

۴۰۱۱۴۴۴۴

شماره:

تاریخ:

پیوست: ۱۱/۱۳۸۷/۱۴۰۱



جمهوری اسلامی ایران

وزارت امور اقتصادی و دارایی

هیئت مدیره محترم

شرکت سهامی آب منطقه ای قزوین

کد شرکت: ۶۷۰۲

احتراماً

پیرو قرارداد شماره ۱۴۰۰/۱۹۱۰۸ مورخ ۱۴۰۰/۹/۱۰ به پیوست تعداد دو جلد گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی مربوط به سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ آن شرکت ارسال می گردد. خواهشمند است وصول آن را اعلام فرمایید.

سازمان حسابرسی

علیرضا اسعدی

ایرج جمالی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت سهامی آب منطقه‌ای قزوین

به انضمام صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

شرکت سهامی آب منطقه‌ای قزوین

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
(۱) الی (۸)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۳۳	صورت‌های مالی
۳۴ الی ۳۸	تطبیق عملکرد و بودجه (پیوست ۱)



وزارت امور اقتصادی و دارائی
سازمان حسابرسی

**گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت سهامی آب منطقه‌ای قزوین**

گزارش نسبت به صورت‌های مالی

متدومه

۱ - صورت‌های مالی شرکت سهامی آب منطقه‌ای قزوین شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۷ توسط این سازمان، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورت‌های مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرسی قانونی

۳ - مسئولیت این سازمان، اظهار نظر نسبت به صورت‌های مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این سازمان الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت‌های مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روش‌هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت‌های مالی است. انتخاب روش‌های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت‌های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت‌های مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی

کنترل‌های داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت‌مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت‌های مالی است. این سازمان اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورت‌های مالی، کافی و مناسب است. همچنین این سازمان مسئولیت دارد به عنوان بازرس قانونی، موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

مبنای اظهار نظر مشروط

۴ - باتوجه به یادداشت توضیحی ۱۱ و ۱-۱۸، در زمان انتزاع شرکت آب منطقه‌ای قزوین از شرکت آب منطقه‌ای تهران یک قطعه زمین واقع در عظیمه کرج به متراژ ۴۹۵۰ مترمربع به بهای دفتری ۲۲/۶ میلیارد ریال به شرکت منتقل گردیده که در سال ۱۳۹۰ به مبلغ ۶۹/۳ میلیارد ریال تجدید ارزیابی شده است. زمین مزبور توسط سازمان مسکن و شهرسازی استان البرز تملک شده و سند مالکیت نیز به نام سازمان فوق صادر گردیده و پی‌گیری‌های حقوقی شرکت در این خصوص تاکنون به نتیجه نرسیده است. انجام تعدیلاتی از بابت حذف دارایی مذکور از حساب‌ها ضروری است، لیکن به دلیل عدم دسترسی به مدارک و مستندات لازم، پیشنهاد تعدیلات قطعی در حال حاضر برای این سازمان امکان‌پذیر نمی‌باشد.

اظهار نظر مشروط

۵ - به نظر این سازمان به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۴، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت سهامی آب منطقه‌ای قزوین در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۶ - اظهارنظر این سازمان در اثر مفاد بندهای ۱-۶ تا ۳-۶ زیر مشروط نشده است:

۱-۶ - همانگونه که در یادداشت توضیحی ۲-۳-۴ منعکس است، در اجرای ابلاغیه شماره ۹۸/۱۱۰۶۷/۲۰/۱۰۰ مورخ ۱۳۹۸/۱/۲۱ وزیر محترم نیرو، دریافت حق‌النظاره از مصارف آب شرب خانگی روستایی معاف گردیده است. همچنین مقرر گردیده

مطالبات از شرکت‌های آب و فاضلاب روستایی مربوط به سنوات قبل تا پایان سال ۱۳۹۶ توسط وزارت نیرو تعیین تکلیف گردد.

۲-۶- همانگونه که در یادداشت توضیحی ۲۶ افشا شده، درخصوص بخشی از اراضی کانال انتقال آب از سد طالقان طبق رای قطعی دادگاه، شرکت محکوم به خلع ید و قلع و قمع از مستحقات و پرداخت اجرت‌المثل ایام تصرف و سایر هزینه‌های مربوط گردیده و در این خصوص شرکت اقدام به اعمال ماده ۴۷۷ قانون آیین دادرسی کیفری نموده و پرونده در قوه قضاییه در دست بررسی است.

۳-۶- با توجه به یادداشت توضیحی ۱-۱۱، دارایی‌های ثابت مشهود (شامل ساختمان و تاسیسات و چاه‌ها) تا مبلغ ۶۵۴ میلیارد ریال تحت پوشش بیمه‌ای قرار گرفته است. در این رابطه ضرورت دارد مصوبه شماره ۱۰۵۶۰۰/ت ۴۰۴۸۴ هـ مورخ ۱۳۹۰/۵/۲۳ هیئت محترم وزیران و آیین نامه اجرایی بند "ج" ماده (۱۳) قانون مدیریت بحران کشور مبنی بر الزام دستگاه‌های اجرایی بر پوشش بیمه‌ای دارایی‌ها به ارزش کارشناسی مورد توجه قرار گیرد.

سایر بندهای توضیحی

۷- گزارش حسابرس مستقل درخصوص طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای شرکت سهامی آب منطقه‌ای قزوین به صورت جداگانه ارائه خواهد شد (یادداشت توضیحی ۲۷).

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۸- گزارش تطبیق عملیات شرکت با بودجه مصوب اصلاحی، (که طی صورتجلسه مورخ ۱۴۰۰/۷/۱۰ به امضای تمام اعضای مجمع عمومی رسیده است) باتوجه به اهداف کمی، برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰ مندرج در صفحات ۳۴ تا ۳۸ که در اجرای ماده ۲ قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت و اصلاحیه‌های بعدی آن و دستورالعمل موضوع بند ۳-۱ جزء "ل" تبصره (۲) قانون بودجه سال ۱۴۰۱ کل کشور تهیه شده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. در این خصوص ضمن جلب توجه به عدم کفایت دلایل ارائه شده در گزارش مزبور جهت توجیه علل مغایرت، نظر این سازمان به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با بودجه مصوب و سوابق مالی ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نگردیده است.

۹ - موارد عدم رعایت الزامات قانون بودجه سال ۱۴۰۰ کل کشور و سایر قوانین و مقررات مربوط به شرح زیر است:

۹-۱ - مفاد جزء (۴) بند "ی" تبصره (۲) قانون بودجه سال ۱۴۰۰ کل کشور درخصوص ارائه گزارش اقدامات انجام شده جهت رفع ایرادات گزارش حسابرسی و بازرس قانونی در مقاطع سه ماهه به مجمع عمومی با توجه به بند ۲-۱۲ این گزارش (صرفاً یک گزارش ارسال شده است).

۹-۲ - مفاد آیین نامه اجرایی بند "ه" تبصره ۸ قانون بودجه سال ۱۴۰۰ کل کشور بابت دریافت حق النظاره چاه های آب کشاورزی به ازای هر متر مکعب آب حداکثر ۲۰۰ ریال و واریز آن به حساب خزانه، درخصوص بخشی از چاه های آب کشاورزی.

۹-۳ - مفاد بند "الف" تبصره ۱۹ قانون بودجه سال ۱۴۰۰ کل کشور درخصوص استقرار یا تکمیل سامانه (سیستم) حسابداری بهای تمام شده در راستای بودجه‌ریزی مبتنی بر عملکرد.

۹-۴ - مفاد ماده ۱۰ آیین نامه اجرایی بند "ج" تبصره (۲۰) قانون بودجه سال ۱۴۰۰ کل کشور مبنی بر اخذ نظر حسابرس درخصوص برنامه ارتقای بهره وری موضوع ماده ۸ آیین نامه مذکور.

۹-۵ - مفاد ماده ۱۱ ضوابط اجرایی قانون بودجه سال ۱۴۰۰ کل کشور درخصوص پرداخت هزینه کمک‌های رفاهی کارکنان حداکثر معادل ۱۰ درصد بیشتر از عملکرد سال مالی قبل.

۹-۶ - مفاد ماده ۲۶ ضوابط اجرایی قانون بودجه سال ۱۴۰۰ کل کشور درخصوص نوسازی تجهیزات و لوازم اداری حداکثر معادل ۱۰ درصد بیشتر از عملکرد سال مالی قبل.

۹-۷ - مفاد ماده ۴۳ ضوابط اجرایی قانون بودجه سال ۱۴۰۰ کل کشور مبنی بر کاهش حداقل ۱۰ درصد هزینه آب، برق و گاز مصرفی نسبت به سال قبل.

۹-۸ - مفاد تبصره ۱ ماده ۸ قانون احکام دائمی برنامه‌های توسعه کشور و اصلاحیه آن درخصوص پرداخت حق بیمه تکمیلی کارکنان توسط شرکت.

۹-۹- مفاد ماده ۶۳ قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت و قوانین الحاقی آن درخصوص مصرف ۷۶۵/۱ میلیارد ریال حق اشتراک دریافتی از متقاضیان طبق موافقت نامه مبادله شده.

۹-۱۰- مفاد ماده ۸ قانون ساماندهی و حمایت از تولید و عرضه مسکن درخصوص فروش خانه‌های سازمانی شرکت.

۹-۱۱- مفاد ماده ۳ آیین‌نامه مربوط به شرایط و نحوه استفاده از خانه‌های سازمانی مصوب هیئت وزیران مورخ ۱۳۶۳/۱۰/۱۹، درخصوص استفاده بیش از ۵ سال از خانه‌های سازمانی توسط تعدادی از کارکنان شرکت.

۱۰- مفاد جزء (۳) بند "ب" ماده (۴)، جزء (۴) بند "ب" ماده (۴) و بند "ب" ماده (۲۰) قانون حداکثر استفاده از توان تولیدی و خدماتی کشور و حمایت از کالای ایرانی درخصوص اعلام استاندارد خدمات مورد نیاز در سامانه متمرکز توانمندی‌های محصولات داخلی و ارائه گزارش عملکرد قانون هر سه ماه یکبار به هیئت نظارت این قانون (به استثنای سه ماهه چهارم)، رعایت نشده است.

۱۱- باتوجه به یادداشت توضیحی ۱۸، بابت سر فصل وجوه قابل انتقال به سرمایه به مبلغ ۶۵۸ میلیارد ریال، در راستای مفاد ماده ۱۱۳ قانون محاسبات عمومی و تبصره آن و بخشنامه شماره ۵۴/۱۱۶۷۱/۵۶۲۲۸ مورخ ۱۳۸۲/۱۰/۲۵ معاونت نظارت مالی و خزانه‌داری کل کشور و مصوبه شماره ۳۳۵۵۹/ت/۲۹۱۸۳ مورخ ۱۳۸۴/۵/۱۱ هیئت وزیران و دستورالعمل نحوه نقل و انتقال و اعمال حساب دارایی‌ها و تاسیسات به شرکت‌های آب منطقه‌ای جدیدالتاسیس موضوع ابلاغیه شماره ۵۹۷۶۷/۱۰۰ مورخ ۱۳۸۴/۱۲/۶ شرکت مدیریت منابع آب ایران و مصوبه ۱۴۴۳۸۴/ت/۵۸۵۲۶ مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۱۰ هیئت وزیران موضوع بند "د" تبصره (۷) قانون بودجه سال ۱۳۹۹ کل کشور درخصوص انتقال به سرمایه، اقدام موثری به عمل نیامده است.

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

۱۲-۱- مفاد مواد ۱۰۶ و ۱۲۸ اصلاحیه قانون تجارت درخصوص ارسال صورتجلسات مجامع عمومی مورخ ۱۴۰۰/۴/۱۳ و ۱۴۰۰/۶/۱۰ درخصوص انتخاب رئیس هیئت مدیره و مدیرعامل و ارسال نام و مشخصات و حدود اختیارات مدیرعامل و تصویب حساب‌های سال ۱۳۹۹ جهت ثبت در مرجع ثبت شرکت‌ها.

۱۲-۲ - پی‌گیری‌های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۱۴۰۰/۶/۱۰ صاحبان سهام باتوجه به موارد مندرج در بندهای ۱-۶، ۲-۶، ۱-۹، ۳-۹، ۹-۱۱، ۱۱ و ۱۳ تا ۱۷ این گزارش و همچنین ثبت صورتجلسات مجامع عمومی به تاریخ‌های ۱۳۹۷/۲/۲، ۱۳۹۷/۱۰/۲ و ۱۳۹۹/۵/۱۴ (انتخاب اعضای هیئت مدیره و تصویب حساب‌های سال ۱۳۹۸) در مرجع ثبت شرکت‌ها و نیز پی‌گیری حقوقی جهت وصول اسناد وخواستی و مطالبات، به نتیجه نهایی نرسیده است.

۱۳ - صورت مقایسه عملکرد واقعی و عملکرد فرضی مندرج در یادداشت توضیحی ۱۰ که در اجرای جزء (۵) بند "ل" تبصره (۲) قانون بودجه سال ۱۴۰۱ کل کشور تهیه شده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. به دلیل فقدان قیمت بازار برای محصولات تولیدی و خدماتی، تعرفه هزینه‌های جبرانی آب‌های زیرزمینی موضوع مصوبه شماره ۱۳۹۹۳۹ /ت/ ۵۷۳۷۹ هـ مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۲ هیئت وزیران به عنوان قیمت بازار برای تمامی محصولات و خدمات در نظر گرفته شده است. به نظر این سازمان اطلاعات مذکور از کفایت لازم برخوردار نمی باشد.

۱۴ - بخشی از زمین‌های مورد استفاده از جمله محل ستاد شرکت اوقافی می‌باشد و علی‌رغم انعکاس ارزش امتیاز حق استفاده از اراضی مزبور در حساب‌های شرکت، نسبت به تنظیم قرارداد و توافق با اوقاف درخصوص اجاره بهای آنها اقدامی به عمل نیامده، همچنین پی‌گیری‌های انجام شده جهت مسدود نمودن چاه‌های فاقد پروانه بهره برداری تاکنون به نتیجه نرسیده است.

۱۵ - در سال ۱۳۷۱ (قبل از انتزاع شرکت آب منطقه‌ای قزوین از شرکت آب منطقه‌ای تهران) براساس ابلاغیه شماره ۳۰۵۳۴/۲۲۰ مورخ ۱۳۷۱/۱/۱۸ وزارت نیرو (طبق تصمیمات متخذه در کمیسیون نیروی مجلس شورای اسلامی) مقرر گردیده چاه‌های آب کشاورزی با قیمت کارشناسی به کشاورزان و زارعین واگذار گردد. در همین راستا براساس تصمیمات شرکت مدیریت منابع آب ایران که در سال ۱۳۸۶ به شرکت ابلاغ شده مقرر گردید چاه‌های واگذار شده‌ای که مبلغی بابت آن دریافت نشده و یا بخشی از مبلغ دریافت نشده به نرخ روز کارشناسی دریافت و در حساب‌ها ثبت گردد. باتوجه به موارد فوق درخصوص ۱۰ حلقه چاه واگذار شده مبلغ کارشناسی به صورت کامل دریافت نشده و پی‌گیری‌های لازم در این خصوص صورت نگرفته است.

۱۶- باتوجه به انتزاع شرکت مورد گزارش در سال ۱۳۸۵ از شرکت آب منطقه‌ای تهران، درخصوص برخی موارد به شرح زیر مربوط به قبل از تاسیس شرکت بوده و تعیین تکلیف لازم صورت نگرفته است:

۱۶-۱- بدهی به ذیحساب طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای (یادداشت ۲-۱-۲۰) به مبلغ ۲۷/۱ میلیارد ریال، توسط صندوق دادگستری بابت مطالبات کارگران مربوط به سنوات قبل از تاسیس شرکت، از حساب طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای برداشت شده است.

۱۶-۲- اسناد مالکیت اموال غیرمنقول انتقالی از آب منطقه‌ای تهران تا تاریخ این گزارش به نام شرکت منتقل نگردیده است.

۱۶-۳- باتوجه به یادداشت توضیحی ۲۶، آستان قدس رضوی درخصوص اراضی مورد استفاده شرکت در زیاران ادعای دریافت حق‌التقدیمی و اجاره بها از سال ۱۳۴۹ لغایت پایان سال ۱۳۹۶ به مبلغ ۲۰۰/۷ میلیارد ریال را داشته که بخشی از رقم مذکور مربوط به قبل از انتزاع شرکت از آب منطقه‌ای تهران است.

۱۷- باتوجه به یادداشت توضیحی ۱-۲-۲-۴، مقدار ۲۷/۸ میلیون متر مکعب آب به عنوان تلفات عادی (پس از اعمال تلفات مورد قبول فروشنده) منظور شده است. به دلیل عدم وجود استاندارد درخصوص ضایعات و هدر رفت آب و عدم نصب وسایل اندازه‌گیری دقیق، متعارف بودن تلفات مزبور که حدود ۱۸ درصد آب خریداری می‌باشد برای این سازمان توجیه نگردیده است. همچنین بابت بخشی از چاه‌های آب، کنتور حجمی نصب نگردیده، ضمن اینکه مدارکی درخصوص رعایت ابلاغیه ۹۲/۱۷۰/۲۲۰۶۲ مورخ ۱۳۹۲/۱۲/۱۹ شرکت مدیریت منابع ایران و نیز مفاد بند ۱۲ ماده ۱۲ قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقاء نظام مالی کشور درخصوص هدر رفت آب، به این سازمان ارائه نشده است.

۱۸- طبق یادداشت توضیحی ۲۵، طی سال مورد گزارش، معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت انجام نشده است.

۱۹- گزارش هیئت مدیره موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، در باره فعالیت و وضع عمومی شرکت سهامی آب منطقه‌ای قزوین که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است، به استثنای بخشی از اطلاعات مندرج در گزارش مذکور که در ارتباط با طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای می‌باشد

(بند ۷ این گزارش)، 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

۲۰- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حساب‌رسان، رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی، آیین نامه ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک‌لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این سازمان مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای برخی موارد از جمله تدوین برنامه‌های داخلی با رویکرد مبتنی بر ریسک و به روزرسانی برنامه‌های داخلی مبارزه با پولشویی، ارزیابی تعاملات کاری و ارزیابی جامع خطر، طراحی نرم افزارها به منظور ارائه خدمت پس از ثبت اطلاعات لازم برای تعیین خطر تعاملات کاری، ایجاد سامانه جامعی از مدیریت اطلاعات بابت پایش و کشف تقلب، اجرای فرایندهای شناسایی خطر در سه سطح ساده، معمول و مضاعف و رویکرد شناسایی ارباب رجوع مبتنی بر رویکرد خطر و به روزرسانی اطلاعات اخذ شده از آنها، این سازمان به موارد با اهمیت دیگری که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

سازمان حسابرسی

۸ مرداد ۱۴۰۱

اسحاق نوری

ایرج جمالی

سازمان حسابرسی

شرکت سهامی آب منطقه ای قزوین

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

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

شماره صفحه

۲
۳
۴
۵
۶ - ۳۳
۳۴ - ۳۸

- صورت سود و زیان
- صورت وضعیت مالی
- صورت تغییرات در حقوق مالکانه
- صورت جریان های نقدی
- یادداشت های توضیحی
- صورت تطبیق بودجه و عملکرد (پیوست ۱)

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء

سمت

اعضای هیئت مدیره

یداله ملکی

مدیر عامل و رئیس هیئت مدیره

رضا اخلاص مند

عضو هیئت مدیره و مشاور مدیر عامل

علیرضا قاسمی

عضو هیئت مدیره و معاون طرح و توسعه



شرکت سهامی آب منطقه ای قزوین

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت	
۳۴۹,۷۰۲	۴۲۵,۳۴۸	۴	درآمدهای عملیاتی
(۴۳۹,۴۴۶)	(۵۹۱,۰۳۰)	۵	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
(۸۹,۷۴۴)	(۱۶۵,۶۸۲)		زیان ناخالص
(۹۸,۶۸۰)	(۱۳۸,۴۲۳)	۶	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۱۱۲,۲۳۵	۳۱۴,۷۷۰	۷	سایر درآمدها
(۱۸,۵۶۷)	(۳۹,۹۹۱)	۸	سایر هزینه ها
(۹۴,۷۵۶)	(۲۹,۳۲۶)		زیان عملیاتی
۱۴,۵۰۸	۲۰,۰۷۷	۹	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
(۸۰,۲۴۸)	(۹,۲۴۹)		زیان قبل از مالیات
(۱۳,۶۵۳)	(۴,۳۵۶)	۲۱-۴	هزینه مالیات بر درآمد
(۹۳,۹۰۱)	(۱۳,۶۰۵)		زیان خالص
۲۶,۰۶۸,۵۸۰	۲۳,۲۲۵,۷۲۴	۱۰	خالص آثار کمی ناشی از ارائه کالا به قیمت تکلیفی (موضوع جزء (۵) بند (ل) تبصره ۲ قانون بودجه سال ۱۴۰۱ کل کشور)

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



شرکت سهامی آب منطقه ای قزوین

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها
			دارایی های غیر جاری
۱.۷۰۷.۹۰۴	۱.۶۷۴.۸۶۲	۱۱	دارایی های ثابت مشهود
۵.۵۱۷	۵.۲۱۱	۱۲	دارایی های نامشهود
۲۳.۸۶۹	۱۹.۲۱۰	۱۳	دریافتنی های بلند مدت
۱.۷۳۷.۲۹۰	۱.۶۹۹.۲۸۳		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۸.۷۴۶	۸.۷۴۷	۱۴	پیش پرداخت ها
۱.۵۱۹	۷.۵۵۴	۱۵	موجودی مواد و کالا
۳۲۳.۴۴۰	۳۹۷.۵۶۶	۱۳	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱۸.۰۸۸	۲۶.۹۰۲	۱۶	موجودی نقد
۳۵۱.۷۹۳	۴۴۰.۷۶۹		جمع دارایی های جاری
۲.۰۸۹.۰۸۳	۲.۱۴۰.۰۵۲		جمع دارایی ها
۲.۸۵۷.۹۹۹	۱۰.۵۷۶.۲۱۷	۲۷	مخارج انجام شده بابت طرح های تملک دارایی های سرمایه ای
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۱.۶۵۸.۶۵۱	۱.۶۵۸.۶۵۱	۱۷	سرمایه
۶۵۷.۶۹۳	۶۵۷.۹۴۵	۱۸	وجه قابل انتقال به سرمایه
(۵۷۲.۷۴۹)	(۵۸۶.۳۵۴)		زیان انباشته
۱.۷۴۳.۵۹۵	۱.۷۳۰.۲۴۲		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۹۷.۳۷۴	۱۳۷.۰۹۵	۱۹	ذخیره مزایای پایان خدمت و باز خرید مرخصی کارکنان
۹۷.۳۷۴	۱۳۷.۰۹۵		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۲۳۳.۹۸۳	۲۶۹.۱۵۸	۲۰	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۱۴.۱۳۱	۳.۵۵۷	۲۱	مالیات پرداختنی
۲۴۸.۱۱۴	۲۷۲.۷۱۵		جمع بدهی های جاری
۳۴۵.۴۸۸	۴۰۹.۸۱۰		جمع بدهی ها
۲.۰۸۹.۰۸۳	۲.۱۴۰.۰۵۲		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها
۲.۸۵۷.۹۹۹	۱۰.۵۷۶.۲۱۷	۲۷	طرف حساب مخارج انجام شده بابت طرح های تملک دارایی های سرمایه ای

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



شرکت سهامی آب منطقه ای قزوین

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	وجوه قابل انتقال به سرمایه	زیان انباشته	جمع کل
مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱	۱,۶۵۸,۶۵۱	(۴۷۸,۸۴۸)	۱,۷۰۴,۲۴۴
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹			
انتقال از طرحهای تملک دارایی های سرمایه ای غیر انتفاعی	-	۱۲۳,۵۳۲	۱۲۳,۵۳۲
بند "د" تبصره ۷ قانون بودجه سال ۱۳۹۹	-	۱۳,۱۳۲	۱۳,۱۳۲
تعدیل خالص دارائی ها و بدهی های انتقالی از آب منطقه ای تهران	-	(۳,۴۱۲)	(۳,۴۱۲)
زیان خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۳۹۹	-	(۹۳,۹۰۱)	(۹۳,۹۰۱)
مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱,۶۵۸,۶۵۱	(۵۷۲,۷۴۹)	۱,۷۴۳,۵۹۵
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰			
انتقال از طرحهای تملک دارایی های سرمایه ای غیر انتفاعی	-	۲۵۲	۲۵۲
زیان خالص سال ۱۴۰۰	-	(۱۳,۶۰۵)	(۱۳,۶۰۵)
مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱,۶۵۸,۶۵۱	(۵۸۶,۳۵۴)	۱,۷۳۰,۲۴۲

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

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

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی		
۲۰,۱۰۰	۵۸,۱۶۷	۲۲
نقد حاصل از عملیات		
(۱۱,۳۸۳)	(۱۴,۹۳۰)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۸,۷۱۷	۴۳,۲۳۷	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
-	۱,۷۱۷	دریافت های ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۱۵,۰۳۳)	(۳۶,۱۳۵)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۹۳۰)	(۵)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
(۱۵,۹۶۳)	(۳۴,۴۲۳)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۷,۲۴۶)	۸,۸۱۴	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۲۵,۳۳۴	۱۸,۰۸۸	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۱۸,۰۸۸	۲۶,۹۰۲	مانده موجودی نقد در پایان سال
۱۳۶,۶۶۴	۲۵۲	۲۳ معاملات غیر نقدی

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

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

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

در اجرای قانون تبدیل ادارات کل امور آب استان ها به شرکت های آب منطقه ای استان درخصوص شرکت های آب منطقه ای که محدوده خدمات آنان بیش از یک استان را در بر می گیرد، مصوب سال ۱۳۸۳ مجلس شورای اسلامی و تصویب نامه شماره ۳۳۵۱۴۵/ت ۳۳۰۹۵ مورخ ۱۳۸۴/۶/۱۵ هیئت وزیران و اختیارات حاصله از بند ۵ تصویب نامه شماره ۲۹۱۸۳/ت ۳۳۵۵۹ مورخ ۱۳۸۴/۵/۱۱ هیئت وزیران و اصلاحات بعدی آن و به استناد دستورالعمل اجرایی شماره ۵۹۷۶۷/۱۰۰ مورخ ۱۳۸۴/۱۲/۰۶ شرکت مدیریت منابع آب ایران (شرکت مادر تخصصی)، شرکت سهامی آب منطقه ای قزوین در تاریخ ۱۳۸۵/۰۸/۱۸ تحت شماره ۸۶۵۹ در اداره ثبت شرکت های قزوین به ثبت رسیده است. این شرکت از واحدهای فرعی شرکت مدیریت منابع آب ایران (شرکت مادر تخصصی) محسوب می شود و صد درصد سهام آن متعلق به شرکت مزبور می باشد. مرکز اصلی شرکت در قزوین میدان امام خمینی، بلوار شهید باهنر و محل فعالیت اصلی آن در سطح استان قزوین می باشد.

در اجرای مصوبه شماره ۳۳۹۱۰/ت ۵۶۱۱۰ هـ مورخ ۱۳۹۸/۰۳/۲۵ هیئت محترم وزیران، کلیه شرکت های 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 چهارم قانون اساسی موضوع تصویب نامه شماره ۱۱۵۳۲۰/ت ۴۳۱۸۱ ک مورخ ۱۳۸۸/۰۶/۰۷ به پیوست شماره ۱ آیین نامه یاد شده منتقل گردیده اند.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۷ اساسنامه، عبارت از انجام وظایف عملیاتی مدیریت منابع آب در زمینه شناخت، مطالعه، توسعه، حفاظت، بهره برداری بهینه از منابع آب و همچنین 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 الزامات و سیاست های مدیریت حوزه آبریز و مطالعه جامع و برنامه ریزی توسعه منابع آب، تکالیف مندرج در قوانین و مقررات مربوط به سیاستهای وزارت نیرو می باشد. فعالیت اصلی شرکت طی سال مورد گزارش فروش آب کشاورزی، آب شرب، آب صنعتی و درآمد حق النظاره و خدمات کارشناسی بوده است.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین 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:

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
نفر	نفر	
۹۴	۹۲	کارکنان رسمی
۶	۶	کارکنان قراردادی
۲۷	۲۵	کارکنان قرارداد معین
۱۲۷	۱۲۳	
۱۴۰	۱۴۰	
۲۶۷	۲۶۳	کارکنان شرکت های خدماتی

شرکت سهامی آب منطقه ای قزوین
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده :

- ۲-۱- آثار ناشی از بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید که در سال جاری لازم الاجرا هستند ، به شرح زیر است :
- ۲-۱-۱- استاندارد حسابداری شماره ۴۲ با عنوان "اندازه گیری ارزش منصفانه "، در سال ۱۳۹۹ به تصویب رسیده است و الزامات آن در مورد کلیه صورت های مالی که دوره مالی آنها از تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود ، لازم الاجرا شده است . این استاندارد ارزش منصفانه را تعریف نموده ، چارچوب اندازه گیری ارزش منصفانه را مقرر و الزامات افشا درباره اندازه گیری ارزش منصفانه را تعیین می کند . الزامات این استاندارد در مواردی کاربرد دارد که دیگر استانداردهای حسابداری ، اندازه گیری ارزش منصفانه یا افشا درباره اندازه گیری ارزش منصفانه (و اندازه گیری های مبتنی بر ارزش منصفانه ، مانند ارزش منصفانه پس از کسر مخارج فروش یا افشا درباره آن اندازه گیری ها) را الزامی یا مجاز کرده باشد .
- ۲-۲- آثار احتمالی آتی با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند ، به شرح زیر است :
- ۲-۲-۱- استاندارد حسابداری شماره ۱۶ با عنوان " آثار تغییر در نرخ ارز "، در سال ۱۴۰۰ به تصویب رسیده است و الزامات آن در مورد کلیه صورت های مالی که دوره مالی آن ها از تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود ، لازم الاجرا شده است . اجرای استاندارد مذکور تاثیر با اهمیتی بر صورت های مالی ندارد .

۳- اهم رویه های حسابداری

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

- ۳-۱-۱- صورت های مالی به استثنای یادداشت ۳-۳-۲ بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است .

۳-۲- درآمد عملیاتی

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتنی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود .

- ۳-۲-۱- درآمد عملیاتی حاصل از فروش آب و حق النظاره در زمان تحویل آب و تحقق حق النظاره شناسایی می شود .

- ۳-۲-۲- درآمد ارائه خدمات (کارشناسی) در زمان انجام خدمات شناسایی می شود .

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

۳-۳- دارایی های ثابت مشهود

۳-۳-۱- دارایی های ثابت مشهود، به استثنای موارد مندرج در یادداشت ۳-۳-۲، به 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 باقیمانده 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 انتقالی از شرکت آب منطقه ای تهران (به استثناء وسایل نقلیه، ماشین آلات و تجهیزات، اثاثه و منصوبات و ابزار و لوازم کار فنی) در ابتدای سال ۱۳۸۱ (قبل از انتزاع از شرکت مزبور) در راستای اجرای مفاد ماده ۶۲ قانون برنامه سوم توسعه اقتصادی، اجتماعی و فرهنگی جمهوری اسلامی ایران و آئین نامه اجرائی مورخ ۱۳۸۰/۳/۲۷ مصوب هیئت محترم وزیران و مصوبه مورخ ۱۳۸۰/۶/۲۹ مجمع عمومی مشترک شرکت ها و سازمانهای تابعه وزارت نیرو، توسط کارشناسان منتخب مجمع عمومی ارزیابی شده است. مجدداً در سال ۱۳۹۰ زمین، ساختمان و تاسیسات شرکت با توجه به جزء (ب) بند ۷۸ قانون بودجه سال ۱۳۹۰ و آیین نامه اجرایی مصوب هیئت محترم وزیران به شماره ۱۸۹۱۲۰/ت ۴۷۵۴۸ مورخ ۱۳۹۰/۰۹/۲۷ و براساس دستور العمل صادره مدیریت منابع آب ایران و توسط کارشناسان منتخب مجمع عمومی در تاریخ ۱۳۹۰/۱۲/۲۹ مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته و مازاد مزبور به سرمایه شرکت منتقل گردیده است.

۳-۳-۳- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید بر آوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات 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:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۱۵ و ۲۵ ساله	خط مستقیم
تاسیسات و چاه ها	۸ و ۱۰ و ۲۰ و ۳۰ و ۳۵ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۵ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۴ و ۶ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۲ و ۳ و ۵ و ۶ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزار و لوازم فنی	۳ و ۵ و ۶ و ۱۰ ساله	خط مستقیم

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

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 وتاسیسات 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 بالا است. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده 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 محاسبه و در حسابها منظور می شود.

۳-۴- دارایی های نامشهود

۳-۴-۱- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود.

۳-۴-۲- استهلاك دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
نرم افزارهای رایانه ای	۳ ساله	خط مستقیم

۳-۴-۳- حق امتیاز خدمات عمومی به دلیل عمر مفید نامعین، مستهلك نمی شود.

۳-۵- زیان کاهش ارزش دارایی های غیر جاری

۳-۵-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۳-۵-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود.

۳-۵-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

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

۴-۵-۳- تنها در صورتی که مبلغ باز یافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ باز یافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۵-۵-۳- در صورت افزایش مبلغ باز یافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ باز یافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد. مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.

۶-۳- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا بر مبنای "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" هر یک از اقلام اندازه گیری می شود. در صورت فرونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، ما به التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با به کارگیری روش میانگین موزون متحرک تعیین می گردد.

۷-۳- ذخایر

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

۱-۷-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود.

۸-۳- مالیات بر درآمد

۱-۸-۳- هزینه مالیات

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی در صورت سود و زیان منعکس می شوند، مگر در مواردی که به اقلام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند.

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

۲-۸-۳- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود.

در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

۳-۸-۳- تهاثر دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری

شرکت دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاثر می کند که الف. حق قانونی برای تهاثر مبالغ شناسایی شده داشته باشد و ب. قصد تسویه بر مبنای خالص، یا بازیافت و تسویه همزمان دارایی و بدهی را داشته باشد.

۴-۸-۳- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می شود، به استثنای زمانی که آن ها مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند، که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شود.

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

حسابهای 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 حسابداری 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 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:

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

کلیه اموال و دارایی های که از اجرای طرح های مذکور بوجود 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 حساب های پرداختی منظور می گردد.

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

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

۱۰-۳- قضاوت های مدیریت در فرآیند به کارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

مدیریت شرکت در تهیه صورت های مالی قضاوت خاصی در مورد برآوردها یا در بکارگیری رویه های حسابداری نداشته است.

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

۴ - درآمد های عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹		۱۴۰۰		واحد	یادداشت
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار		
۱۹۷,۱۳۸	۱۹۴,۴۲۷,۵۶۱	۲۵۷,۳۱۸	۱۶۷,۹۶۹,۹۰۵	متر مکعب	۴-۲
۱۴۶,۲۵۷	۱۲۹,۴۶۹,۶۷۵	۱۵۸,۳۳۳	۱۴۲,۷۵۵,۵۱۱	متر مکعب	۴-۳
۶,۳۰۷	۱,۸۹۸	۹,۶۹۷	۲,۰۸۷	تعداد پرونده	۴-۴
۳۴۹,۷۰۲		۴۲۵,۳۴۸			

فروش خالص :

فروش آب

درآمد حق النظاره و خدمات برداشتی چاهها

درآمد ارائه خدمات کارشناسی

۴-۱- خالص درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹		۱۴۰۰	
درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی
۹	۳۱,۹۸۹	۸	۳۴,۳۶۴
۹۱	۳۱۷,۷۱۳	۹۲	۳۹۰,۹۸۴
	۳۴۹,۷۰۲		۴۲۵,۳۴۸

شرکت آب و فاضلاب استان قزوین

سایر مشتریان

(مبالغ به میلیون ریال)

۴-۲ - فروش آب به تفکیک نوع مصرف به شرح زیر است:

۱۳۹۹		۱۴۰۰		واحد	یادداشت
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار		
۱۸۴,۶۴۱	۱۹۲,۰۰۳,۱۹۹	۲۴۳,۹۹۸	۱۶۵,۹۵۲,۰۲۰	مترمکعب	۴-۲-۱
۴,۷۱۵	۲۲۲,۱۵۴	۴,۶۳۹	۱۶۴,۳۵۸	مترمکعب	
۶,۸۹۵	۲,۴۲۴,۳۶۲	۷,۳۲۰	۲,۰۱۷,۸۸۵	مترمکعب	
۸۸۷	-	۱,۳۶۱	-	مترمکعب - ساعتی	
۱۹۷,۱۳۸	۱۹۴,۴۲۷,۵۶۱	۲۵۷,۳۱۸	۱۶۷,۹۶۹,۹۰۵		

آب کشاورزی

آب صنعتی

آب شرب

سایر

نرخ فروش آب کشاورزی بر اساس ۳ درصد قیمت محصولات کشاورزی و طبق مصوبات هیئت مدیره تعیین می شود. نرخ آب شرب طبق تعرفه ابلاغی وزیر نیرو به شماره ۱۴۰۰/۲۱۴۵۴/۲۰/۱۰۰ مورخ ۱۴۰۰/۰۴/۰۷ و نرخ فروش آب صنعتی بر اساس مصوبه شماره ۱۶۶۸۴۴۹ مورخ ۹۶/۱۱/۱۰ شورای اقتصاد و ابلاغیه شماره ۱۴۰۰/۱۷۹۵۶/۲۰/۱۰۰ مورخ ۱۴۰۰/۰۳/۱۱ وزیر نیرو در حسابها منظور گردیده است. علت افزایش مبلغ فروش آب نسبت به سال قبل علی رغم کاهش مقدار آن ، افزایش نرخ فروش آب می باشد .

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

۴-۲-۱- فروش آب کشاورزی به تفکیک منابع تامین به شرح زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۳۹۹		۱۴۰۰	
مبلغ	حجم - متر مکعب	مبلغ	حجم - متر مکعب
۱۶۲,۱۶۶	۱۸۰,۱۴۷,۴۵۶	۱۴۸,۸۱۰	۱۳۰,۷۴۰,۴۸۰
۲۲,۴۷۵	۱۱,۸۵۵,۷۴۳	۹۵,۱۸۸	۳۵,۲۱۱,۵۴۰
۱۸۴,۶۴۱	۱۹۲,۰۰۳,۱۹۹	۲۴۳,۹۹۸	۱۶۵,۹۵۲,۰۲۰

فروش آب تامین شده از سد طالقان

فروش آب چاههای تلفیقی

۴-۲-۲- مقایسه میزان آب استحصالی و فروش رفته کشاورزی بشرح زیر می باشد :

تلفات (نسبت به آب خریداری شده)						
درصد	مقدار	آب فروش رفته	آب خریداری	تغذیه مصنوعی	آب استحصالی	
	متر مکعب	متر مکعب	متر مکعب	متر مکعب	متر مکعب	
۱۸	۲۷,۷۷۷,۲۶۰	۱۳۰,۷۴۰,۴۸۰	۱۵۸,۵۱۷,۷۴۰	۶,۰۶۰,۹۶۰	۱۹۳,۶۲۲,۰۰۰	آب کشاورزی - سد طالقان
-	-	۳۵,۲۱۱,۵۴۰	-	-	۳۵,۲۱۱,۵۴۰	آب کشاورزی-چاههای تلفیقی
۱۸	۲۷,۷۷۷,۲۶۰	۱۶۵,۹۵۲,۰۲۰	۱۵۸,۵۱۷,۷۴۰	۶,۰۶۰,۹۶۰	۲۲۸,۸۳۳,۵۴۰	

۴-۲-۲-۱- آب آزاد شده از سد طالقان مقدار ۱۹۳,۶۲۲,۰۰۰ متر مکعب بوده که پس از کسر مقدار ۲۹,۰۴۳,۳۰۰ متر مکعب (معادل ۱۵ درصد آب استحصالی) بابت تلفات و مقدار ۶,۰۶۰,۹۶۰ متر مکعب بابت تغذیه مصنوعی نهایتاً آب خریداری شده از سد طالقان طبق صورتحساب اصلاحی مورخ ۱۴۰۰/۱۲/۱۶ شرکت سهامی آب منطقه ای البرز مقدار ۱۵۸,۵۱۷,۷۴۰ متر مکعب بوده است .

۴-۳- درآمد خدمات حق النظاره و خدمات آب برداشتی چاه ها به تفکیک نوع مصارف به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۹		۱۴۰۰		یادداشت
میلیون ریال	حجم - متر مکعب	میلیون ریال	حجم - متر مکعب	
۲۷,۸۰۲	۹۰,۸۶۱,۷۰۰	۲۹,۴۲۵	۹۰,۸۲۳,۷۳۵	۴-۳-۲ آب شرب
۷۶,۴۸۵	۲۶,۰۸۲,۵۴۰	۸۵,۵۰۴	۲۷,۹۸۹,۶۰۶	۴-۳-۲ آب صنعتی
۴۱,۹۷۰	۱۲,۵۲۵,۴۳۵	۴۳,۴۰۴	۲۳,۹۴۲,۱۷۰	۴-۳-۳ سایر
۱۴۶,۲۵۷	۱۲۹,۴۶۹,۶۷۵	۱۵۸,۳۳۳	۱۴۲,۷۵۵,۵۱۱	

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

۱-۳-۴- در اجرای ابلاغیه شماره ۹۸/۱۱۰۶۷/۲۰/۱۰۰ مورخ ۱۳۹۸/۰۱/۲۱ وزیر محترم نیرو، دریافت حق النظاره از مصارف آب شرب خانگی روستایی معاف گردیده است، بدیهی است سایر مفاد ابلاغیه شماره ۹۶/۲۱۵۶۱/۲۰/۱۰۰ مورخ ۱۳۹۶/۰۴/۰۳ وزیر وقت نیرو کماکان به قوت خود باقی خواهد بود. همچنین مطالبات از شرکت های آب و فاضلاب روستایی مربوط به سنوات قبل تا پایان سال ۱۳۹۶ تا تعیین تکلیف نهایی موضوع توسط وزارت نیرو کماکان در حساب ها به عنوان مطالبات منظور گردیده است.

۲-۳-۴- تعرفه حق النظاره چاه های آب شرب شهری براساس ابلاغیه شماره ۱۴۰۰/۲۱۴۵۴/۲۰/۱۰۰ مورخ ۱۴۰۰/۰۴/۰۷ وزیر محترم نیرو و تعرفه فروش و حق النظاره آب های صنعتی و خدماتی براساس ابلاغیه شماره ۱۴۰۰/۱۷۹۵۶/۲۰/۱۰۰ مورخ ۱۴۰۰/۰۳/۱۱ وزارت محترم نیرو در سال ۱۴۰۰ تعیین و اعمال شده است.

۳-۳-۴- کاهش نرخ درآمدهای سایر، ناشی از تلقی نمودن فعالیت های دامداری و طیور به عنوان فعالیت های کشاورزی طبق نامه شرکت مدیریت منابع آب ایران می باشد.

۴-۴- درآمد خدمات کارشناسی چاهها به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹

۱۴۰۰

تعداد پرونده	مبلغ	تعداد پرونده	مبلغ
۱۳۵۹	۵۸۰۷	۱۲۱۶	۳۰۴۸۷
۵۵	۲۸۶	۳۰	۱۲۷
۶۷۳	۳۰۶۰۴	۶۵۲	۲۰۶۹۳
۲۰۸۷	۹۰۶۹۷	۱۰۸۹۸	۶۰۳۰۷

آب کشاورزی

آب شرب

آب صنعتی و سایر خدمات کارشناسی

درآمد خدمات کارشناسی چاه ها براساس ابلاغیه شماره ۱۴۰۰/۱۵۴۴۳/۲۰/۱۰۰ مورخ ۱۴۰۰/۰۲/۲۶ وزیر نیرو و در اجرای ماده ۸ قانون توزیع عادلانه آب با تقاضای مشترک جهت انجام مراحل درخواست حفر چاه، تغییر محل، کف شکنی، لایروبی و ... دریافت می شود. افزایش درآمد فوق عمدتاً به دلیل افزایش نرخ و افزایش تعداد درخواست های مشترکین تحت پوشش بوده است.

۵-۴- جدول مقایسه ای درآمد های عملیاتی و بهای تمام شده بشرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹

۱۴۰۰

درآمد عملیاتی	بهای تمام شده	سود ناخالص (زیان)	درآمد عملیاتی	بهای تمام شده	سود ناخالص (زیان)	درآمد عملیاتی	بهای تمام شده	سود ناخالص (زیان)	درآمد عملیاتی
۲۴۳،۹۹۸	۳۰۱،۱۰۲	(۵۷،۱۰۴)	(۲۳)	۱۸۴،۶۴۱	۲۲۳،۸۷۷	(۳۹،۲۳۶)	(۲۱)	۱۳،۳۲۰	۱۰۹۱۸
۱۳،۳۲۰	۱۰۹۱۸	۱۱،۴۰۲	۸۶	۱۲،۴۹۷	۱۰۴۲۶	۱۱،۰۷۱	۸۹	۱۵۸،۳۳۳	۲۷۱،۳۱۴
۱۵۸،۳۳۳	۲۷۱،۳۱۴	(۱۱۲،۹۸۱)	(۷۱)	۱۴۶،۲۵۷	۲۰۱،۷۲۹	(۵۵،۴۷۲)	(۳۸)	۹،۶۹۷	۱۶،۶۹۶
۹،۶۹۷	۱۶،۶۹۶	(۶،۹۹۹)	(۷۲)	۶،۳۰۷	۱۲،۴۱۴	(۶،۱۰۷)	(۹۷)	۴۲۵،۳۴۸	۵۹۱،۰۳۰
۴۲۵،۳۴۸	۵۹۱،۰۳۰	(۱۶۵،۶۸۲)	(۳۹)	۳۴۹،۷۰۲	۴۳۹،۴۴۶	(۸۹،۷۴۴)	(۲۶)		

آب کشاورزی

آب صنعتی، شرب و سایر

خدمات پرداخت آب (حق النظاره)

خدمات کارشناسی

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

۵ - بهای تمام شده در آمد های عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

		۱۴۰۰			۱۳۹۹		
		فروش	ارائه خدمات	جمع	فروش	ارائه خدمات	جمع
۵-۱	آب خریداری شده	۲۷,۰۸۷	۰	۲۷,۰۸۷	۲۷,۹۳۱		۲۷,۹۳۱
۵-۲	دستمزد مستقیم	۹,۶۸۳	۳,۳۲۲	۱۳,۰۰۵	۵,۸۱۴	۱,۰۳۰	۶,۸۴۴
سربار تولید :							
۵-۲	دستمزد غیرمستقیم	۶,۷۸۸	۱۵۹,۳۸۷	۱۶۶,۱۷۵	۴,۸۷۲	۱۱۵,۲۶۳	۱۲۰,۱۳۵
۵-۳	خدمات قراردادی	۱۵,۶۴۶	۱۵۵,۸۱۱	۱۷۱,۴۵۷	۶,۹۵۹	۱۰۹,۷۱۳	۱۱۶,۶۷۲
۵-۲	حقوق و مزایای کار معین	۴,۱۵۹	۲۸,۱۳۲	۳۲,۲۹۱	۳,۶۸۹	۱۹,۳۷۷	۲۲,۹۶۶
۵-۴	آب و برق و سوخت	۸,۴۳۷	۲,۵۰۷	۱۰,۹۴۴	۴,۵۲۶	۱,۱۷۸	۵,۷۰۴
	مخابرات و ارتباطات	۶۹	۱,۰۷۸	۱,۱۴۷	۶۶	۸۹۴	۹۶۰
	بهره برداری	۵۸,۹۹۲	۰	۵۸,۹۹۲	۴۹,۴۶۶	۰	۴۹,۴۶۶
	تعمیر و نگهداری	۱۰,۳۵۷	۵,۱۶۶	۱۵,۴۲۳	۱۱,۷۴۶	۴,۰۶۱	۱۵,۸۰۷
	استهلاک	۵۱,۱۱۹	۱۷,۳۸۱	۶۸,۵۰۰	۴۵,۵۰۴	۹,۰۴۱	۵۴,۵۴۵
	سایر	۳,۷۱۰	۲۲,۲۹۹	۲۶,۰۰۹	۲,۸۰۳	۱۵,۶۱۳	۱۸,۴۱۶
		۱۹۵,۹۴۷	۳۹۵,۰۸۳	۵۹۱,۰۳۰	۱۶۳,۳۷۶	۲۷۶,۰۷۰	۴۳۹,۴۴۶

۵-۱- آب خریداری شده به مبلغ ۲۷,۰۸۷ میلیون ریال بابت مقدار ۱۵۸,۵۱۷,۷۴۰ متر مکعب آب خریداری شده از سد طالقان اعمال حساب شده است .

۵-۲- افزایش هزینه دستمزد مستقیم ، دستمزد غیر مستقیم و حقوق و مزایای کارکنان کار معین عمدتاً به دلیل افزایش حقوق و مزایا طبق مصوبه هیئت وزیران می باشد .

۵-۳- علت افزایش هزینه خدمات قراردادی نسبت به سال قبل عمدتاً افزایش مبلغ قراردادها، ناشی از افزایش دستمزد کارگران طبق مصوبه وزارت تعاون، کار و رفاه اجتماعی می باشد .

۵-۴- علت افزایش هزینه آب و برق و سوخت عمدتاً ناشی از افزایش تعرفه ها و همچنین برق مصرفی چاه های تلفیقی به دلیل افزایش استحصال آب می باشد .

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

۶- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
۳۸,۸۹۳	۴۷,۷۶۸	۵-۲ حقوق و مزایای کارمندان
۳۹۶	۵۹۶	حقوق و مزایای کارگران
۳,۳۶۸	۴,۱۵۰	۵-۲ حقوق و مزایای کار معین
۵۰,۳۲	۵۰,۲۷۸	بیمه سهم کارفرما
۲۸,۲۸۶	۴۲,۴۳۴	۵-۳ خدمات قراردادی
۲,۵۸۴	۶,۲۹۳	استهلاک
۱۵,۱۹۹	۲۰,۵۸۹	عائله مندی و عیدی و پاداش بازنشستگان
۶۰۸	۶۹۸	آب و برق و سوخت
۴,۳۱۴	۱۰,۶۱۷	سایر
۹۸,۶۸۰	۱۳۸,۴۲۳	

۷- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
۱۰۱,۶۳۳	۲۹۲,۸۱۴	۷-۱ درآمد حاصل از تمدید و صدور مجوز برداشت و بهره برداری چاه (تخصیص آب)
۱۰,۶۰۲	۲۱,۹۵۶	۷-۲ درآمد حاصل از جریمه بابت برداشت غیر مجاز آب
۱۱۲,۲۳۵	۳۱۴,۷۷۰	

۷-۱- تخصیص آب در سال مالی مورد گزارش از محل ابطال مجوز بهره برداری چاه های آلوده آب شرب موضوع دستورالعمل اصلاحی ماده ۲۷ و ۲۸ قانون توزیع عادلانه آب و تخصیص ابلاغی آب از محل اقدامات احیا و تعادل بخشی (طی ابلاغیه شماره ۹۹/۴۲۷۶۶/۷۰۰ مورخ ۹۹/۱۰/۰۴ وزارت نیرو) و همچنین از محل شبکه آب شرب روستایی (براساس مفاد اطلاعیه ۲۹۸۶۱/۱۰۰ وزارت نیرو)، تامین و به متقاضیان واگذار شده است. درآمد تخصیص آب طبق مصوبه هیئت مدیره و انعقاد قرارداد تخصیص آب با متقاضیان براساس ماده ۱۰ قانون مدنی شناسایی شده است. علت افزایش درآمد مذکور عمدتاً ناشی از افزایش تعرفه طبق مصوبه هیئت وزیران و نیز افزایش حجم تخصیص های اعطایی می باشد.

۷-۲- درآمد حاصل از جریمه اضافه برداشت آب به مبلغ ۲۱,۹۵۶ میلیون ریال، طبق بازدید و کنترل های صورت گرفته توسط کارشناسان شرکت از چاههای مشترکین و براساس ابلاغیه شماره ۹۴/۴۲۳۱۸/۱۰۰ مورخ ۹۴/۱۲/۱ و دستورالعمل شماره ۹۵/۲۸۴۲۰/۳۱/۱۰۰ مورخ ۹۵/۶/۲۰ وزیر محترم نیرو تعیین و دریافت شده است.

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

۸- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
۱۲,۳۹۹	۳۹,۹۹۱	۸-۱ هزینه های طرح تملک دارائی های سرمایه ای
۶,۱۶۸	.	هزینه مطالبات مشکوک الوصول
۱۸,۵۶۷	۳۹,۹۹۱	

۸-۱- از محل منابع داخلی شرکت مبلغ ۳۹,۹۹۱ میلیون ریال تحت عنوان سایر منابع به طرح های تملک دارائی های سرمایه ای ، که شامل مبلغ ۷,۲۳۱ میلیون ریال حقوق پرسنل و مبلغ ۲۰,۲۲۰ میلیون ریال بابت طرح تعادل بخشی بابت هزینه های انسداد چاه های غیر مجاز و مابقی به مبلغ ۱۲,۵۴۰ میلیون ریال بابت طرح ساماندهی رود خانه های استان قزوین تخصیص و پرداخت گردیده است .

۹- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
۶,۵۶۷	۱۱,۴۶۰	۹-۱ سود حاصل از واگذاری چاه های کشاورزی
-	۱,۴۴۳	سود حاصل از فروش دارایی ثابت (۳ دستگاه وسیله نقلیه)
-	۵,۳۲۸	۹-۲ دارایی های اهدایی
۲,۵۹۵	۱,۸۰۷	درآمد اجاره بستر رودخانه
۲,۰۰۰	-	تعدیل استهلاک سد سنگبان
۷۹۲	-	درآمد فروش پساب
۲,۵۵۴	۳۹	سایر
۱۴,۵۰۸	۲۰,۰۷۷	

۹-۱- سود حاصل از فروش واگذاری چاه کشاورزی بابت دریافت بهای دو حلقه چاه کشاورزی واگذار شده در سال های قبل به کشاورزان به قیمت کارشناسی می باشد .

۹-۲- دارایی های اهدایی به مبلغ ۵,۳۲۸ میلیون ریال شامل ۹ دستگاه نمایشگر ۴۹ اینچ صنعتی فیلیپس و ۱۰ عدد صندلی گردان می باشد که توسط آقای آرش رحمانی به شرکت اهداء و در رصدخانه آب ، جهت پایش کنتورهای هوشمند چاههای دشت قزوین و نظارت بر منابع آب های زیر زمینی و سطحی استان قزوین نصب و راه اندازی شده است .

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۰- خلاص آثار کمی ناشی از ارائه کالا به قیمت تکلیفی

۱۳۹۹		۱۴۰۰							
تفاوت	مبلغ	تفاوت	مبلغ	برآورد بازار	مبلغ	درآمد واقعی	مبلغ	نرخ بازار	ریال
مبلغ	مبلغ	مبلغ	مبلغ	ریال	ریال	نرخ تکلیفی فروش	ریال	حجم متر مکعب	واحد اندازه گیری
۵.۱۳۳.۷۵۹	۵.۳۳۵.۶۴۱	۵.۵۷۹.۶۳۹	۲۴۳.۹۹۸	۳۳.۶۲۲	۱.۳۷۷	۱۶۵.۹۵۲.۰۲۰	متر مکعب آب	متر مکعب آب	شرح محصولات
۴۸.۵۰۵	۴۸.۵۷۵	۵۵.۸۹۵	۷.۸۳۰	۲۷.۷۰۰	۳.۶۶۰	۲۰.۱۷۸۸۵	متر مکعب آب	متر مکعب آب	آب کشاورزی
۳۶.۱۴۸.۸۰۰	۲۱.۷۸۷.۴۲۱	۲۱.۷۸۷.۴۲۱	۰	۲۷.۷۰۰	-	۷۸۶.۵۴۹.۴۹۸	متر مکعب آب	متر مکعب آب	آب شرب
۲.۴۹۲.۸۹۸	۲.۴۸۶.۳۹۲	۲.۵۱۵.۸۱۷	۲۹.۴۲۵	۲۷.۷۰۰	۳۲۳	۹۰.۸۲۳.۷۳۵	متر مکعب آب	متر مکعب آب	حق النظاره کشاورزی
۶۴۳.۷۱۵	۶۸۹.۸۰۸	۷۷۵.۳۱۳	۸۵.۵۰۴	۲۷.۷۰۰	۳.۲۸۹	۲۷.۹۸۹.۶۰۶	متر مکعب آب	متر مکعب آب	حق النظاره شرب
۲۹.۰۴۳۰	۶۱۹.۷۹۴	۶۶۳.۱۹۸	۴۳.۴۰۴	۲۷.۷۰۰	۲.۳۳۹	۲۳.۹۴۳.۱۷۰	متر مکعب آب	متر مکعب آب	حق النظاره صنعت
۳۴.۷۵۸.۱۰۷	۳۰.۹۶۷.۶۳۳	۳۱.۳۷۷.۲۸۳	۴۰۹.۶۵۱						حق النظاره سائر
(۸.۶۸۹.۵۳۷)	(۷.۷۴۱.۹۰۸)								حق النظاره و خدمات برداشتی چاه ها
۲۶۰.۶۸.۵۸۰	۲۳.۲۲۵.۷۲۴								حق النظاره و خدمات برداشتی چاه ها

مالیات

۱-۱- نرخ تکلیفی فروش آب کشاورزی براساس قانون تثبیت آب بهاء زارعی و طبق مصوبات هیئت مدیره تعیین می شود.

۲-۱- به استناد ماده ۳ قانون تأمین منابع مالی برای جبران خسارت ناشی از خشکسالی و سرما زدگی مورخ ۱۳۸۳/۷/۱۴ از ابتدای سال ۱۳۸۴ دریافت هرگونه وجهی از فعالیتهای کشاورزی به عنوان حق النظاره ممنوع بوده است.

۳-۱- نرخ تکلیفی حق النظاره و خدمات برداشتی چاه های مربوط به آب شرب براساس ابلاغیه شماره ۱۴۰۰/۲۱۴۵۴۲/۱۰۰ مورخ ۱۴۰۰/۴/۰۷ وزارت نیرو می باشد.

۴-۱- طبق نامه شماره ۱۴۰۰/۱۹۰/۸۱۰۵ مورخ ۱۴۰۰/۵/۱۷ شرکت مادر تخصصی مدیریت منابع آب ایران در اجرای مفاد جزء (۵) بند (ل) تبصره ۲ قانون بودجه سال ۱۴۰۱ کل کشور، باتوجه 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 فارغ از قیمت های تکلیفی و تعرفه های ابلاغی براساس مصوبه شماره ۱۳۹۹/۲/۵۷۳۷۹ ت مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۰۲ هیأت محترم وزیران برای بخشی آب در نظر گرفته شده است. لازم به ذکر است طبق مصوبه مورد اشاره تعرفه بازار هزینه های جبرانی افت سفره های آب زیر زمینی در سال ۱۴۰۰ برای چاه های استان قزوین به ازای هر متر مکعب آب مبلغ ۲۷.۷۰۰ ریال و برای آب های سطحی مبلغ ۲۳.۶۲۲ ریال در نظر گرفته شده است.

سرب سپیدی آب سستنی تروپین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۱ - دارایی های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	بیش پرداخت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	ایزار و لوازم فنی	اثاثه و منمویات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات و چاه ها	ساختمان	زمین	بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی
۲,۱۶۳,۹۷۵	۱۷,۳۳۷	۳,۷۶۴	۲,۱۴۲,۹۷۴	۷۲۶	۱۵,۳۳۸	۷,۳۶۳	۸۴۳	۱,۵۴۹,۰۹۵	۲۵,۵۵۰	۵۴۴,۰۵۹	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۱۵۰,۳۳	۲,۵۰۰	۴,۵۰۹	۸۰,۳۴	۲۴	۴,۵۶۲	-	-	۴۵۰	۲,۹۸۸	-	افزایش
۱۲۳,۵۳۳	-	-	۱۲۳,۵۳۳	-	۱,۱۰۴	۴۲۴	-	۱۰۳,۳۹۳	۹,۳۶۵	۹,۴۴۶	انتقالی از طرحهای حنک دارایی های سرمایه ای
(۳,۴۱۲)	(۷۵۲)	۷۵۲	(۳,۴۱۲)	-	-	-	-	(۳,۴۱۲)	-	-	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۲,۳۹۹,۱۲۸	۱۸,۹۸۵	۹,۰۳۵	۲,۳۷۱,۱۱۸	۷۵۰	۲۱,۰۰۴	۷,۶۸۷	۸۴۳	۱,۶۴۹,۴۳۶	۳۷,۹۰۳	۵۵۳,۵۰۵	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۴۱,۴۴۳	۱۱,۱۷۸	۲,۶۲۴	۲۷,۶۶۱	-	۱۵,۸۱۷	۱۱,۳۷۸	-	۵۹	۴۰۷	-	افزایش
۲۵۲	-	-	۲۵۲	-	-	۲۵۲	-	-	-	-	انتقالی از طرحهای حنک دارایی های سرمایه ای
(۳۷۸)	-	-	(۳۷۸)	-	-	(۳۷۸)	-	-	-	-	دارایی های واگذار شده
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	سایر نقل و انتقالات
۲,۳۴۰,۴۶۵	۳۰,۱۶۳	۱۱,۶۴۹	۲,۳۹۸,۶۵۳	۷۵۰	۳۶,۸۲۱	۱۸,۹۳۹	۸۴۳	۱,۶۴۹,۴۸۵	۳۸,۳۱۰	۵۵۳,۵۰۵	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۵۳۶,۴۳۶	-	-	۵۳۶,۴۳۶	۴۱۶	۱۰,۵۴۷	۴,۸۷۷	۸۴۳	۵۰۸,۴۶۷	۱۱,۳۸۶	-	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۵۶,۷۸۸	-	-	۵۶,۷۸۸	۹۱	۲,۳۸۷	۸۵۴	-	۵۱,۶۸۰	۱,۸۷۶	-	استهلاک
(۲۰۰۰۰)	-	-	(۲۰۰۰۰)	-	-	-	-	(۲۰۰۰۰)	-	-	سایر نقل و انتقالات
۵۹۱,۲۲۴	-	-	۵۹۱,۲۲۴	۵۰۷	۱۲,۸۳۴	۵,۷۳۱	۸۴۳	۵۵۸,۱۴۷	۱۳,۱۶۲	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۷۴,۴۸۳	-	-	۷۴,۴۸۳	۹۴	۲,۸۳۳	۸۳۵	-	۶۶,۷۹۶	۳,۹۳۵	-	استهلاک
(۱۰۴)	-	-	(۱۰۴)	-	-	(۱۰۴)	-	-	-	-	واگذار شده
۶۶۵,۶۰۳	-	-	۶۶۵,۶۰۳	۶۰۱	۱۵,۶۵۷	۶,۴۶۲	۸۴۳	۶۲۴,۹۴۳	۱۷,۰۹۷	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۱,۶۷۴,۸۶۲	۳۰,۱۶۳	۱۱,۶۴۹	۱,۶۳۳,۰۵۰	۱۴۹	۲۱,۱۶۴	۱۲,۴۷۷	-	۱۰,۲۴۵,۴۴۳	۲۱,۲۱۳	۵۵۳,۵۰۵	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰
۱,۷۰۷,۹۰۴	۱۸,۹۸۵	۹,۰۳۵	۱,۶۷۹,۸۹۴	۲۴۳	۸,۱۷۰	۱,۹۵۶	-	۱۰,۹۱,۳۷۹	۲۴,۷۴۱	۵۵۳,۵۰۵	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

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

۱۱-۱- ارقام خطر پذیر دارایی های ثابت مشهود تا مبلغ ۶۵۴,۱۶۵ میلیون ریال از پوشش بیمه ای برخوردار بوده و وسایل نقلیه نیز دارای پوشش بیمه ای شخص ثالث و بدنه می باشند .

۱۱-۲- افزایش طی سال وسایل نقلیه به مبلغ ۱۱,۳۷۸ میلیون ریال بابت خرید دو دستگاه وانت دوکابین کاپرا و افزایش طی سال اثاثه و منصوبات به مبلغ ۱۵,۸۱۷ میلیون ریال عمدتاً شامل مبلغ ۵,۳۲۸ میلیون ریال دارایی های اهدایی به شرح یادداشت ۹-۲ و همچنین خرید کامپیوتر ، لب تاپ ، لوازم اداری ، میز و صندلی بوده است.

۱۱-۳- در سال ۱۳۹۰ با توجه به آئین نامه اجرایی جزء (ب) بند ۷۸ قانون بودجه سال ۱۳۹۰ کل کشور و مصوبه شماره ۱۸۹۱۲۰/ت ۴۷۵۴۸ مورخ ۱۳۹۰/۰۹/۲۷ هیئت محترم وزیران و براساس دستور العمل اجرایی شرکت مدیریت منابع آب ایران دارایی های ثابت مشهود شامل زمین ، ساختمان و تأسیسات توسط کارشناسان منتخب مجمع عمومی به تاریخ ۱۳۹۰/۱۲/۲۹ مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته است . مقایسه مبلغ دفتری و استهلاک ماشین آلات و تجهیزات مبتنی بر روش تجدید ارزیابی با مبلغ دفتری و استهلاک مبتنی بر روش بهای تمام شده به شرح زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹		۱۴۰۰		
ارزش دفتری	ارزش دفتری	ارزش دفتری	ارزش دفتری	
برمبنای تجدید	برمبنای بهای	برمبنای تجدید	برمبنای بهای	
ارزیابی	تمام شده	ارزیابی	تمام شده	
۵۴۳,۷۶۴	۲۴۴,۴۴۹	۵۴۳,۷۶۴	۲۴۴,۴۴۹	زمین
۴,۸۸۶	۱,۰۱۰	۴,۱۳۹	۸۸۴	ساختمان
۹۵۴,۶۹۲	۱۳۰,۷۶۷	۹۰۷,۱۴۱	۱۳۰,۷۵۸	تاسیسات و چاه ها
۱,۵۰۳,۳۴۲	۳۷۶,۲۲۶	۱,۴۵۵,۰۴۴	۳۷۶,۰۹۱	
استهلاک	استهلاک	استهلاک	استهلاک	
برمبنای تجدید	برمبنای بهای	برمبنای تجدید	برمبنای بهای	
ارزیابی	تمام شده	ارزیابی	تمام شده	
۷۴۷	۱۲۶	۷۴۷	۱۲۶	ساختمان
۴۷,۵۵۰	۶,۸۷۶	۴۷,۵۵۰	۶,۸۷۶	تاسیسات و چاه ها
۴۸,۲۹۷	۷,۰۰۲	۴۸,۲۹۷	۷,۰۰۲	

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

۴-۱۱- دارایی های در جریان تکمیل به شرح زیر است :

(مبلغ به میلیون ریال)

تأثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		برآورد مخارج تکمیل	برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل		
	۱۳۹۹	۱۴۰۰			۱۳۹۹	۱۴۰۰	
ارتقاء اندازه گیری منابع آب	۵,۱۳۳	۷,۷۵۷	۵۸۱	۱۴۰۱	۷۰	۹۳	ایستگاه های تبخیر سنجی و آبنجی رودبار الموت شرقی
نوسازی تاسیسات آبی	۲,۵۷۴	۲,۵۷۴	۵۰۰	۱۴۰۱	۹۰	۹۰	مخزن هوایی بیدستان
	۳۱۸	۳۱۸	-	-	-	-	سایر
	۹,۰۲۵	۱۱,۶۴۹	۱,۰۸۱				

۵-۱۱- افزایش هزینه استهلاک نسبت به سال قبل عمدتاً ناشی از دارایی های انتقالی از طرح های تملک دارایی های سرمایه ای در اواخر سال مالی قبل می باشد .

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

۱۲- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی	
۶,۲۱۰	۱,۴۸۵	۴,۷۲۵	بهای تمام شده تمام شده
۹۳۰	۹۳۰	-	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۷,۱۴۰	۲,۴۱۵	۴,۷۲۵	افزایش
۵	-	۵	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۷,۱۴۵	۲,۴۱۵	۴,۷۳۰	افزایش
			مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۱,۲۸۲	۱,۲۸۲	-	استهلاک انباشته
۳۴۱	۳۴۱	-	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۱,۶۲۳	۱,۶۲۳	-	استهلاک
۳۱۱	۳۱۱	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۱,۹۳۴	۱,۹۳۴	-	استهلاک
۵,۲۱۱	۴۸۱	۴,۷۳۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۵,۵۱۷	۷۹۲	۴,۷۲۵	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰
			مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

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

۱۳ - دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱ - ۱۳ - دریافتنی های کوتاه مدت :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹		۱۴۰۰		یادداشت
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مانده	
۳۴.۱۳۷	۲۰.۸۹۰	-	۲۰.۸۹۰	تجاری
۳۴.۱۳۷	۲۰.۸۹۰	-	۲۰.۸۹۰	اسناد دریافتنی
				مشتریان
۷۳.۰۴۶	۹۴.۸۰۵	(۳.۸۲۹)	۹۸.۶۳۴	حسابهای دریافتنی
۱۸.۶۷۸	۲۴.۸۹۱	-	۲۴.۸۹۱	شرکت آب و فاضلاب استان قزوین
۷.۹۰۶	۲۸.۸۴۲	-	۲۸.۸۴۲	اسناد واخواستی
۱۵۷.۴۳۷	۱۷۵.۴۹۴	(۱۶.۴۵۳)	۱۹۱.۹۴۷	شرکت بهره برداری
۲۵۷.۰۶۷	۳۲۴.۰۳۲	(۲۰.۲۸۲)	۳۴۴.۳۱۴	سایر مشتریان
۲۹۱.۲۰۴	۳۴۴.۹۲۲	(۲۰.۲۸۲)	۳۶۵.۲۰۴	۱۳-۱-۲
۸.۴۳۷	۸.۳۹۵	(۴۴۸)	۸.۸۴۳	سایر دریافتنی
۲۱.۴۱۵	۴۱.۸۶۵	-	۴۱.۸۶۵	کارکنان (وام و مساعده)
۲.۳۵۴	۲.۳۵۳	-	۲.۳۵۳	تمرکز وجوه سپرده نزد خزانه
۳۰	۳۱	(۱.۵۹۶)	۱.۶۲۷	شرکت آبیاران
۳۲.۲۳۶	۵۲.۶۴۴	(۲۰.۴۴)	۵۴.۶۸۸	سایر
۳۲۳.۴۴۰	۳۹۷.۵۶۶	(۲۲.۳۲۶)	۴۱۹.۸۹۲	

۱-۱۳-۱ تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۷۹,۷۷۰ میلیون ریال از مانده سرفصل دریافتنی های تجاری و غیر تجاری وصول شده است .

۱-۱۳-۲ - درآمدهای شرکت در رابطه با فروش آب کشاورزی و خدمات کارشناسی به صورت نقدی و درآمد ارائه خدمات حق النظاره ، فروش آب صنعتی ، شرب و تخصیص آب به صورت تعهدی شناسایی می شود و در صورت عدم پرداخت در مهلت مقرر طبق دستورالعمل مجمع عمومی ذخیره مطالبات مشکوک الوصول محاسبه می گردد و دوره وصول مطالبات در سال مورد رسیدگی ۳۲۹ روز می باشد .

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۲ - ۱۳ - دریافتنی های بلند مدت :

سایر دریافتنی ها

۱۳۹۹	۱۴۰۰
۲۳,۸۶۹	۱۹,۲۱۰
۲۳,۸۶۹	۱۹,۲۱۰

حصة بلند مدت وام کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴ - پیش پرداخت ها

پیش پرداخت داخلی

۱۳۹۹	۱۴۰۰
۸,۷۴۶	۸,۷۴۷
۸,۷۴۶	۸,۷۴۷

خرید کالا و خدمات

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۵ - موجودی مواد و کالا

۱۳۹۹	۱۴۰۰
۵۰۰	۶۵۰
۱,۰۱۹	۶,۹۰۴
۱,۵۱۹	۷,۵۵۴

ملزومات و لوازم مصرفی

قطعات ، تجهیزات و لوازم یدکی

۱۵-۱ - موجودی مواد و کالا از پوشش بیمه ای برخوردار نمی باشد .

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۶ - موجودی نقد

۱۳۹۹	۱۴۰۰
۱۸,۰۴۴	۲۶,۱۳۱
۴۴	۷۷۱
۱۸,۰۸۸	۲۶,۹۰۲

موجودی نزد بانک ها (دریافت و پرداخت)

موجودی نزد بانک ها (دریافت و رد وجوه سپرده)

۱۷ - سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ مبلغ ۱,۶۵۸,۶۵۱ میلیون ریال شامل ۱,۶۵۸,۶۵۱ سهم یک میلیون ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد و صد درصد سهام آن متعلق به شرکت مادر تخصصی مدیریت منابع آب ایران وابسته به وزارت نیرو است .

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

۱۸ - وجوه قابل انتقال به سرمایه

(مبالغ به میلیون ریال)

مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	افزایش طی سال	مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت
۴۵۰.۸۱۸	۰	۴۵۰.۸۱۸	۱۸-۱ خالص دارایی ها و بدهی های انتقالی از شرکت آب منطقه ای تهران
۱۹۳.۹۹۵	۲۵۲	۱۹۳.۷۴۳	انتقالی از طرح های تملک دارایی های سرمایه ای غیر انتفاعی
۱۳.۱۳۲	۰	۱۳.۱۳۲	۱۸-۲ مابه التفاوت قیمت آب
۶۵۷.۹۴۵	۲۵۲	۶۵۷.۶۹۳	

۱۸-۱- مبلغ ۴۵۰.۸۱۸ میلیون ریال مربوط به انتقال مانده حساب ها (دارایی های ثابت ، مطالبات و بدهی ها) در زمان انتزاع شرکت از آب منطقه ای تهران به شرح زیر می باشد .

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱.۲۷۴	۱.۲۷۴	موجودی بانک
۲۱.۱۲۰	۲۱.۱۲۰	حساب های دریافتنی
۲۰۶	۲۰۶	موجودی مواد و کالا
۵۰۲.۵۷۰	۵۰۲.۵۷۰	دارایی های ثابت مشهود
۴۳.۹۸۱	۴۳.۹۸۱	استهلاک انباشته
۱.۳۹۷	۱.۳۹۷	دارایی های نامشهود
۱۱.۵۶۶	۱۱.۵۶۶	حساب های پرداختنی
۲۰.۲۰۲	۲۰.۲۰۲	بدهی به خزانه
۴۵۰.۸۱۸	۴۵۰.۸۱۸	خالص دارایی های انتقالی

۱۸-۲- طبق مصوبه ۱۴۴۳۸۴ / ت ۵۸۵۲۶ هـ مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۱۰ هیئت محترم وزیران بابت مابه التفاوت قیمت تکلیفی و قیمت تمام شده هر متر مکعب آب موضوع بند "د" تبصره ۷ قانون بودجه ۱۳۹۹ کل کشور برای سال های ۱۳۸۵ لغایت ۱۳۸۷ مبلغ ۱۳,۱۳۲ میلیون ریال تایید گردیده لذا در سال گذشته مبلغ مذکور از حساب وجوه دریافتی از خزانه کسر و به سرفصل وجوه قابل انتقال به سرمایه انتقال یافته است .

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

۱۹- ذخیره مزایای پایان خدمت و بازخرید مرخصی کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
	ذخیره باز خرید موضوعی	ذخیره باز خرید خدمت	جمع
۸۹,۴۵۹	۲۶,۰۹۸	۶۳,۳۶۱	۹۷,۳۷۴
(۱۱,۸۱۴)	(۳,۵۲۰)	(۸,۳۹۴)	-
۱۹,۷۲۹	۶,۱۵۲	۱۳,۵۷۷	۳۹,۷۲۱
۹۷,۳۷۴	۲۸,۷۳۰	۶۸,۶۴۴	۱۳۷,۰۹۵
			۴۰,۵۹۶
			۹۶,۴۹۹
			مانده در پایان سال
			ذخیره تامین شده
			پرداخت شده طی سال
			مانده در ابتدای سال

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

۲۰ - پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت	۲۰-۱ - پرداختنی های کوتاه مدت
			تجاری
			حساب های پرداختنی
۸۴,۹۷۲	۱۰۰,۰۵۹	۲۰-۱-۱	اشخاص وابسته
۸۴,۹۷۲	۱۰۰,۰۵۹		
			سایر پرداختنی ها
۷,۶۹۸	۱۰,۰۴۹		حق بیمه های پرداختنی
۱,۰۴۴	۱,۰۴۴		مالیات پرداختنی
۲۱,۴۷۰	۴۲,۶۴۶		سپرده های پرداختنی
۱,۶۸۹	۱,۳۰۸		بدهی به کارکنان
۳۷,۱۵۲	۲۷,۱۵۲	۲۰-۱-۲	بدهی به ذیحسابی طرح های تملک دارایی های سرمایه ای
۱۸,۶۲۴	۳۶,۶۹۷		مالیات و عوارض ارزش افزوده
۳۲۱	۵۶۷		ذخیره هزینه های معوق
۴۲,۹۱۳	۳۹,۴۵۴		بدهی به پیمانکاران
۲۲	۲۲		حق اشتراک آب تخصیصی
۱۷,۰۷۸	۱۰,۱۶۰		سایر
۱۴۹,۰۱۱	۱۶۹,۰۹۹		
۲۳۳,۹۸۳	۲۶۹,۱۵۸		

۲۰-۱-۱- بدهی به اشخاص وابسته به مبلغ ۱۰۰,۰۵۹ میلیون ریال شامل مبلغ ۹۷,۷۳۳ میلیون ریال بابت خرید آب کشاورزی سد طالقان از شرکت آب منطقه ای البرز و مبلغ ۲,۳۲۶ میلیون ریال بابت بدهی سنوات قبل به آب منطقه ای تهران می باشد .

۲۰-۱-۲- مانده بدهی به ذیحسابی طرح های تملک دارایی های سرمایه ای به مبلغ ۲۷,۱۵۲ میلیون ریال (در سال قبل مبلغ ۳۷,۱۵۲ میلیون ریال بوده که در سال ۱۴۰۰ مبلغ ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال آن پرداخت شده)، مبلغی است که در سال ۱۳۸۷ به استناد رأی مقامات قضایی بابت مابه التفاوت قابل پرداخت به کارکنان شرکت از حساب جاری طرح های تملک دارایی های سرمایه ای برداشت گردیده است . اداره کل سابق امور آب منطقه قزوین (تحت پوشش شرکت آب منطقه ای تهران) بنا بر رأی مورخ ۱۳۸۰/۱۲/۲۱ هیئت حل اختلاف اداره کار و امور اجتماعی قزوین مکلف به تهیه و اجرای طرح طبقه بندی مشاغل کارگری و پرداخت تفاوت ناشی از اجرای طرح مذکور از تاریخ ۱۳۶۹/۱۰/۱۷ به بعد به تعداد حدود ۵۶۵ نفر از کارگران اداره قطعیت و لازم الاجراء بودن رأی مذکور، طی اجرائیه شماره ۸۵/۴۸۹/۱۲ ح مورخ ۱۳۸۵/۵/۲۸ (قبل از تشکیل شرکت آب منطقه ای قزوین) شعبه دوم دادگاه عمومی قزوین به اداره کل سابق امور آب منطقه قزوین (تحت پوشش شرکت آب منطقه ای تهران) ابلاغ گردیده و علیرغم تمامی پیگیری های رسمی و اداری در خصوص عدم قبول رأی صادره و نقض آن ، مبلغ مذکور از محل اعتبارات طرح های تملک دارایی های سرمایه ای شرکت برداشت شده است . قابل ذکر است قطعه زمینی به مساحت ۴,۹۵۰ متر مربع در عظیمیه کرج توسط شرکت آب منطقه ای تهران به شرکت واگذار گردیده ، تا از محل فروش آن ، بدهی فوق تسویه گردد که به دلیل داشتن معارض فروش آن امکان پذیر نگردیده است .

س ر ح س ه ا م ی ا ب م ص م ع ا ی ت ر و ا ن
ی ا د د ا ن س ت ه ا ی ت و ض ی ع ی ص و ر ت ه ا ی م ا ل ی
س ا ل م ا ل ی م ن ت و ی ب ه ۲۹ اس ف ن د ۱۴۰۰

۲۱ - م ا ل ی ا ت پ ر د ا خ ت ی

۱-۲۱- گردش حساب مایات پرداختی به قرار زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۳۹۹	۱۴۰۰		
۱۱,۸۶۱	۱۴,۱۳۱	مانده در ابتدای سال	
۰	۳۴۹	ذخیره مایات عملکرد سال جاری	
۱۰,۹۲۲	۴,۰۰۷	تعدیل ذخیره مایات عملکرد سال ۱۳۹۹	
(۸,۶۵۲)	(۱۴,۹۳۰)	پرداختی طی سال	
۱۴,۱۳۱	۳,۵۵۷		

۲-۲۱- خلاصه وضعیت مایات پرداختی به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)		م ا ل ی ا ت	
۱۳۹۹	۱۴۰۰		
نوعه ی تشخیص	مالیات پرداختنی	پرداختی	قطعی
رسیدگی به دفاتر	۲۰۸	۱۴,۴۰۴	۱۴,۶۱۲
رسیدگی به دفاتر	۳۰,۰۰۰	۳,۸۷۱	۶,۸۷۱
رسیدگی به دفاتر	۱۰,۹۲۳	-	-
رسیدگی به دفاتر	-	۱۳,۶۵۳	۱۶,۱۴۲
رسیدگی به دفاتر	-	۴,۰۰۷	۵,۷۸۳
رسیدگی نشده	۲۴۹	-	-
	۱۴,۱۳۱	۳,۵۵۷	

۱-۲-۲۱- مایات برای کلیه سال های قبل از سال ۱۴۰۰ (به استثنای سال های ۱۳۹۴ و ۱۳۹۶) قطعی و تسویه شده است و جمعاً مبلغ ۳۰,۶۳۰ میلیون ریال زیان شرکت مورد پذیرش سازمان امور مالیاتی قرار گرفته است . همچنین مایات برای سال های ۱۳۹۴ و ۱۳۹۶ قطعی و بخشی از آن تسویه شده است .

۲-۲-۲۱- بابت عملکرد سال ۱۴۰۰ با توجه به برگشت هزینه استهلاک مازاد تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود و اعمال زیان تأیید شده سال های قبل مبلغ ۳۴۹ میلیون ریال مایات عملکرد محاسبه و ابراز شده است .

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

۳-۲۱- جمع مبالغ پرداختی و پرداختنی شرکت در پایان سال مورد گزارش معادل مجموع برگ های قطعی مالیاتی صادره توسط اداره امور مالیاتی است.

۴-۲۱- اجزای عمده هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر است:

مالیات مربوط به صورت سود و زیان

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
-	۳۴۹	هزینه مالیات بر درآمد سال جاری
۱۳,۶۵۳	۴,۰۰۷	هزینه مالیات بر درآمد سال های قبل
۱۳,۶۵۳	۴,۳۵۶	هزینه مالیات بر درآمد عملیات

۵-۲۱- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد سال جاری و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ مالیات قابل اعمال به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
(۸۰,۲۴۸)	(۹,۲۴۹)	زیان حسابداری قبل از مالیات
(۲۰,۰۶۲)	(۲,۳۱۲)	هزینه مالیات بر درآمد با نرخ قابل اعمال ۲۵ درصد
۱۳,۰۰۰	۱۰,۳۲۴	اثر مالیاتی هزینه استهلاک مازاد تجدیدارزیابی دارایی های ثابت مشهود
-	(۷,۶۶۳)	اثر مالیاتی استهلاک زیان تایید شده سالهای قبل
-	۳۴۹	هزینه مالیات بر درآمد

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

۲۲- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
(۹۳.۹۰۱)	(۱۳.۶۰۵)	زیان خالص
		تعدیلات
۱۳.۶۵۳	۴.۳۵۶	هزینه مالیات بر درآمد
-	(۱.۴۴۳)	سود فروش دارایی های ثابت مشهود
-	(۵.۳۲۸)	دارایی های اهدایی
۷.۹۱۵	۳۹.۷۲۱	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت و باز خرید مرخصی کارکنان
۵۷.۱۲۹	۷۴.۷۹۴	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۲۰.۰۰۰)	-	تعدیل استهلاک سد سنگبان
(۱۷.۲۰۴)	۹۸.۴۹۵	
(۳۱.۰۸۷)	(۶۹.۴۶۷)	افزایش دریافتنی های عملیاتی
۶۸	(۶۰.۳۵)	(افزایش) کاهش موجودی مواد و کالا
(۶.۶۱۸)	(۱)	افزایش پیش پرداخت های عملیاتی
۷۴.۹۴۱	۳۵.۱۷۵	افزایش پرداختنی های عملیاتی
۲۰.۱۰۰	۵۸.۱۶۷	نقد حاصل از عملیات

۲۳- معاملات غیر نقدی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت	معاملات غیر نقدی به شرح زیر است :
۱۲۳.۵۳۲	۲۵۲	۱۸	انتقال از طرح های تملک دارایی های سرمایه ای
۱۳.۱۳۲	-		انتقال از بدهی ها به وجوه قابل انتقال به سرمایه
۱۳۶.۶۶۴	۲۵۲		

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

۲۴- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۴-۱- 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 بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

۱-۱-۲۴- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۳۴۵,۴۸۸	۴۰۹,۸۱۰
(۱۸,۰۸۸)	(۲۶,۹۰۲)
۳۲۷,۴۰۰	۳۸۲,۹۰۸
۱,۷۴۳,۵۹۵	۱,۷۳۰,۲۴۲
۱۹	۲۲

جمع بدهی

موجودی نقد

خالص بدهی

حقوق مالکانه

نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲۴-۲- مدیریت ریسک اعتباری

بخشی عمده ای از درآمدهای شرکت در رابطه با فروش آب کشاورزی، شرب و صنعت و خدمات کارشناسی که بصورت نقدی دریافت میشود و آن بخش از درآمد که مربوط به خدمات حق النظاره می باشد بصورت سالانه صورتحساب صادر و اقدام به اخذ وجه از مشترکین می شود.

(مبالغ به میلیون ریال)

نام مشتری	میزان مطالبات کل	میزان مطالبات سر رسید شده	ذخیره کاهش ارزش
مشتریان (اسناد دریافتنی)	۲۰,۸۹۰	۲۸۸	-
شرکت آب و فاضلاب استان قزوین	۹۸,۶۳۴	۱۳,۲۴۷	(۳,۸۲۹)
اسناد و اخواستی	۲۴,۸۹۱	۲۴,۸۹۱	-
شرکت بهره برداری	۲۸,۸۴۲	۲۸,۸۴۲	-
سایر مشتریان	۱۹۱,۹۴۷	۱۹۱,۹۴۷	(۱۶,۴۵۳)
جمع	۳۶۵,۲۰۴	۲۵۹,۲۱۵	(۲۰,۲۸۲)

۲۴-۳- مدیریت ریسک نقدینگی

درآمدهای شرکت عمدتاً از طریق منابع داخلی فروش آب و سایر خدمات تامین می شود و بخشی از مخارج اجرای پروژه ها توسط طرح های تملک دارایی های سرمایه ای از محل اعتبارات منابع عمومی پرداخت می شود.

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۰	عندالمطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بین ۱ تا ۵ سال	جمع
۱۰۰,۰۵۹	۱۰۰,۰۵۹	-	-	-	۱۰۰,۰۵۹
پرداختنی های تجاری	-	۹۹,۳۰۱	۴۲,۶۴۶	۲۷,۱۵۲	۱۶۹,۰۹۹
سایر پرداختنی ها	۳,۵۵۷	-	-	-	۳,۵۵۷
مالیات پرداختنی	-	-	-	۲۰۰,۸۷۰	۲۰۰,۸۷۰
بدهی های احتمالی	۱۰۳,۶۱۶	۹۹,۳۰۱	۴۲,۶۴۶	۲۲۸,۰۲۲	۴۷۳,۵۸۵

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

۲۴-۴- درخصوص اهداف مدیریت ریسک مالی و بازار و اوراق مالکانه و باتوجه به عدم نیاز ارز و همچنین مالکیت ۱۰۰ درصدی دولتی سهام که متعلق به شرکت مادر تخصصی مدیریت منابع آب ایران می باشد ، ریسک های فوق الذکر ارائه نشده است .

۲۴-۵- کرونا ویروس (کووید ۱۹) تأثیر با اهمیتی در روند فعالیت شرکت نداشته است .

۲۵ - معاملات با اشخاص وابسته

طی سال مالی مورد گزارش معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت انجام نشده است .

۲۵-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش : (مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام اشخاص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید آب	حق مدیریت
شرکت های گروه	شرکت آب منطقه ای البرز	شرکت گروه	خیر	۲۷,۰۸۷	-
واحد تجاری اصلی	شرکت مدیریت منابع آب ایران	سهامدار	خیر	-	۱۱,۰۳۹

۲۵-۲- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است : (مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری	پرداختنی های تجاری	۱۴۰۰		۱۳۹۸	
				خالص		خالص	
				طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت های گروه	شرکت آب منطقه ای تهران	-	(۲,۳۲۶)	-	(۲,۳۲۶)	-	(۲,۳۲۶)
سایر اشخاص وابسته	شرکت آب منطقه ای البرز	-	(۹۷,۷۳۳)	-	(۹۷,۷۳۳)	-	(۸۲,۶۴۶)

۲۶ - بدهی های احتمالی

آستان قدس رضوی در خصوص زمین های مورد استفاده شرکت در زیاران ادعای دریافت اجاره بها و حق تقدیمی از سال ۱۳۴۹ لغایت پایان سال ۱۳۹۶ را دارد و مبلغ اعلام شده از این بابت بالغ بر ۲۰۰,۸۷۰ میلیون ریال می باشد که بخشی از مبلغ مزبور مربوط به دوران قبل از تشکیل این شرکت بوده است . همچنین درخصوص بخشی از اراضی کانال انتقال آب از سد طالقان طبق رأی قطعی ، شرکت محکوم به خلع ید و قلع و قمع از صاحبان اراضی و پرداخت اجرت المثل ایام تصرف و سایر هزینه های مربوط گردیده که در این خصوص شرکت اقدام به اعمال ماده ۴۷۷ قانون آیین دادرسی کیفری نموده و پرونده در قوه قضایه در دست بررسی است .

۲۷ - رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

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

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

۲۷- مخارج انجام شده بابت طرح های تملک دارایی های سرمایه ای

(مبالغ به میلیون ریال)

ردیف	شماره طرح	نام طرح	۱۴۰۰	۱۳۹۹
۱	۴۰۲۰۳ز۰۱۳	مطالعه پهنه بندی خطر سیل در حوزه ها و مناطق سیل خیز استان	۱۲۶	۰
۲	۴۰۲۰۳ز۰۱۲	مهندسی رودخانه ها و سواحل شهرستان البرز	۰	۱.۱۰۰
۳	۴۰۲۰۲۰۴۵	بازسازی تاسیسات آبی در دست بهره برداری	۰	۲۶۲
۴	۱۳۰۷۰۰۵ز۰۰۸	مهندسی رودخانه ها و سواحل شهرستان قزوین	۰	۲.۱۴۵
۵	۱۳۰۷۰۰۵ز۰۱۰	مهندسی رودخانه ها و سواحل شهرستان تاکستان	۰	۵۸
۶	۴۰۲۰۳ز۰۱۳	مطالعه پهنه بندی خطر سیل در حوزه های و مناطق سیل خیز استان	۰	۵۲
۷	۴۰۲۰۱ز۰۴۳	شبکه آبیاری و زهکشی زنجان	۰	۴۴
۸	۴۰۲۰۱ز۰۱۱۲	تامین و عرضه آب کشاورزی شهرستان آوج	۰	۱.۶۳۰
۹	۱۳۰۷۰۰۳ز۰۰۵	تامین و عرضه آب کشاورزی شهرستان بوئین زهرا	۰	۱۳.۵۴۸
۱۰	۱۳۰۷۰۰۳ز۰۰۳	تامین و عرضه آب کشاورزی شهرستان قزوین	۰	۱۰.۲۵۸
۱۱	۱۳۰۷۰۰۳ز۰۰۴	تامین و عرضه آب کشاورزی شهرستان آبیک	۰	۵۵۴
۱۲	۱۰۰۲۰۵۴ز۰۰۱	ساختمان اداری شرکت آب منطقه ای	۰	۱۱۰
۱۳	۱۳۰۷۰۰۳ز۰۰۹	تجهیز چاه های تلفیقی استان قزوین	۲	۵.۲۴۲
۱۴	۴۰۲۰۱۲۶۱	مطالعه شبکه آبیاری و زهکشی تاکستان	۱۶.۵۰۷	۱۸.۰۰۰
۱۵	۴۰۲۰۱۳۹۰	مطالعه طرح های تامین و انتقال آب در محدوده شرکت	۱۰۰.۸۲	۴۱.۶۰۵
۱۶	۱۳۰۷۰۰۳ز۰۰۱	ساختمان سد نهب	۳.۹۹۲.۰۰۹	۱.۸۹۶.۴۵۷
۱۷	۱۳۰۷۰۰۳ز۰۰۱	شبکه آبیاری و زهکشی سد نهب	۶۱۲.۰۵۸	۲۴۵.۸۹۶
۱۸	۱۳۰۷۰۰۳ز۰۰۳	ساختمان سد بالا خانلو	۲.۴۵۹.۸۵۶	۶۶۹
۱۹	۱۳۰۷۰۰۶ز۰۰۱	مرمت و بازسازی اساسی شبکه آبیاری و زهکشی قزوین	۳۵.۰۵۵	۱۵۸.۴۷۵
۲۰	۱۳۰۷۰۰۶ز۰۰۱	مطالعه و اجرای طرح های تعادل بخشی تغذیه مصنوعی و پخش سیل در محدوده شرکت	۱۵۱.۶۰۸	۱۸۹.۴۵۶
۲۱	۱۳۰۷۰۰۶ز۰۰۱	تکمیل و تجهیز شبکه های اندازه گیری آب های سطحی و زیر زمینی در محدوده شرکت	۱۵.۲۱۱	۱۶.۲۷۶
۲۲	۱۳۰۷۰۰۶ز۰۰۱	مرمت و بازسازی تاسیسات آبی در دست بهره برداری	۵.۲۸۷	۲۷.۶۲۷
۲۳	۱۳۰۷۰۰۲ز۰۰۳	آبرسانی از سد طالقان به ۱۴ شهر شمالی استان قزوین	۲.۸۹۶.۷۴۰	۱۴۴.۴۴۶
۲۴	۱۳۰۷۰۰۳ز۰۰۲	مطالعه تامین و انتقال آب در حوضه های آبریز کشور	۱۹.۵۳۱	۱۰.۵۸۹
۲۵	۱۳۰۷۰۰۵ز۰۰۵	مطالعه حریم دریا ، دریاچه و تالاب های کشور	۱.۲۵۲	۷۵۰
۲۶	۱۳۰۷۰۰۵ز۰۰۶	مطالعه و اجرای ساماندهی ، تعیین حد بستر در حوضه های آبریز کشور	۸۵.۷۶۶	۸.۹۹۰
۲۷	۱۳۰۷۰۰۲ز۰۰۸	آبرسانی به شهر های دارای تنش آبی	۸۳.۵۶۳	۰
۲۸	۱۳۰۷۰۰۶ز۰۰۳	کنترل برداشت از منابع آب زیر زمینی	۱۰۵	۱.۵۹۰
۲۹	۱۳۰۷۰۰۶ز۰۰۳	تجهیز نقاط مصرف به ابزار اندازه گیری	۶.۲۵۹	۰
۳۰	۱۳۰۷۰۰۵ز۰۰۰	اجرای ساماندهی رودخانه ها	۱۰۰.۷۳۴	۱۸.۱۴۵
۳۱	۱۳۰۷۰۰۳ز۰۰۱	ایجاد طرح های کوچک تامین و انتقال آب	۸۰.۹۵۰	۴۳.۱۶۹
۳۲	۱۳۰۷۰۰۶ز۰۰۰	اجرای حفاظت و احیای آب های زیرزمینی	۳.۵۱۶	۸۵۶
		جمع	۱۰۵۷۶.۲۱۷	۲۰.۸۵۷.۹۹۹

مبالغ به میلیون ریال

الف - گزارش تطبیق عملکرد با بودجه اصلاحی (اقدام جاری)

عطف به یادداشت های همراه صورت های مالی	دلایل انحراف	تغییرات عملکرد نسبت به بودجه اصلاحی		عملکرد	بودجه اصلاحی	بودجه مصوب	عناوین بودجه تفصیلی
		درصد	مبلغ				
							درآمدها
یادداشت ۲-۴	-	۱	۲.۶۰۰	۲۵۷.۳۱۸	۲۵۴.۷۱۸	۲۴۸.۷۲۱	درآمد اصلی آب
یادداشت ۳-۴	انحراف به علت عدم واریز حق انتشاره سرب	(۱۳)	(۳۵.۶۶۴)	۱۶۸.۰۳۰	۱۹۳.۶۹۴	۱۹۳.۶۹۴	درآمد حق انتشاره و خدمات کارشناسی
یادداشت ۹ و ۱۰	عدم تحقق برآورد فروش اقلام ضایعات	(۴)	(۱۲.۹۷۴)	۲۹۴.۸۵۶	۳۰۷.۸۳۰	۲۰۳.۳۸۴	سایر درآمدها
		(۵)	(۳۶.۰۳۸)	۷۲۰.۲۰۴	۷۵۶.۳۴۲	۶۴۵.۶۹۹	جمع درآمدها و دریافتی ها
							قیمت تمام شده کالای فروش رفته یا خدمات انجام شده
							بخش آب
یادداشت ۵	عدم تخصیص آب کشاورزی از سد طالقان	(۶)	(۱.۷۱۱)	۲۷.۰۸۷	۲۸.۷۹۸	۲۸.۷۹۸	اضافه می شود : خرید طی سال آب از شرکت ها
		(۶)	(۱.۷۱۱)	۲۷.۰۸۷	۲۸.۷۹۸	۲۸.۷۹۸	بهای تمام شده آب مصرف شده
		(۲۲)	(۲.۹۸۹)	۱۰.۸۴۶	۱۳.۸۳۵	۱۴.۰۶۳	حقوق و مزایای کارمندان
یادداشت ۵	انحراف به دلیل تسهیم هزینه های کارکنان در بخش تولید آب بوده است.	(۲۶)	(۱.۸۸۵)	۵.۳۸۱	۷.۳۶۶	۷.۳۶۶	(حقوق و مزایای حکم) حقوق و مزایای مستمر
یادداشت ۵		(۳۸)	(۱.۳۳۳)	۲.۰۲۸	۳.۳۶۱	۳.۳۶۱	رفاهیات مصوب دولت
یادداشت ۵		(۷)	(۱.۰۶)	۱.۳۹۸	۱.۵۰۴	۱.۷۳۲	اضافه کار
یادداشت ۵		۱۹	۱.۰۱	۶۴۳	۵۴۲	۵۴۲	عیدی و پاداش
یادداشت ۵		۱۱	۱۳۴	۱.۳۹۶	۱.۲۶۲	۱.۳۶۲	حق بیمه و بازنشستگی سهم کارفرما
یادداشت ۵		۹۱	۱.۹۸۰	۴.۱۵۹	۲.۱۷۹	۲.۱۷۹	خدمات قراردادی - اشخاص حقیقی
یادداشت ۵		(۶)	(۱.۰۰۹)	۱۵.۰۰۵	۱۶.۰۱۴	۱۶.۲۴۲	جمع حقوق و دستمزد
یادداشت ۵	انحراف به دلیل صرفه جویی در قراردادهای بخش آب بوده است.	(۶)	(۴.۳۵۷)	۷۴.۶۳۸	۷۸.۹۹۵	۹۰.۳۷۲	خدمات قراردادی - اشخاص حقوقی
یادداشت ۵	انحراف به دلیل انتقال طرح های خاصه نافه بوده است.	۱۲	۵.۶۱۵	۵۱.۱۱۹	۴۵.۵۰۴	۶۳.۰۹۰	استهلاکی
یادداشت ۵		۲۱	۱.۴۸۳	۸.۴۳۷	۶.۹۵۴	۶.۹۵۴	آب، برق، سوخت
یادداشت ۵	به علت عدم انجام تعمیرات	(۸۵)	(۵۹.۰۶۲)	۱۰.۲۵۷	۶۹.۳۱۹	۱۲.۳۸۲	تعمیرات و نگهداری
یادداشت ۵	بد علت صرفه جویی در هزینه های مخبراتی	(۵۹)	(۹۸)	۶۹	۱۶۷	۱۶۷	مخابرات و ارتباطات
یادداشت ۵		(۸۱)	(۱۶.۰۳۰)	۳.۷۱۰	۱۹.۷۴۰	۹.۴۵۵	سایر هزینه ها
		(۳۳)	(۷۲.۴۴۹)	۱۴۸.۳۳۰	۲۲۰.۶۷۹	۱۸۲.۳۲۰	جمع هزینه های سربار
		(۲۸)	(۷۵.۱۶۹)	۱۹۰.۳۲۲	۲۶۵.۴۹۱	۲۲۷.۳۶۰	جمع قیمت تمام شده در بخش آب

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

پیوست: (۱)

مبالغ به میلیون ریال

الف: گزارش تطبیق عملکرد با بودجه اصلاحی (اقلام جاری)

عناوین بودجه تفصیلی	بودجه مصوب	بودجه اصلاحی	عملکرد	تغییرات عملکرد نسبت به بودجه اصلاحی		دلایل انحراف	علت به یادداشت های همراه صورت های مالی
				درصد	مبلغ		
بخش ارائه خدمات و حق النظاره							
دستمزد و مزایای کارگران	۳.۷۸۹	۱.۵۳۵	۴.۵۶۱	۱۹۷	۳.۰۲۶		
- دستمزد و مزایا	۲.۱۷۹	۵۶۱	۸۶۵	۵۴	۳۰۴		یادداشت ۵
- رفاهیات	۱۳۸	۲۹۹	۱.۱۵۳	۲۸۶	۸۵۴		یادداشت ۵
- اضافه کار	۱۶۷	۳۲۱	۱.۱۸۳	۳۶۹	۸۶۲	انحراف به دلیل تسهیم هزینه های کارکنان در بخش حق النظاره بوده است	یادداشت ۵
- عیدی و پاداش	۹۰۸	۷۰	۴۳۰	۵۱۴	۳۶۰		یادداشت ۵
- حق بیمه و بازتسهیلی سهم کارفرما	۳۹۷	۲۸۴	۹۳۰	۲۲۷	۶۴۶		یادداشت ۵
حقوق و مزایای کارمندان	۱۱۰.۸۷۰	۱۱۲.۲۴۸	۱۲۹.۶۴۰	۱۵	۱۷.۳۹۳		
- حقوق و مزایای مستمر (حقوق و مزایای حکم)	۶۲.۹۷۷	۶۲.۹۷۷	۶۳.۱۰۷	۰	۱۳۰		یادداشت ۵
- رفاهیات مصوب دولت	۳۰.۵۵	۲۰۰.۵۵	۲۲.۹۹۳	۱۵	۲.۹۳۸		یادداشت ۵
- اضافه کار	۱۰.۶۵۴	۱۲.۰۳۲	۱۹.۰۱۹	۵۸	۶.۹۸۷		یادداشت ۵
- عیدی و پاداش	۴.۸۶۱	۴.۸۶۱	۸.۸۷۲	۸۳	۴۰۱۱		یادداشت ۵
- حق بیمه و بازتسهیلی سهم کارفرما	۱۲.۳۲۳	۱۲.۳۲۳	۱۵.۶۴۹	۲۷	۳.۳۲۶	انحراف به دلیل تسهیم هزینه های کارکنان در بخش حق النظاره بوده است	یادداشت ۵
خدمات قراردادی - اشخاص حقیقی	۲۷.۹۰۹	۲۷.۹۰۹	۲۸.۱۳۲	۱	۲۲۳		یادداشت ۵
هزینه سایر کارکنان	۶.۰۰۰	۶.۰۰۰	۶.۰۰۰	۰	۰		یادداشت ۵
جمع حقوق و دستمزد پرداختی در بخش ارائه خدمات و حق النظاره	۱۴۸.۵۶۸	۱۴۷.۶۹۲	۱۶۸.۳۳۳	۱۴	۲۰.۶۴۱		
خدمات قراردادی - اشخاص حقوقی	۱۳۷.۵۹۴	۱۵۳.۵۹۸	۱۵۵.۸۱۱	۱	۲.۲۱۳		یادداشت ۵
استیلا	۶.۱۸۸	۹.۰۴۱	۱۷.۳۸۱	۹۲	۸.۳۴۰	انحراف به دلیل انتقال طرح های خامه ناله بوده است	یادداشت ۵
آب، برق، سوخت	۳.۳۱۴	۳.۳۱۴	۲.۵۰۷	(۲۴)	(۸۰۷)	به علت صرف جویی در هزینه های برق	یادداشت ۵
تعمیرات و نگهداری	۱۰.۵۸۷	۱۰.۵۸۷	۵.۱۶۶	(۵۱)	(۵.۴۲۱)	به علت عدم انجام تعمیرات	یادداشت ۵
مغایرات و ارزیابیات	۱.۹۱۰	۱.۹۱۰	۱.۰۷۸	(۴۴)	(۸۳۲)	به علت صرف جویی در هزینه های مغایراتی	یادداشت ۵
سایر هزینه ها	۱۵.۱۰۸	۱۴.۵۴۴	۲۲.۳۹۹	۵۳	۷.۷۵۵		یادداشت ۵
جمع هزینه های سربرار	۱۷۴.۷۰۱	۱۹۲.۹۹۴	۲۰۴.۳۴۲	۶	۱۱.۳۴۸		
جمع قیمت تمام شده در بخش ارائه خدمات و حق النظاره	۳۲۳.۲۶۹	۳۴۰.۶۸۶	۳۲۳.۵۷۵	۹	۳۱.۸۸۹		
جمع قیمت تمام شده در بخش های آب و حق النظاره	۵۵۰.۶۲۹	۶۰۶.۱۷۷	۵۶۲.۸۹۷	(۷)	(۴۳.۲۸۰)		
سود / (زیان) ناخالص	(۹۵.۰۷۰)	(۱۵۰.۶۵)	(۱۵۷.۳۰۷)	۵	(۷.۲۴۲)		

شرکت سهامی آب منطقه ای قزوین
سایر اطلاعات مالی همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

پیوست: (۱)

مبالغ به میلیون ریال

الف - گزارش تطبیق عملکرد با بودجه اصلاحی (اقدام جاری)

عطف به یادداشت های همراه صورت های مالی	دلایل انحراف	تغییرات عملکرد نسبت به بودجه اصلاحی		عملکرد	بودجه اصلاحی	بودجه مصوب	عناوین بودجه تفصیلی
		درصد	مبلغ				
							هزینه های اداری و عمومی
		(۶۵)	(۹۹۳)	۵۴۰	۱.۵۳۳	۷۷۹	دستوزد و مزایای کارگران
یادداشت ۶		(۶۸)	(۳۸۱)	۱۷۹	۵۶۰	۲۶۳	دستوزد و مزایا
یادداشت ۶		(۶۳)	(۱۸۹)	۱۱۰	۲۹۹	۱۱۲	رفاهیات
یادداشت ۶	انحراف به دلیل تسهیم هزینه های کارکنان در بخش اداری و عمومی بوده است.	(۶۰)	(۱۹۳)	۱۲۸	۳۲۱	۱۸۷	اضافه کار
یادداشت ۶		(۷۰)	(۴۸)	۲۱	۶۹	۲۰	عیدی و پاداش
یادداشت ۶		(۶۴)	(۱۸۲)	۱۰۲	۲۸۴	۱۹۷	حق بیمه و بازنشستگی سهم کارفرما
		۴	۱.۵۹۸	۴۳.۶۳۳	۴۲.۰۳۵	۴۱.۶۸۵	حقوق و مزایای کارمندان
یادداشت ۶		(۱۰)	(۲.۳۶۶)	۲۰.۹۶۵	۲۳.۳۳۱	۲۳.۳۳۱	دستوزد و مزایای مستمر (دستوزد و مزایای حکم)
یادداشت ۶			۲۷	۷.۷۹۳	۷.۷۶۶	۷.۷۶۶	رفاهیات
یادداشت ۶		۵۵	۲.۴۵۵	۶.۹۳۰	۴.۴۷۵	۴.۱۲۵	اضافه کار
یادداشت ۶		۵۳	۹۵۸	۲.۷۶۹	۱.۸۱۱	۱.۸۱۱	عیدی و پاداش
یادداشت ۶	انحراف به دلیل تسهیم هزینه های کارکنان در بخش اداری و عمومی بوده است.	۱۱	۵۲۴	۵.۱۷۶	۴.۶۵۲	۴.۶۵۲	حق بیمه و بازنشستگی سهم کارفرما
یادداشت ۶		(۶)	(۲۵۹)	۴.۱۵۰	۴.۴۰۹	۴.۴۰۹	خدمات قراردادی - اشخاص حقیقی
یادداشت ۶	انحراف به دلیل افزایش دستوزد ها بوده است.	۵	۲۰.۲۷	۴۲.۴۳۴	۴۰.۴۰۷	۶.۵۵۳	خدمات قراردادی - اشخاص حقوقی
یادداشت ۶	انحراف به دلیل افزایش دستوزد ها بوده است.	۱۴۴	۳.۷۰۹	۶.۱۲۹۳	۲.۵۸۴	۲.۵۷۹	استهلاک
یادداشت ۶	به علت صرفه جویی در هزینه های برق	(۲۴)	(۳۲۴)	۶۹۸	۹۲۲	۹۲۲	آب، برق، سوخت
یادداشت ۶	به علت تحقق هزینه های تعمیرات در بخش عمومی و اداری بوده است.	۱۰۷	۵۳۰	۱.۰۲۷	۴۹۷	۴۹۷	تعمیرات و نگهداری
یادداشت ۶	به علت صرفه جویی در هزینه های مخبرانی	۲۱	۲۶	۱۵۰	۱۲۴	۱۲۴	مخابرات و ارتباطات
یادداشت ۵	انحراف ناشی از افزایش احکام کارکنان می باشد.	۱۲	۶.۱۱۲	۵۸.۱۹۰	۵۲.۰۷۸	۳۲.۹۹۵	جمع پاداش سنوات خدمت کارکنان
یادداشت ۵		۱۴	۴.۶۰۶	۳۷.۶۰۱	۳۲.۹۹۵	۳۲.۹۹۵	پاداش پایان خدمت بازنشستگان
یادداشت ۶	بابت افزایش پرداختی حق اولاد و عیدی بازنشستگان خدمات کشوری طبق معمولات دولت و قانون خدمات کشوری می باشد.	۸	۱.۵۰۶	۲۰.۵۸۹	۱۹.۰۸۳		سایر هزینه های بازنشستگی
یادداشت ۶	بابت افزایش پرداختی از محل منابع داخلی به طرح های عمرانی بوده است.	۷۲	۳.۹۶۵	۹.۴۴۱	۵.۴۷۶	۴.۵۲۷	سایر هزینه های اداری
		۱۱	۱۶.۴۹۱	۱۶۶.۵۵۶	۱۵۰.۰۶۵	۹۵.۰۷۰	جمع هزینه های عمومی و اداری
		(۴)	(۳۶.۷۸۹)	۷۲۹.۴۵۳	۷۵۶.۲۴۲	۶۴۵.۶۹۹	جمع کل هزینه
			(۹.۲۴۹)	(۹.۲۴۹)			سود (زیان) عملیاتی

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

پیوست: (۱)

مبالغ به میلیون ریال

ب- گزارش تطبیق عملکرد با بودجه اصلاحی (اقدام سرمایه ای)

مختلف به مادداشت های همراه صورت های مالی	دلایل الحراق	تغییرات عملکرد نسبت به بودجه اصلاحی		عملکرد	بودجه اصلاحی	بودجه مصوب	عناوین بودجه تفصیلی
		درصد	مبلغ				
							منابع
							ذخایر سال
یادداشت ۶-۶	تحراف به دلیل استقال طرح های ذخایر نامنه بوده است.	۳۱	۱۷,۶۶۴	۷۴,۷۹۳	۵۷,۱۳۹	۷۱,۸۵۷	منابع عمومی دولت
	-			۰	۱,۱۶۴,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	سایر داراییهای جاری
	-			۰	۲۵۲,۰۱۹	۱۷۷,۳۹۱	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
	-			۰	۲۵۲,۰۱۹	۰	جمع منابع
		۳۱	۱۷,۶۶۴	۷۴,۷۹۳	۱,۴۷۳,۱۴۸	۱,۴۴۹,۱۴۸	مصارف
	-			۰	۱,۱۶۴,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	طرحهای تسک داراییهای سرمایه ای از محل منابع عمومی دولت
یادداشت ۱۱	-	(۱۴)	(۸,۵۹۸)	۵۱,۴۰۲	۶۰,۰۰۰	۵۵,۰۰۰	طرحهای تسک داراییهای سرمایه ای از محل منابع داخلی
یادداشت ۱۱	تحراف به دلیل کمبود منابع مالی بوده است.	(۱۰۰)	(۹۴,۵۹۳)	۴۰۷	۹۵,۰۰۰	۴۵,۰۰۰	ساختن و بهسازی آن
یادداشت ۱۱	تحراف به دلیل کمبود منابع مالی بوده است.	(۱۰۰)	(۶۴,۹۴۱)	۵۹	۶۵,۰۰۰	۶۵,۰۰۰	تاسیسات و تجهیزات
یادداشت ۱۱	-	(۱۰۰)	(۵,۰۰۰)	۰	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	لوازم و ابزار فنی
یادداشت ۱۱	-	(۲۴)	(۳,۶۲۲)	۱۱,۳۷۸	۱۵,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	وسایط نقلیه
یادداشت ۱۱	تحراف به دلیل امانه اعدایی جهت راه اندازی رصد خانه آب بوده است.	۹۸	۷,۸۱۷	۱۵,۸۱۷	۸,۰۰۰	۸,۰۰۰	اثاثیه و منصوبات
	-	(۱۰۰)	(۹۵۱)	۰	۹۵۱	۹۵۱	سرمایه گذاری در تحقیقات و پژوهش
		(۳۴۰)	(۱۶۹,۸۸۸)	۷۹,۰۶۳	۱,۴۱۲,۹۵۱	۱,۳۸۸,۹۵۱	جمع هزینه های سرمایه ای
-	-	(۱۰۰)	(۵۵,۱۹۷)	۰	۵۵,۱۹۷	۵۵,۱۹۷	بازپرداخت وام موضوع ماده ۳۲ قانون برنامه و بودجه
-	-	(۱۰۰)	(۵,۰۰۰)	۰	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	بازپرداخت دیون
		(۲۰۰)	(۶۰,۱۹۷)	۰	۶۰,۱۹۷	۶۰,۱۹۷	جمع بازپرداخت وامها و دیون
		(۵۴۰)	(۲۳۰,۰۸۵)	۷۹,۰۶۳	۱,۴۷۳,۱۴۸	۱,۴۴۹,۱۴۸	جمع هزینه های سرمایه ای و بازپرداخت وامها و دیون
		(۵۴۰)	(۳۳۰,۰۸۵)	۷۹,۰۶۳	۱,۴۷۳,۱۴۸	۱,۴۴۹,۱۴۸	جمع مصارف

ج- گزارش تطبیق مقادیر کمی اهداف پیش شده در بودجه اصلاحی با عملکرد سالانه

دلایل انحراف	انحراف مقدار عملکرد نسبت به مقدار هدف / اصلاحی		مقدار عملکرد واقعی هدف	مقدار هدف پیش بینی شده در بودجه اصلاحی	مقدار هدف پیش بینی شده در بودجه مصوب	واحد سنجش	نام کالا / خدمت تولیدی یا عنوان هدف
	درصد	میزان انحراف					
انحراف به علت کاهش آورده سد طالقان و عدم تخصیص آب انتقالی به دشت قزوین می باشد.	(۱۷)	(۳۵)	۱۶۶	۲۰۱	۱۹۸	(میلیون متر مکعب)	استحصال آب کشاورزی
-	-	-	۲	۲	۲	(میلیون متر مکعب)	استحصال آب شرب
-	-	-	۱	۱	۰	(میلیون متر مکعب)	استحصال آب صنعت
انحراف به علت اجرای آیین نامه مصرف بهینه آب و نصب کنتور های هوشمند بوده است.	(۱۹)	(۱۸۵)	۷۸۶	۹۷۱	۹۷۱	(میلیون متر مکعب)	نظارت بر منابع آب زیر زمینی کشاورزی
انحراف به علت عدم وارد نشدن ۱۳ حلقه چاه به مدار تولید و فروش می باشد.	(۲۸)	(۳۶)	۹۱	۱۳۷	۱۳۷	(میلیون متر مکعب)	نظارت بر منابع آب زیر زمینی شرب
-	(۳)	(۱)	۲۸	۲۹	۲۹	(میلیون متر مکعب)	نظارت بر منابع آب زیر زمینی صنعت
انحراف به علت اجرای آیین نامه مصرف بهینه آب و نصب کنتور های هوشمند بوده است.	(۳۳)	(۷)	۲۴	۳۱	۳۱	(میلیون متر مکعب)	نظارت بر منابع آب زیر زمینی سایر
افزایش تقاضای لایروبی و کف شکنی و جابه جایی و صدور پروانه چاه ها می باشد.	۴۳	۶۲۶	۲۰۸۷	۱،۴۶۱	۱،۴۶۱	(تعداد پرونده)	خدمات کارشناسی