

شرکت سهامی آب منطقه‌ای مازندران
صورت سود و زیان
سال مالی منتهی به 29 اسفند 1402

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

سال 1401	سال 1402	یادداشت	
1,252,904	2,177,062	4	درآمدهای عملیاتی
(1,668,721)	(2,489,263)	5	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
(415,817)	(312,201)		زیان ناخالص
(181,348)	(313,846)	6	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
187,726	427,871	7	سایر درآمدها
(409,439)	(198,176)		زیان عملیاتی
147,326	21,681	8	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
(262,113)	(176,495)		زیان خالص قبل از کمک دولت
104,500	0	9	کمک دریافتی از دولت بابت جبران زیان
(157,613)	(176,495)		زیان قبل از مالیات
(28,215)	-	20-6	هزینه مالیات بر درآمد
(185,828)	(176,495)		زیان خالص
(127,209,909)	(102,508,277)	28	خالص آثار کمی ناشی از ارائه خدمات و کالا به قیمت تکلیفی

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

شرکت سهامی آب منطقه‌ای مازندران

صورت وضعیت مالی

به تاریخ 29 اسفند 1402

(مبالغ به میلیون ریال)

1401/12/29	1402/12/29	یادداشت	
			دارایی‌ها
			دارائی های غیر جاری
7,149,474	282,048,161	10	دارایی های ثابت مشهود
1,746	1,746	11	دارایی های نامشهود
386	-	12-2	دریافتنی‌های بلند مدت
7,151,606	282,049,907		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
530,471	1,142,787	12	دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
46,519	15,577	13	موجودی نقد
576,990	1,158,364		جمع دارایی های جاری
7,728,596	283,208,271		جمع دارایی‌ها
			حقوق مالکانه، حقوق عمومی و بدهی‌ها
			حقوق مالکانه
4,907,298	4,907,298	14	سرمایه
2,018,954	2,018,396	15	وجوه قابل انتقال به سرمایه
	272,805,499		مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها
(2,620,172)	(2,787,667)		(زیان) انباشته
4,306,080	276,943,526		جمع حقوق مالکانه
			حقوق عمومی
8,692	8,692	16	حق اشتراک مشترکین آب زراعی مدرن
4,314,772	276,952,218		جمع حقوق مالکانه و حقوق عمومی
			بدهی‌ها
			بدهی های غیر جاری
2,334,452	4,698,754	17	پرداختنی‌های بلند مدت
440,985	377,761	18	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
2,775,437	5,076,515		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
552,595	1,086,077	19	پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها
32,302	24,655	20	مالیات پرداختنی
53,490	68,806	21	پیش دریافت‌ها
638,387	1,179,538		جمع بدهی های جاری
3,413,824	6,256,053		جمع بدهی‌ها
7,728,596	283,208,271		جمع حقوق مالکانه، حقوق عمومی و بدهی‌ها

یادداشت‌های توضیحی بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت سهامی آب منطقه‌ای مازندران
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
سال مالی منتهی به 29 اسفند 1402

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	(زیان) انباشته	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	وجوه قابل انتقال به سرمایه	سرمایه	
4,099,544	(2,434,344)	-	1,626,590	4,907,298	مانده در 1401/01/01
0	-	-	-	-	تغییرات حقوق مالکانه در سال 1401
392,364	-	-	392,364	-	بابت وجوه قابل انتقال به سرمایه
(185,828)	(185,828)	-	-	-	زیان خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال 1401
-	-	-	-	-	اصلاح اشتباهات (یادداشت 22)
4,306,080	(2,620,172)	-	2,018,954	4,907,298	زیان تجدید ارائه شده در 1401/12/29
9,000	9,000	-	-	-	مانده تجدید ارائه شده در 1401/12/29
(558)	-	-	(558)	-	تغییرات حقوق مالکانه در سال 1402
(176,495)	(176,495)	-	-	-	وجوه قابل انتقال به سرمایه (یادداشت 2-15)
272,805,499	-	272,805,499	0	0	زیان خالص سال 1402
276,943,526	(2,787,667)	272,805,499	2,018,396	4,907,298	سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات
					مانده در 1402/12/29

یادداشتهای توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است .

شرکت سهامی آب منطقه‌ای مازندران

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به 29 اسفند 1402

(مبالغ به میلیون ریال)

سال 1401	سال 1402	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
(71,444)	(25,001)	22 نقد حاصل از عملیات
104,500	0	کمک های دریافتی از دولت بابت جبران زیان
33,056	(25,001)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
14,185	0	10-4 دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(7,017)	(5,941)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
7,168	(5,941)	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
40,224	(30,942)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
6,295	46,519	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
46,519	15,577	مانده موجودی نقد در پایان سال
2,555,857		22-1 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 29 اسفند 1402

1- تاریخچه و فعالیت

1-1- تاریخچه

شرکت سهامی آب منطقه‌ای مازندران به شناسه ملی 10760126082 با مصوبه هیأت وزیران در جلسه مورخ هجدهم مهر ماه 1363 بنا به پیشنهاد شماره 9151/1752/505 مورخ 1363/6/24 وزارت نیرو و باستناد ماده 32 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 1365/3/11 با پیشنهاد شماره 22989/10516/422 مورخ 1364/12/3 وزارت نیرو موافقت نمودند که تفکیک دو شرکت از تاریخ 1364/1/1 به مرحله اجرا درآید. براساس توافق فوق‌الذکر پس از تصویب هیأت محترم وزیران، نخست وزیر وقت مراتب را طی نامه شماره 20784 مورخ 1365/4/8 به وزارت نیرو ابلاغ و شرکت سهامی آب منطقه‌ای مازندران طی نامه شماره 784 مورخ 1364/7/18 در اداره ثبت شرکت‌های ساری به ثبت رسیده است ضمناً براساس مصوبه شماره 20230 مورخ 1377/7/26 هیأت محترم وزیران و ابلاغیه شماره 20230/49749 مورخ 1377/7/28 معاون اول محترم رئیس جمهور و تایید شورای نگهبان طی نامه شماره 8685/122 مورخ 1377/9/11 نام شرکت به شرکت سهامی آب منطقه‌ای مازندران و گلستان تغییر یافت. هیأت وزیران در جلسه مورخ 1381/12/14 و 1383/2/7 بنا به پیشنهاد وزارت نیرو در اجرای ماده 4 قانون برنامه سوم توسعه اقتصادی، اجتماعی، فرهنگی جمهوری اسلامی ایران مصوب سال 1379 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 1384 از شرکت منتزع و حوزه فعالیت شرکت از ابتدای سال 1385 محدود به استان مازندران گردیده است از طرفی به موجب مصوبه مورخ 1384/5/5 هیأت محترم وزیران، نام شرکت به شرکت سهامی آب منطقه‌ای مازندران تغییر یافته که موضوع طی نامه شماره 1/4948 مورخ 1385/12/14 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 3 جاده ساری - قائمشهر می باشد. در اجرای مصوبه شماره 5611/ت/33910 مورخ 1398/3/25 هیأت محترم وزیران، کلیه شرکت‌های زیرمجموعه شرکت مادر تخصصی مدیریت منابع آب ایران از پیوست شماره 2 آیین نامه اجرایی تشخیص، انطباق و طبقه بندی فعالیت‌ها و بنگاه اقتصادی با هر یک از سه گروه اقتصادی مصرح در ماده 2 قانون اصلاح موادی از قانون برنامه چهارم توسعه اقتصادی، اجتماعی و فرهنگی جمهوری اسلامی ایران و اجرای سیاست‌های کلی اصل چهارم و چهارم قانون اساسی (موضوع تصویب نامه شماره 115320/ت/43181 ک مورخ 1388/6/7) به پیوست شماره آیین نامه یاد شده منتقل گردیده اند.

شرکت سهامی آب منطقه ای مازندران
صورت جریان های نقدی
سال مالی منتهی به 29 اسفند 1402

2-1- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده 7 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 .

3-1- 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 :

1401	1402		
نفر	نفر		
202	217	1-3-1	کارکنان رسمی
73	75		کارکنان قراردادی
23	23		کارکنان قرارداد معین
<u>298</u>	<u>315</u>		
114	127		کارکنان شرکت های خدماتی (حجمی)
<u>412</u>	<u>442</u>		

1-3-1- در طی سال 1402 تعداد 23 نفر از فرزندان ایثارگر و 2 نفر پرسنل طرح طبق بند (و) تبصره 20 قانون بودجه سال 1401 ایثارگران با توجه به انجام مراحل گزینش در سال 1402 تبدیل وضعیت شده اند و یک نفر از دستگاه دیگر به شرکت انتقال و یک نفر به سازمان دیگر منتقل گردیده است و 2 نفر طبق قانون جذب نخبگان وزارت نیرو جذب گردیده و 38 نفر بازنشسته و 8 نفر از پرسنل شرکتی خارج شده اند .

2- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

2-1- استاندارد حسابداری 16 با عنوان آثار تغییر در نرخ ارز که از 1402/1/1 و بعد از آن شروع می گردد لازم الاجرا است مفاد استاندارد مذکور بدلیل نداشتن اقلام ارزی تأییری بر اقلام صورتهای مالی نخواهد داشت .

3- اهم رویه های حسابداری

3-1- مبنای اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی به استثنای تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود (موضوع یادداشت توضیحی 4-3) بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است .

شرکت سهامی آب منطقه‌ای مازندران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به 29 اسفند 1402

3-2- درآمد عملیاتی

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

3-2-1- 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.

3-2-2- در آمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می شود.

3-2-3- درآمدهای عملیاتی به روش های زیر اعمال حساب می شود :

شرح	روش اعمال حساب
آب بهاء کشاورزی	شبکه های مدرن و نیمه مدرن به صورت تعهدی و در مورد جزئی بصورت 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

3-3- دارایی های ثابت مشهود

3-3-1- دارایی های ثابت مشهود، به استثنای موارد مندرج در یادداشت 3-4 بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود .
مخارج بعدی 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 29 اسفند 1402

3-3-2- استهلاك داراییهای ثابت مشهود، با توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوطه و با در نظر گرفتن مقررات ماده 149 اصلاحی قانون مالیات های مستقیم مصوب 31 تیر ماه 1394 (گروه 21 داراییهای صنعت آب و برق) براساس نرخها و روشهای زیر محاسبه میشود.

روش استهلاك	عمر مفید(نرخ استهلاك)	دارایی
خط مستقیم	35 تا 100 ساله	ساختمان سد بتنی
خط مستقیم	15 ساله	ساختمان های اداری و مسکونی
خط مستقیم	25 ساله	ساختمانهای انبار فلزی
خط مستقیم	30 ساله	ساختمان های تاسیساتی بتنی
خط مستقیم	15 ساله	استخر
خط مستقیم	5، 10 و 20 ساله	ماشین آلات ، تجهیزات پمپاژ و تأسیسات
خط مستقیم	35 ساله	تجهیزات مکانیکی و برق سدها
خط مستقیم	8 ساله	چاههای تأمین آب
خط مستقیم	30 ساله	کانالهای بتنی
خط مستقیم	75 ساله	مخازن سدها و راههای آبی
خط مستقیم	6 ساله	وسائط نقلیه
خط مستقیم	5 ساله	اثاثیه و منصوبات

3-3-3- برای داراییهای ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد ، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود . در مواردی که هر یک از داراییهای استهلاك پذیر (به استثنای ساختمانها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری برای بیش از 6 ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد . میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل 30 درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول صفحه فوق محاسبه می گردد. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد ، 70 درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است ، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

3-3-4- استهلاك دارایی های تجدید ارزیابی شده با توجه به مبلغ دفتری جدید (پس از تجدید ارزیابی) ، طی عمر مفید باقیمانده محاسبه و در حسابها منظور می شود .

3-4- تجدید ارزیابی دارایی ها

متعاقب تجدید ارزیابی سال 1381 داراییهای ثابت (به جزء اموال و اثاثیه) در سال 1390 نیز بخشی از دارایی های ثابت مشهود (شامل زمین ، ساختمان و تاسیسات) در اجرای مفاد جزء (ب) بند (78) قانون بودجه سال 1390 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 29 اسفند 1402

3-5- دارایی‌های نامشهود

3-5-1- 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.

3-5-2- 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 149 قانون مالیات‌های مستقیم مصوب 31 تیر ماه 1394 بر اساس نرخ و روش ذیل محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزار های رایانه ای	3ساله	خط مستقیم

3-6- موجودی مواد و کالا

3-6-1- موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده وخالص 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 29 اسفند 1402

3-7- ذخایر

3-7-1- 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.

3-7-2- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان، به استناد جزء 3 بند هـ تبصره 12 قانون بودجه سال 1402، به ازای هر سال خدمت آنها حداکثر 20 سال و تا سقف پنج میلیارد و دویست میلیون ریال خواهد بود. مستمر بیمه پذیر (رسمی-حکمی و قراردادی) و برای کارگران بر اساس ماده 27 قانون کار، معادل 30 روز حقوق و مزایا به شرح جدول زیر در حسابها منظور می شود:

عناوین مشمول سنوات خدمت	عناوین حکم
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 1402	کارمند (رسمی و قراردادی)
دستمزد روزانه (حقوق مبنا) + فوق العاده جذب + سختی کار	کارگران دائم و قرارداد معین

3-8- پس انداز بازنشستگی کارکنان

پس انداز کارکنان تا پایان سال 91 طبق بخشنامه شماره 100/50/224 مورخ 1386/11/16 مقام عالی وزارت نیرو بر اساس 35% حداقل حقوق مبنای جدول موضوع ماده 1 قانون نظام هماهنگ پرداخت کارکنان دولت بعنوان پس انداز سهم مستخدم از دریافتی آنها کسر و به حساب مربوطه واریز میگردد و هرماه برابر 100% 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 1392 تا سال مالی مورد گزارش، ذخیره مذکور بر اساس امتیاز پس انداز کارکنان دولت که 150 می باشد ضربدر ضریب حقوقی سال مربوطه (در سال 1402 ضریب حقوقی 4024 ریال می باشد) محاسبه و از کارکنان کسر و معادل آن نیز از محل اعتبار پرسنلی شرکت به حساب یاد شده واریز گردیده است.

3-9- حقوق عمومی

وجوهی که به عنوان حق انشعاب مشترکین به ازاء حق واگذاری برداشت جدید آب از متقاضیان مصارف مختلف آب دریافت میگردد تا پایان سال 1382 تحت سرفصل حقوق عمومی در صورت وضعیت مالی طبقه بندی و از ابتدای سال 1383 به استناد مفاد ماده 63 قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت و آئین نامه اجرایی مصوب هیئت وزیران به شماره 2260/ت/26960 مورخ 1381/5/29، 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.

3-10- 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 32 و 40 قانون برنامه و بودجه و مفاد ماده 113 قانون محاسبات عمومی و تبصره ذیل آن به شرح زیر منعکس می باشد:

3-10-1- 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.

3-10-2- 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 29 اسفند 1402

4-درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		1402		یادداشت	واحد
1401	مقدار	مبلغ	مقدار		
539,226	2,235	765,491	1,842	4-2	میلیون متر مکعب
54,072	13	8,868	3	4-3	گیگا وات ساعت
593,298		774,359			
فروش آب					
فروش برق					
فروش خالص					
درآمد ارایه خدمات:					
608,071	1,108	1,261,959	1,105	4-4	میلیون متر مکعب
51,535	12,131	140,744	24,867	4-5	تعداد پرونده
1,252,904		2,177,062			
درآمد حق النظاره و خدمات برداشتی چاهها					
درآمد ارائه خدمات کارشناسی					

4-1-4-خالص درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

(مبالغ به میلیون ریال)		1402		
1401	درآمد عملیاتی درصد نسبت به کل	1402	درآمد عملیاتی درصد نسبت به کل	
24	296,746	9	199,378	اشخاص وابسته
76	956,158	91	1,977,684	سایر مشتریان
	1,252,904		2,177,062	

4-1-1-درآمد آب و حق النظاره بشرح یادداشت توضیحی 2-3-هم رویه های حسابداری شناسائی و در حسابها ثبت شده است .
4-1-2-نرخ فروش آب کشاورزی در شبکه مدرن بر اساس 3 درصد قیمت محصولات کشاورزی و در شبکه تلفیقی معادل 2 درصد طبق مصوبه مجلس شورای اسلامی و مصوبات هیئت مدیره تعیین می شود.
4-1-3-بعلت عدم شناسائی 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 شناسائی 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.

4-2-4-فروش آب به تفکیک نوع مصرف به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		1402		یادداشت
1401	حجم-میلیون متر مکعب	مبلغ	حجم-میلیون متر مکعب	
342,888	1,847	472,853	1,476	4-2-1
98,980	196	81,439	165	
39,235	8	147,330	8	
58,123	184	63,869	193	
539,226	2,235	765,491	1,842	
آب کشاورزی				
آب شرب				
آب صنعتی				
پرورش ماهی				

4-2-2-4-فروش آب کشاورزی به تفکیک منابع تامین به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		1402		
1401	حجم-میلیون متر مکعب	مبلغ	حجم-میلیون متر مکعب	
185,951	179	182,607	131	شبکه های مدرن
145,357	899	286,735	620	شبکه های نیمه مدرن
11,580	769	3,511	725	نیمه مدرن تنظیم نشده
342,888	1,847	472,853	1,476	

شرکت سهامی آب منطقه‌ای مازندران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به 29 اسفند 1402

4-3- فروش برق به میزان 3000 مگاوات (سال قبل 13000 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.

4-4- درآمد خدمات حق النظاره و خدمات آب برداشتی چاهها و چشمه ها به تفکیک نوع مصارف به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

1401		1402		یادداشت	
مبلغ	حجم میلیون متر مکعب	مبلغ	حجم میلیون متر مکعب		
28,305	707	89,971	720	4-4-1	آب کشاورزی
75,690	309	188,229	300	4-4-2	آب شرب
295,868	61	534,431	52	4-4-3	آب صنعتی
208,208	31	449,328	33		سایر
608,071	1,108	1,261,959	1,105		

4-4-1- به استناد ماده 3 قانون تامین منابع مالی برای جبران خسارات ناشی از خشکسالی و سرما زدگی مورخ 1383/07/14 از ابتدای سال 1384 دریافت هرگونه وجهی از فعالیتهای کشاورزی به عنوان حق النظاره ممنوع است. مبلغ فوق مربوط به وصولی قبل از قانون مصوب سال 1384 می باشد .

4-4-2- حق النظاره هر متر مکعب برداشت آب از منابع زیرزمینی توسط شرکت آب و فاضلاب شهری و روستایی مطابق تعرفه ابلاغی شماره 1401/60102/20/100 مورخ 1401/11/24 وزیر محترم نیرو با نرخ 328 ریال (سال قبل 328 ریال) محاسبه شده است. علت افزایش نیز به دلیل تعرفه ابلاغی و حجم آب مصرفی می باشد.

4-4-3- افزایش درآمد شرکت از منابع آبهای زیر زمینی جهت مصارف صنعت و خدمات عمدتاً ناشی از افزایش نرخ فروش آب برداشتی براساس مصوبه شماره 1668449 مورخ 96/11/10 شورای اقتصاد و ابلاغیه شماره 1402/24993/20/100 مورخ 1402/4/24 وزیر نیرو می باشد.

4-5- درآمد خدمات کارشناسی چاهها به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

1401		1402		
مبلغ	تعداد پرونده	مبلغ	تعداد پرونده	
50,139	11,892	132,927	24,665	آب کشاورزی
1,396	239	7,817	202	آب صنعتی
51,535	12,131	140,744	24,867	

درآمد خدمات کارشناسی چاهها براساس ابلاغیه شماره 1402/25906/20/100 مورخ 1402/4/31 وزیر نیرو و در اجرای ماده 8 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 29 اسفند 1402

(مبالغ به میلیون ریال)

4-6- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده به شرح زیر است:

1401				1402				
درصد سود (زیان) ناخالص به درآمد عملیاتی	سود (زیان) ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	درصد سود (زیان) ناخالص به درآمد عملیاتی	سود (زیان) ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	
								فروش خالص
(164)	(646,608)	(1,039,795)	393,187	386	2,061,770	1,527,127	534,643	آب کشاورزی
43	42,777	(56,203)	98,980	227	184,849	103,410	81,439	آب شرب
47	18,464	(20,771)	39,235	-	-	24,671	147,330	آب صنعتی
100	7,824	-	7,824	100	2,079	-	2,079	سایر
46	24,725	(29,347)	54,072	753	66,817	57,949	8,868	برق
(93)	(552,818)	(1,146,116)	593,298	321	2,487,516	1,713,157	774,359	
								درآمد ارایه خدمات
30	183,638	(424,433)	608,071	150	1,892,429	630,470	1,261,959	خدمات برداشت آب (حق النظاره)
(90)	(46,637)	(98,172)	51,535	203	286,380	145,636	140,744	خدمات کارشناسی
21	137,001	(522,605)	659,606	155	2,178,809	776,106	1,402,703	جمع
(33)	(415,817)	(1,668,721)	1,252,904	214	4,666,325	2,489,263	2,177,062	

شرکت سهامی آب منطقه ای مازندران
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به 29 اسفند 1402

(مبالغ به میلیون ریال)

5- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

سال 1401					سال 1402					یادداشت	شرح
ارائه خدمات		فروش			ارائه خدمات		فروش				
جمع	خدمات کارشناسی	حق النظاره و خدمات آب برداشتی چاهها	برق	آب	جمع	خدمات کارشناسی	حق النظاره و خدمات آب برداشتی چاهها	برق	آب		
61,097	0	23,320	0	37,777	110,323		28,147		82,176	5-1	حقوق و مزایای کارگران رسمی
461,531	53,063	98,572	0	309,896	714,597	145,636	78,238		490,723	5-2	حقوق و مزایای کارمندان رسمی
41,325	0	40,576	0	749	65,060		63,700		1,360	5-2	خدمات قراردادی-کارمندان قراردادمعین
37,146	0	14,576	0	22,570	54,136		27,100		27,036	5-1	خدمات قراردادی-کارگران قراردادمعین
156,204	0	70,365	0	85,839	106,904		44,029		62,875	21-2	پاداش سنوات خدمت کارکنان سربار:
493,033	0	90,804	0	402,229	798,962	0	200,397		598,565	5-3	خدمات قراردادی اشخاص حقوقی
225,828	0	62,589	5,512	157,727	269,946	0	91,889	5,539	172,518		استهلاک
8,203	0	6,904	413	886	15,075	0	13,651	618	806	5-4	آب و برق و سوخت
72,835	0	11,104	23,330	38,401	132,478	0	7,917	51,764	72,797		تعمیرات و نگهداری
5,547	0	5,547	0	0	4,491	0	4,484	0	7	5-5	مخابرات و ارتباطات
105,972	0	45,185	91	60,696	129,817	0	55,918	14,100	59,799	5-6	سایر هزینه ها
							15,002		72,472		سایر پرداختها تکالیف قانون بودجه سال 1402
1,668,721	53,063	469,542	29,346	1,116,770	2,489,263	145,636	630,472	72,021	1,641,134		جمع

5-1 - علت افزایش حقوق و مزایای کارگران به استناد بخشنامه شماره 1402/11478/50/100 مورخ 1402/01/20 مقام عالی وزارت و همچنین بخشنامه شماره 296137 مورخ 1402/12/29 وزارت تعاون و کار اقدام گردیده است .

5-2- علت افزایش حقوق و مزایای کارمندان شامل افزایش سالیانه موضوع تصویب نامه هیات محترم وزیران به شماره 3607 ت 61124 هـ مورخ 1402/01/15 و همچنین جذب 23 نفر از فرزندان ایشارگر به استناد بند و تبصره 20 قانون بودجه سال 1401 (یادداشت توضیحی 3-1 صورتهای مالی می باشد .

5-3- افزایش هزینه های خدمات قراردادی اشخاص حقوقی بابت افزایش نرخ حق الزحمه شرکتهای خدماتی (شامل نظافت و حفاظت و حراست ساختمانها) می باشد.

5-4 - بدلیل افزایش تعرفه آب و برق و سوخت هزینه نسبت به سال قبل افزایش داشته است .

5-5- مدیریت و کنترل در مصرف هزینه های مخابرات و ارتباطات در بخش تولید و خدمات باعث کاهش هزینه نسبت به سال قبل شده است .

5-6- افزایش سایر هزینه ها عمدتاً ناشی از برون سپاری کارها بخصوص مسدود کردن چاههای غیر مجاز ، عیدی بازنشستگان ، بیمه مسئولیت مدنی ، جشن و پذیرایی می باشد.

شرکت سهامی آب منطقه‌ای مازندران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به 29 اسفند 1402

5-7- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمولی (عملی)، نتایج زیر را نشان می‌دهد.

واحد اندازه گیری	بودجه مصوب سال 1402	ظرفیت اسمی	ظرفیت عملی	تولید واقعی سال 1402	تولید واقعی سال 1401
بهره برداری آب	2,012	2,578	2,273	1,842	2,235
نظارت بر بهره برداری آب	1,091	1,900	950	1,105	1,124
برق آبی	2	60	28	3	13

6- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

یادداشت	1401	1401	(مبالغ به میلیون ریال)
دستمزد کارگری	6-1	36,505	28,059
حقوق و مزایای کارمندی	5-2	92,061	48,123
خدمات قراردادی-اشخاص حقیقی		4,707	1,971
پاداش سنوات خدمت کارکنان		29,069	18,085
خدمات قراردادی اشخاص حقوقی	5-3	76,233	67,108
استهلاک		703	527
تعمیرات و نگهداری		222	1,055
سایر هزینه‌ها		42,630	4,420
سایر پرداختیهای تکالیف قانونی بودجه سال 1402		31,716	-
		<u>313,846</u>	<u>169,348</u>

6-1- افزایش مبلغ فوق طبق بند و تبصره 20 قانون بودجه سال 1401 که مربوط به تبدیل وضعیت اینثارگران می‌باشد تعدادی از کارکنان از خدمات قراردادی اشخاص حقوقی و خدمات قراردادی اشخاص حقیقی به کارگر دائم و موقت تبدیل شدند .

شرکت سهامی آب منطقه‌ای مازندران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به 29 اسفند 1402

(مبالغ به میلیون ریال)

1401	1402	یادداشت	7- سایر درآمدها
132,677	243,829	7-1	درآمد اجاره بستر رودخانه ها
47	35		درآمد خدمات آزمایشات آب
26,587	24,265	7-2	درآمد اجاره تأسیسات سدها
28,415	159,742	7-3	سایر (خسارت به آبخوان - سفره زیرزمینی - مناقصات - گذر آ...
<u>187,726</u>	<u>427,871</u>		

- 7-1- 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 مورد گزارش ناشی از شناسایی بسترهای جدید و وصول آن می باشد .
- 7-2- درآمد اجاره شامل فضای توریستی اطراف سد ها از جمله سد برنجستانک ، سد شیاده ، و سد سنبل رود می باشد . علت کاهش عدم انعقاد قرارداد جدید می باشد.
- 7-3- مبلغ مذکور بابت اضافه برداشت از منابع آب های زیرزمینی به استناد دستورالعمل نحوه محاسبه حجم بهره برداری غیرمجاز به شماره 595/014/740 مورخ 1395/6/7 ابلاغی از سوی وزارت نیرو دریافت می گردد.
- 8- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

1401	1402	یادداشت	
455	2,124	8-1	درآمد اجاره اماکن ورزشی
62,422	8,544		درآمد اجاره اموال و ماشین آلات
2,202	2,386		درآمد اجاره خانه های مسکونی
77,930	851	10-5	درآمد فروش دارائی های ثابت
19	576		درآمد فروش اموال و اثاثه
4,298	7,200	8-2	درآمد متفرقه
<u>147,326</u>	<u>21,681</u>		

- 8-1- افزایش درآمد اجاره اماکن ورزشی بدلیل استفاده از استخر وسالن های ورزشی می باشد.
- 8-2- درآمد متفرقه عمدتاً بابت اجاره ساختمان به بانک ملی می باشد .

(مبالغ به میلیون ریال)

1401	1402	یادداشت	
104,500	-	9-1	کمک زیان
<u>104,500</u>	<u>-</u>		

شرکت سهامی آب منطقه ای مازندران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به 29 اسفند 1402

10- دارایی های ثابت مشهود								
(مبالغ به میلیون ریال)	زمین	ساختمان	تاسیسات	ماشین آلات و	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	ابزار آلات	جمع
	372,472	77,520	5733,462	3,757	861	43,466	863	6,232,401
								0
	(3,940)	20,562	2,533,637	1,791	(137)	13,787	471	2,566,171
	(6,133)	(6,133)	(1,669)	-	1,684	(1,730)	(34)	(14,015)
	362,399	91,949	8,265,430	5,548	2,408	55,523	1,300	8,784,557
	(5,849)	(33,736)	529,897	(4,256)	(1,052)	5941		490,945
						(231)	(7)	(238)
	26,007,874	997,437	245,518,384	230,008	51,796	-	-	272,805,499
	26,364,424	1,055,650	254,313,711	231,300	53,152	61,233	1,293	282,080,763
	-	27,421	1,363,653	3,757	861	12,746	863	1,409,301
	-	3,115	214,429	140	150	8,510	11	226,355
	-	(3)	(82)	-	(131)	(323)	(34)	(573)
	-	30,533	1,578,000	3,897	880	20,933	840	1,635,083
	-	-	-	-	-	11,137	95	11,232
	-	(30,533)	(1,578,000)	(3,897)	(880)	(385)	(18)	(1,613,713)
	-	-	-	-	-	31,685	917	32,602
	26,364,424	1,055,650	254,313,711	231,300	53,152	29,548	375	282,048,161
	362,399	61,416	6,687,430	1,651	1,528	34,590	460	7,149,474

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی
مانده در ابتدای سال 1401
افزایش
سایر نقل و انتقالات و تغییرات
مانده در پایان سال 1401
افزایش (کاهش)
واگذار شده (فروش)

انتقالی از طرحهای تملک داراییهای سرمایه ای یادداشت (2)-

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی
مانده در پایان سال 1402
استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال 1401
استهلاک انباشته
نقل و انتقالات و واگذاری
مانده در پایان سال 1401
استهلاک 1402
نقل و انتقالات و واگذاری

مانده استهلاک در پایان سال 1402/12/29

مبلغ دفتری در 1402/12/29

مبلغ دفتری در 1401/12/29

شرکت سهامی آب منطقه‌ای مازندران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به 29 اسفند 1402

10-1- دارایی‌های ثابت مشهود شرکت (به استثنای وسائط نقلیه که جداگانه تحت پوشش بیمه بدنه و شخص ثالث می‌باشند) تا مبلغ 4,860,107 میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی، انفجار و صاعقه از پوشش بیمه‌ای برخوردار است.

10-2- اضافات اثاثه و منصوبات عمدتاً، خرید کامپیوتر، میز و صندلی، چاپگر و کولر اسپیلیت می‌باشد.

10-3- فروش دارایی‌های ثابت به شرح زیر است:

شرح	بهای تمام شده	استهلاک انباشته	ارزش دفتری	بهای فروش	سود فروش
وسائط نقلیه	65,000,001	65,000,000	1	151,001,165	151,001,164
	65,000,001	65,000,000	1	151,001,165	151,001,164

10-4- زمین‌های شرکت به تعداد 35 قطعه به بهای تمام شده 26,364,424 میلیون ریال می‌باشد که تعداد 7 فقره دارای سند مالکیت به مبلغ 2,959,476 میلیون ریال و تعداد 28 فقره فاقد سند مالکیت به مبلغ 23,404,947 میلیون ریال بوده و پیگیری جهت دریافت سند در جریان می‌باشد.

11- دارایی‌های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)					
بهای تمام شده	برق	تلفن	گاز	آب	جمع
مانده در ابتدای سال 1400	1,492	147	76	31	1,746
مانده در پایان سال 1400	1,492	147	76	31	1,746
افزایش	-	-	-	-	-
مانده در پایان سال 1401	1,492	147	76	31	1,746

شرکت سهامی آب منطقه‌ای مازندران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به 29 اسفند 1402

12- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

12-1- دریافتنی‌های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

1401	1402				
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی	یادداشت	
					تجاری
					اسناد دریافتنی
18,065	39,296	(1,589)	40,885	12-1-1	سایر مشتریان
18,065	39,296	(1,589)	40,885		
					حساب‌های دریافتنی
264,698	484,485	0	484,485	12-1-2	اشخاص وابسته
139,849	559,267	(7,853)	567,120	12-1-3	سایر مشتریان
404,547	1,043,752	(7,853)	1,051,605		
422,612	1,083,048	(9,442)	1,092,490		
					سایر دریافتنی‌ها
					حساب‌های دریافتنی
1,778	402	0	402		وام مساعده) کارکنان
19,425	39,766	0	39,766	12-1-4	سپرده های موقت
23,083	19,571	0	19,571	12-1-5	سایر
44,286	59,739	0	59,739		
466,898	1,142,787	(9,442)	1,152,229		

12-1-1- مانده اسناد دریافتنی تجاری بابت بدهی مشترکین جهت پرورش ماهی، اجاره بستر، آب معدنی به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

1401	1402		
26,635	41,965	12-1-1-1	اسناد دریافتنی تجاری
(1,589)	(1,589)		کسر می شود: کاهش ارزش
25,046	40,376		
(1,497)	(1,080)		کسر می شود: تهاتر با پیش دریافتها (یادداشت توضیحی 21)
23,549	39,296		جمع

12-1-1-1 اسناد دریافتنی مذکور تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغی وصول نشده است.

شرکت سهامی آب منطقه‌ای مازندران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به 29 اسفند 1402

12-1-2- مانده طلب از اشخاص وابسته به شرح اقلام زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)		
1401	1402	
51,429	31,113	آب و فاضلاب استان تهران (بابت فروش آب)
270,000	421,087	آب و فاضلاب استان مازندران (بابت فروش آب)
80	439	آب و فاضلاب استان سمنان (بابت فروش آب)
2,978	1,846	مدیریت شبکه برق ایران (بابت فروش برق)
30,000	30,000	آب منطقه ای تهران (بابت فروش آب)
<u>354,487</u>	<u>484,485</u>	

12-1-3- مانده سایر مشتریان به شرح اقلام زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)				
1401	1402			
خالص	خالص	کاهش ارزش	مانده	
7,172	15,723	(3)	15,726	مشترکین پرورش ماهی
10,133	47,387	(3,485)	50,872	مشترکین اجاره بستر
23,213	81,523	(4,333)	85,856	(بسته بندی) مشترکین آب
64,722	414,634	(32)	414,666	سایر
<u>105,240</u>	<u>559,267</u>	<u>(7,853)</u>	<u>567,120</u>	جمع

12-1-3-1 - مبلغ 559267 میلیون ریال از مطالبات فوق نقل از سالهای قبل می باشد ، تا تاریخ تصویب صورتهای مالی هیچ مبلغی وصول نشده است .

12-1-4- مانده فوق بابت سپرده های دریافتی حسن انجام کار پیمانکاران نزد خزانه می باشد .

12-1-5 سایر عمدتاً شامل مبلغ 17.000 میلیون ریال طلب از طرحهای عمرانی می باشد .

12-2- حسابهای دریافتی بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		
1401	1402	
<u>386</u>	<u>0</u>	حصه بلند مدت وام کارکنان

شرکت سهامی آب منطقه‌ای مازندران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به 29 اسفند 1402

13- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)		
1401	1402	
40,313	11,843	جاری 4001116804020928 بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران (درآمدی)
124	124	جاری 2165085001008 بانک کشاورزی منابع طبیعی ساری
1,816	2,938	جاری 752034987 بانک کشاورزی منابع طبیعی (وام مسکن کارکنان)
1	1	جاری 2165085003005 بانک کشاورزی شعبه منابع طبیعی ساری
4,265	671	جاری 4101116830231746 بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران (پرداخت از محل درآمد اختصاصی)
<u>46,519</u>	<u>15,577</u>	

شرکت سهامی آب منطقه‌ای مازندران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به 29 اسفند 1402

14- سرمایه

سرمایه شرکت به مبلغ 4.907.298 میلیون ریال است که به 490.729.848 سهم 10000 ریالی منقسم گردیده و تماماً متعلق به شرکت مادر تخصصی مدیریت منابع آب ایران می باشد.

15- وجوه قابل انتقال به سرمایه

(مبالغ به میلیون ریال)		
1401	1402	
51,427	51,427	بدهی بابت تسهیلات مالی
1,318,885	1,318,885	مابه التفاوت قیمت های تکلیفی آب
648,642	648,084	بابت انتقال از طرحهای غیر انتفاعی
<u>2,018,954</u>	<u>2,018,396</u>	

سرفصل مزبور به مبلغ 2.018.396 میلیون ریال شامل موارد ذیل می باشد :

15-1- به استناد نامه شماره 17/10/10600 مورخ 1391/11/21 بانک ملی ایران و مصوبه شماره 134866/ت/47138 هـ مورخ 1390/7/6 هیئت محترم وزیران مبلغ 51,427 میلیون ریال بدهی تسهیلات مالی دریافت بابت سد شهید رجایی به حساب بدهی دولت منتقل و مبلغ مزبور در شرکت آب منطقه ای مازندران به حساب وجوه قابل انتقال به سرمایه منظور گردیده است و پس از انجام تشریفات قانونی به حساب سرمایه منتقل می شود .

15-2- در اجرای مفاد بند (د) تبصره 7 قانون بودجه سال 1399 کل کشور و تصویب نامه هیئت محترم وزیران به شماره 14434/ت/58532 هـ مورخ 1399/12/10 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 1,318,885 میلیون ریال از محل بدهی های بلند مدت مربوط به سال 1399 به این سرفصل منتقل شده است .

16- حقوق عمومی

مانده حساب حقوق عمومی شامل مبلغ 8.692 میلیون ریال بابت حق اشتراک مشترکین آب زراعی مدرن تا پایان سال 1378 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 29 اسفند 1401

17- پرداختنی‌های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

1401	1402	یادداشت
146,959	146,959	17-1
2,187,493	4,551,795	17-2
<u>2,334,452</u>	<u>4,698,754</u>	

حساب‌های پرداختنی

اشخاص وابسته
وجوه دریافتی از خزانه بابت ریز پروژه سد و شبکه البرز

- 17-1- 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 1396/11/21 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 .
- 17-2- 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)

(مبالغ به میلیون ریال)

1401	1402
2,163,492	2,163,492
0	403,604
24,000	1,984,699
<u>2,187,492</u>	<u>4,551,795</u>

پروژه سد البرز (یادداشت 3-10)
کانال سردآبرود
(ریز پروژه طرح شبکه البرز)

شرکت سهامی آب منطقه‌ای مازندران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به 29 اسفند 1402

18- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)						
سال 1401			سال 1402			
جمع	سنوات خدمت کارکنان	ذخیره مرخصی	جمع	سنوات خدمت کارکنان	ذخیره مرخصی	
303,415	226,031	77,384	440,985	326,130	114,855	مانده در ابتدای سال
(28,694)	(23,109)	(5,585)	(199,198)	(143,538)	(55,660)	پرداخت شده طی سال
166,264	123,208	43,056	135,974	96,335	39,639	18-1 ذخیره تأمین شده
440,985	326,130	114,855	377,761	278,927	98,834	

18-1- ذخیره پایان خدمت کارکنان به استناد بند هـ تبصره 12 قانون بودجه سال 1402 به ازای هر سال خدمت معادل یک ماه حقوق و فوق العاده های مشمول کسر بیمه حداکثر سی سال می باشد و اینکه در سال جدید تعداد 38 نفر از همکاران شرکت به افتخار بازنشستگی نائل شدند که سنوات و مرخصی آنها از سرفصل ذخیره سنوات و مرخصی خارج و به سرفصل حساب پرداختنی انتقال یافته است .

شرکت سهامی آب منطقه‌ای مازندران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به 29 اسفند 1402

19- پرداختهای تجاری و سایر پرداختنی‌ها

19-1- پرداختنی‌های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		
1401	1402	یادداشت
		سایر پرداختنی‌ها
49,245	194,097	19-1-1 اشخاص وابسته
137,322	203,849	19-1-2 حق بیمه‌های پرداختنی
5,158	13,044	19-1-3 مالیات‌های تکلیفی (حقوق کارکنان)
20,495	39,766	19-1-4 سپرده حسن انجام کار
91,860	69,777	19-1-5 هزینه‌های پرداختنی کارکنان و قرارداد معین
108,336	135,402	19-1-6 مالیات و عوارض برارزش افزوده
140,179	430,142	19-1-7 سایر
552,595	1,086,077	

19-1-1 بدهی به شرکت‌های وابسته به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
1401	1402	
45,037	188,397	شرکت بهره برداری و توزیع آب مازندران (بابت صورت‌وضعیت وصول آب بها)
4,208	5,700	شرکت بهره برداری و توزیع برق مازندران (بهای برق مصرفی)
-	-	شرکت توسعه منابع آب نیروی ایران
49,245	194,097	

19-1-2- حق بیمه‌های پرداختنی بشرح ارقام زیر قابل تفکیک می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)		
1401	1402	یادداشت
41,252	41,767	19-1-2-1 بیمه پیمانکاران
23,806	40,099	بیمه دانا (4% درمان ، عمر ، مسئولیت و مزاد هزینه درمانی)
11,169	14,946	19-1-2-2 تامین اجتماعی ساری (غرامت دستمزد ایام بیماری)
60,978	106,901	تامین اجتماعی بیمه حقوق (سال 1401)
117	136	صندوق بازنشستگی بیمه سهم (کارمند و کارفرما)
137,322	203,849	

19-1-2-1 بیمه پیمانکاران عمدتاً مربوط به 5 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 29 اسفند ماه 1402

- 19-1-2-2- مانده حساب غرامت دستمزد بابت 0.6 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 غرامت ایام بیماری در حسابهای شرکت ذخیره شده و مبالغ قابل پرداخت بابت دستمزد ایام بیماری از این محل تأمین می گردد ضمناً چنانچه غرامت پرداختی بیشتر از مبلغ ذخیره شده باشد به عنوان هزینه همان سال 19-1-3- مالیات تکلیفی پرداختنی بابت مالیات حقوق کارکنان مربوط به ماههای دی ، بهمن و اسفند سال 1402 می باشد که مبلغ 13,044 میلیون ریال تا زمان تهیه صورتهای مالی تسویه شده است.
- 19-1-4- مبلغ 39776 میلیون ریال بابت سپرده حسن انجام کار پیمانکاران و طرف قرارداد می باشد .
- 19-1-5- مبلغ مذکور بابت حقوق و مزایای کارکنان جاری و قرارداد معین مربوط به سالهای 1400 لغایت 1401 می باشد .
- 19-1-6- گردش مالیات و عوارض بر ارزش افزوده بشرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
1401	1402	
75,429	108,737	مانده ابتدای دوره
79,149	146,346	افزایش طی دوره
154,578	255,083	
		کسر میشود:
(45,841)	(119,681)	اعتبار مالیاتی
244,139	135,402	مانده پایان دوره

- 19-1-6-1- مانده مالیات بر ارزش افزوده مربوط به بدهی های شرکت برای سالهای 1399 لغایت 1401 بوده که بعلت عدم نقدینگی تا کنون پرداخت نشده است .
- _ مالیات بر ارزش افزوده تا پایان سال 1398 قطعی و تسویه شده است .
- _ به موجب برگ مطالبه مالیات بر ارزش افزوده سالهای 1399 جمعا به مبلغ 30,455 میلیون ریال صادر و شرکت ضمن ثبت دردفاتر (یادداشت 6-5) نسبت به آن اعتراض نموده و پرونده در هیئت مالیاتی در دست رسیدگی می باشد که تا کنون نتیجه آن مشخص نشده است .
- 19-1-7- مانده سایر حسابهای پرداختنی به شرح زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)		
1401	1402	یادداشت
42,680	222,770	طلب کارکنان (بابت باز خرید خدمت کارکنان بازنشسته)
2,394	5,040	مرکز آموزشی علمی کاربردی صنعت آب و برق مازندران
50,748	17,509	19-1-7-1 شرکت خدماتی متصدیان اشل - خودروی استیجاری - نیروگاه
44,357	184,823	19-1-7-2 سایر اقلام
140,179	430,142	

- 19-1-7-1- بدهی به شرکت های خدماتی متصدی اشل ، خودروی های استیجاری و نیروگاه سد شهید رجایی بابت صورت وضعیت تایید شده سال 1402 می باشد که تا تاریخ تصویب صورتهای مالی مبلغ 2,500 میلیون ریال در سال 1403 پرداخت شده است .
- 19-1-7-2- بالغ فوق عمدتاً شامل سازمان حسابرسی 5,017 میلیون ریال ، تعاونی مصرف 1,476 میلیون ریال ، مخابرات 934 میلیون ریال، شرکت صفه 973 میلیون ریال ، شرکت برق منطقه ای مازندران 5,700 میلیون ریال و مابقی سایر موارد 170,723 میلیون ریال می باشد .

شرکت سهامی آب منطقه‌ای مازندران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به 29 اسفند 1402

20- مالیات پرداختنی

سال مالی	سود (زیان) ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	ابرازی	تشخیصی	قطعی	پرداختی	مانده پرداختنی	مالیات پرداختنی	نحوه تشخیص	مالیات	
										1402	1401
1397	(117,110)	-	-	4,655	4,087	4,087	-	-	رسیدگی به دفاتر-قطعی		
1398	(145,044)	-	-	22,720	22,720	22,720	-	-	رسیدگی به دفاتر-قطعی		
1399	(170,853)	-	-	9,582	-	-	9,582	-	رسیدگی شده به دفاتر - تشخیصی		
1400	(379,234)	-	-	-	-	-	-	-	رسیدگی نشده		
1401	(185,828)	-	-	-	-	-	-	-	رسیدگی نشده		
1402	(176,495)	-	-	-	-	-	-	-	رسیدگی نشده		
							9,582	0			

20-1- زیان تایید شده سنوات قبل شرکت مبلغ 31.816 میلیون ریال که مربوط به سال 1391 می باشد .

20-2- مالیات بردرآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از 1399 قطعی و تسویه شده است.

20-3- برای مطالبه سال 1398 برگ قطعی مالیات بر درآمد این شرکت صادر شده که با اوراق اسناد تسویه با امور مالیاتی تسویه شده است .

20-4- برای مطالبه سال 1399 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

20-5- برای عملکرد سال 1401-1402-1400 به دلیل زیان ابرازی، ذخیره در حسابها منظور نشده است.

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

شرکت سهامی آب منطقه‌ای مازندران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به 29 اسفند 1402

21- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

1401	1402
54,987	69,886
(1,497)	(1,080)
<u>53,490</u>	<u>68,806</u>

پیش دریافتها

تهاتر با حساب اسناددریافتنی تجاری (یادداشت 1-1-12)

شرکت سهامی آب منطقه‌ای مازندران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به 29 اسفند 1402

23- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)		
1401	1402	
(185,828)	(176,495)	زیان خالص
-	-	تعدیلات
28,215	-	هزینه مالیات بر درآمد
(104,500)	-	کمک زیان دولت
(77,930)	-	سود حاصل از فروش دارایی ثابت
137,570	(63,224)	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
226,355	270,649	استهلاک دارایی‌های غیر جاری
72	-	تعدیل دارایی
23,954	30,930	
(62,560)	(612,316)	(افزایش) دریافتی‌های عملیاتی
(35,098)	541,069	افزایش (کاهش) پرداختی‌های عملیاتی
2,260	15,316	افزایش پیش دریافت‌های عملیاتی
(71,444)	(25,001)	نقد حاصل از عملیات

23-1- معاملات غیر نقدی

(مبالغ به میلیون ریال)		
1401	1402	
392,365		انتقال از محل طرح‌های استانی غیر انتفاعی (یادداشت 3-10)
2,163,492	3,163,492	انتقال از محل طرح‌های ملی انتفاعی سد البرز (یادداشت 3-10)
2,555,857	3,163,492	

شرکت سهامی آب منطقه‌ای مازندران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به 29 اسفند 1402

24- مدیریت سرمایه و ریسک ها

24-1- 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. و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نمی باشد .

24-1-1- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)		
1401/12/29	1402/12/29	
3,413,824	6,256,053	جمع بدهی
(46,519)	(15,577)	موجودی نقد
3,367,305	6,240,476	خالص بدهی
4,306,080	276,943,526	حقوق مالکانه
78	2	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد)

24-2- 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 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 مطالبات کل	میزان مطالبات سر رسید شده
آب و فاضلاب استان تهران (فروش آب)	31,113	31,113
آب و فاضلاب استان مازندران	421,087	421,087
آب و فاضلاب استان سمنان	439	439
مدیریت شبکه برق ایران (فروش برق)	1,846	1,846
آب منطقه ای تهران	30,000	30,000
	484,485	484,485

24-3- 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.

شرکت سهامی آب منطقه‌ای مازندران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به 29 اسفند 1402

25- معاملات با اشخاص وابسته

25-1- در سال مورد گزارش شرکت فاقد معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت بوده است .

25-2 - معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش شرح ذیل می باشد :

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده 129	شرح معامله	خرید خدمات اداری و راهبردی	فروش کالا و خدمات (یادداشت 1-4)
شرکت اصلی	شرکت مدیریت منابع آب ایران	سهامدار	...	سهم هزینه های راهبردی	15,000	-
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	783,249	
	شرکت آب و فاضلاب استان مازندران	شرکت تحت کنترل واحد توسط وزارت نیرو	...	فروش آب شرب و حق النظاره آب سطحی	-	146,676
	شرکت آب و فاضلاب استان سمنان	شرکت تحت کنترل واحد توسط وزارت نیرو	...	فروش آب شرب و حق النظاره آب سطحی	-	560
	شرکت آب و فاضلاب استان تهران	شرکت تحت کنترل واحد توسط وزارت نیرو	...	فروش آب شرب	-	42,895
	مدیریت شبکه برق ایران	شرکت تحت کنترل واحد توسط وزارت نیرو	...	فروش برق	-	9,163
جمع				798,249	199,294	

25-3 - معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

25-4 - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری یادداشت (2-12)	پرداختنی بلند مدت یادداشت (17)	سایر پرداختنی ها یادداشت (1-1-19)		1401	
				طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت اصلی	شرکت مدیریت منابع آب ایران	35,000	-	-	35,000	-	-
شرکت های تحت کنترل واحد (همگروه)	شرکت آب و فاضلاب استان مازندران	421,087	-	-	421,087	-	270,000
	شرکت آب و فاضلاب استان سمنان	439	-	-	439	-	80
	شرکت بهره برداری و توزیع آب مازندران	-	182,696	-	-	182,696	45,307
	شرکت توسعه منابع آب نیروی ایران	-	146,959	-	-	146,959	-
	مدیریت شبکه برق ایران	1,846	-	-	1,846	-	2,978
	شرکت بهره برداری و توزیع برق مازندران	-	5,700	-	5,700	-	4,208
	شرکت آب و فاضلاب استان تهران	31,113	-	-	31,113	-	51,429
	شرکت آب منطقه ای تهران	30,000	-	-	30,000	-	30,000
جمع		519,485	146,959	188,396	519,485	335,355	196,474

26 - تعهدات، بدهی های احتمالی و داراییهای احتمالی

26-1 - در تاریخ صورت وضعیت مالی شرکت فاقد تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی با اهمیت می باشد .

27- 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 صورتهای مالی
سال مالی منتهی به 29 اسفند 1402

28- خالص آثار کمی ناشی از ارائه خدمات و کالا به قیمت تکلیفی برابر مفاد جزء (5) بند (د) تبصره 2 قانون بودجه سال 1402 کل کشور

سال 1402							
مراکز تولید	شرح محصولات	واحد اندازه گیری	مقدار	نرخ تکلیفی	نرخ بازار	درآمد واقعی	برآورد بازار
آب سطحی	آب کشاورزی	میلیون متر مکعب آب	1476	ریال 320	41,751	ریال 472,853	ریال 61,624,476
	آب شرب	میلیون متر مکعب آب	165	494	41,751	81,439	6,888,915
حق النظاره و خدمات	حق النظاره کشاورزی	میلیون متر مکعب آب	720	125	34,100	89,971	24,552,000
برداشتی چاهها	حق النظاره شرب	میلیون متر مکعب آب	300	627	34,100	188,229	10,230,000
	برق	گیگاوات ساعت	3	2,956	22,556	8,868	67,668
						841,360	103,363,059
							(102,521,699)

سال 1401							
مراکز تولید	شرح محصولات	واحد اندازه گیری	مقدار	نرخ تکلیفی	نرخ بازار	درآمد واقعی	برآورد بازار
آب سطحی	آب کشاورزی	میلیون متر مکعب آب	2031	ریال 194	41,751	ریال 393,187	ریال 84,796,281
	آب شرب	میلیون متر مکعب آب	196	505	41,751	98,980	8,183,196
حق النظاره و خدمات	حق النظاره کشاورزی	میلیون متر مکعب آب	707	40	34,100	28,305	24,108,700
برداشتی چاهها	حق النظاره شرب	میلیون متر مکعب آب	309	245	34,100	75,690	10,536,900
	برق	گیگاوات ساعت	13	4,159	18,082	54,072	235,066
						650,234	127,860,143
							(127,209,909)

در اجرای مفاد جزء (5) بند (د) تبصره 2 قانون بودجه سال 1402 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 ابلاغی براساس مصوبه مصوبه شماره 139939/ت/57379/هـ مورخ 1399/12/02 هیأت وزیران برای بخش آب و ابلاغیه شماره 98/10774/20/100 مورخ 1398/1/19 وزیر محترم نیرو برای بخش برق اعمال شده است.

شرکت سهامی آب منطقه ای مازندران
 گزارش تطبیق عملکرد با بودجه مصوب/اصلاحی (اقدام جاری / سرمایه‌ای)
 سال مالی منتهی به 29 اسفند 1402

(مبالغ به میلیون ریال)

ردیف	عناوین بودجه تفصیلی (1)	بودجه مصوب (2)	بودجه اصلاحی (3)	عملکرد (4)	تغییرات عملکرد نسبت به بودجه		دلایل انحراف (6)	عطف به یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی (7)
					مصوب/اصلاحی (5) مبلغ	درصد		
1	درآمدها							
2	درآمد اصلی آب	978,150	946,074	765,491	(180,583)	(19)	انحراف نامساعد (19) درصدی عمدتاً در بخش شبکه نیمه مدرن دشت هراز بوده و به استناد ماده (58) قانون الحاق موادی از تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت مصوبه سال 1384 به دلایل مختلف از جمله برداشت های متفاوت و نظارت گوناگون از قانون فوق از سد انحرافی هزار سنگر بوده که باعث عدم تمکین کشاورزان در پرداخت آب بهاد در چندین سال های متوالی شده است و همچنان برداشت از نادرست از این قانون ادامه دارد و در شبکه نیمه مدرن بودجه پیش بینی شده ولی متأسفانه به دلایل فوق وصول نشده است	
3	درآمد برق	45,500	16,000	8,868	(7,132)	(45)	انحراف نامساعد(45) درصدی بدلیل خشکسالی و کاهش حجم آب مصرفی منظور شده است .	
4	درآمد حق نظاره و خدمات کارشناسی	556,916	1,058,000	1,402,703	344,703	33	انحراف 33 درصدی مساعد بدلیل افزایش تعرفه سال و همچنین جهت تعیین و تکلیف و مسدود نمودن جاهای غیر مجاز می باشد .	
5	سایر درآمدها	339,232	478,472	449,552	(28,920)	(6)	انحراف نامساعد (6) درصدی در بخش سایر درآمد ها با بودجه مصوب به دلیل اینکه در بودجه سال 1402 برای مولد سازی دارایی ها فروش زمین در نظر گرفته شده اما در عملکرد تا پایان سال مالی 1402 زمین تهاتر و یا فروش نرسیده	
6	جمع کل درآمدها	1,919,798	2,498,546	2,626,614	128,068	5		
7	کمک زیان دریافتی از دولت	0	0	0	-	-		
8	قیمت تمام شده کالای فروش رفته یا خدمات انجام شده							
9	بخش آب							
10	موجودی آب در ابتدای دوره	0	0	0	-	-		
11	اضافه می‌شود: خرید طی سال آب از سایر شرکت‌ها	0	0	0	-	-		
12	اضافه می‌شود: خرید طی سال آب از سایر کتورها	0	0	0	-	-		
13	مواد اولیه آماده برای مصرف	0	0	0	-	-		
14	کسر می‌شود: موجودی آب در پایان دوره	0	0	0	-	-		
15	بهای تمام شده آب مصرف شده	0	0	0	-	-		
16	تعداد کارگران	3	15	26	(11)	(73)		
17	دستمزد و مزایای کارگران	9,412	59,847	82,176	(22,329)	(37)		
18	دستمزد و مزایا	4,398	26,406	35,956	(9,550)	(36)		
19	رفاهیات	2,200	8,693	8,557	136	2		
20	اضافه کار	1,374	7,830	13,468	(5,638)	(72)		
21	عیدی و پاداش	428	5,348	6,010	(662)	(12)		
22	حق بیمه و بازنشستگی سهم کارفرما	1,012	11,570	18,185	(6,615)	(57)		
23	تعداد کارمندان	96	130	138	(8)	(6)		
24	حقوق و مزایای کارمندان	270,710	394,011	490,723	(96,712)	(25)		
25	حقوق و مزایای مستمر (حقوق و مزایای حکم)	127,068	188,651	253,963	(65,312)	(35)		
26	رفاهیات	63,534	85,761	80,148	5,613	7		
27	اضافه کار	38,372	38,695	59,668	(20,973)	(54)		
28	عیدی و پاداش	12,510	17,718	21,559	(3,841)	(22)		
29	حق بیمه و بازنشستگی سهم کارفرما	29,226	63,186	75,385	(12,199)	(19)		
30	تعداد اشخاص حقیقی	0	1	1	-	-		
31	خدمات قراردادی - اشخاص حقیقی	0	2,935	1,360	1,575	-		
32	تعداد سایر کارکنان	15	13	9	4	31		
33	هزینه سایر کارکنان	42,298	24,993	27,036	(2,043)	(8)		
34	جمع حقوق و دستمزد	322,420	481,786	601,295	(119,509)	(25)		
35	پاداش سنوات خدمت کارکنان	0	0	62,875	(62,875)	-		
36	خدمات قراردادی - اشخاص حقوقی	304,642	463,256	598,565	(135,309)	(29)		
37	استهلاک	134,466	157,727	172,518	(14,791)	(9)		
38	اجاره محل	0	0	0	-	-		
39	آب، برق، سوخت	2,148	1,270	806	464	37		
40	تعمیرات و نگهداری	88,372	114,050	72,797	41,253	36		
41	مخابرات و ارتباطات	1,320	620	509	111	18		
42	سایر هزینه‌ها	12,644	10,280	59,297	(49,017)	(477)		
43	سایر پرداختها (تکالیف قانون بودجه سال 1402)	0	0	72,472	(72,472)	-		
44	جمع هزینه‌های سربار	543,592	747,203	976,964	(229,761)	(31)		
45	جمع قیمت تمام شده در بخش آب	866,012	1,228,989	1,641,134	(412,145)	(34)		

شرکت سهامی آب منطقه ای مازندران
 گزارش تطبیق عملکرد با بودجه مصوب/اصلاحی (اقدام جاری / سرمایه ای)
 سال مالی منتهی به 29 اسفند 1402

(مبالغ به میلیون ریال)

ردیف	عناوین بودجه تفصیلی (1)	بودجه مصوب (2)	بودجه اصلاحی (3)	عملکرد (4)	تغییرات عملکرد نسبت به بودجه مصوب/اصلاحی (5)		دلایل انحراف (6)	عطف به یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی (7)
					مبلغ	درصد		
46	بخش برق				0			
47	خرید طی سال برای نیروگاه‌ها	0	0	0	0	0.0		
48	مواد اولیه آماده برای مصرف	0	0	0	0	0.0		
49	تعداد کارگران	0	0	0	0	0		
50	دستمزد و مزایای کارگران	0	0	0	0	0.0		
51	دستمزد و مزایا	0	0	0	0	0.0		
52	رفاهیات	0	0	0	0	0.0		
53	اضافه کار	0	0	0	0	0.0		
54	عیدی و پاداش	0	0	0	0	0.0		
55	حق بیمه و بازنشستگی سهم کارفرما	0	0	0	0	0.0		
56	تعداد کارمندان	0	0	0	0	0.0		
57	حقوق و مزایای کارمندان	0	0	0	0	0.0		
58	حقوق و مزایای مستمر (حقوق و مزایای حکم)	0	0	0	0	0.0		
59	رفاهیات	0	0	0	0	0.0		
60	اضافه کار	0	0	0	0	0.0		
61	عیدی و پاداش	0	0	0	0	0.0		
62	حق بیمه و بازنشستگی سهم کارفرما	0	0	0	0	0.0		
63	تعداد اشخاص حقیقی	0	0	0	0	0.0		
64	خدمات قراردادی - اشخاص حقوقی	0	0	0	0	0.0		
65	تعداد سایر کارکنان	0	0	0	0	0.0		
66	هزینه سایر کارکنان	0	0	0	0	0.0		
67	جمع حقوق و دستمزد	0	0	0	0	0.0		
68	خدمات قراردادی - اشخاص حقوقی	33,812	0	0	0	0.0		
69	استهلاک	5,394	5,512	5,539	(27)	(0)		
70	آب، برق، سوخت	0	0	618	(618)	-		
71	تعمیرات و نگهداری	13,854	30,300	51,764	(21,464)	(71)		
72	مخابرات و ارتباطات	0	0	0	-	-		
73	سایر هزینه‌ها	1,404	13,800	14,100	(300)	(2)		
74	جمع هزینه‌های سربار	54,464	49,612	72,021	(22,409)	(45)		
75	جمع قیمت تمام شده در بخش برق	54,464	49,612	72,021	(22,409)	(45)		

شرکت سهامی آب منطقه ای مازندران
گزارش تطبیق عملکرد با بودجه مصوب/اصلاحی (اقدام جاری / سرمایه‌ای)
سال مالی منتهی به 29 اسفند 1402

(مبالغ به میلیون ریال)

ردیف	عناوین بودجه تفصیلی (1)	بودجه مصوب (2)	بودجه اصلاحی (3)	عملکرد (4)	تغییرات عملکرد نسبت به بودجه مصوب/اصلاحی (5)		دلایل انحراف (6)	عطف به یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی (7)
					مبلغ	درصد		
76	بخش ارائه خدمات و حق‌النظاره							
77	تعداد کارگران	14	9	9	-	-		
78	دستمزد و مزایای کارگران	43,904	36,213	28,147	8,066	22		
79	دستمزد و مزایا	20,522	16,543	12,445	4,098	25		
80	رفاهیات	10,260	5,377	2,964	2,413	45		
81	اضافه کار	6,412	5,398	4,662	736	14		
82	عیدی و پاداش	1,990	2,749	2,080	669	24		
83	حق بیمه و بازتنسنگی سهم کارفرما	4,720	6,146	5,996	150	2		
84	تعداد کارمندان	83	63	63	-	-		
85	حقوق و مزایای کارمندان	234,048	193,423	223,874	(30,451)	(16)		
86	حقوق و مزایای مستمر (حقوق و مزایای حکم)	109,860	96,676	115,940	(19,264)	(20)		
87	رفاهیات	54,930	36,580	36,589	(9)	(0)		
88	اضافه کار	33,174	32,197	27,240	4,957	15		
89	عیدی و پاداش	10,816	8,698	9,842	(1,144)	(13)		
90	حق بیمه و بازتنسنگی سهم کارفرما	25,268	19,272	34,263	(14,991)	(78)		
91	تعداد اشخاص حقیقی	23	21	21	-	-		
92	خدمات قراردادی - اشخاص حقیقی	64,856	61,921	63,700	(1,779)	(3)		
93	تعداد سایر کارکنان	19	9	9	-	-		
94	هزینه سایر کارکنان	53,578	17,335	27,100	(9,765)	(56)		
95	جمع حقوق و دستمزد پرداختی در بخش ارائه خدمات و حق‌النظاره	396,386	308,892	342,821	(33,929)	(11)		
96	پاداش سنوات خدمت کارکنان	0	0	44,029	(44,029)	-		
97	خدمات قراردادی - اشخاص حقوقی	232,600	199,290	200,397	(1,107)	(1)		
98	استهلاک	9,862	62,589	91,889	(29,300)	(47)		
99	آب، برق، سوخت	7,960	7,043	13,651	(6,608)	(94)		
100	تعمیرات و نگهداری	7,662	12,508	7,917	4,591	37		
101	مخابرات و ارتباطات	1,358	5,544	3,982	1,562	28		
102	سایر هزینه‌ها	9,910	11,840	56,420	(44,580)	(377)		
103	سایر پرداختها (تکالیف قانون بودجه سال 1402)	0	0	15,002	(15,002)	-		
104	جمع هزینه‌های سربار	269,352	298,814	389,258	(90,444)	(30)		
105	جمع قیمت تمام شده در بخش ارائه خدمات و حق‌النظاره	665,738	607,706	776,108	(168,402)	(28)		
106	جمع خدمات تمام شده در بخش‌های آب و برق و حق‌النظاره	1,586,214	1,886,307	2,489,263	(602,956)	(32)		
107	سود / (زیان) ناخالص	(333,584)	(612,239)	(137,351)	-	-		
108	هزینه‌های توزیع و فروش			0	0	0		
109	تعداد اشخاص حقیقی	0	0	0	0	0		
110	خدمات قراردادی - اشخاص حقیقی	0	0	0	0	0		
111	خدمات قراردادی - اشخاص حقوقی	0	0	0	0	0		
112	استهلاک	0	0	0	0	0		
113	آب، برق، سوخت	0	0	0	0	0		
114	تعمیرات و نگهداری	0	0	0	0	0		
115	مخابرات و ارتباطات	0	0	0	0	0		
116	سایر هزینه‌ها	0	0	0	0	0		
117	جمع هزینه‌های توزیع و فروش	0	0	0	0	0		

شرکت سهامی آب منطقه ای مازندران
گزارش تطبیق عملکرد با بودجه مصوب/اصلاحی (اقدام جاری / سرمایه‌ای)
سال مالی منتهی به 29 اسفند 1402

(مبالغ به میلیون ریال)

ردیف	عناوین بودجه تفصیلی (1)	بودجه مصوب (2)	بودجه اصلاحی (3)	عملکرد (4)	تغییرات عملکرد نسبت به بودجه مصوب/اصلاحی (5)		دلایل انحراف (6)	عطف به یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی (7)
					مبلغ	درصد		
118	هزینه‌های اداری و عمومی				0			
119	تعداد کارگران	0	6	10	(4)	(67)		
120	دستمزد و مزایای کارگران	0	23,904	30,417	6,513-	(27)		
121	دستمزد و مزایا	0	10,162	13,830	(3,668)	(36)		
122	رفاهیات	0	3,984	3,291	693	17		
123	اضافه کار	0	2,832	5,180	(2,348)	(83)		
124	عیدی و پاداش	0	1,998	2,312	(314)	(16)		
125	حق بیمه و بازنشستگی سهم کارفرما	0	4,928	5,804	(876)	(18)		
126	تعداد کارمندان	13	20	26	(6)	(30)		
127	حقوق و مزایای کارمندان	36,660	59,578	92,061	(32,483)	(55)		
128	حقوق و مزایای مستمر (حقوق و مزایای حکم)	17,208	29,779	47,849	(18,070)	(61)		
129	رفاهیات	8,604	9,727	15,100	(5,373)	(55)		
130	اضافه کار	5,196	5,850	11,242	(5,392)	(92)		
131	عیدی و پاداش	1,694	2,679	4,062	(1,383)	(52)		
132	حق بیمه و بازنشستگی سهم کارفرما	3,958	11,543	13,808	(2,265)	(20)		
133	تعداد اشخاص حقیقی	1	1	1	-	-		
134	خدمات قراردادی - اشخاص حقیقی	2,820	2,818	4,707	(1,889)	(67)		
135	تعداد سایر کارکنان	47	7	2	5	71		
136	هزینه سایر کارکنان	132,532	13,840	6,088	7,752	56		
137	پاداش سنوات خدمت کارکنان	0	0	29,069	(29,069)	-		
138	خدمات قراردادی - اشخاص حقوقی	30,000	108,508	76,233	32,275	30		
139	استهلاک	376	527	703	(176)	(33)		
140	اجاره محل	0	0	0	-	-		
141	آب، برق، سوخت	0	1,795	0	1,795	100		
142	تعمیرات و نگهداری	370	3,400	222	3,178	93		
143	مخابرات و ارتباطات	684	770	0	770	100		
144	جمع پاداش و سنوات خدمت کارکنان	130,070	188,989	0	188,989	100		
145	بازخریدی کارکنان	0	0	0	-	-		
146	پاداش پایان خدمت بازنشستگان	115,370	174,289	0	174,289	100		
147	سایر هزینه‌های بازنشستگان	14,700	14,700	0	14,700	100		
148	سایر هزینه‌های اداری	72	8,110	42,630	(34,520)	(426)		
149	سایر پرداختها (تکالیف قانون بودجه سال 1402)	0	0	31,716	(31,716)	-		
150	هزینه تحقیقات (جزئی از سایر هزینه‌های اداری)	0	0	0	-	-		
151	هزینه محیط زیست (جزئی از سایر هزینه‌های اداری)	0	0	0	-	-		
152	هزینه تربیت بدنی (جزئی از سایر هزینه‌های اداری)	0	0	0	-	-		
153	هزینه آموزش (جزئی از سایر هزینه‌های اداری)	0	0	0	-	-		
154	جمع هزینه‌های عمومی و اداری	333,584	412,239	313,846	98,393	24		
155	هزینه مالیات بر درآمد	0	0	0	-	-		
156	جمع هزینه‌های توزیع و فروش، اداری و عمومی	333,584	412,239	313,846	98,393	24		
157	جمع کل هزینه	1,919,79	2,298,54	2,803,109	(504,563)	(22)		
158	سود (زیان) عملیاتی	-	200,000	(176,495)	-	-		
159	هزینه‌های مالی	0	0	0	-	-		
160	سایر دریافت‌ها	0	0	0	-	-		
161	سایر پرداخت‌ها	0	200,000	119,190	80,810	-		
162	سود قبل از کسر مالیات / (زیان)	-	-	(176,495)	-	-		
163	مالیات	0	0	0	-	-		
164	50% سود ویژه	0	0	0	-	-		
165	سود/(زیان) خالص نقل به حساب تخصیص سود/منابع تأمین زیان	-	-	(176,495)	-	-		
166	حساب تخصیص سود	0	0	0	0	0.0		
167	اندوخته قانونی	0	0	0	0	0.0		
168	اندوخته سرمایه‌ای	0	0	0	0	0.0		
169	اندوخته احتیاطی	0	0	0	0	0.0		
170	سود سهام دولت	0	0	0	0	0.0		
171	سود سهام شرکت‌های دولتی	0	0	0	0	0.0		
172	سود سهام سایر سهامداران	0	0	0	0	0.0		
173	سایر حساب‌های تخصیص سود	0	0	0	0	0.0		
174	مانده نقل به سال بعد	0	0	0	0	0.0		
175	جمع حساب تخصیص سود	0	0	0	0	0.0		

شرکت سهامی آب منطقه ای مازندران
 گزارش تطبیق عملکرد با بودجه مصوب/اصلاحی (اقدام جاری / سرمایه‌ای)
 سال مالی منتهی به 29 اسفند 1402

(مبالغ به میلیون ریال)

ردیف	عناوین بودجه تفصیلی (1)	بودجه مصوب (2)	بودجه اصلاحی (3)	عملکرد (4)	تغییرات عملکرد نسبت به بودجه مصوب/اصلاحی (5)		دلایل انحراف (6)	عطف به یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی (7)
					مبلغ	درصد		
176	منابع تأمین زیان	0	0	176,495	(176,495)	0.0		
177	ذخایر سال	0	0	0	0	0.0		
178	منابع عمومی دولت	0	0	0	0	0.0		
179	دارایی‌های جاری	0	0	0	0	0.0		
180	پیش پرداخت‌ها	0	0	0	0	0.0		
181	موجود مواد و کالا	0	0	0	0	0.0		
182	دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها	0	0	0	0	0.0		
183	موجودی نقد	0	0	0	0	0.0		
184	جمع منابع تأمین زیان	0	0	176,495	(176,495)	-		
185	منابع							
186	اندوخته‌های سال	0	0	0	0	0.0		
187	ذخایر سال	150,098	226,355	94,154	132,201	58.4		
188	تسهیلات بانکی دریافتی	0	0	0	0	0.0		
189	وام داخلی - سایر	0	0	0	0	0.0		
190	وام خارجی	0	0	0	0	0.0		
191	اهدائی و دریافتی از مشترکین	0	0	0	0	0.0		
192	ماده 63 قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت	0	0	0	0	0.0		
193	اوراق مشارکت	0	0	0	0	0.0		
194	سایر	0	0	0	0	0.0		
195	منابع عمومی دولت	1,000	1,000	0	1,000	100.0		
196	سایر دارایی‌های جاری	98,928	54,671	0	54,671	100.0		
197	پیش پرداخت‌ها	0	0	0	0	0.0		
198	موجود مواد و کالا	0	0	0	0	0.0		
199	دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها	98,928	54,671	0	54,671	100.0		
200	موجودی نقد	0	0	0	0	0.0		
201	جمع منابع	250,026	282,026	94,154	187,872	66.6		
202	مصارف							
203	طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای از محل منابع عمومی دولت	1,000	1,000	0	1,000	100.0		
204	طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای از محل منابع داخلی	30,000	30,000	0	30,000	100.0		
205	زمین	0	0	0	0	0.0		
206	ساختمان و بهسازی آن	3,200	3,200	0	3,200	100.0		
207	تأسیسات و تجهیزات	52,000	52,000	0	52,000	100.0		
208	ماشین‌آلات	0	0	0	0	0.0		
209	لوازم و ابزار فنی	1,500	1,500	0	1,500	100.0		
210	وسایط نقلیه	0	0	0	0	0.0		
211	اثاثیه و منصوبات	20,000	20,000	5,941	14,059	70.3		
212	سرمایه‌گذاری از محل منابع داخلی (طرح و پروژه)	0	0	0	0	0.0		
213	سرمایه‌گذاری در تحقیقات و پژوهش	2,860	2,860	0	2,860	100.0		
214	سرمایه‌گذاری در توسعه نیروگاه‌های برق آبی	0	0	0	0	0.0		
215	سایر	0	0	0	0	0.0		
216	جمع هزینه‌های سرمایه‌ای	110,560	110,560	5,941	104,619	94.6		
217	بازپرداخت وام‌ها و دیون				0			
218	بازپرداخت اصل تسهیلات دریافتی از سیستم بانکی	0	0	0	0	0.0		
219	بازپرداخت اصل وام‌های داخلی	0	0	0	0	0.0		
220	بازپرداخت وام موضوع ماده 32 قانون برنامه و بودجه	134,466	134,466	0	134,466	100.0		
221	بازپرداخت اصل وام خارجی	0	0	0	0	0.0		
222	بازپرداخت ودیعه مشترکین	0	0	0	0	0.0		
223	بازپرداخت اوراق مشارکت	0	0	0	0	0.0		
224	بازپرداخت دیون	5,000	37,000	0	37,000	100.0		
225	سایر پرداخت‌ها	0	0	0	0	0.0		
226	جمع بازپرداخت وام‌ها و دیون	139,466	171,466	0	171,466	100.0		
227	جمع هزینه‌های سرمایه‌ای و بازپرداخت وام‌ها و دیون	250,026	282,026	5,941	276,085	97.9		
228	سایر دارایی‌های جاری (افزایش دارایی‌های جاری)	0	0	88,213	(88,213)	0.0		
229	جمع مصارف	250,026	282,026	94,154	187,872	66.6		

شرکت سهامی آب منطقه ای مازندران
سایر اطلاعات مالی
سال مالی منتهی به 29 اسفند 1402

1- درآمد اصلی آب :

انحراف نامساعد (19) درصدی عمدتاً در بخش شبکه نیمه مدرن دشت هراز بوده و به استناد ماده (58) قانون الحاق موادی از تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت مصوبه سال 1384 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 بهاء در چندین سال های متوالی شده است و همچنین برداشت از این قانون ادامه دارد و در شبکه نیمه مدرن بودجه پیش بینی شده ولی متأسفانه به دلایل فوق وصول نشده است.

2- درآمد اصلی برق :

انحراف نامساعد (45) درصدی بدلیل خشکسالی و کاهش حجم آب مصرفی منظور شده است .

3- حق النظاره و خدمات کارشناسی :

انحراف 33 درصدی مساعد بدلیل افزایش تعرفه سال و همچنین جهت تعیین و تکلیف و مسدود نمودن چاههای غیر مجاز می باشد .

4- سایر درآمدها:

انحراف نامساعد (6) درصدی در بخش سایر درآمد ها با بودجه مصوب به دلیل اینکه در بودجه سال 1402 برای مولد سازی دارای ها فروش زمین در نظر گرفته شده اما در عملکرد تا پایان سال مالی 1402 زمین تهاتر و یا بفروش نرسیده است .

هزینه ها

5- هزینه سرمایه ای از محل منابع داخلی

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

6- حقوق و دستمزد :

انحراف (21) درصد نامساعد در بخش پرسنلی به دلیل افزایش حقوق کارگران به استناد مصوبه هیئت محترم وزیران و به استناد قانون اصلاح قانون بودجه سال 1402 کل کشور طبق بخشنامه شماره 1402/11478/50/100 مورخ 1402/01/20 مقام عالی وزارت نیرو و افزایش حقوق کارمندان شامل افزایش سالیانه موضوع تصویب نامه هیات محترم وزیران به شماره 3607ت 61124هـ مورخ 1402/01/15 و همچنین جذب 23 نفر از فرزندان اینثارگربه استناد بند و تبصره 20 قانون بودجه سال 1401 می باشد .

7- خدمات قرارداد حقوقی

در این بخش هزینه خدمات قراردادی حقوقی 14 درصد نامساعد بدلیل افزایش نرخ حقوق کارگران شرکتهای پیمانکاری و خدماتی (شامل نظافت و حفاظت و حراست) می باشد .

8- آب و برق و سوخت :

هزینه های آب و برق و سوخت به میزان (49) درصد نامساعد به دلیل تعدد ساختمان های اداری از جمله بابلسر - جویبار - عباس آباد - نکا و هزینه های آب و برق و سوخت امورات و همچنین افزایش تعرفه و نرخ تورم می باشد .

9- هزینه تعمیر و نگهداری :

هزینه های تعمیرات و نگهداری تاسیسات آبی به میزان 17 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 .

10- 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 .

11- سایر هزینه ها

افزایش سایر هزینه ها به میزان (292)درصد نامساعد عمدتاً ناشی از برون سپاری کارها بخصوص مسدود کردن چاههای غیر مجاز می باشد .

شرکت سهامی آب منطقه ای مازندران

سایر اطلاعات مالی

سال مالی منتهی به 29 اسفند 1402

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

(مبالغ به میلیون ریال)

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

شرح	یادداشت	بودجه مصوب اصلاحی سال 1402	عملکرد سال 1402	مبلغ انحراف	درصد مساعد (نامساعد)
هزینه های سرمایه ای از محل داخلی		76,700	5,941	70,759	92
زمین		0	0	0	0
ساختمان و بهسازی آن		3,200	0	3,200	100
تاسیسات و تجهیزات		52,000	0	52,000	100
لوازم و ابزار کار فنی		1,500	0	1,500	100
اثاثه و منصوبات		20,000	5,941	14,059	70
جمع حقوق و دستمزد پرسنل و سنوات		1,079,807	1,213,362	(133,555)	(12)
جمع حقوق و دستمزد پرسنل		890,818	1,077,389	(186,571)	(21)
حقوق و مزایای کارگران		119,964	140,740	(20,776)	(17)
حقوق و مزایای کارمندان		647,012	806,658	(159,646)	(25)
خدمات قراردادی-اشخاص حقیقی		67,674	69,767	(2,093)	(3)
هزینه سایر کارکنان		56,168	60,224	(4,056)	(7)
پاداش سنوات خدمت کارکنان		188,989	135,973	53,016	28
جمع هزینه های غیر پرسنلی		1,218,739	1,589,747	(371,008)	(30)
خدمات قراردادی - اشخاص حقوقی		771,054	875,195	(104,141)	(14)
استهلاک		226,355	270,649	(44,294)	(20)
آب، برق و سوخت		10,108	15,075	(4,967)	(49)
تعمیرات و نگهداری		160,258	132,700	27,558	17
مخابرات و ارتباطات		6,934	4,491	2,443	35
سایر هزینه ها		44,030	172,447	(128,417)	(292)
سایر پرداختها (تکالیف قانون بودجه سال 1402)		200,000	119,190	80,810	40
جمع هزینه های جاری (شامل قیمت تمام شده و هزینه های فروش وعمومی و اداری)		2,498,546	2,803,109	(304,563)	(12)

شرکت سهامی آب منطقه ای مازندران
سایر اطلاعات مالی
سال مالی منتهی به 29 اسفند 1402

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	یادداشت	بودجه مصوب اصلاحی سال 1402	عملکرد سال 1402	مبلغ انحراف	درصد مساعد (نامساعد)
درآمدها :					
درآمد اصلی آب	1	946,074	765,491	(180,583)	(19)
درآمد برق	2	16,000	8,868	(7,132)	(45)
درآمد حق النظاره و خدمات برداشت چاه ها و کارشناسی	3	1,058,000	1,402,703	344,703	33
سایر درآمدها	4	478,472	449,552	(28,920)	(6)
جمع کل درآمدها		2,498,546	2,626,614	128,068	5
کمک زیان دریافتی از دولت			0	-	
هزینه ها:					
1- قیمت تمام شده حاصل از فروش آب:					
1-1- دستمزد					
دستمزد و مزایای کارگران		59,847	82,176	(22,329)	(37)
حقوق و مزایای کارمندان		394,011	490,723	(96,712)	(25)
خدمات قراردادی - اشخاص حقیقی		2,935	1,360	1,575	-
هزینه سایر کارکنان		24,993	27,036	(2,043)	(8)
جمع (1-1)		481,786	601,295	(119,509)	(25)
پاداش سنوات خدمت کارکنان		0	62,875	(62,875)	-
جمع دستمزد و سنوات		481,786	664,170	(182,384)	(38)
1-2- هزینه های سر بار					
خدمات قراردادی - اشخاص حقوقی		463,256	598,565	(135,309)	(29)
استهلاک		157,727	172,518	(14,791)	(9)
آب، برق و سوخت		1,270	806	464	37
تعمیرات و نگهداری		114,050	72,797	41,253	36
مخابرات و ارتباطات		620	509	111	18
سایر هزینه ها		10,280	59,297	(49,017)	(477)
سایر پرداختها (تکالیف قانون بودجه سال 1402)		0	72,472	(72,472)	-
جمع (1-2)		747,203	976,964	(229,761)	(31)
جمع (1) قیمت تمام شده آب		1,228,989	1,641,134	(412,145)	(34)

شرکت سهامی آب منطقه ای مازندران
سایر اطلاعات مالی
سال مالی منتهی به 29 اسفند 1402

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	یادداشت	بودجه مصوب اصلاحی سال 1402	عملکرد سال 1402	مبلغ انحراف	درصد مساعده (نامساعد)
2-2- قیمت تمام شده برق:					
خدمات قراردادی - اشخاص حقوقی		0	0	-	-
استهلاک		5,512	5,539	(27)	(0)
تعمیرات و نگهداری		30,300	51,764	(21,464)	(71)
هزینه آب ، برق و سوخت		0	618	(618)	-
سایر هزینه ها		13,800	14,100	(300)	(2)
جمع (2-2)		49,612	72,021	(22,409)	(45)
جمع (2) قیمت تمام شده برق		49,612	72,021	(22,409)	(45)

شرکت سهامی آب منطقه ای مازندران
سایر اطلاعات مالی
سال مالی منتهی به 29 اسفند 1402

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	یادداشت	بودجه مصوب اصلاحی سال 1402	عملکرد سال 1402	مبلغ انحراف	درصد مساعد (نامساعد)
3- قیمت تمام شده حاصل از ارائه خدمات و حق نظاره و خدمات کارشناسی:					
3-1- دستمزد					
دستمزد و مزایای کارگران		36,213	28,147	8,066	22
حقوق و مزایای کارمندان		193,423	223,874	(30,451)	(16)
خدمات قراردادی- اشخاص حقیقی		61,921	63,700	(1,779)	(3)
هزینه سایر کارکنان		17,335	27,100	(9,765)	(56)
جمع (3-1)		308,892	342,821	(33,929)	(11)
پاداش سنوات خدمت کارکنان		0	44,029	(44,029)	-
جمع دستمزد و سنوات		308,892	386,850	(77,958)	(25)
3-2- هزینه های سربار					
خدمات قراردادی - اشخاص حقوقی		199,290	200,397	(1,107)	(1)
استهلاک		62,589	91,889	(29,300)	(47)
آب، برق و سوخت		7,043	13,651	(6,608)	(94)
تعمیرات و نگهداری		12,508	7,917	4,591	37
مخابرات و ارتباطات		5,544	3,982	1,562	28
سایر هزینه ها		11,840	56,420	(44,580)	(377)
سایر پرداختها (تکالیف قانون بودجه سال 1402)		0	15,002	(15,002)	-
جمع (3-2)		298,814	389,258	(90,444)	(30)
جمع (3) قیمت تمام شده ارائه خدمات و حق نظاره و خدمات کارشناسی		607,706	776,108	(168,402)	(28)

شرکت سهامی آب منطقه ای مازندران
سایر اطلاعات مالی
سال مالی منتهی به 29 اسفند 1402

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	یادداشت	بودجه مصوب اصلاحی سال 1402	عملکرد سال 1402	مبلغ انحراف	درصد مساعد (نامساعد)
4- هزینه‌های اداری و عمومی:					
4-1- دستمزد					
دستمزد و مزایای کارگران		23,904	30,417	(6,513)	(27)
حقوق و مزایای کارمندان		59,578	92,061	(32,483)	(55)
خدمات قراردادی- اشخاص حقیقی		2,818	4,707	(1,889)	(67)
هزینه سایر کارکنان		13,840	6,088	7,752	56
جمع (4-1)		100,140	133,273	(33,133)	(33)
پاداش سنوات خدمت کارکنان		188,989	29,069	159,920	85
جمع دستمزد و سنوات		289,129	162,342	126,787	44
4-2- هزینه های سربار					
خدمات قراردادی - اشخاص حقوقی		108,508	76,233	32,275	30
استهلاک		527	703	(176)	(33)
آب، برق و سوخت		1,795	0	1,795	100
تعمیرات و نگهداری		3,400	222	3,178	93
مخابرات و ارتباطات		770	0	770	100
سایر هزینه‌ها		8,110	42,630	(34,520)	(426)
سایر پرداختها (تکالیف قانون بودجه سال 1402)		0	31,716	(31,716)	-
جمع (4-2)		123,110	151,504	(28,394)	(23)
جمع هزینه اداری		412,239	313,846	98,393	24
هزینه مالیات بر درآمد		0	-	-	-
سایر پرداختها (تکالیف قانون بودجه سال 1402)		200,000	119,190	80,810	40
جمع کل		2,498,546	2,803,109	(304,563)	-
سود (زیان)		-	(176,495)	176,495	(100)

شرکت سهامی آب منطقه ای مازندران
سایر اطلاعات مالی
سال مالی منتهی به 29 اسفند 1402

پیوست 1

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 1402	بودجه مصوب اصلاحی سال 1402	مبنای عملکرد	فعالیت
(50)	(1)	3	2	گیگاوات ساعت	تولید برق
34	85	165	250	میلیون متر مکعب	استحصال آب شرب
(221)	(17,123)	24,867	7,744	تعداد پرونده	خدمات کارشناسی
-	-	8	8	میلیون متر مکعب	استحصال آب صنعت
16	286	1,476	1,762	میلیون متر مکعب	استحصال آب کشاورزی
(1)	(14)	1,105	1,091	میلیون متر مکعب	نظارت بر منابع آب زیرزمینی

شرکت سهامی آب منطقه ای مازندران
سایر اطلاعات مالی
سال مالی منتهی به 29 اسفند 1402

(مبالغ به میلیون ریال)

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

ردیف	کد طرح	عنوان طرح	1401			1402			داریی های در جریان تکمیل	جمع	وجوه دریافتی	تعهدات پرداختنی
			جمع	سایر دارییها	داریی های در جریان تکمیل	جمع	سایر دارییها	داریی های در جریان تکمیل				
1	1307003083	ساختمان سد گلورد (40201036)	10,204,578	475,381	10,679,959	10,402,274	277,685	7,167,621	183,380	7,351,001	6,968,486	382,515
2	1307002005	آبرسانی به بابل و بایلسر و شهرهای گروه الف از سد البرز (40201537)	9,717,384	1,159,640	10,877,024	8,096,507	2,780,517	9,108,758	540,944	9,649,702	7,829,451	1,820,251
3	1307003102	ساختمان سد هراز (40201058)	11,813,787	279,458	12,093,245	8,247,833	3,845,412	2,162,828	0	2,162,828	427,664	1,735,164
4	1307003030	ساختمان سد البرز (40201016)	741,934	2,911,923	3,653,857	3,451,986	201,871	2,978,532	0	2,978,532	2,905,647	72,885
5	1307002201	ساختمان شبکه آبیاری و زهکشی گلورد (40201576)	2,167,692	9,027	2,176,719	1,692,939	483,780	1,874,623	47,331	1,921,954	1,460,659	461,295
6	1307003116	کاتالهای انتقال آب چالوس و سردابروود هراز (40201095)	1,119,818	478,202	1,598,020	1,463,005	135,015	1,512,823	78,330	1,591,153	1,439,748	151,405
7	1307002040	آبرسانی به شهر ساری (40201146)	3,668,008	286,675	3,954,683	3,410,227	544,456	1,624,859	0	1,624,859	1,439,748	185,111
8	1307002124	ساختمان سد گلورد و شبکه آبیاری و زهکشی - وامی (40201118)	1,297,425	0	1,297,425	1,297,425	0	1,297,425	0	1,297,425	1,297,425	0
9	1307002130	ساختمان شبکه آبیاری و زهکشی البرز (40201560)	825,660	1,332,099	2,157,759	1,733,910	423,849	1,703,443	0	1,703,443	1,382,029	321,414
10	1307002237	تامین آب شرب مرزن آباد چالوس نوشهر	1,996,032	600,191	2,596,223	2,060,025	536,198	1,300,266	294,951	1,595,217	1,539,172	56,045
11	1307002,209	طرحهای کوچک عرضه آب (1307002م001)	10,084	0	10,084	0	10,084	10,084	0	10,084	0	10,084
12	1307002037	آبرسانی به شهر رامسر (40201149)	1,650,494	462,973	2,113,467	1,927,343	186,124	1,393,210	29,789	1,422,999	1,282,021	140,978
13	1307003,306	طرحهای کوچک تامین آب (سدهای لاستیکی-1307003م001)	1,147,771	319,314	1,467,085	1,216,823	250,262	674,235	0	674,235	433,076	241,159
14	1307002235	تامین آب شرب شهرها و روستاهای نکا بهشهر و گلوگاه	1,004,422	435,766	1,440,188	1,071,216	368,972	514,090	51,288	565,378	547,881	17,497
15	1307003122	تامین و انتقال آب (40201764)	254,341	158	254,499	204,107	50,392	248,007	336	248,343	192,608	55,735
		سایر طرحها	4,825,178	1,019,832	5,845,010	4,043,679	1,801,331	4,787,705	1,323,530	6,111,235	4,439,125	1,672,110
		جمع کل	52,444,608	9,770,639	62,215,247	50,319,299	11,895,948	38,358,509	2,549,879	40,908,388	33,584,740	7,323,648