

شماره: ۱۴۰۴/۱۲۲۰۰

تاریخ: ۱۴۰۴/۰۴/۲۳

پیوست: دارد



جمهوری اسلامی ایران
وزارت امور اقتصادی و دارایی



هیئت مدیره محترم
شرکت سهامی آب منطقه‌ای گلستان

(محرراً)

پیرو قرارداد شماره 140319842 مورخ ۱۴۰۳/۱۰/۲۶ به پیوست تعداد دو جلد گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی برای سال مالی منتهی به 30 اسفند 1403 آن شرکت ارسال می‌گردد. خواهشمند است وصول آن را اعلام فرمایید.

سازمان حسابرسی

حبیب شمس ناتری

عضو هیئت عامل

حسنعلی شفیق زاده

مدیر فنی حسابرسی

رونوشت:

هیئت عالی نظارت به انضمام یک نسخه گزارش الکترونیکی.
وزارت نیرو دفتر امور مجامع.

شرکت سهامی مدیریت منابع آب ایران به انضمام یک نسخه گزارش.

سازمان امور مالیاتی استان گلستان به انضمام یک نسخه گزارش.

وزارت امور اقتصادی و دارایی - معاونت نظارت مالی و خزانه‌داری کل کشور به انضمام یک نسخه گزارش الکترونیکی.

وزارت امور اقتصادی و دارایی - معاونت امور بانکی، بیمه و شرکتهای دولتی به انضمام یک نسخه گزارش الکترونیکی.

دیوان محاسبات کشور به انضمام یک نسخه گزارش الکترونیکی.

سازمان بازرسی کل کشور به انضمام یک نسخه گزارش الکترونیکی (وابسته به وزارت نیرو).

مشاور حقوقی سازمان به انضمام یک نسخه گزارش.

مدیر گروه حسابرسی به انضمام یک نسخه گزارش.

مدیریت نوسازی و تحول اداری جهت اطلاع.

آرشیو یک نسخه گزارش.

دفتر امور مالی جهت اطلاع.

کد شرکت: ۶۷۰۱

کد هزینه: ۶۴۸

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت سهامی آب منطقه‌ای گلستان

به انضمام صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

گزارش حسابرسی

شرکت سهامی آب منطقه‌ای گلستان

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	(۱) تا (۶)
صورت های مالی	۱ تا ۳۳
سایر اطلاعات مالی - طرح های تملک دارایی های سرمایه ای (پیوست ۱)	۳۴
سایر اطلاعات مالی - مقایسه عملکرد با بودجه اصلاحی مصوب (پیوست ۲)	۳۵ تا ۴۴

بازمان حسابرسی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت سهامی آب منطقه‌ای گلستان

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی

اظهار نظر

۱ - صورت‌های مالی شرکت سهامی آب منطقه‌ای گلستان شامل صورت‌وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ و صورت‌های سود و زیان، سود و زیان جامع، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۹، توسط این سازمان، حسابرسی شده است.

به نظر این سازمان، صورت‌های مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت سهامی آب منطقه‌ای گلستان در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبنای اظهار نظر

۲ - حسابرسی این سازمان طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های سازمان طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این سازمان طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای سازمان حسابرسی، مستقل از شرکت سهامی آب منطقه‌ای گلستان است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این سازمان اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

تاکید بر مطلب خاص

۳ - پوشش بیمه‌ای دارایی‌های ثابت مشهود

به شرح یادداشت توضیحی ۱-۱۱، دارایی‌های ثابت مشهود (به استثنای زمین و وسائط نقلیه) به بهای تمام شده ۵۵,۲۱۳ میلیارد ریال و مبلغ دفتری ۵۲,۳۷۶ میلیارد ریال، به ارزش ۱۲,۱۵۳ میلیارد ریال از پوشش بیمه‌ای برخوردار است. در این رابطه توجه مجمع عمومی صاحبان سهام را به مفاد آیین نامه اجرایی بند "ج" ماده ۱۳ قانون مدیریت بحران کشور مصوب مرداد ۱۳۹۸ مبنی بر الزام دستگاه‌های اجرایی به اخذ پوشش بیمه‌ای دارایی‌ها به ارزش کارشناسی جلب می‌نماید. مفاد این بند، تاثیری بر اظهار نظر این سازمان نداشته است.

سایر بندهای توضیحی

۴ - حسابرسی طرح های تملک دارایی های سرمایه ای

در سال مالی مورد گزارش، به شرح مندرج در صفحه ۳۴ صورت های مالی، شرکت مجری تعدادی طرح های تملک دارایی های سرمایه ای بوده که گزارش حسابرسی آن پس از ارائه صورت های مالی، به صورت جداگانه ارائه خواهد شد.

مسئولیت های هیئت مدیره در قبال صورت های مالی

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

مسئولیت های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی

۶ - اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است و صدور گزارش حسابرس شامل اظهار نظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی بااهمیت تلقی می شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورت های مالی اتخاذ می شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه ای و حفظ نگرش تردید حرفه ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف بااهمیت صورت های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیر پا گذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.

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

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر وظایف بازرسی قانونی

- ۷ - گزارش تطبیق عملیات شرکت با بودجه اصلاحی مصوب که طی صورت جلسه مورخ ۱۴۰۳/۶/۲۴ به امضای تمامی اعضای مجمع رسیده، با توجه به اهداف کمی، برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ (مندرج در صفحات ۳۵ تا ۴۴ صورت های مالی) که در اجرای ماده ۲ قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت و اصلاحیه بعدی آن و همچنین ماده ۱۱ آیین نامه انتظام بخشی، شفاف سازی و ضابطه مند سازی درآمد ها و هزینه های شرکت های دولتی و اصلاحات آن تهیه شده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. در این خصوص، ضمن جلب توجه به

عدم توجیه کامل علل مغایرت‌ها، افزایش هزینه‌ها، عدم انطباق ارقام عملکرد مندرج در گزارش تطبیق یاد شده در برخی موارد با ارقام متناظر طبق سایر اطلاعات مالی (از جمله منابع و مصارف سرمایه‌ای) و زیان عملکرد شرکت به مبلغ ۲۷۰۸ میلیارد ریال در مقابل پیش بینی سود به مبلغ صفر ریال، نظر این سازمان به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با بودجه اصلاحی مصوب و سوابق مالی ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نگردیده است.

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

۸-۱ - مفاد ماده ۴۱ قانون محاسبات عمومی کشور در خصوص واریز سپرده حسن انجام کار در آخر هر ماه به حساب مخصوص تمرکز وجوه سپرده نزد خزانه.

۸-۲ - مفاد مواد ۳۰ و ۵۳ آیین نامه انتظام بخشی، شفاف سازی و ضابطه مند سازی درآمدها و هزینه‌های شرکت‌های دولتی به ترتیب در خصوص رئیس هیئت مدیره و مدیر عامل نباید فرد واحد باشد، حداقل یک عضو هیئت مدیره باید دارای تحصیلات مالی و تجربه مرتبط باشد و همچنین ثبت کلیه صورتجلسات مجامع خود نزد اداره ثبت شرکت‌ها حداکثر ۲ ماه از زمان برگزاری مجمع مربوط.

۸-۳ - مفاد بند ۷ ماده ۱۴ ضوابط اجرایی قانون بودجه سال ۱۴۰۳ کل کشور در خصوص ثبت معاملات دولتی در سامانه تدارکات الکترونیکی دولت و کلیه اعتبارات ناشی از پرداخت در سامانه الکترونیکی دولت به ذینفع نهایی معرفی شده توسط سامانه.

۸-۴ - مفاد ماده ۵۶ قانون الحاق برخی مواد به قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت (۲) در خصوص هزینه نمودن یک در صد از هزینه‌های غیر عملیاتی برای امور پژوهشی و توسعه فناوری علاوه بر اعتبارات پژوهشی که در ذیل دستگاه در قوانین بودجه سالانه منظور شده است (قابل ذکر اینکه مطابق بودجه اصلاحی مبلغ هزینه پژوهشی ۸۲۲ میلیون ریال بوده که عملکرد شرکت ۱۰۰ میلیون ریال بوده است).

۹ - موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:

۹-۱ - مفاد ماده ۱۰۹ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۱۵ اساسنامه در خصوص مدت مدیریت مدیران حداکثر دو سال (دوره مدیریت سه نفر از اعضای هیئت مدیره خاتمه یافته است).

۹-۲- مفاد ماده ۱۵ اساسنامه شرکت، مبنی بر تشکیل هیئت مدیره از ۳ یا ۵ عضو اصلی (تعداد اعضای هیئت مدیره ۴ نفر است).

۹-۳- پیگیری‌های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۸ مرداد ۱۴۰۳ صاحبان سهام، در رابطه با بندهای ۳، ۷، ۸-۲، ۹-۱ و ۹-۲ این گزارش و موارد زیر به نتیجه نرسیده است:

الف - تهیه جدول سنی ارقام راکد و سنواتی و برنامه زمانبندی جهت وصول یا تسویه ارقام مزبور با استفاده از راه کارهای قانونی و در صورت لزوم نسبت به منظور نمودن ذخیره کاهش ارزش در حساب‌ها (قابل ذکر اینکه مانده حساب‌های دریافتی تجاری و سایر دریافتی‌ها به مبلغ ۴۹ میلیارد ریال ارقام راکد و سنواتی بوده که تاکنون تعیین تکلیف نشده است).

ب - اخذ اسناد مالکیت دارایی‌های فاقد سند و تعیین تکلیف اراضی و املاک در تصرف غیر از طریق مراجع قضایی و ارائه جدولی از فهرست اموال و دارایی‌های فاقد سند و روند اقدامات انجام شده در سال مورد گزارش و برنامه هیئت مدیره برای سنوات آتی (لازم به ذکر است به شرح یادداشت توضیحی ۳-۱۱، تعداد ۴۶ قطعه زمین‌های شرکت به بهای تمام شده ۴۹۲۳ میلیارد ریال فاقد سند مالکیت است).

پ - تعیین تکلیف نصب کنتور هوشمند برای چاه‌های آب (قابل ذکر اینکه نصب کنتور هوشمند طبق بودجه اصلاحی ۲۵۰۰ عدد بوده که عملکرد شرکت ۸۱۷ عدد بوده است).

ت - اقدامات لازم به منظور واگذاری ظرفیت‌های گردشگری پیرامون تاسیسات و منابع آبی شرکت.

۱۰ - طبق یادداشت توضیحی ۱-۲۷، طی سال مالی مورد گزارش، معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت انجام نشده است.

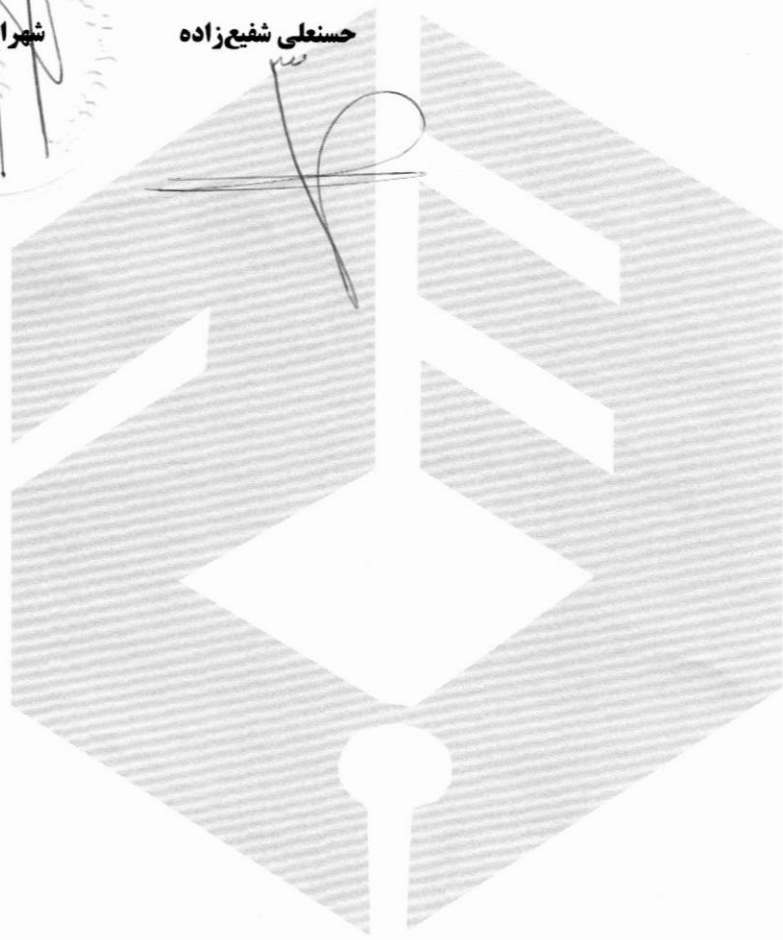
۱۱ - گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۱۱ اساسنامه، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، به استثنای اطلاعات مربوط به طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای که رسیدگی آن در حسابرسی طرح‌های مزبور

انجام خواهد شد، نظر این سازمان به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

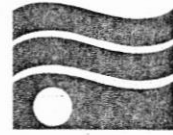
سازمان حسابرسی
شهرام امیری

۲۱ تیر ۱۴۰۴

حسنعلی شفیق زاده



سازمان حسابرسی



وزارت نیرو
شرکت مدیریت منابع آب ایران
شرکت آب منطقه ای گلستان
(سهامی خاص)

Golestan Regional Water Co

شماره:
تاریخ:
پیوست:

شرکت سهامی آب منطقه ای گلستان
صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
با سلام و احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت سهامی آب منطقه ای گلستان مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ تقدیم می شود.
اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	صورت سود و زیان
۳	صورت سود و زیان جامع
۴	صورت وضعیت مالی
۵	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۶	صورت جریان های نقدی
۷-۲۳	یادداشت های توضیحی صورت های مالی سایر اطلاعات مالی:
۳۴	الف) طرح تملک داراییهای سرمایه ای
۳۵-۴۴	ب) صورت تطبیق عملکرد با بودجه اصلاحی مصوب

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۴/۱۰ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره و مدیر عامل	ایرج حیدریان
	عضو هیات مدیره و معاون حفاظت و بهره برداری	حسین حاجی حسینی
	عضو هیات مدیره و معاون برنامه ریزی	حسین دهقان
	عضو هیات مدیره و مشاور	داود گیلک
	ذیحساب جاری	سلیمان یگنی

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 ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت	
۴۳۵,۵۰۹	۷۹۶,۶۹۶	۵	درآمدهای عملیاتی
(۶۶۳,۲۶۰)	(۳,۷۱۶,۵۶۲)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
(۲۲۷,۷۵۱)	(۲,۹۱۹,۸۶۶)		(زیان) ناخالص
(۲۷۱,۵۵۸)	(۴۸۱,۱۶۵)	۷	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۱۹۴,۴۹۲	۴۰۲,۹۶۳	۸	سایر درآمدها
(۳۰۴,۸۱۷)	(۲,۹۹۸,۰۶۸)		(زیان) عملیاتی
۲۴۶,۶۵۰	۲۳۹,۴۸۸	۹	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۵۸,۱۶۷)	(۲,۷۵۸,۵۸۰)		(زیان) خالص قبل از کمک زیان
۲۱,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۱۰	کمک زیان دریافتی
(۳۷,۱۶۷)	(۲,۷۰۸,۵۸۰)		(زیان) خالص

۲۲,۰۷۱,۱۴۰

-

خالص آثار کمی ناشی از ارائه خدمات و کالا به قیمت تکلیفی

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

شرکت سهامی آب منطقه ای گلستان
صورت سود و زیان جامع
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)
(تجدید ارائه شده)

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت
(۳۷,۱۶۷)	(۲,۷۰۸,۵۸۰)	(زیان) خالص
		سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره مالی آتی به سود و زیان تجدید طبقه بندی نخواهد شد:
۵۸,۸۷۱,۸۹۸	۰	۴-۱۱ مازاد تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود
۵۸,۸۷۱,۸۹۸	۰	سایر اقلام سود و (زیان) جامع
<u>۵۸,۸۳۴,۷۳۱</u>	<u>(۲,۷۰۸,۵۸۰)</u>	سود (زیان) جامع

یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

شرکت سهامی آب منطقه ای گلستان
صورت وضعیت مالی
به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)
(تجدید ارائه شده)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت
		دارایی ها
		دارایی های غیر جاری
۶۱,۴۷۳,۲۴۰	۵۸,۶۳۲,۹۳۱	۱۱ دارایی های ثابت مشهود
۴,۲۹۳	۴,۳۰۳	۱۲ دارایی های نامشهود
۰	۲,۹۴۳	۱۵-۲ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۴۳	۴۳	۱۳ سایر دارایی ها
۶۱,۴۷۷,۵۳۶	۵۸,۶۴۰,۲۲۰	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری
۸۲۵	۸۲۵	۱۴ موجودی مواد و کالا
۳۱۴,۳۶۳	۴۳۴,۵۳۱	۱۵ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۷,۵۳۴	۵۱,۱۰۸	۱۶ موجودی نقد
۳۲۲,۷۲۲	۴۸۶,۴۶۴	جمع دارایی های جاری
۶۱,۸۰۰,۲۹۸	۵۹,۱۲۶,۶۸۴	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه، حقوق عمومی و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۲,۶۶۴,۸۸۰	۶۱,۹۴۰,۷۷۲	۱۷ سرمایه
۵۸۶,۹۹۶	۶۲۷,۰۳۱	۱۸ وجوه قابل انتقال به سرمایه
۵۸,۸۷۱,۸۹۸	۰	۱۱-۴ مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها
(۱,۱۸۶,۳۱۹)	(۳,۸۹۴,۸۹۹)	(زیان) انباشته
۶۰,۹۳۷,۴۵۵	۵۸,۶۷۲,۹۰۴	جمع حقوق مالکانه
۳۰,۸۰۱	۳۰,۸۰۱	۱۹ حقوق عمومی
۶۰,۹۶۸,۲۵۶	۵۸,۷۰۳,۷۰۵	جمع حقوق مالکانه و حقوق عمومی
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
۴۷۷,۷۷۷	۰	۲۰-۲ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۹۰,۱۸۵	۱۵۳,۶۳۵	۲۱ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۵۶۷,۹۶۲	۱۵۳,۶۳۵	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۱۶۱,۳۳۴	۲۲۲,۲۵۳	۲۰ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۱۰۲,۷۴۶	۴۶,۰۹۱	۲۲ پیش دریافت ها
۲۶۴,۰۸۰	۲۶۹,۳۴۴	جمع بدهی های جاری
۸۳۲,۰۴۲	۴۲۲,۹۷۹	جمع بدهی ها
۶۱,۸۰۰,۲۹۸	۵۹,۱۲۶,۶۸۴	جمع حقوق مالکانه، حقوق عمومی و بدهی ها

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

شرکت سهامی آب منطقه ای گلستان
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال) (تجدید ارائه شده)					
جمع کل	(زیان) انباشته	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	وجوه قابل انتقال به سرمایه	سرمایه	
۲,۱۰۲,۷۲۴	(۱,۱۴۹,۱۵۲)	-	۱,۶۲۸,۵۰۸	۱,۶۲۳,۳۶۸	مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱
-	-	-	-	-	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲
۱۳,۲۰۵,۴۱۶	-	۱۳,۲۰۵,۴۱۶	-	-	اصلاح اشتباه (یادداشت ۲۲)
(۳۷,۱۶۷)	(۳۷,۱۶۷)	-	-	-	(زیان) خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۴۰۲
۴۵,۶۶۶,۴۸۲	-	۴۵,۶۶۶,۴۸۲	-	-	سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات
-	-	-	(۱,۰۴۱,۵۱۲)	۱,۰۴۱,۵۱۲	افزایش سرمایه
۶۰,۹۳۷,۴۵۵	(۱,۱۸۶,۳۱۹)	۵۸,۸۷۱,۸۹۸	۵۸۶,۹۹۶	۲,۶۶۴,۸۸۰	مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
-	-	-	-	-	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳
(۲,۷۰۸,۵۸۰)	(۲,۷۰۸,۵۸۰)	-	-	-	(زیان) خالص سال ۱۴۰۳
۴۴۴,۰۲۹	-	-	۴۴۴,۰۲۹	-	وجوه قابل انتقال به سرمایه (یادداشت ۱۸)
-	-	(۵۸,۸۷۱,۸۹۸)	(۴۰۳,۹۹۴)	۵۹,۲۷۵,۸۹۲	افزایش سرمایه (یادداشت ۱۷)
۵۸,۶۷۲,۹۰۴	(۳,۸۹۴,۸۹۹)	-	۶۲۷,۰۳۱	۶۱,۹۴۰,۷۷۲	مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

شرکت سهامی آب منطقه ای گلستان
صورت جریان های نقدی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
(۱۷,۳۳۰)	(۲,۱۹۶)	نقد حاصل از مصرف عملیات
۲۱,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	کمک های دریافتی از دولت بابت جبران زیان
۳,۶۷۰	۴۷,۸۰۴	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۴,۰۰۷)	(۴,۲۱۷)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
۰	(۱۳)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
(۴,۰۰۷)	(۴,۲۳۰)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۳۳۷)	۴۳,۵۷۴	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۷,۸۷۱	۷,۵۳۴	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۷,۵۳۴	۵۱,۱۰۸	مانده موجودی نقد در پایان سال

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

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 جز شرکت 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 ۱۳۸۳/۰۸/۰۹ و ۱۳۸۳/۰۸/۲۶، 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 ۱۳۸۴/۰۶/۱۵ هیئت 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 بطور کامل اجرا گردید.

در اجرای مصوبه شماره ۳۳۹۱۰/ت/۵۶۱۱۰-هـ 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 پنگاه 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/ت/۴۳۱۸۱ ک مورخ ۱۳۸۸/۶/۷) به پیوست شماره ۱ آیین نامه یاد شده منتقل گردیده اند.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق مفاد ماده ۷ فصل 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 و سیاستهای 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.

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
نفر	نفر	
۱۱۰	۱۰۹	کارکنان رسمی
۱۵	۱۴	کارکنان قراردادی
۷	۶	کارکنان قرارداد معین
۱۳۲	۱۲۹	
۵۷	۵۵	کارکنان شرکتهای
۱۸۹	۱۸۴	

طی سال ۱۴۰۳ تعداد یک نفر انتقالی به عنوان مامور از شرکت مدیریت منابع آب ایران جذب شرکت شده اند، تعداد ۲ نفر تبدیل وضعیت شده اند و یک نفر فوتی می باشد.

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

۲-۱- آثار احتمالی با اهمیت ناشی از اجرای استاندارد های حسابداری و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند استاندارد حسابداری ۴۳ با عنوان ((درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان)) که الزامات آن در مورد کلیه صورت های مالی از ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود ، لازم الاجرا است . هدف این استاندارد تعیین اصولی برای گزارش اطلاعات مفید به استفاده کنندگان صورت های مالی درباره اهمیت ، مبلغ ، زمانبندی و عدم اطمینان درآمد عملیاتی و جریان های نقدی حاصل از قرارداد با یک مشتری است . برای دستیابی به این هدف شرکت باید در آمد عملیاتی را به گونه ای شناسایی کند که بیانگر انتقال کالا یا خدمات تعهد شده به مشتریان به مبلغ ما به ازاء می باشد که واحد تجاری انتظار دارد در قبال آن کالا یا خدمات ، نسبت به آن محقق باشد ، الزامات شناخت و اندازه گیری این استاندارد در مورد سایر درآمد های غیر عملیاتی نیز کاربرد دارد بر اساس ارزیابی مدیریت الزامات استاندارد مذکور تاثیر قابل ملاحظه ای بر صورت های مالی نخواهد داشت .

۳- اهم رویه های حسابداری

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

۳-۱-۱- صورت های مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است ، به استثنای موارد زیر که به ارزش منصفانه اندازه گیری می شود : زمین، ساختمان، تاسیسات، ماشین آلات و وسائط نقلیه بر مبنای روش تجدید ارزیابی (یادداشت توضیحی ۵-۳) .
۳-۱-۲- ارزش منصفانه، قیمتی است که بابت فروش یک دارایی یا انتقال یک بدهی در معامله ای نظام مند بین فعالان بازار، در تاریخ اندازه گیری در شرایط جاری بازار، قابل دریافت یا قابل پرداخت خواهد بود . صرف نظر از اینکه قیمت مزبور به طور مستقیم قابل مشاهده باشد یا با استفاده از تکنیک های دیگر ارزشیابی برآورد شود . به منظور افزایش ثبات رویه و قابلیت مقایسه در اندازه گیری ارزش منصفانه و افشاهای مرتبط با آن، سلسله مراتب ارزش منصفانه در سه سطح زیر طبقه بندی می شود :
الف - داده های ورودی سطح ۱، قیمت های اعلام شده (تعدیل نشده) در بازار های فعال برای دارایی ها یا بدهی های همانند است که واحد تجاری می تواند در تاریخ اندازه گیری به آن ها دست یابد .
ب - داده های ورودی سطح ۲، داده های ورودی غیر از قیمت های اعلام شده مشمول سطح ۱ هستند و برای دارایی یا بدهی مورد نظر، به طور مستقیم یا غیر مستقیم قابل مشاهده می باشند .
ج - داده های مورد سطح ۳، داده های ورودی غیر قابل مشاهده دارایی یا بدهی می باشند .

۳-۲- درآمد عملیاتی

در آمد عملیاتی به قیمت مصوب اندازه گیری می شود .

۳-۲-۱- درآمد های عملیاتی به شرح زیر اعمال حساب میشود :

شرح	روش اعمال حساب
آب بها و کشاورزی	شبهه 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 «داراییهای واجد شرایط» است .

۳-۴- دارایی های ثابت مشهود

۳-۴-۱- دارایی های ثابت مشهود، به استثنای موارد مندرج در یادداشت ۵-۳ ، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود .مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد ومنجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود ، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقی مانده دارایی های مربوط مستهلک می شود .مخارج روزمره تعمیر و نگه داری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد .

شرکت سهامی آب منطقه ای گلستان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۴-۲- استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین‌نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن و براساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

روش استهلاک	نرخ استهلاک	دارایی
خط مستقیم	۱۵ساله	ساختمان‌های اداری و مسکونی
خط مستقیم	۲۵ساله	ساختمان‌های انبار فلزی
خط مستقیم	۳۰ساله	ساختمان‌های تاسیساتی بتنی
خط مستقیم	۱۵ساله	استخر
خط مستقیم	۱۰الی ۱۰۰ساله	سدها
خط مستقیم	۸ساله	چاه
خط مستقیم	۳۰ساله	لوله‌ها و کانال‌های آبرسانی بتنی
خط مستقیم	۱۰ساله	تجهیزات پمپاژ
خط مستقیم	۱۰ساله	وسایل مخابراتی
خط مستقیم	۶ساله	وسایل نقلیه
خط مستقیم	۵ساله	ماشین‌های اداری و تکثیر

۳-۴-۳- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان‌ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا است. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۵- تجدید ارزیابی دارایی‌ها

به استناد صورتجلسه مجمع عمومی عادی بطور فوق العاده به شماره ۰۲-۰۲-۱۰-۳۴-۳۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۱/۲۷ و نامه شماره ۱۴۰۲/۱۰۰/۲۹۱۶۴ مورخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۸ شرکت مدیریت منابع آب ایران (مادر تخصصی) دارایی‌های ثابت شامل زمین، ساختمان، تاسیسات و ماشین‌آلات و تجهیزات (سدها و... شبکه‌ها) و وسایل نقلیه در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ مورد تجدید ارزیابی و به ارزش منصفانه در حساب‌ها انعکاس یافته است. ارزیابی داراییها بر اساس دستورالعمل شماره ۱۴۰۲-۱ 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 شبکه‌ها و وسایل نقلیه بر مبنای تجدید ارزیابی (ارزش منصفانه) در حساب‌ها انعکاس یافته است. تناوب تجدید ارزیابی به تغییرات ارزش منصفانه دارایی‌های تجدید ارزیابی شده بستگی دارد. چنانچه ارزش منصفانه دارایی‌های تجدید ارزیابی شده، تفاوت با اهمیتی با مبلغ دفتری آن داشته باشد، تجدید ارزیابی بعدی ضرورت داد، دوره تناوب تجدید ارزیابی ۵ ساله می‌باشد.

۳-۶- دارایی‌های نامشهود

۳-۶-۱- دارایی‌های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حساب ثبت می‌شود. 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 و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی‌شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره‌برداری است، متوقف می‌شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی‌شود.

۳-۶-۲- استهلاک دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

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

۷-۳- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش» هر یک 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 ذخیره کاهش در ارزش شناسائی میگردد.

۸-۳- ذخایر

۸-۳-۱- 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.

۲-۸-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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 ۵۰/۱۰۰/۴۳۲۹۱ مورخ ۱۳۸۲/۷/۱۹ ابرای کارمندان قراردادی معادل یکماه حقوق و مزایا 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
حقوق + تفاوت تطبیق + ترمیم حقوق + فوق العاده سختی کار + فوق العاده مشاغل تخصصی + کارمند (رسمی، قراردادی) فوق العاده ایثارگری + فوق العاده ویژه (جمع حکم کارگزینی منهای عائله مندی و حق اولاد و تفاوت جز)	
کارگران دائم، قراردادی	دستمزد روزانه (حقوق مبنای منهای مابه التفاوت)

۹-۳- 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 میگردد 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 گردد. لیکن از سال ۱۳۹۲ تا سال مالی مورد گزارش، ذخیره مذکور بر اساس امتیاز پس انداز کارکنان دولت که ۱۵۰ می باشد ضریب حقوقی سال مربوطه (در سال ۱۴۰۳ ضریب حقوقی ۴۰۸۲۹ 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 ازاء حق واگذاری برداشت جدید آب از متقاضیان مصارف مختلف آب دریافت می گردد تا پایان سال ۱۳۸۲ تحت سرفصل حقوق عمومی در صورت وضعیت مالی طبقه بندی می شد و از ابتدای سال ۱۳۸۳ به استناد مفاد ماده ۶۳ قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت و آئین نامه اجرایی مصوب هیئت وزیران به شماره ۲۲۶۰/ت/۲۶۹۶۰ هـ مورخ ۱۳۸۱/۵/۲۹، حق اشتراک های دریافتی به عنوان درآمد عمومی دولت تلقی گردیده و مستقیماً به حساب مربوطه واریز می گردد و بخش اقساطی آن در حسابهای دریافتی ثبت و معادل مبلغ مذکور به عنوان خزانه داری در حساب های پرداختی ثبت و در صورت های مالی با یکدیگر تهاتر می گردد. و مشارکت کشاورزان در احداث شبکه های فرعی به استناد تبصره ۷۶ و ۱۰۶ قانون 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 پرداختی منظور می گردد. در سال قبل در راستای استفاده از ظرفیت ردیف در آمدی به شماره طبقه بندی ۳۱۰۴۰۴ و ردیف هزینه ای به شماره طبقه بندی ۵۳۰۰۰۰-۳۱ جداول پیوست قانون بودجه سال ۱۴۰۱ کل کشور مبلغ ۱۸۳،۰۰۲ میلیون ریال مابه التفاوت قیمت تکلیفی و بهای تمام شده فروش هر مترمکعب آب سال ۱۴۰۰، مورد تایید سازمان حسابرسی قرار گرفته و به موجب تصویب نامه شماره ۲۴۳۲۲۲/ت/۱۱۹۶ مورخ ۱۴۰۱/۱۲/۱۸ هیأت محترم وزیران با بدهی طرح های تملک دارایی های سرمایه ای 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 ارقام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند.

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 باز یافت مبلغ دفتری داراییهای مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای باز یافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی میگردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری داراییهای مزبور تا میزان قابل باز یافت کاهش داده میشود. چنین کاهش، 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 نموده 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 کارشناس داخلی شرکت در سال ۱۴۰۲ صورت پذیرفته است. با توجه به شرایط اقتصادی کشور، ارزش دارایی های مذکور نسبت به گذشته افزایش یافته است. (یادداشت توضیحی ۴-۱۱)

شرکت سهامی آب منطقه ای گلستان
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۵- درآمد های عملیاتی

۱۴۰۲		۱۴۰۳		یادداشت		واحد
مقدار	میلیون ریال	مقدار	میلیون ریال			
۱۳۵,۶۲۷	۱۷۷	۴۲۴,۰۸۲	۲۴۴	۵-۲	میلیون متر مکعب	فروش آب
۲۴۱,۳۰۳	۱,۰۳۰	۳۰۳,۹۹۷	۱,۰۲۵	۵-۳	میلیون متر مکعب	درآمد حق النظاره
۵۸,۵۷۹	۸,۷۵۳	۶۸,۶۱۷	۷,۹۴۰	۵-۴	تعداد پرونده	درآمد خدمات کارشناسی
<u>۴۳۵,۵۰۹</u>		<u>۷۹۶,۶۹۶</u>				

۵-۱- خالص درآمدهای عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

۱۴۰۲		۱۴۰۳	
درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل
۷۸,۸۲۱	۱۸٪	۱۰۴,۴۸۵	۱۳٪
۳۵۶,۶۸۸	۸۲٪	۶۹۲,۲۱۱	۸۷٪
<u>۴۳۵,۵۰۹</u>		<u>۷۹۶,۶۹۶</u>	

اشخاص وابسته (شرکت آب وفاضلاب استان گلستان)
سایر مشتریان

۵-۲- درآمد کشاورزی از آبهای سطحی:

شبکه	۱۴۰۲						۱۴۰۳					
	جمع		پرورش ماهی		آب کشاورزی		جمع		پرورش ماهی		آب کشاورزی	
	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)	حجم (هزار متر مکعب)
مدرن	۱۰۲,۳۱۶	۳۲,۱۷۲	۴,۲۶۸	۲,۴۰۰	۹۸,۰۴۸	۳۹,۷۷۲	۲۹۳,۳۸۴	۹۰,۰۳۸	۲۲,۲۵۲	۲,۳۹۵	۲۷۱,۱۳۱	۸۷,۶۴۲
تلفیقی	۳۷,۸۶۵	۵۸,۷۰۰	۳,۸۳۳	۱,۷۰۰	۲۴,۰۳۲	۵۷,۰۰۰	۱۱۳,۴۵۹	۶۵,۶۳۵	۲۳,۰۰۱	۱,۶۸۵	۹۰,۴۵۸	۶۳,۹۵۰
سنتی	۵۵۶	۸۵,۷۰۰	۵۵۶	۲,۷۰۰	۰	۸۳,۰۰۰	۳,۶۲۶	۸۷,۶۵۴	۳,۶۲۶	۲,۶۵۴	۰	۸۵,۰۰۰
سنتی*	۴,۸۹۰	۶۰۰	۰	۰	۴,۸۹۰	۶۰۰	۱۳,۶۱۳	۶۷۰	۰	۰	۱۳,۶۱۳	۶۷۰
	<u>۱۳۵,۶۲۷</u>	<u>۱۷۷,۱۷۲</u>	<u>۸,۶۵۷</u>	<u>۶,۸۰۰</u>	<u>۱۲۶,۹۷۰</u>	<u>۱۷۰,۳۷۲</u>	<u>۴۲۴,۰۸۲</u>	<u>۲۴۳,۹۹۷</u>	<u>۴۸,۸۸۰</u>	<u>۶,۷۳۴</u>	<u>۳۷۵,۲۰۲</u>	<u>۲۳۷,۲۶۳</u>

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

۵-۲-۱- درآمد آب و حق النظاره بشرح یادداشت توضیحی ۱-۲-۳ 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- افزایش درآمد آب کشاورزی نسبت به سال قبل، بابت افزایش تعرفه ها و سال آبی نرمال بوده است.

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

شرکت سهامی آب منطقه ای گلستان
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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

موضوع	۱۴۰۳		۱۴۰۲	
	حجم (هزار متر مکعب)	مبلغ (میلیون ریال)	حجم (هزار متر مکعب)	مبلغ (میلیون ریال)
آب کشاورزی	۸۱۲,۵۳۰	-	۸۱۲,۵۳۰	-
آب شرب	۱۶۹,۲۶۹	۱۰۴,۴۸۵	۱۷۶,۸۷۲	۷۸,۷۲۱
آب صنعتی	۱۴,۷۶۸	۱۹۹,۵۱۲	۱۲,۵۰۰	۱۶۲,۵۸۲
سایر (مرغداری، گاوداری و...)	۲۸,۰۷۳	-	۲۸,۰۷۳	-
جمع	۱,۰۲۴,۶۴۰	۳۰۳,۹۹۷	۱,۰۲۹,۹۷۵	۲۴۱,۳۰۳

۵-۳-۱- به استناد ماده ۳ قانون تامین منابع مالی برای جبران خسارات ناشی از خشکسالی و سرما زدگی مورخ ۱۳۸۳/۰۷/۱۴ از ابتدای سال ۱۳۸۴ دریافت هرگونه وجهی از فعالیتهای کشاورزی، مرغداری، گاوداری و... به عنوان حق النظاره ممنوع است.

۵-۳-۲- حق النظاره هر متر مکعب برداشت آب از منابع زیرزمینی توسط شرکت آب و فاضلاب استان گلستان مطابق تعرفه ابلاغی به شماره ۱۴۰۳/۴۷۶۰۵/۱۰۰ مورخ ۱۴۰۳/۱۶/۱۶ وزیر محترم نیرو در ۶ ماهه دوم سال ۱۴۰۳ از ۳۲۸ ریال به ۶۸۳ ریال افزایش یافته همچنین حق النظاره آب شرب در منطقه ممنوعه در ۶ ماهه دوم سال ۱۴۰۳ از ۴۱۰ ریال به ۸۵۳ ریال افزایش یافته است.

۵-۳-۳- افزایش درآمد شرکت از منابع آبهای زیر زمینی جهت مصارف صنعت و خدمات عمدتاً ناشی از افزایش نرخ فروش آب برداشتی براساس مصوبه شماره ۱۶۶۸۴۴۹ مورخ ۱۳۹۶/۱۱/۱۰ شورای اقتصاد و ابلاغیه شماره ۱۴۰۳/۱۸۰/۱۲۴۹۲ مورخ ۱۴۰۳/۰۷/۲۱۴ معاون تلفیق و امور تنظیم گری مدیریت منابع آب می باشد.

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

الف- آبهای سطحی:		۱۴۰۳		۱۴۰۲	
شرح	تعداد	میلیون ریال	تعداد	میلیون ریال	تعداد
آب کشاورزی	۴۰	۳۴۷	۲۸	۲۲۰	
آب شرب	۲۵	۲۱۷	۱۸	۱۰۸	
آب صنعتی	۸۰	۶۹۱	۷۱	۴۱۵	
سایر	۱۵	۱۲۷	۲۰	۶۵	
جمع	۱۶۰	۱,۳۸۲	۱۴۷	۸۰۸	
ب- آبهای زیر زمینی		۱۴۰۳		۱۴۰۲	
شرح	تعداد	میلیون ریال	تعداد	میلیون ریال	تعداد
آب کشاورزی	۶,۵۸۱	۵۷,۰۹۱	۷,۲۶۰	۴۶,۳۵۰	
آب شرب	۴۵۰	۳,۹۱۰	۴۱۱	۳,۳۱۱	
آب صنعتی	۱۲۵	۸۱۳	۹۵	۲,۱۳۵	
سایر	۶۲۴	۵,۴۲۱	۸۴۰	۶,۰۷۴	
جمع	۷,۷۸۰	۶۷,۲۳۵	۸,۶۰۶	۵۷,۷۷۰	
جمع کل:	۷,۹۴۰	۶۸,۶۱۷	۸,۷۵۳	۵۸,۵۷۹	

۵-۴-۱- درآمد خدمات کارشناسی چاهها براساس ابلاغیه شماره ۱۴۰۳/۱۲۰۷۷/۲۰/۱۰۰ مورخ ۱۴۰۳/۰۲/۰۱ 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.

شرکت سهامی آب منطقه ای گلستان
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱-۶- علت افزایش حقوق و مزایا کارمندان شامل افزایش سالیانه موضوع تصویب نامه هیأت محترم وزیران شماره ۳۰۳۴ ت/۶۲۴۶۰ ه مورخ ۱۴۰۳/۰۱/۱۴ به میزان ۲۰ درصد همچنین جذب نیرو تعداد ۲ نفر (یادداشت توضیحی ۳-اصورت های مالی) می باشد.

۲-۶- علت افزایش حقوق و مزایای کارگران به استناد بخشنامه شماره ۱۴۰۳/۱۷۲۰۱/۵۰۰ مورخ ۱۴۰۳/۰۳/۱۶ وزیر نیرو و طرح طبقه بندی مشاغل و ارزشیابی مشاغل وزارت نیرو به استناد افزایش سالیانه حقوق کارکنان تابع قانون کار بخشنامه ۱۴۰۳/۱۹۱/۵۸۲۷ مورخ ۱۴۰۳/۰۴/۰۳ اقدام گردیده است (طبق بخشنامه قانون کار افزایش حقوق برای سایر سطوح ۲۲ درصد، مبلغ رقم ثابت ماهیانه ۶.۹۰۰.۷۸۰ ریال . بعلاوه روزانه مبلغ ۷۰.۰۰۰ ریال پایه سنوات و همچنین حق عائله مندی ماهیانه ۵ میلیون ریال به کارگران متاهل می باشد)

۳-۶- افزایش هزینه های آب و برق و سوخت نسبت به سال قبل ناشی از افزایش تعرفه ها می باشد.

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

۵-۶- افزایش هزینه استهلاک ناشی از تجدید ارزیابی دارایی ها در پایان سال ۱۴۰۲ می باشد .

۶-۶- سایر هزینه ها عمدتاً بیمه مسولیت مدنی ، جشن و پذیرایی ، مواد مصرفی و حق اولاد و عائله مندی و عیدی بازنشستگان می باشد . قابل ذکر اینکه در سال جاری مبلغ ۴.۶۰۰ میلیون ریال به ۲۰ نفر از بازنشستگان فوق پرداخت گردیده است.

۷-۶- سایر پرداختها ناشی از اعمال تکالیف قانونی بودجه سال ۱۴۰۳ کل کشور ، بابت ۷٪ سهم دولت از منابع درآمدی و بند های قانونی در خصوص هزینه های مرتبط با جوانی جمعیت و امور فرهنگی و غیره می باشد.

۸-۶- 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 ۱۴۰۳	تولید واقعی سال ۱۴۰۲
بهره برداری آب	۵۰۶	۲۴۱	۲۴۴	۱۷۷
نظارت بر بهره برداری آب	۹۴۷	۹۹۶	۱.۰۲۵	۱۰۳۰

۷- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

	(مبالغ به میلیون ریال)	
	۱۴۰۲	۱۴۰۳
حقوق و مزایای کارمندی	۱۰۳,۴۱۸	۱۴۶,۰۸۵
دستمزد کارگری	۸,۹۴۷	۱۶,۶۴۲
هزینه آب برق و سوخت	۴,۱۸۴	۲,۲۸۱
هزینه های تعمیر و نگهداری و بهره برداری	۳,۰۹۱	۴,۲۳۰
هزینه های پست تلفن و اینترنت	۱,۳۰۶	۱,۸۲۸
خدمات قراردادی	۱۰۹,۶۰۲	۲۰۱,۶۱۰
سنوات خدمت کارکنان	۱۰,۵۲۲	۱۹,۳۹۴
استهلاک	۲,۰۱۸	۲۵,۹۲۷
سهم و اهدودی (شرکت مدیریت منابع آب ایران)	۴,۰۰۰	۸,۰۰۰
هزینه تمبر افزایش سرمایه	۰	۲۹,۶۳۸
سایر هزینه ها	۱۷,۰۱۲	۲۴,۳۸۵
سایر پرداختهای تکالیف قانونی بودجه سال ۱۴۰۳	۷,۴۵۸	۱,۱۴۵
	۲۷۱,۵۵۸	۴۸۱,۱۶۵

۱-۷- طبق ماده ۴۸ و تبصره آن در قانون مالیات های مستقیم مبلغ حق تمبر افزایش سرمایه حداکثر تا ۲ ماه از تاریخ ثبت آن در اداره ثبت شرکت ها قابل پرداخت بوده و شرکت در مهلت قانونی اقدام به پرداخت نموده است. (یادداشت ۱-۲)

شرکت سهامی آب منطقه ای گلستان
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت	
۱۳۸,۵۳۶	۳۱۰,۶۴۴	۸-۱	درآمد خسارت به آبخوان
۵۲,۸۱۵	۸۱,۹۴۸	۸-۲	درآمد اجاره بستر رودخانه ها
۲۲۹	۲,۴۶۲		درآمد حق تخصیص آب
۱,۶۶۴	۱,۳۷۶		درآمد خدمات آزمایشات آب
۸۰۴	۵,۳۹۲		اجاره مخازن سد
۴۴۴	۱,۱۴۱		سایر
۱۹۴,۴۹۲	۴۰۲,۹۶۳		

۸-۱- مبلغ مذکور بابت جریمه اضافه برداشت از منابع آب های زیرزمینی به استناد دستورالعمل شماره ۵۹۵/۰۱۴/۷۴۰ مورخ ۱۳۹۵/۶/۷ از طرف وزارت نیرو در خصوص نحوه محاسبه حجم بهره برداری غیر مجاز دریافت می گردد. افزایش آن نسبت به سال قبل عمدتاً ناشی از افزایش تعرفه ها می باشد.

۸-۲- افزایش اجاره بستر رودخانه عمدتاً ناشی از افزایش تعرفه ها می باشد.

۹- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت	
۱۱۹,۹۶۶	۱۶۴,۸۶۲	۹-۱	درآمد حاصل از اجاره (زمین واستخر)
۲,۹۰۰	۶۸	۹-۲	فروش چوب
۱۲۰,۰۰۰	۷۲,۵۱۰	۹-۳	فروش چاه
۳,۷۸۴	۲,۰۴۸		سایر درآمدها
۲۴۶,۶۵۰	۲۳۹,۴۸۸		

۹-۱- درآمد حاصل از اجاره زمین واستخر محوطه شرکت و افزایش مقدار زمین و اجاره بها (از طریق مزایده) جهت کشت محصولات می باشد. افزایش آن نسبت به سال قبل عمدتاً ناشی از افزایش تعرفه ها می باشد.

۹-۲- بابت فروش چوب درختان قطع شده در سد های بوستان و گلستان صورت گرفته است.

۹-۳- مبلغ فوق بابت فروش یک حلقه چاه در شبکه آبیاری و وهکشی سد وشگمیر از طریق مزایده عمومی و بالاتر از قیمت کارشناس رسمی دادگستری می باشد.

۱۰- کمک زیان دریافتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت	
۲۱,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۱۰-۱	وجوه حاصل از اجرای الحاق یک تبصره ماده ۳۴ اساسنامه در شرکت های مادر وزیر مجموعه
۲۱,۰۰۰	۵۰,۰۰۰		

۱۰-۱- مطابق ماده ۳۴ اساسنامه شرکت مادر تخصصی مدیریت منابع آب ایران موضوع تصویب نامه شماره ۲۸۲۲۵/ت/۲۷۳۰ مورخ ۱۳۸۲/۰۳/۲۰ و همچنین به پیشنهاد مشترک شماره ۹۸/۴۷۶۵۰/۲۰/۱۰۰ مورخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۶ وزارت نیرو و سازمان اداری و استخدامی کشور یک و نیم درصد از درآمد های شرکت های آب منطقه ای خراسان رضوی (مبلغ ۲۰,۰۰۰ میلیون ریال) و شرکت آب منطقه ای آذربایجان شرقی (مبلغ ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال) و سازمان آب و برق خوزستان (مبلغ ۲۰,۰۰۰ میلیون ریال) جمعاً به مبلغ ۵۰,۰۰۰ میلیون ریال کمک زیان به این شرکت تخصیص داده شده است.

شرکت سهامی آب منطقه ای گلستان
یادداشت‌های توجیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	پیش برداشت سرمایه‌ای	دائمی های در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات	اقا نه و منصوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختن	زمین
۳,۵۴۰,۰۳۷	۴۳	۲۲	۳,۵۳۹,۹۷۲	۱۶	۱۵,۷۰۵	۱,۶۲۷	۱,۳۳۰	۳,۳۹۳,۹۹۴	۶۹,۴۸۴	۱۵۷,۸۳۶
۴,۰۰۷	•	•	۴,۰۰۷	•	۴,۰۰۷	•	•	•	•	•
(۲۵)	•	•	(۲۵)	•	•	(۴)	(۳۱)	•	•	•
•	•	•	•	•	•	•	•	۱۸۰۳	•	(۱۸۰۳)
۵۷,۸۴۱,۲۱۷	•	•	۵۷,۸۴۱,۲۱۷	•	•	۶۷,۸۷۷	۱۸,۷۰۱	۵۰,۸۴۹,۵۶۵	۸۵۴,۸۳۹	۶۰,۵۰۳,۳۳۵
۶۱,۴۸۵,۲۳۶	۴۳	۲۲	۶۱,۴۸۵,۱۷۱	۱۶	۱۹,۷۱۳	۶۹,۵۰۰	۲۰,۰۰۰	۵۴,۳۴۵,۲۶۳	۹۲۴,۳۲۳	۶۰,۳۰۶,۳۵۸
۴,۳۱۷	•	•	۴,۳۱۷	•	۴,۳۱۷	•	•	•	•	•
۶۱,۴۸۹,۴۵۳	۴۳	۲۲	۶۱,۴۸۹,۳۸۸	۱۶	۲۳,۹۲۹	۶۹,۵۰۰	۲۰,۰۰۰	۵۴,۳۴۵,۳۶۳	۹۲۴,۳۲۳	۶۰,۳۰۶,۳۵۸
۹۴۳,۲۳۲	•	•	۹۴۳,۲۳۲	۱۶	۸,۶۹۹	۱,۵۴۳	۱,۳۳۰	۹۱۰,۷۱۹	۲۰,۹۳۵	•
۹۹,۴۷۰	•	•	۹۹,۴۷۰	•	۳,۲۸۱	۵۱	•	۹۲,۹۶۱	۳,۱۷۷	•
(۲۵)	•	•	(۲۵)	•	•	(۴)	(۳۱)	•	•	•
(۱۰۳,۶۸۱)	•	•	(۱۰۳,۶۸۱)	•	•	(۱,۵۹۰)	(۱,۲۹۹)	(۱۰۰,۳,۶۸۰)	(۲۴,۱۱۲)	•
۱۱,۹۹۶	•	•	۱۱,۹۹۶	۱۶	۱۱,۹۸۰	•	•	•	•	•
۲,۸۴۴,۵۲۶	•	•	۲,۸۴۴,۵۲۶	•	۳,۹۳۸	۱۸,۸۳۰	۵,۰۰۰	۲,۷۳۳,۶۳۹	۷۳,۱۱۹	•
۲,۸۵۶,۵۲۲	•	•	۲,۸۵۶,۵۲۲	۱۶	۱۵,۹۱۸	۱۸,۸۳۰	۵,۰۰۰	۲,۷۳۳,۶۳۹	۷۳,۱۱۹	•
۵۸,۶۳۲,۹۳۱	۴۳	۲۲	۵۸,۶۳۲,۸۵۶	•	۸,۰۱۱	۵۰,۶۷۰	۱۵,۰۰۰	۵۱,۵۰۱,۷۲۳	۸۵۱,۳۰۴	۶,۳۰۶,۳۵۸
۶۱,۴۷۳,۲۴۰	۴۳	۲۲	۶۱,۴۷۳,۱۷۵	•	۷,۷۳۳	۶۹,۵۰۰	۲۰,۰۰۰	۵۴,۳۴۵,۳۶۳	۹۲۴,۳۲۳	۶,۳۰۶,۳۵۸

۱۱- دارایی های ثابت مشهود

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳

افزایش

کاهش (انتقال به انبار)

نقل و انتقالات

افزایش ناشی از تجدید ارزیابی

مانده در پایان سال ۱۴۰۳

افزایش

مانده در پایان سال ۱۴۰۳

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳

استهلاک

کاهش (انتقال به انبار)

حذف استهلاک انباشته دارایی های تجدید ارزیابی شده

مانده در پایان سال ۱۴۰۳

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۳

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳

شرکت سهامی آب منطقه ای گلستان
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۱-۱- دارایی های ثابت مشهود آسیب پذیر شرکت (به استثنای زمین و وسایل نقلیه که جداگانه تحت پوشش بیمه ای بدنه و شخص ثالث قرار دارند) تا مبلغ ۱۲,۱۵۳,۰۹۷ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، انفجار و صاعقه از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۱-۲- افزایش ائانه و منصوبات به شرح زیر می باشد:

میلیون ریال	
۱,۶۴۰	کیس کامپیوتر ۷ عدد
۵۹۲	کیس کامپیوتر ۲ عدد (خارج از شمول)
۲۸۳	پرینتر کامپیوتر ۲ عدد
۱۶۵	پرینتر کامپیوتر ۱ عدد (خارج از شمول)
۲۵۶	مانیتور کامپیوتر ۷ عدد
۲۷۲	مانیتور کامپیوتر ۳ عدد (خارج از شمول)
۳۳۷	کولر اسپیلیت ۱ عدد
۱۶۶	بخاری ۴ عدد (خارج از شمول)
۴۰۷	سایر
<u>۴,۲۱۷</u>	

۱۱-۳- 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	
۱۴۰۲	۱۴۰۳		
۲,۰۱۶,۵۸۹	۲,۰۱۶,۵۸۹	۴	زمین شهری
۲,۹۰۷,۱۷۰	۲,۹۰۷,۱۷۰	۴۲	زمین روستایی
<u>۴,۹۲۳,۷۵۹</u>	<u>۴,۹۲۳,۷۵۹</u>		

۱۱-۴- دارایی های ثابت مشهود به شرح یادداشت توضیحی ۵-۳-۳ اهم رویه های حسابداری در سال ۱۴۰۲ مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته است تفاوت افزایش ناشی از تجدید ارزیابی به مبلغ ۵۸,۸۷۱,۸۹۸ تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی در سرفصل حقوق مالکانه انعکاس یافته که در سال ۱۴۰۳ به سرمایه انتقال یافته و در اداره ثبت شرکتهای به ثبت رسیده است (یادداشت ۱۷) 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
۶,۲۰۶,۲۵۸	۱۵۶,۰۲۳	۰	۱۵۶,۰۲۳	۶,۰۵۰,۲۳۵
۹۲۴,۳۲۲	۶۹,۴۸۳	۲۴,۱۱۲	۴۵,۳۷۱	۸۷۸,۹۵۱
۵۴,۲۴۵,۳۶۲	۳,۳۹۵,۷۹۷	۱,۰۰۳,۶۸۰	۲,۳۹۲,۱۱۷	۵۱,۸۵۳,۲۴۵
۲۰,۰۰۰	۱,۲۹۹	۱,۲۹۹	۰	۲۰,۰۰۰
۶۹,۵۰۰	۱,۶۲۳	۱,۵۹۰	۳۳	۶۹,۴۶۷
<u>۶۱,۴۶۵,۴۴۲</u>	<u>۳,۶۲۴,۲۲۵</u>	<u>۱,۰۳۰,۶۸۱</u>	<u>۲,۵۹۳,۵۴۴</u>	<u>۵۸,۸۷۱,۸۹۸</u>

۱۱-۵- استهلاک ساختمان، تاسیسات، ماشین آلات، تجهیزات و وسایل نقلیه بر مبنای بهای تمام شده به مبلغ ۹۶,۱۸۹ میلیون ریال و بر مبنای تجدید ارزیابی به مبلغ ۲,۸۴۰,۵۸۷ میلیون ریال می باشد.

شرکت سهامی آب منطقه ای گلستان
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۲- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)			
جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی	
۴,۴۹۵	۲۰۵	۴,۲۹۰	بهای تمام شده
۰	۰	۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۴,۴۹۵	۲۰۵	۴,۲۹۰	افزایش
۱۳	۰	۱۳	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۴,۵۰۸	۲۰۵	۴,۳۰۳	افزایش
۲۰۲	۲۰۲	۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
۰	۰	۰	استهلاک انباشته
۲۰۲	۲۰۲	۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۳	۳	۰	استهلاک
۲۰۵	۲۰۵	۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۴,۳۰۳	۰	۴,۳۰۳	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
۴,۲۹۳	۳	۴,۲۹۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳
			مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲

۱۳- سایر دارایی ها

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۲	۱۴۰۳
۴۳	۴۳

تتمه وجوه دریافتی مربوط به طرح سد گلستان

۱۴- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا از اقلام زیر تشکیل شده است.

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۲	۱۴۰۳
۴۵۶	۴۵۶
۳۶۹	۳۶۹
۸۲۵	۸۲۵

انبار مرکزی شرکت گرگان

انبار سد وشمگیر

۱۴-۱- موجودی های فوق در پایان سال شمارش و به شرح یادداشت ۷-۳ اهم رویه های حسابداری ارزیابی گردید ، همچنین موجودیهای مزبور تا مبلغ ۸۶۱ میلیون ریال از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد .

شرکت سهامی آب منطقه ای گلستان
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۵- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۵-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)				
۱۴۰۲		۱۴۰۳		یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	ناخالص	
تجاری				
اسناد دریافتنی				
	۸,۰۵۱	۰	۸,۰۵۱	۱۵-۱-۱ اسناد خزانه اسلامی
۵۱,۷۴۷	۲۶,۶۷۸	(۸۲۴)	۲۷,۵۰۲	۱۵-۱-۲ سایر مشتریان
حسابهای دریافتنی				
۱۹۷,۸۳۳	۲۹۲,۶۶۹	۰	۲۹۲,۶۶۹	۱۵-۱-۳ اشخاص وابسته- شرکت آب وفاضلاب استان گلستان
۲۸,۵۷۹	۵۵,۶۴۳	(۵,۳۸۳)	۶۱,۰۲۶	۱۵-۱-۴ سایر مشتریان
۲۷۸,۱۵۹	۳۸۳,۰۴۱	(۶,۲۰۷)	۳۸۹,۲۴۸	
سایر دریافتنی ها				
۱۲,۲۰۵	۶,۸۵۹	(۳۶۱)	۷,۲۲۰	۱۵-۱-۵ اسناد دریافتنی
حسابهای دریافتنی				
۵,۸۷۸	۵,۶۴۳	۰	۵,۶۴۳	۱۵-۱-۶ سپرده های موقت
۱۸,۱۲۲	۳۸,۹۸۸	(۲۸۸)	۳۹,۲۷۶	۱۵-۱-۷ سایر
۳۶,۲۰۵	۵۱,۴۹۰	(۶۴۹)	۵۲,۱۳۹	
۳۱۴,۳۶۳	۴۳۴,۵۳۱	(۶,۸۵۶)	۴۴۱,۳۸۷	

۱۵-۱-۱- در سال جاری 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:

میلیون ریال	
۱۴,۴۲۹	اسناد خزانه اسلامی (با نرخ ۲۰/۵٪)
(۳,۴۳۶)	کسر میشود سود تحقق نیافته سال های ۱۴۰۴ و ۱۴۰۵ (به مدت ۶۳۴ روز)
۱۰,۹۹۳	
(۲,۹۴۲)	دریافتنی بلند مدت (یادداشت ۱۵-۲)
۸,۰۵۱	

شرکت سهامی آب منطقه ای گلستان
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱-۱-۱۵- اسناد دریافتنی تجاری (سایر مشتریان) به شرح زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۴۷,۵۰۰	۱۳,۵۰۰	عارف طاطاری (فروش چاه)
.	۹,۰۰۰	شرکت هامون صنعت عرشیان آریا - اجاره اراضی
۲,۴۰۰	۱,۱۲۰	دهیاری سعدآباد (اجاره بستر)
۱,۷۳۰	۲,۱۴۰	میر رمضان موسوی (پرورش ماهی)
۳,۰۵۱	۳,۳۰۶	شرکت تعاونی چندمنظوره کوثر (پرورش ماهی)
۱,۲۳۰	۱,۲۳۰	زرخیز علی ملک (حق اشتراک و پرورش ماهی)
.	۱,۲۰۰	شرکت تعاونی شهداء اینچه برون (برداشت موقت حجمی آب از مخزن سد دانشمند)
۱,۲۰۰	۱,۷۵۱	علی ملکی (پرورش ماهی)
.	۶۰۰	مصطفی مرادیان (اجاره بستر رودخانه)
۳۰۰	۳۰۰	شرکت وسیع پیمایان مینو (اجاره بستر رودخانه)
۴۹۳	۴۹۳	اجرت المثل شرکت استحصال شن و ماسه صحرا گلستان (اجرت المثل و اجاره بستر)
۳۵۰	۳۵۰	شرکت تعاونی سنگرسوار (حق تخصیص)
۳۲۹	۳۲۹	شرکت تعاونی ستاره شرق (حق اشتراک)
۳۰۰	۳۰۰	سمیرا وزیری دوزین (اجاره بستر رودخانه)
.	۳۰۲	علی دولتی (اجاره بستر رودخانه)
۲۱۷	۲۱۷	تعاونی آتیه سبز (حق اشتراک)
۲۱۷	۲۱۷	شرکت کامران گنبد (حق اشتراک)
۲۱۷	۲۱۷	شرکت آبیان مهیار (حق اشتراک)
۳,۱۷۰	۱,۰۰۲	سایر
۶۲,۷۰۵	۳۷,۵۷۴	
(۷,۸۷۵)	(۷,۸۱۴)	کسر میشود : طبقه بندی به پیش دریافتها (یادداشت توضیحی ۲۲)
(۲,۲۵۸)	(۲,۲۵۸)	طبقه بندی با حقوق عمومی (یادداشت توضیحی ۱۹)
۵۲,۵۷۲	۲۷,۵۰۲	
(۸۲۴)	(۸۲۴)	کاهش ارزش
۵۱,۷۴۷	۲۶,۶۷۸	

قابل ذکر آنکه مبلغ ۱۸,۵۷۵ میلیون ریال از اسناد فوق سررسید گذشته می باشد. ضمن آنکه تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۱,۸۰۰ میلیون ریال از چکهای فوق وصول شده است.

شرکت سهامی آب منطقه ای گلستان
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۵-۱-۳- مانده اشخاص وابسته (شرکت آبفاضلاب استان گلستان)

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲		۱۴۰۳		
خالص	خالص	کاهش ارزش	ناخالص	یادداشت
۱۹۷,۸۳۳	۲۹۲,۶۶۹	۰	۲۹۲,۶۶۹	مشترکین آب شرب (شرکت آب و فاضلاب استان گلستان شرکت همگروه)
۱۹۷,۸۳۳	۲۹۲,۶۶۹	۰	۲۹۲,۶۶۹	

۱۵-۱-۳-۱- علت افزایش بدهی مشترکین آب شرب، ناشی از عدم پرداخت توسط شرکت آب و فاضلاب استان گلستان می باشد. توضیح اینکه در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۹,۶۵۰ میلیون ریال اسناد خزانه اسلامی دریافت شده است. (یادداشت ۱-۱-۱۵)

۱۵-۱-۴- مانده حسابهای دریافتی تجاری (سایر مشتریان) بشرح اقلام زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲		۱۴۰۳		
خالص	خالص	کاهش ارزش	ناخالص	
۱۱,۰۲۳	۲۳,۶۸۷	(۱,۹۷۸)	۲۵,۶۶۵	مشترکین پرورش ماهی
۸۸۲	۷۰۱	(۶۳)	۷۶۴	مشترکین موتور پمپ
۱۶,۰۷۰	۲۴,۵۰۷	(۲,۷۹۳)	۲۷,۳۰۰	مشترکین اجاره بستر
۸۹	۶,۵۶۷	(۴۹۴)	۷,۰۶۱	مشترکین آب صنعتی و کشاورزی
۵۱۵	۱۸۱	(۵۵)	۲۳۶	سایر
۲۸,۵۷۹	۵۵,۶۴۳	(۵,۳۸۳)	۶۱,۰۲۶	

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

تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغی وصول نشده است.

۱۵-۱-۵- اسناد دریافتی به شرح ذیل تفکیک میگردد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۲۲,۰۹۵	۲,۱۵۰	عبدالرحمن اسکندر نژاد (اجاره زمین)
۰	۱۰,۷۵۰	احمد غنا - (اجاره زمین ۱۱۰ هکتاری)
۰	۲,۰۵۰	شرکت تعاونی بهشت کوثر (اجاره زمین ۱۲ هکتاری)
۴,۳۶۸	۵,۱۳۹	حسن جعفری (اجاره زمین و انبار)
۳,۵۳۵	۳,۵۳۵	میکائیل توغدری (اجاره زمین)
۱۵,۰۶۲	۲۱,۲۲۴	سلیمه کشمیری (بابت اجاره زمین)
۵۶۸	۲۶۸	محمد شهرکی (بابت اجاره زمین)
۵۵۵	۵۵۵	محرم کامران (بابت اجاره زمین)
۴۲۷	۱۴۲	احمد صیادی (اجاره زمین)
۱۵۰	۱۵۰	روح اله صائمی
۴,۵۹۳	۰	سایر
۵۱,۳۵۳	۴۵,۹۶۳	
(۳۸,۷۸۷)	(۳۸,۷۴۳)	کسر میشود: طبقه بندی به پیش دریافتها (یادداشت توضیحی ۲۲)
۱۲,۵۶۶	۷,۲۲۰	
(۳۶۱)	(۳۶۱)	کاهش ارزش
۱۲,۲۰۵	۶,۸۵۹	

قابل ذکر آنکه مبلغ ۴,۶۵۰ میلیون ریال از اسناد فوق سررسید گذشته می باشد.

شرکت سهامی آب منطقه ای گلستان
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۵-۱-۶- مانده حساب سپرده های دریافتی از اقلام زیر تشکیل شده است :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳
۵,۰۳۵	۵,۴۸۹
۸۴۳	۱۵۴
۵,۸۷۸	۵,۶۴۳

سپرده شرکت در مزایده نزد خزانه
سپرده نزد دادگستری گنبد- طرح دعوی

۱۵-۱-۷- سایر اقلام حساب های دریافتی بشرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	کاهش ارزش	ناخالص
خالص	خالص		
۲۱۴	۲۱۴	۰	۲۱۴
۱۹۹	۱۹۹	۰	۱۹۹
۱۸۷	۱۸۷	۰	۱۸۷
۱۶۹	۱۶۹	۰	۱۶۹
۳۰۰	۳۰۰	۰	۳۰۰
۲۸۰	۲۸۰	۰	۲۸۰
۷۲	۷۲	(۲۸۸)	۳۶۰
۴۹	۴۹	۰	۴۹
۷,۲۲۶	۲۷,۱۱۷	۰	۲۷,۱۱۷
۶,۲۴۱	۶,۲۴۱	۰	۶,۲۴۱
۰	۳,۱۵۴	۰	۳,۱۵۴
۴,۳۰۷	۲,۱۲۷	۰	۲,۱۲۷
۱۹,۲۴۴	۴۰,۱۱۰	(۲۸۸)	۴۰,۳۹۸
(۱,۱۲۲)	(۱,۱۲۲)	۰	(۱,۱۲۲)
۱۸,۱۲۲	۳۸,۹۸۸	(۲۸۸)	۳۹,۲۷۶

شرکت امور گلستان- حق اشتراک
شرکت آب نمای گلستان- حق اشتراک
عبدالکریم روشن فر - حق اشتراک
صاحب دشتیان - حق اشتراک
راستکار پی - اجاره ساختمان گنبد
حبیب حمزه محمد آبادی - حق اشتراک
شورای هوتن - اجاره ایستگاه پمپاژ
افشین قلیچ - حق اشتراک
بدهی طرح به جاری
سید کریم حاجی میر قاسمی - اجاره استخر
شرکت هامون صنعت عرشیان
سایر

طبقه بندی با حقوق عمومی (یادداشت توضیحی ۱۹)

۱۵-۲- دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳
۰	۲,۹۴۳

اسناد خزانه دریافتی (یادداشت ۱-۱-۱۵)

۱۶- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳
۷,۵۳۴	۵۱,۱۰۸

موجودی نزد بانکها

شرکت سهامی آب منطقه ای گلستان
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۷- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ مبلغ ۶۱,۹۴۰,۷۷۲ میلیون ریال منقسم به ۶,۱۹۴,۰۷۷,۲۰۰ 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	مانده در ابتدای سال
۱۴۰۲	۱۴۰۳		
۱,۶۲۳,۳۶۸	۲,۶۶۴,۸۸۰		افزایش سرمایه از محل ما به التفاوت قیمت تکلیفی و قیمت تمام شده فروش
۱,۰۴۱,۵۱۲	۴۰۳,۹۹۴	۱۷-۱	افزایش سرمایه از محل مازاد تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود
-	۵۸,۸۷۱,۸۹۸	۱۷-۱	
<u>۲,۶۶۴,۸۸۰</u>	<u>۶۱,۹۴۰,۷۷۲</u>		

۱۷-۱- 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 سرمایه 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 مشهود در اجرای مفاد ماده ۱۴ قانون حداکثر استفاده از توان تولیدی و خدماتی کشور (جمعاً 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.

۱۸- وجوه قابل انتقال به سرمایه

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	مانده در ابتدای سال
۱۴۰۲	۱۴۰۳		
۵۸۶,۹۹۶	۵۸۶,۹۹۶		افزایش سرمایه
.	(۴۰۳,۹۹۴)	۱۷-۱	بابت ما به التفاوت قیمت تکلیفی آب
.	۴۴۴,۰۲۹	۱۸-۱	مانده در پایان سال
<u>۵۸۶,۹۹۶</u>	<u>۶۲۷,۰۳۱</u>		

۱۸-۱- مبلغ ۴۴۴,۰۲۹ میلیون ریال مربوط به مفاد بند "ب" تبصره ۷ قانون بودجه سال ۱۴۰۳ کل کشور بابت صورت عملکرد مابه التفاوت قیمت تکلیفی و قیمت تمام شده فروش هر متر مکعب برای سال های ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ از محل بدهی طرح های تملک دارایی های سرمایه ای انتفاعی به بهره برداری رسیده بخش آب (موضوع ماده ۳۲ قانون برنامه و بودجه کشور) بوده که از بدهی های بلند مدت به این سرفصل منتقل شده است (یادداشت ۲-۲۰).

۱۹- 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)		انتقالی از شرکت آب منطقه ای مازندران بابت اجرای پروژه های شبکه ۲ و ۳ سد گلستان تبصره ۷۶ بانک کشاورزی بابت اجرای سد نومل
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۲۷,۷۵۰	۲۷,۷۵۰	
۶,۴۳۱	۶,۴۳۱	
۲۴,۱۸۱	۲۴,۱۸۱	
(۲,۲۵۸)	(۲,۲۵۸)	طبقه بندی با اسناد دریافتی (یادداشت توضیحی ۲-۱۵)
(۱,۱۲۲)	(۱,۱۲۲)	طبقه بندی با حسابهای دریافتی (یادداشت توضیحی ۷-۱۵)
<u>۳۰,۸۰۱</u>	<u>۳۰,۸۰۱</u>	

شرکت سهامی آب منطقه ای گلستان
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۰- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)		۲۰-۱- پرداختنی های کوتاه مدت	
۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت	
		سایر حسابهای پرداختنی	
		حقوق پرداختنی	
۲۱,۸۰۰	۲۶,۸۹۵		سازمان حسابرسی-حسابرسی صورت های مالی
۶,۴۱۶	۸,۴۲۱		سازمان تأمین اجتماعی- حق بیمه تکلیفی
۱۵,۴۵۸	۲۷,۰۳۳	۲۰-۱-۱	سازمان تأمین اجتماعی- (حق بیمه اسفند کارکنان)
۴,۷۴۵	۷,۸۰۵		سازمان امور مالیاتی- (مالیات حقوق اسفند)
۱,۹۹۴	۵,۶۲۵		سازمان امور مالیاتی- مالیات بر ارزش افزوده
۱۶,۶۲۸	۳,۰۸۸	۲۰-۱-۲	سازمان امور مالیاتی- مالیات حق تمیر افزایش سرمایه
۰	۲۹,۶۳۸	۷-۱	شرکت توزیع برق استان گلستان - هزینه برق
۵,۱۴۷	۱۰,۹۷۶		هزینه های پرداختنی (هزینه تجلیل از اینثارگران)
۲,۸۰۷	۶,۰۴۷		بدهی سنوات خدمت به پرسنل باز نشسته و کارکنان
۱۷,۶۲۱	۱,۴۳۴		موسسه حسابرسی نمودگر روش- خدمات مالی و حسابرسی عملیاتی
۱,۵۳۵	۲,۱۰۸		سپرده های پرداختنی- سپرده حسن انجام کار
۸,۰۴۲	۱۵,۴۷۵	۲۰-۱-۳	سپرده های پرداختنی- سپرده شرکت در مزایده
۵,۰۳۵	۵,۴۸۹		بیمه رازی (بیمه تکمیلی و بیمه عمر و حوادث)
۸,۰۱۵	۱۳,۴۳۴		شهرداری گرگان (عوارض و نوسازی)
۱۷۰	۷,۳۶۳		آموزش پژوهشگاه نیرو خراسان و گیلان (برگزاری کلاس آموزشی)
۲,۶۸۷	۱,۰۱۱		شرکت افزا سازه هیرکان (وصول درآمد در منطقه مرکزی استان)
۳۹۵	۳۹۵		شرکت طبیب کار گلستان - قرارداد خدمات جمعی
۱۴,۷۷۷	۶۰۹		شرکت آب نیرو فرتاک گرگان (وصول درآمد)
۰	۳,۴۲۸		شرکت آریا رهاب (تعمیر و نگهداری)
۰	۴,۳۹۵		شرکت پارس بی شاهوار (تعمیر و نگهداری)
۰	۵,۵۲۶		شرکت تراز آب جامع (مطالعه و اندازه گیری شبکه سنجش)
۰	۴,۲۶۵		سایر
۲۸,۰۶۲	۳۲,۷۸۳		
۱۶۱,۳۳۴	۲۲۳,۲۵۳		

۲۰-۱-۱- مانده طلب تأمین اجتماعی مربوط به حق بیمه شرکت‌های طرف قرارداد بوده، که با اخذ مفاسد حساب از سازمان تأمین اجتماعی مبلغ مذکور مسترد خواهد شد.

۲۰-۱-۲- گردش حساب مالیات و عوارض بر ارزش افزوده به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۱۳,۶۴۹	۱۶,۶۲۸	مانده در ابتدای سال
۲۰,۸۷۱	۳۴,۱۳۵	افزایش طی سال
۳۳,۵۲۰	۵۰,۷۶۳	اعتبار مالیاتی
(۹,۲۵۸)	(۲۰,۶۷۸)	پرداختنی بابت سال ۱۴۰۳
(۷,۶۳۴)	(۱۰,۷۹۷)	پرداختنی مربوط به سال های قبل
۰	(۱۶,۲۰۰)	
۱۶,۶۲۸	۳,۰۸۸	

۲۰-۱-۲-۱- مالیات و عوارض ارزش افزوده تا پایان سال ۱۳۹۹ اقطاعی و تسویه شده است. مالیات عوارض بر ارزش افزوده سال ۱۴۰۰ مورد رسمیگی قرار نگرفته است. توضیح اینکه برگ مطالبه مالیات و عوارض بر ارزش افزوده برای سال های ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ توسط سازمان امور مالیاتی صادر که شرکت تماماً آن را پرداخت نموده ولی تاکنون برگ قطعی صادر نگردیده است.

۲۰-۱-۲-۲- مبلغ ۱۵,۴۷۵ میلیون ریال بابت سپرده حسن انجام کار بیمانکاران و طرف قرارداد می باشد.

۲۰-۱-۲-۳- تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۶۲,۲۵۹ میلیون ریال از بدهیهای فوق تسویه شده است.

شرکت سهامی آب منطقه ای گلستان
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲-۲۰- پرداختنی های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
۴۸۳,۳۱۸	۴۷۷,۷۷۷	مانده در ابتدای سال
.	(۳۳,۷۴۸)	۲۰-۲-۱ سوبه اسناد خزانه بابت حق نظاره نیرو های مسلح
.	(۴۴۴,۰۲۹)	۱۸-۱ ا به التفاوت قیمت تکلیفی با قیمت تمام شده فروش هر متر مکعب
(۵,۵۴۱)	.	کاهش
۴۷۷,۷۷۷	.	

۲-۲۰-۱ در سال مالی مورد گزارش 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.

۲۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
۶۵,۷۱۷	۹۰,۱۸۵	مانده در ابتدای سال
(۶,۸۱۷)	(۶۸۶)	۲۱-۱ پرداخت شده طی سال مالی
۳۱,۲۸۵	۶۴,۱۳۶	۲۱-۲ ذخیره تامین شده طی سال
۹۰,۱۸۵	۱۵۳,۶۳۵	مانده در پایان سال

۲۱-۱- پرداخت شده طی سال بابت بازنشسته شدن یک نفر از پرسنل فوتی شرکت می باشد .

۲۱-۲- افزایش ذخیره تامین شده طی سال بابت افزایش حقوق سالیانه ، همچنین جذب نیرو ۲ نفر و اعمال اصلاح احکام پرسنلی بابت فوق العاده ویژه می باشد.

شرکت سهامی آب منطقه ای گلستان
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۲- پیش دریافتها

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۱۵,۰۰۰	۱۷,۶۱۴	احد نائیبی پریخانی - اجاره زمین ۱۱۰ هکتاری
۰	۱۲,۰۹۱	سلیمه کشمیری - اجاره زمین ۳۰ هکتاری
۰	۱۳,۶۸۲	احمد غنا - اجاره زمین ۱۰۰ هکتاری
۱۵,۱۰۹	۸,۰۰۳	عبدالرحمن اسکندر نژاد - اجاره زمین ۶۰ هکتاری
۱۰,۳۰۵	۸,۳۵۳	سلیمه کشمیری - اجاره زمین ۵۱ هکتاری
۷,۳۶۳	۶,۱۷۴	حسن جعفری - اجاره زمین ۳۳ هکتاری
۵,۳۴۰	۴,۳۳۴	شرکت تعاونی بهشت کوثر پرورش ماهی
۳,۲۸۱	۲,۷۳۶	عبدالرحمن اسکندر نژاد - اجاره زمین ۱۵ هکتاری
۲,۲۰۱	۲,۶۶۵	میر رمضان موسوی کانی - پرورش ماهی
۹۰,۸۰۹	۱۶,۹۹۶	سایر
۱۴۹,۴۰۸	۹۲,۶۴۸	
(۴۶,۶۶۲)	(۴۶,۵۵۷)	تهاتر با اسناد دریافتنی (یادداشت های توضیحی ۱-۲ و ۱۵-۱-۵-۱۵)
۱۰۲,۷۴۶	۴۶,۰۹۱	

شرکت سهامی آب منطقه ای گلستان
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۳- اصلاح اشتباه

۱۴۰۳	یادداشت	محاسبه بدهی مالیات انتقالی
میلیون ریال	۲۳-۱	
۱۳,۲۰۵,۴۱۶		

۲۳-۱ - به استناد نامه شرکت مادر تخصصی مدیریت منابع آب ایران به شماره ۱۴۰۳/۱۹۰/۱۶۳۸۶ مورخ ۱۴۰۳/۹/۱۰ بدلیل مشکلات ساختاری و فقدان منابع مناسب درآمدی به رغم افزایش تعرفه ها تا ۵ سال آتی همچنان زیان ده بوده یا نهایت به نقطه سر به سر خواهد رسید و همچنین در خصوص رعایت استاندارد "۳۵" مالیات بر درآمد" در اجرای پرسش و پاسخ شماره ۱۳۳ مورخ ۱۴۰۳/۰۸/۲۱ کمیته فنی سازمان حسابرسی شناسایی بدهی مالیات انتقالی در رابطه با شرکت ها زیان ده مورد ندارد. لیکن در سال قبل بدهی مالیات انتقالی به مبلغ ۱۳,۲۰۵,۴۱۶ میلیون ریال شناسایی و از حساب مازاد تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود کسر و منجر به ارائه نادرست حقوق مالکانه گردیده است. ضمن اینکه در سال جاری مبلغ فوق به حساب سرمایه انتقال یافته است.

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

(تجدید ارائه شده) ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	اصلاح اشتباه	طبق صورت های مالی ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
			صورت سود و زیان جامع:
۵۸,۸۷۱,۸۹۸	۱۳,۲۰۵,۴۱۶	۴۵,۶۶۶,۴۸۲	سایر اقلام سود و (زیان) جامع پس از کسر مالیات
			صورت وضعیت مالی:
۵۸,۸۷۱,۸۹۸	۱۳,۲۰۵,۴۱۶	۴۵,۶۶۶,۴۸۲	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها
۰	(۱۳,۲۰۵,۴۱۶)	۱۳,۲۰۵,۴۱۶	بدهی مالیات انتقالی

شرکت سهامی آب منطقه ای گلستان
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۴- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
(۳۷,۱۶۷)	(۲,۷۰۸,۵۸۰)	(زیان) خالص
		تعدیلات
۲۴,۴۶۸	۶۳,۴۵۰	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۹۹,۴۷۰	۲,۸۴۴,۵۲۹	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۲۱,۰۰۰)	(۵۰,۰۰۰)	کمک زیان دریافتی
۶۵,۷۷۱	۱۴۹,۳۹۹	
(۱۴۳,۳۹۰)	(۱۵۶,۸۵۹)	افزایش (دریافتنی های عملیاتی
۱	۰	کاهش موجودی مواد و کالا
۷۰۰	۰	کاهش پیش پرداخت های عملیاتی
۲۹,۸۱۷	۶۱,۹۱۹	افزایش پرداختنی های عملیاتی
۲۹,۷۷۱	(۵۶,۶۵۵)	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
(۱۷,۳۳۰)	(۲,۱۹۶)	نقد حاصل از مصرف عملیات

شرکت سهامی آب منطقه ای گلستان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۵- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۵-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده 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 سال ۱۳۹۷ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

۲۵-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
۸۳۲,۰۴۲	۴۲۲,۹۷۹	جمع بدهی ها
۷,۵۳۴	۵۱,۱۰۸	موجودی نقد
۸۲۴,۵۰۸	۳۷۱,۸۷۱	خالص بدهی ها
۶۰,۹۳۷,۴۵۵	۵۸,۶۷۲,۹۰۴	حقوق مالکانه
۱/۳۵	۰/۶۳	نسبت خالص بدهی ها به حقوق مالکانه(درصد)

۲۵-۲- 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 درآمد که 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	۲۹۲,۶۶۹	۲۹۲,۶۶۹	۰
اسناد دریافتی تجاری	۳۵,۵۵۳	۳۴,۷۲۷	۸۲۵
سایر مشتریان تجاری	۶۱,۰۲۶	۵۵,۶۴۳	۵,۳۸۳
سایر دریافتی ها	۵۲,۱۳۹	۵۱,۴۹۰	۶۴۹
	۴۴۱,۳۸۷	۴۳۴,۵۲۹	۶,۸۵۷

۲۵-۳- 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)

۱۴۰۳	عندالمطالبه	جمع
حسابهای پرداختی تجاری و سایر پرداختی ها	۲۲۳,۲۵۳	۲۲۳,۲۵۳

شرکت سهامی آب منطقه ای گلستان
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۶ - مالیات پرداختنی

(مبالغ میلیون ریال)

نوعه تشخیص	مالیات		پرداختنی	قطعی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	زبان ابرازی	سال مالی
	۱۴۰۳	۱۴۰۲							
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	-	-	-	-	(۹۲,۳۰۱)	۱۳۹۹
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	-	-	-	-	(۱۱۳,۷۱۸)	۱۴۰۰
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	-	-	-	-	(۸۴,۶۴۸)	۱۴۰۱
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	-	-	-	-	(۳۷,۱۶۷)	۱۴۰۲
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	(۲۷۰,۸۵۰)	۱۴۰۳

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

۲۶-۲- زبان تایید شده توسط مقامات مالیاتی جمعاً به مبلغ ۳۳۸,۷۵۱ میلیون ریال مربوط به سالهای ۱۳۸۵ (۲,۸۵۲) تا ۱۳۸۶ (۵,۰۲۵) میلیون ریال، ۱۳۸۷ (۸,۴۶۶) تا ۱۳۸۸ (۱۳,۸۸۷) میلیون ریال، ۱۳۸۹ (۵,۱۳۴) تا ۱۳۹۰ (۶,۴۵۷) میلیون ریال، ۱۳۹۱ (۲,۱۴۷) تا ۱۳۹۲ (۳,۵۱۵) میلیون ریال، ۱۳۹۳ (۸,۳۹۶) تا ۱۳۹۴ (۱۳,۴۹۳) میلیون ریال، ۱۳۹۵ (۷,۵۳۸) تا ۱۳۹۶ (۹,۹۳۰) میلیون ریال، ۱۳۹۷ (۱۷,۶۹۹) تا ۱۳۹۸ (۱۴,۴۵۴) میلیون ریال و ۱۳۹۹ (۱۷,۲۳۰) تا ۱۴۰۰ (۸۸,۷۱۴) میلیون ریال و ۱۴۰۱ (۸۴,۶۴۸) تا ۱۴۰۲ (۸۸,۷۱۴) میلیون ریال و ۱۴۰۳ (۱۰,۳۲۸) تا ۱۴۰۴ (۱۰,۳۲۸) میلیون ریال می باشد.

۲۶-۳- عملکرد سال مالی مورد گزارش منجر به زیان گردیده لذا از محاسبه مالیات خود داری گردیده است.

۲۶-۴- به رغم مبلغ ۳۳۸,۷۵۱ میلیون ریال زبان 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.

شرکت سهامی آب منطقه ای گلستان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۷- معاملات با اشخاص وابسته

۲۷-۱- در سال مالی مورد گزارش شرکت فاقد معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه 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 (یادداشت‌های ۱-۵ و ۷)
شرکت اصلی	شرکت مدیریت منابع آب ایران	سهامدار	-	سهم هزینه های راهبردی	۸,۰۰۰
شرکت همگروه	شرکت آب و فاضلاب استان گلستان	شرکت تحت کنترل واحد توسط وزارت نیرو	-	حق نظاره	۱۰۴,۴۸۵
					۱۱۲,۴۸۵

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 (یادداشت ۱-۳-۱۵)	سایر حسابهای پرداختنی (یادداشت ۲۰)	۱۴۰۳		۱۴۰۲	
					طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت اصلی	شرکت مدیریت منابع آب ایران	سهامدار	۰	۴۰	۰	۴۰	۰	۴۰
شرکت همگروه	شرکت آب و فاضلاب استان گلستان	شرکت تحت کنترل واحد توسط وزارت نیرو	۲۹۲,۶۶۹	۰	۲۹۲,۶۶۹	۰	۱۹۷,۸۳۳	۱۹۷,۸۳۳
			۲۹۲,۶۶۹	۴۰	۲۹۲,۶۶۹	۴۰	۱۹۷,۸۷۳	۱۹۷,۸۷۳

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- براساس برگ قطعی مالیات بر درآمد سال ۱۴۰۱ جرایم مالیاتی به مبلغ ۲۲,۱۸۴ میلیون ریال اعلام شده و شرکت تقاضای بخشودگی نموده که با توجه به سوابق مالیاتی شرکت جرایم فوق قابل بخشش خواهد بود.

۲۸-۲-۲- به موجب برگ مطالبه جرایم ماده ۲۲ قانون پایانه های فروشگاهی و سامانه مودیان مورخ ۱۴۰۴/۲/۳۱ برای دوره عملکرد سال ۱۴۰۲ مبلغ ۶۸,۴۹۹ میلیون ریال توسط سازمان امور مالیاتی اعلام و شرکت تقاضای بخشودگی نموده و تا کنون نتیجه آن مشخص نشده است.

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

۲۹- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

رویدادهای که از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ 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 ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

پیوست ۱

(مبالغ به میلیون ریال)

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

ردیف	شماره طرح	عنوان طرح	۱۴۰۳				۱۴۰۲				
			دارایی در جریان تکمیل	سایر دارایی ها	جمع	وجه دریافتی	تسهیلات	دارایی در جریان تکمیل	سایر دارایی ها	جمع	وجه دریافتی
۱	۱۳۰۷۰۰۲۰۵۵	طرح آبرسانی به شهر گرگان	۴,۸۱۴,۸۹۵	۲۹۶,۴۳۴	۵,۱۱۱,۳۲۹	۴,۹۱۵,۴۶۱	۱۵۵,۸۶۸	۲,۰۱۶,۶۱۷	۴,۰۰۹,۱۶۱	۳,۳۹۰,۹۱۴	۶۱۸,۲۴۷
۲	۱۳۰۷۰۰۲۰۷۷	طرح آبرسانی به شهرهای بندر ترکمن و گنبدین	۹۲۸,۰۱۵	۱۶۱,۵۷۴	۱,۰۸۹,۵۸۹	۱,۰۷۰,۰۰۴	۱۹,۵۵۵	۱۲۲,۳۹۳	۶۰۳,۳۰۱	۵۳۱,۴۲۸	۷۱,۸۷۳
۳	۱۳۰۷۰۰۲۰۸۳	آبرسانی به شهرهای راسان و آزادشهر	۱,۴۷۷,۷۱۴	۵۰۴,۶۰۳	۱,۹۸۲,۳۱۷	۱,۹۴۰,۹۰۷	۴۱,۴۰۹	۷۷۴,۹۷۸	۲۵۴,۸۹۶	۱,۰۳۹,۸۱۴	۷۰,۴۷۸
۴	۱۳۰۷۰۰۲۰۹۷	آبرسانی به شهر کلاه	۱,۰۴۴,۵۰۶	۶۰,۶۶۹	۱,۱۰۵,۱۷۵	۱,۰۵۳,۵۵۴	۴۹,۶۲۱	۲۸۳,۴۰۹	۷۳۳,۱۷۷	۶۴۹,۰۵۷	۸۴,۱۲۰
۵	۱۳۰۷۰۰۲۱۸۴	ساختن شبکه های آبرسانی فرود سوززمین گل	۱,۴۸۹,۶۶۴	۱۳,۹۸۶	۱,۵۰۳,۶۵۰	۱,۳۶۲,۱۳۶	۱۴۱,۵۱۳	۵۵,۱۷۸	۱,۳۵۳,۷۳۴	۱,۰۸۹,۳۳۳	۱۶۴,۴۱۱
۶	۱۳۰۷۰۰۲۲۲۱	مطالعه ژئوتکنی اراضی اویوت هاراستان	۵,۸۹۱,۳۸۶	۱۰۹,۸۷۱	۶,۰۰۱,۲۵۷	۴,۷۷۶,۸۹۴	۱,۲۲۴,۳۶۳	۴۳,۳۴۱	۳,۰۱۶,۲۶۲	۲,۰۵۵,۲۱۱	۱,۰۵۴,۰۴۹
۷	۱۳۰۷۰۰۲۰۲۳	تکمیل مطالعات و اجرائی طرح توسعه آب محصه آباد	۱۲۳,۸۷۷	۸۰	۱۲۳,۸۵۷	۷۵,۳۳۴	۴۸,۷۲۳	۸۱۳	۱۲۶,۴۹۰	۷۴,۷۵۲	۵۳,۵۵۱
۸	۱۳۰۷۰۰۲۰۹۶	ساختن سازه های چاه و شبکه آبرسانی	۲۶,۳۹۴,۹۰۳	۶۴,۸۵۰	۲۶,۴۵۹,۷۵۳	۲۳,۶۱۵,۹۶۶	۲,۸۴۳,۷۸۷	۶۶۴,۱۱۷	۱۸,۵۵۰,۶۱	۱۴,۳۲۲,۳۷۸	۵,۵۲۶,۱۳۷
۹	۱۳۰۷۰۰۲۱۱۲	سد لاستیکی آقداغ	۲,۸۵۱,۱۴۰	۱۱۴,۵۷۷	۳,۰۶۵,۶۶۷	۲,۵۱۶,۹۷۵	۵۴۸,۶۹۱	۶۸۶,۶۱۱	۴۷۵,۰۹۷	۱,۱۶۱,۷۰۸	۶۴,۹۰۹
۱۰	۱۳۰۷۰۰۲۰۳۷	علاج بخشی سدوشنگیر (۲۵۹۱-۲۱۰۴۰)	۱,۴۷۲,۳۱۵	۳۸۰,۶۰۰	۱,۵۱۳,۳۷۵	۱,۴۳۲,۹۹۵	۸۸,۳۸۱	۷۲۱,۶۳۶	۳۳۱,۴۷۸	۱,۰۵۳,۱۰۶	۸۹,۴۶۲
۱۲		سایر (مبلغ ۵۰ طرح)	۱۳,۲۶۴,۰۷۷	۱,۰۹۴,۰۰۹	۱۴,۳۵۸,۰۸۶	۶,۳۰۴,۵۸۸	۸۰,۵۳۴,۸۸۸	۸,۳۹۷,۸۸۵	۷۳۱,۰۶۹	۴,۳۸۸,۹۵۴	۵,۸۱۰,۱۴۶
			۵۹,۸۵۲,۴۹۲	۴,۴۵۸,۶۶۱	۶۴,۳۱۱,۱۵۳	۴۹,۰۵۵,۷۲۴	۱۳,۲۵۵,۴۲۹	۳۸,۴۳۰,۰۳۹	۲,۲۱۳,۳۰۸	۶۱,۶۳۳,۳۶۷	۱۳,۶۰۶,۷۷۶

شرکت سهامی آب منطقه ای گلستان
سایر اطلاعات مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

پیوست ۲

(مبالغ به میلیون ریال)

تطبيق عملکرد و بودجه اصلاحي مصوب (اقدام جاری و سرمایه ای) به شرح زیر می باشد:

تغییرات عملکرد نسبت به بودجه اصلاحي مصوب	مبلغ		تغییرات عملکرد نسبت به بودجه اصلاحي مصوب		مبلغ	اجرام		مبلغ	اجرام		واحد سنجش	شرح
	مساعده (تامساعده)	درصد	مقدار	درصد		بودجه اصلاحي مصوب	بودجه اصلاحي مصوب		مقدار	بودجه اصلاحي مصوب		
۸	۲۹,۶۴۹	۴۱	۷۱	۴۲۴,۰۸۲	۳۹۴,۴۳۳	۲۴۴	۱۷۳	۳۹۴,۴۳۳	۲۴۴	۱۷۳	میلیون متر مکعب	فروش آب
(۱۲)	(۳۲,۲۹۹)	۴	۴۳	۳۰,۳۹۹۱۷	۳۴۶,۲۹۶	۱,۰۲۵	۹۸۳	۳۴۶,۲۹۶	۱,۰۲۵	۹۸۳	میلیون متر مکعب	درآمد حق النظاره و خدمات برداشتی چاهها
(۵۲)	(۸۱,۶۳۰)	۵-	(۳۸۱)	۶۸,۶۱۷	۱۵۰,۲۷۷	۷,۹۴۰	۸,۳۳۱	۱۵۰,۲۷۷	۷,۹۴۰	۸,۳۳۱	تعداد پروژه	درآمد ارائه خدمات کارشناسی
۲۳	۱۱۵,۳۱۱			۶۴۴,۴۵۱	۵۳۷,۱۴۰			۶۴۴,۴۵۱				سایر درآمدها
۱	۲۱,۰۰۱	-	-	۱,۴۳۹,۱۳۷	۱,۴۱۸,۱۴۶	-	-	۱,۴۳۹,۱۳۷	-	-		جمع درآمدها
(۲۱۳)	(۱,۳۳۱,۱۳۳)			(۱,۹۴۰,۳۹۲)	(۵۱۹,۱۵۸)			(۱,۹۴۰,۳۹۲)				هزینه ها:
(۲۵۰)	(۱,۲۶۸,۹۹۷)			(۱,۷۷۶,۳۷۰)	(۵۰۷,۷۳۳)			(۱,۷۷۶,۳۷۰)				قیمت تمام شده آب
(۳۳)	(۸۹,۴۵۰)			(۳۸۱,۱۶۵)	(۳۹۱,۷۱۵)			(۳۸۱,۱۶۵)				قیمت تمام شده حق النظاره و خدمات برداشتی چاهها و خدمات کارشناسی
(۱۷۶/۵)	(۳,۶۷۹,۵۸۱)	۰	۰	(۴,۱۹۷,۷۳۷)	(۱,۵۱۸,۱۴۶)			(۴,۱۹۷,۷۳۷)				هزینه های اداری و عمومی
(۲۶۵/۹)	(۳,۶۵۸,۵۸۰)			(۳,۷۵۸,۵۸۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰)			(۳,۷۵۸,۵۸۰)				جمع هزینه ها
(۵۰)	(۵۰,۰۰۰)			۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰			۵۰,۰۰۰				سود(زیان) قبل از کمک زیان برداشتی
(۱۰۰)	(۳,۷۰۸,۵۸۰)			(۳,۷۰۸,۵۸۰)	۰			(۳,۷۰۸,۵۸۰)				کمک زیان برداشتی از دولت
												سود(زیان) خالص
												هزینه های سرمایه ای
۱۰۰	۵,۰۰۰			۰	۵,۰۰۰			۰				زمین
۱۰۰	۵,۰۰۰			۰	۵,۰۰۰			۰				ساختمان و محوطه سازی
۱۰۰	۵,۰۰۰			۰	۵,۰۰۰			۰				تعمیرات
۰	۰			۰	۰			۰				ماشین آلات
۱۰۰	۱۰,۰۰۰			۰	۱۰,۰۰۰			۰				وسایل نقلیه
(۴۱)	(۱,۳۱۷)			۰	۳,۰۰۰			۰				آلات و وسایط
۱۰۰	۱۰,۰۰۰			۰	۱۰,۰۰۰			۰				ابزار آلات
۹۸	۴,۹۰۰			۱۰۰	۵,۰۰۰			۱۰۰				سرمایه گذاری در تحقیقات و پژوهش
۱۰۰	۱۱۰,۰۰۰			۰	۱۱۰,۰۰۰			۰				سایر
۹۷	۱۲۸,۶۸۳			۲,۳۱۷	۱۵۴,۰۰۰			۲,۳۱۷				جمع

بودجه اصلاحي مصوب شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۲۴ به 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 ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

ادامه پیوست ۲

مقایسه بودجه اصلاحی مصوب و عملکرد

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

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	بودجه اصلاحی مصوب سال ۱۴۰۳	عملکرد سال ۱۴۰۳	مبلغ انحراف مساعد(نامساعد)	درصد انحراف مساعد(نامساعد)
طرح های تملک دارایی های سرمایه ای از محل منابع عمومی دولت	۱,۰۰۰	۰	۱,۰۰۰	۱۰۰
طرح های تملک دارایی های سرمایه ای از محل منابع داخلی	۶۵,۰۰۰	۰	۶۵,۰۰۰	۱۰۰
هزینه های سرمایه ای از محل منابع داخلی:	۱۵۳,۰۰۰	۴,۳۱۷	۱۴۸,۶۸۳	۹۷
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	۰
وسائط نقلیه	۱۰,۰۰۰	۰	۱۰,۰۰۰	۱۰۰
اثاثه و منصوبات	۳,۰۰۰	۴,۲۱۷	(۱,۲۱۷)	(۴۱)
ابزار و لوازم فنی	۱۰,۰۰۰	۰	۱۰,۰۰۰	۱۰۰
سایر	۱۱۰,۰۰۰	۰	۱۱۰,۰۰۰	۱۰۰
سرمایه گذاری در تحقیقات و پژوهش	۵,۰۰۰	۱۰۰	۴,۹۰۰	۹۸

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 ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

ادامه پیوست ۲

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	بودجه اصلاحی مصوب سال ۱۴۰۳	عملکرد سال ۱۴۰۳	مبلغ انحراف (مساعد/نامساعد)	درصد انحراف (مساعد/نامساعد)
درآمدها:				
درآمد اصلی آب	۳۹۴,۴۳۳	۴۲۴,۰۸۲	۲۹,۶۴۹	۸
درآمد حق النظاره و خدمات کارشناسی	۴۹۶,۵۷۳	۳۷۲,۶۱۴	(۱۲۳,۹۵۹)	(۲۵)
سایر درآمدها	۵۲۷,۱۴۰	۶۴۲,۴۵۱	۱۱۵,۳۱۱	۲۲
کمک زیان دولت	۱۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	(۵۰,۰۰۰)	(۵۰)
جمع کل درآمدها	۱,۵۱۸,۱۴۶	۱,۴۸۹,۱۴۷	(۲۸,۹۹۹)	(۲)
هزینه ها:				
۱- قیمت تمام شده حاصل از فروش آب و خدمات ارائه شده :				
۱-۱- دستمزد مستقیم	۱۷۹,۱۶۹	۲۸۶,۵۸۹	(۱۰۷,۴۲۰)	(۶۰)
جمع (۱-۱)	۱۷۹,۱۶۹	۲۸۶,۵۸۹	(۱۰۷,۴۲۰)	(۶۰)
۲-۱- سربار مستقیم				
آب ، برق و سوخت	۳,۵۷۸	۵,۶۵۷	(۲,۰۷۹)	(۵۸)
تعمیرات و نگهداری	۱۵,۵۲۱	۹,۶۰۷	۵,۹۱۴	۳۸
مخابرات و ارتباطات	۲,۱۳۸	۷۸۷	۱,۳۵۱	۶۳
خدمات قراردادی حقوقی	۳۴۴,۸۰۰	۱۸۷,۶۹۰	۱۵۷,۱۱۰	۴۶
سایر هزینه ها	۲۵,۲۲۷	۱۷,۸۳۲	۷,۳۹۵	۲۹
سنوات خدمت کارکنان		۲۲,۸۲۹	(۲۲,۸۲۹)	(۱۰۰)
استهلاک	۴۸,۷۲۵	۱,۴۰۹,۳۰۲	(۱,۳۶۰,۵۷۷)	(۲۷۹۲)
جمع (۲-۱)	۴۲۹,۹۸۹	۱,۶۵۳,۷۰۴	(۱,۲۲۳,۷۱۵)	(۲۷۶)
۳-۱- سربار غیر مستقیم				
پرستلی	۱۷۴,۸۹۰	۱۲۳,۵۷۰	۵۲,۳۲۰	۳۰
آب ، برق و سوخت	۳,۵۷۶	۵,۶۵۶	(۲,۰۸۰)	(۵۸)
تعمیرات و نگهداری	۹,۷۱۰	۹,۶۰۶	۱۰۴	۱
مخابرات و ارتباطات	۸۴۴	۷۸۷	۵۷	۷
خدمات قراردادی حقوقی	۲۲۸,۵۴۴	۱۸۷,۶۹۰	۵۰,۸۵۴	۲۱
سایر هزینه ها	۳۰,۹۸۳	۱۷,۸۳۲	۱۳,۱۵۱	۴۲
استهلاک	۴۸,۷۲۶	۱,۴۰۹,۳۰۱	(۱,۳۶۰,۵۷۵)	(۲۷۹۲)
سنوات خدمت کارکنان		۲۲,۸۲۸	(۲۲,۸۲۸)	(۱۰۰)
جمع (۳-۱)	۵۰۷,۲۷۳	۱,۷۷۶,۲۷۰	(۱,۲۶۸,۹۹۷)	(۲۵۰)
جمع (۱)	۱,۱۲۶,۴۳۱	۳,۷۱۶,۵۶۳	(۲,۵۹۰,۱۳۲)	(۲۳۰)

شرکت سهامی آب منطقه ای گلستان
سایر اطلاعات مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

ادامه پیوست ۲

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	بودجه اصلاحی مصوب سال ۱۴۰۳	عملکرد سال ۱۴۰۳	مبلغ انحراف مساعد(نامساعد)	درصد انحراف مساعد(نامساعد)
۵- هزینه های فروش، اداری و عمومی:				
پرسنلی	۱۴۷,۳۷۸	۱۶۲,۷۲۷	(۱۵,۳۴۹)	(۱۰)
آب، برق و سوخت	۴,۶۳۶	۲,۲۸۱	۲,۳۵۵	۵۱
تعمیرات و نگهداری	۵,۰۷۷	۴,۲۳۰	۸۴۷	۱۷
مخابرات و ارتباطات	۱,۰۱۸	۱,۸۲۸	(۸۱۰)	(۸۰)
خدمات قراردادی حقوقی	۵۷,۳۹۲	۲۰۹,۶۱۰	(۱۵۲,۲۱۸)	(۲۶۵)
سایر هزینه ها	۱۳۴,۱۹۶	۵۵,۱۶۸	۷۹,۰۲۸	۵۹
سنوات خدمت کارکنان	۴۰,۰۰۰	۱۹,۳۹۴	۲۰,۶۰۶	۵۲
استهلاک	۲,۰۱۸	۲۵,۹۲۷	(۲۳,۹۰۹)	(۱,۱۸۵)
جمع (۵)	۳۹۱,۷۱۵	۴۸۱,۱۶۵	(۸۹,۴۵۰)	(۲۳)
جمع کل هزینه ها (ردیف ۱ الی ۵)	۱,۵۱۸,۱۴۶	۴,۱۹۷,۷۲۸	(۲,۶۷۹,۵۸۲)	(۱۷۷)
سود/ (زیان) عملیاتی	۰	(۲,۷۰۸,۵۸۰)	(۲,۷۰۸,۵۸۰)	(۱۰۰)
سود قبل از کسر مالیات/ (زیان)	۰	(۲,۷۰۸,۵۸۰)	(۲,۷۰۸,۵۸۰)	(۱۰۰)
سود/ (زیان) نقل به حساب تخصیص سود/ منابع تامین زیان	۰	(۲,۷۰۸,۵۸۰)	(۲,۷۰۸,۵۸۰)	(۱۰۰)

شرکت سهامی آب منطقه ای گلستان
سایر اطلاعات مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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 در بخش سایر درآمدها ناشی از فروش یک حلقه امتیاز چاه کشاورزی می باشد.
- انحراف نامساعد حقوق و دستمزد پرسنل بابت افزایش احکام پرسنلی در بخش کارگری و افزایش ۲۰ درصدی رفاهیات و تبدیل وضعیت ۲ نفر از محل اینارگری میباشد.
- 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 و غیرمستقیم و اداری و عمومی) ناشی از صرفه جویی در هزینه ها می باشد.

شرکت سهامی آب منطقه ای گلستان
سایر اطلاعات مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

ادامه پیوست ۲

مقایسه عملکرد با بودجه اصلاحی مصوب

گزارش عملکرد با بودجه مصوب اصلاحی در اجرای مفاد ماده ۱۱ آیین نامه انتظام بخشی، شفاف سازی وضابطه مندسازی درآمدها و هزینه های شرکت های دولتی و اصلاحی آن به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

ردیف	عناوین بودجه تفصیلی (۱)	بودجه مصوب (۲)	بودجه اصلاحی (۳)	عملکرد (۴)	تغییرات عملکرد نسبت به بودجه مصوب/اصلاحی (۵)	
					مبلغ	درصد
					مساعدا(تاساعد)	
۱	درآمدها					
۲	درآمد اصلی آب	۳۰۰,۵۸۹	۳۹۴,۴۳۳	۴۳۴,۰۸۲	۲۹,۶۴۹	۸
۳	درآمد حق النظاره و خدمات کارشناسی	۳۱۲,۰۲۲	۴۹۶,۵۷۳	۳۷۲,۶۱۴	(۱۲۳,۹۵۹)	(۲۵)
۴	سایر درآمدها	۳۰۳,۵۵۵	۵۲۷,۱۴۰	۶۴۲,۴۵۱	۱۱۵,۳۱۱	۲۲
۵	جمع کل درآمدها	۹۱۵,۱۶۶	۱,۴۱۸,۱۴۶	۱,۴۳۹,۱۴۷	۲۱,۰۰۱	۱
۶	قیمت تمام شده کالای فروش رفته یا خدمات انجام شده					
۷	بخش آب					
۸	تعداد کارگران	۳	۴	۴	-	-
۹	دستمزد و مزایای کارگران	۱۲,۹۱۱	۱۷,۲۱۵	۲۰,۷۰۷	(۳,۴۹۲)	(۳۰)
۱۰	دستمزد و مزایا	۵,۹۷۲	۷,۹۶۳	۸,۸۶۰	(۸۹۷)	(۱۱)
۱۱	رفاهیات	۳,۲۸۵	۴,۳۸۰	۴,۳۸۹	(۹)	(۱)
۱۲	اضافه کار	۱,۷۱۰	۲,۲۸۰	۲,۶۲۵	(۳۴۵)	(۱۵)
۱۳	عیدی و پاداش	۵۷۰	۷۶۰	۱,۵۸۳	(۸۲۳)	(۱۰۸)
۱۴	حق بیمه و بازنشستگی سهم کارفرما	۱,۳۷۴	۱,۸۳۲	۳,۲۵۰	(۱,۴۱۸)	(۷۷)
۱۵	تعداد کارمندان	۳۹	۳۶	۵۳	(۱۷)	(۴۷)
۱۶	حقوق و مزایای کارمندان	۱۵۷,۶۸۵	۱۳۸,۷۷۱	۲۳۷,۳۱۵	(۹۸,۵۴۴)	(۷۱)
۱۷	حقوق و مزایای مستمر (حقوق و مزایای حکم)	۷۴,۶۳۴	۶۷,۱۴۰	۱۱۷,۴۳۵	(۵۰,۲۹۵)	(۷۵)
۱۸	رفاهیات	۴۱,۰۴۹	۳۶,۹۲۷	۵۱,۰۳۵	(۱۴,۱۰۸)	(۳۸)
۱۹	اضافه کار	۱۷,۶۷۵	۱۴,۴۰۰	۲۰,۵۰۹	(۶,۱۰۹)	(۴۲)
۲۰	عیدی و پاداش	۷,۱۶۱	۵,۵۴۴	۲۰,۹۶۳	(۱۵,۴۱۹)	(۲۷۸)
۲۱	حق بیمه و بازنشستگی سهم کارفرما	۱۷,۱۶۶	۱۴,۷۶۰	۲۷,۲۷۳	(۱۲,۶۱۳)	(۸۵)
۲۲	تعداد اشخاص حقیقی	۴	۴	۵	(۱)	(۲۵)
۲۳	خدمات قراردادی - اشخاص حقوقی	۱۷,۸۹۲	۱۴,۶۰۰	۲۴,۰۲۵	(۹,۴۲۵)	(۶۵)
۲۴	تعداد سایر کارکنان	۴	۵	۱	۴	۸۰
۲۵	هزینه سایر کارکنان	۱۵,۶۶۶	۸,۵۸۳	۴,۵۴۲	۴,۰۴۱	۴۷
۲۶	جمع حقوق و دستمزد	۲۰۴,۱۵۴	۱۷۹,۱۶۹	۲۸۶,۵۸۹	۱۰۷,۴۲۰	(۶۰)
۲۷	خدمات قراردادی - اشخاص حقوقی	۱۶۹,۸۰۰	۳۴۴,۸۰۰	۱۸۷,۶۹۰	۱۵۷,۱۱۰	۴۴
۲۸	استهلاک	۵۳,۹۹۲	۴۸,۷۲۵	۱,۴۰۹,۳۰۲	(۱,۳۶۰,۵۷۷)	(۲,۷۹۲)
۲۹	آب، برق، سوخت	۳,۶۸۶	۳,۵۷۸	۵,۶۵۷	(۲,۰۷۹)	(۵۸)
۳۰	تعمیرات و نگهداری	۸,۶۳۰	۱۵,۵۲۱	۹,۶۰۷	۵,۹۱۴	۲۸
۳۱	مخابرات و ارتباطات	۸۹۸	۲,۱۳۸	۷۸۷	۱,۳۵۱	۶۳
۳۲	سایر هزینه ها	۹,۱۱۴	۳۵,۲۲۷	۱۲,۶۷۵	۱۲,۵۵۲	۵۰
۳۳	جمع هزینه های سربار	۲۴۶,۱۲۰	۴۳۹,۹۸۹	۱,۶۲۵,۷۱۸	(۱,۱۸۵,۷۲۹)	(۲۶۹)
۳۴	جمع قیمت تمام شده در بخش آب	۴۵۰,۲۷۴	۶۱۹,۱۵۸	۱,۹۱۲,۳۰۷	(۱,۲۹۳,۱۴۹)	(۳۰۹)

شرکت سهامی آب منطقه ای گلستان
سایر اطلاعات مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

ادامه پیوست ۲

گزارش عملکرد با بودجه مصوب اصلاحی در اجرای مفاد ماده ۱۱ آیین نامه انتظام بخشی، شفاف سازی وضابطه مهندسازی درآمدها و هزینه های شرکت های دولتی و اصلاحی آن به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

ردیف	عناوین بودجه تفصیلی (۱)	بودجه مصوب (۲)	بودجه اصلاحی (۳)	عملکرد (۴)	تغییرات عملکرد نسبت به بودجه مصوب/اصلاحی (۵)	
					مبلغ	درصد
۳۵	بخش ارائه خدمات و حق النظاره		۰			
۳۶	تعداد کارگران	۳	۵	۴	۱	۲۰
۳۷	دستمزد و مزایای کارگران	۱۲,۹۱۱	۲۱,۵۱۹	۲۰,۷۰۷	۸۱۲	۴
۳۸	دستمزد و مزایا	۵,۹۷۲	۹,۹۵۴	۸,۸۶۰	۱,۰۹۴	۱۱
۳۹	رفاهیات	۳,۲۸۵	۵,۴۷۵	۴,۳۸۹	۱,۰۸۶	۲۰
۴۰	اضافه کار	۱,۷۱۰	۲,۸۵۰	۲,۶۲۵	۲۲۵	۸
۴۱	عیدی و پاداش	۵۷۰	۹۵۰	۱,۵۸۳	(۶۳۳)	(۶۷)
۴۲	حق بیمه و بازتسهلی سهام کارفرما	۱,۳۷۴	۲,۲۹۰	۳,۲۵۰	(۹۶۰)	(۴۲)
۴۳	تعداد کارمندان	۲۸	۳۶	۲۲	۱۴	۳۹
۴۴	حقوق و مزایای کارمندان	۱۱۳,۲۱۰	۱۳۸,۷۷۱	۹۳,۶۸۵	۴۵,۰۸۶	۳۲
۴۵	حقوق و مزایای مستمر (حقوق و مزایای حکم)	۵۳,۵۸۴	۶۷,۱۴۰	۴۶,۵۳۲	۲۰,۶۰۸	۳۱
۴۶	رفاهیات	۲۹,۴۷۱	۳۶,۹۲۷	۲۰,۲۲۲	۱۶,۷۰۵	۴۵
۴۷	اضافه کار	۱۲,۶۹۰	۱۴,۴۰۰	۸,۱۲۶	۶,۲۷۴	۴۴
۴۸	عیدی و پاداش	۵,۱۴۱	۵,۵۴۴	۷,۹۵۹	(۲,۴۱۵)	(۴۴)
۴۹	حق بیمه و بازتسهلی سهام کارفرما	۱۲,۳۲۴	۱۴,۷۶۰	۱۰,۸۴۶	۳,۹۱۴	۲۷
۵۰	تعداد اشخاص حقیقی	۲	۳	۱	۲	۶۷
۵۱	خدمات قراردادی - اشخاص حقیقی	۸,۹۴۶	۱۰,۹۵۰	۳,۶۳۴	۷,۳۱۶	۶۷
۵۲	تعداد سایر کارکنان	۵	۴	۱	۳	۷۵
۵۳	هزینه سایر کارکنان	۱۹,۵۸۳	۳,۶۵۰	۴,۵۴۳	(۸۹۳)	(۲۴)
۵۴	جمع حقوق و دستمزد پرداختی در بخش ارائه خدمات و حق النظاره	۱۵۴,۶۵۰	۱۷۴,۸۹۰	۱۲۲,۵۶۹	۵۲,۳۲۱	۳۰
۵۵	خدمات قراردادی - اشخاص حقوقی	۱۷۸,۵۴۴	۲۳۸,۵۴۴	۱۸۷,۶۹۰	۵۰,۸۵۴	۲۱
۵۶	استهلاک	۴۲,۴۲۱	۴۸,۷۲۶	۱,۴۰۹,۳۰۱	(۱,۳۶۰,۵۷۵)	(۲,۷۹۲)
۵۷	آب، برق، سوخت	۲,۸۹۶	۳,۵۷۶	۵,۶۵۶	(۲,۰۸۰)	(۵۸)
۵۸	تعمیرات و نگهداری	۶,۷۷۸	۹,۷۱۰	۹,۶۰۶	۱۰۴	۱
۵۹	مخابرات و ارتباطات	۷۰۳	۸۴۴	۷۸۷	۵۷	۷
۶۰	سایر هزینه ها	۷,۱۶۰	۳۰,۹۸۳	۱۲,۶۷۶	۱۸,۳۰۷	۵۹
۶۱	جمع هزینه های سربار	۲۳۸,۵۰۲	۳۳۲,۳۸۳	۱,۶۲۵,۷۱۶	(۱,۲۹۳,۲۳۳)	(۳۸۹)
۶۲	جمع قیمت تمام شده در بخش ارائه خدمات و حق النظاره	۳۹۳,۱۵۲	۵۰۷,۲۷۳	۱,۷۴۸,۲۸۵	(۱,۲۴۱,۰۱۲)	(۲۴۵)
۶۳	جمع خدمات تمام شده در بخش های آب و حق النظاره	۸۴۳,۴۲۶	۱,۱۲۶,۴۳۱	۳,۶۶۰,۵۹۲	(۲,۵۳۴,۱۶۱)	(۲۲۵)
۶۴	سود / (زیان) ناخالص	۱۲۲,۷۴۰	۲۹۱,۷۱۵	(۲,۲۲۱,۴۴۵)	(۲,۵۱۳,۱۶۰)	(۸۶۲)

شرکت سهامی آب منطقه ای گلستان
سایر اطلاعات مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

ادامه پیوست ۲

گزارش عملکرد با بودجه مصوب اصلاحی در اجرای مفاد ماده ۱۱ آیین نامه انتظام بخشی، شفاف سازی وضابطه مندرجات درآمدها و هزینه های شرکت های دولتی و اصلاحی آن به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

ردیف	عناوین بودجه تفصیلی (۱)	بودجه مصوب (۲)	بودجه اصلاحی (۳)	عملکرد (۴)	تغییرات عملکرد نسبت به بودجه مصوب/اصلاحی (۵)	
					مبلغ	درصد
۶۵	هزینه های اداری و عمومی					
۶۶	تعداد کارگران	۱	۲	۴	(۲)	(۱۰۰)
۱۱۴	دستمزد و مزایای کارگران	۴,۳۰۴	۸,۶۰۷	۱۶,۶۴۲	(۸,۰۳۵)	(۹۳)
۱۱۵	دستمزد و مزایا	۱,۹۹۱	۳,۹۸۱	۷,۰۷۳	(۳,۰۹۲)	(۷۸)
۱۱۶	رفاهیات	۱,۰۹۵	۲,۱۹۰	۳,۵۰۴	(۱,۳۱۴)	(۶۰)
۱۱۷	افزافه کار	۵۷۰	۱,۱۴۰	۲,۰۹۶	(۹۵۶)	(۸۴)
۱۱۸	عیدی و پاداش	۱۹۰	۳۸۰	۱,۳۷۴	(۹۹۴)	(۲۶۲)
۱۱۹	حق بیمه و بازتنستگي سهم کارفرما	۴۵۸	۹۱۶	۳,۵۹۵	(۱,۶۷۹)	(۱۸۳)
۱۲۰	تعداد کارمندان	۳۲	۳۶	۳۴	۲	۶
۱۲۱	حقوق و مزایای کارمندان	۱۲۹,۳۸۳	۱۳۸,۷۷۱	۱۴۶,۰۸۶	(۷,۳۱۵)	(۵)
۱۲۲	حقوق و مزایای مستمر (حقوق و مزایای حکم)	۶۱,۲۳۸	۶۷,۱۴۰	۷۳,۳۱۷	(۶,۱۷۷)	(۹)
۱۲۳	رفاهیات	۳۳,۶۸۱	۳۶,۹۲۷	۳۱,۸۶۲	۵,۰۶۵	۱۴
۱۲۴	افزافه کار	۱۴,۵۰۳	۱۴,۴۰۰	۱۲,۸۰۴	۱,۵۹۶	۱۱
۱۲۵	عیدی و پاداش	۵,۸۷۶	۵,۵۴۴	۱۱,۰۱۴	(۵,۴۷۰)	(۹۹)
۱۲۶	حق بیمه و بازتنستگي سهم کارفرما	۱۴,۰۸۵	۱۴,۷۶۰	۱۷,۰۸۹	(۲,۳۲۹)	(۱۶)
۱۲۷	تعداد اشخاص حقیقی	۲	۰	۰	۰	۰
۱۲۸	خدمات قراردادی - اشخاص حقیقی	۸,۹۴۶	۰	۰	۰	۰
۱۲۹	تعداد سایر کارکنان	۰	۰	۰	۰	۰
۱۳۰	هزینه سایر کارکنان	۰	۰	۰	۰	۰
۱۳۱	خدمات قراردادی - اشخاص حقوقی	۲۷,۳۹۲	۵۷,۳۹۲	۲۰۹,۶۱۰	(۱۵۲,۲۱۸)	(۲۶۵)
۱۳۲	استهلاک	۱,۵۱۸	۲,۰۱۸	۲۵,۹۲۷	(۲۳,۹۰۹)	(۱,۱۸۵)
۱۳۳	آب، برق، سوخت	۶۹۷	۴,۶۳۶	۲,۲۸۱	۲,۳۵۵	۵۱
۱۳۴	تعمیرات و نگهداری	۳,۹۸۲	۵,۰۷۷	۴,۲۳۰	۸۴۷	۱۷
۱۳۵	مخابرات و ارتباطات	۱,۸۴۰	۱,۰۱۸	۱,۸۲۸	(۸۱۰)	(۸۰)
۱۳۶	جمع پاداش و سنوات خدمت کارکنان	۴۴,۳۲۰	۴۴,۳۲۰	۶۵,۰۵۱	(۲۰,۷۳۱)	(۴۷)

شرکت سهامی آب منطقه ای گلستان
سایر اطلاعات مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

ادامه پیوست ۲

گزارش عملکرد با بودجه مصوب اصلاحی در اجرای مفاد ماده ۱۱ آئین نامه انتظام بخشی، شفاف سازی و ضابطه مندسازی درآمدها و هزینه های شرکت های دولتی و اصلاحی آن به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

ردیف	عناوین بودجه تفصیلی (۱)	بودجه مصوب (۲)	بودجه اصلاحی (۳)	عملکرد (۴)	تغییرات عملکرد نسبت به بودجه مصوب/اصلاحی (۵)	
					مبلغ	درصد
۱۳۷	پاداش پایان خدمت بازنشستگان	۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۶۵,۰۵۱	(۲۵,۰۵۱)	(۶۳)
۱۳۸	سایر هزینه های بازنشستگان	۴,۳۲۰	۴,۳۲۰	۰	۴,۳۲۰	۱۰۰
۱۳۹	سایر هزینه های اداری	۳۵۸	۱۴,۱۰۲	۵۴,۰۲۳	(۳۹,۹۲۱)	(۲۸۳)
۱۴۰	جمع هزینه های عمومی و اداری	۲۲۲,۷۴۰	۲۷۵,۹۴۱	۵۲۵,۶۷۸	(۲۴۹,۷۳۷)	(۹۱)
۱۴۱	جمع کل هزینه	۱,۰۶۶,۱۶۶	۱,۴۰۲,۳۷۲	۴,۱۸۶,۴۶۹	(۳,۷۸۳,۸۹۷)	(۱۹۹)
۱۴۲	سود (زیان) عملیاتی	(۱۰۰,۰۰۰)	۱۵,۷۷۴	(۲,۷۴۷,۱۲۲)	(۲,۷۶۲,۸۹۶)	(۱۷,۵۱۶)
۱۴۳	سایر دریافت ها	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	(۵۰,۰۰۰)	(۵۰)
۱۴۴	سایر پرداخت ها	۰	(۱۱۵,۷۷۴)	(۱۱,۴۵۷)	۱۰۴,۳۱۷	۹۰
۱۴۵	سود قبل از کسر مالیات / (زیان)	۰	۰	(۲,۷۰۸,۵۸۰)	(۲,۷۰۸,۵۸۰)	(۱۰۰)
۱۴۶	مالیات	۰	۰	۰	۰	۰
۱۴۷	سود ویژه ۵۰٪	۰	۰	۰	۰	۰
۱۴۸	سود/(زیان) خالص نقل به حساب تخصیص سود/منابع تأمین زیان	۰	۰	(۲,۷۰۸,۵۸۰)	(۲,۷۰۸,۵۸۰)	(۱۰۰)
۱۴۹	اندوخته قانونی	۰	۰	۰	۰	۰
۱۵۰	جمع حساب تخصیص سود	۰	۰	۰	۰	۰
۱۵۱	ذخایر سال	۰	۰	۰	۰	۰
۱۵۲	جمع منابع تأمین زیان	۰	۰	۰	۰	۰
۱۵۳	منابع					
۱۵۴	ذخایر سال	۹۷,۹۳۱	۹۹,۴۶۹	۰	(۹۹,۴۶۹)	(۱۰۰)
۱۵۵	سایر	۰	۰	۰	۰	۰
۱۵۶	منابع عمومی دولت	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰	(۱,۰۰۰)	(۱۰۰)
۱۵۷	سایر دارایی های جاری	۷۶,۰۶۱	۱۹۴,۵۲۳	۰	(۱۹۴,۵۲۳)	(۱۰۰)
۱۵۸	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۷۶,۰۶۱	۱۹۴,۵۲۳	۰	(۱۹۴,۵۲۳)	(۱۰۰)
۱۵۹	جمع منابع	۱۷۴,۹۹۲	۲۹۴,۹۹۲	۰	(۲۹۴,۹۹۲)	(۱۰۰)
۱۶۰	مصارف					
۱۶۱	طرح های تملک دارایی های سرمایه ای از محل منابع عمومی دولت	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰	۱,۰۰۰	۱۰۰
۱۶۲	طرح های تملک دارایی های سرمایه ای از محل منابع داخلی	۶۵,۰۰۰	۶۵,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۳۵,۰۰۰	۵۴
۱۶۳	زمین	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	۰	۵,۰۰۰	۱۰۰

شرکت سهامی آب منطقه ای گلستان
سایر اطلاعات مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

ادامه پیوست ۲

گزارش عملکرد با بودجه مصوب اصلاحی در اجرای مفاد ماده ۱۱ آیین نامه انتظام بخشی، شفاف سازی وضابطه مندرج درآمدها و هزینه های شرکت های دولتی و اصلاحی آن به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

ردیف	عناوین بودجه تفصیلی (۱)	بودجه مصوب (۲)	بودجه اصلاحی (۳)	عملکرد (۴)	تغییرات عملکرد نسبت به بودجه مصوب/اصلاحی	
					صیغ	درصد
۱۶۴	ساختمان و بهسازی آن	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	۰	۵,۰۰۰	۱۰۰
۱۶۵	تاسیسات و تجهیزات	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	۰	۵,۰۰۰	۱۰۰
۱۶۶	ماشین آلات	۰	۰	۰	۰	۰
۱۶۷	لوازم و ابزار فنی	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۰	۱۰,۰۰۰	۱۰۰
۱۶۸	وسایط نقلیه	۵,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۰	۱۰,۰۰۰	۱۰۰
۱۶۹	اثاثیه و منصوبات	۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	۴,۲۱۷	(۱,۲۱۷)	(۴۱)
۱۷۰	سرمایه گذاری در تحقیقات و پژوهش	۰	۵,۰۰۰	۱۰۰	۴,۹۰۰	۹۸
	سایر	۰	۱۱۰,۰۰۰		۱۱۰,۰۰۰	۱۰۰
	اعتبارات پدافند غیرعامل (جزئی از سایر هزینه های سرمایه ای)	۰	۰		۰	۰
۱۷۱	جمع هزینه های سرمایه ای	۹۹,۰۰۰	۲۱۹,۰۰۰	۳۴,۳۱۷	۱۸۴,۶۸۳	۸۴
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
۱۷۴	جمع بازپرداخت وامها و دیون	۷۵,۹۹۲	۷۵,۹۹۲	۰	۷۵,۹۹۲	۱۰۰
۱۷۵	جمع هزینه های سرمایه ای و بازپرداخت وامها و دیون	۱۷۴,۹۹۲	۲۹۴,۹۹۲	۳۴,۳۱۷	۲۶۰,۶۷۵	۸۸
	جمع مصارف	۱۷۴,۹۹۲	۲۹۴,۹۹۲	۳۴,۳۱۷	۲۶۰,۶۷۵	۸۸