

სახელმწიფო აუდიტის სამსახური



„ვამტკიცებ“

აუდიტის დეპარტამენტის უფროსის მ/შ

აჭარის ავტონომიურ რესპუბლიკაში

კახაბერ კირტავა

29.12.2014 წელი

2 ეგზ.

თვითმმართველი ქალაქის - ბათუმის საკრებულო, მერია

ფინანსური და შესაბამისობის აუდიტის ანგარიში N 33/105

2013 წლის 1 იანვარი - 2013 წლის 31 დეკემბერი

ს ა რ ჩ ე ვ ი

დასკვნა ფინანსური ანგარიშგების შესახებ	3
ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობა.....	3
აუდიტორის პასუხისმგებლობა	4
უპირობო მოსაზრება ფინანსური ანგარიშგების შესახებ.....	4
დასკვნა საქმიანობის კანონმდებლობასთან და სხვა მარეგულირებელ ნორმებთან შესაბამისობის შესახებ	5
ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობა.....	5
აუდიტორის პასუხისმგებლობა	5
უპირობო მოსაზრება კანონმდებლობასთან და სხვა მარეგულირებელ ნორმებთან შესაბამისობის შესახებ	5
მნიშვნელოვან საკითხთა ხაზგასმა	6
ოფისის ხარჯები	6
ტრანსპორტის, ტექნიკისა და იარაღის ექსპლუატაციისა და მოვლა-შენახვის ხარჯები	6
არაფინანსური აქტივების ზრდა	7
ბიუჯეტის შესრულების მდგომარეობა	7
ბათუმის საკრებულოს ბიუჯეტის შესრულების მდგომარეობა.....	8
ბათუმის მერიის ბიუჯეტის შესრულების მდგომარეობა	10
აუდიტის ანგარიშის გასაჩივრების წესი.....	12
ბუღალტრული ანგარიშგების ფორმები	13



დასკვნა ფინანსური ანგარიშგების შესახებ

ქალაქ ბათუმის მუნიციპალიტეტის ხელმძღვანელობას

აუდიტის დეპარტამენტმა აჭარის ავტონომიურ რესპუბლიკაში ჩაატარა თვითმმართველი ქალაქის - ბათუმის წარმომადგენლობითი და აღმასრულებელი ორგანოების დაფინანსების ფინანსური და შესაბამისობის აუდიტი, რომელიც მოიცავს თვითმმართველი ქალაქის - ბათუმის წარმომადგენლობითი და აღმასრულებელი ორგანოების ბალანსებს, ბიუჯეტის პროგრამული კოდის 01 00 დაფინანსების ფარგლებში, 2013 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და მასთან დაკავშირებულ ანგარიშებს. აუდიტი მოიცავს შემდეგ ანგარიშებს: ანგარიში ხარჯების ეკონომიკური კლასიფიკაციის მიხედვით, ანგარიში არაფინანსური აქტივებით საკასო ოპერაციების შესახებ, ანგარიში ფინანსური აქტივებით და ვალდებულებებით საკასო ოპერაციების შესახებ, ანგარიში წმინდა ღირებულების შესახებ, ანგარიში არაფინანსური აქტივების მიღება-გასვლის შესახებ და ანგარიში ავტომატური ექსპლუატაციაზე გაწეული ხარჯების შესახებ. აუდიტი ასევე მოიცავს ანგარიშს ეკონომიკური ნაკადების შედეგად ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებების ცვლილებების შესახებ.

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობა

ქალაქ ბათუმის მუნიციპალიტეტის ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და მის სამართლიან წარდგენაზე საქართველოს პრეზიდენტის 1998 წლის 6 თებერვლის N70 ბრძანებულებით დამტკიცებული „საქართველოში ბუღალტრული აღრიცხვისა და ანგარიშგების შესახებ“ დებულების, საქართველოს ფინანსთა მინისტრის 2007 წლის 28 დეკემბრის N1321 ბრძანებით დამტკიცებული „ბიუჯეტების დაფინანსებაზე მყოფი ორგანიზაციების ბუღალტრული აღრიცხვის შესახებ“ ინსტრუქციისა და 2008 წლის 16 აპრილის N364 ბრძანების „ბიუჯეტების დაფინანსებაზე მყოფი ორგანიზაციების ბუღალტრული ანგარიშგების ფორმების დამტკიცების შესახებ“ შესაბამისად.

აღნიშნული პასუხისმგებლობა მოიცავს შიდა კონტროლის სისტემის შემუშავებას, დანერგვასა და შენარჩუნებას, რაც საჭიროა ისეთი ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისა და წარდგენისათვის, რომელიც არ შეიცავს შეცდომით ან განზრახ არამართლობიერი ქმედებით (თაღლითობით) გამოწვეულ არსებით უზუსტობებს.



აუდიტორის პასუხისმგებლობა

აუდიტის დეპარტამენტი აჭარის ავტონომიურ რესპუბლიკაში პასუხისმგებელია, აუდიტის საფუძველზე გამოთქვას მოსაზრება წარმოდგენილ ფინანსურ ანგარიშგებაზე. აუდიტი წარიმართა უმაღლესი აუდიტორული ორგანოების საერთაშორისო სტანდარტების (ISSAI) შესაბამისად. აღნიშნული სტანდარტებით მოითხოვება აუდიტორების მიერ ეთიკის მოთხოვნების დაცვა, აუდიტის დაგეგმვა და წარმართვა იმგვარად, რომ მიღებულ იქნეს გონივრული რწმუნება იმის შესახებ, შეიცავს თუ არა ფინანსური ანგარიშგება არსებით უზუსტობებს.

აუდიტი ითვალისწინებს პროცედურების ჩატარებას აუდიტორული მტკიცებულებების მოსაპოვებლად ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახული თანხებისა და განმარტებითი შენიშვნების შესახებ. პროცედურები შეირჩევა აუდიტორის პროფესიული განსჯის საფუძველზე, რაც მოიცავს ფინანსური ანგარიშგების არსებითი უზუსტობების რისკების შეფასებას, რომლებიც გამოწვეულია თაღლითობით ან შეცდომით. ამ რისკების შეფასების დროს აუდიტორი განსაზღვრავს შესაფერისია თუ არა შიდა კონტროლი სამართლიანი და უტყუარი ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისთვის. შიდა კონტროლის შეფასება მიზნად ისახავს მოცემული გარემოებების შესაფერისი აუდიტორული პროცედურების დაგეგმვას და არა შიდა კონტროლის ეფექტიანობაზე მოსაზრების გამოთქმას. აუდიტი აგრეთვე გულისხმობს ხელმძღვანელობის მიერ გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკისა და მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებების მართებულობის შეფასებას, ასევე მთლიანად ფინანსური ანგარიშგების წარდგენის შეფასებას.

ჩვენს მიერ მოპოვებული აუდიტორული მტკიცებულებები საკმარისი და შესაფერისია აუდიტორული მოსაზრების გამოსათქმელად საჭირო საფუძვლის შესაქმნელად.

უპირობო მოსაზრება ფინანსური ანგარიშგების შესახებ

ჩვენი აზრით, წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგებები, ყველა არსებითი ასპექტის გათვალისწინებით, სამართლიანად ასახავს თვითმმართველი ქალაქის - ბათუმის საკრებულოს და თვითმმართველი ქალაქის - ბათუმის მერიის (ბიუჯეტის პროგრამული კოდების 01 02, 01 03, 01 04, 01 05 და 01 06 დაფინანსების ნაწილში) ფინანსურ მდგომარეობას 2013 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, აგრეთვე თვითმმართველობის ორგანოების საქმიანობის ფინანსურ შედეგებსა და ფულადი სახსრების მოძრაობას იმ სააღრიცხვო პერიოდისთვის, რომელიც დასრულდა მოცემული თარიღით.



დასკვნა საქმიანობის კანონმდებლობასთან და სხვა მარეგულირებელ ნორმებთან შესაბამისობის შესახებ

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობა

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისა და მის სამართლიან წარდგენაზე პასუხისმგებლობის გარდა, რომელიც აღწერილია ზემოთ, ქალაქ ბათუმის მუნიციპალიტეტის ხელმძღვანელობა ასევე პასუხისმგებელია, რომ უზრუნველყოს ორგანიზაციის საქმიანობის და ფინანსური ოპერაციების კანონმდებლობასთან და სხვა მარეგულირებელ ნორმებთან შესაბამისობა.

აუდიტორის პასუხისმგებლობა

გარდა ფინანსურ ანგარიშგებაზე მოსაზრების გამოთქმის პასუხისმგებლობისა, რომელიც აღწერილია ზემოთ, აუდიტის დეპარტამენტი აჭარის ავტონომიურ რესპუბლიკაში პასუხისმგებელია აუდიტის საფუძველზე გამოთქვას მოსაზრება კანონმდებლობასთან და სხვა მარეგულირებელ ნორმებთან შესაბამისობის შესახებ. ფინანსური და შესაბამისობის აუდიტი წარიმართა უმაღლესი აუდიტორული ორგანოების საერთაშორისო სტანდარტების (ISSAI) შესაბამისად. აღნიშნული სტანდარტებით მოითხოვება აუდიტორების მიერ ეთიკის მოთხოვნების დაცვა, აუდიტის დაგეგმვა და წარმართვა იმგვარად, რომ მიღებულ იქნეს გონივრული რწმუნება იმის შესახებ, შეესაბამება თუ არა თვითმმართველი ქალაქის - ბათუმის წარმომადგენლობითი და აღმასრულებელი ორგანოების საქმიანობა და ფინანსური ოპერაციები მოქმედი კანონმდებლობის მოთხოვნებს ყველა არსებითი ასპექტის გათვალისწინებით.

ჩვენს მიერ მოპოვებული აუდიტორული მტკიცებულებები საკმარისი და შესაფერისია აუდიტორული მოსაზრების გამოსათქმელად საჭირო საფუძვლის შესაქმნელად.

უპირობო მოსაზრება კანონმდებლობასთან და სხვა მარეგულირებელ ნორმებთან შესაბამისობის შესახებ

ჩვენი აზრით, თვითმმართველი ქალაქის - ბათუმის წარმომადგენლობითი და აღმასრულებელი ორგანოების საქმიანობა და ფინანსური ოპერაციები, ყველა არსებითი ასპექტის გათვალისწინებით, შესაბამისობაშია მოქმედი კანონმდებლობისა და სხვა მარეგულირებელი ნორმების მოთხოვნებთან.



მნიშვნელოვან საკითხთა ხაზგასმა

ოფისის ხარჯები

ქალაქ ბათუმის მუნიციპალიტეტის აეროპორტის და გონიო-კვარიათის ადმინისტრაციული ერთეულების სარგებლობაში არსებულ შენობა-ნაგებობებში განთავსებულია ასევე შპს „ბათუმის N1 პოლიკლინიკის“ ამბულატორიები. ქალაქ ბათუმის მერია, 2011 წლის 1 ოქტომბერს გაფორმებული შეთანხმების¹ საფუძველზე, 2012 წლის განმავლობაში, იხდიდა აეროპორტის და გონიო-კვარიათის ადმინისტრაციული ერთეულების, მათ შორის, შპს „ბათუმის N1 პოლიკლინიკის“ ამბულატორიების, მიერ მოხმარებული ელექტროენერგიის საფასურს.

ტრანსპორტის, ტექნიკისა და იარაღის ექსპლუატაციისა და მოვლა-შენახვის ხარჯები

თვითმმართველი ქალაქის - ბათუმის მერიამ, ავტომობილებისა და მათთან დაკავშირებული მოწყობილობების შეკეთებისა და ტექნიკური მომსახურების სახელმწიფო შესყიდვაზე, გამარტივებული ელექტრონული ტენდერის² საშუალებით, ხელშეკრულება³ გაუფორმა შპს „თეგეტა მოტორსს“. სატენდერო წინადადების შესაბამისად, ხელშეკრულებით გათვალისწინებული იყო 31 ერთეული, სხვადასხვა დასახელების ავტომანქანის მომსახურება. მხარეთა შეთანხმებით, 2013 წლის 25 სექტემბერს⁴ და 2013 წლის 24 ოქტომბერს⁵, ხელშეკრულების დანართში განხორციელდა ცვლილებები და ავტოსატრანსპორტო საშუალებების მომსახურებას დაემატა “ფოლკსვაგენ პასატი 1.8T”-ს ნაწილები და თანმდევი მომსახურება. რადგან აღნიშნული ავტომანქანის ნაწილები და თანმდევი მომსახურება არ იყო გათვალისწინებული ტენდერის პირობებით, განხორციელებული ცვლილება, თავისი შინაარსით, ახალი შესყიდვაა და უნდა განხორციელებულიყო შესყიდვის იგივე საშუალებით⁶.

¹ შეთანხმება სს „ენერგო-პრო ჯორჯიას“ და ქალაქ ბათუმის მერიას შორის 2009 წლის 1 თებერვალს გაფორმებული N381-1/7-9 ხელშეკრულებაში ცვლილებებისა და დამატებების შეტანის შესახებ, 01/10/2011 წ.

² SPA130005803

³ ხელშეკრულება N85, 26/03/2013 წ.

⁴ მხარეთა შეთანხმება N3, 25/09/2013 წ.

⁵ მხარეთა შეთანხმება N4, 24/10/2013 წ.

⁶ დარღვეულია „სახელმწიფო შესყიდვების შესახებ“ საქართველოს კანონის მე-3 მუხლის 1-ლი პუნქტის „რ“ ქვეპუნქტი



არაფინანსური აქტივების ზრდა

თვითმმართველი ქალაქის - ბათუმის მერიამ, ადმინისტრაციული შენობების სარემონტო სამუშაოების სახელმწიფო შესყიდვაზე ელექტრონული ტენდერის⁷ საშუალებით ხელშეკრულება⁸ გაუფორმა შპს „პირამიდა 555“-ს. ხელშეკრულების ღირებულებამ შეადგინა 39 769 ლარი. 2013 წლის 23 დეკემბერს ხელშეკრულებაში შევიდა ცვლილება⁹, რომლითაც შეიცვალა რამდენიმე სახის სამუშაოს მოცულობა, ასევე დაემატა შვიდი დასახელების ახალი სამუშაო, ხოლო ერთ შემთხვევაში განხორციელდა ერთეულის სახელშეკრულებო ფასის გაზრდა¹⁰.

ბიუჯეტის შესრულების მდგომარეობა

თვითმმართველი ქალაქის - ბათუმის 2013 წლის ბიუჯეტით თვითმმართველობის წარმომადგენლობითი და აღმასრულებელი ორგანოების სრული დაფინანსება განისაზღვრა 15 543 000 ლარით. ბიუჯეტში განხორციელებული ცვლილებების შედეგად, სრული დაფინანსების მოცულობა გაიზარდა 166 776 ლარით და შეადგინა 15 709 776 ლარი. 2013 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, საკასო ხარჯმა შეადგინა 14 808 989 ლარი (დაზუსტებული ბიუჯეტის 94.3%).

თვითმმართველობის წარმომადგენლობითი და აღმასრულებელი ორგანოების ხარჯების 2013 წლის დამტკიცებული ბიუჯეტი შეადგენდა 13 396 000 ლარს. ბიუჯეტში განხორციელებული ცვლილებების და შიდა მუხლობრივი გადანაწილების შედეგად, ხარჯების პარამეტრი გაიზარდა 88 076 ლარით და შეადგინა 13 484 076 ლარი. ცვლილებები შეეხო შრომის ანაზღაურების (გაიზარდა 325 400 ლარით), საქონელი და მომსახურების (შემცირდა 120 000 ლარით) და „სხვა ხარჯების“ (შემცირდა 117 324 ლარით) მუხლებით გასაწევ ხარჯებს. 2013 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, ხარჯების საკასო შესრულებამ შეადგინა 12 837 864 ლარი, რაც დაზუსტებული ბიუჯეტის 95.2 პროცენტია.

თვითმმართველობის წარმომადგენლობითი და აღმასრულებელი ორგანოების არაფინანსური აქტივების ზრდის 2013 წლის დამტკიცებულმა ბიუჯეტმა შედგინა 544 700 ლარი, დაზუსტებულმა ბიუჯეტმა - 623 400 ლარი, ხოლო საკასო შესრულებამ - 422 103 ლარი, რაც დაზუსტებული ბიუჯეტის 67.7 პროცენტია.

⁷ SPA130020900

⁸ ხელშეკრულება N233, 04/11/2013 წ.

⁹ მხარეთა შეთანხმება N1, 23/12/2013 წ.

¹⁰ სახელშეკრულებო ხარჯთაღრიცხვით, იატაკზე მაღალი ცვეთამდეგობის ლამინირებული ფენილის (ღრუბელის საფუძვლით და პლინთუსებით) დაგების 1 კვ. მეტრის ფასი იყო 18 ლარი, ცვლილების შედეგად 1 კვ. მეტრის ფასმა შეადგინა 20 ლარი (+2 ლარი).



თვითმმართველობის წარმომადგენლობითი და აღმასრულებელი ორგანოების ვალდებულებების კლების 2013 წლის დამტკიცებულმა და დაზუსტებულმა ბიუჯეტმა შედგინა 1 602 300 ლარი, ხოლო საკასო შესრულებამ - 1 549 021 ლარი, რაც დაზუსტებული ბიუჯეტის 96.7 პროცენტია.

ბიუჯეტის ასიგნებების სრული მუხლობრივი გადანაწილება და შესრულება წარმოდგენილია ცხრილის სახით:

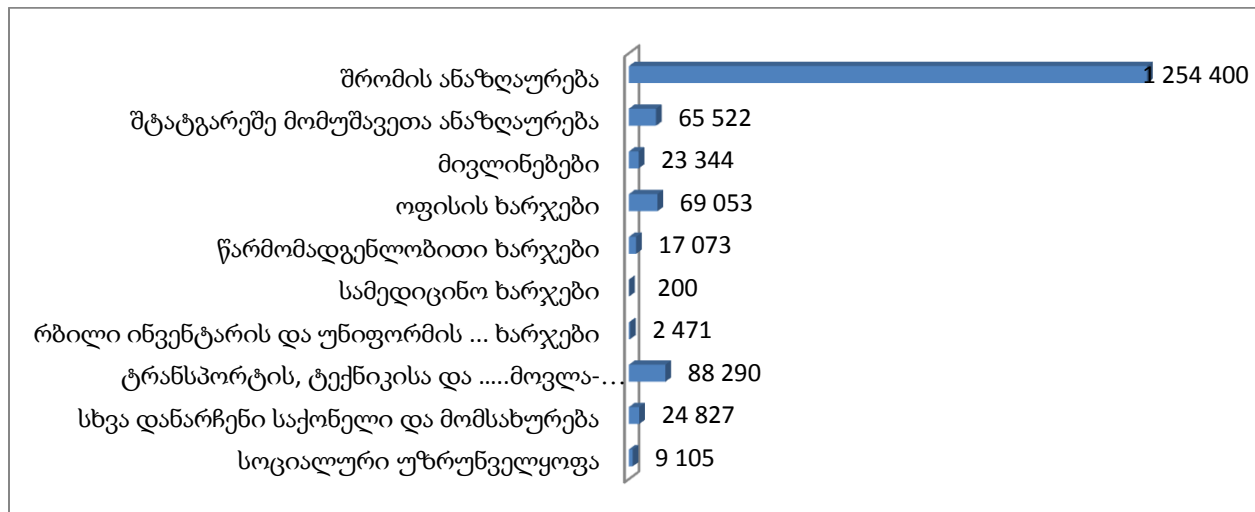
დასახელება	დამტკიცებული ბიუჯეტი	დაზუსტებული ბიუჯეტი	საკასო შესრულება	გადახრა (დაზუსტებული ბიუჯეტი-საკასო შესრულება)	დაზუსტებული ბიუჯეტის შესრულების %
წარმომადგენლობითი და აღმასრულებელი ორგანოების დაფინანსება	15 543 000	15 709 776	14 808 989	900 787	94.3
ხარჯები	13 396 000	13 484 076	12 837 864	646 212	95.2
შრომის ანაზღაურება	7 896 200	8 221 600	8 221 542	58	100.0
საქონელი და მომსახურება	2 577 900	2 457 900	2 017 779	440 121	82.1
შტატგარეშე მომუშავეთა ანაზღაურება		142 400	128 273	14 127	90.1
მივლინებები		135 000	129 814	5 186	96.2
ოფისის ხარჯები		639 500	545 613	93 887	85.3
წარმომადგენლობითი ხარჯები		116 000	74 461	41 539	64.2
სამედიცინო ხარჯები		1 000	200	800	20.0
რბილი ინვენტარისა და უნიფორმის შეძენის და პირად ჰიგიენასთან დაკავშირებული ხარჯები		33 800	31 470	2 330	93.1
ტრანსპორტის, ტექნიკისა და იარაღის ექსპლუატაციისა და მოვლა-შენახვის ხარჯები		480 400	381 511	98 889	79.4
სხვა დანარჩენი საქონელი და მომსახურება		909 800	726 435	183 365	79.8
პროცენტი	2 601 900	2 601 900	2 467 226	134 674	94.8
სოციალური უზრუნველყოფა	30 000	30 000	21 947	8 053	73.2
სხვა ხარჯები	290 000	172 676	109 371	63 305	63.3
არაფინანსური აქტივები	544 700	623 400	422 103	201 297	67.7
ვალდებულებები	1 602 300	1 602 300	1 549 021	53 279	96.7

ბათუმის საკრებულოს ბიუჯეტის შესრულების მდგომარეობა

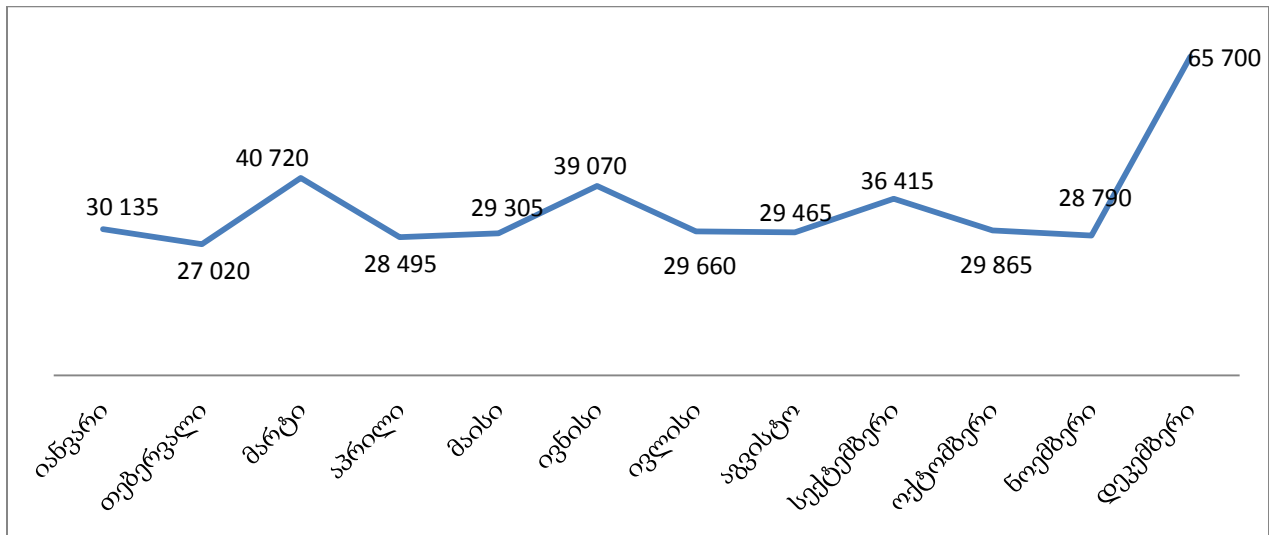
თვითმმართველი ქალაქის - ბათუმის საკრებულოს 2013 წლის დამტკიცებული ბიუჯეტი განისაზღვრა 1 635 400 ლარით. განხორციელებული ცვლილებების შედეგად, დაფინანსების მოცულობა გაიზარდა 110 000 ლარით და შეადგინა 1 745 700 ლარი. 2013 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, საკრებულოს საკასო ხარჯმა შეადგინა 1 618 206 ლარი (დაზუსტებული ბიუჯეტის 92.7%).



თვითმმართველი ქალაქის - ბათუმის საკრებულოს ხარჯების 2013 წლის დამტკიცებული ბიუჯეტი შეადგენდა 1 565 700 ლარს. ბიუჯეტში განხორციელებული ცვლილებების და შიდა მუხლობრივი გადანაწილების შედეგად, ხარჯების პარამეტრი გაიზარდა 110 000 ლარით და შეადგინა 1 675 700 ლარი. მათ შორის, შრომის ანაზღაურების მუხლით გასაწევის ხარჯები გაიზარდა 75 400 ლარით, ხოლო საქონელი და მომსახურების მუხლით გასაწევი ხარჯები - 34 600 ლარით. ხარჯების საკასო შესრულებამ შეადგინა 1 554 286 ლარი, რაც დაზუსტებული ბიუჯეტის 92.8 პროცენტია. საკრებულოს ხარჯების საკასო შესრულების (გადახდის) შესახებ ინფორმაცია წარმოდგენილია გრაფიკის სახით (ლარში):



როგორც გრაფიკიდან ჩანს, ხარჯების ძირითადი ნაწილი - 1 254 400 ლარი (ხარჯების საკასო შესრულების 80.7%) გაწეულია შრომის ანაზღაურების მუხლით, საიდანაც 276 000 ლარის ხარჯი გაწეულია კომპენსაციის მუხლით, საკრებულოს წევრთა სადეპუტატო უფლებამოსილების განხორციელებასთან დაკავშირებული ხარჯების ანაზღაურების მიზნით, ხოლო 414 640 ლარი გაცემულია პრემიის სახით (თანამდებრივი სარგოს 73.5%). თვეების მიხედვით გაცემული პრემიის ოდენობის შესახებ სრული ინფორმაცია წარმოდგენილია დიაგრამის სახით (ლარში):

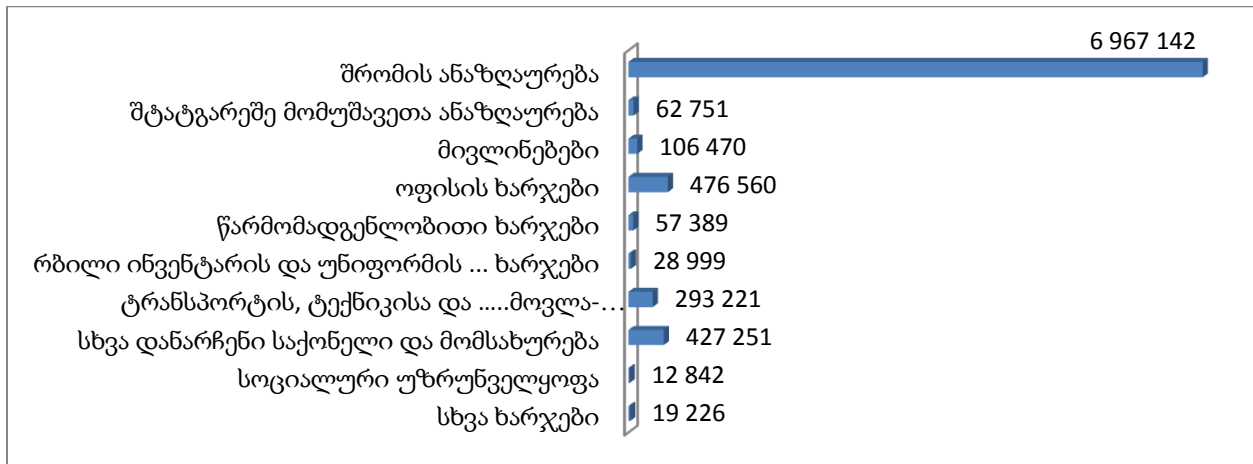


თვითმმართველი ქალაქის - ბათუმის საკრებულოს არაფინანსური აქტივების ზრდის 2013 წლის დამტკიცებულმა და დაზუსტებულმა ბიუჯეტმა შედგინა 69 700 ლარი, ხოლო საკასო შესრულებამ - 63 920 ლარი, რაც დაზუსტებული ბიუჯეტის 91.7 პროცენტია.

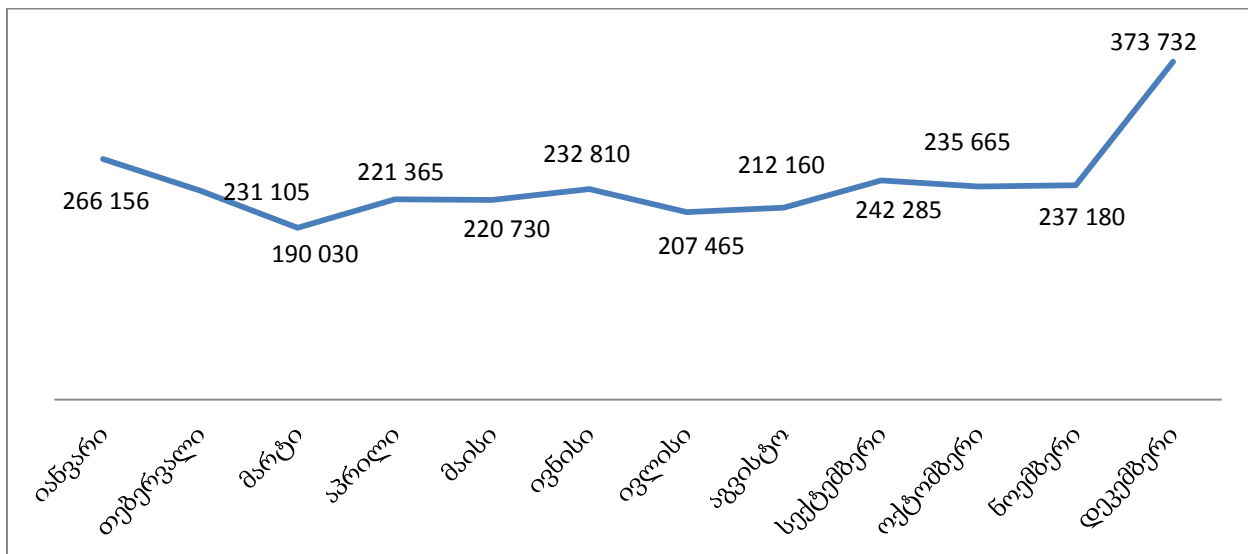
ბათუმის მერიის ბიუჯეტის შესრულების მდგომარეობა

თვითმმართველი ქალაქის - ბათუმის 2013 წლის ბიუჯეტით, თვითმმართველი ქალაქის - ბათუმის მერიის, ბიუჯეტის პროგრამული კოდის 01 02 ფარგლებში, დაფინანსება განისაზღვრა 9 062 500 ლარით. განხორციელებული ცვლილებების შედეგად, ბიუჯეტის მოცულობა გაიზარდა 242 100 ლარით და განისაზღვრა 9 304 600 ლარით. 2013 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მერიის საკასო ხარჯმა შეადგინა 8 810 032 ლარი (დაზუსტებული ბიუჯეტის 94.7 %).

თვითმმართველი ქალაქის - ბათუმის მერიის ხარჯების 2013 წლის დამტკიცებული ბიუჯეტი შეადგენდა 8 587 500 ლარს. ბიუჯეტში განხორციელებული ცვლილებების და შიდა მუხლობრივი გადანაწილების შედეგად, ხარჯების პარამეტრი გაიზარდა 163 400 ლარით და შეადგინა 8 750 900 ლარი. მათ შორის, 250 000 ლარით გაიზარდა შრომის ანაზღაურების მუხლით გასაწევი ხარჯები, ხოლო საქონელი და მომსახურების მუხლით გასაწევი ხარჯები შემცირდა 86 600 ლარით. მთლიანი ხარჯების საკასო შესრულებამ შეადგინა 8 451 849 ლარი, რაც დაზუსტებული ბიუჯეტის 96.6 პროცენტია. მერიის ხარჯების საკასო შესრულების (გადახდის) შესახებ ინფორმაცია წარმოდგენილია გრაფიკის სახით (ლარში):



როგორც გრაფიკიდან ჩანს, ხარჯების ძირითადი ნაწილი - 6 967 142 ლარი (ხარჯების საკასო შესრულების 82.4%) გაწეულია შრომის ანაზღაურების მუხლით, საიდანაც 4 096 459 ლარი წარმოადგენს თანამდებობრივი სარგოსა და საშვებულებო ანაზღაურების ხარჯებს. გაცემული პრემიის მოცულობა 2012 წელთან მიმართებაში გაზრდილია 13%-ით (331 108 ლარით) და შეადგინა 2 870 683 ლარი, რაც თანამდებობრივი სარგოს 70.1 პროცენტია. თვეების მიხედვით გაცემული პრემიის ოდენობის შესახებ სრული ინფორმაცია მოცემულია დიაგრამის სახით (ლარში):



მერიის საჯარო მოსამსახურეებზე პრემიების გაცემა ხდებოდა ყოველთვიურად, საპრემიო კომისიის ოქმის საფუძველზე, თვითმმართველი ქალაქ ბათუმის აღმასრულებელი ორგანოს - საკრებულოს თავმჯდომარის ბრძანებით. პრემია გაიცემოდა ორ ნაწილად, შრომითი გასამრჯელოს (ხელფასის) გაანგარიშების მიხედვით, ძირითადად, თითოეულ თანამშრომელზე, თანამდებობრივი სარგოს



სრული ან ნახევარი ოდენობით და დამატებითი საპრემიო ფონდის თანხა - განსაკუთრებული შრომისმოყვარეობის, ზეგანაკვეთური მუშაობისა და შესრულებული სამუშაოს მაღალი ხარისხის მიხედვით, თუმცა განსაკუთრებული შრომისმოყვარეობის, ზეგანაკვეთური მუშაობისა და შესრულებული სამუშაოს მაღალი ხარისხის დამადასტურებელი რაიმე სახის დოკუმენტაცია ვერ იქნა წარმოდგენილი.

თვითმმართველი ქალაქის - ბათუმის მერიის არაფინანსური აქტივების ზრდის 2013 წლის დამტკიცებულმა ბიუჯეტმა შედგინა 475 000 ლარი, დაზუსტებულმა ბიუჯეტმა - 553 700 ლარი, ხოლო საკასო შესრულებამ - 358 183 ლარი, რაც დაზუსტებული ბიუჯეტის 64.7 პროცენტია.

აუდიტის ანგარიშის გასაჩივრების წესი

საქართველოს მოქმედი კანონმდებლობის თანახმად, აუდიტის ანგარიში ჩაბარებიდან 20 დღის ვადაში შეიძლება გასაჩივრდეს მხოლოდ სახელმწიფო აუდიტის სამსახურში.

ჰენრი სანიკიძე

/უფროსი აუდიტორი, ჯგუფის ხელმძღვანელი/

ირაკლი ანანიძე

/უფროსი აუდიტორი/

29 დეკემბერი 2014 წელი

ბუღალტრული ანგარიშგების ფორმები

საქართველოს ფინანსთა სამინისტრო

ფორმა № 1

ორგანიზაციის ბალანსი

ორგანიზაციის დასახელება

თვითმმართველი ქალაქის - ბათუმის საკრებულო

ჩააბარების ვადა _____

ჩააბარა _____
(ხელმოწერა)

პერიოდულობა: წლიური, კვარტალური

ზომის ერთეული: ლარი

2014 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით

კოდი	აქტივები	ანგარიშის ნომერი	ნაშთი წლის დასაწყისისთვის	ნაშთი წლის (კვარტლის) ბოლოს
1	2	3	4	5
I. ფინანსური აქტივები და მოთხოვნები				
010	ნაღდი ფული საღარიბოში ეროვნულ ვალუტაში	1110		
020	ნაღდი ფული საღარიბოში უცხოურ ვალუტაში	1120		
030	მიმდინარე ანგარიში ბანკში ეროვნულ ვალუტაში	1210		
040	მიმდინარე ანგარიში ბანკში უცხოურ ვალუტაში	1220		
050	სადეპოზიტო ანგარიში ბანკში	1230		
060	სხვა ანგარიშები ბანკში	1240		
070	ანგარიში საბიუჯეტო სახსრებით ორგანიზაციის საკასო	1250		
080	დეპოზიტები ხაზინაში ეროვნულ ვალუტაში	1260		
090	დეპოზიტები ხაზინაში უცხოურ ვალუტაში	1270		
100	ხაზინის სავალუტო ანგარიში	1280		
110	სხვა ანგარიშები ხაზინაში	1290		
120	ფასიანი ქაღალდები, გარდა აქციებისა	1310		
130	მოკლევადიანი სესხები	1320		
140	აქციები და სხვა კაპიტალი	1330		
150	წარმოებული ფინანსური ინსტრუმენტები	1340		
160	საბიუჯეტო სესხებზე დარიცხული პროცენტები	1351		
170	არასაბიუჯეტო სესხებზე დარიცხული პროცენტები	1352		
180	დეპოზიტებზე და სხვა ფინანსურ აქტივებზე დარიცხული	1353		
190	მოთხოვნები დარიცხული ჯარიმებით, სანქციებით და	1354		
200	მოთხოვნები ფულად სახსრებზე და მათი ეკვივალენტებზე	1355		
210	გადახდილი დღგ	1356		
220	წინასწარ გადახდილი მოგების გადასახადი	1357		
230	სხვა საგადასახადო აქტივი	1358		
240	მოთხოვნები ფულადი სახსრების და მათი ეკვივალენტების	1359		
250	სხვა დანარჩენი მოკლევადიანი ფინანსური აქტივები	1360		
260	მოთხოვნები ბარტერით	1410		
270	მოთხოვნები სადაზღვევო კომპანიების მიმართ	1420		
280	მოთხოვნები წინასწარი გადახდებით	1430		
290	მოთხოვნები არაფინანსური აქტივების დანაკლისებით	1440		
300	ანგარიშვალდებული პირების მიმართ მოთხოვნები	1450		
310	მომუშავეების მიმართ მოთხოვნები	1460		
320	მოთხოვნები წინასწარ გადახდილი გადასახდელებით	1470		
330	სხვა დანარჩენი მოკლევადიანი მოთხოვნები	1480		
340	გრძელვადიანი სესხები	1510		
350	სხვა გრძელვადიანი ფინანსური აქტივები	1520		
360	სხვა გრძელვადიანი მოთხოვნები	1530		
II. არაფინანსური აქტივები				
370	სტრატეგიული მარაგები	1610		
380	სხვა მატერიალური მარაგები	1620	13809	6639
390	შენობა-ნაგებობები	2110		
400	მანქანა-დანადგარები და ინვენტარი	2120	233733	230597
410	სხვა ძირითადი აქტივები	2130	5257	4534
420	დაუმთავრებელი ძირითადი აქტივი	2140		
430	გრძელვადიანი მცირეფასიანი აქტივები	2200		
440	ფასეულობები	2300		
450	არაწარმოებული აქტივები	2400		
	ბალანსი		252799	241770

კოდი	ვალდებულებები და კაპიტალი	ანგარიშის ნომერი	ნაშთი წლის დასაწყისისათ ვის	ნაშთი წლის (კვარტლის) ბოლოს
1	2	3	4	5
I. ვალდებულებები				
460	მოკლევადიანი ფინანსური ვალდებულებები	3100		
470	მომსახურების მოწოდებით დარიცხული ვალდებულებები	3210		500
480	აქტივების მოწოდებით დარიცხული ვალდებულებები	3220		
490	ვალდებულებები ბარტერით	3230		
500	გადასახდელი მოგების გადასახადი	3241		
510	გადასახდელი დღგ	3242		
520	გადასახდელი საშემოსავლო გადასახადი	3243		
530	სხვა გადასახდელები	3244		
540	ბიუჯეტის წინაშე ვალდებულებები შემოსავლების საკასო	3245		
550	ბიუჯეტის წინაშე დარიცხული ვალდებულებები	3246		
560	შტატით მომუშავეთათვის დარიცხული ხელფასები	3251		
570	შტატგარეშე მომუშავეთათვის დარიცხული ხელფასები	3252		
580	ვალდებულებები მივლინებით ქვეყნის შიგნით	3253		
590	ვალდებულებები მივლინებით ქვეყნის გარეთ	3254	641	
600	დამქირავებლის მიერ ფულადი ფორმით გაწეული სოციალური	3255		
610	დამქირავებლის მიერ სასაქონლო ფორმით გაწეული სოციალური	3256		
620	ვალდებულებები ორგანიზაციის მომუშავეების ხელფასებიდან	3257		
630	გადასახდელი სტიპენდიები	3258		
640	სოციალური დაზღვევის ანარიცხები	3259		
650	ვალდებულებები დემონეტების მიმართ	3260		
660	სოციალური დახმარებით დარიცხული ვალდებულებები	3270		
670	სხვა მოკლევადიანი კრედიტორული დავალიანებები	3280		
680	გრძელვადიანი ფინანსური ვალდებულებები და	3300		
II. კაპიტალი				
690	წმინდა ღირებულება	5100	252158	241270
700	საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი	5210		
710	გაუნაწილებელი მოგება	5220		
720	დაუფარავი ზარალი*	5230		
	ბალანსი		252799	241770
III. საცნობარო მუხლები				
730	საოპერაციო იჯარით აღებული ძირითადი აქტივები და მათთან	01		
740	პასუხსაგებ შენახვაზე მიღებული მატერიალური ფასეულობები	02		
750	გადახდისუნარიო დებიტორების ჩამოწერილი დავალიანება	03		
760	ხარჯებში ჩამოწერილი მარაგები ექსპლუატაციაში	04	45646	49681
770	პირობითი მოთხოვნები	05		
780	პირობითი ვალდებულებები	06		
790	საკუთარი სახსრებით კაპიტალის შექმნა	07		
800	ამორტიზებული ძირითადი აქტივები	08	106386	93953
810	ვადაგადაცილებული დავალიანებები	09		
820	ექსპლუატაციაში მყოფი ხარჯებში ჩამოწერილი გრძელვადიანი	10		

ორგანიზაციის ხელმძღვანელი: _____

მთავარი ბუღალტერი: _____

ბ. _____



[Handwritten signature]

ბალანსის დანართი ფორმა N2

ორგანიზაციის ანგარიში ხარჯების ეკონომიკური კლასიფიკაციის მიხედვით

ორგანიზაციის დასახელება

სსიპ თბილისის მუნიციპალიტეტის ქალაქის- ბათუმის საკრებულო

კოდი 1001

პერიოდულობა: წლიური, კვარტალური

2014 წლის 1 იანვრისათვის

ზომის ერთეული: ლარი

სტრუქტურის კოდი	ხარჯების ჩამონათვალი	კოდი	ბიუჯეტით დამტკიცებული წლიური გეგმა	საანგარიშო პერიოდის დაზუსტებული გეგმა	ვალდებულება	მოთხოვნა	გადახდა (საკასო ხარჯი)	ფაქტობრივი ხარჯი	გადახდა ფაქტობრივ ხარჯსა და გადამხდას შორის (9-8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
010	1. ხარჯები	2	1620700	1675700	1554286	1554286	1554286	1625294	71008
020	1.1 შრომის ანაზღაურება	21	1179000	1254400	1254400	1254400	1254400	1254400	
030	1.1.1 ხელფასები	211	1179000	1254400	1254400	1254400	1254400	1254400	
040	1.1.1.1 ხელფასები ფულადი ფორმით	2111	1179000	1254400	1254400	1254400	1254400	1254400	
050	1.1.1.1.1 თანამდებობრივი სარგო	21111	560000	563760	563760	563760	563760	563760	
060	1.1.1.1.2 წოდებრივი სარგო	21112							
070	1.1.1.1.3 პრემია	21113	343000	414640	414640	414640	414640	414640	
080	1.1.1.1.4 დანამატი	21114							
090	1.1.1.1.5 პონორარი	21115							
100	1.1.1.1.6 კომპენსაცია	21116	276000	276000	276000	276000	276000	276000	
110	1.1.1.2 ხელფასები სასაქონლო ფორმით	2112							
120	1.1.2 სოციალური შენატანები	212							
130	1.1.2.1 ფაქტობრივად განხორციელებული სოციალური შენატანები	2121							
140	1.1.2.2 პირობითად განხორციელებული სოციალური შენატანები	2122							
150	1.2 საქონელი და მომსახურება	22	431700	411300	290781	290781	290781	294010	3229
160	1.2.1 შტატგარეშე მომუშავეთა ანაზღაურება	221	79400	79400	65522	65522	65522	65522	
170	1.2.2 მივლინებები	222	20000	28000	23344	23344	23344	22703	-641
180	1.2.3 ოფისის ხარჯები	223	112800	92400	69054	69054	69054	71017	1963
190	1.2.4 წარმომადგენლობითი ხარჯები	224	28000	28000	17073	17073	17073	17573	500
200	1.2.5 კვების ხარჯები	225							

210	1.2.6 სამედიცინო ხარჯები	226	1000	1000	200	200	200	200	
220	1.2.7 რბილი ინვენტარისა და უნიფორმის შეძენის და პირად ჰიგიენასთან დაკავშირებული ხარჯები	227	1000	4800	2471	2471	2471	2471	0
230	1.2.8 ტრანსპორტის, ტექნიკისა და იარაღის ექსპლუატაციისა და მოვლა-შენახვის ხარჯები (ბენზინის ნაშთი 384)	228	102500	102500	88290	88290	88290	89697	1407
240	1.2.9 სამხედრო ტექნიკისა და ტყვია-წამლის შეძენის ხარჯები	229							
250	1.2.10 სხვა დანარჩენი საქონელი და მომსახურება	2210	87000	75200	24827	24827	24827	24827	0
260	1.3 ძირითადი კაპიტალის მოხმარება	23						67779	
270	1.4 პროცენტი	24							
280	1.4.1 საგარეო ვალდებულებებზე	241							
290	1.4.1.1 ორმხრივ კრედიტორებზე	2411							
300	1.4.1.2 მრავალმხრივ კრედიტორებზე	2412							
310	1.4.1.3 კომერციულ ორგანიზაციებზე	2413							
320	1.4.1.4 სხვა საგარეო ვალდებულებებზე	2414							
330	1.4.2 საშინაო ვალდებულებებზე გარდა სახელმწიფო ერთეულებისა	242							
340	1.4.3 სახელმწიფო ერთეულებიდან აღებულ საშინაო ვალდებულებებზე	243							
350	1.5 სუბსიდიები	25							
360	1.6 გრანტები	26							
370	1.6.1 გრანტები უცხო სახელმწიფოთა მთავრობებს	261							
380	1.6.1.1 მიმდინარე	2611							
390	1.6.1.2 კაპიტალური	2612							
400	1.6.2 გრანტები საერთაშორისო ორგანიზაციებს	262							
410	1.6.2.1 მიმდინარე	2621							
420	1.6.2.2 კაპიტალური	2622							
430	1.6.3 გრანტები სხვა დონის სახელმწიფო ერთეულებს	263							
440	1.6.3.1 მიმდინარე	2631							
450	1.6.3.2 კაპიტალური	2632							
460	1.7 სოციალური უზრუნველყოფა	27	10000	10000	9105	9105	9105	9105	
470	1.7.1 სოციალური დაზღვევა	271							
480	1.7.1.1 ფულადი ფორმით	2711							

490	1.7.1.2. სასაქონლო ფორმით	2712							
500	1.7.2 სოციალური დახმარება	272							
510	1.7.2.1 ფულადი ფორმით	2721							
520	1.7.2.2. სასაქონლო ფორმით	2722							
530	1.7.3 დამქირავებლის მიერ გაწეული სოციალური დახმარება	273	10000	10000	9105	9105	9105	9105	
540	1.7.3.1 ფულადი ფორმით	2731	10000	10000	9105	9105	9105	9105	
550	1.7.3.2. სასაქონლო ფორმით	2732							
560	1.8 სხვა ხარჯები	28							
570	1.8.1 ქონებასთან დაკავშირებული ხარჯები, გარდა პროცენტისა	281							
580	1.8.1.1 დივიდენდები	2811							
590	1.8.1.2 კვანძი-კორპორაციების შემოსავლებიდან ამოღებული თანხები	2812							
600	1.8.1.3 ქონებასთან დაკავშირებული ხარჯები, რომლებიც სადაზღვევო პოლისის მფლობელებზე ვრცელდება	2813							
610	1.8.1.4 რენტა	2814							
620	1.8.2 სხვადასხვა ხარჯები	282							
630	1.8.2.1 მიმდინარე	2821							
640	1.8.2.2 კაპიტალური	2822							
მინაცემები შტატით და შტატგარეშე მომუშავეთა რიცხოვნობის შესახებ									
მ ა წ ვ ე ნ ბ ე ლ თ ა დ ა ს ა ხ ე ლ ე ბ ა						ბიუჯეტით		ბიუჯეტგარეშე	
						გუგამით	გა	გუგამით	გა
1. შტატით მომუშავეთა რიცხოვნობა						55	52		
2. შტატგარეშე მომუშავეთა რიცხოვნობა						7	7		

ორგანიზაციის ხელმძღვანელი:

მთავარი ბუღალტერი:

ბ.ა



ბალანსის დანართი ფორმა №2-1

ორგანიზაციის ანგარიში არაფინანსური აქტივებით საკასო ოპერაციების შესახებ

ორგანიზაციის დასახელება თვითმმართველი ქალაქის- ბათუმის საკრებულო

კოდი 1001

პერიოდულობა: წლიური, კვარტალური 2014 წლის 1 იანვრისათვის

ზომის ერთეული: ლარი

სტრიქონის კოდი	არაფინანსური აქტივების ჩამონათვალი	არაფინანსური აქტივების ოპერაციების კოდები	დამტკიცებული გეგმით	დაზუსტებული გეგმით	ვალდებულება	მოთხოვნა	გადახდა (საკასო ხარჯი)
1	2	3	4	5	6	7	8
010	1. არაფინანსური აქტივები	31	69700	69700	63920	63920	63920
020	1.1 ძირითადი აქტივები	311	69700	69700	63920	63920	63920
030	1.1.1 შენობა-ნაგებობები	3111					
040	1.1.1.1 საცხოვრებელი შენობები	31111					
050	1.1.1.2 არასაცხოვრებელი შენობები	31112					
060	1.1.1.3 საგზაო მაგისტრალები	31113					
070	1.1.1.4 ქუჩები	31114					
080	1.1.1.5 გზები	31115					
090	1.1.1.6 ხიდები	31116					
100	1.1.1.7 გვირაბები	31117					
110	1.1.1.8 საკანალიზაციო და წყლის მომარაგების სისტემები	31118					
120	1.1.1.9 ელექტროგადამცემი ხაზები	31119					
130	1.1.1.10 მილსადენები	311110					
140	1.1.1.11 სხვა შენობა-ნაგებობები	311111					
150	1.1.2 მანქანა-დანადგარები და ინვენტარი	3112	69700	69700	63920	63920	63920
160	1.1.2.1 სატრანსპორტო საშუალებები	31121	33000	33000	33000	33000	33000
170	1.1.2.2 სხვა მანქანა-დანადგარები და ინვენტარი	31122	36700	36700	30920	30920	30920
180	1.1.3 სხვა ძირითადი აქტივები	3113					
190	1.1.3.1 კულტივირებული აქტივები	31131					
200	1.1.3.2 არამატერიალური ძირითადი აქტივები	31132					
210	1.1.3.2.1 ლიცენზიები	311321					
220	1.1.3.2.2 სხვა არამატერიალური ძირითადი აქტივები	311322					
230	1.2 მატერიალური მარაგები	312					
240	1.2.1 სტრატეგიული მარაგები	3121					

250	1.2.2 სხვა მატერიალური მარაგები	3122					
260	1.2.2.1 ნედლეული და მასალები	31221					
270	1.2.2.2 დაუმთავრებელი წარმოება	31222					
280	1.2.2.3 მზა პროდუქცია	31223					
290	1.2.2.4 შემდგომი რეალიზაციისათვის შეძენილი საქონელი	31224					
300	1.3 ფასეულობები	313					
310	1.4 არაწარმოებული აქტივები	314					
320	1.4.1 მიწა	3141					
330	1.4.2 წიაღისეული	3142					
340	1.4.3 სხვა ბუნებრივი აქტივები	3143					
350	1.4.3.1 რადიოსიხშირული სპექტრით სარგებლობის ლიცენზია	31431					
360	1.4.3.2 სხვა დანარჩენი ბუნებრივი აქტივები	31432					
370	1.4.4 არაწარმოებული არამატერიალური აქტივები	3144					

ორგანიზაციის ხელმძღვანელი: _____

მთავარი ბუღალტერი: _____

ბ.ა.



ორგანიზაციის ანგარიში წმინდა ღირებულების შესახებ
ორგანიზაციის დასახელება თვითმმართველი ქალაქ ბათუმის საკრებულო
პერიოდულობა: წლიური კვარტალური 2014 წლის 01 იანვრისათვის

კოდი 1001
ზომის ერთეული: ლარი

ანგარიშის №	დებეტი	თანხა	ანგარიშის №	კრედიტი	თანხა
	ნაშთი წლის დასაწყისისათვის			ნაშთი წლის დასაწყისისათვის	252158
7100	მომუშავეთა ანაზღაურება	1254400	4100	ბიუჯეტიდან მიღებული დაფინანსება	1618206
7200	საქონელი და მომსახურება	294010	4200	ბიუჯეტიდან მიღებული დაფინანსება პენსიებისა და დახმარებების გასაცემად	
7300	ძირითადი კაპიტალის მოხმარება		6000	შემოსავლები	
7310	მ.შ. ფიზიკური ცვეთა	62952	6100	მ.შ. მშობ.შემონატანი	
7400	პროცენტი		6200	სოც. ბავშვები	
7500	სუბსიდიები		6411	ბანკის %	
7600	გრანტები		6450		
7700	სოციალური უზრუნველყოფა	9105			
7800	სხვა ხარჯები				
	აქტივების, ვალდებულებების უსასყიდლოდ გასვლა			აქტივების ვალდებულებების უსასყიდლოდ მიღება	
1300-1400	ფინანსური აქტივები		1300-1400	ფინანსური აქტივები	
3000	ფინანსური ვალდებულებები		3000	ფინანსური ვალდებულებები	
1600 -2000	არაფინანსური აქტივები	37789	1600 -2000	არაფინანსური აქტივები	29162
8000	სხვა ეკონომიკური ნაკადები		8000	სხვა ეკონომიკური ნაკადები	
3245	ბიუჯეტის წინაშე ვალდებულებები შემოსავლების საკასო შესრულებით *				
3246	ბიუჯეტის წინაშე დარიცხული ვალდებულებები *				
	სადებეტო ბრუნვა	1658256		საკრედიტო ბრუნვა	1647368
	სულ ჯამი:**	1658256		სულ ჯამი:***	1899526
	ნაშთი პერიოდის ბოლოს			ნაშთი პერიოდის ბოლოს	241270

* აღნიშნულ სტრიქონზე აღირიცხება საბიუჯეტო ორგანიზაციების მიერ მიღებული შემოსავლებიდან და სხვა შემოსულობებიდან ბიუჯეტის კუთვნილი თანხები

** სადებეტო ნაშთის წლის დასაწყისისათვის ემატება სადებეტო ბრუნვა

*** საკრედიტო ნაშთის წლის დასაწყისისათვის ემატება საკრედიტო ბრუნვა

ორგანიზაციის ხელმძღვანელი:

მთავარი მდიანი:

ბ.ა.



ბალანსის დანართი ფორმა N 5

ორგანიზაციის ანგარიში არაფინანსური აქტივების მიღება-გასვლის შესახებ

ორგანიზაციის დასახელება თვითმმართველი ქალაქ ბათუმის საკრებულო კოდი 1001

პერიოდულობა: წლიური კვარტალური 2014 წლის 01 იანვრისათვის

ზომის ერთეული: ლარი

			მიღება										გასვლა														
	არაფინანსური აქტივების დასახელება	ნაშთი წლის დასაწყისისთვის	შეყიდვები	ბარტერით	ამვე დონის სახელმწიფო გრანტებით	სხვა შემოსავლებით	სხვა კომპონენტებით	საკუთარი სახსრებით	დაზღვრის აღმწერა	სხვა მიღებები	გაყიდვით	ბარტერით	ამვე დონის სახელმწიფო აქციებისა და სხვა კაპიტალის სახით	ხელფასები	სახელმწიფო ფორმით	სუბსიდებები	გრანტებით	სოციალური დანახარებები	დაზღვრის	სხვა სარგებებით	სხვა კომპონენტებით	საკუთარი სახსრებით	ძირითადი კაპიტალის მოხმარება (კ.კ.ო.ს)	საქონლო და მომსახურებით	სხვა გასვლები (ნაშთურა აქტივით)	ნაშთი წლის/კვირისთვის	
010	1. მატერიალური მარაგები	3370	70694																						74064		0
020	1.1 სტრატეგიული მარაგები																										
030	1.2 სხვა მატერიალური მარაგები																										
040	1.2.1 ნედლეული და მასალები (წიგნები)	10439	29162																						32962		6639
050	1.2.2 დაუმთავრებელი წარმოება																										
060	1.2.3 მზა პროდუქცია																										
070	1.2.4 შემდგომი რეალიზაციისათვის შეძენილი საქონელი																										
080	1.2.5 ფულადი დოკუმენტები																										
090	1.2.6 სათადარიგო ნაწილები																										
100	1.2.7 სხვა დარჩენილი მატერიალური მარაგები	3370	70694																						74064		0
110	2. ძირითადი აქტივები	233733	63920																			0		62229		4827	230597
120	2.1 შენობა-ნაგებობები																										
130	2.1.1 საცხოვრებელი შენობები																										
140	2.1.2 არასაცხოვრებელი შენობები																										
150	2.1.3 საგზო მაგისტრალები																										
160	2.1.4 ქუჩები																										
170	2.1.5 გზები																										
180	2.1.6 ხიდები																										
190	2.1.7 გვირაბები																										
200	2.1.8 საკანალიზაციო და წყლის მომარაგების სისტემები																										

ინფორმაცია არაფინანსური აქტივების ანალიზური აღრიცხვის მონაცემებზე

ორგანიზაციის დასახელება თვითმმართველი ქალაქ ბათუმის საკრებულო

პლდ 1001

პერიოდულობა: წლიური, კვარტალური 2014 წლის 01 იანვრისათვის ზომის ერთეული: ლარი

ანალიზური აღრიცხვის მონაცემები														
დასახელება	საანგარიშო პერიოდის დასაწყისში (რაოდენობა)		საანგარიშო პერიოდში მიღება		საანგარიშო პერიოდში გასვლა		საანგარიშო პერიოდში გაწეული ხარჯი (საკასო)				საანგარიშო პერიოდში გაწეული ხარჯი (ფაქტიური)			
			შექმენა	სხვა სახით მიღება (თხოვება)	ექსპლუატაციიდან გასული	სხვა სახით გასული								
	მუშა მდგომარეობაში	არამუშა მდგომარეობაში	რაოდენობა	რაოდენობა	რაოდენობა	რაოდენობა	სულ ხარჯი	მ.შ. შეკეთება	მ.შ. საწვავი	მ.შ.სხვა (დაზღ. რეცხ.)	სულ ხარჯი	მ.შ. შეკეთება	მ.შ. საწვავი	მ.შ.სხვა (დაზღ. რეცხ.)
1 სატრანსპორტო საშუალება	9	4	1	10			88290	14495	59709	14086	89697	14495	61116	14086
მ.შ. მსუბუქი	9	4	1	10			88290	14495	59709	14086	89697	14495	61116	14086
1 ჯიშები და პიკაჟები														
1 სატვირთო														
2 მანქანა-დანადგარები და ინვენტარი და	74	9	18		8									
2 მოთხილური ტელეფონები	19	4	4		7									
2 ტელევიზორები	20	3												
2 კომპიუტერები	35	2	14		1									

ორგანიზაციის ხელმძღვანელი:

მთავარი მდივანი:



[Handwritten signature]

საქართველოს ფინანსთა სამინისტრო

ფორმა # 1

**ორგანიზაციის
ბალანსი**

ორგანიზაციის დასახელება

თვითმმართველი ქალაქის - ბათუმის მერია

ჩაბარების ვადა _____

ჩააბარა _____
(ხელმოწერა)

პერიოდულობა: წლიური, კვარტალური

ზომის ერთეული: -----

2013 წლის IV კვარტალი



26/11/14 12:36:37

გვერდი 1 3-დან

კოდი	აქტივები	ანგ. #	ნაშთი წლის დასაწყისისთვის	ნაშთი წლის (კვარტლის) ბოლოს
I. ფინანსური აქტივები და მოთხოვნები				
010	ნაღდი ფული საღარიბოში ეროვნულ ვალუტაში	1110		0
020	ნაღდი ფული საღარიბოში უცხოურ ვალუტაში	1120		0
030	მიმდინარე ანგარიში ბანკში ეროვნულ ვალუტაში	1210		0
040	მიმდინარე ანგარიში ბანკში უცხოურ ვალუტაში	1220		0
050	სადეპოზიტო ანგარიში ბანკში	1230		0
060	სხვა ანგარიშები ბანკში	1240		0
070	ანგარიში საბიუჯეტო სახსრებით ორგანიზაციის საკასო ხარჯებისათვის	1250		0
080	დეპოზიტები ხაზინაში ეროვნულ ვალუტაში	1260		0
090	დეპოზიტები ხაზინაში უცხოურ ვალუტაში	1270		0
100	ხაზინის სავალუტო ანგარიში	1280		0
110	სხვა ანგარიშები ხაზინაში	1290		0
120	ფასიანი ქაღალდები, გარდა აქციებისა	1310		0
130	მოკლევადიანი სესხები	1320		0
140	აქტივები და სხვა კაპიტალი	1330		0
150	წარმოებული ფინანსური ინსტრუმენტები	1340		0
160	საბიუჯეტო სესხებზე დარიცხული პროცენტები	1351		0
170	არასაბიუჯეტო სესხებზე დარიცხული პროცენტები	1352		0
180	დეპოზიტებზე და სხვა ფინანსური აქტივებზე დარიცხული პროცენტები	1353		0
190	მოთხოვნები დარიცხული ჯარიმებით, სანქციებით და საკუთრებასთან დაკავშირებული სხ	1354		0
200	მოთხოვნები ფულად სახსრებზე და მათ ექვივალენტებზე აქტივების/მოთხოვნების მიწოდ	1355	92,943	95,013
210	გადახდილი დღგ	1356	154	154
220	წინასწარ გადახდილი მოგების გადასახადი	1357		0
230	სხვა საგადასახადო აქტივი	1358	20,030	20,030
240	მოთხოვნები ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების დანაკლისებით	1359		0
250	სხვა დანარჩენი მოკლევადიანი ფინანსური აქტივები	1360		0
260	მოთხოვნები ბარტერით	1410		0
270	მოთხოვნები სადაზღვევო კომპანიების მიმართ	1420		0
280	მოთხოვნები წინასწარი გადახდებით	1430	14,419,664	13,275,857
290	მოთხოვნები არაფინანსური აქტივების დანაკლისებით	1440		0
300	ანგარიშგაღებული პირების მიმართ მოთხოვნები	1450	4,200	4,200
310	მომუშავეების მიმართ მოთხოვნები	1460	89,468	89,463
320	მოთხოვნები წინასწარ გადახდილი გადასახდელებით	1470		0
330	სხვა დანარჩენი მოკლევადიანი მოთხოვნები	1480		0
340	გრძელვადიანი სესხები	1510		0
350	სხვა გრძელვადიანი ფინანსური აქტივები	1520		0
360	სხვა გრძელვადიანი მოთხოვნები	1530		0
II. არაფინანსური აქტივები				
370	სტრატეგიული მარაგები	1610		0
380	სხვა მატერიალური მარაგები	1620	53,432,810	52,255,843
390	შენიშნა-ნაგებობები	2110	186,583,340	182,370,623
400	მანქანა-დანადგარები და ინვენტარი	2120	12,359,661	10,868,878
410	სხვა ძირითადი აქტივები	2130	13,764,232	12,912,016
420	დაუმთავრებელი მშენებლობა	2140	224,659,936	251,574,696
430	გრძელვადიანი მცირეფასიანი აქტივები	2200	9,256,635	9,517,927
440	ფასეულობები	2300		0
450	არაწარმოებული აქტივები	2400	7,670,401	7,670,401
ბალანსი			522,353,472	540,655,101

26/11/14 12:36:37

გვერდი 2 3-დან

კოდი	ვალდებულებები და კაპიტალი	ანგ. #	ნაშთი წლის დასაწყისისთვის	ნაშთი წლის (კვარტლის) ბოლოს
------	---------------------------	-----------	------------------------------	-------------------------------------

I. ვალდებულებები

460	მოკლევადიანი ფინანსური ვალდებულებები	3100		0
470	მომსახურების მოწოდებით დარიცხული ვალდებულებები	3210	87,633	0
480	აქტივების მოწოდებით დარიცხული ვალდებულებები	3220	5,144,283	2,594,388
490	ვალდებულებები ბარტერით	3230		0
500	გადასახდელი მოგების გადასახადი	3241		0
510	გადასახდელი დღგ	3242		0
520	გადასახდელი სამემოსავლო გადასახადი	3243		0
530	სხვა გადასახდელები	3244		0
540	ბიუჯეტის წინაშე ვალდებულებები შემოსავლების საკასო შესრულებით	3245		0
550	ბიუჯეტის წინაშე დარიცხული ვალდებულებები	3246		2,037
560	შტატით მომუშავეთათვის დარიცხული ხელფასები	3251		0
570	შტატგარეშე მომუშავეთათვის დარიცხული ხელფასები	3252		0
580	ვალდებულებები მივლინებით ქვეყნის შიგნით	3253		0
590	ვალდებულებები მივლინებით ქვეყნის გარეთ	3254		0
600	დამქირავებლის მიერ ფულადი ფორმით გაწეული სოციალური დახმარებით დარიცხული	3255		0
610	დამქირავებლის მიერ სასაქონლო ფორმით გაწეული სოციალური დახმარებით დარიცხული	3256		0
620	ვალდებულებები ორგანიზაციის მომუშავეების ხელფასებიდან დაკავებული თანხებით	3257	26	26
630	გადასახდელი სტიპენდიები	3258		0
640	სოციალური დაზღვევის ანაზღაურებები	3259		0
650	ვალდებულებები დეპონენტების მიმართ	3260		0
660	სოციალური დახმარებით დარიცხული ვალდებულებები	3270		0
670	სხვა მოკლევადიანი კრედიტორული დავალიანებები	3280	30,414	30,414
680	გრძელვადიანი ფინანსური ვალდებულებები და კრედიტორული დავალიანებები	3300	127,233,029	132,359,840

II. კაპიტალი

690	წმინდა ღირებულება	5100	389,858,088	405,668,396
700	საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი	5210		0
710	გაუნაწილებელი მოგება	5220		0
720	დაუფარავი ზარალი *	5230		0
ბალანსი			522,353,472	540,655,101

III. საცნობარო მუხლები

730	საოპერაციო იჯარით აღებული ძირითადი აქტივები და მათთან დაკავშირებული დანახარ	01	0	0
740	პასუხსაგებ შენახვაზე მიღებული მატერიალური ფასეულობები	02	0	0
750	გადახდის უუნარო დებიტორებზე ჩამოწერილი დავალიანება	03	0	0
760	ხარჯებში ჩამოწერილი მარაგები ექსპლუატაციაში	04	0	0
770	პირობითი მოთხოვნები	05	0	0
780	პირობითი ვალდებულებები	06	0	0
790	საკუთარი სახსრებით კაპიტალის შექმნა	07	0	0
800	ამორტიზირებული ძირითადი აქტივები	08	1,488,882	1,704,438
810	ვადაგადაცილებული დავალიანებები	09	0	0
820	ექსპლუატაციაში მყოფი ხარჯებში ჩამოწერილი გრძელვადიანი მივირეფასიანი აქტივები	10	0	0
830	განსაკარგავად გადასაცემი მოძრავი ქონება	11	0	0

ორგანიზაციის ხელმძღვანელი: _____

მთავარი ბუღალტერი: _____

ბ. ა

* აღნიშნული სტრიქონის მონაცემები აკლდება ბალანსის ვალდებულებებისა და კაპიტალის ჯამს

26/11/14 12:36:37

გვერდი 3 3-დან



ბალანსის დანართი ფორმა #2

ორგანიზაციის ანგარიში ხარჯების ეკონომიკური კლასიფიკაციის მიხედვით

ორგანიზაციის დასახელება თვითმმართველი ქალაქის - ბათუმის მერია

კოდი 245576826

პერიოდულობა: წლიური, კვარტალური

2013 წლის IV კვარტალი

ზომის ერთეული: ლარი

სტრ. კოდი	ხარჯების ჩამონათვალი	კოდი	დამტკიცებული გეგმა	დაზუსტებული გეგმა	ვალდებულება	მოთხოვნა	გადახდა (საკასო ხარჯი)	ფაქტობრივი ხარჯი	გადახრა ფაქტ. ხარჯსა და გადახდას შორის (9-8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
010	1. ხარჯები	2	43,462,300	43,374,600	41,887,516	41,061,290	41,061,290	57,187,073	16,125,783
020	1.1 შრომის ანაზღაურება	21	6,967,200	6,967,200	6,967,142	6,967,142	6,967,142	6,967,142	0
030	1.1.1 ხელფასები	211	0	0	6,967,142	6,967,142	6,967,142	6,967,142	0
040	1.1.1.1 ხელფასები ფულადი ფორმით	2111	0	0	6,967,142	6,967,142	6,967,142	6,967,142	0
050	1.1.1.1.1 თანამდებობრივი სარგო	21111	0	0	4,096,459	4,096,459	4,096,459	4,096,459	0
060	1.1.1.1.2 წოდებრივი სარგო	21112							
070	1.1.1.1.3 პრემია	21113	0	0	2,870,683	2,870,683	2,870,683	2,870,683	0
080	1.1.1.1.4 დანამატი	21114							
090	1.1.1.1.5 პონორარი	21115							
100	1.1.1.1.6 კომპენსაცია	21116							
110	1.1.1.2 ხელფასები სასაქონლო ფორმით	2112							
120	1.1.2 სოციალური შენატანები	212							
150	1.2 საქონელი და მომსახურება	22	16,064,600	15,976,900	15,256,997	14,728,623	14,728,623	17,276,160	2,547,537

26/11/14 12:37:01

გვერდი 1 5-დან

სტრ. კოდი	ხარჯების ჩამონათვალი	კოდი	დამტკიცებული გეგმა	დაზუსტებული გეგმა	ვალდებულება	მოთხოვნა	გადახდა (საკასო ხარჯი)	ფაქტობრივი ხარჯი	გადახრა ფაქტ. ხარჯსა და გადახდას შორის (9-8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
160	1.2.1.1 შტატგარეშე მომუშავეთა ანაზღაურება	221	0	0	62,751	62,751	62,751	62,751	0
170	1.2.1.2 მივლინება	222	0	0	108,135	106,470	106,470	106,470	0
180	1.2.1.3 ოფისის ხარჯები	223	0	0	714,472	680,603	680,603	567,538	- 113,065
190	1.2.1.4 წარმომადგენლობითი ხარჯები	224	0	0	57,389	57,389	57,389	57,326	- 63
200	1.2.1.5 კვების ხარჯები	225							
210	1.2.1.6 სამედიცინო ხარჯები	226							
220	1.2.1.7 რბილი ინვენტარისა და უნიფორმის შეძენის და პირად ჰიგიენასთან დაკავშირებული ხარჯები	227	0	0	28,999	28,999	28,999	0	- 28,999
230	1.2.1.8 ტრანსპორტის, ტექნიკისა და იარაღის ექსპლუატაციისა და მოვლა-შენახვის ხარჯები	228	0	0	386,877	293,221	293,221	340,628	47,407
240	1.2.1.9 სამხედრო ტექნიკისა და ტყვია-წამლის შეძენის ხარჯები	229							
250	1.2.1.10 სხვა დანარჩენი საქონელი და მომსახურება	2210	0	0	13,898,375	13,499,190	13,499,190	16,141,447	2,642,257
260	1.3 მირითადი კაპიტალის მოხმარება *	23	0	0	0	0	0	12,791,363	12,791,363
270	1.4 პროცენტი	24	2,601,900	2,601,900	2,467,226	2,467,226	2,467,226	2,467,226	0
280	1.4.1 საგარეო ვალდებულებებზე	241	0	0	2,193,272	2,193,272	2,193,272	2,193,272	0
290	1.4.1.1 ორმხრივ კრედიტორებზე	2411							
300	1.4.1.2 მრავალმხრივ კრედიტორებზე	2412							
310	1.4.1.3 კომერციულ ორგანიზაციებზე	2413							

26/11/14 12:37:01

გვერდი 2 5-დან

სტრ. კოდი	ხარჯების ჩამონათვალი	კოდი	დამტკიცებული გეგმა	დაზუსტებული გეგმა	ვალდებულება	მოთხოვნა	გადახდა (საკასო ხარჯი)	ფაქტობრივი ხარჯი	გადახრა ფაქტ. ხარჯსა და გადახდას შორის (9-8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
320	1.4.1.4 სხვა საგარეო ვალდებულებებზე	2414	0	0	2,193,272	2,193,272	2,193,272	2,193,272	0
330	1.4.2 საშინაო ერთეულებზე გარდა სახელმწიფო ერთეულებისა	242	0	0	273,954	273,954	273,954	273,954	0
340	1.4.3 სახელმწიფო ერთეულებიდან აღებულ საშინაო ვალდებულებებზე	243							
350	1.5 სუბსიდიები	25	8,645,700	8,645,700	8,621,756	8,621,756	8,621,756	8,621,756	0
360	1.6 გრანტები	26	0	0	0	0	0	48,038	48,038
370	1.6.1 გრანტები უცხო სახელმწიფოთა მთავრობებს	261							
380	1.6.1.1 მიმდინარე	2611							
390	1.6.1.2 კაპიტალური	2612							
400	1.6.2 გრანტები საერთაშორისო ორგანიზაციებს	262							
410	1.6.2.1 მიმდინარე	2621							
420	1.6.2.2 კაპიტალური	2622							
430	1.6.3 გრანტები სხვა დონის სახელმწიფო ერთეულებს	263	0	0	0	0	0	48,038	48,038
440	1.6.3.1 მიმდინარე	2631	0	0	0	0	0	3,729	3,729
450	1.6.3.2 კაპიტალური	2632	0	0	0	0	0	44,310	44,310
460	1.7 სოციალური უზრუნველყოფა	27	4,826,500	5,032,024	4,851,336	4,800,844	4,800,844	4,809,808	8,964
470	1.7.1 სოციალური დაზღვევა	271							

26/11/14 12:37:01

გვერდი 3 5-დან

სტრ. კოდი	ხარჯების ჩამონათვალი	კოდი	დამტკიცებული გეგმა	დაზუსტებული გეგმა	ვალდებულება	მოთხოვნა	გადახდა (საკასო ხარჯი)	ფაქტობრივი ხარჯი	გადახრა ფაქტ. ხარჯსა და გადახდას შორის (9-8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
480	1.7.1.1 ფულადი ფორმით	2711							
490	1.7.1.2. სასაქონლო ფორმით	2712							
500	1.7.2 სოციალური დახმარება	272	0	0	4,838,494	4,788,003	4,788,003	4,796,967	8,964
510	1.7.2.1 ფულადი ფორმით	2721	0	0	4,838,494	4,788,003	4,788,003	4,796,967	8,964
520	1.7.2.2. სასაქონლო ფორმით	2722							
530	1.7.3 დამქირავებლის მიერ გაწეული სოციალური დახმარება	273	0	0	12,842	12,842	12,842	12,842	0
540	1.7.3.1 ფულადი ფორმით	2731	0	0	12,842	12,842	12,842	12,842	0
550	1.7.3.2. სასაქონლო ფორმით	2732							
560	1.8 სხვა ხარჯები	28	4,356,400	4,150,876	3,723,059	3,475,700	3,475,700	4,205,580	729,880
570	1.8.1 ქონებასთან დაკავშირებული ხარჯები, გარდა პროცენტისა	281							
620	1.8.2 სხვადასხვა ხარჯები	282	0	0	3,723,059	3,475,700	3,475,700	4,205,580	729,880
630	1.8.2.1 სხვადასხვა მიმდინარე ხარჯები	2821	0	0	1,920,271	1,762,553	1,762,553	2,108,221	345,669
640	1.8.2.2 სხვადასხვა კაპიტალური ხარჯები	2822	0	0	1,802,788	1,713,147	1,713,147	2,097,358	384,211



გვერდი 4 5-დან

სტრ. კოდი	ხარჯების ჩამონათვალი	კოდი	დამტკიცებული გეგმა	დაზუსტებული გეგმა	ვალდებულება	მოთხოვნა	გადახდა (საკასო ხარჯი)	ფაქტობრივი ხარჯი	გადახრა ფაქტ. ხარჯსა და გადახდას შორის (9-8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
მონაცემები შტატით და შტატგარეშე მომუშავეთა რიცხოვნობის შესახებ									
მ ა ჩ ვ ე ნ ე ლ თ ა დ ა ს ა ხ ე ლ ე ბ ა			სახელმწიფო ბიუჯეტით		არასახიუჯეტო				
			წლიური გეგმით	ფაქტიურად *	წლიური გეგმით	ფაქტიურად *			
1. შტატით მომუშავეთა რიცხოვნობა									
1. შტატგარეშე მომუშავეთა რიცხოვნობა									

* დასაქმებულ პირთა რიცხოვნობა გაანგარიშდება საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში თვეების მიხედვით დასაქმებულ პირთა საშუალო რაოდენობით (საანგარიშო პერიოდის განმავლობაში ცალკეული თვის მიხედვით გაანგარიშებული დასაქმებულ პირთა საშუალოთვიური რაოდენობის ჯამი უნდა გაიყოს საანგარიშო პერიოდის თვეების რაოდენობაზე).

ორგანიზაციის ხელმძღვანელი: _____

მთავარი ბუღალტერი: _____

ბ. ა



26/11/14 12:37:02

გვერდი 5 5-დან

ორგანიზაციის ანგარიში არაფინანსური აქტივებით საკასო ოპერაციების შესახებ

ორგანიზაციის დასახელება თვითმმართველი ქალაქის - ბათუმის მერია

კოდი 245576826

პერიოდულობა: წლიური, კვრტალური

2013 წლის IV კვარტალი

ზომის ერთეული: ლარი

სტრ. კოდი	არაფინანსური აქტივების ჩამონათვალი	კოდი	დამტკიცებული გეგმა	დაზუსტებული გეგმა	ვალდებულება	მოთხოვნა	გადახდა (საკასო ხარჯი)
1	2	3	4	5	6	7	8
010	1. არაფინანსური აქტივების ზრდა	31	35,693,100	35,594,700	25,888,539	23,627,296	23,627,296
020	1.1 ძირითადი აქტივები	311	0	0	25,814,968	23,553,725	23,553,725
030	1.1.1 შენობა-ნაგებობები	3111	0	0	24,402,932	22,361,022	22,361,022
040	1.1.1.1 საცხოვრებელი შენობები	31111	0	0	896,890	896,890	896,890
050	1.1.1.2 არასაცხოვრებელი შენობები	31112	0	0	2,484,051	2,349,842	2,349,842
060	1.1.1.3 საგზაო მაგისტრალები	31113					
070	1.1.1.4 ქუჩები	31114	0	0	12,535,076	11,469,227	11,469,227
080	1.1.1.5 გზები	31115	0	0	14,400	14,400	14,400
090	1.1.1.6 ხიდები	31116	0	0	104,214	91,714	91,714
100	1.1.1.7 გვირაბები	31117					
110	1.1.1.8 საკანალიზაციო და წყლის მომარაგების სისტემები	31118	0	0	2,026,990	1,454,900	1,454,900
120	1.1.1.9 ელექტროგადამცემი ხაზები	31119					
130	1.1.1.10 მილსადენები	311110					
140	1.1.1.11 სხვა შენობა-ნაგებობები	311111	0	0	6,341,312	6,084,048	6,084,048
150	1.1.2 მანქანა-დანადგარები და ინვენტარი	3112	0	0	211,733	211,691	211,691
160	1.1.2.1 სატრანსპორტო საშუალებები	31121	0	0	71,468	71,468	71,468

26/11/14 12:37:52

გვერდი 1 3-დან

სტრ. კოდი	არაფინანსური აქტივების ჩამონათვალი	კოდი	დამტკიცებული გეგმა	დაზუსტებული გეგმა	ვალდებულება	მოთხოვნა	გადახდა (საკასო ხარჯი)
1	2	3	4	5	6	7	8
170	1.1.2.2 სხვა მანქანა-დანადგარები და ინვენტარი	31122	0	0	140,265	140,222	140,222
180	1.1.3 სხვა ძირითადი აქტივები	3113	0	0	1,200,303	981,013	981,013
190	1.1.3.1 კულტივირებული აქტივები	31131	0	0	319,997	305,569	305,569
200	1.1.3.2 არამატერიალური ძირითადი აქტივები	31132	0	0	880,306	675,444	675,444
210	1.1.3.2.1 ლიცენზიები	311321					
220	1.1.3.2.2 სხვა არამატერიალური ძირითადი აქტივები	311322	0	0	880,306	675,444	675,444
230	1.2 მატერიალური მარაგები	312	0	0	73,571	73,571	73,571
240	1.2.1 სტრატეგიული მარაგები	3121					
250	1.2.2 სხვა მატერიალური მარაგები	3122	0	0	73,571	73,571	73,571
260	1.2.2.1 ნედლეული და მასალები	31221	0	0	73,571	73,571	73,571
270	1.2.2.2 დაუმთავრებელი წარმოება	31222					
280	1.2.2.3 შხა პროდუქცია	31223					
290	1.2.2.4 შემდგომი რეალიზაციისათვის შეტენილი საქონელი	31224					
300	1.3 ფასეულობები	313					
310	1.4 არაწარმოებული აქტივები	314					
320	1.4.1 მიწა	3141					
330	1.4.2 წიაღისეული	3142					
340	1.4.3 სხვა ბუნებრივი აქტივები	3143					
350	1.4.3.1 რადიოსიხშირული სპექტრით სარგებლობის ლიცენზია	31431					
360	1.4.3.2 სხვა დანარჩენი ბუნებრივი აქტივები	31432					

26/11/14 12:37:52

გვერდი 2 3-დან

სტრ. კოდი	არაფინანსური აქტივების ჩამონათვალი	კოდი	დამტკიცებული გეგმა	დაზუსტებული გეგმა	ვალდებულება	მოთხოვნა	გადახდა (საკასო ხარჯი)
1	2	3	4	5	6	7	8
370	1.4.4 არაწარმოებული არამატერიალური აქტივები	3144					

ორგანიზაციის ხელმძღვანელი: _____

მთავარი ბუღალტერი: _____

ბ. ა



გვერდი 3 3-დან

ბალანსის დანართი ფორმა #2-2

ორგანიზაციის ანგარიში ფინანსური აქტივებითა და ვალდებულებებით საკასო ოპერაციების შესახებ

ორგანიზაციის დასახელება თვითმმართველი ქალაქის - ბათუმის მერია

კოდი 245576826

პერიოდულობა: წლიური, კვარტალური

2013 წლის IV კვარტალი

ზომის ერთეული: ლარი

სტრ. კოდი	ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებების ჩამონათვალი	კოდი	დამტკიცებული გეგმა	დაზუსტებული გეგმა	ვალდებულება	მოთხოვნა	გადახდა (საკასო ხარჯი)
1	2	3	4	5	6	7	8
010	1. ფინანსური აქტივების ზრდა	32					
020	1.1 საშინაო	321					
030	1.1.1 ვალუტა და დეპოზიტები	3212					
040	1.1.2 ფასიანი ქაღალდები, გარდა აქციებისა	3213					
050	1.1.3 სესხები	3214					
060	1.1.4 აქციები და სხვა კაპიტალი	3215					
070	1.1.5 სადაზღვევო ტექნიკური რეზერვები	3216					
080	1.1.6 წარმოებული ფინანსური ინსტრუმენტები	3217					
090	1.1.7 სხვა დებიტორული დავალიანებები	3218					
100	1.2 საგარეო	322					
110	1.2.1 ვალუტა და დეპოზიტები	3222					
120	1.2.2 ფასიანი ქაღალდები, გარდა აქციებისა	3223					
130	1.2.3 სესხები	3224					
140	1.2.4 აქციები და სხვა კაპიტალი	3225					
150	1.2.5 დაზღვევის ტექნიკური რეზერვები	3226					
160	1.2.6 წარმოებული ფინანსური ინსტრუმენტები	3227					
170	1.2.7 სხვა დებიტორული დავალიანებები	3228					
180	1.3 მონეტარული ოქრო და ნასესხობის სპეციალური უფლება	323					
190	2. ვალდებულებების კლება	33	1,602,300	1,788,400	1,730,901	1,730,901	1,730,901
200	2.1 საშინაო	331	0	0	709,573	709,573	709,573
210	2.1.1 ვალუტა და დეპოზიტები	3312					
220	2.1.2 ფასიანი ქაღალდები, გარდა აქციებისა	3313					

26/11/14 12:38:21

გვერდი 1 2-დან

სტრ. კოდი	ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებების ჩამონათვალი	კოდი	დამტკიცებული გეგმა	დაზუსტებული გეგმა	ვალდებულება	მოთხოვნა	გადახდა (საკასო ხარჯი)
1	2	3	4	5	6	7	8
230	2.1.3 სესხები	3314	0	0	527,694	527,694	527,694
240	2.1.4 აქციები და სხვა კაპიტალი (მხოლოდ სახელმწიფო საწარმოები და ო	3315					
250	2.1.5 სადაზღვევო ტექნიკური რეზერვები	3316					
260	2.1.6 წარმოებული ფინანსური ინსტრუმენტები	3317					
270	2.1.7 სხვა კრედიტორულ დავალიანებები	3318	0	0	181,879	181,879	181,879
280	2.2 საგარეო	332	0	0	1,021,327	1,021,327	1,021,327
290	2.2.1 ვალუტა და დეპოზიტები	3322					
300	2.2.2 ფასიანი ქაღალდები, გარდა აქციებისა	3323					
310	2.2.3 სესხები	3324	0	0	1,021,327	1,021,327	1,021,327
320	2.2.4 აქციები და სხვა კაპიტალი (მხოლოდ სახელმწიფო საწარმოები და ო	3325					
330	2.2.5 დაზღვევის ტექნიკური რეზერვები	3326					
340	2.2.6 წარმოებული ფინანსური ინსტრუმენტები	3327					
350	2.2.7 სხვა კრედიტორულ დავალიანებები	3328					

ორგანიზაციის ხელმძღვანელი: _____

მთავარი ბუღალტერი: _____

ბ. ა



გვერდი 2 2-დან

ორგანიზაციის ანგარიში წმინდა ღირებულების შესახებ

ორგანიზაციის დასახელება თვითმმართველი ქალაქის - ბათუმის მერია

კოდი 245576826

პერიოდულობა: წლიური, კვარტალური

2013 წლის IV კვარტალი

ზომის ერთეული: ლარი

ანგ. #	დებეტი	თანხა	ანგ. #	კრედიტი	თანხა
	ნაშთი წლის დასაწყისისთვის	0		ნაშთი წლის დასაწყისისთვის	389,858,088
7100	მომუშავეთა ანაზღაურება	6,967,142	4100	ბიუჯეტიდან მიღებული დაფინანსება	66,419,487
7200	საქონელი და მომსახურება	17,276,160	4200	ბიუჯეტიდან მიღებული დაფინანსება პენს. და დახმ -ის გასაცემად	0
7300	ძირითადი კაპიტალის მოხმარება	12,791,363	6000	შემოსავლები	6,174,425
7310	მ.შ. ფიზიკური ცვეთა	12,791,363	6300	მ.შ. გრანტები	2,435,709
7400	პროცენტი	2,467,226			
7500	სუბსიდიები	8,621,756			
7600	გრანტები	48,038			
7700	სოციალური უზრუნველყოფა	4,809,808			
7800	სხვა ხარჯები	4,205,580			
	აქტივების, ვალდებულებების უსასყიდლოდ გაცემა			აქტივების, ვალდებულებების უსასყიდლოდ მიღება	
1300 - 1400	ფინანსური აქტივები	1,409	1300 - 1400	ფინანსური აქტივები	2,282
3000	ფინანსური ვალდებულებები	1,217	3000	ფინანსური ვალდებულებები	8,964
1600 - 2000	არაფინანსური აქტივები	374,662	1600 - 2000	არაფინანსური აქტივები	312,322
8000	სხვა ეკონომიკური ნაკადები	17,215	8000	სხვა ეკონომიკური ნაკადები	474,404
3245	ბიუჯეტის წინაშე ვალდებულებები შემოსავლ.საკანო შესრულებით *	0			
3246	ბიუჯეტის წინაშე დარიცხული ვალდებულებები *	1,217			
	სადებეტო ბრუნვა	57,581,576		საკრედიტო ბრუნვა	73,391,884
	სულ ჯამი**	57,581,576		სულ ჯამი***	463,249,972
	ნაშთი პერიოდის ბოლოს	0		ნაშთი პერიოდის ბოლოს	405,668,396

* აღნიშნულ სტრიქონზე აღირიცხება სახელმწიფოს სახელით გაწეული მომსახურებებით მიღებული შემოსავლებიდან და სხვა ბიუჯეტის კუთვნილი თანხები

** სადებეტო ნაშთი წლის დასაწყისისთვის ემატება სადებეტო ბრუნვა

*** საკრედიტო ნაშთი წლის დასაწყისისთვის ემატება საკრედიტო ბრუნვა

ორგანიზაციის ხელმძღვანელი:

მთავარი ბუღალტერი:

ბ. ა



26/11/14 12:38:43

ორგანიზაციის ანგარიში არაფინანსური აქტივების მიღება - გასვლის შესახებ
ორგანიზაციის დასახელება: **თვითმმართველი ქალაქის - ბათუმის მერია**

კოდი **245576826**

პერიოდულობა: წლიური, კვარტალური **2013** წლის IV კვარტალი

ზომის ერთეული: ლარი

სტრ. კოდი	არაფინანსური აქტივების დასახელება	ნაშთი წლის დასაწ.	მიღება									გასვლა												ნაშთი წლის, პერიოდ ბოლოს
			შესყიდვით	ზარტერით	იმავ დონის სახ.ერთ უსასყ.	გრანტებით	სხვა შემოსავლებით	სხვა ეკ. ნაკადებით	საკუთარი სახსრებით	დანაკლისის აღდგენით	გაყიდვით	ზარტერით	იმავ დონის სახ.ერთ უსასყ.	ხელფასები - სხვა სასაქ. ფორმ.	სუბსიდიებით	გრანტებით	სოფ. დახმარებით	დანაკლისით	სხვა ხარჯებით	სხვა ეკ. ნაკადებით	საკუთ. სახსრ. კაპიტ. შექმნა	ძირით. კაპიტ. მოხმარ.	საქონ. და მომ. სახურ.	
010	1. მატერიალური მარაგები	53,432,810	329,891	0	111,788	0	9,695	0	65,844	0	0	0	30,565	0	0	3,729	0	0	2,490	0	1,293,733	0	297,825	52,321,687
020	1.1 სტრატეგიული მარაგები																							0
030	1.2 სხვა მატერიალური მარაგები	53,432,810	329,891	0	111,788	0	9,695	0	65,844	0	0	0	30,565	0	0	3,729	0	0	2,490	0	1,293,733	0	297,825	52,321,687
040	1.2.1 ნედლეული და მასალები	51,831,473	69,998	0	96,788	0	9,695	0	0	0	0	0	229	0	0	0	0	0	0	0	1,293,733	0	21,904	50,692,087
050	1.2.2 დაუმთავრებელი წარმოება/მომსახურება																							0
060	1.2.3 მზა პროდუქცია																							0
070	1.2.4 შემდგომი რეალიზაციისათვის შებენილი საქონელი																							0
080	1.2.5 ფულადი დოკუმენტები	66,073	122,134	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	104,443	83,765
090	1.2.6 სათადარიგო ნაწილები	78,923																						78,923
100	1.2.7 სხვა დანარჩენი მატერიალური მარაგები	1,456,341	137,759	0	15,000	0	0	0	65,844	0	0	0	30,335	0	0	3,729	0	0	2,490	0	0	0	171,478	1,466,912
110	2. ძირითადი აქტივები	437,367,169	28,914,857	0	189,349	5,217	3,634,340	0	1,293,839	0	0	0	326,718	0	0	44,310	0	0	513,243	2,819	106	12,791,363	0	457,726,213
120	2.1 შენობა-ნაგებობები	186,583,340	1,979,860	0	2,390	0	3,432,070	0	88,819	0	0	0	15,934	0	0	0	0	0	0	0	0	9,699,922	0	182,370,623
130	2.1.1 საცხოვრებელი შენობები	5,567,546								0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	80,090	0	5,487,456

სტრ. კოდი	არაფინანსური აქტივების დასახელება	ნაშთი წლის დასაწყ.	მიღება								გასვლა												ნაშთი წლის, პერიოდ ბოლოს	
			შესყიდვით	ბარ - ტერ - ით	იმავე დონის სახ.ერთ უსასყ.	გრანტები	სხვა შემოსავლებით	სხვა ეკ. ნაკადებით	საკუთარი სახსრებით	დანაკ-ლისის აღდგენით	გაყიდვით	ბარ - ტერ - ით	იმავე დონის სახ.ერთ უსასყ.	ხელფასები - სასაქ. ფორმ.	სუბსიდიებით	გრანტებით	სოც. დახმარებით	დანაკ-ლისით	სხვა ხარჯებით	სხვა ეკ. ნაკადებით	საკუთ. სახსრ. კაპიტ. შექმნა	ძირით. კაპიტ. მოხმარ.		საქონ. და მომ. სახურ.
140	2.1.2 არასაცხოვრებელი შენობები	33,318,441	0	0	0	0	422,858	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	676,568	0	33,064,730
150	2.1.3 საგზაო მაგისტრალები																							0
160	2.1.4 ქუჩები	55,776,701	1,970,010	0	0	0	55,884	0	88,819	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3,701,635	0	54,189,779
170	2.1.5 გზები																							0
180	2.1.6 ხიდები	4,767,769	5,715	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	49,030	0	4,724,453
190	2.1.7 გვირაბები																							0
200	2.1.8 გაყვანილობის სისტემები	26,711,245								0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,642,910	0	25,068,335
210	2.1.9 სხვა ნაგებობები	60,441,638	4,136	0	2,390	0	2,953,327	0	0	0	0	15,934	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3,549,688	0	59,835,869
220	2.2 მანქანა-დანადგარები და ინვენტარი	12,359,661	889,182	0	16,654	5,217	134,346	0	106	0	0	126,816	0	0	44,310	0	0	513,243	2,819	0	1,849,101	0	10,868,878	
230	2.2.1 სატრანსპორტო საშუალებები	2,358,708	198,482	0	0	5,217	56,320	0	0	0	0	56,535	0	0	44,310	0	0	513,243	2,819	0	340,326	0	1,661,494	
240	2.2.2 სხვა მანქანა-დანადგარები და ინვენტარი	10,000,953	690,701	0	16,654	0	78,026	0	106	0	0	70,281	0	0	0	0	0	0	0	0	1,508,775	0	9,207,384	
250	2.3 სხვა ძირითადი აქტივები	13,764,232	401,625	0	170,305	0	2,000	0	0	0	0	183,805	0	0	0	0	0	0	0	0	1,242,341	0	12,912,016	
260	2.3.1 კულტივირებული აქტივები	5,331,717	305,569	0	168,805	0	0	0	0	0	0	168,805	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5,637,286
270	2.3.2 არამატერიალური ძირითადი აქტივები	8,432,515	96,056	0	1,500	0	2,000	0	0	0	0	15,000	0	0	0	0	0	0	0	0	1,242,341	0	7,274,730	
280	2.4 დაუმთავრებელი მშენებლობა	224,659,936	25,644,189	0	0	0	65,925	0	1,204,914	0	0	162	0	0	0	0	0	0	0	106	0	0	0	251,574,696
290	3. გრძელვადიანი მცირეფასიანი აქტივები	9,256,635	207,731	0	11,185	33,675	36,294	0	0	0	0	17,380	0	0	0	0	0	136	0	0	0	10,077	9,517,927	

26/11/14 12:40:03

გვერდი 2 3-დან

სტრ. კოდი	არაფინანსური აქტივების დასახელება	ნაშთი წლის დასაწყ.	მიღება								გასვლა												ნაშთი წლის, პერიოდ ბოლოს	
			შესყიდ-ვით	ბარ - ტერ - ით	იმავე დონის სახ.ერთ უსასყ.	გრანტები	სხვა შემოსავლებით	სხვა ეკ. ნაკადებით	საკუთარი სახსრებით	დანაკ-ლისის აღდგენით	გაყიდ-ვით	ბარ - ტერ - ით	იმავე დონის სახ.ერთ უსასყ.	ხელფასები - სასაქ. ფორმ.	სუბსი-დიებით	გრანტები	სოც. დახმარებით	დანაკ-ლისით	სხვა ხარჯებით	სხვა ეკ. ნაკადებით	საკუთ. სახსრ. კაპიტ. შექმნა	ძირით. კაპიტ. მოხმარ.		საქონ. და მომ. სახურ.
300	4. ფასეულობები																							0
310	4.1 ძვირფასი ქვები და ლითონები																							0
320	4.2 ხელოვნების ნიმუშები																							0
330	4.3 სხვა ფასეულობები																							0
340	5. არაწარმოებული აქტივები	7,670,401																						7,670,401
350	5.1 მიწა	7,670,401																						7,670,401
360	5.2 წიაღისეული																							0
370	5.3 სხვა ბუნებრივი აქტივები																							0
380	5.4 არაწარმოებული არამატერიალური აქტივები																							0

ორგანიზაციის ხელმძღვანელი: _____

მთავარი ბუღალტერი: _____

ბ. ა



26/11/14 12:40:03

გვერდი 3 3-დან

ორგანიზაციის ანგარიში ეკონომიკური ნაკადების შედეგად ფინანსური
აქტივებისა და ვალდებულებების ცვლილებების შესახებ

ორგანიზაციის დასახელება თვითმმართველი ქალაქის - ბათუმის მერია

კოდი 245576826

პერიოდულობა: წლიური, კვარტალური

2013 წლის IV კვარტალი

ზომის ერთეული: ლარი

სტრ. კოდი	ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებების დასახელება	მოგება ფლობიდან	ზარალი ფლობიდან	აქტივების სხვა მოცულობითი ცვლილებებით ზრდა	აქტივების სხვა მოცულობითი ცვლილებებით კლება
010	ფინანსური აქტივები	0	0	0	0
020	ვალუტა დეპოზიტები	0	0	0	0
030	ფასიანი ქაღალდები, გარდა აქციებისა	0	0	0	0
040	სესხები	0	0	0	0
050	აქციები და სხვა კაპიტალი	0	0	0	0
060	სადაზღვევო ტექნიკური რეზერვები				
070	წარმოებული ფინანსური ინსტრუმენტები	0	0	0	0
080	სხვა დებიტორული დავალიანებები	0	0	0	0
090	მონეტარული ოქრო და ნასესხობის სპეციალური უფლება				
100	ფინანსური ვალდებულებები	0	0	0	0
110	ვალუტა და დეპოზიტები	0	0	0	0
120	ფასიანი ქაღალდები, გარდა აქციებისა	0	0	0	0
130	სესხები	0	0	0	0
140	აქციები და სხვა კაპიტალი	0	0	0	0
150	სადაზღვევო ტექნიკური რეზერვები				
160	წარმოებული ფინანსური ინსტრუმენტები	0	0	0	0
170	სხვა კრედიტორული დავალიანებები	0	0	0	0

ორგანიზაციის ხელმძღვანელი: _____

მთავარი ბუღალტერი: _____

