

სახელმწიფო აუდიტის სამსახური



„ვ ა მ ტ კ ი ც ე ბ“

აუდიტის დეპარტამენტის უფროსის მ/შ

აჭარის ავტონომიურ რესპუბლიკაში

A handwritten signature in blue ink, consisting of stylized letters, written over a horizontal line.

კახაბერ კირტავა

02.09.2014 წელი

2 ეგზ.

აჭარის ავტონომიური რესპუბლიკის მთავრობის აპარატი

ფინანსური აუდიტის ანგარიში N 17/105

2014 წლის 1 იანვარი - 2014 წლის 30 ივნისი

ს ა რ ჩ ე ვ ი

დასკვნა ფინანსური ანგარიშგების შესახებ	3
ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობა	3
აუდიტორის პასუხისმგებლობა.....	3
უპირობო მოსაზრება:	4
მნიშვნელოვან საკითხთა ხაზგასმა	4
ბიუჯეტის შედგენა - შესრულების მდგომარეობა	4
ინფორმაცია დაზუსტებული ბიუჯეტის, საკასო და ფაქტობრივი ხარჯების შესახებ	5
ფაქტობრივი ხარჯების მეტობა საკასო ხარჯებზე.....	6
მთავრობის აპარატის 2013 წლის ექვსი თვის და 2014 წლის ექვსი თვის რიგი საკასო ხარჯების შედარების დინამიკა.....	6
მთავრობის აპარატის 2014 წლის ექვსი თვის საკასო ხარჯების ხვედრითი წილი მთლიან გადასახდელებში.....	8
აუდიტის ანგარიშის გასაჩივრების წესი.....	8
ბუღალტრული ანგარიშგების ფორმები.....	11



დასკვნა ფინანსური ანგარიშგების შესახებ

აუდიტის დეპარტამენტმა აჭარის ავტონომიურ რესპუბლიკაში ჩაატარა აჭარის ავტონომიური რესპუბლიკის მთავრობის აპარატის ფინანსური აუდიტი, რომელიც მოიცავს მთავრობის აპარატის ბალანსს 2014 წლის 30 ივნისის მდგომარეობით და მასთან დაკავშირებულ ანგარიშგებებს ეკონომიკური კლასიფიკაციის მიხედვით: საკასო ოპერაციები; ვალდებულებები, წმინდა ღირებულება, სხვა შემოსავლებიდან მიღებული სახსრების მდგომარეობა, არაფინანსური აქტივების მოძრაობა, ეკონომიკური ნაკადების ცვლილება და სატრანსპორტო ხარჯები.

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობა

აჭარის ავტონომიური რესპუბლიკის მთავრობის აპარატის ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და მის წარდგენაზე „საქართველოში ბუღალტრული აღრიცხვისა და ანგარიშგების შესახებ დებულების დამტკიცების თაობაზე“ საქართველოს პრეზიდენტის 1998 წლის 6 თებერვლის N70 ბრძანებულებით დამტკიცებული დებულების „ბიუჯეტის დაფინანსებაზე მყოფი ორგანიზაციების ბუღალტრული აღრიცხვის შესახებ“, საქართველოს ფინანსთა მინისტრის 2007 წლის 28 დეკემბრის N1321 ბრძანებით დამტკიცებული ინსტრუქციისა და საქართველოს ფინანსთა მინისტრის 2008 წლის 16 აპრილის „ბიუჯეტის დაფინანსებაზე მყოფი ორგანიზაციების ბუღალტრული ანგარიშგების ფორმების დამტკიცების შესახებ“ N364 ბრძანების 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 უზუსტობას.

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 აუდიტორის მიერ ეთიკის მოთხოვნების დაცვა, აუდიტის დაგეგმვა და წარმართვა იმგვარად, რომ მიღებულ იქნეს დასაბუთებული რწმუნება იმის შესახებ, შეიცავს თუ არა მოცემული ფინანსური ანგარიშგება არსებით უზუსტობას.



აუდიტი ითვალისწინებს პროცედურების ჩატარებას აუდიტორული მტკიცებულებების მოსაპოვებლად ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახული თანხებისა და განმარტებითი შენიშვნების შესახებ. პროცედურები შეირჩევა აუდიტორის განსჯის საფუძველზე, რაც მოიცავს ფინანსური ანგარიშგების არსებითი უზუსტობების რისკების შეფასებას, რომლებიც გამოწვეულია თაღლითობით ან შეცდომით. ამ რისკების შეფასების დროს აუდიტორი განიხილავს, შესაფერისია თუ არა შიდა კონტროლი მთავრობის აპარატის ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისთვის, რომ განსაზღვრულიყო მოცემული გარემოებების შესაფერისი აუდიტორული პროცედურები და არა იმ მიზნით, რომ მოსაზრება გამოთქვას შიდა კონტროლის ეფექტიანობაზე. აუდიტი აგრეთვე გულისხმობს ხელმძღვანელობის მიერ გამოყენებულ სააღრიცხვო პოლიტიკისა და მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებების მართებულობის, ასევე მთლიანად ფინანსური ანგარიშგების წარდგენის შეფასებას.

უპირობო მოსაზრება:

ჩვენი აზრით, აჭარის ავტონომიური რესპუბლიკის მთავრობის აპარატის 2014 წლის 6 თვის ფინანსური ანგარიშგება, ყველა არსებითი ასპექტის გათვალისწინებით, სამართლიანად ასახავს აჭარის ავტონომიური რესპუბლიკის მთავრობის აპარატის ფინანსურ მდგომარეობას 2014 წლის 30 ივნისის მდგომარეობით.

მნიშვნელოვან საკითხთა ხაზგასმა

ბიუჯეტის შედგენა - შესრულების მდგომარეობა

აჭარის ავტონომიური რესპუბლიკის მთავრობის აპარატის 2014 წლის დამტკიცებულმა და დაზუსტებულმა ბიუჯეტმა 4 198.2 ათასი ლარი შეადგინა. 2014 წლის ექვსი თვის დამტკიცებული ბიუჯეტი შეადგენდა 2 332.8 ათას ლარს, ხოლო განხორციელებული ცვლილებების შედეგად დაზუსტებულმა ბიუჯეტმა შეადგინა 2 316.8 ათასი ლარი.



**აუდიტის დეპარტამენტი აჭარის ავტონომიურ რესპუბლიკაში
აუდიტის ანგარიში**

**ინფორმაცია დაზუსტებული ბიუჯეტის, საკასო და ფაქტობრივი ხარჯების
შესახებ მოცემულია ცხრილის სახით:**

საბიუჯეტო კლასიფიკაციის მუხლების დასახელება	2014 წლის ბიუჯეტი ნთვე		2014 წლის ხარჯები 6 თვე		გადახრა საკასო-ფაქტი 6 თვე		გადახრა გეგმა- საკასო 6 თვე	შესრულების %
	დამტკ.	დაზუსტ.	საკასო	ფაქტობ.	მეტობა	ნაკლებობა	მეტობა	
სულ ასიგნება	2 332 850	2 316 839	1 517 843	1 515 846	-14 012	-1 997	798 996	65.5%
ხარჯები	2 131 840	2 115 830	1 501 834	1 515 846	-14 012	14 012	613 996	71.0%
მათ შორის								
1.1 შრომის ანაზღაურება	1 300 340	1 300 340	1 271 641	1 271 641	0	0	28 699	97.8%
1.1.1 ხელფასები		1 271 641	1 271 641	1 271 641		0	0	100.0%
1.1.1.1 ხელფასები ფულადი ფორმით		1 271 641	1 271 641	1 271 641		0	0	100.0%
1.1.1.1.1 თანამდებობრივი სარგო		729 397	729 397	729 397		0	0	100.0%
1.1.1.1.3 პრემია		532 284	532 284	532 284		0	0	100.0%
1.1.1.1.6 კომპენსაცია		9 960	9 960	9 960		0	0	100.0%
1.2 საქონელი და მომსახურება	791 000	774 990	222 598	236 610		14 012	552 392	28.7%
1.2.1.1 შტატგარეშე მომუშავეთა ანაზღაურება	78 000	78 000	52 129	52 129		0	25 871	66.8%
1.2.1.2 მივლინება	150 000	150 000	12 568	13 111		543	137 432	8.4%
1.2.1.3 ოფისის ხარჯები	228 000	211 990	79 019	80 614		1 595	132 971	37.3%
1.2.1.4 წარმომადგენლობითი ხარჯები	170 000	170 000	33 972	45 389		11 417	136 028	20.0%
1.2.1.8 ტრანსპორტის, ტექნიკისა და იარაღის ექსპლუატაციისა და მოვლა-შენახვის ხარჯები	120 000	120 000	41 925	42 382		457	78 075	34.9%
1.2.1.10 სხვა დანარჩენი საქონელი და მომსახურება	45 000	45 000	2 985	2 985		0	42 015	6.6%
1.6. გრანტები	0	0	0	0		0	0	
1.7 სოციალური უზრუნველყოფა	15 000	15 000	1 542	1 542		0	13 458	10.3%
1.7.3 დამკირავებლის მიერ გაწეული სოციალური დახმარება	15 000	15 000	1 542	1 542		0	13 458	10.3%
1.8 სხვა ხარჯები	25 500	25 500	6 053	6 053		0	19 447	23.7%
1.8.2 სხვადასხვა ხარჯები	25 500	25 500	6 053	6 053		0	19 447	23.7%
1. სულ არაფინანსური აქტივების ზრდა	185 000	185 000	0	0		0	185 000	0.0%
1.1 ძირითადი აქტივები	185 000	185 000	0	0		0	185 000	0.0%
1.1.2 მანქანა დანადგარები და ინვენტარი	185 000	185 000				0	185 000	0.0%
1.1.2.2 სხვა მანქანა დანადგარები და ინვენტარი	185 000	185 000	0	0		0	185 000	0.0%
2013 წელს კრედიტორიული დავალიანების დაფარვის მიზნით (ვალდებულებები)		16 010	16 009	0		-16 009	1	100.0%

როგორც ზემოაღნიშნული ცხრილიდან ჩანს აჭარის ავტონომიური რესპუბლიკის
მთავრობის აპარატის მთლიანი ასიგნების გეგმურ მაჩვენებლის 65.5 პროცენტი



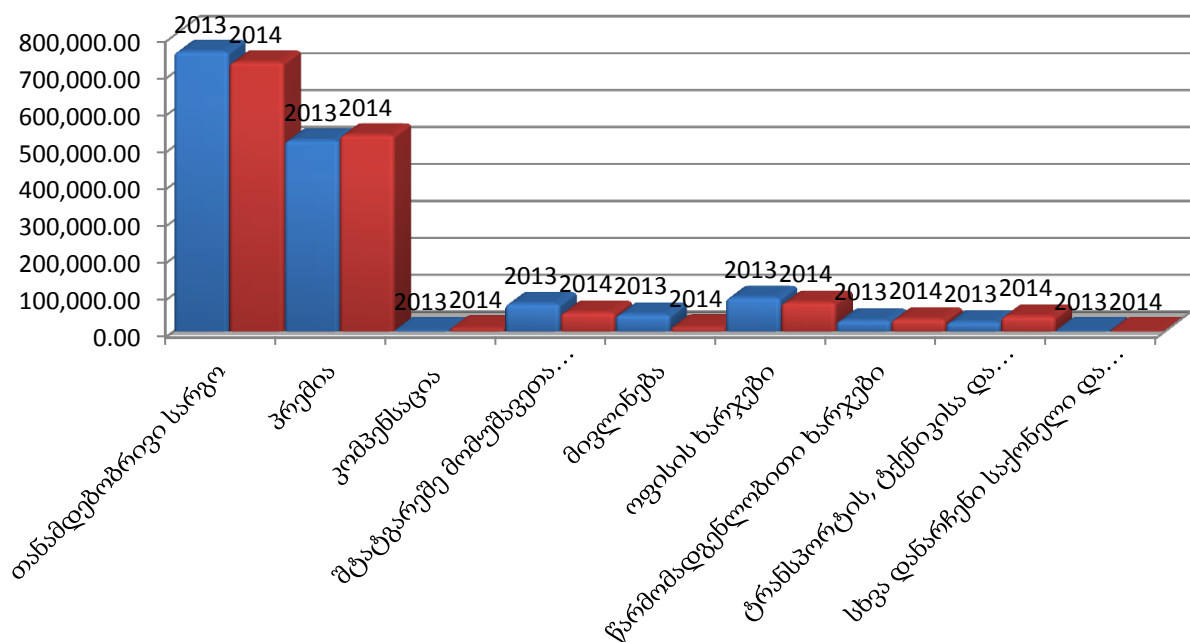
შესრულებული, რომელიც ძირითადად განპირობებულია ტრანსპორტის, მივლინების, ოფისის, წარმომადგენლობითი, სხვა დანარჩენი საქონელი და მომსახურების დაბალი საკასო ხარჯვითი მაჩვენებლებით.

სხვაობა 2014 წლის 6 თვეში ფაქტობრივსა და საკასო ხარჯს შორის გამოწვეულია შემდეგი გარემოებებით:

ფაქტობრივი ხარჯების მეტობა საკასო ხარჯებზე:

1. მივლინება - 0.5 ათასი ლარი, სხვაობა გამოწვეულია კრედიტორული დავალიანებით.
2. ტრანსპორტის, ტექნიკისა და იარაღის ექსპლუატაციისა და მოვლა-შენახვის ხარჯები - 0.4 ათასი ლარი, სხვაობა გამოწვეულია კრედიტორული დავალიანებითა და გასული წლის ნაშთით.
3. ოფისის ხარჯები - 1.5 ათასი ლარი, გამოწვეულია ნაშთად არსებული მარაგების ხარჯვით.
4. წარმომადგენლობითი ხარჯები - 11.4 ათასი ლარი, განპირობებულია კრედიტორული დავალიანებით და შემენილი ფასეულობების ნაშთით, რომლის გადახდაც განხორციელდა ივლისის თვეში.

მთავრობის აპარატის 2013 წლის ექვსი თვის და 2014 წლის ექვსი თვის რიგი საკასო ხარჯების შედარების დინამიკა:



წარმოდგენილი გრაფიკიდან ჩანს, რომ მთავრობის აპარატის ბიუჯეტის



გადასახდელების ნაწილში, რიგ შემთხვევებში 2013 წლის 6 თვის ხარჯები 2014 წლის 6 თვის ხარჯებთან შედარებით

გაზრდილია: პრემიის მუხლი - 14.6 ათასი ლარით; კომპენსაციის მუხლი - 5.6 ათასი ლარით; წარმომადგენლობითი ხარჯების მუხლი - 3.8 ათასი ლარით; ტრანსპორტის, ტექნიკისა და იარაღის ექსპლუატაციისა და მოვლა-შენახვის მუხლი - 16.0 ათასი ლარით.

შემცირებულია: თანამდებობრივი სარგოს მუხლი - 28.6 ათასი ლარით; შტატგარეშე მომუშავეთა ანაზღაურების მუხლი - 23.2 ათასი ლარი; მივლინების მუხლი - 33.7 ათასი ლარით; ოფისის ხარჯები - 13.0 ათასი ლარით.

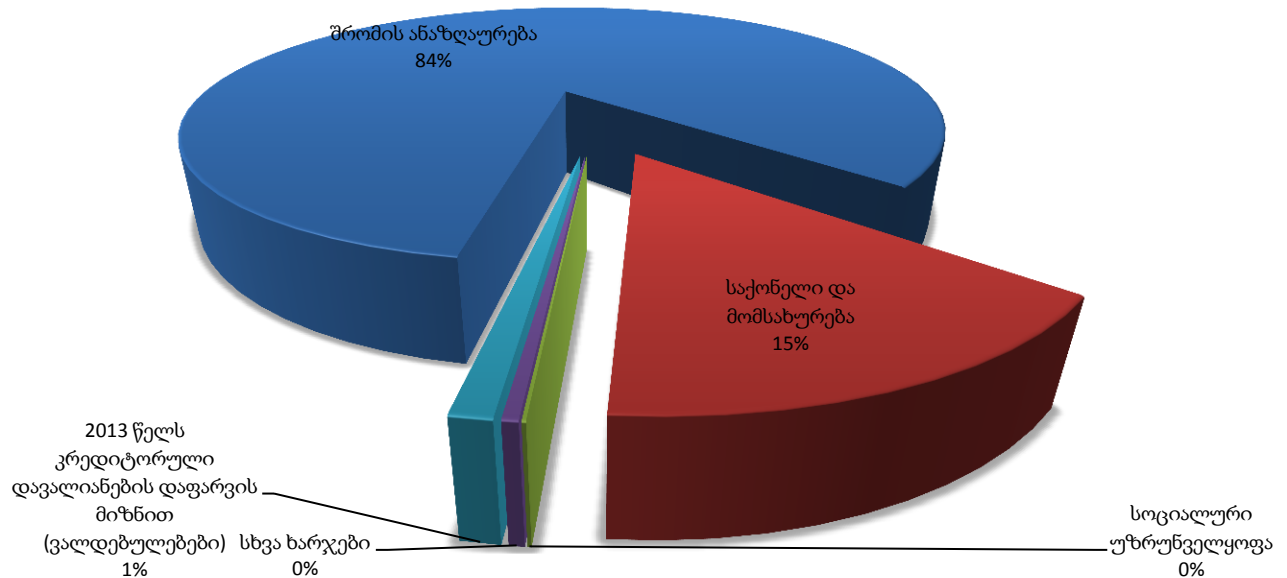
➤ შრომის ანაზღაურების მუხლით გაწეული მთლიანი ხარჯიდან 532.2 ათასი ლარი გაცემულია პრემიის სახით, ანუ მთლიანი შრომის ანაზღაურების 41.8%. მთავრობის აპარატში პრემიების გაცემა ხდება ყოველთვიურად, თვეში საშუალოდ თითოეულ თანამშრომელზე 50%-ის ოდენობით, ხოლო ყოველკვარტალურად 100%-ის ოდენობით.

➤ ტრანსპორტის, ტექნიკისა და იარაღის ექსპლუატაციისა და მოვლა-შენახვის ხარჯების 2014 წლის ექვსი თვის საკასო შესრულება საბალანსო მონაცემებით შეადგენს 41.9 ათას ლარს, ხოლო ფაქტობრივი ხარჯები 42.3 ათას ლარს. აღნიშნული მუხლი მოიცავს სატრანსპორტო საშუალებების ექსპლუატაციისათვის გაწეულ ხარჯებს, როგორც საწვავის, ასევე სარემონტო სამუშაოების. საწვავის ხარჯვასთან დაკავშირებით ავტოსატრანსპორტო საშუალებებზე შესაბამისი ბრძანებით დადგენილია ყოველი თვის ლიმიტი.

➤ წარმომადგენლობითი ხარჯების 2014 წლის ექვსი თვის საკასო შესრულება, 2013 წლის ექვს თვესთან შედარებით, 3.8 ათასი ლარით არის შემცირებული, რომელიც ძირითადად მოიცავს სხვადასხვა დელეგაციების და სტუმრების მიღებასა და მომსახურებას.



მთავრობის აპარატის 2014 წლის ექვსი თვის საკასო ხარჯების ხვედრითი წილი
მთლიან გადასახდელებში წარმოდგენილია შემდეგი პროპორციით:



დებიტორული და კრედიტორული დავალიანება

2013 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით მთავრობის აპარატს დებიტორული დავალიანება არ გააჩნდა, კრედიტორულ დავალიანებად ერიცხებოდა 16.0 ათასი ლარი, 2013 წლის 30 ივნისის მდგომარეობით დებიტორული დავალიანების ნაშთი უცვლელია, ხოლო კრედიტორული დავალიანება შემცირებულია 8.9 ათას ლამდე.

აუდიტის ანგარიშის გასაჩივრების წესი

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

გურამ დუმბაძე /აუდიტორი, ჯგუფის ხელმძღვანელი/

რამაზ დიასამიძე/აუდიტორ-ასისტენტი, ჯგუფის წევრი/

1 სექტემბერი 2014 წელი

აჭარის ავტონომიური რესპუბლიკის მთავრობის აპარატი 2014 წელი
ბუღალტრული ანგარიშგების ფორმები

		#	დაამუშავდა	ბოლოს
I. ფინანსური აქტივები და მოთხოვნები				
010	ნაღდი ფული სალაროში ეროვნულ ვალუტაში	1110		0
020	ნაღდი ფული სალაროში 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	აქციები 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/მომსახურების მიწოდ	1355		0
210	გადახდილი დღგ	1356		0
220	წინასწარ გადახდილი მოგების გადასახადი	1357		0
230	სხვა საგადასახადო აქტივი	1358		0
240	მოთხოვნები ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების დანაკლისებით	1359		0
250	სხვა დანარჩენი მოკლევადიანი ფინანსური აქტივები	1360		0
260	მოთხოვნები ზარტყრით	1410		0
270	მოთხოვნები სადაზღვევო კომპანიების მიმართ	1420		0
280	მოთხოვნები მომსახურების მიღებაზე წინასწარი გადახდებით	1431		0
290	მოთხოვნები აქტივების მიღებაზე წინასწარი გადახდებით	1432		0
300	მოთხოვნები არაფინანსური აქტივების დანაკლისებით	1440		0
310	ანგარიშვალდებული პირების მიმართ მოთხოვნები	1450		0
320	მომუშავეების მიმართ მოთხოვნები	1460		0
330	მოთხოვნები წინასწარ გადახდილი გადასახდელებით	1470		0
340	სხვა დანარჩენი მოკლევადიანი მოთხოვნები	1480		0
350	გრძელვადიანი სესხები	1510		0
360	აქციები და სხვა კაპიტალი	1520		0
370	სხვა გრძელვადიანი ფინანსური აქტივები	1530		0
II. არაფინანსური აქტივები				
390	სტრატეგიული მარაგები	1610		0
400	სხვა მატერიალური მარაგები	1620	67,284	60,920
410	შენიშნა-ნაგებობები	2110	6,869,438	6,869,438
420	მანქანა-დანადგარები და ინვენტარი	2120	489,679	510,518
430	სხვა ძირითადი აქტივები	2130	5,074	5,074
440	დაუმთავრებელი ძირითადი აქტივები	2140		0
450	გრძელვადიანი მცირეფასიანი აქტივები	2200	371	282
460	ფასულობები	2300		0
470	არაწარმოებული აქტივები	2400		0
ბალანსი			7,431,847	7,446,232

30/07/14 19:42:40

გვერდი 2 3-დან

აჭარის ავტონომიური რესპუბლიკის მთავრობის აპარატი 2014 წელი
ბუღალტრული ანგარიშგების ფორმები

		#	ბოლოს	
I. ვალდებულებები				
480	მოკლევადიანი ფინანსური ვალდებულებები	3100		0
490	მომსახურების მოწოდებით დარიცხული ვალდებულებები	3210	16,009	8,365 ✓
500	აქტივების მოწოდებით დარიცხული ვალდებულებები	3220		0
510	ვალდებულებები ბარტერიით	3230		0
520	გადასახდელი მოგების გადასახადი	3241		0
530	გადასახდელი დღგ	3242		0
540	გადასახდელი სამშენობლო გადასახადი	3243		30 ✓
550	სხვა გადასახდელები	3244		0
560	ბიუჯეტის წინაშე ვალდებულებები შემოსავლების საკასო შესრულებით	3245		0
570	ბიუჯეტის წინაშე დარიცხული ვალდებულებები	3246		0
580	შტატით მომუშავეთათვის დარიცხული ხელფასები	3251		0
590	შტატგარეშე მომუშავეთათვის დარიცხული ხელფასები	3252		0
600	ვალდებულებები მივლინებით ქვეყნის შიგნით	3253		544 ✓
610	ვალდებულებები მივლინებით ქვეყნის გარეთ	3254		0
620	დამქირავებლის მიერ ფულადი ფორმით გაწეული სოციალური დახმარებით დარიცხული	3255		0
630	დამქირავებლის მიერ სასაქონლო ფორმით გაწეული სოციალური დახმარებით დარიცხული	3256		0
640	ვალდებულებები ორგანიზაციის მომუშავეების ხელფასებიდან დაკავებული თანხებით	3257		0
650	გადასახდელი სტიპენდიები	3258		0
660	სოციალური დაზღვევის ანარიცხები	3259		0
670	ვალდებულებები დეპონენტების მიმართ	3260		0
680	სოციალური დახმარებით დარიცხული ვალდებულებები	3270		0
690	სხვა მოკლევადიანი კრედიტორული დავალიანებები	3280		0
700	გრძელვადიანი ვალდებულებები სესხებით	3310		0
710	სხვა გრძელვადიანი ფინანსური ვალდებულებები	3320		0
720	მომსახურების მოწოდებით დარიცხული გრძელვადიანი კრედიტორული დავალიანებები	3331		0
730	აქტივების მოწოდებით დარიცხული გრძელვადიანი კრედიტორული დავალიანებები	3332		0
740	სხვა გრძელვადიანი კრედიტორული დავალიანებები	3333		0
II. კაპიტალი				
750	წმინდა ღირებულება	5100	7,415,837	7,437,294 ✓
760	საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი	5210		0
770	გაუნაწილებელი მოგება	5220		0
780	დაუფარავი ზარალი *	5230		0
ბალანსი			7,431,847	7,446,232 ✓
III. საცნობარო მუხლები				
790	საოპერაციო იჯარით აღებული ძირითადი აქტივები და მათთან დაკავშირებული დანახარჯი	01	0	0
800	პასუხსაგებ შენახვაზე მიღებული მატერიალური ფასეულობები	02	0	0
810	გადახდის უუნარო დებიტორებზე ჩამოწერილი დავალიანება	03	0	0
820	ხარჯებში ჩამოწერილი მარაგები ექსპლუატაციაში	04	108,712	106,833 ✓
830	პირობითი მოთხოვნები	05	0	0
840	პირობითი ვალდებულებები	06	0	0
850	საკუთარი სახსრებით კაპიტალის შექმნა	07	0	0
860	ამორტიზირებული ძირითადი აქტივები	08	485,705	477,619 ✓
870	ვადგადაცილებული დავალიანებები	09	0	0
880	ექსპლუატაციაში მყოფი ხარჯებში ჩამოწერილი გრძელვადიანი მცირეფასიანი აქტივები	10	6,665	7,717 ✓
890	განსაკარგავად გადასაცემი მოძრავი ქონება	11	0	0

ორგანიზაციის ხელმძღვანელი: ს. ჯაფარიძე

მთავარი ბუღალტერი: გ. ბოლქვაძე

ბ. ა

* აღნიშნული სტრიქონის მონაცემები აკლდება ბალანსის ვალდებულებებისა და კაპიტალის ჯამს

30/07/14 19:42:41

გვერდი 3 3-დან

ორგანიზაციის ანგარიში ხარჯების ეკონომიკური კლასიფიკაციის მიხედვით

ბალანსის დანართი ფორმა #2

ორგანიზაციის ანგარიში ხარჯების ეკონომიკური კლასიფიკაციის მიხედვით

ორგანიზაციის დასახელება აჭარის არ მთავრობის აპარატი

კოდი 245424090

პერიოდულობა: წლიური, კვარტალური

2014 წლის II კვარტალი

ზომის ერთეული: ლარი

სტრ. კოდი	ხარჯების ჩამონათვალი	კოდი	ბიუჯეტით დამტკიცებული წლიური გეგმით	საანგარიშო პერიოდის დაზუსტებული გეგმით	ვალდებულება	მოთხოვნა	გადახდა (საკასო ხარჯი)	ფაქტობრივი ხარჯი	გადახრა ფაქტ. ხარჯებსა და გადახდას შორის (9-8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
010	1. ხარჯები	2	4,009,200	2,115,830	✓ 1,617,888	1,510,743	1,501,834	1,515,847	14,012
020	1.1 შრომის ანაზღაურება	21	2,600,400	1,300,340	✓ 1,283,382	1,271,641	1,271,641	1,271,641	0
030	1.1.1 ხელფასები	211	0	0	1,283,382	1,271,641	1,271,641	1,271,641	0
040	1.1.1.1 ხელფასები ფულადი ფორმით	2111	0	0	1,283,382	1,271,641	1,271,641	1,271,641	0
050	1.1.1.1.1 თანამდებობრივი სარგო	21111	0	0	737,428	729,397	729,397	729,397	0
060	1.1.1.1.2 წოდებრივი სარგო	21112							
070	1.1.1.1.3 პრემია	21113	0	0	533,854	532,284	532,284	532,284	0
080	1.1.1.1.4 დანამატი	21114							
090	1.1.1.1.5 ჰონორარი	21115							
100	1.1.1.1.6 კომპენსაცია	21116	0	0	12,100	9,960	9,960	9,960	0
110	1.1.1.2 ხელფასები სასაქონლო ფორმით	2112							
120	1.1.2 სოციალური შენატანები	212							
150	1.2 საქონელი და მომსახურება	22	1,353,800	774,990	320,911	231,507	222,598	236,611	14,012

გვერდი 1 5-დან

30/07/14 19:43:17

ორგანიზაციის ანგარიში ხარჯების ეკონომიკური კლასიფიკაციის მიხედვით

სტრ. კოდი	ხარჯების ჩამონათვალი	კოდი	ბიუჯეტით დამტკიცებული წლიური გეგმით	საანგარიშო პერიოდის დაზუსტებული გეგმით	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	61,819	52,129	52,129	52,129	0
170	1.2.1.2 მივლინება	222	0	0	92,795	13,111	12,568	13,111	544
180	1.2.1.3 ოფისის ხარჯები	223	0	0	87,266	87,266	79,019	80,614	1,594
190	1.2.1.4 წარმომადგენლობითი ხარჯები	224	0	0	34,002	33,972	33,972	45,389	11,417
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							
230	1.2.1.8 ტრანსპორტის, ტექნიკისა და იარაღის ექსპლუატაციისა და მოვლა-შენახვის ხარჯები	228	0	0	42,043	42,043	41,925	42,382	459
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	2,985	2,985	2,985	2,985	0
260	1.3 ძირითადი კაპიტალის მოხმარება *	23							
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							

30/07/14 19:43:17

გვერდი 2 5-დან

ორგანიზაციის ანგარიში ხარჯების ეკონომიკური კლასიფიკაციის მიხედვით

სტრ. კოდი	ხარჯების ჩამონათვალი	კოდი	ბიუჯეტით დამტკიცებული წლიური გეგმით	საანგარიშო პერიოდის დაზუსტებული გეგმით	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							
330	1.4.2 საშინაო ერთეულებზე 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	15,000	15,000	7,542	1,542	1,542	1,542	0
470	1.7.1 სოციალური დაზღვევა	271							

30/07/14 19:43:17

გვერდი 3 5-დან

ორგანიზაციის ანგარიში ხარჯების ეკონომიკური კლასიფიკაციის მიხედვით

სტრ. კოდი	ხარჯების ჩამონათვალი	კოდი	ბიუჯეტით დამტკიცებული წლიური გეგმით	საანგარიშო პერიოდის დაზუსტებული გეგმით	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							
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	0	0	7,542	1,542	1,542	1,542	0
540	1.7.3.1 ფულადი ფორმით	2731	0	0	7,542	1,542	1,542	1,542	0
550	1.7.3.2. სასაქონლო ფორმით	2732							
560	1.8 სხვა ხარჯები	28	40,000	25,500	6,053	6,053	6,053	6,053	0
570	1.8.1 ქონებასთან დაკავშირებული ხარჯები, გარდა პროცენტისა	281							
620	1.8.2 სხვადასხვა ხარჯები	282	0	0	6,053	6,053	6,053	6,053	0
630	1.8.2.1 სხვადასხვა მიმდინარე ხარჯები	2821	0	0	6,053	6,053	6,053	6,053	0
640	1.8.2.2 სხვადასხვა კაპიტალური ხარჯები	2822							

30/07/14 19:43:17

გვერდი 4 5-დან

ორგანიზაციის ანგარიში ხარჯების ეკონომიკური კლასიფიკაციის მიხედვით

სტრ. კოდი	ხარჯების ჩამონათვალი	კოდი	ბიუჯეტით დამტკიცებული წლიური გეგმით	საანგარიშო პერიოდის დაზუსტებული გეგმით	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

მაჩვენებელთა დასახელება

სახელმწიფო ბიუჯეტით

არასაბიუჯეტო

წლიური გეგმით

ფაქტიურად *

წლიური გეგმით

ფაქტიურად *

1. შტატით მომუშავეთა რიცხოვნობა

115

113

1. შტატგარეშე მომუშავეთა რიცხოვნობა

9

* დასაქმებულ პირთა რიცხოვნობა გაიანგარიშება 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



ორგანიზაციის ანგარიში არაფინანსური აქტივებით საკასო ოპერაციების შესახებ

ბალანსის დანართი ფორმა #2-1

ორგანიზაციის ანგარიში არაფინანსური აქტივებით საკასო ოპერაციების შესახებ

ორგანიზაციის დასახელება აჭარის არ მთავრობის აპარატი

კოდი 245424090

პერიოდულობა: წლიური, კვარტალური

2014 წლის II კვარტალი

ზომის ერთეული: ლარი

სტრ. კოდი	არაფინანსური აქტივების ჩამონათვალი	კოდი	ბიუჯეტით დამტკიცებული წლიური გეგმით	საანგარიშო პერიოდის დაზუსტებული გეგმით	ვალდებულება	მოთხოვნა	გადახდა (საკასო ხარჯი)
1	2	3	4	5	6	7	8
010	1. არაფინანსური აქტივების ზრდა	31	189,000	185,000	0	0	0
020	1.1 ძირითადი აქტივები	311					
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					
160	1.1.2.1 სატრანსპორტო საშუალებები	31121					

30/07/14 19:44:23

გვერდი 1 3-დან

ორგანიზაციის ანგარიში არაფინანსური აქტივებით საკასო ოპერაციების შესახებ

სტრ. კოდი	არაფინანსური აქტივების ჩამონათვალი	კოდი	ბიუჯეტით დამტკიცებული წლიური გეგმით	საანგარიშო პერიოდის დაზუსტებული გეგმით	ვალდებულება	მოთხოვნა	გადახდა (საკასო ხარჯი)
1	2	3	4	5	6	7	8
170	1.1.2.2 სხვა მანქანა-დანადგარები და ინვენტარი	31122					
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					

გვერდი 2 3-დან

30/07/14 19:44:23

ორგანიზაციის ანგარიში არაფინანსური აქტივებით საკასო ოპერაციების შესახებ

სტრ. კოდი	არაფინანსური აქტივების ჩამონათვალი	კოდი	ბიუჯეტით დამტ კიდებული წლიუ რი გეგმით	საანგარიშო პერი ოდის დაზუსტებ ული გეგმით	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



ორგანიზაციის ანგარიში არაფინანსური აქტივებით საკასო ოპერაციების შესახებ

ბალანსის დანართი ფორმა #2-2

ორგანიზაციის ანგარიში ფინანსური აქტივებითა და ვალდებულებებით საკასო ოპერაციების შესახებ

ორგანიზაციის დასახელება აჭარის არ მთავრობის აპარატი

კოდი 245424090

პერიოდულობა: წლიური, კვრტალური

2014 წლის II კვარტალი

ზომის ერთეული: ლარი

სტრ. კოდი	ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებების ჩამონათვალი	კოდი	ბიუჯეტით დამტკიცებული წლიური გეგმით	საანგარიშო პერიოდის დაზუსტებული გეგმით	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	0	16,010	16,009	16,009	16,009
200	2.1 საშინაო	331	0	0	16,009	16,009	16,009
210	2.1.1 ვალუტა და დეპოზიტები	3312					
220	2.1.2 ფასიანი ქაღალდები, გარდა აქციებისა	3313					

30/07/14 19:45:10

გვერდი 1 2-დან

ორგანიზაციის ანგარიში არაფინანსური აქტივებით საკასო ოპერაციების შესახებ

სტრ. კოდი	ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებების ჩამონათვალი	კოდა	ბიუჯეტური დანახაზი კოდური დონე	ხაზგარეშე აქტივების დონის დონე	ვალდებულებების დონის დონე	მიზნობრივი	გადახდა (მაგალითი)
1	2	3	4	5	6	7	8
230	2.1.3 სესხები	3314					
240	2.1.4 აქციები და სხვა კაპიტალი (მხოლოდ სახელმწიფო საწარმოები და ორ	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	16,009	16,009
280	2.2 საგარეო	332					
290	2.2.1 ვალუტა და დეპოზიტები	3322					
300	2.2.2 ფასიანი ქაღალდები, გარდა აქციებისა	3323					
310	2.2.3 სესხები	3324					
320	2.2.4 აქციები და სხვა კაპიტალი (მხოლოდ სახელმწიფო საწარმოები და ორ	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: ს. ჯაფარიძე

მთავარი ბუღალტერი: ა. ბოჭორიძე



30/07/14 19:45:11

გვერდი 2 2-დან

ორგანიზაციის ანგარიში წმინდა ღირებულების შესახებ

ბალანსის დანართი ფორმა #3

ორგანიზაციის ანგარიში წმინდა ღირებულების შესახებ

კოდი 245424090

ორგანიზაციის დასახელება აჭარის არ მთავრობის აპარატი

ზომის ერთეული: ლარი

პერიოდულობა: წლიური, კვარტალური

2014 წლის II კვარტალი

ანგ. #	დებეტი	თანხა	ანგ. #	კრედიტი	თანხა
	ნაშთი წლის დასაწყისისთვის	0		ნაშთი წლის დასაწყისისთვის	7,415,837
7100	მომუშავეთა ანაზღაურება	1,271,641	4100	ბიუჯეტიდან მიღებული დაფინანსება	1,517,844
7200	საქონელი და მომსახურება	236,611	4200	ბიუჯეტიდან მიღებული დაფინანსება პენს. და დახმ -ის გასაცემად	0
7300	ძირითადი კაპიტალის მოხმარება	0	6000	შემოსავლები	0
7310	მ.შ. ფიზიკური ცვეთა	0	6300	მ.შ. გრანტები	0
7400	პროცენტი	0			
7500	სუბსიდიები	0			
7600	გრანტები	0			
7700	სოციალური უზრუნველყოფა	1,542			
7800	სხვა ხარჯები	6,053			
	აქტივების, ვალდებულებების უსასყიდლოდ გასვლა			აქტივების, ვალდებულებების უსასყიდლოდ მიღება	
1300 - 1400	ფინანსური აქტივები	0	1300 - 1400	ფინანსური აქტივები	0
3000	ფინანსური ვალდებულებები	0	3000	ფინანსური ვალდებულებები	0
1600 - 2000	არაფინანსური აქტივები	119	1600 - 2000	არაფინანსური აქტივები	27,477
8000	სხვა ეკონომიკური ნაკადები	7,898	8000	სხვა ეკონომიკური ნაკადები	0
3245	ბიუჯეტის წინაშე ვალდებულებები შემოსავლ.საკასო შესრულებით *	0			
3246	ბიუჯეტის წინაშე დარიცხული ვალდებულებები *	0			
	სადებეტო ბრუნვა	1,523,864		საკრედიტო ბრუნვა	1,545,321
	სულ ჯამი**	1,523,864		სულ ჯამი***	8,961,158
	ნაშთი პერიოდის ბოლოს	0		ნაშთი პერიოდის ბოლოს	7,437,294

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

** სადებეტო ნაშთის წლის დასაწყისისთვის ემატება სადებეტო ბრუნვა

*** საკრედიტო ნაშთის წლის დასაწყისისთვის ემატება საკრედიტო ბრუნვა

ორგანიზაციის ხელმძღვანელი: ს. ჯაფარიძე

მთავარი ბუღალტერი: ე. ბოყუჩაძე

ბ.



ორგანიზაციის ანგარიში არაფინანსური აქტივების მიღება - გასვლის შესახებ

ბალანსის დანართი ფორმა # 5

ორგანიზაციის ანგარიში არაფინანსური აქტივების მიღება - გასვლის შესახებ

ორგანიზაციის დასახელება აჭარის არ მთავრობის აპარატი

კოდი 245424090

პერიოდულობა: წლიური, კვარტალური

2014

წლის II კვარტალი

ზომის ერთეული: ლარი

სტრ. კოდი	არაფინანსური აქტივების დასახელება	ნაშთი წლის დასაწყისის - თვის	შესყიდვა წინა წლების ავანსების შემცირებით	შესყიდვა მიმდინარე პერიოდის	ბარტერით	მიღება							
						იმავლე დონის სახ. ერთე. უსასყიდ - ლოდ	არასაოპერა - ციო შემოსავლე - ბით	გრანტებით	სხვა შემოსავლე - ბით	სხვა ეკონომიკური ნაკადებით	საკუთარი სახსრებით კაპიტალის შექმნა	დანაკლისის აღდგენით	სხვა მიღებები
010	1. მატერიალური მარაგები	67,284		77,587	0	0	0	0	0	0	0	0	
020	1.1 სტრატეგიული მარაგები			0									
030	1.2 სხვა მატერიალური მარაგები	67,284		77,587	0	0	0	0	0	0	0	0	
040	1.2.1 ნედლეული და მასალები			0									
050	1.2.2 დაუმთავრებელი წარმოება/მომსახურება			0									
060	1.2.3 შხა პროდუქცია			0									
070	1.2.4 შემდგომი რეალიზაციისათვის შეძენილი საქონელი			0									
080	1.2.5 ფულადი დოკუმენტები	928		31,364	0	0	0	0	0	0	0	0	
090	1.2.6 სათადარიგო ნაწილები	2,250		8,099	0	0	0	0	0	0	0	0	
100	1.2.7 სხვა დანარჩენი მატერიალური მარაგები	64,106		38,124	0	0	0	0	0	0	0	0	
110	2. ძირითადი აქტივები	7,364,191		0	0	27,477	0	0	0	0	0	0	
120	2.1 შენობა-ნაგებობები	6,869,438		0									
130	2.1.1 საცხოვრებელი შენობები			0									
140	2.1.2 არასაცხოვრებელი შენობები	6,869,438		0									
150	2.1.3 საგზაო მაგისტრალები			0									
160	2.1.4 ქუჩები			0									
170	2.1.5 გზები			0									
180	2.1.6 ხიდები			0									
190	2.1.7 გვირაბები			0									
200	2.1.8 გაყვანილობის სისტემები			0									
230	2.1.9 სხვა ნაგებობები			0									
240	2.2 მანქანა-დანადგარები და ინვენტარი	489,679		0	0	27,477	0	0	0	0	0	0	
250	2.2.1 სატრანსპორტო საშუალებები	380,105		0									
260	2.2.2 სხვა მანქანა-დანადგარები და ინვენტარი	109,574		0	0	27,477	0	0	0	0	0	0	
270	2.3 სხვა ძირითადი აქტივები	5,074		0									
280	2.3.1 კულტივირებული აქტივები			0									
290	2.3.2 არამატერიალური ძირითადი აქტივები	5,074		0									

30/07/14 19:46:42

ქრდი 1 2-დ

ორგანიზაციის ანგარიში არაფინანსური აქტივების მიღება - გასვლის შესახებ

ბალანსის დანართი ფორმა # 5

კოდი 245424090

ზომის ერთეული: ლარი

2014 წლის II კვარტალი

გ ა ს ვ ლ ა

სტრ. კოდი	გ ა ს ე ლ ა																ნაშთი წლის (პერიოდის) ბოლოს
	გაყიდვით	ბარ - ტერ - ით	იმავე დონის სახ. ერთ - ზე უსასყ. რაოდენობით	არასაოპერაციო ხარჯებით	აქტივებისა და სხვა კაპიტალის სახით	ხელფასები და სხვა სასაქონლო ფორმით	სუბსიდიებით	გრანტებით	სოციალური დახმარებით	დანაკლისით	სხვა ხარჯებით	სხვა ეკონომიკური აკადემიური	საკუთ. სახს. მიწის მ. და მომსახურ. - რეზ.	საქონელი და მომსახურ. - რეზ.	სხვა გასვლები		
010	0	0	119	0	0	0	0	0	0	0	0	1,260	0	0	82,572	0	60,920
020																	0
030	0	0	119	0	0	0	0	0	0	0	0	1,260	0	0	82,572	0	60,920
040																	0
050																	0
060																	0
070																	0
080	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	31,364	0	928
090	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	8,349	0	2,000
100	0	0	119	0	0	0	0	0	0	0	0	1,260	0	0	42,859	0	57,992
110	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6,638	0	0	0	0	7,385,031
120																	6,869,438
130																	0
140																	6,869,438
150																	0
160																	0
170																	0
180																	0
190																	0
200																	0
230																	0
240	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6,638	0	0	0	0	510,518
250																	380,105
260	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6,638	0	0	0	0	130,413
270																	5,074
280																	0
290																	5,074

ვერდი 1 2-დან

ორგანიზაციის ანგარიში არაფინანსური აქტივების მიღება - გასვლის შესახებ

სტრ. კოდი	არაფინანსური აქტივების დასახელება	ნაშთი წლის დასაწყისის - თვის	შესყიდვა წინა წლების ავანსების შემცირებით	შესყიდვა მიმდინარე პერიოდის	მიღება									
					ბარტერით	იმავე დონის სახ. ერთე. უსასყიდ - ლოდ	არასაოპერაციო შემოსავ - ლე - ბით	გრანტებით	სხვა შემოსავ - ლე - ბით	სხვა ეკონომიკური ნაკადებით	საკუთარი სახსრებით კაპიტალის შექმნა	დანაკლისის აღდგენით	სხვა მიღები	
300	2.4 დაუმთავრებელი ძირითადი აქტივები			0										
310	3. გრძელვადიანი მცირეფასიანი აქტივები	371		963	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
320	4. ფასეულობები			0										
330	4.1 ძვირფასი ქვები და ლითონები			0										
340	4.2 ხელოვნების ნიმუშები			0										
350	4.3 სხვა ფასეულობები			0										
360	5. არაწარმოებული აქტივები			0										
370	5.1 მიწა			0										
380	5.2 წიაღისეული			0										
390	5.3 სხვა ბუნებრივი აქტივები			0										
420	5.4 არაწარმოებული არამატერიალური აქტივები			0										

ორგანიზაციის ხელმძღვანელი: პ. ჯ. ჯაფარიძე

მთავარი ბუღალტერი: ბ. ბიჭიშვილი

ბ. ა



ორგანიზაციის ანგარიში არაფინანსური აქტივების მიღება - გასვლის შესახებ

გ ა ს ვ ლ ა

სტრ. კოდი	გაყიდვით	ბარ - ტერ - ით	იმავდ დონი ს სახ. ერთ - ზე უსასყ.	არასაოპერაციო ხარჯებით	აქტივებისა და სხვა კაპიტალის სახით	ხელფასები სასაქონლო ფორმით	სუბსი - დი ებით	გრანტებით	სოციალური დახმარებები	დანაკლისი	სხვა ხარჯები	სხვა ეკონომიკური აკადემიით	საკუთ. სახს. ძირით. კაპიტალი	საქონელი და მომსახურება	ნაშთი წლის (პერიოდის) ბოლოს
300															0
310	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,052	0
320															0
330															0
340															0
350															0
360															0
370															0
380															0
390															0
420															0

ორგანიზაციის ანგარიში არაფინანსური აქტივების მიღება - გასვლის შესახებ

ბალანსის დანართი ფორმა #6

ინფორმაცია არაფინანსური აქტივების ანალიზური აღრიცხვის მონაცემებზე

ორგანიზაციის დასახელება აჭარის არ მთავრობის აპარატი

კოდი 245424090

პერიოდულობა: წლიური, კვარტალური 2014 წლის II კვარტალი

ზომის ერთეული: ლარი

ანალიზური აღრიცხვის მონაცემები

დასახელება	საანგარიშო პერიოდის დასაწყისში	საანგარიშო პერიოდში მიღება				საანგარიშო პერიოდში გასვლა				საანგარიშო პერიოდში გაწეული საკასო ხარჯი				საანგარიშო პერიოდში გაწეული ფაქტური ხარჯი			
		შემენა		სახვა სახით მიღება		ექსპლუატაციი-დან გასული		სახვა სახით გასული		სულ ხარჯი		მ.შ. შეკეთება		სულ ხარჯი		მ.შ. შეკეთება	
		რაოდენ.	ლირებულზე	რაოდენ.	ლირებულზე	რაოდენ.	ლირებულზე	რაოდენ.	ლირებულზე	სულ ხარჯი	მ.შ. შეკეთება	მ.შ. საწვავი	მ.შ. სათად. ნაწილი	სულ ხარჯი	მ.შ. შეკეთება	მ.შ. საწვავი	მ.შ. სათად. ნაწილი
1 სატრანსპორტო საშუალება სულ:	14	380,105								41,925	1,016	31,364	9,545	42,382	1,274	31,364	9,744
მათ შორის																	
1.1 მსუბუქი	13	332,899								40,805	1,016	30,244	9,545	41,236	1,248	30,244	9,744
1.2 ჯიპები და პიკაპები	1	47,206								1,121		1,121		1,147	26	1,121	
1.3 სამგზავრო სატრანსპორტო საშუალება																	
1.4 სატვირთო																	

ორგანიზაციის ხელმძღვანელი:

მთავარი მფლობელი:

ბ. ა



30/07/14 19:47:48

გვერდი 1 1-დან