

სახელმწიფო აუდიტის სამსახური



„ვ ა მ ტ კ ი ც ე ბ“

აუდიტის დეპარტამენტის უფროსის მ/შ

აჭარის ავტონომიურ რესპუბლიკაში

კახაბერ კირტავა

07. 09. 2015 წელი

2 ეგზ.

აჭარის ავტონომიური რესპუბლიკის მთავრობის აპარატი

ფინანსური აუდიტის ანგარიში N 25/105

2015 წლის 1 იანვარი - 2015 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
მთავრობის აპარატის 2014 წლის ექვსი თვის და 2015 წლის ექვსი თვის რიგი საკასო ხარჯების შედარების დინამიკა.....	7
მთავრობის აპარატის 2015 წლის ექვსი თვის საკასო ხარჯების ხვედრითი წილი მთლიან გადასახდელებში.....	8
დებიტორული და კრედიტორული დავალიანება.....	9
აუდიტის ანგარიშის გასაჩივრების წესი.....	9
ბუღალტრული ანგარიშგების ფორმები.....	10

დასკვნა ფინანსური ანგარიშგების შესახებ

აუდიტის დეპარტამენტმა აჭარის ავტონომიურ რესპუბლიკაში ჩაატარა აჭარის ავტონომიური რესპუბლიკის მთავრობის აპარატის ფინანსური აუდიტი, რომელიც მოიცავს მთავრობის აპარატის ბალანსს 2015 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 „ავტონომიური რესპუბლიკების ბიუჯეტებისა და ადგილობრივი თვითმმართველი ერთეულების ბიუჯეტების 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 არამართლზომიერი 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 2015 წლის 6 თვის ფინანსური ანგარიშგება, ყველა არსებითი ასპექტის გათვალისწინებით, სამართლიანად ასახავს აჭარის ავტონომიური რესპუბლიკის მთავრობის აპარატის ფინანსურ მდგომარეობას 2015 წლის 30 ივნისის მდგომარეობით.

მნიშვნელოვან საკითხთა ხაზგასმა

ბიუჯეტის შედგენა - შესრულების მდგომარეობა

აჭარის ავტონომიური რესპუბლიკის მთავრობის აპარატის 2015 წლის დამტკიცებულმა და დაზუსტებულმა ბიუჯეტმა 3 845 ათასი ლარი შეადგინა. 2015 წლის ექვსი თვის დამტკიცებული ბიუჯეტი შეადგენდა 1 800 ათას ლარს, ხოლო შიდა მუხლობრივი გადანაწილებით (ფორმა N2) 8 ათასი ლარით შემცირდა მივლინების, ოფისისა და ტრანსპორტის, ტექნიკისა და იარაღის ექსპლუატაციის და

მოვლა-შენახვის ხარჯების მუხლები და დაემატა ვალდებულებების კლებას - სხვა კრედიტორული დავალიანების მუხლს.

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

საბიუჯეტო კლასიფიკაციის მუხლების დასახელება	2015 წლის ბიუჯეტი 6 თვე		2015 წლის ხარჯები 6 თვე		გადახრა საკასო-ფაქტი 6 თვე		გადახრა გეგმა-საკასო 6 თვე	შესრულების %
	დამტკ.	დაზუსტ.	საკასო	ფაქტობ.	მეტობა	ნაკლებობა	მეტობა	
სულ ასიგნება	1,800,000	1,800,000	1,472,695	1,441,554				81.82%
ხარჯები	1,670,000	1,662,000	1,438,379	1,441,554				86.55%
მათ შორის								
1.1 შრომის ანაზღაურება	1,248,600	1,248,600	1,107,602	1,107,602	0			88.71%
1.1.1 ხელფასები								
1.1.1.1 ხელფასები ფულადი ფორმით	1,248,600	1,248,600	1,107,602	1,107,602	0		140,998	88.71%
1.1.1.1.1 თანამდებობრივი სარგო	749,160	749,160	665,454	665,454	0		83,706	88.83%
1.1.1.1.3 პრემია	106,752	106,752	94,998	94,998	0		11,754	88.99%
1.1.1.1.4 დანამატი	392,688	392,688	347,150	347,150	0		45,538	88.40%
1.2 საქონელი და მომსახურება	405,400	397,401	325,646	328,821	-3,175		71,755	81.94%
1.2.1.1 შტატგარეშე მომუშავეთა ანაზღაურება	36,000	36,000	32,670	32,670	0		3,330	90.75%
1.2.1.2 მივლინება	93,500	93,350	81,390	80,540	850		11,960	87.19%
1.2.1.3 ოფისის ხარჯები	103,000	99,493	94,679	98,165	-3,486		4,814	95.16%
1.2.1.4 წარმომადგენლობითი ხარჯები	95,000	95,000	80,491	84,230	-3,739		14,509	84.73%
1.2.1.8 ტრანსპორტის, ტექნიკისა და იარაღის ექსპლუატაციისა და მოვლა-შენახვის ხარჯები	64,000	59,658	30,493	30,493	0		29,165	51.11%
1.2.1.10 სხვა დანარჩენი საქონელი და მომსახურება	13,900	13,900	5,923	2,723	3,200		7,977	42.61%
1.6. გრანტები								
1.7 სოციალური უზრუნველყოფა								
1.7.3 დამქირავებლის მიერ გაწეული სოციალური დახმარება								
1.8 სხვა ხარჯები	16,000	16,000	5,131	5,131	0		10,869	32.07%
1.8.2 სხვადასხვა ხარჯები	16,000	16,000	5,131	5,131	0		10,869	32.1%
1. სულ არაფინანსური აქტივების ზრდა	130,000	130,000	26,317	0	0			20.24%
1.1 ძირითადი აქტივები	130,000	130,000	26,317	0	0		103,683	20.2%
1.1.2 მანქანა დანადგარები და ინვენტარი	130,000	130,000	26,317				103,683	20.2%

აუდიტის დეპარტამენტი აჭარის ავტონომიურ რესპუბლიკაში
აუდიტის ანგარიში

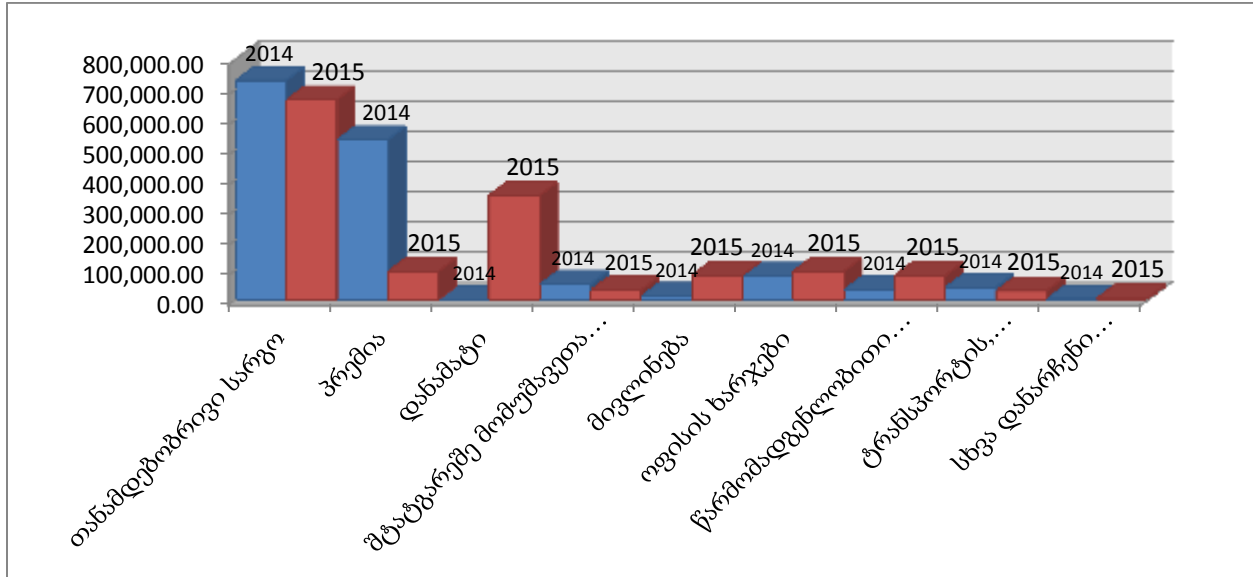
1.1.2.2. სხვა მანქანა დანადგარები და ინვენტარი	130,000	130,000	26,317				103,683	20.2%
2014 წელს კრედიტორული დავალიანების დაფარვის მიზნით (ვალდებულებები)		8,000	7,999				1	99.99%

როგორც ზემოაღნიშნული ცხრილიდან ჩანს, აჭარის ავტონომიური რესპუბლიკის მთავრობის აპარატის მთლიანი ასიგნების გეგმური მაჩვენებელი 81.82 პროცენტით არის შესრულებული, რაც ძირითადად განპირობებულია ტრანსპორტის, სხვა დანარჩენი საქონელი და მომსახურების, სხვადასხვა ხარჯების, სხვა მანქანა-დანადგარების და ინვენტარის დაბალი საკასო ხარჯვითი მაჩვენებლებით.

სხვაობა 2015 წლის 6 თვეში ფაქტობრივსა და საკასო ხარჯს შორის გამოწვეულია შემდეგი გარემოებებით:

- მივლინების მუხლის 2015 წლის 6 თვის საკასო ხარჯი 81.3 ათასი ლარს შეადგენს. აღნიშნული მუხლით გაწეული ფაქტობრივი ხარჯი 0.8 ათასი ლარით ნაკლებია საკასო ხარჯზე, რაც გამოწვეულია დებიტორული დავალიანებით;
- სხვა დანარჩენი საქონელი და მომსახურების მუხლის საკასო ხარჯმა 5.9 ათასი ლარი შეადგინა, ხოლო ფაქტობრივი ხარჯი 3.2 ათასი ლარით ნაკლებია, რაც გამოწვეულია 2015 წლის 6 თვეში მარაგების გაზრდით;
- ოფისის ხარჯების 2015 წლის 6 თვის საკასო ხარჯი 94.6 ათას ლარს შეადგენს. აღნიშნული მუხლის ფაქტობრივი ხარჯი 3.4 ათასი ლარით მეტია, რაც გამოწვეულია ნაშთად არსებული მარაგების ხარჯვით;
- წარმომადგენლობითი ხარჯების მუხლის საკასო ხარჯმა 80.4 ათასი ლარი შეადგინა. აღნიშნული მუხლის 2015 წლის 6 თვის ფაქტობრივი ხარჯი კი 3.7 ათასი ლარით მეტია საკასოზე, რაც გასულ წელს შეძენილი საქონლის გახარჯვით არის გამოწვეული.

**მთავრობის აპარატის 2014 წლის ექვსი თვის და 2015 წლის ექვსი თვის რიგი
საკასო ხარჯების შედარების დინამიკა:**



წარმოდგენილი გრაფიკიდან ჩანს, რომ მთავრობის აპარატის ბიუჯეტის გადასახდელების ნაწილში, რიგ შემთხვევებში 2015 წლის 6 თვის ხარჯები 2014 წლის 6 თვის ხარჯებთან შედარებით

გაზრდილია: დანამატის მუხლი - 347.1 ათასი ლარით; მივლინების მუხლი - 68.8 ათასი ლარით; ოფისის ხარჯები - 15.6 ათასი ლარით; წარმომადგენლობითი ხარჯების მუხლი - 46.5 ათასი ლარით;

შემცირებულა: თანამდებობრივი სარგოს მუხლი - 63.9 ათასი ლარით; პრემიის მუხლი - 437.3 ათასი ლარით; შტატგარეშე მომუშავეთა ანაზღაურების მუხლი - 19.4 ათასი ლარი; ტრანსპორტის, ტექნიკისა და იარაღის ექსპლუატაციისა და მოვლა-შენახვის მუხლი - 11.4 ათასი ლარით.

➤ შრომის ანაზღაურების მუხლით გაწეული მთლიანი ხარჯიდან 347.1 ათასი ლარი გაცემულია დანამატის სახით, ანუ მთლიანი შრომის ანაზღაურების 31.3%. მთავრობის აპარატში დანამატის გაცემა ხდება ყოველთვიურად, აჭარის ავტონომიური რესპუბლიკის მთავრობის თავმჯდომარის ბრძანებით ¹ განსაზღვრული ოდენობით. თანამშრომელთა წახალისების მიზნით, მთავრობის აპარატში პრემიის მუხლით გაწეულმა ხარჯმა 94.9 ათასი ლარი შეადგინა, რაც

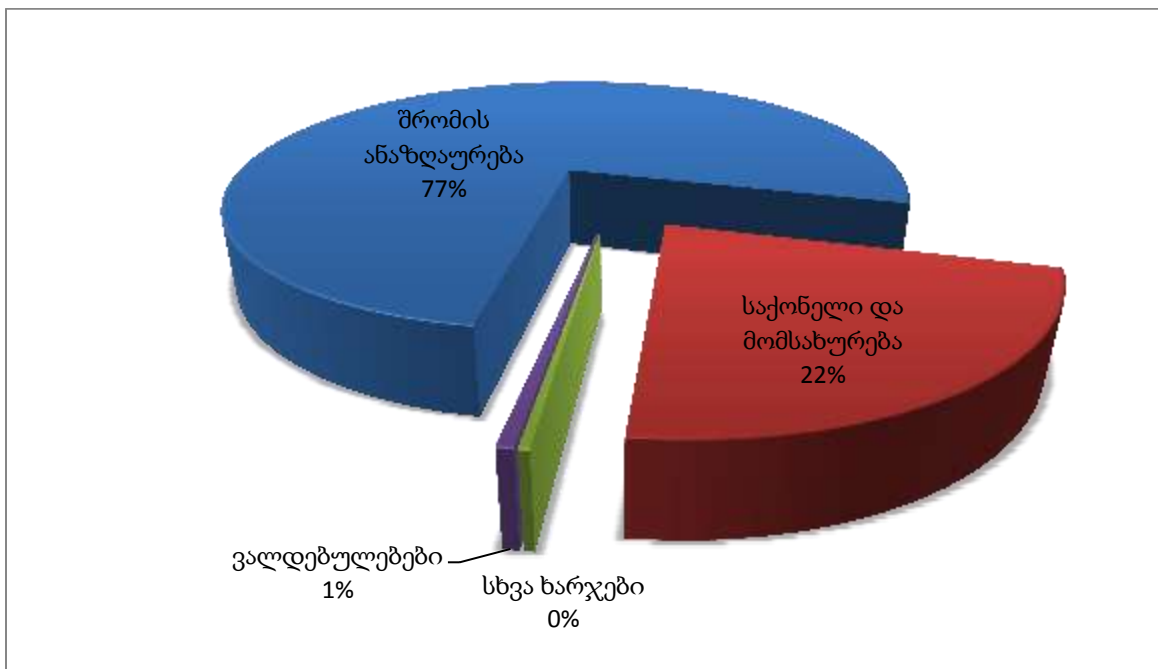
¹ 2015 წლის 21 იანვრის ბრძანება N10; 2015 წლის 23 თებერვლის ბრძანება N39

მთლიანი შრომითი ანაზღაურების 8.5%-ია. პრემიის გაცემა ხორციელდება აჭარის ავტონომიური რესპუბლიკის მთავრობის მიერ დადგენილი² წესის შესაბამისად, კომისიის გადაწყვეტილების საფუძველზე;

➤ ტრანსპორტის, ტექნიკისა და იარაღის ექსპლუატაციისა და მოვლა-შენახვის ხარჯების 2015 წლის ექვსი თვის საკასო შესრულება საბალანსო მონაცემებით შეადგენს 30.4 ათას ლარს. აღნიშნული მუხლი მოიცავს სატრანსპორტო საშუალებების ექსპლუატაციისთვის გაწეულ ხარჯებს, როგორც საწვავის, ასევე სარემონტო სამუშაოების. საწვავის ხარჯვასთან დაკავშირებით, ავტოსატრანსპორტო საშუალებებზე, შესაბამისი ბრძანებით დადგენილია ყოველთვიური ლიმიტი;

➤ წარმომადგენლობითი ხარჯების 2015 წლის ექვსი თვის საკასო შესრულება, 2014 წლის ექვს თვესთან შედარებით გაზრდილია 46.5 ათასი ლარით, რომელიც ძირითადად მოიცავს სხვადასხვა დელეგაციების და სტუმრების მიღებასა და მომსახურებას.

მთავრობის აპარატის 2015 წლის ექვსი თვის საკასო ხარჯების ხვედრითი წილი მთლიან გადასახდელებში წარმოდგენილია შემდეგი პროპორციით:



² 2014 წლის 1 აგვისტოს დადგენილება N27

დებიტორული და კრედიტორული დავალიანება

2015 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით მთავრობის აპარატს კრედიტორულ დავალიანებად ერიცხება 7.9 ათასი ლარი. 2015 წლის 30 ივნისის მდგომარეობით დებიტორული დავალიანების ნაშთი შეადგენს 0.8 ათას ლარს, ხოლო კრედიტორული დავალიანება არ ირიცხება.

აუდიტის ანგარიშის გასაჩივრების წესი

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

ირაკლი ანანიძე /უფროსი აუდიტორი/



4 სექტემბერი 2015 წელი

საქართველოს ფინანსთა სამინისტრო

ფორმა # 1

**ორგანიზაციის
ბალანსი**

ორგანიზაციის დასახელება

აჭარის არ მთავრობის აპარატი

ჩაბარების ვადა _____

ჩააბარა _____

(ხელმოწერა)

პერიოდულობა: წლიური, კვარტალური

ზომის ერთეული: -----

2015 წლის II კვარტალი

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 საგადასახადო 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/მოშახურობის 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 ბარტერით	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		850
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
380	სხვა გრძელვადიანი მოთხოვნები	1540		0
II. არაფინანსური აქტივები				
390	სტრატეგიული მარაგები	1610		0
400	სხვა მატერიალური მარაგები	1620	65,116	64,556
410	შენიშნა-ნაგებობები	2110	6,799,331	6,799,331
420	მანქანა-დანადგარები და ინვენტარი	2120	464,283	486,753
430	სხვა ძირითადი აქტივები	2130	4,484	4,484
440	დაუმთავრებელი ძირითადი აქტივები	2140		0
450	გრძელვადიანი მცირეფასიანი აქტივები	2200	5,411	1,946
460	ფასიულობები	2300		0
470	არაწარმოებული აქტივები	2400		0
ბალანსი			7,338,625	7,357,921

კოდი	ვალდებულებები და კაპიტალი	ანგ. #	ნაშთი წლის დასაწყისისთვის	ნაშთი წლის (კვარტლის) ბოლოს
I. ვალდებულებები				
480	მოკლევადიანი ფინანსური ვალდებულებები	3100		0
490	მომსახურების მოწოდებით დარიცხული ვალდებულებები	3210	7,829	0
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 სამშენადად გადასახადი	3243		0
550	სხვა გადასახდელები	3244	20	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	150	0
610	ვალდებულებები მივლინებით ქვეყნის გარეთ	3254		0
620	დამპირებების მიერ ფულადი ფორმით გაწეული სოციალური დახმარებით დარიცხული	3255		0
630	დამპირებების 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 დახმარების ამარიცხები	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	7,330,626	7,357,921
760	საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი	5210		0
770	გაუნაწილებელი მოგება	5220		0
780	დაუფარავი ზარალი *	5230		0
	ბალანსი		7,338,625	7,357,921
III. საცნობარო მუხლები				
790	საოპერაციო იჯარით აღებული მორითადი აქტივები და მათთან დაკავშირებული დანახარ	01	0	0
800	პასუხსაგებ შენახვებზე მიღებული მატერიალური ფასეულობები	02	0	0
810	გადახდის უუნარო დენიტორებზე ჩამოწერილი დავალიანება	03	0	0
820	ხარჯებში ჩამოწერილი ზარავები ექსპლუატაციაში	04	103,680	103,680
830	პირობითი მოთხოვნები	05	0	0
840	პირობითი ვალდებულებები	06	0	0
850	საკუთარი სახსრებით კაპიტალის შექმნა	07	0	0
860	ამორტიზირებული მორითადი აქტივები	08	542,596	540,086
870	ვადაგადაცილებელი დავალიანებები	09	0	0
880	ექსპლუატაციაში მყოფი ხარჯებში ჩამოწერილი გრძელვადიანი მცირეფასიანი აქტივები	10	22,535	29,197
890	განსაკრებად გადასაცემი მომრავი ქონება	11	0	0

ორგანიზაციის ხელმძღვანელი: _____

მთავარი ბუღალტერი: _____

მ.პ.

* აღნიშნული სტრუქტურის მონაცემები აკლდება ბალანსის ვალდებულებებისა და კაპიტალის ჯამს

31/07/15 13:20:46

გვერდი 3 3-დან

ორგანიზაციის ანგარიში ხარჯების ეკონომიკური კლასიფიკაციის მიხედვით

ორგანიზაციის დასახელება აჭარის არ მთავრობის აპარატი

კოდი 245424090

პერიოდულობა: წლიური, კვარტალური

2015 წლის II კვარტალი

ზომის ერთეული: ლარი

სტრ. კოდი	ხარჯების ჩამონათვალი	კოდი	ბიუჯეტით დამტკიცებული წლიური გეგმით	საანგარიშო პერიოდის დაზუსტებული გეგმით	კალენდრულს	მოთხოვნა	გადახდა (საკაზმო 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	3,648,000	1,662,000	1,595,013	1,438,378	1,438,378	1,441,553	3,175
020	1.1 შრომის ანაზღაურება	21	2,497,200	1,248,600	1,248,600	1,107,602	1,107,602	1,107,602	0
030	1.1.1 ხელფასები	211	0	0	1,248,600	1,107,602	1,107,602	1,107,602	0
040	1.1.1.1 ხელფასები ფულადი ფორმით	2111	0	0	1,248,600	1,107,602	1,107,602	1,107,602	0
050	1.1.1.1.1 თანამდებობრივი სარგო	21111	0	0	705,737	665,454	665,454	665,454	0
060	1.1.1.1.2 წოდებრივი სარგო	21112							
070	1.1.1.1.3 პრემია	21113	0	0	172,468	94,998	94,998	94,998	0
080	1.1.1.1.4 დანაშტი	21114	0	0	370,395	347,150	347,150	347,150	0
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	1,115,800	397,400	341,282	325,645	325,645	328,819	3,175

28/07/15 16:01:59

გვერდი 1 5-დან

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	37,000	32,670	32,670	32,670	0
170	1.2.1.2 მივლინება	222	0	0	92,500	81,390	81,390	80,540	- 850
180	1.2.1.3 ოფისის ხარჯები	223	0	0	94,876	94,679	94,679	98,165	3,486
190	1.2.1.4 წარმომადგენლობითი ხარჯები	224	0	0	80,491	80,491	80,491	84,230	3,739
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	30,493	30,493	30,493	30,493	0
240	1.2.1.9 სამხედრო ტექნიკისა და ტევია-წამლის შეძენის ხარჯები	229							
250	1.2.1.10 სხვა დანარჩენი საქონელი და მომსახურება	2210	0	0	5,923	5,923	5,923	2,723	- 3,200
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							

28/07/15 16:01:59

გვერდი 2 5-დან

სტრ. კოდი	ხარჯების ჩამონათვალი	კოდი	ბიუჯეტით დამტ კეცებული წლიუ რი გეგმით	საანგარიშო პერი ოდის დაზუსტებ ული გეგმით	ვალდებულება	მოთხოვნა	გადახდა (საკაპო ხარჯი)	ფაქტობრივი ხარჯი	გადახრა ფაქტ. ხარჯი 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 ერთ ეულებისა	242							
340	1.4.3 სახელმწიფო ერთეულებიდან აღებულ საშინაო ვალდებულებებზე	243							
350	1.5 სუბსიდიები	25							
360	1.6 გრანტები	26	0	0	0	0	0	0	0
370	1.6.1 გრანტები უცხო სახელმწიფოთა მთავრობე ბს	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 სახელმწიფო ერთეულებს	263	0	0	0	0	0	0	0
440	1.6.3.1 მიმდინარე	2631	0	0	0	0	0	0	0
450	1.6.3.2 კაპიტალური	2632							
460	1.7 სოციალური უზრუნველყოფა	27							
470	1.7.1 სოციალური დაზღვევა	271							

28/07/15 16:01:59

გვერდი 3 5-დან

სტრ. კოდი	ხარჯების ჩამონათვალი	კოდი	ბიუჯეტით დამტ კიდებული წლიუ რი გეგმით	საანგარიშო პერი ოდის დაზუსტებ ული 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 დამჭირებელის მიერ გაწეული სოციალუ რი დახმარება	273							
540	1.7.3.1 ფულადი ფორმით	2731							
550	1.7.3.2. სასაქონლო ფორმით	2732							
560	1.8 სხვა ხარჯები	28	35,000	16,000	5,131	5,131	5,131	5,131	0
570	1.8.1 ქონებასთან დაკავშირებული ხარჯები, გა რდა პროცენტისა	281							
620	1.8.2 სხვადასხვა ხარჯები	282	0	0	5,131	5,131	5,131	5,131	0
630	1.8.2.1 სხვადასხვა მიმდინარე ხარჯები	2821	0	0	5,131	5,131	5,131	5,131	0
640	1.8.2.2 სხვადასხვა კაპიტალური ხარჯები	2822							

სტრ. კოდი	ხარჯების ჩამონათვალი	კოდი	ბიუჯეტით დამტკიცებული წლიური გეგმით	საანგარიშო პერიოდის დაზუსტებული გეგმით	ვალდებულება	მოთხოვნა	გადახდა (საკასო ხარჯი)	ფაქტობრივი ხარჯი	გადახრა ფაქტ. ხარჯსა და გადახდის შორის (9-8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
მონაცემები შტატით და შტატგარეშე მომუშავეთა რიცხოვნობის შესახებ									
შ ა ჩ ვ ე ნ ე ზ ე ლ თ ა დ ა ს ა ხ ე ლ ე ბ ა			სახელმწიფო ბიუჯეტით		არასახელმწიფო				
			წლიური გეგმით	ფაქტობრივად *	წლიური გეგმით	ფაქტობრივად *			
1.	შტატით მომუშავეთა რიცხოვნობა		119	106					
1.	შტატგარეშე მომუშავეთა რიცხოვნობა		6	6					

* დასაქმებულ პირთა რიცხოვნობა გაანგარიშებულია 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



ბალანსის დანართი ფორმა #2-1

ორგანიზაციის ანგარიში არაფინანსური აქტივებით საკასო ოპერაციების შესახებ

ორგანიზაციის დასახელება აჭარის არ მთავრობის აპარატი

კოდი 245424090

პერიოდულობა: წლიური, კვარტალური

2015 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	130,000	26,317	26,317	26,317
020	1.1 ძირითადი აქტივები	311	0	0	26,317	26,317	26,317
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	0	0	26,317	26,317	26,317
160	1.1.2.1 სატრანსპორტო საშუალებები	31121					

სტრ. კოდი	არაფინანსური აქტივების ჩამონათვალი	კოდი	ბიუჯეტით დამტ კიდებული წლიუ რი გვემით	ზაანგარიშო პერი ოდის დაზუსტებ ული გვემით	პალდებულმა	მოთხოვნა	გადახდა (საკანო ხარჯი)
1	2	3	4	5	6	7	8
170	1.1.2.2 სხვა მანქანა-დანადგარები და ინვენტარი	31122	0	0	26,317	26,317	26,317
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					

28/07/15 16:02:06

გვერდი 2 3-დან

სტრ. კოდი	არაფინანსური აქტივების ჩამონათვალი	კოდი	ბიუჯეტით დამტ კიცილებული 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



ბალანსის დანართი ფორმა #2-2

ორგანიზაციის ანგარიში ფინანსური აქტივებითა და ვალდებულებებით საკასო ოპერაციების შესახებ

ორგანიზაციის დასახელება: აჭარის არ მთავრობის აპარატი

კოდი 245424090

პერიოდულობა: წლიური, კვარტალური

2015 წლის II კვარტალი

ზომის ერთეული: ლარი

სტრ. კოდი	ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებების ჩამონათვალი	კოდი	ბიუჯეტით დასტავებული 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	8,000	8,000	7,999	7,999	7,999
200	2.1 საშინაო	331	0	0	7,999	7,999	7,999
210	2.1.1 ვალუტა და დეპოზიტები	3312					
220	2.1.2 ფასიანი ქაღალდები, გარდა აქციებისა	3313					

გვერდი 1 2-დან

28/07/15 16:02:13

სტრ. კოდი	ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებების 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
230	2.1.3 სესხები	3314					
240	2.1.4 აქციები და სხვა კაპიტალი (შოლოდ 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	7,999	7,999	7,999
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 (შოლოდ 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



28/07/15 16:02:13

გვერდი 2 2-დან

ორგანიზაციის ანგარიში წმინდა ღირებულების შესახებ

ორგანიზაციის დასახელება აჭარის არ მთავრობის აპარატი

კოდი 245424090

პერიოდულობა: წლიური, კვარტალური

2015 წლის II კვარტალი

ზომის ერთეული: ლარი

ანგ. #	დებეტი	თანხა	ანგ. #	კრედიტი	თანხა
	ნაშთი წლის დასაწყისისთვის	0		ნაშთი წლის დასაწყისისთვის	7,330,626
7100	მომუშავეთა ანაზღაურება	1,107,602	4100	ბიუჯეტიდან მიღებული დაფინანსება	1,472,694
7200	საქონელი და მომსახურება	328,819	4200	ბიუჯეტიდან მიღებული დაფინანსება პენს. და დახმ.-ის გასაცემად	0
7300	ძირითადი კაპიტალის მოხმარება	0	6000	შემოსავლები	65
7310	მ.შ. ფიზიკური ცვეთა	0	6300	მ.შ. გრანტები	65
7400	პროცენტი	0			
7500	სუბსიდიები	0			
7600	გრანტები	65			
7700	სოციალური უზრუნველყოფა	0			
7800	სხვა ხარჯები	5,131			
8000	სხვა ეკონომიკური ნაკადები	3,846	8000	სხვა ეკონომიკური ნაკადები	0
3245	ბიუჯეტის წინაშე ვალდებულებები შემოსავლ. საკასო შესრულებით *	0			
3246	ბიუჯეტის წინაშე დარიცხული ვალდებულებები *	0			
	სადებეტო ბრუნვა	1,445,464		საკრედიტო ბრუნვა	1,472,759
	სულ ჯამი**	1,445,464		სულ ჯამი***	8,803,385
	ნაშთი პერიოდის ბოლოს	0		ნაშთი პერიოდის ბოლოს	7,357,921

* 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: _____

მთავარი ბუღალტერი: _____

ბ. ა



ორგანიზაციის ანგარიში არაფინანსური აქტივების მიღება - გასვლის შესახებ

ორგანიზაციის დასახელება აჭარის არ მთავრობის აპარატი

კოდი 245424090

პერიოდულობა: წლიური, კვარტალური

2015

წლის II კვარტალი

ზომის ერთეული: ლარი

სტრ. კოდი	არაფინანსური აქტივების დასახელება	ნაშთი წლის დასაწყისის - თვის	მიღება									
			შესყიდვა წლის დასაწყისის ან წლის ბოლოს მდგომარეობის	შესყიდვა მიმდინარე პერიოდის	ბარტერიით	არასაპირისპირო შემოსავლები - ზიტი	გრანტებით	სხვა შემოსავლები - ზიტი	სხვა ეკონომიკური ნაკადებით	საკუთარი სახსრებით კაპიტალის შექმნა	დანაკლისის აღფარება	სხვა მოდებები
010	1. მატერიალური მარაგები	65,116		76,725	0	0	0	0	0	0	0	0
020	1.1 სტრატეგიული მარაგები			0								
030	1.2 სხვა მატერიალური მარაგები	65,116		76,725	0	0	0	0	0	0	0	0
040	1.2.1 წვდომის და მასალები			0								
050	1.2.2 დამუშავებული წარმოება/მომსახურება			0								
060	1.2.3 შპს პროდუქცია			0								
070	1.2.4 შემდეგში რეალიზაციისთვის შეძენილი საქონელი			0								
080	1.2.5 ფულადი დოკუმენტები	928		18,004	0	0	0	0	0	0	0	0
090	1.2.6 სათადარიგო ნაწილები	1,991		8,366	0	0	0	0	0	0	0	0
100	1.2.7 სხვა დანარჩენი მატერიალური მარაგები	62,197		50,355	0	0	0	0	0	0	0	0
110	2. ძირითადი აქტივები	7,268,098		26,317	0	0	0	0	0	0	0	0
120	2.1 შენობა-ნაგებობები	6,799,331		0								
130	2.1.1 საცხოვრებელი შენობები			0								
140	2.1.2 არასაცხოვრებელი შენობები	6,799,331		0								
150	2.1.3 საგზაო მაგისტრალური			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 გაცეცხილობის სისტემები			0								
230	2.1.9 სხვა ნაგებობები			0								
240	2.2 მანქანა-დანადგარები და ინვენტარი	464,283		26,317	0	0	0	0	0	0	0	0
250	2.2.1 სატრანსპორტო საშუალებები	326,863		0								
260	2.2.2 სხვა მანქანა-დანადგარები და ინვენტარი	137,419		26,317	0	0	0	0	0	0	0	0
270	2.3 სხვა ძირითადი აქტივები	4,484		0								
280	2.3.1 კულტივირებული აქტივები			0								
290	2.3.2 არამატერიალური ძირითადი აქტივები	4,484		0								

ბალანსის დანართი ფორმა # 5

კოდი 245424090

ზომის ერთეული: ლარი

2015 წლის II კვარტალი

სტრ. კოდი	გ ა ხ ვ ლ ა															ნაშთი წლის (პერ იოდის) ბილანს
	გაყიდვით	ზარ - ტერ - ით	არასაიმე - რაციო ხარ - ჯებით	პეტეიზინა და სხვა კაპ იტალის სა ხით	ხელფასები სასაქონ - ლო ფორმით	სუბსი - დი ებით	გრანტებით	სოციალუ - რი დახმარე - ბით	დანაკლი - სით	სხვა ხარჯე ბით	სხვა ეკონო მი - კური ნ აკადემიით	საკუთ. სახ სრ. კაპიტ. შექმნა	ძირით. კაპ იტა - ლის მ რხმარ.	საჭიწელი და მომსახ უ - რება	სხვა გახველ ები	
010	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	77,285	0	64,556
020																0
030	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	77,285	0	64,556
040																0
050																0
060																0
070																0
080	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	18,004	0	928
090	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	8,472	0	1,886
100	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	50,809	0	61,743
110	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3,846	0	0	0	0	7,290,569
120																6,799,331
130																0
140																6,799,331
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	3,846	0	0	0	0	486,753
250																326,863
260	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3,846	0	0	0	0	159,890
270																4,484
280																0
290																4,484

ვრდი 1 2-დან

სტრ. კოდი	არაფინანსური აქტივების დასახელება	ნაშთი წლის დასაწყისის - თვის	მიღება								სხვა მიღებები
			შესყიდვა წინა წლების ანგარიშების შედეგით	შესყიდვა მიმდინარე პერიოდის	გარტყრით	არასაბაზო - ციო შემოსავლები - ბით	გრანტებით	სხვა შემოსავლები - ბით	სხვა ეკონომიკური წყაროებისგან	საკუთარი სახსრებით კაპიტალის შექმნა	
300	2.4 დაუმთავრებელი ძირითადი აქტივები			0							
310	3. გრძელვადიანი მცირეფასიანი აქტივები	5,411		2,915	0	0	65	0	0	0	0
320	4. ფასეულობები			0							
330	4.1 მვირფასი 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:

მთავარი ბუღალტერი:

ბ. ა



28/07/15 16:02:27

ურდი 2 -დან

სტრ. კოდი	გ ა ს ე ლ ა															ნაშთი წლის (გერ იოდის) ბოლოს
	გაციდ- ვით	ზარ- ტერ- ით	არასაოპე- რაციო ხარ- ჯებით	პეციენისა და სხვა კაპ- იტალის სა- ხით	შეღწასები სასაქონლ- ო ფორმით	სუბსი - დი ებით	გრანტებით	სოციალუ- რი დახმარე- ბით	დანაკლი- სით	სხვა ხარჯე- ბით	სხვა ევროპ- ის - კური ნ- აკადებით	საკუთ. სახ- სრ. კაპიტ- შექმნა	ძირით. კაპ- იტა - ლის მ- ოხმარ.	საქონელი და მომსახ- ურ - რება	სხვა გასელ- ები	
300																0
310	0	0	0	0	0	0	65	0	0	0	0	0	0	6,380	0	1,945
320																0
330																0
340																0
350																0
360																0
370																0
380																0
390																0
420																0

ვარი 2 2-დან

ბალანსის დანართი ფორმა #6

ინფორმაცია არაფინანსური აქტივების ანალიზური აღრიცხვის მონაცემებზე

ორგანიზაციის დასახელება აჭარის არ მთავრობის აპარატი

კოდი 245424090

პერიოდულობა: წლიური, კვარტალური

2015

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 ფაქტიური ხარჯი			
			შეზღუდვა		სახვა სახით მიღება		ექსპლუატაციი-დან გასული		სახვა სახით გასული					
	რაო - დენ.	ლირებულა	რაო - დენ.	ლირებულა	რაო - დენ.	ლირებულა	რაო - დენ.	ლირებულა	რაო - დენ.	ლირებულა	სულ ხარჯი	მ.შ. შევითება	მ.შ. საწვავი	მ.შ. სათად. ნაწილი
1 სატრანსპორტო საშუალება სულ:	14	326,863									29,433	2,128	18,004	9,301
მთ შორის														
1.1 მსუბუქი	14	326,863									29,433	2,128	18,004	9,301
1.2 ჯიპები და პიკაპები														
1.3 სამგზავრო სატრანსპორტო საშუალება														
1.4 სატვირთო														

ორგანიზაციის ხელმძღვანელი:

მთავარი ბუღალტერი:

ბ. ა

