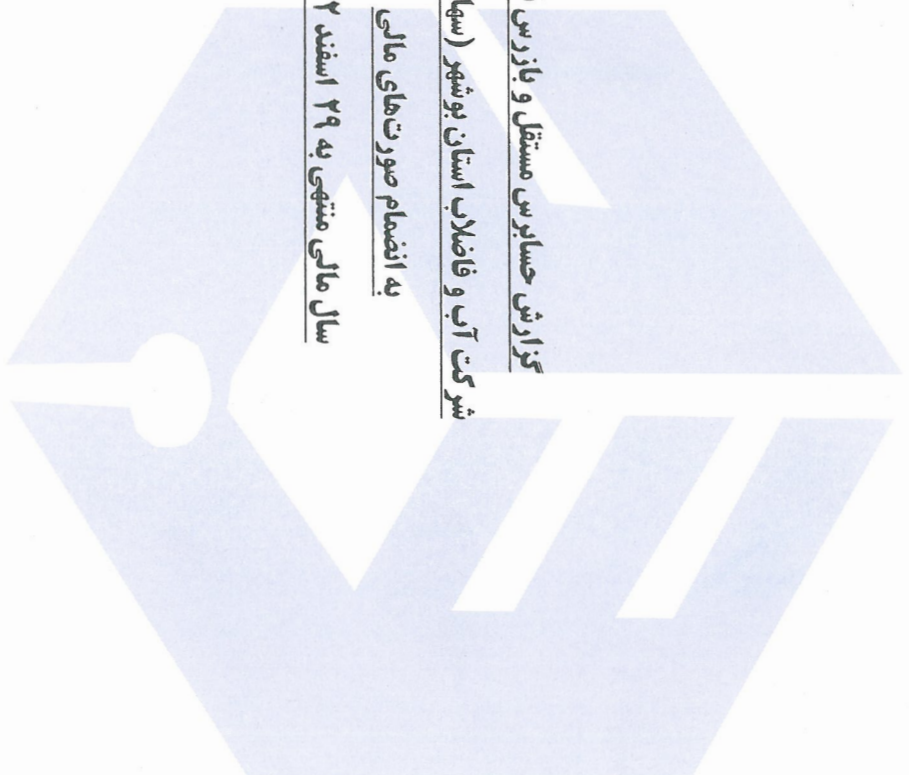


گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر (سهامی خاص)

به انضمام صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲



سازمان حسابرسی

شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
(۱) الی (۱۰)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۵۴	صورت‌های مالی
۵۵	مقایسه اصلاحیه بودجه مصوب و عملکرد (پیوست یک)
۵۶	طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای خاتمه نیافته (پیوست دو)

سازمان حسابرسی

**گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی
به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام
شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر (سهامی خاص)**

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهار نظر

۱- صورتهای مالی شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۶، توسط این سازمان، حسابرسی شده است.

به نظر این سازمان، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبانی اظهار نظر

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

تأکید بر مطلب خاص

۳- اداره شرکت بر اساس قانون تشکیل شرکتهای آب و فاضلاب استانی و مفاد اصلاحیه قانون تجارت

مطابق یادداشت‌های توضیحی ۱-۱ و ۲۰، ترکیب سهامداران شرکت به‌نحوی است که بیش از ۵۰ درصد سهام شرکت به‌طور مستقیم و غیرمستقیم متعلق به دولت یا نهاد عمومی غیردولتی می‌باشد. لیکن بر اساس ماده ۳ قانون تشکیل شرکتهای آب و فاضلاب استانی و تبصره ذیل آن، شرکت‌های موضوع این قانون دارای شخصیت حقوقی و استقلال مالی بوده و به صورت بازرگانی، طبق مقررات این قانون (قانون تشکیل شرکتهای آب و فاضلاب مصوب ۱۳۶۹/۱۰/۱۱

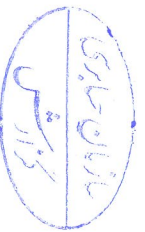
گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)
شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر (سهامی خاص)

مجلس شورای اسلامی) و قانون تجارت اداره خواهند شد. مفاد این بند تاثیری بر اظهارنظر این سازمان نداشته است.

۴- پوشش بیمه‌ای دارایی‌های ثابت مشهود و موجودی مواد و کالا به شرح یادداشت‌های توضیحی ۱-۱۲ و ۱-۱۸، دارایی‌های ثابت مشهود (به استثنای زمین، وسایل نقلیه و اقالم سرمایه‌ای در انبار) به بهای تمام شده ۲۷,۳۵۰ میلیارد ریال و مبلغ دفتری ۱۹,۰۳۳ میلیارد ریال و موجودی مواد و کالا (شامل موجودی کالای سرمایه‌ای و طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای) به بهای تمام شده ۵۷۱ میلیارد ریال به ترتیب به ارزش ۱,۳۹۴ میلیارد ریال و ۳۰۵ میلیارد ریال از پوشش بیمه‌ای برخوردار است. در این خصوص، توجه مجمع عمومی صاحبان سهام را به مفاد بند "ج" ماده ۱۳ قانون مدیریت بحران کشور مرداد ماه ۱۳۹۸ و آیین‌نامه اجرایی مربوط مبنی بر پوشش بیمه‌ای دارایی‌ها به ارزش کارشناسی، جلب می‌نماید. مفاد این بند، تاثیری بر اظهارنظر این سازمان نداشته است.

۵- وضعیت اسناد مالکیت دارایی‌های شرکت و مالکیت قانونی دارایی‌های انتقالی از متولیان قبلی توجه مجمع عمومی صاحبان سهام را به یادداشت توضیحی ۱۴-۱۲ جلب می‌نماید که طی آن وضعیت مالکیت دارایی‌های شرکت و انتقال قانونی دارایی‌های انتقالی از متولی قبلی (شرکت سهامی آب و فاضلاب روستایی استان بوشهر) توصیف شده است. مفاد این بند، تاثیری بر اظهارنظر این سازمان نداشته است.

۶- ابهام نسبت به تعهدات آتی رفاهیات بازنشستگان، وجوه دریافتی بابت تبصره ۳ ماده واحده قانون ایجاد تسهیلات برای توسعه طرح‌های فاضلاب و بازسازی شبکه‌های شهری، مالیات ارزش افزوده و پیامدهای آتی دعاوی حقوقی، مطالبه سازمان تأمین اجتماعی و شهرداری نظر مجمع عمومی صاحبان سهام را به یادداشت‌های توضیحی ۵-۷، ۵-۲۳، ۲-۴-۱-۲۴ و ۳-۲۴-۳ جلب می‌نماید که طی آن‌ها به ترتیب ابهام مربوط به تعهدات آتی رفاهیات بازنشستگان، نحوه اخذ وجوه تبصره ۳ ماده واحده قانون ایجاد تسهیلات برای توسعه طرح‌های فاضلاب و بازسازی شبکه‌های شهری در قبوض آب بهاء بر اساس مصوبات شورای اسلامی شهرهای تحت پوشش و ابطال مصوبه شورای اسلامی شهر بوشهر از تاریخ تصویب توسط هیئت عمومی دیوان عدالت اداری طی دادنامه شماره ۱۴۱۹ مورخ ۱۴۰۰/۶/۲، مالیات ارزش افزوده سال ۱۴۰۰، دعاوی اشخاص حقیقی و حقوقی علیه شرکت، ادعای سازمان تأمین اجتماعی بابت حق بیمه حقوق کارکنان و قراردادهای پیمانکاری به مبلغ ۱۴۱ میلیارد ریال و ادعای مطالبه شهرداری بندر بوشهر به مبلغ



۲۹۵۱ میلیارد ریال، توصیف شده است. مفاد این بند، تأثیری بر اظهارنظر این سازمان نداشته است.

سایر بندهای توضیحی

۷- اطلاعات مربوط به طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای شرکت در سال مالی مورد گزارش مجری طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای مندرج در صفحه ۵۶ (پیوست ۲) بوده که گزارش حسابرس مستقل آن، پس از ارائه صورتهای مالی مربوط بطور جداگانه صادر خواهد شد.

مسئولیت‌های هیئت‌مدیره در قبال صورتهای مالی

۸- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت‌مدیره است. در تهیه صورتهای مالی، هیئت‌مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع‌بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس و بازرسی قانونی در حسابرسی صورتهای مالی

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

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

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

گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی (ادامه) شرکت آب و فاضلاب استان یوشهر (سهامی خاص)

تنبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تعریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تعریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.

- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.
 - مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
 - بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت باز بماند.
 - کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی، به گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.
- افزودن براین، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی‌شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های با اهمیت کنترل‌های داخلی، که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.
- همچنین این سازمان به عنوان بازرسی قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر وظایف بازرسی قانونی

۱۰- گزارش تطبیق عملیات شرکت با بودجه اصلاحی مصوب که طی صورتجلسه مجمع عمومی عادی به طور فوق‌العاده مورخ ۱۴۰۲/۱۱/۹ به امضاء تمام اعضای مجمع عمومی رسیده و فاقد



گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)
شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر (سهامی خاص)

اهداف کمی می باشد، برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ مندرج در صفحه ۵۵، به استثناء اطلاعات مربوط به طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای (موضوع بند ۷ این گزارش)، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. در این خصوص، ضمن جلب توجه به عدم ارائه اطلاعات مربوط به اهداف کمی تعیین شده در بودجه مصوب و مقایسه آن با عملکرد، عدم کفایت دلایل ارائه شده در گزارش مزبور جهت توجیه علل مغایرت و عدم ارائه صورت‌ریز مصارف سرمایه‌ای، نظر این سازمان به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با بودجه اصلاحی مصوب و سوابق مالی ارائه شده از جانب هیئت‌مدیره باشد، جلب نگردیده است.

۱۱- به شرح یادداشت توضیحی ۳۶، در اجرای جزء ۵ بند "د" تبصره (۲) قانون بودجه سال ۱۴۰۲ کل کشور در خصوص ارائه خالص آثار کمی ناشی از ارائه خدمات و کالا به قیمت تکلیفی بر نتایج عملیات شرکت، اختلاف مبلغ فروش به نرخ تکلیفی با مبلغ فروش بر اساس نرخ فرضی که توسط شرکت مهندسی آب و فاضلاب برای شرکت به مبلغ ۴۵,۰۰۰ ریال به ازای هر مترمکعب آب تحت عنوان نرخ رایج بازار تعیین گردیده، به مبلغ ۱۵۴ میلیارد ریال محاسبه شده است. با توجه به مورد فوق و با در نظر گرفتن اینکه در محاسبات مربوط به برخی از اقلام بهای تمام شده کالا و خدمات فروش رفته به شرح یادداشت توضیحی ۱-۶، از نرخ‌های رایج بازار استفاده نشده، مبنای محاسباتی فوق از نظر این سازمان قابل اتکا نمی‌باشد. ضمناً هدر رفت آب (آب نشده، بدون درآمد) شرکت در سال مورد گزارش به شرح یادداشت ۴-۶ به میزان ۴۷,۴۸۴ هزار متر مکعب معادل ۳۳ درصد (سال مالی قبل ۴۷,۶۶۰ هزار متر مکعب معادل ۳۳ درصد) می‌باشد.

۱۲- موارد عدم رعایت سایر قوانین و مقررات مربوط به شرح زیر است:

۱-۲-۱- مفاد ماده ۳۲ قانون برنامه و بودجه مبنی بر انعقاد قرارداد با وزارت امور اقتصادی و دارایی جهت بازپرداخت اصل مبلغ دریافتی از خزانه (با توجه به ماده واحده قانون واگذاری مالکیت مربوط به تأسیسات آب و فاضلاب مصوب سال ۱۴۰۰) در ارتباط با طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای انتفاعی تکمیل شده (یادداشت توضیحی ۱-۲۶).

۲-۱۲- مفاد جزء (۱) بند "الف" تبصره (۶) قانون بودجه سال ۱۴۰۲ کل کشور و بند "ر" جزء (۱۱) ماده ۷۲ قانون حمایت از خانواده و جوانی جمعیت به ترتیب در خصوص واريز مبالغ دریافتی از مشترکین با مصارف بالاتر از الگوی مصرف و نیز دریافتی



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر (سهامی خاص)

۱۰۰ ریال به ازای هر مترمکعب آب شهری از مشترکین پر مصرف به حساب خزانه به طور کامل (یادداشت توضیحی ۱-۳-۲۴).

۱۲-۳ مفاد جزء (۲) بند "الف" تبصره (۲۰) قانون بودجه سال ۱۴۰۲ کل کشور در خصوص ثبت و به روزرسانی آمار نیروی انسانی در پایگاه اطلاعات کارکنان نظام اداری (پاکتا) به صورت ماهانه، تکمیل اطلاعات حقوق و مزایای تمامی کارکنان به صورت ماهانه در سامانه "ثبت حقوق و مزایا" مستقر در سازمان اداری و استخدامی کشور و اخذ تأییدیه از شورای حقوق و دستمزد در خصوص نظامات پرداخت و جبران خدمات کارکنان.

۱۲-۴ مفاد مواد ۴۸ و ۵۰ آیین‌نامه انتظام‌بخشی، شفاف‌سازی و ضابطه‌مندسازی درآمدها و هزینه‌های شرکت‌های دولتی و اصلاحی آن به ترتیب در خصوص ثبت صورتهای مالی حسابرسی شده بلافاصله پس از انتشار گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی و نیز صورتجلسه مجمع عمومی در سامانه سماب و بارگذاری مستندات مربوط به انتخاب حسابرس مستقل و بازرس قانونی ظرف حداکثر یک ماه از زمان تصویب در مجمع در سامانه سماب. همچنین مفاد نظام‌نامه حاکمیت شرکتی وزارت نیرو در خصوص تشکیل کمیته حسابرسی داخلی زیرنظر هیئت‌مدیره.

۱۲-۵ مفاد بخشنامه شماره ۱۴۰۲/۱۳۹۹/۵۰/۱۰۰ وزارت نیرو مورخ ۱۴۰۲/۱/۲۸ در خصوص اخذ مجوز از وزیر نیرو در ارتباط با بکارگیری پرسنل شرکتهای خدمات حجمی در سال مالی مورد گزارش.

۱۲-۶ طی سال مالی مورد گزارش شرکت اقدام به ثبت دارایی‌های انتقالی از شرکت آب منطقهای بوشهر در دفتر خود و فروش یک قطعه زمین و ساختمان تاسیسات شهر آبپخش انتقالی از شرکت سهامی آب و فاضلاب روستایی استان بوشهر (سابق) به مبلغ ۳۰ میلیارد ریال نموده است (یادداشت های توضیحی ۷-۱۲-۸ و ۱۲-۸-۱۲). در این ارتباط مستنداتی دال بر رعایت مفاد مواد ۲ و ۷ آیین‌نامه اجرایی ماده واحده قانون واگذاری مالکیت مربوط به تاسیسات آب و فاضلاب موضوع مصوبه شماره ۸۳۸۷۰/ت/۸۳۶۳-۵۹۱ هـ مورخ ۱۴۰۱/۵/۱۹ هیئت وزیران به ترتیب مبنی بر اخذ مجوز از وزیر نیرو در ارتباط با انتقال مالکیت اموال یاد شده و صرف وجوه حاصل از فروش اموال انتقالی از شرکت آبفا و فاضلاب روستایی بوشهر (سابق) جهت بهسازی و تکمیل تاسیسات موجود یا ایجاد تاسیسات جدید برای شهرها و روستاهای تحت پوشش، به این سازمان ارائه نشده است.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر (سهامی خاص)

۱۲-۷- در سال مالی مورد گزارش شرکت اقدام به انعکاس مبلغ ۳۹۵ میلیارد ریال مالیات و عوارض بر ارزش افزوده پرداخت شده از محل اعتبارات طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای در اظهارنامه‌های مالیاتی (بدون انعکاس در دفاتر) تحت عنوان اعتبار مالیاتی نموده است. نحوه عمل شرکت به شرح فوق مغایر با قانون مالیات بر ارزش افزوده می‌باشد.

۱۲-۸- مفاد مواد ۲۱ (بندج) و ۳۷ شرایط عمومی پیمان به ترتیب مبنی بر موظف نمودن پیمانکاران به بیمه نمودن موضوع پیمان و لزوم ارائه صورت وضعیت در آخر هر ماه توسط پیمانکاران.

۱۲-۹- مفاد ماده ۳۸ قانون تامین اجتماعی مبنی بر بیمه نمودن اشخاص حقیقی نزد سازمان تامین اجتماعی در ارتباط با پیمانکاران فردی در ارتباط با تعداد ۴۰ فقره قرارداد تامین خودرو با راننده.

۱۳- مستنداتی در خصوص رعایت دستورالعمل ساماندهی حقوق و مزایای مدیر عامل و اعضای هیئت‌مدیره موضوع تصویب نامه شماره ۱۳۳۴/ت۶/ت۱۴۰۱هـ مورخ ۱۴۰۲/۴/۱۱ هیئت‌وزیران در اجرای جزء ۳ بند "ط" تبصره ۲ قانون بودجه سال ۱۴۰۲ کل کشور مبنی بر پرداخت حقوق و مزایای مدیرعامل و اعضای هیئت‌مدیره بر اساس دستورالعمل یاد شده و آئین‌نامه مزبور، به این سازمان ارائه نشده است.

۱۴- با توجه به ماده ۲ قانون حداکثر استفاده از توان تولیدی و خدماتی کشور و حمایت از کالای ایرانی، مفاد جزء ۳ بند "ب" ماده ۴ و بند "ب" مواد ۶ و ۲۰ قانون مزبور به ترتیب در خصوص اعلام استانداردهای مورد نظر کالا و خدمات مورد نیاز در سامانه متمرکز درج فهرست توانمندی‌های محصولات داخلی، اعلام اسامی پیمانکاران بلافاصله پس از تعیین به وزارت صنعت، معدن و تجارت و ارائه گزارش عملکرد مواد (۳)، (۴)، (۵)، (۷) و (۱۷) قانون فوق با تأیید بالاترین مقام مسئول دستگاه مرکزی، هر سه ماه یکبار به هیئت نظارت قانون یاد شده، رعایت نشده است.

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

۱-۵-۱- مفاد ماده ۸۹ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۱۲ اساسنامه شرکت در خصوص تشکیل مجمع عمومی سالیانه برای رسیدگی به صورت‌های مالی سال قبل و رسیدگی به



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر (سهامی خاص)

گزارش مدیران و بازرس قانونی تا پایان شهریور ماه سال بعد (مجمع عمومی عادی سالیانه سال قبل در تاریخ ۱۴۰۲/۷/۱۰ برگزار شده است)، رعایت نگردیده است.

۱۵-۲- مفاد مواد ۱۰۶، ۱۰۷، ۱۱۴ و ۱۱۵ اصلاحیه قانون تجارت به ترتیب در خصوص ارسال ثبت صورتحسابه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۲/۷/۱۰ نزد اداره ثبت شرکت‌ها، انتخاب اعضای هیئت‌مدیره از بین سهامداران و همچنین دارا بودن حداقل سهام لازم جهت رأی در مجامع عمومی توسط هیئت‌مدیره و اخذ و نگهداری سهام وثیقه مدیران در صندوق شرکت، رعایت نگردیده است.

۱۵-۳- زیان انباشته شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی بیش از ۴/۵ برابر سرمایه آن است. لذا شرکت مشمول مفاد ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت بوده و ضرورست مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام تشکیل و در چارچوب مقررات قانون تجارت تصمیم‌گیری نماید.

۱۵-۴- پیگیری‌های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۱۴۰۱/۷/۱۰ صاحبان سهام، در خصوص بندهای ۴ الی ۶، ۱-۱۲، ۷-۱۲، ۱۴، ۲-۱۵ و ۳-۱۵ این گزارش و همچنین موارد زیر به نتیجه نرسیده است.

الف- پیگیری جهت وصول مطالبات راکد و سنواتی، شایان ذکر اینکه مانده حساب‌های دریافتی تجاری و سایر دریافتی‌ها، حساب‌های پرداختی تجاری و غیرتجاری و پیش‌دریافت‌ها به ترتیب شامل مبلغ ۱۱۳۳ میلیارد ریال، مبلغ ۱۶۶ میلیارد ریال (شامل مبلغ ۱۳ میلیارد ریال واریزی نامشخص) و مبلغ ۱۷ میلیارد ریال ارقام راکد و نقل از سال‌های قبل می‌باشد.

ب- اتخاذ تدابیر مناسب در خصوص نصب کنتور و دستگاه‌های اندازه‌گیری دقیق و مناسب در مبادی تأمین آب، تعویض کنتورهای خراب و اصلاح شبکه و انشعابات به نحوی که موجب کاهش آب بدون درآمد به میزان ۵ درصد گردد. قابل ذکر است که در سال مالی مورد گزارش تعداد ۲۰۴۴۵ فقره اشتراک آب قرائت نگردیده و تعداد مشترکین دارای کنتور خراب در پایان سال مالی مورد گزارش، ۹۷۱۱۶ مشترک بوده که از این بابت ۱۵۹۹ میلیارد ریال از درآمد فروش آب به مشترکین کنتور خراب به صورت برآوردی محاسبه و در صورتهای مالی منظور گردیده است.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر (سهامی خاص)

ج- تکمیل و غنی‌سازی پایگاه داده استاندارد GIS تحت وب، تکمیل و ارتقای تصفیه‌خانه‌های آب و فاضلاب، ایستگاه‌های پمپاژ آب و فاضلاب، شبکه توزیع آب، شبکه جمع‌آوری و انتقال فاضلاب.

۱۶- بخشی از وجوه نقد شرکت به مبلغ ۱۲۱ میلیارد ریال به منظور اخذ تسهیلات بنام شرکت جهت تسویه مطالبات پیمانکاران و بازنشتگان و اخذ وام توسط پرسنل شاغل نزد بانک قرض‌الحسنه مهر ایران بدون تعلق گرفتن سود سپرده و مسدود گردیده است.

۱۷- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۳۳ به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت‌مدیره به اطلاع این سازمان رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت‌مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی‌گیری رعایت نشده است. مضافاً به استثنای خسارت‌های وارده به تأسیسات شرکت توسط شهرداری‌های استان بوشهر (بدون اخذ نظر کارشناس رسمی دادگستری)، نظر این سازمان به شواهدی حاکی از اینکه سایر معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۱۸- گزارش هیئت‌مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۲۴ اساسنامه، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، به استثنای اطلاعات مربوط به طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای (موضوع بند ۷ این گزارش) که بررسی آن در حسابرسی طرح‌های مربوط انجام خواهد شد، نظر این سازمان به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت‌مدیره باشد، جلب نشده است.

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۹- در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تأمین مالی تروریسم در شرکت‌های تجاری و موسسات غیرتجاری، موضوع ماده (۴۶) آیین‌نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر (سهامی خاص)

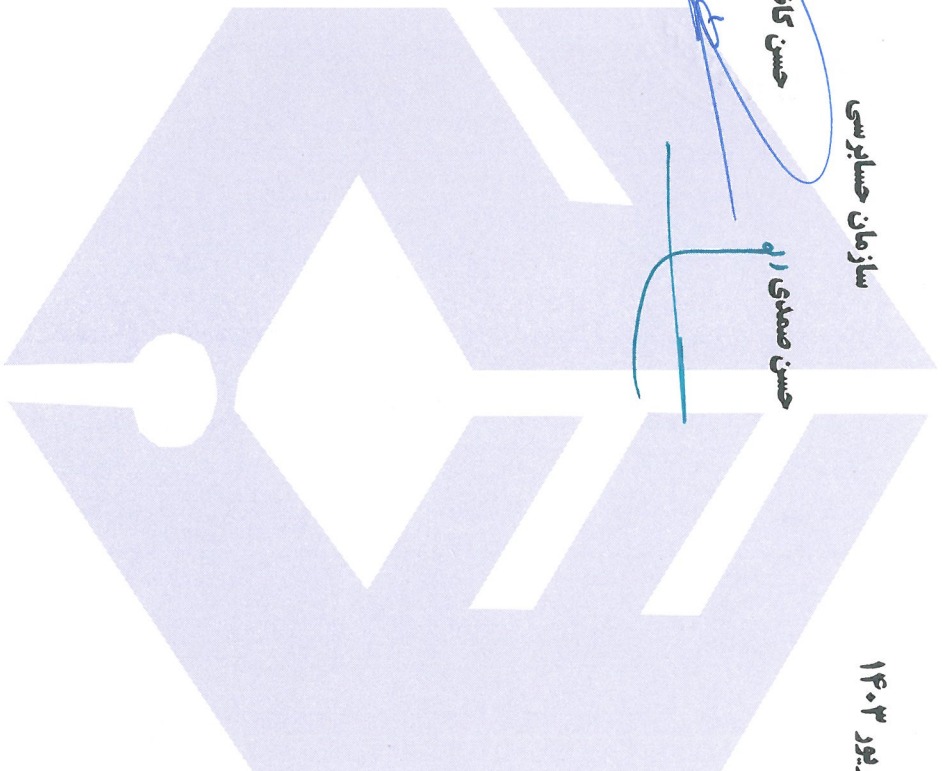
در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استناداردهای حسابرسی، در این سازمان مورد ارزیابی قرار گرفته، که موارد عدم رعایت، به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصادی و دارایی ارسال شده است.

۲۴ شهریور ۱۴۰۳

سازمان حسابرسی

حسن کاظمی

حسن محمدی ران



سازمان حسابرسی

بهرتالی

شماره:
تاریخ:
پیوست:



وزارت نیرو

شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر

«سهامی خاص»

صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

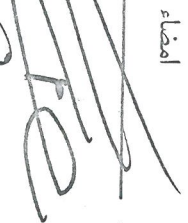


مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با (انتهی)

به پیوست صورت های مالی شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	عنوان
۲	صورت سود و زیان
۳	صورت وضعیت مالی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	صورت جریان های نقدی
۶-۵۴	یادداشت های توضیحی صورت های مالی
۵۵	مقایسه عملکرد و بودجه مصوب اصلاحی - پیوست یک
۵۶	طرح های تمکک دارایی های سرمایه ای - پیوست دو

صورت های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۶/۱۵ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است

امضاء	سمت	اعضای هیئت مدیره
	رئیس هیئت مدیره و مدیر عامل	ابوالحسن عالی
	عضو اصلی هیئت مدیره و مدیر امور قراردادها - موظف	مرجان پناهی
	عضو اصلی هیئت مدیره و مدیر کل دفتر فنی و عمرانی استانداری بوشهر - غیرموظف	عزیزاله خورشیدی (به نمایندگی از شهرداری های استان بوشهر)



شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت	
۳,۱۷۲,۵۱۹	۴,۸۴۰,۰۷۵	۵	درآمد های عملیاتی
(۲,۸۶۰,۶۰۵)	(۶,۸۶۲,۱۴۸)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۳۱۱,۹۱۴	(۲,۰۲۲,۰۷۳)		سود (زیان) ناخالص
(۱,۶۰۴,۸۳۱)	(۱,۷۷۸,۵۲۳)	۷	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۹۷,۴۰۹	۱۰۸,۲۶۷	۸	سایر درآمدها
(۱,۱۹۵,۵۰۸)	(۳,۶۹۲,۳۲۹)		زیان عملیاتی
(۲۲,۴۲۸)	(۲,۱۴۱)	۹	هزینه های مالی
(۲۷۶,۵۹۱)	۵۹۲,۵۹۹	۱۰	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۱,۴۹۴,۵۲۷)	(۳,۱۰۱,۸۷۱)		زیان خالص قبل از کمک زیان
۸۱,۰۰۰	۵۹,۰۰۰	۱۱	کمک زیان
(۱,۴۱۳,۵۲۷)	(۳,۰۴۲,۸۷۱)		زیان خالص
۲,۶۸۶,۳۰۳	۱۵۴,۲۰۳	۳۵	خالص آثار کمی ناشی از ارائه کالا و خدمات به تکلیفی

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



شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر

شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

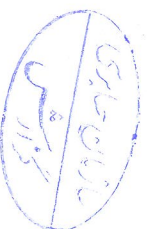
به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

مبالغ به میلیون ریال

تجدید ارائه شده)	تجدید ارائه شده)	یادداشت	یادداشت	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۱۵,۷۷۴,۸۵۰	۱۶,۶۵۹,۷۶۲	۲۰,۴۲۳,۱۹۱	۲۰,۹۷۷,۵۵۰	دارایی ها
۳۴,۳۲۵	۳۲,۶۳۰	۳۱,۹۰۴		دارایی های غیر جاری
۵۶۶	۵۶۶	۸۰۶		دارایی های ثابت مشهود
۸۸۸,۴۰۲	۱,۶۸۵,۴۷۴	۴۵۶,۰۰۳		دارایی های نامشهود
۴,۶۷۵	۵,۵۵۸	۶۵,۶۴۶		سرمایه گذاری های بلند مدت
۱۶,۷۰۲,۸۱۸	۱۸,۳۸۳,۹۹۰			دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
				سایر دارایی ها
۶,۰۷۰	۲۱۰,۹۸۱	۲۰,۷۲۴		جمع دارایی های غیر جاری
۵۸۴	۲۵۰	۸,۲۰۹		دارایی های جاری
۲,۴۱۶,۵۱۲	۳,۳۶۳,۰۲۱	۵,۳۵۱,۸۷۴		پیش برداخت ها
۳۱,۹۸۱	۹۰,۳۵۸	۱۷۹,۱۹۰		موجودی مواد و کالا
۲,۴۵۵,۱۴۷	۳,۶۶۴,۷۱۰	۵,۵۵۹,۹۹۷		دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۱۹,۱۵۷,۹۶۵	۲۲,۰۴۸,۷۰۰	۲۶,۵۳۷,۵۴۷		موجودی نقد
				جمع دارایی های جاری
				جمع دارایی ها
۲,۱۳۷,۶۳۰	۲,۱۳۷,۶۳۰	۲,۱۳۷,۶۳۰		حقوق مالکانه، حقوق عمومی و بدهی ها
۶,۹۵۳,۱۸۵	۷,۶۴۴,۱۶۱	۱۱,۶۲۰,۸۳۴		سرمایه
(۵,۳۳۵,۷۳۱)	(۶,۶۴۹,۲۵۸)	(۹,۶۹۲,۱۲۹)		اندوخته سرمایه ای
۳,۸۵۵,۰۸۴	۳,۱۳۲,۵۳۳	۴,۰۶۶,۳۳۵		انباشت(ریان)
				جمع حقوق مالکانه
۲,۹۲۳,۳۷۷	۲,۲۴۶,۴۷۴	۳,۷۷۰,۳۷۷		حقوق عمومی
۲,۲۹۶,۲۸۲	۳,۲۷۸,۸۲۳	۳,۸۱۷,۵۶۲		حق اشباع
۵,۳۱۹,۶۰۹	۶,۵۲۵,۲۹۷	۷,۵۸۸,۰۳۹		سایر حقوق عمومی
۹,۰۷۳,۶۹۳	۹,۶۵۷,۸۳۰	۱۱,۶۵۴,۳۷۴		جمع حقوق عمومی
				جمع حقوق مالکانه و حقوق عمومی
				بدهی ها
۳۹,۳۶۷	۳۲,۰۱۷	.		بدهی های غیر جاری
۷,۸۸۶,۷۶۰	۸,۰۲۵,۰۷۱	۶,۹۳۶,۵۳۴		تسهیلات مالی بلندمدت
۲۲۴,۱۵۶	۴۷۷,۷۳۳	۶۲۵,۱۳۸		حقوق ملی و اعتبارات عمرانی
۸,۱۵۰,۲۸۳	۸,۵۳۴,۸۲۱	۷,۵۶۱,۶۷۲		ذخیره مزایای پایان خدمت و مرخصی کارکنان
				جمع بدهی های غیر جاری
۱,۷۸۴,۳۴۰	۲,۴۸۷,۶۷۵	۵,۹۶۲,۷۷۳		بدهی های جاری
۹۴,۱۶۴	۴۰,۱۹۴	.		برداختی های تجاری و سایر برداختی ها
۵۴,۴۸۵	۱,۳۲۸,۱۸۰	۱,۳۵۹,۲۲۸		تسهیلات مالی
۱,۹۳۲,۹۸۹	۳,۸۵۶,۰۴۹	۷,۳۲۱,۵۰۱		پیش دریافت ها
۱۰,۰۸۳,۳۷۲	۱۲,۳۹۰,۸۷۰	۱۴,۸۸۳,۱۷۳		جمع بدهی های جاری
۱۹,۱۵۷,۹۶۵	۲۲,۰۴۸,۷۰۰	۲۶,۵۳۷,۵۴۷		جمع بدهی ها
				جمع حقوق مالکانه، حقوق عمومی و بدهی ها

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

شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر



شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر (سهامی خاص)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	(زیان) انباشته	اندوخته سرمایه ای	سرمایه
۳,۹۴۷,۷۴۱	(۵,۱۴۳,۰۷۴)	۶,۹۵۳,۱۸۵	۲,۱۳۷,۶۳۰
(۹۲,۶۵۷)	(۹۲,۶۵۷)	.	.
۳,۸۵۵,۰۸۴	(۵,۲۳۵,۷۳۱)	۶,۹۵۳,۱۸۵	۲,۱۳۷,۶۳۰
			مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۱۰/۱۰
			تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱
(۱,۰۳۰,۵۸۳)	(۱,۰۳۰,۵۸۳)	.	.
(۳۸۲,۹۴۴)	(۳۸۲,۹۴۴)	.	.
(۱,۴۱۳,۵۲۷)	(۱,۴۱۳,۵۲۷)	.	.
۶۹۰,۹۷۶	.	۶۹۰,۹۷۶	.
۳,۱۳۲,۵۳۳	(۶,۶۴۹,۲۵۸)	۷,۶۴۴,۱۶۱	۲,۱۳۷,۶۳۰
			مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۱۱/۲۹
			تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲
(۳,۰۴۲,۸۷۱)	(۳,۰۴۲,۸۷۱)	.	.
۸۸۹,۹۱۸	.	۸۸۹,۹۱۸	.
۳,۰۸۴,۷۵۵	.	۳,۰۸۴,۷۵۵	.
۴,۰۶۶,۳۳۵	(۹,۶۹۲,۱۲۹)	۱۱,۶۲۰,۸۳۴	۲,۱۳۷,۶۳۰
			مانده در ۱۴۰۲/۱۱/۲۹

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

شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر



شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر (سهامی خاص)
صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت
۲۰۴,۱۷۴	۲۱۲,۵۹۰	۳۰
۸۱,۰۰۰	۵۹,۰۰۰	
۲۸۵,۱۷۴	۲۷۱,۵۹۰	
۲۸,۴۷۷	۳۰,۳۰۱	
(۱,۴۷۷,۷۰۰)	(۱,۲۶۵,۳۷۳)	
(۶۵)	(۵۶۲)	
۵۵۱	۵,۵۸۴	
(۱,۴۴۸,۷۳۷)	(۱,۲۳۹,۹۵۰)	
(۱,۱۶۳,۵۶۳)	(۹۵۸,۳۶۰)	
۹۸۲,۵۴۱	۵۳۸,۷۳۹	
۳۲۳,۱۴۷	۵۲۴,۰۰۳	
۲۴۶,۷۵۱	۵۸۱,۳۲۷	
(۳۰۸,۰۷۱)	(۵۹۴,۷۳۶)	
(۲۲,۴۲۸)	(۲,۱۴۱)	
۱,۲۲۱,۹۴۰	۱,۰۴۷,۱۹۲	
۵۸,۳۷۷	۸۸,۸۳۲	
۳۱,۹۸۱	۹۰,۳۵۸	
۹۰,۳۵۸	۱۷۹,۱۹۰	
۸۲۹,۲۸۷	۵,۸۷۴,۱۸۷	۳۱

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:

نقد حاصل از عملیات

کمک های دریافتی از دولت بابت جبران زیان

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :

دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها

جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی :

دریافت های نقدی بابت سایر حقوق عمومی

خالص دریافت های نقدی بابت حق اشعاب

دریافت های ناشی از تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

مانده موجودی نقد در پایان سال

معاملات غیر نقدی

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

شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر (سهامی خاص) به شناسه ملی ۵۶۲۳۶۰۰۵۲۲۰۰ در تاریخ ۱۳۷۰/۱۰/۱۴ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شد و طی شماره ۸۴۹ مورخ ۱۳۷۰/۱۰/۱۴ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی استان بوشهر به ثبت رسید و از تاریخ ۱۳۷۰/۱۰/۱۴ شروع به فعالیت نموده است. در حال حاضر شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر جزء شرکت های فرعی شرکت مادر تخصصی مهندسی آب و فاضلاب کشور است. نتایج مرکز اصلی شرکت استان بوشهر، خیابان رئیسعلی دلواری و حوزه فعالیت آن در شهر ها و روستای تابعه می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده دو اساسنامه :

ایجاد تاسیسات تقسیم و توزیع آب شهری و روستایی و ایجاد تاسیسات مربوط به جمع آوری انتقال و تصفیه فاضلاب و همچنین بهره برداری از تاسیسات، تأمین تصفیه انتقال و توزیع آب شهری و روستایی و تاسیسات مربوط به جمع آوری انتقال و تصفیه فاضلاب به شرح زیر بر عهده شرکت خواهد بود:

الف - بهره برداری و نگهداری از تاسیسات مرتبط با تأمین و توزیع آب نظیر آبگیر منابع آب زیرزمینی تصفیه خانه ها ایستگاه های پمپاژ، خطوط انتقال شبکه های آبرسانی، سیستمهای کنترل و شبکه های توزیع

ب- مطالعه و اجرای طرحهای ایجاد و توسعه تاسیسات مربوط به تأمین انتقال و توزیع آب مورد نیاز مصارف شرب و خانگی شهرها و روستاها مطابق با برنامه روزی های جامع مدیریت آب کشور

ج - بهره برداری از شبکه های جمع آوری فاضلاب تصفیه خانه ها و ایستگاه های پمپاژ مربوطه

د - اجرای شبکه های مربوط به توزیع آب

ه- اجرای طرحهای جمع آوری انتقال و تصفیه فاضلاب

و- سرمایه گذاری و مشارکت در موسسات و شرکت هایی که با اهداف و وظایف شرکت مرتبط باشد به منظور ارتقاء کیفی و کمی فعالیتهای شرکت

ز-انجام امور تحقیقاتی آموزشی در راستای شرکت و هماهنگی با برنامه ریزی شرکت مهندسی آب و فاضلاب شهری

ح- تشکیل شرکت های جدید بر اساس تیمه (۲) ماده (۱) قانون تشکیل شرکتهای آب و فاضلاب شهری

۱-۲-۳- فعالیت اصلی شرکت طی سال مورد گزارش طبق ماده ۲ اساسنامه و به شرح فوق بوده است.

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

۱۴۰۱	۱۴۰۲
تفر	تفر
۱۳۰	۱۲۷
۱۸۷	۱۷۵
۳۱۷	۳۰۲
۱۸	۱۸
۶۶۲	۷۰۲
۹۹۷	۱,۰۳۲

کارکنان رسمی
کارکنان قراردادی
کارکنان شرکت های خدماتی - تأمین نیرو
کارکنان شرکت های خدماتی - حجمی

طی سال ۱۴۰۲ تعداد ۶ نفر از پرسنل رسمی و ۸ نفر از پرسنل قراردادی بازنشسته و ۱ نفر از پرسنل رسمی فوت شده و تعداد ۴ نفر از کارکنان قراردادی به استناد آیین نامه نیاز سنجی، تأمین و ساماندهی نیروی انسانی شرکت های وابسته وزارت نیرو به شماره ۰۱۰۰/۱۹/۵-۰۹۹/۱۴۰۹ مورخ ۱۳۹۹/۷/۲۴ به رسمی تبدیل وضعیت گردیده اند. ضمناً طی سال مورد گزارش تعداد ۴۰ نفر به کارکنان نیروهای کارکنان شرکت های خدماتی حجمی اضافه شده است.

۲- بکار گیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

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

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۴۳ "درآمدهای عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان"

استاندارد حسابداری ۴۳ با عنوان درآمدهای عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان در مورد کلیه صورت های مالی که دوره مالی آنها از تاریخ ۱۳۸۱/۱۰/۱۴ و بعد از آن شروع می شود لازم الاجراست. هدف این استاندارد تعیین اصولی برای گزارش اطلاعات مفید به استفاده کنندگان صورت های مالی در مورد ماهیت، مبلغ، زمانبندی و میزان عدم اطمینان از درآمد عملیاتی و جریان های نقدی حاصل از قرارداد با یک مشتری است. برای دستیابی به این هدف شرکت باید درآمد عملیاتی را به گونه ای شناسایی کند که بیانگر انتقال کالا یا قرارداد تعدید شده به مشتریان به مبلغ مابه ازایی باشد که واحد تجاری انتظار دارد در قبال آن کالا یا خدمات، نسبت به آن محقق باشد. الزومات شناخت و اندازه گیری این استاندارد در مورد سایر درآمد های کسب شده در روال فعالیت های عادی از جمله سایر درآمد های غیر عملیاتی نیز کاربرد دارد. بر این اساس ارزیابی های مدیریت الزامات استاندارد مذکور تأثیر با اهمیتی بر صورت های مالی نخواهد داشت.

شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳- اهمیت روبه های حسابداری

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

الف- دارایی های ثابت مشهود به روش تجدید ارزیابی (یادداشت های توضیحی ۲-۴ و ۱۲)

۳-۱-۲- ارزش منصفانه قیمتی است که بابت فروش یک دارایی یا انتقال یک بدهی در معامله ای نظام مند بین فعالان بازار در تاریخ اندازه گیری در شرایط جاری بازار قابل دریافت یا قابل پرداخت خواهد بود صرف نظر از اینکه قیمت مزبور بطور مستقیم قابل مشاهده باشد یا با استفاده از تکنیک های دیگر ارزشیابی برآورد شود. به منظور افزایش ثبات رویه و قابلیت مقایسه در اندازه گیری ارزش منصفانه و افشاهای مرتبط با آن سلسله مراتب ارزش منصفانه در سه سطح زیر طبقه بندی می شوند:

الف) داده های ورودی، سطح ۱، قیمت های اعلام شده (تبدیل نشده) در بازارهای فعال، برای دارایی ها یا بدهی های همانند است که واحد تجاری میتواند در تاریخ اندازه گیری به آن دست یابد.

ب) داده های ورودی سطح ۲، داده های ورودی غیر از قیمت های اعلام شده مشمول سطح ۱ هستند و برای دارایی یا بدهی مورد نظر بطور مستقیم یا غیر مستقیم قابل مشاهده می باشند.

ج) داده های ورودی سطح ۳، داده های ورودی غیر قابل مشاهده دارایی یا بدهی هستند.

۳-۲- درآمد عملیاتی

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

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی حاصل از فروش آب و خدمات دفع فاضلاب پس از تحویل آب به مشترکین بر اساس صورتحساب های صادره شناسایی می گردد.

۳-۲-۲- سایر درآمدهای حاصل از ارائه خدمات به مشترکین آب و فاضلاب، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می گردد.

۳-۲-۳- مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل «دارایی های واحد شرایط» است.

۳-۴- دارایی های ثابت مشهود

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

۳-۴-۲- دارایی های ثابت در حال بهره برداری از سنوات قبل از سال ۱۳۹۰ برابر آئین نامه اجرایی موضوع جزی ب بند ۷۸ قانون بودجه سال ۱۳۹۰ و دستورالعمل تجدید ارزیابی ابلاغ شده از سوی ریاست محترم مجمع عمومی، تجدید ارزیابی شده و مازاد حاصل از تجدید ارزیابی به مبلغ ۱۹۲۵،۴۳۵ میلیون ریال در قفاز سال ۱۳۹۰ شناسایی و در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۳۰ برابر آگهی اداره ثبت شرکت ها به حساب سرمایه منتقل شده است. هزینه استهلاک ناشی از مازاد تجدید ارزیابی دارایی های شناسایی و به عنوان هزینه غیرقابل قبول مالیاتی در اظهار نامه مالیاتی به عنوان مبلغ کاهشده زیان انعکاس می یابد.

۳-۴-۳- در راستای اجرای مصوبه مورخ ۱۳۹۸/۱۰/۲۳ هیئت واگذاری سازمان خصوصی سازی و به استناد دستورالعمل ارزیابی شماره ۹۸۱۱۰۰/۲۲۷۹۰ مورخ ۱۳۹۸/۱۱/۱۹ مجمع عمومی صاحبان سهام به شرکت انتقال یافته و در سر فصل دارایی های ثابت شرکت منظور شده است.

۳-۴-۴- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، باتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتقال (شامل عمر مفید برآوردهی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۲/۲/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۹۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

روش استهلاک	نرخ استهلاک	نوع دارایی	ساختمان
خط مستقیم	۳۰ و ۳۵،۲۰،۱۵،۱۰ ساله	ساختمان	
خط مستقیم	۳۰ و ۲۵،۱۵،۸،۵ ساله	تاسیسات	
خط مستقیم	۶ ساله	ماشین آلات و تجهیزات	
خط مستقیم	۶ ساله	وسایل نقلیه	
خط مستقیم	۵ و ۱۰ ساله	اثاثه و منصوبات	
خط مستقیم	۵ و ۱۰ ساله	ابزار آلات	

شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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 وتاسیسات ساختمانی) پس از آماده گي جهت بهره برداری به علت تعطل کار یا عل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی 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٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۲-۴-۵- استهلاک دارایی های تجدید ارزیابی شده با توجه به مبلغ دفتری جدید (پس از تجدید ارزیابی)، طی عمر مفید باقی مانده محاسبه و در حساب ها منظور می شود.

۳-۵- دارایی های نامشهود

۱-۵-۳- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۲-۵-۳- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود :

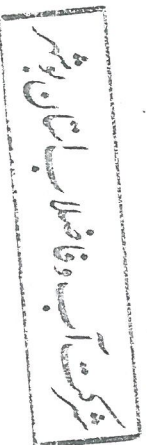
روش استهلاک	نرخ استهلاک	نوع دارایی
خط مستقیم	ساله ۳	نرم افزارهای رایانه ای
		حق الامتياز خدمات عمومی به دلیل عمر مفید نامعین، مستهلاک نمی شود.

۳-۶- زیان کاهش ارزش دارایی ها

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

۲-۶-۳- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هر گونه 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 بیاگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.



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

۵-۶-۳- در صورت افزایش مبلغ بازپایفتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازپایفتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می باید. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد. مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.

۷-۳- موجودی مواد و کالا

۱-۷-۳- موجودی مواد و کالا بر مبنای اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش هر یک از اقلام مشابه ارزشیابی می شود.. در صورت فروزی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، تفاوت بعنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می گردد:

روش مورد استفاده

میانگین موزون متحرک
میانگین موزون متحرک
میانگین موزون متحرک
میانگین موزون متحرک

مواد اولیه

قطعات و لوازم یدکی

لوله و اتصالات

اقلام سرمایه ای انبار

۸-۳- ذخایر

۱-۸-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان (انجم از رسمی و غیر اداری) بر اساس یک ماه آخرین حقوق مبنای فوق العاده شرایط نامساعد کار و فوق العاده جذب برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب ها منظور می شود. همچنین بر اساس بخشنامه شماره ۰۵/۱۰۰/۵۰/۹۹/۱۳۹۹ مورخ ۱۳۹۹/۲/۲۷ وزارت نیرو به ازای هر سال خدمت قابل قبول پرسنل در شرکت، برای شاغلین مشاغل کارگری، کمک کارشناسی، تکنسینی و همتران، حداکثر ۳۰ روز و شاغلین مشاغل کارشناسی و بالاتر ۲۰ روز بر اساس آخرین حقوق به عنوان پاداش سنوات تشویقی، علاوه بر پاداش سنوات استحقاقی با رعایت مفاد بخشنامه مذکور محاسبه و در حساب ها منظور می شود.

۲-۸-۳- ذخیره مرخصی کارکنان

ذخیره مرخصی استفاده نشده کارکنان، موضوع ماده ۶۶ قانون کار به ازاء هر نفر نسبت به متوسط سابقه خدمت و برای هر سال حداکثر ۹ روز محاسبه و در حساب ها منظور می شود.

شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲:

نحوه اندازه گیری

۳-۹- سرمایه گذاری ها
نوع سرمایه گذاری

سرمایه گذاری های بلند مدت:

سرمایه گذاری در اوراق بهادار سهام سایر شرکت ها: بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها

زمان شناخت درآمد:

سایر سرمایه گذاری بلند مدت در سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)

۳-۱۰- مالیات بر درآمد
۳-۱۰-۱- هزینه مالیات:

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

۳-۱۱- کمک زیان

طبق موافقتنامه مبادله شده با سازمان برنامه و بودجه کشور هر ساله مبالغی به عنوان کمک زیان جهت چیران بخشی از زیان عملیاتی شرکت دریافت می گردد که مستقیماً به حساب سود و زیان منظور می گردد.

۳-۱۲- نحوه ثبت و نگهداری و گزارش حسابهایی مربوط به عملیات طرح های تملک دارایی های سرمایه ای

حساب های مربوط به طرح های تملک دارایی های سرمایه ای به صورت مستقل از عملیات جاری شرکت در دفاتر جداگانه ثبت و نگهداری گردیده و صورت های مالی مربوط به هر یک از آن ها به طور جداگانه تنظیم و ارائه می گردد. بر اساس مفاد ماده ۱۱۳ قانون محاسبات عمومی و تبصره یک آن، کلیه اموال و دارایی هایی که از محل اعتبارات طرح های عمرانی برای طرح های مزبور خریداری و پراثر اجرای این طرح ها ایجاد و یا تملک می شوند، تا زمانی که اجرائی طرح های مزبور خاتمه نیافته متعلق به دولت و مسئولیت حق و حراست آن با دستگاه اجرایی ذیربط می باشد. پس از خاتمه اجرائی طرح های عمرانی انتفاعی و غیر انتفاعی، تمام اموال و دارایی ها مورد نظر به حساب دستگاه مسئول بهره برداری طرح منظور و به حساب دارایی های ثابت مشهود و نامشهود به طرفت حقوق ملی و اعتبارات عمرانی و اندوخته سرمایه ای منظور خواهد شد.

۳-۱۳- حقوق عمومی
۳-۱۳-۱- حق انشعاب

حق انشعاب شامل حقوق مشترکین انتقالی به شرکت، موضوع تبصره ۱ ماده ۴ قانون تشکیل شرکت آب و فاضلاب و همچنین و جزو دریافتی از متقاضیان انشعاب آب و فاضلاب خانگی و غیر خانگی بابت هزینه های، حق انشعاب و نصب آن (بهای لوازم و وسایل اندازه گیری، لوله و متعلقات حفاری) طبق مصوبه شماره ۱۳۳۷۹۶ مورخ ۱۳۹۳/۱۰/۱۵ شورای اقتصاد می باشد که بر اساس تبصره ماده واحد قانون ایجاد تاسیسات برای توسعه طرح های فاضلاب و بازسازی شبکه های آب شهری جز حقوق عمومی قرار گرفته و قابل تبدیل به سرمایه یا تقسیم بین سهامداران یا قابل صرف برای چیران زیان عملیاتی نمی باشد. لذا وجوه دریافتی مذکور، در سرفصل حقوق عمومی - حق انشعاب ثبت می گردد. در صورت جمع آوری انشعاب به تقاضای مشترک ۵۰ درصد از مبالغ مذکور به وی مسترد می گردد.

شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر

شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سئال سئالی مستثنی به ۳۹-۴۰-۴۱-۴۲

۳-۱۳-۲ سایر حقوق عمومی

وجوه دریافتی از متقاضیان انشعاب آب و فاضلاب بابت تبصره های ۲، ۳ و ۵ ماده واحده قانون ایجاد تسهیلات برای توسعه طرح های فاضلاب و بازسازی شبکه های آب شهری و ماده ۱۱ قانون تشکیل شرکت های آب و فاضلاب در سرفصل سایر حقوق عمومی ثبت می گردد، وجوه مذکور قابل تبدیل به سرمایه یا تقسیمه بین سهامداران یا قابل صرف برای جبران زیان عملیاتی نمی باشد.

۴- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری روبه های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت هادر فرآیند بکارگیری روبه های حسابداری

۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر جاری
هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلندمدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شوند.

۴-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

با توجه به ماهیت فعالیت شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر در سال مالی مورد گزارشگری جهت تهیه صورت های مالی، مدیریت از قضاوت با اهمیتی در برآوردها استفاده ننموده است.



... به باشد. صرفاً مصرف واحد واحد هر از این به (شهری و روستایی) جانگی و غیر جانگی
 در صورتی که این آب به این آب و برق و گاز و ... در صورتی که این آب به این آب و برق و گاز و ...
 در صورتی که این آب به این آب و برق و گاز و ... در صورتی که این آب به این آب و برق و گاز و ...
 در صورتی که این آب به این آب و برق و گاز و ... در صورتی که این آب به این آب و برق و گاز و ...

		فرهوشی جالی		فرهوشی جالی	
		میلان	میلان	میلان	میلان
روستایی	۵-۱-۵	۱۱۳,۹۳۸	۱۱۳,۹۳۸	۱۱۳,۹۳۸	۱۱۳,۹۳۸
شهری	۵-۱-۴	۳۳۵,۳۶۷	۳۳۵,۳۶۷	۳۳۵,۳۶۷	۳۳۵,۳۶۷
: آب این آب		۴۴۹,۳۰۵	۴۴۹,۳۰۵	۴۴۹,۳۰۵	۴۴۹,۳۰۵
روستایی	۵-۱-۳	۲۴,۲۰۸	۲۴,۲۰۸	۲۴,۲۰۸	۲۴,۲۰۸
شهری	۵-۱-۲	۷۰,۵۹۵	۷۰,۵۹۵	۷۰,۵۹۵	۷۰,۵۹۵
: این آب به شهر کتی:		۹۴,۸۰۳	۹۴,۸۰۳	۹۴,۸۰۳	۹۴,۸۰۳
		میلان	میلان	میلان	میلان
		فرهوشی جالی	فرهوشی جالی	فرهوشی جالی	فرهوشی جالی
		۱۴۰۲	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۱

		فرهوشی جالی		فرهوشی جالی	
		میلان	میلان	میلان	میلان
روستایی	۵-۱-۱	۲,۵۸۷,۴۵۷	۲,۵۸۷,۴۵۷	۲,۵۸۷,۴۵۷	۲,۵۸۷,۴۵۷
شهری	۵-۱-۲	۵۱۴,۷۵۲	۵۱۴,۷۵۲	۵۱۴,۷۵۲	۵۱۴,۷۵۲
: این آب به شهر کتی:		۳,۱۰۲,۲۰۹	۳,۱۰۲,۲۰۹	۳,۱۰۲,۲۰۹	۳,۱۰۲,۲۰۹
		میلان	میلان	میلان	میلان
		فرهوشی جالی	فرهوشی جالی	فرهوشی جالی	فرهوشی جالی
		۱۴۰۲	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۱

۵-۱-۵

سال مالی ۱۳۹۸ به این جهت صورتی بود که این آب و برق و گاز و ...
 سال مالی ۱۳۹۸ به این جهت صورتی بود که این آب و برق و گاز و ...
 سال مالی ۱۳۹۸ به این جهت صورتی بود که این آب و برق و گاز و ...

پایه علمی وزارت نیرو

..... ریال ۲۸۵۰۰۰۰۰۰۰۰ ریال

.....

.....

Table with 14 columns and multiple rows. Headers include 'بازرسی', 'حسابی', 'تعمیرات', 'توسعه', 'تعمیرات', 'توسعه', 'تعمیرات', 'توسعه'. Rows contain numerical data for various items and categories.

(سابق به منظور ریال)

۱-۵-۸ - فرودگی آب به مشترکین شهری

سال مالی ۱۳۹۷ منتهی به ۱۳۹۸
اطلاعات کلی صورت های مالی
توسعه های سرمایه گذاری

	۵۶۴'۹۱۱	۸۶۶'۹۱۱	۵۵۵'۶۶۸	۶۸۲'۸۱۱	۷۸۱'۶	۰۲۵	۸۲۷'۸۱	۷۷۸'۶	۰۲۵
جمع کلی	۵۶۴'۹۱۱	۸۶۶'۹۱۱	۵۵۵'۶۶۸	۶۸۲'۸۱۱	۷۸۱'۶	۰۲۵	۸۲۷'۸۱	۷۷۸'۶	۰۲۵
جمع کلی غیر خیریه	۸۰'۱۹	۷۵۸'۷	۵۷۱'۶	۸۱۷	۷۵۸'۸	۴۷۳	۷۸	۶۰۳'۷	۲۵۸
تعمیرات	۴	۴	۱	۱	۷۰۳'۵	۰۰۰۱	۱	۷۸۸'۱	۷
تعمیرات و بنای	۵۵۳'۱	۱۱۱	۷۰۳	۴۶۸	۷۸۸'۱۱	۳۸۷	۶۳۳	۳۸۰'۰	۱۰۳'۱
تعمیرات سبزی	۷۳	۷۳	۴۴	۴	۸۳۷'۱	۱۶	۴	۷۸۸'۸	۱۰۳
تعمیرات مسکن	۱۷۸	۱۷۸	۴۳	۱۶	۴۴۰'۶	۴۷۵	۴	۱۵۱'۸	۴۰۳
تعمیرات و بناهای دیگر	۱۹۰'۳	۱۹۰'۳	۱۶۷	۷۸	۳۰۳'۴	۷۷	۳	۱۰۳'۳	۷
تعمیرات اجاره‌ای و مستأجرانه و عمومی	۱۰۳'۱	۱۰۳'۱	۴۴۴	۱۵۱	۵۷۴'۵	۷۵۸	۱۶۱	۰۵۴'۰	۱۱۳
تعمیرات مسکن	۵۳۳	۵۳۳	۳۵۳	۴۴	۵۷۸'۵	۳۶۳	۵	۷۸۸'۵	۷۷۱
تعمیرات غیر مسکن	۳۰۳'۳	۳۰۳'۳	۳۱	۳۱	۷۰۳'۵	۱۶۱	۴۶۳	۰۵۴'۰	۱۲۴
تعمیرات غیر مستأجرانه و عمومی	۳۰۳'۳	۳۰۳'۳	۱۱۱	۴۰۳	۳۰۳'۵	۳۶۳	۶۰۳	۳۰۳'۵	۳۰۳
جمع کلی خیریه	۵۵۳'۰۳	۱۰۳'۴	۶۵۳'۳	۱۱۰'۴	۱۰۳'۴	۵۳۳	۵۵۳'۰۳	۳۰۳'۴	۳۰۳
تعمیرات مسکن	۳۰۳'۴	۳۰۳'۴	۳۰۳'۴	۳۰۳'۴	۳۰۳'۴	۳۰۳'۴	۳۰۳'۴	۳۰۳'۴	۳۰۳'۴
تعمیرات غیر مسکن	۳۰۳'۴	۳۰۳'۴	۳۰۳'۴	۳۰۳'۴	۳۰۳'۴	۳۰۳'۴	۳۰۳'۴	۳۰۳'۴	۳۰۳'۴
تعمیرات مسکن	۳۰۳'۴	۳۰۳'۴	۳۰۳'۴	۳۰۳'۴	۳۰۳'۴	۳۰۳'۴	۳۰۳'۴	۳۰۳'۴	۳۰۳'۴
تعمیرات غیر مسکن	۳۰۳'۴	۳۰۳'۴	۳۰۳'۴	۳۰۳'۴	۳۰۳'۴	۳۰۳'۴	۳۰۳'۴	۳۰۳'۴	۳۰۳'۴
تعمیرات مسکن	۳۰۳'۴	۳۰۳'۴	۳۰۳'۴	۳۰۳'۴	۳۰۳'۴	۳۰۳'۴	۳۰۳'۴	۳۰۳'۴	۳۰۳'۴
تعمیرات غیر مسکن	۳۰۳'۴	۳۰۳'۴	۳۰۳'۴	۳۰۳'۴	۳۰۳'۴	۳۰۳'۴	۳۰۳'۴	۳۰۳'۴	۳۰۳'۴
تعمیرات مسکن	۳۰۳'۴	۳۰۳'۴	۳۰۳'۴	۳۰۳'۴	۳۰۳'۴	۳۰۳'۴	۳۰۳'۴	۳۰۳'۴	۳۰۳'۴
تعمیرات غیر مسکن	۳۰۳'۴	۳۰۳'۴	۳۰۳'۴	۳۰۳'۴	۳۰۳'۴	۳۰۳'۴	۳۰۳'۴	۳۰۳'۴	۳۰۳'۴
تعمیرات مسکن	۳۰۳'۴	۳۰۳'۴	۳۰۳'۴	۳۰۳'۴	۳۰۳'۴	۳۰۳'۴	۳۰۳'۴	۳۰۳'۴	۳۰۳'۴
تعمیرات غیر مسکن	۳۰۳'۴	۳۰۳'۴	۳۰۳'۴	۳۰۳'۴	۳۰۳'۴	۳۰۳'۴	۳۰۳'۴	۳۰۳'۴	۳۰۳'۴

حسابرسی صورتی، حسابرسی، حسابرسی - ۱-۵-۱-۵

سال مالی ۱۳۰۲ تا ۱۳۰۳
کمیسیون بررسی و تحقیق در امور مالیاتی
جمهوری اسلامی ایران

۷۴۸	۱۱۱۰۱۰	۷۴۰	۹۳۴۹	۱۰۰۰	۱۰۰۰	۱۰۰۰	۱۰۰۰	۱۰۰۰	۱۰۰۰
۴۵۴	۷۱۱۱	۵۷۸	۷۸۲۱	۱۰۰۰	۱۰۰۰	۱۰۰۰	۱۰۰۰	۱۰۰۰	۱۰۰۰
۹۵۶	۷۵۰۰	۵۷۸	۷۸۲۱	۱۰۰۰	۱۰۰۰	۱۰۰۰	۱۰۰۰	۱۰۰۰	۱۰۰۰
۲۹۶۲	۱۱۰۷۸۵	۲۳۷	۱۰۸۲۹	۱۰۰۰	۱۰۰۰	۱۰۰۰	۱۰۰۰	۱۰۰۰	۱۰۰۰
۲۲	۱۲۰۴۲	۴	۲۳۳۳	۱۰۰۰	۱۰۰۰	۱۰۰۰	۱۰۰۰	۱۰۰۰	۱۰۰۰
۱۲	۹۰۸۰۴	۷	۸۳۳۳	۱۰۰۰	۱۰۰۰	۱۰۰۰	۱۰۰۰	۱۰۰۰	۱۰۰۰
۱۰۷۷	۶۵۵۹	۷۲	۱۲۰۷۲	۱۰۰۰	۱۰۰۰	۱۰۰۰	۱۰۰۰	۱۰۰۰	۱۰۰۰
۳۵۴	۱۱۰۹۵۴	۱۳۷	۹۰۵۰۵	۱۰۰۰	۱۰۰۰	۱۰۰۰	۱۰۰۰	۱۰۰۰	۱۰۰۰
۴۴	۸۹۷۴	۷	۸۳۳۳	۱۰۰۰	۱۰۰۰	۱۰۰۰	۱۰۰۰	۱۰۰۰	۱۰۰۰
۲۲۸	۱۱۰۵۵۵	۷۸۳	۱۲۰۳۱	۱۰۰۰	۱۰۰۰	۱۰۰۰	۱۰۰۰	۱۰۰۰	۱۰۰۰
۱۰۰۰	۳۰۴۳	۱۸	۱	۱	۱	۱	۱	۱	۱
۷۱۲	۹۰۹۷۴	۷۸۳	۱۱۰۵۴	۱۰۰۰	۱۰۰۰	۱۰۰۰	۱۰۰۰	۱۰۰۰	۱۰۰۰
۱۶۱	۱۰۰۳۱۲	۲۵	۱۱۰۵۰۵	۱۰۰۰	۱۰۰۰	۱۰۰۰	۱۰۰۰	۱۰۰۰	۱۰۰۰
۱۷۱	۱۰۰۱۸۵	۱۶۸	۹۰۳۸۸	۱۰۰۰	۱۰۰۰	۱۰۰۰	۱۰۰۰	۱۰۰۰	۱۰۰۰
۲۵۲	۱۰۰۰۱۲	۵۴۴	۹۰۵۷۱	۱۰۰۰	۱۰۰۰	۱۰۰۰	۱۰۰۰	۱۰۰۰	۱۰۰۰
۵۰۰	۹۰۹۶۶	۲۰۲	۹۰۰۲۲	۱۰۰۰	۱۰۰۰	۱۰۰۰	۱۰۰۰	۱۰۰۰	۱۰۰۰
۵۹۷	۹۰۵۰۰	۹۰۶	۹۰۴۴۳	۱۰۰۰	۱۰۰۰	۱۰۰۰	۱۰۰۰	۱۰۰۰	۱۰۰۰
۵۷۰	۹۰۲۹۵	۶۰۰	۱۰۰۴۸	۱۰۰۰	۱۰۰۰	۱۰۰۰	۱۰۰۰	۱۰۰۰	۱۰۰۰
۵۶۳	۹۰۱۱۱	۱۹۶۸	۸۰۴۴۹	۱۰۰۰	۱۰۰۰	۱۰۰۰	۱۰۰۰	۱۰۰۰	۱۰۰۰
۰	۱۳۰۸۵۹	۹۸۲	۰	۵۶۲	۹۰۳۶۲	۰	۹۸۶	۱۳۰۸۵۹	۵۶۲
	میانگین هر متر مربع (ریال)	میانگین هر متر مربع (ریال)	میانگین هر متر مربع (ریال)	میانگین هر متر مربع (ریال)	میانگین هر متر مربع (ریال)	میانگین هر متر مربع (ریال)	میانگین هر متر مربع (ریال)	میانگین هر متر مربع (ریال)	میانگین هر متر مربع (ریال)
	۱۴۰۱	۱۴۰۱	۱۴۰۱	۱۴۰۱	۱۴۰۱	۱۴۰۱	۱۴۰۱	۱۴۰۱	۱۴۰۱

(ریال)

۴-۳-۵- آنونسای قاصدای شهر

سال ۱۴۰۲ است. به این منتهی می‌شود
 برای هر متر مربع زمین
 (معمولاً) آنونسای قاصدای شهر (معمولاً) آنونسای قاصدای شهر

جاریه شده است.

سند هزینه ها و درآمدهای مالی و غیر مالی و اموال منقول و منقوله و اموال غیر منقول و سایر اموال منقول و منقوله و اموال غیر منقول و منقوله و اموال غیر منقول و منقوله - ۳-۵-۱

ردیف	شرح حساب	۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۹
۱	اعمال درآمدی و هزینه های جاری	۲۱	(۸)	(۱۳)	(۱۳)
۲	اعمال درآمدی و هزینه های جاری	۳۱	(۸)	(۱۳)	(۱۳)
۳	اعمال درآمدی و هزینه های جاری	۳۱	(۸)	(۱۳)	(۱۳)
		۱۰۳	(۱۶)	(۲۶)	(۲۶)
		۱۰۳	(۱۶)	(۲۶)	(۲۶)

درآمد و هزینه های جاری و غیر جاری - ۳-۵-۲

ردیف	شرح حساب	۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۹
۱	درآمد و هزینه های جاری و غیر جاری	۱۰۳	(۱۶)	(۲۶)	(۲۶)
۲	درآمد و هزینه های جاری و غیر جاری	۱۰۳	(۱۶)	(۲۶)	(۲۶)
۳	درآمد و هزینه های جاری و غیر جاری	۱۰۳	(۱۶)	(۲۶)	(۲۶)
		۱۰۳	(۱۶)	(۲۶)	(۲۶)
		۱۰۳	(۱۶)	(۲۶)	(۲۶)

درآمد و هزینه های جاری و غیر جاری - ۳-۵-۳

سند هزینه ها و درآمدهای مالی و غیر مالی و اموال منقول و منقوله و اموال غیر منقول و منقوله و اموال غیر منقول و منقوله و اموال غیر منقول و منقوله و اموال غیر منقول و منقوله - ۳-۵-۳

		۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۵
توجهات	جمع	۱۸۵,۲۳۰	۲۴۱,۸۰۳	۲۸۵,۵۵۸	۳۸۳,۹۸۴	۴۸۱,۳۳۳
توجهات جاری	جمع	۱۸۵,۲۳۰	۲۴۱,۸۰۳	۲۸۵,۵۵۸	۳۸۳,۹۸۴	۴۸۱,۳۳۳
توجهات سرمایه‌گذاری	جمع	۰	۰	۰	۰	۰
توجهات جاری	جمع	۱۸۵,۲۳۰	۲۴۱,۸۰۳	۲۸۵,۵۵۸	۳۸۳,۹۸۴	۴۸۱,۳۳۳
توجهات سرمایه‌گذاری	جمع	۰	۰	۰	۰	۰
توجهات جاری	جمع	۱۸۵,۲۳۰	۲۴۱,۸۰۳	۲۸۵,۵۵۸	۳۸۳,۹۸۴	۴۸۱,۳۳۳
توجهات سرمایه‌گذاری	جمع	۰	۰	۰	۰	۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۲- تغییرات در سرمایه‌گذاری

۱۴۰۱ تا ۱۴۰۲ به مبلغ ۲۹ میلیارد ریال
 تغییرات در سرمایه‌گذاری
 (مبالغ به میلیون ریال)

شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ر)

۱۴۰۱		۱۴۰۲		واحد اندازه	یادداشت
درصد نسبت به کل	مبلغ	مقدار	درصد نسبت به کل	مبلغ	مقدار
۵۷٪	۹۶,۲۹۲	۷۸,۳۶۶	۵۷٪	۱۱۰,۳۳۱	۷۱,۹۶۱
۱۵٪	۲۷,۵۰۸	۴۸,۷۰۳	۱۰٪	۲۰,۶۲۸	۴۳,۶۳۸
۱۷٪	۳۲,۰۰۹	۲۹	۲۰٪	۴۲,۵۰۹	۳۳
۱۶٪	۲۹,۴۲۱	۴۸۴	۱۸٪	۲۸,۲۵۱	۶۲۹
	۲,۱۶۸,۸۱۸	۲۰,۴۹۵		۷,۲۹۱,۰۵۴	۳۰,۸۱۰
	(۲,۲۶۸,۸۱۸)			(۴۳۰,۱۳۲)	
۱۰۰٪	۱۸۵,۲۳۰		۱۰۰٪	۲,۳۰۱,۴۸۹	
	۳,۲۶۱	۶,۶۳۷	۱۰۰٪	۵,۶۳۳	۸,۷۲۸
	۱,۸۸,۴۹۱			۳,۳۰۷,۱۶۲	

مواد مصرفی فاضلاب:

۶-۱-۱- آب خام خریداری شده و حق انتزاع به تفکیک فروشنده‌گان به شرح زیر است:

مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲
۹۴,۳۰۲	۶۶,۷۶۵	۱۰۵,۳۷۷	۶۷,۷۱۳	۶۶,۷۶۵	۱۰۵,۳۷۷
۱,۷۵۳	۵,۸۳۵	۴,۱۵۰	۳,۸۰۶	۱,۷۵۳	۵,۸۳۵
۲۳۷	۷۵۶	۷۹۴	۹۴۲	۲۳۷	۷۵۶
.	۲۰,۴۹۵	۳,۰۸۹,۷۸۰	۳۰,۸۱۰	.	۲۰,۴۹۵
۹۶,۲۹۲	۹۳,۸۶۱	۳,۳۰۰,۱۰۱	۱۰,۲۷۷۱	۹۶,۲۹۲	۹۳,۸۶۱
۱۳,۸۹۲	۳۰,۸۴۷	۹,۳۱۵	۲۷,۲۴۸	۱۳,۸۹۲	۳۰,۸۴۷
۱۳,۶۱۶	۱۷,۸۵۵	۱۱,۳۱۳	۱۶,۱۹۰	۱۳,۶۱۶	۱۷,۸۵۵
۲۷,۵۰۸	۴۸,۷۰۳	۲۰,۶۲۸	۴۳,۶۳۸	۲۷,۵۰۸	۴۸,۷۰۳

خرید آب:

شرکت آب‌رسانی خلیج فارس
 شرکت آب منطقه ای استان فارس
 شرکت آب منطقه ای استان بوشهر
 آب شیرین کن ها و سایر

حق انتزاع:

شرکت آب منطقه ای استان فارس
 شرکت آب منطقه ای استان بوشهر

۶-۱-۱- نرخ آب خام و حق انتزاع بر اساس نامه شماره ۲۵۶/۳۴۰ مورخ ۱۴۰۱/۱۶/۲۴ مورخ ۱۴۰۱/۱۱/۲۴ وزارت نیرو و مصوبه شماره ۱۴۰۱/۲۲/۱۰ مورخ ۱۴۰۱/۱۱/۲۴ مقام عالی وزارت محاسبه گردیده است.

۶-۱-۲- در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۷,۲۹۱,۰۵۴ میلیون ریال (سال مالی قبل مبلغ ۷,۲۶۸,۸۱۸ میلیون) مربوط به ۶ فقره قرارداد خرید تضمینی آب از سرمایه‌گذار (شرکت های نور ویزه، رعداب جنوب، تصفیه آب البرز، توسعه آب لپان مینا، گروه مشارکت پیشگامان نوآوری منکات و نانو حسگرها و گروه مشارکت آریا سازه پندر و نوحه گرمی) در قالب قراردادهای BOO از بابت اعتبارات هزینه و از محل منابع طرح های تملک دارایی های سرمایه ای هزینه شده است.

۶-۱-۳- افزایش در هزینه برق و انرژی عمدتاً ناشی از افزایش تعرفه برق مصرفی می باشد.

۶-۱-۴- جدول مقایسه میزان تولید آب (استحصالی و خریداری) و فروش رفته به شرح زیر است:

۱۴۰۱		۱۴۰۲		واحد اندازه	
درصد برت آب	هدر رفت آب	درصد برت آب	هدر رفت آب	فروش رفته	استحصالی و خریداری
	هزار متر مکعب		هزار متر مکعب	هزار متر مکعب	هزار متر مکعب
۳۳	۴۷,۶۶۰	۳۳	۴۷,۴۸۴	۹۸,۹۲۵	۱۴۶,۴۰۹
					آب شرب
					۲۲

۱۴۰۱		۱۴۰۲		یادداشت			
جمع	فاضلاب	آب	جمع	فاضلاب	آب		
۹۸,۲۴۵	۸,۹۸۱	۸۹,۲۶۴	۱۱۷,۰۶۱	۹,۷۰۹	۱۰۷,۳۵۲	۶-۲-۱	حقوق و دستمزد (مزد ثابت و حق جذب)
۵۴,۵۶۵	۴,۴۶۱	۵۰,۱۰۴	۵۸,۸۶۹	۴,۷۹۳	۵۴,۰۷۶		افاضه کاری، نوبت کاری و تعطیل کاری
۶۷,۲۹۴	۵,۴۹۲	۶۱,۸۰۲	۸۶,۷۷۰	۶,۵۹۲	۸۰,۱۷۸		مزایای نقدی، عیدی و پاداش سلاله
۳۱,۰۳۱	۲,۸۸۸	۲۸,۱۴۳	۳۱,۱۴۶	۲,۴۷۶	۲۸,۶۷۰		مزایای غیر نقدی
۶۳,۴۰۷	۵,۳۵۸	۵۸,۰۴۹	۸۱,۳۵۴	۶,۹۰۶	۷۴,۴۴۸		بیمه سهم کارفرما
۱۰,۹,۲۴۲	۳۵,۹۶۹	۷۳,۲۷۳	۶۷,۶۶۰	۴,۵۱۹	۶۳,۱۴۱	۶-۲-۲	مزایای پایان خدمت و مرخصی کارکنان
۲,۲۹۱	۳۸۵	۱,۹۰۶	۲,۲۲۰	۲۴۴	۱,۹۷۶		هزینه آموزشی
۹,۳۷۸	۵۳۴	۸,۸۴۴	۹,۴۲۵	۲۲۲	۹,۱۰۳		هزینه مأموریت
۲۰,۷۸۶	۱,۲۳۱	۱۹,۵۵۵	۱۷,۴۸۶	۲,۸۰۱	۱۴,۶۸۵		سایر هزینه های کارکنان
۳۵۶,۲۳۹	۶۵,۲۹۹	۳۹۰,۹۴۰	۴۷۱,۹۹۱	۳۸,۳۶۲	۴۳۳,۶۲۹		جمع هزینه های حقوق و دستمزد و کارکنان
۴۰,۰۰۱	۱,۴۴۶	۳,۵۵۵	۴,۵۷۷	۲,۲۲۴	۲,۳۵۳		حق الزحمه پرسنل خدماتی و قراردادی
۲۵۱,۱۸۰	۸۷,۹۱۳	۱۶۳,۲۶۷	۲۶۶,۵۷۸	۷۳,۳۹۸	۱۹۳,۱۸۰		هزینه های حقوق و دستمزد توسعه و تکمیل
۷۱۱,۴۲۰	۱۵۴,۶۵۸	۵۵۶,۷۶۲	۷۴۳,۱۴۶	۱۱۳,۹۸۴	۶۲۹,۱۶۲		سهم دارایی های در جریان تکمیل
(۲۵۱,۱۸۰)	(۸۷,۹۱۳)	(۱۶۳,۲۶۷)	(۲۶۶,۵۷۸)	(۷۳,۳۹۸)	(۱۹۳,۱۸۰)	۱۲-۱۲-۱	
۶۴۰,۲۴۰	۶۶,۷۴۵	۳۹۳,۴۹۵	۴۷۶,۵۶۸	۴۰,۵۸۶	۴۳۵,۹۸۲		

۱-۲- افزایش هزینه های حقوق و مزایای کارکنان نسبت به سال قبل ناشی از افزایش حقوق و مزایای مطابق با مصوبه شورای عالی کار که طی بخشنامه شماره ۱۴۰۲/۱۴۷۸/۵۰/۱۰۰۰ مورخ ۱۴۰۲/۱۰/۲۱ مورخ ۱۴۰۲/۱۰/۲۸ شماره ۲۸۴۰ مورخ ۱۴۰۲/۱۰/۲۱ مورخ ۱۴۰۲/۱۰/۲۱ ریاست محترم مجمع عمومی شرکت مهندسی آب و فاضلاب کشور می باشد.

۲-۲- کاهش هزینه مزایای پایان خدمت و مرخصی کارکنان نسبت به سال مالی قبل ناشی از اصلاح ذخیره بابت پاداش تشویقی پایان خدمت و احتساب ذخیره مرخصی کارکنان برای سنوات گذشته و اصلاح اقلام مقایسه ای می باشد.

۳-۲- در سال جاری هزینه های حقوق و دستمزد توسعه و تکمیل به استناد ضوابط ناظر بر تهیه و تنظیم بودجه سال ۱۴۰۲ شرکت های آب و فاضلاب به حساب دارایی های در جریان تکمیل منتقل شده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱

۱۴۰۲

یادداشت

جمع	فاضلاب	آب	جمع	فاضلاب	آب	یادداشت	
۱۰۰,۷۶۴	۱۲,۰۰۸	۸۸,۷۵۶	۱۲۵,۷۲۲	۱۶,۳۵۹	۱۰۹,۳۶۳	۶-۳-۱	هزینه نگهداری و تعمیرات
۴۷۱,۰۸۹	۸۰,۷۷۴	۳۹۰,۳۱۵	۴۹۸,۹۵۸	۱۲۲,۶۰۳	۳۷۶,۳۵۵	۶-۳-۲	خدمات قراردادی نگهداری و تعمیرات
۱۵,۲۶۰,۱۰	۳۱۷,۵۰۳	۱۲,۰۸۵,۵۰۷	۲۳,۰۲۰,۴۹۸	۵۷۸,۰۷۸	۱۷,۴۴۲,۴۲۰	۶-۳-۳	استهلاک دارایی ها
۱۷,۳۹۷	۲,۷۳۱	۱۴,۶۶۶	۲۶,۷۹۵	۵,۳۸۹	۲۱,۴۰۶		آب و برق و سوخت
۳۳۰	۲	۳۲۸	۱,۵۰۶	۱۵	۱,۴۹۱		پست و ارتباطات
۲,۶۶۸	۴۷۶	۲,۱۹۲	۳,۱۷۵	۶۰۲	۲,۵۷۳		بیمه دارایی ها
۳,۸۱۳	۸۹	۳,۷۲۴	۷,۰۳۰	۹۴۰	۶,۰۹۰		ایزرو لوازم مصرفی و اقلام جزئی
۱۰,۳۰۶	۱,۸۶۷	۸,۴۳۹	۱۴,۳۵۷	۸۰۳	۱۳,۵۵۴		حمل و نقل
۹	۹	۰	۱۹۰	۱۱۰	۸۰		اجاره محل
۴	۰	۴	۵۳۵	۰	۵۳۵		مواد مصرفی آزمایشگاهی
۲,۰۰۴	۰	۲,۰۰۴	۳,۲۳۹	۰	۳,۲۳۹		خسارت وارده به مشتری کین
۱۰,۹۰۱	۸۶۵	۱۰,۰۳۶	۸۱,۱۴۱	۱۲,۰۹۱	۶۹,۱۵۰	۶-۴	سهم جذب شده هزینه های خدمات پشتیبانی
۶۶,۵۷۹	۵۷۴	۶۶,۰۰۵	۱۲,۲۷۲	۲,۷۱۶	۹,۵۵۶		سایر
۲,۲۱۱,۸۷۴	۴۱۶,۸۹۸	۱,۷۹۴,۹۷۶	۳,۰۷۸,۴۱۸	۷۳۹,۶۵۶	۲,۳۳۸,۷۶۲		

۱-۳- علت افزایش در هزینه نگهداری و تعمیرات نسبت به سال مالی قبل افزایش سطح عمومی قیمت ها می باشد.

شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱		۱۴۰۲	
جمع	فانلاب	آب	جمع
۱۵۸,۰۶۹	۰	۱۵۸,۰۶۹	۵۶,۸۹۰
۱۳۴,۳۸۲	۶۳,۵۷۴	۷۰,۸۰۸	۱۱۵,۶۲۰
۳۰,۸۵۸	۰	۳۰,۸۵۸	۱۵,۸۵۵
۲۴,۰۵۵	۰	۲۴,۰۵۵	۲۵,۳۰۵
۰	۰	۰	۱۵,۵۹۱
۰	۰	۰	۸۲,۴۵۸
۰	۰	۰	۲۱,۰۷۶
۰	۰	۰	۵,۶۸۰
۱۲۳,۷۲۵	۱۷,۳۰۰	۱۰۶,۵۲۵	۳۷,۹۵۳
۴۷۱,۰۸۹	۸۰,۷۷۴	۳۹۰,۳۱۵	۴۹۸,۹۵۸
			۱۲۲,۶۰۳
			۲۷۶,۳۵۵

۲-۳-۲- علت افزایش در هزینه خدمات قراردادی نگهداشت و تعمیرات نسبت به سال مالی قبل، بدلیل افزایش مزد سالانه ناشی از اتمام بخشنامه ۲۹۶۱۳۷ مورخ ۱۳۷۲/۱/۱۴ وزارت تعاون کار و رفاه اجتماعی بابت افزایش مزد سال ۱۴۰۲ و افزایش سطح عمومی قیمت ها می باشد.

۳-۲-۳- افزایش در هزینه استهلاک سال جاری عمدتاً ناشی از انتقال دارایی های به بهره برداری رسیده از محل طرح های تمکک دارایی های سرمایه ای و ثبت و شناسایی دارایی های انتقالی از شرکت آب منطقه ای بوشهر به حساب دارایی های ثابت مشهود (یادداشت توضیحی (۱۲) می باشد.

۴-۲-۳- هزینه خدمات پشتیبانی به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
۸,۸۶۷	۱۰,۳۴۸	حقوق و دستمزد (مزدبابت و حق جذب)
۵,۱۴۹	۶,۱۵۷	اجاقه کاری، نوبت کاری و تعطیل کاری
۶,۰۵۳	۶,۵۸۵	مزایای نقدی، عیدی و پاداش سالانه
۲,۸۵۱	۲,۸۵۳	مزایای غیر نقدی
۵,۴۰۲	۶,۵۵۹	بیمه سهم کارفرما
۱۱,۰۹۰	۶,۰۱۱	مزایای پایان خدمت و مرخصی استعاضه نشده کارکنان
۱۹	۲۹	هزینه آموزشی
۲۷۲	۳۰۳	سایر هزینه های کارکنان
۱,۵۳۸	۱,۷۳۵	جمع هزینه های حقوق و دستمزد و کارکنان
۴۱,۳۴۱	۴۰,۵۹۰	۴-۲-۲
۶۶	۶۲,۴۷۲	۶-۳-۱
۶۰۲	۱۴,۹۸۶	
۵	۷۰	
۲۴۷	۱,۰۲۸	
۵	۵۴	
۰	۲۲۷	
۲۳	۷۷۲	
۹۴۸	۷۹,۶۰۹	
۴۲,۱۸۹	۱۲۰,۱۹۹	
(۱۹,۷۱۸)	(۳۴,۱۶۹)	۷
(۱۱,۵۷۰)	(۴,۸۸۹)	۱۲-۱۲-۱
۱۰,۹۰۱	۸۱,۱۴۱	

۱-۳-۶- افزایش هزینه نگهداشت و تعمیرات نسبت به سال مالی قبل عمدتاً بابت شناسای هزینه خوردروهای استیجاری می باشد که سال قبل در سرفصل دارایی های در جریان تکمیل ثبت و شناسایی شده بود.

۲-۴-۶- کاهش در هزینه های حقوق و دستمزد ناشی از انتقال ۳ نفر از پرسنل خدمات پشتیبانی به سایر بخش ها و نیز بازنشسته شدن یک نفر می باشد.

۳-۴-۶- هزینه های خدمات پشتیبانی بر اساس نسبت های تسهیم در بودجه مصوب به هزینه های فروش، اداری و عمومی و دارایی های در جریان تکمیل تسهیم گردیده است.



۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

۱۴۰۱		۱۴۰۲		یادداشت	
جمع	اداری و عمومی	فروش	جمع	اداری و عمومی	فروش
۱۷۱,۵۰۶	۱۳۳,۷۸۹	۳۷,۷۱۷	۲۱۰,۴۷۲	۱۶۷,۸۰۲	۴۳,۶۷۰
۹۶,۸۷۳	۷۷,۶۸۶	۱۹,۱۸۷	۱۱۴,۸۴۹	۹۴,۰۰۲	۲۰,۸۴۷
۱۱۵,۴۷۱	۹۰,۸۹۸	۲۴,۵۷۳	۱۵۶,۸۶۸	۱۲۵,۳۶۹	۳۱,۴۹۹
۵۶,۰۰۵	۴۴,۳۰۰	۱۱,۷۰۵	۶۲,۳۹۵	۵۰,۵۶۱	۱۱,۸۳۴
۱۰۴,۷۸۲	۸۲,۳۴۵	۲۱,۹۳۷	۱۳۴,۱۴۹	۱۰۷,۹۲۴	۲۶,۲۲۵
۲۰۲,۹۷۴	۱۸۱,۷۰۲	۲۱,۳۷۲	۱۰۶,۷۸۶	۸۳,۵۳۳	۲۳,۲۵۳
۲,۲۹۶	۲,۰۰۱	۲۹۵	۲,۳۵۷	۱,۸۰۴	۵۵۳
۱۰,۳۲۸	۸,۱۲۵	۲,۱۰۳	۱۳,۱۲۷	۱۰,۶۸۴	۲,۴۴۳
۵۹,۰۵۸	۵۷,۳۴۷	۱,۸۱۱	۲۳,۶۸۹	۲۸,۲۱۱	۵,۴۷۸
۸۱۸,۶۹۳	۶۷۸,۰۹۳	۱۴۰,۶۰۰	۸۳۴,۱۹۲	۶۶۹,۸۹۰	۱۶۴,۳۰۲
۳۸,۶۵۷	۳۸,۶۵۷	۰	۴۷,۵۰۶	۴۶,۱۲۶	۱,۳۸۰
۸۵۷,۳۵۰	۷۱۶,۷۵۰	۱۴۰,۶۰۰	۸۸۱,۶۹۸	۷۱۶,۰۱۶	۱۶۵,۶۸۲
۲۸,۳۰۷	۲۱,۶۲۳	۶,۵۷۵	۴۲,۴۵۵	۳۲,۸۷۲	۹,۵۸۳
۱۶,۲۳۴	۱۵,۷۰۰	۵۳۴	۲۶,۱۶۴	۲۵,۳۱۶	۸۴۸
۹,۷۰۹	۹,۱۲۱	۵۸۸	۱۴,۷۹۸	۱۴,۱۲۱	۶۷۷
۱۹,۷۰۴	۱۸,۹۳۰	۷۷۴	۲۲,۹۳۸	۱۲	۲۲,۹۱۶
۱,۶۰۸	۱,۲۹۲	۳۱۶	۲,۳۰۸	۱,۸۶۴	۲۴۴
۵,۷۲۴	۵,۴۰۵	۳۱۹	۱۰,۰۵۳	۹,۶۹۹	۳۵۴
۵۴۷,۶۰۰	۱۶۳,۶۰۹	۳۸۳,۹۹۱	۵۷۰,۳۰۲	۱۳۲,۳۶۴	۴۳۷,۹۳۸
۴۳,۹۷۴	۴۲,۹۲۶	۵۲۴	۷۳,۳۱۱	۷۲,۹۳۱	۳۸۰
۳,۶۹۱	۲,۳۸۷	۱,۳۰۴	۱,۷۵۴	۲۷۲	۱,۴۸۲
۹,۳۲۰	۹,۳۲۰	۰	۱۳,۳۹۳	۱۳,۳۹۳	۰
۰	۰	۰	۳۹,۰۰۰	۳۹,۰۰۰	۰
۰	۰	۰	۲۶,۴۶۸	۲۶,۴۶۸	۰
۰	۰	۰	۲۳,۰۶۶	۲۳,۰۶۶	۰
۱۹,۷۱۸	۱۴,۵۸۸	۵,۱۳۰	۲۴,۱۶۶	۲۳,۰۶۶	۱۱,۱۰۳
۴۲,۶۱۶	۴۰,۸۶۴	۱,۷۵۲	۹,۹۱۲	۸,۸۵۶	۱,۰۵۶
۷۴۸,۰۰۵	۳۴۵,۶۷۴	۴۰۱,۸۰۷	۸۹۶,۸۲۵	۳۹۹,۸۶۴	۴۹۶,۹۶۱
۱,۶۰۴,۸۳۱	۱,۰۶۲,۴۲۴	۵۴۲,۴۰۷	۱,۷۷۸,۵۲۳	۱,۱۱۵,۸۸۰	۶۶۲,۶۴۳

۷-۱ افزایش هزینه پست و ارتباطات نسبت به سال مالی قبل عمدتاً بابت قرارداد منتهی به شرکت مرکز گسترش فناوری اطلاعات جهت ارسال پستک به مشتریان می باشد.

۷-۲ هزینه خدمات قراردادی بشرح زیر می باشد:

۱۴۰۱		۱۴۰۲	
جمع	اداری و عمومی	فروش	جمع
۲۸۶,۲۱۹	۰	۲۸۶,۲۱۹	۱۸۹,۸۰۸
۹۴,۵۱۲	۰	۹۴,۵۱۲	۲۷۳,۶۸۸
۸۲,۶۲۲	۸۲,۶۲۲	۰	۵۰,۰۴۶
۷۸,۵۲۴	۷۸,۵۲۴	۰	۲۱,۷۱۲
۵,۷۲۳	۲,۴۶۳	۳,۲۶۰	۲۵,۰۴۸
۵۲۷,۶۰۰	۱۶۳,۶۰۹	۳۸۳,۹۹۱	۵۷۰,۳۰۲

۷-۳ هزینه سهم ستادی شرکت مهندسی آب و فاضلاب کشور مربوط به هزینه های امور ستادی، پشتیبانی، فنی، تحقیقاتی و آموزشی بر اساس ماده ۳۳ اساسنامه و بودجه مصوب شرکت که طبق اعلامیه های در یافتی از شرکت مهندسی آب و فاضلاب کشور در حساب ها ثبت گردیده است.

شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر

شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر (سهامی خاص)

یادداشت‌های مالی توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۴- وجوه واریزی به حساب وزارت نیرو پیرو نامه شماره ۱۴۰۷/۱۷۰۰۰/۲۰/۱۰۰ مورخ ۱۴۰۷/۲/۲۸ وزیر نیرو و نامه شماره ۱۴۰۷/۲۰/۱۱۲۲۱ مورخ ۱۴۰۷/۴/۳۱ شرکت مهندسی آب و فاضلاب کشور موضوع بند "ی" تبصره ۱۵ قانون بودجه سال ۱۴۰۲ کل کشور کلیه شرکت های زیر مجموعه وزارت نیرو مکلف اند سالانه تا هفت درصد از درآمد های وصولی خود (عملیاتی و غیر عملیاتی) را به حساب درآمد اختصاصی وزارت نیرو جهت برنامه ریزی و کاهش خسارت های ناشی از تداوم خشکسالی های متوالی به کارگیری فن آوری های آب و برق و پیاده سازی حکمرانی آب و برق واریز نمایند. که بر این اساس در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۲۹۰۰۰۰ میلیون ریال از این بابت به خزانه دارای کل کشور واریز و ۵- مبلغ ۲۶,۴۶۸ میلیون ریال براساس نامه شماره ۱۴۰۱/۴۶۸۵ مورخ ۱۴۰۱/۶/۲۷ شرکت مهندسی آب و فاضلاب کشور و مصوبه هیئت مدیره شرکت بیمه تکمیلی بازنشستگان (شامل سهم شخص بازنشسته و همسر ایشان) به پرسنل بازنشسته از طرف شرکت پرداخت و هزینه شده است. لازم به ذکر اینکه در رابطه با ذخیره تعهدات آتی رفاهیات بازنشستگان با توجه به تصمیم نهایی شرکت مهندسی آب و فاضلاب کشور در خصوص دستورالعمل پرداخت، در سال آتی تصمیم گیری خواهد شد.

۸- سایر درآمدها	۱۴۰۲	۱۴۰۱	(مبالغ به میلیون ریال)
آزمایش و تغییر مکان وسایل اندازه گیری	۴,۴۲۰	۳,۵۹۳	
خدمات قطع و وصل	۶,۹۶۱	۱۰,۱۸۲	
صدور قبض المثنی و استعلام	۱۶,۷۷۱	۱۵,۴۸۴	
تغییر نام پرونده	۱,۸۳۳	۲,۱۲۴	
تخلفات و دیرکرد جرائم	۶۹,۴۴۱	۶۲,۵۸۴	
سایر	۸-۲	۳,۴۴۲	
	<u>۱۰۸,۲۶۷</u>	<u>۹۷,۴۰۹</u>	

۸-۱ - در راستای جمع آوری و تعیین تکلیف انشعابات غیر مجاز در سطح استان و با توجه به واگذاری انشعابات در حاشیه شهرها در سال ۱۴۰۲، لذا بخش عمده ای از جرائم مربوط به واگذاری و دائمی نمودن انشعابات غیر مجاز به مجاز می باشد.
 ۸-۲ - سایر درآمدها عمدتاً بابت خسارت به شبکه توزیع آب و نظارت بر نصب انشعابات آب و فاضلاب می باشد.

۹- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

سود و کاربرد بانکی وام ها	۱۴۰۲	۱۴۰۱	یادداشت
	۲۵-۲	۲,۱۴۱	
		۲۲,۴۲۸	

۹-۱ - با توجه به کاهش مدت دوران بازپرداخت تسهیلات مالی دریافتی در سال مالی مورد گزارش، هزینه مالی مرتبط نسبت به سال قبل کاهش یافته است.

شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی،
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۰- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
(۱۰,۹۱۳)	(۱۰,۲۶۴)	۱۰-۱
(۲۸۴,۱۰۲)	۰	تفاوت مالیات و عوارض ارزش افزوده سال های ۱۳۹۶، ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰
۳,۹۵۴	۵۱۷,۵۳۷	۸-۱۲
۵۶۵	۶۰۰,۰۰۰	۲-۱۰
۵۵۱	۰	خالص سود حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
۰	۵,۵۸۴	درآمد حاصل از اجاره اموال و ماشین آلات و ...
۱۴۳	۴۷۷	سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۱۲,۵۸۰	۱۶,۲۰۰	درآمد حاصل از فروش اسناد مناقصه و جریمه تاخیر و ناپایه پیمانکاران
۲,۲۳۱	۳,۲۶۵	سود حاصل از خسارت وارده توسط پیمانکاران به شبکه
(۲۷۶,۵۹۱)	۵۹۲,۵۹۹	سود حاصل از فروش کالاهای مستعمل واسقاطی
		سایر

۱۰-۱ - هزینه تخفیفات حق انشعاب مربوط به تخفیفات داده شده طبق دفترچه تعرفه های ابلاغی از سوی وزارت نیرو می باشد.

۱۰-۲ - درآمد حاصل از اجاره اموال و ماشین آلات بابت تفاهم نامه شماره ۱۰۲۶۱۴۹۰ مورخ ۱۴۰۲/۱/۱ مبنی بر اجازه و اعطاء انتفاع و بهره برداری از تاسیسات خطوط انتقال آب طرح آبرسانی به شهر ها و روستاهای حاشیه خلیج فارس فی مابین شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر شرکت مدیریت آبرسانی خلیج فارس برای مدت یکسال به مبلغ ۶۰۰۰۰۰ میلیون ریال می باشد.

۱۱- کمک زینن

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲
۸۱,۰۰۰	۵۹,۰۰۰
کمک زینن دریافتی از دولت	

۱۱-۱ - کمک زینن دریافتی بابت جبران بخشی از زینن عملیاتی روستایی بر اساس نامه شماره ۲۵۵۵۹/۱۴۰۲ مورخ ۱۴۰۲/۱/۲۲۸ مورخ ۲۸/۱/۲۰۲۱ و پیرو نامه شماره ۱۳۳۲۷۰۱ مورخ ۱۴۰۲/۳/۲۳ معاون محترم رئیس جمهور و رئیس سازمان برنامه و بودجه کشور و در اجرای جدول شماره ۹ قانون بودجه سال ۱۴۰۲ کل کشور از اعتبارات ردیف ۳-۵۲۰۰۰۰۰ توسط شرکت مهندسی آب و فاضلاب کشور دریافت و در حساب ها اعصا گردیده است.



شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت خانی خانی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۲-۲ مبلغ ۲۱۸۰۴ میلیون ریال افزایش زمین طی سال مالی مورد گزارش بابت خرید اراضی و هزینه های ثبتی زمین های خریداری شده در محدوده آبپزین کن و میسر خط انتقال برق پروژه آبرسانی سیراف جهم می باشد .

۱۲-۳ مبلغ ۳۵۱۲ میلیون ریال افزایش ساختمان و مستحقات طی سال مالی مورد گزارش عمدتاً بابت پارتیشن بندی دبیرخانه ساختمان مرکزی و تعمیرات ساختمان ایستگاه پمپاژ بند اوز می باشد.

۱۲-۴ مبلغ ۳۰۲۹۲۰ میلیون ریال افزایش تاسیسات و تجهیزات فرایند تولید طی سال مالی مورد گزارش عمدتاً بابت خرید ۵۰ دستگاه الکترو میکسر کلرزنی، الکترو پمپ، ترانس و پانلوی برقی ایستگاه پمپاژ و پمپ طبقاتی و الکترو موتور حلزونی می باشد.

۱۲-۵ مبلغ ۷۵۹۳ میلیون ریال افزایش اثاثه و منسوبات طی سال مالی مورد گزارش عمدتاً بابت دستگاه حضور غیاب و تجهیزات رایانه ای و صندلی اداری است.

۱۲-۶ افزایش از محل طرح های تملک دارایی های سرمایه ای مربوط به طرح های انتفاعی خاتمه یافته به مبلغ ۱۸۹۷۵۱۴ میلیون ریال (یادداشت توضیحی ۳-۲) در سال مالی جاری به استناد صورتحساب مورخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۲ فی مابین شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر با شرکت سهامی آب منطقه ای بوشهر و توضیحی ۳-۲) و طرح های غیر انتفاعی خاتمه یافته به مبلغ ۳۰۸۶۰۷۵۵ میلیون ریال (یادداشت توضیحی ۱-۲۱) می باشد.

۱۲-۷ در سال مالی جاری به استناد صورتحساب مورخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۲ در سال مالی قبل به این شرکت به طرفیت سرفصل نامه شماره ۱۶۳/۲۱۶۳ شرکت مذکور، مبلغ ۸۸۹,۹۱۸ میلیون ریال بهای تمام شده دارایی های انتقالی در سال های قبل به این شرکت به طرفیت سرفصل اندوخته سرمایه ای (یادداشت توضیحی ۲۱) در دفاتر ثبت گردیده است. شایان ذکر اینکه طبق ماده واحده قانون واگذاری مالکیت مربوط به تالیسات آب و فاضلاب مصوب ۱۴۰۱/۵/۰۵ مجلس شورای اسلامی، مالکیت اموال مذکور پس از طی تشریفات قانونی به این شرکت انتقال می یابد.

۱۲-۸ دارایی های واگذار شده طی سال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

سود (زیان) فروش	قیمت فروش	ارزش دفتری	استهلاک انباشته	بهای تمام شده
۲۲۸,۵۹۱	۲۲۸,۸۰۰	۲۰۹	۰	۲۰۹
۱۸۷,۶۸۴	۱۸۷,۸۵۶	۱۷۲	۰	۱۷۲
۴۴,۳۰۳	۴۴,۸۴۱	۵۳۸	۰	۵۳۸
۲۸,۱۵۷	۳۰,۱۰۰	۱,۹۴۳	۰	۱,۹۴۳
۲۸,۵۳۲	۳۰,۰۰۱	۱,۴۶۹	(۱۱۵)	۱,۵۸۴
۲۷۰	۳۰۱	۳۱	(۴۴۸)	۴۷۹
۵۱۷,۵۳۷	۵۲۱,۸۹۹	۴,۳۶۲	(۵۶۳)	۴,۹۲۵

۱-۸-۱۲ هفت قطعه زمین در شهرستان های دیلم، کنگان و بوشهر بابت تسویه بدهی به شرکت های توزیع نیروی برق استان بوشهر، آبرسانی خلیج فارس و آب منطقه ای استان بوشهر بر اساس قیمت تعیین شده توسط هیئت کارشناسان رسمی دادگستری در قبال تسویه بدهی به شرکت های یاد شده واگذار شده است. شایان ذکر اینکه زمین و ساختمان فروخته شده در شهر آبپخش مربوط به دارایی های انتقالی از آبفا بوشهر بوده است.

۱-۲-۹ مبلغ ۱,۳۳۷,۴۳۵ میلیون ریال اصلاحات و تعدیلات بهای تمام شده بابت برگشت دارای های ثابت مشهود تاسیسات و تجهیزات فرایند تولید و دارایی های در جریان تکمیل منتقل شده از تراز شرکت منحل شده آب و فاضلاب روستایی استان بوشهر به طرفیت سرفصل حقوق ملی و اعتبارات عمرانی (یادداشت توضیحی ۴-۲۶) که در سال های قبل بطور مضاعف احتساب شده است. ضمناً مبلغ ۱۷۵,۹۹۹ میلیون ریال اصلاحات استهلاک انباشته در ارتباط با برگشت دارایی های مذکور می باشد.

۱۰-۱۲- افزایش در هزینه استهلاک نسبت به سال مالی قبل عمدتاً ناشی از دارایی های انتقالی از طرح های تملک دارایی های سرمایه ای و همچنین دارایی های انتقالی از آب منطقه ای بوشهر می باشد.

شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌حالی مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۱-۱۲- در اجرای جزء "ب" بند ۷۸ قانون بودجه سال ۱۳۹۰ و بر اساس دستورالعمل ابلاغی از طرف شرکت مهندسی آب و فاضلاب کشور، شرکت در سال ۱۳۹۰ اقدام به تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت نموده است و مازاد حاصل از تجدید ارزیابی به مبلغ ۱,۹۳۵,۴۳۵ میلیون ریال به استناد گزارشات کارشناسان مجمع عمومی شرکت در سرفصل دارای‌های ثابت به طرفیت مازاد تجدید ارزیابی در حساب‌ها منظور شده است. وفق مصوبه مجمع عمومی به طور فوق‌العاده مورخ ۱۳۹۱/۵/۲۴ مازاد تجدید ارزیابی مذکور پس از انجام تشریفات قانونی به حساب سرمایه شرکت منظور گردیده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

تاریخ تجدید ارزیابی ۱۳۹۰/۱۰/۴

بر مبنای بهای تمام شده (ارزش دفتری)	بر مبنای تجدید ارزیابی	مازاد تجدید ارزیابی	زمین
۱۵,۷۷۲	۱۶۰,۶۶۵	۱۴۴,۸۹۳	ساختمان و مستحققات
۱۶,۸۸۵	۹۴,۳۸۱	۷۷,۴۹۶	تاسیسات و تجهیزات تولید
۹۴۰,۰۱۱	۲,۵۳۷,۱۵۹	۱,۵۹۷,۱۴۸	تاسیسات انشعابات مشترکین
۷۱,۵۷۲	۱۸۰,۴۹۵	۱۰۸,۹۲۳	ماشین آلات و تجهیزات
۱,۳۳۲	۴,۷۷۳	۳,۴۴۱	ابزار، لوازم فنی و آزمایشگاهی
۲,۲۱۸	۲,۳۶۴	۱,۱۴۶	وسایل نقلیه
۲,۶۵۰	۵,۰۲۸	۲,۳۸۸	
۱,۰۵۰,۴۴۰	۲,۹۸۵,۸۷۵	۱,۹۳۵,۴۳۵	

۱-۱۱-۱ مقایسه هزینه استهلاک سال مورد گزارش دارایی‌های تجدید ارزیابی شده به روش تجدید ارزیابی با استهلاک مبتنی بر روش بهای تمام شده به شرح زیر است.

مبالغ به میلیون ریال	۱۴۰۲	۱۴۰۱
بر مبنای بهای تمام شده	بر مبنای تجدید ارزیابی	مابه التفاوت
۱,۴۹۴	۴,۷۴۴	۳,۲۵۰
۹۵,۹۳۹	۱۸۶,۰۳۴	۹۰,۰۹۵
۷,۶۶۶	۱۲,۹۹۱	۵,۳۲۵
۱۰۵,۰۹۹	۲۰۳,۷۶۹	۹۸,۶۷۰
ساختمان و مستحققات		
تاسیسات فرایند تولید		
تاسیسات انشعاب مشترکین		

شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر (سهامی خاص)
یادداشت های توفیقی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۲-۱۲- دارایی های در جریان تکمیل:

تاثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		برآورد مخارج		برآورد تاریخ بهره برداری		میانگین درصد تکمیل		میانگین درصد تکمیل
	۱۴۰۱	۱۴۰۲	تکمیل	برآورد مخارج	برآورد	۱۴۰۱	۱۴۰۲		
تامین آب شرب	۱,۲۲۳,۴۶۰	۱۵۳,۲۱۸	۷۷۸,۰۷۸	۱۰۲,۳۵۸	۱۴۰۳	۶۷٪	۹۵٪	شبکه های توزیع آب	
بهبود فرایند دفع و تصفیه فاضلاب	۴۶۱۳	۱۰,۶۲۳	۵,۵۱۹	۱۵,۷۲۴	۱۴۰۳	۶۵٪	۸۱٪	شبکه های جمع آوری فاضلاب	
تامین آب شرب	۷۲۱,۴۲۵	۵۲۸,۶۴۹	۳۹۰,۳۱۸	۱۵,۲۳۰	۱۴۰۳	۴۹٪	۶۹٪	خطوط انتقال آب	
تامین آب شرب	۱۷۸	۳۰,۷۳	۱,۷۰۰	۱۷,۰۰۰	۱۴۰۳	۹۹٪	۹۹٪	خطوط انتقال فاضلاب	
تامین آب شرب	۶۰,۵۷	۶۲۶	۵,۴۹۲	۱۴,۴۰۳	۱۴۰۳	۷۲٪	۷۳٪	تصفیه خانه های آب	
تامین آب شرب	۱,۱۴۵	۵۷۸	۱۵,۲۳۰	۱۴,۴۰۳	۱۴۰۳	۹۱٪	۹۱٪	مخازن	
تامین آب شرب	۱۰۲,۳۵۸	.	.	۱۴۰۲	۹۸٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	ساختن ما	
تامین آب شرب	۲۲,۸۰۹	۴,۴۰۱	۳۱,۳۳۷	۱۴۰۳	۷۸٪	۸۷٪	۸۷٪	ساز تاسیسات و تجهیزات	
	۲,۰۸۱,۹۹۵	۷۰۱,۱۶۸	۱,۱۷۷,۴۷۴						

۱۲-۱۲-۱ گردش دارایی های در جریان تکمیل طی سال بشب زیر است:

مبالغ به میلیون ریال)	جمع	تاسیسات	ساختن
مانده در ابتدای سال	۲,۰۸۱,۹۹۵	۱,۹۷۹,۶۳۷	۱۰۲,۳۵۸
افزایش طی سال	۴۸۲,۴۳۹	۴۶۶,۷۱۵	۱۵,۷۲۴
انتقال به دارایی های ثابت مشهود	(۱,۶۷۸,۵۷۵)	(۱,۵۶۰,۴۹۳)	(۱۱۸,۰۸۲)
اصلاح مانده ابتدای سال	(۴۵۵,۶۰۸)	(۴۵۵,۶۰۸)	.
(یادداشت ۲-)(سهام هورینه های	۴۸۸۹	۴۸۸۹	.
(یادداشت ۲-)(سهام هورینه های	۷۰۱,۷۱۸	۷۰۱,۷۱۸	.
مانده در پایان سال	۷۰۱,۷۱۸	۷۰۱,۷۱۸	.

۱۲-۱۲-۱ مانده پیش پرداخت های سرمایه ای به مبلغ ۴۲۹,۱۵۸ میلیون ریال تماماً بابت پرداخت به ذیجسابی طرح های تملک دارایی های سرمایه ای می باشد که با توجه به پیش بینی منابع داخلی دستگاه اجرایی در موفقیتهای عانی طرح های مزبور، در این سرشمل طبقه بندی گردیده است

۱۲-۱۲-۱ مالکیت قانونی دارایی های مورد استقاده زیر به شرکت منتقل نشده یا شرکت در اعمال حقوق قانونی خود نسبت به آنها با محدودیت مواجه می باشد:

توضیحات	میلیون ریال(مبلغ دفتری		تعداد / مترتاز
	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
زمین	۶۷۹,۷۰۲	۷۰۱,۰۲۳	۲۸۷ قطعه
ساختن	۳۵۶,۸۴۶	۳۴۲,۵۸۹	۱۹۹ واحد
وسایل نقلیه	۱۷۵,۴۹۰	۱۶۹,۹۱۸	۱۴۶ دستگاه
	۱,۲۱۲,۰۳۸	۱,۲۱۳,۵۳۰	

۱-۴-۱۲- طبق ماده واحده قانون واگذاری مالکیت مربوط به تاسیسات آب و فاضلاب به دولت اجازه داده شده با رعایت قانون تشکیل شرکت های آب و فاضلاب هرگونه مابینک مربوط به تاسیسات آب و فاضلاب قبلی تامین و توزیع آب در اختیار و تصرف شرکت های آب و فاضلاب استثنی قرار گرفته یا خواهد گرفت اقدام به انتقال مالکیت اموال تاسیسات و ماشین آلات آنها نماید. در این راستا به موجب مفاد آیین نامه اجرائی قانون یاد شده موضوع تصویب نامه شماره ۸۳۸۷۰-۸۲۶۳-۵۹۲۶۳ مورخ ۱۴۰۱/۱۵/۱۹ هیئت محترم وزیران انتقال قانونی مالکیت دارایی های انتقالی از شرکت سهامی آب و فاضلاب روستایی سابق موضوع یادداشت توفیقی ۳-۴-۲ به شرکت در جریان می باشد. شایان ذکر است براساس بخش نامه مورخ ۱۴۰۲/۶/۱۹ وزارت نیرو واگذاری املاک مذکور مجاز نمی باشد.

شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر

شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر (سهامی خاص)
 یادداشت های توجیحی صورت های مالی
 نشان حاتی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	سایر	نرم افزار رایانه ای	حق الامتياز خدمات عمومی	۱۳- دارایی های نامشهود
۲۴,۳۲۵	۵	۲,۸۶۳	۲۰,۴۵۷	بهای تمام شده
۶۵	۰	۰	۶۵	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۲۴,۳۹۰	۵	۲,۸۶۳	۲۰,۸۲۲	افزایش
۵۶۲	۰	۰	۵۶۲	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۲۴,۹۵۲	۵	۲,۸۶۳	۲۱,۰۸۴	افزایش
۰	۰	۰	۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۱,۷۶۰	۰	۱,۷۶۰	۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۱,۷۶۰	۰	۱,۷۶۰	۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۱,۳۸۸	۰	۱,۳۸۸	۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۲,۰۴۸	۰	۲,۰۴۸	۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۲۱,۹۰۴	۵	۸۱۵	۲۱,۰۸۴	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۲۲,۶۲۰	۵	۲,۸۶۳	۲۰,۵۲۲	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
				استهلاک انباشته
				مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
				استهلاک
				مانده در پایان سال ۱۴۰۱
				مانده در پایان سال ۱۴۰۲
				مانده در پایان سال ۱۴۰۱
				استهلاک
				مانده در پایان سال ۱۴۰۲
				مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲
				مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱

۱۳- حق الامتياز خدمات عمومی به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)	(مبالغ به میلیون ریال)
۱۴۰۱	۱۴۰۲
۲۵,۹۶۷	۲۵,۹۶۷
۴,۲۴۴	۴,۸۰۶
۲۳۸	۲۳۸
۲۳	۲۳
۴۰	۴۰
۲۰,۵۲۲	۲۱,۰۸۴

حق الامتياز آب
 حق الامتياز برق
 حق الامتياز تلفن
 حق الامتياز فاضلاب
 حق الامتياز گاز

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
۵۶۰	۸۰۰
۶	۶
۵۶۶	۸۰۶
مبلغ دفتری	درصد سرمایه گذاری
۵۶۰	۸
۶	۶
۵۶۶	۱۴
مبلغ دفتری	تعداد سهام
۵۶۰	۸۰
۶	۶
۵۶۶	۴۳,۵۹۰,۶۸۰
مبلغ دفتری	یادداشت
۵۶۰	۱۴-۱
۶	
۵۶۶	

۱۴- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها:

اشخاص وابسته:

شرکت مدیریت آبرسانی خلیج فارس
 شرکت آب و فاضلاب شیراز

۱۴-۱- طبق صورتجلسه مورخ ۱۴۰۱/۰۷/۲۰ مجمع عمومی فوق العاده شرکت مدیریت آبرسانی خلیج فارس، اساسنامه جدید شرکت مورد تصویب قرار گرفته و به موجب آن میزان سرمایه گذاری شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر در شرکت مدیریت آبرسانی خلیج فارس از تعداد ۵۶۰ سهم (معادل ۵۶ درصد) به ۸۰ سهم (معادل ۸ درصد) کاهش یافته و طی آگهی شماره ۲۲۲۸۴ مورخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۸ روزنامه رسمی به ثبت رسیده است. شایان ذکر اینکه به استناد نامه شماره ۱۴۰۲/۲۱۶۲۰/۱۷۳ مورخ ۱۴۰۲/۱۲/۱۵ شرکت مهندسی آب و فاضلاب کشور گردیده که تغییرات سرمایه گذاری مذکور به ارزش دفتری در دفاتر شرکت اصلاح حساب گردد.



شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۵- دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
 ۱۵-۱- دریافتی های کوتاه مدت:

۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۲	۱۴۰۲	۱۴۰۲
خالص	خالص	کاهش ارزش	تخالفات	یادداشت
۵۵۶,۷۲۱	۷۷۲,۵۷۵		۷۷۲,۵۷۵	
۲,۲۹۴,۷۵۵	۳,۳۴۱,۴۶۹	۰	۳,۳۴۱,۴۶۹	
۲,۸۵۱,۴۷۶	۴,۱۱۴,۰۴۴	۰	۴,۱۱۴,۰۴۴	۱۵-۱-۱
۴	۴	۰	۴	
۲,۸۵۱,۴۸۰	۴,۱۱۴,۰۴۸	۰	۴,۱۱۴,۰۴۸	
۹۹,۷۶۸	۲۱۹,۹۶۷	۰	۲۱۹,۹۶۷	۱۵-۱-۲
۸۰,۸۵	۸۰,۸۵	۰	۸۰,۸۵	
۱۰۷,۸۵۳	۳۳۵,۸۳۲	۰	۳۳۵,۸۳۲	۱۵-۱-۴
۲۶۴,۸۱۶	۲۷۳,۸۰۷	۰	۲۷۳,۸۰۷	۱۵-۱-۳
۰	۳۳۵,۸۳۲	۰	۳۳۵,۸۳۲	
۱۱,۴۱۳	۳۰,۳۷۵	۰	۳۰,۳۷۵	
۰	۰	(۴۲,۹۳۸)	۴۲,۹۳۸	۱۵-۱-۵
۰	۰	(۳۷,۵۸۰)	۳۷,۵۸۰	۱۵-۱-۶
۲,۸۸۸	۲,۸۸۸	۰	۶,۹۹۱	
۱۴,۹۹۸	۱۴,۹۹۸	۰	۱۴,۹۹۸	
۲۳,۹۳۲	۸۱,۱۹۹	۰	۸۱,۱۹۹	
۷۴,۶۲۱	۲۷۰,۷۷۵	۰	۲۷۰,۷۷۵	۱۵-۱-۷
۴۳۳,۶۸۸	۱,۰۰۹,۷۷۴	(۸۰,۵۱۸)	۱,۰۹۴,۳۹۵	
۵۱۱,۵۴۱	۱,۲۳۷,۸۲۶	(۸۰,۵۱۸)	۱,۳۳۲,۴۴۷	
۲,۳۶۳,۰۲۱	۵,۳۵۱,۸۷۴	(۸۰,۵۱۸)	۵,۴۳۶,۴۹۵	

تجارت

حساب های دریافتی

اشخاص وابسته-شهرداری های استان بوشهر(قبوض آب بهاء)

حساب های دریافتی از مشتریان

سایر دریافتی ها

استاد دریافتی

سایر اشخاص

حساب های دریافتی

اشخاص وابسته:

شهرداری های استان

شرکت آب و فاضلاب روستای بوشهر

سایر اشخاص:

بدهی مشتریان بابت تقسیط حق انشعاب آب و فاضلاب

طلب از دولت بابت آب شیرین کن

بانک قرض الحسنه مهر ایران (وام مشترکین)

بخشودگی آب بهاء و فاضلاب بهاء مشترکین

بخشودگی حق انشعاب مشترکین

کارکنان (وام و مساعده)

صندوق وام سهم کارفرما

شرکت توزیع برق خط انتقال برق آب شیرین کن سیراف جم

سایر اشخاص حقیقی و حقوقی

شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱-۱۵- حساب های دریافتی از مشترکین آب و فاضلاب بشرح زیر می باشد:
مطالبات از مشترکین شهرها:

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
دوره وصول مطالبات (روز)	مبلغ	دوره وصول مطالبات (روز)	مبلغ
۹۵	۱۱۵,۳۶۸	۵۴	۸,۶۲۳
۴۵	۵۲,۰۴۱	۱۰۷	۱۶۰,۰۶۷
۹۹	۱۳۶,۳۷۸	۱۳۴	۲۱۷,۱۷۵
۲۹۰	۷۲۸,۹۱۷	۵۷۹	۱,۰۷۲,۱۶۰
۴۸۹	۱۲۵,۳۶۱	۴۱۱	۱۷۰,۲۹۲
۱,۱۶۷	۵۳۲,۸۰۴	۷۹۷	۸۲۷,۲۷۱
۵۵۶	۵۴۸,۴۲۰	۱,۰۷۹	۷۶۰,۸۵۱
۱۱۱	۲۰۵,۷۱۵	۲۰۱	۳۱۸,۶۵۶
۴۱۷	۹۸,۸۳۰	۴۷	۱۱۶,۶۹۸
۳۵۱	۲,۵۴۳,۸۳۴	۳۱۹	۳,۶۵۱,۷۹۳

مطالبات از مشترکین روستاها:

۱۶۳	۴۵,۴۰۸	۱۱۸	۸,۰۶۴۹
۱۷۷	۳۲,۹۵۸	۱۶۸	۱۷,۸۴۵
۱۰۷	۱۱,۰۶۲	۱۳۵	۱۷,۹۵۵
۱۸۳	۷۱,۲۳۷	۳۱۷	۱۰۹,۳۴۲
۴۱۷	۷۸,۲۸۴	۶۹۴	۱۳۱,۲۱۸
	۷,۵۵۴	۹۵۷	۱۱,۷۲۴
۵۲۴	۸,۳۰۱	۶۵۷	۱۷,۲۳۴
۱۷۶	۲۵,۲۰۳	۲۲۵	۴۷,۳۱۶
۱۸۷	۲۷,۶۳۵	۱۳۹	۲۸,۹۶۸
۲۴۲	۳۰۷,۶۴۲	۲۲۲	۴۶۲,۲۵۱
۲۹۶	۲,۸۵۱,۴۷۶	۳۰۸	۴,۱۱۴,۰۴۴

۱-۱-۱۵- مطابق ضوابط تهیه صورت های مالی شرکت مهندسی آب و فاضلاب کشور، مانده مطالبات نیروهای مسلح تا پایان سال قبل، به حساب های دریافتی بلندمدت (یادداشت توضیحی ۲-۱۵) منتقل می شود.

شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱-۱۵-۱-۲ مبلغ ۲۱۹,۹۶۷ میلیون ریال بابت مطالبات از شهرداری های استان مربوط به خسارت های وارده به تأسیسات و رفع انقافات شبکه توزیع آب بوده است.

۱-۱۵-۱-۳ مطالبات از مشترکین به مبلغ ۲۷۲,۸۰۷ میلیون ریال بابت تقسیط حق انشعاب آب (مبلغ ۲۵۵,۰۱۳ میلیون ریال) و حق انشعاب فاضلاب (مبلغ ۱۸,۷۹۴ میلیون ریال) می باشد که بصورت اقساط حداکثر ۱۸ ماهه وصول می گردد.

۱-۱۵-۱-۴ در سال ۱۴۰۲ مبلغ ۳۳۵,۸۳۲ میلیون ریال از محل اعتبارات سال ۱۴۰۲ طرح هزینه ای خرید تضمینی آب (BOO) دریافت گردیده که در دفاتر جاری معادل آن به حساب طلب از دولت به طرفیت بارانه در یافتی (یادداشت توضیحی ۲-۱-۲) در حساب هائیکس یافته است.

۱-۱۵-۱-۵ مبلغ ۴۲,۹۷۸ میلیون ریال مربوط به اعمال تخفیفات آب بهاء و خدمات دفع فاضلاب درآمدهای جاری مطابق با دستورالعمل ابلاغی از سوی شرکت مهندسی آب و فاضلاب کشور می باشد.

۱-۱۵-۱-۶ مشترکین معاف از حق انشعاب آب و فاضلاب عمدتاً مربوط به مشترکین تحت پوشش کمیته امداد، سازمان بهزیستی، بنیاد شهید، بنیاد مستضعفان و مراکز مذهبی می باشد که بر اساس بخشنامه "تکات قابل توجه در تهیه صورت های مالی" ابلاغی توسط دفتر مجامع عمومی و نظارت مالی شرکت مهندسی آب و فاضلاب کشور، شناسایی و به حساب مطالبات منظور و معادل صد در صد برای آن ها کاهش ارزش شناسایی می گردد (یادداشت توضیحی ۹-۱-۱۵).

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
•	۷۶,۷۴۷	شرکت نیلگون آبگیر لیان شهر حمزاد مطالبات پرداخت شده
•	۶۲,۸۲۵	شرکت مهرآرین دینار جنوب-علی الحساب بابت صورت وضعیت
•	۱۵,۶۰۲	شرکت سمیرا کاران جنوب-علی الحساب بابت صورت وضعیت
۱۷,۲۵۷	۲۱,۸۴۲	صندوق وام کارکنان شرکت
•	۹,۴۵۲	شرکت پارس شعله دنا-حمزاد مطالبات پرداخت شده
۲,۹۸۰	۶,۸۵۰	شرکت نوید گستر تلاشگران بندر گناوه- علی الحساب بابت صورت وضعیت
•	۴,۲۲۴	بیمه سینیا
•	۳,۸۰۴	مرکز آموزش و پژوهش های توسعه و آینده نگری- آموزش کارکنان
۲,۵۵۷	۲,۵۵۷	شرکت سدید جهان صنعت-برداشت توسط دادگستری
۲,۲۲۳	۲,۲۲۳	ابراهیم بهی - مزایده
۱,۹۲۰	۱,۹۲۰	شرکت موج آب بوشهر-حمزاد مطالبات پرداخت شده
۱,۸۵۸	۱,۷۱۰	بدهی کارکنان بیمه عمر-عمر کارمند
۱,۶۴۱	۱,۶۰۹	شرکت پرکوک سازه سیراف-برداشت توسط تأمین اجتماعی
۱,۳۴۸	۱,۳۴۸	شرکت مهندسی آبفای کشور-مانده تراز روستایی
۱,۱۸۰	۱,۱۸۰	آقای مختار آبشیرینی
۱,۰۶۴	۱,۱۶۱	بانک پارسیان
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	شرکت شهرکهای صنعتی بوشهر
۳۹,۵۹۳	۵۴,۷۲۱	سایر
۷۴,۶۲۱	۲۷۰,۷۷۵	

شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۸-۱-۱۵- مدت زمان دریافتی هایی که معوق شده ولی کاهش ارزش ندارند:

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۱	۱۴۰۲	مانده بدهی مشترکین	کمتر از شش ماه	بین شش ماه تا یک سال	بین یک سال تا دو سال	بیشتر از دو سال	میانگین مدت زمان (روز)
	۷۹۸,۵۵۲	۱,۱۲۵,۶۳۰						
	۱,۱۱۲,۵۶۹	۱,۵۲۸,۷۹۰						
	۴۰۱,۱۵۵	۷۵۹,۶۰۰						
	۳۱۹,۷۴۳	۳۵۹,۴۹۷						
	۲,۶۳۲,۰۱۹	۳,۷۷۳,۵۱۷						
	۴۱۹	۴۴۰						

۹-۱-۱۵- گردش حساب کاهش ارزش دریافتی ها بشرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۱	۱۴۰۲	مانده در ابتدای سال	زیان های کاهش ارزش دریافتی ها	تعدیلات	مانده در پایان سال
	۴۶,۰۷۵	۶۰,۰۸۷				
	۷,۲۰۸	۲۰,۴۳۱				
	۶,۸۰۴	۰				
	۶۰,۰۸۷	۸۰,۵۱۸				

شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۵-۳- ترفیضی ها، یکن عدالت :

مبلغ به میلیون ریال	۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
			تجاری
			حساب های دریافتی
			بدهی تیره های مسلح
	۱,۶۸۵,۴۷۴	۴۵۶,۰۰۳	۱۵-۲-۱
			بدهی تیره های مسلح
			۱۵-۲-۱- بدهی تیره های مسلح مربوط به بدهی سررسید گذشته اماکن، نظامی و انتظامی تا پایان سال ۱۴۰۲ می باشد که به حیطه وصول در نیا آمده است و طبق دستورالعمل تهیه صورت های مالی ابرازی از شرکت مهندسی آب و فاضلاب کفدر در این سرفصل طبقه بندی گردیده است. گردش این حساب طی سال به شرح زیر است:
			مابده در ابتدای سال
	۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
	۸۸۸,۴۰۲	۱,۶۸۵,۴۷۴	
	۷۹۷,۰۷۲	۵۴۰,۳۵۸	
		(۱,۷۶۹,۸۲۹)	۱۵-۲-۱-۱
	۱,۶۸۵,۴۷۴	۴۵۶,۰۰۳	

۱-۱-۱۵-۲- در سال مالی جاری مبلغ ۱,۷۶۹,۸۲۹ میلیون ریال مطالبات از تیره های مسلح در اجرای بند "الف" تبصره ۵ قانون بودجه سال ۱۴۰۲ کل کشور با بدهی شرکت به خزانه بابت طرح های تمسک دارایی های سرمایه ای انتظامی خاتمه یافته به مبلغ ۱,۶۴۸,۶۱۶ میلیون ریال (یادداشت توضیحی ۲-۲) و مبلغ ۱۲۱,۲۱۳ میلیون ریال بدهی به سازمان امور مالیاتی بابت مالیات بر ارزش افزوده سال ۱۳۹۳، ۱۳۹۶، ۱۳۹۸ و چهارم گردیده (یادداشت توضیحی ۴-۱-۲) است.

۱-۲- سایر دارایی ها

مبلغ به میلیون ریال	۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
			واریج
	۵,۰۰۵	۲,۶۶۰	۱۶-۱
	۱۸۳,۵۰۰	۱۲۱,۲۵۰	۲۵-۱-۴
	۵۵۳	۵۲۳	سایر
	۱۸۹,۰۵۸	۱۲۴,۴۳۳	
	(۱۸۳,۵۰۰)	(۵۸,۷۸۷)	۲۵-۱-۱
	۵,۵۵۸	۶۵,۶۴۶	تخلفات یا تسهیلات مالی دریافتی

۱-۱-۱۶- مانده فوق بابت پرداخت های شرکت جهت ودیعه منزل مدیران و ساختمان اداری می باشد.

۱۷- پیش پرداخت ها

مبلغ به میلیون ریال	۱۴۰۱	۱۴۰۲
		۱۷,۱۵۷
		۸۰۰
		۷۹۸
	۲۰۰,۰۰۰	
	۵,۱۴۸	۲۰۵
	۲,۹۶۵	
	۷۲۵	۳۷۲
	۱۸۹	۱۸۹
	۱۷۳	۱۷۳
	۱۴۴	۱۴۴
	۱۳۰	۱۳۰
	۱۱۰	
	۵۰	۵۰
	۴۸	۴۸
	۲۷۹	۶۵۸
	۲۱۰,۹۸۱	۲۰,۲۳۴

شرکت مهرآرین دیر جنوب-تعمیر و نگهداری و توسعه و نوسازی شبکه
سرج تاک آرش دهقان-خرید و نصب مخزن فازی
مبارکات آریا-کارت شناسای پرسلی
شرکت مهندسی رعد آب جنوب
بانک قرض الحسنه مهر ایران - بهره آبی وام های دریافتی
شرکت تیرو کر - خرید کر و مواد گند زهای آب
مهندسین مشاور مفسران مسیر خطوط پرواز - اجزا اسناد مالکیت زمین ها
شرکت ارتباطات سار - تعمیرات شبکه تلفن
پایا صنعت تجارت رادون - خرید وسایل آزمایشگاهی
شرکت تملی گستر جنوب - اجزا توکن الکترونیکی
شرکت تدبیر گستر الماس - خرید کنتور
شرکت مگفا - سامانه وب سرویس و ارسال پیامک قروض مشترکین
پژوهشگاه نیرو - دوره های آموزشی
فاطمه اقایاری - تعمیر نرم افزار دستگاه حضور و غیاب
سایر

کتابخانه و اسناد سازمان

شرکت آب و فاضلابی استان بوشهر (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۸- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۱	۱۴۰۲
۲۵۰	۸,۲۰۹

قطعات و لوازم یدکی

۱۸-۱- موجودی مواد و کالا (شامل اقلام سرمایه ای به مبلغ ۸,۲۴۱ و موجودی کلای طرح های تملک دارایی های سرمایه ای به مبلغ ۵۵۵,۴۱۱ میلیون ریال تا مبلغ ۳۰۴,۵۸۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله بیمه شده است.

۱۹- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
۷۲,۹۳۳	۱۴۰,۶۲۳	۱۹-۱
۱۷,۳۲۷	۲۸,۵۶۷	۱۹-۲
۹۸	۰	
۹۰,۳۵۸	۱۷۹,۱۹۰	

۱۹-۱- موجودی نزد بانک ها به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۴۹,۲۰۴	۱۲۰,۱۹۸	بانک های درآمدی
۹,۰۷۲	۱۶,۳۷۱	بانک های هزینه ای
۱۴,۶۵۷	۴,۰۵۴	بانک های سرمایه ای
۷۲,۹۳۳	۱۴۰,۶۲۳	

۱۹-۱-۱- بانک های درآمدی مربوط به فروش آب بهاء در سطح استان می باشد.
 ۱۹-۱-۱- بانک های هزینه ای مربوط به پرداخت هزینه های جاری در سطح استان می باشد.
 ۱۹-۱-۱- بانک های سرمایه ای مربوط به درآمد حق انشعاب، تبصرها و آماده سازی و پرداخت هزینه های سرمایه ای در سطح استان می باشد.

۱۹-۲- وجوه بین راهی مربوط به وصول آب بهای مشترکین توسط بانک های عامل (تعداد ۱۹ بانک) می باشد که در سال مالی بعد به حساب جاری شرکت واریز گردیده است.

شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۰- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۲۹ مبلغ ۱۰,۶۸۸,۸۱۵ ریال شامل ۲,۱۳۷,۳۳۰ میلیون ریال شامل ۱۰,۶۸۸,۸۱۵ سهم ۲,۰۰۰,۰۰۰ ریالی با نام تمام برداشت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۱		۱۴۰۲		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۴۵٪	۴۸۰,۹۶۷	۴۵٪	۴۸۰,۹۶۷	شرکت مهندسی آب و فاضلاب کشور
۷٪	۷۴,۸۱۸	۷٪	۷۴,۸۱۸	شهر داری بوشهر
۷٪	۷۴,۸۱۷	۷٪	۷۴,۸۱۷	شهر داری گناوه
۶٪	۶۴,۱۲۹	۶٪	۶۴,۱۲۹	شرکت سرمایه گذاری برق و آب صبا
۵٪	۵۳,۴۴۱	۵٪	۵۳,۴۴۱	شهر داری دیر
۵٪	۵۳,۴۴۱	۵٪	۵۳,۴۴۱	شهر داری کنگان
۵٪	۵۳,۴۴۱	۵٪	۵۳,۴۴۱	شهر داری خورموج
۵٪	۵۳,۴۴۱	۵٪	۵۳,۴۴۱	شهر داری برازجان
۴٪	۴۲,۷۵۱	۴٪	۴۲,۷۵۱	شهر داری دیلم
۴٪	۴۲,۷۵۱	۴٪	۴۲,۷۵۱	شهر داری اهرم
۲٪	۲۱,۳۷۷	۲٪	۲۱,۳۷۷	شهر داری ریگ
۲٪	۲۱,۳۷۷	۲٪	۲۱,۳۷۷	شهر داری سعدآباد
۱٪	۱۰,۶۸۸	۱٪	۱۰,۶۸۸	شهر داری کاکی
۱٪	۱۰,۶۸۸	۱٪	۱۰,۶۸۸	شهر داری شیبازکاره
۱۰۰٪	۱,۰۶۸,۸۱۵	۱۰۰٪	۱,۰۶۸,۸۱۵	شهر داری خارگی

۲۱- اندوخته سرمایه ای

مبالغ به میلیون ریال		یادداشت	
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۲۱-۱	۲۱-۲
۴,۵۳۶,۶۵۰	۷,۶۲۳,۴۰۵	اندوخته سرمایه ای بابت اعتبارات عمرانی طرح های تمسک دارایی های سرمایه ای غیرانتفاعی خاتمه یافته	اندوخته سرمایه ای بابت خالص ارزش دارایی های شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر
۳,۱۰۷,۵۱۱	۳,۱۰۷,۵۱۱	۲-۱	اندوخته سرمایه ای بابت دارایی های انتقالی از شرکت آب منطقه ای بوشهر
۰	۸۸۹,۹۱۸	۱۲-۷	
۷,۶۴۴,۱۶۱	۱۱,۶۲۰,۸۳۴		

۲۱-۱- مبلغ ۷,۶۲۳,۴۰۵ میلیون ریال مربوط به وجوه دریافتی از خزانه بابت طرح های تمسک دارایی های سرمایه ای غیرانتفاعی خاتمه یافته و به بهره برداری رسیده می باشد که به استناد قانون واگذاری مالکیت مربوط به تأسیسات آب و فاضلاب مصوب ۱۳۰۰/۵/۵۵ معادل ارزش اموال و دارایی های انتقال یافته از محل طرح های عمرانی غیر انتفاعی در سرفصل اندوخته سرمایه ای منظور گردیده است. افزایش سرفصل مذکور به مبلغ ۳,۰۸۶,۷۵۵ میلیون ریال بابت دارایی های تکمیل شده و انتقال یافته از محل طرح های تمسک دارایی های سرمایه ای به طرفیت دارایی های ثابت مشهود (یادداشت توضیحی ۴-۱۲) می باشد.

۲۱-۲- مبلغ فوق مربوط به انتقال خالص دارایی، بدهی ها و حقوق عمومی از شرکت آب و فاضلاب روستایی استان بوشهر در سال مالی ۱۳۹۹ به استناد مصوبه شماره ۱۱۴۴۲/ت/۱۳۹۸ مورخ ۵۷۲۲۳ مورخ ۱۳۹۸/۹/۱۰ هیئت وزیران و صورتجلسه تحویل و تحول فی مابین می باشد. طبق ماده واحده قانون واگذاری مالکیت مربوط به تأسیسات آب و فاضلاب، مصوب مورخ ۱۳۰۰/۵/۵۵ مجلس شورای اسلامی، به دولت اجازه داده شده است نسبت به انتقال مالکیت اموال، تأسیسات و ماشین آلات آب و فاضلاب که از متولیات قبلی تأمین و توزیع آب در اختیار و تصرف شرکت های آب و فاضلاب قرار گرفته، اقدام نماید و معادل ارزش اموال و دارایی های انتقال یافته به حساب اندوخته سرمایه ای آن شرکت ها منظور گردد که قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد. بر همین اساس مبلغ مزبور در سرفصل فوق انعکاس یافته است.

تایید مدیر عامل بوشهر

مبالغ به میلیون ریال)

جمع	فاضلاب		آب	
	شهرها	روستاها	شهرها	روستاها
۲,۲۴۶,۴۷۴	۸۹۷,۳۰۲	۲۱۲,۶۴۹	۲,۰۲۸,۵۲۳	
۵۲۵,۰۰۴	۶۸۰,۱۷	۹۶,۳۱۴	۲۶۰,۶۷۳	
(۱۰,۰۱)		(۱,۶۴)	(۸,۳۷)	
۳,۷۷۰,۴۷۷	۹۶۵,۳۱۹	۴۰۹,۷۹۹	۲,۳۵۵,۳۵۹	

۲۳- سایر حقوق عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

مانده در ابتدای سال	خالص افزایش طی سال	مانده در ابتدای سال	پادداشت
۱۴۰۲	۱۴۰۲	۱۱۹,۳۰۸	کمکهای مردمی و خیرخواهانه
۱۱۹,۳۰۸	۰	۹۴,۸۷۷	سهام مشارکت در پروژه های خاص
۹۴,۸۷۷	۰	۱۴۸,۹۱۴	سهام مشارکت مردم در نوسازی شبکه
۱۵۳,۲۶۶	۱,۴۰۸	۱۷,۸۶۸	منابع حاصل از تبصره دو حق انشعاب
۱۹,۲۷۶	۲,۴۳۴	۲۳-۵	منابع حاصل از تبصره سه حق انشعاب
۲۳,۵۷۹	۱۰,۱۳۹	۲۳-۴	منابع حاصل از تبصره دو آب بهاء
۲۱۵,۳۰	۷۴۰۶	۱۲۰,۱۲۰	منابع حاصل از تبصره سه آب بهاء و خدمات دفع فاضلاب
۱۲۷,۵۱۶	۴۲۱,۸۰۰	۲۱۰,۳۰۹۱۰	منابع حاصل از ماده ۱۱ قانون تشکیل شرکت های آبنا
۲۵۲۵,۷۱۰	۰	۴۳۹,۶۵۰	سایر اقلام
۴۳۹,۶۵۰	۰	۲۳-۷	
۳,۸۱۷,۵۶۲	۵۳۸,۷۳۹	۳,۲۷۸,۸۲۳	

۱-۲۳- سایر حقوق عمومی به شرح پادداشت ۲-۹-۳"مهم رویه های حسابداری" در حساب ها ثبت می گردد.

۲-۲۳- سهام مشارکت در پروژه های خاص عمدتاً مربوط به وجوه دریافتی از متقاضیان انشعاب آب و فاضلاب جهت اجرای طرح اختصاصی مورد تقاضای آن ها در مکان هایی که تاسیسات آب و فاضلاب وجود ندارد بر اساس قرارداد فی مابین می باشد.

۳-۲۳- سهم مشارکت مردم در نوسازی شبکه مربوط به آورده های نقدی و غیر نقدی (جهت لوازم نصب و برقراری انشعابات) بوده که از متقاضیان انشعاب آب و فاضلاب به عنوان کمک های مردمی دریافت می گردد.

۴-۲۳- بر اساس تبصره ۲ قانون ایجاد تسهیلات برای توسعه طرح های فاضلاب و بازسازی شبکه های آب شهری، شرکت های آب و فاضلاب مجاز می باشند به میزان متوسط ۱۰ درصد علاوه بر نرخ های مصوب حق انشعاب آب و آب بهاء را زمان نصب انشعاب فاضلاب شهری مشترک) در شهر هایی که طرح های فاضلاب در آن ها در دست اجرا است دریافت نمایند. مبلغ مذکور در زمان نصب انشعاب آب مشترک از محل حق انشعاب و پس از آن از محل آبها از طریق اعصال در قیوض مشترکین دریافت می گردد. قابل ذکر اینکه بر اساس ابلاغیه شماره ۱۳۰۲۶۸۱ مورخ ۱۴۰۲/۱۱/۱۶ شرکت مهندسی آب و فاضلاب کشور دریافت هر گونه مبلغی بابت تبصره ۲ قانون مذکور از مشترکین از تاریخ ابلاغیه مزبور ممنوع گردیده و از بهمن ۱۴۰۲ از قیوض حذف شده است.

۵-۲۳- بر اساس تبصره ۳ قانون ایجاد تسهیلات برای توسعه طرح های فاضلاب و بازسازی شبکه های آب شهری، با پیشنهاد شرکت آب و فاضلاب، تأیید شورای اسلامی شهر و تصویب وزیر نیرو میبائی به عنوان مشارک مالی مردم و سایر بخش ها جهت ایجاد تسهیلات برای اجرای طرح های آب و فاضلاب شهر ها از مشترکین انشعابات آب و فاضلاب در مرحله نصب انشعاب آب و فاضلاب از محل حق انشعاب و پس از آن از محل آب بهاء و خدمات دفع فاضلاب از طریق اعمال در قیوض آن ها دریافت می گردد. نمایان لکر اینکه براساس رای شماره ۱۴۱۹ مورخ ۱۴۰۰/۱۶/۲۰ ادیان عدالت اداری مصوبه شماره ۱۵۷ مورخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۱ شورای اسلامی شهر بوشهر در خصوص اخذ وجه بابت تبصره ۳ در قیوض آب بهاء از تاریخ تصویب ابطل شده است. همچنین بر اساس ابلاغیه شماره ۱۳۰۲۶۸۱ مورخ ۱۴۰۲/۱۱/۱۶ شرکت مهندسی آب و فاضلاب کشور دریافت هر گونه مبلغی بابت تبصره ۲ قانون مذکور از مشترکین از تاریخ ابلاغیه مزبور ممنوع گردیده و از قیوض بهمن ۱۴۰۲ حذف شده است. که موضوع از طریق شرکت مهندسی آب و فاضلاب کشور در حال پیگیری است.

۶-۲۳- بر اساس ماده ۱۱ قانون تشکیل شرکت های آب و فاضلاب سهم هزینه های سرمایه گذاری تاسیسات آب و فاضلاب جهت شهر ها و شهرک های جدید و همچنین تفکیکی های داخل شهر بر اساس تعداد واحد ها اعم از مسکونی و غیر مسکونی طبق تعرفه های مصوب وزارت نیرو از متقاضیان انشعاب آب و فاضلاب در زمان نصب انشعاب آن ها دریافت می گردد.

۷-۲۳- سایر اقلام عمدتاً مربوط به تحویل گیری شهرهای جدید به مبلغ ۲۵۱,۶۸۷ میلیون ریال و کمک های بلاعوض استان های مجین به مبلغ ۱۵۷,۱۵۰ میلیون ریال (آب و فاضلاب استان اصقهان مبلغ ۵۸,۰۶۸ میلیون ریال، آب و فاضلاب استان آذربایجان شرقی مبلغ ۵۷,۶۷۹ میلیون ریال و آب و فاضلاب شیراز مبلغ ۴۱,۴۰۳ میلیون ریال) می باشد.

شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر (سهامی خاص)
 یادداشت مالی توجیهی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۴- برداختنی های تجاری و سایر برداختنی ها
 ۲۴-۱- برداختنی های کوتاه مدت:

سال	۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
صالح به مبلغ (ریال)			
تجاری			
حساب های برداختنی			
اشخاص وابسته:			
شرکت مدیریت آبرسانی خلیج فارس-خرید آب خام	۲۷۹,۳۴۲	۱۳۳,۵۹۱	
سایر اشخاص:			
شرکت آب منطقه ای بوشهر-حق النظاره و آب خام	۶۳,۸۱۷	۲۳,۴۶۸	
شرکت آب منطقه ای بوشهر-آب و فاضلاب روستایی	۲,۱۱۵	۲,۱۱۵	
شرکت آب منطقه ای فارس-خرید آب خام و حق النظاره	۱۰۴,۱۵۳	۱۱۳,۲۱۸	
شرکت توزیع برق بوشهر-برق مصرفی و پروژه های سرمایه ای	۱۳۱,۷۴۳	۱۹۴,۰۸۷	
شرکت توزیع برق خوزستان-حزینه برق مصرفی تأسیسات دیلم	۱,۷۸۹	۹۸۸	
شرکت توزیع برق فارس-برق مصرفی تأسیسات پوشیگان و چاه های سرباش	۷,۸۱۱	۳,۶۷۶	
پیمانکاران آب شیرین کن	۰	۲,۳۲۵,۶۱۲	۲۴-۱-۷
سایر برداختنی ها	۵۹۰,۷۷۰	۲,۸۹۶,۷۵۵	
حساب های برداختنی			
اشخاص وابسته:			
شرکت مهندسی آب و فاضلاب کشور	۱۲,۵۴۵	۷,۹۸۰	
شرکت آب و فاضلاب روستایی بوشهر	۵۴,۷۰۴	۵۱,۹۸۱	۲۴-۱-۱
دیجیسمایی شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر	۲۴,۷۲۳	۱۸,۴۲۹	
شهرداری بوشهر-بابت هزینه نقل و انتقال زمین	۱۳,۰۵۷	۸۴,۶۴۱	
سایر اشخاص:	۱۰۵,۰۲۹	۱۶۳,۰۳۱	
تأمین کنندگان کالا و خدمات	۲۴۳,۰۶۹	۱۵۵,۴۴۸	۲۴-۱-۲
خرانه داری کل -تصره های قوانین بودجه سالانه	۱۲۵,۳۵۲	۳۳۲,۳۱۵	۲۴-۱-۳
کارکنان - بابت حقوق، مزایا و مزایای بازبستگی	۱۰۱,۷۵۸	۲۲,۴۷۲	
مالیات حقوق برداختنی	۱۱,۵۵۵	۶,۱۳۱	
مالیات بر ارزش افزوده	۶۷۲,۷۶۲	۷۸۲,۵۵۸	۲۴-۱-۴
حق بیمه برداختنی	۱۵۱,۰۸۰	۱۲۷,۱۷۲	
سپرده حسن انجام کار	۲۲۵,۶۳۰	۱۶۶,۷۸۷	
هزینه های پرداختنی	۵,۷۳۲	۶,۷۶۲	۲۴-۱-۵
سازمان امور مالیاتی-مالیات تکلیفی سال ۱۳۹۴	۱۲,۵۶۹	۱۲,۵۶۹	
سایر اشخاص حقیقی و حقوقی	۲۴۷,۴۹۸	۷۸۰,۳۷۳	۲۴-۱-۶
	۱,۸۹۶,۹۰۵	۱,۹۰۲,۴۸۷	
	۲,۰۰۱,۹۳۴	۲,۰۶۵,۵۱۸	
	۲,۴۸۷,۶۷۵	۵,۹۶۲,۲۷۳	

شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر

شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱-۲- مبلغ ۵۱,۹۸۱ میلیون ریال مربوط به مانده حساب شرکت آب و فاضلاب روستایی استان بوشهر قبل از انحلال شرکت مزبور می باشد. کاهش طی سال این حساب نیز بابت پرداخت هزینه های انحصار مانند هزینه های ثبتی و مالیات سال های گذشته ایفا روستایی از حساب های شرکت بوده است.

۱-۲-۲۴- بهدمی به تامین کنندگان کالا و خدمات به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۳۲,۱۸۳	۲۹,۵۵۱	شرکت کهن بنای جنوب - تعمیر و نگهداری تصفیه خانه
۸,۳۳۶	۲۱,۴۴۱	شرکت روانس گستر جنوب - تامین نیرو انسانی
۰	۱۶,۵۴۲	شرکت رایحه پروان دشتستان - عملیات بهره برداری و نگهداری از تاسیسات بوشهرگان
۰	۱۳,۹۸۷	شرکت مهرآریا دیار جنوب - عملیات بهره برداری و نگهداری از تاسیسات خط سیراف - جم
۰	۱۳,۹۴۶	شرکت بریمان دشتستان - تامین نیرو انسانی
۷,۷۵۸	۱۰,۱۸۷	موسسه انتظامی توانگران صدرای نسیم جنوب - قرارداد حفاظت
۲۶,۸۴۴	۱,۷۹۶	شرکت داده برداری برق و آب بوشهر قشم - تامین نیرو انسانی
۱۴,۷۸۳	۱,۶۵۶	شرکت پیشگامان جنوب - شارژ اینترنت
۳,۱۱۴	۱,۶۰۲	شرکت آریا لیزر - تهیه لوازم اداری
۳,۴۷۹	۹۰۲	شرکت تعاونی آبداران دایم عملیات بهره برداری و نگهداری از تاسیسات
۱۰,۲۳۸	۳۷۱	شرکت راه آوران یاقوت سرخ جنوب - آبرسانی سیار
۲,۳۲۸	۳۶۲	لوله فروشی برادران طلایی (محمد طلایی) - خرید لوله و اتصالات
۱۴,۳۰۵	۲۲۷	شرکت لنده گستر دنا - خطوط آبرسانی تنگک ها
۷,۹۳۰	۱۲۵	شرکت گرانیت سازه مرکزی - مرمت نوار حفاری آب بوشهر و برازجان
۳,۹۲۰	۰	شرکت آماج گستران پاسارگاد - قراقرز و وصول مطالبات مشترکین
۲۷,۸۹۵	۰	شرکت فواره سازان - عملیات بهره برداری و نگهداری از تاسیسات
۱۵,۱۹۹	۰	شرکت پارس شعله دنا - مرمت و توسعای شبکه
۸,۱۰۹	۰	شرکت گسترش اینتبه سپهر پاندار عسلویه - تامین نیروی بهره برداری
۵,۲۵۸	۰	شرکت دنا گستر لیان - مرمت نوار حفاری شبکه بوشهر
۴,۴۴۹	۰	شرکت بنا سازان لیان بوشهر - عملیات بهره برداری و نگهداری از تاسیسات
۴,۳۳۵	۰	نوح گرمی - آب شیرین کن کنگان و عسلویه
۳,۵۴۴	۰	شرکت نیلگون آنگیر لیان شهر - وصول مطالبات مشترکین
۱۰,۵۰۷	۰	سایر
۷۸,۷۵۶	۳۲,۶۵۳	
۲۴۳,۰۶۹	۱۸۸,۴۴۸	

۱-۲-۲۴-۱ تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۱۱۵,۶۵۴ میلیون ریال از بهدمی های مزبور تسویه گردیده است.

۱-۳- مبلغ مذکور مربوط به ۱,۰۰۰ ریال به ازای هر متر مکعب فروش آب شرب مشترکان بر مصرف شهری موضوع بند (ر) جز (۱) ماده ۷۲ قانون حمایت از خانواده و جوانی جمعیت و وجوه دریافتی از مشترکین با مصارف بالای الگوی مصرف از محل افزایش نرخ آب بهاء (تا دو برابر بیش از الگوی مصرف ۱۵ درصد و بیش از آن ۳۵ درصد افزایش در نرخ آب بهاء برای هر متر مکعب) موضوع جز (۱)بند(الف) تبصره ۶ قانون بودجه سال های ۱۴۰۱ تا ۱۴۰۲ می باشد که از طریق اعمال در قیوض مشترکین مذکور دریافت و به حساب شرکت مهندسی آب و فاضلاب کشور واریز تا از طریق آن شرکت ، به خزانه دارای کل واریز می گردد. گردش حساب مذکور در سال مالی مورد گزارش به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۱		۱۴۰۲	
مبالغ به میلیون ریال)			
جمع	توسعه روستایی و عشایری	قانون حمایت از خانواده و جوانی جمعیت	جمع
۸,۷۰۲	۸,۷۰۲	۰	۱۲۵,۳۵۲
۱۲۶,۵۵۰	۱۲۳,۹۱۴	۲,۷۳۶	۲۴۹,۹۶۳
(۱۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰)	۰	(۴۳,۰۰۰)
۱۲۵,۳۵۲	۱۲۳,۶۱۴	۲,۷۳۶	۳۳۲,۳۱۵
			۲۸۱,۹۰۴
			۵۰,۴۱۱
			مانده در ابتدای سال
			خالص مبالغ اعمال شده در قیوض مشترکین
			واریز شده به حساب خزانه
			مانده در پایان سال



شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی، صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
۱۸۶,۴۹۰	۶۷۲,۷۶۲	
۲۸۳,۰۸۰	۳۲۱,۰۵۳	
۲۸۶,۱۰۲	۰	
۰	(۱۱۲,۲۱۳)	
(۸۲,۹۱۰)	(۹۹,۰۴۴)	۱۵-۲-۱-۱
۶۷۲,۷۶۲	۷۸۲,۵۵۸	

مطلب در ابتدای سال

مالیات و عوارض ارزش افزوده فروش طی سال
 شناسایی تفاوت مالیات و عوارض ارزش افزوده سال های ۱۳۹۶ الی ۱۴۰۰
 تهاجر بدهی مالیات ارزش افزوده با مطالبات نبروهای مسلح
 مالیات و عوارض ارزش افزوده پرداختی به بیمهکاران و تامین کنندگان کالا و خدمات

۴-۱-۲۴- مالیات بر ارزش افزوده تا پایان سال ۱۳۹۵ قطعی و تسویه گردیده است، مضافاً مالیات بر ارزش افزوده سال های ۱۳۹۶ تا پایان سال ۱۴۰۰ با توجه به پیشودگی جرائم، مبلغ ۱۳۹,۲۶۶ میلیون ریال تعیین و مابه التفاوت بدهی به مبلغ ۲۸۶,۱۰۲ میلیون ریال اعمال حساب شده (یادداشت توضیحی ۱-۲-۱۹ و در سال ۱۴۰۲ پرداخت و مفاصحاسب مالیاتی از این بابت اخذ گردیده است.

۴-۱-۲۴-۲- مالیات بر ارزش افزوده و عوارض الایندهی سال ۱۴۰۱ طبق برگ های مطالبه صادره از سوی سازمان امور مالیاتی مبلغ ۴۰۲,۵۵۰ میلیون ریال (شامل مبلغ ۲۳۴,۲۳۴ میلیون ریال جریمه) مازاد بر مبلغ منظور شده در حساب ها مورد مطالبه قرار گرفته که مورد اعتراض شرکت واقع شده و از این بابت بدهی در دفاتر ثبت و شناسایی نگردیده است.

۴-۱-۲۴- گردش هزینه های پرداختی به شرح می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)	میانگین به پایان دوره	تسویه نشده طی سال	اضافات طی سال	مانده اول دوره
۵۵	۷۳	۸۱	۴۷	
۶,۵۳۰	۹۵۳	۲,۰۷۵	۵,۴۰۸	
۱۷۷	۰	۰	۱۷۷	
۶,۷۶۲	۱,۰۲۶	۲,۱۵۶	۵,۶۳۲	
۱۴۰۱	۱۴۰۲			

(مبالغ به میلیون ریال)

۴-۱-۲۴- بدهی به سایر اشخاص حقیقی و حقوقی به شرح زیر می باشد:

- واریزی نامشخص
- صندوق وام سهم کارمند - حق عضویت
- سازمان حسابرسی
- گروه صنعتی وطن زرین مروارید آسیا
- اجاره منازل استیجاری
- مهدی تصویر
- شرکت شهرک های صنعتی بوشهر - ایجاد تاسیسات آبرسانی
- اداره کل نوسازی و تجهیز مدارس استان بوشهر
- ندامتگاه گناه
- تعاونی مسکن
- سازمان بنابر و کشتیرانی
- شرکت تعاونی امین برق لامرد
- فروشگاه ابزارآلات پلی وی سی بندر
- شرکت پمپ الکتریک آشنا - خرید پمپ
- شرکت ایرپر دازش آسیا - نصب دوربین
- بیمه سینا - بیمه درمان و مسئولیت مدنی
- عبدالکریم کردی پور خلف
- اویس حسن زاده
- سایر (۱۳۴ قلم)

۲۵۱,۶۲۳	۲۱۰,۲۳۶
۲۴۷,۴۹۸	۲۸۰,۲۷۳

شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱-۷-۲۴- بابت ماهه التفات خرید آب تضمینی و پارانه دریافتی از دولت (موضوع یادداشت ۱-۲-۶) جمعاً مبلغ ۲,۴۲۵,۶۱۲ میلیون ریال بدهی به شرکت های نور ویژه (مبلغ ۲,۹۲۱,۳۸۳ میلیون ریال)، رعآب جنوب (مبلغ ۴,۷۳۰ میلیون ریال)، توسعه آب لیان مینا (مبلغ ۴۲۶,۹۲۹ میلیون ریال)، گروه مشارکت پیشگامان نوآوری مشکات و ناتو حسگرها (مبلغ ۷,۴۳۲ میلیون ریال) و گروه مشارکت آریا سازه بندر نوجه کریمی (مبلغ ۶,۱۳۸ میلیون ریال) ثبت گردیده است.

۲۵- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ر

	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
	جمع	بلندمدت	جاری
تسهیلات مالی	۷۲,۲۱۱	۳۲,۰۱۷	۴۰,۱۹۴
		جمع	بلندمدت
		۰	۰

۱-۲۵- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۱-۱-۲۵- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
(مبالغ به میلیون ریال)			
	۲۵۰,۲۶۰	۵۴,۳۶۳	بانک مهر ایران
	۵,۴۵۱	۴,۴۲۴	سود و کارمزد سال های آتی
	۲۵۵,۷۱۱	۵۸,۷۸۷	وجوه مسدود شده بانکی
	(۱۸۳,۵۰۰)	(۵۸,۷۸۷)	
	۷۲,۲۱۱	۰	حصه بلندمدت
	(۳۲,۰۱۷)	۰	حصه جاری
	۴۰,۱۹۴	۰	
(مبالغ به میلیون ریال)			
	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
	۲۵۵,۷۱۱	۵۸,۷۸۷	۴ درصد
(مبالغ به میلیون ریال)			
	۱۴۰۲	۵۸,۷۸۷	۱۴۰۳

۱-۲-۲۵- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

۱۴۰۳

۴-۱-۲۵- وثیقه تسهیلات فوق صرفاً سپرده بانکی می باشد. تسهیلات دریافتی فوق مستلزم ایجاد مبلغ ۱۲۱,۲۵۰ میلیون ریال سپرده سرمایه گذاری بدون سود بوده که با توجه به اینکه شرکت در استفاده از آن سپرده محدودیت دارد لذا از تسهیلات مالی مذکور کسر و تسهیلات مالی صورت خالص ارائه شده است. شایان ذکر اینکه بدلیل اینکه وجوه مسدودی بیش از مانده وام های دریافتی می باشد، ماهه التفات ایجادی در سرفصل سایر دارایی ها افشا گردیده است (یادداشت توضیحی ۱۶)

شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲-۲۵- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی بشرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

تسهیلات مالی

۱۳۳,۵۳۱	مانده در ابتدای ۱/۱/۱۴۰۱
۲۴۶,۷۵۱	دریافت های نقدی
۲۲,۴۲۸	سود و کارمزد و جرایم
(۱۲۴,۵۷۱)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۲۲,۴۲۸)	پرداخت های نقدی بابت سود
(۱۸۳,۵۰۰)	وجوه مسدود شده نزد بانک مهر ایران
۷۲,۲۱۱	مانده در ۱/۱۲/۲۹ ۱۴۰۱
۵۸۱,۳۳۷	دریافت های نقدی
۲,۱۲۶	سود و کارمزد و جرایم
(۵۹۴,۷۳۶)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۲,۱۴۱)	پرداخت های نقدی بابت سود
(۵۸,۷۸۷)	وجوه مسدود شده نزد بانک مهر ایران
.	مانده در ۲/۱۲/۲۹ ۱۴۰۲

شرکت آب و فاضلاب استان یوشهر (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

دوابع به میلیون ریال

۲۶- حقوق ملی و اعتبارات عمرانی

ماده در پایان سال	اصلاحات	تسویه از محل تراز	انتقالی از طرح های تسک دارایی های سرمایه ای	ماده در ابتدای سال	یادداشت
۶۰۹۲۶۵۳۴	(۱,۲۳۷,۴۳۵)	(۱,۶۴۸,۶۱۶)	۱,۸۹۷,۵۱۴	۸۰,۷۵۰,۷۱	۲۶-۱
					اعتبارات عمرانی انتفاعی

۲۶-۱ مبلغ ۸,۷۷۳,۹۶۹ میلیون ریال مربوط به وجوه دریافتی از خزانه جهت طرح های تسک دارایی های سرمایه ای انتفاعی خاتمه یافته و به بهره برداری رسیده می باشد که تا تعیین تکلیف نحوه بازپرداخت آن توسط مراجع ذیربط (شورای اقتصاد) تحت سرپرست حقوق ملی و اعتبارات عمرانی انعکاس یافته است. شایان ذکر اینکه در اجرای مواد ۳۲ و ۳۳ قانون برنامه و بودجه و ماده ۷۰ این نامه اصول و سیاست ها و جزئیات زیرج: ۷۰: ماده ۳ قانون برنامه و بودجه مربوط به این ۱۶ شورای اقتصاد، وجوه سرایتی از محل طرح های تسک دارایی های سرمایه ای انتفاعی خاتمه یافته، وام تلقی می گردد و شرکت مکلف است اصل وام (با توجه به قانون واگذاری مالکیت مربوط به تأسیسات آب و فاضلاب مصوب ۱۳۸۵/۵/۱۴) را طبق قرارداد منعقد شده با وزارت دارایی در سررسید های مقرر به خزانه بپردازد.

۲۶-۲ طبق بند "ف" تبصره ۵ قانون بودجه سال ۱۴۰۲ کل کشور و تفاهم منقده با نیروهی مسلح در سال مورد گزارش مبلغ ۱,۶۴۸,۶۱۶ میلیون ریال مطالبات از نیروهای مسلح تا پایان سال ۱۴۰۱ با بدهی دولت بابت اعتبارات طرح های تسک دارایی های سرمایه ای انتفاعی خاتمه یافته تا پایان سال ۱۴۰۱ به صورت تراز به طرفیت حساب های دریافتی تجاری بلند مدت (یادداشت توضیحی ۱-۱-۲-۱۵) تسویه گردیده است.

۲۶-۳ در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۱,۸۹۷,۵۱۴ میلیون ریال از اعتبارات عمرانی طرح های تسک انتفاعی خاتمه یافته به سرفصل فوق به طرفیت دارایی های ثابت مشهود (یادداشت توضیحی ۲-۶-۱۲) منظور گردیده است.

۲۶-۴ مبلغ ۱,۲۳۷,۴۳۵ میلیون ریال اصلاحات مربوط به برگشت اضافه ثبت شده تأسیسات و تجهیزات فرایند تولید و دارایی های در جریان تکمیل منتقل شده از تراز شرکت محصل شده آب و فاضلاب روستایی به طرفیت دارایی های ثابت مشهود (یادداشت توضیحی ۹-۱۲) می باشد.

۲۷- ذخیره مزایای پایان خدمت و مرخصی کارکنان
 دوابع به میلیون ریال

ماده در ابتدای سال	موضوعی کارکنان	جمع	سنوات خدمت	موضوعی کارکنان	جمع	سنوات خدمت
۲۲۴,۱۵۶	۶۱,۷۰۰	۱۶۲,۴۵۶	۴۷۷,۷۳۳	۸۸,۴۷۶	۲۸۹,۲۵۷	۷۸۹,۲۵۷
(۷۹,۳۹۴)	۰	(۷۹,۳۹۴)	(۳۲,۵۵۲)	۰	(۳۲,۵۵۲)	(۳۲,۵۵۲)
۳۳۲,۹۷۱	۲۶,۷۷۶	۳۰۶,۱۹۵	۱۷۹,۹۵۷	۴۴,۰۷۵	۱۴۵,۸۸۲	۱۴۵,۸۸۲
۴۷۷,۷۳۳	۸۸,۴۷۶	۲۸۹,۲۵۷	۶۲۵,۱۲۸	۱۲۲,۵۵۱	۵۰۲,۵۸۷	۵۰۲,۵۸۷

۲۷-۱ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخر حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و طبق شرح یادداشت ۸-۳-۸ مهم روزه ها حساباری در حساب ها ثبت گردیده است. شایان ذکر اینکه طبق بخشنامه شماره ۱۰۰-۱۵۱۰۵-۹۹/۱۳۹۹/۷۲۷ وزارت نیرو، به ازای هر سال خدمت قابل قبول کارکنان در شرکت، برای شایان معاف از کمری، کمک کارشناسی، نگهبانی، حاکم ۳۰ روز و شایان معاف از کارشناسی و پلانر ۲۰ روز، بجزوان پانزده سنوات تشویقی علاوه بر پانزده سنوات استحقاقی قابل پرداخت می باشد که بر این اساس و به نسبت کارکرد پرسنل، ذخیره مزایای تشویقی محاسبه و در حساب ها منظور و در زمان بازبینی پرداخت می شود.

۲۸- بیش دریافت ها

مبلغ	تعداد مشترک	مبلغ	تعداد مشترک	یادداشت
۴۹,۴۹۴	۷,۰۲۵	۱۲۸,۰۳۳	۶,۹۱۹	۷۸-۱
۱۸,۴۶۱	۶۲۲	۲۶,۱۱۲	۵۱۹	۷۸-۱
۷۰,۰۰۰,۰۰۰		۳۳۴,۸۵۸		۷۸-۲
۵۵,۰۰۰,۰۰۰		۸۵,۰۰۰,۰۰۰		۷۸-۲
۱۰,۲۲۵		۱۰,۲۲۵		۷۸-۲
۱,۳۳۸,۱۸۰		۱,۰۰۰,۰۰۰		
		۱,۳۵۸,۲۲۸		

۲۸-۱ مبلغ دریافتی از مشتریان اعتبار آب و فاضلاب بر اساس قراردادهای منعقد شده با آن ها بابت هزینه های نصب اعتبار آب و فاضلاب در سرفصل پیش دریافت ثبت و پس از نصب اشغال مذکور به حساب حقوق عمومی منظور می گردد.

۲۸-۲ طبق تفاهم نامه مورخ ۱۳۹۱/۲/۱۸ فی مابین وزارتخانه های نیرو و نفت و الحاقیه های بعدی آن (لایحه طی نامه شماره ۸۲۸۵۰ مورخ ۱۳۹۰/۱۰/۸) معنای اول رئیس جمهور، وزارت نفت متعهد گردیده مبلغ ۱,۷۰۰ میلیون ریال در قالب پیش خرید آب به منظور تکمیل پروژه ابرسانی سیراف به چم به وزارت نیرو پرداخت نماید. در این راستا مبلغ ۱,۲۵۰,۰۰۰ میلیون ریال در سال مالی قبل و مبلغ ۴۰۰,۰۰۰ میلیون ریال در سال مالی مورد گزارش دریافت گردیده است. در سال مالی جاری و با تحویل آب به مجتمع گاز پارس جنوبی (شهرک های نفتی شهید تندگویان و توجیه) مبلغ ۳۵۸,۱۴۲ میلیون ریال از مبلغ تراز تسویه گردیده است.

شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

مبلغ به میلیون ریال

یادداشت	۱۴۰۲	۱۴۰۱
اصلاح هزینه سنوات خدمت شقوقی کارکنان	۲۹-۱-۱	(۳۰,۹۵۷)
اصلاح هزینه مرخصی استفاده نشده کارکنان	۲۹-۱-۱	(۲۶,۷۷۶)
تفاوت مالیات و عوارض ارزش افزوده سال های ۱۳۹۶ الی ۱۴۰۰	۲۹-۱-۳	(۲۸۶,۱۰۲)
هزینه استهلاك دارایی های انتقالی از آب منطقه ای بوشهر	۲۹-۱-۳	(۳۹,۸۲۵)
		(۹۲,۵۸۷)
	(۲۸۲,۹۴۴)	

۱-۱-۲۹- مبلغ ۱۲۹,۶۳۴ میلیون ریال بابت شناسایی ذخیره سنوات خدمت شقوقی و مرخصی استفاده نشده کارکنان که در سنوات قبل شناسایی نگردیده بود طبق دستورالعمل تهیه صورت های مالی از ابتدای ترم حساب شرکت مهدیسی آب و فاضلاب، کشور در سال مالی جاری محاسبه و در حساب ها به طرفیت ذخیره مرزایی پایان خدمت و مرخصی کارکنان اصلاح گردیده است.

۲-۱-۲۹- مبلغ ۲۸۶,۱۰۲ میلیون ریال بابت شناسایی اصل و جرائم مالیات ارزش افزوده برای سال های ۱۳۹۶ الی ۱۴۰۰ بر اساس برگ های قطعی و مطالبه سازمان امور مالیاتی می باشد.

۳-۱-۲۹- مبلغ ۳۹,۸۲۵ ریال هزینه استهلاك دارایی های انتقالی سنوات قبل از شرکت سپهانی آب منطقه ای بوشهر (موضوع یادداشت توضیحی ۷-۱۲) شناسایی و به عنوان اصلاح اشتباهات ثبت گردیده است.

۲۹-۲- تجدید طبقه بندی

۱-۲-۲۹- در سال مالی قبل مبلغ ۱۲۳,۵۳۴ میلیون ریال مانده وجوه برداشتی به طرح های تملک دارایی های سرمایه ای غیرنرم بیش مبلغ داخلی دستگاه اجرایی در موازنه نامه های طرح های مزبور، به جای ثبت در سرفصل بیش برداشت های سرمایه ای به عنوان دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها منظور شده بود که صورت های مالی در سال جاری از این بابت تجدید ارائه گردید.
 ۲-۲۹- به منظور ارائه تصویر مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اطلاعات مقایسه ای مربوط در صورت های مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورت های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۳-۲-۲۹- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی سال ۱۴۰۱

(مبلغ به میلیون ریال)

تجدید ارائه شده	جمع	تجدید طبقه بندی	تغییرات حسابداری	بدهکار	مبلغ صورت های مالی
۱۴۰۱/۱۷/۲۹					۱۴۰۱/۱۷/۲۹
۱۶,۶۵۹,۷۲۲	۱۰,۲۷۰,۰۹	۱۴۳,۵۳۴	۳۹,۸۲۵	۱۶,۵۵۶,۰۵۳	صورت وضعیت مالی : دارایی های ثابت مشهود
۲,۲۶۳,۰۲۱	(۱۴۳,۵۳۴)			۲,۴۰۶,۵۵۵	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها - کوبه مدت
۲,۲۸۷,۶۷۵	۷۸۶,۱۰۲		۷۸۶,۱۰۲	۲,۳۰۱,۵۷۳	دریافتی های تجاری و سایر پرداختی ها - کوبه مدت
۴,۷۷,۷۳۳	۱۴۹,۶۷۴		۱۴۹,۶۷۴	۳,۲۸۰,۰۵۹	ذخیره سنوات خدمت و مرخصی کارکنان
(۶,۴۹۱,۵۵۸)	(۲,۷۵۶,۰۱۱)			(۶,۱۷۲,۶۵۷)	زیان انباشته
(۲,۸۶۰,۶۰۵)	(۵۷,۳۱۶)			(۲,۸۰۳,۲۸۹)	صورت سود و زیان :
(۱,۶۰۴,۸۳۱)	(۳۹,۵۲۶)			(۱,۵۶۵,۳۰۵)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
(۲۲۶,۵۹۱)	(۲۸۶,۱۰۲)			۹,۵۱۱	هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۱,۴۱۳,۵۲۷)	(۳۸۲,۹۴۴)			(۱,۰۳۰,۵۸۳)	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
					زیان خالص

۳-۲-۲۹- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی سال ۱۴۰۰

(مبلغ به میلیون ریال)

تجدید ارائه شده	جمع	تجدید طبقه بندی	تغییرات حسابداری	بدهکار	مبلغ صورت های مالی
۱۴۰۰/۱۷/۲۹					۱۴۰۰/۱۷/۲۹
(۵,۲۳۵,۷۳۱)	(۹۲,۶۵۷)			(۵,۱۴۳,۰۷۴)	صورت وضعیت مالی :
۱۳۱,۴۹۹	۹۲,۶۵۷		۹۲,۶۵۷	۱۳۱,۴۹۹	زیان انباشته
(۲,۸۴۴,۸۴۷)	(۴۱,۵۵۸)			(۲,۸۰۳,۲۸۹)	صورت سود و زیان :
(۱,۶۱۴,۳۰۶)	(۵۱,۰۹۹)			(۱,۵۶۵,۳۰۵)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
					هزینه های فروش، اداری و عمومی

شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۰۲

۳۰- نقد حاصل از عملیات

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
(مبالغ به میلیون ریال)		
۱,۴۰۱	۱,۴۰۲	
(۱,۴۱۲,۵۲۷)	(۳,۰۴۲,۸۷۱)	خالص (زیان)
		تعدیلات:
(۳,۹۵۴)	(۵,۷۵۳,۵۳۷)	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۲۲,۴۲۸	۲,۱۴۱	هزینه های مالی
(۵۵۱)	(۵,۵۸۴)	سود ناشی از سیرده های بانکی
۲۵۳,۵۷۷	۱۴۷,۴۰۵	خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۱,۵۴۲,۸۴۶	۲,۱۶۸,۰۸۶	استهلاك دارایی های غیر جاری
۸۱,۰۰۰	۵۹,۰۰۰	کمک های دولت بابت جبران زیان
۴۸۱,۸۱۹	(۱,۱۸۹,۳۶۰)	افزایش (دریافتنی های عملیاتی
(۱,۸۸۷,۱۱۵)	(۲۱۹,۰۲۴)	کاهش موجودی مواد و کالا
۲۳۴	(۷,۸۵۹)	کاهش (افزایش) بیش پرداخت های عملیاتی
(۲۰۴,۹۱۱)	۱۹۰,۲۵۷	کاهش (افزایش) سایر دارایی ها
(۸۸۳)	(۶۰,۰۸۸)	افزایش پرداختی های عملیاتی
۵۴۱,۳۳۵	۱,۴۶۷,۶۱۶	افزایش بیش دریافت های عملیاتی
۱,۲۷۳,۶۹۵	۳۱,۰۴۸	نقد حاصل از عملیات
۲۰۴,۱۷۴	۲۱۲,۵۹۰	
		۳۱- معاملات غیر نقدی
(مبالغ به میلیون ریال)		
۱,۴۰۱	۱,۴۰۲	
۸۲۹,۲۸۷	۴,۹۸۴,۲۶۹	افزایش دارایی ثابت از محل طرح های تملک دارایی های سرمایه ای
.	۸۸۹,۹۱۸	افزایش دارایی های ثابت انتقالی از آب منطقه ای بوشهر
۸۲۹,۲۸۷	۵,۸۷۴,۱۸۷	

شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۲- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۲-۱- مدیریت سرمایه

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

۱-۱-۲۲- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۲	۱۴۰۱
جمع بدهی	۱۴,۸۸۳,۱۷۳	۱۲,۳۹۰,۸۷۰
موجودی نقد	(۱۷۹,۱۹۰)	(۹۰,۳۵۸)
خالص بدهی	۱۴,۷۰۳,۹۸۳	۱۲,۳۰۰,۵۱۲
حقوق مالکانه	۴,۰۶۶,۳۳۵	۳,۱۳۲,۵۲۳
نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (برابر)	۴	۴

۲-۲۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

مدیریت شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می شود، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز، ریسک مشترکین، ریسک فروشنندگان و ریسک سایر قیمت ها)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. مدیریت شرکت بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد. مدیریت شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک ها از طریق نظارت و تامین منابع مالی است. رعایت سیاست ها و محدودیت های آسیب پذیری، توسط مدیران به طور مستمر بررسی می شود.

۳-۳۲- ریسک بازار

محدودیت های تامین منابع مالی و سرمایه بر بودن دارایی های ایجاد شده در بخش آب و فاضلاب، نیاز تامین منابع مالی از محل اعتبارات طر های تملک دارایی های سرمایه ای (دولت) را ایجاد می نماید. عدم تخصیص اعتبار مناسب جهت ایجاد دارایی ها باعث طولانی شدن دوره انتظار ساخت و افزایش بهای تمام شده دارایی ها می گردد و همچنین رشد بازار خصوصا در بخش فاضلاب، با توجه به برنامه های شرکت تحت نمی یابد.

شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۴-۳۲- ریسک نوسان نرخ ارز
شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد دارایی و بدهی و نیاز ارزی و معاملات ارزی می باشد.

۵-۳۲- سایر ریسک های قیمت

۱-۵-۳۲- مسئولیت تهیه و توزیع آب شرب بهداشتی و جمع آوری و دفع صحیح فاضلاب تنها به عهده شرکت های آب و فاضلاب می باشد که در انجام این مهم شرکت ها همواره با چالش قیمت روبرو بوده اند. نرخ تعرفه آب بها در شرکت های آب و فاضلاب بر اساس ضریب مناطق مختلف توسط شورای اقتصاد تعیین می گردد و این شرکت هیچ گونه اختیاری در دخل و تصرف و تعیین تعرفه های آب بها ندارد و این در حالی است که متأسفانه این نرخ تابعی از نرخ تورم نبوده ولی هزینه های جاری توسط بازار تعیین میگردد و گواه این مسئله زیان سنواتی سالانه شرکت می باشد. از این رو شرکت در معرض ریسک تطابق درآمد و هزینه در خصوص تامین اعتبار خرید و انجام خدمات دارد. لذا قسمتی از کسری هزینه ها از طریق طرح های تملک دارایی های سرمایه ای انتقالی و غیر انتقالی در قبال تجهیزات سرمایه ای از طرف دولت جبران و قسمتی از آن هم از محل حقوق عمومی (فروش انشعاب آب، فاضلاب و...) تامین می گردد.

۲-۵-۳۲- شرکت در معرض ریسک های اوراق مالی اسلامی ناشی از دریافت این اوراق در قبال فروش حق نصب و انشعاب و آب بهای مصرفی مشترکین قرار دارد. این اوراق در شرکت نگهداری می شود و گاه "به منظور تامین نقدینگی برای تسویه بدهی ها پیش از سررسید نقد می گردد. شرکت بطور فعال این سرمایه گذاری را انجام نمی دهد. همچنین شرکت در معرض ریسک های قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه قرار ندارد.

۶-۳۲- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. از آنجا که طرف های قرارداد های فروش این شرکت تنها مشترکین شرکت بابت بهره مندی از خدمات آب بهداشتی و جمع آوری بهداشتی فاضلاب می باشد. با توجه به ضمانت اجرای قید شده در آیین نامه عملیاتی، شرکت با جبران مطالبات آب بها از محل وجوه حق انشعاب در عمل شرکت اقدام به اخذ وثیقه کافی نموده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشترکین را کاهش دهند. شرکت در معامله با مشترکینی که از ظرفیت قراردادی با حجم بالا برخوردار می شوند به دلیل هزینه های بالای تامین آب ضمن دریافت مبلغ عمده هزینه های تامین نسبت به اخذ تضمین های معتبر اقدام می نماید. آسیب پذیری شرکت توسط مدیریت به طور مستمر نظارت می شود. دریافتی های تجاری شامل تعداد زیادی از مشترکین خانگی، تجاری، عمومی و اداری و صنایع متنوع در کل مناطق استان می باشد. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حسابهای دریافتی و تجزیه سنی آن انجام می شود. به غیر از نیروهای مسلح و مشترکینی که قانونگذار برای آنها معافیت در نظر گرفته است شرکت آسیب پذیری ریسک اعتباری با اهمیتی نسبت به هیچ نوع از مشترکین به دلیل ضمانت اجرایی قید شده در آیین نامه عملیاتی ندارد.

شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)	
ذخیره کاهش ارزش	میزان مطالبات سر رسید شده
۰	۴
۰	۳,۷۷۳,۵۱۳
۰	۳,۷۷۳,۵۱۷
میزان مطالبات کل	میزان مطالبات سر رسید شده
۴	۴,۱۱۴,۰۴۴
۴,۱۱۴,۰۴۸	

۳۲-۷-مدیریت ریسک فروش

عصده فروش شرکت به مشترکین محدود چتر فایبی استان صورت گرفته است و به دلیل انحصاری بودن فروش و خدمات، ریسک فروش برای شرکت ایجاد نمی نماید.

۳۲-۸-مدیریت ریسک نقدینگی

یکی از چالش های مهم امروزه اقتصاد ما با توجه به نوسانات حوزه ارزی و ریالی بحث نقدینگی است. شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت ، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری سپرده کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت می کند. ریسک نقدینگی به عواقب ناشی از احتمال فقدان نقدینگی کافی برای ایفای تعهدات در سررسیدهای معین مربوط است.

مدیریت ریسک نقدینگی عمدتاً از طریق تخصیص بهینه دارایی ها و تکنیک تناسب جریان های نقد ورودی و خروجی انجام می شود. خط مشی تخصیص دارایی ها باید بر مبنای برآهه ریزی مناسب جهت وصول مطالبات و اختصاص بخشی از منابع به دارایی های نزدیک به نقد مثل سپرده های سرمایه گذاری نزد بانک باشد. ارتباط موثر با منابع اعتباری و اخذ خطوط اعتبار قابل استفاده، یکی دیگر از ابزارهای مدیریت ریسک نقدینگی است که امکان تامین نیازهای اضطراری به نقد از طریق این خطوط اعتباری را میسر می کند. مسلماً دسترسی به خطوط اعتباری مطمئن نیاز به نگهداری وجوه نقد اضافی را کاهش خواهد داد.

(مبالغ به میلیون ریال)				
جمع	بیش از یکسال	بین ۳ تا ۱۲ ماه	عندالمطالبه	سال ۱۴۰۲
۳,۸۹۶,۷۵۵	۰	۳,۸۹۶,۷۵۵	۰	پرداختی های تجاری
۱,۴۹۶,۴۹۴	۰	۱,۴۹۶,۴۹۴	۵۶۹,۰۲۴	سایر پرداختی ها
۶,۹۳۶,۵۳۴	۶,۹۳۶,۵۳۴	۰	۰	حقوق مالی و اعتبارات عمرانی
۱۲,۳۲۹,۷۸۳	۶,۹۳۶,۵۳۴	۵,۳۹۳,۲۴۹	۵۶۹,۰۲۴	

۳۲-۹-مدیریت ریسک اقتصادی

افزایش نرخ تورم در سال های اخیر که باعث افزایش قیمت مواد اولیه و بهای تمام شده محصولات گردیده است از یک سو و عدم افزایش متناسب ترفه محصولات و خدمات توسط شورای اقتصاد از سوی دیگر باعث بروز ریسک نرخ تورم برای شرکت شده است. که این شرکت علیرغم تامین مواد اولیه به موقع و با حداقل قیمت ممکن و کنترل سایر اقلام بهای تمام شده محصول با افزایش زیان روبرو شده است.

۳۲-۱ - معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش :

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید آب و حق انتقاله	سهم هزینه های ستادی	اجاره اموال و ماشین آلات	وگتاری زمین	فروش آب	خسارت وارده به شرکت های تابعه یا شرکت های وابسته	رواجت به غیر
واحد تجاری اصلی	شرکت مهندسی آب و فاضلاب کجور	سهامدار اصلی	خیر	۰	۱۳۲۹۳	۰	۰	۰	۰	۰
شرکت های تحت کنترل مشترک	شرکت مدیریت آب و فاضلاب کاش	شرکت سرمایه پذیر	خیر	۱۰۵۳۷۷	۰	۰	۱۸۷۸۵۶	۰	۰	۰
سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه	شهررداری های استان بوشهر	خو شریکت خنجره	بل	۰	۰	۰	۰	۲۳۲,۴۷۸	۱۳۰,۱۹۹	۰
سایر اشخاص وابسته	فصلی من در منت داره های سرمایه ای	مجوری طرح	خیر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۸۵,۲۳۳

۳۲-۱-۱ معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حکم بر معاملات حقیقی تفرات با اموالی نداشته است.

۳۳-۲ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	برداشتی های تجاری و سایر برداشتی ها	سرمایه گذاری های بلندمدت	۱۴۰۲		۱۴۰۱		مجموع به میلیون ریال
					طلب	طلب	طلب	طلب	
واحد تجاری اصلی	شرکت مهندسی آب و فاضلاب کجور	۰	۷۸۸۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳,۵۴۵
سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه	شهررداری های استان بوشهر	۹۹۲,۵۲۳	۰	۰	۹۹۲,۵۴۳	۰	۵۶,۷۱۱	۰	۰
شرکت های تحت کنترل مشترک	شرکت آب و فاضلاب شیراز	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷۷۹,۳۳۲
سایر اشخاص وابسته	فصلی من در منت داره های سرمایه ای	۸,۰۸۵	۵۱,۹۸۱	۰	۲۳,۸۹۶	۰	۰	۰	۲۶,۶۱۹
مجموع کل		۹۹۲,۵۲۳	۱۸,۴۳۹	۰	۱۸,۴۳۹	۰	۰	۰	۲۹,۲۳۳
		۱,۰۰۰,۶۲۷	۲۱۱,۹۸۱	۸,۰۶	۹۹۲,۳۳۸	۷۰,۳۰۵	۸۶,۹۱۷	۰	۲۳۲,۳۲۹

۳۳-۲-۱ هیچ گونه کاهش ارزشی در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سال های ۱۴۰۲ و ۱۴۰۱ شناسایی نشده است.

۳۴-۱- تغییرات: بدیهی های احتمالی و دزاینی های احتمالی

۳۴-۱- تغییرات سرمایه ای مطرح تکمیل شرکت به شرح یادداشت توضیحی ۱۲-۱۲ بالغ بر ۱,۱۷۷,۴۷۴ میلیون ریال می باشد که از این بابت قرارداد منعقد گردیده است.

۳۴-۲- سایر صورت وضعیت مالی فائده بدیهی های احتمالی موضوع ماده ۲۲۵ اصلاحیه قانون تجارت می باشد.

۳۴-۳-۱- سایر بدهی های احتمالی شامل موارد زیر است :
 ۳۴-۳-۱- تعداد ۴۷ فقره پرونده علیه شرکت به مبلغ ۲۵۷,۷۶۷ میلیون ریال در مراجع قضایی ، عمدتاً "بابت مطالبات و خسارت تادیه پیمانکاران البت مالکیت و پاسخگویی واره ب اشخاص مطرح می باشد که به دلیل نامشخص بودن نتایج آن ها ، از این بابت ذخیره ای در حساب های منظور نشده است.

۳۴-۳-۲- براساس برگی های مطالبه صادره توسط شهرداری بوشهر مبلغ ۹۵۱,۴۳۲,۲۹۱,۲۳۲ میلیون ریال بابت خسارت حفاری مورد مطالبه قرار گرفته که با توجه به انجام ترمیم حفاری عدم ارائه صورت ریز مبلغ اصلاحی به همراه مدارک و مستندات مربوط توسط شهرداری، مورد تأیید شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر قرار گرفت و موضوع در حال پیگیری می باشد. لذا از این بابت بدیهی شناسایی نشده است.

۳۴-۳-۳- براساس صورتحسابات و رای هیئت بدوی سازمان تأمین اجتماعی بابت حق بیمه حقوق و مزایا و قرارداد های پیمانکاری سال های مالی بابت حسابرسی سال های مالی ۱۳۹۴ و ۱۳۹۵-۱۳۹۶-۱۳۹۷-۱۳۹۸-۱۳۹۹-۱۴۰۰-۱۴۰۱ میلیون ریال مورد مطالبه قرار گرفته است. که مورد اعتراض شرکت واقع شده است ، لذا از این بابت ذخیره ای در حساب ها منظور نشده است.

سهامی خاص) شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳- صورت مقایسه عملکرد واقعی و عملکرد فرضی مبتنی بر نرخ رایج بازار

۱- ۳۶- با توجه به اینکه محصولات و خدمات ارائه شده (فروش آب و خدمات ارائه شده) توسط شرکت های تابعه مادر تخصصی مهندسی آب و فاضلاب کشور انحصاری بوده و فاقد قابلیت مشابه در سطح کشور می باشد، تعیین نرخ رایج در بازار برای این گروه محصولات و خدمات وجود ندارد. لذا با توجه به موارد فوق مبتنی بر نبود نرخ بازار فروش جهت اینگروه محصولات و خدمات نرخ بازار (غیر یارانه ای) آب خام در سال ۱۴۰۲ مبلغ ۴۵۰۰۰ ریال برای هر متر مکعب به استناد تعرفه های ابلاغی طی نامه شماره ۱۴۰۷/۲۲۹۹۳۲۰/۱۰ مورخ ۱۴۰۷/۲/۲۴ مقام مالی وزارت نیرو تعیین شده است. تا در اجرای جزء (د) بند (د) تبصره ۲ قانون بودجه سال ۱۴۰۲ کل کشور ملاک محاسبه قرار گیرد. بر این اساس صورت مقایسه عملکرد واقعی و عملکرد فرضی مبتنی بر نرخ رایج بازار به شرح زیر می باشد. قابل ذکر است که بدلیل وجود زبان سناریی تایید شده در سال های قبل به مبلغی بیش از سود خالص عملکرد فرضی مبتنی بر نرخ رایج بازار، هزینه مالیات بر درآمد محاسبه نشده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲

تفاوت	عملکرد فرضی مبتنی بر نرخ رایج بازار	عملکرد واقعی	یادداشت
۱۵۴,۲۰۳	۴,۹۹۴,۲۷۸	۴,۸۴۰,۰۷۵	۵
۰	(۶,۸۶۲,۱۴۸)	(۶,۸۶۲,۱۴۸)	۶
۱۵۴,۲۰۳	(۱,۸۶۷,۸۷۰)	(۲,۰۲۲,۰۷۳)	۷
۰	(۱,۷۷۸,۵۲۳)	(۱,۷۷۸,۵۲۳)	۸
۰	۱۰۸,۲۶۷	۱۰۸,۲۶۷	۹
۱۵۴,۲۰۳	(۳,۵۲۸,۱۲۶)	(۳,۶۹۲,۳۲۹)	۱۰
۰	(۲,۱۴۱)	(۲,۱۴۱)	۱۱
۰	۵۹۲,۵۹۹	۵۹۲,۵۹۹	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱۵۴,۲۰۳	(۲,۹۴۷,۶۶۸)	(۳,۱۰۱,۸۷۱)	سود (زیان) قبل از مالیات
۰	۵۹,۰۰۰	۵۹,۰۰۰	کمک زیان
۱۵۴,۲۰۳	(۲,۸۸۸,۶۶۸)	(۳,۰۴۲,۸۷۱)	سود (زیان) خالص

خالص آثار ناشی از قیمت تکلیفی و قیمت مبتنی بر نرخ رایج بازار

زیان بر اساس عملکرد فرضی

زیان ناشی از قیمت تکلیفی کلاو خدمات فروخته شده با هزینه تمام شده آن
 ماهه التفاوت ناشی از عملکرد واقعی با عملکرد فرضی مبتنی بر نرخ رایج بازار
 ۲-۳۵- خالص آثار ناشی از قیمت تکلیفی و قیمت مبتنی بر نرخ رایج بازار

تفاوت	برآورد بازار	نرخ بازار	درآمد واقعی	نرخ تکلیفی	مقدار
میلیون ریال	میلیون ریال	ریال	میلیون ریال	ریال	هزار مترمکعب
(۳۸۸,۳۰۴)	۳,۳۴۴,۱۵۰	۴۵,۰۰۰	۳,۷۳۰,۴۵۴	۵۰,۲۲۸	۷۴,۲۷۰
۵۴۲,۵۰۶	۱,۱۰۹,۴۷۵	۴۵,۰۰۰	۵۶۶,۹۶۹	۲۲,۹۹۶	۲۴,۶۵۵
۰	۵۲,۶۴۹	۰	۵۲,۶۴۹		ایونمان آب
۰	۴۷۹,۴۹۴	۰	۴۷۹,۴۹۴	۲۶,۱۶۴	۱۳,۲۵۹
۰	۱۰,۵۰۹	۰	۱۰,۵۰۹		خدمات دفع فاضلاب شهری
۱۵۴,۲۰۳	۴,۹۹۴,۲۷۸		۴,۸۴۰,۰۷۵		ایونمان دفع فاضلاب شهری

شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر

(مبالغ به میلیون ریال)

درصد انحراف مساعد (ناساعد)	عملکرد	بودجه اصلاحی	بودجه مصوب
۹	۴,۸۴۰,۰۷۵	۴,۴۳۹,۴۹۶	۳,۵۱۸,۸۷۰
۱۲۳	(۶,۸۶۲,۱۳۸)	(۲,۹۳۸,۰۳۳)	(۲,۹۳۳,۸۳۱)
(۲۳۶)	(۲,۰۲۲,۰۷۳)	۱,۴۹۱,۴۷۴	۱,۱۰۵,۰۴۹
(۱۹)	(۱,۷۷۸,۵۲۳)	(۲,۳۰۰,۰۵۰)	(۱,۷۰۱,۷۱۴)
(۴۱)	۱۰۸,۲۶۷	۱۸۳,۶۹۴	۲۰,۶۱۳
(۶۰۳)	(۳,۶۹۲,۳۲۹)	(۵۲۴,۸۸۲)	(۵۷۶,۰۵۲)
۷۸	(۲,۱۴۱)	(۹,۸۰۰)	(۹,۸۰۰)
۷,۷۲۷	۵۹۲,۵۹۹	(۷,۷۷۰)	(۷,۷۷۰)
۴۷۲	(۳,۱۰۱,۸۷۱)	(۵۴۲,۴۵۲)	(۵۹۳,۶۲۲)
(۱۶)	۵۹,۰۰۰	۷۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰
۵۴۴	(۳,۰۴۲,۸۷۱)	(۴۷۲,۴۵۲)	(۵۲۳,۶۲۲)
۵۴۴	(۳,۰۴۲,۸۷۱)	(۴۷۲,۴۵۲)	(۵۲۳,۶۲۲)
۷۳	۲,۱۶۸,۰۸۶	۱,۲۵۱,۳۸۵	۱,۲۵۱,۳۸۵
۶	۱۴۵,۸۸۲	۱۳۷,۷۸۴	۱۳۷,۷۸۴
۱۰۰	۵۱۷,۵۳۷	۰	۰
(۱۲۳)	(۲۱۱,۳۶۶)	۹۱۶,۶۱۷	۸۶۵,۴۴۷
(۹۷)	۲۴۸,۸۹۸	۹,۷۳۴,۳۰۰	۹,۷۳۴,۳۰۰
(۴۲)	۵۲۴,۰۰۳	۹۰۱,۳۷۳	۹۰۱,۳۷۳
(۳۱)	۵۳۸,۷۳۹	۷۸۰,۵۸۰	۷۸۰,۵۸۰
(۱۰۰)	۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰
۱۰۰	(۴,۳۶۲)	۰	۰
(۱۰۰)	۰	۱,۰۵۶,۰۰۰	۱,۰۵۶,۰۰۰
(۹۲)	۱,۰۹۵,۹۱۲	۱۳,۴۰۸,۸۷۰	۱۳,۳۵۷,۷۰۰
(۴۹)	(۶,۷۱۴,۹۱۱)	(۱۳,۰۷۳,۸۰۴)	(۱۳,۰۷۳,۸۰۴)
(۱,۷۷۷)	(۵,۶۱۹,۰۷۹)	۳۳۵,۰۶۶	۲۸۳,۸۹۶

فروش دارایی ها (ثابت مشهود، نامشهود، سایر و سرمایه گذاری)

سایر

جمع منابع

جمع مصارف

افزایش (کاهش) سرمایه در گردش

سود و (زیان) جاری:
درآمدهای عملیاتی
بنیادی تنظیم نشده درآمدهای عملیاتی
سود (زیان) ناخالص
هزینه های فروش، اداری و عمومی
سایر درآمدها و هزینه ها
(زیان) عملیاتی
هزینه های مالی
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
(زیان) خالص قبل از کمک زیان
یارانه دریافتی (کمک زیان)
(زیان) خالص
منابع و مصارف سرمایه ای:
(زیان) خالص
هزینه استهلاک

سود (زیان) حاصل از اموال، ماشین آلات و تجهیزات
هزینه مزایای پایان خدمت کارکنان

سرمایه در گردش حاصل از عملیات مستمر

اعتبارات عوارفی

حق انشعاب

سایر حقوق عمومی

دریافت تسهیلات و بدهی های بلند مدت

انحراف بودجه و عملکرد ناشی از این مطلب می باشد که بودجه بر مبنای ضوابط اعلامی از سوی شرکت مهندسی آب و فاضلاب کشور در چارچوب خاصی لحاظ و تعریف می گردد ولی عملکرد علاوه بر تعرفه های ابلاغی در بخش درآمد و هزینه که از سوی شرکت مهندسی آب و فاضلاب کشور ابلاغ و اعمال می گردد بخش عمده ای از آن ناشی از تورم بازار می باشد.

*** بودجه مصوب شرکت طبق مصوبه مورخ ۱۴۰۱/۱/۲۹ مجمع عمومی عالی صاحبان سهام و بودجه اصلاحی نیز در تاریخ ۱۴۰۲/۱/۱۹ به تصویب رسیده و توسط شرکت مهندسی آب و فاضلاب کشور به شرکت ابلاغ شده است.



شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر (سهامی خاص)
سایر اطلاعات مالی - طرح های تملک دارایی های سرمایه ای
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

طرح های تملک دارایی های سرمایه ای خاتمه نیافته:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	عنوان طرح	شماره طرح	ردیف
۵,۰۳۲,۱۶۳	۵,۳۱۹,۲۷۸	آبرسانی به شهرهای دارای تنش آبی	۱۳۰۷۰۰۲۰۸۰	۲
۳,۸۸۹,۹۹۴	۵,۹۳۸,۵۱۶	تکمیل مجتمع های آبرسانی اوربیت دار روستایی	۱۵۰۳۰۰۳۰۰۶	۳
۲,۳۵۳,۵۹۸	۲,۳۶۷,۸۷۶	ایجاد تاسیسات فاضلاب شهر بوشهر	۱۵۰۳۰۰۲۰۵۰	۴
۲,۰۲۷,۲۸۰	۲,۰۷۸,۶۵۰	طرح تکمیل و ایجاد ۲۶ طرح تاسیسات فاضلاب شهری	۱۵۰۳۰۰۲۲۳۱	۵
۱,۵۳۹,۸۳۹	۲,۹۳۸,۵۱۶	بازسازی مجتمع های آبرسانی روستایی	۱۵۰۳۰۰۳۰۲۳۶	۶
۳۶۵,۶۲۳	۳۶۵,۶۲۳	ایجاد طرحهای کوچک ناآمین و انتقال آب (آبفا)	۱۳۰۷۰۰۳۰۲۰۱	۱۰
۲۱۰,۶۳۱	۲۱۰,۶۳۱	احداث و تکمیل آبرسانی تک روستایی	۱۵۰۳۰۰۳۰۸۰۲	۱۱
۰	۳۳۵,۷۳۷	خرید تضمینی آب استحالی و پساب تصفیه شده از بخش غیر دولتی	۱۳۰۷۰۰۳۰۳۰۲۵	۱۲
۲۹۸,۶۸۹	۳۴۸,۶۸۹	زیر ساخت مسکن مهر (سهام دولت)	۱۵۰۲۰۰۱۰۰۵	۱۳
۲۴۰,۵۱۲	۲۴۹,۵۳۴	کاهش آب به حساب نیامده	۱۵۰۳۰۰۳۰۰۰۷	۱۴
۱۱,۰۰۰	۳۳,۳۳۶	بازسازی و بهره برداری از تاسیسات آبرسانی به شهرها	۱۳۰۷۰۰۶۰۰۰۲	۱۵
۴۰,۲۳۳	۴۳,۷۳۳	مدیریت مصرف آب شهری	۱۵۰۳۰۰۳۰۰۰۸	۱۶
۲,۸۲۱,۸۳۲	۸,۷۵۱,۸۶۹	سایر طرح ها		
۱۹,۸۳۱,۳۹۴	۲۹,۹۸۱,۹۸۸	سرمایه گذاری در شرکت ها		
(۳,۳۰۰,۸۰۷)	(۶,۷۴۸,۸۹۳)	مطالبات بلندمدت دولت		
(۱,۶۴۸,۶۱۷)	(۳,۰۸۳,۸۴۳)			
۱۴,۹۸۱,۹۷۰	۲۰,۱۴۹,۲۵۲			

اعتبارات مصوب در سال مالی مورد گزارش شامل ۹ فقره موافقت نامه مبادله شده با سازمان برنامه و بودجه استان بوشهر و ۱۰ فقره موافقت نامه ابلاغی از شرکت مهندسی آب و فاضلاب کشور و وزارت نیرو جمعاً به مبلغ ۱۵,۹۶۲,۰۴۹ میلیون ریال می باشد که تا پایان سال مالی مبلغ ۸,۲۳۳,۰۱۱ میلیون ریال (شامل مبلغ ۸,۰۴۰,۵۹۶ میلیون ریال از محل موافقت نامه ابلاغی و مبلغ ۱۹۲,۴۱۵ میلیون ریال از محل موافقت نامه استانی) تخصیص یافته است. همچنین مبلغ ۱,۹۱۷,۵۸۳ ریال از محل اعتبارات سال ۱۴۰۱ در سال ۱۴۰۲ (دوره متمم) دریافت شده است.