



Ministry Of Energy

Mazandaran Regional Water Co.

شماره ملی: ۱۰۷۶۰۱۳۶۰۸۲
کد اقتصادی: ۴۱۱۳۴۵۶۵۱۷۱۷

تاریخ: ۱۴۰۲/۰۲/۰۴
شماره: ۲۶/۱۴۰۲/۸۳۶/۱۰۰
شماره د: ۱۴۰۲/۸۳۶/۳
پیوست: ندارد

« مهار تورم، رشد تولید »

جناب آقای مهندس ملایی

معاون محترم مجامع، توسعه مدیریت و پشتیبانی شرکت مدیریت منابع آب ایران

موضوع: صورتهای مالی سال ۱۴۰۱

با سلام و احترام؛

به پیوست یک جلد صورتهای مالی این شرکت منتهی به تاریخ ۲۹ / ۱۲ / ۱۴۰۱ به انضمام یادداشت های همراه
مشمول بر صورت وضعیت مالی، صورت سود و زیان و صورت جریان های نقدی که طی صورتجلسه شماره ۴ / ۱۴۰۲
مورخ ۳۰ / ۱ / ۱۴۰۲ هیات مدیره شرکت به تصویب رسیده است جهت استحضار تقدیم می گردد خواهشمند است
دستور فرمایید نسبت به اعزام حسابرس و بازرس قانونی و همچنین طرح در جلسه مجمع عمومی سالانه مساعدت لازم
بعمل آید.

حیدر داودیان

رئیس هیئت مجیره و مدیر عامل

۱۴۲-۴۹۷۴
۱۴۲-۲-۷

رونوشت صادره:

- معاونت محترم امور شرکت های دولتی وزارت امور اقتصاد و دارایی جهت استحضار به همراه یک جلد صورتهای مالی به انضمام یادداشت های پیوست
- ریاست محترم سازمان مدیریت و برنامه ریزی استان مازندران جهت استحضار به همراه یک جلد صورتهای مالی به انضمام یادداشت های همراه
- ریاست محترم سازمان حسابرسی کل کشور جهت استحضار به همراه یک جلد صورتهای مالی به انضمام یادداشت های پیوست
- ریاست محترم سازمان حسابرسی استان مازندران و گلستان جهت استحضار به همراه یک جلد صورتهای مالی به انضمام یادداشت های پیوست
- مدیر کل دیوان محاسبات استان مازندران جهت استحضار به همراه یک جلد صورتهای مالی به انضمام یادداشت های پیوست

* نامه بدون مهر فاقد اعتبار می باشد



وزارت نیرو
Ministry Of Energy

Mazandaran Regional Water Co.

تاریخ: ۱۴۰۲/۰۲/۰۴
شماره: ۲۶/۱۴۰۲/۸۳۶/۱۰۰
شماره د: ۱۴۰۲/۳۸۰۵/۳
پیوست: ندارد

« مهار تورم، رشد تولید »

شناسه ملی: ۱۰۷۶۰۱۲۶۰۸۲

کد اقتصادی: ۴۱۱۳۴۵۶۵۱۷۱۷

جناب آقای عبدالهی مدیریت محترم امور مالی و ذیحساب شرکت مدیریت منابع آب ایران جهت استحضار به همراه یک جلد صورتهای مالی به انضمام یادداشت های پیوست

اداره محترم امور مالیاتی شهرستان ساری جهت استحضار به همراه یک جلد صورتهای مالی به انضمام یادداشت های پیوست

رونوشت داخلی:

جناب آقای موسی نامدار شرکت آب منطقه ای مازندران

جناب آقای علی اصغر احمدی مشاور محترم مدیرعامل

سرکار خانم فاطمه محبوبی عضو محترم هیئت مدیره

جناب آقای قاسم اسلامی افرآء معاون محترم برنامه ریزی

جناب آقای صفر علی جلالیان معاون محترم منابع انسانی، مالی و پشتیبانی

جناب آقای سید مهدی موسوی نسب مدیر محترم مالی و ذیحسابی ✓

* نامه بدون مهر فاقد اعتبار می باشد

ساری، کیلومتر ۳ جاده ساری - قائمشهر، کد پستی: ۹۸۶۴۳ - ۴۸۱۵۸ تلفن ۴ - ۳۳۳۴۷۸۰۱ (۰۱۱) پست تصویری: ۳۳۳۴۷۸۰۰ (۰۱۱)
Sari, Km3 Qaem'shahr Road - Postal Code: 48158-98643 Tel: (011) 33347801-4 Fax: (011) 33347800

پست الکترونیکی: info@Mzrw.ir سایت: www.Mzrw.ir



شرکت آب منطقه‌ای مازندران

Ministry Of Energy

Mazandaran Regional Water Co

شناسه ملی: ۱۰۷۶۰۱۲۶۰۸۲

کد اقتصادی: ۴۱۱۳۴۵۶۵۱۷۱۷

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

مجمع عمومی صاحبان سهام

با احترام

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

شماره صفحه

۲

صورت سود و زیان

۳

صورت وضعیت مالی

۴

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

۵

صورت جریان های نقدی

۴۰-۶

یادداشت های توضیحی و سایر اطلاعات مالی

صورت های مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۳۰ به تأیید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره و مدیر عامل	حیدر داودیان
	عضو اصلی هیات مدیره و مشاور	موسی نامدار بابلی
	عضو اصلی هیات مدیره و مشاور	علی اصغر احمدی
	عضو اصلی هیات مدیره	فاطمه محبوبی
	مدیر امور مالی و ذیحساب جاری	سید مهدی موسوی نسب

* نامه بدون مهر فاقد اعتبار می باشد *

شرکت سهامی آب منطقه‌ای مازندران

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۷۳۹,۳۰۲	۱,۳۸۱,۴۰۰	۴	درآمدهای عملیاتی
(۱,۱۵۰,۴۴۲)	(۱,۸۰۳,۵۶۸)	۵	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی -
(۴۱۱,۱۳۹)	(۴۲۲,۱۶۸)		(زیان) ناخالص
(۱۴۰,۸۲۸)	(۲۱۸,۵۷۴)	۶	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۱۵۲,۹۵۵	۱۸۱,۳۰۳	۷	سایر درآمدها
(۳۹۹,۰۱۲)	(۴۵۹,۴۳۹)		(زیان) عملیاتی
۶۳,۶۶۶	۱۴۷,۳۲۶	۸	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
(۳۳۵,۳۴۶)	(۳۱۲,۱۱۳)		(زیان) خالص قبل از کمک دولت
۱۰۱,۰۰۰	۱۰۴,۵۰۰	۹	کمک دریافتی از دولت بابت جبران زیان -
(۲۳۴,۳۴۶)	(۲۰۷,۶۱۳)		(زیان) خالص
(۹۲,۴۰۹,۵۳۱)	(۹۱,۱۱۴,۳۰۷)	۲۷	مفاد جزء (۵) بند (د) تبصره (۲) قانون بودجه سال ۱۴۰۲ کل کشور

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت سهامی آب منطقه‌ای مازندران

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
			دارایی‌ها
			دارائی‌های غیر جاری
۴,۸۲۳,۱۰۰	۷,۱۴۹,۴۷۴	۱۰	دارایی‌های ثابت مشهود
۱,۷۴۳	۱,۷۴۶	۱۱	دارایی‌های نامشهود
۶۱۴	۳۸۶	۱۲-۲	دریافتنی‌های بلند مدت
۴,۸۲۵,۴۵۷	۷,۱۵۱,۶۰۶		جمع دارایی‌های غیر جاری
			دارایی‌های جاری
۴۶۶,۸۹۸	۶۵۲,۵۴۴	۱۲	دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
۶,۲۹۵	۴۶,۵۱۹	۱۳	موجودی نقد
۴۷۳,۱۹۳	۶۹۹,۰۶۳		جمع دارایی‌های جاری
۵,۲۹۸,۶۵۰	۷,۸۵۰,۶۶۹		جمع دارایی‌ها
			حقوق مالکانه، حقوق عمومی و بدهی‌ها
			حقوق مالکانه
۴,۹۰۷,۲۹۸	۴,۹۰۷,۲۹۸	۱۴	سرمایه -
۱,۶۲۶,۵۹۰	۲,۰۱۸,۹۵۵	۱۵	وجوه قابل انتقال به سرمایه / (زیان) انباشته
(۲,۲۸۹,۴۵۶)	(۲,۴۹۷,۰۶۹)		جمع حقوق مالکانه
۴,۲۴۴,۴۳۲	۴,۴۲۹,۱۸۴		حقوق عمومی
۸,۶۹۲	۸,۶۹۲	۱۶	حق اشتراک مشترکین آب زراعی مدرن
۴,۲۵۲,۱۲۴	۴,۴۳۷,۸۷۶		جمع حقوق مالکانه و حقوق عمومی
			بدهی‌ها
			بدهی‌های غیر جاری
۱۷۰,۹۵۹	۲,۳۳۴,۴۵۱	۱۷	پرداختنی‌های بلند مدت
۳۰۳,۴۱۵	۴۴۳,۳۹۴	۱۸	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۴۷۴,۳۷۴	۲,۷۷۷,۸۴۵		جمع بدهی‌های غیر جاری
			بدهی‌های جاری
۴۴۲,۸۰۵	۵۴۹,۱۵۶	۱۹	پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها
۴,۰۸۷	۳۲,۳۰۲	۲۰	مالیات پرداختنی
۱۲۴,۲۶۰	۵۳,۴۹۰	۲۱	پیش دریافت‌ها
۵۷۱,۱۵۲	۶۳۴,۹۴۸		جمع بدهی‌های جاری
۱,۰۴۵,۵۲۶	۳,۴۱۲,۷۹۳		جمع بدهی‌ها
۵,۲۹۸,۶۵۰	۷,۸۵۰,۶۶۹		جمع حقوق مالکانه، حقوق عمومی و بدهی‌ها

یادداشت‌های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت سپهاسی. آب منطقه‌ای مازندران
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

جمع کل	(زیان) آتیاشته	وجوه قابل انتقال به سرمایه	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴,۲۲۲,۵۰۰	(۳,۰۵۵,۱۱۰)	۱,۳۷۰,۳۱۲	۴,۹۰۷,۲۹۸
۲۵۶,۲۷۸	-	۲۵۶,۲۷۸	-
(۲۳۴,۳۴۶)	(۲۳۴,۳۴۶)	-	-
۴,۲۲۴,۴۳۲	(۳,۲۸۹,۲۵۶)	۱,۶۲۶,۵۹۰	۴,۹۰۷,۲۹۸
۳۹۲,۳۶۵	-	۳۹۲,۳۶۵	-
(۳۰۷,۶۱۳)	(۳۰۷,۶۱۳)	-	-
۴,۳۲۹,۱۸۴	(۳,۴۹۷,۰۶۹)	۲,۰۱۸,۹۵۵	۴,۹۰۷,۲۹۸

مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰
 بابت انتقال بدهی های بلند مدت (یادداشت ۱۶)

(زیان)خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۴۰۰

مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۳۰

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱
 وجوه قابل انتقال به سرمایه (یادداشت ۱۵-۲)

(زیان) خالص سال ۱۴۰۱

مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

یادداشتهای توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است .

شرکت سهامی آب منطقه‌ای مازندران
صورت جریان های نقدی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
(۱۴۰,۲۶۸)	(۱۳۹,۰۱۸)	نقد حاصل از عملیات
۱۰۱,۰۰۰	۱۰۴,۵۰۰	کمک های دریافتی از دولت بابت جبران زیان
-	۱,۰۳۶	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
(۳۹,۲۶۸)	(۳۲,۴۸۲)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۲۳,۷۸۳	۸۸,۰۰۰	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۱۱,۰۷۴)	(۱۴,۲۵۸)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
۱۲,۷۰۹	۷۳,۷۴۲	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۲۶,۵۵۹)	۴۰,۲۶۰	خالص (کاهش) در موجودی نقد
۳۲,۸۵۴	۶,۲۵۹	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۶,۲۹۵	۴۶,۵۱۹	مانده موجودی نقد در پایان سال
۲۵۶,۲۷۸	۲,۵۵۵,۸۵۷	معاملات غیر نقدی

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

شرکت سهامی آب منطقه‌ای مازندران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت سهامی آب منطقه‌ای مازندران به شناسه ملی ۱۰۷۶۰۱۲۶۰۸۲ با مصوبه هیأت وزیران در جلسه مورخ هجدهم مهر ماه ۱۳۶۳ بنا به پیشنهاد شماره ۹۱۵۱/۱۷۵۲/۵۰۵ مورخ ۱۳۶۳/۶/۲۴ وزارت نیرو و باستناد ماده ۳۲ قانون توزیع عادلانه آب با تفکیک شرکت سهامی آب منطقه‌ای شمال به دو شرکت آب منطقه‌ای گیلان و مازندران تشکیل گردید. جهت اجرای این مصوبه هیأت وزیران در جلسه مورخ ۱۳۶۵/۳/۱۱ با پیشنهاد شماره ۲۲۹۸۹/۱۰۵۱۶/۴۲۲ مورخ ۱۳۶۴/۱۲/۳ وزارت نیرو موافقت نمودند که تفکیک دو شرکت از تاریخ ۱۳۶۴/۱/۱۱ به مرحله اجرا درآید. براساس توافق فوق الذکر پس از تصویب هیأت محترم وزیران، نخست وزیر وقت مراتب را طی نامه شماره ۲۰۷۸۴ مورخ ۱۳۶۵/۴/۸ به وزارت نیرو ابلاغ و شرکت سهامی آب منطقه‌ای مازندران طی نامه شماره ۷۸۴ مورخ ۱۳۶۴/۷/۱۸ در اداره ثبت شرکت‌های ساری به ثبت رسیده است. ضمناً براساس مصوبه شماره ۲۰۲۳۰ مورخ ۱۳۷۷/۷/۲۶ هیأت محترم وزیران و ابلاغیه شماره ۲۰۲۳۰/۴۹۷۴۹ مورخ ۱۳۷۷/۷/۲۸ معاون اول محترم رئیس جمهور و تایید شورای نگهبان طی نامه شماره ۸۶۸۵/۱۲۲ مورخ ۱۳۷۷/۹/۱۱ نام شرکت به شرکت سهامی آب منطقه‌ای مازندران و گلستان تغییر یافت. هیأت وزیران در جلسه مورخ ۱۳۸۱/۱۲/۱۴ و ۱۳۸۳/۲/۷ بنا به پیشنهاد وزارت نیرو در اجرای ماده ۴ قانون برنامه سوم توسعه اقتصادی، اجتماعی، فرهنگی جمهوری اسلامی ایران مصوب سال ۱۳۷۹ اساسنامه شرکت را تصویب نمود. علاوه بر مطالب فوق متعاقب تصویب قانون تبدیل اداره کل آب استانها به شرکت، اداره کل آب گلستان در اواخر سال مالی ۱۳۸۴ از شرکت منتزع و حوزه فعالیت شرکت از ابتدای سال ۱۳۸۵ محدود به استان مازندران گردیده است از طرفی به موجب مصوبه مورخ ۱۳۸۴/۵/۵ هیأت محترم وزیران، نام شرکت به شرکت سهامی آب منطقه‌ای مازندران تغییر یافته که موضوع طی نامه شماره ۱/۴۹۴۸ مورخ ۱۳۸۵/۱۲/۱۴ در اداره ثبت اسناد و املاک شهرستان ساری ثبت و منتشر و در نتیجه ماده یک اساسنامه از این بابت اصلاح شده است. در حال حاضر شرکت سهامی آب منطقه‌ای مازندران جزء شرکت‌های تابعه شرکت مادر تخصصی مدیریت منابع آب ایران است و مرکز اصلی شرکت در کیلومتر ۳ جاده ساری - قائمشهر می باشد. در اجرای مصوبه شماره ۵۶۱۱/ت/۳۳۹۱۰ مورخ ۱۳۹۸/۳/۲۵ هیأت محترم وزیران، کلیه شرکتهای زیرمجموعه شرکت مادر تخصصی مدیریت منابع آب ایران از پیوست شماره ۲۰ آیین نامه اجرایی تشخیص، انطباق و طبقه بندی فعالیتها و بنگاه اقتصادی با هر یک 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 سیاست‌های 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.

شرکت سهامی آب منطقه ای مازندران

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲-۱- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۷ اساسنامه شامل شناخت، مطالعه، توسعه، حفاظت و بهره برداری بهینه از منابع آب، تأسیسات و سازه های آبی (به استثنای امور مربوطه به توزیع آب، جمع آوری و انتقال و تصفیه فاضلاب شهری و روستایی) و ظرفیتهای برق آبی در چارچوب تکالیف مندرج در قوانین و مقررات مربوط و سیاست های وزارت نیرو می باشد. فعالیت اصلی شرکت طی سال مورد گزارش به شرح مذکور بوده است.

۳-۱- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام و نیز تعداد کارکنان شرکت های خدماتی که بخشی از امور خدماتی شرکت را به عهده دارند، طی سال به شرح زیر بوده است:

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
نفر	نفر	کارکنان رسمی
۱۳۵	۲۰۲	کارکنان قراردادی
۸۶	۷۳	کارکنان قرارداد معین
۲۷	۲۳	
۲۴۸	۲۹۸	
۱۴۳	۱۱۴	کارکنان شرکت های خدماتی (حجمی)
۳۹۱	۴۱۲	

۳-۱-۱- در طی سال تعداد ۷ نفر از کارکنان جاری بازنشسته شدند همچنین ۷۰ نفر از پرسنل شرکت در طی دوره مالی به رسمی تبدیل شده اند و یک نفر طی سال ۱۴۰۱ فوت گردید.

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- آثار با اهمیت ناشی از به کارگیری استانداردهای جدید و تجدید نظر شده که در سال مالی لازم الاجرا هستند به شرح زیر است:

۱-۱-۲- استاندارد حسابداری شماره ۴۲ با عنوان «اندازه گیری ارزش منصفانه» در سال ۱۳۹۹ به تصویب رسیده و الزامات آن در مورد کلیه صورتهای مالی که در سال مالی آنها از تاریخ ۱۴۰۰/۱/۱ و بعد از آن شروع می شود لازم الاجرا است این استاندارد ارزش منصفانه را تعریف نموده، چهارچوب اندازه گیری ارزش منصفانه را مقرر و الزامات افشا درباره اندازه گیری ارزش منصفانه را تعیین می کند. الزامات این استاندارد حسابداری در مواردی کاربرد دارد که دیگر استانداردهای حسابداری، اندازه گیری ارزش منصفانه یا افشاء درباره اندازه گیری ارزش منصفانه و (اندازه گیری مبتنی بر ارزش منصفانه مانند ارزش منصفانه پس از کسر مخارج فروش، یا افشاء درباره آن اندازه گیری ها) را الزامی یا مجاز کرده باشد.

۳- اهمیت رویه های حسابداری

۱-۴- مبنای اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی به استثنای تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود (موضوع یادداشت توضیحی ۴-۳) بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

شرکت سهامی آب منطقه‌ای مازندران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲-۳- درآمد عملیاتی

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی یا دریافتی اندازه گیری می شود.

۲-۳-۱- در آمد عملیاتی حاصل از فروش آب (بجز مواردی که بابت آنها قرارداد منعقد نشده و آب بهاء کشاورزی که معاف است) در

زمان تحویل به مشتری شناسایی می شود.

۲-۳-۲- در آمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می شود.

۳-۲-۳- درآمدهای عملیاتی به روش های زیر اعمال حساب می شود :

شرح	روش اعمال حساب
آب بهاء کشاورزی	نقدی
حق النظاره آب شرب	تعهدی
پرورش ماهی	با قرارداد تعهدی، بدون قرارداد نقدی
اجاره بستر رودخانه ها	با قرارداد تعهدی، بدون قرارداد نقدی
آب سطحی صنعتی (آب معدنی) و ...	تعهدی
آب زیرزمینی (چشمه، صنعت، خدمات، بهداشت)	با قرارداد تعهدی، بدون قرارداد نقدی

۳-۲-۴- درآمد آب بهاء کشاورزی به صورت نقدی عمل می شود که صورت ریز بدهکاران در دفاتر جداگانه ای نزد امور

مشترکین نگهداری می گردد قابل ذکر آنکه به علت عدم شناسایی کامل سطح زیر کشت و کاداستر در منطقه ، تعداد کشاورزان منطقه ، نداشتن کنتور جداگانه برای هر یک از کشاورزان و عدم استفاده کشاورزان پائین دست از آب سد برای آبیاری ، نداشتن امکانات وصول و شرایط جغرافیایی و اجتماعی منطقه درآمد آب بهای کشاورزی به روش نقدی شناسایی گردیده است .

۳-۳- دارایی های ثابت مشهود

۳-۳-۱- دارایی های ثابت مشهود، به استثنای موارد مندرج در یادداشت ۴-۳ بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود . مخارج

بعدي مرتبط با دارائیهای ثابت مشهود 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 طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری داراییها 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 شود.

شرکت سهامی آب منطقه‌ای مازندران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۳-۲- استهلاک داراییهای ثابت مشهود، با توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوطه و با در نظر گرفتن مقررات ماده ۱۴۹ اصلاحی قانون مالیات‌های مستقیم مصوب ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۴ (گروه ۲۱ داراییهای صنعت آب و برق) براساس نرخها و روشهای زیر محاسبه میشود.

دارایی	عمر مفید (نرخ استهلاک)	روش استهلاک
ساختمان سد بتنی	۱۰۰ تا ۲۵ ساله	خط مستقیم
ساختمان‌های اداری و مسکونی	۱۵ ساله	خط مستقیم
ساختمانهای انبار فلزی	۲۵ ساله	خط مستقیم
ساختمان‌های تاسیساتی بتنی	۳۰ ساله	خط مستقیم
استخر	۱۵ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات، تجهیزات پمپاژ و تاسیسات	۵، ۱۰ و ۲۰ ساله	خط مستقیم
تجهیزات مکانیکی و برق سدها	۲۵ ساله	خط مستقیم
چاههای تأمین آب	۸ ساله	خط مستقیم
کانالهای بتنی	۳۰ ساله	خط مستقیم
مخازن سدها و راههای آبی	۷۵ ساله	خط مستقیم
وسائط نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
اثاثیه و منصوبات	۵ ساله	خط مستقیم

۳-۳-۳- 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 موردی که هر یک از داراییهای استهلاک پذیر (به استثنای ساختمانها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره‌برداری برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد. میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول صفحه فوق محاسبه می‌گردد. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۳-۴- استهلاک دارایی‌های تجدید ارزیابی شده با توجه به مبلغ دفتری جدید (پس از تجدید ارزیابی)، طی عمر مفید باقیمانده محاسبه و در حسابها منظور می‌شود.

۳-۴- تجدید ارزیابی دارایی‌ها

متعاقب تجدید ارزیابی سال ۱۳۸۱ داراییهای ثابت (به جزء اموال و اثاثیه) در سال ۱۳۹۰ نیز بخشی از دارایی‌های ثابت مشهود (شامل زمین، ساختمان و تاسیسات) در اجرای مفاد جزء (ب) بند (۷۸) قانون بودجه سال ۱۳۹۰ کل کشور توسط کارشناسان منتخب مجمع از بین کارکنان شاغل در شرکت تجدید ارزیابی شده و بر مبنای تجدید ارزیابی در حسابها منعکس گردیده است.

شرکت سهامی آب منطقه‌ای مازندران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۵- دارایی‌های نامشهود

۳-۵-۱- 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 بهره برداری است، متوقف می‌شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی‌شود.

۳-۵-۲- استهلاک دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاک ماده ۱۴۹ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۴ بر اساس نرخ و روش ذیل محاسبه می‌شود:

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

۳-۶- موجودی مواد و کالا

۳-۶-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» تک تک اقلام ارزشیابی می‌شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده قطعات و لوازم یدکی با بکارگیری روش میانگین موزون تعیین می‌گردد برای کالاهای ناباب و ضایعاتی شناسایی شده، معادل بهای تمام شده آنها ذخیره کاهش در ارزش شناسایی می‌گردد.

شرکت سهامی آب منطقه‌ای مازندران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۷- ذخایر

۳-۷-۱- ذخایر بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم 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.

۳-۷-۲- ذخیره مزایای پایان خدمت

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان، به استناد جزء ۳ بند الف تبصره ۱۱ قانون بودجه سال ۱۴۰۱، به ازای هر سال خدمت آنها معادل یکماه حقوق و مزایای مستمر بیمه پذیر (رسمی-حکمی و قراردادی) و برای کارگران بر اساس ماده ۲۷ قانون کار، معادل ۳۰ روزحقوق و مزایا به شرح جدول زیر در حسابها منظور می شود:

شرح حساب		مستند رسمی
حقوق + فوق العاده سختی کار + فوق العاده مشاغل تخصصی + فوق العاده ایثارگری (جمع حکم کارگزینی منهای عائله مندی و حق اولاد) با رعایت سقف قانون بودجه سال ۱۴۰۱	کارمند(رسمی و قراردادی)	
دستمزد روزانه(حقوق مبنا)+فوق العاده جذب+ سختی کار	کارگران دائم و قرارداد معین	

۳-۸- پس انداز بازنشستگی کارکنان

پس انداز کارکنان تا پایان سال ۹۱ 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 گردید. 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 ۱۴۰۱ ضریب حقوقی ۳۴۳۳ ریال می باشد) محاسبه و از کارکنان کسر و معادل آن نیز از محل اعتبار پرسنلی شرکت به حساب یاد شده واریز گردیده است.

۳-۹- حقوق عمومی

وجوهی که به عنوان حق انشعاب مشترکین به ازاءحق واگذاری برداشت جدیدآب از متقاضیان مصارف مختلف آب دریافت میگردد تا پایان سال ۱۳۸۲ تحت سرفصل حقوق عمومی در صورت وضعیت مالی طبقه بندی 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 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 تحت عنوان 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.

۳-۱۰- نحوه ثبت، نگهداری و گزارش حسابهای مربوط به عملیات طرح های تملک دارایی های سرمایه ای

حسابهای مربوط به طرح های تملک دارایی های سرمایه ای به صورت مستقل از عملیات جاری شرکت و در دفاتر جداگانه ای 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 هایی 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:

۳-۱۰-۱- 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.

۳-۱۰-۲- طرح های تملک دارایی های سرمایه ای غیر انتفاعی

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

شرکت سهامی آب منطقه‌ای مازندران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۴-درآمدهای عملیاتی

۱۴۰۰		۱۴۰۱		واحد	یادداشت
مقدار	میلیون ریال	مقدار	میلیون ریال		
۲۴۷,۲۱۸	۲,۳۱۱	۵۳۹,۲۲۶	۲,۲۳۵	میلیون متر مکعب	۲-۲ فروش آب
۸۲,۷۵۴	۲۷	۵۴,۰۷۲	۱۳	گیگا وات ساعت	۲-۳ فروش برق
۴۲۹,۹۷۲		۵۹۳,۲۹۸			فروش خالص
۲۷۹,۷۸۰	۱,۰۰۶	۷۳۶,۵۶۷	۱,۱۲۴	میلیون متر مکعب	۴-۴ درآمد حق نظاره و خدمات برداشتی چاهها
۲۹,۵۵۱	۸,۱۶۱	۵۱,۵۳۵	۱۲,۱۳۱	تعداد پرونده	۴-۵ درآمد ارائه خدمات کارشناسی
۷۳۹,۴۶۳		۱,۳۸۱,۴۰۰			

۴-۱-خالص درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

۱۴۰۰		۱۴۰۱		
درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	
میلیون ریال		میلیون ریال		
۲۸	۲۰,۹۹۱۸	۲۱	۲۹۶,۷۴۶	اشخاص وابسته
۷۲	۵۲۹,۳۸۵	۷۹	۱,۰۸۴,۶۵۷	سایر مشتریان
۷۳۹,۳۰۳		۱,۳۸۱,۴۰۳		

۴-۱-۱-درآمد آب و حق نظاره بشرح یادداشت توضیحی ۲-۳-۳ رویه های حسابداری شناسایی و در حسابها ثبت شده است.

۴-۱-۲-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.

۴-۱-۳- به علت عدم شناسایی کامل سطح زیر کشت و کاداستر در منطقه، تعدد کشاورزان منطقه، نداشتن کنتور جداگانه برای هر یک از کشاورزان و عدم استفاده کشاورزان پائین دست از آب سد برای آبیاری، نداشتن امکانات وصول و بعد سیاسی منطقه، درآمد آب بهاء کشاورزی به روش نقدی شناسایی گردیده است. توضیح اینکه درآمدهای فروش آب کشاورزی عمدتاً نقدی و بطور واقعی درحسابها اعمال شده است به همین دلیل نرخ فروش قابلیت مقایسه با سال مالی قبل ندارد.

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

۱۴۰۰		۱۴۰۱		یادداشت
حجم-میلیون متر مکعب	میلیون ریال	حجم-میلیون متر مکعب	میلیون ریال	
۱۹۶,۸۷۸	۱,۸۵۷	۳۴۲,۸۸۸	۱,۸۴۷	۲-۲-۱ آب کشاورزی
۸۵,۸۷۲	۲۵۴	۹۸,۹۸۰	۱۹۶	آب شرب
۲۰,۷۲۰	۹	۳۹,۲۳۵	۸	آب صنعتی
۴۲,۷۴۸	۱۹۱	۵۸,۱۲۳	۱۸۴	پرورش ماهی
۳۴۷,۲۱۸	۲,۳۱۱	۵۳۹,۲۲۶	۲,۲۳۵	

۴-۲-۱-فروش آب کشاورزی به تفکیک منابع تامین به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۰		۱۴۰۱		
حجم-میلیون متر مکعب	میلیون ریال	حجم-میلیون متر مکعب	میلیون ریال	
۱۰۳,۱۴۰	۱۶۶	۱۸۵,۹۵۰	۱۷۹	شبکه های مدرن
۸۸,۸۵۴	۹۰۷	۱۴۵,۳۵۷	۸۹۹	شبکه های نیمه مدرن
۴,۸۸۴	۷۸۴	۱۱,۵۸۰	۷۶۹	نیمه مدرن تنظیم نشده
۱۹۶,۸۷۸	۱,۸۵۷	۳۴۲,۸۸۷	۱,۸۴۷	

۴-۲-۱-۱-حجم آب براساس تحویل آب به کشاورزان در سال جاری بوده است اما وصولی درآمد آب کشاورزی به صورت نقدی می باشد به همین دلیل نرخ هر متر مکعب با سال قبل قابلیت مقایسه ندارد.

شرکت سهامی آب منطقه‌ای مازندران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۴-۲- فروش برق به میزان ۱۳۰۰۰ مگاوات (سال قبل ۲۷۰۰۰ مگاوات) مربوط به فروش برق تولیدی نیروگاه سد شهید رجایی به شرکت سهامی مدیریت شبکه برق ایران وابسته به وزارت نیرو (طبق صورتحسابهای صادره بر اساس نرخهای مصوب) می باشد. کاهش تولید برق به دلیل کاهش حجم آب می باشد.

۴-۴- درآمد خدمات حق النظاره و خدمات آب برداشتی چاهها و چشمه ها به تفکیک نوع مصارف به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۰		۱۴۰۱		یادداشت	
میلیون ریال	حجم میلیون متر مکعب	میلیون ریال	حجم میلیون متر مکعب		
۱۰,۶۷۶	۶۷۱	۳۲,۳۶۳	۷۰۷	۴-۴-۱	آب کشاورزی
۴۶,۲۸۵	۲۴۱	۱۹۷,۷۶۳	۳۰۹	۴-۴-۲	آب شرب
۱۲۸,۴۱۰	۶۲	۲۹۶,۲۳۹	۶۱	۴-۴-۳	آب صنعتی
۹۴,۴۰۹	۳۲	۲۱۰,۲۰۲	۴۷		سایر
۲۷۹,۷۸۰	۱,۰۰۶	۷۳۶,۵۶۷	۱,۱۲۴		

۴-۴-۱- 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 به عنوان حق النظاره ممنوع است. مبلغ فوق مربوط به وصولی قبل از قانون مصوب سال ۱۳۸۴ می باشد. به استناد بند (ه) تبصره ۸۰ قانون بودجه سال ۱۴۰۱ بابت آب کشاورزی وصول و به حساب خزانه داری کل کشور و به حساب درآمد دولت منظور می گردد.

۴-۴-۲- حق النظاره هر متر مکعب برداشت آب از منابع زیرزمینی توسط شرکت آب و فاضلاب شهری و روستایی مطابق تعرفه ابلاغی شماره ۱۴۰۱/۶۰۱۰۲/۲۰/۱۰۰ مورخ ۱۴۰۱/۱۱/۲۴ و وزیر محترم نیرو با نرخ ۳۲۸ ریال (سال قبل ۲۳۴ ریال) محاسبه شده است. علت افزایش نیز به دلیل تعرفه ابلاغی و حجم آب مصرفی می باشد.

۴-۴-۳- افزایش درآمد شرکت از منابع آبهای زیر زمینی جهت مصارف صنعت و خدمات عمدتاً ناشی از افزایش حجم نرخ فروش آب برداشتی براساس مصوبه شمره ۱۶۶۸۴۴۹ مورخ ۹۶/۱۱/۱۰ شورای اقتصاد و ابلاغیه شماره ۱۴۰۱/۱۰۵۰۴/۳۱/۱۰۰ مورخ ۱۴۰۱/۱/۱۰ وزیر نیرو می باشد.

۴-۴-۵- درآمد خدمات کارشناسی چاهها به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۰		۱۴۰۱		
میلیون ریال	تعداد پرونده	میلیون ریال	تعداد پرونده	
۲۸,۱۷۵	۷,۸۷۴	۵۰,۱۳۹	۱۱,۸۹۲	آب کشاورزی
۱,۳۷۶	۲۸۷	۱,۳۹۶	۲۳۹	آب صنعتی
۲۹,۵۵۱	۸,۱۶۱	۵۱,۵۳۵	۱۲,۱۳۱	

درآمد خدمات کارشناسی چاهها براساس ابلاغیه شماره ۱۴۰۱/۳۱۲۸۳/۲۰/۱۰۰ مورخ ۱۴۰۱/۵/۲۰ وزیر نیرو و در اجرای ماده ۸ قانون توزیع عادلانه آب با تقاضای مشترک جهت انجام مراحل درخواست حفر چاه، تغییر محل، کف شکنی، لایروبی و ... دریافت می شود. افزایش به دلیل تقاضای مشترکین تحت پوشش بوده است.

شرکت سهامی آب منطقه‌ای مازندران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۴-۶- جدول مقایسه‌ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده به شرح زیر است:

		۱۴۰۰			۱۴۰۱		
	درصد سود(زیان) ناخالصی به درآمد عملیاتی	سود (زیان) ناخالصی	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	درصد سود (زیان) ناخالصی به درآمد عملیاتی	سود (زیان) ناخالصی	بهای تمام شده
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
	(۲۰۲)	(۳۸۵,۸۵۷)	(۷۲۶,۴۳۰)	۲۴۰,۵۷۳	(۱۹۷)	(۷۷۴,۹۶۹)	(۱,۱۶۸,۱۵۶)
	۵۲	۴۴,۴۸۵	(۴۱,۳۸۷)	۸۵,۸۷۲	۴۱	۴۰,۵۷۰	(۵۸,۴۱۰)
	۷۹	۱۶,۴۲۸	(۴,۲۲۲)	۲۰,۷۲۰	۳۷	۱۶,۶۲۶	(۲۴,۵۹۹)
	۱۰۰	۵۳	-	۵۳	۱۰۰	۷,۸۲۴	-
	۵۶	۴۶۰,۵۱	(۳۶,۷۰۳)	۸۲,۷۵۴	۴۶	۲۴,۷۲۵	(۲۹,۳۴۷)
	(۸۸)	(۳۷۸,۸۲۰)	(۸۰۸,۷۹۲)	۴۲۹,۹۷۲	(۱۱۶)	(۶۸۷,۲۱۴)	(۱,۲۸۰,۵۱۴)
	۱	۱,۷۲۵	(۲۷۸,۰۴۵)	۲۷۹,۷۸۰	۴۲	۳۱۱,۷۶۵	(۴۲۴,۸۰۲)
	(۱۱۵)	(۳۴,۰۵۴)	(۶۳,۶۰۵)	۲۹,۵۵۱	(۹۱)	(۴۶,۷۱۹)	(۹۸,۲۵۴)
	(۱۰)	(۳۲,۳۱۹)	(۳۴۱,۶۵۰)	۳۰۹,۳۳۱	۲۴	۲۶۵,۰۴۶	(۵۲۲,۰۵۶)
	(۵۶)	(۴۱۱,۱۳۹)	(۱,۱۵۰,۴۴۲)	۷۲۹,۳۰۳	(۳۱)	(۴۲۲,۱۶۸)	(۱,۸۰۳,۵۶۸)
فروش خالص							
آب کشاورزی							۳۹۳,۱۸۷
آب شرب							۹۸,۹۸۰
آب صنعتی							۳۹,۳۲۵
سایر							۷,۸۲۴
برق							۵۴,۰۷۲
درآمد از بابت خدمات							۵۹۳,۳۹۸
خدمات برداشت آب (حق النظاره)							۷۲۶,۵۶۷
خدمات کارشناسی							۵۱,۵۲۵
جمع							۷۸۸,۱۰۲
							۱,۳۸۱,۴۰۰

سهمبرکت سهام آب منطقه‌ای مازندران
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۵- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

سال ۱۴۰۰- میلیون ریال

سال ۱۴۰۱- میلیون ریال

شرح	فروش		فروش		جمع	فروش		جمع	شرح	یادداشت
	برق	آب	برق	آب		برق	آب			
حقوق و مزایای کارگران رسمی	۰	۴۶۶۹	۰	۴۹۰۴۲۸	۵۴۰۹۷	۰	۴۹۰۴۲۸	۵۴۰۹۷	۵-۱	۵-۱
حقوق و مزایای کارمندان رسمی	۰	۳۸۴۰۸۹۷	۰	۲۸۰۵۷۲	۴۶۶۰۵۳۲	۰	۲۸۰۵۷۲	۴۶۶۰۵۳۲	۵-۲	۵-۲
خدمات قراردادی-کارمندان قراردادمعین	۰	۷۴۹	۰	۴۶۰۷۷۹	۴۷۰۵۲۸	۰	۱۰۰۷۴۷	۴۷۰۵۲۸	۵-۲	۵-۲
خدمات قراردادی-کارگران قراردادمعین	۰	۱۹۰۵۷۰	۰	۲۹۰۱۶۰	۴۸۰۷۳۰	۰	۱۱۰۴۱۰	۴۸۰۷۳۰	۵-۱	۵-۱
پاداش سنوات خدمت کارکنان	۰	۴۷۰۹۲۹	۰	۱۰۸۰۶۳۱	۱۵۶۰۵۵۰	۰	۴۲۰۴۴۳	۱۵۶۰۵۵۰	۲۱-۲	۲۱-۲
سریار:										
خدمات قراردادی اشخاص حقوقی	۰	۴۲۴۰۷۱۷	۰	۱۱۰۸۰۴	۵۳۵۰۵۲۱	۰	۲۶۹۰۸۰۵	۵۳۵۰۵۲۱	۵-۳	۵-۳
استهلاک	۰	۱۵۷۰۷۲۷	۰	۶۲۰۵۸۹	۲۲۵۰۸۲۸	۰	۱۳۴۰۴۶۵	۲۲۵۰۸۲۸		
آب و برق و سوخت	۰	۸۸۵	۰	۶۰۹۴	۸۰۲۰	۰	۱۰۲۵۴	۸۰۲۰		
تعمیرات و نگهداری	۰	۱۲۹۰۳۲۷	۰	۱۱۰۱۴	۱۶۳۰۷۶۱	۰	۲۲۰۵۲۶	۱۶۳۰۷۶۱	۵-۴	۵-۴
مخابرات و ارتباطات	۰	۰	۰	۵۰۵۴۷	۵۰۵۴۷	۰	۰	۵۰۵۴۷	۵-۵	۵-۵
سایر هزینه ها	۰	۸۰۶۹۶	۹۱	۱۰۰۴۸۵	۹۱۰۳۷۲	۱۹۹	۴۰۰۲۱۸	۹۱۰۳۷۲	۵-۶	۵-۶
جمع	۰	۱۰۲۵۱۰۱۶۶	۲۹۰۳۴۶	۴۶۹۰۹۹۳	۱۰۸۰۳۰۵۶۸	۵۳۰۶۳	۷۷۲۰۸۸	۱۰۸۰۳۰۵۶۸		

۵-۱- حقوق و مزایای کارگران به استناد بخشنامه شماره ۱۴۰۱/۲۷۴۴۲/۱۴۰۱ مورخ ۱۴۰۱/۱۴/۲۶ وزیر نیرو و همچنین مصوبه شورای عالی کار اقدام گردیده است.

۵-۲- علت افزایش حقوق و مزایای کارکنان به استناد قانون اصلاح بودجه سال ۱۴۰۱ کل کشور و ترمیم حقوق کارکنان مصوب و همچنین مصوبه هیئت محترم وزیران و به استناد بخشنامه شماره ۱۴۰۱/۱۶۷۵۹۷ مورخ ۱۴۰۱/۱۱/۲۲ میباشند

۵-۳- افزایش هزینه های خدمات قراردادی اشخاص حقوقی بابت افزایش نرخ حق الزحمه شرکتهای خدماتی (شامل نظافت و حفاظت و حراست ساختمانها) می باشد. (یادداشت ۱-۳) و همچنین صورت وضعیت های شرکت بهره برداری و توزیع آب مازندران برای ماههای آذر تا بهمن اسفند ماه ۱۴۰۰ جمعا به مبلغ ۱۵۶ میلیارد ریال در دفاتر سال ۱۴۰۱ ثبت شده است.

۵-۴- علت افزایش تعمیرات و نگهداری بدلیل تعمیرات شبکه و تأسیسات آبی بدلیل فرسوده شدن شبکه ها و کفاله ها و افزایش سطح عمومی قیمت ها در بازار می باشد.

۵-۵- مدیریت و کنترل در مصرف هزینه های مخابرات و ارتباطات در بخش تولید و خدمات باعث کاهش هزینه نسبت به سال قبل شده است.

۵-۶- افزایش سایر هزینه ها عمدتاً ناشی از برون سپاری کارها بخصوص مسدود کردن چاههای غیر مجاز و بابت برداشت از حساب بابت مالیات عملکردی و ارزش افزوده می باشد.

شرکت سهامی آب منطقه‌ای مازندران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۵-۷- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمولی (عملی)، نتایج زیر را نشان می‌دهد.

تولید واقعی سال ۱۴۰۰	تولید واقعی سال ۱۴۰۱	ظرفیت عملی	ظرفیت اسمی	بودجه مصوب سال ۱۴۰۱	واحد اندازه گیری	
۲,۳۱۱	۲,۲۳۵		۲,۵۷۸	۲,۱۵۳	میلیون متر مکعب	بهره برداری آب
۱,۰۰۶	۱,۱۲۴		۱,۹۰۰	۱,۰۴۴	میلیون متر مکعب	نظارت بر بهره برداری آب
۲۷	۱۳		۶۰	۲۵	گیگاوات ساعت	برق آبی

۶- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۵	۲۳,۴۷۵		دستمزد کارگری
۳۳,۵۷۸	۴۳,۱۲۳	۵-۲	حقوق و مزایای کارمندی
۲,۲۲۳	۲,۳۱۸		خدمات قراردادی اشخاص حقیقی
۵,۴۷۵	۱۴,۶۱۱		پاداش سنوات خدمت کارکنان
۸۹,۹۸۴	۱۱۴,۳۴۵	۵-۳	خدمات قراردادی اشخاص حقوقی
۳۷۵	۵۲۷		استهلاک
-	۱,۰۵۵		تعمیرات و نگهداری
۹,۱۵۸	۱۹,۱۲۰	۶-۱	سایر هزینه‌ها
۱۴۰,۸۲۸	۲۱۸,۵۷۴		

۶-۱- از مبلغ فوق ۵,۴۵۸ میلیون ریال مربوط به بدهی تامین اجتماعی بابت سال‌های ۸۹ الی ۱۳۹۶ می‌باشد.

شرکت سهامی آب منطقه‌ای مازندران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت	۱-۷ سایر درآمدها
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۱۲,۲۶۱	۱۲۶,۲۵۴	۷-۱	درآمد اجاره بستر رودخانه‌ها
۴۶	۴۷		درآمد خدمات آزمایشات آب
۱۹,۵۸۹	۲۶,۵۸۷	۷-۲	درآمد اجاره تأسیسات سدها
۲۱,۰۵۹	۲۸,۴۱۵	۷-۳	سایر (خسارت به آبخوان - سفره زیرزمینی)
۱۵۲,۹۵۵	۱۸۱,۳۰۳		

۷-۱ شناسایی درآمد اجاره بستر رودخانه در موارد دارای قرارداد، به صورت تعهدی و بدون قرارداد بصورت نقدی بوده است. علت افزایش آن در سال مالی هورد گزارش ناشی از شناسایی بسترهای جدید و وصول آن می باشد .
۷-۲ درآمد اجاره شامل فضای توریستی اطراف سد ها از جمله سد برنجستانک ، سد شیاده ، و سد سنبل رود می باشد . علت افزایش انعقاد قرارداد جدید می باشد.

۷-۳ مبلغ مذکور بابت اضافه برداشت از منابع آب های زیرزمینی به استناد دستورالعمل نحوه محاسبه حجم بهره برداری غیرمجاز به شماره ۱۴/۷۴۰/۰۱۴/۵۹۵/ مورخ ۱۳۹۵/۶/۱۷ ابلاغی از سوی وزارت نیرو دریافت می گردد.

۸- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۷۳	۴۵۵	۸-۱
۲۸,۴۸۱	۶۲,۴۲۲	۸-۲
۱,۰۶۵	۲,۲۰۲	
۱۵,۲۷۱	۷۷,۹۳۰	۱۰-۴
۴,۳۵۳	۱۹	۱۰-۴
۳,۹۲۳	۴,۲۹۸	۸-۳
۶۳,۶۶۶	۱۴۷,۳۲۶	

۸-۱- کاهش درآمد اجاره اماکن ورزشی بدلیل عدم استفاده از استخر و سالن های ورزشی می باشد.

۸-۲- درآمد اجاره اموال و ماشین آلات مربوط به اجاره ساختمان و ماشین آلات به شرکت بهره برداری و توزیع آب مازندران براساس قیمت کارشناس رسمی دادگستری می باشد.

۸-۳- درآمد متفرقه عمدتاً بابت اجاره ساختمان به بانک ملی می باشد .

۹- کمک دریافتی از دولت بابت جبران زیان

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۱,۰۰۰	۱۰۴,۵۰۰	۹-۱
-	-	۹-۲
۱۰۱,۰۰۰	۱۰۴,۵۰۰	

کمک زیان

جبران بخشی از هزینه دشت هراز

۹-۱- به موجب ابلاغیه شماره ۹۰۲۳۷ مورخ ۱۴۰۱/۲/۳۱ سازمان برنامه و بودجه کشور بابت اعتبارات تخصیصی (کمک زیان شرکتهای دولتی) و مبلغ ۱۰۴,۵۰۰ میلیون ریال بابت تأمین بخشی از زیان شرکت در سال ۱۴۰۱ تخصیص یافته و تماماً دریافت شده است.

شرکت سهامی آب منطقه ای مازندران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	ایزو آلات	اتاقه و منصوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تأمینات	ساختن	زمین
۵,۹۶۹,۸۱۴	۹۱۲	۲۱,۵۰۴	۸۶۹	۲,۷۵۷	۵۴۹,۷۰۹	۷۷,۵۲۰	۳۷۴,۵۴۲
۱۱۰,۷۷۳		۱۱۰,۷۷۳					
(۴,۷۶۴)	(۳۹)	(۸۰۴)	(۸)		(۵۶)		(۳,۸۴۷)
۲۵۶,۲۷۸	-	۱۱,۶۱۲	-		۲۴۲,۸۰۹		۱,۷۷۶
۶,۲۳۲,۴۰۱	۸۶۳	۴۳,۴۶۶	۸۶۱	۲,۷۵۷	۵,۷۳۳,۴۶۲	۷۷,۵۲۰	۳۷۲,۴۷۲
۱۴,۲۵۸	۴۷۱	۱۲,۷۸۷	-	-	-	-	-
(۱۰۰,۷۷۳)	-	-	-	-	(۵,۱۳۳)	(۵,۱۳۳)	(۳,۹۴۰)
۲,۵۵۹,۲۶۰	-	-	۱,۶۸۴	۱,۷۹۱	۲,۵۳۲,۶۴۶	۲۲,۱۲۹	
۱۱,۲۹۰	(۳۴)	(۱,۸۰۸)	(۱۳۳)	-	(۱,۶۰۱)	(۱,۵۷۷)	(۵,۱۳۳)
۸,۷۸۴,۵۵۶	۱,۲۰۰	۵۵,۴۴۵	۲,۴۰۸	۵,۵۴۸	۸,۲۶۵,۵۰۷	۹۱,۹۴۹	۲۶۲,۳۹۹
۱,۲۵۹,۸۱۱	۹۱۲	۸,۵۸۶	۸۶۹	۳,۵۱۱	۱,۳۲۱,۲۹۹	۲۴,۶۳۴	-
۱۵۰,۰۹۶		۴,۶۵۲	-	۲۴۶	۱۴۲,۴۱۰	۲,۷۸۸	-
(۶۰۶)	(۳۹)	(۴۹۲)	(۸)	-	(۵۶)	(۱)	-
۱,۴۰۹,۲۰۱	۸۶۳	۱۲,۷۷۶	۸۶۱	۲,۷۵۷	۱,۳۶۳,۶۵۲	۲۷,۴۲۱	-
۲۲۶,۳۵۵	۱۱	۸,۵۱۰	۱۵۰	۱۴۰	۲۱۴,۴۲۹	۳,۱۱۵	-
(۳)		-	-	-	(۳)	(۳)	-
(۵۷۱)	(۳۴)	(۳۲۴)	(۱۳۱)	-	(۸۲)	-	-
۱,۶۳۵,۰۸۲	۸۴۰	۲۰,۹۳۲	۸۸۰	۲,۸۹۷	۱,۵۷۸,۰۰۰	۲۰,۵۲۳	-
۷,۱۴۹,۴۷۴	۴۶۰	۳۴,۵۱۳	۱,۵۲۸	۱,۶۵۱	۶,۶۸۷,۵۰۷	۶۱,۴۱۶	۲۶۲,۴۹۹
۴,۸۳۲,۱۰۰	-	۳۰,۷۲۰	-	-	۴,۳۶۹,۸۰۹	۵,۰۰۹	۳۷۲,۴۷۲

۱-ادارهای ثابت مشهود

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰

واگذار شده (فروش)

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۴۰۰

افزایش

واگذار شده (فروش)

انتقالی از طرح‌های تسلک دارایی‌های سرمایه‌ای یادداشت (۱۵-۲)

نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۴۰۱

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰

استهلاک

نقل و انتقالات و واگذاری

مانده در پایان سال ۱۴۰۰

استهلاک ۱۴۰۱

فروش

نقل و انتقالات و واگذاری

مانده استهلاک در پایان سال ۱۴۰۱

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰

شرکت سهامی آب منطقه‌ای مازندران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

- ۱۰-۱- دارائی های ثابت مشهود شرکت (به استثنای وسائط نقلیه که جداگانه تحت پوشش بیمه بدنه و شخص ثالث می باشند) تا مبلغ ۴,۲۴۰,۰۶۶ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی، انفجار و صاعقه از پوشش بیمه ای برخوردار است .
- ۱۰-۲- افزایش ساختمان به مبلغ ۲۲۱۳۹ میلیون ریال بابت شناسایی ساختمان و و انتقالی از طرحهای عمرانی انتفاعی می باشد .
- ۱۰-۳- افزایش تاسیسات به مبلغ ۲۵۳۳۶۴۶ میلیون ریال بابت انتقال طرح سد البرز به جاری شرکت می باشد.
- ۱۰-۴- اضافات اثاثه و منصوبات عمدتاً، خرید کامپیوتر ، میز و صندلی ، چاپگر و کولر اسپیلیت می باشد .
- ۱۰-۵- فروش دارایی های ثابت به شرح زیر است:

شرح	بهای تمام شده	استهلاک انباشته	ارزش دفتری	بهای فروش	سود فروش
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
زمین	۲,۹۴۰	-	۲,۹۴۰	۶۷,۰۰۰	۶۳,۰۶۰
ساختمان	۶,۱۳۳	۳	۶,۱۳۰	۲۱,۰۰۰	۱۴,۸۷۰
	۱۰,۰۷۳	۳	۱۰,۰۷۰	۸۸,۰۰۰	۷۷,۹۳۰

۱۰-۵-۱- فروش زمین براساس مجوز به شماره ۱۴۰۱/۱۹۳/۲۰۶۱۳ مورخ ۱۴۰۱/۱۱/۲۱ مجمع عادی بطور فوق العاده شرکت می باشد .

۱۰-۵-۲- یک واحد ساختمان آب معدنی آمولو طبق مجوز شماره ۹۹/۲۷ مورخ ۱۳۹۹/۱۰/۱۵ به مبلغ ۲۱۰۰۰ میلیون ریال فروش رفته و تماماً وصول شده است .

۱۱- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	آب	گاز	تلفن	برق	بهای تمام شده
۱,۷۴۳	۳۱	۷۶	۱۴۴	۱,۴۹۲	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
-	-	-	-	-	افزایش
۱,۷۴۳	۳۱	۷۶	۱۴۴	۱,۴۹۲	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
-	-	-	-	-	افزایش
۱,۷۴۳	۳۱	۷۶	۱۴۴	۱,۴۹۲	مانده در پایان سال ۱۴۰۱

شرکت سهامی آب منطقه‌ای مازندران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۲- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
۱۲-۱- دریافتنی‌های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱				
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی	یادداشت	
					تجاری
					اسناد دریافتنی
۱۸,۰۶۵	۲۳,۵۴۹	(۱,۵۸۹)	۲۵,۱۳۸	۱۲-۱-۱	سایر مشتریان
۱۸,۰۶۵	۲۳,۵۴۹	(۱,۵۸۹)	۲۵,۱۳۸		
					حساب‌های دریافتنی
۲۶۴,۶۹۸	۴۷۶,۵۶۰	.	۴۷۶,۵۶۰	۱۲-۱-۲	اشخاص وابسته
۱۳۹,۸۴۹	۱۰۵,۲۴۰	(۷,۸۵۳)	۱۱۳,۰۹۳	۱۲-۱-۳	سایر مشتریان
۴۰۴,۵۴۷	۵۸۱,۸۰۰	(۷,۸۵۳)	۵۸۹,۶۵۳		
۴۲۲,۶۱۲	۶۰۵,۳۴۹	(۹,۴۴۲)	۶۱۴,۷۹۱		
					سایر دریافتنی‌ها
					حساب‌های دریافتنی
۱,۷۷۸	۱,۱۸۴	.	۱,۱۸۴		کارکنان (وام مساعده)
۱۹,۴۲۵	۲۰,۴۹۵	.	۲۰,۴۹۵	۱۲-۱-۴	سپرده‌های موقت
۲۳,۰۸۳	۲۵,۵۱۶	.	۲۵,۵۱۶	۱۲-۱-۵	سایر
۴۴,۲۸۶	۴۷,۱۹۵	.	۴۷,۱۹۵		
۴۶۶,۸۹۸	۶۵۲,۵۴۴	(۹,۴۴۲)	۶۶۱,۹۸۶		

۱-۱-۱۲- مانده اسناد دریافتنی تجاری بابت بدهی مشترکین جهت پرورش ماهی، اجاره بستر، آب معدنی به شرح ذیل می‌باشد:

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۲,۷۹۷	۲۶,۶۳۵	۱۲-۱-۱-۱
(۱,۵۸۹)	(۱,۵۸۹)	
۲۱,۲۰۸	۲۵,۰۴۶	
(۳,۱۴۳)	(۱,۴۹۷)	
۱۸,۰۶۵	۲۳,۵۴۹	

اسناد دریافتنی تجاری

کسر می‌شود: مطالبات مشکوک الوصول

کسر می‌شود: تهاتر با پیش دریافتها (یادداشت توضیحی ۲)

جمع

۱-۱-۱۲- اینداد دریافتنی مذکور تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغی وصول نشده است.

شرکت سهامی آب منطقه‌ای مازندران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱-۱-۱۲- مانده طلب از اشخاص وابسته به شرح ارقام زیر می باشد :

۱۴۰۰	۱۴۰۱			
خالص	خالص	کاهش ارزش	مانده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۲,۵۳۰	۵۱,۴۲۹	-	۵۱,۴۲۹	آب و فاضلاب استان تهران (بابت فروش آب)
۲۱۱,۱۱۰	۳۹۲,۰۷۳	-	۳۹۲,۰۷۳	آب و فاضلاب استان مازندران (بابت فروش آب)
۸۰۴	۸۰	-	۸۰	آب و فاضلاب استان سمنان (بابت فروش آب)
۲۵۴	۲,۹۷۸	-	۲,۹۷۸	مدیریت شبکه برق ایران (بابت فروش برق)
-	۳۰,۰۰۰	-	۳۰,۰۰۰	آب منطقه اچی تهران (بابت فروش آب)
۲۶۴,۶۹۸	۴۷۶,۵۶۰	-	۴۷۶,۵۶۰	

۱-۱-۱۲- مانده سایر مشتریان به شرح ارقام زیر می باشد :

۱۴۰۰	۱۴۰۱			
خالص	خالص	کاهش ارزش	مانده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸,۳۷۹	۷,۱۷۲	(۳)	۷,۱۷۵	مشترکین پرورش ماهی
۲۷,۰۹۲	۱۰,۱۳۳	(۳,۴۸۵)	۱۳,۶۱۸	مشترکین اجاره بستر
۱۹,۱۹۷	۲۳,۲۱۳	(۴,۳۳۳)	۲۷,۵۴۶	(بسته بندی) مشترکین آب
۸۵,۱۸۱	۶۴,۷۲۲	(۳۲)	۶۴,۷۵۴	سایر
۱۳۹,۸۴۹	۱۰۵,۲۴۰	(۷,۸۵۳)	۱۱۳,۰۹۳	جمع

۱-۱-۱۲-۱- مبلغ ۱۰۵۲۴۰ میلیون ریال از مطالبات فوق نقل از سالهای قبل می باشد ، تا تاریخ تصویب صورتهای مالی هیچ مبلغی وصول نشده است .

۱-۱-۱۲- مانده فوق بابت سپرده های دریافتی حسن انجام کار پیمانکاران نزد خزانه می باشد .

۱-۱-۱۲- سایر عمدتاً شامل مبلغ ۱۷,۰۰۰ میلیون ریال طلب از طرحهای عمرانی می باشد .

۱-۱-۱۲- حسابهای دریافتی بلند مدت

۱۴۰۰	۱۴۰۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۶۱۴	۳۸۶

حصه بلند مدت وام کارکنان

شرکت سهامی آب منطقه‌ای مازندران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۳- موجودی نقد

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۶۶۷	۴۰,۳۱۳	جاری ۴۰۰۱۱۱۶۸۰۴۰۲۰۹۲۸ بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران (درآمدی)
۱۲۴	۱۲۴	جاری ۲۱۶۵۰۸۵۰۰۱۰۰۸ بانک کشاورزی منابع طبیعی ساری
۷۴۲	۱,۸۱۶	جاری ۷۵۲۰۳۴۹۸۷ بانک کشاورزی منابع طبیعی (وام مسکن کارکنان)
.	.	جاری ۹۳۵۵۵۳۷۲۴ بانک کشاورزی منابع طبیعی (پرداخت وام ضروری)
۱	۱	جاری ۲۱۶۵۰۸۵۰۰۳۰۰۵ بانک کشاورزی شعبه منابع طبیعی ساری
۱,۷۶۱	۴,۲۶۵	جاری ۴۱۰۱۱۱۶۸۳۰۲۳۱۷۴۴ بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران (پرداخت از محل درآمد اختصاصی)
.	.	وجوه بین راهی (کمک دولت)
<u>۶,۲۹۵</u>	<u>۴۶,۵۱۹</u>	

شرکت سهامی آب منطقه‌ای مازندران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۴- سرمایه

سرمایه شرکت به مبلغ ۴,۹۰۷,۲۹۸ میلیون ریال است که به ۴۹۰,۷۲۹,۸۴۸ سهم ۱۰,۰۰۰ ریالی منقسم گردیده و تماماً متعلق به شرکت مادر تخصصی مدیریت منابع آب ایران می باشد.

۱۵- وجوه قابل انتقال به سرمایه

سرفصل مزبور به مبلغ ۲,۰۱۸,۹۵۵ میلیون ریال شامل موارد ذیل می باشد :

۱۵-۱- به استناد نامه شماره ۱۷/۱۰/۱۰۶۰۰ مورخ ۱۳۹۱/۱۱/۲۱ بانک ملی ایران و مصوبه شماره ۱۳۴۸۶۶/ت/۴۷۱۳۸ هـ مورخ ۱۳۹۰/۷/۱۶ هیئت محترم وزیران مبلغ ۵۱,۴۲۷ میلیون ریال بدهی تسهیلات مالی دریافتی بابت سد شهید رجایی به حساب بدهی دولت منتقل و مبلغ مزبور در شرکت آب منطقه‌ای مازندران به حساب سرمایه شرکت ثبت نشده منظور گردیده است و پس از انجام تشریفات قانونی به حساب سرمایه منتقل میشود .

۱۵-۲- در اجرای مفاد بند (د) تبصره ۷ قانون بودجه سال ۱۳۹۹ کل کشور و تصویب نامه هیئت محترم وزیران به شماره ۱۴۴۳۴/ت/۵۸۵۳۲ هـ مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۱۰ مبنی بر اجازه تسویه بدهی طرحهای تملک داراییهای سرمایه ای به بهره برداری رسیده بخش آب وزارت نیرو با مابه التفاوت قیمت تکلیفی و قیمت تمام شده فروش هر متر مکعب آب را پس از تایید سازمان حمایت از مصرف کنندگان و تولید کنندگان و سازمان حسابرسی ، مبلغ ۱,۳۱۸,۸۸۵ میلیون ریال از محل بدهی های بلند مدت به این سرفصل منتقل شده است همچنین در سال جاری مبلغ ۶۴۸,۶۴۳ میلیون ریال بابت انتقال طرحهای غیر انتفاعی به بهره برداری رسیده و به جاری شرکت انتقال یافته است. (یادداشت توضیحی ۱۰)

۱۶- حقوق عمومی

مانده حساب حقوق عمومی شامل مبلغ ۸,۶۹۲ میلیون ریال بابت حق اشتراک مشترکین آب زراعی مدرن تا پایان سال ۱۳۷۸ می باشد . قابل ذکر آنکه بعد از تاریخ یاد شده و براساس قوانین موجود حق اشتراک دریافتی بعنوان درآمد عمومی کشور تلقی و پس از وصول به حساب خزانه واریز می گردد.

شرکت سهامی آب منطقه‌ای مازندران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۷- پرداختنی‌های بلند مدت

	۱۴۰۱	۱۴۰۰
یادداشت	میلیون ریال	میلیون ریال
	۱۴۶,۹۵۹	۱۴۶,۹۵۹
	۲,۱۸۷,۴۹۲	۲۴,۰۰۰
	<u>۲,۳۳۴,۴۵۱</u>	<u>۱۷۰,۹۵۹</u>

حساب‌های پرداختنی

اشخاص وابسته

وجوه دریافتی از خزانه بابت ریز پروژه شبکه البرز

۱۷-۱- مانده فوق مربوط به طلب شرکت توسعه منابع آب نیروی ایران بابت بهره برداری نیروگاه برق آبی شهید رجایی می باشد. ضمناً بر اساس نامه مورخ ۱۳۹۶/۱۱/۲۱ آن شرکت مقرر گردیده مبلغ مزبور پس از انجام تشریفات افزایش سرمایه به عنوان مطالبات شرکت مدیریت منابع آب ایران به حساب سرمایه منتقل گردد، لذا به حساب بدهی بلند مدت منظور شده است.

۱۷-۲- مانده وجوه دریافتی از خزانه در ارتباط با طرحهای تملک دارایی سرمایه ای انتفاعی تکمیل شده و انتقال یافته به حسابهای عملیاتی شرکت به شرح زیر می باشد:

طرح‌های خاتمه نیافته (پروژه‌های خاتمه یافته)

	۱۴۰۱	۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
	۲,۱۶۳,۴۹۲	-
	۲۴,۰۰۰	۲۴,۰۰۰
	<u>۲,۱۸۷,۴۹۲</u>	<u>۲۴,۰۰۰</u>

پروژه سد البرز

(ریز پروژه طرح شبکه البرز)

شرکت سهامی آب منطقه‌ای مازندران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۴۰۰			۱۴۰۱			
جمع	سنوات خدمت کارکنان	ذخیره مرخصی	جمع	سنوات خدمت کارکنان	ذخیره مرخصی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۴۱,۷۰۹	۱۸۲,۴۱۸	۵۹,۲۹۱	۳۰۳,۴۱۵	۲۲۶,۰۳۱	۷۷,۳۸۴	مانده در ابتدای سال
(۱۵,۲۷۸)	(۱۱,۵۷۳)	(۳,۷۰۵)	(۳۱,۱۸۱)	(۲۳,۵۷۲)	(۷,۶۰۹)	پرداخت شده طی سال
۷۶,۹۸۴	۵۵,۱۸۶	۲۱,۷۹۸	۱۷۱,۱۶۰	۱۲۶,۰۸۰	۴۵,۰۸۰	ذخیره تأمین شده ۱۸-۱
۳۰۳,۴۱۵	۲۲۶,۰۳۱	۷۷,۳۸۴	۴۴۳,۳۹۴	۳۲۸,۵۳۹	۱۱۴,۸۵۵	

۱۸-۱- ذخیره پایان خدمت کارکنان به استناد جز ۷ بند الف تبصره ۱۲ قانون بودجه سال ۱۴۰۱ به ازای هر سال خدمت معادل یک ماه حقوق و فوق العاده های مشمول کسر بیمه حداکثر سی سال می باشد

شرکت سهامی آب منطقه‌ای مازندران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۹- پرداخت‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها
۱۹-۱- پرداختنی‌های کوتاه مدت:

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۸,۹۹۶	۴۵,۵۲۵	۱۹-۱-۱ اشخاص وابسته
۸۴,۴۵۵	۱۳۸,۱۹۱	۱۹-۱-۲ حق بیمه‌های پرداختنی
۹,۹۵۱	۵,۱۵۸	۱۹-۱-۳ مالیات‌های تکلیفی (حقوق کارکنان)
۱۹,۴۲۵	۲۰,۴۹۵	۱۹-۱-۴ سپرده حسن انجام کار
۱۱۸,۴۹۸	۹۱,۸۶۰	۱۹-۱-۵ هزینه‌های پرداختنی کارکنان و قرارداد معین
۷۵,۴۲۹	۱۰۸,۷۳۷	۱۹-۱-۶ مالیات و عوارض برارزش افزوده
۱۰۶,۰۵۱	۱۳۹,۱۹۰	۱۹-۱-۷ سایر
۴۴۲,۸۰۵	۵۴۹,۱۵۶	

۱۹-۱-۱ بدهی به شرکت‌های وابسته به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۰	۱۴۰۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۴,۵۳۲	۴۱,۳۱۷
۸۲۰	۴,۲۰۸
۳,۶۴۵	-
۲۸,۹۹۶	۴۵,۵۲۵

شرکت بهره برداری و توزیع آب مازندران (بابت صورت وضعیت وصول آب بها)
شرکت بهره برداری و توزیع برق مازندران (بهای برق مصرفی)
شرکت توسعه منابع آب نیروی ایران
شرکت مدیریت منابع آب ایران

۱۹-۱-۲ حق بیمه‌های پرداختنی بشرح اقلام زیر قابل تفکیک می باشد:

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۲,۳۷۱	۴۲,۱۶۶	۱۹-۱-۲-۱ بیمه پیمانکاران
۲۶,۹۶۷	۲۳,۷۶۰	بیمه دانا (۴٪ درپمان، عمر، مسئولیت و مزاد هزینه درمانی)
۸,۴۵۵	۱۱,۱۶۹	۱۹-۱-۲-۲ تامین اجتماعی ساری (گرامت دستمزد ایام بیماری)
۱۶,۵۳۹	۶۰,۹۷۹	تامین اجتماعی بیمه حقوق (سال ۱۴۰۱)
۱۲۳	۱۱۷	صندوق بازنشستگی بیمه سهم (کارمند و کارفرما)
۸۴,۴۵۵	۱۳۸,۱۹۱	

۱۹-۱-۳ بیمه پیمانکاران عمدتاً مربوط به ۵ درصد مکسوره از صورت وضعیت شرکت توزیع و بهره برداری آب مازندران و پیمانکاران خدماتی می باشد.

شرکت سهامی آب منطقه ای مازندران
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۱۹-۱-۲-۲- مانده حساب گرامت دستمزد بابت ۰٫۶ درصد حقوق و مزایای مشمول بیمه کارکنان می باشد که به موجب توافق بعمل آمده فی مابین وزارت نیرو با سازمان تأمین اجتماعی به عنوان گرامت ایام بیماری در حسابهای شرکت ذخیره شده و مبالغ قابل پرداخت بابت دستمزد ایام بیماری از این محل تأمین می گردد. ضمناً چنانچه گرامت پرداختی بیشتر از مبلغ ذخیره شده باشد به عنوان هزینه همان سال منظور می گردد.

۱۹-۱-۳- مالیات تکلیفی پرداختنی بابت مالیات حقوق کارکنان مربوط به ماه اسفند سال ۱۴۰۱ می باشد.

۱۹-۱-۴- مبلغ ۲۰۲۴۵ میلیون ریال بابت سپرده حسن انجام کار پیمانکاران و طرف قرارداد می باشد.

۱۹-۱-۵- مبلغ مذکور بابت حقوق و مزایای کارکنان جاری و قرارداد معین مربوط به سالهای ۱۳۹۹ لغایت ۱۴۰۱ می باشد و به علت عدم نقدینگی تا پایان سال تسویه نشده است.

۱۹-۱-۶- گردش مالیات و عوارض بر ارزش افزوده بشرح زیر است:

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده ابتدای دوره
۶۵,۹۳۴	۷۵,۴۲۹	افزایش طی دوره
۵۲,۲۵۵	۷۹,۱۴۹	
۱۱۸,۱۸۹	۱۵۴,۵۷۸	
		کسر میشود:
(۴۲,۷۶۰)	(۴۵,۸۴۱)	اعتبار مالیاتی
-	-	کاهش طی دوره
۷۵,۴۲۹	۱۰۸,۷۳۷	مانده پایان دوره

۱۹-۱-۶-۱- مبلغ فوق بابت مالیات و عوارض بر ارزش افزوده سالهای ۱۳۹۵ ، ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ لغایت ۱۴۰۱ بوده که بعلت عدم نقدینگی تاکنون پرداخت نگردیده است.

۱۹-۱-۷- مانده سایر حسابهای پرداختنی به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۵,۹۸۰	۴۳,۷۳۹	طلب کارکنان (بابت بازخرید خدمت کارکنان بازنشسته)
۱,۵۹۷	۲,۳۹۴	مرکز آموزشی علمی کاربردی صنعت آب و برق مازندران
۵۲,۶۷۰	۵۰,۷۴۸	۱۹-۱-۷-۱ شرکت خدماتی متصدیان اشل - خودروی استیجاری- نیروگاه
۲۵,۸۰۴	۴۲,۳۰۹	۱۹-۱-۷-۲ سایر اقلام
۱۰۶,۰۵۱	۱۳۹,۱۹۰	

۱۹-۱-۷-۱- بدهی به شرکت های خدماتی متصدی اشل ، خودروی های استیجاری و نیروگاه سد شهید رجایی بابت صورت وضعیت تایید شده سال ۱۴۰۱ می باشد که تا تاریخ تصویب صورتهای مالی مبلغ ۲۳۶۰۰ میلیون ریال در سال ۱۴۰۲ پرداخت شده است.

۱۹-۱-۷-۲- سازمان حسابرسی ۴,۷۲۵ میلیون ریال ، تعاونی مصرف ۲,۶۲۸ میلیون ریال ، مخابرات ۲,۴۰۶ میلیون ریال، شرکت فانوس ۲,۶۴۹ میلیون ریال ، دانشگاه علامه طباطبایی ۱,۱۹۰ میلیون ریال می باشد.

شرکت سهامی آب منطقه‌ای مازندران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲- مالیات پرداختنی

مالیات		مالیات		مالیات		مالیات		مالیات	
مبلغ به میلیون ریال		۱۴۰۰		۱۴۰۱		۱۴۰۰		۱۴۰۱	
نحوه تشخیص	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختنی	قطعی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
رسیدگی به دفاتر-قطعی	-	-	۳,۲۷۵	۳,۲۷۵	۲۹,۰۶۶	-	-	(۸۲,۷۸۴)	۱۳۹۶
رسیدگی به دفاتر-قطعی	-	-	-	۴,۰۸۷	۴,۶۵۵	-	-	(۱۱۷,۱۱۰)	۱۳۹۷
رسیدگی شده به دفاتر - تشخیصی	۲۲,۷۲۰	۲۲,۷۲۰	-	-	۲۲,۷۲۰	-	-	(۱۴۵,۰۴۴)	۱۳۹۸
رسیدگی شده به دفاتر - تشخیصی	۹,۵۸۲	۹,۵۸۲	-	-	-	-	-	(۱۷۰,۸۵۳)	۱۳۹۹
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	(۳۳۶,۳۴۶)	۱۴۰۰
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	(۲۰۷,۶۱۳)	۱۴۰۱
	۳۲,۳۰۲	۳۲,۳۰۲							

۲۰-۱- زیان تایید شده سنوات قبل شرکت مبلغ ۳۱,۸۱۶ میلیون ریال که مربوط به سال ۱۳۹۱ می باشد. علیرغم زیان تایید شده مزبور به دلیل فراهم نبودن شرایط شناخت دارایی مالیات انتقالی، از جمله متحمل نبودن وجود سود مشمول مالیات قابل استفاده در آینده تعدیلی از این بابت صورت نگرفته است.

۲۰-۲- مالیات پرداختنی شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۳۹۷ قطعی و تسویه شده است.

۲۰-۳- برای مطالبه سال ۱۳۹۸ برگ تشخیص مالیات بر درآمد این شرکت صادر شده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته است و نتیجه آن تاکنون مشخص نشده است اما

ذخیره لازم در دفاتر منظور شده است

۲۰-۳- برای مطالبه سال ۱۳۹۹ برگ تشخیص مالیات بر درآمد این شرکت صادر شده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته است و نتیجه آن تاکنون مشخص نشده است اما

ذخیره لازم در دفاتر منظور شده است

۲۰-۵- برای عملکرد سال ۱۴۰۰-۱۴۰۱ به دلیل زیان ابرازی، ذخیره در حسابها منظور نشده است.

شرکت سهامی آب منطقه‌ای مازندران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۱- پیش دریافت ها

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲۷,۴۰۳	۵۴,۹۸۷	۲۱-۱
(۳,۱۴۳)	(۱,۴۹۷)	
۱۲۴,۲۶۰	۵۳,۴۹۰	

پیش دریافتها
تفاوت با حساب اسناددریافتی تجاری (یادداشت ۱-۱۲)

۲۱-۱- اقلام عمده پیش دریافتها شامل مبلغ ۱۰۰۰۰ میلیون ریال از پیش دریافت فوق بابت علی الحسابهای دریافتی از آقای فضل الله قلیپور، مابقی بابت علی الحساب دریافتی از شرکتهای تولید آب معدنی که به علت آماده بهره برداری نبودن شرکتهای مذکور و بخشی از اجاره بسترکه منجر به انعقاد قرارداد نشده همین دلیل به حساب درآمد منظور نشده است.

۲۲- نقد حاصل از عملیات

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۲۳۴,۳۴۶)	(۲۰۷,۶۱۳)	{ زیان(خالص)
-	-	تعدیلات
(۱۰۱,۰۰۰)	(۱۰۴,۵۰۰)	کمک زیان دولت
(۱۹,۶۲۴)	(۷۷,۹۴۹)	سود حاصل از فروش دارایی ثابت
۶۱,۷۰۶	۱۳۹,۹۷۹	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۵۰,۰۹۶	۲۲۶,۳۵۵	استهلاک دارایی های غیر جاری
-	-	سایر
(۱۴۳,۱۶۸)	(۲۳,۷۲۸)	
(۱۰۰,۵۳۹)	(۱۷۹,۰۸۶)	{افزایش} دریافتنی‌های عملیاتی
-	-	کاهش پیش پرداخت های عملیاتی
۸۷,۳۵۰	۱۳۴,۵۶۶	افزایش پرداختنی های عملیاتی
۱۶,۰۸۹	(۷۰,۷۷۰)	{افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
(۱۴۰,۲۶۸)	(۱۳۹,۰۱۸)	نقد حاصل از عملیات

۲۲-۱- معاملات غیر نقدی

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۵۶,۲۷۸	۳۹۲,۳۶۵	انتقال از محل طرحهای استانی غیر انتفاعی
-	۲,۱۶۳,۴۹۲	انتقال از محل طرحهای ملی انتفاعی سد البرز
۲۵۶,۲۷۸	۳,۵۵۵,۸۵۷	

شرکت سهامی آب منطقه‌ای مازندران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۲- مدیریت سرمایه و ریسک‌ها

۲۳-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می‌کند 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 می‌شود. و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نمی‌باشد.

۲۳-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۰۴۵,۵۲۶	۱,۲۴۹,۳۰۱	جمع بدهی
(۶,۲۹۵)	(۴۶,۵۱۹)	موجودی نقد
۱,۰۳۹,۲۳۱	۱,۲۰۲,۷۸۲	خالص بدهی
۴,۲۴۴,۴۳۲	۶,۵۹۲,۶۷۶	حقوق مالکانه
۲۴/۵	۱۸/۲	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲۳-۲- مدیریت ریسک اعتباری

بخش عمده ای از درآمد های شرکت در رابطه با فروش آب کشاورزی، شرب و صنعت و خدمات کارشناسی که به صورت نقدی دریافت می‌شود و آن بخش از درآمد که مربوط به خدمات حق النظاره می‌باشد به صورت سالانه صورت حساب صادر و اقدام به اخذ وجه از مشترکین می‌شود.
مشتریانی که در ایفای تعهدات قراردادی خود اقدام ننموده اند به شرح زیر می‌باشد:

میزان مطالبات سر رسید شده	میزان مطالبات کل	نام مشتری
۵۱,۴۲۹	۵۱,۴۲۹	آب و فاضلاب استان تهران (فروش آب)
۳۹۲,۰۷۳	۳۹۲,۰۷۳	آب و فاضلاب استان مازندران
۸۰	۸۰	آب و فاضلاب استان سمنان
۲,۹۷۸	۲,۹۷۸	مدیریت شبکه برق ایران (فروش برق)
۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	آب منطقه ای تهران
۴۷۶,۵۶۰	۴۷۶,۵۶۰	

۲۳-۳- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب 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 می‌کند.

شرکت سهامی آب منطقه‌ای مازندران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۴ - معاملات با اشخاص وابسته

۱- ۲۴- در سال مورد گزارش شرکت فاقد معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت بوده است.

۲- ۲۴ - معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش بشرح ذیل می باشد :

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	شرح معامله	خرید خدمات	فروش کالا و خدمات (یادداشت ۴-)
شرکت اصلی	شرکت مدیریت منابع آب ایران	سهامدار	...	سهم هزینه های راهبردی	۱۲,۰۰۰	-
شرکت های تحت کنترل واحد (همگروه)	شرکت بهره برداری و توزیع آب مازندران	شرکت تحت کنترل واحد توسط وزارت نیرو	...	حق الزحمه خدمات نگهداری و بهره برداری از شبکه های آبیاری	۳۷۰,۰۰۰	-
	شرکت آب و فاضلاب استان مازندران	شرکت تحت کنترل واحد توسط وزارت نیرو	...	فروش آب شرب و حق النظاره آب سطحی	-	۲۴۰,۵۳۶
	شرکت آب و فاضلاب استان سمنان	شرکت تحت کنترل واحد توسط وزارت نیرو	...	فروش آب شرب و حق النظاره آب سطحی	-	۷۵۵
	شرکت آب و فاضلاب استان تهران	شرکت تحت کنترل واحد توسط وزارت نیرو	...	فروش آب شرب	-	۵۶,۱۶۲
	مدیریت شبکه برق ایران	شرکت تحت کنترل واحد توسط وزارت نیرو	...	فروش برق	-	۴۵,۹۴۷
جمع				۳۸۲,۰۰۰	۳۴۲,۴۰۰	

۲- ۲۴ - معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

۳- ۲۴ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری (یادداشت ۱-۲)	پرداختنی بلند مدت (یادداشت ۱۸)	سایر پرداختنی ها (یادداشت ۱-۱)	۱۴۰۱		۱۴۰۰	
					طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت اصلی	شرکت مدیریت منابع آب ایران	-	-	-	-	-	-	-
شرکت های تحت کنترل واحد (همگروه)	شرکت آب و فاضلاب استان مازندران	۳۹۲,۰۷۳	-	-	۳۹۲,۰۷۳	-	۲۱۱,۱۱۰	-
	شرکت آب و فاضلاب استان سمنان	۸۰	-	-	۸۰	-	۸۰۴	-
	شرکت بهره برداری و توزیع آب مازندران	-	-	۴۱,۳۱۷	-	۴۱,۳۱۷	-	۲۴,۵۲۲
	شرکت توسعه منابع آب نیروی ایران	-	۱۴۶,۹۵۹	-	-	۱۴۶,۹۵۹	-	۱۵۰,۶۰۳
	مدیریت شبکه برق ایران	۲,۹۷۸	-	-	-	-	۲۵۴	-
	شرکت بهره برداری و توزیع برق مازندران	-	-	۴,۲۰۸	-	۴,۲۰۸	-	۸۲۰
	شرکت آب و فاضلاب استان تهران	۵۱,۴۲۹	-	-	-	-	۵۲,۵۳۰	-
	شرکت آب منطقه ای تهران	۳۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-
جمع	۴۷۶,۵۶۰	۱۴۶,۹۵۹	۴۵,۵۲۵	۲۷۶,۵۶۰	۱۹۲,۴۸۴	۲۶۴,۶۹۸	۱۷۵,۹۵۵	

۲۵ - تعهدات، بدهی های احتمالی و داراییهای احتمالی

۱- ۲۵ - در تاریخ صورت وضعیت مالی شرکت فاقد تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی با اهمیت می باشد.

۲- ۲۶ - رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

رویدادهایی که از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورتهای مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی باشد، به وقوع نپیوسته است.

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

۲۷- خالص آثار کمی ناشی از ارائه خدمات و کالا به قیمت تکلیفی برابر مفاد جزء (د) بند (د) تبصره ۲ قانون بودجه سال ۱۴۰۲ کل کشور

تفاوت	برآورد بازار	درآمد واقعی	نرخ بازار	نرخ تکلیفی	مقدار	واحد اندازه گیری	شرح محصولات	سال ۱۴۰۱
میلیون ریال	میلیون ریال	ریال	میلیون ریال	ریال				مراکز تولید
(۶۷,۸۸۵,۳۷۱)	۶۸,۲۸۶,۲۸۲	۴۰,۱۰۱۱	۳۳,۶۲۲	۱۹۷	۲۰۳۱	میلیون متر مکعب آب	آب کشاورزی	آب سطحی
(۶,۴۹۰,۹۳۲)	۶,۵۸۹,۹۱۲	۹۸,۹۸۰	۳۳,۶۲۲	۵۰۵	۱۹۶	میلیون متر مکعب آب	آب شرب	
(۱۱,۷۰۳,۳۳۷)	۱۱,۷۳۶,۲۰۰	۳۲,۳۶۳	۱۶,۶۰۰	۴۶	۷۰۷	میلیون متر مکعب آب	حق النظاره کشاورزی	حق النظاره و خدمات برداشتی چاهها
(۴,۹۳۱,۶۳۷)	۵,۱۲۹,۴۰۰	۱۹۷,۷۶۳	۱۶,۶۰۰	۶۴۰	۳۰۹	میلیون متر مکعب آب	حق النظاره شرب	
(۱۰۲,۶۳۰)	۱۵۶,۷۰۲	۵۴,۰۷۲	۱۲,۰۵۴	۴,۱۵۹	۱۳	میکرووات ساعت	برق	
(۹۱,۱۱۴,۳۰۷)	۹۱,۸۹۸,۴۹۶	۷۸۴,۱۸۹						

تفاوت	برآورد بازار	درآمد واقعی	نرخ بازار	نرخ تکلیفی	مقدار	واحد اندازه گیری	شرح محصولات	سال ۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال	ریال	میلیون ریال	ریال				مراکز تولید
(۶۸,۶۱۷,۲۳۰)	۶۸,۸۵۷,۸۵۶	۲۴۰,۶۲۶	۳۳,۶۲۲	۱۱۷	۲۰۴۸	میلیون متر مکعب آب	آب کشاورزی	آب سطحی
(۸,۴۵۴,۱۱۶)	۸,۵۳۹,۹۸۸	۸۵,۸۷۲	۳۳,۶۲۲	۳۳۸	۲۵۴	میلیون متر مکعب آب	آب شرب	
(۱۱,۱۲۷,۹۲۴)	۱۱,۱۳۸,۶۰۰	۱۰,۶۷۶	۱۶,۶۰۰	۱۶	۶۷۱	میلیون متر مکعب آب	حق النظاره کشاورزی	حق النظاره و خدمات برداشتی چاهها
(۳,۹۵۴,۳۱۵)	۴,۰۰۰,۶۰۰	۴۶,۲۸۵	۱۶,۶۰۰	۱۹۲	۲۴۱	میلیون متر مکعب آب	حق النظاره شرب	
(۲۵۵,۹۴۶)	۳۲۵,۴۵۸	۶۹,۵۱۲	۱۲,۰۵۴	۲,۵۷۵	۲۷	میکرووات ساعت	برق	
(۹۲,۴۰۹,۵۳۱)	۹۲,۸۶۲,۵۰۲	۴۵۲,۹۷۱						

در اجرای مفاد جزء (د) بند (د) تبصره ۲ قانون بودجه سال ۱۴۰۲ کل کشور، با توجه به اینکه محصولات تولیدی و خدمات ارائه شده توسط شرکت به دلیل انحصاری بودن فاقد قیمت بازار می باشد، لذا به منظور انجام تکلیف قانونی یاد شده کلیه اطلاعات مربوط به قیمت بازار فارغ از قیمت های تکلیفی و تعرفه های ایلامی براساس مصوبه شماره ۱۳۹۹۳۹/ت/۵۷۳۷۹ مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۰۲ هیأت وزیران برای بخش آب و ایلامی شماره ۹۶/۱۴۱۲۶/۳۰/۱۰۰ مورخ ۹۶/۱۴۱۲۶/۳۰/۱۰۰ مورخ ۱۳۹۹/۰۲/۰۶ وزیر محترم نیرو نامه شماره ۱۴۰۰/۱۹/۸۱۰۵ مورخ ۱۴۰۰/۵/۱۷ معاون محترم مجامع، توسعه مدیریت و پشتیبانی مدیریت منابع آب ایران برای بخش برق اعمال شده است - - -

شرکت سهامی آب منطقه ای مازندران
سایر اطلاعات مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

میلیون ریال

اطلاعات مربوط به طرحهای تملک دارایی های سرمایه ای شرکت به شرح ذیل می باشد:

تجهيزات پرداختي	وجه دريافتي	جمع	سایر داريهها	داري هاي در تكميل	۱۴۰۱				عنوان طرح	كده طرح	ردیف
					تجهيزات پرداختي	وجه دريافتي	جمع	سایر داريهها			
۵۲۲,۱۶۵	۷,۰۹۵,۲۸۸	۷,۶۱۷,۴۵۳	۹۰۸,۲۷۰	۶,۷۱۱,۰۸۳	۲۸۲,۵۱۵	۶,۹۹۸,۴۸۶	۷,۲۵۱,۰۰۱	۱۸۲,۲۸۰	۷,۱۶۷,۶۲۱	ساختن سد گلرود (۲۴-۲۰۲۰)	۱۴۰۷۰۰۲۰۸۲
۱۷,۶۱۳	۶۷۲,۷۱۹	۶۹۱,۳۳۲	۷۰,۸۹۱	۶۲۰,۴۴۱	۱,۸۲۰,۲۵۱	۷,۸۲۹,۳۵۱	۹,۶۴۹,۷۰۲	۵۶۰,۹۴۴	۹,۱۰۸,۷۵۸	برسي به پيل و پائيس و شيرهاي گروه گف از سد گيرز(۱۵۳۷-۲۰۲۰)	۱۴۰۷۰۰۲۰۰۵
۱۵۱,۸۱۳	۱,۹۱۹,۶۰۰	۲,۰۷۱,۴۱۳	۲۱۱,۲۲۸	۱,۸۶۰,۱۸۵	۱,۲۳۵,۱۶۶	۳۲۷,۶۶۶	۲,۱۶۲,۸۵۸	۰	۲,۱۶۲,۸۵۸	ساختن سد مرز(۱۰۵۸-۲۰۲۰)	۱۴۰۷۰۰۲۱۰۲
۰	۱,۲۹۷,۲۳۵	۱,۲۹۷,۲۳۵	۰	۱,۲۹۷,۲۳۵	۷۲,۸۸۵	۲,۹۰۵,۶۷۷	۲,۹۷۸,۵۲۲	۰	۲,۹۷۸,۵۲۲	ساختن سدگيرز(۱۰۱۶-۲۰۲۰)	۱۴۰۷۰۰۲۰۲۰
۲۵۵,۳۹۹	۱,۲۳۲,۹۷۹	۱,۶۹۹,۳۷۹	۸۶,۷۱۲	۱,۶۱۲,۶۶۷	۶۶۱,۲۹۵	۱,۶۶۰,۶۵۹	۱,۹۲۱,۸۵۴	۶۷,۲۲۱	۱,۸۷۲,۶۲۳	ساختن شبکه آبياري و زمكزي گلرود(۱۵۷۶-۲۰۲۰)	۱۴۰۷۰۰۲۲۰۱
۳۶۵,۳۸۳	۱,۶۰۹,۶۶۲	۱,۹۷۵,۰۴۶	۵۵,۷۰۱	۱,۹۱۹,۳۴۵	۱۵۱,۴۰۵	۱,۳۹۹,۷۲۸	۱,۵۵۱,۱۵۲	۷۸,۲۳۰	۱,۵۱۲,۸۲۳	كشاي فعال آب چلوس و سردرودو مرز(۱۰۹۵-۲۰۲۰)	۱۴۰۷۰۰۲۱۱۶
۲۱,۵۷۱	۳۲۲,۷۰۹	۳۴۴,۲۸۰	۸۹,۸۵۴	۲۵۴,۴۲۶	۱۸۵,۱۱۱	۱,۳۲۹,۷۲۸	۱,۶۲۲,۸۵۹	۰	۱,۶۲۲,۸۵۹	برسي به شهر ساري (۱۱۶۶-۲۰۲۰)	۱۴۰۷۰۰۲۰۴۰
۲۲۶,۸۸۰	۱,۰۰۰,۷۷۹	۱,۲۵۷,۶۵۹	۳۲۱,۱۰۰	۱,۰۲۶,۵۵۹	۰	۱,۲۹۷,۲۳۵	۱,۲۹۷,۲۳۵	۰	۱,۲۹۷,۲۳۵	ساختن سد گلرود و شبکه آبياري و زمكزي ولي(۱۱۱۸-۲۰۲۰)	۱۴۰۷۰۰۲۱۲۴
۱۸۷,۲۰۷	۲,۸۲۷,۷۶۱	۳,۰۱۵,۰۶۷	۱۲۲,۲۵۹	۲,۸۹۱,۸۰۸	۳۲۱,۲۱۲	۱,۲۸۲,۲۰۹	۱,۷۰۳,۴۲۳	۰	۱,۷۰۳,۴۲۳	ساختن شبکه آبياري و زمكزي گيرز(۱۵۶۰-۲۰۲۰)	۱۴۰۷۰۰۲۱۲۰
۵۹۰,۳۲۸	۵,۶۱۸,۸۱۵	۶,۲۱۲,۱۴۳	۴۰۰,۳۱۸	۵,۸۱۱,۸۲۵	۵۶,۰۲۵	۱,۵۳۹,۱۷۲	۱,۵۹۵,۲۱۷	۲۹۲,۹۵۱	۱,۳۰۰,۲۶۶	تامين آب شرب مرز آباد چلوس نوشهر	۱۴۰۷۰۰۲۳۳۷
۱,۶۶۶,۰۲۵	۵,۰۳۹,۳۶۶	۶,۷۰۵,۴۷۱	۵۲۲,۳۷۱	۶,۱۸۱,۱۰۰	۱,۰۰۸۴	۰	۱,۰۰۸۴	۰	۱,۰۰۸۴	طرحهاي كوچك عرضه آب (۲۰۰۱-۲۰۰۷-۱۴۰۷)	۱۴۰۷۰۰۲۰۰۹
۱۲۶,۹۰۹	۱,۲۳۵,۷۱۸	۱,۵۶۲,۶۲۷	۷۲,۹۲۹	۱,۴۸۹,۶۹۸	۱۴۰,۹۷۸	۱,۲۸۲,۰۲۱	۱,۶۲۲,۹۹۹	۲۹,۷۸۹	۱,۶۵۲,۲۱۰	برسي به شهر رسر(۱۱۶۶-۲۰۲۰)	۱۴۰۷۰۰۲۰۳۷
۶۵,۶۵۴	۱۸۵,۵۷۳	۲۵۱,۲۲۸	۴۲۶	۲۳۰,۶۰۲	۲۲۱,۱۵۹	۳۳۰,۲۰۶	۶۷۲,۲۳۵	۰	۶۷۲,۲۳۵	طرحهاي كوچك تامين آب (سدهاي لاستيكي-۱-۲۰۰۱-۲۰۰۷-۱۴۰۷)	۱۴۰۷۰۰۲۰۰۶
۲۷۸,۷۱۶	۶۸۷,۰۲۳	۹۷۵,۷۴۰	۷,۶۵۱	۹۶۸,۰۸۹	۱۷,۴۲۷	۵۲۷,۸۸۱	۵۶۵,۳۷۸	۵۱,۲۸۸	۵۱۲,۰۹۰	تامين آب شرب شهرما و روستاهای تكا به شهر و گلرود	۱۴۰۷۰۰۲۳۳۵
۰	۰	۰	۰	۰	۵۵,۷۲۵	۱۲۲,۶۰۸	۲۲۸,۳۲۳	۳۲۶	۲۲۸,۰۰۷	تامين و فعال آب (۱۱۶۶-۲۰۲۰)	۱۴۰۷۰۰۲۱۲۲
۷۲۲,۹۱۱	۲,۹۱۱,۱۲۲	۳,۶۳۴,۰۳۳	۷۷۸,۳۲۲	۲,۸۵۵,۷۱۰	۱,۶۷۲,۱۱۰	۶,۳۳۹,۱۲۵	۶,۱۱۱,۳۲۵	۱,۲۲۲,۵۲۰	۴,۸۸۸,۸۰۵	سایر طرحها	-
۵,۶۲۸,۶۴۲	۲۵,۲۲۲,۸۲۰	۳۰,۸۵۱,۴۶۲	۳,۶۲۱,۷۷۲	۲۷,۲۲۹,۶۹۰	۷,۲۲۲,۶۲۸	۲۲,۵۸۲,۰۶۰	۲۹,۸۰۴,۲۸۸	۲,۵۳۲,۸۷۹	۲۸,۲۷۱,۴۰۹	جمع كل	-

شرکت سهامی آب منطقه ای مازندران

سایر اطلاعات مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

مقایسه بودجه مصوب و عملکرد برای سال مالی مورد گزارش به شرح ذیل می باشد:

الف: مقایسه بودجه مصوب و عملکرد (هزینه های جاری و سرمایه ای) ارقام به میلیون ریال

شرح	یادداشت	بودجه مصوب اصلاحی سال ۱۴۰۱	عملکرد سال ۱۴۰۱	مبلغ انحراف	درصد مساعد (نامساعد)
هزینه های سرمایه ای از محل داخلی		۷۱,۷۰۰	۱۴,۲۵۸	۵۷,۴۴۲	۸۰
زمین		۱,۰۰۰	۰	۱,۰۰۰	۱۰۰
ساختمان و بهسازی آن		۲,۲۰۰	۰	۲,۲۰۰	۱۰۰
تاسیسات و تجهیزات		۵۲,۰۰۰	۰	۵۲,۰۰۰	۱۰۰
لوازم و ابزار کار فنی		۱,۵۰۰	۴۷۱	۱,۰۲۹	۶۹
اثاث و منصوبات		۱۵,۰۰۰	۱۳,۷۸۷	۱,۲۱۳	۸
جمع حقوق و دستمزد پرسنل و سنوات		۷۲۸,۷۴۱	۸۵۶,۹۶۴	(۱۲۸,۲۲۳)	(۱۸)
جمع حقوق و دستمزد پرسنل		۶۰۸,۶۱۰	۶۸۵,۸۰۳	(۷۷,۱۹۳)	(۱۳)
حقوق و مزایای کارگران		۳۶,۶۹۹	۵۹,۱۱۸	(۲۲,۴۱۹)	(۶۱)
حقوق و مزایای کارمندان		۳۹۷,۴۴۴	۵۰۹,۶۵۵	(۱۱۲,۲۱۱)	(۲۸)
خدمات قراردادی - اشخاص حقیقی		۵۲,۳۳۹	۴۹,۸۴۶	۲,۴۹۳	۵
هزینه سایر کارکنان		۱۲۲,۱۲۸	۶۷,۱۸۴	۵۴,۹۴۴	۴۵
پاداش سنوات خدمت کارکنان		۱۲۰,۱۳۱	۱۷۱,۱۶۱	(۵۱,۰۳۰)	(۴۲)
جمع هزینه های غیر پرسنلی		۹۸۴,۳۴۸	۱,۱۶۵,۱۷۸	(۱۸۰,۸۳۰)	(۱۸)
خدمات قراردادی - اشخاص حقوقی		۶۱۳,۵۴۵	۶۴۹,۸۶۶	(۳۶,۳۲۱)	(۶)
استهلاک		۱۵۰,۰۹۶	۲۲۶,۳۵۵	(۷۶,۲۵۹)	(۵۱)
آب، برق و سوخت		۸,۴۲۲	۸,۲۰۲	۲۲۰	۳
تعمیرات و نگهداری		۱۷۳,۵۰۳	۱۶۴,۸۱۶	۸,۶۸۷	۵
مخابرات و ارتباطات		۸,۲۵۸	۵,۵۴۷	۲,۷۱۱	۳۳
سایر هزینه ها		۳۰,۵۲۴	۱۱۰,۳۹۲	(۷۹,۸۶۸)	(۲۶۲)
جمع هزینه های جاری (شامل قیمت تمام شده و هزینه های فروش و عمومی و اداری)		۱,۷۱۳,۰۸۹	۲,۰۲۲,۱۴۲	(۳۰۹,۰۵۳)	(۱۸)

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

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

(ارقام: میلیون ریال)

شرح	یادداشت	بودجه مصوب اصلاحی سال ۱۴۰۱	عملکرد سال ۱۴۰۱	مبلغ انحراف	درصد مساعد (نامساعد)
درآمدها:					
درآمد اصلی آب	۱	۶۸۵،۸۹۴	۵۳۹،۲۲۶	(۱۴۶،۶۶۸)	(۲۱)
درآمد برق	۲	۵۵،۵۰۰	۵۴،۰۷۲	(۱،۴۲۸)	(۳)
درآمد حق نظاره و خدمات برداشت چاه ها و کارشناسی	۳	۶۰۹،۱۹۵	۷۸۸،۱۰۲	۱۷۸،۹۰۷	۲۹
سایر درآمدها	۴	۲۵۲،۵۰۰	۳۲۸،۶۲۹	۷۶،۱۲۹	۳۰
جمع کل درآمدها		۱،۶۰۳،۰۸۹	۱،۷۱۰،۰۲۹	۱۰۶،۹۴۰	۷
کمک زیان دریافتی از دولت					
		۱۱۰،۰۰۰	۱۰۴،۵۰۰	(۵،۵۰۰)	(۵)
هزینه ها:					
۱- قیمت تمام شده حاصل از فروش آب:					
۱-۱- دستمزد					
دستمزد و مزایای کارگران		۶،۴۷۳	۴،۶۶۹	۱،۸۰۴	۲۸
حقوق و مزایای کارمندان		۱۹۸،۷۵۲	۳۸۴،۸۹۷	(۱۸۶،۱۴۵)	(۹۴)
خدمات قراردادی- اشخاص حقیقی		۰	۷۴۹	(۷۴۹)	-
هزینه سایر کارکنان		۳۰،۵۵۵	۱۹،۵۷۰	۱۰،۹۸۵	۳۶
جمع (۱-۱)		۲۳۵،۷۸۰	۴۰۹،۸۸۵	(۱۷۴،۱۰۵)	(۷۴)
پاداش سنوات خدمت کارکنان		۰	۳۲۴،۹۲۹	(۳۲۴،۹۲۹)	-
جمع دستمزد و سنوات		۲۳۵،۷۸۰	۴۵۷،۸۱۴	(۲۲۲،۰۳۴)	(۹۴)
۱-۲- هزینه های سربار					
خدمات قراردادی - اشخاص حقوقی		۳۹۵،۰۴۴	۴۲۴،۷۱۷	(۲۹،۶۷۳)	(۸)
استهلاک		۱۳۴،۴۶۵	۱۵۷،۷۲۷	(۲۳،۲۶۲)	(۱۷)
آب، برق و سوخت		۱،۰۵۷	۸۵	۱۷۲	۱۶
تعمیرات و نگهداری		۱۰۷،۱۷۰	۱۲۹،۳۲۷	(۲۲،۱۵۷)	(۲۱)
مخابرات و ارتباطات		۷۴۰	۰	۷۴۰	۱۰۰
سایر هزینه ها		۲۵۰۰	۸۰،۶۹۶	(۷۸،۱۹۶)	(۳،۱۲۸)
جمع (۱-۲)		۶۴۰،۸۷۶	۷۹۳،۳۵۲	۱۵۲،۴۷۶-	۲۴-
جمع (۱) قیمت تمام شده آب		۸۷۶،۷۵۶	۱،۲۵۱،۱۶۶	۳۷۴،۴۱۰-	۴۳-

بودجه مصوب شرکت در تاریخ ۱۳۹۹/۷/۲۲ به تصویب مجمع عمومی رسیده و توسط تمامی اعضا مجمع امضا شده است.

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

(ارقام: میلیون ریال)

شرح	یادداشت	بودجه مصوب اصلاحی سال ۱۴۰۱	عملکرد سال ۱۴۰۱	مبلغ انحراف	درصد مساعد (نامساعد)
۲-۲- قیمت تمام شده برق:					
خدمات قراردادی - اشخاص حقوقی		۰	۰	-	-
استهلاک		۵,۳۹۴	۵,۵۱۲	(۱۱۸)	(۲)
تعمیرات و نگهداری		۴۵,۰۰۰	۲۳,۳۳۰	۲۱,۶۷۰	۴۸
هزینه آب، برق و سوخت		۰	۴۱۳	(۴۱۳)	-
سایر هزینه‌ها		۳,۳۰۰	۹۱	۳,۲۰۹	۹۷
جمع (۲-۲)		۵۳,۶۹۴	۲۹,۳۴۶	۲۴,۳۴۸	۴۵
جمع (۲) قیمت تمام شده برق		۵۳,۶۹۴	۲۹,۳۴۶	۲۴,۳۴۸	۴۵

شرکت سهامی آب منطقه ای مازندران

سایر اطلاعات مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(ارقام: میلیون ریال)

درصد مساعد (نامساعد)	مبلغ انحراف	عملکرد سال ۱۴۰۱	بودجه مصوب اصلاحی سال ۱۴۰۱	یادداشت	شرح
					۳- قیمت تمام شده حاصل از ارائه خدمات و حق نظاره و خدمات کارشناسی:
					۱-۳- دستمزد
(۷۶)	(۲۱,۳۶۱)	۴۹,۴۲۸	۲۸,۰۶۷		دستمزد و مزایای کارگران
۵۲	۹۰,۱۲۵	۸۱,۶۳۵	۱۷۱,۷۶۰		حقوق و مزایای کارمندان
۷	۳,۳۷۷	۴۶,۷۷۹	۵۰,۱۵۶		خدمات قراردادی- اشخاص حقیقی
۲۰	۷,۵۰۶	۲۹,۱۶۰	۳۶,۶۶۶		هزینه سایر کارکنان
۲۸	۷۹,۶۴۷	۲۰۷,۰۰۲	۲۸۶,۶۴۹		جمع (۱-۳)
-	(۱۰۸,۶۲۱)	۱۰۸,۶۲۱	۰		پاداش سنوات خدمت کارکنان
(۱۰)	(۲۸,۹۷۴)	۳۱۵,۶۲۳	۲۸۶,۶۴۹		جمع دستمزد و سنوات
					۲-۳- هزینه های سربار
(۱۰)	(۸۴۳)	۱۱۰,۸۰۴	۱۰۹,۹۶۱		خدمات قراردادی - اشخاص حقوقی
(۵۳۵)	(۵۲,۷۲۸)	۶۲,۵۸۹	۹,۸۶۱		استهلاک
(۱۸)	(۱,۰۳۵)	۶,۹۰۴	۵,۸۶۹		آب، برق و سوخت
۴۶	۹,۳۳۶	۱۱,۱۰۴	۲۰,۴۴۰		تعمیرات و نگهداری
۱۶	۱,۰۵۳	۵,۵۴۷	۶,۶۰۰		مخابرات و ارتباطات
(۲۱)	(۱,۷۹۵)	۱۰,۴۸۵	۸,۶۹۰		سربار هزینه ها
(۲۹)	(۲۶,۰۱۲)	۲۰۷,۴۳۳	۱۶۱,۴۲۱		جمع (۲-۳)
(۱۷)	(۷۴,۹۸۶)	۵۲۳,۰۵۶	۴۴۸,۰۷۰		جمع (۳) قیمت تمام شده ارائه خدمات و حق نظاره و خدمات کارشناسی

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

(ارقام: میلیون ریال)

شرح	یادداشت	بودجه مصوب اصلاحی سال ۱۴۰۱	عملکرد سال ۱۴۰۱	مبلغ انحراف	درصد مساعد (نامساعد)
۴- هزینه های اداری و عمومی:					
۴-۱- دستمزد					
دستمزد و مزایای کارگران		۲,۱۵۹	۵,۰۲۱	(۲,۸۶۲)	(۱۳۳)
حقوق و مزایای کارمندان		۲۶,۹۳۲	۴۳,۱۲۳	(۱۶,۱۹۱)	(۶۰)
خدمات قراردادی- اشخاص حقیقی		۲,۱۸۳	۲,۳۱۸	(۱۳۵)	(۶)
هزینه سایر کارکنان		۵۴,۹۰۷	۱۸,۴۵۴	۳۶,۴۵۳	۶۶
جمع (۴-۱)		۸۶,۱۸۱	۶۸,۹۱۶	۱۷,۲۶۵	۲۰
پاداش سنوات خدمت کارکنان		۱۳۰,۶۳۱	۱۴,۶۱۱	۱۱۶,۰۲۰	۸۹
جمع دستمزد و سنوات		۲۱۶,۸۱۲	۸۳,۵۲۷	۱۳۳,۲۸۵	۶۱
۴-۲- هزینه های سربار					
خدمات قراردادی - اشخاص حقوقی		۱۰۸,۵۴۰	۱۱۴,۳۴۵	(۵,۸۰۵)	(۵)
استهلاک		۳۷۶	۵۲۷	(۱۵۱)	(۴۰)
آب، برق و سوخت		۱,۴۹۶	۰	۱,۴۹۶	۱۰۰
تعمیرات و نگهداری		۸۹۳	۱,۰۵۵	(۱۶۲)	(۱۸)
مخابرات و ارتباطات		۹۱۸	۰	۹۱۸	۱۰۰
سایر هزینه ها		۵,۵۳۴	۱۹,۱۲۰	(۱۳,۵۸۶)	(۲۴۶)
جمع (۴-۲)		۱۱۷,۷۵۷	۱۳۵,۰۴۷	(۱۷,۲۹۰)	(۱۵)
جمع (۴) هزینه های فروش، اداری و عمومی		۳۳۴,۵۶۹	۲۱۸,۵۷۴	۱۱۵,۹۹۵	۳۵
جمع کل		۱,۷۱۳,۰۸۹	۲,۰۲۲,۱۴۲	(۳۰۹,۰۵۳)	(۱۸)
سود (زیان)			(۲۰۷,۶۱۳)	۲۰۷,۶۱۳	(۱۰۰)

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

پیوست ۲

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

ج - مقایسه اهداف کمی بودجه اصلاحی مصوب با عملکرد

درصد انحراف مساعد (نامساعد)	مقدار انحراف مساعد (نامساعد)	عملکرد سال ۱۴۰۱	بودجه مصوب اصلاحی سال ۱۴۰۱	مبنای عملکرد	فعالیت
۲۸	۱۲	۱۳	۲۵	گیگاوات ساعت	تولید برق
۱۶	۳۸	۱۹۶	۲۳۴	میلیون متر مکعب	استحصال آب شرب
(۵۷)	(۴,۳۸۷)	۱۲,۱۳۱	۷,۷۴۴	تعداد پرونده	خدمات کارشناسی
۲۰	۲	۸	۱۰	میلیون متر مکعب	استحصال آب صنعت
۳	۶۲	۱,۸۴۷	۱,۹۰۹	میلیون متر مکعب	استحصال آب کشاورزی
(۸)	(۸۰)	۱,۱۲۴	۱,۰۴۴	میلیون متر مکعب	نظارت بر منابع آب زیرزمینی

شرکت سهامی آب منطقه ای مازندران سایر اطلاعات مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱- درآمد اصلی آب :

انحراف نامساعد (۲۱) درصدی عمدتاً در بخش شبکه نیمه مدرن دشت هراز بوده و به استناد ماده (۵۸) قانون الحاق موادی از تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت مصوبه سال ۱۳۸۴ به دلایل مختلف از جمله برداشت های متفاوت و نظرات گوناگون از قانون فوق از سد انحرافی هزار سنگر بوده که باعث عدم تمکین کشاورزان در پرداخت آب بیها در چندین سال های متوالی شده است و همچنان برداشت از این قانون ادامه دارد و در شبکه نیمه مدرن بودجه پیش بینی شده ولی متأسفانه به دلایل فوق وصول نشده است.

۲- درآمد اصلی برق :

انحراف نامساعد (۳) درصدی بدلیل خشکسالی و کاهش حجم آب مصرفی منظور شده است .

۳- حق النظاره و خدمات کارشناسی:

انحراف ۲۹ درصدی مساعد بدلیل افزایش تعرفه سال و همچنین جهت تعیین و تکلیف و مسدود نمودن چاههای غیر مجاز می باشد .

۴- سایر درآمدها:

انحراف مساعد ۳۰ درصدی در بخش سایر درآمد ها با بودجه مصوب عمدتاً ناشی از فروش زمین و شناسایی جدید بابت اجاره بستر و انعقاد قرارداد با اشخاص حقیقی و حقوقی در سال مالی مورد گزارش می باشد .

هزینه ها :

۵- هزینه سرمایه ای از محل منابع داخلی

انحراف بودجه و عملکرد هزینه سرمایه ای ناشی از عدم نقدینگی مناسب می باشد .

۶- حقوق و دستمزد :

انحراف (۱۸) درصد نامساعد در بخش پرسنلی به دلیل افزایش حقوق کارمندان به استناد مصوبه هیئت محترم وزیران و به استناد قانون اصلاح قانون بودجه سال ۱۴۰۱ کل کشور و ترمیم حقوق کارکنان مصوب ۱۴۰۱/۸/۲ بخشنامه شماره ۰۱/۶۷۵۹۷/م ات/۶۱۰۳۴ مورخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۰ در بخش کارمندی و در بخش کارگران به استناد بخشنامه شماره ۱۴۰۱/۲۷۴۴۳/۱۴۰۱/۱۰۰ مورخ ۱۴۰۱/۴/۲۶ وزیر نیرو و مصوبه شورای عالی کار که عمدتاً مربوط به افزایش هزینه در بخش ذخیره پاداش سنوات به لحاظ تسری به سالهای گذشته می باشد.

۷- خدمات قرارداد حقوقی

در این بخش هزینه خدمات قراردادی حقوقی ۶ درصد انحراف نامساعد بدلیل ارائه صورت وضعیت های شرکت بهره برداری و توزیع آب مازندران برای سالهای ۱۴۰۰ در سال جاری اعمال حساب شده است .

۸- آب و برق و سوخت :

هزینه های آب و برق و سوخت به میزان (۳) مساعد بدلیل مدیریت و کنترل هزینه در این بخش می باشد .

۹- هزینه تعمیر و نگهداری :

هزینه های تعمیرات و نگهداری تاسیسات آبی به میزان ۵ درصد مساعد میباشد لذا شرکت در این بخش بدلیل عدم نقدینگی بخشی از هزینه های تعمیرات و نگهداری در سدها و شبکه ها انجام نشده است که منجر به انحراف مساعد در این بخش شده است .

۱۰- هزینه مخابرات و ارتباطات :

هزینه در بخش مخابرات و ارتباطات، بدلیل مدیریت و کنترل هزینه مصرفی در این بخش منجر به کاهش هزینه شده است .

۱۱- سایر هزینه ها

افزایش سایر هزینه ها به میزان (۲۶۲) درصد نامساعد عمدتاً ناشی از برون سپاری کارها بخصوص مسدود کردن چاههای غیر مجاز می باشد و برداشت از حساب بابت مالیات عملکردی و مالیات ارزش افزوده سالهای ۱۳۹۵ ، ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ که منجر به انحراف نامساعد در این بخش شده است .