

شرکت گاز استان خراسان شمالی (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

- ۲-۳-۱- مالیات بر ارزش افزوده تا پایان سال ۱۳۹۶ قطعی شده است. به موجب برگ قطعی مالیات بر ارزش افزوده سال ۱۳۹۶، بدهی شرکت بابت اصل مبلغ مالیات بر ارزش افزوده و جرائم ماده ۲۲ و ۲۳ قانون مالیات بر ارزش افزوده به ترتیب ۴,۶۹۶ و ۷۴,۱۶۷ میلیون ریال اعلام گردیده که شرکت نسبت به تسویه اصل بدهی با استفاده از مانده مطالبات برگ قطعی مالیات بر ارزش افزوده سال ۱۳۹۵ و پرداخت مابه تفاوت توسط شرکت ملی گاز ایران اقدام نموده است. شایان ذکر است به تاریخ های ۱۳۹۸/۰۶/۲۴ و ۱۷/۰۱/۱۴۰۱ درخواست خود را جهت بخشودگی جرائم ارائه نموده است با توجه به مطالبات شرکت بابت مالیات عملکرد با نگاه مثبت در دست بررسی می باشد. مالیات بر ارزش افزوده سال ۱۳۹۷ طبق برگ مطالبه مورخ ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ بابت اصل مالیات بر ارزش افزوده و جرائم ماده ۲۲ به ترتیب مبلغ ۲۶۲,۸۶۲ و ۷۵,۸۴۸ میلیون ریال اعلام گردیده که پیرو اعتراض شرکت و با توجه به پرداخت مبلغ ۲۵۹,۸۳۹ میلیون ریال از اصل مالیات، موضوع در هیات بدوی در دست بررسی می باشد. مالیات بر ارزش افزوده سالهای ۱۳۹۸ تا ۱۴۰۰ رسیدگی نشده است.
- ۲-۳-۲- افزایش مبلغ مذکور ناشی از افزایش تعرفه مشترکین صنعتی در بخش سهم سازمان هدفمندسازی یارانه ها (یادداشت ۲-۵) براساس بند "ط" تبصره یک قانون بودجه سال ۱۴۰۰ و همچنین افزایش نرخ مالیات بر ارزش افزوده به ۱۵ درصد از تاریخ ۱۳/۱۰/۱۴۰۰ می باشد.
- ۲-۴- مبلغ مذکور مربوط به رعایت ضوابط فنی جایگاه های CNG می باشد که به موجب نامه شماره گ/۳۰/۸/۲۶۹۳۹ مورخ ۱۳۹۳/۲/۳۱ امور تدوین مقررات، سیستم ها و روش های مالی شرکت ملی گاز ایران از صورت حسابهای گاز مصرفی جایگاه های CNG کسر و پس از اخذ تأییدیه فنی رعایت ضوابط فنی از شرکت نفت همراه با صدور صورت حساب گاز مصرفی به جایگاه دار عودت می گردد.
- ۲-۵- بدهی مزبور عمدتاً مربوط به شرکت پترو صدر البرز بابت تامین کالای گاز رسانی و خاطر افروز بختیاری بابت اجرای پروژه های گازرسانی و منور گاز خیام بابت امداد تعمیرات و گازبانی شهرستانهای شیروان و بجنورد به ترتیب به مبلغ ۳۷,۰۱۰ و ۹,۸۶۹ و ۱۲,۰۱۵ میلیون ریال می باشد.
- ۲-۶- مبلغ مزبور بابت بیمه کسر شده از پیمانکاران برابر مفاد ماده ۳۸ قانون تامین اجتماعی بوده که بارانه مفاصحا حساب بیمه آزاد می گردد.
- ۲-۷- براساس دستورالعمل شماره گ/۱۰/۸/۱۴۹۱۸ مورخ ۱۳۸۹/۲/۱۳ امور تدوین مقررات، سیستم ها و روش های مالی شرکت ملی گاز ایران، مبالغ دریافتی بابت مخارج احداث خطوط اختصاصی مشترکین جزء وعده در حساب پیش دریافت ها ثبت می گردد. پس از تکمیل پروژه و راه اندازی خط اختصاصی به عنوان دارایی ثابت، از پیش دریافت ها خارج و به سرفصل درآمد انتقالی به سال های آتی منتقل و در پایان هر سال متناسب با استهلاك دارایی مربوطه درآمد (یادداشت توضیحی ۸) شناسایی می گردد.
- ۲-۸- تا تاریخ تأیید صورت های مالی، مبلغ ۲۲۹,۶۰۸ میلیون ریال از بدهی های تجاری و غیر تجاری تسویه گردیده است.

۲-۹- پرداختنی های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۰	۱۳۹۹	
۲۰-۹-۱	۸,۱۸۲,۲۴۷	۶,۵۰۱,۸۶۶	شرکت ملی گاز ایران - سهامدار اصلی
۲۰-۷	۵۷,۱۳۳	۵۳,۳۷۸	درآمد انتقالی به سال های آتی
	<b>۸,۲۳۹,۳۸۰</b>	<b>۶,۵۵۵,۲۴۴</b>	

شرکت گاز استان خراسان شمالی (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱-۹-۲۰. گردش بدهی بلندمدت به شرکت ملی گاز ایران (سهامدار اصلی) به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۰	۱۳۹۹
مانده ابتدای سال	۶,۵۰۱,۸۶۶	۶,۸۱۳,۷۳۲
۲۰-۹-۱-۱ وجوه دریافتی بابت هزینه های سرمایه ای از محل عوارض گاز رسانی	۳۰۰,۰۰۰	۳۴۰,۰۰۰
۲۰-۹-۱-۲ وجوه دریافتی بابت پروژه های ماده ۱۲ قانون رفع موانع تولید و بند "د" قانون بودجه	۳۶۰,۵۰۰	۱۴۰,۰۰۰
۲۰-۹-۱-۳ کارمزد تسهیلات ماده ۱۲ قانون رفع موانع تولید	۱۶,۹۶۱	۵۸,۸۴۸
۲۰-۹-۱-۴ انتقال از پرداختنی های کوتاه مدت به بلند مدت	۱,۰۰۲,۹۲۰	۲۲۷,۹۸۷
۲۰-۱ افزایش سرمایه از محل بدهی بلند مدت	-	(۶۹۸,۳۶۵)
پروژه های خاتمه و انتقال یافته	-	(۳۸۰,۳۳۸)
سایر	-	۲
	<b>۸,۱۸۲,۲۴۷</b>	<b>۶,۵۰۱,۸۶۶</b>

۱-۱-۹-۲۰. مانده ابتدای سال شامل ۵۰۴,۶۶۰ میلیون ریال مطالبات از شرکت پتروشیمی خراسان (یادداشت توضیحی ۱-۱-۱۲) می باشد.

۱-۲-۹-۲۰. مبلغ مذکور در راستای ماده ۶۵ قانون الحاق برخی مواد به قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت، جهت گازرسانی به شهرها و روستاها براساس بودجه مصوب مجمع شرکت تخصیص داده شده است.

۱-۳-۹-۲۰. مبلغ مذکور توسط شرکت ملی گاز ایران از محل تسهیلات دریافتی موضوع ماده ۱۲ قانون رفع موانع تولید و بند "د" قانون بودجه سال ۱۳۹۹ بوده که براساس بودجه مصوب مجمع شرکت توسط شرکت ملی گاز ایران تخصیص و در پروژه های گازرسانی مصرف گردیده است.

۱-۴-۹-۲۰. طبق مکاتبه شماره ۸/۰۳۰/۱۲۴۳۴ مورخ ۱۳۹۶/۹/۲۲ رییس امور تدوین مقررات، سیستم ها و روشهای مالی شرکت ملی گاز ایران دریافتی بابت هزینه های سرمایه ای و ماده ۱۲ قانون رفع موانع تولید و کارمزد تسهیلات آن از ابتدای سال ۱۳۹۸ در بدهی های بلند مدت طبقه بندی شده است.

۲۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۰	۱۳۹۹
مانده در ابتدای سال	۱۹۰,۲۳۳	۱۳۰,۶۹۰
۲۱-۱ ذخیره تامین شده	۸۴,۵۰۵	۶۳,۲۵۲
ذخیره کارکنان انتقالی از سایر شرکتها	۱,۰۱۴	۷,۱۷۴
۲۱-۲ پرداخت شده طی سال	(۱۷,۳۳۰)	(۵,۶۳۶)
ذخیره کارکنان انتقالی به سایر شرکتها	-	(۵,۲۴۷)
مانده در پایان سال	<b>۲۵۸,۴۲۲</b>	<b>۱۹۰,۲۳۳</b>

۲۱-۱- افزایش ذخیره فوق عمدتاً به دلیل افزایش سنوات و حقوق کارکنان (به شرح یادداشت ۱-۷) بوده و به دلیل عدم تسری قانون بودجه سال ۱۴۰۰ کل کشور به سال های آینده و طبق آیین نامه اداری و استخدامی کارکنان صنعت نفت ذخیره تامین شده طی سال شامل ذخیره سنوات مازاد بر ۳۰ سال خدمت پرسنل و مازاد بر سقف مقرر در جزء ۶ بند الف قانون مذکور می باشد.

۲۱-۲- مبلغ مذکور مربوط به تعداد ۳ نفر (سال قبل ۲ نفر) پرسنل بازنشسته و یک نفر فوت شده می باشد.