷۱۵۰۵۷۲۰۱۲۴	۰	۱۱۰۷۱۵۰۵۷۲۰۱۲۴	پروژه تجهیز و تکمیل ایستگاههای خدمات شهری و سمنی ترابری
۷۶	۳۲۰۲۰۱۰۰۲	۱۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۱۰۵۵۳۰۹۴۷۰۰۰۰	۴۴۶۰۵۳۰۰۰۰	۰	پروژه احداث کمپ نگهداری حیوانات ناقل
۷۷	۳۲۰۲۰۱۰۰۳	۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۱۶۷۰۷۰۰۰۰۰۰	۸۲۲۰۳۰۰۰۰۰۰۰	۰	پروژه خرید سطل تفکیک از مبدا
۷۸	۳۲۰۲۰۱۰۰۵	۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۹۰۶۰۳۰۳۱۱۰۳۷۵	۹۰۳۹۶۰۶۸۸۰۶۲۵	۰	پروژه حفظ و نگهداری و توسعه سایت پسماند (پاکسار)
۷۹	۳۲۰۲۰۲۰۰۱	۲۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۳۰۱۴۸۰۵۰۲۰۵۰۰	۱۰۸۵۱۰۴۹۶۰۵۰۰	۰	پروژه خرید و نصب سطل و مخزن زیاله
۸۰	۳۲۰۲۰۲۰۰۲	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۰	پروژه خرید ماشین آلات مکانیزه زیاله
۸۱	۳۲۰۵۰۲۰۰۱	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۰	تملك سرویس بهداشتی در سطح منطقه
۸۲	۳۲۰۵۰۲۰۰۲	۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۰	۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۰	پروژه مکانیابی و احداث و بهره برداری از سرویس بهداشتی در سطح شهر
۸۳	۳۲۰۶۰۳۰۰۲	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۸۸۰۸۵۰۰۰۰۰	۸۱۱۰۱۵۰۰۰۰۰	۰	پروژه مجتمع خدماتی و کارگاهی بیدستان - فاز اول
۸۴	۳۲۰۶۰۴۰۰۱	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۵۰۳۸۲۰۳۹۵۰۴۸۲	۰	۲۰۳۸۲۰۳۹۵۰۴۸۲	پروژه طراحی بازارهای روز و میدین
۸۵	۳۲۰۶۰۴۰۰۲	۱۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۰	۱۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۰	پروژه ساماندهی روز بازارها
۸۶	۳۲۰۶۰۵۰۰۳	۷۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۷۱۰۱۶۰۳۸۲۰۳۶۱	۲۰۹۸۳۰۶۱۷۰۶۳۹	۰	پروژه ایجاد میدین میوه و تره بار محلی

شهرداری قزوین
تفریح بودجه سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
صورت مقایسه هزینه های پرداختی با برآوردها اعتبارات

(مبالغ به ریال)

ردیف	کد طبقه بندی	مبلغ اعتبارات بودجه	هزینه های قطعی					
			عملکرد		مقایسه با بودجه			
			از محل اعتبارات عمرانی	اضافه اعتبار		کسری اعتبار		
۸۷	۳۳۰۷۰۲۰۰۱	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۸۳,۲۰۰,۰۰۰	۲,۴۱۶,۸۰۰,۰۰۰	۰			پروژه طراحی مرحله دوم محورهای مختلف هدایت آبهای سطحی
۸۸	۳۳۰۷۰۲۰۰۲	۴۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۶,۶۱۹,۰۱۶,۹۳۹	۱,۳۸۰,۹۸۳,۰۶۱	۰			پروژه احداث کانال هدایت آبهای سطحی
۸۹	۳۳۰۷۰۲۰۰۴	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۴۶,۷۲۱,۵۲۹	۱۳,۹۵۳,۲۷۸,۴۷۱	۰			پروژه بسترسازی رودخانه بازار و تابلوگذاری
۹۰	۳۳۰۷۰۳۰۰۱	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۱۱۱,۲۶۴,۶۲۰	۵,۸۸۸,۷۳۵,۳۸۰	۰			پروژه ه مرمت انهار و لایروبی رودخانه
۹۱	۳۳۰۷۰۳۰۰۱	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۶۶۶,۴۲۰,۷۲۶	۲,۳۳۳,۵۷۹,۲۷۴	۰			پروژه حفاری و لایروبی و شناسایی چاهها
۹۲	۳۳۰۲۰۱۰۰۲	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰			پروژه مطالعه و اجرای ابرسانی آتش نشانی در بازار
۹۳	۳۳۰۲۰۱۰۰۳	۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۵۱۵,۷۸۰,۰۹۶	۱۱,۴۸۴,۲۱۹,۹۰۴	۰			پروژه تکمیل آتش نشانی شهرک اندیشه
۹۴	۳۳۰۲۰۱۰۰۳	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۶۳,۴۹۰,۰۰۰	۵۶۳,۴۹۰,۰۰۰	۰			پروژه اجرای HSE (ایمنی، بهداشت و محیط زیست)
۹۵	۳۳۰۲۰۱۰۰۵	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۴۹۹,۸۴۰,۶۰۷	۴۹۹,۸۴۰,۶۰۷	۰			پروژه تجهیز آتش نشانی شهرک دانش
۹۶	۳۳۰۲۰۳۰۰۱	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۷,۴۸۷,۰۴۳,۷۰۲	۶۲,۵۱۲,۹۵۶,۲۹۸	۰			پروژه خرید ماشین آلات و تجهیزات آتش نشانی
۹۷	۳۳۰۳۰۱۰۰۱	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۲,۹۱۳,۹۳۵,۶۲۰	۲۷,۰۸۶,۰۶۴,۳۸۰	۰			پروژه احداث مرکز مدیریت بحران شهری
۹۸	۳۳۰۱۰۱۰۰۱	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۵۰۲,۸۳۴,۲۳۴	۵۰,۵۰۲,۸۳۴,۲۳۴	۰			پروژه مرمت و نگهداری معابر سطح شهر (مرمت و نگهداری جداول ، مرمت پیاده رو ، دال گذاری ، دریاچه)
۹۹	۳۳۰۱۰۱۰۰۲	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۹۳۴,۳۳۳,۹۸۱	۱۸,۰۶۵,۶۶۶,۰۱۹	۰			پروژه ترمیم ترانشه سطح شهر
۱۰۰	۳۳۰۱۰۲۰۰۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰			پروژه جدولگذاری و احداث نهر در شهرک شهید بهشتی

شهرداری قزوین
تفریح بودجه سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
صورت مقایسه هزینه های پرداختی با برآوردها اعتبارات

(مبالغ به ریال)

ردیف	کد طبقه بندی	مبلغ اعتبارات بودجه	هزینه های قطعی			
			عملکرد		مقایسه با بودجه	
			ازمحل اعتبارات عمرانی	ازمحل اعتبارات جاری		کسری اعتبار
کسری اعتبار	اضافه اعتبار	ازمحل اعتبارات عمرانی	ازمحل اعتبارات جاری	مقایسه با بودجه		
۱۰۱	۳۳۰۱۰۳۰۰۱	۴۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۹۹۰,۳۴۹,۴۳۷	۷,۰۰۹,۶۵۰,۵۶۳	۰	پروژه اجرای اصلاح هندسی تقاطعهای شبکه معابر شهری
۱۰۲	۳۳۰۱۰۳۰۰۲	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۷,۲۵۰,۰۰۰	۲,۷۵۰,۰۰۰	۰	پروژه نقشه برداری معابر و تقاطع ها و متره و برآورد پروژه های ترافیکی
۱۰۳	۳۳۰۱۰۳۰۰۴	۲۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۸۱۷,۸۷۰,۷۱۶	۱۱,۱۸۲,۱۲۹,۲۸۴	۰	پروژه ایمن سازی و گاردریل گذاری (محور نسیم شمال - بلوار جمهوری اسلامی - بلوار معلم)
۱۰۴	۳۳۰۱۰۳۰۰۵	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۷۲,۲۲۰,۳۲۸	۳۶,۸۲۷,۷۷۹,۶۷۲	۰	پروژه ساما ندهی و تثبیت طرح های اجرایی با بلوکهای بتونی
۱۰۵	۳۳۰۱۰۴۰۰۱	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۸,۸۸۲,۴۶۵,۱۲۰	۲۸,۸۸۲,۴۶۵,۱۲۰	۰	پروژه روکش آسفالت معابر اصلی سطح شهر
۱۰۶	۳۳۰۱۰۴۰۰۲	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۲,۴۴۹,۶۲۸,۵۶۵	۵۷,۵۵۰,۳۷۱,۴۳۵	۰	پروژه روکش آسفالت معابر فرعی و پیاده رو های سطح شهر
۱۰۷	۳۳۰۱۰۴۰۰۳	۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۷,۲۴۹,۵۳۱,۴۹۸	۱۲,۲۴۹,۵۳۱,۴۹۸	۰	پروژه جدولگذاری معابر اصلی و فرعی
۱۰۸	۳۳۰۱۰۴۰۰۴	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	پروژه زیرسازی و آسفالت اصلی و فرعی شهرک شهید بهشتی - بودجه دولتی
۱۰۹	۳۳۰۱۰۵۰۰۱	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۱۹,۱۳۳,۵۴۸	۲,۰۱۹,۱۳۳,۵۴۸	۰	پروژه عمرانی ناحیه های قانونی شهر (اسماعیل آباد - اکبرآباد - امیرآباد و ارتجک)
۱۱۰	۳۳۰۱۰۵۰۰۲	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۷۹,۵۸۸,۲۵۹	۲۲۰,۴۱۱,۷۴۱	۰	پروژه تهیه نقشه آماده سازی در سطح شهر
۱۱۱	۳۳۰۱۰۵۰۰۳	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۶,۰۵۵,۳۵۴,۲۳۷	۱۳,۹۴۴,۶۴۵,۷۶۳	۰	پروژه آماده سازی سطح مناطق
۱۱۲	۳۳۰۱۰۵۰۰۵	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۱۶۴,۳۶۵,۵۲۳	۱,۸۳۵,۶۳۴,۴۷۷	۰	پروژه تکمیل آماده سازی ناحیه اندیشه (روستاهای حسن آباد، وثوق آباد، نجف آباد)
۱۱۳	۳۳۰۱۰۵۰۰۶	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۶۴,۷۱۶,۰۰۰	۸,۷۳۵,۲۸۴,۰۰۰	۰	پروژه مرمت و بهسازی خیابان شهداء
۱۱۴	۳۳۰۱۰۵۰۰۷	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۶۱۲,۲۴۷,۳۷۷	۱۵,۳۸۷,۷۵۲,۶۲۳	۰	پروژه آماده سازی ناحیه دانش فاز ۲ و فاز ۳ و ناصرآباد
۱۱۵	۳۳۰۱۰۵۰۰۸	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۱,۳۸۴,۴۰۶,۰۲۱	۱۸,۶۱۵,۵۹۳,۹۷۹	۰	پروژه آماده سازی اراضی بالای اتوبان (عظیمیه)
۱۱۶	۳۳۰۱۰۵۰۰۹	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	پروژه آماده سازی اراضی هفت سنگان بافت قدیم و حریم
۱۱۷	۳۳۰۱۰۵۰۱۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	پروژه آماده سازی در شهرک بهار - بودجه دولتی
۱۱۸	۳۳۰۱۰۵۰۱۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۸۹۰,۹۴۴,۶۹۴	۱۰۹,۰۵۵,۳۰۶	۰	پروژه آماده سازی ناحیه عظیم زاده
۱۱۹	۳۳۰۱۰۶۰۰۱	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۳۴,۲۸۰,۸۵۶	۱,۲۳۴,۲۸۰,۸۵۶	۰	پروژه اجرای مسیر دوجرخه (سطح شهر)
۱۲۰	۳۳۰۱۰۸۰۰۱	۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۵۷۶,۴۹۶,۲۰۹	۶۵,۴۲۳,۵۰۳,۷۹۱	۰	پروژه زیرسازی و پیاده روسازی سطح شهر
۱۲۱	۳۳۰۱۰۸۰۰۲	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	پروژه فضای مشترک شهری خیام
۱۲۲	۳۳۰۱۰۹۰۰۱	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۴۷۵,۰۶۹,۶۴۳	۸,۵۲۴,۹۳۰,۳۵۷	۰	پروژه مناسب سازی و ایمن سازی مسیر های سطح شهر
۱۲۳	۳۳۰۱۰۹۰۰۲	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۷۸,۴۷۰,۱۸۷	۱۳,۱۲۱,۵۲۹,۸۱۳	۰	پروژه مناسب سازی و ایمن سازی ابنیه و فضاهای شهری

شهرداری قزوین
تفریح بودجه سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
صورت مقایسه هزینه های پرداختی با برآورد اعتبارات

(مبالغ به ریال)

ردیف	کد طبقه بندی	مبلغ اعتبارات بودجه	هزینه های قطعی			
			عملکرد			
			مقایسه با بودجه	ازمحل اعتبارات جاری		
کسری اعتبار	اضافه اعتبار	ازمحل اعتبارات عمرانی	کسری اعتبار	اضافه اعتبار		
۱۲۴	۳۴۰۱۰۹۰۰۳	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۴۷۷,۱۰۱,۴۱۸	۴,۵۲۲,۸۹۸,۵۸۲	۰	پروژه مناسب سازی گذرهای عرضی عابران پیاده و آرام سازی ترافیک
۱۲۵	۳۴۰۱۰۱۱۰۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	پروژه تملک باغهای پلاکهای واقع در مسیر بلوار شهید باهنر
۱۲۶	۳۴۰۱۰۱۱۰۲	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	پروژه تملک اراضی پونک
۱۲۷	۳۴۰۱۰۱۱۰۳	۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۹۱۶,۲۲۰,۰۰۰	۳۱,۰۸۳,۷۸۰,۰۰۰	۰	پروژه تملک بلوار شهید چگینی از میدان شورا تا بلوار معلم
۱۲۸	۳۴۰۱۰۱۱۰۴	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۷,۴۸۳,۶۳۶,۶۲۰	۱۷,۴۸۳,۶۳۶,۶۲۰	۰	پروژه تملک پروژه های اضطراری (بازگشایی معابر)
۱۲۹	۳۴۰۱۰۱۱۰۵	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	پروژه تملک بلوار امام علی (ع) و رمپ و لوپ تقاطع امام علی و بلوار باهنر
۱۳۰	۳۴۰۱۰۱۱۰۶	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	پروژه تملک برای پل غیر همسطح خلیج فارس
۱۳۱	۳۴۰۱۰۱۱۰۸	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	پروژه تملک گلگاه های ترافیکی کوچه محمدیه
۱۳۲	۳۴۰۱۰۱۱۰۹	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۹۳,۱۴۳,۶۰۲	۱۵,۹۰۶,۸۵۶,۳۹۸	۰	پروژه تملک پلاک های واقع در پل ابوتراب
۱۳۳	۳۴۰۱۰۱۱۱۰	۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	پروژه تملک پلاکهای واقع شده در مسیر جدید رودخانه دلی چای شهرک دانش
۱۳۴	۳۴۰۱۰۱۱۱۱	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۶۱۱,۴۲۵,۰۰۰	۲۵,۳۸۸,۵۷۵,۰۰۰	۰	پروژه تملک ادامه پل امام رضا تا انتهای رمپ (مغازه های تعاونی شرکت نفت)
۱۳۵	۳۴۰۱۰۱۱۱۲	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	پروژه تملک طبایح حسینی (اتصال خیابان امام)
۱۳۶	۳۴۰۱۰۱۱۱۳	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	پروژه تملک حد فاصل خیابان مهناز و حلال اب تا آبشار
۱۳۷	۳۴۰۱۰۱۱۱۴	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	پروژه تملک باقیمانده بلوار شهید سبهد سلیمانی
۱۳۸	۳۴۰۱۰۱۱۱۵	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۸۷۸,۴۰۰,۰۰۰	۱,۱۲۱,۶۰۰,۰۰۰	۰	پروژه تملک پلاک های کوچک مقیاس (ریزدانه)
۱۳۹	۳۴۰۱۰۱۱۱۶	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	پروژه تملک گذر ۱۲ متری حد فاصل خیابان سعدی و نواب
۱۴۰	۳۴۰۱۰۱۱۱۷	۷۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۴۲,۳۲۱,۵۷۹,۹۷۷	۸۷,۶۷۸,۴۲۰,۰۲۳	۰	پروژه تملک جهت کمربندی سبز شرق
۱۴۱	۳۴۰۱۰۱۱۱۹	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	پروژه تملک ورودی شهرک شهید بهشتی
۱۴۲	۳۴۰۱۰۱۱۲۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	پروژه تملک ۳۰ متری بهارستان - نگارستان
۱۴۳	۳۴۰۱۰۱۱۲۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	پروژه تملک حاشیه کانال مادر
۱۴۴	۳۴۰۱۰۱۱۲۲	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	پروژه تملک شهرک عارف جهت بازگشایی معابر
۱۴۵	۳۴۰۱۰۱۱۲۳	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	پروژه تملک مغازه روبروی امام زاده سلطان سید محمد
۱۴۶	۳۴۰۱۰۱۱۲۵	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	پروژه تملک شقایق ۲
۱۴۷	۳۴۰۱۰۱۱۲۶	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	پروژه تملک هادی آباد
۱۴۸	۳۴۰۱۰۱۱۲۷	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	پروژه تملک راستگرد نسیم شمال تقاطع اقبالیه
۱۴۹	۳۴۰۱۰۱۱۲۸	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	پروژه تملک تقاطع راه آهن
۱۵۰	۳۴۰۱۰۱۱۲۹	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	پروژه تملک در ایران گاز

شهرداری قزوین
تفریح بودجه سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
صورت مقایسه هزینه های پرداختی با برآوردها اعتبارات

(مبالغ به ریال)

ردیف	کد طبقه بندی	مبلغ اعتبارات بودجه	هزینه های قطعی				
			عملکرد		مقایسه با بودجه		
			از محل اعتبارات عمرانی	از محل اعتبارات جاری		کسری اعتبار	
			افزایش اعتبار	کسری اعتبار			
۱۵۱	۳۴۰۱۰۱۱۳۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰			۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	پروژه تملک واقع ددر مسیر شهید لشگری (باقرآباد)
۱۵۲	۳۴۰۲۰۱۰۰۱	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۲,۰۹۰,۴۹۱,۴۰۹		۱۱۷,۹۰۹,۵۰۸,۵۹۱	۰	پروژه خرید اتوبوس و مینی بوس و ون
۱۵۳	۳۴۰۲۰۲۰۰۱	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۷۹,۰۷۹,۲۹۱		۲,۵۲۰,۹۲۰,۷۰۹	۰	پروژه احداث ایستگاه اتوبوس و سایبان آن
۱۵۴	۳۴۰۲۰۲۰۰۲	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۶۳,۸۲۵,۴۸۲		۷,۵۳۶,۱۷۴,۵۱۸	۰	پروژه ساماندهی ایستگاههای تاکسی و خطوط ویژه
۱۵۵	۳۴۰۲۰۲۰۰۳	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۶۳۸,۰۳۷,۰۲۲		۱۰,۳۶۱,۹۶۲,۹۷۸	۰	پروژه حفظ و نگهداری و توسعه جایگاههای CNG و دو منظوره کردن جایگاه شهید سلیمانی
۱۵۶	۳۴۰۲۰۲۰۰۴	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۳,۲۰۳,۹۵۲		۱۴,۸۱۶,۵۹۶,۰۴۸	۰	پروژه ساماندهی وانت بار ها و پیک موتوری
۱۵۷	۳۴۰۲۰۲۰۰۵	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۴۸۸,۵۴۶,۰۲۴		۱۰,۵۱۱,۴۵۳,۹۷۶	۰	پروژه کمک به طرح نوسازی ناوگان تاکسی
۱۵۸	۳۴۰۲۰۲۰۰۶	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۹۴,۶۰۰,۰۹۰		۰	۷۹۴,۶۰۰,۰۹۰	پروژه ساماندهی ایستگاههای موجود اتوبوسرانی
۱۵۹	۳۴۰۲۰۳۰۰۱	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۳۱۵,۷۵۸,۴۹۶		۰	۳۱۵,۷۵۸,۴۹۶	پروژه بهسازی و ساماندهی سازمان اتوبوسرانی
۱۶۰	۳۴۰۲۰۵۰۰۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۶۸,۴۰۰,۰۰۰		۰	۱,۱۶۸,۴۰۰,۰۰۰	انجام مطالعات و تهیه طرح های ترافیکی مورد نیاز در سطح شهر منطبق با طرح جامع حمل و نقل و ترافیک
۱۶۱	۳۴۰۲۰۵۰۰۲	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۹,۶۱۰,۷۴۷,۸۹۲		۰	۱۹,۶۱۰,۷۴۷,۸۹۲	پروژه خرید و نصب تجهیزات ترافیکی (تابلو خط کشی - گل میخ - گاردریل - نیوجرسی)
۱۶۲	۳۴۰۲۰۵۰۰۳	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۹۴۸,۱۶۲,۳۹۴		۰	۳,۰۵۱,۸۳۷,۶۰۶	پروژه خرید و اجرا و نگهداری تجهیزات سامانه چراغهای راهنمایی
۱۶۳	۳۴۰۳۰۱۰۰۱	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۲,۹۸۶,۸۸۱,۷۱۱		۷,۰۱۳,۱۱۸,۲۸۹	۰	پروژه باز سازی ناوگان اتوبوسرانی و تعمیر لوازم یدکی اتوبوس و مینی بوس
۱۶۴	۳۴۰۳۰۱۰۰۲	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۵۸,۶۶۱,۶۳۰		۲,۰۴۱,۳۳۸,۳۷۰	۰	پروژه کمک به طرحهای حمل و نقل عمومی (سوخت)
۱۶۵	۳۴۰۴۰۱۰۰۲	۱۰,۰۰۰,۰۰۰			۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	پروژه نظارت شهید انصاری
۱۶۶	۳۴۰۴۰۲۰۰۱	۴,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۳۲,۲۱۰,۴۲۱		۱,۱۶۷,۷۸۹,۵۷۹	۰	پروژه ساخت و توسعه و نگهداری پارکینگ حاشیه ای

شهرداری قزوین

تفریح بودجه سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
صورت مقایسه هزینه های پرداختی با برآوردها اعتبارات

(مبالغ به ریال)

ردیف	کد طبقه بندی	مبلغ اعتبارات بودجه	هزینه های قطعی				
			عملکرد		مقایسه با بودجه		
			از محل اعتبارات عمرانی	از محل اعتبارات جاری	اصافه اعتبار	کسری اعتبار	
۱۶۷	۳۴۰۷۰۱۰۰۱	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۲,۳۱۶,۲۳۸,۹۲۰	۲۷,۶۸۳,۶۶۱,۰۸۰	۰	پروژه خرید و اجرای زیرساخت ها و تجهیزات و تاسیسات طرح سامانه هوشمند (ITS) و مرکز کنترل ترافیک	
۱۶۸	۳۴۰۷۰۱۰۰۲	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۵,۰۴۳,۵۲۱	۰	۲,۰۰۵,۴۳۵,۲۶۱	پروژه احداث سیستمهای الکترونیکی هوشمند	
۱۶۹	۳۴۰۷۰۲۰۰۱	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۶۹,۶۹۷,۵۰۰	۱,۴۳۰,۳۰۲,۵۰۰	۰	پروژه تجهیز مرکز معاینه فنی شهید رجایی	
۱۷۰	۳۴۰۷۰۴۰۰۱	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۲۷۶,۹۷۳,۰۸۵	۰	۲,۲۷۶,۹۷۳,۰۸۵	پروژه توسعه تابلوهای راهنمای مسیر سازمان ترافیک	
۱۷۱	۳۴۰۷۰۵۰۰۱	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۷۱,۱۷۹,۰۰۰	۱۲۸,۸۲۱,۰۰۰	۰	پروژه تکمیل ساختمان و تاسیسات ترمینال مرکزی و احداث جایگاه سوخت آزادگان	
۱۷۲	۳۴۰۷۰۵۰۰۲	۱۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۳۸۰,۷۹۰,۰۶۰	۱۱,۶۱۹,۲۰۹,۹۴۰	۰	پروژه توسعه ترمینال آزادگان و نسیم شمال (زیرسازی - آسفالت، محوطه سازی و ...)	
۱۷۳	۳۴۰۷۰۵۰۰۳	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۲۷۷,۲۰۴,۲۲۲	۵,۷۲۲,۷۹۵,۶۷۸	۰	پروژه بهسازی محیط ترمینالها (فضای سبز، آسفالت، دیوار کشی، محوطه سازی و غیره)	
۱۷۴	۳۴۰۷۰۵۰۰۴	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	پروژه ساماندهی ایستگاههای ورودی شهر (نسیم)	
۱۷۵	۳۴۰۷۰۵۰۰۵	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	پروژه تملک پایانه نسیم شمال	
			۲۲۹,۲۶۹,۸۷۳,۵۲۱	۲۲۹,۲۶۹,۸۷۳,۵۲۱	۰	۰	سامانه های هوشمند ترافیک و دوربین های نظارت تصویری
۱۷۶	۳۴۰۸۰۲۰۰۱	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	پروژه احداث مسیر تقاطع غیر همسطح آیت اله ابوترابی به تقاطع امام رضا (ع)	
۱۷۷	۳۴۰۸۰۲۰۰۲	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۷۴۸,۱۱۳,۷۸۰	۳,۲۵۱,۸۸۶,۲۲۰	۰	پروژه حفظ و نگهداری پل های عابر پیاده در سطح شهر	
۱۷۸	۳۴۰۸۰۲۰۰۴	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۹,۴۴۷,۲۰۰	۵,۹۹۰,۵۵۲,۸۰۰	۰	پروژه مرمت و نگهداری تقاطع های غیر همسطح بهره برداری شده	
۱۷۹	۳۴۰۸۰۲۰۰۵	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۳,۲۵۶,۳۰۵,۷۹۵	۹۶,۷۴۳,۶۹۴,۲۰۵	۰	پروژه تکمیل تقاطع ابوترابی و اتصال مسیر به پل ولایت (بلوار پیامبر اعظم)	
۱۸۰	۳۴۰۸۰۲۰۰۶	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۸۶۴,۱۰۶,۴۱۴	۲۳,۸۵۴,۱۰۶,۴۱۴	۰	پروژه احداث تقاطع یادگار امام (انتهای بلوار شهید سبهد سلیمانی)	
۱۸۱	۳۴۰۸۰۲۰۰۹	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۷۵,۸۰۳,۸۷۷,۷۲۸	۱۷۵,۸۰۳,۸۷۷,۷۲۸	۰	پروژه امتداد مسیر پیامبر اعظم ضلع شمالی (پل قدس به سمت ارنجک)	
۱۸۲	۳۴۰۸۰۳۰۱۳	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۲۰,۰۶۹,۲۶۳,۲۸۵	۱۸۰,۰۶۹,۲۶۳,۲۸۵	۰	دیون پروژه های عمرانی مناطق	
۱۸۳	۳۴۰۸۰۳۰۰۲	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۶۱۸,۷۵۹,۳۲۰	۱۶,۳۸۱,۲۴۰,۶۸۰	۰	پروژه اصلاح ورودی ناحیه دانش و ناصر آباد	
۱۸۴	۳۴۰۸۰۳۰۰۴	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	پروژه آماده سازی دسترسی جاده زندان چوبیندر	
۱۸۵	۳۴۰۸۰۳۰۰۵	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	پروژه تعریض و روشنایی جاده اسماعیل آباد	
۱۸۶	۳۴۰۸۰۳۰۰۶	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	پروژه احداث باند کندروی ناحیه مشعلدار	
۱۸۷	۳۴۰۸۰۳۰۰۷	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	پروژه دسترسی بلوار معلم به شهرک دانش	

شهرداری قزوین
تفریح بودجه سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
صورت مقایسه هزینه های پرداختی با برآوردها اعتبارات

(مبالغ به ریال)

ردیف	کد طبقه بندی	مبلغ اعتبارات بودجه	هزینه های قطعی		
			عملکرد		مقایسه با بودجه
			از محل اعتبارات عمرانی	از محل اعتبارات جاری	
			۲۳۷,۸۴۷,۱۸۱,۶۶۹	۲۹۰,۷۰۲,۸۱۸,۳۳۱	
			۱۴۵,۲۵۰,۹۱۶,۷۱۲	۱۷۱,۱۱۸,۸۸۲,۲۷۸	
۱۸۸	۳۵۰۱۰۱۰۰۱	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۱۹۳,۰۳۵,۱۱۰	۲,۸۰۶,۹۶۴,۸۹۰	•
۱۸۹	۳۵۰۱۰۱۰۰۲	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۷۴۰,۷۲۷,۰۷۳	۱۶,۲۵۹,۲۷۲,۹۲۷	•
۱۹۰	۳۵۰۱۰۱۰۰۳	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	•
۱۹۱	۳۵۰۱۰۱۰۰۴	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۲,۱۶۲,۰۰۰	۲,۲۲۶,۸۳۸,۰۰۰	•
۱۹۲	۳۵۰۱۰۱۰۰۵	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۴۲۹,۶۸۱,۰۸۰	۱,۵۷۰,۳۱۸,۹۲۰	•
۱۹۳	۳۵۰۱۰۱۰۰۶	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۳۷۰,۹۲۹,۵۱۵	۴,۶۲۹,۰۷۰,۴۸۵	•
۱۹۴	۳۵۰۱۰۱۰۰۷	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	•
۱۹۵	۳۵۰۱۰۱۰۰۸	۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۱۲۵,۸۰۳,۲۲۲	۸۶,۸۷۴,۱۹۶,۷۷۸	•
۱۹۶	۳۵۰۱۰۲۰۰۱	۳۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۷۵۷,۲۷۲,۵۲۲	۱۶,۲۴۲,۷۲۷,۴۷۸	•
۱۹۷	۳۵۰۱۰۲۰۰۲	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۵۰۲,۵۸۰,۱۰۰	۲,۴۹۷,۴۱۹,۹۰۰	•
۱۹۸	۳۵۰۱۰۲۰۰۳	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۳۹,۵۰۰,۰۰۰	۱۳,۱۶۰,۵۰۰,۰۰۰	•
۱۹۹	۳۵۰۱۰۲۰۰۴	۳۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۷,۱۱۷,۴۲۶,۱۰۰	۱,۱۱۷,۴۲۶,۱۰۰	•
۲۰۰	۳۵۰۲۰۱۰۰۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۵۲,۰۴۲,۴۱۲	۸,۲۴۷,۹۵۷,۵۸۸	•
۲۰۱	۳۵۰۲۰۱۰۰۴	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	•
۲۰۲	۳۵۰۲۰۱۰۰۷	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۹۲,۵۹۴,۹۰۰	۲,۵۰۷,۴۰۵,۱۰۰	•
۲۰۳	۳۵۰۲۰۱۰۰۸	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	•
۲۰۴	۳۵۰۳۰۱۰۰۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۵,۰۰۰	۹,۹۰۵,۰۰۰	•
۲۰۵	۳۵۰۳۰۱۰۰۳	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	•
۲۰۶	۳۵۰۳۰۱۰۰۶	۱۸۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۵۷۳,۵۹۹,۶۱۹	۱۷۲,۴۲۶,۴۰۰,۳۸۱	•
۲۰۷	۳۵۰۳۰۱۰۰۷	۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	•

شهرداری قزوین
تفریح بودجه سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
صورت مقایسه هزینه های پرداختی با برآورد اعتبارات

(مبالغ به ریال)

ردیف	کد طبقه بندی	مبلغ اعتبارات بودجه	هزینه های قطعی			
			عملکرد		مقایسه با بودجه	
			از محل اعتبارات عمرانی	از محل اعتبارات جاری	کسری اعتبار	
اصافه اعتبار	کسری اعتبار	از محل اعتبارات عمرانی	از محل اعتبارات جاری	مقایسه با بودجه	مبلغ اعتبارات بودجه	
۲۰۸	۲۵۰۳۰۱۰۰۸	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۷۸۹,۳۴۰,۰۰۰	۱۶,۲۱۰,۶۶۰,۰۰۰	۰	پروژه تجهیز و استقرار دوربین مدار بسته ساختمانهای شهرداری و سازمانها و سیستم رادیویی
۲۰۹	۲۵۰۳۰۱۰۰۹	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۵۵,۲۹۱,۴۲۶	۰	۲,۶۴۵,۲۹۱,۴۲۶	پروژه احداث ساختمان شهرداری مرکز در بلوار شهید مطهری
۲۱۰	۲۵۰۳۰۱۰۱۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۸۲۱,۱۷۶,۶۲۲	۱,۱۷۸,۸۲۳,۳۷۸	۰	پروژه نظارت و مشاور بر ابنیه
۲۱۱	۲۵۰۳۰۱۰۱۳	۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۹۸۵,۵۳۷,۹۷۹	۲۸,۰۱۴,۴۶۲,۰۲۱	۰	پروژه احداث و مرمت شهرداری مناطق
۲۱۲	۲۵۰۳۰۱۰۱۴	۴۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۴۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	حقوق و امتیازات ساختمان
۲۱۳	۲۵۰۳۰۱۰۱۵	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	پروژه احداث ساختمان شهرداری منطقه یک سلطان سید محمد
۲۱۴	۲۵۰۳۰۱۰۱۶	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	پروژه احداث ساختمان ناحیه شهید بابایی
۲۱۵	۲۵۰۳۰۱۰۱۸	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	پروژه احداث ناحیه امام زاده علی
۲۱۶	۲۵۰۳۰۲۰۰۱	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	پروژه مناسب سازی مراکز سازمان برای معلولین و جانبازان (ورودی و آسانسور و ...)
۲۱۷	۲۵۰۳۰۲۰۰۲	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۷۰۰,۱۲۸,۳۶۷	۳,۲۹۹,۸۷۱,۶۳۳	۰	پروژه مقاوم سازی و توسعه ساختمان اداری
۲۱۸	۲۵۰۳۰۳۰۰۱	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۷۲۲,۳۰۳,۶۲۲	۰	۱,۷۲۲,۳۰۳,۶۲۲	تجهیزات مورد نیاز اداری
۲۱۹	۲۵۰۴۰۱۰۰۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	پروژه افزایش سرمایه در بانک شهر
۲۲۰	۲۵۰۴۰۲۰۰۱	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	پروژه طرح جامع سرمایه گذاری قزوین
۲۲۱	۲۵۰۴۰۲۰۰۵	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	پروژه کمک به سازمانهای مردم نهاد و اشخاص حقیقی خیر
۲۲۲	۲۵۰۴۰۲۰۰۶	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۱۰۰,۰۰۰	۳,۹۹۵,۹۰۰,۰۰۰	۰	سهیمه شهرداری قزوین از هزینه کاسپین (پروژه سرمایه گذاری در طرح زرشک و کامان)
۲۲۳	۲۵۰۴۰۲۰۰۷	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	پروژه مطالعه و طراحی پروژه های مشارکتی و معماری و شهرسازی
۲۲۴	۲۵۰۴۰۲۰۰۸	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	پروژه احداث بارانداز ملی
۲۲۵	۲۵۰۴۰۲۰۰۹	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	پروژه برج حکم آباد
۲۲۶	۲۵۰۴۰۲۰۱۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	پروژه اجرای شهید انصاری شرقی
۲۲۷	۲۵۰۴۰۲۰۱۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	پروژه خرید مهمانسرا
۲۲۸	۲۵۰۴۰۳۰۰۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	پروژه خرید تجهیزات و ماشین الات عمرانی

شهرداری قزوین
تفریح بودجه سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
صورت مقایسه هزینه های پرداختی با برآوردها اعتبارات

(مبالغ به ریال)

ردیف	کد طبقه بندی	مبلغ اعتبارات بودجه	هزینه های قطعی		
			عملکرد		مقایسه با بودجه
			از محل اعتبارات عمرانی	از محل اعتبارات جاری	
کسری اعتبار	اضافه اعتبار	از محل اعتبارات عمرانی	از محل اعتبارات جاری	مقایسه با بودجه	
		۱۱,۲۷۲,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۷۹,۰۸۲,۸۱۲,۳۱۲	۵۶۲,۷۸۰,۱۸۵,۵۸۷	
۲۲۹	۳۶۰۱۰۱۰۰۱	۶۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۲۳۰	۳۶۰۳۰۱۰۰۱	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۲,۸۰۲,۰۰۰	۸۱۷,۱۹۸,۰۰۰	۰
۲۳۱	۳۶۰۳۰۱۰۰۲	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۲۳۲	۳۶۰۳۰۱۰۰۳	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۲۳۳	۳۶۰۵۰۱۰۰۱	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۲۳۴	۳۶۰۵۰۱۰۰۲	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۲۳۵	۳۶۰۵۰۱۰۰۳	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۲۳۶	۳۶۰۵۰۱۰۰۴	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۸,۷۱۰,۹۹۱,۵۶۶	۱۸۱,۲۸۹,۰۰۰,۴۳۴	۰
۲۳۷	۳۶۰۵۰۱۰۰۵	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۲۳۸	۳۶۰۵۰۱۰۰۶	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۲۳۹	۳۶۰۶۰۱۰۰۱	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۲۶,۱۱۱,۴۱۸	۲,۵۷۳,۸۸۸,۵۸۲	۰
۲۴۰	۳۶۰۶۰۲۰۰۳	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۲۴۱	۳۶۰۶۰۲۰۰۴	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۶۷,۸۶۳,۰۰۰	۲۳۲,۱۳۷,۰۰۰	۰
۲۴۲	۳۶۰۶۰۲۰۰۷	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۲۴۳	۳۶۰۶۰۲۰۰۸	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۲۴۴	۳۶۰۶۰۲۰۰۹	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۲۴۵	۳۶۰۶۰۲۰۱۰	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۲۴۶	۳۶۰۶۰۲۰۱۲	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۶,۲۸۸,۲۵۰	۳۹,۸۴۲,۷۱۱,۷۵۰	۰
۲۴۷	۳۶۰۶۰۲۰۱۳	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۹۵,۳۷۷,۰۰۰	۴,۰۰۴,۶۲۳,۰۰۰	۰

شهرداری قزوین
تفریح بودجه سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
صورت مقایسه هزینه های پرداختی با برآورد اعتبارات

(مبالغ به ریال)

ردیف	کد طبقه بندی	مبلغ اعتبارات بودجه	هزینه های قطعی			
			عملکرد		مقایسه با بودجه	
			از محل اعتبارات عمرانی	از محل اعتبارات جاری	کسری اعتبار	
۲۴۸	۳۶۰۶۰۲۰۱۴	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۴۴۶,۷۹۴,۸۳۳	۰	۱۲,۴۴۶,۷۹۴,۸۳۳	پروژه احداث سرای محله هادی آباد
۲۴۹	۳۶۰۶۰۲۰۱۵	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۱,۴۴۸,۱۵۸,۶۹۵	۰	۱,۴۴۸,۱۵۸,۶۹۵	پروژه تکمیل خانه فرهنگ در ناصر آباد
۲۵۰	۳۶۰۶۰۲۰۱۶	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۷,۶۷۵,۶۱۸,۰۹۰	۷۲,۳۲۴,۳۸۱,۹۱۰	۰	پروژه اتمکیل فضاهای نمایشی در بوستان ملت (تاثیر شهر)
۲۵۱	۳۶۰۶۰۲۰۱۷	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	پروژه احداث فرهنگسرا در شهرک شهید بهشتی (بودجه دولتی)
۲۵۲	۳۶۰۶۰۲۰۱۹	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۲۲۴,۳۵۳,۶۸۸	۰	۲۲۴,۳۵۳,۶۸۸	پروژه احداث فرهنگسرا در منطقه مینودر (فاز اول) پشت پمپ بنزین
۲۵۳	۳۶۰۶۰۲۰۲۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۵,۹۴۰,۰۰۰	۹,۶۴۴,۰۶۰,۰۰۰	۰	پروژه تکمیل و تجهیز خانه موزه شهید بابایی و ابوترابی
۲۵۴	۳۶۰۶۰۲۰۲۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	پروژه اصلاح ساختمان جهت تغییر کاربری ایستگاه (پسماند امامزاده علی(ع)-)
۲۵۵	۳۶۰۶۰۲۰۲۲	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	پروژه تکیه تمزیه قزوین در پارک باراجین
۲۵۶	۳۶۰۶۰۲۰۲۳	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۲,۳۷۷,۳۴۵,۳۲۱	۴۷,۶۲۲,۶۵۴,۶۷۹	۰	پروژه احداث باغ موزه دفاع مقدس
۲۵۷	۳۶۰۶۰۲۰۲۴	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	پروژه موزه خوشنویسی یاس یاسین
۲۵۸	۳۶۰۶۰۲۰۲۵	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	پروژه تملک مسجد طاق بهلول
۲۵۹	۳۶۰۶۰۲۰۲۶	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	پروژه ایجاد مراکز فرهنگی در مسیر سلامت
۲۶۰	۳۶۰۶۰۳۰۰۴	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۹۳,۰۲۹,۰۰۰	۷,۴۰۶,۹۷۱,۰۰۰	۰	پروژه خرید وسایل و تجهیزات جدید پارکی و نگهداری ست های ورزشی در بوستانهای شهری
۲۶۱	۳۶۰۶۰۳۰۰۵	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	پروژه ساخت زمین ورزشی در ناصر آباد سالن چند منظوره
۲۶۲	۳۶۰۶۰۳۰۰۶	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	پروژه طراحی و ساخت زمین ورزشی در دانش
۲۶۳	۳۶۰۶۰۳۰۰۷	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	پروژه خرید و نصب ست ورزشی جهت مدارس دخترانه مناطق شهری کم برخوردار و نواحی منفصل شهری
۲۶۴	۳۶۰۶۰۳۰۰۸	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	پروژه طراحی و ساخت زمین ورزشی در محله شهید بهشتی - باغ نشاط
۲۶۵	۳۶۰۶۰۳۰۰۹	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	پروژه تسطیح و آماده سازی زمین چوگان در نجف آباد
۲۶۶	۳۶۰۶۰۳۰۱۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۱۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	۰	پروژه اجرای زمین های ورزشی محلات
۲۶۷	۳۶۰۶۰۳۰۱۱	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۷,۰۲۴,۵۷۲,۷۹۶	۲,۹۷۵,۴۲۷,۲۰۴	۰	پروژه زمین ورزشی خیابان نواب جنوبی
۲۶۸	۳۶۰۶۰۳۰۱۲	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۲۱۹,۴۸۴,۹۱۲	۴۱,۷۸۰,۵۱۵,۰۸۸	۰	پروژه احداث سالن ورزشی در ضلع شرقی بلوار باهنر
۲۶۹	۳۶۰۶۰۳۰۱۳	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	پروژه تکمیل سالن ورزشی در ناحیه منفصل شهری اندیشه
۲۷۰	۳۶۰۶۰۳۰۱۴	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	پروژه احداث محلات ورزشی در جنوب شهر
۲۷۱	۳۶۰۶۰۳۰۱۵	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	پروژه احداث سالن ورزشی در ناحیه مشعلدار
۲۷۲	۳۶۰۶۰۳۰۱۶	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۴۱۷,۳۳۵,۱۲۱	۱۳,۵۸۲,۲۶۴,۸۷۹	۰	پروژه اجرای سوله ورزشی ضلع غربی پارک گلزار
۲۷۳	۳۶۰۶۰۴۰۰۱	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۹۵۱,۲۴۸,۷۳۳	۱۴,۰۴۸,۷۵۱,۲۷۷	۰	پروژه مرمت ابنیه های سازمان فرهنگی

گزارش حسابرسی مستقل
به شورای اسلامی شهر قزوین
سازمان خدمات طراحی شهرداری قزوین
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

**گزارش حسابرس مستقل
به شورای اسلامی شهر قزوین
سازمان خدمات طراحی شهرداری قزوین
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱**

بیلان گزارشگر

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
(عضو جامعه حسابداران رسمی ایران)

گزارش حسابرسی مستقل به شورای اسلامی شهر قزوین سازمان خدمات طراحی شهرداری قزوین

اظهار نظر مشروط

۱) صورتهای مالی سازمان خدمات طراحی شهرداری قزوین شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه، و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت‌های توضیحی، توسط این موسسه، حسابرسی شده است. به نظر این موسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بند ۲ و ۳ بخش مبانی اظهار نظر مشروط، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی سازمان خدمات طراحی شهرداری قزوین در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱، و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی به منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبانی اظهار نظر مشروط

۲) واحد مورد رسیدگی فاقد سیستم‌های بهای تمام شده مدون می‌باشد. سیستم هزینه‌ها بر مبنای مناسبی صورت نگرفته است.

۳) طبق کنترل صورت گرفته بر گزارشات ارزش افزوده (۴ دوره) ۱۴۰۱ ارائه شده، جمع فروش اعلامی در گزارشات فوق با مبلغ فروش در دفاتر دارای مغایرت به مبلغ ۸۱،۱۴۶ میلیون ریال می‌باشد. لذا با توجه به مراتب فوق مبلغ قطعی (اصل و بدهی) مالیاتی منوط به رسیدگی و اعلام نظر مقامات مالیاتی می‌باشد.

۴) حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرسی در صورتهای مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای جامعه حسابداران رسمی ایران، مستقل از سازمان خدمات طراحی شهرداری قزوین است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبانی اظهار نظر مشروط، کافی و مناسب است.

سایر بندهای توضیحی

۵) حسابرسی سازمان برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ توسط حسابرسی و خدمات مدیریت قزوین انجام شده است و اظهار نظر مشروط ارائه شده است.



بیلان گزارشگر

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

(عضو جامعه حسابداران رسمی ایران)

۶) در پایان سال مالی مورد رسیدگی سازمان دارای مبلغ ۷,۶۰۵ میلیون ریال سود به شرح جدول زیر می باشد:
(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰
درآمد	۸۱,۱۴۸	۴۰,۹۰۲
بهای تمام شده درآمدها	(۱۸,۲۱۰)	(۲۵,۲۶۷)
سود و (زیان) ناخالص	۶۲,۹۳۷	۱۵,۶۳۴
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۵۵,۳۳۳)	(۲۴,۵۳۸)
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۲	۲
سود (زیان) خالص	۷,۶۰۵	۸,۹۰۲

۷) اعضاء هیئت مدیره واحد مورد رسیدگی طی سال مورد رسیدگی ۲ نفر می باشد.

مسئولیت های هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۸) مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره است.

در تهیه صورتهای مالی، 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 راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت های حسابرسی در حسابرسی صورتهای مالی

۸) اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای 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 بااهمیت تلقی می شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می شود، اثر بگذارند.

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

خطرهای تحریف بااهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود. روش های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می شود. از

آدرس: تهران، سعادت آباد، میدان کاج، سرو شرقی، مجتمع پایدار، بلاک ۷۴، طبقه ۴، واحد ۴۰۴، تلفن: ۰۲۱-۸۸۵۶۱۷۰۴ - ۸۸۵۶۱۰۸۹ - ۰۲۱-۲۲۱۴۴۴۷۱ - ۲۲۱۴۴۴۷۰

www.bilangozareshgar.ir

e-mail: bilan.gozareshgar@yahoo.com

بیلان گزارشگر

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
(عضو جامعه حسابداران رسمی ایران)

آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری 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 روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی سازمان، 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 سازمان و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی سازمان به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرسی به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرسی تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرسی است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود سازمان، از ادامه فعالیت بازماند.

کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه ای در صورتهای 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 ضعف های بااهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود. به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و، در موارد مقتضی، تدابیر ایمن ساز مربوط به اطلاع آنها می رسد.

از بین موضوعات اطلاع رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورتهای مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می روند مشخص می شود. این مسائل در گزارش حسابرسی توصیف می شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن مسائل منع شده باشد یا هنگامی که، در شرایط بسیار نادر، موسسه به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرسی اطلاع رسانی شود زیرا به طور معقول انتظار می رود پیامدهای نامطلوب اطلاع رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.



بیان گزارشگر

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
(عضو جامعه حسابداران رسمی ایران)

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرسی

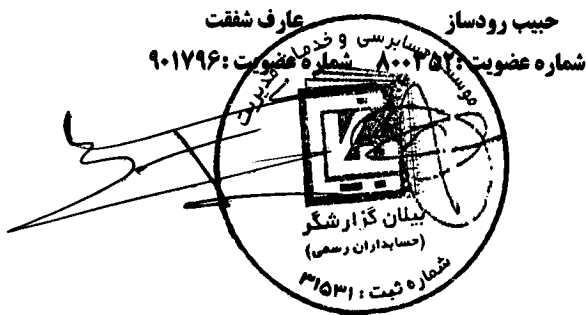
۱۰) در اجرای دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، مورد ارزیابی حسابرسان قرار گرفته است، در این خصوص به استثنای انتخاب رسمی مسئول مبارزه با پولشویی و معرفی به واحد مالی، ابلاغ دستورالعمل اجرایی به کارکنان و آموزش ایشان و همچنین نظارت بر استقرار کنترل‌های داخلی و اجرای صحیح آن این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

موسسه حسابرسی بیان گزارشگر

(حسابداران رسمی)

تاریخ

۲۵ بهمن ۱۴۰۲



گزارش حسابرسی مستقل

به شورای اسلامی شهر قزوین

سازمان عمران و بازآفرینی فضاهای شهری شهرداری قزوین

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

**گزارش حسابرس مستقل
به شورای اسلامی شهر قزوین
سازمان عمران و بازآفرینی فضاهای شهری شهرداری قزوین
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱**

بیلان گزارشگر

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
(عضو جامعه حسابداران رسمی ایران)

گزارش حسابرسی مستقل

به شورای اسلامی شهر قزوین

سازمان عمران و بازآفرینی فضاهای شهری شهرداری قزوین

اظهار نظر مشروط

۱) صورتهای مالی سازمان عمران و بازآفرینی فضاهای شهری شهرداری قزوین شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه، و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت‌های توضیحی، توسط این موسسه، حسابرسی شده است. به نظر این موسسه، به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بند های ۲ الی ۵ بخش مبانی اظهار نظر مشروط، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی سازمان عمران و بازآفرینی فضاهای شهری شهرداری قزوین در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱، و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی به منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبانی اظهار نظر مشروط

۲) پاسخ تأییدیه های بدهکاران به مبلغ ۸۰۷/۶۴۵ میلیون ریال، بستانکاران به مبلغ ۹۸۹/۵۱۶ میلیون ریال و تاییدیه بانکی (بانک ملی شعبه فردوسی ۲۰۰۱)، تا تاریخ تنظیم این گزارش واصل نگردیده است. مضافاً طبق کنترل صورت گرفته بر تاییدیه های بانکی دریافتی، مانده اعلامی توسط بانک با مانده دفاتر مغایرت هایی به شرح جدول زیر مشاهده گردید:

(مبالغ به ریال)

شرح	مانده طبق دفاتر	مانده طبق تاییدیه دریافتی از بانک	مغایرت
ملی شعبه فردوسی سیبا ۰۱۰۵۷۰۶۱۶۰۰۰۰ (هزینه)	۹۸۱/۷۱۳/۹۵۶	۲۳۶/۵۳۷/۴۵۱	۷۴۵/۱۷۶/۵۰۵
ملت شعبه سعدی شمالی ۴۵۳۸۱۰۵۲۵۱	۹۷۲/۴۰۰	۹۱۵/۲۰۰	۵۷/۲۰۰
بانک شهر حساب ۱۰۰۶۱۶۸۷۶۸) ۲۱/۳۲۶۹۱۱۰۶۶۵ - هزینه	۷/۳۱۴/۱۸۹/۰۴۵	۸/۲۳۰/۱۸۹/۰۴۵	۹۱۶/۰۰۰/۰۰۰
بانک رسالت جاری ۱۰۳۳۶۵۶۰۶۱۴	۸۳/۸۶۲/۵۹۲	۳۸۶/۸۶۲/۵۹۲	۳۰۳/۰۰۰/۰۰۰
بانک ملت شعبه سعدی شمالی ۲۰۸۹۱۰۸۰۲۷	۹۱۴/۶۰۱	۹۱۸/۴۰۲	۳/۸۰۱
بانک رسالت ۱۰۷۸۲۸۲۱۰۱	۹/۴۰۶/۱۰۲	۳۳۹/۴۰۶/۱۰۲	۳۳۰/۰۰۰/۰۰۰

لذا تعیین آثار احتمالی ناشی از دریافت تأییدیه های مزبور و رفع مغایرت های احتمالی بر صورتهای مالی مورد گزارش در شرایط حاضر برای این موسسه امکانپذیر نمی باشد.

۳) مبلغ ۴،۵۳۴ و ۴۲۰،۸۲۸ میلیون ریال به ترتیب در سرفصل های موجودی مواد و کالا و بهای تمام شده منظور که صورت جلسه انبارگردانی پایان سال، صورت ریز (مقداری و ریالی) و جدول مغایرتی تمام شده جهت کنترل به این موسسه ارائه نگردیده است.

بیلان گزارشگر

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
(عضو جامعه حسابداران رسمی ایران)

(۳-۱) گزارش محل دپو تراشه های آسفالت و همچنین گزارش دپو گرافی پایان سال از بابت میزان تراشه موجود در پایان سال ۱۴۰۱ جهت کنترل به این موسسه ارائه نگردیده است.

(۴) مبلغ ۲۱,۰۲۶ میلیون ریال از سرفصل حسابها و اسناد دریافتی ، مبلغ ۴۵,۴۲۵ میلیون ریال از سر فصل حسابها و اسناد پرداختنی و مبلغ ۵۷۵ میلیون ریال از سر فصل پیش پرداختها راكد و سنواتی میباشد ، تعیین هر گونه تعدیلات احتمالی از این بابت در حال حاضر برای این موسسه امکانپذیر نمی باشد.

(۵) تعرفه محاسبه از بابت مبلغ فروش آسفالت و تراشه بابت سال ۱۴۰۱ و مصوبه و مجوز شورای سازمان و همچنین گزارشات ارسالی به مناطق و معاونت جهت کنترل به این موسسه ارائه نگردیده است.

(۶) حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای جامعه حسابداران رسمی ایران ، مستقل از سازمان عمران و بازآفرینی فضاهای شهری شهرداری قزوین است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر مشروط ، کافی و مناسب است.

سایر بندهای توضیحی

(۷) حسابرسی سازمان برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ توسط حسابرس دیگری حسابرسی شده است و اظهار نظر مشروط ارائه شده است.

(۸) در پایان سال مالی مورد رسیدگی سازمان دارای مبلغ ۴۸۵,۷۷۰ میلیون ریال زیان به شرح جدول زیر می باشد:

شرح	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰
درآمد	۴,۸۹۵	۲۶,۹۸۱
بهای تمام شده درآمدها	(۴۲۰,۸۲۸)	(۱۲۴,۶۳۴)
سود و (زیان) ناخالص	(۴۱۵,۹۳۳)	(۹۷,۶۵۳)
هزینه های فروش ، اداری و عمومی	(۶۹,۸۷۸)	(۳۵,۸۴۸)
سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی و غیر عملیاتی	۴۱	۴۰۰
سود (زیان) خالص	(۴۸۵,۷۷۰)	(۱۳۳,۳۶۰)

مسئولیت های هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

(۹) مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریفها اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره است.

در تهیه صورتهای مالی، هیئت مدیره مسئول ارزیابی توانایی سازمان به ادامه فعالیت و حسابرسی موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری صورتهای حسابداری مداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال سازمان یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی

۱۰ اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس 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 به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی 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 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. 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 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 توسط سازمان و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی سازمان به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می‌شود. 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 می‌گردد. نتیجه گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود سازمان، از ادامه فعالیت بازماند.

کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

افزون بر این، زمان بندی 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 اطلاع رسانی می‌شود.

به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می‌شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و در موارد مقتضی، تدابیر ایمن ساز مربوط به اطلاع آنها می‌رسد.

از بین موضوعات اطلاع‌رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورتهای مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده اند و بنابراین مسائل عمده حسابرس به روشنی می‌روند مشخص می‌شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می‌شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن مسائل منع شده باشد یا هنگامی که، در

بیان گزارشگر

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

(عضو جامعه حسابداران رسمی ایران)

شرایط بسیار نادر، موسسه به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع رسانی شود زیرا به طور معقول انتظار می رود پیامدهای نامطلوب اطلاع رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

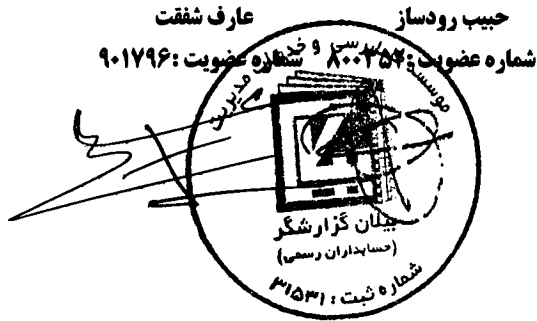
۱۱) در اجرای دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، مورد ارزیابی حسابرسان قرار گرفته است، در این خصوص به استثنای انتخاب رسمی مسئول مبارزه با پولشویی و معرفی به واحد مالی، ابلاغ دستورالعمل اجرایی به کارکنان و آموزش ایشان و همچنین نظارت بر استقرار کنترل‌های داخلی و اجرای صحیح آن این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

موسسه حسابرسی بیان گزارشگر

(حسابداران رسمی)

تاریخ

۲۵ بهمن ۱۴۰۲



گزارش عملکرد مستقل

به شورای انجمن شهر قزوین

سازمان فرهنگی، اجتماعی و ورزشی شهر قزوین

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹ شمسی ۱۶۰۱

**گزارش حسابرس مستقل
به شورای اسلامی شهر قزوین
سازمان فرهنگی ، اجتماعی و ورزشی شهرداری قزوین
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱**

بیلان گزارشگر

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
(عضو جامعه حسابداران رسمی ایران)

گزارش حسابرسی مستقل

به شورای اسلامی شهر قزوین

سازمان فرهنگی، اجتماعی و ورزشی شهرداری قزوین

اظهار نظر مشروط

۱) صورتهای مالی سازمان فرهنگی، اجتماعی و ورزشی شهرداری قزوین شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه، و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت‌های توضیحی، توسط این موسسه، حسابرسی شده است. به نظر این موسسه، به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بندهای ۲ الی ۵ بخش مبانی اظهار نظر مشروط، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی سازمان فرهنگی، اجتماعی و ورزشی شهرداری قزوین در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱، و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی به منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبانی اظهار نظر مشروط

۲) پاسخ تائیدیه حسابهای دریافتی به مبلغ ۱۸,۰۳۶ میلیون ریال تا تاریخ تنظیم این گزارش واصل نگردیده است. لذا تعیین آثار احتمالی ناشی از دریافت تائیدیه‌های مزبور و رفع مغایرت‌های احتمالی بر صورتهای مالی مورد گزارش در شرایط حاضر برای این موسسه امکانپذیر نمی‌باشد.

۳) مبلغ ۳,۳۷۲ میلیون ریال مانده موجودی مواد کالا در پایان سال بوده که انتخاب این موسسه بعد از پایان سال مالی بود و به عنوان حسابرسی در انبار گردانی حضور نداشته است. لذا با توجه به مراتب فوق حصول اطمینان از صحت مبلغ فوق در شرایط حاضر برای این موسسه امکانپذیر نمی‌باشد.

۴) مبلغ ۹۵۵ میلیون ریال از سرفصل حسابها و اسناد دریافتی، مبلغ ۶,۰۰۵ میلیون ریال از سرفصل حسابها و اسناد پرداختی و مبلغ ۲۵۷ میلیون ریال از سرفصل پیش دریافت‌ها راكد و سنواتی میباشد، تعیین هر گونه تعدیلات احتمالی از این بابت در حال حاضر برای این موسسه امکانپذیر نمی‌باشد.

۵) اهم موارد از بابت رسیدگی به قرارداد های سازمان به شرح جدول زیر می باشد:

ردیف	شرح قرارداد	تاریخ قرارداد	شماره قرارداد	مبلغ (میلین ریال)	نکات
۱	جهت مربی و ناظرین پارکی سازمان همیاری شهرداری	۱۴۰۱/۰۱/۱۶	۳۲/۱۴۰۱/۱۰	۶,۱۲۳	مهاجرت با دستورالعمل بودجه (هر نوع به کارگیری نیروی انسانی و طاقه مجوز شورای اسلامی می باشد)

گزارش

بیلان گزارشگر

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
(عضو جامعه حسابداران رسمی ایران)

۶) 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 رفتار حرفه‌ای جامعه حسابداران رسمی ایران، مستقل از سازمان فرهنگی، اجتماعی و ورزشی شهرداری قزوین 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.

سایر بندهای توضیحی

۷) حسابرسی سازمان برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ توسط حسابرس دیگری حسابرسی شده است و اظهارنظر مشروط ارائه شده است.

۸) در پایان سال مالی مورد رسیدگی سازمان دارای مبلغ ۴۳,۸۲۴ میلیون ریال سود به شرح جدول زیر می باشد:

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	شرح
۱۱۲,۳۱۷	۲۹۰,۳۹۶	درآمد
(۱۰۲,۹۰۵)	(۱۹۹,۰۳۹)	بهای تمام شده درآمدها
۹,۴۱۲	۹۱,۳۵۷	سود و (زیان) ناخالص
(۲۵,۱۵۹)	(۴۷,۵۳۲)	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۱۲	۰	سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی و غیر عملیاتی
(۱۵,۷۳۴)	۴۳,۸۲۴	سود (زیان) خالص

مسئولیت‌های هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۹) مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی 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 هیئت مدیره است.

در تهیه صورتهای مالی، 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 راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی

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

گزارش

بیلان گزارشگر

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
(عضو جامعه حسابداران رسمی ایران)

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 ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای 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 سازمان، شناخت کافی کسب می‌شود.

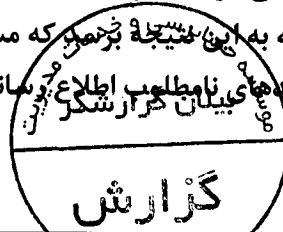
مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.

بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط سازمان و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی سازمان به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرسی به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرسی تعدیل می‌گردد. نتیجه گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرسی است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود سازمان، از ادامه فعالیت بازماند.

کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد. افزون بر این، زمان بندی 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 اطلاع رسانی می‌شود.

به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می‌شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و، در موارد مقتضی، تدابیر ایمن ساز مربوط به اطلاع آنها می‌رسد.

از بین موضوعات اطلاع‌رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورتهای مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می‌روند مشخص می‌شود. این مسائل در گزارش حسابرسی توصیف می‌شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن مسائل منع شده باشد یا هنگامی که، در شرایط بسیار نادر، موسسه به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرسی اطلاع رسانی شود زیرا به طور معقول انتظار می‌رود پیامدهای نامطلوب اطلاع رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.



بیان گزارشگر

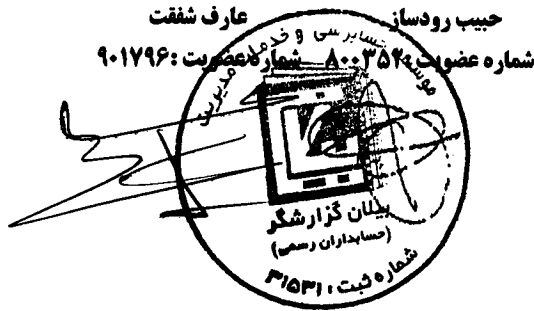
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
(عضو جامعه حسابداران رسمی ایران)

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

(۱) در اجرای دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، مورد ارزیابی حسابرسان قرار گرفته است، در این خصوص به استثنای انتخاب رسمی مسئول مبارزه با پولشویی و معرفی به واحد مالی، ابلاغ دستورالعمل اجرایی به کارکنان و آموزش ایشان و همچنین نظارت بر استقرار کنترل‌های داخلی و اجرای صحیح آن این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

موسسه حسابرسی بیان گزارشگر
(حسابداران رسمی)

تاریخ
۲۵ بهمن ۱۴۰۲



**گزارش حسابرس مستقل
به شورای اسلامی شهر قزوین
سازمان مدیریت پسماند شهرداری قزوین
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱**

گزارش حسابرس مستقل

به شورای اسلامی شهر قزوین

سازمان مدیریت پسماند شهرداری قزوین

اظهار نظر مشروط

۱) صورتهای مالی سازمان مدیریت پسماند شهرداری قزوین شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه، و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت‌های توضیحی، توسط این موسسه، حسابرسی شده است. به نظر این موسسه، به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بندهای ۲ الی ۶ بخش مبانی اظهار نظر مشروط، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی سازمان مدیریت پسماند شهرداری قزوین در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱، و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی به منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبانی اظهار نظر مشروط

۲) پاسخ تائیدیه های حسابهای دریافتنی به مبلغ ۱۵/۸۲۶ میلیون ریال و حسابهای پرداختنی به مبلغ ۲/۳۳۷ میلیون ریال تا تاریخ تنظیم این گزارش واصل نگردیده است. مضافاً طبق کنترل صورت گرفته بر تائیدیه دریافتی از بانک های صادرات و تجارت مانده اعلامی با مانده دفاتر به شرح جدول زیر مغایرت داشته است.

شرح	مانده طبق دفاتر	مانده طبق تائیدیه	مغایرت
بانک صادرات ۳۰۰۰۷	۱.۴۲۱.۱۹۳.۰۰۰	۴.۷۱۵.۹۹۵.۰۰۰	۳.۲۹۴.۸۰۲.۰۰۰
بانک تجارت ۶۰۶۰۰	۱۶۴.۳۰۰	۱۵۷.۱۰۰	۷.۲۰۰

همچنین طبق کنترل صورت گرفته بر تائیدیه های دریافتی از بابت حسابهای دائم مغایرت هایی به شرح جدول زیر مشاهده گردید:

شرح	مانده طبق دفاتر	مانده طبق تائیدیه	مغایرت
شرکت نسیم پاک دشت کاسپین ۴۱۱۵۱۱۴۱۱۸۹	۲.۲۹۷.۵۳۶.۵۹۳	۵.۰۷۳.۸۱۱.۰۷۷	۲.۷۷۶.۲۷۴.۴۸۴

لذا تعیین آثار احتمالی ناشی از دریافت تائیدیه های مزبور و رفع مغایرت های احتمالی بر صورتهای مالی مورد گزارش در شرایط حاضر برای این موسسه امکانپذیر نمی باشد.

۳) مبلغ ۵۱،۱۲۳ میلیون ریال به عنوان ذخیره هزینه پرداخت نشده (شرکت پیمانکار شهرداری های استان قزوین در سنوات قبل) بابت تخلیه زباله بوده که از طریق طرح دعاوی مراجع قضایی در جریان رسیدگی می باشد. همچنین درآمد اجاره ماشین الات و تجهیزات سازمان به شرکت و هزینه تخلیه زباله مزبور در سنوات ۱۳۹۳ لغایت ۱۴۰۰ در دفاتر شناسایی نگردیده است و صورت جلسه های تحویل آنها جهت کنترل به این موسسه ارائه نگردیده است. لذا با توجه به عدم دسترسی به مدارک و مستندات لازم مبلغ قطعی (اصل و بدهی) منوط به رسیدگی و اعلام نظر مقامات قضایی می باشد.

بیلان گزارشگر

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
(عضو جامعه حسابداران رسمی ایران)

۴) مبلغ ۴,۵۱۶ میلیون ریال مانده موجودی مواد کالا در پایان سال بوده که انتخاب این موسسه بعد از پایان سال مالی بود و به عنوان حسابرس در انبار گردانی حضور نداشته است.

۴-۱) همچنین در حین کنترل و رسیدگی، موجودیهای مشاهده گردید که در لیست شمارش موجودیها و حتی در دفاتر ثبت نگردیده است (از جمله موجودی های روغن موتور در سازمان مدیریت پسماند، موجودی های آهن آلات و تیر های آهنی موجود در کارگاه آهنگری سازمان مدیریت پسماند، میزان گازوئیل موجود در تانکر سازمان مدیریت پسماند) لذا با توجه به مراتب فوق حصول اطمینان از صحت مبلغ فوق در شرایط حاضر برای این موسسه امکانپذیر نمی باشد.

۵) مبلغ ۶۷,۸۲۵ میلیون ریال از سرفصل حسابها و اسناد دریافتی، مبلغ ۱۶۲,۷۸۷ میلیون ریال سرفصل حسابها و اسناد پرداختنی، مبلغ ۳,۵۰۹ میلیون ریال از سرفصل پیش دریافت ها و مبلغ ۷۷۳ میلیون ریال از سرفصل پیش پرداختها راکد و سنواتی میباشد، تعیین هر گونه تعدیلات احتمالی از این بابت در حال حاضر برای این موسسه امکانپذیر نمی باشد.

۶) گزارشات ارزش افزوده (دوره ۴) سال ۱۴۰۱ ارائه نگردید و طبق کنترل صورت گرفته بر گزارشات معاملات فصلی ۱۶۹ (فصل ۴) ۱۴۰۱ ارائه شده، جمع فروش اعلامی در گزارشات فوق با مبلغ فروش در دفاتر دارای مغایرت به مبلغ ۱۶۳.۴۹ میلیون ریال می باشد. مضافا برگ های تشخیص و تسویه مالیات عملکرد بابت سال های ۹۸ و ۹۹ جهت کنترل به این موسسه ارائه نگردیده است. لذا با توجه به مراتب فوق مبلغ قطعی (اصل و بدهی) مالیاتی منوط به رسیدگی و اعلام نظر مقامات مالیاتی می باشد.

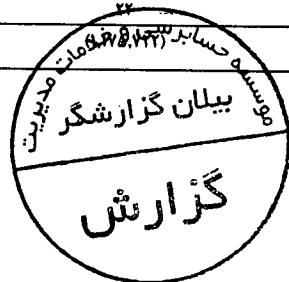
۷) حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای جامعه حسابداران رسمی ایران، مستقل از سازمان مدیریت پسماند شهرداری قزوین است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر مشروط، کافی و مناسب است.

سایر بندهای توضیحی

۸) حسابرسی سازمان برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ توسط حسابرس دیگری حسابرسی شده است و اظهار نظر مشروط ارائه شده است.

۹) در پایان سال مالی مورد رسیدگی سازمان دارای مبلغ ۱,۱۷۵,۷۲۲ میلیون ریال زیان به شرح جدول زیر می باشد:

شرح درآمد	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰
بهای تمام شده درآمد ها	(۱,۴۲۰,۲۵۷)	(۲۲۵,۴۶۰)
سود و (زیان) ناخالص	(۱,۰۴۷,۴۴۴)	۹۹,۲۳۳
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۱۲۸,۳۰۱)	(۶۲۸,۳۷۰)
سایر درآمد ها و هزینه های عملیاتی و غیر عملیاتی	۲۲	۱۳
سود (زیان) خالص	(۱,۱۴۳,۵۲۳)	(۵۲۹,۱۲۴)



مسئولیت‌های هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۱۰) مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی 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، 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 راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی

۱۱) اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس 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 به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی 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 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 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 توسط سازمان و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی سازمان به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می‌شود. 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 می‌گردد. نتیجه گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است شواهد نشان‌دهنده تغییر در توانایی سازمان به ادامه فعالیت بازماند.

کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

بیان گزارشگر

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
(عضو جامعه حسابداران رسمی ایران)

افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های بااهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود. به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و، در موارد مقتضی، تدابیر ایمن ساز مربوط به اطلاع آنها می رسد.

از بین موضوعات اطلاع رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورتهای مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می روند مشخص می شود. این مسائل در گزارش حسابرسی توصیف می شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن مسائل منع شده باشد یا هنگامی که، در شرایط بسیار نادر، موسسه به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرسی اطلاع رسانی شود زیرا به طور معقول انتظار می رود پیامدهای نامطلوب اطلاع رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرسی

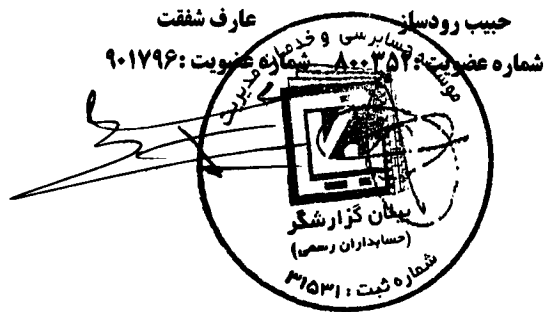
۱۲) در اجرای دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، مورد ارزیابی حسابرسان قرار گرفته است، در این خصوص به استثنای انتخاب رسمی مسئول مبارزه با پولشویی و معرفی به واحد مالی، ابلاغ دستورالعمل اجرایی به کارکنان و آموزش ایشان و همچنین نظارت بر استقرار کنترل های داخلی و اجرای صحیح آن این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

موسسه حسابرسی بیان گزارشگر

(حسابداران رسمی)

تاریخ

۲۵ بهمن ۱۴۰۲



**گزارش حسابرس مستقل
به شورای اسلامی شهر قزوین
سازمان نوسازی و بهسازی شهرداری قزوین
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱**

بیلان گزارشگر

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
(عضو جامعه حسابداران رسمی ایران)

گزارش حسابرسی مستقل

به شورای اسلامی شهر قزوین

سازمان نوسازی و بهسازی شهرداری قزوین

اظهار نظر مشروط

۱) صورتهای مالی سازمان نوسازی و بهسازی شهرداری قزوین شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه، و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت‌های توضیحی، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.
به نظر این موسسه، به استثنای آثار احتمالی مورد مندرج در بند های ۲ الی ۵ بخش مبانی اظهار نظر مشروط صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی سازمان نوسازی و بهسازی شهرداری قزوین در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱، و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی به منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبانی اظهار نظر مشروط

۲) پاسخ تائیدیه‌های حسابهای دریافتنی به مبلغ ۱۳,۱۶۴ میلیون ریال، حسابهای پرداختنی به مبلغ ۶۷,۴۶۷ میلیون ریال و پیش پرداخت ها به مبلغ ۸,۶۰۸ میلیون ریال تا تاریخ تنظیم این گزارش واصل نگردیده است. لذا تعیین آثار احتمالی ماسی از دریافت تائیدیه‌های مزبور و رفع مغایرت های احتمالی بر صورت های مالی مورد گزارش در شرایط حاضر برای این موسسه امکانپذیر نمی باشد.

۳) مبلغ ۱۲۹ و ۶۲,۸۵۳ میلیون ریال به ترتیب در سرفصل های موجودی مواد و کالا و بهای تمام شده منظور که صورت جلسه انبارگردانی و صورت ریز (مقداری و ریالی) و جدول بهای تمام شده جهت کنترل به این موسسه ارائه نگردیده است.

۴) طی کنترل صورت گرفته بر سند ۱۷۸ مورخ ۱۴۰۱/۳/۳۱ مبلغ ۲۱,۸۰۸ میلیون ریال از بابت صورت وضعیت شماره ۹ قرارداد ۱۴/۹۹/۲۴۸۶ مورخ ۱۳۹۹/۹/۵ با موضوع مرمت فضای مرکزی سبزه میدان می باشد که صورت حساب، تمدید قرارداد و مصوبه و مجوز از بابت تمدید جهت کنترل به این موسسه ارائه نگردیده است.

۵) اهم موارد از بابت رسیدگی به قرارداد های سازمان به شرح جدول زیر می باشد:

ردیف	شرح قرارداد	تاریخ قرارداد	شماره قرارداد	مبلغ (میلیون ریال)	
۱	تعمیر و نگهداری مجموعه تاریخی سعد السلطنه شرکت آزند سازه کاسپین	۱۴۰۱/۱۱/۳۰	۱۴/۱۴۰۱/ص/۶۰۸	۳۱,۱۸۴	بیلان گزارشگر طبق نظر به کارشناس رسمی مبلغ برآورد اولیه قرارداد ۳۳۰۰۰ میلیون ریال بوده اما مبلغ قرارداد نهایی ۲/۲۸ برابر برآورد اولیه می باشد.

بیلان گزارشگر

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
(عضو جامعه حسابداران رسمی ایران)

۶) 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 رفتار حرفه‌ای جامعه حسابداران رسمی ایران، مستقل از سازمان نوسازی و بهسازی شهرداری قزوین 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.

سایر بندهای توضیحی

۷) حسابرسی سازمان برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ توسط حسابرس دیگری حسابرسی شده است و اظهارنظر مشروط ارائه شده است.

۸) در پایان سال مالی مورد رسیدگی سازمان دارای مبلغ ۱۲۴/۹۶۶ میلیون ریال زیان به شرح جدول زیر می باشد:

شرح	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰
درآمد	۱۹,۶۱۵	۵۵,۶۵۲
بهای تمام شده درآمد ها	(۶۲,۸۵۳)	(۲۰۸,۴۲۷)
سود و (زیان) ناخالص	(۴۳,۲۳۸)	(۱۵۲,۷۷۴)
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۸۱,۸۳۴)	(۳۴,۴۲۶)
سایر درآمد ها و هزینه های عملیاتی و غیر عملیاتی	۱۰۵	۲۴۸
سود (زیان) خالص	(۱۲۴,۹۶۶)	(۱۸۶,۹۵۲)

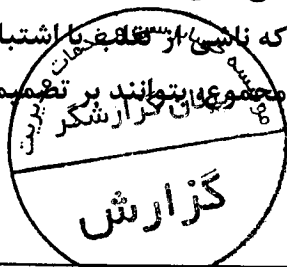
مسئولیت‌های هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۹) مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی 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 هیئت مدیره است.

در تهیه صورتهای مالی، 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 راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی

۱۰) اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها 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 استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می شود، اثر بگذارند.



بیلان گزارشگر

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
(عضو جامعه حسابداران رسمی ایران)

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

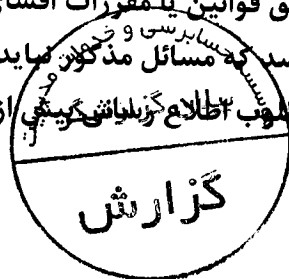
خطرهای تحریف بااهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی 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 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 توسط سازمان و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی 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 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 سازمان، از ادامه فعالیت بازماند.

کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد. افزون بر این، زمان بندی 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. به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می‌شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و، در موارد مقتضی، تدابیر ایمن ساز مربوط به اطلاع آنها می‌رسد.

از بین موضوعات اطلاع‌رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورتهای مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می‌روند مشخص می‌شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می‌شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن مسائل منع شده باشد یا هنگامی که، در شرایط بسیار نادر، موسسه به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع‌رسانی شود زیرا به طور معقول انتظار می‌رود پیامدهای نامطلوب اطلاع‌رسانی از منافع عمومی حاصل از آن باشد.



بیان گزارشگر

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
(عضو جامعه حسابداران رسمی ایران)

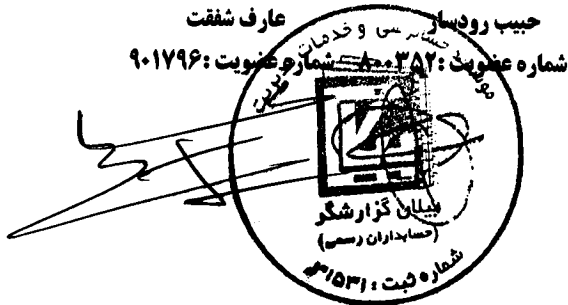
سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

(۱) در اجرای دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، مورد ارزیابی حسابرسان قرار گرفته است، در این خصوص به استثنای انتخاب رسمی مسئول مبارزه با پولشویی و معرفی به واحد مالی، ابلاغ دستورالعمل اجرایی به کارکنان و آموزش ایشان و همچنین نظارت بر استقرار کنترل‌های داخلی و اجرای صحیح آن این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

موسسه حسابرسی بیان گزارشگر
(حسابداران رسمی)

تاریخ

۲۵ بهمن ۱۴۰۲



گزارش حسابرس مستقل
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت دهکده طبیعت باراجین (سهامی خاص)
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

گزارش حسابرس مستقل
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت دهکده طبیعت باراجین (سهامی خاص)
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

بیلان گزارشگر

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
(عضو جامعه حسابداران رسمی ایران)

گزارش حسابرسی مستقل

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت دهکده طبیعت باراجین (سهامی خاص)

اظهار نظر مشروط

۱) صورتهای مالی شرکت دهکده طبیعت باراجین (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه، و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت‌های توضیحی، توسط این موسسه، حسابرسی شده است. به نظر این موسسه، به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بندهای ۲ الی ۸ بخش مبانی اظهار نظر مشروط صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت دهکده طبیعت باراجین (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱، و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی به منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبنی اظهار نظر مشروط

۲) مبلغ ۱۶۴,۶۴۱ میلیون ریال در سرفصل‌های بهای تمام شده منظور که جدول بهای تمام شده جهت کنترل به این موسسه ارائه نگردیده است. لذا باتوجه به مراتب فوق حصول اطمینان از صحت مبلغ فوق در شرایط حاضر برای این موسسه امکانپذیر نمی باشد.

۳) دفاتر شرکت تا کنون در خصوص مالیات بر ارزش افزوده و بیمه تامین اجتماعی مورد بررسی قرار نگرفته است لذا با توجه به مراتب فوق تعیین مبلغ قطعی موارد فوق منوط به رسیدگی و اعلام نظر مقامات مربوطه می باشد.

۴) مبلغ ۱۴,۸۲۸ میلیون ریال به عنوان طلب از شهرداری قزوین در دفاتر بابت هزینه‌ها در سال مورد گزارش انعکاس یافته است به دلیل عدم رسیدگی عدم دسترسی به مدارک کافی حصول اطمینان از صحت مبلغ فوق در شرایط حاضر برای این موسسه امکانپذیر نمی باشد.

۵) طبق تاییدیه دریافتی از بانک شهر اسامی امضاء داران مجاز صحیح نمی باشد. لذا باتوجه به مراتب مذکور حصول اطمینان از صحت تاییدیه مذکور در شرایط حاضر برای این موسسه امکانپذیر نمی باشد.

۶) طبق نامه ای از طرف معاون اداری و مالی شهرداری، از سازمان‌ها درخواست شده تا وجوهات دریافتی از شهرداری را در سرفصل بستانکاران غیرتجاری منظور کنند به همین جهت در شرکت دهکده طبیعت باعث اختلاف درآمدی در صورتهای مالی و تراز شده است چون وجوهات دریافتی در صورتهای مالی به عنوان درآمد منظور گردیده است.

طبق صورتهای مالی	بیلان گزارشگر از شکر	۱۶۴,۶۴۱,۱۱۵,۶۳۳ ریال
طبق تراز	گزارش	۲۸,۱۴۶,۷۰۶,۸۴۶ ریال
مغایرت		۱۳۶,۴۹۴,۴۰۸,۷۸۷ ریال

بیلان گزارشگر

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
(عضو جامعه حسابداران رسمی ایران)

لذا با توجه به مراتب فوق حصول اطمینان از صحت ثبت در شرایط حاضر برای این موسسه امکانپذیر نمی باشد.
(۷) طبق کنترل صورت گرفته بر گزارشات معاملات فصلی ۱۶۹ و ارزش افزوده (۴ دوره) ۱۴۰۱ ارائه شده، جمع فروش اعلامی در گزارشات فوق با مبلغ فروش در دفاتر به ترتیب دارای مغایرت به مبلغ ۱۶,۵۶۸ و ۲,۸۷۴ میلیون ریال می باشد. لذا با توجه به مراتب فوق مبلغ قطعی (اصل و بدهی) مالیاتی منوط به رسیدگی و اعلام نظر مقامات مالیاتی می باشد.

(۸) اهم موارد در خصوص رسیدگی به اسناد مالی شرکت به شرح ذیل می باشد:

(۸-۱) طبق رسیدگی صورت گرفته بر سند شماره ۱۵ مورخ ۱۴۰۱/۱۱/۲۱ به مبلغ ۱,۴۳۹ میلیون ریال از بابت خرید خوراک دام توسط آقای محمد امینی هزینه گردیده که فاقد قرارداد، تشریفات استعلام، بارگذاری در سامانه ستاد و از تنخواه خریداری گردیده است.

(۸-۲) طبق رسیدگی صورت گرفته بر سند شماره ۱۹۲ مورخ ۱۴۰۱/۷/۱۹ به مبلغ ۱,۲۳۶ میلیون ریال از بابت خرید خوراک دام توسط آقای محمد امینی هزینه گردیده که فاقد قرارداد، تشریفات استعلام، بارگذاری در سامانه ستاد و از تنخواه خریداری گردیده است.

(۸-۳) طبق رسیدگی صورت گرفته بر سند شماره ۳۹۳ مورخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۵ به مبلغ ۱,۳۴۹ میلیون ریال از بابت خرید خوراک دام توسط آقای محمد امینی هزینه گردیده که فاقد قرارداد، تشریفات استعلام، بارگذاری در سامانه ستاد و از تنخواه خریداری گردیده است.

(۹) 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 رفتار حرفه‌ای جامعه حسابداران رسمی ایران، مستقل از شرکت دهکده طبیعت براجین (سهامی خاص) 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.

سایر بندهای توضیحی

(۱۰) حسابرسی سازمان برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ توسط حسابرس دیگری حسابرسی شده است و اظهارنظر مشروط ارائه شده است.

(۱۱) در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۱۰ نامه ابلاغ ۳ نفر از اعضا جدید هیئت مدیره از طرف شهردار به شرکت دهکده طبیعت انجام گردید و طی صورتجلسه مجمع عمومی در تاریخ ۱۴۰۰/۱۱/۰۹، اعضا جدید منصوب گردیدند (شماره نامه ابلاغ از طرف شهرداری در صورتجلسه مجمع و نامه‌ی ارائه شده متفاوت می باشد) اما در اداره ثبت شرکت‌ها تغییر و تحول انجام نگردیده و انجام این کار را منوط به تغییر اساسنامه کرده است. لذا شرکت همچنان با حوزه امضا اعضا هیئت مدیره قبل در حال انجام کار می باشد و تغییر و تحول مربوط به اعضا جدید انجام نشده است.



بیلان گزارشگر

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

(عضو جامعه حسابداران رسمی ایران)

۱۲) در پایان سال مالی مورد رسیدگی سازمان دارای مبلغ ۱۵ میلیون ریال سود به شرح جدول زیر می باشد:

شرح	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰
درآمد	۱۶۴,۶۴۱	۸,۲۸۷
بهای تمام شده درآمد ها	(۱۴۶,۶۷۴)	(۳,۵۳۱)
سود و (زیان) ناخالص	۱۷,۹۶۶	۴,۷۵۵
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۱۸,۹۱۶)	(۴,۸۲۳)
سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی و غیر عملیاتی	۹۶۴	۱۰۰
سود (زیان) خالص	۱۵	۳۲

مسئولیت های هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۱۳) مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره است.

در تهیه صورتهای مالی، هیئت مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت 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 شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی

۱۴) اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای 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 بااهمیت تلقی می شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورتهای 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 صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرها 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 زیرپاگذاری کنترل های داخلی

گزارش

بیان گزارشگر

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
(عضو جامعه حسابداران رسمی ایران)

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 شرکت، 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 توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می‌شود. 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 می‌گردد. نتیجه گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت بازماند.

کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد. افزون بر این، زمان بندی 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 اطلاع رسانی می‌شود. به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می‌شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و، در موارد مقتضی، تدابیر ایمن ساز مربوط به اطلاع آنها می‌رسد.

از بین موضوعات اطلاع‌رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورتهای مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می‌روند مشخص می‌شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می‌شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن مسائل منع شده باشد یا هنگامی که، در شرایط بسیار نادر، موسسه به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع رسانی شود زیرا به طور معقول انتظار می‌رود پیامدهای نامطلوب اطلاع رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

۱۵) مفاد مواد ۲۵ الی ۲۷ و همچنین مفاد ماده ۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص صدور اوراق سهام متحد الشکل چاپی و نگهداری دفتر ثبت و انتقال سهام رعایت نگردیده است. از این رو کنترل رعایت مواد ۱۱۴ و ۱۱۵ اصلاحیه قانون تجارت بر اخذ سهام وثیقه از مدیران و نگهداری آن نزد صندوق شرکت نیز، قابل اجرا نبوده است.

۱۶) صورت جلسه مجامع عمومی، فوق العاده و گزارش بابت انجام تکالیف مقرر جهت گزارش به این موسسه ارائه نگردیده است

آدرس: تهران، سعادت آباد، میدان کاج، سرو شرقی، مجتمع پایدار، پلاک ۷۴، طبقه ۴، واحد ۴۰۴، تلفن: ۸۸۵۶۱۷۰۴-۸۸۵۶۱۰۸۹-۲۲۱۴۴۴۷۱-۲۲۱۴۴۴۷۰

www.bilangozareshgar.ir

e-mail: bilan.gozareshgar@yahoo.com

بیان گزارشگر

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
(عضو جامعه حسابداران رسمی ایران)

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

در اجرای دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، مورد ارزیابی حسابرسان قرار گرفته است، در این خصوص به استثنای انتخاب رسمی مسئول مبارزه با پولشویی و معرفی به واحد مالی، ابلاغ دستورالعمل اجرایی به کارکنان و آموزش ایشان و استقرار واحد حسابرسی داخلی در شرکت، این موسسه به موارد بااهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یادشده برخورد نکرده است.

موسسه حسابرسی بیان گزارشگر
(حسابداران رسمی)

تاریخ

۲۵ بهمن ۱۴۰۲

حبيب رودساز

عارف شفتت

شماره عضویت: ۳۳۳۳ و شماره عضویت: ۹۰۱۷۹۶



۵