

۴۰۱۱۲۷۷۴

شماره:

تاریخ: ۱۴۰۱/۸/۳

پیوست:



سازمان حسابرسی



جمهوری اسلامی ایران

وزارت امور اقتصادی و دارایی

کد شرکت: ۶۷۴۶

مدیرعامل محترم

شرکت سهامی آب منطقه‌ای لرستان

با سلام و احترام

پیرو قرارداد شماره ۱۴۰۱۱۲۵۵۳ مورخ ۱۴۰۱/۳/۱۰ به پیوست تعداد دو جلد گزارش حسابرس مستقل در مورد طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ آن شرکت ارسال می‌گردد. خواهشمند است وصول آن را اعلام فرمایید.

سازمان حسابرسی

عالمرضا اسعدی
مجید نیک‌زاد

شرکت سهامی آب منطقه‌ای لرستان

گزارش حسابرس مستقل طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای

به انضمام صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰



وزارت امور اقتصادی و دارایی
سازمان حسابرسی

گزارش حسابرس مستقل
به مجمع عمومی عادی
شرکت سهامی آب منطقه‌ای لرستان

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱ - صورتهای مالی طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای شرکت سهامی آب منطقه‌ای لرستان شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰، صورت تغییرات در وضعیت مالی و صورت مقایسه بودجه و عملکرد برای سال مالی منتهی به تاریخ مذکور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۱۶، توسط این سازمان، حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر عامل و ذیحساب در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس

۳ - مسئولیت این سازمان، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این سازمان الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و سایر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله

خطر ارزیابی خطرهای تحریف بااهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای کنترل‌های داخلی مربوط تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی مرتبط با طرح، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیرعامل و ذیحساب و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این سازمان اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

مبانی اظهارنظر مشروط

۴ - باتوجه به یادداشت توضیحی ۱-۵ صورتهای مالی، بخشی از دارایی‌های ایجاد شده در سرفصل دارایی‌های در جریان تکمیل به مبلغ ۴۵۷ میلیارد ریال، بدلیل عدم تخصیص اعتبار از سنوات گذشته، تاکنون به بهره‌برداری کامل نرسیده است و تعدادی از طرح‌های مذکور نیز ماهیت سرمایه‌ای ندارد. مضافاً براساس یادداشت توضیحی ۲-۵ صورتهای مالی، دارایی‌های ثابت مشهود شامل مبلغ ۶۹ میلیارد ریال، پیش‌پرداخت سرمایه‌ای راكد و سنواتی است و همچنین به شرح یادداشت توضیحی ۱-۴ صورتهای مالی، به موجب بازداشت نامه صادره از سوی سازمان تامین اجتماعی و همچنین طبق حکم صادره از دادگاه‌های عمومی، مبلغ ۱۵۳ میلیارد ریال تحت عنوان کسری ابواب جمعی، از حساب‌های بانکی طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای برداشت گردیده که پیگیری‌های شرکت درخصوص وصول و یا تسویه آنها منجر به نتیجه نگردیده است. ضمناً بانک کشاورزی شعبه خرم‌آباد نیز در پاسخ تاییدیه درخواستی کماکان مانده موجودی شرکت را مبلغ ۳۱/۳ میلیارد ریال کمتر از مانده دفاتر اعلام نموده که عمده‌تاً مربوط به پرداختی به شرکت جهان کوثر قبل از سال ۱۳۹۵ بوده و پرونده آن در محاکم قضائی مطرح و در جریان پیگیری است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده انجام تعدیل حسابها از بابت موارد فوق ضروری است، لیکن به دلیل عدم ارائه اطلاعات کافی، از جمله ارائه گزارش جامع از آخرین وضعیت پروژه‌ها از واحد فنی شرکت و تجزیه سنی پیش پرداختها و اقدامات حقوقی و پیگیری به عمل آمده در رابطه با آنها، تعدیلات مورد لزوم برای این سازمان مشخص نمی‌باشد.

۵ - طبق بررسی‌های انجام شده حداقل مبلغ ۲۶۱ میلیارد ریال کارکرد پیمانکاران به موجب صورت‌وضعیت‌های تایید شده در دفاتر ثبت نگردیده است. همچنین در راستای اجرای بند ۳۹ قانون بودجه سال ۱۳۹۲، مبلغ ۲۶ میلیارد ریال اوراق مشارکت فروش نرفته دولت جهت تسویه بخشی از تعهدات شرکت در سنوات قبل به پیمانکاران طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای واگذار گردیده، لیکن مبلغ مذکور در صورتهای مالی مورد گزارش منعکس نمی‌باشد. در صورت انجام تعدیلات از بابت موارد فوق، سرفصلهای دارایی‌های ثابت مشهود، حسابها و اسناد پرداختنی حاصل از عملیات مبادله‌ای و ارزش خالص انباشته به ترتیب مبالغ ۲۶۱ میلیارد ریال، ۲۳۵ میلیارد ریال و ۲۶ میلیارد ریال افزایش می‌یابد.

اظهارنظر مشروط

۶ - به نظر این سازمان، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۴ و ۵، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای شرکت سهامی آب منطقه‌ای لرستان در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰، تغییرات در وضعیت مالی و مقایسه بودجه و عملکرد آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مذکور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری بخش عمومی، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

۷ - صورت مقایسه بودجه و عملکرد طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای شرکت، برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ (به شرح یادداشت توضیحی ۱-۱۴) که در اجرای ماده (۲) قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت و اصلاحیه بعدی آن تهیه شده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای عدم ارائه اطلاعات مربوط به اهداف کمی تعیین شده در بودجه مصوب و مقایسه آن با عملکرد و توجیه انحرافات، نظر این سازمان به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با بودجه مصوب طرح‌ها و سوابق مالی ارائه شده باشد، جلب نگردیده است.

گزارش حسابرس مستقل طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای (ادامه)

شرکت سهامی آب منطقه‌ای لرستان

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

ردیف	شماره ماده یا بند قانون	نوع قانون	موضوع
۱	ماده ۱۱۳ و بند ۴ ماده ۳۱	قانون محاسبات عمومی	انتقال طرح‌های خاتمه یافته به حساب بهره‌بردار و نگهداری حساب اموال دولتی و نظارت بر اموال مذکور توسط ذی‌حساب.
۲	ماده ۶۱	قانون محاسبات عمومی	تسویه علی‌الحسابهای پرداختی ظرف مدت ۶ ماه.
۳	بند "ه" ماده ۲۸	قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت الحاقی (۲)	ایجاد تعهد، پرداخت و هزینه طرح تملک دارایی‌های سرمایه‌ای در حدود ابلاغ و تخصیص اعتبار از سوی سازمان مدیریت و برنامه‌ریزی کشور.
۴	بند "ب" ماده ۱۷ و بند "الف" ماده ۲۰	قانون برنامه پنج ساله ششم توسعه و احکام دائمی برنامه‌های توسعه	متمرکز نمودن کلیه حسابهای بانکی شرکت نزد بانک مرکزی و انسداد حسابها نزد سایر بانکها.
۵	تبصره ۸ بند "ب" ماده ۵	قانون حداکثر استفاده از توان تولیدی و خدماتی کشور و حمایت از کالای ایرانی	تصویب پیوست فناوری قراردادهای در کلیه طرح‌ها و ارجاع کار همراه با سایر مستندات فنی و اقتصادی طرح‌ها توسط شورای اقتصاد.
۶	بند "ب" ماده ۶	قانون حداکثر استفاده از توان تولیدی و خدماتی کشور و حمایت از کالای ایرانی	اعلام اسامی پیمانکاران طرح‌ها بلافاصله پس از تعیین آنها به وزارت صنعت، معدن و تجارت.
۷	بند "ب" ماده ۲۰	قانون حداکثر استفاده از توان تولیدی و خدماتی کشور و حمایت از کالای ایرانی	ارائه گزارش عملکرد مواد ۳، ۵، ۷، ۱۶ و ۱۷ قانون مذکور با تایید بالاترین مقام شرکت، هر سه ماه یکبار به حمایت نظارت این قانون.
۸	ماده ۳۵	قانون برنامه و بودجه	ارائه گزارش عملکرد سال ۱۴۰۰ طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای شرکت در مقطع ۳ ماهه به سازمان برنامه و بودجه کشور.
۹	ماده ۴۵	ضوابط اجرایی قانون بودجه سال ۱۴۰۰	ارسال گزارش عملکرد فواصل ۳ ماهه به سازمان برنامه و بودجه کشور از بابت اجرای تکالیف مقرر در سند ملی آمایش سرزمین.

گزارش حسابرس مستقل طرح های تملک دارایی های سرمایه ای (ادامه)
شرکت سهامی آب منطقه ای لرستان

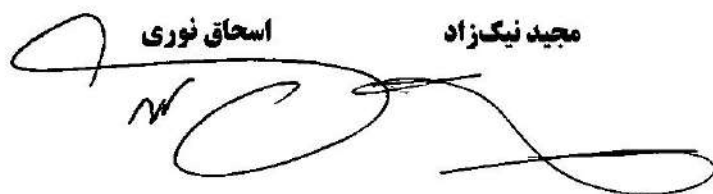
۹ - پیگیریهای شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی به طور فوق العاده مورخ ۱۴۰۰/۹/۷ صاحبان سهام درخصوص موارد مندرج در بندهای ۴، ۵، ۷، ۸ (ردیف های ۳ الی ۵) و ۱۰ این گزارش و همچنین تهیه و ارائه صورت ریز جامع زمین و مستندات مالکیت آنها به دفتر مجامع عمومی و نظارت مالی به نتیجه قطعی نرسیده است.

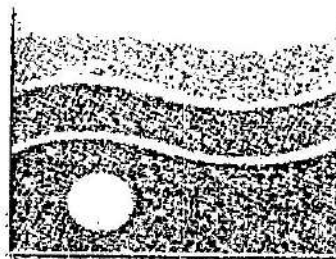
۱۰ - در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این سازمان مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای برخی موارد از جمله تدوین و اتخاذ رویه های قابل اتکا و مناسب جهت کشف عملیات و معاملات مشکوک، تهیه برنامه سالانه اجرای قانون و کنترل ماهانه میزان اجرای آن، این سازمان به موارد بااهمیت دیگری حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

سازمان حسابرسی

۲۳ آبان ۱۴۰۱

اسحاق نوری
مجید نیکزاد





تاریخ: ۱۸/۷/۱۴۰۱

شماره: ۱/۵۹۶۱۷

پیوست:

شرکت سهامی آب منطقه ای لرستان

طرحهای تملک داراییهای سرمایه ای

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی طرح های تملک دارایی های سرمایه ای شرکت سهامی آب منطقه ای لرستان مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	عنوان
۲	الف) صورت وضعیت مالی
۳	ب) صورت تغییرات در وضعیت مالی
۳	پ) گردش حساب تغییرات در ارزش خالص
۴	ت) صورت مقایسه بودجه و عملکرد
	ث) یادداشت های توضیحی
۵	تاریخچه و فعالیت
۶	اهم رویه های حسابداری
۷-۲۳	یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری بخش عمومی در چارچوب دستورالعمل های حسابداری وزارت امور اقتصادی و دارایی تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۷/۳۰ به تایید مقامات زیر رسیده است.

مدیر دستگاه اجرایی

دبیر حساب

داریوش حسن نژاد

علی خسروی

* تلفن: ۳۳۲۲۴۰۲۳-۳۳۲۲۰۶۰۲۰

* دورنگار: ۳۳۲۰۲۰۰۹

خرم آباد-بلوار ولیعصر-شرکت سهامی آب منطقه ای لرستان

شناسه ملی: ۱۰۸۶۱۳۰۵۷۳۰ کد اقتصادی: ۴۱۱۱۳۴۵۱۹۸۸



شرکت سهامی آب منطقه‌ای لرستان
طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

(تجدید ارائه شده)

(تجدید ارائه شده)

تجدید ارائه شده ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت	بدهی‌ها و ارزش خالص	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی‌ها
میلیون ریال	میلیون ریال			میلیون ریال	میلیون ریال		
۲,۳۴۰,۰۷۵	۲,۵۳۴,۸۶۷	۶	بدهی‌های جاری حسابها و اسناد پرداختی حاصل از عملیات مبادله‌ای	۵۲,۱۲۴	۱,۴۶۵,۹۳۲	۳	دارایی‌های جاری موجودی نقد
۳۸,۳۲۹	۵,۱۶۱	۷	سایر بدهی‌های جاری	۵۲۴,۲۵۲	۷۵۹,۵۱۷	۴	حساب‌ها و اسناد دریافتی حاصل از عملیات مبادله‌ای
۲,۳۷۸,۳۰۴	۲,۵۴۰,۰۲۸		جمع بدهی‌های جاری	۵۷۶,۳۷۶	۲,۲۲۵,۴۴۹		جمع دارایی‌های جاری
ارزش خالص							
۱۱۶۰۹,۴۳۷	۱۸,۱۰۶,۸۹۰		ارزش خالص انباشته	۱۳,۴۱۱,۳۶۵	۱۸,۴۲۱,۴۶۹	۵	دارایی‌های ثابت مشهود
۱۱,۶۰۹,۴۳۷	۱۸,۱۰۶,۸۹۰		جمع ارزش خالص	۱۳,۴۱۱,۳۶۵	۱۸,۴۲۱,۴۶۹		جمع دارایی‌های غیر جاری
۱۳,۹۸۷,۷۴۱	۲۰,۶۴۶,۹۱۸		جمع بدهی‌ها و ارزش خالص	۱۳,۹۸۷,۷۴۱	۲۰,۶۴۶,۹۱۸		جمع دارایی‌ها

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت سهامی آب منطقه‌ای لرستان
طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای
صورت تغییرات در وضعیت مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

(تجدید ارائه شده)		سال ۱۴۰۰		یادداشت	
سال ۱۳۹۹		میلیون ریال	میلیون ریال		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
	۲,۲۳۴,۱۵۶		۶,۴۸۹,۸۳۵	۸	درآمدها:
۲,۲۳۴,۱۵۶		۶,۴۸۹,۸۳۵			دریافتی از خزانه از محل اعتبارات تخصیص یافته
					جمع
(۱۵,۱۶۳)		(۷,۹۲۳)		۹	وجوه ارسالی به خزانه
۲,۲۱۸,۹۹۳		۶,۴۸۱,۹۱۲			خالص تغییر در وضعیت مالی

گردش حساب تغییرات در ارزش خالص

۸,۷۲۸,۵۷۱	۱۱,۴۶۶,۱۳۵		ارزش خالص انباشته در ابتدای سال
۱۴۴,۵۳۵	۱۴۳,۳۰۲	۱۰	تعدیلات سنواتی
۸,۸۷۳,۱۰۶	۱۱,۶۰۹,۴۳۷		ارزش خالص انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده
۲,۲۱۸,۹۹۳	۶,۴۸۱,۹۱۲		خالص تغییر در وضعیت مالی
۵۱۷,۳۳۸	۱۰۷,۲۵۹	۱۱	تسویه بدهی‌ها - اوراق تسویه خزانه
	(۹۱,۷۱۸)	۱۲	دارایی‌های انتقالی
۱۱,۶۰۹,۴۳۷	۱۸,۱۰۶,۸۹۰		ارزش خالص انباشته

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت سهامی آب منطقه‌ای لرستان
طرحهای تملک دارایی‌های سرمایه‌ای
صورت مقایسه بودجه و عملکرد
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

یادداشت	بودجه		عملکرد بر مبنای		تفاوت بودجه نهایی و عملکرد میلیون ریال
	اولیه	نهایی	قابل مقایسه	عملکرد	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
منابع					
دریافتی از محل اعتبارات تملک دارایی‌های سرمایه‌ای	۵,۷۴۶,۱۴۴	۷,۳۶۴,۰۵۵	۴,۹۳۸,۱۳۲	۲,۴۲۵,۹۲۳	۱۳
جمع منابع	۵,۷۴۶,۱۴۴	۷,۳۶۴,۰۵۵	۴,۹۳۸,۱۳۲	۲,۴۲۵,۹۲۳	
مصارف					
تملك دارایی‌های سرمایه‌ای	(۵,۷۴۶,۱۴۴)	(۷,۳۶۴,۰۵۵)	(۴,۹۳۸,۱۳۲)	(۲,۴۲۵,۹۲۳)	۱۴
جمع مصارف	(۵,۷۴۶,۱۴۴)	(۷,۳۶۴,۰۵۵)	(۴,۹۳۸,۱۳۲)	(۲,۴۲۵,۹۲۳)	
مازاد وجوه مصرف نشده	.	.	.	.	
وجوه انتقالی					
وجوه انتقالی از سال قبل	۱,۶۵۸,۹۶۳	۱,۶۵۸,۹۶۳	۱,۶۵۸,۹۶۳	۱,۶۵۸,۹۶۳	۱۴-۳
مصارف از محل وجوه انتقالی	(۱,۶۵۸,۹۶۳)	(۱,۶۵۸,۹۶۳)	(۱,۶۵۸,۹۶۳)	(۱,۶۵۸,۹۶۳)	۱۴-۳
وجوه انتقالی مصرف نشده	-	-	-	-	

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت سهامی آب منطقه‌ای لرستان
طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت سهامی آب منطقه‌ای لرستان به شناسه ملی ۱۰۸۶۱۳۰۵۷۳۰ در تاریخ ۱۳۸۵/۰۷/۱۱ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شد و طی شماره ۵۶۸۴ مورخ ۱۳۸۵/۰۷/۱۱ در اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی استان لرستان به ثبت رسید و همان تاریخ شروع به بهره‌برداری نموده است. در حال حاضر، شرکت سهامی آب منطقه‌ای لرستان جزء شرکت‌های تابعه شرکت مدیریت منابع آب ایران وابسته به وزارت نیرو است. نشانی مرکز اصلی شرکت و محل فعالیت اصلی آن در شهر خرم‌آباد - بلوار ولی عصر (عج) واقع است.

در اجرای قانون تبدیل ادارات کل امورات آب استان‌ها به شرکت‌های آب منطقه‌ای استان و تبدیل شرکت‌های آب منطقه‌ای در برگیرنده محدوده خدمات به بیش از یک استان (مصوب سال ۱۳۸۳ مجلس شورای اسلامی، تصویب نامه شماره ۳۵۱۴۵/ت ۳۳۰۹۵ مورخ ۱۳۸۴/۰۶/۱۵ هیئت وزیران و اختیارات حاصل از بند ۵ تصویب نامه شماره ۲۹۱۸۳/ت ۳۳۵۵۹ مورخ ۱۳۸۴/۰۵/۱۱ هیئت وزیران و اصلاحات بعدی آن و به استناد دستورالعمل اجرایی شماره ۱۱۰/۵۹۷۶۷ مورخ ۱۳۸۴/۱۲/۰۶ شرکت مدیریت منابع آب ایران) شرکت آب منطقه‌ای لرستان در تاریخ ۱۳۸۵/۰۷/۱۱ تحت شماره ۵۶۸۴ در اداره ثبت شرکت‌های استان لرستان به ثبت رسید.

قبل از ایجاد شرکت آب منطقه‌ای لرستان، شرکت آب منطقه‌ای غرب دارای طرح‌های سرمایه‌ای ملی و استانی بوده که ذیحسابی طرح‌های عمرانی آن شرکت با ذیحسابی قبلی آب منطقه‌ای لرستان بوده است. با توجه به اینکه عملیات طرح‌های مذکور قبل از انتقال در اختیار آب منطقه‌ای غرب کشور بوده در سال ۱۳۸۵ در زمان انتقال به شرکت آب منطقه‌ای لرستان فقط طرح‌های استانی تفکیک و در اختیار شرکت مذکور قرار گرفته و متعاقب آن در دوره متمم سال مالی ۱۳۸۶ طرح‌های ملی طی صورت جلسه تحویل و تحول مورخ ۱۳۸۷/۴/۳۱ به شرکت آب منطقه‌ای لرستان انتقال یافته است.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق مفاد ماده ۷ اساسنامه، شامل انجام وظایف عملیاتی مدیریت منابع آب در زمینه شناخت، مطالعه، توسعه، حفاظت، بهره‌برداری بهینه از منابع آب و همچنین ایجاد و توسعه، بهره‌برداری و نگهداری از تاسیسات و سازه‌های آبی (به استثناء تاسیسات و سازه‌های مربوط به آب و فاضلاب) و برق آبی در چارچوب الزامات و سیاست‌های مدیریت حوضه آبریز و مطالعات جامع و برنامه‌ریزی توسعه منابع آب، تکلیف مندرج در قوانین و مقررات مربوط و سیاست‌های وزارت نیرو می‌باشد.

۱-۳- تعداد کارکنان

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

۱۳۹۹	۱۴۰۰
نفر	نفر
۲۷	۲۶

کارکنان قراردادی

شرکت سهامی آب منطقه‌ای لرستان
طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

۲- اهمیت رویه‌های حسابداری:

۲-۱- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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

۲-۲- مبنای بودجه و حسابداری

مبنای بودجه و حسابداری متفاوت است. بودجه و صورت مقایسه بودجه و عملکرد بر مبنای نقدی و سایر صورت‌های مالی بر مبنای تعهدی تهیه شده است. طبقه‌بندی هر دو بر اساس ماهیت می‌باشد. شخصیت گزارشگر و دوره صورت مقایسه بودجه و عملکرد با سایر صورت‌های مالی یکسان است. دوره بودجه‌ای اعتبارات تملک دارایی‌های سرمایه‌ای و سایر صورت‌های مالی منتهی به ۲۹ اسفند سال ۱۴۰۰ می‌باشد.

۲-۳- دارایی‌های ثابت مشهود

دارایی‌های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری می‌شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی‌های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و شواهد کافی مبنی بر وقوع جریان منافع اقتصادی آتی یا خدمات بالقوه ناشی از این مخارج به درون واحد وجود داشته باشد به مبلغ دفتری دارایی اضافه می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی‌های ثابت مشهود که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن انجام می‌شود، معمولاً در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود. قیمت تمام شده پروژه‌های مندرج در حساب دارایی در جریان تکمیل عبارت است از هزینه بهای انجام شده از محل اعتبارات تملک دارایی‌های سرمایه‌ای در سال جاری و سنوات مالی قبل.

۲-۴- درآمد حاصل از عملیات

طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای فاقد درآمد می‌باشد و کلیه دریافتها بر اساس موافقتنامه‌های مبادله شده از محل منابع عمومی و سایر منابع تامین می‌گردد.

شرکت سهامی آب منطقه‌ای لرستان
طرحهای تملک دارایی‌های سرمایه‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۳- موجودی نقد

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۲,۱۲۴	۱,۴۶۵,۹۳۲	۳-۱

بانک قابل برداشت

۳-۱- موجودی حساب های بانک قابل برداشت به تفکیک زیر می باشد:

نام بانک	نوع حساب	شماره حساب	۱۴۰۰	۱۳۹۹
			میلیون ریال	میلیون ریال
کشاورزی	سرمایه‌ای	۲۱۶۵۰۸۴۸۰۲۰۰۰	۳۱,۳۹۸	۳۱,۳۹۸
ملی	سرمایه‌ای	۲۱۷۵۰۸۴۸۰۵۰۰۵	۳۴۲	۳۴۲
مرکزی	سرمایه‌ای	۴۱۰۱۱۱۴۱۴۴۱۱۳۰۸	۱,۲۵۴,۹۱۸	۶,۴۹۸
مرکزی	سایر منابع	۴۱۰۱۱۱۴۱۳۸۱۶۱۳۵۰	۱۶۹,۰۶۰	-
کشاورزی	رد وجوه سپرده	۲۱۶۵۰۸۴۸۰۳۰۰۳	۸۱	۸۱
کشاورزی	سایر منابع	۲۱۶۵۰۸۴۸۰۴۰۰۷	۲,۴۱۶	۲,۴۱۶
مرکزی	رد وجوه سپرده	۴۱۰۱۱۱۴۱۴۰۱۵۱۴۴۹	۲۶۴	-
مرکزی	رد وجوه سپرده	۴۱۰۱۱۱۴۱۵۲۱۳۱۲۵۵	۷,۴۵۳	۱۱,۳۸۹
			<u>۱,۴۶۵,۹۳۲</u>	<u>۵۲,۱۲۴</u>

۳-۲- حساب جاری شماره ۴۰۰۱۱۱۴۱۰۷۱۴۴۷۹۲ بانک مرکزی مربوط به وجوه کسر شده بابت سپرده حسن انجام کار پیمانکاران در سال مورد گزارش فاقد مانده و غیر قابل برداشت بوده و در پایان هر ماه به حساب خزانه واریز می گردد.

۴- حساب ها و اسناد دریافتنی حاصل از عملیات مبادله‌ای

یادداشت	۱۴۰۰	۱۳۹۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
۴-۱ کسری ابواب جمعی	۱۵۲,۶۶۶	۱۰۰,۳۰۹
۴-۲ وجوه سپرده نزد خزانه	۵۷۸,۹۹۰	۳۹۶,۰۸۲
۴-۳ وجوه چکهای بین راهی انتقالی به خزانه	۳۵۳	۳۵۳
۴-۴ مطالبات از پیمانکاران- اضافه پرداختی بابت صورت وضعیت‌های قطعی	۲۷,۵۰۸	۲۷,۵۰۸
	<u>۷۵۹,۵۱۷</u>	<u>۵۲۴,۲۵۲</u>

شرکت سهامی آب منطقه‌ای لرستان
طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۴-۱- کسری ابواب جمعی شامل برداشت از حساب‌های بانکی شرکت بابت مطالبات سازمان تامین اجتماعی به مبلغ ۳۳,۸۰۹ میلیون ریال عمدتاً طبق اجرائیه‌های صادره و مبلغ ۱۱۸,۸۵۷ میلیون ریال مربوط به اجرائیات احکام دادگستری در خصوص خسارات ناشی از اجرای طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای می‌باشد.

۴-۲- وجوه سپرده نزد خزانه تمرکز به شرح زیر تفکیک می‌گردد:

شماره طرح	۱۴۰۰	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳۰۷۰۰۳۰۷۲	۱۳۸,۰۴۹	۹۲,۹۰۵	ساختمان سد کمندان
۱۳۰۷۰۰۳۰۲۲	۵۳,۰۶۳	۴۵,۷۲۱	ایجاد طرح‌های کوچک تامین آب
۱۳۰۷۰۰۳۰۴۷	۳۲,۳۴۷	۲۱,۳۲۰	ساختمان سد حوضیان
۱۳۰۷۰۰۵۲۱۱	۳۲,۷۸۴	۳۲,۷۸۴	بازسازی خسارت ناشی از سیل به دیوار ساحلی رودخانه ها
۱۳۰۷۰۰۳۰۹۲	۳۱,۹۴۵	۱۱,۰۶۷	ساختمان سد مروک
۱۳۰۷۰۰۳۰۳۱	۲۵,۷۴۶	۲۲,۰۸۲	ساختمان سد ایوشان
۱۳۰۷۰۰۳۰۲۱۱	۱۷,۵۰۵	۲۷,۷۷۸	بازسازی خسارت ناشی از سیل به طرح‌های کوچک تامین آب
۱۳۰۷۰۰۳۰۱۰۴	۱۰,۱۵۳	۹,۷۴۷	ساختمان سد و تونل کاکارضا
۱۳۰۷۰۰۶۱۱۴	۹,۶۴۵	۷,۱۲۷	مطالعه و اجرای طرح‌های تعادل بخشی -تفدیه مصنوعی و پخش سیل در محدوده شرکت سهامی آب منطقه ای
۱۳۰۷۰۰۲۰۲۵	۵,۰۸۵	۴,۳۹۰	آبرسانی به شهر بروجرود
۱۳۰۷۰۰۳۱۵۲	۱,۵۷۰	۱,۵۷۰	ساختمان سد خان آباد
۴۰۲۰۱۳۹۴	۱,۴۴۰	۱,۴۴۰	مطالعه طرح‌های تامین انتقال و انتقال آب در محدوده شرکت سهامی آب منطقه ای
۱۳۰۷۰۰۳۰۰۶۷	۱,۰۶۶	۱,۰۶۶	ایستگاه پمپاژ کلکله و محمود آباد
۱۳۰۷۰۰۶۱۵۰۲	۵۷۹	-	اجرای حفاظت و احیا سبهای سطحی
۱۳۰۷۰۰۳۰۰۲۱	۴۲۸	۴۳۰	طرح های کوچک تامین آب
۱۳۰۷۰۰۳۰۰۳۷	۴۰۰	۴۰۰	مطالعه سدهای خاکی
۱۳۰۷۰۰۳۰۰۴۳	۳۸۰	۳۸۰	تامین و انتقال آب
۱۳۰۷۰۰۳۰۰۳۲	۱۲۱	۱۲۱	طرح‌های کوچک تامین آب
۱۳۰۷۰۰۳۰۰۰۳	۱۲	۱۲	تامین آب زراعی
	۳۱۱,۶۷۲	۱۱۵,۷۴۲	سایر (۱۲ طرح)
	۵۷۸,۹۹۰	۳۹۶,۰۸۲	

۴-۲-۱- وجوه سپرده نزد خزانه مربوط به سپرده‌های حسن انجام کار مکسوره از صورت وضعیت‌های پیمانکاران و مشاوران می‌باشد.

۴-۳- وجوه چک‌های بین راهی انتقالی به خزانه مربوط به چک‌های معوق سال ۱۳۹۷ بوده که به حساب خزانه برگشت شده است.

۴-۴- مبلغ فوق بابت اضافه پرداختی صورت وضعیت‌های قطعی شرکت های جهان کوثر، سنگبران سازه و نقشاب گستر می باشد.

شرکت سهامی آب منطقه‌ای لرستان
 طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۵- دارایی‌های ثابت مشهود

مبلغ دفتری - میلیون ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال					
۱۳۹۹	ماده در پایان سال	انتقالی	افزایش	ماده در ابتدای سال	یادداشت	شرح اقلام
۱۳,۱۹۴,۰۲۱	۱۸,۱۴۱,۱۷۰	(۹۱,۷۱۸)	۵,۰۳۸,۸۶۷	۱۳,۱۹۴,۰۲۱	۵-۱	دارایی در جریان تکمیل
۲۱۷,۳۴۴	۲۸۰,۳۹۹	-	۶۲,۹۵۵	۲۱۷,۳۴۴	۵-۲	پیش پرداخت بابت عملیات سرمایه‌ای
۱۳,۴۱۱,۳۶۵	۱۸,۴۲۱,۵۶۹	(۹۱,۷۱۸)	۵,۱۰۱,۸۲۲	۱۳,۴۱۱,۳۶۵		

- مبلغ ۹۱,۷۱۸ میلیون ریال انتقالی مربوط به انتقال طرح شبکه خان آباد به بخش جاری طبق صورتجلسه تحویل و تحول مورخ ۱۴۰۰/۱۲/۱۵ می‌باشد.

۵-۱-۵- دارایی های در جریان تکمیل

—

شرکت سهامی آب منطقه‌ای لرستان
طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۵-۱- دارایی‌های در جریان تکمیل

مصارف اثبات‌شده					درصد پیشرفت کار واحدی		عنوان طرح / پروژه	شماره طرح	ردیف
۱۴۰۰	انتقالی	اضافات	۱۳۹۹	کل برآورد اعتبار طرح	پیش‌بینی سال خاتمه طبق موافقتنامه	۱۳۹۹	۱۴۰۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال				جمع نقل از صفحه قبل	
۱۷,۱۶۱,۴۴۸	•	۴,۸۰۶,۲۸۳	۱۳,۳۵۵,۱۶۵	۲۷,۱۰۴,۰۳۹	۱۳۰۲	۲۳	۲۸	۱۳۰۷۰۰۳۰۵۰	۲۲
۱۱۳,۰۰۳	•	۴,۵۲۸	۱۰۸,۴۷۵	۲۶۱,۷۹۶	۱۳۰۲	۱۸	۲۸	۱۳۰۷۰۰۳۰۶۱	۲۳
۱۰۵,۳۳۶	•	۱۳,۳۸۷	۹۱,۹۵۹	۴,۸۶۴,۰۲۴	۱۳۰۰	•	۶۲	۱۳۰۷۰۰۶۰۵۰۲	۲۴
۹۴,۱۰۲	•	۹۶,۱۰۲	•	۷۶,۰۰۰	۱۳۰۰	•	۶۲	۱۳۰۷۰۰۶۰۳۰۱	۲۵
۹۱,۳۳۴	•	•	۹۱,۳۳۴	۹۱,۳۳۰	۱۳۹۸	۲۸	۲۸	۱۳۰۷۰۰۶۰۱۱۳	۲۶
۸۵,۵۰۳	•	۳۳,۵۷۱	۵۱,۹۳۲	۵۱,۷۶۴	۱۴۰۰	۶۶	۶۶	۱۳۰۷۰۰۶۰۱۱۳	۲۶
۷۵,۳۰۲	•	۱۵,۸۸۶	۵۹,۴۱۶	۱۸۹,۶۳۶	۱۳۹۹	۴۲	۴۲	۱۳۰۷۰۰۶۰۱۱۵	۲۷
۶۹,۳۰۱	•	•	۶۹,۳۰۱	۶۱,۶۳۵	۱۳۹۴	۱۰	۱۱	۱۵۰۳۰۰۱۰۱۷	۲۸
۵۳,۳۴۰	•	۱۶۴	۵۳,۱۷۶	•	۱۳۹۶	۱۰۰	۱۰۰	۱۳۰۷۰۰۳۱۰۵۲	۲۹
۵۱,۰۴۳	•	•	۵۱,۰۴۳	۵۶,۸۱۳	۱۳۹۶	۸۹	۸۹	۱۳۰۷۰۰۳۰۰۲۱	۳۰
۳۹,۷۳۷	•	•	۳۹,۷۳۷	۹۰,۷۷۹	۱۳۹۶	۶۷	۶۷	۱۳۰۷۰۰۳۰۰۱۳	۳۱
۳۰,۹۲۷	•	۲۷,۹۲۷	•	۱۱۰,۰۰۰	۱۴۰۰	۵۹	۵۹	۱۵۰۴۰۰۱۰۹۰۴	۳۲
۲۵,۳۷۸	•	•	۲۵,۳۷۸	۲۶,۱۹۷	۱۳۹۶	۵۵	۵۵	۱۳۰۷۰۰۴۰۰۷۰	۳۳
۲۳,۸۷۱	•	۵۱۰	۲۳,۳۶۱	۲۳۹,۶۲۶	۱۳۹۵	۱۰۰	۱۰۰	۱۳۰۷۰۰۴۰۲۲۵۲	۳۴
۲۳,۶۹۸	•	•	۲۳,۶۹۸	۲۹,۶۵۲	۱۳۹۶	۷۵	۸۵	۱۳۰۷۰۰۴۰۰۶۷	۳۵
۱۵,۷۰۹	•	•	۱۵,۷۰۹	۱۲۳,۶۵۹	۱۳۹۷	۷۵	۷۵	۱۳۰۷۰۰۴۰۰۰۳۲	۳۶
۱۴,۹۱۴	•	۸,۲۵۳	۶,۶۶۱	۴,۹۸۵	۱۴۰۰	۲۵	۳۰	۱۳۰۷۰۰۳۰۳۱۲۲	۳۷
۱۱,۴۱۸	•	۲,۳۴۸	۸,۸۷۰	۸,۶۰۱	۱۳۹۹	۹۹	۹۹	۱۳۰۷۰۰۶۰۰۰۴	۳۸
۱۱,۱۱۷	•	•	۱۱,۱۱۷	۲۴,۸۱۴	۱۳۹۶	۵۹	۵۹	۱۳۰۷۰۰۳۰۰۱۲۳	۳۹
۸,۳۸۵	•	۱,۸۸۲	۶,۴۰۳	۸,۰۰۰	۱۴۰۱	۳۶	۴۰	۱۳۰۷۰۰۵۰۰۰۵	۴۰
۷,۷۷۴	•	•	۷,۷۷۴	۱۳,۴۰۸	۱۳۹۶	۹۸	۹۸	۱۳۰۷۰۰۲۰۰۰۲۷	۴۱
۱۸,۱۰۱,۷۳۰	•	۵,۰۱۰,۴۱	۱۳,۰۹۰,۶۸۹	۳۳,۶۶۲,۵۶۰				جمع نقل به صفحه بعد	

شرکت سهامی آب منطقه‌ای لرستان
طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

د-۱- دارایی‌های در جریان تکمیل

مخارج انباشته				درصورت کمرنگ شدن		عنوان طرح / پروژه	شماره طرح	ردیف
۱۴۰۰	انتقالی	اضافات	۱۳۹۹	پیش‌بینی سال خاتمه طبق موافقتنامه	۱۳۹۹	۱۴۰۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال					
۱۸,۱۰۱,۷۳۰	۰	۵,۰۱۱,۰۴۱	۱۳,۰۹۰,۶۸۹				جمع نقل از صفحه قبل	
۷,۳۰۰	۰	۰	۷,۳۰۰	۱۳۹۶	۸۷	۸۷	۱۳۰۷۰۰۲-۱۷	۴۲
۷,۰۹۹	۰	۰	۷,۰۹۹	۱۳۹۵	۷	۷	۱۳۰۷۰۰۲-۱۷	۴۳
۵,۴۳۲	۰	۰	۵,۴۳۲	۱۳۹۶	۹۰	۹۰	۱۳۰۷۰۰۵-۱۰۹	۴۴
۵,۳۷۰	۰	۰	۵,۳۷۰	۱۳۹۶	۸۰	۸۰	۱۳۰۷۰۰۲-۱۲	۴۵
۳,۹۵۵	۰	۰	۳,۹۵۵	۱۳۹۴	۹۶	۹۶	۱۳۰۷۰۰۵-۱۲	۴۶
۳,۳۲۳	۰	۳,۳۲۳		۱۴۰۱	۳۰	۳۰	۱۳۰۷۰۰۲-۱۸۰	۴۷
۲,۷۲۳	۰	۰	۲,۷۲۳	۱۴۰۰	۳۰	۳۰	۱۳۰۷۰۰۲-۱۹۰	۴۸
۲,۱۷۸	۰	۰	۲,۱۷۸	۱۳۹۷	۵۳	۵۳	۱۳۰۷۰۰۲-۱۸۹	۴۹
۱,۱۲۳	۰	۰	۱,۱۲۳	۱۳۹۶	۴۰	۴۵	۱۳۰۷۰۰۵-۱۰۱	۵۰
۹۲۸	۰	۰	۹۲۸	۱۳۹۶	۳۲	۳۲	۱۳۰۷۰۰۲-۱۶۰	۵۱
۰	(۹۱,۷۱۸)	۲۴,۵۰۴	۶۷,۳۱۴	۱۳۹۵	۱۰۰	۱۰۰	۱۳۰۷۰۰۲-۱۵۳	۵۲
۰	۰	۰	۹۸	۱۳۹۷	۱۰۰	۱۰۰	۱۳۰۷۰۰۲-۱۲۶	۵۳
۱۸,۱۴۱,۱۷۰	(۹۱,۷۱۸)	۵,۰۳۸,۸۶۷	۱۳,۱۹۴,۰۷۱					

د-۱-۵- با توجه به وجود بدهی و دیون به پیمانکاران در برخی طرح‌ها، علیرغم تکمیل لیکن به دلیل وجود اعتبار در سال جاری و برآورد اعتبار برای سال‌های بعد به دفاتر جاری انتقال نیافته‌اند.

شرکت سهامی آب منطقه‌ای لرستان
طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۵-۲- پیش پرداخت‌های سرمایه‌ای

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۲۲,۵۳۸	۸۶,۸۴۴	۵-۲-۱	پیش پرداخت مواد و کالا (تحویلی به پیمانکاران)
۹۴,۸۰۶	۱۹۳,۴۵۵	۵-۲-۲	پیش پرداخت به پیمانکاران
<u>۲۱۷,۳۴۴</u>	<u>۲۸۰,۲۹۹</u>		

در قبال پیش پرداخت‌های واگذار شده در سنوات قبل و سال مورد گزارش به اشخاص تضمین به ارزش ۵۲۸,۹۹۰ میلیون ریال اخذ گردیده است.

۵-۲-۱- پیش پرداخت مواد و کالا (تحویلی به پیمانکاران) به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۱,۸۵۵	۴۱,۸۵۵	انبار طاق پل شکسته
۲۰,۱۴۸	۲۰,۱۴۸	بادصای آسیا
-	۸,۴۶۳	شرکت ساختمانی فروزنده
۸,۱۰۳	۸,۱۰۳	جودکیان
۱۹,۴۶۰	۲,۰۶۱	راه گستر گرین
۱,۲۸۲	۱,۲۸۲	شرکت عالم آرا
۱,۰۷۹	۱,۰۷۹	شرکت دار پا سازه پارسیان
۴۱۹	۴۱۹	شرکت جهان کوثر
۶,۸۲۱	-	نقش‌اب گستر
۲,۱۷۴	-	ماشین سازی ایران
۱۳,۳۸۰	-	توسعه گران آباد فردا
۷,۸۱۷	۳,۴۳۴	سایر
<u>۱۲۲,۵۳۸</u>	<u>۸۶,۸۴۴</u>	جمع

شرکت سهامی آب منطقه‌ای لرستان
طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۵-۲-۲- پیش‌پرداخت به پیمانکاران به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۴۲,۰۰۰	آزمگ راه چمشک
-	۴۰,۸۰۴	ساختماتی فروزنده
-	۲۵,۴۱۲	راه گستر گرین
۲۰,۵۴۵	۲۰,۵۴۵	شرکت جهان کوثر
-	۱۸,۵۰۰	منشور سازه زاگرس
۱۱,۰۰۲	۱۱,۰۰۲	آریا کاوان اطلس
۹,۱۴۰	۹,۱۴۰	شرکت ژرف کار جم
۸,۷۶۹	۸,۷۶۹	نقشاب گستر
-	۲,۱۶۷	شرکت تارا
۲,۷۷۷	۱,۹۲۴	شرکت عمران و تولیدی نیرو
۱,۵۰۲	۱,۵۰۲	شرکت سام عمران غرب
۲,۱۲۷	-	شرکت عالم آرا
۱,۵۵۹	-	شرکت ایفا صنعت غرب
۲,۶۲۵	-	ساروج بی ماهان
۳۴,۷۶۰	۱۱,۳۸۰	سایر
<u>۹۴,۸۰۶</u>	<u>۱۹۳,۱۴۵</u>	جمع کل

۶- حسابها و اسناد پرداختنی حاصل از عملیات مبادله ای

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۹۳۲,۵۲۳	۱,۹۴۸,۰۷۸	۶-۱	بدهی به پیمانکاران
۴۰۷,۵۵۲	۵۸۶,۷۸۹	۶-۲	سپرده‌های پرداختنی
<u>۲,۳۴۰,۰۷۵</u>	<u>۲,۵۳۴,۸۶۷</u>		

شرکت سهامی آب منطقه‌ای لرستان
طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۱-۶- بدهی به پیمانکاران به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۸,۷۸۲	۴۰۱,۱۳۳	شرکت قرارگاه سازندگی خاتم الانبیا
۳۷۳,۵۶۵	۳۳۲,۸۵۰	شرکت عمران نیرو
۱۵۱,۵۳۹	۱۷۱,۳۷۹	ساروج پی ماهان
۹۱,۰۰۶	۱۰۲,۳۶۹	مشاور آبن
۱۰۲,۰۸۸	۹۰,۷۸۸	مشاور تماوان
۶۷,۹۹۶	۷۷,۷۹۰	مشاور پارس رای آب
۶۵,۶۶۲	۶۰,۲۰۵	مشاور دزآب
۳۷,۹۱۷	۵۵,۵۱۳	راه گستر گرین
۳۴,۵۳۲	۵۰,۱۷۰	شرکت آبادگران لرستان
۲۰۱,۸۲۸	۲۸,۳۳۴	شرکت جهاد نصر حمزه
۳۲,۰۶۵	۲۶,۹۶۸	عمران راهسازی
۲۲,۸۸۲	۲۲,۸۸۲	مشاور آب نیرو
۱۹,۲۳۱	۱۶,۲۹۴	مشاور آبدان فراز
۲۴,۷۷۴	۱۴,۶۸۳	مشاور یکم
۸,۱۳۱	۱۳,۲۷۸	شرکت آتیه صنعت ازنا
۱۳,۴۸۳	۷,۹۰۱	نقشآب گستر
۱۵,۱۴۸	۳,۵۹۳	مهاب قدس
۳۱,۷۰۴	۳,۱۳۶	توسعه آبادگران فردا
۱,۲۹۷	۲,۳۴۱	مکانیک خاک لرستان
۲۳,۰۵۵	۱,۸۷۵	مشاور ری اب
۱,۸۳۰	۸۹	شرکت پانیرفنساز
۵۷۴,۰۰۸	۴۶۴,۵۰۷	سایر
۱,۹۳۲,۵۲۳	۱,۹۴۸,۰۷۸	

۲-۶- سپرده‌های پرداختنی

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۰۷,۵۵۲	۵۸۶,۷۸۹	سپرده حسن انجام کار

شرکت سهامی آب منطقه‌ای لرستان
 طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۷- سایر بدهی‌های جاری

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۸,۲۲۹	۵,۱۶۱	۷-۱

ذخیره تعهدات سرمایه‌ای

۷-۱- ذخیره تعهدات سرمایه‌ای

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۴۸۷	۲,۴۸۷	شرکت جهاد نصر حمزه
۱,۰۱۴	۱,۰۱۴	آب و خاک کشور لرستان (توسعه خدمات مهندسی آب و خاک پارس)
۱,۰۰۴	۱,۰۰۴	خارادر
۱۲۵	۱۲۵	طاق ساز
۱۱۷	۱۱۷	شرکت عمران نیرو
۳۵	۳۵	آزمایشگاه فنی و مکانیک خاک استان لرستان
۳۱,۳۹۴	-	شرکت قرارگاه سازندگی خاتم الانبیا
۱,۶۷۴	-	مهندسین مشاور پارس رای آب
۳۷۹	۳۷۹	سایر
۳۸,۲۲۹	۵,۱۶۱	

اقدام فوق ناشی از صورت وضعیت‌های تعهد شده به پیمانکاران برای طرح‌هایی است که مازاد بر اعتبارات مصوب ایجاد گردیده است.

شرکت سهامی آب منطقه‌ای لرستان
طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۸- دریافتی از خزانه از محل اعتبارات تخصیص یافته

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۲۳۴,۱۵۶	۶,۴۸۹,۸۳۵	۸-۱

دریافتی بابت عملیات سرمایه‌ای

۸-۱- دریافتی بابت عملیات سرمایه‌ای

شرح	دریافتی از محل اعتبارات سال جاری	دریافتی از محل اعتبارات سال قبل	دریافتی از محل اعتبارات ابلاغی	جمع
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
وجه نقد دریافتی	۳,۰۹۰,۰۳۴	۷۹۹,۴۸۰	۶,۹۲۲	۳,۸۹۶,۴۳۶
استادخزانه	۱,۷۳۳,۹۱۶	۸۵۹,۴۸۳	۰	۲,۵۹۳,۳۹۹
	۴,۸۲۳,۹۵۰	۱,۶۵۸,۹۶۳	۶,۹۲۲	۶,۴۸۹,۸۳۵

مبلغ ۶,۹۲۲ میلیون ریال مربوط به پرداخت توسط سازمان برنامه و بودجه کشور طی نامه‌های شماره ۵۱۲۴۵۰ مورخ ۱۴۰۰/۱۰/۱۲ و شماره ۶۷۷۷۹۱ مورخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۳ می‌باشد.

۹- وجوه ارسالی به خزانه

۱۳۹۹	۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۵,۱۶۳	۷,۹۲۳

۹-۱- مبلغ فوق شامل برگشت مانده مصرف نشده پیش‌پرداخت‌ها و علی‌الحساب‌های پرداختی به پیمانکاران در سنوات قبل می‌باشد، که به حساب خزانه واریز شده است.

۱۰- تعدیلات سنواتی

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۱۴۳,۴۰۰	۱۴۳,۴۰۰	شناسایی دارایی‌های در جریان تکمیل طرح آبرسانی به شهر بروجرд
۱,۲۳۳	۰	اصلاح درآمد اوراق مشارکت
(۹۸)	(۹۸)	اصلاح طرح ساماندهی رودخانه خرم‌آباد
۱۴۴,۵۳۵	۱۴۳,۳۰۲	

شرکت آب منطقه‌ای لرستان
طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۱-۲- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، برخی اقلام مقایسه‌ای مربوط در صورت‌های مالی مقایسه‌ای به شرح ذیل بابت تعدیلات سنوایی و با اصلاحات طبقه‌بندی، اصلاح و آرایه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه‌ای زیر بعضاً با صورت‌های مالی آرایه شده در سال قبل مطابقت ندارد

مانده تجدید ارائه شده ۱۳۹۹	تعدیلات سنوایی				صورتهای مالی ۱۳۹۹	اقلام صورت وضعیت مالی
	بستانکار	بدهکار	بستانکار	بدهکار		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۲,۱۲۴	۰	۲,۴۱۶	۰	۰	۴۹,۷۰۸	موجودی نقد
۱۳,۴۱۱,۳۶۵	۰	۱۴۰,۸۸۶	۰	۰	۱۳,۳۷۰,۴۷۹	دارایی ثابت مشهود
۵۳۴,۲۵۲	۰	۰	۰	۲۷,۵۰۸	۴۹۶,۷۴۴	حسابها و اسناد دریافتی حاصل از عملیات مبادله‌ای
۰	۰	۰	۲۷,۵۰۸	۰	۲۷,۵۰۸	حسابها و اسناد دریافتی حاصل از عملیات غیرمبادله‌ای
۱۱,۶۰۹,۴۳۷	۱۴۳,۳۰۲	۰	۰	۰	۱۱,۴۶۶,۱۳۵	ارزش خالص انباشته
۱۴۴,۵۲۵	۱۴۳,۳۰۲	۰	۰	۰	۱,۲۳۳	اقلام گردش تغییرات در ارزش خالص انباشته
						تعدیلات سنوایی

شرکت سهامی آب منطقه‌ای لرستان
طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۱۱- تسویه بدهی ها - اوراق تسویه خزانه

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۱۶۰	۱,۷۰۱	آبیه سازان افلاک نام
۷,۷۷۹	۱,۸۶۳	طره سازه
-	۲,۳۲۰	مشاور دز آب
-	۹,۸۸۲	مشاور یکم
-	۲۵,۴۸۷	ساروج پی ماهان
۵۶,۴۷۱	۶۰,۶۷۷	جهاد نصر حمزه
۹۹۵	-	آباد سازان خرم
۱۷۰,۶۵۰	-	عمران نیرو
۲۵۰,۰۰۰	-	قرارگاه خاتم
۸,۴۳۰	-	مشاور تماوان
۱۴,۰۰۰	-	مهاب قدس
۶,۸۵۳	۵,۳۲۹	سایر
<u>۵۱۷,۳۳۸</u>	<u>۱۰۷,۲۵۹</u>	

۱۱-۱- مبلغ ۱۰۷,۲۵۹ میلیون ریال مربوط به بدهی‌های شرکت به پیمانکاران فوق الذکر بوده که از محل صدور اوراق تسویه خزانه در برابر مطالبات دولت تسویه شده است.

۱۲- داراییهای انتقالی

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۹۱,۷۱۸	۱۲-۱
<u>۰</u>	<u>۹۱,۷۱۸</u>	شبکه های توزیع و انتقال

۱۲-۱- دارایی‌های انتقالی شامل طرح ساختمان شبکه آبیاری و زهکشی خان آباد بوده که با خاتمه یافتن طرح مذکور پس از تنظیم صورت‌جلسه تحویل و تحول به بخش جاری انتقال یافته است.

شرکت آب منطقه‌ای لرستان
طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌مالی
برای سال منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۱۳- دریافتی از محل اعتبارات تملک دارایی‌های سرمایه‌ای

دریافتی در سال ۱۴۰۰	
میلیون ریال	
۳,۰۹۶,۹۵۷	وجه نقد
۱,۷۳۳,۹۱۶	اسناد خزانه
۱۰۷,۲۵۹	اوراق تسویه
۴,۹۳۸,۱۳۲	

۱۴- تملک دارایی‌های سرمایه‌ای

۱۴۰۰	
میلیون ریال	
۴,۳۴۴,۸۲۷	ساختمان و مستحدثات
۴۷۹,۲۷۰	زمین
۵۷	ماشین‌آلات
۱۱۳,۹۷۸	سایر دارایی‌های تولید نشده
۴,۹۳۸,۱۳۲	

۱۴-۱- تحلیل تفاوت بین بودجه نهایی و عملکرد بر مبنای قابل مقایسه به شرح زیر است:

تفاوت	بودجه نهایی	عملکرد بر مبنای قابل مقایسه	
۱۴۰۰	۱۴۰۰	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	ساختمان و مستحدثات
(۲,۰۳۰,۳۲۴)	۶,۳۷۵,۱۵۱	۴,۳۴۴,۸۲۷	
(۱۶۳,۹۱۰)	۶۴۳,۱۸۰	۴۷۹,۲۷۰	زمین
(۶۷,۴۱۲)	۶۷,۴۶۹	۵۷	ماشین‌آلات
(۱۶۴,۲۷۷)	۲۷۸,۲۵۵	۱۱۳,۹۷۸	سایر دارایی‌های تولید نشده
(۲,۴۲۵,۹۲۳)	۷,۳۶۴,۰۵۵	۴,۹۳۸,۱۳۲	

شرکت سهامی آب منطقه‌ای لرستان
طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۱۴-۲- صورت تطبیق عملکرد بر مبنای قابل مقایسه با مبالغ مندرج در صورت‌های مالی به شرح زیر می باشد

عملکرد طبق صورت‌های مالی ۱۴۰۰	تعدیلات ۱۴۰۰	عملکرد بر مبنای قابل مقایسه ۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵,۶۴۵,۷۶۲	(۱,۳۰۰,۹۳۵)	۴,۳۴۴,۸۲۷
۸۰۴,۹۵۶	(۳۲۵,۶۸۶)	۴۷۹,۲۷۰
۹۵۶	(۸۹۹)	۵۷
۱۴۵,۴۲۱	(۳۱,۴۴۳)	۱۱۳,۹۷۸
۶,۵۹۷,۰۹۵	(۱,۶۵۸,۹۶۳)	۴,۹۳۸,۱۳۲

ساختمان و مستحقات

زمین

ماشین‌آلات

سایر دارایی‌های تولید نشده

۱۴-۲-۱ - تعدیلات به مبلغ ۱,۶۵۸,۹۶۳ میلیون ریال ناشی از وجوه دریافتی طی سال از محل اعتبارات سال قبل می‌باشد.

۱۴-۳ - وجوه انتقالی به مبلغ ۱,۶۵۸,۹۶۳ میلیون ریال شامل ۷۹۹,۴۸۰ میلیون ریال مانده وجوه نقد مصرف نشده سال قبل و مبلغ ۸۵۹,۴۸۳ میلیون ریال اسناد خزانه اسلامی استفاده نشده سال قبل می‌باشد که در سال ۱۴۰۰ به مصرف رسیده اند.

۱۵-حساب‌های انتظامی

یادداشت	۱۴۰۰	۱۳۹۹
کنترل قراردادهای	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۵-۱	۶۶۰۸,۱۸۵	۶,۹۰۷,۵۰۱
کنترل منابع بودجه ای	۲,۷۰۰,۶۵۸	۱,۸۲۹,۵۵۳
۱۵-۲	۱,۵۸۶,۰۵۱	۹۳۶,۴۶۸
کنترل داخلی	۱,۳۶۰,۸۹۰	۱,۲۶۳,۶۴۳
تضمین‌های دریافتی	۷۷۶,۳۷۶	۷۶۰,۴۰۹
اسناد خزانه اسلامی	۶۳,۱۱۹	۰
تضمین سپرده اسناد خزانه	۱۰,۴۶۵	۱۸,۵۳۷
علی الحساب بابت عملیات سرمایه ای	۰	۱,۲۳۲
اوراق مشارکت	۱۳,۱۰۵,۶۴۴	۱۱,۷۱۷,۳۴۳

شرکت سهامی آب منطقه‌ای لرستان
 طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۱-۱۵- حساب انتظامی- کنترل قراردادهای تفکیک سال به شرح زیر است:

سال	۱۴۰۰	۱۳۹۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳۸۲	۷۱۰	۵,۵۳۹
۱۳۸۴	.	۱۹,۷۰۷
۱۳۸۵	۴,۰۱۲	۴,۰۱۲
۱۳۸۶	۳۲۱	۳۲۱
۱۳۸۷	.	۶۳۱
۱۳۸۸	.	۷,۵۳۴
۱۳۸۹	۱,۶۰۰	۱,۶۰۰
۱۳۹۰	۲۷,۴۲۷	۳۶,۹۱۰
۱۳۹۱	.	۱۳,۹۱۳
۱۳۹۲	۷۰۶,۸۵۰	۸۰۹,۳۱۸
۱۳۹۳	۱۰۸,۰۲۳	۱۰۶,۹۴۳
۱۳۹۴	۵۵,۴۲۳	۶۸,۵۳۶
۱۳۹۵	۳۶۷,۸۱۲	۴۰۱,۲۰۸
۱۳۹۶	۲,۰۲۴,۹۷۱	۲,۱۵۳,۲۷۰
۱۳۹۷	۱,۲۴۴,۷۶۹	۱,۲۷۸,۷۳۰
۱۳۹۸	۴۱۰,۸۲۱	۵۸۲,۸۱۲
۱۳۹۹	۱,۱۲۶,۳۳۷	۱,۴۱۶,۵۱۷
۱۴۰۰	۵۲۹,۱۰۹	.
	<u>۶,۶۰۸,۱۸۵</u>	<u>۶,۹۰۷,۵۰۱</u>

۲-۱۵- حسابهای انتظامی کنترل منابع بودجه‌ای به تفکیک سال به شرح زیر است:

سال	۱۴۰۰	۱۳۹۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳۹۸	.	۹۹۶,۵۴۰
۱۳۹۹	۸۵۹,۴۸۳	۸۳۳,۰۱۳
۱۴۰۰	۱,۸۴۱,۱۷۵	.
	<u>۲,۷۰۰,۶۵۸</u>	<u>۱,۸۲۹,۵۵۳</u>

شرکت سهامی آب منطقه‌ای لرستان
 طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای
 یادداشت‌های توضیحی صورت مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۱۵-۳- حساب انتظامی - کنترل داخلی به شرح زیر است:

۱۳۹۹	۱۴۰۰	اشخاص
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۰۱,۹۷۴	۶۶۰,۰۵۹	بیمه تامین اجتماعی
۳۴۶,۶۵۰	۵۱۸,۷۴۹	مالیات بر ارزش افزوده
۱۸۱,۸۷۷	۲۷۰,۳۹۳	عوارض بر ارزش افزوده
-	۱۱۸,۷۰۲	حساب کنترل قرارداد
-	۸,۲۳۶	سود اسناد خزانه اسلامی
۳,۲۳۳	۵,۶۷۲	حساب بیمه درمان سینا
۹۵۴	۱,۷۳۴	عمرو حادثه بیمه دانا
۹۳۱	۱,۷۳۴	مالیات
۶۹۱	۶۹۱	بیمه آتیه سازان
۸۰	۸۰	بیمه دی
۶۷	۶۷	بیمه سلامت بر ارزش افزوده
۹	۳۳	بیمه گرامت
۱	۱	کانون کارشناسان
۹۳۶,۴۶۸	۱,۵۸۶,۰۵۱	

۱۵-۴- حسابهای انتظامی تضمین های دریافتی به شرح زیر است:

۱۳۹۹	۱۴۰۰	نوع تضمین
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۹۷,۷۴۳	۷۷۹,۳۸۲	ضمانت نامه بانکی/مؤسسات اعتباری
۲۸۴,۳۳۷	۵۴۳,۰۰۳	سفته
-	۳۲,۳۴۷	چک
۴,۲۹۰	۴,۲۹۰	وثیقه ملکی
۴۹,۸۲۱	۱,۷۲۵	مطالبات قانونی قطعی شده قراردادها
۲۰۳	۱۱۸	وجه نقد واریزی
۲۵۰,۰۲۲	۲۵	سایر تضمینات
۲,۲۲۷	-	اوراق مشارکت
۱,۲۶۳,۶۴۳	۱,۳۶۰,۸۹۰	

۱۶- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی می باشد.