



جمهوری اسلامی ایران  
وزارت امور اقتصادی و دارایی

بسمه تعالی



سازمان حسابرسی

شماره: ۱۲۲۰۸

تاریخ:

پیوست:

۱۴۰۴ / ۴ / ۲۳

کد شرکت: ۶۵۴۲

کد عملیاتی: ۵۸۹

هیأت مدیره محترم

شرکت سهامی آب منطقه‌ای لرستان

با سلام و احترام

پیرو قرارداد شماره ۱۹۷۳۳ مورخ ۱۴۰۳/۱۰/۲۴ به پیوست تعداد دو جلد گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ آن شرکت ارسال می‌گردد. خواهشمند است رسید آن را اعلام فرمائید.

سازمان حسابرسی

علیرضا اسعدی

ابوالفضل علی‌دادی

۱۲  
۱۳  
۱۴  
۱۵  
۱۶  
۱۷  
۱۸  
۱۹  
۲۰  
۲۱  
۲۲  
۲۳  
۲۴  
۲۵  
۲۶  
۲۷  
۲۸  
۲۹  
۳۰  
۳۱  
۳۲  
۳۳  
۳۴  
۳۵

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت سهامی آب منطقه‌ای لرستان

به انضمام صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

شرکت سهامی آب منطقه‌ای لرستان

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
(۱) الی (۶)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۳۲	صورت‌های مالی
۳۳	سایر اطلاعات مالی - مخارج انباشته طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای (پیوست ۱)
۳۴ الی ۳۸	سایر اطلاعات مالی - تطبیق عملکرد و بودجه (پیوست ۲)



## وزارت امور اقتصادی و دارائی سازمان حسابرسی

### گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت سهامی آب منطقه‌ای لرستان

#### گزارش حسابرسی صورت‌های مالی

##### اظهار نظر

۱ - صورت‌های مالی شرکت سهامی آب منطقه‌ای لرستان شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ و صورت‌های سود و زیان و سود و زیان جامع، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۷ توسط این سازمان، حسابرسی شده است.

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

##### مبانی اظهار نظر

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

## گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)

### شرکت سهامی آب منطقه‌ای لرستان

#### سایر بندهای توضیحی

#### ۳ - حسابرسی طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای

گزارش حسابرس مستقل در خصوص طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای شرکت سهامی آب منطقه‌ای لرستان به شرح پیوست ۱ صورت‌های مالی، پس از ارائه صورت‌های مالی آن به صورت جداگانه ارائه خواهد شد.

#### مسئولیت‌های هیئت مدیره در قبال صورت‌های مالی

۴ - مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی برای تهیه صورت‌های مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره است.

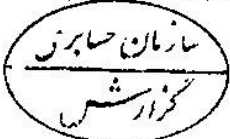
در تهیه صورت‌های مالی، هیئت مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری مداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع‌بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

#### مسئولیت‌های حسابرس و بازرسی قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی

۵ - اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت‌های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی با اهمیت تلقی می‌شوند که به‌طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

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

- خطرهای تحریف با اهمیت صورت‌های مالی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب



## گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)

### شرکت سهامی آب منطقه‌ای لرستان

می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپا گذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.

- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به‌منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.

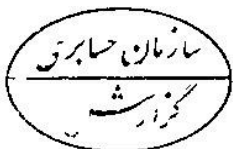
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.

- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت باز بماند.

- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی، شامل موارد افشا و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی، به‌گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های با اهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.

همچنین این سازمان به عنوان بازرسی قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.



## گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

### شرکت سهامی آب منطقه‌ای لرستان

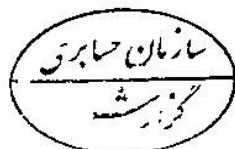
#### گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

#### سایر وظایف بازرس قانونی

۶ - گزارش تطبیق عملیات شرکت با بودجه اصلاحی مصوب، با توجه به اهداف کمی برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ مندرج در صفحات ۳۴ الی ۳۸ که در اجرای مفاد ماده ۲ قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت و اصلاحیه بعدی آن و ماده ۱۱ آیین‌نامه انتظام بخشی، شفاف‌سازی و ضابطه‌مندسازی درآمدها و هزینه‌های شرکت‌های دولتی و اصلاحات آن تهیه شده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. در این خصوص، نظر این سازمان به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اصلاحیه بودجه مصوب و سوابق مالی ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نگردیده است.

۷ - موارد عدم رعایت الزامات قانون بودجه سال ۱۴۰۳ و سایر قوانین و مقررات مربوط به شرح زیر است:

ردیف	قانون / شماره ماده یا بند	موارد عدم رعایت
	قانون بودجه سال ۱۴۰۳ و ضوابط اجرایی آن	
۷-۱	بند "ب" تبصره (۶) و آیین‌نامه اجرایی	دریافت کامل بابت برداشت آب از آبخوان‌ها برای چاه‌های مجاز دارای شمارشگر (کنتور) هوشمند به ازای هر مترمکعب آب ۲۰۰ ریال و چاه‌های مجاز فاقد شمارشگر به ازای هر مترمکعب آب ۳۰۰ ریال و اخذ جرائم مربوط.
۷-۲	جزء یک و دو بند "الف" ماده (۱۰۶) قانون برنامه پنجساله هفتم توسعه و ماده (۵) ضوابط اجرایی قانون بودجه و تبصره‌های (۱) و (۲)	تأیید سازمان اداری و استخدامی کشور درخصوص جذب تعداد ۲۶ نفر نیروی شرکتی جهت امور نگهداری و ثبت اسامی در سامانه یکپارچه نظام اداری.
	آیین‌نامه انتظام بخشی شرکت‌های دولتی	
۷-۳	تبصره (۲) ماده (۶) و ماده (۴۲)	گزارش عملکرد سالانه در قالب الگوی مندرج در پیوست شماره یک آیین‌نامه و افشای آثار مالی ناشی از تکالیف قانونی در گزارش عملکرد سالانه.
۷-۴	مواد (۲۹)، (۳۳) و (۳۲) و تبصره‌های آن	درج نتایج سازوکارهای کنترل داخلی، ارزیابی عملکرد، بررسی اثربخشی سیستم کنترل‌های داخلی حداقل به‌طور سالانه در گزارشی تحت عنوان گزارش سیستم‌های کنترل داخلی توسط هیئت مدیره شرکت به مجمع عمومی و ایجاد واحد سازمانی مشخص با عنوان واحد حسابرسی داخلی در چارت سازمانی.



## گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

### شرکت سهامی آب منطقه‌ای لرستان

ردیف	قانون / شماره ماده یا بند	موارد عدم رعایت
	قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت و قوانین الحاق (۱) و (۲) آن	
۷-۵	ماده ۶۹	صدور اسناد مالکیت اراضی، املاک، ابنیه مربوط به شرکت به نام دولت جمهوری اسلامی و با قید نام مؤسسه استفاده کننده دارای به تعداد ۱۹۰۹ قطعه اراضی استان در قالب اسناد غیررسمی.

۸ - موارد مرتبط با الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:

ردیف	ماده قانون تجارت	ماده اساسنامه	موارد عدم رعایت
۸-۱	ماده ۱۰۶ (جزء (۲) بند "خ" تبصره (۳) قانون بودجه کل کشور و ماده ۵۳ آیین نامه انتظام بخشی)	۲۲	ارسال یک نسخه از صورت جلسات مجمع عمومی جهت ثبت به مرجع ثبت شرکتها (مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۳/۵/۱ بابت تصویب صورت های مالی سال ۱۴۰۲).
۸-۲	۱۰۹	ماده ۴ و ماده ۱۳ و ماده ۱۵	انتخاب اعضای هیئت مدیره با توجه به انقضای مدت مأموریت آنها (مجمع جهت تمدید مدت مأموریت تشکیل نشده است).

۸-۳ - پیگیری های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۱ مرداد ۱۴۰۳ صاحبان سهام، درخصوص بندهای ۱-۷، ۵-۷ و ۲-۸ این گزارش و همچنین موارد زیر به نتیجه نهایی نرسیده است:

الف - انعقاد قرارداد با وزارت امور اقتصادی و دارایی درخصوص بازپرداخت مبالغ دریافتی از خزانه در ارتباط با طرح های تملک دارایی های سرمایه ای انتفاعی (پرداختی های بلندمدت) با توجه به مفاد ماده ۳۲ قانون برنامه و بودجه.

ب - بهبود نظام کنترل های داخلی و اصلاح فرآیندها، روش ها و استفاده از فن آوری های نوین جهت شناسایی کامل درآمدها.

پ - اجرای بودجه ریزی مبتنی بر عملکرد و استقرار کامل سامانه حسابداری قیمت تمام شده و تأمین اطلاعات ورودی آن از طریق تبادل داده های سایر سامانه های شرکت.



## گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

### شرکت سهامی آب منطقه‌ای لرستان

۹ - تعداد چاه‌های غیرمجاز شناسایی شده تا پایان سال مالی مورد گزارش بالغ بر ۱۸۰۵ حلقه می‌باشد که میزان برداشت سالیانه از این چاهها حدود ۱۰۸ میلیون مترمکعب توسط واحد ذیربط گزارش گردیده است. کفایت اقدامات انجام شده شرکت جهت انسداد چاه‌های غیرمجاز و ساماندهی شبکه‌ها و کانال‌های انتقال، برای این سازمان محرز نگردیده است.

۱۰ - طبق یادداشت توضیحی ۱-۲۵، طی سال مالی مورد گزارش، معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت انجام نشده است.

۱۱ - گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۲۰ اساسنامه، که به‌منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این سازمان به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد جلب نشده است.

سازمان حسابرسی

۲۳ تیر ۱۴۰۴

اسحاق نوری  
MVC

ابوالفضل علی‌ادی

بسمه تعالی

وزارت نیرو

شرکت مدیریت منابع آب ایران

شرکت آب منطقه ای لرستان

تاریخ :

شماره :

پیوست :

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام


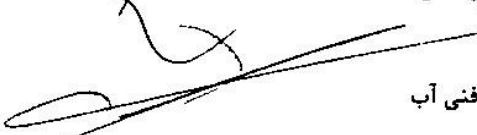
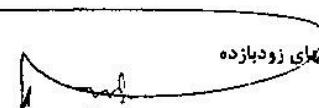
با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت سهامی آب منطقه ای لرستان مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۲ تقدیم می شود.  
اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه

۲	* صورت سود و زیان
۳	* صورت سود و زیان جامع
۴	* صورت وضعیت مالی
۵	* صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۶	* صورت جریان های نقدی
۷-۳۲	* یادداشت های توضیحی
۳۳-۳۸	* سایر اطلاعات مالی ( پیوست ۱ و ۲ )

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۴/۰۷ به تأیید هیئت مدیره شرکت رسیده است .

امضاء	سمت	اعضای هیئت مدیره
	رئیس هیئت مدیره و مدیر عامل	داریوش حسن نژاد
	عضو هیئت مدیره و مدیر فنی آب	کریم عالی نژاد
	عضو هیئت مدیره و مدیر مشارکتهای مردمی و طرحهای زودبازده	علی بیرانوند

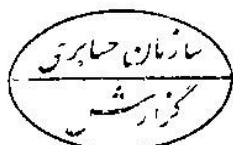


شرکت سهامی آب منطقه ای لرستان  
صورت سود و زیان  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت
۸۵۴.۶۷۶	۱.۱۳۲.۶۵۷	۴ درآمدهای عملیاتی
(۹۱۶.۵۷۴)	(۲.۸۲۴.۱۸۹)	۵ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
(۶۱.۸۹۸)	(۱.۶۹۱.۵۳۲)	زیان ناخالص
(۲۲۲.۹۴۲)	(۲۵۰.۰۴۱)	۶ هزینه های اداری و عمومی
۱۶۰.۴۱۲	۴۵۴.۴۰۳	۷ سایر درآمدها
(۱۲۴.۴۲۸)	(۱.۴۸۷.۱۷۰)	زیان عملیاتی
۲۳.۳۴۸	۱۸.۳۱۵	۸ سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
(۱۰۱.۰۸۰)	(۱.۴۶۸.۹۵۵)	زیان قبل از کمک دولت
۱۸.۰۰۰	۵۰.۰۰۰	۹ کمک دریافتی از دولت بابت جبران زیان
(۸۳.۰۸۰)	(۱.۴۱۸.۹۵۵)	زیان خالص قبل از مالیات
(۶.۴۸۱)	۳۸۷.۵۶۰	۱۹-۳ (هزینه) درآمد مالیات انتقالی
(۸۹.۵۶۱)	(۱.۰۳۱.۳۹۵)	زیان خالص

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



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

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت
(۸۹,۵۶۱)	(۱,۰۳۱,۳۹۵)	زیان خالص
		سایر اقلام سودوزیان جامع که در دوره های آتی به صورت سودوزیان تجدید ارزیابی طبقه بندی نخواهد شد:
۴۹,۰۴۵,۴۰۵	-	۱۰ مازاد تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود
(۱۱,۵۴۱,۵۰۸)	-	۱۹-۵ مالیات بر درآمد اقلام فوق
۳۷,۵۰۳,۸۹۷	-	سایر اقلام سودوزیان جامع پس از کسر مالیات
۳۷,۴۱۴,۳۳۶	(۱,۰۳۱,۳۹۵)	سود جامع

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



شرکت سهامی آب منطقه ای لرستان

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت
		دارایی ها
		دارایی های غیر جاری
۵۲.۸۸۵.۹۳۴	۵۱.۲۰۷.۶۴۳	۱۰ دارایی های ثابت مشهود
۱۸.۴۱۷	۱۸.۴۱۷	۱۱ دارایی های نامشهود
۴.۴۲۳	۵.۸۱۵	۱۲ سایر دارایی ها
<u>۵۲.۹۰۸.۷۸۴</u>	<u>۵۱.۲۳۱.۸۷۵</u>	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری
۱.۵۰۸	۶.۳۲۴	۱۳ پیش پرداخت ها
۴۲۸.۹۰۳	۶۸۱.۷۹۹	۱۴ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۷۹.۸۶۵	۳۵.۴۹۰	۱۵ موجودی نقد
<u>۵۱۰.۲۷۶</u>	<u>۷۲۳.۶۱۳</u>	جمع دارایی های جاری
<u>۵۲.۴۱۹.۰۶۰</u>	<u>۵۱.۹۵۵.۴۸۸</u>	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۴۹۶.۲۳۴	۳۹.۲۲۷.۹۷۸	۱۶ سرمایه
۱.۵۰۶.۱۱۰	۷۸۵.۹۵۴	۱۷ وجوه قابل انتقال به سرمایه
۳۷.۵۰۳.۸۹۷	-	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها
(۶۲۲.۸۶۳)	(۱.۶۵۴.۲۵۸)	زیان انباشته
<u>۳۸.۸۸۲.۳۷۸</u>	<u>۳۸.۳۵۹.۶۷۴</u>	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
۲.۷۰۴.۳۷۰	۲.۰۷۶.۶۰۱	۱۸ پرداختنی های بلند مدت
۱۱.۵۴۱.۵۰۸	۱۱.۱۵۰.۷۱۳	۱۹ بدهی مالیات انتقالی
۱۶۶.۸۷۴	۱۵۲.۴۶۲	۲۰ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
<u>۱۴.۴۱۲.۷۵۲</u>	<u>۱۳.۳۷۹.۷۷۶</u>	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۱۱۶.۰۷۶	۲۱۵.۶۶۵	۱۸ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۶.۴۸۱	-	۱۹ مالیات پرداختنی
۳۷۳	۳۷۳	۲۱ پیش دریافت ها
<u>۱۲۲.۹۳۰</u>	<u>۲۱۶.۰۳۸</u>	جمع بدهی های جاری
<u>۱۴.۵۳۵.۶۸۲</u>	<u>۱۳.۵۹۵.۸۱۴</u>	جمع بدهی ها
<u>۵۲.۴۱۹.۰۶۰</u>	<u>۵۱.۹۵۵.۴۸۸</u>	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها
<u>۳۱۰.۴۱۲.۳۷۷</u>	<u>۳۵.۷۳۵.۵۶۱</u>	۲۸ مخارج انباشته بابت طرحهای تملک دارایی های سرمایه ای

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



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

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	زیان انباشته	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	وجوه قابل انتقال به سرمایه	سرمایه	
۱,۴۶۹,۰۴۲	(۵۳۳,۳۰۲)	-	۱,۵۰۶,۱۱۰	۴۹۶,۲۳۴	مانده در ۱۴۰۲/۱/۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲					
(۸۹,۵۶۱)	(۸۹,۵۶۱)	-	-	-	زیان خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۴۰۲
۳۷,۵۰۳,۸۹۷	-	۳۷,۵۰۳,۸۹۷	-	-	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها
۳۸,۸۸۳,۳۷۸	(۶۲۲,۸۶۳)	۳۷,۵۰۳,۸۹۷	۱,۵۰۶,۱۱۰	۴۹۶,۲۳۴	مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳					
(۱,۰۳۱,۳۹۵)	(۱,۰۳۱,۳۹۵)	-	-	-	زیان خالص سال ۱۴۰۳
-	-	(۳۷,۵۰۳,۸۹۷)	-	۳۷,۵۰۳,۸۹۷	افزایش سرمایه از محل تجدید ارزیابی دارایی ها
-	-	-	(۱,۲۲۷,۸۴۷)	۱,۲۲۷,۸۴۷	افزایش سرمایه از محل وجوه قابل انتقال به سرمایه
۵۰۷,۶۹۱	-	-	۵۰۷,۶۹۱	-	انتقال از پرداختنی های بلندمدت به وجوه قابل انتقال به سرمایه
۳۸,۳۵۹,۶۷۴	(۱,۶۵۴,۲۵۸)	-	۷۸۵,۹۵۴	۳۹,۲۲۷,۹۷۸	مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

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



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

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
۹.۸۷۳	(۳۵.۴۱۲)	۲۲ نقد حاصل از عملیات
۱۸.۰۰۰	۵۰.۰۰۰	۹ کمک های دریافتی از دولت بابت جبران زیان
(۴۴۲)	(۹.۷۱۶)	۱۹ پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۲۷.۴۳۱	۴.۸۷۲	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۱۳.۰۴۵)	(۱۹.۹۰۲)	۱۰ پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
۱۱.۳۵۵	-	۸ دریافت ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۱.۷۰۰)	(۱۹.۹۰۲)	جریان خالص ( خروج ) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۲۵.۷۳۱	(۱۵.۰۳۰)	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۵۹.۲۷۷)	(۶۸.۹۱۰)	پرداخت های نقدی به طرح های تملک دارایی های سرمایه ای
۶۰.۲۶۲	۳۹.۵۶۵	دریافت نقدی از طرح های تملک دارایی های سرمایه ای
۹۸۵	(۲۹.۳۴۵)	جریان خالص ورود ( خروج ) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۲۶.۶۲۶	(۴۴.۳۷۵)	خالص افزایش در موجودی نقد
۵۳.۲۳۹	۷۹.۸۶۵	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۷۹.۸۶۵	۳۵.۴۹۰	مانده موجودی نقد در پایان سال
	۵۰۷.۶۹۱	۲۳ معاملات غیر نقدی

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

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

**۱- تاریخچه و فعالیت**

**۱-۱- تاریخچه**

شرکت سهامی آب منطقه ای لرستان به شناسه ملی ۱۰۸۶۱۳۰۵۷۳۰ در تاریخ ۱۳۸۵/۷/۱۱ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شد و طی شماره ۵۶۸۴ م ۱۳۸۵/۷/۱۱ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی استان لرستان به ثبت رسید و همان تاریخ شروع به بهره برداری نموده است. در حال حاضر، شرکت سهامی منطقه ای لرستان جزو شرکت های تابعه شرکت مدیریت منابع آب ایران وابسته به وزارت نیرو است. نشانی مرکز اصلی شرکت و محل فعالیت اصلی آن در شهر خرم آبلوار ولیعصر (عج) واقع است.

در اجرای قانون تبدیل ادارات کل امورات آب استانی به شرکت های آب منطقه ای استان و تبدیل شرکت های آب منطقه ای دربرگیرنده محدوده خدمات به بیش از استان ( مصوب سال ۱۳۸۲ مجلس شورای اسلامی ، تصویب نامه شماره ۳۵۱۴۵ ت / ۳۳۰۹۵ مورخ ۱۳۸۴/۶/۱۵ هیئت وزیران و اختیارات حاصله از بند ۵ تصویب نامه ش ۲۹۱۸۳ ت / ۳۳۵۵۹ مورخ ۱۳۸۴/۵/۱۱ هیئت وزیران و اصلاحات بعدی آن و به استناد دستورالعمل اجرایی شماره ۱۵۹۷۶۷ / ۱۰۰ مورخ ۱۳۸۴/۱۲/۶ شرکت مدیریت منابع آب ایران ) شرکت آب منطقه ای لرستان در تاریخ ۱۳۸۵/۷/۱۱ تحت شماره ۵۶۸۴ در اداره ثبت شرکت های استان لرستان به ثبت رسید.

در اجرای مصوبه شماره ۳۳۹۱۰ ت / ۵۶۱۱۰ مورخ ۱۳۹۸/۳/۲۵ هیات محترم وزیران، کلیه شرکت های زیر مجموعه شرکت مادر تخصصی مدیریت منابع آب ایران پیوست شماره ۲ آیین نامه اجرایی تشخیص انطباق و طبقه بندی فعالیت ها و نگاه های اقتصادی یا هر یک از سه گروه اقتصادی مصرح در ماده ۲ قانون اصلاح مواد قانون برنامه چهارم توسعه اقتصادی، اجتماعی و فرهنگی جمهوری اسلامی ایران و اجرای سیاست های کلی اصل چهل و چهارم قانون اساسی موضوع تصویب نامه شمار ۱۵۳۲۰ ت / ۴۳۱۸۱ ک مورخ ۱۳۸۸/۶/۷ به پیوست شماره ۱ آیین نامه یاد شده منتقل گردیده اند .

**۱-۲- فعالیت های اصلی**

موضوع فعالیت شرکت طبق مفاد ماده ۷ اساسنامه ، شامل انجام وظایف عملیاتی مدیریت منابع آب در زمینه شناخت، مطالعه، توسعه، حفاظت، بهره برداری بهینه منابع آب و همچنین ایجاد و توسعه بهره برداری و نگهداری از تاسیسات و سازه های آبی (به استثنای تاسیسات و سازه های مربوط به آب و فاضلاب ) و برق آبی در چارچوب الزامات و سیاست های مدیریت حوضه آبریز و مطالعات جامع و برنامه ریزی توسعه منابع آب ، تکالیف مندرج در قوانین و مقررات مربوط و سیاست های وزارت می باشد . فعالیت اصلی شرکت طی سال مورد گزارش به شرح ذیل و یادداشت ۴ صورت های مالی است .

**۱-۳- کارکنان**

میانگین 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 :

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
نفر	نفر	
۶۳	۶۵	کارکنان رسمی
۱۶	۱۸	کارکنان قراردادی
۶۰	۶۰	کارکنان قرارداد موقت
۱۳۹	۱۴۳	
۸۲	۸۵	کارکنان شرکت های خدماتی
۲۲۱	۲۲۸	

۱-۳-۱- در سال مالی مورد گزارش تعداد ۲۳ نفر از کارکنان شرکت های خدماتی به پیمانکاران بخش خصوصی منتقل گردیده و نیز تعدا ۲۶ نفر نیروی شرکتی جدید جذب شده است.

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده :

۲-۱- آثار احتمالی آتی با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم-الاجرا نیستند، به شرح ذیل است:

۱-۲-۱- استاندارد حسابداری ۴۳ درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان ، که الزامات آن در مورد کلیه صورت های مالی که دوره مالی آنها از ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ و آن شروع شود ، لازم الاجرا است. هدف این استاندارد تعیین اصولی برای گزارش اطلاعات مفید به استفاده کنندگان صورتهای مالی درباره ماهیت ، زمان بند عدم اطمینان درآمد عملیاتی و جریانهای نقدی حاصل از قرارداد با یک مشتری است . برای دستیابی به این هدف شرکت باید درآمد های عملیاتی را به گونه شناسایی کند که بیانگر انتقال کالاها یا خدمات تمهد شده به مشتریان به مبلغ ازایی باشد که واحد تجاری انتظار دارد در قبال آن کالاها یا خدمات ، ذ به آن محقق باشد الزامات شناخت و اندازه گیری این استاندارد ، در مورد سایر درآمد های کسب شده در روال فعالیت های عادی ، از جمله سایر درآمد ها؛ عملیاتی نیز کاربرد دارد بر اساس ارزیابی مدیریت الزامات استاندارد مذکور تاثیر قابل ملاحظه ای بر صورت های مالی نخواهد داشت .

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

۳- اهم رویه های حسابداری

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

۳-۱-۱- صورت های مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است. به استثنای موارد زیر که به ارزش منصفانه اندازه گیری می شود:

الف- دارایی های ثابت مشهود ( به استثنای اثاثه و منصوبات ) به روش تجدید ارزیابی ( یادداشت ۲-۴-۳ )

۳-۲- درآمد عملیاتی

درآمدهای عملیاتی شرکت شامل درآمد فروش آب و درآمد ارائه خدمات شامل درآمد حق نظاره (خدمات آب برداشتی چاهها) و ارائه خدمات کارشناسی می باشد که نحوه شناخت درآمد هر یک به شرح زیر است:

۳-۲-۱- فروش آب شامل فروش آب در شبکه های مدرن و نیمه مدرن برای مصارف کشاورزی، صنعتی و سایر آبها بوده که امکان کنترل در تحویل آب وجود دارد و به صورت تعهدی شناسایی می گردد.

۳-۲-۲- درآمد حق نظاره آب شرب و صنعت ( خدمات آب برداشتی چاهها ) به صورت تعهدی شناسایی می گردد.

۳-۳- کمک بلاعوض (زیان) دولت

۳-۳-۱- در صورت پیش بینی نحوه عمل حسابداری کمک های بلاعوض در قوانین آمره، ضمن رعایت معیارهای شناخت مندرج در استاندارد حسابداری طبق نحوه عمل حسابداری مندرج در متن قوانین مربوط عمل شده و کمک های بلاعوض به منظور جبران هزینه های جاری به حساب سود و زیان دوره و کمک های بلاعوض به منظور تحصیل دارایی های غیر جاری در حساب مانده تعهدات مرتبط با کمک بلاعوض دولت در صورتهای مالی منعکس و متناسب با عمر مفید اقتصادی دارایی مربوط در صورت سود و زیان به حساب درآمد شناسایی می گردد.

۳-۳-۲- در مواردی که کمک بلاعوض به منظور جبران زیان، هزینه ها یا کاهش درآمد واحد تجاری یا پیش بینی قبلی یا برای حمایت مالی واحد تجاری در شرایط اضطراری و جبران مخارج تحمیل شده قبلی آن اعطا می شود، این کمک ها را در صورت سود و زیان دوره ای که در آن دوره قابل وصول می گردد، شناسایی می شود.

۳-۴- دارایی های ثابت مشهود

۳-۴-۱- دارایی های ثابت مشهود، به استثنای موارد مندرج در یادداشت ۲-۴-۳، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقی مانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۳-۴-۲- دارایی های ثابت مشهود شرکت، به استثنای اثاثه و منصوبات، در اجرای مفاد ماده ۱۴ قانون حداکثر استفاده از توان تولیدی و خدماتی کشور و حمایت از کالای ایرانی به شماره ۳۶۴/۱۹۰۹۱ مورخ ۱۳۹۸/۳/۱۱ موضوع ابلاغیه شماره ۳۰۲۰۶ مورخ ۱۳۹۸/۳/۱۵ ریاست محترم جمهوری، مفاد ماده ۱۴۹ قانون مالیات های مستقیم و آیین نامه اجرایی شماره ۲۸۷۴/ت/۵۲۷۹۳ مورخ ۱۳۹۵/۱/۲۱ و آیین نامه اصلاحی شماره ۲/۱۳۵۶۰-ت/۵۷۱۷۰ مورخ ۲۲/۱۰/۱۳۹۸ هیات وزیران و بر اساس اختیارات حاصل از مفاد مواد ۱۲ و ۱۴ اساسنامه شرکت در پایان سال ۱۴۰۲ توسط کارشناسان منتخب مجمع عمومی شرکت مورد ارزیابی قرار گرفت و بر مبنای تجدید ارزیابی در حسابها انعکاس یافته است. تناوب تجدید ارزیابی به تغییرات ارزش منصفانه دارایی های تجدید ارزیابی شده بستگی دارد. چنانچه ارزش منصفانه دارایی های تجدید ارزیابی شده، تفاوت یا اهمیتی با مبلغ دفتری آن نداشته باشد، تجدید ارزیابی بعدی ضرورت دارد.

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

۳-۴-۳- استهلاك دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آبی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك سالانه	روش استهلاك
ساختمان و محوطه سازی	۲۵ و ۳۰	خط مستقیم
سدها	۵۰	خط مستقیم
تاسیسات (بندهای انحرافی)	۳۰	خط مستقیم
تاسیسات (کانال ها و شبکه های آبرسانی)	۳۰	خط مستقیم
تاسیسات (ایستگاه های هواشناسی)	۲۰ و ۳۰	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۳،۵ و ۶	خط مستقیم

۳-۴-۳-۱- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا است. در این صورت، چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰ 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.

۳-۴-۳-۲- استهلاك دارایی های تجدید ارزیابی شده با توجه به مبلغ دفتری جدید (پس از تجدید ارزیابی)، طی عمر مفید ارزیابی شده محاسبه و در حسابها منظور می شود.

#### ۳-۵- مازاد تجدید ارزیابی داراییها

۳-۵-۱- افزایش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن (درآمد غیر عملیاتی تحقق نیافته ناشی از تجدید ارزیابی) مستقیماً تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی داراییها ثبت و در صورت وضعیت مالی به عنوان بخشی از حقوق مالکانه طبقه بندی میشود و در صورت سود و زیان جامع انعکاس مییابد. هرگاه افزایش مزبور عکس یک کاهش قبلی ناشی از تجدید ارزیابی باشد که به عنوان هزینه شناسایی گردیده است، در این صورت، این افزایش تا میزان هزینه قبلی شناسایی شده در رابطه با همان دارایی باید به عنوان درآمد به سود و زیان دوره منظور شود.

۳-۵-۲- کاهش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن به عنوان هزینه شناسایی میشود. هرگاه کاهش مزبور عکس یک افزایش قبلی ناشی از تجدید ارزیابی باشد که به حساب مازاد تجدید ارزیابی منظور شده است، در این صورت، این کاهش باید تا میزان مازاد تجدید ارزیابی مربوط به همان دارایی به بدهکار حساب مازاد تجدید ارزیابی منظور گردد و در صورت سود و زیان جامع انعکاس یابد و باقیمانده به عنوان هزینه شناسایی شود.

۳-۵-۳- مازاد تجدید ارزیابی منعکس شده در سرفصل حقوق مالکانه، در زمان برکناری یا واگذاری دارایی مربوط یا به موازات استفاده از آن توسط شرکت، مستقیماً به حساب سود انباشته منظور شود. مبلغ مازاد قابل انتقال معادل تفاوت بین استهلاك مبتنی بر مبلغ تجدید ارزیابی دارایی و استهلاك مبتنی بر بهای تمام شده تاریخی آن است.

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

**۳-۶- دارایی های نامشهود**

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

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

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزار ها	۳ساله	خط مستقیم

**۳-۷- زیان کاهش ارزش دارایی ها**

۳-۷-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام میگیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۳-۷-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود.

۳-۷-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۳-۷-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ باز یافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۳-۷-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد. مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.

**۳-۸- ذخایر**

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای انکاپذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

**۳-۸-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان**

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب ها منظور می شود.

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

۳-۹- 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 نظام حسابداری بخش عمومی مصوب وزارت امور اقتصادی و دارایی ثبت و نگهداری گردیده و صورت های مالی مربوط به آن نیز 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 از این بابت در صورت های مالی شرکت براساس مفاد مواد ۳۲ و ۴۰ قانون برنامه و بودجه و مفاد ماده ۱۱۳ قانون محاسبات عمومی و تبصره های آن شناسایی می گردد به شرح زیر می باشد:

۳-۹-۱- طرح های تملک دارایی های سرمایه ای انتفاعی

کلیه اموال و دارایی های که از اجرای طرح های مذکور بوجود می آید، پس از تکمیل طرح و مبادله صورت جلسه تحویل مربوطه، به حساب اموال و دارایی های شرکت (دستگاه بهره برداری کننده طرح) منظور و وجوه دریافتی از محل اعتبارات عمومی به شرکت (دستگاه اجرایی) منتقل و به سرفصل حسابهای پرداختنی بلندمدت منظور می گردد.

۳-۹-۲- طرح های تملک دارایی های سرمایه ای غیر 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، نسبت به انتقال آنها به حساب دستگاه بهره بردار اقدام و در سرفصل وجوه قابل انتقال به سرمایه انعکاس و پس از طی تشریفات قانونی به حساب سرمایه انتقال می یابد.

۳-۱۰-۱- مالیات بر درآمد

۳-۱۰-۱-۱- هزینه مالیات

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

۳-۱۰-۱-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری داراییها و بدهیها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه میشود. در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری داراییهای مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی میگردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری داراییهای مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده میشود. چنین کاهشی، در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

۳-۱۰-۱-۳- تهاثر دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری

شرکت داری مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاثر می کند که الف. حق قانونی برای تهاثر مبالغ شناسایی شده داشته باشد و ب. قصد تسویه بر مبنای خالص، یا بازیافت و تسویه مزمان دارایی و بدهی را داشته باشد.

۳-۱۰-۱-۴- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می شود، به استثنای زمانی که آن ها مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند، که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شود.

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

۴- درآمد های عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)							
۱۴۰۲		۱۴۰۳		۱۴۰۲		۱۴۰۳	
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	یادداشت	واحد	فروش خالص	
۳۰۱.۵۵۳	۶۲	۴۵۱.۸۴۴	۷۷	۴-۲	میلیون متر مکعب	فروش آب	
<u>۳۰۱.۵۵۳</u>		<u>۴۵۱.۸۴۴</u>					
درآمد ارایه خدمات							
۵۱۷.۷۶۹	۲۰۰	۶۲۲.۶۹۰	۲۵۲	۴-۳	میلیون متر مکعب	درآمد حق النظاره (خدمات آب برداشتی جاهها)	
۲۵.۳۵۴	۳.۱۵۲	۳۸.۱۲۲	۳.۶۹۳	۴-۴	تعداد پرونده	درآمد ارائه خدمات کارشناسی	
<u>۵۵۳.۱۲۳</u>		<u>۶۸۰.۸۱۳</u>					
<u>۸۵۴.۶۷۶</u>		<u>۱.۱۳۲.۶۵۷</u>					

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

(مبالغ به میلیون ریال)							
۱۴۰۲		۱۴۰۳		۱۴۰۲		۱۴۰۳	
درآمد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درآمد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	یادداشت	واحد	فروش خالص	
	میلیون ریال		میلیون ریال				
۷	۶۳.۲۳۸	۶	۶۵.۲۵۸	۴-۱-۱		اشخاص وابسته	
۹۳	۷۹۱.۲۳۸	۹۴	۱.۰۶۷.۱۹۹	۴-۱-۲		سایر مشتریان	
	<u>۸۵۴.۶۷۶</u>		<u>۱.۱۳۲.۶۵۷</u>				

۴-۱-۱- درآمد عملیات اشخاص وابسته مربوط به قرارداد های تامین و فروش آب به شرکت آب و فاضلاب استان و شرکت آب و فاضلاب شهرستان بروجرد می باشد.

۴-۱-۲- درآمد سایر مشتریان مربوط به فروش آب به مشترکین مصارف کشاورزی، صنعت، شرب، پرورش ماهی و سایر و درآمد حق النظاره (خدمات آب برداشتی جاهها) و همچنین درآمد ارائه خدمات کارشناسی جاهها می باشد.

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

(مبالغ به میلیون ریال)							
۱۴۰۲		۱۴۰۳		۱۴۰۲		۱۴۰۳	
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	یادداشت	واحد	فروش خالص	
	میلیون متر مکعب		میلیون متر مکعب				
۶۸.۹۶۳	۸	۱۶۵.۲۶۶	۲۵			آب کشاورزی	
۲۲۸.۵۸۲	۵۲	۲۲۳.۵۰۴	۵۲			موتور تلمبه (چاهک حریمی) کشاورزی	
۹۱۷	-	-	-			آب بهای بیمتکاران	
۸۶۰	۰/۱۲	۲۳.۷۷۴	۰/۲۶			آب صنعتی	
۲.۲۳۰	-	۱۹.۳۰۰	-			سایر آنها (پرورش ماهی)	
<u>۳۰۱.۵۵۳</u>		<u>۴۵۱.۸۴۴</u>					

۴-۲-۱- تعرفه فروش آب کشاورزی و پرورش ماهی بر اساس ابلاغیه های سازمان جهاد کشاورزی و سایر دستورالعمل های ابلاغی و تعرفه آب صنعتی بر اساس بخشنامه های وزارت نیرو تعیین می گردد.

۴-۲-۲- افزایش فروش آب کشاورزی به مشتریان در سال مورد گزارش نسبت به سال قبل به دلیل افزایش حجم آب می باشد.

۴-۲-۳- افزایش فروش آب موتور تلمبه های کشاورزی در سال مورد گزارش نسبت به سال قبل به دلیل افزایش کشف تعداد موتور تلمبه ها در حریم رودخانه ها جهت مصارف کشاورزی علیرغم کاهش حجم فروش آب می باشد. ضمن اینکه مبالغ درآمد به صورت توافقی با مشترکین و بصورت نقدی وصول شده است.

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

۴-۳-۴-درآمد حق النظاره ( خدمات آب برداشتی چاهها ) به تفکیک نوع مصارف به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲		۱۴۰۳		یادداشت
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
	میلیون متر مکعب		میلیون متر مکعب	
۴۵۴.۵۳۱	۵۱	۵۷۷.۲۳۲	۵۴	۴-۳-۱ آب صنعت
۶۳.۲۳۸	۱۴۹	۶۵.۴۵۸	۱۹۹	۴-۳-۲ آب شرب
۵۱۷.۷۶۹	۲۰۰	۶۴۲.۶۹۰	۲۵۳	

۴-۳-۱- حق النظاره آب صنعت مربوط به مصرف آب در بخش صنعت بر اساس تعرفه شورای عالی اقتصاد می باشد.

۴-۳-۲- حق النظاره هر متر مکعب برداشت آب شرب توسط شرکت آب و فاضلاب شهری براساس تعرفه ابلاغی وزارت نیرو محاسبه شده است.

۴-۳-۳- افزایش درآمد حق النظاره ناشی از افزایش در نرخ تعرفه ها و تعداد حق النظاره در سال مورد گزارش نسبت به سال مالی قبل می باشد. و همچنین در سال مالی مورد گزارش بر اساس ابلاغیه شماره ۶۴۵۴۷۹ مورخ ۱۴۰۳/۱۲/۱۱ معاون محترم رئیس - مهور و رئیس سازمان برنامه و بودجه مبلغ ۱۰۹۱۶۱ میلیون ریال بابت حق النظاره سال ۱۴۰۲ نیرو های مسلح تحت عنوان درآمد به طرفیت حساب های دریافتی در حساب ها منظور شده است و به استناد ابلاغیه فوق بابت مطالبات آب بهاء از نیرو های مسلح با بدهی موضوع ماده ۳۲ قانون برنامه و بودجه از سرفصل حساب های پرداختی بلند مدت ( یادداشت ۱۸ صورت های مالی ) مبلغ ۱۰۹۱۶۱ میلیون ریال با احتساب مبلغ ۱۰۹۱۶ میلیون ریال مالیات بر ارزش افزوده جمعاً مبلغ ۱۲۰۰۷۷ میلیون ریال تهاتر نموده است.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲		۱۴۰۳		
مبلغ	تعداد پرونده	مبلغ	تعداد پرونده	
۱۶.۹۷۳	۲.۴۹۶	۲۰.۱۴۵	۲۸۲۰	آب کشاورزی
۸۴۹	۷۴	۱۰۱۳	۸۵	آب شرب
۱۷.۵۳۲	۵۸۲	۱۶۹۶۵	۷۸۹	آب صنعت
۳۵.۳۵۴	۳.۱۵۲	۳۸.۱۲۳	۳.۶۹۴	

۴-۴-۱- درآمد خدمات کارشناسی چاهها براساس ابلاغیه وزیر نیرو و در اجرای ماده ۸ قانون توزیع عادلانه آب با تقاضای مشترک جهت انجام مراحل درخواست حفر چاه، تغییر محل، کف شکنی، لایروبی و ... به صورت نقدی دریافت می شود.

۴-۴-۲- افزایش درآمد ارائه خدمات کارشناسی در سال مورد گزارش نسبت به سال قبل به دلیل افزایش تعرفه و افزایش تعداد پرونده ها می باشد.

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

۴-۵- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده:

۱۴۰۲				۱۴۰۳			
درصد (زیان)	(زیان)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	درآمد عملیاتی	درصد سود (زیان)	سود (زیان)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	درآمد عملیاتی
ناخالص به درآمد عملیاتی	ناخالص	عملیاتی	عملیاتی	به درآمد	ناخالص	عملیاتی	عملیاتی
(۶۰)	(۱۷۷,۹۵۰)	(۴۷۵,۴۹۶)	۲۹۷,۵۴۶	(۳۰۷)	(۱,۳۵۶,۰۰۰)	(۱,۶۶۴,۷۷۰)	۴۰۸,۷۷۰
							آب کشاورزی
(۱۴۶)	(۳,۵۹۰)	(۳,۳۶۷)	۱,۷۷۷	۵۷	۱۳,۶۵۴	(۱۰,۱۲۰)	۳۳,۷۷۴
							آب صنعتی
(۱۳۹)	(۳,۱۰۷)	(۵,۳۳۷)	۲,۳۳۰	۳۹	۷,۴۹۳	(۱۱,۸۰۷)	۱۹,۳۰۰
							پرورش ماهی و سایر
(۶۱)	(۱۸۳,۶۴۷)	(۳۸۵,۲۰۰)	۲۰۱,۵۵۳	(۳۷۳)	(۱,۳۳۴,۸۵۳)	(۱,۶۸۶,۶۹۷)	۴۵۱,۸۴۴
							درآمد آرایه خدمات
۲۵	۱۳۱,۶۹۲	(۳۸۶,۰۷۷)	۵۱۷,۷۶۹	(۶۳)	(۴۰۷,۶۹۹)	(۱,۰۵۰,۳۸۹)	۶۴۲,۶۹۰
							حق النظاره (خدمات آب برداشتی جاهها)
(۳۸)	(۹,۹۴۳)	(۴۵,۳۹۷)	۲۵,۳۵۴	(۱۷۸)	(۳۸,۹۸۰)	(۸۷,۱۰۳)	۲۸,۱۲۳
							آرایه خدمات کارشناسی
۲۲	۱۲۱,۷۴۹	(۳۳۱,۳۷۴)	۵۵۳,۱۲۳	(۶۷)	(۳۵۶,۶۷۹)	(۱,۱۳۷,۴۹۲)	۶۸۰,۸۱۳
(۷)	(۶۱,۸۹۷)	(۹۱۶,۵۷۳)	۸۵۴,۶۷۶	(۱۴۹)	(۱,۶۹۱,۵۳۲)	(۲,۸۲۴,۱۸۹)	۱,۱۳۲,۶۵۷

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

۵- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

شرح	۱۴۰۲		۱۴۰۳		یادداشت
	لریش	اراه خدمات	لریش	اراه خدمات	
حقوق و مزایا و دستمزد مستقیم:					
حقوق و مزایای مستقیم کارمندی	۲۳,۸۵۲	۱۰۹,۴۳۸	۲۵,۷۲۴	۲۱۰,۵۴۴	۵-۱
سرباز:					
حقوق و مزایای غیرمستقیم کارمندی	۹۲,۳۵۳	۱۱۴,۱۰۰	۱۵۰,۹۹۴	۱۶۹,۷۶۴	۵-۱
حقوق و مزایای قراردادی	۱۴۴,۹۲۴	۷۸,۶۱۰	۱۲,۵۵۷	۹۲,۰۳۹	۵-۱
استهلاک	۱۲۳,۴۱۴	۹,۶۵۱	۴۹۶,۱۸۵	۱,۱۷۰,۳۶۲	۶-۱
هزینه های کارکنان	۱۷,۰۰۲	۲۱,۰۷۴	۲۱,۰۳۰	۱۷,۵۹۲	۵-۲
هزینه های عملیاتی	۲۳,۴۶۷	۲۸,۵۳۳	۶۱,۱۱۶	۲۵,۸۵۱	۵-۳
آب و برق و سوخت	۱۵,۷۴۲	۷۷۴	۲۶۲	۲,۶۹۳	
تعمیرات و نگهداری	۱۶,۳۳۳	۵۸۳۰	۷۹۷	۱۰,۰۲۳	
مخازرات و ارزیابیات	۱,۹۸۱	۱,۸۱۳	۱۸۸	۱,۹۵۰	
سایر	۱۲,۹۲۴	۱۶,۲۵۵	۲۱,۸۸۸	۱۵,۷۲۹	
جمع	۲۳۰,۵۳۴	۲۰۸,۴۳۸	۸۳۹,۷۳۵	۱,۶۳۱,۰۳۲	
جمع	۲۳۰,۵۳۴	۲۰۸,۴۳۸	۸۳۹,۷۳۵	۱,۶۳۱,۰۳۲	
جمع	۲۳۰,۵۳۴	۲۰۸,۴۳۸	۸۳۹,۷۳۵	۱,۶۳۱,۰۳۲	

۵-۱- الواریز هزینه های حقوق و مزایای مستقیم و غیر مستقیم کارکنان در سر فصل بهای تمام شده و هزینه های جاری و عمومی در سال مورد گزارش نسبت به سال قبل به دلیل افزایش ضریب سالیانه حقوق و مزایای کارکنان طبق قانون مدیریت خدمات کشوری، می باشد. همچنین الواریز خدمات قراردادی به دلیل الواریز مبلغ قرارداد نیروهای شرکت خدماتی بوده است. و بخشی از الواریز هزینه مزبور نیز مربوط به تسویه الواریز پایان خدمت ۶۵ نفر از کارکنان مدت معین در پایان سال بوده که در سنوات قبل برای آنها ذخیره در حساب ها منظور و در سر فصل سایر هزینه های کارکنان منعکس میگردد که در سال مورد گزارش در سر فصل مزبور ثبت شده است.

۵-۲- هزینه های کارکنان عمدتاً شامل ذخیره سنوات کارکنان رسمی و پیمانی می باشد.

۵-۳- هزینه های عملیاتی عمدتاً "مربوط به هزینه های اجاره خودرو، هزینه های تعادل بخشی (حفاظت از منابع آب) می باشد.

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

۶- هزینه های اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۲	۱۴۰۳		
۹۳.۲۹۵	۱۵۹.۷۴۷	۵-۱	حقوق و مزایای کارمندی
۵۰.۵۵۷	۴۵.۷۹۷	۵-۱	خدمات قراردادی
۲۵.۵۲۶	-	۵-۲	مالیات بر ارزش افزوده
۱۶.۰۶۸	۶.۴۷۷	۵-۲	هزینه های کارکنان
۱۵.۸۸۸	۲۰.۸۱۷		سایر هزینه های بازنشستگان
۲.۳۸۴	۱۱.۹۲۰	۶-۱	استهلاک
۷۷۱	۲.۰۰۹		تعمیرات و نگهداری
۱.۷۲۰	۱.۰۵۱		مخابرات و ارتباطات
۲۸	۹۶۶		آب ، برق و سوخت
۱۶.۷۰۵	۱.۲۵۷	۶-۲	سایر هزینه ها
<b>۲۲۲.۹۴۲</b>	<b>۲۵۰.۰۴۱</b>		

۶-۱- افزایش هزینه استهلاک ناشی از تجدید ارزیابی دارایی های ثابت شرکت به استثنای اثاثیه و منصوبات در پایان سال ۱۴۰۲ و همچنین بخشی از افزایش هم ناشی از تغییر طبقه بندی زمین مخزن سدها از طبقه زمین به طبقه تاسیسات که مشمول استهلاک گردیده و این امر منجر به افزایش هزینه استهلاک قابل ملاحظه ای، در سال مورد گزارش گردیده است.

۶-۲- مبلغ ۱۰۰۰ میلیون ریال از مبلغ سایر هزینه ها در راستای مفاد قانونی قانون بودجه سال ۱۴۰۳ موضوع ۷ درصد از درآمدهای وصولی شرکت ( ردیف درآمدی ۱۲-۴۲۷) و واریز بحساب درآمد اختصاصی وزارت نیرو می باشد.

۷- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۲	۱۴۰۳		
۱۱۶.۹۱۱	۳۸۸.۴۶۸	۷-۱	درآمد حاصل از مجوز تخصیص آب
۱۳.۳۰۵	۹.۱۱۹	۱۴-۴	برگشت کاهش ارزش دریافتنی ها
۱۳.۰۲۷	۳۲.۱۶۴	۷-۲	درآمد خسارت به آبخوان
۱۷.۲۶۹	۲۳.۶۵۲		درآمد اجاره بستر
<b>۱۶۰.۴۱۲</b>	<b>۴۵۴.۴۰۳</b>		

۷-۱- درآمد حاصل از فروش تخصیص آب مربوط به واگذاری مجوز برداشت آب از منابع آب زیرزمینی صنعت با تغییر و تخصیص نوع مصرف آب چاههای مجاز و فعال کشاورزی در محدوده طرح جامع شهر ا هادی روستا به مصارف غیر کشاورزی طبق اصلاحیه ویرایش سوم آئین نامه اجرایی مواد ۲۷ و ۲۸ قانون توزیع عادلانه آب به تاریخ ۱۳۹۸/۴/۲۰ می باشد که ظرفیت فوق از سنوات قبل شناسایی و اقدام به ارایه مجوز شده است. درآمد سال مورد گزارش ، علیرغم افزایش نرخ از ۳۰۰۰ میلیون ریال به ۳۶۰۰ میلیون ریال به دلیل تعداد مجوز واگذار شده بیشتر ، درآمد فوق در سال جاری افزایش یافته است .

۷-۲- مبلغ مذکور بابت اضافه برداشت از منابع آب های زیرزمینی به استناد دستورالعمل نحوه محاسبه حجم بهره برداری غیرمجاز به شماره ۵۹۵/۰۱۴/۷۴۰ مورخ ۱۳۹۵/۶/۷ ابلاغی از سوی وزارت نیرو محاسبه و بطور کامل دریافت گردیده است.

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

۸- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
۱۱.۲۵۵	-	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۳.۳۱۱	۲.۴۱۵	درآمد حاصل از اجاره سالن ورزشی
۳.۰۲۷	۱۰.۹۲۶	درآمد حاصل از اجاره زمین کشاورزی
۲.۲۲۷	-	برگشت ذخیره جرائم مالیاتی بدلیل بخشودگی
۳.۵۲۸	۴.۸۷۴	سایر
<u>۲۳.۳۴۸</u>	<u>۱۸.۲۱۵</u>	

۹- کمک دریافتی از دولت بابت جبران زیان

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
۱۸.۰۰۰	۵.۰۰۰	۹-۱
<u>۱۸.۰۰۰</u>	<u>۵.۰۰۰</u>	

۹-۱- کمک دریافتی از دولت بابت جبران زیان به استناد ماده ۳۴ اساسنامه شرکت مادر و شرکتهای زیر مجموعه، از شرکت آب منطقه ای یزد به منظور بخشی از زیان های این شرکت دریافت گردیده است.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	پیش برداشت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	اثاثه و منصوبات	وسایل نقلیه	تاسیسات	سدها	ساختمان و مجموعه سازی	زمین
۴,۸۳۶,۳۹۲	۸,۵۳۴	۲,۵۵۰	۴,۸۳۶,۳۱۸	۱۸,۸۰۲	۷,۵۸۰	۱,۵۱۹,۹۲۴	۲,۳۳۵,۵۶۶	۲۶۲,۳۵۶	۵۸۰,۰۹۰
۱۴,۱۸۴	-	۱۴,۱۸۴	۱۴,۱۸۴	۱۳,۸۵۵	-	۱۷۴	-	-	۱۵۵
(۳۰۰)	-	(۳۰۰)	(۳۰۰)	-	-	(۳۰۰)	-	-	-
۵۳,۸۶۶,۸۴۱	-	۵۳,۸۶۶,۸۴۱	۵۳,۸۶۶,۸۴۱	۷۱,۳۰۰	۱۹,۳۵۴,۹۹۳	۲۸,۲۴۷,۶۲۲	۲,۳۳۶,۴۱۲	۲,۸۵۶,۶۱۴	۲,۸۵۶,۶۱۴
(۴,۸۱۸,۱۳۷)	-	(۴,۸۱۸,۱۳۷)	(۴,۸۱۸,۱۳۷)	(۵,۳۰۵)	(۱,۵۷۵,۸۸۸)	(۳,۹۷۸,۳۵۵)	(۱۷۱,۳۰۰)	(۷۷,۳۹۹)	(۷۷,۳۹۹)
(۷۱۱)	(۸,۵۳۴)	(۳,۵۵۰)	۱۱,۳۶۳	۷,۷۲۵	۵۴,۵۵۱	۶۲۳,۶۸۹	(۱۱۱,۵۶۶)	(۵۰۲,۸۴۶)	(۵۰۲,۸۴۶)
۵۳,۸۹۸,۳۵۹	-	۵۳,۸۹۸,۳۵۹	۵۳,۸۹۸,۳۵۹	۲۲,۶۵۷	۷۱,۳۰۰	۱۹,۳۵۳,۸۵۳	۲۸,۳۲۷,۶۲۲	۲,۳۳۶,۴۱۲	۲,۸۵۶,۶۱۴
۱۹,۹۰۲	-	۱۹,۹۰۲	۱۹,۹۰۲	۱۹,۹۰۲	-	۸۰۹	-	-	-
(۳۰۰)	-	(۳۰۰)	(۳۰۰)	(۳۰۰)	-	(۱۸۳,۵۶۰)	۱۸۳,۵۶۰	-	-
۵۲,۹۱۸,۳۶۱	-	۵۲,۹۱۸,۳۶۱	۵۲,۹۱۸,۳۶۱	۵۱,۴۲۰	۷۱,۳۰۰	۱۹,۱۷۰,۲۹۴	۲۸,۴۳۲,۳۳۱	۲,۳۳۶,۴۱۲	۲,۸۵۶,۶۱۴
۸۷۲,۵۶۳	-	۸۷۲,۵۶۳	۸۷۲,۵۶۳	۹,۸۳۲	۲,۷۲۶	۶۳۳,۳۲۶	۲۸۳,۶۲۹	۱۴۴,۱۳۰	-
۱۳۵,۷۷۳	-	۱۳۵,۷۷۳	۱۳۵,۷۷۳	۲,۵۹۲	۲,۴۲۰	۶۳,۰۹۹	۶۶,۵۸۴	۷۱,۰۷۷	-
-	-	-	-	-	-	۱۰۳,۳۲۱	-	(۱۰۳,۳۲۱)	-
(۹۹۶,۷۱۱)	-	(۹۹۶,۷۱۱)	(۹۹۶,۷۱۱)	-	(۵,۱۵۶)	(۵۹۹,۳۶۶)	(۳۳۰,۱۳۳)	(۶۱,۹۵۶)	-
(۳۰۰)	-	(۳۰۰)	(۳۰۰)	-	-	(۳۰۰)	-	-	-
۱۲,۴۲۵	-	۱۲,۴۲۵	۱۲,۴۲۵	۱۲,۴۲۵	۱۲,۴۲۵	۷۲۲,۶۶۳	۸۲۵,۰۲۱	۱۱۰,۴۰۵	-
۱,۶۹۸,۱۹۳	-	۱,۶۹۸,۱۹۳	۱,۶۹۸,۱۹۳	۷,۷۵۴	۱۲,۳۵۰	۷۴۲,۶۶۳	۸۲۵,۰۲۱	۱۱۰,۴۰۵	-
۱,۷۱۰,۶۱۸	-	۱,۷۱۰,۶۱۸	۱,۷۱۰,۶۱۸	۲,۰۱۷۹	۱۲,۳۵۰	۷۴۲,۶۶۳	۸۲۵,۰۲۱	۱۱۰,۴۰۵	-
۵۱,۳۰۷,۶۴۳	-	۵۱,۳۰۷,۶۴۳	۵۱,۳۰۷,۶۴۳	۲۱,۳۴۱	۵۸,۸۵۰	۱۸,۴۲۷,۶۳۱	۲۷,۶۰۷,۳۰۰	۲,۱۲۶,۰۰۷	۲,۸۵۶,۶۱۴
۵۲,۸۸۵,۹۲۴	-	۵۲,۸۸۵,۹۲۴	۵۲,۸۸۵,۹۲۴	۲۰,۳۳۳	۷۱,۳۰۰	۱۹,۳۵۳,۸۵۳	۲۸,۲۴۷,۶۲۲	۲,۳۳۶,۴۱۲	۲,۸۵۶,۶۱۴

۱-۰- دارایی های ثابت مشهود

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳

الزامات

و اگزار شده

الزامات ناشی از تجدید ارزیابی

کاهش ناشی از تجدید ارزیابی

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۴۰۳

الزامات

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده پایان سال ۱۴۰۳

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳

استهلاک

تغییر در طبقه بندی

حذف استهلاک داراییهای تجدید ارزیابی شده

و اگزار شده

مانده در پایان سال ۱۴۰۳

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۳

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳

۱-۱-۰- دارایی های ثابت مشهود استهلاک شده و تاسیسات آب با مبلغ ۱,۴۹۷,۸۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱-۱-۰- افزایش اثاثه و منصوبات و کمبود و متعلقات برپیش-اسکر-حسنگه کمی چندکاره-تسیمه ثابت و ... می باشد.

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

۱۰-۳- به استناد مصوبه ۱۳۵۶۰۲/ت/۵۷۱۷۰ مورخ ۱۳۹۸/۱۰/۲۲ هیئت وزیران و صورتجلسه شماره ۳-۳۴-۱۰-۲-۲ مورخ ۱۴۰۲/۱۱/۲۷ مجمع عمومی عادی به طور فوق العاده دارایی های ثابت شرکت، در راستای ماده ۱۴ قانون حداکثر استفاده از توان تولیدی و خدماتی کشور و حمایت از کالای ایرانی و تبصره (۱) ماده ۱۴۹ قانون مالیات های مستقیم مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ در پایان سال ۱۴۰۲ مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته و تفاوت آنها به مبلغ ۴۹,۰۴۵,۴۰۵ میلیون ریال تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی داراییها در سرفصل حقوق مالکانه طبقه بندی شده و در صورت سود و زیان جامع نیز انعکاس یافته است. مقایسه مبلغ دفتری دارای های تجدید ارزیابی شده مبتنی بر روش تجدید ارزیابی با مبلغ دفتری مبتنی بر روش بهای تمام شده به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)				
۱۴۰۲		۱۴۰۳		
بر مبنای تجدید ارزیابی	بر مبنای بهای تمام شده	بر مبنای تجدید ارزیابی	بر مبنای بهای تمام شده	
۲,۸۷۹,۳۷۰	۷۷,۳۹۹	-	۲,۹۵۶,۶۱۴	زمین
۲,۱۲۲,۳۶۱	۱۷۱,۳۰۰	-	۲,۲۳۶,۴۱۲	ساختمان
۴۳,۹۸۳,۳۴۴	۴,۵۵۴,۱۴۳	-	۴۷,۶۰۲,۶۱۵	تاسیسات
۶۰,۳۳۰	۱۵,۳۰۵	-	۷۱,۲۰۰	وسایط نقلیه
۴۹,۰۴۵,۴۰۵	۴,۸۱۸,۱۴۷	-	۵۲,۸۶۶,۸۴۱	

۱۰-۴- لازم به ذکر است ۲۵ درصد مالیات در راستای استاندارد ۳۵ حسابداری با عنوان مالیات بر درآمد به مبلغ ۱۱,۵۴۱,۵۰۸ میلیون ریال تحت عنوان بدهی مالیات انتقالی از مبلغ ۴۹,۰۴۵,۴۰۵ میلیون ریال کسر گردیده و خالص مازاد تجدید ارزیابی به مبلغ ۳۷,۵۰۳,۸۹۷ میلیون ریال نیز پس از طی مراحل قانونی طبق صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۳/۱۰/۲۴ به حساب افزایش سرمایه منظور و در مورخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۷ در اداره ثبت شرکت ها به ثبت رسیده است.

۱۰-۵- تجدید ارزیابی دارایی های شرکت در پایان سال ۱۴۰۲ توسط ارزیابان شرکت با تایید شرکت مدیریت منابع آب ایران انجام شده است. تجدید ارزیابی داراییها با توجه به استاندارد حسابداری ۴۲ اندازه گیری ارزش منصفانه، توسط ارزیابان با شرایط زیر تعیین شده است:

- الف - تکنیک ارزیابی: رویکرد بهای تمام شده است. این رویکرد مبلغی را منعکس میکند که در حال حاضر برای جایگزین کردن ظرفیت ارائه خدمت یک دارایی (که اغلب بهای جایگزینی جاری نامیده میشود) مورد نیاز است.
- ب - داده های مورد استفاده دادههای ورودی سطح دو، شامل قیمت داراییهایی است که به طور مستقیم یا غیرمستقیم برای دارایی مربوط، قابل مشاهده است

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

۱۱- دارایی های نا مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزار ها	حق امتیاز خدمات عمومی	
۱۸.۴۱۷	۸۱۴	۱۷.۶۰۳	بهای تمام شده:
-	-	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۱۸.۴۱۷	۸۱۴	۱۷.۶۰۳	افزایش (کاهش)
-	-	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۱۸.۴۱۷	۸۱۴	۱۷.۶۰۳	افزایش
۱۸.۴۱۷	۱۷.۶۰۲	۱۷.۶۰۲	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
۱۸.۴۱۷	۱۷.۶۰۲	۱۷.۶۰۲	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳
۱۸.۴۱۷	۱۷.۶۰۲	۱۷.۶۰۲	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲

۱۲- سایر دارایی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۴.۴۱۳	۵.۷۹۵	سپرده پس انداز کارکنان نزد بانک توسعه تعاون
۲۰	۲۰	ودایع
۴.۴۳۳	۵.۸۱۵	

۱۳- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
-	۴.۴۹۸	سازمان حسابرسی
۱.۵۰۸	۱.۸۲۶	بیمه
۱.۵۰۸	۶.۳۲۴	

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

۱۴- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

دریافتنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲		۱۴۰۳		یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	ناخالص	
۱۷۹,۸۶۱	۲۳۲,۸۱۹	-	۲۳۲,۸۱۹	۱۴-۱
۱۷۰,۸۶۸	۱۴۵,۲۹۳	(۱۷,۹۴۳)	۱۶۳,۳۳۶	۱۴-۲
۳۵۰,۷۲۹	۳۷۸,۱۱۲	(۱۷,۹۴۳)	۳۹۶,۰۵۵	
حساب های دریافتنی تجاری :				
اشخاص وابسته				
سایر مشتریان				
سایر حساب های دریافتنی:				
طلب از بخش طرح های عمرانی				
طلب از سایر شرکتها				
سپرده نزد خزانه				
کارکنان ( وام و مساعده )				
۳۱,۹۹۳	۶۱,۳۳۸	-	۶۱,۳۳۸	۱۴-۳
۲۶,۷۵۰	۳,۷۵۰	-	۳,۷۵۰	
۱۸۰,۷۸	۲۵,۲۷۸	-	۲۵,۲۷۸	۱۸-۱-۲
۱,۳۵۳	۲۱۳,۳۲۱	(۲۵)	۲۱۳,۳۴۶	۱۴-۴
۷۸,۱۷۴	۳۰۳,۶۸۷	(۲۵)	۳۰۳,۷۱۲	
۴۲۸,۹۰۳	۶۸۱,۷۹۹	(۱۷,۹۶۸)	۶۹۹,۷۶۷	

۱۴-۱- مانده طلب از اشخاص وابسته به شرح زیر میباشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
۱۶۱,۰۷۱	۲۱۱,۳۲۹	۱۴-۱-۱
۱۸,۷۹۰	۲۱,۴۹۰	۱۴-۱-۱
۱۷۹,۸۶۱	۲۳۲,۸۱۹	

شرکت آب و فاضلاب استان لرستان  
شرکت آب و فاضلاب شهرستان بروجرد

۱۴-۱-۱- مطالبات فوق مربوط به قرارداد فروش آب شرب به شرکت های آبفای استان و شرکت آب و فاضلاب شهرستان بروجرد می باشد.

۱۴-۲- طلب از سایر مشتریان به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲		۱۴۰۳		
خالص	خالص	کاهش ارزش	ناخالص	
۳۴,۵۹۳	۴۱,۱۶۳	(۵,۰۸۳)	۴۶,۲۴۶	حق النظاره جاهها
۱,۰۰۰	۴۰,۷۶۳	(۵,۰۳۴)	۴۵,۷۹۷	فروش آب شبکه های کشاورزی
۱۱,۶۳۲	۱۴,۵۳۹	(۱,۷۹۶)	۱۶,۳۳۵	فروش آب پرورش ماهی
۵۰,۶۲	۶۰۹	(۷۵)	۶۸۴	فروش آب به پیمانکاران
۱۱۸,۵۸۱	۴۸,۲۱۹	(۵,۹۵۵)	۵۴,۱۷۴	سایر
۱۷۰,۸۶۸	۱۴۵,۲۹۳	(۱۷,۹۴۳)	۱۶۳,۳۳۶	

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

۱۴-۳- طلب از بخش طرح های عمرانی به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۲۲,۹۷۸	۳۱,۹۹۳	مانده در ابتدای سال
۵۹,۲۷۷	۶۸,۹۱۰	اضافات طی سال
(۶۰,۲۶۲)	(۳۹,۵۶۵)	کاهش طی سال
۳۱,۹۹۳	۶۱,۳۳۸	

۱۴-۳-۱- طلب از بخش طرح های عمرانی عمدتاً مربوط به برداشت های تامین اجتماعی از حساب جاری بابت بیمه پرداخت نشده پیمانکاران و احکام صادره دادگستری می باشد .

۱۴-۴- مبلغ ۲۱۳,۳۴۶ میلیون ریال شامل مبلغ ۱۱۹,۱۱۹ میلیون ریال مربوط به وام کارکنان شرکت وفق بند ۱۲ ضوابط اجرایی نحوه مزایای جانبی به شماره ۶۱۵۹۲/۱۲۹۹۳۲ مورخ ۱۴۰۲/۰۷/۲۴ طی دو مرحله به ازای هر نفر مبلغ ۱,۵۰۰ میلیون ریال پس از تصویب هیئت مدیره شرکت ( صورتجلسه شماره ۱۵ مورخ ۱۴۰۲/۰۸/۱۷) پرداخت گردیده است و نیز مبلغ ۲۲۷ میلیون ریال بابت علی الحساب کارکنان می باشد.

۱۴-۵- گردش حساب کاهش ارزش دریافتنی ها به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۳۴,۸۱۱	۲۷,۰۸۷	مانده در ابتدای سال
۵,۴۸۱	-	کاهش ارزش طی سال
(۱۲,۲۰۵)	(۹,۱۱۹)	برگشت زیان های کاهش ارزش
۲۷,۰۸۷	۱۷,۹۶۸	مانده در پایان سال

۱۴-۵-۱- کاهش ارزش دریافتنی های تجاری در پایان هر سال، معادل ۴/۵ درصد مانده سرفصل مذکور پس از کسر کاهش ارزش

۱۰۰ درصد برخی اقلام راكد سنوآتی، براساس دستورالعمل نحوه برآورد و اعمال حساب کاهش ارزش مطالبات شرکت مدیریت

منابع آب، محاسبه و در حساب ها انعکاس و مازاد آن برگشت داده می شود.

۱۵- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۷۹,۸۶۵	۳۴,۱۲۰	موجودی نزد بانک ها
-	۱,۳۶۰	موجودی تنخواه گردان
۷۹,۸۶۵	۳۵,۴۹۰	

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

۱۶- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ مبلغ ۳۹,۲۲۷,۹۷۸ میلیون ریال، شامل ۳۹,۲۲۷,۹۷۸ سهم یک میلیون ریالی بانام تمام پرداخت شده و متعلق به شرکت مادر تخصصی مدیریت منابع آب ایران است.

۱۶-۱ در اجرای ماده (۱۴) قانون حداکثر توان تولید و خدماتی کشور و حمایت از کالای ایرانی، قانون تبدیل ادارات کل امور آب استان ها مصوب سال ۱۳۸۳ مجلس شورای اسلام و تصویب نامه شماره ۳۳۵۱۴۵/ت۳۳۰۹۵ مورخ ۱۳۸۴/۰۶/۱۵ هیئت وزیران و اختیارات واصله بند ۵ تصویب نامه شماره ۲۹۱۸۳/ت۳۳۵۵۹ مورخ ۱۳۸۴/۰۵/۱۱ هیئت وزیران و اصلاحات بعدی آن مفاد تبصره ۱ ماده ۱۱۳ قانون محاسبات عمومی و مفاد بند (د) تبصره ۷ قانون بودجه سال ۱۳۹۷ کل کشور سرمایه شرکت از مبلغ ۴۹۶,۲۳۴ میلیون ریال به مبلغ ۳۹,۲۲۷,۹۷۸ میلیون ریال شامل مبلغ ۲۷,۵۰۲,۸۹۶ میلیون ریال از محل مازاد تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود (شامل زمین، ساختمان، تاسیسات و تجهیزات و وسایل نقلیه) در اجرای ماده ۱۴ قانون حداکثر توان تولیدی و خدماتی کشور و حمایت از کالای ایرانی مصوب ۱۳۹۸/۰۲/۱۵ مبلغ ۸۵۵,۷۳۲ میلیون ریال از محل منابع عمومی دریافتی بابت طرح های تملک دارایی های سرمایه ای غیر انتفاعی خاتمه یافته در اجرای مفاد تبصره ۱ ماده ۱۱۳ قانون محاسبات عمومی و مبلغ ۳۷۲,۱۱۶ میلیون ریال از محل مفاد بند (د) تبصره ۷ قانون بودجه سال ۱۳۹۹ کل کشور افزایش یافته و نیز به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۲/۱۰/۲۴ و ثبت آن در اداره ثبت شرکتها در مورخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۷ افزایش سرمایه به مبلغ ۲۸,۷۳۱,۷۴۴ میلیون ریال در حساب سرمایه منظور گردیده است.

۱۷- وجوه قابل انتقال به سرمایه

۱۷-۱ وجوه قابل انتقال به سرمایه شامل طرحهای خاتمه یافته غیر انتفاعی انتقالی از حساب طرح به حساب جاری به شرح گردش زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۲	۱۴۰۳		
۱,۵۰۶,۱۱۰	۱,۵۰۶,۱۱۰		مانده در ابتدای سال
۰	(۱,۲۲۷,۸۴۷)	۱۷-۲	کاهش طی دوره
۰	۵۰۷,۶۹۱	۱۷-۳	تسویه بدهی به خزانه (زیان قابل تهاثر)
<u>۱,۵۰۶,۱۱۰</u>	<u>۷۸۵,۹۵۴</u>		

۱۷-۲ مبلغ ۱,۲۲۷,۸۴۸ میلیون ریال شامل مبلغ ۸۵۵,۷۳۲ میلیون ریال از محل منابع عمومی دریافتی بابت طرح های تملک دارایی های سرمایه ای غیر انتفاعی خاتمه یافته در اجرای مفاد تبصره ۱ ماده ۱۱۳ قانون محاسبات عمومی و مبلغ ۳۷۲,۱۱۶ میلیون ریال از محل مفاد بند (د) تبصره ۷ قانون بودجه سال ۱۳۹۹ کل کشور طبق گزارش سازمان حسابرسی که به حساب سرمایه انتقال یافته است.

۱۷-۳ مبلغ ۵۰۷,۶۹۲ میلیون ریال مربوط به صورت عملکرد مابه التفاوت قیمت تکلیفی و قیمت تمام شده فروش هر متر مکعب آب موضوع بند (پ) تبصره ۷ قانون بودجه سال ۱۴۰۳ کل کشور برای سال های ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ با تایید سازمان حسابرسی انجام و در سر فصل وجوه قابل انتقال به سرمایه منظور شده است.

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

۱۸- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۱۸-۱- پرداختنی های کوتاه مدت :

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	سایر پرداختنی ها :
۱۴۰۲	۱۴۰۳		
۵۰.۹۴۳	۱۱۸.۱۵۴	۱۸-۱-۱	مالیات ارزش افزوده
۱۶.۱۲۶	۴۶.۴۶۱	۱۸-۱-۲	هزینه های پرداختنی
۱۸.۱۶۹	۲۵.۶۰۴	۱۸-۱-۳	سپرده حسن انجام کار
۱۷.۳۰۰	۱۴.۹۸۶	۱۸-۱-۴	حق بیمه های پرداختنی
۱۳.۵۳۸	۱۰.۴۶۰		سایر
۱۱۶.۰۷۶	۲۱۵.۶۶۵		

۱۸-۱-۱- گردش مالیات بر ارزش افزوده شرکت بشرح ذیل می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)		مانده در	ایجاد شده طی سال	تسویه	مانده در
		۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۱/۰۱
		۵۵.۶۸۳	۱۰۱.۴۷۲	۳۱.۷۳۱	۱۲۵.۴۲۴
	بدهی				
	طلب (اعتبار مالیاتی)	۴.۷۴۰	۷.۳۷۳	۴.۷۴۳	۷.۳۷۰
		۵۰.۹۴۳	۹۴.۱۹۹	۲۶.۹۸۸	۱۱۸.۱۵۴

۱۸-۱-۲- هزینه های پرداختنی عمدتاً شامل بدهی به شرکت تامین کننده نیروی انسانی و بدهی به شرکت های حق العمل کار وصول درآمد می باشد.

۱۸-۱-۳- از سپرده های حسن انجام کار به مبلغ ۲۵.۶۰۴ میلیون ریال، مبلغ ۲۵.۲۷۸ میلیون ریال نزد خزانه (یادداشت ۱۴) می باشد.

۱۸-۱-۴- بیمه های پرداختنی مربوط به بدهی سازمان تامین اجتماعی و بیمه دی می باشد.

۱۸-۲- پرداختنی های بلندمدت

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۲	طلب قابل تهاجر	۱۴۰۳
	طرح سد مروک	۹۷۵.۲۸۵	(۲۲۶.۳۹۴)	۷۴۸.۸۹۱
	طرح سد ایوشان	۸۴۴.۳۲۴	(۱۹۵.۹۹۴)	۶۴۸.۳۳۰
	تونل انتقال کاکارضا	۳۱۸.۸۰۵	(۷۴.۰۰۵)	۲۴۴.۸۰۰
	طرح سد خان آباد	۲۰۸.۵۸۳	(۴۸.۴۱۹)	۱۶۰.۱۶۴
	طرح شبکه آبیاری و زهکشی خان آباد	۱۸۹.۲۰۰	(۴۳.۹۱۹)	۱۴۵.۲۸۱
	طرح شبکه آبیاری و زهکشی حوضیان	۱۶۸.۱۷۳	(۳۹.۰۳۸)	۱۲۹.۱۳۵
		۲.۷۰۴.۳۷۰	(۶۲۷.۷۶۹)	۲.۰۷۶.۶۰۱

( یادداشت ۱۸-۲-۱ و ۲ )

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

۱۸-۲-۱- مبالغ مذکور مربوط به وجوه دریافتی از خزانه بابت طرح های تملک داراییهای سرمایه ای انتفاعی بوده که با توجه به خاتمه طرح های مذکور، بهای تمام شده آنها از طرح های تملک داراییهای سرمایه ای به سرفصل داراییهای ثابت مشهود شرکت منتقل گردیده و باید در اجرای مفاد مواد ۳۲ و ۳۳ قانون برنامه و بودجه و ماده ۷ آیین نامه اصول و سیاستها و ضوابط (موضوع بند ۷ ماده ۳ قانون برنامه و بودجه) مصوب ۱۹ آبان ۱۳۷۶ شورای اقتصاد پس از عقد قرارداد با وزارت امور اقتصادی و دارائی نسبت به بازپرداخت آن به خزانه داری کل اقدام شود. به استناد مصوبات ششمین جلسه شورای عالی آب مورخ ۱۳۹۰/۲/۲۴ با حضور ریاست محترم جمهور مقرر گردیده با اعمال مواد ۳۲ و ۳۳ قانون بودجه کشور برای طرح های بخش آب ۵۰ درصد سرمایه گذاری طرح ها با تایید گزارش توجیهی وزارت نیرو توسط معاونت برنامه ریزی و نظارت راهبردی ریاست جمهوری و شورای اقتصاد مورد بخشودگی قرار گیرد و ۵۰ درصد مابقی از محل تفاوت قیمت تکلیفی و تمام شده طرح های تملک داراییهای سرمایه ای تهاثر شود. به استناد بند "د" تبصره ۷ قانون بودجه سالهای ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ و در راستای استفاده از ظرفیت ردیف درآمدی به شماره طبقه بندی ۳۱۰۴۰۴ و ردیف هزینه ای به شماره طبقه بندی ۳۱-۵۳۰۰۰۰ جدول پیوست قانون بودجه سال ۱۴۰۱ کل کشور به دولت اجازه داده می شود ما به التفاوت قیمت تکلیفی و قیمت تمام شده فروش هر متر مکعب آب و هر کیلو وات ساعت برق را (پس از تأیید سازمان حسابرسی به عنوان بازرس قانونی در رسیدگی به صورت های مالی همان سال) با بدهی طرحهای تملک داراییهای سرمایه ای به بهره برداری رسیده بخش آب و برق وزارت نیرو موضوع ماده (۳۲) قانون برنامه و بودجه کشور مصوب ۱۳۵۱/۱۲/۱۰ با اصلاحات و الحاقات بعدی را به صورت جمعی - خرجی تسویه نماید لذا از کل مبلغ ۲,۱۳۲,۵۷۳ میلیون ریال وجوه دریافتی از خزانه بابت طرح های تملک داراییهای انتفاعی، مبلغ ۲۷۸,۲۶۲ میلیون ریال زیان جهت سال ۱۴۰۰ (مبلغ ۶۵۰,۳۷۸ میلیون ریال تا پایان سال ۱۴۰۰) توسط سازمان حسابرسی مورد تایید قرار گرفته و طی بخشنامه های شماره ۱۶۵۶۱۴/ت/۵۹۶۶۹ مورخ ۱۴۰۰/۱۲/۱۸ و شماره ۲۴۳۰۵۷/ت/۶۱۰۹۴ مورخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۸ هیات وزیران جهت تسویه بخشی از بدهی این شرکت به خزانه مورد تصویب قرار گرفته است. همچنین در اجرای بند "پ" تبصره (۷) قانون بودجه سال ۱۴۰۳ کل کشور مبلغ ۵۰۷,۶۹۲ میلیون ریال ناشی از مابه التفاوت قیمت تکلیفی و قیمت تمام شده فروش هر متر مکعب آب بری سالهای ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ توسط سازمان حسابرسی مورد تایید قرار گرفته و طی بخشنامه شماره ۲۰۶۵۱۴/ت/۶۲۹۲۳ مورخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۷ هیات وزیران جهت تسویه بخشی از بدهی این شرکت به خزانه مورد تصویب قرار گرفته و نیز در سال جاری در حساب منظور شده است

۱۸-۲-۲- به استناد ماده (۱۹) قانون برنامه و بودجه بند "د" ماده (۲۸) قانون الحاق برخی مواد به قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت (۲) و در اجرای جدول شماره (۹) قانون بودجه سال ۱۴۰۲ کل کشور و با توجه به تخصیص شماره ۶۴۵۴۷۹ مورخ ۱۴۰۳/۱۲/۱۱ سازمان برنامه و بودجه کل کشور نسبت به تسویه مبلغ ۱۲۰,۰۷۷ میلیون ریال از مطالبات نیرو های مسلح از محل بدهی ماده (۳۲) خزانه داری کل کشور (تسویه به صورت جمعی - خرجی) اقدام و در سال مورد گزارش در حساب های شرکت منظور شده است.

۱۹- مالیات پرداختنی

۱۹-۱ گردش حساب مالیات پرداختنی به قرار زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۴۴۲	۶,۴۸۱	مانده در ابتدای سال
۶,۴۸۱	۳,۲۳۵	مالیات عملکرد ۱۴۰۲
(۴۴۲)	(۹,۷۱۶)	پرداختی طی سال
۶,۴۸۱	-	



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

۱۹-۳ اجزای عمده هزینه مالیات بر درآمد بشرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۲	۱۴۰۳
۶,۴۸۱	.
.	(۳۹۰,۷۹۵)
۶,۴۸۱	(۳۹۰,۷۹۵)
.	۳۲۳۵
۶,۴۸۱	۳۸۷,۵۶۰

مالیات مربوط به صورت سود و زیان:

مالیات جاری

درآمد مالیات انتقالی مربوط به برگشت بدهی مالیات انتقالی

هزینه مالیات بر درآمد سالیانه

هزینه مالیات بر درآمد سالهای قبل

۱۹-۴ مالیات انتقالی مربوط به تفاوت های موقتی بشرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)			۱۴۰۳		
خالص	بدهی های مالیات انتقالی	داراییهای مالیات انتقالی	خالص	بدهی های مالیات انتقالی	داراییهای مالیات انتقالی
۱۱,۵۴۱,۵۰۸	۱۱,۵۴۱,۵۰۸	.	۱۱,۱۵۰,۷۱۳	۱۱,۱۵۰,۷۱۳	.
۱۱,۵۴۱,۵۰۸	۱۱,۵۴۱,۵۰۸	-	۱۱,۱۵۰,۷۱۳	۱۱,۱۵۰,۷۱۳	-

۱۹-۵ گردش حساب مالیات انتقالی بشرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)		
مانده در ۱۴۰۳/۱/۱	شناسایی شده در صورت سود و زیان	مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۱۱,۵۴۱,۵۰۸	(۳۹۰,۷۹۵)	۱۱,۱۵۰,۷۱۳
۱۱,۵۴۱,۵۰۸	(۳۹۰,۷۹۵)	۱۱,۱۵۰,۷۱۳
بدهی انتقالی مربوط به :		
دارایی های ثابت مشهود - تجدید ارزیابی		
مانده در ۱۴۰۳/۱/۱	شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع	مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۲۹
.		۱۱,۵۴۱,۵۰۸
.		۱۱,۵۴۱,۵۰۸
بدهی انتقالی مربوط به :		
دارایی های ثابت مشهود - تجدید ارزیابی		
.		۱۱,۵۴۱,۵۰۸
.		۱۱,۵۴۱,۵۰۸

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

۲۰- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۲	۱۴۰۳		
۱۰۸,۶۵۸	۱۶۶,۸۷۴		مانده در ابتدای سال
(۶۴)	(۷۰,۰۴۷)	۲۰-۱	پرداخت شده طی سال
۵۸,۲۸۰	۵۵,۶۳۵	۲۰-۲	ذخیره تأمین شده
<u>۱۶۶,۸۷۴</u>	<u>۱۵۲,۴۶۲</u>		

۲۰-۱- پرداختی طی سال عمدتاً مربوط به تسویه ذخیره سنوات کارکنان مدت معین از سال ۱۳۹۷ تا پایان سال جاری می باشد.

۲۰-۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان و تا سقف ۳۰ سال و سقف پاداش پایان خدمت کارکنان مبلغ اعلامی طبق قانون بودجه سال در حساب ها منظور شده است.

(مبالغ به میلیون ریال)		۲۱- پیش دریافت
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۳۷۳	۳۷۳	پیش دریافت
<u>۳۷۳</u>	<u>۳۷۳</u>	

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

۲۲- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
(۸۹.۵۶۱)	(۱.۰۳۱.۳۹۵)	زیان خالص
		تعدیلات
۶.۴۸۱	(۳۸۷.۵۶۰)	هزینه مالیات بر درآمد
(۱۸.۰۰۰)	(۵۰.۰۰۰)	کمک دریافتی از دولت بابت جبران زیان
(۱۱.۳۵۵)	-	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۵۸.۳۱۶	(۱۴.۴۱۲)	خالص کاهش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۱۳۵.۷۷۳	۱.۶۹۸.۱۹۳	استهلاک دارایی های غیر جاری
۸۱.۶۵۴	۲۱۴.۸۲۶	
۲۱.۹۰۷	(۲۲۳.۵۵۱)	کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی
(۹۶۷)	(۴.۸۱۶)	(افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
(۹۱.۶۸۸)	(۲۰.۴۸۹)	(کاهش) پرداختی های عملیاتی
(۱۰.۳۳)	(۱.۳۸۲)	کاهش (افزایش) سایر دارایی ها
۹.۸۷۳	(۳۵.۴۱۲)	نقد حاصل از عملیات

۲۳- معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
-	۵۰۷.۶۹۱	تبدیل بدهی به حقوق مالکانه
-	۵۰۷.۶۹۱	

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

۲۴- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۴-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۸۵ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

۲۴-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۱۴,۵۳۵,۶۸۲	۱۳,۵۹۵,۸۱۳	جمع بدهی ها
(۷۹,۸۶۵)	(۳۵,۴۹۰)	موجودی نقد
۱۴,۴۵۵,۸۱۷	۱۳,۵۶۰,۳۲۳	خالص بدهی
۳۸,۸۸۳,۳۷۸	۳۸,۳۵۹,۶۷۴	حقوق مالکانه
۳۷	۳۵	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲۴-۲- مدیریت ریسک اعتباری

بخش عمده ای از درآمدهای شرکت در رابطه با فروش آبهای کشاورزی، شرب و صنعت و حق النظاره هایی است که بصورت سالانه صورتحساب آنها صادر و اقدام به اخذ وجه از مشترکین می شوند و آن بخش از درآمد که مربوط به خدمات کارشناسی می باشد بصورت نقدی دریافت می شود.

برخی از مشتریان در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان هستند که نسبت به کاهش ارزش مطالبات از ایشان، به شرح زیر و طبق یادداشت ۱-۴-۱ اقدام شده است :

(مبالغ به میلیون ریال)			نام مشتری
خالص مطالبات	کاهش ارزش	میزان کل مطالبات	
۴۱,۱۶۳	(۵,۰۸۳)	۴۶,۲۴۶	مشترکین حق النظاره چاه
۴۰,۷۶۳	(۵,۰۳۴)	۴۵,۷۹۷	مشترکین شبکه های کشاورزی
۱۴,۵۳۹	(۱,۷۹۶)	۱۶,۳۳۵	مشترکین پرورش ماهی
۶۰۹	(۷۵)	۶۸۴	پیمانکاران
۴۸,۲۱۹	(۵,۹۵۵)	۵۴,۱۷۴	سایر موارد
۱۴۵,۲۹۳	(۱۷,۹۴۳)	۱۶۲,۲۳۶	جمع

۲۴-۳- مدیریت ریسک نقدینگی

درآمدهای شرکت عمدتاً از طریق منابع داخلی فروش آب و سایر خدمات تامین می شود و بخشی از مخارج اجرای پروژه های طرح های تملک دارایی های سرمایه ای از محل اعتبارات منابع عمومی پرداخت می شود.

(مبالغ به میلیون ریال)			سال ۱۴۰۳
جمع	بیش از ۱۲ ماه	عندالمطالبه	
۲۱۵,۶۶۵	-	۲۱۵,۶۶۵	سایر پرداختی ها
-	-	-	مالیات پرداختی
-	-	-	بیش دریافت ها
۲۱۵,۶۶۵	-	۲۱۵,۶۶۵	جمع

۲۴-۴- در خصوص اهداف مدیریت ریسک مالی و بازار مالکانه و با توجه به عدم نیاز ارز و همچنین مالکیت ۱۰۰ درصدی دولتی که سهام آن متعلق به شرکت مادر تخصصی مدیریت منابع آب ایران می باشد ریسک های فوق الذکر ارائه نشده است.

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

۲۵- معاملات با اشخاص وابسته

۲۵-۱- معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

در سال مالی مورد گزارش شرکت فاقد معاملات مشمول ماده ۱۲۹ قانون تجارت بوده و معاملات انجام شده با سایر اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش بشرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	فروش کالا و خدمات
سایر اشخاص وابسته	شرکت آب و فاضلاب استان لرستان	شرکت همگروه	-	۵۳,۲۵۸
	شرکت آب و فاضلاب شهرستان بروجرد	شرکت همگروه	-	۱۲,۲۰۰
	جمع			۶۵,۴۵۸

۴-۱

یادداشت توضیحی

۲۵-۲- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری	۱۴۰۳	۱۴۰۲
شرکتهای اصلی و نهایی	شرکت مدیریت منابع آب ایران	-	-	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت آب و فاضلاب استان لرستان	۲۱۱,۳۲۹	۲۱۱,۳۲۹	۱۶۱,۰۷۱
	شرکت آب و فاضلاب شهرستان بروجرد	۲۱,۴۹۰	۲۱,۴۹۰	۱۸,۷۹۰
	جمع	۲۳۲,۸۱۹	۲۳۲,۸۱۹	۱۷۹,۸۶۱

۱۴-۱

یادداشت توضیحی

۲۵-۳- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است .

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

۲۶- تعهدات ، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۲۶-۱- تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت :

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۲	۱۴۰۳
۱۹,۴۰۰	۱۹,۴۰۰
۱۹,۴۰۰	۱۹,۴۰۰

تضمین وام شرکت جهان کوثر نزد بانک ملت

۱-۱-۲۶- دو فقره ضمانت نامه جهت شرکت جهان کوثر از بابت تسهیلات دریافتی به مبلغ ۱۹,۴۰۰ میلیون ریال نزد بانک ملت شعبه مرکزی خرم آباد توسط شرکت صادر گردیده است .

۲-۱-۲۶- بر اساس برگ های قطعی صادره توسط سازمان امور مالیاتی ، بابت جرائم مالیات بر ارزش افزوده برای سالهای ۱۴۰۲ و ۱۴۰۱ جمعاً مبلغ ۴۸۵,۷۵۱ میلیون ریال مطالبه شده است که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و پیگیری جهت اخذ بخشود و تعیین تکلیف آن در جریان است . مضافاً دفاتر شرکت برای سنوات ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ توسط سازمان تامین اجتماعی مورد رسید قرار نگرفته است.

۲۷- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

رویدادهایی که از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت های مالی اتفاق افتاده اما مستلزم افشا و یا تعدیل در ارقام صورتهای مالی باشد رخ نداده است .

شرکت سهامی آب منطقه ای لرستان

سایر اطلاعات مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

- مخارج انباشته بابت طرحهای تملک داراییهای سرمایه ای ( پیوست ۱ )

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	نام طرح	شماره طرح
۷,۲۹۱,۶۶۶	۸,۹۹۴,۱۳۲	ساختمان سد کمندان	۱۳۰۷۰۰۳۰۷۲
۳,۶۹۸,۳۷۱	۵,۳۰۶,۹۲۵	ساختمان سد و شبکه آبیاری و زهکشی تاج امیر	۱۳۰۷۰۰۳۱۰۵
۲,۲۴۳,۰۹۳	۲,۹۵۲,۹۴۶	ساختمان سد حوضیان	۱۳۰۷۰۰۳۰۴۷
۲,۰۰۹,۹۵۹	۲,۴۵۴,۳۹۷	ایجاد طرحهای کوچک تامین آب	۱۳۰۷۰۰۳۱۲۰۲
۱,۹۷۰,۳۵۰	۲,۸۸۲,۳۴۷	انتقال آب دشت جایدر	۱۳۰۷۰۰۳۰۱۲
۲,۵۹۸,۸۰۴	۴,۲۸۱,۶۱۸	ساختمان سد آبرده و شبکه آبیاری و زهکشی	۱۳۰۷۰۰۳۰۲۷
۱۱۳,۹۹۳	۱۱۳,۹۹۳	احداث شبکه آبیاری و زهکشی	۱۳۰۷۰۰۲۱۳۸۰
۱,۳۲۳,۶۸۶	۱,۴۰۸,۳۰۷	ساختمان سد مروک	۱۳۰۷۰۰۳۰۹۲
۱,۲۰۵,۷۰۱	۱,۷۹۲,۰۷۱	ساختمان شبکه آبیاری و زهکشی مروک	۱۳۰۷۰۰۲۲۰۵
۱,۰۰۰,۴۲۸	۱,۰۶۳,۰۷۱	آبرسانی به شهر بروجرд	۱۳۰۷۰۰۲۰۲۵
۱,۰۶۰,۴۹۴	-	اجرای ساماندهی رودخانه ها	۱۳۰۷۰۰۵۱۲۰۱
۹۷۰,۰۱۴	۱,۶۲۲,۷۴۹	ساختمان شبکه آبیاری و زهکشی ایوشان	۱۳۰۷۰۰۲۱۳۱
۶۵۱,۱۰۹	۱۲۰,۴۴۱	ساختمان شبکه آبیاری و زهکشی کمندان	۱۳۰۷۰۰۲۱۹۳
۵۷۴,۶۲۷	-	طرح ملی مطالعه و اجرای ساماندهی تعیین حریم بستر رودخانه	۱۳۰۷۰۰۵۰۰۶
۴۹۶,۸۱۵	-	مرمت و آسازی تاسیسات آبی در دست بهره برداری	۱۳۰۷۰۰۶۱۱۳
۳۴۴,۶۲۹	۳۴۴,۶۲۹	ساختمان سد و تونل کاکارضا	۱۳۰۷۰۰۳۱۰۴
۴۹۱,۵۸۵	۷۰۵,۵۸۲	احداث سدخاکی عالی محمودو شبکه پایاب	۱۳۰۷۰۰۳۰۰۵
۳۹۸,۶۴۱	۴۶۱,۴۰۱	ساختمان سد ایوشان	۱۳۰۷۰۰۳۰۳۱
۱۸۷,۰۲۹	۱۸۷,۰۲۹	ساختمان شبکه آبیاری و زهکشی کاکارضا	۱۳۰۷۰۰۲۱۹۰
۱۹۷,۴۹۴	۲۵۵,۶۸۸	ساختمان سد شهید بروجرد و شبکه آبیاری و زهکشی	۱۳۰۷۰۰۳۰۶۱
۲۷۱,۸۸۹	-	مطالعه و اجرای طرحهای تعادل بخشی	۱۳۰۷۰۰۶۱۱۴
۱۲۴,۱۳۲	۱۳۶,۰۸۱	احداث سدزیا محمد و شبکه آبیاری و زهکشی	۱۳۰۷۰۰۳۰۵۰
۱۱۶,۷۶۹	-	تکمیل و تجهیز شبکه اندازه گیری آبهای سطحی و زیرزمینی	۱۳۰۷۰۰۶۱۱۵
۱۱۳,۷۹۱	-	اجرای حفاظت و احیاء آبهای سطحی	۱۳۰۷۰۰۶۱۵۰۲
۱۷۷,۹۸۶	-	ساماندهی بستر و حریم رودخانه در محدوده شهری و روستایی	۱۵۰۲۰۰۱۱۹۰۴
۳۷۸,۰۶۴	۳۹۱,۶۱۷	ساختمان شبکه آبیاری و زهکشی حوضیان	۱۳۰۷۰۰۲۲۵۲
۶۴,۱۹۵	-	تامین آب کشاورزی	۱۳۰۷۰۰۳۱۸۰
۱۰۳,۵۳۹	۱۰۳,۴۸۷	ساختمان سد خان آباد	۱۳۰۷۰۰۳۱۵۲
۲۴,۱۱۶	۲۴,۱۱۶	ایستگاه پاز کلکله و محمود آباد	۱۳۰۷۰۰۳۱۰۶۷
۳۱,۳۲۷	-	ساماندهی طرح مطالعات تامین و انتقال آب حوضه های آبریز کشور	۱۳۰۷۰۰۳۳۱۲۲
۱۴,۲۸۰	-	تجهیز نقاط سرف به ابزار اندازه گیری و ارتقای ایمنی	۱۳۰۷۰۰۶۰۰۳
۱۱,۳۶۶	-	مطالعه حریم سواحل دریا و دریاچه ها و تالاب های کشور	۱۳۰۷۰۰۵۰۰۵
۷۰,۹۹	۷۰,۹۹	ساختمان شبکه آبیاری و زهکشی آبرده	۱۳۰۷۰۰۲۱۲۶
۱,۶۲۸	۱,۶۲۸	ساختمان شبکه آبیاری و زهکشی خان آباد	۱۳۰۷۰۰۲۲۵۳
۱,۱۴۳,۷۰۸	۱۲۴,۰۰۷	تکمیل آبرسانی به شهر ازنا	۱۳۰۷۰۰۲۰۸۰
<b>۳۱,۳۱۲,۳۷۷</b>	<b>۳۵,۷۳۵,۵۶۱</b>		

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

بیوست ۲ - تطبیق عملکرد و بودجه (اقدام جاری و سرمایه ای) به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	واحد سنجش	احجام		مبلغ		تغییرات عملکرد نسبت به بودجه			
		بودجه مصوب	عملکرد واقعی	بودجه مصوب	عملکرد	احجام		مبلغ	
						درصد	واحد	درصد	مبلغ
درآمد ها:									
فروش آب	میلیون مترمکعب	۸۱	۷۷	۴۹۱,۰۰۷	۴۵۱,۸۴۴	(۴)	(۵)	(۲۹,۱۶۳)	(۸)
درآمد حق نظاره و خدمات برداشتی چاهها	میلیون مترمکعب	۲۴۵	۲۵۳	۵۸۱,۵۷۲	۶۴۲,۶۹۰	۸	۳	۶۱,۱۱۸	۱۱
درآمد ارائه خدمات کارشناسی	تعداد پرونده	۳,۰۵۰	۳,۶۹۴	۳۵,۵۰۰	۳۸,۱۲۳	۴۴۴	۲۱	۲,۶۲۳	۷
سایر درآمدها					۴۷۲,۶۱۸			۳۸,۷۲۹	۹
جمع درآمدها				۱,۵۴۱,۹۶۸	۱,۶۰۵,۲۷۵			۶۳,۳۰۷	۴
هزینه ها:									
قیمت تمام شده آب				۵۶۶,۸۸۴	۱,۶۸۶,۶۹۷			(۱,۱۱۹,۸۱۳)	(۱۹۸)
قیمت تمام شده حق نظاره و خدمات برداشتی چاهها				۵۶۵,۸۹۹	۱,۰۵۰,۳۸۹			(۴۸۴,۴۹۰)	(۸۶)
قیمت تمام شده خدمات کارشناسی				۳۲,۰۰۰	۸۷,۱۰۳			(۵۵,۱۰۳)	(۱۷۲)
هزینه های اداری و عمومی				۳۵۱,۴۸۰	۲۴۸,۷۸۴			۱۰۲,۶۹۶	۲۹
سایر پرداخت ها				۱۳۵,۷۰۵	۱,۳۵۷			۱۲۴,۳۴۸	۹۹
جمع هزینه ها				۱,۶۴۱,۹۶۸	۳,۰۷۴,۳۳۰			(۱,۴۳۲,۶۶۲)	(۸۷)
سود (زیان) قبل از کمک زیان دریافتی				(۱۰۰,۰۰۰)	(۱,۴۶۸,۹۵۵)			(۱,۳۶۸,۹۵۵)	(۱,۳۶۹)
کمک زیان دریافتی از دولت				۱۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰			(۵۰,۰۰۰)	(۵۰)
زیان خالص قبل از مالیات				-	(۱,۴۱۸,۹۵۵)			(۱,۴۱۸,۹۵۵)	(۱۰۰)
هزینه مالیات بر درآمد				-	۳,۲۳۵			۳,۲۳۵	(۱۰۰)
زیان خالص قبل از مالیات				-	(۱,۴۲۱,۳۹۵)			(۱,۴۲۱,۳۹۵)	(۱۰۰)
هزینه های سرمایه ای									
ساختمان و محوطه سازی				۲۳,۰۰۰	-			۲۳,۰۰۰	۱۰۰
تاسیسات				۵۰,۰۰۰	-			۵۰,۰۰۰	۱۰۰
وسایل نقلیه				۲۰,۰۰۰	-			۲۰,۰۰۰	۱۰۰
اثاثه و منموبات				۱۷,۰۰۰	۱۹,۹۰۲			(۲,۹۰۲)	(۱۷)
ابزار آلات				-	-			-	-
سرمایه گذاری از محل منابع داخلی				-	-			-	-
سرمایه گذاری در تحقیقات و پژوهش				۵,۰۰۰	۴۰۰			۴,۶۰۰	۹۲

شرکت سهامی آب منتهه ای روستان  
سایر اطلاعات مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

جدول شماره (۱) - گزارش تطبیق عملکرد با بودجه مصوب (انعام جاری / سرمایه ای)

ردیف	عناوین بودجه تفصیلی	بودجه مصوب	بودجه اصلاحی	عملکرد	تغییرات عملکرد نسبت به بودجه مصوب اصلاحی		رشد درصد
					مبلغ	درصد	
۱	درآمد اصلی آب		۲۹۱,۰۰۷	۲۵۱,۸۴۴	(۳۹,۱۶۳)	(۱۳)	
۲	درآمد حق نظاره و خدمات کارشناسی		۶۱۷,۰۷۲	۶۸۰,۸۱۳	۶۳,۷۴۱	۱۰	
۳	سایر درآمدها		۲۳۳,۸۸۹	۲۷۲,۶۱۸	۳۸,۷۲۹	۱۶	
۴	جمع کل درآمدها		۱,۱۴۱,۹۶۸	۱,۱۰۵,۲۷۵	۳۶,۶۹۳	۳	
۵	قیمت تمام شده کالای فروش رفته بخش آب		۵۱,۳۸۳	۵۳,۵۹۷	۲,۲۱۴	(۴)	
۶	حقوق و مزایای مستمر (حقوق و مزایای حکم) و قیامات	۷۸,۳۶۱	۷۸,۳۶۱	۷۷,۰۰۰	۱,۳۶۱	۴	
۸	انصاف کار	۱۲,۵۲۹	۱۲,۵۲۹	۱۰,۵۷۸	۱,۹۵۱	۱۶	
۹	عیدی و پاداش	۴,۸۳۷	۴,۸۳۷	۱,۵۷۱	۳,۲۶۶	۶۸	
۱۰	حق بیمه و بازنشستگی سهم کارفرما	۱۱,۸۱۸	۱۱,۸۱۸	۱۰,۵۸۲	۱,۲۳۶	۱۰	
۱۱	جمع کارمندی	۱۰۸,۸۲۸	۱۰۸,۸۲۸	۱۰۸,۸۲۸	۰	۰	
۱۲	خدمات قراردادی - انحصاری حقیقی	۸۸,۹۸۲	۸۳,۷۳۸	۷۸,۵۴۰	۵,۲۰۸	۶	
۱۳	هزینه سایر کارکنان	۱۸,۳۳۲	۲۳,۹۱۵	۱۳,۹۲۷	۹,۹۸۸	۳۹	
	جمع حقوق و دستمزد	۲۱۶,۱۴۲	۲۱۵,۴۹۱	۱۹۵,۷۴۵	۱۹,۷۴۶	۹	

شرکت سهامی آب منطقه ای لرستان  
ساز اطلاعات مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

لنامه جدول شماره (۱) - گزارش تطبیق عملکرد با بودجه مصوب/اصلاحی (الزام جاری اسرمایه ای)

ردیف	عنوان بودجه تفصیلی	بودجه مصوب	بودجه اصلاحی	مغایر	تغییرات عملکرد نسبت به بودجه مصوب/اصلاحی		مقیاس	درصد	نوع	شرح	نوع
					مبلغ	درصد					
۱۴	خدمات قراردادی - انحصاری حقوقی	۱۳۹۰۰۵۵	۱۶۶۰۸۱۵	۵۲۱,۸۲۰	(۸۴۶۰۰)	(۵۱)			۵	پایداخت	در سطح کل امری بودجه مصوب در بودجه اصلاحی مبلغ ۵۲۱,۸۲۰ ریال کمتر و در سطح کل امری در بودجه مصوب ۸۴,۶۰۰ ریال بیشتر از بودجه اصلاحی است.
۱۵	استیلا	۱۲۳۵۰۰۱	۱۲۳۴۱۴	۱۱۷۰,۸۶۳	(۱۰,۴۴۸۸)	(۸۷۸)			۵	پایداخت	در سطح کل امری بودجه مصوب در بودجه اصلاحی مبلغ ۱۰,۴۴۸ ریال کمتر و در سطح کل امری در بودجه مصوب ۸,۷۸۸ ریال بیشتر از بودجه اصلاحی است.
۱۶	آب برفی سوخت	۵۷۷۵	۵۷۷۵	۲,۶۹۳	۲,۶۹۳	۴۸			۵	پایداخت	در سطح کل امری بودجه مصوب در بودجه اصلاحی مبلغ ۲,۶۹۳ ریال بیشتر و در سطح کل امری در بودجه مصوب ۲,۶۹۳ ریال کمتر از بودجه اصلاحی است.
۱۷	تعمیرات و نگهداری	۶۸۰۰	۲۲,۶۰۳	۱۰۰,۳۳۳	۱۲,۵۷۰	۵۶			۵	پایداخت	در سطح کل امری بودجه مصوب در بودجه اصلاحی مبلغ ۱۰۰,۳۳۳ ریال بیشتر و در سطح کل امری در بودجه مصوب ۱۲,۵۷۰ ریال کمتر از بودجه اصلاحی است.
۱۸	مختارات و زیادهات	۱,۵۳۰	۱۰,۰۴۶	۲,۴۶۳	(۱,۴۱۷)	(۱۳۵)			۵	پایداخت	در سطح کل امری بودجه مصوب در بودجه اصلاحی مبلغ ۱,۴۱۷ ریال کمتر و در سطح کل امری در بودجه مصوب ۱,۴۱۷ ریال بیشتر از بودجه اصلاحی است.
۱۹	سایر هزینه های سربار	۸,۳۵۸	۳۲,۳۳۱	۵۲,۰۸۱	(۲۱,۷۵۰)	(۲۶۷)			۵	پایداخت	در سطح کل امری بودجه مصوب در بودجه اصلاحی مبلغ ۲۱,۷۵۰ ریال کمتر و در سطح کل امری در بودجه مصوب ۲۱,۷۵۰ ریال بیشتر از بودجه اصلاحی است.
	جمع هزینه های سربار	۲۵۰,۳۹۳	۳۵۱,۳۹۳	۱,۳۹۱,۹۵۳	(۱,۱۳۹,۵۵۹)	(۴۳۴)			۵	پایداخت	در سطح کل امری بودجه مصوب در بودجه اصلاحی مبلغ ۱,۱۳۹,۵۵۹ ریال کمتر و در سطح کل امری در بودجه مصوب ۱,۱۳۹,۵۵۹ ریال بیشتر از بودجه اصلاحی است.
	جمع کل قیمت تمام شده کالای فروش رفته بخش آب	۵۰۱,۱۸۱	۵۶۶,۸۸۶	۱,۶۹۶,۶۹۷	(۱,۱۱۹,۸۱۳)	(۱۹۸)			۵	پایداخت	در سطح کل امری بودجه مصوب در بودجه اصلاحی مبلغ ۱,۱۱۹,۸۱۳ ریال کمتر و در سطح کل امری در بودجه مصوب ۱,۱۱۹,۸۱۳ ریال بیشتر از بودجه اصلاحی است.
۱	حقوق و مزایای مستمر (حقوق و مزایای حکم)	۹۳۸۰۰	۹۶,۰۶۶	۱۰,۸۰۰,۲۰۰	(۱۱,۹۵۶)	(۱۲۷)			۵	پایداخت	در سطح کل امری بودجه مصوب در بودجه اصلاحی مبلغ ۱۱,۹۵۶ ریال کمتر و در سطح کل امری در بودجه مصوب ۱۱,۹۵۶ ریال بیشتر از بودجه اصلاحی است.
۲	زانیات	۵۱,۶۰۷	۵۱,۸۱۳	۵۲,۱۲۰	(۷۸۴)	(۱)			۵	پایداخت	در سطح کل امری بودجه مصوب در بودجه اصلاحی مبلغ ۷۸۴ ریال کمتر و در سطح کل امری در بودجه مصوب ۷۸۴ ریال بیشتر از بودجه اصلاحی است.
۳	انگانه کار	۲۲,۸۷۸	۲۲,۴۳۳	۲۵۰,۰۰۰	(۱,۵۷۷)	(۷)			۵	پایداخت	در سطح کل امری بودجه مصوب در بودجه اصلاحی مبلغ ۱,۵۷۷ ریال کمتر و در سطح کل امری در بودجه مصوب ۱,۵۷۷ ریال بیشتر از بودجه اصلاحی است.
۴	عیدی و پاداش	۸,۸۳۳	۱۰,۰۳۷	۱۱,۲۵۴	(۲۴۰۷)	(۲۴)			۵	پایداخت	در سطح کل امری بودجه مصوب در بودجه اصلاحی مبلغ ۲,۴۰۷ ریال کمتر و در سطح کل امری در بودجه مصوب ۲,۴۰۷ ریال بیشتر از بودجه اصلاحی است.
۵	حق بیمه و بازنشستگی سهم کارکنان	۲۱,۵۸۱	۲۲,۰۹۵	۲۵,۱۱۶	(۱,۴۰۳)	(۶)			۵	پایداخت	در سطح کل امری بودجه مصوب در بودجه اصلاحی مبلغ ۱,۴۰۳ ریال کمتر و در سطح کل امری در بودجه مصوب ۱,۴۰۳ ریال بیشتر از بودجه اصلاحی است.
۶	جمع کارمندی	۱۹۸,۷۳۹	۲۰۶,۶۹۵	۲۳۶,۷۳۰	(۳۰,۲۷۹)	(۱۵)			۵	پایداخت	در سطح کل امری بودجه مصوب در بودجه اصلاحی مبلغ ۳۰,۲۷۹ ریال کمتر و در سطح کل امری در بودجه مصوب ۳۰,۲۷۹ ریال بیشتر از بودجه اصلاحی است.
۷	خدمات قراردادی - انحصاری حقیقی	۳۷,۴۹۸	۱۶۲,۱۶۱	۱۵۷,۰۰۷	(۵,۳۳۵)	(۱۵)			۵	پایداخت	در سطح کل امری بودجه مصوب در بودجه اصلاحی مبلغ ۵,۳۳۵ ریال کمتر و در سطح کل امری در بودجه مصوب ۵,۳۳۵ ریال بیشتر از بودجه اصلاحی است.
۸	هزینه سایر کارکنان	۳۷,۴۹۸	۳۲,۸۱۵	۳۵,۰۵۶	(۲,۱۲۱)	(۹)			۵	پایداخت	در سطح کل امری بودجه مصوب در بودجه اصلاحی مبلغ ۲,۱۲۱ ریال کمتر و در سطح کل امری در بودجه مصوب ۲,۱۲۱ ریال بیشتر از بودجه اصلاحی است.
۹	جمع حقوق و دستمزد	۳۸۸,۶۸۸	۳۸۶,۴۰۷	۴۳۲,۸۳۶	(۳۷,۷۳۹)	(۱۰)			۵	پایداخت	در سطح کل امری بودجه مصوب در بودجه اصلاحی مبلغ ۳۷,۷۳۹ ریال کمتر و در سطح کل امری در بودجه مصوب ۳۷,۷۳۹ ریال بیشتر از بودجه اصلاحی است.
۱۰	خدمات قراردادی - انحصاری حقیقی	۸۸,۸۷۳	۱۶۲,۴۳۳	۱۰۴,۶۴۶	(۵۷,۷۸۶)	(۶۵)			۵	پایداخت	در سطح کل امری بودجه مصوب در بودجه اصلاحی مبلغ ۵۷,۷۸۶ ریال کمتر و در سطح کل امری در بودجه مصوب ۵۷,۷۸۶ ریال بیشتر از بودجه اصلاحی است.
۱۱	استیلا	۷,۸۲۵	۹,۹۷۴	۵۱۶,۰۱۱	(۵۰,۰۳۳)	(۶۴)			۵	پایداخت	در سطح کل امری بودجه مصوب در بودجه اصلاحی مبلغ ۵۰,۰۳۳ ریال کمتر و در سطح کل امری در بودجه مصوب ۵۰,۰۳۳ ریال بیشتر از بودجه اصلاحی است.
۱۲	تعمیرات و نگهداری	۵,۹۱۶	۴,۸۰۱	۲,۶۶۳	۱,۳۳۸	۲۸			۵	پایداخت	در سطح کل امری بودجه مصوب در بودجه اصلاحی مبلغ ۱,۳۳۸ ریال بیشتر و در سطح کل امری در بودجه مصوب ۱,۳۳۸ ریال کمتر از بودجه اصلاحی است.
۱۳	مختارات و زیادهات	۸,۶۵۰	۱۲,۴۱۶	۹,۰۸۲	۳,۱۳۴	۳۶			۵	پایداخت	در سطح کل امری بودجه مصوب در بودجه اصلاحی مبلغ ۳,۱۳۴ ریال بیشتر و در سطح کل امری در بودجه مصوب ۳,۱۳۴ ریال کمتر از بودجه اصلاحی است.
۱۴	سایر هزینه ها و پاداش پایان خدمت	۱,۸۰۷	۳,۳۵۱	۱,۱۳۸	۱,۹۱۳	۲۶			۵	پایداخت	در سطح کل امری بودجه مصوب در بودجه اصلاحی مبلغ ۱,۹۱۳ ریال بیشتر و در سطح کل امری در بودجه مصوب ۱,۹۱۳ ریال کمتر از بودجه اصلاحی است.
	جمع هزینه های سربار	۵,۳۵۶	۳,۰۷۸	۷۹,۹۶۶	(۲۶,۲۴۸)	(۲۸۶)			۵	پایداخت	در سطح کل امری بودجه مصوب در بودجه اصلاحی مبلغ ۲۶,۲۴۸ ریال کمتر و در سطح کل امری در بودجه مصوب ۲۶,۲۴۸ ریال بیشتر از بودجه اصلاحی است.
	جمع کل حق انتظاره	۱۱,۹,۳۵۶	۲۱,۳,۴۱۲	۷۱۵,۳۵۶	(۵۰,۱,۸۶۶)	(۲۳۵)			۵	پایداخت	در سطح کل امری بودجه مصوب در بودجه اصلاحی مبلغ ۵۰,۱,۸۶۶ ریال کمتر و در سطح کل امری در بودجه مصوب ۵۰,۱,۸۶۶ ریال بیشتر از بودجه اصلاحی است.
	جمع کل حق انتظاره	۵۰۷,۸۴۴	۵۱۷,۸۹۹	۱,۸۳۷,۶۹۷	(۵۳,۵۹۳)	(۹۰)			۵	پایداخت	در سطح کل امری بودجه مصوب در بودجه اصلاحی مبلغ ۵۳,۵۹۳ ریال کمتر و در سطح کل امری در بودجه مصوب ۵۳,۵۹۳ ریال بیشتر از بودجه اصلاحی است.



شرکت سپهبدی آب منطقه ای استان  
سائر اطلاعات مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

جدول شماره (۲) - گزارش تطبیق مقادیر کمی اهداف پیش بینی شده در بودجه مصوب اصلاحی با عملکرد سالانه سال مالی ۱۴۰۳

ردیف	تاریخ	نام کالا/خدمت تولیدی یا عنوان هدف	مقدار هدف پیش بینی شده در بودجه اصلاحی	مقدار عملکرد واقعی هدف	تغییرات مقادیر عملکرد نسبت به مقدار		دلایل انحراف
					درصد	میزان تغییر	
۱		انرژی بهره وری برای تحقق اهداف برنامه ششم توسعه	۱	۱	-	-	
۲		خدمات کارشناسی	۲,۹۱۶	۲,۹۱۴	۷۷۸	۲۷	تجمیع کارشناسی ها پرونده ها
۳		نظارت بر منابع آب زیرزمینی	۵۸۷۵	۲۵۳	(۲۳۵)	(۵۷)	پایل خدماتی و اکت منابع آب
۴		استحصال آب صنعت	۷۳۳	۰/۲۶	(۱)	(۹۰)	پایل خدماتی و اکت منابع آب
۵		استحصال آب کشاورزی	۲۶/۳۳	۷۷	۴۳	۱۲۳	پایل خدماتی و اکت منابع آب

جدول شماره (۳) - گزارش تطبیق مقادیر کمی برنامه ردی شده در بودجه مصوب اصلاحی سال مالی ۱۴۰۳

ردیف	تاریخ	نام کالا/خدمت تولیدی یا عنوان هدف	مقدار هدف	مقدار عملکرد واقعی	تغییرات عملکرد واقعی نسبت به مقدار	درصد
۱		برنامه ارتقاء بهره وری	۱	۱	۱۷۸۷/۸۴	(۱۳۳)
۲		انرژی بهره وری برای تحقق اهداف برنامه ششم توسعه	۲	۲	۱۷۸۷/۸۴	۱,۶۵۰
۳		برنامه بهبود بهره برداری و حفاظت از منابع آب	۳	۳	۱۷۸۷/۸۴	۱,۶۵۰
۴		خدمات کارشناسی	۴	۴	۸۸,۴۱۳	۳۰,۰۹۳/۸۵
۵		نظارت بر منابع آب زیرزمینی	۵	۵	۷۵۳,۵۲۱/۶۳	۱,۴۹۲,۴۱۲/۵۵
۶		استحصال آب صنعت	۶	۶	۸۵/۵۳	۱۲,۶۹۸/۲۷
۷		استحصال آب کشاورزی	۷	۷	۵۳,۴۰۹	۱۸۲,۱۹۴/۶۳