

شماره : ۱۳۴۸۱

تاریخ : ۱۴۰۲/۵/۱۸

پیوست :

بسمه تعالی



سازمان حسابرسی



جمهوری اسلامی ایران

وزارت امور اقتصادی و دارایی

هیئت مدیره محترم

شرکت سهامی آب منطقه ای قزوین

کد شرکت: ۶۷۰۲

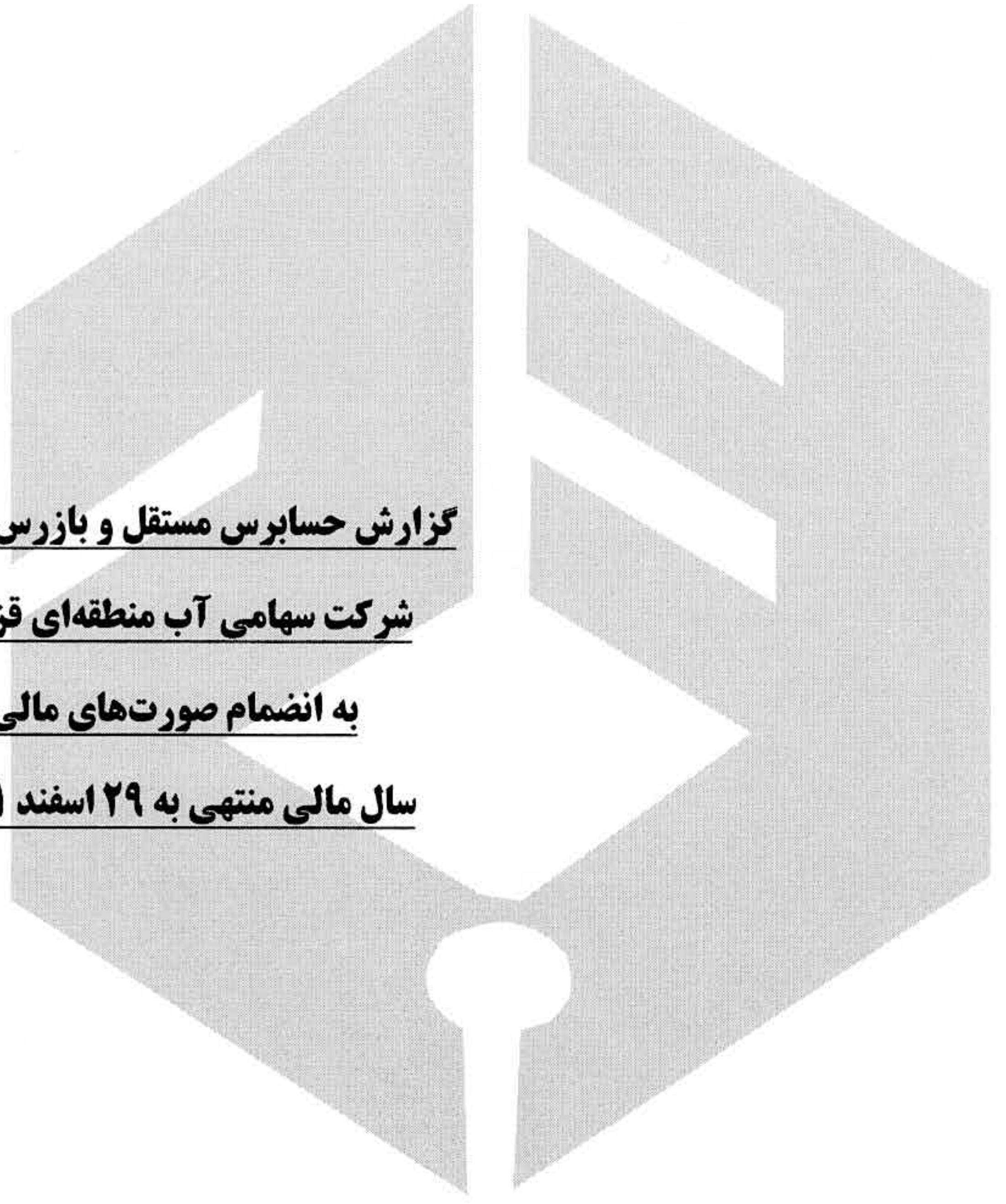
احتراماً

پیرو قرارداد شماره ۱۴۰۱/۱۸۵۴۷ مورخ ۱۴۰۱/۹/۲۱ به پیوست تعداد دو جلد گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی مربوط به سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ آن شرکت ارسال می گردد. خواهشمند است وصول آن را اعلام فرمایید.

سازمان حسابرسی

علیرضا اسعدی

ایرج جمالی



گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

شرکت سهامی آب منطقه‌ای قزوین

به انضمام صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

سازمان حسابرسی

شرکت سهامی آب منطقه‌ای قزوین

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	(۱) الی (۹)
صورت‌های مالی	۱ الی ۳۳
سایر اطلاعات مالی - مخارج انجام شده بابت طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای (پیوست ۱)	۳۴
تطبیق بودجه مصوب و عملکرد (پیوست ۲)	۳۵ الی ۳۹

سازمان حسابرسی



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت سهامی آب منطقه‌ای قزوین

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی

اظهار نظر مشروط

۱ - صورت‌های مالی شرکت سهامی آب منطقه‌ای قزوین شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ 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.

به نظر این سازمان به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۲ تا ۵ بخش مبانی اظهار نظر مشروط، صورت‌های مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت سهامی آب منطقه‌ای قزوین در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ 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 منصفانه نشان می‌دهد.

مبانی اظهار نظر مشروط

۲ - با توجه به یادداشت توضیحی ۴، مبلغ ۲۴۰ میلیارد ریال بابت درآمد فروش آب و حق‌النظاره چاه‌های مربوط به نیروی‌های نظامی و انتظامی استان (مبلغ ۱۱۴/۹ میلیارد ریال سال جاری و مبلغ ۱۲۵/۱ میلیارد ریال سال‌های قبل)، ثبتی در حساب‌ها به عمل نیامده است. اصلاح صورت‌های مالی از این بابت در حساب‌ها ضروری است.

۳ - جهت ایفای تعهدات آتی بازنشستگان شرکت بابت پرداخت مزایای رفاهی، عائله‌مندی و عیدی، بدهی در حساب‌ها شناسایی نشده و افشای لازم و مناسب نیز از این بابت در صورت‌های مالی به عمل نیامده است. هرچند تعدیل صورت‌های مالی از این بابت ضروری است، لیکن به دلیل عدم دسترسی به مدارک و مستندات لازم، تعیین میزان دقیق آن در شرایط فعلی برای این سازمان میسر نمی‌باشد.

۴ - با توجه به یادداشت‌های توضیحی ۱۱ و ۱-۱۸، در زمان انتزاع شرکت سهامی آب منطقه‌ای قزوین از شرکت سهامی 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 و به حساب سرمایه منظور شده است. زمین مزبور توسط سازمان مسکن و شهرسازی استان البرز تملک شده و سند مالکیت نیز بنام سازمان مزبور صادر گردیده و پیگیری‌های حقوقی شرکت در این خصوص تاکنون به نتیجه نرسیده است. انجام تعدیلات از بابت حذف دارایی مذکور از حساب‌ها ضروری است، لیکن به دلیل عدم دسترسی به مدارک و مستندات لازم (از جمله تعیین تکلیف سرمایه ایجاد شده از این بابت)، پیشنهاد تعدیلات قطعی در حال حاضر برای این سازمان امکان‌پذیر نمی‌باشد.

۵ - با توجه به یادداشت توضیحی ۱-۱۳، حساب‌های دریافتی شامل مبلغ ۱۳/۴ میلیارد ریال طلب از شرکت آب و فاضلاب روستایی قزوین می‌باشد که می‌بایست به استناد صورت جلسه فیمابین نمایندگان شرکت مادر تخصصی مدیریت منابع آب ایران و شرکت مهندسی آب و فاضلاب کشور از حساب‌ها حذف گردد. همچنین طلب از سایر مشترکین شامل مبلغ ۳۷/۵ میلیارد ریال اقلام راکد و سنواتی (۱۲۹ مورد) مربوط به سال‌های ۱۳۸۸ تا ۱۴۰۰ می‌باشد که صرفاً در این خصوص مبلغ ۲۰/۳ میلیارد ریال کاهش ارزش در حساب‌ها منظور شده است. با توجه به مراتب فوق باقیمانده مطالبات مذکور به مبلغ ۳۰/۶ میلیارد ریال قابلیت وصول ندارد و احتساب کاهش ارزش از این بابت در حساب‌ها ضروری است.

۶ - حسابرسی این سازمان طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های سازمان طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این سازمان طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای سازمان حسابرسی، مستقل از شرکت سهامی آب منطقه‌ای 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 مشروط، کافی و مناسب است.

تاکید بر مطلب خاص

۷ - مفاد بندهای ۷-۱ الی ۷-۳ زیر تاثیری بر اظهارنظر این سازمان نداشته است:

۷-۱- تخصیص ۵۰ درصد سود ابرازی سهم دولت

طی سال مورد گزارش در اجرای ماده (۴) و بند ج ماده (۲۸) قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت الحاق (۲)، مبلغ ۱۹۰/۲ میلیارد ریال بابت ۵۰ درصد سود ابرازی سالهای ۱۴۰۱ در حسابها منظور شده است که به دلیل عدم وجود سود قابل تقسیم، موجب افزایش زیان انباشته گردیده است.

۷-۲- پوشش بیمه‌ای دارایی‌های ثابت مشهود

با توجه به یادداشت توضیحی ۱-۱۱، دارایی‌های ثابت مشهود (شامل ساختمان، ماشین‌آلات و تجهیزات، وسایل نقلیه، اثاثه و منصوبات و تاسیسات و چاه‌ها) به بهای تمام شده ۱۷۸۲/۲ میلیارد ریال تا مبلغ ۲۲۰۸/۵ میلیارد ریال تحت پوشش بیمه‌ای قرار گرفته و موجودی کالای سرمایه‌ای نیز به بهای تمام شده ۱۰/۴ میلیارد ریال فاقد پوشش بیمه‌ای می‌باشد. در این رابطه ضرورت دارد آیین‌نامه اجرایی بند "ج" ماده (۱۳) قانون مدیریت بحران کشور مبنی بر الزام دستگاه‌های اجرایی به پوشش بیمه‌ای دارایی‌ها به ارزش کارشناسی مورد توجه قرار گیرد.

۷-۳- ابهام در خصوص پیامدهای بدهی‌های احتمالی

با توجه به یادداشت توضیحی ۲-۱-۲۰، براساس حسابرسی انجام شده توسط سازمان تامین اجتماعی برای سال مالی ۱۴۰۰ مبلغ ۴۵/۳ میلیارد ریال از شرکت بابت اصل و جرایم (عمدتاً مربوط به کارکرد پیمانکاران) مطالبه گردیده است. همچنین طبق یادداشت توضیحی ۲-۲-۲۱، مبلغ ۱۷/۸ میلیارد ریال بابت مالیات عملکرد سال مالی ۱۴۰۰ توسط اداره امور مالیاتی قزوین مازاد بر مبلغ منظور شده در حسابها، مطالبه شده است. موارد فوق مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و موضوع توسط مراجع ذیربط در حال بررسی می‌باشد.

رئیس بندهای توضیحی

طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای

۸ - گزارش حسابرس مستقل درخصوص طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای شرکت مورد گزارش به صورت جداگانه ارائه خواهد شد (پیوست ۱).

مسئولیت‌های هیئت مدیره در قبال صورت‌های مالی

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

مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی

۱۰ - اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت‌های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌هایی 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 استفاده کنندگان 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 شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.

- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهار نظر حسابرس تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت باز بماند.
 - کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت های مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت های مالی، به گونه ای در صورت های مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.
- افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های با اهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود.
- همچنین این سازمان به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر وظایف بازرس قانونی

- ۱۱- گزارش تطبیق عملیات شرکت با بودجه اصلاحی مصوب که طی صورت جلسه مورخ ۱۴۰۱/۷/۱۲ به امضای تمام اعضای مجمع عمومی رسیده است، با توجه به اهداف کمی، برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ مندرج در صفحات ۳۵ الی ۳۹ که در اجرای ماده ۲ قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت و اصلاحیه بعدی آن و جزء ۳-۱ بند "د" تبصره (۲) قانون بودجه سال ۱۴۰۲ کل کشور، 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.

۱۲- وارد عدم رعایت الزامات قانون بودجه سال ۱۴۰۱ کل کشور و سایر قوانین و مقررات مربوط به شرح زیر است:

۱۲-۱- مفاد بند "ه" تبصره (۸) قانون بودجه سال ۱۴۰۱ کل کشور و بند "ه" ماده ۴۵ قانون توزیع عادلانه آب درخصوص مسلوب المنفعه نمودن و جریمه نمودن چاه‌های غیرمجاز آب.

۱۲-۲- مفاد جزء (۴) بند "ل" تبصره (۲) قانون بودجه سال ۱۴۰۱ کل کشور مبنی بر اقدام موثر برای رفع موارد مطرح شده در گزارش حسابرس و بازرس قانونی سال قبل (با توجه به بند ۱۴ این گزارش).

۱۲-۳- مفاد بند "ح" تبصره (۱۸) قانون بودجه سال ۱۴۰۱ کل کشور مبنی بر انجام امور مربوط به مجوزهای کسب و کار از طریق درگاه ملی مجوزهای کشور.

۱۲-۴- مفاد بند "ه" تبصره (۸) قانون بودجه سال ۱۴۰۱ کل کشور درخصوص دریافت حق‌النظاره چاه‌های آب کشاورزی به ازای هر مترمکعب ۳۰۰ ریال و واریز آن به حساب خزانه، درخصوص بخشی از چاه‌های آب کشاورزی.

۱۲-۵- مفاد تبصره ۱ ماده ۸ قانون احکام دائمی برنامه‌های توسعه کشور و اصلاحیه آن درخصوص پرداخت حق بیمه تکمیلی کارکنان مازاد بر سقف ۴ درصد حق بیمه کارکنان (مبلغ ۴/۴ میلیارد ریال بیشتر پرداخت شده است).

۱۲-۶- مفاد ماده ۵ قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت الحاق (۲) درخصوص واگذاری واحدهای خدماتی و رفاهی به صورت اجاره‌ای (۳ واحد مسکونی به افراد خارج از شرکت بدون دریافت اجاره وگذار گردیده است) و نیز مفاد ماده ۸ قانون ساماندهی و حمایت از تولید و عرضه مسکن و آیین‌نامه اجرایی آن درخصوص فروش خانه‌های سازمانی.

۱۲-۷- مفاد مواد ۳، ۵ و ۶ دستورالعمل حاکمیت شرکتی در شرکت‌های دولتی موضوع تبصره ذیل ماده (۳۰) آیین‌نامه انتظام بخشی شرکت‌های دولتی درخصوص انتخاب یک عضو هیئت مدیره که دارای تحصیلات مالی باشد، تدوین ساز و کار مناسب برای جمع‌آوری و رسیدگی به گزارش‌های مربوط به نقض قوانین و مقررات و نارسایی در شرکت، ممنوعیت انتخاب یک شخص به عنوان مدیرعامل و رئیس هیئت مدیره به طور همزمان و ممنوعیت انتخاب نماینده مجمع عمومی در هیئت ترک تشریفات قانون مناقصات از اعضای هیئت مدیره.

۱۳- با توجه به یادداشت توضیحی ۱۸، درخصوص انتقال مبلغ ۶۵۸ میلیارد ریال مانده وجوه قابل انتقال به سرمایه به سرفصل سرمایه، (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 خزانه داری کل کشور و مصوبه شماره ۲۹۱۸۳/ت/۳۳۵۵۹ هـ مورخ ۱۳۸۴/۵/۱۱ هیئت وزیران و دستورالعمل نحوه نقل و انتقال و اعمال حساب دارایی ها و تاسیسات به شرکت های آب منطقه ای جدیدالتاسیس موضوع ابلاغیه شماره ۵۹۷۶۷/۱۰۰ مورخ ۱۳۸۴/۱۲/۶ شرکت مدیریت منابع آب ایران)، اقدام موثری به عمل نیامده است.

۱۴- پیگیری های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۱۴۰۱/۵/۱۲ صاحبان سهام در ارتباط با موارد مندرج در بندهای ۴، ۷-۲، ۱۲-۱، ۱۲-۲، ۱۲-۵، ۱۲-۶، ۱۳، ۱۵ تا ۲۱ این گزارش و نیز پیگیری حقوقی جهت وصول اسناد وخواستی و مطالبات، تعیین تکلیف مصرف مبلغ ۰/۷ میلیارد ریال حق اشتراک دریافتی از متقاضیان طبق موافقت نامه مبادله شده، تنظیم قرارداد و توافق با اداره اوقاف درخصوص زمین های مورد استفاده شرکت و فروش خانه های سازمانی، به نتیجه نهایی نرسیده است.

۱۵- صورت مقایسه عملکرد واقعی و عملکرد فرضی مندرج در یادداشت توضیحی ۲۷ 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 انحصاری بودن توزیع آب در سطح کشور و نبود قیمت بازار قابل اتکا برای آب، برای بخش های آب های زیرزمینی، تعرفه هزینه های جبرانی افت سفره های زیرزمینی برای سال ۱۳۹۹ (مصوبه شماره ۱۳۹۹۳۹/ت / ۵۷۳۷۹ هـ مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۲ هیئت وزیران) که براساس نرخ تورم اعلام شده بانک مرکزی به روز رسانی گردیده است و برای بخش آب های سطحی، متوسط بهای تمام شده آب خام که براساس ارزش روز دارایی های تامین آب، با توجه به سرمایه گذاری های انجام شده در سنوات قبل براساس نرخ تورم اعلام شده توسط بانک مرکزی به روز رسانی شده است، به عنوان اقل قیمت بازار در نظر گرفته شده است، این سازمان نسبت به اینکه قیمت های مزبور مبنای معقولی برای تهیه عملکرد فرضی فراهم می نماید، متقاعد نشده است.

۱۶- 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 ۵ حلقه چاه واگذار شده مبلغ کارشناسی به صورت کامل دریافت نشده و پیگیری‌های لازم در این خصوص صورت نگرفته است.

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

۱۷-۱- اسناد مالکیت اموال غیرمنقول انتقالی از شرکت آب منطقه‌ای تهران تا تاریخ این گزارش به نام شرکت منتقل نگردیده است.

۱۷-۲- با توجه به یادداشت توضیحی ۲-۲۵، 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.

۱۸- با توجه به یادداشت توضیحی ۳-۲-۴، مقدار ۲۱/۲ 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 "ت" ماده ۱۲ قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقاء نظام مالی کشور درخصوص هدر رفت آب، به این سازمان ارائه نشده است.

۱۹- طبق یادداشت توضیحی ۱-۲۴، طی سال مورد گزارش، معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت انجام نشده است.

۲۰- گزارش هیئت مدیره، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۲۰ اساسنامه، درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت سهامی آب منطقه ای قزوین که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سرمایه تنظیم گردیده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده و در نظر گرفتن موارد مندرج در بندهای ۲ تا ۵ بخش مبانی اظهارنظر مشروط و به استثنای بخشی از اطلاعات مندرج در گزارش مذکور که در ارتباط با طرح های تملک دارایی های سرمایه ای می باشد (بند ۸ این گزارش)، نظر این سازمان به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با دفاتر و اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نگردیده است.

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

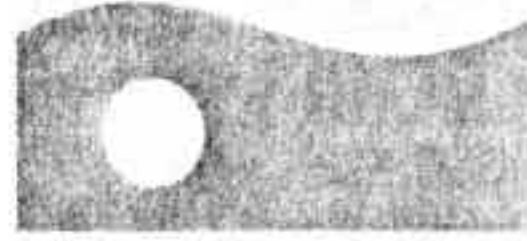
۲۱- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی، آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این سازمان مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای برخی موارد از جمله تدوین برنامه های داخلی با رویکرد مبتنی بر ریسک و به روزرسانی برنامه های 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 فرآیندهای 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

۱۵ مرداد ۱۴۰۲

اسحاق نوری

ایرج جمالی



وزارت نیرو
شرکت مدیریت منابع آب ایران
شرکت آب منطقه ای قزوین

شماره:
تاریخ:
پیوست:

شرکت سهامی آب منطقه ای قزوین
صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

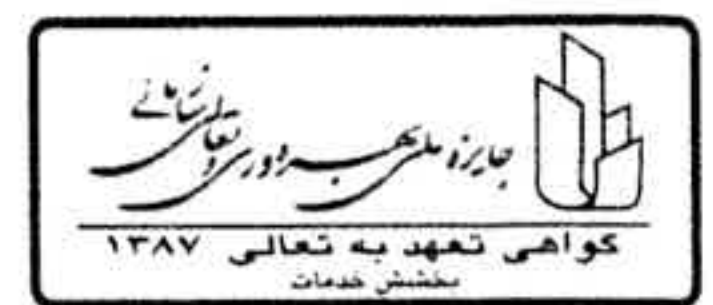
با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت سهامی آب منطقه ای قزوین مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه	
۲	• صورت سود و زیان
۳	• صورت وضعیت مالی
۴	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	• صورت جریان های نقدی
۶ - ۳۳	• یادداشت های توضیحی
۳۴	• سایر اطلاعات مالی - طرح های تملک دارایی های سرمایه ای (پیوست ۱)
۳۵ - ۳۹	• صورت تطبیق بودجه و عملکرد (پیوست ۲)

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است .

امضاء	سمت	اعضای هیئت مدیره
	مدیر عامل و رئیس هیئت مدیره	منصور ستوده
	عضو هیئت مدیره و معاون طرح و توسعه	علیرضا قاسمی
	عضو هیئت مدیره و مدیر حقوقی	فاطمه ایمانی



شرکت سهامی آب منطقه ای قزوین

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت	
۴۲۵,۳۴۸	۱,۱۰۹,۸۰۴	۴	درآمدهای عملیاتی
(۵۹۱,۰۳۰)	(۹۲۷,۷۸۰)	۵	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
(۱۶۵,۶۸۲)	۱۸۲,۰۲۴		سود (زیان) ناخالص
(۱۳۸,۴۲۳)	(۱۸۸,۷۷۸)	۶	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۳۱۴,۷۷۰	۳۸۵,۵۲۰	۷	سایر درآمدها
(۳۹,۹۹۱)	(۲۱,۲۰۰)	۸	سایر هزینه ها
(۲۹,۳۲۶)	۳۵۷,۵۶۶		سود (زیان) عملیاتی
۲۰,۰۷۷	۲۲,۸۷۶	۹	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
(۹,۲۴۹)	۳۸۰,۴۴۲		سود (زیان) قبل از مالیات
(۴,۳۵۶)	(۱۰۴,۹۴۳)	۲۱-۴	هزینه مالیات بر درآمد
(۱۳,۶۰۵)	۲۷۵,۴۹۹		سود (زیان) خالص
۲۳,۲۲۵,۷۲۴	۱۶,۴۰۲,۳۹۵	۱۰	خالص آثار کمی ناشی از ارائه کالا به قیمت تکلیفی (موضوع جزء (۵) بند (د) تبصره ۲ قانون بودجه سال ۱۴۰۱ کل کشور)

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



شرکت سهامی آب منطقه ای قزوین

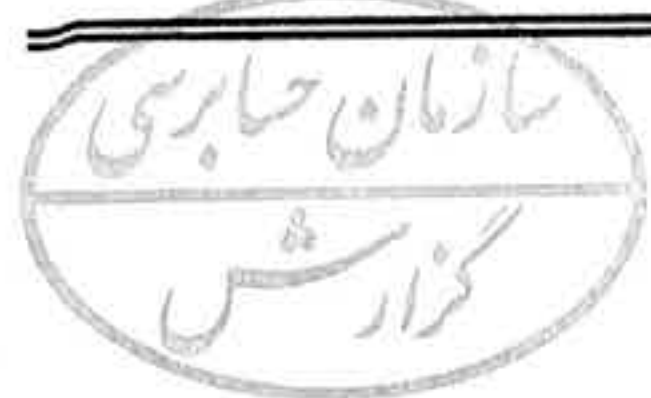
صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها
			دارایی های غیر جاری
۱,۶۷۴,۸۶۲	۱,۶۵۷,۰۱۶	۱۱	دارایی های ثابت مشهود
۵,۲۱۱	۵,۴۸۲	۱۲	دارایی های نامشهود
۱۹,۲۱۰	۶۴,۶۲۴	۱۳	دریافتنی های بلند مدت
۱,۶۹۹,۲۸۳	۱,۷۲۷,۱۲۲		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۸,۷۴۷	۱۱,۲۴۱	۱۴	پیش پرداخت ها
۷,۵۵۴	۴,۲۰۹	۱۵	موجودی مواد و کالا
۳۹۷,۵۶۶	۶۹۳,۵۵۹	۱۳	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۲۶,۹۰۲	۲۰۳,۳۷۸	۱۶	موجودی نقد
۴۴۰,۷۶۹	۹۱۲,۳۸۷		جمع دارایی های جاری
۲,۱۴۰,۰۵۲	۲,۶۳۹,۵۰۹		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۱,۶۵۸,۶۵۱	۱,۶۵۸,۶۵۱	۱۷	سرمایه
۶۵۷,۹۴۵	۶۵۷,۹۴۵	۱۸	وجه قابل انتقال به سرمایه
(۵۸۶,۳۵۴)	(۵۰۱,۰۷۶)		زیان انباشته
۱,۷۳۰,۲۴۲	۱,۸۱۵,۵۲۰		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۱۳۷,۰۹۵	۱۹۵,۰۱۲	۱۹	ذخیره مزایای پایان خدمت و باز خرید مرخصی کارکنان
۱۳۷,۰۹۵	۱۹۵,۰۱۲		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۲۶۹,۱۵۸	۵۲۳,۸۲۶	۲۰	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۳,۵۵۷	۱۰۵,۱۵۱	۲۱	مالیات پرداختنی
۲۷۲,۷۱۵	۶۲۸,۹۷۷		جمع بدهی های جاری
۴۰۹,۸۱۰	۸۲۳,۹۸۹		جمع بدهی ها
۲,۱۴۰,۰۵۲	۲,۶۳۹,۵۰۹		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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 ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	زیان انباشته	وجوه قابل انتقال به سرمایه	سرمایه	
۱,۷۴۳,۵۹۵	(۵۷۲,۷۴۹)	۶۵۷,۶۹۳	۱,۶۵۸,۶۵۱	مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰				
۲۵۲	-	۲۵۲	-	انتقال از طرحهای تملک دارایی های سرمایه ای غیر انتفاعی
(۱۳,۶۰۵)	(۱۳,۶۰۵)	-	-	زیان خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۰
۱,۷۳۰,۲۴۲	(۵۸۶,۳۵۴)	۶۵۷,۹۴۵	۱,۶۵۸,۶۵۱	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱				
۲۷۵,۴۹۹	۲۷۵,۴۹۹	-	-	سود خالص سال ۱۴۰۱
(۱۹۰,۲۲۱)	(۱۹۰,۲۲۱)	-	-	تخصیص ۵۰ درصد سود ابرازی سهم دولت
۱,۸۱۵,۵۲۰	(۵۰۱,۰۷۶)	۶۵۷,۹۴۵	۱,۶۵۸,۶۵۱	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

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 ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی		
۵۸,۱۶۷	۲۲۹,۳۰۵	۲۲ نقد حاصل از عملیات
(۱۴,۹۳۰)	(۳,۳۴۹)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۴۳,۲۳۷	۲۲۵,۹۵۶	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
(۳۶,۱۳۵)	(۴۸,۸۹۹)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۵)	(۵۸۱)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
(۳۴,۴۲۳)	(۴۹,۴۸۰)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۸,۸۱۴	۱۷۶,۴۷۶	خالص افزایش در موجودی نقد
۱۸,۰۸۸	۲۶,۹۰۲	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۲۶,۹۰۲	۲۰۳,۳۷۸	مانده موجودی نقد در پایان سال
۲۵۲	-	معاملات غیر نقدی (انتقال دارایی از محل طرح های تملک دارایی های سرمایه ای)

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 ۱۴۰۱ اسفند ۱۴۰۱

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 ۳۳۵۵۹/ت مورخ ۱۳۸۴/۶/۱۵ هیئت وزیران و اختیارات حاصله از بند ۵ تصویب نامه شماره ۲۹۱۸۳/ت مورخ ۳۳۵۵۹/ت مورخ ۱۳۸۴/۰۵/۱۱ 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 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 سیاست های 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:

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
نفر	نفر	
۷۵	۹۳	کارکنان رسمی
۲۳	۲۳	کارکنان قراردادی
۲۵	۲۳	کارکنان قرارداد معین
۱۲۳	۱۳۹	
۱۴۰	۱۲۱	کارکنان شرکت های خدماتی
۲۶۳	۲۶۰	

شرکت سهامی آب منطقه ای قزوین
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده :

۲-۱- آثار ناشی از بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید که در دوره جاری لازم الاجرا شده است، به شرح زیر است :

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری شماره ۱۶ با عنوان " آثار تغییر در نرخ ارز "، از ابتدای سال ۱۴۰۱ لازم الاجرا شده است، این استاندارد اطلاعات مالی مبتنی بر ارز، بر حسب واحد پول گزارشگری و همچنین برگردان یک مجموعه کامل صورت های مالی تهیه شده بر حسب ارز به واحد پول گزارشگر را در بر می گیرد. براساس قضاوت مدیریت شرکت سهامی آب منطقه ای قزوین اعمال الزامات این استاندارد تاثیر با اهمیتی بر صورت های مالی ندارد.

۲-۲- آثار احتمالی آتی با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند، وجود 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 ۱۴۰۱

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 آیین نامه اجرایی 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 نیز زمین، ساختمان و تاسیسات شرکت به استناد 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 برآوردی) 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 ۱۴۰۱

۳-۳-۳-۱- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول صفحه قبل است. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۳-۳-۲- استهلاک 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- استهلاک 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 استهلاک	روش استهلاک
نرم افزارهای رایانه ای	۳ ساله	خط مستقیم

۳-۴-۳- حق امتیاز خدمات عمومی به دلیل عمر مفید نامعین، مستهلک 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 ارزش 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 ۱۴۰۱

۴-۵-۳- تنها در صورتی که مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی 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 بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی 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 فزونی 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 حساب ها 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 ارقام 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 ۱۴۰۱

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- تهاتر دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری

شرکت دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاتر می کند که الف. حق قانونی برای تهاتر مبالغ شناسایی شده داشته باشد و به 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 هایی 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 ۱۴۰۱

۵ - درآمد های عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰		۱۴۰۱		واحد	یادداشت
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار		
فروش خالص :					
۲۵۷,۳۱۸	۱۶۷,۹۶۹,۹۰۵	۵۸۶,۵۸۶	۱۵۶,۳۴۴,۴۵۵	متر مکعب	۴-۲ فروش آب
۱۵۸,۳۳۳	۱۴۲,۷۵۵,۵۱۱	۵۰۹,۱۰۶	۱۷۹,۶۴۳,۴۶۰	متر مکعب	۴-۳ درآمد حق نظاره و خدمات برداشتی چاهها
۹,۶۹۷	۲,۰۸۷	۱۴,۱۱۲	۲,۴۷۰	تعداد پرونده	۴-۴ درآمد ارائه خدمات کارشناسی
<u>۴۲۵,۳۴۸</u>		<u>۱,۱۰۹,۸۰۴</u>			

۴-۱- خالص درآمد های عملیاتی شامل مبلغ ۷۲,۴۳۳ میلیون ریال (سال قبل مبلغ ۳۴,۳۶۴ میلیون ریال) فروش آب به شرکت آب و فاضلاب استان قزوین می باشد .

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰		۱۴۰۱		واحد	یادداشت
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار		
۲۴۳,۹۹۸	۱۶۵,۹۵۲,۰۲۰	۵۶۵,۴۷۲	۱۵۳,۹۷۸,۷۲۹	مترمکعب	۴-۲-۱ آب کشاورزی
۴,۶۳۹	۱۶۴,۳۵۸	۱۲,۴۰۳	۱۸۳,۸۹۱	مترمکعب	آب صنعتی
۷,۳۲۰	۲,۰۱۷,۸۸۵	۷,۵۴۴	۲,۱۸۱,۸۳۵	مترمکعب	آب شرب
۱,۳۶۱	-	۱,۱۶۷	-	مترمکعب - ساعتی	سایر
<u>۲۵۷,۳۱۸</u>	<u>۱۶۷,۹۶۹,۹۰۵</u>	<u>۵۸۶,۵۸۶</u>	<u>۱۵۶,۳۴۴,۴۵۵</u>		

۴-۲-۱- نرخ فروش آب کشاورزی بر اساس تصویب نامه های شورای قیمت گذاری و اتخاذ سیاست های حمایتی محصولات اساسی کشاورزی ، ابلاغی طی نامه شماره ۱۴۰۱/۱۸۲/۱۶۱۸۴ تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۲۹ مدیر کل اقتصاد و بهره وری آب ، مدیریت مصرف و تقاضای شرکت مدیریت آب ایران و باتوجه به صورت جلسه کمیته منطقه ای تعرفه به شماره ۵۰ مورخ ۱۴۰۱/۰۶/۲۹ درخصوص قیمت خرید تضمینی گندم، کلزا ، چغندر قند و جو تعیین می گردد. نرخ فروش آب شرب براساس توافقنامه بین شرکت آب منطقه ای قزوین و شرکت آب و فاضلاب استان قزوین تعیین می گردد. نرخ فروش آب صنعتی در سال ۱۴۰۱ مطابق صورت جلسه شماره ۴۷ کمیته منطقه ای تعرفه شرکت تعیین می شود . افزایش ۱۲۸ درصدی فروش آب کشاورزی علی رغم کاهش مقدار فروش آن به دلیل افزایش نرخ فروش باتوجه به مصوبات یاد شده می باشد .

شرکت سهامی آب منطقه ای قزوین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۱		۱۴۰۰	
	حجم - متر مکعب	مبلغ	حجم - متر مکعب	مبلغ	
فروش آب تامین شده از سد طالقان	۹۷,۲۶۲,۲۰۸	۲۳۱,۵۵۴	۱۳۰,۷۴۰,۴۸۰	۱۴۸,۸۱۰	
فروش آب چاههای تلفیقی	۵۶,۷۱۶,۵۲۱	۳۳۳,۹۱۸	۳۵,۲۱۱,۵۴۰	۹۵,۱۸۸	
	۱۵۳,۹۷۸,۷۲۹	۵۶۵,۴۷۲	۱۶۵,۹۵۲,۰۲۰	۲۴۳,۹۹۸	

۴-۲-۳- مقایسه میزان آب استحصالی و فروش رفته کشاورزی بشرح زیر می باشد :

تلفات (نسبت به آب خریداری شده)

آب استحصالی	تغذیه مصنوعی	آب خریداری	آب فروش رفته	مقدار	درصد
متر مکعب	متر مکعب	متر مکعب	متر مکعب	متر مکعب	
۱۴۱,۳۹۸,۰۰۰	۱,۱۸۵,۴۰۷	۱۱۹,۰۰۲,۸۹۳	۹۷,۲۶۲,۲۰۸	۲۱,۲۰۹,۷۰۰	۱۸
۵۶,۷۱۶,۵۲۱	-	-	۵۶,۷۱۶,۵۲۱	-	-
۱۹۸,۱۱۴,۵۲۱	۱,۱۸۵,۴۰۷	۱۱۹,۰۰۲,۸۹۳	۱۵۳,۹۷۸,۷۲۹	۲۱,۲۰۹,۷۰۰	۱۸

۴-۲-۳-۱- آب آزاد شده از سد طالقان مقدار ۱۴۱,۳۹۸,۰۰۰ متر مکعب بوده که پس از کسر مقدار ۲۱,۲۰۹,۷۰۰ متر مکعب (معادل ۱۸ درصد آب استحصالی) بابت تلفات و مقدار ۱,۱۸۵,۴۰۷ متر مکعب بابت تغذیه مصنوعی نهایتاً آب خریداری شده از سد طالقان طبق صورتحساب اصلاحی مورخ ۱۴۰۲/۰۱/۲۲ شرکت سهامی آب منطقه ای البرز مقدار ۱۱۹,۰۰۲,۸۹۳ 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 :

یادداشت	۱۴۰۱		۱۴۰۰	
	حجم - متر مکعب	میلیون ریال	حجم - متر مکعب	میلیون ریال
آب شرب	۱۲۷,۵۲۸,۷۵۷	۸۰,۵۲۵	۹۰,۸۲۳,۷۳۵	۲۹,۴۲۵
آب صنعتی	۳۱,۲۴۲,۵۱۱	۳۰۷,۴۳۱	۲۷,۹۸۹,۶۰۶	۸۵,۵۰۴
سایر	۲۰,۸۷۲,۱۹۲	۱۲۱,۱۵۰	۲۳,۹۴۲,۱۷۰	۴۳,۴۰۴
	۱۷۹,۶۴۳,۴۶۰	۵۰۹,۱۰۶	۱۴۲,۷۵۵,۵۱۱	۱۵۸,۳۳۳

شرکت سهامی آب منطقه ای قزوین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۴-۳-۱- در اجرای ابلاغیه شماره ۹۸/۱۱۰۶۷/۲۰/۱۰۰ مورخ ۱۳۹۸/۰۱/۲۱ وزیر محترم نیرو، دریافت حق النظاره از مصارف آب شرب خانگی روستایی در سنوات قبل معاف گردیده است. لیکن براساس مصوبه شماره ۱۶۴۴۹۱/ت/۵۹۶۳۲ هـ مورخ ۱۴۰۰/۱۲/۱۷ هیئت وزیران از ابتدای سال ۱۴۰۱ تعرفه برداشت از منابع آب زیر زمینی در سطح استان (شهر- روستا) معادل ۳۲۸ ریال به ازای هر مترمکعب تعیین گردیده است.

۴-۳-۲- تعرفه حق النظاره چاه های آب شرب شهری براساس ابلاغیه شماره ۱۴۰۱/۶۰۱۰۲/۲۰/۱۰۰ مورخ ۱۴۰۱/۱۱/۲۴ وزیر محترم نیرو و تعرفه فروش و حق النظاره آب های صنعتی و خدماتی براساس ابلاغیه شماره ۱۴۰۱/۱۰۵۰۴/۳۱/۱۰۰ مورخ ۱۴۰۱/۰۱/۱۰ وزارت محترم نیرو در سال ۱۴۰۱ تعیین و اعمال شده است و افزایش مبلغ نسبت به سال قبل ناشی از افزایش نرخ و مقدار می باشد.

۴-۳-۳- افزایش سایر درآمدهای حق النظاره عمدتاً به دلیل افزایش نرخ تعرفه ها باتوجه به ابلاغیه شماره ۱۴۰۱/۱۰۵۰۴/۳۱/۱۰ مورخ ۱۴۰۱/۰۱/۱۰ وزارت نیرو می باشد.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰		۱۴۰۱	
تعداد پرونده	مبلغ	تعداد پرونده	مبلغ
۱۳۵۹	۵,۸۰۷	۱۶۰۴	۸,۷۰۱
۵۵	۲۸۶	۳۸	۳۶۵
۶۷۳	۳,۶۰۴	۸۲۸	۵,۰۴۶
۲,۰۸۷	۹,۶۹۷	۱۴,۱۱۲	۲,۴۷۰

آب کشاورزی

آب شرب

آب صنعتی و سایر خدمات کارشناسی

۴-۴-۱- درآمد خدمات کارشناسی چاه ها براساس ابلاغیه شماره ۱۴۰۱/۳۱۲۸۳/۲۰/۱۰۰ مورخ ۱۴۰۱/۰۵/۲۰ 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.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰				۱۴۰۱			
درصد سود (زیان) نسبت به درآمد عملیاتی	سود (زیان) ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	درصد سود (زیان) نسبت به درآمد عملیاتی	سود (زیان) ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی
۲۰	۴۹,۸۶۹	۱۹۴,۱۲۹	۲۴۳,۹۹۸	۴۴	۲۴۷,۵۲۷	۳۱۷,۹۴۵	۵۶۵,۴۷۲
۸۶	۱۱,۵۰۲	۱,۸۱۸	۱۳,۳۲۰	۸۴	۱۷,۷۳۴	۳,۳۸۰	۲۱,۱۱۴
۲۴	۶۱,۳۷۱	۱۹۵,۹۴۷	۲۵۷,۳۱۸	۴۵	۲۶۵,۲۶۱	۳۲۱,۳۲۵	۵۸۶,۵۸۶
(۱۴۴)	(۲۲۸,۱۵۶)	۳۸۶,۴۸۹	۱۵۸,۳۳۳	(۱۷)	(۸۴,۹۳۵)	۵۹۴,۰۴۱	۵۰۹,۱۰۶
۱۱	۱,۱۰۳	۸,۵۹۴	۹,۶۹۷	۱۲	۱,۶۹۸	۱۲,۴۱۴	۱۴,۱۱۲
(۱۳۵)	(۲۲۷,۰۵۳)	۳۹۵,۰۸۳	۱۶۸,۰۳۰	(۱۶)	(۸۳,۲۳۷)	۶۰۶,۴۵۵	۵۲۳,۲۱۸
(۳۹)	(۱۶۵,۶۸۲)	۵۹۱,۰۳۰	۴۲۵,۳۴۸	۱۶	۱۸۲,۰۲۴	۹۲۷,۷۸۰	۱,۱۰۹,۸۰۴

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 ۱۴۰۱

۵ - بهای تمام شده درآمد های عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰

۱۴۰۱

فروش	ارائه خدمات	جمع	فروش	ارائه خدمات	جمع
۴۳,۰۴۲	-	۴۳,۰۴۲	۲۷,۰۸۷	-	۲۷,۰۸۷
۱۶,۳۱۸	۳,۱۴۵	۱۹,۴۶۳	۱۱,۸۴۳	۳,۳۲۲	۱۵,۱۶۵
سربار تولید :					
۳,۱۴۵	۲۵۵,۰۱۷	۲۵۸,۱۶۲	۴,۶۲۸	۱۵۹,۳۸۷	۱۶۴,۰۱۵
۳۰,۵۶۵	۲۲۵,۱۵۶	۲۵۵,۷۲۱	۱۵,۶۴۶	۱۵۵,۸۱۱	۱۷۱,۴۵۷
۵,۹۸۸	۳۷,۷۴۴	۴۳,۷۳۲	۴,۱۵۹	۲۸,۱۳۲	۳۲,۲۹۱
۲۳,۱۶۱	۴,۳۵۳	۲۷,۵۱۴	۸,۴۳۷	۲,۵۰۷	۱۰,۹۴۴
۹۸	۸,۰۵۶	۸,۱۵۴	۶۹	۱,۰۷۸	۱,۱۴۷
۹۲,۱۹۴	-	۹۲,۱۹۴	۵۸,۹۹۲	-	۵۸,۹۹۲
۵۰,۷۵۰	۹,۴۳۴	۶۰,۱۸۴	۱۰,۲۵۷	۵,۱۶۶	۱۵,۴۲۳
۴۸,۲۵۴	۱۵,۸۶۱	۶۴,۱۱۵	۵۱,۱۱۹	۱۷,۳۸۱	۶۸,۵۰۰
۷,۸۱۰	۴۷,۶۸۹	۵۵,۴۹۹	۳,۷۱۰	۲۲,۲۹۹	۲۶,۰۰۹
۳۲۱,۳۲۵	۶۰۶,۴۵۵	۹۲۷,۷۸۰	۱۹۵,۹۴۷	۳۹۵,۰۸۳	۵۹۱,۰۳۰

۵-۱- آب خریداری شده به مبلغ ۴۳,۰۴۲ میلیون ریال بابت مقدار ۱۱۹,۰۰۲,۸۹۳ متر مکعب (سال قبل ۱۵۸,۵۱۷,۷۴۰ متر مکعب) آب خریداری شده از سد طالقان می باشد که علی رغم کاهش مقدار آب خریداری شده به دلیل افزایش ۱۱۲ درصدی نرخ خرید حدود ۵۹ درصد افزایش یافته 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 (حدود ۱۰ درصد) ، تبدیل وضعیت کارکنان ، اجرای قانون اصلاح قانون بودجه سال ۱۴۰۱ کل کشور در خصوص ترمیم حقوق کارکنان و بازنشستگان کشوری و لشگری و افزایش فوق العاده ویژه پرسنل طبق ماده واحد ۴ قانون مذکور می باشد.

۵-۳- علت افزایش هزینه خدمات قراردادی نسبت به سال قبل عمدتاً افزایش مبلغ قراردادهای ناشی از افزایش حدود ۵۷ درصدی دستمزد کارگران طبق مصوبه وزارت تعاون، کار و رفاه اجتماعی و همچنین مبلغ ۳۰,۰۰۰ میلیون ریال حق مدیریت شرکت مدیریت منابع آب ایران (سال قبل مبلغ ۱۱,۰۳۹ میلیون ریال) می باشد که مبلغ ۲۷,۰۰۰ میلیون ریال آن در سرفصل بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی و مبلغ ۳,۰۰۰ میلیون ریال نیز در سرفصل هزینه های فروش، اداری و عمومی منظور شده است .

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 .

۵-۵- افزایش هزینه های بهره برداری و تعمیر و نگهداری عمدتاً به دلیل افزایش نرخ قراردادهای انجام خدمات مذکور و همچنین افزایش موارد تعمیرات در شبکه کانال آبرسانی می باشد .

شرکت سهامی آب منطقه ای قزوین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۶- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت	
۴۷,۷۶۸	۶۵,۱۱۱	۵-۲	حقوق و مزایای کارمندان
۵۹۶	۱۰,۳۳۳	۶-۱	حقوق و مزایای کارگران
۴,۱۵۰	۴,۷۱۸	۵-۲	حقوق و مزایای کار معین
۵,۲۷۸	۸,۹۶۶		بیمه سهم کارفرما
۴۲,۴۳۴	۵۹,۴۷۲	۵-۳	خدمات قراردادی
۶,۲۹۳	۲,۹۳۹		استهلاک
۲۰,۵۸۹	۲۵,۰۳۳	۶-۲	عائله مندی ، عیدی و پاداش بازنشستگان
۶۹۸	۹۰۹	۵-۴	آب و برق و سوخت
۱۰,۶۱۷	۱۱,۲۹۷		سایر
۱۳۸,۴۲۳	۱۸۸,۷۷۸		

۶-۱- افزایش حقوق و مزایای کارگران مربوط به تبدیل وضعیت ایثارگری حدود ۷ نفر از کارگران شرکت های خدماتی می باشد .

۶-۲- افزایش حدود ۲۲ درصدی هزینه های عائله مندی ، عیدی و پاداش بازنشستگان عمدتاً به دلیل افزایش حق عائله مندی و اولاد براساس مصوبه هیئت وزیران بوده است .

۷- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت	
۲۹۲,۸۱۴	۳۰۰,۲۷۷	۷-۱	درآمد حاصل از تمدید و صدور مجوز برداشت و بهره برداری چاه (تخصیص آب)
۲۱,۹۵۶	۶۲,۸۶۳	۷-۲	درآمد حاصل از جریمه بابت برداشت غیر مجاز آب
-	۲۲,۳۸۰	۷-۳	درآمد فروش پساب
۳۱۴,۷۷۰	۳۸۵,۵۲۰		

۷-۱- تخصیص آب در سال مالی مورد گزارش از محل اقدامات احیا و تعادل بخشی (طی ابلاغیه شماره ۲۵۰۹۳/۱۰۰/۱۴۰۰ مورخ ۱۴۰۰/۱۲/۱۴ وزارت نیرو) و از محل صرفه جویی حاصل از انسداد چاه های فرم یک وفق بند ۸-۵ دستورالعمل اجرای توأمان آیین نامه مصرف بهینه کشاورزی و قانون تعیین و تکلیف چاه های کشاورزی به استناد بند ۹ صورتجلسه شماره ۵۶ شورای حفاظت منابع آب استان قزوین مورخ ۱۴۰۰/۴/۹ 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 ۶۲,۸۶۳ 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. افزایش ۱۸۶ درصدی درآمد حاصل از جریمه برداشت غیر مجاز آب علی رغم کاهش تعداد موارد جرائم مربوط به افزایش حدود ۴۴۷ درصد نرخ تعرفه ها بوده است .

شرکت سهامی آب منطقه ای قزوین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۷-۳- درآمد حاصل از فروش پساب به مبلغ ۲۲,۳۸۰ میلیون ریال ، مربوط به مازاد پساب تولید شده از تصفیه خانه فاضلاب شرکت آب و فاضلاب قزوین می باشد. طبق توافق با شرکت مذکور و باتوجه به تعهدات ایجاد شده در سنوات قبل، سهم شرکت سهامی آب منطقه ای قزوین فقط بابت قرارداد فروش پساب به شرکت های فولاد فراد و بهدش تا میزان مصرف مورد نیاز شرکت های مزبور می باشد. و فروش پساب در سال ۱۴۰۱ شامل مبلغ ۱۳,۲۰۰ میلیون ریال به شرکت فولاد فراد و مبلغ ۹,۱۸۰ میلیون ریال به شرکت بهدش بوده است. افزایش درآمد مذکور در سال جاری به دلیل وجود تقاضا برای تحویل پساب بوده و در سال قبل به دلیل عدم وجود تقاضا ، مقدار پساب بوجود آمده هدر رفته است .

۸- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۱	۱۴۰۰
هزینه های طرح تملک دارایی های سرمایه ای	۸-۱	
	۲۱,۲۰۰	۳۹,۹۹۱
	۲۱,۲۰۰	۳۹,۹۹۱

۸-۱- از محل منابع داخلی شرکت مبلغ ۲۱,۲۰۰ میلیون ریال تحت عنوان سایر منابع به طرح های تملک دارایی های سرمایه ای تخصیص و پرداخت گردیده که ماهیت هزینه ای داشته است. مبلغ مذکور شامل مبلغ ۱۲,۵۹۸ میلیون ریال بابت حقوق کارکنان طرح های تملک دارایی های سرمایه ای ، مبلغ ۳,۹۱۵ میلیون ریال بابت قرارداد سازمان حسابرسی ، مبلغ ۲,۵۳۸ میلیون ریال بابت مشاورین حقوقی و فرهنگی و مبلغ ۲,۱۴۹ میلیون ریال بابت پیمانکاران پرداخت شده است.

۹- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۱	۱۴۰۰
سود حاصل از واگذاری چاه های کشاورزی	۹-۱	
	۱۵,۲۹۳	۱۱,۴۶۰
سود حاصل از فروش دارایی ثابت (۳ دستگاه وسیله نقلیه)	-	۱,۴۴۳
دارایی های اهدایی	-	۵,۳۲۸
درآمد اجاره بستر رودخانه	۳,۷۸۶	۱,۸۰۷
درآمد حاصل از واریزی آبیاران	۲,۶۹۹	-
سایر	۱,۰۹۸	۳۹
	۲۲,۸۷۶	۲۰,۰۷۷

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

سرب سپیدی آب مسیحه ای حروین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۱- دارایی های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی	زمین	ساختمان	تاسیسات و جابه ها	ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاثه و منقوبات	ابزار و لوازم فنی	جمع	دارایی های در جریان تکمیل	پیش برداخت های سرمایه ای	اقلام سرمایه ای در انبار	جمع
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰	۵۵۳.۵۰۵	۳۷۹.۰۳	۱,۶۴۹.۴۳۶	۸۴۳	۷,۶۸۷	۲۱,۰۰۴	۷۵۰	۲,۳۷۱,۱۱۸	۹,۰۲۵	۱۸,۹۸۵	-	۲,۳۹۹,۱۲۸
افزایش	-	۴۰۷	۵۹	-	۱۱,۳۷۸	۱۵,۸۱۷	-	۲۷,۶۶۱	۲,۶۲۴	۱۱,۱۷۸	-	۴۱,۴۶۳
انتقالی از طرحهای تسک دارایی های سرمایه ای	-	-	-	-	۲۵۲	-	-	۲۵۲	-	-	-	۲۵۲
دارایی های واگذار شده	-	-	-	-	(۳۷۸)	-	-	(۳۷۸)	-	-	-	(۳۷۸)
مانده در پایان سال ۱۴۰۰	۵۵۳.۵۰۵	۳۸۰.۳۱۰	۱,۶۴۹.۴۸۵	۸۴۳	۱۸,۹۳۹	۳۶,۸۲۱	۷۵۰	۲,۳۹۸,۶۵۳	۱۱,۶۴۹	۳۰,۱۶۳	۰	۲,۳۴۰,۴۶۵
افزایش	-	۱۵,۱۴۳	۴,۱۴۰	-	-	۱۷,۵۷۵	۱۷۰	۳۷,۰۲۸	۱,۵۰۰	-	۱۰,۳۷۱	۴۸,۸۹۹
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۶۹	(۱۶۹)	-	-
مانده در پایان سال ۱۴۰۱	۵۵۳.۵۰۵	۵۳.۴۵۳	۱,۶۵۳,۶۲۵	۸۴۳	۱۸,۹۳۹	۵۴,۳۹۶	۹۲۰	۲,۳۳۵,۶۸۱	۱۳,۳۱۸	۲۹,۹۹۴	۱۰,۳۷۱	۲,۳۸۹,۳۶۴
استهلاک انباشته	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰	-	۱۳,۱۶۲	۵۵۸,۱۴۷	۸۴۳	۵,۷۳۱	۱۲,۸۳۴	۵۰۷	۵۹۱,۲۳۴	-	-	-	۵۹۱,۲۳۴
استهلاک	-	۳,۹۳۵	۶۶,۷۹۶	-	۸۳۵	۲,۸۲۳	۹۴	۷۴,۴۸۳	-	-	-	۷۴,۴۸۳
واگذار شده	-	-	-	-	(۱۰۴)	-	-	(۱۰۴)	-	-	-	(۱۰۴)
مانده در پایان سال ۱۴۰۰	-	۱۷,۰۹۷	۶۲۴,۹۴۳	۸۴۳	۶,۴۶۲	۱۵,۶۵۷	۶۰۱	۶۶۵,۶۰۳	-	-	-	۶۶۵,۶۰۳
استهلاک	-	۴,۸۱۲	۵۰,۹۹۲	-	۲,۹۶۷	۷,۸۷۷	۹۷	۶۶,۷۴۵	-	-	-	۶۶,۷۴۵
مانده در پایان سال ۱۴۰۱	-	۲۱,۹۰۹	۶۷۵,۹۳۵	۸۴۳	۹,۴۲۹	۲۳,۵۳۴	۶۹۸	۷۳۲,۳۴۸	-	-	-	۷۳۲,۳۴۸
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱	۵۵۳.۵۰۵	۳۱,۵۴۴	۹۷۷,۶۹۰	-	۹,۵۱۰	۳۰,۸۶۲	۲۲۲	۱,۶۰۳,۳۳۳	۱۳,۳۱۸	۲۹,۹۹۴	۱۰,۳۷۱	۱,۶۵۷,۰۱۶
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰	۵۵۳.۵۰۵	۲۱,۲۱۳	۱,۰۲۴,۵۴۲	-	۱۲,۴۷۷	۲۱,۱۶۴	۱۴۹	۱,۶۳۳,۰۵۰	۱۱,۶۴۹	۳۰,۱۶۳	۰	۱,۶۷۴,۸۶۳

شرکت سهامی آب منطقه ای قزوین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱-۱۱- ارقام خطر پذیر دارایی های ثابت مشهود تا مبلغ ۲,۲۰۸,۵۳۴ میلیون ریال از پوشش بیمه ای برخوردار بوده و وسایل نقلیه نیز دارای پوشش بیمه ای شخص ثالث و بدنه می باشند .

۲-۱۱- افزایش طی سال ساختمان به مبلغ ۱۵,۱۴۳ میلیون ریال بابت نصب دیوار پویش برای ساختمان ستاد و امورات شهرستان ها، تعمیرات اساسی تالار پذیرایی ، افزایش طی سال اثاثه و منصوبات به مبلغ ۱۷,۵۷۵ میلیون ریال عمدتاً شامل خرید کامپیوتر ، لپ تاپ ، لوازم اداری ، میز و صندلی و افزایش تاسیسات و چاه ها به مبلغ ۴,۱۴۰ میلیون ریال مربوط به خرید و نصب سیستم سرمایشی اتاق سرور بوده است.

۳-۱۱- درسال 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 تاسیسات 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)

	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
	ارزش دفتری بر مبنای تجدید ارزیابی	ارزش دفتری بر مبنای بهای تمام شده	ارزش دفتری بر مبنای تجدید ارزیابی
زمین	۵۴۳,۷۶۴	۲۴۴,۴۴۹	۵۴۳,۷۶۴
ساختمان	۴,۱۳۹	۸۸۴	۳,۳۹۲
تاسیسات و چاه ها	۹۰۷,۱۴۱	۱۲۳,۸۹۱	۸۶۱,۶۰۳
	۱,۴۵۵,۰۴۴	۳۶۹,۲۲۴	۱,۴۰۸,۷۵۹
			۳۶۲,۲۷۰
	ارزش دفتری بر مبنای تجدید ارزیابی	ارزش دفتری بر مبنای بهای تمام شده	ارزش دفتری بر مبنای تجدید ارزیابی
ساختمان	۷۴۷	۱۲۶	۷۴۷
تاسیسات و چاه ها	۴۷,۵۵۰	۶,۸۷۶	۴۵,۵۳۸
	۴۸,۲۹۷	۷,۰۰۲	۴۶,۲۸۵
			۶,۹۵۴

شرکت سهامی آب منطقه ای قزوین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

(مبالغ به میلیون ریال)

تأثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		برآورد مخارج تکمیل	برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل	
	۱۴۰۰	۱۴۰۱			۱۴۰۰	۱۴۰۱
ارتقاء اندازه گیری منابع آب	۷,۷۵۷	۸,۷۵۲	۱۵,۰۰۰	۱۴۰۳	۸۰	۹۰
مخزن هوایی بیدستان	۳,۵۷۴	۴,۲۴۸	-	۱۴۰۱	۹۰	۱۰۰
سایر	۳۱۸	۳۱۸	-	-	-	-
	۱۱,۶۴۹	۱۳,۳۱۸	۱۵,۰۰۰			

۵-۱۱- ناخالص مبلغ دفتری دارایی های ثابت مشهود شامل تاسیسات و چاه ها ، وسایل نقلیه ، اثاثه و منصوبات و ابزار و لوازم فنی که کاملاً مستهلک شده و هنوز مورد استفاده قرار گرفته ، به مبلغ ۱۵۴,۹۳۷ میلیون ریال به تعداد ۲,۶۱۲ مورد می باشد .

شرکت سهامی آب منطقه ای قزوین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۲- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی
۷,۱۴۰	۲,۴۱۵	۴,۷۲۵
۵	-	۵
۷,۱۴۵	۲,۴۱۵	۴,۷۳۰
۵۸۱	۵۸۱	-
۷,۷۲۶	۲,۹۹۶	۴,۷۳۰
۱,۶۲۳	۱,۶۲۳	-
۳۱۱	۳۱۱	-
۱,۹۳۴	۱,۹۳۴	-
۳۱۰	۳۱۰	-
۲,۲۴۴	۲,۲۴۴	-
۵,۴۸۲	۷۵۲	۴,۷۳۰
۵,۲۱۱	۴۸۱	۴,۷۳۰

بهای تمام شده تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰

افزایش

مانده در پایان سال ۱۴۰۰

افزایش

مانده در پایان سال ۱۴۰۱

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۰

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۱

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰

۱-۱۲- ناخالص مبلغ دفتری دارایی های نامشهود شامل نرم افزار ها که کاملاً مستهلک شده و هنوز مورد استفاده قرار گرفته اند ، به مبلغ ۱,۴۱۵ میلیون ریال به تعداد ۶ مورد می باشد .

شرکت سهامی آب منطقه ای قزوین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۳ - دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱- ۱۳- دریافتنی های کوتاه مدت :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱			یادداشت
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مانده	
۲۰,۸۹۰	۱۱,۱۶۲	-	۱۱,۱۶۲	
۲۰,۸۹۰	۱۱,۱۶۲	-	۱۱,۱۶۲	
۹۴,۸۰۵	۱۵۵,۲۹۵	(۳,۸۲۹)	۱۵۹,۱۲۴	
۲۴,۸۹۱	۲۴,۵۲۲	-	۲۴,۵۲۲	
۲۸,۸۴۲	-	-	-	
۱۷۵,۴۹۴	۳۹۰,۷۹۰	(۱۶,۴۵۳)	۴۰۷,۲۴۳	۱۳-۱-۲
۳۲۴,۰۳۲	۵۷۰,۶۰۷	(۲۰,۲۸۲)	۵۹۰,۸۸۹	
۳۴۴,۹۲۲	۵۸۱,۷۶۹	(۲۰,۲۸۲)	۶۰۲,۰۵۱	
۸,۳۹۵	۲۲,۵۳۵	(۴۴۸)	۲۲,۹۸۳	
۴۱,۸۶۵	۵۲,۳۴۶	-	۵۲,۳۴۶	
-	۳۶,۶۷۹	-	۳۶,۶۷۹	۱۳-۱-۳
۲,۳۵۳	-	-	-	
۳۱	۲۳۰	(۱,۵۹۶)	۱,۸۲۶	
۵۲,۶۴۴	۱۱۱,۷۹۰	(۲,۰۴۴)	۱۱۳,۸۳۴	
۳۹۷,۵۶۶	۶۹۳,۵۵۹	(۲۲,۳۲۶)	۷۱۵,۸۸۵	

تجاری

اسناد دریافتنی

مشتریان

حسابهای دریافتنی

شرکت آب و فاضلاب استان قزوین

اسناد وخواستی

شرکت بهره برداری

سایر مشتریان

سایر دریافتنی

کارکنان (وام و مساعده)

تمرکز وجوه سپرده نزد خزانه

طلب از ذیحسابی

شرکت آبیاران

سایر

۱-۱-۱۳- تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۸۹,۱۵۴ میلیون ریال از مانده سرفصل دریافتنی های تجاری و غیر تجاری وصول شده است .

۱-۲-۱۳- درآمد شرکت در رابطه با فروش آب کشاورزی پس از تخصیص آب از سد طالقان و دریافت وجه آن از کشاورزان و با ارائه صورت وضعیت به شرکت بهره برداری از شبکه آبیاری و زهکشی دشت قزوین شناسایی و درآمدهای 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 ۴۰۱ روز می باشد . افزایش مطالبات از سایر مشتریان عمدتاً مربوط به افزایش شناسایی درآمد حق النظاره و خدمات برداشتی چاه ها می باشد . (یادداشت ۳-۴) .

۱-۳-۱۳- مبلغ ۳۶,۶۷۹ میلیون ریال طلب از ذیحسابی به منظور تامین مالی پروژه های طرح های تملک دارایی های سرمایه ای پرداخت شده که در سال مالی بعد وصول گردیده است .

شرکت سهامی آب منطقه ای قزوین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲ - ۱۳ - دریافتنی های بلند مدت :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱
۱۹,۲۱۰	۶۴,۶۲۴
۱۹,۲۱۰	۶۴,۶۲۴

سایر دریافتنی ها

حصة بلند مدت وام کارکنان

۱۴ - پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱
۸,۷۴۷	۱۱,۲۴۱
۸,۷۴۷	۱۱,۲۴۱

پیش پرداخت داخلی

خرید کالا و خدمات

۱۵ - موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱
۱,۸۱۲	۳,۸۰۶
۵,۷۴۲	۴۰۳
۷,۵۵۴	۴,۲۰۹

ملزومات و لوازم مصرفی

قطعات ، تجهیزات و لوازم یدکی

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

۱۶ - موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱
۲۶,۱۳۱	۲۰۳,۳۳۴
۷۷۱	۴۴
۲۶,۹۰۲	۲۰۳,۳۷۸

موجودی نزد بانک ها (دریافت و پرداخت)

موجودی نزد بانک ها (دریافت و رد وجوه سپرده)

۱۷ - سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ 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 ۱۴۰۱

۱۸ - وجوه قابل انتقال به سرمایه

(مبالغ به میلیون ریال)

مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	افزایش طی سال	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت
۴۵۰.۸۱۸	.	۴۵۰.۸۱۸	۱۸-۱ خالص دارایی ها و بدهی های انتقالی از شرکت آب منطقه ای تهران
۱۹۳.۹۹۵	.	۱۹۳.۹۹۵	انتقالی از طرح های تملک دارایی های سرمایه ای غیر انتفاعی
۱۳.۱۳۲	.	۱۳.۱۳۲	۱۸-۲ مابه التفاوت قیمت آب
۶۵۷.۹۴۵	.	۶۵۷.۹۴۵	

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)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱.۲۷۴	۱.۲۷۴	موجودی بانک
۲۱.۱۲۰	۲۱.۱۲۰	حساب های دریافتنی
۲۰.۶	۲۰.۶	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 و 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 ۱۴۰۱

۱۹- ذخیره مزایای پایان خدمت و بازخرید مرخصی کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
	ذخیره بازخرید مرخصی	ذخیره بازخرید خدمت جمع	ذخیره بازخرید مرخصی
جمع	۹۷,۳۷۴	۲۸,۷۳۰	۶۸,۶۴۴
		۱۳۷,۰۹۵	۴۰,۵۹۶
		(۷,۰۲۵)	(۲,۱۵۳)
			(۴,۸۷۲)
			مانده در ابتدای سال
			پرداخت شده طی سال
			ذخیره تامین شده
۳۹,۷۲۱	۱۱,۸۶۶	۶۴,۹۴۲	۲۱,۹۷۱
			ذخیره تامین شده
۱۳۷,۰۹۵	۴۰,۵۹۶	۱۹۵,۰۱۲	۶۰,۴۱۴
			مانده در پایان سال

۱-۱- افزایش ذخیره تأمین شده مربوط به افزایش حدود ۱۰ درصدی حقوق و مزایای کارکنان مشمول قانون کار می باشد.

شرکت سهامی آب منطقه ای قزوین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۰ - پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۰-۱ - پرداختنی های کوتاه مدت

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت	تجاری
			حساب های پرداختنی
			اشخاص وابسته
۱۰۰,۰۵۹	۱۰۲,۳۶۸	۲۰-۱-۱	
۱۰۰,۰۵۹	۱۰۲,۳۶۸		
			سایر پرداختنی ها
-	۱۹۰,۲۲۱		۵۰ درصد سود سهام دولت
۱۰,۰۴۹	۱۳,۲۴۱	۲۰-۱-۲	حق بیمه های پرداختنی
۱۰,۰۴۴	۱,۲۰۴		مالیات پرداختنی
۴۲,۶۴۶	۶۸,۵۱۴		سپرده های پرداختنی
۱,۳۰۸	۲,۰۸۴		بدهی به کارکنان
۲۷,۱۵۲	۲۷,۱۵۲	۲۰-۱-۳	بدهی به ذیحسابی طرح های تملک دارایی های سرمایه ای
۳۶,۶۹۷	۳۰,۹۲۴	۲۰-۱-۴	مالیات و عوارض ارزش افزوده
۵۶۷	۶۰۵		ذخیره هزینه های معوق
۳۹,۴۵۴	۷۰,۹۰۲		بدهی به پیمانکاران
۲۲	۲۲		حق اشتراک آب تخصیصی
۱۰,۱۶۰	۱۶,۵۸۹		سایر
۱۶۹,۰۹۹	۴۲۱,۴۵۸		
۲۶۹,۱۵۸	۵۲۳,۸۲۶		

۲۰-۱-۱- بدهی به اشخاص وابسته به مبلغ ۱۰۲,۳۶۸ میلیون ریال شامل مبلغ ۱۰۰,۰۴۲ 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 شرکت سهامی آب منطقه ای تهران می باشد .

۲۰-۱-۲- براساس حسابرسی سال مالی ۱۴۰۰ سازمان تامین اجتماعی مبلغ ۴۵,۲۵۳ میلیون ریال بابت اصل و جرائم بیمه توسط سازمان مذکور مطالبه گردیده که با اعتراض شرکت موضوع در حال بررسی می باشد

۲۰-۱-۳- مانده بدهی به ذیحسابی طرح های تملک دارایی های سرمایه ای به مبلغ ۲۷,۱۵۲ میلیون ریال 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 سهامی 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 ۱۳۸۵/۴۸۹/۱۲ ح مورخ ۱۳۸۵/۵/۲۸ (قبل از تشکیل شرکت سهامی آب منطقه ای قزوین) شعبه دوم دادگاه عمومی قزوین به اداره کل سابق امور آب منطقه قزوین (تحت پوشش شرکت سهامی 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 سهامی 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 .

۲۰-۱-۴- طبق برگ مطالبه مالیات بر ارزش افزوده سال ۱۴۰۰ ، مبلغ ۴,۷۶۲ میلیون ریال بابت اصل و جرائم مربوط توسط اداره امور مالیاتی مطالبه گردیده است که باتوجه به اعتراض شرکت موضوع در هیأت حل اختلاف مالیاتی در حال بررسی می باشد .

شرکت سهامی آب منطقه ای قزوین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۱ - مالیات پرداختنی

۲۱-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی به قرار زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۱	۱۴۰۰
مانده در ابتدای سال	۳,۵۵۷	۱۴,۱۳۱	
ذخیره مالیات عملکرد سال	۱۰۴,۹۴۳	۳۴۹	
تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل	-	۴,۰۰۷	
پرداختنی طی سال	(۳,۳۴۹)	(۱۴,۹۳۰)	
	۱۰۵,۱۵۱	۳,۵۵۷	

۲۱-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)		مالیات					
		۱۴۰۱	۱۴۰۰				
نوع ی تشخیص	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیص	ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی
رسیدگی به دفاتر	۲۰۸	۲۰۸	۱۴,۴۰۴	۱۴,۶۱۲	۱۶,۱۳۲	-	-
رسیدگی به دفاتر	۳,۰۰۰	-	۶,۸۷۱	۶,۸۷۱	-	-	-
رسیدگی به دفاتر	۳۴۹	-	۳۴۹	-	۱۸,۱۷۸	۳۴۹	۱,۳۹۶
رسیدگی نشده	-	۱۰۴,۹۴۳	-	-	-	۱۰۴,۹۴۳	۹۵,۱۱۱
	۳,۵۵۷	۱۰۵,۱۵۱					

۲۱-۲-۱- مالیات بردرآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از سال ۱۴۰۰ (به استثنای سال ۱۳۹۴) قطعی و تسویه شده است. همچنین مالیات سال ۱۳۹۴ قطعی و بخشی از آن تسویه شده است.

۲۱-۲-۲- شرکت نسبت به مالیات تشخیصی برای عملکرد سال مالی ۱۴۰۰ اعتراض کرده و موضوع توسط هیأت حل اختلاف مالیاتی در دست رسیدگی است.

۲۱-۲-۳- بابت مالیات عملکرد سال ۱۴۰۱ باتوجه به برگشت هزینه استهلاک مازاد تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود مبلغ ۱۰۴,۹۴۳ میلیون ریال ذخیره در حساب ها منظور شده است.

شرکت سهامی آب منطقه ای قزوین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۱-۳- جمع مبالغ پرداختی و پرداختنی شرکت در پایان سال مورد گزارش بالغ بر مبلغ ۱۷,۸۲۹ میلیون ریال کمتر از مجموع برگه های تشخیص مالیاتی صادره توسط اداره امور مالیاتی مربوط است که مورد اعتراض قرار گرفته لذا بدهی بابت آنها در حساب ها منظور نشده است .

(مبالغ به میلیون ریال)

مالیات پرداختی و پرداختنی	مالیات تشخیصی	مازاد مورد مطالبه اداره امور مالیاتی
۳۴۹	۱۸,۱۷۸	۱۷,۸۲۹

۲۱-۳-۱- دلایل اصلی اختلاف مالیات پرداختنی و پرداختنی با مالیات تشخیص به شرح زیر است :

مبلغ به میلیون ریال	
۳۹,۹۹۱	دارایی های انتقالی از طرح های تملک دارایی های سرمایه ای
۱۱,۸۶۶	هزینه باز خرید مرخصی کارکنان
۳,۴۳۱	هزینه تعمیرات ، پذیرایی و کارشناسی
۵۵,۲۸۸	

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

مالیات مربوط به صورت سود و زیان

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱
۳۴۹	۱۰۴,۹۴۳
۴,۰۰۷	-
۴,۳۵۶	۱۰۴,۹۴۳

هزینه مالیات بر درآمد سال جاری

هزینه مالیات بر درآمد سال های قبل

هزینه مالیات بر درآمد عملیات

۲۱-۵- 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)

۱۴۰۰	۱۴۰۱
(۹,۲۴۹)	۳۸۰,۴۴۲
(۲,۳۱۲)	۹۵,۱۱۱
۱۰,۳۲۴	۹,۸۳۳
(۷,۶۶۳)	-
۳۴۹	۱۰۴,۹۴۳

سود (زیان) حسابداری قبل از مالیات

هزینه مالیات بر درآمد با نرخ قابل اعمال ۲۵ درصد

اثر مالیاتی هزینه استهلاک مازاد تجدیدارزیابی دارایی های ثابت مشهود

اثر مالیاتی استهلاک زیان تایید شده سالهای قبل

هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ موثر مالیات ۲۵ درصد (سال ۱۴۰۰ با نرخ موثر مالیات ۲۵ درصد)

شرکت سهامی آب منطقه ای قزوین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۲- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
(۱۳,۶۰۵)	۲۷۵,۴۹۹	سود(زیان) خالص
		تعدیلات
۴,۳۵۶	۱۰۴,۹۴۳	هزینه مالیات بر درآمد
(۱,۴۴۳)	-	سود فروش دارایی های ثابت مشهود
(۵,۳۲۸)	-	دارایی های اهدایی
۳۹,۷۲۱	۵۷,۹۱۷	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت و باز خرید مرخصی کارکنان
۷۴,۷۹۴	۶۷,۰۵۵	استهلاک دارایی های غیر جاری
۱۱۲,۱۰۰	۲۲۹,۹۱۵	
(۶۹,۴۶۷)	(۳۴۱,۴۰۷)	(افزایش) دریافتنی های عملیاتی
(۶,۰۳۵)	۳,۳۴۵	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۱)	(۲,۴۹۴)	افزایش پیش پرداخت های عملیاتی
۳۵,۱۷۵	۶۴,۴۴۷	افزایش پرداختنی های عملیاتی
۵۸,۱۶۷	۲۲۹,۳۰۵	نقد حاصل از عملیات

شرکت سهامی آب منطقه ای قزوین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۳- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۳-۱- 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.

۱-۱-۲۳- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
۴۰۹,۸۱۰	۸۲۳,۹۸۹	جمع بدهی ها
(۲۶,۹۰۲)	(۲۰۳,۳۷۸)	موجودی نقد
۳۸۲,۹۰۸	۶۲۰,۶۱۱	خالص بدهی
۱,۷۳۰,۲۴۲	۱,۸۱۵,۵۲۰	حقوق مالکانه
۲۲	۳۴	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲-۲۳- 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 سررسید شده	ذخیره کاهش ارزش
مشتریان (اسناد دریافتنی)	۱۱,۱۶۲	۲۸۸	-
شرکت آب و فاضلاب استان قزوین	۱۵۹,۱۲۴	۱۳,۲۴۷	(۳,۸۲۹)
اسناد واخواستی	۲۴,۵۲۲	۲۴,۸۹۱	-
سایر مشتریان	۴۰۷,۲۴۳	۴۰۷,۲۴۳	(۱۶,۴۵۳)
جمع	۶۰۲,۰۵۱	۴۴۵,۶۶۹	(۲۰,۲۸۲)

۳-۲۳- 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 ۱۴۰۱	عندالمطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بین ۱ تا ۵ سال	جمع
پرداختنی های تجاری	۱۰۲,۳۶۸	-	-	-	۱۰۲,۳۶۸
سایر پرداختنی ها	-	۱۳۵,۵۷۱	۲۵۸,۷۳۵	۲۷,۱۵۲	۴۲۱,۴۵۸
مالیات پرداختنی	۱۰۵,۱۵۱	-	-	-	۱۰۵,۱۵۱
بدهی های احتمالی	-	-	-	۲۰۰,۸۷۰	۲۰۰,۸۷۰
	۲۰۷,۵۱۹	۱۳۵,۵۷۱	۲۵۸,۷۳۵	۲۲۸,۰۲۲	۸۲۹,۸۴۷

شرکت سهامی آب منطقه ای قزوین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۳-۴- 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 - معاملات با اشخاص وابسته

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

۲۴-۱- 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	۴۳,۰۴۲	-
واحد تجاری اصلی	شرکت مدیریت منابع آب ایران	سهامدار	خیر	-	۳۰,۰۰۰

۲۴-۲- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری	پرداختنی های تجاری	۱۴۰۱		۱۴۰۰	
				خالص		خالص	
				طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت های گروه	شرکت آب منطقه ای تهران	-	(۲,۳۲۶)	-	(۲,۳۲۶)	-	(۲,۳۲۶)
	شرکت آب منطقه ای البرز	-	(۱۰۰,۰۴۲)	-	(۱۰۰,۰۴۲)	-	(۹۷,۷۳۳)
جمع		-	(۱۰۲,۳۶۸)	-	(۱۰۲,۳۶۸)	-	(۱۰۰,۰۵۹)

۲۵ - تعهدات و بدهی های احتمالی

۲۵-۱- مخارج تکمیل دارایی های در جریان تکمیل به شرح یادداشت توضیحی ۴-۱۱ بالغ بر مبلغ ۱۵,۰۰۰ میلیون ریال می باشد که از این بابت تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی مبلغ ۱۵,۰۰۰ میلیون ریال می باشد .

۲۵-۲- بدهی های احتمالی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۰
۲۰۰,۸۷۰	۲۰۰,۸۷۰
۲۰۰,۸۷۰	۲۰۰,۸۷۰

دعای حقوقی مطروحه علیه شرکت

۲۵-۲-۱- 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 .

۲۶ - 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 ۱۴۰۱

۲۷- صورت مقایسه عملکرد واقعی و عملکرد فرضی مبتنی بر نرخ رایج بازار

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۰		سال ۱۴۰۱		
عملکرد فرضی مبتنی بر نرخ های رایج بازار	عملکرد واقعی	عملکرد فرضی مبتنی بر نرخ های رایج بازار	عملکرد واقعی	
۳۱,۳۹۲,۹۸۰	۴۲۵,۳۴۸	۲۲,۹۷۹,۶۶۴	۱,۱۰۹,۸۰۴	درآمدهای عملیاتی
(۵۹۱,۰۳۰)	(۵۹۱,۰۳۰)	(۹۲۷,۷۸۰)	(۹۲۷,۷۸۰)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۳۰,۸۰۱,۹۵۰	(۱۶۵,۶۸۲)	۲۲,۰۵۱,۸۸۴	۱۸۲,۰۲۴	سود (زیان) ناخالص
(۱۳۸,۴۲۳)	(۱۳۸,۴۲۳)	(۱۸۸,۷۷۸)	(۱۸۸,۷۷۸)	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۳۱۴,۷۷۰	۳۱۴,۷۷۰	۳۸۵,۵۲۰	۳۸۵,۵۲۰	سایر درآمدها
(۳۹,۹۹۱)	(۳۹,۹۹۱)	(۲۱,۲۰۰)	(۲۱,۲۰۰)	سایر هزینه ها
۳۰,۹۳۸,۳۰۶	(۲۹,۳۲۶)	۲۲,۲۲۷,۴۲۶	۳۵۷,۵۶۶	سود (زیان) عملیاتی
۲۰,۰۷۷	۲۰,۰۷۷	۲۲,۸۷۶	۲۲,۸۷۶	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۳۰,۹۵۸,۳۸۳	(۹,۲۴۹)	۲۲,۲۵۰,۳۰۲	۳۸۰,۴۴۲	سود (زیان) قبل از مالیات
(۷,۷۴۶,۲۶۴)	(۴,۳۵۶)	(۵,۵۷۲,۴۰۸)	(۱۰۴,۹۴۳)	هزینه مالیات بر درآمد
۲۳,۲۱۲,۱۱۹	(۱۳,۶۰۵)	۱۶,۶۷۷,۸۹۴	۲۷۵,۴۹۹	سود (زیان) خالص

شرکت سهامی آب منطقه ای قزوین
سایر اطلاعات مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

پیوست : (۱)

سایر اطلاعات مالی - طرح های تملک دارایی های سرمایه ای (مبالغ به میلیون ریال)

ردیف	شماره طرح	نام طرح	۱۴۰۱	۱۴۰۰
۱	۴۰۲۰۳۰۱۳	مطالعه پهنه بندی خطر سیل در حوزه ها و مناطق سیل خیز استان	-	۱۲۶
۲	۱۳۰۷۰۰۳۱۰۹	تجهیز چاه های تلفیقی استان قزوین	-	۲
۳	۴۰۲۰۱۲۶۱	مطالعه شبکه آبیاری و زهکشی تاکستان	۱۶.۵۰۷	۱۶.۵۰۷
۴	۴۰۲۰۱۳۹۰	مطالعه طرح های تامین و انتقال آب در محدوده شرکت	۱۰۰.۸۲	۱۰۰.۸۲
۵	۱۳۰۷۰۰۳۱۰۰	ساختمان سد نهب	۴.۷۹۱.۴۷۴	۳.۹۹۲.۰۰۹
۶	۱۳۰۷۰۰۲۲۱۰	شبکه آبیاری و زهکشی سد نهب	۸۴۶.۳۲۸	۶۱۲.۰۵۸
۷	۱۳۰۷۰۰۳۰۳۵	ساختمان سد بالا خانلو	۳.۳۶۸.۲۵۶	۲.۴۵۹.۸۵۶
۸	۱۳۰۷۰۰۶۰۴۱	مرمت و بازسازی اساسی شبکه آبیاری و زهکشی قزوین	۱۶.۵۵۰	۳۵.۰۵۵
۹	۱۳۰۷۰۰۶۱۱۴	مطالعه و اجرای طرح های تعادل بخشی تغذیه مصنوعی و پخش سیل در محدوده شرکت	۹۴.۳۳۹	۱۵۱.۶۰۸
۱۰	۱۳۰۷۰۰۶۱۱۵	تکمیل و تجهیز شبکه های اندازه گیری آب های سطحی و زیر زمینی در محدوده شرکت	۱۷.۸۲۸	۱۵.۲۱۱
۱۱	۱۳۰۷۰۰۶۱۱۳	مرمت و بازسازی تاسیسات آبی در دست بهره برداری	۹.۳۳۳	۵.۲۸۷
۱۲	۱۳۰۷۰۰۲۲۳۳	آبرسانی از سد طالقان به ۱۴ شهر شمالی استان قزوین	۳.۹۲۶.۱۱۹	۲.۸۹۶.۷۴۰
۱۳	۱۳۰۷۰۰۳۱۲۲	مطالعه تامین و انتقال آب در حوضه های آبریز کشور	۵.۶۳۴	۱۹.۵۳۱
۱۴	۱۳۰۷۰۰۵۰۰۵	مطالعه حریم دریا ، دریاچه و تالاب های کشور	۲.۹۸۶	۱.۲۵۲
۱۵	۱۳۰۷۰۰۵۰۰۶	مطالعه و اجرای ساماندهی ، تعیین حد بستر در حوضه های آبریز کشور	۶۶.۵۵۲	۸۵.۷۶۶
۱۶	۱۳۰۷۰۰۲۰۸۰	آبرسانی به شهر های دارای تنش آبی	۳۳۸.۵۶۳	۸۳.۵۶۳
۱۷	۱۳۰۷۰۰۳۱۸۰	تامین آب کشاورزی اضطراری	۲۴.۵۲۰	-
۱۸	۱۳۰۷۰۰۶۰۰۳	کنترل برداشت از منابع آب زیر زمینی	۷۰	۱۰۵
۱۹	۱۳۰۷۰۰۶۰۰۳	تجهیز نقاط مصرف به ابزار اندازه گیری	۱۱.۴۲۳	۶.۲۵۹
۲۰	۱۳۰۷۰۰۵۰۲۰۰	اجرای ساماندهی رودخانه ها	۷۵.۶۵۸	۱۰۰.۷۳۴
۲۱	۱۳۰۷۰۰۳۰۲۰۱	ایجاد طرح های کوچک تامین و انتقال آب	۴۴.۰۰۲	۸۰.۹۵۰
۲۲	۱۳۰۷۰۰۶۰۳۰۰	اجرای حفاظت و احیای آب های زیرزمینی	۳.۵۱۶	۳.۵۱۶
		جمع	۱۳.۶۶۹.۷۴۰	۱۰.۵۷۶.۲۱۷

شرکت سهامی آب منطقه ای قزوین
سایر اطلاعات مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

پیوست : (۲)

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	-		۱,۱۶۷	۵۸۶,۵۸۶	۵۸۵,۴۱۹	۲۹۴,۵۶۱	درآمد اصلی آب
یادداشت ۳-۴ و ۴-۴	انحراف به علت عدم واريز حق النظاره شرب	(۵)	(۳۶,۱۱۲)	۵۳۳,۳۱۸	۵۴۹,۳۳۰	۱۹۷,۹۷۴	درآمد حق النظاره و خدمات کارشناسی
یادداشت ۷مو ۹	عدم تحقق مزایده فروش اقلام ضایعات	۳۱	۹۲,۱۹۶	۳۸۷,۱۹۶	۳۹۵,۰۰۰	۲۴۱,۹۷۳	سایر درآمدها
		۵	۶۷,۲۵۱	۱,۴۹۷,۰۰۰	۱,۴۳۹,۷۴۹	۷۳۴,۵۰۸	جمع درآمدها و دریافتی ها
							قیمت تمام شده کالای فروش رفته یا خدمات انجام شده
							بخش آب
							اضافه می شود : خرید طی سال آب از شرکت ها
یادداشت ۱-۵	عدم تخصیص آب کشاورزی از سد طالقان	(۴)	(۱,۷۵۴)	۴۳,۰۴۲	۴۴,۷۹۶	۴۰,۱۴۰	بهای تمام شده آب مصرف شده
		(۴)	(۱,۷۵۴)	۴۳,۰۴۲	۴۴,۷۹۶	۴۰,۱۴۰	تعداد کارمندان
		(۷۸)	(۱۴)	۴	۱۸	۲۰	حقوق و مزایای کارمندان
		(۷۹)	(۳۴,۵۳۶)	۹,۳۸۳	۴۳,۸۱۹	۴۰,۰۸۴	حقوق و مزایای مستمر (حقوق و مزایای حکم)
یادداشت ۵		(۷۹)	(۱۵,۸۹۰)	۴,۱۳۴	۲۰,۰۳۴	۱۸,۳۱۷	رفاهیات مصوب دولت
یادداشت ۵		(۷۵)	(۶,۷۴۶)	۲,۳۶۵	۹,۰۱۱	۸,۲۴۳	اضافه کار
یادداشت ۵	انحراف به دلیل تسهیم هزینه های کارکنان در بخش تولید آب بوده است .	(۸۳)	(۵,۳۲۵)	۱,۱۸۹	۶,۵۱۴	۵,۹۵۹	عیدی و پاداش
یادداشت ۵		(۷۵)	(۱,۵۴۳)	۵۳۳	۲,۰۶۵	۱,۸۸۹	حق بیمه و بازنشستگی سهم کارفرما
یادداشت ۵		(۸۱)	(۵,۰۳۱)	۱,۱۷۴	۶,۲۰۵	۵,۶۷۶	تعداد اشخاص حقیقی
				۱	۱	۱	خدمات قراردادی - اشخاص حقیقی
یادداشت ۵		۲۵۸	۴,۳۱۴	۵,۹۸۸	۱,۶۷۴	۱,۶۷۴	جمع حقوق و دستمزد
		(۶۶)	(۳۰,۳۲۳)	۱۵,۲۷۱	۴۵,۴۹۳	۴۱,۷۵۸	خدمات قراردادی - اشخاص حقیقی
یادداشت ۵	انحراف به دلیل سرهم جویی در قرارداد های بخشی آب بوده است	۵۹	۴۵,۳۳۹	۱۳۲,۷۵۹	۷۷,۴۳۰	۱۲۱,۲۱۵	خدمات قراردادی - اشخاص حقوقی
یادداشت ۵	انحراف به دلیل انتقال طرح های خاتمه یافته بوده است .	(۶)	(۲,۸۶۵)	۴۸,۲۵۴	۵۱,۱۱۹	۴۵,۵۰۴	استهلاک
یادداشت ۵		۱۳	۲,۴۷۳	۲۳,۱۶۱	۲۰,۶۸۸	۶,۵۱۷	آب ، برق ، سوخت
یادداشت ۵	به علت عدم انجام تعمیرات	(۶۶)	(۹۹,۶۱۱)	۵۰,۷۵۰	۱۵۰,۳۶۱	۱۵,۸۳۰	تعمیرات و نگهداری
یادداشت ۵	به علت صرف جویی در هزینه های مشاوراتی	(۴۷)	(۸۶)	۹۸	۱۸۴	۱۸۴	مخابرات و ارتباطات
یادداشت ۵		(۶۵)	(۱۴,۳۷۵)	۷,۸۱۰	۲۳,۰۸۵	۶,۶۸۷	سایر هزینه ها
		(۲۱)	(۶۹,۰۲۵)	۲۵۲,۸۳۳	۳۲۱,۸۵۷	۱۹۵,۹۳۷	جمع هزینه های سرار
		(۲۵)	(۱۰۱,۰۰۱)	۳۱۱,۱۴۵	۴۱۳,۱۴۶	۲۷۷,۸۳۵	جمع قیمت تمام شده در بخش آب

شرکت سهامی آب منطقه ای قزوین
سایر اطلاعات مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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				
			۷	۸	۱	۱	بخش ارائه خدمات و حق انتظاره
	بدلیل جذب نیرو جدید (ایثارگری) بوده است	۷۰۰	۱۳,۳۵۷	۱۵,۱۸۸	۱,۸۳۱	۱,۸۳۱	تعداد کارگران
		۷۳۹	۳,۷۷۵	۴,۵۳۴	۷۵۹	۷۵۹	دستمزد و مزایای کارگران
یادداشت ۵		۴۹۷	۳,۸۷۷	۴,۳۱۹	۳۴۲	۳۴۲	- دستمزد و مزایا
یادداشت ۵		۱,۱۳۴	۲,۸۷۷	۲,۸۸۲	۳۵۲	۳۵۲	- رفاهیات
یادداشت ۵	انحراف به دلیل سهم هزینه های کارکنان در بخش حق انتظاره بوده است	۷۱۹	۲,۵۳۰	۱,۰۴۷	۱۵۰	۱۵۰	- اضافه کار
یادداشت ۵		۵۹۸	۸۹۷	۲,۵۰۶	۲۲۸	۲۲۸	- عیدی و پاداش
یادداشت ۵		۹۹۹	۲,۲۷۸	۸۳	۵۴	۵۵	- حق بیمه و بازنشستگی سهم کارفرما
	بدلیل جذب نیرو جدید (ایثارگری) بوده است	۵۴	۲۹	۱۹۶,۰۰۵	۱۲۰,۵۰۲	۱۱۰,۳۳۱	تعداد کارمندان
		۶۳	۷۵,۵۰۳	۸۳,۳۷۶	۵۵,۰۶۶	۵۰,۳۷۲	حقوق و مزایای کارمندان
یادداشت ۵		۵۲	۲۸,۴۱۰	۴۹,۷۷۶	۲۴,۷۷۹	۲۲,۶۶۷	- حقوق و مزایای مستمر (حقوق و مزایای حکم)
یادداشت ۵		۱۰۱	۲۴,۹۹۷	۲۶,۵۴۴	۱۷,۹۱۴	۱۶,۳۸۷	- رفاهیات مصوب دولت
یادداشت ۵	انحراف به دلیل سهم هزینه های کارکنان در بخش حق انتظاره بوده است	۴۸	۸,۶۳۰	۱۲,۳۶۲	۵,۶۸۰	۵,۱۹۶	- اضافه کار
یادداشت ۵		۱۱۶	۶,۵۸۲	۲۳,۹۴۶	۱۷,۰۶۳	۱۵,۶۰۹	- عیدی و پاداش
یادداشت ۵		۴۰	۶,۸۸۳	۴۲	۱۷	۱۷	- حق بیمه و بازنشستگی سهم کارفرما
	بدلیل جذب نیرو جدید (ایثارگری) بوده است	۲۹	۵	۲۲	۱۷	۱۷	تعداد اشخاص حقیقی
یادداشت ۵		۲۳	۹,۲۸۷	۳۷,۷۴۴	۲۸,۴۵۷	۲۸,۴۵۷	خدمات قراردادی - اشخاص حقیقی
یادداشت ۵	حق انتظاره بوده است	۵۷	۴	۱۱	۷	۷	تعداد سایر کارکنان
	بدلیل جذب نیرو جدید (ایثارگری) بوده است	۶۰	۴,۵۷۵	۱۲,۱۵۱	۷,۵۷۶	۱۱,۱۵۴	هزینه سایر کارکنان
یادداشت ۵	انحراف به دلیل سهم هزینه های کارکنان در بخش حق انتظاره بوده است	۶۵	۱۰۲,۷۲۲	۲۶۱,۰۸۸	۱۵۸,۳۶۶	۱۵۱,۶۷۳	جمع حقوق و دستمزد پرداختی در بخش ارائه خدمات و حق انتظاره
	حق انتظاره بوده است	(۴۱)	(۱۵۶,۴۵۸)	۲۲۵,۱۵۶	۳۸۱,۶۱۴	۱۶۴,۵۱۶	خدمات قراردادی - اشخاص حقوقی
یادداشت ۵	-	(۹)	(۱,۵۲۰)	۱۵,۸۶۱	۱۷,۳۸۱	۹,۰۴۱	استهلاک
یادداشت ۵	انحراف به دلیل انتقال طرح های خامه باقیه بوده است	(۵۶)	(۵,۴۹۴)	۴,۳۵۳	۹,۸۴۷	۱,۶۹۶	آب، برق، سوخت
یادداشت ۵	به علت صرفه جویی در هزینه های برق	(۸۴)	(۳۹,۱۳۱)	۹,۴۳۴	۵۸,۵۶۵	۱۳,۵۳۵	تعمیرات و نگهداری
یادداشت ۵	به علت عدم انجام تعمیرات	۲۸۳	۵,۹۵۵	۸۰,۵۶	۲,۱۰۱	۹,۳۴۲	مخابرات و ارتباطات
یادداشت ۵	به علت صرف جویی در هزینه های مغایرانی	۲۴۶	۳۶,۹۹۴	۴۷,۶۸۹	۱۰,۶۹۵	۲۰۰,۳۳۱	سایر هزینه ها
		(۳۵)	(۱۶۹,۶۵۴)	۳۱۰,۵۴۹	۴۸۰,۲۰۳	۲۵۱,۹۰۴	جمع هزینه های سرراز
		(۱۰)	(۶۶,۹۳۲)	۵۷۱,۶۳۷	۶۳۸,۵۶۹	۲۵۱,۹۰۴	جمع قیمت تمام شده در بخش ارائه خدمات و حق انتظاره
		(۱۶)	(۱۶۷,۹۳۳)	۸۸۲,۷۸۲	۱,۰۵۰,۷۱۵	۶۲۹,۷۳۹	جمع قیمت تمام شده در بخش های آب و حق انتظاره
		۶۲	۲۳۵,۱۸۴	۶۱۴,۲۱۸	۳۷۹,۰۳۴	۱۰۴,۷۶۹	سود (زیان) ناخالص

شرکت سهامی آب منطقه ای قزوین
سایر اطلاعات مالی همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

مبالغ به میلیون ریال

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

عناوین بودجه تفصیلی	بودجه مصوب	بودجه اصلاحی	عملکرد	تغییرات عملکرد نسبت به بودجه اصلاحی	
				مبلغ	درصد
هزینه های اداری و عمومی					
تعداد کارگران	۱	۱	۲	۱	۱۰۰
دستمزد و مزایای کارگران	۱,۸۳۱	۱,۸۳۱	۴,۴۰۳	۲,۵۷۲	۱۴۰
دستمزد و مزایا	۷۵۹	۷۵۹	۱,۷۱۲	۹۵۳	۱۲۶
رفاهیات	۲۴۲	۲۴۲	۹۵۹	۶۱۷	۱۸۰
اضافه کار	۲۵۲	۲۵۲	۷۸۳	۴۳۱	۱۲۲
عیدی و پاداش	۱۵۰	۱۵۰	۲۶۵	۲۱۵	۱۴۳
حق بیمه و بازنشتی سهم کارفرما	۲۲۸	۲۲۸	۵۸۴	۳۵۶	۱۵۶
تعداد کارمندان	۲۱	۱۹	۲۴	۵	۲۶
حقوق و مزایای کارمندان	۴۲۰,۸۹	۴۶۰,۱۰	۵۹,۴۸۳	۱۳,۴۷۳	۲۹
- دستمزد و مزایای مستمر (دستمزد و مزایای حکم)	۱۹,۲۳۳	۲۱,۰۲۵	۲۳,۴۴۴	۲,۴۱۹	۱۲
- رفاهیات	۸,۶۵۵	۹,۴۶۱	۱۵,۴۶۵	۶,۰۰۴	۶۳
- اضافه کار	۶,۲۵۷	۶,۸۴۰	۹,۷۲۷	۳,۸۸۷	۴۲
- عیدی و پاداش	۱,۹۸۴	۲,۱۶۹	۳,۵۶۰	۱,۳۹۱	۶۴
- حق بیمه و بازنشتی سهم کارفرما	۵,۹۶۰	۶,۵۱۵	۷,۲۸۷	۷۷۲	۱۲
تعداد اشخاص حقیقی	۶	۶	۳	(۳)	(۵۰)
خدمات قراردادی - اشخاص حقیقی	۱۰,۰۴۴	۱۰,۰۴۴	۴,۷۱۸	(۵,۳۲۶)	(۵۳)
تعداد سایر کارکنان	۸	۱	۲	۱	۱۰۰
سایر کارکنان	۱۵,۴۳۲	۱۰,۸۲	۱,۷۳۶	۶۵۴	۶۰
خدمات قراردادی - اشخاص حقوقی	۸۰,۷۲۳	۱۳,۳۶۱	۵۹,۴۷۲	۴۶,۱۱۱	۳۴۵
استهلاک	۲,۵۸۴	۶,۳۹۳	۲,۹۳۹	(۳,۳۵۴)	(۵۳)
آب، برق، سوخت	۸۷۶	۲,۷۴۰	۹۰۹	(۱,۸۳۱)	(۶۷)
تعمیرات و نگهداری	۶۳۵	۶۰,۳۶	۱,۶۵۹	(۴,۳۷۷)	(۷۳)
مخابرات و ارتباطات	۱۳۶	۱۳۶	۱۶۱	۲۵	۱۸
جمع پاداش سنوات خدمت کارکنان	۷,۳۵۵	۱۱۳,۵۳۸	۸۸,۸۱۸	(۳۴,۷۲۰)	(۲۲)
پاداش پایان خدمت بازنشستگان	۷,۳۵۵	۸۷,۳۵۵	۶۳,۷۸۵	(۲۳,۵۷۰)	(۲۷)
سایر هزینه های بازنشستگی	۰	۲۶,۱۸۳	۲۵,۰۳۳	(۱,۱۵۰)	(۴)
سایر هزینه های اداری	۷۱۴	۱۳,۹۶۳	۹,۴۷۸	(۴,۴۸۵)	(۳۲)
جمع هزینه های عمومی و اداری	۸۹,۷۶۹	۲۱۵,۰۳۴	۲۳۳,۷۷۶	۱۸,۷۴۲	۹
جمع کل هزینه	۷۱۹,۵۰۸	۱,۳۶۵,۷۴۹	۱,۱۱۶,۵۵۸	۱۱,۰۵۲	۱
سود (زیان) عملیاتی	۱۵,۰۰۰	۱۶۴,۰۰۰	۳۸۰,۴۴۲	۴,۸۰۷	۳

شرکت سهامی آب منطقه ای قزوین
سایر اطلاعات مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

مبالغ به میلیون ریال

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

عناوین بودجه تفصیلی	بودجه مصوب	بودجه اصلاحی	عملکرد	تفصیلات عملکرد نسبت به بودجه اصلاحی	
				مبلغ	درصد
منابع					
اندوخته های سال		۱۴۹,۰۰۰			
ذخائر سال	۵۷,۱۲۹	۷۴,۷۹۳	۶۷,۰۵۴	(۷,۷۳۹)	(۱۰)
منابع عمومی دولت	-	-	-		
سایر داراییهای جاری	۴۵۳,۹۶۰	۶۰۴,۸۷۳	۰	(۶۰۴,۸۷۳)	(۱۰۰)
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۴۵۳,۹۶۰	۶۰۴,۸۷۳	۰	(۶۰۴,۸۷۳)	(۱۰۰)
جمع منابع	۵۱۱,۰۸۹	۸۲۸,۶۶۶	۶۷,۰۵۴	(۶۱۲,۶۱۳)	(۷۴)
مصارف					
طرحهای تسکین داراییهای سرمایه ای از محل منابع عمومی دولت	۰	۰	۰		
طرحهای تسکین داراییهای سرمایه ای از محل منابع داخلی	۱۴۷,۸۰۰	۱۴۷,۸۰۰	۲۱,۲۰۰	(۱۲۶,۶۰۰)	(۸۶)
ساختمان و بهسازی آن	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۵,۱۴۳	(۱۸۴,۸۵۷)	(۹۲)
تاسیسات و تجهیزات	۸۱,۲۵۰	۲۲۰,۰۰۰	۰	(۲۳۰,۰۰۰)	(۱۰۰)
لوازم و ابزار فنی	۶,۲۵۰	۱۵,۰۰۰	۱۷۰	(۱۴,۸۳۰)	(۹۹)
وسایط نقلیه	۱۵,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۰	(۱۰۰,۰۰۰)	(۱۰۰)
اثاثیه و منقوبات	۱۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۱۷,۵۷۵	(۳۲,۴۲۵)	(۶۵)
سرمایه گذاری در تحقیقات و پژوهش	۲۸۵	۳۶۲	۰	(۳۶۲)	(۱۰۰)
جمع هزینه های سرمایه ای	۴۶۰,۵۸۵	۷۳۳,۱۶۲	۵۴,۰۸۸	(۶۷۹,۰۷۴)	(۹۳)
بازپرداخت وام موضوع ماده ۳۲ قانون برنامه و بودجه	۴۵,۵۰۴	۴۵,۵۰۴	۰	(۴۵,۵۰۴)	(۱۰۰)
بازپرداخت دیون	۵,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۰	(۵۰,۰۰۰)	(۱۰۰)
جمع بازپرداخت وامها و دیون	۵۰,۵۰۴	۹۵,۵۰۴	۰	(۹۵,۵۰۴)	(۱۰۰)
جمع هزینه های سرمایه ای و بازپرداخت وامها و دیون	۵۱۱,۰۸۹	۸۲۸,۶۶۶	۵۴,۰۸۸	(۷۷۴,۵۷۸)	(۹۳)
جمع مصارف	۵۱۱,۰۸۹	۸۲۸,۶۶۶	۵۴,۰۸۸	(۷۷۴,۵۷۸)	(۹۳)

شرکت سهامی آب منطقه ای قزوین
سایر اطلاعات

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

پیوست : (۳)

(مبالغ به میلیون ریال)

ج- گزارش تطبیق مفاد بر کمی اهداف پیش بینی شده در بودجه اصلاحی با عملکرد سالانه

نام کالا / خدمت تولیدی یا عنوان هدف	واحد سنجش	مقدار هدف پیش بینی شده در بودجه مصوب	مقدار هدف پیش بینی شده در بودجه اصلاحی	مقدار عملکرد واقعی هدف	انحراف مقدار عملکرد نسبت به مقدار هدف مصوب / اصلاحی		دلایل انحراف
					میزان انحراف	درصد	
استحصال آب کشاورزی	(میلیون متر مکعب)	۱۹۵	۱۶۰	۱۵۴	(۶)	(۴)	انحراف به علت کاهش آورده سد طالقان و عدم تخصیص آب انتقالی به دشت قزوین می باشد.
استحصال آب شرب	(میلیون متر مکعب)	۹	۵	۲	(۳)	(۶۰)	-
استحصال آب صنعت	(میلیون متر مکعب)	۱	۱	۱			-
نظارت بر منابع آب زیر زمینی	(میلیون متر مکعب)	۱۰۹۵	۱۰۸۲	۷۷۱	(۳۱۱)	(۲۹)	انحراف به علت اجرای آیین نامه مصرف بهینه آب و نصب کنتور های هوشمند بوده است . انحراف به علت عدم وارد نشدن ۱۲ حلقه چاه به مدار تولید و فروش می باشد . انحراف به علت اجرای آیین نامه مصرف بهینه آب و نصب کنتور های هوشمند بوده است .
خدمات کارشناسی	(تعداد پرونده)	۱۰۸۰۸	۱۰۸۰۸	۲۰۴۷۰	۶۶۲	۳۷	افزایش تقاضای لایروبی و کف شکنی و جابه جایی و صدور پروانه چاه های باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

د- گزارش تطبیق عملکرد ریالی با اهداف کمی بر نامه ریزی شده (ریالی) در بودجه سالانه سال مالی ۱۴۰۱ اصلاحی سالانه سال مالی ۱۴۰۱

ردیف	نام کالا / خدمت تولیدی یا عنوان هدف	واحد سنجش	هزینه ریالی هر واحد تولید بودجه اصلاحی	عملکرد ریالی هر واحد	بودجه ریالی مصوب هدف	عملکرد ریالی هدف	دلایل انحراف
۱	استعمال آب کشاورزی	(میلیون متر مکعب)	۳۰۱۱۹/۲۹۱۰۰	۲۰۰۶۵	۱۶۰	۳۱۷۰۹۴۵	خرید ارزان تر آب
۲	استعمال آب شرب	(میلیون متر مکعب)	۳۴۹/۷۳۹۵۰	۱۰۴۲۹	۵	۳۰۱۱۷	افزایش نرخ هزینه های تولید
۳	استعمال آب صنعت	(میلیون متر مکعب)	۱۰۴۳۰/۴۵۱۲۰	۱۰۴۲۹	۱	۲۶۳	-
۴	نظارت بر منابع آب زیر زمینی	(میلیون متر مکعب)	۶۷۷/۵۲۸۶۰	۶۵۱/۴۲	۱۰۰۸۲	۵۹۴۰۴۱	-
۵	خدمات کارشناسی	(تعداد پرونده)	۲۴/۹۵۱۵۰	۵۰۲۶	۱۰۰۸	۱۲۰۴۱۴	-