

شماره : ۱۱۳۹۲۸

تاریخ : ۱۴۰۱/۰۷/۲۲

پیوست :



جمهوری اسلامی ایران  
وزارت امور اقتصادی و دارانی

هیئت مدیره محترم

شرکت سهامی آب منطقه‌ای لرستان

کد شرکت : ۶۵۴۲

مرکز هزینه : ۶۵۵

(عذرلما)

پیرو قرارداد شماره ۱۴۰۰۲۱۲۷۱ مورخ ۱۴۰۰/۱۰/۲۰ به پیوست تعداد دو جلد گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ آن شرکت ارسال می‌گردد.  
خواهشمند است رسید آن را اعلام فرمائید.

سازمان حسابرسی

علیرضا آسدی

مجید نیک زاد

### گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت سهامی آب منطقه‌ای لرستان

### گزارش نسبت به صورتهای مالی

#### مقدمه

۱ - صورتهای مالی شرکت سهامی آب منطقه‌ای لرستان شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۹ توسط این سازمان، حسابرسی شده است.

#### مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲ - مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای که این صورتها، عاری از تحریف بالهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

#### مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳ - مسئولیت این سازمان، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاد می‌کند این سازمان الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بالهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روش‌هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشاء شده در صورتهای مالی است. انتخاب روش‌های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف بالهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه

## گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت سهامی آب منطقه‌ای لرستان

به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این سازمان اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این سازمان مسئولیت دارد به عنوان بازرس قانونی، 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.

### **اظهارنظر**

۴ - به نظر این سازمان، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت سهامی آب منطقه‌ای لرستان در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مذبور، از تمام جنبه‌های بالهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

### **ناکید بر مطلب خاص**

۵ - با توجه به یادداشت توضیحی ۱۰-۱، دارایی‌های ثابت مشهود (به جزء زمین)، به بهای تمام شده ۴۲۱۳ میلیارد ریال تا مبلغ ۹۱۳ میلیارد ریال تحت پوشش بیمه‌ای قرار گرفته است. در این رابطه ضرورت دارد مفاد آیین‌نامه اجرایی بند "ج" ماده ۱۳ قانون مدیریت بحران کشور مصوب مرداد ۱۳۹۸ موضوع مصوبه ۱۱۹۵۱۹ ت/۱۵۵۸۰-۲۰ مذورخ ۱۳۹۹/۱۰/۲۰ هیئت وزیران مبنی بر الزام دستگاههای اجرایی به پوشش بیمه‌ای دارایی‌ها به ارزش کارشناسی مورد توجه قرار گیرد. اظهارنظر این سازمان در اثر مفاد این بند تعدیل نگردیده است.

### **سایر بندهای توضیحی**

۶ - گزارش حسابرس مستقل درخصوص طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای شرکت سهامی آب منطقه‌ای لرستان به شرح یادداشت توضیحی ۲۹ صورتهای مالی، پس از ارائه صورتهای مالی آن به صورت جداگانه ارائه خواهد شد.



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

**گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی**

۷ - گزارش تطبیق عملیات شرکت با اصلاحیه بودجه مصوب (که طی صورت جلسه مورخ ۱۴۰۰/۷/۱۰ به امضاء تمام اعضای مجمع عمومی رسیده است)، با توجه به اهداف کمی، برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ مندرج در صفحات ۳۴ الی ۳۸ که در اجرای ماده ۲ قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت و اصلاحیه بعدی آن تهیه شده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. در این خصوص، نظر این سازمان به موارد بالهمیتی 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.

۸ - صورت مقایسه عملکرد واقعی و قیمت برآورده بازار محصولات تولیدی مندرج در یادداشت توضیحی ۴-۶ که در اجرای جزء (۶) بند "ل" تبصره (۲) قانون بودجه سال ۱۴۰۱ کل کشور تهیه شده مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. در این رابطه به دلیل عدم مقایسه اجزای عملکرد واقعی با عملکرد فرضی و اینکه به دلیل عدم دسترسی به قیمت بازار برای محصولات تولیدی و خدماتی، تعریفه هزینه‌های جبرانی افت سفره‌های زیرزمینی برای سال ۱۳۹۹ به تفکیک استانها برای بخش آبهای زیرزمینی (مصطفویه ۱۳۹۹/۱۲/۲ مورخ ۵۷۳۷۹) و قیمت غیر رایانه‌ای آب به مبلغ ۳۳ عرب ۲۳ ریال برای هر مترمکعب آب برای آبهای سطحی برای کلیه استانها (مصطفویه ۱۴۰۰/۵۹۷۸۴/۲۰/۱۰۰ مورخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۵ وزیر نیرو و به استناد مفاد ماده ۹ مصوبه شماره ۱۶۶۸۴۴۹ مورخ ۱۳۹۶/۱۱/۱۰) به عنوان قیمت بازار در نظر گرفته شده است، به نظر این سازمان اطلاعات مذکور از کفايت لازم برخوردار نمی‌باشد.

۹ - موارد عدم رعایت الزامات قانون محاسبات عمومی کشور و سایر قوانین و مقررات مربوط بشرح زیر است:

۹-۱ - مفاد ماده ۱۰ آیین‌نامه اجرایی بند "ج" تبصره ۲۰ قانون بودجه سال ۱۴۰۰ کل کشور مبنی بر ارائه گزارش عملکرد برنامه ارتقای بهره‌وری به سازمان حسابرسی و اخذ نظر حسابرس به همراه نتایج ارزیابی بهره وری موضوع ماده ۸ آیین‌نامه مذبور.

۹-۲ - بند "پ" ماده ۱۰ قانون برنامه پنجساله ششم توسعه، جز (۱) بند "ج" تبصره ۱۲ قانون بودجه سال ۱۴۰۰ کل کشور و ماده ۲۹ ضوابط اجرایی قانون بودجه درخصوص ثبت کامل اموال غیرمنقول در سامانه جامع اطلاعات اموال غیرمنقول دستگاه‌های اجرایی در برخی موارد (سادا).

## گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

### شرکت سهامی آب منطقه‌ای لرستان

- ۹-۳ - مفاد بند "الف" تبصره ۱۹ قانون بودجه سال ۱۴۰۰ کل کشور درخصوص اجرای بودجه ریزی مبتنی بر عملکرد و استقرار کامل سامانه حسابداری قیمت تمام شده.
- ۹-۴ - مفاد ماده ۱۲ ضوابط اجرایی قانون بودجه سال ۱۴۰۰ کل کشور مبنی بر پرداخت فوق العاده ماموریت کارکنان در سقف بودجه مصوب (شايان ذكر است فوق العاده ماموریت کارکنان در بودجه مصوب شرکت پیش‌بینی نشده است).
- ۹-۵ - مفاد ماده ۳۷ قانون مالیات بر ارزش افزوده درخصوص پرداخت به موقع مالیات در موعد مقرر.
- ۹-۶ - مفاد ماده ۶ آیین‌نامه اجرایی بند "ز" ماده ۳۸ قانون برنامه ششم توسعه درخصوص وارد نمودن اطلاعات عملکرد مدیریت سبز به صورت مستقل در درگاه مدیریت سبز مستقر در سازمان حفاظت محیط زیست جهت بررسی و ممیزی.
- ۱۰ - موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت بشرح زیر است:
- ۱۰-۱ - مفاد ماده ۱۰۶ اصلاحیه قانون تجارت در رابطه با ثبت صورتجلیسه مجمع عمومی عادی سالانه مورخ ۱۴۰۰/۶/۱۴ در مرجع ثبت شرکتها.
- ۱۰-۲ - زیان انباشه شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی بیش از ۱/۴ برابر سرمایه آن است. در این خصوص توجه مجمع عمومی صاحبان سهام را به مفاد ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت جلب می‌نماید.
- ۱۰-۳ - پیگیریهای شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۱۴۰۰/۶/۱۴ صاحبان سهام، با توجه به موارد مندرج در بندهای ۵، ۹-۲، ۹-۵ و ۱۳ این گزارش و همچنین انعقاد قرارداد با وزارت امور اقتصادی و دارایی درخصوص بازپرداخت پرداختنی‌های بلندمدت، انسداد کامل چاههای غیر مجاز (۱۰۲ حلقه) و نصب و راهاندازی کنتورهای هوشمند، اهتمام لازم به منظور خروج از زیان دهی، اخذ اسناد مالکیت دارایی‌های فاقد سند (یادداشت توضیحی ۱۰-۳)، تعیین تکلیف اراضی و املاک در تصرف غیر از طریق مراجع قضایی، ثبت صورتجلسات مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۳۹۹/۶/۱۸ و حدود اختیارات مدیر عامل در مرجع ثبت شرکتها و تعیین تکلیف مطالبات از شرکت آب و فاضلاب روستایی لرستان به نتیجه نرسیده است.



## گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت سهامی آب منطقه‌ای لرستان

۱۱- طبق یادداشت توضیحی ۱-۲۶، طی سال مالی مورد گزارش، معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت انجام نشده است.

۱۲- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور 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 بالاهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد جلب نشده است.

## گزارش در مورد سایر مسؤولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۳- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این سازمان مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای عدم تدوین و اتخاذ رویه‌های قابل اتکا و مناسب جهت کشف عملیات و معاملات مشکوک، تهیه برنامه سالانه اجرای قانون و کنترل ماهانه میزان اجرای آن، این سازمان به موارد بالاهمیت دیگری حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

سازمان حسابرسی

۱۴۰۱ تیر

اسحاق نوری مجید نیکزاد



شرکت سهامی آب منطقه ای لرستان

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

سال ۱۳۹۹ میلیون ریال	سال ۱۴۰۰ میلیون ریال	یادداشت	
۱۸۹,۶۱۸	۲۵۴,۳۸۷	۴	درآمدهای عملیاتی
(۳۶۳,۷۲۵)	(۴۸۳,۰۰۴)	۵	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
(۱۷۴,۱۱۷)	(۲۲۸,۶۱۷)		زیان ناخالص
(۸۳,۹۹۱)	(۱۰۷,۰۲۱)	۶	هزینه های اداری و عمومی
۲۷,۸۵۲	۱۱۲,۲۴۳	۷	سایر درآمدها
(۲۱۰,۲۵۶)	(۲۲۳,۳۹۵)		زیان عملیاتی
۲۰,۳۲۳	۱۷,۹۱۲	۸	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
(۱۸۹,۹۳۳)	(۲۰۵,۴۸۳)		زیان قبل از کمک دولت
۶۴,۰۰۰	۹۵,۰۰۰	۹	کمک دریافتی از دولت بابت جبران زیان
(۱۲۵,۹۳۳)	(۱۱۰,۴۸۳)		زیان خالص
(۶,۶۱۱,۲۷۸)	(۶,۳۸۱,۵۹۵)	۴-۶	خالص آثار کمی ناشی از ارائه کالا و خدمات به قیمت تکلیفی

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

شرکت سهامی آب منطقه‌ای لرستان

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند سال ۱۴۰۰

یادداشت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری		
دارایی های ثابت مشهود	۴,۰۵۲,۷۱۳	۴,۰۹۲,۳۴۳
دارایی های نامشهود	۱۸,۴۱۷	۱۷,۸۱۷
سایر دارایی ها	۳,۰۸۴	۲,۱۰۶
جمع دارایی های غیر جاری	۴,۰۷۴,۲۱۴	۴,۱۱۲,۲۶۶
دارایی های جاری		
پیش پرداخت ها	۱,۳۰۵	۶۳۷
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۱۷۲,۹۰۵	۱۶۸,۵۳۲
موجودی نقد	۳۵,۰۵۲۳	۱۵,۱۴۳
جمع دارایی های جاری	۲۰۹,۷۲۳	۱۸۴,۳۱۲
جمع دارایی ها	۴,۲۸۳,۹۴۷	۴,۲۹۶,۵۷۸
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
سرمایه	۴۹۶,۲۳۴	۴۹۶,۲۳۴
سرمایه گذاری دولت در طرحهای تملک داراییهای سرمایه ای غیر انتفاعی	۱,۲۰۲,۵۷۰	۸۳۰,۴۵۴
زیان انباشته	(۷۳۸,۰۳۶)	(۶۲۸,۰۳۶)
جمع حقوق مالکانه	۹۶۰,۲۸۵	۶۹۸,۶۵۲
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
پرداختنی های بلند مدت	۲,۱۳۲,۵۷۳	۳,۴۱۲,۹۷۱
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۹۱,۶۷۰	۶۴,۶۰۲
جمع بدهی های غیر جاری	۳,۲۲۴,۲۴۳	۳,۴۷۷,۵۷۳
بدهی های جاری		
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۹۸,۶۰۴	۱۱۶,۳۲۶
مالیات پرداختنی	۴۴۲	۳,۶۵۴
پیش دریافت ها	۳۷۳	۳۷۳
جمع بدهی های جاری	۹۹,۴۱۹	۱۲۰,۳۵۳
جمع بدهی ها	۳,۳۲۳,۶۶۲	۳,۵۹۷,۹۲۶
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۴,۲۸۳,۹۴۷	۴,۲۹۶,۵۷۸
مخراج انباشته باست طرحهای تملک دارایی های سرمایه ای	۱۸,۰۰۰,۱۸۵	۱۳,۰۵۳,۱۳۵

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

شرکت سهامی آب منطقه‌ای لرستان

صورت تغیرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

جمع کل	زیان انباشته	سرمایه گذاری دولت در طرحهای تملک داراییهای سرمایه‌ای غیر انتفاعی	سرمایه	سرمایه گذاری دولت در زیان انباشته
۵۶۴,۸۴۱	(۵۰۲,۱۰۳)	۵۷۰,۷۱۰	۴۹۶,۲۲۴	۱۳۹۹/۱/۱
<b>۲۵۹,۷۴۴</b>	<b>-</b>	<b>۲۵۹,۷۴۴</b>	<b>-</b>	<b>تغییرات در حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹</b>
<b>(۱۲۵,۹۳۳)</b>	<b>(۱۲۵,۹۳۳)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>انتقال طرحهای غیر انتفاعی خاتمه یافته به جاری زیان خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۳۹۹</b>
<b>۶۹۸,۶۵۲</b>	<b>(۶۲۸,۰۳۶)</b>	<b>۸۳۰,۴۵۴</b>	<b>۴۹۶,۲۲۴</b>	<b>۱۳۹۹/۱۲/۳۰</b>
<b>-</b>	<b>-</b>	<b>۲۷۲,۱۱۶</b>	<b>-</b>	<b>تغییرات در حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰</b>
<b>(۱۱۰,۴۸۳)</b>	<b>(۱۱۰,۴۸۳)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>انتقال طرحهای انتفاعی خاتمه یافته از پرداختنی های بلندمدت زیان خالص سال ۱۴۰۰</b>
<b>۹۶۰,۲۸۵</b>	<b>(۷۲۸,۵۱۹)</b>	<b>۱,۲۰۲,۵۷۰</b>	<b>۴۹۶,۲۲۴</b>	<b>۱۴۰۰/۱۲/۲۹</b>

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

**شرکت سهامی آب منطقه ای لرستان**

**صورت حربان های نقدی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰**

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی</b>		
(۴۹,۱۸۰)	(۶۶,۹۳۷)	۲۳
۴۵,۳۰۰	۹۵,۰۰۰	۹
(۳,۸۸۰)	۲۸,۰۶۳	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
۲۴,۵۳۲	-	دریافت های ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۳,۳۷۲)	(۳,۸۷۱)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
-	(۶۰۰)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۲۱,۱۶۰	(۴,۴۷۱)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۱۷,۲۸۰	۲۳,۵۹۲	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۳,۷۹۴)	(۳,۲۱۲)	پرداخت های نقدی به طرح های تملک دارایی های سرمایه ای
(۳,۷۹۴)	(۳,۲۱۲)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۱۳,۴۸۶	۲۰,۳۸۰	خالص افزایش در موجودی نقد
۱,۶۵۷	۱۵,۱۴۳	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۱۵,۱۴۳	۳۵,۰۲۳	مانده موجودی نقد در پایان سال
۶۲۹,۵۳۵	۴۶۳,۸۳۴	معاملات غیر نقدی
۲۴		

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

**شرکت سهامی آب منطقه ای لرستان**  
**پادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰**

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 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 آب 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 آباد-بلوار ولیعصر(ع) واقع است .

در اجرای قانون تبدیل ادارات کل امورات آب استانها به شرکتهای آب منطقه ای استان و تبدیل شرکتهای آب منطقه ای دربرگیرنده محدوده خدمات به بیش از یک استان ( مصوب سال ۱۳۸۳ مجلس شورای اسلامی ، تصویبنامه شماره ۳۵۱۴۵ / ت ۳۳۰۹۵ مورخ ۱۳۸۴/۶/۱۵ هیئت وزیران و اختیارات حاصله از بند ۵ تصویبنامه شماره ۳۳۵۵۹ / ت ۳۹۱۸۳ مورخ ۱۳۸۴/۵/۱۱ هیئت وزیران و اصلاحات بعدی آن و به استناد دستورالعمل اجرایی شماره ۱۳۸۴/۱۲/۶ مورخ ۱۱۰۰/۵۹۷۶۷ شرکت مدیریت منابع آب ایران ) شرکت آب منطقه ای لرستان در تاریخ ۱۳۸۵/۷/۱۱ تحت شماره ۵۶۸۴ در اداره ثبت شرکتهای استان لرستان به ثبت رسید .

در اجرای مصوبه شماره ۳۳۹۱۰ / ت ۵۶۱۱۰ هـ مورخ ۱۳۹۸/۳/۲۵ هیات محترم وزیران، کلیه شرکتهای زیر مجموعه شرکت مادر تخصصی مدیریت منابع آب ایران از پیوست شماره ۲ آیین نامه اجرایی تشخیص، اطلاع و طبقه بندی فعالیت ها و بنگاه های اقتصادی با هریک از سه گروه اقتصادی مصرح در ماده ۲ قانون اصلاح مادی از قانون برنامه چهارم توسعه اقتصادی، اجتماعی و فرهنگی جمهوری اسلامی ایران و اجرای سیاست های کلی اصل چهل و چهار قانون اساسی موضوع تصویب نامه شماره ۱۱۵۳۲۰ / ت ۴۳۱۸۱ ک مورخ ۱۳۸۸/۶/۷ به پیوست شماره ۱ آیین نامه یاد شده منتقل گردیده است .

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق مفاد ماده ۷ اساسنامه ، شامل شناخت، مطالعه، توسعه، حفاظت، بهره برداری بهینه از منابع آب، تولید انرژی برق آبی ، ایجاد، توسعه، بهره برداری و نگهداری از تاسیسات و سازه های آبی ( به استثناء تاسیسات و سازه های مربوط به آب و فاضلاب ) و برق آبی در چارچوب تکالیف و راعیت مقررات و قوانین وسیاستهای وزارت نیرو در محدوده عمل خود می باشد . فعالیت اصلی شرکت طی سال مورد گزارش به شرح فوق و یادداشت ۴ بوده است .

۱-۳- تعداد کارکنان

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

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
نفر	نفر	
۲۵	۲۵	کارکنان رسمی
۲۵	۲۸	کارکنان قراردادی
۷۴	۷۳	کارکنان قرارداد معین
۱۲۴	۱۲۶	
۷۷	۷۷	کارکنان شرکت های خدماتی
۲۰۱	۲۰۳	

۲- استاندارهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

۲-۱- استاندارد حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در سال جاری لازم الاجرا شده است :

۲-۲- استاندارد حسابداری جدید با عنوان اندازه گیری ارزش منصفانه که اثر با اهمیتی بر صورتهای مالی ندارد .

**شرکت سهامی آب منطقه ای لرستان**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰**

- ۳- اهم رویه های حسابداری

- ۳-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی

صورت های مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد زیر از ارزش های منصفانه استفاده شده است :

الف- دارایی های ثابت مشهود ( به استثنای اثاثه و منصوبات و وسایل نقلیه ) بر مبنای تجدید ارزیابی ( یادداشت ۳-۴-۲ ) می باشد .

- ۳-۲- درآمد عملیاتی

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

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

۱- ۳-۲-۲- درآمد حق النظاره آب شرب و صنعت ، به صورت تعهدی شناسایی می گردد .

۱- ۳-۲-۳- درآمد ارائه خدمات کارشناسی ، با توجه به اینکه اینگونه خدمات قابل پیش بینی نبوده و با مراجعته ارباب رجوع به شرکت و دریافت وجه در اختیار آنها قرارمی گیرد ، لذا اینگونه درآمدها با توجه به الزام دریافت وجه قبل از ارائه خدمات ، به صورت نقدی شناسایی گردیده است .

- ۳-۳- کمک زیان دولت

کمک زیان دولت در دوره ای که در آن قابل وصول می گردد ، شناسایی می شود.

- ۳-۴- دارایی های ثابت مشهود

۱- ۳-۴-۱- دارایی های ثابت مشهود ، به استثنای موارد مندرج در یادداشت ۳-۴-۲ ، 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 مستهلك 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 .

۱- ۳-۴-۲- دارایی های ثابت مشهود شرکت ، به استثنای اثاثه و منصوبات و وسایل نقلیه ، به استناد جزو ب بند ۷۸ قانون بودجه سال ۱۳۹۰ کشور و آین نامه اجرایی مورخ ۱۳۹۰/۹/۲۷ مصوب هیئت وزیران در پایان سال ۱۳۹۰ توسط کارشناسان منتخب مجمع عمومی شرکت مورد ارزیابی قرار گرفت و بر مبنای تجدید ارزیابی در حسابها انکاوس 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 با اهمیتی با مبلغ دفتری آن داشته باشد ، تجدید ارزیابی بعدی ضرورت دارد .

شرکت سهامی آب منطقه ای لرستان  
بادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۴-۳- استهلاک دارایی های ثابت مشهود ، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآورده ) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات 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	نحو استهلاک سالانه	روش استهلاک
ساختمان و محوطه سازی	۳۰ و ۲۵	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 )	۳۰ او	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۶ و ۳.۵	خط مستقیم

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

۲-۴-۳- استهلاک 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 .

**شرکت سهامی آب منطقه ای لرستان**  
**بادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰**

۳-۵- دارایی های نامشهود

۱-۳-۵-۱- دارایی های نامشهود برمبنای 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 آمده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۲-۳-۵- 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	۳ ساله	خط مستقیم

۳-۶- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۱-۳-۶- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتی دارایی برآورده و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورده مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۲-۳-۶- 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.

۳-۶-۳- مبلغ بازیافتی 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 وریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآورده بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۴-۶-۳- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ باز یافتی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافصله در سود وزیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۵-۶-۳- در صورت افزایش مبلغ بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی جدید حداقل 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 بلافصله در سود وزیان شناسایی می گردد. مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.

**شirkat sehami Ab manqebi ay Larestan**  
**badashthayi tawasshiy chourt hais mali**  
**sal mali mante bi 29 asfand 1400**

-۳-۷ - ذخایر

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

-۳-۷-۱ - 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.

-۳-۸ - 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 وجود 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:

-۳-۸-۱ - 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 تحويل مربوطه ، به حساب اموال و دارایی های شرکت(دستگاه بهره برداری کننده طرح) منظور و وجود دریافتی از محل اعتبارات عمومی به شرکت (دستگاه اجرایی) منتقل و به سرفصل حسابهای پرداختنی بلندمدت منظور می گردد.

-۳-۸-۲ - 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 تحويل مربوطه ، نسبت به انتقال آنها به حساب دستگاه بهره بردار اقدام و در سرفصل حساب سرمایه گذاری دولت در طرحهای تملک دارائیهای سرمایه ای غیر انتفاعی انعکاس و پس از طی تشریفات قانونی به حساب سرمایه انتقال می یابد .

-۳-۹ - قضاوت های مدیریت در فرایند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

با توجه به ماهیت فعالیت شرکت در سال مالی مورد گزارش جهت تهیه صورتهای مالی ، مدیریت از قضاوت با اهمیتی در بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها استفاده ننموده است .

شرکت سهامی آب منطقه ای لرستان  
نادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند

۴- درآمد های عملیاتی

۱۳۹۹	۱۴۰۰	واحد	نام	فروش خالص
میلیون ریال	مقدار	میلیون ریال	مقدار	فروش آب
۶۵,۷۵۴	۱۰۷	۱۴۷,۹۸۸	۱۱۴	۴-۲ میلیون متر مکعب
<b>۶۵,۷۵۴</b>		<b>۱۴۷,۹۸۸</b>		<b>فروش خالص</b>
				<b>درآمد ارایه خدمات</b>
۱۰۷,۹۱۹	۱۶۶	۸۵,۱۵۰	۱۶۷	۴-۳ میلیون متر مکعب (خدمات آب برداشتی چاهها)
۱۵,۹۴۵	۳,۳۹۰	۲۱,۲۴۹	۲,۱۳۰	۴-۴ تعداد پرونده خدمات کارشناسی
<b>۱۲۳,۸۶۴</b>		<b>۱۰۶,۳۹۹</b>		
<b>۱۸۹,۶۱۸</b>		<b>۲۵۴,۳۸۷</b>		

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

۱۳۹۹	۱۴۰۰	نام
درصد نسبت به کل	درصد نسبت به کل	نام
درآمد عملیاتی میلیون ریال	درآمد عملیاتی میلیون ریال	اشخاص وابسته
۱۳ ۲۵,۳۷۴	۱۴ ۳۵,۱۵۰	۴-۱-۱
۸۷ ۱۶۴,۲۴۴	۸۶ ۲۱۹,۲۳۷	۴-۱-۲ سایر مشتریان
<b>۱۸۹,۶۱۸</b>	<b>۲۵۴,۳۸۷</b>	

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 .

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 چاهها ) و همچنین درآمد خدمات کارشناسی چاهها می باشد .

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

۱۳۹۹	۱۴۰۰	نام
میلیون ریال	حجم-میلیون متر مکعب	میلیون ریال
۵۳,۷۵۷	۱۰۴	۷۱,۱۱۹
-	-	۶۹,۷۷۵
۶,۱۸۲	۰.۲۳	۴,۰۹۴
۵,۸۱۵	۳	۳,۰۰۰
<b>۶۵,۷۵۴</b>	<b>۱۰۷</b>	<b>۱۴۷,۹۸۸</b>
		<b>۱۱۴</b>

آب کشاورزی - وصولی موتور تلمبه های قدیمی  
آب صنعتی

سایر آبها (پرورش ماهی )

۴-۱- تعریفه فروش آب کشاورزی و پرورش ماهی بر اساس ابلاغیه های سازمان جهاد کشاورزی و بخشنامه های وزارت نیرو درخصوص تعیین نرخ آب شرب و صنعت و مصوبات هیات مدیره درخصوص نرخ های کanal مدرن، نیمه مدرن و موتور تلمبه تعیین می گردد.

۴-۲- افزایش فروش آب کشاورزی به مشتریان در سال مورد گزارش نسبت به سال قبل به دلیل افزایش نرخ تعریفه ها و حجم آب، همچنین بابت درآمدهای وصولی آب برداشت شده از طریق موتور تلمبه ها در این بخش می باشد .

شرکت سهامی آب منطقه ای لرستان  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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

۱۳۹۹		۱۴۰۰		یادداشت	
میلیون ریال	حجم میلیون متر مکعب	میلیون ریال	حجم میلیون متر مکعب		
۸۲,۵۴۵	۵۴	۵۰,۰۰۰	۳۱	۴-۳-۱	آب صنعت
۲۵,۳۷۴	۱۱۲	۳۵,۱۵۰	۱۳۶	۴-۳-۲	آب شرب
۱۰۷,۹۱۹	۱۶۶	۸۵,۱۵۰	۱۶۷		

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

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

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

۱۳۹۹		۱۴۰۰		
میلیون ریال	تعداد پرونده	میلیون ریال	تعداد پرونده	
۸,۵۵۰	۱,۸۲۰	۱۵,۱۸۱	۱,۸۳۷	آب کشاورزی
۱,۷۲۰	۴۲۰	۱۸۲	۲۶	آب شرب
۵,۶۷۵	۱,۱۵۰	۵,۸۸۶	۲۶۷	آب صنعت
۱۵,۹۴۵	۳,۳۹۰	۲۱,۲۴۹	۲,۱۳۰	

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 چاههای کشاورزی در سال مورد گزارش نسبت به سال قبل به دلیل افزایش تعریفه می باشد .

**شرکت سهامی آب منطقه ای لرستان**  
**بادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۴-۵- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده به شرح زیر است:

۱۳۹۹				۱۴۰۰				<b>فروش خالص</b>
درصد سود(زیان) نالخلص به درآمد عملیاتی	سود (زیان) نالخلص	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی میلیون ریال	درصد سود (زیان) نالخلص به درآمد عملیاتی	سود (زیان) نالخلص	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی میلیون ریال	
(۱۶۶)	(۸۹,۲۷۷)	(۱۴۳,۰۳۴)	۵۳,۷۵۷	(۱۰۲)	(۱۴۴,۳۱۴)	(۲۸۵,۲۰۸)	۱۴۰,۸۹۴	آب کشاورزی
(۴۷۸)	(۲۹,۵۷۷)	(۳۵,۷۵۹)	۶,۱۸۲	(۱۰۲)	(۴,۱۹۳)	(۸,۲۸۷)	۴,۰۹۴	آب صنعتی
(۹۲۵)	(۵۳,۷۸۳)	(۵۹,۵۹۸)	۵,۸۱۵	(۱۰۲)	(۳,۰۷۳)	(۶,۰۷۳)	۳,۰۰۰	پرورش ماهی و سایر
(۲۶۳)	(۱۷۲,۶۳۶)	(۲۳۸,۳۹۰)	۶۵,۷۵۴	(۱۰۲)	(۱۵۱,۵۸۰)	(۲۹۹,۵۶۸)	۱۴۷,۹۸۸	
<b>درآمد ارایه خدمات</b>								
(۱)	(۱,۴۹۰)	(۱۰۹,۴۰۹)	۱۰۷,۹۱۹	(۸۵)	(۷۷,۳۴۹)	(۱۵۷,۴۹۹)	۸۵,۱۵۰	حق النظاره ( خدمات آب برداشتی چاهها )
.	۹	(۱۵,۹۳۶)	۱۵,۹۴۵	(۲۲)	(۴,۶۸۸)	(۲۵,۹۳۷)	۲۱,۲۴۹	خدمات کارشناسی
-۱	-۱,۴۸۱	(۱۲۵,۳۴۵)	۱۲۳,۸۶۴	(۱۰۷)	(۷۷,۰۳۷)	(۱۸۳,۴۲۶)	۱۰۶,۳۹۹	
(۹۲)	(۱۷۴,۱۱۶)	(۳۶۳,۷۳۴)	۱۸۹,۶۱۸	(۹۰)	(۲۲۸,۶۱۷)	(۴۸۳,۰۰۴)	۲۵۴,۳۸۷	

**شرکت سهامی آب منطقه ای لرستان**  
**بادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۶-۴-صورت مقایسه ای عملکرد واقعی و قیمت برآورده بازار محصولات تولیدی (در مورد کالا و خدمات مشمول قیمت تکلیفی) در اجرای مفاد جزء (۶) بند (ل) تبصره ۲ قانون بودجه سال ۱۴۰۱ کل کشور به شرح جدول زیر محاسبه شده است:

مرکز تولید	شرح محصولات	بادداشت	واحد اندازه گیری	حجم	نرخ تکلیفی	نرخ بازار	درآمد واقعی	برآورد بازار	تفاوت (زيان)
آب سطحی	آب کشاورزی	۴-۲	میلیون متر مکعب	۱۱۲	۶۳۵	۳۳,۶۲۲	۷۱,۱۱۹	۳,۷۶۵,۶۶۴	(۳,۶۹۴,۵۴۵)
حق النظاره (خدمات آب برداشتی چاهها)	آب شرب	۴-۳	میلیون متر مکعب	۱۳۶	۲۵۸	۱۶,۶۰۰	۳۵,۱۵۰	۲,۲۵۷,۶۰۰	(۲,۲۲۲,۴۵۰)
آب صنعت	آب کشاورزی	۴-۳	میلیون متر مکعب	۳۱	۱۶۱۳	۱۶,۶۰۰	۵۰,۰۰۰	۵۱۴,۶۰۰	(۴۶۴,۶۰۰)
						۱۵۶,۲۶۹	۱۵۶,۲۶۹	۶,۵۳۷,۸۶۴	(۶,۳۸۱,۵۹۵)

در اجرای مفاد جزء (۶) بند (ل) تبصره ۲ قانون بودجه سال ۱۴۰۱ کل کشور، با توجه به اینکه محصولات تولیدی و خدمات ارائه شده توسط شرکت به دلیل انحصاری بودن فاقد قیمت بازار می باشد، لذا به منظور انجام تکلیف قانونی یاد شده کلیه اطلاعات مربوط به قیمت بازار فارغ از قیمت های تکلیفی و تعرفه های ابلاغی بر اساس مصوبه شماره ۱۳۹۹/۱۲/۲ مورخ ۵۷۳۷۹ ت/۱۳۹۹۳۹ هیأت محترم وزیران برای بخش آب های زیرزمینی و مفاد تبصره ۱۰ تعریفه های آب، خدمات دفع فاضلاب و شرایط عمومی آنها موضوع مصوبه شماره ۱۴۰۰/۵۹۷۸۴/۲۰/۱۰۰ مورخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۵ وزیر محترم نیرو و همچنین مفاد ماده ۹ مصوبه شماره ۱۳۹۶/۱۱/۱۰ مورخ ۱۶۶۸۴۴۹ شورای محترم اقتصاد برای آب های سطحی در نظر گرفته شده است.

شرکت سهامی آب منطقه ای لرستان  
بادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰ اسفند

سال ۱۳۹۹- میلیون ریال				سال ۱۴۰۰- میلیون ریال			
جمع	ارائه خدمات			جمع	ارائه خدمات		
	حق النظارة و خدمات آب خدمات کارشناسی برداشتی چاهها	آب	فروش		حق النظارة و خدمات آب خدمات کارشناسی برداشتی چاهها	آب	فروش
۲۷,۹۵۵	۵,۷۱۴	۱۵,۸۴۶	۶,۳۹۵	۴۸,۷۲۱	۷,۹۱۰	۲۶,۲۸۶	۱۴,۵۲۵
۱۳۴,۱۴۵	۲۱۴	۷,۵۲۴	۱۲۶,۴۰۷	۱۳۴,۲۵۸	۲۳۴	۷,۴۲۰	۱۲۶,۶۰۴
۷۲,۰۷۸	۳,۶۰۴	۳۷,۴۸۱	۳۰,۹۹۳	۱۰۶,۴۱۵	۵,۳۲۱	۵۵,۳۳۶	۴۵,۷۵۸
۷۲,۱۹۱	۲,۴۶۸	۲۶,۱۵۴	۴۳,۵۶۹	۱۰۰,۵۸۰	۵,۲۳۵	۳۴,۷۵۱	۶۰,۵۹۴
۲۴,۵۶۲	۹۷۵	۱۰,۴۹۹	۱۳,۰۸۸	۴۲,۹۶۵	۱,۱۴۳	۱۲,۴۲۵	۲۹,۳۹۷
۱۴,۳۱۹	۲,۰۰۹	۶,۹۷۰	۵,۳۴۰	۲۸,۳۷۸	۳,۹۵۳	۱۲,۷۹۲	۱۱,۶۳۳
۴,۴۴۳	۳۲	۲۷۷	۴,۱۳۴	۴,۱۲۵	۱۳۹	۱,۴۵۶	۲,۵۴۰
۲,۲۵۵	۸۲	۸۲۴	۱,۳۴۹	۱,۵۲۰	۱۰۸	۶۶۷	۷۴۵
۱,۰۶۰	۵۳	۵۵۱	۴۵۶	۱,۴۲۳	۷۲	۷۴۵	۶۱۶
۹۸۴	۳۴	۳۷۶	۵۷۴	۷۵۶	۲۰	۲۱۷	۵۱۹
۹,۷۴۳	۷۵۱	۲,۹۰۷	۶,۰۸۵	۱۳,۸۴۳	۱,۸۰۲	۵,۴۰۴	۶,۶۳۷
۳۳۵,۷۸۰	۱۰,۲۲۲	۹۳,۵۶۳	۲۳۱,۹۹۵	۴۳۴,۲۸۳	۱۸,۰۲۷	۱۲۱,۲۱۳	۲۸۵,۰۴۳
۳۶۳,۷۳۵	۱۵,۹۳۶	۱۰۹,۴۰۹	۲۳۸,۳۹۰	۴۸۳,۰۰۴	۲۵,۹۳۷	۱۵۷,۴۹۹	۲۹۹,۵۶۸

## ۵- بهای تمام شده در آمدهای عملیاتی

### شرح

حقوق و مزایا و دستمزد مستقیم:

حقوق و مزایای مستقیم کارمندی

سربار:

استهلاک

حقوق و مزایای غیرمستقیم کارمندی

خدمات قراردادی

هزینه های عملیاتی

هزینه های کارکنان

تعمیرات و نگهداری

مخابرات و ارتباطات

دستمزد غیرمستقیم کارگری

آب و برق و سوخت

سایر

۱- افزایش هزینه های حقوق و مزایای کارکنان در سرفصل بهای تمام شده و هزینه های اداری و عمومی در سال مورد گزارش نسبت به سال قبل به دلیل افزایش ضریب سالانه حقوق و مزایای کارکنان طبق قانون مدیریت خدمات کشوری و همچنین همسان سازی حقوق و مزایای کارکنان قرارداد کار معین با کارمندان پیمانی طبق دستورالعمل همسان سازی سازمان اداری و استخدامی کشور می باشد .

۲- هزینه های عملیاتی عمدتاً مربوط به هزینه های پرداختی به بازنیستگان شرکت (عیدی، عائله مندی و ...) طبق روال هرساله، اجاره خودرو، هزینه های تعادل بخشی (حفظ از منابع آبی) می باشد.

**شرکت سهامی آب منطقه‌ای لرستان**  
**بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۶-هزینه‌های اداری و عمومی

۱۳۹۹	۱۴۰۰	بادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۵,۳۷۳	۵۰,۲۵۳	۵-۱	حقوق و مزایای کارمندی
۱۳,۴۴۲	۱۸,۱۴۷	۵-۱	خدمات قراردادی
-	۱۴,۳۸۹		ذخیره مالیات ارزش افزوده
۶,۹۴۹	۱۱,۸۲۰	۶-۱	هزینه‌های کارکنان
۳,۰۰۰	۴,۰۰۰		هزینه‌های راهبردی
۴۲۱	۹۶۱		استهلاک
۳۲۷	۳۰۸		تعمیرات و نگهداری
۵۷۵	۲۳۷		مخابرات و ارتباطات
۴۶۱	۲۸		آب ، برق و سوخت
۳,۴۴۳	۶,۸۷۸		سایر هزینه‌ها
<b>۶۳,۹۹۱</b>	<b>۱۰۷,۰۲۱</b>		

۶- هزینه‌های کارکنان عمدتاً شامل ذخیره سنوات خدمت کارکنان، حق ماموریت و حق رفاهی می‌باشد.

۷- سایر درآمدها

۱۳۹۹	۱۴۰۰	بادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۲,۶۸۹	۱۰۲,۵۳۶	۷-۱	درآمد حاصل از فروش تخصیص آب
۵,۱۶۳	۹,۷۰۷	۷-۲	درآمد خسارت به آبخوان
<b>۲۷,۸۵۲</b>	<b>۱۱۲,۲۴۳</b>		

۷-۱- درآمد حاصل از فروش تخصیص آب مربوط به فروش مجوز برداشت آب از منابع آب زیرزمینی صنعت است که طبق اصلاحیه ویرایش سوم آئین نامه اجرایی مواد ۲۷ و ۲۸ قانون توزیع عادلانه آب به تاریخ ۱۳۹۸/۴/۲۰، ظرفیت فوق از سال قبل شناسایی و اقدام به وصول آن شده است.

۷-۲- مبلغ مذکور بابت اضافه برداشت از منابع آب‌های زیرزمینی به استناد دستورالعمل نحوه محاسبه حجم بهره برداری غیرمجاز به شماره ۱۴/۷۴۰ ۵۹۵/۰ 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 ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

- ۸- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹,۱۱۱	۱۳,۲۵۷	درآمد حاصل از اجاره حریم بستر ، سالن ورزشی و زمین
-	۳,۲۱۲	برگشت ذخیره جرائم مالیاتی بدلیل بخشودگی
۲,۰۳۲	-	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۳۱	-	برگشت ذخیره سالهای پیش از بازنگشته سال قبل
۶,۲۹۸	-	برگشت مطالبات سنواتی کارکنان
۲,۸۵۱	۱,۴۴۳	سایر درآمدها
<b>۲۰,۳۲۳</b>	<b>۱۷,۹۱۲</b>	

- ۹- کمک دریافتی از دولت بابت جبران زیان

۱۳۹۹	۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۶۴,۰۰۰	۹۵,۰۰۰

- ۹- کمک دریافتی از دولت بابت جبران زیان به استناد جزء ۲ ردیف ۵۲۰۰۰ جدول شماره (۹) قانون بودجه سال ۱۴۰۰ کل کشور و براساس موافقتنامه مبادله شده با سازمان برنامه و بودجه از محل منابع عمومی دریافت گردیده است.

**شرکت سهامی آب منطقه ای لرستان**  
**بادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰**

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۰- داری های ثابت مشهود

جمع	پیش پرداخت های سرمایه ای	جمع	اثاثه و منصوبات	وسایل نقلیه	تاسیسات	سدها	ساختمان و محوطه سازی	زمین
۴,۰۶۲,۲۶۷	۲,۲۸۵	۴,۰۵۹,۹۸۲	۸,۱۷۲	۴۱۵	۱,۱۷۹,۴۹۰	۲,۰۰۲,۸۰۵	۲۹۰,۹۸۷	۵۷۸,۱۱۳
۶۳۵,۳۰۸	۲,۵۵۲	۶۳۲,۷۵۶	۸۲۰	۲,۳۹۱	۲۴۸,۷۱۶	۳۳۲,۷۶۱	۴۶,۰۹۱	۱,۹۷۷
(۹۸)	-	(۹۸)	-	(۹۸)	-	-	-	-
۴,۶۹۷,۴۷۷	۴,۸۳۷	۴,۶۹۲,۶۴۰	۸,۹۹۲	۲,۷۰۸	۱,۴۲۸,۲۰۶	۲,۳۳۵,۵۶۶	۳۳۷,۰۷۸	۵۸۰,۰۹۰
۹۵,۵۸۹	-	۹۵,۵۸۹	۳,۸۳۶	۳۵	۹۱,۷۱۸	-	-	-
-	(۴,۸۳۷)	۴,۸۳۷	-	۴,۸۳۷	-	-	-	-
۴,۷۹۳,۰۶۶	-	۴,۷۹۳,۰۶۶	۱۲,۸۲۸	۷,۵۸۰	۱,۵۱۹,۹۲۴	۲,۳۳۵,۵۶۶	۳۳۷,۰۷۸	۵۸۰,۰۹۰
-								
۴۷۰,۳۸۰	-	۴۷۰,۳۸۰	۵,۳۵۸	۳۴۳	۲۵۳,۹۰۲	۱۴۳,۸۸۷	۶۶,۸۹۰	-
۱۳۴,۸۵۲	-	۱۳۴,۸۵۲	۱,۲۰۰	۳۵۷	۶۰,۹۹۱	۴۶,۵۸۴	۲۵,۷۲۰	-
(۹۸)	-	(۹۸)	-	(۹۸)	-	-	-	-
۶۰۵,۱۳۴	-	۶۰۵,۱۳۴	۶,۵۵۸	۶۰۲	۳۱۴,۸۹۳	۱۹۰,۴۷۱	۹۲,۶۱۰	-
۱۳۵,۲۱۹	-	۱۳۵,۲۱۹	۱,۳۵۳	۷۳۸	۶۰,۸۲۴	۴۶,۵۸۴	۲۵,۷۲۰	-
۷۴۰,۳۵۳	-	۷۴۰,۳۵۳	۷,۹۱۱	۱,۳۴۰	۳۷۵,۷۱۷	۲۳۷,۰۵۵	۱۱۸,۳۳۰	-
۴,۰۵۲,۷۱۳	-	۴,۰۵۲,۷۱۳	۴,۹۱۷	۶,۲۴۰	۱,۱۴۴,۲۰۷	۲,۰۹۸,۰۱۱	۲۱۸,۷۴۸	۵۸۰,۰۹۰
۴,۰۹۲,۳۴۳	-	۴,۰۸۷,۵۰۶	۲,۴۳۴	۲,۱۰۶	۱,۱۱۳,۳۱۳	۲,۱۴۵,۰۹۵	۲۴۴,۴۶۸	۵۸۰,۰۹۰

- بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی  
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
- افزایش  
وآذار شده  
مانده در پایان سال ۱۳۹۹
- افزایش  
سایر نقل و انتقالات و تغییرات  
مانده پایان سال ۱۴۰۰
- استهلاک انباشته  
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
- استهلاک  
وآذار شده  
مانده در پایان سال ۱۳۹۹
- استهلاک  
مانده در پایان سال ۱۴۰۰
- مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰
- مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

**شرکت سهامی آب منطقه ای لرستان**  
**بادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۰-۱- داراییهای ثابت مشهود تا مبلغ ۹۱۳,۳۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق ، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است .

۱۰-۲- افزایش دارایی ها طی سال مورد گزارش عمدتاً ( مبلغ ۹۱,۷۱۸ میلیون ریال ) ناشی از انتقال طرح انتفاعی خاتمه یافته خان آباد بوده است .

۱۰-۳- مالکیت قانونی دارایی های مورد استفاده زیر به شرکت منتقل نشده یا شرکت در اعمال حقوق قانونی خود نسبت به آنها با محدودیت مواجه می باشد:

توضیحات	مبالغ دفتری	
	۱۳۹۹	۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال	
محدودیت در اعمال مالکیت قانونی	۵۸۰,۰۹۰	۵۸۰,۰۹۰
محدودیت در اعمال مالکیت قانونی	۲,۶۷۰,۱۸۳	۲,۶۷۰,۱۸۳
	۳,۲۵۰,۲۷۳	۳,۲۵۰,۲۷۳

۱۰-۳-۱- پیگیری جهت صدور اسناد مالکیت توسط واحد حقوقی شرکت در حال انجام بوده و هماهنگی های لازم با سازمان ثبت اسناد و املاک صورت پذیرفته است.

**شرکت سهامی آب منطقه ای لرستان**  
**بادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰**

۱۱- دارایی های نامشهود

جمع	نرم افزار ها	حق امتیاز خدمات عمومی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	بهای تمام شده:
۱۷,۸۱۷	۲۱۴	۱۷,۶۰۳	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
-	-	-	افزیش ( کاهش )
۱۷,۸۱۷	۲۱۴	۱۷,۶۰۳	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۶۰۰	۶۰۰	-	افزایش
۱۸,۴۱۷	۸۱۴	۱۷,۶۰۳	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
-	-	-	استهلاک انباشته
-	-	-	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
-	-	-	افزایش ( کاهش )
-	-	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
-	-	-	افزایش ( کاهش )
-	-	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۱۸,۴۱۷	۸۱۴	۱۷,۶۰۳	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰
۱۷,۸۱۷	۲۱۴	۱۷,۶۰۳	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

۱۱- افزایش دارایی های نامشهود از بابت خرید نرم افزارهای خطابایی اوراق کدینگ شده می باشد .

۱۲- سایر دارایی ها

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۱۰۶	۳,۰۸۴	سپرده پس انداز کارکنان
۲,۱۰۶	۳,۰۸۴	

۱۳- پیش پرداخت ها

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۶۸۰	سازمان حسابرسی
۶۳۷	۶۲۵	بیمه
۶۳۷	۱,۳۰۵	

**شرکت سهامی آب منطقه‌ای لرستان**  
**بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰**

۱۴- دریافت‌نی‌های تجاری و سایر دریافت‌نی‌ها

دریافت‌نی‌های کوتاه مدت

( مبالغ میلیون ریال )

۱۳۹۹		۱۴۰۰		بادداشت	
خالص	خالص	کاهش ارزش	نخالص		
۴۷,۶۵۸	۶۳,۲۵۰	-	۶۳,۲۵۰	۱۴-۱	ashxas وابسته
۹۸,۳۶۱	۹۶,۵۶۹	(۵۲,۷۷۵)	۱۴۹,۳۴۴	۱۴-۲	سایر مشتریان
۱۴۶,۰۱۹	۱۵۹,۸۱۹	(۵۲,۷۷۵)	۲۱۲,۵۹۴		

حساب‌های دریافت‌نی تجاری :

۱۳۹۹	۱۴۰۰			
۱,۲۵۶	۱,۲۵۴	(۵۵)	۱,۳۰۹	
۱۶,۰۰۰	-	-	-	
۵,۲۵۷	۱۱,۸۳۲	-	۱۱,۸۳۲	۱۴-۳
۲۲,۵۱۳	۱۳,۰۸۶	(۵۵)	۱۳,۱۴۱	
۱۶۸,۵۳۲	۱۷۲,۹۰۵	(۵۲,۸۳۰)	۲۲۵,۷۳۵	

سایر حساب‌های دریافت‌نی:

کارکنان ( وام و مساعده )

ashxas وابسته

سایر

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

۱۳۹۹	۱۴۰۰	بادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۳,۰۹۱	۴۸,۴۸۷		شرکت آب و فاضلاب استان لرستان
۹,۴۱۵	۹,۴۱۵	۱۴-۱-۱	شرکت آب و فاضلاب روستایی لرستان
۲,۷۶۶	۴,۲۵۴		شرکت آب و فاضلاب شهرستان بروجرد
۲,۳۸۶	۱,۰۹۴		شرکت توزیع برق استان لرستان
۴۷,۶۵۸	۶۳,۲۵۰		

۱۴-۱-۱ مبلغ ۹,۴۱۵ میلیون ریال مربوط به بدھی شرکت آب و فاضلاب روستایی لرستان در ارتباط با درآمد حق النظاره آب برداشتی از چاهها تا پایان سال ۱۳۹۶ میباشد که با توجه به ابهام و عدم قطعیت صورت گرفته ، تاکنون تعیین تکلیف نگردیده است

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

۱۳۹۹	۱۴۰۰			
خالص	خالص	کاهش ارزش	نخالص	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۸,۵۸۴	۵۲,۶۷۶	(۲۸,۷۷۷)	۸۱,۴۶۳	حق النظاره چاهها
۱۴,۵۶۲	۱۹,۱۰۱	(۱۰,۴۳۹)	۲۹,۵۴۰	فروش آب شبکه های کشاورزی
۱۸,۴۱۸	۱۷,۵۹۵	(۹,۶۱۶)	۲۷,۲۱۱	فروش آب پرورش ماهی
۳,۸۵۰	۳,۸۲۷	(۲,۰۹۲)	۵,۹۱۹	فروش آب به پیمانکاران
۲,۹۴۷	۳,۳۷۰	(۱,۸۴۱)	۵,۲۱۱	سایر
۹۸,۳۶۱	۹۶,۵۶۹	(۵۲,۷۷۵)	۱۴۹,۳۴۴	

**شرکت سهامی آب منطقه‌ای لرستان**  
**داداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۴-۳- مانده طلب از سایر حسابهای دریافتمنی به شرح زیر است :

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۹۳۷	۱۰,۸۲۳	طلب از بخش طرحهای عمرانی
۴۲۵	-	طلب از محل تنخواه گردان
۸۹۵	۱,۰۰۹	طلب از اشخاص حقوقی
<b>۵,۲۵۷</b>	<b>۱۱,۸۳۲</b>	

۱۴-۴- گردش حساب کاهش ارزش دریافتمنی ها به شرح زیر است :

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۳,۴۲۰	۵۲,۹۱۵	مانده در ابتدای سال
<b>(۵۰۵)</b>	<b>(۸۵)</b>	برگشت زیان های کاهش ارزش
<b>۵۲,۹۱۵</b>	<b>۵۲,۸۳۰</b>	مانده در پایان سال

۱۴-۴-۱- کاهش ارزش دریافتمنی های تجاری در پایان هر سال، معادل ۴/۵ درصد مانده سرفصل مذکور پس از کسر کاهش ارزش ۱۰۰ درصد برخی اقلام را کد سنواتی، 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

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵,۱۴۳	۳۵,۵۲۳	موجودی نزد بانک ها
<b>۱۵,۱۴۳</b>	<b>۳۵,۵۲۳</b>	

شرکت سهامی آب منطقه‌ای لرستان  
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۶ - سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ مبلغ ۴۹۶,۲۳۴ میلیون ریال شامل ۴۹۶,۲۳۴ سهم یک میلیون ریالی بانام تمام پرداخت شده و متعلق به شرکت مادر تخصصی مدیریت منابع آب ایران است

۱۷ - وجهه قابل انتقال به سرمایه

۱۳۹۹	۱۴۰۰	بادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		طرح‌های خاتمه یافته غیر انتفاعی انتقالی به جاری
۸۳۰,۴۵۴	۸۳۰,۴۵۴		تسویه بدھی به خزانه بابت بند "د" تبصره ۷ قانون بودجه سال ۱۴۰۰
-	۳۷۲,۱۱۶	۱۸-۱	
<b>۸۳۰,۴۵۴</b>	<b>۱,۲۰۲,۵۷۰</b>		

**شرکت سهامی آب منطقه ای لرستان**  
**نادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۸- پرداختنی های بلند مدت :

۱۳۹۹		۱۴۰۰		
مانده خالص	مانده خالص	مانده انتقالی	مانده قبل از انتقال	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۲۷۹,۲۶۴	۱,۱۲۹,۲۶۴	(۱۵۰,۰۰۰)	۱,۲۷۹,۲۶۴	طرح سد مروک
۱,۱۰۸,۱۰۵	۹۷۷,۱۰۶	(۱۳۱,۰۰۰)	۱,۱۰۸,۱۰۶	طرح سد ایوشان
۳۷۱,۲۶۶	۳۷۱,۲۶۶	-	۳۷۱,۲۶۶	تول انتحال کاکارضا
۲۷۴,۷۷۳	۲۴۱,۷۷۲	(۳۳,۰۰۰)	۲۷۴,۷۷۲	طرح سد خان آباد
۱۴۴,۴۹۷	۲۱۸,۹۹۶	(۱۷,۲۱۹)	۲۳۶,۲۱۵	طرح شبکه آبیاری و زهکشی خان آباد
۲۲۰,۱۶۹	۱۹۴,۱۶۹	(۲۶,۰۰۰)	۲۲۰,۱۶۹	طرح شبکه آبیاری و زهکشی حوضیان
۱۲,۱۹۱	-	(۱۲,۱۹۱)	۱۲,۱۹۱	طرح ساختمان بندهای انحرافی سیلاخور و چگلوندی
۳۱۸	-	(۳۱۸)	۳۱۸	طرحهای آب غرب
۸	-	(۸)	۸	طرحهای آبرسانی به شهرهای نور آباد و بروجرد
۱۰۵	-	(۱۰۵)	۱۰۵	آبرسانی به الیگودرز
۴۲۷	-	(۴۲۷)	۴۲۷	آبرسانی به بروجرد
۲۸	-	(۲۸)	۲۸	سد مخزنی آبرده
۱,۱۱۹	-	(۱,۱۱۹)	۱,۱۱۹	شبکه آبیاری و زهکشی ایوشان
۱۹۹	-	(۱۹۹)	۱۹۹	شبکه آبیاری و زهکشی مروک
۱۴۸	-	(۱۴۸)	۱۴۸	شبکه آبیاری و زهکشی کمندان
۵۵	-	(۵۵)	۵۵	طرح شبکه آبیاری و زهکشی الشتر
۱۰۵	-	(۱۰۵)	۱۰۵	انتقال آب به دشت جایدر
۹۸	-	(۹۸)	۹۸	شبکه آبیاری و زهکشی کاکارضا
۸۶	-	(۸۶)	۸۶	سد کمندان
۱۰	-	(۱۰)	۱۰	سد حوضیان
<b>۳,۴۱۲,۹۷۱</b>	<b>۳,۱۳۲,۵۷۳</b>	<b>(۳۷۲,۱۱۶)</b>	<b>۳,۵۰۴,۶۸۹</b>	وجوه دریافتی از خزانه بابت طرح های تملک دارایی های سرمایه ای انتفاعی

**شرکت سهامی آب منطقه‌ای لرستان**  
**بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰**

۱۸-۱- مبالغ مذکور مربوط به وجوده دریافتی از خزانه بابت طرح‌های تملک داراییهای سرمایه‌ای انتفاعی بوده که با توجه به خاتمه طرح‌های مذکور، بهای تمام شده آنها از طرح‌های تملک داراییهای سرمایه‌ای به سرفصل داراییهای ثابت مشهود شرکت منتقل گردیده و باید در اجرای مفاد مواد ۳۲ و ۳۳ قانون برنامه و بودجه و ماده ۷ آین 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 ۱۳۹۰/۰۲/۲۴ با حضور ریاست محترم جمهور مقرر گردیده با اعمال مواد ۳۲ و ۳۳ قانون بودجه کشور برای طرح‌های بخش آب، ۵۰درصد سرمایه گذاری طرح‌ها با تایید گزارش توجیهی وزارت نیرو توسط معاونت برنامه ریزی و نظارت راهبردی ریاست جمهوری و شورای اقتصاد مورد بخشنودگی قرارگیرد و ۵۰درصد مابقی از محل تفاوت قیمت تکلیفی و تمام شده طرح‌های تملک داراییهای سرمایه‌ای تهاتر شود. به استناد بند "د" تبصره ۷ قانون بودجه سالهای ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ کل کشور به دولت اجازه داده می‌شود ما به التفاوت قیمت تکلیفی و قیمت تمام شده فروش هر متر مکعب آب و هر کیلووات ساعت برق را (پس از تأیید سازمان حسابرسی به عنوان بازرگانی در رسیدگی به صورت‌های مالی همان سال) با بدھی طرح‌های تملک داراییهای سرمایه‌ای به بهره‌برداری رسیده بخش آب و برق وزارت نیرو موضوع ماده (۳۲) قانون برنامه و بودجه کشور مصوب ۱۳۵۱/۱۲/۱۰ با اصلاحات و الحالات بعدی را از محل ردیف درآمدی ۴۱۰۴ و ردیف هزینه‌ای ۵۳۰۰۰ به صورت جمعی- خرجی تسویه نماید لذا از کل مبلغ ۳،۴۱۲،۹۷۱ میلیون ریال وجوده دریافتی از خزانه بابت طرح‌های تملک داراییهای انتفاعی، مبلغ ۳۷۲،۱۱۶ میلیون ریال زیان تا پایان سال ۱۳۹۹ توسط سازمان حسابرسی مورد تایید قرار گرفته و طی بخشنامه شماره ۱۴۰۰/۱۲/۱۸ هیات وزیران جهت تسویه بخشی از بدھی این شرکت به خزانه مورد تصویب قرار گرفته است.

-۱۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۷,۹۰۸	۶۴,۶۰۲	مانده در ابتدای سال
(۱۹,۴۶۸)	(۳۴۲)	پرداخت شده طی سال
۱۶,۱۶۲	۲۷,۴۱۰	ذخیره تأمین شده
۶۴,۶۰۲	۹۱,۶۷۰	مانده در پایان سال

۱۹-۱- افزایش در ذخیره تأمین شده سال مورد گزارش با توجه به افزایش حقوق و مزایای کارکنان طبق توضیحات بادداشت ۵-۱ می‌باشد.

شرکت سهامی آب منطقه ای لرستان  
داداشهای توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۰- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

پرداختنی های کوتاه مدت :

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۰۰۰	۹,۵۰۰	
۵۷,۶۰۵	۶۳,۴۴۰	۲۰-۱
۴۸,۵۵۹	۱۸,۴۵۰	۲۰-۲
۸,۹۹۰	۶,۲۳۱	
۹۱	۹۱	
۷۹	۸۹۲	
<b>۱۱۵,۳۲۴</b>	<b>۸۹,۱۰۴</b>	
<b>۱۱۶,۳۲۶</b>	<b>۹۸,۶۰۴</b>	

حسابهای پرداختنی :

تجاری :

شرکت مدیریت منابع آب ایران

سایر پرداختنی ها :

مالیات های تکلیفی

هزینه های پرداختنی

حق بیمه های پرداختنی

سپرده حسن انجام کار

سایر

۲۰-۱- مالیات های تکلیفی شامل مالیات طبق ماده ۱۰۴ ق. م. قدیم و مالیات حقوق از سال ۱۳۸۵ تا تاریخ صورت وضعیت مالی به مبلغ ۴,۸۲۹ میلیون ریال و مالیات ارزش افزوده پرداختنی از سال ۱۳۹۷ لغایت ۱۴۰۰ بوده که مالیات ارزش افزوده سالهای ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸ (به مبلغ ۳۹,۹۵۷ میلیون ریال) طبق برگ های قطعی و سالهای ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ (به مبلغ ۱۸,۶۵۴ میلیون ریال) طبق اظهار نامه های ارزش افزوده می باشد .

۲۰-۲- مانده مذکور عمدتاً " مربوط به مطالبات معوقه کارکنان از سال ۱۳۹۵ تا تاریخ صورت وضعیت مالی و حقوق معوقه نیروهای خدماتی میباشد که تا تاریخ مورد گزارش مبلغ ۳,۰۰۰ میلیون ریال آن تسویه شده است .

۲۱- مالیات پرداختنی

۲۱-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی به قرار زیر است :

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
۳,۶۵۴	۳,۶۵۴	
-	(۳,۲۱۲)	۸
<b>۳,۶۵۴</b>	<b>۴۴۲</b>	

مانده در ابتدای دوره  
تعديل ذخیره مالیات سالهای قبل  
مانده در پایان سال

شرکت سهامی آب منطقه ای لرستان  
بادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۱-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی به شرح زیر است :

نحوه تشخیص	مالیات							درآمد مشمول مالیات (زیان مورد تایید)	زیان ابرازی	سال مالی
	۱۳۹۹	۱۴۰۰	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی			
رسیدگی به دفاتر	۲۸۲	-	-	-	-	-	-	-	(۱,۳۰۰)	۱۳۸۵
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	-	-	-	-	(۱,۹۲۱)	(۴,۶۸۱)	۱۳۸۶
رسیدگی به دفاتر	۱۵	۱۵	۰	۱۵	۲,۵۸۱	-	۴۰	-	(۱,۹۹۷)	۱۳۸۷
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	-	-	-	-	(۵,۴۳۰)	(۵,۴۳۰)	۱۳۸۸
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	-	-	-	-	(۵,۱۲۲)	(۱۵,۲۹۵)	۱۳۸۹
رسیدگی به دفاتر	۴۲۷	۴۲۷	-	۴۲۷	۱۱۹,۸۳۶	-	۱,۳۱۵	-	(۲۱۴)	۱۳۹۰
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	-	-	-	-	(۱۲,۳۰۲)	(۱۴,۰۹۲)	۱۳۹۱
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	-	-	-	-	(۲۳,۰۳۶)	(۳۰,۲۳۸)	۱۳۹۲
رسیدگی به دفاتر	-	-	۲۷۲	۳۵۴	۲,۱۳۹	-	۱,۰۸۸	-	(۸,۳۶۳)	۱۳۹۳
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	-	۱,۶۷۶	-	-	(۲,۹۰۳)	(۱۱,۶۸۷)	۱۳۹۴
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	-	-	-	-	(۴,۹۸۲)	(۱۴,۱۲۴)	۱۳۹۵
رسیدگی به دفاتر	۲,۹۳۰	-	-	-	۲,۹۳۰	-	-	(۴۱,۶۸۰)	(۵۳,۸۳۶)	۱۳۹۶
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	-	-	-	-	(۷۵,۸۲۳)	(۸۷,۷۱۱)	۱۳۹۷
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	-	-	-	-	(۳۶,۹۶۳)	(۶۴,۷۷۱)	۱۳۹۸
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	-	(۱۲۵,۹۳۳)	۱۳۹۹
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	-	(۱۱۰,۴۸۳)	۱۴۰۰
	<b>۳,۶۵۴</b>	<b>۴۴۲</b>								

۲۱-۲-۱- به شرح جدول فوق، زیان ابرازی شرکت برای سالهای ۱۳۸۶، ۱۳۹۴، ۱۳۹۲، ۱۳۹۱، ۱۳۸۹، ۱۳۸۸، ۱۳۹۰ جماعت ۱۳۹۸ میلیون ریال مورد تائید حوزه مالیاتی قرار گرفته است.

۲۱-۲-۲- به دلیل زیان ابرازی برای عملکرد سال مالی قبل و سال مالی مورد گزارش، ذخیره ای از این بابت در حسابها منظور نشده است.

شرکت سهامی آب منطقه ای لرستان  
باداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

-۲۲- پیش دریافت ها

۱۳۹۹	۱۴۰۰	پیش دریافت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۷۳	۳۷۳	
<b>۳۷۳</b>	<b>۳۷۳</b>	

-۲۳- نقد حاصل از عملیات

۱۳۹۹	۱۴۰۰	زیان خالص
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۱۲۵,۹۳۳)	(۱۱۰,۴۸۳)	
		تعدیلات
(۶۴,۰۰۰)	(۹۵,۰۰۰)	کمک دریافتی از دولت بابت جبران زیان
(۲۰,۰۳۲)	-	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۳,۳۰۶)	۲۷,۰۶۸	خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۱۳۴,۸۵۲	۱۳۵,۲۱۹	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۶۰,۴۱۹)	(۴۳,۱۹۶)	
۸,۱۸۸	(۴,۳۷۳)	کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی
(۴۵۲)	(۶۶۸)	(افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۳,۵۴۶	(۱۷,۷۲۲)	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
(۴۳)	(۹۷۸)	کاهش (افزایش) سایر داراییها
<b>(۴۹,۱۸۰)</b>	<b>(۶۶,۹۳۷)</b>	نقد حاصل از عملیات

-۲۴- معاملات غیر نقدی

معاملات عمدۀ طی سال به شرح زیر است :

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۶۲۹,۵۳۵	۹۱,۷۱۸	تحصیل داراییهای ثابت مشهود از محل طرحهای تملک داراییهای سرمایه ای
-	۳۷۲,۱۱۶	تسویه بدھی به خزانه بابت بند (د) تبصره ۷ قانون بودجه سال های ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰
<b>۶۲۹,۵۳۵</b>	<b>۴۶۳,۸۳۴</b>	

**شرکت سهامی آب منطقه ای لرستان**  
**بادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰**

۲۵- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۵-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کدن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدھی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدھی 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.

۲۵-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۵۹۷,۹۲۶	۳,۳۲۳,۶۶۲	جمع بدھی ها
(۱۵,۱۴۳)	(۳۵,۵۲۳)	موجودی نقد
۳,۵۸۲,۷۸۳	۲,۲۸۸,۱۳۹	خالص بدھی
۶۹۸,۶۵۲	۹۶۰,۲۸۵	حقوق مالکانه
۵۱۳	۳۴۲	نسبت خالص بدھی به حقوق مالکانه (درصد)

۲۵-۲- مدیریت ریسک اعتباری

بخش عمده ای از درآمدهای شرکت در رابطه با فروش آب 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 درآمدکه مربوط به خدمات کارشناسی می باشد بصورت نقدي دریافت می شود .

مشتریانی که در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان هستند که نسبت به کاهش ارزش مطالبات از ایشان ، به شرح زیر اقدام شده است :

خالص مطالبات	کاهش ارزش	میزان کل مطالبات	نام مشتری
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۲,۶۷۶	(۲۸,۷۸۷)	۸۱,۴۶۳	مشترکین حق النظاره چاره
۱۹,۱۰۱	(۱۰,۴۳۹)	۲۹,۵۴۰	مشترکین شبکه های کشاورزی
۱۷,۵۹۵	(۹,۶۱۶)	۲۷,۲۱۱	مشترکین پرورش ماهی
۳,۸۲۷	(۲,۰۹۲)	۵,۹۱۹	پیمانکاران
۳,۳۷۰	(۱,۸۴۱)	۵,۲۱۱	سایر موارد
۹۶,۵۶۹	(۵۲,۷۷۵)	۱۴۹,۳۴۴	جمع

۲۵-۳- مدیریت ریسک نقدینگی

درآمدهای شرکت عمده ای 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 .

جمع	بیش از ۱۲ ماه	عندالمطالبه	سال ۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹,۵۰۰	-	۹,۵۰۰	پرداختنی های تجاری
۸۹,۱۰۴	-	۸۹,۱۰۴	سایر پرداختنی ها
۴۴۲	-	۴۴۲	مالیات پرداختنی
۳۷۳	-	۳۷۳	پیش دریافت ها
۹۹,۴۱۹	-	۹۹,۴۱۹	جمع

۲۵-۴- در خصوص اهداف مدیریت ریسک مالی و بازار مالکانه و با توجه به عدم نیاز ارز و همچنین مالکیت ۱۰۰ درصدی دولتی سهام که متعلق به شرکت مادر تخصصی مدیریت منابع آب ایران می باشد ریسک های فوق الذکر ارائه نشده است .

۲۵-۵- کرونا ویروس ( کویید ۱۹ ) تاثیربا اهمیتی در روند فعالیت شرکت نداشته است .

**شرکت سهامی آب منطقه‌ای لرستان**  
**بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۱۴۰۰ اسفند**

۲۶ - معاملات با اشخاص وابسته

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 :

۲۶-۱ - معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی سال مور گزارش

مبالغ میلیون ریال

نام شخص وابسته	شرح	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	فروش کالا و خدمات
شرکت آب و فاضلاب شهری استان لرستان	سایر اشخاص وابسته	شرکت همگروه	-	۲۷,۸۹۶
شرکت آب و فاضلاب شهری بروجرد		شرکت همگروه	-	۷,۲۵۴
جمع				۳۵,۱۵۰

۲۶-۲ - مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

(مبالغ)

میلیون ریال

نام شخص وابسته	شرح	دربافتمنی های تجاری	پرداختمنی های تجاری	خالص	۱۴۰۰	۱۳۹۹
شرکت مدیریت منابع آب ایران	سهامداران اصلی و نهایی	-	۹,۵۰۰	(۹,۵۰۰)	۱۴,۹۹۸	
شرکت آب و فاضلاب استان لرستان		۴۸,۴۸۷	-	۴۸,۴۸۷	۳۳,۰۹۱	
شرکت آب و فاضلاب شهرستان بروجرد		۴,۲۵۴	-	۴,۲۵۴	۲,۷۶۶	
شرکت توزیع برق استان لرستان		۱,۰۹۴	-	۱,۰۹۴	۲,۳۸۶	
شرکت آب و فاضلاب روزتایی لرستان		۹,۴۱۵	-	۹,۴۱۵	۹,۴۱۵	
جمع						۶۲,۶۵۶
۶۳,۲۵۰		۹,۵۰۰		۵۳,۷۵۰		۵۳,۷۵۰

۲۶-۳ - معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است .

شرکت سهامی آب منطقه ای لرستان  
بادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۷- تعهدات، بدھی های احتمالی و دارابی های احتمالی

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

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۹,۴۰۰	۱۹,۴۰۰	تضمين وام شركت جهان کوثر نزد بانک ملت

۲۷-۱-۱- دو فقره ضمانت نامه جهت شركت جهان کوثر از بابت تسهيلات دريافتی به مبلغ ۱۹,۴۰۰ ميليون ریال نزد بانک ملت شعبه مرکзи خرم آباد توسط شركت صادر گردیده است .

۲۸- رويدادهای پس از تاريخ پایان دوره گزارشگری

رويدادهایی که از تاريخ پایان دوره گزارشگری تا تاريخ تایید صورت های مالی ، که مستلزم افشا و یا تعديل اقلام صورتهای مالی باشد رخ نداده است .

شرکت سهامی آب منطقه ای لرستان

سازمان اطلاعات مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۹- مخارج انباشتہ بابت طرحهای تملک داریهای سرمایه ای

ردیف	شماره طرح	طرح	۱۴۰۰	۱۳۹۹
۱	۱۳۰۷۰۰۳۰۷۲	ساختمان سد کمندان	۴,۷۱۵,۳۸۳	۲,۹۴۹,۶۴۴
۲	۱۳۰۷۰۰۳۰۴۷	ساختمان سد حوضیان	۱,۷۵۶,۵۱۶	۱,۶۶۶,۰۶۷
۳	۱۳۰۷۰۰۳۲۰۲	ایجاد طرحهای کوچک تامین آب	۱,۴۷۵,۰۸۲	۱,۲۴۳,۶۸۵
۴	۱۳۰۷۰۰۳۱۰۵	ساختمان سد و شبکه آبیاری و زهکشی تاج امیر	۱,۱۱۷,۰۹۳	۵۱۳,۲۹۸
۵	۱۳۰۷۰۰۲۲۸۰	تمکیل آبرسانی به شهر ازنا	۱,۰۳۳,۸۷۸	۹۳۲,۵۵۳
۶	۱۳۰۷۰۰۳۰۱۲	انتقال آب دشت جایدر	۱,۰۲۰,۰۶۷	۶۱۶,۶۷۹
۷	۱۳۰۷۰۰۳۰۲۷	ساختمان سد آبسرده	۷۸۱,۴۵۰	۶۷۲,۵۲۳
۸	۱۳۰۷۰۰۲۲۰۵	ساختمان شبکه آبیاری و زهکشی مروک	۶۵۸,۳۲۲	۳۸۱,۷۲۲
۹	۱۳۰۷۰۰۳۰۹۲	ساختمان سد مروک	۶۴۸,۷۴۶	۲۲۷,۲۷۹
۱۰	۱۳۰۷۰۰۵۲۰۱	اجرای ساماندهی رودخانه ها	۶۴۰,۳۵۱	۲۳۵,۳۲۶
۱۱	۱۳۰۷۰۰۲۰۲۵	آبرسانی به شهر بروجرد	۵۰۹,۷۹۳	۴۷۰,۹۷۴
۱۲	۱۳۰۷۰۰۵۲۱۱	بازسازی خسارت ناشی از سیل به دیوار ساحلی رودخانه ها	۴۵۳,۵۷۵	۴۴۹,۸۴۶
۱۳	۱۳۰۷۰۰۳۲۱۱	بازسازی خسارت ناشی از سیل به طرحهای کوچک تامین آب	۴۰۱,۹۰۰	۳۹۶,۷۹۹
۱۴	۱۳۰۷۰۰۲۱۳۱	ساختمان شبکه آبیاری و زهکشی ایوشان	۳۱۷,۸۰۹	۲۶۴,۸۴۸
۱۵	۱۳۰۷۰۰۶۱۱۴	مطالعه و اجرای طرحهای تعادل بخشی - تغذیه مصنوعی و پخش سیل	۲۹۳,۷۳۱	۲۴۴,۹۳۲
۱۶	۱۳۰۷۰۰۵۰۰۶	طرح ملی مطالعه و اجرای ساماندهی تعیین حریم بسترهای رودخانه	۲۸۱,۵۵۱	۱۵۹,۶۷۹
۱۷	۱۳۰۷۰۰۲۱۹۳	ساختمان شبکه آبیاری و زهکشی کمندان	۲۴۲,۶۷۹	۲۳۹,۸۸۷
۱۸	۱۳۰۷۰۰۲۱۹۰	ساختمان شبکه آبیاری و زهکشی کاکارضا	۱۸۷,۰۲۶	۱۸۷,۰۲۶
۱۹	۱۳۰۷۰۰۳۱۰۴	ساختمان سد و تونل کاکارضا	۱۸۲,۶۳۸	۱۵۲,۰۳۴
۲۰	۱۳۰۷۰۰۳۲۱	ساختمان سد ایوشان	۱۷۶,۵۶۰	۱۱۲,۰۶۰
۲۱	۱۳۰۷۰۰۳۰۰۵	احداث سد خاکی عالی محمودو شبکه پایاب	۱۲۱,۷۷۶	۸۷,۳۲۱
۲۲	۱۳۰۷۰۰۳۰۵۰	احداث سدزیما محمد و شبکه آبیاری و زهکشی	۱۱۳,۰۰۳	۱۰۸,۴۷۵
۲۳	۱۳۰۷۰۰۳۰۶۱	ساختمان سد شهید بروجردی و شبکه آبیاری و زهکشی	۱۰۵,۳۴۶	۹۱,۹۵۹
۲۴	۱۳۰۷۰۰۶۵۰۲	اجرای حفاظت و احیاء آبهای سطحی	۱۰۰,۶۳۸	.
۲۵	۱۳۰۷۰۰۶۴۰۱	بازسازی خسارت ناشی از سیلاب به ایستگاههای هیدرومتری	۹۱,۳۲۴	۹۱,۳۲۴
۲۶	۱۳۰۷۰۰۶۱۱۳	مرمت و بازسازی تاسیسات آبی در دست بهره برداری	۸۵,۰۵۲	۵۱,۹۳۲
۲۷	۱۳۰۷۰۰۶۱۱۵	تکمیل و تجهیز شبکه اندازه گیری آبهای سطحی و زیرزمینی	۷۵,۳۰۲	۵۹,۴۱۶
۲۸	۱۵۰۲۰۰۱۰۱۷	ساماندهی رودخانه خرم آباد	۶۹,۳۰۱	۶۹,۳۰۱
۲۹	۱۳۰۷۰۰۳۱۵۲	ساختمان سد خان آباد	۵۳,۳۴۰	۵۳,۱۷۶
۳۰	۱۳۰۷۰۰۳۰۲۱	طرحهای کوچک تامین آب	۵۱,۰۴۳	۵۱,۰۴۳
۳۱	۱۳۰۷۰۰۳۰۱۳	احداث شبکه های آبیاری و زهکشی	۲۹,۷۲۷	۲۹,۷۲۷
۳۲	۱۵۰۲۰۰۱۹۰۴	ساماندهی بستر و حریم رودخانه در محدوده شهری و روستایی	۲۷,۹۳۰	.
۳۳	۱۳۰۷۰۰۳۰۷۰	احداث ایستگاههای پمپاز	۲۵,۲۷۸	۲۵,۲۷۸
۳۴	۱۳۰۷۰۰۲۲۵۲	ساختمان شبکه آبیاری و زهکشی حوضیان	۲۳,۳۶۱	۲۳,۳۶۱
۳۵	۱۳۰۷۰۰۳۰۶۷	ایستگاه پمپاز کلکله و محمود آباد	۲۳,۶۹۸	۲۳,۶۹۸
۳۶	۱۳۰۷۰۰۳۰۳۲	طرحهای کوچک تامین آب	۱۵,۷۰۹	۱۵,۷۰۹
۳۷	۱۳۰۷۰۰۳۳۱۲۲	ساماندهی طرح مطالعات تامین و انتقال آب حوضه های آبریز کشور	۱۴,۹۱۵	۶,۵۶۱
۳۸	۱۳۰۷۰۰۶۰۰۳	تجهیز نقاط مصرف به ابزار اندازه گیری و ارتقای ایمنی	۱۱,۴۱۸	۸,۹۷۰
۳۹	۱۳۰۷۰۰۳۰۲۳	احداث کانالهای سنتی شهرستانهای استان	۱۱,۴۱۷	۱۱,۴۱۷
۴۰	۱۳۰۷۰۰۵۰۰۵	مطالعه حریم سواحل دریا و دریاچه ها و تالاب های کشور	۸,۲۸۴	۶,۴۰۳
جمع نقل به صفحه بعد				
۳۲				

شرکت سهامی آب منطقه ای لرستان

سایر اطلاعات مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰ اسفند

(ادامه) : مخارج انباشته بابت طرحهای تملک داراییهای سرمایه ای

ردیف	شماره طرح	جمع نقل از صفحه قبل	طرح	۱۴۰۰	۱۳۹۹
۴۱	۱۳۰۷۰۰۳ ل ۰۳۷		مطالعه سدهای خاکی	۷,۷۷۴	۱۲,۹۴۱,۹۳۲
۴۲	۱۳۰۷۰۰۳ ل ۰۱۷		احدات کانالهای آبیاری و پوشش کانالهای سنتی	۷,۲۰۰	۷,۰۹۹
۴۳	۱۳۰۷۰۰۲۱۲۶		ساختمان شبکه آبیاری و زهکشی آبرسانه	۷,۰۹۹	۵,۴۳۲
۴۴	۱۳۰۷۰۰۵ ل ۰۰۹		عملیات مهندسی رودخانه	۵,۴۳۲	۵,۳۷۰
۴۵	۱۳۰۷۰۰۳ ل ۰۲۲		احدات بند و شبکه های آبیاری	۵,۳۷۰	۳,۹۵۵
۴۶	۱۳۰۷۰۰۵ ل ۰۲۷		مهندسی رودخانه چگنی	۳,۹۵۵	.
۴۷	۱۳۰۷۰۰۳۱۸۰		تامین آب کشاورزی	۳,۳۲۲	۲,۷۲۳
۴۸	۱۳۰۷۰۰۳ ل ۰۹۰		مطالعات مدیریت یکپارچه بهره برداری و کنترل برداشت	۲,۷۲۳	۲,۱۷۸
۴۹	۱۳۰۷۰۰۳ ل ۰۸۹		مطالعات تعیین نیازهای آب شرب و صنعت استان	۲,۱۷۸	۱,۲۳۳
۵۰	۱۳۰۷۰۰۵ ل ۰۰۱		بازسازی خسارات ناشی از سیلاب به دیواره رودخانه	۱,۲۳۳	۹۲۸
۵۱	۱۳۰۷۰۰۳ ل ۰۶۰		احداث مقسم آب سراب داریاب	۹۲۸	۶۷,۲۱۴
۵۲	۱۳۰۷۰۰۲۲۵۳		ساختمان شبکه آبیاری و زهکشی خان آباد	.	۹۷
۵۳	۴۰۹۰۱ ل ۱۳۶		ساماندهی رودخانه خرم آباد	.	۱۳,۰۵۳,۱۳۵
				۱۸,۰۰۰,۱۸۵	

شرکت سهامی آب منطقه ای لرستان

سایر اطلاعات مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

پیوست ۱ - تطبیق عملکرد و بودجه (اقلام جاری و سرمایه‌ای) به شرح زیر می‌باشد:

تفییرات عملکرد نسبت به بودجه				مبلغ		احجام		واحد سنجش	شرح		
مبلغ		احجام		عملکرد	بودجه مصوب	عملکرد واقعی	بودجه مصوب				
درصد	مبلغ	درصد	مبلغ								
								درآمد ها:			
(۴)	(۶,۱۸۲)	۱۰۴	۵۸	۱۴۷,۹۸۸	۱۵۴,۱۷۰	۱۱۴	۵۶	میلیون مترمکعب	فروش آب		
(۵۹)	(۱۲۱,۱۸۴)	(۸۴)	(۸۶۹)	۸۵,۱۵۰	۲۰۶,۳۳۴	۱۶۷	۱۰۳۶	میلیون مترمکعب	درآمد حق النظاره و خدمات برداشتی چاهها		
.	۱	(۶۲)	(۳,۴۴۰)	۲۱,۲۴۹	۲۱,۲۴۸	۲,۱۳۰	۵۵۷۰	تعداد پرونده	درآمد ارائه خدمات کارشناسی		
(۸)	(۱۰,۹۹۶)			۱۳۰,۱۵۵	۱۴۱,۱۵۱				سایر درآمدها		
(۲۶)	(۱۳۸,۳۶۱)			۳۸۴,۵۴۲	۵۲۲,۹۰۳				جمع درآمدها		
								هزینه ها:			
۱۳	۴۶,۷۲۳			۲۹۹,۵۶۸	۳۴۶,۲۹۱			قیمت تمام شده آب			
(۱)	(۹۳۹)			۱۵۷,۴۹۹	۱۵۶,۵۶۰			قیمت تمام شده حق النظاره و خدمات برداشتی چاهها			
(۴)	(۹۳۷)			۲۵,۹۳۷	۲۵,۰۰۰			قیمت تمام شده خدمات کارشناسی			
(۱۳)	(۱۱,۹۶۹)			۱۰۷,۰۲۱	۹۵,۰۵۲			هزینه های اداری و عمومی			
۵	۳۲,۸۷۸			۵۹۰,۰۲۵	۶۲۲,۹۰۳			جمع هزینه ها			
(۱۰۵)	(۱۰۵,۴۸۳)			(۲۰۵,۴۸۳)	(۱۰۰,۰۰۰)			سود(زیان) قبل از کمک زیان دریافتی			
(۵)	(۵,۰۰۰)			۹۵,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰			کمک زیان دریافتی از دولت			
-	(۱۱۰,۴۸۳)			(۱۱۰,۴۸۳)	-			سود(زیان) خالص			
								هزینه های سرمایه ای			
۱۰۰	۵,۰۰۰			.	۵,۰۰۰			ساختمان و محوطه سازی			
۱۰۰	۵۵,۰۰۰			.	۵۵,۰۰۰			تاسیسات			
۹۹	۴,۹۶۵			۳۵	۵,۰۰۰			وسایل نقلیه			
۲۳	۱,۱۶۴			۳,۸۳۶	۵,۰۰۰			اثاثه و منصوبات			
۱۰۰	۱,۰۰۰			.	۱,۰۰۰			ابزار آلات			
....	....			....	....			سرمایه گذاری از محل منابع داخلی			
۳۴	۲۶۸			۵۱۱	۷۷۹			سرمایه گذاری در تحقیقات و پژوهش			

در بخش فروش آب افزایش حجم ناشی از منابع آب می‌باشد که با توجه به اینکه در محاسبه آب بهاء از نرخ های متفاوت استفاده شده لذا افزایش حجم لزوماً باعث افزایش مبلغ درآمد نگردیده است در بخش درآمد حق النظاره و خدمات برداشتی چاهها بدلیل خشکسالی های اخیر و افت منابع آب در سطح استان شرکت قادر به محقق نمودن کامل منابع درآمدی بودجه شده نگردیده است کاهش عملکرد تعداد پرونده ها نسبت به بودجه مصوب مربوط به تجمیع کارشناسی های هر پرونده می باشد در بخش هزینه ها انحراف اندک بوجود آمده عمدتاً ناشی از تغییر هزینه های استهلاک و سایر هزینه های عملیاتی نسبت به بودجه مصوب و همچنین عدم طبقه بندی صحیح مراکز تسهیم هزینه ها می باشد . در بخش هزینه های سرمایه ای بجزء بخش اثاثه و منصوبات در سایر بخش ها اقدامات

شرکت سهامی آب منطقه ای لرستان

سایر اطلاعات مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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

ردیف	عنوانین بودجه تفضیلی	بودجه مصوب	بودجه اصلاحی	عملکرد	تغیرات عملکرد نسبت به بودجه مصوب اصلاحی		دلالی انحراف	عطف به یادداشت های همراه صورت های مالی
					درصد	مبلغ		
1	درآمد اصلی درآمد	140,325	154,170	147,988	(۴)	(۶,۱۸۲)	بعلت خشکسالی	یادداشت 4
2	درآمد حق النظاره و خدمات کارشناسی	131,759	227,582	106,399	(۵۳)	(۱۲۱,۱۸۳)	بعلت خشکسالی	یادداشت 4
3	سایر درآمدها	141,151	141,151	130,155	(۸)	(۱۰,۹۹۶)	بعلت خشکسالی	یادداشت 4
4	جمع کل درآمدها	413,235	522,903	384,542	(۲۶)	(۱۳۸,۴۶۱)	بعلت خشکسالی	یادداشت 4
قيمت تمام شده کالای فروش رفته بخشن آب								
1	دستمزد و مزایا کارگری	315	815	761	54	7	در سطح کل انحراف وجود ندارد انحراف بوجود آمده در سطح تفضیلی بعلت عدم طبقه بندی صحیح مرآکرتسهوم هزینه ها می باشد	یادداشت 5
2	رفاهیات کارگری	130	417	416	1	0	در سطح کل انحراف وجود ندارد انحراف بوجود آمده در سطح تفضیلی بعلت عدم طبقه بندی صحیح مرآکرتسهوم هزینه ها می باشد	یادداشت 5
3	اضافهه کار کارگری	114	268	268	-	-	در سطح کل انحراف وجود ندارد انحراف بوجود آمده در سطح تفضیلی بعلت عدم طبقه بندی صحیح مرآکرتسهوم هزینه ها می باشد	یادداشت 5
4	عبدی و پاداش کارگری	81	81	81	-	-	در سطح کل انحراف وجود ندارد انحراف بوجود آمده در سطح تفضیلی بعلت عدم طبقه بندی صحیح مرآکرتسهوم هزینه ها می باشد	یادداشت 5
5	حق بیمه و بازنشستگی سهم کارفرما کارگری	0	187	187	-	-	در سطح کل انحراف وجود ندارد انحراف بوجود آمده در سطح تفضیلی بعلت عدم طبقه بندی صحیح مرآکرتسهوم هزینه ها می باشد	یادداشت 5
6	حقوق و مزایای مستمر ( حقوق و مزایای حکم )	16,129	21,772	21,645	127	1	در سطح کل انحراف وجود ندارد انحراف بوجود آمده در سطح تفضیلی بعلت عدم طبقه بندی صحیح مرآکرتسهوم هزینه ها می باشد	یادداشت 5
7	رفاهیات	13,954	10,235	10,235	-	-	در سطح کل انحراف وجود ندارد انحراف بوجود آمده در سطح تفضیلی بعلت عدم طبقه بندی صحیح مرآکرتسهوم هزینه ها می باشد	یادداشت 5
8	اضافهه کار	7,413	6,302	6,301	1	0	در سطح کل انحراف وجود ندارد انحراف بوجود آمده در سطح تفضیلی بعلت عدم طبقه بندی صحیح مرآکرتسهوم هزینه ها می باشد	یادداشت 5
9	عبدی و پاداش	1,207	2,254	2,146	108	5	در سطح کل انحراف وجود ندارد انحراف بوجود آمده در سطح تفضیلی بعلت عدم طبقه بندی صحیح مرآکرتسهوم هزینه ها می باشد	یادداشت 5
10	حق بیمه و بازنشستگی سهم کارفرما	3,028	4,480	4,480	-	-	در سطح کل انحراف وجود ندارد انحراف بوجود آمده در سطح تفضیلی بعلت عدم طبقه بندی صحیح مرآکرتسهوم هزینه ها می باشد	یادداشت 5
11	جمع کارمندی	41,731	45,043	44,807	236	5	در سطح کل انحراف وجود ندارد انحراف بوجود آمده در سطح تفضیلی بعلت عدم طبقه بندی صحیح مرآکرتسهوم هزینه ها می باشد	یادداشت 5
12	خدمات قراردادی - اشخاص حقیقی	38,823	38,823	38,800	23	0	در سطح کل انحراف وجود ندارد انحراف بوجود آمده در سطح تفضیلی بعلت عدم طبقه بندی صحیح مرآکرتسهوم هزینه ها می باشد	یادداشت 5
13	هزینه سایر کارکنان	3,000	0	0	0	-	در سطح کل انحراف وجود ندارد انحراف بوجود آمده در سطح تفضیلی بعلت عدم طبقه بندی صحیح مرآکرتسهوم هزینه ها می باشد	یادداشت 5
	جمع حقوق و دستمزد	83,554	83,866	83,607	259	5	در سطح کل انحراف وجود ندارد انحراف بوجود آمده در سطح تفضیلی بعلت عدم طبقه بندی صحیح مرآکرتسهوم هزینه ها می باشد	یادداشت 5

شرکت سهامی آب منطقه ای لرستان

سایر اطلاعات مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰ اسفند

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

ردیف	عنوان بودجه تنظیلی	بودجه مصوب	بودجه اصلاحی	عملکرد	تغییرات عملکرد نسبت به بودجه مصوب اصلاحی	دلایل انحراف	عطف به پاداشت های هرماه صورت های مالی
14	خدمات قراردادی - اشخاص حقوقی	65,782	65,782	65,700	82	0	پاداشت 5
15	استهلاک	101,494	126,407	104,115	22,292	18	در سطح کل انحراف وجود ندارد انحراف بوجود آمده در سطح تعضیلی یعنی عدم طبله بندی صحیح مرآکشنیم هزینه ها می باشد
16	آب، برق، سوخت	2,844	4,000	390	3,610	90	در سطح کل انحراف وجود ندارد انحراف بوجود آمده در سطح تعضیلی یعنی عدم طبله بندی صحیح مرآکشنیم هزینه ها می باشد
17	تعیرات و نگهداری	13,368	23,368	3,243	20,125	86	در سطح کل انحراف وجود ندارد انحراف بوجود آمده در سطح تعضیلی یعنی عدم طبله بندی صحیح مرآکشنیم هزینه ها می باشد
18	مخابرات و ارتباطات	561	1,100	800	300	27	در سطح کل انحراف وجود ندارد انحراف بوجود آمده در سطح تعضیلی یعنی عدم طبله بندی صحیح مرآکشنیم هزینه ها می باشد
19	سایر هزینه ها	13,265	40,000	40,000	-	-	در سطح کل انحراف وجود ندارد انحراف بوجود آمده در سطح تعضیلی یعنی عدم طبله بندی صحیح مرآکشنیم هزینه ها می باشد
1	جمع هزینه های سربار	197,314	214,248	260,657	46,409	18	در سطح کل انحراف وجود ندارد انحراف بوجود آمده در سطح تعضیلی یعنی عدم طبله بندی صحیح مرآکشنیم هزینه ها می باشد
2	جمع کل قیمت تمام شده کالای فروش رفته بخش آب	281,508	346,291	299,568	46,723	30	در سطح کل انحراف وجود ندارد انحراف بوجود آمده در سطح تعضیلی یعنی عدم طبله بندی صحیح مرآکشنیم هزینه ها می باشد
3	قيمت تمام شده کالاي فروش رفته بخش ارائه خدمات حق الناظره	937	4,751	4,751	0		در سطح کل انحراف وجود ندارد انحراف بوجود آمده در سطح تعضیلی یعنی عدم طبله بندی صحیح مرآکشنیم هزینه ها می باشد
4	حقوق و مزایای مستمر (حقوق و مزایای حکم)	24,454	17,039	17,000	39	0	در سطح کل انحراف وجود ندارد انحراف بوجود آمده در سطح تعضیلی یعنی عدم طبله بندی صحیح مرآکشنیم هزینه ها می باشد
5	رفاهیات	1,763	8,010	8,010	0	0	در سطح کل انحراف وجود ندارد انحراف بوجود آمده در سطح تعضیلی یعنی عدم طبله بندی صحیح مرآکشنیم هزینه ها می باشد
3	اضافه کار	937	4,751	4,751	133	3	در سطح کل انحراف وجود ندارد انحراف بوجود آمده در سطح تعضیلی یعنی عدم طبله بندی صحیح مرآکشنیم هزینه ها می باشد
4	عیدی و پاداش	1,840	1,764	1,764	144	8	در سطح کل انحراف وجود ندارد انحراف بوجود آمده در سطح تعضیلی یعنی عدم طبله بندی صحیح مرآکشنیم هزینه ها می باشد
5	حق بیمه و بازنشستگی سهم کارفرما	4,688	3,506	3,506	-	-	در سطح کل انحراف وجود ندارد انحراف بوجود آمده در سطح تعضیلی یعنی عدم طبله بندی صحیح مرآکشنیم هزینه ها می باشد
6	جمع کارمندی	33,682	35,070	34,754	316	11	در سطح کل انحراف وجود ندارد انحراف بوجود آمده در سطح تعضیلی یعنی عدم طبله بندی صحیح مرآکشنیم هزینه ها می باشد
7	خدمات قراردادی - اشخاص حقیقی	51,968	51,968	51,900	68	0	در سطح کل انحراف وجود ندارد انحراف بوجود آمده در سطح تعضیلی یعنی عدم طبله بندی صحیح مرآکشنیم هزینه ها می باشد
8	هزینه سایر کارکنان	6,000	1,684	1,684	0	0	در سطح کل انحراف وجود ندارد انحراف بوجود آمده در سطح تعضیلی یعنی عدم طبله بندی صحیح مرآکشنیم هزینه ها می باشد
9	جمع حقوق و دستمزد	91,650	88,722	88,338	384	11	در سطح کل انحراف وجود ندارد انحراف بوجود آمده در سطح تعضیلی یعنی عدم طبله بندی صحیح مرآکشنیم هزینه ها می باشد
10	استهلاک	11,349	7,738	13,251	(۵۵۱۳)	(۷۱)	در سطح کل انحراف وجود ندارد انحراف بوجود آمده در سطح تعضیلی یعنی عدم طبله بندی صحیح مرآکشنیم هزینه ها می باشد
11	آب، برق، سوخت	1,045	3,000	290	2,710	90	در سطح کل انحراف وجود ندارد انحراف بوجود آمده در سطح تعضیلی یعنی عدم طبله بندی صحیح مرآکشنیم هزینه ها می باشد
12	تعیرات و نگهداری	1,300	1,300	1,000	300	23	در سطح کل انحراف وجود ندارد انحراف بوجود آمده در سطح تعضیلی یعنی عدم طبله بندی صحیح مرآکشنیم هزینه ها می باشد
13	مخابرات و ارتباطات	436	800	557	243	30	در سطح کل انحراف وجود ندارد انحراف بوجود آمده در سطح تعضیلی یعنی عدم طبله بندی صحیح مرآکشنیم هزینه ها می باشد
14	سایر هزینه ها	7,083	30,000	30,000	0	0	در سطح کل انحراف وجود ندارد انحراف بوجود آمده در سطح تعضیلی یعنی عدم طبله بندی صحیح مرآکشنیم هزینه ها می باشد
15	جمع هزینه های سربار	62,199	92,838	95,098	(۲)	(۲,۲۶۰)	در سطح کل انحراف وجود ندارد انحراف بوجود آمده در سطح تعضیلی یعنی عدم طبله بندی صحیح مرآکشنیم هزینه ها می باشد
16	جمع کل حق الناظره	153,849	181,560	183,436	(۱)	(۱,۸۷۶)	در سطح کل انحراف وجود ندارد انحراف بوجود آمده در سطح تعضیلی یعنی عدم طبله بندی صحیح مرآکشنیم هزینه ها می باشد

**شرکت سهامی آب منطقه ای لرستان**

**سایر اطلاعات مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰**

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

ردیف	عنوان بودجه تقدیمی	بودجه مصوب	بودجه اصلاحی	عملکرد	تغییرات عملکرد نسبت به بودجه اصلاحی	دلایل انحراف	اطلاعات مالی	عده های مالی
ردیف	عنوان بودجه تقدیمی	بودجه مصوب	بودجه اصلاحی	عملکرد	تغییرات عملکرد نسبت به بودجه اصلاحی	دلایل انحراف	اطلاعات مالی	عده های مالی
۱	حقوق و مزایای میمند ( حقوق و مزایای حکم )	14,569	12,306	12,000	2	306	در سطح کل انحراف وجود ندارد انحراف موجود آنده در سطح تقدیمی بعثت عدم طبله بندی صحت برآورده شده است	پاداشت ۶
۲	رفاهیات	3,620	5,806	5,806	0	0	در سطح کل انحراف وجود ندارد انحراف موجود آنده در سطح تقدیمی بعثت عدم طبله بندی صحت برآورده شده است	پاداشت ۶
۳	اضاله کار	1,923	3,583	3,500	2	83	در سطح کل انحراف وجود ندارد انحراف موجود آنده در سطح تقدیمی بعثت عدم طبله بندی صحت برآورده شده است	پاداشت ۶
۴	عبدی و پاداش	1,107	1,282	1,100	14	182	در سطح کل انحراف وجود ندارد انحراف موجود آنده در سطح تقدیمی بعثت عدم طبله بندی صحت برآورده شده است	پاداشت ۶
۵	حق بیمه و بازنشستگی سهم کارفرما	2,905	2,635	2,635	0	0	در سطح کل انحراف وجود ندارد انحراف موجود آنده در سطح تقدیمی بعثت عدم طبله بندی صحت برآورده شده است	پاداشت ۶
۶	جمع کارمندی	24,124	25,612	25,041	19	571	در سطح کل انحراف وجود ندارد انحراف موجود آنده در سطح تقدیمی بعثت عدم طبله بندی صحت برآورده شده است	پاداشت ۶
۷	خدمات قراردادی - اشخاص حقیقی	17,680	17,680	17,600	0	80	در سطح کل انحراف وجود ندارد انحراف موجود آنده در سطح تقدیمی بعثت عدم طبله بندی صحت برآورده شده است	پاداشت ۶
۸	جمع حقوق و دستمزد	41,804	43,292	42,641	19	651	در سطح کل انحراف وجود ندارد انحراف موجود آنده در سطح تقدیمی بعثت عدم طبله بندی صحت برآورده شده است	پاداشت ۶
۹	استهلاک	322	707	17,853	(۲,۴۲۵)	(۱۷,۱۴۶)	در سطح کل انحراف وجود ندارد انحراف موجود آنده در سطح تقدیمی بعثت عدم طبله بندی صحت برآورده شده است	پاداشت ۶
۱۰	آب، برق، سوخت	216	1,000	103	90	897	در سطح کل انحراف وجود ندارد انحراف موجود آنده در سطح تقدیمی بعثت عدم طبله بندی صحت برآورده شده است	پاداشت ۶
۱۱	تعمیرات و نگهداری	269	269	200	26	69	در سطح کل انحراف وجود ندارد انحراف موجود آنده در سطح تقدیمی بعثت عدم طبله بندی صحت برآورده شده است	پاداشت ۶
۱۲	مخابرات و ارتباطات	239	500	400	20	100	در سطح کل انحراف وجود ندارد انحراف موجود آنده در سطح تقدیمی بعثت عدم طبله بندی صحت برآورده شده است	پاداشت ۶
۱۳	سایر هزینه ها	3,708	10,000	10,000	0	0	در سطح کل انحراف وجود ندارد انحراف موجود آنده در سطح تقدیمی بعثت عدم طبله بندی صحت برآورده شده است	پاداشت ۶
۱۴	جمع هزینه های سربار	9,430	17,152	32,949	(۹۲)	(۱۵,۷۹۷)	در سطح کل انحراف وجود ندارد انحراف موجود آنده در سطح تقدیمی بعثت عدم طبله بندی صحت برآورده شده است	پاداشت ۶
۱۵	پاداش پایان خدمت بازنشستگان	26,644	31,431	31,431	9	3,177	در سطح کل انحراف وجود ندارد انحراف موجود آنده در سطح تقدیمی بعثت عدم طبله بندی صحت برآورده شده است	پاداشت ۶
۱۶	جمع کل هزینه های عمومی اداری	77,878	95,052	107,021	(۶۳)	(۱۱,۹۶۹)	در سطح کل انحراف وجود ندارد انحراف موجود آنده در سطح تقدیمی بعثت عدم طبله بندی صحت برآورده شده است	پاداشت ۶
۱۷	جمع کل هزینه	513,235	622,903	590,025	32,878	(۳۴)	در سطح کل انحراف وجود ندارد انحراف موجود آنده در سطح تقدیمی بعثت عدم طبله بندی صحت برآورده شده است	پاداشت ۶
۱	طرحهای تملک دارایی های سرمایه ای از محل منابع عمومی دولت	2,700,010	2,619,010	2,619,010	100	2,619,010	در این بخش هزینه سرمایه ای در سال مورد گزارش انجام نشده است	پاداشت ۱۰
۲	طرحهای تملک دارایی های سرمایه ای از محل منابع داخلی	20,000	20,000	20,000	100	20,000	در این بخش هزینه سرمایه ای در سال مورد گزارش انجام نشده است	پاداشت ۱۰
۳	ساختمن	5,000	5,000	5,000	100	5,000	در این بخش هزینه سرمایه ای در سال مورد گزارش انجام نشده است	پاداشت ۱۰
۴	تأسیسات	55,000	55,000	55,000	100	55,000	در این بخش هزینه سرمایه ای در سال مورد گزارش انجام نشده است	پاداشت ۱۰
۵	لوازم و ابزار فنی	1,000	1,000	1,000	100	1,000	در این بخش هزینه سرمایه ای در سال مورد گزارش انجام نشده است	پاداشت ۱۰
۶	رسانیدن	3,000	5,000	5,000	99	4,965	در این بخش هزینه سرمایه ای در سال مورد گزارش بطور کامل انجام نشده است	پاداشت ۱۰
۷	اذانه و منصوبات	5,000	5,000	5,000	23	1,164	در این بخش هزینه سرمایه ای در سال مورد گزارش بطور کامل انجام نشده است	پاداشت ۱۰
۸	سرمایه گذاری در تحقیقات و پژوهش	779	779	779	34	268	در این بخش هزینه سرمایه ای در سال مورد گزارش بطور کامل انجام نشده است	پاداشت ۶
	جمع هزینه های سرمایه ای	2,789,789	2,710,789	4,382	100	2,706,407		

**شرکت سهامی آب منطقه‌ای لرستان**  
**سایر اطلاعات مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰**

**جدول شماره (2) - گزارش تطبیق مقادیر کمی اهداف پیش‌بینی شده در بودجه مصوب/اصلاحی با عملکرد سالانه سال مالی ۱۴۰۰**

ردی ف	نام کالا/خدمت تولیدی با عنوان هدف	واحد سنجش	مقادیر هدف پیش‌بینی شده در بودجه اصلاحی	مقادیر عملکرد واقعی هدف	تغییرات مقدار عملکرد نسبت به مقدار هدف بودجه مصوب اصلاحی		دلالی انحراف
					درصد	میزان تغییر	
1	افزایش بهره وری برای تحقق اهداف برنامه ششم توسعه	پرورژه	1	1	-	-	
2	خدمات کارشناسی	تعداد پرونده	5570	2130	(۶۲)	(۳,۴۴۰)	تجمیع کارشناسی‌ها پرونده‌ها
3	نظرارت بر منابع آب زیرزمینی	میلیون مترمکعب	1036	167	(۸۴)	(۸۶۹)	بدلیل خشکسالی و افت منابع آب
4	استحصال آب صنعت	میلیون مترمکعب	3	0.2	(۹۳)	(۳)	بدلیل خشکسالی و افت منابع آب
5	استحصال آب کشاورزی	میلیون مترمکعب	53	113.8	۱۱۵	۶۱	افزایش ظرفیت استفاده از منابع آب

**جدول شماره (3) - گزارش تطبیق عملکرد ریالی با اهداف کمی برنامه ریزی شده (ریالی) در بودجه مصوب/اصلاحی سال مالی ۱۴۰۰**

ردی ف	نام کالا/خدمت تولیدی با عنوان هدف	سنجه عملکرد	طبق بودجه مصوب	هزینه ریالی هر واحد طبق بودجه اصلاحی	هزینه ریالی هر واحد تولید/خدمت اهداف	هزینه ریالی هر واحد تولید/خدمت اهداف	عملکرد ریالی واحد	بودجه ریالی هدف	عملکرد ریالی هدف	تغییرات عملکرد ریالی هدف نسبت به بودجه ریالی هدف	
										درصد	مبلغ
1	برنامه ارتقاء بهره وری										
2	افزایش بهره وری برای تحقق اهداف برنامه ششم توسعه	1	273	0	273	273	273	273	273	۱۰۰	۲۷۳
3	برنامه بهبود بهره برداری و حفاظت از منابع آب										
4	خدمات کارشناسی	5570	55700	291088.2	10	4.8904	52.26	5570	5570	(۴۲۳)	(۲۳۵,۲۸۸)
5	نظرارت بر منابع آب زیرزمینی	1036	144066.16	510	180.5159	139.06	1036	1036	1036	73	384294
6	استحصال آب صنعت	3	20470	54486.513	16593.03	4626.2134	5317.23	53	53	19	11631
7	استحصال آب کشاورزی		1264	49779.09	61410	281813.19	66992	66992	66992	(۳۲۱)	(۲۱۴,۸۲۱)