



جمهوری اسلامی ایران
وزارت امور اقتصادی و دارایی

بسمه تعالی



سازمان حسابرسی

شماره: ۱۳۳۳۲

تاریخ:

پیوست:

۱۴۰۳/۵/۱۱

۱۳۳۳۲

کد کار: ۱۳۹۰

کد هزینه: ۶۳۷

۱۸۴،۳۰۰،۰۰۰ ری

۱۴۰۳/۵/۱۱

هیأت عامل محترم

سازمان بنادر و دریانوردی

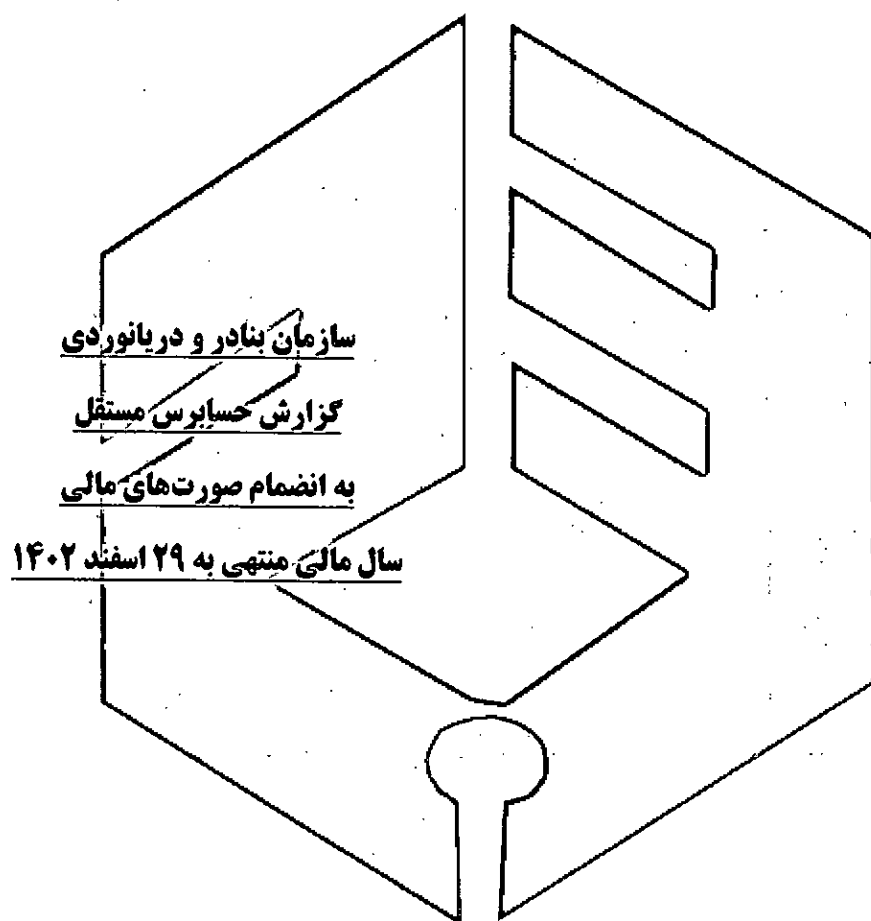
(محرراً)

پیرو قرارداد شماره ۱۸۰۹۲ مورخ ۱۴۰۲/۹/۲۸ به پیوست دو نسخه گزارش حسابرس مستقل برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ آن سازمان ارسال می‌گردد. خواهشمند است وصول آن را اعلام فرمائید.

سازمان حسابرسی
علیرضا اسعدی
علیرضا ذوقی

رونوشت:

- وزارت راه و شهرسازی - ستاد امور مجامع - به انضمام یک نسخه گزارش.
- وزارت دفاع و پشتیبانی نیروهای مسلح - ستاد امور مجامع - به انضمام یک نسخه گزارش.
- وزارت امور اقتصادی و دارایی - معاونت امور بانکی، بیمه و شرکت‌های دولتی - به انضمام یک نسخه گزارش.
- وزارت امور اقتصادی و دارایی - معاونت نظارت مالی و خزانه‌دار کل کشور - به انضمام یک نسخه گزارش الکترونیکی.
- سازمان برنامه و بودجه کشور - امور پایش تعهدات دولت و تجهیز منابع - به انضمام یک نسخه گزارش.
- سازمان بازرسی کل کشور - به انضمام یک نسخه گزارش الکترونیکی. (تابع وزارت راه و شهرسازی)
- سازمان امور مالیاتی شمال تهران - به انضمام یک نسخه گزارش.
- دیوان محاسبات کل کشور - به انضمام یک نسخه گزارش الکترونیکی.
- هیأت عالی نظارت - به انضمام یک نسخه گزارش الکترونیکی.
- مشاور حقوقی سازمان - به انضمام یک نسخه گزارش.
- مدیر گروه حسابرسی - به انضمام یک نسخه گزارش.
- ✓ بایگانی - به انضمام یک نسخه گزارش.



سازمان حسابرسی

سازمان بنادر و دریانوردی

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل	(۱) الی (۱۰)
صورت های مالی	۱ الی ۳۹
سایر اطلاعات - مقایسه بودجه و عملکرد	۴۰ الی ۴۴
سایر اطلاعات - طرح های تملک دارایی های سرمایه ای	۴۵

سازمان حسابرسی



وزارت امور اقتصادی و دارائی
سازمان حسابرسی

گزارش حسابرس مستقل

به شورای عالی سازمان بنادر و دریانوردی

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی

اظهاری نظر مشروط

۱ - صورت‌های مالی سازمان بنادر و دریانوردی شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ و صورت‌های درآمد و هزینه، مازاد درآمد بر هزینه جامع، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۲ توسط این سازمان حسابرسی شده است.

به نظر این سازمان، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۲، ۱-۳، ۲-۳ و ۵ الی ۷ و همچنین به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بندهای ۳-۳، ۴ و ۸ مبانی اظهار نظر مشروط، صورت‌های مالی یاد شده، وضعیت مالی سازمان بنادر و دریانوردی 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.

سازمان حسابرسی
مبانی اظهار نظر مشروط

۲ - هزینه‌های جذب نشده در سیستم مکانیزه فعلی بهای تمام شده به دلیل عدم تعریف ظرفیت‌های قابل دسترس و تفکیک سربار ثابت و متغیر و مبانی تسهیم، محاسبه آن میسر نبوده و برخلاف استانداردهای حسابداری تماماً به حساب بهای تمام شده منظور می‌شود. اگرچه تعدیلات لازم بابت موارد فوق در حساب‌ها ضروری است لیکن به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات مورد نیاز، تعیین میزان آن در شرایط حاضر برای این سازمان امکان‌پذیر نمی‌باشد.

۳ - در خصوص سرفصل دارایی‌های ثابت مشهود موارد زیر قابل ذکر است:

۳-۱ - به شرح یادداشت توضیحی ۱-۷-۱۱، در اجرای قوانین احداث پروژه‌های عمرانی و مصوبه

هیئت وزیران در سال ۱۳۹۶ بابت طرح فاز یک توسعه بندر شهید بهشتی چابهار را براساس قرارداد B.L.T (تأمین مالی، اجرا، بهره‌برداری و انتقال) به صورت سه‌جانبه فی‌مابین سازمان بنادر و دریانوردی، شرکت توسعه خدمات دریایی و بندری آریا بنادر ایرانیان چابهار به‌عنوان "طرف قرارداد" و شرکت خدمات دریایی و بندری آریا بنادر ایرانیان به‌عنوان "سرمایه‌گذار" در تاریخ ۱۳۹۷/۶/۱۵ به ارزش برآوردی مخارج پروژه بالغ بر ۴۷۷ میلیون دلار و با شرایط تأمین منابع مالی ۳۰ درصد سهم سازمان و ۷۰ درصد سهم طرف قرارداد و سرمایه‌گذار و پیش‌بینی ۱/۵ درصد سود مصوب دوره واگذاری ۱۲۰ ماهه شامل دوره اجرا ۲۴ ماهه و دوره بهره‌برداری ۹۶ ماهه منعقد گردیده است. براساس مکاتبات فی‌مابین و درخواست طرف قرارداد از سال ۱۳۹۷ الی ۱۴۰۲ مبلغ ۵۸۳۵۶ میلیارد ریال بابت سهم ۳۰ درصدی سازمان بنادر به صورت زیالی مطالبه و سازمان مورد گزارش بدون سازوکار کنترلی و چگونگی مبانی تعیین آن پرداخت نموده است که بخشی از آن مازاد بر مبالغ صورت وضعیت‌های شرکت سرمایه‌گذار می‌باشد، لیکن برخلاف استانداردهای حسابداری تماماً به حساب پیش‌پرداخت‌های سرمایه‌ای منظور شده است. همچنین در سال‌های گذشته و سال جاری مبلغ ۶۲۹۱۶ میلیارد ریال بدون مستندات و تفکیک مخارج مالی و تسعیر ارز به عنوان هزینه دوره و بدون ارائه صورت جلسه کمیسیون موضوع ماده ۴ قرارداد مبنی بر کامل بودن دارایی، به سرفصل دارایی‌های ثابت مشهود انتقال یافته است که بهای تمام شده دارایی‌ها از صحت لازم برخوردار نمی‌باشد. مضافاً به شرح یادداشت توضیحی ۱۸، مطابق رویه سال‌های گذشته و برخلاف استانداردهای حسابداری سود حاصل از سپرده‌های بانکی قرارداد به مبلغ ۱۴۴۴ میلیارد ریال شامل مبلغ ۳۰۳ میلیارد ریال بابت سال مالی مورد گزارش و مبلغ ۸۱۴۱ میلیارد ریال بابت سال‌های گذشته به سرفصل اندوخته سرمایه‌ای منظور شده است. اگرچه اصلاح حساب‌ها از بابت موارد فوق ضروری است، لیکن به‌استثنای اصلاح احتساب سود سپرده‌های بانکی از سرفصل اندوخته سرمایه‌ای به حساب سایر درآمدهای عملیاتی و اصلاح ارقام مقایسه‌ای سال مالی ۱۴۰۱ که مبلغ قطعی تعدیل آن مشخص است. بابت موارد مطرح شده دیگر به دلیل عدم دسترسی به مدارک و مستندات از جمله مبانی تعیین مبالغ مطالبه شده و احراز تفاوت تسعیر و هزینه مالی، تعیین مبلغ آن در شرایط حاضر برای این سازمان امکان‌پذیر نمی‌باشد.

۳-۲- به شرح یادداشت‌های توضیحی ۱-۵-۳ و ۱۸، مطابق رویه سال‌های گذشته و برخلاف استانداردهای حسابداری دارایی‌های ایجاد از طریق قراردادهای B.O.T (ساخت، بهره‌برداری و انتقال)، علی‌رغم احراز کامل کنترل بر دارایی و کسب منافع اقتصادی آتی آن در طول مدت قرارداد، در پایان دوره بهره‌برداری به ارزش کارشناسی، در سرفصل دارایی‌های ثابت مشهود به طرفیت اندوخته سرمایه‌ای منظور می‌شود به‌طوری که در سال مالی مورد گزارش از این بابت مبلغ ۱۱۶۹۱ میلیارد ریال در حساب اندوخته سرمایه‌ای ثبت شده است. همچنین سیستم مکانیزه قراردادهای B.O.T به دلیل عدم بروزرسانی و بارگذاری کامل مستندات و عدم پیش‌بینی جزئیات مالی از قابلیت اتکای کافی برخوردار نبوده و امکان استخراج گزارش جامعی نیز از این بابت وجود ندارد. اگرچه در رعایت استانداردهای حسابداری احتساب درآمدهای ناشی از دارایی‌های ایجاد از طریق قراردادهای B.O.T به موازات ایفای تعهدات (طول مدت قرارداد) در حساب‌ها ضروری است. لیکن با توجه به عدم دسترسی به کلیه قراردادهای و چالش‌های متعدد سیستم مکانیزه مذکور، به استثنای اصلاح مبلغ ۱۱۶۹۱ میلیارد ریال از سرفصل اندوخته سرمایه‌ای به حساب سایر درآمدهای عملیاتی سال مالی مورد گزارش، تعیین مبلغ قطعی سایر موارد مطرح شده در شرایط حاضر برای این سازمان امکان‌پذیر نمی‌باشد.

۳-۳- به شرح یادداشت توضیحی ۶-۱۱، مانده دارایی‌های در جریان تکمیل به مبلغ ۱۴۷,۸۴۱ میلیارد ریال شامل پروژه‌های متعددی در کلیه بنادر می‌باشد که با سیستم مکانیزه پروژه‌ها (کارت پروژه) به دلیل عدم ثبت کلیه پروژه‌ها و بروزرسانی آنها قابل تطبیق نبوده و مقایسه فعلی دفاتر با سیستم مذکور حاکی از مغایرت‌های قابل ملاحظه می‌باشد. همچنین به توجه به فقدان سازوکار کنترلی مناسب در حدود رسیدگی‌های انجام شده چالش‌های متعددی در خصوص انحرافات از استانداردهای حسابداری و آیین‌نامه مالی و معاملاتی از جمله احتساب مبلغ ۶,۵۷۷ میلیارد ریال از مخارج جاری به بهای تمام شده دارایی‌ها، خارج نمودن مبلغ ۳,۹۵۸ میلیارد ریال از بهای تمام شده دارایی‌ها بدون ارائه مجدد اقلام مقایسه‌ای و مجوز از هیئت عامل سازمان، نامشخص بودن ماهیت و بلا تکلیف بودن مبلغ ۱,۲۶۱ میلیارد ریال از مانده دارایی‌ها قابل ذکر است. از طرفی مخارج تکمیل پروژه‌ها از مبانی معقول و منطقی برخوردار نمی‌باشد به‌طوری که برآورد مخارج علی‌رغم تغییر در درصد تکمیل و

افزایش مخارج انباشته، مخارج برآوردی از سال‌های گذشته ثابت و بدون تغییر درج شده است. با توجه به مراتب فوق و عدم دسترسی به مستندات کامل و وجود مغایرت‌ها، صحت و کامل بودن بهای تمام شده دارایی‌های در جریان تکمیل و تعیین آثار احتمالی ناشی از موارد مذکور بر صورت‌های مالی در شرایط حاضر برای این سازمان مشخص نمی‌باشد.

۴ - به شرح یادداشت‌های توضیحی ۷-۱۳ و ۱-۱-۳۲، سازمان بنادر و دریانوردی بابت تأمین مالی فاز دوم طرح توسعه بندر شهید رجایی در سال ۱۳۸۸ تسهیلاتی به مبلغ ۱۴۰ میلیون یورو از بانک ملت (بانک عامل) شعبه کاندوان دریافت نموده است. سازمان مورد گزارش مدعی تسویه کامل مبلغ اصل و سود تسهیلات و برداشت مبلغ ۱۷ میلیون یورو معادل مبلغ ۴۷۲۵ میلیارد ریال مازاد توسط بانک ملت که مبلغ مذکور در سرفصل سایر دریافتی‌ها در سال مالی مورد گزارش منظور گردیده است. از طرفی پاسخ تأییدیه درخواستی از بانک ملت حاکی از ادعای مطالبه مانده تسویه نشده تسهیلات شامل اصل به مبلغ ۴۲/۸ میلیون یورو و جرایم به مبلغ ۱۰۳/۲ میلیون یورو می‌باشد که بدون احتساب جرایم دارای مغایرت نامساعدی به مبلغ ۵۹/۸ میلیون یورو است. در این خصوص طرح دعوی بر علیه بانک ملت در تاریخ ۱۴۰۲/۲/۲۴ انجام شده که تاکنون منجر به صدور رأی نشده است. با توجه به موارد فوق، تعیین آثار مالی احتمالی ناشی از حل و فصل ادعای طرفین و نتایج رأی دادگاه بر صورت‌های مالی مورد گزارش در شرایط حاضر برای این سازمان مشخص نمی‌باشد.

۵ - مبلغ ۱۲,۹۵۸ میلیارد ریال از سرفصل‌های دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها (یادداشت توضیحی ۱۳) عمدتاً مربوط به شرکت پالایش نفت بندر عباس به مبلغ ۳,۳۲۶ میلیارد ریال، شرکت دریاندر تاب کیش به مبلغ ۵۱۲ میلیارد ریال، شرکت راهبران پتندر فلک بدون کنار به مبلغ ۵۸۸ میلیارد ریال، راکد و نقل از سال‌های گذشته می‌باشد که صرفاً از این بابت مبلغ ۱,۳۶۷ میلیارد ریال کاهش ارزش در حساب‌ها منظور شده و اقدامات انجام شده به دلیل عدم دریافت تضمین معتبر منجر به وصول نشده است. هرچند احتساب کاهش ارزش اضافی در حساب‌ها ضرورت دارد، لیکن به دلیل مشخص نبودن نتایج حاصل از پیگیری‌های حقوقی، تعیین میزان قطعی آن در شرایط حاضر برای این سازمان امکان‌پذیر نمی‌باشد.

۶ - سازمان امور مالیاتی بابت مالیات تکلیفی سال‌های ۱۳۸۹ و ۱۳۹۰، مالیات حقوق و مالیات و عوارض بر ارزش افزوده سال‌های ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ جمعاً مبلغ ۱۰٫۴۷۶ میلیارد ریال شامل اصل مالیات به مبلغ ۶٫۹۹۱ میلیارد ریال و جریمه به مبلغ ۳٫۴۸۵ میلیارد ریال مطالبه شده که مورد اعتراض سازمان قرار گرفته و بدهی مالیاتی در حساب‌ها ثبت نشده است. با توجه به سوابق مالیاتی احتساب بدهی مالیاتی حداقل به مبلغ ۶٫۹۹۱ میلیارد ریال در حساب‌ها ضروری است.

۷ - به شرح یادداشت توضیحی ۱-۲۵، مبلغ ۳٫۸۹۸ میلیارد ریال عمدتاً شامل مبلغ ۱٫۲۷۱ میلیارد ریال بابت برگشت درآمد سال مالی قبل و مبلغ ۲٫۶۲۷ میلیارد ریال بابت ذخایر مزایای پایان خدمت و مرخصی استفاده نشده کارکنان مربوط به سال مالی مورد گزارش را برخلاف استانداردهای حسابداری به سرفصل اصلاح اشتباهات منظور و اقلام مقایسه‌ای نیز ارائه مجدد گردیده است. در صورت اصلاح حساب‌ها، درآمد عملیاتی به مبلغ ۱٫۲۷۱ میلیارد ریال و بهای تمام شده و هزینه‌های اداری و عمومی جمعاً به مبلغ ۲٫۶۲۸ میلیارد ریال و مازاد درآمد بر هزینه انباشته ابتدای سال مالی به مبلغ ۳٫۸۹۸ میلیارد ریال افزایش می‌یابند.

۸ - دسترسی به سیستم قراردادهای و مکاتبات سازمان (اتوماسیون اداری) شامل نامه‌های وارده و صادره، فراهم نگردیده است. آثار احتمالی ناشی از دسترسی کامل به موارد فوق بر صورت‌های مالی مورد گزارش در حال حاضر برای این سازمان مشخص نمی‌باشد.

۹ - حسابرسی این سازمان طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های این سازمان طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرسی در صورت‌های مالی توصیف شده است. این سازمان طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای جامعه حسابداران رسمی ایران، مستقل از سازمان بنادر و دریانوردی است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این سازمان اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر مشروط، کافی و مناسب است.

تأکید بر مطلب خاص

۱۰- ابهام نسبت به باز یافت مبلغ ۵۱۸۰۰ میلیارد ریال برداشتی از حساب بانک مرکزی در سال

مالی ۱۴۰۳ و ابهام نسبت به پیامدهای آتی دعاوی حقوقی

به شرح یادداشت توضیحی ۳۰، مبلغ ۵۱۸۰۰ میلیارد ریال از تاریخ ۱۴۰۳/۲/۲ الی ۱۴۰۳/۳/۳۱ طی فقره ۴ از حساب بانکی سازمان مورد گزارش توسط خزانه داری برداشت گردیده و در سال مالی بعد به سرفصل دریافتی ها از خزانه داری منظور شده است. همچنین به شرح یادداشت های توضیحی ۱-۳۲ الی ۱۲-۳۲ دعاوی متعددی بابت موضوعات ابطال، خسارت تأخیر و اجرت المثل ایام تصرف و بهای شود اراضی، ایفای تعهدات قراردادی، بهای ۱۰ دستگاه کانتینر و ... در مراجع قضایی مطرح و در جریان پیگیری است. مفاد این بند، تأثیری بر اظهار نظر این سازمان نداشته است.

۱۱- پوشش بیمه ای دارایی های ثابت مشهود

به شرح یادداشت های توضیحی ۱-۱۱ و ۱-۱۶، بخشی از دارایی های ثابت مشهود و موجودی کالا سازمان مورد گزارش از پوشش بیمه ای کافی برخوردار نمی باشد. مفاد این بند، تأثیری بر اظهار نظر این سازمان نداشته است.

سایر بندهای توضیحی

۱۲- انتخاب حسابرس مستقل

طبق صورت جلسه مورخ ۱۴۰۲/۵/۲۵ شورای عالی سازمان بنادر و دریانوردی و به استناد تبصره ماده ۶ آیین نامه سازمان بنادر و دریانوردی (اساسنامه) مصوب بهمن ماه ۱۳۴۸، سازمان حسابرسی به عنوان حسابرس مستقل برای رسیدگی به عملکرد سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ انتخاب گردید. هر چند سازمان مورد گزارش مشمول برخی قوانین و مقررات حاکم بر دستگاه های اجرایی مستلزم ذکر نام از جمله قوانین بودجه، برنامه پنج ساله ششم توسعه، آیین نامه انتظام بخشی، برگزاری مناقصات، مدیریت خدمات کشوری، تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت و مدیریت خدمات کشوری می باشد، لیکن رسیدگی های این سازمان به موارد فوق تسری نداشته است.

۱۳- حسابرسی طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای

در سال مالی مورد گزارش سازمان بنادر و دریانوردی، مجری طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای (به شرح پیوست شماره ۲) بوده که گزارش حسابرسی آن به صورت جداگانه توسط این سازمان متعاقباً ارائه خواهد شد.

مسئولیت‌های هیئت عامل در قبال صورت‌های مالی

۱۴- 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 هیئت عامل است.

در تهیه صورت‌های مالی، هیئت عامل مسئول ارزیابی توانایی سازمان بنادر و دریانوردی 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 سازمان مذکور یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع‌بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی

۱۵- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت‌های مالی، به عنوان 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 خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپا گذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.

- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی سازمان بنادر و دریانوردی، 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 سازمان بنادر و دریانوردی و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی سازمان مذکور 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. اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهار نظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادهای شرایط آتی ممکن است سبب شود سازمان مذکور، 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.
- افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های با اهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.

سایر موارد

۱۶- به شرح یادداشت توضیحی ۹-۱۳، در سال مالی مورد گزارش به دلیل عدم نظارت کافی و مستمر بر فرآیندهای عملیاتی دریافت و پرداخت بانکی منجر به سوءاستفاده یکی از کارکنان مالی مستقر در بندر امام خمینی و برداشت غیرقانونی به مبلغ ۸۰۰ میلیارد ریال از حساب بانکی سازمان بنادر و دریانوردی و خروج ایشان از کشور شده است. همچنین ۲ قطعه زمین به مساحت ۳۶/۵ هکتار، واقع در استان‌های خوزستان و بوشهر و ۸۲۱/۳ هکتار از اراضی استحصال شده در بندر بوشهر، چابهار، خارگ و شهید رجایی فاقد اسناد مالکیت می‌باشد. مضافاً ۶۷۶ هکتار از اراضی موسوم به ۲۴۰۰ هکتاری در بندر شهید رجایی و ۲۵۴ هکتار از اراضی بندر شهید باهنر در تصرف دیگران است.

۱۷- طبق یادداشت توضیحی ۱۹، اندوخته وجوه اداره شده مبلغ ۱۱۹۶۵ میلیارد ریال شامل مبلغ ۴۶۴۵ میلیارد ریال اصل وجوه پرداختی به کمیته وجوه اداره شده و مبلغ ۷۳۲۰ میلیارد ریال خالص سود حاصل از سپرده گذاری وجوه فوق و هزینه یارانه پرداختی می باشد که در راستای رعایت مفاد ماده ۶ آیین نامه اجرایی بند "و" تبصره (۲) ماده واحده قانون بودجه سال ۱۴۰۲ کل کشور و ماده ۹ آیین نامه اجرایی بند "ل" ماده (۲۸) قانون الحاق (۲)، مانده وجوه استفاده نشده (مسدود نشده بابت تعهدات) به مبلغ ۱۰۰۶۷ میلیارد ریال در پایان سال به حساب واگذارنده اعتبار (سازمان بنادر و دریانوردی) واریز نشده است. همچنین در راستای رعایت مفاد بند "د" تبصره ۱۱ قانون بودجه سال ۱۴۰۲ کل کشور و بند "و" تبصره (۲) قانون بودجه سال ۱۴۰۱، سود قابل تقسیم پس از کسر سود سهم دولت و مالیات به حساب بانکی صندوق توسعه حمل و نقل کشور واریز نشده است. شایان ذکر است مکاتبات سازمان بنادر و دریانوردی با وزارت راه و شهرسازی بابت مشمول نبودن سازمان با توجه به مفاد ماده ۱۶ اساسنامه سازمان تاکنون منجر به نتیجه نشده است.

۱۸- پیگیری های سازمان بنادر و دریانوردی جهت انجام تکالیف مقرر در صورت جلسه شورای عالی عادی سالانه مورخ ۱۴۰۲/۵/۲۵ که درخصوص موارد مندرج در بندهای ۴ الی ۶، ۸، ۱۱، ۱۹، ۲۰ و بخشی از بندهای ۱۰، ۱۶ و ۱۷ این گزارش و همچنین در موارد زیر به نتیجه نرسیده است:

۱۸-۱ اقدامات لازم نسبت به بازنگری فزایندهای اجرایی نحوه اقدام درخصوص وجوه اداره شده سازمان توسط هیئت عامل و ارائه مراتب به رئیس شورای عالی.

۱۸-۲ پیگیری و تمهیدات لازم جهت تسریع در انجام تعهدات قراردادهای (B.O.T) و دلایل عدم ایفاء تعهدات از سوی شرکت ها توسط هیئت عامل و ارائه گزارش به

۱۸-۳ ارائه گزارش عملکرد هیئت عامل برای دوره های سه ماهه به اعضای شورای عالی در اجرای رعایت آیین انتظام بخشی شرکت های دولتی.

۱۸-۴ حضور نماینده مرکز امور مجامع و نظارت بر قراردادهای وزارت راه و شهرسازی (به عنوان ناظر) در کلیه کمیسیون های مناقصات و مزایدهات به منظور پایش حسن اجرای قانون و مقررات مربوط به معاملات بزرگ.

۱۸-۵- ایجاد سازوکارهای پایش (کنترل) داخلی، ارزیابی عملکرد، کنترل طرح‌های سرمایه‌گذاری و واحد حسابرسی داخلی و ارائه گزارش‌های مربوط به همراه گزارش سالانه عملکرد سازمان در شورای عالی (مفاد ماده ۲۹ و ۳۳ آیین‌نامه انتظام بخشی شرکت‌های دولتی).

۱۸-۶- ارائه پاسخ نامه مدیریت (اهم نقاط ضعف سیستم‌های حسابداری و روش‌های کنترل داخلی) به وزارت امور اقتصادی و دارایی و رئیس شورای عالی.

۱۹- گزارش تطبیق عملیات سازمان بنادر و دریانوردی با بودجه اصلاحی که طی صورت جلسه عادی به‌طور فوق‌العاده شورای عالی مورخ ۱۴۰۲/۶/۲۹ که به امضای دو عضو اعضای شورای عالی رسیده است. با توجه به اهداف کمی برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ مندرج در صفحات ۴۰ الی ۴۴، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. در این خصوص ضمن جلب توجه شورای عالی به انحراف نامساعد هزینه‌ها و عدم کفایت دلایل انحرافات بودجه، نظر این سازمان به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اصلاحیه بودجه مصوب و سوابق مالی ارائه شده از جانب هیئت عامل باشد جلب نگردیده است.

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۲۰- در اجرای ماده ۴ رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تأمین مالی تروریسم در شرکت‌های تجاری و مؤسسات غیرتجاری، موضوع ماده ۴۶ آیین‌نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک‌لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، در سازمان مورد ارزیابی قرار گرفته که موارد عدم رعایت، به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصادی و دارایی ارسال شده است.

سازمان حسابرسی

سازمان حسابرسی

سلیمان سراج

علیرضا ذوقی

۱۰ مرداد ۱۴۰۳



بسمه تعالی
وزارت راه و شهرسازی
سازمان بنادر و دریانوردی

شماره:
تاریخ:
پیوست:

صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

شورای عالی سازمان بنادر و دریانوردی

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی سازمان بنادر و دریانوردی مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ تقدیم می‌گردد. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

۳

۴-۵

۶

۷

۸-۳۹

۴۰-۴۵

• صورت درآمد و هزینه

• صورت مازاد درآمد بر هزینه جامع

• صورت وضعیت مالی

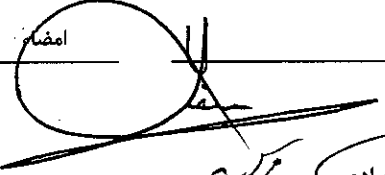
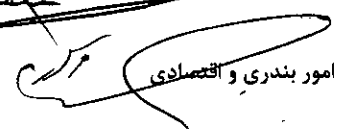
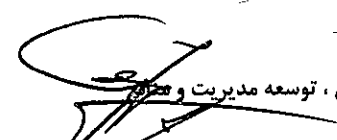
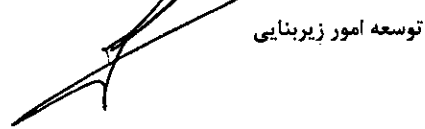
• صورت تغییرات در حقوق مالکانه

• صورت جریان‌های نقدی

• یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

• سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۲/۳۱ به تایید هیات عامل سازمان رسیده است.

امضاء	سمت
	معاون وزیر و مدیرعامل
	عضو هیات عامل و معاون امور بندری و اقتصادی
	عضو هیات عامل و معاون برنامه ریزی، توسعه مدیریت و منابع
	عضو هیات عامل و معاون مهندسی و توسعه امور زیربنایی

اعضای هیات عامل و مدیرعامل

آقای علی اکبر صفایی

آقای جلیل اسلامی

آقای محمد حسین علامه

آقای علی فتحی

تهران، میدان ونک، بزرگراه شهید خانی، بعد از چهارراه جهان کودک، انتهای خیابان شهیدی، تلفن: ۸۴۹۳۱، دورنویس: ۸۸۶۵۱۱۹۱

کد پستی: ۱۵۱۸۶۶۳۱۱۱، صندوق پستی: ۶۳۱۶-۱۵۸۷۵ و ۶۳۲۲-۱۵۸۷۵، پایگاه اطلاع رسانی: www.pmo.ir، پست الکترونیکی: info@pmo.ir

سازمان بنادر و دریانوردی
صورت درآمد و هزینه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال) (تجدید ارائه شده)		
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت
۱۳۲,۸۷۶,۸۸۶	۲۸۹,۲۹۹,۵۶۲	۴ درآمدهای عملیاتی
(۵۲,۶۶۰,۱۹۸)	(۷۲,۹۳۳,۱۳۵)	۵ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۸۰,۲۱۶,۶۸۸	۲۱۶,۳۶۶,۴۲۷	مازاد درآمد بر هزینه ناخالص
(۶,۸۶۶,۰۸۹)	(۱۰,۱۱۷,۱۳۰)	۶ هزینه های اداری و عمومی
۶۴۰,۵۴۱	۱,۷۱۴,۱۲۱	۷ سایر درآمدها
۷۳,۹۹۱,۱۴۰	۲۰۷,۹۶۳,۴۱۸	مازاد درآمد بر هزینه عملیاتی
(۲,۷۷۷,۴۹۲)	(۱۴,۹۱۵,۰۷۴)	۸ سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۰	(۶,۰۰۰,۰۰۰)	۹-۲ کمک به دولت
۷۱,۲۱۳,۶۴۸	۱۸۷,۰۴۸,۳۴۴	مازاد درآمد بر هزینه قبل از کسر مالیات
(۱,۳۰۰,۰۰۰)	(۲,۰۰۰,۰۰۰)	۹-۱ مالیات
۶۹,۹۱۳,۶۴۸	۱۸۵,۰۴۸,۳۴۴	خالص مازاد درآمد بر هزینه
(۶۹,۹۱۳,۶۴۸)	(۱۸۵,۰۴۸,۳۴۴)	انتقال به اندوخته های سرمایه ای و طرح توسعه و تکمیل بنادر
۰	۰	

یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

سازمان بنادر و دریانوردی
صورت مازاد در آمد بهره‌زینہ جامع
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)		
(تجدید ارائه شده)		
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت
۶۹,۹۱۳,۶۴۸	۱۸۵,۰۴۸,۳۴۴	مازاد در آمد بهره‌زینہ خالص
سایر اقلام مازاد در آمد بهره‌زینہ جامع:		
۶,۸۶۴,۰۴۴	(۲۰,۵۳۵,۶۹۷)	۱۰ تفاوت اندازه گیری مجدد تعهدات طرح بازنشستگی
۳,۶۴۲,۰۳۶	۱۷,۹۹۴,۳۱۸	۱۸ تعدیلات دارایی ها
۱,۲۸۶,۱۲۴	۱,۶۵۳,۵۸۱	۱۹ خالص سود حاصل از سپرده نزد کمیته وجوه اداره شده
۱۱,۷۹۲,۲۰۴	(۸۸۷,۷۹۸)	
۸۱,۷۰۵,۸۵۲	۱۸۴,۱۶۰,۵۴۶	مازاد در آمد بهره‌زینہ جامع سال

یادداشت‌های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

سازمان بنادر و دریانوردی

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها
			دارایی های غیر جاری:
۲۸۱,۶۸۸,۶۰۵	۴۲۱,۲۱۶,۷۰۲	۱۱	دارایی های ثابت مشهود
۱,۸۸۱,۱۷۰	۲,۵۹۹,۳۷۶	۱۲	دارایی های نامشهود
۲۳,۲۶۸,۹۶۰	۳۲,۳۵۴,۹۱۲	۱۳	دریافتنی های بلند مدت
۲۵,۲۳۳,۶۱۱	۳۵,۹۳۰,۹۳۲	۱۴	سایر دارایی ها
۳۳۲,۰۷۲,۳۴۶	۴۹۲,۱۰۱,۸۲۲		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری:
۳۴۰,۹۲۱	۱,۲۰۷,۵۷۹	۱۵	پیش پرداخت ها
۱,۸۱۹,۵۶۴	۳,۳۶۲,۷۷۱	۱۶	موجودی کالا
۴۶,۲۰۸,۷۳۴	۷۲,۶۷۵,۸۶۱	۱۳	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۹,۹۳۰,۱۹۶	۴۸,۰۱۰,۰۵۷	۱۷	موجودی نقد
۵۸,۲۹۹,۴۱۵	۱۲۵,۲۵۶,۲۶۸		جمع دارایی های جاری
۳۹۰,۳۷۱,۷۶۱	۶۱۷,۳۵۸,۰۹۰		جمع دارایی ها

یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

سازمان بنادر و دریانوردی

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه:		
۲۸۴,۳۶۰,۴۷۲	۴۷۶,۸۸۴,۷۹۰	۱۸
۰	۲,۹۴۵,۹۶۹	
۹,۳۱۱,۶۴۵	۱۱,۹۶۵,۲۲۶	۱۹
(۹,۱۴۶,۵۰۴)	(۲۹,۶۸۲,۲۰۱)	۱۰
۲۸۴,۵۲۵,۶۱۳	۴۶۲,۱۱۳,۷۸۴	
جمع حقوق مالکانه		
بدهی ها:		
بدهی های غیر جاری:		
۲۶,۵۴۶,۷۱۸	۳۲,۰۴۸,۳۸۴	۲۰
۲۸,۱۵۳,۲۳۱	۵۴,۶۸۹,۹۳۵	۲۴
۶,۸۶۶,۲۴۳	۸,۱۴۳,۶۶۶	۲۱
۶۱,۵۶۶,۱۹۲	۹۴,۸۸۱,۹۸۵	
جمع بدهی های غیر جاری		
بدهی های جاری:		
۳۹,۳۵۳,۲۵۸	۵۰,۷۰۵,۷۰۵	۲۰
۴,۹۳۶,۶۹۸	۹,۶۵۶,۶۱۶	۲۳
۴۴,۲۷۹,۹۵۶	۶۰,۳۶۲,۳۲۱	
۱۰۵,۸۴۶,۱۴۸	۱۵۵,۲۴۴,۳۰۶	
۳۹۰,۳۷۱,۷۶۱	۶۱۷,۳۵۸,۰۹۰	
۶,۴۱۲,۳۶۸	۸,۸۰۸,۲۰۵	
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		
مخارج انباشته طرحهای تملک دارائیهای سرمایه ای (یوست ۲)		

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

سازمان بنادر و دریانوردی
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

اندوخته سرمایه ای	اندوخته توسعه و تکمیل بنادر	اندوخته وجوه اداره شده	تفاوت اندازه گیری مجدد تعهدات طرح بازنشستگی	مازاد درآمد بر هزینه انباشته	جمع کل
مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۲۱۳,۵۳۱,۹۶۸	۹,۰۲۵,۵۲۱	(۱۶,۰۱۰,۵۴۸)	۰	۲۰۶,۵۴۶,۹۴۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱					
مازاد درآمد بر هزینه خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۴۰۱	۰	۰	۰	۷۳,۸۱۲,۳۵۳	۷۳,۸۱۲,۳۵۳
اصلاح اشتباهات (یادداشت ۲۵)	۰	۰	۰	(۳,۸۹۸,۷۰۵)	(۳,۸۹۸,۷۰۵)
مازاد درآمد بر هزینه تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۱	۰	۰	۰	۶۹,۹۱۳,۶۴۸	۶۹,۹۱۳,۶۴۸
سایر اقلام مازاد درآمد بر هزینه جامع	۴,۶۴۲,۰۳۶	۲۸۶,۱۲۴	۶,۸۶۴,۰۴۴	۰	۱۱,۷۹۲,۲۰۴
مازاد درآمد بر هزینه جامع سال ۱۴۰۱	۴,۶۴۲,۰۳۶	۲۸۶,۱۲۴	۶,۸۶۴,۰۴۴	۶۹,۹۱۳,۶۴۸	۸۱,۷۰۵,۸۵۲
سود سهام دولت	۰	۰	۰	(۳,۷۲۷,۱۸۰)	(۳,۷۲۷,۱۸۰)
تخصیص به سایر اندوخته ها	۶۶,۱۸۶,۴۶۸	-	۰	(۶۶,۱۸۶,۴۶۸)	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۲۸۴,۳۶۰,۴۷۲	۹,۳۱۱,۶۴۵	(۹,۱۴۶,۵۰۴)	۰	۲۸۴,۵۲۵,۶۱۳
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲					
مازاد درآمد بر هزینه خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۴۰۲	۰	۰	۰	۱۸۵,۰۴۸,۳۴۴	۱۸۵,۰۴۸,۳۴۴
سایر اقلام مازاد درآمد بر هزینه جامع	۱۶,۹۹۴,۳۱۸	۲,۶۵۳,۵۸۱	(۲۰,۵۳۵,۶۹۷)	۰	(۸۸۷,۷۹۸)
مازاد درآمد بر هزینه جامع سال ۱۴۰۲	۱۶,۹۹۴,۳۱۸	۲,۶۵۳,۵۸۱	(۲۰,۵۳۵,۶۹۷)	۱۸۵,۰۴۸,۳۴۴	۱۸۴,۱۶۰,۵۴۶
سود سهام دولت	۰	۰	۰	(۶,۵۷۲,۳۷۵)	(۶,۵۷۲,۳۷۵)
تخصیص به سایر اندوخته ها	۱۷۵,۵۳۰,۰۰۰	۲,۹۴۵,۹۶۹	۰	(۱۷۸,۴۷۵,۹۶۹)	۰
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	۴۷۶,۸۸۴,۷۹۰	۱۱,۹۶۵,۲۲۶	(۲۹,۶۸۲,۲۰۱)	۰	۴۶۲,۱۱۳,۷۸۴

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

سازمان بنادر و دریانوردی

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی
۷۳,۳۱۸,۳۸۵	۱۹۳,۰۹۹,۷۳۱	۲۶ نقد حاصل از عملیات
۷۳,۳۱۸,۳۸۵	۱۹۳,۰۹۹,۷۳۱	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۱۹۵,۶۳۹	۱۴۹,۴۷۸	دریافت های ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۶۴,۶۴۸,۴۹۶)	(۱۴۷,۶۸۳,۶۱۵)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۱,۴۳۲,۵۷۰)	(۱,۱۷۷,۹۳۴)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
(۶۵,۸۸۵,۴۲۷)	(۱۴۸,۷۱۲,۰۷۱)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۳,۷۲۷,۱۸۰)	(۶,۵۷۲,۳۷۵)	پرداخت های نقدی بابت سود سهم دولت
(۳,۷۲۷,۱۸۰)	(۶,۵۷۲,۳۷۵)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۳,۷۰۵,۷۷۸	۳۷,۸۱۵,۲۸۵	خالص افزایش در موجودی نقد
۵,۲۱۴,۲۴۴	۹,۹۳۰,۱۹۶	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۱,۰۱۰,۱۷۴	۲۶۴,۵۷۶	۸ تاثیر تغییرات نرخ ارز
۹,۹۳۰,۱۹۶	۴۸,۰۱۰,۰۵۷	مانده موجودی نقد در پایان سال
۴,۴۶۵,۹۴۱	۱۷,۹۹۴,۳۱۸	۲۷ معاملات غیر نقدی

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

سازمان بنادر و دریانوردی

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

سازمان بنادر و دریانوردی به شناسه ملی ۱۸۰۶۱۴-۱۴۰۰ در ۱۵ بهمن ۱۳۱۴ به نام اداره بنادر کشور در تهران ایجاد و کلیه امور بنادر ایران در آن متمرکز گردید و سپس به موجب ماده واحده قانون تأسیس مصوب خرداد ۱۳۳۹ مجلسین وقت با نام سازمان بنادر و کشتیرانی تأسیس شده و از تاریخ ۲۴ تیر ۱۳۵۳ براساس ماده ۲ قانون تغییر نام وزارت راه به وزارت راه و ترابری، به صورت یکی از سازمانهای وابسته به وزارت راه و ترابری فعالیت نموده و به موجب مصوبه مورخ ۱۰ اردیبهشت ۱۳۸۷ مجلس شورای اسلامی نام سازمان بنادر و کشتیرانی به سازمان بنادر و دریانوردی تغییر یافت. ضمناً از تاریخ ۴ تیر ۱۳۹۰ به موجب قانون تشکیل وزارت راه و شهرسازی مصوب ۳۱ خرداد ۱۳۹۰ مجلس شورای اسلامی به عنوان سازمان وابسته به وزارت مزبور تاکنون فعالیت می نماید. شایان ذکر است تعداد ۱۵ بندر اصلی در کشور در حال فعالیت می باشد که عمده فعالیت در بنادر شهید رجایی، امام خمینی (ره) و بوشهر صورت می گیرد.

۱-۲- شخصیت حقوقی

آئین نامه قانونی (اساسنامه) سازمان بنادر و دریانوردی مشتمل بر ۱۷ ماده و ۲ تبصره به استناد ماده ۲ قانون اختیارات مالی و استخدامی سازمان بنادر و دریانوردی و تشکیل گارد بنادر و گمرکات مصوب تیر ۱۳۴۸ به تصویب مجلسین سابق رسیده است. به موجب مفاد ماده ۱ آئین نامه مذکور سازمان بنادر و دریانوردی دارای شخصیت حقوقی است و طبق این آئین نامه اداره می شود. به موجب مفاد ماده ۱ قانون اختیارات مالی و استخدامی سازمان بنادر و دریانوردی مصوب ۱۳۴۸ مجلسین سابق، سازمان بنادر و دریانوردی مشمول مقررات قانون محاسبات عمومی کشور و قانون استخدام کشوری و آئین نامه معاملات دولتی نمی باشد و با عنایت به قانون تغییر نام سازمان که اشعار می دارد «کلیه قوانین و مقررات حاکم بر سازمان بنادر و کشتیرانی عیناً در سازمان بنادر و دریانوردی حاکم و جاری خواهد بود» موارد فوق الذکر مجدداً مورد تأکید قرار گرفته است. در اجرای مفاد بند ۹ ماده ۶ آئین نامه سازمان بنادر و دریانوردی، آئین نامه مالی سازمان مشتمل بر ۴۹ ماده و ۹ تبصره در تاریخ ۲۶ شهریور ۱۳۷۶ به تصویب شورای عالی سازمان رسیده است. طبق ماده ۳۶ آئین نامه مذکور، عملیات مالی و حسابداری سازمان به طور کلی تابع دستور العملی می باشد که براساس اصول و موازین متداول حسابداری و با رعایت قوانین و مقررات کشوری و مقررات مصوب سازمان توسط مدیر امور مالی تهیه و به مورد اجرا گذارده شده است. طبق مفاد ماده ۴۵ آئین نامه مالی سازمان، مازاد درآمد بر هزینه در هر سال پس از وضع اندوخته های موضوع ماده ۴۴ آئین نامه مالی جهت تجدید دارایی های ثابت، به حساب اندوخته ویژه ای برای توسعه و تکمیل بنادر منظور و با تصویب شورایعالی سازمان در همان سال یا سال های بعد در جهت اجرای طرح ها و برنامه های مصوب سازمان به مصرف خواهد رسید. سازمان بنادر و دریانوردی مشمول قوانین و مقررات دولتی در مواردی که مستلزم ذکر نام است از جمله قانون برگزاری مناقصات، قانون مدیریت خدمات کشوری، قانون حداکثر استفاده از توان تولیدی خدماتی کشور و حمایت از کالای ایرانی، قوانین بودجه ستواتی، قوانین برنامه های پنج ساله توسعه و قانون الحاق می باشد.

۱-۳- اهم وظایف سازمان

طبق مفاد ماده ۳ آئین نامه سازمان، اهم وظایف سازمان به شرح زیر می باشد:

اداره امور بندری و امور دریایی، ایجاد و تکمیل و توسعه ساختمانها، تأسیسات بندری و دریایی، تهیه و تنظیم و اجرای مقررات بندری و دریایی، تنظیم امور مربوط به راه های کشتی ها، اداره امور تخلیه و بارگیری و حمل و نقل کالا در محوطه بنادر و انبارداری در بنادر، اداره شبکه های مخابراتی در دریا و خشکی برای تماس با کشتی ها، ثبت کشتی ها و شناورهای بازرگانی و تفریحی دارای تابعیت کشور، اعطای گواهینامه های صلاحیت فنی دریایی و غیره به افراد و واحدهای دریایی، وصول حقوق و عوارض بندری، رودخانه ای و حق تخلیه و بارگیری و سایر درآمدهای مربوطه، تأسیس آموزشگاه تعلیم رانهمانیان و کارکنان دریانوردی بازرگانی، صدور اجازه تأسیس اسکله و سایر تأسیسات و تجهیزات و سایر وظایف و اختیارات مقرر در قانون راجع به اجازه تأسیس سازمان بنادر و دریانوردی و سایر قوانین مربوطه.

سازمان بنادر و دریانوردی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۴-۱- تعداد کارکنان

میانگین تعداد کارکنان در استخدام و قراردادی سازمان در پایان سال ۱۴۰۲ در سطوح مختلف به شرح زیر است:

۱۴۰۲	۱۴۰۱
نفر	نفر
کارکنان قراردادی	۲,۸۷۷
کارکنان رسمی	۲,۹۳۴
کارکنان پیمانی	۲,۲۳۶
کارکنان رسمی کارگری	۲۳۰
۴۳	۴۷
۵,۳۲۵	۵,۴۴۸

۴-۱-۱- کاهش تعداد کارکنان عمدتاً ناشی از بازنشستگی می باشد.

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- در دوره مالی جاری استاندارد حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیست، موضوعیت نداشته است.

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

۲-۲-۱- استاندارد حسابداری ۴۳ درآمد عملیاتی حاصل از مشتریان، که الزامات آن در مورد کلیه صورت‌های مالی که دوره مالی آنها از ۱/۱/۱۴۰۴ و بعد از آن شروع می شود، لازم الاجرا است. هدف این استاندارد تعیین اصولی برای گزارش اطلاعات مفید به استفاده کنندگان صورت‌های مالی درباره ماهیت، زمانبندی و عدم اطمینان درآمد عملیاتی و جریان های نقدی حاصل از قرارداد با یک مشتری، است. برای دستیابی به این هدف، شرکت باید درآمدهای عملیاتی را به گونه ای شناسایی کند که بیانگر انتقال کالاها یا خدمات تعهد شده به مشتریان به مبلغ مابه ازایی باشد که واحد تجاری انتظار دارد در قبال آن کالاها یا خدمات، نسبت به آن محقق باشد. الزامات شناخت و اندازه گیری این استاندارد، در مورد سایر درآمدهای کسب شده در زوال فعالیت های عادی، از جمله سایر درآمدهای غیر عملیاتی نیز کاربرد دارد. بر اساس ارزیابی مدیریت الزامات استاندارد مذکور تاثیر قابل ملاحظه ای بر صورت های مالی نخواهد داشت.

۳- اهم رویه های حسابداری

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

صورت های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است و در مورد دارایی های ثابت مشهود سازمان در سال ۱۳۸۲ تجدید ارزیابی شده است.

۳-۲- درآمد عملیاتی

درآمدهای حاصل از عملیات دریایی و بندری، که براساس اساسنامه و مقررات حاکم بر سازمان جزء وظایف سازمان می باشد، به عنوان درآمدهای عملیاتی طبقه بندی شده است. درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات شناسایی می گردد.

۳-۳- تسعیر ارز

۳-۳-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس (ارز آزاد) در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است با نرخ ارز آزاد (ارز قابل دسترس) در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
وجوه نقد، دریافتنی ها و پیش دریافت های ارزی	یورو	بانک مرکزی ۴۷۳/۵۱۲ (ریال) ETS	در دسترس بودن
وجوه نقد، دریافتنی ها و پیش دریافت های ارزی	دلار	بانک مرکزی ۴۳۴/۷۲۵ (ریال) ETS	در دسترس بودن

۳-۳-۲- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حساب ها منظور می شود:

الف- تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به دارایی های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می شود.

ب- در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت درآمد و هزینه گزارش می شود.

سازمان بنادر و دریانوردی
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۴- مخارج تامین مالی

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

۳-۵- ۲- دارایی های ثابت مشهود

۳-۵-۱- دارایی های ثابت مشهود، به استثنای مورد مندرج در یادداشت ۳-۵-۲ بر مبنای بهای تمام شده مخارج مربوط به ساخت شامل مطالعات، خرید تجهیزات در چارچوب قراردادهای پروژه شامل صورت وضعیت های کار انجام شده توسط پیمانکاران و مشاوران می باشد، اندازه گیری می گردد. 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. هنگام وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد. همچنین دارایی های ایجاد شده از محل قراردادهای BOT به بهای کارشناسی در پایان دوره بهره برداری در حساب ها ثبت می گردد.

۳-۵-۲- به موجب تبصره یک ماده واحده قانون راجع به اجازه تأسیس سازمان بنادر و دریانوردی مصوب خرداد ماه ۱۳۳۹ و مفاد بند ۲ صورتجلسه مورخ ۹ آذر ۱۳۸۱ شورای عالی سازمان بنادر و دریانوردی، و مطابق با دستورالعمل های اجرایی نسبت به تجدید ارزیابی دارایی های ثابت سازمان بر اساس صورت ریز اقلام دارایی مستخرجه از دفاتر در پایان سال ۱۳۸۱ به استثناء تجهیزات و اثاثه اداری اقدام و ارزش دارایی های مذکور در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۱ بر مبنای ارقام جدید ارزیابی شده توسط ارزیابان منتخب شورای عالی سازمان، در دفاتر انمکاس یافته و مازاد ناشی از تجدید ارزیابی دارایی های مذکور به حساب اندوخته سرمایه ای منتقل شده است.

۳-۵-۳- استهلاك دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منابع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی دارایی های مربوط) و بر اساس بند ۹ ماده ۶ آیین نامه سازمان (مصوب مجلس) و متعاقب آن ماده ۴۱ آیین نامه مالی سازمان برابر دستورالعملی است که با رعایت قوانین و مقررات موضوع محاسبه استهلاك تنظیم و به شرح ذیل به تصویب هیات عامل سازمان رسیده و در رابطه با دارایی های تجدید ارزیابی شده، معادل ۵۰ درصد نرخهای مندرج در جدول زیر محاسبه می گردد:

دارائی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۸ و ۷ درصد	نزولی
متحدنات غیر ساختمانی	۲۰، ۱۵، ۱۲، ۱۰، ۷ و ۲۰، ۱۵، ۱۰ درصد	نزولی و مستقیم
تاسیسات و تجهیزات	۱۰ و ۱۲، ۲۰، ۲۵، ۳۰، ۳۵ درصد و ۴ و ۱۵ ساله	نزولی و مستقیم
وسایل نقلیه	۲۵، ۳۰، ۳۵ درصد و ۴ ساله	نزولی و مستقیم
ابزار آلات	۲۵ درصد و ۴، ۸، ۱۰ ساله	نزولی و مستقیم
اثاثه و تجهیزات اداری	۳، ۴، ۵، ۱۰ ساله	خط مستقیم

۳-۵-۳-۱- برای دارایی های ثابتی که در خلال ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می گیرد استهلاك از ماه بمد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر (به استثناء ساختمان و تاسیسات) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا است.

سازمان بنادر و دریانوردی
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۶- دارایی های نامشهود

- ۳-۶-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود.
- ۳-۶-۲- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منابع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزار های رایانه ای	پنج ساله	مستقیم

۳-۶-۳- سرقفلی محل کسب به دلیل داشتن عمر مفید نامعین، مستهلاک نمی شود.

۳-۷- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۷-۱- 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 بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۳-۷-۲- 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 سالاته انجام می شود.

۳-۷-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است، می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۳-۷-۴- تنها در صورتی که مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در صورت مازاد درآمد بر هزینه شناسایی می گردد. مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۳-۷-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می یابد، برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در صورت مازاد درآمد بر هزینه شناسایی می گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۳-۸- موجودی مواد و کالا

موجودی کالا به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک اقلام ارزشیابی 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 با بکارگیری روش میانگین موزون تعیین می گردد.

۳-۹- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن همراه 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 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.

۳-۹-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس ماده ۴۳ آیین نامه مالی سازمان معادل یک ماه آخرین حقوق و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود.

۳-۹-۲- ذخیره مطالبات مشکوک الوصول

ذخیره مطالبات مشکوک الوصول بر مبنای ۲٪ مانده سرفصل حسابهای دریافتنی (طبق مصوبه هیات عامل سازمان) هر ساله محاسبه و بر مبنای آن مانده ذخیره تعدیل می گردد.

۳-۱۰- کمک به دولت، سود سهم دولت و مالیات

به استناد ماده ۴ و بند "ج" ماده ۲۸ قانون الحاق برخی مواد به قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت (۲) و ابلاغیه شماره ۱۰۴۷۲۲ مورخ ۱۴۰۲/۰۳/۰۶ سازمان برنامه و بودجه کل کشور سود سهم دولت، مالیات و ۲٪ ماعانه هزینه ها منهای هزینه استهلاک، توسط خزانه داری کل کشور از حسابهای سازمان برداشت می شود و همچنین به استناد مصوبه شماره ۱۶۱۹۴۶/۱۱۰/۰۱ مورخ ۱۴۰۲/۰۹/۰۷ و اصلاحیه بودجه سال ۱۴۰۲ سازمان بابت ساخت کریدور لجستیکی منتهی به بندر شهید بهشتی چابهار و با مصوبه شماره ۴۴۰/۰۹ ص مورخ ۱۴۰۲/۰۷/۰۵ بر اساس مصوبه شورایعالی سازمان بابت عملیات خلیج گرگان کمک به دولت صورت پذیرفته است.

سازمان بنادر و دریانوردی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۱۱- تفاوت اندازه‌گیری مجدد تعهدات طرح مزایای بازنشستگی

برای تعیین ارزش فعلی تعهدات طرح مزایای بازنشستگی و مخارج خدمات جاری مربوط از روش "تعلق مزایای پیش بینی شده به تناسب خدمات" استفاده شده است و خالص بدهی طرح مزایای بازنشستگی پس از کسر ارزش منصفانه خالص دارایی‌های طرح از ارزش فعلی تعهدات طرح مزایای بازنشستگی بر اساس مفروضات زیر به دست آمده است.

ردیف	شرح	شاغل	بازنشسته	وظیفه بگیر
۱	تعداد اعضا	۱۴۵۶	۱۹۶۰	۶۲۱
۲	متوسط سن اعضا شاغل (سال)	۴۶	۶۸	۷۴
۳	متوسط تعداد افراد تحت تکفل	۱	۱	۱
۴	متوسط حقوق و مزایای مشمول کسور بازنشستگی (ریال)	۱۴۵,۴۶۵,۰۳۳	۱۱۲,۹۸۶,۱۹۵	۹۵,۲۴۰,۹۲۵
۵	افزایش سالیانه حقوق و مزایای مشمول کسور بازنشستگی کارکنان ۲۰ درصد			
۶	افزایش سالیانه حقوق بازنشستگان و وظیفه بگیران ۲۰ درصد در سال			
۷	کسور بازنشستگی سهم اعضا ۹ درصد و سهم کارفرما ۱۶/۳ درصد حقوق و مزایای مشمول کسور بازنشستگی			
۸	نرخ تنزیل در پایان سال ۱۴۰۲، ۲۶ درصد در نظر گرفته شده است.			
۹	تعداد شاغلینی که طی سال ۱۴۰۲ بازنشسته شده‌اند، ۷۰ نفر می‌باشد.			
	فرمول محاسبه حقوق بازنشستگی به صورت زیر می‌باشد:			
۱۰	میانگین حقوق و مزایای مشمول کسور بازنشستگی دو سال آخر خدمت - میانگین حقوق			
	سابقه خدمت به سال • میانگین حقوق			
	۳۰			
۱۱	حقوق وظیفه بگیران بازنشسته متوفی برابر تمام حقوق بازنشستگی در زمان فوت در نظر گرفته می‌شود.			
۱۲	مبنای محاسبه حقوق وظیفه وراثت اعضای متوفی (فوت در زمان اشتغال) همانند محاسبه حقوق بازنشستگی می‌باشد.			

۳-۱۱-۱ ارتباط ارزش فعلی مزایای بازنشستگی مبتنی بر اکچوئری و ارزش داراییهای طرح

به منظور سنجش توان مالی طرح و مقایسه با تعهدات آتی آن، ارزش منصفانه خالص داراییهای طرح از مبنای ذیل استفاده می‌شود:

الف) سرمایه گذاری در سهام شرکت پذیرفته شده در بورس

ب) املاک و سایر اموالی که به قصد سرمایه گذاری نگهداری می‌شود به مبلغ دفتری

۳-۱۲- تخصیص مازاد درآمد بر هزینه

بر اساس ماده ۱۶ آئین نامه سازمان، مازاد درآمد سالیانه به پیشنهاد هیات عامل و تصویب شورای عالی برای توسعه و تکمیل بنادر و سایر تاسیسات سازمان قابل مصرف خواهد بود لذا در پایان سال مالی از مبلغ مازاد به حساب اندوخته سرمایه ای و توسعه و تکمیل بنادر منظور می‌گردد.

۳-۱۳- اندوخته سرمایه ای

مازاد درآمد بر هزینه سالیانه سازمان به میزان بودجه سرمایه ای مصوب شورای عالی سازمان برای سال بعد، در همان سال به حساب اندوخته سرمایه ای انتقال می‌یابد تا در جهت اجرای طرح‌ها و برنامه‌های مصوب سازمان به مصرف برسد. دارایی‌های ایجاد شده از محل قراردادهای BOT، پرداخت‌های انجام شده بابت وجوه اداره شده و تعدیلات مربوط به درآمدها و هزینه‌ها در این سرفصل منظور می‌گردد.

۳-۱۴- اندوخته توسعه و تکمیل بنادر

پس از انتقال مازاد درآمد بر هزینه سالیانه سازمان، به میزان بودجه سرمایه ای مصوب شورای عالی سازمان برای سال بعد، در همان سال به حساب اندوخته سرمایه ای، در صورت فزونی مازاد درآمد بر هزینه به بودجه سرمایه ای، مبلغ مازاد به حساب اندوخته توسعه و تکمیل بنادر منظور می‌گردد.

۳-۱۵- اندوخته وجوه اداره شده

در راستای قانون برنامه سوم و چهارم توسعه و حسب تبصره قانون بودجه سنواتی به منظور تقویت اقتصاد حمل و نقل دریایی، بهره‌برداری بهینه از موقعیت مناسب آب‌های سرزمینی کشور، از سال ۱۳۸۰ از محل منابع داخلی خود در قالب وجوه اداره شده با استفاده از منابع اعتباری سیستم بانکی کشور اقدام به پرداخت کمک بارانه تسهیلاتی پرداختی بابت تسهیلات گیرندگان می‌نماید در همین راستا صورتهای مالی جداگانه‌ای به صورت سالیانه تهیه و مورد حسابرسی قرار می‌گیرد.

سازمان بندر و دریانوردی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۴- درآمدهای عملیاتی		۱۴۰۲			یادداشت
(مبالغ به میلیون ریال)		جمع	معادل ارزی	ریالی	
۱۴۰۱	جمع				
۸۶,۷۱۱,۹۴۱	۱۸۹,۶۳۲,۴۷۸	۰	۱۸۹,۶۳۲,۴۷۸	۴-۱	درآمد حاصل از هزینه‌های بندری بر کالا
۳۱,۰۵۸,۸۱۰	۶۷,۰۰۸,۶۱۷	۴۳,۳۴۹,۰۶۰	۲۳,۶۵۹,۵۵۷	۴-۲	درآمد حاصل از عملیات دریایی و بندری بر شناورها
۱۴,۴۷۲,۴۹۳	۳۰,۹۰۸,۰۴۰	۱۷,۲۰۹,۷۳۷	۱۳,۶۹۸,۲۰۳	۴-۳	درآمد حقوق و عوارض وارده بر شناورها
۶۳۳,۶۴۲	۱,۷۵۰,۴۲۷	۰	۱,۷۵۰,۴۲۷	۴-۴	درآمد حاصل از عوارض وارده بر کالا
۱۳۲,۸۷۶,۸۸۶	۲۸۹,۲۹۹,۵۶۲	۶۰,۵۵۸,۷۹۷	۲۲۸,۷۴۰,۷۶۵		

مبلغ ۵۸۰,۳۹۷,۷۳۴ میلیون ریال (معادل ۱۳۸,۷۶۱,۵۹۹ دلار)، مبلغ ۲,۵۱۹,۰۰۶۳ میلیون ریال (معادل ۶۰۰,۱۳,۴۳۹ یورو) درآمد شناورها به صورت معادل ارزی و مابقی درآمد شناور و کلیه درآمد کالا به مبلغ ۲۲۸,۷۴۰,۷۶۵ میلیون ریال به صورت ریالی دریافت شده است.

ضمناً حجم تخلیه و بارگیری از ۲۱۵ میلیون تن در سال مالی ۱۴۰۱ به ۲۳۶ میلیون تن در سال ۱۴۰۲ (به میزان ۹ درصد)، افزایش یافته و همچنین تعرفه‌های کالا در بخش باربری و انبارداری ۳۰٪ و از ابتدای آبان ماه انبارداری ۱۰۰٪ نسبت به سال مالی قبل افزایش داشته است.

۴-۱- درآمد حاصل از هزینه‌های بندری بر کالا بشرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۲			یادداشت
۱۴۰۱	جمع				
۶۳,۳۳۸,۹۰۱	۱۰۹,۱۳۷,۹۷۲	۴-۱-۱			درآمد حاصل از باربری کالا
۱۹,۹۵۶,۸۷۹	۷۳,۰۷۱,۸۶۹				درآمد حاصل از خدمات انبارداری و اموالی
۲,۴۰۴,۷۱۲	۵,۴۸۹,۲۲۸				درآمد حاصل از هزینه حفاظت، حراست و پاکسازی
۶۹۷,۱۷۳	۱,۳۳۸,۰۱۶				درآمد حاصل از خن کاری
۳۱۴,۲۷۶	۵۹۵,۳۹۳	۴-۱-۲			سایر درآمدهای حاصل از کالا
۸۶,۷۱۱,۹۴۱	۱۸۹,۶۳۲,۴۷۸				

۴-۱-۱- باربری شامل حمل (۴۰٪)، تخلیه (۲۵٪)، صفایی (۱۰٪) و بارگیری (۲۵٪) می‌باشد که از صاحبان کالا به صورت ریالی بر اساس تعرفه‌های مصوب مورخ ۱۴۰۲/۰۲/۱۸ و ۱۴۰۲/۰۷/۲۴ و ۱۴۰۲/۰۷/۲۴ هیات عامل سازمان با افزایش ۳۰٪ باربری و انبارداری و ۱۰۰٪ انبارداری از ۱۴۰۲/۰۸/۰۱ نسبت به سال قبل دریافت شده است. این کالاها یا به صورت پالتیزه یا غیر پالتیزه می‌باشد.

۴-۱-۲- سایر درآمدهای حاصل از کالا تماماً ریالی و بر اساس تعرفه‌های مصوب مورخ ۱۴۰۲/۰۲/۱۸ و ۱۴۰۲/۰۷/۲۴ هیات عامل سازمان از صاحبان کالا دریافت می‌گردد و عمدتاً بابت درآمد حاصل از صدور مجوز و گواهینامه‌های دریایی می‌باشد.

۴-۲- درآمد حاصل از عملیات دریایی و بندری بر شناورها به شرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۲			یادداشت
۱۴۰۱	جمع	معادل ارزی	ریالی	جمع	
۹,۴۶۲,۵۳۳	۱۸,۹۰۵,۶۴۳	۱۳,۱۳۱,۶۱۷	۵,۷۷۴,۰۲۶	۴-۲-۱	درآمد حاصل از راهنمایی
۱۰,۷۹۹,۸۵۱	۱۶,۸۸۷,۴۵۹	۱۳,۴۳۴,۹۳۱	۳,۴۵۲,۵۲۸	۴-۲-۲	درآمد حاصل از توقف کنار اسکله
۳۳۲,۱۴۵	۱۱,۸۴۷,۴۴۵	۶,۵۷۸,۴۲۰	۵,۲۶۹,۰۲۵		درآمد حاصل از خدمات حفاظت و ایمنی دریایی
۳,۲۸۲,۸۷۱	۶,۱۰۵,۹۰۵	۳,۷۵۶,۶۶۴	۲,۳۴۹,۲۴۱		درآمد حاصل از خدمات یدک کشی
۲,۲۶۰,۶۱۱	۴,۲۱۳,۹۱۵	۲,۸۸۰,۱۳۹	۱,۳۳۳,۷۷۶		درآمد حاصل از لایروبی
۲,۰۴۰,۲۱۱	۳,۴۵۹,۲۷۹	۰	۳,۴۵۹,۲۷۹		درآمد حاصل از اضافه کاری انبارهای کشتی (انبارهای فعال)
۱,۰۴۷,۳۷۴	۲,۳۷۰,۰۵۷	۱,۳۲۵,۹۹۱	۱,۰۴۴,۰۶۶		درآمد حاصل از جمع‌آوری زباله و مواد زائد نفتی
۹۰۲,۵۲۸	۱,۸۳۴,۰۰۵	۱,۲۹۲,۶۴۶	۵۴۱,۳۵۹		درآمد حاصل از پالس کشتی
۲۵۹,۵۵۷	۵۵۶,۰۸۰	۳۴۳,۲۲۸	۲۱۲,۸۵۲		درآمد حاصل از آب تحویلی به شناورها
۲۱۶,۹۹۳	۴۸۷,۴۰۷	۳۹۶,۴۷۲	۹۱,۰۳۵		درآمد حاصل از بازرسی شناورها
۳۵۴,۱۴۶	۳۴۱,۴۲۲	۲۰۹,۰۵۲	۱۳۲,۳۷۰	۴-۲-۳	سایر درآمدهای عملیات دریایی و بندری بر شناورها
۳۱,۰۵۸,۸۱۰	۶۷,۰۰۸,۶۱۷	۴۳,۳۴۹,۰۶۰	۲۳,۶۵۹,۵۵۷		

درآمد حاصل از عملیات بندری و دریایی بر شناورها به صورت معادل ارزی و ریالی بر اساس تعرفه‌های مصوب مورخ ۱۴۰۲/۰۲/۱۸ و ۱۴۰۲/۰۷/۲۴ و ۱۴۰۲/۰۷/۲۴ هیات عامل محاسبه و از صاحبان شناورها دریافت می‌گردد.

۴-۲-۱- درآمد حاصل از راهنمایی، بابت هدایت کشتی به منظور ورود و خروج به‌لاز بندر و پهلو دهی و جداسازی از اسکله می‌باشد.

۴-۲-۲- هزینه توقف کنار اسکله بر مبنای نرم تخلیه یا بارگیری مربوط به کشتی با توجه به نوع محموله دریافت می‌گردد.

۴-۲-۳- سایر درآمدهای حاصل از عملیات دریایی و بندری بر شناورها تماماً "معادل ارزی و ریالی بر اساس تعرفه‌های مصوب مورخ ۱۴۰۲/۰۲/۱۸ و ۱۴۰۲/۰۷/۲۴ هیات عامل سازمان از صاحبان شناورها دریافت می‌گردد.

سازمان بنادر و دریانوردی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۴-۲- در آمد حقوق و عوارض وارده بر شناورها به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۲		۱۴۰۱	
	ریالی	معادل ارزی	جمع	جمع	
حق تخلیه و بارگیری	۸,۲۴۶,۱۴۷	۱۰,۷۱۹,۵۷۲	۱۸,۹۶۵,۷۱۹	۸,۷۶۳,۰۰۱	
حق ورود به دهانه بندر	۴,۷۷۱,۳۴۴	۲,۳۹۱,۹۵۴	۹,۱۶۳,۲۹۸	۴,۳۵۲,۵۶۶	
عوارض فلتوس دریایی	۶۸۰,۸۱۲	۲,۰۹۸,۲۱۱	۲,۷۷۹,۰۲۳	۱,۳۵۶,۹۲۶	
	۱۳,۶۹۸,۳۰۳	۱۷,۲۰۹,۷۳۷	۳۰,۹۰۸,۰۴۰	۱۴,۴۷۲,۴۹۳	

۴-۳-۱- حقوق و عوارض مربوط به شناور که سازمان بابت حق حاکمیتی به صورت معادل ارزی و ریالی بر اساس تعرفه های مصوب مورخ ۱۴۰۲/۰۲/۱۸ و ۱۴۰۲/۰۷/۲۴ هیات عامل محاسبه و از صاحبان شناورها دریافت می نماید.

۴-۴- درآمد حاصل از عوارض وارده بر کالا- ریالی بشرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۲		۱۴۰۱	
درآمد حاصل از عوارض بندری بر کالا		۱,۶۷۱,۳۰۸	۶۰۸,۰۰۵		
درآمد حاصل از عوارض بهداشت بندری بر کالا		۶۸,۱۳۲	۲۳,۳۲۷		
درآمد حاصل از عوارض تخلیه و بارگیری کالا		۱۰,۹۹۷	۲,۳۶۴		
		۱,۷۵۰,۴۳۷	۶۳۳,۶۹۶		

۴-۴-۱- حقوق و عوارض مربوط به کالا که سازمان بابت تخلیه و بارگیری به صورت ریالی بر اساس تعرفه های مصوب مورخ ۱۴۰۲/۰۲/۱۸ و ۱۴۰۲/۰۷/۲۴ هیات عامل محاسبه و از صاحبان کالاها دریافت می نماید.

۴-۵- مجموع درآمدها به تفکیک بندر به شرح زیر می باشد:

	گانتینو		کالا		شناور		خدمات اموالی		۱۴۰۲	۱۴۰۱
	تتاژ	مبلغ	تتاژ	مبلغ	تعداد	مبلغ	مبلغ	مبلغ		
بندر شهیدرحایی	۲۲,۸۶۷,۵۱۳	۱۰۶,۹۳۳,۴۹۰	۷۲,۷۰۰,۶۱۰	۳۰,۵۱۰,۶۲۵	۲۰,۴۵۵	۳۴,۵۱۱,۳۴۷	۹,۶۶۴,۹۵۱	۱۸۱,۶۲۰,۴۱۳	۸۴,۱۶۹,۶۵۳	
بندر امام خمینی	۸۳۶,۰۶۲	۲,۷۹۵,۷۶۲	۴۶,۷۱۵,۹۲۵	۸,۴۶۵,۸۷۰	۱,۴۷۸	۲۲,۵۵۳,۱۹۸	۹,۸۹۱,۷۵۴	۴۳,۷۰۶,۵۸۴	۲۵,۳۳۹,۸۴۵	
بندر خارک	۰	۰	۰	۰	۸۳۷	۱۷,۰۴۴,۷۴۳	۰	۱۷,۰۴۴,۷۴۳	۴,۵۰۹,۳۳۵	
بندر عسلویه	۰	۰	۰	۰	۱,۴۵۹	۹,۳۴۳,۲۹۲	۱,۱۱۷	۹,۳۴۴,۴۰۹	۴,۱۵۸,۳۷۴	
بندر امیرآباد	۹۷,۰۳۸	۹۵,۹۱۷	۴,۶۶۱,۱۴۲	۵,۴۹۱,۹۳۳	۱,۱۷۱	۲,۸۴۷,۰۹۰	۳۳۲,۲۰۷	۸,۷۶۷,۱۴۷	۳,۱۲۳,۱۱۱	
بندر نوشهر	۶۸۹,۳۵۸	۲,۸۵۴,۷۱۶	۴,۷۶۳,۴۷۰	۱,۶۳۲,۷۵۹	۲,۸۶۶	۲,۳۵۰,۰۰۸	۲۶۹,۳۵۹	۶,۹۹۶,۷۴۲	۲,۷۸۸,۷۱۹	
بندر چابهار	۶۶۰,۳۲۶	۱,۴۱۵,۹۶۶	۳,۴۰۹,۹۸۷	۱,۱۱۱,۵۶۶	۲۹۶	۲,۵۸۷,۶۰۳	۵۴۶,۶۲۸	۵,۶۶۱,۷۶۳	۲,۷۱۴,۷۴۵	
بندر لنگه	۱,۷۷۵,۱۸۰	۹,۰۰۳	۶,۶۴۲,۷۰۴	۲,۴۸۹,۹۵۵	۱۱,۱۵۱	۱,۹۱۱,۰۵۲	۲۴,۱۱۰	۴,۴۳۴,۱۲۰	۲,۰۴۰,۶۸۹	
بندر انزلی	۹۶,۳۹۲	۱۱,۷۶۱	۱,۹۵۶,۶۱۷	۲,۱۱۹,۹۸۷	۷۷۲	۱,۷۳۵,۴۵۱	۱۰۴,۴۹۰	۳,۹۷۱,۶۸۹	۱,۳۴۸,۹۶۸	
بندر شهید باهنر	۶۰۴,۱۰۵	۴,۱۳۶	۵,۶۲۲,۲۱۰	۲,۲۵۵,۹۸۵	۱۱,۱۱۱	۷۴۹,۴۰۸	۴۱,۸۸۰	۳,۰۵۱,۴۰۹	۱,۰۲۴,۵۸۳	
بندر نوشهر	۶۲۲	۱۰۰,۵۱۵	۱,۵۱۸,۱۰۶	۱,۳۳۲,۱۳۱	۴۸۸	۹۹۹,۹۳۹	۹۶,۲۲۲	۲,۵۲۸,۸۰۷	۸۳۸,۳۴۸	
بندر خرمشهر	۲۴۱,۳۳۴	۵۸۷,۸۵۱	۲,۵۴۸,۷۴۲	۶۶۳,۰۰۱	۱,۳۵۸	۵۰۶,۹۳۱	۲۲۸,۱۳۶	۱,۹۸۵,۹۱۹	۷۵۱,۱۱۹	
سایر مراکز (آبادان و گلستان)	۰	۱,۱۵۲	۹۶,۴۵۸	۱۳۹,۱۵۴	۵۴۲	۴۱,۵۳۰	۳,۹۸۱	۱۸۵,۸۱۷	۶۹,۴۹۷	
	۲۷,۸۶۷,۸۳۰	۱۱۴,۸۱۰,۲۶۹	۱۵۰,۶۳۵,۹۷۱	۵۶,۲۰۲,۹۶۶	۵۳,۹۸۴	۹۷,۰۸۱,۵۹۲	۲۱,۲۰۴,۷۳۵	۲۸۹,۲۹۹,۵۶۲	۱۳۲,۸۷۶,۸۸۶	

۴-۵-۱- افزایش بیش از ۱۰۰ درصدی درآمد عمدتاً "بابت افزایش تعرفه های سالیانه، نرخ لوز و حجم تخلیه و بارگیری کالا می باشد.

سازمان بنادر و دریانوردی
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۴-۶- جدول مقایسه ای درآمد و بهای تمام شده خدمات ارائه شده سازمان در سال مورد گزارش به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۲			
۱۴۰۱		مازاد درآمد بهره‌زین	مازاد درآمد بهره‌زین ناخالص	درآمد عملیاتی	بهای تمام شده
مازاد درآمد بهره‌زین ناخالص به درآمد عملیاتی					
۶۲٪	۷۶٪	۱۴۴,۷۸۰,۶۵۳	۴۶,۶۰۲,۲۵۲	۱۹۱,۳۸۲,۹۰۵	عملیات بندری بر کالا
۶۲٪	۷۳٪	۷۱,۵۸۵,۷۷۴	۲۶,۳۳۰,۸۸۳	۹۷,۹۱۶,۶۵۷	عملیات دریایی و بندری بر شناورها
۶۲٪	۷۵٪	۲۱۶,۳۶۶,۴۲۷	۷۲,۹۳۳,۱۳۵	۲۸۹,۲۹۹,۵۶۲	

۵- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی براساس عوامل هزینه به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۲		یادداشت	
۱۴۰۱					
۱۹,۴۲۱,۲۳۲	۲۷,۵۷۶,۸۱۶	۵-۱	هزینه های پرسنلی		
۱۵,۵۴۳,۳۱۷	۱۹,۳۱۳,۱۴۳	۵-۲	هزینه های استهلاک		
۸,۰۱۱,۲۲۶	۱۲,۶۳۳,۴۳۴	۵-۳	هزینه های تعمیرات و نگهداری		
۹,۶۸۴,۴۲۳	۱۳,۴۰۹,۷۴۲	۵-۴	سایر هزینه های عملیاتی		
۵۲,۶۶۰,۱۹۸	۷۲,۹۳۳,۱۳۵				

سازمان بنادر و دریانوردی
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۵-۱- هزینه های پرسنلی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
۸,۹۷۷,۱۳۳	۱۱,۶۱۷,۴۵۰	۵-۱-۱
۲,۱۷۹,۵۲۷	۳,۶۴۱,۰۲۴	حقوق و دستمزد کارکنان
۲,۲۶۶,۰۰۶	۲,۷۵۱,۴۵۸	سایر مزایای رفاهی کارکنان
۸۷۷,۷۰۷	۱,۵۱۸,۴۴۱	اضافه کار کارکنان
۹۱۴,۶۹۲	۱,۴۷۲,۴۶۹	بازخرید مرخصی و مزایای پایان خدمت
۶۲۵,۲۲۳	۱,۴۵۸,۵۷۵	بیمه سهم کارفرما
۱۷۵,۳۷۰	۲۴۴,۱۹۹	هزینه های معوق پرداختی به کارکنان
۳,۴۰۵,۵۷۴	۴,۸۷۳,۲۰۰	عیدی و پاداش
۱۹,۴۲۱,۲۳۲	۲۷,۵۷۶,۸۱۶	سایر هزینه های کارکنان
		جمع هزینه های پرسنلی

۵-۱-۱- افزایش حقوق و مزایای کارکنان عمدتاً ناشی از اجرای مصوبه شماره ۳۶۰۷/ت ۱۱۲۴ هـ مورخ ۱/۱۵/۱۴۰۲ و بخشنامه شماره ۲۹۶۱۳۷ مورخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ وزارت تعاون، کار و رفاه اجتماعی (مزد کارگران در سال ۱۴۰۲) می باشد.

۵-۲- هزینه های استهلاک

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۶,۷۳۹,۱۱۹	۸,۳۲۵,۲۰۲	تاسیسات غیرساختمانی
۳,۴۵۵,۷۴۵	۴,۴۹۸,۷۹۰	شناورها و کشتیها
۷۳۲,۳۵۱	۱,۶۸۰,۷۳۹	اثاث و منصوبات و تجهیزات اداری
۲,۰۱۷,۷۵۲	۱,۶۶۲,۴۵۰	وسایط نقلیه
۱,۸۹۷,۰۷۰	۱,۵۷۴,۱۲۸	ماشین آلات و تجهیزات
۷۰۱,۲۸۰	۱,۵۷۱,۸۳۴	ساختمانها
۱۵,۵۴۳,۳۱۷	۱۹,۳۱۳,۱۴۳	جمع هزینه های استهلاک

۵-۳- هزینه های تعمیرات و نگهداری اموال

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۳,۲۹۵,۲۴۸	۵,۵۳۷,۶۷۶	تعمیرات و نگهداری تاسیسات غیر ساختمانی
۱,۸۹۵,۸۳۳	۲,۳۰۸,۵۷۷	تعمیرات و نگهداری ساختمانیها
۱,۴۳۰,۶۰۸	۲,۳۱۹,۱۸۶	تعمیرات و نگهداری تجهیزات و اثاث اداری
۸۱۹,۲۸۸	۱,۵۰۱,۷۹۹	تعمیرات و نگهداری شناورها
۵۷۰,۲۴۹	۱,۰۶۶,۱۹۶	تعمیرات و نگهداری ماشین آلات و تجهیزات
۸,۰۱۱,۲۲۶	۱۲,۶۳۳,۴۳۴	جمع هزینه های تعمیرات و نگهداری اموال

۵-۳-۱- افزایش هزینه های تعمیرات و نگهداری عمدتاً ناشی از افزایش سطح عمومی قیمت ها نسبت به سال قبل می باشد.

۵-۴- سایر هزینه های عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
۶,۰۲۶,۵۱۸	۷,۱۷۰,۱۸۷	۵-۴-۱
۲,۲۳۰,۲۶۶	۳,۹۸۳,۳۲۴	خدمات قراردادی
۳۱۵,۶۵۳	۴۸۲,۲۲۸	هزینه های آب، برق و سوخت
۹۷,۳۷۳	۱۸۹,۳۱۷	هزینه های برگزاری مراسم و پذیرایی
۱۲۹,۲۴۸	۱۹۷,۷۸۷	هزینه های بیمه
۵۸,۲۷۱	۷۰,۱۷۱	هزینه های ملزومات، نسریات و چاپ
۴۱,۱۵۰	۲۲,۶۱۶	هزینه های ارتباطات و اینترنت
۷۸۵,۹۴۴	۱,۲۹۴,۲۱۲	هزینه حقوق ثبتی و کارشناسی دادگستری
۹,۶۸۴,۴۲۳	۱۳,۴۰۹,۷۴۲	سایر هزینه ها
		جمع سایر هزینه های عملیاتی

۵-۴-۱- هزینه خدمات قراردادی بابت واگذاری راهبری، پاکسازی و نظافت اماکن، راهبری فضای سبز، راهبری نقليه، راهبری آتش نشانی و سایر خدمات متفرقه بنادر عملیاتی به اشخاص می باشد. افزایش هزینه مذکور عمدتاً ناشی از افزایش سطح عمومی قیمت ها نسبت به سال قبل می باشد.

سازمان بنادر و دریانوردی یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۵-۵- با توجه به الزامات قانونی مندرج در مواد ۱۲۸ و ۱۴۴ قانون برنامه چهارم توسعه اقتصادی، اجتماعی و فرهنگی و ماده ۱۶ قانون مدیریت خدمات کشوری، سیستم بهای تمام شده بر مبنای فعالیت در سازمان از سال مالی ۱۳۸۸ به مورد اجراء گذاشته شده است.

در این سیستم ابتدا فعالیت‌های سازمان همراه با محرک‌های هزینه مرتبط با محرک‌های فعالیت‌ها شناسایی و به دو دسته کلی، فعالیت‌های اولیه و ثانویه گروه‌بندی و فعالیت‌های ثانویه نیز خود به دو گروه فرعی شامل فعالیت‌های پشتیبانی و فعالیت‌های عمومی تقسیم گردیده است و در فرایند اجرای سیستم، هزینه منابع مصرف شده بر اساس محرک‌های هزینه مربوط به فعالیت‌ها مستحب و پس از تسهیم هزینه فعالیت‌های عمومی به فعالیت‌های پشتیبانی و اولیه و همچنین تسهیم هزینه فعالیت‌های پشتیبانی به فعالیت‌های اولیه، بهای تمام شده هر یک از فعالیت‌های اولیه مشخص می‌گردد. ضمن اینکه با انتساب هزینه فعالیت‌های اولیه به موضوعات نهایی هزینه (مشترکان که صاحبان نمایندگان انواع کالاها و کشتی‌ها هستند) در نهایت بهای تمام شده خدمات ارائه شده به این مشتریان تعیین می‌گردد.

۵-۵-۱- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی در سال مورد گزارش برحسب فعالیت و به تفکیک سرفصل‌های کلی هزینه بشرح ذیل می‌باشد:

عنوان فعالیت	هزینه‌های پرسنلی		هزینه استهلاک		هزینه‌های تعمیرات و نگهداری		سایر هزینه‌های عملیاتی		بهای تمام شده خدمات ارائه شده		(مبالغ به میلیون ریال)
	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	
عملیات بندری بر کالا برای صاحبان:											
کالاهای فله خشک	۵,۱۴۸,۷۶۳	۴,۰۱۲,۶۰۸	۳,۹۴۲,۲۹۰	۳,۵۵۱,۶۸۹	۳,۹۹۰,۳۶۱	۱,۳۳۵,۶۵۲	۲,۳۸۶,۰۲۳	۱,۷۴۷,۵۷۷	۱۳,۱۸۷,۴۳۷	۱۳,۱۸۷,۴۳۷	۱۰,۶۴۷,۵۲۶
کالاهای غایبات نفتی و سوخت	۴,۰۶۰,۷۶۸	۳,۷۰۷,۸۴۹	۳,۶۱۸,۸۱۸	۳,۱۰۰,۰۴۲	۲,۳۴۴,۲۳۳	۱,۳۴۳,۸۴۰	۲,۳۲۷,۲۵۷	۱,۹۸۹,۶۳۹	۱۳,۳۵۱,۰۶۶	۱۳,۳۵۱,۰۶۶	۱۰,۰۴۱,۳۷۰
کالاهای جنرال کارگو	۴,۶۰۹,۶۷۸	۲,۹۱۶,۴۶۱	۳,۸۶۰,۰۲۸	۲,۱۴۴,۳۶۷	۱,۶۲۲,۳۲۸	۱,۱۲۷,۴۷۹	۱,۹۲۹,۹۹۹	۱,۴۴۸,۱۶۶	۱۱,۰۲۱,۹۳۳	۱۱,۰۲۱,۹۳۳	۷,۶۳۶,۴۷۳
کالاهای کانستبری	۲,۲۳۵,۶۳۴	۱,۵۷۹,۴۸۶	۱,۹۳۱,۷۵۸	۱,۵۵۱,۳۴۳	۱,۱۶۳,۸۶۶	۱,۱۱۳,۱۰۷	۱,۲۱۳,۵۵۹	۸۵۳,۷۳۳	۶,۵۴۴,۸۱۷	۶,۵۴۴,۸۱۷	۵,۰۹۷,۵۵۸
کالاهای فله مایع	۱,۴۴۴,۰۵۲	۶۰۸,۴۷۷	۹۷۵,۰۴۸	۳۸۱,۷۵۲	۶۱۰,۱۷۸	۲۰۱,۷۵۰	۵۸۷,۷۷۱	۲۸۷,۹۵۳	۲,۵۹۶,۹۹۹	۲,۵۹۶,۹۹۹	۱,۴۷۹,۹۳۲
جمع	۱۷,۳۹۸,۸۹۵	۱۲,۸۴۴,۸۸۱	۱۳,۳۲۷,۹۴۲	۱۰,۷۲۹,۰۹۲	۷,۳۳۰,۸۰۶	۷,۳۳۰,۸۲۸	۸,۴۴۴,۶۰۹	۶,۳۲۷,۰۵۸	۴۶,۶۰۲,۲۵۲	۴۶,۶۰۲,۲۵۲	۳۴,۹۰۲,۸۵۹
عملیات دریایی و بندری بر شناورها برای صاحبان:											
کشتی‌های نفتی و سوختی	۳,۵۰۹,۱۶۹	۱,۷۶۹,۷۷۵	۳,۳۲۱,۸۶۳	۱,۸۱۰,۸۷۸	۱,۸۵۰,۹۹۴	۱,۵۰۲,۴۰۹	۱,۶۸۵,۳۶۴	۱,۱۵۱,۹۷۴	۹,۲۶۷,۳۹۰	۹,۲۶۷,۳۹۰	۵,۷۵۸,۰۳۶
کشتی‌های جنرال کارگو	۱,۷۴۰,۲۸۶	۱,۸۱۰,۲۴۸	۹۱۲,۴۶۹	۸۷۷,۰۷۰	۸۳۸,۳۸۲	۶۴۲,۵۳۷	۸۹۶,۴۳۸	۷۶۹,۱۴۹	۴,۳۷۷,۵۷۵	۴,۳۷۷,۵۷۵	۴,۰۹۹,۰۰۴
کشتی‌های فله بر	۲,۳۴۲,۸۵۳	۱,۶۶۸,۵۴۰	۱,۸۴۲,۷۲۸	۱,۴۹۲,۰۰۸	۱,۰۹۹,۴۲۱	۷۵۲,۷۴۵	۷۵۲,۸۰۴	۷۶۷,۳۰۳	۶,۳۸۳,۸۰۶	۶,۳۸۳,۸۰۶	۴,۶۸۰,۵۹۶
جابه‌جایی مسافران	۷۶۴,۰۵۰	۴۰۲,۴۷۹	۳۲۱,۸۴۸	۲۲۲,۶۹۲	۶۸۹,۳۹۲	۱۹۷,۵۷۷	۴۵۷,۵۶۳	۲۴۵,۵۲۱	۲,۳۳۲,۸۵۳	۲,۳۳۲,۸۵۳	۱,۰۶۸,۳۷۹
کشتی‌های مسافربری	۷۰۹,۸۸۰	۵۴۳,۸۴۲	۳۴۶,۳۱۶	۱۵۲,۸۹۴	۳۴۰,۶۹۹	۱۵۵,۹۷۲	۲۷۰,۴۸۷	۲۰۱,۸۴۳	۱,۵۶۶,۵۵۲	۱,۵۶۶,۵۵۲	۱,۰۵۴,۵۵۱
کشتی‌های کانستبری	۹۳۸,۰۲۰	۳۵۴,۹۵۰	۴۴۰,۱۶۸	۲۴۴,۳۵۰	۴۷۰,۸۸۴	۱۸۸,۳۳۳	۵۱۱,۳۲۳	۲۰۳,۵۴۷	۲,۳۶۰,۳۹۵	۲,۳۶۰,۳۹۵	۹۹۱,۰۸۰
کشتی‌های رورو	۷۳,۶۶۲	۴۶,۵۱۶	۱۷,۸۰۹	۱۴,۳۳۴	۲۳,۴۸۴	۲۵,۹۲۵	۲۷,۳۵۷	۱۸,۰۱۸	۱۴۲,۳۱۲	۱۴۲,۳۱۲	۱۰۴,۷۹۳
جمع	۱۰,۰۷۷,۹۲۰	۶,۵۹۶,۳۵۰	۵,۹۸۵,۲۰۱	۴,۸۱۴,۲۱۶	۵,۳۰۲,۶۲۶	۲,۹۸۹,۳۹۸	۴,۹۶۵,۱۳۶	۳,۳۵۷,۳۶۵	۲۶,۳۳۰,۸۸۳	۲۶,۳۳۰,۸۸۳	۱۷,۷۵۷,۳۴۹
جمع کل	۲۷,۵۷۶,۸۱۵	۱۹,۴۴۱,۲۳۱	۱۹,۳۱۲,۱۴۳	۱۵,۵۴۳,۳۱۸	۱۲,۶۳۳,۴۳۲	۸,۰۱۱,۲۲۶	۹,۶۸۴,۴۲۳	۹,۶۸۴,۴۲۳	۷۲,۹۳۳,۱۳۵	۷۲,۹۳۳,۱۳۵	۵۲,۶۶۰,۱۹۸

سازمان بنادر و دریانوردی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۶- هزینه های اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۲	۱۴۰۱	یادداشت
	۴,۶۷۵,۴۹۷	۳,۹۸۵,۷۰۷	۶-۱ هزینه های پرسنلی
	۲,۳۹۰,۷۲۱	۸۱۶,۳۴۵	۶-۲ سایر هزینه های اداری و عمومی
	۲,۱۰۱,۳۷۷	۱,۱۸۳,۵۳۱	۶-۳ هزینه های خدمات قراردادی
	۶۶۹,۹۵۱	۳۹۶,۶۱۹	هزینه های استهلاک
	۲۷۹,۵۸۴	۴۸۳,۸۸۷	۶-۴ هزینه های تعمیرات و نگهداری اموال
	۱۰,۱۱۷,۱۳۰	۶,۸۶۶,۰۸۹	جمع هزینه های اداری و عمومی

۶-۱- هزینه های پرسنلی

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۲	۱۴۰۱	
	۲,۲۸۳,۱۹۹	۲,۰۰۰,۳۴۶	حقوق و دستمزد کارمندان
	۵۲۸,۴۹۸	۵۸۹,۵۵۱	سایر مزایای رفاهی کارکنان
	۳۶۹,۲۰۹	۳۰۰,۴۶۶	اضافه کار کارکنان
	۲۴۷,۹۷۲	۱۶۴,۸۴۵	بیمه سهم کارفرما
	۱۴۲,۲۹۹	۲۶,۹۹۱	عیدی و پاداش کارکنان
	۱۳۹,۷۵۸	۲۸۶,۱۹۶	بازخرید مرخصی و مزایای پایان خدمت
	۲۴۱,۶۲۲	۲,۷۷۹	هزینه های معوق پرداختی به کارکنان
	۷۲۲,۹۴۰	۶۱۴,۵۳۳	سایر هزینه های کارکنان
	۴,۶۷۵,۴۹۷	۳,۹۸۵,۷۰۷	جمع هزینه های پرسنلی

۶-۱-۱- افزایش حقوق و مزایای کارکنان عمدتاً ناشی از اجرای مصوبه شماره ۳۶۰۷/ت ۶۱۱۲۴ هـ مورخ ۱۳/۱/۱۴۰۲ و بخشنامه شماره ۲۹۶۱۳۷ مورخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ وزارت تعاون، کار و رفاه اجتماعی (مزد کارگران در سال ۱۴۰۲) می باشد.

۶-۲- سایر هزینه های اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۲	۱۴۰۱	
	۶۳۹,۸۴۴	۵۱,۴۹۴	دیبون ناشی از عوارض نهادهای دولتی و عمومی
	۴۶۵,۶۰۲	۱۳۲,۴۴۷	هزینه کاهش ارزش انباشته
	۲۹۸,۲۶۰	۱۲۴,۶۸۰	هزینه های برگزاری مراسم و پذیرایی
	۱۲۶,۴۲۷	۱۰۱,۰۸۰	هزینه اقامت میهمان
	۸۹,۶۰۷	۵۰,۰۸۵	هزینه بلیط هواپیما، قطار و اتوبوس
	۸۲,۰۵۸	۶۷,۷۷۲	هزینه لوازم ایمنی و حفاظتی کارکنان
	۶۵,۷۱۵	۲۰,۸۵۲	لوازم التحریر و ملزومات مصرفی
	۴۳,۱۵۲	۴۸,۰۲۷	پست، تلگراف، تلفن
	۳۶,۴۸۲	۲۶,۰۷۹	هزینه های آب، برق و سوخت
	۲۰,۷۸۱	۱۳,۸۸۸	هزینه های بیمه
	۱۳,۴۸۱	۱۰,۱۸۶	هزینه لوازم نظیف و بهداشتی
	۷,۲۸۷	۳۸,۴۸۰	هزینه حقوق ثبتی و کارشناسی دادگستری
	۵۰۳,۰۲۵	۱۳۱,۲۷۵	سایر هزینه های اداری و عمومی
	۲,۳۹۰,۷۲۱	۸۱۶,۳۴۵	جمع هزینه های اداری و عمومی

۶-۲-۳- هزینه خدمات قراردادی بابت واگذاری امور نظافتی، اداری، راهبری، نگهداری محوطه ها و غیره به اشخاص میباشد.

۶-۴- هزینه های تعمیرات و نگهداری اموال

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۲	۱۴۰۱	
	۱۵۶,۲۰۰	۲۰۲,۱۸۹	تعمیرات و نگهداری ماشین آلات و تجهیزات
	۹۱,۴۳۳	۲۲۰,۰۰۹	تعمیرات و نگهداری تاسیسات غیر ساختمانی
	۲۰,۳۶۰	۱۸,۵۷۴	تعمیرات و نگهداری ساختمانها
	۱۱,۵۹۱	۴۳,۱۱۵	تعمیرات و نگهداری تجهیزات و اثاثیه اداری
	۲۷۹,۵۸۴	۴۸۳,۸۸۷	جمع هزینه های تعمیرات و نگهداری اموال

سازمان بنادر و دریانوردی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۷- سایر درآمدهای عملیاتی		یادداشت
۱۴۰۲	۱۴۰۱	۷-۱
۱,۷۳۰,۰۰۵	۶۲۹,۵۶۰	درآمد حاصل از خسارات و وجوه التزام عملیات بندری و دریایی
(۱۵,۸۸۴)	۱۰,۹۸۱	درآمد (زیان) ناشی از تسعیر سایر دارایی‌ها و بدهی‌های ارزی عملیاتی
۱,۷۱۴,۱۲۱	۶۴۰,۵۴۱	

۷-۱- درآمد حاصل از خسارات و وجوه التزام عملیات بندری و دریایی بشرح زیر می‌باشد:		
۱۴۰۲	۱۴۰۱	
۷۶۶,۶۵۷	۴۰۳,۲۰۷	درآمد حاصل از وجه التزام دیرکرد پرداخت عملیات بندری
۹۵۵,۹۱۳	۲۲۵,۲۶۵	درآمد حاصل از وجه التزام عملیات بندری و دریایی
۷,۴۳۵	۱,۰۸۸	درآمد حاصل از خسارات عملیات بندری و دریایی
۱,۷۳۰,۰۰۵	۶۲۹,۵۶۰	

۸- سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی		
۱۴۰۲	۱۴۰۱	
۲۶۴,۵۷۶	۱,۰۱۰,۱۷۴	سود ناشی از تسعیر حسابهای بانکی ارزی
۱۳۲,۲۸۷	۱۲۵,۴۰۳	سود ناشی از فروش داراییهای ثابت مشهود
(۴,۳۰۰,۳۵۰)	۰	زیان ناشی از خروج دارایی‌های ثابت مشهود
۲۲۴,۴۴۲	۱۰۵,۶۴۸	درآمد حاصل از اجاره ساختمان و منازل سازمانی
(۱۱,۷۱۰,۲۹۹)	(۴,۸۴۵,۶۹۶)	خالص مخارج طرح مزایای بازنشستگی (اکچوئری)
۴۷۴,۲۷۰	۸۲۶,۹۷۹	سایر درآمدهای غیرعملیاتی
(۱۴,۹۱۵,۰۷۴)	(۲,۷۷۷,۴۹۲)	

۹- تخصیص سود سهام دولت، مالیات و کمک به دولت		
۱۴۰۲	۱۴۰۱	
۸,۵۷۲,۳۷۵	۵,۰۲۷,۱۸۰	تخصیص سود سهام دولت و مالیات
۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	کمک به دولت
۱۴,۵۷۲,۳۷۵	۵,۰۲۷,۱۸۰	

۹-۱- مبلغ ۵,۳۰۰,۰۰۰ ریال و مبلغ ۲,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال بابت ماده ۴ و بند "ج" ماده ۲۸ قانون الحاق برخی مواد به قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت (۲) در خصوص سود سهام سهم دولت و مالیات و مبلغ ۱,۲۷۲,۳۷۵ میلیون ریال بابت قوانین بودجه سنواتی در خصوص واریز ۲٪ ماهانه هزینه‌های استهلاک توسط خزانه داری کل به استناد ابلاغیه شماره ۱۰۴۷۲۲ مورخ ۱۴۰۲/۰۳/۰۶ سازمان برنامه و بودجه کل کشور در طول سال ۱۴۰۲ از حسابهای سازمان برداشت شده است.

۹-۲- مبلغ ۵,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال با مصوبه شماره ۱۶۱۹۴۶/۱۱۰/۰۱ مورخ ۱۴۰۲/۰۹/۰۷ و اصلاحیه بودجه سال ۱۴۰۲ سازمان به وزارت راه و شهرسازی بابت ساخت کریدور لجستیکی منتهی به بندر شهید بهشتی چاپار پرداخت و مبلغ ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال با مصوبه شماره ۴۴۰/۰۹/ص مورخ ۱۴۰۲/۰۷/۰۵ شورایی سازمان بابت عملیات خلیج گرگان به عنوان کمک پرداخت گردیده است.

۱۰- تفاوت اندازه گیری مجدد تعهدات طرح بازنشستگی		
۱۴۰۲	۱۴۰۱	
۳,۱۸۸,۷۷۸	۱,۴۵۱,۴۰۳	بازده دارایی
(۳۲,۸۷۰,۹۷۹)	(۱۰,۵۹۷,۹۰۷)	زیان اکچوئری
(۲۹,۶۸۲,۲۰۱)	(۹,۱۴۶,۵۰۴)	

۱- تفاوت ناشی از اندازه گیری مجدد خالص بدهی طرح که از اعمال مفروضات پایان سال ۱۴۰۲ در پایان سال ۱۴۰۱ حاصل می‌گردد تحت عنوان سود و زیان اکچوئری در صورت سود و زیان جامع ارائه می‌شود. سود و زیان اکچوئری شامل مخارج مالی شاغلین و بازنشستگان می‌باشد که از حاصل ضرب نرخ تنزیل در مانده ابتدای دوره تعهدات مزایای بازنشستگی با احتساب اثر تغییرات در تعهدات طرح طی دوره در نتیجه کمک به طرح یا پرداخت مزایا به دست می‌آید ضمناً بازده دارائی‌های طرح به کسر درآمد مالی در قالب بازده دارائی‌ها و تغییرات در بدهی ناشی از تغییر در مفروضات یا تفاوت با واقعیت نیز در قالب سود و زیان اکچوئری ارائه شده است.

سازمان بنادر و دریانوردی
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۱- دارایی های ثابت مشهود

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی:

جمع	سفرشات	بیش پرداخت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	تجهیزات و اثاثیه ازاری	تجهیزات تخلیه و بارگیری	تجهیزات و شناورهای دریایی	مستحقات ساختنی	مستحقات غیرساختنی	زمین
۳۵۹,۹۰۸,۸۶۷	۸۵,۹۰۲	۲۵,۰۶۹,۰۲۳	۷۱,۸۷۴,۰۰۲	۱۶۸,۸۸۰,۹۴۰	۶,۸۳۰,۷۵۲	۲۴,۳۱۳,۸۳۵	۳۱,۵۵۸,۸۰۹	۱۴,۳۱۶,۶۳۳	۶۹,۹۹۹,۵۷۴	۲۱,۹۶۱,۳۳۶
۸۱,۷۸۵,۷۱۳	•	۱۴,۵۸۰,۱۹۵	۴۵,۷۶۰,۳۰۷	۲۱,۴۴۵,۳۱۰	۳,۳۳۴,۴۳۰	۹۵۰,۳۹۵	۱,۷۲۳,۳۹۱	۳,۷۷۷,۶۸۹	۱۰۰,۹۸,۶۷۶	۱,۵۷۰,۸۲۹
(۱۱۱,۴۹۵)	•	•	•	(۱۱۱,۴۹۵)	(۳۲,۱۱۲)	(۵,۸۷۵)	(۸۱,۷۶۵)	(۱,۴۷۰)	(۳۷۳)	•
•	•	(۱۵,۳۵۸,۰۰۹)	(۱,۹۷۶,۴۶۴)	۱۷,۳۳۴,۴۷۳	۴۰۳,۷۰۹	۳۰,۷۶	۳۶۸,۴۴۹	۱,۱۸۸,۴۶۳	۱۵,۳۵۴,۴۴۷	۳۲۹
(۴۶۹,۳۸۳)	(۴۲)	۳,۳۹۱,۸۹۴	(۱۲,۹۴۲,۳۷۷)	۹,۰۸۱,۰۴۲	۴۵,۵۶۳	(۳,۶۳۳)	۱۰,۵۴۵,۵۹۶	۳۷,۵۳۷	(۱,۴۸۶,۶۰۲)	(۴۷,۶۱۹)
۳۴۷,۱۱۴,۷۰۱	۸۵,۸۶۰	۲۷,۶۸۳,۱۰۳	۱۰۲,۷۱۵,۵۶۸	۲۱۶,۶۲۰,۱۷۰	۱۰,۵۸۱,۳۴۳	۲۵,۲۷۴,۶۹۸	۴۴,۱۱۴,۳۸۰	۱۹,۲۰۸,۸۴۲	۹۳,۹۶۶,۰۳۲	۲۳,۴۸۴,۸۸۵
۱۶۳,۳۶۴,۵۶۱	•	۷۴,۳۵۵,۵۳۶	۵۵,۷۸۱,۹۱۲	۳۳,۴۵۷,۱۱۳	۳,۸۷۷,۹۸۳	۳,۵۷۴,۷۸۴	۱,۴۹۷,۱۵۸	۸,۰۱۴,۴۲۷	۱۵,۹۱۸,۰۰۲	۳۷۴,۷۵۹
(۴۴,۸۳۰)	•	•	•	(۴۴,۸۳۰)	(۱۵,۹۰۹)	(۵,۳۳۶)	(۳,۹۵۳)	(۱,۳۹۹)	(۱۸,۳۴۳)	•
•	•	(۱۸,۱۶۸,۱۸۹)	(۶,۶۹۸,۴۴۶)	۲۴,۸۶۶,۶۳۵	۷۵۴,۸۵۹	۶,۳۸۹,۳۴۴	۳۶۶,۶۱۵	۴,۵۰۶,۳۶۶	۱۳,۸۸۱,۷۳۶	۱۸۸,۱۱۵
(۴,۳۰۰,۳۵۰)	•	(۲۷۵)	(۳,۹۵۷,۶۰۵)	(۳۴۲,۴۷۰)	(۱,۷۶۴)	۴,۴۸۵	(۳,۰۱۹)	۴۱۰	(۲۱۱,۶۶۳)	(۱۳۱,۹۱۹)
۵۰۶,۱۳۴,۰۸۲	۸۵,۸۶۰	۸۳,۸۴۰,۱۷۵	۱۴۷,۸۴۱,۴۲۹	۲۷۴,۳۶۶,۶۱۸	۱۵,۱۹۶,۵۱۲	۳۵,۱۳۷,۸۸۵	۴۵,۸۵۱,۹۸۱	۳۱,۷۲۸,۶۴۶	۱۲۲,۵۳۵,۷۵۴	۲۳,۹۱۵,۸۴۰

مانده در پایان سال ۱۴۰۲

واکنش شده

نقل و انتقالات

تغییرات

مانده در پایان سال ۱۴۰۱

افزایش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

افزایش

واکنش شده

نقل و انتقالات

تغییرات

سازمان بنادر و دریانوردی
یادداشت‌های توضیحی صورت مالی عالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)											ارزش افزوده و کاهش ارزش افزوده
جمع	سفرهای سرمایهای	پیش برداشت های سرمایهای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	تجهیزات و اثاثیه اداری	تجهیزات نقلیه و بارگیری	تجهیزات و شناورهای دریایی	مسئله های ساختمانی	مسئله های غیر ساختمانی	روشن	
۵۰,۱۶۳,۳۰۵	•	•	•	۵۰,۱۶۳,۳۰۵	۲,۷۷۴,۳۸۵	۹,۷۵۴,۰۴۹	۵,۷۰۸,۴۶۸	۴,۳۰۴,۴۴۳	۲۷,۶۲۲,۰۶۱	•	
۱۵,۷۱۶,۳۳۶	•	•	•	۱۵,۷۱۶,۳۳۶	۸۱۹,۰۷۸	۳,۹۱۶,۳۱۱	۴,۴۵۵,۷۹۸	۷۶۹,۷۲۴	۶,۷۵۵,۴۲۵	•	
(۳۱,۳۵۹)	•	•	•	(۳۱,۳۵۹)	(۱۸,۳۶۹)	(۳,۳۶۱)	(۱۹,۰۰۲)	(۴۵۴)	(۳۷۲)	•	
(۳۱۲,۳۸۶)	•	•	•	(۳۱۲,۳۸۶)	(۹۱۲)	۸۳,۶۸۰	۷۲۹,۹۷۵	۹,۳۶۴	(۱,۳۵۶,۳۹۳)	•	
۶۵,۴۲۶,۰۹۵	•	•	•	۶۵,۴۲۶,۰۹۵	۳,۵۷۴,۱۸۲	۱۳,۷۵۰,۷۷۹	۹,۸۹۵,۲۳۹	۵,۰۸۳,۰۷۶	۳۳,۱۲۲,۸۲۰	•	
۱۹,۵۲۳,۳۶۷	•	•	•	۱۹,۵۲۳,۳۶۷	۱,۳۰۶,۶۸۶	۳,۳۳۹,۰۹۷	۵,۱۳۰,۳۸۷	۱,۹۱۰,۹۴۶	۸,۶۵۵,۳۵۱	•	
(۳۷,۶۳۹)	•	•	•	(۳۷,۶۳۹)	(۱۰,۶۶۶)	(۴,۶۶۲)	(۳,۵۵۴)	(۷۴۳)	(۸,۱۲۴)	•	
(۳,۳۳۴)	•	•	•	(۳,۳۳۴)	(۳,۸۰۵)	-	(۱,۷۱۸)	(۶۶۰)	۱۸,۸۳۹	•	
۸۴,۹۱۷,۳۸۰	•	•	•	۸۴,۹۱۷,۳۸۰	۴,۸۴۹,۳۱۷	۱۶,۹۸۵,۴۱۴	۱۵,۰۰۲,۴۵۴	۶,۳۷۳,۶۱۹	۴۱,۷۸۸,۶۹۵	•	
۴۳۱,۲۱۶,۷۰۲	۸۵,۸۶۰	۸۳,۸۴۰,۱۷۵	۱۴۷,۸۴۱,۴۲۹	۱۸۹,۴۹۹,۳۳۸	۱۰,۳۴۷,۱۱۵	۱۸,۱۵۲,۳۷۱	۳۰,۸۳۱,۷۲۷	۲۵,۴۵۵,۰۲۷	۸۰,۷۴۷,۰۵۸	۲۳,۹۱۵,۸۴۰	
۲۸۱,۶۸۸,۶۰۵	۸۵,۸۶۰	۲۷,۶۸۳,۱۰۳	۱۰۰,۷۱۵,۵۶۸	۱۵۱,۲۰۴,۰۷۴	۷,۰۰۰,۷۱۶۱	۱۱,۵۳۳,۹۱۹	۳۴,۲۱۹,۱۴۱	۱۴,۱۱۵,۷۶۶	۶۰,۸۴۳,۷۰۲	۲۳,۴۸۴,۸۸۵	
											مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲
											مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱

سازمان بنادر و دریانوردی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۱-۱- باعنایت به توضیحات مندرج در یادداشت ۱-۱۶ ساختمان‌ها و وسایل نقلیه که در اختیار سازمان می‌باشد و دارایی‌های ثابتی که در قالب قراردادهای راهبری به پیمانکاران و شرکت‌های طرف قرارداد واگذار گردیده، بیمه شده است و مستحقات غیر ساختمانی به مبلغ ۱۲۲,۵۳۵,۷۵۴ میلیون ریال به تشخیص هیات عامل سازمان بیمه نشده است.

۱۱-۲- بطوریکه در یادداشت ۲-۳-۵ اهم رویه‌های حسابداری تشریح گردیده است، دارایی‌های ثابت مشمول تجدید ارزیابی سازمان به استثنای تجهیزات و اثاثیه اداری به استناد تبصره ۱ قانون راجع به اجازه تأسیس سازمان بنادر و کشتیرانی مصوب خردادماه ۱۳۳۹ و همچنین مفاد صورتجلسه مورخ ۱۳۸۱/۹/۹ شورایعالی سازمان بنادر و دریانوردی و بر اساس دستورالعمل اجرایی تجدید ارزیابی، در مقطع پایان سال ۸۱، تجدید ارزیابی و مبلغ ۱۷,۱۲۳,۵۱۲ میلیون ریال به عنوان مازاد تجدید ارزیابی به حساب اندوخته سرمایه‌ای در حساب‌ها منظور گردیده است.

۱۱-۳- تغییرات در داراییها بابت اصلاحات مربوط به انتقال بهای مطالعات و سایر پرداختهای انجام شده به حساب دارایی در سنوات گذشته می‌باشد که به دلیل عدم وجود منافع آتی به حساب هزینه منظور شده است.

۱۱-۴- به استثنای تجهیزات خریداری شده از شرکت توسعه خدمات دریایی و بندری آریا بنادر ایرانیان چابهار، سایر دارایی‌های سازمان در رهن و یا وثیقه نمی‌باشد. تجهیزات و شناورهای دریایی به مبلغ ۴۳,۵۱۵,۶۹۹ میلیون ریال و تجهیزات تخلیه و بارگیری به مبلغ ۱۷,۷۸۲,۸۱۸ میلیون ریال خریداری شده از شرکت توسعه خدمات دریایی و بندری آریا بنادر ایرانیان چابهار در رهن شعبه مرکزی بانک توسعه صادرات ایران (بانک عامل تامین کننده تسهیلات ارزی از صندوق توسعه ملی، طرف قرارداد با شرکت توسعه خدمات دریایی و بندری آریا بنادر ایرانیان چابهار) می‌باشد.

۱۱-۵- افزایش دارایی‌های ثابت مشهود طی سال مالی جاری شرح ذیل است:

۱۱-۵-۱- افزایش در سرفصل زمین عمدتاً بابت تعمیرات اساسی زمین چمن کوی وحدت بندر انزلی به مبلغ ۱۸۸,۱۱۵ میلیون ریال و خرید اراضی راه دسترسی بندر نوشهر به استناد مصوبه ۱۹۳۸ مورخ ۱۳۹۷/۰۹/۲۴ هیات عامل سازمان به مبلغ ۱۷۲,۴۴۵ میلیون ریال بر مبنای ارزیابی کارشناسان رسمی دادگستری می‌باشد.

۱۱-۵-۲- افزایش و نقل و انتقالات در سرفصل مستحقات غیر ساختمانی عمدتاً مربوط به جاده‌ها و روسازی محوطه‌ها به مبلغ ۱۴,۷۹۸,۶۷۳ میلیون ریال، تأسیسات توزیع آب، برق و تلفن به مبلغ ۷,۱۲۵,۳۷۲ میلیون ریال، اسکله به مبلغ ۴,۰۶۴,۹۸۷ میلیون ریال، تسطیح و اصلاح اراضی به مبلغ ۲,۳۰۰,۵۹۶ میلیون ریال می‌باشد.

۱۱-۵-۳- افزایش و نقل و انتقالات در سرفصل مستحقات ساختمانی عمدتاً مربوط به سایر ساختمانها به مبلغ ۶,۸۹۴,۷۲۰ میلیون ریال، تکمیل و تعمیر ساختمان اداری به مبلغ ۲,۴۰۸,۴۸۸ میلیون ریال و انبارها به مبلغ ۲,۲۳۶,۶۸۳ میلیون ریال می‌باشد.

۱۱-۵-۴- افزایش و نقل و انتقالات در سرفصل تجهیزات و شناورهای دریایی عمدتاً مربوط به قایق موتوری به مبلغ ۹۰۱,۵۵۵ میلیون ریال، شناور متفرقه به مبلغ ۲۵۶,۸۸۴ میلیون ریال و خرید و تعمیرات کشتی‌ها به مبلغ ۲۱۲,۵۷۸ میلیون ریال می‌باشد.

۱۱-۵-۵- افزایش و نقل و انتقالات در سرفصل تجهیزات تخلیه و بارگیری عمدتاً بابت خرید وسایل نقلیه به مبلغ ۵,۷۷۲,۸۵۵ میلیون ریال، ماشین آلات آب، برق و فاضلاب به مبلغ ۲,۵۹۰,۹۵۹ میلیون ریال، لوازم تأسیسات آتش نشانی به مبلغ ۹۴۶,۹۹۰ میلیون ریال و تجهیزات تخلیه و بارگیری به مبلغ ۴۱۰,۸۹۶ میلیون ریال می‌باشد.

۱۱-۵-۶- افزایش و نقل و انتقالات در سرفصل تجهیزات و اثاثه اداری بابت خرید تجهیزات اداری به مبلغ ۲,۹۹۸,۷۷۸ میلیون ریال و اثاثه اداری به مبلغ ۱۶,۲۲۰,۰۹۸ میلیون ریال می‌باشد.

سازمان بنادر و دریانوردی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۱-۶- دارای‌های در جریان تکمیل به شرح زیر است:

ردیف	بندر	شرح پروژه	درصد تکمیل		برآورد تاریخ بهره‌برداری	برآورد مخارج تکمیل	مخارج انباشته		تأثیر پروژه بر عملیات
			۱۴۰۲	۱۴۰۱			۱۴۰۲	۱۴۰۱	
۱	شهیدرجایی	فاز سه طرح توسعه بندر شهیدرجایی	۹۹٪	۹۹٪	۱۴۰۳	۱,۸۸۲,۸۸۹	۲۳,۹۹۵,۰۷۵	۱۹,۹۷۵,۳۶۴	افزایش ظرفیت
۲		توسعه اسکله‌های نفتی بندر شهیدرجایی	۷۰٪	۶۰٪	هفته دولت ۱۴۰۳	۴,۰۰۴,۳۳۷	۸,۲۱۴,۷۱۶	۳,۰۲۶,۷۹۸	افزایش ظرفیت
۳		تعمیرات اساسی روسازی محوره‌های داخلی محوطه پشتیبانی و محوطه ترمنال کشتیری	۴۳٪	۷٪	۱۴۰۳	۳۶۰,۵۵۸۴	۲,۶۲۳,۳۴۱	۴۳۴,۹۱۳	افزایش ظرفیت
۴		مطالعات موج شکن و زیرساخت‌های فاز اول نخل ناخدا	۹۹٪	۶٪	۱۴۰۳	۸۵۴,۶۰۰	۱,۷۸۶,۴۴۲	۸۴,۵۵۲	افزایش ظرفیت
۵		مطالعات ساختمان TCT بندر شهیدرجایی	۹۹٪	۵۴٪	۱۴۰۳	۶۵۸,۷۰۰	۱,۷۲۳,۴۵۸	۵۹۳,۹۵۴	افزایش ظرفیت
۶		مطالعه و اجرای فاز اول ترمنال بین‌المللی مسافری و مسیر تردد مسافری از اسکله مسافری تا ترمنال	۹۳٪	۰٪	۱۴۰۳	۳۵۶,۸۵۰	۱,۱۶۳,۹۶۵	-	افزایش ظرفیت
۷	جلپه‌ار	مطالعه و اجرای طرح توسعه بندر شهید بهشتی	۹۵٪	۹۴٪	دهه فجر ۱۴۰۳	۲۳,۹۹۲,۵۳۲	۱۶,۲۱۶,۷۱۵	۹,۸۲۳,۷۲۵	افزایش ظرفیت
۸		خرید تجهیزات طرح توسعه بندر شهید بهشتی جلپه‌ار	۶۵٪	۵۹٪	۱۴۰۴	۲۴,۵۸۱,۶۵۹	۱۸,۰۴۹,۲۰۵	۶,۵۶۰,۱۰۶	افزایش ظرفیت
۹		دایک حفاظت ساحلی جنوب شرقی بندر شهید بهشتی و استحصال پشت آن	۸۷٪	۸۶٪	۱۴۰۲	۲۶۸,۴۵۸	۳,۲۶۷,۳۶۳	۲,۰۰۳,۶۳۴	افزایش ظرفیت
۱۰	امیرآباد	مطالعه و اجرای طرح تکمیل اسکله رور و اتصال به شبکه ریلی راه آهن	۸۵٪	۸۳٪	۱۴۰۳	۱,۸۷۳,۹۳۶	۲,۹۸۳,۰۸۴	۲,۳۱۹,۸۰۶	افزایش ظرفیت
۱۱		تعمیرات محور ورکلا - گهریاران	۹۹٪	۹۳٪	۱۴۰۳	۶۸,۰۰۰	۱,۰۷۰,۳۱۳	۷۴۴,۹۴۶	افزایش ظرفیت
۱۲		اجرای شبکه اطفا حریق	۹۶٪	۷۲٪	۱۴۰۳	۳۶۰,۰۰۰	۱,۶۶۶,۵۱۳	۸۹۶,۳۱۶	افزایش ظرفیت
۱۳	بوشهر	مطالعات اطلاع اسکله موجود و احداث حوضچه شناورهای بندر کنگان	۹۸٪	۷۸٪	۱۴۰۳	۶۲۰,۰۰۰	۲,۵۸۸,۷۱۸	۲,۰۱۱,۵۶۸	افزایش ظرفیت
۱۴		احداث تأسیسات زیربنایی جزیره نگین	۸۸٪	۸۷٪	۱۴۰۳	۶۵۴,۵۷۲	۳,۱۱۱,۲۴۷	۱,۷۴۷,۳۰۲	افزایش ظرفیت
۱۵		مطالعات و اجرای پروژه احداث موج شکن توده سنگی - دایک - دیوار پیرامونی و لایروبی بندر گناوه	۱۹٪	۸٪	۱۴۰۴	۶,۵۸۷,۲۵۲	۱,۶۴۲,۷۱۴	-	افزایش ظرفیت
۱۶		بازنگری طراحی جاده ارتباطی بوشهر به مجتمع بندری نگین	۶۵٪	۲۳٪	۱۴۰۳	۲,۸۵۲,۴۴۲	۲,۲۷۶,۳۵۸	۸۰۲,۴۸۲	افزایش ظرفیت
۱۷	نوشهر	راه ارتباطی بندر نوشهر به کمربندی	۸۲٪	۷۳٪	۱۴۰۳	۱,۸۰۹,۸۲۳	۲,۲۸۸,۲۴۱	۲,۰۳۶,۲۵۷	افزایش ظرفیت
۱۸	امام	احداث برج کنترل بندر امام خمینی (ره)	۹۵٪	۶۸٪	۱۴۰۳	۶۵۰,۰۰۰	۲,۱۷۱,۹۵۳	۱,۳۴۸,۰۲۳	افزایش ظرفیت
۱۹		مطالعات دیوار حفاظتی مجتمع بندری امام خمینی (ره) بندر سجاف و بندر	۹۹٪	۲٪	۱۴۰۳	۳۲,۰۰۰	۸۱۱,۱۲۸	۲۸,۳۵۱	افزایش ظرفیت
۲۰		مطالعه و تعمیرات اساسی منجر به PM منازل سازمانی ۴۰۰ واحد	۶۹٪	۴۰٪	۱۴۰۳	۸۲۷,۹۷۷	۱,۲۳۶,۴۷۳	۷۷۲,۱۴۵	افزایش ظرفیت
۲۱		محوطه سازی تأسیسات زیربنایی محوطه ۲۲ هکتاری	۹۹٪	۹۷٪	۱۴۰۳	۸۵۰,۰۰۰	۳,۳۷۶,۳۲۷	۲,۷۱۰,۵۵۱	افزایش ظرفیت
۲۲	نرلی	تعمیرات اساسی روکش آسفالت کاتال‌های دفع آب‌های سطحی	۵۴٪	۲۵٪	۱۴۰۳	۳,۸۵۰,۴۵۶	۲,۱۰۲,۷۱۹	۵۹۵,۲۱۳	افزایش ظرفیت
۲۳		تأسیسات و تعمیرات ریل اسکله‌های قدیم بندر نرلی	۸۰٪	۲۰٪	۱۴۰۳	۹۵۲,۴۵۱	۱,۱۶۰,۹۵۹	۴۲۳,۵۲۲	افزایش ظرفیت
۲۴		مطالعات تعمیراتی خیابان پایندر کنار گذر نرلی	۹۸٪	۸۱٪	۱۴۰۳	۵۲۰,۰۰۰	۳,۶۷۵,۲۳۲	۲,۶۴۰,۱۹۶	افزایش ظرفیت
۲۵		طرح توسعه بندر مسافری چمخاله	۹۹٪	۹۹٪	۱۴۰۳	۱۱۰,۳۵۱	۷۴۵,۹۶۲	۷۴۵,۹۶۲	افزایش ظرفیت
۲۶	آبادان	مطالعات احداث اسکله ۱۰۰۰ تنی آروند و ارائه طریق کاهش رسوبگذاری	۹۹٪	۹۹٪	۱۴۰۳	۴۴۰	۶۹۰,۵۵۶	۶۹۰,۵۵۶	افزایش ظرفیت
۲۷		خارج سازی مفروقه‌ها	۹۹٪	۹۹٪	۱۴۰۳	۴۴۰	۶۹۰,۵۵۶	۶۹۰,۵۵۶	افزایش ظرفیت
۲۸		ارتقاء شبکه اطفا حریق بندر خرمشهر	۹۹٪	۱۰٪	۱۴۰۳	۴۹۰,۰۰۰	۷۴۶,۲۳۹	۷۰۸,۱۹۰	افزایش ظرفیت
۲۹	کلیه بندار	تأمین ۵۱ دستگاه ماشین‌های آتش‌نشانی بندار	۹۱٪	۸۸٪	۱۴۰۳	۵۹۳,۱۹۵	۶۶۶,۶۳۷	۴۶۹۴,۵۱۹	افزایش ظرفیت
۳۰		۱۰ فروند شناور راه‌نمای نرلی و -	۴۴٪	۱۵٪	۱۴۰۳	۳,۵۲۸,۶۹۵	۱,۸۵۵,۱۷۳	۵۴۷,۷۶۷	افزایش ظرفیت
۳۱		۱۲ فروند شناور گارد بندار امام و -	۴۴٪	۱۰٪	۱۴۰۶	۵,۴۵۸,۶۲۸	۳,۱۵۰,۸۹۱	۴۳۸,۴۱۰	افزایش ظرفیت
۳۱		۱۲ فروند قایق RIB بندار شهیدرجایی و -	۴۳٪	۳۸٪	۱۴۰۹	۴,۶۷۵,۹۷۳	۲,۹۷۷,۶۵۰	۱,۷۹۴,۶۲۳	افزایش ظرفیت
		سایر پروژه‌ها	۴۳٪	۴۰٪	-	۵۹,۱۲۷,۶۵۲	۲۸,۹۵۶,۷۵۳	۳۱,۴۹۹,۳۱۷	افزایش ظرفیت
جمع کل									
						۱۵۴,۰۳۷,۲۵۱	۱۴۷,۸۴۱,۴۲۹	۱۰۲,۷۱۵,۵۶۸	-

۱-۱۱-۶- از مانده "فاز سه طرح و توسعه بندر شهیدرجایی" به مبلغ ۲۳,۹۹۵,۰۷۵ میلیون ریال، مبلغ ۱۹,۳۷۶,۶۱۹ میلیون ریال بابت ساخت اسکله فاز ۳ موضوع قرارداد شماره ۳۳۴۲ مورخ ۱۳۹۷/۰۲/۰۵ با شرکت کولهام+پارس تکنو می‌باشد.

۲-۱۱-۶- مانده "مطالعه و اجرای طرح توسعه بندر شهید بهشتی" به مبلغ ۱۶,۲۱۶,۷۱۵ میلیون ریال، بابت طراحی، تأمین کالا، ساخت، نصب، تست، راه‌اندازی، رفع نواقص و تأمین مالی موضوع قرارداد شماره ۸۲۶۷ مورخ ۱۳۸۶/۰۴/۴ با شرکت قرارگاه خاتم‌الانبیاء می‌باشد.

۳-۱۱-۶- از مانده "مطالعه و اجرای طرح تکمیل اسکله رور و اتصال به شبکه ریلی راه آهن" به مبلغ ۲,۹۸۳,۰۸۴ میلیون ریال، مبلغ ۲,۴۱۴,۷۴۵ میلیون ریال بابت تکمیل اسکله رور و بندر امیرآباد موضوع قرارداد شماره ۳۹۰۳ مورخ ۱۳۹۸/۰۵/۱۵ با شرکت پل سنگ سندج می‌باشد.

۴-۱۱-۶- از مانده "طرح توسعه بندر مسافری چمخاله" به مبلغ ۲,۵۵۷,۴۷۱ میلیون ریال بابت ساخت اسکله مسافری چمخاله موضوع قرارداد شماره ۴۲۷۵۵ مورخ ۱۳۹۷/۱۰/۱۲ با شرکت مشیران می‌باشد.

۵-۱۱-۶- منابع مالی بابت تأمین مخارج تکمیل برآوردی‌های فوق‌الذکر به استناد ماده ۱۶ آیین‌نامه تأسیس سازمان از محل مازاد درآمد بر هزینه سالیانه و در قالب بودجه سالیانه مصوب شورایی سازمان تأمین خواهد شد.

سازمان بنادر و دریانوردی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۱-۷- مانده پیش پرداخت های سرمایه ای شرکت های پیمانکاری ساختمانی و تاسیساتی بشرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	مانده در ابتدای سال	پرداخت طی سال	تسویه طی سال	مانده در پایان سال
۱۱-۷-۱ شرکت توسعه خدمات دریایی و بندری آریا بنادر ایرانیان چابهار	۱۲,۹۱۴,۶۰۸	۴۹,۵۹۸,۹۳۰	۳,۴۴۶,۷۰۵	۵۹,۰۶۶,۸۳۳
۱۱-۷-۲ قرارگاه خاتم الانبیاء	۳,۹۴۸,۵۰۴	۴,۶۲۹,۴۶۵	۴۴۹,۴۱۷	۸,۱۲۸,۵۵۲
۱۱-۷-۳ شرکت سد و عمران پارس گستر	.	۳,۷۴۱,۹۶۰	۲۲۳,۲۹۵	۳,۵۱۸,۶۶۵
۱۱-۷-۴ شرکت دریا بندر ناب کیش	۱,۵۲۷,۶۵۲	۲۷۲,۸۵۲	۲۸۷,۷۰۹	۱,۵۱۲,۷۹۵
شرکت آرشین کوه	۱۳۱,۱۰۷	۱,۰۲۱,۷۴۴	۲۹,۹۷۹	۱,۱۲۲,۸۷۲
شرکت نصیر عمران آریا	.	۹۳۳,۰۱۵	.	۹۳۳,۰۱۵
شرکت رینار	۷۳۰,۵۲۴	۳۹۷,۰۰۴	۱۹۸,۲۴۳	۹۲۹,۲۸۵
شرکت پارس رهاب شبکوه	۱۱۷,۸۹۶	۱,۰۳۰,۰۲۲	۳۴۶,۱۱۶	۸۰۱,۸۰۲
شرکت آرام شناور کیان قشم	۲,۲۷۴,۳۲۶	۱۴۳,۰۷۸	۱,۷۵۲,۹۹۵	۶۶۴,۴۱۹
شرکت کیسون	.	۵۲۳,۴۹۳	.	۵۲۳,۴۹۳
شرکت ساختمانی کولهام و پارس تکنو	۴۷۹,۳۳۵	.	۳۹,۳۶۰	۴۳۹,۹۷۵
شرکت انتقال نیرو و مخابرات شرق	۲۶,۹۲۶	۴۰۳,۷۳۷	.	۴۳۰,۶۶۳
شرکت کران دریا	۵۵۸,۶۵۵	۱۱۹,۲۰۴	۲۶۳,۹۹۹	۴۱۳,۸۶۰
شرکت صنعتی دریایی ایران صدرا	۴۳۲,۶۵۷	.	۴۲,۶۳۲	۳۹۰,۰۲۵
شرکت توسعه بنای کسری	.	۳۸۶,۸۳۴	.	۳۸۶,۸۳۴
شرکت رژیان پی	۴۰۴,۵۴۴	۲۱۲,۲۹۶	۳۱۶,۴۰۹	۳۰۰,۴۳۱
شرکت جهاد دریا	.	۲۷۶,۵۸۵	۱۴,۱۴۸	۲۶۲,۴۳۷
شرکت مشیران	۱۲۴,۵۸۰	۲۳۹,۶۰۰	۱۲۴,۵۸۰	۲۳۹,۶۰۰
شرکت هامون	۱۷۸,۶۹۳	.	.	۱۷۸,۶۹۳
شرکت دهلیز بتن خرم	۴۱,۹۲۹	۲۰۴,۱۸۴	۶۹,۱۶۰	۱۷۶,۹۵۳
شرکت پورنام	۱۹۳,۳۶۳	۲۱۸,۴۱۴	۲۴۰,۱۰۳	۱۷۱,۶۷۴
سایراقلام	۳,۵۹۷,۷۹۴	۱۰,۳۷۶,۸۵۶	۱۰,۷۲۷,۳۵۱	۳,۲۴۷,۲۹۹
	۲۷,۶۸۳,۱۰۳	۷۴,۷۲۹,۲۷۳	۱۸,۵۷۲,۲۰۱	۸۴,۸۴۰,۱۷۵

۱۱-۷-۱- در اجرای قانون احداث پروژه های عمرانی بخش راه و ترابری از طریق مشارکت بانک ها و سایر منابع مالی و پولی کشور مصوب ۱۳۶۶/۸/۲۴ مجلس شورای اسلامی و آیین نامه اجرایی قانون یاد شده، مصوب ۱۳۹۴/۱/۱۶ هیأت محترم وزیران و با استناد به تصویب نامه شماره ۱۲۲۸۲۵/ت/۲۶۶۶-هـ مورخ ۱۳۹۴/۹/۲۴ و اصلاحیه شماره ۸۹۴۸۸/ت/۵۴۵۷۴-هـ مورخ ۱۳۹۶/۷/۲۳ هیات محترم وزیران مبنی بر اجازه به سازمان بنادر و دریانوردی برای انعقاد قرارداد BLT با شرکت خدمات دریایی و بندری آریا بنادر ایرانیان چابهار به منظور تامین مالی، اجرا، اجاره و انتقال تجهیزات و تأسیسات فاز یک طرح توسعه بندر شهید بهشتی چابهار با شرایط تامین مالی به صورت ۳۰٪ سهم سازمان و ۷۰٪ از طریق منابع بانکی اقدام گردیده است (موضوع قرارداد شماره ۶۶۴۷۲/۱۰۰۰/۰۲ مورخ ۱۳۹۷/۰۵/۲۳، مبلغ کل قرارداد ۴۷۷ میلیون دلار) و در این راستا کلیه صورت وضعیت های ارسالی شرکت یاد شده پس از تایید حسابرسان منتخب وزارت امور اقتصاد و دارایی به کارگروه متشکل از نمایندگان اداره کل امور مالی و اداره کل تامین و نگهداری تجهیزات ارجاع و اقدامات لازم در خصوص بررسی، تایید و پرداخت به عمل می آید. وجوه پیش پرداخت به حساب "شرکت طرف قرارداد" که هرگونه برداشت از آن منوط به تایید کتبی سازمان خواهد بود، واریز می گردد که در زمان ارائه مدارک توسط شرکت مذکور قابل برداشت می باشد. پیشرفت فیزیکی پروژه تا پایان سال ۱۴۰۲، حدود ۶۴.۷۱ درصد می باشد.

۱۱-۷-۲- پیش پرداخت قرارگاه خاتم الانبیاء عمدتاً بابت قرارداد شماره ۸۲۶۷ طرح توسعه بندر شهید بهشتی چابهار به مبلغ ۵,۵۶۰,۵۷۳ میلیون ریال و قرارداد ۱۳۳۴۷ پروژه توسعه اسکله های نفتی مجتمع بندری شهید رجایی به مبلغ ۲,۲۲۲,۷۶۰ میلیون ریال می باشد که منابع پرداختی در قبال تعهد نامه اداری به عنوان تضمین و تسویه آن منوط به انجام موضوع قرارداد و بر اساس صورت وضعیت های ارسالی صورت می گیرد.

۱۱-۷-۳- پیش پرداخت به شرکت سد و عمران پارس گستر در خصوص قرارداد شماره ۳۸۳۵۸ بابت احداث پل دسترسی به اراضی ۲۴۰۰ هکتاری مجتمع بندر شهید رجایی می باشد که منابع پرداختی در قبال ضمانت نامه بانکی به عنوان تضمین و تسویه آن منوط به انجام موضوع قرارداد و بر اساس صورت وضعیت های ارسالی صورت می گیرد.

۱۱-۷-۴- پیش پرداخت به شرکت دریا بندر ناب کیش به مبلغ ۱,۲۳۹,۹۴۳ میلیون ریال بابت قرارداد شماره ۱۸۶۷۲ در خصوص طراحی، تامین، ساخت و تحویل پانزده فروند شناور RIB بنادر و قرارداد شماره ۴۸۵۸۹ به مبلغ ۲۷۲,۸۵۲ میلیون ریال بابت طراحی و ساخت یک فروند شناور تجسس و نجات بندر امیرآباد می باشد.

۱۱-۷-۵- سایر پیش پرداخت های سرمایه ای شامل ۱۶۰ قلم است که کمتر از مبلغ ۱۱۳,۶۹۳ میلیون ریال می باشند.

سازمان بنادر و دریانوردی
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

شماره اعتبار اسنادی	۱۴۰۲	۱۴۰۱	
۸۷۲۰۰۲۸	۴۱,۴۵۹	۴۱,۴۵۹	سیستم بازرسی X-Ray
۸۱۹۰۲۰۰۵	۱۳,۴۱۷	۱۳,۴۱۷	اعتبار اسنادی VTS
۸۷۹۰۰۱۹۷	۱۰,۳۹۳	۱۰,۳۹۳	تجهیزات مقابله با آلودگی نفتی
	۲۰,۵۹۱	۲۰,۵۹۱	سایر
	۸۵,۸۶۰	۸۵,۸۶۰	

۱۱-۸-۱- اعتبارات اسنادی در سالیان گذشته با توجه به تحریم های بانکی و عدم امکان مبادلات ارزی بدون عملکرد و فاقد گردش بوده و مبالغ فوق با توجه به قطعی بودن موضوع در سال ۱۴۰۳ به حساب دارایی های مربوطه منظور می گردد.
 ۱۱-۹- سود و زیان حاصل از فروش دارایی های ثابت به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

بهای تمام شده	استهلاک انباشته	ارزش دفتری	مبلغ فروش	سود (زیان)	
۳,۹۵۳	(۳,۵۵۴)	۳۹۹	۹۱۵	۵۱۶	تجهیزات و شناورهای دریایی
۱۵,۹۰۹	(۱۰,۶۶۶)	۵,۲۴۳	۱۲۲,۰۶۹	۱۱۶,۸۲۶	تجهیزات و اثاثه اداری
۵,۳۲۶	(۴,۴۶۲)	۸۶۴	۱,۹۸۲	۱,۱۱۸	تجهیزات تخلیه و بارگیری
۱,۲۹۹	(۷۴۳)	۵۵۶	۱,۲۷۶	۷۲۰	مستحقات ساختمانی
۱۸,۳۴۳	(۸,۲۱۴)	۱۰,۱۲۹	۲۳,۲۳۶	۱۳,۱۰۷	مستحقات غیر ساختمانی
۴۴,۸۳۰	(۲۷,۶۳۹)	۱۷,۱۹۱	۱۴۹,۴۷۸	۱۳۲,۲۸۷	

۱۲- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

حق امتیاز خدمات عمومی	سیستم های نرم افزار رایانه ای	سرقفلی محل کسب	جمع	
بهای تمام شده:				
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱	۵۸۸,۹۹۱	۱,۱۰۳,۷۱۵	۱,۶۹۴,۳۰۶	
افزایش	۱۳۴,۸۲۳	۱,۲۹۷,۷۴۷	۱,۴۳۲,۵۷۰	
مانده در پایان سال ۱۴۰۱	۷۲۳,۸۱۴	۲,۴۰۱,۴۶۲	۳,۱۲۶,۸۷۶	
افزایش	۵۵۳,۴۷۴	۶۲۴,۴۶۰	۱,۱۷۷,۹۳۴	
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	۱,۲۷۷,۲۸۸	۳,۰۲۵,۹۲۲	۴,۳۰۴,۸۱۰	
استهلاک انباشته:				
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱	۰	۱,۰۲۲,۱۰۶	۱,۰۲۲,۱۰۶	
استهلاک	۰	۲۲۳,۶۰۰	۲۲۳,۶۰۰	
مانده در پایان سال ۱۴۰۱	۰	۱,۲۴۵,۷۰۶	۱,۲۴۵,۷۰۶	
استهلاک	۰	۴۵۹,۸۲۸	۴۵۹,۸۲۸	
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	۰	۱,۷۰۵,۵۳۴	۱,۷۰۵,۵۳۴	
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲	۱,۲۷۷,۲۸۸	۱,۳۲۰,۳۸۸	۲,۵۹۷,۶۷۶	
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱	۷۲۳,۸۱۴	۱,۱۵۵,۷۵۶	۱,۸۸۱,۵۷۰	

۱۲-۱- افزایش در سرفصل دارایی های نامشهود ناشی از خرید نرم افزار و انشعابات جدید آب، برق، گاز و تلفن می باشد.

سازمان بنادر و دریانوردی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۳- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

دریافتنی‌های تجاری	۱۴۰۲				(مبالغ به میلیون ریال)
	پادداشت	ناخالص	کاهش ارزش	خالص	خالص
تجاری		۵۴۴	۰	۵۴۴	۳,۱۷۹
اسناد دریافتنی		۵۴۴	۰	۵۴۴	۳,۱۷۹
سایر مشتریان					
حساب‌های دریافتنی					
شرکت پالایش نفت بندر عباس	۵,۳۳۵,۴۳۶	(۱۰۶,۷۰۹)		۵,۲۲۸,۷۲۷	۵,۲۸۲,۱۸۵
شرکت ملی نفتکش ایران	۳,۱۰۵,۹۰۵	(۵۲,۱۱۸)		۳,۰۴۳,۷۸۷	۸۴۹,۸۲۰
شرکت ناپذیر و اتز خاورمیانه	۲,۹۹۹,۰۰۵	(۵۹,۹۸۰)		۲,۹۳۹,۰۲۵	۱۵۴,۴۸۵
شرکت کشتیرانی هوپاد دریا	۲,۵۸۶,۷۳۸	(۵۱,۷۳۵)		۲,۵۳۵,۰۰۳	۱,۹۵۹,۴۷۱
شرکت ندا گستر کرگه	۱,۳۵۸,۳۱۷	(۳۷,۱۶۶)		۱,۳۲۱,۱۵۱	۷۰۰,۷۶۱
شرکت پترو اموت پویا	۱,۱۰۸,۷۴۶	(۳۲,۱۷۵)		۱,۰۸۶,۵۷۱	۸۶۱,۰۶۹
سازمان جمع آوری و فروش اموال تملیکی	۹۸۵,۴۸۲	(۱۹,۷۱۰)		۹۶۵,۷۷۲	۱۹۶,۹۱۱
شرکت راهبران بندر فریدونکنار	۷۹۳,۷۷۹	(۱۵,۸۷۶)		۷۷۷,۹۰۳	۶۰۶,۱۹۴
شرکت توسعه نفت هرمزان	۷۸۱,۵۱۶	(۱۵,۶۳۰)		۷۶۵,۸۸۶	۹۰۴,۴۶۵
شرکت پترو پیشگامان ایستاس	۷۲۲,۹۱۸	(۱۴,۶۵۸)		۷۱۸,۲۶۰	۶۳۹,۴۳۹
شرکت صنایع پتروشیمی مسجد سلیمان	۶۰۰,۳۷۳	(۱۲,۰۰۷)		۵۸۸,۳۶۶	۰
شرکت کود شیمیایی اوره اردگان	۵۰۵,۵۷۷	(۱۰,۱۱۲)		۴۹۵,۴۶۵	۰
شرکت ملی نفت ایران	۴۶۹,۱۰۴	(۹,۳۸۲)		۴۵۹,۷۲۲	۷۹,۱۴۳
شرکت صبا پتروشوی کالا	۴۵۰,۹۹۳	(۹,۰۲۰)		۴۴۱,۹۷۳	۴۱۸,۴۰۹
شرکت لنگر طلایی	۴۰۸,۱۴۶	(۸,۱۶۳)		۳۹۹,۹۸۳	۴,۹۷۳
شرکت توسعه بازرگانی سنگ همای	۳۸۱,۳۷۱	(۷,۶۲۷)		۳۷۳,۷۴۴	۰
شرکت پارس پترولیوم	۳۲۸,۵۸۱	(۶,۵۷۲)		۳۲۲,۰۰۹	۲۷۸,۱۲۳
شرکت آریا بنادر ایران	۳۲۸,۲۹۱	(۶,۵۶۶)		۳۲۱,۷۲۵	۱۱,۶۸۰
شرکت اسپاد دریا پایا	۳۲۴,۶۶۴	(۶,۴۹۳)		۳۱۸,۱۷۱	۱۴۹,۴۴۵
شرکت سورا تجارت مادیار	۳۲۰,۳۵۲	(۶,۴۰۷)		۳۱۳,۹۴۵	۲,۲۲۳
شرکت سفیر گستر دریا	۳۱۴,۸۸۲	(۶,۲۹۸)		۳۰۸,۵۸۴	۱۲,۷۵۷
شرکت بیناس انرژی	۳۱۲,۵۶۱	(۶,۳۵۱)		۳۰۶,۲۱۰	۳۰۶,۳۰۹
شرکت اختران بندر خلیج فارس	۳۰۳,۹۹۰	(۶,۰۸۰)		۲۹۷,۹۱۰	۰
شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی خط جنوب	۲۸۹,۴۷۵	(۵,۷۹۰)		۲۸۳,۶۸۶	۱۱۸,۲۱۰
شرکت نظم آفرینان صنعت سهند	۲۸۷,۷۴۹	(۵,۷۵۵)		۲۸۱,۹۹۴	۶۷۵,۴۳۸
شرکت مهندسی و ساخت تأسیسات دریایی ایران	۲۸۲,۱۲۶	(۵,۶۴۳)		۲۷۶,۴۸۳	۲۱۳,۴۸۰
شرکت غروب ماه ساحل خلیج فارس	۲۷۵,۴۹۸	(۵,۵۱۰)		۲۶۹,۹۸۸	۹۱۸
شرکت نیکنام حد بندر	۲۶۰,۸۶۹	(۵,۳۱۷)		۲۵۵,۵۵۲	۲۰۰
شرکت حمل و نقل بین‌المللی توشه بر	۲۳۵,۴۲۰	(۴,۷۰۸)		۲۳۰,۷۱۲	۳۰۳,۴۷۸
شرکت ساحل نمایان بندر	۲۲۲,۹۵۲	(۴,۴۵۹)		۲۱۸,۴۹۳	۲
شرکت پترو پاسارگاد خاورمیانه	۲۲۱,۰۶۳	(۴,۴۲۱)		۲۱۶,۶۴۲	۱۴۱,۸۳۴
شرکت ملی بخش فرآورده‌های نفتی ایران	۲۱۹,۹۹۷	(۴,۴۰۰)		۲۱۵,۵۹۷	۲۷,۱۲۰
شرکت سنگ آهن گل‌گهر	۲۱۰,۶۸۱	(۴,۳۱۴)		۲۰۶,۳۶۷	۲۰,۲۱۰
شرکت هدایت کشتی خلیج فارس	۲۰۵,۰۰۳	(۴,۱۰۰)		۲۰۰,۹۰۳	۷۹۳,۹۸۷
شرکت پترو ساحل توسعه خلیج فارس	۲۰۳,۵۷۶	(۴,۰۷۲)		۱۹۹,۵۰۴	۲۰,۶۳
سایر - ۲۰۱۲۵ قلم	۱۳,۴۵۶,۰۳۶	(۳۲۸,۰۱۳)		۱۳,۱۲۸,۰۲۳	۹,۹۷۱,۳۲۶
جمع دریافتنی‌های تجاری	۴۱,۲۰۷,۱۷۲	(۷۸۳,۰۳۶)		۴۰,۴۲۴,۱۳۶	۲۵,۶۸۷,۱۳۶
	۴۱,۲۰۷,۷۱۶	(۷۸۳,۰۳۶)		۴۰,۴۲۴,۶۸۰	۲۵,۶۹۰,۳۱۵

سایر دریافتنی‌ها	۱۴۰۲				(مبالغ به میلیون ریال)
	پادداشت	ناخالص	کاهش ارزش	خالص	خالص
اسناد دریافتنی		۰	۰	۰	۷,۱۱۴
کارکنان		۱,۳۰۱,۰۰۰	۰	۱,۳۰۱,۰۰۰	۷۱,۴۶۶
سایر اشخاص		۱,۳۰۱,۰۰۰	۰	۱,۳۰۱,۰۰۰	۷۸,۵۸۰
حساب‌های دریافتنی					
انحصار وابسته: صندوق بازنشستگی سازمان	۱۳-۲	۱,۲۴۹,۸۸۴	-	۱,۲۴۹,۸۸۴	۱,۲۸۹,۱۵۶
شرکت توسعه خدمات بندری و دریایی	۱۳-۶	۱۲,۲۷۴,۴۴۲	-	۱۲,۲۷۴,۴۴۲	۵,۹۷۱,۰۰۴
آریا بنادر ایران چابهار		۴,۷۶۷,۱۱۸	-	۴,۷۶۷,۱۱۸	۲,۶۳۵,۸۸۴
کارکنان (حسمه جاری و لم)		۴,۷۲۵,۹۵۱	-	۴,۷۲۵,۹۵۱	۴,۷۲۵,۹۵۱
بانک ملت شعبه کدخوان	۱۳-۷	۱,۵۶۲,۵۰۰	-	۱,۵۶۲,۵۰۰	۱,۵۶۲,۵۰۰
خرانه داری کل	۱۳-۸	۱,۰۸۸,۰۴۶	-	۱,۰۸۸,۰۴۶	۰
آرش اشتیری	۱۳-۹	۵,۸۴۱,۵۶۴	(۵۵۹,۳۲۴)	۵,۲۸۲,۲۴۰	۴,۲۵۵,۳۴۴
سایر - ۱۷۶۶ قلم		۳۱,۵۰۹,۵۰۵	(۵۵۹,۳۲۴)	۳۰,۹۵۰,۱۸۱	۲۰,۴۳۹,۸۳۹
جمع سایر دریافتنی‌ها		۳۲,۸۱۰,۵۰۵	(۵۵۹,۳۲۴)	۳۲,۲۵۱,۱۸۱	۲۰,۵۱۸,۴۱۹
جمع دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها		۷۴,۰۱۸,۲۷۱	(۱,۳۴۲,۳۶۰)	۷۲,۶۷۵,۹۱۱	۴۶,۲۰۸,۷۳۴

سازمان بنادر و دریانوردی
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۳-۱- دریافتنی های بلند مدت:
		۳۳,۵۶۸,۳۷۳	۲۴,۵۹۱,۸۰۸	حصة بلند مدت وام کارکنان
		(۱,۲۱۳,۴۶۱)	(۱,۳۲۲,۸۴۸)	کسر می شود: سود تحقق نیافته
		<u>۳۲,۳۵۴,۹۱۲</u>	<u>۲۳,۲۶۸,۹۶۰</u>	
(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۳-۲- گردش حساب صندوق بازنشستگی سازمان:
		۱,۲۸۹,۱۵۶	۷۰۲,۰۱۵	مانده در ابتدای سال
				اضافات:
		۹,۶۳۱,۰۶۸	۶,۷۲۳,۰۹۰	علی الحسابها و کسورات پرداختی به صندوق
		<u>۱۰,۹۲۰,۲۲۴</u>	<u>۷,۴۲۵,۱۰۵</u>	
				کاهش:
		(۳۹۶۱۰۴۸)	(۲۰۳۷۰۳۵)	وصولی و حق عائله مندی، اولاد
		(۵۷۰۹۲۹۲)	(۴۰۹۸۹۱۴)	کسری تحقق یافته صندوق طی سال مالی
		<u>۱,۲۴۹,۸۸۴</u>	<u>۱,۲۸۹,۱۵۶</u>	

۱۳-۳- گردش دریافتنی ها در سال ۱۴۰۲ به میزان ۷ مرتبه و دوره وصول آن ۵۲ روز می باشد.

۱۳-۴- کاهش ارزش بر مبنای ۲٪ مانده سرفصل حسابهای دریافتنی (طبق مصوبه هیات عامل سازمان) هر ساله محاسبه و بر مبنای آن مانده تعدیل می گردد.

۱۳-۵- مطالبات تجاری ارزی شامل ۳۰۸۰۲۱ یورو (معادل ۱۴۵,۸۵۲ میلیون ریال) و ۲۰۳,۸۳۷ دلار (معادل ۸۸,۶۱۳ میلیون ریال) می باشد.

۱۳-۶- به استناد تبصره ۳ ماده ۱۱ قرارداد سرمایه گذاری فاز یک بندر شهید بهشتی چابهار منعقد فی مابین سازمان بنادر و دریانوردی، شرکت توسعه خدمات دریایی و بندری آریا بنادر ایرانیان چابهار و شرکت آریا بنادر ایرانیان به عنوان سرمایه گذار پروژه، سود متعلق به حسابهای پروژه در دفاتر شرکت طرف قرارداد (توسعه خدمات دریایی و بندری آریا بنادر ایرانیان چابهار) به عنوان درآمد منافع بهره برداری شناسایی و ثبت می گردد و نهایتاً در محاسبه اجاره بهاء قطعی و تسویه حساب با شرکت طرف قرارداد لحاظ خواهد گردید. بر اساس مفاد بند ۱ ماده ۱۳ قرارداد مذکور، عواید حاصل از تبصره ۳ ماده ۱۱ متعلق به سازمان بنادر و دریانوردی می باشد. به مبلغ سپرده گذاری شده نزد بانک های "شرکت طرف قرارداد" (از محل واریز وجوه پیش پرداخت سازمان بنادر و دریانوردی به حساب "شرکت طرف قرارداد" که هرگونه برداشت از آن منوط به تایید کتبی سازمان خواهد بود)، سودی معادل ۱۵ تا ۲۳ درصد تعلق می گیرد. در سال مالی جاری (۶,۳۰۳,۲۹۹ میلیون ریال) و سال های قبل (۸,۱۴۱,۳۹۵ میلیون ریال) مجموعاً مبلغ ۱۴,۴۴۴,۵۹۴ میلیون ریال سود حاصله به طرفیت سرفصل اندوخته سرمایه ای (یادداشت ۲-۱۸) منظور شده است. لازم به ذکر است مبلغ ۲,۱۷۰,۲۹۰ میلیون ریال از حسابهای پروژه شرکت توسعه آریا بنادر ایرانیان چابهار طبق مجوز ۱۳۸۶۶ مورخ ۱۴۰۱/۰۷/۱۹ به حساب منافع پروژه (پیش پرداخت سرمایه ای) واریز گردیده است.

۱۳-۷- مبلغ ۴,۷۲۵,۹۵۱ میلیارد ریال معادل ۱۶,۹۸۵,۰۶۳ یورو بابت برداشتهای ارزی بانک ملت بابت تسهیلات صندوق ذخیره ارزی بوده که اقساط آن به صورت ریالی توسط سازمان تسویه گردیده است. شایان ذکر است سازمان در سررسیدهای مقرر و بر اساس وظایف قانونی و طبق قرارداد مشارکت مدنی با بانک عامل، نسبت به تامین منابع ریالی اقساط با نرخ رسمی بانک مرکزی در سررسیدهای تعیین شده اقدام نموده است. با توجه به عدم پذیرش نحوه تسویه اقساط به صورت ریالی، بانک راساً نسبت به برداشت های ارزی از حساب سازمان اقدام نموده که مورد پذیرش این سازمان نمی باشد و با توجه به پیگیری موضوع از طریق مراجع قضایی و عدم تعیین تکلیف یا در نظر گرفتن جانب احتیاط مبلغ مزبور تسعیر نگردیده است.

۱۳-۸- طبق برگ اجرایی شماره ۱۶۸۶۲/۲۳۳/ص مورخ ۱۳۹۸/۰۹/۲۷ سازمان امور مالیاتی مبلغ ۵,۹۷۹ میلیارد ریال بابت مالیات و سود سهم دولت سنوات قبل مطالبه گردیده و از این بابت مبلغ ۱,۵۶۳ میلیارد ریال توسط خزانه از حساب بانکی سازمان برداشت گردیده است. بر اساس نامه مورخ ۱۳۹۸/۱۱/۰۸ سازمان برنامه و بودجه مبنی بر قطعی بودن مبلغ مالیات و سود سهام دولت مندرج در قوانین بودجه سنواتی برداشت ها متوقف گردیده است. علیرغم مکاتبات انجام شده از طریق وزارت راه و شهرسازی و پاسخ سازمان برنامه و بودجه کشور طی نامه مورخ ۱۴۰۱/۰۲/۰۷ در پاسخ به استعلام وزارت راه و شهرسازی اعلام شده که رقم مالیات و سود سهام دولت مندرج در قوانین بودجه بابت سال های ۱۳۹۶ لغایت ۱۴۰۰ مقطوع می باشد و نامه مورخ ۱۴۰۱/۱۲/۰۳ معاونت حقوقی رئیس جمهور مبنی بر نحوه محاسبه و اخذ سود سهام دولت بر اساس نامه مورخ ۱۴۰۱/۰۲/۰۷ سازمان برنامه و بودجه می باشد به هر حال مبلغ مذکور تاکنون به حساب سازمان برگشت نشده است.

۱۳-۹- مانده بدهی آرش اشتري بابت اختلاس، نقض قوانین و مقررات و سوء استفاده از موقعیت شغلی می باشد که این موضوع از طریق طرح شکایت کیفری در دادسرای عمومی انقلاب حوزه استان خوزستان در حال پیگیری می باشد.

سازمان بنادر و دریانوردی
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۰-۱۳- گردش حساب کاهش ارزش دریافتنی ها به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۷۹۲,۳۷۷	۸۸۴,۰۴۸	مانده در ابتدای سال
۹۱,۶۷۱	۴۸۲,۹۵۶	زیان های کاهش ارزش دریافتنی ها
۸۸۴,۰۴۸	۱,۳۶۷,۰۰۴	

(مبالغ به میلیون ریال)			
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت	۱۴- سایر دارایی ها
۱۵,۴۳۲,۵۴۰	۲۲,۵۷۳,۲۸۹	۱۴-۱	وجوه سپرده دیگران نزد ما
۹,۳۱۱,۶۴۵	۱۱,۹۶۵,۲۲۶	۱۹	وجوه اداره شده
۴۸۹,۴۲۶	۱,۳۹۲,۴۱۷		ودایع
۲۵,۲۳۳,۶۱۱	۳۵,۹۳۰,۹۳۲		

۱-۱۴- مبالغ فوق بابت سپرده حسن انجام کار، بیمه، حسن اجرای تعهدات و سایر سپرده های پیمانکاران حقیقی و حقوقی می باشد که به حساب بانکی واریز شده است.

سازمان بنادر و دریانوردی
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۵- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۳۴۷,۸۷۸	۱,۲۲۲,۲۲۳	پیش پرداخت خرید کالا و خدمات
(۶,۹۵۷)	(۲۴,۶۴۴)	کاهش ارزش اثبات شده
۳۴۰,۹۲۱	۱,۲۰۷,۵۷۹	

۱۵-۱- مبلغ فوق عمدتاً بابت شرکت های دریا پیکر سیراف، تعاونی دریانوردان بحر خزر، سیناپرداز آبادانا، میتکران صنعت لیان پارس، کهن لیل لیان، بلند پایه یادمان، محافظین تخت جمشید البرز، فن آوران انرژی طوس بابت هزینه تعمیرات و سایر هزینه ها می باشد که متناسب با انجام کار مستهلک و به هزینه منظور می گردد.

۱۶- موجودی کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت	
۱,۲۱۱,۵۱۴	۲,۶۲۱,۷۷۹	۱۶-۲	انبار قطعات یدکی خشکی
۵۷۱,۷۱۳	۶۰۳,۳۱۱		انبار قطعات یدکی دریایی
۳۵,۱۲۲	۱۱۰,۷۱۴		انبار ملزومات
۱,۲۱۵	۲۶,۹۶۷		انبار مصالح
۱,۸۱۹,۵۶۴	۳,۳۶۲,۷۷۱		

۱۶-۱- بر اساس تصویب شورای عالی سازمان، بیمه نمودن اموال و موجودی ها با در نظر گرفتن صرفه و صلاح سازمان در اختیار هیات محترم عامل قرار گرفته و بنا به تشخیص هیات عامل با توجه به ایجاد و استقرار سیستم های ایمنی به ویژه تجهیز مراکز آتش نشانی بنادر به سیستم های اطفاء حریق و همچنین استقرار دوربین های حفاظتی مدار بسته و استفاده از نیروهای گارد و انتظامات در جهت کنترل تردد اشخاص و وسایل نقلیه و ورود و خروج کالا از محوطه بنادر، ضرورتی نسبت به بیمه نمودن اقلام مذکور نمی باشد.

۱۶-۲- افزایش قطعات یدکی خشکی مربوط به خرید قطعات ماشین آلات و تجهیزات بندری می باشد که عمدتاً قطعات وارداتی بوده و با توجه به افزایش نرخ ارز با بهای بیشتری خریداری شده است.

سازمان بنادر و دریانوردی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۷ - موجودی نقد	یادداشت	۱۴۰۲	۱۴۰۱
موجودی ریالی نزد بانک‌ها		۴۲,۹۱۰,۱۳۸	۷,۱۱۰,۶۱۶
موجودی ارزی نزد بانک‌ها	۱۷-۱	۳,۰۴۸,۸۴۱	۲,۷۸۴,۲۶۶
اسناد در جریان وصول		۲,۰۵۰,۰۰۰	۳۵,۰۰۰
موجودی تنخواه گردان‌ها		۱,۰۷۸	۳۱۴
		۴۸,۰۱۰,۰۵۷	۹,۹۳۰,۱۹۶

۱۷-۱ موجودی ارزی نزد بانک‌ها در تاریخ صورت وضعیت مالی عمدتاً شامل درآمد ارزی نزد خزانه به مبلغ ۷۴۲,۷۸۵ میلیون ریال (معادل ۱,۷۰۸,۶۳۱ دلار) و مبلغ ۲,۳۰۶,۰۵۶ میلیون ریال (معادل ۴,۸۷۰,۱۱۰ یورو) می باشد. ضمناً نرخ تسعیر وجوه ارزی در تاریخ صورت وضعیت مالی بر اساس نرخ ETS بانک مرکزی برای دلار ۴۳۴,۷۲۵ ریال و یورو ۴۷۳,۵۱۲ ریال می باشد.

۱۷-۲ افزایش موجودی نقد در پایان سال مالی ۱۴۰۲ ناشی از افزایش درآمد‌ها و وصولی‌های سال مذکور می باشد.

۱۸ - اندوخته سرمایه‌ای

(مبالغ به میلیون ریال)	یادداشت	۱۴۰۲	۱۴۰۱
مانده ابتدای سال	۱۸-۱	۲۸۴,۳۶۰,۴۷۲	۲۱۳,۵۳۱,۹۶۸
تعدیلات دارایی‌ها	۱۸-۲	۱۷,۹۹۴,۳۱۸	۳,۶۴۲,۰۳۶
انتقال از محل مازاد درآمد برهزینه انباشته سال		۱۷۵,۵۳۰,۰۰۰	۶۶,۱۸۶,۴۶۸
پرداخت وجوه اداره شده		(۱,۰۰۰,۰۰۰)	.
برگشت وجوه اداره شده		.	۱,۰۰۰,۰۰۰
		۴۷۶,۸۸۴,۷۹۰	۲۸۴,۳۶۰,۴۷۲

۱۸-۱ مانده حساب از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)	مانده ابتدای سال	تغییرات طی سال	مانده پایان سال
مازاد درآمد بر هزینه	۲۲۲,۶۰۱,۰۸۵	۱۷۵,۵۳۰,۰۰۰	۳۹۸,۱۳۱,۰۸۵
مازاد تجدید ارزیابی سال ۱۳۸۲	۱۷,۱۲۳,۵۱۷	.	۱۷,۱۲۳,۵۱۷
انتقال دارایی ثابت از محل قراردادهای BOT	۱۶,۵۳۹,۰۱۰	۱۱,۶۹۱,۰۲۰	۲۸,۲۳۰,۰۳۰
منافع قرارداد BLT آریا بنادر ایرانیان چابهار	۸,۱۴۱,۲۹۵	۶,۳۰۳,۲۹۸	۱۴,۴۴۴,۵۹۳
انتقال از اندوخته توسعه و تکمیل بنادر	۲۳,۶۰۰,۵۶۵	.	۲۳,۶۰۰,۵۶۵
اندوخته وجوه اداره شده (یادداشت ۱۹)	(۳,۶۴۵,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۴,۶۴۵,۰۰۰)
	۲۸۴,۳۶۰,۴۷۲	۱۹۲,۵۲۴,۳۱۸	۴۷۶,۸۸۴,۷۹۰

۱۸-۲ مبلغ تعدیلات دارایی‌ها در سال ۱۴۰۲ عمدتاً شامل ۶,۳۰۳,۲۹۹ میلیون ریال بابت عواید قرارداد آریا بنادر چابهار، مبلغ ۷,۷۶۷-۴,۷۰۷ میلیون ریال بابت ثبت مستحقات شرکت کشت و صنعت شمال در بندر امام خمینی (ره)، مبلغ ۴,۶۵۶,۴۶۴ میلیون ریال بابت ثبت مستحقات شرکت سی دلف در اراضی پشتیبانی قطعات A۴۷ تا A۵۰ و مبلغ ۲,۲۱۹,۱۹۹ میلیون ریال از محل سایر قراردادهای BOT بوده که به حساب دارایی با طرفیت اندوخته سرمایه‌ای منظور شده است.

۱۹ - اندوخته وجوه اداره شده

۱۴۰۲	۱۴۰۱	(مبالغ به میلیون ریال)
منابع مالی پرداختی	مازاد درآمد بر هزینه	جمع
مانده اصل در ابتدای سال	۳,۶۴۵,۰۰۰	۹,۳۱۱,۶۴۵
پرداخت وجوه اداره شده طی سال	۵,۶۶۶,۶۴۵	۱,۰۰۰,۰۰۰
استرداد وجوه اداره شده طی سال	.	.
سود حاصل از سپرده گذاری بانکی طی سال	۱,۸۴۲,۰۰۱	۱,۸۴۲,۰۰۱
هزینه های پرداختی بابت یارانه تسهیلات طی سال	(۱,۸۸۸,۴۲۰)	(۱,۸۸۸,۴۲۰)
مانده در پایان سال مالی	۷,۳۲۰,۲۲۶	۱۱,۹۶۵,۲۲۶
	۴,۶۴۵,۰۰۰	۳,۶۴۵,۰۰۰

سازمان بنادر و دریانوردی
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۰- پرداخت‌های تجاری و سایر پرداختی ها
۲۰-۱- پرداختنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	سایر پرداختنی ها
۱۴۰۱	۱۴۰۲		
۱۰,۵۸۴,۲۱۶	۱۲,۴۶۳,۲۶۱	۲۰-۳	شرکت توسعه خدمات دریایی و بندری آریا بنادر ایرانیان چابهار
۰	۲,۴۶۵,۲۲۳	۲۰-۴	سازمان امور مالیاتی
۲,۰۱۸	۲۲۳,۱۸۷		شرکت سکان ایمن جرون
۹۷,۸۳۳	۱۳۸,۴۳۷		شرکت رژیان بی
۸,۷۲۸	۱۰۰,۴۵۸		شرکت دریا پیکر سیراف
۲۷,۹۲۳	۹۶,۶۹۱		شرکت پارس رهاب شبیکوه
۵,۰۰۲	۸۷,۹۸۱		شرکت عمران مارون
۰	۷۰,۸۹۱		شرکت صنعت سازان پایدار کارون
۸۶,۴۲۳	۶۶,۵۴۲		شرکت توزیع نیروی برق استان خوزستان
۴۰,۰۱۶	۶۶,۱۰۵		شرکت سهامی بیمه البرز
۱۸,۷۸۷	۶۱,۹۵۱		صندوق بازنشستگی سازمان
۸۲	۵۵,۴۵۹		شرکت مهندسی فن آوران انرژی طوس
۲,۹۴۳	۵۱,۱۵۵		شرکت مهندسی پارس تکنو
۰	۵۰,۶۵۱		شرکت بهتا تهویه قشم
۷,۰۲۰,۱۰۱	۲,۸۹۲,۱۰۹	۲۰-۵	سایر شامل ۲۲۰۰ قلم
۱۷,۸۹۴,۰۷۲	۱۸,۸۹۰,۱۰۱		

سپرده ها و کسورات

۱۴۰۱	۱۴۰۲		سپرده ها
۱۵,۴۳۲,۵۴۰	۲۲,۵۷۳,۲۸۹	۲۰-۶	ذخیره مرخصی کارکنان
۲,۲۹۰,۴۰۷	۲,۶۸۵,۴۴۴	۲۰-۷	کسور بیمه
۱,۰۰۰,۷۳۱	۶۷۲,۳۸۹		حسن انجام کار و اجرای تعهدات
۶۹۵,۰۱۱	۶۰۲,۴۵۲		ذخیره هزینه تعلق گرفته و پرداخت نشده
۲۳۸,۸۷۵	۶۶۰,۷۱۳		کسور مالیات تکلیفی
۲۸,۸۳۴	۲۹۷,۸۳۹		سایر
۱,۶۷۲,۷۸۸	۴,۳۲۳,۴۷۸		
۲۱,۴۵۹,۱۸۶	۳۱,۸۱۵,۶۰۴		
۳۹,۳۵۳,۲۵۸	۵۰,۷۰۵,۷۰۵		جمع پرداختنی های کوتاه مدت

۲۰-۲- پرداختنی های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۱	۱۴۰۲	سایر پرداختنی ها
۲۶,۵۴۶,۷۱۸	۳۲,۰۴۸,۳۸۴	۲۰-۳	شرکت توسعه خدمات دریایی و بندری آریا بنادر ایرانیان چابهار
۲۶,۵۴۶,۷۱۸	۳۲,۰۴۸,۳۸۴		جمع پرداختنی بلند مدت

۲۰-۳- بدهی به شرکت آریا بنادر ایرانیان چابهار به مبلغ ۴۴,۵۱۱,۶۴۵ میلیون ریال بابت خالص صورت وضعیت ها جهت تحویل تجهیزات به سازمان می باشد. حصه بلند مدت طبق ماده ۸ قرارداد فیما بین براساس ۹۰٪ خالص بدهی و مدت ۶۰ ماه دوره واگذاری منافع بهره برداری (دوره پرداخت اجاره بها) محاسبه گردیده است.

۲۰-۴- بدهی به سازمان امور مالیاتی بابت مالیات و عوارض ارزش افزوده دوره چهارم سال ۱۴۰۲ می باشد که در فروردین ماه سال ۱۴۰۳ تسویه می گردد.

۲۰-۵- سایر پرداختنی های ارزی شامل مبلغ ۷۹,۱۳۸ میلیون ریال (معادل ۱۶۷,۱۳۰ یورو) مربوط به شرکت کشتیرانی مهتاب ساحل و مبلغ ۱۰,۰۶۸ میلیون ریال (معادل ۲,۴۵۸ دلار) بابت شرکت آلفا مارین می باشد.

سازمان بنادر و دریانوردی
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت	۲۰-۶- سپرده های پرداختنی به تفکیک شرکت ها به شرح زیر می باشد:
۳,۴۲۰,۷۴۶	۴,۴۳۴,۱۶۴		قرارگاه خاتم الانبیاء
۷۱۹,۳۵۵	۷۵۲,۱۸۵		شرکت مشیران
۶۴۷,۱۳۳	۷۳۸,۵۶۸		شرکت ساختمانی کولهام و پارس تکنو
۱۴۳,۰۸۴	۷۳۶,۳۳۱		آرام شناور کیان قشم
۲۷۴,۱۶۵	۴۷۲,۸۰۸		شرکت توسعه صنعت پترو کاردان
۳۲۹,۸۲۰	۴۳۹,۸۵۶		شرکت هدایت کشتی خلیج فارس
۴۳۰,۵۳۶	۴۳۰,۵۳۶		زاهد رضایی
۲۲,۹۵۱	۳۹۹,۵۸۲		شرکت کران دریا
۱۱۹,۶۵۹	۲۷۶,۹۸۲		شرکت پارس رهاب شیبکوه
۶۱,۱۷۹	۳۶۷,۵۲۶		شرکت ریباز
۳۱۸,۵۱۱	۳۱۸,۵۱۱		شرکت ایده پردازان صنعت فولاد
۶۷,۲۵۳	۳۱۶,۸۳۵		شرکت راه سازان و ساختمان هنزا
۱۱۴,۲۰۸	۳۰۳,۸۶۹		شرکت عمران مارون
۱۲۸,۸۰۱	۲۹۸,۸۸۲		شرکت مهندسی پارس تکنو
۱۸۴,۳۱۵	۲۴۹,۹۲۹		شرکت رؤیان بی
۹۱,۱۵۹	۱۹۳,۸۳۵		شرکت جهش راه جنوب
۱۶۱,۴۶۰	۱۷۸,۶۸۰		مهندسین مشاوره سازه پردازی ایران
۱۴۶,۳۳۸	۱۶۴,۹۵۴		شرکت سازآب کیان پاد
۳۸,۹۱۴	۱۶۳,۹۵۳		شرکت نوآوران ارتباطات دوران
۱۱۸,۱۶۲	۱۵۵,۲۴۱		شرکت ره گستر نفت
۱۱۶,۹۸۴	۱۵۲,۹۳۱		شرکت مهندسین مشاور تدبیرساحل پارس
۷,۷۷۷,۸۰۷	۱۰,۹۲۷,۲۳۱		سایر - ۲۹۳۴ قلم
۱۵,۴۳۲,۵۴۰	۲۲,۵۷۳,۲۸۹		

۱-۶-۲۰- مبالغ فوق بابت سپرده حسن انجام کار، بیمه، حسن اجرای تعهدات و سایر سپرده های پیمانکاران حقیقی و حقوقی می باشد که نقداً دریافت و به حساب بانکی واریز شده است و در سرفصل سایر دارایی ها (یادداشت ۱-۱۴) منعکس گردیده که پس از تحویل موقت و قطعی قراردادها، به پیمانکاران پرداخت خواهد شد.

۲۰-۷- ذخیره مرخصی کارکنان

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۱,۷۶۱,۹۴۶	۱,۹۳۲,۷۴۸	مانده در ابتدای سال
۶۴۶,۵۵۷	۱,۰۱۳,۶۱۶	ذخیره تأمین شده
(۱۱۸,۰۹۶)	(۲۶۱,۹۲۰)	پرداخت شده طی سال
۲,۲۹۰,۴۰۷	۲,۶۸۵,۴۴۴	مانده در پایان سال

سازمان بنادر و دریانوردی
یادداشتهای توجیهی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۲	۱۴۰۱	ذخیره موزای پایان خدمت کارکنان
	۱۴۰۲	۱۴۰۱	
	۶,۸۶۶,۲۴۳	۴,۳۷۹,۸۱۱	مانده در ابتدای سال
	(۳۸۹,۴۶۹)	(۳۲۰,۳۸۷)	پرداخت شده طی سال
	*	۱,۷۹۲,۰۳۶	تعدیلات ذخیره سال قبل
	۱,۷۶۶,۸۹۲	۹۱۴,۷۷۸	ذخیره تأمین شده
	۸,۱۴۳,۶۶۶	۶,۸۶۶,۲۴۳	مانده در پایان سال

۲۱-۱ افزایش ذخیره موزای پایان خدمت کارکنان در سال جاری ناشی از افزایش حقوق سالیانه کارکنان می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)	مالیات						مالیات پرداختنی
	۱۴۰۲	۱۴۰۱	مانده پرداختنی	پرداختنی	قطعی	تشخیصی	
	۱۴۰۲	۱۴۰۱	مالیات پرداختنی	مالیات پرداختنی	نحوه تشخیص	رسیدگی به دفاتر - تسویه حساب	رسیدگی نشده
						۰	۱۴۰۱
						-	۱۴۰۲
						-	

۲۲-۱ مالیات بر درآمد سازمان برای کلیه سال های قبل از ۱۴۰۱ قطعی شده است. درآمد مشمول مالیات عملکرد سال های ۱۳۹۶، ۱۳۹۸، ۱۳۹۹، ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ به استناد موارد مندرج در بند ۴-۲۲ توسط سازمان امور مالیاتی صرف تشخیص و تعیین شده است.

۲۲-۲ مالیات بر درآمد عملکرد سال ۱۳۹۷ با تکمیل سازمان به برگ تشخیص و پرداخت آن در سال ۱۳۹۸، قطعی و تسویه شده است.

۲۲-۳ به موجب ماده (۴۰) قانون احکام دائمی برنامه های توسعه کشور، درآمد اختتامی دستگاه های اجرایی ماده (۵) قانون مدیریت خدمات کشوری که به حساب های بانکی مربوط به نام خزانه داری کل کشور واریز شده یا می شود، مشمول مالیات عملکرد نمی باشد و همچنین به استناد بند ۱ ماده ۲ ق.م.م و اظهار نظر صریح معاون فنی و حقوقی سازمان امور مالیاتی کشور و رئیس امور مالیاتی شهر تهران (نامه شماره ۴۲۷۸۷۶۵ تاریخ ۱۳۹۷/۰۲/۱۰) این سازمان از لحاظ حقوقی موسسه دولتی بوده و فعالیت هایی که در راستای انجام وظایف سازمانی و قانونی خود و به موجب مجوز قانونی انجام می دهد، مشمول مالیات نمی باشد به همین دلیل ذخیره ای بابت سال ۱۴۰۲ در حساب ها منظور نشده است.

۲۲-۴ غیرنعم عدم شمول سازمان در خصوص مالیات عملکرد بر اساس توضیحات یادداشت ۳-۲۲، به استناد قوانین بودجه سالیانه مالیاتی تحت عنوان سود سهام، مالیات و ... از حساب سازمان نزد خزانه داری کل کشور برداشت می گردد.

سازمان بنادر و دریانوردی
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۳- پیش دریافت ها		
(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۲	۱۴۰۱
شرکت هدایت کشتی خلیج فارس	۲۳-۱	۲۸۷,۷۰۸
شرکت بارمان ترابر	۴,۰۰۰,۲۶۵	۶۰,۱۳۴
سازمان جمع آوری و فروش اموال تملیکی	۳۰۵,۱۰۶	۱۷,۸۱۴
شرکت آریانا کوهستان بزم	۱۸۷,۱۸۳	۰
شرکت زرین غله فلات	۱۸۲,۲۲۴	۰
شرکت کشتیرانی مهتاب ساحل	۱۵۸,۱۴۹	۴۹۰,۱۱۴
شرکت گرین تجارت خزر	۱۸۱,۴۱۵	۰
شرکت ملی نفت ایران	۱۴۷,۹۸۰	۵۷۱
شرکت کالا تجارت رستاک خلیج فارس	۱۳۸,۴۲۲	۵۴۲
پرویز رضایی	۱۲۷,۴۹۹	۰
شرکت کشتیرانی امواج دریا	۱۱۸,۹۶۲	۲۷,۲۶۰
سایر شامل ۲۵۳۱ قلم	۱۰۲,۷۸۴	۴,۰۴۲,۵۶۵
	۹,۶۵۶,۶۱۶	۴,۹۲۶,۶۹۸

۱- ۲۳- مطالبات شرکت هدایت کشتی خلیج فارس بابت تعمیر شناورها بوده که با بدهی شرکت مذکور در خصوص قراردادهای راهنمایی و یدک کشی در سال ۱۴۰۳ تسویه می گردد.

۲- ۲۳- پیش دریافت ارزی از مشتریان بابت شناورهای ورودی و شامل مبلغ ۵۷۳,۶۵۱ دلار (مبلغ ۲۴۹,۳۸۰ میلیون ریال) و ۳۶۸,۸۹۹ یورو (مبلغ ۱۷۴,۶۷۸ میلیون ریال) می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۴- ذخیره مزایای طرح بازنشستگی کارکنان		
(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۲	۱۴۰۱
ذخیره مزایای طرح بازنشستگی کارکنان در ابتدای سال	۲۸,۴۷۰,۸۷۶	۳۴,۵۸۸,۱۳۸
افزایش (کاهش) طی سال	۲۶,۷۱۸,۸۷۱	(۶,۱۱۷,۲۶۲)
ناخالص ذخیره مزایای طرح بازنشستگی کارکنان در پایان سال	۵۵,۱۸۹,۷۴۷	۲۸,۴۷۰,۸۷۶
کسر می شود: ارزش منصفانه دارایی های طرح	(۴۹۹,۸۱۲)	(۳۱۷,۶۴۵)
خالص ذخیره در پایان سال	۵۴,۶۸۹,۹۳۵	۲۸,۱۵۳,۲۳۱

۱- ۲۴- محاسبات اکچوئری با لحاظ مفروضات نرخ تنزیل معادل ۲۶٪ (نرخ سود اوراق دولتی) و نرخ رشد ۲۰٪ حقوق کارکنان مطابق با بخشنامه دولت در سال ۱۴۰۲ انجام شده است. بر اساس مفروضات مذکور مخارج جاری و مالی شاغلین، بازنشستگان و وظیفه بگیران منجر به افزایش بدهی طرح گردیده است که با اعمال ارزش منصفانه داراییهای طرح بر اساس صورتهای مالی صندوق بازنشستگی سازمان خالص ذخیره مزایای طرح بازنشستگی کارکنان محاسبه می گردد. تعداد بازنشستگان و وظیفه بگیران ۲۰۵۹۱ نفر (سال قبل ۲۰۴۸۵ نفر) در پایان سال ۱۴۰۲ می باشد.

سازمان بنادر و دریانوردی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۵- اصلاح اشتباهات، تغییر در رویه های حسابداری و تجدید طبقه بندی

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت	۲۵-۱- اصلاح اشتباهات:
(۳,۹۸۸,۳۴۷)	(۱,۲۷۱,۵۰۴)	۲۵-۱-۱	درآمد
(۹۰۴,۵۶۷)	(۲,۵۶۷,۹۷۱)	۲۵-۱-۲	هزینه
(۲۴,۰۹۵)	(۵۹,۲۳۰)		سایر
(۳,۹۲۷,۰۰۹)	(۳,۸۹۸,۷۰۵)		

۲۵-۱-۱- درآمد فوق عمدتاً بابت عوارض و هزینه های وارده بر کالا و درآمدهای حاصل از عملیات دریایی و بندری بر شناورها با سررسید سال مالی قبل بوده که در سال مالی مورد گزارش اصلاح گردیده و در این سرفصل شناسایی شده است.

۲۵-۱-۲- هزینه فوق عمدتاً بابت هزینه مزایای پایان خدمت کارکنان به مبلغ ۱,۷۹۲,۰۳۶ میلیون ریال و هزینه مرخصی کارکنان به مبلغ ۳۵۶,۶۵۸ میلیون ریال می باشد.

۲۵-۲- به منظور ارائه تصویری 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.

۲۵-۲-۱- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۴۰۱/۱۲/۲۹:

(مبالغ به میلیون ریال)

طبق صورت های مالی	تعدیلات	(تجدید ارائه شده)
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	اصلاح اشتباهات	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
صورت سود و زیان:		
۱۳۴,۱۴۸,۳۹۰	(۱,۲۷۱,۵۰۴)	۱۳۲,۸۷۶,۸۸۶
درآمدهای عملیاتی		
(۵۰,۸۴۸,۱۸۴)	(۱,۸۱۲,۰۱۴)	(۵۲,۶۶۰,۱۹۸)
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی		
۸۲۴,۸۵۹	(۱۸۴,۳۱۸)	۶۴۰,۵۴۱
سایر درآمدهای عملیاتی		
(۶,۱۱۰,۱۳۲)	(۷۵۵,۹۵۷)	(۶,۸۶۶,۰۸۹)
هزینه های اداری و عمومی		
(۲,۹۰۲,۵۸۰)	۱۲۵,۰۸۸	(۲,۷۷۷,۴۹۲)
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی		
۷۵,۱۱۲,۳۵۳	(۳,۸۹۸,۷۰۵)	۷۱,۲۱۳,۶۴۸
سود خالص		
صورت وضعیت مالی:		
۲۸۱,۹۲۱,۷۹۷	(۲۳۳,۱۹۲)	۲۸۱,۶۸۸,۶۰۵
دارایی های ثابت مشهود		
۴۷,۶۳۵,۳۷۹	(۱,۴۲۶,۶۴۵)	۴۶,۲۰۸,۷۳۴
دریافتنی تجاری و سایر دریافتنی ها		
(۳۸,۸۷۳,۲۲۶)	(۴۸۰,۰۳۲)	(۳۹,۳۵۳,۲۵۸)
پرداختنی تجاری و سایر پرداختنی ها		
(۴,۹۵۹,۸۹۸)	۳۳,۲۰۰	(۴,۹۲۶,۶۹۸)
پیش دریافتها		
(۵,۰۷۴,۲۰۷)	(۱,۷۹۲,۰۳۶)	(۶,۸۶۶,۲۴۳)
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان		
۰	(۳,۸۹۸,۷۰۵)	(۳,۸۹۸,۷۰۵)
مازاد درآمد بر هزینه انباشته		

سازمان بنادر و دریانوردی
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۶- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۱	
۱۸۵,۰۴۸,۳۴۴	۶۹,۹۱۳,۶۴۸	مازاد درآمد بر هزینه خالص
		تعدیلات:
۱,۲۷۷,۴۲۳	۲,۴۸۶,۴۳۲	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۱۹,۹۸۳,۰۹۴	۱۵,۹۳۹,۹۳۶	استهلاک دارایی های غیر جاری
۱۱,۷۱۰,۲۹۹	۴,۸۴۵,۶۹۶	مخارج طرح مزایای بازنشستگی (اکچوئری)
(۲۶۴,۵۷۶)	(۱,۰۱۰,۱۷۴)	سود(زیان) تسعیر دارایی های غیر مرتبط با عملیات
(۱۳۲,۲۸۷)	(۱۲۵,۴۰۳)	سود ناشی از فروش داراییهای ثابت مشهود
۴,۳۰۰,۳۵۰	۰	زیان ناشی از خروج دارایی های ثابت
(۴۷۴,۲۷۰)	(۷۰۱,۸۹۱)	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۳۶,۴۰۰,۰۳۳	۲۱,۴۳۴,۵۹۶	
(۳۵,۹۶۳,۴۱۶)	(۲۲,۰۲۳,۶۶۱)	(افزایش) دریافتنی های عملیاتی
(۸,۰۴۳,۷۴۰)	(۲,۸۳۵,۳۰۷)	(افزایش) سایر داراییها
(۱,۵۴۳,۲۰۷)	(۹۰۶,۴۸۴)	(افزایش) موجودی کالا
(۸۶۶,۶۵۸)	(۹۹,۳۰۴)	(افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۱۲,۸۶۴,۱۸۷	۴,۴۷۰,۶۶۲	افزایش پرداختنی های عملیاتی
۴,۷۲۹,۹۱۸	۲,۶۶۲,۳۴۴	افزایش پیش دریافت های عملیاتی
۴۷۴,۲۷۰	۷۰۱,۸۹۱	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۱۹۳,۰۹۹,۷۳۱	۷۳,۳۱۸,۳۸۵	نقد حاصل از عملیات

۲۷- معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی عمده طی سال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۲	۱۴۰۱	
۱۸-۲	۱۱,۶۹۱,۰۲۰	۱,۵۲۰,۷۹۹	تحصیل دارایی از محل قراردادهای BOT
	۶,۳۰۳,۲۹۸	۲,۹۴۵,۱۴۲	سود سپرده های بلند مدت قرارداد BLT
	۱۷,۹۹۴,۳۱۸	۴,۴۶۵,۹۴۱	

سازمان بنادر و دریانوردی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۸- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۱-۲۸- مدیریت سرمایه

سازمان اندوخته سرمایه ای خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و اندوخته سرمایه ای، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار اندوخته سرمایه ای سازمان از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. حقوق مالکانه سازمان به دلیل نوع شخصیت حقوقی فاقد سرفصل سرمایه می باشد. کمیته ی مدیریت ریسک، ساختار اندوخته سرمایه ای سازمان را شش ماه یکبار بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیته، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از اندوخته سرمایه ای را مد نظر قرار می دهد. سازمان یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۲۰٪-۲۵٪ دارد که به عنوان نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه تعیین شده است. نسبت اهرمی در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ با نرخ ۲۳ درصد در محدوده هدف بوده است.

۱-۱-۲۸- نسبت اهرمی

(مبالغ به میلیون ریال)		نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۱۰۵,۸۴۶,۱۴۸	۱۵۵,۲۴۴,۳۰۶	جمع بدهی ها
(۹,۹۳۰,۱۹۶)	(۴۸,۰۱۰,۰۵۷)	موجودی نقد
۹۵,۹۱۵,۹۵۲	۱۰۷,۲۳۴,۲۴۹	خالص بدهی
۲۸۴,۵۲۵,۶۱۳	۴۶۲,۱۱۳,۷۸۴	حقوق مالکانه
۳۴	۲۳	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه

۲-۲۸- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته مدیریت ریسک، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را بر حسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (از جمله ریسک نرخ ارز و ریسک سایر قیمت ها)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. کمیته مدیریت ریسک که بر ریسک و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد به صورت فصلی به هیات مدیره گزارش می دهد. سازمان به دنبال حد اقل کردن اثرات این ریسک ها از طریق نگهداری وجوه نقد کافی و اعمال نظارت مستمر بر جریان های نقدی است. رعایت سیاست ها و محدودیت های آسیب پذیری، توسط حسابرسان داخلی به طور مستمر بررسی می شود.

۳-۲۸- ریسک بازار

آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه گیری می شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تاثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ های ارز در طی سال را ارزیابی می کند. دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل می کند و به سازمان در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک های بازار، کمک می کند. هیچگونه تغییری در آسیب پذیری سازمان از ریسک های بازار با نحوه مدیریت و اندازه گیری ان ریسک ها، رخ نداده است.

۱-۳-۲۸- مدیریت ریسک ارز

سازمان معاملاتی را به ارز انجام می دهد که در نتیجه، در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می گیرد. آسیب پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق تامین منابع ارزی مورد نیاز مدیریت می شود. مبالغ دفتری دارایی های پولی ارزی و بدهی های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۲۹ ارائه شده است.

۴-۲۸- 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 سازمان شود. سازمان سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی را ایجاد کرده است تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. سازمان تنها با شرکت هایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند. سازمان با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری سازمان و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تایید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که به طور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تایید می شود، کنترل می شود. دریافتی های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و مناطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حساب های دریافتی انجام می شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روش های افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با دارایی های مالی خود نگهداری نمی کند.

۵-۲۸- مدیریت ریسک نقدینگی

سازمان برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. سازمان ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری وجوه نقد کافی و از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی، و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت می کند.

سازمان بنادر و دریانوردی
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۹- وضعیت ارزی

یورو	دلار	یادداشت	
۴,۸۷۰,۱۱۰	۱,۷۰۸,۶۳۱	۱۷-۱	موجودی نقد
۳۰۸,۰۲۱	۲۰۳,۸۳۷	۱۳-۵	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۵,۱۷۸,۱۳۱	۱,۹۱۲,۴۶۸		جمع دارایی های پولی ارزی
(۳۶۸,۸۹۹)	(۵۷۳,۶۵۱)	۲۳-۲	پیش دریافت های تجاری ارزی
(۱۶۷,۱۳۰)	(۲,۴۵۸)	۲۰-۵	حسابهای پرداختی
(۵۳۶,۰۲۹)	(۵۷۶,۱۰۹)		جمع بدهی های پولی ارزی
۴,۶۴۲,۱۰۲	۱,۳۳۶,۳۵۹		خالص دارایی ها (بدهی های) پولی و ارزی
۲,۱۹۸,۰۹۱	۵۸۰,۹۴۹		معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی (میلیون ریال)
۲۱,۹۰۲,۹۵۲	۱,۵۰۵,۸۷۹		خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۹,۴۳۲,۸۷۹	۶۰۵,۳۶۳		معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)

۲۹-۱ - در سال مالی ۱۴۰۲ به دلیل مشکلات تامین و انتقال ارز، دریافت معادل ارزی از مشتریان صورت پذیرفته و هیچگونه درآمد ارزی وجود نداشته است.

۲۹-۲ - تسعیر حساب های ارزی و مانده آنها در پایان سال مالی به نرخ ETS بانک مرکزی (یورو ۴۷۳,۵۱۲ ریال و دلار ۴۳۴,۷۲۵ ریال) تسعیر گردیده است.

۳۰- رویدادهای پس از پایان تاریخ دوره گزارشگری

پس از پایان تاریخ دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت های مالی با استناد به مصوبه شماره ۱۵۴۱/ت/۲۴۴۳/هـ مورخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۶ هیات محترم وزیران و شورای هماهنگی اقتصادی سران قوا در خصوص استرداد مطالبات وجوه موضوع مصوبه ۴۲۲۴۵/م/ت/۱۸۸۶/هـ مورخ ۱۴۰۲/۰۷/۲۶ و طبق نامه شماره ۱۸/م/۵۶۶ مورخ ۱۴۰۲/۰۱/۳۰ رئیس محترم سازمان برنامه و بودجه کل کشور مبلغ ۵۱۰,۰۰۰ میلیارد ریال و مصوبه شماره ۱۳۶۸۱/م/ت/۶۲۶۶۷/هـ مورخ ۱۴۰۳/۰۳/۲۷ هیات محترم وزیران طبق نامه ۱۸/م/۲۳۷۸ مورخ ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ رئیس محترم سازمان برنامه و بودجه کل کشور مبلغ ۸۰۰ میلیارد ریال بابت تامین مطالبات گندم کاران از حساب سازمان نزد خزانه داری کل کشور برداشت شده است.

۳۱- معاملات با اشخاص وابسته

۳۱-۱ - معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت

طی سال مالی ۱۴۰۲ معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قسمتی از قانون تجارت مصوب ۱۳۴۷ انجام نشده است.

۳۱-۲ - معاملات انجام شده با سایر اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش:

(مبالغ به میلیون ریال)

نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	پرداخت علی الحساب نقدی	پرداخت علی الحساب کسورات سهم صندوق	کسورات بیمه سهم صندوق	ترمیم کسری صندوق در سال ۱۴۰۲
صندوق بازتنسگی سازمان بنادر و دریانوردی	عضو هیات عامل مشترک	۰	۳,۴۵۴,۹۰۵	۴۵۹,۴۰۸	۷,۲۴۵	۵,۷۰۹,۲۹۲
-	-	۰	۳,۴۵۴,۹۰۵	۴۵۹,۴۰۸	۷,۲۴۵	۵,۷۰۹,۲۹۲

۳۱-۲-۱ - معاملات با صندوق بازتنسگی سازمان در راستای رعایت مفاد اساسنامه و بر اساس روابط خاص فی مابین می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۱-۳ - مانده حسابهای نهایی سایر اشخاص وابسته به شرح زیر است.

نام شخص وابسته	حسابها و اسناد دریافتی غیر تجاری	حسابها و اسناد پرداختی غیر تجاری	پیش دریافت	۱۴۰۲ خالص	۱۴۰۱ خالص
صندوق بازتنسگی سازمان بنادر و دریانوردی	۱,۲۴۹,۸۸۴	(۲۴۵,۹۹۲)	(۶,۸۰۱)	۹۹۷,۰۹۱	۱,۱۹۲,۱۹۴
-	۱,۲۴۹,۸۸۴	(۲۴۵,۹۹۲)	(۶,۸۰۱)	۹۹۷,۰۹۱	۱,۱۹۲,۱۹۴

سازمان بنادر و دریانوردی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۲- تعهدات و بدهی های احتمالی:

۳۲-۱- سایر بدهی های احتمالی در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

- ۳۲-۱-۱- تسهیلات ارزی در قالب افتتاح اعتبار اسنادی فاینانس از محل حساب صندوق توسعه ملی (حساب ذخیره ارزی) با بازپرداخت طی ۱۳ قسط شش ماهه در سال ۱۳۸۸ دریافت گردید و در راستای تامین مالی فاز دوم طرح توسعه بندر شهید رجایی از محل تسهیلات مذکور، یک فقره اعتبار اسنادی (فاینانس خودگردان) توسط بانک عامل (بانک ملت) گشایش و مبلغ ۱۲۸.۸۰۸.۵۱۱ یورو از اعتبار فوق به عنوان اصل تسهیلات و ۱۱.۱۵۰.۴۱۴ یورو به عنوان سود تسهیلات توسط بانک تامین مالی گردید. مبلغ ۶۷.۵۹۱.۴۶۱ یورو (اصل و سود) بابت اقساط ۱ تا بخشی از ۶ به بانک ملت پرداخت و تسویه گردید و بابت تسویه اقساط باقی مانده نیز مبلغ ۲.۳۹۷ میلیارد ریال با نرخ ارز رسمی بانک مرکزی در تاریخ سررسید اقساط طی سال های ۱۳۹۴ لغایت ۱۳۹۷ به بانک مزبور پرداخت گردید که بر اساس تاییدیه مورخ ۱۴۰۱/۰۲/۳۱ نزد آن بانک موجود می باشد. در این رابطه مبلغ ۲۹.۴۸۶.۹۲۹ یورو در سال های ۱۳۹۶ لغایت ۱۴۰۰ بابت بخشی از اقساط ۰.۷، ۸ و بخشی از قسط ۹ از حسابهای ارزی این سازمان نزد آن بانک برداشت شده است. که اگر چه مبلغ ۱۲.۵۰۱.۸۶۶ یورو آن در دفاتر شرکت صرف تسویه تسهیلات شده است لیکن از نظر این سازمان برداشت غیر مجاز بوده و مبلغ ۱۶.۹۸۵.۰۶۲ یورو نیز (معادل ۴.۷۲۵.۹۵۱ میلیون ریال) در سرصل سایر دریافتی ها (یادداشت توضیحی ۲-۱۳) منعکس می باشد مطابق تاییدیه دریافتی از بانک ملت به شرح فوق بدهی این سازمان را مبلغ ۴۲.۸۸۰.۵۳۵ یورو بابت اصل و سود و مبلغ ۱۰۳.۱۹۳.۵۸۸ یورو بابت جریمه تاخیر اعلام نموده است. طبق نامه شماره ۲۶۱۱۴۸ مورخ ۱۳۹۸/۰۸/۰۲ بانک مرکزی و نامه شماره ۱۳۷۵ مورخ ۱۳۹۸/۰۹/۰۲ بانک ملت شعبه کندان، تسویه مانده تسهیلات فوق تنها از طریق تامین ارز متقاضی و یا به نرخ بازار دوم ارز و از طریق سامانه نیما امکان پذیر است. پیگیری های این سازمان در خصوص تسویه اقساط، منتج به طرح دعوا علیه بانک ملت طی دادخواست با کد رهگیری ۷۵۱۰۹ مورخ ۱۴۰۲/۰۲/۲۴ نزد دادگاه عمومی حقوقی شهید بهشتی تهران شده است. در این طرح این سازمان ضمن دادخواست جهت اعلام خاتمه و تسویه قرارداد مشارکت مدنی شماره ۸۶۰۱۰۰ مورخ ۱۳۸۶/۱۳/۳۰ در تاریخ ۱۳۹۷/۰۲/۱۷ و اعلام فسخ و کالانامه شماره ۱۶۴۴۹۵ مورخ ۱۳۸۶/۱۳/۳۰ و الحاقیه آن به شماره ۱۷۷۸۴۸ مورخ ۱۳۹۵/۱۲/۲۵ مبنی بر وجود اختیار به بانک ملت در خصوص تسویه اقساط از محل حسابهای بانکی این سازمان نزد بانک، پرداخت خسارت ناشی از قصور در تسویه اقساط قرارداد مشارکت و استرداد مازاد برداشتی از حساب ارزی سازمان و خسارات قانونی از جمله کلیه هزینه های دادرسی، کارشناسی و سایر هزینه ها را خواستار گردیده است. در این راستا سازمان منتظر تشکیل جلسه دادگاه بوده و پیگیری های لازم توسط این سازمان در حال انجام است.
- ۳۲-۱-۲- بابت ادعای شرکت پارس پترولیوم در شعبه ۷ دادگاه عمومی حقوقی استان هرمزگان، طی دادنامه شماره ۸۴۹۷۳ مورخ ۱۴۰۳/۰۱/۳۰ سازمان محکوم به پرداخت ۲.۹۳۶.۵۶۹ میلیون ریال بابت الزام به ایفای تعهدات قراردادی و تخصیص کریدور و صدور اجازه پروانه بهره برداری گردید که سازمان نسبت به تجدید نظر خواهی اقدام نموده است.
- ۳۲-۱-۳- بابت ادعای خاتم زینب عبدالهی بستانویی طی دادنامه شماره ۰۷۵۷ مورخ ۱۳۹۹/۰۷/۱۳ شعبه ۱۰ حقوقی بندر عباس سازمان محکوم به پرداخت بهای روز اراضی و اجرت المثل ایام تصرف به مبلغ ۳۰۶.۰۶۹ میلیون ریال گردید که سازمان جهت اعمال ماده ۴۷۷ و ۴۷۸ قانون آیین دادرسی کیفری اقدام نموده است.
- ۳۲-۱-۴- بابت ادعای آقایان سعید رضایی و ایرج آبی در شعبه ۱ دادگاه عمومی حقوقی شهرستان آبادان، طی دادنامه شماره ۶۱۷۹۹ مورخ ۱۴۰۲/۰۵/۱۵ سازمان محکوم به پرداخت ۲۶۹.۸۹۹ دلار (معادل ۱۱۷.۳۳۱ میلیون ریال) بهای کالای خواهان و ۳۰.۱۰ میلیون ریال بابت بهای ده دستگاه کالنتینر گردید که سازمان نسبت به تجدید نظر خواهی اقدام نموده است.
- ۳۲-۱-۵- بابت ادعای آقایان عثمان، داود، عبدالمجید محرمی زاده و ... طی دادنامه های شماره ۰۷۸۲ مورخ ۱۳۹۹/۰۷/۲۳ و ۰۷۰۷ مورخ ۱۳۹۹/۰۷/۰۷ شعبه ۱۰ حقوقی بندر عباس سازمان محکوم به پرداخت بهای روز اراضی و اجرت المثل ایام تصرف به مبلغ ۲۶۱.۸۲۰ میلیون ریال گردید که سازمان جهت اعمال ماده ۴۷۷ و ۴۷۸ قانون آیین دادرسی کیفری اقدام نموده است.
- ۳۲-۱-۶- بابت ادعای آقای عبدالغفار حسن پوری طی دادنامه های شماره ۰۷۹۷ مورخ ۱۳۹۹/۰۷/۲۴ شعبه سوم دادگاه تجدید نظر استان هرمزگان سازمان محکوم به پرداخت بهای روز اراضی و اجرت المثل ایام تصرف به مبلغ ۴۳.۶۶۲ میلیون ریال گردید که سازمان جهت اعمال ماده ۴۷۷ و ۴۷۸ قانون آیین دادرسی کیفری اقدام نموده است.
- ۳۲-۱-۷- بابت ادعای خاتم سهیلا برادری، محمد رضا خوش رویی، جلال چکانی، محمد چکانی و ... طی دادنامه شماره ۲۹۴۵۸۷ مورخ ۱۴۰۰/۱۱/۲۳ شعبه چهارم دادگاه تجدید نظر استان هرمزگان رای به محکومیت پرداخت خسارت تاخیر تادیه از تاریخ صدور نظریه کارشناسی به مبلغ ۳۰۰.۰۰۰ میلیون ریال صادر گردید که سازمان جهت اعمال ماده ۴۷۷ و ۴۷۸ قانون آیین دادرسی کیفری اقدام نموده است.
- ۳۲-۱-۸- بابت ادعای خاتم مریم اقبالی طی دادنامه شماره ۶۰۹۲۳ مورخ ۱۴۰۰/۰۸/۳۰ شعبه هفتم دادگاه عمومی حقوقی بندر عباس رای به محکومیت پرداخت خسارت تاخیر تادیه از تاریخ صدور نظریه کارشناسی به مبلغ ۳۰۰.۰۰۰ میلیون ریال صادر گردید که سازمان جهت اعمال ماده ۴۷۷ و ۴۷۸ قانون آیین دادرسی کیفری اقدام نموده است.
- ۳۲-۱-۹- بابت ادعای خاتم سامیه عالی نژاد، کریم اقبالی، بهاره برادری، شریفه درخواه و ... طی دادنامه شماره ۲۹۴۶۰۱۳ مورخ ۱۴۰۰/۱۱/۲۳ شعبه چهارم دادگاه تجدید نظر استان هرمزگان رای به محکومیت پرداخت خسارت تاخیر تادیه از زمان ۱۸ ماه پس از قطعیت دادنامه ۰۰۰۷۱۵ به مبلغ ۳۰۰.۰۰۰ میلیون ریال صادر گردید که سازمان جهت اعمال ماده ۴۷۷ و ۴۷۸ قانون آیین دادرسی کیفری اقدام نموده است.
- ۳۲-۱-۱۰- بابت ادعای آقای محمد چکانی طی دادنامه شماره ۲۹۵۲۹۶۴ مورخ ۱۴۰۰/۱۱/۲۴ شعبه چهارم دادگاه تجدید نظر استان هرمزگان رای به محکومیت پرداخت خسارت تاخیر تادیه از زمان ۱۸ ماه پس از قطعیت دادنامه ۰۰۰۷۱۲ به مبلغ ۳۰۰.۰۰۰ میلیون ریال صادر گردید که سازمان جهت اعمال ماده ۴۷۷ و ۴۷۸ قانون آیین دادرسی کیفری اقدام نموده است.
- ۳۲-۱-۱۱- بابت ادعای شرکت مهندسی راه و ساختمان حشمت رود طی دادنامه شماره ۱۴۰۲-۷۱۳۱۶ شعبه هفتم دادگاه تجدید نظر استان گیلان رای به ابطال فسخ و آزادسازی تضامین شرکت و رفع معانعت از خروج ماشین آلات و تجهیزات شرکت به مبلغ ۲۰۰.۰۰۰ میلیون ریال صادر گردید که سازمان جهت اعمال ماده ۴۷۷ و ۴۷۸ قانون آیین دادرسی کیفری اقدام نموده است.
- ۳۲-۱-۱۲- بابت ۴ مورد دعاوی مطروحه اشخاص طی دادنامه های مختلف و بابت موضوعات متفاوت، سازمان مجموعاً به مبلغ ۱۹.۸۵۷ میلیون ریال محکوم گردیده که سازمان نسبت به تجدید نظر خواهی در شعب مربوطه اقدام نموده است.
- ۳۲-۱-۱۳- سازمان امور مالیاتی بابت مالیات تکلیفی سال های ۱۳۸۹، ۱۳۹۰ طبق برگ های قطعی و مطالبه مورخ ۱۴۰۳/۰۱/۲۷ و ۱۴۰۱/۰۷/۲۶ صادره جمعا" مبلغ ۳۹۰.۹۴۷ میلیون ریال، برگ تشخیص مالیات حقوق مورخ ۱۴۰۲/۰۱/۲۲ مبلغ ۱.۳۳۴.۶۹۲ میلیون ریال، برگ تشخیص مالیات حقوق مورخ ۱۴۰۳/۰۲/۰۹ مبلغ ۱۰.۸۳.۴۶۰ میلیون ریال و طبق برگ مطالبه های مالیات بر ارزش افزوده مورخ ۱۴۰۰/۱۱/۲۷ بابت سال ۱۴۰۰ مبلغ ۱.۶۹۳.۸۹۳ میلیون ریال مطالبه نموده که از طریق هیات های مالیاتی مورد اعتراض قرار گرفته و در حال پیگیری می باشد.

سازمان بنادر و دریانوردی
سایر اطلاعات
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

پیوست یک: تطبیق عملکرد و بودجه ۱۴۰۲ (جدول ۱) - تطبیق اهداف کمی عملکرد و بودجه)

ردیف	توضیحات	واحد سنجش	عملکرد تا سال ۱۴۰۱		مجموع سال ۱۴۰۲		مجموع سال ۱۴۰۲		مبلغ تا سال ۱۴۰۲
			مبلغ فیزیکی	مبلغ تورپ	مبلغ فیزیکی	مبلغ تورپ	مبلغ فیزیکی	مبلغ تورپ	
۱	افزایش ظرفیت اسمی بنادر بازرگانی از ۲۸۵ تا ۲۹۵ میلیون تن	میلیون تن	۲۸۵	۲۹۷	۲۹۵	۲۹۷	۲۹۵	۲۹۷	۲۹۶
۲	افزایش ظرفیت کانینتری بنادر بازرگانی از ۷/۸ تا ۹ میلیون TEU	میلیون TEU	۸.۷	۹	۹	۹	۹	۹	۸.۷
۳	افزایش ظرفیت پایانه های مسافری از ۱۱۲۵ تا ۲۱۲۵ میلیون نفر	میلیون نفر	۲۵۱.۱	۲۵۰.۳	۲۵۰.۳	۲۵۰.۳	۲۵۰.۳	۲۵۰.۳	۲۵۰.۳
۴	عملکرد تخلیه و بارگیری بنادر تجاری به میزان ۱۲۵ میلیون تن	میلیون تن	۱۵۶	۱۴۵	۱۴۵	۱۵۰	۱۴۵	۱۵۰	۱۷۵
۵	عملیات کانینتری بنادر به میزان ۲۱۲ میلیون TEU	میلیون TEU	۴۲/۲	۳.۲	۳.۲	۳.۲	۳.۲	۳.۲	۶۲/۲
۶	جایجایی مسافر دریایی به میزان ۵/۴ میلیون نفر	میلیون نفر	۲۱	۶.۵	۶.۵	۱۸	۶.۵	۱۸	۲۴
۷	افزایش میزان جذب سرمایه گذاری بخش غیردولتی در بنادر از ۲۱۰۰۰۰ به ۲۳۰۰۰۰ میلیارد ریال	میلیارد ریال	۲۳۴.۵۵۷	۲۳۰.۰۰۰	۲۳۰.۰۰۰	۲۳۰.۰۰۰	۲۳۰.۰۰۰	۲۳۰.۰۰۰	۲۳۹,۲۸۴
۸	ازرقاء سطح آبنی دریاوردی در آبراه های تحت حاکمیت کشور و ناوگان تحت پرچم به میزان ۲۴ درصد (نسبت به سال ۱۳۹۵)	درصد	۳۵	۲۴	۲۴	۲۴	۲۴	۲۴	۲۴۵
۹	ازرقاء سطح آبنی و امنیت بندری به میزان ۱۷ درصد (نسبت به سال ۱۳۹۵)	درصد	۱۹	۱۷	۱۷	۱۷	۱۷	۱۷	۱۱۲
۱۰	ازرقاء سطح پیشگیری و مقابله با آلودگی محیط زیست دریایی ناشی از شناورها و تاسیسات بندری در آبهای تحت حاکمیت و صلاحیت کشور به میزان ۱۲ درصد (نسبت به سال ۱۳۹۵)	درصد	۱۴	۱۲	۱۲	۱۲	۱۲	۱۲	۲۳
۱۱	ازرقاء مدیریت و نظارت بر سواحل کشور به میزان ۲۴ درصد (نسبت به سال ۱۳۹۵)	درصد	۲۹	۲۴	۲۴	۲۴	۲۴	۲۴	۲۶
۱۲	افزایش بهره وری برای تحقق اهداف برنامه ششم توسعه	درصد	۰.۷	۱	۱	۱	۱	۱	۰.۷

پیوست یک: گزارش تطبیق عملکرد با بودجه مصوب اصلاحی برحسب تفهیل در اجرای جزء ۳-۱ بند (د) تبصره ۴ قانون بودجه سال ۱۴۰۲ کل کشور
مورد تطبیق بودجه مصوب، اصلاحی و عملکرد سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

[illegible]

یونسیت یک: گزارش، تطبیق عملکرد با بودجه مصوب اصلاحی مصوب برحسب تفصیل در جدول جزء ۳-۱ بند (د) تبصره ۲ قانون بودجه سال ۱۳۹۲ کلی کشور

جدول شماره (۱) - گزارش عملکرد با بودجه مصوب/اصلاحی (تلاطم جاری) سال مالی ۱۴۰۲										
ردیف	معاون بودجه تفصیلی (۱)	بودجه مصوب (۲)	اصلاحیه (۳)	بودجه اصلاحیه با اتمام اعتبارات تقریبی سازمان (به استناد ماده ۲۲ این نامه مالی سازمان)		مختصره (۴)	تغییرات عملکرد نسبت به بودجه مصوب اصلاحی (۵)		تفصیل انحراف (۶)	مطابق به پرداخت‌های حرام صورت‌های مالی (۷)
				(به استناد ماده ۲۲ این نامه مالی سازمان)			بودجه مصوب اصلاحی (۵)			
				مبلغ	بودجه نهایی		مبلغ	فرصت		
۱	هزینه‌های عملیاتی (قیمت تمام شده کالای فروخته شده)	۶۰,۰۷۹,۹۴۴	۷۵,۷۱۷,۳۷۷	(۱۵,۶۳۷,۴۳۳)	۷۵,۷۱۷,۳۷۷	۷۵,۷۱۷,۳۷۷	(۱۵,۶۳۷,۴۳۳)	۰	با توجه به افزایش حقوق و اجزای دستور العمل مالیاتی مطابق مقررات مالیاتی ۱۳۹۲ تکمیل	پرداخت ۵
۱-۱	دستمزده و مزایای کارکنان	۲۰,۰۹۴,۴۰۰	۲۰,۰۹۴,۴۰۰	۰	۲۰,۰۹۴,۴۰۰	۲۰,۰۹۴,۴۰۰	۰	۰		پرداخت ۱-۱
۱-۱-۱	دستمزده و مزایای	۱۱۱,۳۳۱	۱۳۸,۸۲۰	۲۷,۴۸۹	۱۳۸,۸۲۰	۱۳۸,۸۲۰	۲۷,۴۸۹	۰		پرداخت ۱-۱-۱
۱-۱-۲	رفاهیات	۳,۰۸۴,۴۰۰	۳۳,۸۰۰	(۳۰,۷۱۶)	۳۳,۸۰۰	۳۳,۸۰۰	(۳۰,۷۱۶)	۰		پرداخت ۱-۱-۲
۱-۱-۳	انفکات کار	۲۶,۲۴۶	۲۰,۷۸۰	(۵,۴۶۶)	۲۰,۷۸۰	۲۰,۷۸۰	(۵,۴۶۶)	۰		پرداخت ۱-۱-۳
۱-۱-۴	مندی و پاداش	۹,۳۷۷	۷,۰۲۰	(۲,۳۵۷)	۷,۰۲۰	۷,۰۲۰	(۲,۳۵۷)	۰		پرداخت ۱-۱-۴
۱-۱-۵	حق بیمه و بازانشستگی سهم کارفرما	۲۲,۵۶۷	۱۸,۸۸۰	(۳,۶۸۷)	۱۸,۸۸۰	۱۸,۸۸۰	(۳,۶۸۷)	۰		پرداخت ۱-۱-۵
۱-۲	حقوق و مزایای کارکنان	۷۰,۲۳۰,۰۰۰	۸,۳۶۲,۷۵۵	(۶۱,۸۶۷,۲۴۵)	۸,۳۶۲,۷۵۵	۸,۳۶۲,۷۵۵	(۶۱,۸۶۷,۲۴۵)	۰		پرداخت ۱-۲
۱-۲-۱	حقوق و مزایای مستمر (حقوق و مزایای حکم)	۳,۳۰۰,۰۰۰	۲,۶۳۲,۴۰۰	(۶۶۷,۶۰۰)	۲,۶۳۲,۴۰۰	۲,۶۳۲,۴۰۰	(۶۶۷,۶۰۰)	۰		پرداخت ۱-۲-۱
۱-۲-۲	رفاهیات	۱,۷۰۰,۰۰۰	۲,۱۳۹,۸۰۰	۴۳۹,۸۰۰	۲,۱۳۹,۸۰۰	۲,۱۳۹,۸۰۰	۴۳۹,۸۰۰	۰		پرداخت ۱-۲-۲
۱-۲-۳	انفکات کار	۱,۷۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۹۱۵	(۷۴۹,۰۸۵)	۱,۰۰۰,۹۱۵	۱,۰۰۰,۹۱۵	(۷۴۹,۰۸۵)	۰		پرداخت ۱-۲-۳
۱-۲-۴	مندی و پاداش	۱۲,۰۰۰	۵۸۲,۶۰۰	۵۷۰,۶۰۰	۵۸۲,۶۰۰	۵۸۲,۶۰۰	۵۷۰,۶۰۰	۰		پرداخت ۱-۲-۴
۱-۲-۵	حق بیمه و بازانشستگی سهم کارفرما	۵۵۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰	(۴۸۰,۰۰۰)	۷۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰	(۴۸۰,۰۰۰)	۰		پرداخت ۱-۲-۵
۱-۳	غذایات قراردادی - انشعاب عملیاتی	۲,۲۵۵,۵۵۸	۶,۷۷۳,۳۹۹	۴,۵۱۷,۸۴۱	۶,۷۷۳,۳۹۹	۶,۷۷۳,۳۹۹	۴,۵۱۷,۸۴۱	۰		پرداخت ۱-۳
۱-۴	سایر هزینه های کارکنان	۵,۹۱۹,۹۴۲	۱,۵۸۹,۷۷۵	(۴,۳۳۰,۱۶۷)	۱,۵۸۹,۷۷۵	۱,۵۸۹,۷۷۵	(۴,۳۳۰,۱۶۷)	۰		پرداخت ۱-۴
۱-۵	بازپرداخت دیون (انتقالی از ردیف بودجه مصارف سایر پرداختها)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	مبلغ ۱,۲۵۵,۵۷۵ میلیون ریال از پشت هزینه های دیون و پرداختهای معوق کارکنان در بخش عملیاتی می باشد. بودجه مصوب آن در ردیف سایر پرداختها انعکاس شده و عملکرد آن با توجه به تسهیل و قراردادی تطبیق صورت گرفته و هزینه اضافی نباشد.	پرداخت ۱-۵
۱-۶	جمع حقوق و دستمزده پرداختی در تولید	۱۹,۱۱۱,۷۷۲	۱۶,۷۲۰,۳۴۴	(۲,۳۹۱,۴۲۸)	۱۶,۷۲۰,۳۴۴	۱۶,۷۲۰,۳۴۴	(۲,۳۹۱,۴۲۸)	۰		پرداخت ۱-۶
۱-۷	غذایات قراردادی - انشعاب حقوقی	۱۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۲,۵۲۹,۸۰۰	(۲,۰۲۹,۸۰۰)	۱۲,۵۲۹,۸۰۰	۱۲,۵۲۹,۸۰۰	(۲,۰۲۹,۸۰۰)	۰		پرداخت ۱-۷
۱-۸	استهلاک عوامل تولید	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	۰	مبلغ ۱۲,۴۱۲,۴۲۲ میلیون ریال در هزینه های استهلاک حسابداری انتقال به اقلام سرمایه ای از بودجه مصوب بهای عملکرد منعکس است.	پرداخت ۱-۸
۱-۹	تولید و پیکر کار	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۰۰۰,۰۰۰)	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۰۰۰,۰۰۰)	۰	با توجه به انجماد ملین ماشین آلات و تجهیزات در بخش خدماتی هزینه های سوخت و انرژی کاهش یافته است.	پرداخت ۱-۹
۱-۱۰	آب و برق و سوخت	۲,۱۶۵,۴۹۰	۲,۸۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰	۲,۸۰۰,۰۰۰	۲,۸۰۰,۰۰۰	۲,۸۰۰,۰۰۰	۰		پرداخت ۱-۱۰
۱-۱۱	تعمیرات و نگهداری	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۴۰۰,۰۰۰	(۱,۴۰۰,۰۰۰)	۱۶,۴۰۰,۰۰۰	۱۶,۴۰۰,۰۰۰	(۱,۴۰۰,۰۰۰)	۰		پرداخت ۱-۱۱
۱-۱۲	اقلام و مواد مصرفی	۱,۴۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰	۰	۱,۴۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰	۰	۰		پرداخت ۱-۱۲
۱-۱۳	حق بیمه	۱,۴۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰	۰	۱,۴۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰	۰	۰		پرداخت ۱-۱۳
۱-۱۴	سایر هزینه‌های عمومی تولید	۸,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰		پرداخت ۱-۱۴
جمع هزینه‌های سرمایه‌ای تولید										
		۵۱,۳۱۵,۴۷۰	۵۸,۹۸۸,۶۸۰	(۷,۶۷۳,۲۱۰)	۵۸,۹۸۸,۶۸۰	۵۸,۹۸۸,۶۸۰	(۷,۶۷۳,۲۱۰)	۰		

سازمان بنادر و دریانوردی
سایر اطلاعات

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

پیوست یکم گزارش تطبیق عملکرد با بودجه مصوب اصلاحی مصوب بر حسب تفصیل در اجرای جزء ۳-۱ بند ۳-۲ (د) تبصره ۲ قانون بودجه سال ۱۴۰۲ کل کشور
جدول شماره (۱) - گزارش تطبیق عملکرد با بودجه مصوب اصلاحی (اقدام جاری) سال مالی ۱۴۰۲ - ارقام به میلیون ریال

ردیف	مستوفین بودجه تفصیلی (۱)	بودجه مصوب (۱)	اصلاحیه (۲)	بودجه اصلاحیه با اصلاح اشتیاقات		تفاوتی مالی (۳)		مصرفه (۴)		تفصیلات عملکرد نسبت به بودجه مصوب / اصلاحیه (۵)		مستوف به بودجه اصلاحیه
				مبلغ	بودجه اولیه	مبلغ	به استناد ماده (۲۲) تبصره ماده ۱ قانون مالیات	مبلغ	درصد	مبلغ	درصد	
۲	مزینة اداری و عمومی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۲-۱	دستور و مزایای کارگران	۹,۶۴۰	۷,۷۳۷	(۵۱۰)	۷,۱۲۷	(۵۱۰)		۶,۹۱۳	۲۸۴			
۲-۱-۱	دستور و مزایا	۵,۴۰۰	۴,۴۳۷	(۹۵۰)				۳,۹۷۸	۹			
۲-۱-۲	رفاهیات	۱,۴۵۰	۱,۳۰۰	(۱۵۰)				۹۷۳	۶۷			
۲-۱-۳	اهلایه کار	۱,۲۷۰	۱,۳۰۰	۲۰				۱,۴۲۹	۱۱۱			
۲-۱-۴	عیدی و پاداش	۴۲۰	۳۰۰	۱۲۰				۳۱۸	۲			
۲-۱-۵	حق بیمه و بازنشستگی سهم کارفرما	۱,۱۰۰	۴۰۰	(۴۰)				۲۳۵	۹۵			
۲-۲	جمع حقوق و مزایای کارمندان	۱,۴۰۱,۹۶۱	۱,۶۲۴,۱۸۸	۹۹,۰۰۰				۱,۷۲۳,۱۸۸	۱,۵۰۳			
۲-۲-۱	حقوق و مزایای مستمر (حقوق و مزایای حکم)	۶۸۲,۷۰۴	۷۱۷,۸۴۰	۵۰,۰۰۰				۷۶۷,۳۴۰	۵۵۰			
۲-۲-۲	رفاهیات	۳۳۶,۴۹۰	۴۱۸,۱۰۰	۱۱,۰۰۰				۴۲۹,۱۰۰	۸۸			
۲-۲-۳	اهلایه کار	۲۲۱,۹۴۲	۲۲۱,۱۳۸	۲۲,۰۰۰				۲۵۲,۸۶۳	۲۸۵			
۲-۲-۴	عیدی و پاداش	۳۴,۱۳۵	۱۱۰,۵۰۰	۱۸,۰۰۰				۱۲۸,۳۸۳	۱۱۷			
۲-۲-۵	حق بیمه و بازنشستگی سهم کارفرما	۱۱۶,۴۹۰	۱۴۶,۴۰۰	(۲۰,۰۰۰)				۱۲۴,۱۳۷	۴۶۳			
۲-۳	خدمات قراردادی - اشتغالهای حقین	۴۳۰,۰۰۰	۸۰۲,۶۷۵	۱۴۳,۹۵۱				۹۴۸,۴۲۸	۱۹۸			
۲-۴	مزینة سایر کارکنان	۵۴۶,۹۲۶	۳۴۶,۱۷۸	۲۲۱,۳۲۶				۲۴۵,۵۴۹	۸۶۵			
جمع حقوق و دستور پرداختی در اداری و عمومی		۳,۵۸۸,۵۲۷	۲,۶۸۲,۷۷۸	۲۹۱,۶۷۷				۲,۹۷۴,۴۵۵	۲,۸۵۰			

سازمان بنادر و فرجانبور دی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

پیوست یک: گزارش تطبیق عملکرد با بودجه مصوب اصلاحی مصوب بر حسب تفصیل در اجرای جزء ۳-۱ بند (د) تبصره ۲ قانون بودجه سال ۱۴۰۲ کل کشور

جدول شماره (۱)- گزارش تطبیق عملکرد با بودجه مصوب/املاهی (اقدام جاری) سال مالی ۱۴۰۲ - ارقام به میلیون ریال

[illegible]

سازمان بنادر و دریانوردی
سایر اطلاعات
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

پیوست ۲- مخارج انباشته طرح های تملک دارایی های سرمایه ای

اقدام تشکیل دهنده مخارج انباشته طرح های تملک دارایی های سرمایه ای به تفکیک طرح ها تا پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹:

شماره طرح	عنوان طرح	۱۴۰۲	۱۴۰۱	پیشرفت فیزیکی	منابع مورد نیاز برای تکمیل
۴۰۹۰۷۲۰۶	طرح تکمیل بنادر کوچک	۱۵۴,۹۱۷	۱۵۴,۹۱۷	۱۰۰	۰
۴۰۷۰۴۰۰۲	طرح تکمیل بنادر کوچک	۳۰۷,۵۶۹	۳۰۷,۵۶۹	۱۰۰	۰
۴۰۷۰۴۰۰۳	طرح بهسازی و افزایش ظرفیت بنادر شمال	۱۳۲,۸۴۵	۱۳۲,۸۴۵	۱۰۰	۰
۴۰۹۰۷۲۲۰	طرح بهسازی و افزایش ظرفیت بنادر شمال	۱۵۵,۴۵۴	۱۵۵,۴۵۴	۱۰۰	۰
۴۰۷۰۴۰۰۸	طرح احداث اسکله و تاسیسات بخش تجاری بندر امیرآباد	۶۴,۸۱۹	۶۴,۸۱۹	۱۰۰	۰
۴۰۹۰۷۲۳۳	طرح احداث اسکله و تاسیسات بخش تجاری بندر امیرآباد	۱۱۲,۲۰۴	۱۱۲,۲۰۴	۱۰۰	۰
۴۰۷۰۴۰۰۹	طرح احداث اسکله و موج شکن بزرگ بندر شهیدیهشتی	۱۰۲,۰۹۰	۱۰۲,۰۹۰	۱۰۰	۰
۴۰۷۰۷۲۳۴	طرح احداث اسکله و موج شکن بزرگ بندر شهیدیهشتی	۱۷۳,۳۲۲	۱۷۳,۳۲۲	۱۰۰	۰
۴۰۷۰۴۰۱۳	طرح احداث تاسیسات و تجهیزات جزایر خلیج فارس	۱۴۶,۹۸۷	۱۴۶,۹۸۷	۱۰۰	۰
۴۰۷۰۴۰۱۹	طرح احداث موج شکن در سواحل جنوب کشور	۴۴۵,۰۲۸	۴۴۵,۰۲۸	۱۰۰	۰
۴۰۷۰۴۰۱۹	طرح احداث موج شکن در سواحل جنوب کشور	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۰
۲۰۱۰۸۰۶۵	طرح ۲۰۱۰۸۰۶۵ مطالعه و طراحی پدافند غیر عامل	۴,۹۹۹	۴,۹۹۹	۱۰۰	۰
۱۰۰۲۰۰۳۰۰۳	طرح تهیه مشخصات فنی اجرایی با دستگاه ها	۱,۵۰۰	۱,۵۰۰	۱۰۰	۰
۱۳۰۳۰۱۸۰۰۷	طرح علاج بخشی و لایروبی کانال های میانکاله و خلیج گرگان	۳,۹۹۶,۶۱۱	۱,۶۰۰,۷۷۴	۸۰	۱,۵۰۰,۰۰۰
۴۰۷۰۴۰۱۸	طرح تکمیل لایروبی حوضچه بندر گناوه	۴,۳۰۰	۴,۳۰۰	۱۰۰	۰
۳۱۰۰۵۰۱۰	طرح احداث تاسیسات و تجهیزات جزایر خلیج فارس	۳,۱۹۰	۳,۱۹۰	۱۰۰	۰
۳۱۰۰۵۰۱۵	طرح احداث تاسیسات و تجهیزات زیر بنایی جزایر خلیج فارس	۱,۵۷۰	۱,۵۷۰	۱۰۰	۰
۲۰۱۰۸۱۸۳	طرح پدافند غیر عامل	۸۰۰	۸۰۰	۱۰۰	۰
جمع کل		۸,۸۰۸,۲۰۵	۶,۴۱۲,۳۶۸	-	۱,۵۰۰,۰۰۰