

شهرداری بيله سوار

صورتهاى مالى

سال مالى منتهى به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

شورای اسلامی شهر بيله سوار

با احترام

به پيوست صورتهای مالی شهرداری بيله سوار مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ تقدیم می شود . اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است.

شماره صفحه	
۲	* ترازنامه
۳	* صورت مازاد (کسری) درآمد و هزینه
۳	گردش حساب مازاد (کسری) انباشته
	* یادداشتهای توضیحی:
۴	تاریخچه و فعالیت شهرداری
۴-۱۱	مبنای تهیه صورتهای مالی
۱۲-۲۳	یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی وسایر اطلاعات مالی
۲۴	صورت مقایسه بودجه با درآمد و هزینه ها
۲۵	تفریغ بودجه

صورتهای مالی بر اساس دستورالعمل های مصوب وزارت کشور، تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۳۰ به تأیید مقامات اجرایی شهرداری رسیده است.

امضا	سمت	مقامات اجرایی
------	-----	---------------

شهردار

حکم اله کیانی

مسئول امور مالی

پیمان نجفی

شهرداری بيله سوار

ترازنامه

در تاريخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

(مبالغ به ريال)			(مبالغ به ريال)				
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	يادداشت	بدهی ها و مازاد انباشته	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	يادداشت	دارایی ها
			بدهی های جاری :				دارایی های جاری :
۹۳,۰۷۰,۹۶۷,۰۳۶	۱۳۲,۱۶۱,۲۶۷,۲۴۸	۹	حسابها و اسناد پرداختنی	۲,۵۱۳,۱۱۵,۷۹۴	۳,۲۳۸,۲۹۳,۰۹۰	۴	موجودی نقد
۲۳۵,۷۰۳,۷۰۰	۱۹۵,۳۰۳,۷۰۰	۱۰	سایر حسابهای پرداختنی	۶,۵۱۶,۰۳۲,۸۶۹	۸,۲۶۹,۷۹۷,۰۸۴	۵	حسابهای دریافتنی
۹۳,۳۰۶,۶۷۰,۷۳۶	۱۳۲,۳۵۶,۵۷۰,۹۴۸		جمع بدهی ها	۲,۸۸۸,۸۸۰,۰۰۰	۲,۸۸۸,۸۸۰,۰۰۰	۶	سایر حسابهای دریافتنی
				۱۰,۹۹۶,۷۱۹,۴۳۳	۱۰,۹۹۶,۷۱۹,۴۳۳	۷	پیش پرداختها
				۲۲,۹۱۴,۷۴۸,۰۹۶	۲۵,۳۹۳,۶۸۹,۶۰۷		جمع دارایی های جاری
			مازاد انباشته:				دارایی های غیر جاری :
(۶۹,۲۶۱,۹۲۲,۶۴۰)	(۱۰۵,۸۳۲,۸۸۱,۳۴۱)		کسری درآمد و هزینه	۱,۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۸	سرمایه گذاری بلندمدت
(۶۹,۲۶۱,۹۲۲,۶۴۰)	(۱۰۵,۸۳۲,۸۸۱,۳۴۱)		جمع مازاد (کسری) درآمد و هزینه	۱,۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰		جمع دارایی های غیرجاری
۲۴,۰۴۴,۷۴۸,۰۹۶	۲۶,۵۲۳,۶۸۹,۶۰۷		جمع بدهی ها و مازاد (کسری) درآمد و هزینه	۲۴,۰۴۴,۷۴۸,۰۹۶	۲۶,۵۲۳,۶۸۹,۶۰۷		جمع دارایی ها

يادداشت هاي توضيحي، بخش جدائي ناپذير صورتهاي مالي است.

شهرداری بيله سوار

صورت مازاد (كسرى) در آمد و هزینه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

(مبالغ به ریال)

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت
۱۲۱,۹۲۷,۱۴۷,۱۱۳	۱۸۸,۱۵۷,۸۴۲,۴۸۲	۱۱ درآمد عوارض و خدمات
(۲۴۵,۶۹۶,۸۱۲,۷۰۰)	(۳۵۰,۸۵۰,۲۰۱,۱۶۰)	۱۲ هزینه های فعالیت
(۱۲۳,۷۶۹,۶۶۵,۵۸۷)	(۱۶۲,۶۹۲,۳۵۸,۶۷۸)	(كسرى) درآمد بر هزینه ناخالص
۱۰۳,۳۷۸,۷۷۵,۶۵۱	۱۲۵,۵۰۱,۷۴۷,۹۳۴	۱۳ سایر درآمد ها
۱۰۳,۳۷۸,۷۷۵,۶۵۱	۱۲۵,۵۰۱,۷۴۷,۹۳۴	خالص سایر درآمد ها و هزینه ها
(۲۰,۳۹۰,۸۸۹,۹۳۶)	(۳۷,۱۹۰,۶۱۰,۷۴۴)	(كسرى) درآمد بر هزینه ناشی از فعالیت
(۲۰,۳۹۰,۸۸۹,۹۳۶)	(۳۷,۱۹۰,۶۱۰,۷۴۴)	(كسرى) خالص

گردش حساب مازاد (كسرى) انباشته

(۲۰,۳۹۰,۸۸۹,۹۳۶)	(۳۷,۱۹۰,۶۱۰,۷۴۴)	(كسرى) خالص
(۴۸,۲۵۶,۷۹۹,۹۵۲)	(۶۹,۲۶۱,۹۲۲,۶۴۰)	(كسرى) سنواتی در ابتدای سال
(۶۱۴,۲۳۲,۷۵۲)	۶۱۹,۶۵۲,۰۴۳	۱۴ تعدیلات سنواتی
(۴۸,۸۷۱,۰۳۲,۷۰۴)	(۶۸,۶۴۲,۲۷۰,۵۹۷)	(كسرى) انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده
(۶۹,۲۶۱,۹۲۲,۶۴۰)	(۱۰۵,۸۳۲,۸۸۱,۳۴۱)	(كسرى) انباشته در پایان سال

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

شهرداری بيله سوار
ياداشت هاي توضيحي صورتهاي مالي
سال مالي منتهي به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۱- تاريخچه فعاليت شهرداري

۱-۱- كليات

شهرداري بيله سوار در سال ۱۳۵۰ طی شماره مجوز ۱۰۰۴۸۶ و شناسه ملي ۱۴۰۰۴۶۸۱۸۵۱ و کد اقتصادي ۴۱۱۴۴۱۴۹۵۴۴۷ در سازمان شهرداري ها و دهياي هاي کشور به ثبت رسیده است. آدرس شهرداري به نشانی استان اردبيل، شهرستان بيله سوار، خيابان اماه خميني (ره)، ميدان مصلي، ساختمان شهرداري مي باشد. کد پستي شهرداري مي باشد.

۱-۲- شخصيت حقيقي

شهرداري بيله سوار طبق ضوابط درجه بندي شهرداري ها از سوي وزارت کشور درجه ۵ تعيين شده است .

۱-۳- فعاليتهاي اصلي پيش بيني شده در رابطه با شهرداري

فعاليت اصلي شهرداري به موجب ماده ۵۵ قانون شهرداريها به شرح ذيل مي باشد :

- ۱-ايجاد خيابانها و کوچه ها و ميدانها و باغهاي عمومي و مجاري آب و توسعه معابر در حدود قوانين موضوعه .
- ۲-تنظيف و نگهداري و تسطیح معابر و انهار عمومي و مجاري آبها و فاضلاب،رفع سد معبر و برداشتن دکه ها، تعيين محلهاي مخصوص براي تخليه زباله ها و نخاله ها و فضولات ساختماني .
- ۳-مراقب در امور بهداشتي ساکنين شهر .
- ۴-جلوگيري از گدائي و واداشتن گدايان به کار و توسعه آموزش عمومي .
- ۵-اجرای تبصره یک ماده ۸ قانون تعليمات اجباري و تاسيس موسسات فرهنگي و بهداشتي .
- ۶-حفظ و اداره کردن دارايي منقول و غيرمنقول شهرداري .
- ۷-برآورد تنظيم بودجه و متمم بودجه و اصلاح بودجه و تفريغ بودجه شهرداري و تنظيم و پيشنهاده برنامه ساختماني.
- ۸-انجام معاملات شهرداري اعم از خريد و فروش اموال منقول و غير منقول و مقاطعه و اجاره و استيجاره در حدود اختيارات تعيين شده با رعايت صلاح و صرفه و مقررات آيين نامه مالي شهرداريها .
- ۹-اهدأ و قبول اعانات و هدايا در حدود اختيارات .
- ۱۰-نظارت و مراقبت از صحت اوزان و مقياس ها .
- ۱۱- تهيه آمار مربوط به امور شهر و مواليد و متوفيات .
- ۱۲-ايجاد غسالخانه و گورستان و تهيه وسايل حمل اموات و مراقبت در انتظام آنها .
- ۱۳-اتخاذ تدابير مؤثر و اقدام لازم براي حفظ شهر از خطر سيل و حريق و همچنين رفع خطر از بناها و ديوارهاي شکسته و خطرناک واقع در معابر عمومي در محدوده شهر .
- ۱۴-جلوگيري از شيوع امراض سري انسان و حيوان .
- ۱۵-تهيه مقررات صنفی و پيشنهاده آن به شوراي اسلامي شهر و مراقبت در امور صحيح اصناف و پيشه وران .
- ۱۶-پيشنهاده اصلاح نقشه محدوده شهر در صورت لزوم و تعيين قيمت عادلانه اراضي و ابنیه متعلق به اشخاصي که مورد احتياج شهرداري باشد .
- ۱۷-تهيه و تعيين ميدانهاي عمومي براي خريد و فروش ارزاق و توقف نقلیه و غيره .
- ۱۸-جلوگيري از ايجاد و تاسيس کليه اماکن که به نحوی از انحاء موجب مزاحمت براي ساکنين يا مخالف اصول بهداشت در شهرهاست و جلوگيري از فعاليت تمام شماغل و کسب هايي که ايجاد مزاحمت و سر و صدايا توليد دود يا عفونت کند .

شهرداری بيله سوار

باداشت هاى توضيحى صورتهائى مالى

سال مالى منتهى به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

- ۱۹- احداث بناها و ساختمان هاى مورد نياز محل از قبيل اماكن عمومى، ميدانها و پارک کودک و ورزشگاه مطابق اصول صحيح و اتخاذ تدابير لازم
برای ساختن خانه هاى ارزان قيمت برای اشخاص بى بضاعت ساکن شهر .
- ۲۰- تشریک مساعى با ادارات ذيربط در حفظ ابنیه و آثار باستانى شهر و ساختمانهاى عمومى و مساجد و غيره .
- ۲۱- اهتمام در مراعات شرايط بهداشت در کارخانه ها و مراقبت در پاکيزگى گرمابه ها و نگهدارى اطفال بى بضاعت و سرراهى .
- ۲۲- صدور پروانه برای کلیه ساختمانهاى که در محدوده شهر احداث مى شود. قيد نوع استفاده از ساختمان در پروانه در صورت احداث برخلاف
مندرجات پروانه ساختمانى، طرح موضوع در کمیسیون مقرر در تبصره یک ماده ۱۰۰ و در صورت احراز تخلف، تعطیلی محل مزبور .
- ۲۳- ساختن خيابانها و آسفالت کردن سواره رواها و پياده رواهاى معابر به هزينه شهرداری هر محله طبق برنامه مصوب در بودجه سالانه .
- ۲۴- پيشنهاد برقرارى، الغاء يا تغيير نوع و ميزان عوارض شهرداری از شهروندان .
- ۲۵- نامگذارى معابر ، و نصب لوح آنها و شماره گذارى اماکن و نصب تابلو الصاق اعلانات و پرداختن محو کردن آگهى از محل هاى غيرمجاز و
هرگونه اقداماتى که در حفظ نظافت و زيبايى شهر موثر باشد .
- ۲۶- صدور و تمديد پروانه کسب برای اصناف و پيشه وران شهر .

۴-۱- فعاليتهاى انجام شده

فعاليتهاى عمده انجام شده در راستای وظايف تعيين شده در قانون شهرداریها، شامل نظافت اماکن، حمل زباله، مرمت و نگهدارى معابر عمومى،
ايجاد و نگهدارى فضای سبز، جلوگیری از ساخت و سازهاى غيرمجاز، صدور پروانه ساختمانى و گواهى پایان کار برای متقاضيان در قبال اخذ
عوارض بوده است .

۵-۱- انتخاب شهرداران

شهردار با نظر شورای شهر انتخاب و معرفی مى گردد. که در سال مالى مزبور، آقای حکم اله کيانى به عنوان شهردار مى باشند.

۲- اهم رويه هاى حسابدارى

مبنای تهیه صورتهائى مالى

صورتهائى مالى شهرداری به صورت حسابدارى نقدى مى باشد. به این صورت که درآمدها به هنگام وصول و هزينه ها به هنگام پرداخت ثبت مى
گردد.

۳- رويه هاى تدوين شده

رويه هاى تدوين شده مستخرجه از آيين نامه هاى مالى شهرداریها مصوب ۱۲ تير ماه ۱۳۴۶ با اصلاحیه هاى بعدى و دستورالعمل حسابدارى
شهرداریها تنظيم شده توسط وزارت کشور در رعايت مفاد ۴۳ آيين نامه مزبور مى باشد .

شهرداری بيله سوار

ياداشت هاي توضيحي صورتهاي مالي

سال مالي منتهي به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۱-۳- مبنای ثبت و نگهداری حسابها

۱-۳-۱- مبنای ثبت فعالیتهای مالی در شهرداریها روش نقدی است بدین معنی که درآمد از جمع اقلام وصول شده تا پایان سال مالی و نیز هزینه از جمع اقلام پرداخت شده تا پایان دوره عمل بودجه که ۱۵ اردیبهشت ماه سال بعد می باشد تشکیل می شود .

۲-۱-۳- طبق دستورالعمل حسابداری ماده ۴۲ آیین مالی شهرداری روش نگهداری حسابها مترادف یا دبل می باشد و سرفصل حسابهای درآمد و هزینه و سایر حسابهای مربوط بر اساس مقررات دستورالعمل فوق الذکر که توسط وزارت کشور ابلاغ شده تنظیم می گردد .

۲-۳- درآمدها

۱-۳-۲- شهرداری دارای تعرفه ای بوده که در آن کلیه عوارض و بهای خدمات و سایر درآمدهایی که بوسیله شهرداری و موسسات تابعه و وابسته به آن وصول یا تحصیل می شود، و هرنوع عوارض یا بهای خدمات جدیدی که وضع و تصویب می گردد، یا هر تغییری که در نوع و میزان نرخ آنها صورت می گیرد منعکس می شود .

۲-۳-۲- وضعیت هر مودی یا هر مورد با تعرفه عوارض درآمدها مطابقت شده و تعیین و تشخیص بدهی مودی توسط مامورین تشخیص یا کسانی که از طرف شهرداری یا سازمانهای تابعه و وابسته اختیار تشخیص به آنها داده شده صورت می گیرد .

۳-۲-۳- مطابق ماده ۳۲ آیین نامه مالی شهرداری، شهرداری مجاز به تقسیط مطالبات خود ناشی از عوارض نیست مگر در مواردی که به تشخیص کمیسیون منظور در ماده ۷۷ قانون اصلاح پاره ای از موارد و الحاق مواد جدید به قانون شهرداری مصوب سال ۱۳۴۴ مودی قادر به پرداخت تمام بدهی خود به طور یکجا نباشد که در اینصورت ممکن است بدهی مودی برای مدتی که از سه سال تجاوز نکند و تقسیط شود ولی در هر حال صدور مفاسا حساب منوط به وصول کلیه بدهی است .

۴-۳-۲- درآمد شهرداری طبق ماده ۲۹ آیین نامه مالی شهرداریها مشتمل بر سه طبقه و طبقه اول شامل درآمدهای ناشی از عوارض عمومی (درآمدهای مستمر)، درآمد ناشی از عوارض اختصاصی شهرداری، بهاء خدمات و درآمدهای موسسات انتفاعی شهرداری، درآمدهای حاصله از وجوه اموال شهرداری، کمک های اعطایی دولت و سازمانهای دولتی، اعانات و کمک های اهدایی و دارائی ها و طبقه دوم شامل منابع حاصل از واگذاری دارائی سرمایه ای و طبقه سوم شامل منابع حاصل از واگذاری دارائی مالی می باشد .

۵-۳-۲- از انواع درآمدهای مذکور در یادداشت ۴-۳-۲-۳ فوق درآمدهای ناشی از عوارض عمومی (درآمدهای مستمر) مشمول پرداخت سهمیه ها می باشد .

۶-۳-۲- در مورد درآمدهایی که عملاً برگ تشخیص و یا پیش آگهی صادر می شود و یا دین مودی نسبت به آنها تحقق پیدا می کند حسابهای انتظامی تشکیل و در آنها ثبت می گردد و مادامی که در طول سال مالی به حیطة وصول در نیامده است عنداللزوم در پیش بینی درآمدهای بودجه سال بعد منظور می شود .

۷-۳-۲- استفاده از وجوه حاصله از درآمدها قبل از منظور داشتن آنها به حساب قطعی درآمد به هر عنوان حتی به طور علی الحساب و یا برای پرداخت هزینه های ضرری و فوری ممنوع است .

۸-۳-۲- بخشی از ما به ازاء خدمات ارائه شده که در قبال آن ، اموال غیر منقول دریافت می شود بر اساس تعرفه های مصوب در حسابها ثبت می گردد .

۹-۳-۲- اموال منقول و غیرمنقول فروخته شده شهرداریها در زمان فروش و به قیمت فروش به حساب درآمد همان سال منظور می شود .

شهرداری بيله سوار
يادداشت هاي توضيحي صورتهاي مالي
سال مالي منتهي به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۳-۳-۳- هزينه ها

۳-۳-۱- مطابق ماده ۳۳ آيين نامه مالي ، پرداخت هزينه ها در شهرداري مستلزم طی مراحل سه گانه زير است :

الف) ايجاد تعهد در حدود اعتبارات مصوب و مقررات جاري، تحقق يافتن تعهد به اين معنی که کار و خدمتي انجام يا اموالي که به تصرف شهرداري درآمده و ديني براي شهرداري ايجاد شده باشد .

ب) تشخيص مستند مبلغی که بايد به هريک از دائنين پرداخت شود .

ج) صدور حواله در وجه داین و يا دائنين در قبال اسناد مثبته .

۳-۳-۲- ايجاد تعهد، تشخيص و صدور حواله به شرح يادداشت ۳-۳-۱ فوق در صلاحيت شهردار يا کساني است که از طرف وی کتبا و به طور منجز اختيارات لازم به آنها تفويض می شود .

۳-۳-۳- طبق ماده ۷۹ قانون شهرداري کليه پرداختهاي شهرداري بايد با اسناد مثبته انجام گردد و در مورد هزينه هايی که تنظيم اسناد مثبته آن قبل از پرداخت ميسر نباشد ممکن است به طور علی الحساب پرداخت و اسناد هزينه آن در اسرع وقت تکميل و به حساب قطعی منظور گردد .

۳-۳-۴- هزينه های شهرداري مشتمل بر ۳ فصل ، فصول اقتصادي ، تملك دارايي سرمايه ای و تملك دارايي مالي می باشد .

۳-۳-۵- در مورد هزينه ها ، آن قسمت که در طول سال مالي تحقق يافته ولی پرداخت آن تا پايان دوره عمل بودجه صورت نگرفته است در حساب ديون شهرداري منظور گردد تا از محل اعتباراتی که در بودجه به عنوان پرداخت ديون، پايدار و تصويب می رسد پرداخت شود .

۳-۴-۳- اسناد دريافتي در جريان وصول

۳-۴-۱- مطالبات تحقق يافته شهرداري از اشخاص و موسسات اعم از موسسات دولتي و غير دولتي در بدهکار اين حساب و طرف حساب درآمد در جريان وصول منظور می شود .

۳-۵-۳- پيش پرداخت

۳-۵-۱- پيش پرداخت عبارتست از پرداختی که از اعتبارات مربوطه طبق مقررات و قراردادهای پيش از تعهد صورت می گيرد .

۳-۵-۲- علی الحساب عبارت است از پرداختی که به منظور ادای قسمتی از تعهد صورت می گيرد .

۳-۶-۳- تنخواه گردان

۳-۶-۱- تنخواه گردان عبارت است از وجوهی که از محل اعتبارات مصوب بودجه برای پرداخت هزينه های جاري در اختيار مامورين واحدهای ذيربط قرار می گيرد تا به تدريج هزينه شود و با ارائه مدارک هزينه تجديد می گردد .

۳-۷-۳- اموال شهرداري

۳-۷-۱- کليه اموال منقول و غيرمنقول خريداري شده (اموال اختصاصی و عمومي) در سال خريد پس از انجام مراحل سه گانه به شرح يادداشت (۳-۳-۱) به حساب هزينه همان سال منظور می شود .

شهرداری بيله سوار
ياداشت هاي توضيحي صورتهاي مالي
سال مالي منتهي به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۲-۷-۳- اموال شهرداریها اعم از منقول و غيرمنقول طبق ماده ۴۵ آيين نامه مالي شهرداریها به دو دسته تقسيم مي شود .

۱-۲-۷-۳- اموال اختصاصي شهرداری شامل اراضي و ابنیه و اثاث و نظاير آن است که شهرداری حق تصرف مالکانه نسبت به آنها دارد .

۲-۲-۷-۳- اموال منقول شهرداری شامل اثاثه و لوازم اداری و وسائط نقلیه و ماشین آلات و تجهيزات فنی می باشد. مسئول اموال می بایستی نسبت به تهیه فهرست طبقه بندی اموال منقول و پلاک کوبی آن اقدام و کلیه نقل و انتقالاتی که نسبت به هر قطعه از اموال صورت می گیرد را در دفتر اموال منعکس و ثبت نماید . متصدی اموال می باید حداقل سالی یک بار کلیه متعلقات اموال شهرداری را مورد بازدید قرار داده و تغییرات را در دفاتر اموال منعکس نماید .

۳-۲-۷-۳- اموال شهرداری اموالی است که متعلق به شهر بوده و برای استفاده عموم اختصاص یافته است مانند معابر عمومی، پارکها، مجاری آب، فاضلاب و متعلقات آنها، انهار عمومی، اشجار، چمن کاری ها و گل کاریها و امثال آن، که طبق ماده ۴۶ آيين نامه مالي شهرداریها حفاظت از اموال عمومی شهر و آماده و مهیا ساختن آن برای استفاده عموم و جلوگیری از تجاوز و تصرف اشخاص نسبت به آنها به عهده شهرداری است .

۴-۲-۷-۳- در صورتیکه بعضی از اموال عمومی شهر به نحوی تغییر حالت موقعیت دهد که قابلیت استفاده عمومی از آن سلب گردد (ماده ۴۶ آيين نامه مالي شهرداریها) که به تشخیص و تصویب شورای شهر جزء اموال اختصاصي شهرداری منظور و محسوب می شود .

۳-۷-۳- اموال امانی - اموالی است که اساساً متعلق به شهرداری نبوده ولی به جهاتی موقتاً بتصرف شهرداری درآمده و شهرداری نسبت به این اموال تا تعیین تکلیف قطعی امین محسوب می شود و بایستی در دفتر جداگانه ای اختصاصی ثبت گردد .

۴-۷-۳- اموال منقول و غيرمنقول خریداری شده یا در جریان ساخت تحت عنوان حساب انتظامی هر سال ثبت می گردد.

۸-۳- حسابهای اختصاصي

۱-۸-۳- برای فعالیتهایی که جنبه اختصاصي دارد یعنی تمام یا قسمتی از هزینه های آن از محل درآمدهای حاصل از همان فعالیت یا برنامه و یا وظیفه تامین و پرداخت می شود یا درآمد خاص برای آن اختصاص داده می شود . باید در هر مورد حسابهای جداگانه تنظیم گردد .

۲-۸-۳- ملاک تشخیص فعالیتهای اختصاصي شهرداری بودجه خواهد بود که برای هریک از فعالیتهای اختصاصي، تنظیم و به تصویب می رسد .

۳-۸-۳- در مواردی که شهرداری برای فعالیتهای عمومی و اختصاصي حسابهای مجز داشته باشد استقراض از یک حساب برای استفاده در حساب دیگر منوط به موافقت شورای شهر است و در موافقت نامه مذکور مدت استقراض باید معلوم گردد و به محض پیدایش موجودی در حساب بدهکار به میزانی که پرداخت مبلغ استقراضی را تکافو نکند فرضاً که مدت مقرر نیز منقضی نگردیده باشد باید به حساب بستانکار برگشت داده شود .

۴-۸-۳- بموجب ماده ۴۰ آيين نامه مالي شهرداری، استقراض شهرداری با توجه به بند ۱۹ از ماده ۴۵ قانون شهرداری باید با اجازه و تصویب

شورای اسلامی شهر صورت گیرد و در موقع استقراض مورد مصرف وجوه استقراضی و کیفیت استرداد آن که از محل درآمدهای عمومی یا اختصاصي خواهد بود و بهره و مدت وام و طرز استهلاك مشخص و بر طبق آن عمل می شود .

۹-۳- روبه های مورد عمل شهرداری

۱-۹-۳- سرمایه گذاريها

سرمایه گذاری در شرکتها و سازمانهای تابعه به بهای تمام شده در حسابها ثبت می گردد . شهرداری در سنوات قبل، سرمایه گذاریها را به هزینه سال مربوطه هزینه می نمود .

شهرداری بيله سوار
ياداشت هاي توضيحي صورتهاي مالي
سال مالي منتهي به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۲-۹-۳- دارائيهاي ثابت نامشهود

دارائيهاي ثابت نامشهود به بهاي تمام شده در سال خريد به هزينه همان سال مالي منظور مي گردد .

۳-۹-۳- موجوديهاي جنسي

موجوديهاي جنسي در سال خريد به حساب موجودي مواد و کالا منظور شده و در پايان هر سال با نظارت مسئول دايره اموال نسبت به شمارش و انبارگرداني موجوديهاي جنسي اقدام و به ميزان موجودي پايان سال نگهداري و بقيه آن به حساب هزينه سال منظور مي شود .

۱۰-۳- سال مالي شهرداري

سال مالي شهرداري يك سال كامل شمسي است كه از اوایل فروردین ماه شروع و به روز آخر اسفند ماه همان سال ختم مي گردد .

۱۱-۳- مبادلات غيرنقدي

بخشي از مابه ازاء خدمات ارائه شده كه در قبال آن، اموال غيرمنقول دريافت مي شود و بر اساس تعرفه هاي مصوب در حسابها ثبت مي گردد .

۱۲-۳- بودجه

۱-۱۲-۳- طبق ماده ۲۳ آيين نامه مالي شهرداريها بودجه سالانه شهرداري عبارت است از يك برنامه جامع مالي كه در آن كلييه خدمات و فعاليتها و اقداماتي كه بايد در طی سال توسط شهرداري انجام شود همراه با برآورد مبلغ و ميزان مخارج و درآمدهاي لازم براي تامين هزينه انجام آنها پيش بيني مي شود و پس از تصويب شوراي اسلامي شهر قابل اجرا مي باشد . اعتبار عبارت از مبلغی است كه براي مصرف يا مصارف معين در بودجه شهرداري منظور و به تصويب رسيده است .

۲-۱۲-۳- اعتبارات عمراني عبارت است از هزينه ها و طرحهائي كه نتيجه آن ايجاد يا تغيير و اصلاحي در وضع فيزيكي شهر باشد. ميزان اعتبارات عمراني نبايد از ۴۰٪ بودجه سالانه بر طبق ماده ۶۸ اصلاحي مصوب مورخ ۱۳۴۵/۱۱/۲۷ قانون شهرداريها كمتر باشد.

۳-۱۲-۳- در رعايت تبصره ۵ ماده ۲ قانون نوسازي و عمران شهري مي بايست در بودجه شهرداري حداقل ۹۰٪ درآمد عوارض نوسازي به اضافه ۴۰٪ از ساير درآمدها براي امور عمراني در بودجه سالانه لحاظ گردد.

۴-۱۲-۳- بودجه هاي اختصاصي - شهرداري علاوه بر بودجه عمومي ممكن است داراي يك يا چند بودجه اختصاصي براي وظائف، برنامه ها و فعاليتهاي مختلف باشد كه درآمد فعاليت را به هزينه هاي مربوط به آن اختصاص دهد. ويا پاره اي از منابع درآمد را براي برنامه ها يا فعاليتهاي بخصوص تخصيص دهد، كيفيت اين قبيل بودجه هاي اختصاصي بنا به تصميمات هر شهرداري به تصويب شوراي اسلامي شهر خواهد رسيد، مجموع بودجه هاي عمومي و اختصاصي ، بودجه كل شهرداري را تشكيل خواهد داد.

۵-۱۲-۳- دراجراي ماده ۱۵ قانون نوسازي و عمران شهري شهرداري مكلف است برنامه ۵ ساله عمليات نوسازي و عمران اطلاعات شهرداري را تهيه و تصويب و آن را مبنای تنظيم بودجه سالانه خود قرار دهد.

۶-۱۲-۳- طبق ماده ۲۴ آيين نامه مالي شهرداريها دوره عمل بودجه هر سال تا آخر ارديبهشت سال بعد مي باشد و تعهدات تحقق يافته در طول سال مالي تا آخر دوره عمل بودجه مربوطه قابل پرداخت است.

۷-۱۲-۳- مطابق ماده ۲۸ آيين نامه مالي، شهرداري مي تواند اعتبارات مصوب در هريك از مواد هزينه يا فعاليتهاي داخل در يك وظيفه را حداكثر تا ۱۰٪ تقليل يا افزايش دهد به نحوي كه از اعتبار كل مصوب براي آن وظيفه تجاوز نشود.

شهرداری بيله سوار

ياداشت هاي توضيحي صورتهاي مالي

سال مالي منتهي به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۸-۱۲-۳- اصلاح بودجه عبارت از تغييراتي است که بر حسب ضرورت در طول سال بصورت کاهش اعتبار يا حذف بعضي فعاليتها و افزايش اعتبار منظور داشتن بعضي از فعاليتهاي جديد بدون اينکه جمع کل درآمدها و هزينه هاي بودجه افزايش پيدا کند در بودجه سالانه داده شده و به تصويب شوراي شهر مي رسد.

۹-۱۲-۳- متمم بودجه عبارت است از تغييراتي که بر حسب ضرورت و بواسطه وصول بيش از آنچه قبلاً در بودجه پيش بيني شده است در طول سال مالي در بودجه داده شده و به تصويب شوراي شهر مي رسد.

۱۰-۱۲-۳- مطابق ماده ۶۷ قانون شهرداريها ، شهرداري مي بايستي بودجه ساليانه خود را تا پايان دي ماه هرسال به شوراي اسلامي شهر پيشهاد نمايد و شوراي اسلامي شهر نيز موظف است تا پايان بهمن ماه همان سال آن را بررسي و تصويب نمايد .

۱۱-۱۲-۳- در اجرائ تبصره ماده ۶۷ قانون شهرداريها و تفريغ بودجه مي بايست يك نسخه از بودجه ظرف مدت ۱۵ روز پس از تصويب بايستي به وزارت كشور و استانداری ارسال شود .

۱۳-۳- تفريغ بودجه

۱-۱۳-۳- تفريغ بودجه گزارش مقايسه اي درآمدها و هزينه ها در بودجه مصوب و عملکرد آن در طول سال مالي است که طبق قانون تهيه و به تصويب شوراي اسلامي شهر مي رسد .

۲-۱۳-۳- گزارش تفريغ بودجه سال قبل و بيلان عمليات طی دوماهه فروردين و ارديبهشت ماه هر سال بايد تهيه گردد و همراه گزارش حسابريان تعيين شده از طرف شوراي اسلامي شهر به شوراي اسلامي ارائه گردد . شوراي اسلامي شهر نيز بايد طی یکماهه خرداد تفريغ بودجه شهرداری و گزارشهای ضميمه آن را رسيدگی و تصويب نمايد . تصويب تفريغ بودجه به منزله مفاصاحساب شوراي شهر، به شهرداری تلقی می شود .

۱۴-۳- گزارشات مالي

۱-۱۴-۳- در اجرائ ماده ۷۹ قانون شهرداری، صورت حسابهای درآمد و هزينه ماهانه بايد تا روز ۱۵ ماه بعد به شوراي اسلامي شهر تسليم شود .

۲-۱۴-۳- در اجرائ ماده ۷۱ قانون شهرداری نيز گزارش عملکرد شش ماهه اول سال بايد طوری تهيه شده باشد که بتوان آن را تا روز ۱۵ مهرماه برای تصويب شوراي اسلامي شهر تسليم نمود و پس از تصويب شوراي اسلامي شهر ترتيب انتشار آن را داد .

۳-۱۴-۳- گزارش عملکرد ۶ ماهه دوم هر سال با موافقت شوراي اسلامي شهر ممکن است همراه با احتساب سالانه تفريغ بودجه شهرداری مورد رسيدگی و تصويب قرار گيرد .

۴-۱۴-۳- در اجرائ ماده ۷۹ قانون شهرداری گزارش تفريغ بودجه شهرداری نيز بايد طوری تهيه شده و از سوی شوراي اسلامي شهر رسيدگی گردد که در خرداد ماه سال بعد به تصويب شوراي اسلامي شهر برسد .

۵-۱۴-۳- در پايان هر سال ۲ گزارش شامل صورت کامل اموال موجود در پايان سال و گزارش تغييرات اموال در طول سال شامل موجوديهای آغاز سال به اضافه اموال اضافه شده با کسر اموالی که اسقاط يا فروخته و يا خارج شده است تنظيم و ضميمه تفريغ بودجه تسليم شوراهای اسلامي شهر گردد .

شهرداری بيله سوار
ياداشت هاي توضيحي صورتهاي مالي
سال مالي منتهي به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۱۴-۳-۶- جمع اقلام درآمدهای وصول نشده تا پایان سال نسبت به هریک از منابع درآمد و هزینه های تحقق یافته پرداخت نشده تا پایان دوره عمل بودجه باید در گزارش وضع مالی سالانه که همراه با تفریغ بودجه جهت رسیدگی و تصویب شورای شهر تسلیم می گردد درج و صورتهای ریز اقلام مذکور ضمیمه گزارش فوق الذکر شود .

۱۵-۳-ارکان امور مالی

۱۵-۳-۱- مدیر مالی که در معیت شهردار طبق ماده ۷۹ قانون شهرداری، ذیحساب شهرداری می باشد که بر کلیه واحدها و شعبه مالی ریاست و نظارت خواهند داشت و شهردار مجاز به تعیین یا تغییر او بدون موافقت شورای شهر نخواهد بود .

۱۵-۳-۲- سازمان مالی شهرداری از لحاظ کنترل داخلی با توجه به تفکیک داخلی وظایف از عوامل با واحدهای مشتمل بر مدیریت امور مالی و اعتبارات، درآمد حسابداری، خزانه، تدارکات یا کارپردازی، حسابرسي داخلی و اموال تشکیل می شود .

۱۵-۳-۳- مسئول امور مالی در طی سال مورد رسیدگی و در تاریخ تصویب این صورتهای مالی آقای پیمان نجفی می باشد .

۱۶-۳- تعداد کارکنان

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
نفر	نفر

رسمی
پیمانی
قراردادی

شهرداری بيله سوار

ياداشت هاي توضيحي صورتهاي مالي

سال مالي منتهي به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۴- موجودی نقد و بانک

(مبالغ به ريال)

يادداشت	۱۴۰۲	۱۴۰۱
۴-۱ موجودی نزد بانکها	۲,۸۴۵,۰۵۶,۷۳۲	۲,۳۲۴,۳۴۸,۹۹۶
تنخواه گردان	۳۹۳,۲۳۶,۳۵۸	۱۸۸,۷۶۶,۷۹۸
	۳,۲۳۸,۲۹۳,۰۹۰	۲,۵۱۳,۱۱۵,۷۹۴

۴-۱- موجودی نزد بانکها به شرح ذیل تفکیک می گردد:

(مبالغ به ريال)

نام بانک	۱۴۰۲	۱۴۰۱
قرض الحسنه مهر ايران - جاری ۲۲۱۰۱۱۲۹۷۰۴۶۹۲	۶۰۶,۰۳۲,۷۰۴	۱,۴۵۲,۷۶۰,۱۳۰
ملی - جاری ۰۱۰۶۸۳۵۱۳۲۰۰۳	۳۷۸,۰۳۵,۸۵۸	۶۱۰,۹۱۹,۱۸۷
ملی - جاری ۳۱۰۰۰۰۱۶۹۶۰۰۹	۱۹۵,۴۳۶,۱۲۳	۱۵۲,۵۳۲,۴۲۳
ملی - جاری ۳۱۰۰۰۰۱۶۹۵۰۰۰	۸۷۰,۶۷۶	۵۱,۶۷۹,۱۲۴
قرض الحسنه مهر ايران - جاری ۲۲۱۰۱۱۲۹۷۰۴۶۹۱	۷۳۸,۲۱۷,۳۴۷	۳۸,۳۹۵,۵۷۰
ملی - جاری ۰۱۰۶۸۳۴۸۳۶۰۰۶	۶,۵۷۳,۲۴۵	۱۰,۶۰۲,۹۵۲
ملی - جاری ۰۱۰۶۳۳۹۹۹۴۰۰۶	۴,۱۷۱,۵۲۷	۴,۱۷۱,۵۲۷
ملی - جاری ۳۱۰۰۰۰۱۶۹۳۰۰۴	۵۵,۸۲۳,۲۱۵	۱,۴۱۸,۶۲۶
ملی - جاری ۳۱۰۰۰۰۰۱۷۵۰۰۹	۸۳۷,۱۹۹	۸۳۷,۱۹۹
ملی - جاری ۰۱۰۶۸۳۵۰۶۰۰۰۸	۸۵۵,۵۱۴,۸۴۳	۳۵۵,۵۵۳
انصار ۴۳۱۱۱۳۴۰۷۲۰۰۱	۳۳۳,۲۴۲	۳۳۳,۲۴۲
قرض الحسنه مهر ايران - جاری ۲۲۱۰۱۱۲۹۷۰۴۶۹۳	۳,۱۵۲,۳۵۳	۲۹۷,۸۶۳
صادرات - جاری ۲۱۹۱۱۴۰۸۰۲۰۰۱	۵۸,۴۰۰	۴۵,۶۰۰
	۲,۸۴۵,۰۵۶,۷۳۲	۲,۳۲۴,۳۴۸,۹۹۶

۵- حسابهای دریافتنی

(مبالغ به ريال)

مانده سرفصل فوق به شرح زیر تفکیک می شود:

يادداشت	۱۴۰۲	۱۴۰۱
۵-۱ بدهکاران	۶,۳۹۱,۰۶۲,۲۱۲	۴,۷۸۸,۶۷۰,۳۸۴
۵-۲ علی الحسابها	۱,۸۷۸,۷۳۴,۸۷۲	۱,۷۲۷,۳۶۲,۴۸۵
	۸,۲۶۹,۷۹۷,۰۸۴	۶,۵۱۶,۰۳۲,۸۶۹

شهرداری بيله سوار

ياداشت هاي توضيحي صورتهاي مالي

سال مالي منتهي به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۵-۱- بدهکاران

مانده سرفصل فوق به شرح زیر تفکیک می شود:

(مبالغ به ريال)	
۱۴۰۱	۱۴۰۲
۳,۳۷۰,۴۶۰,۲۲۵	۴,۷۹۳,۹۳۹,۱۱۵
۷۴۶,۶۸۵,۰۰۰	۱,۵۱۱,۳۷۰,۰۰۰
۱۷,۱۳۳,۰۹۰	۱۷,۸۴۵,۸۹۰
۱۲,۴۴۶,۲۵۸	۱۳,۱۵۹,۰۵۸
۹۹,۱۲۳,۱۷۶	.
۸۳,۳۰۳,۷۰۰	.
۵۱,۰۲۳,۸۳۷	.
۶۵,۰۰۰,۰۰۰	.
۱۴,۰۷۵,۹۴۱	۱۴,۰۷۵,۹۴۱
۳۲۹,۴۱۹,۱۵۷	۴۰,۶۷۲,۲۰۸
۴,۷۸۸,۶۷۰,۳۸۴	۶,۳۹۱,۰۶۲,۲۱۲

خرید ارزش افزوده

فرید سروری شرکت به گزین صنعت _ سروری

فکرت لطفعلی

بیابانی داود

محمودی صمداله

ولیزاده ارسلان

ینصری بهروز

گلچهره مهدی

اقلام راكد (۶ مورد)

سایر

۵-۲- علی الحسابها

مانده سرفصل فوق به شرح زیر تفکیک می شود:

(مبالغ به ريال)	
۱۴۰۱	۱۴۰۲
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.
.	۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰
.	۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰
۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۲۲,۵۷۵,۴۸۵	۳۲۲,۵۷۵,۴۸۵
۳۹,۷۸۷,۰۰۰	۸۶,۱۵۹,۳۸۷
۱,۷۲۷,۳۶۲,۴۸۵	۱,۸۷۸,۷۳۴,۸۷۲

شهبازی رضا

شرکت پردازش ثمین نقشینه

دشتی احمد

دژ کهن شرکت مشاور دژ کهن

نوجوان هدایت

عبادی رامین

اسلامی اسماعیل

اقلام راكد (۷ مورد)

سایر

۶- سایر حسابهای دریافتنی

مانده سرفصل فوق به شرح زیر تفکیک می شود:

(مبالغ به ريال)	
۱۴۰۱	۱۴۰۲
۲,۸۸۸,۸۸۰,۰۰۰	۲,۸۸۸,۸۸۰,۰۰۰
۲,۸۸۸,۸۸۰,۰۰۰	۲,۸۸۸,۸۸۰,۰۰۰

مالیات و عوارض ارزش افزوده

شهرداری بيله سوار

يادداشت هاي توضيحي صورتهاي مالي

سال مالي منتهي به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۷- موجودی مواد و کالا

مانده سرفصل فوق به شرح زیر تفکیک می شود:

(مبالغ به ريال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۱۰,۹۹۶,۷۱۹,۴۳۳	۱۰,۹۹۶,۷۱۹,۴۳۳	
۱۰,۹۹۶,۷۱۹,۴۳۳	۱۰,۹۹۶,۷۱۹,۴۳۳	

موجودی قیر

۸- سرمایه گذاری بلندمدت

مانده سرفصل فوق به شرح زیر تفکیک می شود:

(مبالغ به ريال)		يادداشت
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۱,۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۸-۱
۱,۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	

سازمان همیاری شهرداریهای استان اردبیل

۸-۱- سرفصل فوق بابت سرمایه گذاری در سازمان همیاری و شهرداری استان اردبیل می باشد.

۸-۲- شهرداری سهامدار شرکت آب و فاضلاب استان اردبیل به تعداد ۸۱۵.۹۸۸ سهم به ارزش اسمی هر سهم ۱۴۰.۰۰۰ ريال می باشد.

۹- حسابها و اسناد پرداختنی

مانده سرفصل فوق به شرح زیر تفکیک می شود:

(مبالغ به ريال)		يادداشت
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۹۰,۰۳۲,۰۸۷,۰۳۶	۱۲۳,۱۲۹,۷۳۵,۳۰۳	۹-۱
۳,۰۳۸,۸۸۰,۰۰۰	۹,۰۳۱,۵۳۱,۹۴۵	۹-۲
۹۳,۰۷۰,۹۶۷,۰۳۶	۱۳۲,۱۶۱,۲۶۷,۲۴۸	

بستانکاران

اسناد پرداختنی

۹-۱- بستانکاران

(مبالغ به ريال)		يادداشت
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۱۴,۶۷۶,۴۱۷,۴۹۲	۲۹,۲۴۹,۹۸۷,۳۵۶	۹-۱-۱
۷۵,۳۵۵,۶۶۹,۵۴۴	۹۳,۸۷۹,۷۴۷,۹۴۷	۹-۱-۲
۹۰,۰۳۲,۰۸۷,۰۳۶	۱۲۳,۱۲۹,۷۳۵,۳۰۳	

بستانکاران کارکنان و کارگران

بستانکاران اشخاص حقیقی و حقوقی

شهرداری بيله سوار

ياداشت هاي توضيحي صورتهاي مالي

سال مالي منتهي به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۹-۱-۱- بستانكاران كاركنان و كارگران

(مبالغ به ريال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۴۷۸,۵۲۱,۱۱۳	۲,۳۸۷,۷۳۵,۰۰۷	طاير بابك
۱۱,۸۴۶,۸۰۸	۲,۳۳۱,۵۳۹,۹۰۸	رزمي رضا
.	۱,۸۵۳,۳۴۰,۰۸۶	باوفا يادگار
۱,۸۸۳,۵۳۵,۹۵۹	۱,۳۱۳,۵۳۵,۹۵۹	ذبيحي داريوش
۳۷۳,۵۱۸,۵۶۸	۱,۰۷۰,۰۷۲,۷۵۴	سرداربنده رضا
۳۸۸,۶۸۳,۵۷۲	۱,۰۴۵,۵۳۲,۷۶۷	جمالي مهديه
.	۶۷۵,۷۷۰,۸۶۶	بقايي فيروز
۱۰۴,۳۰۱,۷۵۰	۶۳۹,۷۸۴,۷۷۶	شاهي اكبر
۷۹,۶۷۷,۰۴۳	۶۲۳,۸۸۰,۸۵۹	خوش آواز احد
۴۳۶,۵۸۵,۸۷۷	۶۰۸,۶۳۵,۶۹۵	عباسي طاها
۴۷۶,۹۰۱,۸۲۰	۵۹۶,۷۰۲,۸۶۰	جهاني عباسعلي
۴۶۵,۴۷۹,۶۷۱	۵۹۳,۸۸۵,۳۶۸	سپهري سليمان
۱,۲۰۰,۶۴۳,۴۴۲	۵۷۹,۳۳۶,۶۴۲	هاديزاده بايرامعلي
۱۰,۴۴۸,۹۴۳	۵۶۷,۰۵۴,۰۱۷	سجودي فردين
۴۴۳,۱۸۹,۴۷۳	۵۶۵,۶۸۱,۷۰۰	ملك زاده صالح
۳۹۸,۷۸۴,۴۵۱	۵۶۵,۱۱۱,۱۱۷	نورافكن محمد
۱۰۸,۱۳۵,۳۴۸	۵۵۵,۰۹۳,۲۷۵	اسدي جلودار عسگر (الياس)
۲۵,۲۰۴,۲۷۳	۵۴۰,۸۰۹,۹۷۵	كياني پرويز
۴۱۵,۸۹۴,۷۷۴	۵۳۷,۹۲۴,۲۳۵	عالي حميد
۳۳۷,۳۳۱,۵۴۵	۴۷۲,۲۹۶,۱۷۶	ملك زاده توحيد
۳۴۹,۳۳۴,۹۴۴	۴۵۶,۹۲۰,۷۹۹	تربيت بهرام
۳۰۶,۸۵۸,۶۱۲	۴۳۶,۷۲۱,۹۴۴	صوري زرگر داور
۳۴۳,۰۱۵,۵۱۴	۲۸۱,۷۰۸,۷۱۴	عاشقي نادر
۳۶۷,۹۲۴,۱۱۳	۱۶۵,۳۷۱,۱۹۷	نونهال مسعود
۱۲۶,۶۸۸,۶۲۶	.	باوفا امين
۱,۳۳۰,۷۹۹,۲۴۳	.	نظري حافظ
۷۵۸,۵۴۳,۵۳۰	.	درگاهي عليرضا
۳۱۵,۱۳۲,۵۱۵	۳۱۵,۱۳۲,۵۱۵	اقلام راكد (۲۳ مورد)
۳,۱۳۹,۴۳۵,۹۶۵	۹,۴۷۰,۴۰۸,۱۴۵	ساير
۱۴,۶۷۶,۴۱۷,۴۹۲	۲۹,۲۴۹,۹۸۷,۳۵۶	

شهرداری بيله سوار
ياداشت هاي توضيحي صورتهاي مالي
سال مالي منتهي به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۲-۱-۹-بستانکاران اشخاص حقيقي و حقوقي

(مبالغ به ريال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۴۷,۴۳۳,۲۲۶,۱۲۱	۵۶,۵۳۶,۸۷۴,۶۰۳	سازمان تامين اجتماعي
۲,۶۰۱,۳۷۹,۵۸۱	۴,۳۱۱,۴۷۲,۷۱۸	اداره دارايي (ماليات)
۴,۸۳۹,۹۱۰,۵۵۳	۳,۶۳۹,۹۱۰,۵۵۳	اداره گاز بيله سوار
.	۳,۲۶۶,۱۷۶,۰۶۷	نادر روشني شرکت سحر آشنای سپهر گستر
.	۲,۱۵۸,۲۷۱,۱۱۳	شرکت پارس تحکيم سهند
.	۱,۲۶۶,۷۰۵,۱۸۷	احمدزاده ابراهيم
۵۹۱,۸۸۵,۰۰۰	۱,۱۸۷,۰۴۰,۰۰۰	آريا شرکت صبا شيمي
۵۷۰,۶۰۹,۰۲۳	۱,۱۴۷,۱۷۷,۵۱۵	نقش مغان - شناسه ملي ۱۰۸۶۰۵۰۰۹۴۱ شرکت زيبا
۸۸۸,۴۶۷,۴۱۴	۸۷۲,۲۵۰,۲۵۰	فروش ارزش افزوده
۲۶۴,۰۲۰,۰۰۰	۷۰۹,۱۴۰,۰۰۰	عباسي بهزاد
.	۶۵۷,۲۰۰,۰۰۰	کاظمي منوچهر
.	۶۳۹,۲۲۰,۱۴۶	کارکرد جايگاه CNG
۱,۳۱۰,۵۰۰,۰۰۰	۵۹۰,۵۰۰,۰۰۰	رحيمي افشار
۱,۳۷۸,۸۱۶,۰۰۰	۵۴۴,۹۶۶,۰۰۰	شرکت پيشرو صنعت کراس - CNG-شهرداری بيله سوار
۱,۲۲۵,۸۳۲,۱۰۰	۵۲۵,۸۳۲,۱۰۰	شرکت ماسه ساز مغان - پيمان قربانزاده
۳۰۸,۵۲۳,۰۰۰	۴۸۳,۸۹۷,۹۶۹	جوادى يحيى
۴۴۱,۰۴۶,۴۷۷	۴۴۱,۰۴۶,۴۷۷	عبیدی يوسف
.	۴۳۱,۹۰۰,۰۰۰	سیف الهی بهنام
.	۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	قليزاده تازه گل
۷۹,۶۱۸,۰۱۴	۴۰۰,۵۱۷,۹۶۶	آزمایشگاه فنی و مکانیک خاک
۱۸۴,۲۷۱,۹۸۳	۳۶۱,۰۸۲,۰۰۰	بايرامپور ناصر
۶۳۸,۵۹۵,۰۰۰	۱۳۸,۵۹۵,۰۰۰	سيه رود هادی
۴۵۱,۷۰۲,۹۵۲	۸۱,۷۰۲,۹۵۲	اسدی سپیده
۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۷,۳۴۴,۰۰۰	مجتبی پور سيد سعيد
۸۴۳,۰۹۴,۴۰۰	.	شرکت ايستا گوهر دشت رضوان
۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	فلاح آجر فشاری عادل - صالح- کبری رحيمي
۴۴۷,۸۸۲,۶۲۶	.	داننده فيروزه
۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	جانمحمدي شرکت دقت حرکت صنعت سبز پارسيان
۳۵۱,۳۴۳,۲۸۰	۳۵۱,۳۴۳,۲۸۰	گوهری گوهر شن - مانی گوهری
۲۰۶,۵۶۶,۴۲۵	۳۴۷,۸۳۰,۸۷۶	شرکت فنی و مهندسی عصر دانش مغان (شيرين حيدري)
۳,۶۰۹,۶۴۷,۰۷۴	۳,۶۰۹,۶۴۷,۰۷۴	اقلام راکد (۱۲۶ مورد)
۵,۱۶۸,۷۳۲,۵۲۱	۸,۳۶۲,۱۰۴,۱۰۱	سایر اقلام
۷۵,۳۵۵,۶۶۹,۵۴۴	۹۳,۸۷۹,۷۴۷,۹۴۷	

شهرداری بيله سوار
ياداشت هاي توضيحي صورتهاي مالي
سال مالي منتهي به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۲-۹- اسناد پرداختني

(مبالغ به ريال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۲,۸۸۸,۸۸۰,۰۰۰	۲,۸۸۸,۸۸۰,۰۰۰	بانک انصار ۳۰۰۰۰۰۰۱۷۵۰۰۹
۰	۵,۹۹۲,۶۵۱,۹۴۵	اسناد پرداختني
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	چک معوقه شوراي شهر
۳,۰۳۸,۸۸۰,۰۰۰	۹,۰۳۱,۵۳۱,۹۴۵	

۱۰- ساير حسابهاي پرداختني

(مبالغ به ريال)		يادداشت
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۲۳۵,۷۰۳,۷۰۰	۱۹۵,۳۰۳,۷۰۰	۱۰-۱
۲۳۵,۷۰۳,۷۰۰	۱۹۵,۳۰۳,۷۰۰	سپرده اشخاص

۱-۱۰- سپرده اشخاص

مانده سرفصل فوق به شرح زير تفكيك مي شود:

(مبالغ به ريال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	رضا شهبازي
۱۶,۴۰۳,۷۰۰	۱۶,۴۰۳,۷۰۰	حسن انجام كار آذران بتن
۱۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۳,۵۰۰,۰۰۰	حسنعلي ضربي
۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	افشين تالانه
۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۰۰۰,۰۰۰	عبيدي يوسف
۰	۴۸,۰۰۰,۰۰۰	شرکت پردازش ثمين نقشينه
۷۸,۸۰۰,۰۰۰	۷۰,۴۰۰,۰۰۰	ساير
۲۳۵,۷۰۳,۷۰۰	۱۹۵,۳۰۳,۷۰۰	

۱۱- درآمد عوارض و خدمات

مانده سرفصل فوق به شرح زير تفكيك مي شود:

(مبالغ به ريال)		يادداشت	
۱۴۰۱	۱۴۰۲		
درآمد ناشي از عوارض:			
۱۱۵,۹۸۱,۹۴۸,۶۱۳	۱۷۸,۸۲۴,۳۳۴,۹۴۱	۱۱-۱	درآمد ناشي از عوارض عمومي
۱,۱۹۳,۸۰۶,۸۷۲	۱,۶۵۲,۴۰۷,۲۵۰	۱۱-۲	درآمد ناشي از عوارض اختصاصي
۱۱۷,۱۷۵,۷۵۵,۴۸۵	۱۸۰,۴۷۶,۷۴۲,۱۹۱		
درآمد ناشي از خدمات:			
۴,۷۵۱,۳۹۱,۶۲۸	۷,۶۸۱,۱۰۰,۲۹۱	۱۱-۳	بهاء خدمات و درآمدهاي موسسات انتفاعي شهرداري
۴,۷۵۱,۳۹۱,۶۲۸	۷,۶۸۱,۱۰۰,۲۹۱		
۱۲۱,۹۲۷,۱۴۷,۱۱۳	۱۸۸,۱۵۷,۸۴۲,۴۸۲		جمع درآمدها

شهرداری بيله سوار
ياداشت هاي توضيحي صورتهاي مالي
سال مالي منتهي به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۱-۱- درآمد ناشی از عوارض عمومی

(مبالغ به ريال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲
۳,۹۷۸,۴۸۷,۸۹۰	۳,۸۲۲,۷۱۵,۳۹۱
۵۶,۲۴۴,۴۰۳,۰۰۰	۵۷,۵۸۶,۷۸۰,۰۰۰
۲۴,۵۶۶,۴۴۸,۴۷۲	۴۲,۲۱۸,۷۷۳,۳۲۴
.	۴۴,۲۵۲,۵۰۰,۰۰۰
.	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۵,۲۶۰,۰۰۰	۶۸,۷۳۰,۶۱۲
۹۱,۲۹۴,۵۹۹,۳۶۲	۱۵۰,۹۴۹,۴۹۹,۳۲۷

عوارض موضوع قانون ماليات بر ارزش افزوده

عوارض خودروهای سواری و ساير وسائط نقلیه
عوارض متمرکز (فرآورده های نفتی ، سيگار و شماره گذاري)
عوارض بر کالا و خدمات
عوارض بر کالا و خدمات (بند الف ماده ۳۹)
کمک از محل ماده ۵۸
عوارض متمرکز(دوازده در هزار گمرکي)
عوارض بليط (حمل و نقل هوايي، زميني و دريائي)

درآمدهای ناشی از توسعه شهر

۹,۵۷۵,۹۵۹,۸۰۴	۱۱,۰۱۳,۲۴۸,۷۱۴
۱,۷۵۴,۰۱۳,۳۳۹	۸۲۶,۰۱۸,۶۴۱
۳۵,۴۷۷,۹۶۳	۵۳,۰۲۲,۲۸۰
۶۰۴,۲۳۱,۵۱۶	۴۶۷,۲۷۵,۷۶۸
۴,۰۰۱,۵۱۳,۸۹۸	۱,۲۸۶,۸۹۰,۵۸۷
۱۱۵,۵۰۱,۷۰۴	۲,۹۶۷,۷۲۵
۴۹۴,۹۵۶,۲۵۹	۳۳۷,۷۲۴,۹۴۷
۴۲,۹۱۵,۴۸۳	.
.	۱۱,۲۵۰,۵۶۹
۵۷۹,۶۸۰,۷۱۰	۵۰۹,۳۲۸,۲۴۵
۴۲۸,۴۱۶,۳۱۴	۲۳۲,۱۴۴,۱۹۱
۱۷,۶۳۲,۶۶۶,۹۹۰	۱۴,۷۳۹,۸۷۱,۶۶۷

عوارض بر پروانه های ساختمانی در حد تراکم (مسکونی)

عوارض بر پروانه های ساختمانی در حد تراکم (غير مسکونی)

عوارض بر پروانه های ساختمانی مازاد بر تراکم (مسکونی)

عوارض بالکن و پيش آمدگی

عوارض ارزش افزوده ناشی از اجرای طحهای عمران و توسعه شهری

عوارض قطع اشجار

عوارض صدور مجوز حصارکشی و ديوار کشی برای املاک فاقد مستحدثات

عوارض و درآمد وصولی در حريم شهرها

عوارض نقل و انتقال املاک و مستحدثات

عوارض بر عدم تامین پارکینگ

عوارض اتمام مهلت عمليات ساختمانی موضوع تبصره ۲ ماده ۲۹ قانون نوسازی

درآمدهای ناشی از حمل و نقل

۶۵۳,۳۵۱,۵۰۰	۶۲۶,۰۵۱,۹۳۰
۳۲,۰۴۷,۰۰۰	.
.	۵۷۴,۴۴۲,۶۰۰
.	۱,۰۹۰,۴۳۰,۰۰۰
.	۴۹,۴۳۹,۰۰۰
۶۸۵,۳۹۸,۵۰۰	۲,۳۴۰,۳۶۳,۵۳۰

بهای خدمات صدور و تمديد پروانه تاکسیرانی

عوارض ثبت نام و تجديد آزمایش رانندگی

بهای خدمات ناشی از صدور پروانه شرکتها و ناوگان حمل و نقل بار

عوارض ناشی از اجرای ماده ۲۳ رسیدگی به تخلفات رانندگی

عوارض صدور، تمديد و تعویض گواهینامه

درآمدهای ناشی از بهره برداری از فضای شهر

۶,۰۶۲,۸۱۳,۷۶۷	۱۰,۵۴۳,۰۰۹,۸۰۶
۶۸,۳۵۱,۰۲۹	.
۳۲,۶۵۲,۴۶۸	۷,۰۰۳,۶۱۱
۷۸,۵۸۳,۴۹۷	۵۵,۶۰۰,۰۰۰
۱۲۶,۸۸۳,۰۰۰	۱۸۸,۹۸۷,۰۰۰
۶,۳۶۹,۲۸۳,۷۶۱	۱۰,۷۹۴,۶۰۰,۴۱۷
۱۱۵,۹۸۱,۹۴۸,۶۱۳	۱۷۸,۸۲۴,۳۳۴,۹۴۱

عوارض سطح شهر

عوارض اسناد رسمی

عوارض بهره برداری از معابر و پیاده روها

عوارض بر تابلوهای تبلیغات محیطی

عوارض گذرنامه

شهرداری بيله سوار

ياداشت هاي توضيحي صورتهاي مالي

سال مالي منتهي به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۲-۱۱- درآمد ناشی از عوارض اختصاصی

مانده سرفصل فوق به شرح زیر تفکیک می شود:

درآمدهای اختصاصی:

درآمد غسلخانه و گورستان

بهای خدمات فضای سبز

بهای خدمات مدیریت پسماند

درآمد ناشی از خسارات وارده به اموال اختصاصی شهرداری

(مبالغ به ریال)	
۱۴۰۱	۱۴۰۲
۱۲,۶۴۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰
۳۲,۹۶۲,۰۹۵	۲۶,۷۹۰,۲۲۷
۱,۱۳۱,۲۰۴,۷۷۷	۱,۵۹۵,۸۱۷,۰۲۳
۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۸۰۰,۰۰۰
<u>۱,۱۹۳,۸۰۶,۸۷۲</u>	<u>۱,۶۵۲,۴۰۷,۲۵۰</u>

۳-۱۱- بهاء خدمات و درآمدهای موسسات انتفاعی شهرداری

مانده سرفصل فوق به شرح زیر تفکیک می شود:

بهای خدمات و درآمدهای موسسات انتفاعی شهرداری

بهای خدمات آسفالت و لکه گیری و ترمیم حفاری

بهای خدمات کارشناسی نقشه ها

بهای خدمات آماده سازی

بهای خدمات صدور مجوز تعمیرات اساسی ساختمان

بهای خدمات جمع آوری نخاله های ساختمانی

بهای خدمات ایمنی و آتش نشان

بهای خدمات ورود ماشین آلات حمل و نقل به پایانه ها میادین و بازارها

(مبالغ به ریال)	
۱۴۰۱	۱۴۰۲
۲۰۷,۵۹۳,۷۷۵	۵۱۳,۰۱۰,۰۰۰
۴۷۹,۸۸۴,۵۰۳	۳۶۱,۵۳۶,۴۶۶
۲,۵۸۳,۱۲۶,۲۹۸	۹۷۴,۰۴۷,۱۶۷
۱,۵۸۸,۹۹۱	۱,۲۷۹,۵۰۰
۰	۳۹۸,۳۹۴,۳۱۳
۱,۴۷۹,۱۹۸,۰۶۱	۱۹۵,۰۳۲,۸۴۵
۰	۵,۲۳۷,۸۰۰,۰۰۰
<u>۴,۷۵۱,۳۹۱,۶۲۸</u>	<u>۷,۶۸۱,۱۰۰,۲۹۱</u>

۱۲- هزینه های فعالیت

مانده سرفصل فوق به شرح زیر تفکیک می شود:

هزینه های جاری

هزینه های عمرانی

(مبالغ به ریال)		يادداشت
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۱۴۱,۵۰۷,۷۶۴,۷۷۸	۲۰۵,۵۸۱,۴۳۱,۹۴۵	۱۲-۱
۱۰۴,۱۸۹,۰۴۷,۹۲۲	۱۴۵,۲۶۸,۷۶۹,۲۱۵	۱۲-۲
<u>۲۴۵,۶۹۶,۸۱۲,۷۰۰</u>	<u>۳۵۰,۸۵۰,۲۰۱,۱۶۰</u>	

شهرداری بيله سوار

ياداشت هاي توضيحي صورتهاي مالي

سال مالي منتهي به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

(مبالغ به ريال)

۱۲-۱- هزينه هاي جاري بشرح زير تفكيك مي گردد:

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
فصل اول - جبران خدمات کارکنان		
۱۳,۴۸۰,۲۷۲,۵۳۲	۱۰,۶۵۴,۶۵۸,۰۸۸	حقوق و دستمزد (حقوق و دستمزد - ماده (۱))
۳۳,۵۶۳,۰۲۰,۲۸۴	۶۶,۰۵۱,۱۵۲,۰۲۹	فوق العاده ها و مزایای شغل (مزایا، فوق العاده ها و کمکها - ماده (۲))
۴۷,۰۴۳,۲۹۲,۸۱۶	۷۶,۷۰۵,۸۱۰,۱۱۷	
فصل دوم - استفاده از کالا و خدمات		
۷۷۴,۹۳۵,۴۰۱	۱,۲۸۵,۷۵۶,۵۸۰	مأموریت داخلی و خارجی
۱,۸۷۹,۴۲۱,۷۱۹	۱,۷۴۰,۲۴۹,۸۹۷	حق الزحمه انجام خدمات قراردادی
۱۰۶,۴۹۶,۷۲۰	۲۸۹,۱۶۹,۷۶۴	حمل و نقل و ارتباطات
۲۴۶,۶۰۰,۰۰۰	۱۶۰,۴۰۰,۰۰۰	نگهداری و تعمیر دارائی های ثابت
۶۶۸,۹۶۵,۷۹۲	۱,۲۳۹,۴۲۰,۰۰۰	چاپ و خرید نشریات و مطبوعات
۹۶,۴۸۰,۰۰۰	.	تصویربرداری و تبلیغات
۷۹۶,۸۸۳,۳۰۰	۹۸۸,۱۱۲,۳۰۰	تشریفات
۷۱۳,۵۷۱,۴۱۴	۱۶۵,۱۲۶,۹۷۶	هزینه های قضایی، ثبتی و حقوقی
۴,۹۰۲,۰۹۴	۳۲,۲۴۱,۴۸۶	هزینه های بانکی
۳۴۰,۴۵۲,۸۰۴	۲۰۲,۱۶۴,۹۵۸	آب و برق و سوخت
۵۵۸,۴۴۰,۰۰۰	۱,۹۶۳,۸۱۲,۵۰۰	مواد و لوازم مصرف شدنی
۳۰,۵۴۰,۰۰۰	.	هزینه های مطالعاتی و تحقیقاتی
۲۹,۳۴۰,۰۰۰	۷۷,۷۰۰,۰۰۰	اجاره و کرایه
۶,۲۴۷,۰۲۹,۲۴۴	۸,۱۴۴,۱۵۴,۴۶۱	
فصل پنجم - کمک های بلاعوض		
۲,۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۱۳,۵۰۰,۰۰۰	کمک مالی به اشخاص حقوقی
۱۸۲,۹۸۷,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	کمک مالی به اشخاص حقیقی
۳,۰۴۲,۹۸۷,۰۰۰	۳,۳۲۳,۵۰۰,۰۰۰	
فصل ششم - رفاه اجتماعی		
۲۷,۶۱۲,۵۶۷,۵۴۵	۴۵,۰۶۹,۱۴۵,۲۷۹	بیمه و بازنشستگی
۱۸,۳۳۲,۳۶۹,۸۰۷	۲۷,۰۵۹,۲۲۷,۱۵۰	کمک های رفاهی کارمندان
۱,۲۷۲,۳۶۳,۶۳۴	۱,۴۵۲,۲۹۶,۸۴۳	کمک های رفاهی بازنشستگان
۴۷,۲۱۷,۳۰۰,۹۸۶	۷۳,۵۸۰,۶۶۹,۲۷۲	
فصل هفتم - سایر هزینه ها		
۲۸,۶۰۹,۴۴۰,۹۲۶	۳۵,۴۸۸,۳۴۵,۳۸۸	دیون
۹,۳۴۷,۷۱۳,۸۰۶	۸,۳۳۸,۹۵۲,۷۰۷	هزینه های متفرقه
۳۷,۹۵۷,۱۵۴,۷۳۲	۴۳,۸۲۷,۲۹۸,۰۹۵	
۱۴۱,۵۰۷,۷۶۴,۷۷۸	۲۰۵,۵۸۱,۴۳۱,۹۴۵	

شهرداری بيله سوار

ياداشت هاي توضيحي صورتهاي مالي

سال مالي منتهي به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

(مبالغ به ريال)				
برنامه فصول اقتصادي		برنامه فصول اقتصادي		يادداشت
برنامه طرح و پروژه		برنامه طرح و پروژه		
۱۴۰۱		۱۴۰۲		
۷,۷۱۷,۷۸۶,۲۹۰	۰	۸۲۷,۹۶۰,۰۰۰	۰	۱۲-۲-۱ برنامه کالبدی و شهرسازی
۳۸,۴۸۰,۵۲۲,۹۱۳	۰	۵۱,۶۴۰,۴۵۱,۷۶۵	۰	۱۲-۲-۲ برنامه محيط زيست و خدمات شهري
۱۰,۳۲۶,۶۶۰,۵۷۲	۰	۷,۲۷۳,۰۳۶,۶۲۸	۰	۱۲-۲-۳ ايمني و مديريت بحران
۳۴,۴۶۱,۳۴۱,۸۶۰	۰	۶۷,۴۶۶,۹۹۶,۲۱۳	۰	۱۲-۲-۴ حمل و نقل و ترافيك
۱۰,۲۰۵,۲۷۷,۵۹۵	۱۴۱,۵۰۷,۷۶۴,۷۷۸	۱۴,۰۰۳,۷۴۲,۶۰۹	۲۰۵,۵۸۱,۴۳۱,۹۴۵	۱۲-۲-۵ خدمات مديريت
۲,۹۹۷,۴۵۸,۶۹۲	۰	۴,۰۵۶,۵۸۲,۰۰۰	۰	۱۲-۲-۶ اجتماعي و فرهنگي
۱۰۴,۱۸۹,۰۴۷,۹۲۲	۱۴۱,۵۰۷,۷۶۴,۷۷۸	۱۴۵,۲۶۸,۷۶۹,۲۱۵	۲۰۵,۵۸۱,۴۳۱,۹۴۵	

(مبالغ به ريال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲
۵,۹۴۲,۵۱۶,۲۹۰	۸۲۷,۹۶۰,۰۰۰
۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۱,۵۳۵,۲۷۰,۰۰۰	۰
۷,۷۱۷,۷۸۶,۲۹۰	۸۲۷,۹۶۰,۰۰۰

۱۲-۲-۱- کالبدی و شهرسازی

مانده سرفصل فوق به شرح زیر تفکیک می شود:

بازآفرینی فضاهاي شهري
 طرحهاي توسعه و تفصيلي شهري
 زيبا سازي شهري (ارتقاي کيفيت معماری و سيما و منظر شهري)

شهرداری بيله سوار

ياداشت هاي توضيحي صورتهاي مالي

سال مالي منتهي به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۱۲-۲-۲- محيط زيست و خدمات شهري

مانده سرفصل فوق به شرح زير تفكيك مي شود:

(مبالغ به ريال)	
۱۴۰۱	۱۴۰۲
۰	۶,۲۴۷,۱۰۹,۳۹۰
۱۰۲,۶۶۰,۰۰۰	۲۳۱,۸۰۰,۰۰۰
۳۶,۳۸۸,۸۶۴,۹۱۳	۴۴,۹۶۶,۳۶۷,۳۷۵
۱,۹۸۸,۹۹۸,۰۰۰	۱۹۵,۱۷۵,۰۰۰
۳۸,۴۸۰,۵۲۲,۹۱۳	۵۱,۶۴۰,۴۵۱,۷۶۵

توسعه و نگهداري فضاي سبز شهري

توسعه و نگهداري آرامستان

طرح هاي جامع و تفصيلي مديريت پسماند

بهبود محيط زيست شهري و بهداشت عمومي

۱۲-۲-۳- ايمني و مديريت بحران

مانده سرفصل فوق به شرح زير تفكيك مي شود:

(مبالغ به ريال)	
۱۴۰۱	۱۴۰۲
۱۰,۳۲۶,۶۶۰,۵۷۲	۷,۲۷۳,۰۳۶,۶۲۸
۱۰,۳۲۶,۶۶۰,۵۷۲	۷,۲۷۳,۰۳۶,۶۲۸

توسعه و تقويت سيستم ايمني و آتش نشاني

۱۲-۲-۴- حمل و نقل و ترافيك

مانده سرفصل فوق به شرح زير تفكيك مي شود:

(مبالغ به ريال)	
۱۴۰۱	۱۴۰۲
۷۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۵,۳۸۱,۷۳۹,۶۶۶
۳۳,۴۶۵,۶۹۵,۸۶۱	۶۲,۰۸۵,۲۵۶,۵۴۷
۲۹۳,۶۴۵,۹۹۹	۰
۳۴,۴۶۱,۳۴۱,۸۶۰	۶۷,۴۶۶,۹۹۶,۲۱۳

توسعه زيرساختهاي عبور و مرور

بهبود عبور و مرور شهري

سامانه هاي هوشمند حمل و نقل و ترافيك شهر

۱۲-۲-۵- خدمات مديريت

مانده سرفصل فوق به شرح زير تفكيك مي شود:

(مبالغ به ريال)	
۱۴۰۱	۱۴۰۲
۸۰۰,۰۴۳,۸۰۰	۱,۴۰۰,۶۱۷,۵۰۰
۸۷۲,۵۰۹,۰۰۰	۲,۰۳۷,۶۴۷,۰۰۰
۸,۵۳۲,۷۲۴,۷۹۵	۱۰,۵۶۵,۴۷۸,۱۰۹
۱۰,۲۰۵,۲۷۷,۵۹۵	۱۴,۰۰۳,۷۴۲,۶۰۹

توسعه شهرداري الكترونيك و ارتقاء زيرساختها و فناوريهاي نوين

تحول اداري و مديريت عملكرد

توسعه درآمدهاي پايدار

شهرداری بيله سوار

ياداشت هاي توضيحي صورتهاي مالي

سال مالي منتهي به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۶-۲-۱۲- اجتماعي و فرهنگي

مانده سرفصل فوق به شرح زير تفكيك مي شود:

(مبالغ به ريال)	
۱۴۰۱	۱۴۰۲
۰	۳,۳۰۶,۹۶۲,۰۰۰
۲,۶۶۷,۳۳۸,۰۰۰	۶۴۹,۶۲۰,۰۰۰
۳۳۰,۱۲۰,۶۹۲	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲,۹۹۷,۴۵۸,۶۹۲	۴,۰۵۶,۵۸۲,۰۰۰

حمایت، توانمندسازی و توسعه نهادهای، تشکل ها، مشارکتهای مردمی و ...
برگزاری همایش ها، نمایشگاه ها و نشست ها
توسعه زیرساختها، ظرفیت ها و فعالیت ها و طرح های فرهنگي

۱۳- ساير درآمدها

مانده سرفصل فوق به شرح زير تفكيك مي شود:

(مبالغ به ريال)		يادداشت
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۱,۵۷۷,۴۰۰,۰۰۰	۱,۱۷۴,۴۹۹,۸۲۴	۱۳-۱
۱۳,۵۷۸,۵۴۱,۱۰۵	۳۷,۰۲۸,۰۶۲,۴۱۲	۱۳-۲
۶,۰۰۸,۷۳۴,۵۴۶	۳,۵۰۱,۵۱۲,۶۳۷	۱۳-۳
۸۲,۲۱۴,۱۰۰,۰۰۰	۸۳,۷۹۷,۶۷۳,۰۶۱	۱۳-۴
۱۰۳,۳۷۸,۷۷۵,۶۵۱	۱۲۵,۵۰۱,۷۴۷,۹۳۴	

درآمد های حاصل از وجوه و اموال شهرداری
كمكهای اعطائي دولت و سازمانهای دولتي
اعانات، هدايا و دارائيهها
منابع حاصل از واگذاري دارائي سرمايه اي

۱-۱۳-۱- درآمدهای حاصله از وجوه و اموال شهرداری

مانده سرفصل فوق به شرح زير تفكيك مي شود:

(مبالغ به ريال)	
۱۴۰۱	۱۴۰۲
۱,۵۷۷,۴۰۰,۰۰۰	۱,۱۷۴,۴۹۹,۸۲۴
۱,۵۷۷,۴۰۰,۰۰۰	۱,۱۷۴,۴۹۹,۸۲۴

درآمد حاصل از اموال شهرداری

مال الاجاره های ساختمانها و تاسيسات شهرداری

۲-۱۳-۲- كمك های اعطائي دولت و سازمانهای دولتي

مانده سرفصل فوق به شرح زير تفكيك مي شود:

(مبالغ به ريال)	
۱۴۰۱	۱۴۰۲
۶,۹۴۹,۵۴۱,۱۰۵	۱۲,۷۸۹,۰۰۰,۰۰۰
۰	۲۴,۲۳۹,۰۶۲,۴۱۲
۶,۶۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۰
۱۳,۵۷۸,۵۴۱,۱۰۵	۳۷,۰۲۸,۰۶۲,۴۱۲

كمك های اعطائي دولت و سازمانهای دولتي- كمك برای پروژه های مشخص
كمك نقدي برای تامین قير معابر شهري
كمك های دولتي- موضوع ماده ۵۸

شهرداری بيله سوار

ياداشت هاي توضيحي صورتهاي مالي

سال مالي منتهي به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۱۳-۳- اعانات ، کمک های اهدائي و دارائيها

مانده سرفصل فوق به شرح زیر تفکيک می شود:

خودياری شهروندان و هدايای دريافتي

خودياری شهروندان

(مبالغ به ريال)	
۱۴۰۱	۱۴۰۲
۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۰
۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۰
۳۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۰
۲۹,۵۲۶,۹۹۴	۰
۵,۶۰۹,۷۰۷,۵۵۲	۳,۴۸۲,۵۱۲,۶۳۷
۶,۵۰۰,۰۰۰	۱۹,۰۰۰,۰۰۰
۵,۹۵۶,۷۳۴,۵۴۶	۳,۵۰۱,۵۱۲,۶۳۷
۶,۰۰۸,۷۳۴,۵۴۶	۳,۵۰۱,۵۱۲,۶۳۷

درآمدهای اتفاقي که به موجب قانون وصول می شود

ضبط سپرده های مطالبه نشده

درآمد حاصل از اجرای ماده ۱۱۰ قانون شهرداری ها

جريمه کمیسیون ماده صد

درآمد ناشی از فروش اسناد مناقصه

۱۳-۴- منابع حاصل از واگذاري دارايي سرمايه اي

مانده سرفصل فوق به شرح زیر تفکيک می شود:

ماده ۱۰۱ قانون شهرداری

فروش اموال غيرمنقول

(مبالغ به ريال)		يادداشت
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۸۲,۲۱۴,۱۰۰,۰۰۰	۸۲,۷۹۷,۶۷۳,۰۶۱	۱۳-۴-۱
۸۲,۲۱۴,۱۰۰,۰۰۰	۸۳,۷۹۷,۶۷۳,۰۶۱	

۱۳-۴-۱-

۱۴- تعديلات سنواتي

مانده سرفصل فوق به شرح زیر تفکيک می شود:

تعديل و اصلاح حساب

ساير

(مبالغ به ريال)	
۱۴۰۱	۱۴۰۲
(۶۷۷,۲۳۲,۷۵۲)	۰
۶۳,۰۰۰,۰۰۰	۶۱۹,۶۵۲,۰۴۳
(۶۱۴,۲۳۲,۷۵۲)	۶۱۹,۶۵۲,۰۴۳

۱۵- رويداد هاي بعد از تاريخ ترازنامه

تا تاريخ تنظيم اين يادداشتهای هيچ گونه رويداد با اهميتی که مستلزم افشا در صورتهای مالي باشد، به وقوع نپيوسته است.

شهرداری بيله سوار

ياداشت هاي توضيحي صورتهاي مالي

سال مالي منتهي به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۱۶- صورت مقايسه بودجه با درآمد و هزینه ها

مقایسه بودجه با عملکرد شهرداری برای سال منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ به شرح ذیل می باشد:

انحرافات مساعداً (نامساعد)	عملکرد	بودجه مصوب / اصلاحیه	منابع (درآمدها) :
ریال	ریال	ریال	
(۵۱,۷۷۵,۶۶۵,۰۵۹)	۱۷۸,۸۲۴,۳۳۴,۹۴۱	۲۳۰,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	درآمدهای ناشی از عوارض عمومی
(۱,۵۴۷,۵۹۲,۷۵۰)	۱,۶۵۲,۴۰۷,۲۵۰	۳,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	درآمدهای ناشی از عوارض اختصاصی
(۲,۸۱۸,۸۹۹,۷۰۹)	۷,۶۸۱,۱۰۰,۲۹۱	۱۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بهای خدمات و درآمدهای موسسات انتفاعی شهرداری
(۱,۸۲۵,۵۰۰,۱۷۶)	۱,۱۷۴,۴۹۹,۸۲۴	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	درآمد های حاصله از وجوه و اموال شهرداری
(۹۷۱,۹۳۷,۵۸۸)	۳۷,۰۲۸,۰۶۲,۴۱۲	۳۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	کمک های اعطائی دولت و سایر سازمانهای
(۴,۶۹۸,۴۸۷,۳۶۳)	۳,۵۰۱,۵۱۲,۶۳۷	۸,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	اعانات و هدایا و داراییهای اتفاقی
(۱۲,۷۰۲,۳۲۶,۹۳۹)	۸۳,۷۹۷,۶۷۳,۰۶۱	۹۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	منابع حاصل از واگذاری دارائی سرمایه ای
(۷۶,۳۴۰,۴۰۹,۵۸۴)	۳۱۳,۶۵۹,۵۹۰,۴۱۶	۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	<u>جمع منابع (درآمدها)</u>

مصارف (هزینه ها) (فرمت بودجه جدید):

۱۷۲,۰۴۰,۰۰۰	۸۲۷,۹۶۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱- برنامه کالبدی و شهرسازی
۲,۵۷۹,۵۴۸,۲۳۵	۵۱,۶۴۰,۴۵۱,۷۶۵	۵۴,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲- برنامه محیط زیست و خدمات شهری
۲۶,۹۶۳,۳۷۲	۷,۲۷۳,۰۳۶,۶۲۸	۷,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳- ایمنی و مدیریت بحران
۴۱۳,۰۰۳,۷۸۷	۶۷,۴۶۶,۹۹۶,۲۱۳	۶۷,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۴- حمل و نقل و ترافیک
۲۷,۳۱۴,۸۲۵,۴۴۶	۲۱۹,۵۸۵,۱۷۴,۵۵۴	۲۴۶,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵- خدمات مدیریت
۶۴۳,۴۱۸,۰۰۰	۴,۰۵۶,۵۸۲,۰۰۰	۴,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶- اجتماعی و فرهنگی
۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	پرداخت دیون قطعی شده سنواتی
۳۹,۱۴۹,۷۹۸,۸۴۰	۳۵۰,۸۵۰,۲۰۱,۱۶۰	۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	<u>جمع مصارف (هزینه ها)</u>
(۳۷,۱۹۰,۶۱۰,۷۴۴)	(۳۷,۱۹۰,۶۱۰,۷۴۴)	۰	(کسری) درآمد بر هزینه