



تاریخ: _____
شماره: _____
پیوست: _____

شرکت سهامی آب منطقه‌ای سمنان
طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای
صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با سلام و احترام

به پیوست صورت‌های مالی طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای شرکت سهامی آب منطقه‌ای سمنان مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

عنوان	شماره صفحه
الف) صورت وضعیت مالی	۲
ب) صورت تغییرات در وضعیت مالی	۳
پ) گردش حساب تغییرات در ارزش خالص	۴
ت) صورت مقایسه بودجه و عملکرد	۵
ث) یادداشت‌های توضیحی:	
تاریخچه و فعالیت	۶
اهم رویه‌های حسابداری	۷-۹
یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی	۱۰-۲۰

صورت‌های مالی طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای براساس استاندارد‌های حسابداری بخش عمومی تهیه و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۸/۲۸

به تایید رئیس دستگاه اجرایی و ذیحساب رسیده است.

دستگاه اجرایی
حمید احمدی

ذیحساب
سید اسمعیل شعنی



شرکت سهامی آب منطقه ای سمنان
صورت وضعیت مالی
طرح های تملک دارایی های سرمایه ای
در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

مبالغ به میلیون ریال							
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت	بدهی ها و ارزش خالص	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها
			بدهی های جاری				دارایی های جاری
۷۳۶,۰۵۷	۸۰۵,۸۱۷	۷	پرداختی ها	۲۷۵,۷۷۷	۳۲۲,۱۵۹	۳	موجودی نقد
				۸۶,۴۸۸	۱۸۸,۸۷۷	۴	سایر دریافتی ها
۷۳۶,۰۵۷	۸۰۵,۸۱۷		جمع بدهی های جاری	۱۲۸,۵۸۶	۱۲۸,۵۸۶	۵	موجودی ها
				۴۹۰,۸۵۱	۶۳۹,۶۲۲		جمع دارایی های جاری
			ارزش خالص	۳,۶۲۸,۱۳۵	۵,۰۶۷,۸۳۴	۶	دارایی های غیر جاری
۳,۳۸۲,۹۲۹	۴,۹۰۱,۶۳۹		مازاد انباشته	۳,۶۲۸,۱۳۵	۵,۰۶۷,۸۳۴		دارایی های ثابت مشهود
۳,۳۸۲,۹۲۹	۴,۹۰۱,۶۳۹		جمع ارزش خالص				جمع دارایی های غیر جاری
۴,۱۱۸,۹۸۶	۵,۷۰۷,۴۵۶		جمع بدهی ها و ارزش خالص	۴,۱۱۸,۹۸۶	۵,۷۰۷,۴۵۶		جمع دارایی ها

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



شرکت سهامی آب منطقه ای سمنان
طرح های تملک دارایی های سرمایه ای
صورت تغییرات در وضعیت مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

مبالغ به میلیون ریال					
۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		یادداشت	
				درآمدها	
۵۳۲,۹۸۱		۲۷,۷۵۰		۸	دریافتی از محل منابع عمومی
۷۹۶۵۲۱		۱,۹۲۲,۲۹۷		۹	انتقالی از سایر واحدها
<u>۱,۳۲۹,۵۰۲</u>		<u>۱,۹۵۰,۰۴۷</u>			جمع درآمدها
				هزینه ها	
(۵۳۹,۶۸۲)		—		۱۲	انتقالات
(۱۵۷,۷۹۷)		(۴۲۸,۱۸۴)		۱۰	استفاده از کالاها و خدمات
(۳,۹۸۱)		(۳,۱۵۳)		۱۱	مصرف سرمایه های ثابت
<u>(۷۰۱,۴۶۰)</u>		<u>(۴۳۱,۳۳۷)</u>			
<u><u>۶۲۸,۰۴۲</u></u>		<u><u>۱,۵۱۸,۷۱۰</u></u>			مازاد دوره

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



شرکت سهامی آب منطقه ای سمنان
طرح های تملک دارایی های سرمایه ای
صورت تغییرات در ارزش خالص
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

مبالغ به میلیون ریال		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت
۲,۴۹۰,۸۰۷	۳,۳۸۲,۹۲۹	مازاد انباشته ابتدای دوره
۲۶۴,۰۸۰	-	انتقالات ۱۲
۶۲۸,۰۴۲	۱,۵۱۸,۷۱۰	مازاد دوره
<u>۳,۳۸۲,۹۲۹</u>	<u>۴,۹۰۱,۶۳۹</u>	ارزش خالص

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



شرکت سهامی آب منطقه ای سمنان
طرح های تملک دارایی های سرمایه ای
صورت مقایسه بودجه و عملکرد
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

مبالغ به میلیون ریال

بودجه		عملکرد بر مبنای		تفاوت بودجه نهایی و عملکرد	یادداشت	منابع
اولیه	نهایی	قابل مقایسه				
۱,۶۵۵,۴۹۵	۱,۶۶۴,۲۴۵	۱,۴۵۹,۴۵۵	۲۰۴,۷۹۰	۱۳	اعتبارات تملک دارایی‌های سرمایه‌ای-منابع عمومی	
۱,۶۵۵,۴۹۵	۱,۶۶۴,۲۴۵	۱,۴۵۹,۴۵۵	۲۰۴,۷۹۰		جمع منابع	
مصارف						
۱,۶۵۵,۴۹۵	۱,۶۶۴,۲۴۵	(۱,۱۳۹,۶۵۹)	(۵۲۴,۵۸۶)	۱۴	تملک دارایی‌های سرمایه‌ای	
۱,۶۵۵,۴۹۵	۱,۶۶۴,۲۴۵	(۱,۱۳۹,۶۵۹)	(۵۲۴,۵۸۶)		جمع مصارف	
-	-	۳۱۹,۷۹۶	(۳۱۹,۷۹۶)		مازاد منابع بر مصارف	
وجوه انتقالی						
۴۹۰,۵۹۲	۴۹۰,۵۹۲	۴۹۰,۵۹۲	-	۱۵	وجوه انتقالی از سال قبل	
(۴۹۰,۵۹۲)	(۴۹۰,۵۹۲)	(۴۹۰,۵۹۲)	-	۱۶	مصارف از محل وجوه انتقالی	
۰	۰	۰	۰		وجوه انتقالی مصرف نشده	
۰	۰	۰	(۳۱۹,۷۹۶)		وجوه انتقالی مصرف نشده سال جاری	
۰	۰	۰	(۳۱۹,۷۹۶)		وجوه انتقالی به سال آتی	

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



شرکت سهامی آب منطقه ای سمنان
طرح های تملک دارایی های سرمایه ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۳۹۹ اسفند ۱۴۰۲

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت سهامی آب منطقه ای سمنان (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۸۵/۵/۵ و به استناد ماده واحده قانون تبدیل ادارات کل امور آب استانها به شرکتهای آب منطقه ای استان و تبدیل شرکتهای آب منطقه ای که بیش از یک استان را دربر می گیرد به شرکت آب منطقه ای استان ذیربط مصوب سال ۱۳۸۳ و بر اساس مصوبه مورخ ۱۳۸۴/۳/۱۸ هیئت محترم وزیران تاسیس شده است. اساسنامه شرکت طی شماره ۱۳۸۳/۳۵/ت/۳۳۰۹۵ مورخ ۱۳۸۴/۶/۱۵ به تصویب هیئت محترم وزیران رسیده و تحت شماره ۴۴۰۴ مورخ ۱۳۸۵/۵/۵ در اداره ثبت اسناد و املاک شهرستان سمنان به ثبت رسیده است. پس از انتقال دارائیهها و بدهیهها و حسابهای مرتبط از شرکت سهامی آب منطقه ای تهران طبق دستورالعمل شماره ۵۹۷۶۷/۱۰۰ مورخ ۱۳۸۴/۱۲/۶ معاونت محترم وزارت نیرو درامور آب، عملاً شرکت از تاریخ ۱۳۸۵/۵/۵ فعالیت خود را آغاز نموده است. در حال حاضر شرکت آب منطقه ای سمنان جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت مادر تخصصی مدیریت منابع آب ایران است. مرکز اصلی شرکت در شهر سمنان و حوزه فعالیت آن در سطح استان سمنان واقع است.

۱-۲ - فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۷ اساسنامه، انجام وظایف عملیاتی مدیریت منابع آب در زمینه شناخت، مطالعه، توسعه، حفاظت، بهره برداری بهینه از منابع آب و همچنین ایجاد و توسعه، بهره برداری و نگهداری از تأسیسات و سازه های آبی (به استثناء تأسیسات و سازه های مربوط به آب و فاضلاب) و برق آبی در چارچوب الزامات و سیاستهای مدیریت حوضه آبریز و مطالعات جامع و برنامه ریزی توسعه منابع آب، تکالیف مندرج در قوانین و مقررات مربوط و سیاستهای وزارت نیرو است.

۱-۳ - تعداد کارکنان

تعداد کارکنان شرکت در عملیات طرح های تملک دارایی های سرمایه ای ۸ نفر پرسنل قراردادی (سال قبل ۸ نفر) می باشد .

شرکت سهامی آب منطقه ای سمنان
طرح های تملک دارایی های سرمایه ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲- اهمیت رویه های حسابداری

۲-۱- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی طرح های تملک دارایی های سرمایه ای بر مبنای تعهدی و به بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۲-۲- مبنای بودجه و حسابداری

مبنای حسابداری تهیه بودجه حسابداری متفاوت است. بودجه و صورت مقایسه بودجه و عملکرد بر مبنای نقدی و صورت های مالی بر مبنای تعهدی تهیه شده است. طبقه بندی هر دو بر اساس ماهیت می باشد. شخصیت گزارشگر صورت مقایسه بودجه و عملکرد با سایر صورتهای مالی یکسان است. دوره بودجه ای اعتبارات تملک اعتبارات سرمایه ای منتهی به ۲۹ اسفند سال ۱۴۰۲ میباشد.

۲-۳- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا بر اساس بهای تمام شده تاریخی ارزشیابی و در صورت فزونی بهای تمام شده به خالص ارزش فروش مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود و بهای تمام شده آن به روش میانگین موزون تعیین می گردد.

۲-۴- درآمد حاصل از عملیات غیرمبادله ای

۲-۵-۱- درآمد حاصل از عملیات غیرمبادله ای به میزان افزایش در خالص دارایی های شناسایی شده، اندازه گیری می شود.

۲-۵-۲- در مواردی که جریان ورودی منابع حاصل از عملیات غیرمبادله ای همراه با شناسایی بدهی است، متناسب با ایفای تعهدات مربوط، مبلغ دفتری بدهی کاهش و معادل آن درآمد شناسایی می گردد.

۲-۵-۳- طرح های تملک دارایی های فاقد درآمد می باشد و کلیه دریافت ها از محل منابع عمومی و سایر منابع براساس موافقت نامه ها دریافت و مصرف می گردد.

۲-۵- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل، ساخت یا تولید یک "دارایی واجد شرایط" است.

شرکت سهامی آب منطقه ای سمنان
طرح های تملک دارایی های سرمایه ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۶-۲- داراییهای ثابت مشهود

۶-۲-۱- داراییهای ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. داراییهای ثابت مشهودی که از طریق عملیات غیر مبادله ای تحصیل شده است، به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل اندازه گیری می گردد. مخارج بعدی مرتبط باب دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه باب 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 اضافه می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی های ثابت مشهود که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن انجام می شود، معمولاً از زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

دارایی های در جریان تکمیل بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری شده و قیمت تمام شده آن عبارتند از هزینه های انجام شده از محل اعتبارات طرح های تملک دارایی های سرمایه ای در سال جاری و سال های قبل می باشد.

شرکت سهامی آب منطقه ای سمنان
طرح های تملک دارایی های سرمایه ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲-۶-۲- دارایی در جریان تکمیل

دارایی های در جریان تکمیل بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری شده و قیمت تمام شده آن عبارتند از هزینه های انجام شده از محل اعتبارات طرح های تملک دارایی های سرمایه ای در سال جاری و سال های قبل می باشد.

۲-۶-۳- استهلاك دارائیهای ثابت مشهود در بخش صنعت آب و برق بر اساس صورتجلسه مورخ ۱۳۸۱/۳/۱ وزرای نیرو و اموراتصادی و دارائی و با توجه به عمر مفید برآوردی دارائیهای مربوطه، براساس ضرایب مندرج در جدول استهلاكات مالیاتی موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحی قانون مالیاتهای مستقیم مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ مطابق نرخها و روش های مندرج بشرح صفحه بعد محاسبه می گردد:

دارائی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ماشین آلات	۱۰ ساله	خط مستقیم
اثاثیه ومنصوبات	۵ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۶ ساله	خط مستقیم
وسائط نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم

۲-۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان قراردادی طرح براساس یکماه آخرین حقوق و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و پرداخت می شود.

۲-۸- سایر درآمدها و هزینه ها

منابع اعتبار مشتمل بر وجوه دریافتی از اداره کل خزانه و سایر منابع در دوره دریافت وجوه نقد و تعهدات انجام شده (هزینه ها) در زمان ایجاد آن در حسابها ثبت می شود.

شرکت سهامی آب منطقه ای سمنان
طرح های تملک دارایی های سرمایه ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

مبالغ به میلیون ریال		۳- موجودی نقد
۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
۲۷۰,۰۴۹	۳۱۹,۷۹۶	۳-۱
۵,۷۲۸	۲,۳۶۳	۳-۲
۲۷۵,۷۷۷	۳۲۲,۱۵۹	

بانک قابل برداشت
بانک غیر قابل برداشت

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

نام بانک	نوع حساب	شماره حساب	۱۴۰۱	۱۴۰۲
بانک مرکزی	بانک پرداخت سرمایه ای	۴۱۰۱۱۲۱۹۴۴۱۱۲۱۲۱	۲۷۰,۰۴۹	۳۱۹,۷۹۶

۳-۲- موجودی حساب های بانک غیر قابل برداشت به تفکیک زیر می باشد.

نام بانک	نوع حساب	شماره حساب	۱۴۰۱	۱۴۰۲
بانک مرکزی	بانک دریافت سپرده	۴۰۰۱۱۲۱۹۰۷۱۴۵۳۳۳	۵,۷۲۸	۲,۳۶۳

مبالغ به میلیون ریال

۴- سایر دریافتی ها

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
۸۶,۴۸۸	۱۸۸,۸۷۷	۴-۱

وجوه سپرده نزد خزانه

وجوه سپرده نزد خزانه

۴-۱- وجوه سپرده نزد خزانه شامل سپرده های مکسوره از پیمانکاران می باشد که بعد از اعمال حساب صورت وضعیت مربوطه به حساب خزانه ی کل کشور واریز می گردد.

۵- موجودی ها

مبالغ به میلیون ریال			۵- موجودی ها
۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت	
۱۲۸,۵۸۶	۱۲۸,۵۸۶	۵-۱	موجودی کالا
۱۲۸,۵۸۶	۱۲۸,۵۸۶		

موجودی کالا

۵-۱ - موجودی کالا عمدتاً شامل ۱۲۶,۶۱۰ میلیون ریال لوله فولادی به منظور استفاده در طرح انتقال آب شرب شهر شاهرود و مبلغ ۱,۹۷۶ میلیون ریال مربوط به کنتور حجمی به منظور استفاده در طرح های تعادل بخشی در سطح استان سمنان می باشد. به علت عدم ریسک بالا و نیز سنواتی بودن اقلام فوق تحت پوشش بیمه قرار نگرفته است.

شرکت سهامی آب منطقه ای سمنان
طرح های تملک داراییهای سرمایه ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

مبالغ به میلیون ریال مبلغ دفتری		استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته				بهای تمام شده		دارایی های ثابت مشهود	
۱۴۰۱	۱۴۰۲	مانده در پایان سال	استهلاک سال مالی	مانده در ابتدای سال	مانده در پایان سال	انتقالی		مانده در ابتدای سال	شرح اقلام
						افزایش	کاهش		
						خرید	افزایش		
۸,۴۴۰	۹,۲۰۵	۲۱,۵۳۰	۲,۴۲۴	۱۹,۱۰۶	۳۰,۷۳۵	۳,۱۸۹		۲۷,۵۴۶	اثاثه و منصوبات اداری
۵۰۰۲۶	۴,۲۹۷	۱۷,۸۷۴	۷۲۹	۱۷,۱۴۵	۲۲,۱۷۱			۲۲,۱۷۱	وسایط نقلیه و تجهیزات
۱۳,۴۶۶	۱۳,۵۰۲	۳۹,۴۰۴	۳,۱۵۳	۳۶,۲۵۱	۵۲,۹۰۶	۳,۱۸۹		۴۹,۷۱۷	
۳,۲۷۷,۷۰۴	۴,۷۲۷,۲۱۵		۰		۴,۷۲۷,۲۱۵	۱,۸۷۷,۶۹۵	(۴۲۸,۱۸۴)	۳,۲۷۷,۷۰۴	دارایی در جریان تکمیل
۳۳۶,۹۶۵	۳۲۷,۱۱۷		۰		۳۲۷,۱۱۷	۱۴۹,۷۷۶	(۱۵۹,۶۲۴)	۳۳۶,۹۶۵	پیش پرداخت عملیات سرمایه ای
۳,۶۲۸,۱۳۵	۵,۰۶۷,۸۳۴	۳۹,۴۰۴	۳,۱۵۳	۳۶,۲۵۱	۵,۱۰۷,۲۳۸	۱۴۹,۷۷۶	(۵۸۷,۸۰۸)	۳,۶۶۴,۳۸۶	

۶-۱- افزایش دارایی های در جریان عمدتاً شامل صورت وضعیت پیمانکاران مربوط به آبرسانی به شهر گرمسار به مبلغ ۱,۱۴۵,۹۲۶ میلیون ریال ، ساختمان سد فینسک به مبلغ ۹۰۰۷۰ میلیون ریال، طرح مرمت و بازسازی کانال انتقال آب سیمین دشت ۱۲۱,۱۳۹ میلیون ریال و زیر ساخت نهضت ملی مسکن به مبلغ ۳۰۰,۰۰۰ میلیون ریال حق الزحمه و.... میباشد.

۶-۲- کاهش دارایی های در جریان به مبلغ ۴۲۸,۱۸۴ میلیون ریال مربوط به طرح های غیر انتفاعی می باشد که بر اساس دستورالعمل شماره ۵۴/۱۱۶۷۱/۵۶۲۲۸ مورخ ۱۳۸۲/۱۰/۱۵ معاون هزینه وزارت امور اقتصادی و دارایی و خزانه دار کل کشور صورت پذیرفته و با توجه به این که دارای ماهیت هزینه بوده منجر به ایجاد دارایی نگردیده است و به حساب هزینه منظور گردیده است (یادداشت شماره ۱۰) و عمدتاً شامل طرح مرمت و باز سازی تاسیسات در دست بررسی به مبلغ ۲۳۷,۳۰۱ میلیون ریال، طرح تکمیل و تجهیز شبکه های اندازه گیری به مبلغ ۱۷,۲۲۴ میلیون ریال، طرح مطالعه و اجرای طرح های تعادل بخشی به مبلغ ۲۸,۳۴۷ میلیون ریال و طرح مهندسی رودخانه های استان سمنان به مبلغ ۵۳,۳۳۸ میلیون ریال میباشد.

۶-۳- دارایی های ثابت مشهود تا مبلغ ۵,۳۱۵,۳۳۲ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی از پوشش بیمه ای برخوردار میباشد.

شرکت سهامی آب منطقه ای سمنان
طرحهای تملک داراییهای سرمایه ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۴-۶ - دارایی های در جریان تکمیل به شرح زیر است :

مبلغ به میلیون ریال		درصد تکمیل		مخارج انباشته	
شماره طرح	عنوان طرح	یادداشت	نوع طرح	۱۴۰۲	۱۴۰۱
۱۲۰۳۰۱۲	مهندسی رودخانه های استان سمنان		غیر انتفاعی	-	۲۸۲
۱۳۰۷۰۰۳۱۱	ایجاد طرح های کوچک تامین و انتقال آب		غیر انتفاعی	۹۹	۳۹۱,۸۹۳
۱۳۰۷۰۰۲۰۹۸	آبرسانی به گرمسار		انتفاعی	۸۳	۴۸۰,۶۲۹
۱۳۰۷۰۰۶۰۷۵	مرمت و باز سازی کانال انتقال آب سیمین دشت به گرمسار		غیر انتفاعی	۷۵	۵۹۸,۶۹۷
۱۳۰۷۰۰۶۱۱۳	مرمت و بازسازی تاسیسات آبی در دست بهره برداری		غیر انتفاعی	مستمر	۲۱۵,۴۴۴
۱۳۰۷۰۰۲۲۳۲	سامانه انتقال و تصفیه خانه آب شرب شهر شاهرود از سد کالیوش		انتفاعی	۵	۱۴۴,۴۱۸
۱۳۰۷۰۰۳۱۴۴	ساختمان سد فینسک		انتفاعی	۱۰	۸۸۲,۲۵۸
۴۰۲۰۱۷۲۴	خرید تسمینی آب استحصالی و پساب تصفیه شده از بخش غیر دولتی	۶-۴-۱	غیر انتفاعی	-	۵۰۷,۳۱۹
۱۳۰۷۰۰۳۱۸۰	تامین آب کشاورزی اضطراری		غیر انتفاعی	-	۳۵,۹۸۸
۱۳۰۷۰۰۶۳۰	اجرای حفاظت واحیا آبهای زیر زمینی		غیر انتفاعی	-	۱,۸۷۰
۱۳۰۷۰۰۶۰۰۳	تجهیز نقاط مصرف به ابزار های اندازه گیری		غیر انتفاعی	-	۶,۹۵۰
۱۳۰۷۰۰۶۱۱۵	تکمیل و تجهیز شبکه های اندازه گیری آبهای سطحی و زیر		غیر انتفاعی	-	۱۱,۹۵۶
۱۵۰۱۰۰۱۰۲۰	زیرساخت نهضت ملی مسکن		غیر انتفاعی	-	۳۰۰,۰۰۰
۱۳۰۷۰۰۳۰۶۸	ساختمان سد کالیوش		غیر انتفاعی	-	۷,۵۳۹
۱۳۰۷۰۰۵۱۰۱	مطالعه ساماندهی حریم و بستر رودخانه ها		غیر انتفاعی	-	۱,۲۸۲
		جمع		۴,۷۲۷,۲۱۵	۳,۲۷۷,۷۰۴

۴-۴-۱- به موجب قرارداد منعقد فیما بین شرکت سهامی آب منطقه ای سمنان در چارچوب پروژه BOT (ساخت ، بهره برداری و انتقال) و مشارکت شرکتهای پانیر ، خزرآب، آب و عمران شمال و بناب تحت عنوان سرمایه گذار انتقال آب از بند انحرافی سیمین دشت به شهرستان گرمسار به طول ۴۲ کیلومتر به مشارکت مزبور واگذار شده است . مدت اجرای موضوع قرارداد ۲ سال و مدت بهره برداری توسط سرمایه گذار ۲۰ سال می باشد. در اجرای قرارداد مذکور مبلغ ۶۴۰۸۰ میلیون ریال بایست پیش پرداخت بهای انتقال آب از محل وجوه دریافتی از وزارت نیرو از محل جاری و مبلغ ۳۲۰۱۸۴ میلیون ریال نیز از محل منابع عمومی طرح های تملک دارایی های سرمایه ای وزارت نیرو به مشارکت فوق پرداخت شده که طی ۴ سال پس از شروع دوره بهره برداری مستهلک شود. داراییهای طرح در پایان دوره بهره برداری به شرکت بهره بردار انتقال خواهد یافت. تاریخ انعقاد قرارداد ۱۳۹۳/۱۲/۲۴ بوده و تاریخ شروع دوره قطعیت آن در ۱۳۹۴/۱۱/۲۰ ابلاغ گردیده و متعاقباً می بایست در مورخ ۱۳۹۶/۱۱/۲۰ به بهره برداری می رسید لکن به دلیل معارضت های شدید اجتماعی محدوده استان تهران و عدم امکان تحویل کامل زمین به سرمایه گذار ومشکلات تامین مالی سرمایه گذار ، پروژه در سال ۱۳۹۹حسب ابلاغ مدیر عامل محترم شرکت آب وفاضلاب کشور در راستای تصمیم معاونت وزیر در آب و آبفا فسخ به تراضی طرفین شده و در سال ۱۴۰۱ طبق نظر کارشناس رسمی دادگستری مخارج انجام شده توسط سرمایه گذار به بهای ۵۰۷,۳۱۹ میلیون ریال ارزیابی و تعدیلات لازم در حساب های مربوطه جاری صورت پذیرفته و در دفاتر طرح تملک دارایی های سرمایه ای ثبت گردیده است.

۴-۴-۲- محل تامین مالی طرح ها از محل منابع عمومی می باشد/

۵-۶ - مانده پیش پرداختهای سرمایه ای به شرح زیر است:

مبلغ به میلیون ریال

موضوع قرارداد	طرف قرارداد	۱۴۰۲	۱۴۰۱
احداث سیستم انحراف آب و راه جایگزین سد مخزنی فینسک	گرانسا پارس	۱۰۶,۱۲۸	۱۰۸,۳۹۳
مرمت و بازسازی سازه های اولویت دار سامانه انتقال آب سیمین دشت	اساس سازه جاوید	۵,۴۳۹	۷,۲۸۲
خدمات نظارت بر اجرای سامانه انتقال آب از سد کالیوش	مهندس مشاور طوس آب	۵,۴۹۲	۵,۴۹۱
تهیه ، ساخت ، نصب و اجرای کارهای باقیمانده الکتریکال و هیدرو مکانیکال سد مجر	سام آب بان	۲,۳۹۲	۲,۳۹۳
مرمت و بازسازی کانال انتقال آب سیمین دشت به گرمسار	سابیر بین الملل	۳,۰۰۰	۳,۰۰۰
احداث پیش تصفیه آبرسانی به گرمسار	تصفیه پیشرفته	۷۹,۴۴۳	۹۹,۶۹۸
تهیه و ساخت پوشش لوله های داخلی و خارجی و حمل لوله های فولادی طرح آبرسانی	سپهر نگین	۲۰,۰۰۰	۴۰,۱۷۴
اجرا و تکمیل بخشی از خط انتقال آبرسانی به گرمسار	آب و توسعه	۳۹,۹۶۲	۳۲,۹۸۳
سایر		۳۲۷,۱۱۷	۳۲۶,۹۶۵

شرکت سهامی آب منطقه ای سمنان
طرح های تملک دارایی های سرمایه ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

مبالغ به میلیون ریال		پروژه ها	
۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت	حسابهای پرداختی حاصل از عملیات سرمایه ای
۶۴۳,۸۴۳	۶۱۴,۵۷۸	۷-۱	حسابها و اسناد پرداختی
۹۲,۲۱۴	۱۹۱,۲۳۹	۷-۲	سپرده های پرداختی
۷۳۶,۰۵۷	۸۰۵,۸۱۷		
۶۶۹,۱۳۲	۶۵۶,۸۲۳	۷-۱-۱	حسابها و اسناد پرداختی
(۲۵,۲۸۹)	(۴۲,۲۴۵)	۷-۱-۲	حسابها و اسناد پرداختی
۶۴۳,۸۴۳	۶۱۴,۵۷۸		هزینه مالی آتی

۷-۱-۱- حسابها و اسناد پرداختی به مبلغ ۶۵۶,۸۲۳ میلیون ریال شامل ۶۱۴,۵۷۸ میلیون ریال پرداختی به پیمانکاران و مشاوران و مبلغ ۴۲,۲۴۵ میلیون ریال بابت سود اسناد خزانه اسلامی پرداختی میباشد.

۷-۱-۲- مبلغ ۴۲,۲۴۵ میلیون ریال هزینه مالی آتی مربوط به سود سالهای آتی اسناد خزانه واگذار شده به پیمانکاران، مشاوران و فروشندگان کالا و خدمات میباشد. مبلغ مذکور شامل ۱۶,۸۷۸ میلیون ریال مربوط به سال ۱۴۰۳ و مبلغ ۱۵,۱۳۰ میلیون ریال مربوط به سال ۱۴۰۴ و مبلغ ۱۰,۲۳۷ میلیون ریال مربوط به سال ۱۴۰۵ میباشد.

۷-۲- سپرده به مبلغ ۱۹۱,۲۳۹ میلیون ریال مربوط به سپرده حسن انجام کار پیمانکاران و مشاوران میباشد.

شرکت سهامی آب منطقه ای سمنان
طرح های تملک داراییهای سرمایه ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۸- دریافتی از محل منابع عمومی

مبالغ به میلیون ریال	۱۴۰۲	۱۴۰۱	یادداشت	
۳۲۰,۹۹۸	۲۶,۷۵۰	۳۲۰,۹۹۸	۸-۱	دریافتی بابت عملیات سرمایه ای از محل اعتبارات سال جاری
۲۱۱,۹۸۳	۱,۰۰۰	۲۱۱,۹۸۳		دریافتی بابت عملیات سرمایه ای از محل اعتبارات سال قبل
۵۳۲,۹۸۱	۲۷,۷۵۰	۵۳۲,۹۸۱		

۸-۱ - دریافتی بابت عملیات سرمایه ای در سال مورد گزارش به مبلغ ۲۷,۷۵۰ میلیون ریال شامل ۲۶,۷۵۰ میلیون ریال وجه نقد دریافتی و مبلغ ۱,۰۰۰ میلیون ریال واگذاری اسناد خزانه اسلامی می باشد.

۹- انتقالات از سایر واحدها

انتقالات از محل اعتبار عمومی

طبقه اقلام انتقال یافته	شخص	یادداشت	۱۴۰۲	۱۴۰۱
موجودی نقد	شرکت مادر تخصصی مدیریت منابع آب ایران	۹-۱	۱,۷۷۶,۰۱۸	۷۰۱,۰۴۹
اسناد خزانه اسلامی	شرکت مادر تخصصی مدیریت منابع آب ایران	۹-۲	۱۴۶,۴۳۱	۹۵,۴۷۲
			۱,۹۲۲,۴۴۹	۷۹۶,۵۲۱

۹-۱ - مبلغ ۱,۷۷۶,۰۱۸ ریال موجودی نقد دریافتی شامل ۱,۳۴۵,۹۱۸ میلیون ریال مربوط به اعتبارات سال جدید و مبلغ ۴۳۰,۱۰۰ میلیون ریال مربوط به اعتبارات سال قبل از محل تخصیص ماده ۷۵ قانون محاسبات عمومی کشور میباشد.

۹-۲ - مبلغ ۱۴۶,۴۳۱ میلیون ریال از اسناد خزانه اسلامی مربوط به ۸۶,۷۸۷ میلیون ریال از بابت سال جدید و مبلغ ۵۹,۶۴۳ میلیون ریال مربوط به اعتبارات سال قبل از محل تخصیص ماده ۷۵ قانون محاسبات عمومی کشور میباشد.

شرکت سهامی آب منطقه ای سمنان
طرحهای تملک داراییهای سرمایه ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۱۳- مقایسه بودجه و عملکرد دریافتی از محل منابع عمومی

تفاوت عملکرد با		عملکرد بر مبنای		بودجه				
اعتبار تخصیص یافته	بودجه نهایی	قابل مقایسه	اعتبار تخصیص یافته	نهایی	ابلاغی	اصلاح شده	تغییرات خالص	اولیه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۰	(۲۰۴,۷۹۰)	۱,۴۵۹,۴۵۵	۱,۴۵۹,۴۵۵	۱,۶۶۴,۲۴۵	۱,۵۸۳,۷۴۵	۸۰,۵۰۰	۸,۷۵۰	۷۱,۷۵۰
۰	(۲۰۴,۷۹۰)	۱,۴۵۹,۴۵۵	۱,۴۵۹,۴۵۵	۱,۶۶۴,۲۴۵	۱,۵۸۳,۷۴۵	۸۰,۵۰۰	۸,۷۵۰	۷۱,۷۵۰

دریافتی از محل اعتبارات تملک دارایی های سرمایه ای

۱۳-۱- مبلغ ۱,۶۶۴,۲۴۵ میلیون ریال بودجه نهایی واحد گزارشگراز محل منابع عمومی مربوط به طرح های آبرسانی به گرمسار، ساختمان سد فینسک، مرمت و بازسازی کانال انتقال آب سیمین دشت به گرمسار، مرمت و بازسازی تاسیسات آبی در دست بهره برداری و..... میباشد.

۱۳-۲- مبلغ ۱,۴۵۹,۴۵۵ میلیون ریال از اعتبارات تخصیص یافته شامل ۱,۳۷۲,۶۶۸ میلیون ریال وجه نقد و مبلغ ۸۶,۷۸۷ میلیون ریال اسناد خزانه میباشد .

شرکت سهامی آب منطقه ای سمنان
طرحهای تملک دارایی های سرمایه ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۱۴- تملک دارایی های سرمایه ای

۱۴-۱ اهداف و سیاست های بودجه ای

اهداف شرکت عبارت از مدیریت، بهره برداری و حفاظت از منابع آب، مطالعه زیست محیطی، آمار برداری از منابع آب و نگهداری و تجهیز و بروز رسانی شبکه های اندازه گیری منابع آب سطحی و زیر زمینی و تغذیه مصنوعی سفره های آب زیر زمینی، جلوگیری از اضافه برداشت و کاهش سطح سفره های آب زیر زمینی، تعیین حد و بستر و حریم رودخانه جهت کنترل سیلاب و جلوگیری از تصرف حریم های مذکور، تامین آب پایدار برای مصارف بخش های مختلف از جمله شرب و بهداشت، کشاورزی، زیست

۱۴-۲ مقایسه بودجه اولیه و نهایی اعتبارات تملک دارایی های سرمایه ای - عمومی

اولیه	تغییرات خالص	اصلاح شده	بودجه		تفاوت بودجه اولیه و نهایی	تفاوت بودجه نهایی با اعتبار تخصیص
			اولیای	نهایی		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶۴,۶۵۰	۸,۷۵۰	۷۳,۴۰۰	۱,۵۱۳,۱۱۲	۱,۵۸۶,۵۱۲	۱,۴۰۵,۴۳۸	۱۸۱,۰۷۴
۳,۸۰۰		۳,۸۰۰	۱,۰۰۰	۴,۸۰۰	۱,۰۰۰	۳,۸۰۰
۲,۰۰۰		۲,۰۰۰		۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	-
		-	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۴۸,۸۸۴	۱,۱۱۶
۱,۳۰۰		۱,۳۰۰	۱۹,۶۳۳	۲۰,۹۳۳	۲,۱۳۳	۱۸,۸۰۰
۷۱,۷۵۰	۸,۷۵۰	۸۰,۵۰۰	۱,۵۸۳,۷۴۵	۱,۶۶۴,۲۴۵	۱,۴۵۹,۴۵۵	۲۰۴,۷۹۰
					(۸,۷۵۰)	

۱۴-۲-۱ بودجه اعتبارات تملک دارایی های سرمایه ای در تاریخ ۱۴۰۲/۰۵/۱۵ و آخرین متمم و اصلاحات بودجه در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ به تصویب رسیده است. عمده تغییر در بودجه عدم تخصیص توسط سازمان برنامه و بودجه و ابلاغیه ها از طرف شرکت مدیریت منابع آب ایران می باشد.

۱۴-۳ مقایسه بودجه نهایی و عملکرد تملک دارایی های سرمایه ای - عمومی

عملکرد پرمبئی قابل مقایسه

بودجه نهایی	مصرف شده	پرداخت های غیر قطعی		تفاوت بودجه نهایی و عملکرد
		پیش پرداخت	جمع	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۵۸۶,۵۱۲	۱,۰۵۸,۶۱۷	۵۹,۰۷۳	۱,۱۱۷,۶۹۰	۴۶۸,۸۲۲
۴,۸۰۰	۵۸۴		۵۸۴	۴,۲۱۶
۲,۰۰۰	۲,۰۰۰		۲,۰۰۰	-
۵۰,۰۰۰	۵,۶۳۶		۵,۶۳۶	۴۴,۳۶۴
۲۰,۹۳۳	۱۳,۷۴۹		۱۳,۷۴۹	۷,۱۸۴
۱,۶۶۴,۲۴۵	۱,۰۸۰,۵۸۶	۵۹,۰۷۳	۱,۱۳۹,۶۵۹	۵۲۴,۵۸۶

علت مغایرت بودجه نسبت به عملکرد بابت عدم تخصیص منابع عمومی بصورت کامل، تخصیص قسمتی دیگر در سال مالی بعد می باشد.

شرکت سهامی آب منطقه ای سمنان
طرح های تملک دارایی های سرمایه ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۱۵- وجوه انتقالی از سال های قبل

مانده ابتدای سال	از محل اعتبارات انتقالی	از محل اعتبارات انتقالی	منابع انتقالی قابل مصرف	از سال ۱۴۰۱	از سال های قبل از ۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶۱,۰۰۰	۰	۴۲۹,۵۹۲	۴۹۰,۵۹۲	۴۹۰,۵۹۲	۰
۶۱,۰۰۰	۰	۴۲۹,۵۹۲	۴۹۰,۵۹۲	۴۹۰,۵۹۲	۰

انتقالی از محل اعتبارات تملک دارایی های سرمایه ای - منابع عمومی

۱۵-۱- وجوه انتقالی از سال قبل شامل ۶۰,۴۹۲ میلیون ریال اسناد خزانه اسلامی و ۴۳۰,۱۰۰ میلیون ریال وجه نقد مصرف نشده از سال قبل می باشد

۱۶- مصارف از محل بودجه انتقالی

۱۶-۱- مقایسه بودجه نهایی و عملکرد اعتبارات تملک دارایی های سرمایه ای عمومی از محل وجوه انتقالی

تفاوت بودجه نهایی و عملکرد	عملکرد بر مبنای قابل مقایسه			بودجه نهایی
	جمع	پرداخت های غیر قطعی پیش پرداخت	مصرف شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۴۹۰,۰۹۲	۰	۴۹۰,۰۹۲	۴۹۰,۰۹۲
۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰
۰	۵۰۰	۰	۵۰۰	۵۰۰
۰	۴۹۰,۵۹۲	۰	۴۹۰,۵۹۲	۴۹۰,۵۹۲

ساختمان و مستحقات
ماشین آلات و تجهیزات
زمین
سایر دارایی های تولید نشده

شرکت سهامی آب منطقه ای سمنان
طرحهای تملک داراییهای سرمایه ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۱۷- حساب‌های انتظامی

مبالغ به میلیون ریال			
۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت	
۸۷۰.۴۳۶	۸۳۳.۵۷۱	۱۷-۱	تضمین های دریافتی
۱.۷۸۱.۰۵۳	۱.۵۵۶.۹۴۰	۱۷-۲	کنترل قراردادهای
۰	۷۶		علی الحساب بابت عملیات سرمایه ای
۳۸.۲۳۷	۱۱۱.۸۲۸		اسناد خزانه اسلامی
۲.۶۸۹.۷۲۶	۲.۵۰۲.۴۱۵		

۱۷-۱- حساب انتظامی - تضمین های دریافتی به شرح زیر است:

مبالغ به میلیون ریال			
۱۴۰۱	۱۴۰۲		نوع تضمین
۴۸۳.۴۶۷	۴۱۱.۸۱۲		ضمانت نامه بانکی
۱۹۷.۶۹۱	۲۲۳.۸۰۴		سفته
۱۸۹.۲۷۸	۱۹۷.۹۵۵		سایر
۸۷۰.۴۳۶	۸۳۳.۵۷۱		

۱۷-۲- حساب انتظامی - کنترل قراردادهای به تفکیک به شرح زیر است:

		سال
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۲
۱.۲۲۳.۷۲۶	۶۴۲.۷۷۷	
۵۵۷.۳۲۷	۹۱۴.۱۶۳	سال ۱۴۰۱ و قبل
۱.۷۸۱.۰۵۳	۱.۵۵۶.۹۴۰	

شرکت سهامی آب منطقه ای سمنان
طرحهای تملک داراییهای سرمایه ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۱۸- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و داراییهای احتمالی

۱۸-۱- تعهدات احتمالی طرح‌های دارایی‌های تملک دارایی سرمایه ای ناشی از تعهدات باقیمانده قراردادهای به مبلغ ۱۵۸۳۱۰۶ میلیون ریال به شرح زیر میباشد .

مبالغ به میلیون ریال

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۲۵۷,۸۷۰	۲۴۱,۶۹۳	گرانسا پارس
۲۶,۵۳۲	۱۷,۳۱۸	اساس سازه جاوید
۰	۷۱,۲۹۵	ساروج صنعت
۴۰۱	۴۰۱	آبکومه گستر
۲۴,۴۳۷	۲۴,۴۳۷	پانیر
۱۰,۷۰۸	۱۰,۷۰۸	عمران گستر جهاد نصر
۲۴,۱۴۷	۲۲,۱۴۷	سام آب بان
۷,۲۵۶	۹۷	نقشین ساز امید
۴,۶۲۰	۴,۶۲۰	ایران مدار
۲۶۷,۸۲۵	۸۵,۲۲۴	سپهر صنعت نگین
۹۴۰,۱۸۱	۷۷۰,۸۷۹	شرکت تصفیه پیشرفته پارس
۲۱۷,۰۷۶	۳۰۸,۱۲۱	سایر
<u>۱,۷۸۱,۰۵۳</u>	<u>۱,۵۵۶,۹۴۰</u>	

۱۸-۲- شرکت در تاریخ صورت‌های مالی طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه ای فاقد دارایی‌های احتمالی بوده است.