

گزارشی حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

شرکت سهامی آب منطقه‌ای اردبیل

به انضمام صورت‌های مالی

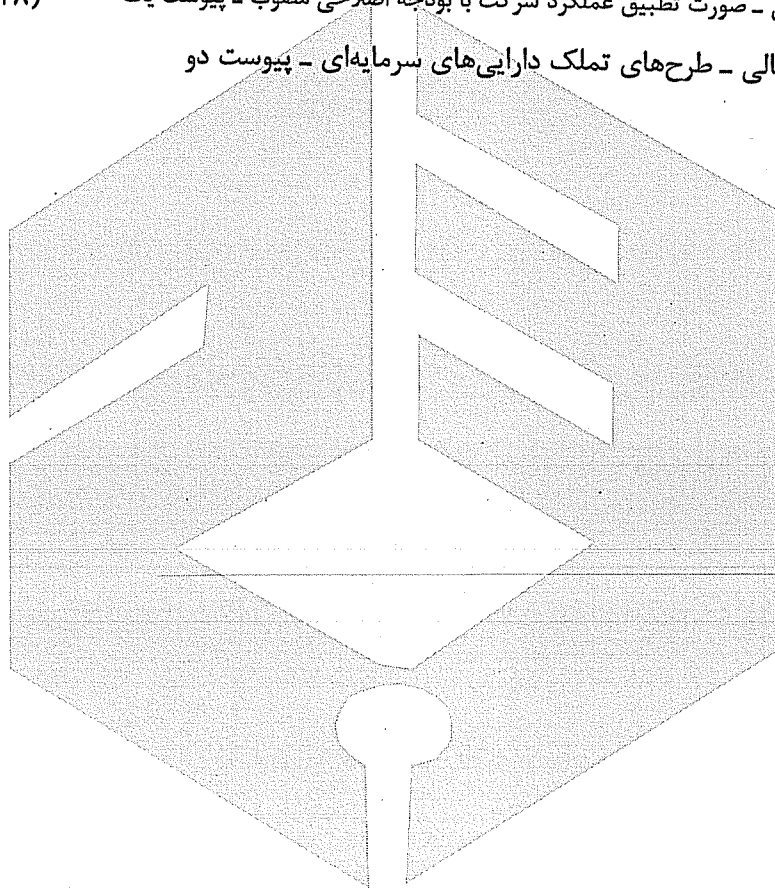
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

سازمان حسابرسی

شرکت سهامی آب منطقه‌ای اردبیل

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۱۱	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
(۱) الی (۴۷)	صورت‌های مالی
(۴۸) الی (۵۳)	سایر اطلاعات مالی - صورت تطبیق عملکرد شرکت با بودجه اصلاحی مصوب - پیوست یک
(۵۴)	سایر اطلاعات مالی - طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای - پیوست دو



سازمان حسابرسی



وزارت امور اقتصادی و دارائی
سازمان حسابرسی

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

به مجمع عمومی مادی صاحبان سهام

شرکت سهامی آب منطقه‌ای اردبیل

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی

اظهار نظر

۱ - صورت‌های مالی شرکت سهامی آب منطقه‌ای اردبیل شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ و صورت‌های سود و زیان، سود و زیان جامع، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۱، توسط این سازمان، حسابرسی شده است.

به نظر این سازمان، صورت‌های مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت سهامی آب منطقه‌ای اردبیل در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبنای اظهار نظر

۲ - حسابرسی این سازمان طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های سازمان طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این سازمان طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای سازمان حسابرسی، مستقل از شرکت سهامی آب منطقه‌ای اردبیل است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این سازمان اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

تأکید بر مطالب خاص

۳ - اسناد مالکیت و پوشش بیمه‌ای دارایی‌های ثابت مشهود

به شرح یادداشت توضیحی ۹-۱۰، تعداد ۲۷ قطعه از املاک (زمین و ساختمان) شرکت، فاقد سند مالکیت رسمی می‌باشند. همچنین به شرح یادداشت توضیحی ۱-۱۰، دارایی‌های ثابت مشهود آسیب‌پذیر (به استثنای وسایل نقلیه)، به بهای تمام شده ۱۰۷۴۶۴۴ میلیارد ریال و ارزش دفتری ۱۰۷۳۸۰ میلیارد ریال تا سقف ۱۵۲۹۵ میلیارد ریال از پوشش بیمه‌ای برخوردار است. در این خصوص نظر مجمع عمومی صاحبان سهام را به مفاد آیین‌نامه اجرایی بند چ ماده ۱۳ قانون مدیریت بحران کشور مصوب مرداد ۱۳۹۸ جلب می‌نماید. مفاد این بند، تاثیری بر اظهار نظر این سازمان نداشته است.

۴ - کاهش مقادیر فروش آب و برق، افزایش میانگین نرخ‌های فروش آب و افزایش حساب‌های دریافتنی

توجه مجمع عمومی صاحبان سهام را به مفاد یادداشت‌های توضیحی ۵، ۳-۱-۲، ۵-۲-۱، ۳-۱-۱۲ و ۴-۱-۱۲، به ترتیب در خصوص کاهش مقادیر فروش آب و برق، افزایش میانگین نرخ‌های فروش آب کشاورزی شبکه‌های مدرن، افزایش مطالبات از اشخاص وابسته از جمله شرکت آب و فاضلاب استان اردبیل و افزایش حساب‌های دریافتنی تجاری از جمله مشترکین شبکه‌های آبیاری مغان، مشترکین ایستگاه پمپاژ فتحعلی، شهرداری اردبیل، تعاونی تولید حاج بایندوز و تعاونی آنایوردی دشت مغان جلب می‌نماید. مفاد این بند، تاثیری بر اظهار نظر این سازمان نداشته است.

۵ - مالیات عملکرد

به شرح یادداشت توضیحی ۲-۲-۲۲، مبلغ ۱۹۴ میلیارد ریال بابت مالیات عملکرد سال ۱۴۰۰ طبق برگ قطعی بدهی شناسایی شده است که با توجه به تلقی ماهه‌التفاوت قیمت تکلیفی و فروش آب به عنوان درآمد توسط اداره امور مالیاتی، نسبت به مبلغ مذکور اعتراض گردیده و نتیجه آن تا تاریخ این گزارش مشخص نگردیده است. مفاد این بند، تاثیری بر اظهار نظر این سازمان نداشته است.

۶ - تسهیلات ماده ۳۲ قانون برنامه و بودجه

با توجه به یادداشت توضیحی ۲-۲۸، شرکت بابت اصل و سود وجوه دریافتی بابت طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای انتفاعی خاتمه یافته موضوع ماده ۳۲ قانون برنامه و بودجه، متعهد به بازپرداخت آن به سازمان برنامه و بودجه می‌باشد. در این راستا مکاتبه‌ای در سال ۱۴۰۳ توسط وزیر محترم نیرو با سازمان برنامه و بودجه صورت گرفته تا با توجه به زیان‌ده بودن طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای انتفاعی بخش آب با اخذ تاییدیه از شورای اقتصاد تا ۵۰ درصد از اعتبارات پرداختی و همچنین سود از تاریخ بهره‌برداری به صورت بلاعوض تلقی گردد و از ظرفیت بند "پ" تبصره (۷) قانون بودجه سال ۱۴۰۳ کل کشور برای تسویه مابقی بدهی از محل تفاوت قیمت تمام شده و قیمت تکلیفی فروش آب تسویه گردد. مفاد این بند، تاثیری بر اظهار نظر این سازمان نداشته است.

۷ - وام صندوق توسعه ملی

با توجه به یادداشت توضیحی ۳-۴-۱۹، سرفصل وجوه دریافتی از دولت شامل مبلغ ۷,۹۳۶ میلیارد ریال وجوه ربالی دریافتی بابت طرح‌های سد احمد بیگلو و شبکه خدا آفرین از محل تسهیلات ارزی صندوق توسعه ملی موضوع مصوبه ۴۹۶۰۲/ت/۵۰۸۹۰ مورخ ۱۳۹۳/۵/۵ هیئت وزیران می‌باشد که بر اساس موافقت‌نامه‌های طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای (سایر منابع) دریافت شده است. طبق مفاد مواد ۳ و ۴ مصوبه فوق‌الذکر بازپرداخت اصل و سود تسهیلات مالی ارزی فوق، با پیش‌بینی از طریق لوايح بودجه سنواتی کشور بازپرداخت خواهد شد و وزارت نیرو نیز مکلف است حداقل ۳۰ درصد از اصل و سود تسهیلات را از محل فروش محصول بازپرداخت نماید. تاکنون ساز و کار تسویه اصل و سود تسهیلات مذکور تعیین نشده است. آثار پیامدهای ناشی از آن منوط به تعیین نرخ سود و نحوه بازپرداخت آن توسط سازمان برنامه و بودجه کل کشور می‌باشد. مفاد این بند، تاثیری بر اظهار نظر این سازمان نداشته است.

سایر بندهای توضیحی

۸ - شرکت طی سال مالی مورد گزارش، مجری طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای، به شرح مندرج در صفحه ۵۴ بوده است که گزارش حسابرس مستقل آن پس از ارائه صورت‌های مالی مربوط، به صورت جداگانه ارائه می‌شود.

مسئولیت‌های هیئت مدیره در قبال صورت‌های مالی

۹ - مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورت‌های مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره است. در تهیه صورت‌های مالی، هیئت مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع‌بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرسی و بازرسی قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی

۱۰ - اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت‌های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که به‌طور منطقی انتظار رود به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند. در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف بااهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی

باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف

تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.

• از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی

مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی

شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.

• مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و

موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.

• بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای

حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با

رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه

فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی

بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این

موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر

حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب‌شده تا

تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب

شود شرکت، از ادامه فعالیت بازماند.

• کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی، شامل موارد افشا و اینکه آیا معاملات و

رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی، به گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس

شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده

حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده

است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.

همچنین این سازمان به عنوان بازررس قانونی مسئولیت دارد 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.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر وظایف بازرسی قانونی

۱۱- گزارش تطبیق عملیات شرکت با بودجه اصلاحی مصوب که طی صورت جلسه مورخ ۱۴۰۲/۶/۲۹ به امضای تمام اعضای مجمع عمومی رسیده است، با توجه به اهداف کمی، برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ مندرج در صفحات ۴۸ الی ۵۳ که در اجرای ماده ۲ قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت و اصلاحیه بعدی آن و همچنین جزء (۳-۱) بند "د" تبصره (۲) قانون بودجه سال ۱۴۰۲ کل کشور تهیه شده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. در این خصوص، ضمن جلب توجه به زیان عملکرد شرکت عمدتاً ناشی از افزایش هزینه‌ها که سود صفر طبق بودجه مصوب را به مبلغ ۵۳ میلیارد ریال زیان تبدیل نموده است و عدم تحقق برخی از اهداف کمی و عملیات سرمایه‌ای و همچنین احتساب مبلغ ۲۳ میلیارد ریال ذخیره هزینه‌های ورزشی کارکنان فاقد بودجه مصوب، نظر این سازمان به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با بودجه اصلاحی مصوب و سوابق مالی ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نگردیده است.

۱۲- صورت مقایسه عملکرد واقعی و عملکرد فرضی مندرج در یادداشت توضیحی ۳۱، که در اجرای جزء (۵) بند (د) تبصره (۲) قانون بودجه سال ۱۴۰۲ کل کشور تهیه شده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. به دلیل انحصاری بودن توزیع آب در سطح کشور و نبود قیمت بازار قابل اتکا برای آب، برای بخش آب‌های زیر زمینی، تعرفه هزینه‌های جبرانی افت سفره‌های زیر زمینی برای سال ۱۳۹۹ (مصوبه ۱۳۹۹/۳۹/ت/۵۷۳۷۹ هـ مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۲ هیئت وزیران) که بر اساس نرخ تورم اعلام شده بانک مرکزی تا سال قبل به‌روزرسانی گردیده است و برای بخش آب‌های سطحی، متوسط بهای تمام شده آب خام که بر اساس ارزش روز دارایی‌های تأمین آب، با توجه به سرمایه‌گذاری‌های انجام شده در سنوات قبل بر اساس نرخ تورم اعلام شده توسط بانک مرکزی تا سال قبل به‌روزرسانی شده است و همچنین نرخ خرید تضمینی برق معادل ۱۸۰۸۲ ریال برای هر کیلو وات ساعت (مصوبه ۹۸/۱۰۷۷۴/۲۰/۱۰۰ مورخ ۱۳۹۸/۱/۱۹ وزیر نیرو)، به عنوان اقل قیمت بازار در نظر گرفته شده است. به نظر این سازمان به دلیل عدم ارائه مستندات مربوط به نحوه محاسبات انجام شده به طور کامل و همچنین عدم اعمال نرخ‌های رایج بازار در محاسبات بهای تمام شده کالا و خدمات فروش رفته مبانی محاسباتی استفاده شده در تعیین خالص آثار کمی، از نظر سازمان قابل اتکا نمی‌باشد.

۱۳- موارد عدم رعایت الزامات قانون محاسبات عمومی کشور و سایر قوانین و مقررات مربوط به شرح زیر است:

۱۳-۱- تبصره (۱) ماده ۱۱۳ قانون محاسبات عمومی کشور بابت انتقال مانده سرفصل وجوه قابل انتقال به سرمایه، به حساب سرمایه (موضوع یادداشت توضیحی ۱۸).

۱۳-۲- ماده ۳۵ قانون محاسبات عمومی کشور بابت انتخاب کارپرداز از بین مستخدمین رسمی شرکت.

۱۳-۳- جزء (۴) بند "د" تبصره (۲) قانون بودجه سال ۱۴۰۲ کل کشور در خصوص اقدام مؤثر هیئت مدیره در خصوص رفع ابرادات مطرح شده در گزارش حسابرسی و بازرسی قانونی سال مالی قبل با توجه به بند ۲-۱۴ این گزارش (تکالیف مجمع).

۱۳-۴- مفاد جزء (۳) بند "ط" تبصره ۲ ماده واحده قانون بودجه سال ۱۴۰۲ کل کشور مبنی بر پرداخت حقوق و مزایای مدیران طبق دستورالعمل ساماندهی حقوق و مزایای مدیران عامل و اعضای هیئت مدیره مصوب هیئت محترم وزیران و بند "ج" تبصره (۱۲) قانون بودجه سال ۱۴۰۲ مبنی بر رعایت سقف خالص پرداختی متوسط ماهانه در سال از محل حقوق و مزایای مستمر و غیرمستمر و سایر پرداختی‌ها از هر محل و تحت هر عنوان در سال مالی مورد گزارش به گروه‌های مختلف حقوق بگیر و ممنوعیت پرداخت مازاد بر سقف مقرر.

۱۳-۵- مفاد بند "ب" تبصره (۸) قانون بودجه سال ۱۴۰۲ کل کشور مبنی بر جریمه مربوط به میزان برداشت آب تا زمان انسداد چاه در صورت کشت محصولات اساسی و راهبردی کشور به ازای هر متر مکعب حداکثر مبلغ ۳۰۰۰ ریال و در غیر اینصورت به ازای هر متر مکعب آب حداکثر ۶۰۰۰ ریال از هر متر مکعب آب برداشتی از طریق چاه‌های غیر مجاز و واریز آن به حساب خزانه‌داری کل کشور و مسلوب‌المنفعه نمودن چاه‌های غیر مجاز وفق بند "ه" ماده ۴۵ قانون توزیع عادلانه آب به‌طور کامل. شایان ذکر اینکه طبق اطلاعات دریافتی از قسمت معاونت بهره‌برداری شرکت، تعداد ۱۳۴۰ حلقه چاه در حوزه عملیاتی شرکت فاقد پروانه بهره‌برداری و تعداد ۱۴۷ حلقه از چاه‌های غیر مجاز نیز مسدود شده است.

۱۳-۶- مفاد بند "ی" تبصره ۱۵ قانون بودجه سال ۱۴۰۲ کل کشور مبنی بر واریز تا ۷ درصد از درآمدهای وصولی خود (عملیاتی و غیرعملیاتی) به حساب درآمد اختصاصی وزارت نیرو.

۱۳-۷- اجزای (۲) و (۴) ماده ۳۰ و ماده ۵۱ آیین‌نامه انتظام بخشی، شفاف‌سازی و ضابطه‌مندسازی درآمدها و هزینه‌های شرکت‌های دولتی به ترتیب در خصوص واحد نبودن رئیس هیئت مدیره و مدیرعامل، داشتن تحصیلات مالی و تجربه مرتبط توسط یکی از اعضای هیئت مدیره و ثبت کلیه صورت‌جلسات مجامع خود نزد اداره ثبت شرکت‌ها، حداکثر ظرف ۲ ماه از زمان برگزاری مجمع مربوط.

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

۱۴-۱- مفاد ماده ۱۰۶ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص ثبت صورت‌جلسات مجامع عمومی عادی بطور فوق‌العاده مورخ ۱۴۰۲/۱۰/۱۷ صاحبان سهام در رابطه با انتخاب رئیس هیئت مدیره و مدیرعامل در اداره ثبت شرکت‌ها.

۱۴-۲- پیگیری‌های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۹ مرداد ۱۴۰۲ صاحبان سهام، در خصوص بندهای ۳ الی ۵، ۱۱، ۱۲، ۱۳-۱، ۱۳-۲، ۱۳-۳، ۱۳-۵، ۱۳-۷، ۱۴-۱، ۱۵ و ۱۶ این گزارش و موارد زیر به نتیجه نهایی نرسیده است:

۱۴-۲-۱- اخذ اسناد مالکیت دارایی‌های فاقد سند با هماهنگی ستاد مستندسازی مستقر در شرکت مدیریت منابع آب ایران و تعیین تکلیف اراضی و املاک در تصرف غیر، از طریق مراجع قضایی.

۱۴-۲-۲- 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.

۱۴-۲-۳- اهتمام لازم در جهت افزایش راندمان و بهره‌وری و خروج از روند زیان‌دهی و اداره شرکت در قالب بنگاه اقتصادی.

۱۴-۲-۴- ارائه برنامه زمان‌بندی جهت وصول ارقام راکد و سنواتی در سرفصل دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها، طلب از سایر اشخاص در چارچوب دستورالعمل شماره ۱۳۹۸۸/۱۰۰ مورخ ۱۳۸۹/۲/۲۸.

۱۴-۲-۵- اخذ تاییدیه‌ها و تطبیق حساب با طرف‌های تجاری به صورت ادواری و رفع مغایرت احتمالی از جمله شرکت‌های کشت و صنعت و دامپروری مغان، کشت و صنعت پارس، شرکت ساقه طلا و شرکت قطره باران.

۱۴-۲-۶- ارسال نتایج اقدامات به عمل آمده در خصوص بندهای مندرج در گزارش حسابرسی عملیاتی سال ۱۳۹۹ در مقاطع سه ماهه به معاونت مجامع، توسعه مدیریت و پشتیبانی شرکت مدیریت منابع آب ایران.

۱۵- به شرح یادداشت توضیحی ۸-۵، مغایرت آب استحصالی با میزان آب فروش رفته ۶ 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 ۶۸۲۹ حلقه چاه مجاز تا پایان سال مورد گزارش صرفاً تعداد ۲۳۹۶ حلقه چاه

به کنتور هوشمند مجهز شده (یادداشت توضیحی ۷-۵) 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 همچنین نصب کنتور هوشمند بر روی ۴۴۳۳ حلقه چاه مجاز در اجرای بند "ب" تبصره (۸) قانون بودجه سال ۱۴۰۲ کل کشور انجام نشده است.

۱۷- طبق یادداشت توضیحی ۱-۱-۲۸ 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 و ماده ۲۰ اساسنامه شرکت، 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 حسابرسی

۱۹- در اجرای ماده ۴ رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای قانون مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت‌های تجاری و موسسات غیر تجاری، موضوع ماده ۴۶ آیین‌نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک‌لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی،

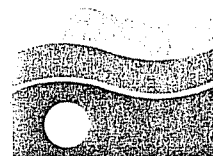
در این سازمان مورد ارزیابی قرار گرفته که موارد عدم رعایت، به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصادی و دارایی ارسال شده است.

۶ مرداد ۱۴۰۳

سازمان حسابرسی

غلامعباس محمدخانی

ناصر جعفرپور نصیر محله



تاریخ: ۱۴۰۲/۰۴/۳۱

شماره: ۰۳/۱۴۳/۹۹۷۸/۹۵۵

پیوست:

شرکت سهامی آب منطقه ای اردبیل
صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت سهامی آب منطقه ای اردبیل مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه

۲	* صورت سود و زیان
۳	* صورت سود و زیان جامع
۴	* صورت وضعیت مالی
۵	* صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۶	* صورت جریان های نقدی
۷-۴۷	* یادداشت های توضیحی صورت های مالی
۴۸-۵۴	* سایر اطلاعات مالی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۲/۱۵ به نائید هیئت مدیره شرکت رسیده و اصلاحیه آن در تاریخ ۱۴۰۳/۰۴/۳۱ ارائه شده است:

اعضای هیئت مدیره و مدیرعامل	سمت	امضاء
علی حیدری اناری	رئیس هیئت مدیره و مدیرعامل	
بهرروز محمدی	عضو هیئت مدیره و معاون برنامه ریزی	
مکرم معصومی	عضو هیئت مدیره و مدیر منابع انسانی	
نبی اله پاسبان عیسی لو	عضو هیئت مدیره و جانشین مدیرعامل	
رسول سیفی	عضو هیئت مدیره و معاون طرح و توسعه	

شرکت سهامی آب منطقه ای اردبیل

صورت سود و زیان

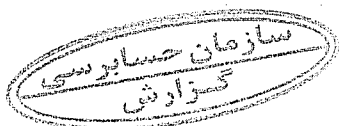
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت	
۲,۹۷۲,۹۵۴	۴,۰۹۳,۴۲۲	۵	درآمدهای عملیاتی
(۲,۵۱۳,۵۹۳)	(۳,۶۹۸,۶۰۳)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۴۵۹,۳۶۱	۳۹۴,۸۱۹		سود ناخالص
(۲۷۹,۹۵۳)	(۶۶۰,۳۰۰)	۷	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۸۹,۴۰۱	۳۸۴,۲۵۶	۸	سایر درآمدها
۲۶۸,۸۰۹	۱۱۸,۷۷۵		سود عملیاتی
۵۳,۰۱۲	۴۲,۵۵۴	۹	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۳۲۱,۸۲۱	۱۶۱,۳۲۹		سود قبل از مالیات
-	(۲۱۴,۸۲۲)	۲۲	هزینه مالیات بر درآمد
۳۲۱,۸۲۱	(۵۳,۴۹۳)		سود(زیان)خالص
۸۰,۹۹۹,۵۹۳	۵۶,۸۰۱,۹۰۱	۳۱	خالص آثار کمی ناشی از ارائه خدمات و کالا به قیمت تکلیفی
۱۵,۰۴۸	۴۹,۶۴۸		طرح های هزینه ای از محل منابع طرح های تملک دارایی های سرمایه ای

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

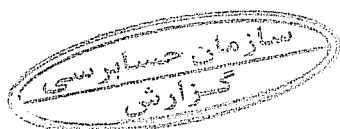


شرکت سهامی آب منطقه ای اردبیل
صورت سود و زیان جامع
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	یادداشت	
(۵۳.۴۹۳)	۳۲۱.۸۲۱		سود (زیان) خالص
			سایر اقلام سود و زیان جامع
۱۵۲,۶۸۸,۴۹۵	-	۱۰	مازاد تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود
(۲۳,۱۴۷,۱۳۹)	-	۲۲-۲-۴	بدهی مالیات انتقالی
۱۲۹,۵۴۱,۳۵۶	-		مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها پس از کسر بدهی مالیات انتقالی
۱۲۹,۴۸۷,۸۶۳	۳۲۱,۸۲۱		سود جامع سال مالی

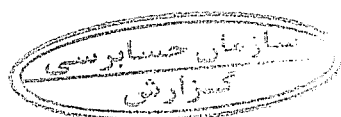
یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



شرکت سهامی آب منطقه ای اردبیل
صورت وضعیت مالی
به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	(مبالغ به میلیون ریال) (تجدید ارزیابی) ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری		
دارایی های ثابت مشهود	۱۰	۱۶۸,۴۴۱,۹۳۹
دارایی های نامشهود	۱۱	۷,۵۹۴
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۲-۲	۸۸,۱۷۶
سایر دارایی ها	۱۳	۹۰,۸۸۹
جمع دارایی های غیر جاری		۱۶۸,۵۲۸,۵۹۸
دارایی های جاری		
پیش پرداخت ها	۱۴	۵۳,۸۱۴
موجودی مواد و کالا	۱۵	۳۸۸
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۶	۳,۶۶۳,۵۹۷
موجودی نقد	۱۶	۱,۰۰۱
جمع دارایی های جاری		۳,۷۱۸,۸۰۰
جمع دارایی ها		۱۷۲,۳۴۷,۳۹۸
دارایی های در جریان تکمیل یا ایجاد از محل منابع طرح های تملک دارایی های سرمایه ای		۲۱,۷۲۰,۹۰۵
حقوق مالکانه، حقوق عمومی و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
سرمایه	۱۷	۲,۷۴۰,۸۱۱
وجه قابل انتقال به سرمایه	۱۸	۱,۸۵۵,۸۰۱
مازاد تجدید ارزیابی	۲۲	۱۲۹,۵۴۱,۳۵۶
سود انباشته		۱۵,۶۲۱
جمع حقوق مالکانه		۱۲۴,۱۵۳,۵۸۹
حقوق عمومی	۲۰	۷,۴۰۸
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
وجه دریافتی از دولت	۱۹-۲	۱۳,۰۶۹,۸۲۵
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۱۹-۳	۹۳,۳۶۵
بدهی مالیات انتقالی	۱۰-۲	۲۳,۱۴۷,۱۳۹
ذخیره مزایای پایان خدمت و مرخصی استفاده نشده کارکنان	۲۱	۴۶۰,۰۷۳
جمع بدهی های غیر جاری		۳۹,۷۷۰,۴۰۲
بدهی های جاری		
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۱۹	۱,۰۵۲,۵۹۹
مالیات پرداختنی	۲۲	۲۱۴,۸۲۲
پیش دریافت ها	۲۳	۱۴۸,۵۷۸
جمع بدهی های جاری		۱,۴۱۵,۹۹۹
جمع بدهی ها		۳۸,۱۸۶,۴۰۱
جمع حقوق مالکانه، حقوق عمومی و بدهی ها		۱۷۲,۳۴۷,۳۹۸
وجه دریافتی از خزانه، سایر منابع و تعهدات		۲۱,۷۲۰,۹۰۵

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



شرکت سهامی آب منطقه ای اردبیل
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	سود (زیان) افزایش	وجه قابل انتقال به سرمایه	سرمایه
۴,۱۵۹,۷۳۱	-	(۲۵۲,۷۰۷)	۱,۶۲۱,۶۲۷	۲,۷۴۰,۸۱۱
(۱۰,۹۲۰)	-	(۱۰,۹۲۰)	-	-
۳۳۲,۷۴۱	-	۳۳۲,۷۴۱	-	-
۳۲۱,۸۲۱	-	۳۲۱,۸۲۱	-	-
۱۸۴,۱۷۴	-	-	۱۸۴,۱۷۴	-
۴,۶۶۵,۷۲۶	-	۶۹,۱۱۴	۱,۸۵۵,۸۰۱	۲,۷۴۰,۸۱۱
(۵۳,۴۹۳)	-	(۵۳,۴۹۳)	-	-
-	-	-	-	-
۱۲۹,۵۴۱,۳۵۶	۱۲۹,۵۴۱,۳۵۶	-	-	-
۱۲۹,۱۵۳,۵۸۹	۱۲۹,۵۴۱,۳۵۶	۱۵,۶۲۱	۱,۸۵۵,۸۰۱	۲,۷۴۰,۸۱۱

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

مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱

زیان خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۱

(یادداشت ۲۴-۱) اصلاح اشتباهات

سود خالص تجدید ارائه شده در سال ۱۴۰۱

افزایش وجه قابل انتقال به سرمایه

مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲

زیان خالص سال ۱۴۰۲

افزایش وجه قابل انتقال به سرمایه

مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها

مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

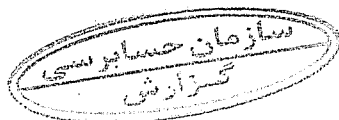


شرکت سهامی آب منطقه ای اردبیل
صورت جریان های نقدی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی		
نقد حاصل از عملیات	۴۶,۶۴۷	۶۹,۹۰۴
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	۰	(۲۹,۶۹۶)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۴۶,۶۴۷	۴۰,۲۰۸
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود	۰	۱۲,۶۴۱
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۵۲,۶۴۷)	(۶۷,۳۵۹)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	۰	(۲,۹۲۴)
دریافت های نقدی حاصل از سایر دارایی ها	۱,۰۰۰	۰
جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۵۱,۶۴۷)	(۵۷,۶۴۲)
خالص کاهش در موجودی نقد	(۵۰,۰۰۰)	(۱۷,۴۳۴)
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۶,۰۰۱	۲۳,۴۳۵
مانده موجودی نقد در پایان سال	۱,۰۰۱	۶,۰۰۱
معاملات غیر نقدی	۱۵۲,۶۸۸,۴۹۵	۴,۸۵۵,۷۵۶
۲۶		

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 ۱۴۰۲

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت سهامی آب منطقه ای اردبیل به شناسه ملی ۱۰۲۴۰۰۹۷۷۹۵ در تاریخ ۱۳۸۶/۰۴/۳۱ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شد و طی شماره ۱۳۹/۳۴۰/ت ۳۳۰۹۸ همورخ 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. در اجرای مفاد ماده ۴ قانون برنامه سوم توسعه اقتصادی، اجتماعی و فرهنگی جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۷۹، هیئت وزیران در جلسه های مورخ ۱۳۸۱/۱۲/۱۴ 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 ۳۵۱۴۹/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.

در اجرای مصوبه شماره ۳۳۹۱۰/ت ۵۶۱۱۰ همورخ ۱۳۹۸/۳/۲۵ هیات 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 ۱۵۳۲۰/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

موضوع فعالیت شرکت طبق مفاد ماده ۷ اساسنامه، عبارت است از شناخت، مطالعه، توسعه، حفاظت، بهره برداری بهینه از منابع آب تولید انرژی برق آبی، 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 تکالیف و با رعایت مقررات و قوانین و سیاستهای وزارت نیرو در محدوده عمل خود می باشد.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین 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 زیر بوده است:

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
نفر	نفر	
۱۰۱	۱۰۴	کارکنان رسمی
۲۸	۳۱	کارکنان پیمانی
۴۲	۴۲	کارکنان قرارداد معین
۱۸	۲۱	کارگر رسمی
۱۸۹	۱۹۸	
۲۳۸	۲۲۵	کارکنان شرکت های خدماتی
۴۲۷	۴۲۳	

تغییرات کارکنان طی سال ۱۴۰۲ شامل ۹ نفر پرسنل رسمی بازنشسته، تبدیل وضعیت ۹ نفر به رسمی (۴ نفر کارکنان شرکت های بهره برداری با رای دیوان عدالت اداری، ۵ نفر نیروی خدماتی)، ۲ نفر مامور به داخل و ۱ نفر تبدیل وضعیت از طرح به رسمی، ۲ نفر استخدام پیمانی جدید، ۱ نفر پیمانی مامور به داخل، ۵ نفر تبدیل وضعیت به کارگر رسمی (۱ نفر نیروی خدماتی، ۴ نفر کارکنان شرکت های بهره برداری با رای دیوان عدالت اداری)، ۲ نفر بازنشسته از کارگری رسمی، کارکنان شرکت های خدماتی شامل ۸ نفر استخدام جدید به عنوان کارمند شرکتی، ۱۴ نفر پایان خدمت، ۱ نفر فوتی و ۶ نفر تبدیل به رسمی می باشد.

شرکت سهامی آب منطقه ای اردبیل
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

۲-۱- استاندارد حسابداری ۴۳ با عنوان درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان:

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری شماره ۴۳ با عنوان ((درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان)) که از ابتدای سال ۱۴۰۴ لازم الاجرا شده است، به نظر مدیریت با توجه به ماهیت فعالیت شرکت اجرای این استاندارد بر گزارشگری اقلام صورت های مالی شرکت در سال های آتی بطور کلی تاثیر قابل ملاحظه ای نخواهد داشت.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی

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

۳-۲- درآمد عملیاتی

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی به قیمت مصوب اندازه گیری می شود. ضمن اینکه به لحاظ ماهیت فعالیت کشاورزی و منطقه جغرافیایی دشت مغان، درآمد فروش آب به روش تعهدی و بر اساس سال زراعی محاسبه می گردد.

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 ۲-۳-۳ 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- دارایی های ثابت مشهود شرکت (به استثنای اثاثه و منصوبات و ابزار و لوازم فنی) بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حساب ها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی دارایی ها به مبلغ ۱,۸۸۴,۲۱۴ میلیون ریال در تاریخ ۱۳۹۰/۱۲/۲۹ و با استفاده از کارشناسان منتخب مجمع عمومی، صورت پذیرفته است. همچنین در سال مالی جاری بر اساس دستورالعمل های ابلاغی تجدید ارزیابی دارایی های ثابت به شماره های ۱۴۰۲/۱۹۳/۱۴۶۶۹ مورخ ۱۴۰۲/۰۷/۰۹ و ۱۴۰۲/۱۹۳/۲۷۶۳۹ مورخ ۱۴۰۲/۱۲/۱۵ و طبق نامه شماره ۱۴۰۲/۱۰/۲۹۱۶۴ مورخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۸ معاون محترم وزیر در امور آب و آبفا و رئیس هیئت مدیره و مدیرعامل شرکت مدیریت منابع آب ایران به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ دارایی های ثابت مشهود به مبلغ ۱۵۲,۶۸۸,۴۹۵ میلیون ریال مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته است (یادداشت ۲-۱۰).

۳-۳-۳- استهلاك دارایی های ثابت مشهود، باتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) داراییهای 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:

ادامه یادداشت در صفحه بعد

شرکت سهامی آب منطقه ای اردبیل
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

ادامه یادداشت ۳-۳-۳

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان ها	۲۰،۱۰ و ۳۰ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۲۰،۱۰، ۳۰، ۳۵ تا ۷۵ 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

۳-۳-۳-۱- 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 منظور 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 به علت 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 درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۳-۳-۲- استهلاك دارایی های تجدید ارزیابی شده با توجه به مبلغ دفتری جدید (پس از تجدید ارزیابی)، طی عمر مفید باقی مانده از ابتدای سال مالی بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود.

۳-۳-۴- مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها

۳-۳-۴-۱- افزایش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن (درآمد غیر عملیاتی ناشی از تجدید ارزیابی) مستقیماً تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی ثبت و در صورت وضعیت مالی به عنوان بخشی از حقوق مالکانه طبقه بندی می شود و در صورت سود و زیان جامع انعکاس می یابد. هرگاه افزایش مزبور عکس یک کاهش قبلی ناشی از تجدید ارزیابی باشد که به عنوان هزینه شناسایی گردیده است، در این صورت، این افزایش تا میزان هزینه قبلی شناسایی شده، در این رابطه با همان دارایی به عنوان درآمد به سود و زیان دوره منظور می شود.

۳-۳-۴-۲- کاهش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن به عنوان هزینه شناسایی می شود. هرگاه کاهش مزبور عکس یک افزایش قبلی ناشی از تجدید ارزیابی باشد که به حساب مازاد تجدید ارزیابی منظور شده است، در این صورت، این کاهش تا میزان مازاد تجدید ارزیابی مربوط به همان دارایی به بدهکار حساب مازاد تجدید ارزیابی منظور می گردد و در صورت سود و زیان جامع انعکاس می یابد و باقیمانده به عنوان هزینه شناسایی می شود.

۳-۳-۴-۳- مازاد تجدید ارزیابی منعکس شده در سرفصل حقوق مالکانه، در زمان برکناری یا واگذاری دارایی مربوط یا به موازات استفاده از آن توسط شرکت، مستقیماً به حساب سود و زیان انباشته منظور شود. مبلغ مازاد قابل انتقال معادل تفاوت بین استهلاك مبتنی بر مبلغ تجدید ارزیابی دارایی و استهلاك مبتنی بر بهای تمام شده تاریخی آن است. افزایش سرمایه به طور مستقیم، از محل مازاد تجدید ارزیابی مجاز نیست، مگر در مواردی که به موجب قانون تجویز شده باشد.

۳-۴- دارایی های نامشهود

۳-۴-۱- 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 مانند 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 عمومی در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۳-۴-۲- 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 زیر محاسبه می شود:

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

شرکت سهامی آب منطقه ای اردبیل
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۵- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۵-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش انجام می گیرد.

۳-۶- موجودی مواد و کالا

۳-۶-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش» هریک از اقلام اندازه گیری می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها به روش میانگین موزون مستهلک و در حساب ها ثبت می گردد.

۳-۷- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتا قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی 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. ذخایر 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، ذخیره برگشت داده می شود.

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

تا 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 مبنا 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 ثابت تودیع شده و در زمان بازنشستگی اصل و سود سپرده مزبور بر اساس قانون فوق به کارکنان مسترد می شود. لیکن از سال ۱۳۹۴ بر اساس ماده ۷۴ الحاق ۲ 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

وچوهی 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 سرفصل 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 مصوب هیئت وزیران به شماره ۲۲۶۰/ت/۲۶۹۶۰ مورخ ۱۳۸۱/۵/۲۹، حق اشتراک های دریافتی به عنوان درآمد عمومی دولت تلقی گردیده و مستقیما 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 تهاتر 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 تعهدی 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 حسابداری 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 برنامه و بودجه و مفاد ماده ۱۱۳ قانون محاسبات عمومی و تبصره ذیل آن به شرح ذیل می باشد:

شرکت سهامی آب منطقه ای اردبیل
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

کلیه 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 دارایی های شرکت (دستگاه بهره برداری کننده طرح) منظور و وجوه دریافتی از محل اعتبارات عمومی به شرکت (دستگاه اجرایی) منتقل و به حساب وجوه دریافتی از دولت منظور می گردد. (یادداشت توضیحی ۴-۱۹)

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

کلیه 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 حساب دستگاه بهره بردار اقدام میگردد. در سرفصل حساب وجوه قابل انتقال به سرمایه (یادداشت ۱۸) انعکاس و پس از طی تشریفات قانونی به حساب سرمایه انتقال می یابد.

۳-۱۰- مالیات بر درآمد

۳-۱۰-۱ 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 ۱۴۰۲

۵- درآمد های عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	واحد	۱۴۰۲	۱۴۰۱
		مبلغ	مقدار
فروش آب	۵-۲ میلیون متر مکعب	۹۷۵	۳,۹۴۸,۰۰۵
فروش برق	۵-۳ میلیون کیلووات ساعت	۱۹	۵۵,۸۶۶
فروش خالص		۴,۰۰۳,۸۷۱	۲,۹۲۶,۲۷۶
درآمد ارایه خدمات			
درآمد حق النظاره و خدمات برداشتی چاه ها	۵-۴ میلیون متر مکعب	۵۰/۵	۷۱,۷۴۱
درآمد ارائه خدمات کارشناسی	۵-۵ تعداد پرونده	۲,۶۹۱	۱۷,۸۱۰
		۴,۰۹۳,۴۲۲	۲,۹۷۲,۹۵۴

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

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۲	۱۴۰۱
	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی
اشخاص وابسته	۱۹۷,۶۲۹	۱۴۰,۷۴۴
سایر مشتریان	۳,۸۹۵,۷۹۳	۲,۸۳۲,۲۱۰
	۴,۰۹۳,۴۲۲	۲,۹۷۲,۹۵۴

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

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۲	۱۴۰۱
	حجم-میلیون متر مکعب	حجم-میلیون متر مکعب
آب کشاورزی	۵-۲-۱ ۸۸۴	۳,۱۶۷,۶۳۷
آب شرب	۵-۲-۲ ۸۲	۱۱۶,۳۱۳
آب صنعتی	۵-۲-۳ ۵	۲۸۱,۴۹۵
درآمد حاصل از اجاره و تامین آبهای گرم معدنی	۵-۲-۴ ۴	۳۸۲,۵۶۰
	۹۷۵	۳,۹۴۸,۰۰۵

شرکت سهامی آب منطقه ای اردبیل
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۲		یادداشت
۱۴۰۱		۱۴۰۲		
مبلغ	حجم-میلیون متر مکعب	مبلغ	حجم-میلیون متر مکعب	
۲,۴۳۶,۷۹۰	۸۷۱	۳,۱۲۲,۰۵۴	۶۴۹	۵-۲-۱-۱ شبکه های مدرن
۱۱,۸۰۸	۲۹	۲۲,۲۴۸	۴۰	شبکه های نیمه مدرن
۶,۱۸۹	۴۳	۱۰,۵۶۵	۱۹۵	انهارستی(تنظیم نشده)
۶,۱۵۴	-	۲۲۲	-	۵-۲-۱-۲ عدول از کشت (تغییر نوع کشت)
۸,۳۷۲	-	۱۲,۵۴۸	-	سایر ا بها- (پرورش ماهی و)
۲,۴۶۹,۳۱۳	۹۴۳	۳,۱۶۷,۶۳۷	۸۸۴	

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)		۱۴۰۲		
۱۴۰۱		۱۴۰۲		
درصد	مبلغ	درصد	مبلغ	
۸۸	۲,۱۳۵,۴۲۵	۸۱	۲,۵۲۸,۴۰۳	درآمد آب کشاورزی شبکه مدرن مغان
۴	۹۶,۵۶۱	۱۷	۵۲۲,۸۵۹	درآمد آب کشاورزی شبکه مدرن خداآفرین
۸	۲۰۴,۸۰۴	۲	۷۰,۷۹۲	درآمد آب کشاورزی شبکه مدرن اردبیل
۱۰۰	۲,۴۳۶,۷۹۰	۱۰۰	۳,۱۲۲,۰۵۴	

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 ۶۳۲,۶۴۲ و ۶۴۵ در سال ۱۴۰۲ 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 و علت کاهش آن رعایت الگوی کشت توسط زارعین می باشد.

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

۱۴۰۲	۱۴۰۱	
ریال	ریال	
۴,۸۱۱	۲,۷۹۸	شبکه های مدرن
۵۵۶	۴۰۷	شبکه های نیمه مدرن

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

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۲		یادداشت
۱۴۰۱		۱۴۰۲		
مبلغ	حجم-میلیون متر مکعب	مبلغ	حجم-میلیون متر مکعب	
۵۲,۳۴۹	۷۹	۱۱۵,۸۹۰	۸۱	۵-۲-۲-۱ شرکت آب و فاضلاب استان اردبیل
۳۸۸	۲	۴۲۳	۱	۵-۲-۲-۲ شرکت های کشت و صنعت مغان و پارس
۵۲,۷۳۷	۸۱	۱۱۶,۳۱۳	۸۲	

شرکت سهامی آب منطقه ای اردبیل
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۵-۲-۲-۱- 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 ۱۴۰۱/۱۸۰/۲۸۴۲۳ مورخ ۱۴۰۱/۱۱/۲۵ منضم به مصوبه ۱۴۰۱/۶۰۱۰۲/۲۰/۱۰۰ مورخ ۱۴۰۱/۱۱/۲۴ وزارت نیرو و همچنین بر اساس تعرفه خدمات آب تحویلی و برداشتی از منابع آب سطحی و زیرزمینی بر اساس تعرفه ابلاغی شرکت مدیریت منابع آب ایران به شماره ۱۴۰۲/۱۸۰/۹۰۹۳ مورخ ۱۴۰۲/۰۴/۲۴ می باشد.

۵-۲-۲-۲- فروش آب شرب به شرکت های کشت و صنعت مغان و پارس به قیمت هر مترمکعب ۳۶۸ ریال (سال قبل ۲۶۳ ریال) محاسبه شده است.

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

۱۴۰۱		۱۴۰۲		یادداشت	
مبلغ	حجم-میلیون متر مکعب	مبلغ	حجم-میلیون متر مکعب		
۱۰۱,۷۱۶	۵	۱۳۶,۱۴۹	۴	۵-۲-۳-۱	شرکت های کشت و صنعت مغان و پارس
۱۸,۳۸۸	۰.۴	۲۰,۸۸۰	۰.۲	۵-۲-۳-۲	شرکت پاک آب سیلان (واتا)- آب معدنی
.	-	۴,۳۹۷	-		شرکت مهر آب بهشت- آب معدنی
.	-	۱,۲۰۷	-		شرکت طبیعت حیات کوهستان (عطش)- آب معدنی
۲,۵۹۸	۰.۵	۱۱۸,۸۶۲	۰.۸		سایر (فروش آب به پیمانکاران شرکت)- با نرخ مصوب هیئت مدیره
۱۲۲,۷۰۲	۶	۲۸۱,۴۹۵	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 ۳۱,۳۵۰ ریال (سال قبل ۲۳,۵۳۰ ریال) و ماه های خرداد لغایت شهریور به نرخ های ۳۷,۸۰۰ ریال (سال قبل ۲۸,۲۴۰ 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 ۱۲۰ هزار ریال برای ۷۰ درصد آب مصرفی تحت عنوان آب بسته بندی و ۳۰ درصد مابقی آب مصرفی به نرخ ۳۱,۵۰۰ ریال (سال قبل ۲۳,۵۳۰ ریال) در ماه های عادی و ۳۷,۸۰۰ ریال (سال قبل ۲۸,۲۴۰ 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:

۱۴۰۱		۱۴۰۲		یادداشت	
مبلغ	حجم-میلیون ریال	مبلغ	حجم-میلیون ریال		
۴۱,۳۵۴		۱۰۱,۱۱۱		۵-۲-۴-۱	آبگرم گاومیش گلی
۲۵,۳۸۲		۵۴,۱۰۰		۵-۲-۴-۱	آبگرم بش باجیلار
۷,۱۸۸		۸,۸۴۸		۵-۲-۴-۲	آبگرم سردابه
۵,۵۴۳		۱۳,۷۶۸		۵-۲-۴-۱	آبگرم قینرجه مشکین شهر
۹,۸۲۳		۲۱,۷۹۹		۵-۲-۴-۱	آبگرم گیوی (خلخال)
۱۳,۹۱۱		۲۳,۶۵۸		۵-۲-۴-۱	آبگرم شابیل
۱۸,۲۹۱		۲۰,۹۹۰		۵-۲-۴-۱	آبگرم قوتورسویی
۴,۴۵۱		۲۰,۱۴۵		۵-۲-۴-۱	آبگرم قینرجه نیر
۴۷۵		۳۰,۳۷		۵-۲-۴-۱	آبگرم ویلادره
۱,۸۴۴		۸۶۰		۵-۲-۴-۱	آبگرم یل سوی سرعین
.		۱,۰۴۲		۵-۲-۴-۱	آبگرم یل سوی مشکین شهر
۶,۸۸۸		۹,۶۳۴		۵-۲-۴-۲	مجتمع آبدرمانی رویال پارک-پمپاژ گاومیشگلی
۱۳۵,۱۵۰		۲۷۸,۹۹۲			جمع نقل به صفحه بعد

شرکت سهامی آب منطقه ای اردبیل
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۲	۱۴۰۱
جمع نقل از صفحه قبل		
مجمع آبدرمانی سرعین ایرانیان-پمپاژ گاومیشگلی	۲۷۸,۹۹۲	۱۳۵,۱۵۰
مجمع آبدرمانی کوهستان خاتم-پمپاژ گاومیشگلی	۲۵,۹۱۵	۱۲,۸۲۸
علی عبدی-آبگرم موئیل (پمپاژ قینرجه مشکین)	۸,۷۰۴	.
هوشنگ سلمانزاده-پمپاژ سردابه	۸۹۰	۴,۵۸۵
مجمع آبدرمانی ژنرال-پمپاژ ژنرال	.	۱,۷۳۸
مجمع آفتاب سرعین-پمپاژ پهنلو	۹,۰۰۷	۶,۹۵۱
آبدرمانی داغلاز عمران سرعین-پمپاژ پهنلو	۶,۴۸۱	۴,۶۳۴
آبدرمانی سرزمین آفتاب سرعین-پمپاژ پهنلو	۹,۷۲۲	۶,۰۳۴
آبدرمانی برادران زنده دل-پمپاژ پهنلو	۴,۸۶۱	۳,۴۷۶
مجمع فرهنگی رفاهی قوه قضائیه-پمپاژ پهنلو	۴,۸۶۱	۳,۴۷۶
سلطان آب های جهان-پمپاژ قوتورسویی	۱,۷۷۹	۳,۴۷۵
دهباری موئیل-پمپاژ ملک سویی	۱,۶۱۳	.
دهباری موئیل-پمپاژ موئیل سویی	۱,۴۳۳	.
حسین نصیری-آبگرم دودو	۱,۵۷۰	.
یحیی نصیری-آبگرم هاوارسویی	۷۳۴	.
قاینار ساوالان-آبگرم هاوارسویی	۹۵۸	.
گروه هتل های ویستاتوس (میثاق)-ملل-آبگرم ایلاندو	۱,۰۰۶	.
آبگرم قهوه سویی	۱۹,۱۷۳	۱۶,۳۷۰
تامین آب و آبگرم	.	۳,۵۴۶
	۳۸۲,۵۶۰	۲۰۲,۲۶۳

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

۵-۲-۴-۲- علت افزایش درآمد آب های گرم نسبت به سال مالی قبل ناشی از عقد قراردادهای جدید می باشد.

۵-۳- فروش برق به مبلغ ۵۵,۸۶۶ میلیون ریال بابت مقدار ۱۹ میلیون کیلووات ساعت (سال قبل ۳۱ میلیون کیلووات ساعت) برق تولیدی نیروگاه برقابی مغان به شرکت برق منطقه ای آذربایجان (طبق صورتحساب های صادره بر اساس نرخ های مصوب) می باشد.

۵-۳-۱- 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 شده به شرکت برق منطقه ای آذربایجان و بر اساس صورتحساب های صادره شناسایی شده است و علت کاهش تولید و فروش برق نسبت به سال قبل ناشی از کاهش حجم آب برای تولید برق می باشد.

۵-۴- 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- شرکت آب و فاضلاب استان اردبیل	۴۷	۲۵,۸۷۳	۴۲	۹,۱۳۳
آب صنعتی	۳/۵	۴۵,۸۶۸	۷	۲۳,۱۹۹
	۵۰/۵	۷۱,۷۴۱	۴۹	۳۲,۳۳۲

شرکت سهامی آب منطقه ای اردبیل
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۴-۵-۱- 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 ۹۳۱۹/ت/۶۱۴۰ هـ مورخ ۱۴۰۲/۰۱/۲۶ هیئت محترم وزیران به ازای هر مترمکعب محاسبه می گردد.

۴-۵-۲- نرخ هر مترمکعب حق النظاره بابت آب تحویلی به شرکت آب و فاضلاب استان اردبیل از ابتدای سال به ازای هر مترمکعب از دشت آزاد به نرخ ۳۲۸ ریال (سال مالی قبل ۳۲۸ ریال) و از دشت ممنوع ۴۱۰ ریال (سال مالی قبل ۴۱۰ ریال) بر اساس ابلاغیه شماره ۱۴۰۱/۶۰۱۰۲/۲۰/۱۰۰ مورخ ۱۴۰۱/۱۱/۲۴ وزیر محترم نیرو محاسبه شده است. ضمناً نرخ فروش آب به سایر صنایع با توجه به قرارداد مربوط به هر صنعت و با تصویب هیئت مدیره تعیین می شود. ضمناً دلیل افزایش آب صنعتی ناشی از تعرفه خدمات آب تحویلی و برداشتی از منابع آب سطحی و زیرزمینی بر اساس تعرفه ابلاغی شرکت مدیریت منابع آب ایران به شماره ۱۴۰۲/۱۸۰/۹۰۹۳ مورخ ۱۴۰۲/۰۴/۲۴ می باشد.

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

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۲		۱۴۰۱	
	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	
آب کشاورزی	پرونده	۱۲,۴۳۷	پرونده	۱۰,۲۵۷	
آب شرب	۴۰	۴۰۸	۳۳	۲۵۸	
آب صنعتی	۶۵۸	۴,۹۶۵	۶۱۲	۳,۸۳۱	
	۲,۶۹۱	۱۷,۸۱۰	۲,۷۲۶	۱۴,۳۴۶	

۵-۵-۱- نرخ خدمات کارشناسی چاه ها براساس مصوبه شماره ۱۴۰۲/۲۵۹۰۶/۲۰/۱۰۰ مورخه ۱۴۰۲/۰۴/۳۱ وزیر نیرو در اجرای ماده ۸ قانون توزیع عادلانه

آب مصوب ۱۳۶۱/۱۲/۲۶ با تقاضای مشترک به شرح زیر محاسبه و از مشترکین اخذ می گردد:

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۲		۱۴۰۱	
حفر چاه		۱۱,۹۴	۹,۷		
کف شکنی، لایروبی و سایر موارد که نیاز به اعزام کارشناس دارد		۱۱,۹۴	۹,۷		
کف شکنی، لایروبی، پیشکار قنات و کارشناسی و تمدید اعتبار پروانه		۱۱,۹۴	۹,۷		
کارشناس برای آزمایش پمپاژها و تجهیز چاه		۱۳,۲۵	۱۰,۸		
کارشناسی حفر چاه جدید، کف شکنی، لایروبی چاه و تمدید اعتبار پروانه در سازندهای سخت		۱۶,۸۵	۱۳,۷		
هزینه کارشناسی و صدور یا تمدید پروانه حفر چاه، تمدید پروانه، فک پلمپ و ...		۶,۲۲	۵,۰۵		

شرکت سهامی آب منطقه ای اردبیل
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۵-۶ آب شرب تحویلی به شرکت آب و فاضلاب استان اردبیل بر اساس تعرفه ابلاغی شرکت مدیریت منابع آب ایران به شماره ۱۴۰۱/۱۸۰/۲۸۴۳۳ مورخ ۱۴۰۱/۱۱/۲۵ منضم به مصوبه ۱۴۰۱/۶۰۱۰۲/۲۰۱۲ مورخ ۱۴۰۱/۱۱/۲۴ وزارت نیرو که از ابتدای سال ۱۴۰۱ و همچنین بر اساس تعرفه خدمات آب تحویلی و برداشتی از منابع آب سطحی و زیرزمینی براساس تعرفه ابلاغی شرکت مدیریت منابع آب ایران به شماره ۱۴۰۲/۱۸۰/۹۰۹۳ مورخ ۱۴۰۲/۴/۲۴ اجرا گردیده که به شرح زیر محاسبه شده است:

منابع تامین آب	مقدار آب تحویلی		نرخ هر مترمکعب آب به ریال	
	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱
حق النظاره چاهها	۲۵۰۱۸۹	۳۲۰۱۰۹	یکساله	یکساله
آبگیر مشکین شهر	۱۰۵۰۰	۱۰۱۳۷	۳۲۸-۴۱۰	۳۲۸-۴۱۰
تصفیه خانه اردبیل	۳۷۳۲۱	۳۷۷۲۹	۹۳۰	۹۳۰
سطحی مهار نشده	۱۱۸۲۸	۱۰۱۹۷	۳۲۸-۴۱۰	۳۲۸-۴۱۰
شبکه مغان	۳۱۰۰۸۸	۳۶۸	۳۶۸	۳۶۸
تصفیه خانه بفرآورد	۱۸۲۵	۲۰۷۳	۹۳۰	۹۳۰

۵-۷ تعداد کل چاه های مجاز ۶۸۲۹ حلقه می باشد که در سال جاری تعداد ۱۴۷ حلقه از چاه های غیرمجاز مسدود شده و تعداد ۲۳۹۶ دستگاه کنتور هوشمند تا پایان سال مالی ۱۴۰۲ نصب شده است.
۵-۸ میزان آب استحصالی در سال ۱۴۰۲:

مجموع آب استحصالی شرکت از منابع آب های سطحی و زیرزمینی در سال ۱۴۰۲ معادل ۱۲۳۳ میلیون مترمکعب بوده که ۱۰۶۳ میلیون مترمکعب آن از منابع آب های سطحی شامل سدهای مخزنی، انحرافی و انهار سنتی و ۱۷۰ میلیون مترمکعب نیز از منابع آب های زیرزمینی می باشد که از مقدار فوق ۱۱۶ میلیون مترمکعب آب کشاورزی بابت حق النظاره (۳۰۰ ریال) بوده که به خزانه واریز شده و مقدار ۱۴ میلیون مترمکعب جهت مصارف صنعت و ۴۰ میلیون مترمکعب بابت شرب و بهداشت می باشد. درخصوص آب های سطحی، مقدار ورودی سالانه برابر ۱۰۶۳ میلیون متر مکعب آب می باشد و حجم آب ذخیره شده مخازن در انتهای سال مالی ۱۴۰۲ به میزان ۷ میلیون متر مکعب آب می باشد. مجموع کل مصارف آب استحصالی شامل آب کشاورزی شرب، صنعت، نیروگاه، آبرزی پروری، زیست محیطی و تراس رودخانه معادل ۱۰۵۰ میلیون متر مکعب می باشد و مابقی اختلاف با حجم فروش آب به میزان ۶ میلیون متر مکعب تلفات بابت تبخیر، نشست، نفوذ از مخازن و برداشت غیر مجاز می باشد.

شرکت سهامی آب منطقه ای اردبیل
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

	۱۴۰۱				۱۴۰۲			
	درصد سود (زیان) ناخالص به درآمد عملیاتی	سود (زیان) ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	درصد سود (زیان) ناخالص به درآمد عملیاتی	سود (زیان) ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی
فروش خالص								
آب کشاورزی	۴۱	۱۰۰۱۶۵۳۳	(۱۰۴۵۲۷۸۱)	۲۰۴۶۹۳۱۳	۲۲	۶۹۲۰۰۱۸	(۲۰۴۷۵۶۱۹)	۳۰۱۶۷۶۳۷
آب شرب	(۸۸)	(۴۶۰۳۰۲)	(۹۹۰۰۳۹)	۵۲۰۷۳۷	(۱۸۸)	(۳۱۸۰۴۹۸)	(۳۳۴۰۸۱۱)	۱۱۶۰۳۱۳
آب صنعتی	۹۴	۱۱۵۶۰۰۳	(۷۰۰۹۹)	۱۲۲۰۷۰۲	۹۷	۳۷۱۰۹۸۳	(۹۰۵۱۲)	۲۸۱۰۴۹۵
آب های گرم	(۱۷۱)	(۳۳۶۰۷۷۵)	(۵۳۹۰۰۳۸)	۲۰۲۰۲۶۳	(۳۱)	(۱۱۷۰۴۱۴)	(۴۹۹۰۹۷۴)	۳۸۲۰۵۶۰
برق	(۱۰۲)	(۸۰۰۷۳۸)	(۱۵۹۰۹۹۹)	۷۹۰۲۶۱	(۹۸)	(۵۴۰۹۸۸)	(۱۱۰۰۵۵۴)	۵۵۸۰۶۶
	۲۲	۶۵۸۰۳۰	(۲۰۲۶۷۰۹۵۶)	۲۰۹۲۶۰۲۷۶	۱۴	۵۷۳۰۱۰۱	(۳۰۴۳۰۷۷۰)	۴۰۰۳۰۸۷۱
درآمد از ارایه خدمات								
خدمات برداشت آب (حق النظاره)	(۵۷۱)	(۱۸۴۰۷۰۶)	(۲۱۷۰۰۲۸)	۳۲۰۳۳۲	(۱۸۰)	(۱۲۹۰۴۴۹)	(۲۰۱۰۱۹۰)	۷۱۰۷۴۱
خدمات کارشناسی	(۹۹)	(۱۴۰۲۵۳)	(۲۸۰۵۹۹)	۱۴۰۳۴۶	(۲۷۴)	(۴۸۰۸۳۳)	(۶۶۰۶۴۳)	۱۷۸۱۰
	(۴۲۶)	(۱۹۸۰۹۵۹)	(۳۳۵۰۶۳۷)	۴۶۰۶۷۸	(۱۹۹)	(۱۷۸۰۲۸۲)	(۲۶۷۰۸۳۳)	۸۹۰۵۵۱
	۱۵	۴۵۹۰۳۶۱	(۲۰۵۱۳۰۵۹۳)	۲۰۹۷۲۰۹۵۴	۱۰	۳۹۴۰۸۱۹	(۲۳۹۸۰۶۰۳)	۴۰۰۹۳۰۴۲۲

شرکت سهامی آب منطقه ای اردبیل
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	سال ۱۴۰۲						سال ۱۴۰۱					
	فروش			ارائه خدمات			فروش			ارائه خدمات		
	آب	برق	حق النظاره و خدمات آب برداشتی چاهها و خدمات کارشناسی	جمع	آب	برق	حق النظاره و خدمات آب برداشتی چاهها و خدمات کارشناسی	جمع	آب	برق	حق النظاره و خدمات آب برداشتی چاهها و خدمات کارشناسی	جمع
۶-۱	۲۲,۶۴۳	۵,۳۰۷	۷,۸۵۶	۳۵,۸۰۶	۱۳,۸۲۷	۳,۸۵۸	۶,۰۵۱	۲۳,۷۳۶	۲۳,۷۳۶	۲۳,۷۳۶	۲۳,۷۳۶	۲۳,۷۳۶
۶-۱	۲۶,۰۲۳۰	۹,۴۴۹	۷۳,۷۱۵	۴۴۳,۳۹۴	۲۶۰,۹۸۰	۱۰,۲۰۳	۶۲,۴۰۰	۳۳۳,۵۸۳	۳۳۳,۵۸۳	۳۳۳,۵۸۳	۳۳۳,۵۸۳	۳۳۳,۵۸۳
۶-۱	۵۷,۵۷۶	۱,۴۶۹	۱۲,۰۱۸	۷۱,۰۶۳	۲۷,۸۱۱	۶۶۰	۶,۵۱۳	۲۴,۹۸۴	۲۴,۹۸۴	۲۴,۹۸۴	۲۴,۹۸۴	۲۴,۹۸۴
۶-۲	۱۵,۹۰۴	۳۰۹	۲۰,۲۶	۱۸,۳۳۹	۱۷,۴۰۹	۳۰۴	۱,۶۹۵	۱۹,۴۰۸	۱۹,۴۰۸	۱۹,۴۰۸	۱۹,۴۰۸	۱۹,۴۰۸
۶-۲	۶۴۹,۱۵۵	۶۵,۵۶۵	۹,۳۲۷	۷۲۴,۰۴۷	۲۱۹,۹۹۹	۱۱۱,۴۱۵	۵,۹۸۶	۳۳۷,۴۰۰	۳۳۷,۴۰۰	۳۳۷,۴۰۰	۳۳۷,۴۰۰	۳۳۷,۴۰۰
۶-۳	۶,۲۶۲	۲۱۶	۱,۳۵۹	۷,۸۳۷	۲,۹۸۵	۱۱۴	۸۲۲	۳,۹۲۱	۳,۹۲۱	۳,۹۲۱	۳,۹۲۱	۳,۹۲۱
۶-۳	۱,۴۰۳,۵۷۸	۱۶,۴۵۳	۹۹,۵۳۲	۱,۵۱۹,۵۶۳	۸۳۲,۶۴۸	۱۳,۶۴۹	۶۶,۹۶۷	۹۱۳,۲۶۴	۹۱۳,۲۶۴	۹۱۳,۲۶۴	۹۱۳,۲۶۴	۹۱۳,۲۶۴
۶-۵	۵۵۳,۰۰۵	۵,۳۴۰	۳,۸۴۸	۵۶۲,۱۹۳	۵۴۷,۲۰۵	۳,۹۱۰	۳,۶۵۷	۵۵۴,۷۷۲	۵۵۴,۷۷۲	۵۵۴,۷۷۲	۵۵۴,۷۷۲	۵۵۴,۷۷۲
۶-۴	۲۵۱,۵۶۳	۶,۷۴۶	۵۸,۱۵۲	۳۱۶,۴۶۱	۱۸۵,۰۹۳	۱۵,۸۸۶	۹۱,۵۴۶	۲۹۲,۵۲۵	۲۹۲,۵۲۵	۲۹۲,۵۲۵	۲۹۲,۵۲۵	۲۹۲,۵۲۵
	۲,۳۱۹,۹۱۶	۱۱۰,۸۵۴	۲۶۷,۸۳۳	۲,۶۹۸,۵۰۳	۲,۰۱۰,۷۰۵	۱۵۹,۹۹۹	۲۴۵,۶۳۷	۲,۵۱۳,۵۹۳	۲,۵۱۳,۵۹۳	۲,۵۱۳,۵۹۳	۲,۵۱۳,۵۹۳	۲,۵۱۳,۵۹۳

۶-پایای تمام شده درآمدهای عملیاتی

دستبرد مستقیم:

حقوق و مزایای مستقیم کارمندی

سرکار:

حقوق و مزایای غیرمستقیم کارمندی

دستبرد غیرمستقیم کارگری

آب و برق و سوخت

تعمیرات و نگهداری

مخابرات و ارتباطات

خدمات قراردادی

استهلاک

سایر

شرکت سهامی آب منطقه ای اردبیل
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱- افزایش هزینه های حقوق و مزایای کارکنان به علت افزایش متداول سالیانه ناشی از اجرای قانون مدیریت خدمات کشوری و قانون کار، ۲ نفر استخدامی جدید و همچنین تبدیل وضعیت ۱۴ نفر از کارکنان شرکتی و شرکت های بهره برداری به جاری می باشد.

۲- افزایش هزینه تعمیرات و نگهداری عمدتاً مربوط به افزایش تعمیرات در شبکه آبیاری مغان و آبگرم های سطح استان می باشد.

۳- افزایش هزینه خدمات قراردادی عمدتاً مربوط به افزایش بهای تمام شده درآمد عملیاتی فروش آب بوده که ناشی از افزایش حقوق و مزایای کارکنان شرکت های خدماتی در اجرای بخشنامه های وزارت تعاون، کار و رفاه اجتماعی و افزایش حداقل دستمزد کارکنان کارمشمخص و عقد قراردادهای جدید در شبکه آبیاری مغان، سیلان و احمدبیگلو می باشد.

۴- سایر هزینه ها عمدتاً شامل مبلغ ۵۴۰,۲۱۷ میلیون ریال مالیات بر ارزش افزوده، ۹۰,۱۶۳ مبلغ میلیون ریال بدهی به تامین اجتماعی، مبلغ ۱۳۰,۱۹۲ میلیون ریال هزینه های حقوقی، مبلغ ۱۰۰,۳۴۳ میلیون ریال هزینه های تعادل 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)، مبلغ ۲۰,۱۳۶ میلیون ریال هزینه های پژوهش و تحقیقات، مبلغ ۱۷,۷۷۹ میلیون ریال لوازم مصرفی و ملزومات اداری، مبلغ ۱۰,۴۸۷ میلیون ریال هزینه های جشن و پذیرایی، مبلغ ۲,۲۰۶ میلیون ریال هزینه چاپ و تکثیرات، مبلغ ۱۹,۵۷۲ میلیون ریال پرداخت به بازنشستگان، مبلغ ۳,۶۴۸ میلیون ریال پرداخت دیه فوت، مبلغ ۱۰,۵۰۰ میلیون ریال هزینه های آزمایشگاهی، مبلغ ۱۴,۶۸۷ میلیون ریال ماده ده ضوابط اجرایی قانون بودجه سال ۱۴۰۲، مبلغ ۷,۸۶۱ میلیون ریال هزینه های خارج از شمول، مبلغ ۳,۱۰۶ میلیون ریال کارایی ۱۴۰۱ پرسنل، مبلغ ۲,۲۶۵ میلیون ریال هزینه های ورزشی (اجرای بند ۹ تبصره ۹ قانون بودجه سال ۱۴۰۲) و مبلغ ۱۲,۷۹۸ میلیون ریال اجرای بند ه تبصره ۹ قانون بودجه سال ۱۴۰۲ معادل یک درصد از اعتبارات هزینه ای می باشد.

۵- مجموع هزینه استهلاک طی سال مالی به مبلغ ۵۸۳,۸۶۱ میلیون ریال شامل مبلغ ۵۶۲,۱۹۳ میلیون ریال منظور شده به بهای تمام شده درآمد های عملیاتی و مبلغ ۱,۶۶۸ میلیون ریال منظور شده در سرفصل هزینه های فروش، اداری و عمومی (یادداشت ۷) می باشد که ناشی از استهلاک طی سال دارایی های ثابت مشهود به مبلغ ۵۶۲,۹۸۷ میلیون ریال (یادداشت ۱۰) و استهلاک طی سال دارایی های نامشهود به مبلغ ۸۷۴ میلیون ریال (یادداشت ۱۱) بوده و همچنین افزایش هزینه استهلاک نسبت به سال قبل بابت افزایش طی سال دارایی های ثابت مشهود می باشد.

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۱۴۱,۸۴۹	۱۹۳,۷۹۲	۷-۱
۱,۱۷۰	۳,۴۹۶	حقوق و مزایای کارکنان
۵۴۳	۲,۱۱۱	حقوق و مزایای کارگران
۳,۷۳۰	۹,۱۳۷	هزینه آب، برق مصرفی، سوخت
۱,۱۶۴	۲۰,۱۸	تعمیرات و نگهداری
۵۷,۹۰۱	۱۷۸,۵۸۱	هزینه های پست، تلفن، اینترنت و ارتباطات
۱,۵۲۰	۱,۶۶۸	هزینه سایر خدمات قراردادی
۰	۱۵,۶۰۹	هزینه های استهلاک
۰	۱۳۹,۶۴۲	پرداختی به ۱۰۷ نفر از بازنشستگان طبق قانون بودجه ۱۴۰۲
۷۲۰,۷۶	۱۱۴,۲۴۶	هزینه بندی تبصره ۱۵ قانون بودجه سال ۱۴۰۲
۲۷۹,۹۵۳	۶۶۰,۳۰۰	سایر

۷-۱- 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 وضعیت ۱۴ نفر از کارکنان شرکتی و شرکت های بهره برداری به جاری و استخدام دو نفر از بنیاد ملی نخبگان می باشد.

۷-۲- افزایش هزینه سایر خدمات قراردادی بابت پرداخت مبلغ ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال به پرسنل طرح های تملک دارایی های سرمایه ای طبق بودجه مصوب سال ۱۴۰۲ می باشد.

۷-۳- مبلغ ۱۵,۶۰۹ میلیون ریال حقوق بازنشستگان بابت حق عائله مندی، اولاد، عیدی طبق ماده ۵ ضوابط اجرایی بودجه سال ۱۴۰۲ پرداخت شده است.

۷-۴- در اجرای مفاد بند (ی) تبصره (۱۵) قانون بودجه سال ۱۴۰۲ کل کشور و مفاد بند (۴) نامه شماره ۱۴۰۲/۱۷۰۰/۲۰/۱۰۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۲/۲۸ وزیر محترم نیرو، ۷ درصد از ۷۶ درصد کلیه درآمدهای وصولی سال ۱۴۰۲، به حساب درآمد اختصاصی وزارت نیرو نزد بانک مرکزی واریز گردد که از این بابت هزینه شناسایی گردیده است.

۷-۵- سایر هزینه ها شامل مبلغ ۵۰,۵۴۴ میلیون ریال هزینه های تبلیغات و امور فرهنگی طبق بند (و) تبصره ۹ قانون بودجه سال ۱۴۰۲ و مبلغ ۶۳,۷۰۲ میلیون ریال بابت ایاب و ذهاب و سایر هزینه های کارکنان می باشد.

شرکت سهامی آب منطقه ای اردبیل
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت	
۲۳,۶۳۳	۴۱,۳۶۷	۸-۱	درآمد خسارت به آبخوان
۱,۷۵۴	۱,۷۲۶		حق انتفاع
۳۷۶	۱۹,۷۹۸		کارمزد تاخیر در وصول چک های دریافتی از مشتریان
۲,۱۳۶	۸۰,۸۲		سایر (آنالیز آب و ...)
۶۱,۵۰۲	۳۱۳,۲۸۳	۸-۲	جریمه عدم انعقاد قرارداد
۸۹,۴۰۱	۳۸۴,۲۵۶		

۸-۱- مبلغ مذکور بابت اضافه برداشت از منابع آب های زیرزمینی به استناد دستورالعمل نحوه محاسبه حجم بهره برداری غیرمجاز به شماره ۵۹۵/۰۱۴/۷۴۰ مورخ ۱۳۹۵/۰۶/۰۷ ابلاغی از سوی وزارت نیرو دریافت می گردد.

۸-۲- بر اساس ماده ۸ آئین نامه نحوه اجرای قانونی تثبیت آب بهای زراعی، در صورتی که مشترکین بدون عقد قرارداد اقدام به کشت محصول آب بر غیرمجاز نمایند، علاوه بر دریافت آب بهاء، معادل حداقل ۱/۵ برابر آب بهای عادی مشمول جریمه می باشند و همچنین علت افزایش جرایم بابت شناسایی جرایم از طریق سیستم نرم افزار مشترکین (ساماب) در سال ۱۴۰۲ می باشد.

۹- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت	
۱۱,۶۹۴	۰		سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۳۶,۲۱۹	۳۶,۱۶۷	۹-۱	درآمد حاصل از اجاره
۷۶۲	۱,۳۳۷	۹-۲	سود ناشی از فروش ضایعات و اقلام راکد انبار
۴,۳۳۷	۵,۰۵۰		سایر درآمدها (کارمزد وام کارکنان)
۵۳,۰۱۲	۴۲,۵۵۴		

۹-۱- درآمد حاصل از اجاره به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت	
۱۱,۰۶۵	۴,۲۸۱		اجاره ماشین آلات
۱۸,۱۱۶	۲۲,۵۸۵	۹-۱-۱	اجاره زمین
۵,۴۱۰	۸,۴۶۱		اجاره ساختمان
۱,۶۲۸	۸۴۰		اجاره مخزن سد
۳۶,۲۱۹	۳۶,۱۶۷		

۹-۱-۱- مبلغ مذکور بابت اجاره اراضی کشاورزی کمپ قره قباقی اصلاندوز 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.

شرکت سهامی آب منطقه ای اردبیل
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	پیش برداشت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات	اثاث و منقولات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان	زمین
۱۳,۴۴۶,۰۷۱	۱۲۱	۲۴۷,۴۴۱	۱۳,۱۷۸,۵۲۹	۷۷۱	۵۵,۲۳۱	۸,۴۸۹	۴۶,۲۶۶	۱۳,۱۸۹,۹۰۳	۴۷۳,۵۱۱	۴۰,۳۵۵۸
۶۹,۶۷۶	.	۲,۳۱۵	۶۷,۳۶۱	۵۹۱	۳۰,۸۵۲	۴۷۸	.	.	۳۴۲,۵۰۰	۱,۳۴۰
۴,۶۷۱,۵۸۲	.	.	۴,۶۷۱,۵۸۲	.	.	۴۱,۴۲۵	.	۴,۶۳۰,۱۵۷	.	.
(۹۴۷)	.	.	(۹۴۷)	.	.	(۹۴۷)	.	.	.	.
(۲,۳۱۷)	(۱۲۱)	(۲,۱۹۶)	.	.	.	.	.	.	.	.
۱۸,۱۶۴,۰۶۵	.	۲۴۷,۴۴۰	۱۷,۹۱۶,۶۲۵	۱,۳۶۲	۸۶,۵۸۳	۴۹,۳۹۵	۴۶,۲۶۶	۱۶,۸۲۰,۰۶۰	۵۰۷,۷۶۱	۴۰,۵۱۹۸
۵۲,۶۴۷	.	۶,۳۴۵	۴۶,۳۰۲	۵,۲۴۳	۱۸,۸۵۴	۱۰۰۰	۱۰۰۰	۱۳,۷۱۸	.	۸,۴۷۷
(۲,۴۴۸)	.	.	(۲,۴۴۸)	.	.	.	(۲,۴۴۸)	.	.	.
۱۵۰,۳۱۱,۷۵۹	.	۷۱۶,۴۱۲	۱۴۹,۵۹۵,۳۴۷	.	.	۲۳۵,۰۴۵	۴۰۰,۳۸۱	۸۶,۸۷۲,۱۱۰	۲,۵۹۴,۳۸۳	۵۹,۳۸۳,۵۲۸
۱۶,۸۵۳,۶۰۳	.	۹۷۰,۱۹۷	۱۶,۷۵۵,۸۱۶	۶۶۰۵	۱۰,۵۴۳۷	۲۹۴,۴۴۰	۴۶۵,۱۰۹	۱۰,۳۲۷,۴۸۸	۲۳۰,۲۱,۱۴۴	۵۹,۹۷۸,۰۳
۱,۳۴۴,۳۱۵	.	.	۱,۳۴۴,۳۱۵	۷۷۱	۴۰,۳۵۴	۴,۹۶۹	۸,۸۷۰	۱,۱۸۴,۸۸۶	۱۰۴,۵۶۵	-
۵۵۶,۰۶۶	.	.	۵۵۶,۰۶۶	۱۹۶	۸,۹۶۶	۷,۶۸۰	۶,۳۳۳	۴۹۶,۶۵۳	۳۶,۳۳۸	-
۱,۹۰۰,۳۸۱	.	.	۱,۹۰۰,۳۸۱	۹۶۷	۴۹,۳۲۰	۱۲,۶۴۹	۱۵,۱۰۳	۱,۶۸۱,۵۳۹	۱۴۰,۸۰۳	-
۵۶۲,۹۸۷	.	.	۵۶۲,۹۸۷	۷۸۸	۳۳,۶۰۹	۷,۶۹۴	۶,۳۷۴	۴۷۷,۵۳۷	۳۷,۴۸۵	-
(۲,۴۴۸)	.	.	(۲,۴۴۸)	.	.	.	(۲,۴۴۸)	.	.	.
(۲,۳۷۶,۷۳۶)	.	.	(۲,۳۷۶,۷۳۶)	.	.	(۲,۰۳۴۳)	(۱۹۰,۳۲۹)	(۲,۱۵۹,۰۷۶)	(۱۷۸,۳۸۸)	-
۸۴۰,۸۴	.	.	۸۴۰,۸۴	۱,۲۵۵	۸۲,۸۲۹	.	.	.	.	.
۱۶,۸۴۴,۹۳۹	.	۹۷۰,۱۹۷	۱۶,۸۷۱,۷۳۲	۵,۳۵۰	۲۲,۶۰۸	۲۹۴,۴۴۰	۴۶۵,۱۰۹	۱۰,۳۲۷,۴۸۸	۲,۷۰۲,۱,۱۴۴	۵۹,۷۹۷,۲۰۳
۱۶,۷۶۳,۷۸۴	.	۲۴۷,۴۴۰	۱۶,۰۱۶,۳۴۴	۲۹۵	۳۷,۳۶۳	۲۶,۷۶۶	۳۱,۱۶۳	۱۵,۱۳۸,۵۲۱	۲۶۶,۹۵۸	۴۰,۵۱۹۸

۱۰- دارایی های ثابت مشهود

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

افزایش

انتقال از طرح های تسک دارایی های سرمایه ای

واکدار شده

سایر نقل و انتقالات و تفسیرات

مانده در پایان سال ۱۴۰۱

افزایش

واکدار شده

افزایش ناشی از تجدید ارزیابی

مانده در پایان سال ۱۴۰۲

استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۱

استهلاک

واکدار شده

حذف استهلاک انباشته دارایی تجدید ارزیابی شده

مانده در پایان سال ۱۴۰۲

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱

شرکت سهامی آب منطقه ای اردبیل
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱-۱- مبلغ ۱۰۷,۴۶۴,۱۸۳ میلیون ریال از بهای تمام شده دارایی های ثابت مشهود آسیب پذیر به ارزش دفتری به مبلغ ۱۰۷,۳۸۰,۰۹۹ میلیون ریال به (استثنای وسائط نقلیه) تا سقف ۱۵,۲۹۴,۷۳۱ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، انفجار و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱-۲- زمین، ساختمان، تاسیسات، ماشین آلات و وسائط نقلیه شرکت در پایان سال ۱۴۰۲ در راستای اجرای مفاد ماده ۱۴ قانون حداکثر استفاده از توان تولیدی و خدماتی کشور و حمایت از کالای ایرانی به شماره ۳۶۴/۱۹۰۹۱ مورخ ۱۳۹۸/۰۳/۱۲ موضوع ابلاغیه شماره ۳۰۲۰۶ مورخ ۱۳۹۸/۰۳/۱۵ ریاست محترم جمهوری، مفاد ماده ۱۴۹ قانون مالیات های مستقیم و آیین نامه اجرایی شماره ۲۸۷۴/ت/۵۲۷۹۳ مورخ ۱۳۹۵/۰۱/۲۱ و آیین نامه اصلاحی شماره ۱۳۵۶۰۲/ت/۵۷۱۷۰ مورخ ۱۳۹۸/۰۱/۲۲ هیات محترم وزیران و دستورالعمل شماره ۱-۱۴۰۲ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۲۷ شرکت مدیریت منابع آب ایران مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته، لذا مبلغ ۱۸,۰۶۸,۴۹۲ میلیون ریال بهای تمام شده دارایی ها و مبلغ ۲,۳۷۶,۷۳۶ میلیون ریال استهلاک انباشته دارایی های تجدید ارزیابی شده برگشت و مبلغ ۱۵۰,۳۱۱,۷۵۹ میلیون ریال بهای ارزیابی در حساب ها ثبت و در نتیجه مبلغ ۱۵۲,۶۸۸,۴۹۷ میلیون ریال مازاد حاصله در سرفصل مازاد تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود ثبت گردیده و در صورت تغییرات حقوق مالکانه و صورت سود زیان جامع نیز انعکاس یافته است. نحوه محاسبه به شرح زیر می باشد:

شرح دارایی تجدید ارزیابی شده	بهای تمام شده	استهلاک انباشته	ارزش دفتری	بهای تجدید ارزیابی	مازاد تجدید ارزیابی	بدهی مالیات انتقالی	مازاد تجدید ارزیابی پس از کسر بدهی مالیات انتقالی
زمین	۴۱۳,۶۷۵	۰	۴۱۳,۶۷۵	۵۹,۷۹۷,۲۰۳	۵۹,۳۸۳,۵۲۸	۰	۵۹,۳۸۳,۵۲۸
ساختمان	۵۰۷,۷۶۱	۱۷۸,۲۸۸	۳۲۹,۴۷۳	۳,۲۰۲,۱۴۴	۲,۸۷۲,۶۷۱	(۷۱۸,۱۶۸)	۲,۱۵۴,۵۰۲
تاسیسات و تجهیزات	۱۶,۸۲۲,۷۷۸	۲,۱۵۹,۰۷۶	۱۴,۶۶۳,۷۰۲	۱۰,۳۰۴,۴۸۸	۸۹,۰۳۱,۱۸۶	(۲۲,۲۵۷,۷۹۶)	۶۶,۷۷۳,۳۹۰
ماشین آلات	۴۴,۸۲۸	۱۹,۰۲۹	۲۵,۷۹۹	۴۴۵,۱۰۹	۴۱۹,۳۱۰	(۱۰۴,۸۲۸)	۳۱۴,۴۸۳
وسائط نقلیه	۴۹,۳۹۵	۲۰,۳۴۳	۲۹,۰۵۲	۲۹۴,۴۴۰	۲۶۵,۳۸۸	(۶۶,۳۴۷)	۱۹۹,۰۴۱
دارایی در جریان	۲۵۳,۷۸۵	۰	۲۵۳,۷۸۵	۹۷۰,۱۹۷	۷۱۶,۴۱۲	۰	۷۱۶,۴۱۲
جمع کل	۱۸,۱۰۲,۲۲۲	۲,۳۷۶,۷۳۶	۱۵,۷۲۵,۴۸۶	۱۶۸,۴۱۳,۹۸۱	۱۵۲,۶۸۸,۴۹۵	(۲۳,۱۴۷,۱۳۹)	۱۲۹,۵۴۱,۳۵۶

۱-۲-۱- تجدید ارزیابی زمین، ساختمان، تاسیسات، ماشین آلات و وسائط نقلیه در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ توسط ارزیابان مستقل شرکت انجام شده است. این ارزیابان، منتخب مجمع عمومی هستند. تجدید ارزیابی ماشین آلات و تجهیزات با توجه به استاندارد حسابداری ۴۲ اندازه گیری ارزش منصفانه، توسط ارزیابان با شرایط زیر تعیین شده است:

الف- تکنیک ارزیابی: رویکرد بهای تمام شده است. این رویکرد مبلغی را منعکس می کند که برای جایگزین کردن ظرفیت ارائه خدمت یک دارایی (که اغلب بهای جایگزینی جاری نامیده می شود) مورد نیاز است.

ب- داده های مورد استفاده داده های ورودی سطح دو، شامل قیمت دارایی هایی است که به طور مستقیم و غیرمستقیم برای دارایی مربوط، قابل مشاهده است.

۱-۳- کاهش مبلغ ۲,۴۴۸ میلیون ریال مربوط به فروش ماشین آلات در سال مالی قبل بوده که از دفاتر در آن سال خارج نگردیده بود.

۱-۴- اضافات طی سال زمین مربوط به خرید دو قطعه زمین در محدوده سد تازه کند و آبگرم قیبرزه مشکین شهر می باشد.

۱-۵- اضافات طی سال تاسیسات، عمدتاً مربوط به خرید دوربین مدار بسته برای نیروگاه برقآبی به مبلغ ۱۲,۲۸۲ میلیون ریال و مبدل حرارتی به مبلغ ۲۹۰ میلیون ریال می باشد.

۱-۶- اضافات طی سال ماشین آلات مربوط به خرید یک دستگاه گاری جهت یدک قایق می باشد.

۱-۷- اضافات طی سال ائانه و منصوبات به مبلغ ۱۸,۸۵۴ میلیون ریال مربوط به خرید سوئیچ شبکه و آنتن رادیویی به مبلغ ۳,۴۶۰ میلیون ریال، لپ تاپ و کامپیوتر به مبلغ ۵,۷۹۹ میلیون ریال، صندلی و میز اداری به مبلغ ۲,۲۰۰ میلیون ریال، کمد و کابینت به مبلغ ۴,۱۳۷ میلیون ریال، دستگاه هارد و ذخیره ساز به مبلغ ۳,۲۵۸ میلیون ریال می باشد.

شرکت سهامی آب منطقه ای اردبیل
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۸-۱۰- دارایی های در جریان تکمیل به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

مخرج انباشته		شرح
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۲۴۷,۲۴۳	۲۵۳,۵۸۸	ساختمان
۱۹۷	۱۹۷	تاسیسات
۰	۷۱۶,۴۱۲	افزایش ناشی از تجدید ارزیابی-ساختمان
۲۴۷,۴۴۰	۹۷۰,۱۹۷	

درصد پیشرفت کار پروژه ساختمان اداری شرکت آب منطقه ای اردبیل ۴۸/۵٪ (سال قبل ۴۸/۵٪) می باشد، ضمناً جهت تکمیل عملیات اجرایی در تاریخ ۱۴۰۳/۰۴/۱۴ با شرکت الماس بتن سبلان به مبلغ ۲,۸۱۷,۵۷۸ میلیون ریال قرارداد از محل طرح های تملک دارایی های سرمایه ای منعقد گردیده است.

۹-۱۰- 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 ۱۴۰۲

۱۱- دارایی های نا مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی	
۶,۶۰۲	۱,۲۵۶	۵,۳۴۶	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۲,۹۲۴	۲,۲۱۳	۷۱۱	افزایش
۹,۵۲۶	۳,۴۶۹	۶,۰۵۷	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
.	.	.	افزایش
۹,۵۲۶	۳,۴۶۹	۶,۰۵۷	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
			استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته
۸۳۲	۸۳۲	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۲۲۶	۲۲۶	-	استهلاک
۱,۰۵۸	۱,۰۵۸	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۸۷۴	۸۷۴	-	استهلاک (یادداشت ۵-۶)
۱,۹۳۲	۱,۹۳۲	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۷,۵۹۴	۱,۵۳۷	۶,۰۵۷	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲
۸,۴۶۸	۲,۴۱۱	۶,۰۵۷	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱

شرکت سهامی آب منطقه ای اردبیل
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۲- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱۲-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

یادداشت	۱۴۰۲	۱۴۰۱ (مبالغ به میلیون ریال)
تجاری		
اسناد دریافتنی		
۱۲-۱-۱- اسناد واخواست شده	۲۹,۲۲۲	۴۳,۸۷۸
۱۲-۱-۲- اسناد دریافتنی	۱۰۱,۴۰۳	۴۲,۹۶۷
	۱۳۰,۶۲۵	۸۶,۸۴۵
حساب های دریافتنی		
۱۲-۱-۳- اشخاص وابسته	۳۵۸,۰۰۸	۲۱۵,۵۵۶
۱۲-۱-۴- سایر مشتریان	۲,۹۰۷,۶۹۶	۱,۷۶۷,۸۷۶
	۳,۲۶۵,۷۰۴	۱,۹۸۳,۴۳۲
	۳,۳۹۶,۳۲۹	۲,۰۷۰,۲۷۷
سایر دریافتنی ها		
حساب های دریافتنی		
۱۲-۱-۶- کارکنان (وام و مساعده)	۱۳۳,۰۸۹	۸۷,۷۰۸
۱۲-۱-۵- سایر	۲۳۹,۴۶۹	۱۸۵,۶۹۶
۱۲-۲- حصه بلندمدت وام کارکنان	(۸۸,۱۷۶)	(۵۴,۷۸۱)
	۲۸۴,۳۸۲	۲۱۸,۶۲۳
۱۲-۱-۷- ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	(۱۷,۱۱۴)	(۱۷,۷۸۴)
	۲۶۷,۲۶۸	۲۰۰,۸۳۹
	۳,۶۶۳,۵۹۷	۲,۲۷۱,۱۱۶

۱۲-۱-۱- اسناد واخواستی بابت اجاره آب گرم ها به شرح ذیل می باشد:

۱۴۰۲	۱۴۰۱ (مبالغ به میلیون ریال)
۱۷,۴۶۹	۲۲,۵۷۳
۲,۵۶۳	۷,۷۵۰
۱,۷۷۲	۱,۷۷۲
.	۲,۲۹۱
۱,۰۵۳	۱,۰۵۳
۱,۴۸۳	۱,۴۸۳
۴۶۵	۵۶۵
۳,۸۲۶	۳,۸۲۶
.	۴۷۴
.	۱,۴۹۹
۴۲۷	۴۲۷
۱۶۴	۱۶۵
۲۹,۲۲۲	۴۳,۸۷۸

(مستأجر آبگرم - بش باجیلار) احد خانی

شرکت خدمات قهوه سویی

شرکت پیام بهداشت سبلان

شرکت سرزمین آفتاب سرعین

پرویز تسبیحی

رحمت نادری

محمود موسوی

سجاد اکبری

ناصر دستاری

فرهاد اکبری

حمزه محمودی

سایر (اقدام زیر ۴۰۰ میلیون ریال)

شرکت سهامی آب منطقه ای اردبیل
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۲-۱-۲ - اسناد دریافتی از اشخاص بابت اجاره آب گرم ها به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۱۰۳,۲۰۹	۶۴,۳۷۴	محمد پورجعفر (آبگرم کوثر-گاومیشگلی)
۴۴,۶۳۶	۳۳,۶۳۵	عظیمه آقازاده (آبگرم بش باجیلار)
۱۸,۵۹۸	۷,۲۸۸	حسن کریملر اناری (آبگرم قوتورسویی)
۹,۵۴۶	.	غلامرضا سیفی (آبگرم شابیل)
۸,۱۴۴	.	علی اکبری مویلی (آبگرم قینرجه مشکین)
۱۸,۰۶۷	۱۳,۰۶۷	هوشنگ پورجعفر (آبگرم قینرجه نیر)
۱۶,۵۱۳	.	آرمین شهبازی (آبگرم یل سویی)
۲,۵۰۸	۲,۵۰۶	زهره پورجعفر (آبگرم شابیل)
۴,۹۹۸	۵,۵۳۶	دهیاری مونیل (آبگرم مونیل)
۲,۹۸۸	۶,۱۸۹	سرزمین آفتاب سرعین (تامین آب)
۲,۹۱۶	۳,۷۸۴	محمود زنده دل (تامین آب)
۴۷۷	۱,۲۸۳	حسین نصیری (تامین آب)
۲,۴۹۷	۶۲۴	ساسان فرزانه (آبگرم ویلادره)
۱,۳۰۰	۱,۳۰۰	جاوید سلیمانزاده (آبگرم سردابه)
.	۱,۸۳۸	کوهستان خاتم (تامین آب)
۶۶۹	.	مهدی عالی مراد (آبگرم شابیل)
.	۷۲۰	علی عبدی (تامین آب)
.	۱,۶۳۹	سلطان آب های جهان (تامین آب)
۴,۹۵۵	۴,۹۵۵	مهزاد قائمیان (آبگرم سردابه)
۲,۳۰۰	۲,۳۰۰	شرکت خدمات قهوه سویی (آبگرم قهوه سویی)
۱,۶۱۲	.	عزیز صورآذر (آبگرم قینرجه نیر)
۱,۱۶۰	۱,۱۶۰	محمد نخستین فعال (آبگرم سردابه)
۹۴۱	۹۴۱	حمزه محمودی (تامین آب)
.	۳۳۸,۹۶۰	اسماعیل باوفا (آبگرم گاومیشگلی-بش باجیلار و کوثر)
۷,۷۴۵	.	مرتضی سیفی (آبگرم بش باجیلار)
۵,۹۱۷	۹,۶۰۵	هوشنگ سلمان زاده (آبگرم سردابه)
۵۲۸	۵۲۸	شمسعلی فیروزی (پرورش ماهی)
۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	حدید مبتکران-آب صنعتی
	۳,۸۱۷	مجمع آبدرمانی زنرال (تامین آب)
۱,۱۷۵	۱,۶۰۹	سایر (اقلام زیر ۵۰۰ میلیون ریال)
۲۶۸,۳۹۹	۵۱۲,۶۵۸	
(۲۱۸,۲۸۲)	(۴۱۱,۲۵۵)	تهاتر با پیش دریافت ها (یادداشت ۲۳)
(۷,۱۵۰)	.	اسناد دریافتنی بلندمدت
۴۲,۹۶۷	۱۰۱,۴۰۳	

شرکت سهامی آب منطقه ای اردبیل
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۲-۱-۲-۱ - مبلغ ۱۲,۳۱۱ میلیون ریال از اسناد دریافتنی از اشخاص بابت اجاره آبگرم ها، تا تاریخ تهیه صورت های مالی وصول شده است.
۱۲-۱-۳ - مانده حساب اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۲۰۸,۵۹۹	۳۵۰,۱۴۹	شرکت آب و فاضلاب استان اردبیل-بابت فروش آب
۲۱۹	۲۱۹	شرکت مدیریت شبکه برق ایران-بابت فروش برق از نیروگاه آبی مغان
۴,۱۵۶	۵,۰۵۸	۱۲-۱-۳-۱ برق منطقه ای آذربایجان شرقی
۲,۵۸۲	۲,۵۸۲	مدیریت منابع آب ایران
۲۱۵,۵۵۶	۳۵۸,۰۰۸	

۱۲-۱-۳-۱ - مبلغ ۵,۰۵۸ میلیون ریال بابت فروش برق به شرکت برق منطقه ای آذربایجان شرقی بر اساس قرارداد منعقد در سال ۱۴۰۲ از نیروگاه برقایی مغان می باشد.

۱۲-۱-۴ - حساب های دریافتنی تجاری از سایر اشخاص به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۴۹۲,۳۱۸	۱,۰۴۳,۲۲۴	۱۲-۱-۴-۱ مشترکین شبکه آبیاری مغان
۹۴,۸۶۱	۹۰,۸۲۱	۱۲-۱-۴-۱ مشترکین شبکه آبیاری یامچی
۳۷,۴۵۶	۳۶,۱۱۳	۱۲-۱-۴-۱ مشترکین شبکه آبیاری قوریچای
۱۴,۹۴۵	۲۶,۸۹۸	۱۲-۱-۴-۱ مشترکین شبکه آبیاری سقزچی
۶,۵۶۹	۶,۵۶۸	مشترکین انشعاب آزاد
۵۹,۱۳۱	۶۲,۷۵۴	مشترکین شبکه آبیاری سیلان
۸۵,۱۹۷	۱۰۵,۶۵۸	مشترکین ایستگاه پمپاژ فتحعلی
۱۶,۵۴۴	۲۶,۶۵۶	مشترکین ایستگاه پمپاژ خلیل لو
۴,۴۴۰	۴,۴۴۰	مشترکین شبکه احمد بیگلر
۲۳,۶۱۲	۳۲,۷۷۸	شرکت قیزیل سنبل
۳۹,۰۲۷	۷۰,۸۷۳	شرکت شهرک های کشاورزی
۱,۲۲۹	۱,۲۲۹	شرکت آدرسوی مغان-اجاره کمپ قره قباق
۴۰۶,۲۷۷	۴۹۷,۲۶۸	شرکت کشت و صنعت مغان-آب زراعی
۱۴۲,۸۴۳	۱۵۷,۲۷۷	شرکت کشت و صنعت پارس-آب زراعی
۲۰,۱۷۲	۲۲,۹۱۴	شرکت پاک آب سیلان(واتا)-آب چشمه
۱,۰۵۸	۱,۰۵۸	لطیف سید قریشی-مستاجر قبلی آبگرم ساری سو
۲۸,۸۴۷	۴۹,۹۱۶	شرکت خدمات قهوه سویی-اجاره آبگرم
.	۴,۹۰۱	رویال پارک-تامین آب
۱۴,۵۸۳	۱۲,۷۶۴	شرکت توسعه گردشگری ایران-اجاره آبگرم
۱,۴۸۹,۱۰۹	۲,۲۵۴,۱۱۰	نقل جمع به صفحه بعد

شرکت سهامی آب منطقه ای اردبیل
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۱,۴۸۹,۱۰۹	۲,۲۵۴,۱۱۰	نقل جمع از صفحه قبل
۵۱,۹۷۰	۵۶,۷۲۱	شرکت ساقه طلا-آب زراعی
۸۵,۴۸۰	۹۰,۱۷۸	شرکت قطره باران-آب زراعی
۲۸,۶۹۵	۱۷,۰۸۰	سپاه حضرت عباس-آب زراعی
۲,۰۵۱	.	سه کوه-آب صنعتی
۲,۴۸۵	۲,۴۸۵	توکاس عمران-بدهی بیمه
۴,۵۱۲	۴,۵۱۲	خمش-آب صنعتی
۲,۱۵۵	۲,۱۵۵	عادل-پورجعفر-آبگرم-گاومیشگلی
۱,۴۶۱	۱,۴۶۱	علی محمدزاده-عوارض شهرداری آبگرم بش باجیلار
۱,۰۸۲	۱,۰۸۲	وحدت اعیادی-عوارض شهرداری آبگرم بش باجیلار
۱۳,۳۸۷	۱۲۳,۷۰۱	شهرداری اردبیل-حق نظارت چاه ها و آب مصرفی فضای سبز
.	۴۴,۳۲۰	تعاونی حاج نصیر سرسبز مغان
۱۱,۷۵۲	۳۵,۹۹۲	تعاونی تولید حاج بایندور
۱۹,۲۵۲	۸۶,۲۲۲	تعاونی آناپوردی دشت مغان
۴,۱۸۷	۵۱,۴۶۶	تعاونی کوثر دشت سرسبز مغان
۵۴۹	۱۰,۵۴۱	تعاونی نورمحمد کندی
۲۹۱	۱۴,۱۸۷	تعاونی اتحاد اسد قشلاقی
۲۰۳	۹,۸۴۷	تعاونی روستای آق داق مقصودلو
.	۸,۴۴۸	تعاونی برکت دشت سبز مغان
۱۵۳	۲,۵۶۷	تعاونی روستای تربت کندی
۴,۳۶۳	۸,۲۴۸	گروه بهره برداری دولت پناه
۲,۳۰۸	۳,۰۴۸	گروه بهره برداری محمدی
۲,۸۵۲	۲,۲۰۷	گروه بهره برداری رستم نژاد
۱,۵۴۱	۳,۹۲۸	گروه بهره برداری نگهدار
۱,۳۹۴	.	هوشنگ سلمان زاده-آبگرم سردابه
.	۵,۴۰۰	بیمه پارسیان-دیه
۳,۷۱۳	۵۲۲	دارایی اردبیل-مالیات بر ارزش افزوده
۳	۵,۲۷۶	دارایی اردبیل-مالیات حقوق
۷,۲۴۰	۹,۲۱۱	شرکت آدلان تلاش شاکر اردبیل-بیمه
۶,۰۷۷	۲,۵۷۷	مجمع آبدرمانی ژنرال-تامین آب
۲,۹۹۴	۳,۵۴۳	مجمع فرهنگی رفاهی قوه قضائیه-تامین آب
.	۱,۱۰۹	داغلار عمران سریع-تامین آب
۵,۹۲۰	.	تعاونی روستایی عیوضلو-آب زراعی
۹۰	۱۹,۵۸۱	شرکت بهره برداری مغان-قرارداد تعمیرات
۲	۴,۳۴۴	جنوب سازه-آب صنعتی
۱۳	۱,۴۷۱	آبیاران پهن دشت-آب صنعتی
.	۲,۸۹۹	هوشمند سازان نورسان-مالیات بر ارزش افزوده
.	۱,۷۷۷	پدیده پاک طراوت-مالیات بر ارزش افزوده
۵۶۶	۱,۵۵۷	سازمان بازنشستگی-کسورات
۱۰,۰۲۶	۱۳,۹۲۳	سایر(اقلام زیر ۱ میلیارد ریال)
۱,۷۶۷,۸۷۶	۲,۹۰۷,۶۹۶	

شرکت سهامی آب منطقه ای اردبیل
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱-۴-۱۲- علت افزایش ناشی از بالا رفتن تعرفه ها و تغییر نوع کشت محصولات می باشد.

۱-۱-۱۲ - سایر اقلام به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۶۲,۸۴۰	۱۳۹,۶۰۸	خزانه-تمرکز وجوه سپرده
۱۲۲,۶۰۸	۹۹,۶۲۹	۱-۵-۱۲- ذیحصاسبی طرح های عمرانی
۳۰	۳۰	شرکت تعاونی خدمات اداری و پشتیبانی
۱۶۲	۱۶۲	آدلان تلاش شاکر اردبیل
۵۶	۴۰	سایر
۱۸۵,۶۹۶	۲۳۹,۴۶۹	

۱-۵-۱۲- عمدتاً بابت پرداخت حقوق و دستمزد کارکنان و حق الزحمه پیمانکاران طرح تملک دارایی های سرمایه ای می باشد.

۱-۶-۱۲ - به استناد بخشنامه های وزارت نیرو به منظور تقویت بنیه رفاهی کارکنان شرکت تا میزان ۱۰۰۰ میلیون ریال تسهیلات رفاهی مطابق با دستورالعمل اعطای تسهیلات رفاهی پرسنل مصوب جلسه شماره ۵۸۱ هیات مدیره مورخ ۱۴۰۱/۰۸/۱۱ شرکت پرداخت می گردد.

۱-۷-۱۲ - به دلیل وصول قسمتی از مطالباتی که بابت آن قبلاً ذخیره مطالبات مشکوک الوصول منظور شده بود، طی سال جاری ذخیره مطالبات مشکوک الوصول کاهش یافته است.

۱۲-۲-دریافتنی های بلندمدت

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۷,۱۵۰	-	تجاری
		اسناد دریافتنی
		سایر مشتریان
۵۴,۷۸۱	۸۸,۱۷۶	۱-۲-۱۲- حساب های دریافتنی
۶۱,۹۳۱	۸۸,۱۷۶	حصه بلندمدت وام کارکنان

۱-۲-۱۲ - مبلغ ۸۸,۱۷۶ میلیون ریال (سال مالی قبل ۵۴,۷۸۱ میلیون ریال) بابت حصه بلندمدت وام کارکنان می باشد.

شرکت سهامی آب منطقه ای اردبیل
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۳- سایر دارایی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۲	۱۴۰۱
سایر- سرمایه گذاری در طرح های عمرانی انتفاعی	۱۳-۱	۳,۸۸۹
سپرده های موقت	-	۱,۰۰۰
خرید تضمینی آب شرب	۱۳-۲	۸۷,۰۰۰
	۹۰,۸۸۹	۹۱,۸۸۹

۱۳-۱- منابع مالی اعطایی به طرح های عمرانی به تفکیک طرح ها به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

نام طرح	نوع طرح	۱۴۰۲	۱۴۰۱
سد عمارت	انتفاعی	۳,۵۳۹	۳,۵۳۹
سد و شبکه آبیاری و زهکشی	انتفاعی	۲۵۰	۲۵۰
مطالعه سدها	انتفاعی	۱۰۰	۱۰۰
		۳,۸۸۹	۳,۸۸۹

۱۳-۱-۱- 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	تبصره ۴۸ قانون بودجه	اصل تسهیلات	سود تسهیلات	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	

ارقام فوق 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 ۲۷۰۸۶/ت/۳۹۵۰ مورخ ۸۴/۲/۲۲ هیئت محترم وزیران بدهی شرکت های آب منطقه ای به بانک ها از این بابت توسط دولت پرداخت و تسویه گردیده است، لذا پس از خاتمه طرح ها و انتقال دارایی های ایجاد از محل منابع فوق، به دارایی های ثابت انتقال خواهد یافت.

۱۳-۲- 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 و تحقیقات آب و فاضلاب و آبراه نیروی ایستا منعقد شده است، مبلغ پرداختی بر اساس ماده ۳ قرارداد به عنوان پیش خرید آب تضمینی دوران ساخت صورت 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 خواهد شد. تصفیه خانه در تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۰۸ به بهره برداری رسیده است، آب بهای تحویلی تا پایان سال ۱۴۰۲ مبلغ ۴۲۸,۷۷۷ میلیون ریال می باشد که از تاریخ بهره برداری به مدت ۱۸ ماه، به پیمانکار تنفس داده شده است و پیش پرداخت به مدت ۴۸ ماه بعد از تنفس مستهلک می گردد. خاطرنشان می سازد که کل مبلغ پرداختی از این بابت ۸۷ میلیارد ریال است که از عملیات جاری شرکت در حساب سایر دارایی ها به طرفیت حساب های پرداختنی بلندمدت (یادداشت ۱-۳-۱) منعکس می باشد.

شرکت سهامی آب منطقه ای اردبیل
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۴- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
۵,۵۶۴	۶,۴۱۳	۱۴-۱ بیمه دارایی ها
۶۱,۸۳۲	۴۷,۳۵۶	۱۴-۲ پیش پرداخت مشاوران و پیمانکاران
۱۴۹	۴۵	سایر-خرید خدمات
۶۷,۵۴۵	۵۳,۸۱۴	

۱۴-۱ بیمه دارایی ها متشکل از اقلام زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۵,۵۶۴	۱,۴۶۵	بیمه پارسیان-بیمه مسئولیت،شخص ثالث و بدنه
.	۴۹۰۷	بیمه کوثر-بیمه شخص ثالث و بدنه
.	۴۱	بیمه سامان-بیمه ایستگاه های آب و هواشناسی
۵,۵۶۴	۶,۴۱۳	

۱۴-۲ پیش پرداخت پیمانکاران و مشاوران متشکل از اقلام زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۴۵,۶۵۰	۲۹,۹۵۰	شرکت بهره برداری مغان-عملیات نگهداری شبکه مغان
۱,۰۵۰	۱,۰۵۰	شرکت دنا صنعت اسپادانا
.	۴,۶۱۰	شرکت صبا مشیران آذربایجان-بهره برداری سد سبلان و احمدبیگلر
۴۷۱	.	شرکت کیهان آب راه آسیا-بهره برداری سد سبلان
.	۵۰۸	شرکت لیان آذرآر-تعمیرات ایستگاه های آب و هواشناسی
۶,۷۰۳	۶,۲۵۴	شرکت آخارسو گستران اردبیل-تعمیرات آبهای گرم
۵,۹۷۸	۴,۱۶۴	شرکت جهاد نصر-تعمیرات آبهای گرم
.	۲۲۳	شرکت آذربندساز-طراحی سازه آبهای گرم
۵۱۳	.	شرکت پیل اب گستر اندیشه-مطالعات
۱,۴۶۷	۵۹۷	سایر-عمدتاً بابت طرح های مطالعاتی
۶۱,۸۳۲	۴۷,۳۵۶	

۱۵- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
.	۲۲۱	قطعات و لوازم یدکی
۲۰۵	۱۶۷	لوازم و مصالح ساختمانی و عملیاتی
۵۹۶	.	لوازم و ملزومات اداری
۸۰۱	۳۸۸	

۱۵-۱ 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 ۱۴۰۲

۱۶- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۳,۹۶۷	۰	جاری بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران ۴۸۵,۳۱۸,۳۲۵-۱۱۰۳۲۵۳۱۸۰۴۸۵-رد وجوه سپرده
۴۹۵	۴۵۸	جاری بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران ۶۳۷۵۹۶۹-۱۱۰۳۲۰۶۳۷۵۹۶۹-تمرکز وجوه سپرده
۱,۴۴۵	۸۲	جاری بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران ۲۳۰۵۵۱-۱۱۰۳۲۳۰۴۱۰۱۱۰۳۲۳۰۴۱-پرداخت هزینه های جاری شرکت
۹۴	۱	جاری بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران ۱۸۷۹۳-۴۰۱۱۰۳۲۰۴۰۱۸۷۹۳-درآمد شرکت
۰	۴۶۰	جاری بانک ملی-خیابان امام-۱۹۰۲۰۰۱-۲۱۲۰۰۰-تنخواه کارت
۶,۰۰۱	۱,۰۰۱	

۱۶-۱ 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 کلیه حساب های بانکی شرکت نزد بانک مرکزی افتتاح شده و تمامی عملیات دریافت و پرداخت از طریق این حساب ها صورت گرفته است. ضمناً در راستای اجرای بخشنامه شماره ۵۹/۱۲۰۷۹ مورخ ۱۳۹۹/۰۲/۰۷ معاون نظارت مالی و خزانه داری کل کشور، حساب فرعی (حساب کارپردازان در قالب تنخواه کارت ملی) نزد بانک ملی افتتاح گردیده است.

۱۷- سرمایه

۱۷-۱ سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ مبلغ ۲,۷۴۰,۸۱۱ میلیون ریال شامل ۲,۷۴۰,۸۱۱ سهم یک میلیون ریالی با نام بوده و تماماً متعلق به شرکت مادر تخصصی مدیریت منابع آب ایران می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
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 در سال ۱۳۹۰ (یادداشت ۲-۳)
۲,۷۴۰,۸۱۱	۲,۷۴۰,۸۱۱	

شرکت سهامی آب منطقه ای اردبیل
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۸- وجوه قابل انتقال به سرمایه

(مبالغ به میلیون ریال)	افزایش طی سال - ماهه التفاوت قیمت تکلیفی فروش و قیمت تمام شده فروش		
	۱۴۰۲	۱۴۰۱	
۵۲۷,۲۵۸	.	۵۲۷,۲۵۸	مرمت و بازسازی شبکه آبیاری و زهکشی مغان
۱۲,۴۳۵	.	۱۲,۴۳۵	طرح دهکده توریستی سبلان
۳۷۵	.	۳۷۵	سد گیلارلو
۱۱,۰۶۶	.	۱۱,۰۶۶	ساختمان شبکه آبیاری و زهکشی سد سقزچی نمین
۶,۵۱۳	.	۶,۵۱۳	مرمت و بازسازی تاسیسات آبی در دست بهره برداری
۹۶,۵۷۳	.	۹۶,۵۷۳	تکمیل طرح های فصل منابع آب یکساله
۸,۲۴۱	.	۸,۲۴۱	احداث پل روگذر کانال اصلی و زهکشی در پارس آباد
۷۷,۲۵۲	.	۷۷,۲۵۲	شبکه آبیاری و زهکشی
۳۷,۳۶۲	.	۳۷,۳۶۲	مطالعه و اجرای سد سرخاب
۶۴,۳۴۸	.	۶۴,۳۴۸	طرح های کوچک تامین آب
۵۱,۹۰۹	.	۵۱,۹۰۹	نیروگاه برقابی مغان
۴۶۷,۴۴۹	.	۴۶۷,۴۴۹	سد یامچی
۴۲۲,۶۵۵	.	۴۲۲,۶۵۵	سد سبلان
۱۷,۹۲۳	.	۱۷,۹۲۳	سد قوریچای
۱,۰۰۰	.	۱,۰۰۰	آبگرم سردابه
۵۰۰	.	۵۰۰	آبگرم قوتورسویی
۱,۰۸۰	.	۱,۰۸۰	آبگرم قینرجه نیر
۶۵۶	.	۶۵۶	آب شرب روستایی
۱۹,۲۱۱	.	۱۹,۲۱۱	سد شورابیل
۳۱,۹۹۵	.	۳۱,۹۹۵	شبکه یامچی
۱,۸۵۵,۸۰۱	.	۱,۸۵۵,۸۰۱	

۱-۱۸- در راستای استفاده از ظرفیت ردیف درآمدی به شماره طبقه بندی ۳۱۰۴۰۴ و ردیف هزینه ای به شماره طبقه بندی ۳۱-۵۳۰۰۰۰ جداول پیوست قانون بودجه سال ۱۴۰۱ کل کشور و طی تصویب نامه شماره ۲۴۳۰۵۷/ت/۱۰۹۴ هـ مورخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۸ هیات محترم وزیران مبلغ ۱۸۴,۱۷۴ میلیون ریال -مبنی بر تسویه بدهی طرح ها با ماهه التفاوت قیمت تکلیفی فروش و قیمت تمام شده فروش در سال ۱۴۰۱ از بدهی های بلندمدت کسر و به این سرفصل منتقل شده است، که متعاقباً پس از اخذ مجوزهای لازم از مراجع قانونی به سرمایه منتقل خواهد شد. (یادداشت ۱-۴-۱۹)

شرکت سهامی آب منطقه ای اردبیل
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۹- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۱۹-۱- پرداختنی های کوتاه مدت:

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۱	۱۴۰۲		تجاری:
			حساب های پرداختنی
۲,۶۸۰	۳۶,۵۸۷	۱۹-۱-۱	اشخاص وابسته
۳۴۷,۳۴۵	۷۱۸,۲۶۲	۱۹-۱-۲	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۱۴۷,۲۹۸	۲۹۷,۷۵۰	۱۹-۲	سایر پرداختنی ها
۴۹۷,۳۲۳	۱,۰۵۲,۵۹۹		

۱۹-۱-۱- اشخاص وابسته به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۱	۱۴۰۲
۱,۴۳۰	۰
۱,۲۵۰	۳۶,۵۸۷
۲,۶۸۰	۳۶,۵۸۷

شرکت های گروه-توزیع برق اردبیل-هزینه برق مصرفی جهت پمپاژ
شرکت های گروه-شرکت مدیریت منابع آب ایران-هزینه آبمی پویش الف-ب-ایران و حق النظاره کشاورزی

۱۹-۱-۲- سایر تامین کنندگان کالا و خدمات به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۱	۱۴۰۲		
۴۲,۴۶۹	۱,۳۸۴	۱۹-۱-۲-۱	خزانه-حق الاشتراک دریافتی از مشترکین
۰	۱۲۰,۰۰۰	۱۹-۱-۲-۶	طرح تملک دارایی های سرمایه ای-لوله و نورد صفا بابت محکومیت
۲۲۵	۰	۱۹-۱-۲-۲	خزانه-حق النظاره چاه های آب کشاورزی
۶۷,۳۸۰	۲۳۴,۹۰۹	۱۹-۱-۲-۷	شرکت بهره برداری مغان-بهره برداری و نگهداری از شبکه آبیاری
۲۷,۱۱۹	۰		شرکت سگال عمران آرتا-تعمیرات آبگرم های استان
۳,۸۶۷	۰		کیهان آب راه آسیا-بهره برداری و نگهداری تاسیسات آبی شبکه سبلان
۹,۶۵۱	۰		شرکت جامع کار سپاهان-گشت و بازرسی
۱,۹۷۴	۱,۹۷۴		عمران کارا سبلان غرب-احداث مجتمع قوتورسویی
۴,۴۱۰	۰		شرکت آب و برق آذری-لوله کشی گاز سد یامچی
۲۹,۲۹۲	۰		طرح-شبکه خداآفرین, بیمه
۶,۰۰۰	۰		شرکت تک گستر رایانه پایتخت
۱۰,۸۶۵	۰		سازمان تامین اجتماعی-بدهی بیمه
۱۶,۴۲۸	۰		شرکت قراولان مغان صفا-خدمات حفاظت
۷,۰۰۳	۰		شرکت فناوران پیشرو ایوریک-رانندگان استیجاری
۲,۷۰۳	۱,۸۵۹		شرکت آخارسو گستران-تعمیرات آبهای گرم
۹,۲۳۷	۰		شرکت پدیده پاک طراوت-کارکنان شرکتی
۳,۰۸۱	۳,۰۸۱		هوشمندسازان نورسان-کارکنان شرکتی
۰	۲۰,۲۰		مهندسین مشاور طوس آب-مطالعه آلاینده ها
۲۴,۲۰۴	۱۳,۹۵۳		آب گستران میهن-بهره برداری از تاسیسات سد یامچی
۰	۱,۳۸۷		دادگستری-هزینه های حقوقی (کارشناسی, دادرسی و ...)
۱,۲۴۶	۱,۲۴۶		کوهستان خاتم-تامین آب-لغو قرارداد
۰	۱,۲۴۱		صدا و سیما-بند ه تبصره ۹ قانون بودجه ۱۴۰۲
۱۰,۴۹۶	۴۰,۸۷		نامشخص
۰	۱,۱۸۱		هوشنگ سلمان زاده- آبگرم
۴۰,۸۴۹	۲۵,۱۸۵	۱۹-۱-۲-۳	سازمان امور مالیاتی-مالیات بر ارزش افزوده
۱۲,۵۰۵	۰		شرکت ستاره عمران اردبیل-دادنامه مربوط به آبگرم بش باجیلار
۰	۱۸,۶۸۸		شرکت کاردو مکریان-بهره برداری از تاسیسات آبی
۰	۲۹,۴۰۳		وزارت نیرو- تنش آبی
۰	۱۲۸,۰۰۵	۱۹-۱-۲-۴	وزارت نیرو- تنش آبی و بند (ی) تبصره ۱۵ قانون بودجه
۳۳۱,۰۰۴	۵۸۹,۶۰۳		نقل جمع به صفحه بعد

شرکت سهامی آب منطقه ای اردبیل
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۲	۱۴۰۱
نقل جمع از صفحه قبل	۵۸۹,۶۰۳	۳۳۱,۰۰۴
شرکت نظم سبز سیلان-نیروهای حفاظتی	۱۴,۸۲۲	.
شرکت نقشینه پردازان شهر-نیروهای خدماتی	۱۲,۱۵۵	.
شرکت آسانبر رادمان صنعت-راندگان استیجاری	۸,۳۹۵	.
شرکت طرح و پالایش آب خلخال-تصفیه خانه	۷,۸۲۶	.
شرکت صبا مشیران آذربایجان-بهره برداری از شبکه ها	۶,۱۳۳	.
شرکت آذر اب اندیش-خدمات گشت و بازرسی	۴,۹۵۰	.
مشاور آذربند ساز-خدمات گشت و بازرسی	۴,۱۰۵	.
شرکت پیل آب گستر اندیشه-خدمات گشت و بازرسی	۳,۳۱۶	.
کانون بازنشستگان-یادداشت بازنشستگان	۲,۱۸۳	.
موسسه عدالت گستران محجوب-خدمات حقوقی	۱,۴۷۶	.
شرکت آذریکتاش خرید لوازم پمپاژ	۲,۹۸۱	.
شرکت سیما پردازان پرشین خرید لوازم آزمایشگاهی	۱,۱۴۵	.
مرتضی سیفی خسارت تعطیلی آبگرم	۱,۲۹۷	.
طرح تملک دارایی های سرمایه ای-واریزی استاندارد بابت خسارت سیلاب	۴۰,۰۰۰	۱۹-۱-۲-۵
کارکنان-تجلیل از محل خارج از شمول	۵,۲۲۰	.
سایر(اشخاص با مانده کمتر از یک میلیارد ریال)	۱۲,۶۵۵	۱۶,۲۴۱
	<u>۷۱۸,۲۶۲</u>	<u>۳۴۷,۳۴۵</u>

- ۱۹-۱-۲-۱ - حق الاشتراک دریافتی از مشترکین شامل مبلغ ۱,۳۸۴ میلیون ریال بابت مطالبات خزانه داری کل کشور موضوع بند ح تبصره ۸ قانون بودجه سال ۱۴۰۱ می باشد که باید به حساب خزانه واریز گردد.
- ۱۹-۱-۲-۲ - به موجب تصویبنامه هیئت وزیران شماره ۱۴۱۶۹/ت/۵۹۷۷۴ هـ مورخ ۱۴۰۱/۱۰/۳۱ طبق ماده ۴ آیین نامه اجرایی و بند "ب" تبصره ۸ ماده واحد قانون بودجه سال ۱۴۰۲ کل کشور به ازای هر مترمکعب برداشت آب از آبخوان ها(تا سقف ۳۰۰ ریال)به صورت یک درصد از درآمد هر هکتار کشت از کشاورزان دریافت و به حساب خزانه واریز گردد.
- ۱۹-۱-۲-۳ - مالیات بر ارزش افزوده تا پایان سال ۱۴۰۰ قطعی شده ولی به دلیل اعتراض شرکت بر اساس ماده ۲۵۱ قانون مالیات های مستقیم فعلا در مرحله رسیدگی مجدد می باشد. و لذا مانده مذکور بابت مالیات و عوارض ارزش افزوده سه ماهه چهارم سال ۱۴۰۲ به مبلغ ۱۵,۰۸۰ میلیون ریال و برگشت مالیات بر ارزش افزوده پرداختی به شرکت های خدماتی به مبلغ ۹,۳۷۱ میلیون ریال می باشد که باید در وجه سازمان امور مالیاتی پرداخت گردد.
- ۱۹-۱-۲-۴ - در اجرای مفاد بند (ی) تبصره (۱۵) قانون بودجه سال ۱۴۰۲ کل کشور و مفاد بند (۴) نامه شماره ۲۰/۱۰۰/۱۴۰۲/۱۷۰۰۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۲/۲۸ وزیر محترم نیرو، باید ۷ درصد از ۷۶ درصد کلیه درآمدهای وصولی سال ۱۴۰۲، به حساب درآمد اختصاصی وزارت نیرو نزد بانک مرکزی واریز گردد.
- ۱۹-۱-۲-۵ - در راستای تامین هزینه های خسارت سیل مبلغ ۴۰ میلیارد ریال از سوی استانداری در قالب طرح تملک دارایی های سرمایه ای به حساب جاری شرکت واریز گردیده که به حساب بدهی طرح های تملک دارایی های سرمایه ای منظور شده است.
- ۱۹-۱-۲-۶ - به موجب رأی شعبه نهم دادگاه عمومی حقوقی شهرستان اردبیل مورخ ۱۳۹۷/۱۱/۲۵ شرکت نورد و لوله صفا پیمانکار شبکه خداآفرین در طرح تملک دارایی های سرمایه ای به دلیل عدم ایفای تعهدات قرارداد ارسال ۱۰۰۰ شاخه لوله ۱۶ متری به مبلغ ۱۷۳,۵۰۷ میلیون ریال بابت خسارت وارده به شرکت محکوم گردیده بود که در تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۲۵ مبلغ ۱۲۰,۰۰۰ میلیون ریال به حساب جاری شرکت واریز گردیده لذا به حساب طلب طرح های تملک دارایی های سرمایه ای منظور شده است.
- ۱۹-۱-۲-۷ -بابت هزینه های نگهداری شبکه آبیاری مغان موضوع قرارداد ۰۳/۱۴۰۲/۲/۱۰۰۰/۱۹۰۰ مورخ ۱۴۰۲/۱۱/۲۵ می باشد.
- ۱۹-۲ - سایر پرداختنی ها به شرح زیر است:

یادداشت	۱۴۰۲	۱۴۰۱
مالیات های تکلیفی	۴,۵۴۱	۴,۷۴۸
حق بیمه های پرداختنی	۶۳,۶۵۷	۵۲,۳۵۷
سپرده های پرداختنی	۱۴۰,۰۶۵	۶۷,۳۰۱
هزینه های پرداختنی	۳۶,۶۳۹	۴,۸۱۸
مطالبات کارکنان	۴۷,۳۴۷	۱۵,۴۶۳
سایر	۵,۵۰۱	۲,۶۱۱
	<u>۲۹۷,۷۵۰</u>	<u>۱۴۷,۲۹۸</u>

شرکت سهامی آب منطقه ای اردبیل
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۹-۲-۱ حق بیمه پرداختنی متشکل از اقلام زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۱	۱۴۰۲		
۳۵,۴۶۴	۳۰,۵۰۶	۱۹-۲-۱-۱	حق بیمه حقوق کارکنان-تأمین اجتماعی و خدمات کشوری
۱۷,۰۹۳	۳۳,۱۵۱	۱۹-۲-۱-۲	حق بیمه عمر، حوادث و تکمیلی
۵۲,۳۵۷	۶۳,۶۵۷		

۱۹-۲-۱-۱ - بدهی به سازمان تامین اجتماعی عمدتاً شامل مبلغ ۲۰,۶۰۷ میلیون ریال بابت حق بیمه اسفند ماه سال ۱۴۰۲ و مابقی بابت کسر ۰/۶ درصد از ۷٪ بیمه 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 ۱۴۰۲ در سال مالی بعد تسویه شده است).

۱۹-۲-۱-۲ - مانده ذخیره شامل ۴ درصد از ۷ درصد بیمه درمان سهم کارمند، بیمه تکمیلی درمان سهم کارفرما، ۴.۹٪ 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 کسری حق بیمه ها از این محل تامین گردد.

۱۹-۲-۲ - سپرده های پرداختنی متشکل از اقلام زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۴۷,۳۳۴	۱۱۷,۷۹۹	سپرده حسن انجام کار
۶,۹۲۷	۷,۱۹۲	سپرده اجرای تعهدات
۸,۲۴۰	۱۴,۵۵۵	سپرده بیمه
۴,۸۰۰	۵۱۹	سپرده شرکت در مزایده و مناقصه
۶۷,۳۰۱	۱۴۰,۰۶۵	

۱۹-۲-۳ - ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده بابت ذخیره هزینه های آب، برق، گاز و تلفن به مبلغ ۳۵۰ میلیون ریال و اعزام پرسنل به مشهد مقدس از محل بند و تبصره ۹ ماده واحده قانون بودجه سال ۱۴۰۲ به مبلغ ۳۶,۲۸۹ میلیون ریال می باشد.

۱۹-۲-۴ - مطالبات کارکنان عمدتاً شامل مبلغ ۳۷,۳۷۰ میلیون ریال طلب کارکنان بابت هزینه های ورزشی و پاداش ماده ۴۴ آیین نامه انتظام بخشی می باشد.

شرکت سهامی آب منطقه ای اردبیل
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۹-۳- پرداختنی های بلند مدت

۱۹-۳-۱- مانده حساب های پرداختنی بلند مدت به مبلغ ۹۳,۳۶۵ میلیون ریال (سال قبل ۹۳,۳۶۵ میلیون ریال) شامل مبلغ ۶,۳۶۵ میلیون ریال مربوط به دارایی های انتقالی (شبکه سد یامچی) از طرح تملک دارایی های سرمایه ای در سال مالی ۱۳۹۲ به حساب دفاتر عملیات جاری می باشد. مبلغ مذکور با استناد مصوبه شماره ۳۳۲۷۲/ت/۱۹۳۲۹ هـ. 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 سهم 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 افزایش سرمایه شرکت صورت خواهد گرفت. همچنین مبلغ ۸۷,۰۰۰ میلیون ریال پرداختی از محل اعتبارات هزینه ای بابت خرید تضمینی آب شرب (پرداخت در سال ۱۳۹۸ به مبلغ ۸۷,۰۰۰ میلیون ریال) می باشد که به طرفیت سرفصل سایر دارایی ها (یادداشت ۱۳-۲) منعکس است.

۱۹-۴- وجوه دریافتی از دولت

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

یادداشت	۱۴۰۱	افزایش	کاهش	۱۴۰۲	(مبالغ به میلیون ریال)
طرح خاتمه یافته شبکه یامچی	۳۱۵,۴۹۱	.	(۳۲,۲۰۵)	۲۸۳,۲۸۶	
طرح خاتمه یافته سد احمدبیگلو	۱,۳۱۲,۵۲۱	.	.	۱,۳۱۲,۵۲۱	
پروژه خاتمه یافته شبکه خداآفرین	۶,۸۰۲,۴۳۶	.	.	۶,۸۰۲,۴۳۶	
پروژه خاتمه یافته سد گیوی	۲,۴۹۸,۹۷۲	.	.	۲,۴۹۸,۹۷۲	
طرح خاتمه یافته سد تازه کند	۱,۰۵۲,۲۶۳	.	.	۱,۰۵۲,۲۶۳	
طرح خاتمه یافته سد بفرآجرد	۱,۱۱۹,۳۴۷	.	.	۱,۱۱۹,۳۴۷	
	۱۳,۰۱۰,۲۰۳	.	(۳۲,۲۰۵)	۱۳,۰۶۹,۸۲۵	

۱۹-۴-۱- 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 از طرح های تملک دارایی های سرمایه ای به سرفصل دارایی های ثابت شرکت منتقل گردیده است. به 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 های 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 مورد بخشودگی قرارگیرد و ۵۰ درصد مابقی از محل تفاوت قیمت تکلیفی و تمام شده طرح های تملک دارایی های سرمایه ای تهاتر شود، لذا به منظور عملیاتی شدن فرایند پیگیری 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 بهره برداری رسیده، دریافت تاییدیه سازمان حمایت از مصرف کنندگان و تولید کنندگان مبنی بر زیان ده بودن، درخواست بخشودگی به معاونت توسعه امور مجامع شرکت مدیریت منابع آب ایران جهت طرح در شورای اقتصاد و پیگیری بخشودگی مذکور از معاونت برنامه ریزی و نظارت راهبردی ریاست جمهوری شده که مکاتبه ۵۰۲/۵۳۰۳ مورخ ۱۳۹۰/۳/۱۷ در این خصوص با سازمان حمایت از مصرف کنندگان و تولید کنندگان انجام شده است. و طی نامه شماره ۳۷۰/۹۵/۵۳۸۶۲ مورخ ۱۳۹۵/۱۲/۱۷ سازمان حمایت زیان این شرکت تایید گردیده است.

۱۹-۴-۲- مبلغ ۳۲,۲۰۵ میلیون ریال کاهش طی سال، براساس نامه شماره ۱۴۰۳/۱۳/۱۱۱۴ مورخ ۱۴۰۳/۰۲/۰۲ شرکت مادر تخصصی مدیریت منابع آب ایران و نامه شماره ۳۲۲۰/۰۳/۲۱۳/۴۳ مورخ ۱۴۰۳/۰۱/۱۹ معاونت توسعه مدیریت و برنامه ریزی و راهبردی امور مجلس وزارت دفاع و پشتیبانی نیروهای مسلح و در راستای اجرای بند "ف" تبصره (۵) قانون بودجه سال ۱۴۰۲ کل کشور مبنی بر تهاتر حساب نیروهای مسلح با بدهی به خزانه بابت طرح های تملک دارایی های سرمایه ای صورت گرفته است.

۱۹-۴-۳- مبلغ ۷,۹۳۶,۲۷۳ میلیون ریال وجوه دریافتی شامل طرح سد احمدبیگلو به مبلغ ۱,۱۳۳,۸۳۷ میلیون ریال و طرح شبکه خداآفرین به مبلغ ۶,۸۰۲,۴۳۶ میلیون ریال از محل تسهیلات ارزی صندوق توسعه ملی موضوع مصوبه ۴۹۶۰۲/ت مورخ ۱۳۹۳/۰۵/۰۵ هیئت وزیران می باشد که بر اساس موافقتنامه های طرح های تملک دارایی های سرمایه ای (سایر منابع) دریافت شده است. طبق مفاد مواد ۳ و ۴ مصوبه فوق الذکر بازپرداخت اصل و سود تسهیلات مالی ارزی فوق، با پیش بینی از طریق لوابج بودجه سنواتی کشور بازپرداخت خواهد شد و وزارت نیرو نیز مکلف است حداقل ۳۰ درصد از اصل و سود تسهیلات را از محل فروش محصول بازپرداخت نماید. تاکنون ساز و کار تسویه اصل و سود تسهیلات مذکور تعیین نشده است. آثار پیامدهای ناشی از آن منوط به تعیین نرخ سود و نحوه بازپرداخت آن توسط سازمان برنامه و بودجه کل کشور می باشد.

شرکت سهامی آب منطقه ای اردبیل
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۰- حقوق عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
۱۱,۰۰۰	.	اداره کل امور عشایری اردبیل (حق اشتراک)
۳,۸۲۵	.	کشت و صنعت پارس (حق اشتراک)
۱,۹۸۵	.	طرح سد قوری چای (حق اشتراک)
۵۷	.	طرح رضی آباد (حق اشتراک)
۱,۰۲۶	.	حق اشتراک مغان (حق اشتراک)
۴۲۹	.	سایر دریافتی ها (هزینه های جایگزینی)
۷,۴۰۸	۷,۴۰۸	۲۰-۳ حقوق عمومی
۲۵,۷۳۰	۷,۴۰۸	
(۱۸,۳۲۲)	.	انتقال به سرفصل پرداختنی های تجاری و غیر تجاری (حق اشتراک دریافتی از سال ۱۳۷۹ و بعد)
۷,۴۰۸	۷,۴۰۸	۲۰-۳

۲۰-۱- طبق ماده واحده مصوب ۱۳۷۷/۸/۶ مجلس شورای اسلامی و نظریه تفسیری شورای نگهبان ، وجوه دریافتی از مشترکین بابت حق انشعاب ،

اشتراک یا ودیعه ، 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، 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 .

۲۰-۲- 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 بابت حق انشعابات جدید از مشترکین بعد از سال ۱۳۷۸ در حساب های اصلی شرکت ثبت نگردیده و در حساب های انتظامی منعکس می گردد.

۲۰-۳- در سنوات قبل در راستای تکالیف مجمع عمومی شرکت حق اشتراک دریافتی از مشترکین بررسی و آنالیز گردید که در این رابطه مبلغ ۷,۴۰۸ میلیون ریال از حق اشتراک دریافتی تا سال ۱۳۷۸ در سرفصل حقوق عمومی ثبت و مابقی به مبلغ ۱۸,۳۲۲ 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 غیر تجاری (یادداشت ۱-۲-۱) منتقل گردیده بود در سال ۱۴۰۲ به حساب خزانه داری کل کشور واریز گردید.

شرکت سپاهمی آب منطقه ای اردبیل
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۱- ذخیره مزایای پایان خدمت و مرخصی استفاده نشده کارکنان

۱۴۰۱-میلیون ریال		۱۴۰۲-میلیون ریال	
ذخیره مزایای پایان خدمت	ذخیره مرخصی	ذخیره مزایای پایان خدمت	ذخیره مرخصی
۲۰۷,۹۹۱	۷۴,۲۰۷	۳۲۱,۸۰۳	۱۰۹,۴۴۳
(۷,۷۹۲)	(۳,۴۹۰)	(۳۴۰,۸۳)	(۲,۲۱۵)
۲,۲۴۰	۴۵۵	۱,۷۸۵	-
۱۱۹,۳۶۴	۳۸,۲۷۱	۱۶۲,۳۵۳	۴۶,۰۴۲
۳۲۱,۸۰۳	۱۰۹,۴۴۳	۳۲۱,۸۰۳	۱۴۸,۲۷۰

۲۱-۱- علت افزایش پرداخت شده طی سال ناشی از پرداخت سنوات و ذخیره مرخصی پرسنل می باشد.

۲۱-۲- افزایش ذخیره تأمین شده طی سال ناشی از اجرای پیشنهاد هلی وزارت نیرو در خصوص افزایش حقوق و مزایای کارکنان بوده است.

۲۲- مالیات پرداختی

۲۲-۱- گردش حساب مالیات پرداختی به شرح زیر است:

۱۴۰۲		۱۴۰۱	
(مبالغ به میلیون ریال)		(مبالغ به میلیون ریال)	
۲۹,۶۹۶	۲۱۴,۸۲۲	۲۹,۶۹۶	۲۱۴,۸۲۲
(۲۹,۶۹۶)	۲۱۴,۸۲۲	(۲۹,۶۹۶)	۲۱۴,۸۲۲

مانده در ابتدای سال

مالیات عملکرد سال های قبل

پرداختی طی سال

۲۲-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)	
مالیات	مالیات
۱۴۰۲	۱۴۰۱

نوعه تشخیص	مالیات پرداختی	مانده پرداختی	پرداختی	تشخیصی	ایزازی	درآمد مشمول مالیات	سود (زیان) ایزازی	سال مالی
رسیدگی به دفاتر قطعی	-	۲۱۴,۸۲۲	۲۱۴,۸۲۲	-	-	-	(۹,۵۰۸)	۱۴۰۰
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	(۱۰,۹۲۰)	۱۴۰۱
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	(۵۲,۴۹۳)	۱۴۰۲
	-	۲۱۴,۸۲۲						

۲۲-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۴۰۰ قطعی و تسویه شده است.

۲۲-۲- مالیات عملکرد سال ۱۴۰۰ طبق برگ تشخیص صادره به تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۲۳ به مبلغ ۲۱۴,۸۲۲ میلیون ریال مطالبه شده که به رغم اعتراض شرکت مبلغ مذکور طبق برگ قطعی به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۱۰ به شرکت ابلاغ گردیده و در دفاتر شرکت ثبت شده است، که مبلغ ۲۰,۸۹۳ میلیون ریال آن در سال بعد پرداخت گردید. به دلیل تعلق مبلغ ۷۷۵,۷۱۵ میلیون ریال مابه التفاوت قیمت تکلیفی فروش و قیمت تمام شده فروش به عنوان درآمد توسط اداره امور مالیاتی نسبت به مازاد مالیات مورد مطالبه به مبلغ ۱۹۲,۹۲۹ میلیون ریال اعتراض گردیده که نتایج آن تا تاریخ ارائه این گزارش مشخص نگردیده است.

۲۲-۲-۳- بابت مالیات عملکرد سال مالی ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ به دلیل زمان ایزازی ذخیره منظور نشده است.

شرکت سپاهي آب منطقه اي ادينيل
يادداشت هاي توضيحي صورت هاي مالي
سال مالي منتهي به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به ميليون ريال)

۱۴۰۲

ماليات انتقالي :

۲۳,۱۴۷,۱۳۹

ماليات انتقالي مربوط به تجديد ارزاني دارايي ها

۲۲-۲-۵ - ماليات انتقالي مربوط به تفاوت هاي موقتي به شرح زير است:

(مبالغ به ميليون ريال)

۱۴۰۲

خالص	بدهي انتقالي	دارايي انتقالي
(۲۳,۱۴۷,۱۳۹)	(۲۳,۱۴۷,۱۳۹)	۰

دارايي هاي ثابت مشهود- تجديد ارزاني

۲۲-۲-۶ - گردش حساب ماليات انتقالي به شرح زير است:

(مبالغ به ميليون ريال)	شناسايي شده در ساير اقلام سود و زيان جامع	شناسايي شده در صورت سود و زيان	مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۰۱
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
(۲۳,۱۴۷,۱۳۹)	(۲۳,۱۴۷,۱۳۹)	۰	۰

دارايي ها(بدهي هاي) ماليات انتقالي مربوط به دارايي هاي ثابت مشهود- تجديد ارزاني

شرکت سهامی آب منطقه ای اردبیل
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۳- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۲	۱۴۰۱
پیش دریافت از مشتریان اشخاص	۵۵۸,۹۳۹	۳۰۰,۷۵۵
سایر پیش دریافت ها	۸۹۴	۱,۴۰۷
	۵۵۹,۸۳۳	۳۰۲,۱۶۲
تهاتر با اسناد دریافتی تجاری	(۴۱۱,۲۵۵)	(۲۱۸,۲۸۲)
	۱۴۸,۵۷۸	۸۳,۸۸۰

۲۳-۱ - پیش دریافت از اشخاص متشکل از اقلام زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۲	۱۴۰۱
شرکت پتروشیمی اردبیل	۱۱,۷۵۱	۱۱,۷۵۱
محمد پورجعفر (آبگرم گاومیشگلی-کوثر)	۶۲,۹۴۳	۱۳۷,۶۱۳
عظیمه آقازاده (آبگرم بش باجیلار)	۰	۵۹,۵۱۴
هوشنگ پورجعفر (آبگرم قینرجه نیر)	۲,۴۰۹	۲۴,۰۸۹
حسن کریملر اناری (آبگرم قوتورسویی)	۶,۹۴۴	۲۲,۶۹۸
غلامرضا سیفی (آبگرم شایل)	۰	۱۱,۵۴۰
علی اکبری مویلی (آبگرم قینرجه مشکین)	۰	۱۰,۷۹۴
هوشنگ سلمان زاده (آبگرم سردابه)	۹,۷۸۶	۷,۱۵۲
ساسان فرزانه (آبگرم ویلادره)	۰	۳,۲۸۶
اسماعیل باوفا (آبگرم گاومیشگلی-بش باجیلار-کوثر و قینرجه نیر)	۴۶۴,۶۲۳	۰
یحیی نصیری (تامین آب)	۴۸۳	۰
آرمین شهبازی (آبگرم قوتورسویی)	۰	۱۱,۳۲۳
عزیز صوراآذر (آبگرم قینرجه نیر)	۰	۹۹۵
	۵۵۸,۹۳۹	۳۰۰,۷۵۵

۲۳-۱-۱ مبلغ ۱۱,۷۵۱ میلیون ریال 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 شروع گردیده، لیکن به دلیل مسکوت ماندن طرح احداث مجتمع پتروشیمی اردبیل، تکمیل نشده است.

۲۳-۱-۲ پیش دریافت ها به مبلغ ۴۶۴,۶۲۳ میلیون ریال از آقای اسماعیل باوفا بابت انعقاد قراردادهای اجاره آب گرم گاومیش گلی، قینرجه نیر، گیوی، کوثر و بش باجیلار در پایان سال ۱۴۰۲ از طریق مزایده می باشد.

شرکت سهامی آب منطقه ای اردبیل
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲-۲۳- سایر پیش دریافت ها متشکل از اقلام زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۱
۳۴۹	۳۴۹
۰	۵۶
۰	۴۵۷
۵۴۵	۵۴۵
۸۹۴	۱,۴۰۷

ناصر جوادى-فروش زمین سد سقزچى
على ضعیفی زاده-اجاره ساختمان
شمسعلی فیروزی-پرورش ماهی
سایر(کمتر از ۲۰۰ میلیون ریال)

۲۴-اصلاح اشتباهات و تجدید طبقه بندی
۱-۲۴- اصلاح اشتباهات:

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۲	۱۴۰۱
	۰	۱۹,۸۰۴
۲۴-۱-۱	(۳۳۲,۷۴۱)	۰
	(۳۳۲,۷۴۱)	۱۹,۸۰۴

اصلاح ساختمان سد احمدبیگللو
برگشت هزینه اجراییه پرونده معدن محدوده مخزن سد گیوی در سال ۱۴۰۱

۱-۱-۲۴- مبلغ ۳۳۲,۷۴۱ میلیون ریال بابت واقع شدن معدن در حریم سد مخزنی گیوی موضوع دعوی آقای کاظم رستمی در تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۰۷ طبق رای اجرایی دادگاه از حساب شرکت برداشت گردید که مبلغ مذکور به حساب هزینه سال مالی قبل منظور شده بود، که با پیگیری شرکت نهایتاً در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۸ طبق رای قطعی شعبه پنجم دیوان عالی کشور رای دادگاه بدوی کان لم یکن و مبلغ مذکور به حساب طرح های تملک دارایی های سرمایه ای شرکت واريز شده که ضمن اصلاح، تجدید ارائه گردیده است.

۲-۲۴- تجدید طبقه بندی

۱-۲-۲۴- در سال مالی قبل مبلغ ۶۱,۵۰۲ میلیون ریال جرایم برداشت آب، اشتباهاً به حساب درآمدهای عملیاتی منظور شده بود که در سال مورد گزارش اصلاح و ارائه مجدد شده است. همچنین در سال مالی قبل مبلغ ۲۸۴,۸۷۰ میلیون ریال هزینه استهلاک تولیدی اشتباهاً به حساب هزینه های اداری و عمومی و فروش منظور شده بود که در سال مالی مورد گزارش اصلاح و ارائه مجدد شده است.

۳-۲۴- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اطلاعات مقایسه ای مربوط در صورت های مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای با صورت های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۱-۲۴-۳- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

(مبالغ به میلیون ریال)

طبق صورت های مالی	تعدیلات	(تجدید ارائه شده)
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	اصلاح اشتباهات	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۲,۲۲۸,۷۲۳	۲۸۴,۸۷۰	۲,۵۱۳,۵۹۳
۸۹۷,۵۶۴	(۶۱۷,۶۱۱)	۲۷۹,۹۵۳
۳,۰۳۴,۴۵۶	(۶۱,۵۰۲)	۲,۹۷۲,۹۵۴
۲۷,۸۹۹	۶۱,۵۰۲	۸۹,۴۰۱
۸۳۰,۰۶۴	(۳۳۲,۷۴۱)	۴۹۷,۳۲۳
(۲۶۳,۶۲۷)	۳۳۲,۷۴۱	۶۹,۱۱۴

صورت سود و زیان:

بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

هزینه های فروش، اداری و عمومی

درآمدهای عملیاتی

سایر درآمدهای عملیاتی

صورت وضعیت مالی:

پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

زیان انباشته

۲۵- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۱
(۵۳,۴۹۳)	۳۲۱,۸۲۱
-	(۱۱,۶۹۴)
۲۱۴,۸۲۲	-
۱۳۸,۲۷۰	۱۱۳,۸۱۳
۵۶۳,۸۶۱	۵۵۶,۲۹۲
۸۶۳,۴۶۰	۹۸۰,۲۳۲
(۱,۴۵۰,۹۳۱)	(۹۲۲,۵۰۴)
۴۱۳	(۷۶۹)
۱۳,۷۳۱	(۵۸,۵۲۶)
۵۵۵,۲۷۶	۴۰,۹۴۶
۶۴,۶۹۸	۳۰,۵۲۵
۴۶,۶۴۷	۶۹,۹۰۴

سود (زیان) خالص

تعدیلات

سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود

هزینه مالیات بر درآمد

خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

استهلاک دارایی های غیر جاری

افزایش دریافتنی های عملیاتی

(افزایش) کاهش موجودی مواد و کالا

(افزایش) کاهش پیش پرداخت های عملیاتی

افزایش پرداختنی های عملیاتی

افزایش پیش دریافت های عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

شرکت سهامی آب منطقه ای اردبیل
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۶-معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی عمده طی سال به شرح زیر است:

یادداشت	۱۴۰۲	۱۴۰۱ (مبالغ به میلیون ریال)
انتقالی از محل طرح های تملک دارایی های سرمایه ای	-	۴,۶۷۱,۵۸۲
وجوه قابل انتقال به سرمایه از محل وجوه طرح های تملک دارایی های سرمایه ای انتفاعی	-	۱۸۴,۱۷۴
مازاد تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود	۱۵۲,۶۸۸,۴۹۵	-
	۱۵۲,۶۸۸,۴۹۵	۴,۸۵۵,۷۵۶

۲۷- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۷-۱- 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 خواهد بود. 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 معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

۲۷-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
جمع بدهی	۳۸,۱۸۶,۴۰۱	۱۴,۰۹۸,۴۰۱
موجودی نقد	(۱,۰۰۱)	(۶,۰۰۱)
خالص بدهی	۳۸,۱۸۵,۴۰۰	۱۴,۰۹۲,۴۰۰
حقوق مالکانه	۱۳۴,۱۵۳,۵۸۹	۴,۶۶۵,۷۲۶
نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)	۲۸	۳۰.۲

۲۷-۲- 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 مبتنی بر معامله 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 را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکت هایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان 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 با 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 تأیید می شود، کنترل می شود. دریافتی های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و منطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حساب های دریافتی 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.

۲۷-۳- 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 نقدینگی 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 دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت می کند.

شرکت سهامی آب منطقه ای اردبیل
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۸-معاملات با اشخاص وابسته

۲۸-۱-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 نظاره	خرید خدمات
شرکت اصلی	شرکت مدیریت منابع آب ایران	سهامدار	•	•	•	۶۵,۰۰۰
	شرکت آب و فاضلاب استان اردبیل (یادداشت ۲-۵-۲ و ۴-۵)	همگروه	•	۱۱۵,۸۹۰	۲۵,۸۷۳	•
	شرکت برق منطقه ای آذربایجان شرقی (یادداشت ۳-۵)	همگروه	•	۵۵,۸۶۶	•	•
	جمع		•	۱۷۱,۷۵۶	۲۵,۸۷۳	۶۵,۰۰۰

۲۸-۱-۱-طی سال مالی ۱۴۰۲ معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت انجام نشده است.

۲۸-۱-۲-ارزش محصافه معاملات انجام شده با اشخاص وابسته عمدتاً معادل مبلغ معامله بوده است.

۲۸-۲- شرکت بابت اصل و سود وجوه دریافتی بابت طرح های تملک دارایی های سرمایه ای انتفاعی، خامنه یافته موضوع ماده ۳۲ قانون برنامه و بودجه متعهد به بازپرداخت آن به سازمان برنامه و بودجه می باشد. در این راستا مکاتباتی در سال ۱۴۰۳ توسط وزیر نیرو با سازمان برنامه و بودجه صورت گرفته تا با توجه به زبان ده بودن طرح های تملک دارایی های سرمایه ای انتفاعی بخش آب با اخذ تاییدیه از شورای اقتصاد تا ۵۰ درصد از اعتبارات پرداختی و همچنین سود از تاریخ بهره برداری به صورت بلاعوض تلقی گردد و از ظرفیت بند پ تیمره ۷ قانون بودجه سال ۱۴۰۳ کل کشور برای تسویه مابقی بدهی از محل تفاوت قیمت تمام شده و قیمت تکلیفی فروش آب تسویه گردد.

شرکت سهامی آب منطقه ای اردبیل
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۸-۳ مانده حساب های نهایی سایر اشخاص وابسته به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی های تجاری (یادداشت ۱-۳)	پرداختی های تجاری (یادداشت ۱-۱۹)	۱۴۰۲ خالص طلب (بدهی)	۱۴۰۱ خالص طلب (بدهی)
شرکت اصلی	شرکت مدیریت منابع آب ایران	۲,۵۸۲	(۳۶,۵۸۷)	۱,۳۳۲	
	شرکت آب و فاضلاب استان اردبیل	۲۵۰,۱۴۹	۰	۲۵۰,۱۴۹	۲۰۸,۵۹۹
	شرکت توزیع نیروی برق اردبیل	۰	۰	(۱,۴۳۰)	
سایر اشخاص وابسته	شرکت برق منطقه ای آذربایجان شرقی	۵,۰۵۸	۰	۵,۰۵۸	۴,۱۵۶
	شرکت مدیریت شبکه برق ایران	۲۱۹	۰	۲۱۹	
	جمع	۲۵۸,۰۰۸	(۳۶,۵۸۷)	۲۲۱,۴۲۱	۲۱۲,۸۷۶

۲۹- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۲۹-۱ شرکت فاقد بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۲۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ می باشد.

۲۹-۲ شرکت فاقد تعهدات سرمایه ای در تاریخ صورت های مالی می باشد.

۳۰- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

رویدادهایی از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت های مالی اتفاق افتاده، اما مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی نبوده، رخ نموده است.

شرکت سهامی آب منطقه ای اردبیل
یادداشت های توجیهی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۱- جدول صورت عملکرد مفاد جزء "د" بند ۵، تبصره ۲ قانون بودجه سال ۱۴۰۲ کل کشور
در اجرای مفاد جزء (د) بند (د) تبصره ۲ قانون بودجه سال ۱۴۰۲ کل کشور، با توجه به اینکه محصولات تولیدی و خدمات ارائه شده توسط شرکت به دلیل انحصاری بودن فاقد قیمت بازار می باشد، لذا به منظور انجام تکلیف قانونی یاد شده کلیه اطلاعات مربوط به قیمت بازار فاقد از قیمت های تکلیفی و تعرفه های ابلاغی بر اساس مصوبه شماره ۵۷۲۳۷۹/ت۱۳۹۹۳۹ مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۰۲ هیات محترم وزیران برای بخش آب و مفاد نامه شماره ۹۸۱۰۷۲۴۲۰/۱۰ مورخ ۱۳۹۸/۱۱/۱۹ وزیر محترم نیرو برای بخش برق در نظر گرفته شده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

مراکز تولید	شرح محصولات	یادداشت	واحد اندازه گیری	حجم	نرخ تکلیفی نرخ بازار ریال فروش ریال	درآمد واقعی	برآورد بازار
آب سطحی	آب کشاورزی		میلین متر مکعب	۸۸۴	۲۵۸۳	۷۹۵۵۴	۷۰,۳۲۵,۷۳۶
	آب شرب		میلین متر مکعب	۸۲	۱,۴۱۸	۷۹,۵۵۴	۶,۵۲۳,۴۲۸
	آب شرب		میلین متر مکعب	۵۰۵	۱,۴۲۱	۳۴۱,۰۰	۱,۷۲۲,۰۵۰
	برق		میلین کیلو وات ساعت	۱۹	۲,۹۴۰	۵۵,۸۶۶	۳۴۳,۵۵۸
سایر درآمدهای عملیاتی					۲,۴۱۱,۵۵۷		۷۸,۹۱۴,۷۷۲
جمع درآمدهای عملیاتی					۶۸۱,۸۶۵		۶۸۱,۸۶۵
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی					۴۰,۹۳۴,۴۲۲		۷۹,۵۹۶,۶۳۷
سود خالص					(۳,۶۹۸,۶۰۳)		(۳,۶۹۸,۶۰۳)
هزینه های فروش، اداری و عمومی					۳۹۴,۸۱۹		۷۵,۸۹۸,۰۳۴
سایر درآمدها					(۶۶۰,۳۰۰)		(۶۶۰,۳۰۰)
سود عملیاتی					۲۸۴,۲۵۶		۷۸۴,۲۵۶
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی					۱۱,۸۷۵		۷۵,۶۲۱,۹۹۰
سود قبل از مالیات					۴۲,۵۵۴		۴۲,۵۵۴
هزینه مالیات بر درآمد					۱۶۱,۳۳۹		۷۵,۶۶۴,۵۴۴
سود (زیان) خالص					(۲۱۴,۸۳۲)		(۱,۸۹۱,۶۱۳۶)
					(۵۳,۲۹۱۳)		۵۶,۷۴۸,۴۰۸
					۵۶,۸۰۱,۹۰۱		

خالص آثار کمی ناشی از فروش آب به قیمت های تکلیفی (افترض اسامی نرخ رایج بازار)

۳۱-۱ در چارچوب مقررات بند "د" تبصره ۷ قانون بودجه سال ۱۳۹۹ کل کشور، گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی نسبت به صورت عملکرد مابه التفاوت قیمت تکلیفی و قیمت تمام شده فروش آب برای سال های ۱۳۹۰ لغایت ۱۳۹۶ و برق برای سال ۱۳۹۶ در تاریخ ۱۳۹۹/۰۹/۱۶، آب و برق برای سال های ۱۳۹۷ لغایت ۱۳۹۹ در تاریخ ۱۳۹۹/۰۸/۱۸ و برای سال ۱۴۰۰ در تاریخ ۱۴۰۱/۱۱/۱۸ صادر گردید که طی آن مابه التفاوت قیمت تکلیفی و قیمت تمام شده فروش آب و برق به ترتیب مبلغ ۵۴۱,۷۲۰ میلیون ریال، ۲۳۳,۹۹۵,۰۰۰ میلیون ریال و ۱۸۴,۱۷۴ میلیون ریال و بهی طرح های تملک دارایی های سرمایه ای انتفاعی به بهره برداری رسیده بخش آب و برق شرکت (موضوع ماده ۳۲ قانون برنامه و بودجه کشور) بر اساس صورت های مالی حسابرسی شده سال ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ به ترتیب مبلغ ۲,۵۴۸,۸۷۷ میلیون ریال، ۵,۰۵۱,۹۲۵,۰۰۰ میلیون ریال و ۸,۵۹۲,۸۱۸ میلیون ریال تعیین گردید و با توجه به این که نام شرکت در فهرست مورد تأیید هیئت محترم وزیران درج گردیده، مطالبات ناشی از مابه التفاوت قیمت تکلیفی و قیمت تمام شده تأیید شده فوق الذکر به مبلغ ۷۷۵,۷۱۵ میلیون ریال در سال ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ با بهی شرکت به دولت تسویه شده است.

شرکت سهامی آب منطقه ای اردبیل
سایر اطلاعات مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

جدول شماره (۱) - گزارش تطبیق عملکرد با بودجه اصلاحی (اقدام جاری / سرمایه ای) سال مالی ۱۴۰۲

(پیوست شماره ۱)

مبالغ به میلیون ریال

عنوان بودجه تفصیلی	بودجه مصوب	بودجه اصلاحی	عملکرد	تغییرات عملکرد نسبت به بودجه اصلاحی		دلایل انحراف	عطف به یادداشت های همراه صورت های مالی
				مبلغ	درصد		
۱- درآمد ها:							
درآمدهای اصلی آب	۲,۶۸۱,۷۳۴	۴,۱۴۴,۲۰۹	۳,۹۴۸,۰۰۵	(۱۹۶,۲۰۴)	(۵)	خشکسالی و کاهش آبیاری سطحی	
درآمد برق	۷۶,۷۲۶	۶۴,۴۰۰	۵۵,۸۶۶	(۸,۵۳۴)	(۱۲)	خشکسالی و کاهش آبیاری سطحی	
حق نظارت و خدمات کارشناسی	۱۲۷,۲۵۶	۶۲,۴۷۰	۸۹,۵۵۱	۲۷,۰۸۱	۴۳		
سایر درآمدها	۳۲,۱۶۰	۵۴,۱۸۹	۴۲۶,۸۱۰	۳۷۲,۶۲۱	۶۸۸		
جمع کل درآمدها	۲,۹۱۷,۸۸۶	۴,۳۲۵,۲۶۸	۴,۵۲۰,۲۳۲	۱۹۴,۹۶۴	۵		
۲- هزینه ها							
قیمت تمام شده کالای فروش رفته یا خدمات انجام شده							
پخش آب							
افزایش می شود: خرید طی سال از سایر شرکت ها	۸,۸۰۴	۵۰,۰۰۰	۰	۵۰,۰۰۰	۱۰۰		
تعداد کارگران	۱	۸	۰	۸	۱۰۰		
دستمزد و مزایای کارگران	۲,۸۸۲	۱۸,۴۴۳	۴۶,۷۹۲	(۲۸,۳۴۹)	(۱۵۴)	افزایش متداول سالیانه ناشی از اجرای قانون مدیریت خدمات کشوری و قانون کارافزایش فوق العاده ویژه	۶-۱
دستمزد و مزایا	۱,۳۲۰	۸,۴۴۷	۳۱,۹۳۴	(۲۳,۴۸۷)	(۲۷۸)	افزایش متداول سالیانه ناشی از اجرای قانون مدیریت خدمات کشوری و قانون کارافزایش فوق العاده ویژه	۶-۱
رفاهیات	۶۶۰	۴,۶۴۶	۱,۹۰۷	۲,۷۳۹	۵۹		
افزایش کار	۴۶۸	۲,۵۷۵	۵۵۰۶	(۲,۹۳۱)	(۱۱۴)	افزایش متداول سالیانه ناشی از اجرای قانون مدیریت خدمات کشوری و قانون کارافزایش فوق العاده ویژه	۶-۱
عیدی و پاداش	۱۲۰	۸۳۲	۱,۴۴۳	(۶۱۱)	(۷۳)	افزایش متداول سالیانه ناشی از اجرای قانون مدیریت خدمات کشوری و قانون کارافزایش فوق العاده ویژه	۶-۱
حق بیمه و بازنشتی سهم کارفرما	۳۰۴	۱,۹۴۳	۶,۰۰۲	(۴,۰۵۹)	(۲۰۹)	افزایش متداول سالیانه ناشی از اجرای قانون مدیریت خدمات کشوری و قانون کارافزایش فوق العاده ویژه	۶-۱
تعداد کارمندان	۹۲	۷۸		۷۸	۱۰۰		
حقوق و مزایای کارمندان	۲۸۱,۴۱۲	۲۶۹,۶۴۲	۳۴۱,۸۶۸	(۷۲,۲۲۶)	(۲۷)	افزایش متداول سالیانه ناشی از اجرای قانون مدیریت خدمات کشوری و قانون کارافزایش فوق العاده ویژه	۶-۱
حقوق و مزایای مستمر (حقوق و مزایای حکم)	۱۳۲,۲۹۸	۱۲۸,۰۳۹	۱۹۱,۰۲۶	(۶۲,۹۸۷)	(۴۹)	افزایش متداول سالیانه ناشی از اجرای قانون مدیریت خدمات کشوری و قانون کارافزایش فوق العاده ویژه	۶-۱
رفاهیات	۶۶,۱۵۰	۷۰,۴۲۲	۹۱,۹۴۶	(۲۱,۵۲۴)	(۳۱)	افزایش متداول سالیانه ناشی از اجرای قانون مدیریت خدمات کشوری و قانون کارافزایش فوق العاده ویژه	۶-۱
افزایش کار	۲۹,۶۷۰	۲۳,۴۴۷	۳۳,۴۴۷	(۴,۱۶۷)	(۱۴)	افزایش متداول سالیانه ناشی از اجرای قانون مدیریت خدمات کشوری و قانون کارافزایش فوق العاده ویژه	۶-۱
عیدی و پاداش	۱۲,۸۶۶	۱۲,۴۵۲	۱۵,۲۴۹	(۲,۷۹۷)	(۲۲)	افزایش متداول سالیانه ناشی از اجرای قانون مدیریت خدمات کشوری و قانون کارافزایش فوق العاده ویژه	۶-۱
حق بیمه و بازنشتی سهم کارفرما	۳۰,۴۲۸	۲۹,۴۴۹	۱۰,۲۰۰	۱۹,۲۴۹	۶۵		
تعداد اشخاص حقیقی	۲۳	۲۹		۲۹	۱۰۰		
خدمات قراردادی- اشخاص حقیقی	۷۰,۳۶۰	۱۰۱,۶۹۸	۱۱۹,۹۳۴	(۱۸,۲۳۶)	(۱۸)	افزایش متداول سالیانه ناشی از اجرای قانون مدیریت خدمات کشوری و قانون کارافزایش فوق العاده ویژه	۶-۱
تعداد سایر کارکنان	۷						
هزینه سایر کارکنان	۲۱,۴۱۴						
جمع حقوق و دستمزد	۳۷۶,۰۶۸	۳۸۹,۷۸۳	۵۰۸,۵۹۴	(۱۱۸,۸۱۱)	(۳۰)		
خدمات قراردادی- اشخاص حقوقی	۹۴۰,۸۸۶	۱,۱۱۲,۶۶۲	۱,۲۸۳,۶۴۴	(۱۷۰,۹۸۲)	(۱۵)	افزایش قیمت ها ناشی از تورم	
استهلاک	۲۱۵,۹۰۸	۲۴۲,۳۳۵	۵۵۳,۰۰۵	(۲۹۰,۶۷۰)	(۱۱۱)	ناشی از تسهیم در سیستم بهای تمام شده	
آب و برق و سوخت	۱۹,۲۴۸	۲۳,۸۴۳	۱۵,۹۰۴	۱۷,۹۳۹	۵۳		
تعمیرات و نگهداری	۴۸۸,۲۲۶	۸۰۱,۹۷۹	۶۶۹,۱۵۵	۱۵۲,۸۲۴	۱۹		
مخابرات و ارتباطات	۷,۹۴۸	۸,۵۷۹	۶,۲۶۲	۲,۳۱۷	۲۷		
سایر هزینه ها	۵۳,۱۵۲	۴۰,۳۴۹	۲۵۱,۵۶۲	(۲۱۱,۲۱۴)	(۵۲۳)		۶-۴
جمع هزینه های سربار	۱,۷۲۵,۲۶۸	۲,۲۵۹,۷۴۷	۲,۷۵۹,۵۳۳	(۴۹۹,۷۸۶)	(۲۲)		
جمع قیمت تمام شده در بخش آب	۲,۱۱۰,۲۴۰	۲,۶۹۹,۵۳۰	۳,۲۶۸,۱۲۷	(۵۶۸,۵۹۷)	(۲۱)		
قیمت تمام شده حاصل از تولید برق:							
تعداد کارگران	۱						
دستمزد و مزایای کارگران	۰	۲,۳۰۶	۵,۸۵۱	(۳,۵۴۵)	(۱۰۰)	ناشی از تسهیم در سیستم بهای تمام شده	
دستمزد و مزایا	۰	۱,۰۵۶	۲,۹۹۲	(۲,۹۳۶)	(۱۰۰)	ناشی از تسهیم در سیستم بهای تمام شده	
رفاهیات	۰	۵۸۱	۲۳۹	۳۴۲	۰		
افزایش کار	۰	۳۲۲	۶۸۹	(۳۶۷)	(۱۰۰)	ناشی از تسهیم در سیستم بهای تمام شده	
عیدی و پاداش	۰	۱۰۴	۱۸۰	(۷۶)	(۱۰۰)	ناشی از تسهیم در سیستم بهای تمام شده	
حق بیمه و بازنشتی سهم کارفرما	۰	۲۴۳	۷۵۱	(۵۰۸)	(۱۰۰)	ناشی از تسهیم در سیستم بهای تمام شده	
تعداد کارمندان	۱						
حقوق و مزایای کارمندان	۳۰,۶۲	۳,۴۵۸	۴,۲۸۴	(۹۲۶)	(۲۷)	افزایش متداول سالیانه ناشی از اجرای قانون مدیریت خدمات کشوری و قانون کارافزایش فوق العاده ویژه	۶-۱
حقوق و مزایای مستمر (حقوق و مزایای حکم)	۱,۴۳۸	۱,۶۴۲	۲,۴۵۰	(۸۰۸)	(۴۹)	افزایش متداول سالیانه ناشی از اجرای قانون مدیریت خدمات کشوری و قانون کارافزایش فوق العاده ویژه	۶-۱
رفاهیات	۷۲۰	۹۰۳	۱,۱۷۹	(۲۷۶)	(۳۱)	افزایش متداول سالیانه ناشی از اجرای قانون مدیریت خدمات کشوری و قانون کارافزایش فوق العاده ویژه	۶-۱
افزایش کار	۴۲۲	۳۷۵	۴۲۸	(۵۳)	(۱۴)	افزایش متداول سالیانه ناشی از اجرای قانون مدیریت خدمات کشوری و قانون کارافزایش فوق العاده ویژه	۶-۱
عیدی و پاداش	۱۴۰	۱۶۰	۱۹۶	(۳۶)	(۲۳)	افزایش متداول سالیانه ناشی از اجرای قانون مدیریت خدمات کشوری و قانون کارافزایش فوق العاده ویژه	۶-۱
حق بیمه و بازنشتی سهم کارفرما	۳۲۲	۳۷۸	۱۳۱	۲۴۷	۶۵	افزایش متداول سالیانه ناشی از اجرای قانون مدیریت خدمات کشوری و قانون کارافزایش فوق العاده ویژه	۶-۱
تعداد اشخاص حقیقی	۱						
خدمات قراردادی- اشخاص حقیقی	۳۰,۶۰	۳,۵۰۷	۴,۱۳۶	(۶۲۹)	(۱۸)		
جمع حقوق و دستمزد	۶,۱۲۲	۹,۳۷۱	۱۴,۳۷۱	(۵,۱۰۰)	(۵۵)	افزایش متداول سالیانه ناشی از اجرای قانون مدیریت خدمات کشوری و قانون کارافزایش فوق العاده ویژه	۶-۱
خدمات قراردادی- اشخاص حقوقی	۱۶,۷۱۰	۵۶,۸۲۰	۱۲,۳۱۷	۴۴,۵۰۳	۷۸		
استهلاک	۴,۷۱۲	۳,۹۱۱	۵,۳۳۰	(۱,۴۲۹)	(۳۷)	ناشی از تسهیم در سیستم بهای تمام شده	
آب و برق و سوخت	۲,۲۱۴	۳,۸۹۳	۳۰۹	۳,۵۸۴	۹۲		
تعمیرات و نگهداری	۲۴,۴۱۴	۱۲,۵۰۰	۶۵,۵۶۵	(۵۳,۰۶۵)	(۴۲۵)	افزایش قیمت ها ناشی از تورم	
مخابرات و ارتباطات	۰	۲۱۶	۲۱۶	(۲۱۶)	(۱۰۰)	افزایش تعرفه ها	
سایر هزینه ها	۱,۷۴۴	۸,۲۶۰	۶,۷۴۶	۱,۵۱۴	۱۸	طبق یادداشت ۶-۴	۶-۴
جمع هزینه های سربار	۴۹,۷۹۴	۸۵,۳۸۴	۹۰,۴۹۳	(۵,۱۰۹)	(۶)		
جمع قیمت تمام شده در بخش برق	۵۵,۹۱۶	۹۴,۶۵۵	۱۰۴,۸۶۴	(۱۰,۲۰۹)	(۱۱)		

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

قیمت تمام شده حاصل از آن خرد

[illegible]

شرکت سهامی آب منطقه ای اردبیل
سایر اطلاعات مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(ادامه پیوست شماره ۱)

مبالغ به میلیون ریال

عنوانین بودجه تفصیلی	بودجه مصوب	بودجه اصلاحی	عملکرد	تجزیات عملکرد نسبت به بودجه مصوب اصلاحی		دلایل انحراف	عطف به یادداشت های همراه صورت های مالی
				مبلغ	درصد		
۱-منابع:							
کمک دولت از محل منابع عمومی (کمک زیان)		-	-				
ذخایر سال	۴۱۱,۸۳۴	۵۵۶,۲۹۳	۵۶۳,۸۶۱	(۷,۵۶۸)	(۱)		۱۰
بهرج های تملک دارائیهای سرمایه ای از محل منابع عمومی دولت	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۴,۳۶۱,۴۲۲	(۴,۳۶۰,۴۲۲)	(۴۳۶,۰۴۲)		
سایر دارایی های جاری	۴۱۷,۲۲۰	۷۹۰,۱۶۴	۰	۷۹۰,۱۶۴	۱۰۰		
جمع منابع	۸۳۰,۰۵۴	۱,۳۴۷,۴۵۷	۴,۹۲۵,۲۸۳	(۳,۵۷۷,۸۲۶)	(۲۶۶)		
۲-مصارف:							
زیان		۰	(۵۳,۴۹۳)	۵۳,۴۹۳	(۱۰۰)		
زمین	۱۱,۰۰۰	۱۱,۰۰۰	۸,۴۷۷	۲,۵۲۳	۲۳		
ساختمان و بهسازی	۹۹,۰۰۰	۱۶۰,۰۰۰	۰	۱۶۰,۰۰۰	۱۰۰		
تاسیسات	۲۲۴,۴۰۰	۲۲۴,۴۰۰	۱۳,۶۷۰	۲۱۰,۷۳۰	۹۴		
ماشین آلات	۷,۱۵۰	۲۱۱,۰۰۰	۱۰,۱۰	۲۰۹,۹۹۰	۱۰۰		
وسایط نقلیه	۲۵,۰۰۰	۶۵,۰۰۰	۰	۶۵,۰۰۰	۱۰۰		
اثاثه و منصوبات	۷۶,۶۷۰	۷۶,۶۷۰	۱۸,۸۵۴	۵۷,۸۱۶	۷۵		۱۰-۷
ابزار فنی	۸۸,۵۵۰	۱۳۰,۲۴۰	۵,۲۴۳	۱۲۴,۹۹۷	۹۶		
تحقیقات	۱,۳۷۶	۲,۲۳۹	۰	۲,۲۳۹	۱۰۰		
بازپرداخت وام موضوع ماده ۳۲ قانون برنامه و بودجه	۲۱۵,۹۰۸	۲۱۵,۹۰۸	۰	۲۱۵,۹۰۸	۱۰۰		
بازپرداخت دیون	۱۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۰۰		
طرح های تملک دارایی های سرمایه ای از محل منابع عمومی دولت	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۴,۳۶۱,۴۲۲	(۴,۳۶۰,۴۲۲)	(۴۳۶,۰۴۲)		
طرح های تملک دارایی های سرمایه ای از محل منابع داخلی	۷۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰		
جمع مصارف	۸۳۰,۰۵۴	۱,۳۴۷,۴۵۷	۴,۲۵۵,۱۸۳	(۳,۰۰۷,۷۲۶)	(۲۲۳)		
افزایش (کاهش) دارایی جاری	۰	۰	۵۷۰,۱۰۰	(۵۷۰,۱۰۰)	(۱۰۰)		
	۸۳۰,۰۵۴	۱,۳۴۷,۴۵۷	۴,۹۲۵,۲۸۳	(۳,۵۷۷,۸۲۶)	(۲۶۶)		

ج-بودجه اولیه شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۰۷/۱۲ 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 ۱۴۰۲/۰۶/۲۹ به تصویب مجمع عمومی عادی بطور فوق العاده شرکت رسیده است.

شرکت سهامی آب منطقه ای اردبیل
سایر اطلاعات مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

جدول شماره ۲- گزارش تطبیق مقادیر کمی اهداف پیش بینی شده در بودجه مصوب / اصلاحی با عملکرد سالانه مالی ۱۴۰۲

مبالغ به میلیون ریال

ادامه پیوست شماره یک

ردیف	نام کالا / خدمت تولیدی یا عنوان هدف (۱)	واحد سنجش (۲)	مقدار هدف پیش بینی شده در بودجه مصوب (۳)	مقدار هدف پیش بینی شده در بودجه اصلاحی (۴)	مقدار عملکرد واقعی و هدف (۵)	انحراف مقدار عملکرد نسبت به مقدار هدف مصوب / اصلاحی (۶)		انحراف دلایل انحراف (۷)
						میزان انحراف	درصد	
۱	افزایش بهره‌وری برای تحقق اهداف برنامه ششم توسعه	پروژه	۱	۱	۰	۰	۰	
۲	استحصال آب کشاورزی	میلیون مترمکعب	۹۴۶	۹۲۲	۸۸۴	(۳۸)	(۴)	انحراف نامساعد به دلیل تنش آبی و خشکسالی و کاهش آبیاری سطحی
۳	استحصال آب شرب	میلیون مترمکعب	۷۷	۸۰	۸۲	۲	۲	
۴	استحصال آب صنعت	میلیون مترمکعب	۱۰	۹	۵	(۴)	(۴۴)	انحراف نامساعد به دلیل تنش آبی و خشکسالی و کاهش آبیاری سطحی
۵	تولید برق	کیلووات ساعت	۴۵	۴۵	۱۹	(۱۶)	(۱۱)	
۶	نظارت بر منابع آب زیر زمینی (حق الانتزاع ها)	میلیون مترمکعب	۱۸۹	۱۸۵	۵۰۰.۵	(۱۳۵)	(۷۲۳)	عدم مراجعه برای تمدید پروانه توسط مشترکین به علت توان پایین آبدهی چاه ها
۷	خدمات کارشناسی	تعداد پرونده	۳۰۳۲۱	۲۰۳۲۱	۲۰۶۹۱	(۶۳۰)	(۱۹)	

شرکت سهامی آب منطقه ای اردبیل

سایر اطلاعات مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

جدول شماره ۳- گزارش تطبیق عملکرد ریالی با اهداف کمی برنامه ریزی شده (ریالی) در بودجه مصوب / اصلاحی سال مالی ۱۴۰۲

ادامه پیوست شماره یک

مبالغ به میلیون ریال

ردیف	نام کالا / خدمت تولیدی یا عنوان هدف (۱)	سنجه عملکرد (۲)			عملکرد	هزینه ریالی هر واحد تولید / خدمت / هدف بودجه (۳)	هزینه ریالی هر واحد تولید / خدمت / هدف بودجه (۴) اصلاحی	عملکرد ریالی واقعی هر واحد تولید / خدمت / هدف (۵)	بودجه ریالی مصوب هدف (۶)	عملکرد ریالی هدف (۷)	دلیل انحراف (۸)
		مصوب	اصلاحی	عملکرد							
۱	افزایش بهره‌وری برای تحقق اهداف برنامه ششم توسعه	۱	۱	۰	۰	۱۹۲۷	۲۲۲۹		۲۲۲۹	۱,۲۵۱	
۲	استحصال آب کشاورزی	۹۴۶	۹۲۲	۸۸۴	۸۸۴	۲۴۰۷/۸۳۹	۲۷۵۸/۵۳	۲۵۸۲۰	۲۵۴۳۶۷۲	۲,۱۶۷,۶۳۷	
۳	استحصال آب شرب	۷۷	۸۰	۸۲	۸۲	۱۶۲۲/۷۴۶	۲۶۹۶/۲۹۶	۱۴۱۸,۴۵	۲۱۵,۷۰۴	۱۱۶,۳۱۲	انحراف بنابر خشکسالی و کاهش آبهای سطحی
۴	استحصال آب صنعت	۱۰	۹	۵	۵	۳۳۱۷۸/۱۶۸	۱۳۴۵۸۲/۱۲۴	۵۵۰۱۸,۹۱	۱,۲۱۱,۳۴۸	۷۸,۴۳۵	
۵	تولید برق	۲۵	۲۵	۱۹	۱۹	۲۰۷۰/۳۴۵	۲۶۹۰/۷۲۳	۲۹۴۰,۳۲	۱۲۹,۱۷۵	۵۵,۸۶۶	انحراف بنابر خشکسالی و کاهش آبهای سطحی
۶	تفارت بر منابع آب زیر زمینی (حق انظاره ۵۵)	۱۸۹	۱۸۵	۵۱	۵۱	۴۹۹/۳۴۳	۱۰۶۶/۱۶۲	۱۴۲۰,۶۱	۱۹۷,۲۴۰	۷۱,۲۴۱	عدم مراجعه برای تمدید پروانه ترمیم مشترکین به علت توان پایین آبدی چاه ها
۷	خدمات کارشناسی	۲,۳۲۱	۲,۳۲۱	۲,۳۹۱	۲,۳۹۱	۴/۷۸۶	۷/۸۲۶	۶۶۲	۲۵,۹۹۰	۱۷,۸۱۰	

شرکت سهامی آب منطقه ای اردبیل
سایر اطلاعات مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(پیوست شماره ۱)

ب-مقایسه اهداف کمی طبق بودجه اصلاحی با عملکرد:

نام محصول تولیدی یا خدماتی	واحد سنجش	بودجه اصلاحی	عملکرد یکساله	درصد تغییر عملکرد نسبت به بودجه اصلاحی	دلایل انحراف
الف-میزان بهره برداری آب	میلیون متر مکعب	۱,۰۱۱	۹۷۱	(۴)	
۱-کشاورزی	میلیون متر مکعب	۹۲۲	۸۸۴	(۴)	انحراف بدلیل خشکسالی و کاهش آبهای سطحی
۲-شرب	میلیون متر مکعب	۸۰	۸۲	۳	
۳-صنعتی	میلیون متر مکعب	۹	۵	(۴۴)	انحراف بدلیل خشکسالی و کاهش آبهای سطحی
ب-نظارت بر بهره برداری آب	میلیون متر مکعب	۱۸۵	۸۲	.	
۱-کشاورزی	میلیون متر مکعب	.	.	.	
۲-شرب	میلیون متر مکعب	۱۸۵	۸۱	(۵۶)	عدم مراجعه برای تمدید پروانه توسط مشترکین به علت تهاون یابان آبدار چاه ها
روستایی	میلیون متر مکعب	.	.	.	
دامداری	میلیون متر مکعب	.	.	.	
سایر	میلیون متر مکعب	.	.	.	
۳-سایر	میلیون متر مکعب	.	.	.	
۴-صنعتی	میلیون متر مکعب	.	۱	.	

شرکت سهامی آب منطقه ای اردبیل
سایر اطلاعات مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(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 ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	انتقال به دفاتر جاری	افزایش طی سال	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
۲۱,۷۲۰,۹۰۵	.		۴,۳۶۱,۴۲۲	۱۷,۳۵۹,۴۸۳	الف) طرح های ایجاد دارایی طرح های تامین آب استان
۳۲۷,۰۶۸	.		۴۹,۶۴۸	۲۷۷,۴۲۰	ب) طرح های هزینه ای طرح های مرمت و لایروبی شبکه های آبیاری
۲۲,۰۴۷,۹۷۳	.		۴,۴۱۱,۰۷۰	۱۷,۶۳۶,۹۰۳	

اضافات طی سال مربوط به وجوه دریافتی بابت ۲۱ فقره از طرح های تملک دارایی های سرمایه ای است که در دفاتر طرح منعکس است.



جمهوری اسلامی ایران
وزارت امور اقتصادی و دارایی

بسمه تعالی



سازمان حسابرسی

شماره: ۱۴۰۳/۱۳۴۴۲

تاریخ: ۱۴۰۳/۰۵/۱۴

پیوست: دارد



هیئت مدیره محترم

شرکت سهامی آب منطقه‌ای اردبیل

با سلام و احترام

پیرو قرارداد شماره ۱۴۰۲۱۹۳۴۶ مورخ ۱۴۰۲/۱۰/۱۴ به پیوست تعداد دو نسخه گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی آن شرکت مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ 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 الکترونیکی.
- وزارت امور اقتصادی و دارایی - معاونت نظارت مالی و خزانه‌داری کل کشور - به انضمام یک نسخه گزارش الکترونیکی.
- 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 الکترونیکی.
- 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