

شماره: ۱۴۰۱/۱۴۷۳۷

تاریخ: ۱۴۰۱/۰۵/۲۴

پیوست: دارد

بسمه تعالی



سازمان حسابرسی



جمهوری اسلامی ایران
وزارت امور اقتصادی و دارایی



هیئت مدیره محترم
شرکت سهامی آب منطقه‌ای اردبیل

با سلام و احترام

پیرو قرارداد شماره ۱۴۰۰۲۱۷۷۲ مورخ ۱۴۰۰/۱۱/۳ به پیوست تعداد دو نسخه گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی آن شرکت مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ ارسال می‌گردد. خواهشمند است وصول آن را اعلام فرمایید.

سازمان حسابرسی

فرج لطف الهی

ناصر جعفرپور نصیر محله

رونوشت:

- شرکت مدیریت منابع آب ایران - به انضمام یک نسخه گزارش.
- سازمان بازرسی کل کشور - به انضمام یک نسخه گزارش الکترونیکی (تابعه وزارت نیرو).
- دیوان محاسبات کشور - به انضمام یک نسخه گزارش.
- وزارت امور اقتصادی و دارایی - معاونت نظارت مالی و خزانه‌داری کل کشور - به انضمام یک نسخه گزارش.
- وزارت امور اقتصادی و دارایی - معاونت امور بانکی، بیمه و شرکت‌های دولتی - به انضمام یک نسخه گزارش.
- ✓ - اداره کل امور مالیاتی استان اردبیل - به انضمام یک نسخه گزارش.
- هیئت عالی نظارت - به انضمام یک نسخه گزارش.
- مدیریت نوسازی و تحول اداری - جهت اطلاع.
- مدیر گروه حسابرسی - به انضمام یک نسخه گزارش.
- مشاور حقوقی سازمان - به انضمام یک نسخه گزارش.
- آرشیو دبیرخانه - به انضمام یک نسخه گزارش.
- امور مالی - جهت اطلاع.

کد شرکت: ۶۴۴۷

کد هزینه: ۶۱۸

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت سهامی آب منطقه‌ای اردبیل

به انضمام صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

شرکت سهامی آب منطقه‌ای اردبیل

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
(۱) الی (۹)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۴۳	صورت‌های مالی
۴۴ الی ۴۶	تطبیق عملکرد و بودجه - پیوست یک
۴۷	طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای - پیوست دو



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت سهامی آب منطقه‌ای اردبیل

گزارش نسبت به صورت‌های مالی

مقدمه

۱ - صورت‌های مالی شرکت سهامی آب منطقه‌ای اردبیل شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۲ توسط این سازمان، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورت‌های مالی

۲ - مسئولیت تهیه صورت‌های مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه صورت‌های مالی است به گونه‌ای که این صورت‌ها عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳ - مسئولیت این سازمان، اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی یادشده بر اساس حسابرسی انجام‌شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این سازمان الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت‌های مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش‌هایی برای کسب شواهد حسابرسی در باره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت‌های مالی است. انتخاب روش‌های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت‌های مالی، بستگی دارد.

برای ارزیابی این خطرها، کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت‌های مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام‌شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت‌های مالی است.

این سازمان اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب‌شده، برای اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این سازمان مسئولیت دارد به عنوان بازرس قانونی، موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

اظهارنظر

۴ - به نظر این سازمان، صورت‌های مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی شرکت سهامی آب منطقه‌ای اردبیل در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تأکید بر مطلب خاص

۵ - با توجه به یادداشت توضیحی ۱-۱۱، دارایی‌های ثابت مشهود آسیب‌پذیر (به استثنای وسایل نقلیه)، به منظور جبران خسارات احتمالی از کفایت پوشش بیمه‌ای برخوردار نمی‌باشد. در این خصوص نظر مجمع عمومی صاحبان سهام را به مفاد آیین‌نامه اجرایی بند چ ماده ۱۳ قانون مدیریت بحران کشور مصوب مرداد ۱۳۹۸ (تصویب‌نامه ۱۱۹۵۱۹/ت ۵۸۰۱۵ ه مورخ ۱۳۹۹/۱۰/۲۰ هیئت محترم وزیران) جلب می‌نماید. همچنین با توجه به یادداشت توضیحی ۱۹-۱، مبلغ ۷۷۶ میلیارد ریال از وجوه دریافتی از دولت بابت طرح‌های انتفاعی، در راستای اجرای مفاد بند "د" تبصره (۷) قانون بودجه سال ۱۴۰۰ کل کشور، بابت مابه‌التفاوت قیمت



تکلیفی و قیمت تمام شده فروش آب و برق به طرفیت وجوه قابل انتقال به سرمایه تعدیل گردیده است.

۶ - با توجه به یادداشت‌های توضیحی ۲-۴-۵ و ۱-۳-۱-۱۳، براساس دادنامه شماره ۲۶۹/۷۹ مورخ ۱۳۷۹/۹/۲ هیئت عمومی دیوان عدالت اداری، دریافت حق‌النظاره از مصارف آب شرب خانگی روستایی معاف گردیده، لیکن برخلاف رأی مزبور، طی مصوبه شماره ۹۹/۳۳۵۵۹/۲۰/۱۰۰ وزارت نیرو از تاریخ ۱۳۹۹/۲/۱ دریافت حق‌النظاره از مصارف آب شرب خانگی روستایی برقرار شده و از این بابت مبلغ ۶ میلیارد ریال (سال قبل ۴ میلیارد ریال) درآمد شناسایی گردیده است. همچنین مقرر گردید مطالبات از شرکت آب و فاضلاب استان اردبیل بابت شرکت آب و فاضلاب روستایی استان اردبیل مربوط به سال‌های قبل تا پایان سال ۱۳۹۶ جمعاً به مبلغ ۲۴ میلیارد ریال توسط وزارت نیرو تعیین تکلیف شود. به علاوه به شرح یادداشت توضیحی ۲-۴-۵، بر اثر شیوع بیماری کرونا تعدادی از واحدهای آبدرمانی فاقد فعالیت و درآمد بوده است.

اظهار نظر این سازمان در اثر مفاد بندهای ۵ و ۶ تعدیل نشده است.

سایر بندهای توضیحی

۷ - شرکت در سال مالی مورد گزارش، مجری طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای، به شرح مندرج در صفحه ۴۷ صورت‌های مالی بوده است که گزارش حسابرس مستقل آن پس از ارائه صورت‌های مالی مربوط، به صورت جداگانه صادر می‌شود.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۸ - گزارش تطبیق عملیات شرکت با اصلاحیه بودجه مصوب (که طی صورت جلسه مورخ ۱۴۰۰/۷/۱۰ به امضای تمام اعضای مجمع عمومی رسیده است) با توجه به اهداف کمی، برای



سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ مندرج در صفحات ۴۴ الی ۴۶ که در اجرای ماده ۲ قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت و اصلاحیه بعدی آن تهیه شده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. در این خصوص، ضمن جلب توجه به زیان عملکرد شرکت که سود صفر طبق اصلاحیه بودجه مصوب را به مبلغ ۷۹ میلیارد ریال به زیان تبدیل نموده است، که عمدتاً ناشی از انحراف نامساعد برخی از هزینه‌ها و سایر درآمدها می‌باشد و نیز عدم تحقق برخی از اهداف کمی و عملیات سرمایه‌ای و عدم کفایت افشای دلایل انحرافات تطبیق عملکرد با اصلاحیه بودجه مصوب و عدم ارائه گزارش تطبیق به صورت تفصیلی و ارائه عملکرد ریالی با اهداف کمی برنامه‌ریزی شده (ریالی) در بودجه مصوب (موضوع دستورالعمل جزء ۳-۱ بند "ل" تبصره (۲) قانون بودجه سال ۱۴۰۱ کل کشور) و همچنین به استثنای عملکرد طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای که گزارش آن به طور مستقل ارائه خواهد شد، نظر این سازمان به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با بودجه مصوب و سوابق مالی ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نگردیده است.

۹ - صورت مقایسه واقعی و عملکرد فرضی مندرج در یادداشت توضیحی ۳۲، که در اجرای جزء (۵) بند (ل) تبصره (۲) قانون بودجه سال ۱۴۰۱ کل کشور تهیه شده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. به دلیل عدم دسترسی به قیمت بازار برای محصولات تولیدی و خدماتی، تعرفه هزینه‌های جبرانی افت سفره‌های آب زیرزمینی برای سال ۱۴۰۰ به مبلغ ۱۶٫۶۰۰ ریال به ازای هر مترمکعب جهت بخش آب‌های زیرزمینی براساس مصوبه شماره ۱۳۹۹۳۹/ت/۵۷۳۷۹ هـ مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۲ هیئت محترم وزیران و قیمت غیریارانه‌ای آب به مبلغ ۳۳٫۶۲۳ ریال برای هر مترمکعب آب بابت آب‌های سطحی (براساس مصوبه ۵۹۷۸۴/۲۰/۱۰۰/۱۴۰۰ مورخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۵ وزیر محترم نیرو و به استناد مفاد ماده ۹ مصوبه ۱۶۶۸۴۲۹ مورخ ۱۳۹۶/۱۱/۱۰ شورای اقتصاد) و نرخ تضمین برق معادل ۱۲٫۰۵۴ ریال برای هر کیلووات ساعت (بر اساس مصوبه ۹۸/۱۰۷۷۴/۲۰/۱۰۰ مورخ ۱۳۹۸/۱/۱۹ وزیر محترم نیرو) به عنوان قیمت بازار در نظر گرفته شده است. این سازمان نسبت به اینکه قیمت‌های مزبور مبنای معقولی برای تهیه عملکرد

فرضی فراهم می‌نماید، متقاعد نشده است. به علاوه در محاسبات مذکور، مالیات مربوط به عملکرد فرضی لحاظ نگردیده است.

۱۰- مفاد آیین‌نامه اجرایی ماده ۶۳ قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت، در خصوص واریز مبلغ ۴۱/۲ میلیارد ریال حق اشتراک دریافتی بعد از سال ۱۳۷۸ به حساب خزانه رعایت نشده است (یادداشت توضیحی ۲-۱-۲۰).

۱۱- الزامات قانون محاسبات عمومی کشور و سایر قوانین و مقررات مربوط به شرح زیر رعایت نشده و یا مدارکی دال بر رعایت آن‌ها به این سازمان ارائه نگردیده است:

ردیف	مفاد قانونی	موضوع
	قانون محاسبات عمومی کشور:	
الف)	تبصره ۱ ماده ۱۱۳	انتقال مانده سرفصل وجوه قابل انتقال به سرمایه، به حساب سرمایه (موضوع یادداشت توضیحی ۱۹).
ب)	ماده ۳۵	انتخاب کارپرداز از بین مستخدمین رسمی شرکت.
	قانون بودجه سال ۱۴۰۰ کل کشور:	
ج)	جزء (۴) بند "ی" تبصره (۲)	اقدام مؤثر هیئت مدیره در خصوص رفع ایرادات مطرح شده در گزارش حسابرسی و بازرس قانونی سال مالی قبل با توجه به بند ۳-۱۲ (تکالیف مجمع) این گزارش.
د)	بند "الف" تبصره (۱۹)	تکمیل و استقرار کامل سامانه (سیستم) حسابداری قیمت تمام‌شده در اجرای بودجه‌ریزی مبتنی بر عملکرد.
	قانون برنامه و بودجه:	
ه)	مواد ۳۲ و ۳۳	تعیین تکلیف وجوه دریافتی از محل اعتبارات طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای انتفاعی (موضوع یادداشت توضیحی ۱-۴-۲۰).

۱۲- موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:

۱۲-۱- مفاد ماده ۱۰۶ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص ثبت صورتجلسه مجامع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۳۹۹/۶/۱۸ و ۱۴۰۰/۶/۲۷ و صورتجلسات مجامع عمومی عادی بطور فوق‌العاده مورخ ۱۳۹۹/۱۰/۲۱، ۱۳۹۹/۱۲/۲۴ و ۱۴۰۰/۸/۹ صاحبان سهام در رابطه با انتخاب دو نفر از اعضای هیئت مدیره و مدیرعامل در اداره ثبت شرکت‌ها.



۱۲-۲- طبق مفاد ماده (۱۵) اساسنامه شرکت، هیئت مدیره از ۳ یا ۵ عضو اصلی تشکیل می‌شود، لیکن تعداد اعضای هیئت مدیره ۴ نفر می‌باشد. در این رابطه نظر مجمع عمومی را به مفاد ماده ۱۵ اساسنامه شرکت جلب می‌نماید.

۱۲-۳- پی‌گیری‌های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۲۷ شهریور ۱۴۰۰ صاحبان سهام، در خصوص بندهای ۵، ۶، ۸، ۱۰، ۱۱ (الف، ب، د، ه) و ۱۳ الی ۱۶ این گزارش و نیز موارد زیر به نتیجه نهایی نرسیده است:

الف - اجرای مفاد "آیین‌نامه مستندسازی و تعیین بهره‌بردار اموال غیرمنقول دستگاه‌های اجرایی" در خصوص اخذ اسناد مالکیت دارایی‌های فاقد سند و تعیین تکلیف اراضی و املاک در تصرف غیر، از طریق مراجع قضایی با رعایت صرفه و صلاح شرکت و با هماهنگی ستاد مستندسازی مستقر در شرکت مدیریت منابع آب ایران و ارائه کلیه مدارک و مستندات به حسابرس و بازرس قانونی.

ب - برگزاری جلسه مشترک با شرکت آب و فاضلاب استان به منظور تعیین تکلیف نهایی مالکیت عرصه و اعیان ساختمان اداری در چارچوب شرح وظایف کمیته‌های انسجام‌بخشی استانی و گزارش نتیجه آن به بازرس قانونی.

ج - استقرار نظام مناسب کنترل‌های داخلی در بخش مالی و اصلاح روش‌ها و تهیه فرآیندها و استفاده از فن‌آوری و اطلاعات نوین.

د - تهیه و ارائه صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ به همراه گزارش فعالیت هیئت مدیره به انضمام شاخص‌های کلیدی ارزیابی عملکرد شرکت‌های تابعه تا تاریخ ۱۴۰۱/۲/۱ به حسابرس مستقل و بازرس قانونی و معاونت مجامع، توسعه مدیریت و پشتیبانی شرکت مدیریت منابع آب ایران و اتخاذ تمهیدات لازم و هماهنگی با سازمان حسابرسی به نحوی که گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی حداکثر تا ۱۴۰۱/۳/۱۵ به مجمع عمومی ارائه گردد.

۱۳- مفاد دستورالعمل شماره ۵۴۱/۱۲۰۸۳/۳۲۸۷۹ مورخ ۱۳۷۲/۹/۲۲ معاونت خزانه‌داری کل کشور (در اجرای ماده ۱۲۸ قانون محاسبات عمومی کشور) در خصوص انتقال مبلغ ۲/۷ میلیارد ریال از وجوه واریزی‌های نامشخص (یادداشت توضیحی ۲-۱-۲۰) به حساب خزانه رعایت نگردیده و وجوه مذکور تا تاریخ این گزارش تعیین تکلیف نشده است. همچنین به شرح یادداشت توضیحی ۱۰-۱۱، تعداد ۲۷ قطعه از املاک شرکت (زمین و ساختمان)، فاقد سند مالکیت رسمی می‌باشند.

۱۴- به شرح یادداشت توضیحی ۹-۵، منابع درآمدی شرکت از محل فروش آب شرب، آب‌های گرم، برق و ارائه خدمات قادر به پوشش هزینه‌های مورد نیاز برای بهره‌برداری از تأسیسات مربوط به تأمین، انتقال و توزیع آب و تولید برق نبوده و موجب زیان‌دهی فعالیت‌های مذکور گردیده است. اتخاذ تمهیدات مناسب جهت برون رفت از وضعیت موجود و اقتصادی نمودن فعالیت‌های شرکت و بکارگیری روش‌های کاهش هدررفت آب و کاهش هزینه‌ها، ضروری است.

۱۵- مبلغ ۲۴۷ میلیارد ریال از سرفصل دارایی‌های در جریان تکمیل (یادداشت توضیحی ۷-۱۱)، مبلغ ۳۰۷ میلیارد ریال از سرفصل دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها (یادداشت توضیحی ۱۳)، شامل مبلغ ۲۱۱ میلیارد ریال طلب از اشخاص وابسته، مبلغ ۲۶ میلیارد ریال اسناد و اخواستی از سایر اشخاص و مبلغ ۷۰ میلیارد ریال طلب از سایر اشخاص (مبلغ ۳۶ میلیارد ریال مستأجرین آبگرم‌ها)، مبلغ ۲ میلیارد ریال از سرفصل پیش‌پرداخت‌ها (یادداشت توضیحی ۱۵)، مبلغ ۱۰ میلیارد ریال از سرفصل پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها (یادداشت توضیحی ۲۰) و نیز مبلغ ۱۲ میلیارد ریال از سرفصل پیش‌دریافت‌ها (یادداشت توضیحی ۱-۲۴)، راکد و سنواتی بوده و تا تاریخ این گزارش تسویه و یا تعیین تکلیف نشده و موجب رکود منابع شرکت گردیده است. ضمن اینکه مغایرت آب استحصالی با میزان آب فروش رفته طبق یادداشت توضیحی ۸-۵، ۷ میلیون مترمکعب است که به دلیل نشت از مخازن و کانال‌ها، برداشت غیرمجاز، تبخیر و عدم نصب کنتور و دستگاه‌های اندازه‌گیری دقیق و مناسب در مبادی تأمین آب و میزان آب فروش رفته از دقت لازم برخوردار نبوده و بیانگر هدر رفت واقعی آب نمی‌باشد.



۱۶- در اجرای مفاد ماده (۱۱) آیین‌نامه اجرایی قانون تعیین تکلیف چاه‌های فاقد پروانه بهره‌برداری مصوب ۱۳ تیر ۱۳۸۹ مجلس شورای اسلامی، مبنی بر نصب کنتور هوشمند بر روی چاه‌های آب، از تعداد ۶۶۹۶ حلقه چاه مجاز تا پایان سال مورد گزارش صرفاً تعداد ۲۰۳۲ حلقه چاه به کنتور هوشمند مجهز شده و صورتحساب چاه‌های فاقد کنتور هوشمند بدون توجه به میزان مصرف واقعی بر مبنای پروانه بهره‌برداری صادر می‌شود. در این رابطه اقدام مؤثری جهت انسداد و تعیین تکلیف چاه‌های غیرمجاز و نصب کنتور هوشمند بر روی ۴۶۶۴ حلقه چاه مجاز به نتیجه نهایی نرسیده است.

۱۷- طبق یادداشت توضیحی ۱-۱-۲۹ و تاییدیه مدیران، طی سال مالی مورد گزارش، معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت انجام نشده است.

۱۸- گزارش هیئت مدیره در باره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام‌شده، به استثنای اطلاعات مربوط به طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای که رسیدگی آن در حسابرسی طرح‌های مربوط انجام خواهد شد، نظر این سازمان به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۹- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی، آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این سازمان مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، به استثنای عدم تدوین و اجرای برنامه‌های داخلی مبارزه با پولشویی و تأمین مالی تروریسم با رویکرد مبتنی بر خطر و تهیه برنامه سالانه مبارزه با پولشویی،



این سازمان به موارد با اهمیت دیگری حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یادشده، برخورد نکرده است.

۲۹ تیر ۱۴۰۱

سازمان حسابرسی

علیرضا آقائی

ناصر جعفرپور نصیر محله



سازمان حسابرسی

تاریخ: ۱۴۱/۴/۲۲

شماره:

پیوست: ۰۲۱۴۱/۲/۲۵۹۹/۹



شرکت سهامی آب منطقه ای اردبیل
صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

جمع عمومی عادی صاحبان سهام

تقرام

پیوست صورت های مالی شرکت سهامی آب منطقه ای اردبیل مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده
ت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲	* صورت سود و زیان
۳	* صورت وضعیت مالی
۴	* صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	* صورت جریان های نقدی
۶-۴۳	* یادداشت های توضیحی صورت های مالی
۴۴-۴۷	* سایر اطلاعات مالی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۳/۳۰ به تأیید هیئت مدیره شرکت رسیده و اصلاحیه آن
ریخ ۱۴۰۱/۰۴/۲۶ ارائه گردیده است.

امضاء	سمت	نمای هیئت مدیره و مدیرعامل
	رئیس هیئت مدیره و مدیرعامل	علی حیدری اناری
	عضو هیئت مدیره و معاون منابع انسانی، مالی و پشتیبانی	بهروز محمدی
	عضو هیئت مدیره و معاون حفاظت و بهره برداری	رضا غفاری
	عضو هیئت مدیره و مدیر بهره برداری و نگهداری از تاسیسات آبی و برق آبی	فیروز ندایی



شرکت سهامی آب منطقه ای اردبیل
صورت سود و زیان
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
۱۰۴۷.۹۷۶	۱.۷۷۵.۶۲۲	۵ درآمدهای عملیاتی
(۱۰۳۷.۸۰۳)	(۱.۴۹۵.۷۹۵)	۶ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱۰.۱۷۳	۲۷۹.۸۲۷	سود ناخالص
(۱۸۶.۷۲۹)	(۳۸۴.۸۴۶)	۷ هزینه های فروش، اداری و عمومی
۲۱.۸۵۶	۳۱.۶۸۸	۸ سایر درآمدها
(۱۵۴.۷۰۰)	(۷۳.۳۳۱)	زیان عملیاتی
۱۰۱.۳۱۲	۲۶.۸۳۳	۹ سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
(۵۳.۳۸۸)	(۴۶.۴۹۸)	زیان قبل از مالیات
-	(۳۳.۰۱۰)	۲۳-۱ هزینه مالیات بر درآمد
(۵۳.۳۸۸)	(۷۹.۵۰۸)	زیان خالص
۱۸.۵۲۸.۲۷۶	۳۸.۲۶۷.۵۱۵	۳۲ لیس آتار کمی ناشی از ارائه خدمات و کالا به قیمت تکلیفی
۷.۶۴۵	۴۴.۹۲۰	ه های هزینه ای از محل منابع طرح های تملک دارایی های سرمایه ای

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



شرکت سهامی آب منطقه ای اردبیل

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
دارایی ها			
دارایی های غیر جاری			
دارایی های ثابت مشهود	۱۱	۱۲,۰۶۲,۰۵۲	۸,۵۲۴,۵۶۷
دارایی های نامشهود	۱۲	۵,۷۷۰	۵,۶۵۱
دریافتنی های بلند مدت	۱۳-۲	۴۸,۶۸۴	۱۶,۹۸۰
سایر دارایی ها	۱۴	۶۵,۷۸۹	۶۵,۷۸۹
جمع دارایی های غیر جاری		۱۲,۱۸۲,۲۹۵	۸,۶۱۲,۹۸۷
دارایی های جاری			
پیش پرداخت ها	۱۵	۹,۰۱۹	۱۶,۱۰۸
موجودی مواد و کالا	۱۶	۳۲	۵۳۲
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۳	۱,۳۶۱,۸۵۹	۸۴۹,۵۳۴
موجودی نقد	۱۷	۲۳,۴۳۵	۵۰,۱۷۳
جمع دارایی های جاری		۱,۳۹۴,۳۴۵	۹۱۶,۳۴۷
جمع دارایی ها		۱۳,۵۷۶,۶۴۰	۹,۵۲۹,۳۳۴
دارایی های در جریان تکمیل یا ایجاد از محل منابع طرح های تملک دارایی های سرمایه ای		۱۴,۱۰۶,۱۰۶	۱۳,۸۴۳,۱۵۹
حقوق مالکانه، حقوق عمومی و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۱۸	۲,۷۴۰,۸۱۱	۲,۷۴۰,۸۱۱
وجه قابل انتقال به سرمایه	۱۹	۱,۶۷۱,۶۲۷	۸۱۴,۹۱۳
زیان انباشته		(۲۵۲,۷۰۷)	(۱۷۳,۱۹۹)
جمع حقوق مالکانه		۴,۱۵۹,۷۳۱	۳,۳۸۲,۵۲۵
حقوق عمومی	۲۱	۷,۴۰۸	۷,۴۰۸
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری	۲۰-۴	۸,۵۹۴,۸۱۸	۵,۵۹۳,۶۴۵
وجه دریافتی از دولت	۲۰-۳	۶۷,۲۶۵	۶۷,۲۶۵
پرداختنی های بلند مدت	۲۲	۲۰۷,۹۹۱	۱۶۶,۰۰۵
ذخیره مزایای پایان خدمت و مرخصی استفاده نشده کارکنان		۸,۸۷۰,۰۷۴	۵,۸۲۶,۹۱۵
جمع بدهی های غیر جاری		۱۷,۵۳۲,۸۸۸	۱۱,۶۴۲,۸۲۵
بدهی های جاری	۲۰	۴۵۶,۳۷۷	۲۷۲,۱۶۵
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۲۳	۲۹,۶۹۶	۲۲,۳۸۶
مالیات پرداختنی	۲۴	۵۳,۳۵۴	۱۷,۹۳۵
پیش دریافت ها		۵۳۹,۴۲۷	۳۱۲,۴۸۶
جمع بدهی های جاری		۹,۴۰۹,۵۰۱	۶,۱۳۹,۴۰۱
جمع بدهی ها		۱۳,۵۷۶,۶۴۰	۹,۵۲۹,۳۳۴
جمع حقوق مالکانه، حقوق عمومی و بدهی ها		۱۴,۱۰۶,۱۰۶	۱۳,۸۴۳,۱۵۹
وجه دریافتی از خزانه، سایر منابع و تعهدات			

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



(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	زبان انباشته	وجه قابل انتقال به سرمایه	سرمایه
۲,۳۸۴,۰۰۴	(۱۱۹,۸۱۱)	۷۶۳,۰۰۴	۲,۷۴۰,۸۱۱
(۵۳,۳۸۸)	(۵۳,۳۸۸)	-	-
۵۱,۹۰۹	-	۵۱,۹۰۹	-
۲,۳۸۲,۵۲۵	(۱۷۳,۱۹۹)	۸۱۴,۹۱۳	۲,۷۴۰,۸۱۱
(۷۹,۵۰۸)	(۷۹,۵۰۸)	-	-
۸۵۶,۷۱۴	-	۸۵۶,۷۱۴	-
۴,۱۵۹,۷۳۱	(۲۵۲,۷۰۷)	۱,۶۷۱,۶۲۷	۲,۷۴۰,۸۱۱

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

مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹

زبان خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۳۹۹

افزایش وجه قابل انتقال به سرمایه

مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰

زبان خالص سال ۱۴۰۰

افزایش وجه قابل انتقال به سرمایه

مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹



شرکت سهامی آب منطقه ای اردبیل
صورت جریان های نقدی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی		
۱۵۲,۴۰۹	۹۴,۳۱۲	۲۶ نقد حاصل از عملیات
(۴,۰۰۰)	(۳,۸۰۰)	۱۰-۱ استرداد کمک های دریافتی از دولت بابت جبران زیان
(۲۸,۸۱۴)	(۲۵,۷۰۰)	۲۳ پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۱۱۹,۵۹۵	۶۴,۸۱۲	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
۲۷,۵۲۳	۰	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۱۲۶,۸۹۳)	(۹۱,۳۷۲)	۱۱ پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۱۹)	(۱۷۸)	۱۲ پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
(۹۹,۳۸۹)	(۹۱,۵۵۰)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۲۰,۲۰۶	(۲۶,۷۳۸)	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
جریان نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی		
(۱۷,۴۳۴)	۰	پرداخت سود سهم دولت
۲,۷۷۲	(۲۶,۷۳۸)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۴۷,۴۰۱	۵۰,۱۷۳	۱۷ مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۵۰,۱۷۳	۲۳,۴۳۵	۱۷ مانده موجودی نقد در پایان سال
۳,۰۴۴,۷۵۸	۴,۶۳۳,۶۰۲	۲۷ معاملات غیر نقدی

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



شرکت سهامی آب منطقه ای اردبیل
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت سهامی آب منطقه ای اردبیل به شناسه ملی ۰۹۷۷۹۵-۱۰۲۴۰۰ در تاریخ ۱۳۸۶/۰۴/۳۱ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شد و طی شماره ۱۳۹/۳۴۰/ت ۳۳۰۹۸ هـ مورخ ۱۳۸۴/۰۶/۱۵ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی اردبیل (محل ثبت) به ثبت رسید و متعاقباً از تاریخ ۱۳۸۵/۰۱/۰۱ شروع به بهره برداری نموده است. در حال حاضر، شرکت آب منطقه ای اردبیل جزو شرکت های تابعه شرکت مدیریت منابع آب ایران است. نشانی مرکز اصلی شرکت، میدان ارتش و محل فعالیت اصلی آن در شهر اردبیل واقع است.

بر اجرای مفاد ماده ۴ قانون برنامه سوم توسعه اقتصادی، اجتماعی و فرهنگی جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۷۹، هیئت وزیران در جلسه های مورخ ۱۳۸۱/۱۲/۱۲ و ۱۳۸۲/۲/۷، اساسنامه جدید شرکت سهامی آب منطقه ای اردبیل را در تاریخ ۱۳۸۴/۰۶/۱۵ تصویب نمود و بموجب تصویب نامه شماره ۱۳۹/۳۴۰/ت ۳۳۰۹۵ مورخ ۱۳۸۴/۰۵/۱۱ هیئت وزیران، شرکت سهامی آب منطقه ای آذربایجان شرقی به دو شرکت سهامی آب منطقه ای تفکیک و نام شرکت به شرکت سهامی آب منطقه ای اردبیل تغییر یافت و از ابتدای سال ۱۳۸۵ مصوبه مزبور بطور کامل اجرا گردید.

بر اجرای مصوبه شماره ۱۳۹۱۰/ت ۵۶۱۱۰ هـ مورخ ۱۳۹۸/۳/۲۵ هیأت محترم وزیران، کلیه شرکتهای زیر مجموعه شرکت مادر تخصصی مدیریت منابع آب ایران از پیوست شماره ۲ آیین نامه اجرایی تشخیص، انطباق و طبقه بندی فعالیت ها و بنگاه های اقتصادی با هریک از سه گروه اقتصادی مصرح در ماده ۲ قانون اصلاح موادی از قانون برنامه چهارم توسعه اقتصادی، اجتماعی و فرهنگی جمهوری اسلامی ایران و اجرای سیاست های کلی اصل چهل و چهار قانون اساسی موضوع تصویب نامه شماره ۱۱۵۳۲۰/ت ۴۳۱۸۱ ک مورخ ۱۳۸۸/۶/۷ به پیوست شماره ۱ آیین نامه (عدم شمول واگذاری) یاد شده منتقل گردیده اند.

۱-۲- فعالیت های اصلی

وضع فعالیت شرکت طبق مفاد ماده ۷ اساسنامه، عبارت است از شناخت، مطالعه، توسعه، حفاظت، بهره برداری بهینه از منابع آب، تولید انرژی برق، ایجاد، توسعه، بهره برداری و نگهداری از تاسیسات و سازه های آبی (به استثناء تاسیسات و سازه های مربوط به آب و فاضلاب) و برق آبی در چارچوب بایف و با رعایت مقررات و قوانین و سیاستهای وزارت نیرو در محدوده عمل خود می باشد.

۱-۳- تعداد کارکنان

تنگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام و نیز تعداد کارکنان شرکت های خدماتی که بخشی از امور خدماتی شرکت را به عهده دارند، طی سال به شرح ر بوده است:

۱۴۰۰	۱۳۹۹	
نفر	نفر	
۸۹	۶۴	کارکنان رسمی
۳۳	۴۹	کارکنان پیمانی
۴۸	۵۵	کارکنان قرارداد معین
۱	۲	کارگر رسمی
۱۷۱	۱۷۰	
۶۱	۵۷	کارکنان شرکت های خدماتی
۲۳۲	۲۲۷	

تعداد کارکنان طی سال ۱۴۰۰ شامل تبدیل وضعیت ۱۶ نفر کارمند پیمانی، ۳ نفر کارمند کارمشنخص و ۱۲ نفر از طرح به عنوان کارمند رسمی و بازنشسته ۵ نفر از کارکنان رسمی، ۱ نفر کارگر رسمی و ۴ نفر از کارکنان کارمشنخص و پایان مأموریت ۱ نفر از کارکنان رسمی و اضافه شدن ۴ نفر به کارکنان گت خدماتی می باشد.

شرکت سهامی آب منطقه ای اردبیل
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده :

۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در دوره جاری لازم الاجرا شده است به شرح ذیل است:

استاندارد حسابداری شماره ۴۲ با عنوان «اندازه گیری ارزش منصفانه»

اجرای استاندارد حسابداری فوق از تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۰۱ لازم الاجرا می باشد لیکن آثار بالاهمیتی بر صورت های مالی شرکت نخواهد داشت.

۲-۲ آثار احتمالی آتی بالاهمیت ناشی از اجرای استاندارد حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیست:

۲-۲-۱ استاندارد حسابداری شماره ۱۶ با عنوان «آثار تغییر در نرخ ارز»

اجرای استاندارد حسابداری فوق از تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۰۱ لازم الاجرا می باشد لیکن با توجه به وضعیت شرکت آثار بالاهمیتی نخواهد داشت.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبانی تهیه صورت های مالی

صورت های مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده و تنها در مورد زمین، ساختمان و تاسیسات و تجهیزات بر مبنای روش تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود (یادداشت ۳-۲) از ارزش جاری استفاده شده است.

۳-۲- درآمد عملیاتی

۳-۲-۱ درآمد عملیاتی به قیمت مصوب اندازه گیری می شود.

۳-۲-۲ درآمد عملیاتی حاصل از فروش آب و برق در زمان تحویل به مشتری شناسایی می شود.

۳-۲-۳ درآمد ارائه خدمات حق النظاره، خدمات آب برداشتی و کارشناسی در زمان ارائه خدمات و پس از دریافت وجه شناسایی می گردد.

۳-۳- دارایی های ثابت مشهود

۳-۳-۱ دارایی های ثابت مشهود، به استثنای موارد مندرج در یادداشت ۳-۳-۲، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقی مانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۳-۳-۲ زمین، ساختمان و تاسیسات و تجهیزات بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حساب ها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی در تاریخ ۱۳۹۰/۱۲/۲۹ و با استفاده از کارشناسان منتخب مجمع عمومی، صورت پذیرفته است. تناوب تجدید ارزیابی به قوانین و مقررات های دولتی حاکم بر شرکت های دولتی بستگی دارد.

۳-۳-۳ استهلاك دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

به یادداشت در صفحه بعد

شرکت سهامی آب منطقه ای اردبیل
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

یادداشت ۳-۳-۳

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان ها	۲۰،۱۰ و ۳۰ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۲۰، ۲۵ تا ۳۵ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات	۶ ساله	خط مستقیم
اثاثیه و لوازم اداری	۵ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
لوازم و ابزار فنی	۵ ساله	خط مستقیم

۳-۳-۳- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری بت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۳-۳- استهلاك دارایی های تجدید ارزیابی شده با توجه به مبلغ دفتری جدید (پس از تجدید ارزیابی)، طی عمر مفید ارزیابی شده محاسبه و در حساب ها می شود.

۳-۳-۴- دارایی های نامشهود

۳-۳-۴- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان و مخارج فروش، اداری و در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۳-۳-۴- استهلاك دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های مناسبه می شود :

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
نرم افزارها	۳ ساله	خط مستقیم

۳-۳-۵- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۳-۵- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هر گونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش انجام می گیرد.

۳-۳-۶- موجودی مواد و کالا

۳-۳-۶- موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» هریک از اقلام مشابه اندازه گیری می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها به روش میانگین موزون مستهلك ماب ها ثبت می گردد.

۳-۳-۷- ذخایر

هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی یا عرفی (در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکاپذیر، قابل برآورد باشد. در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، برگشت داده می شود.

شرکت سهامی آب منطقه ای اردبیل
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۷-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت و مرخصی کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مربوطه برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب ها منظور می شود. ذخیره مرخصی کارکنان بر اساس تعداد روزهای ذخیره شده مرخصی و آخرین حکم پرسنلی محاسبه و در حساب ها منظور می شود.

۳-۷-۲- ذخیره پس انداز کارکنان

سال ۱۳۹۳ بر اساس قانون تشکیل حساب پس انداز کارکنان دولت مصوب ۱۳۷۶/۱۱/۲۶ مجلس شورای اسلامی، برای کارمندان و کارگرانی که از محل اعتبارات جاری حقوق و مزایا دریافت می نمایند، هر ماهه معادل سی و پنج درصد حقوق مینا بعنوان سهم کارمند و معادل آن به عنوان سهم کارفرما تحت عنوان ذخیره پس انداز کارکنان در حساب ها ثبت می گردد و سپس در ماه بعد نزد بانک ملی و ملت به تفکیک هر کارمند در حسابی تحت عنوان سپرده ایت تودیع شده و در زمان بازنشستگی اصل و سود سپرده مزبور بر اساس قانون فوق به کارکنان مسترد می شود. لکن از سال ۱۳۹۴ بر اساس ماده ۷۴ الحاق قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت بر مبنای ۱۵۰ برابر ضریب ریالی حقوق هر سال محاسبه و شناسایی می شود.

۳-۸- حقوق عمومی

جوهی که به عنوان حق انشعاب مشترکین به ازاء حق واگذاری برداشت جدید آب از متقاضیان مصارف مختلف آب دریافت می گردد تا پایان سال ۱۳۸۲ تحت بر فصل حقوق عمومی در ترازنامه طبقه بندی و از ابتدای سال ۱۳۸۳ به استناد مفاد ماده ۶۳ قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت و آئین نامه اجرایی صوب هیئت وزیران به شماره ۲۲۶۰/ت/۲۶۹۶۰ مورخ ۱۳۸۱/۵/۲۹، حق اشتراک های دریافتی به عنوان درآمد عمومی دولت تلقی گردیده و مستقیماً به حساب مربوطه واریز می گردد و بخش اقساطی آن تحت عنوان حسابهای دریافتنی ثبت و معادل مبلغ مذکور به عنوان خزانه داری در حساب های پرداختنی ثبت و در صورت های مالی با یکدیگر تهناتر می گردد.

۳-۹- نحوه ثبت، نگهداری و گزارش حسابهای مربوط به عملیات طرح های تملک دارایی های سرمایه ای

حساب های مربوط به طرح های تملک دارایی های سرمایه ای به صورت مستقل از عملیات جاری شرکت و در دفاتر جداگانه ای و مطابق با دستورالعمل مهدی ثبت و نگهداری گردیده و صورت های مالی مربوط به هریک از آنها به طور جداگانه تنظیم و ارائه می شود. همچنین انتقال کلیه اموال و دارایی هایی بسابرداری که از اجرای طرح های تملک دارایی های سرمایه ای و وجوه دریافتی از این بابت در صورت های مالی شرکت براساس مفاد مواد ۳۲ و ۴۰ قانون نامه و بودجه و مفاد ماده ۱۱۳ قانون محاسبات عمومی و تبصره ذیل آن به شرح ذیل می باشد:

۳-۹-۱- طرح های تملک دارایی های سرمایه ای انتفاعی

بیه اموال و دارایی های که از اجرای طرح های مذکور به وجود می آید، پس از تکمیل طرح و مبادله صورت جلسه تحویل مربوطه، به حساب اموال و رایی های شرکت (دستگاه بهره برداری کننده طرح) منظور و وجوه دریافتی از محل اعتبارات عمومی به شرکت (دستگاه اجرایی) منتقل و به حساب وجوه یافتی از دولت منظور می گردد. (یادداشت توضیحی ۴-۲۰)

۳-۹-۲- طرح های تملک دارایی های سرمایه ای غیر انتفاعی

بیه اموال و دارایی های که از اجرای طرح های مذکور به وجود می آید، پس از تکمیل طرح و مبادله صورت جلسه تحویل مربوطه، نسبت به انتقال آنها به ساب دستگاه بهره بردار اقدام می گردد. در سرفصل حساب سرمایه ثبت نشده انعکاس و پس از طی تشریفات قانونی به حساب سرمایه انتقال می یابد.

۳-۱۰- مالیات بر درآمد

۳-۱۰-۱- هزینه مالیات

هزینه مالیات شامل مالیات جاری است که در صورت سود و زیان منعکس بوده و متأثر از مالیات انتقالی نمی باشد.

۴- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

۴-۱- هزینه احتمالی و درآمد احتمالی قابل تحقق با توجه به فروش و خدمات ارائه شده با معیارهای مشابه قبلی و استاندارد صنعت آب، شناسایی و برآورد شده است.

شرکت سهامی آب منطقه ای اردبیل
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۵- درآمد های عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	واحد	۱۴۰۰	۱۳۹۹	
		مقدار	مبلغ	مقدار
فروش آب	۵-۲	میلیون متر مکعب	۱,۱۵۷	۱,۶۷۲,۵۷۵
فروش برق	۵-۳	میلیون کیلووات ساعت	۴۴	۶۸,۳۴۷
فروش خالص			۱,۰۱۴,۶۷۴	
درآمد ارایه خدمات				۱,۷۴۰,۹۲۲
درآمد حق النظاره و خدمات برداشتی چاه ها	۵-۴	میلیون متر مکعب	۴۹	۲۳,۶۵۲
درآمد ارائه خدمات کارشناسی	۵-۵	تعداد پرونده	۲,۷۴۲	۱۱,۰۴۸
			۸,۶۵۶	۲,۶۶۵
			۱,۰۴۷,۹۷۶	۱,۷۷۵,۶۲۲

۵-۱- خالص درآمد های عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۰	۱۳۹۹	
درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل
اشخاص وابسته	۱۱۴,۰۰۸	۶	۱۰۰,۰۶۷
سایر مشتریان	۱,۶۶۱,۶۱۴	۹۴	۹۴۷,۹۰۹
	۱,۷۷۵,۶۲۲		۱,۰۴۷,۹۷۶

۵-۲- فروش آب به تفکیک نوع مصرف به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۰	۱۳۹۹	
	حجم میلیون متر مکعب	حجم میلیون متر مکعب	مبلغ
آب کشاورزی	۵-۲-۱	۱,۰۷۶	۱,۵۸۲,۹۱۱
آب شرب	۵-۲-۲	۷۳	۳۴,۱۷۸
آب صنعتی	۵-۲-۳	۵	۴۲,۸۴۸
درآمد حاصل از اجاره و تامین آبهای گرم معدنی	۵-۲-۴	۳	۱۲,۶۳۸
			۱,۶۷۲,۵۷۵
			۱,۰۱۴
			۸۷۰,۰۵۶
			۳۲,۰۲۹
			۳۸,۲۸۶
			۱۵,۴۹۴

شرکت سهامی آب منطقه ای اردبیل
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۵-۲-۱- فروش آب کشاورزی متشکل از اقلام زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۰		۱۳۹۹	
	حجم سیلیون متر مکعب	مبلغ	حجم سیلیون متر مکعب	مبلغ
۵-۲-۱-۱ شبکه های مدرن	۹۸۲	۱,۵۰۲,۸۱۳	۹۶۲	۷۹۳,۶۹۱
شبکه های نیمه مدرن	۳۶	۹,۵۸۳	۳۳	۹,۴۱۷
انهارستنی (تنظیم نشده)	۵۸	۲,۹۲۲	۲۵	۲,۹۳۷
۵-۲-۱-۲ عدول از کشت (تغییر نوع کشت)	-	۶۲,۹۶۶	-	۵۷,۹۸۰
کشت برنج	-	۱۲۷	-	۳,۴۱۴
سایر آبها- (پرورش ماهی و)	-	۴,۵۰۰	-	۲,۶۱۷
	۱,۰۷۶	۱,۵۸۲,۹۱۱	۱,۰۲۰	۸۷۰,۰۵۶

۵-۲-۱-۱- درآمد حاصل از فروش آب کشاورزی شبکه های مدرن بر حسب نواحی و مناطق آبیاری به شرح زیر قابل تفکیک است:

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۰		۱۳۹۹	
	مبلغ	درصد	مبلغ	درصد
درآمد آب کشاورزی شبکه مدرن مغان	۱,۳۳۳,۳۰۵	۸۹	۷۰۰,۱۴۴	۸۸
درآمد آب کشاورزی شبکه مدرن خداآفرین	۹۱,۱۳۴	۶	۳۰,۱۹۲	۴
درآمد آب کشاورزی شبکه مدرن اردبیل	۷۸,۳۷۴	۵	۶۳,۳۵۵	۸
	۱,۵۰۲,۸۱۳	۱۰۰	۷۹۳,۶۹۱	۱۰۰

۵-۲-۱-۱-۱ نحوه تعیین نرخ فروش آب به شرح زیر میباشد:

نرخ فروش آب کشاورزی (زراعی و باغی) پایاب شبکه های آبیاری (شبکه های مدرن) و کانال های تلفیقی و سنتی بر اساس آیین نامه نحوه اجرای قانون تثبیت آب بهای زراعی مصوب ۱۴ شهریور ماه ۱۳۶۹ هیئت وزیران و با لحاظ نمودن مصوبات شورای اقتصاد در خصوص تعیین نرخ خرید تضمینی محصولات اساسی آب کشاورزی تعیین شده و به مورد اجرا گذاشته می شود. مبلغ فروش آب کشاورزی بر اساس مصوبه هیئت مدیره شماره ۵۴۴,۵۴۲ و ۵۴۵ در سال ۱۴۰۰ برای هر مترمکعب بر اساس نوع و میزان و قیمت روز محصولات کشاورزی و طبق دستورالعمل فوق الذکر معادل ۳٪ عملکرد در هکتار دریافت می گردد. همچنین علت افزایش درآمد آب کشاورزی، بابت افزایش تعرفه ناشی از نوع کشت محصولات کشاورزی می باشد.

۵-۲-۱-۲ عدول از کشت عمدتاً مربوط به درآمد حاصل از تغییر نوع کشت محصولات کشاورزی طبق توافق اولیه می باشد که به دلیل تغییر در نوع کشت میزان آب مصرفی تغییر می نماید، لذا مبلغ وصولی از این بابت در سرفصل فوق ثبت شده است و بر اساس ۵۰ درصد قیمت بالاترین محصول کشت شده محاسبه شده است.

۵-۲-۱-۳ میانگین نرخ های اعمال شده فروش آب کشاورزی به شرح ذیل است:

۱۴۰۰	۱۳۹۹
ریال	ریال
۱۵۳۰	۸۲۵
۲۴۶	۲۸۵

شبکه های مدرن
شبکه های نیمه مدرن

۵-۲-۲- فروش آب شرب متشکل از اقلام زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۰		۱۳۹۹	
	حجم سیلیون متر مکعب	مبلغ	حجم سیلیون متر مکعب	مبلغ
۵-۲-۲-۱ شرکت آب و فاضلاب استان اردبیل	۷۲	۳۳,۸۰۳	۷۴	۳۱,۶۷۸
۵-۲-۲-۲ شرکت های کشت و صنعت مغان و پارس	۱	۳۷۵	۱	۳۵۱
	۷۳	۳۴,۱۷۸	۷۵	۳۲,۰۲۹

شرکت سهامی آب منطقه ای اردبیل
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۵-۲-۱- فروش آب شرب به شرکت آب و فاضلاب استان اردبیل به موجب قراردادهای منعقد و بر اساس تعرفه ابلاغی شرکت مدیریت منابع آب ایران به شماره ۱۴۰۰/۱۸۰/۶۰۸۶ مورخ ۱۴۰۰/۰۴/۱۳ منضم به مصوبه ۱۴۰۰/۲۱۴۵۴/۲۰/۱۰۰ مورخ ۱۴۰۰/۰۴/۰۷ وزارت نیرو انجام شده، ضمن این که با توجه به ادغام شرکت آب و فاضلاب روستایی در آب و فاضلاب استان، کلیه مطالبات و معاملات با آب و فاضلاب روستایی به حساب بدهی شرکت آب و فاضلاب استان اردبیل منتقل گردیده است.

۵-۲-۲- فروش آب شرب به شرکت های کشت و صنعت مغان و پارس به قیمت هر مترمکعب ۲۶۳ ریال (سال قبل ۲۴۶ ریال) محاسبه شده است.

۵-۲-۳- فروش آب صنعتی متشکل از اقلام زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹		۱۴۰۰		یادداشت	
مبلغ	حجم-سیلیون متر مکعب	مبلغ	حجم-سیلیون متر مکعب		
۲۰،۵۴۱	۴	۲۱،۹۹۵	۴	۵-۲-۳-۱	شرکت های کشت و صنعت مغان و پارس
۱۰،۱۰۶	۰،۱۷۵	۱۳،۹۱۲	۰،۱۸۲	۵-۲-۳-۲	شرکت پاک آب سیلان (واتا)-آب معدنی
۷،۶۳۹	۳	۶،۹۴۱	۱		سایر (فروش آب به پیمانکاران شرکت)-با نرخ مصوب هیئت مدیره
۳۸،۲۸۶	۷	۴۲،۸۴۸	۵		

۵-۲-۳-۱- فروش آب صنعتی به شرکت های کشت و صنعت مغان و پارس بر اساس قراردادهای منعقد و با توجه به ماه های مصرف، در ماه های عادی به ترتیب به نرخ ۵،۲۸۵ ریال (سال قبل ۴۹۳۹ ریال) و ماه های خرداد لغایت شهریور به نرخ های ۶۳۴۲ ریال (سال قبل ۵۹۲۷ ریال) برای هر متر مکعب محاسبه شده است.

۵-۲-۳-۲- قیمت فروش آب صنعتی به شرکت واتا بر اساس قرارداد منعقد به نرخ ۱۰۷ هزار ریال برای ۷۰ درصد آب مصرفی تحت عنوان آب بسته بندی و ۳۰ درصد مابقی آب مصرفی، به نرخ ۵۲۸۵ ریال (سال قبل ۴۹۳۹ ریال) در ماه های عادی و ۶،۳۴۲ ریال (سال قبل ۵۹۲۷ ریال) در ماه های خرداد لغایت شهریور اعمال گردیده است.

۵-۲-۴- درآمد حاصل از اجاره تاسیسات آبهای گرم معدنی به شرح زیر تفکیک می شود:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹		۱۴۰۰		یادداشت	
۲،۵۰۰		۵،۵۲۱		۵-۲-۴-۱	آبگرم گاومیشگلی
.		۵۰۸		۵-۲-۴-۱	آبگرم بش باجیلار
۳۷۴		.		۵-۲-۴-۱	آبگرم سردابه
۴۲۴		۵۷۳		۵-۲-۴-۱	آبگرم قینرجه مشکین شهر
۶۶		۱،۳۲۶		۵-۲-۴-۱	آبگرم گیوی (خلخال)
۱۲۸		۶۶۱		۵-۲-۴-۱	آبگرم شابیل
.		۶۵۳		۵-۲-۴-۱	آبگرم قوتورسویی
۱،۷۸۷		۹۶۲		۵-۲-۴-۱	آبگرم قینرجه نیر
۱۳۷		۲۰		۵-۲-۴-۱	آبگرم ویلادره
۱۹		۱۰۱		۵-۲-۴-۱	آبگرم یل سوی
۹۲۲		.		۵-۲-۴-۱	
۶،۳۵۷		۱۰،۳۲۵			

شرکت توسعه گردشگری ایران-پمپاژ گاومیشگلی

جمع نقل به صفحه بعد

شرکت سهامی آب منطقه ای اردبیل
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۰	۱۳۹۹
جمع نقل از صفحه قبل	۱۰,۳۲۵	۶,۳۵۷
آبدرمانی هتل سپید سرعین-همپاژ ژنرال	۵-۲-۴-۲	۲۰۶
آبدرمانی ارشاد سرعین-همپاژ پهنلو	۵-۲-۴-۲	۹۱۷
آبدرمانی سرزمین آفتاب سرعین-همپاژ پهنلو	۵-۲-۴-۲	۲۸
آبدرمانی برادران زنده دل-همپاژ پهنلو	۵-۲-۴-۲	۱۰
آبگرم قهوه سویی	۵-۲-۴-۲	۷,۸۶۹
تامین آب و آبگرم	۲,۳۱۳	۱۰۷
	۱۲,۶۳۸	۱۵,۴۹۴

۱-۴-۲-۵- کلیه مستاجرین آب های گرم معدنی از طریق مزایده عمومی انتخاب گردیده اند.

۲-۴-۲-۵- با توجه به شیوع بیماری کرونا تعدادی از واحدهای آبدرمانی فاقد فعالیت بوده اند که در سال ۱۴۰۰ با آنها قراردادی منعقد نگردیده لذا درآمدی نیز شناسایی نشده است.

۳-۵- فروش برق به مبلغ ۶۸,۳۴۷ میلیون ریال بابت مقدار ۴۴ میلیون کیلووات ساعت (سال قبل ۵۰ میلیون کیلووات ساعت) برق تولیدی نیروگاه برقایی مغان به شرکت برق منطقه ای آذربایجان (طبق صورتحساب های صادره بر اساس نرخ های مصوب) می باشد.

۱-۳-۵- بهره بردار نیروگاه برق آبی مغان تا پایان سال ۱۳۹۵ شرکت سهامی برق منطقه ای آذربایجان بوده است که بر اساس صورتجلسه تنظیمی مورخه ۱۳۹۵/۰۵/۱۲ فی مابین مدیران عامل شرکت های توانیر و مدیریت منابع آب ایران، نیروگاه برق آبی مغان در تاریخ ۱۳۹۵/۱۲/۲۲ تحویل شرکت آب منطقه ای اردبیل شده است. لذا از ابتدای سال ۱۳۹۶ بهره برداری از نیروگاه توسط شرکت انجام شده و در سال جدید برق تولیدی بر اساس قرارداد منعقد به شرکت برق منطقه ای آذربایجان و بر اساس صورتحساب های صادره شناسایی شده است.

۴-۵- درآمد خدمات حق النظاره و خدمات آب برداشتی به تفکیک نوع مصارف به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ
	میلیون متر مکعب		میلیون متر مکعب	
آب شرب- آب و فاضلاب استان	۴۲	۱۱,۸۵۸	۴۵	۹,۵۸۰
آب صنعتی	۷	۱۱,۷۹۴	۸	۱۵,۰۶۶
	۴۹	۲۳,۶۵۲	۵۳	۲۴,۶۴۶

شرکت سهامی آب منطقه ای اردبیل
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۴-۵- تعرفه حق النظاره آب های زیر زمینی در بخش کشاورزی، بر اساس الگوی کشت و راندمان های اعلامی از سوی اداره کل آمار و اطلاعات وزارت جهاد کشاورزی و نیازهای آبی هر محصول و قیمت های تضمینی و اعلامی شورای اقتصاد محاسبه و به لیتر در ثانیه تبدیل می گردد که از سال ۱۳۸۴ به استناد مصوبه مجلس شورای اسلامی معاف شده است. درآمد حاصل از حق النظاره در پروانه چاه ها بر مبنای دبی برداشت آب تخصیص یافته در پروانه بهره برداری می باشد و حق النظاره آب های صنعتی طبق مصوبه شماره ۱۲۱۶۰/ت/۵۵۰۵۵ هـ مورخ ۱۳۹۷/۰۲/۰۹ هیئت محترم وزیران به ازای هر مترمکعب محاسبه می گردد.

۴-۵- نرخ هر مترمکعب حق النظاره بابت آب تحویلی به شرکت آب و فاضلاب استان در فروردین ماه از دشت آزاد ۲۱۹ ریال و از دشت ممنوع ۲۷۴ ریال و از دیماه به ازای هر مترمکعب از دشت آزاد به نرخ ۲۳۴ ریال (سال مالی قبل ۲۱۹ ریال) و از دشت ممنوع ۲۹۳ ریال (سال مالی قبل ۲۷۴ ریال) بر اساس ابلاغیه شماره ۱۴۰۰/۲۱۴۵۴/۲۰/۱۰۰ مورخ ۱۴۰۰/۰۴/۰۷ وزیر محترم نیرو محاسبه شده است. ضمناً نرخ فروش آب به سایر صنایع با توجه به قرارداد مربوط به هر صنعت با تصویب هیئت مدیره تعیین می شود.

۵-۵- درآمد خدمات کارشناسی چاهها به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹		۱۴۰۰	
تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ
پرونده	پرونده	پرونده	پرونده
۲۰۲۱	۶,۱۳۵	۸,۲۲۶	۲,۱۶۶
۸	۴۶	۱۱۱	۱۶
۶۳۶	۲,۴۷۵	۲,۷۱۱	۵۶۰
۲,۶۶۵	۸,۶۵۶	۱۱,۰۴۸	۲,۷۴۲

آب کشاورزی

آب شرب

آب صنعتی

۵-۵- نرخ خدمات کارشناسی چاه ها براساس مصوبه شماره ۱۴۰۰/۱۵۴۴۳/۲۰/۱۰۰ مورخه ۱۴۰۰/۰۲/۲۶ وزارت نیرو و در اجرای ماده ۸ قانون توزیع عادلانه مصوب ۱۳۶۱/۱۲/۲۶ با تقاضای مشترک به شرح زیر محاسبه و از مشترکین اخذ می گردد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰
۵/۶	۷.۳
۵/۶	۷.۳
۵/۶	۷.۳
۶/۲۵۰	۸.۱
۲/۹	۳.۸
۷/۹	۱۰.۳

حفر چاه

کف شکنی، لایروبی و سایر موارد که نیاز به اعزام کارشناس دارد

کف شکنی، لایروبی، پیشکاری قنات و حفر چاه به جای قنات

کارشناسی برای آزمایش پمپاژها و تجهیز چاه جهت صدور پروانه بهره برداری

بازدید، تجهیز و تعیین میزان آیدهی منابع آب زیرزمینی (چاه، چشمه، قنات و ...)

هزینه کارشناسی و صدور یا تمدید پروانه حفر چاه، تمدید پروانه، فک پلمپ و ...

۵- آب شرب تحویلی به شرکت آب و فاضلاب استان اردبیل بر اساس تعرفه ابلاغی شرکت مدیریت منابع آب ایران به شماره ۸۶/۱۸۰/۱۴۰۰ مورخ ۱۳/۴/۱۴۰۰ منضم به مصوبه مورخ ۱۴۰۰/۱۲/۱۴۵۴۲۰/۱۰۰ مورخ ۱۴۰۰/۴/۰۷ وزارت نیرو که از اردیبهشت سال ۱۴۰۰ اجرا گردیده به شرح زیر محاسبه شده است:

منابع تامین آب	مقدار آب تحویلی		نرخ هر مترمکعب آب به ریال	
	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹
حق النظاره چاهها	۳۰,۶۸۷	۳۷,۱۵۸	یکساله	یکساله
آبگیر مشکین شهر	۷,۴۷۵	۶,۳۶۸	۲۳۴-۲۹۳	۲۱۹-۲۷۲/۷۵
تصفیه خانه اردبیل	۳۵,۸۸۸	۳۶,۹۵۹	۲۵۱	۲۳۵
سطحی مهار نشده	۱۰,۲۰۳	۲,۵۷۴	۶۶۴	۶۲۱
شبکه مقاد	۲۹,۱۶۳	۲۸,۳۴۵	۲۳۴-۲۹۳	۲۱۹-۲۷۲/۷۵
			۲۶۳	۲۴۶

۵-۷- تعداد کل چاه های مجاز ۶۶۶ حلقه می باشد که در سال جاری تعداد ۱۸۲ حلقه از چاه های غیرمجاز مسدود شده و تعداد ۲,۰۳۲ دستگاه کنتور هوشمند تا پایان سال مالی ۱۴۰۰ نصب شده است.

۵-۸- میزان آب استحصالی در سال ۱۴۰۰: مجموع آب استحصالی شرکت از منابع آب های سطحی و زیرزمینی در سال ۱۴۰۰ معادل ۱,۴۸۲ میلیون مترمکعب بوده که ۱,۲۹۳ میلیون مترمکعب آن از منابع آب های سطحی شامل سد های مخزنی، انحرافی و انهار سنتی و ۱۸۹ میلیون مترمکعب نیز از منابع آب های زیرزمینی می باشد که از مقدار فوق ۱۴۰ میلیون مترمکعب آب کشاورزی بابت حق النظاره (۲۰۰ ریال) بوده که به خزانه واريز شده و معادل ۸۶ میلیون مترمکعب نیز بابت تولید برق به مصرف رسیده است و ۴۶ میلیون مترمکعب نیز بابت آبرزی پروزی زیست محیطی و تراس رودخانه می باشد و باقی اختلاف با حجم فروش آب به میزان ۷ میلیون مترمکعب تلفات بابت تبخیر، نشست از مخازن و کاتال ها بر داشت غیرمجاز و ... می باشد.

یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۵-۹ جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۳۹۹		۱۴۰۰	
درصد سود (زیان)	سود (زیان)	درصد سود (زیان)	سود (زیان)	درصد سود (زیان)	سود (زیان)
ناخالص به درآمد عملیاتی	ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	ناخالص به درآمد عملیاتی	ناخالص
۱۷	۱۵۰.۰۱۶۶	(۷۱۹.۸۹۰)	۸۷۰.۰۵۶	۳۲	۵۰۷.۱۰۹
(۱۰۶)	(۳۴.۰۴۳)	(۶۶.۰۷۲)	۳۲۰.۲۹	(۷۳)	(۳۴.۸۳۶)
۶۷	۲۵.۷۶۰	(۱۲.۵۲۶)	۲۸.۲۸۶	۸۲	۲۵.۳۳۴
(۵۹۱)	(۹۱.۵۲۶)	(۱۰۷.۰۲۰)	۱۵.۴۹۴	(۱۰۰۸۰)	(۱۳۶.۵۴۷)
(۱۱)	(۶.۴۲۵)	(۶۵.۲۳۴)	۵۸.۸۰۹	(۱۹)	(۱۲.۸۸۷)
۴	۴۳.۹۳۲	(۹۷۰.۷۳۲)	۱.۰۱۴.۶۷۴	۲۱	۳۶۸.۱۷۳
(۱۲۳)	(۳۰.۳۶۸)	(۵۵۰.۱۴)	۲۴.۶۴۶	(۳۵۱)	(۸۲.۹۴۲)
(۳۹)	(۳.۳۹۱)	(۱۲۰.۴۷)	۸.۶۵۶	(۴۹)	(۵.۴۰۴)
(۱۰۱)	(۳۳.۷۵۹)	(۶۷۰.۶۱)	۳۳.۳۰۲	(۲۵۵)	(۸۸.۳۴۶)
۱	۱۰.۱۷۳	(۱۰.۳۷.۸۰۳)	۱۰.۴۷.۹۷۶	۱۶	۲۷۹.۸۲۷
					(۱.۴۹۵.۷۹۵)
					۱.۷۷۵.۶۲۳

درآمد ارایه خدمات
خدمات برداشت آب (حق النظاره)
خدمات کارشناسی

فروش خالص

آب کشاورزی

آب شرب

آب صنعتی

آب های گرم

برق

یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

	۱۳۹۹		۱۴۰۰		یادداشت	شرح
	ارائه خدمات	فروش	ارائه خدمات	فروش		
جمع	حق النظاره و خدمات آب برداشتی چاهها و خدمات کارشناسی	برق	جمع	حق النظاره و خدمات آب برداشتی چاهها و خدمات کارشناسی	۶-۱	حقوق و مزایای مستقیم کارمندی سرباز: دستور مستقیم: مواد مستقیم:
۱۴,۷۴۲	۵۸۰۵	۱,۷۸۳	۷,۱۵۴	۱۶,۵۴۲		
۱۳۸,۳۸۲	۲۰,۸۷۶	۴,۳۹۶	۱۱۳,۳۱۰	۱۹۲,۵۳۰	۶-۱	حقوق و مزایای غیرمستقیم کارمندی
۵,۷۰۱	۲۸۳	۵۰۰	۴,۹۱۸	۶,۳۳۹	۶-۱	دستور غیرمستقیم کارگری
۱۲,۸۵۷	۴۳۸	۱,۳۸۱	۱۱,۱۳۸	۱۳,۱۴۱		آب و برق و سوخت
۱۹۱,۷۶۹	۱,۵۴۲	۴۳,۷۷۳	۱۴۶,۴۵۴	۲۸۳,۰۹۸	۶-۲	تعمیرات و نگهداری
۳۰۵۰	۴۳۳	۱۰۸	۲,۵۰۹	۳,۹۰۶		مخابرات و ارتباطات
۳۶۴,۰۵۶	۲۲,۶۸۵	۵,۴۵۳	۳۳۵,۹۱۸	۵۴۷,۱۸۶	۶-۳	خدمات قراردادی
۲۴۳,۰۵۰	۲,۱۷۶	۶,۸۵۵	۲۳۴,۰۱۹	۲۳۳,۵۵۳	۶-۵	استهلاک
۶۴,۱۹۶	۱۲,۸۲۳	۱,۱۸۵	۵۰,۱۸۸	۱۰۹,۶۰۰	۶-۴	سایر
۱,۰۳۷,۸۰۳	۶۷,۰۶۱	۶۵,۲۲۴	۹۰۵,۵۰۸	۱,۴۹۵,۷۹۵		
					۸۱,۳۳۴	۱,۳۹۱,۵۱۵

شرکت سهامی آب منطقه ای اردبیل
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

افزایش هزینه های حقوق و مزایای کارکنان به علت افزایش متداول سالیانه ناشی از اجرای قانون مدیریت خدمات کشوری و قانون کار و همچنین تبدیل
 ۱۲ نفر از کارکنان طرح به جاری می باشد.

افزایش هزینه تعمیرات و نگهداری عمدتاً مربوط به بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی فروش آب بوده که شامل انعقاد قراردادهای جدید از بابت عملیات
 برداری از شبکه آبیاری مغان و خداآفرین از طریق برگزاری مناقصه عمومی می باشد.

افزایش هزینه خدمات قراردادی عمدتاً مربوط به افزایش بهای تمام شده درآمد عملیاتی فروش آب بوده که ناشی از افزایش حقوق و مزایای کارکنان
 کت های خدماتی در اجرای بخشنامه های وزارت تعاون، کار و رفاه اجتماعی و افزایش حداقل دستمزد کارکنان کارمشیخص و عقد قراردادهای جدید در شبکه
 ری خداآفرین می باشد.

سایر هزینه ها عمدتاً شامل ۱۵,۳۲۰ میلیون ریال مالیات بر ارزش افزوده، ۷,۲۹۰ میلیون ریال هزینه های حقوقی، ۵۶,۵۲۹ میلیون ریال هزینه های
 ال بخشی (طبق نامه شماره ۹۹/۱۰۰/۷۴۳۳ مورخه ۱۳۹۹/۰۵/۱۲ شرکت مدیریت منابع آب ایران، بابت جبران ضررهای وارده به آبخوان-آب های زیرزمینی)
 ۷۰ میلیون ریال هزینه های پژوهش و تحقیقات، ۷,۲۹۱ میلیون ریال لوازم مصرفی و ملزومات اداری، ۲,۴۰۴ میلیون ریال هزینه های جشن و
 رای، ۱,۷۲۲ میلیون ریال هزینه های چاپ و تکثیر، ۱,۰۴۶ میلیون ریال هزینه های اجاره محل، ۳,۴۹۰ میلیون ریال بیمه ساختمان ها و وسائط نقلیه
 ۱,۷۳۳ میلیون ریال کارآیی پرسنل می باشد.

مجموع هزینه استهلاک طی سال مالی به مبلغ ۴۱۱,۸۳۳ میلیون ریال شامل مبلغ ۲۲۳,۵۵۳ میلیون ریال منظور شده به بهای تمام شده درآمدهای
 یاتی و مبلغ ۱۸۸,۲۸۰ میلیون ریال منظور شده در سرفصل هزینه های فروش، اداری و عمومی (یادداشت ۷) می باشد که ناشی از استهلاک طی سال
 یی های ثابت مشهود به مبلغ ۴۱۱,۷۷۴ میلیون ریال (یادداشت ۱۱) و استهلاک طی سال دارایی های نامشهود به مبلغ ۵۹ میلیون ریال (یادداشت ۱۲) بوده
 همچنین افزایش هزینه استهلاک نسبت به سال قبل بابت انتقال شبکه خداآفرین از طرح به حساب جاری شرکت می باشد.

هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۰	۱۳۹۹
۷-۱	۱۰۶,۱۲۸	۶۹,۷۵۸
هزینه های حقوق و مزایای کارکنان		
۱۵۲	۳۰	
هزینه های حقوق و مزایای کارگران		
۸۵۹	۲۶۲	
هزینه آب، برق مصرفی، سوخت		
۳,۵۹۴	۱۷,۸۴۹	
۷-۲		
هزینه های حقوق و نگهداری		
۱,۲۰۷	۱,۱۸۸	
هزینه های پست، تلفن، اینترنت و ارتباطات		
۶۰,۵۶۷	۳۶,۳۲۲	
۷-۴		
هزینه های سایر خدمات قراردادی		
۱۸۸,۲۸۰	۴۳,۰۶۰	
۶-۵		
هزینه های استهلاک		
۲۴,۰۵۹	۱۸,۲۶۰	
۷-۳		
۳۸۴,۸۴۶	۱۸۶,۷۲۹	

افزایش هزینه های حقوق و مزایای کارکنان به علت افزایش متداول سالیانه ناشی از اجرای قانون مدیریت خدمات کشوری و قانون کار و همچنین تبدیل
 ۱۲ نفر از کارکنان طرح به جاری می باشد.

کاهش هزینه تعمیرات و نگهداری نسبت به سال قبل ناشی از کاهش تعمیرات بخش اداری و عمومی شرکت در سال مورد گزارش می باشد.
 سایر هزینه ها در دوره مورد گزارش عمدتاً شامل حقوق بازنشستگان (حق اولاد، همسر و عیدی) و هزینه های ایاب و ذهاب و سایر هزینه های کارکنان
 باشد و علت افزایش آن نسبت به سال قبل ناشی از پرداخت رفاهیات موضوع ماده ۷ ضوابط اجرایی قانون بودجه ۱۴۰۰ به بازنشستگان در سال جاری
 شد.

سایر خدمات قراردادی شامل هزینه کارکنان شرکت خدماتی (شرکت هوشمندسازان نورسان) و پرسنل کارمشیخص بوده و افزایش نسبت به سال
 ناشی از افزایش نرخ حقوق و مزایا و انتقال شبکه خداآفرین از طرح به حساب جاری شرکت می باشد.

شرکت سهامی آب منطقه ای اردبیل
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت	
۱۹,۵۶۲	۲۷,۴۲۳	۸-۱	درآمد خسارت به آبخوان
۹۴۵	۱,۳۶۲		حق انتفاع
۲۱۹	۱,۱۸۴		کارمزد تاخیر در وصول چک های دریافتی از مشتریان
۱,۱۳۰	۱,۷۱۹		سایر (آنالیز آب و ...)
۲۱,۸۵۶	۳۱,۶۸۸		

۸- مبلغ مذکور بابت اضافه برداشت از منابع آب های زیرزمینی به استناد دستورالعمل نحوه محاسبه حجم بهره برداری غیرمجاز به شماره ۵۹۵/۰۱۴/۷۴۰ رخ ۱۳۹۵/۰۶/۰۷ ابلاغی از سوی وزارت نیرو دریافت می گردد.

۹- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت	
۲۷,۵۲۳	۰		سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۲۸,۳۹۲	۲۶,۴۰۴	۹-۱	درآمد حاصل از اجاره
۴۴,۳۵۷	۱۶۸	۹-۲	سود ناشی از فروش ضایعات و اقلام راکد انبار
۱,۱۴۰	۲۶۱		سایر درآمدها (کارمزد وام کارکنان)
۱۰۱,۳۱۲	۲۶,۸۳۳		

۹- درآمد حاصل از اجاره به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت	
۴,۷۰۰	۹,۴۵۰		اجاره ماشین آلات
۱۸,۷۴۸	۱۱,۴۰۶	۹-۱-۱	اجاره زمین
۳,۴۸۴	۴,۶۰۲		اجاره ساختمان
۱,۴۶۰	۹۴۶		اجاره مخزن سد
۲۸,۳۹۲	۲۶,۴۰۴		

۹-۱- مبلغ مذکور بابت اجاره اراضی کشاورزی کمپ قره قباقل اصلاندوز به آقای علی بهروز در سال ۱۴۰۰ از طریق برگزاری مزایده می باشد. ضمناً علت هش درآمد بابت کاهش اجاره بهاء در سال زراعی ۱۴۰۰ می باشد.

۹-۲- مبلغ مذکور بابت اقلام ضایعاتی موجود در انبار با ارزش دفتری صفر می باشد که به قیمت کارشناسی و از طریق مزایده به فروش رسیده است.

۱۰- کمک دریافتی از دولت بابت جبران زیان

۱۰- طبق نتیجه رسیدگی به عملکرد مالی بودجه عمومی (منابع داخلی) شرکت در سال مالی ۱۳۹۷، توسط دیوان محاسبات عمومی کشور، زیان ابرازی سال مذکور عنایت به بند شرط حسابرس مستقل به سود تبدیل شده و لذا شرکت مشمول دریافت کمک زیان دولتی برای سال ۱۳۹۷ نبوده که در همین راستا مبلغ ۹,۸۰۰ لیون ریال، کمک زیان دریافتی سال ۱۳۹۷ شامل (۲۰۰۰ میلیون ریال در سال ۱۳۹۸، ۴۰۰۰ میلیون ریال در سال ۱۳۹۹ و ۳,۸۰۰ میلیون ریال طی سال مورد ارزش) به خزانه پرداخت گردیده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۱- دارایی های ثابت مشهود

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی

جمع	پیش پرداخت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات	اثاث و منقوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان	زمین	
۶,۲۸۶,۳۶۷	۸,۸۸۰	۱۵۱,۷۷۹	۶,۱۲۵,۷۰۸	۵۵۵	۳۹,۳۸۵	۵,۸۷۷	۹,۲۷۶	۵,۵۴۸,۰۴۷	۱۱۸,۷۶۰	۴۰,۳۸۵۸	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۱۲۶,۸۹۳	۲,۵۴۰	۱۱۵,۱۶۱	۹,۱۹۲	۸۴	۸,۲۱۴	۰	۰	۸۹۴	۰	۰	افزایش
(۱۰۰۱۰)	۰	۰	(۱۰۰۱۰)	۰	۰	۰	(۱۰۰۱۰)	۰	۰	۰	واکدار شده
۳,۰۴۴,۷۵۸	۰	۰	۳,۰۴۴,۷۵۸	۰	۰	۰	۰	۲,۷۶۵,۷۵۱	۲۷۹,۰۰۷	۰	انتقالی از طرح های متعلق دارایی های سرمایه ای
۰	(۸,۸۵۳)	۸,۸۵۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۹,۴۵۷,۰۰۸	۲,۵۶۷	۲۷۵,۷۹۳	۹,۱۷۸,۶۴۸	۶۳۹	۴۷,۵۹۹	۵,۸۲۷	۸,۲۶۶	۸,۳۱۴,۶۹۲	۳۹۷,۷۶۷	۴۰,۳۸۵۸	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۹۱,۳۷۲	۰	۴۵,۰۶۸	۴۶,۳۰۴	۱۳۲	۸,۱۳۲	۰	۳۸,۰۰۰	۴۰	۰	۰	افزایش
۳,۸۵۷,۸۸۷	۰	۰	۳,۸۵۷,۸۸۷	۰	۰	۰	۰	۳,۸۵۵,۳۰۷	۲,۵۸۰	۰	انتقالی از طرح های متعلق دارایی های سرمایه ای
۰	(۳,۴۴۶)	(۳,۴۴۰)	۷۵,۸۸۶	۰	۰	۲,۴۱۹	۰	۲۷	۷۳,۴۴۰	۰	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۱۳,۴۰۶,۳۶۷	۱۲۱	۲۴۷,۴۳۱	۱۳,۱۵۸,۷۲۵	۷۷۱	۵۵,۷۳۱	۸,۲۴۶	۴۶,۲۶۶	۱۳,۱۷۰,۰۶۶	۴۷۳,۷۸۷	۴۰,۳۸۵۸	مانده در پایان سال ۱۴۰۰

ادامه یادداشت در صفحه بعد

ادامه یادداشت از صفحه قبل

استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته

(مبالغ به میلیون ریال)													
جمع	پیش برداشت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات	وسایل نقلیه	اثاث و منقولات	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان	زمین			
۶۴۷,۴۳۲	-	-	۶۴۷,۴۳۲	۴۵۸	۲۹,۰۸۲	۲,۵۵۴	۹,۱۰۲	۵۵۸,۰۳۰	۳۷,۱۰۶	-	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹	استهلاک	
۲۸۶,۰۱۹	-	-	۲۸۶,۰۱۹	۱۲۹	۵,۲۳۰	۶۷۴	۱۷۴	۲۴۶,۱۴۳	۲۳,۵۶۹	-	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹	استهلاک	
(۱,۰۱۰)	-	-	(۱,۰۱۰)	-	-	-	(۱,۰۱۰)	-	-	-	واکنار شده		
۹۳۲,۴۴۱	-	-	۹۳۲,۴۴۱	۵۸۷	۳۴,۳۱۲	۳,۲۲۸	۸,۲۶۶	۸۱۴,۱۷۳	۷۰,۷۷۵	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۹	استهلاک	
۴۱۱,۷۷۴	-	-	۴۱۱,۷۷۴	۱۸۴	۵,۹۴۲	۶۴۱	۵۰۴	۳۷۰,۷۱۳	۲۳,۷۹۰	-	استهلاک		
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	واکنار شده		
۱,۳۴۴,۳۱۵	-	-	۱,۳۴۴,۳۱۵	۷۷۱	۴۰,۲۵۴	۴,۹۶۹	۸,۷۷۰	۱,۱۸۴,۸۸۶	۱۰۴,۵۶۵	۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۰		
۱۲۰,۶۲۰,۵۲	۱۲۱	۲۴۷,۴۲۱	۱۱,۸۱۴,۵۱۰	۰	۱۵,۴۷۷	۲,۲۷۷	۳۷,۴۹۶	۱۰۰,۹۵۱,۸۰	۳۶۹,۲۳۲	۴۰۳,۵۵۸	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰		
۸۵۳۴,۵۶۷	۲,۵۶۷	۲۷۵,۷۹۳	۸,۳۴۶,۲۰۷	۵۲	۱۳,۲۸۷	۱,۴۹۹	۰	۷۵۰,۰۵۱۹	۲۳۶,۹۹۲	۴۰۳,۵۵۸	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹		

شرکت سهامی آب منطقه ای اردبیل
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

- ۱۱-۱- مبلغ ۱۲,۷۴۶,۶۲۱ میلیون ریال از بهای تمام شده دارایی های ثابت مشهود خطرپذیر در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، انفجار و زلزله تا مبلغ ۷,۷۴۵,۷۱۹ میلیون ریال از پوشش بیمه ای برخوردار است.
- ۱۱-۲- انتقالی از طرح های تملک دارایی های سرمایه ای به مبلغ ۳,۸۵۷,۸۸۷ میلیون ریال شامل مبلغ ۳,۷۷۶,۸۸۸ میلیون ریال انتقال پروژه ناحیه اول و دوم ساختمان شبکه آبیاری و زهکشی خداآفرین به طرفیت حساب وجوه دریافتی از دولت بابت طرح های انتفاعی (یادداشت توضیحی ۱-۴-۲۰) و همچنین ۵ فقره از پروژه های خاتمه یافته طرح های تملک دارایی های سرمایه ای غیرانتفاعی به مبلغ ۸۰,۹۹۹ میلیون ریال به طرفیت افزایش سرمایه در جریان (یادداشت ۱۹) می باشد.
- ۱۱-۳- اضافات طی سال ماشین آلات مربوط به خرید یک دستگاه بیل مکانیکی برای شبکه آبیاری مغان می باشد.
- ۱۱-۴- اضافات طی سال اثاثه و منصوبات عمدتاً مربوط به خرید دستگاه چاپگر، لپ تاپ، کامپیوتر، تبلت، میز اداری، صندلی، مبیل و ادوات اداری می باشد.
- ۱۱-۵- اضافات طی سال ابزارآلات مربوط به خرید جی پی اس و نردبان مخابراتی می باشد.
- ۱۱-۶- سایر نقل و انتقالات شامل ۷۳,۴۴۰ میلیون ریال تکمیل آبگرم قوتورسویی و انتقال از دارایی در جریان به سرفصل ساختمان و همچنین مبلغ ۲,۴۱۹ میلیون ریال خرید ۲ دستگاه خودروی سواری سمند در سال مالی قبل می باشد.
- ۱۱-۷- دارایی های در جریان تکمیل به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

مخرج انباشته		شرح
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۲۷۵,۵۹۶	۲۴۷,۲۲۴	ساختمان
۱۹۷	۱۹۷	تاسیسات
۲۷۵,۷۹۳	۲۴۷,۴۲۱	

درصد پیشرفت کار پروژه ساختمان اداری شرکت آب منطقه ای اردبیل ۴۸/۵٪ می باشد.

- ۱۱-۸- استهلاک سال مالی اموال تجدید ارزیابی شده مبلغ ۵۴,۱۶۰ میلیون ریال می باشد که مبلغ ۲۴,۶۰۸ میلیون ریال مربوط به استهلاک مازاد تجدید ارزیابی است.

- ۱۱-۹- پیش پرداخت های سرمایه ای به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	مشاور سازآب پردازان
۲۷	۰	
۱۲۱	۱۲۱	آذر آب اندیش- مطالعات توسعه مجتمع آبدرمائی قینرجه نیر
۲,۴۱۹	۰	ایران خودرو- خرید دو دستگاه خودروی سمند
۲,۵۶۷	۱۲۱	

- ۱۱-۱۰- تعداد ۲۷ قطعه از زمین و ساختمان های شرکت از جمله عرصه و اعیان ساختمان اداری فاقد اسناد مالکیت رسمی به نام شرکت می باشد، که بخشی از آن ها در تصرف غیر و دارای معارض است.

شرکت سهامی آب منطقه ای اردبیل
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی	بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی
۶,۴۰۵	۱,۱۸۶	۵,۲۱۹	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۱۹	.	۱۹	افزایش
۶,۴۲۴	۱,۱۸۶	۵,۲۳۸	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۱۷۸	۷۰	۱۰۸	افزایش (یادداشت ۱-۱۲)
۶,۶۰۲	۱,۲۵۶	۵,۳۴۶	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
			استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته
۶۸۲	۶۸۲	-	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۹۱	۹۱	-	استهلاک
۷۷۳	۷۷۳	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۵۹	۵۹	-	استهلاک (یادداشت ۵-۶)
۸۳۲	۸۳۲	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۵,۷۷۰	۴۲۴	۵,۳۴۶	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰
۵,۶۵۱	۴۱۳	۵,۲۳۸	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

۱۲- اضافات شامل انشعاب برق شبکه آبیاری سیلان به مبلغ ۷۱ میلیون ریال، خرید خط تلفن دفتر نمایندگی انگوت به مبلغ ۴ میلیون ریال، انشعاب گاز

م. بش باجیلار به مبلغ ۳۳ میلیون ریال و خرید سامانه شمس به مبلغ ۷۰ میلیون ریال می باشد.

شرکت سهامی آب منطقه ای اردبیل
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۳- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱۳-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

یادداشت	۱۴۰۰	۱۳۹۹	(مبالغ به میلیون ریال)
تجاری			
اسناد دریافتنی			
اسناد واخواست شده			
اسناد دریافتنی			
۱۳-۱-۱	۲۶,۷۹۶	۳۱,۳۱۲	
۱۳-۱-۲	۱۱,۸۶۲	۳۲,۰۲۸	
	۳۸,۶۵۸	۶۳,۳۴۰	
حساب های دریافتنی			
اشخاص وابسته			
سایر مشتریان			
۱۳-۱-۳	۲۱۲,۶۰۷	۱۹۴,۷۳۵	
۱۳-۱-۴	۹۸۴,۸۶۹	۵۰۴,۲۳۱	
	۱,۱۹۷,۴۷۶	۶۹۸,۹۶۶	
	۱,۲۳۶,۱۳۴	۷۶۲,۳۰۶	
سایر دریافتنی ها			
حساب های دریافتنی			
کارکنان (وام و مساعده)			
سایر			
حصه بلندمدت وام کارکنان			
۱۳-۱-۶	۳۳,۱۵۲	۲۴,۱۵۹	
۱۳-۱-۵	۱۳۲,۳۳۹	۹۹,۷۹۴	
۱۳-۲	(۲۱۰,۱۰۰)	(۱۶,۹۸۰)	
	۱۴۴,۳۸۱	۱۰۶,۹۷۳	
۱۳-۱-۷	(۱۸,۶۵۶)	(۱۹,۷۴۵)	
	۱۲۵,۷۲۵	۸۷,۲۲۸	
	۱,۳۶۱,۸۵۹	۸۴۹,۵۳۴	
ذخیره مطالبات مشکوک الوصول			

۱۳-۱-۱ - اسناد واخواستی بابت اجاره آب گرم ها به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۰	۱۳۹۹
شرکت خدمات قهوه سویی	۷,۷۵۰	۷,۷۵۰
شرکت پیام بهداشت سبلان	۱,۷۷۲	۱,۷۷۲
شرکت سرزمین آفتاب سرعین	۲,۲۹۱	۲,۷۵۸
هتل سپید سرعین	.	۱,۸۶۷
بهمن لطفعلی زاده	.	۴۴۹
پرویز تسبیحی	۱,۰۵۳	۱,۹۹۳
رحمت نادری	۱,۴۸۳	۱,۴۸۳
محمود موسوی	۹۱۵	۹۱۵
سجاد اکبری	۳,۸۲۶	۳,۸۲۶
ناصر دستاری	۴۷۴	۴۷۴
بهزاد جوهری	۴,۹۴۶	۴,۹۴۶
فرهاد اکبری	۱,۴۹۹	۱,۴۹۹
محمود زنده دل	.	۴۶۷
حمزه محمودی	۴۲۷	۴۲۷
سایر (اقلام زیر ۴۰۰ میلیون ریال)	۳۶۰	۶۸۶
	۲۶,۷۹۶	۳۱,۳۱۲

شرکت سهامی آب منطقه ای اردبیل
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۳- اسناد دریافتی از اشخاص بابت اجاره آب گرم ها به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۵۲۲	۳۶.۴۷۸	بن شهپازی (آبگرم یل سویی)
.	۳۷.۶۳۰	پورجعفر (آبگرم شابیل)
.	۳۰.۶۲۷	خانی (آبگرم بش باجیلار)
۱.۳۰۰	۱.۳۰۰	بد سلمانزاده (آبگرم سردابه)
۳۱.۲۴۵	۵۶۸	ت اعیادی (آبگرم گاومیشگلی)
۴.۶۸۸	۶۶۹	ی عالی مراد (آبگرم شابیل)
.	۶.۹۹۱	م عالی مراد (آبگرم قینرجه مشکین)
.	۱.۱۱۵	مان قدیری (آبگرم یل سویی)
.	۱۰.۸۵۳	د قائمیان (آبگرم سردابه)
.	۱۰.۷۹	ناصری (آبگرم ویلادره)
۵۰۰	.	جمع آبدرمائی ارشاد (تامین آب)
۳.۶۲۶	۲.۸۱۰	کت شهرک های صنعتی (آب بهاء)
۵۰.۰۰۰	۲.۳۰۰	کت خدمات قهوه سویی (آبگرم قهوه سویی)
۵۷۲	۵۷۲	روز دانشور (آبگرم سردابه)
.	۸.۹۵۲	ز صورآذر (آبگرم قینرجه نیر)
۵.۷۰۰	۶۶۲	ام شهری (قینرجه نیر)
۱.۱۶۰	۱.۱۶۰	مد نخستین فعال (آبگرم سردابه)
۱۳.۷۲۰	۷۲۳	بد باوقار (آبگرم کوثر)
۸.۶۵۶	.	کت پاک آب سیلان (واتا-تامین آب)
۳.۵۰۰	.	ح (حق الزحمه کارکنان طرح)
۱۱.۳۱۴	۱۸.۸۱۴	ی بهروز (کمپ قره قباق)
۸۸۰۲	۷۸.۳۴۵	ضی سیفی (آبگرم بش باجیلار)
۳.۴۸۸	۳۸۰	بریار سروی (آبگرم قینرجه مشکین شهر)
۲.۹۵۸	.	سنگ سلمان زاده (آبگرم سردابه)
۲.۰۶۲	۱.۱۶۲	ر خانی (آبگرم گاومیشگلی)
.	۷.۵۰۰	بد مبتکران-آب صنعتی
۲.۱۸۶	۱.۰۳۱	بر (اقلام زیر ۵۰۰ میلیون ریال)
۱۱۰.۹۹۹	۲۵۱.۶۲۱	
(۷۸.۹۷۱)	(۲۱۲.۰۸۵)	تر با پیش دریافت ها (یادداشت ۲۴)
.	(۲۷.۶۷۴)	باد دریافتی بلندمدت (یادداشت ۲-۱۳)
۳۲.۰۲۸	۱۱.۸۶۲	

بلغ ۱۳,۹۳۵ میلیون ریال از اسناد دریافتی از اشخاص بابت اجاره آبگرم ها، تا تاریخ تهیه صورت های مالی وصول شده است.

۱۳-۱ - مانده حساب اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
۱۶۷.۰۲۱	۲۱۱.۴۶۵	۱۳-۱-۳-۱
۲۱۹	۲۱۹	
۲۷.۴۹۵	۹۲۳	۱۳-۱-۳-۲
۱۹۴.۷۳۵	۲۱۲.۶۰۷	

کت آب و فاضلاب استان اردبیل بابت فروش آب
کت مدیریت شبکه برق ایران بابت فروش برق از نیروگاه آبی مغان
منطقه ای آذربایجان شرقی

شرکت سهامی آب منطقه ای اردبیل
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۳-۱- در اجرای ابلاغیه شماره ۹۸/۱۱۰/۶۷/۲۰/۱۰۰ مورخ ۱۳۹۸/۰۱/۲۱ وزیر محترم نیرو، دریافت حق نظاره از مصارف آب شرب خانگی روستایی معاف شده است. بدیهی است، سایر مفاد ابلاغیه شماره ۹۶/۲۱۵۶۱/۲۰/۱۰۰ مورخ ۱۳۹۶/۰۴/۰۳ وزیر وقت نیرو کماکان به قوت خود باقی خواهد بود. لذا با توجه به شرکت آب و فاضلاب روستایی در شرکت آب و فاضلاب استان از ابتدای سال ۱۳۹۹، مطالبات از شرکت های آب و فاضلاب، شامل مبلغ ۲۴ میلیارد ریال بابت از آب و فاضلاب روستایی استان مربوط به سنوات قبل تا پایان سال ۱۳۹۶ تا تعیین تکلیف نهایی موضوع توسط وزارت نیرو کماکان در حساب ها بماند. مطالبات منظور گردیده است. ضمن اینکه بر اساس دادنامه شماره ۲۶۹/۷۹ مورخ ۱۳۷۹/۰۹/۰۲ هیئت عمومی دیوان عدالت اداری، دریافت حق نظاره رکت های آب و فاضلاب روستایی مغایر قانون تشخیص داده شده است. لیکن برخلاف رای مذکور، طی مصوبه شماره ۹۹/۳۳۵۵۹/۲۰/۱۰۰ مورخ ۱۳۹۹/۸/۲۱ ت نیرو، از تاریخ ۱۳۹۹/۰۲/۰۱ دریافت حق نظاره از مصارف شرب خانگی روستایی برقرار شده و از این بابت مبلغ ۴۰۸۷ میلیون ریال در سال ۱۳۹۹ مبلغ ۵،۸۸۲ میلیون ریال در سال ۱۴۰۰ شناسایی شده است.

۱۳-۱- مبلغ ۹۲۳ میلیون ریال بابت فروش برق به شرکت برق منطقه ای آذربایجان شرقی بر اساس قرارداد منعقد در سال ۱۴۰۰ از نیروگاه برقابی مغان باشد.

۱۳- حساب های دریافتنی تجاری از سایر اشخاص به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۰	۱۳۹۹	یادداشت
	۳۰۸،۲۲۵	۱۲۲،۶۳۳	۱۳-۱-۴-۱
برکین شبکه آبیاری مغان	۳۹،۰۹۱	۱۶،۱۴۰	
برکین شبکه آبیاری یامچی	۱۶،۵۷۶	۷،۵۰۷	
برکین شبکه آبیاری قوریچای	۳،۲۹۲	۱،۴۴۳	
برکین شبکه آبیاری سقزچی	۷،۶۷۱	۱۳،۲۴۷	
برکین انشعاب آزاد	۹،۰۱۳	۳،۲۵۵	
برکین شبکه آبیاری سبلان	۴۰،۰۳۸	.	
برکین ایستگاه پمپاژ فتحعلی	۸،۷۵۹	.	
برکین ایستگاه پمپاژ خلیل لو	۱۶،۵۶۰	۶،۶۵۹	
کت شهرک های کشاورزی	۱،۲۲۹	۶،۵۵۴	
کت آذرسوی مغان-آجاره کمپ قره قباق	.	۵،۱۸۷	
کت بهره برداری مغان-آجاره ساختمان و وسائط نقلیه	.	۳،۰۰۰	
کت پترو نیرو صبا	۲۲۳،۱۴۵	۱۰۳،۲۱۶	
کت کشت و صنعت مغان-آب زراعی	۱۰۴،۳۰۸	۸۷،۰۲۳	
کت کشت و صنعت پارس-آب زراعی	۱۲،۳۱۵	۱۵۴	
کت پاک آب سبلان(واتا)-آب چشمه	۱۰،۵۸۱	۱،۱۲۴	
کت سید قریشی-مستاجر قبلی آبگرم ساری سو	۱۶،۵۸۳	۱۶،۷۹۶	
کت توسعه گردشگری ایران-آجاره آبگرم	۱۱،۵۲۳	۱۱،۵۵۴	
کت خدمات قهوه سوئی-آجاره آبگرم	۱۳،۴۸۶	۱۰،۲۷۴	
کت ساقه طلا-آب زراعی	۱۸،۷۵۳	۱۵،۴۳۲	
کت قطره باران-آب زراعی	۲۰،۶۱۵	۱۵،۴۷۷	
کت حضرت عباس-آب زراعی	۶،۰۵۱	۴،۸۱۳	
کت کوه-آب صنعتی	۲،۴۸۵	۲،۴۸۵	
کت عمران-بدهی بیمه	۴،۵۱۲	۴،۵۱۲	
کت آب صنعتی	۲،۱۵۵	۲،۱۵۵	
کت پورجعفر-آبگرم گاومیشگلی	۱،۴۶۱	۱،۴۶۱	
کت محمدزاده-عوارض شهرداری آبگرم بش باجیلار	۱۰،۸۲	۱۰،۸۲	
کت اعیادی-عوارض شهرداری آبگرم بش باجیلار	۱۳،۳۸۷	۱۳،۳۸۷	
کت اردبیل-حق نظارت چاه ها و آب مصرفی فضای سبز	۱۰،۹۳۴	۱،۲۰۵	
کتی حاج نصیر سرسبز مغان	۱۹،۰۲۳	۱،۴۴۱	
کت تولید حاج بایندور	۲۳،۵۲۷	۲۰،۰۶۵	
کتی آناپوردی دشت مغان	۹۵۶،۸۵۷	۴۸۲،۲۸۱	
جمع به صفحه بعد			

شرکت سهامی آب منطقه ای اردبیل
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰
۴۸۲,۲۸۱	۹۵۶,۸۵۷
۶,۷۵۱	۱۰,۲۵۴
۰	۱,۸۴۴
۶۱۳	۱,۲۸۳
۸۷۶	۱,۰۲۴
۱۶	۱,۱۰۷
۱۳,۶۹۴	۱۲,۵۰۰
۵۰۴,۲۳۱	۹۸۴,۸۶۹

جمع از صفحه قبل
تی کوثر دشت سرسبز مغان
تی نور محمد کندی
ه بهره برداری دولت پناه
ه بهره برداری محمدی
یگران نصر-آب صنعتی
(ارقلام زیر ۱ میلیارد ریال)

۱-۱۳- علت افزایش ناشی از بالا رفتن تعرفه ها و تغییر نوع کشت محصولات می باشد.

۱-۱۳- سایر اقلام به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
۵۳,۸۷۵	۶۴,۱۰۲	انه-تمرکز وجوه سپرده
۴۵,۷۶۷	۶۷,۱۵۱	۱-۵-۱۳- تسایی طرح های عمرانی
۳۰	۳۰	کت تعاونی خدمات اداری و پشتیبانی
۱۲۲	۱۲۲	لان تلاش شاکر اردبیل
۰	۸۳۴	
۹۹,۷۹۴	۱۳۲,۲۳۹	

۵-۱۳-۱- عمدتاً بابت پرداخت حقوق و دستمزد کارکنان و حق الزحمه پیمانکاران طرح تملک دارایی های سرمایه ای می باشد.

۱-۱۳- به استناد بخشنامه های وزارت نیرو به منظور تقویت بنیه رفاهی کارکنان شرکت تا میزان ۶۰ برابر حداقل حقوق کارکنان، مصوب هیئت وزیران تا ۵۰۰ میلیون ریال بر حسب رده های شغلی کارکنان وام مسکن و تا ۶ برابر حق شغل و شاغل طبق آخرین حکم کارگزینی کارکنان وام ضروری به کارکنان پرداخت می گردد.

۱-۱۳- به دلیل وصول قسمتی از مطالباتی که بابت آن قبلاً ذخیره مطالبات مشکوک الوصول منظور شده بود، طی سال جاری ذخیره مطالبات مشکوک الوصول بخش یافته است.

۱۳-دریافتنی های بلندمدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
-	۲۷,۶۷۴	۱-۲-۱۳
۱۶,۹۸۰	۲۱,۰۱۰	۱-۲-۱۳
۱۶,۹۸۰	۴۸,۶۸۴	

اری
تاد دریافتنی
بر مشتریان

ساب های دریافتنی
حصه بلندمدت وام کارکنان

۱۳-۲- مبلغ ۲۱,۰۱۰ میلیون ریال (سال مالی قبل ۱۶,۹۸۰ میلیون ریال) بابت حصه بلندمدت وام کارکنان و مبلغ ۲۷,۶۷۴ میلیون ریال بابت دریافت ۶ فقره

که به تاریخ سال های ۱۴۰۲ و ۱۴۰۳ بابت اجاره آپگرم ها و انشعاب آب صنعتی شرکت حدید مبتکران می باشد.

شرکت سهامی آب منطقه ای اردبیل
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

سایر دارایی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت	
۳,۸۸۹	۳,۸۸۹	۱۴-۱	سایر-سرمایه گذاری در طرح های عمرانی انتفاعی
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰		سپرده های موقت
۶۰,۹۰۰	۶۰,۹۰۰	۱۴-۲	خرید تضمینی آب شرب
۶۵,۷۸۹	۶۵,۷۸۹		

منابع مالی اعطایی به طرح های عمرانی به تفکیک طرح ها به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	نوع طرح	نام طرح
۳,۵۳۹	۳,۵۳۹	انتفاعی	سد عمارت
۲۵۰	۲۵۰	انتفاعی	سد و شبکه آبیاری و زهکشی
۱۰۰	۱۰۰	انتفاعی	مطالعه سدها
۳,۸۸۹	۳,۸۸۹		

۱- منابع مالی اعطایی به طرح های عمرانی به تفکیک منابع به شرح زیر میباشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

نام طرح	اعتبارات سالهای قبل از ۱۳۷۸	اصل تسهیلات تبصره ۴۸ قانون بودجه	سود تسهیلات تبصره ۴۸ قانون بودجه	جمع
سد عمارت	-	۱,۷۰۵	۱,۸۳۴	۳,۵۳۹
سد و شبکه آبیاری و زهکشی	۲۵۰	-	-	۲۵۰
مطالعه سدها	۱۰۰	-	-	۱۰۰
	۳۵۰	۱,۷۰۵	۱,۸۳۴	۳,۸۸۹

بوق عمدتاً مربوط به تسویه اصل و فرع تسهیلات مشارکت مدنی دریافتی جهت اجرای طرح های تملک دارایی های سرمایه ای انتفاعی (موضوع تبصره ۴۸ قانون بودجه سال ۱۳۷۸) در سالهای قبل می باشد که برابر مصوبه ۸۶/۲۷۰/ت/۳۹۵۰ مورخ ۸۴/۲/۲۲ هیئت محترم وزیران بدهی شرکت های آب منطقه ای ها از این بابت توسط دولت پرداخت و تسویه گردیده است، لذا پس از خاتمه طرح ها وانتقال دارایی های ایجاد از محل منابع فوق، به دارایی های منتقل خواهد یافت.

- در رابطه با احداث تصفیه خانه آب شهر خلخال به روش BOT قرارداد تضمین خرید آب با سرمایه گذاران آن، شامل شرکت های نصر اصفهان، طرح یقات آب و فاضلاب و آبراه نیروی ایستا منعقد شده است، مبلغ پرداختی بر اساس ماده ۵ قرارداد به عنوان پیش خرید آب تضمینی دوران ساخت گرفته که حداکثر ظرف ۴ سال پس از بهره برداری تصفیه خانه (طبق قرارداد از تاریخ ۹۳/۱۲/۲۳) توسط سرمایه گذار در قبال خرید آب مستهلک شد. خاطرنشان می سازد که کل مبلغ پرداختی از این بابت ۶۱ میلیارد ریال است که از عملیات جاری شرکت در حساب سایر دارایی ها به طرفیت های پرداختنی بلندمدت (یادداشت ۱-۳-۲۰) و بقیه مبلغ از محل منابع طرح های تملک دارایی های سرمایه ای پرداخت شده و در دفاتر طرح تملک می باشد. توضیح اینکه درصد پیشرفت کار تا پایان سال مالی جاری ۹۷/۵ درصد (سال مالی قبل ۹۷ درصد) است.

شرکت سهامی آب منطقه ای اردبیل
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
۱,۶۸۱	۲,۶۰۲	۱۵-۱
۱۳,۶۶۶	۴,۵۶۳	۱۵-۲
۷۶۱	۱,۸۵۴	
۱۶,۱۰۸	۹,۰۱۹	

بیمه دارایی ها
پیش پرداخت مشاوران و پیمانکاران
سایر خرید خدمات

بیمه دارایی ها متشکل از اقلام زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰
۱,۱۲۱	۱,۲۲۰
.	۶۳۶
۵۶۰	.
.	۷۴۶
۱,۶۸۱	۲,۶۰۲

بیمه پارسیان-بیمه مسئولیت، شخص ثالث و بدنه
بیمه سینا-بیمه شخص ثالث و بدنه
بیمه ما-آتش سوزی اموال و دارایی ها
بیمه تعاون-بیمه مسئولیت مدنی آبگرم ها

پیش پرداخت پیمانکاران و مشاوران متشکل از اقلام زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰
۱۰,۰۶۵	.
۱۹۹	.
۱,۰۵۰	۱,۰۵۰
۳۵۳	.
۳۸۸	.
.	۱,۴۵۹
.	۴۷۱
۱,۶۱۱	۱,۵۸۳
۱۳,۶۶۶	۴,۵۶۳

شرکت بهره برداری مغان-عملیات نگهداری شبکه مغان
شرکت سگال عمران آرتا
شرکت دنا صنعت اسپادانا
شرکت سامان آبراه-خدمات گشت و بازرسی
شرکت صبا مشیران آذربایجان-خدمات گشت و بازرسی
شرکت جامع کار سپاهان-خدمات گشت و بازرسی
شرکت کیهان آب راه آسیا-بهره برداری سد سبلان
سایر-عمدتاً بابت طرح های مطالعاتی

موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰
۶۴	۱۹
۳۱۵	.
۱۵۳	۱۳
۵۳۲	۳۲

قطعات و لوازم یدکی
لوازم و مصالح ساختمانی و عملیاتی
لوازم و ملزومات اداری

به دلیل نوع جنس و عدم خطرپذیری موجودی ها، موجودی کالا تحت پوشش بیمه نمی باشد.

شرکت سهامی آب منطقه ای اردبیل
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
.	.	جاری بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران ۱۱۰۳۲۵۳۱۸۰۴۸۵ - رد وجوه سپرده
۲۵۳	۳,۸۲۰	جاری بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران ۱۱۰۳۲۰۶۳۷۵۹۶۹ - تمرکز وجوه سپرده
۲۹,۳۳۲	۱۹	جاری بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران ۴۱۰۱۱۰۳۲۳۰۲۳۰۵۵۱ - پرداخت هزینه های جاری شرکت
۲۰,۵۸۸	۱۹,۵۹۶	جاری بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران ۴۰۱۱۰۳۲۰۴۰۱۸۷۹۳ - درآمد شرکت
۵۰,۱۷۳	۲۳,۴۳۵	

۱- در راستای رعایت مفاد بند "ب" ماده ۱۷ قانون برنامه پنج ساله ششم توسعه و مفاد بند "الف" ماده ۲۰ قانون احکام دائمی برنامه های توسعه کشور حساب های بانکی شرکت نزد بانک مرکزی افتتاح شده و تمامی عملیات دریافت و پرداخت از طریق این حساب ها صورت گرفته است.

سرمایه

۱- سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ مبلغ ۲,۷۴۰,۸۱۱ میلیون ریال شامل ۲,۷۴۰,۸۱۱ سهم یک میلیون ریالی با نام بوده و تماماً متعلق به شرکت تنمسی مدیریت منابع آب ایران می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۱۰	۱۰	سرمایه اولیه
۴۷۱,۸۲۱	۴۷۱,۸۲۱	سرمایه از محل انتقال دارایی ها و مطالبات شرکت سهامی آب منطقه ای آذربایجان شرقی
۳۸۴,۷۶۶	۳۸۴,۷۶۶	وجوه دریافتی از محل طرح های تملک دارایی های سرمایه ای غیر انتفاعی خاتمه یافته
۱,۸۸۴,۲۱۴	۱,۸۸۴,۲۱۴	افزایش سرمایه از محل مازاد تجدید ارزیابی دارایی های ثابت (یادداشت ۲-۳-۳)
۲,۷۴۰,۸۱۱	۲,۷۴۰,۸۱۱	

شرکت سهامی آب منطقه ای اردبیل
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

وجوه قابل انتقال به سرمایه

۱۳۹۹	افزایش طی سال - انتقالی از طرح های تملك	افزایش طی سال - مابه التفاوت قیمت تکلیفی فروش و قیمت تمام شده فروش	(مبالغ به میلیون ریال)
۵۲۷,۲۵۸	.	.	۵۲۷,۲۵۸
۱۲,۴۳۵	.	.	۱۲,۴۳۵
۳۵۰	.	.	۳۵۰
۲۵	.	.	۲۵
۱۱,۰۶۶	.	.	۱۱,۰۶۶
۶,۵۱۳	.	.	۶,۵۱۳
۹۶,۵۷۳	.	.	۹۶,۵۷۳
۸,۲۴۱	.	.	۸,۲۴۱
۲۳,۴۳۰	۴۳,۸۲۲	.	۷۷,۲۵۲
۳۷,۳۶۲	.	.	۳۷,۳۶۲
۲۹,۷۵۱	۳۴,۵۹۷	.	۶۴,۳۴۸
۵۱,۹۰۹	.	.	۵۱,۹۰۹
.	.	۴۶۷,۴۴۹	۴۶۷,۴۴۹
.	.	۲۸۹,۶۸۷	۲۸۹,۶۸۷
.	.	۱۷,۹۲۳	۱۷,۹۲۳
.	۱,۰۰۰	.	۱,۰۰۰
.	۵۰۰	.	۵۰۰
.	۱,۰۸۰	.	۱,۰۸۰
.	.	۶۵۶	۶۵۶
۸۱۴,۹۱۳	۸۰,۹۹۹	۷۷۵,۷۱۵	۱,۶۷۱,۶۲۷

بر اساس بند "د" تبصره (۷) قانون بودجه سال ۱۴۰۰ و طی تصویب نامه شماره ۱۶۵۶۱۴/ت/۵۵۹۶۶۹ مورخ ۱۴۰۰/۱۲/۱۸ هیات محترم وزیران مبلغ ۷۷۵ میلیون ریال مبنی بر تسویه بدهی طرح ها با مابه التفاوت قیمت تکلیفی فروش و قیمت تمام شده فروش از بدهی های بلندمدت کسر و به این محل منتقل شده است. (یادداشت ۱-۴-۲) و همچنین مبلغ ۸۰,۹۹۹ میلیون ریال بابت انتقال ۵ فقره از طرح های تملك دارایی های سرمایه ای غیرانتفاعی به جاری می باشد. (یادداشت ۱-۲-۱۱)

شرکت سهامی آب منطقه ای اردبیل
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۰- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۲۰-۱- پرداختنی های کوتاه مدت:

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	تجاری:	
۱۳۹۹	۱۴۰۰		اسناد پرداختنی	اسناد پرداختنی
۲۵,۹۵۵	-			
۲۵,۹۵۵	-			
			حساب های پرداختنی	اشخاص وابسته
۵۴۱	۲,۹۹۹	۲۰-۱-۱	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات	
۱۶۱,۸۰۸	۳۳۶,۵۰۵	۲۰-۱-۲	سایر پرداختنی ها	
۸۳,۸۶۱	۱۱۶,۸۷۳	۲۰-۲		
۲۴۶,۲۱۰	۴۵۶,۳۷۷			
۲۷۲,۱۶۵	۴۵۶,۳۷۷			

۲۰-۱-۱- اشخاص وابسته به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۳۹۹	۱۴۰۰
۵۴۱	۲,۹۹۹

شرکت های گروه-توزیع برق اردبیل-هزینه برق مصرفی جهت پمپاژ

۲۰-۱-۲- سایر تامین کنندگان کالا و خدمات به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۳۹۹	۱۴۰۰		
۲۶,۰۸۰	۴۱,۲۶۱	۲۰-۱-۲-۱	خزانه-حق الاشتراک دریافتی از مشترکین
۹,۶۹۷	۱,۱۰۸	۲۰-۱-۲-۲	خزانه-حق النظاره چاه های آب کشاورزی
۳۰,۸۶۳	۱۱۳,۳۲۹		شرکت بهره برداری مغان-بهره برداری و نگهداری از شبکه آبیاری
۴,۷۶۳	۱۱,۴۳۳		شرکت سگال عمران آرتا-تعمیرات آبگرم های استان
۵,۰۰۵	۱,۶۲۸		شرکت تانکوا-تکمیل پروژه کانال آب مغان
۱,۸۹۸	۴,۶۰۵		کیهان آب راه آسیا-بهره برداری و نگهداری تاسیسات آبی شبکه سبلان
.	۹,۸۴۹		شرکت جامع کار سپاهان-گشت و بازرسی
۱۰,۵۱۲	۴,۱۱۸		عمران کارا سبلان غرب-احداث مجتمع فوتورسویی
۳,۴۲۹	۶,۰۳۳		شرکت آب و برق آذری-لوله کشی گاز سد یامچی
.	۱۰,۵۱۶		طرح-شبکه خداآفرین
.	۲,۴۵۹		شرکت رهجویان صنعت کوشا-تهیه لوازم
.	۹۷۹		شرکت آذران ابنیه ساز افق-تعمیرات و بازسازی مامورسرا
.	۹۲۳		مخابرات-خدمات دیتا
.	۳,۰۸۱		هوشمندسازان نورسان-کارکنان شرکتی
.	۷۴۴		شرکت آدلان تلاش شاکر اردبیلی-راندگان استیجاری
.	۷۱۱		مهندسین مشاور طوس آب-مطالعه آلاینده ها
۲,۶۱۱	۱۲,۹۰۰		آب گستران میهن-بهره برداری از تاسیسات سد یامچی
۹۴,۸۵۸	۲۲۵,۶۷۷		نقل جمع به صفحه بعد

شرکت سهامی آب منطقه ای اردبیل
یادداشت های توفیقی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت	نقل جمع از صفحه قبل
۹۴,۸۵۸	۲۲۵,۶۷۷		محمد سمسار فتحی-خرید سرور
.	۲,۳۹۰		دادگستری-هزینه های حقوقی (تاخیر تادیه، حق الوکاله، دادرسی و ...)
.	۲,۹۱۴		ساری قمیش-عملیات اجرایی تکمیل اسکلت فلزی ساختمان اداری
۱۹,۰۴۸	۱۷,۵۸۱		کوهستان خاتم-تامین آب-لفو قرارداد
۱,۲۴۶	۱,۲۴۶		صبا مشیران آذربایجان-خدمات گشت و بازرسی
۱,۵۶۳	.		صدا و سیما-پخش برنامه های تبلیغاتی
۱,۵۱۶	۱,۵۱۶		نامشخص
۲,۶۸۸	۲,۷۱۸		سامان آبراه-خدمات گشت و بازرسی
۱,۴۱۵	.		محمد فرشی زاده-خرید قفل الکترونیک، کمد و پارکت
۱,۸۷۹	۲۵۰		هوشنگ سلمان زاده-خسارت آبگرم
.	۱,۲۹۷		وحید موسی زاده-اصل خواسته و هزینه دادرسی پرونده بش باجیلار
۲,۸۱۲	۲۴		شرکت سگال آذر-اصلاح کانال آب مفان
۸۸۵	۱,۹۰۸		شرکت موج فن آوران اردبیل-نصب سیستم هوشمند
۸۷۷	.		مشاور آذر بند ساز-نظارت بر آبگرم قوتوسویی
۷۳۶	.		مشاور نقش ماندگار-سببسازی چشمه آبگرم ژنرال
۶۴۳	.		شرکت رایانه صنعت آذربایجان-نصب سیستم هوشمند
۵۶۹	.		سازمان امور مالیاتی-مالیات و عوارض ارزش افزوده
۲۶,۹۷۱	۷۶,۰۹۸	۲۰-۱-۲-۳	سایر(اشخاص با مانده کمتر از ۵۰۰ میلیون ریال)
۴,۱۰۲	۲,۸۸۶		
۱۶۱,۸۰۸	۳۳۶,۵۰۵		

۲۰-۱-۲-۱ حق الاشتراک دریافتی از مشترکین شامل ۱۸,۳۲۲ میلیون ریال مربوط به حق اشتراک دریافتی از سال ۱۳۷۹ لغایت ۱۳۹۱ (یادداشت ۲۱-۳) و مبلغ ۷,۷۵۸ میلیون ریال بابت حق اشتراک دریافتی از شرکت شهرک های صنعتی در سال مالی ۱۳۹۸، مبلغ ۱۰,۱۸۱ میلیون ریال حق اشتراک دریافتی از شرکت حدید میتکران و مبلغ ۵,۰۰۰ میلیون ریال حق اشتراک دریافتی از شرکت جلگه های آسمانی در سال مالی ۱۴۰۰ می باشد که باید به حساب خزانه واریز گردد.

۲۰-۱-۲-۲ به موجب تصویبنامه هیئت وزیران شماره ۳۱۰۲۴/ت/۵۸۸۳۶ هـ مورخ ۱۴۰۰/۰۳/۲۳ طبق ماده ۴ آیین نامه اجرایی و بند "هـ" تبصره ۸ ماده واحد قانون بودجه سال ۱۴۰۰ کل کشور به ازای هر مترمکعب برداشت آب از آبخوان ها(تا سقف ۲۰۰ ریال) به صورت یک درصد از درآمد هر هکتار کشت از کشاورزان دریافت و به حساب خزانه واریز گردد.

۲۰-۱-۲-۳ - مالیات و عوارض ارزش افزوده تا پایان سال ۱۳۹۹ قطعی شده است و لذا مانده مذکور بابت مبلغ ۱۸,۰۲۱ میلیون ریال مالیات و عوارض ارزش افزوده سه ماهه چهارم سال ۹۸، مبلغ ۲۵,۷۲۲ میلیون ریال مالیات و عوارض ارزش افزوده سه ماهه دوم سال ۱۴۰۰ و مبلغ ۳۲,۳۴۵ میلیون ریال مالیات و عوارض ارزش افزوده سه ماهه چهارم سال ۱۴۰۰ می باشد.

۲۰-۲- سایر پرداختنی ها به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت	مالیات های تکلیفی
۱,۵۵۴	۲,۲۱۲		حق بیمه های پرداختنی
۱۲,۴۶۷	۲۳,۴۹۴	۲۰-۲-۱	سپرده حسن انجام کار
۵۴,۱۲۹	۶۷,۹۲۲	۲۰-۲-۲	هزینه های پرداختنی
۶,۴۳۳	۷,۲۹۳	۲۰-۲-۳	مطالبات کارکنان
۸,۰۶۹	۱۱,۰۷۳	۲۰-۲-۴	سایر
۱,۲۰۹	۴,۸۷۹		
۸۳,۸۶۱	۱۱۶,۸۷۳		

شرکت سهامی آب منطقه ای اردبیل
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۰-۲-۱ حق بیمه پرداختنی متشکل از اقلام زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۰	۱۳۹۹
حق بیمه حقوق کارکنان-تامین اجتماعی و خدمات کشوری	۲۰-۲-۱-۱	۸,۳۲۶
حق بیمه عمر، حوادث و تکمیلی	۲۰-۲-۱-۲	۴,۱۴۱
	۲۳,۴۹۴	۱۲,۴۶۷

۲۰-۲-۱-۱-۱ بدهی به سازمان تامین اجتماعی شامل مبلغ ۳,۹۷۶ میلیون ریال بابت حق بیمه اسفند ماه سال ۱۴۰۰ و مابقی بابت کسر ۰/۶ درصد از ۷٪ سهم کارمند و کارفرما (بابت پرداخت غرامت دستمزد ایام بیماری، کمک هزینه ازدواج و ...) می باشد که طبق ضوابط بند (ج) تبصره «۲» امور بیمه گری سال ۱۳۹۱ سازمان تامین اجتماعی در این حساب نگهداری می شود. (توضیحا حق بیمه اسفند ۱۴۰۰ در سال مالی بعد تسویه شده است).

۲۰-۲-۱-۱-۲ مانده ذخیره شامل ۴ درصد از ۷ درصد بیمه درمان سهم کارمند، بیمه تکمیلی درمان سهم کارفرما ۴,۹۰٪ بابت حق بیمه عمر و حوادث (که ۱/۹۲ درصد سهم کارمند و ۲/۹۸ درصد سهم کارفرماست) و حق بیمه تامین و حفظ سلامت کارمندان می باشد که در این حساب نگهداری می شود تا در زمان نری حق بیمه ها از این محل تامین گردد.

۲۰-۲-۲- سپرده های پرداختنی متشکل از اقلام زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۰	۱۳۹۹
سپرده حسن انجام کار	۶۰,۷۴۵	۴۸,۳۷۵
سپرده اجرای تعهدات	۵۰۱	۳۱۰
سپرده بیمه	۶,۲۸۱	۵,۳۳۰
سپرده شرکت در مزایده و مناقصه	۳۹۵	۱۱۴
	۶۷,۹۲۲	۵۴,۱۲۹

۲۰-۲-۳ ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده بابت حق الزحمه حسابرسی به مبلغ ۶,۴۹۵ میلیون ریال و مابقی مربوط به ذخیره هزینه های آب، گاز و تلفن می باشد.

۲۰-۲-۴ مطالبات کارکنان عمدتاً شامل مبلغ ۹۵۵۱ میلیون ریال بابت طلب ۶ نفر از کارکنان بازنشسته بابت پاداش سنوات خدمت و ۱,۱۴۱ میلیون ریال مسکن می باشد.

شرکت سهامی آب منطقه ای اردبیل
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۰- پرداختنی های بلند مدت:

۲۰-۱- مانده حساب های پرداختنی بلند مدت به مبلغ ۶۷,۲۶۵ میلیون ریال شامل مبلغ ۶,۳۶۵ میلیون ریال مربوط به دارایی های انتقالی (شبکه سد یامچی) از ملک دارایی های سرمایه ای در سال مالی ۱۳۹۲ به حساب دفاتر عملیات جاری می باشد. مبلغ مذکور باستناد مصوبه شماره ۱۹۳۲۹/ت/۳۳۲۷۲ مورخ ۱۳۸۲/۰۴/۲۶ هیئت وزیران در اجرای بند (ط) ماده ۱۷ قانون برنامه چهارم توسعه و آیین نامه اجرایی آن فی مابین شرکت مادر تخصصی منابع آب ایران با بانک کشاورزی مربوط به مشارکتی وزارت نیرو از بانک کشاورزی می باشد که دریافت گردیده است. با توجه به بازپرداخت مبلغ مذکور توسط وزارت نیرو به بانک کشاورزی، اقدامات آتی در پیش سرمایه شرکت صورت خواهد گرفت. همچنین مبلغ ۶۰,۹۰۰ میلیون ریال پرداختی از محل اعتبارات هزینه ای بابت خرید تضمینی آب شرب (پرداخت در سال ۱۳۹۲ به مبلغ ۶۰,۹۰۰ میلیون ریال) می باشد که به طرفیت سرفصل سایر دارایی ها (یادداشت ۲-۱۴) منعکس است.

۲۰-۲- وجوه دریافتی از دولت

وجوه دریافتی از خزانه بابت طرح های تملک دارایی های سرمایه ای انتفاعی خاتمه یافته به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۱۷,۹۲۴	.	طرح خاتمه یافته سد قوریچای
۶۵۴	.	طرح خاتمه یافته آبیاری جهت آب شرب روستایی
۴۲۲,۶۵۶	۱۳۲,۹۶۸	طرح خاتمه یافته سد سیلان
۴۶۷,۴۴۹	.	طرح خاتمه یافته سد یامچی
۳۴۷,۴۸۷	۳۴۷,۴۸۶	طرح خاتمه یافته شبکه یامچی
۱,۲۹۲,۷۱۷	۱,۲۹۲,۷۱۷	طرح خاتمه یافته سد احمدبیگل
۱۹,۳۱۱	۱۹,۳۱۱	طرح خاتمه یافته سد شورابیل
۳,۰۲۵,۵۴۷	۶,۸۰۲,۴۳۶	پروژه خاتمه یافته سد خداآفرین
۵,۵۹۳,۶۴۵	۸,۵۹۴,۸۱۸	

۲۰-۳- مبالغ مذکور مربوط به وجوه دریافتی بابت طرح های تملک دارایی های سرمایه ای انتفاعی بوده که با توجه به خاتمه طرح های مذکور، بهای تمام شده آنها طرح های تملک دارایی های سرمایه ای به سرفصل دارایی های ثابت شرکت منتقل گردیده (مبلغ ۳,۷۷۶,۸۸۸ میلیون ریال طی سال جاری در سرفصل بستان (یادداشت ۲-۱۱)) و همچنین بر اساس بند "د" تبصره (۷) قانون بودجه سال ۱۴۰۰ و طی تصویب نامه شماره ۱۶۵۶۱۴/ت/۵۵۹۶۶۹ مورخ ۱۴۰۰/۱۲/۱۸ هیئت محترم وزیران مبلغ ۷۷۵,۷۱۵ میلیون ریال بابت مابه التفاوت قیمت تکلیفی فروش و قیمت تمام شده فروش از حساب فوق کسر گردیده است. (یادداشت ۱-۱۹) که در اجرای مفاد مواد ۳۲ و ۳۳ قانون برنامه و بودجه و ماده ۷ آیین نامه اصول و سیاستها و ضوابط (موضوع بند ۷ ماده ۳ قانون برنامه و بودجه) مصوب هیأت شورای اقتصاد پس از عقد قرارداد با وزارت امور اقتصادی و دارایی نسبت به بازپرداخت آن به خزانه داری کل اقدام شود. و همچنین مبلغ ۷۷۵,۷۱۵ میلیون ریال از این بدهی ها طبق ماده ۳۲ قانون برنامه و بودجه کشور با مابه التفاوت قیمت تکلیفی و قیمت تمام شده فروش آب تهران گردیده است (یادداشت ۱-۱۹) استناد مصوبات ششمین جلسه شورای عالی آب مورخ ۱۳۹۰/۲/۲۴ با حضور ریاست محترم جمهور مقرر گردیده با اعمال مواد ۳۲ و ۳۳ قانون بودجه کشور برای طرح بخش آب، ۵۰ درصد سرمایه گذاری طرح ها با تایید گزارش توجیهی وزارت نیرو توسط معاونت برنامه ریزی و نظارت راهبردی ریاست جمهوری و شورای اقتصاد بخشودگی قرار گیرد و ۵۰ درصد مابقی از محل تفاوت قیمت تکلیفی و تمام شده طرح های تملک دارایی های سرمایه ای تهران شود، لذا به منظور عملیاتی شدن پذیرایی و تعیین تکلیف وجوه دریافتی از خزانه شرکت ملزم به تهیه مستندات از قبیل اخذ تاییدیه وجوه دریافتی از خزانه به تفکیک هر طرح خاتمه یافته و به برداری رسیده، دریافت تاییدیه سازمان حمایت از مصرف کنندگان و تولید کنندگان مبنی بر زیان ده بودن، درخواست بخشودگی به معاونت توسعه امور مجامع مدیریت منابع آب ایران جهت طرح در شورای اقتصاد و پیگیری بخشودگی مذکور از معاونت برنامه ریزی و نظارت راهبردی ریاست جمهوری شده که مورخ ۱۳۹۰/۲/۲۴ در این خصوص با سازمان حمایت از مصرف کنندگان و تولید کنندگان انجام شده است. و طی نامه شماره ۵۳۸۶۲/۹۵/۳۷ مورخ ۱۳۹۵/۱۲/۱۳ سازمان حمایت زیان این شرکت تایید گردیده است.

شرکت سهامی آب منطقه ای اردبیل
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

حقوق عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت	
۱۱,۰۰۰	۱۱,۰۰۰		به کل امور عشایری اردبیل (حق اشتراک)
۳,۸۲۵	۳,۸۲۵		صنعت پارس (حق اشتراک)
۱,۹۸۵	۱,۹۸۵		سد قوری چای (حق اشتراک)
۵۷	۵۷		رضی آباد (حق اشتراک)
۱,۰۲۶	۱,۰۲۶		اشتراک مغان (حق اشتراک)
۴۲۹	۴۲۹		دریافتی ها (هزینه های جایگزینی)
۷,۴۰۸	۷,۴۰۸	۲۱-۳	حقوق عمومی
۲۵,۷۳۰	۲۵,۷۳۰		مال به سرفصل پرداختنی های تجاری و غیر تجاری
(۱۸,۳۲۲)	(۱۸,۳۲۲)	۲۱-۳	حق اشتراک دریافتی از سال ۱۳۷۹ و بعد
۷,۴۰۸	۷,۴۰۸		

- ۲۱- طبق ماده واحده مصوب ۱۳۷۷/۸/۶ مجلس شورای اسلامی و نظریه تفسیری شورای نگهبان، وجوه دریافتی از مشترکین بابت حق انشعاب، اشتراک یا به، حقوق عمومی بوده و درآمد شرکت تلقی نمیگردد و طبق تبصره قانون ایجاد تسهیلات برای توسعه طرح های فاضلاب و بازسازی شبکه های آب شهری، بالغ مزبور قابل تبدیل به سرمایه یا قابل تقسیم و مصرف برای جبران زیان عملیاتی شرکت نمی باشد و نحوه مصرف یا تخصیص نهایی آن در اختیار قانون گذار است.
- ۲۱-۱ طبق دستورالعمل حسابداری مربوط به ماده ۶۳ قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت و ماده ۲۴ قانون توزیع عادلانه آب، مبلغ دریافتی و دریافتنی منحق انشعابات جدید از مشترکین بعد از سال ۱۳۷۸ در حساب های اصلی شرکت ثبت نگردیده و در حساب های انتظامی منعکس می گردد، لذا مبلغ ۱,۲۲۵ میلیون ریال ایجاد طی سال ضمن انتقال به حساب خزانه در سرفصل حساب های انتظامی ثبت گردیده است.
- ۲۱-۲ در سنوات قبل در راستای تکالیف مجمع عمومی شرکت حق اشتراک دریافتی از مشترکین بررسی و آنالیز گردید که در این رابطه مبلغ ۷۴۰۸ میلیون ریال از حق اشتراک دریافتی تا سال ۱۳۷۸ بوده که در سرفصل حقوق عمومی ثبت و مابقی به مبلغ ۱۸۳۲۲ میلیون ریال مربوط به حق اشتراک دریافتی از سال ۱۳۷۹ لغایت ۱۳۹۱ می باشد که باید به حساب خزانه واریز گردد، لذا مبلغ فوق از سرفصل حقوق عمومی برگشت و به سرفصل پرداختنی های تجاری و تجاری (یادداشت ۱-۲-۱-۲۰) منتقل گردیده است.

شرکت سهامی آب منطقه ای اردبیل
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۲- ذخیره مزایای پایان خدمت و مورخصی استفاده نشده کارکنان

۱۳۹۹ میلیون ریال				۱۴۰۰ میلیون ریال			
جمع	ذخیره مورخصی	ذخیره مزایای پایان خدمت	ذخیره مزایای پایان خدمت	جمع	ذخیره مورخصی	ذخیره مزایای پایان خدمت	یادداشت
۱۳۷,۶۸۰	۵۲,۷۵۸	۹۴,۹۲۲	۱۶۶,۰۰۵	۶۰,۹۲۳	۱۰۵,۰۶۲	۲۲-۱	مانده در ابتدای سال
(۱۴,۹۰۳)	(۲,۹۲۸)	(۱۰,۹۷۵)	(۱۹,۹۷۴)	(۸,۹۰۸)	(۱۱,۰۶۶)	۲۲-۱	پرداخت شده طی سال
			۵۰۰		۵۰۰		انتقال از سایر شرکت ها
۲۳,۲۲۸	۱۲,۱۱۳	۲۱,۱۱۵	۶۱,۴۶۰	۲۲,۱۷۳	۳۹,۲۸۸	۲۲-۲	ذخیره تأمین شده
۱۶۶,۰۰۵	۶۰,۹۲۳	۱۰۵,۰۶۲	۲۰۷,۹۹۱	۷۴,۳۰۷	۱۳۲,۷۸۴		مانده در پایان سال

۲۲-۱- پرداخت شده طی سال به پست ۱۰ نفر از کارکنان بازپس گرفته در سال جاری بوده است (یادداشت ۲-۱)

۲۲-۲- افزایش ذخیره تأمین شده طی سال ناشی از اجرای پیشنهادها مالی وزارت نیرو در خصوص افزایش حقوق و مزایای کارکنان بوده است.

۲۳- مالیات پرداختی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰
۵۵,۰۸۸	۲۲,۲۸۶
(۳,۸۸۸)	۲۳,۰۱۰
(۳۸,۸۱۴)	(۲۵,۷۰۰)
۲۲,۲۸۶	۲۹,۵۹۶

مانده در ابتدای سال

تبدیل مالیات عملکرد سال مالی قبل (یادداشت توضیحی ۱-۱-۲۳)

پرداختی طی سال

۱-۱-۲۳- تعدیلات مالیات عملکرد سال مالی قبل به مبلغ ۲۳,۰۱۰ میلیون ریال شامل مبلغ ۲۴,۲۴۷ میلیون ریال تعدیل ذخیره عملکرد سال مالی ۱۳۹۸ و مبلغ ۸۷,۷۲۳ میلیون ریال به پست سال ۱۳۹۹ می باشد

۲- مبالغ به میلیون ریال

مالیات

۱۳۹۹				۱۴۰۰			
نوعه تشخیص	ماده پرداختی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ایزای	درآمد مشمول مالیات ایزای	سود (زیان) ایزای
رسیدگی به دفاتر قطعی	۱۰,۰۰۰	۲۰,۱۸۹	۲۰,۱۸۹	۲۰,۱۸۹	-	-	(۸۸۹)
رسیدگی به دفاتر قطعی	۱۲,۳۸۶	۱۸,۷۱۷	۳۹,۵۰۰	۳۹,۵۰۰	۸,۷۱۷	۳۳,۸۶۷	۳۳,۸۶۷
رسیدگی به دفاتر تشخیص	-	۸,۷۶۳	-	۸,۷۶۳	-	-	(۵۲,۳۸۸)
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	(۴۶,۴۹۸)
			۲۲,۳۸۶	۲۹,۵۹۶			۱۳۹۹

مالیات بر درآمد شرکت بر روی کلیه سال مالی قبل از ۱۳۹۸ قطعی و تسویه شده است.

مالیات بر درآمد سال ۱۳۹۷ به مبلغ ۲۰,۱۸۹ میلیون ریال در سال مالی قبل قطعی گردیده که مبلغ ۱۰,۱۸۹ میلیون ریال در سال ۱۳۹۹ و مبلغ ۱۰,۰۰۰ تسویه گردیده است. مالیات سال ۱۳۹۸ به مبلغ ۳۹,۵۰۰ میلیون ریال قطعی گردیده که مبلغ ۱۸,۷۱۷ میلیون ریال به صورت نقدی شامل مبلغ ۲۰,۱۷ میلیون ریال در سال ۱۳۹۹ و مبلغ ۱۸,۷۰۰ میلیون ریال در سال ۱۴۰۰ پرداخت گردیده و برای مالیات به مبلغ ۲۰,۹۱۳ میلیون ریال چک تحویل اداره امور مالیاتی گردیده است.

۲- پست مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۹ طبق برگ تشخیص امور مالیاتی مبلغ ۸,۷۶۳ میلیون ریال ذخیره در حساب ها منظور نشده است.

۳- پست مالیات عملکرد سال مالی ۱۴۰۰ به دلیل زمان ایزای ذخیره منظور نشده است.

شرکت سهامی آب منطقه ای اردبیل
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۴- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۰	۱۳۹۹	
پیش دریافت از مشتریان اشخاص	۲۴-۱	۲۴۷,۶۱۳	۸۸,۱۹۱
سایر پیش دریافت ها	۲۴-۲	۱۷,۸۲۶	۸,۷۱۵
		۲۶۵,۴۳۹	۹۶,۹۰۶
نهایتاً با اسناد دریافتنی تجاری	۱۳-۱-۲	(۲۱۲,۰۸۵)	(۷۸,۹۷۱)
		۵۳,۳۵۴	۱۷,۹۳۵

۲۴-۱ - پیش دریافت از اشخاص متشکل از اقلام زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۰	۱۳۹۹	
شرکت پتروشیمی اردبیل	۲۴-۱-۱	۱۱,۷۵۱	۱۱,۷۵۱
بهیدی عالی مراد (آبگرم شابیل)	.	۵,۲۲۵	
وحدت اعیادی (آبگرم گاومیشگلی)	.	۳۳,۲۴۵	
سلسان فرزانه (آبگرم ویلادره)	.	۳۰۷	
حامد باوقار (آبگرم گیوی)	.	۱۴,۴۴۳	
مرتضی سیفی (آبگرم گاومیشگلی)	۸۶,۱۷۱	۹,۲۶۵	
مجتمع فرهنگی رفاهی قوه قضائیه-تامین آب	۹۴۷	.	
اسلام شهری (آبگرم قینرجه نیر)	۶۰۰	۶,۶۹۸	
شهریار سروی (آبگرم قینرجه مشکین شهر)	.	۳,۷۰۶	
هوشنگ سلمان زاده (آبگرم بش باجیلار)	.	۳,۰۰۲	
زهرآ ناصری (آبگرم ویلادره)	۱,۱۹۹	.	
سلیمان قدیری (آبگرم یل سویی)	۲,۴۲۰	.	
محرم عالی مراد (آبگرم قینرجه مشکین)	۷,۹۳۱	.	
آرمین شهبازی (آبگرم قوتورسویی)	۴۰,۴۳۹	۵۴۹	
عزیز صورآذر (آبگرم قینرجه نیر)	۹,۹۴۶	.	
مهزاد قائمیان (آبگرم سردابه)	۱۰,۳۶۷	.	
احد خانی (آبگرم بش باجیلار)	۳۴,۰۳۰	.	
زهرآ پورجعفر (آبگرم گیوی)	۴۱,۸۱۲	.	
	۲۴۷,۶۱۳	۸۸,۱۹۱	

۲۴-۱-۱ مبلغ مزبور بابت حق انشعاب و تامین آب شرکت پتروشیمی اردبیل به میزان ۹ میلیون متر مکعب در سال جهت استفاده صنعتی، شرب و بهداشت مجموعه در محل مجتمع پتروشیمی اردبیل طی قرارداد شماره ۴۷۰۱۲/۹۰۰ مورخ ۱۳۸۹/۱۲/۰۱ که مدت آن ۲۵ سال است دریافت شده است که مطالعات مرحله اول و دوم انتقال آب از سد یامچی به مجتمع پتروشیمی اردبیل توسط مهندسين مشاور آذرئقال تحت قرارداد بشماره ۳۰۸۵۱/۹۰۰ مورخ ۱۳۹۰/۰۷/۰۷ در دست اجرا می باشد.

۲۴-۱-۲ -افزایش پیش دریافت ها بابت انعقاد قراردادهای آب گرم، به ویژه قرارداد آبگرم گاومیشگلی، گیوی، قوتورسویی و بش باجیلار در سال ۱۴۰۱ می باشد.

شرکت سهامی آب منطقه ای اردبیل
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۴- سایر پیش دریافت ها متشکل از اقلام زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰
.	۳۴۸
۷,۵۴۳	۱۶,۹۳۳
۱,۱۷۲	۵۴۵
۸,۷۱۵	۱۷,۸۲۶

باصر جواد- فروش زمین سد سقزچی
علی بهروز- اجاره زمین مزروعی قره قباق
سایر (کمتر از ۲۰۰ میلیون ریال)

۲۵- اصلاح اشتباهات و تجدید طبقه بندی
۲۵-۱ اصلاح اشتباهات:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰
۱۷,۴۳۴	.

برداشت خزانه بابت ۵۰٪ سود سهم دولت در سال ۹۸

۲۶- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰
(۵۳,۳۸۸)	(۷۹,۵۰۸)
(۲۷,۵۲۳)	-
-	۳۳,۰۱۰
۱۸,۳۲۵	۴۱,۹۸۶
۲۸۶,۱۱۰	۴۱۱,۸۳۳
۲۲۳,۵۲۴	۴۰۷,۳۲۱
(۱۲۶,۹۷۸)	(۵۴۴,۰۲۹)
(۱۱۲)	۵۰۰
(۱,۲۶۵)	۷,۰۸۹
۵۹,۷۳۶	۱۸۸,۰۱۲
(۲,۴۹۶)	۳۵,۴۱۹
۱۵۲,۴۰۹	۹۴,۳۱۲

زبان خالص

تعدیلات

سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود

مزینه مالیات بر درآمد

خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان

استهلاک دارایی های غیر جاری

افزایش دریافتی های عملیاتی

(افزایش) کاهش موجودی مواد و کالا

(افزایش) کاهش پیش پرداخت های عملیاتی

افزایش پرداختی های عملیاتی

افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

۲۷- معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی عمده طی سال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
۳,۰۴۴,۷۵۸	۳,۸۵۷,۸۸۷	۲۷-۱
.	۷۷۵,۷۱۵	۱۹-۱
۳,۰۴۴,۷۵۸	۴,۶۳۳,۶۰۲	

انتقالی از محل طرح های تملک دارایی های سرمایه ای

مجموعه قابل انتقال به سرمایه از محل وجوه طرح های تملک دارایی های سرمایه ای انتفاعی

۲۷-۱- معاملات غیر نقدی به مبلغ ۳,۸۵۷,۸۸۷ میلیون ریال شامل مبلغ ۳,۷۷۶,۸۸۸ میلیون ریال انتقال پروژه های خاتمه یافته از دفاتر عملیات طرح تملک دارایی های سرمایه ای انتفاعی و مبلغ ۸۰,۹۹۹ میلیون ریال انتقال پروژه های خاتمه یافته غیر انتفاعی (یادداشت ۲-۱۱) به دفاتر جاری می باشد.

شرکت سهامی آب منطقه ای اردبیل
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۸- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۸-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت باشد. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۹۷ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در فرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

۲۸-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
۶,۱۳۹,۴۰۱	۹,۴۰۹,۵۰۱	جمع بدهی
(۵۰,۱۷۳)	(۲۳,۴۳۵)	موجودی نقد
۶,۰۸۹,۲۲۸	۹,۳۸۶,۰۶۶	خالص بدهی
۳,۳۸۲,۵۲۵	۴,۱۵۹,۷۳۱	حقوق مالکانه
۱۸۰	۲۲۶	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲۸-۲- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفاء تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر آنست که تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفاء تعهدات توسط مشتریان کاهش دهد. شرکت تنها با شرکتهایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، میزان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که بطور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و بررسی می شود، کنترل می شود. دریافتنی های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و منطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی برای مستمر بر اساس وضعیت مالی حساب های دریافتنی انجام می شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روش های افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با دارایی های مالی خود نگهداری نمی کند.

۲۸-۳- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت ریسک تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری سپرده ها و ودایع ذینفعان نزد خزانه و پیگیری وصول مطالبات اندوخته کافی و تسهیلات بانکی از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می کند.

شرکت سهامی آب منطقه ای اردبیل
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۹-معاملات با اشخاص وابسته

۲۹-۱-معاملات با سایر اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش، به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)						
شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت	فروش کالا	حق النظاره	خرید خدمات
شرکت اصلی	شرکت مدیریت منابع آب ایران	سهامدار				۷۰۰۰۰
	شرکت آب و فاضلاب استان اردبیل (یادداشت ۲-۲ و ۴-۵)	همگروه		۳۳,۸۰۳	۱۱,۸۵۸	
	شرکت برق منطقه ای آذربایجان شرقی (یادداشت ۳-۵)	همگروه		۶۸,۳۴۷		
جمع				۱۰۲,۱۵۰	۱۱,۸۵۸	۷۰,۰۰۰

- ۱-۱-۲۹-طی سال مالی ۱۴۰۰ معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت انجام نشده است.
۱-۲-۲۹-ارزش منصفانه معاملات انجام شده با اشخاص وابسته عمدتاً معادل مبلغ معامله بوده است.

شرکت سهامی آب منطقه ای اردبیل
سایر اطلاعات مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(پیوست شماره ۱)

الف- تطبیق عملکرد و بودجه مصوب (اقدام جاری و سرمایه ای) به شرح زیر می باشد:

الف- مقایسه عملکرد با اصلاحیه بودجه مصوب	ب- مبلغ - میلیون ریال			درصد انحراف - مساعد/ (نامساعد)
	اصلاحیه بودجه مصوب	عملکرد	انحراف مساعد/ (نامساعد)	
۱- درآمد ها:				
درآمدهای اصلی آب	۱,۴۶۹,۰۰۹	۱,۶۷۲,۵۷۵	۲۰۳,۵۶۶	۱۴
بق نظارت و خدمات کارشناسی	۴۵,۱۵۹	۳۴,۷۰۰	(۱۰,۴۵۹)	(۲۳)
بایر درآمدها	۱۰۸,۳۴۱	۵۸,۵۲۱	(۴۹,۸۲۰)	(۴۶)
درآمد برق	۶۵,۰۰۰	۶۸,۳۴۷	۳,۳۴۷	۵
جمع کل درآمدها	۱,۶۸۷,۵۰۹	۱,۸۳۴,۱۴۳	۱۴۶,۶۳۴	۹
۲- هزینه ها				
نیمت تمام شده کالای فروش رفته یا خدمات انجام شده			.	.
بخش آب			.	.
موجودی آب در ابتدای دوره			.	.
تأفقه می شود: خرید طی سال آب از سایر شرکت ها	۶,۴۰۲	.	(۶,۴۰۲)	(۱۰۰)
بهره اولیه آماده مصرف	۶,۴۰۲	.	(۶,۴۰۲)	(۱۰۰)
کم می شود: موجودی آب پایان دوره	.	.	.	.
پای تمام شده آب مصرف شده	۶,۴۰۲	.	(۶,۴۰۲)	(۱۰۰)
مستمرز مستقیم			.	.
کارگر	۵,۴۴۱	.	(۵,۴۴۱)	(۱۰۰)
کارمند	۱۱۴,۳۲۸	۹,۳۵۴	۱۰۴,۹۷۴	۹۲
جمع	۱۱۹,۷۶۹	۹,۳۵۴	۱۱۰,۴۱۵	۹۲
سربار				
کارگر	.	۵,۲۵۴	(۵,۲۵۴)	(۱۰۰)
کارمند	.	۱۴۹,۶۲۶	(۱۴۹,۶۲۶)	(۱۰۰)
آب و برق و سوخت	۱۷,۱۴۷	۱۱,۶۰۰	۵,۵۴۷	۳۲
تعمیرات و نگهداری	۳۴۹,۲۴۹	۳۲۲,۳۹۰	۲۶,۸۵۹	۸
تغذیه و ارتباطات	۶,۰۲۱	۳,۰۸۴	۲,۹۳۷	۴۹
خدمات قراردادی	۵۴۲,۳۰۱	۴۹۳,۴۱۹	۴۸,۸۸۲	۹
سایر هزینه ها	۴۸,۱۶۵	۸۰,۸۸۰	(۳۲,۷۱۵)	(۶۸)
استهلاک	۲۳۴,۰۱۹	۲۱۵,۹۰۸	۱۸,۱۱۱	۸
جمع	۱,۱۹۶,۹۰۲	۱,۲۸۲,۱۶۱	(۸۵,۲۵۹)	(۷)
جمع کل	۱,۳۲۳,۰۷۳	۱,۲۹۱,۵۱۵	۳۱,۵۵۸	۲
نیمت تمام شده حاصل از تولید برق:				
مستمرز مستقیم				
کارگر	.	.	.	.
کارمند	.	۲,۳۵۷	(۲,۳۵۷)	(۱۰۰)
جمع	.	۲,۳۵۷	(۲,۳۵۷)	(۱۰۰)

شرکت سهامی آب منطقه ای اردبیل
سایر اطلاعات مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(پیوست شماره یک - ادامه)

درصد انحراف - مساعد/ (نامساعد)	مبلغ - میلیون ریال			
	انحراف مساعد/ (نامساعد)	عملکرد	اصلاحیه بودجه مصوب	
				سربار
		۳۵۸	۰	کارگر
(۱۰۰)	(۳۵۸)	۶,۶۰۰	۷,۱۹۰	کارمند
۸	۵۹۰	۳۲۴	۵۲۸	آب و برق و سوخت
۳۹	۲۰۴	۵۶,۹۱۵	۱۳,۰۲۱	تعمیرات و نگهداری
(۳۳۷)	(۴۳,۸۹۴)	۱۵۷	۰	مخابرات و ارتباطات
(۱۰۰)	(۱۵۷)	۷,۷۵۴	۸,۸۸۱	خدمات قراردادی
۱۳	۱,۱۲۷	۲,۰۵۷	۱,۷۰۸	سایر هزینه ها
(۲۰)	(۳۴۹)	۴,۷۱۲	۶,۸۵۵	استهلاک
۳۱	۲,۱۴۳	۷۸,۸۷۷	۳۸,۱۸۳	جمع
(۱۰۷)	(۴۰,۶۹۴)	۸۱,۳۳۴	۳۸,۱۸۳	جمع کل
(۱۱۳)	(۴۲,۰۵۱)			قیمت تمام شده حاصل از ارائه خدمات و حق نظارت:
				بستمزد مستقیم
				کارگر
				کارمند
۸۷	۳۱,۰۷۷	۴,۸۳۱	۳۵,۹۰۸	جمع
۸۷	۳۱,۰۷۷	۴,۸۳۱	۳۵,۹۰۸	سربار
				کارگر
(۱۰۰)	(۶۲۷)	۶۲۷	۰	کارمند
(۱۰۰)	(۳۶,۳۰۴)	۳۶,۳۰۴	۰	آب و برق و سوخت
۴۲	۸۷۰	۱,۲۱۷	۲,۰۸۷	تعمیرات و نگهداری
(۱۰۰)	(۳,۷۹۳)	۳,۷۹۳	۰	مخابرات و ارتباطات
۷۰	۱,۵۳۵	۶۶۵	۲,۲۰۰	خدمات قراردادی
۲۷	۱۷,۲۲۵	۴۶,۰۱۳	۶۳,۲۳۸	سایر هزینه ها
(۷۵۰)	(۲۳,۵۲۷)	۲۶,۶۶۳	۳,۱۳۶	استهلاک
(۳۵)	(۷۵۷)	۲,۹۳۳	۲,۱۷۶	جمع
(۶۲)	(۴۵,۳۷۸)	۱۱۸,۳۱۵	۷۲,۸۳۷	جمع کل
(۱۲)	(۱۴,۳۰۱)	۱۲۳,۰۴۶	۱۰۸,۷۴۵	هزینه های اداری و عمومی:
				کارگر
(۱۰۰)	(۱۵۲)	۱۵۲	۰	کارمند
(۴۶)	(۳۳,۱۹۴)	۱۰۶,۱۲۸	۷۲,۹۳۴	آب و برق و سوخت
(۱۳۰)	(۴۸۶)	۸۵۹	۳۷۳	تعمیرات و نگهداری
(۵۶۸)	(۳۰,۵۶)	۳,۵۹۴	۵۳۸	مخابرات و ارتباطات
(۱,۱۷۱)	(۱,۱۱۲)	۱,۲۰۷	۹۵	خدمات قراردادی
(۳۵)	(۱۵,۸۰۷)	۶۰,۵۶۷	۴۴,۷۶۰	سایر هزینه ها
۵۷	۳۱,۶۸۹	۲۴,۰۵۹	۵۵,۷۴۸	استهلاک
(۳۳۷)	(۱۴۵,۲۲۰)	۱۸۸,۲۸۰	۴۳,۰۶۰	جمع
(۷۷)	(۱۶۷,۳۳۸)	۳۸۴,۸۴۶	۲۱۷,۵۰۸	جمع کل هزینه ها
(۱۱)	(۱۹۳,۱۳۲)	۱,۸۸۰,۶۴۱	۱,۶۸۷,۵۰۹	سود(زیان) عملیاتی
(۱۰۰)	(۴۶,۴۹۸)	(۴۶,۴۹۸)	۰	مالیات
(۱۰۰)	(۳۳,۰۱۰)	(۳۳,۰۱۰)	۰	سود(زیان) خالص
(۱۰۰)	(۷۹,۵۰۸)	(۷۹,۵۰۸)	۰	

شرکت سهامی آب منطقه ای اردبیل
سایر اطلاعات مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

ارقام به میلیون ریال			درصد انحراف - مساعد / (نامساعد)
اصلاحیه بودجه مصوب		عملکرد	
۱- منابع:			
کمک دولت از محل منابع عمومی (کمک زیان)			
بخایر مال			
طرح های تملک دارائیهای سرمایه ای از محل منابع عمومی دولت			
سایر دارایی های جاری			
جمع منابع			
۲- مصارف:			
زیان			
زمین			
ساختمان و بهسازی			
تاسیسات			
ماشین آلات			
وسایط نقلیه			
نانه و منصوبات			
لوازم فنی			
تحقیقات			
بازپرداخت وام موضوع ماده ۳۲ قانون برنامه و بودجه			
بازپرداخت دیون			
طرح های تملک دارایی های سرمایه ای از محل منابع عمومی دولت			
طرح های تملک دارایی های سرمایه ای از محل منابع داخلی			
جمع مصارف			
تفایش (کاهش) دارایی جاری			

بودجه اولیه شرکت در تاریخ ۱۳۹۹/۰۷/۲۲ توسط مجمع عمومی عادی بطور فوق العاده به تصویب رسیده و شماره طبقه بندی آن ردیف بودجه ای ۲۹۵۰۶۰ می باشد. ضمناً بودجه اصلاحی شرکت در تاریخ ۱۴۰۰/۰۷/۱۰ به تصویب مجمع عمومی عادی بطور فوق العاده شرکت رسیده است.

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(پیوست ۲)

طرح های تملک دارایی های سرمایه ای - در جریان تکمیل یا ایجاد وضعیت وجوه دریافتی از خزانه بابت طرح های تملک دارایی های سرمایه ای به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹		مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
	انتقال به دفاتر جاری	افزایش طی سال	افزایش طی سال	مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
الف) طرح های ایجاد دارایی	۱۴۱۰۶۱۰۶	(۳,۸۵۷,۸۸۷)	۴۰۱۲۰,۸۳۴	۱۳,۸۴۳,۱۵۹
				طرح های تامین آب استان
ب) طرح های هزینه ای	۲۶۲,۳۷۲	.	۴۴,۹۲۰	۲۱۷,۴۵۲
				طرح های مرمت و لایروبی شبکه های آبراری
	۱۴,۳۶۸,۴۷۸	(۳,۸۵۷,۸۸۷)	۴۰,۱۶۵,۷۵۴	۱۴,۰۶۰,۶۱۱

اضافات طی سال مربوط به وجوه دریافتی بابت ۳۰ فقره از طرح های تملک دارایی های سرمایه ای است که در دفاتر طرح منعکس است.