

شرکت سهامی آب منطقه ای قزوین

گزارش حسابرس مستقل طرح های تملک دارایی های سرمایه ای

به انضمام صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

سازمان حسابرسی

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

فهرست مندرجات

شماره صفحه

(۱) الی (۵)

۱ الی ۲۴

عنوان

۱- گزارش حسابرس مستقل

۲- صورت های مالی



سازمان حسابرسی

گزارش حسابرسی مستقل

به مجمع عمومی عادی

شرکت سهامی آب منطقه‌ای قزوین

گزارش نسبت به صورت‌های مالی

مقدمه

۱ - صورت‌های مالی طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای شرکت سهامی آب منطقه‌ای قزوین شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ و صورت‌های تغییرات در وضعیت مالی، صورت تغییرات در ارزش خالص و مقایسه بودجه و عملکرد برای سال مالی منتهی به تاریخ مذکور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۷، توسط این سازمان، حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیرعامل و ذیحساب در قبال صورت‌های مالی

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

مسئولیت حسابرس

۳ - مسئولیت این سازمان، اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این سازمان الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت‌های مالی، اطمینان معقول کسب شود.



حسابرسی شامل اجرای روش‌هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و سایر اطلاعات افشا شده در صورت‌های مالی است. انتخاب روش‌های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت‌های مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی مرتبط با طرح، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیرعامل و ذیحساب و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت‌های مالی است.

این سازمان اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی، کافی و مناسب است.

اظهارنظر

۴ - به نظر این سازمان، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای شرکت سهامی آب منطقه‌ای قزوین را در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ و عملکرد مالی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مذکور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری بخش عمومی، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۵ - با توجه به یادداشت‌های توضیحی ۱-۵ و ۱-۸، موجودی‌ها به بهای تمام شده ۱۰۱۰ میلیون ریال فاقد پوشش بیمه‌ای است و ۲ طرح به بهای تمام شده ۱۳۴۳۵۷۷۵ میلیون ریال تا مبلغ ۴۰۱۱۳۲۱ میلیون ریال دارای پوشش بیمه‌ای می‌باشند. در این رابطه توجه مجمع عمومی را به مفاد بند "ج" ماده (۲۱) شرایط عمومی پیمان و ماده (۱۳) قانون مدیریت بحران کشور به ترتیب مبنی بر بیمه نمودن موضوع پیمان توسط پیمانکار و الزام دستگاه‌های اجرایی بر پوشش بیمه‌ای دارایی‌ها به ارزش کارشناسی، جلب می‌نماید. مفاد این بند تاثیری بر اظهار نظر این سازمان نداشته است.



۶- به شرح یادداشت‌های توضیحی ۱۶ و ۱۷، به ترتیب مبالغ ۲۳٫۹۶۱ میلیون ریال و ۳۷۸٫۱۶۸ میلیون ریال (سال قبل مبلغ ۳۱۳٫۲۶۴ میلیون ریال) از محل اعتبارات عمومی بابت طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای شرکت مصرف گردیده ولی به دلیل عدم انطباق ماهیت مبالغ آن با معیارهای تعیین شده برای شناسایی دارایی طبق استانداردهای حسابداری بخش عمومی، به حساب هزینه منظور گردیده است. مفاد این بند تاثیری بر اظهار نظر این سازمان نداشته است.

۷- همان‌گونه که در یادداشت توضیحی ۱-۲-۲۷ درج شده است، دعاوی حقوقی توسط شرکت راهسازی و عمران ایران با موضوع الزام شرکت سهامی آب منطقه‌ای قزوین به پرداخت حقوق دولتی مورد ادعای سازمان صنعت، معدن و تجارت استان قزوین بابت برداشت مواد معدنی مورد نیاز جهت عملیات اجرایی سد نهب و همچنین شرکت راهسر با موضوع مطالبه خسارت ناشی از ضبط ضمانت نامه بر علیه واحد گزارشگر در دادگاه مطرح گردیده که مبلغ مورد ادعا در دادخواست‌های تقدیمی مشخص نگردیده است. پیامدهای ناشی از موارد یاد شده در شرایط حاضر مشخص نمی‌باشد. مفاد این بند تاثیری بر اظهار نظر این سازمان نداشته است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

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

۸-۱- مفاد ماده ۳۹ قانون محاسبات عمومی کشور، درخصوص واریز مبلغ ۱۹٫۸۶۷ میلیون ریال خسارت دریافتی از شرکت بیمه به حساب خزانه.

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

۸۳- مفاد ماده ۱۳۲ قانون محاسبات عمومی کشور، درخصوص ارائه صورت‌های مالی طرح‌های تملک سرمایه‌ای سال ۱۴۰۲ حداکثر تا تاریخ ۱۴۰۳/۳/۳۱.



۸-۴- مفاد بند "پ" ماده (۱۰) قانون برنامه پنج ساله ششم توسعه و بند "ز" تبصره ۱۱ قانون بودجه سال ۱۴۰۲ کل کشور، درخصوص ثبت اطلاعات بخشی از اموال غیر منقول در سامانه جامع اموال دستگاه‌های اجرایی (سادا).

۸-۵- مفاد تبصره ۲ ماده (۳) قانون ارتقاء سلامت اداری و مقابله با فساد، درخصوص ثبت قراردادهای منعقد شده بدون تاخیر در پایگاه‌های مربوط (در خصوص ۱۵ فقره قرارداد).

۸-۶- مفاد بخشنامه شماره ۵۴/۲۱۵۳۴۷ مورخ ۱۴۰۲/۱۱/۴ خزانه داری کل کشور، درخصوص ارسال اطلاعات اقلام غیر قطعی سنواتی (پیش پرداخت‌ها) حداکثر تا تاریخ ۱۴۰۲/۱۱/۳۰ به اداره کل گزارشگری مالی و حسابداری بخش عمومی درخصوص ۱۹ فقره از پیش پرداخت‌ها جمعاً به مبلغ ۲۴۴۲ میلیون ریال.

۹- رعایت مفاد ماده (۱۹) آیین نامه اجرایی بند "ز" تبصره (۱۹) قانون بودجه سال ۱۴۰۲ کل کشور، درخصوص اتصال سامانه‌های واحد گزارشگر به صورت برخط، بلافاصله و خدمات محور به سکوی یکپارچه مدیریت بخش عمومی برای این سازمان احراز نشده است.

۱۰- مفاد جزء (۱) و (۳) بند "ب" ماده (۴)، بند (ب) ماده (۶)، ماده (۱۳) و بند (ب) ماده (۲۰) قانون حداکثر استفاده از توان تولیدی و خدماتی کشور و حمایت از کالای ایرانی، به ترتیب درخصوص انتشار فهرست مشخصات طرح‌های مصوب، درج استاندارد کالا و خدمات مورد نیاز در فهرست توانمندی‌های محصولات داخلی، پرداخت مالیات، عوارض، حق بیمه و بیمه بیکاری مربوط به هر صورت وضعیت ظرف مدت حداکثر دو ماه پس از دریافت صورت وضعیت و ارائه گزارش عملکرد مواد ۳، ۴ و ۵ به هیئت نظارت این قانون هر سه ماه یکبار، رعایت نشده است.

۱۱- پی‌گیری تکالیف مقرر در جلسه مجمع عمومی مورخ ۱۴۰۲/۹/۱۳ صاحبان سهام، در ارتباط با موارد مندرج در بندهای ۲-۸، ۴-۸، ۱۰ و ۱۲ این گزارش و همچنین رفع مغایرت وجوه دریافتی طبق موافقت‌نامه‌ها و دفاتر مالی و اخذ اسناد مالکیت بخشی از اراضی سدها، به نتیجه نهایی نرسیده است.



۱۲- 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

۲۰ آذر ۱۴۰۳

اسحاق نوری
NW

ایرج جمالی

سازمان حسابرسی



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

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با سلام و احترام

به پیوست صورت های مالی طرح های تملک دارایی های سرمایه ای 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:

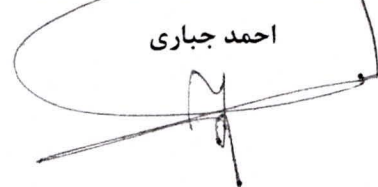
عنوان	شماره صفحه
الف) صورت وضعیت مالی	۲
ب) صورت تغییرات در وضعیت مالی	۳
پ) صورت تغییرات در ارزش خالص	۴
ت) صورت مقایسه بودجه و عملکرد	۵
ث) یادداشت های توضیحی:	
تاریخچه و فعالیت	۶
اهم رویه های حسابداری	۶-۸
یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی	۹-۲۴

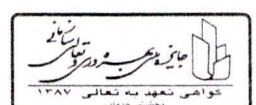
صورت های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری بخش عمومی در چارچوب دستورالعمل های حسابداری وزارت امور اقتصادی و دارایی تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۷/۳۰ به تایید مقامات زیر رسیده است.

بالاترین مقام دستگاه اجرایی

مقام مالی قانونی

منصور ستوده

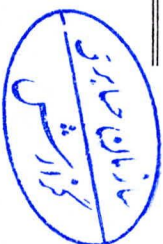

احمد جباری




شرکت سهامی آب منطقه‌ای قزوین
طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایهای
صورت وضعیت مالی
در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

(تجدید ارائه شده)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت	بدهی‌ها و ارزش خالص	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی‌ها
میلیون ریال	میلیون ریال			میلیون ریال	میلیون ریال		
بدهی‌های جاری							
۱,۵۷۶,۱۰۸	۸۲۴,۳۰۰	۹	پرداختی‌ها	۳۷۶,۰۲۳	۴۲۴,۶۰۹	۲	موجودی نقد
۲,۱۲۲,۶۶۸	۵,۷۵۰,۷۶۰	۱۰	سایر بدهی‌ها	۱۸۸,۳۵۲	۲۳۷,۶۳۱	۴	سایر دریافتی‌ها
۳,۶۹۸,۷۷۶	۶,۵۷۵,۰۶۰		جمع بدهی‌های جاری	۱,۲۳۷	۱,۰۱۰	۵	موجودی‌ها
				۵۶۵,۶۱۲	۶۶۲,۲۵۰		جمع دارایی‌های جاری
بدهی‌های غیر جاری							
۲۳,۰۴۵	۲۴,۹۰۹	۱۱	ذخیره موزایی پایان خدمت کارکنان	۵۳۶	۵۳۶	۶	دریافتی‌های بلند مدت
۱۱,۹۵۳	۱۲,۵۲۸	۱۲	سایر بدهی‌ها	۲۵۲	۱۳,۴۷۶	۷	سرمایه گذاری بلند مدت
				۱۵,۱۶۹,۷۴۴	۲۲,۶۱۵,۶۷۵	۸	دارایی‌های ثابت مشهود
۳۴,۹۹۸	۳۷,۴۳۷		جمع بدهی‌های غیر جاری	۱۵,۱۷۰,۵۲۲	۲۲,۶۲۹,۶۸۷		جمع دارایی‌های غیر جاری
۳,۷۲۳,۷۷۴	۶,۶۱۲,۴۹۷		جمع بدهی‌ها				
ارزش خالص							
۱۲,۰۰۲,۳۷۰	۱۶,۶۸۰,۴۴۰		مازاد انباشته				
			جمع ارزش خالص				
۱۵,۷۳۶,۱۴۴	۲۳,۲۹۲,۹۳۷		جمع بدهی‌ها و ارزش خالص	۱۵,۷۳۶,۱۴۴	۲۳,۲۹۲,۹۳۷		جمع دارایی‌ها



یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت سهامی آب منطقه‌ای قزوین
طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای
صورت تغییرات در وضعیت مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

(تجدید ارائه شده)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
				درآمدها
	۱۱۹,۳۳۳		۱۶۸,۸۶۷	۱۳ دریافتی از محل منابع عمومی
	۵۷,۵۶۰		.	۱۴ درآمدهای حاصل از جرایم و خسارات
	۲,۷۱۲,۷۱۷		۴,۹۵۲,۸۱۶	۱۵ انتقالات از سایر واحدها
۲,۸۸۹,۶۱۰		۵,۱۲۱,۶۸۳		جمع درآمدها
				هزینه‌ها
	(۲۸,۵۹۵)		(۲۳,۹۶۱)	۱۶ جبران خدمات کارکنان
	(۲۸۴,۶۶۹)		(۳۷۸,۱۶۸)	۱۷ استفاده از کالا و خدمات
	(۱۸,۸۶۸)		(۱۴,۵۷۸)	۱۸ هزینه‌های اموال و دارایی‌ها (تامین مالی)
(۳۳۲,۱۳۲)		(۴۱۶,۷۰۷)		جمع هزینه‌ها
۲,۵۵۷,۴۷۸		۴,۷۰۴,۹۷۶		خالص درآمد
(۶۰,۱۹۶)		(۲۶,۹۰۶)		۱۹ انتقالات به خزانه
۲,۴۹۷,۲۸۲		۴,۶۷۸,۰۷۰		مازاد دوره

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



شرکت سهامی آب منطقه‌ای قزوین
طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای
صورت تغییرات در ارزش خالص
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
	۹,۵۰۵,۰۸۸		۱۲,۰۰۲,۳۷۰	مازاد انباشته در ابتدای دوره
	۲,۴۹۷,۲۸۲		۴,۶۷۸,۰۷۰	مازاد دوره
۱۲,۰۰۲,۳۷۰		۱۶,۶۸۰,۴۴۰		مازاد انباشته در پایان دوره
۱۲,۰۰۲,۳۷۰		۱۶,۶۸۰,۴۴۰		ارزش خالص



یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت سهامی آب منطقه‌ای قزوین
طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای
صورت مقایسه بودجه و عملکرد
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

یادداشت	اولیه	نهایی	بودجه		تفاوت بودجه نهایی و عملکرد
			میلیون ریال	میلیون ریال	
منابع					
۲۱ دریافتی از محل اعتبارات تملک دارایی‌های سرمایه‌ای - منابع عمومی و سایر منابع	۸,۰۳۱,۰۰۰	۸,۲۲۴,۹۳۰	۳,۹۵۹,۱۶۴	۴,۲۶۵,۷۶۶	
۲۲ دریافتی از محل اعتبارات تملک دارایی‌های سرمایه‌ای منابع داخلی	۴۰,۶۸۲	۴۰,۶۸۲	۴۰,۱۱۷	۵۶۵	
جمع منابع	۸,۰۷۱,۶۸۲	۸,۲۶۵,۶۱۲	۳,۹۹۹,۲۸۱	۴,۲۶۶,۳۳۱	

۲۳-۴ تملک دارایی‌های سرمایه‌ای - منابع عمومی و سایر منابع	(۸,۰۳۱,۰۰۰)	(۸,۲۲۴,۹۳۰)	(۳,۵۵۴,۴۲۱)	(۴,۶۷۰,۵۰۹)	
۲۳-۵ تملک دارایی‌های سرمایه‌ای - منابع داخلی	(۴۰,۶۸۲)	(۴۰,۶۸۲)	(۴۰,۱۱۷)	(۵۶۵)	
جمع مصارف	(۸,۰۷۱,۶۸۲)	(۸,۲۶۵,۶۱۲)	(۳,۵۹۴,۵۳۸)	(۴,۶۷۱,۰۷۴)	
مازاد منابع بر مصارف - منابع عمومی	.	.	۴۰۴,۷۴۳	(۴۰۴,۷۴۳)	

۲۴ وجوه انتقالی از سال های قبل	۱,۶۳۴,۴۱۵	۱,۶۳۴,۴۱۵	۱,۶۳۴,۴۱۵	.	
۲۵ مصارف از محل وجوه انتقالی	(۱,۶۳۴,۴۱۵)	(۱,۶۳۴,۴۱۵)	(۱,۶۳۴,۴۱۵)	.	
وجوه انتقالی مصرف نشده	.	.	.	.	
وجوه انتقالی مصرف نشده سال جاری	.	.	.	(۴۰۴,۷۴۳)	
وجوه انتقالی به سال آتی	.	.	.	(۴۰۴,۷۴۳)	



یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت سهامی آب منطقه‌ای قزوین
طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

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

۱-۲- فعالیت اصلی

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

۱-۳- تعداد کارکنان

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

۱۴۰۱	۱۴۰۲
نفر	نفر
۱۸	۱۷
۱۸	۱۷

کارکنان قراردادی طرحی

۲- اهمیت رویه‌های حسابداری

۲-۱- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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

۲-۲- مبنای بودجه و حسابداری

مبنای بودجه و حسابداری متفاوت است. بودجه و صورت مقایسه بودجه و عملکرد بر مبنای نقدی و سایر صورت‌های مالی بر مبنای تعهدی تهیه شده است. طبقه‌بندی هر دو بر اساس ماهیت می‌باشد. شخصیت گزارشگر صورت مقایسه بودجه و عملکرد با سایر صورت‌های مالی یکسان است اما دوره آن‌ها باهم متفاوت است. یک دوره بودجه‌ای شامل سال مالی به علاوه دوره متمم است. بر این اساس دوره بودجه‌ای اعتبارات تملک دارایی‌های سرمایه‌ای ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ می‌باشد. لازم به توضیح است عملکرد بر مبنای قابل مقایسه صرفاً شامل وجوه دریافتی در سال ۱۴۰۲ از محل بودجه سال مزبور بدون لحاظ نمودن دوره متمم می‌باشد. ضمناً وجوه انتقالی از سال قبل شامل مانده نقد مصرف نشده پایان سال مالی قبل و نیز وجوه دریافتی در سال ۱۴۰۲ از محل اعتبارات سال ۱۴۰۱ می‌باشد.

شرکت سهامی آب منطقه‌ای قزوین
طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۳-۲- موجودی‌ها

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

۴-۲- دارایی‌های ثابت مشهود

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

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

۵-۲- زیان کاهش ارزش دارایی‌های غیرجاری

۵-۲-۱- مبلغ دفتری یک قلم دارایی ثابت مشهود به طور ادواری بررسی شود. هرگاه کاهشی در ارزش یک دارایی مشاهده شود و بازیافت بخشی از مبلغ دفتری آن غیر ممکن به نظر رسد، مبلغ کاهش به عنوان هزینه دوره شناسایی و مبلغ دفتری دارایی از طریق حساب ذخیره کاهش ارزش دارایی‌ها به مبلغ بازیافتی برآوردی کاهش داده می‌شود، مگر آن که کاهش مزبور عکس یک افزایش قبلی ناشی از تجدید ارزیابی باشد، در این صورت این کاهش باید به حساب مازاد تجدید ارزیابی منظور و در گردش حساب ارزش خالص نیز منعکس می‌شود.

۵-۲-۲- افزایش بعدی در مبلغ بازیافتی یک دارایی ثابت مشهود که بر اساس مندرجات یادداشت (۵-۱-۲) به کمتر از بهای تمام شده شناسایی شده است، به شرط آن که شرایط و رویدادهایی که منجر به کاهش یا حذف مبلغ دفتری آن دارایی شده برطرف گردد و شواهد متقاعدکننده‌ای حاکی از ادامه شرایط و رویدادهای جدید در آینده قابل پیش‌بینی وجود داشته باشد، از طریق برگشت حساب ذخیره کاهش ارزش شناسایی می‌شود. مبلغ برگشت شده باید به میزان استهلاکی که با فرض عدم وقوع کاهش یا حذف به عنوان استهلاک شناسایی می‌شد، کاهش داده شود.

۶-۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

شرکت سهامی آب منطقه‌ای قزوین
طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۲-۷- ذخیره مرخصی استفاده نشده کارکنان

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

۲-۸- در آمد حاصل از عملیات غیر مبادله‌ای

۲-۸-۱- درآمد حاصل از عملیات غیر مبادله‌ای به میزان افزایش در خالص دارایی‌های شناسایی شده اندازه‌گیری می‌شود.

۲-۸-۲- در مواردی که جریان ورودی منابع حاصل از عملیات غیرمبادله‌ای همراه با شناسایی بدهی است، متناسب با ایفای تعهدات مربوط، مبلغ دفتری بدهی کاهش و معادل آن درآمد شناسایی می‌گردد.

۲-۸-۳- کلیه دریافت‌ها بر اساس موافقتنامه طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای از خزانه یا ذیحسابی ابلاغ کننده اعتبارات به عنوان درآمد شناسایی می‌گردد.

۲-۹- مخارج تامین مالی

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

شرکت سهامی آب منطقه‌ای قزوین
طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۳- موجودی نقد

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۷۶,۰۲۳	۳۸۱,۱۰۹	۳-۱	بانک قابل برداشت
.	۴۳,۵۰۰	۳-۲	وجوه در راه
۳۷۶,۰۲۳	۴۲۴,۶۰۹		

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

۱۴۰۱	۱۴۰۲	شماره حساب	نوع حساب	نام بانک و شعبه
میلیون ریال	میلیون ریال			
۳۳۸,۰۶۸	۳۶۱,۲۴۲	۴۱۰۱۱۱۹۳۴۴۱۱۱۸۲۶	بانک پرداخت تملک دارایی‌های سرمایه‌ای - منابع عمومی	بانک مرکزی
۳۷,۹۵۵	۱۹,۸۶۷	۴۱۰۱۱۱۹۳۳۸۱۶۵۱۳۵	بانک پرداخت تملک دارایی‌های سرمایه‌ای - سایر منابع	بانک مرکزی
۳۷۶,۰۲۳	۳۸۱,۱۰۹			

۳-۱-۱- مبلغ ۳۶۱,۲۴۲ میلیون ریال مانده بانک پرداخت تملک دارایی‌های سرمایه‌ای مربوط به اعتبارات دریافتی از محل منابع عمومی می‌باشد.

۳-۱-۲- مبلغ ۱۹,۸۶۷ میلیون ریال مانده بانک پرداخت تملک دارایی‌های سرمایه‌ای - سایر منابع، مربوط به خسارت دریافتی از شرکت بیمه بابت آسیب‌های سیل به طرح در حال اجرای ساختمان سد بالاخانلو می‌باشد.

۳-۲- مبلغ ۴۳,۵۰۰ میلیون ریال وجوه در راه، مربوط به اعتبارات تخصیص یافته از محل منابع عمومی در پایان سال ۱۴۰۲ می‌باشد که مبلغ آن در ابتدای سال ۱۴۰۳ به حساب بانک پرداخت تملک دارایی‌های سرمایه‌ای واریز شده که به استناد نظام حسابداری بخش عمومی، تحت عنوان وجوه بین راهی در سر فصل موجودی نقد، به طرفیت سرفصل دریافتی از محل منابع عمومی (یادداشت ۱۳) منظور گردیده است.

۴- سایر دریافتنی‌ها

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۶,۹۰۶	.	۴-۱	حساب‌های دریافتنی - کسری ابواب جمعی سرمایه‌ای
۱۶۱,۴۴۶	۲۳۷,۶۳۱	۴-۲	مطالبات از خزانه
۱۸۸,۳۵۲	۲۳۷,۶۳۱		

۴-۱- مبلغ منظور شده تحت عنوان کسری ابواب جمعی مربوط به برداشت از حساب طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای در سال ۱۳۸۷ بر اساس احکام صادره قطعی شده مربوط به دوره قبل از تشکیل شرکت سهامی آب منطقه‌ای قزوین (مهر ماه سال ۱۳۸۵) توسط مرجع قضایی، در خصوص بدهی شرکت به کارگران مشمول طرح طبقه‌بندی مشاغل می‌باشد که پس از تصمیم مجمع عمومی مبلغ ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال در سال‌های قبل و مبلغ ۲۶,۹۰۶ میلیون ریال باقی مانده نیز در سال ۱۴۰۲ از دستگاه بهره‌بردار دریافت و به حساب خزانه واریز شده است (یادداشت ۱۹).

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

۴-۲- مطالبات از خزانه

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶۱,۱۲۴	۲۳۷,۳۰۹	
۳۲۲	۳۲۲	۴-۲-۱
۱۶۱,۴۴۶	۲۳۷,۶۳۱	

وجوه سپرده نزد خزانه

وجوه چک های بین راهی انتقالی به خزانه

۴-۲-۱- مبلغ ۳۲۲ میلیون ریال وجوه چک های بین راهی انتقالی به خزانه ، مربوط به چک های صادره در وجه ذینفعان می باشد که پس از طی سه ماه از تاریخ صدور و تحویل چک، از سوی ذینفعان اقدامی جهت وصول آنها انجام نشده که پس از ابطال به حساب خزانه واریز گردیده است .

۵- موجودی ها

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۲۳۷	۱,۰۱۰	۵-۱
۱,۲۳۷	۱,۰۱۰	

موجودی کالا

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

۶- دریافتنی های بلند مدت

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۳۶	۵۳۶	۶-۱
۵۳۶	۵۳۶	

مطالبات بلند مدت

۶-۱- مبلغ ۵۳۶ میلیون ریال مطالبات بلند مدت مربوط به انتقال بهای دو دستگاه خودرو در سال قبل از محل طرح انتفاعی ساختمان سد نهب می باشد .

۷- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۵۲	۱۳,۴۷۶	۷-۱
۲۵۲	۱۳,۴۷۶	

سرمایه گذاری در شرکت سهامی آب منطقه ای قزوین

۷-۱- به استناد نظام حسابداری بخش عمومی ، انتقال دارایی های واحد گزارشگر به شرکت سهامی آب منطقه ای قزوین (دستگاه بهره بردار) از محل منابع عمومی طرح های تملک دارایی های سرمایه ای غیر انتفاعی در سرفصل سرمایه گذاری های بلند مدت منظور شده است .

شرکت سهامی آب منطقه‌ای قزوین
 طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۸- دارایی‌های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)		استهلاک انباشته		بهای تمام شده				
مبلغ دفتری		مانده در پایان سال	انتقالی	استهلاک	مانده در ابتدای سال	مانده در پایان سال	انتقالی	سایر
۱۴۰۱	۱۴۰۲							
۱۴,۵۱۶,۷۸۱	۲۱,۸۹۷,۰۰۸	۰	۰	۰	۲۱,۸۹۷,۰۰۸	(۱۳,۲۲۴)	(۱۹,۸۶۷)	۳۴۳,۷۳۸
۶۵۲,۹۶۳	۷۱۸,۶۶۷	۰	۰	۰	۷۱۸,۶۶۷	۰	۰	(۳۴۳,۷۳۸)
۱۵,۱۶۹,۷۴۴	۲۲,۶۱۵,۶۷۵	۰	۰	۰	۲۲,۶۱۵,۶۷۵	(۱۳,۲۲۴)	(۱۹,۸۶۷)	۰
								۷,۴۷۹,۰۲۲
								۱۵,۱۶۹,۷۴۴

دارایی در جریان تکمیل
 پیش پرداخت بابت عملیات سرمایه‌ای

۸-۱- طرح‌های ساختمان سد نهب (طرح شماره ۱۳۰۷۰۰۳۱۰۰ به مبلغ ۴,۸۷۷,۵۰۰ میلیون ریال، ساختمان شبکه آبریزی و رهکشی نهب (طرح شماره ۱۳۰۷۰۰۲۲۱۰۰ به مبلغ ۹,۵۹۹,۵۰۰ میلیون ریال، ساختمان سد بالاخانلو (شماره طرح ۱۳۰۷۰۰۳۰۲۵) به مبلغ ۷,۶۹۲,۰۰۰ میلیون ریال، آبرسانی از سد بالاخانلو به شهرها و روستاهای استان قزوین (طرح شماره ۱۳۰۷۰۰۲۳۰۰۸ به مبلغ ۱۵۰,۳۱۰,۰۰۰ میلیون ریال و آبرسانی از سد طالقان به ۱۴ شهر شمالی استان قزوین و روستاهای مسیر (طرح شماره ۱۳۰۷۰۰۲۲۲۳۰۰ به مبلغ ۱۹۰,۵۰۰ میلیون ریال دارای پوشش بیمه ای تمام خطر پیمانکاری می باشد.

۸-۲- افزایش مبلغ دارایی در جریان تکمیل عمدتاً مربوط به عملیات اجرایی طرح‌های ساختمان سد بالاخانلو، ساختمان سد نهب و شبکه آبریزی و رهکشی آنها می باشد.

۸-۳- مبلغ ۱۹,۸۶۷ میلیون ریال سایر (کاهش دارایی در جریان تکمیل)، مربوط به خسارت ورده به سد در حال احداث بالاخانلو می باشد که مبلغ خسارت نیز از سوی شرکت بیمه به حساب واحد گراشگر واریز گردیده است. (یادداشت ۲-۱-۳).

۸-۴- مبلغ ۱۲,۲۲۴ میلیون ریال دارایی های انتقالی مربوط به بهای تمام شده پروژه های غیر انتفاعی خاتمه یافته و انتقالی به شرکت سهامی آب منطقه ای قزوین (دستگاه بهره دار) می باشد که مربوط به کنترهای هوشمند خریداری شده و تحویلی به شرکت یادشده می باشد که به بهدکار حساب سرمایه گذاری های بلندمدت منظور شده است (یادداشت ۷).

شرکت سهامی آب منطقه‌ای قزوین
 طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۵-۸- دارایی‌های در جریان تکمیل به شرح زیر است :

شماره طرح	عنوان طرح	درصد تکمیل		برآورد تاریخ بهره‌برداری	محل تامین مالی	برآورد مخارج تکمیل	مخارج انباشته	
		۱۴۰۲	۱۴۰۱				۱۴۰۲	۱۴۰۱
		میلیون ریال				میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳۰۷۰۰۳۱۰۰	ساختمان سد نهپ (ابلاغی)	۹۴/۱	۸۹/۷۰	۱۴۰۳	منابع عمومی / سایر منابع	۲۰۷,۸۳۳	۸,۸۵۹,۴۹۸	۵,۲۹۲,۱۵۵
۱۳۰۷۰۰۲۲۱۰	شبکه آبیاری و زهکشی سد نهپ (ابلاغی)	۵۲	۴۴	۱۴۰۳	منابع عمومی / سایر منابع	۱	۱,۸۴۹,۵۲۱	۹۳۵,۱۳۹
۱۳۰۷۰۰۳۰۳۵	ساختمان سد بالا خانلو (ابلاغی)	۸۶	۷۷/۲۰	۱۴۰۳	منابع عمومی	۴,۰۹۷,۳۴۵	۵,۹۱۸,۱۶۵	۳,۶۲۲,۵۳۸
۱۳۰۷۰۰۲۳۰۸	آبرسانی از سد بالاخانلو به شهرها و روستاهای ناحیه ۳ استان قزوین	۵	-	۱۴۰۶	منابع عمومی	۴,۲۴۳,۲۵۰	۲۴۷,۴۵۷	-
۱۳۰۷۰۰۲۲۳۳	آبرسانی از سد طالقان به ۱۴ شهر شمالی استان قزوین (ابلاغی)	۱۳/۲	۸/۸۳	۱۴۰۴	منابع عمومی	۶,۵۳۹,۸۱۹	۴,۵۷۶,۲۷۷	۴,۲۲۰,۱۰۹
۱۳۰۷۰۰۲۰۸۰	آبرسانی به شهرهای دارای تنش آبی (ابلاغی)	-	-	-	منابع عمومی	-	۲۳۸,۵۶۳	۲۳۸,۵۶۳
۱۳۰۷۰۰۳۰۲۰۱	ایجاد طرح‌های کوچک تامین و انتقال آب - (طرح استانی)	۳۰	۱۹/۶۷	۱۴۰۵	منابع عمومی	۹۵۲,۲۱۰	۴۹۰,۰۹۵	۳۱,۸۲۶
۱۳۰۷۰۰۶۱۱۴	مطالعه و اجرای طرح های تعادل بخشی تغذیه مصنوعی و پخش سیل در محدوده استانها (ابلاغی)	-	-	-	منابع عمومی / سایر منابع	-	۱۳,۴۴۶	۲۰,۴۵۷
۱۳۰۷۰۰۶۱۱۵	تکمیل و تجهیز شبکه های اندازه گیری آب های سطحی و زیر زمینی در محدوده استانها (ابلاغی)	-	-	-	منابع عمومی / سایر منابع	-	۵,۴۶۵	۱۸,۰۸۰
۴۰۲۰۱۲۶۱	مطالعه شبکه آبیاری و زهکشی ناکستان	۱۰۰	۱۰۰	-	منابع عمومی / سایر منابع	-	۱۶,۵۰۷	۱۶,۵۰۷
۴۰۲۰۱۳۹۰	مطالعه طرح‌های تامین و انتقال آب در محدوده شرکت	۱۰۰	۱۰۰	-	منابع عمومی / سایر منابع	-	۱۰,۰۸۲	۱۰,۰۸۲
۱۳۰۷۰۰۳۰۰۰۳	اجرای حفاظت و احیای آبهای زیرزمینی	۹۷	۹۷	-	منابع عمومی	-	۳,۵۱۶	۳,۵۱۶
۱۳۰۷۰۰۳۱۲۲	مطالعه تامین و انتقال آب در حوضه های آبریز کشور (ابلاغی)	-	-	-	منابع عمومی	-	۹,۳۴۶	۶,۸۵۵
۱۳۰۷۰۰۶۰۰۰۳	کنترل برداشت از منابع آب زیر زمینی	۹۵	۹۵	-	منابع عمومی	-	۷۰	۷۰
۱۳۰۷۰۰۶۱۱۳	مرمت و بازسازی تاسیسات آبی در دست بهره برداری (ابلاغی)	۱۰۰	۱۰۰	-	منابع عمومی	-	.	۸۸۴
						۱۶,۰۴۰,۴۵۸	۲۱,۸۹۷,۰۰۸	۱۴,۵۱۶,۷۸۱

۵-۸-۱- موافقتنامه طرح های ساختمان سد نهپ (طرح شماره ۱۳۰۷۰۰۳۱۰۰)، ساختمان شبکه آبیاری و زهکشی نهپ (طرح شماره ۱۳۰۷۰۰۲۲۱۰)، ساختمان سد بالاخانلو (طرح شماره ۱۳۰۷۰۰۳۰۳۵) و آبرسانی از سد طالقان به ۱۴ شهر شمالی استان قزوین و روستاهای مسیر (طرح شماره ۱۳۰۷۰۰۲۲۳۳) در سال های قبل از ۱۴۰۱، توسط شرکت آب منطقه ای قزوین با سازمان برنامه و بودجه مبادله گردیده است، لیکن در سال ۱۴۰۱ موافقتنامه طرح های مذکور بصورت متمرکز توسط شرکت مادر تخصصی مدیریت منابع آب ایران مبادله و اعتبارات مربوط به روش ابلاغ اعتبار موضوع ماده ۷۵ قانون محاسبات کشور به شرکت آب منطقه ای قزوین تخصیص یافته است لازم به ذکر است بهره بردار طرح های مذکور شرکت سهامی آب منطقه ای قزوین می باشد).

۵-۸-۲- موافقتنامه طرح آبرسانی از سد بالاخانلو به شهرها و روستاهای ناحیه ۳ استان قزوین (بوئین زهرا) در سال ۱۴۰۲ مبادله شده است و دستگاه اجرایی و دستگاه بهره بردار آن شرکت مادر تخصصی مدیریت منابع آب ایران می باشد. ضمناً اعتبارات مربوط به روش ابلاغ اعتبار موضوع ماده ۷۵ قانون محاسبات عمومی کشور به واحد گزارشگر تخصیص یافته است.

۵-۸-۳- طرح در حال اجرای آبرسانی از سد طالقان به ۱۴ شهر شمالی استان قزوین و روستاهای مسیر، شامل مبلغ ۲۳۶,۴۱۳ میلیون ریال بهای ساختمان‌های نیمه ساخته و تاسیسات احداث شده توسط سرمایه گذار احداث تصفیه خانه آب (شرکت سپیدآب کوهپایه) می باشد که به دلیل عدم ایفای تعهدات از سوی سرمایه گذار مذکور قرارداد فسخ گردیده و بهای ساختمان و تاسیسات احداث شده طبق نظر کارشناس رسمی دادگستری تعیین و در حساب ها ثبت گردیده است.

شرکت سهامی آب منطقه‌ای قزوین
طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۴-۵-۸- مبلغ ۳۳۸,۵۶۳ میلیون ریال مخارج انباشته در طرح آبرسانی به شهرهای دارای تنش آبی (شماره طرح ۱۳۰۷۰۰۲۰۸۰) مربوط به بخشی از صورت وضعیت‌های پیمانکار طرح در حال اجرای آبرسانی از سد طالقان به ۱۴ شهر شمالی می‌باشد که در سال‌های قبل از محل اعتبارات طرح یاد شده تامین اعتبار شده است .

۵-۵-۸- طرح‌های مطالعه شبکه آبیاری و زهکشی تاکستان (طرح شماره ۴۰۲۰۱۲۶۱) و مطالعه طرح‌های تامین و انتقال آب در محدوده شرکت سهامی آب منطقه‌ای قزوین (طرح شماره ۴۰۲۰۱۳۹۰) هر چند به صورت ۱۰۰ درصد تکمیل شده است ، لیکن به دلیل عدم تخصیص اعتبارات مربوطه ، عملیات اجرایی آنها آغاز نشده است .

۶-۵-۸- به دلیل عدم ابلاغ موافقت نامه‌های سال ۱۴۰۳ ، برآورد درصد تکمیل ، تاریخ بهره‌برداری و مخارج تکمیل بر اساس موافقت‌نامه‌های سال ۱۴۰۲ و نظر کارشناسان شرکت ارائه شده است . مضافاً اینکه درصد تکمیل بر اساس میانگین پروژه‌های هر طرح و با لحاظ نمودن پروژه‌های خاتمه یافته محاسبه شده است همچنین در خصوص طرح‌های ابلاغی مطالعه و اجرای طرح‌های تعادل بخشی و تغذیه مصنوعی (طرح شماره ۱۳۰۷۰۰۶۱۱۴) ، تکمیل و تجهیز شبکه‌های اندازه‌گیری آبهای سطحی و زیرزمینی (شماره طرح ۱۳۰۷۰۰۶۱۱۵) و مطالعه تامین و انتقال آب در حوضه‌های آبریز کشور (طرح شماره ۱۳۰۷۰۰۳۱۲۲) که از سوی شرکت مادر تخصصی مدیریت منابع آب ایران ابلاغ شده ، به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات کامل طرح ها ، درصد تکمیل و برآورد تاریخ بهره‌برداری و برآورد مخارج تکمیل ارائه نشده است .

۶-۸- مبلغ زیر به حساب دارایی در جریان تکمیل منظور شده است :

مخارج انباشته		یادداشت
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۳۱۷,۸۲۶	۱,۴۷۵,۷۴۸	۸-۶-۱
۱,۳۱۷,۸۲۶	۱,۴۷۵,۷۴۸	سود اسناد خزانه اسلامی

۱-۶-۸- در سال جاری مبلغ ۱۷۲,۵۰۰ میلیون ریال از هزینه‌های مالی آتی (حفظ قدرت خرید اسناد خزانه) ، به استناد نظام حسابداری بخش عمومی ، مستهلک شده است که مبلغ ۱۵۷,۹۲۲ میلیون ریال آن به حساب دارایی‌های در جریان تکمیل و مبلغ ۱۴,۵۷۸ میلیون ریال به حساب هزینه‌ها منظور شده است (یادداشت ۱۷) . لازم به ذکر است تا پایان سال مالی قبل مبلغ ۱,۳۱۷,۸۲۶ میلیون ریال سود اسنادخزانه (حفظ قدرت خرید اسناد خزانه) به حساب دارایی در جریان تکمیل منظور شده است .

۷-۸- مبلغ ۷۱۸,۶۶۷ میلیون ریال پیش پرداخت سرمایه‌ای بابت مانده تسویه نشده پیش پرداخت‌هایی است که در وجه پیمانکاران و مشاوران براساس شرایط عمومی پیمان پرداخت شده و از صورت وضعیت کارکرد آنان در سال یا سال‌های آتی تسویه خواهد شد .

شرکت سهامی آب منطقه‌ای قزوین
طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۹- پرداختنی‌ها

حساب‌ها و اسناد پرداختنی حاصل از عملیات مبادله‌ای

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۴۱۴,۹۸۴	۵۸۶,۹۹۱	۹-۱	حساب‌ها و اسناد پرداختنی
۱۶۱,۱۲۴	۲۳۷,۳۰۹	۹-۲	سپرده‌های پرداختنی
۱,۵۷۶,۱۰۸	۸۲۴,۳۰۰		

۹-۱- حساب‌ها و اسناد پرداختنی

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۵۹۵,۰۷۰	۸۶۲,۹۵۱	۹-۱-۱	حساب‌ها و اسناد پرداختنی
(۱۸۰,۰۸۶)	(۲۷۵,۹۶۰)	۹-۱-۲	هزینه مالی آتی
۱,۴۱۴,۹۸۴	۵۸۶,۹۹۱		

۹-۱-۱- حساب‌ها و اسناد پرداختنی به مبلغ ۸۶۲,۹۵۱ میلیون ریال شامل مبلغ ۵۸۶,۹۹۱ میلیون ریال حسابهای پرداختنی به پیمانکاران، مشاوران و فروشندگان کالا و خدمات بابت کارکرد و یا صورتحساب‌های ثبت شده و پرداخت نشده آنها تا سقف اعتبار تخصیص یافته بوده و باقیمانده به مبلغ ۲۷۵,۹۶۰ میلیون ریال مربوط به اسناد خزانه اسلامی پرداختنی می باشد.

۹-۱-۲- مبلغ ۲۷۵,۹۶۰ میلیون ریال هزینه مالی آتی مربوط به سود سال‌های آتی اسناد خزانه واگذار شده به پیمانکاران، مشاوران و فروشندگان کالا و خدمات می باشد. که مبلغ ۱۰۱,۰۳۰ میلیون ریال از محل بودجه سال ۱۴۰۲، مبلغ ۷۸,۰۲۸ میلیون ریال از محل دوره متماد سال ۱۴۰۱ و مبلغ ۹۶,۹۰۲ میلیون ریال از محل اسناد خزانه واگذار شده در سال‌های قبل می باشد.

۹-۲- سپرده‌های پرداختنی

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶۰,۰۶۶	۲۳۴,۰۵۹	سپرده حسن انجام کار
۱,۰۵۸	۷۵۰	سپرده حسن انجام تعهدات
.	۲,۵۰۰	سپرده بیمه
۱۶۱,۱۲۴	۲۳۷,۳۰۹	

شرکت سهامی آب منطقه‌ای قزوین
طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۱۰- سایر بدهی‌ها

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		ذخیره تعهدات سرمایه‌ای
۲,۰۵۴,۴۸۰	۵,۷۱۶,۵۲۷	۱۰-۱	بدهی به شرکت سهامی آب منطقه‌ای قزوین
۶۷,۸۶۶	۳۳,۹۱۱	۱۰-۲	بدهی بابت چک‌های بین راهی
۳۲۲	۳۲۲		
۲,۱۲۲,۶۶۸	۵,۷۵۰,۷۶۰		

۱۰-۱-۱- مبلغ ۵,۷۱۶,۵۲۷ میلیون ریال ذخیره تعهدات سرمایه‌ای بابت بدهی به پیمانکاران، مشاوران و فروشندگان کالا و خدمات مازاد بر اعتبارات تخصیص یافته می‌باشد.

۱۰-۲- بدهی به شرکت سهامی آب منطقه‌ای قزوین (دستگاه بهره‌بردار)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		مانده ابتدای سال
۳۳,۴۰۴	۶۷,۸۶۶		وجوه دریافتی از محل اعتبارات پیش بینی شده در موافقتنامه
۵۷,۸۷۸	۴۰,۱۱۷		عودت وجوه دریافتی سال قبل
.	(۳۰,۲۱۸)		انتقال به دفاتر دستگاه بهره‌بردار
(۲۳,۴۱۶)	(۴۳,۸۵۴)	۱۰-۲-۱	
۶۷,۸۶۶	۳۳,۹۱۱		

۱۰-۲-۱- در سال جاری مبلغ ۴۳,۸۵۴ میلیون ریال از وجوه دریافتی از شرکت سهامی آب منطقه‌ای قزوین (دستگاه بهره‌بردار) در طرح‌های تعادل بخشی و تغذیه مصنوعی جهت پرداخت بخشی از صورت وضعیت‌های پیمانکار انسداد چاه‌های غیر مجاز و همچنین حقوق و دستمزد کارکنان طرح مصرف گردیده است که مخارج مذکور ماهیت هزینه‌ای داشته و به دفاتر دستگاه بهره‌بردار انتقال یافته است.

۱۰-۲-۲- مانده حساب فوق به مبلغ ۳۳,۹۱۱ میلیون ریال، باقی مانده دریافتی از محل منابع داخلی می‌باشد که مبلغ ۲۳,۲۰۷ میلیون ریال آن بابت سد بالاخانلو، مبلغ ۶,۷۰۴ میلیون ریال بابت طرح تعادل بخشی و مبلغ ۴,۰۰۰ میلیون ریال بابت طرح احداث ساختمان سد نهب مصرف شده است که پس از تکمیل پروژه‌های مذکور به دستگاه بهره‌بردار منتقل خواهد شد.

۱۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال
۱۵,۵۶۳	۲۳,۰۴۵	پرداخت شده طی دوره
.	(۳,۶۷۰)	ذخیره تامین شده
۷,۴۸۲	۵,۵۳۴	مانده در پایان سال
۲۳,۰۴۵	۲۴,۹۰۹	

۱۲- سایر بدهی‌ها

ذخیره مرخصی استفاده نشده کارکنان

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال
۶,۱۰۲	۱۱,۹۵۳	پرداخت شده طی سال
.	(۱,۵۴۵)	ذخیره تامین شده
۵,۸۵۱	۲,۱۲۰	مانده در پایان سال
۱۱,۹۵۳	۱۲,۵۲۸	

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

۱۳- دریافتی از محل منابع عمومی

دریافتی بابت عملیات سرمایه ای از محل اعتبارات بودجه ای

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۴,۲۰۰	۱۶۲,۱۵۰	۱۳-۱
۲۵,۱۳۳	۶,۷۱۷	۱۳-۲
۱۱۹,۳۳۳	۱۶۸,۸۶۷	

دریافتی بابت عملیات سرمایه ای از محل اعتبارات بودجه ای سال جاری

دریافتی بابت عملیات سرمایه ای از محل اعتبارات سال قبل

۱۳-۱- مبلغ ۱۶۲,۱۵۰ میلیون ریال دریافتی بابت عملیات سرمایه ای مربوط به وجه نقد دریافتی از خزانه استان قزوین از محل بودجه سال جاری می باشد .

۱۳-۲- مبلغ ۶,۷۱۷ میلیون ریال دریافتی بابت عملیات سرمایه ای مربوط به اسناد خزانه اسلامی واگذار شده به پیمانکاران و مشاوران از محل بودجه سال قبل می باشد .

۱۴- درآمدهای حاصل از جرایم و خسارات

۱۴-۱- مبلغ ۵۷,۵۶۰ میلیون ریال درآمد فوق در سال قبل مربوط به ضبط ضمانت نامه حسن انجام تعهدات شرکت اندیشه زلال ایران می باشد و در سال جاری درآمد مذکور موضوعیت نداشته است .

۱۵- انتقالات از سایر واحدها

انتقالات از محل اعتبارات عمومی

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت	شخص	طبقه اقلام انتقال یافته
میلیون ریال	میلیون ریال			
۲,۰۹۲,۴۳۴	۴,۲۳۵,۷۸۹	۱۵-۱	شرکت مادر تخصصی مدیریت منابع آب ایران	موجودی نقد
۵۰۸,۶۴۷	۵۴۴,۵۲۷	۱۵-۲	شرکت مادر تخصصی مدیریت منابع آب ایران	اسناد خزانه اسلامی
۱۱۱,۶۳۶	۱۷۲,۵۰۰	۱۵-۳		حفظ قدرت خرید اسناد خزانه اسلامی
۲,۷۱۲,۷۱۷	۴,۹۵۲,۸۱۶			

۱۵-۱- مبلغ ۴,۲۳۵,۷۸۹ میلیون ریال موجودی نقد ، در سال ۱۴۰۲ از سوی شرکت مادر تخصصی مدیریت منابع ایران در قالب ابلاغ موضوع ماده ۷۵ قانون محاسبات عمومی کشور بابت طرح های ابلاغی به حساب واحد گزارشگر واریز شده است که مبلغ ۳,۴۳۵,۸۳۹ میلیون ریال آن از محل بودجه سال ۱۴۰۲ و مبلغ ۷۹۹,۹۵۰ میلیون ریال آن از محل بودجه سال قبل می باشد که به استناد نظام حسابداری بخش عمومی در سرفصل انتقالات از سایر واحدها منظور شده است .

۱۵-۲- مبلغ ۵۴۴,۵۲۷ میلیون ریال اسناد خزانه اسلامی در قالب ابلاغ اعتبار موضوع ماده ۷۵ قانون محاسبات عمومی کشور از شرکت مادر تخصصی مدیریت منابع آب ایران دریافت و تحویل ذینفعان شده است که مبلغ ۲۳۰,۶۶۲ میلیون ریال از محل اعتبارات سال جاری و مبلغ ۳۱۳,۸۶۵ میلیون ریال از محل اعتبارات سال قبل می باشد .

۱۵-۳- مبلغ ۱۷۲,۵۰۰ میلیون ریال حفظ قدرت خرید اسناد خزانه اسلامی مربوط به تحقق سود اسناد خزانه واگذار شده به پیمانکاران و مشاوران بوده که مبلغ ۲۹,۴۸۳ میلیون ریال از محل بودجه سال جاری ، مبلغ ۵۹,۸۳۲ میلیون ریال از محل بودجه سال ۱۴۰۱ و مبلغ ۸۳,۱۸۵ میلیون ریال از محل بودجه سال های قبل می باشد .

شرکت سهامی آب منطقه‌ای قزوین
طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۱۶- هزینه جبران خدمت کارکنان

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۸,۵۹۵	۲۳,۹۶۱	۱۶-۱
۲۸,۵۹۵	۲۳,۹۶۱	

۱۶-۲- حقوق و مزایای کارکنان طرح عمدتاً مربوط به کارکنانی است که در طرح‌های مطالعاتی و طرح تعادل بخشی و تغذیه مصنوعی مشغول به فعالیت می‌باشند.

۱۷- استفاده از کالا و خدمات

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶۶,۸۵۹	۲۴۸,۸۰۳	هزینه‌های مطالعاتی، نقشه برداری، ساماندهی و لایروبی رودخانه‌ها و حفاری چاههای پیرومتری (مشاهده ای)
۸۶,۶۱۷	۱۱۱,۵۵۰	حق الزحمه انجام خدمات قراردادی (انسداد چاه‌های غیر مجاز و جلوگیری از اضافه برداشت چاه‌ها و ...)
۳۱,۱۹۳	۱۷,۸۱۵	تعمیرات و نگهداری
۲۸۴,۶۶۹	۳۷۸,۱۶۸	

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

۱۸- هزینه اموال و دارایی (تامین مالی)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۸,۸۶۸	۱۴,۵۷۸	۱۸-۱
۱۸,۸۶۸	۱۴,۵۷۸	

۱۸-۱- مبلغ ۱۴,۵۷۸ میلیون ریال در سال جاری مربوط به سود اسناد خزانه واگذار شده به پیمانکاران و مشاوران از محل طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای است که ماهیت هزینه‌ای داشته از جمله طرح‌های تعادل بخشی و تغذیه مصنوعی و ساماندهی و تعیین حد بستر و حریم رودخانه و غیره که قابل انتصاب به تحصیل، ساخت و یا تولید یک دارایی واجد شرایط نبوده است لذا به حساب هزینه منظور گردیده است.

۱۹- انتقالات به خزانه

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۰,۱۹۶	۲۶,۹۰۶	۱۹-۱
۶۰,۱۹۶	۲۶,۹۰۶	

۱۹-۱- مبلغ ۲۶,۹۰۶ میلیون ریال انتقال به خزانه در سال جاری، مربوط به انتقال وجوه کسری ابواب جمعی دریافتی از دستگاه بهره‌بردار می‌باشد (یادداشت ۴-۱)

شرکت سهامی آب منطقه‌ای قزوین
 طرح‌های تسلک دارایی‌های سرمایهای
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۲۰- اصلاح اشتباهات

۲۰-۱- در سال مالی قبل حساب‌های پرداختی به شرکت سهامی آب منطقه‌ای قزوین (دستگاه بهره‌بردار) به مبلغ ۶۷۸۶۶ میلیون ریال به اشتباه در سرفصل حساب‌ها و اسناد پرداختی حاصل از عملیات مبالغه‌ای طبقه‌بندی شده بود. همچنین در صورت تغییرات در وضعیت مالی هزینه جبران خدمات کارکنان، هزینه اموال و دارایی‌ها (تامین مالی) و هزینه استفاده از کالا و خدمات به اشتباه در سرفصل هزینه مطالعات، تعمیرات و حق‌الزحمه خدمات قراردادی منظور شده بود که این موضوعات در سال جاری در اقلام مقایسه‌ای اصلاح و ارائه مجدد شده است.

۲۰-۲- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اطلاعات مقایسه‌ای مربوط در صورت‌های مالی مقایسه‌ای به شرح زیر اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه‌ای بعضاً با صورتهای مالی ارائه شده در سال قبل مطابقت ندارد.

صورت وضعیت مالی	طبق صورت‌های مالی ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	اصلاح اشتباهات	تجدید ارائه شده ۱۴۰۲/۰۱/۰۱
حسابهای پرداختی حاصل از عملیات مبالغه‌ای	۱,۶۴۳,۹۷۴	(۶۷۸,۶۶۶)	۱,۵۷۶,۱۰۸
سایر بدهی‌ها	۲,۰۵۴,۸۰۲	۶۷,۸۶۶	۲,۱۲۲,۶۶۸
صورت تغییرات در وضعیت مالی			
هزینه بدهی‌ها	-	۲۸,۵۹۵	۲۸,۵۹۵
هزینه جبران خدمات کارکنان	-	۲۸۴,۶۶۹	۲۸۴,۶۶۹
هزینه استفاده از کالا و خدمات	-	۱۸,۸۶۸	۱۸,۸۶۸
هزینه اموال و دارایی‌ها (تامین مالی)	-		
هزینه مطالعه، تعمیرات و حق الزحمه خدمات قراردادی	۳۳۳,۱۳۲	(۳۳۳,۱۳۲)	.

شرکت سهامی آب منطقه‌ای قزوین
طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۲۱- مقایسه بودجه و عملکرد دریافتی از محل منابع عمومی

تفاوت عملکرد با		بودجه					
اعتبار تخصیص یافته	اعتبار تخصیص یافته	عملکرد بر مبنای قابل مقایسه	اعتبار تخصیص یافته	نهایی	ایلامی	اصلاح شده	خالص تغییرات
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۳۸,۵۷۵	۴,۵۸۴,۲۶۶	۲,۹۵۹,۱۶۴	۴,۱۹۷,۷۳۹	۸,۵۴۳,۴۳۰	۷,۹۰۶,۴۳۰	۳۱۸,۵۰۰	۲۶,۰۰۰
۲۳۸,۵۷۵	۴,۵۸۴,۲۶۶	۲,۹۵۹,۱۶۴	۴,۱۹۷,۷۳۹	۸,۵۴۳,۴۳۰	۷,۹۰۶,۴۳۰	۳۱۸,۵۰۰	۲۶,۰۰۰

دریافتی از محل اعتبارات تملک دارایی‌های سرمایه‌ای

۲۱-۱ مبلغ ۸,۳۲۴,۹۳۰ میلیون ریال بودجه نهایی واحد گزارشگر از محل منابع عمومی شامل مبلغ ۲۱۸,۵۰۰ میلیون ریال مربوط به طرح‌های استانی (۶ مورد) و مبلغ ۷,۹۰۶,۴۳۰ و مبلغ ۲۱۸,۵۰۰ میلیون ریال مربوط به طرح‌های ایلامی (۱۱ مورد) می‌باشد.

۲۱-۲ مبلغ ۴,۱۹۷,۷۳۹ میلیون ریال اعتبارات تخصیص یافته شامل مبلغ ۱۸۷,۹۰۰ میلیون ریال برای دو طرح استانی (شامل مبلغ ۱۶۲,۱۵۰ میلیون ریال وجه نقد و مبلغ ۲۵,۷۵۰ میلیون ریال اسناد خزانه اسلامی) و مبلغ ۴۰۰,۹۸۳۹ میلیون ریال برای طرح‌های ایلامی (شامل مبلغ ۲,۴۲۵,۸۳۹ میلیون ریال وجه نقد و مبلغ ۵۷۴,۰۰۰ میلیون ریال اسناد خزانه اسلامی می‌باشد)

۲۱-۳ مبلغ ۲,۹۵۹,۱۶۴ میلیون ریال عملکرد بر مبنای قابل مقایسه مربوط به وجوه دریافتی در سال ۱۴۰۲ از محل بودجه سال مذکور می‌باشد که شامل مبلغ ۱۶۲,۱۵۰ میلیون ریال وجه نقد دریافتی از خزانه استان قزوین (یادداشت ۱۲)، مبلغ ۲,۴۲۵,۸۳۹ میلیون ریال وجه نقد دریافتی جهت طرح‌های ایلامی (یادداشت ۱-۱۵) و اسناد خزانه اسلامی به مبلغ اسمی ۲۶۱,۱۷۵ میلیون ریال بوده که شامل مبلغ ۲۳۰,۶۶۲ میلیون ریال اصل اسناد خزانه اسلامی، مبلغ ۲۹,۴۸۳ میلیون ریال حفظ قدرت خرید سال ۱۴۰۲ و مبلغ ۱۰۱,۰۳۰ میلیون ریال حفظ قدرت خرید سال‌های آتی می‌باشد (یادداشت‌های ۲۰-۱، ۲-۱۵، ۳-۱۵).

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

تفاوت عملکرد با		بودجه					
اعتبار تخصیص یافته	اعتبار تخصیص یافته	عملکرد بر مبنای قابل مقایسه	اعتبار تخصیص یافته	نهایی	ایلامی	اصلاح شده	خالص تغییرات
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۶۵	۴۰,۱۱۷	۴۰,۱۱۷	۴۰,۶۸۲	۴۰,۶۸۲	۰	۰	۴۰,۶۸۲
۵۶۵	۴۰,۱۱۷	۴۰,۱۱۷	۴۰,۶۸۲	۴۰,۶۸۲	۰	۰	۴۰,۶۸۲

دریافتی از محل اعتبارات تملک دارایی‌های سرمایه‌ای (منابع داخلی)

۲۲-۱ مبلغ ۴۰,۶۸۲ میلیون ریال بودجه نهایی از محل سایر منابع (منابع داخلی) جهت طرح مطالعه و اجرای طرح‌های تعادل بخشی، تقذیه مصنوعی و بخش سیل در محدوده استان‌ها می‌باشد که از این محل، مبلغ ۴۰,۱۱۷ میلیون ریال تخصیص و دریافت گردیده است (یادداشت ۲-۱۰).

شرکت سهامی آب منطقه‌ای قزوین
طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۲۳- تملک دارایی‌های سرمایه‌ای

۲۳-۱- اهم اهداف شرکت عبارت از مدیریت بهره‌برداری و حفاظت از منابع آب، مطالعه و اجرای طرح‌های توسعه منابع آب، تعادل بخشی و تغذیه مصنوعی سفره‌های آب زیرزمینی، جلوگیری از اضافه برداشت و کاهش سطح سفره‌های آب زیر زمینی، تعیین حد بستر و حریم رودخانه جهت کنترل سیلاب و جلوگیری از تصرف حریم‌های مذکور، تامین آب پایدار برای مصارف بخش‌های مختلف از جمله شرب و بهداشت، کشاورزی، زیست محیطی و صنعت، آمار برداری از منابع آب و نگهداری و تجهیز و بروزرسانی شبکه‌های اندازه گیری منابع آب سطحی و زیرزمینی می باشد.

۲۳-۲- مقایسه بودجه اولیه و نهایی اعتبارات تملک دارایی‌های سرمایه‌ای - عمومی

بودجه							
اولیه	تغییرات خالص	اصلاح شده	ابلاغی	نهایی	اعتبار تخصیص یافته	تفاوت بودجه اولیه و نهایی	تفاوت بودجه نهایی با اعتبار تخصیص یافته
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۵۸,۴۰۰	۲۶,۰۰۰	۲۸۴,۴۰۰	۶,۹۹۷,۳۹۴	۷,۲۸۱,۷۹۴	۳,۵۵۶,۹۱۱	(۷,۰۲۳,۳۹۴)	۳,۷۲۴,۸۸۳
۲۴,۵۰۰	.	۲۴,۵۰۰	۵۰,۰۰۰	۷۴,۵۰۰	۳۸,۲۲۵	(۵۰,۰۰۰)	۳۶,۲۷۵
.	.	.	۸۲۰,۰۰۰	۸۲۰,۰۰۰	۵۶۳,۲۵۰	(۸۲۰,۰۰۰)	۲۵۶,۷۵۰
۹,۶۰۰	.	۹,۶۰۰	۳۹,۰۳۶	۴۸,۶۳۶	۳۹,۳۵۳	(۳۹,۰۳۶)	۹,۲۸۳
۲۹۲,۵۰۰	۲۶,۰۰۰	۳۱۸,۵۰۰	۷,۹۰۶,۴۳۰	۸,۲۲۴,۹۳۰	۴,۱۹۷,۷۳۹	(۷,۹۳۲,۴۳۰)	۴,۰۲۷,۱۹۱

ساختمان و مستحدثات
ماشین آلات و تجهیزات
زمین
حق الزحمه کارکنان طرح و سایر
دارایی های تولید نشده

۲۳-۲-۱- بودجه اولیه اعتبارات تملک دارایی‌های سرمایه‌ای و خالص تغییرات مربوط به طرح‌های استانی می‌باشد که در تاریخ‌های ۱۴۰۲/۰۶/۲۲، ۱۴۰۲/۰۷/۰۴ و ۱۴۰۲/۰۸/۳۰ بر اساس موافقتنامه‌های مبادله شده، از سوی سازمان برنامه و بودجه به شرکت ابلاغ گردیده است.

۲۳-۲-۲- بودجه اعتبارات تملک دارایی‌های سرمایه‌ای ابلاغی مربوط به طرح‌هایی است که موافقتنامه‌های آن از سوی سازمان برنامه و بودجه با شرکت مادر تخصصی مدیریت منابع آب ایران مبادله شده است و از سوی شرکت یاد شده در تاریخ‌های ۱۴۰۲/۱۱/۲۵ و ۱۴۰۲/۱۲/۰۹ به شرکت سهامی آب منطقه‌ای قزوین ابلاغ گردیده است.

۲۳-۳- مقایسه بودجه اولیه و نهایی اعتبارات تملک دارایی‌های سرمایه‌ای - منابع داخلی

بودجه							
اولیه	تغییرات خالص	اصلاح شده	ابلاغی	نهایی	اعتبار تخصیص یافته	تفاوت بودجه اولیه و نهایی	تفاوت بودجه نهایی با اعتبار تخصیص یافته
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳,۵۰۰	.	.	.	۱۳,۵۰۰	۱۳,۵۰۰	-	.
.	.	.	.	.	.	-	.
.	.	.	.	.	.	-	.
۲۷,۱۸۲	.	.	.	۲۷,۱۸۲	۲۷,۱۸۲	-	.
۴۰,۶۸۲	.	.	.	۴۰,۶۸۲	۴۰,۶۸۲	-	.

ساختمان و مستحدثات
ماشین آلات و تجهیزات
زمین
حق الزحمه کارکنان طرح و سایر
دارایی های تولید نشده

۲۳-۳-۱- بودجه واحد گزارشگزار محل سایر منابع (منابع داخلی) مربوط به طرح مطالعه و اجرای طرح‌های تعادل بخشی، تغذیه مصنوعی و پخش سیل در محدوده استان‌ها می‌باشد.

شرکت سهامی آب منطقه‌ای قزوین
 طرح‌های تسلیک دارایی‌های سرمایهای
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۲۳-۴- مقایسه بودجه نهایی و عملکرد تسلیک دارایی‌های سرمایهای - عمومی

عملکرد بر مبنای قابل مقایسه			
بودجه نهایی	مصرف شده	پیش‌پرداخت‌های غیر قطعی	تفاوت بودجه نهایی و عملکرد
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷,۲۸۱,۷۹۴	۲,۷۵۶,۱۹۱	۴۰۹,۴۴۲	۴,۱۱۶,۱۶۱
ساختمان و مستحقات	۱,۲۸۲	۰	۷۳,۳۱۸
ماشین آلات و تجهیزات	۲۶۵,۴۳۵	۰	۴۵۴,۵۶۵
زمین	۲,۲۰۷	۰	۲۶,۵۶۵
حق الزحمه کارکنان طرح و سایر دارایی‌های تولید نشده	۴۸,۶۳۶	۰	۲۶,۵۶۵
۸,۲۲۴,۹۳۰	۳,۱۲۵,۱۱۵	۴۰۹,۴۴۲	۴,۶۷۰,۵۰۹

۴-۱-۲۳- انحراف بودجه نهایی و عملکرد بر مبنای قابل مقایسه ناشی از عدم دریافت کامل اعتبارات مصوب و نیز عدم مصرف وجوه دریافتی در پایان سال و نیز عدم احتساب وجوه دریافتی از محل اعتبارات سال جاری در سال مالی بعد می‌باشد.

۲۳-۵- مقایسه بودجه نهایی و عملکرد تسلیک دارایی‌های سرمایهای - سایر منابع (منابع داخلی)

عملکرد بر مبنای قابل مقایسه			
بودجه نهایی	مصرف شده	پیش‌پرداخت‌های غیر قطعی	تفاوت بودجه نهایی و عملکرد
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳,۵۰۰	۱۲,۹۳۵	۰	۵۶۵
ساخت‌ها و مستحقات	۲۷,۱۸۲	۰	۰
حق الزحمه کارکنان طرح و سایر دارایی‌های تولید نشده	۲۷,۱۸۲	۰	۰
۴۰,۶۸۲	۴۰,۱۱۷	۰	۵۶۵

شرکت سهامی آب منطقه‌ای قزوین
طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۲۴- وجوه انتقالی از سال های قبل

مانده ابتدای سال	از محل اعتبارات انتقالی استانی	از محل اعتبارات انتقالی ابلاغی	منابع انتقالی قابل مصرف	از سال ۱۴۰۱	از سال های قبل از ۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۳۸,۰۶۸	۰	۱,۲۵۸,۳۹۲	۱,۵۹۶,۴۶۰	۱,۵۹۶,۴۶۰	۰
انتقالی از محل اعتبارات تملک دارایی‌های سرمایه‌ای - منابع عمومی					
۳۷,۹۵۵	۰	۰	۳۷,۹۵۵	۳۷,۹۵۵	۰
انتقالی از محل اعتبارات تملک دارایی‌های سرمایه‌ای - منابع داخلی					
۳۷۶,۰۲۳	۰	۱,۲۵۸,۳۹۲	۱,۶۳۴,۴۱۵	۱,۶۳۴,۴۱۵	۰

۲۴-۱ مبلغ ۱,۵۹۶,۴۶۰ میلیون ریال وجوه انتقالی از سال قبل از محل منابع عمومی، شامل مبلغ ۳۳۸,۰۶۸ میلیون ریال مانده وجه نقد مصرف نشده سال قبل (یادداشت ۳-۱)، مبلغ ۷۹۹,۹۵۰ میلیون ریال وجه نقد دریافتی (یادداشت ۱۵-۱) و اسناد خزانه اسلامی به مبلغ اسمی ۴۵۸,۴۴۲ میلیون ریال بوده که شامل مبلغ ۳۲۰,۵۸۲ میلیون ریال اصل اسناد خزانه، مبلغ ۵۹,۸۳۲ میلیون ریال حفظ قدرت خرید تحقق یافته در سال ۱۴۰۲ و مبلغ ۷۸,۰۲۸ میلیون ریال حفظ قدرت خرید سال‌های آتی می‌باشد (یادداشت‌های ۲-۱ و ۳-۱۵).

۲۴-۲ مبلغ ۳۷,۹۵۵ میلیون ریال وجوه انتقالی از سال قبل از محل منابع داخلی مربوط به مانده وجه نقد مصرف نشده سال قبل (یادداشت ۳-۱) می‌باشد.

۲۵- مصارف از محل بودجه انتقالی

۲۵-۱ مقایسه بودجه نهایی و عملکرد اعتبارات تملک دارایی‌های سرمایه‌ای عمومی از محل وجوه انتقالی

عملکرد بر مبنای قابل مقایسه

تفاوت بودجه نهایی و عملکرد	جمع	پرداخت‌های غیرقطعی		مصرف شده	بودجه نهایی
		موجودی جنسی	پیش پرداخت		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۱,۵۱۰,۵۹۳	۱۷,۰۶۳	۱۱۰,۵۲۱	۱,۳۸۳,۰۰۹	۱,۵۱۰,۵۹۳
ساختمان و مستحدثات					
۰	۱۹,۴۰۴	۰	۰	۱۹,۴۰۴	۱۹,۴۰۴
ماشین آلات و تجهیزات					
۰	۳۹,۹۰۵	۰	۰	۳۹,۹۰۵	۳۹,۹۰۵
زمین					
۰	۲۶,۵۵۸	۰	۰	۲۶,۵۵۸	۲۶,۵۵۸
حق الزحمه کارکنان طرح و سایر دارایی‌های تولید نشده					
۰	۱,۵۹۶,۴۶۰	۱۷,۰۶۳	۱۱۰,۵۲۱	۱,۴۶۸,۸۷۶	۱,۵۹۶,۴۶۰

۲۵-۲ مقایسه بودجه نهایی و عملکرد اعتبارات تملک دارایی‌های سرمایه‌ای سایر منابع (منابع داخلی) از محل وجوه انتقالی

عملکرد بر مبنای قابل مقایسه

تفاوت بودجه نهایی و عملکرد	جمع	واریز به حساب شرکت سهامی آب منطقه‌ای قزوین (دستگاه بهره‌بردار)	مصرف شده	بودجه نهایی
.	۳۷,۹۵۵	۳۰,۲۱۸	۷,۷۳۷	۳۷,۹۵۵
.	۳۷,۹۵۵	۳۰,۲۱۸	۷,۷۳۷	۳۷,۹۵۵

حق الزحمه کارکنان طرح

۲۵-۲-۱ بخشی از وجوه دریافتی از محل منابع داخلی به مبلغ ۳۰,۲۱۸ میلیون ریال توسط طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای مجدداً به دستگاه بهره‌بردار (شرکت سهامی آب منطقه‌ای قزوین) عودت شده است.

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

۲۶- حساب های انتظامی

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۸۱۴,۸۲۱	۳,۱۹۷,۴۵۸	۲۶-۱ تضمین های دریافتی
۵,۲۴۶,۷۶۲	۱۸,۶۱۴,۵۵۷	۲۶-۲ کنترل قراردادها
۳۱,۳۹۱	۳۱,۳۹۱	۲۶-۳ علی الحساب بابت عملیات سرمایه ای
۱۳۹,۶۳۵	۱۳۱,۴۱۵	اسناد خزانه اسلامی (سپرده حسن انجام کار)
۷,۲۳۲,۶۰۹	۲۱,۹۷۴,۸۲۱	

۲۶-۱- حساب انتظامی - تضمین های دریافتی به شرح زیر است:

۱۴۰۱	۱۴۰۲	نوع تضمین
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۰۹۹,۸۸۱	۱,۳۶۸,۶۸۴	ضمانت نامه بانکی
۸۹۴	۵۸۶	وجوه نقد واریزی
۴۱,۵۹۰	۴۱,۶۱۰	اوراق مشارکت
۲۲۶,۹۶۰	۶۸۶,۸۸۳	سفته
۴۴۵,۴۹۶	۱,۰۹۹,۶۹۵	سند ملکی
۱,۸۱۴,۸۲۱	۳,۱۹۷,۴۵۸	

۲۶-۲- حساب انتظامی - کنترل قراردادها به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۱	۱۴۰۲	سال
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۲۴۶,۷۶۲	۳,۳۲۷,۱۵۸	سنواتی
.	۱۵,۲۸۷,۳۹۹	۱۴۰۲
۵,۲۴۶,۷۶۲	۱۸,۶۱۴,۵۵۷	

شرکت سهامی آب منطقه‌ای قزوین
 طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۲۶-۳- حساب انتظامی - علی‌الحساب بابت عملیات سرمایه‌ای به تفکیک به شرح زیر است:

سال	۱۴۰۲	۱۴۰۱
سنواتی	میلیون ریال	میلیون ریال
	۳۱,۳۹۱	۳۱,۳۹۱
	۳۱,۳۹۱	۳۱,۳۹۱

۲۷- تعهدات ، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۲۷-۱- تعهدات سرمایه‌ای

تعهدات سرمایه‌ای طبق یادداشت ۵-۸ مبلغ ۱۶,۰۴۰,۴۵۸ میلیون ریال می‌باشد که در این خصوص مبلغ ۵۷,۳۹۰ میلیون ریال قرارداد منعقد گردیده است.

۲۷-۲- بدهی‌های احتمالی

۲۷-۲-۱- دعاوی حقوقی توسط شرکت راهسازی و عمران ایران با موضوع الزام شرکت سهامی آب منطقه‌ای قزوین - طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای به پرداخت حقوق دولتی مورد مطالبه سازمان صنعت ، معدن و تجارت استان قزوین بابت برداشت مواد معدنی جهت اجرای عملیات ساخت سد نهب و همچنین شرکت راهسر با موضوع مطالبه خسارت ناشی از ضبط ضمانت‌نامه بر علیه واحد گزارشگر در دادگاه مطرح گردیده که مبلغ مورد ادعا در دادخواست‌های تقدیمی مشخص نشده است و با توجه به در جریان بودن پرونده‌ها پیامدهای ناشی از آن در شرایط حاضر مشخص نمی‌باشد .

۲۷-۳- دارایی‌های احتمالی

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