



جمهوری اسلامی ایران
وزارت امور اقتصادی و دارائی

بسمه تعالی



سازمان حسابرسی

شماره: ۱۳۹۳۷

تاریخ:

پیوست:

۱۴۰۳/۵/۲۸

هیئت مدیره محترم
شرکت سهامی آب منطقه ای قزوین

احتراما

پیرو قرارداد شماره ۱۴۰۲/۱۸۵۳۰ مورخ ۱۴۰۲/۱۰/۴ به پیوست تعداد دو جلد گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی مربوط به سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ آن شرکت ارسال می گردد.
خواهشمند است وصول آن را اعلام فرمایید.

سازمان حسابرسی

علیرضا استادی

ایرج جمالی

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

شرکت سهامی آب منطقه‌ای قزوین

به انضمام صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

سازمان حسابرسی

تاکید بر مطلب خاص

۳- مفاد بندهای ۱-۳ الی ۴-۳ زیر تأثیری بر اظهار نظر این سازمان نداشته است:

۳-۱- 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 ۴۸/۹ میلیارد ریال بابت ۵۰ درصد سود ابرازی سال ۱۴۰۲ در حساب‌ها منظور شده است که به دلیل عدم وجود سود قابل تقسیم، موجب افزایش زیان انباشته گردیده است.

۳-۲- پوشش بیمه ای دارایی های ثابت مشهود

با توجه به یادداشت های توضیحی ۱-۱۱ و ۱۵، دارایی‌های ثابت مشهود شامل ساختمان، تاسیسات و چاه‌ها، ماشین‌آلات و تجهیزات، اثاثه و منصوبات و دارایی‌های در جریان تکمیل به ارزش دفتری ۲۱,۸۴۷/۵ میلیارد ریال تا مبلغ ۲,۱۶/۴ میلیارد ریال تحت پوشش بیمه ای قرار گرفته و موجودی کالای سرمایه ای نیز به بهای تمام شده ۲۸ میلیارد ریال فاقد پوشش بیمه ای می باشد. در این رابطه ضرورت دارد آیین نامه اجرایی بند "ج" ماده (۱۳) قانون مدیریت بحران کشور مبنی بر الزام دستگاه‌های اجرایی بر پوشش بیمه ای دارایی‌ها به ارزش کارشناسی مورد توجه قرار گیرد.

۳-۳- دارایی‌های احتمالی در خصوص زمین عظیمیه کرج

با توجه به یادداشت توضیحی ۱-۴-۲۷، در زمان انتزاع شرکت سهامی آب منطقه ای قزوین از شرکت سهامی آب منطقه ای تهران، یک قطعه زمین واقع در عظیمیه کرج به متراژ ۴,۹۵۰ متر مربع به شرکت منتقل گردیده است. با توجه به اینکه زمین مزبور توسط سازمان مسکن و شهرسازی استان البرز تملک و سند مالکیت به نام سازمان مزبور صادره گردیده و علی‌رغم پی‌گیری‌های واحد حقوقی شرکت، تاکنون به نتیجه نرسیده، لذا در سال مورد گزارش زمین مذکور از حساب دارایی‌های شرکت حذف گردیده است و پی‌گیری‌های حقوقی در جریان می باشد.

۳-۴- ابهام در خصوص پیامدهای دعاوی حقوقی و حسابرسی سازمان تامین اجتماعی

با توجه به یادداشت توضیحی ۱-۴-۲۷، آستان قدس رضوی در خصوص زمین‌های مورد استفاده شرکت در زیاران ادعای دریافت اجاره بها و حق تقدیمی از سال ۱۳۴۹ لغایت پایان سال ۱۳۹۶



به مبلغ ۲۰۰/۸ میلیارد ریال را داشته، متعاقباً براساس طرح شکایت در دادگاه، تقاضای دریافت اجرت المثل و مطالبه خسارت از سال ۱۳۴۹ لغایت تاریخ صدور رای و اجرای حکم طبق نظر کارشناس را نموده که در جریان رسیدگی می‌باشد. همچنین با توجه به یادداشت توضیحی ۳-۱-۲۱، براساس حسابرسی انجام شده توسط سازمان تامین اجتماعی برای سال مالی ۱۴۰۰ بابت حق بیمه (عمدتاً مربوط به کارکرد پیمانکاران) مبلغ ۴۵/۲ میلیارد ریال از شرکت مطالبه گردیده که با توجه به اعتراض شرکت موضوع در هیئت حل اختلاف تجدید نظر در جریان بررسی است.

سایر بندهای توضیحی

طرح های تملک دارایی های سرمایه ای

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

مسئولیت های هیئت مدیره در قبال صورت های مالی

۵- 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.

مسئولیت های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت های مالی

۶- 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 اظهار نظر 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 می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت بازماند.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی، به گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های با اهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.

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

۷ - گزارش تطبیق عملیات شرکت با بودجه اصلاحی مصوب که طی صورتجلسه مورخ ۱۴۰۲/۶/۲۹ به امضای تمام اعضای مجمع عمومی رسیده است، با توجه به اهداف کمی، برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ مندرج در صفحات ۳۹ الی ۴۳ که در اجرای ماده ۲ قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت و اصلاحیه بعدی آن و جزء ۱-۳ بند "د" تبصره (۲) قانون بودجه سال ۱۴۰۲ کل کشور به صورت تفصیلی 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.

۸ - صورت مقایسه عملکرد واقعی و عملکرد فرضی مندرج در یادداشت توضیحی ۲۹ که در اجرای جزء (۵) بند "د" تبصره (۲) قانون بودجه سال ۱۴۰۲ کل کشور تهیه شده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. به دلیل انحصاری بودن توزیع آب در سطح کشور و نبود قیمت بازار قابل اتکا برای آب، به موجب نامه شماره ۱۴۰۳/۱۹۳/۳۴۶۷ مورخ ۱۴۰۳/۲/۳۰ شرکت مادر تخصصی مدیریت منابع آب، متوسط تعرفه جبرانی آبهای زیر زمینی مبلغ ۷۹۹۰۰ ریال، متوسط بهای وزنی تمام شده آب سطحی مبلغ ۱۵۶۵۵۶ ریال و هر متر مکعب آب حق النظاره مبلغ ۲۷۷۰۰ ریال اعلام گردیده و به عنوان قیمت بازار در نظر گرفته شده است. به دلیل عدم ارائه مستندات مربوط به نحوه محاسبات انجام شده و همچنین عدم اعمال صحیح نرخ های رایج بازار در محاسبات بهای تمام شده کالا و خدمات ارائه شده، مبانی محاسباتی استفاده شده در تعیین خالص آثار کمی از نظر این سازمان قابل اتکا نمی باشد.

۹- موارد عدم رعایت الزامات قانون بودجه سال ۱۴۰۲ کل کشور و سایر قوانین و مقررات مربوط به شرح زیر است:

۹-۱- مفاد جزء (۴) بند "د" تبصره (۲) قانون بودجه سال ۱۴۰۲ کل کشور مبنی بر اقدام موثر برای رفع موارد مطرح شده در گزارش حسابرس و بازرس قانونی سال قبل (با توجه به بند ۱۲ این گزارش).

۹-۲- مفاد جزء (۸) بند "د" تبصره (۲) قانون بودجه سال ۱۴۰۲ کل کشور مبنی بر انجام اقدامات لازم پیرامون نتایج حسابرسی عملیاتی و ارائه گزارش اقدامات لازم به اولین جلسه مجمع عمومی.

۹-۳- مفاد بند "ب" تبصره (۸) قانون بودجه سال ۱۴۰۲ کل کشور و بند "هـ" ماده ۴۵ قانون توزیع عادلانه آب درخصوص مسلوب المنفعه نمودن و جریمه نمودن چاه های غیر مجاز آب.

۹-۵- مفاد ماده ۵ قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت الحاق (۲) درخصوص واگذاری واحدهای خدماتی و رفاهی به صورت اجاره ای (۲ واحد مسکونی به افراد خارج از شرکت بدون دریافت اجاره واگذار گردیده است) و نیز مفاد ماده ۸ قانون ساماندهی و حمایت از تولید و عرضه مسکن و آیین نامه اجرایی آن در خصوص فروش خانه های سازمانی.

۹-۶- مفاد مواد ۳۰، ۳۱ و ۳۲ آیین نامه انتظام بخشی شرکت های دولتی درخصوص ممنوعیت انتخاب یک شخص به عنوان مدیر عامل و رئیس هیئت مدیره به طور هم زمان، انتخاب یک عضو هیئت مدیره که دارای تحصیلات مالی باشد، اکثریت اعضای کمیته حسابرسی دارای تحصیلات مالی و حداقل ۲ سال سابقه مالی باشند، تدوین ساز و کار مناسب برای جمع آوری و رسیدگی به گزارش های مربوط به نقض قوانین و مقررات و نارسایی در شرکت، استقرار نظام های ارزیابی عملکرد و بررسی سالانه اثر بخشی سیستم کنترل های داخلی و ارائه گزارش سیستم کنترل های داخلی.

۱۰- مفاد جزء (۳) بند "ب" ماده (۴)، تبصره (۷) بند "ب" ماده (۵)، بند "ب" ماده (۶) و بند "ب" ماده (۲۰) قانون حداکثر استفاده از توان تولیدی و خدماتی کشور، به ترتیب درخصوص تعیین و اعلام استاندارد مورد نظر کالا و خدمات مورد نیاز در سامانه متمرکز درج فهرست توانمندی های محصولات داخلی، درج رعایت ماده (۵) این قانون در تمامی قراردادها و نظارت بر رعایت آن، اعلام اسامی پیمانکاران به وزارت صنعت، معدن و تجارت بلافاصله پس از تعیین و ارائه گزارش عملکرد مواد ۳، ۵ و ۱۷ به هیئت نظارت این قانون هر سه ماه یکبار، رعایت نشده است.

۱۱- باتوجه به یادداشت توضیحی ۱۸، سر فصل وجوه قابل انتقال به سرمایه به مبلغ ۶۵۸ میلیارد ریال می باشد، 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 هـ 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- پی‌گیری‌های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۱۴۰۲/۵/۱۹ صاحبان سهام در ارتباط با موارد مندرج در بندهای ۳، ۱-۹، ۳-۹، ۱۱، ۱۳ و ۱۶ این گزارش و نیز پی‌گیری حقوقی جهت وصول اسناد و اخواستی و مطالبات، تعیین تکلیف مبلغ ۷/ میلیارد ریال حق اشتراک دریافتی از متقاضیان طبق موافقت نامه مبادله شده، تنظیم قرارداد و توافق با اداره اوقاف درخصوص زمین‌های مورد استفاده شرکت، اخذ اسناد بخشی از مالکیت اموال غیر منقول انتقالی از شرکت آب منطقه ای تهران به نام شرکت و همچنین دریافت کامل مبلغ کارشناسی ۲ حلقه چاه کشاورزی واگذار شده به کشاورزان، به نتیجه نهایی نرسیده است.

۱۳- باتوجه به یادداشت توضیحی ۳-۲-۴، مقدار ۱۲/۵ میلیون متر مکعب از آب خریداری شده از سد طالقان 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.

۱۴- طبق یادداشت توضیحی ۱-۲۶، طی سال مورد گزارش، معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت انجام نشده است.



۱۵- 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. باتوجه به رسیدگی های انجام شده و به استثنای بخشی از اطلاعات مندرج در گزارش مذکور که در ارتباط با طرح های تملک دارایی های سرمایه ای می باشد (بند ۴ 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

۱۶- در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت های تجاری و موسسات غیر تجاری، موضوع ماده (۴۶) آیین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، در این سازمان مورد ارزیابی قرار گرفته که موارد عدم رعایت به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصادی و دارایی ارسال شده است.

سازمان حسابرسی

اسحاق نوری

ایرج جمالی

۲۲ مرداد ۱۴۰۳

سازمان حسابرسی

شرکت سهامی آب منطقه ای قزوین

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

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

شماره صفحه

۲	• صورت سود و زیان
۳	• صورت سود و زیان جامع
۴	• صورت وضعیت مالی
۵	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۶	• صورت جریان های نقدی
۷ - ۳۷	• یادداشت های توضیحی
۳۸	• طرح های تملک دارایی های سرمایه ای (پیوست ۱)
۳۹ - ۴۳	• صورت تطبیق بودجه و عملکرد (پیوست ۲)

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است .

امضاء

سمت

اعضای هیئت مدیره

منصور ستوده

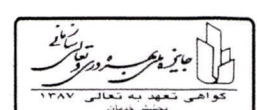
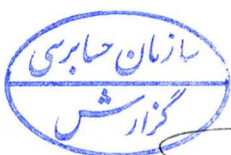
مدیر عامل و رئیس هیئت مدیره

علیرضا قاسمی

عضو هیئت مدیره و معاون طرح و توسعه

فاطمه ایمانی

عضو هیئت مدیره و مدیر حقوقی



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

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت
۱,۲۱۵,۲۴۸	۱,۵۹۶,۹۵۷	۴ درآمدهای عملیاتی
(۹۲۷,۷۸۰)	(۱,۳۷۵,۵۲۰)	۵ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۲۸۷,۴۶۸	۲۲۱,۴۳۷	سود ناخالص
(۱۸۸,۷۷۸)	(۳۰۷,۷۱۳)	۶ هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۳۸۵,۵۲۰	۳۲۴,۶۷۸	۷ سایر درآمدها
(۲۱,۲۰۰)	(۴۱,۴۹۷)	۸ سایر هزینه ها
۴۶۳,۰۱۰	۱۹۶,۹۰۵	سود عملیاتی
(۳,۲۵۲)	(۳۳,۶۳۹)	۹ سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
-	(۶۵,۲۹۶)	۱۰ هزینه های ناشی از اجرای مقررات
۴۵۹,۷۵۸	۹۷,۹۷۰	سود قبل از مالیات
(۱۰۴,۹۴۳)	(۱۱۲,۵۹۴)	۲۲-۴ هزینه مالیات بر درآمد
۳۵۴,۸۱۵	(۱۴,۶۲۴)	سود (زیان) خالص
۱۶,۵۲۵,۰۳۴	۲۸,۸۵۸,۸۲۹	۲۹ خالص آثار کمی ناشی از ارائه کالا به قیمت تکلیفی (موضوع جزء (۵) بند (د) تبصره ۲ قانون بودجه سال ۱۴۰۲ کل کشور)

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



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

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت
۳۵۴,۸۱۵	(۱۴,۶۲۴)	سود خالص
		سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت
		سود و زیان تجدید طبقه بندی نخواهد شد :
-	۶۶,۰۳۶,۱۲۳	۱۹ مازاد تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود
-	(۵,۲۳۲,۹۲۷)	۱۹ مالیات بردرآمد اقلام فوق
-	۶۰,۸۰۳,۱۹۶	سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات
۳۵۴,۸۱۵	۶۰,۷۸۸,۵۷۲	سود جامع

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



شرکت سهامی آب منطقه ای قزوین

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده) (تجدید ارائه شده)

یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۱/۰۱
دارایی ها			
دارایی های غیر جاری			
۱۱ دارایی های ثابت مشهود	۶۷,۷۹۴,۱۱۰	۱,۶۵۷,۰۱۶	۱,۶۷۴,۸۶۲
۱۲ دارایی های نامشهود	۵,۱۱۷	۵,۴۸۲	۵,۲۱۱
۱۳ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۴۶,۰۲۰	۶۴,۶۲۴	۱۹,۲۱۰
جمع دارایی های غیر جاری	۶۷,۸۴۵,۲۴۷	۱,۷۲۷,۱۲۲	۱,۶۹۹,۲۸۳
دارایی های جاری			
۱۴ پیش پرداخت ها	۱۴,۶۳۸	۱۱,۲۴۱	۸,۷۴۷
۱۵ موجودی مواد و کالا	۲۸,۰۷۸	۴,۲۰۹	۷,۵۵۴
۱۳ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۸۵۸,۸۸۱	۹۲۳,۱۶۷	۵۱۲,۲۴۰
۱۶ موجودی نقد	۵۸,۴۱۲	۲۰۳,۳۷۸	۲۶,۹۰۲
جمع دارایی های جاری	۹۶۰,۰۰۹	۱,۱۴۱,۹۹۵	۵۵۵,۴۴۳
جمع دارایی ها	۶۸,۸۰۵,۲۵۶	۲,۸۶۹,۱۱۷	۲,۲۵۴,۷۲۶
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
۱۷ سرمایه	۱,۶۵۸,۶۵۱	۱,۶۵۸,۶۵۱	۱,۶۵۸,۶۵۱
۱۸ وجوه قابل انتقال به سرمایه	۶۵۷,۹۴۵	۶۵۷,۹۴۵	۶۵۷,۹۴۵
۱۹ مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	۶۰,۸۰۳,۱۹۶	-	-
زیان انباشته	(۶۱۶,۱۸۲)	(۵۵۲,۵۷۳)	(۷۱۷,۱۶۷)
جمع حقوق مالکانه	۶۲,۵۰۳,۶۱۰	۱,۷۶۴,۰۲۳	۱,۵۹۹,۴۲۹
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
۲۱ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۳۰۷,۳۹۰	۲۶۱,۲۸۱	۲۳۵,۱۵۳
۱۹ بدهی مالیات انتقالی	۵,۲۳۲,۹۲۷	-	-
۲۰ ذخیره مزایای پایان خدمت و باز خرید مرخصی کارکنان	۲۶۶,۵۷۰	۱۹۵,۰۱۲	۱۳۷,۰۹۵
جمع بدهی های غیر جاری	۵,۸۰۶,۸۸۷	۴۵۶,۲۹۳	۳۷۲,۲۴۸
بدهی های جاری			
۲۱ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۳۹۹,۹۵۴	۵۴۳,۶۵۰	۲۷۹,۴۹۲
۲۲ مالیات پرداختنی	۹۴,۸۰۵	۱۰۵,۱۵۱	۳,۵۵۷
جمع بدهی های جاری	۴۹۴,۷۵۹	۶۴۸,۸۰۱	۲۸۳,۰۴۹
جمع بدهی ها	۶,۳۰۱,۶۴۶	۱,۱۰۵,۰۹۴	۶۵۵,۲۹۷
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۶۸,۸۰۵,۲۵۶	۲,۸۶۹,۱۱۷	۲,۲۵۴,۷۲۶

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 ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	وجوه قابل انتقال به سرمایه	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	زیان انباشته	جمع کل	
مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۱,۶۵۸,۶۵۱	۶۵۷,۹۴۵	(۵۸۶,۳۵۴)	۱,۷۳۰,۲۴۲	
اصلاح اشتباهات (یادداشت ۲۳)			(۱۳۰,۸۱۳)	(۱۳۰,۸۱۳)	
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۱,۶۵۸,۶۵۱	۶۵۷,۹۴۵	(۷۱۷,۱۶۷)	۱,۵۹۹,۴۲۹	
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱					
سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۱	-	-	۲۷۵,۴۹۹	۲۷۵,۴۹۹	
اصلاح اشتباهات (یادداشت ۲۳)			۷۹,۳۱۶	۷۹,۳۱۶	
زیان خالص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۱	-	-	۳۵۴,۸۱۵	۳۵۴,۸۱۵	
سود سهم دولت	-	-	(۱۹۰,۲۲۱)	(۱۹۰,۲۲۱)	
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱,۶۵۸,۶۵۱	۶۵۷,۹۴۵	(۵۵۲,۵۷۳)	۱,۷۶۴,۰۲۳	
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲					
سود خالص سال ۱۴۰۲	-	-	(۱۴,۶۲۴)	(۱۴,۶۲۴)	
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات	-	-	۶۰,۸۰۳,۱۹۶	۶۰,۸۰۳,۱۹۶	
سود جامع سال ۱۴۰۲		۶۰,۸۰۳,۱۹۶	(۱۴,۶۲۴)	۶۰,۷۸۸,۵۷۲	
سود سهم دولت	-	-	(۴۸,۹۸۵)	(۴۸,۹۸۵)	
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱,۶۵۸,۶۵۱	۶۵۷,۹۴۵	(۶۱۶,۱۸۲)	۶۲,۵۰۳,۶۱۰	

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 ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی		
۲۲۹.۳۰۵	۱۹.۴۷۰	۲۴ نقد حاصل از عملیات
(۳.۳۴۹)	(۱۲۲.۹۴۰)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۲۲۵.۹۵۶	(۱۰۳.۴۷۰)	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
(۴۸.۸۹۹)	(۴۱.۴۹۶)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۵۸۱)	-	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
(۴۹.۴۸۰)	(۴۱.۴۹۶)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۱۷۶.۴۷۶	(۱۴۴.۹۶۶)	خالص (کاهش) افزایش در موجودی نقد
۲۶.۹۰۲	۲۰۳.۳۷۸	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۲۰۳.۳۷۸	۵۸.۴۱۲	مانده موجودی نقد در پایان سال

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 ۱۴۰۲

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/۳۳۰۹۵ مورخ ۱۳۸۴/۶/۱۵ هیئت وزیران و اختیارات حاصله از بند ۵ تصویب نامه شماره ۲۹۱۸۳/ت/۳۳۵۵۹ 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. در حال حاضر شرکت سهامی آب منطقه ای قزوین جزو واحدهای تجاری فرعی شرکت مادر تخصصی مدیریت منابع آب ایران است و شرکت اصلی نهایی گروه، 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 مدیریتی 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 و تکالیف مندرج در قوانین و مقررات مربوط به سیاستهای وزارت نیرو می باشد. فعالیت اصلی شرکت طی سال مورد عمدتاً 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:

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
نفر	نفر	
۸۹	۹۸	کارکنان رسمی
۲۳	۲۱	کارکنان پیمانی
۲۷	۲۴	کارکنان قراردادی (کارکنان قرارداد معین و کارگران قراردادی)
۱۳۹	۱۴۳	
۱۲۱	۱۱۸	کارکنان شرکت های خدماتی
۲۶۰	۲۶۱	

شرکت سهامی آب منطقه ای قزوین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده :

۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در دوره جاری لازم الاجرا شده است و بر صورت‌های مالی آثار با اهمیتی داشته است، وجود ندارد .

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 ۴۳ با عنوان " درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان " در سال ۱۴۰۲ مصوب شده است و الزامات آن در مورد کلیه صورت‌هایی که دوره مالی آن‌ها از تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می‌شود، لازم الاجرا است. هدف این استاندارد ارائه گزارش اطلاعات مفید درباره ماهیت، مبلغ، زمان بندی و عدم اطمینان درآمد عملیاتی و جریان نقدی حاصل از قرارداد با مشتری می‌باشد. اجرای استاندارد مذکور تاثیر با اهمیتی بر صورت‌های آتی نخواهد داشت.

۳- اهم رویه‌های حسابداری

۳-۱- مبانی اندازه‌گیری استفاده شده در تهیه صورت‌های مالی

۳-۱-۱- صورت‌های مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است . به استثنای موارد زیر که به ارزش منصفانه اندازه‌گیری می‌شود :

الف - زمین ، ساختمان ، تاسیسات و چاه‌ها ، ماشین‌آلات و تجهیزات و وسایل نقلیه .

۳-۱-۲- ارزش منصفانه ، قیمتی است که بابت فروش یک دارایی یا انتقال یک بدهی در معامله‌ای نظام مند بین فعالان بازار ، در تاریخ اندازه‌گیری در شرایط جاری بازار ، قابل دریافت یا قابل پرداخت خواهد بود ، صرف نظر از اینکه قیمت مزبور بطور مستقیم قابل مشاهده باشد یا با استفاده از تکنیک‌های دیگر ارزشیابی برآورد شود. به منظور افزایش ثبات رویه و قابلیت مقایسه در اندازه‌گیری ارزش منصفانه و افشاهای مرتبط با آن ، سلسله مراتب ارزش منصفانه در سه سطح زیر طبقه بندی می‌شوند :

الف - داده‌های ورودی سطح ۱، قیمت‌های اعلام شده (تعدیل نشده) در بازارهای فعال برای دارایی‌ها یا بدهی‌های همانند است که واحد تجاری می‌تواند در تاریخ اندازه‌گیری به آنها دست یابد .

ب - داده‌های ورودی سطح ۲ ، داده‌های ورودی غیر از قیمت‌های اعلام شده مشمول سطح ۱ هستند و برای دارایی یا بدهی مورد نظر ، بطور مستقیم یا غیر مستقیم قابل مشاهده می‌باشند .

ج - داده‌های ورودی سطح ۳ ، داده‌های ورودی غیر قابل مشاهده دارایی یا بدهی می‌باشند .

۳-۲- درآمد عملیاتی

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه‌ازای دریافتی یا دریافتنی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه‌گیری می‌شود .

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

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

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

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 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 زمین، ساختمان، تاسیسات و چاه های 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، توسط کارشناسان منتخب مجمع عمومی در تاریخ ۱۳۹۰/۱۲/۲۹ مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته و مازاد مزبور به سرمایه شرکت منتقل گردیده است. برای سومین بار زمین، ساختمان، تاسیسات و چاه ها، ماشین آلات و تجهیزات و وسایل نقلیه در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ براساس ماده (۱۴) قانون حداکثر استفاده از توان تولیدی و خدمات کشور و حمایت از کالای ایرانی و همچنین ماده ۱۴۹ اصلاحی قانون مالیاتهای مستقیم، طبق دستورالعمل شرکت مادر تخصصی مدیریت منابع آب ایران، توسط کارشناسان منتخب مجمع عمومی ارزیابی گردیده و مازاد تجدید ارزیابی در حساب ها ثبت شده است. تناوب تجدید ارزیابی به تغییرات ارزش منصفانه دارایی های تجدید ارزیابی شده بستگی دارد. چنانچه ارزش منصفانه دارایی های تجدید ارزیابی شده، تفاوت با اهمیتی با مبلغ دفتری آن داشته باشد، تجدید ارزیابی بعدی ضرورت دارد. دوره تناوب تجدید ارزیابی ۵ ساله می باشد.

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 ماه 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 ۱۴۰۲

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 درصد 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- مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها

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

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

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

۳-۵- دارایی های نامشهود

۳-۵-۱- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود.

۳-۵-۲- 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 افزارها	۳ ساله	خط مستقیم

۳-۵-۳- حق امتیاز خدمات عمومی به دلیل عمر مفید نامعین، مستهلاک نمی شود.

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

۳-۶- زیان کاهش ارزش دارایی های غیر جاری

۳-۶-۱- 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.

۳-۶-۲- 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.

۳-۶-۳- 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.

۳-۶-۴- 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.

۳-۶-۵- 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.

۳-۷- 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.

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

۸-۳- 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.

۸-۳-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۹-۳- مالیات بر درآمد

۹-۳-۱- 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.

۹-۳-۲- 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 کاهشی، در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

۹-۳-۳- 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.

۹-۳-۴- 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.

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

۳-۱۰ - 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، 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:

۳-۱۰-۱ - 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.

۳-۱۰-۲ - 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.

۳-۱۱ - قضاوت های مدیریت در فرآیند به کارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

مدیریت شرکت برای تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود از نظر کارشناسان منتخب مجمع عمومی جهت ارزیابی استفاده نموده است. ضمناً قضاوت مدیریت این است که شرکت در سال های آتی بدون در نظر گرفتن هزینه استهلاک مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها، دارای سود خالص می باشد و بر این اساس مالیات انتقالی برای مازاد ارزیابی فوق شناسایی و در حساب ها ثبت نموده است.

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

۴ - درآمد های عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱		۱۴۰۲		واحد	یادداشت
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار		
۵۹۸,۲۴۷	۱۵۹,۹۷۶,۰۶۰	۸۸۱,۲۲۰	۱۲۲,۲۸۶,۰۲۱	متر مکعب	۴-۲ فروش آب
۶۰۲,۸۸۹	۱۸۰,۵۷۶,۸۲۲	۶۹۳,۰۲۷	۱۸۳,۳۸۷,۴۳۶	متر مکعب	۴-۳ درآمد حق النظاره و خدمات برداشتی چاهها
۱۴,۱۱۲	۲,۴۷۰	۲۲,۷۱۰	۲,۸۳۵	تعداد پرونده	۴-۴ درآمد ارائه خدمات کارشناسی
۱,۲۱۵,۲۴۸		۱,۵۹۶,۹۵۷			

۴-۱- درآمد های عملیاتی شامل مبلغ ۸۴,۰۷۹ میلیون ریال (سال قبل مبلغ ۷۲,۴۳۳ 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)

۱۴۰۱		۱۴۰۲		واحد	یادداشت
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار		
۵۶۵,۴۷۲	۱۵۳,۹۷۸,۷۲۹	۷۹۳,۴۵۳	۱۱۳,۳۷۳,۵۹۶	مترمکعب	۴-۲-۲ آب کشاورزی
۱۲,۴۰۳	۱۸۳,۸۹۱	۵۰,۵۳۵	۳۵۷,۸۰۰	مترمکعب	آب صنعتی
۱۹,۲۰۵	۵,۸۱۳,۴۴۰	۳۲,۶۳۳	۸,۵۵۴,۶۲۵	مترمکعب	۴-۲-۴ آب شرب
۱,۱۶۷	-	۴,۵۹۹	-	مترمکعب - ساعتی	سایر
۵۹۸,۲۴۷	۱۵۹,۹۷۶,۰۶۰	۸۸۱,۲۲۰	۱۲۲,۲۸۶,۰۲۱		

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 صنعتی در سال ۱۴۰۲ مطابق صورت جلسه شماره ۵۷ کمیته منطقه ای تعرفه شرکت و نرخ فروش آب شرب براساس توافقنامه بین شرکت آب منطقه ای قزوین و شرکت آب و فاضلاب استان قزوین تعیین می گردد. افزایش ۴۰ 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 ۱۴۰۲

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱		۱۴۰۲		
مبلغ	حجم - متر مکعب	مبلغ	حجم - متر مکعب	
۲۳۱,۵۵۴	۹۷,۲۶۲,۲۰۸	۲۲۲,۰۳۱	۵۷,۰۲۹,۱۸۴	فروش آب تامین شده از سد طالقان
۳۳۳,۹۱۸	۵۶,۷۱۶,۵۲۱	۵۷۱,۴۲۲	۵۶,۳۴۴,۴۱۲	فروش آب چاههای تلفیقی
۵۶۵,۴۷۲	۱۵۳,۹۷۸,۷۲۹	۷۹۳,۴۵۳	۱۱۳,۳۷۳,۵۹۶	

۴-۲-۳- 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	۱۲,۵۶۴,۹۴۰	۵۷,۰۲۹,۱۸۴	۶۹,۵۹۴,۱۲۴	-	۸۱,۸۷۵,۴۴۰	آب کشاورزی - سد طالقان
-	-	۵۶,۳۴۴,۴۱۲	-	-	۵۶,۳۴۴,۴۱۲	آب کشاورزی-چاههای تلفیقی
۱۸	۱۲,۵۶۴,۹۴۰	۱۱۳,۳۷۳,۵۹۶	-	-	۱۳۸,۲۱۹,۸۵۲	

۴-۲-۳-۱- آب آزاد شده از سد طالقان مقدار ۸۱,۸۷۵,۴۴۰ متر مکعب بوده که پس از کسر مقدار ۱۲,۲۸۱,۳۱۶ متر مکعب (معادل ۱۸ درصد پرت آب استحصالی) که نهایتاً آب خریداری شده از سد طالقان طبق صورتحساب اصلاحی مورخ ۱۴۰۳/۰۲/۰۴ شرکت سهامی آب منطقه ای البرز مقدار ۶۹,۵۹۴,۱۲۴ متر مکعب بوده است (تلفات در سال قبل نیز معادل ۱۸ درصد بوده است) .

۴-۲-۴- فروش آب شرب شامل فروش مقدار ۶,۵۲۳,۴۱۸ متر مکعب آب خریداری شده سد طالقان از شرکت سهامی آب منطقه ای البرز (سال قبل ۳,۶۳۱,۶۰۵ متر مکعب) و مقدار ۲,۰۳۱,۲۰۷ متر مکعب آب استحصالی از چاه های شرکت می باشد. علت افزایش مبلغ فروش ناشی از افزایش مقدار و نرخ فروش است .

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

۱۴۰۱		۱۴۰۲		یادداشت
میلیون ریال	حجم - متر مکعب	میلیون ریال	حجم - متر مکعب	
۵۰,۶۰۵	۱۲۳,۴۲۷,۲۰۳	۵۰,۶۰۵	۱۲۳,۴۲۷,۲۰۳	۴-۳-۲ آب شرب
۳۰۷,۴۳۱	۳۱,۲۴۲,۵۱۱	۴۵۲,۶۶۰	۳۳,۷۷۶,۵۴۰	۴-۳-۳ آب صنعتی
۱۰۵,۴۴۴	۳,۵۶۴,۹۶۷	۴۳,۴۳۹	۲,۹۶۱,۹۶۷	۴-۳-۴ نیرو های مسلح
۱۳۹,۴۰۹	۲۲,۳۴۲,۱۴۱	۱۴۶,۳۲۳	۲۳,۲۲۱,۷۲۶	سایر
۶۰۲,۸۸۹	۱۸۰,۵۷۶,۸۲۲	۶۹۳,۰۲۷	۱۸۳,۳۸۷,۴۳۶	

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 ۱۴۰۲ تعرفه برداشت از منابع آب زیر زمینی در سطح استان (شهر- روستا) معادل ۳۲۸ریال به ازای هر مترمکعب تعیین گردیده است.

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

۴-۳-۲- درآمد حق النظاره آب شرب تماماً مربوط به شرکت آب و فاضلاب استان قزوین می باشد. تعرفه حق النظاره چاه های آب شرب شهری براساس ابلاغیه شماره ۱۴۰۲/۶۰۱۰۲/۲۰/۱۰۰ مورخ ۱۴۰۱/۱۱/۲۴ وزیر محترم نیرو تعیین شده است که نسبت به سال قبل تغییری نداشته است.

۴-۳-۳- تعرفه حق النظاره آب صنعتی براساس ابلاغیه شماره ۱۴۰۲/۱۰۵۰۴/۳۱/۱۰۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۱/۱۰ وزارت محترم نیرو در سال ۱۴۰۲ تعیین و اعمال شده است و افزایش درآمد مذکور نسبت به سال قبل عمدتاً ناشی از افزایش نرخ و مقدار می باشد.

۴-۳-۴- کاهش حق النظاره چاه های نیرو های مسلح ناشی از کاهش حجم و نیز کاهش نرخ طبق مصوبه شماره ۵۹ مورخ ۱۴۰۲/۰۸/۲۳ کمیته منطقه ای تعرفه شرکت از مبلغ ۳۸,۰۰۰ ریال به مبلغ ۱۳,۵۰۰ ریال به ازای هر متر مکعب می باشد.

۴-۳-۵- مطابق بند (ب) تبصره (۸) قانون بودجه سال ۱۴۰۲ که تصریح می نماید جهت حفظ و صیانت از آبخوان های کشور و افزایش اطمینان پذیری تامین آب برای مصارف مختلف در بخش های شرب، صنعت و کشاورزی، شرکت های آب منطقه ای استان ها مکلفند با توجه به شرایط اقتصادی و اقلیمی مناطق مختلف کشور از مصرف کنندگان آب کشاورزی برای چاه های مجاز فاقد کنتور هوشمند براساس پروانه بهره برداری آن ها و برای چاه های مجاز دارای کنتور هوشمند براساس برداشت مجاز از آن ها، به ازای هر متر مکعب برداشت آب از آبخوان ها، حداکثر معادل ۶۰۰ ریال (سال قبل ۳۰۰ ریال) مطابق دستورالعمل مشترک وزرای نیرو و جهاد کشاورزی، دریافت و به حساب نزد خزانه داری کل کشور واریز نمایند که از این بابت در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۲۳۶,۰۹۶ میلیون ریال (سال قبل مبلغ ۱۹۱,۲۳۰ میلیون ریال) به حساب مذکور واریز شده است.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱		۱۴۰۲		
تعداد پرونده	مبلغ	تعداد پرونده	مبلغ	
۱۶۰۴	۸,۷۰۱	۱۳,۰۱۱	۱۸۴۰	آب کشاورزی
۳۸	۳۶۵	۹۹۶	۱۱۹	آب شرب
۸۲۸	۵,۰۴۶	۸,۷۰۳	۸۷۶	آب صنعتی و سایر خدمات کارشناسی
۲,۴۷۰	۱۴,۱۱۲	۲۲,۷۱۰	۲,۸۳۵	

۴-۴-۱- درآمد خدمات کارشناسی چاه ها براساس ابلاغیه وزیر نیرو به شماره ۱۴۰۲/۲۵۹۰۶/۲۰/۱۰۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۴/۳۱ 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)

۱۴۰۱				۱۴۰۲				
درصد سود ناخالص نسبت به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درصد سود (زیان) ناخالص نسبت به درآمد عملیاتی	سود (زیان) ناخالص	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	
۴۴	۲۴۷,۵۲۷	۳۱۷,۹۴۵	۵۶۵,۴۷۲	۴۳	۳۴۰,۵۴۶	۴۵۲,۹۰۷	۷۹۳,۴۵۳	آب کشاورزی
۹۰	۲۹,۳۹۵	۳,۳۸۰	۳۲,۷۷۵	۹۴	۸۲,۷۸۷	۴,۹۸۰	۸۷,۷۶۷	آب صنعتی، شرب و سایر
۴۶	۲۷۶,۹۲۲	۳۲۱,۳۲۵	۵۹۸,۲۴۷	۴۸	۴۲۳,۳۳۳	۴۵۷,۸۸۷	۸۸۱,۲۲۰	
۱	۸,۸۴۸	۵۹۴,۰۴۱	۶۰۲,۸۸۹	(۲۷)	(۱۸۷,۸۰۸)	۸۸۰,۸۳۵	۶۹۳,۰۲۷	خدمات برداشت آب (حق النظاره)
۱۲	۱,۶۹۸	۱۲,۴۱۴	۱۴,۱۱۲	(۶۲)	(۱۴,۰۸۸)	۳۶,۷۹۸	۲۲,۷۱۰	خدمات کارشناسی
۲	۱۰,۵۴۶	۶۰۶,۴۵۵	۶۱۷,۰۰۱	(۲۸)	(۲۰۱,۸۹۶)	۹۱۷,۶۳۳	۷۱۵,۷۳۷	
۲۴	۲۸۷,۴۶۸	۹۲۷,۷۸۰	۱,۲۱۵,۲۴۸	۱۴	۲۲۱,۴۳۷	۱,۳۷۵,۵۲۰	۱,۵۹۶,۹۵۷	

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

۵ - بهای تمام شده درآمد های عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱		۱۴۰۲					
جمع	ارائه خدمات	فروش	جمع	ارائه خدمات	فروش		
۴۳,۰۴۲	-	۴۳,۰۴۲	۴۳,۳۹۷	-	۴۳,۳۹۷	۵-۱	آب خریداری شده
۱۹,۴۶۳	۳,۱۴۵	۱۶,۳۱۸	۲۹,۱۵۹	۴,۹۲۳	۲۴,۲۳۶	۵-۲	دستمزد مستقیم
سربار تولید :							
۲۵۸,۱۶۲	۲۵۵,۰۱۷	۳,۱۴۵	۳۹۰,۹۵۳	۳۸۶,۰۳۰	۴,۹۲۳	۵-۲	دستمزد غیرمستقیم
۲۵۵,۷۲۱	۲۲۵,۱۵۶	۳۰,۵۶۵	۳۶۷,۱۴۴	۳۳۱,۹۷۹	۳۵,۱۶۵	۵-۳	خدمات قراردادی
۴۳,۷۳۲	۳۷,۷۴۴	۵,۹۸۸	۶۸,۱۸۶	۵۹,۳۹۵	۸,۷۹۱	۵-۲	حقوق و مزایای کار معین
۲۷,۵۱۴	۴,۳۵۳	۲۳,۱۶۱	۱۵,۵۸۸	۴,۲۹۶	۱۱,۲۹۲	۵-۴	آب و برق و سوخت
۸,۱۵۴	۸,۰۵۶	۹۸	۷,۶۶۵	۷,۵۳۲	۱۳۳		مخابرات و ارتباطات
۹۲,۱۹۴	-	۹۲,۱۹۴	۲۰۱,۶۷۰	-	۲۰۱,۶۷۰	۵-۵	بهره برداری
۶۰,۱۸۴	۹,۴۳۴	۵۰,۷۵۰	۸۶,۷۶۶	۱۷,۲۸۰	۶۹,۴۸۶	۵-۵	تعمیر و نگهداری
۶۴,۱۱۵	۱۵,۸۶۱	۴۸,۲۵۴	۷۰,۰۱۲	۲۱,۵۹۸	۴۸,۴۱۴		استهلاک
۲۷,۰۷۸	۲۷,۰۷۸	-	۲۷,۰۶۷	۲۷,۰۶۷	-	۵-۶	سهم راهبردی
۲۸,۴۲۱	۲۰,۶۱۱	۷,۸۱۰	۶۷,۹۱۳	۵۷,۵۳۳	۱۰,۳۸۰		سایر
۹۲۷,۷۸۰	۶۰۶,۴۵۵	۳۲۱,۳۲۵	۱,۳۷۵,۵۲۰	۹۱۷,۶۳۳	۴۵۷,۸۸۷		

۵-۱- آب خریداری شده به مبلغ ۴۳,۳۹۷ میلیون ریال بابت خرید مقدار ۶۹,۵۹۴,۱۲۴ متر مکعب آب کشاورزی (سال قبل ۱۱۹,۰۰۲,۸۹۳) و مقدار ۶,۵۲۳,۴۱۸ مترمکعب آب شرب (سال قبل ۳,۶۳۱,۶۰۵ متر مکعب) از شرکت سهامی آبی منطقه ای آب البرز (سد طالقان) می باشد.

۵-۲- افزایش هزینه دستمزد مستقیم ، دستمزد غیر مستقیم و حقوق و مزایای کارکنان کار معین عمدتاً ناشی از افزایش حقوق و مزایا طبق مصوبه هیئت وزیران (حدود ۲۰ درصد) ، افزایش تعداد کارکنان به دلیل تبدیل وضعیت ایثارگران و افزایش فوق العاده ویژه (مشاغل حقوقی و فناوری اطلاعات) تا سقف ۵۰ درصد موضوع بند ۱۰ ماده ۶۸ قانون مدیریت خدمات کشوری می باشد.

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

۵-۴- علت کاهش هزینه آب و برق و سوخت عمدتاً ناشی از کاهش هزینه برق مصرفی چاه های تلفیقی به دلیل کاهش ساعات کارکرد چاه ها در ساعات اوج مصرف انرژی و بخشدگی بابت رعایت الگوی مصرف انرژی بوده است .

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 و تعمیرات ساختمان های امور شهرستان های تابعه شرکت می باشد .

۵-۶- مبلغ ۳۰,۰۰۰ میلیون ریال حق مدیریت شرکت مدیریت منابع آب ایران (سال قبل مبلغ ۳۰,۰۰۰ میلیون ریال) می باشد که مبلغ ۲۷,۰۶۷ میلیون ریال آن در سرفصل بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی و مبلغ ۲,۹۳۳ میلیون ریال آن نیز در سرفصل هزینه های فروش ، اداری و عمومی منظور شده است .

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

۶ - هزینه های فروش ، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت	
۶۵,۱۱۱	۱۰۳,۵۷۱	۵-۲	حقوق و مزایای کارمندان
۱۰,۳۳۳	۲۱,۲۰۷	۶-۱	حقوق و مزایای کارگران
۴,۷۱۸	۷,۳۹۰	۵-۲	حقوق و مزایای کار معین
۸,۹۶۶	۱۶,۳۸۵		بیمه سهم کارفرما
۵۹,۴۷۲	۸۵,۲۴۵	۵-۳	خدمات قراردادی
۲,۹۳۹	۴,۲۰۹		استهلاک
۲۵,۰۳۳	۴۰,۹۸۵	۶-۲	عائله مندی ، عیدی و پاداش بازنشستگان
۹۰۹	۸۲۱	۵-۴	آب و برق و سوخت
۲,۹۲۱	۲,۹۳۳	۵-۶	سهم راهبردی
۸,۳۷۶	۲۴,۹۶۷		سایر
۱۸۸,۷۷۸	۳۰۷,۷۱۳		

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

۶-۲- افزایش 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)			
۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت	
۳۰۰,۲۷۷	۲۱۵,۶۰۰	۷-۱	درآمد حاصل از تمدید و صدور مجوز برداشت و بهره برداری چاه (تخصیص آب)
۶۲,۸۶۳	۹۱,۷۹۸	۷-۲	درآمد حاصل از جریمه بابت برداشت غیر مجاز آب
۲۲,۳۸۰	۱۷,۲۸۰	۷-۳	درآمد فروش پساب
۳۸۵,۵۲۰	۳۲۴,۶۷۸		

۷-۱- تخصیص آب در سال مالی مورد گزارش از محل اقدامات احیا و تعادل بخشی (طی ابلاغیه شماره ۱۴۰۰/۱۰۰/۲۵۰۹۳ 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 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 کاهش درآمد تخصیص آب کاهش حجم تخصیص نسبت به سال قبل بوده است .

۷-۲- درآمد حاصل از جریمه اضافه برداشت آب به مبلغ ۹۱,۷۹۸ میلیون ریال ، طبق بازدید و کنترل های صورت گرفته توسط کارشناسان شرکت از چاههای مشترکین 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 ۱۴۰۲

۷-۳- درآمد حاصل از فروش پساب به مبلغ ۱۷,۲۸۰ 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 شیمیایی بهداش تا میزان مصرف مورد نیاز شرکت مزبور می باشد. قابل ذکر است طی سال مورد گزارش طبق توافقنامه فی مابین با شرکت آب و فاضلاب استان قزوین مقدار ۲,۶۵۰,۰۰۰ متر مکعب پساب تصفیه شده تصفیه خانه محمود آباد (BOT) بدون پرداخت وجه دریافت و جهت تغذیه آبخوان ها رها سازی گردیده است.

۸- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۲۱,۲۰۰	۴۱,۴۹۷	۸-۱
۲۱,۲۰۰	۴۱,۴۹۷	

هزینه های طرح تملک دارایی های سرمایه ای

۸-۱- از محل منابع داخلی شرکت مبلغ ۴۱,۴۹۷ 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 ۲۲,۶۷۴ میلیون ریال بابت حقوق کارکنان طرح های تملک دارایی های سرمایه ای، مبلغ ۵,۳۲۳ میلیون ریال بابت قرارداد حسابرسی و مبلغ ۱۳,۵۰۰ میلیون ریال بابت صورت وضعیت پیمانکاران (طرح تعادل بخشی) می باشد.

۹- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۱۵,۲۹۳	۳۰,۵۸۷	۹-۱
۳,۷۸۶	۷,۲۹۳	
(۲۶,۱۲۸)	(۴۶,۱۰۸)	۹-۲
-	(۲۸,۲۹۷)	۱۳-۱-۳
۲,۶۹۹	-	
۱,۰۹۸	۲,۸۸۶	
(۳,۲۵۲)	(۳۳,۶۳۹)	

سود حاصل از واگذاری چاه های کشاورزی
 درآمد اجاره بستر رودخانه
 تعهدات آتی بازنشستگان
 مطالبات مشکوک الوصول
 درآمد حاصل از واریزی آبیاری
 سایر

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.

۹-۲- تعهدات آتی بازنشستگان براساس (استاندارد ۲۷ حسابداری) سن و امید به زندگی بازنشستگان و طبق دستور العمل شرکت مادر معادل ۷/۵ سال (۷/۵ برابر هزینه واقعی سال ۱۴۰۲) محاسبه گردیده است. طبق دستورالعمل مذکور ۱۰ درصد مبلغ تعهدات آتی شناسایی شده به عنوان هزینه سال جاری و ۸۵ درصد هزینه شناسایی شده به عنوان تعدیلات سنواتی (۱۰ درصد سال ۱۴۰۱ و ۷۵ درصد سال های قبل) در حساب ها لحاظ گردیده است.

۱۰- هزینه های ناشی از اجرای مقررات

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
-	۶۵,۲۹۶	۱۰-۱
-	۶۵,۲۹۶	

بند ۱۵ تبصره ۱۵ قانون بودجه سال ۱۴۰۲

۱۰-۱- براساس بند "ی" تبصره ۱۵ قانون بودجه سال ۱۴۰۲ کل کشور، شرکت های زیر مجموعه وزارت نیرو مکلفند با اعلام وزیر نیرو سالانه تا ۷ درصد از درآمد های وصولی خود (عملیاتی و غیر عملیاتی) را به حساب درآمد اختصاصی وزارت نیرو که به این منظور نزد خزانه داری کل کشور ایجاد می شود واریز نمایند که صددرصد منابع واریزی بابت سیاست گذاری و نظارت بر توسعه تبادلات انرژی با کشورهای همجوار و پیاده سازی تفاهم نامه با همسایگان در خصوص آب های مشترک و کاهش خشکسالی هزینه شود. طی سال مورد گزارش مبلغ ۶۵,۲۹۶ میلیون ریال با اعلام شرکت مادر تخصصی مدیریت منابع آب ایران به حساب مربوطه واریز گردیده است.

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

۱۱- دارایی های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)										
جمع	دارایی های در جریان تکمیل	پیش برداشت های سرمایه ای	اقلام سرمایه ای در انبار	جمع	ابزار و لوازم فنی	اثاث و منقولات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات و چاه ها	ساختمان
۲,۳۴۰,۴۶۵	۱۱,۶۴۹	۳۰,۱۶۳	-	۲,۳۹۸,۶۵۳	۷۵۰	۲۶,۸۲۱	۱۸,۹۳۹	۸۴۳	۱,۶۴۹,۴۸۵	۲۸,۳۱۰
۴۸,۸۹۹	۱,۵۰۰	۳۷,۰۲۸	۱۰,۳۷۱	۹۲,۰۲۵	۱۷۰	۱۷,۵۷۵	-	۴,۱۴۰	۱۵,۱۴۳	-
۰	۱,۶۹	(۱,۶۹)	-	۰	-	-	-	-	-	-
۲,۳۸۹,۳۶۴	۱۲,۳۱۸	۲۹,۹۹۴	۱۰,۳۷۱	۲,۳۵۵,۶۸۱	۹۲۰	۵۴,۳۹۶	۱۸,۹۳۹	۸۴۳	۱,۶۵۳,۶۲۵	۵۳,۴۵۳
۱۷۴,۸۳۷	۱۷۰,۸۳۷	۴,۰۰۰	۰	۳۷۸,۶۷۴	۳۷۸	۱۴,۸۶۳	-	-	۱۷,۱۸۷	۵۰,۶۸
۶۵,۳۶۶,۹۶۸	۶۵,۳۶۶,۹۶۸	-	-	۱۰۲,۳۷۸	۴۵,۴۸۹	۱۹,۹۶۷,۴۴۴	۴۷,۳۴۵	۴۵,۱۰۴,۴۱۳	-	-
۰	۱۰,۳۷۱	(۱۰,۳۷۱)	-	۰	(۲۹)	۲۹	۰	۰	-	-
۶۷,۸۳۱,۱۵۹	۱۲,۳۱۸	۲۳,۹۹۴	۰	۶۷,۸۷۸,۸۴۷	۱,۲۹۸	۷۹,۶۳۰	۱۲۱,۳۱۷	۶۶,۳۰۳	۲۱,۶۳۸,۲۸۵	۱۰۵,۷۶۶
۶۶۵,۶۰۳	-	-	-	۶۶۵,۶۰۳	۶۰۱	۱۵,۶۵۷	۶,۴۶۲	۸۴۳	۶۲۴,۹۳۳	۱۷,۰۹۷
۶۶,۷۴۵	-	-	-	۶۶,۷۴۵	۹۷	۷,۸۷۷	۲,۹۶۷	-	۵۰,۹۹۳	۴,۸۱۲
۷۳۲,۳۴۸	-	-	-	۷۳۲,۳۴۸	۶۹۸	۲۳,۵۳۴	۹,۴۲۹	۸۴۳	۶۷۵,۹۳۵	۲۱,۹۰۹
۷۳,۸۵۶	-	-	-	۷۳,۸۵۶	۱۰۱	۱۲,۷۱۶	۲,۴۵۹	-	۵۱,۳۱۶	۷,۳۶۴
(۷۶۹,۱۵۵)	-	-	-	(۷۶۹,۱۵۵)	۰	۰	(۱۱,۸۸۸)	(۸۱۴)	(۷۲۷,۳۸۰)	(۲۹,۱۷۳)
۰	-	-	-	۰	۰	۰	۰	(۲۹)	۲۹	-
۳۷,۰۴۹	-	-	-	۳۷,۰۴۹	۷۹۹	۲۶,۲۵۰	۰	۰	۰	-
۶۷,۷۹۴,۱۱۰	۱۲,۳۱۸	۲۳,۹۹۴	۰	۶۷,۷۶۶,۷۹۸	۴۹۹	۴۳,۳۸۰	۱۲۱,۳۱۷	۶۶,۳۰۳	۲۱,۶۳۸,۳۸۵	۱۰۵,۷۶۶
۱,۵۵۷,۰۱۶	۱۳,۳۱۸	۲۹,۹۹۴	۱۰,۳۷۱	۱,۶۰۳,۳۳۳	۲۳۳	۳۰,۸۶۲	۹,۵۱۰	-	۹۷۷,۶۹۰	۳۱,۵۴۴
۰	-	-	-	۰	-	-	-	-	-	-

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

افزایش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۴۰۱

افزایش

افزایش ناشی از تجدید ارزیابی

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۴۰۲

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۱

استهلاک

حذف استهلاک انباشته دارایی های تجدید ارزیابی شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۴۰۲

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱

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

۱-۱۱- اقلام خطر پذیر دارایی های ثابت مشهود تا مبلغ ۲,۱۱۶,۴۶۴ 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 زمین به مبلغ ۱۳۳,۳۳۱ میلیون ریال بابت دریافت یک قطعه زمین در شهرستان آبیگ از شرکت آب و فاضلاب استان قزوین در قبال تسویه بخشی از بدهی شرکت مذکور می باشد. افزایش ساختمان به مبلغ ۵,۰۶۸ میلیون ریال بابت نصب دیوار پوش برای ساختمان ستاد و امورات شهرستان ها، تعمیرات اساسی تالار پذیرایی ، افزایش طی سال اثاثه و منصوبات به مبلغ ۲۵,۲۳۴ میلیون ریال عمدتاً شامل خرید کامپیوتر ، لپ تاپ ، لوازم اداری ، میز و صندلی و افزایش تاسیسات و چاه ها به مبلغ ۱۷,۱۸۷ میلیون ریال مربوط به خرید تجهیزات چاه های تلفیقی بوده است.

۳-۱۱- دارایی های ثابت مشهود به استثنای اثاثه و منصوبات و ابزار و لوازم فنی در پایان سال ۱۴۰۲ مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته و تفاوت آن جمعاً به مبلغ ۶۶,۰۳۶,۱۲۳ میلیون ریال می باشد که پس از کسر مبلغ ۵,۲۳۲,۹۲۷ میلیون ریال بدهی مالیات انتقالی (یادداشت ۶-۲۳) ، مازاد تجدید ارزیابی آن به مبلغ ۶۰,۸۰۳,۱۹۶ میلیون ریال در سرفصل حقوق مالکانه طبقه بندی شده و در صورت سود و زیان جامع نیز انعکاس یافته است. مقایسه مبلغ دفتری دارایی ها مبتنی بر روش تجدید ارزیابی با مبلغ دفتری مبتنی بر روش بهای تمام شده به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱		۱۴۰۲		
بر مبنای تجدید ارزیابی	بر مبنای بهای تمام شده	بر مبنای تجدید ارزیابی	بر مبنای بهای تمام شده	
۵۴۳,۷۶۴	۲۴۴,۴۴۹	۴۵,۷۹۱,۲۴۸	۲۴۴,۴۴۹	زمین
۳,۳۹۲	۷۵۸	۱۰۵,۷۶۶	۶۳۲	ساختمان
۸۶۱,۶۰۳	۱۱۷,۰۶۳	۲۱,۶۳۸,۲۸۵	۱۱۰,۲۳۵	تاسیسات و تجهیزات
.	.	۴۶,۳۰۳	.	ماشین آلات
.	.	۱۲۱,۳۱۷	.	وسایل نقلیه
۱,۴۰۸,۷۵۹	۳۶۲,۲۷۰	۶۷,۷۰۲,۹۱۹	۳۵۵,۳۱۶	

۱-۳-۱۱- تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ براساس ماده (۱۴) قانون حداکثر استفاده از توان تولیدی و خدماتی کشور و حمایت از کالای ایرانی مصوب اردیبهشت ماه ۱۳۹۸ و نیز اصلاحی ماده ۱۰۶ آیین نامه اجرایی تبصره (۱) ماده ۱۴۹ اصلاحی قانون مالیاتهای مستقیم، توسط ارزیابان منتخب مجمع عمومی انجام شده است. تجدید ارزیابی دارایی های ثابت با توجه به استاندارد حسابداری ۴۲ اندازه گیری ارزش منصفانه، توسط ارزیابان با شرایط زیر تعیین شده است :

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

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

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

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		
	۱۴۰۱	۱۴۰۲			۱۴۰۱	۱۴۰۲	
ارتفاع اندازه گیری منابع آب	۸.۷۵۲	۸.۷۵۲	۱۵.۰۰۰	۱۴۰۳	۹۰	۹۰	ساختمان ایستگاه های تبخیر سنجی و آبنجی رودبار الموت شرقی
نوسازی تاسیسات آبی	۴.۲۴۸	۴.۲۴۸	-	۱۴۰۱	۹۹	۹۹	مخزن هوایی بیدستان
	۳۱۸	۳۱۸	-	-	-	-	سایر
	۱۳.۳۱۸	۱۳.۳۱۸	۱۵.۰۰۰				

۴-۱۱- عملیات احداث مخزن هوایی بیدستان عمدتاً انجام شده و لیکن به دلیل وجود نواقص تاکنون تحویل نشده است و پیگیری های شرکت برای رفع نواقص و تحویل پروژه و بهره برداری آن در سال ۱۴۰۳ در جریان می باشد.

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

۱۲- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزارها	حق امتیاز خدمات عمومی	
۷,۱۴۵	۲,۴۱۵	۴,۷۳۰	بهای تمام شده تمام شده
۵۸۱	۵۸۱		مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۷,۷۲۶	۲,۹۹۶	۴,۷۳۰	افزایش
			مانده در پایان سال ۱۴۰۱
		-	افزایش
۷,۷۲۶	۲,۹۹۶	۴,۷۳۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
			استهلاک انباشته
۱,۹۳۴	۱,۹۳۴	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۳۱۰	۳۱۰	-	استهلاک
۲,۲۴۴	۲,۲۴۴	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۳۶۵	۳۶۵	-	استهلاک
۲,۶۰۹	۲,۶۰۹	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۵,۱۱۷	۳۸۷	۴,۷۳۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲
۵,۴۸۲	۷۵۲	۴,۷۳۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱

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

۱۳ - دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱- ۱۳- دریافتنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
خالص	خالص ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مانده
۱۱,۱۶۲	۶۳,۳۶۴	-
۱۱,۱۶۲	۶۳,۳۶۴	-
-	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
۱۴۴,۸۰۸	۸۸,۶۳۳	۸۸,۶۳۳
۲۴۰,۰۹۶	۹۶,۷۷۸	۹۶,۷۷۸
۲۴,۵۲۲	۱۹,۳۰۴	-
۳۹۰,۷۸۹	۴۷۸,۴۰۸	(۴۱,۹۹۱)
۸۰۰,۲۱۵	۶۹۳,۱۲۳	(۴۱,۹۹۱)
۸۱۱,۳۷۷	۷۵۶,۴۸۷	(۴۱,۹۹۱)
۲۲,۵۳۵	۲۴,۸۸۲	(۴۴۸)
۵۲,۳۴۶	۷۶,۸۳۱	-
۳۶,۶۷۹	-	-
۲۳۰	۶۸۱	(۱,۵۹۶)
۱۱۱,۷۹۰	۱۰۲,۳۹۴	(۲,۰۴۴)
۹۲۳,۱۶۷	۸۵۸,۸۸۱	(۴۴,۰۳۵)

تجاری

اسناد دریافتنی

مشتریان

حسابهای دریافتنی

شرکت مدیریت منابع آب ایران

شرکت آب و فاضلاب استان قزوین

نیروهای مسلح

اسناد واخواستی

سایر مشتریان

سایر دریافتنی

کارکنان (وام و مساعده)

تمرکز وجوه سپرده نزد خزانه

طلب از ذیحسابی

سایر

۲ - ۱۴ - دریافتنی های بلند مدت

سایر دریافتنی ها

حصه بلند مدت وام کارکنان

۱۴۰۱	۱۴۰۲
۶۴,۶۲۴	۴۶,۰۲۰
۶۴,۶۲۴	۴۶,۰۲۰

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

۱-۱۳- تا تاریخ تصویب صورت های مالی مبلغ ۱۸۱,۸۷۲ میلیون ریال از مانده سرفصل دریافتنی های تجاری و غیر تجاری وصول شده است .

۱-۱۳-۲- مبلغ ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال که طبق دستورالعمل شرکت مادر بابت ۱/۵ درصد سهم راهبری شرکت مدیریت منابع آب ایران بابت کمک زیان به شرکت های زیر مجموعه شرکت مذکور پرداخت شده ، در حساب های دریافتنی ثبت گردیده تا پس از اعلام شرکت مادر بعنوان هزینه قطعی منظور شود .

۱-۱۳-۳- 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. طی سال مورد گزارش براساس دستور العمل مذکور مبلغ ۲۸,۲۹۷ میلیون ریال هزینه مطالبات مشکوک الوصول محاسبه و شناسایی شده است (یادداشت ۹). دوره وصول مطالبات در سال مورد رسیدگی ۳۴۲ روز (سال قبل ۴۰۱ روز) می باشد . افزایش مطالبات از سایر مشتریان عمدتاً مربوط به افزایش شناسایی درآمد حق نظاره و خدمات برداشتی چاه ها و فروش آب صنعتی و شرب می باشد . (یادداشت ۳-۴) .

۱۴ - پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲
۱۱,۲۴۱	۱۴,۶۳۸
۱۱,۲۴۱	۱۴,۶۳۸

پیش پرداخت داخلی

خرید کالا و خدمات

۱۵ - موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲
۳,۸۰۶	۳,۸۸۲
۴۰۳	۲۴,۱۹۶
۴,۲۰۹	۲۸,۰۷۸

ملزومات و لوازم مصرفی

قطعات ، تجهیزات و لوازم یدکی

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

۱۶ - موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲
۲۰۳,۳۳۴	۵۵,۹۸۹
۴۴	۲,۴۲۳
۲۰۳,۳۷۸	۵۸,۴۱۲

موجودی نزد بانک ها (دریافت و پرداخت)

موجودی نزد بانک ها (دریافت و رد وجوه سپرده)

۱۷ - سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ 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 ۱۴۰۲

۱۸ - وجوه قابل انتقال به سرمایه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	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)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
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 و به سرفصل وجوه قابل انتقال به سرمایه منظور شده است .

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

۱۹ - مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها

مبلغ ۶۰,۸۰۳,۱۹۶ میلیون ریال گردش حساب مازاد تجدید ارزیابی قابل انتقال به سرمایه به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	زمین	ساختمان	تاسیسات و چاهها	ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	جمع
بهای تمام شده قبل از تجدید ارزیابی	۶۸۶,۸۳۶	۵۸,۵۲۱	۱,۶۷۰,۸۴۱	۸۱۴	۱۸,۹۳۹	۲,۴۳۵,۹۵۱
ذخیره استهلاک انباشته	۰	(۲۹,۱۷۳)	(۷۲۷,۲۸۰)	(۸۱۴)	(۱۱,۸۸۸)	(۷۶۹,۱۵۵)
ارزش دفتری قبل از تجدید ارزیابی	۶۸۶,۸۳۶	۲۹,۳۴۸	۹۴۳,۵۶۱	۰	۷,۰۵۱	۱,۶۶۶,۷۹۶
ارزش دارایی ها بعد از تجدید ارزیابی	۴۵,۷۹۱,۲۴۸	۱۰۵,۷۶۶	۲۱,۶۳۸,۲۸۵	۴۶,۳۰۳	۱۲۱,۳۱۷	۶۷,۷۰۲,۹۱۹
مازاد تجدید ارزیابی	۴۵,۱۰۴,۴۱۲	۷۶,۴۱۸	۲۰,۶۹۴,۷۲۴	۴۶,۳۰۳	۱۱۴,۲۶۶	۶۶,۰۳۶,۱۲۳
مالیات مازاد تجدید ارزیابی	۰	(۱۹,۱۰۴)	(۵,۱۷۳,۶۸۱)	(۱۱,۵۷۶)	(۲۸,۵۶۶)	(۵,۲۳۲,۹۲۷)
مازاد تجدید ارزیابی قابل انتقال به سرمایه	۴۵,۱۰۴,۴۱۲	۵۷,۳۱۴	۱۵,۵۲۱,۰۴۳	۳۴,۷۲۷	۸۵,۷۰۰	۶۰,۸۰۳,۱۹۶

۲۰ - ذخیره مزایای پایان خدمت و بازخرید مرخصی کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱			۱۴۰۲			
جمع	ذخیره باز خرید مرخصی	ذخیره باز خرید خدمت	جمع	ذخیره باز خرید مرخصی	ذخیره باز خرید خدمت	
۱۳۷,۰۹۵	۴۰,۵۹۶	۹۶,۴۹۹	۱۹۵,۰۱۲	۶۰,۴۱۴	۱۳۴,۵۹۸	مانده در ابتدای سال
(۷۰,۰۲۵)	(۲,۱۵۳)	(۴,۸۷۲)	(۸,۹۷۵)	(۲,۴۰۱)	(۶,۵۷۴)	پرداخت شده طی سال
۶۴,۹۴۲	۲۱,۹۷۱	۴۲,۹۷۱	۸۰,۵۳۳	۲۰,۶۴۴	۵۹,۸۸۹	ذخیره تأمین شده
۱۹۵,۰۱۲	۶۰,۴۱۴	۱۳۴,۵۹۸	۲۶۶,۵۷۰	۷۸,۶۵۷	۱۸۷,۹۱۳	مانده در پایان سال

۲۰-۱- افزایش ذخیره تأمین شده مربوط به افزایش حدود ۲۰ درصدی حقوق و مزایای کارکنان مشمول قانون خدمات کشوری و افزایش حدود ۲۷ درصدی حقوق و مزایای کارکنان مشمول قانون کار می باشد و همچنین در اجرای بخشنامه های سازمان اداری و استخدامی کشور مبنی بر پرداخت و تسویه حساب سنوات خدمت و مرخصی کارمندان کار معین ، مانده سنوات خدمت و ذخیره مرخصی این کارمندان پرداخت و تسویه گردیده و ذخیره ای از این بابت در حساب ها منظور نشده است .

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۱ - پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۱-۱ - پرداختنی های کوتاه مدت

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
۱۰۲,۳۶۸	۶۹,۷۶۴	۲۱-۱-۱
۱۰۲,۳۶۸	۶۹,۷۶۴	
۱۹۰,۲۲۱	۴۸,۹۸۵	۲۱-۱-۲
۱۳,۲۴۱	۱۳,۷۳۲	۲۱-۱-۳
۱,۲۰۴	۸۶۶	
۶۸,۵۱۴	۱۰۲,۴۱۰	
۲,۰۸۴	۱,۱۱۹	
۲۷,۱۵۲		۲۱-۱-۴
۵۰,۷۴۸	۵۴,۷۲۶	۲۱-۱-۵
۶۰۵	۹۸۲	
۷۰,۹۰۲	۴۳,۳۰۶	
۲۲	۲۲	
۱۶,۵۸۹	۶۴,۰۴۲	
۴۴۱,۲۸۲	۳۳۰,۱۹۰	
۵۴۳,۶۵۰	۳۹۹,۹۵۴	

تجاری

حساب های پرداختنی

اشخاص وابسته

سایر پرداختنی ها

سود سهام دولت

حق بیمه های پرداختنی

مالیات پرداختنی

سپرده های پرداختنی

بدهی به کارکنان

بدهی به ذیحسابی طرح های تملک دارایی های سرمایه ای

مالیات و عوارض ارزش افزوده

ذخیره هزینه های معوق

بدهی به پیمانکاران

حق اشتراک آب تخصیصی

سایر

۲۱-۲ - پرداختنی های بلند مدت

سایر پرداختنی ها

حساب های پرداختنی

تعهدات آتی بازنشتگان

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
۲۶۱,۲۸۱	۳۰۷,۳۹۰	۹-۲
۲۶۱,۲۸۱	۳۰۷,۳۹۰	

۲۱-۱-۱- بدهی به اشخاص وابسته به مبلغ ۶۹,۷۶۴ میلیون ریال شامل مبلغ ۶۷,۴۳۸ 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 .

۲۱-۱-۲- در سال مورد گزارش طبق مجوز اخذ شده از خزانه داری کل کشور مبلغ ۱۹۰,۲۲۱ میلیون ریال سود سهم دولت مربوط سال ۱۴۰۱ با بدهی نیروهای مسلح (یادداشت ۱-۱۳) تهاتر و تسویه گردیده است .

۲۱-۱-۳- براساس حسابرسی سال مالی ۱۴۰۰ سازمان تامین اجتماعی مبلغ ۴۵,۲۵۳ میلیون ریال بابت حق بیمه توسط سازمان مذکور مطالبه گردیده که با اعتراض شرکت موضوع در هیئت حل اختلاف بدوی بررسی و مبلغ مذکور تایید شده است که با اعتراض مجدد شرکت موضوع در هیئت حل اختلاف تجدید نظر در دست بررسی می باشد

۲۱-۱-۴- در سال مورد گزارش بدهی ذیحسابی طرح های تملک دارایی های سرمایه ای به حساب خزانه واریز گردیده است.

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

۲۲ - مالیات پرداختی

۲۲-۱- گردش حساب مالیات پرداختی (شامل حساب ذخیره) به قرار زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۳,۵۵۷	۱۰۵,۱۵۱	مانده در ابتدای سال
۱۰۴,۹۴۳	۳۴,۳۲۵	ذخیره مالیات عملکرد سال
-	۷۸,۲۶۹	تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال های ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱
(۳,۳۴۹)	(۱۲۲,۹۴۰)	پرداختی طی سال
۱۰۵,۱۵۱	۹۴,۸۰۵	

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

(مبالغ به میلیون ریال)		مالیات	
۱۴۰۱	۱۴۰۲		
نوعه ی تشخیص	مالیات پرداختی	پرداختی	قطعی
رسیدگی به دفاتر	۲۰۸	۱۴,۴۰۴	۱۴,۶۱۲
رسیدگی به دفاتر	-	۶,۸۷۱	۶,۸۷۱
رسیدگی به دفاتر	-	۸,۰۳۶	۸,۰۳۶
رسیدگی به دفاتر	۱۰۴,۹۴۳	۶۰,۲۷۲	۱۱۵,۲۵۳
رسیدگی نشده	-	۳۴,۳۲۵	-
	۱۰۵,۱۵۱	۹۴,۸۰۵	

۲۲-۲-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از سال ۱۴۰۰ قطعی و به استثنای سال ۱۳۹۴ تسویه شده است.

۲۲-۲-۲- مالیات بر درآمد شرکت برای سال ۱۴۰۱ قطعی شده و بخشی از آن در سال مورد گزارش تسویه شده است.

۲۲-۲-۳- بابت مالیات عملکرد سال ۱۴۰۲ باتوجه به برگشت هزینه استهلاک مازاد تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود مبلغ ۳۴,۳۲۵ 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 ۱۴۰۲

۳-۲۲- جمع مبالغ پرداختی و پرداختنی شرکت در پایان سال مورد گزارش برابر با مجموع برگ های قطعی مالیاتی صادره توسط اداره امور مالیاتی مربوط به شرح زیر است .

(مبالغ به میلیون ریال)

مالیات پرداختی و پرداختنی	مالیات قطعی	مزداد مورد مطالبه اداره امور مالیاتی
۲۰۵,۰۴۴	۲۰۵,۰۴۴	-

۴-۲۲- اجزای عمده هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

مالیات مربوط به صورت سود و زیان	۱۴۰۲	۱۴۰۱
مالیات جاری	۳۴,۳۲۵	۱۰۴,۹۴۳
هزینه مالیات بر درآمد سال های ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱	۷۸,۲۶۹	-
هزینه مالیات بر درآمد	۱۱۲,۵۹۴	۱۰۴,۹۴۳

۵-۲۲- 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)

سود قبل از مالیات	۱۴۰۲	۱۴۰۱
هزینه مالیات بر درآمد با نرخ قابل اعمال ۲۵ درصد	۲۴,۴۹۲	۹۵,۱۱۰
اثر مالیاتی هزینه استهلاک مزداد تجدیدارزیابی دارایی های ثابت مشهود	۹,۸۳۳	۹,۸۳۳
هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ موثر مالیات ۲۵ درصد (سال ۱۴۰۰ با نرخ موثر مالیات ۲۵ درصد)	۳۴,۳۲۵	۱۰۴,۹۴۳

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

۲۲-۶- مالیات انتقالی مربوط به تفاوت های موقتی به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۲	۱۴۰۱
دارایی ثابت مشهود - تجدید ارزیابی	۱۹	-
بدهی مالیات انتقالی	۵,۲۳۲,۹۲۷	-

۲۲-۷- گردش حساب مالیات انتقالی به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

مانده در	شناسایی شده در سایر اقلام سود و زیان	مانده در
۱۴۰۲/۰۱/۰۱	جامع	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
بدهی های مالیات انتقالی مربوط به :		
دارایی ثابت مشهود	۵,۲۳۲,۹۲۷	۵,۲۳۲,۹۲۷
	۵,۲۳۲,۹۲۷	۵,۲۳۲,۹۲۷

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

۲۳- اصلاح اشتباهات

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	۲۳-۱- اصلاح اشتباهات
۱۰۴,۳۴۰	۲۲۰,۲۷۲	شناسایی درآمد حق نظاره نیرو های مسلح
-	(۱۳,۲۴۸)	حذف حق نظاره شرکت آب و فاضلاب روستایی
-	۲,۷۶۰	حذف ذخیره مطالبات مشکوک الوصول شرکت های دولتی
(۲۳۵,۱۵۳)	(۲۶۱,۲۸۱)	هزینه تعهدات آتی بازنشستگان
(۱۳۰,۸۱۳)	(۵۱,۴۹۷)	

۲۳-۱-۱ اصلاح اشتباهات بابت ثبت درآمد حق نظاره چاه های نیروهای مسلح مربوط به سال ۱۴۰۱ و سال های قبل ، حذف درآمد حق نظاره سال های قبل شرکت آب و فاضلاب روستایی براساس صورت جلسه فی مابین شرکت مدیریت منابع آب ایران و شرکت مهندسی آب و فاضلاب کشور ، حذف ذخیره مطالبات مشکوک الوصول شرکت های دولتی و شناسایی هزینه تعهدات آتی بازنشستگان براساس دستور العمل شرکت مدیریت منابع آب ایران می باشد .

۲۳-۲- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات ، کلیه اطلاعات مقایسه ای مربوط در صورت های مالی اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورت های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد .

۲۳-۲-۱ اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی سال ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	اشتباهات حسابداری	طبق صورت های مالی ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	صورت سود و زیان
۱,۲۱۵,۲۴۸	۱۰۵,۴۴۴	۱,۱۰۹,۸۰۴	درآمدهای عملیاتی
(۳,۳۵۲)	(۲۶,۱۲۸)	۲۲,۸۷۶	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۳۵۴,۸۱۵	۷۹,۳۱۶	۲۷۵,۴۹۹	سود خالص
			صورت وضعیت مالی
۹۸۷,۷۹۱	۲۲۹,۶۰۸	۷۵۸,۱۸۳	دریافتنی تجاری و سایر دریافتنی ها
۸۰۴,۹۳۱	۲۸۱,۱۰۵	۵۲۳,۸۲۶	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
(۵۵۲,۵۷۳)	(۵۱,۴۹۷)	(۵۰۱,۰۷۶)	زیان انباشته

۲۳-۲-۲ اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی سال ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	اصلاح اشتباهات	طبق صورت های مالی ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	صورت وضعیت مالی
۵۳۱,۴۵۰	۱۱۴,۶۷۴	۴۱۶,۷۷۶	دریافتنی تجاری و سایر دریافتنی ها
۵۱۴,۶۴۵	۲۴۵,۴۸۷	۲۶۹,۱۵۸	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
(۷۱۷,۱۶۷)	(۱۳۰,۸۱۳)	(۵۸۶,۳۵۴)	زیان انباشته

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

۲۴- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۳۵۴,۸۱۵	(۱۴,۶۲۴)	سود خالص
		تعدیلات
۱۰۴,۹۴۳	۱۱۲,۵۹۴	هزینه مالیات بر درآمد
۵۷,۹۱۷	۷۱,۵۵۸	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت و باز خرید مرخصی کارکنان
۶۷,۰۵۵	۷۴,۲۲۱	استهلاک دارایی های غیر جاری
۵۸۴,۷۳۰	۲۴۳,۷۴۹	
(۴۵۶,۳۴۱)	۱۳۹,۷۸۰	کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی
۳,۳۴۵	(۲۳,۸۶۹)	(افزایش) کاهش موجودی مواد و کالا
(۲,۴۹۴)	(۳,۳۹۷)	(افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۱۰۰,۰۶۵	(۳۳۶,۷۹۳)	(کاهش) افزایش پرداختنی های عملیاتی
۲۲۹,۳۰۵	۱۹,۴۷۰	نقد حاصل از عملیات

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

۲۵- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۵-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده دینفعان 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.

۲۵-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۱,۱۰۵,۰۹۴	۶,۳۰۱,۶۴۶	جمع بدهی ها
(۲۰۳,۳۷۸)	(۵۸,۴۱۲)	موجودی نقد
۹۰۱,۷۱۶	۶,۲۴۳,۲۳۴	خالص بدهی
۱,۷۶۴,۰۲۳	۶۲,۵۰۳,۶۱۰	حقوق مالکانه
۵۱	۱۰	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد)

۲۵-۲- 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)			
ذخیره کاهش ارزش	میزان مطالبات سر رسید شده	میزان مطالبات کل	نام مشتری
-	-	۶۳,۳۶۴	مشتریان (اسناد دریافتنی)
-	۸۸,۶۳۳	۸۸,۶۳۳	شرکت آب و فاضلاب استان قزوین
-	۱۹,۳۰۴	۱۹,۳۰۴	اسناد واخواستی
(۴۱,۹۹۱)	۵۲۰,۳۹۹	۵۲۰,۳۹۹	سایر مشتریان
(۴۱,۹۹۱)	۶۲۸,۳۳۶	۶۹۱,۷۰۰	جمع

۲۵-۳- 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 ۱۴۰۲
جمع	بین ۱ تا ۵ سال	بین ۳ تا ۱۲ ماه	کمتر از ۳ ماه	عندالمطالبه	
۶۹,۷۶۴	-	-	-	۶۹,۷۶۴	پرداختنی های تجاری
۳۳۰,۱۹۰	-	۱۵۱,۳۹۵	۱۷۸,۷۹۵	-	سایر پرداختنی ها
۹۴,۸۰۵	-	-	-	۹۴,۸۰۵	مالیات پرداختنی
۳۰۷,۳۹۰	۳۰۷,۳۹۰	-	-	-	پرداختنی های بلند مدت
۲۰۰,۸۷۰	۲۰۰,۸۷۰	-	-	-	بدهی های احتمالی
۱,۰۰۳,۰۱۹	۵۰۸,۲۶۰	۱۵۱,۳۹۵	۱۷۸,۷۹۵	۱۶۴,۵۶۹	

۲۵-۴- 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.

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

۲۶ - معاملات با اشخاص وابسته

۲۶-۱- طی سال مالی مورد گزارش معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت انجام نشده است .

۲۶-۲- 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 اصلی و نهایی	شرکت مدیریت منابع آب ایران	سهامدار	خیر	-	۳۰,۰۰۰
شرکت های گروه	شرکت آب منطقه ای البرز	شرکت گروه	خیر	۴۳,۳۹۷	-

۲۶-۳- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است : (مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	سایر دریافتنی ها	پرداختنی های تجاری	۱۴۰۲		۱۴۰۱	
				طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت اصلی و نهایی	شرکت مدیریت منابع آب ایران	۱۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰	-	-	-
شرکت های گروه	شرکت آب منطقه ای تهران	-	(۲,۳۲۶)	-	(۲,۳۲۶)	-	(۲,۳۲۶)
	شرکت آب منطقه ای البرز	-	(۶۷,۴۳۸)	-	(۶۷,۴۳۸)	-	(۱۰۰,۰۴۲)
جمع		-	(۶۹,۷۶۴)	-	(۶۹,۷۶۴)	-	(۱۰۲,۳۶۸)

۲۶-۴- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

۲۷ - تعهدات ، بدهی های احتمالی و دارایی ها احتمالی

۲۷-۱- 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 .

۲۷-۲- شرکت فاقد تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت است .

۲۷-۳- بدهی های احتمالی به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۱
۲۰۰,۸۷۰	۲۰۰,۸۷۰
۲۰۰,۸۷۰	۲۰۰,۸۷۰

دعای حقوقی مطروحه علیه شرکت

۲۷-۳-۱- 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 به مبلغ ۲۰۰,۸۷۰ میلیون ریال را داشته که به نتیجه نرسیده است . لذا متعاقباً براساس شکایت مطرح شده در دادگاه تقاضای دریافت اجرت المثل و مطالبه خسارت از سال ۱۳۴۹ لغایت تاریخ صدور رأی و اجرای حکم طبق نظر کارشناس را نموده که در جریان رسیدگی می باشد .

۲۷-۴- دارایی هایی احتمالی به شرح زیر است :

۲۷-۴-۱- در زمان انتزاع شرکت سهامی آب منطقه ای قزوین از شرکت سهامی آب تهران یک قطعه زمین واقع در عظیمیه کرج به متراژ ۴,۹۵۰ متر مربع به این شرکت منتقل گردیده است باتوجه به اینکه زمین مزبور توسط سازمان مسکن و شهر سازی استان البرز تملک و سند مالکیت بنام سازمان مسکن و شهر سازی صادر گردیده است و علیرغم پیگیری های واحد حقوقی شرکت تاکنون به نتیجه نرسیده لذا در سال مورد گزارش زمین مذکور از حساب دارایی های شرکت حذف گردیده است و پیگیری های حقوقی در جریان می باشد .

۲۸ - 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 ۱۴۰۲

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

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۲		
عملکرد فرضی مبتنی بر نرخ های رایج بازار	عملکرد واقعی	عملکرد فرضی مبتنی بر نرخ های رایج بازار	عملکرد واقعی	
۲۳,۲۶۱,۹۵۵	۱,۲۱۵,۲۴۸	۳۹,۹۵۷,۹۲۷	۱,۵۹۶,۹۵۷	درآمدهای عملیاتی
(۹۲۷,۷۸۰)	(۹۲۷,۷۸۰)	(۱,۳۷۵,۵۲۰)	(۱,۳۷۵,۵۲۰)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۲۲,۳۳۴,۱۷۵	۲۸۷,۴۶۸	۳۸,۵۸۲,۴۰۷	۲۲۱,۴۳۷	سود (زیان) ناخالص
(۱۸۸,۷۷۸)	(۱۸۸,۷۷۸)	(۳۰۷,۷۱۳)	(۳۰۷,۷۱۳)	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۳۸۵,۵۲۰	۳۸۵,۵۲۰	۳۲۴,۶۷۸	۳۲۴,۶۷۸	سایر درآمدها
(۲۱,۲۰۰)	(۲۱,۲۰۰)	(۴۱,۴۹۷)	(۴۱,۴۹۷)	سایر هزینه ها
۲۲,۵۰۹,۷۱۷	۴۶۳,۰۱۰	۳۸,۵۵۷,۸۷۵	۱۹۶,۹۰۵	سود (زیان) عملیاتی
(۳,۲۵۲)	(۳,۲۵۲)	(۳۳,۶۳۹)	(۳۳,۶۳۹)	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
-	-	(۶۵,۲۹۶)	(۶۵,۲۹۶)	هزینه های ناشی از اجرای مقررات
۲۲,۵۰۶,۴۶۵	۴۵۹,۷۵۸	۳۸,۴۵۸,۹۴۰	۹۷,۹۷۰	سود (زیان) قبل از مالیات
(۵,۶۲۶,۶۱۶)	(۱۰۴,۹۴۳)	(۹,۶۱۴,۷۳۵)	(۱۱۲,۵۹۴)	هزینه مالیات بر درآمد
۱۶,۸۷۹,۸۴۹	۳۵۴,۸۱۵	۲۸,۸۴۴,۲۰۵	(۱۴,۶۲۴)	سود (زیان) خالص
۱۶,۵۲۵,۰۳۴		۲۸,۸۵۸,۸۲۹		

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

۲۹-۱- جدول مقایسه ای عملکرد واقعی فروش آب و عملکرد فرضی مبتنی بر نرخ رایج بازار

۱۴۰۱		۱۴۰۲							
برآورد بازار	درآمد واقعی	برآورد بازار	درآمد واقعی	نرخ بازار	نرخ تکلیفی فروش	حجم متر مکعب	واحد اندازه گیری	شرح محصولات	مراکز تولید
مبلغ	مبلغ	مبلغ	مبلغ	ریال	ریال				
۱,۴۸۴,۵۰۹	۵۶۵,۴۷۲	۱۷,۷۴۹,۳۱۷	۷۹۳,۴۵۳	۱۵۶,۵۵۶	۲,۳۰۰	۱۱۳,۳۷۳,۵۹۶	متر مکعب آب	آب کشاورزی	آب های سطحی
۳۳۰,۲۰۳	۱۹,۲۰۵	۶۸۳,۵۱۵	۳۲,۶۲۳	۷۹,۹۰۰	۴,۴۰۰	۸,۵۵۴,۶۲۵	متر مکعب آب	آب شرب	آب های زیر زمینی
۱۶,۳۶۷,۴۳۰	-	۱۶,۳۶۷,۴۳۰	-	۲۷,۷۰۰	-	۵۹۰,۸۸۱,۵۸۸	متر مکعب آب	حق النظاره کشاورزی	حق النظاره و خدمات برداشتی چاه ها
۳,۴۱۸,۹۳۴	۵۰,۶۰۵	۳,۴۱۸,۹۳۴	۵۰,۶۰۵	۲۷,۷۰۰	۳۲۳	۱۲۳,۴۱۷,۲۰۳	متر مکعب آب	حق النظاره شرب	حق النظاره و خدمات برداشتی چاه ها
۸۶۵,۴۱۸	۳۰,۷,۴۳۱	۹۳۵,۶۱۰	۴۵۲,۶۶۰	۲۷,۷۰۰	۳,۳۸۹	۳۳,۷۷۶,۵۴۰	متر مکعب آب	حق النظاره صنعت	حق النظاره و خدمات برداشتی چاه ها
۷۱۷,۶۲۷	۲۴۴,۸۵۳	۷۲۵,۲۸۸	۱۸۹,۷۶۲	۲۷,۷۰۰	۳,۳۳۹	۲۶,۱۸۳,۶۹۳	متر مکعب آب	حق النظاره سایر	حق النظاره و خدمات برداشتی چاه ها
۵۰,۵۳۵	۱۲,۴۰۳	۵۰,۵۳۵	۵۰,۵۳۵	۷,۰۸۰,۳۴۱	۷,۰۸۰,۳۴۱	۳۵۷,۸۰۰	متر مکعب آب	آب صنعتی	آب های زیر زمینی
۴,۵۹۹	۱,۱۶۷	۴,۵۹۹	۴,۵۹۹	-	-	-	متر مکعب آب	سایر	آب های زیر زمینی
۲۲,۷۱۰	۱۴,۱۱۲	۲۲,۷۱۰	۲۲,۷۱۰	-	-	۲,۸۳۵	تعداد پرونده	-	درآمد ارائه خدمات کارشناسی
۲۳,۳۶۱,۹۵۵	۱,۳۱۵,۳۴۸	۳۹,۹۵۷,۹۲۷	۱,۵۹۶,۹۵۷						

۱-۲۹- نرخ تکلیفی فروش آب کشاورزی براساس قانون تثبیت آب بهاء زراعی پس از تصویب شورای قیمت گذاری تعیین می شود.

۲-۲۹- به استناد ماده ۳ قانون تامین منابع مالی برای جبران خسارت ناشی از خشکسالی و سرما زدگی موع ۱۳۸۳/۰۷/۱۴ از ابتدای سال ۱۳۸۴ دریافت هر گونه وجهی از فعالیتهای کشاورزی به عنوان حق النظاره ممنوع بوده است.

۱-۲۹- نرخ تکلیفی حق النظاره و خدمات برداشتی چاه های مربوط به آب شرب براساس ابلاغیه شماره ۱۴۰۱/۶۰۱۰/۲۰/۱۰ مورخ ۱۴۰۱/۱۱/۲۴ وزارت نیرو می باشد.

۴-۲۹- طبق نامه شماره ۱۴۰۰/۹۰/۸۱۰۵ مورخ ۱۴۰۰/۹/۱۷ 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 جزء (۵) بند (د) تبصره (۲) قانون بودجه سال ۱۴۰۲ کل کشور، کلیه اطلاعات مربوط به قیمت بازار فارغ از قیمت های تکلیفی و تعرفه های ابلاغی براساس مصوبه شماره ۱۳۹۹/۳۹ ه مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۰۲ هیأت محترم وزیران برای بخش 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 ۳۳,۶۲۲ ریال در نظر گرفته شده است.

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

پیوست : (۱)

(مبالغ به میلیون ریال)

سایر اطلاعات مالی - طرح های تملک دارایی های سرمایه ای

ردیف	شماره طرح	نام طرح	۱۴۰۲	۱۴۰۱
۱	۴۰۲۰۱۲۶۱	مطالعه شبکه آبیاری و زهکشی تاکستان	۱۶,۵۰۷	۱۶,۵۰۷
۲	۴۰۲۰۱۳۹۰	مطالعه طرحهای تامین و انتقال آب در محدوده شرکت	۱۰,۰۸۲	۱۰,۰۸۲
۳	۱۳۰۷۰۰۳۱۰۰	ساختمان سد نهب	۶,۹۲۳,۲۱۱	۴,۷۹۱,۴۷۴
۴	۱۳۰۷۰۰۲۲۱۰	شبکه آبیاری و زهکشی سد نهب	۱,۲۹۸,۹۱۸	۸۴۶,۳۲۸
۵	۱۳۰۷۰۰۳۰۳۵	ساختمان سد بالا خانلو	۵,۵۸۷,۰۴۹	۳,۳۶۸,۲۵۶
	۱۳۰۷۰۰۲۳۰۸	آبرسانی از سد بالاخانلو به شهرها و روستا های ناحیه ۳ استان قزوین	۲۰۱,۸۴۹	۰
۶	۱۳۰۷۰۰۶۰۴۱	مرمت و بازسازی اساسی شبکه آبیاری و زهکشی قزوین	۷,۳۲۹	۱۶,۵۵۰
۷	۱۳۰۷۰۰۶۱۱۴	مطالعه و اجرای طرح های تعادل بخشی تغذیه مصنوعی و پخش سیل در محدوده شرکت	۱۶۳,۱۰۱	۹۴,۳۳۹
۸	۱۳۰۷۰۰۶۱۱۵	تکمیل و تجهیز شبکه های اندازه گیری آب های سطحی و زیر زمینی در محدوده شرکت	۲۲,۰۵۹	۱۷,۸۲۸
۹	۱۳۰۷۰۰۶۱۱۳	مرمت و بازسازی تاسیسات آبی در دست بهره برداری	۱۶,۵۰۰	۹,۳۳۳
۱۰	۱۳۰۷۰۰۲۳۳۳	آبرسانی از سد طالقان به ۱۴ شهر شمالی استان قزوین	۴,۰۰۸,۹۸۹	۳,۹۲۶,۱۱۹
۱۱	۱۳۰۷۰۰۳۱۲۲	مطالعه تامین و انتقال آب در حوضه های آبریز کشور	۹,۰۵۶	۵,۶۳۴
۱۲	۱۳۰۷۰۰۵۰۰۵	مطالعه حریم دریا ، دریاچه و تالاب های کشور	۶,۳۵۳	۲,۹۸۶
۱۳	۱۳۰۷۰۰۵۰۰۶	مطالعه و اجرای ساماندهی ، تعیین حد بستر در حوضه های آبریز کشور	۱۳۳,۵۱۳	۶۶,۵۵۲
۱۴	۱۳۰۷۰۰۲۰۸۰	آبرسانی به شهر های دارای تنش آبی	۳۳۸,۵۶۳	۳۳۸,۵۶۳
۱۵	۱۳۰۷۰۰۳۱۸۰	تامین آب کشاورزی اضطراری	۸	۲۴,۵۲۰
۱۶	۱۳۰۷۰۰۶۰۰۳	کنترل برداشت از منابع آب زیر زمینی	۷۰	۷۰
۱۷	۱۳۰۷۰۰۶۰۰۳	تجهیز نقاط مصرف به ابزار اندازه گیری	۱,۳۳۹	۱۱,۴۲۳
۱۸	۱۳۰۷۰۰۵۰۲۰۰	اجرای ساماندهی رودخانه ها	۶۲,۶۸۳	۷۵,۶۵۸
۱۹	۱۳۰۷۰۰۳۰۲۰۱	ایجاد طرحهای کوچک تامین و انتقال آب	۶۴,۰۳۸	۴۴,۰۰۲
	۱۵۰۱۰۰۱۰۲۰	تامین آب شرب (پروژه های زیر ساخت نهضت ملی مسکن)	۲۰۰,۰۰۰	
۲۰	۱۳۰۷۰۰۶۰۳۰۰	اجرای حفاظت و احیای آبهای زیرزمینی	۳,۵۱۶	۳,۵۱۶
		جمع	۱۹,۰۷۴,۶۳۳	۱۳,۶۶۹,۷۴۰

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

مبالغ به میلیون ریال

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

عنوانین بودجه تفصیلی	بودجه مصوب	بودجه اصلاحی	عملکرد	تغییرات عملکرد نسبت به بودجه اصلاحی		دلیل انحراف	عطف به یادداشت های همراه صورت های مالی
				مبلغ	درصد		
درآمدها							
درآمد اصلی آب	۶۰۳,۸۸۸	۸۱۵,۶۵۲	۸۸۱,۲۲۰	۶۵,۵۶۸	۸	به علت افزایش تقصیمی آب شرب	یادداشت ۲-۴
درآمد حق النظاره و خدمات کارشناسی	۶۳۲,۰۳۴	۸۳۸,۳۰۳	۷۱۵,۷۳۷	۱۲۲,۵۶۶	(۱۵)	انحراف به علت عدم واریز حق النظاره شرب	یادداشت ۳-۴ و ۴-۴
سایر درآمدها	۱۸۹,۷۵۰	۴۰۰,۰۰۰	۱۸۴,۲۴۶	۲۱۵,۷۵۴	(۵۴)	عدم تحقق موارد فروش اعلام ضامعات	یادداشت ۷ و ۸ و ۹ و ۱۰
جمع درآمدها و دریافتی ها	۱,۴۲۵,۶۷۲	۲,۰۵۳,۹۵۵	۱,۷۸۱,۲۰۳	۳۷۲,۷۵۲	(۱۳)		
قیمت تمام شده کالای فروش رفته یا خدمات انجام شده							
بخش آب							
افزایش می شود: خرید طی سال آب از شرکت ها	۵۸,۳۷۶	۵۸,۳۷۶	۴۳,۳۹۷	۱۴,۸۷۹	(۲۶)	عدم تقصیمی آب کشاورزی از سد طالقان	یادداشت ۱-۵
بهای تمام شده آب مصرف شده	۵۸,۳۷۶	۵۸,۳۷۶	۴۳,۳۹۷	۱۴,۸۷۹	(۲۶)		
تعداد کارمندان	۱۸	۴	۶	۲	۵۰		
حقوق و مزایای کارمندان	۴۷,۳۲۶	۱۱,۳۰۳	۲۳,۴۴۹	۱۲,۱۴۶	۱۰۷		
حقوق و مزایای مستمر (حقوق و مزایای حکم)	۲۱,۷۶۲	۵,۲۶۳	۱۲,۶۷۷	۷,۴۱۴	۱۴۱		
رفاهیات مصوب دولت	۱۰,۸۸۰	۲,۷۴۹	۳,۲۶۴	۵۱۵	۱۹		
افزایش کار	۷,۵۰۴	۱,۴۵۱	۲,۹۵۰	۱,۴۹۹	۱۰۳		
عیدی و پاداش	۲,۱۷۴	۵۳۱	۱,۲۴۷	۷۱۶	۱۳۵		
حق بیمه و بازنشستگی سهم کارفرما	۵۰۰۶	۱,۳۰۹	۳,۳۱۱	۲,۰۰۲	۱۵۳		
تعداد اشخاص حقیقی	۱	۳	۲	(۱)	(۳۳)		
خدمات قراردادی - اشخاص حقیقی	۲,۶۳۰	۸۰,۹۱	۸,۷۹۱	۷۰۰	۹		
جمع حقوق و دستمزد	۴۹,۹۵۶	۱۹,۳۹۴	۳۲,۲۴۰	۱۲,۸۴۶	۶۶		
خدمات قراردادی - اشخاص حقوقی	۱۷۵,۱۲۸	۱۱۰,۵۷۵	۲۳۶,۸۳۵	۱۲۶,۲۶۰	۱۱۴		
استهلاک	۵۱,۱۲۰	۴۸,۲۵۴	۴۸,۴۱۴	۱۶۰			
آب، برق، سوخت	۷,۸۳۰	۲۱,۰۵۲	۱۱,۲۹۲	۹,۷۶۰	(۴۶)		
تعمیرات و نگهداری	۲۲۳,۷۴۶	۲۳۹,۷۴۶	۶۹,۴۸۶	(۱۷۰,۲۶۰)	(۷۱)		
مخابرات و ارتباطات	۲۲۲	۶۷۵	۱۳۳	(۵۴۲)	(۸۰)		
سایر هزینه ها	۸۰,۲۴	۲۵,۰۰۰	۱۰,۳۸۰	(۱۴,۶۲۰)	(۵۸)		
جمع هزینه های سربرار	۴۶۶,۰۶۰	۴۴۵,۳۰۲	۳۷۶,۵۴۰	(۶۸,۷۶۲)	(۱۵)		
جمع قیمت تمام شده در بخش آب	۵۷۴,۲۹۲	۵۲۲,۹۷۲	۴۵۲,۱۷۷	(۷۰,۷۹۵)	(۱۴)		

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

مبالغ به میلیون ریال

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

عطف به یادداشت های همراه صورت های مالی	دلیل انحراف	تغییرات عملکرد نسبت به بودجه اصلاحی		عملکرد	بودجه اصلاحی	بودجه مصوب	عناوین بودجه تفصیلی
		درصد	مبلغ				
	بدیل جنب نیرو چند (الکترونی) بوده است	۴۴	۴	۱۳	۹	۱	بخش ارائه خدمات و حق النظاره
		۲۹	۷۵۰۰۷	۳۳۰۳۳۸	۲۵۰۸۴۱	۲۵۰۷۲	تعداد کارگران
		۴	۴۴۴	۱۱۰۳۴۵	۱۰۰۹۰۱	۱۰۱۶۰	دستمزد و مزایای کارگران
		۱۱۱	۴۰۷۳۳	۸۰۹۹۶	۴۰۳۶۴	۵۸۰	- دستمزد و مزایا
		۲۲	۹۷۰	۵۰۳۸۲	۴۰۴۱۳	۴۴۸	- رفاهیات
	انحراف به دلیل سهم هزینه های کارکنان در بخش حق النظاره بوده است	۴	۹۰	۲۰۳۱۲	۲۰۱۳۲	۱۱۸	- اضافه کار
		۳۱	۱۰۳۷۱	۵۰۴۱۳	۴۰۱۴۲	۲۶۸	- عیدی و پاداش
	بدیل جنب نیرو چند (الکترونی) بوده است	(۳)	(۳)	۷۸	۸۰	۵۴	- حق بیمه و بازرسی سهم کارفرما
		۲۵	۶۰۰۲۳۸	۳۰۰۰۴۰۵	۲۴۰۰۱۶۷	۱۴۱۰۹۷۲	تعداد کارمندان
		۱۵	۱۶۰۷۰۹	۱۳۸۰۵۵۱	۱۱۱۰۸۴۲	۶۵۰۲۸۲	حقوق و مزایای کارمندان
		۴۳	۲۴۰۵۵۱	۸۲۰۹۲۱	۵۸۰۳۷۰	۳۲۰۶۴۲	- حقوق و مزایای مستمر (حقوق و مزایای حکم)
	انحراف به دلیل سهم هزینه های کارکنان در بخش حق النظاره بوده است	۱۹	۵۰۸۲۶	۳۶۰۶۶۷	۳۰۰۸۴۱	۲۲۰۵۱۲	- رفاهیات مصوب دولت
		۳۷	۴۰۱۷۵	۱۵۰۴۵۸	۱۱۰۲۸۳	۶۰۵۴۰	- اضافه کار
		۳۳	۸۰۹۷۷	۳۶۰۸۰۸	۲۷۰۸۳۱	۱۵۰۱۶	- عیدی و پاداش
	بدیل جنب نیرو چند (الکترونی) بوده است	(۱۱)	(۳)	۱۶	۱۸	۱۷	- حق بیمه و بازرسی سهم کارفرما
	انحراف به دلیل سهم هزینه های کارکنان در بخش حق النظاره بوده است	۲۱	۱۰۰۴۲۶	۵۹۰۳۹۵	۴۸۰۹۶۹	۴۴۰۶۹۴	تعداد انشعاب حقیقی
	بدیل جنب نیرو چند (الکترونی) بوده است			۳	۳	۷	خدمات قراردادی - انشعاب حقیقی
	انحراف به دلیل سهم هزینه های کارکنان در بخش حق النظاره بوده است	۹۱	۵۰۷۸۶	۱۲۰۱۵۱	۶۰۳۶۵	۲۱۰۰۳۴	نمونه سایر کارکنان
		۲۶	۸۳۰۹۵۷	۴۰۵۰۲۹۹	۳۲۱۰۲۴۲	۲۱۰۰۲۷۴	جمع حقوق و دستمزد پرداختی در بخش ارائه خدمات و حق النظاره
		(۳۴)	(۱۷۴۰۳۶۳)	۳۳۱۰۹۷۹	۵۰۶۰۳۴۱	۲۵۱۰۲۶۲	خدمات قراردادی - انشعاب حقوقی
	-			۲۱۰۵۹۸	۱۵۰۸۶۱	۱۷۰۳۸۲	استهلاک
	انحراف به دلیل انتقال طرح های خامه یافته بوده است	۳۶	۵۰۷۳۷	۴۰۲۹۶	۱۰۰۰۱۷	۲۰۰۳۶	آب برق سوخت
		(۵۷)	(۵۰۷۳۱)	۱۷۰۲۸۰	۲۰۰۳۰۴	۲۰۰۳۰۴	تعمیرات و نگهداری
	به علت صرفه جویی در هزینه های برق	(۱۵)	(۳۰۰۲۴)	۷۰۵۳۲	۷۰۴۹۹	۲۰۵۲۳	مخابرات و ارتباطات
	به علت عدم انجام تعمیرات		۳۳	۷۲۰۴۴۹	۲۸۰۰۰۰	۱۱۰۲۱۰	سایر هزینه ها
	به علت صرفه جویی در هزینه های مخابراتی	۱۵۹	۴۴۰۴۴۹	۴۵۵۰۱۳۴	۵۸۸۰۲۳	۲۰۴۰۷۱۶	جمع هزینه های سربار
		(۳۳)	(۱۳۲۰۸۸۸)	۸۶۰۰۴۳۳	۹۰۹۰۳۶۴	۵۱۴۰۹۹۰	جمع قیمت تمام شده در بخش ارائه خدمات و حق النظاره
		(۵)	(۴۸۰۹۳۱)	۱۰۳۱۲۰۶۱۰	۱۰۸۹۰۲۸۲	۳۳۶۰۳۹۰	جمع قیمت تمام شده در بخش های آب و حق النظاره
		(۸)	(۱۱۹۰۷۱۶)	۶۶۸۰۵۹۳	۶۲۱۰۶۱۹		سود (ازیان) ناخالص
		(۲۵)	(۱۵۳۰۰۲۶)				

شرکت سهامی آب منطقه ای قزوین
سایر اطلاعات مالی همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

مبالغ به میلیون ریال

الف - گزارش تطبیق عملکرد با بودجه اصلاحی (الام 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				
	بیلین جنب نیرو جدید (انبارگری بوده است	۱۵۰	۳	۵	۲	۱	هزینه های اداری و عمومی
		۳۳۱	۱۷,۳۲۵	۲۴,۸۱۳	۷,۴۸۸	۲,۵۷۴	بمنابه کارگران
		۱۷۹	۵,۵۴۱	۸,۸۰۰	۳,۱۵۹	۱,۱۶۰	دستمورد و مزایای کارگران
		۲۸۰	۳,۴۶۵	۴,۷۰۱	۱,۲۳۶	۵۸۰	دستمورد و مزایا
	انحراف به دلیل سهم هزینه های کارکنان در بخش اداری و عمومی بوده است.	۲۸۱	۳,۵۸۷	۴,۸۶۵	۱,۳۷۸	۴۴۸	رفاهیات
		۱۹۸	۱,۳۱۷	۱,۸۳۳	۶۱۵	۱۱۸	اضافه کار
		۲۸۵	۳,۴۱۵	۴,۶۱۵	۱,۳۰۰	۲۶۸	عیدی و پاداش
	بیلین جنب نیرو جدید (انبارگری بوده است	(۹)	(۳)	۲۰	۳۳	۱۹	حق بیمه و بازبینی سهم کارفرما
		۴۵	۳۰,۴۶۴	۹۸,۳۷۷	۶۷,۸۱۳	۴۹,۹۵۶	تأمین کارکنان
		۳۳	۱۰,۳۲۶	۴۱,۹۰۳	۳۱,۵۷۷	۲۲,۹۷۰	حقوق و مزایای کارمندان
		۵۴	۸,۹۳۵	۲۵,۴۱۷	۱۶,۴۸۲	۱۱,۴۸۶	- دستمورد و مزایای مستمر (دستمورد و مزایای حکم)
	انحراف به دلیل سهم هزینه های کارکنان در بخش اداری و عمومی بوده است.	۵۸	۵,۰۵۳	۱۳,۷۶۲	۸,۷۰۹	۷,۹۲۳	- رفاهیات
		۷۰	۲,۳۳۹	۵,۴۴۵	۳,۱۸۶	۲,۳۹۴	- اضافه کار
		۵۰	۳,۹۱۱	۱۱,۷۷۰	۷,۸۵۹	۵,۲۸۴	- عیدی و پاداش
	بیلین تبدیل وضعیت از قرارداد کرهمن به کارمندی (انبارگری بوده است	۵۰	۱	۳	۲	۶	- حق بیمه و بازبینی سهم کارفرما
	انحراف به دلیل سهم هزینه های کارکنان در بخش اداری و عمومی بوده است	۲۳	۱,۳۵۰	۷,۳۹۰	۶,۰۴۰	۱۵,۷۷۶	تأمین اشتغال حقین
	بیلین جنب نیرو اولیه ای بوده است	(۳۲)	(۱)	۲	۳	۳۸	خدمات قراردادی - اشتغال حقین
		۱۹	۱,۱۹۷	۷,۵۶۲	۶,۳۶۵	۹۹,۹۰۶	تعداد سایر کارکنان
	انحراف به دلیل افزایش دستمرد ها بوده است.	۳۴۷	۶۶,۱۶۱	۸۵,۳۴۵	۱۹,۰۸۴	۲۳,۳۳۰	سایر کارکنان
	انحراف به دلیل اتصال طرح های خاص باقی بوده است	۴۳	۱,۳۷۰	۴,۳۰۹	۲,۹۳۹	۶,۲۹۴	خدمات قراردادی - اشتغال حقین
	به علت صرفه جویی در هزینه های برق	(۷۱)	(۱,۹۷۰)	۸۳۱	۲,۷۹۱	۱,۰۵۲	استهلاک
	به علت صرفه جویی در هزینه های تعمیرات در بخش عمومی و اداری بوده است.	۲۶۸	۲,۵۵۶	۳,۵۱۰	۹۵۴	۹۵۴	آب، برق، سوخت
	به علت صرفه جویی در هزینه های تعمیرات	(۳۸)	(۱۱۹)	۳۰۷	۴۲۶	۱۶۴	تعمیرات و نگهداری
	انحراف ناشی از افزایش احکام کارکنان می باشد.	۹۳-	(۱۵۵,۶۴۳)	۱۲۱,۹۶۶	۲۷۷,۶۳۸	۱۳۶,۵۲۶	مخارجات و ارتباطات
	بابت افزایش پرداختی حق واد و عیدی بازبینی شده است	(۶۳)	(۱۳۹,۰۱۹)	۸۰,۹۸۱	۲۳۰,۰۰۰	۶۸,۸۹۸	جمع پاداش سنوات خدمت کارکنان
	کسری می باشد.	(۳۹)	(۱۶,۶۴۳)	۴۰,۹۸۵	۵۷,۶۳۸	۵۷,۶۳۸	پاداش پایان خدمت بازبینی شده
	بابت افزایش پرداختی حق واد و عیدی بازبینی شده است	(۶۷)	(۳۳,۵۶۸)	۱۶,۵۳۳	۵۰,۰۹۱	۸۵۸	سایر هزینه های بازبینی
	بابت افزایش پرداختی حق واد و عیدی بازبینی شده است	(۱۶)	(۷۰,۹۹۶)	۳۷,۰۶۳	۴۴۱,۶۱۹	۳۳۶,۲۹۰	سایر هزینه های اداری
		(۵۵)	(۳۸۰,۶۱۶)	۱,۶۸۲,۲۳۳	۱,۸۷۳,۹۵۵	۱,۴۳۵,۶۷۲	جمع هزینه های عمومی و اداری
		(۲۸۴)	(۵۱۱,۶۴۳)	۹۷,۹۷۰	۱۸۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	جمع کل هزینه
					۱۸۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	سود (زیان) عملیاتی
					۱۸۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	سایر پرداختها

شرکت سهامی آب منطقه ای قزوین
سایر اطلاعات مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

مبالغ به میلیون ریال

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

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				
							منابع
							اندوخته های سال
							ذخائر سال
یادداشت ۵۶	-	۱۱	۷۱,۱۶۷	۷۴,۳۲۱	۶۷,۰۵۴	۷۴,۷۹۶	منابع عمومی دولت
	-			-	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	سایر داراییهای جاری
	-	(۸۳)	(۶۱۸,۷۶۴)	۱۳۸,۱۰۳	۷۵۶,۸۶۶	۹۰۱,۱۳۴	در باقی های تجاری و سایر دریافتی ها
	-	(۱۰۰)	(۷۵۶,۸۶۶)	*	۷۵۶,۸۶۶	۹۰۱,۱۳۴	جمع منابع
		(۷۴)	(۶۱۱,۵۹۷)	۲۱۲,۳۲۳	۸۲۴,۹۲۰	۹۷۶,۹۲۰	مصارف
							طرحهای تسلیک داراییهای سرمایه ای از محل منابع عمومی دولت
	-			*	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	طرحهای تسلیک داراییهای سرمایه ای از محل منابع داخلی
یادداشت ۱۱	انحراف به دلیل عدم تخصیص اعتبار بوده است.	(۷۲)	(۱۰۶,۳۰۳)	۴۱,۴۹۷	۱۴۷,۸۰۰	۱۴۷,۸۰۰	زمین
	در باقی زمین در فعال نسوبه مطالبات		۱۳۳,۳۳۱	۱۳۳,۳۳۱	*	*	ساختمان و بهسازی آن
یادداشت ۱۱	انحراف به دلیل کمبود منابع مالی بوده است.	(۹۷)	(۱۹۴,۹۳۲)	۵,۰۶۸	۲۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	تاسیسات و تجهیزات
یادداشت ۱۱	انحراف به دلیل کمبود منابع مالی بوده است.	(۹۳)	(۳۳۲,۸۱۳)	۱۷,۱۸۷	۲۵۰,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰	لوازم و ابزار فنی
یادداشت ۱۱	انحراف به دلیل کمبود منابع مالی بوده است.	(۹۸)	(۱۹,۶۲۲)	۳۷۸	۲۰,۰۰۰	۱۸,۰۰۰	وسایط نقلیه
یادداشت ۱۱	به دلیل عدم خرید وسایل نقلیه بوده است.	(۱۰۰)	(۹۰,۰۰۰)	*	۹۰,۰۰۰	۸۴,۰۰۰	اثاثیه و منموبات
یادداشت ۱۱	انحراف به دلیل کمبود منابع مالی بوده است.	(۷۵)	(۴۵,۱۳۷)	۱۴,۸۶۳	۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	سرمایه گذاری در تحقیقات و پژوهش
	-	(۱۰۰)	(۵۰,۰۰۰)	*	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	جمع هزینه های سرمایه ای
		(۷۲)	(۵۶۰,۴۷۶)	۲۱۲,۳۲۴	۷۷۳,۸۰۰	۹۲۵,۸۰۰	بازیرداخت وام موضوع ماده ۳۲ قانون برنامه و بودجه
-	-	(۱۰۰)	(۵۱,۱۲۰)	*	۵۱,۱۲۰	۵۱,۱۲۰	بازیرداخت دیون
-	-			*	*	*	جمع بازیرداخت وامها و دیون
		(۱۰۰)	(۵۱,۱۲۰)	*	۵۱,۱۲۰	۵۱,۱۲۰	جمع هزینه های سرمایه ای و بازیرداخت وامها و دیون
		(۷۴)	(۶۱۱,۵۹۶)	۲۱۲,۳۲۴	۸۲۴,۹۲۰	۹۷۶,۹۲۰	جمع مصارف
		(۷۴)	(۶۱۱,۵۹۶)	۲۱۲,۳۲۴	۸۲۴,۹۲۰	۹۷۶,۹۲۰	جمع مصارف

شرکت سهامی آب منطقه ای قزوین
سایر اطلاعات

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

پیوست : (۲)

(مبالغ به میلیون ریال)

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

دلایل انحراف	انحراف مقدار عملکرد نسبت به مقدار هدف		مقدار عملکرد واقعی	مقدار هدف پیش بینی شده در بودجه اصلاحی	مقدار هدف پیش بینی شده در بودجه مصوب	واحد سنجش	نام کار/ خدمت تولیدی یا عنوان هدف	ردیف
	درصد	میزان انحراف						
انحراف به دلیل افزایش فروش آب استحصالی از چاه های تلفیقی می باشد.	۷۷	۴۹	۱۱۳	۶۴	۲۰۶	(میلیون متر مکعب)	استحصال آب کشاورزی	۱
انحراف به دلیل عدم برداشت بر اساس پروانه بهره برداری می باشد.	(۱۸)	(۲)	۹	۱۱	۵	(میلیون متر مکعب)	استحصال آب شرب	۲
-			۱	۱	۱	(میلیون متر مکعب)	استحصال آب صنعت	۳
-		۱	۱۰۳۴	۱۰۳۳	۱۰۰۸۱	(میلیون متر مکعب)	نظارت بر منابع آب زیر زمینی	۴
افزایش تقاضای لایروبی و کف شکنی و جابه جایی و صدور پروانه چاه های باشد.	۱۵	۳۶۵	۲۰۸۳۵	۲۰۴۷۰	۱۰۸۰۸	(تعداد پرونده)	خدمات کارشناسی	۵

(مبالغ به میلیون ریال)

د - گزارش تطبیق عملکرد ریالی با اهداف کمی برنامه ریزی شده (ریالی) در بودجه سالانه سال مالی ۱۴۰۲ اصلاحی سال مالی ۱۴۰۲

دلایل انحراف	عملکرد ریالی هدف	بودجه ریالی مصوب	عملکرد ریالی هر واحد	هزینه ریالی هر واحد	واحد سنجش	نام کار/ خدمت تولیدی یا عنوان هدف	ردیف
خرید ارزان تر آب	۴۵۰۶۶۰	۱۶۰	۳۰۹۷۵	۱۲۶۵۶/۲۸۸۱۰	(میلیون متر مکعب)	استحصال آب کشاورزی	۱
افزایش نرخ هزینه های تولید	۱۱۹۰۷۱/۸۳	۵	۹۰۴۴۷	۲۸۹/۷۲۳۷۰	(میلیون متر مکعب)	استعمال آب شرب	۲
افزایش نرخ هزینه های حق النظاره	۴۰۹۸۰	۱	۹۰۴۴۷	۵۰۴۲۳/۸۷۸۹۰	(میلیون متر مکعب)	استعمال آب صنعت	۳
کاهش نرخ هزینه های حق النظاره	۱۷۲۰۵۶۸	۱۰۰۸۲	۶۳۶/۶۹	۱۰۷۰۰۶۷۶۷۰	(میلیون متر مکعب)	نظارت بر منابع آب زیر زمینی	۴
-	۳۶/۸۰	۱۸۰۸	۴۰۳۷۸	۱۰/۳۲۴۰	(تعداد پرونده)	خدمات کارشناسی	۵