

شرکت سهامی آب منطقه ای همدان
صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت سهامی آب منطقه ای همدان مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده

صورت های مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه

۲
۳
۳
۵
۶-۳۶

- صورت سودوزیان
- صورت وضعیت مالی
- صورت تغییرات در حقوق مالکانه
- صورت جریان های نقدی
- یادداشت های توضیحی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۹/۰۲/۰۹ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است .

امضا	سمت	اعضای هیئت مدیره
	مدیر عامل و رئیس هیئت مدیره	منصور ستوده
	عضو اصلی هیئت مدیره و مدیر فنی آب	علی کاویانی
	عضو اصلی هیئت مدیره و معاون منابع انسانی، مالی و پشتیبانی	علی نصرتی
	عضو اصلی هیئت مدیره و مدیر طرح های توسعه منابع آبی	محمد نیکخواه
	عضو اصلی هیئت مدیره و معاون حفاظت و بهره برداری	داود شاهسوند

شرکت سهامی آب منطقه ای همدان
صورت سودوزیان
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱۵,۵۹۸	۱۲۸,۸۴۱	۳ درآمدهای عملیاتی
(۱۶۳,۸۰۸)	(۱۹۴,۴۵۰)	۴ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
(۴۸,۲۱۰)	(۶۵,۶۰۹)	زیان ناخالص
(۲۶,۱۱۹)	(۳۳,۵۳۵)	۵ هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۷۴,۳۲۹)	(۹۹,۱۴۴)	زیان عملیاتی
(۲۱,۸۸۷)	۳۶,۰۸۷	۶ سایر درآمدها
(۹۶,۲۱۶)	(۶۳,۰۵۷)	زیان عملیاتی
۱۰,۹۰۰	۱۳,۵۰۰	۷ کمک زیان دریافتی از دولت
(۸۵,۳۱۶)	(۴۹,۵۵۷)	زیان عملیات قبل از مالیات
(۲,۱۴۸)	-	۱۸ هزینه مالیات بر درآمد سال های قبل
(۸۷,۴۶۴)	(۴۹,۵۵۷)	زیان خالص

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

شرکت سهامی آب منطقه ای همدان

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری		
۱,۵۹۶,۸۶۸	۱,۵۵۵,۹۲۵	۸ دارایی های ثابت مشهود
۱,۷۲۲	۱,۶۲۸	۹ دارایی های نامشهود
۱۰۴,۳۱۳	۱۲۰,۵۹۳	۱۱ سایر دارایی ها
۱,۷۰۲,۹۰۳	۱,۶۷۸,۱۴۶	جمع دارایی های غیر جاری
دارایی های جاری		
۶۲,۲۰۷	۵۵,۶۹۹	۱۰ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۸,۶۶۲	۳,۷۲۸	۱۲ موجودی نقد
۷۰,۸۶۹	۵۹,۴۲۷	جمع دارایی های جاری
۱,۷۷۳,۷۷۲	۱,۷۳۷,۵۷۳	جمع دارایی ها
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
۱,۱۸۶,۷۰۱	۱,۲۶۲,۴۷۲	۱۳ سرمایه
۷۵,۷۷۱	۰	۲-۱۳ افزایش سرمایه در جریان
۲۵,۲۹۸	۲۰۱,۳۸۱	۱۴ وجوه قابل انتقال به سرمایه
(۲۵۱,۰۵۴)	(۳۰۰,۶۱۱)	زیان انباشته
۱,۰۳۶,۷۱۶	۱,۱۶۳,۲۴۲	جمع حقوق مالکانه
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
۱۲۳,۹۵۳	۱۱۷,۵۳۰	۲-۱۵ پرداختنی های بلند مدت
۵۲۴,۴۹۵	۳۴۸,۴۱۲	۱۶ وجوه دریافتی ازدولت
۳۷,۲۶۴	۴۸,۳۸۹	۱۷ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۶۸۵,۷۱۲	۵۱۴,۳۳۱	جمع بدهی های غیر جاری
بدهی های جاری		
۵۱,۳۴۴	۶۰,۰۰۰	۱۵ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
-	-	۱۸ مالیات پرداختنی
۵۱,۳۴۴	۶۰,۰۰۰	جمع بدهی های جاری
۷۳۷,۰۵۶	۵۷۴,۳۳۱	جمع بدهی ها
۱,۷۷۳,۷۷۲	۱,۷۳۷,۵۷۳	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

شرکت سهامی آب منطقه ای همدان
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

جمع کل	زیان انباشته	افزایش سرمایه در جریان	سرمایه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۱۲۲,۷۳۲	-۱۳۹,۷۴۰	۷۵,۷۷۱	۱,۱۸۶,۷۰۱	مانده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱
-۲۳,۸۵۰	-۲۳,۸۵۰	-	-	اصلاح اشتباهات (یادداشت)
۱,۰۹۸,۸۸۲	-۱۶۳,۵۹۰	۷۵,۷۷۱	۱,۱۸۶,۷۰۱	مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱
				تغییرات در حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۷
-۸۷,۴۶۴	-۸۷,۴۶۴	۰	۰	زیان خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۳۹۷
۰	۰	۰	۰	اصلاح اشتباهات (یادداشت)
-۸۷,۴۶۴	-۸۷,۴۶۴	۰	۰	زیان خالص تجدید ارائه شده سال ۱۳۹۷
۲۵,۲۹۸	۰	۲۵,۲۹۸	۰	افزایش سرمایه در جریان
۱,۰۳۶,۷۱۶	-۲۵۱,۰۵۴	۱۰۱,۰۶۹	۱,۱۸۶,۷۰۱	مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
				تغییرات در حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸
-۴۹,۵۵۷	-۴۹,۵۵۷	۰	۰	زیان خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۳۹۸
۰	۰	۰	۰	اصلاح اشتباهات (یادداشت)
-۴۹,۵۵۷	-۴۹,۵۵۷	۰	۰	زیان خالص تجدید ارائه شده سال ۱۳۹۸
۱۷۶,۰۸۳	۰	۱۰۰,۳۱۲	۷۵,۷۷۱	افزایش سرمایه در جریان
۱,۱۶۳,۲۴۲	-۳۰۰,۶۱۱	۲۰۱,۳۸۱	۱,۲۶۲,۴۷۲	مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

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

شرکت سهامی آب منطقه ای همدان
صورت جریان های نقدی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
(۸,۹۷۲)	(۱۵,۵۸۳)	۲۰ نقد حاصل از عملیات
(۵,۷۴۸)	-	۱۸ پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۱۰,۹۰۰	۱۳,۵۰۰	۷ کمک زیان دریافتی از دولت
(۳,۸۲۰)	(۲,۰۸۳)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۹۶۱	۱,۲۳۶	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۳,۲۷۷)	(۹۲۲)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۱۵۱)	(۱۶۵)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
(۲,۴۶۷)	۱۴۹	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۶,۲۸۷)	(۱,۹۳۴)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۱۴,۹۴۹	۸,۶۶۲	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۸,۶۶۲	۶,۷۲۸	مانده موجودی نقد در پایان سال
۵۶,۰۶۳	-	۲۱ معاملات غیر نقدی

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

شرکت سهامی آب منطقه ای همدان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت سهامی آب منطقه ای استان همدان بنا به پیشنهاد شماره ۲۵۶۲۱/۲۰/۱۰۰ مورخ ۱۳۸۴/۵/۱۱ وزارت نیرو و به استناد ماده ۷ قانون برنامه چهارم توسعه اقتصادی، اجتماعی و فرهنگی جمهوری اسلامی ایران تشکیل و از شرکت سهامی آب منطقه ای غرب منفک گردید. اساسنامه شرکت بنا به پیشنهاد مشترک وزارت نیرو؛ سازمان مدیریت و برنامه ریزی کشور و وزارت امور اقتصادی و دارائی و به استناد ماده واحده قانون تبدیل ادارات کل امور آب استان ها به شرکت های آب منطقه ای که بیش از یک استان را در بر میگیرد به شرکت آب منطقه ای ذیربط مصوب سال ۱۳۸۳، براساس مصوبه شماره ۳۵۱۴۴/ت/۳۳۰۹۵-ه مورخ ۱۳۸۴/۶/۱۵ هیات وزیران تصویب گردید. فعالیت شرکت از تاریخ ۱۳۸۵/۱/۱ آغاز شده و در تاریخ ۱۳۸۶/۲/۴ تحت شماره ۷۰۲۶ در اداره ثبت شرکت های شهرستان همدان با شناسه ملی ۱۰۸۶۰۰۱۰۴۱۴ به ثبت رسیده است. در حال حاضر شرکت جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت مدیریت منابع آب ایران است. مرکز اصلی شرکت در همدان خیابان جهاد و واحدهای تابعه آن در شهرستان های استان همدان واقع است.

" در اجرای مصوبه شماره ۳۳۹۱۰/ت/۵۶۱۱۰ ه مورخ ۱۳۹۸/۰۳/۲۵ هیات محترم وزیران، کلیه شرکت های زیرمجموعه شرکت مادر تخصصی مدیریت منابع آب ایران از پیوست شماره ۲ آیین نامه اجرایی تشخیص، انطباق و طبقه بندی فعالیت ها و بنگاه های اقتصادی با هریک از سه گروه اقتصادی مصرح در ماده ۲ قانون اصلاح موادی از قانون برنامه چهارم توسعه اقتصادی، اجتماعی و فرهنگی جمهوری اسلامی ایران و اجرای سیاست های کلی اصل چهل و چهارم قانون اساسی موضوع تصویب نامه شماره ۱۱۵۳۲۰/ت/۴۳۱۸۱ ک مورخ ۱۳۸۸/۰۶/۰۷ به پیوست شماره ۱ آیین نامه یاد شده منتقل گردیده اند."

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق مفاد ماده ۷ اساسنامه عبارتست از شناخت، مطالعه، توسعه، حفاظت، بهره برداری بهینه از منابع آب، تولید انرژی برق آبی، ایجاد، توسعه، بهره برداری و نگهداری از تاسیسات و سازه های آبی (به استثنای تاسیسات و سازه های مربوط به آب و فاضلاب) و برق آبی در چارچوب تکالیف مندرج در قوانین و مقررات مربوط و سیاست های وزارت نیرو می باشد.

۱-۳- تعداد کارکنان

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

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
نفر	نفر	
۲۸	۲۶	کارکنان رسمی
۴۰	۳۹	کارکنان پیمانی
۳۹	۳۹	کارکنان قراردادمدت معین
۱۰۷	۱۰۴	
۶۳	۶۲	کارکنان شرکت خدماتی و حفاظتی
۱۷۰	۱۶۶	

-در سال جاری ۲ نفر از پرسنل کارمند رسمی و ۱ نفر از پرسنل پیمانی و ۱ نفر نیروی شرکتی بازنشسته شده است.

شرکت سهامی آب منطقه ای همدان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲-۲-هم رویه های حسابداری

۲-۱-مبنای اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی

صورت های مالی اساسا بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و تنها در مورد تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود از ارزش های جاری استفاده شده است .

۲-۲-درآمد عملیاتی

۲-۱-۲-درآمد عملیاتی به قیمت مصوب اندازه گیری می شود .

۲-۲-۲-درآمد عملیاتی حاصل از فروش آب و برق در زمان تحویل به مشتری شناسایی می شود .

۲-۲-۳-درآمد ارائه خدمات حق النظاره، خدمات آب برداشتی و کارشناسی در زمان ارائه خدمات و پس از دریافت وجه شناسایی می گردد .

۲-۳- دارایی های ثابت مشهود

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

۲-۳-۲- دارایی های ثابت مشهود شرکت (به استثنای اثاثیه و منسوبات و ابزار و لوازم فنی) به استناد مفاد ماده ۶۲ قانون برنامه سوم توسعه اقتصادی ، اجتماعی و فرهنگی جمهوری اسلامی ایران و آیین نامه اجرایی ماده مذکور مصوب ۱۳۸۰/۰۴/۰۶ هیات محترم وزیران و بر اساس مصوبه مجمع عمومی مشترک شرکت ها و سازمان های تابعه وزارت نیرو مورخ ۱۳۸۰/۰۶/۲۹ و دستورالعمل های صادره از سوی وزارت نیرو، توسط کارشناسان شرکت سهامی آب منطقه ای غرب مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته که در این رابطه مبلغ ۸۱.۸۴۶ میلیون ریال در سال ۱۳۸۵ به حسابهای شرکت منتقل شده و در سرفصل سرمایه ثبت گردیده است . مجددا در سال ۱۳۹۰ در راستای جزء "ب" بند "۷۸" ماده واحده قانون بودجه سال ۱۳۹۰ کل کشور و آیین نامه اجرائی مصوب شماره ۱۸۹۱۲۰/ت/۴۷۵۴۸ ه مورخ ۱۳۹۰/۰۹/۲۷ هیات وزیران و دستور العمل تجدید ارزیابی شرکت مدیریت منابع آب ایران، دارایی های ثابت مشهود شامل: زمین ، ساختمان ، تاسیسات و تجهیزات توسط کارشناسان منتخب مجمع عمومی در پایان سال ۱۳۹۰ مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته و مازاد حاصله به مبلغ ۹۵۸.۰۸۴ میلیون ریال در سال ۱۳۹۱ به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۱/۰۶/۲۶ شرکت سهامی آب منطقه ای همدان به سرمایه شرکت اضافه شده و در تاریخ ۱۳۹۱/۰۷/۲۹ در اداره ثبت شرکت های همدان به ثبت رسید(یادداشت ۱۳).

شرکت سهامی آب منطقه ای همدان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲-۳-۳- استهلاك دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۴/۳۱/۱۳۹۴ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ ها و روش های ذیل محاسبه میشود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۱۰ و ۱۵ و ۲۵ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات	۱۰ و ۱۵ ساله	خط مستقیم
وسائط نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
اثاثیه و منصوبات	۳ و ۵ و ۶ و ۸ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
تجهیزات خنک کننده و پست ترانسفورماتور	۱۰ ساله	خط مستقیم
مخازن ، سدها و راههای آبی	۳۵ الی ۱۰۰ ساله	خط مستقیم
چاه ها، قنوات و تونل ها	۸ و ۲۵ و ۵۰ ساله	خط مستقیم
شبکه ها ، کنتورهای آب	۵ ساله	خط مستقیم

۲-۳-۴- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کاریا عمل دیگر برای مدت بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یادشده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۲-۴-۴- دارایی های نامشهود

۲-۴-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها 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.

۲-۴-۲- استهلاك دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
نرم افزار	۳ ساله	خط مستقیم

شرکت سهامی آب منطقه ای همدان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲-۵- موجودی کالا

موجودی کالا به " اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش " هر یک از اقلام اندازه گیری می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها به روش میانگین موزون متحرک در حسابها ثبت می گردد.

۲-۶- ذخایر

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

۲-۶-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان معادل یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود.

۲-۶-۲- ذخیره پس انداز کارکنان

بر اساس قانون تشکیل حساب پس انداز کارکنان دولت مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۲۶ مجلس شورای اسلامی، برای کارمندان و کارگرانی که از محل اعتبارات جاری حقوق و مزایا دریافت می دارند هر ماهه معادل یکصد و پنجاه برابر ضریب حقوق هر سال بعنوان سهم کارمند و معادل آن بعنوان سهم کارفرما نزد بانک کشاورزی به تفکیک هر کارمند در حسابی تحت عنوان سپرده ثابت تودیع شده که در دفاتر نیز تحت عنوان ذخیره پس انداز کارکنان در حسابها ثبت می گردد (یادداشت ۱۷) و در زمان بازنشستگی اصل و سود سپرده مزبور بر اساس قانون فوق به کارکنان مسترد می شود.

۲-۷- نحوه ثبت، نگهداری و گزارش حسابهای مربوط به عملیات طرح های تملک دارایی های سرمایه ای

حسابهای مربوط به طرح های تملک دارایی های سرمایه ای به صورت مستقل از عملیات جاری شرکت و در دفاتر جداگانه ای و مطابق با دستورالعمل حسابداری تعهدی ثبت و نگهداری گردیده و صورت های مالی مربوط به هر یک از آنها به طور جداگانه تنظیم و ارائه می شود. همچنین انتقال کلیه اموال و دارایی های که از اجرای طرح های تملک دارایی های سرمایه ای و وجوه دریافتی از این بابت در صورت های مالی شرکت براساس مفاد مواد ۳۲ و ۴۰ قانون برنامه و بودجه و مفاد ماده ۱۱۳ قانون محاسبات عمومی و تبصره ذیل آن به شرح ذیل می باشد:

۲-۷-۱- طرح های تملک دارایی های سرمایه ای انتفاعی

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

۲-۷-۲- طرح های تملک دارایی های سرمایه ای غیر انتفاعی

کلیه اموال و دارایی های که از اجرای طرح های مذکور بوجود می آید، پس از تکمیل طرح و مبادله صورت جلسه تحویل مربوطه، نسبت به انتقال آنها به حساب دستگاه بهره بردار اقدام میگردد. در سرفصل حساب سرمایه ثبت نشده انعکاس و پس از طی تشریفات قانونی به حساب سرمایه می یابد.

شرکت سهامی آب منطقه ای همدان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳-درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۷,۵۲۳	۳۰,۶۱۲	۱-۳	فروش آب
۳,۹۵۳	۷۵۴	۲-۳	فروش برق
۳۱,۴۷۶	۳۱,۳۶۶		جمع
۷۴,۰۴۹	۸۶,۷۸۳	۳-۳	درآمد حق النظاره
۱۰,۰۷۳	۱۰,۶۹۲	۴-۳	درآمد خدمات کارشناسی
۸۴,۱۲۲	۹۷,۴۷۵		جمع
۱۱۵,۵۹۸	۱۲۸,۸۴۱		

۳-۱-مبلغ فروش آب(سدها) متشکل از اقلام زیر می باشد:

۱۳۹۷		۱۳۹۸		
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال	متر مکعب	میلیون ریال	متر مکعب	آب صنعتی سطحی
۱۶,۵۰۰	۱,۹۰۳,۸۰۱	۱۶,۳۶۵	۱,۹۲۱,۳۱۵	
۸,۱۱۱	۳۰,۳۷۶,۷۲۸	۱۰,۵۷۳	۳۷,۱۵۰,۷۶۶	آب شرب
۲,۶۵۹	۵,۲۲۷,۷۰۳	۳,۱۴۳	۳۲,۵۲۹,۵۹۱	آب کشاورزی
۲۵۳	-	۵۳۱	-	سایر انواع آب
۲۷,۵۲۳	۳۷,۵۰۸,۲۳۲	۳۰,۶۱۲	۷۱,۶۰۱,۶۷۲	

۳-۲-مبلغ فروش برق متشکل از اقلام زیر می باشد:

۱۳۹۷		۱۳۹۸		
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال	هزار کیلو وات ساعت	میلیون ریال	هزار کیلو وات ساعت	فروش برق
۳,۹۵۳	۵,۳۷۰	۷۵۴	-	

شرکت سهامی آب منطقه ای همدان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳-۳- مبلغ درآمد حق النظاره متشکل از ارقام زیر می باشد:

۱۳۹۷		۱۳۹۸		یادداشت
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال	متر مکعب	میلیون ریال	متر مکعب	
۲۱,۹۷۹	۹,۲۱۵,۰۹۴	۲۴,۸۲۴	۹,۲۴۴,۸۵۳	چاه های صنعتی و خدمات
۱۸,۵۷۵	-	۳۸	-	۱-۳-۳ چاه های کشاورزی
۱۸,۵۹۷	۶۴,۱۱۰,۵۶۹	۱۵,۴۳۳	۵۸,۵۴۱,۰۷۷	آب شرب زیر زمینی
۱۱۵	-	۲۳۵	-	آب شرب زیر زمینی (شرب ماده ۵)
۱۴,۷۸۳	-	۴۶,۲۵۳	-	خسارت وارده به آبخوان
۷۴,۰۴۹	۷۳,۳۲۵,۶۶۳	۸۶,۷۸۳	۶۷,۷۸۵,۹۳۰	

۳-۳-۱- وصول حق النظاره آب های کشاورزی و دامی از سال ۱۳۸۴ ممنوع گردیده است، مبلغ درآمد سال جاری و سال مالی قبل بابت حق النظاره کشاورزی مربوط به وصول قسمتی از بدهی مشترکین مربوط به سال های قبل از سال ۱۳۸۴ میباشد که در سال جاری وصول و در سرفصل فوق ثبت گردیده است.

۳-۴-۴- مبلغ درآمد خدمات کارشناسی متشکل از ارقام زیر می باشد:

۱۳۹۷		۱۳۹۸		یادداشت
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال	تعداد	میلیون ریال	تعداد	
۹,۸۱۸	۴,۳۵۶	۸,۶۵۱	۳,۱۹۴	۱-۴-۳ آب های زیر زمینی (چاه ها)
۲۵۵	۱۴۴	۲,۰۴۱	۶۰۳	آب زیر زمینی (صنعت)
۱۰,۰۷۳	۴,۵۰۰	۱۰,۶۹۲	۳,۷۹۷	

۳-۴-۱- علت کاهش درآمد خدمات کارشناسی به دلیل بارش های مکرر در فصل بهار می باشد که باعث گردید بهره برداری از چاه ها به تاخیر افتاده و نیاز به خدمات کارشناسی نیز نبوده است.

شرکت سهامی آب منطقه ای همدان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳-۵- نرخ های فروش آب کشاورزی برای انواع محصولات بر اساس قانون تثبیت نرخ آب بهای زراعی و آیین نامه اجرایی مربوط و استعلام های بعمل آمده از جهاد کشاورزی و طبق مصوبه شماره ۳۲۸ مورخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۷ هیئت مدیره شرکت برای هر متر مکعب به شرح زیر تعیین گردیده است.

۱۳۹۷	۱۳۹۸	شرح
ریال	ریال	
۴۵۹	۳۹۰	شبكة های مدرن
۳۰۶	۲۳۲	شبكة های نیمه مدرن
۱۵۳	۷۷	شبكة های سنتی

۳-۶- آب شرب تحویلی به شرکت آب و فاضلاب استان همدان بر اساس تعرفه ابلاغی به شماره ۹۸/۱۱۰۶۷/۲۰/۱۰۰ مورخ ۱۳۹۸/۰۱/۲۱ وزیر نیرو که از ابتدای سال ۱۳۹۸ قابل اجرا بوده و به شرح زیر محاسبه گردیده است:

نرخ هر متر مکعب آب به ریال		مقدار آب تحویلی		منابع تامین آب
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
یکساله	یکساله	هزار متر مکعب	هزار متر مکعب	
۲۸۶.۵	۲۸۶.۵	۵۵,۳۴۵	۵۳,۸۰۵	حق النظاره چاه ها
۲۶۷	۲۶۷	۳۰,۳۷۷	۳۷,۱۵۱	سدکباتان و سرابی
۱۵۵	۱۵۵	۵,۱۲۶	۳,۳۸۷	تصفیه خانه عباس آباد
۲۸۶.۵	۲۸۶.۵	۳,۶۳۹	۱,۳۴۸	سطحی مهارنشده

۳-۷- نرخ خدمات کارشناسی جهت هر بازدید کارشناس در اجرای ماده ۸ قانون توزیع عادلانه آب و ماده ۹ آیین نامه مربوط به بستر و حریم رودخانه ها، انهار، مسیل ها، مرداب ها، برکه های طبیعی و شبکه های آبرسانی آبیاری و زهکشی طبق مصوبه شماره ۹۸/۱۷۰/۷۲۶۰ مورخ ۱۳۹۸/۰۴/۲۶ وزیر نیرو به شرح زیر محاسبه و از مشترکین اخذ گردیده است:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴	۵	حفر چاه جدید
۴	۵	کف شکنی، لایروبی و سایر موارد که نیاز به اعزام کارشناس دارد
۴	۵	کف شکنی، لایروبی، پیشکاری قنوت و حفر چاه به جای قنوت
۴	۵	نظارت بر عملیات پمپاژ چاهها
۲	۲	تعیین میزان آبدهی منابع آب زیرزمینی (چاه، چشمه، قنات و)
۵	۶	هزینه کارشناسی سازنده های سخت

شرکت سهامی آب منطقه ای همدان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳-۸-خالص درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

۱۳۹۷		۱۳۹۸		
درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	
	میلیون ریال		میلیون ریال	
۴۵	۵۲,۱۴۰	۳۳	۴۲,۳۷۱	شرکت های گروه
۵۵	۶۳,۴۵۸	۶۷	۸۶,۴۷۰	سایر مشتریان
	۱۱۵,۵۹۸		۱۲۸,۸۴۱	جمع

۳-۹-جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

۱۳۹۷		۱۳۹۸			
درصد سود(زیان) ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود(زیان) ناخالص به درآمد عملیاتی	زیان ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	محصولات/خدمات
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۱۶)	(۲۸)	(۷,۴۹۴)	۳۴,۴۳۲	۲۶,۹۳۸	آب شرب
(۳۴۱)	(۲۲۴)	(۷,۰۴۰)	۱۰,۱۸۳	۳,۱۴۳	آب کشاورزی
۱۰۰	۱۰۰	۵۳۱	.	۵۳۱	سایر محصولات
(۱۴۱)	(۵۹۳)	(۴,۴۷۴)	۵,۲۲۸	۷۵۴	برق
(۲۲)	(۳۳)	(۲۸,۴۶۰)	۱۱۵,۲۴۳	۸۶,۷۸۳	حق النظاره
(۱۳۷)	(۱۷۵)	(۱۸,۶۷۲)	۲۹,۳۶۴	۱۰,۶۹۲	خدمات کارشناسی
		(۶۵,۶۰۹)	۱۹۴,۴۵۰	۱۲۸,۸۴۱	

شرکت سهامی آب منطقه ای همدان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۴- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

سال ۱۳۹۷-میلیون ریال					سال ۱۳۹۸-میلیون ریال					یادداشت	شرح
ارائه خدمات		فروش			ارائه خدمات		فروش				
جمع	خدمات کارشناسی	حق نظاره و خدمات برداشتی	برق	آب	جمع	خدمات کارشناسی	حق نظاره و خدمات برداشتی	برق	آب		
۱,۰۳۰	۲۲	۸۱	۰	۹۲۷	۱,۶۷۳	۳۴	۱۳۳	۰	۱,۵۰۶	۱-۴	حقوق و مزایا و دستمزد مستقیم: حقوق و مزایای مستقیم کارمندی سربار:
۵۰,۹۲۴	۹,۲۲۸	۳۴,۸۵۸	۲,۲۷۵	۴,۵۶۳	۶۱,۵۵۴	۱۱,۰۳۷	۴۳,۳۱۸	۲,۱۱۲	۵,۰۸۷		حقوق و مزایای غیرمستقیم کارمندی
۱,۹۳۰	۲۸۵	۱,۰۷۸	۶۸	۴۹۹	۲,۱۹۳	۳۱۰	۱,۲۱۵	۵۷	۶۱۱		آب، برق و سوخت
۲,۳۱۹	۲۷۳	۱,۰۲۹	۱۱۷	۹۰۰	۱,۲۴۴	۲۱۷	۸۵۴	۴۲	۱۳۱		تعمیرونگهداری
۴۳۱	۷۸	۲۹۵	۱۹	۳۹	۶۳۰	۱۱۳	۴۴۳	۲۲	۵۲		مخابرات و ارتباطات
۶۳,۷۶۹	۱۰,۰۱۸	۳۷,۸۴۴	۵,۸۵۸	۱۰,۰۴۹	۷۹,۴۹۳	۱۲,۸۸۷	۵۰,۵۷۵	۲,۴۳۱	۱۳,۶۰۰	۲-۴	خدمات قراردادی
۶,۳۱۰	۱,۰۷۸	۴,۰۷۱	۳۰۱	۸۶۰	۹,۷۲۱	۱,۶۹۳	۶,۶۴۵	۳۲۳	۱,۰۶۰		سایر هزینه ها
۳۷,۰۹۵	۲,۸۵۴	۱۰,۷۸۷	۹۰۰	۲۲,۵۵۴	۳۷,۹۴۲	۳,۰۷۳	۱۲,۰۶۰	۲۴۱	۲۲,۵۶۸	۹۰۸	هزینه استهلاک
۱۶۳,۸۰۸	۲۳,۸۳۶	۹۰,۰۴۳	۹,۵۳۸	۴۰,۳۹۱	۱۹۴,۴۵۰	۲۹,۳۶۴	۱۱۵,۲۴۳	۵,۲۲۸	۴۴,۶۱۵		

۴-۱- علت افزایش حقوق و مزایای کارمندان و کارگران نسبت به سال مالی قبل عمدتاً ناشی از اجرای بخشنامه های وزارت نیرو در خصوص افزایش حقوق و مزایای کارکنان بوده است.

۴-۲- علت افزایش خدمات قراردادی عمدتاً ناشی از افزایش حقوق و مزایای کارکنان در اجرای بخشنامه های وزارت تعاون، کار و رفاه اجتماعی در خصوص افزایش حداقل دستمزد کارکنان در رابطه با قرارداد منعقد شده با شرکت خدماتی و کار معین می باشد.

شرکت سهامی آب منطقه ای همدان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۵- هزینه های فروش، اداری و عمومی

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳,۷۶۵	۱۷,۷۲۹	۱-۴ حقوق و مزایای کارمندان
۱۶۲	۲۰۱	آب و برق و سوخت
۱۹۸	۱۶۸	تعمیر و نگهداری
۵۸	۶۸	مخابرات و ارتباطات
۸,۱۱۷	۱۰,۴۹۲	۲-۴ خدمات قراردادی
۱,۰۱۱	۱,۹۱۶	سایر هزینه ها
۲,۸۰۸	۲,۹۶۱	۹-۸ هزینه استهلاک
۲۶,۱۱۹	۳۳,۵۳۵	جمع

۶- سایر درآمدها

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۳۷,۷۲۵)	-	۱-۶ زیان پیمان پروژه انتقال پساب تصفیه خانه فاضلاب شهر همدان
۸,۴۱۶	۱۲,۸۳۳	سایر (عمدتا جرایم خسارت برداشت بی رویه آب)
۴,۷۱۰	۴,۹۷۰	درآمد سالن ورزشی
۱,۲۲۶	۱,۸۳۹	درآمد اجاره نیروگاه گاماسیاب
۲۳۷	۲,۷۷۲	اجاره بستر شن و ماسه
۹۶۱	۱۳,۰۴۵	سود حاصل از فروش وسایل نقلیه و اموال مازاد
۱۶۲	۲۰۵	درآمد مخابرات-اجاره زمین واگذاری بابت دکل مخابراتی
۱۲۶	۴۲۳	فروش اسناد مناقصه و مزایده
(۲۱,۸۸۷)	۳۶,۰۸۷	

۶-۱- در اجرای موافقتنامه مورخ ۱۳۸۸/۰۲/۰۶ فی مابین معاونین محترم امور برق و انرژی و امور آب و آبفای وزارت نیرو، قرارداد انتقال پساب تصفیه خانه فاضلاب شهرستان همدان به نیروگاه شهید مفتاح بین شرکت آب منطقه ای همدان و شرکت برق منطقه ای باختر منعقد گردیده است. بر اساس مفاد ماده ۱، موضوع قرارداد برقراری انشعاب و تحویل ۱۵ میلیون متر مکعب آب در سال از پساب تصفیه خانه شهرستان همدان و اجرای خط لوله انتقال پساب از تصفیه خانه تا درب نیروگاه شهید مفتاح همدان میباشد. که طبق استاندارد حسابداری شماره ۹ در سالجاری درآمد و هزینه پیمان بر اساس درصد پیشرفت کار در سالجاری شناسایی و ثبت حساب ها گردید. و با توجه به برآورد مخارج پیمان به مبلغ ۳۱۵,۲۶۰ میلیون ریال و مبلغ پیمان (طبق قرارداد) بالغ بر ۴۴۳,۱۹۴ میلیون ریال بشرح زیر شناسایی و ثبت حساب ها گردیده است.

میلیون ریال	یادداشت
۴۴۳,۱۹۴	درآمد پیمان با توجه به درصد پیشرفت فیزیکی (۱۰۰ درصد)
(۳۱۵,۲۶۰)	۱-۱-۶ مخارج انجام شده تا پایان سال ۱۳۹۷
۱۲۷,۹۳۴	سود پیمان تا پایان سال ۱۳۹۷
(۱۶۵,۶۵۹)	کسر میشود: سود پیمان شناسایی شده تا پایان سال ۱۳۹۶
(۳۷,۷۲۵)	زیان سال ۱۳۹۷
	۶-۱-۱- مخارج انجام شده پیمان به شرح زیر می باشد:
میلیون ریال	
۲۷۳,۶۶۵	مخارج انجام شده تا پایان سال ۱۳۹۶
۳۹,۰۰۸	هزینه مالیات بر ارزش افزوده طبق برگ تشخیص سال ۱۳۹۷
۲,۵۸۷	سایر مخارج (عمدتا عملیات اجرایی جاده دسترسی پروژه انتقال پساب)
۳۱۵,۲۶۰	

۷- کمک دریافتی از دولت بابت جبران زیان

بر اساس موافقتنامه مبادله شده با سازمان برنامه و بودجه و شرکت مدیریت منابع آب ایران مبلغ ۱۳,۵۰۰ میلیون ریال کمک زیان توسط شرکت مادر تخصصی به شرکت تخصیص داده شده که وصول گردیده است.

شرکت سهامی آب منطقه ای همدان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۸- دارایی های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	اقلام سرمایه ای در انبار	پیش پرداخت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	ابزارآلات	اثاثه و منصوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات	تاسیسات و تجهیزات	ساختمان	زمین
۱,۷۷۲,۲۸۲	۳	۶۵۸	۳۹,۷۱۳	۱,۷۳۱,۹۰۸	۱۸۷	۱۰,۰۶۳	۳,۱۹۸	۲۰	۱,۴۳۲,۴۱۴	۶۲,۱۳۰	۲۲۳,۸۹۶
۳,۲۷۷	۰	۰	۰	۳,۲۷۷	۰	۱,۴۱۳	۰	۰	۰	۱,۸۶۴	۰
(۳۷۴)	۰	۰	۰	(۳۷۴)	۰	۰	(۳۷۴)	۰	۰	۰	۰
۵۶,۰۶۳	۰	۰	۰	۵۶,۰۶۳	۰	۰	۰	۰	۲۵,۲۰۵	۰	۳۰,۸۵۸
۰	۰	۰	(۵,۱۳۱)	۵,۱۳۱	۰	۰	۰	۰	۱,۰۹۳	۴,۰۳۸	۰
۱,۸۳۱,۲۴۸	۳	۶۵۸	۳۴,۵۸۲	۱,۷۹۶,۰۰۵	۱۸۷	۱۱,۴۷۶	۲,۸۲۴	۲۰	۱,۴۵۸,۷۱۲	۶۸,۰۳۲	۲۵۴,۷۵۴
۹۲۲	۰	۰	۰	۹۲۲	۰	۱۹۹	۰	۰	۱۳	۵۲	۶۵۸
(۱,۲۳۶)	۰	۰	۰	(۱,۲۳۶)	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۲۳۶)	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۶۵۸)	۰	(۶۵۸)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱,۸۳۰,۲۷۶	۳	۰	۳۴,۵۸۲	۱,۷۹۵,۶۹۱	۱۸۷	۱۱,۶۷۵	۲,۸۲۴	۲۰	۱,۴۵۸,۷۲۵	۶۶,۸۴۸	۲۵۵,۴۱۲

بهای تمام شده یا مبلغ تجدیدارزیابی

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷

افزایش

واگذار شده

دارایی های انتقال یافته از طرح های خاتمه یافته

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۳۹۷

افزایش

واگذار شده

دارایی های انتقال یافته از طرح های خاتمه یافته

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

شرکت سهامی آب منطقه ای همدان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

(مبالغ به میلیون ریال)

زمین	ساختمان	تاسیسات و تجهیزات	ماشین آلات	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	ابزار آلات	جمع	دارایی های در جریان تکمیل	پیش پرداخت های سرمایه ای	اقلام سرمایه ای در انبار	جمع
استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته											
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷											
۰	۱۴,۰۱۷	۱۷۲,۵۶۵	۲۰	۱,۹۸۳	۶,۳۴۳	۸۹	۱۹۵,۰۱۷	۰	۰	۰	۱۹۵,۰۱۷
افزایش											
۰	۲,۸۶۷	۳۵,۳۹۹	۰	۳۸۰	۱,۰۶۵	۲۶	۳۹,۷۳۷	۰	۰	۰	۳۹,۷۳۷
واگذار شده											
۰	۰	۰	۰	(۳۷۴)	۰	۰	(۳۷۴)	۰	۰	۰	(۳۷۴)
دارایی های انتقال یافته از طرح های خاتمه یافته											
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سایر نقل و انتقالات و تغییرات											
۰	۱۶,۸۸۴	۲۰۷,۹۶۴	۲۰	۱,۹۸۹	۷,۴۰۸	۱۱۵	۲۳۴,۳۸۰	۰	۰	۰	۲۳۴,۳۸۰
مانده در پایان سال ۱۳۹۷											
افزایش											
۰	۳,۱۵۰	۳۵,۹۹۶	۰	۳۸۰	۱,۱۹۳	۱۱	۴۰,۷۳۰	۰	۰	۰	۴۰,۷۳۰
واگذار شده											
۰	(۷۵۹)	۰	۰	۰	۰	۰	(۷۵۹)	۰	۰	۰	(۷۵۹)
دارایی های انتقال یافته از طرح های خاتمه یافته											
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سایر نقل و انتقالات و تغییرات											
۰	۱۹,۲۷۵	۲۴۳,۹۶۰	۲۰	۲,۳۶۹	۸,۶۰۱	۱۲۶	۲۷۴,۳۵۱	۰	۰	۰	۲۷۴,۳۵۱
مانده در پایان سال ۱۳۹۸											
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸											
۲۵۵,۴۱۲	۴۷,۵۷۳	۱,۲۱۴,۷۶۵	۰	۴۵۵	۳,۰۷۴	۶۱	۱,۵۲۱,۳۴۰	۳۴,۵۸۲	۰	۳	۱,۵۵۵,۹۲۵
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷											
۲۵۴,۷۵۴	۵۱,۱۴۸	۱,۲۵۰,۷۴۸	۰	۸۳۵	۴,۰۶۸	۷۲	۱,۵۶۱,۶۲۵	۳۴,۵۸۲	۶۵۸	۳	۱,۵۹۶,۸۶۸

۸-۱- دارایی های ثابت مشهود خطری پذیر در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، انفجار و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار میباشند.

۸-۲- اضافات طی سال اثاثیه مربوط به خرید کف کش و لوازم اداری میباشد.

۸-۳- دارایی در جریان تکمیل مربوط به تکمیل و ساخت ساختمان امور آب رزن، تویسرکان به مبلغ ۲.۱۳۰ میلیون ریال و هزینه مالی بازخرید اوراق مشارکت سد تالوار و کلان به مبلغ ۳۲.۴۵۲ میلیون ریال میباشد.

شرکت سهامی آب منطقه ای همدان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۹- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزار	حق امتیاز گاز	حق امتیاز آب	حق امتیاز برق	حق امتیاز تلفن	
						بهای تمام شده یامبلغ تجدیدارزیابی
۲,۶۴۰	۱,۳۴۷	۷۵	۴۰۶	۷۴۷	۶۵	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷
۱۵۱	۰	۱۵۱	۰	۰	۰	افزایش
۰	۰	۰	۰	۰	۰	فروخته شده
۰	۰	۰	۰	۰	۰	دارایی های انتقال یافته از طرح های خاتمه یافته
۰	۰	۰	۰	۰	۰	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۲,۷۹۱	۱,۳۴۷	۲۲۶	۴۰۶	۷۴۷	۶۵	مانده در پایان سال ۱۳۹۷
۷۸	۷۸	۰	۰	۰	۰	افزایش
۰	۰	۰	۰	۰	۰	فروخته شده
۰	۰	۰	۰	۰	۰	دارایی های انتقال یافته از طرح های خاتمه یافته
۰	۰	۰	۰	۰	۰	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۲,۸۶۹	۱,۴۲۵	۲۲۶	۴۰۶	۷۴۷	۶۵	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
						استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته
۹۰۴	۹۰۴	۰	۰	۰	۰	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷
۱۶۵	۱۶۵	۰	۰	۰	۰	افزایش
۰	۰	۰	۰	۰	۰	فروخته شده
۰	۰	۰	۰	۰	۰	دارایی های انتقال یافته از طرح های خاتمه یافته
۰	۰	۰	۰	۰	۰	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۱,۰۶۹	۱,۰۶۹	۰	۰	۰	۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۷
۱۷۲	۱۷۲	۰	۰	۰	۰	افزایش
۰	۰	۰	۰	۰	۰	فروخته شده
۰	۰	۰	۰	۰	۰	دارایی های انتقال یافته از طرح های خاتمه یافته
۰	۰	۰	۰	۰	۰	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۱,۲۴۱	۱,۲۴۱	۰	۰	۰	۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۱,۶۲۸	۱۸۴	۲۲۶	۴۰۶	۷۴۷	۶۵	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸
۱,۷۲۲	۲۷۸	۲۲۶	۴۰۶	۷۴۷	۶۵	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷

۹-۱- مبلغ ۷۸ میلیون ریال مربوط به خرید نرم افزار موبایل اتوماسیون اداری و زیر سیستم مشتری میباشد.

شرکت سهامی آب منطقه ای همدان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۰- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۰-۱- دریافتنی های کوتاه مدت :

۱۳۹۷	۱۳۹۸			یادداشت	
خالص	خالص	کاهش ارزش	مانده		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		تجاری
۸,۰۱۳	۶,۵۴۰	-	۶,۵۴۰	۱-۱۰	اسناد دریافتنی - مشترکین
					حساب های دریافتنی
					اشخاص وابسته
۳۷,۳۲۳	۳۲,۳۷۱	۰	۳۲,۳۷۱	۲-۱۰	سایر مشتریان :
					شهرداری ملایر- بابت تتمه حق النظاره
۲۳۵	۰	۰	۰		
۳۷,۵۵۸	۳۲,۳۷۱	۰	۳۲,۳۷۱		
۴۵,۵۷۱	۳۸,۹۱۱	۰	۳۸,۹۱۱		
					سایر دریافتنی ها
					حساب های دریافتنی
۵,۰۶۲	۳,۶۹۸	۰	۳,۶۹۸	۳-۱۰	بدهی طرح های عمرانی
۶,۴۲۶	۵,۲۵۰	۰	۵,۲۵۰	۴-۱۰	اشخاص وابسته
۲,۷۱۱	۲,۵۰۹	۰	۲,۵۰۹	۱۵-۱۰ و ۵-	تمرکز وجوه سپرده نزد خزانه
۲,۴۳۷	۵,۳۳۱	(۱,۰۷۷)	۶,۴۰۸	۶-۱۰	سایر
۱۶,۶۳۶	۱۶,۷۸۸	(۱,۰۷۷)	۱۷,۸۶۵		
۶۲,۲۰۷	۵۵,۶۹۹	(۱,۰۷۷)	۵۴,۷۷۶		

شرکت سهامی آب منطقه ای همدان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱-۱۰- مبلغ اسناد دریافتی مربوط به چک های دریافتی بابت درآمد حق نظاره و کشاورزی از مشترکین (شامل مبلغ ۶.۵۴۰ میلیون ریال اسناد واخواستی) می باشد.

۱-۲- مانده حساب اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۹,۲۴۴	۱۹,۳۳۴	شرکت آب و فاضلاب استان همدان- بابت بهای آب مصرفی و حق نظاره
۱۳,۵۷۳	۹,۴۷۷	شرکت تولید نیروی برق شهید مفتاح-بابت حق نظاره آب مصرفی
۳,۵۰۴	۳,۵۰۴	۱-۲-۱۰ شرکت آب و فاضلاب روستایی استان همدان- بابت بهای آب مصرفی و حق نظاره
۱,۰۰۲	۵۶	شرکت مدیریت شبکه برق ایران-بابت فروش برق (نیروگاه گاماسیاب)
<u>۳۷,۳۲۳</u>	<u>۳۲,۳۷۱</u>	

۱-۲-۱۰- در اجرای ابلاغیه شماره ۹۸/۱۱۰۶۷/۲۰/۱۰۰ مورخ ۱۳۹۸/۰۱/۲۱ وزیر محترم نیرو ، دریافت حق نظاره از مصارف آب شرب خانگی روستایی معاف گردیده است بدیهی است ، سایر مفاد ابلاغیه شماره ۹۶/۲۱۵۶۱/۲۰/۱۰۰ مورخ ۱۳۹۶/۰۴/۰۳ وزیر وقت نیرو کماکان به قوت خود باقی خواهد بود. همچنین مطالبات از شرکت های آب و فاضلاب روستایی مربوط به سنوات قبل تا پایان سال ۱۳۹۶ تا تعیین تکلیف نهایی موضوع توسط وزارت نیرو کماکان در حسابها به عنوان مطالبات منظور گردیده است.

۱-۳- بدهی طرح های عمرانی شامل مبلغ ۱.۹۱۱ میلیون ریال بابت سنوات خدمت ناشی از تغییر وضعیت استخدامی تعدادی از کارکنان انتقالی طرح به دفاتر جاری در سالهای ۱۳۸۸ و ۱۳۹۳ و ۱۳۹۶ بوده ، مبلغ ۱.۷۸۷ میلیون ریال نیز بابت پرداخت علی الحساب به پیمانکاران می باشد.

شرکت سهامی آب منطقه ای همدان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۰-۴- اشخاص وابسته بشرح زیر است:

	۱۳۹۸
۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال
۵,۲۵۰	۵,۲۵۰
۱,۱۷۶	۰
۱,۱۷۶	۵,۲۵۰

شرکت آب و فاضلاب استان همدان-بهای زمین تحویلی در سال ۱۳۸۵
شرکت مدیریت تولید نیروی برق شهید مفتاح-پروژه انتقال پساب

۱۰-۵- مانده حساب تمرکز وجوه سپرده نزد خزانه مربوط به سپرده های مکسوره از پیمانکاران بوده که بحساب خزانه واریز گردیده است.
۱۰-۶- سایر بدهکاران بشرح زیر است:

	۱۳۹۷	۱۳۹۸			
	خالص	ذخیره مطالبات	مانده	یادداشت	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
	۱,۵۰۰	-	۱,۵۰۰		شرکت مدیریت منابع آب ایران-کمک زیان
-	-	(۸۸۹)	۸۸۹	۱-۶-۱۰	شرکت خدماتی زیستاب
-	-	(۱۷۷)	۱۷۷	۲-۶-۱۰	طرح های خاتمه یافته
۱۸۰	-	-	-		اداره امور مالیاتی(مالیات بر ارزش افزوده)
۱۱۶	۱۱۶	-	۱۱۶		مسکن و شهرسازی-علی الحساب خرید زمین
۲,۱۴۱	۳,۷۱۵	(۱۱)	۳,۷۲۶		سایر اقلام
۲,۴۳۷	۵,۳۳۱	(۱,۰۷۷)	۶,۴۰۸		

۱۰-۶-۱- بدهی شرکت خدماتی زیستاب مربوط به عدم پرداخت حق بیمه کارکنان آن شرکت در سنوات قبل بوده که به موجب برگ
اجرایی صادره توسط سازمان تامین اجتماعی به مبلغ ۸۸۹ میلیون ریال به حساب ذخیره منظور شده است.

۱۰-۶-۲- مبلغ ۱۷۷ میلیون ریال علی الحساب پرداختی به پیمانکاران طرح های تملک دارایی های سرمایه ای خاتمه یافته انتقالی از شرکت
سهامی آب منطقه ای غرب بوده که بر اساس صورت جلسات تحویل و تحول در سنوات قبل به شرکت آب منطقه ای همدان منتقل شده است.

شرکت سهامی آب منطقه ای همدان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت	۱۱- سایر دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال		شرکت های تهران میراب و زیستاب-خرید تضمینی آب
۷۲,۵۳۰	۸۸,۵۳۰	۱-۲-۱۵	شرکت مهندسی موجان-خرید تضمینی آب
۲۹,۰۰۰	۲۹,۰۰۰	۱-۲-۱۵	پس انداز سهم کارکنان
۲,۷۸۳	۳,۰۶۳	۱-۱۱	
<u>۱۰۴,۳۱۳</u>	<u>۱۲۰,۵۹۳</u>		

۱۱-۱- حساب پس انداز کارکنان هر ماهه معادل یکصد و پنجاه برابر ضریب حقوقی هر سال بعنوان سهم کارمند و معادل آن بعنوان سهم کارفرما محاسبه و ماهیانه به حساب پس انداز پرسنل نزد بانک کشاورزی واریز میگردد.(یادداشت ۱۷-۱)

۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۲- موجودی نقد
میلیون ریال	میلیون ریال	بانک مرکزی جاری ۴۱۰۱۱۱۶۴۳۰۲۳۱۷۱۶
۶,۲۵۴	۲,۶۷۱	بانک مرکزی ۴۰۰۱۱۱۶۴۰۴۰۲۰۹۱۴ درآمد
۲,۴۰۸	۱,۰۵۷	
<u>۸,۶۶۲</u>	<u>۳,۷۲۸</u>	

۱۳- سرمایه

۱۳۹۷	۱۳۹۸	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۱۸۶,۷۰۱	۱,۲۶۲,۴۷۲	

۱۳-۱- سرمایه شرکت کلا متعلق به شرکت مدیریت منابع آب ایران میباشد که به شرح زیر درحسابها ایجاد شده است:

مبلغ-میلیون ریال	مبلغ-میلیون ریال	یادداشت	سرمایه اولیه
۱۰	۱۰		افزایش ناشی از تجدید ارزیابی دارایی ها در سال ۱۳۸۱(یادداشت ۲-۳-۲)
۸۱,۸۴۶	۸۱,۸۴۶		افزایش از محل تجدید ارزیابی دارایی ها در سال ۱۳۹۰(یادداشت ۲-۳-۲)
۹۵۸,۰۸۴	۹۵۸,۰۸۴	۲-۱۳	افزایش دارایی های ایجاد شده از محل طرح های خاتمه یافته غیرانتفاعی آورده شرکت مدیریت منابع آب ایران
۱۱۸,۲۹۴	۱۹۴,۰۶۵		
۲۸,۴۶۷	۲۸,۴۶۷		
<u>۱,۱۸۶,۷۰۱</u>	<u>۱,۲۶۲,۴۷۲</u>		

۱۳-۲- مبلغ ۷۵,۷۷۱ میلیون ریال مانده سرمایه گذاری دولت در طرح های تملک دارایی های سرمایه ای مربوط به وجوه دریافتی از محل طرح های عمرانی غیرانتفاعی خاتمه یافته میباشد که به استناد مفاد ماده ۱۱۳ قانون محاسبات عمومی ازدفاتر طرح های عمرانی غیرانتفاعی خارج و به دستگاه اجرایی منتقل شده است و طبق صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده به شماره ۸۱-۳۱-۰۳-۲-۹۵ مورخ ۱۳۹۵/۱۲/۱۵ تصویب و در سال ۱۳۹۸ در اداره ثبت شرکت ها به ثبت رسید.

۱۴- وجوه قابل انتقال به سرمایه

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت	وجوه دریافتی از خزانه بابت طرح های تملک داراییهای سرمایه ای انتفاعی
میلیون ریال	میلیون ریال		دارایی های ثابت مشهود انتقالی از محل طرح های تملک داراییهای سرمایه ای غیرانتفاعی
-	۱۷۶,۰۸۳	۱-۱۴	
۲۵,۲۹۸	۲۵,۲۹۸		
<u>۲۵,۲۹۸</u>	<u>۲۰۱,۳۸۱</u>		

۱۴-۱- مبلغ ۱۷۶,۰۸۳ میلیون ریال از بابت وجوه دریافتی جهت اجرای طرح های تملک داراییهای سرمایه ای خاتمه یافته موضوع مواد ۳۲ و ۳۳ قانون برنامه و بودجه بر اساس بند "د" تبصره ۷ قانون بودجه سال ۱۳۹۸ کل کشور و طبق مصوبه شماره ۱۶۵۰۰ ت/۵۷۵۲۳ ه هیات محترم وزیران به حساب وجوه قابل انتقال به سرمایه منظور گردیده است.

شرکت سهامی آب منطقه ای همدان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۵- پرداختنی های غیر تجاری و سایر پرداختنی ها
۱-۱۵- پرداختنی های کوتاه مدت

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۳,۴۵۴	۳,۹۲۱	۲-۱-۱۵	اشخاص
۳۴,۰۴۲	۴۹,۲۶۷	۱-۱-۱۵	کارکنان و سایر اشخاص
۲,۷۱۱	۲,۵۰۸	۵-۱۰	سپرده حسن انجام کار
۱۱,۱۳۷	۴,۳۰۴	۳-۱-۱۵	کارکنان بازنشسته
۵۱,۳۴۴	۶۰,۰۰۰		
۱-۱-۱۵- مانده حساب کارکنان و سایر اشخاص به شرح زیر تفکیک می گردد:			
۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۵,۶۰۰	۲۲,۲۲۸	۱-۱-۱-۱۵	سازمان امور اقتصادی و دارایی - مالیات بر ارزش افزوده (حصه جاری)
۸,۴۱۸	۷,۰۱۵	۲-۱-۱-۱۵	سازمان تامین اجتماعی - بیمه پروژه پساب (حصه جاری)
۳,۷۰۱	۵,۴۳۶		کارکنان (حق ماموریت و حق کشیک اسفند ۱۳۸۷ و یکساله ۱۳۸۸ و...)
۱,۷۹۷	۲,۲۱۸		سازمان حسابرسی-بابت حق الزحمه
.	۲,۱۸۷		شرکت آتی ساز قرن-بابت تامین نیروی انسانی
.	۲,۱۸۰		شرکت محافظان نظم اهورا-بابت تامین نیروی انسانی حفاظتی
.	۱,۵۸۲		شرکت فوکا نور گستر-بابت تامین نیروی انسانی خدماتی
.	۱,۵۰۰		شرکت تعاونی مصرف کارکنان شرکت- هزینه های انجام شده
۳,۴۹۲	۴,۹۲۱		سایر - اقلام کمتر از ۱ میلیارد ریال
۱,۰۳۴	.		شرکت خدمات زرین بهشاد سینا-بابت تامین نیروی انسانی
۳۴,۰۴۲	۴۹,۲۶۷		

۱۵-۱-۱-۱-۱۵- در سال ۹۷ به موجب برگ های تشخیص صادره از سوی سازمان امور مالیاتی استان همدان، مبلغ ۳۹,۰۰۸ میلیون ریال مالیات بر ارزش افزوده مربوط به پروژه اجرای خط انتقال پساب به نیروگاه شهید مفتاح همدان به شرکت اعلام که تا پایان سال مالی ۱۳۹۷ مبلغ ۸,۰۰۰ میلیون ریال پرداخت و مقرر شد مابقی طی ۲۴ قسط ماهیانه ۱,۳۰۰ میلیون ریال پرداخت گردد که تا پایان سال مالی ۱۳۹۸ مبلغ ۱۵,۶۰۰ میلیون ریال به سازمان مذکور پرداخت گردیده است.

۱۵-۱-۱-۲- به موجب ابلاغیه شماره ۱۳۶۳۰۰ مورخ ۱۳۹۶/۱۰/۰۵ سازمان تامین اجتماعی استان همدان مبلغ ۲۵,۲۵۳ میلیون ریال بابت حق بیمه بیمانکاری مربوط به پروژه اجرای خط انتقال پساب به نیروگاه شهید مفتاح همدان به شرکت اعلام گردید که علیرغم اعتراضات شرکت و ارجاع به هیئت حل اختلاف، نهایتاً به موجب تقسیط نامه شماره ۱۶۳۳۴۸ مورخ ۱۳۹۶/۱۱/۲۸ مقرر گردید مبلغ مذکور از تاریخ ۳۹۶/۱۱/۲۸ طی ۳۶ قسط ماهیانه به مبلغ ۷۰۱,۵ میلیون ریال به سازمان مذکور پرداخت گردد، که تا پایان سال ۱۳۹۶ تعداد ۲ قسط و در سال ۱۳۹۷ تعداد ۱۲ قسط و تا پایان سال ۱۳۹۸ نیز تعداد ۱۲ قسط آن پرداخت شده است.

۱۵-۱-۲- پرداختنی های کوتاه مدت به اشخاص وابسته به شرح زیر تفکیک میگردد:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۶۲۷	۲,۸۴۸	شرکت آب و فاضلاب استان همدان- بهای آب مصرفی واحدهای اداری شرکت و هزینه بلیط استخر شنا
۸۲۷	۱,۰۷۳	شرکت توزیع برق استان همدان- بهای برق مصرفی
۳,۴۵۴	۳,۹۲۱	

۱۵-۱-۳- مانده حساب کارکنان بازنشسته عمدتاً مربوط به طلب ۶ نفر از پرسنل بازنشسته شرکت در سنوات قبل، و طلب ۴ نفر از پرسنل بازنشسته در سال جاری بابت پاداش پایان خدمت می باشد.

شرکت سهامی آب منطقه ای همدان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۵-۲- پرداختنی های بلندمدت

	۱۳۹۸	۱۳۹۷
یادداشت	میلیون ریال	میلیون ریال
وزارت نیرو - اجرای تصفیه خانه آب شرب تویسرکان-Bot	۸۸,۵۳۰	۷۲,۵۳۰
وزارت نیرو - خرید تضمینی آب - اجرای تصفیه خانه ملایر	۲۹,۰۰۰	۲۹,۰۰۰
سازمان امور اقتصادی و دارایی - مالیات بر ارزش افزوده پروژه پساب	۰	۱۵,۴۰۸
سازمان تامین اجتماعی - بیمه پروژه پساب	۰	۷,۰۱۵
	۱۱۷,۵۳۰	۱۲۳,۹۵۳

۱۵-۲-۱- بر اساس قرارداد شماره ۹۴/۱۸۱۳۳/۱۰۱ مورخ ۱۳۹۴/۱۰/۱۴ فیما بین وزارت نیرو (شرکت سهامی آب منطقه ای همدان) و مشارکت شرکت های "تهران میراب و زیستاب" اجرای طرح تصفیه خانه آب شرب شهرستان تویسرکان، به روش BOT (تعداد سالهای بهره برداری ۲۰سال) به شرکت های مزبور واگذار گردید؛ لذا طبق قرارداد، تامین مالی پروژه به عهده پیمانکار بوده ولی زمین ساختگاه بدون هیچگونه هزینه ای توسط شرکت تامین و واگذار گردیده است به علاوه بر اساس قرارداد فیما بین، شرکت سهامی آب منطقه ای همدان مکلف به خرید آب تولیدی شرکت سرمایه گذار با نرخ پایه (سال ۱۳۹۴) ۱۲.۷۶۰ ریال گردیده است. همچنین طبق بند ۵-۳ قرارداد، به خریدار مجاز گردیده است معادل بهای یکسال آب تحویلی و بر اساس نرخ فوق الذکر (۸۹.۳۲۹ میلیون ریال) طی سه مرحله به شرکت های سرمایه گذار پرداخت نماید. در این راستا مبلغ ۲۶.۷۹۹ میلیون ریال از منابع تخصیصی به وزارت نیرو (از محل منابع عمومی) در چهارچوب موافقتنامه فعالیت های هزینه ای (جاری) منعقد با سازمان برنامه و بودجه کشور، توسط ذیحسابی وزارت نیرو، به حساب شرکت بابت تخصیص مرحله اول در سال ۱۳۹۵ و مبلغ ۱۵.۰۰۰ میلیون ریال بابت تخصیص مرحله دوم در سال ۱۳۹۶ واریز که عینا به حساب شرکت سرکان پالایش آب آرمان پیمانکار انجام امور ساخت و بهره برداری تصفیه خانه آب شرب تویسرکان (به نمایندگی شرکت های تهران میراب و زیستاب)، و مبلغ ۳۰.۷۳۱ میلیون ریال بابت تخصیص مرحله دوم در سال ۱۳۹۷ و مبلغ ۱۶.۰۰۰ میلیون ریال بابت تخصیص مرحله سوم در شش ماهه اول سالجاری واریز که عینا به شرکت تهران میراب و زیستاب به نسبت درصد مشارکت موضوع قرارداد فوق الذکر واریز و به حساب پیش پرداخت خرید آب (جمعا به مبلغ ۸۸.۵۳۰ میلیون ریال موضوع یادداشت ۱) به طرفیت حساب های پرداختنی بلند مدت منظور و به مدت چهارسال از تاریخ بهره برداری مستهلک میگردد، ضمنا نحوه استهلاک پیش خرید دوران ساخت حداکثر بمدت چهار سال پس از تاریخ بهره برداری تجاری در اقساط ماهیانه بدون تنفس میباشد.

۱۵-۲-۲- بر اساس قرارداد فیما بین وزارت نیرو (شرکت سهامی آب منطقه ای همدان) و مشارکت شرکت "مهندسی موجان" اجرای طرح تصفیه خانه آب شرب شهرستان ملایر، به روش BOT به شرکت مزبور واگذار گردید بر اساس قرارداد فیما بین، شرکت سهامی آب منطقه ای همدان مکلف به خرید آب تولیدی شرکت سرمایه گذار با نرخ ۸.۱۰۰ ریال گردیده است که بر اساس قرارداد شماره ۹۴/۴۷۳۷/۱۰۱ مورخ ۱۳۹۴/۰۵/۰۱ مبلغ ۱۵.۰۰۰ میلیون ریال در سال ۱۳۹۶ و مبلغ ۱۴.۰۰۰ میلیون ریال در سال ۱۳۹۷ از منابع تخصیصی به وزارت نیرو (از محل منابع عمومی) به حساب شرکت واریز که عینا به حساب شرکت مهندسی موجان پیمانکار انجام امور ساخت و بهره برداری تصفیه خانه آب شرب ملایر موضوع قرارداد فوق الذکر (با پیشرفت فیزیکی ۶۰ درصد) واریز و به حساب پیش پرداخت خرید آب (جمعا به مبلغ ۲۹.۰۰۰ میلیون ریال موضوع یادداشت ۱) به طرفیت حساب های پرداختنی بلند مدت منظور و به مدت چهارسال از تاریخ بهره برداری مستهلک میگردد، ضمنا نحوه استهلاک پیش خرید دوران ساخت حداکثر بمدت چهار سال پس از تاریخ بهره برداری تجاری اقساط ماهیانه بدون تنفس میباشد.

شرکت سهامی آب منطقه ای همدان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۶- وجوه دریافتی از دولت

وجوه دریافتی از دولت جهت اجرای طرح های تملک دارایی های سرمایه ای انتفاعی خاتمه یافته به تفکیک طرح شامل اقلام ذیل می باشد:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	نام طرح
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۸۲,۴۶۳	۳۴۸,۴۱۲	طرح افزایش ارتفاع سد اکباتان
۲۱,۹۲۷	۰	طرح آبرسانی از آبشینه به همدان
۱۸,۶۴۷	۰	طرح ساختمان بند انحرافی و انتقال آب سیاه کمر
۱,۰۰۰	۰	طرح ساختمان سد آبشینه همدان
۴۵۸	۰	طرح لایروبی و رسوب زدائی سداکباتان
<u>۵۲۴,۴۹۵</u>	<u>۳۴۸,۴۱۲</u>	

- مبلغ ۱۷۶.۰۸۳ میلیون ریال از بابت وجوه دریافتی جهت اجرای طرح های تملک داراییهای سرمایه ای خاتمه یافته موضوع مواد ۳۲ و ۳۳ قانون برنامه و بودجه بر اساس بند "د" تبصره ۷ قانون بودجه سال ۱۳۹۸ کل کشور و طبق مصوبه شماره ۱۶۵۰۰/ت/۵۷۵۲۳ ه هیات محترم وزیران به حساب وجوه قابل انتقال به سرمایه منظور گردیده است.

شرکت سهامی آب منطقه ای همدان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

یادداشت	۱۳۹۸	۱۳۹۷
	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ابتدای سال	۳۷,۲۶۴	۳۹,۶۲۳
پرداخت شده طی سال	(۳,۲۷۷)	(۸,۴۹۷)
ذخیره تامین شده	۱۴,۴۰۲	۶,۱۳۸
مانده در پایان سال	۴۸,۳۸۹	۳۷,۲۶۴

۱۷-۱- گردش ارقام ذخیره مزبور به تفکیک مزایای پایان خدمت و پس انداز کارکنان به شرح زیر میباشد:

شرح گردش	نوع استخدام	۱۳۹۸- میلیون ریال		۱۳۹۷- میلیون ریال	
		مزایای پایان خدمت	پس انداز	جمع	جمع
مانده در ابتدای سال		۳۱,۳۹۴	۲,۷۸۳	۳۴,۱۷۷	۳۷,۲۴۳
پرداخت شده طی سال		(۳,۰۶۷)	(۲۱۰)	(۳,۲۷۷)	(۷,۹۰۷)
ذخیره تامین شده		۱۱,۵۹۰	۴۹۰	۱۲,۰۸۰	۴,۸۴۱
مانده در پایان سال	کارمندی	۳۹,۹۱۷	۳,۰۶۳	۴۲,۹۸۰	۳۴,۱۷۷
مانده در ابتدای سال		۳,۰۸۷	۰	۳,۰۸۷	۲,۳۸۰
پرداخت شده طی سال		۰	۰	۰	(۵۹۰)
ذخیره تامین شده		۲,۳۲۲	۰	۲,۳۲۲	۱,۲۹۷
مانده در پایان سال	کارگری	۵,۴۰۹	۰	۵,۴۰۹	۳,۰۸۷
مانده کل در پایان سال		۴۵,۳۲۶	۳,۰۶۳	۴۸,۳۸۹	۳۷,۲۶۴

شرکت سهامی آب منطقه ای همدان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۸- مالیات پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

نحوه تشخیص	مالیات							درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود(زیان) ابرازی	سال مالی
	۱۳۹۷	۱۳۹۸								
	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	جرایم	قطعی	تشخیصی	ابرازی			
رسیدگی به دفاتر-قطعی	-	-	۵,۶۷۷	-	۵,۶۷۷	۸,۹۵۱	-	-	۸۲,۲۶۰	۱۳۹۴
رسیدگی به دفاتر-قطعی	-	-	۲,۱۴۸	۱۰	۲,۱۳۸	۲,۱۳۸	-	-	(۹,۴۷۴)	۱۳۹۵
رسیدگی به دفاتر-برگ تشخیص	-	-	-	-	-	(۱۹,۷۲۰)	-	-	(۳۴,۰۶۴)	۱۳۹۶
رسیدگی به دفاتر-برگ تشخیص	-	-	-	-	-	-	-	-	(۸۷,۴۶۴)	۱۳۹۷
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	-	(۴۹,۵۵۷)	۱۳۹۸
	۰	۰								

۱۸-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۳۹۶ قطعی و تسویه شده است.

۱۸-۲- بر اساس برگ های تشخیص و قطعی صادره از سوی سازمان امور مالیاتی برای عملکرد سال های ۱۳۸۸ لغایت ۱۳۹۳ و سال های ۱۳۹۶ و ۱۳۹۷ جمعا به مبلغ ۱۵۹.۳۷۲ میلیون ریال زیان مورد پذیرش سازمان امور مالیاتی قرار گرفته است.

۱۸-۳- با توجه به زیان ابرازی بابت سال مالی ۱۳۹۸ ذخیره مالیات محاسبه نشده است .

شرکت سهامی آب منطقه ای همدان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۹-اصلاح اشتباهات تغییر در رویه حسابداری و تجدید طبقه بندی
۱۹-۱-اصلاح اشتباهات

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۳,۸۵۰	-	۲-۱-۱۵ اصلاح هزینه بیمه پیمانکاری پروژه خط انتقال پساب

۱۹-۱- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه ای مربوط در صورت های مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است ، به همین دلیل و نیز بدلیل برخی اصلاحات طبقه بندی دیگر، اقلام مقایسه ای بعضا با صورت های مالی ارائه شده در سال مالی قبل ندارد.

شرکت سهامی آب منطقه ای همدان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۰- نقد حاصل از عملیات

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۷۴,۳۲۹)	(۹۹,۱۴۴)	زیان عملیاتی
		تغییرات در سرمایه گردش
۳۹,۹۰۲	۴۰,۹۰۲	هزینه استهلاک دارایی های ثابت مشهود و دارایی های نامشهود
(۲,۳۵۹)	۱۱,۱۲۵	خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۲۵,۴۲۲)	(۹,۶۴۱)	کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی
۷۶,۰۸۴	۵,۰۸۸	افزایش پرداختنی های عملیاتی
(۲۲,۸۴۸)	۳۶,۰۸۷	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۶۵,۳۵۷	۸۳,۵۶۱	جمع تغییرات در سرمایه گردش
(۸,۹۷۲)	(۱۵,۵۸۳)	نقد حاصل از عملیات

۲۱- معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی عمده طی سال به شرح زیر است:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۶,۰۶۳	-	دارایی های ثابت مشهود انتقالی از طرح های تملک دارایی های سرمایه ای

شرکت سهامی آب منطقه ای همدان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۲- معاملات با اشخاص وابسته

۱-۲۲- معاملات انجام شده با سایر اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش :

مبالغ به میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	دریافت (پرداخت) وجه نقد
سایر اشخاص وابسته	وزارت نیرو	همگروه	-	-	-	۱۶,۰۰۰
	شرکت مدیریت شبکه برق ایران	همگروه	-	-	۷۵۴	۱,۷۰۰
	شرکت آب و فاضلاب استان همدان	همگروه	-	۱,۰۸۸	۲۶,۰۰۶	۲۵,۹۱۷
	شرکت توزیع نیروی برق استان همدان (سهامی خاص)	همگروه	-	۶۹۸	-	(۴۵۲)
	شرکت مدیریت تولید نیروی برق شهید مفتاح	همگروه	-	-	۲۱,۹۲۸	۲۶,۰۲۴
	جمع			۱,۷۸۶	۴۸,۶۸۸	۶۹,۱۸۹

ارزش منصفانه معاملات انجام شده با اشخاص وابسته عمدتاً معادل مبلغ معامله بوده است.

۲-۲۲- مانده حسابهای نهایی سایر اشخاص وابسته به شرح زیر است :

مبالغ به میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی تجاری	دریافتنی غیر تجاری	پرداختنی غیر تجاری و بلند مدت	۱۳۹۸		۱۳۹۷	
					طلب	بدهی	طلب	بدهی
سایر اشخاص وابسته	وزارت نیرو	۰	۰	۱۱۷,۵۳۰	۰	۱۱۷,۵۳۰	۰	۱۰۱,۵۳۰
	شرکت مدیریت شبکه برق ایران	۵۶	۰	۰	۵۶	۰	۱,۰۰۲	۰
	شرکت آب و فاضلاب استان همدان (سهامی خاص)	۱۹,۳۳۴	۵,۲۵۰	۲,۸۴۸	۲۱,۷۳۶	۰	۲۱,۸۶۷	۰
	شرکت آب و فاضلاب روستایی استان همدان	۳,۵۰۴	۰	۰	۳,۵۰۴	۰	۳,۵۰۴	۰
	شرکت مدیریت تولید نیروی برق شهید مفتاح	۹,۴۷۷	۰	۰	۹,۴۷۷	۰	۱۴,۷۴۹	۰
	شرکت توزیع نیروی برق استان همدان (سهامی خاص)	۰	۰	۱,۰۷۳	۱,۰۷۳	۰	۰	۸۲۷
جمع	۳۲,۳۷۱	۵,۲۵۰	۱۲۱,۴۵۱	۳۴,۷۷۳	۱۱۸,۶۰۳	۴۱,۱۲۲	۱۰۲,۳۵۷	

۲۳- تعهدات ، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۱-۲۳- شرکت فاقد بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و تعهدات سرمایه ای با اهمیت می باشد.

۲۴- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورت های مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل در صورت های مالی نبوده و لیکن افشای آن ضروری می باشد، به وقوع نپیوسته است.

شرکت سهامی آب منطقه ای همدان
سایر اطلاعات مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

(پیوست شماره ۱)

گزارش تطبیق عملیات شرکت با بودجه مصوب :

الف - مقایسه عملکرد با بودجه مصوب:

مبالغ به میلیون ریال

درصد انحراف	انحراف	عملکرد	بودجه	عنوان حساب
	مساعد (نامساعد)			
				درآمدها:
(۱۰)	(۳,۳۳۵)	۳۰,۶۱۲	۳۳,۹۴۷	درآمداصلی آب
(۲۹)	(۳۹,۲۰۷)	۹۷,۴۷۵	۱۳۶,۶۸۲	درآمدحق النظاره وخدمات کارشناسی
(۴۲)	(۲۵,۹۸۹)	۳۶,۰۸۷	۶۲,۰۷۶	سایر درآمدها
(۸۴)	(۳,۸۶۶)	۷۵۴	۴,۶۲۰	درآمدبرق
(۳۱)	(۷۲,۳۹۷)	۱۶۴,۹۲۸	۲۳۷,۳۲۵	جمع درآمدی
				هزینه ها:
۶	۳,۱۰۱	۴۴,۶۱۵	۴۷,۷۱۶	قیمت تمام شده حاصل از فروش آب
۵۷	۶,۹۸۸	۵,۲۲۸	۱۲,۲۱۶	قیمت تمام شده حاصل از فروش برق
۷	۱۰,۸۴۴	۱۴۴,۶۰۷	۱۵۵,۴۵۱	قیمت تمام شده حاصل از خدمات و حق النظاره
۹	۳,۴۰۷	۳۳,۵۳۵	۳۶,۹۴۲	هزینه های توزیع و فروش و عمومی و اداری
۱۰	۲۴,۳۴۰	۲۲۷,۹۸۵	۲۵۲,۳۲۵	جمع هزینه ها
۳۲۰	(۴۸,۰۵۷)	(۶۳,۰۵۷)	(۱۵,۰۰۰)	سود خالص قبل از کمک زیان
(۱۰)	(۱,۵۰۰)	۱۳,۵۰۰	۱۵,۰۰۰	سایر دریافتهای (کمک زیان)
۰	(۴۹,۵۵۷)	(۴۹,۵۵۷)	۰	خالص (زیان)

شرکت سهامی آب منطقه ای همدان
سایر اطلاعات مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

پیوست یک- ادامه

مبالغ به میلیون ریال

ب- مقایسه بودجه با عملکرد به تفکیک مراکز هزینه :

درصد انحراف	انحراف	عملکرد	بودجه	شرح هزینه
				بهای تمام شده تولید آب :
	مساعد (نامساعد)			
۴۹	۱,۴۳۱	۱,۵۰۶	۲,۹۳۷	دستمزد مستقیم
(۱۵)	(۳,۹۰۳)	۳۰,۶۲۴	۲۶,۷۲۱	سربار مستقیم
۱۵	۸۱	۴۷۳	۵۵۴	آب و برق و سوخت
۹۶	۶۶۵	۳۱	۶۹۶	تعمیرات
۰	۰	۰	۰	مخابرات
(۷۰۶)	(۱,۸۰۸)	۲,۰۶۴	۲۵۶	خدمات قراردادی حقیقی
(۱۴۱)	(۳,۳۲۲)	۵,۶۷۸	۲,۳۵۶	خدمات قراردادی حقوقی
۵۸	۳۸۹	۲۸۳	۶۷۲	سایر هزینه ها
۰	۹۲	۲۲,۰۹۵	۲۲,۱۸۷	استهلاک
۳۱	۵,۵۷۳	۱۲,۴۸۵	۱۸,۰۵۸	سربار غیرمستقیم
۴۳	۳,۸۸۷	۵,۰۸۷	۸,۹۷۴	پرسنلی
۴۵	۱۱۵	۱۳۸	۲۵۳	آب و برق و سوخت
(۹۰۰)	(۹۰)	۱۰۰	۱۰	تعمیرات
۵۱	۵۵	۵۲	۱۰۷	مخابرات
۲۷	۵۹۳	۱,۶۰۷	۲,۲۰۰	خدمات قراردادی حقیقی
۸	۳۹۳	۴,۲۵۱	۴,۶۴۴	خدمات قراردادی حقوقی
۵۱	۸۲۳	۷۷۷	۱,۶۰۰	سایر هزینه ها
(۷۵)	(۲۰۳)	۴۷۳	۲۷۰	استهلاک
۶	۳,۱۰۱	۴۴,۶۱۵	۴۷,۷۱۶	جمع کل

شرکت سهامی آب منطقه ای همدان
سایر اطلاعات مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

پیوست یک- ادامه

مبالغ به میلیون ریال

درصد انحراف	انحراف	عملکرد	بودجه	شرح هزینه
				بهای تمام شده تولید برق :
	مساعد (نامساعد)			
۹۹	۵,۳۲۴	۴۵	۵,۳۶۹	سربار مستقیم
۱۰۰	۱۰۲	۰	۱۰۲	تعمیرات
۱۰۰	۴,۴۶۸	۰	۴,۴۶۸	خدمات قراردادی حقیقی
۰	۰	۰	۰	خدمات قراردادی حقوقی
۱۰۰	۸۱	۰	۸۱	سایر هزینه ها
۹۴	۶۷۳	۴۵	۷۱۸	استهلاک
۲۴	۱,۶۶۴	۵,۱۸۳	۶,۸۴۷	سربار غیرمستقیم
۲۳	۶۱۷	۲,۱۱۲	۲,۷۲۹	پرسنلی
۲۷	۲۱	۵۷	۷۸	آب و برق و سوخت
۶۲	۶۸	۴۲	۱۱۰	تعمیرات
۴۴	۱۷	۲۲	۳۹	مخابرات
۶۷	۱,۳۳۴	۶۶۶	۲,۰۰۰	خدمات قراردادی حقیقی
(۴۱)	(۵۱۲)	۱,۷۶۵	۱,۲۵۳	خدمات قراردادی حقوقی
۳۵	۱۷۷	۳۲۳	۵۰۰	سایر هزینه ها
(۴۲)	(۵۸)	۱۹۶	۱۳۸	استهلاک
۵۷	۶,۹۸۸	۵,۲۲۸	۱۲,۲۱۶	جمع کل

شرکت سهامی آب منطقه ای همدان
سایر اطلاعات مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

پیوست یک- ادامه

مبالغ به میلیون ریال

درصد انحراف	انحراف	عملکرد	بودجه	شرح هزینه
				بهای تمام شده حق النظاره :
	مساعد (نامساعد)			
(۱۸)	(۲۶)	۱۶۷	۱۴۱	دستمزد مستقیم
۹	۱,۰۸۹	۱۱,۰۳۴	۱۲,۱۲۳	سربار مستقیم
۲	۱	۵۳	۵۴	آب و برق و سوخت
۹۷	۱۱۳	۳	۱۱۶	تعمیرات
۰	۰	۰	۰	مخابرات
۷۷	۷۸۵	۲۲۹	۱,۰۱۴	خدمات قراردادی حقیقی
(۱۰۰)	(۶۳۱)	۶۳۱	۰	خدمات قراردادی حقوقی
۴۴	۲۵	۳۲	۵۷	سایر هزینه ها
۷	۷۹۶	۱۰,۰۸۶	۱۰,۸۸۲	استهلاک
۷	۹,۷۸۱	۱۳۳,۴۰۶	۱۴۳,۱۸۷	سربار غیرمستقیم
(۲۱)	(۹,۵۱۵)	۵۴,۳۵۵	۴۴,۸۴۰	پرسنلی
۶	۹۵	۱,۴۷۲	۱,۵۶۷	آب و برق و سوخت
۵۱	۱,۰۹۵	۱,۰۶۸	۲,۱۶۳	تعمیرات
۲۸	۲۱۴	۵۵۶	۷۷۰	مخابرات
۱۱	۲,۰۹۲	۱۷,۱۶۸	۱۹,۲۶۰	خدمات قراردادی حقیقی
۳۰	۱۹,۰۷۷	۴۵,۴۳۴	۶۴,۵۱۱	خدمات قراردادی حقوقی
(۱۳)	(۹۶۱)	۸,۳۰۶	۷,۳۴۵	سایر هزینه ها
(۸۵)	(۲,۳۱۶)	۵,۰۴۷	۲,۷۳۱	استهلاک
۷	۱۰,۸۴۴	۱۴۴,۶۰۷	۱۵۵,۴۵۱	جمع کل

شرکت سهامی آب منطقه ای همدان
سایر اطلاعات مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

پیوست یک- ادامه

مبالغ به میلیون ریال

درصد تغییرات	انحراف	عملکرد	بودجه	شرح هزینه
				هزینه های عمومی و اداری :
	مساعد (نامساعد)			
۳۳	۸,۶۵۷	۱۷,۷۲۹	۲۶,۳۸۶	پرسنلی
(۳۰۲)	(۱۵۱)	۲۰۱	۵۰	آب و برق و سوخت
(۱۰۷)	(۸۷)	۱۶۸	۸۱	تعمیرات
۳	۲	۶۸	۷۰	مخابرات
()	(۶)	۴,۲۶۷	۴,۲۶۱	خدمات قراردادی حقیقی
(۹۹)	(۳,۰۹۷)	۶,۲۲۵	۳,۱۲۸	خدمات قراردادی حقوقی
(۶۸۲)	(۱,۶۷۱)	۱,۹۱۶	۲۴۵	سایر هزینه ها
(۹)	(۲۴۰)	۲۹۶۱	۲,۷۲۱	استهلاک
۹	۳,۴۰۷	۳۳,۵۳۵	۳۶,۹۴۲	جمع کل

- علت انحراف نامساعد سربارمستقیم و غیرمستقیم در سرفصل هزینه ها ناشی از انجام هزینه های اجتناب ناپذیر مانند آب و برق و سوخت ... افزایش نرخ می باشد.
ج- جدول مقایسه عملکرد هزینه های سرمایه ای با بودجه مصوب:

درصد انحراف	افزایش (کاهش)	عملکرد	بودجه	شرح
				میلیون ریال
۹۹	۹,۹۴۸	۵۲	۱۰,۰۰۰	ساختمان و بهسازی
۹۹	۲,۱۸۷	۱۳	۲,۲۰۰	تاسیسات
۱۰۰	۳,۰۰۰	۰	۳,۰۰۰	وسایط نقلیه
۹۳	۲,۸۰۱	۱۹۹	۳,۰۰۰	اثاثیه و لوازم اداری
۱۰۰	۵۰۰	۰	۵۰۰	لوازم و ابزار فنی
۱۰۰	۳۵۴	۰	۳۵۴	سرمایه گذاری در تحقیقات و پژوهش
۹۹	۱۸,۷۹۰	۲۶۴	۱۹,۰۵۴	جمع

علت انحراف عملکرد هزینه های سرمایه ای عمدتاً بدلیل عدم وجود نقدینگی می باشد.

شرکت سهامی آب منطقه ای همدان
سایر اطلاعات مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

پیوست یک- ادامه
د- مقایسه اهداف کمی طبق بودجه با عملکرد:

نام محصول تولیدی یا خدماتی	واحد سنجش	بودجه	عملکرد یکساله	درصد تغییر عملکرد نسبت به بودجه مصوب	دلایل انحراف	نظر بازرس
الف- میزان بهره برداری آب	هزار متر مکعب	۵۱,۰۰۰	۷۱,۶۰۲	۴۰		
۱- کشاورزی	هزار متر مکعب	۲۴,۰۰۰	۳۲,۵۳۰	۳۶		
۲- شرب	هزار متر مکعب	۲۵,۵۰۰	۳۷,۱۵۱	۴۶		
۳- صنعتی	هزار متر مکعب	۱,۵۰۰	۱,۹۲۱	۲۸		
ب- نظارت بر بهره برداری آب	هزار متر مکعب	۲,۲۵۲,۰۰۰	۲,۲۱۹,۰۵۸	(۱)		
۱- کشاورزی	هزار متر مکعب	۲,۱۱۹,۰۰۰	۲,۱۱۹,۰۰۰	۰		
۲- شرب	شهری	۶۸,۰۰۰	۵۸,۵۴۱	(۱۴)		
	روستایی	۳۲,۰۰۰	۳۲,۲۷۲	۱		
۳- سایر	دامداری	۲,۰۰۰	۰	(۱۰۰)		
	سایر	۱۶,۰۰۰	۰	(۱۰۰)		
۴- صنعتی	هزار متر مکعب	۱۵,۰۰۰	۹,۲۴۵	(۳۸)		
ج- تولید و فروش انرژی برق آبی	مگاوات ساعت	۶	۰	(۱۰۰)		

- با توجه به رای هیئت عمومی دیوان عدالت اداری ، علی رغم نظارت بر بهره برداری آب شرب روستایی ، شرکت فاقد درآمد در این بخش بوده است .