



شماره: ۱۴۰۴/۱۹۸۷۵

تاریخ: ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

پیوست: ندارد



عادی

شرکت آب منطقه ای قزوین ط - ع

کد شرکت: ۶۸۷۵

با سلام و احترام

پیرو قرارداد شماره ۱۴۰۴/۱۳۵۶۱ مورخ ۱۴۰۴/۶/۹ به پیوست دو جلد گزارش حسابرس مستقل در مورد طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ آن شرکت ارسال می‌گردد . خواهشمند است وصول آن را اعلام فرمایید .

و من التوفیق

علیرضا اسعدی
عضو هیئت عامل

ایرج جمالی
مدیر فنی حسابرسی استان قزوین



گزارش حسابرس مستقل طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای

شرکت سهامی آب منطقه‌ای قزوین

به انضمام صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

سازمان حسابرسی

طرح های تملک دارایی های سرمایه ای شرکت سهامی آب منطقه ای قزوین

فهرست مندرجات

شماره صفحه

عنوان

(۱) الی (۵)

۱- گزارش حسابرس مستقل

۱ الی ۲۳

۲- صورت های مالی



سازمان حسابرسی



وزارت امور اقتصادی و دارائی
سازمان حسابرسی

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع عمومی شرکت سهامی آب منطقه ای قزوین

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی

اظہار نظر

۱ - صورت‌های مالی طرح‌های تملک‌داری‌های سرمایه‌ای شرکت سهامی آب منطقه ای قزوین شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ و صورت‌های تغییرات در وضعیت مالی، تغییرات در ارزش خالص و مقایسه بودجه و عملکرد برای سال مالی منتهی به تاریخ مذکور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۶ توسط این سازمان، حسابرسی شده است. به نظر این سازمان، صورت‌های مالی یاد شده، وضعیت مالی طرح‌های تملک‌داری‌های سرمایه‌ای شرکت سهامی آب منطقه ای قزوین در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ و عملکرد مالی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مذکور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری بخش عمومی 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 در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این سازمان طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای سازمان حسابرسی، مستقل از شرکت سهامی آب منطقه ای قزوین است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این سازمان اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر، کافی و مناسب است.

گزارش حسابرس مستقل طرح های تملک دارایی های سرمایه ای (ادامه) شرکت سهامی آب منطقه ای قزوین

تاکید بر مطلب خاص

۳- پوشش بیمه ای دارایی های ثابت مشهود

با توجه به یادداشت توضیحی ۱-۹، ساختمان سد نهب به بهای تمام شده ۹۷۸۲۳۶۱ ریال تا مبلغ ۴۸۰۰۰۰۰ ریال دارای پوشش بیمه ای می باشد. مفاد این بند تاثیری بر اظهار نظر این سازمان نداشته است.

۴- هزینه ها

به شرح یادداشت های توضیحی ۱۶ و ۱۷، به ترتیب مبلغ ۴۰۹۵۱ میلیون ریال و مبلغ ۷۸۷۵۳۵ میلیون ریال (سال قبل جمعاً مبلغ ۴۰۲۱۲۹ میلیون ریال) از محل اعتبارات عمومی بابت طرح های تملک دارایی های سرمایه ای غیر انتفاعی شرکت مصرف گردیده ولی به دلیل عدم انطباق ماهیت مبالغ آن با معیارهای تعیین شده برای شناسایی دارایی طبق استانداردهای حسابداری بخش عمومی، به حساب هزینه منظور گردیده است. با توجه به تغییرات به عمل آمده در نظام حسابداری بخش عمومی نسخه سال ۱۴۰۳، عدم ضرورت احتساب مبلغ مزبور به عنوان سرمایه گذاری در شرکت ها منوط به اظهار نظر قطعی مقامات ذیربط است. مفاد این بند، تاثیری بر اظهار نظر این سازمان نداشته است.

۵- ابهام نسبت به پیامدهای دعاوی حقوقی

توجه مجمع عمومی را به یادداشت توضیحی ۲-۲۶ جلب می نماید در آن، دعاوی حقوقی بر علیه شرکت توصیف شده است. مفاد این بند تاثیری بر اظهار نظر این سازمان نداشته است.

مسئولیت رئیس دستگاه و ذیحساب در قبال صورت های مالی

۶- مسئولیت تهیه صورت های مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری بخش عمومی، با رئیس دستگاه و ذیحساب شرکت سهامی آب منطقه ای قزوین است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی مربوط به تهیه صورت های مالی است به گونه ای که این صورت ها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی

۷- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است و صدور گزارش حسابرس شامل اظهار نظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های با اهمیت، در صورت وجود، کشف

نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی با اهمیت تلقی می‌شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

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

- خطرهای تحریف با اهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت 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 یاد شده، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
- 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 با اهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به رئیس دستگاه اجرایی اطلاع رسانی می‌شود.
- همچنین این سازمان مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در قوانین و مقررات مربوط و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی دستگاه اجرایی گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

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

۸-۱- مفاد ماده ۱۳۲ قانون محاسبات عمومی کشور، مبنی بر ارائه صورت های مالی طرح های تملک دارایی های سرمایه ای سال ۱۴۰۳ حداکثر تا تاریخ ۱۴۰۴/۳/۳۱.

۸-۲- مفاد ماده ۶۳ قانون محاسبات عمومی کشور و مفاد بند "ه" ماده ۲۸ قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت الحاق (۲)، درخصوص ایجاد تعهد مازاد بر اعتبار مصوب و تخصیص یافته (یادداشت توضیحی ۱-۱۱).

۸-۳- دریافت مبلغ ۲۰۰۰ میلیون ریال از شرکت تعاونی آبری پروری استان قزوین بدون ابلاغیه ماده ۷۵ قانون محاسبات عمومی.

۸-۴- مفاد جزء (۱) بند "خ" تبصره (۳) قانون بودجه سال ۱۴۰۳ کل کشور، درخصوص بارگذاری اطلاعات طرح های سرمایه گذاری از جمله آغاز و پایان، پیشرفت فیزیکی، اعتبار مصرف شده و پیش بینی اعتبار مورد نیاز تا اتمام طرح در سامانه یکپارچه اطلاعات شرکت های دولتی مستقر در وزارت امور اقتصادی و دارایی حداکثر تا پایان شهریور ماه ۱۴۰۳ (با تاخیر در تاریخ ۱۴۰۳/۷/۱۴ انجام شده است).

۸-۵- مفاد بند "ج" ماده ۱۱ قانون برگزاری مناقصات بابت دو فقره از قراردادهای منعقد شده که به جای برگزاری مناقصه از طریق استعلام (انکسار معاملات) انجام شده است.

۸-۶- مفاد تبصره ۲ ماده (۳) قانون ارتقاء سلامت اداری و مقابله با فساد، درخصوص ثبت قراردادهای منعقد شده بدون تاخیر در پایگاه های مربوط (در خصوص ۱۶ فقره قرارداد).

۸-۷- مفاد بند "ج" ماده ۲۱ شرایط عمومی پیمان، مبنی بر بیمه نمودن موضوع پیمان توسط پیمانکار و به حساب کارفرما.

۹- مفاد جزء (۱) و (۳) بند "ب" ماده (۴)، ماده (۱۳) و بند (ب) ماده (۲۰) قانون حداکثر استفاده از توان تولیدی و خدماتی کشور و حمایت از کالای ایرانی، به ترتیب درخصوص انتشار فهرست مشخصات طرح های مصوب، درج استاندارد کالا و خدمات مورد نیاز در فهرست توانمندی های محصولات داخلی، پرداخت مالیات، عوارض، حق بیمه و بیمه بیکاری مربوط به هر صورت وضعیت ظرف مدت حداکثر دو ماه پس از دریافت صورت وضعیت و ارائه گزارش عملکرد مواد ۳، ۴ و ۵ به هیئت نظارت این قانون هر سه ماه یکبار، رعایت نشده است.

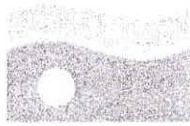
۱۰- پی گیری تکالیف مقرر در جلسه مجمع عمومی مورخ ۱۴۰۳/۹/۲۸ صاحبان سهام، در ارتباط با موارد مندرج در بندهای ۳، ۵، ۸-۱، ۸-۲، ۸-۶ و ۹ این گزارش و همچنین رفع مغایرت وجوه دریافتی طبق موافقت نامه ها و دفاتر مالی، اخذ اسناد مالکیت بخشی از اراضی سدها، واریز مبلغ ۱۹۸۶۷ میلیون ریال خسارت دریافتی از بیمه به حساب خزانه و اتصال سامانه های واحد گزارشگر به صورت برخط، بلافاصله و خدمات محور به سکوی یکپارچه مدیریت بخش عمومی، به نتیجه نهایی نرسیده است.

سازمان حسابرسی
سلیمان سراج

ایرج جمالی

۲۳ آذر ۱۴۰۴

سازمان حسابرسی



شماره:
تاریخ:
پیوست:

شرکت سهامی آب منطقه ای قزوین
طرح های تملک دارایی های سرمایه ای
صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با (ملی) و (ممنون)

به پیوست صورت های مالی طرح های تملک دارایی های سرمایه ای شرکت سهامی آب منطقه ای قزوین مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	عنوان
۲	الف) صورت وضعیت مالی
۳	ب) صورت تغییرات در وضعیت مالی
۴	پ) صورت تغییرات در ارزش خالص
۵	ت) صورت مقایسه بودجه و عملکرد
	ث) یادداشت های توضیحی:
۶	تاریخچه و فعالیت
۶-۸	اهم رویه های حسابداری
۹-۲۳	یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

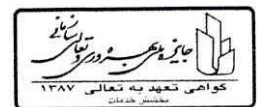
صورت های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری بخش عمومی در چارچوب دستورالعمل های حسابداری وزارت امور اقتصادی و دارایی تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۲۰ به تایید مقامات زیر رسیده است.

بالاترین مقام دستگاه اجرایی

منصور ستوده

مقام مالی قانونی

احمد خجاری



شرکت سهامی آب منطقه‌ای قزوین
طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای
صورت وضعیت مالی
در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

دارایی‌ها	یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	بدهی‌ها و ارزش خالص	یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
		میلیون ریال	میلیون ریال			میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی‌های جاری				بدهی‌های جاری			
موجودی نقد	۳	۲,۲۹۳,۱۸۵	۴۲۴,۶۰۹	پرداختنی‌ها	۱۰	۲,۸۷۹,۲۴۱	۸۲۴,۳۰۰
سایر دریافتنی‌ها	۴	۴۲۷,۶۸۹	۲۳۷,۶۳۱	سایر بدهی‌ها	۱۱	۵,۱۳۸,۰۱۹	۵,۷۵۰,۷۶۰
موجودی‌ها	۵	۳,۷۵۰	۱,۰۱۰	جمع بدهی‌های جاری		۸,۰۱۷,۲۶۰	۶,۵۷۵,۰۶۰
پیش پرداخت‌ها	۶	۲۲,۲۴۱	۰				
جمع دارایی‌های جاری		۲,۷۴۶,۸۶۵	۶۶۳,۲۵۰				
دارایی‌های غیرجاری				بدهی‌های غیرجاری			
دریافتنی‌های بلند مدت	۷	۵۳۶	۵۳۶	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۲	۳۴,۰۴۲	۲۴,۹۰۹
سرمایه گذاری بلند مدت	۸	۱۳,۴۷۶	۱۳,۴۷۶	سایر بدهی‌ها	۱۳	۱۵,۶۳۸	۱۲,۵۲۸
دارایی‌های ثابت مشهود	۹	۳۰,۰۹۵,۹۴۴	۲۲,۶۱۵,۶۷۵				
جمع دارایی‌های غیرجاری		۳۰,۱۰۹,۹۵۶	۲۲,۶۲۹,۶۸۷	جمع بدهی‌های غیرجاری		۴۹,۶۸۰	۳۷,۴۳۷
				جمع بدهی‌ها		۸,۰۶۶,۹۴۰	۶,۶۱۲,۴۹۷
				ارزش خالص			
				مازاد انباشته		۲۴,۷۸۹,۸۸۱	۱۶,۶۸۰,۴۴۰
				جمع ارزش خالص		۲۴,۷۸۹,۸۸۱	۱۶,۶۸۰,۴۴۰
جمع دارایی‌ها		۳۲,۸۵۶,۸۲۱	۲۳,۲۹۲,۹۳۷	جمع بدهی‌ها و ارزش خالص		۳۲,۸۵۶,۸۲۱	۲۳,۲۹۲,۹۳۷

یادداشت‌های توضیحی، جزء جدا نشدنی صورت‌های مالی است.

• استانی مالیات صورتی نشانی جزو هزینه های تولید است.

سازمان دولتی

انتقال به خزانه

۱۹

خالص درآمد

جمع هزینه ها

سود

استفاده از کالاهای و خدمات

خرید خدمات کارکنان

هزینه ها

جمع درآمدها

انتقال به سایر واحدها

دریافتی از محل منابع عمومی

درآمدها

۸,۱۰۹,۴۴۱

۸,۱۰۹,۴۴۱

(۸,۵۷۸,۲۴۵)

(۳,۸۸۸,۷۸۳)

(۸,۸۷۸,۵۳۵)

(۴,۹۵۱)

۸,۹۷۸,۷۰۶

۸,۷۶۹,۰۷۴

۲۰۷,۶۳۲

۴,۵۷۸,۷۰۰

(۳,۹۰۶)

۴,۷۰۴,۹۷۴

(۸,۵۷۸,۲۴۵)

(۷۸۵,۷۸۳)

(۸,۸۷۸,۵۳۵)

(۴,۹۵۱)

۵,۱۲۱,۱۱۳

۴,۹۵۸,۸۱۶

۱۵۸,۲۹۶

میلون ریال

میلون ریال

میلون ریال

میلون ریال

یادداشت

۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۱۴۰۲/۱۲/۲۹

برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۳ اسفند ماه ۱۴۰۳

صورت وضعیت مالی

طرح های تملک دارایی های سرمایه ای

شرکت سهامی آب منطقه ای قزوین

شرکت سهامی آب منطقه‌ای قزوین
 طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای
 صورت تغییرات در ارزش خالص
 برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
	۱۲,۰۰۲,۳۷۰		۱۶,۶۸۰,۴۴۰	مازاد انباشته در ابتدای دوره
	۴,۶۷۸,۰۷۰		۸,۱۰۹,۴۴۱	مازاد دوره
۱۶,۶۸۰,۴۴۰		۲۴,۷۸۹,۸۸۱		مازاد انباشته در پایان دوره
۱۶,۶۸۰,۴۴۰		۲۴,۷۸۹,۸۸۱		ارزش خالص

یادداشت‌های توضیحی ، جزء جدا نشدنی صورت های مالی است .

یادداشت‌های توضیحی جزء جدانشدنی صورت مالی است.

۱,۲۹۳,۳۶۲,۱	۱,۲۹۳,۳۶۲,۱	۵۷۱,۳۶۲,۱	۰	۰	۰
۱,۲۹۳,۳۶۲,۱	۵۷۱,۳۶۲,۱	۵۷۱,۳۶۲,۱	۰	۰	۰
۰	۰	(۱۰,۵۸۵,۵۱)	(۱۰,۵۸۵,۵۱)	(۱۰,۵۸۵,۵۱)	۲۱
۰	۰	۱۰,۵۸۵,۵۱	۱۰,۵۸۵,۵۱	۱۰,۵۸۵,۵۱	۲۲

واریزهای

۱,۲۹۳,۳۶۲,۱	۵۷۱,۳۶۲,۱	۵۷۱,۳۶۲,۱	۰	۰	۰
۳,۹۹۱,۳۸۵	(۴,۸۷۸,۵۸۷)	(۸,۸۴۸,۹۵۱)	(۸,۸۴۸,۹۵۱)	(۸,۸۴۸,۹۵۱)	۲۱-۵
۲,۸۷۴	(۴۱,۵۸۰)	(۴۴,۳۵۴)	(۴۴,۳۵۴)	(۴۴,۳۵۴)	۲۱-۵
۳,۹۹۱,۳۸۵	(۴,۸۷۸,۵۸۷)	(۸,۸۴۸,۹۵۱)	(۸,۸۴۸,۹۵۱)	(۸,۸۴۸,۹۵۱)	۲۱-۴

مصارف

۱,۴۹۸,۲۰۰	۷,۱۷۰,۷۵۱	۸,۸۴۸,۹۵۱	۸,۸۴۸,۹۵۱	۸,۸۴۸,۹۵۱	۲۱
۰	۴۴,۳۵۴	۴۴,۳۵۴	۴۴,۳۵۴	۴۴,۳۵۴	۲۱
۱,۴۹۸,۲۰۰	۷,۱۷۰,۷۵۱	۸,۸۴۸,۹۵۱	۸,۸۴۸,۹۵۱	۸,۸۴۸,۹۵۱	۲۰

میانجی

میانجی	میانجی ریالی	میانجی ریالی	میانجی ریالی	میانجی ریالی
تفاوت بودجه	عملکرد و عملکردها	عملکردها	عملکردها	عملکردها
بودجه	بودجه	بودجه	بودجه	بودجه

برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۳ اسفند ماه ۱۴۰۳

صورت مقایسه بودجه و عملکرد

طرح‌های سرمایه‌گذاری

شرکت سهامی آب منطقه‌ای قزوین

شرکت سهامی آب منطقه‌ای قزوین
طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت سهامی آب منطقه‌ای قزوین در تاریخ ۱۳۸۵/۰۸/۱۸ تحت شماره ۸۶۵۹ در اداره ثبت شرکت‌های قزوین به ثبت رسیده است. این شرکت از واحد‌های فرعی شرکت مدیریت منابع آب ایران (شرکت مادر تخصصی) محسوب می‌شود و صد در صد سهام آن متعلق به شرکت مزبور است. مرکز اصلی شرکت در قزوین، میدان امام خمینی، بلوار شهید باهنر و محل فعالیت اصلی آن نیز در سطح استان قزوین می‌باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت سهامی آب منطقه‌ای قزوین طبق ماده ۷ اساسنامه، عبارتست از انجام وظایف عملیاتی مدیریت منابع آب در زمینه شناخت، مطالعه، توسعه، حفاظت، بهره‌برداری بهینه از منابع آب و همچنین ایجاد توسعه، بهره‌برداری و نگهداری از تأسیسات و سازه‌های آبی (باستثناء تأسیسات و سازه‌های مربوط به آب و فاضلاب) و برق آبی در چارچوب الزامات و سیاست‌های مدیریت حوزه آبریز و مطالعات جامع و برنامه‌ریزی‌های توسعه منابع آب، تکالیف مندرج در قوانین و مقررات مربوط به سیاست‌های وزارت نیرو می‌باشد.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان طی سال به شرح زیر بوده است:

۱۴۰۲	۱۴۰۳
نفر	نفر
۱۶	۱۶
۱۶	۱۶

کارکنان قراردادی طرحی

۲-۱- اهمیت رویه‌های حسابداری

۲-۱- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی بر مبنای حسابداری تعهدی و بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۲-۲- مبنای بودجه و حسابداری

مبنای بودجه و حسابداری متفاوت است. بودجه و صورت مقایسه بودجه و عملکرد بر مبنای نقدی و سایر صورت‌های مالی بر مبنای تعهدی تهیه شده است. طبقه‌بندی هر دو بر اساس ماهیت می‌باشد. شخصیت گزارشگر صورت مقایسه بودجه و عملکرد با سایر صورت‌های مالی یکسان است اما دوره آن‌ها باهم متفاوت است. یک دوره بودجه‌ای شامل سال مالی به علاوه دوره متمم است. بر این اساس دوره بودجه‌ای اعتبارات تملک دارایی‌های سرمایه‌ای ۳۱ شهریور ۱۴۰۴ می‌باشد. لازم به توضیح است عملکرد بر مبنای قابل مقایسه صرفاً شامل وجوه دریافتی در سال ۱۴۰۳ از محل بودجه سال مزبور بدون لحاظ نمودن دوره متمم می‌باشد. ضمناً وجوه انتقالی از سال قبل شامل مانده نقد مصرف نشده پایان سال مالی قبل و نیز وجوه دریافتی در سال ۱۴۰۳ از محل اعتبارات سال ۱۴۰۲ می‌باشد.

شرکت سهامی آب منطقه‌ای قزوین
طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۲-۳- موجودی‌ها

موجودی‌ها به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک اقلام اندازه‌گیری می‌شوند. موجودی‌های تحصیل شده از طریق عملیات غیر مبادله‌ای، به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل اندازه‌گیری می‌گردند. موجودی‌های نگهداری شده برای توزیع بدون مطالبه بهاء یا مطالبه بهای ناچیز یا موجودی‌های نگهداری شده جهت مصرف در فرآیند تولید کالا جهت توزیع بدون مطالبه بهاء یا مطالبه بهای ناچیز، بر مبنای اقل بهای تمام شده و ارزش جایگزینی اندازه‌گیری می‌شوند. مبلغ کاهش ارزش موجودی‌ها و کلیه زیان‌های مرتبط با آن‌ها به عنوان هزینه شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودی‌ها با بکارگیری روش اولین صادره از اولین وارده تعیین می‌شود.

۲-۴- دارایی‌های ثابت مشهود

۲-۴-۱- دارایی‌های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری می‌شود. دارایی‌های ثابت مشهودی که از طریق عملیات غیر مبادله‌ای تحصیل شده است، به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل اندازه‌گیری می‌گردد. مخارج بعدی مرتبط با دارایی‌های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و شواهد کافی مبنی بر وقوع جریان منافع اقتصادی آتی یا خدمات بالقوه ناشی از این مخارج به درون وجود داشته باشد، به مبلغ دفتری دارایی اضافه می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی‌های ثابت مشهود که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن انجام می‌شود، معمولاً در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.

۲-۴-۲- زمین تحصیل شده از طرق عملیات غیر مبادله‌ای، به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل اندازه‌گیری می‌شود.

۲-۴-۳- دارایی‌های ثابت مشهود وفق ماده ۱۱۳ قانون محاسبات عمومی پس از تکمیل به واحد بهره‌بردار منتقل می‌گردد. بنابراین استهلاک در طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای محاسبه نمی‌شود.

۲-۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان قراردادی طرحی بر اساس یک ماه آخرین حقوق و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آن‌ها محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود.

شرکت سهامی آب منطقه‌ای قزوین
طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۲-۶- ذخیره مرخصی استفاده نشده کارکنان

ذخیره مرخصی استفاده نشده کارکنان قراردادی طرحی بر اساس مقررات قانون کار، تا ۹ روز مرخصی استفاده نشده کارکنان در هر سال خدمت آن‌ها محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌گردد.

۲-۷- در آمد حاصل از عملیات غیر مبادله‌ای

۲-۷-۱- کلیه دریافت‌ها بر اساس موافقتنامه طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای از خزانه یا ذیحسابی ابلاغ کننده اعتبارات به عنوان درآمد شناسایی می‌گردد.

۲-۸- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل، ساخت یا تولید یک "دارایی واجد شرایط" است.

شرکت سهامی آب منطقه‌ای قزوین
طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۳- موجودی نقد

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۸۱,۱۰۹	۲,۲۹۳,۱۸۵	۳-۱
۴۳,۵۰۰	.	
۴۲۴,۶۰۹	۲,۲۹۳,۱۸۵	

بانک قابل برداشت

وجوه در راه

۳-۱- موجودی حساب‌های بانک قابل برداشت به تفکیک زیر می‌باشد.

نام بانک و شعبه	نوع حساب	شماره حساب	۱۴۰۲	۱۴۰۳
			میلیون ریال	میلیون ریال
بانک مرکزی	بانک پرداخت تملک دارایی‌های سرمایه‌ای - منابع عمومی	۴۱۰۱۱۱۹۳۴۴۱۱۱۸۲۶	۳۶۱,۲۴۲	۲,۲۹۰,۴۱۱
بانک مرکزی	بانک پرداخت تملک دارایی‌های سرمایه‌ای - سایر منابع	۴۱۰۱۱۱۹۳۳۸۱۶۵۱۳۵	۱۹,۸۶۷	۲,۷۷۴
			۳۸۱,۱۰۹	۲,۲۹۳,۱۸۵

۳-۱-۱- مبلغ ۲,۲۹۰,۴۱۱ میلیون ریال مانده بانک پرداخت تملک دارایی‌های سرمایه‌ای مربوط به اعتبارات دریافتی از محل منابع عمومی می‌باشد که مبلغ ۱,۶۲۲,۱۹۷ میلیون ریال آن نقد دریافتی از محل اوراق مرابحه می‌باشد.

۳-۱-۲- مبلغ ۲,۷۷۴ میلیون ریال مانده بانک پرداخت تملک دارایی‌های سرمایه‌ای - سایر منابع، مربوط به نقد مصرف نشده از محل منابع داخلی می‌باشد.

۴- سایر دریافتنی‌ها

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۳۷,۶۳۱	۴۲۷,۶۸۹	۴-۱

مطالبات از خزانه

۴-۱- مطالبات از خزانه

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۳۷,۳۰۹	۴۲۷,۳۶۷	
۳۲۲	۳۲۲	۴-۱-۱
۲۳۷,۶۳۱	۴۲۷,۶۸۹	

وجوه سپرده نزد خزانه

وجوه چک‌های بین راهی انتقالی به خزانه

۴-۱-۱- مبلغ ۳۲۲ میلیون ریال وجوه چک‌های بین راهی انتقالی به خزانه، مربوط به چک‌های صادره در وجه ذینفعان می‌باشد که پس از طی سه ماه از تاریخ صدور و تحویل چک، از سوی ذینفعان اقدامی جهت وصول آنها انجام نشده که پس از ابطال به حساب خزانه واریز گردیده است.

شرکت سهامی آب منطقه ای قزوین
طرح های تملک دارایی های سرمایه ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۵- موجودی ها

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۰۱۰	۳,۷۵۰	۵-۱

موجودی کالا

۵-۱- موجودی کالا در پایان سال جاری عمدتاً مربوط به تجهیزات اندازه گیری (باران سنج) ، پمپ شناور و الکترو موتور و تجهیزات غواصی می باشد . ضمناً موجودی های مذکور از پوشش بیمه ای برخوردار نمی باشند .

۶- پیش پرداخت ها

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۲۲,۲۴۱	۶-۱

پیش پرداخت بابت عملیات جاری

۶-۱- پیش پرداخت های فوق مربوط به طرح های بازسازی تاسیسات آبی در دست بهره برداری ، مطالعه طرح های تامین و انتقال آب در حوزه های آبریز کشور ، مطالعه و اجرای ساماندهی ، تعیین حد بستر و حریم در حوضه های آبریز کشور ، مطالعه و اجرای طرح های تعادل بخشی ، تغذیه مصنوعی و پخش سیل و اجرای ساماندهی رودخانه ها می باشد که ماهیت هزینه ای داشته و در قبال پیش پرداخت واگذار شده به اشخاص ، تضمین به ارزش ۲۲,۲۴۱ میلیون ریال اخذ گردید .

۷- دریافتنی های بلند مدت

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۳۶	۵۳۶	۷-۱

مطالبات بلند مدت

۷-۱- مبلغ ۵۳۶ میلیون ریال مطالبات بلند مدت مربوط به انتقال بهای دو دستگاه خودرو در سال ۱۴۰۱ از محل طرح انتفاعی ساختمان سد نهب می باشد .

۸- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳,۴۷۶	۱۳,۴۷۶	۸-۱

سرمایه گذاری در شرکت سهامی آب منطقه ای قزوین

۸-۱- به استناد نظام حسابداری بخش عمومی ، انتقال دارایی های واحد گزارشگر به شرکت سهامی آب منطقه ای قزوین (دستگاه بهره بردار) از محل منابع عمومی طرح های تملک دارایی های سرمایه ای غیر انتفاعی در سرفصل سرمایه گذاری های بلند مدت منظور شده است .

شرکت سهامی آب منطقه‌ای قزوین
 طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۹- دارایی‌های ثابت مشهود

(ارقام به میلیون ریال)												
مبلغ دفتری		استهلاک انباشته				بهای تمام شده						
۱۴۰۲	۱۴۰۳	مانده در پایان سال	انتقالی	استهلاک	مانده در ابتدای سال	مانده در پایان سال	سایر	انتقالی	سایر تغییرات	افزایش	مانده در ابتدای سال	شرح اقلام
۲۱,۸۹۷,۰۰۸	۲۸,۵۰۰,۳۸۳	.	.	.	.	۲۸,۵۰۰,۳۸۳	(۸۰,۹۳۸)	.	۱۸۷,۶۰۵	۶,۴۹۶,۷۰۸	۲۱,۸۹۷,۰۰۸	دارایی در جریان تکمیل
۷۱۸,۶۶۷	۱,۵۹۵,۵۶۱	.	.	.	.	۱,۵۹۵,۵۶۱	.	.	(۱۸۷,۶۰۵)	۱,۰۶۴,۴۹۹	۷۱۸,۶۶۷	پیش‌پرداخت بابت عملیات سرمایه‌ای
۲۲,۶۱۵,۶۷۵	۳۰,۰۹۵,۹۴۴	.	.	.	.	۳۰,۰۹۵,۹۴۴	(۸۰,۹۳۸)	.	.	۷,۵۶۱,۲۰۷	۲۲,۶۱۵,۶۷۵	

۹-۱ طرح‌های ساختمان سد نهب (طرح شماره ۱۳۰۷۰۰۳۱۰۰)، ساختمان شبکه آبیاری و زهکشی نهب (طرح شماره ۱۳۰۷۰۰۲۲۱۰)، ساختمان سد بالاخانلو (شماره طرح ۱۳۰۷۰۰۳۰۳۵)، آبرسانی از سد بالاخانلو به شهرها و روستاهای استان قزوین (طرح شماره ۱۳۰۷۰۰۲۳۰۸) و آبرسانی از سد طالقان به ۱۴ شهر شمالی استان قزوین و روستاهای مسیر (طرح شماره ۱۳۰۷۰۰۲۲۳۳) جمعاً به مبلغ دفتری ۲۸,۴۷۳,۷۹۴ میلیون ریال تا مبلغ ۳۸,۲۹۲,۹۸۳ میلیون ریال دارای پوشش بیمه ای تمام خطر پیمانکاری می باشد .

۹-۲ افزایش مبلغ دارایی در جریان تکمیل عمدتاً مربوط به عملیات اجرایی طرح‌های ساختمان و شبکه آبیاری و زهکشی سد نهب ، ساختمان سد بالاخانلو و آبرسانی از سد بالاخانلو به شهرها و روستاهای ناحیه ۳ استان قزوین می‌باشد .

۹-۳ مانده ستون سایر به مبلغ ۸۰,۹۳۸ میلیون ریال مربوط به اقلامی است که ماهیت هزینه ای داشته و به حساب هزینه ها منظور شده است .

شرکت سهامی آب منطقه‌ای قزوین

طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۹-۴- دارایی‌های در جریان تکمیل به شرح زیر است :

شماره طرح	عنوان طرح	درصد تکمیل		برآورد تاریخ بهره‌برداری	محل تامین مالی	برآورد مخارج تکمیل	مخارج انباشته	
		۱۴۰۲	۱۴۰۳				۱۴۰۲	۱۴۰۳
					میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳۰۷۰۰۳۱۰۰	ساختمان سد نهپ (ابلغی)	۹۷	۹۴/۱	۱۴۰۴	منابع عمومی/ سایر منابع	۵,۲۸۶,۷۶۵	۹,۷۸۲,۳۶۱	۸,۸۵۹,۴۹۸
۱۳۰۷۰۰۲۲۱۰	شبكة آبیاری و زهکشی سد نهپ (ابلغی)	۵۶/۳	۵۲/۲	۱۴۰۷	منابع عمومی/ سایر منابع	۲۸۰,۰۰۰	۳,۳۹۲,۳۹۵	۱,۸۴۹,۵۲۱
۱۳۰۷۰۰۳۰۳۵	ساختمان سد بالا خانلو (ابلغی)	۹۶	۹۰/۶	۱۴۰۴	منابع عمومی/ سایر منابع	۸,۸۸۱,۲۰۸	۷,۸۹۲,۴۹۱	۵,۹۱۸,۱۶۵
۱۳۰۷۰۰۲۳۰۸	آبرسانی از سد بالاخانلو به شهرها و روستاهای ناحیه ۳ استان قزوین(ابلغی)	۱۵	۵	۱۴۰۷	منابع عمومی	۶,۷۹۹,۸۰۰	۲,۱۷۹,۶۸۹	۲۴۷,۴۵۷
۱۳۰۷۰۰۲۲۳۳	آبرسانی از سد طالقان به ۱۴ شهر شمالی استان قزوین (ابلغی)	۱۴/۹	۱۳/۲۵	۱۴۰۷	منابع عمومی/ سایر منابع	۱۳,۷۶۳,۳۶۴	۴,۸۸۸,۲۹۵	۴,۵۷۶,۲۷۷
۱۳۰۷۰۰۲۰۸۰	آبرسانی به شهرهای دارای تنش آبی (ابلغی)	-	-	-	منابع عمومی	-	۳۳۸,۵۶۳	۳۳۸,۵۶۳
۱۳۰۷۰۰۳۰۲۱	ایجاد طرحهای کوچک تامین و انتقال آب - (طرح استانی)	۳۳/۶۰	۲۶/۵۷	۱۴۰۸	منابع عمومی/ سایر منابع	۹۶۴,۰۱۰	۰	۴۹,۰۹۵
۱۳۰۷۰۰۶۱۱۴	مطالعه و اجرای طرح های تعادل بخشی تغذیه مصنوعی و بخش سیل در محدوده استانها (ابلغی)	-	-	-	منابع عمومی/ سایر منابع	-	۰	۱۳,۴۴۶
۱۳۰۷۰۰۶۱۱۵	تکمیل و تجهیز شبکه های اندازه گیری آب های سطحی وزیر زمینی در محدوده استانها (ابلغی)	-	-	-	منابع عمومی/ سایر منابع	-	۰	۵,۴۶۵
۴۰۲۰۱۲۶۱	مطالعه شبکه آبیاری و زهکشی تاکستان	۱۰۰	۱۰۰	-	منابع عمومی/ سایر منابع	-	۱۶,۵۰۷	۱۶,۵۰۷
۴۰۲۰۱۳۹۰	مطالعه طرحهای تامین و انتقال آب در محدوده شرکت	۱۰۰	۱۰۰	-	منابع عمومی/ سایر منابع	-	۱۰,۰۸۲	۱۰,۰۸۲
۱۳۰۷۰۰۶۰۳۰۰	اجرای حفاظت و احیای آبهای زیرزمینی	۱۰۰	۹۷	-	منابع عمومی	-	۰	۳,۵۱۶
۱۳۰۷۰۰۳۱۲۲	مطالعه تامین و انتقال آب در حوضه های آبریز کشور (ابلغی)	-	-	-	منابع عمومی	-	۰	۹,۳۴۶
۱۳۰۷۰۰۶۰۳۰۰۳	کنترل برداشت از منابع آب زیر زمینی	۱۰۰	۹۵	-	منابع عمومی	-	۰	۷۰
							۲۱,۸۹۷,۰۰۸	۲۸,۵۰۰,۳۸۳
							۳۵,۹۷۵,۱۴۷	

۹-۴-۱- موافقتنامه طرح های ساختمان سد نهپ (طرح شماره ۱۳۰۷۰۰۳۱۰۰)، ساختمان شبکه آبیاری و زهکشی نهپ (طرح شماره ۱۳۰۷۰۰۲۲۱۰)، ساختمان سد بالاخانلو (طرح شماره ۱۳۰۷۰۰۳۰۳۵) و آبرسانی از سد طالقان به ۱۴ شهر شمالی استان قزوین و روستاهای مسیر (طرح شماره ۱۳۰۷۰۰۲۲۳۳) در سال های قبل از ۱۴۰۱ توسط شرکت آب منطقه ای قزوین با سازمان برنامه و بودجه مبادله گردیده است، لیکن در سال ۱۴۰۱ موافقتنامه طرح های مذکور بصورت متمرکز توسط شرکت مادر تخصصی مدیریت منابع آب ایران مبادله و اعتبارات مربوط به روش ابلاغ اعتبار موضوع ماده ۷۵ قانون محاسبات کشور به شرکت آب منطقه ای قزوین تخصیص یافته است. (لازم به ذکر است بهره بردار طرح های مذکور شرکت سهامی آب منطقه ای قزوین می باشد).

۹-۴-۲- موافقتنامه طرح آبرسانی از سد بالاخانلو به شهرها و روستاهای ناحیه ۳ استان قزوین (بوئین زهرا) در سال ۱۴۰۲ مبادله شده است و علی رغم اینکه دستگاه اجرایی و دستگاه بهره بردار آن شرکت سهامی آب منطقه ای قزوین می باشد، اعتبارات فوق به روش ابلاغ اعتبار موضوع ماده ۷۵ قانون محاسبات عمومی کشور به واحد گزارشگر تخصیص یافته است.

۹-۴-۳- طرح در حال اجرای آبرسانی از سد طالقان به ۱۴ شهر شمالی استان قزوین و روستاهای مسیر، شامل مبلغ ۲۳۶,۴۱۳ میلیون ریال بهای ساختمان های نیمه ساخته و تاسیسات احداث شده توسط سرمایه گذار احداث تصفیه خانه آب (شرکت سپیدآب کوهپایه) می باشد که به دلیل عدم ایفای تعهدات از سوی سرمایه گذار مذکور قرارداد فسخ گردیده و بهای ساختمان و تاسیسات احداث شده طبق نظر کارشناس رسمی دادگستری در سال ۱۴۰۲ تعیین و در حساب ها ثبت گردیده است.

شرکت سهامی آب منطقه‌ای قزوین
طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۹-۴-۴ طرح‌های مطالعه شبکه آبیاری وزهکشی تاکستان (طرح شماره ۴۰۲۰۱۲۶۱) و مطالعه طرح‌های تامین و انتقال آب در محدوده شرکت سهامی آب منطقه‌ای قزوین (طرح شماره ۴۰۲۰۱۳۹۰) هر چند به صورت ۱۰۰ درصد تکمیل شده است، لیکن به دلیل عدم تخصیص اعتبارات مربوطه، عملیات اجرایی آنها آغاز نشده است.

۹-۴-۵ به دلیل عدم ابلاغ موافقت نامه‌های سال ۱۴۰۳، برآورد درصد تکمیل، تاریخ بهره‌برداری و مخارج تکمیل بر اساس موافقتنامه‌های سال ۱۴۰۳ و نظر کارشناسان شرکت ارائه شده است. مضافاً اینکه درصد تکمیل بر اساس میانگین پروژه‌های هر طرح و با لحاظ نمودن پروژه‌های خاتمه یافته محاسبه شده است همچنین در خصوص طرح‌های ابلاغی مطالعه و اجرای طرح‌های تعادل بخشی و تغذیه مصنوعی (طرح شماره ۱۳۰۷۰۰۶۱۱۴)، تکمیل و تجهیز شبکه‌های اندازه‌گیری آبهای سطحی و زیرزمینی (شماره طرح ۱۳۰۷۰۰۶۱۱۵) و مطالعه تامین و انتقال آب در حوضه‌های آبریز کشور (طرح شماره ۱۳۰۷۰۰۳۱۲۲) که از سوی شرکت مادر تخصصی مدیریت منابع آب ایران ابلاغ شده و به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات کامل طرح‌ها، درصد تکمیل ارایه نشده است.

۹-۵- مبلغ زیر به حساب دارایی در جریان تکمیل منظور شده است :

مخارج انباشته		یادداشت
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۷۵,۷۴۸	۱,۸۷۱,۵۷۷	۹-۵-۱

سود اسناد خزانه اسلامی

۹-۵-۱ در سال جاری مبلغ ۴۳۴,۶۰۸ میلیون ریال از هزینه‌های مالی آتی (حفظ قدرت خرید اسناد خزانه)، به استناد نظام حسابداری بخش عمومی، مستهلک شده است که مبلغ ۳۹۵,۸۲۹ میلیون ریال آن به حساب دارائی در جریان تکمیل و ۳۸,۷۷۹ میلیون ریال به حساب هزینه‌ها منظور شده است (یادداشت ۱۸).

۹-۶ مبلغ ۱,۵۹۵,۵۶۱ میلیون ریال پیش پرداخت سرمایه‌ای بابت مانده تسویه نشده پیش پرداخت‌هایی است که در وجه پیمانکاران و مشاوران براساس شرایط عمومی پیمان پرداخت شده و از صورت وضعیت کارکرد آنان در سال یا سال‌های آتی تسویه خواهد شد. ضمناً بابت پیش پرداخت‌های فوق تضمین کافی اخذ شده است.

شرکت سهامی آب منطقه‌ای قزوین
طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۱۰- پرداختنی‌ها

حساب‌ها و اسناد پرداختنی حاصل از عملیات مبادله‌ای

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۵۸۶,۹۹۱	۲,۴۵۱,۸۷۴	۱۰-۱	حساب‌ها و اسناد پرداختنی
۲۳۷,۳۰۹	۴۲۷,۳۶۷	۱۰-۲	سپرده‌های پرداختنی
۸۲۴,۳۰۰	۲,۸۷۹,۲۴۱		

۱۰-۱- حساب‌ها و اسناد پرداختنی

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۸۶۲,۹۵۱	۳,۰۳۲,۴۱۲	۱۰-۱-۱	حساب‌ها و اسناد پرداختنی
(۲۷۵,۹۶۰)	(۵۸۰,۵۳۸)	۱۰-۱-۲	هزینه مالی آتی
۵۸۶,۹۹۱	۲,۴۵۱,۸۷۴		

۱۰-۱-۱- حساب‌ها و اسناد پرداختنی به مبلغ ۳,۰۳۲,۴۱۸ میلیون ریال شامل مبلغ ۲,۴۵۱,۸۸۰ میلیون ریال حسابهای پرداختنی به پیمانکاران، مشاوران و فروشندگان کالا و خدمات بابت کارکرد و یا صورتحساب‌های ثبت شده و پرداخت نشده آنها تا سقف اعتبار تخصیص یافته بوده و باقیمانده به مبلغ ۵۸۰,۵۳۸ میلیون ریال مربوط به اسناد خزانه اسلامی پرداختنی می باشد.

۱۰-۱-۲- مبلغ ۵۸۰,۵۳۸ میلیون ریال هزینه مالی آتی مربوط به سود سال‌های آتی اسناد خزانه واگذار شده به پیمانکاران، مشاوران و فروشندگان کالا و خدمات می باشد. که مبلغ ۵۳۷,۴۴۰ میلیون ریال آن از محل بودجه سال ۱۴۰۲، مبلغ ۴۳,۰۹۸ میلیون ریال از محل بودجه سال ۱۴۰۱ می باشد.

۱۰-۲- سپرده‌های پرداختنی

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۳۴,۰۵۹	۴۲۴,۲۸۴	سپرده حسن انجام کار
۷۵۰	۱۹۴	سپرده حسن انجام تعهدات
۲,۵۰۰	۲,۸۸۹	سپرده بیمه تامین اجتماعی
۲۳۷,۳۰۹	۴۲۷,۳۶۷	

شرکت سهامی آب منطقه‌ای قزوین
طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۱۱- سایر بدهی‌های جاری

یادداشت	۱۴۰۳	۱۴۰۲
ذخیره تعهدات سرمایه‌ای	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱-۱	۵,۱۰۲,۹۱۶	۵,۷۱۶,۵۲۷
۱۱-۲	۳۴,۷۸۱	۳۳,۹۱۱
بدهی به شرکت سهامی آب منطقه‌ای قزوین	۳۲۲	۳۲۲
بدهی بابت چک‌های بین راهی	۵,۱۳۸,۰۱۹	۵,۷۵۰,۷۶۰

۱۱-۱- مبلغ ۵,۱۰۲,۹۱۶ میلیون ریال ذخیره تعهدات سرمایه‌ای بابت بدهی به پیمانکاران، مشاوران و فروشندگان کالا و خدمات مازاد بر اعتبارات تخصیص یافته می‌باشد.

۱۱-۲- بدهی به شرکت سهامی آب منطقه‌ای قزوین

یادداشت	۱۴۰۳	۱۴۰۲
مانده ابتدای سال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱-۲-۱	۵۲,۲۲۶	۶۷,۸۶۶
وجوه دریافتی از محل اعتبارات پیش بینی شده در موافقتنامه	۴۰,۱۱۷	(۳۰,۲۱۸)
عودت وجوه دریافتی سال قبل	۰	(۴۳,۸۵۴)
انتقال به دفاتر دستگاه بهره بردار	(۵۱,۳۵۴)	۳۳,۹۱۱
	۳۴,۷۸۱	۳۳,۹۱۱

۱۱-۲-۱- مبلغ ۵۲,۲۲۶ میلیون ریال وجوه دریافتی از محل منابع داخلی شامل مبلغ ۴۴,۳۵۴ میلیون ریال مربوط به اعتبارات سال ۱۴۰۳ و مبلغ ۷,۸۷۲ میلیون ریال مربوط به اعتبارات سال قبل می‌باشد که در سال ۱۴۰۳ دریافت شده است.

۱۱-۲-۲- مانده حساب فوق به مبلغ ۳۴,۷۸۱ میلیون ریال، باقی‌مانده دریافتی از محل منابع داخلی می‌باشد که مبلغ ۲۳,۲۰۷ میلیون ریال آن بابت سد بالاختلو، مبلغ ۲,۷۷۴ میلیون ریال بابت طرح تعادل بخشی و مبلغ ۸,۸۰۰ میلیون ریال بابت طرح شبکه نهب مصرف شده است که پس از تکمیل پروژه‌های مذکور به دستگاه بهره بردار منتقل خواهد شد.

۱۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

	۱۴۰۳	۱۴۰۲
مانده در ابتدای سال	میلیون ریال	میلیون ریال
پرداخت شده طی سال	۲۴,۹۰۹	۲۳,۰۴۵
ذخیره تامین شده	(۵۳۸)	(۳,۶۷۰)
مانده در پایان سال	۹,۶۷۱	۵,۵۳۴
	۳۴,۰۴۲	۲۴,۹۰۹

۱۳- سایر بدهی‌های غیرجاری

ذخیره مرخصی استفاده نشده کارکنان

	۱۴۰۳	۱۴۰۲
مانده در ابتدای سال	میلیون ریال	میلیون ریال
پرداخت شده طی سال	۱۲,۵۲۸	۱۱,۹۵۳
ذخیره تامین شده	(۲۹۱)	(۱,۵۴۵)
مانده در پایان سال	۳,۴۰۱	۲,۱۲۰
	۱۵,۶۳۸	۱۲,۵۲۸

شرکت سهامی آب منطقه ای قزوین
طرح های تملک دارایی های سرمایه ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۱۴- دریافتی از محل منابع عمومی

دریافتی بابت عملیات سرمایه ای از محل اعتبارات بودجه ای

یادداشت	۱۴۰۳	۱۴۰۲
	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۴-۱	۱۸۹,۸۰۰	۱۶۲,۱۵۰
دریافتی بابت عملیات سرمایه ای		
۱۴-۲	۱۷,۸۳۲	۶,۷۱۷
دریافتی بابت عملیات سرمایه ای از محل اعتبارات سال قبل		
	۲۰۷,۶۳۲	۱۶۸,۸۶۷

۱۴-۱- مبلغ ۱۸۹,۸۰۰ میلیون ریال دریافتی بابت عملیات سرمایه ای، نقد دریافتی از خزانه استان قزوین از محل بودجه سال جاری می باشد.

۱۴-۲- مبلغ ۱۷,۸۳۲ میلیون ریال دریافتی بابت عملیات سرمایه ای اصل اسناد خزانه اسلامی (حفظ قدرت خرید مبلغ ۷,۹۱۸ میلیون ریال) واگذار شده به پیمانکاران و مشاوران از محل بودجه سال قبل می باشد.

۱۵- انتقالات از سایر واحدها

انتقالات از محل اعتبارات عمومی

طبقه اقلام انتقال یافته	شخص	یادداشت	۱۴۰۳	۱۴۰۲
			میلیون ریال	میلیون ریال
موجودی نقد	شرکت مادر تخصصی مدیریت منابع آب ایران	۱۵-۱	۶,۹۳۷,۱۱۲	۴,۲۳۵,۷۸۹
اسناد خزانه اسلامی	شرکت مادر تخصصی مدیریت منابع آب ایران	۱۵-۲	۱,۳۲۳,۶۹۹	۵۴۴,۵۲۷
حفظ قدرت خرید اسناد خزانه اسلامی		۱۵-۳	۴۳۴,۶۰۸	۱۷۲,۵۰۰
اسناد تسویه خزانه از محل اعتبارات سال قبل		۱۵-۴	۷۳,۶۵۵	۰
			۸,۷۶۹,۰۷۴	۴,۹۵۲,۸۱۶

۱۵-۱- مبلغ فوق شامل مبلغ ۶,۹۳۵,۱۱۲ میلیون ریال موجودی نقد، در سال ۱۴۰۳ از سوی شرکت مادر تخصصی مدیریت منابع آب ایران در قالب ابلاغ موضوع ماده ۷۵ قانون محاسبات عمومی کشور بابت طرح های ابلاغی به حساب واحد گزارشگر واریز شده است که مبلغ ۶,۹۳۴,۵۹۷ میلیون ریال آن از محل بودجه سال ۱۴۰۳ و مبلغ ۵۱۵ میلیون ریال آن از محل بودجه سال قبل و همچنین واریز مبلغ ۲,۰۰۰ میلیون ریال توسط شرکت تعاونی فعالان آبی پروری استان قزوین در خصوص بخشی از قدرالسهم ۵,۰۰۰ میلیون ریالی موضوع تفاهم نامه مطالعات ایمن سازی مزارع پرورش ماهی (طرح اجرای ساماندهی رودخانه ها) می باشد که به استناد نظام حسابداری بخش عمومی در سرفصل انتقالات از سایر واحدها منظور شده است. لازم به توضیح است موجودی نقد دریافتی شامل مبلغ ۴,۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال نقد دریافتی حاصل از اوراق مرابحه می باشد.

۱۵-۲- مبلغ ۱,۳۲۳,۶۹۹ میلیون ریال اصل مبلغ اسناد خزانه اسلامی (حفظ قدرت خرید مبلغ ۷۳۱,۲۶۸ میلیون ریال) در قالب ابلاغ اعتبار موضوع ماده ۷۵ قانون محاسبات عمومی کشور از شرکت مادر تخصصی مدیریت منابع آب ایران دریافت و تحویل ذینفعان شده است که مربوط به اعتبارات سال قبل می باشد.

۱۵-۳- مبلغ ۴۳۴,۶۰۸ میلیون ریال حفظ قدرت خرید اسناد خزانه اسلامی مربوط به تحقق سود اسناد خزانه واگذار شده به پیمانکاران و مشاوران بوده که مبلغ ۳۰۲,۷۷۷ میلیون ریال از محل بودجه سال ۱۴۰۲ و مبلغ ۱۲۴,۵۱۱ میلیون ریال از محل بودجه سال ۱۴۰۱ و مبلغ ۷,۳۲۰ میلیون ریال از محل بودجه سال ۱۴۰۱ می باشد.

شرکت سهامی آب منطقه‌ای قزوین
 طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۱۵-۴ - اسناد تسویه خزانه به مبلغ ۷۳,۶۵۵ میلیون ریال از محل اعتبارات بودجه ای سال قبل بابت تسویه بدهی مالیاتی شرکت خارا در وجه اداره کل امور مالیاتی استان لرستان می باشد .

۱۶- هزینه جبران خدمت کارکنان

حقوق و دستمزد	
۱۴۰۳	۱۴۰۲
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۳,۹۶۱	۴۰,۹۵۱
۱۶-۱	

۱۶-۱ - حقوق و مزایای کارکنان طرح عمدتاً مربوط به کارکنانی است که در طرح‌های مطالعاتی به نتیجه نرسیده و طرح تعادل بخشی و تغذیه مصنوعی و تکمیل و تجهیز شبکه های اندازه گیری آبهای سطحی و زیرزمینی و مرمت و بازسازی تاسیسات آبی در دست بهره برداری مشغول به فعالیت می‌باشند که دارای ماهیت هزینه ای بوده و منجر به ایجاد دارایی نگردیده است ، لذا به حساب هزینه منظور شده است .

۱۷- هزینه استفاده از کالاها و خدمات

۱۴۰۳	۱۴۰۲
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۴۸,۸۰۳	۶۱۲,۵۹۰
۱۱۱,۵۵۰	۱۶۳,۷۸۴
۱۷,۸۱۵	۱۱,۱۶۱
۳۷۸,۱۶۸	۷۸۷,۵۳۵
۱۷-۱	

هزینه های مطالعاتی و نقشه برداری ، ساماندهی ، لایروبی و تامین و عرضه و حفاری چاههای پیرومتری
 حق الزحمه انجام خدمات قراردادی (اسناد چاه های غیر مجاز و جلوگیری از اضافه برداشت چاه ها و ...)
 تعمیرات و نگهداری

۱۷-۱ - هزینه‌های فوق مربوط به اقلامی از طرح‌های تملک دارایی های سرمایه ای از جمله طرح های مطالعه و اجرای طرح های تعادل بخشی ، تغذیه مصنوعی ، ساماندهی و تعیین حد بستر حریم رودخانه و غیره می‌باشد که دارای ماهیت هزینه‌ای بوده و منجر به ایجاد دارایی نگردیده است، لذا به حساب هزینه‌ها منظور شده است .

۱۸- هزینه سود

۱۴۰۳	۱۴۰۲
سود اوراق بهادار	سود اوراق بهادار
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۴,۵۷۸	۳۸,۷۷۹
۱۸-۱	

برداشت سود به اشخاص مقیم به جز دولت عمومی

۱۸-۱ - مبلغ ۳۸,۷۷۹ میلیون ریال هزینه سود در سال جاری بابت حفظ قدرت خرید اسناد خزانه اسلامی واگذار شده به پیمانکاران و مشاوران از محل طرح های تملک دارایی های سرمایه ای است که ماهیت هزینه ای داشته از جمله طرح های تعادل بخشی و تغذیه مصنوعی و ساماندهی و تعیین حد بستر و حریم رودخانه که قابل انتساب به تحصیل ، ساخت و یا تولید یک دارایی واجد شرایط نبوده است لذا به حساب هزینه منظور گردیده است .

۱۹- انتقالات به خزانه

۱۴۰۳	۱۴۰۲
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۶,۹۰۶	۰
۱۹-۱	

انتقال به خزانه از محل واگذاری دارایی‌های مالی

۱۹-۱ - مبلغ ۲۶,۹۰۶ میلیون ریال انتقال به خزانه در سال قبل ، مربوط به انتقال وجوه کسری ابواب جمعی دریافتی از دستگاه بهره‌بردار می‌باشد .

شرکت سهامی آب منطقه‌ای قزوین
طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۲۰- مقایسه بودجه و عملکرد دریافتی از محل منابع عمومی

تفاوت عملکرد با		عملکرد بر		بودجه				
اعتبار تخصیص یافته	بودجه نهایی	مبنای قابل مقایسه	اعتبار تخصیص یافته	نهایی	ابلاغی	اصلاح شده	خالص تغییرات	اولیه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۱,۶۹۸,۲۰۰	۷,۱۲۴,۳۹۷	۷,۱۲۴,۳۹۷	۸,۸۲۲,۵۹۷	۸,۵۰۰,۵۹۷	۳۲۲,۰۰۰	۵۲,۰۰۰	۲۷۰,۰۰۰
۰	۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۰	۰	۰
۰	۱,۶۹۸,۲۰۰	۷,۱۲۶,۳۹۷	۷,۱۲۶,۳۹۷	۸,۸۲۴,۵۹۷	۸,۵۰۲,۵۹۷	۳۲۲,۰۰۰	۵۲,۰۰۰	۲۷۰,۰۰۰

دریافتی از محل اعتبارات تملک دارایی‌های سرمایه‌ای

دریافتی از محل سایر منابع

۲۰-۱- مبلغ ۸,۸۲۴,۵۹۷ میلیون ریال بودجه نهایی واحد گزارشگر از محل منابع عمومی شامل مبلغ ۳۲۲,۰۰۰ میلیون ریال مربوط به طرح‌های استانی (۲ مورد) و مبلغ ۸,۵۰۲,۵۹۷ میلیون ریال مربوط به طرح‌های ابلاغی (۱۲ مورد) می‌باشد.

۲۰-۲- مبلغ ۷,۱۲۴,۳۹۷ میلیون ریال اعتبارات تخصیص یافته و عملکرد بر مبنای قابل مقایسه شامل مبلغ ۱۸۹,۸۰۰ میلیون ریال نقد دریافتی برای دو طرح استانی و مبلغ ۶,۹۳۴,۵۹۷ میلیون ریال برای طرح‌های ابلاغی شامل مبلغ ۲,۷۳۴,۵۹۷ میلیون ریال نقد و مبلغ ۴,۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال نقد مربوط به اوراق مرابحه می‌باشد (یادداشت ۱۵).

۲۰-۳- مبلغ ۲,۰۰۰ میلیون ریال نقد تخصیص یافته و دریافت شده به شرح یادداشت ۲-۱۴ می‌باشد.

۲۱- مقایسه بودجه و عملکرد دریافتی از محل سایر منابع (منابع داخلی)

تفاوت عملکرد با		عملکرد بر		بودجه				
اعتبار تخصیص یافته	بودجه نهایی	مبنای قابل مقایسه	اعتبار تخصیص یافته	نهایی	ابلاغی	اصلاح شده	تغییرات خالص	اولیه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۰	۴۴,۳۵۴	۴۴,۳۵۴	۴۴,۳۵۴	۴۴,۳۵۴	۰	۰	۰

دریافتی از محل اعتبارات تملک دارایی‌های سرمایه‌ای (منابع داخلی)

۲۱-۱- مبلغ ۴۴,۳۵۴ میلیون ریال بودجه نهایی از محل سایر منابع (منابع داخلی) جهت طرح ساختمان شبکه آبیاری و زهکشی نهج، مطالعه و اجرای طرح‌های تعادل بخشی و تغذیه مصنوعی و بخش سیل در محدوده استان‌ها، تکمیل و تجهیز شبکه‌های اندازه‌گیری آبهای سطحی و زیرزمینی، مرمت و بازسازی تاسیسات آبی در دست بهره‌برداری می‌باشد که از این محل مبلغ ۴۴,۳۵۴ میلیون ریال تخصیص و دریافت گردیده است (یادداشت ۱-۱۱-۲).

شرکت سهامی آب منطقه‌ای قزوین
طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۲۲- تملک دارایی‌های سرمایه‌ای

۲۲-۱- اهداف و سیاستهای بودجه‌ای

اهم اهداف شرکت عبارت از مدیریت بهره‌برداری و حفاظت از منابع آب، مطالعه و اجرای طرح‌های توسعه منابع آب، تعادل بخشی و تغذیه مصنوعی سفره‌های آب زیرزمینی، جلوگیری از اضافه برداشت و کاهش سطح سفره‌های آب زیر زمینی، تعیین حد بستر و حریم رودخانه جهت کنترل سیلاب و جلوگیری از تصرف حریم‌های مذکور، تامین آب پایدار برای مصارف بخش‌های مختلف از جمله شرب و بهداشت، کشاورزی، زیست محیطی، صنعت و آماربرداری از منابع آب و نگهداری و تجهیز و بروزرسانی شبکه‌های اندازه گیری منابع آب سطحی و زیرزمینی می باشد.

۲۲-۲- مقایسه بودجه اولیه و نهایی اعتبارات تملک دارایی‌های سرمایه‌ای - عمومی

تفاوت بودجه نهایی با اعتبار تخصیص یافته	تفاوت بودجه اولیه و نهایی	بودجه						
		اعتبار تخصیص یافته	نهایی	ابلاغی	اصلاح شده	تغییرات خالص	اولیه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۶۸۷,۵۰۰	۷,۶۸۰,۰۲۳	۶,۲۳۳,۵۲۳	۷,۹۲۱,۰۲۳	۷,۶۲۹,۲۲۳	۲۹۱,۸۰۰	۵۰,۸۰۰	۲۴۱,۰۰۰	ساختمان و مستحقات
۸,۳۰۰	۱۵۹,۰۰۰	۱۶۷,۷۰۰	۱۷۶,۰۰۰	۱۵۹,۰۰۰	۱۷,۰۰۰	۰	۱۷,۰۰۰	ماشین آلات و تجهیزات
۰	۶۶۳,۵۲۰	۶۶۳,۵۲۰	۶۶۳,۵۲۰	۶۶۳,۵۲۰	۰	۰	۰	زمین
۲,۴۰۰	۵۲,۰۵۴	۶۱,۶۵۴	۶۴,۰۵۴	۵۰,۸۵۴	۱۳,۲۰۰	۱,۲۰۰	۱۲,۰۰۰	سایر دارایی های تولید نشده
۱,۶۹۸,۲۰۰	۸,۵۵۴,۵۹۷	۷,۱۲۶,۳۹۷	۸,۸۲۴,۵۹۷	۸,۵۰۲,۵۹۷	۳۲۲,۰۰۰	۵۲,۰۰۰	۲۷۰,۰۰۰	

۲۲-۲-۱- بودجه اولیه اعتبارات تملک دارایی های سرمایه ای و خالص تغییرات مربوط به طرح های استانی می‌باشد که در تاریخ های ۱۴۰۳/۰۸/۱۰ ، ۱۴۰۳/۱۰/۱۵ و ۱۴۰۳/۱۲/۲۸ بر اساس موافقتنامه‌های مبادله شده، از سوی سازمان برنامه و بودجه به شرکت ابلاغ گردیده است .

۲۲-۲-۲- بودجه اعتبارات تملک دارایی‌های سرمایه‌ای ابلاغی مربوط به طرح‌هایی است که طبق موافقتنامه‌های مربوط توسط شرکت مدیریت منابع آب ایران (شرکت مادر) به شرکت سهامی آب منطقه ای قزوین ابلاغ و دریافت گردیده است .

۲۲-۲-۳- تفاوت بودجه اولیه و نهایی شامل مبلغ ۵۲,۰۰۰ میلیون ریال اصلاح موافقت نامه طرح های استانی به دلیل تغییر در برآوردهای انجام شده و مبلغ ۸,۵۰۲,۵۹۷ میلیون ریال اعتبارات ابلاغی توسط شرکت مدیریت منابع آب ایران می باشد .

۲۲-۳- مقایسه بودجه اولیه و نهایی اعتبارات تملک دارایی‌های سرمایه‌ای - منابع داخلی

تفاوت بودجه نهایی با اعتبار تخصیص یافته	تفاوت بودجه اولیه و نهایی	بودجه						
		اعتبار تخصیص یافته	نهایی	ابلاغی	اصلاح شده	تغییرات خالص	اولیه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	—	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۰	۰	۰	ساختمان و مستحقات
۰	—	۳۴,۳۵۴	۳۴,۳۵۴	۳۴,۳۵۴	۰	۰	۰	حق الزحمه کارکنان طرح و سایر
۰	—	۴۴,۳۵۴	۴۴,۳۵۴	۴۴,۳۵۴	۰	۰	۰	دارایی های تولید نشده

۲۲-۳-۱- بودجه واحد گزارشگزار محل سایر منابع (منابع داخلی) مربوط به طرح ساختمان شبکه آبیاری و زهکشی نهب، مطالعه و اجرای طرح های تعادل بخشی و تغذیه مصنوعی و بخش سیل در محدوده استان‌ها، تکمیل و تجهیز شبکه های اندازه گیری آبهای سطحی و زیرزمینی، مرمت و بازسازی تاسیسات آبی در دست بهره برداری می‌باشد که براساس موافقتنامه های مربوط توسط شرکت مددپریت منابع آب ایران (شرکت مادر) ابلاغ و دریافت شده است .

شرکت سهامی آب منطقه‌ای قزوین
طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۴-۲۲- مقایسه بودجه نهایی و عملکرد تملک دارایی‌های سرمایه‌ای - عمومی

تفاوت بودجه نهایی و عملکرد	عملکرد بر مبنای قابل مقایسه			بودجه نهایی	
	جمع	پرداخت‌های غیر قطعی			
		پیش‌پرداخت	مصرف شده		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	ساختمان و مستحدثات
۳,۶۶۴,۶۳۶	۴,۲۵۶,۳۸۷	۶۷۴,۲۳۱	۳,۵۸۲,۱۵۶	۷,۹۲۱,۰۲۳	
۱۷۶,۰۰۰	.	.	.	۱۷۶,۰۰۰	ماشین آلات و تجهیزات
۱۱۷,۴۱۲	۵۴۶,۱۰۸	.	۵۴۶,۱۰۸	۶۶۳,۵۲۰	زمین
۳۰,۵۶۳	۳۳,۴۹۱	.	۳۳,۴۹۱	۶۴,۰۵۴	حق الزحمه کارکنان طرح و سایر دارایی های تولید نشده
۳,۹۸۸,۶۱۱	۴,۸۳۵,۹۸۶	۶۷۴,۲۳۱	۴,۱۶۱,۷۵۵	۸,۸۲۴,۵۹۷	

تفاوت بودجه نهایی و عملکرد بر مبنای قابل مقایسه ناشی از عدم دریافت کامل اعتبارات مصوب و نیز عدم مصرف وجوه دریافتی در پایان سال و نیز عدم احتساب وجوه دریافتی از محل اعتبارات سال جاری در سال مالی بعد می‌باشد.

۵-۲۲- مقایسه بودجه نهایی و عملکرد تملک دارایی‌های سرمایه‌ای - سایر منابع (منابع داخلی)

تفاوت بودجه نهایی و عملکرد	عملکرد بر مبنای قابل مقایسه			بودجه نهایی	
	جمع	پرداخت‌های غیر قطعی			
		پیش‌پرداخت	مصرف شده		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۱۰,۰۰۰	۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	ساختمان و مستحدثات
۲,۷۷۴	۳۱,۵۸۰	۰	۳۱,۵۸۰	۳۴,۳۵۴	حق الزحمه کارکنان طرح و سایر دارایی های تولید نشده
۲,۷۷۴	۴۱,۵۸۰	۰	۴۱,۵۸۰	۴۴,۳۵۴	

تفاوت بودجه نهایی و عملکرد بر مبنای قابل مقایسه به مبلغ ۲,۷۷۴ میلیون ریال بابت نقد مصرف نشده در پایان سال مورد گزارش می‌باشد (یادداشت ۲-۱-۳).

۵۳۵: یونس

٨٨٧٨	٨٨٧٨	٠
٨٨٧٨	٨٨٧٨	٠
مشترون ريال	مشترون ريال	مشترون ريال
مصرف شده	مصرف شده	و عملکرد
بودجه بهای	مقایسه بهای بر عملکرد	تفاوت بودجه بهای

[illegible][illegible]

1-44- 1997-1998-1999-2000-2001-2002-2003-2004-2005-2006-2007-2008-2009-2010-2011-2012-2013-2014-2015-2016-2017-2018-2019-2020-2021-2022-2023-2024-2025-2026-2027-2028-2029-2030-2031-2032-2033-2034-2035-2036-2037-2038-2039-2040-2041-2042-2043-2044-2045-2046-2047-2048-2049-2050-2051-2052-2053-2054-2055-2056-2057-2058-2059-2060-2061-2062-2063-2064-2065-2066-2067-2068-2069-2070-2071-2072-2073-2074-2075-2076-2077-2078-2079-2080-2081-2082-2083-2084-2085-2086-2087-2088-2089-2090-2091-2092-2093-2094-2095-2096-2097-2098-2099-2100-2101-2102-2103-2104-2105-2106-2107-2108-2109-2110-2111-2112-2113-2114-2115-2116-2117-2118-2119-2120-2121-2122-2123-2124-2125-2126-2127-2128-2129-2130-2131-2132-2133-2134-2135-2136-2137-2138-2139-2140-2141-2142-2143-2144-2145-2146-2147-2148-2149-2150-2151-2152-2153-2154-2155-2156-2157-2158-2159-2160-2161-2162-2163-2164-2165-2166-2167-2168-2169-2170-2171-2172-2173-2174-2175-2176-2177-2178-2179-2180-2181-2182-2183-2184-2185-2186-2187-2188-2189-2190-2191-2192-2193-2194-2195-2196-2197-2198-2199-2200-2201-2202-2203-2204-2205-2206-2207-2208-2209-2210-2211-2212-2213-2214-2215-2216-2217-2218-2219-2220-2221-2222-2223-2224-2225-2226-2227-2228-2229-2230-2231-2232-2233-2234-2235-2236-2237-2238-2239-2240-2241-2242-2243-2244-2245-2246-2247-2248-2249-2250-2251-2252-2253-2254-2255-2256-2257-2258-2259-2260-2261-2262-2263-2264-2265-2266-2267-2268-2269-2270-2271-2272-2273-2274-2275-2276-2277-2278-2279-2280-2281-2282-2283-2284-2285-2286-2287-2288-2289-2290-2291-2292-2293-2294-2295-2296-2297-2298-2299-2300-2301-2302-2303-2304-2305-2306-2307-2308-2309-2310-2311-2312-2313-2314-2315-2316-2317-2318-2319-2320-2321-2322-2323-2324-2325-2326-2327-2328-2329-2330-2331-2332-2333-2334-2335-2336-2337-2338-2339-2340-2341-2342-2343-2344-2345-2346-2347-2348-2349-2350-2351-2352-2353-2354-2355-2356-2357-2358-2359-2360-2361-2362-2363-2364-2365-2366-2367-2368-2369-2370-2371-2372-2373-2374-2375-2376-2377-2378-2379-2380-2381-2382-2383-2384-2385-2386-2387-2388-2389-2390-2391-2392-2393-2394-2395-2396-2397-2398-2399-2400-2401-2402-2403-2404-2405-2406-2407-2408-2409-2410-2411-2412-2413-2414-2415-2416-2417-2418-2419-2420-2421-2422-2423-2424-2425-2426-2427-2428-2429-2430-2431-2432-2433-2434-2435-2436-2437-2438-2439-2440-2441-2442-2443-2444-2445-2446-2447-2448-2449-2450-2451-2452-2453-2454-2455-2456-2457-2458-2459-2460-2461-2462-2463-2464-2465-2466-2467-2468-2469-2470-2471-2472-2473-2474-2475-2476-2477-2478-2479-2480-2481-2482-2483-2484-2485-2486-2487-2488-2489-2490-2491-2492-2493-2494-2495-2496-2497-2498-2499-2500-2501-2502-2503-2504-2505-2506-2507-2508-2509-2510-2511-2512-2513-2514-2515-2516-2517-2518-2519-2520-2521-2522-2523-2524-2525-2526-2527-2528-2529-2530-2531-2532-2533-2534-2535-2536-2537-2538-2539-2540-2541-2542-2543-2544-2545-2546-2547-2548-2549-2550-2551-2552-2553-2554-2555-2556-2557-2558-2559-2560-2561-2562-2563-2564-2565-2566-2567-2568-2569-2570-2571-2572-2573-2574-2575-2576-2577-2578-2579-2580-2581-2582-2583-2584-2585-2586-2587-2588-2589-2590-2591-2592-2593-2594-2595-2596-2597-2598-2599-2600-2601-2602-2603-2604-2605-2606-2607-2608-2609-2610-2611-2612-2613-2614-2615-2616-2617-2618-2619-2620-2621-2622-2623-2624-2625-2626-2627-2628-2629-2630-2631-2632-2633-2634-2635-2636-2637-2638-2639-2640-2641-2642-2643-2644-2645-2646-2647-2648-2649-2650-2651-2652-2653-2654-2655-2656-2657-2658-2659-2660-2661-2662-2663-2664-2665-2666-2667-2668-2669-2670-2671-2672-2673-2674-2675-2676-2677-2678-2679-2680-2681-2682-2683-2684-2685-2686-2687-2688-2689-2690-2691-2692-2693-2694-2695-2696-2697-2698-2699-2700-2701-2702-2703-2704-2705-2706-2707-2708-2709-2710-2711-2712-2713-2714-2715-2716-2717-2718-2719-2720-2721-2722-2723-2724-2725-2726-2727-2728-2729-2730-2731-2732-2733-2734-2735-2736-2737-2738-2739-2740-2741-2742-2743-2744-2745-2746-2747-2748-2749-2750-2751-2752-2753-2754-2755-2756-2757-2758-2759-2760-2761-2762-2763-2764-2765-2766-2767-2768-2769-2770-2771-2772-2773-2774-2775-2776-2777-2778-2779-2780-2781-2782-2783-2784-2785-2786-2787-2788-2789-2790-2791-2792-2793-2794-2795-2796-2797-2798-2799-2800-2801-2802-2803-2804-2805-2806-2807-2808-2809-2810-2811-2812-2813-281

ایستادہ بنو حنیفہ ایستادہ

[illegible]

— ၁၆၂ —

۵۱۵۲ : مجله ۳ ، (فصلنامه) پژوهش های فلسفی و تربیتی ، زمستان ۱۳۸۶ ، شماره ۴ ، ص ۷-۱۰
۵۱۵۳ : مجله ۳ ، (فصلنامه) پژوهش های فلسفی و تربیتی ، زمستان ۱۳۸۶ ، شماره ۴ ، ص ۷-۱۰
۵۱۵۴ : مجله ۳ ، (فصلنامه) پژوهش های فلسفی و تربیتی ، زمستان ۱۳۸۶ ، شماره ۴ ، ص ۷-۱۰

[illegible]

٢٨- وجوه ابياتي

[illegible]

شرکت سهامی آب منطقه ای قزوین
طرح های تملک دارایی های سرمایه ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۲۵- حساب های انتظامی

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۱۹۷,۴۵۸	۴,۴۱۵,۴۵۸	۲۵-۱ تضمین های دریافتی
۱۸,۶۱۴,۵۵۷	۱۶,۴۱۸,۹۱۷	۲۵-۲ کنترل قراردادها
۳۱,۳۹۱	.	۲۵-۳ علی الحساب بابت عملیات سرمایه ای
۱۳۱,۴۱۵	۱۶۳,۹۷۷	اسناد خزانه اسلامی (سپرده حسن انجام کار)
	۱,۶۲۲,۱۹۷	۲۵-۴ حساب انتظامی - اوراق مرابحه
۲۱,۹۷۴,۸۲۱	۲۲,۶۲۰,۵۴۹	

۲۵-۱- حساب انتظامی - تضمین های دریافتی به شرح زیر است:

۱۴۰۲	۱۴۰۳	نوع تضمین
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۳۶۸,۶۸۴	۲,۴۰۴,۸۳۶	ضمانت نامه بانکی
۵۸۶	۱,۲۲۳	وجوه نقد واریزی
	۴۹,۶۰۰	مطالبات قانونی قطعی شده قراردادها
۴۱,۶۱۰	۴۱,۶۱۰	اوراق مشارکت
۶۸۶,۸۸۳	۷۶۵,۹۹۴	سفته
۱,۰۹۹,۶۹۵	۱,۱۵۲,۱۹۵	سند ملکی
۳,۱۹۷,۴۵۸	۴,۴۱۵,۴۵۸	

۲۵-۲- حساب انتظامی - کنترل قراردادها به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۲	۱۴۰۳	سال
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۳۲۷,۱۵۸	۱,۲۶۹,۱۲۲	سال های قبل از ۱۴۰۲
۱۵,۲۸۷,۳۹۹	۱۴,۶۷۶,۱۵۱	۱۴۰۲
	۴۷۳,۶۴۴	۱۴۰۳
۱۸,۶۱۴,۵۵۷	۱۶,۴۱۸,۹۱۷	

شرکت سهامی آب منطقه‌ای قزوین
طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۲۵-۳- حساب انتظامی - علی‌الحساب بابت عملیات سرمایه‌ای به تفکیک به شرح زیر است:

سال	۱۴۰۳	۱۴۰۲
سنواتی	میلیون ریال	میلیون ریال
	۳۱,۳۹۱	۳۱,۳۹۱

۱-۳-۲۵- مبلغ فوق شامل پرداخت مبلغ ۲۳,۶۶۸ میلیون ریال مربوط به بهای زمین‌های تملک شده سد بالاخانلو در وجه اداره ثبت آوج ، مبلغ ۱,۵۲۰ میلیون ریال مربوط به آبرسانی از سد طالقان در وجه اداره ثبت آبیگ ، مبلغ ۵,۹۹۰ میلیون ریال مربوط به کانال ۷.۵ کیلومتر تاکستان در وجه اداره ثبت تاکستان و مبلغ ۲۱۳ میلیون ریال مربوط به سایر طرح‌ها می‌باشد .

۲۵-۴- حساب انتظامی - اوراق مرابحه:

سال	۱۴۰۳	۱۴۰۲
۱۴۰۴	میلیون ریال	میلیون ریال
	۱,۶۲۲,۴۹۷	.

۲۶- تعهدات ، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۱-۲۶- تعهدات سرمایه‌ای

تعهدات سرمایه‌ای طبق یادداشت ۴-۹ مبلغ ۳۵,۹۷۵,۱۴۷ میلیون ریال می‌باشد که در این خصوص مبلغ ۱۸,۴۷۴,۰۱۸ میلیون ریال قرارداد منعقد گردیده است.

۲-۲۶- بدهی‌های احتمالی

دعوی حقوقی توسط شرکت راهسازی و عمران ایران با موضوع الزام شرکت سهامی آب منطقه‌ای قزوین - طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای به پرداخت حقوق دولتی مورد مطالبه سازمان صنعت ، معدن و تجارت استان قزوین به مبلغ ۳۲۲,۹۴۴ میلیون ریال بابت برداشت مواد معدنی جهت اجرای عملیات ساخت سد نهب در دادگاه مطرح شده که طبق نظر دادگاه موضوع به کارشناسی ارجاع و رقم کارشناسی مبلغ ۸,۲۲۲ میلیون ریال و یا مبلغ ۳۲۹,۸۰۸ میلیون ریال (بدون جریمه و با جریمه) تعیین شده است ، لیکن باتوجه به اینکه پرونده در دست رسیدگی است مشخص نمی‌باشد که پرداخت خسارت مزبور به عهده پیمانکار و یا این شرکت است . همچنین دعوی شرکت راهسر با موضوع مطالبه خسارت ناشی از ضبط ضمانت نامه بر علیه واحد گزارشگر در دادگاه مطرح گردیده که مبلغ مورد ادعا در دادخواست تقدیمی مشخص نشده است . با توجه به در جریان بودن پرونده پیامدهای ناشی از آن در شرایط حاضر مشخص نمی‌باشد .

۳-۲۶- دارایی‌های احتمالی

طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد دارایی‌های احتمالی می‌باشد.