وزارت نیرو
شرکت مدیریت منابع آب ایران
شرکت آب منطقه‌ای گلستان
(سهامی خاص)
Golestan Regional Water Co

شماره : .....
تاریخ : .....
پیوست : .....

شرکت سهامی آب منطقه ای گلستان

صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با سلام و احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت سهامی آب منطقه ای گلستان مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹اسفند ۱۴۰۴ تقدیم می شود .
اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

	شماره صفحه
صورت سود و زیان	۲
صورت وضعیت مالی	۳
صورت تغییرات در حقوق مالکانه	۴
صورت جریانهای نقدی	۵
یادداشت های توضیحی صورت های مالی	۶-۳۱
سایر اطلاعات مالی:	
الف) طرح تملک داراییهای سرمایه ای	۳۲
ب) صورت تطبیق عملکرد با بودجه اصلاحی مصوب	۳۳-۴۲

صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۵/۰۴/۲۱ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیات مدیره	سمت	امضاء
ایرج حیدریان	رئیس هیئت مدیره و مدیر عامل	
حسین حاجی حسینی	عضو هیئت مدیره و معاون حفاظت و بهره برداری	
حسین دهقان	عضو هیئت مدیره و معاون بر نامه ریزی	
شعبان رسولی	عضو هیئت مدیره و معاون منابع انسانی،مالی و پشتیبانی	
مهدی ضیائی	عضو هیئت مدیره و معاون طرح و توسعه	
سلیمان یگنی	ذیحساب جاری	

سازمان حسابرسی
گزارش

گرگان/ابتدای جاده آق قلا/ تلفن: ۰۱۷-۳۲۶۸۷۴۳۶ / دورنگار: ۰۱۷-۳۲۶۸۷۳۷۰ کد اقتصادی: ۴۱۱۳۳۳۹۷۷۸۷۳
شناسه ملی: ۱۰۷۰۰۱۳۵۸۱۹ کد پستی: ۴۹۱۳۹-۳۳۱۶۵ صندوق پستی: ۸۳۵ WWW.GSRW.IR
Postal:49139-33165 Golestan Regional Water Co. First of Agh ghalla road- GORGAN-IRAN
Bar codes:411333977873 National ID:10700135819 Tel: +9817-32687436 / Fax:+9817-32687370 P.O.Box:835

شرکت سهامی آب منطقه ای گلستان

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
درآمدهای عملیاتی	۵	۱,۱۲۱,۳۴۳	۷۹۶,۶۹۶
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۶	(۴,۰۳۷,۴۶۵)	(۳,۷۱۶,۵۶۲)
(زیان) ناخالص		(۲,۹۱۶,۱۲۲)	(۲,۹۱۹,۸۶۶)
هزینه های فروش، اداری و عمومی	۷	(۷۰۵,۶۵۳)	(۴۸۱,۱۶۵)
سایر درآمدها	۸	۶۸۴,۹۳۶	۴۰۲,۹۶۳
(زیان) عملیاتی		(۲,۹۳۶,۸۳۹)	(۲,۹۹۸,۰۶۸)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۹	۱۵۰,۱۸۶	۲۳۹,۴۸۸
(زیان) خالص قبل از کمک زیان		(۲,۷۸۶,۶۵۳)	(۲,۷۵۸,۵۸۰)
کمک زیان دریافتی	۱۰	۴۵,۰۰۰	۵۰,۰۰۰
(زیان) خالص		(۲,۷۴۱,۶۵۳)	(۲,۷۰۸,۵۸۰)

یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

سازمان حسابرسی
گزارش

شرکت سهامی آب منطقه ای گلستان
صورت وضعیت مالی
به تاریخ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
دارایی ها			
دارایی هایی غیر جاری			
دارایی های ثابت مشهود	۱۱	۵۵,۸۵۴,۸۱۲	۵۸,۶۳۲,۹۳۱
دارایی های نامشهود	۱۲	۴,۳۰۳	۴,۳۰۳
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۲-۱۶	۰	۲,۹۴۳
سایر دارایی ها	۱۳	۴۳	۴۳
جمع دارایی های غیر جاری		۵۵,۸۵۹,۱۵۸	۵۸,۶۴۰,۲۲۰
دارایی های جاری			
پیش پرداختها	۱۴	۱۳,۹۳۰	۰
موجودی مواد و کالا	۱۵	۶۶۹	۸۲۵
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۶	۸۶۷,۱۷۱	۴۳۴,۵۳۱
موجودی نقد	۱۷	۱۴,۹۹۷	۵۱,۱۰۸
جمع دارایی های جاری		۸۹۶,۷۶۷	۴۸۶,۴۶۴
جمع دارایی ها		۵۶,۷۵۵,۹۲۵	۵۹,۱۲۶,۶۸۴
حقوق مالکانه،حقوق عمومی و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۱۸	۶۱,۹۴۰,۷۷۲	۶۱,۹۴۰,۷۷۲
وجوه قابل انتقال به سرمایه	۱۹	۶۲۷,۰۳۱	۶۲۷,۰۳۱
مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	۵-۱۱	۰	۰
(زیان)انباشته		(۶,۶۳۶,۵۵۲)	(۳,۸۹۴,۸۹۹)
جمع حقوق مالکانه		۵۵,۹۳۱,۲۵۱	۵۸,۶۷۲,۹۰۴
حقوق عمومی	۲۰	۳۰,۸۰۱	۳۰,۸۰۱
جمع حقوق مالکانه و حقوق عمومی		۵۵,۹۶۲,۰۵۲	۵۸,۷۰۳,۷۰۵
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۲-۲۱	۰	۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۲	۲۲۵,۵۳۷	۱۵۳,۶۳۵
جمع بدهی های غیر جاری		۲۲۵,۵۳۷	۱۵۳,۶۳۵
بدهی های جاری			
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۲۱	۴۳۰,۳۴۰	۲۲۳,۲۵۳
پیش دریافت ها	۲۳	۱۳۷,۹۹۶	۴۶,۰۹۱
جمع بدهی های جاری		۵۶۸,۳۳۶	۲۶۹,۳۴۴
جمع بدهی ها		۷۹۳,۸۷۳	۴۲۲,۹۷۹
جمع حقوق مالکانه،حقوق عمومی و بدهی ها		۵۶,۷۵۵,۹۲۵	۵۹,۱۲۶,۶۸۴

یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

سازمان حسابرسی
گزارش

شرکت سهامی آب منطقه ای گلستان

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

	سرمایه	وجوه قابل انتقال به سرمایه	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	(زیان) انباشته	جمع کل
مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۲,۶۶۴,۸۸۰	۵۸۶,۹۹۶	۵۸,۸۷۱,۸۹۸	(۱,۱۸۶,۳۱۹)	۶۰,۹۳۷,۴۵۵
تغییرات حقوق مالکانه درسال ۱۴۰۳					-
(زیان) خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۴۰۳	-	-	-	(۲,۷۰۸,۵۸۰)	(۲,۷۰۸,۵۸۰)
وجوه قابل انتقال به سرمایه(یادداشت ۱۸)	-	۴۴۴,۰۲۹	-	-	۴۴۴,۰۲۹
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات	-	-		-	۰
افزایش سرمایه	۵۹,۲۷۵,۸۹۲	(۴۰۳,۹۹۴)	(۵۸,۸۷۱,۸۹۸)	-	-
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۶۱,۹۴۰,۷۷۲	۶۲۷,۰۳۱	-	(۳,۸۹۴,۸۹۹)	۵۸,۶۷۲,۹۰۴
تغییرات حقوق مالکانه درسال ۱۴۰۴					
(زیان) خالص سال ۱۴۰۴	-	-	-	(۲,۷۴۱,۶۵۳)	(۲,۷۴۱,۶۵۳)
مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۶۱,۹۴۰,۷۷۲	۶۲۷,۰۳۱	-	(۶,۶۳۶,۵۵۲)	۵۵,۹۳۱,۲۵۱

یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

سازمان حسابرسی
گزارش

شرکت سهامی آب منطقه ای گلستان

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی			
نقد حاصل از (مصرف در) عملیات	۲۴	(۷۱,۳۵۷)	(۲,۱۹۶)
کمک های دریافتی از دولت بابت جبران زیان		۴۵,۰۰۰	۵۰,۰۰۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی		(۲۶,۳۵۷)	۴۷,۸۰۴
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری			
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود		(۹,۷۵۴)	(۴,۲۱۷)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نا مشهود		-	(۱۳)
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		(۹,۷۵۴)	(۴,۲۳۰)
خالص افزایش(کاهش) در موجودی نقد		(۳۶,۱۱۱)	۴۳,۵۷۴
مانده موجودی نقد در ابتدای سال		۵۱,۱۰۸	۷,۵۳۴
مانده موجودی نقد در پایان سال		۱۴,۹۹۷	۵۱,۱۰۸

یادداشتهای توضیحی،بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

سازمان حسابرسی
گزارش

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱-تاریخچه

شرکت سهامی آب منطقه ای گلستان به شناسه ملی ۱۰۷۰۰۱۳۵۸۱۹ در تاریخ ۱۳۸۴/۰۶/۱۵ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شد و طی شماره ۴۸۶۹ مورخ ۱۳۸۴/۱۱/۲۵ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی گرگان به ثبت رسید و متعاقبا از تاریخ ۱۳۸۵/۰۱/۰۱ شروع به بهره برداری نموده است . در حال حاضر، شرکت آب منطقه ای گلستان جزشرکت های تابعه شرکت مدیریت منابع آب ایران است .نشانی مرکز اصلی شرکت گرگان ابتدای جاده آق قلا و محل فعالیت اصلی آن در شهر .گرگان واقع است .

در اجرای مفاد ماده ۴ قانون برنامه سوم توسعه اقتصادی ،اجتماعی و فرهنگی جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۷۹،هیئت وزیران در جلسه های مورخ ۱۳۸۳/۰۸/۰۹و۱۳۸۳/۰۸/۲۶ ،اساسنامه جدید شرکت سهامی آب منطقه ای گلستان را در تاریخ ۱۳۸۴/۰۶/۱۵ تصویب نمود و بموجب تصویب نامه شماره ۳۵۱۵۷/ت ۳۳۰۹۵ مورخ ۱۳۸۴/۰۶/۱۵هیئت وزیران ،شرکت سهامی آب منطقه ای مازندران و گلستان به دو شرکت سهامی آب منطقه ای مازندران و آب منطقه ای گلستان تفکیک و نام شرکت به شرکت سهامی آب منطقه ای گلستان تغییر یافت و از ابتدای سال ۱۳۸۵ مصوبه مزبور بطورکامل اجرا گردید.

در اجرای مصوبه شماره ۳۳۹۱۰/ت۵۶۱۱۰هـ مورخ ۱۳۹۸/۳/۲۵ هیات محترم وزیران، کلیه شرکتهای 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 چهار قانون اساسی (موضوع تصویب نامه شماره ۱۱۵۳۲۰/ت۴۳۱۸۱ک مورخ ۱۳۸۸/۶/۷) به پیوست شماره ۱ آیین نامه یاد شده منتقل گردیده اند .

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق مفاد ماده۷فصل دوم اساسنامه ، شامل شناخت ،مطالعه ،توسعه ،حفاظت ،بهره برداری بهینه از منابع آب ،تولید انرژی برق آبی ، 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 تکالیف و با رعایت مقررات و قوانین وسیاستهای وزارت نیرو در محدوده عمل خود می باشد. فعالیت اصلی شرکت طی سال مورد گزارش به شرح فوق بوده است .

۱-۳- کارکنان

میانگین کارکنان در استخدام و نیز کارکنان شرکتهای خدماتی که بخشی از امور خدماتی شرکت را بر عهده دارند به شرح زیر بوده است.

	۱۴۰۴	۱۴۰۳
	نفر	نفر
کارکنان رسمی	۱۱۲	۱۰۹
کارکنان قراردادی	۱۴	۱۴
کارکنان قرارداد معین	۶	۶
	۱۳۲	۱۲۹
کارکنان شرکتهای خدماتی	۵۳	۵۵
	۱۸۵	۱۸۴

طی سال ۱۴۰۴ تعداد یک نفر پرسنل به آب منطقه ای خراسان رضوی انتقالی دائم انجام شده و تعداد یک نفر استعفا داده است و تعداد ۵ نفر(طی ماه های فروردین و خرداد و تیر) استخدام شده اند .

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده :

۲-۱- استاندارد حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در دوره جاری لازم الاجرا شده است :

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۴۳ " درآمدهای عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان "

این استاندارد جایگزین استاندارد حسابداری ۳ "درآمد عملیاتی " ، استاندارد حسابداری ۹ " حسابداری پیمان های بلند مدت " و استاندارد ۲۹ " فعالیت های ساخت املاک " شده است و برای شناسایی تمام درآمدهای عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان کاربرد دارد . رویه شناخت درآمد در یادداشت توضیحی ۲-۳ درج شده است شرکت ، استاندارد حسابداری ۴۳ را با استفاده از رویکرد " تسری به گذشته تعدیل شده " بکار گرفته است ، به این معنی که اثر بکارگیری این استاندارد در تاریخ بکارگیری اولیه ۱۴۰۴/۱/۱ شناسایی شده اما اطلاعات ارائه شده برای سال ۱۴۰۳ تجدید ارائه نشده است . علاوه بر این ، الزامات افشای این استاندارد برای اطلاعات مقایسه ای بکار گرفته نشده است . در این شیوه گذار ، شرکت این استاندارد را تنها برای قراردادهایی با تسری به گذشته بکار گرفته است که در تاریخ بکارگیری اولیه ۱۴۰۴/۱/۱ قراردادهای تکمیل نشده محسوب می گردند .این استاندارد برای اولین سال به مرحله اجرا درآمده و آثار با اهمیتی بر صورت های مالی نداشته است.

۲-۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند :

۲-۲-۱- استاندارد حسابداری ۱۵ " حسابداری سرمایه گذاری ها " (تجدید نظر شده) :

این استاندارد از ابتدای سال ۱۴۰۵ لازم الاجرا می شود.با توجه به اینکه شرکت در حال حاضر فاقد سرمایه گذاری های کوتاه مدت سریع المعامله در بازار می باشد اجرای این استاندارد اثر با اهمیتی بر صورت های مالی آتی شرکت ندارد.

۲-۲-۲- استاندارد حسابداری ۴۴ " اجاره ها ":

این استاندارد حسابداری از ابتدای سال ۱۴۰۵ لازم الاجرا می شود. با توجه به اینکه شرکت فاقد قرارداد اجاره می باشد اجرای این استاندارد اثر با اهمیتی بر صورت های مالی آتی شرکت ندارد.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی

صورت هـای مـالی به استثنای تجدید ارزیـابی دارایی هـای ثـابت مشهود و دارایی های نامشهود (موضوع یادداشت توضیحی ۴-۳)، بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- درآمد عملیاتی

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان در زمان ایفای تعهدات عملکردی از طریق انتقال کالا یا خدمت تعهد شده (یعنی یک دارایی) به مشتری ، شناسایی می شوند . دارایی در طول زمانی انتقال می یابد که مشتری کنترل دارایی را بدست آورد . مشتری کنترل کالا را در زمان تحویل در درب کارخانه و کنترل خدمات را در طول اجرای تعهدات عملکردی بدست می آورد.

۳-۲-۲- در موارد فروش با حق برگشت کالا ، معادل مبلغ فروش کالای برگشتی برآوردی ، به جای انعکاس در درآمد عملیاتی به عنوان " بدهی استرداد " شناسایی می شود و در مقابل ، معادل مبلغ بهای تمام شده کالای برگشتی برآوردی به جای انعکاس در بهای تمام شده درآمد عملیاتی ، به عنوان " دارایی حق برگشت " شناسایی می شود .

۳-۲-۳- این درآمد ارزش منصفانه مابه ازایی است که شرکت انتظار دارد در قبال انتقال کالا یا خدمت تعهد شده به مشتری نسبت به آن محق باشد به استثنای مبالغی که به نمایندگی از اشخاص ثالث وصول می شود (برای مثال ، مالیات بر ارزش افزوده) . مابه ازای تعهد شده در قرارداد با مشتری ، ممکن است شامل مبالغ ثابت ، مبالغ متغیر ، یا هردو باشد .

۳-۲-۴- درآمد های عملیاتی به شرح زیر اعمال حساب میشود :

شرح	روش اعمال حساب
آب بها ء کشاورزی	شبکه های مدرن و نیمه مدرن به صورت تعهدی و در موارد جزئی به صورت نقدی
حق النظاره آب شرب	تعهدی
پرورش ماهی	با قرارداد تعهدی ، بدون قرارداد نقدی
اجاره بستر رود خانه	با قرارداد تعهدی ، بدون قرارداد نقدی
آب سطحی صنعتی (آب معدنی) و ...	تعهدی
آب زیر زمینی	با قرارداد تعهدی ، بدون قرارداد نقدی

۳-۳- مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین مالی در دوره وقوع بعنوان هزینه شناسائی میشود به استثناء مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل «دارایی های واجد شرایط» است .

۳-۴- دارایی های ثابت مشهود

۳-۴-۱- دارایی های ثابت مشهود به استثنـاء مـورد مندرج در یـادداشت ۵-۳ بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می شود. مخارج تعمیر اساسی شامل مخارج تعمیر دارایی ثابت که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن شود و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود به مبلغ دفتری دارایی اضافه و در طول باقیمانده عمر مفید دارایی، قابل استهلاک خواهد بود. مخارج مربوط به تعمیر اساسی دارایی های ثابت که پس از پایان عمر مفید دارایی انجام می شود، در سال انجام مخارج، قابل استهلاک است. و همچنین وفق ماده ۱۲ بخشنامه شماره ۲۰۰/۹۵/۷۸ مورخ ۱۳۹۵/۱۱/۴ سازمان امور مالیاتی، چنانچه قیمت تمام شده یک دارایی تحصیل شده کمتر از ده درصد حد نصاب معاملات کوچک موضوع قانون برگزاری مناقصات در آن سال باشد، در سال تحصیل یا ایجاد قابل استهلاک خواهد بود.

۲-۴-۳-استهلاک دارایی های ثابت مشهود، باتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمرمفید 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 ۱۳۶۶واصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها وروش های زیر محاسبه می شود:

دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان های اداری و مسکونی	۱۵ساله	خط مستقیم
ساختمان های انبار فلزی	۲۵ساله	خط مستقیم
ساختمان های تاسیساتی بتنی	۳۰ساله	خط مستقیم
استخر	۱۵ساله	خط مستقیم
سدها	۳۵الی ۱۰۰ساله	خط مستقیم
چاه	۸ساله	خط مستقیم
لوله ها و کانالهای آبرسانی بتنی	۳۰ساله	خط مستقیم
تجهیزات پمپاژ	۱۰ساله	خط مستقیم
وسائل مخابراتی	۱۰ساله	خط مستقیم
وسایط نقلیه	۶ساله	خط مستقیم
ماشینهای اداری و تکثیر	۳ الی ۶ ساله	خط مستقیم

۳-۴-۳-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 وتاسیسات ساختمانی)پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا ست .در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰٪مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد .

۳-۵ - تجدید ارزیابی دارایی ها

به استناد صورتجلسه مجمع عمومی عادی بطور فوق العاده به شماره ۰۲-۲-۱۰-۳۴-۳۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۱/۲۷ و نامه شماره ۱۴۰۲/۱۰۰/۲۹۱۶۴ مورخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۸ شرکت مدیریت منابع آب ایران (مادر تخصصی) دارایی های ثابت شامل زمین ، ساختمان ، تاسیسات و ماشین آلات و تجهیزات (سدها و.... شبکه ها) و وسایط نقلیه در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ مورد تجدید ارزیابی و به ارزش منصفانه در حساب ها انعکاس یافته است. ارزیابی دارایی ها بر اساس دستورالعمل شماره ۱-۱۴۰۲ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۲۷ شرکت مدیریت منابع آب ایران از ارزیابان داخلی شرکت با حکم دریافت شده از مجمع عمومی شرکت صورت گرفته است . بهای ارزیابی با استفاده از قیمت بازار و ارزش روز جایگزینی مستهلک شده تعیین گردیده است . زمین و ساختمان و سدها و شبکه ها و وسایل نقلیه بر مبنای تجدید ارزیابی (ارزش منصفانه) در حسابها انعکاس یافته 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 داد ، دوره تناوب تجدید ارزیابی ۵ ساله می باشد .

۳-۶- دارایی های نا مشهود

۱-۶-۳- دارایی های نامشهود برمبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی وفروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود .شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۲-۶-۳-استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود :

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزار های رایانه ای	۳ساله	خط مستقیم

۳-۷- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد وکالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش» هریک از اقلام اندازه گیری می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود . بهای تمام شده قطعات و لوازم یدکی با بکارگیری روش میانگین موزون تعیین می گردد برای کالاهای ناباب و ضایعاتی شناسائی شده ، معادل بهای تمام شده آنها ذخیره کاهش در ارزش شناسائی میگردد .

۳-۸-ذخایر

۳-۸-۱-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 ، دیگر محتمل نباشد ، ذخایر برگشت داده می شود .

۳-۸-۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان و تعهدات بازنشستگی

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس موضوع بخشنامه شماره ۲۱۹۶۸/۵۰/۱۰۰ مورخ ۱۳۸۷/۹/۲۰ وزارت نیرو ، به ازاء هر سال خدمت آنها معادل یکماه حقوق و مزایا برای کارمندان (رسمی – حکمی) و طی بخشنامه شماره ۵۰/۱۰۰/ ۴۳۲۹۱مورخ ۱۳۸۲/۷/۱۹برای کارمندان قراردادی معادل یکماه حقوق ومزایا و برای کارگران براساس ماده ۲۷ قانون کار سال ۱۳۷۶ ، معادل ۳۰ روز دستمزد محاسبه و در حسابها منظور میشود .

عناوین حکم	عناوین شمول سنوات خدمت
کارمند (رسمی ، قراردادی)	حقوق + تفاوت تطبیق + ترمیم حقوق +فوق العاده سختی کار + فوق العاده مشاغل تخصصی + فوق العاده ایثارگری+ فوق العاده ویژه (جمع حکم کارگزینی منهای عائله مندی و حق اولاد و تفاوت جز+تفاوت تطبیق ترمیم حقوق)
کارگران دائم ، قراردادی	دستمزدروزانه (حقوق مبنامنهای مابه التفاوت)

۳-۸-۳- بر مبنای ابلاغ دستورالعمل آتی شاغلین و بازنشستگان توسط شرکت مادر تخصصی مدیریت منابع آب ایران در رابطه با تعهدات بازنشستگی این شرکت در سنوات قبل به علت عدم وجود بودجه به کارکنان بازنشسته تامین اجتماعی پرداختی نداشته است و به کارکنان بازنشسته صندوق بازنشستگی به تعداد ۲۰ نفر بوده که به طور میانگین مبلغ ۸،۰۸۱ میلیون ریال پرداخت گردید . قابل ذکر است تعداد ۴ نفر از بازنشستگان فوق زیر ۷۵ سال سن دارند ، که به دلیل کم اهمیت بودن مبلغ تعهدات بازنشستگی ذخیره در حساب ها اعمال نشده است .

۳-۹- ذخیره پس انداز بازنشستگی کارکنان

پس انداز کارکنان تا پایان سال ۱۳۹۱ طبق بخشنامه شماره ۱۰۰/۵۰/۲۲۴ مورخ ۱۳۸۶/۱۱/۱۶ مقام عالی وزارت نیرو بر اساس ۳۵٪ حداقل حقوق مبنای جدول موضوع ماده ۱ قانون نظام هماهنگ پرداخت کارکنان دولت بعنوان پس انداز سهم مستخدم از دریافتی آنها کسر و به حساب مربوطه واریز میگردید و هرماه برابر ۱۰۰٪ سهم پس انداز هر مستخدم از محل اعتبارات پرسنلی دستگاه مربوطه کسر و به حساب سپرده ثابت جداگانه ای که به نام مستخدم افتتاح گردیده واریز می گردید. لیکن از سال ۱۳۹۲ تا سال مالی مورد گزارش، ذخیره مذکور بر اساس امتیاز پس انداز کارکنان دولت که ۱۵۰می باشد ضربدر ضریب حقوقی سال مربوطه (در سال ۱۴۰۴ضریب حقوقی ۵،۷۹۵ ریال می باشد) محاسبه و از کارکنان کسر و معادل آن نیز از محل اعتبار پرسنلی شرکت به حساب یاد شده واریز گردیده است.

۱۰-۳- حقوق عمومی

وجوهی که به عنوان حق انشعاب مشترکین به ازاءحق واگذاری برداشت جدید آب از متقاضیان مصارف مختلف آب دریافت می گردد تا پایان سال۱۳۸۲ تحت سرفصل حقوق عمومی در صورت وضعیت مالی طبقه بندی می شد و از ابتدای سال۱۳۸۳ به استناد مفاد ماده ۶۳قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت وآئین نامه اجرایی مصوب هیئت وزیران به شماره۲۲۶۰/ت ۲۶۹۶۰/ هـ مورخ ۱۳۸۱/۵/۲۹، حق اشتراک های دریافتی به عنوان درآمد عمومی دولت تلقی گردیده و مستقیما به حساب مربوطه واریز می گرددو بخش اقساطی آن در حسابهای دریافتنی ثبت و معادل مبلغ مذکور به عنوان خزانه داری در حساب های پرداختنی ثبت و در صورت های مالی با یکدیگر تهاتر می گردد.و مشارکت کشاورزان در احداث شبکه های فرعی به استناد تبصره ۷۶ و ۱۰۶قانون بودجه سنوات قبل و همچنین ماده ۵۶ قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت می باشد.

۱۱-۳- نحوه ثبت ،نگهداری و گزارش حسابهای مربوط به عملیات طرح های تملک دارایی های سرمایه ای

حسابهای مربوط به طرح های تملک دارایی های سرمایه ای به صورت مستقل از عملیات جاری شرکت و در دفاتر جداگانه ای و مطابق با دستورالعمل های حسابداری تعهدی ثبت و نگهداری گردیده و صورت های مالی آنها به طور جداگانه تنظیم و ارائه می شود . همچنین انتقال کلیه اموال و دارایی های که از اجرای طرح های تملک دارایی های سرمایه ای و وجوه دریافتی ایجاد می شود 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 زیر منعکس می باشد:

۱-۱۱-۳- طرح های تملک دارایی های سرمایه ای انتفاعی

کلیه اموال و دارایی های که از اجرای طرح های مذکور بوجود می آید، پس از تکمیل طرح و مبادله صورت جلسه تحویل مربوطه ، به حساب اموال و دارایی های شرکت(دستگاه بهره برداری کننده طرح) منظور و وجوه دریافتی از محل اعتبارات عمومی به شرکت(دستگاه اجرایی) منتقل و به حساب حسابهای پرداختنی منظور می گردد.در سال قبل در راستای استفاده ازظرفیت ردیف در آمدی به شماره طبقه بندی ۳۱۰۴۰۴ وردیف هزینه ای به شماره طبقه بندی ۵۳۰۰۰۰-۳۱ جداول پیوست قانون بودجه سال ۱۴۰۱ کل کشورمبلغ ۱۸۳،۰۰۲میلیون ریال مابه التفاوت قیمت تکلیفی وبهای تمام شده فروش هرمترمکعب آب سال ۱۴۰۰، مورد تایید سازمان حسابرسی قرار گرفته و به موجب تصویب نامه شماره ۲۴۳۲۲۲/ت۶۱۱۱۹ه مورخ ۱۴۰۱/۱۲/۱۸هیأت محترم وزیران با بدهی طرح‌های تملک دارایی های سرمایه‌ای انتفاعی خاتمه یافته تهاتر گردیده است.

۲-۱۱-۳- طرح های تملک دارایی های سرمایه ای غیر انتفاعی

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

۱۲-۳- هزینه مالیات بر درآمد

۱-۱۲-۳- هزینه مالیات

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

۲-۱۲-۳-مالیات انتقالی

مالیات انتقالی براساس تفاوت های 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 داراییهای مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی میگردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری داراییهای مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده میشود. چنین کاهشی، در صورتی برگشت داده میشود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

۴-قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

۱-۴- قضاوت مربوط به برآوردها

با توجه به ماهیت فعالیت شرکت در سال مالی مورد گزارش جهت تهیه صورت های مالی ، مدیریت از قضاوت با اهمیت در بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها استفاده ننموده است .

۲-۴- تجدید ارزیابی دارایی ها

زمین، ساختمان، تاسیسات، ماشین آلات و وسائط نقلیه به بهای تجدید ارزیابی در حساب ها انعکاس یافته است . تجدید ارزیابی با استفاده از کارشناسان داخلی شرکت در سال ۱۴۰۲ صورت پذیرفته است . باتوجه به شرایط اقتصادی کشور، ارزش دارایی های مذکور نسبت به گذشته افزایش یافته است .(یادداشت توضیحی ۵-۱۱)

۵- درآمد های عملیاتی

	یادداشت	واحد	۱۴۰۴		۱۴۰۳	
			مقدار	میلیون ریال	مقدار	میلیون ریال
فروش آب	۵-۲	میلیون متر مکعب	۱۷۰	۳۶۸,۱۶۷	۲۴۴	۴۲۴,۰۸۲
درآمد حق النظاره	۵-۳	میلیون متر مکعب	۱,۰۲۵	۶۵۱,۲۹۹	۱,۰۲۵	۳۰۳,۹۹۷
درآمد خدمات کارشناسی	۵-۴	تعداد پرونده	۸,۶۷۵	۱۰۱,۸۷۷	۷,۹۴۰	۶۸,۶۱۷
				۱,۱۲۱,۳۴۳		۷۹۶,۶۹۶

۵-۱- خالص در آمدهای عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

	۱۴۰۴		۱۴۰۳	
	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل
	میلیون ریال		میلیون ریال	
اشخاص وابسته(شرکت آب وفاضلاب استان گلستان)	۲۳۸,۸۷۱	۲۱٪	۱۰۴,۴۸۵	۱۳٪
سایر مشتریان	۸۸۲,۴۷۲	۷۹٪	۶۹۲,۲۱۱	۸۷٪
	۱,۱۲۱,۳۴۳		۷۹۶,۶۹۶	

۵-۲- درآمد کشاورزی از آبهای سطحی :

شبکه	۱۴۰۴						۱۴۰۳					
	آب کشاورزی		پرورش ماهی		جمع		آب کشاورزی		پرورش ماهی		جمع	
	حجم (هزار متر مکعب)	مبلغ (میلیون ریال)	حجم (هزار متر مکعب)	مبلغ (میلیون ریال)	حجم (هزار متر مکعب)	مبلغ (میلیون ریال)	حجم (هزار متر مکعب)	مبلغ (میلیون ریال)	حجم (هزار متر مکعب)	مبلغ (میلیون ریال)	حجم (هزار متر مکعب)	مبلغ (میلیون ریال)
مدرن	۳۶,۸۷۵	۲۳۷,۵۶۵	۱,۳۶۴	۴۵,۹۲۹	۳۸,۲۳۹	۲۸۳,۴۹۴	۸۷,۶۴۳	۲۷۱,۱۳۱	۲,۳۹۵	۲۲,۲۵۳	۹۰,۰۳۸	۲۹۳,۳۸۴
تلفیقی	۴۴,۰۰۰	۵۸,۰۶۴	۱,۲۷۵	۱۲,۷۵۸	۴۵,۲۷۵	۷۰,۸۲۲	۶۳,۹۵۰	۹۰,۴۵۸	۱,۶۸۵	۲۳,۰۰۱	۶۵,۶۳۵	۱۱۳,۴۵۹
سنتی	۸۵,۰۰۰	۰	۷۸۰	۱,۵۷۲	۸۵,۷۸۰	۱,۵۷۲	۸۵,۰۰۰	۰	۲,۶۵۴	۳,۶۲۶	۸۷,۶۵۴	۳,۶۲۶
سنتی*	۲۹۹	۱۲,۲۷۹	۰	۰	۲۹۹	۱۲,۲۷۹	۶۷۰	۱۳,۶۱۳	۰	۰	۶۷۰	۱۳,۶۱۳
	۱۶۶,۱۷۴	۳۰۷,۹۰۸	۳,۴۱۹	۶۰,۲۵۹	۱۶۹,۵۹۳	۳۶۸,۱۶۷	۲۳۷,۲۶۳	۳۷۵,۲۰۲	۶,۷۳۴	۴۸,۸۸۰	۲۴۳,۹۹۷	۴۲۴,۰۸۲

سنتی * مصارف بخش صنایع کوچک از آب سطحی در شبکه سنتی

۵-۲-۱ -درآمد آب و حق النظاره بشرح یادداشت توضیحی ۴-۲-۳ اهم رویه های حسابداری شناسائی و در حسابها ثبت شده است .

۵-۲-۲ -نرخ فروش آب کشاورزی در شبکه مدرن بر اساس ۳ درصد قیمت محصولات کشاورزی و در شبکه تلفیقی معادل ۲ درصدطبق مصوبه مجلس شورای اسلامی و مصوبات هیئت مدیره تعیین می شود.

۵-۲-۳ -کاهش درآمد آب کشاورزی نسبت به سال قبل، بدلیل کاهش حجم آب فروش رفته و کم آبی در منطقه بوده است.

۵-۲-۴- افزایش درآمد پرورش ماهی سال جاری نسبت به سال قبل بابت افزایش تعرفه ها می باشد.

۳-۵- درآمد خدمات حق النظاره و خدمات آب برداشتی چاهها و به تفکیک نوع مصارف به شرح زیر می باشد:

موضوع	یادداشت	۱۴۰۴		۱۴۰۳	
		حجم (هزار متر مکعب)	مبلغ (میلیون ریال)	حجم (هزار متر مکعب)	مبلغ (میلیون ریال)
آب کشاورزی		۸۱۲,۵۳۰		۸۱۲,۵۳۰	-
آب شرب	۵-۳-۱	۱۶۷,۶۹۸	۲۳۸,۸۷۱	۱۶۹,۲۶۹	۱۰۴,۴۸۵
آب صنعتی	۵-۳-۲	۱۶,۲۷۵	۴۱۲,۴۲۸	۱۴,۷۶۸	۱۹۹,۵۱۲
سایر (مرغداری، گاوداری و...)	۵-۳-۲	۲۸,۰۷۳	۰	۲۸,۰۷۳	-
جمع		۱,۰۲۴,۵۷۶	۶۵۱,۲۹۹	۱,۰۲۴,۶۴۰	۳۰۳,۹۹۷

۱-۳-۵- حق النظاره آب شرب به استناد ابلاغیه شماره ۴۷۶۰۶/۱۰۰ مورخ ۱۴۰۳/۰۷/۱۶ و شماره ابلاغیه ۷۶۱۷۶/۱۰۰ مورخ ۱۴۰۴/۰۸/۲۷ وزیر محترم نیرو و همچنین نامه شماره ۱۴۰۴/۱۸۲/۱۶۶۴۳ مورخ ۱۴۰۴/۰۹/۰۱ مدیر کل محترم اقتصاد و بهره وری شرکت مدیریت منابع آب ایران در محاسبات لحاظ گردیده است و بر همین اساس مبالغ تعرفه در مناطق آزاد به ترتیب ۸۷۸،۶۸۳ و ۱،۰۷۳ ریال و در مناطق ممنوعه ۸۵۳/۵ ،۱۰۹۷/۵۰ و ۱۳۴۱/۴ ریال و چاههای فلمن ۸۵۲،۶۶۳ و ۱،۰۴۱ ریال در نظر گرفته شده است.

۲-۳-۵- افزایش درآمد شرکت از منابع آبهای زیر زمینی جهت مصارف صنعت و خدمات عمدتا ناشی از افزایش نرخ فروش آب برداشتی براساس مصوبه شماره ۱۶۶۸۴۴۹ مورخ ۹۶/۱۱/۱۰ ۱۳ شورای اقتصاد و ابلاغیه شماره ۱۴۰۴/۱۸۲/۱۴۸۷۳ مورخ ۱۴۰۴/۰۸/۰۵ و شماره ۱۴۰۴/۱۸۲/۱۶۶۴۲ مورخ ۱۴۰۴/۰۹/۰۱ مدیر کل محترم اقتصاد و بهره وری آب شرکت مدیریت منابع آب ایران می باشد.

۴-۵-درآمد خدمات کارشناسی چاهها به شرح زیر میباشد:

الف- آبهای سطحی:	۱۴۰۴		۱۴۰۳	
شرح	تعداد	میلیون ریال	تعداد	میلیون ریال
آب کشاورزی	۸۸	۱،۰۲۹	۴۰	۳۴۷
آب شرب	۳۳	۳۹۱	۲۵	۲۱۷
آب صنعتی	۱۱۵	۱،۳۵۰	۸۰	۶۹۱
سایر	۶۷	۹۸۵	۱۵	۱۲۷
جمع	۳۰۳	۳،۷۵۵	۱۶۰	۱،۳۸۲
ب-آبهای زیر زمینی	۱۴۰۴		۱۴۰۳	
شرح	تعداد	میلیون ریال	تعداد	میلیون ریال
آب کشاورزی	۶،۷۸۱	۷۹،۴۷۸	۶،۵۸۱	۵۷،۰۹۱
آب شرب	۴۱۸	۴،۹۰۶	۴۵۰	۳،۹۱۰
آب صنعتی	۱۶۷	۱،۹۶۲	۱۲۵	۸۱۳
سایر	۱،۰۰۶	۱۱،۷۷۶	۶۲۴	۵،۴۲۱
جمع	۸،۳۷۲	۹۸،۱۲۲	۷،۷۸۰	۶۷،۲۳۵
جمع کل :	۸،۶۷۵	۱۰۱،۸۷۷	۷،۹۴۰	۶۸،۶۱۷

۱-۴-۵-درآمد خدمات کارشناسی چاهها براساس ابلاغیه شماره۱۴۰۴/۹۳۱۵/۱۰۰ مورخ ۱۴۰۴/۰۲/۰۶ 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. و افزایش آن ناشی از تعرفه ها می باشد .

۵-۵- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده به شرح زیر است

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۴				۱۴۰۳			
	درآمد عملیاتی	بهای تمام شده	(زیان) نا خالص	درصد(زیان) ناخالص به درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	بهای تمام شده	(زیان) نا خالص	درصد (زیان) ناخالص به درآمد عملیاتی
فروش خالص								
آب کشاورزی	۳۶۸,۱۶۷	(۳,۳۱۰,۷۲۳)	(۲,۹۴۲,۵۵۶)	(۷۹۹)	۴۲۴,۰۸۲	(۱,۹۴۰,۲۹۲)	(۱,۵۱۶,۲۱۰)	(۳۵۸)
درآمد ارائه خدمات:								
خدمات برداشت آب (حق النظاره)	۶۵۱,۲۹۹	(۵۶۵,۲۴۳)	۸۶,۰۵۶	۱۳	۳۰۳,۹۹۷	(۱,۳۸۵,۱۸۲)	(۱,۰۸۱,۱۸۵)	(۳۵۶)
خدمات کارشناسی	۱۰۱,۸۷۷	(۱۶۱,۴۹۹)	(۵۹,۶۲۲)	(۵۹)	۶۸,۶۱۷	(۳۹۱,۰۸۸)	(۳۲۲,۴۷۱)	(۴۷۰)
	۱,۱۲۱,۳۴۳	(۴,۰۳۷,۴۶۵)	(۲,۹۱۶,۱۲۲)	(۲۶۰)	۷۹۶,۶۹۶	(۳,۷۱۶,۵۶۲)	(۲,۹۱۹,۸۶۶)	(۳۶۶)

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۴				۱۴۰۳			
		فروش	ارائه خدمات		جمع	فروش	ارائه خدمات		جمع
		آب	حق النظاره و خدمات آب برداشتی چاهها	خدمات کارشناسی		آب	حق النظاره و خدمات آب برداشتی چاهها	خدمات کارشناسی	
حقوق و مزایا و دستمزد مستقیم									
حقوق و مزایای مستقیم کارمندی	۶-۱	۲۲۱,۷۶۵	۹۵,۹۸۸	۱۳,۲۴۰	۳۳۰,۹۹۳	۱۹۲,۸۳۲	۲۲,۱۶۵	۶,۶۴۹	۲۲۱,۶۴۶
دستمزد مستقیم کارگری	۶-۲	۳۸,۴۸۹	۶,۵۷۱	۱,۸۷۸	۴۶,۹۳۸	۱۵,۵۳۷	۱۲,۱۱۹	۳,۴۱۸	۳۱,۰۷۴
سربار									
حقوق و مزایای غیرمستقیم کارمندی	۶-۱	۱۴۷,۱۰۵	۶۳,۶۷۱	۸,۷۸۲	۲۱۹,۵۵۸	۶۸,۵۰۷	۵۳,۴۳۵	۱۵,۰۷۱	۱۳۷,۰۱۳
دستمزد غیرمستقیم کارگری	۶-۲	۲۵,۹۰۷	۴,۴۲۳	۱,۲۶۴	۳۱,۵۹۴	۹,۷۱۳	۷,۵۷۶	۲,۱۳۷	۱۹,۴۲۶
آب و برق و سوخت	۶-۳	۱۹,۸۵۸	۳,۳۹۰	۹۶۹	۲۴,۲۱۷	۵,۶۵۷	۴,۴۱۲	۱,۲۴۴	۱۱,۳۱۳
تعمیرات و نگهداری		۱۸,۶۶۴	۳,۱۸۶	۹۱۰	۲۲,۷۶۰	۹,۶۰۷	۷,۴۹۳	۲,۱۱۳	۱۹,۲۱۳
مخابرات و ارتباطات		۱,۶۶۴	۲۸۴	۸۱	۲,۰۲۹	۷۸۷	۶۱۴	۱۷۳	۱,۵۷۴
خدمات قراردادی	۶-۴	۳۹۵,۱۹۴	۶۷,۴۷۲	۱۹,۲۷۸	۴۸۱,۹۴۴	۱۸۷,۶۹۰	۱۴۶,۳۹۸	۴۱,۲۹۲	۳۷۵,۳۸۰
استهلاک		۲,۲۶۷,۲۶۲	۳۸۷,۰۹۳	۱۱۰,۵۹۸	۲,۷۶۴,۹۵۳	۱,۴۰۹,۳۰۲	۱,۰۹۹,۲۵۵	۳۱۰,۰۴۶	۲,۸۱۸,۶۰۳
سنوات خدمت کارکنان		۴۲,۵۰۵	۷,۲۵۷	۲,۰۷۳	۵۱,۸۳۵	۲۲,۸۲۹	۱۷,۸۰۶	۵,۰۲۲	۴۵,۶۵۷
سایر هزینه ها	۶-۵	۴۹,۷۲۸	۸,۴۹۰	۲,۴۲۶	۶۰,۶۴۴	۱۲,۶۷۵	۹,۸۸۷	۲,۷۸۹	۲۵,۳۵۱
سایر پرداختیهای تکالیف قانونی بودجه سال ۱۴۰۳		۰	۰	۰		۵,۱۵۶	۴,۰۲۲	۱,۱۳۴	۱۰,۳۱۲
		۳,۲۲۸,۱۴۱	۶۴۷,۸۲۵	۱۶۱,۴۹۹	۴,۰۳۷,۴۶۵	۱,۹۴۰,۲۹۲	۱,۳۸۵,۱۸۲	۳۹۱,۰۸۸	۳,۷۱۶,۵۶۲

۶-۱-علت افزایش حقوق ومزایا کارمندان شامل افزایش سالیانه موضوع تصویب نامه هیأت محترم وزیران شماره ۳۲۸۱ ت/۶۳۹۵۳ ه مورخ ۱۴۰۴/۰۱/۱۷ به میزان ۲۰ درصد با ضریب ریالی ۵۷۹۵ می باشد، همچنین جذب نیرو تعداد ۵ نفر و اعمال آیتم جدید تفاوت تطبیق ترمیم حقوق از ابتدای سال ۱۴۰۴ میباشد.

۶-۲- .علت افزایش حقوق و مزایای کارگران به استناد بخشنامه شماره۱۴۰۴/۱۱۵۵۰/۵۰۰ مورخ ۱۴۰۴/۰۲/۱۰ وزیر نیرو و طرح طبقه بندی مشاغل و ارزشیابی مشاغل وزارت نیرو به استناد افزایش سالانه حقوق کارکنان تابع قانون کار بخشنامه ۲۳۱۷۱۱ مورخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۸ اقدام گردیده است .(طبق بخشنامه قانون کار افزایش حقوق برای سایر سطوح ۳۲ درصد با ضریب ریالی ۱۹۹۷،امتیاز رقم ثابت سالیانه ۴۰۳۹ ، بعلاوه کمک هزینه مسکن ۹،۰۰۰،۰۰۰ و حق تاهل ۵،۰۰۰،۰۰۰ ریال و کمک هزینه اقلام مصرفی ۲۲،۰۰۰،۰۰۰ ریال میباشد)

۶-۳-افزایش هزینه های آب وبرق وسوخت نسبت به سال قبل ناشی از افزایش تعرفه ها می باشد.

۶-۴-افزایش هزینه های خدمات قراردادی بابت افزایش حداقل حقوق طبق قانون کار معادل ۳۲ در صد و هزینه ثابت سالیانه وهزینه های مرتبط با آن(اضافه کاری و سایرمزایا) ، افزایش در هزینه های آموزش و پرداختی بابت نیروهای تعادل بخشی و افزایش قرارداد حجمی (شامل نظافت ، حفاظت وحراست ساختمان ها) و قراردادهای وصولی آب بها (افزایش درآمدها) می باشد.

۶-۵-سایر هزینه ها عمدتا بیمه مسولیت مدنی ، جشن و پذیرایی ،، مواد مصرفی ،پاداش تراز خارج از شمول ، حق اولاد و عائله مندی و عیدی بازنشستگان به تعداد۲۰ نفر به مبلغ ۸۰۸۱ میلیون ریال می باشد .

۶-۶-مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمولی (عملی)،نتایج زیر را نشان می دهد.

	واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت معمولی (عملی) میانگین ۴ سال	تولید واقعی سال ۱۴۰۴	تولید واقعی سال ۱۴۰۳
بهره برداری آب	میلیون متر مکعب	۵۰۶	۲۴۱	۱۷۰	۲۴۴
نظارت بر بهره برداری آب	میلیون متر مکعب	۹۴۷	۹۹۶	۱،۰۲۵	۱۰۲۵

۷- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۴	۱۴۰۳
حقوق و مزایای کارمندی	۶-۱	۲۲۲,۷۱۰	۱۴۶,۰۸۵
دستمزد کارگری	۶-۲	۲۶,۳۷۶	۱۶,۶۴۲
هزینه آب برق و سوخت	۶-۳	۵,۹۷۰	۲,۲۸۱
هزینه های تعمیر و نگهداری و بهره برداری		۳,۰۳۸	۴,۲۳۰
هزینه های پست تلفن و اینترنت		۲,۳۷۶	۱,۸۲۸
خدمات قراردادی	۶-۴	۳۳۹,۵۰۸	۲۰۱,۶۱۰
سنوات خدمت کارکنان		۲۱,۱۵۶	۱۹,۳۹۴
استهلاک		۲۲,۹۲۰	۲۵,۹۲۷
سهم راهبردی (شرکت مدیریت منابع آب ایران)		۱۲,۰۰۰	۸,۰۰۰
هزینه تمبر افزایش سرمایه		۰	۲۹,۶۳۸
سایر هزینه ها	۶-۵	۴۸,۵۹۹	۲۴,۳۸۵
سایر پرداختیهای تکالیف قانونی بودجه سال ۱۴۰۴		۱,۰۰۰	۱,۱۴۵
		۷۰۵,۶۵۳	۴۸۱,۱۶۵

۸- سایر درآمد ها

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۴	۱۴۰۳
درآمد خسارت به آبخوان	۸-۱	۶۳۲,۰۹۹	۳۱۰,۶۴۴
درآمد اجاره بستر رودخانه ها	۸-۲	۴۲,۳۲۹	۸۱,۹۴۸
درآمد حق تخصیص آب		۲,۰۴۸	۲,۴۶۲
درآمد خدمات آزمایشات آب		۱,۴۸۵	۱,۳۷۶
اجاره مخازن سد		۴,۳۲۹	۵,۳۹۲
سایر		۲,۶۴۶	۱,۱۴۱
		۶۸۴,۹۳۶	۴۰۲,۹۶۳

۸-۱- مبلغ مذکور بابت جریمه اضافه برداشت از منابع آب های زیرزمینی به استناد دستورالعمل شماره۵۹۵/۰۱۴/۷۴۰مورخ ۱۳۹۵/۶/۷از طرف وزارت نیرو در خصوص نحوه محاسبه حجم بهره برداری غیر مجاز دریافت می گرددافزایش آن نسبت به سال قبل عمدتاً ناشی از افزایش تعرفه ها می باشد. قابل ذکر اینکه در سال مالی مورد گزارش تعداد ۴۱۳ حلقه چاه غیر مجاز شناسایی و طبق حکم قضایی مسلوب المنفعه گردید و اقدامات حقوقی جهت اخذ هزینه انسداد چاه و همچنین خسارت وارده به آبخوان از متخلفین (صاحبان چاه های غیرمجاز) از طریق مراجع قضایی در حال پیگیری و اقدام می باشد.

۸-۲ -کاهش درآمد اجاره بستر به دلیل عدم مراجعه متقاضیان برای انعقاد قرارداد و به دلیل شرایط خشکسالی در سطح استان بوده است.

۹- سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۴	۱۴۰۳
در آمد حاصل از اجاره (زمین واستخر)	۹-۱	۱۴۵,۹۵۹	۱۶۴,۸۶۲
فروش چوب		۰	۶۸
فروش چاه		۰	۷۲,۵۱۰
سایر درآمدها	۹-۲	۴,۲۲۷	۲,۰۴۸
		۱۵۰,۱۸۶	۲۳۹,۴۸۸

۹-۱- درآمد حاصل از اجاره زمین واستخر محوطه شرکت و افزایش مقدار زمین و اجاره بها ا(ز طریق مزایده)جهت کشت محصولات می باشد.

۹-۲-افزایش مبلغ سایر درآمدها به دلیل توقیف ادوات غیر مجاز حفاری و اخذ هزینه پارکینگ از متخلفین بوده است.

۱۰-کمک زیان دریافتی

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۴	۱۴۰۳
وجوه حاصل از اجرای الحاق یک تبصره ماده ۳۴ اساسنامه در شرکت های مادر وزیر مجموعه	۱۰-۱	۴۵,۰۰۰	۵۰,۰۰۰
		۴۵,۰۰۰	۵۰,۰۰۰

۱۰-۱- مطابق ماده ۳۴ اساسنامه شرکت مادر تخصصی مدیریت منابع آب آیران موضوع تصویب نامه شماره ۲۸۲۲۵۰/ت/۲۷۳۰ مورخ ۱۳۸۲/۰۳/۲۰ و همچنین به پیشنهاد مشترک شماره ۹۸/۴۷۶۵۰/۲۰/۱۰۰ مورخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۶وزارت نیرو و سازمان اداری و استخدامی کشور یک و نیم درصد از درآمدهای شرکت های آب منطقه ای کرمان(مبلغ ۲۵,۰۰۰ میلیون ریال) وشرکت آب منطقه ای خوزستان(مبلغ ۲۰,۰۰۰ میلون ریال) جمعاً به مبلغ ۴۵,۰۰۰ میلیون ریال کمک زیان به این شرکت تخصیص داده شده است .

۱۱- دارایی های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

	زمین	ساختمان	تاسیسات	ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	ابزار آلات	جمع	دارایی های در جریان تکمیل	پیش پرداخت سرمایه ای	جمع
بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی											
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳	۶,۲۰۶,۲۵۸	۹۲۴,۳۲۳	۵۴,۲۴۵,۳۶۲	۲۰,۰۰۰	۶۹,۵۰۰	۱۹,۷۱۲	۱۶	۶۱,۴۸۵,۱۷۱	۲۲	۴۳	۶۱,۴۸۵,۲۳۶
افزایش						۴,۲۱۷		۴,۲۱۷	۰	۰	۴,۲۱۷
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	۶,۲۰۶,۲۵۸	۹۲۴,۳۲۳	۵۴,۲۴۵,۳۶۲	۲۰,۰۰۰	۶۹,۵۰۰	۲۳,۹۲۹	۱۶	۶۱,۴۸۹,۳۸۸	۲۲	۴۳	۶۱,۴۸۹,۴۵۳
افزایش	۰	۰	۰	۰	۶,۰۵۲	۳,۷۰۲	۰	۹,۷۵۴	۰	۰	۹,۷۵۴
مانده در پایان سال ۱۴۰۴	۶,۲۰۶,۲۵۸	۹۲۴,۳۲۳	۵۴,۲۴۵,۳۶۲	۲۰,۰۰۰	۷۵,۵۵۲	۲۷,۶۳۱	۱۶	۶۱,۴۹۹,۱۴۲	۲۲	۴۳	۶۱,۴۹۹,۲۰۷
استهلاک انباشته											
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳	۰	۰	۰	۰	۰	۱۱,۹۸۰	۱۶	۱۱,۹۹۶	۰	۰	۱۱,۹۹۶
استهلاک	۰	۷۳,۱۱۹	۲,۷۴۳,۶۳۹	۵,۰۰۰	۱۸,۸۳۰	۳,۹۳۸	۰	۲,۸۴۴,۵۲۶	۰	۰	۲,۸۴۴,۵۲۶
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	۰	۷۳,۱۱۹	۲,۷۴۳,۶۳۹	۵,۰۰۰	۱۸,۸۳۰	۱۵,۹۱۸	۱۶	۲,۸۵۶,۵۲۲	۰	۰	۲,۸۵۶,۵۲۲
استهلاک	۰	۶۲,۵۴۲	۲,۶۹۶,۳۸۲	۵,۰۰۰	۱۹,۴۲۱	۴,۵۲۸		۲,۷۸۷,۸۷۳	۰	۰	۲,۷۸۷,۸۷۳
مانده در پایان سال ۱۴۰۴	۰	۱۳۵,۶۶۱	۵,۴۴۰,۰۲۱	۱۰,۰۰۰	۳۸,۲۵۱	۲۰,۴۴۶	۱۶	۵,۶۴۴,۳۹۵	۰	۰	۵,۶۴۴,۳۹۵
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۴	۶,۲۰۶,۲۵۸	۷۸۸,۶۶۲	۴۸,۸۰۵,۳۴۱	۱۰,۰۰۰	۳۷,۳۰۱	۷,۱۸۵	۰	۵۵,۸۵۴,۷۴۷	۲۲	۴۳	۵۵,۸۵۴,۸۱۲
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳	۶,۲۰۶,۲۵۸	۸۵۱,۲۰۴	۵۱,۵۰۱,۷۲۳	۱۵,۰۰۰	۵۰,۶۷۰	۸,۰۱۱	۰	۵۸,۶۳۲,۸۶۶	۲۲	۴۳	۵۸,۶۳۲,۹۳۱

۱-۱۱- دارایی های ثابت مشهودآسیب پذیر شرکت (به استثنای وسایل نقلیه که جداگانه تحت پوشش بیمه ای بدنه و شخص ثالث قرار دارند) تا مبلغ ۱،۳۵۰،۸۹۱ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی،انفجار و صاعقه از پوشش بیمه ای برخوردار است

۲-۱۱- افزایش وسائط نقلیه بابت خرید یک دستگاه خودرو سورن پلاس به مبلغ ۶،۰۵۲ میلیون ریال می باشد .

۳-۱۱- افزایش اثاثه و منصوبات به شرح زیر می باشد :

	میلیون ریال
کیس کامپیوتر ۳ عدد	۱,۱۴۵
پرینتر کامپیوتر ۴ عدد	۹۰۷
مانیتور کامپیوتر ۶ عدد	۸۲۱
کولر اسپیلت ۱ عدد	۳۲۰
سایر	۵۰۹
	۳,۷۰۲

۴-۱۱-زمین های شرکت به تعداد ۴۹ قطعه به بهای تمام شده(تجدید ارزیابی شده) ۶،۲۰۶،۲۵۸ میلیون ریال که سه قطعه دارای سند مالکیت تک برگی به بهای تمام شده ۱،۲۸۲،۵۰۰ میلیون ریال بوده و تعداد ۴۶ قطعه به بهای تمام شده ۴،۹۲۳،۷۵۹ میلیون ریال فاقد سند مالکیت به شرح زیر می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

	تعداد قطعه	۱۴۰۴	۱۴۰۳
زمین شهری	۴	۲,۰۱۶,۵۸۹	۲,۰۱۶,۵۸۹
زمین روستایی	۴۲	۲,۹۰۷,۱۷۰	۲,۹۰۷,۱۷۰
		۴,۹۲۳,۷۵۹	۴,۹۲۳,۷۵۹

۵-۱۱- دارایی های ثابت مشهود به شرح یادداشت توضیحی ۵-۳ اهم رویه های حسابداری در سال ۱۴۰۲ مورد تجدید ارزیابی قرارگرفته است تفاوت افزایش ناشی از تجدید ارزیابی به مبلغ ۵۸،۸۷۱،۸۹۸ تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی در سرفصل حقوق مالکانه انعکاس یافته که درسال ۱۴۰۳ به سرمایه انتقال یافته و در اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است و خلاصه آن بشرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

	ارزش تجدید ارزیابی قیمت کارشناسی	بهای تمام شده	استهلاک انباشته	ارزش دفتری	مازاد تجدید ارزیابی
زمین	۶,۲۰۶,۲۵۸	۱۵۶,۰۲۳	۰	۱۵۶,۰۲۳	۶,۰۵۰,۲۳۵
ساختمان	۹۲۴,۳۲۲	۶۹,۴۸۳	۲۴,۱۱۲	۴۵,۳۷۱	۸۷۸,۹۵۱
تاسیسات	۵۴,۲۴۵,۳۶۲	۳,۳۹۵,۷۹۷	۱,۰۰۳,۶۸۰	۲,۳۹۲,۱۱۷	۵۱,۸۵۳,۲۴۵
ماشین آلات و تجهیزات	۲۰,۰۰۰	۱,۲۹۹	۱,۲۹۹	۰	۲۰,۰۰۰
وسایل نقلیه	۶۹,۵۰۰	۱,۶۲۳	۱,۵۹۰	۳۳	۶۹,۴۶۷
	۶۱,۴۶۵,۴۴۲	۳,۶۲۴,۲۲۵	۱,۰۳۰,۶۸۱	۲,۵۹۳,۵۴۴	۵۸,۸۷۱,۸۹۸

۱۲- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

	حق امتیاز خدمات عمومی	نرم افزار رایانه ای	جمع
بهای تمام شده			
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳	۴,۲۹۰	۲۰۵	۴,۴۹۵
افزایش	۱۳	۰	۱۳
مانده درپایان سال ۱۴۰۳	۴,۳۰۳	۲۰۵	۴,۵۰۸
افزایش		۰	۰
مانده درپایان سال ۱۴۰۴	۴,۳۰۳	۲۰۵	۴,۵۰۸
استهلاک انباشته			
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳	۰	۲۰۲	۲۰۲
استهلاک	۰	۳	۳
مانده درپایان سال ۱۴۰۳	۰	۲۰۵	۲۰۵
استهلاک	۰		۰
مانده درپایان سال ۱۴۰۴	۰	۲۰۵	۲۰۵
مبلغ دفتری درپایان سال ۱۴۰۴	۴,۳۰۳	۰	۴,۳۰۳
مبلغ دفتری درپایان سال ۱۴۰۳	۴,۳۰۳	۰	۴,۳۰۳

۱۳- سایر دارایی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۴	۱۴۰۳
تتمه وجوه دریافتی مربوط به طرح سد گلستان	۴۳	۴۳

۱۴ -پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

		۱۴۰۴	۱۴۰۳
شرکت بهره برداری و توزیع آب گلستان	۱-۱۴	۱۳,۹۳۰	۰

۱-۱۴- پیش پرداخت مربوط به شرکت بهره برداری و توزیع آب گلستان شماره قرارداد ۱۴۰۴/۲۴۵۵۴ مورخ ۱۴۰۴/۰۷/۲۷ موضوع عملیات بهره برداری،نگهداری و وصول حقوق دولتی می باشد.

۱۵ - موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا از اقلام زیر تشکیل شده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۴	۱۴۰۳
انبار مرکزی شرکت گرگان	۴۵۲	۴۵۶
انبار سد وشمگیر	۲۱۷	۳۶۹
	۶۶۹	۸۲۵

۱-۱۵- موجودی های فوق در پایان سال شمارش و به شرح یادداشت۷-۳ اهم رویه ها ی حسابداری ارزیابی گردید ، همچنین موجودیهای مزبور تا مبلغ ۸۶۱ میلیون ریال از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد .

۱۶- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱-۱۶- دریافتنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۴			۱۴۰۳
		ناخالص	کاهش ارزش	خالص	خالص
تجاری					
اسناد دریافتنی					
اسناد خزانه اسلامی	۱۶-۱-۱	۱۲,۹۷۱	۰	۱۲,۹۷۱	۸,۰۵۱
سایر مشتریان	۱۶-۱-۲	۱۳,۵۱۱	(۸۲۴)	۱۲,۶۸۷	۲۶,۶۷۸
حسابهای دریافتنی					
اشخاص وابسته- شرکت آب وفاضلاب استان گلستان	۱۶-۱-۳	۵۲۶,۵۴۰	۰	۵۲۶,۵۴۰	۲۹۲,۶۶۹
سایر مشتریان	۱۶-۱-۴	۲۳۲,۰۳۹	(۵,۳۸۳)	۲۲۶,۶۵۶	۵۵,۶۴۳
		۷۸۵,۰۶۱	(۶,۲۰۷)	۷۷۸,۸۵۴	۳۸۳,۰۴۱
سایر دریافتنی ها					
اسناد دریافتنی	۱۶-۱-۵	۱۲,۵۶۳	(۳۶۱)	۱۲,۲۰۲	۶,۸۵۹
حسابهای دریافتنی					
سپرده های موقت	۱۶-۱-۶	۸,۴۸۳	۰	۸,۴۸۳	۵,۶۴۳
سایر	۱۶-۱-۷	۶۷,۹۲۰	(۲۸۸)	۶۷,۶۳۲	۳۸,۹۸۸
		۸۸,۹۶۶	(۶۴۹)	۸۸,۳۱۷	۵۱,۴۹۰
		۸۷۴,۰۲۷	(۶,۸۵۶)	۸۶۷,۱۷۱	۴۳۴,۵۳۱

۱-۱-۱۶- در سال مال قبل اسناد خزانه اسلامی بابت بخشی از طلب شرکت آب و فاضلاب استان گلستان به مبلغ ۱۴.۴۲۹ میلیون ریال (شامل اصل به مبلغ ۹.۶۵۰ میلیون ریال و حفظ قدرت خرید به مبلغ ۴.۷۷۹ میلیون ریال)به سررسید ۱۴۰۵/۹/۲۳ (به مدت ۸۸۲ روز) دریافت شده و گردش حساب آن به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۴	۱۴۰۳
اسناد خزانه اسلامی(با نرخ ۲۰/۵٪)	۱۴,۴۲۹	۱۴,۴۲۹
کسر میشود سود تحقق نیافته سال های ۱۴۰۵(به مدت ۲۶۹ روز)	(۱,۴۵۸)	(۳,۴۳۵)
	۱۲,۹۷۱	۱۰,۹۹۴
دریافتنی بلند مدت(یادداشت ۲-۱۶)	۰	(۲,۹۴۳)
	۱۲,۹۷۱	۸,۰۵۱

۲-۱-۱۶- اسناد دریافتنی تجاری (سایرمشتریان)به شرح زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۴	۱۴۰۳
عارف طاطاری (فروش چاه)	۰	۱۳,۵۰۰
شرکت هامون صنعت عرشیان آریا - اجاره اراضی	۹,۰۰۰	۹,۰۰۰
دهیاری سعدآباد (اجاره بستر)	۱,۱۲۰	۱,۱۲۰
میر رمضان موسوی (پرورش ماهی)	۲,۷۲۴	۲,۱۴۰
شرکت تعاونی چندمنظوره کوثر (پرورش ماهی)	۸,۵۵۰	۳,۳۰۶
زرخیز علی ملک (حق اشتراک و پرورش ماهی)	۱,۲۳۰	۱,۲۳۰
شرکت تعاونی شهداء اینچه برون (برداشت موقت حجمی آب از مخزن سد دانشمند)	۶۰۰	۱,۲۰۰
علی ملکی (پرورش ماهی)	۰	۱,۷۵۱
اجرت المثل شرکت استحصال شن و ماسه صحرا گلستان (اجرت المثل و اجاره بستر)	۴۹۳	۴۹۳
شرکت تعاونی سنگرسوار (حق تخصیص)	۳۵۰	۳۵۰
شرکت تعاونی ستاره شرق (حق اشتراک)	۳۲۹	۳۲۹
سمیرا وزیری دوزین (اجاره بستر رودخانه)	۰	۳۰۰
علی دولتی (اجاره بستر رودخانه)	۰	۳۰۲
تعاونی آتیه سبز(حق اشتراک)	۲۱۷	۲۱۷
شرکت کامران گنبد(حق اشتراک)	۲۱۷	۲۱۷
شرکت آبزیان مهیار(حق اشتراک)	۲۱۷	۲۱۷
سایر	۱,۸۶۰	۱,۹۰۲
	۲۶,۹۰۷	۳۷,۵۷۵
کسر میشود : طبقه بندی به پیش دریافتها(یادداشت توضیحی ۲۳)	(۱۱,۱۳۸)	(۷,۸۱۴)
طبقه بندی با حقوق عمومی (یادداشت توضیحی ۲۰)	(۲,۲۵۸)	(۲,۲۵۸)
	۱۳,۵۱۱	۲۷,۵۰۳
کاهش ارزش	(۸۲۴)	(۸۲۴)
	۱۲,۶۸۷	۲۶,۶۷۸

قابل ذکر آنکه مبلغ ۱۸،۷۷۷ میلیون ریال از اسناد فوق سررسید گذشته می باشد . ضمن آنکه تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۲۱.۷۴۰ میلیون ریال از چکهای فوق وصول شده است.

۳-۱-۱۶- مانده اشخاص وابسته(شرکت آب فاضلاب استان گلستان)

(مبالغ به میلیون ریال)

		۱۴۰۴			۱۴۰۳
	یادداشت	ناخالص	کاهش ارزش	خالص	خالص
مشترکین آب شرب(شرکت آب و فاضلاب استان گلستان شرکت همگروه)	۱-۳-۱-۱۶	۵۲۶,۵۴۰	۰	۵۲۶,۵۴۰	۲۹۲,۶۶۹
		۵۲۶,۵۴۰	۰	۵۲۶,۵۴۰	۲۹۲,۶۶۹

۱-۳-۱-۱۶- علت افزایش بدهی مشترکین آب شرب، ناشی ازفروش حق النظاره شرب در طی سال و عدم پرداخت توسط شرکت آبفاضلاب استان می باشد.

۴-۱-۱۶-مانده حسابهای دریافتنی تجاری (سایر مشتریان)بشرح اقلام زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۴			۱۴۰۳
	ناخالص	کاهش ارزش	خالص	خالص
مشترکین پرورش ماهی	۲۵,۶۶۵	(۱,۹۷۸)	۲۳,۶۸۷	۲۳,۶۸۷
مشترکین موتور پمپ	۵۰۱	(۶۳)	۴۳۸	۷۰۱
مشترکین اجاره بستر	۸۹,۱۳۸	(۲,۷۹۳)	۸۶,۳۴۵	۲۴,۵۰۷
مشترکین آب صنعتی و کشاورزی	۱۱۶,۴۹۹	(۴۹۴)	۱۱۶,۰۰۵	۶,۵۶۷
سایر	۲۳۶	(۵۵)	۱۸۱	۱۸۱
	۲۳۲,۰۳۹	(۵,۳۸۳)	۲۲۶,۶۵۶	۵۵,۶۴۳

با توجه به اینکه جهت وصول مطالبات حقوق شرکت اهرم خاصی وجود ندارد و هنگام مراجعه جهت انجام امور مربوطه حقوق دولتی فوق ازمشترکین وصول می گردد،کاهش ارزش لازم نیزدر حسابهای فوق در دفاتر منظور گردیده است.

تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغی وصول نشده است.

۵-۱-۱۶- اسناد دریافتنی به شرح ذیل تفکیک میگردد:

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۴	۱۴۰۳
عبدالرحمن اسکندر نژاد (اجاره زمین)	۰	۲,۱۵۰
احمد غنا - (اجاره زمین ۱۱۰ هکتاری)	۰	۱۰,۷۵۰
شرکت تعاونی بهشت کوثر (اجاره زمین ۱۲ هکتاری)	۴,۶۷۳	۲,۰۵۰
حسن جعفری (اجاره زمین و انبار)	۰	۵,۱۳۹
میکائیل توغدری (اجاره زمین)	۳,۵۳۵	۳,۵۳۵
سلیمه کشمیری (بابت اجاره زمین)	۲۴,۰۶۱	۲۱,۲۲۴
قره باش اجاره زمین ۵۰ هکتاری عبدالولودق/۱۴۰۲/۴۷۶۰۲	۱۲,۶۲۷	۰
محرم کامران (بابت اجاره زمین)	۵۵۵	۵۵۵
مجید زرک زاهی ق/۱۴۰۴/۳۵۴۳۰اجاره زمین ۱۰ هکتاری	۱,۰۰۰	۰
روح اله صائمی	۱۵۰	۱۵۰
سایر	۰	۴۱۰
	۴۶,۶۰۱	۴۵,۹۶۳
کسر میشود : طبقه بندی به پیش دریافتها (یادداشت توضیحی ۲۲)	(۳۴,۰۳۸)	(۳۸,۷۴۳)
	۱۲,۵۶۳	۷,۲۲۰
کاهش ارزش	(۳۶۱)	(۳۶۱)
	۱۲,۲۰۲	۶,۸۵۹

۶-۱-۱۶- مانده حساب سپرده های دریافتنی از اقلام زیر تشکیل شده است :

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۴	۱۴۰۳
سپرده شرکت در مزایده نزد خزانه	۸,۴۸۳	۵,۴۸۹
سپرده نزد دادگستری گنبد- طرح دعوی	۰	۱۵۴
	۸,۴۸۳	۵,۶۴۳

۷-۱-۱۶- سایر اقلام حساب های دریافتنی بشرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۴			۱۴۰۳
	ناخالص	کاهش ارزش	خالص	خالص
شرکت امور گلستان- حق اشتراک	۲۱۴	۰	۲۱۴	۲۱۴
شرکت آب نمای گلستان- حق اشتراک	۱۹۹	۰	۱۹۹	۱۹۹
عبدالکریم روشن فر - حق اشتراک	۱۸۷	۰	۱۸۷	۱۸۷
صاحب دشتیان - حق اشتراک	۱۶۹	۰	۱۶۹	۱۶۹
راستکار پی - اجاره ساختمان گنبد	۳۰۰	۰	۳۰۰	۳۰۰
حبیب حمزه محمد آبادی – حق اشتراک	۲۸۰	۰	۲۸۰	۲۸۰
شورای هوتن - اجاره ایستگاه پمپاژ	۳۶۰	(۲۸۸)	۷۲	۷۲
افشین قلیچ - حق اشتراک	۴۹	۰	۴۹	۴۹
بدهی طرح به جاری	۳۱,۲۲۰	۰	۳۱,۲۲۰	۲۷,۱۱۷
سید کریم حاجی میر قاسمی - اجاره استخر	۱۴,۳۴۱	۰	۱۴,۳۴۱	۶,۲۴۱
شرکت هامون صنعت عرشیان- اجاره زمین	۴,۶۵۱	۰	۴,۶۵۱	۳,۱۵۴
سایر	۱۷,۰۷۱	۰	۱۷,۰۷۱	۲,۱۲۷
	۶۹,۰۴۲	(۲۸۸)	۶۸,۷۵۴	۴۰,۱۱۰
طبقه بندی با حقوق عمومی (یادداشت توضیحی ۲۰)	(۱,۱۲۲)	۰	(۱,۱۲۲)	(۱,۱۲۲)
	۶۷,۹۲۰	(۲۸۸)	۶۷,۶۳۲	۳۸,۹۸۸

۲-۱۶- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۴	۱۴۰۳
اسناد خزانه دریافتی	۰	۲,۹۴۳

۱۷ـ موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۴	۱۴۰۳
موجودی نزد بانکها	۱۴,۹۹۷	۵۱,۱۰۸

۱۸- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ مبلغ ۶۱،۹۴۰،۷۷۲ میلیون ریال منقسم به۶.۱۹۴.۰۷۷.۲۰۰ سهم ۱۰.۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. و تماماً متعلق به شرکت مادر تخصصی مدیریت منابع آب ایران وابسته به وزارت نیرو است.

گردش حساب سرمایه طی سال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۴	۱۴۰۳
مانده در ابتدای سال		۶۱,۹۴۰,۷۷۲	۲,۶۶۴,۸۸۰
افزایش سرمایه از محل ما به التفاوت قیمت تکلیفی و قیمت تمام شده فروش	۱۸-۱	۰	۴۰۳,۹۹۴
افزایش سرمایه از محل مازاد تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود	۱۸-۱	۰	۵۸,۸۷۱,۸۹۸
		۶۱,۹۴۰,۷۷۲	۶۱,۹۴۰,۷۷۲

۱-۱۸-مبلغ ۴۰۳.۹۹۴ میلیون ریال در اجرای مفاد بند (د) تبصره ۷ قانون بودجه سال های ۱۳۹۷ تا ۱۴۰۰ کل کشور و تصویب نامه هیئت وزیران به شماره ۱۶۵۶۱۴/ ت ۵۹۶۶۹ هـ مورخ ۱۴۰۰/۱۲/۱۸ مبنی بر تسویه بدهی طرحهای تملک دارایی های سرما یه ای به بهره برداری رسیده بخش آب وزارت نیرو با ما به التفاوت قیمت تکلیفی و قیمت تمام شده فروش هر متر مکعب آب پس از تایید سازمان حسابرسی و همچنین مبلغ ۵۸.۸۷۱.۸۹۸ میلیون ریال از محل مازاد تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهوددر اجرای مفاد ماده ۱۴ قانون حداکثر استفاده از توان تولیدی و خدماتی کشور(جمعاًبه مبلغ ۵۹،۲۷۵،۸۹۲ میلیون ریال) در مجمع عمومی عادی بطور فوق العاده مورخ ۱۴۰۳/۱۰/۲۹ تصویب شده و سرمایه شرکت از مبلغ ۲.۶۶۴.۸۸۰ میلیون ریال به مبلغ ۶۱.۹۴۰.۷۷۲ میلیون ریال افزایش یافته و در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۱۴ در اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده و در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۱۸ در روزنامه رسمی به چاپ رسیده است.

۱۹- وجوه قابل انتقال به سرمایه

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۴	۱۴۰۳
مانده درابتدای سال		۶۲۷,۰۳۱	۵۸۶,۹۹۶
افزایش سرمایه	۱۸-۱	۰	(۴۰۳,۹۹۴)
بابت ما به التفاوت قیمت تکلیفی آب	۱۹-۱	۰	۴۴۴,۰۲۹
مانده در پایان سال		۶۲۷,۰۳۱	۶۲۷,۰۳۱

۱-۱۹- مبلغ ۴۴۴.۰۲۹ میلیون ریال مربوط به مفاد بند "پ" تبصره ۷ قانون بودجه سال ۱۴۰۳ کل کشور بابت صورت عملکرد مابه التفاوت قیمت تکلیفی وقیمت تمام شده فروش هرمترمکعب برای سال های ۱۴۰۱و۱۴۰۲از محل بدهی طرح های تملک دارایی های سرمایه ای انتفاعی به بهره برداری رسیده بخش آب (موضوع ماده ۳۲ قانون برنامه وبودجه کشور)بوده که از بدهی های بلند مدت به این سرفصل منتقل شده است (یادداشت ۲-۲۱).

۲۰- حقوق عمومی

مانده حساب حقوق عمومی بابت مشارکت کشاورزان در احداث شبکه های فرعی سد گلستان و کوثر از محل وجوه دریافتی بانک کشاورزی(تبصره ۷۶) در سنوات قبل (انتقالی از شرکت آب منطقه ای مازندران) و وجوه دریافتی از کشاورزان بابت ماده ۵۷ و ۶۳ قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۴	۱۴۰۳
انتقالی از شرکت آب منطقه ای مازندران بابت اجرای پروژه های شبکه ۲ و ۳ سد گلستان	۲۷,۷۵۰	۲۷,۷۵۰
تبصره ۷۶ بانک کشاورزی بابت اجرای سد نومل	۶,۴۳۱	۶,۴۳۱
	۳۴,۱۸۱	۳۴,۱۸۱
طبقه بندی با اسناد دریافتنی (یادداشت توضیحی ۲-۱-۱۶)	(۲,۲۵۸)	(۲,۲۵۸)
طبقه بندی با حسابهای دریافتنی (یادداشت توضیحی۷-۱-۱۶)	(۱,۱۲۲)	(۱,۱۲۲)
	۳۰,۸۰۱	۳۰,۸۰۱

۲۱- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۱-۲۱-پرداختنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۴	۱۴۰۳
سایر حسابهای پرداختنی			
حقوق پرداختنی	۲۱-۱-۱	۱۲۴,۲۶۷	۲۶,۸۹۵
سازمان حسابرسی-حسابرسی صورت های مالی		۱۰,۳۹۶	۸,۴۲۱
سازمان تأمین اجتماعی- حق بیمه تکلیفی	۲۱-۱-۲	۳۰,۲۰۲	۲۷,۰۳۳
سازمان تأمین اجتماعی- (حق بیمه اسفند کارکنان)		۸,۸۲۷	۷,۸۰۵
سازمان امور مالیاتی-(مالیات حقوق اسفند)		۱۵,۵۰۸	۵,۶۳۵
سازمان امور مالیاتی-مالیات بر ارزش افزوده	۲۱-۱-۳	۹,۹۳۳	۳,۰۸۸
سازمان امور مالیاتی-مالیات حق تمبر افزایش سرمایه		۰	۲۹,۶۳۸
شرکت توزیع برق استان گلستان - هزینه برق		۳۱,۳۲۱	۱۰,۹۷۶
هزینه های پرداختنی(هزینه تجلیل از ایثارگران)		۹,۲۶۳	۶,۰۴۷
بدهی سنوات خدمت به پرسنل باز نشسته و کارکنان		۱,۴۳۴	۱,۴۳۴
موسسه حسابرسی آتیه اندیش نمودگر- خدمات مالی		۲,۹۰۰	۲,۱۰۸
سپرده های پرداختنی -سپرده حسن انجام کار	۲۱-۱-۴	۱۷,۳۶۲	۱۵,۴۷۵
سپرده های پرداختنی -سپرده شرکت در مزایده		۸,۴۸۳	۵,۴۸۹
بیمه رازی (بیمه تکمیلی وبیمه عمر و حوادث)		۳۴,۶۱۲	۱۳,۴۳۴
شهرداری گرگان(عوارض و نوسازی)		۷,۳۶۳	۷,۳۶۳
آموزش پژوهشگاه نیرو خراسان و گیلان(برگزاری کلاس آموزشی)		۱,۱۰۶	۱,۰۱۱
شرکت افزا سازه هیرکان(وصول درآمد درمنطقه مرکزی استان)		۳۹۵	۳۹۵
شرکت ترازآب جامع ۱۴۰۴/۲۵۰۴۰ م ۱۴۰۴/۰۷/۳۰ مطالعه و اندازه گیری شبکه سنجش م آب		۹,۲۶۴	۴,۲۶۵
استخرسازان هیرکان عباس چهارنائی		۹,۳۵۰	۰
شرکت طیب کار گلستان ش ق ۱۴۰۴/۶۱۵۸ مورخ ۰۱/۰۳/۱۴۰۴		۷,۹۷۱	۶۰۹
شرکت پارس پی شاهوار ش ق ۱۴۰۴/۳۷۸۲۸ م۲۵/۱۱/۰۴ ن ت شبکه استان		۷,۸۸۲	۵,۵۲۶
شرکت اسرم سازه گلستان ش ق ۱۴۰۴/۳۷۹۶۴ م۲۱/۱۱/۰۴ع ن ت سدهای استان		۷,۸۳۴	۰
شرکت مدیریت منابع آب ایران (سهم راهبردی)		۸,۰۰۰	۴۰
سایر		۶۶,۶۶۷	۴۰,۵۶۶
		۴۳۰,۳۴۰	۲۲۳,۲۵۳

۱-۱-۲۱- مانده فوق عمدتاً بابت مابه التفاوت ذخیره ۶ ماهه رفاهیات به مبلغ ۴۶,۷۹۹ میلیون ریال، بن کارت به مبلغ ۳۲,۳۲۵ میلیون ریال، حقوق اسفند ماه کارکنان اشل به مبلغ ۷,۳۵۲ میلیون ریال، پاداش ترازنامه، انبارداری و گزینش به مبلغ ۳۲,۴۱۸ میلیون ریال و سایر موارد به مبلغ ۵,۳۷۳ میلیون ریال می باشد که مبلغ ۲۳,۵۵۲ میلیون ریال آن در سال ۱۴۰۵ تسویه شده است.

۲-۱-۲۱-مانده طلب تامین اجتماعی مربوط به حق بیمه شرکتهای طرف قرارداد بوده ، که با اخذ مفاصا حساب از سازمان تامین اجتماعی مبلغ مذکور مسترد خواهد شد.

۳-۱-۲۱- گردش حساب مالیات وعوارض بر ارزش افزوده به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون

	۱۴۰۴	۱۴۰۳
مانده در ابتدای سال	۳,۰۸۸	۱۶,۶۲۸
افزایش طی سال	۵۷,۳۴۵	۳۴,۱۳۵
	۶۰,۴۳۳	۵۰,۷۶۳
اعتبار مالیاتی	(۲۶,۱۴۵)	(۲۰,۶۷۸)
پرداختی بابت سال ۱۴۰۴	(۲۱,۷۹۷)	۰
پرداختی بابت سال ۱۴۰۳	(۲,۵۵۸)	(۱۰,۷۹۷)
پرداختی مربوط به سال های قبل	۰	(۱۶,۲۰۰)
	۹,۹۳۳	۳,۰۸۸

۱-۳-۱-۲۱- مالیات وعوارض ارزش افزوده تا پایان سال ۱۴۰۳ قطعی وتسویه شده است.

۴-۱-۲۱- مبلغ ۱۷,۳۶۲ میلیون ریال بابت سپرده حسن انجام کار پیمانکاران و طرف قرارداد می باشد .

۵-۱-۲۱- تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۱۴۷/۲۹۳میلیون ریال از بدهی های فوق تسویه گردیده است.

۲-۲۱- پرداختنی های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۴	۱۴۰۳
مانده در ابتدای سال		۰	۴۷۷,۷۷۷
تسویه اسناد خزانه بابت حق النظاره نیرو های مسلح	۲۱-۲-۱	۰	(۳۳,۷۴۸)
ما به التفاوت قیمت تکلیفی با قیمت تمام شده فروش هر متر مکعب	۱۹-۱	۰	(۴۴۴,۰۲۹)
		۰	۰

۱-۲-۲۱-در سال مالی قبل طی نامه شرکت مادر تخصصی مدیریت منابع آب ایران به شماره ۲۳۸۹۱/۱۹۳/۱۴۰۳ مورخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۵ و به پیوست ابلاغیه شماره ۶۴۵۴۷۹ مورخ ۱۴۰۳/۱۲/۱۱ معاون محترم رئیس سازمان برنامه و بودجه کشور به مبلغ ۳۳.۷۴۸ میلیون ریال بابت مطالبات آب بهای نیروهای مسلح (اسناد تسویه خزانه) با بدهی اجرای طرح تملک دارایی های سرمایه ای خاتمه یافته (موضوع ماده ۳۲ قانون برنامه و بودجه) تهاتر گردیده است.

۲۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۴	۱۴۰۳
مانده در ابتدای سال		۱۵۳,۶۳۵	۹۰,۱۸۵
پرداخت شده طی سال مالی		۰	(۶۸۶)
ذخیره تامین شده طی سال	۲۲-۱	۷۳,۵۴۷	۶۴,۱۳۶
برگشت ذخیره پرسنل مستعفی		(۲,۳۶۸)	۰
سنوات پرسنل انتقالی از شرکت		(۲۱۲)	۰
سنوات پرسنل انتقالی به شرکت		۹۳۵	۰
مانده درپایان سال		۲۲۵,۵۳۷	۱۵۳,۶۳۵

۱-۲۲- افزایش ذخیره تامین شده طی سال بابت افزایش حقوق سالیانه ، همچنین جذب نیرو ۵ نفر و اعمال اصلاح احکام پرسنلی بابت فوق العاده ویژه می باشد.

۲۳- پیش دریافتها

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۴	۱۴۰۳
عزیز لکزایی ق/۱۴۰۴ فروش چاه	۲۳-۱	۷۲,۰۴۶	۰
قرارگاه خاتم الانبیا	۲۳-۲	۳۲,۲۴۱	۰
سجاد نائیبی پریخانی ق/۱۴۰۵اجاره زمین ۱۱۰هکتاری بالخان		۱۵,۰۰۰	۱۷,۶۱۴
سلیمه کشمیری - اجاره زمین ۳۰ هکتاری		۱۹,۰۷۱	۱۲,۰۹۱
احمد غنا - اجاره زمین ۱۰۰ هکتاری		۰	۱۳,۶۸۲
ق/۱۴۰۲/۴۷۶۰۲قره باش اجاره زمین ۵۰ هکتاری عبدالمولود		۱۱,۱۰۸	۰
سلیمه کشمیری - اجاره زمین ۵۱ هکتاری		۹,۸۳۹	۸,۳۵۳
شرکت تعاونی بهشت کوثر پرورش ماهی		۵,۴۴۱	۴,۳۳۴
عبدالرحمن اسکندرنژاد - اجاره زمین ۱۵ هکتاری		۰	۲,۷۳۶
میر رمضان موسوی کانی - پرورش ماهی		۰	۲,۶۶۵
سایر		۱۸,۴۲۶	۳۱,۱۷۳
		۱۸۳,۱۷۲	۹۲,۶۴۸
تهاتر با اسناد دریافتنی (یادداشت های توضیحی۲-۱-۱۶و۵-۱-۱۶)		(۴۵,۱۷۶)	(۴۶,۵۵۷)
		۱۳۷,۹۹۶	۴۶,۰۹۱

۱-۲۳- پیش دریافت بابت فروش یک حلقه چاه به آقای لکزایی براساس مزایده عمومی و بالاتر از قیمت کارشناس رسمی دادگستری که در سال ۱۴۰۴ صورت گرفته است و لذا تصرف مالکانه و صدور پروانه بهره برداری منوط به تسویه نهایی توسط خریدار می باشد.

۲-۲۳- مبلغ فوق بابت بهای آب مصرفی چاه داخل کارگاه سد نرماب مربوط به سال های ۱۳۹۷ لغایت ۱۴۰۴ که به صورت علی الحساب دریافت شده است.

۲۴- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۴	۱۴۰۳
(زیان) خالص	**(۲,۷۴۱,۶۵۳)**	**(۲,۷۰۸,۵۸۰)**
تعدیلات		
خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان	۷۱,۹۰۲	۶۳,۴۵۰
استهلاک دارایی های غیر جاری	۲,۷۸۷,۸۷۳	۲,۸۴۴,۵۲۹
کمک زیان دریافتی	(۴۵,۰۰۰)	(۵۰,۰۰۰)
جمع تعدیلات	**۲,۸۱۴,۷۷۵**	**۲,۸۵۷,۹۷۹**
تغییرات سرمایه در گردش		
(افزایش) دریافتنی های عملیاتی	(۴۲۶,۷۰۳)	(۱۵۶,۸۵۹)
کاهش موجودی مواد و کالا	۱۵۶	۰
افزایش پیش پرداخت های عملیاتی	(۱۳,۹۳۰)	۰
افزایش پرداختنی های عملیاتی	۲۰۴,۰۹۳	۶۱,۹۱۹
افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی	۹۱,۹۰۵	(۵۶,۶۵۵)
جمع تغییرات سرمایه در گردش	(۱۴۴,۴۷۹)	(۱۵۱,۵۹۵)
نقد حاصل از (مصرف در) عملیات	(۷۱,۳۵۷)	(۲,۱۹۶)

۲۵- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۱-۲۵- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سال۱۳۹۷ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

۱-۱-۲۵- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
جمع بدهی ها	۷۹۳,۸۷۳	۴۲۲,۹۷۹
موجودی نقد	۱۴,۹۹۷	۵۱,۱۰۸
خالص بدهی ها	۷۷۸,۸۷۶	۳۷۱,۸۷۱
حقوق مالکانه	۵۵,۹۳۱,۲۵۱	۵۸,۶۷۲,۹۰۴
نسبت خالص بدهی ها به حقوق مالکانه	۱/۳۹٪	۰/۶۳٪

۲-۲۵- مدیریت ریسک اعتباری

بخش عمده ای از درآمد های شرکت در رابطه با فروش آب کشاورزی ،شرب ،صنعت و خدمات کارشناسی که به صورت تعهدی دریافت می شود و آن بخش از درآمدکه مربوط به خدمات حق النظاره می باشد به صورت سالانه صورت حساب صادر و اقدام به اخذ وجه از مشترکین می شود.

مشتریانی که در ایفای تعهدات قراردادی خود اقدام ننموده اند به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

نام مشتری	میزان کل مطالبات	میزان مطالبات سر رسید شده	کاهش ارزش
آب و فاضلاب استان گلستان اشخاص وابسته	۵۲۶,۵۴۰	۵۲۶,۵۴۰	۰
اسناد دریافتنی تجاری	۲۶,۴۸۲	۲۵,۶۵۷	۸۲۴
سایر مشتریان تجاری	۲۳۲,۰۳۹	۲۲۶,۶۵۶	۵,۳۸۳
سایر دریافتنی ها	۸۸,۹۶۶	۸۸,۳۱۷	۶۴۹
	۸۷۴,۰۲۷	۸۶۷,۱۷۰	۶,۸۵۶

۳-۲۵- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت ، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی ، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می کند.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۴	عندالمطالبه	جمع
حسابهای پرداختنی تجاری و سایر پرداختنی ها	۴۳۰,۳۴۰	۴۳۰,۳۴۰

۲۶ - مالیات پرداختنی

(مبالغ میلیون ریال)

سال مالی	زیان ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	مالیات						
			۱۴۰۴					۱۴۰۳	
			ابرازی	تشخیصی	قطعی	پرداختی	مانده پرداختنی	مالیات پرداختنی	
۱۳۹۹	(۹۳,۲۰۱)	-	-	-	-	-	-	-	
۱۴۰۰	(۱۱۳,۷۱۸)	-	-	-	-	-	-	-	
۱۴۰۱	(۸۴,۶۴۸)	-	-	-	-	-	-	-	
۱۴۰۲	(۳۷,۱۶۷)	-	-	-	-	-	-	-	
۱۴۰۳	(۲,۷۰۸,۵۸۰)	-	-	۱۹,۸۸۵	-	-	-	-	
۱۴۰۴	(۲,۷۴۱,۶۵۳)						۰	۰	
							-	-	

۱-۲۶- مالیات عملکرد شرکت برای سالهای قبل از سال ۱۴۰۳ قطعی وتسویه شده است .

۲-۲۶- زیان تایید شده توسط مقامات مالیاتی جمعاً به مبلغ ۳۳۸،۷۵۱ میلیون ریال مربوط به سالهای ۱۳۸۵(۲،۸۵۲میلیون ریال) ، ۱۳۸۶(۵،۰۲۵ میلیون ریال) ، ۱۳۸۷(۸،۴۶۶ میلیون ریال) ، ۱۳۸۸ (۶،۵۹۷ میلیون ریال) ، ۱۳۸۹ (۵،۱۳۴ میلیون ریال) ،۱۳۹۰ (۶،۴۵۷ میلیون ریال) ،۱۳۹۱(۲،۱۴۷ میلیون ریال) ،۱۳۹۲ (۳۳،۵۱۵ میلیون ریال) ،۱۳۹۳ (۸،۳۹۶ میلیون ریال) ،۱۳۹۴ (۷،۵۳۸ میلیون ریال) ،۱۳۹۵ (۹،۸۱۱ میلیون ریال) ،۱۳۹۶ (۹،۹۳۰ میلیون ریال) ،۱۳۹۷ (۱۷،۶۹۹ میلیون ریال) ، ۱۳۹۸ (۱۴،۲۵۴ میلیون ریال)و ۱۳۹۹(۱۷،۲۴۰میلیون ریال)و ۱۴۰۰(۸۸،۷۱۴ میلیون ریال) ، ۱۴۰۱ (۸۴،۶۴۸ میلیون ریال) و ۱۴۰۲(۱۰،۳۲۸ میلیون ریال)می باشد.

۳-۲۶- به موجب برگ تشخیص مالیات مربوط به دوره عملکرد سال ۱۴۰۳ مبلغ ۱۹۸۸۵ میلیون ریال توسط سازمان امور مالیاتی اعلام که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و ذخیره ای از این بابت در حسابها منظور نشده است.

۴-۲۶- عملکرد سال مالی مورد گزارش منجر به زیان گردیده لذا از محاسبه مالیات خود داری گردیده است .

۵-۲۶- به رغم مبلغ ۳۳۸،۷۵۱ میلیون ریال زیان تایید شده مالیاتی ، به دلیل فراهم نبودن شرایط شناخت دارایی مالیات انتقالی ، از جمله محتمل نبودن وجود سود مشمول مالیات قابل استفاده در آینده تعدیلی از این بابت صورت نگرفته است .

۲۷- معاملات با اشخاص وابسته

۲۷-۱- در سال مالی موردگزارش شرکت فاقد معاملات مشمول ماده ۱۲۹اصلاحیه قانون تجارت بوده است.

۲۷-۲- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	۱۲۹	شرح معامله	خرید کالا و خدمات / فروش آب (یادداشت های۱-۵ و ۷)
شرکت اصلی	شرکت مدیریت منابع آب ایران	سهامدار	-	سهم هزینه های راهبردی	۱۲,۰۰۰
شرکت همگروه	شرکت آب و فاضلاب استان گلستان	شرکت تحت کنترل واحد توسط وزارت نیرو	-	حق النظاره	۲۳۸,۸۷۱
					۲۵۰,۸۷۱

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

۲۷-۳- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است .

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	دریافتنی تجاری (یادداشت۳-۱-۱۵)	سایر حسابهای پرداختنی (یادداشت ۲۱)	۱۴۰۴		۱۴۰۳	
					طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت اصلی	شرکت مدیریت منابع آب ایران	سهامدار	۰	۸,۰۰۰	۰	۸,۰۰۰	۰	۴۰
شرکت همگروه	شرکت آب و فاضلاب استان گلستان	شرکت تحت کنترل واحد توسط وزارت نیرو	۵۲۶,۵۴۰	۰	۵۲۶,۵۴۰	۰	۲۹۲,۶۶۹	۰
			۵۲۶,۵۴۰	۸,۰۰۰	۵۲۶,۵۴۰	۸,۰۰۰	۲۹۲,۶۶۹	۴۰

۲۸- تعهدات سرمایه ای، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۲۸-۱- در تاریخ صورت وضعیت مالی شرکت فاقد تعهدات سرمایه ای با اهمیت میباشد.

۲۸-۲- بدهیهای احتمالی

۲۸-۲-۱- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد هرگونه بدهی احتمالی می باشد.

۲۸-۳-در تاریخ صورت وضعیت مالی شرکت فاقد دارایی های احتمالی با اهمیت میباشد.

۲۹-رویدادهای پس ازتاریخ پایان دوره گزارشگری

رویدادهای که از تاریخ پایان دوره گزارشگری تاتاریخ تایید صورت های مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی نبوده ، به وقوع نپیوسته است.

شرکت سهامی آب منطقه ای گلستان

سایر اطلاعات مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

پیوست ۱

اطلاعات مربوط به طرح های تملک دارایی های سرمایه ای شرکت به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

ردیف	شماره طرح	عنوان طرح	۱۴۰۴					۱۴۰۳				
			دارایی در جریان تکمیل	سایر دارایی ها	جمع	وجوه دریافتی	تعهدات	دارایی در جریان تکمیل	سایر دارایی ها	جمع	وجوه دریافتی	تعهدات
۱	۱۳۰۷۰۰۲۰۵۵	طرح آبرسانی به شهرگرگان	۵,۳۸۲,۲۱۶	۴۳۹,۶۸۸	۵,۸۲۱,۹۰۴	۵,۵۶۱,۳۴۶	۲۶۰,۵۵۸	۴,۸۱۴,۸۹۵	۲۹۶,۴۳۴	۵,۱۱۱,۳۲۹	۴,۹۱۵,۴۶۱	۱۹۵,۸۶۸
۲	۱۳۰۷۰۰۲۰۷۷	طرح آبرسانی به شهرهای بندرترکمن وگمیشان	۱,۹۲۳,۹۴۷	۵۳,۷۷۵	۱,۹۷۷,۷۲۲	۱,۸۴۷,۵۷۴	۱۳۰,۱۴۸	۹۲۸,۰۱۵	۱۶۱,۵۷۴	۱,۰۸۹,۵۸۹	۱,۰۷۰,۰۰۴	۱۹,۵۸۵
۳	۱۳۰۷۰۰۲۰۸۳	آبرسانی به شهرهای رامیان وآزادشهر	۲,۰۷۴,۹۳۲	۳۰۲,۶۲۱	۲,۳۷۷,۵۵۳	۲,۲۹۶,۹۹۳	۸۰,۵۶۰	۱,۴۷۷,۷۱۴	۵۰۴,۶۰۳	۱,۹۸۲,۳۱۷	۱,۹۴۰,۹۰۷	۴۱,۴۰۹
۴	۱۳۰۷۰۰۲۰۹۷	آبرسانی به شهر کلاله	۱,۱۱۴,۳۸۰	۳۳۸,۶۶۴	۱,۴۵۳,۰۴۵	۱,۴۱۵,۵۹۵	۳۷,۴۴۹	۱,۰۴۲,۵۰۶	۶۰,۶۶۹	۱,۱۰۳,۱۷۵	۱,۰۵۳,۵۵۴	۴۹,۶۲۱
۵	۱۳۰۷۰۰۲۱۸۴	ساختمان شبکه های آبیاری قره سووزرین گل	۱,۸۲۵,۱۱۸	۳۷,۴۳۲	۱,۸۶۲,۵۵۰	۱,۷۰۶,۸۵۴	۱۵۵,۶۹۶	۱,۴۸۹,۶۶۴	۱۳,۹۸۶	۱,۵۰۳,۶۵۰	۱,۳۶۲,۱۳۶	۱۴۱,۵۱۳
۶	۱۳۰۷۰۰۲۲۳۱	مطالعه زهکشی اراضی اولویت داراستان	۸,۹۳۰,۰۸۹	۵۰۶,۷۱۸	۹,۴۳۶,۸۰۶	۷,۲۲۸,۲۳۴	۲,۲۰۸,۵۷۲	۵,۸۹۱,۳۸۶	۱۰۹,۸۷۱	۶,۰۰۱,۲۵۷	۴,۷۷۶,۸۹۴	۱,۲۲۴,۳۶۳
۷	۱۳۰۷۰۰۳۰۲۳	تکمیل مطالعات و اجرای طرح توسعه آب محمد آباد	۱۲۳,۸۷۷	۸۰	۱۲۳,۹۵۷	۷۵,۲۳۴	۴۸,۷۲۳	۱۲۳,۸۷۷	۸۰	۱۲۳,۹۵۷	۷۵,۲۳۴	۴۸,۷۲۳
۸	۱۳۰۷۰۰۳۰۹۶	ساختمان سدنرماب چهل چای وشبکه آبیاری	۳۹,۹۹۰,۲۶۷	۲,۱۴۷,۹۷۷	۴۲,۱۳۸,۲۴۴	۳۳,۳۹۳,۹۱۷	۸,۷۴۴,۳۲۷	۲۶,۳۹۴,۹۰۲	۶۴,۸۵۰	۲۶,۴۵۹,۷۵۳	۲۳,۶۱۵,۹۶۶	۲,۸۴۳,۷۸۷
۹	۱۳۰۷۰۰۳۱۱۲	سد لاستیکی آقدکش	۴,۱۵۳,۷۸۳	۱۶۰,۴۱۶	۴,۳۱۴,۱۹۸	۳,۷۵۴,۸۳۶	۵۵۹,۳۶۲	۲,۹۵۱,۱۴۰	۱۱۴,۵۲۷	۳,۰۶۵,۶۶۷	۲,۵۱۶,۹۷۵	۵۴۸,۶۹۱
۱۰	۱۳۰۷۰۰۶۰۳۷	علاج بخشی سدوشمگیر(۴۰۲۱۰۲۵۹)	۱,۶۱۵,۵۶۱	۵۹,۲۶۱	۱,۶۷۴,۸۲۱	۱,۵۲۶,۶۲۳	۱۴۸,۱۹۸	۱,۴۷۴,۳۱۵	۳۸,۰۶۰	۱,۵۱۲,۳۷۵	۱,۴۲۳,۹۹۵	۸۸,۳۸۱
۱۲		سایر (شامل ۵۱ طرح)	۲۱,۲۳۱,۳۶۶	۳,۵۷۵,۱۱۰	۲۴,۸۰۶,۴۷۶	۱۲,۵۸۹,۱۰۶	۱۲,۲۱۷,۳۷۰	۱۳,۲۶۴,۰۷۷	۱,۰۹۴,۰۰۹	۱۴,۳۵۸,۰۸۶	۶,۳۰۴,۵۹۸	۸,۰۵۳,۴۸۸
			۸۸,۳۶۵,۵۳۴	۷,۶۲۱,۷۴۲	۹۵,۹۸۷,۲۷۶	۷۱,۳۹۶,۳۱۳	۲۴,۵۹۰,۹۶۳	۵۹,۸۵۲,۴۹۲	۲,۴۵۸,۶۶۱	۶۲,۳۱۱,۱۵۳	۴۹,۰۵۵,۷۲۴	۱۳,۲۵۵,۴۲۹

شرکت سهامی آب منطقه ای گلستان
سایر اطلاعات مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

پیوست ۲

تطبیق عملکرد و بودجه اصلاحی مصوب(اقلام جاری و سرمایه ای)به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	واحد سنجش	احجام		مبلغ		تغییرات عملکرد نسبت به بودجه اصلاحی مصوب			
		بودجه اصلاحی مصوب	عملکرد واقعی	بودجه اصلاحی مصوب	عملکرد	احجام		مبلغ	
						مقدار	درصد	مساعد (نامساعد)	درصد
درآمد ها:									
فروش آب	میلیون متر مکعب	۱۷۳	۱۷۰	۳۰۹,۵۰۰	۳۶۸,۱۶۷	(۳)	(۲)	۵۸,۶۶۷	۱۹
درآمد حق النظاره و خدمات برداشتی چاهها	میلیون متر مکعب	۹۸۳	۱,۰۲۵	۷۹۰,۰۰۰	۶۵۱,۲۹۹	۴۲	۴	(۱۳۸,۷۰۱)	(۱۸)
درآمد ارائه خدمات کارشناسی	تعداد پرونده	۸,۳۲۱	۸,۶۷۵	۱,۱۴۸,۴۵۱	۱۰۱,۸۷۷	۳۵۴	۴	(۱,۰۴۶,۵۷۴)	(۹۱)
سایر درآمدها					۸۳۵,۱۲۲			۸۳۵,۱۲۲	۱۰۰
جمع درآمدها		–	–	۲,۲۴۷,۹۵۱	۱,۹۵۶,۴۶۵	–	–	(۲۹۱,۴۸۶)	(۱۳)
هزینه ها:									
قیمت تمام شده آب				(۲,۲۱۱,۷۲۵)	(۳,۲۲۸,۱۴۱)			(۱,۰۱۶,۴۱۶)	(۴۶)
قیمت تمام شده حق النظاره و خدمات برداشتی چاهها و خدمات کارشناسی				(۱,۹۰۰,۵۲۷)	(۸۰۹,۳۲۴)			۱,۰۹۱,۲۰۳	۵۷
هزینه های اداری وعمومی				(۸۸۰,۱۵۳)	(۷۰۵,۶۵۳)			۱۷۴,۵۰۰	۲۰
جمع هزینه ها				(۴,۹۹۲,۴۰۵)	(۴,۷۴۳,۱۱۸)	۰	۰	۲۴۹,۲۸۷	۵/۰
سود(زیان) قبل از کمک زیان دریافتی				(۲,۷۴۴,۴۵۴)	(۲,۷۸۶,۶۵۳)			(۴۲,۱۹۹)	(۲)
کمک زیان دریافتی از دولت				۱۰۰,۰۰۰	۴۵,۰۰۰			(۵۵,۰۰۰)	(۵۵)
سود(زیان)خالص				(۲,۶۴۴,۴۵۴)	(۲,۷۴۱,۶۵۳)			(۹۷,۱۹۹)	(۱۰۰)
هزینه های سرمایه ای									
زمین				۵,۰۰۰	۰			۵,۰۰۰	۱۰۰
ساختمان و محوطه سازی				۵,۰۰۰	۰			۵,۰۰۰	۱۰۰
تاسیسات				۵,۰۰۰	۰			۵,۰۰۰	۱۰۰
ماشین آلات				۰	۰			۰	۰
وسایل نقلیه				۸,۰۰۰	۶,۰۵۲			۱,۹۴۸	۲۴
اثاثه و منصوبات				۳,۰۰۰	۳,۷۰۲			(۷۰۲)	(۲۳)
ابزار آلات				۷,۰۰۰	۰			۷,۰۰۰	۱۰۰
سرمایه گذاری در تحقیقات و پژوهش					۱,۱۱۱			-۱,۱۱۱	(۱۰۰)
سایر				۳۵,۰۰۰	۰			۳۵,۰۰۰	۱۰۰
جمع				۶۸,۰۰۰	۱۰,۸۶۵			۵۷,۱۳۵	۸۴

بودجه اصلاحی مصوب شرکت در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۰۵به تصویب مجمع عمومی رسیده و توسط تمامی اعضای مجمع امضاء شده است .

شرکت سهامی آب منطقه ای گلستان

سایر اطلاعات مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

ادامه پیوست ۲

مقایسه بودجه اصلاحی مصوب و عملکرد

مقایسه بودجه اصلاحی مصوب و عملکرد به شرح زیر می باشد:

الف ـ مقایسه بودجه اصلاحی مصوب و عملکرد (هزینه های جاری و سرمایه ای)

(مبالغ به میلیون ریال)

شـــــــــرح	بودجه اصلاحی مصوب سال ۱۴۰۴	عملکرد سال ۱۴۰۴	مبلغ انحراف مساعد(نامساعد)	درصد انحراف مساعد(نامساعد)
طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای از محل منابع عمومی دولت	۱۸,۹۰۰,۰۳۰	۰	۱۸,۹۰۰,۰۳۰	۱۰۰
طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای از محل منابع داخلی	۵۱,۰۸۴	۰	۵۱,۰۸۴	۱۰۰
هزینه های سرمایه ای از محل منابع داخلی:	۷۳,۰۰۰	۱۰,۸۶۵	۶۲,۱۳۵	۸۵
زمین	۵,۰۰۰	۰	۵,۰۰۰	۱۰۰
ساختمان و بهسازی	۵,۰۰۰	۰	۵,۰۰۰	۱۰۰
تاسیسات و تجهیزات	۵,۰۰۰	۰	۵,۰۰۰	۱۰۰
ماشین آلات		۰	۰	۰
وسائط نقلیه	۸,۰۰۰	۶,۰۵۲	۱,۹۴۸	۲۴
اثاثه و منصوبات	۳,۰۰۰	۳,۷۰۲	(۷۰۲)	(۲۳)
ابزار و لوازم فنی	۷,۰۰۰	۰	۷,۰۰۰	۱۰۰
سایر	۳۵,۰۰۰	۰	۳۵,۰۰۰	۱۰۰
سرمایه گذاری در تحقیقات و پژوهش	۵,۰۰۰	۱,۱۱۱	۳,۸۸۹	۷۸

انحراف نامساعد در بخش هزینه های سرمایه ای ناشی از خرید اثاثه منصوبات از محل هزینه های خارج از شمول سرمایه ای بوده است.

شرکت سهامی آب منطقه ای گلستان
سایر اطلاعات مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

ادامه پیوست ۲

ب ـ مقایسه بودجه اصلاحی مصوب و عملکرد درآمدها و هزینه ها و سود (زیان)

(مبالغ به میلیون ریال)

شـــــــرح	بودجه اصلاحی مصوب سال ۱۴۰۴	عملکرد سال ۱۴۰۴	مبلغ انحراف مساعد(نامساعد)	درصد انحراف مساعد(نامساعد)
درآمدها:				
درآمد اصلی آب	۳۰۹,۵۰۰	۳۶۸,۱۶۷	۵۸,۶۶۷	۱۹
درآمد حق النظاره و خدمات کارشناسی	۷۹۰,۰۰۰	۷۵۳,۱۷۶	(۳۶,۸۲۴)	(۵)
سایر درآمدها	۱,۱۴۸,۴۵۱	۸۳۵,۱۲۲	(۳۱۳,۳۲۹)	(۲۷)
کمک زیان دولت	۱۰۰,۰۰۰	۴۵,۰۰۰	(۵۵,۰۰۰)	(۵۵)
جمع کل درآمدها	۲,۳۴۷,۹۵۱	۲,۰۰۱,۴۶۵	(۳۴۶,۴۸۶)	(۱۵)
هزینه ها:				
۱- قیمت تمام شده حاصل از فروش آب و خدمات ارائه شده :				
۱-۱- دستمزد مستقیم	۴۳۵,۵۳۳	۴۳۳,۲۶۶	۲,۲۶۷	۱
جمع (۱-۱)	۴۳۵,۵۳۳	۴۳۳,۲۶۶	۲,۲۶۷	۱
۱-۲- سربار مستقیم				
آب ، برق و سوخت	۷,۷۶۹	۱۹,۸۵۸	(۱۲,۰۸۹)	(۱۵۶)
تعمیرات و نگهداری	۲۰,۱۱۰	۱۸,۶۶۴	۱,۴۴۶	۷
مخابرات و ارتباطات	۱,۰۶۶	۱,۶۶۴	(۵۹۸)	(۵۶)
خدمات قراردادی حقوقی	۳۱۹,۵۷۸	۳۹۵,۱۹۴	(۷۵,۶۱۶)	(۲۴)
سایر هزینه ها	۱۸,۳۶۷	۴۹,۷۲۸	(۳۱,۳۶۱)	(۱۷۱)
سنوات خدمت کارکنان		۴۲,۵۰۵	(۴۲,۵۰۵)	(۱۰۰)
استهلاک	۱,۴۰۹,۳۰۲	۲,۲۶۷,۲۶۲	(۸۵۷,۹۶۰)	(۶۱)
جمع(۱-۲)	۱,۷۷۶,۱۹۲	۲,۷۹۴,۸۷۵	(۱,۰۱۸,۶۸۳)	(۵۷)
۱-۳- سربار غیر مستقیم				
پرسنلی	۱۸۵,۰۴۶	۱۹۵,۸۱۷	(۱۰,۷۷۱)	(۶)
آب ، برق و سوخت	۷,۷۶۷	۴,۳۵۹	۳,۴۰۸	۴۴
تعمیرات و نگهداری	۵,۷۵۱	۴,۰۹۶	۱,۶۵۵	۲۹
مخابرات و ارتباطات	۱,۰۶۸	۳۶۵	۷۰۳	۶۶
خدمات قراردادی حقوقی	۲۵۶,۶۷۷	۸۶,۷۵۰	۱۶۹,۹۲۷	۶۶
سایر هزینه ها	۳۴,۹۱۷	۱۰,۹۱۶	۲۴,۰۰۱	۶۹
استهلاک	۱,۴۰۹,۳۰۱	۴۹۷,۶۹۱	۹۱۱,۶۱۰	۶۵
سنوات خدمت کارکنان		۹,۳۳۰	(۹,۳۳۰)	(۱۰۰)
جمع(۱-۳)	۱,۹۰۰,۵۲۷	۸۰۹,۳۲۴	۱,۰۹۱,۲۰۳	۵۷
جمع (۱)	۴,۱۱۲,۲۵۲	۴,۰۳۷,۴۶۵	۷۴,۷۸۷	۲

ادامه پیوست ۲

ب ـ مقایسه بودجه اصلاحی مصوب و عملکرد درآمدها و هزینه ها و سود (زیان)

(مبالغ به میلیون ریال)

شـــــــرح	بودجه اصلاحی مصوب سال ۱۴۰۴	عملکرد سال ۱۴۰۴	مبلغ انحراف مساعد(نامساعد)	درصد انحراف مساعد(نامساعد)
۵- هزینه های فروش، اداری و عمومی:				
پرسنلی	۲۵۸,۰۱۵	۲۴۹,۰۸۶	۸,۹۲۹	۳
آب ، برق و سوخت	۷,۰۷۱	۵,۹۷۰	۱,۱۰۱	۱۶
تعمیرات و نگهداری	۱,۴۱۱	۳,۰۳۸	(۱,۶۲۷)	(۱۱۵)
مخابرات و ارتباطات	۲,۲۰۷	۲,۳۷۶	(۱۶۹)	(۸)
خدمات قراردادی حقوقی	۲۷۳,۲۸۲	۳۵۱,۵۰۸	(۷۸,۲۲۶)	(۲۹)
سایر هزینه ها	۲۳۰,۹۲۲	۴۹,۵۹۹	۱۸۱,۳۲۳	۷۹
سنوات خدمت کارکنان	۸۱,۳۱۸	۲۱,۱۵۶	۶۰,۱۶۲	۷۴
استهلاک	۲۵,۹۲۷	۲۲,۹۲۰	۳,۰۰۷	۱۲
جمع (۵)	۸۸۰,۱۵۳	۷۰۵,۶۵۳	۱۷۴,۵۰۰	۲۰
جمع کل هزینه ها (ردیف ۱ الی ۵)	۴,۹۹۲,۴۰۵	۴,۷۴۳,۱۱۸	۲۴۹,۲۸۷	۵
سود/ (زیان) خالص	(۲,۶۴۴,۴۵۴)	(۲,۷۴۱,۶۵۳)	(۹۷,۱۹۹)	(۱۰۰)
سود قبل از کسر مالیات/ (زیان)	(۲,۶۴۴,۴۵۴)	(۲,۷۴۱,۶۵۳)	(۹۷,۱۹۹)	(۱۰۰)
سود/ (زیان) نقل به حساب تخصیص سود/ منابع تامین زیان	(۲,۶۴۴,۴۵۴)	(۲,۷۴۱,۶۵۳)	(۹۷,۱۹۹)	(۱۰۰)

ادامه پیوست ۲

توجیه انحرافات بودجه اصلاحی مصوب و عملکرد

- انحراف مساعد درآمد اصلی آب بابت افزایش تعرفه و سال آبی نرمال بوده است..
- انحراف مساعد تعمیرات و نگهداری در سرفصل هزینه های فروش،اداری و عمومی ناشی از صرفه جویی در هزینه ها می باشد.
- انحراف مساعد در بخش سایر هزینه ها (شامل هزینه های سربار مستقیم وغیرمستقیم و اداری وعمومی) ناشی از صرفه جویی در هزینه ها می باشد.

شرکت سهامی آب منطقه ای گلستان
سایر اطلاعات مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

ادامه پیوست ۲

مقایسه عملکرد با بودجه اصلاحی مصوب

گزارش عملکرد با بودجه مصوب اصلاحی د ر اجرای مفاد ماده ۱۱ آئین نامه انتظام بخشی ،شفاف سازی وضابطه مندسازی درآمدها وهزینه های شرکت های دولتی واصلاحی آن به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

ردیف	عناوین بودجه تفصیلی (۱)	بودجه مصوب (۲)	بودجه اصلاحی (۳)	عملکرد (٤)	تغییرات عملکرد نسبت به بودجه مصوب/اصلاحی (٥)	
					مبلغ	درصد
۱	درآمدها				مساعد(نامساعد)	
۲	درآمد اصلی آب	۸۵۷,۹۵۰	۳۰۹,۵۰۰	۳٦۸,۱٦۷	۵۸,۶۶۷	۱۹
۳	درآمد حق النظاره و خدمات کارشناسی	۳۹٦,۷٦۳	۷۹۰,۰۰۰	۷۵۳,۱۷٦	(۳۶,۸۲۴)	(۵)
٤	سایر درآمدها	۳,۱۹۹,۳۳۷	۱,۱٤۸,٤۵۱	۸۳۵,۱۲۲	(۳۱۳,۳۲۹)	(۲۷)
۵	جمع کل درآمدها	٤,٤۵٤,۰۵۰	۲,۲٤۷,۹۵۱	۱,۹۵٦,٤٦۵	(۲۹۱,۴۸۶)	(۱۳)
٦	قیمت تمام شده کالای فروش رفته یا خدمات انجام شده					
۷	بخش آب					
۸	تعداد کارگران	٤	٤	۷	(۳)	(۷۵)
۹	دستمزد و مزایای کارگران	۲۷,۱۸۹	۲۹,۵۹۵	۵٦,۱۵۹	(۲۶,۵۶۴)	(۹۰)
۱۰	دستمزد و مزایا	۱۰,۷۳۰	۱۲,۲۳۵	۲۱,۵٦۳	(۹,۳۳۸)	(۷۶)
۱۱	رفاهیات	٦,٤۳۸	۷,۳٤۱	۱٦,۵٦۷	(۹,۲۲۶)	(۱۲۶)
۱۲	اضافه کار	٤,٦۵۹	٤,٦۵۸	٦,۵۸۱	(۱,۹۲۳)	(۴۱)
۱۳	عیدی و پاداش	۲,٦۸۳	۲,٦۸۲	۳,۷۳۳	(۱,۰۵۱)	(۳۹)
۱٤	حق بیمه و بازنشستگی سهم کارفرما	۲,٦۷۹	۲,٦۷۹	۷,۷۱۵	(۵,۰۳۶)	(۱۸۸)
۱۵	تعداد کارمندان	۳۸	۵۳	۵۰	۳	۶
۱٦	حقوق و مزایای کارمندان	۲۱۱,۳٦۸	۳٦٦,٦۸۰	۳٤۵,٦۱۱	۲۱,۰۶۹	۶
۱۷	حقوق و مزایای مستمر (حقوق و مزایای حکم)	۹۸,۱۹۸	۱۸۰,۱٤۷	۱۵۳,۹۳۹	۲۷,۲۰۸	۱۵
۱۸	رفاهیات	۵۸,۹۱۹	۱۰۸,۰۸۸	۱۱٤,٦۹۰	(۶,۶۰۲)	(۶)
۱۹	اضافه کار	۲۰,٤۵۲	۳۳,۸٤٦	۲۲,۳۵۷	۱۱,۴۸۹	۳۴
۲۰	عیدی و پاداش	۱۰,۰٤۰	۱٦,٦۱۵	۱٦,٤۱۹	۱۹۶	۱
۲۱	حق بیمه و بازنشستگی سهم کارفرما	۲۳,۷۵۹	۲۷,۹۸٤	۳۹,۲۰٦	(۱۱,۲۲۲)	(۴۰)
۲۲	تعداد اشخاص حقیقی	۳	۵	۳	۲	۴۰
۲۳	خدمات قراردادی - اشخاص حقوقی	۱٦,۵۲۵	۲٤,۱۳۰	۲۳,۲۵۹	۱۰,۸۷۱	۳۲
	حقوق و مزایا	۰	۱٦,۵۰۰	۱۰,۹٤۱	۵,۵۵۹	۳۴
	رفاهیات	۰	۹,۹۰۰	٦,٦۸٤	۳,۲۱۶	۳۲
	اضافه کار	۰	۳,۱۹۳	۱,٦۰۱	۱,۵۹۲	۵۰
	عیدی و پاداش	۰	۱,۵٦۷	۱,۱۵٤	۴۱۳	۲۶
	حق بیمه و بازنشستگی سهم کارفرما	۰	۲,۹۷۰	۲,۸۷۹	۹۱	۳
۲٤	تعداد سایر کارکنان	٦	۱	۱	۰	۰
۲۵	هزینه سایر کارکنان	۳۱,۷۲٤	۵,۱۲۸	۸,۲۳۷	(۳,۱۰۹)	(۶۱)
۲٦	جمع حقوق و دستمزد	۲۸٦,۸۰٦	٤۳۵,۵۳۳	٤۳۳,۲٦٦	۲,۲٦۷	۱
۲۷	خدمات قراردادی - اشخاص حقوقی	۳۱۹,۵۷۸	۳۱۹,۵۷۸	۳۹۵,۱۹٤	(۷۵,۶۱۶)	(۲۴)
۲۸	استهلاک	۱,۸٦۰,۹۱۸	۱,٤۰۹,۳۰۲	۲,۲٦۷,۲٦۲	(۸۵۷,۹۶۰)	(۶۱)
۲۹	آب، برق، سوخت	۷,۷٦۹	۷,۷٦۹	۱۹,۸۵۸	(۱۲,۰۸۹)	(۱۵۶)
۳۰	تعمیرات و نگهداری	۲۰,۱۱۰	۲۰,۱۱۰	۱۸,٦٦٤	۱,۴۴۶	۷
۳۱	مخابرات و ارتباطات	۱,۰٦٦	۱,۰٦٦	۱,٦٦٤	(۵۹۸)	(۵۶)
۳۲	سایر هزینه‌ها	۱۸,۳٦۷	۱۸,۳٦۷	۹۲,۲۳۳	(۷۳,۸۶۶)	(۴۰۲)
۳۳	جمع هزینه‌های سربار	۲,۲۲۷,۸۰۸	۱,۷۷٦,۱۹۲	۲,۷۹٤,۸۷۵	-۱,۰۱۸,٦۸۳	(۵۷)
۳٤	جمع قیمت تمام شده در بخش آب	۲,۵۱٤,٦۱٤	۲,۲۱۱,۷۲۵	۳,۲۲۸,۱٤۱	(۱,۰۱۶,۴۱۶)	(۴۶)

شرکت سهامی آب منطقه ای گلستان
سایر اطلاعات مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

ادامه پیوست ۲

گزارش عملکرد با بودجه مصوب اصلاحی د ر اجرای مفاد ماده ۱۱ آئین نامه انتظام بخشی ،شفاف سازی وضابطه مندسازی درآمدها وهزینه های شرکت های دولتی واصلاحی آن به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

ردیف	عناوین بودجه تفصیلی (۱)	بودجه مصوب (۲)	بودجه اصلاحی (۳)	عملکرد (٤)	تغییرات عملکرد نسبت به بودجه مصوب/اصلاحی (٥)	
					مبلغ	درصد
۳۵	بخش ارائه خدمات و حق‌النظاره		۰			
۳٦	تعداد کارگران	۶	۴	۲	۲	۵۰
۳۷	دستمزد و مزایای کارگران	۴۰,۷۸۳	۲۹,۵۹۵	۱۲,۳۲۹	۱۷,۲۶۶	۵۸
۳۸	دستمزد و مزایا	۱۶,۰۹۵	۱۲,۲۳۵	۴,۸۰۰	۷,۴۳۵	۶۱
۳۹	رفاهیات	۹,۶۵۷	۷,۳۴۱	۳,۵۷۴	۳,۷۶۷	۵۱
٤۰	اضافه کار	۶,۹۸۸	۴,۶۵۸	۱,۴۴۴	۳,۲۱۴	۶۹
٤۱	عیدی و پاداش	۴,۰۲۴	۲,۶۸۲	۸۱۹	۱,۸۶۳	۶۹
٤۲	حق بیمه و بازنشستگی سهم کارفرما	۴,۰۱۹	۲,۶۷۹	۱,۶۹۳	۹۸۶	۳۷
٤۳	تعداد کارمندان	۳۷	۲۰	۳۰	(۱۰)	(۵۰)
٤٤	حقوق و مزایای کارمندان	۲۰۵,۸۰۶	۱۳۸,۳۷۰	۱۷۶,۵۷۸	(۳۸,۲۰۸)	(۲۸)
٤۵	حقوق و مزایای مستمر (حقوق و مزایای حکم)	۹۵,۶۱۴	۶۷,۹۸۰	۸۰,۱۷۴	(۱۲,۱۹۴)	(۱۸)
٤٦	رفاهیات	۵۷,۳۶۹	۴۰,۷۸۸	۵۵,۵۲۵	(۱۴,۷۳۷)	(۳۶)
٤۷	اضافه کار	۱۹,۹۱۳	۱۲,۷۷۲	۱۱,۷۲۰	۱,۰۵۲	۸
٤۸	عیدی و پاداش	۹,۷۷۶	۶,۲۷۰	۸,۶۰۷	(۲,۳۳۷)	(۳۷)
٤۹	حق بیمه و بازنشستگی سهم کارفرما	۲۳,۱۳۴	۱۰,۵۶۰	۲۰,۵۵۲	(۹,۹۹۲)	(۹۵)
۵۰	تعداد اشخاص حقیقی	۴	۱	۱	۰	۰
	حقوق و مزایا	۰	۳,۳۰۰	۲,۴۰۰	۹۰۰	۲۷
	رفاهیات	۰	۱,۹۸۰	۱,۴۶۶	۵۱۴	۲۶
	اضافه کار	۰	۶۳۸	۳۵۱	۲۸۷	۴۵
	عیدی و پاداش	۰	۳۱۳	۲۵۳	۶۰	۱۹
	حق بیمه و بازنشستگی سهم کارفرما	۰	۵۹۴	۶۳۲	(۳۸)	(۶)
۵۱	خدمات قراردادی - اشخاص حقیقی	۲۲,۰۳۳	۶,۸۲۵	۵,۱۰۳	۱,۷۲۲	۲۵
۵۲	تعداد سایر کارکنان	۳	۲	۰	۲	۱۰۰
۵۳	هزینه سایر کارکنان	۱۵,۸۶۲	۱۰,۲۵۶	۱,۸۰۷	۸,۴۴۹	۸۲
۵٤	جمع حقوق و دستمزد پرداختی در بخش ارائه خدمات و حق‌النظاره	۲۸۴,۴۸۴	۱۸۵,۰۴۶	۱۹۵,۸۱۷	(۱۰,۷۷۱)	(۶)
۵۵	خدمات قراردادی - اشخاص حقوقی	۲۵۶,۶۷۷	۲۵۶,۶۷۷	۸۶,۷۵۰	۱۶۹,۹۲۷	۶۶
۵٦	استهلاک	۹۱۱,۶۲۹	۱,۴۰۹,۳۰۱	۴۹۷,۶۹۱	۹۱۱,۶۱۰	۶۵
۵۷	آب، برق، سوخت	۷,۷۶۷	۷,۷۶۷	۴,۳۵۹	۳,۴۰۸	۴۴
۵۸	تعمیرات و نگهداری	۵,۷۵۱	۵,۷۵۱	۴,۰۹۶	۱,۶۵۵	۲۹
۵۹	مخابرات و ارتباطات	۱,۰۶۸	۱,۰۶۸	۳۶۵	۷۰۳	۶۶
٦۰	سایر هزینه‌ها	۹,۱۱۷	۳۴,۹۱۷	۲۰,۲۴۶	۱۴,۶۷۱	۴۲
٦۱	جمع هزینه‌های سربار	۱,۱۹۲,۰۰۹	۱,۷۱۵,۴۸۱	۶۱۳,۵۰۷	۱,۱۰۱,۹۷۴	۶۴
٦۲	جمع قیمت تمام شده در بخش ارائه خدمات و حق‌النظاره	۱,۴۷۶,۴۹۳	۱,۹۰۰,۵۲۷	۸۰۹,۳۲۴	۱,۰۹۱,۲۰۳	۵۷
٦۳	جمع خدمات تمام شده در بخش‌های آب و حق‌النظاره	۳,۹۹۱,۱۰۷	۴,۱۱۲,۲۵۲	۴,۰۳۷,۴۶۵	۷۴,۷۸۷	۲
٦٤	سود / (زیان) ناخالص	۴۶۲,۹۴۳	(۱,۸۶۴,۳۰۱)	(۲,۰۸۱,۰۰۰)	(۲۱۶,۶۹۹)	۱۲

شرکت سهامی آب منطقه ای گلستان
سایر اطلاعات مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

ادامه پیوست ۲

گزارش عملکرد با بودجه مصوب اصلاحی د ر اجرای مفاد ماده ۱۱ آئین نامه انتظام بخشی ،شفاف سازی وضابطه مندسازی درآمدها وهزینه های شرکت های دولتی واصلاحی آن به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

ردیف	عناوین بودجه تفصیلی (۱)	بودجه مصوب (۲)	بودجه اصلاحی (۳)	عملکرد (٤)	تغییرات عملکرد نسبت به بودجه مصوب/اصلاحی (٥)	
					مبلغ	درصد
٦٥	هزینه‌های اداری و عمومی					
٦٦	تعداد کارگران	۱	٤	۳	۱	۲۵
۱۱٤	دستمزد و مزایای کارگران	٦,۷۹۹	۲۹,٥۹٥	۲۲,٤٤۸	۷,۱۴۷	۲۴
۱۱٥	دستمزد و مزایا	۲,٦۸۳	۱۲,۲۳٥	۱۰,۲۷۴	۱,۹٦۱	۱٦
۱۱٦	رفاهیات	۱,٦۱۰	۷,۳۴۱	۳,٥۷٦	۳,۷٦٥	٥۱
۱۱۷	اضافه کار	۱,۱٦٥	۴,٦٥۸	۳,۱۳۸	۱,٥۲۰	۳۳
۱۱۸	عیدی و پاداش	٦۷۱	۲,٦۸۲	۱,۷۸۰	۹۰۲	۳۴
۱۱۹	حق بیمه و بازنشستگی سهم کارفرما	٦۷۰	۲,٦۷۹	۳,٦۸۰	(۱,۰۰۱)	(۳۷)
۱۲۰	تعداد کارمندان	۳٤	۳۳	۳۲	۱	۳
۱۲۱	حقوق و مزایای کارمندان	۱۸۹,۱۱۹	۲۲۸,۴۲۰	۲۱۱,٦۱٦	۱٦,۸۰۴	۷
۱۲۲	حقوق و مزایای مستمر (حقوق و مزایای حکم)	۸۷,۸٦۲	۱۱۲,۱٦۷	۹۱,۱۷٦	۲۰,۹۹۱	۱۹
۱۲۳	رفاهیات	٥۲,۷۱۷	٦۷,۳۰۰	۷۳,۹٥۱	(٦,٦٥۱)	(۱۰)
۱۲٤	اضافه کار	۱۸,۲۹۹	۲۱,۰۷۴	۱۳,۳۲۸	۷,۷۴٦	۳۷
۱۲٥	عیدی و پاداش	۸,۹۸۳	۱۰,۳٤٥	۹,۷۸۸	٥٥۷	٥
۱۲٦	حق بیمه و بازنشستگی سهم کارفرما	۲۱,۲٥۸	۱۷,٥۳۴	۲۳,۳۷۳	(٥,۸۳۹)	(۳۳)
۱۲۷	تعداد اشخاص حقیقی	۰	۰	۲	(۲)	۰
۱۲۸	خدمات قراردادی - اشخاص حقیقی	۰	۰	۱۱,۰۹۴	(۱۱,۰۹۴)	۰
۱۲۹	تعداد سایر کارکنان	۲۲	۰	۱	(۱)	۰
۱۳۰	هزینه سایر کارکنان	۱۱۱,۳۸٦	۰	۳,۹۲۸	(۳,۹۲۸)	۰
۱۳۱	خدمات قراردادی - اشخاص حقوقی	۹۳,۲۸۲	۲۷۳,۲۸۲	۳٥۱,٥۰۸	(۷۸,۲۲٦)	(۲۹)
۱۳۲	استهلاک	٦۳,۲٦۸	۲٥,۹۲۷	۲۲,۹۲۰	۳,۰۰۷	۱۲
۱۳۳	آب، برق، سوخت	۷,۰۷۱	۷,۰۷۱	٥,۹۷۰	۱,۱۰۱	۱٦
۱۳٤	تعمیرات و نگهداری	۱,۴۱۱	۱,۴۱۱	۳,۰۳۸	(۱,٦۲۷)	(۱۱٥)
۱۳٥	مخابرات و ارتباطات	۲,۲۰۷	۲,۲۰۷	۲,۳۷٦	(۱٦۹)	(۸)
۱۳٦	جمع پاداش و سنوات خدمت کارکنان	۸۱,۳۱۸	۸۱,۳۱۸	۲۱,۱٥٦	۸۱,۳۱۸	۱۰۰

شرکت سهامی آب منطقه ای گلستان
سایر اطلاعات مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

ادامه پیوست ۲

گزارش عملکرد با بودجه مصوب اصلاحی د ر اجرای مفاد ماده ۱۱ آئین نامه انتظام بخشی ،شفاف سازی وضابطه مندسازی درآمدها وهزینه های شرکت های دولتی واصلاحی آن به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

ردیف	عناوین بودجه تفصیلی (۱)	بودجه مصوب (۲)	بودجه اصلاحی (۳)	عملکرد (٤)	تغییرات عملکرد نسبت به بودجه مصوب/اصلاحی (٥)	
					مبلغ	درصد
۱۳۷	پاداش پایان خدمت بازنشستگان	۷۰,۱۹۸	۷۰,۱۹۸	۰	۷۰,۱۹۸	۱۰۰
۱۳۸	سایر هزینه‌های بازنشستگان	۱۱,۱۲۰	۱۱,۱۲۰	۰	۱۱,۱۲۰	۱۰۰
۱۳۹	سایر هزینه‌های اداری	۷,۰۸۲	۸۱,۲۸۲	۴۹,۶۰۰	۳۱,۶۸۲	۳۹
	هزینه تحقیقات (جزئی از سایر هزینه های اداری)	۱,۱۱۱	۳,۶۵۳	۱,۱۱۱		
۱٤۰	جمع هزینه‌های عمومی و اداری	۵۶۲,۹۴۳	۷۳۰,۵۱۳	۷۰۵,۶۵۴	۲۴,۸۵۹	۳
۱٤۱	جمع کل هزینه	۴,۵۵۴,۰۵۰	۴,۸۴۲,۷۶۵	۴,۷۴۳,۱۱۷	۹۹,۶۴۸	۲
۱٤۲	سود (زیان) عملیاتی	(۱۰۰,۰۰۰)	(۲,۵۹۴,۸۱۴)	(۲,۷۸۶,۶۵۲)	(۱۹۱,۸۳۸)	۷
۱٤۳	سایر دریافت‌ها	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۴۵,۰۰۰	(۵۵,۰۰۰)	(۵۵)
۱٤٤	سایر پرداخت‌ها	۰	(۱۴۹,۶۴۰)	۱,۰۰۰	۱۵۰,۶۴۰	۱۰۱
۱٤٥	سود قبل از کسر مالیات / (زیان)	۰	(۲,۶۴۴,۴۵۴)	(۲,۷۴۱,۶۵۲)	(۹۶,۱۹۹)	(۱۰۰)
۱٤٦	مالیات	۰	۰	۰	۰	۰
۱٤۷	٥۰٪ سود ویژه	۰	۰	۰	۰	۰
۱٤۸	سود/(زیان) خالص نقل به حساب تخصیص سود/منابع تأمین زیان	۰	(۲,۶۴۴,۴۵۴)	(۲,۷۴۱,۶۵۲)	(۹۶,۱۹۹)	(۱۰۰)
۱٤۹	اندوخته قانونی	۰	۰	۰	۰	۰
۱٥۰	جمع حساب تخصیص سود	۰	۰	۰	۰	۰
۱٥۱	ذخایر سال	۰	۲,۶۴۴,۴۵۴	۰	(۲,۶۴۴,۴۵۴)	۰
۱٥۲	جمع منابع تأمین زیان	۰	۲,۶۴۴,۴۵۴	۰	(۲,۶۴۴,۴۵۴)	۰
۱٥۳	منابع					
۱٥٤	ذخایر سال	۲,۸۳۵,۸۱۵	۲۰۰,۰۷۶	۰	(۲۰۰,۰۷۶)	(۱۰۰)
۱٥٥	سایر			۰	۰	۰
۱٥٦	منابع عمومی دولت	۱۸,۹۰۰,۰۳۰	۱۸,۹۰۰,۰۳۰	۰	(۱۸,۹۰۰,۰۳۰)	(۱۰۰)
۱٥۷	سایر دارایی‌های جاری	۰	۰	۰	۰	(۱۰۰)
۱٥۸	دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۰	۰	۰	۰	(۱۰۰)
۱٥۹	جمع منابع	۲۱,۷۳۵,۸۴۵	۱۹,۱۰۰,۱۰۶	۰	(۱۹,۱۰۰,۱۰۶)	(۱۰۰)
۱٦۰	مصارف					
۱٦۱	طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای از محل منابع عمومی دولت	۱۸,۹۰۰,۰۳۰	۱۸,۹۰۰,۰۳۰	۰	(۱۸,۹۰۰,۰۳۰)	(۱۰۰)
۱٦۲	طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای از محل منابع داخلی	۲,۷۲۶,۸۲۳	۵۱,۰۸۴	۰	(۵۱,۰۸۴)	(۱۰۰)
۱٦۳	زمین	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	۰	(۵,۰۰۰)	(۱۰۰)

شرکت سهامی آب منطقه ای گلستان
سایر اطلاعات مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

ادامه پیوست ۲

گزارش عملکرد با بودجه مصوب اصلاحی د ر اجرای مفاد ماده ۱۱ آئین نامه انتظام بخشی ،شفاف سازی وضابطه مندسازی درآمدها وهزینه های شرکت های دولتی واصلاحی آن به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

ردیف	عناوین بودجه تفصیلی (۱)	بودجه مصوب (۲)	بودجه اصلاحی (۳)	عملکرد (٤)	تغییرات عملکرد نسبت به بودجه مصوب/اصلاحی	
					مبلغ	درصد
١٦٤	ساختمان و بهسازی آن	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	۰	(۵,۰۰۰)	(۱۰۰)
١٦٥	تأسیسات و تجهیزات	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	۰	(۵,۰۰۰)	(۱۰۰)
١٦٦	ماشین‌آلات	۰	۰	۰	۰	۰
١٦٧	لوازم و ابزار فنی	۷,۰۰۰	۷,۰۰۰	۰	(۷,۰۰۰)	(۱۰۰)
١٦٨	وسایط نقلیه	۸,۰۰۰	۸,۰۰۰	۶,۰۵۲	(۱,۹۴۸)	(۲۴)
١٦٩	اثاثیه و منصوبات	۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	۳,۷۰۲	۷۰۲	۲۳
۱۷۰	سرمایه‌گذاری در تحقیقات و پژوهش	۰	۵,۰۰۰	۱,۱۱۱	(۳,۸۸۹)	(۷۸)
	سایر	۰	۳۵,۰۰۰		(۳۵,۰۰۰)	(۱۰۰)
	اعتبارات پدافند غیرعامل (جزئی از سایر هزینه های سرمایه ای)	۰	۳۵,۰۰۰		(۳۵,۰۰۰)	۰
۱۷۱	جمع هزینه‌های سرمایه‌ای	۲۱,۶۵۹,۸۵۳	۱۹,۰۲۴,۱۱۴	۱۰,۸۶۵	(۱۹,۰۱۳,۲۴۹)	(۱۰۰)
۱۷۲	بازپرداخت وام موضوع ماده ۳۲ قانون برنامه و بودجه	۵۳,۹۹۲	۵۳,۹۹۲	۰	(۵۳,۹۹۲)	(۱۰۰)
۱۷۳	بازپرداخت دیون	۲۲,۰۰۰	۲۲,۰۰۰	۰	(۲۲,۰۰۰)	(۱۰۰)
۱۷٤	جمع بازپرداخت وام‌ها و دیون	۷۵,۹۹۲	۷۵,۹۹۲	۰	(۷۵,۹۹۲)	(۱۰۰)
۱۷۵	جمع هزینه‌های سرمایه‌ای و بازپرداخت وام‌ها و دیون	۲۱,۷۳۵,۸۴۵	۱۹,۱۰۰,۱۰۶	۱۰,۸۶۵	(۱۹,۰۸۹,۲۴۱)	(۱۰۰)
	جمع مصارف	۲۱,۷۳۵,۸۴۵	۱۹,۱۰۰,۱۰۶	۱۰,۸۶۵	(۱۹,۰۸۹,۲۴۱)	(۱۰۰)