

گزارش حسابرس مستقل

شهرداری یزد

به شورای اسلامی شهر یزد

بانتظام

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی همراه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۹۸۱-۲۳۱۴

۹۸۱ ۴۱۰۷



شماره:

تاریخ:

پیوست:

گزارش حسابرسی مستقل

شهرداری یزد

به شورای محترم اسلامی شهر یزد

گزارش نسبت به صورت های مالی

مقدمه

۱) صورت های مالی تلفیقی گروه و شهرداری یزد شامل ترازنامه به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۶ و صورت های مازاد (کسری) درآمد بر هزینه و جریان وجوه نقد آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۳ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است. صورت های مالی یاد شده طبق ضوابط حسابداری نظام جامع مالی شهرداری های کشور تهیه شده است.

مسئولیت شهرداری در قبال صورت های مالی

۲) مسئولیت تهیه صورت های مالی یاد شده طبق نظام جامع مالی شهرداری ها، با بالاترین مقام اجرایی شهرداری است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی مربوط به تهیه صورت های مالی است. به گونه ای که این صورت ها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳) مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورت های مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت های مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت های مالی است. انتخاب روش های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطر ها، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت های مالی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای



کد پستی: ۸۵۷۸۷۵۵۹۱

ایمیل: info@ariaaudit.com

آدرس (دفتر مرکزی): تهران، میدان توحید، خیابان توحید، پلاک ۶۸

فاکس: ۰۲۱-۶۶۹۲۰۸۷۶

تلفن: ۰۲۱-۶۶۹۳۲۰۲۱-۵

وب سایت: www.ariaaudit.com

حسابداری انجام شده توسط شهرداری و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت های مالی است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر مشروط نسبت به صورت های مالی، کافی و مناسب است.

مبانی اظهار نظر مشروط

۴) رسیدگی های انجام شده نسبت به سرفصل دریافتی های تجاری و غیر تجاری و پیش پرداخت ها، موضوع یادداشت های ۵ و ۷ نشان دهنده نکات قابل توجه زیر می باشد:

۴-۱) صورت ریزهای ارائه شده بابت اسناد سررسید نشده و برگشتی گروه به ترتیب به مبلغ ۱,۳۷۸ و ۳۸ میلیارد ریال از مانده دفاتر کمتر می باشد. با عنایت به مغایرت موجود گرچه تعدیل حسابها ضروری می باشد لیکن در نبود سایر مستندات مورد نیاز بابت اسناد دریافتی واحد اصلی از قبیل فیش های واگذاری به بانک، صورت ریز تایید شده توسط واحد حقوقی و ...، تعیین میزان دقیق آن امکان پذیر نمی باشد.

۴-۲) مانده اسناد برگشتی گروه بالغ بر ۳۴۴ میلیارد ریال (شهرداری یزد ۳۲۶ میلیارد ریال) می باشد، بررسی ها نشان می دهد اقدامات انجام شده طی سال مالی مورد گزارش منتج به نتیجه نشده است. گرچه تاکنون بالغ بر ۲۵ میلیارد ریال ذخیره مطالبات مشکوک الوصول در دفاتر انعکاس یافته لیکن اطلاعات کافی و مستنداتی که مبین پیگیری و وصول مبالغ مزبور باشد به این موسسه ارائه نشده است و این موسسه نیز نتوانسته درخصوص کفایت ذخیره محاسبه شده اطمینان حاصل نماید.

۴-۳) مبلغ ۲۱ میلیارد ریال مانده ی اسناد خزانه اسلامی به همراه مبلغ ۴۲ میلیارد ریال اسناد در جریان وصول در سال مالی بعد به طرفیت سود انباشته از دفاتر خارج گردیده که به دلیل عدم امکان پیگیری، آخرین وضعیت اسناد مزبور بعد از تاریخ ترازنامه و وقوع هر گونه تعدیلات احتمالی قابل تعیین نمی باشد.

۴-۴) مبلغ ۷۹ میلیارد ریال از مانده دریافتی های تجاری و غیر تجاری (واحد اصلی ۷۵ میلیارد ریال) راكد و سنواتی می باشد، همچنین پاسخ تاییدیه ارسالی جهت ۳۹ میلیارد ریال از مانده های مزبور و ۲۰ میلیارد ریال وجه پرداختی به شرکت توزیع نیروی برق یزد واصل نگردیده و پاسخ های واصله نیز بیانگر مغایرت نامساعدی به مبلغ ۱۹ میلیارد ریال می باشد. ضمن آنکه بالغ بر ۲ میلیارد ریال از پیش پرداختها نیز راكد و انتقالی از سنوات قبل بوده که تا تاریخ تنظیم این گزارش تعیین تکلیف نشده است. گرچه تعدیل حساب ها و شناسایی ذخیره مطالبات مشکوک الوصول ضروری می باشد لیکن به دلیل عدم تطبیق حساب ها در پایان سال مالی، تعیین دقیق تعدیلات امکانپذیر نمی باشد.

۵) رسیدگی های انجام شده نسبت به سرفصل سرمایه گذاری ها، موضوع یادداشت توضیحی ۹ دارای نکات قابل توجه زیر می باشد:

۵-۱) تطبیق مانده ی سرمایه گذاری های بلند مدت واحداصلی در سایر واحدهای تجاری با سرمایه سازمان های وابسته بالغ بر ۱۸۲ میلیارد ریال مغایرت دارند، بررسی ها نشان می دهد برخی از اقلام سرمایه گذاری ها در دفاتر شناسایی نگردیده و یا به درستی انعکاس نیافته اند، که می بایست اصلاح شوند، لذا در صورت اصلاح حساب ها، سرمایه گذاری های بلند مدت و مازاد درآمدها بر هزینه های سنواتی در صورت های مالی شهرداری یزد به میزان مبلغ مذکور افزایش خواهند یافت.

۵-۲) عمده ی سرمایه گذاری های بلند مدت شهرداری یزد در سهام سایر شرکت ها به مبلغ ۳۸ میلیارد ریال طی سال مالی و سنوات قبل فاقد بازده بوده و پاسخ تاییدیه های ارسالی در خصوص آنها تا تاریخ تنظیم این گزارش، واصل نگردیده است. همچنین سود سهام فروشگاه رفاه و شرکت عمران و مسکن، جمعا به مبلغ ۴ میلیارد ریال اعلام گردیده که در دفاتر شناسایی نگردیده است. نظر به مراتب فوق گرچه اعمال تعدیلاتی بر صورت های مالی ضروری می باشد، لیکن در نبود مستندات کافی از قبیل صورت های مالی شرکت های سرمایه پذیر، صورتجلسات مجامع آنها و اطلاعاتی در خصوص ارزش روز سرمایه گذاری ها، تعیین میزان دقیق آن امکانپذیر نمی باشد.

۶) موارد قابل ذکر در خصوص دارایی های ثابت مشهود موضوع یادداشت ۱۱ به شرح زیر می باشد:

۶-۱) لیست کاملی از زمین های متعلق به واحداصلی اعم از تملک شده جهت اجرای پروژه ها، آماده برای فروش، اداری و ... در شهرداری وجود نداشته و در مقاطع زمانی مختلف پس از اطلاع و احراز مالکیت، نسبت به شناسایی برخی از آنها در دفاتر اقدام می شود. همچنین بخشی از ساختمان ها با بهای یک ریال در دفاتر شناسایی گردیده و اقدامی بابت شناسایی سایر ساختمان ها و انعکاس با مبالغ کارشناسی صورت پذیرفته است. قابل ذکر است مبالغ سرفصل ساختمان در صورت های مالی صرفا شامل تاسیسات آب، برق، سرمایشی، گرمایشی و ... می باشد. با عنایت به موارد مذکور، گرچه اعمال تعدیلات بر صورت های مالی ضروری می باشد لیکن در نبود اطلاعات کافی تعیین میزان دقیق آن امکانپذیر نمی باشد.

۶-۲) صورت ریز مربوط به مبلغ ۱۰۷ میلیارد ریال از دارایی های در جریان تکمیل گروه (که ۷۱ میلیارد ریال آن متعلق به واحد اصلی است) به همراه طرح های اولیه، درصد تکمیل پروژه، منافع ایجادی حاصل از آن، مدت زمان و منابع مالی مورد نیاز جهت تکمیل و به حسابرسان ارائه نگردید. به استثنای اضافات ۲۰۰ میلیون ریالی

مابقی مبلغ را کد بوده و حداقل از چهار سال قبل منتقل شده و تا پایان دوره مورد رسیدگی هیچ پروژه ای تکمیل و به سرفصل دارایی تکمیل شده منتقل نگردیده است. با عنایت به موارد فوق تعیین هر گونه تعدیلات احتمالی در شرایط حاضر بر صورت های مالی امکانپذیر نمی باشد.

۳-۶) از مانده دارایی های در جریان تکمیل مبلغ ۲,۱۸۳ میلیارد ریال آن مربوط به آورده ی واحد اصلی در دو فقره مشارکت با سایر اشخاص، جهت احداث پروژه مجتمع تجاری، اداری و رفاهی امام حسین واقع در ضلع جنوبی شرقی میدان امام حسین و احداث پروژه مجتمع اداری تجاری بلوار طالقانی می باشد. در این قراردادها زمین و پروانه ساخت به عنوان آورده شهرداری و مخارج ساخت به عنوان آورده طرف قرارداد لحاظ گردیده است. طرف قرارداد لازم است طی مدت مشخصی پروژه را جهت فروش به دیگران مهیا نماید. واحدهای ساخته شده به نسبت سهم هریک از طرفین جهت فروش در اختیار سرمایه گذاران قرار می گیرد. لیکن هیچگونه اطلاعاتی درخصوص طرح اولیه، میزان پیشرفت پروژه، تاریخ برآوردی تکمیل پروژه و منافع حاصل از آن به این موسسه ارائه نشده است. همچنین بخشی از آورده شهرداری مربوط به عوارض ساختمانی شناسایی شده درخصوص پروژه های مزبور بوده که با عنایت به الزامات مبنای تعهدی تعدیل شده تا زمان در دسترس نبودن درآمد، شناسایی آن صحیح نمی باشد اگرچه اعمال تعدیلاتی بر صورتهای مالی ضروری است لیکن تعیین میزان دقیق آن بدلیل عدم دسترسی به مستندات کافی برای این موسسه امکانپذیر نمی باشد.

۴-۶) از مانده دارایی های در جریان تکمیل مبلغ ۲۰ میلیارد ریال مربوط به مشارکت با شرکت پارس پلیمر امیرکبیر بابت موضوع راه اندازی کارخانه کمپوست در سال ۱۳۹۴ بوده و علیرغم اینکه مطابق مفاد قرارداد، بهسازی، بازسازی و راه اندازی برخی از خطوط کمپوست بر عهده طرف مشارکت بوده و شهرداری نمی بایست مبلغی را از بابت آن پرداخت نماید، مبلغ مشارکت تحت عنوان حساب پرداختی مسدود شده شناسایی گردیده که این مانده حساب با مبلغی که طبق قرارداد، شریک می بایست به عنوان سهم درآمدی شهرداری پرداخت نماید تهاتر شده است. کل درآمد شهرداری طی دو سال ۹۵ و ۹۶ به مبلغ ۳ میلیارد ریال بوده، در حالی که مطابق تکالیف تعیین شده در بندهای ۳-۶ و ۱-۵ قرارداد فیما بین، حداقل مبلغ قابل پرداخت به شهرداری برای سال ۹۶ بالغ بر ۵ میلیارد ریال می باشد. بدلیل عدم ارائه تاریخ بهره برداری، حجم فعالیت، گزارشات فنی و ... این موسسه نتوانسته نسبت به میزان دقیق تعدیلات مورد لزوم اظهار نظر نماید.

۷) مبلغ پرداختی واحداصلی به سازمان فاوا طی سنوات قبل، بابت ایجاد نرم افزارهای مورد استفاده از قبیل حسابداری، خدمات شهری و ... تماما بصورت کمک و جبران زیان قلمداد شده و به جای شناسایی در سرفصل دارایی های نامشهود، بعنوان هزینه منعکس شده است. همچنین در تطبیق صورت ریز مربوطه و دفاتر مشخص گردید ۱۰۴ فقره از انشعابات برق و ۲۴۲ میلیون ریال از سایر انشعابات در دفاتر شناسایی نگردیده است. اگرچه اعمال تعدیلاتی از این بابت ضروری است لیکن بدلیل عدم دسترسی به مستندات و گزارشات کارشناسی به منظور تعیین قیمت انشعابات برق و ... تعیین تعدیلات امکانپذیر نمی باشد.

۸) موارد قابل ذکر در خصوص پرداختی های تجاری و غیر تجاری موضوع یادداشت توضیحی ۱۳، به شرح زیر است:

۸-۱) مانده حساب های پرداختی مسدود شده شرکت رایمون کویر مربوط به قرارداد منعقدی فی مابین بابت اجرای ۵ عدد پل مکانیزه عابر پیاده جمعا به مبلغ ۳۵ میلیارد ریال در مورخ ۱۳۹۴/۰۸/۰۳ می باشد. میزان استفاده بهره بردار از پل های ساخته شده جهت تبلیغات به مدت ۷ سال از تاریخ احداث بوده که سه فقره از پل های تعهد شده تا کنون احداث نشده است. شهرداری بابت درآمد سنوات ۹۴ الی ۹۶ پل ها جمعا مبلغ ۱۱ میلیارد ریال درآمد شناسایی نموده که از مانده حساب های پرداختی کسر گردیده است، با عنایت به اینکه طرف قرارداد نسبت به انجام تعهدات و تحویل ۲ فقره پل ساخته شده و اعلام شروع بهره برداری اقدام ننموده است، موضوع در کمیسیون ماده ۳۸ مطرح گردیده لیکن نتایج آن در دسترس نمی باشد. نظر به مراتب فوق تعدیل دارایی های در جریان تکمیل و حساب های پرداختی ضروری می باشد، لیکن در شرایط حاضر تعیین تعدیلات امکانپذیر نمی باشد.

۸-۲) مانده حساب های پرداختی به اداره کل آموزش و پرورش به مبلغ ۵ میلیارد ریال مربوط به نیم درصد درآمدهای مستمر وصولی سالیانه شهرداری برای کمک به امور فرهنگی شهر و مطابق با ماده ۸۰ قانون شهرداری ها می باشد که عمده آن (مبلغ ۴ میلیارد ریال) راکد و انتقالی از سنوات قبل می باشد. همچنین مبلغ ۱ میلیارد ریال طی سال مورد رسیدگی به عنوان سهم آموزش و پرورش شناسایی گردیده که رسیدگی ها حاکی از نامناسب بودن مبنای تخصیص می باشد. ضمن آنکه مطابق رای صادره مورخ ۱۳۹۵/۰۱/۲۳، مبلغ ۷ میلیارد ریال مال الاجاره زمین در اختیار آموزش و پرورش تعیین گردیده که موضوع در صورت های مالی شهرداری یزد شناسایی نشده و وضعیت زمین و اجاره آن برای مدت پس از ۱۳۹۵/۰۵/۲۷ مشخص نمی باشد. گرچه اعمال تعدیلاتی بابت موضوعات فوق الذکر بر صورت های مالی ضروری می باشد، لیکن در نبود اطلاعات کافی در خصوص چگونگی انتخاب مبنای تخصیص سهم آموزش و پرورش و نرخ کارشناسی اجاره زمین در اختیار آن واحد، تعیین میزان آن امکانپذیر نمی باشد.

۹) موارد قابل ذکر در خصوص درآمدها موضوع یادداشت توضیحی ۱۹، به شرح زیر می باشد:

۹-۱) برخلاف نظام جامع مالی شهرداری ها که شناسایی تمام درآمدهای محاسباتی طی سال را تحت عنوان حساب های انتظامی ضروری دانسته، شهرداری یزد نسبت به انعکاس این مبالغ اقدام ننموده است. همچنین با عنایت به عدم استفاده از ظرفیت های قانونی جهت وصول درآمدها و در فقدان سیستم مناسبی بابت جمع آوری اطلاعات کامل خدمات گیرندگان مشمول پرداخت عوارض، بخش عمده ای از درآمدهای شناسایی شده در صورت های مالی گروه و شهرداری یزد بر اساس وجوه نقد دریافتی ثبت می گردد. مضافا آنکه واحد درآمد شهرداری، فاقد سیستم شناسایی درآمد به صورت مجزا بوده و تطبیق درآمدهای شناسایی شده با درآمدهای بالقوه و بالفعل شهرداری و اظهارنظر در خصوص ثبت تمامیت درآمدهای شهرداری یزد، امکانپذیر نمی باشد.

۹-۲) از مانده درآمدهای وصولی توسط سایر موسسات بالغ بر ۱,۰۱۵ میلیارد ریال آن مربوط به عوارضی به شرح زیر می باشد که صرفا براساس مبالغ واریزی ارگان های واریز کننده شناسایی می گردد.

مبلغ - میلیارد ریال	شرح
۸۵۵	عوارض بر فروش و ارائه خدمات (بند الف ماده ۳۸ مالیات بر ارزش افزوده)
۱۲	عوارض بلیط هواپیمایی
۳	عوارض اسناد رسمی
۶	عوارض آلایندگی (تبصره ۱ ماده ۳۸ مالیات بر ارزش افزوده)
۲	عوارض گذرنامه
۱۰۹	سهمیه شهرداری ها از عوارض وصولی متمرکز (تبصره ۲ ماده ۳۹)
۱	سایر عوارض وصولی متمرکز
۲۷	کمک بلاعوض عمرانی دولت
۱,۰۱۴	جمع

لذا اطمینان از ثبت تمامیت درآمدهای شناسایی شده، صحت محاسبات انجام شده و تعیین هر گونه تعدیلات احتمالی برای این موسسه محرز نشده است.

۳-۹) درآمد حاصل از عوارض سالیانه مهاجرین خارجی که توسط اداره امور اتباع بیگانه دریافت و به شهرداری پرداخت می گردد در سرفصل سایر درآمد خدمات شهرداری بالغ بر ۱۸ میلیارد ریال شناسایی شده است. با توجه به اینکه مبالغ درآمد فوق بدون هیچ مستنداتی به حساب بانکی شهرداری واریز می شود و تا این تاریخ، گزارش آماری از طرف اداره امور اتباع و مهاجرین خارجی ارائه نشده بنابراین امکان انطباق و اثبات درآمد شناسایی شده فوق برای این موسسه میسر نگردیده است. مضافاً طبق تبصره ۲ بند ۴۹ تعرفه مصوب شورای اسلامی شهر، عوارض بر املاک اجاره ای به اتباع بیگانه غیر مجاز، معادل ۱۰ برابر عوارض نوسازی محاسبه و مالکین چنین املاکی ملزم به اخذ مفاصا حساب برای کلیه املاک خود (بدون تقسیط) می باشند که با توجه به عدم ارائه آمار به صورت تفکیکی، امکان رسیدگی و کنترل رعایت مفاد بند فوق میسر نگردیده است. همچنین مستنداتی دال بر انجام مخارج مربوط به تبصره یک ماده ۴۹ تا سقف ۵۰٪ عوارض دریافتی ارائه نشده است.

۴-۹) با توجه به ماهیت و نحوه عملکرد شهرداری بابت شناسایی و کسب درآمدهای زیر (عوارض قابل دریافت) و همچنین در نبود صورت ریزی که بیانگر میزان خدمات ارائه شده بابت هر یک از این موارد باشد، این موسسه نتوانسته است نسبت به تمامیت مبالغ شناسایی شده به شرح زیر اطمینان کسب نماید.

نوع درآمد	مبلغ درآمد- میلیارد ریال
عوارض بر اراضی و املاک بلااستفاده شهرداری	۳
عوارض سالیانه خودروهای سواری و سایر وسایط نقلیه	۱۲
عوارض شماره گذاری سالیانه موتور سیکلت و سایر وسایط نقلیه	۱
عوارض ارزش افزوده ناشی از اجرای طرح های عمرانی	۸۳
حق آسفالت و لکه گیری و ترمیم حفاری	۳۰
جمع	۱۲۹

۹-۵) عوارض نوسازی که از جمله عوارض ملی بوده و براساس قانون نوسازی و عمران شهری و دستورالعمل های هیئت وزیران هر ساله ابلاغ می گردد به دلیل عدم ممیزی املاک سطح شهر از سال ۱۳۷۳ و در نبود اطلاعات تمامی املاک، بطور کامل محاسبه نگردیده و درآمد آن به مبلغ ۲۱ میلیارد ریال، بابت عوارض وصول شده بوده که به جرائم عدم پرداخت در مهلت مقرر و عوارض محاسبه شده تفکیک نگردیده است. نظر به مراتب فوق گرچه تعدیل صورت های مالی ضروری می باشد لیکن تعیین میزان دقیق آن در شرایط حاضر امکانپذیر نمی باشد.

۹-۶) با توجه به عدم شناسایی کامل ساختمان های شهرداری در دفاتر، اثبات صحت صورت ریز ساختمان های استیجاری ارائه شده امکانپذیر نبوده و لذا تمامیت درآمد مذکور و بهره از تمامی منابع موجود جهت کسب درآمد، محرز نمی باشد. ضمن آنکه طبق مکاتبات انجام شده با مسئول اجاره املاک مستقر در واحد املاک، درآمد کیوسک ها و تعدادی از املاک طی سنوات گذشته به دلیل عدم انعقاد قرارداد، دریافت و شناسایی نگردیده است. موضوع جهت بررسی به دایره حقوقی و کمیسیون ماده ۷۷ ارجاع گردیده لیکن با توجه به عدم وصول پاسخ و اخذ وجه، هیچگونه مبلغی در دفاتر شناسایی نگردیده است. نظر به مراتب فوق گرچه تعدیل صورت های مالی حداقل بابت اجاره های وصول نشده ضروری می باشد لیکن تعیین میزان آن در شرایط حاضر امکانپذیر نمی باشد.

۹-۷) مبلغ ۴۱۰ میلیارد ریال درآمد حاصل از سایر منابع مربوط به مازاد درآمد سنوات قبل بر هزینه ها می باشد. مبلغ مذکور مربوط به اسناد دریافتی اخذ شده در سنوات قبل بوده که طی سال جاری وصول گردیده است. ضمن آنکه مانده اسناد دریافتی سررسید نشده در پایان سال مالی بالغ بر ۹۵۲ میلیارد ریال تحت عنوان درآمد در جریان وصول (یادداشت توضیحی ۱۸) انعکاس یافته است. به دلیل نبود صورت ریز مناسبی از اسناد دریافتی با شرایط فوق الذکر تعیین هرگونه تعدیلات احتمالی در این خصوص امکانپذیر نمی باشد.

۱۰) موارد قابل گزارش در خصوص هزینه های فعالیت موضوع یادداشت توضیحی ۲۰ به شرح زیر است:

۱۰-۱) شهرداری و واحدهای وابسته فاقد سیستم بهای تمام شده ی پروژه های عمرانی و خدمات ارائه شده بوده، نحوه تفکیک هزینه های جاری از عمرانی و تخصیص هزینه های حقوق و دستمزد و سربار به هر یک از برنامه ها مشخص نبوده و هزینه ها به ماهیت هزینه تفکیک نشده است. مبلغ ۴۸ میلیارد ریال از هزینه های عمرانی بدون تخصیص به پروژه ای خاص به دلیل عدم وجود اعتبار کافی، به عنوان هزینه های پیش بینی نشده در اختیار شهردار

شناسایی گردیده است. نظر به مراتب فوق و نیز به دلیل بودجه محور بودن حسابداری گروه و شناسایی هزینه ها در قالب پروژه ها به صورت کلی، بررسی و تطبیق فعالیت انجام شده با مخارج آن امکانپذیر نمی باشد.

۱۰-۲) علیرغم اینکه بررسی ها حاکی از شروع پروژه کف سازی خیابان قیام در سنوات قبل از سال مورد رسیدگی می باشد لیکن دفاتر مالی شهرداری صرفاً منعکس کننده مبلغ ۲۹ میلیارد ریال هزینه در سال مالی ۱۳۹۶ جهت این پروژه می باشد. بررسی طرح اولیه پروژه مزبور که تاییدیه کامل را اخذ نموده و بخشی از آن نیز اجرا شده بود بیانگر آن است که مخارج مربوطه در سرفصل مناسب شناسایی نگردیده است. مستندات مربوط به تغییرات بعدی طرح موصوف و برآوردهای صورت گرفته به این موسسه ارائه نشده است. نظر به مراتب فوق تعدیل صورت های مالی جهت انعکاس هزینه های واقعی پروژه و هرگونه مبالغی که از سایر محل ها تامین گردیده ضروری می باشد لیکن در نبود مستندات کافی، تعیین دقیق مبالغ امکانپذیر نمی باشد.

۱۰-۳) بالغ بر ۱۲۵ میلیارد ریال از هزینه حقوق و دستمزد بصورت خارج از لیست پرداخت گردیده که صورت ریز بالغ بر ۱۰۰ میلیارد ریال آن مربوط به پاداش، حق مدیریت، کارانه، حق تلاش، فوق العاده اضافه کار و ... ارائه نشده است. همچنین محاسبات صورت گرفته در لیست ها با میزان کارکرد ماهیانه پرسنل متناسب نبوده و بالغ بر ۱۸ نفر از پرسنل قراردادی نیز برخلاف قوانین در پست های مدیریتی مشغول به کار گردیده اند. همچنین بدلیل عدم دسترسی به میزان دریافتی هریک از پرسنل رعایت مصوبه شورا در خصوص حداکثر مبالغ قابل پرداخت به هر سمت امکانپذیر نمی باشد. نظر به مراتب فوق گرچه تعدیلاتی از این بابت ضروری بوده لیکن تعیین میزان دقیق آن امکانپذیر نمی باشد.

۱۱) شهرداری مورد رسیدگی نسبت به شناسایی حق عمران شهردار اقدام ننموده است. گرچه شناسایی هزینه و ذخیره مربوطه ضروری بوده لیکن تعیین میزان دقیق آن در حال حاضر و با عنایت به عدم تصویب تفریغ بودجه سال مورد رسیدگی مقدور نمی باشد. ضمن آنکه حق عمران شهرداران سنوات قبل نیز تعیین تکلیف نگردیده است.

۱۲) صورت ریزی از مصوبات کمیسیون های شهرداری که تاثیر تصمیمات آن بر صورت های مالی محتمل است (نظیر کمیسیون ماده ۷۷، ۳۸، ۱۰۰ و ...) به این موسسه ارائه نشده و لذا اثبات انعکاس تمامی رویدادها در صورتهای مالی امکان پذیر نگردیده و اظهار نظر در خصوص ضرورت و میزان هرگونه تعدیلات احتمالی مقدور نمی باشد.

۱۳) شهرداری یزد بخشی از ساختمان ها و دارایی های خود را جهت ایجاد دانشگاه علمی - کاربردی اختصاص داده که بابت واگذاری مذکور هیچ گونه ثبتي در دفاتر اعمال نشده است. در نبود اطلاعات كافي و عدم ارائه تفاهم نامه فی مابین تعیین هر گونه تعدیلات احتمالی امکانپذیر نمی باشد.

اظهار نظر مشروط

۱۴) به نظر این موسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۱-۴، ۲-۴، ۳-۴، ۵-۱، ۳-۶، ۴-۶، ۷-۸، ۵-۹، ۶-۹، ۱۰ و ۱۱ و همچنین به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بندهای ۳-۴، ۲-۶، ۱-۹ الی ۴-۹، ۷-۹، ۱۲ و ۱۳ صورت های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و شهرداری یزد در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۶ و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق ضوابط نظام جامع مالی شهرداری ها، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۱۵) این موسسه بدون تعدیل اظهار نظر خود، توجه استفاده کنندگان را به یادداشت توضیحی ۲ صورت های مالی که مبنای صورت های مالی را توصیف کرده است، جلب می کند. این صورت های مالی برای شورای اسلامی شهر یزد تهیه شده و ممکن است استفاده از آن برای سایر مقاصد مناسب نباشد.

۱۶) مطابق یادداشت توضیحی ۴-۱۱، وسائط نقلیه شهرداری یزد فاقد پوشش بیمه بدنه می باشد.

اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد بندهای ۱۵ و ۱۶، مشروط نشده است.

سایر بندهای توضیحی

۱۷) صورت های مالی سال قبل واحد مورد رسیدگی توسط موسسه دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در تاریخ ۱۶ اسفند ۹۶ نسبت به آن نظر "مشروط" اظهار شده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرسی

۱۸) واحد مورد رسیدگی نسبت به شناسایی حساب های بانکی پشتیبان به صورت منفک از حساب جاری و نیز انعکاس حساب بانکی ای که جهت پرداخت حقوق و مزایای پرسنل شهرداری مورد استفاده قرار می گیرد و اخذ مجوز از شورا بابت افتتاح آن، اقدام ننموده است.

۱۹) نحوه وصول، محاسبات و شناسایی درآمد جرائم متعلقه از تاخیر پرداخت عوارض ۲/۵٪ فاقد مصوبات شورای اسلامی شهر یزد می باشد.

۲۰) مشاهدات انبارگردانی پایان سال مالی بیانگر آن است که بخش قابل توجهی از فضای انبار شهرداری یزد محل نگهداری ضایعات می باشد که در دفاتر شهرداری شناسایی نگردیده و ضایعات با قابلیت بازیافت و ضایعات فاقد ارزش از یکدیگر منفک نشده است.

۲۱) پس از بررسی و تطابق گزارش های اخذ شده از سیستم انبار و حسابداری مشخص گردید که با وجود اینکه مانده ابتدا و انتهای دوره مورد رسیدگی در دو سیستم تطابق دارد، لیکن مبلغ ۹ میلیارد ریال مغایرت مابین گردش طی دوره دو سیستم وجود دارد. عدم تطبیق گردش دفاتر و سیستم انبار به دلیل عدم ثبت ورود و خروج برخی از موجودی ها در سیستم حسابداری می باشد.

۲۲) در اسناد فراخوان مناقصه عمده قراردادهای واگذاری امور خدمات شهری مناطق ذکر گردیده که فرم های بازدید ناظر می بایست به صورت روزانه تکمیل شود لیکن در آخر هرماه صورت وضعیت کارکردی جهت بررسی و تایید شهرداری توسط پیمانکار ارائه می گردد و مستنداتی مبنی بر بازدید روزانه (از جمله فرم بازدید روزانه) به این موسسه ارائه نشده و به صورت وضعیت تایید شده الصاق نشده است.

۲۳) علیرغم اینکه شفافیت مالی از ارکان مهم انتخاب پیمانکاران بوده و ارائه گزارش حسابرسی جزء الزامات و از اسناد مناقصه می باشد لیکن در مناقصه پروژه نگهداری از فضای سبز مناطق یک ، دو و سه شهرداری یزد علیرغم گزارش عدم اظهارنظر مربوط به سال ۹۳ و عدم گزارشات سنوات بعدی از سوی شرکت آریا معدن بافق، این شرکت به عنوان برنده مناقصه اعلام گردیده است. ضمن اینکه بابت همین شرکت مکاتباتی از سوی دادگستری مبنی بر عدم پرداخت بخشی از بدهی ها واصل و در دفاتر انعکاس یافته است.

۲۴) با توجه به رسیدگی های صورت گرفته، صورت وضعیت های بیشتر قراردادهای واحد مورد رسیدگی ، خارج از مهلت مقرر در قرارداد ارائه می شود و جریمه ای از بابت این دیرکرد از پیمانکار کسر نمی گردد. همچنین برخی از صورت وضعیت های سال ۹۷ در سال ۹۶ ثبت شده است.

۲۵) برخلاف ماده ۷۹ قانون شهرداری ها که هرگونه دخل و تصرفی را در سپرده های پرداختنی ممنوع نموده، شهرداری یزد بالغ بر ۱۰ میلیارد ریال از سپرده ها را به عنوان سرمایه گذاری در بانک سپرده سرمایه گذاری بلند مدت نموده است.

۲۶) صورت ریز اموال ما نزد دیگران به این موسسه ارائه نگردیده و قراردادهای مربوط به حق استفاده سایر اشخاص از دارایی های شهرداری در دسترس نمی باشد.

۲۷) گزارش تطبیق عملیات سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶ با بودجه مصوب که در یادداشت ۲۳ توضیحی آمده است، مورد بررسی قرار گرفته است. در این خصوص، به استثنای موارد زیر، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با دفاتر و اسناد و مدارک ارائه شده از جانب شهرداری مورد رسیدگی باشد، جلب نگردیده است.

۱-۲۷) شهرداری یزد فاقد نظام مناسب تهیه بودجه بوده و برخی از اقلام مندرج در سرفصل های بودجه صرفاً با کسر یا اضافه نمودن مبلغی به بودجه سال قبل تعیین شده و بر اساس عملکرد بودجه سال گذشته تعدیل شده است و بودجه تهیه شده برای شهرداری فاقد مبانی اصولی و قابل اتکا در بخش درآمدها و هزینه ها می باشد، جزئیات مربوط به برآوردهای انجام شده مشتمل بر مقادیر مواد و مصالح مصرفی، حق الزحمه پیمانکاران و ... ارائه نشده و عملکرد واقعی صرفاً به صورت ریالی با ارقام بودجه شده مقایسه گردیده است. در چنین شرایطی رسیدگی های انجام شده نسبت به هزینه های مذکور محدود به ضمایم و مستندات پیوست اسناد حسابداری و موجود در پرونده های مربوطه بوده و بیانگر انحراف مساعد در هر دو بخش درآمدی و هزینه می باشد. لازم به ذکر است متمم بودجه در ۱۳۹۶/۱۲/۱۹ تهیه شده و لذا بودجه متناسب با عملکرد واقعی تعدیل شده و بررسی انحرافات، ارزیابی مناسبی را حاصل نمی نماید.

۲-۲۷) از آنجائیکه بودجه های سالیانه نوعی برنامه ریزی کوتاه مدت یکساله می باشد انطباق این سطح از برنامه ریزی با سطوح میان مدت و بلند مدت برنامه ریزی، ضرورتی اجتناب ناپذیر است. بر همین اساس تهیه بودجه شهرداری در صورتی که در قالب یک برنامه پنج ساله تهیه شده باشد با بهره وری بهتر منابع توأم خواهد بود. نظر به اهمیت برنامه ریزی میان مدت در شهرداری و پرهیز از روزمرگی در اجرای ماده ۱۵ قانون نوسازی و عمران شهری و باغات و با توجه به تفویض اختیار شماره ۱۷۱۳۱/۳/۳۲ مورخ ۱۳۸۰/۰۳/۰۹ وزیر محترم کشور، کلیه شهرداری ها و به تبع آن سازمان های وابسته به آن نسبت به تهیه برنامه میان مدت پنج ساله ملزم شده اند که مستنداتی مبنی بر تهیه برنامه مذکور به این موسسه ارائه نشده است.

۳-۲۷) با توجه به این موضوع که شهرداری برخی از اقلام هزینه را به طور مناسب به سرفصل و کدهای مربوطه اعمال ننموده است، انحرافات موجود قابلیت اتکا ندارد.

۲۸) هرچند بخشی از موارد مندرج در قانون ارتقاء سلامت اداری و مقابله با فساد، رعایت و مورد عنایت قرار گرفته است لیکن بدلیل عدم وجود بسترهای لازم و نبود اطلاعات کافی در خصوص سایر اقداماتی که توسط دیگر مراجع ذیربط بایستی انجام شود، کنترل رعایت کامل قانون مذکور امکانپذیر نشده است.

۲۹) در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مراجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. به استثنای عدم رعایت برخی مفاد مواد قانون مبارزه با پولشویی مبنی بر تشکیل واحد مبارزه با پولشویی در شهرداری و معرفی آن به دبیرخانه ذیربط، تهیه نرم افزار و صدور بخشنامه در خصوص اجرای قوانین مربوط به مبارزه با پولشویی و برگزاری دوره های آموزشی و تهیه دستورالعمل تشخیص عملیات و معاملات مشکوک، این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

۱۳۹۷ اسفند

ارقام نگر آریا (حسابداران رسمی)

ابوالفضل رضائی

سید محمد طباطبائی

شماره عضویت: ۹۰۱۸۴۷

شماره عضویت: ۸۸۱۶۲۵



بِسْمِ تَعَالَى

تاریخ:
شماره:
پوست:

شهرداری یزد

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و واحد اصلی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

شورای اسلامی شهر یزد

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی گروه به همراه صورت‌های مالی شهرداری یزد (واحد اصلی) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶ تقدیم میگردد. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

الف- صورت‌های مالی اساسی تلفیقی گروه:

ترازنامه تلفیقی

۲

صورت مازاد درآمد بر هزینه تلفیقی

۳

گردش حساب مازاد درآمد بر هزینه سنواتی تلفیقی

۳

صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

۴

ب- صورت‌های مالی اساسی شهرداری یزد:

ترازنامه

۵

صورت مازاد درآمد بر هزینه

۶

گردش حساب مازاد درآمد بر هزینه سنواتی

۶

صورت جریان وجوه نقد

۷

پ- یادداشتهای توضیحی:

تاریخچه و فعالیت

۸

اهم رویه های حسابداری

۸ - ۱۰

یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

۱۱ -

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و صورت‌های مالی شهرداری یزد بر اساس نظام نامه جامع مالی شهرداری ها تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۷/۱۱/۳۰ به تایید مقامات اجرایی شهرداری رسیده است.

امضاء

سمت اجرایی

اعضای هیئت مدیره

مدیر مالی شهرداری

سید جعفر دشتکی

سرپرست شهرداری و معاونت مالی و اقتصادی

سید علی مشتاقیون



شهر داری یزد
تراز نامه تلفیقی

دو تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

(تصدیق رانده شده)

۱۳۹۵/۱۲/۳۰

(تصدیق رانده شده)

۱۳۹۵/۱۲/۳۰

بدهی ها

بدهی ها و ارزش ویژه

بدهدانت

دارایی ها

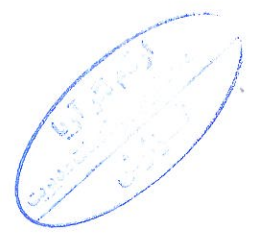
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۸۱۶,۶۶۰,۵۷۷,۶۱۷	۱,۱۶۳,۸۹۴,۳۳۷,۵۴۶	۱۳	۲۲۳,۵۸۷,۹۱۲,۰۸۳	۲۳۲,۳۵۷,۹۴۱,۷۵۵	۳
۲,۵۲۸,۸۲,۴۷۷	۲,۵۲۸,۸۲,۴۷۷	۱۴	۱,۶۶۳,۵۲۰,۱۴۶	۳,۵۳۲,۴۶۰,۷۸۹	۴
۷,۵۵۱,۲۰۱,۸۱۷	۴۷,۶۵۴,۲۸۱,۴۸۷	۱۵	۲,۶۴۰,۰۸۰,۶۹۱,۴۶۹	۳,۰۸۴,۹۴۷,۶۱۱,۱۳۱	۵
۳۳,۹۳۶,۷۸۵,۹۲۷	۱۸,۶۳۴,۹۹۵,۹۴۱	۱۶	۳۶,۲۱۹,۲۹۶,۳۹۶	۴۶,۷۳۵,۸۲۰,۶۶۲	۶
			۱۵,۷۸۹,۴۲۲,۱۲۵	۳۸,۲۰۹,۷۲۹,۶۵۰	۷
			۶۸۶,۰۸۸,۴۵۱,۵۰۱	۶۸۶,۰۸۸,۴۵۱,۵۰۱	۸
۸۷۰,۹۸۶,۶۴۷,۸۲۸	۱,۳۳۲,۷۲۱,۶۹۷,۴۵۱		۳,۶۰۳,۴۲۹,۲۹۳,۷۲۰	۴,۰۹۱,۸۸۲,۰۱۵,۴۸۸	
۲۱,۳۲۶,۷۹۶,۰۰۰	۹۰,۹۶۲,۸۲۸,۰۰۰	۱۳	۳۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۸۷,۷۵۹,۴۰۰	۵
۱۸,۹۰۸,۹۱۰,۲۸۰	۷۳,۲۷۴,۶۲۸,۷۹۳	۱۵	۴۴,۲۶۲,۴۶۹,۳۹۱	۴۰,۷۶۲,۴۶۹,۳۹۱	۹
۱۶۹,۳۰۱,۴۴۳,۵۳۷	۱۹۶,۰۲۶,۱۲۶,۷۷۹	۱۷	۱۰,۸۱۶,۵۱۶,۹۹۸	۱۷,۹۱۸,۵۶۹,۳۹۳	۱۰
۲۰۹,۵۳۷,۱۴۹,۸۱۷	۳۶۰,۲۶۳,۵۸۳,۵۷۲		۳,۰۱۰,۶۳۳,۳۹۲,۷۰۳	۳,۴۰۸,۶۲۴,۷۹۴,۹۹۸	۱۱
۱,۰۸۰,۵۲۳,۷۹۷,۶۵۵	۱,۵۹۲,۹۵۵,۲۸۱,۰۳۳		۸,۷۰۲,۸۴۱,۶۷۰	۱۴,۸۲۹,۶۴۱,۶۷۱	۱۲
۱,۵۰۹,۳۵۲,۸۱۶,۸۳۱	۹۵۷,۰۹۹,۲۹۹,۷۷۷	۱۸	۳,۰۷۴,۷۳۳,۲۲۰,۷۶۲	۳,۴۸۴,۳۳۳,۲۳۴,۷۵۳	
۲۱۸,۹۵۵,۶۱۵	۱۰۵,۵۲۱,۴۵۷				
۱۶,۹۱۵,۸۵۲	۱۶,۹۱۵,۸۵۲				
۴,۰۸۸,۰۵۰,۲۸,۵۲۹	۵,۰۲۶,۰۰۸,۲۳۲,۱۳۲				
۵,۹۱۷,۳۸۰,۱۶۶,۸۲۷	۵,۹۸۳,۲۲۹,۹۶۹,۲۱۸				
۶,۶۱۸,۱۶۲,۵۱۴,۴۸۲	۷,۵۷۶,۲۱۵,۲۵۰,۲۴۱				

جمع دارایی ها

جمع بدهی ها و ارزش ویژه

جمع دارایی های غیر جاری

بدهدانت های توضیحی، بخش جدائی ناپذیر صورت های مالی است.



شهرداری یزد

صورت مازاد (کسری) درآمد بر هزینه تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

(تجدیدارانه شده)

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶		یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۲,۵۹۲,۷۶۶,۵۷۴,۰۷۶	۴,۲۱۱,۳۹۷,۱۴۸,۰۹۳		۱۹ درآمد عوارض و خدمات
(۲,۴۹۲,۴۹۸,۵۹۶,۷۳۴)	(۳,۲۷۳,۴۳۸,۹۴۴,۴۹۰)		۲۰ هزینه های فعالیت
۱۰۰,۲۶۷,۹۷۷,۳۴۲	۹۳۷,۹۵۸,۲۰۳,۶۰۳		مازاد خالص

گردش حساب مازاد درآمد بر هزینه سنواتی تلفیقی

۱۰۰,۲۶۷,۹۷۷,۳۴۲	۹۳۷,۹۵۸,۲۰۳,۶۰۳		مازاد خالص
۴,۰۹۰,۷۰۱,۵۳۵,۲۳۰		۲,۲۴۴,۴۷۱,۱۷۱,۱۷۹	مازاد انباشته در ابتدای سال
(۱۰۲,۹۱۹,۴۸۴,۰۴۳)		۱,۸۴۳,۵۷۸,۸۵۷,۳۵۰	۲۱ تعدیلات سنواتی
۳,۹۸۷,۷۸۲,۰۵۱,۱۸۷	۴,۰۸۸,۰۵۰,۰۲۸,۵۲۹		مازاد انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده
۴,۰۸۸,۰۵۰,۰۲۸,۵۲۹	۵,۰۲۶,۰۰۸,۲۳۲,۱۳۲		مازاد انباشته در پایان سال

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



شهرداری یزد
صورت جریان وجوه نقد تلفیقی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

(تجدیدارائه شده)			
سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	ریال	یادداشت
۲۳۱,۹۰۰,۷۲۷,۳۱۵	۳۷۸,۲۲۷,۵۷۶,۸۱۵	ریال	۲۲
			فعالیت های عملیاتی
			جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی
			بازده سرمایه گذارها و سودپرداختی بابت تامین مالی
۲۳,۹۹۰,۹۰۰,۳۸۶	۱۱,۲۰۷,۱۶۳,۶۹۲		سود دریافتی بابت سپرده ها
			مالیات بر درآمد
(۲,۱۵۲,۱۴۲,۷۳۸)	۰		مالیات بر درآمد پرداختی
			فعالیت های سرمایه گذاری
(۴,۹۲۳,۷۸۱,۷۷۰)	۰		وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری
۰	۱,۶۳۱,۰۵۹,۳۵۷		وجوه دریافتی بابت کاهش سرمایه گذاری
(۱۳۴,۷۰۵,۴۴۸,۳۳۶)	(۴۸۳,۰۶۶,۰۷۴,۴۱۷)		وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود
۱۰۷,۴۷۳,۷۲۰	۱۴,۹۲۸,۰۰۶,۰۲۲		وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های ثابت مشهود
(۱,۷۵۳,۱۰۵,۱۲۵)	(۸,۳۲۶,۴۹۹,۹۸۰)		وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های نامشهود
(۱۴۱,۲۷۴,۸۶۱,۵۱۱)	(۴۷۴,۸۳۳,۵۰۹,۰۱۸)		جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری
۱۱۲,۴۶۴,۶۲۳,۴۵۲	(۸۵,۳۹۸,۷۶۸,۵۱۱)		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیتهای تامین مالی
			فعالیت های تامین مالی
۱۲۳,۴۵۸,۷۴۳,۳۰۳	۲۲۷,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰		دریافت تسهیلات مالی
(۱۸۲,۵۸۱,۶۹۵,۷۲۵)	(۱۳۳,۰۳۱,۲۰۱,۸۱۷)		بازپرداخت اصل تسهیلات
(۵۹,۱۲۲,۹۵۲,۴۲۲)	۹۴,۱۶۸,۷۹۸,۱۸۳		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای تامین مالی
۵۳,۳۴۱,۶۷۱,۰۳۰	۸,۷۷۰,۰۲۹,۶۷۲		خالص افزایش در وجه نقد
۱۷۰,۲۴۶,۲۴۱,۰۵۳	۲۲۳,۵۸۷,۹۱۲,۰۸۳		مانده وجه نقد در آغاز سال
۲۲۳,۵۸۷,۹۱۲,۰۸۳	۲۳۲,۳۵۷,۹۴۱,۷۵۵		مانده وجه نقد در پایان سال

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



شهر داری یزد

ترازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

(تجدیداً ارائه شده)

۱۳۹۵/۱۲/۳۰

(تجدیداً ارائه شده)

۱۳۹۵/۱۲/۳۰

۱۳۹۶/۱۲/۲۹

یادداشت

بدهی ها و ارزش ویژه

ریال

ریال

ریال

بدهی های جاری

ریال

ریال

یادداشت

دارایی ها

دارایی های جاری

۷۶۹,۰۵۸,۳۰۱,۴۵۱

۹۵۲,۵۱۶,۰۶۸,۶۱۶

۱۳

پرداختی های تجاری و غیر تجاری

۱۹۸,۷۶۳,۳۷۰,۴۴۹

۲۰۳,۳۰۳,۳۴۰,۱۳۳

۳

موجودی نقد و بانک

۷,۸۵۱,۲۰۱,۸۱۷

۴۷,۶۵۴,۲۸۱,۴۸۸

۱۵

تسهیلات مالی

۲,۵۳۱,۶۳۶,۹۲۳,۴۲۹

۲,۹۴۲,۲۹۲,۲۶۳,۸۳۹

۵

دریافتی های تجاری و غیر تجاری

۰

۰

۶

موجودی مواد کلا

۵۹۹,۲۹۳,۹۲۲

۶۱۱,۵۴۵,۴۱۰

۷

پیش پرداخت ها

۷۶۶,۹۰۹,۵۰۳,۲۶۸

۱,۰۰۰,۱۷۰,۳۵۰,۱۰۴

۸

جمع بدهی های جاری

۳,۴۰۴,۳۸۳,۹۶۳,۲۲۳

۳,۸۱۷,۲۳۲,۲۹۹,۵۸۱

جمع دارائی های جاری

دارایی های غیر جاری

۲۱,۳۲۶,۷۹۶,۰۰۰

۹۰,۹۶۲,۸۲۸,۰۰۰

۹

بدهی های غیر جاری

۹۵,۹۸۵,۹۹۳,۹۴۱

۹۵,۹۸۵,۹۹۳,۹۴۱

سر مایه گذاری بلند مدت

۱۸,۹۰۸,۹۱۰,۲۸۰

۷۳,۲۷۴,۶۲۸,۷۹۲

۱۵

تسهیلات مالی بلند مدت

۲,۶۴۶,۹۴۱,۶۲۳

۳,۹۴۵,۰۲۸,۹۸۳

۱۰

دارایی های نامشهور

۱۱۲,۶۱۹,۹۰۴,۶۶۱

۱۲۸,۶۰۷,۶۹۹,۰۲۰

۱۷

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۲,۷۴۸,۶۳۲,۰۳۶,۵۷۹

۳,۱۲۸,۱۶۰,۱۹۱,۰۴۱

۱۱

دارایی های ثابت مشهود

۱۵۲,۸۵۵,۶۱۰,۹۴۱

۲۹۲,۸۴۵,۱۵۵,۸۱۲

جمع بدهی های غیر جاری

۸,۶۳۶,۶۶۶,۶۷۰

۱۴,۶۸۶,۶۶۶,۶۷۰

سایر دارایی ها

جمع دارایی های غیر جاری

۹۲۹,۷۶۵,۱۱۴,۲۰۹

۱,۲۹۳,۰۱۵,۵۰۵,۹۱۶

جمع بدهی ها

۲,۸۵۵,۹۰۱,۶۳۸,۸۱۳

۳,۲۴۲,۶۳۳,۸۸۰,۶۳۵

ارزش ویژه

درآمد در جریان وصول

۱,۵۰۰,۰۱۸,۴۸۸,۷۵۷

۹۵۱,۵۶۸,۲۴۸,۱۱۵

۱۸

مازاد درآمد بر هزینه سنواتی

۶,۲۶۰,۲۸۵,۶۰۲,۰۳۶

۷,۰۵۹,۸۶۶,۱۸۰,۲۱۶

جمع ارزش ویژه

جمع دارایی ها

۳,۸۳۰,۵۰۱,۹۹۹,۰۷۰

۴,۸۱۵,۲۸۲,۴۲۶,۱۸۵

جمع ارزش ویژه

۵,۳۳۰,۵۲۰,۴۸۷,۸۲۷

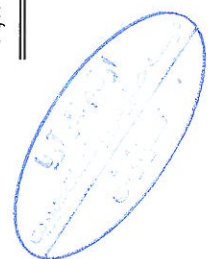
۵,۷۶۶,۸۵۰,۶۷۴,۳۰۰

جمع بدهی ها و ارزش ویژه

۶,۲۶۰,۲۸۵,۶۰۲,۰۳۶

۷,۰۵۹,۸۶۶,۱۸۰,۲۱۶

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



شهرداری یزد
صورت مازاد (کسری) درآمد بر هزینه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

(تجدیدارائه شده)				
سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶			یادداشت
ریال	ریال	ریال		
۲,۳۷۴,۱۲۳,۴۵۴,۱۲۲	۳,۸۹۱,۷۸۵,۳۱۶,۷۹۳		۱۹	درآمد عوارض و خدمات
(۲,۲۵۳,۸۱۷,۵۴۲,۳۲۶)	(۲,۹۰۷,۰۰۴,۸۸۹,۶۷۸)		۲۰	هزینه های فعالیت
<u>۱۲۰,۳۰۵,۹۱۱,۷۹۶</u>	<u>۹۸۴,۷۸۰,۴۲۷,۱۱۵</u>			مازاد خالص

گردش حساب مازاد درآمد بر هزینه سنواتی

۱۲۰,۳۰۵,۹۱۱,۷۹۶	۹۸۴,۷۸۰,۴۲۷,۱۱۵			مازاد خالص
۳,۷۵۹,۵۳۴,۱۹۹,۳۲۷		۱,۹۹۴,۰۸۴,۸۶۰,۳۵۰		مازاد انباشته در ابتدای سال
(۴۹,۳۳۸,۱۱۲,۰۵۳)		۱,۸۳۶,۴۱۷,۱۳۸,۷۲۰	۲۱	تعدیلات سنواتی
<u>۳,۷۱۰,۱۹۶,۰۸۷,۲۷۴</u>	<u>۳,۸۳۰,۵۰۱,۹۹۹,۰۷۰</u>			مازاد انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده
<u>۳,۸۳۰,۵۰۱,۹۹۹,۰۷۰</u>	<u>۴,۸۱۵,۲۸۲,۴۲۶,۱۸۵</u>			مازاد انباشته در پایان سال

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



شهرداری یزد
صورت جریان وجوه نقد
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

تجدیدارانه شده)	سال ۱۳۹۶		یادداشت
سال ۱۳۹۵	ریال	ریال	
	۱۷۹,۳۵۹,۷۹۸,۸۹۱	۳۲۷,۸۲۱,۸۹۱,۰۲۹	۲۲
	۲۲,۱۸۷,۸۳۴,۳۳۶	۹,۸۷۳,۳۱۷,۷۷۱	
	(۴,۹۲۱,۰۰۰,۰۰۰)	.	فعالیت های عملیاتی
	(۸۳,۰۹۷,۴۹۸,۶۱۰)	(۴۲۶,۰۲۵,۹۴۹,۹۳۹)	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی
	(۱,۳۶۲,۶۱۴,۲۷۵)	(۱,۲۹۸,۰۸۷,۳۶۰)	بازده سرمایه گذارینها و سودپرداختی بابت تامین مالی
	(۸۹,۳۸۱,۱۱۲,۸۸۵)	(۴۲۷,۳۲۴,۰۳۷,۲۹۹)	سود دریافتی بابت سپرده ها
	۱۱۲,۱۶۶,۵۲۰,۳۴۲	(۸۹,۶۲۸,۸۲۸,۴۹۹)	فعالیت های سرمایه گذاری
	۱۲۳,۴۵۸,۷۴۳,۳۰۳	۲۲۷,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری
	(۱۸۲,۵۸۱,۶۹۵,۷۲۵)	(۱۳۳,۰۳۱,۲۰۱,۸۱۷)	وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود
	(۵۹,۱۲۲,۹۵۲,۴۲۲)	۹۴,۱۶۸,۷۹۸,۱۸۳	وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های نامشهود
	۵۳,۰۴۳,۵۶۷,۹۲۰	۴,۵۳۹,۹۶۹,۶۸۴	جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
	۱۴۵,۷۱۹,۸۰۲,۵۲۹	۱۹۸,۷۶۳,۳۷۰,۴۴۹	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
	۱۹۸,۷۶۳,۳۷۰,۴۴۹	۲۰۳,۳۰۳,۳۴۰,۱۳۳	فعالیت های تامین مانی
			دریافت تسهیلات مالی
			بازپرداخت اصل تسهیلات
			جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی
			خالص افزایش در وجه نقد
			مانده وجه نقد در آغاز سال
			مانده وجه نقد در پایان سال

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



شهرداری یزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شهرداری یزد در سال ۱۳۱۰ تاسیس شده است که شهرداری مرکز واقع در میدان آزادی می باشد ضمناً دارای سه منطقه ودو ناحیه میباشد.

۱-۲- فعالیت اصلی

اهم فعالیت های شهرداری طبق ماده ۵۵ قانون شهرداریها به شرح زیر می باشد:
ایجاد خیابانها، معابر و میداين، نگهداری و تسطیح معابر و انهار عمومی، ایجاد گورستانها، جلوگیری از تاسیس اماکن مزاحم، احداث سرویس بهداشتی عمومی، صدور پروانه های ساختمانی، پروانه کسب و.....

۱-۳- تعداد کارکنان

متوسط ماهیانه تعداد کارکنان دائم و موقت طی سال به شرح زیر بوده است:

۱۳۹۵	۱۳۹۶	
نفر	نفر	کارکنان رسمی
۲۰۵	۲۰۵	
۹۹	۹۹	کارکنان پیمانی
۱۲۲	۱۲۷	کارکنان قراردادی
۸۶	۸۶	کارکنان قرارداد معین
۳۶	۳۵	شرکتی
۵۴۸	۵۵۲	

۲- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۲-۱- مبنای تهیه صورتهای مالی

۲-۱-۱- صورتهای مالی بر اساس روش حسابداری که توضیحات مربوطه در این خصوص در یادداشت شماره ۳ ذیل درج گردیده و نظامنامه ابلاغی وزارت کشور، تهیه شده است.

۲-۱-۲- در صورتهای مالی بهاء 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 .

۲-۱-۳- صورتهای مالی اساساً بر مبنای بهاء تمام شده تاریخی تهیه شده است .

۲-۲- اهم رویه ها و ضوابط و مقررات حسابداری

مبنای ثبت مالی در شهرداریها روش تعهدی تعدیل شده است .



شهرداری یزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۲-۳- مبنای تلفیق

۲-۳-۱- صورتهای مالی تلفیقی حاصل از تجمیع اقلام صورتهای مالی شهرداری یزد و سازمان های وابسته، پس از حذف معاملات و مانده های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است. صورت های مالی برای اولین بار در پایان سال ۱۳۹۶ تلفیق گردیده و اقلام مقایسه ای آن نیز ارائه شده است.

۲-۴- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا بر مبنای "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" هر یک از اقلام / گروه های اقلام مشابه اندازه گیری می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. روش شناسایی موجودی ها میانگین موزون می باشد.

۲-۵- سرمایه گذاری ها

۲-۵-۱- سرمایه گذاری بلند مدت در سهام شرکت ها به بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها شناسایی شده است.

۲-۵-۲- درآمد سرمایه گذاری های بلند مدت در سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه) شناسایی می گردد.

۲-۶- داراییهای نامشهود

۲-۶-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۲-۶-۲- استهلاك دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

روش استهلاك	نرخ استهلاك	نوع دارایی
خط مستقیم	۴ ساله	نرم افزار ها



شهرداری یزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۲-۷- دارایی های ثابت

دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید داراییهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوط مستهلک می شود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به سود و زیان دوره منظور می گردد.

۲-۷-۱- استهلاك دارایی های ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیاتهای مستقیم و براساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	ساله ۲۵	خط مستقیم
ماشین آلات و وسائط	۱۲٪، ۱۰٪ و ۱۵ ساله	نزولی و خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۳ و ۱۰ ساله	خط مستقیم

۲-۷-۲- برای دارایی های ثابتی که در خلال ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور میشود. در مواردی که هر یک از داراییهای استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یادشده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاك مندرج در جدول بالا است.

۲-۸- ذخیره مزایای پایان خدمت

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها اعمال شده است.

۲-۹- شناخت درآمد و هزینه

نظر به اینکه صورتهای مالی شهرداری بر مبنای روش تعهدی تعدیل شده و دستورالعمل نظام جامع شهرداری ها تهیه گردیده است درآمدهای که قابل اندازه گیری نبوده و تشخیص آنها مشکل و معمولاً ناممکن است در زمان وصول و سایر درآمدها در زمان تحقق تا تاریخ پایان سال مالی شناسایی می شود. کلیه هزینه ها نیز تا پایان سال مالی اعم از پرداخت شده و نشده به حساب هزینه سال مذکور منظور گردیده است.



شهرداری یزد
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۳- موجودی نقد

شهرداری یزد		گروه	
۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶
ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۴,۸۵۳,۰۳۹,۸۱۶	۲۴,۰۶۳,۵۸۵,۶۹۶	۶۰,۷۳۹,۹۱۶,۱۷۳	۳۴,۶۱۵,۰۹۶,۷۱۹
۱۴۳,۹۱۰,۳۳۰,۶۳۳	۱۷۹,۲۳۹,۷۵۴,۴۳۷	۱۶۲,۸۱۷,۹۹۵,۹۱۰	۱۹۷,۶۰۲,۸۴۵,۰۳۶
۱۹۸,۷۶۳,۳۷۰,۴۴۹	۲۰۳,۳۰۲,۳۴۰,۱۳۳	۲۲۳,۵۸۷,۹۱۲,۰۸۳	۲۳۲,۳۵۷,۹۴۱,۷۵۵

تنخواه گردان کارپردازان
 موجودی نزد بانکها
 موجودی نزد بانکهای سپرده

۴- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

شهرداری یزد		گروه	
۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶
ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	۱,۶۶۳,۵۲۰,۱۴۶	۳,۵۳۲,۴۶۰,۷۸۹
۰	۰	۱,۶۶۳,۵۲۰,۱۴۶	۳,۵۳۲,۴۶۰,۷۸۹

سپرده گذاری کوتاه مدت نزد بانکها

۵- دریافتنی های تجاری و غیر تجاری

۵-۱- کوتاه مدت؛

شهرداری یزد		گروه		یادداشت
۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲,۱۱۳,۷۱۲,۴۹۴,۵۵۵	۲,۵۷۳,۸۹۶,۶۰۳,۷۶۳	۲,۲۰۳,۲۲۳,۵۰۰,۲۸۵	۲,۶۲۶,۶۲۳,۴۶۴,۰۱۹	۵-۱-۱ اسناد دریافتی
۷۸,۰۵۷,۶۵۷,۵۷۲	۱۱۸,۰۳۷,۹۳۷,۲۸۴	۱۲۶,۳۱۱,۷۴۲,۳۶۲	۱۴۱,۴۱۶,۲۱۰,۲۷۴	۵-۱-۲ حساب های دریافتی
-	-	۳۲۳,۸۱۳,۳۹۵	۳۲۷,۵۱۷,۳۹۵	سپرده های حسن انجام کار
۲,۱۹۱,۷۷۰,۱۵۲,۱۲۷	۲,۶۹۱,۹۳۴,۵۴۱,۰۴۷	۲,۳۲۹,۸۵۹,۰۵۶,۰۴۲	۲,۷۶۸,۳۶۷,۱۹۱,۶۸۸	
۲۴۰,۲۳۱,۱۶۵,۳۲۸	۱۸۴,۴۹۲,۸۴۱,۵۱۱	۲۸۵,۴۸۰,۶۵۴,۶۶۱	۲۶۱,۸۳۸,۱۷۵,۰۶۴	۵-۱-۳ مالیات بر ارزش افزوده
۹۹,۲۲۴,۶۱۸,۹۰۶	۶۵,۳۵۵,۳۹۶,۸۷۷	۲۳,۷۸۱,۸۷۱,۱۸۱	۵۳,۸۴۰,۹۳۳,۵۸۸	علی الحساب ها
۴۱۰,۹۹۶,۰۶۸	۵۰۹,۴۸۴,۴۰۴	۵۰۰,۳۳۱,۶۶۸	۵۹۵,۵۰۴,۴۰۴	مساعده و علی الحساب پرسنل
-	-	۴۰۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۳,۰۰۰,۰۰۰	سپرده های حسن انجام تعهدات
-	-	۵۵,۷۷۷,۹۱۷	۵۲,۸۰۶,۳۸۷	سایر
۳۳۹,۸۶۶,۷۸۰,۳۰۲	۲۵۰,۳۵۷,۷۲۲,۷۹۲	۳۱۰,۲۲۱,۶۳۵,۴۲۷	۳۱۶,۵۸۰,۴۱۹,۴۴۳	
۲,۵۳۱,۶۳۶,۹۳۲,۴۲۹	۲,۹۴۲,۲۹۲,۲۶۳,۸۳۹	۲,۶۴۰,۰۸۰,۶۹۱,۴۶۹	۳,۰۸۴,۹۴۷,۶۱۱,۱۳۱	

۵-۲- بلند مدت؛

شهرداری یزد		گروه	
۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶
ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	۳۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۸۷,۷۵۹,۴۰۰
۰	۰	۳۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۸۷,۷۵۹,۴۰۰

تجاری؛
 اسناد دریافتی



شهرداری یزد
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۱-۱-۵- اسناد دریافتی

یادداشت	گروه		شهرداری یزد	
	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵
	ریال	ریال	ریال	ریال
اسناد دریافتی نزد صندوق	-	۷,۱۶۶,۰۵۵,۲۲۴	-	-
اسناد دریافتی در جریان وصول	۲,۲۷۳,۱۹۷,۵۷۵,۰۵۶	۱,۹۳۰,۲۵۵,۱۸۳,۴۹۶	۲,۲۲۷,۲۸۶,۱۷۶,۹۰۷	۱,۸۶۹,۸۳۰,۶۸۳,۶۲۲
اسناد خزانه اسلامی	۲۰,۹۱۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۰,۹۱۲,۰۰۰,۰۰۰	-
اسناد دریافتی برگشت شده نزد صندوق	۲۳۵,۵۶۵,۰۸۷,۳۰۸	۱۷۷,۱۱۸,۷۰۰,۴۱۰	۲۳۷,۰۳۵,۷۶۵,۷۰۱	۱۵۵,۲۱۹,۱۴۹,۷۷۸
اسناد دریافتی برگشت شده نزد اداره حقوقی	۹۶,۹۴۸,۸۰۱,۶۵۵	۸۸,۶۸۳,۵۶۱,۱۵۵	۸۸,۶۶۲,۶۶۱,۱۵۵	۸۸,۶۶۲,۶۶۱,۱۵۵
	۲,۶۲۶,۶۲۳,۴۶۴,۰۱۹	۲,۲۰۳,۲۲۳,۵۰۰,۲۸۵	۲,۵۷۳,۸۹۶,۶۰۳,۷۶۳	۲,۱۱۳,۷۱۲,۴۹۴,۵۵۵

۱-۱-۱-۵- مانده سرفصل فوق مربوط به جرایم و عوارضات دانشگاه علوم پزشکی و شرکت آب و فاضلاب استان بابت خسارت آسفالت می باشد.

۱-۱-۲-۵- اسناد دریافتی برگشتی نزد صندوق

	گروه		شهرداری یزد	
	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵
	ریال	ریال	ریال	ریال
رضا اویسی (شرکت احیاء یزد)	۲۷,۲۱۱,۵۰۸,۸۰۰	۲۷,۲۱۱,۵۰۸,۸۰۰	۲۷,۲۱۱,۵۰۸,۸۰۰	۲۷,۲۱۱,۵۰۸,۸۰۰
شرکت کاشی کویر	۱۶,۴۰۱,۱۸۸,۴۵۴	-	۱۶,۴۰۱,۱۸۸,۴۵۴	-
اداره راه و ترابری	۱۴,۱۷۰,۲۶۰,۲۱۰	-	۱۴,۱۷۰,۲۶۰,۲۱۰	-
مهدی بندگار	۱۱,۷۴۰,۹۳۳,۸۷۵	-	۱۱,۷۴۰,۹۳۳,۸۷۵	-
محمدعلی مهدوی دوخت	۱۱,۳۷۲,۴۱۰,۰۰۰	۸,۷۸۷,۲۰۰,۰۰۰	۱۱,۳۷۲,۴۱۰,۰۰۰	۸,۷۸۷,۲۰۰,۰۰۰
دانشگاه علوم پزشکی و خدمات بهداشتی درمانی شهید صدوقی یزد	۱۰,۴۰۹,۴۱۶,۸۷۵	-	۱۰,۴۰۹,۴۱۶,۸۷۵	-
شرکت ایده پردازان تجاری آریا	۹,۰۳۶,۵۶۵,۳۹۷	۳,۹۵۲,۵۲۹,۸۷۳	۳,۳۱۶,۴۳۴,۹۰۶	-
محمدحسین پرتویی مقدم	۸,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۸,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-
شرکت مخابرات	۷,۷۱۰,۱۴۱,۸۶۰	-	۷,۷۱۰,۱۴۱,۸۶۰	-
ستاد اجرایی فرمان امام	۶,۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۶,۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰	-
عباس معتمد راد	۴,۲۰۹,۳۸۳,۸۴۰	-	۴,۲۰۹,۳۸۳,۸۴۰	-
محمدحسین ابویی	۵,۶۵۰,۸۰۰,۰۰۰	-	۵,۶۵۰,۸۰۰,۰۰۰	-
بانک صنعت و معدن	۴,۸۵۴,۸۱۵,۰۰۰	-	۴,۸۵۴,۸۱۵,۰۰۰	-
فرودگاه شهید صدوقی یزد	۴,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
سید علی محمد محمدی زارچ	۴,۲۰۱,۴۸۴,۱۵۴	-	-	-
سیدمحمد سیدحسینی طرزجانی	۴,۰۴۴,۱۴۸,۶۵۴	-	۴,۰۴۴,۱۴۸,۶۵۴	-
سیدمهدی عراقی	۳,۸۱۱,۲۹۶,۷۴۶	-	۳,۸۱۱,۲۹۶,۷۴۶	-
کانون تبلیغاتی پیک نوین	۳,۷۹۸,۶۲۴,۵۵۷	۲,۸۴۰,۸۴۷,۹۶۶	-	-
جعفر وارث وزیریان	۳,۴۳۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۳,۴۳۲,۰۰۰,۰۰۰	-
حسین مجاهدی	۳,۳۹۸,۴۰۷,۸۴۲	-	۳,۳۹۸,۴۰۷,۸۴۲	-
کانون تبلیغاتی فایدم	۳,۱۳۵,۶۵۱,۳۵۶	۳,۰۱۷,۴۵۱,۳۵۶	-	-
سایر	۹۲,۶۳۳,۶۸۴,۴۰۹	۱۴۳,۱۸۶,۹۴۳,۶۸۱	۸۵,۷۹۲,۶۱۸,۶۳۹	۱۱۹,۲۲۰,۴۴۰,۹۷۸
	۲۶۰,۷۳۲,۷۲۲,۰۲۹	۱۸۸,۹۹۶,۴۸۱,۶۷۶	۲۳۷,۰۳۵,۷۶۵,۷۰۱	۱۵۵,۲۱۹,۱۴۹,۷۷۸
ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	(۲۵,۱۶۷,۶۳۴,۷۲۱)	(۱۱,۸۷۷,۷۸۱,۲۶۶)	-	-
	۲۳۵,۵۶۵,۰۸۷,۳۰۸	۱۷۷,۱۱۸,۷۰۰,۴۱۰	۲۳۷,۰۳۵,۷۶۵,۷۰۱	۱۵۵,۲۱۹,۱۴۹,۷۷۸



شهرداری یزد
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۲-۱-۵- حساب های دریافتی

یادداشت	گروه		شهرداری یزد	
	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵
	ریال	ریال	ریال	ریال
اشخاص حقیقی	۸,۲۸۸,۰۱۷,۰۸۶	۹,۶۲۷,۴۸۸,۸۲۷	۹۶۶,۹۳۵,۶۰۷	۵,۸۹۶,۰۴۷,۷۵۱
شهرداری ها و دهیارها	۳,۴۹۶,۲۳۳,۷۸۶	۳,۷۷۹,۲۳۰,۹۴۲	۱۹۴,۵۶۴,۱۹۸	۱۲۴,۷۶۳,۲۴۶
ارگان های دولتی	۹۷,۵۱۸,۱۲۶,۴۳۵	۵۵,۳۰۳,۵۶۲,۰۳۴	۹۶,۵۷۹,۲۹۲,۶۰۷	۵۳,۲۴۷,۹۶۶,۹۱۳
موسسات، شرکت ها و فروشگاه ها	۳۴,۴۹۹,۹۵۳,۶۶۶	۵۸,۳۸۸,۲۸۲,۰۳۴	۲۰,۲۹۷,۱۴۴,۸۷۲	۱۸,۷۸۸,۸۷۹,۶۶۲
ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	۱۴۳,۷۹۹,۳۳۰,۹۷۳	۱۲۷,۰۹۸,۵۶۳,۸۳۷	۱۱۸,۰۳۷,۹۳۷,۲۸۴	۷۸,۰۵۷,۶۵۷,۵۷۲
	(۲,۳۸۳,۱۲۰,۶۹۹)	(۷۸۶,۸۲۱,۴۷۵)	-	-
	۱۴۱,۴۱۶,۲۱۰,۲۷۴	۱۲۶,۳۱۱,۷۴۲,۳۶۲	۱۱۸,۰۳۷,۹۳۷,۲۸۴	۷۸,۰۵۷,۶۵۷,۵۷۲

۱-۲-۵- ارگان های دولتی

یادداشت	گروه		شهرداری یزد	
	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵
	ریال	ریال	ریال	ریال
اداره دارایی (قطعی نمودن ارزش افزوده سال ۹۳)	۴۳,۳۱۱,۰۲۱,۰۵۲	-	۴۳,۳۱۱,۰۲۱,۰۵۲	-
اداره اوقاف و امور خیریه (عوارض تغییر کاربری موقوفه رمضان و غیره)	۳۲,۴۹۰,۲۳۴,۷۹۱	۳۲,۴۷۶,۷۳۴,۷۹۱	۳۲,۴۹۰,۲۳۴,۷۹۱	۳۲,۴۷۶,۷۳۴,۷۹۱
شرکت توزیع نیروی برق یزد (خسارت آسفالت و ۵۰٪ سهم اداره برق در روشنایی معابر)	۸,۲۵۷,۳۶۲,۰۸۰	۸,۴۰۳,۷۰۴,۶۵۰	۸,۲۵۰,۹۲۹,۱۰۰	۸,۲۵۰,۹۲۹,۱۰۰
شرکت گاز استان یزد (خسارت آسفالت مربوط به حفاری)	۴,۲۷۱,۳۴۷,۳۲۲	۴,۳۲۰,۱۸۶,۷۵۳	۴,۲۷۱,۳۴۷,۳۲۲	۴,۲۷۱,۳۴۷,۳۲۲
اداره کل راه آهن یزد (مشارکت در ساخت پلهای مسیر ریل قطار- مابه التفاوت مبلغ)	۳,۳۶۴,۲۳۵,۰۰۰	۳,۳۶۴,۲۳۵,۰۰۰	۳,۳۶۴,۲۳۵,۰۰۰	۳,۳۶۴,۲۳۵,۰۰۰
سازمان مسکن و شهرسازی (عوارض ساختمانی و سایر عوارضات)	۱,۹۴۹,۳۴۱,۴۹۹	۱,۹۴۹,۳۴۱,۴۹۹	۱,۹۴۹,۳۴۱,۴۹۹	۱,۹۴۹,۳۴۱,۴۹۹
اداره کل امور اتباع و مهاجرین خارجی استان یزد (عوارض ساختمانی و سایر عوارضات)	۸۰۳,۴۵۰,۹۶۸	۸۰۳,۴۵۰,۹۶۸	۸۰۳,۴۵۰,۹۶۸	۸۰۳,۴۵۰,۹۶۸
سایر	۳,۰۷۱,۱۳۳,۷۲۳	۳,۹۸۵,۹۰۸,۳۷۳	۲,۱۳۸,۷۳۲,۸۷۵	۲,۱۳۱,۹۲۸,۲۳۳
	۹۷,۵۱۸,۱۲۶,۴۳۵	۵۵,۳۰۳,۵۶۲,۰۳۴	۹۶,۵۷۹,۲۹۲,۶۰۷	۵۳,۲۴۷,۹۶۶,۹۱۳

۲-۲-۵- موسسات، شرکت ها و فروشگاه ها

یادداشت	گروه		شهرداری یزد	
	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵
	ریال	ریال	ریال	ریال
اداره کل راهداری و حمل و نقل جاده ای استان یزد (عوارضات مناطق)	۱۱,۳۲۳,۱۷۱,۶۳۶	۰	۱۱,۳۲۳,۱۷۱,۶۳۶	-
کشتارگاه صنعتی یزد- شرکت مواد پروتئینی	۴,۶۱۹,۰۷۱,۶۵۳	۴,۶۱۹,۰۷۱,۶۵۳	۴,۶۱۹,۰۷۱,۶۵۳	۴,۶۱۹,۰۷۱,۶۵۳
شرکت خدمات ارتباطی ایرانسل	۱,۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۳۷,۰۰۰,۰۰۰	-	-
شرکت پیام گستر بهار یزد	۹۸۶,۴۳۱,۰۰۰	۱۶۸,۰۰۰,۰۰۰	-	-
شرکت خدماتی و ارتباطی رایتل	۹۴۹,۹۹۹,۹۸۸	-	-	-
شرکت فنی مهندسی آریا معدن بافق	۸۷۶,۹۷۷,۶۱۶	-	۸۷۶,۹۷۷,۶۱۶	-
شرکت نیکاب سبز کویر	۷۷۵,۷۱۳,۵۸۵	-	۷۶۲,۸۱۳,۵۸۵	-
بیمارستان شهید صدوقی	۷۳۰,۵۱۲,۲۱۰	۵۳۸,۹۲۳,۷۳۰	-	-
سایر	۱۳,۰۲۵,۰۷۵,۹۷۸	۵۲,۵۷۶,۴۸۶,۶۵۱	۲,۷۱۵,۱۱۰,۳۸۲	۱۴,۱۶۹,۸۰۸,۰۰۹
	۳۴,۴۹۹,۹۵۳,۶۶۶	۵۸,۳۸۸,۲۸۲,۰۳۴	۲۰,۲۹۷,۱۴۴,۸۷۲	۱۸,۷۸۸,۸۷۹,۶۶۲

۱-۲-۲-۵- مانده مطالبات از کشتارگاه صنعتی بابت واگذاری اموال، اجاره و حقوق و مزایای پرسنل مامور شهرداری می باشد.



شهرداری یزد
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۳-۱-۵- علی الحساب ها

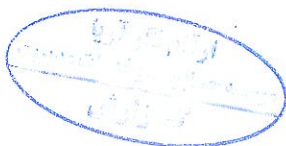
یادداشت	گروه		شهرداری یزد	
	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵
	ریال	ریال	ریال	ریال
اشخاص حقیقی (عمدتا درون سازمانی)	۱,۶۰۶,۴۳۹,۹۰۲	۱,۸۰۴,۱۸۲,۴۵۹	۱,۱۴۵,۳۲۶,۰۲۳	۱,۲۴۹,۳۱۳,۶۴۶
سازمان ها وابسته - مشمول تلفیق	-	-	۳۸,۳۶۷,۶۵۶,۸۵۷	۸۳,۱۲۱,۳۰۴,۳۹۱
ادارات و ارگان های دولتی (عمدتا دادگستری استان یزد بابت کارشناسی پرونده های حقوقی)	۷۱۰,۱۷۱,۵۹۵	۹,۹۱۷,۲۴۰,۵۹۵	۶۷۸,۶۴۰,۵۹۵	۹,۴۳۸,۶۴۰,۵۹۵
فروشگاه ها، موسسات و شرکت ها	۵۱,۵۲۴,۳۲۲,۰۹۱	۱۲۰,۶۰۴,۴۴۸,۱۲۷	۲۵,۱۶۳,۷۷۳,۴۰۲	۵,۴۱۵,۳۶۰,۲۷۴
	۵۳,۸۴۰,۹۳۳,۵۸۸	۲۳,۷۸۱,۸۷۱,۱۸۱	۶۵,۳۵۵,۳۹۶,۸۷۷	۹۹,۲۲۴,۶۱۸,۹۰۶

۳-۱-۵-۱- سازمانهای وابسته - مشمول تلفیق

شهرداری یزد	شهرداری یزد	
	۱۳۹۶	۱۳۹۵
	ریال	ریال
سازمان حمل و نقل بار و مسافر	۲۰,۸۹۴,۳۸۲,۴۱۷	۵۰,۷۹۳,۳۷۷,۰۹۱
سازمان سیما و منظر شهری (پارکها)	۶,۳۷۴,۶۱۴,۸۴۰	۷۸۹,۲۸۳,۰۱۰
سازمان آتش نشانی	۴,۰۶۳,۹۳۳,۸۴۱	۲,۳۴۵,۵۵۱,۵۳۵
سایر	۷,۰۳۴,۷۲۵,۷۵۹	۲۹,۱۹۳,۰۹۲,۷۵۵
	۳۸,۳۶۷,۶۵۶,۸۵۷	۸۳,۱۲۱,۳۰۴,۳۹۱

۳-۱-۵-۲- فروشگاه ها، موسسات و شرکت ها

گروه	شهرداری یزد	
	۱۳۹۶	۱۳۹۵
	ریال	ریال
شرکت توزیع نیروی برق یزد	۲۰,۳۵۲,۲۳۲,۲۱۲	۲۹۵,۳۴۷,۲۱۲
شرکت مجتمع معدنی و صنعت آهن و فولاد بافق (بابت خرید میلگرد توسط سازمان عمران)	۱۴,۴۶۷,۶۰۵,۶۲۱	-
شرکت بتن پارس مقاوم یزد (بابت خرید بتن توسط سازمان عمران)	۵,۵۷۲,۶۹۰,۳۰۷	-
بانک انصار شعبه مرکزی (قرارداد پیاپی سازی سامانه پرداخت الکترونیک اتوبوس های شهری)	۳,۶۵۰,۰۱۰,۰۰۰	۳,۶۵۰,۰۱۰,۰۰۰
کشتارگاه صنعتی یزد (افزایش سرمایه شهرداری و پرداخت حقوق پرسنل)	۲,۹۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۷۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت ریحان پرور کویر یزد	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
شرکت آسانسور اطلس نیرو	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سیمان نائین	۵۹۷,۸۴۰,۷۵۹	۱۸۶,۱۱۳,۵۱۱
شرکت جهاد نصر یزد	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
سایر	۲,۲۱۳,۹۴۳,۱۹۲	۴,۳۵۸,۹۷۷,۴۰۴
	۵۱,۵۲۴,۳۲۲,۰۹۱	۱۲,۰۶۰,۴۴۸,۱۲۷



شهرداری یزد
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۶- موجودی مواد و کالا

شهرداری یزد		گروه		
۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۷۵,۶۳۳,۶۱۷	۵۵,۲۳۲,۰۱۸	۱۵,۴۴۲,۳۰۷,۶۳۹	۲۱,۲۶۳,۳۵۸,۰۳۷	مواد مصالح و ابزار ساختمانی
۵,۲۶۴,۲۰۰	۶,۰۸۸,۶۰۸	۴,۶۵۷,۶۳۲,۷۱۲	۱۰,۷۲۸,۷۰۷,۸۸۷	مواد و ملزومات مصرفی
۳۲۵,۱۶۷,۴۴۷	۳۲۵,۱۶۷,۴۴۷	۷,۶۰۳,۸۵۱,۹۷۶	۷,۶۰۰,۸۰۲,۱۶۸	ابزار و لوازم یدکی ماشین آلات
-	-	۶,۴۱۰,۲۰۲,۴۹۷	۴,۳۴۹,۸۲۰,۶۶۵	کالاهای امانی مانند دیگران
۱۹۳,۰۷۸,۶۵۸	۲۲۴,۹۰۷,۳۳۷	۱,۱۷۳,۲۱۴,۸۵۵	۲,۰۷۹,۹۲۱,۸۶۱	اثاثه، تجهیزات و لوازم صوتی تصویری
۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱,۳۱۲,۵۱۶,۷۲۹	۷۲۳,۲۱۰,۰۴۴	سایر
۵۹۹,۲۹۳,۹۲۲	۶۱۱,۵۴۵,۴۱۰	۳۶,۵۹۹,۷۲۶,۴۰۸	۴۶,۷۴۵,۸۲۰,۶۶۲	
-	-	(۳۸۰,۴۳۰,۰۱۲)	-	ذخیره کاهش ارزش موجودی ها
۵۹۹,۲۹۳,۹۲۲	۶۱۱,۵۴۵,۴۱۰	۳۶,۲۱۹,۲۹۶,۳۹۶	۴۶,۷۴۵,۸۲۰,۶۶۲	

۶-۱- اقلام فوق دارای پوشش بیمه ای کافی در سال مالی مورد نظر می باشد.

۷- پیش پرداخت ها

شهرداری یزد		گروه		یادداشت
۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۸۷,۰۷۶,۷۰۸	۲۳۷,۰۷۶,۷۰۸	۳۴۹,۳۰۰,۳۰۸	۲۷۸,۰۳۹,۰۷۴	اشخاص حقیقی
۵۴۴,۷۱۲,۴۲۰	۵۴۴,۷۱۲,۴۲۰	۶,۸۲۴,۲۲۰,۳۲۳	۷,۲۴۰,۱۵۹,۸۸۳	۷-۱ ارگانهای دولتی
۵,۷۶۱,۷۴۵,۷۹۵	۳,۲۵۲,۵۲۹,۵۷۱	۸,۶۱۵,۹۰۱,۴۹۴	۳۰,۶۹۱,۵۳۰,۶۹۳	۷-۲ موسسات و شرکت ها
۶,۳۹۳,۵۳۴,۹۲۳	۴,۰۳۴,۳۱۸,۶۹۹	۱۵,۷۸۹,۴۲۲,۱۲۵	۳۸,۲۰۹,۷۲۹,۶۵۰	

۷-۱- ارگانهای دولتی

شهرداری یزد		گروه		یادداشت
۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۵۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۷-۱-۱ سازمان شهرداریها و دهیاریها
-	-	۵,۸۳۸,۸۹۷,۰۹۴	۵,۸۳۸,۸۹۷,۰۹۴	مالیات بر عملکرد
-	-	۳۹۶,۴۵۳,۶۵۸	۷۱۹,۹۸۰,۰۸۲	مالیات تکلیفی پیمانکاران
۱۹,۷۱۲,۴۲۰	۱۹,۷۱۲,۴۲۰	۶۳,۸۶۹,۵۷۱	۱۵۶,۲۸۲,۷۰۷	سایر
۵۴۴,۷۱۲,۴۲۰	۵۴۴,۷۱۲,۴۲۰	۶,۸۲۴,۲۲۰,۳۲۳	۷,۲۴۰,۱۵۹,۸۸۳	

۷-۱-۱- بابت خرید یکدستگاه لدر ۵۴۹ می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی تسویه شده است.

۷-۲- شرکت ها و موسسات

شهرداری یزد		گروه		
۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶	
ریال	ریال	ریال	ریال	
-	-	۳۴۹,۴۱۶,۱۸۲	۲۴,۸۳۸,۹۵۲,۱۴۲	شرکت پالایش نفت جی (خرید قیر سازمان عمران)
-	۱,۰۳۶,۹۹۲,۸۸۵	-	۱,۳۶۳,۷۷۴,۸۶۸	بیمه نوین نمایندگی ابوالفضل مریم آبادی (بیمه نامه ها)
۵,۷۶۱,۷۴۵,۷۹۵	۲,۲۱۵,۵۳۶,۶۸۶	۸,۲۶۶,۴۸۵,۳۱۲	۴,۴۸۸,۸۰۳,۶۸۳	سایر
۵,۷۶۱,۷۴۵,۷۹۵	۳,۲۵۲,۵۲۹,۵۷۱	۸,۶۱۵,۹۰۱,۴۹۴	۳۰,۶۹۱,۵۳۰,۶۹۳	



شهرداری یزد
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۸- دارایی های نگهداری شده برای فروش

شهرداری یزد		گروه		
۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۶۶۶,۹۹۰,۸۳۱,۵۰۰	۶۶۶,۹۹۰,۸۳۱,۵۰۰	۶۸۳,۲۲۰,۷۰۱,۵۰۱	۶۸۳,۲۲۰,۷۰۱,۵۰۱	زمین های نگهداری شده برای فروش
-	-	۲,۸۶۷,۷۵۰,۰۰۰	۲,۸۶۷,۷۵۰,۰۰۰	سایر
۶۶۶,۹۹۰,۸۳۱,۵۰۰	۶۶۶,۹۹۰,۸۳۱,۵۰۰	۶۸۶,۰۸۸,۴۵۱,۵۰۱	۶۸۶,۰۸۸,۴۵۱,۵۰۱	

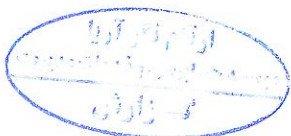
باتوجه به شناسایی اقلام مذکور در پایان سال مالی، اقداماتی جهت فروش آن، طی سال مالی مورد گزارش صورت پذیرفته است.

۹- سرمایه گذاری های بلند مدت

شهرداری یزد		گروه		یادداشت
۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶	
ریال	ریال	ریال	ریال	
-	-	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	سپرده گذاری در بانک ها
۹۵,۹۸۵,۹۹۳,۹۴۱	۹۵,۹۸۵,۹۹۳,۹۴۱	۴۰,۷۶۲,۴۶۹,۳۹۱	۴۰,۷۶۲,۴۶۹,۳۹۱	۹-۱ سرمایه گذاری بلند مدت در سایر واحد های تجاری
۹۵,۹۸۵,۹۹۳,۹۴۱	۹۵,۹۸۵,۹۹۳,۹۴۱	۴۴,۲۶۲,۴۶۹,۳۹۱	۴۰,۷۶۲,۴۶۹,۳۹۱	

۹-۱- سرمایه گذاری بلند مدت در سایر واحد های تجاری

شهرداری یزد		گروه		درصد مالکیت	
۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶		
ریال	ریال	ریال	ریال		
۴۲,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۲,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱۰۰	سرمایه گذاری در سازمان های وابسته به شهرداری:
۸,۲۱۳,۴۴۴,۵۰۰	۸,۲۱۳,۴۴۴,۵۰۰	-	-	۱۰۰	سازمان آتش نشانی
۱,۹۶۸,۹۴۶,۵۵۰	۱,۹۶۸,۹۴۶,۵۵۰	-	-	۱۰۰	سازمان میادین میوه و تره بار
۱,۴۳۲,۶۳۴,۰۰۰	۱,۴۳۲,۶۳۴,۰۰۰	-	-	۱۰۰	سازمان پارکها
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱۰۰	سازمان مدیریت پسماند
۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱۰۰	سازمان عمران و نوسازی شهرداری یزد
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱۰۰	سازمان پایانه های مسافربری
۱۷۸,۴۹۹,۵۰۰	۱۷۸,۴۹۹,۵۰۰	-	-	۱۰۰	سازمان فرهنگی ورزشی
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱۰۰	سازمان مدیریت تاکسیرانی
۵۵,۲۲۳,۵۲۴,۵۵۰	۵۵,۲۲۳,۵۲۴,۵۵۰	۰	۰		سازمان آرامستانها
					جمع سرمایه گذاری در سازمان های وابسته
۵۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-	سرمایه گذاری در سایر شرکت ها:
۵۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۰	منطقه ویژه علم و فناوری (۱۵۰ هزار سهم)
۲۳,۵۰۶,۱۸۰,۳۹۱	۲۳,۵۰۶,۱۸۰,۳۹۱	۲۳,۵۰۶,۱۸۰,۳۹۱	۲۳,۵۰۶,۱۸۰,۳۹۱	۴۹	شرکت عمران و مسکن سازان یزد (۲۵۴۰ سهم)
۱۴,۳۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۳۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۳۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۳۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۶	کشتارگاه صنعتی یزد (۱۹۲۵۰۰ سهم)
۱,۹۱۲,۱۸۹,۰۰۰	۱,۹۱۲,۱۸۹,۰۰۰	۱,۹۱۲,۱۸۹,۰۰۰	۱,۹۱۲,۱۸۹,۰۰۰	کمتر از ۱	سازمان همیاری شهرداریهای یزد (۱۴۳۱۱ سهم)
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱	فروشگاه های زنجیره ای رفاه (۱.۹۱۲.۱۸۹ سهم)
۴۰,۷۶۲,۴۶۹,۳۹۱	۴۰,۷۶۲,۴۶۹,۳۹۱	۴۰,۷۶۲,۴۶۹,۳۹۱	۴۰,۷۶۲,۴۶۹,۳۹۱		سازمان آب منطقه ای (۱۰ سهم)
۹۵,۹۸۵,۹۹۳,۹۴۱	۹۵,۹۸۵,۹۹۳,۹۴۱	۴۰,۷۶۲,۴۶۹,۳۹۱	۴۰,۷۶۲,۴۶۹,۳۹۱		



شهر داری یزد
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۱۰- دارایی های نامشهود
 گروه:

مبلغ دفتری - ریال		استهلاك انباشته - ریال				بهای تمام شده - ریال		مبلغ دفتری - ریال	
۱۳۹۵	۱۳۹۶	مانده در پایان سال	مالي	استهلاك سال	مانده در ابتدای سال	تعدیلات	افزایش	مانده در ابتدای سال	
۱۰,۵۰۴,۷۷۰,۹۸۱	۱۷,۶۷۱,۳۰۹,۴۸۱				۱۷,۶۷۱,۳۰۹,۴۸۱	(۸۱۷,۵۸۴,۸۱۲)	۷,۹۸۴,۱۲۳,۳۱۲	۱۰,۵۰۴,۷۷۰,۹۸۱	
۳۱۱,۷۴۶,۰۱۷	۲۴۷,۲۵۹,۹۱۲	۶۴۱,۶۵۶,۷۳۶	۴۰۶,۸۶۲,۷۷۳	۲۳۴,۷۹۳,۹۶۳	۸۸۸,۹۱۶,۶۶۸	.	۳۴۲,۳۷۶,۶۶۸	۵۴۶,۵۳۹,۹۸۰	
۱۰,۸۱۶,۵۱۶,۹۹۸	۱۷,۹۱۸,۵۶۹,۳۹۳	۶۴۱,۶۵۶,۷۳۶	۴۰۶,۸۶۲,۷۷۳	۲۳۴,۷۹۳,۹۶۳	۱۸,۵۶۰,۲۱۶,۱۲۹	(۸۱۷,۵۸۴,۸۱۲)	۸,۳۲۶,۴۹۹,۹۸۰	۱۱,۰۵۱,۳۱۰,۹۶۱	

حقی الامتياز خدمات عمومی
 نرم افزار ها

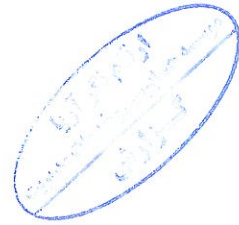
واحد اصلی:

مبلغ دفتری - ریال		استهلاك انباشته - ریال				بهای تمام شده - ریال		مبلغ دفتری - ریال	
۱۳۹۵	۱۳۹۶	مانده در پایان سال	مالي	استهلاك سال	مانده در ابتدای سال	تعدیلات	افزایش	مانده در ابتدای سال	
۲,۶۴۶,۹۴۱,۶۲۳	۳,۹۴۵,۰۲۸,۹۸۳				۳,۹۴۵,۰۲۸,۹۸۳	(۲۶۲,۱۰۴,۰۰۰)	۱,۵۶۰,۱۹۱,۳۶۰	۲,۶۴۶,۹۴۱,۶۲۳	
۲,۶۴۶,۹۴۱,۶۲۳	۳,۹۴۵,۰۲۸,۹۸۳	.	.	.	۳,۹۴۵,۰۲۸,۹۸۳	(۲۶۲,۱۰۴,۰۰۰)	۱,۵۶۰,۱۹۱,۳۶۰	۲,۶۴۶,۹۴۱,۶۲۳	

حقی الامتياز خدمات عمومی

۱۰-۱- حقی الامتياز

شهر داری یزد		گروه	
۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶
		ریال	ریال
۱,۴۴۰,۸۰۴,۹۴۸	۲,۰۲۰,۷۹۴,۹۴۸	۴,۸۴۱,۰۳۵,۶۸۸	۷,۳۱۱,۸۰۹,۱۲۸
۱,۰۱۳,۹۲۴,۰۰۰	۱,۶۲۲,۲۸۹,۱۶۰	۴,۱۸۶,۲۱۰,۲۰۰	۸,۲۸۰,۴۹۹,۱۸۰
۱۲۳,۳۳۷,۲۷۵	۲۲۵,۳۱۷,۳۳۵	۵۵۷,۱۶۱,۶۲۳	۴۵۲,۰۴۰,۹۱۳
۶۸,۸۷۵,۴۰۰	۷۶,۶۲۷,۵۴۰	۹۲۰,۳۶۳,۶۵۰	۱,۶۲۶,۹۶۰,۲۶۰
۲,۶۴۶,۹۴۱,۶۲۳	۳,۹۴۵,۰۲۸,۹۸۳	۱۰,۵۰۴,۷۷۰,۹۸۱	۱۷,۶۷۱,۳۰۹,۴۸۱



شهر داری یزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۱۱- داراییهای ثابت مشهود

گروه:

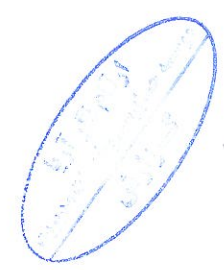
بهای تمام شده - ریال

۱۳۹۵	۱۳۹۶	مقدار در ۱۳/۲۹	مقدار در ابتدای سال	مقدار در ۱۳/۲۹	مقدار در ابتدای سال	مقدار در ابتدای سال	مقدار در ابتدای سال	مقدار در ابتدای سال	مقدار در ابتدای سال
مبلغ دفتری - ریال	مبلغ دفتری - ریال	استهلاک	استهلاک	مقدار در ۱۳/۲۹	مقدار در ابتدای سال	مقدار در ۱۳/۲۹	مقدار در ابتدای سال	مقدار در ۱۳/۲۹	مقدار در ابتدای سال
۲,۴۰۱,۵۹,۷۲۵,۹۵۸	۶۹۱,۴۷۰,۴۱۵,۹۵۸	۱۸,۲۶۰,۳۳۸,۳۹۳	۵,۳۳۰,۹۱۹,۵۶۶	۱۲,۹۱۹,۴۰۸,۸۷۷	۶۹۱,۴۷۰,۴۱۵,۹۵۸	۱۱۹,۹۷۰,۳۳۳,۵۵۶	۲,۴۰۱,۵۹,۷۲۵,۹۵۸	۲,۴۰۱,۵۹,۷۲۵,۹۵۸	۲,۴۰۱,۵۹,۷۲۵,۹۵۸
۱,۴۰۱,۲۵۵,۴۲۴,۴۶۲	۱,۰۱,۷۱۰,۱۹۴,۱۳۳	۸۵,۵۰۸,۰۰۰,۴۵۰,۶	۵۱,۳۷۶,۰۰۰,۱,۳۵۱	۳۳,۱۳۴,۰۰۰,۲,۱۵۵	۱۱۹,۹۷۰,۳۳۳,۵۵۶	۲۲۲,۰۶۲,۹۱۶,۱۷۳	۱۱۹,۹۷۰,۳۳۳,۵۵۶	۱۱۹,۹۷۰,۳۳۳,۵۵۶	۱۱۹,۹۷۰,۳۳۳,۵۵۶
۶۴,۳۷۱,۷۵۶,۳۵۱	۱۳۶,۵۵۴,۹۲۱,۷۶۷	۸۶,۶۳۴,۶۶۹,۸۳۹	۱۸,۴۴۴,۶۸۱,۳۰۵	۶۸,۱۹۰,۱۸۸,۵۳۴	۱۶۹,۴۹۹,۴۹۸,۰۲۲	۱۶۹,۴۹۹,۴۹۸,۰۲۲	۶۴,۳۷۱,۷۵۶,۳۵۱	۶۴,۳۷۱,۷۵۶,۳۵۱	۶۴,۳۷۱,۷۵۶,۳۵۱
۵۰,۷۷۶,۱۳۸,۴۰۵	۶۲,۸۶۴,۸۷۸,۱۸۳	۷۵,۱۵۹,۳۱۲,۲۲۲	۱۱۵,۲۳۴,۵۹۹,۵۱۶	۱,۱۸۳,۰۰۳,۳۲۲,۸۰۹	۱,۱۸۳,۰۰۳,۳۲۲,۸۰۹	۱,۱۸۳,۰۰۳,۳۲۲,۸۰۹	۵۰,۷۷۶,۱۳۸,۴۰۵	۵۰,۷۷۶,۱۳۸,۴۰۵	۵۰,۷۷۶,۱۳۸,۴۰۵
۲,۶۲۰,۰۷۱,۳۴۳,۱۷۶	۹۹۲,۶۰۰,۳۶۰,۰۷۱	۷۵,۱۵۹,۳۱۲,۲۲۲	۱۱۵,۲۳۴,۵۹۹,۵۱۶	۱,۱۸۳,۰۰۳,۳۲۲,۸۰۹	۲,۳۷۱,۲۰۵,۰۱۸,۴۷۷	۲,۳۷۱,۲۰۵,۰۱۸,۴۷۷	۲,۶۲۰,۰۷۱,۳۴۳,۱۷۶	۲,۶۲۰,۰۷۱,۳۴۳,۱۷۶	۲,۶۲۰,۰۷۱,۳۴۳,۱۷۶
۳۶۱,۶۷۷,۸۱۹,۱۱۷	۲,۳۷۱,۲۰۵,۰۱۸,۴۷۷	۷۵,۱۵۹,۳۱۲,۲۲۲	۱۱۵,۲۳۴,۵۹۹,۵۱۶	۱,۱۸۳,۰۰۳,۳۲۲,۸۰۹	۳,۶۱۰,۶۷۷,۸۱۹,۱۱۷	۳,۶۱۰,۶۷۷,۸۱۹,۱۱۷	۳۶۱,۶۷۷,۸۱۹,۱۱۷	۳۶۱,۶۷۷,۸۱۹,۱۱۷	۳۶۱,۶۷۷,۸۱۹,۱۱۷
۲۸,۵۷۸,۸۳۶,۴۱۰	۴۴,۵۶۴,۶۷۱,۳۵۰	۵۰,۹۴۹,۰۰۰	۱۱۵,۲۳۴,۵۹۹,۵۱۶	۱,۱۸۳,۰۰۳,۳۲۲,۸۰۹	۴۴,۵۶۴,۶۷۱,۳۵۰	۴۴,۵۶۴,۶۷۱,۳۵۰	۲۸,۵۷۸,۸۳۶,۴۱۰	۲۸,۵۷۸,۸۳۶,۴۱۰	۲۸,۵۷۸,۸۳۶,۴۱۰
۳۰۵,۶۹۴,۰۰۰	۲۵۴,۷۴۵,۰۰۰	۵۰,۹۴۹,۰۰۰	۱۱۵,۲۳۴,۵۹۹,۵۱۶	۱,۱۸۳,۰۰۳,۳۲۲,۸۰۹	۳۰۵,۶۹۴,۰۰۰	۳۰۵,۶۹۴,۰۰۰	۳۰۵,۶۹۴,۰۰۰	۳۰۵,۶۹۴,۰۰۰	۳۰۵,۶۹۴,۰۰۰
۳,۰۱۰,۶۳۳,۳۹۲,۷۰۳	۳,۶۰۸,۶۲۴,۷۹۴,۸۹۸	۱۹۰,۴۵۲,۹۶۱,۷۳۸	۱۱۵,۲۳۴,۵۹۹,۵۱۶	۱,۱۸۳,۰۰۳,۳۲۲,۸۰۹	۳,۶۰۸,۶۲۴,۷۹۴,۸۹۸	۳,۶۰۸,۶۲۴,۷۹۴,۸۹۸	۳,۰۱۰,۶۳۳,۳۹۲,۷۰۳	۳,۰۱۰,۶۳۳,۳۹۲,۷۰۳	۳,۰۱۰,۶۳۳,۳۹۲,۷۰۳

واحد اصلی:

۱۳۹۵	۱۳۹۶	مبلغ دفتری - ریال	استهلاک انباشته - ریال	مقدار در پایان سال	استهلاک سال مالی	مقدار در ابتدای سال	مقدار در پایان سال	مقدار در ابتدای سال	مقدار در ابتدای سال
مبلغ دفتری - ریال	مبلغ دفتری - ریال	مبلغ دفتری - ریال	استهلاک انباشته - ریال	مقدار در پایان سال	استهلاک سال مالی	مقدار در ابتدای سال	مقدار در پایان سال	مقدار در ابتدای سال	مقدار در ابتدای سال
۲,۳۱۵,۸۳۳,۱۱۲,۸۳۹	۶۱۶,۱۶۸,۱۱۲,۸۳۹	۶۱۶,۱۶۸,۱۱۲,۸۳۹	۱۰۸,۵۳۳,۳۳۷	۲,۹۴۲,۱۹۸,۹۲۸	۱۰۸,۵۳۳,۳۳۷	۲,۹۴۲,۱۹۸,۹۲۸	۶۱۶,۱۶۸,۱۱۲,۸۳۹	۶۱۶,۱۶۸,۱۱۲,۸۳۹	۶۱۶,۱۶۸,۱۱۲,۸۳۹
۵,۳۶۶,۳۲۹,۵۶۱	۷,۳۵۶,۷۶۵,۴۷۱	۷,۳۵۶,۷۶۵,۴۷۱	۹,۴۴۹,۴۰۴,۳۵۹	۴۱۱,۹۱۴	۹,۴۴۹,۴۰۴,۳۵۹	۴۱۱,۹۱۴	۵,۳۶۶,۳۲۹,۵۶۱	۵,۳۶۶,۳۲۹,۵۶۱	۵,۳۶۶,۳۲۹,۵۶۱
۲۶۰,۴۵۰,۱۷۲,۳۶۴	۹۷,۵۱۱,۱۳۲,۶۵	۹۷,۵۱۱,۱۳۲,۶۵	۳۸,۷۰۸,۸۰۰,۳۳۶	۱,۶۷۵,۶۱۵,۶۴۱	۳۸,۷۰۸,۸۰۰,۳۳۶	۱,۶۷۵,۶۱۵,۶۴۱	۲۶۰,۴۵۰,۱۷۲,۳۶۴	۲۶۰,۴۵۰,۱۷۲,۳۶۴	۲۶۰,۴۵۰,۱۷۲,۳۶۴
۵۱,۸۷۵,۶۷۸,۸۱۴	۳۳,۴۹۷,۲۵۶,۹۴۵	۳۳,۴۹۷,۲۵۶,۹۴۵	۴۶,۵۹۰,۸۴۶,۶۷۷	۴,۶۱۸,۲۲۶,۴۹۳	۴۶,۵۹۰,۸۴۶,۶۷۷	۴,۶۱۸,۲۲۶,۴۹۳	۵۱,۸۷۵,۶۷۸,۸۱۴	۵۱,۸۷۵,۶۷۸,۸۱۴	۵۱,۸۷۵,۶۷۸,۸۱۴
۲,۳۹۹,۰۷۸,۱۹۳,۵۵۸	۷۵۴,۵۳۳,۲۶۷,۳۲۰	۷۵۴,۵۳۳,۲۶۷,۳۲۰	۴۶,۵۹۰,۸۴۶,۶۷۷	۴,۶۱۸,۲۲۶,۴۹۳	۴۶,۵۹۰,۸۴۶,۶۷۷	۴,۶۱۸,۲۲۶,۴۹۳	۲,۳۹۹,۰۷۸,۱۹۳,۵۵۸	۲,۳۹۹,۰۷۸,۱۹۳,۵۵۸	۲,۳۹۹,۰۷۸,۱۹۳,۵۵۸
۳۲۰,۶۷۱,۳۳۶,۰۱۱	۲,۳۳۰,۱۹۸,۴۳۶,۳۷۱	۲,۳۳۰,۱۹۸,۴۳۶,۳۷۱	۴۶,۵۹۰,۸۴۶,۶۷۷	۴,۶۱۸,۲۲۶,۴۹۳	۴۶,۵۹۰,۸۴۶,۶۷۷	۴,۶۱۸,۲۲۶,۴۹۳	۳۲۰,۶۷۱,۳۳۶,۰۱۱	۳۲۰,۶۷۱,۳۳۶,۰۱۱	۳۲۰,۶۷۱,۳۳۶,۰۱۱
۲۸,۵۷۶,۹۱۲,۰۱۰	۳۳,۰۲۹,۷۴۲,۳۵۰	۳۳,۰۲۹,۷۴۲,۳۵۰	۴۶,۵۹۰,۸۴۶,۶۷۷	۴,۶۱۸,۲۲۶,۴۹۳	۴۶,۵۹۰,۸۴۶,۶۷۷	۴,۶۱۸,۲۲۶,۴۹۳	۲۸,۵۷۶,۹۱۲,۰۱۰	۲۸,۵۷۶,۹۱۲,۰۱۰	۲۸,۵۷۶,۹۱۲,۰۱۰
۳۰۵,۶۹۴,۰۰۰	۲۵۴,۷۴۵,۰۰۰	۲۵۴,۷۴۵,۰۰۰	۴۶,۵۹۰,۸۴۶,۶۷۷	۴,۶۱۸,۲۲۶,۴۹۳	۴۶,۵۹۰,۸۴۶,۶۷۷	۴,۶۱۸,۲۲۶,۴۹۳	۳۰۵,۶۹۴,۰۰۰	۳۰۵,۶۹۴,۰۰۰	۳۰۵,۶۹۴,۰۰۰
۲,۷۴۸,۶۳۳,۰۳۶,۵۷۹	۳,۱۲۸,۱۶۰,۱۹۱,۰۴۱	۳,۱۲۸,۱۶۰,۱۹۱,۰۴۱	۴۶,۵۹۰,۸۴۶,۶۷۷	۴,۶۱۸,۲۲۶,۴۹۳	۴۶,۵۹۰,۸۴۶,۶۷۷	۴,۶۱۸,۲۲۶,۴۹۳	۲,۷۴۸,۶۳۳,۰۳۶,۵۷۹	۲,۷۴۸,۶۳۳,۰۳۶,۵۷۹	۲,۷۴۸,۶۳۳,۰۳۶,۵۷۹

- ۱۱-۱ مبلغ اضافه شده ساختمان بابت خرید کانکس کرکازگی و ... می باشد.
- ۱۱-۲ مبلغ ماشین آلات و وسائط نقلیه اضافه شده طی دوره در خصوص خودرو نریمان آتش نشانی، اتوبوس شهری و ... می باشد.
- ۱۱-۳ مبلغ اثاثه و منسوبات اضافه شده طی دوره در خصوص تجهیزات اتاق مانیتورینگ، تجهیزات آتش نشانی و غیره می باشد.
- ۱۱-۴ دارایی های فوق در دوره مالی مورد گزارش دارای پوشش بیمه آتش سوزی و مسئولیت می باشد.



شهر داری یزد
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۱۱-۵- دارایی های در دست تکمیل

شهر داری یزد		گروه		
۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶	
ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۱,۹۵۰,۷۶۹,۴۲۴,۰۰۰	-	۱,۹۵۰,۷۶۹,۴۲۴,۰۰۰	قرارداد مشارکتی احداث مجتمع تجاری و رفاهی امام حسین
۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	احداث پل های مکانیزه عابر پیاده
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت پارس پلیمر امیر کبیر- راه اندازی خط کارخانه کمپوست
۴,۱۰۹,۶۱۲,۴۳۰	۴,۱۰۹,۶۱۲,۴۳۰	۴,۱۰۹,۶۱۲,۴۳۰	۴,۱۰۹,۶۱۲,۴۳۰	شرکت سازگان افزار- خرید تجهیزات و علائم ترافیکی و خط کشی
-	۲,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	بهسازی پل عابر پیاده به روش BLT
-	۲,۸۱۳,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۸۱۳,۰۰۰,۰۰۰	بدنه سازی تقاطع میدان ابوالفضل(ع)
-	۲,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	مشارکت ساخت ساعت تبلیغاتی
۲۶۱,۵۶۱,۶۲۴,۵۸۱	۳۱۲,۰۷۶,۳۹۹,۹۴۱	۳۰۲,۵۶۸,۲۰۶,۶۸۷	۳۵۳,۰۸۲,۹۸۲,۰۴۷	سایر
۳۲۰,۶۷۱,۲۳۷,۰۱۱	۲,۳۳۰,۱۹۸,۴۳۶,۳۷۱	۳۶۱,۶۷۷,۸۱۹,۱۱۷	۲,۳۷۱,۲۰۵,۰۱۸,۴۷۷	

۱۱-۶- پیش پرداخت سرمایه ای

شهر داری یزد		گروه		یادداشت
۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۷,۲۲۹,۵۵۰,۰۰۰	۳۲,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۲۲۹,۵۵۰,۰۰۰	۳۲,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱-۶-۱ راهدار صنعت ماشین
۷,۰۸۷,۱۷۲,۴۱۰	۷,۰۸۷,۳۳۷,۳۵۶	۷,۰۸۷,۱۷۲,۴۱۰	۷,۰۸۷,۳۳۷,۳۵۶	۱۱-۶-۲ مسعود اهالی آباده
۱,۷۰۷,۸۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۷,۸۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۷,۸۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۷,۸۰۰,۰۰۰	نماینده گی بهمن دیزل کد ۱۳۳۳ سید علی حسینی
۱۲,۵۵۲,۳۸۹,۶۰۰	۱,۲۸۲,۶۰۴,۹۹۴	۱۲,۵۵۲,۳۱۴,۰۰۰	۲,۸۱۷,۵۳۳,۹۹۴	سایر
۲۸,۵۷۶,۹۱۲,۰۱۰	۴۳,۰۲۹,۷۴۲,۳۵۰	۲۸,۵۷۸,۸۳۶,۴۱۰	۴۴,۵۶۴,۶۷۱,۳۵۰	

۱۱-۶-۱- بابت پرداخت علی الحساب بابت قراردادهای خرید بالابر ۳۲متری و جرثقیل تلسکوپیی می باشد.

۱۱-۶-۲- علی الحساب بابت سهم شهرداری بابت بنام نمودن زمین های تفکیکی به شهرداری می باشد.

۱۲- سایر دارایی ها

شهر داری یزد		گروه		
۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	وجه مسدود شده نزد بانک تجارت
۵,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	وجه مسدود شده نزد بانک شهر
۱۳۶,۶۶۶,۶۷۰	۱۸۶,۶۶۶,۶۷۰	۲۰۲,۸۴۱,۶۷۰	۳۳۹,۶۴۱,۶۷۱	سایر
۱۳,۸۱۶,۶۶۶,۶۷۰	۱۹,۸۶۶,۶۶۶,۶۷۰	۱۳,۸۸۲,۸۴۱,۶۷۰	۲۰,۰۱۹,۶۴۱,۶۷۱	
(۵,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	تهاتر با تسهیلات مالی بانک شهر
۸,۶۳۶,۶۶۶,۶۷۰	۱۴,۶۸۶,۶۶۶,۶۷۰	۸,۷۰۲,۸۴۱,۶۷۰	۱۴,۸۳۹,۶۴۱,۶۷۱	



شهرداری یزد
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۱۳- پرداختی های تجاری و غیر تجاری

۱۳-۱- کوتاه مدت؛

شهرداری یزد		گروه		یادداشت	
۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶		
ریال	ریال	ریال	ریال		
۸۳,۸۷۳,۲۹۴,۶۵۰	۵۸,۵۶۱,۷۵۴,۹۸۶	۸۶,۸۷۴,۴۱۱,۱۲۰	۸۴,۵۳۸,۵۷۷,۶۰۶		تجاری:
					اسناد پرداختی
۴۵۲,۳۲۳,۶۰۶,۳۰۹	۶۰۳,۲۴۳,۵۲۴,۵۵۵	۴۵۷,۴۷۸,۷۱۵,۶۱۱	۷۲۶,۲۲۱,۷۰۰,۶۳۴	۱۳-۱-۱	حسابهای پرداختی
۱۰۷,۶۰۸,۷۲۶,۳۱۱	۱۳۷,۹۲۲,۰۲۷,۴۴۶	۱۱۴,۶۳۷,۹۵۱,۷۸۴	۱۴۴,۷۲۲,۲۵۴,۷۶۲	۱۳-۱-۲	سپرده های پرداختی حسن انجام کار
۴۰,۸۵۹,۴۰۵,۴۵۴	۵۷,۱۹۷,۴۲۷,۴۳۲	۵۶,۸۷۶,۰۰۱,۰۳۰	۸۱,۸۳۰,۲۲۶,۹۰۸	۱۳-۱-۳	کسورات حسن انجام کار پیمانکاران
۶۸۴,۶۶۵,۰۳۲,۷۲۴	۸۵۶,۹۲۴,۷۳۴,۴۱۹	۷۱۵,۸۶۷,۰۷۹,۵۴۵	۱,۰۳۷,۳۱۲,۷۵۹,۹۱۰		
					غیر تجاری:
۲۶,۵۳۲,۸۷۲,۶۶۴	۳۱,۵۸۵,۶۱۱,۸۰۴	۳۹,۸۹۲,۸۱۳,۲۸۶	۴۸,۰۹۵,۲۹۶,۰۰۰	۱۳-۱-۴	ذخیره مرخصی کارکنان
۲۰,۶۹۵,۵۸۳,۴۵۵	۲۲,۳۱۲,۵۶۰,۵۱۵	۳۱,۰۳۲,۸۱۴,۲۹۲	۳۶,۶۷۳,۹۰۹,۲۱۱	۱۳-۱-۵	کسورات بیمه پیمانکاران
۷۵۷,۵۵۵,۰۲۶	۷۴۵,۴۷۱,۶۲۶	۱,۲۷۱,۹۸۰,۰۹۳	۱,۲۲۰,۸۱۶,۶۹۳		سپرده های پرداختی شرکت در مناقصه و مزایده
۲,۷۸۵,۸۳۱,۸۳۵	۳,۳۵۶,۴۴۷,۸۲۸	۳,۸۴۷,۸۹۲,۶۷۶	۵,۱۷۷,۰۸۷,۳۶۹		سپرده های پرداختی حسن انجام تعهدات
۱,۹۴۲,۴۰۹,۶۶۸	۴,۲۳۵,۰۳۹,۸۷۹	۳,۴۷۳,۸۷۷,۲۶۳	۶,۰۰۷,۲۴۰,۶۹۷		سپرده های پرداختی بیمه تامین اجتماعی
۳۰,۹۵۶,۸۸۵,۱۵۲	۳۲,۶۳۳,۵۷۱,۴۱۸	۲۸,۶۱۸,۳۳۱,۴۹۷	۲۷,۷۹۸,۶۷۹,۳۰۷		سایر سپرده های پرداختی
۷۲۲,۱۳۱,۱۲۷	۷۲۲,۶۳۱,۱۲۷	۲,۶۵۵,۷۸۸,۹۶۵	۱,۶۰۸,۵۴۸,۳۵۹		سایر
۸۴,۳۹۳,۲۶۸,۷۲۷	۹۵,۵۹۱,۳۳۴,۱۹۷	۱۱۰,۷۹۳,۴۹۸,۰۷۲	۱۲۶,۵۸۱,۵۷۷,۶۳۶		
۷۶۹,۰۵۸,۳۰۱,۴۵۱	۹۵۲,۵۱۶,۰۶۸,۶۱۶	۸۲۶,۶۶۰,۵۷۷,۶۱۷	۱,۱۶۳,۸۹۴,۳۳۷,۵۴۶		

۱۳-۲- بلند مدت؛

شهرداری یزد		گروه		یادداشت	
۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶		
ریال	ریال	ریال	ریال		
۲۱,۳۲۶,۷۹۶,۰۰۰	۹۰,۹۶۲,۸۲۸,۰۰۰	۲۱,۳۲۶,۷۹۶,۰۰۰	۹۰,۹۶۲,۸۲۸,۰۰۰		اسناد پرداختی بلند مدت
۲۱,۳۲۶,۷۹۶,۰۰۰	۹۰,۹۶۲,۸۲۸,۰۰۰	۲۱,۳۲۶,۷۹۶,۰۰۰	۹۰,۹۶۲,۸۲۸,۰۰۰		

مانده سرفصل فوق عمدتاً مربوط به اقساط خرید ملک ستاد اجرایی فرمان امام و وام های دریافتی است.

۱۳-۱-۱- حسابهای پرداختی

شهرداری یزد		گروه		یادداشت	
۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶		
ریال	ریال	ریال	ریال		
۲۹,۱۴۱,۷۱۳,۵۳۱	۴۹,۶۲۳,۰۹۵,۶۴۴	۳۰,۶۹۲,۸۲۵,۲۲۰	۷۲,۸۳۴,۵۷۸,۰۳۲	۱۳-۱-۱-۱	اشخاص حقیقی
۱۱۷,۳۶۳,۹۶۲,۶۲۶	۱۷,۰۰۲,۱۲۸,۰۹۶	-	-	۱۳-۱-۱-۲	سازمان های وابسته - مشمول تلفیق
۲۳,۶۷۴,۵۳۶,۲۰۹	۵۱,۶۵۴,۵۶۷,۷۰۰	۵۰,۵۸۳,۱۵۷,۲۶۵	۶۸,۶۷۹,۹۰۸,۴۵۶	۱۳-۱-۱-۳	ارگانهای دولتی
۳۷,۹۸۲,۹۶۱,۱۰۴	۵۶,۶۶۵,۷۷۷,۱۹۸	۳۱,۷۶۹,۷۸۶,۲۵۰	۵۷,۱۸۵,۱۸۷,۱۹۸	۱۳-۱-۱-۴	حسابهای پرداختی مسدود شده
۲۴۴,۱۶۰,۳۰۸,۳۵۹	۴۲۸,۲۹۷,۸۳۱,۴۳۷	۳۴۴,۴۳۲,۸۲۲,۳۹۶	۵۲۷,۵۲۱,۹۰۲,۴۶۸	۱۳-۱-۱-۵	موسسات، شرکتها و فروشگاه ها
۱۲۴,۴۸۰	۱۲۴,۴۸۰	۱۲۴,۴۸۰	۱۲۴,۴۸۰		بدون محل و اعتبار
۴۵۲,۳۲۳,۶۰۶,۳۰۹	۶۰۳,۲۴۳,۵۲۴,۵۵۵	۴۵۷,۴۷۸,۷۱۵,۶۱۱	۷۲۶,۲۲۱,۷۰۰,۶۳۴		



شهرداری یزد
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۱-۱-۱- اشخاص حقیقی

شهرداری یزد		گروه		
۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶	
ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۹,۶۵۲,۴۹۰,۰۰۰	-	۹,۶۵۲,۴۹۰,۰۰۰	خانم رویا وسهیلا آریایی (تملك پلاك ۱۲۵۷/۱/۱۹)
-	۴,۸۷۸,۸۴۳,۷۵۰	-	۴,۸۷۸,۸۴۳,۷۵۰	حمید آب حیات (تملك پلاك ۳۱۰۰/۸ بخش ۴)
-	۳,۴۰۰,۴۲۸,۰۰۰	-	۳,۴۰۰,۴۲۸,۰۰۰	سید احمد احمدی رشتی (تملك پلاك ۱۴۲۵۹/۲۹۰/۱۱۷)
۲,۸۵۴,۴۸۲,۵۵۷	۲,۸۵۴,۴۸۲,۵۵۷	۲,۸۵۴,۴۸۲,۵۵۷	۲,۸۵۴,۴۸۲,۵۵۷	محمد مجاهد پور (استرداد وجه کمیسیون ماده ۵ عوارض ارزش افزوده ناشی از تراکم)
-	۲,۸۰۵,۷۷۹,۰۰۰	-	۲,۸۰۵,۷۷۹,۰۰۰	محمد جواد احمد زاده (تملك پلاك ۴۹۸/۱۵/۲۲)
-	-	۱,۸۶۸,۰۹۴,۳۴۰	۲,۷۳۶,۷۵۹,۲۵۰	سیامک نجفی (قبر)
۲,۷۸۰,۰۱۵,۷۵۰	۲,۵۷۴,۵۴۲,۴۰۸	۲,۷۸۰,۰۱۵,۷۵۰	۲,۵۷۴,۵۴۲,۴۰۸	مهربان خاوریان (تملك پلاك شماره ۳۸۸۷/۱ طرح پارکینگ)
-	-	۵۹,۸۰۰,۰۰۰	۲,۱۵۵,۰۰۰,۰۰۰	علی بیگ
-	۱,۹۷۴,۷۸۰,۰۰۰	-	۱,۹۷۴,۷۸۰,۰۰۰	سید جواد موسوی (تملك پلاك ثبتی ۷۹۸)
-	۱,۶۴۸,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۶۴۸,۰۰۰,۰۰۰	نادر رحیمی بیرونی (تملك پلاك ۱۵۳۳۳)
-	۱,۲۸۲,۶۸۷,۵۰۰	-	۱,۲۸۲,۶۸۷,۵۰۰	مجید روزبه (تملك پلاك ۲۱۰۰/۹)
-	-	-	۱,۲۴۶,۶۶۶,۶۶۷	نورالدین حمله داری میدی
-	-	-	۱,۱۸۹,۴۵۵,۰۰۰	احمد رضا رحیمی نژاد
۲۳,۵۰۷,۲۱۵,۲۲۴	۱۸,۵۵۱,۰۶۲,۴۲۹	۲۳,۱۳۰,۴۳۲,۵۷۳	۳۴,۴۳۴,۶۶۳,۹۰۰	سایر
۲۹,۱۴۱,۷۱۳,۵۳۱	۴۹,۶۲۳,۰۹۵,۶۴۴	۳۰,۶۹۲,۸۲۵,۲۲۰	۷۲,۸۳۴,۵۷۸,۰۳۲	

۱-۱-۱-۲ - سازمانهای وابسته - مشمول تلفیق

شهرداری یزد		
۱۳۹۵	۱۳۹۶	
ریال	ریال	
۱۱۴,۰۹۹,۲۴۸,۸۱۷	۷,۶۷۸,۸۶۷,۷۲۰	سازمان عمران و نوسازی شهرداری یزد
۱,۲۱۵,۱۳۵,۷۰۰	۶,۹۱۳,۵۳۱,۶۲۲	مدیریت پسماند
۲۱۰,۹۲۱,۹۶۳	۲,۳۷۹,۷۲۸,۷۵۴	سازمان فناوری اطلاعات و ارتباطات شهرداری یزد (قاوا یزد)
۱,۸۳۸,۶۵۶,۱۴۶	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	سایر
۱۱۷,۳۶۳,۹۶۲,۶۲۶	۱۷,۰۰۲,۱۲۸,۰۹۶	

مبالغ فوق بابت کمک های تائید شده می باشد که وجه آنها بدلیل کسری نقدینگی پرداخت نشده است.



شهرداری یزد
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۱۳-۱-۱-۳-۱-۱-۳ ارگانهای دولتی

شهرداری یزد		گروه	
۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳,۶۹۸,۵۰۵,۹۵۵	۳۷,۷۰۱,۱۰۴,۶۹۵	۱۳,۷۰۵,۹۱۵,۹۵۵	۳۷,۷۷۹,۱۲۸,۶۹۵
-	-	۱۹,۳۰۷,۱۰۸,۵۳۳	۹,۳۵۰,۰۵۰,۰۰۰
۳,۹۷۶,۸۶۸,۴۳۰	۵,۱۵۳,۹۸۹,۹۴۰	۳,۹۷۶,۸۶۸,۴۳۰	۵,۱۵۳,۹۸۹,۹۴۰
۱,۵۴۷,۵۹۴,۶۵۲	۲,۴۶۹,۷۲۵,۴۶۰	۲,۲۷۸,۱۲۹,۹۴۹	۴,۲۰۸,۶۷۷,۲۱۴
۲,۸۰۳,۵۰۲,۹۹۹	۲,۴۲۹,۲۲۲,۸۸۱	۳,۰۵۰,۷۳۶,۹۹۹	۲,۵۷۹,۵۶۴,۸۸۱
۴۰۸,۰۳۱,۲۶۴	۲,۲۳۴,۳۸۹,۶۷۸	۳,۲۶۹,۳۵۵,۴۵۵	۴,۵۴۰,۳۳۴,۷۸۶
-	-	۱,۳۲۱,۱۲۷,۶۳۴	۱,۱۹۷,۸۹۳,۲۹۱
-	-	۹۵۶,۹۰۴,۴۰۵	۹۵۶,۹۰۴,۴۰۵
۱,۲۴۰,۰۳۲,۹۰۹	۱,۶۶۶,۱۳۵,۰۴۶	۲,۷۱۷,۰۰۹,۹۰۵	۲,۹۱۳,۳۶۵,۲۴۴
۲۳,۶۷۴,۵۳۶,۲۰۹	۵۱,۶۵۴,۵۶۷,۷۰۰	۵۰,۵۸۳,۱۵۷,۲۶۵	۶۸,۶۷۹,۹۰۸,۴۵۶

سازمان آب و فاضلاب یزد (بابت آب مصرفی شهرداری)
 تامین اجتماعی دو (بابت ۴٪ بیمه مشاغل سخت و زیان آور)
 اداره کل آموزش و پرورش (سهم از درآمدهای شهرداری)
 تامین اجتماعی یک (بابت کسورات بیمه اسفند پیمانکاران)
 شرکت توزیع نیروی برق یزد (بابت برق مصرفی شهرداری)
 تامین اجتماعی دو (بابت کسورات بیمه اسفند پیمانکاران)
 مالیات حقوق کارکنان
 مالیات تکلیفی پیمانکاران
 سایر

۱۳-۱-۱-۴- حساب های پرداختی مسدود شده

شهرداری یزد		گروه	
۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۹,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۱۶۶,۶۶۶,۶۸۴	۲۹,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۱۶۶,۶۶۶,۶۸۴
-	۱۷,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۵	-	۱۷,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۵
-	۲,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۲,۳۴۴,۱۶۶,۶۶۷	-	۲,۳۴۴,۱۶۶,۶۶۷
۸,۲۳۲,۹۶۱,۱۰۴	۱۰,۰۵۲,۷۲۱,۶۲۲	۲,۰۱۹,۷۸۶,۲۵۰	۱۰,۵۷۲,۱۳۱,۶۲۲
۳۷,۹۸۲,۹۶۱,۱۰۴	۵۶,۶۶۵,۷۷۷,۱۹۸	۳۱,۷۶۹,۷۸۶,۲۵۰	۵۷,۱۸۵,۱۸۷,۱۹۸

شرکت رایمون کویر (مشارکت در احداث و بهره برداری از پلهای مکانیزه عابر پیاده)
 شرکت پارس پلیمر امیر کبیر (مشارکت در بازسازی خط تفکیک زباله شهری کارخانه کمپوست)
 کانون تبلیغاتی آد (بهسازی پل عابر پیاده به روش BLT)
 شرکت کاشی اورست (مشارکت در بدنه سازی تقاطع میدان ابوالفضل (ع))
 سایر



شهرداری یزد
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۱-۱-۱-۵- موسسات، شرکتها و فروشگاهها

شهرداری یزد		گروه		
۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۰,۰۹۵,۰۸۹,۳۴۱	۵۶,۱۸۷,۹۹۳,۳۵۹	۱۱,۰۲۷,۸۲۸,۶۳۷	۵۶,۹۷۶,۶۵۶,۱۳۰	سازمان همیاری شهرداریهای یزد
۹,۷۲۲,۴۰۵,۸۷۱	۱۵,۳۱۹,۷۸۰,۳۵۶	۹,۹۲۰,۶۰۹,۴۸۷	۱۵,۳۱۹,۷۸۰,۳۵۶	شرکت فنی و مهندسی آرسین پی مانا
۶,۴۵۹,۲۴۲,۷۶۷	۱۲,۸۸۳,۵۹۴,۲۸۵	۶,۴۵۹,۲۴۲,۷۶۷	۱۳,۱۳۳,۸۱۰,۷۷۵	شرکت افراز بادگیر
۵,۴۳۱,۱۱۹,۴۵۶	۱۲,۶۰۲,۱۷۸,۹۰۰	۵,۴۳۱,۱۱۹,۴۵۶	۱۲,۶۰۲,۱۷۸,۹۰۰	اداره کل کتابخانه های عمومی استان
۱۳,۳۵۲,۸۹۵,۷۲۷	۱۰,۳۴۲,۹۸۴,۴۸۱	۱۳,۳۵۲,۸۹۵,۷۲۷	۱۰,۳۴۲,۹۸۴,۴۸۱	شرکت راهیابان فردا
۲,۹۲۴,۶۷۱,۹۳۳	۱۰,۲۴۰,۲۴۷,۳۷۶	۲,۹۳۷,۷۶۱,۷۷۸	۱۰,۲۵۳,۳۳۷,۲۲۱	شرکت عمران نگین مقصوره
۱۲,۱۰۸,۲۸۲,۲۷۲	۱۰,۰۷۷,۸۲۷,۲۰۵	۱۲,۱۰۸,۲۸۲,۲۷۲	۱۰,۰۷۷,۸۲۷,۲۰۵	شرکت سبزیبزر
۶,۶۵۴,۱۸۷,۲۱۶	۸,۳۷۴,۷۹۲,۳۳۴	۶,۶۵۴,۱۸۷,۲۱۶	۸,۳۷۴,۷۹۲,۳۳۴	شرکت سامانده کویر
-	۸,۰۶۴,۲۱۴,۲۸۴	-	۸,۰۶۴,۲۱۴,۲۸۴	شرکت نارین شبنم کویر
-	۸,۰۳۳,۳۱۸,۱۸۶	۴,۳۴۰,۴۷۰,۳۱۹	۸,۰۳۳,۳۱۸,۱۸۶	شرکت ساختمانی آلفا سازه ایساتیس
-	۷,۷۴۶,۲۵۳,۷۵۶	۴۳۳,۴۳۲,۶۸۲	۸,۱۶۹,۵۶۹,۲۷۸	شرکت راهسازی فرش راه یزد
-	۷,۵۱۹,۴۳۵,۷۸۹	-	۱۲,۵۰۹,۵۱۹,۶۰۲	شرکت نیکاب سبز کویر
۷,۱۸۶,۷۸۶,۳۷۷	۷,۳۹۹,۴۹۶,۳۱۴	۸,۱۵۶,۲۰۰,۴۴۶	۱۰,۸۷۸,۷۰۷,۲۹۶	شرکت یزد خرم سازان
۱۶,۵۰۹,۶۳۹,۰۲۲	۶,۹۷۹,۸۹۸,۷۲۶	۲۰,۲۹۰,۶۰۷,۲۲۳	۸,۹۴۵,۸۴۴,۹۳۱	شرکت فنی مهندسی آریا معدن بافق
-	۶,۸۱۶,۲۴۹,۷۳۷	-	۱۱,۶۸۷,۴۷۹,۱۱۵	شرکت نیایش سادات کویر
-	۶,۷۶۴,۵۰۴,۸۷۲	-	۶,۷۶۴,۵۰۴,۸۷۲	شرکت شفق صدوق
-	۶,۵۸۷,۳۸۹,۷۷۰	-	۶,۵۹۹,۳۸۹,۷۷۰	شرکت آسفالت گستر نصر یزد
۶,۷۷۸,۵۵۵,۴۲۰	۶,۳۰۳,۱۸۸,۴۸۲	۶,۷۷۸,۵۵۵,۴۲۰	۶,۳۰۳,۱۸۸,۴۸۲	شرکت اردان سازه نوین
-	۶,۱۱۲,۹۵۰,۱۰۳	-	۶,۱۱۲,۹۵۰,۱۰۳	شرکت راه سازی پوشش راه وحید
-	۵,۸۵۷,۹۶۳,۰۶۴	-	۵,۸۶۰,۰۴۹,۲۰۸	شرکت پردیس بهین ساز
-	-	۲,۶۴۸,۳۰۲	۵,۷۰۳,۰۴۰,۳۶۵	شرکت خدماتی فجر صبور یزد
-	-	۲,۹۲۶,۵۱۹,۲۸۲	۵,۶۳۶,۶۲۵,۵۹۸	شرکت یزدنگهبان
-	۵,۴۵۰,۷۲۹,۱۶۰	-	۵,۴۵۰,۷۲۹,۱۶۰	کارخانه یزدیاف
-	۵,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۱۵,۹۱۰,۹۸۱	۵,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت صبا شیمی آریا
۷,۵۱۷,۹۱۹,۴۲۴	۴,۹۷۵,۱۱۱,۲۸۹	۷,۵۱۷,۹۱۹,۴۲۴	۴,۹۷۵,۱۱۱,۲۸۹	شرکت چینه پویا
-	۴,۸۴۹,۳۳۱,۸۴۵	-	۵,۱۶۱,۱۱۶,۶۵۵	شرکت ایمن سازه بلدا
-	-	۲,۸۴۳,۳۲۷,۵۹۸	۵,۰۴۰,۳۱۴,۴۷۹	شرکت ریحان پرور کویر یزد
-	-	۴,۰۳۳,۷۰۰,۰۰۰	۴,۶۹۸,۶۵۰,۰۰۰	گلخانه یاسمن
-	-	۲,۲۶۱,۸۶۶,۹۹۲	۴,۶۰۴,۷۴۳,۴۱۴	سازمان صداوسیما مرکز استان یزد
-	-	-	۴,۴۸۹,۸۴۰,۰۴۱	شرکت نماساز آربین شرق
-	-	۳,۸۳۰,۲۲۳,۵۰۰	۴,۴۲۱,۴۴۸,۵۰۰	الکتريکی موجی(علیرضا موجی)
-	-	۲	۴,۳۱۶,۵۷۸,۲۵۹	شرکت نماسازان فردوس
۱۳۹,۴۱۹,۵۱۳,۵۳۳	۱۸۷,۴۵۸,۳۹۷,۷۶۴	۲۱۰,۶۰۹,۵۱۲,۸۸۵	۲۳۰,۶۶۳,۶۲۲,۱۷۹	سایر
۲۴۴,۱۶۰,۳۰۸,۳۵۹	۴۲۸,۲۹۷,۸۳۱,۴۳۷	۳۴۴,۴۳۲,۸۲۲,۳۹۶	۵۲۷,۵۲۱,۹۰۲,۴۶۸	

مبالغ فوق بابت تعهدات شهرداری و سازمان های وابسته بابت قراردادهای پیمانکاری با شرکت های مذکور می باشد.



شهرداری یزد
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۱-۲-۱۳- سپرده های پرداختی حسن انجام کار

شهرداری یزد		گروه		
۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۲,۵۴۷,۶۲۱,۳۰۷	۲۱,۳۹۴,۹۱۳,۷۲۴	۱۲,۵۴۷,۶۲۱,۳۰۷	۲۱,۳۹۴,۹۱۳,۷۲۴	شرکت راهیابان فردا
۱۱,۴۴۹,۴۵۱,۲۵۵	۱۹,۹۸۸,۲۴۱,۳۴۴	۱۱,۴۴۹,۴۵۱,۲۵۵	۱۹,۹۸۸,۲۴۱,۳۴۴	شرکت سبز زیور
۸,۹۵۵,۶۶۸,۰۴۰	۱۶,۸۵۲,۳۷۸,۷۰۶	۸,۹۵۵,۶۶۸,۰۴۰	۱۶,۸۵۲,۳۷۸,۷۰۶	سازمان همیاری شهرداریهای یزد
۴,۰۶۶,۱۸۵,۶۱۱	۹,۹۹۵,۸۶۸,۱۷۱	۴,۰۶۶,۱۸۵,۶۱۱	۹,۹۹۵,۸۶۸,۱۷۱	شرکت فنی مهندسی آریا معدن بافق
-	۲,۷۸۱,۱۲۳,۳۱۰	-	۳,۵۶۷,۱۲۳,۳۱۰	شرکت نیکاب سبز کویر
۱,۷۱۳,۳۴۱,۹۴۶	۲,۳۸۶,۱۴۳,۹۵۸	۱,۷۱۳,۳۴۱,۹۴۶	۲,۳۸۶,۱۴۳,۹۵۸	شرکت پردیس بهین ساز
-	۲,۳۱۹,۷۹۴,۶۹۷	-	۲,۳۱۹,۷۹۴,۶۹۷	شرکت نارین شبنم کویر
۱,۶۹۵,۹۸۶,۸۶۶	۱,۹۹۱,۶۹۰,۵۴۹	۱,۷۶۹,۷۱۹,۷۷۸	۲,۰۵۹,۷۰۹,۱۲۶	شرکت یزدنگهبان
-	-	-	۱,۶۹۱,۲۴۵,۳۷۱	شرکت خدماتی فجر صورت یزد
۱,۳۸۵,۸۳۲,۲۰۴	۱,۶۷۶,۲۹۳,۸۸۹	۱,۳۹۳,۳۳۱,۱۲۳	۱,۶۸۳,۷۹۲,۸۰۸	شرکت نماساز آریا شرق
۱,۲۰۴,۴۹۰,۸۱۷	۱,۵۸۲,۸۹۹,۷۴۹	۱,۲۶۹,۴۹۰,۸۱۷	۱,۵۸۲,۸۹۹,۷۴۹	شرکت فنی و مهندسی آرسین پی مانا
۱,۶۲۲,۰۵۷,۴۴۳	۱,۵۶۱,۰۵۷,۴۴۳	۱,۶۲۲,۰۵۷,۴۴۳	۱,۵۶۱,۰۵۷,۴۴۳	شرکت زاویه ساز
۱,۳۲۲,۸۰۴,۶۴۵	۱,۵۵۱,۵۵۴,۹۴۴	۱,۳۲۲,۸۰۴,۶۴۵	۱,۵۵۱,۵۵۴,۹۴۴	شرکت فولاد پیکر ایستا
۹۲۶,۲۵۰,۰۰۰	۱,۴۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۹۲۶,۲۵۰,۰۰۰	۱,۴۲۵,۰۰۰,۰۰۰	شرکت مهندسی مشاور آرمانشهر
۱,۱۹۹,۱۳۴,۴۹۶	۱,۳۱۹,۶۸۶,۱۴۲	۱,۱۹۹,۱۳۴,۴۹۶	۱,۳۱۹,۶۸۶,۱۴۲	شرکت چینه پویا
۶,۲۱۲,۱۸۴,۳۱۸	۱,۲۶۰,۳۶۴,۶۲۲	۶,۲۱۲,۱۸۴,۳۱۸	۱,۲۶۰,۳۶۴,۶۲۲	شرکت سامانده کویر
-	-	۴۶۷,۸۶۴,۲۹۹	۱,۲۵۰,۵۵۲,۸۳۹	شرکت نیایش سادات کویر
۱,۱۴۷,۳۸۱,۴۷۷	۱,۲۴۲,۳۶۵,۸۳۴	۱,۱۴۷,۳۸۱,۴۷۷	۱,۲۴۲,۳۶۵,۸۳۴	شرکت اردان سازه نوین
۱,۳۵۸,۸۴۷,۰۶۹	۱,۲۲۶,۵۴۲,۹۱۸	۱,۳۵۸,۸۴۷,۰۶۹	۱,۲۲۶,۵۴۲,۹۱۸	شرکت کوشاگران عرصه سازندگی
۵۰,۸۰۱,۴۸۸,۸۱۷	۴۷,۳۶۶,۱۰۷,۴۴۶	۵۷,۲۱۶,۶۱۸,۱۶۰	۵۰,۳۶۳,۰۱۹,۰۵۶	سایر
۱۰۷,۶۰۸,۷۲۶,۳۱۱	۱۳۷,۹۲۲,۰۲۷,۴۴۶	۱۱۴,۶۳۷,۹۵۱,۷۸۴	۱۴۴,۷۲۲,۲۵۴,۷۶۲	

۱-۲-۱۳- کسورات حسن انجام کار پیمانکاران

شهرداری یزد		گروه		
۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶	
ریال	ریال	ریال	ریال	
-	-	۵,۵۲۸,۹۱۹,۹۰۱	۵,۸۱۵,۵۶۹,۷۸۴	شرکت آروین کاران وطن
۵,۰۴۲,۳۷۴,۱۹۲	۵,۸۱۴,۱۲۶,۵۳۰	۵,۰۴۲,۳۷۴,۱۹۲	۵,۸۱۴,۱۲۶,۵۳۰	سازمان همیاری شهرداری یزد
-	-	۱,۶۱۶,۱۶۷,۴۴۰	۳,۱۴۸,۶۹۲,۱۷۰	شرکت مهندسی عمرانی گنبد افلاک کویر
۱,۷۳۷,۸۹۲,۴۸۲	۲,۷۷۴,۶۰۰,۶۵۶	۱,۷۳۷,۸۹۲,۴۸۲	۲,۷۷۴,۶۰۰,۶۵۶	شرکت فنی و مهندسی آرسین پی مانا
۱,۴۹۳,۳۶۱,۸۹۸	۲,۴۰۴,۳۱۳,۰۶۹	۱,۴۹۳,۳۶۱,۸۹۸	۲,۴۹۹,۲۰۳,۲۶۶	شرکت افراز بادگیر
۱,۴۶۵,۲۵۵,۰۲۵	۲,۳۵۶,۸۰۷,۷۰۳	۱,۴۶۵,۲۵۵,۰۲۵	۲,۳۵۶,۸۰۷,۷۰۳	شرکت زاویه ساز
۱,۹۹۷,۵۸۵,۱۹۲	۲,۳۱۰,۴۴۴,۲۶۸	۲,۰۴۲,۶۰۷,۴۶۳	۲,۳۵۵,۴۶۶,۵۳۹	شرکت پردیس بهین راه
۱,۶۶۴,۰۹۹,۴۶۲	۱,۷۱۵,۲۱۸,۹۸۶	۱,۸۳۱,۰۸۹,۳۵۳	۲,۴۹۱,۵۶۴,۵۷۲	شرکت یزد خرم سازان
۶۹۴,۳۹۱,۵۴۵	۱,۶۲۵,۶۴۴,۲۵۹	۶۹۴,۳۹۱,۵۴۵	۱,۶۲۵,۶۴۴,۲۵۹	شرکت عمران نگین مقصوره
۲۶,۷۶۴,۴۴۵,۶۵۸	۳۸,۱۹۶,۲۷۱,۹۶۱	۳۵,۴۲۳,۹۴۱,۷۳۱	۵۲,۹۴۸,۵۵۱,۴۲۹	سایر
۴۰,۸۵۹,۴۰۵,۴۵۴	۵۷,۱۹۷,۴۲۷,۴۳۲	۵۶,۸۷۶,۰۰۱,۰۳۰	۸۱,۸۳۰,۲۲۶,۹۰۸	

مبالغ مذکور درخصوص کسورات صورت وضعیت ها بوده که عمدتاً در اسفندماه ثبت شده و به دلیل کمبود نقدینگی، وجه آن به بانک سپرده منتقل نشده است.



شهرداری یزد
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۱۳-۱-۴ - ذخیره مرخصی پرسنل

شهرداری یزد		گروه		
۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۱,۰۰۰,۴۱۵,۹۶۳	۲۶,۵۳۲,۸۷۲,۴۶۴	۲۱,۰۰۰,۴۱۵,۹۶۳	۳۹,۸۹۲,۸۱۳,۲۸۶	مانده در ابتدای سال
(۷۰۱,۱۴۲,۹۶۲)	(۸۳۲,۱۶۸,۰۹۴)	(۷۰۱,۱۴۲,۹۶۲)	(۱,۵۵۸,۰۹۰,۶۲۰)	پرداخت طی دوره
۶,۲۳۳,۵۹۹,۴۶۳	۵,۸۸۴,۹۰۷,۴۳۴	۱۹,۵۹۳,۵۴۰,۲۸۵	۹,۷۶۰,۵۷۳,۳۳۴	ذخیره تامین شده
۲۶,۵۳۲,۸۷۲,۴۶۴	۳۱,۵۸۵,۶۱۱,۸۰۴	۳۹,۸۹۲,۸۱۳,۲۸۶	۴۸,۱۰۵,۲۹۶,۰۰۰	مانده در پایان سال

۱۳-۱-۵ - کسورات بیمه پیمانکاران

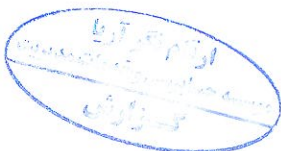
شهرداری یزد		گروه		
۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۳,۵۸۰,۱۱۲,۸۶۹	۴,۱۹۵,۵۳۹,۷۴۵	۳,۵۸۰,۱۱۲,۸۶۹	۴,۱۹۵,۵۳۹,۷۴۵	سازمان همیاری شهرداری یزد
۲,۴۰۵,۵۵۶,۵۶۲	۶۵۲,۴۶۹,۶۶۱	۳,۵۷۴,۱۸۰,۹۲۸	۲,۲۴۴,۵۰۷,۴۳۰	شرکت فنی مهندسی آریا معدن بافق
-	۹۱۵,۴۸۸,۷۰۴	-	۱,۸۸۹,۰۳۹,۱۸۶	شرکت نیایش سادات کویر
۸۲۶,۵۷۵,۶۰۳	۱,۶۷۲,۱۸۷,۴۶۴	۸۲۶,۵۷۵,۶۰۳	۱,۷۱۹,۶۳۲,۵۶۲	شرکت افراز بادگیر
۷۴۱,۸۸۹,۶۸۱	۱,۰۶۹,۰۵۶,۱۳۹	۸۲۵,۳۸۴,۶۲۶	۱,۴۵۷,۲۲۸,۹۳۳	شرکت یزد خرم سازان
۳۲۲,۶۹۳,۴۲۴	۱,۰۵۳,۶۹۶,۵۵۵	۳۲۲,۶۹۳,۴۲۴	۱,۰۵۳,۶۹۶,۵۵۵	شرکت عمران نگین مقصوره
۶۶۳,۲۶۵,۵۲۰	۱,۰۲۹,۵۶۵,۲۴۲	۶۶۳,۲۶۵,۵۲۰	۱,۰۲۹,۵۶۵,۲۴۲	شرکت زاویه ساز
-	-	۲,۷۶۴,۴۵۹,۹۵۳	۲,۶۰۷,۵۳۳,۸۹۴	شرکت آروین کاران وطن
-	-	۷۹۰,۱۴۷,۲۰۷	۱,۵۶۵,۶۴۹,۶۲۳	شرکت مهندسی عمرانی گنبد افلاک کویر
۱۲,۱۵۵,۴۸۹,۷۹۶	۱۱,۷۲۴,۵۵۷,۰۰۵	۱۷,۶۸۵,۹۹۴,۱۶۲	۱۸,۹۱۱,۵۱۶,۰۴۱	سایر
۲۰,۶۹۵,۵۸۳,۴۵۵	۲۲,۳۱۲,۵۶۰,۵۱۵	۳۱,۰۳۲,۸۱۴,۲۹۲	۳۶,۶۷۳,۹۰۹,۲۱۱	

مبالغ مذکور درخصوص کسورات بیمه صورت وضعیت ها بوده که عمدتاً در اسفندماه ثبت شده ولی به دلیل کمبود نقدینگی پرداخت نشده است.

۱۴ - مالیات پرداختنی

۱۳۹۵	۱۳۹۶	
مانده پرداختنی	مانده پرداختنی	
ریال	ریال	
۲,۵۳۸,۰۸۲,۴۷۷	۲,۵۳۸,۰۸۲,۴۷۷	گروه
-	-	شهرداری یزد
۲,۵۳۸,۰۸۲,۴۷۷	۲,۵۳۸,۰۸۲,۴۷۷	

به استناد ماده ۲ قانون مالیات های مستقیم شهرداری یزد، معاف از مالیات بوده و مبالغ پرداختنی مربوط به ذخایر مالیاتی محاسبه شده ی سازمان ها بوده که تاکنون پرداخت نشده است.



شهرداری یزد
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۱۵- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:
 ۱۵-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

شهرداری یزد		گروه		
۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۱,۹۴۰,۱۱۲,۰۹۷	۱۲۶,۱۰۸,۹۱۰,۲۸۰	۳۱,۹۴۰,۱۱۲,۰۹۷	۱۲۶,۱۰۸,۹۱۰,۲۸۰	بانک شهر
(۵,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	تهاتر با سایر دارایی ها
۲۶,۷۶۰,۱۱۲,۰۹۷	۱۲۰,۹۲۸,۹۱۰,۲۸۰	۲۶,۷۶۰,۱۱۲,۰۹۷	۱۲۰,۹۲۸,۹۱۰,۲۸۰	
(۱۸,۹۰۸,۹۱۰,۲۸۰)	(۷۳,۲۷۴,۶۲۸,۷۹۲)	(۱۸,۹۰۸,۹۱۰,۲۸۰)	(۷۳,۲۷۴,۶۲۸,۷۹۲)	حصه بلند
۷,۸۵۱,۲۰۱,۸۱۷	۴۷,۶۵۴,۲۸۱,۴۸۸	۷,۸۵۱,۲۰۱,۸۱۷	۴۷,۶۵۴,۲۸۱,۴۸۷	

۱۵-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

شهرداری یزد		گروه		
۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۱,۹۴۰,۱۱۲,۰۹۷	۱۸,۹۰۸,۹۱۰,۲۸۰	۳۱,۹۴۰,۱۱۲,۰۹۷	۱۸,۹۰۸,۹۱۰,۲۸۰	۲۲ درصد
-	۱۰۷,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰۷,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸ درصد
۳۱,۹۴۰,۱۱۲,۰۹۷	۱۲۶,۱۰۸,۹۱۰,۲۸۰	۳۱,۹۴۰,۱۱۲,۰۹۷	۱۲۶,۱۰۸,۹۱۰,۲۸۰	

۱۵-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت

شهرداری یزد		گروه		
۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۳,۰۳۱,۲۰۱,۸۱۷	-	۱۳,۰۳۱,۲۰۱,۸۱۷	-	۱۳۹۶
۱۸,۹۰۸,۹۱۰,۲۸۰	۴۷,۶۵۴,۲۸۱,۴۸۷	۱۸,۹۰۸,۹۱۰,۲۸۰	۴۷,۶۵۴,۲۸۱,۴۸۷	۱۳۹۷
-	۳۵,۷۳۳,۳۳۳,۳۳۳	-	۳۵,۷۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۱۳۹۸
-	۴۲,۷۲۱,۲۹۵,۴۶۰	-	۴۲,۷۲۱,۲۹۵,۴۶۰	۱۳۹۹
۳۱,۹۴۰,۱۱۲,۰۹۷	۱۲۶,۱۰۸,۹۱۰,۲۸۰	۱۵۱,۹۴۰,۱۱۲,۰۹۷	۱۲۶,۱۰۸,۹۱۰,۲۸۰	

۱۵-۳- به تفکیک محل مورد استفاده بر اساس مجوز شورای اسلامی شهر یزد

شهرداری یزد		گروه		
۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۱,۹۴۰,۱۱۲,۰۹۷	۱۸,۹۰۸,۹۱۰,۲۸۰	۳۱,۹۴۰,۱۱۲,۰۹۷	۱۸,۹۰۸,۹۱۰,۲۸۰	زیرگذر آیت الله خاتمی
-	۱۰۷,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰۷,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	تقاطع غیر همسطح آیت الله مدرس
۳۱,۹۴۰,۱۱۲,۰۹۷	۱۲۶,۱۰۸,۹۱۰,۲۸۰	۳۱,۹۴۰,۱۱۲,۰۹۷	۱۲۶,۱۰۸,۹۱۰,۲۸۰	



شهرداری یزد
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۱۶- پیش دریافت ها

یادداشت	گروه		شهرداری یزد	
	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵
	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۶-۱	۶,۲۳۵,۵۳۲,۸۹۷	۲۳,۹۴۰,۹۲۶,۱۹۹	-	-
	۳۳۰,۸۱۹,۶۸۸	۱۳۱,۵۸۵,۲۶۳	-	-
۱۶-۲	۱۲,۰۶۸,۶۴۳,۳۵۶	۹,۸۶۴,۲۷۴,۴۶۵	-	-
	۱۸,۶۳۴,۹۹۵,۹۴۱	۳۳,۹۳۶,۷۸۵,۹۲۷	۰	۰

پیش دریافت اشخاص حقیقی
 پیش دریافت ارگانها و ادارات دولتی
 پیش دریافت موسسات و شرکتهای

۱۶-۱- پیش دریافت اشخاص حقیقی

	گروه		شهرداری یزد	
	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵
	ریال	ریال	ریال	ریال
	۵۴۵,۶۵۷,۶۰۰	-	-	-
	۴۶۹,۳۳۷,۶۰۰	-	-	-
	۴۳۴,۲۴۰,۰۰۰	-	-	-
	۲۶۳,۰۴۰,۰۰۰	-	-	-
	۴,۵۲۳,۲۵۷,۶۹۷	۲۳,۹۴۰,۹۲۶,۱۹۹	-	-
	۶,۲۳۵,۵۳۲,۸۹۷	۲۳,۹۴۰,۹۲۶,۱۹۹	۰	۰

عاطفه سالکی
 محمد دهقان سانچ
 امیر ذی حیات
 علی زارع
 سایر

۱۶-۲- پیش دریافت موسسات و شرکتهای

	گروه		شهرداری یزد	
	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵
	ریال	ریال	ریال	ریال
	۲,۳۷۶,۶۰۰,۰۰۰	۲,۹۳۸,۶۰۰,۰۰۰	-	-
	۱,۸۲۲,۰۳۴,۷۳۹	۲,۷۸۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-
	۱,۶۵۶,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-
	۱,۰۳۲,۵۰۰,۰۰۰	-	-	-
	۵,۱۸۱,۵۰۸,۶۱۷	۴,۱۳۷,۶۷۴,۴۶۵	-	-
	۱۲,۰۶۸,۶۴۳,۳۵۶	۹,۸۶۴,۲۷۴,۴۶۵	۰	۰

کانون تبلیغاتی آگهان
 کانون جهان نما
 شرکت ایمن پردازش ایستیس
 شرکت اتحاد پرواز کویر یزد
 سایر

۱۷- ذخیره مزایای پایان خدمت پرسنل

	گروه		شهرداری یزد	
	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵
	ریال	ریال	ریال	ریال
	۱۶۹,۳۰۱,۴۴۳,۵۳۷	۹۱,۴۲۸,۴۷۱,۷۸۲	۱۱۲,۷۹۱,۴۸۸,۳۷۲	۹۱,۴۲۸,۴۷۱,۷۸۲
	(۶,۸۳۳,۴۴۳,۵۳۷)	(۳,۱۸۵,۴۵۴,۳۲۷)	(۳,۵۵۰,۷۷۸,۲۶۶)	(۳,۱۸۵,۴۵۴,۳۲۷)
	۳۳,۵۵۸,۱۲۶,۷۷۹	۸۱,۰۵۸,۴۲۶,۰۸۲	۱۹,۳۶۶,۹۸۸,۹۱۴	۲۴,۳۷۶,۸۸۷,۲۰۶
	۱۹۶,۰۲۶,۱۲۶,۷۷۹	۱۶۹,۳۰۱,۴۴۳,۵۳۷	۱۲۸,۶۰۷,۶۹۹,۰۲۰	۱۱۲,۶۱۹,۹۰۴,۶۶۱

مانده در ابتدای سال
 مانده پرداخت طی دوره
 ذخیره تامین شده
 مانده در پایان سال



شهر داری یزد
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۱۸- درآمد در جریان وصول

یادداشت	گروه		شهرداری یزد	
	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵
	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۸-۱ درآمد سنوات آتی	۹۵۷,۰۹۹,۲۹۹,۷۷۷	۱,۵۰۹,۳۵۲,۸۱۶,۸۳۱	۹۵۱,۵۶۸,۲۴۸,۱۱۵	۱,۵۰۰,۰۱۸,۴۸۸,۷۵۷
	۹۵۷,۰۹۹,۲۹۹,۷۷۷	۱,۵۰۹,۳۵۲,۸۱۶,۸۳۱	۹۵۱,۵۶۸,۲۴۸,۱۱۵	۱,۵۰۰,۰۱۸,۴۸۸,۷۵۷

۱۸-۱- درآمد سنوات آتی شامل چک های دریافتی بابت بدهی های اشخاص می باشد که بعد از سال ۱۳۹۶ وصول میگردد.

۱۹- درآمد عوارض و خدمات

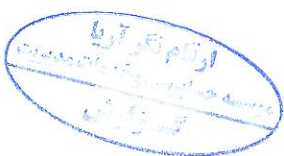
یادداشت	گروه		شهرداری یزد	
	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵
	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۹-۱ درآمد ناشی از عوارض عمومی	۲,۲۷۸,۵۳۵,۳۷۶,۷۹۵	۱,۴۵۲,۸۵۲,۵۲۰,۷۴۹	۲,۲۷۸,۵۳۵,۳۷۶,۷۹۵	۱,۴۵۲,۸۵۲,۵۲۰,۷۴۹
۱۹-۲ درآمد ناشی از عوارض اختصاصی	۳۲۹,۷۳۴,۵۱۰,۱۹۶	۲۶۰,۵۸۴,۶۵۲,۴۷۴	۳۲۹,۷۳۴,۵۱۰,۱۹۶	۲۶۰,۵۸۴,۶۵۲,۴۷۴
۱۹-۳ بهای خدمات و درآمد موسسات انتفاعی شهرداری	۳۷۵,۴۹۰,۲۱۳,۳۱۸	۲۶۴,۴۷۸,۱۷۱,۳۱۳	۷۲,۱۹۷,۴۱۱,۳۶۲	۵۳,۴۹۱,۹۸۹,۴۵۳
۱۹-۴ درآمد حاصل از وجوه و اموال شهرداری	۶۸,۹۴۹,۰۵۰,۳۵۸	۶۴,۵۶۸,۶۷۶,۰۱۸	۶۱,۲۲۰,۵۱۱,۹۱۴	۵۹,۵۲۸,۴۰۱,۶۶۲
۱۹-۵ کمک های اعطایی دولت و سازمانهای دولتی	۲۷,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۹-۶ اعانات و هدایا و داراییها	۵۳۰,۶۲۱,۶۸۳,۳۲۴	۳۵۰,۸۵۶,۳۰۴,۰۸۷	۵۲۸,۸۹۶,۴۰۴,۴۸۴	۳۵۰,۴۴۷,۷۱۸,۲۰۳
۱۹-۷ سایر منابع تامین اعتبار	۶۰۰,۳۴۶,۳۱۴,۱۰۲	۱۹۹,۲۷۶,۲۴۹,۴۳۵	۵۹۴,۱۸۱,۱۰۲,۰۴۲	۱۹۷,۰۶۸,۱۷۱,۵۸۱
	۴,۲۱۱,۳۹۷,۱۴۸,۰۹۳	۲,۵۹۲,۷۶۶,۵۷۴,۰۷۶	۳,۸۹۱,۷۸۵,۳۱۶,۷۹۳	۲,۳۷۴,۱۲۳,۴۵۴,۱۲۲

۱۹-۱- درآمد ناشی از عوارض عمومی

یادداشت	گروه		شهرداری یزد	
	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵
	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۹-۱-۱ وصولی توسط سایر موسسات	۸۷۸,۷۷۵,۴۴۸,۳۸۴	۸۱۱,۰۶۲,۶۵۶,۳۶۹	۸۷۸,۷۷۵,۴۴۸,۳۸۴	۸۱۱,۰۶۲,۶۵۶,۳۶۹
۱۹-۱-۲ عوارض بر ساختمانها و اراضی	۱,۳۶۳,۴۱۵,۸۸۷,۳۳۳	۵۹۶,۰۲۲,۰۶۳,۶۱۰	۱,۳۶۳,۴۱۵,۸۸۷,۳۳۳	۵۹۶,۰۲۲,۰۶۳,۶۱۰
۱۹-۱-۳ عوارض بر ارتباطات و حمل و نقل	۱۳,۱۷۲,۵۴۲,۲۰۵	۱۸,۰۰۲,۸۰۵,۰۵۸	۱۳,۱۷۲,۵۴۲,۲۰۵	۱۸,۰۰۲,۸۰۵,۰۵۸
۱۹-۱-۴ عوارض بر پروانه های کسب و فروش و خدماتی	۲۳,۱۷۱,۴۹۸,۸۷۳	۲۷,۷۶۴,۹۹۵,۷۱۲	۲۳,۱۷۱,۴۹۸,۸۷۳	۲۷,۷۶۴,۹۹۵,۷۱۲
	۲,۲۷۸,۵۳۵,۳۷۶,۷۹۵	۱,۴۵۲,۸۵۲,۵۲۰,۷۴۹	۲,۲۷۸,۵۳۵,۳۷۶,۷۹۵	۱,۴۵۲,۸۵۲,۵۲۰,۷۴۹

۱۹-۱-۱ وصولی توسط سایر موسسات

یادداشت	گروه		شهرداری یزد	
	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵
	ریال	ریال	ریال	ریال
عوارض بر فروش و ارائه خدمات (بند الف ماده ۳۸ مالیات بر ارزش افزوده)	۸۵۴,۸۳۷,۹۸۶,۲۰۸	۷۹۰,۷۴۶,۵۷۱,۹۱۸	۸۵۴,۸۳۷,۹۸۶,۲۰۸	۷۹۰,۷۴۶,۵۷۱,۹۱۸
عوارض بلیط هواپیمایی	۱۲,۴۱۴,۵۷۳,۳۰۷	۱۰,۸۲۵,۷۲۱,۵۳۵	۱۲,۴۱۴,۵۷۳,۳۰۷	۱۰,۸۲۵,۷۲۱,۵۳۵
عوارض آلاینده گی تبصره ماده ۳۸ مالیات بر ارزش افزوده	۶,۰۳۸,۹۵۹,۶۱۶	۲,۹۷۸,۲۳۶,۲۱۳	۶,۰۳۸,۹۵۹,۶۱۶	۲,۹۷۸,۲۳۶,۲۱۳
عوارض اسناد رسمی	۲,۴۱۹,۰۷۷,۲۷۰	۴,۰۸۴,۴۵۳,۶۶۲	۲,۴۱۹,۰۷۷,۲۷۰	۴,۰۸۴,۴۵۳,۶۶۲
عوارض گذرنامه	۱,۵۰۴,۳۹۶,۵۰۰	۱,۴۴۸,۰۵۳,۷۵۰	۱,۵۰۴,۳۹۶,۵۰۰	۱,۴۴۸,۰۵۳,۷۵۰
سایر موارد وصولی توسط سایر موسسات	۱,۵۶۰,۴۵۵,۴۸۳	۹۷۹,۶۱۹,۲۹۱	۱,۵۶۰,۴۵۵,۴۸۳	۹۷۹,۶۱۹,۲۹۱
	۸۷۸,۷۷۵,۴۴۸,۳۸۴	۸۱۱,۰۶۲,۶۵۶,۳۶۹	۸۷۸,۷۷۵,۴۴۸,۳۸۴	۸۱۱,۰۶۲,۶۵۶,۳۶۹



شهرداری یزد
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۱۹-۱-۲ عوارض بر ساختمانها و اراضی

شهرداری یزد		گروه		
۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۸۰,۲۲۷,۶۷۷,۴۷۴	۱,۰۵۲,۵۱۶,۹۸۷,۴۷۵	۳۸۰,۲۲۷,۶۷۷,۴۷۴	۱,۰۵۲,۵۱۶,۹۸۷,۴۷۵	عوارض بر پروانه های ساختمانی
۶۶,۱۰۵,۱۴۲,۷۵۷	۱۵۲,۴۷۶,۹۵۶,۵۰۵	۶۶,۱۰۵,۱۴۲,۷۵۷	۱۵۲,۴۷۶,۹۵۶,۵۰۵	سایر عوارض بر ساختمانها و اراضی
۹۵,۶۹۸,۳۶۱,۴۶۰	۱۱۸,۴۱۷,۴۹۳,۶۵۷	۹۵,۶۹۸,۳۶۱,۴۶۰	۱۱۸,۴۱۷,۴۹۳,۶۵۷	عوارض بر مازاد تراکم
۲۷,۹۵۴,۲۳۵,۹۲۴	۲۰,۷۹۸,۴۶۸,۳۳۷	۲۷,۹۵۴,۲۳۵,۹۲۴	۲۰,۷۹۸,۴۶۸,۳۳۷	عوارض نوسازی
۱۵,۱۵۵,۵۷۴,۷۵۵	۱۴,۳۸۴,۸۵۰,۶۱۱	۱۵,۱۵۵,۵۷۴,۷۵۵	۱۴,۳۸۴,۸۵۰,۶۱۱	عوارض بر تفکیک اراضی ساختمان
۸,۱۲۳,۶۸۰,۹۴۳	۳,۲۷۲,۵۸۸,۶۸۳	۸,۱۲۳,۶۸۰,۹۴۳	۳,۲۷۲,۵۸۸,۶۸۳	عوارض بر اراضی و املاک بلااستفاده شهری
۷۰۰,۹۸۲,۵۳۲	۱,۵۳۰,۲۶۸,۴۲۹	۷۰۰,۹۸۲,۵۳۲	۱,۵۳۰,۲۶۸,۴۲۹	عوارض بر بالکن و پیش آمدگی
۲,۰۵۶,۴۰۷,۷۶۵	۱۸,۲۷۳,۶۳۶	۲,۰۵۶,۴۰۷,۷۶۵	۱۸,۲۷۳,۶۳۶	عوارض بر معاملات غیرمنقول
۵۹۶,۰۲۲,۰۶۳,۶۱۰	۱,۳۶۳,۴۱۵,۸۸۷,۳۳۳	۵۹۶,۰۲۲,۰۶۳,۶۱۰	۱,۳۶۳,۴۱۵,۸۸۷,۳۳۳	

۱۹-۱-۳ عوارض بر ارتباطات و حمل و نقل

شهرداری یزد		گروه		
۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۶,۸۹۳,۲۹۴,۰۵۸	۱۲,۴۱۹,۰۳۰,۲۰۵	۱۶,۸۹۳,۲۹۴,۰۵۸	۱۲,۴۱۹,۰۳۰,۲۰۵	عوارض سالیانه خودروهای سواری و سایر وسائط نقلیه
۱,۱۰۹,۵۱۱,۰۰۰	۷۵۳,۵۱۲,۰۰۰	۱,۱۰۹,۵۱۱,۰۰۰	۷۵۳,۵۱۲,۰۰۰	عوارض شماره گذاری سالیانه موتورسیکلت و سایر وسائط نقلیه
۱۸,۰۰۲,۸۰۵,۰۵۸	۱۳,۱۷۲,۵۴۲,۲۰۵	۱۸,۰۰۲,۸۰۵,۰۵۸	۱۳,۱۷۲,۵۴۲,۲۰۵	

۱۹-۱-۴ عوارض بر پروانه های کسب و فروش و خدماتی

شهرداری یزد		گروه		
۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۰,۲۰۶,۸۸۸,۵۸۷	۱۹,۲۲۶,۹۵۷,۲۱۶	۲۰,۲۰۶,۸۸۸,۵۸۷	۱۹,۲۲۶,۹۵۷,۲۱۶	عوارض بر پروانه های کسب و پیشه و حق صدور پروانه
۵,۲۹۰,۹۹۹,۵۹۳	۳,۳۸۹,۳۱۳,۷۴۱	۵,۲۹۰,۹۹۹,۵۹۳	۳,۳۸۹,۳۱۳,۷۴۱	عوارض بر تولید یا فروش محصولات تولیدی
۱,۷۸۲,۱۵۷,۳۸۵	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۸۲,۱۵۷,۳۸۵	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	عوارض ۳٪ حق نظاره مهندسين ناظر ساختمان و سایر حق النظارت
۴۸۴,۹۵۰,۱۴۷	۳۵۵,۲۲۷,۹۱۶	۴۸۴,۹۵۰,۱۴۷	۳۵۵,۲۲۷,۹۱۶	سایر
۲۷,۷۶۴,۹۹۵,۷۱۲	۲۳,۱۷۱,۴۹۸,۸۷۳	۲۷,۷۶۴,۹۹۵,۷۱۲	۲۳,۱۷۱,۴۹۸,۸۷۳	

۱۹-۲ درآمد ناشی از عوارض اختصاصی

شهرداری یزد		گروه		یادداشت
۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۵۰,۵۵۴,۶۳۵,۴۷۴	۲۱۹,۳۶۳,۲۳۶,۹۲۷	۱۵۰,۵۵۴,۶۳۵,۴۷۴	۲۱۹,۳۶۳,۲۳۶,۹۲۷	۱۹-۲-۱ وصولی توسط شهرداری و سایر موسسات
۱۱۰,۰۳۰,۰۱۷,۰۰۰	۱۱۰,۳۷۱,۲۷۳,۲۶۹	۱۱۰,۰۳۰,۰۱۷,۰۰۰	۱۱۰,۳۷۱,۲۷۳,۲۶۹	۱۹-۲-۲ سهمیه از عوارض وصولی متمرکز
۲۶۰,۵۸۴,۶۵۲,۴۷۴	۳۲۹,۷۳۴,۵۱۰,۱۹۶	۲۶۰,۵۸۴,۶۵۲,۴۷۴	۳۲۹,۷۳۴,۵۱۰,۱۹۶	



شهرداری یزد
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۱۹-۲-۱ - وصولی توسط شهرداری و سایر موسسات

شهرداری یزد		گروه	
۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴۹,۴۹۱,۴۷۶,۷۱۳	۲۱۰,۲۲۲,۶۷۰,۳۷۳	۱۴۹,۴۹۱,۴۷۶,۷۱۳	۲۱۰,۲۲۲,۶۷۰,۳۷۳
۱,۰۶۳,۱۵۸,۷۶۱	۹,۱۴۰,۵۶۶,۵۵۴	۱,۰۶۳,۱۵۸,۷۶۱	۹,۱۴۰,۵۶۶,۵۵۴
۱۵۰,۵۵۴,۶۳۵,۴۷۴	۲۱۹,۳۶۳,۲۳۶,۹۲۷	۱۵۰,۵۵۴,۶۳۵,۴۷۴	۲۱۹,۳۶۳,۲۳۶,۹۲۷

عوارض پارکینگ تجاری و مسکونی (حذف پارکینگ)
سایر وصولی توسط شهرداری

۱۹-۲-۲ - سهمیه از عوارض وصولی متمرکز

شهرداری یزد		گروه	
۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۱۰,۰۳۰,۰۱۷,۰۰۰	۱۰۹,۰۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۰,۰۳۰,۰۱۷,۰۰۰	۱۰۹,۰۳۸,۰۰۰,۰۰۰
-	۱,۳۳۳,۲۷۳,۲۶۹	-	۱,۳۳۳,۲۷۳,۲۶۹
۱۱۰,۰۳۰,۰۱۷,۰۰۰	۱۱۰,۳۷۱,۲۷۳,۲۶۹	۱۱۰,۰۳۰,۰۱۷,۰۰۰	۱۱۰,۳۷۱,۲۷۳,۲۶۹

سهمیه شهرداریها از عوارض وصولی متمرکز (تبصره ماده ۳۹)
سایر عوارض وصولی متمرکز

۱۹-۳ - بهای خدمات و درآمد موسسات انتفاعی شهرداری

شهرداری یزد		گروه		یادداشت
۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۵۳,۲۱۹,۳۱۴,۴۵۳	۷۱,۹۳۱,۲۸۵,۹۲۲	۲۴۶,۲۸۷,۴۰۸,۷۹۷	۳۵۴,۵۹۲,۵۴۷,۵۳۱	۱۹-۳-۱
۲۷۲,۶۷۵,۰۰۰	۲۶۶,۱۲۵,۴۴۰	۱۸,۱۹۰,۷۶۲,۵۱۶	۲۰,۸۹۷,۶۶۵,۷۸۷	۱۹-۳-۲
۵۳,۴۹۱,۹۸۹,۴۵۳	۷۲,۱۹۷,۴۱۱,۳۶۲	۲۶۴,۴۷۸,۱۷۱,۳۱۳	۳۷۵,۴۹۰,۲۱۳,۳۱۸	

درآمد حاصل از بهاء خدمات شهرداری
درآمد تاسیسات شهرداری

۱۹-۳-۱ - درآمد حاصل از بهاء خدمات شهرداری

شهرداری یزد		گروه		یادداشت
۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۳,۵۹۲,۸۰۰,۴۷۸	۲۰,۶۵۳,۶۸۳,۴۵۴	۲۱۶,۵۷۴,۱۱۳,۹۰۷	۳۰۱,۸۵۳,۳۴۹,۰۹۲	۱۹-۳-۱-۱
۲۱,۷۵۲,۴۳۴,۹۹۱	۳۰,۸۸۱,۲۷۱,۰۰۰	۲۱,۷۵۲,۴۳۴,۹۹۱	۳۰,۸۸۱,۲۷۱,۰۰۰	
۶,۰۵۴,۸۹۴,۹۵۴	۱۷,۸۲۹,۱۱۰,۲۵۴	۶,۰۵۴,۸۹۴,۹۵۴	۱۷,۹۴۳,۰۲۴,۲۵۴	
۱,۷۷۶,۶۷۷,۳۱۷	۲,۴۳۰,۵۳۸,۰۸۴	۱,۷۷۶,۶۷۷,۳۱۷	۲,۴۳۰,۵۳۸,۰۸۴	
-	۹۱,۰۰۳,۹۶۸	۸۶,۷۸۰,۹۱۵	۱,۴۳۸,۶۸۵,۹۳۹	
۴۲,۵۰۶,۷۱۳	۴۵,۶۷۹,۱۶۲	۴۲,۵۰۶,۷۱۳	۴۵,۶۷۹,۱۶۲	
۵۳,۲۱۹,۳۱۴,۴۵۳	۷۱,۹۳۱,۲۸۵,۹۲۲	۲۴۶,۲۸۷,۴۰۸,۷۹۷	۳۵۴,۵۹۲,۵۴۷,۵۳۱	

حاصل از خدمات شهری
خسارت حاصل از تخریب آسفالته و حق الارض
سایر درآمد خدمات شهرداری
حق کارشناسی و فروش نقشه ها
درآمد حاصل از خدمات پیمانکاری
درآمد حاصل از آگهی های تجاری

۱۹-۳-۱-۱ - عوارض حاصل از خدمات شهری شامل عوارض کسب و پیشه ، اتباع بیگانه و خدمات ارائه شده توسط سازمان های وابسته به شهرداری و... می باشد.



شهرداری یزد
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۱۹-۳-۲ - درآمد تاسیسات شهرداری

شهرداری یزد		گروه	
۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۹۷,۹۰۵,۰۰۰	۲۴۳,۳۷۵,۴۴۰	۷,۴۰۲,۰۸۵,۳۷۵	۷,۷۹۷,۱۱۴,۹۸۰
۷۴,۷۷۰,۰۰۰	۲۲,۷۵۰,۰۰۰	۱۰,۷۸۸,۶۷۷,۱۴۱	۱۳,۱۰۰,۵۵۰,۸۰۷
۲۷۲,۶۷۵,۰۰۰	۲۶۶,۱۲۵,۴۴۰	۱۸,۱۹۰,۷۶۲,۵۱۶	۲۰,۸۹۷,۶۶۵,۷۸۷

درآمد حاصل از فروش محصولات کارخانجات شهرداری
 سایر درآمدهای تاسیسات شهرداری

۱۹-۴ - درآمد حاصل از وجوه و اموال شهرداری

شهرداری یزد		گروه		یادداشت
۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۲,۱۸۷,۸۳۴,۳۳۶	۹,۸۷۳,۳۱۷,۷۷۱	۲۳,۹۹۰,۹۰۰,۳۸۶	۱۱,۲۰۷,۱۶۳,۶۹۲	۱۹-۴-۱
۳۷,۳۴۰,۵۶۷,۳۲۶	۵۱,۳۴۷,۱۹۴,۱۴۳	۴۰,۵۷۷,۷۷۵,۶۳۲	۵۷,۷۴۱,۸۸۶,۶۶۶	۱۹-۴-۲
۵۹,۵۲۸,۴۰۱,۶۶۲	۶۱,۲۲۰,۵۱۱,۹۱۴	۶۴,۵۶۸,۶۷۶,۰۱۸	۶۸,۹۴۹,۰۵۰,۳۵۸	

درآمد حاصل از وجوه شهرداری
 درآمد حاصل از اموال شهرداری

۱۹-۴-۱ - درآمد حاصل از وجوه شهرداری

شهرداری یزد		گروه	
۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۲,۷۵۲,۳۶۹,۱۷۶	۹,۲۱۳,۶۰۵,۵۷۱	۱۴,۴۴۳,۰۱۰,۰۶۰	۱۰,۴۷۸,۶۸۶,۵۸۷
۹,۴۳۵,۴۶۵,۱۶۰	۶۵۹,۷۱۲,۲۰۰	۹,۴۳۵,۴۶۵,۱۶۰	۶۵۹,۷۱۲,۲۰۰
-	-	۱۱۲,۴۲۵,۱۶۶	۶۸,۷۶۴,۹۰۵
۲۲,۱۸۷,۸۳۴,۳۳۶	۹,۸۷۳,۳۱۷,۷۷۱	۲۳,۹۹۰,۹۰۰,۳۸۶	۱۱,۲۰۷,۱۶۳,۶۹۲

درآمد حاصل از وجوه سپرده های شهرداری
 درآمد حاصل از سرمایه گذاری
 سایر درآمد وجوه شهرداری

۱۹-۴-۲ - درآمد حاصل از اموال شهرداری

شهرداری یزد		گروه	
۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶
ریال	ریال	ریال	ریال
۳۵,۵۲۰,۲۶۸,۵۷۶	۵۱,۳۴۶,۳۲۲,۷۲۴	۳۷,۴۰۰,۰۵۳,۲۴۳	۵۵,۶۹۳,۶۴۵,۲۴۷
۱,۷۸۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۰,۸۷۱,۴۱۹	۱,۷۸۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۰,۸۷۱,۴۱۹
-	-	-	۴۴۶,۳۷۰,۰۰۰
-	-	۱,۳۵۷,۴۲۳,۶۳۹	۱,۴۹۱,۰۰۰,۰۰۰
۳۱,۲۹۸,۷۵۰	-	۳۱,۲۹۸,۷۵۰	-
۳۷,۳۴۰,۵۶۷,۳۲۶	۵۱,۳۴۷,۱۹۴,۱۴۳	۴۰,۵۷۷,۷۷۵,۶۳۲	۵۷,۷۴۱,۸۸۶,۶۶۶

مال الاجاره ساختمانها و تاسیسات
 درآمد حاصل از پارکینگ و بارکومتر
 درآمد حاصل از بازارهای روز و هفتگی
 سایر درآمد اموال شهرداری
 درآمد حاصل از کرایه ماشین آلات و وسائط نقلیه

۱۹-۵ - کمک های اعطایی دولت و سازمانهای دولتی

شهرداری یزد		گروه	
۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰

کمک بلاعوض عمرانی دولت



شهرداری یزد
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۱۹-۶- اعانات و هدایا و دارایی ها

یادداشت	گروه		شهرداری یزد	
	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵
۱۹-۶-۱ خودیاری شهروندان و هدایای دریافتی دارایی هایی که به موجب قانون به شهرداری تعلق میگیرد	ریال	ریال	ریال	ریال
	۷,۱۹۷,۷۶۵,۵۹۶	۵,۳۲۰,۴۶۸,۴۹۹	۷,۱۹۷,۷۶۵,۵۹۶	۵,۳۲۰,۴۶۸,۴۹۹
	۵۲۳,۴۲۳,۹۱۷,۷۲۸	۳۴۵,۵۳۵,۸۳۵,۵۸۸	۵۲۱,۶۹۸,۶۳۸,۸۸۸	۳۴۵,۱۲۷,۲۴۹,۷۰۴
	۵۳۰,۶۲۱,۶۸۳,۳۲۴	۳۵۰,۸۵۶,۳۰۴,۰۸۷	۵۲۸,۸۹۶,۴۰۴,۴۸۴	۳۵۰,۴۴۷,۷۱۸,۲۰۳

۱۹-۶-۱- دارایی هایی که به موجب قانون به شهرداری تعلق میگیرد

	گروه		شهرداری یزد	
	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵
عوارض ناشی از ارزش افزوده تغییر کاربری	۱۴۵,۷۸۱,۳۵۲,۳۵۶	۱۶۲,۷۰۵,۱۱۵,۱۲۲	۱۴۵,۷۸۱,۳۵۲,۳۵۶	۱۶۲,۷۰۵,۱۱۵,۱۲۲
جریمه کمیسیون ماده صد	۲۸۴,۰۴۵,۵۶۳,۷۳۹	۱۱۰,۸۰۳,۱۹۸,۲۵۳	۲۸۴,۰۴۵,۵۶۳,۷۳۹	۱۱۰,۸۰۳,۱۹۸,۲۵۳
حق تشرف	۸۳,۳۳۶,۱۹۸,۸۸۸	۶۲,۲۴۹,۱۵۶,۵۳۱	۸۳,۳۳۶,۱۹۸,۸۸۸	۶۲,۲۴۹,۱۵۶,۵۳۱
جرایم تخلفات ساختمانی و شهری و غرامتها	۳,۱۴۰,۸۱۸,۹۰۳	۳,۷۵۵,۵۲۲,۵۳۹	۳,۱۴۰,۸۱۸,۹۰۳	۳,۷۵۵,۵۲۲,۵۳۹
جرایم متعلقه از تاخیر پرداخت عوارض ۲/۵٪	۳,۸۱۳,۸۳۳,۷۶۶	۳,۳۹۱,۰۴۰,۶۱۸	۳,۸۱۳,۸۳۳,۷۶۶	۳,۳۹۱,۰۴۰,۶۱۸
جریمه سد معبر	۹۷۸,۰۲۱,۲۳۶	۱,۱۴۱,۰۶۷,۰۰۰	۹۷۸,۰۲۱,۲۳۶	۱,۱۴۱,۰۶۷,۰۰۰
حق بهره برداری از خطوط مسافربری داخل شهر	۵۱۱,۳۶۰,۰۰۰	۱۴۹,۶۰۰,۰۰۰	-	-
سایر درآمدهای کد ۶۳۰۰	۱,۲۲۷,۷۶۸,۸۴۰	۱,۱۵۲,۳۵۴,۸۷۵	۱۳,۸۵۰,۰۰۰	۸۹۳,۳۶۸,۹۹۱
ضبط سپرده های مطالبه نشده	۵۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۸,۷۸۰,۶۵۰	۵۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۸,۷۸۰,۶۵۰
	۵۲۳,۴۲۳,۹۱۷,۷۲۸	۳۴۵,۵۳۵,۸۳۵,۵۸۸	۵۲۱,۶۹۸,۶۳۸,۸۸۸	۳۴۵,۱۲۷,۲۴۹,۷۰۴

۱۹-۷- سایر منابع تامین اعتبار

یادداشت	گروه		شهرداری یزد	
	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵
۱۹-۷-۱ فروش اموال غیرمنقول سایر منابع فروش اموال منقول و اسقاط عوارض و درآمدهای وصولی در حریم استحفاظی شهرها ۸۰٪	ریال	ریال	ریال	ریال
	۱۸۲,۱۲۰,۶۶۸,۳۵۵	۱۹۱,۹۰۷,۳۴۴,۸۱۵	۱۸۲,۱۲۰,۶۶۸,۳۵۵	۱۹۱,۹۰۷,۳۴۴,۸۱۵
	۴۱۳,۱۶۱,۹۴۹,۷۲۵	۵,۲۰۸,۲۹۷,۷۷۳	۴۱۰,۱۰۴,۴۳۳,۶۸۷	۳,۶۱۲,۹۱۳,۷۵۹
	۵,۰۶۳,۶۹۶,۰۲۲	۶۵۹,۶۹۳,۸۴۰	۱,۹۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۷,۰۰۰,۰۰۰
	-	۱,۵۰۰,۹۱۳,۰۰۷	-	۱,۵۰۰,۹۱۳,۰۰۷
	۶۰۰,۳۴۶,۳۱۴,۱۰۲	۱۹۹,۲۷۶,۲۴۹,۴۳۵	۵۹۴,۱۸۱,۱۰۲,۰۴۲	۱۹۷,۰۶۸,۱۷۱,۵۸۱

۱۹-۷-۱- درآمد مذکور شامل چک های دریافتی سنوات قبل که در سال جاری وصول شده و تحویل زمینهای دریافتی از دولت بابت واگذاری زمینهای معوض در طرح های عمرانی بوده است.



شهرداری یزد
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۲۰- هزینه های فعالیت

یادداشت	گروه		شهرداری یزد	
	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵
	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۰-۱	۴۲۸,۲۹۶,۳۷۲,۷۸۴	۳۴۰,۰۸۶,۶۳۲,۵۱۴	۳۶۰,۱۳۸,۶۸۲,۷۱۶	۲۸۵,۲۵۵,۶۶۴,۱۷۸
خدمات اداری				
۲۰-۲	۱,۵۷۸,۲۳۶,۹۷۰,۲۹۱	۱,۲۳۴,۴۷۵,۶۳۲,۲۳۷	۱,۱۷۸,۱۳۸,۵۱۰,۱۹۶	۹۵۷,۶۹۳,۲۱۸,۵۹۳
خدمات شهری				
۲۰-۳	۴۲۰,۵۹۵,۰۳۸,۰۲۳	۲۳۲,۶۳۴,۲۸۵,۵۰۵	۴۰۱,۷۶۶,۵۶۵,۵۹۶	۲۳۰,۲۹۴,۰۳۷,۸۶۶
برنامه ریزی و توسعه شهری				
۲۰-۴	۱۷,۷۹۴,۶۴۳,۲۸۸	۱۱,۵۴۰,۱۱۲,۸۴۹	۱۸,۲۸۳,۸۵۰,۹۸۶	۱۱,۵۴۰,۱۱۲,۸۴۹
برنامه هدایت و دفع آبهای سطحی داخل شهری				
۲۰-۵	۳۶۸,۴۴۰,۶۸۰,۰۸۵	۳۰۶,۱۳۷,۴۶۷,۷۷۹	۵۶۰,۱۸۴,۱۶۰,۶۵۰	۵۰۱,۴۲۴,۴۷۳,۶۲۵
برنامه حمل و نقل و بهبود عبور و مرور شهری				
۲۰-۶	۱۱,۳۵۵,۸۷۳,۵۱۶	۶,۹۶۵,۶۸۶,۲۹۲	۱۰,۹۵۸,۴۲۷,۵۱۶	۷,۱۵۹,۵۶۰,۹۵۲
برنامه ایجاد تاسیسات حفاظتی شهرها				
۲۰-۷	۱۸۴,۴۶۳,۶۱۰,۳۳۷	۱۲۲,۰۸۶,۲۳۴,۷۰۴	۱۵۴,۶۹۴,۱۳۳,۳۳۳	۱۱۰,۵۸۷,۶۷۵,۶۵۵
برنامه بهبود محیط شهری				
۲۰-۸	۳۹,۱۷۳,۷۲۷,۱۶۴	۴۹,۴۵۵,۴۰۲,۳۳۶	۲۹,۱۸۱,۱۰۷,۳۵۳	۳۷,۰۸۴,۴۸۵,۴۵۲
برنامه ایجاد اماکن و فضاهای ورزشی، فرهنگی و توریستی				
۲۰-۹	۴۵,۵۱۱,۷۶۳,۷۲۴	۳۹,۰۹۷,۷۶۰,۶۹۶	۱۴,۱۵۸,۸۰۷,۰۵۴	۱۰,۹۴۰,۵۸۲,۸۲۹
برنامه ایجاد سایر تاسیسات و تسهیلات شهری				
	۱,۷۱۹,۱۴۲,۹۳۵	۷۷۷,۳۴۶,۷۹۵	۱,۷۱۹,۱۴۲,۹۳۵	-
برنامه ایجاد تاسیسات درآمدزا- سایر طرح های تولیدی				
۲۰-۱۰	۱۷۶,۵۹۷,۱۶۸,۸۵۱	۱۳۲,۷۹۱,۳۴۱,۲۶۴	۱۷۶,۵۲۷,۵۴۷,۸۵۱	۸۴,۲۴۲,۱۳۲,۹۸۹
برنامه هزینه های پیش بینی نشده و دیون عمرانی				
	۱,۲۵۳,۹۵۳,۴۹۲	۱۶,۴۵۰,۶۹۳,۷۶۳	۱,۲۵۳,۹۵۳,۴۹۲	۱۷,۵۹۵,۵۹۷,۳۳۸
سایر پرداختهای عمرانی				
	۳,۲۷۳,۴۳۸,۹۴۴,۴۹۰	۲,۴۹۲,۴۹۸,۵۹۶,۷۳۴	۲,۹۰۷,۰۰۴,۸۸۹,۶۷۸	۲,۲۵۳,۸۱۷,۵۴۲,۳۲۶

۲۰-۱- واگذاری خدمات اداری

	گروه		شهرداری یزد	
	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵
	ریال	ریال	ریال	ریال
ماده یک: حقوق، اجرت و دستمزد	۷۳,۰۷۷,۲۵۹,۸۳۸	۸۳,۳۸۲,۹۲۸,۵۹۰	۶۳,۹۵۸,۳۴۳,۶۲۳	۷۴,۷۳۲,۴۱۸,۴۹۶
ماده دو: مزایا، فوق العاده ها و کمکها	۱۰۸,۰۷۶,۴۱۵,۸۶۱	۹۴,۶۵۷,۶۸۶,۵۱۹	۱۰۴,۷۸۹,۵۳۵,۲۲۳	۹۲,۶۷۹,۲۳۷,۶۰۰
ماده سوم: ماموریت، هزینه سفر، حمل و نقل و ارتباطات	۱,۵۲۴,۲۴۹,۹۸۸	۸۴۰,۶۱۱,۶۶۳	۱,۳۶۰,۰۵۱,۰۵۰	۶۸۶,۱۳۰,۸۵۰
ماده چهارم: اجاره بها و کرایه	۸,۷۳۱,۵۶۲,۸۵۰	۴,۶۸۰,۳۹۲,۷۹۸	۸,۶۹۲,۸۶۶,۰۰۰	۴,۶۵۱,۰۶۹,۵۰۰
ماده پنجم: خدمات قراردادی	۱۹۲,۵۸۵,۳۵۰,۳۵۶	۸۹,۸۰۰,۵۶۱,۱۳۲	۱۳۷,۹۰۲,۸۵۰,۲۵۸	۴۶,۶۸۳,۱۰۰,۲۲۴
ماده ششم: سوخت، آب و برق	۲,۸۴۶,۲۵۸,۲۰۰	۲۲۹,۶۳۰,۹۱۳	۲,۷۷۳,۶۷۸,۷۶۴	۲۲۱,۷۰۰,۷۹۳
ماده هفتم: مواد و لوازم مصرف شدنی	۴,۲۴۹,۶۸۶,۶۷۳	۲,۸۱۸,۴۷۹,۹۳۳	۳,۵۶۹,۸۰۳,۷۸۰	۲,۵۴۱,۳۵۰,۷۱۱
ماه دهم: خرید ساختمان، زمین، حقوق و امتیازات	-	۴۰,۶۲۸,۶۴۰	-	۴۰,۶۲۸,۶۴۰
ماده یازدهم: ساختمان و تاسیسات	۷,۳۵۰,۰۰۰	۴۶۴,۶۷۷,۱۰۰	۷,۳۵۰,۰۰۰	۴۶۴,۶۷۷,۱۰۰
ماه دوازدهم: ماشین آلات و وسائط نقلیه	۴۵۲,۳۰۴,۵۳۲	۵۳۴,۸۵۰,۳۵۵	۴۳۹,۰۳۴,۵۳۲	۵۳۴,۸۵۰,۳۵۵
ماده سیزدهم: کالاهای مصرف نشدنی	۱۶۱,۲۸۱,۰۰۰	۱۳۱,۵۷۰,۶۲۶	۱۶۱,۲۸۱,۰۰۰	۱۳۱,۵۷۰,۶۲۶
ماده شانزدهم: کمک و پرداختهای دیگر به بخش عمومی	۸,۶۲۰,۱۵۰,۰۴۳	۶,۹۶۰,۶۶۶,۶۶۷	۸,۶۲۰,۱۵۰,۰۴۳	۶,۹۶۰,۶۶۶,۶۶۷
ماده هفدهم: کمک و پرداختهای دیگر به بخش خصوصی	۲,۳۲۵,۵۸۳,۷۸۴	۱۲,۴۸۲,۲۰۷,۴۷۴	۲,۲۲۵,۵۸۳,۷۸۴	۱۲,۳۵۰,۹۱۱,۶۹۱
ماده هیجدهم: بازپرداخت وام و کارمزد	۲۵,۲۸۰,۳۷۷,۸۰۴	۴۲,۳۴۹,۶۳۷,۷۶۱	۲۵,۲۸۰,۳۷۷,۸۰۴	۴۰,۳۲۴,۷۵۱,۸۱۳
ماده نوزدهم: پرداختهای انتقالی به کارکنان	۸۹,۷۰۹,۷۶۵	۶۸۸,۴۶۷,۸۰۷	۸۹,۷۰۹,۷۶۵	۵۱۶,۸۸۴,۰۹۶
ماده بیستم: دیون و تعهدات	۲۶۸,۸۳۲,۰۹۰	۲۳,۶۳۴,۵۳۶	۲۶۸,۸۳۲,۰۹۰	۱,۷۳۵,۷۱۴,۹۴۶
	۴۲۸,۲۹۶,۳۷۲,۷۸۴	۳۴۰,۰۸۶,۶۳۲,۵۱۴	۳۶۰,۱۳۸,۶۸۲,۷۱۶	۲۸۵,۲۵۵,۶۶۴,۱۷۸



شهرداری یزد
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۲-۲۰- واگذاری خدمات شهری

شهرداری یزد		گروه		
۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۶,۳۷۶,۰۶۰,۹۰۵	۱۷,۳۱۷,۷۳۹,۵۵۰	۶۳,۳۹۹,۴۷۲,۵۵۰	۷۴,۷۰۱,۴۵۹,۰۳۸	ماده یک: حقوق، اجرت و دستمزد
۳۶,۶۶۴,۱۰۷,۹۲۲	۴۰,۶۰۷,۰۴۱,۷۰۶	۸۳,۳۱۴,۲۵۰,۰۴۴	۱۷۹,۷۶۷,۶۲۶,۱۱۲	ماده دو: مزایا، فوق العاده ها و کمکها
۱,۱۲۸,۸۸۹,۴۸۹	۶۵۹,۷۰۴,۰۰۵	۲,۲۲۸,۸۱۹,۷۷۱	۲,۲۱۷,۸۸۳,۳۵۵	ماده سوم: ماموریت، هزینه سفر، حمل و نقل و ارتباطات
۴,۵۷۹,۷۶۱,۰۰۰	۱,۹۱۹,۵۳۶,۰۰۰	۱۰,۲۹۳,۳۷۵,۶۵۰	۸,۵۵۶,۰۰۹,۴۴۱	ماده چهارم: اجاره بها و کرایه
۴۸۷,۸۹۱,۴۲۴,۵۹۱	۵۹۱,۷۶۵,۲۹۷,۲۶۰	۷۶۹,۰۲۱,۸۳۸,۸۹۶	۱,۰۶۳,۰۰۴,۲۷۳,۰۶۲	ماده پنجم: خدمات قراردادی
۵۱,۸۹۳,۶۰۲,۷۴۲	۵۰,۴۰۲,۸۷۶,۰۹۶	۶۲,۴۶۲,۲۶۹,۸۲۰	۶۳,۸۰۴,۰۶۵,۱۹۳	ماده ششم: سوخت، آب و برق
۱,۲۴۹,۴۷۳,۳۰۲	۲,۹۰۰,۹۲۶,۱۸۷	۱۴۱,۲۲۸,۵۸۵,۴۵۴	۱۳۷,۲۲۵,۱۰۲,۳۳۵	ماده هفتم: مواد و لوازم مصرف شدن
-	-	۳,۵۲۳,۷۰۰	۷۶,۹۸۰,۰۰۰	ماده دهم: خرید ساختمان، زمین، حقوق و امتیازات
۱۳۷,۸۸۴,۰۰۰	۱۸,۷۸۳,۳۳۴	۵۴۶,۸۵۸,۳۹۲	۱۷۷,۰۰۴,۳۳۴	ماده یازدهم: ساختمان و تاسیسات
۱۶۳,۵۲۸,۳۳۷	۵۰۹,۴۱۹,۰۰۰	۱,۴۵۹,۲۷۹,۶۱۵	۱,۷۷۱,۱۰۳,۹۴۰	ماه دوازدهم: ماشین آلات و وسائط نقلیه
۲۵,۶۷۲,۸۹۱	۴۸,۹۷۸,۰۷۵	۱۵۹,۸۷۷,۸۹۱	۱۹۱,۵۴۳,۰۷۵	ماده سیزدهم: کالاهای مصرف نشدن
۳۲۲,۲۲۸,۲۹۲,۳۰۶	۴۵۰,۲۴۶,۸۹۱,۷۸۴	۷۶,۰۰۴,۱۴۵,۲۰۸	۱۵,۷۴۴,۲۷۸,۹۰۰	ماده شانزدهم: کمک و پرداختهای دیگر به بخش عمومی
۹,۰۸۶,۳۵۳,۲۴۳	۱۱,۹۱۶,۱۹۲,۱۱۶	۱۷,۲۹۸,۲۴۵,۳۳۲	۱۹,۰۳۵,۲۱۹,۴۵۰	ماده هفدهم: کمک و پرداختهای دیگر به بخش خصوصی
۵,۲۴۴,۵۶۶,۶۷۱	۹,۷۹۸,۱۲۵,۰۸۳	۶,۶۶۹,۸۱۵,۸۵۶	۱۱,۰۳۶,۸۳۵,۰۵۵	ماده نوزدهم: پرداختهای انتقالی به کارکنان
۱۱,۰۲۳,۶۰۱,۱۹۴	۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۳۸۵,۲۷۴,۱۵۸	۹۲۷,۵۸۷,۰۰۱	ماده بیستم: دیون و تعهدات
۹۵۷,۶۹۳,۲۱۸,۵۹۳	۱,۱۷۸,۱۳۸,۵۱۰,۱۹۶	۱,۲۳۴,۴۷۵,۶۳۲,۲۳۷	۱,۵۷۸,۲۳۶,۹۷۰,۲۹۱	

۲-۲۰-۳ برنامه ریزی و توسعه شهری

شهرداری یزد		گروه		
۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۸۲,۷۰۴,۰۳۹,۶۲۶	۳۳۷,۱۹۰,۰۶۶,۰۴۲	۱۸۲,۷۰۴,۰۳۹,۶۲۶	۳۳۷,۱۹۰,۰۶۶,۰۴۲	طرح تملک اراضی و املاک مورد نیاز اجرای توسعه و عمران شهری
۴۲,۵۳۱,۲۰۶,۳۷۶	۵۳,۶۰۶,۲۱۰,۰۱۸	۴۴,۸۷۱,۴۵۴,۰۱۵	۷۲,۲۱۴,۶۸۲,۴۴۵	طرح توسعه و کاربری فن آوری اطلاعات و ارتباطات
۵,۰۵۸,۷۹۱,۸۶۴	۱۰,۹۷۰,۲۸۹,۵۳۶	۵,۰۵۸,۷۹۱,۸۶۴	۱۱,۱۹۰,۲۸۹,۵۳۶	طرح مطالعاتی جهت مسائل شهری
۲۳۰,۲۹۴,۰۳۷,۸۶۶	۴۰۱,۷۶۶,۵۶۵,۵۹۶	۲۳۲,۶۳۴,۲۸۵,۵۰۵	۴۲۰,۵۹۵,۰۳۸,۰۲۳	

۲-۲۰-۴ برنامه هدایت و دفع آبهای سطحی داخل شهری

شهرداری یزد		گروه		
۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۸,۰۱۳,۶۰۴,۶۷۲	۹,۱۰۳,۸۳۲,۴۹۷	۸,۰۱۳,۶۰۴,۶۷۲	۹,۳۶۲,۵۴۲,۴۹۷	طرح حفر چاه در معابر داخل شهری
۱,۴۲۳,۳۵۴,۵۰۶	۵,۱۳۰,۲۶۳,۲۶۱	۱,۴۲۳,۳۵۴,۵۰۶	۵,۱۳۰,۲۶۳,۲۶۱	طرح مرمت و پوشش انهار
۱,۳۰۲,۹۹۹,۶۷۷	۷۴۷,۹۱۷,۶۹۸	۱,۳۰۲,۹۹۹,۶۷۷	-	طرح احداث کانالهای دفع آبهای سطحی
۸۰۰,۱۵۳,۹۹۴	۳,۳۰۱,۸۳۷,۵۳۰	۸۰۰,۱۵۳,۹۹۴	۳,۳۰۱,۸۳۷,۵۳۰	طرح بهسازی مسیل های داخل شهری
۱۱,۵۴۰,۱۱۲,۸۴۹	۱۸,۲۸۳,۸۵۰,۹۸۶	۱۱,۵۴۰,۱۱۲,۸۴۹	۱۷,۷۹۴,۶۴۳,۲۸۸	



شهرداری یزد
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۲۰-۵- برنامه حمل و نقل و بهبود عبور و مرور شهری

شهرداری یزد		گروه	
۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۰۴,۶۳۳,۷۶۶,۰۲۲	۲۵۱,۱۶۶,۴۷۱,۹۴۴	۱۱۰,۹۰۴,۶۲۶,۹۳۳	۱۳۲,۰۷۵,۲۵۶,۷۲۴
۸۱,۰۹۱,۱۶۴,۰۵۹	۸۶,۳۶۷,۲۸۲,۲۴۹	۲۳,۶۸۵,۷۷۱,۶۷۴	۵۷,۶۰۲,۴۸۹,۹۵۹
۶۳,۹۵۱,۷۴۶,۲۶۰	۳۲,۲۰۰,۴۷۶,۹۱۳	۵۴,۱۵۹,۵۲۸,۲۸۵	۲۶,۳۱۴,۰۱۱,۸۷۸
۵۷,۱۱۱,۱۸۱,۸۲۵	۶۲,۰۲۳,۵۵۷,۴۵۸	۵۵,۱۴۸,۳۱۹,۰۰۶	۵۱,۴۶۴,۱۹۱,۴۵۸
۴۲,۲۹۳,۸۷۴,۱۹۳	۸۱,۱۰۴,۸۱۱,۲۱۰	۴۱,۷۶۷,۹۲۶,۰۸۳	۸۱,۱۰۴,۸۱۱,۲۱۰
۲۲,۵۱۹,۴۰۸,۴۰۱	۲۹,۳۷۷,۱۰۳,۷۵۶	۱۲,۴۱۹,۱۸۰,۳۴۷	۱۴,۴۲۹,۱۶۱,۳۰۸
۱۸,۰۳۵,۳۱۸,۵۷۶	۷,۲۶۳,۳۹۹,۴۹۱	۷,۷۵۰,۰۷۱,۲۶۲	۵,۲۷۰,۶۸۷,۵۴۸
۱۱,۴۸۵,۹۷۰,۱۰۰	۱۰,۵۰۰,۹۸۷,۶۲۹	-	-
۳۰۲,۰۴۴,۱۸۹	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۲,۰۴۴,۱۸۹	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۰۱,۴۲۴,۴۷۳,۶۲۵	۵۶۰,۱۸۴,۱۶۰,۶۵۰	۳۰۶,۱۳۷,۴۶۷,۷۷۹	۳۶۸,۴۰۰,۶۸۰,۰۸۵

طرح زیرسازی، جدولگذاری و آسفالت معابر
 طرح احداث و تکمیل پل روی رودخانه و احداث و تکمیل زیرگذر
 طرح بهبود عبور و مرور در بافت قدیمی شهر
 طرح بهبود ترافیک
 طرح پیاده رو سازی
 طرح احداث و تکمیل پارکینگ های عمومی
 طرح احداث میادین
 طرح کمک به سازمان اتوبوسرانی
 طرح جامع حمل و نقل

۲۰-۶- برنامه ایجاد تاسیسات حفاظتی شهرها

شهرداری یزد		گروه	
۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶
ریال	ریال	ریال	ریال
۶,۹۶۵,۶۸۶,۲۹۲	۷,۳۰۰,۷۲۷,۵۱۶	۶,۹۶۵,۶۸۶,۲۹۲	۷,۳۰۰,۷۲۷,۵۱۶
۱۹۳,۸۷۴,۶۶۰	۳,۶۵۷,۷۰۰,۰۰۰	-	۴,۰۵۵,۱۴۶,۰۰۰
۷,۱۵۹,۵۶۰,۹۵۲	۱۰,۹۵۸,۴۲۷,۵۱۶	۶,۹۶۵,۶۸۶,۲۹۲	۱۱,۳۵۵,۸۷۳,۵۱۶

طرح احداث و تکمیل ساختمان مرکزی و ایستگاههای آتش نشانی
 طرح خرید ماشین آلات و تجهیزات آتش نشانی

۲۰-۷- برنامه بهبود محیط شهری

شهرداری یزد		گروه	
۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶
ریال	ریال	ریال	ریال
۸۵,۵۲۷,۰۰۲,۰۳۴	۹۳,۸۷۲,۹۵۰,۷۰۷	۸۸,۵۹۳,۴۰۹,۶۶۱	۱۱۰,۱۵۵,۱۰۶,۳۰۹
۱۶,۵۱۳,۹۹۶,۵۷۰	۵۱,۵۹۹,۲۹۳,۴۷۱	۱۶,۴۳۷,۷۶۶,۳۹۹	۵۲,۴۴۱,۲۲۴,۳۷۴
۸,۵۴۶,۶۷۷,۰۵۱	۸,۶۲۹,۵۴۶,۰۷۵	۱۷,۰۵۵,۰۵۸,۶۴۴	۲۱,۲۷۴,۹۳۶,۵۷۴
-	۵۹۲,۳۴۳,۰۸۰	-	۵۹۲,۳۴۳,۰۸۰
۱۱۰,۵۸۷,۶۷۵,۶۵۵	۱۵۴,۶۹۴,۱۳۳,۳۳۳	۱۲۲,۰۸۶,۲۳۴,۷۰۴	۱۸۴,۴۶۳,۶۱۰,۳۳۷

طرح احداث پارک، احداث فضای سبز و کمر بند سبز حاشیه خیابان
 طرح بهبود بافت های قدیمی شهر
 طرح احداث مراکز انباشت و بازیافت زباله و دفن و سوزاندن زباله
 طرح خرید ماشین آلات حمل و دفن زباله

۲۰-۸- برنامه ایجاد اماکن و فضاهای ورزشی، فرهنگی و توریستی

شهرداری یزد		گروه	
۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۵,۹۶۷,۹۵۲,۸۳۸	۲۴,۵۷۶,۷۷۶,۸۲۳	۲۸,۳۳۸,۸۶۹,۷۲۲	۳۴,۵۶۹,۳۹۶,۶۳۴
۴,۶۶۲,۵۸۳,۳۵۵	۳,۴۸۷,۲۶۶,۲۴۳	۴,۶۶۲,۵۸۳,۳۵۵	۳,۴۸۷,۲۶۶,۲۴۳
۱۶,۴۵۳,۹۴۹,۲۵۹	۱,۱۱۷,۰۶۴,۲۸۷	۱۶,۴۵۳,۹۴۹,۲۵۹	۱,۱۱۷,۰۶۴,۲۸۷
۳۷,۰۸۴,۴۸۵,۴۵۲	۲۹,۱۸۱,۱۰۷,۳۵۳	۴۹,۴۵۵,۴۰۲,۳۳۶	۳۹,۱۷۳,۷۲۷,۱۶۴

طرح احداث سایر تاسیسات و اماکن ورزشی، فرهنگی و توریستی
 طرح احداث کتابخانه
 طرح احداث اماکن ورزشی



شهرداری یزد
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۹-۲۰- برنامه ایجاد سایر تاسیسات و تسهیلات شهری

شهرداری یزد		گروه	
۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶
ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۶۵۶,۰۵۷,۶۸۹	۱۰,۱۲۲,۳۱۶,۶۲۶	۱,۷۳۱,۱۱۴,۷۷۴	۱۰,۴۸۸,۲۵۱,۳۷۴
۵,۱۳۰,۹۰۷,۴۹۳	۴,۰۳۶,۴۹۰,۴۲۸	۴,۷۳۸,۷۴۴,۸۵۱	۴,۰۳۶,۴۹۰,۴۲۸
۲,۶۵۰,۷۸۳,۰۳۵	-	۲,۸۲۸,۱۱۰,۷۰۵	۱,۲۶۶,۸۹۵,۶۲۳
۱,۵۰۲,۸۳۴,۶۱۲	-	۲۹,۷۹۹,۷۹۰,۳۶۶	۲۹,۷۲۰,۱۲۶,۲۹۹
۱۰,۹۴۰,۵۸۲,۸۲۹	۱۴,۱۵۸,۸۰۷,۰۵۴	۳۹,۰۹۷,۷۶۰,۶۹۶	۴۵,۵۱۱,۷۶۳,۷۲۴

طرح احداث، خرید و توسعه ساختمانهای اداری
 طرح احداث توالی های عمومی
 طرح احداث و تکمیل پایانه های مسافربری
 طرح احداث و تکمیل گورستان و غسلخانه

۱۰-۲۰- برنامه هزینه های پیش بینی نشده و دیون عمرانی

شهرداری یزد		گروه	
۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶
ریال	ریال	ریال	ریال
۸۹,۴۱۵,۴۲۵	۹۸,۸۱۰,۵۰۸,۲۶۰	۴۸,۶۳۸,۶۲۳,۷۰۰	۹۸,۸۱۰,۵۰۸,۲۶۰
۸۴,۱۵۲,۷۱۷,۵۶۴	۲۹,۵۳۶,۴۰۶,۶۴۶	۸۴,۱۵۲,۷۱۷,۵۶۴	۲۹,۵۳۶,۴۰۶,۶۴۶
-	۴۸,۱۸۰,۶۳۲,۹۴۵	-	۴۸,۲۵۰,۲۵۳,۹۴۵
۸۴,۲۴۲,۱۳۲,۸۹۹	۱۷۶,۵۲۷,۵۴۷,۸۵۱	۱۳۲,۷۹۱,۳۴۱,۲۶۴	۱۷۶,۵۹۷,۱۶۸,۸۵۱

دیون عمرانی حاصل از پروژه های تملکی
 دیون بامحل پروژه های عمرانی
 هزینه های پیش بینی نشده در اختیار شهردار

۲۱- تعدیلات سنواتی

شهرداری یزد		گروه	
۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶
ریال	ریال	ریال	ریال
-	۱,۸۹۳,۷۶۷,۹۲۲,۵۰۰	-	۱,۹۵۲,۱۴۵,۱۲۷,۵۳۵
۱۷,۶۹۴,۸۱۹,۹۱۴	(۱۶,۱۲۱,۰۴۷,۶۷۱)	(۲۱,۱۸۰,۱۳۹,۱۸۶)	(۲۹,۸۸۳,۸۳۱,۴۱۵)
(۱۹,۸۹۰,۰۰۰)	(۱۳,۱۶۸,۵۸۲,۳۳۴)	۹۵۷,۲۴۰,۰۰۰	(۱۲,۴۸۷,۴۲۵,۲۰۵)
۳,۷۰۱,۵۸۰,۵۵۰	۱۲,۴۸۲,۷۳۳,۵۰۰	-	۴,۲۶۹,۲۸۹,۰۰۰
۱۴,۲۵۵,۲۰۱,۹۸۳	۱۰,۷۸۴,۴۲۴,۳۰۷	-	-
(۱,۱۸۴,۶۷۶,۲۳۱)	(۱۱,۴۷۴,۲۱۴,۳۰۸)	(۱,۵۴۸,۳۷۶,۲۳۱)	(۱۹,۶۱۷,۸۷۲,۹۰۹)
(۱۷,۰۹۷,۴۳۳,۱۷۷)	(۴۲,۲۷۶,۹۶۳,۱۵۰)	(۶۶,۶۹۷,۵۲۰,۱۷۴)	(۴۴,۴۰۳,۱۸۶,۷۵۹)
(۶۶,۶۸۷,۷۱۵,۰۹۲)	۲,۴۲۲,۸۶۵,۸۷۶	(۱۴,۴۵۰,۶۸۸,۴۵۲)	(۶,۴۴۳,۲۴۲,۸۹۷)
(۴۹,۳۳۸,۱۱۲,۰۵۳)	۱,۸۳۶,۴۱۷,۱۳۸,۷۲۰	(۱۰۲,۹۱۹,۴۸۴,۰۴۳)	۱,۸۴۳,۵۷۸,۸۵۷,۳۵۰

شناسایی دارایی های شهرداری
 هزینه های جاری ثبت نشده
 اصلاحات اموال غیرمصرفی
 اصلاح سرمایه گذاری
 اصلاح حسابهای دریافتی سازمان ها
 برگشت درآمد ها
 هزینه های عمرانی
 سایر

۲۱-۱- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه ای مربوط در صورتهای مالی اصلاح و تجدید ارائه مجدد شده است. به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورتهای مالی ارائه شده در سال قبل مطابقت ندارد.



شهرداری یزد
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۲۲- صورت تطبیق مازاد درآمد بر هزینه

شهرداری یزد		گروه		
۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۹۸,۱۱۸,۰۷۷,۴۶۰	۹۷۴,۹۰۷,۱۰۹,۳۴۴	۷۶,۲۷۷,۰۷۶,۹۵۶	۹۲۱,۶۸۷,۳۴۳,۸۸۹	مازاد عملیاتی
۱۰,۹۱۲,۱۳۵,۰۵۸	۴۶,۶۴۱,۷۹۵,۴۷۷	۴۲,۳۵۷,۲۰۷,۵۷۶	۷۵,۶۱۷,۲۲۴,۹۹۵	هزینه استهلاک
۲۶,۸۹۵,۴۷۳,۰۹۱	۱۵,۹۸۷,۷۹۴,۳۵۹	۳۸,۴۶۹,۹۵۸,۲۴۴	۲۶,۷۲۴,۶۸۳,۲۴۲	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۵۶۰,۶۶۴,۴۰۸,۱۷۰)	(۴۱۰,۶۵۵,۳۳۱,۴۱۰)	(۵۷۵,۳۵۸,۶۲۹,۵۹۷)	(۴۴۶,۷۳۶,۶۷۹,۰۶۲)	خالص افزایش در دریافتی های عملیاتی
۷۰,۳۹۷,۰۸۹	(۱۲,۲۵۱,۴۸۸)	۱۴,۵۰۳,۳۷۷,۷۶۹	(۱۰,۵۲۶,۵۲۴,۲۶۶)	خالص کاهش (افزایش) در موجودی مواد و کالا
۹۵۰,۱۴۲,۳۱۴	۲,۳۵۹,۲۱۶,۲۲۴	۱۰,۹۵۹,۶۱۹,۷۵۱	(۲۲,۴۲۰,۳۰۷,۵۲۵)	خالص کاهش در پیش پرداخت های عملیاتی
(۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۶,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۶,۱۳۶,۸۰۰,۰۰۱)	افزایش سایر دارایی ها
(۹۰,۸۱۳,۴۸۹,۱۵۳)	۲۵۳,۰۹۳,۷۹۹,۱۶۵	(۱۷۴,۵۴۱,۴۲۳,۳۶۴)	۴۰۶,۷۵۶,۳۵۷,۷۷۱	خالص افزایش (کاهش) در پرداختی های عملیاتی
-	-	۶,۲۵۹,۴۱۷,۴۸۷	(۱۵,۳۰۱,۷۸۹,۹۸۶)	افزایش (کاهش) در پیش دریافت های عملیاتی
۶۹۸,۸۹۱,۴۷۱,۲۰۲	(۵۴۸,۴۵۰,۲۴۰,۶۴۲)	۷۹۷,۹۷۴,۱۲۲,۴۹۳	(۵۵۱,۴۳۵,۹۳۲,۲۴۲)	سایر اقلام عملیاتی
۱۷۹,۳۵۹,۷۹۸,۸۹۱	۳۲۷,۸۲۱,۸۹۱,۰۲۹	۲۳۱,۹۰۰,۷۲۷,۳۱۵	۳۷۸,۲۲۷,۵۷۶,۸۱۵	



شهرداری یزد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

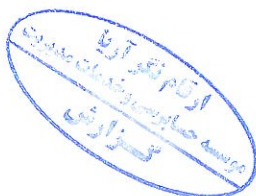
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۲۳- تفریح بودجه

۱-۲۳- تفریح بودجه در خصوص اقلام درآمدی به شرح جدول زیر است:

(ارقام به میلیارد ریال)

عنوان درآمد	بودجه	عملکرد	اضافه (کسری)
درآمد ناشی از عوارض عمومی	۲,۴۲۲	۲,۲۷۸	(۱۴۴)
درآمد ناشی از عوارض اختصاصی	۲۸۵	۳۲۹	۴۴
بهای خدمات و درآمد مؤسسات انتفاعی شهرداری	۶۸	۷۲	۴
درآمدهای حاصل از وجوه و اموال شهرداری	۶۱	۶۱	۰
کمک های اعطایی دولت و سازمان های دولتی	۲۷	۲۷	۰
اعانات و هدایا و دارایی ها	۴۷۷	۵۲۸	۵۱
سایر منابع تامین اعتبار	۲,۶۶۰	۲,۵۲۹	(۱۳۱)
جمع	۶,۰۰۰	۵,۸۲۴	(۱۷۶)



شهرداری یزد
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۹۶

۲-۲۳- تفریح بودجه در خصوص اقلام هزینه ای به شرح جدول زیر است:

(ارقام به میلیارد ریال)

عنوان هزینه	بودجه	عملکرد	اضافه (کسری)
وظیفه خدمات اداری			
هزینه های پرسنلی	۱۵۲	۱۴۸	۴
هزینه های اداری	۱۳۸	۱۰۵	۳۳
هزینه های سرمایه ای	۷	۶	۱
هزینه های انتقالی	۵۳	۳۹	۱۴
سایر پرداخت ها	۱,۹۶۲	۲,۱۲۱	(۱۵۹)
وظیفه خدمات شهری			
هزینه های پرسنلی	۶۸	۶۶	۲
هزینه های اداری	۸۶۵	۶۴۸	۲۱۷
هزینه های سرمایه ای	۳	۲	۱
هزینه های انتقالی	۴۹۳	۴۸۳	۱۰
وظیفه عمران شهری			
برنامه ریزی توسعه شهری	۶۶۴	۴۰۵	۲۵۹
برنامه هدایت و دفع آب های سطحی داخلی شهری	۲۳	۲۰	۳
برنامه حمل و نقل و بهبود عبور و مرور شهری	۸۳۶	۵۷۷	۲۵۹
برنامه ایجاد تاسیسات حفاظتی شهرها	۹۸	۶۷	۳۱
برنامه بهبود محیط شهری	۲۵۱	۱۶۲	۸۹
برنامه ایجاد اماکن و فضاهای ورزشی فرهنگی توریستی	۵۹	۳۱	۲۸
برنامه ایجاد سایر تاسیسات شهری	۲۵	۱۵	۱۰
برنامه ایجاد تاسیسات درآمدزا	۱۰	۲	۸
برنامه هزینه های پیش بینی نشده و دیون عمرانی	۲۹۳	۲۱۱	۸۲
جمع	۶,۰۰۰	۵,۱۰۸	۸۹۲