

სახელმწიფო აუდიტის სამსახური



“**ვ ა მ ტ კ ი ც ე ბ**”

ადგილობრივი თვითმმართველი ერთეულების  
ბიუჯეტების აუდიტის დეპარტამენტის  
უფროსი

გიორგი მამრიკიშვილი

„---21---“-----11-----“ 2016 წელი

ეგზ. № 1

ქალაქ თბილისის მუნიციპალიტეტის მერიის  
2014-2015 წლების ფინანსური ანგარიშგების  
ფინანსური აუდიტის ანგარიში N70/36

2016 წელი

## სარჩევი

|                                                                              |    |
|------------------------------------------------------------------------------|----|
| დასკვნა ფინანსური ანგარიშგების შესახებ .....                                 | 3  |
| აუდიტის ობიექტის ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობა ფინანსურ ანგარიშგებაზე..... | 3  |
| აუდიტორის პასუხისმგებლობა.....                                               | 3  |
| 2014 წლის ფინანსური ანგარიშგების პირობითი მოსაზრების საფუძველი .....         | 4  |
| მასშტაბის შეზღუდვა.....                                                      | 4  |
| არაწარმოებული აქტივები.....                                                  | 4  |
| ორგანიზაციის ხარჯები .....                                                   | 5  |
| არაფინანსური აქტივებისა და მატერიალური მარაგების აღრიცხვა.....               | 5  |
| სხვა მნიშვნელოვანი საკითხების ხაზგასმა .....                                 | 6  |
| ბალანსი და დანართი ფორმები.....                                              | 6  |
| პირობითი მოსაზრება ფინანსური ანგარიშგების შესახებ.....                       | 6  |
| 2015 წლის ფინანსური ანგარიშგების პირობითი მოსაზრების საფუძველი .....         | 7  |
| მასშტაბის შეზღუდვა.....                                                      | 7  |
| დაუმთავრებელი ძირითადი აქტივები.....                                         | 7  |
| არაწარმოებული აქტივები.....                                                  | 8  |
| ინვენტარიზაცია .....                                                         | 8  |
| არაფინანსური აქტივებისა და მატერიალური მარაგების აღრიცხვა.....               | 11 |
| სხვა მნიშვნელოვანი საკითხების ხაზგასმა .....                                 | 11 |
| ბალანსი და დანართი ფორმები.....                                              | 11 |
| პირობითი მოსაზრება ფინანსური ანგარიშგების შესახებ.....                       | 12 |
| ქალაქ თბილისის მუნიციპალიტეტის მერიის 2014 წლის ფინანსური ანგარიშგება.....   | 13 |
| ქალაქ თბილისის მუნიციპალიტეტის მერიის 2015 წლის ფინანსური ანგარიშგება.....   | 29 |
| აუდიტის ანგარიშის გასაჩივრების წესი .....                                    | 45 |
| აუდიტის ჯგუფის წევრების ხელმოწერები .....                                    | 45 |

## დასკვნა ფინანსური ანგარიშგების შესახებ

სახელმწიფო აუდიტის სამსახურმა ჩაატარა თვითმმართველი ქალაქი თბილისის მუნიციპალიტეტის მერიის 2014-2015 წლების ფინანსური ანგარიშგების ფინანსური აუდიტი. აუდიტის ობიექტის ფინანსური ანგარიშგების ფორმები, რომლებზეც გაიცა აუდიტორული მოსაზრება, მოიცავს:

- ✓ ბალანსს;
- ✓ ანგარიშს ხარჯების ეკონომიკური კლასიფიკაციის მიხედვით;
- ✓ ანგარიშს არაფინანსური აქტივებით საკასო ოპერაციების შესახებ;
- ✓ ანგარიშს ფინანსური აქტივებითა და ვალდებულებებით საკასო ოპერაციების შესახებ;
- ✓ ანგარიშს წმინდა ღირებულების შესახებ;
- ✓ ანგარიშს ეკონომიკური საქმიანობით მიღებული სახსრების მოძრაობის შესახებ;
- ✓ ანგარიშს ფულადი გრანტების შესახებ;
- ✓ ანგარიშს არაფინანსური აქტივების მიღება-გასვლის შესახებ;
- ✓ ანგარიშს ეკონომიკური ნაკადების შედეგად ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებების ცვლილების შესახებ;
- ✓ ინფორმაციას არაფინანსური აქტივების ანალიზური აღრიცხვის მონაცემებზე.

## აუდიტის ობიექტის ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობა ფინანსურ ანგარიშგებაზე

აუდიტის ობიექტის ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და მის წარდგენაზე შემდეგი ნორმატიული აქტების შესაბამისად:

- „საქართველოში ბუღალტრული აღრიცხვისა და ანგარიშგების შესახებ დებულების დამტკიცების თაობაზე“ საქართველოს პრეზიდენტის 1998 წლის 6 თებერვლის №70 ბრძანებულება;
- „ბიუჯეტის დაფინანსებაზე მყოფი ორგანიზაციების ბუღალტრული აღრიცხვის შესახებ“ საქართველოს ფინანსთა მინისტრის 2007 წლის 28 დეკემბრის №1321 ბრძანებით დამტკიცებული ინსტრუქცია;
- „ბიუჯეტის დაფინანსებაზე მყოფი ორგანიზაციების ბუღალტრული ანგარიშგების ფორმების დამტკიცების შესახებ“ საქართველოს ფინანსთა მინისტრის 2008 წლის 16 აპრილის №364 ბრძანება.

მოცემული 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

სახელმწიფო აუდიტის სამსახური 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 იქნას გონივრული რწმუნება იმის შესახებ, შეიცავს თუ არა ფინანსური ანგარიშგება არსებით უზუსტობას.

აუდიტი ითვალისწინებს პროცედურების ჩატარებას აუდიტორული მტკიცებულებების

მოსაპოვებლად ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახული თანხების შესახებ. პროცედურები შეირჩევა აუდიტორის 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 უტყუარი ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისათვის. შიდა კონტროლის შეფასება მიზნად ისახავს მოცემული გარემოებების შესაფერისი აუდიტორული პროცედურების დაგეგმვას და არა შიდა კონტროლის ეფექტიანობაზე მოსაზრების გამოთქმას.

## **2014 წლის ფინანსური ანგარიშგების პირობითი მოსაზრების საფუძველი**

### **მასშტაბის შეზღუდვა**

ქალაქ თბილისის მუნიციპალიტეტის მერიის საფინანსო სამსახურს, დებულების მიხედვით, ევალება მერიის ფინანსური ანგარიშგების მომზადება<sup>1</sup>. წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება უტყუარად და ობიექტურად უნდა ასახავდეს საანგარიშგებო პერიოდში თბილისის მერის, თბილისის მთავრობის, თბილისის მერიის სტრუქტურული ერთეულებისა და თბილისის რაიონების გამგეობების მიერ განხორციელებულ სამეურნეო ოპერაციებს და საქმიანობის შედეგებს.

ქ. თბილისის მუნიციპალიტეტის ბიუჯეტის შესრულების ანგარიშის მიხედვით, 2014 წელს ქ. თბილისის მერიის გადასახდელებმა შეადგენა 616 015.5 ათასი ლარი<sup>2</sup>. აუდიტის ობიექტის მიერ წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს მხოლოდ 497 775.1 ათასი ლარის გადასახდელებს. აღნიშნული გამოწვეულია იმ გარემოებით, რომ საფინანსო სამსახური სრულად არ ადგენს მერიის ფინანსურ ანგარიშგებას, კერძოდ მასში არ აღრიცხავს თბილისის რაიონის გამგეობებში განხორციელებულ ფინანსური ოპერაციებს. იმის გამო, რომ ფინანსურ ანგარიშგებაში არ არის წარმოდგენილი რაიონის გამგეობების მიერ გაწეული 118 240.4 ათასი ლარის ხარჯები, აუდიტის ჯგუფმა ვერ შეძლო აღნიშნული ოპერაციების შემოწმება და შესაბამისი მოსაზრების გამოთქმა.

გარდა აღნიშნულისა, აუდიტის ჯგუფი ეყრდნობა 2014 წლის ბალანსში წარმოდგენილ საწყის ნაშთებს და არ გამოთქვამს მოსაზრებას მის სისწორეზე.

### **არაწარმოებული აქტივები**

**გარემოება.** საქართველოს ფინანსთა მინისტრის 2007 წლის 28 დეკემბრის №1321 ბრძანებით დამტკიცებული ინსტრუქციით<sup>3</sup> არაფინანსურ აქტივებთან დაკავშირებით აღრიცხული უნდა იყოს ყველა ის ოპერაცია, რომელიც გავლენას ახდენს და იწვევს მისი ღირებულებისა და მოცულობის (რაოდენობის) ცვლილებას.

<sup>1</sup> ქალაქ თბილისის მერიის 2008 წლის 30 დეკემბრის №61 ბრძანებით დამტკიცებული „ქ. თბილისის მერიის საფინანსო საქალაქო სამსახურის დებულება“; ქალაქ თბილისის მუნიციპალიტეტის საკრებულოს 2014 წლის 22 დეკემბრის №19-65 დადგენილებით დამტკიცებული „ქალაქ თბილისის მუნიციპალიტეტის მერიის საფინანსო საქალაქო სამსახურის დებულება“.

<sup>2</sup> გარდა საკრებულოსა და მუნიციპალიტეტის მიერ დაფუძნებული სსიპ-ზე გაწეული დანახარჯებისა.

<sup>3</sup> „ავტონომიური რესპუბლიკების ბიუჯეტებისა და ადგილობრივი თვითმმართველი ერთეულების ბიუჯეტების დაფინანსებაზე მყოფი ორგანიზაციების ბუღალტრული აღრიცხვის შესახებ ინსტრუქციის დამტკიცების შესახებ“ მუხლი 17.

2014 წელს მერიის მიერ პრივატიზებულია 3 მიწის ნაკვეთი, საერთო საბალანსო ღირებულებით - 2 463.3 ათასი ლარი. ფინანსური ანგარიშგების „არაწარმოებული აქტივების“ მუხლში აღნიშნული ოპერაცია ასახული არ არის.

გარდა აღნიშნულისა ქ. თბილისის მუნიციპალიტეტის დაფუძნებული სსიპ „ქონების მართვის სააგენტოს“ მიერ მოწოდებული მონაცემებით, 2014 წელს პრივატიზებულია 166 779 მ<sup>2</sup> ფართობის 126 მიწის ნაკვეთი და 985 მ<sup>2</sup> ფართობის 3 შენობა-ნაგებობება. აღნიშნული ქონება არაა აღრიცხული და შესაბამისად არც ფინანსურ ანგარიშგებაშია ასახული. პასუხისმგებელი პირის განმარტებით, ქონების ჩამოწერა და ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახვა ხორციელდება შესაბამისი სამსახურიდან წარმოდგენილი დოკუმენტების საფუძველზე, 2014 წელს ქონების პრივატიზების შესახებ დოკუმენტები მათთვის არ არის წარდგენილი.

**გავლენა.** გამოვლენილი გარემოებით 2014 წლის ფინანსურ ანგარიშგებაში (ფორმა №1 „ორგანიზაციის ბალანსი“, ფორმა №3 „ანგარიში წმინდა ღირებულების შესახებ“, ფორმა №5 „ანგარიში არაფინანსური აქტივების მიღება-გასვლის შესახებ“) არასწორადაა ასახული არაფინანსური აქტივების მიღება-გასვლა და საბოლოო ნაშთის მონაცემები.

## ორგანიზაციის ხარჯები

**გარემოება.** 2014 წლის ფინანსური ანგარიშგებაში (ბალანსის დანართი ფორმა №2 და ფორმა №3), „სხვა ხარჯების“ მუხლი მოიცავს 1 220.1 ათასი ლარის შენატანებს ა(ა)იპ „საბავშვო ბაღების მართვის სააგენტოში“ და ხელოვნების სკოლების პედაგოგების პრემიებს 323.2 ათას ლარს. საბიუჯეტო კლასიფიკაციის მიხედვით, აღნიშნული თანხები ნაცვლად „სხვა ხარჯისა“ უნდა ასახულიყო „სუბსიდიების“ მუხლში.

**გავლენა.** გამოვლენილი გარემოებით, ფინანსურ ანგარიშგებაში (ბალანსის დანართი ფორმა №2 - „ორგანიზაციის ანგარიში ხარჯების ეკონომიკური კლასიფიკაციის მიხედვით“ და ფორმა №3 „ანგარიში წმინდა ღირებულების შესახებ“) „სხვა ხარჯების“ მუხლი გაზრდილია 1 543.3 ათასი ლარით და ამავე თანხით შემცირებულია „სუბსიდიის“ მუხლი.

## არაფინანსური აქტივებისა და მატერიალური მარაგების აღრიცხვა

2014 წელს თბილისის მერიის მიერ არ არის დაცული საქართველოს ფინანსთა მინისტრის 2007 წლის 28 დეკემბერის №1321 ბრძანებით დამტკიცებული „ავტონომიური რესპუბლიკების ბიუჯეტებისა და ადგილობრივი თვითმმართველი ერთეულების ბიუჯეტების დაფინანსებაზე მყოფი ორგანიზაციების ბუღალტრული აღრიცხვის შესახებ“<sup>4</sup> ინსტრუქციის მოთხოვნები. კერძოდ:

ძირითად აქტივებს, გრძელვადიან მცირეფასიან აქტივებსა და ფასეულობებს, მიღებისას არ აქვს მინიჭებული საინვენტარო ნომრები, რომლებიც რჩებათ მოცემულ აქტივებს ორგანიზაციაში ყოფნის მთელი პერიოდის განმავლობაში. თითოეული საინვენტარო ნომრის მიხედვით არ არის გახსნილი საინვენტარო ბარათი, სადაც მიეთითება ბარათით განსაზღვრული რეკვიზიტები, ობიექტის (საგნის) მოკლე ინდივიდუალური დახასიათება. ორგანიზაციის შიგნით აქტივების გადაადგილებისას არ არის გაკეთებული შესაბამისი ჩანაწერი.

<sup>4</sup> 2015 წლის 1 იანვრამდე „ბიუჯეტების დაფინანსებაზე მყოფი ორგანიზაციების ბუღალტრული აღრიცხვის შესახებ“.

მატერიალური მარაგების ანალიზური აღრიცხვა არ არის ნაწარმოები ბარათებზე, მატერიალური მარაგების თითოეული ჯგუფის (კატეგორიის) მიხედვით, დასახელების, ხარისხის, რაოდენობის, ფასის, მიღების თარიღისა და მატერიალურად პასუხისმგებელი პირების მითითებით. აღნიშნულის გამო არ არის უზრუნველყოფილი არაფინანსური აქტივების იდენტიფიცირება ბუღალტრულ აღრიცხვის მონაცემებთან.

## **სხვა მნიშვნელოვანი საკითხების ხაზგასმა**

### **ბალანსი და დანართი ფორმები**

ქ. თბილისის მუნიციპალიტეტის მერია საქართველოს ფინანსთა მინისტრის 2008 წლის 16 აპრილის №364 ბრძანების შესაბამისად<sup>5</sup> ვალდებულია, ყოველწლიურად შეავსოს ორგანიზაციის ბალანსი თანდართული ფორმებით. აუდიტის პროცესში გამოვლინდა, რომ მერიის საფინანსო სამსახურის მიერ არ არის შევსებული 2014 წლის ორგანიზაციის ბალანსის დანართი ფორმა №6 „ინფორმაცია არაფინანსური აქტივების ანალიზური აღრიცხვის მონაცემებზე“.

### **პირობითი მოსაზრება ფინანსური ანგარიშგების შესახებ**

პირობითი მოსაზრების საფუძვლებში აღწერილი საკითხების ფინანსურ ანგარიშგებაზე შესაძლო გავლენის გარდა, წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება ყველა არსებითი ასპექტის გათვალისწინებით უტყუარად ასახავს მერიის ბალანსს 2014 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და მასთან დაკავშირებულ ეკონომიკური კლასიფიკაციის მიხედვით ხარჯების, არაფინანსური აქტივებით საკასო ოპერაციების, წმინდა ღირებულების, მიღებული სახსრების, არაფინანსური აქტივების მიღება-გასვლის მონაცემების შესახებ ანგარიშგებებს მოცემული თარიღებით დასრულებული სააღრიცხვო პერიოდებისათვის.

---

<sup>5</sup> „ავტონომიური რესპუბლიკების ბიუჯეტებისა და ადგილობრივი თვითმმართველი ერთეულების ბიუჯეტების დაფინანსებაზე მყოფი ორგანიზაციების ბუღალტრული ანგარიშგების ფორმების დამტკიცების შესახებ“.

## 2015 წლის ფინანსური ანგარიშგების პირობითი მოსაზრების საფუძველი

### მასშტაბის შეზღუდვა

ქალაქ თბილისის მუნიციპალიტეტის მერიის საფინანსო სამსახურს, დებულების მიხედვით, ევალება მერიის ფინანსური ანგარიშგების მომზადება<sup>6</sup>. წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება უტყუარად და ობიექტურად უნდა ასახავდეს საანგარიშგებო პერიოდში თბილისის მერის, თბილისის მთავრობის, თბილისის მერიის სტრუქტურული ერთეულებისა და თბილისის რაიონების გამგეობების მიერ განხორციელებულ სამეურნეო ოპერაციებს და საქმიანობის შედეგებს.

ქ. თბილისის მუნიციპალიტეტის ბიუჯეტის შესრულების ანგარიშის მიხედვით, 2015 წელს ქ. თბილისის მერიის გადასახდელებმა შეადგენა 652 937.0 ათასი ლარი<sup>7</sup>. აუდიტის ობიექტის მიერ წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება სრულად არ ასახავს მერიის საქმიანობის შედეგებს და მოიცავს მხოლოდ 490 525.6 ათასი ლარის გადასახდელებს. აღნიშნული გამოწვეულია იმ გარემოებით, რომ ფინანსური ანგარიშგებაში არ არის წარმოდგენილი თბილისის რაიონის გამგეობებში განხორციელებული 162 411.4 ათასი ლარის ფინანსური ოპერაციები, რის გამოც აუდიტის ჯგუფმა ვერ შეძლო აღნიშნული ოპერაციების შემოწმება და შესაბამისი მოსაზრების გამოთქმა.

### დაუმთავრებელი ძირითადი აქტივები

**გარემოება.** „დაუმთავრებელი ძირითადი აქტივის“ ანგარიშზე აღირიცხება ის აქტივები, რომელთა მშენებლობა ან სხვა ფორმით შექმნა დაწყებულია და ჯერ არ დასრულებულა. 2015 წლის ფინანსურ ანგარიშგებაში „დაუმთავრებელი ძირითადი აქტივების“ საბოლოო ნაშთი შეადგენს 14 233.6 ათას ლარს. აღსანიშნავია, რომ დაუმთავრებელი მშენებლობის მუხლში, 2016 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით აღრიცხული ობიექტები მოიცავს 69 პროექტს, ღირებულებით - 8 060.2 ათასი ლარი, რომლებსაც კეთილმოწყობის საქალაქო სამსახური ახორციელებს. მოწოდებული მონაცემებისა და ჩატარებული აუდიტორული პროცედურების შედეგად, გამოვლინდა, რომ აღნიშნული ობიექტებიდან 41 პროექტი, საერთო ღირებულებით - 4 591.1 ათასი ლარი, დასრულებულია.

გარდა აღნიშნულისა, დაუმთავრებელი მშენებლობის მუხლში, ასევე აღრიცხულია 2015 წელს ექსპლოატაციაში შესული 4 ერთეული სოციალურად დაუცველი პირებისათვის აშენებული საცხოვრებელი სახლები, საერთო ღირებულებით - 553.8 ათასი ლარი. შესაბამისად, არსებობს მაღალი რისკი, რომ აღნიშნულ ანგარიშზე, ასევე ირიცხებოდეს სხვა დასრულებული და ექსპლოატაციაში მყოფი ობიექტები.

**გავლენა.** გამოვლენილი გარემოებით, ფორმა №1-ში „ორგანიზაციის ბალანსი“ და ფორმა №5-ში „ანგარიში არაფინანსური აქტივების მიღება-გასვლის შესახებ“, საბოლოო ნაშთები წარმოდგენილია არასწორი ღირებულებით.

<sup>6</sup> ქალაქ თბილისის მერიის 2008 წლის 30 დეკემბრის №61 ბრძანებით დამტკიცებული „ქ. თბილისის მერიის საფინანსო საქალაქო სამსახურის დებულება“; ქალაქ თბილისის მუნიციპალიტეტის საკრებულოს 2014 წლის 22 დეკემბრის №19-65 დადგენილებით დამტკიცებული „ქალაქ თბილისის მუნიციპალიტეტის მერიის საფინანსო საქალაქო სამსახურის დებულება“.

<sup>7</sup> გარდა საკრებულოსა და მუნიციპალიტეტის მიერ დაფუძნებული სსიპ-სა და ა(ა)იპ-ზე გაწეული დანახარჯებისა.

## არაწარმოებული აქტივები

**გარემოება.** საქართველოს ფინანსთა მინისტრის 2007 წლის 28 დეკემბრის №1321 ბრძანებით დამტკიცებული ინსტრუქციით<sup>8</sup> არაფინანსურ აქტივებთან დაკავშირებით აღრიცხული უნდა იყოს ყველა ის ოპერაცია, რომელიც გავლენას ახდენს და იწვევს მისი ღირებულებისა და მოცულობის (რაოდენობის) ცვლილებას.

2015 წელს მერიის მიერ პრივატიზებულია 3 მიწის ნაკვეთი, საერთო საბალანსო ღირებულებით - 127.2 ათასი ლარი. ფინანსური ანგარიშგების „არაწარმოებული აქტივების“ მუხლში აღნიშნული ოპერაცია ასახული არ არის.

გარდა აღნიშნულისა ქ. თბილისის მუნიციპალიტეტის დაფუძნებული სსიპ „ქონების მართვის სააგენტოს“ მიერ მოწოდებული მონაცემებით, 2015 წელს პრივატიზებულია 374128 მ<sup>2</sup> ფართობის 532 მიწის ნაკვეთი. აღნიშნული ქონება მერიის მიერ შემოსავალბსა და გასავლებში არაა აღრიცხული და შესაბამისად არც ფინანსურ ანგარიშგებაშია ასახული. პასუხისმგებელი პირის განმარტებით, ქონების ჩამოწერა და ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახვა ხორციელდება შესაბამისი სამსახურიდან წარმოდგენილი დოკუმენტების საფუძველზე, 2015 წელს ქონების პრივატიზების შესახებ დოკუმენტები მათთვის არ არის წარდგენილი.

**გავლენა.** გამოვლენილი გარემოებით 2015 წლის ფინანსურ ანგარიშგებაში (ფორმა №1 „ორგანიზაციის ბალანსი“, ფორმა №3 „ანგარიში წმინდა ღირებულების შესახებ“, ფორმა №5 „ანგარიში არაფინანსური აქტივების მიღება-გასვლის შესახებ“) არასწორადაა ასახული არაფინანსური აქტივების მიღება-გასვლა და საბოლოო ნაშთის მონაცემები.

## ინვენტარიზაცია

საქართველოს პრეზიდენტის 1998 წლის 6 თებერვლის №70 ბრძანებულებით დამტკიცებული „საქართველოში ბუღალტრული აღრიცხვისა და ანგარიშგების შესახებ დებულების“ მიხედვით, ბუღალტრული აღრიცხვისა და ანგარიშგების მონაცემების უტყუარობის უზრუნველყოფის მიზნით, ორგანიზაცია ვალდებულია მოახდინოს ქონების, მოთხოვნებისა და ვალდებულებების ინვენტარიზაცია.

საქართველოს ფინანსთა მინისტრის 2010 წლის 23 ივლისის №605 ბრძანების „საბიუჯეტო ორგანიზაციებში ქონების, მოთხოვნებისა და ვალდებულებების ინვენტარიზაციის ჩატარების წესის“ თანახმად, საბიუჯეტო ორგანიზაციაში აქტივებისა და ვალდებულებების ინვენტარიზაციის ჩატარება სავალდებულოა ყოველწლიურად, საბიუჯეტო წლის ბოლოს, გარდა უძრავი ქონებისა და საბიბლიოთეკო ფონდებისა, რომელთა აღწერა სავალდებულოა 3 წელიწადში ერთხელ მაინც. აღნიშნული ბრძანებით, აქტივების სხვადასხვა ჯგუფებისთვის განსაზღვრულია ინვენტარიზაციის ჩატარების რეკომენდებული ვადები. კერძოდ:

- ✓ ძირითადი აქტივების – საბიუჯეტო წლის ბოლოს;
- ✓ სტრატეგიული მარაგების – საბიუჯეტო წლის ბოლოს;
- ✓ ნედლეულის და მასალების – წელიწადში ორჯერ მაინც;
- ✓ მატერიალური მარაგების – წელიწადში ერთხელ მაინც;
- ✓ ფულადი ანგარიშებისა და ფულადი დოკუმენტების – კვარტალში ერთხელ მაინც;

<sup>8</sup> „ავტონომიური რესპუბლიკების ბიუჯეტებისა და ადგილობრივი თვითმმართველი ერთეულების ბიუჯეტების დაფინანსებაზე მყოფი ორგანიზაციების ბუღალტრული აღრიცხვის შესახებ ინსტრუქციის დამტკიცების შესახებ“ მუხლი 17.

- ✓ საწვავის – ყოველთვიურად;
- ✓ ფასეულობების – წელიწადში ერთხელ მაინც, საბიუჯეტო წლის ბოლოს;
- ✓ ფინანსური მოთხოვნებისა და ვალდებულებების – წელიწადში ორჯერ მაინც.

თბილისის მერიის 2015 წლის 8 ოქტომბრის №4025 ბრძანებით, შეიქმნა „ქალაქ თბილისის მუნიციპალიტეტის მერიის საკუთრებაში არსებული (ბალანსზე რიცხული) ქონების საინვენტარიზაციო კომისია და სამუშაო ჯგუფები“. კომისიას დაევალა ქალაქ თბილისის მუნიციპალიტეტის მერიის შენობებში (საქალაქო სამსახურებში) და 5 სასაწყობე ბაზაში არსებული მოძრავი ქონების ინვენტარიზაცია, რომელიც უნდა დასრულებულიყო წლის ბოლომდე. 2015 წლის 30 დეკემბერს კომისიის შემადგენლობაში შევიდა ცვლილებები და სამუშაოების დასრულების ვადად განისაზღვრა 2016 წლის 10 თებერვალი.

ინვენტარიზაციის შედეგები დამტკიცდა მერის 2016 წლის 14 მარტის №1-444 ბრძანებით. გამოვლინდა 1467 ნივთის დანაკლისი, თანხით 3 241.9 ათასი ლარი<sup>9</sup>, ხოლო ზედმეტობამ შეადგინა 1011 ნივთი, რომლის ღირებულება განსაზღვრული არ არის (არაა შეფასებული). განისაზღვრა ამორტიზირებული და გამოუყენებელი საოფისე ავეჯი და ტექნიკა, საახალწლო ილუმინაციები და აქსესუარები, სულ თანხით 3503.7 ათასი ლარი. გამოვლენილი ქონების დანაკლისებზე მერიამ არ განახორციელა სამართლებრივი შეფასება და არ გაატარა შესაბამისი ღონისძიებები.

მერიაში ინვენტარიზაციები არაა ჩატარებული კანონმდებლობის დაცვით<sup>10</sup>: ქონების აღწერამ არ მოიცვა მერიის ბალანსზე რიცხული ყველა მატერიალური ფასეულობა, კერძოდ საფინანსო სამსახურის მიერ კომისიისათვის მიწოდებული მერიის ბალანსზე რიცხული 49 847.6 ათასი ლარის მოძრავი ქონებიდან, საინვენტარიზაციო კომისიამ აღწერა მხოლოდ 40 428.2 ათასი ლარის ქონება. ინვენტარიზაცია არ ჩატარებია ისეთ მოძრავ ქონებას, რომელიც არ მდებარეობდა მერიის შენობებში (საქალაქო სამსახურებში) და 5 სასაწყობე ბაზაში.

გარდა ზემოთ აღნიშნულისა, მერიის მიერ ვერ იქნა მოწოდებული ბალანსზე რიცხული უძრავი ქონების ბოლო ინვენტარიზაციის მასალები და არც მისი ჩატარების შესახებ ფლობენ რაიმე ინფორმაციას.

2016 წლამდე ქალაქ თბილისის მერიაში რიცხული ძირითადი აქტივები, გრძელვადიანი მცირეფასიანი აქტივები და ფასეულობები არ იყო ჩაბარებული მატერიალურად პასუხისმგებელ პირებზე. მერიაში არ ირიცხებოდა არცერთი მატერიალურად პასუხისმგებელი პირი და შესაბამისად არ იყო გაფორმებული მათთან ხელშეკრულებები, სრული მატერიალური პასუხისმგებლობის შესახებ.

ფინანსური ანგარიშგების მიხედვით, 2015 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მერიას ერიცხებოდა ძირითადი აქტივები და სხვა მატერიალური ფასეულობები, საერთო ღირებულებით - 560 989.5 ათასი ლარი. ჩატარებული აუდიტორული პროცედურებით გაირკვა, რომ 2014-2015 წლების პერიოდში მერიას ერიცხებოდა ისეთი ქონება, რომლის გარკვეული ნაწილის წარმოშობისა და ფაქტობრივი არსებობის შესახებ მერიის სამსახურები არ ფლობდნენ ინფორმაციას. იმის გათვალისწინებით, რომ მუნიციპალიტეტი არ ახორციელებს

<sup>9</sup> იმის გათვალისწინებით, რომ 2014 წლის ინვენტარიზაციის შედეგები არ იქნა ასახული საბუღალტრო აღივსვაში, 2015 წელს გამოვლენილ დანაკლისებში შესაძლებელია შედიოდეს 2014 წელს დაფიქსირებული დანაკლისები.

<sup>10</sup> საქართველოს ფინანსთა მინისტრის 2010 წლის 23 ივლისის №605 ბრძანებით დამტკიცებული „საბიუჯეტო ორგანიზაციებში ქონების, მოთხოვნებისა და ვალდებულებების ინვენტარიზაციის ჩატარების წესი“.

ინვენტარიზაციას საქართველოს კანონმდებლობით დადგენილი წესის მიხედვით, არსებობს მაღალი რისკი იმის, რომ შეუმჩნეველი დარჩეს მერიის კუთვნილი ქონების დაკარგვის ან დაზიანების შემთხვევები და არ მოხდეს შესაბამისი რეაგირება.

ჩატარებული პროცედურებით აუდიტის ჯგუფმა მიიღო საკმარისი მტკიცება, იმის შესახებ, რომ ინვენტარიზაციამ არ მოიცვა საბუღალტრო ანგარიშებში, მერიის სამსახურებზე (მათ შორის გაუქმებულზე), რიცხული ნაშთები, რომელთა წარმოშობა და რეალობა ვერ დგინდება:

- ✓ მერიის ადმინისტრაციისა და კეთილმოწყობის სამსახურებს „ნედლეული და მასალების“ ანგარიშზე ერიცხება 544.7 ათასი ლარის ღირებულების: ელექტრო სანათები 2030 ცალი და საბავშვო საქანელები 224 ცალი. ქონების ფიზიკური არსებობა აღნიშნულმა სამსახურებმა ვერ დაადასტურეს, ხოლო მერიის საფინანსო სამსახურმა ვერ მოგვაწოდა ინფორმაცია ამ აქტივების წარმოშობის თარიღის შესახებ.
- ✓ „ფულადი დოკუმენტების“ მუხლი მოიცავს საგანგებო სიტუაციების მართვის სამსახურზე რიცხულ „საწვავს“, ღირებულებით - 69.0 ათასი ლარი. პასუხისმგებელი პირის განმარტებით, აღნიშნული აქტივი აღირიცხება პროგრამა „ინფო ბუღალტერიაში“ 2010 წლიდან.
- ✓ მერიის ეკონომიკური პოლიტიკის საქალაქო სამსახურს „სხვა მატერიალური მარაგების“ ანგარიშზე ერიცხება 531.8 ათას ლარის ღირებულების: ინგლისური ენისა და კომპიუტერის სახელმძღვანელოები, ფლემმენსიერებები, მაისურები და სხვა საქონელი. პასუხისმგებელი პირის განმარტებით, მარაგის ნაწილი გაიხარჯა სხვადასხვა ღონისძიებების გამართვისას, თუმცა ზუსტი ოდენობა ვერ იქნა დადგენილი.
- ✓ მერიის საქალაქო დასუფთავების სამსახურს, რომელიც 2011 წლიდან, მერიაში განხორციელებული რეორგანიზაციის შედეგად მიუერთდა კეთილმოწყობის საქალაქო სამსახურს, ბუღალტრული დოკუმენტების მიხედვით, „სხვა მატერიალური მარაგების“ ანგარიშზე ერიცხება 2009-2010 წლებში შეძენილი 2597 ტონა ტექნიკური მარილი, ღირებულებით 634.4 ათასი ლარი. ტექნიკური მარილის ფიზიკური არსებობა მერიის შესაბამისი სამსახურების მიერ ვერ იქნა დადასტურებული.
- ✓ „გრძელვადიანი მცირეფასიანი აქტივების“ მუხლის ნაშთები მოიცავს ლიკვიდირებული ან რეორგანიზაციის შედეგად შეცვლილ სამსახურებზე რიცხულ ქონებას, საერთო ღირებულებით - 392.9 ათასი ლარი (საგანგებო სიტუაციების მართვის სამსახური, კანონიერების დაცვისა და გენერალური ინსპექციის სამსახური, დასუფთავების სამსახური, ქონების მართვის სამსახური, ურბანული დაგეგმარების სამსახური). წარმოდგენილი დოკუმენტების მიხედვით, მერიის საფინანსო სამსახური არ ფლობს ინფორმაციას „გრძელვადიანი მცირეფასიანი აქტივების“ მუხლში აღრიცხული აქტივების წარმოშობის თარიღისა და ფიზიკური არსებობის შესახებ.
- ✓ ანგარიშგების „სხვა ნაგებობების“ მუხლში აღრიცხულია აქტივი სახელწოდებით „დაუმთავრებელი ობიექტები“, ღირებულებით - 1384.9 ათასი ლარი. მერიის საფინანსო სამსახურმა ვერ დაასაბუთა აღნიშნული ობიექტების ფაქტობრივი არსებობა და წარმოშობის თარიღი. პასუხისმგებელი პირის განმარტებით, საფინანსო სამსახურმა 2009 წლის პირველი იანვრიდან მუშაობა დაიწყო საბუღალტრო პროგრამა „ინფო ბუღალტერიაში“, ხოლო „სხვა ნაგებობების“ ანგარიშზე აღრიცხული „დაუმთავრებელი ობიექტები“ წარმოადგენს პროგრამის საწყის ნაშთს.

- ✓ წარმოდგენილი დოკუმენტებით „არამატერიალური აქტივების“ მუხლი მოიცავს 580.8 ათასი ლარის<sup>11</sup> გაურკვეველ აქტივს. საფინანსო სამსახურისათვის უცნობია როდის არის შეძენილი და რომელ სამსახურს ეკუთვნის აღნიშნული აქტივი.
- ✓ ანგარიშგებაში „დაუმთავრებელი ძირითადი აქტივების“ ანგარიშზე აღრიცხულია 225 ობიექტი, ღირებულებით 5647.8 ათასი ლარი, წარმოდგენილი მონაცემებით და პასუხისმგებელი პირის განმარტებით, საფინანსო სამსახურისათვის უცნობია „დაუმთავრებელი ძირითადი აქტივების“ მუხლში აღრიცხული ობიექტების მშენებლობის დაწყების თარიღი და მათი ფაქტობრივი მდგომარეობა.
- ✓ წარმოდგენილი დოკუმენტებით, ირკვევა, რომ ანგარიშგებაში „არაწარმოებული აქტივების“ ანგარიშზე აღრიცხულია 2012-2013 წლებში პრივატიზებული 14 მიწის ნაკვეთი, საერთო ღირებულებით - 2 900.6 ათასი ლარი.

### არაფინანსური აქტივებისა და მატერიალური მარაგების აღრიცხვა

2015 წელს ქ. თბილისის მერიის მიერ არ არის დაცული საქართველოს ფინანსთა მინისტრის 2007 წლის 28 დეკემბერის №1321 ბრძანებით დამტკიცებული „ავტონომიური რესპუბლიკების ბიუჯეტებისა და ადგილობრივი თვითმმართველი ერთეულების ბიუჯეტების დაფინანსებაზე მყოფი ორგანიზაციების ბუღალტრული აღრიცხვის შესახებ“<sup>12</sup> ინსტრუქციის მოთხოვნები. კერძოდ:

ძირითად აქტივებს, გრძელვადიან მცირეფასიან აქტივებსა და ფასეულობებს, მიღებისას არ აქვს მინიჭებული საინვენტარო ნომრები, რომლებიც რჩებათ მოცემულ აქტივებს ორგანიზაციაში ყოფნის მთელი პერიოდის განმავლობაში. საინვენტარო ნომრის მიხედვით არ არის გახსნილი საინვენტარო ბარათი, სადაც მიეთითება ბარათით განსაზღვრული რეკვიზიტები და ობიექტის (საგნის) მოკლე ინდივიდუალური დახასიათება. ორგანიზაციის შიგნით აქტივების გადაადგილებისას არ არის გაკეთებული შესაბამისი ჩანაწერი.

მატერიალური მარაგების ანალიზური აღრიცხვა არ არის ნაწარმოები ბარათებზე, მატერიალური მარაგების თითოეული ჯგუფის (კატეგორიის) მიხედვით, დასახელების, ხარისხის, რაოდენობის, ფასის, მიღების თარიღისა და მატერიალურად პასუხისმგებელი პირების მითითებით. აღნიშნულის გამო არ არის უზრუნველყოფილი არაფინანსური აქტივების იდენტიფიცირება ბუღალტრულ აღრიცხვის მონაცემებთან.

### სხვა მნიშვნელოვანი საკითხების ხაზგასმას

#### ბალანსი და დანართი ფორმები

ქ. თბილისის მუნიციპალიტეტის მერია საქართველოს ფინანსთა მინისტრის 2008 წლის 16 აპრილის №364 ბრძანების შესაბამისად<sup>13</sup> ვალდებულია, ყოველწლიურად შეავსოს ორგანიზაციის ბალანსი თანდართული ფორმებით. აუდიტის პროცესში გამოვლინდა, რომ მერიის საფინანსო სამსახურის მიერ არ არის შევსებული 2015 წლის ორგანიზაციის ბალანსის დანართი ფორმა №6 „ინფორმაცია არაფინანსური აქტივების ანალიზური აღრიცხვის მონაცემებზე“.

<sup>11</sup> სახელწოდებით „არამატერიალური აქტივები“.

<sup>12</sup> 2015 წლის 1 იანვრამდე „ბიუჯეტების დაფინანსებაზე მყოფი ორგანიზაციების ბუღალტრული აღრიცხვის შესახებ“.

<sup>13</sup> „ავტონომიური რესპუბლიკების ბიუჯეტებისა და ადგილობრივი თვითმმართველი ერთეულების ბიუჯეტების დაფინანსებაზე მყოფი ორგანიზაციების ბუღალტრული ანგარიშების ფორმების დამტკიცების შესახებ“.

### **პირობითი მოსაზრება ფინანსური ანგარიშგების შესახებ**

პირობითი მოსაზრების საფუძვლებში აღწერილი საკითხების ფინანსურ ანგარიშგებაზე შესაძლო გავლენის გარდა, წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება ყველა არსებითი ასპექტის გათვალისწინებით უტყუარად ასახავს მერიის ბალანსს 2015 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და მასთან დაკავშირებულ ეკონომიკური კლასიფიკაციის მიხედვით ხარჯების, არაფინანსური აქტივებით საკასო ოპერაციების, წმინდა ღირებულების, მიღებული სახსრების, არაფინანსური აქტივების მიღება-გასვლის მონაცემების შესახებ ანგარიშგებებს მოცემული თარიღებით დასრულებული სააღრიცხვო პერიოდებისათვის.

# ქალაქ თბილისის მუნიციპალიტეტის მერიის 2014 წლის ფინანსური ანგარიშგება

ქ. თბილისის მერია

ფორმა №1

ორგანიზაციის

ბალანსი

ორგანიზაციის დასახელება

ქ. თბილისის მერია

ჩაბარების ვადა

ჩააბარა

(ხელმოწერა)

პერიოდულობა: წლიური 2015 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ზომის ერთეული: ლარი



| კოდი                                       | აქტივები                                                                                    | ანგარიშის<br>ნომერი | ნაშთი წლის<br>დასაწყისისთვის | ნაშთი წლის (კვარტლის)<br>ბოლოს |
|--------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|------------------------------|--------------------------------|
| 1                                          | 2                                                                                           | 3                   | 4.00                         | 5.00                           |
| <b>I. ფინანსური აქტივები და მოთხოვნები</b> |                                                                                             |                     |                              |                                |
| 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                | 2 203 740,46                 | 4 880 969,75                   |
| 060                                        | სხვა ანგარიშები ბანკში                                                                      | 1240                |                              |                                |
| 070                                        | ანგარიში საბიუჯეტო სახსრებით ორგანიზაციის საკუთარ ხარჯებისათვის                             | 1250                |                              |                                |
| 080                                        | დეპოზიტები ხაზინაში ეროვნულ ვალუტაში                                                        | 1260                |                              |                                |
| 090                                        | დეპოზიტები ხაზინაში უცხოურ ვალუტაში                                                         | 1270                |                              |                                |
| 100                                        | ხაზინის სავალუტო ანგარიში                                                                   | 1280                |                              |                                |
| 110                                        | სხვა ანგარიშები ხაზინაში                                                                    | 1290                | 820,81                       |                                |
| 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 პროცენტები                                 | 1353                |                              |                                |
| 190                                        | მოთხოვნები დარიცხული ჯარიმებით, სანქციებით და საკუთრებასთან დაკავშირებული სხვა შემოსავლებით | 1354                |                              |                                |
| 200                                        | მოთხოვნები ფულად სახსრებზე და მათ ექვივალენტებზე აქტივების/მოქმადებლობის მქონდებით          | 1355                |                              |                                |
| 210                                        | გადახდილი დღგ                                                                               | 1356                | 19 314,54                    | 43 882,25                      |
| 220                                        | წინასწარ გადახდილი მოგების გადასახადი                                                       | 1357                |                              |                                |
| 230                                        | სხვა საგადასახადო აქტივი                                                                    | 1358                | 387,71                       | 102,92                         |
| 240                                        | მოთხოვნები ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების                                          | 1359                |                              |                                |
| 250                                        | სხვა დანარჩენი მოკლევადიანი ფინანსური აქტივები                                              | 1360                |                              |                                |
| 260                                        | მოთხოვნები მარტებით                                                                         | 1410                |                              |                                |
| 270                                        | მოთხოვნები სადაზღვევო კომპანიების მიმართ                                                    | 1420                |                              |                                |
| 280                                        | მოთხოვნები წინასწარი გადახდებით                                                             | 1430                | 19 896 774,84                | 31 307 703,65                  |
| 290                                        | მოთხოვნები არაფინანსური აქტივების დანაკლისებით                                              | 1440                | 12 863,00                    | 28 997,51                      |
| 300                                        | ანგარიშგაღებული პირების მიმართ მოთხოვნები                                                   | 1450                |                              |                                |
| 310                                        | მოქმედების მიმართ მოთხოვნები                                                                | 1460                | 40,00                        | 680,39                         |
| 320                                        | მოთხოვნები წინასწარ გადახდილი გადასახდელებით                                                | 1470                | 100,00                       |                                |
| 330                                        | სხვა დანარჩენი მოკლევადიანი მოთხოვნები                                                      | 1480                | 445 495,19                   | 464 570,98                     |
| 340                                        | გრძელვადიანი სესხები                                                                        | 1510                | 1 710 697,56                 | 1 510 655,89                   |
| 350                                        | სხვა გრძელვადიანი ფინანსური აქტივები                                                        | 1520                |                              |                                |
| 360                                        | სხვა გრძელვადიანი მოთხოვნები                                                                | 1530                |                              |                                |
|                                            | აქციები და კაპიტალი                                                                         | 1540                | 594 546 102,15               | 591 599 032,69                 |
| <b>II. არაფინანსური აქტივები</b>           |                                                                                             |                     |                              |                                |
| 370                                        | სტრატეგიული მარაგები                                                                        | 1610                |                              |                                |
| 380                                        | სხვა მატერიალური მარაგები                                                                   | 1620                | 3 241 491,64                 | 3 255 687,10                   |
| 390                                        | შენიშნა-მაგვრობები                                                                          | 2110                | 367 195 319,17               | 368 074 779,38                 |
| 400                                        | მანქანა-დანადგარები და ინვენტარი                                                            | 2120                | 33 333 255,19                | 27 826 100,13                  |
| 410                                        | სხვა ძირითადი აქტივები                                                                      | 2130                | 2 323 216,10                 | 2 655 626,57                   |
| 420                                        | დაუმთავრებელი ძირითადი აქტივი                                                               | 2140                | 6 258 281,88                 | 7 000 961,97                   |
| 430                                        | გრძელვადიანი მცირეფასიანი აქტივები                                                          | 2200                | 1 699 975,07                 | 1 732 543,94                   |
| 440                                        | ფასივალდებულებები                                                                           | 2300                |                              |                                |
| 450                                        | არაწარმოებული აქტივები                                                                      | 2400                | 61 434 874,00                | 63 639 428,39                  |
|                                            | <b>ბალანსი</b>                                                                              |                     | <b>1 094 322 749,31</b>      | <b>1 104 031 723,51</b>        |

| კოდი                          | ვალდებულებები და კაპიტალი                                                                | ანგარიში<br>ნაშრო | ნაშრო წლის<br>დასაწყისისათვის | ნაშრო წლის (გარდა)<br>ბოლოსათვის |
|-------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------------------|----------------------------------|
| 1                             | 2                                                                                        | 3                 | 4,00                          | 5,00                             |
| <b>I. ვალდებულებები</b>       |                                                                                          |                   |                               |                                  |
| 460                           | მოკლევადიანი ფინანსური ვალდებულებები                                                     | 3100              |                               |                                  |
| 470                           | მოშასხურების მოწოდებით დარიცხული ვალდებულებები                                           | 3210              | 2 277,53                      | 4 711 732,25                     |
| 480                           | აქტივების მოწოდებით დარიცხული ვალდებულებები                                              | 3220              | 110 842,52                    | 2 196 457,08                     |
| 490                           | ვალდებულებები ბარტერით                                                                   | 3230              |                               |                                  |
| 500                           | გადასახდელი მოგების გადასახადი                                                           | 3241              | 99,99                         | 99,99                            |
| 510                           | გადასახდელი დღგ                                                                          | 3242              |                               |                                  |
| 520                           | გადასახდელი სამშენსაველო გადასახადი                                                      | 3243              |                               |                                  |
| 530                           | სხვა გადასახდელები                                                                       | 3244              |                               | 478 810,33                       |
| 540                           | ბიუჯეტის წინაშე ვალდებულებები შემოსავლების საკასო შესრულებით                             | 3245              |                               |                                  |
| 550                           | ბიუჯეტის წინაშე დარიცხული ვალდებულებები                                                  | 3246              | 820,81                        |                                  |
| 560                           | სტატუტით მომუშავეთათვის დარიცხული ხელფასები                                              | 3251              |                               |                                  |
| 570                           | სტატუტზე მომუშავეთათვის დარიცხული ხელფასები                                              | 3252              |                               |                                  |
| 580                           | ვალდებულებები მივლინებით ქვეყნის შიგნით                                                  | 3253              |                               |                                  |
| 590                           | ვალდებულებები მივლინებით ქვეყნის გარეთ                                                   | 3254              |                               |                                  |
| 600                           | დამქირავებლის მიერ ფულადი ფორმით გაწეული სოციალური დახმარებით დარიცხული ვალდებულებები    | 3255              |                               |                                  |
| 610                           | დამქირავებლის მიერ სასაქონლო ფორმით გაწეული სოციალური დახმარებით დარიცხული ვალდებულებები | 3256              |                               |                                  |
| 620                           | ვალდებულებები ორგანიზაციის მომუშავეების ხელფასებიდან                                     | 3257              |                               |                                  |
| 630                           | გადასახდელი სტიპენდიები                                                                  | 3258              |                               |                                  |
| 640                           | სოციალური დახმარების ანაზღაურებები                                                       | 3259              |                               |                                  |
| 650                           | ვალდებულებები დეპონენტების მიმართ                                                        | 3260              |                               |                                  |
| 660                           | სოციალური დახმარებით დარიცხული ვალდებულებები                                             | 3270              |                               | 249 895,33                       |
| 670                           | სხვა მოკლევადიანი კრედიტორული დავალიანებები                                              | 3280              | 97 939,55                     | 610 525,00                       |
| 680                           | გრძელვადიანი ფინანსური ვალდებულებები და კრედიტორული                                      | 3300              | 15 614 647,23                 | 6 092 589,18                     |
|                               | ჯამი                                                                                     |                   | 15 826 627,63                 | 14 340 109,16                    |
| <b>II. კაპიტალი</b>           |                                                                                          |                   |                               |                                  |
| 690                           | წმინდა ღირებულება                                                                        | 5100              | 1 078 496 121,68              | 1 089 691 614,35                 |
| 700                           | სამშენსაველო პერიოდის მოგება/ზარალი                                                      | 5210              |                               |                                  |
| 710                           | გაუნაწილებელი მოგება                                                                     | 5220              |                               |                                  |
| 720                           | დაუფარავი ზარალი                                                                         | 5230              |                               |                                  |
|                               | ჯამი                                                                                     |                   | 1 078 496 121,68              | 1 089 691 614,35                 |
|                               | ზალანსი                                                                                  |                   | 1 094 322 749,31              | 1 104 031 723,51                 |
| <b>III. საცნობარო მუხლები</b> |                                                                                          |                   |                               |                                  |
| 730                           | საოპერაციო თვრით აღებული ძირითადი აქტივები და მათთან დაკავშირებული დანახარჯები           | 01                |                               |                                  |
| 740                           | პასუხსაცემ შენახვაზე მიღებული მატერიალური ფასეულობები                                    | 02                |                               |                                  |
| 750                           | გადახდისუნარიან დებიტორების ჩამოწერილი დავალიანება                                       | 03                |                               |                                  |
| 760                           | სარეგულირებელი მარაგები ექსპლუატაციაში                                                   | 04                |                               |                                  |
| 770                           | პირობითი მოთხოვნები                                                                      | 05                |                               |                                  |
| 780                           | პირობითი ვალდებულებები                                                                   | 06                |                               |                                  |
| 790                           | საკუთარი სახსრებით კაპიტალის შექმნა                                                      | 07                |                               |                                  |
| 800                           | ამორტიზებული ძირითადი აქტივები                                                           | 08                | 33 537 674,92                 | 37 655 624,82                    |
| 810                           | ვადგადაცილებული დავალიანებები                                                            | 09                |                               |                                  |
| 820                           | ექსპლუატაციაში მყოფი ხარჯები ჩამოწერილი გრძელვადიანი                                     | 10                | 5 523 476,77                  | 5 620 247,82                     |
| 830                           | განსაკრავად გადასაცემი მოძრავი ქონება                                                    | 11                |                               |                                  |
|                               | ჯამი                                                                                     |                   | 39 061 151,69                 | 43 275 872,64                    |

\* აღნიშნული სტრუქტურის მონაცემები აკლდება ზალანსის ვალდებულებისა და კაპიტალის ჯამს



ორგანიზაციის ანგარიშში ხარჯების ეკონომიკური კლასიფიკაციის მიხედვით

კოდი -

ზომის ერთეული: ლარი

ინაგაციის დასახელება ქ თბილისის მუნიციპალიტეტის მერია

2014 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ფულაზა: წლიური

| ხარჯების ჩამონათვალი                                                                  | კოდი   | დაშვებული<br>გადახდა (ათასი<br>ლარი) | დაშვებული<br>გადახდა (ათასი<br>ლარი) | გადახდა        | მოხდენა        | გადახდა (საქონლი<br>ხარჯი) | ფაქტობრივი<br>ხარჯი | გადახდა<br>ფაქტობრივი<br>ხარჯისა<br>და<br>გადახდას<br>შორის<br>(9-8) |
|---------------------------------------------------------------------------------------|--------|--------------------------------------|--------------------------------------|----------------|----------------|----------------------------|---------------------|----------------------------------------------------------------------|
|                                                                                       | 3      | 4,00                                 | 5,00                                 | 6,00           | 7,00           | 8,00                       | 9,00                | 10,00                                                                |
| 2                                                                                     | 2      | 472 407,51                           | 474 929 268,00                       | 451 751 597,50 | 448 078 472,81 | 447 257 964,02             | 429 158 790,84      | -18 099 173,18                                                       |
| ხარჯები                                                                               | 21     | 29 168,06                            | 31 014 652,00                        | 30 008 731,38  | 29 920 859,65  | 29 920 859,65              | 29 920 603,98       | -255,67                                                              |
| 1 შრომის ანაზღაურება                                                                  | 211    | 29 168,06                            | 31 014 652,00                        | 30 008 731,38  | 29 920 859,65  | 29 920 859,65              | 29 920 603,98       | -255,67                                                              |
| 1.1 ხელფასები                                                                         | 2111   | 29 168,06                            | 31 014 652,00                        | 30 008 731,38  | 29 920 859,65  | 29 920 859,65              | 29 920 603,98       | -255,67                                                              |
| 1.1.1 ხელფასები ფულადი ფორმით                                                         | 21111  | 17 368,60                            | 16 983 894,00                        | 16 230 981,76  | 16 144 862,16  | 16 144 862,16              | 16 144 610,12       | 0,00                                                                 |
| 1.1.1.1 თანამდებობრივი ხარგო                                                          | 211111 |                                      |                                      |                | 10 568 436,50  | 10 568 436,50              | 10 568 436,50       | -3,63                                                                |
| 1.1.1.2 წოდებრივი ხარგო                                                               | 211112 | 8 474,26                             | 10 723 558,00                        | 10 568 436,50  | 3 207 560,99   | 3 207 560,99               | 3 207 557,36        | 0,00                                                                 |
| 1.1.1.3 პრემია                                                                        | 211113 | 3 325,20                             | 3 307 200,00                         | 3 209 313,12   |                |                            |                     | 0,00                                                                 |
| 1.1.1.4 დანამატი                                                                      | 211114 |                                      |                                      |                |                |                            |                     | 0,00                                                                 |
| 1.1.1.5 პონორარი                                                                      | 211115 |                                      |                                      |                |                |                            |                     | 0,00                                                                 |
| 1.1.1.6 კომპენსაცია                                                                   | 211116 |                                      |                                      |                |                |                            |                     | 0,00                                                                 |
| 1.1.2 ხელფასები სასაკონსულო ფორმით                                                    | 2112   | 0,00                                 | 0,00                                 | 0,00           | 0,00           | 0,00                       | 0,00                | 0,00                                                                 |
| 1.2 სოციალური შენატანები                                                              | 212    |                                      |                                      |                |                |                            |                     | 0,00                                                                 |
| 1.2.1 ფაქტობრივად განხორციელებული სოციალური<br>იტანები                                | 2121   |                                      |                                      |                |                |                            |                     | 0,00                                                                 |
| 1.2.2 პირობითად განხორციელებული სოციალური<br>იტანები                                  | 2122   |                                      |                                      |                |                |                            |                     | 0,00                                                                 |
| საკონსულო და მომსახურება                                                              | 22     | 112 410,54                           | 105 402 855,00                       | 98 684 545,73  | 98 599 724,39  | 97 849 894,02              | 101 847 757,20      | 3 997 863,18                                                         |
| 2.1 შტატგარეშე მომსახურება ანაზღაურება                                                | 221    | 1 525,31                             | 2 441 430,00                         | 2 212 577,62   | 2 208 714,30   | 2 208 714,30               | 2 208 655,57        | -58,73                                                               |
| 2.1.1 შტატგარეშე მომსახურება ანაზღაურება                                              | 222    | 509,21                               | 589 400,00                           | 450 648,65     | 450 648,46     | 450 648,46                 | 449 967,73          | -680,39                                                              |
| 2.1.2 მივლინებები                                                                     | 223    | 3 164,79                             | 2 730 614,00                         | 2 145 145,33   | 2 145 077,46   | 2 136 331,26               | 2 080 983,51        | -55 347,75                                                           |
| 2.1.3 საფასის ხარჯები                                                                 | 224    | 638,00                               | 456 493,00                           | 264 450,21     | 264 450,21     | 264 450,21                 | 297 740,19          | 33 289,98                                                            |
| 2.1.4 წარმომადგენლობითი ხარჯები                                                       | 225    |                                      |                                      |                |                |                            |                     | 0,00                                                                 |
| 2.1.5 კუების ხარჯები                                                                  | 226    |                                      |                                      |                |                |                            |                     | 0,00                                                                 |
| 2.1.6 სამედიცინო ხარჯები                                                              | 227    | 113,00                               | 147 000,00                           | 102 478,00     | 102 478,00     | 102 478,00                 | 90 077,70           | -12 400,30                                                           |
| 2.1.7 რბილი ინვენტარისა და უნიფორმის შეძენის და<br>და პირდაპირი დაკავშირებული ხარჯები | 228    | 2 871,70                             | 2 577 600,00                         | 2 014 223,91   | 2 014 273,91   | 2 014 273,91               | 2 128 704,04        | 114 430,13                                                           |
| 2.1.8 ტრანსპორტის, ტექნიკისა და იარაღის<br>და მოვლა-შენახვის ხარჯები                  | 229    |                                      |                                      |                |                |                            |                     | 0,00                                                                 |
| 2.1.9 სამხედრო ტექნიკისა და ტექნიკური<br>შეღების                                      |        |                                      |                                      |                |                |                            |                     | 0,00                                                                 |

|                                                   |      |            |                |                |                |                |                |                |
|---------------------------------------------------|------|------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 2.1.30 სხვა დანიშნული საქონელი და მომსახურება     | 2210 | 103 588,53 | 96 480 318,00  | 91 494 972,01  | 91 414 082,05  | 90 672 998,22  | 94 591 628,46  | 3 918 630,24   |
| 1.3 ძირითადი კაპიტალის მოხმარება                  | 23   |            |                |                |                |                |                | 0,00           |
| 1.4 პროცენტი                                      | 24   | 1 481,60   | 887 900,00     | 883 751,04     | 883 751,03     | 883 751,03     | 883 751,03     | 0,00           |
| 1.4.1 საგარეო ვალდებულებებზე                      | 241  | 1 481,60   | 887 900,00     | 883 751,04     | 883 751,03     | 883 751,03     | 883 751,03     | 0,00           |
| 1.4.1.1 ორმხრივი კრედიტორებზე                     | 2411 |            |                |                |                |                |                | 0,00           |
| 1.4.1.2 მრავალმხრივი კრედიტორებზე                 | 2412 |            |                |                |                |                |                | 0,00           |
| 1.4.1.3 კომერციული ორგანიზაციებზე                 | 2413 |            |                |                |                |                |                | 0,00           |
| 1.4.1.4 სხვა საგარეო ვალდებულებებზე               | 2414 | 1 481,60   | 887 900,00     | 883 751,04     | 883 751,03     | 883 751,03     | 883 751,03     | 0,00           |
| 1.4.2 საშინაო ვალდებულებებზე გარდა სახელმწიფო     | 242  |            |                |                |                |                |                | 0,00           |
| 1.4.3 სახელმწიფო ვალდებულებებიდან აღებული საშინაო | 243  |            |                |                |                |                |                | 0,00           |
| 1.5 ზუბსიდიები                                    | 25   | 70 791,30  | 74 396 303,00  | 74 303 469,13  | 74 277 437,77  | 74 277 437,77  | 74 277 437,77  | 0,00           |
| 1.6 გრანტები                                      | 26   | 0,00       | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 35 576,00      | 35 576,00      |
| 1.6.1 გრანტები უცხო სახელმწიფოთა მთავრობებს       | 261  | 0,00       | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00           |
| 1.6.1.1 მიმდინარე                                 | 2611 |            |                |                |                |                |                | 0,00           |
| 1.6.1.2 კაპიტალური                                | 2612 |            |                |                |                |                |                | 0,00           |
| 1.6.2 გრანტები საერთაშორისო ორგანიზაციებს         | 262  | 0,00       | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00           |
| 1.6.2.1 მიმდინარე                                 | 2621 |            |                |                |                |                |                | 0,00           |
| 1.6.2.2 კაპიტალური                                | 2622 |            |                |                |                |                |                | 0,00           |
| 1.6.3 გრანტები სხვა ფონის სახელმწიფო ეროვნულებს   | 263  | 0,00       | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 35 576,00      | 35 576,00      |
| 1.6.3.1 მიმდინარე                                 | 2631 |            |                |                |                |                |                | 0,00           |
| 1.6.3.2 კაპიტალური                                | 2632 |            |                |                |                |                | 35 576,00      | 35 576,00      |
| 7 სოციალური უზრუნველყოფა                          | 27   | 138 993,20 | 138 824 800,00 | 134 565 455,44 | 134 314 575,81 | 134 307 927,26 | 134 546 203,27 | 238 276,01     |
| 1.7.1 სოციალური დაზღვევა                          | 271  | 0,00       | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00           |
| 1.7.1.1 ფულადი ფორმით                             | 2711 |            |                |                |                |                |                | 0,00           |
| 1.7.1.2 სასაქონლო ფორმით                          | 2712 |            |                |                |                |                |                | 0,00           |
| 1.7.2 სოციალური დახმარება                         | 272  | 138 879,80 | 138 519 200,00 | 134 263 694,45 | 134 012 814,83 | 134 006 166,28 | 134 244 442,29 | 238 276,01     |
| 1.7.2.1 ფულადი ფორმით                             | 2721 | 138 879,80 | 138 519 200,00 | 134 263 694,45 | 134 012 814,83 | 134 006 166,28 | 134 244 442,29 | 238 276,01     |
| 1.7.2.2 სასაქონლო ფორმით                          | 2722 |            |                |                |                |                |                | 0,00           |
| 1.7.3 დამჭირებულების მიერ გაწეული სოციალური და    | 273  | 113,40     | 305 600,00     | 301 760,99     | 301 760,98     | 301 760,98     | 301 760,98     | 0,00           |
| 1.7.3.1 ფულადი ფორმით                             | 2731 | 113,40     | 305 600,00     | 301 760,99     | 301 760,98     | 301 760,98     | 301 760,98     | 0,00           |
| 1.7.3.2 სასაქონლო ფორმით                          | 2732 |            |                |                |                |                |                | 0,00           |
| სხვა ხარჯები                                      | 28   | 119 562,81 | 124 402 758,00 | 123 305 644,78 | 120 082 124,16 | 120 018 094,29 | 87 647 461,59  | -22 370 632,70 |
| 1.8.1 ქონებასთან დაკავშირებული ხარჯები, გარდა პ   | 281  | 0,00       | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00           |
| 1.8.1.1 დევიდენდები                               | 2811 |            |                |                |                |                |                | 0,00           |
| 1.8.1.2 კუპონ-კორპორაციების შემოსავლებიდან ამოღე  | 2812 |            |                |                |                |                |                | 0,00           |
| 1.8.1.3 ქონებასთან დაკავშირებული ხარჯები, რომელ   | 2813 |            |                |                |                |                |                | 0,00           |
| 1.8.1.4 რენტა                                     | 2814 |            |                |                |                |                |                | 0,00           |

|                          |      |            |                |                |                |                |               |                |
|--------------------------|------|------------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| 1.8.2 სხვადასხვა ხარჯები | 282  | 119 562,81 | 124 402 758,00 | 113 305 644,78 | 110 082 124,16 | 110 018 094,29 | 87 647 461,59 | -22 370 632,70 |
| 1.8.2.1 მშენებარე        | 2821 | 23 465,90  | 25 433 682,00  | 24 908 508,11  | 24 782 578,63  | 24 766 662,30  | 23 242 608,94 | 475 946,64     |
| 1.8.2.2 კაპიტალური       | 2822 | 96 096,91  | 98 969 076,00  | 88 397 136,67  | 85 299 545,53  | 85 251 431,99  | 62 404 852,65 | -22 846 579,34 |



## ორგანიზაციის ანგარიშში არაფინანსური აქტივებით საკასო ოპერაციების შესახებ

ორგანიზაციის დასახელება

კოდი

პერიოდულობა: წლიური

2014 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ზომის ერთეული: ლარი

| კოდი | არაფინანსური აქტივების ჩამონათვალი              | არაფინანსური აქტივების ოპერაციების კოდეზი | დაპირკვეტილი სავსო (ბილი ლარი) | დაზუსტებული ზემოთ | ვალდებულება | მოთხოვნა    | გადახდა (საკასო ხარჯი) |
|------|-------------------------------------------------|-------------------------------------------|--------------------------------|-------------------|-------------|-------------|------------------------|
| 1    | 2                                               | 3                                         | 4                              | 5                 | 6           | 7           | 8                      |
| 010  | 1. არაფინანსური აქტივები                        | 31                                        | 49981,6                        | 46265456          | 38632510    | 38605311,21 | 36924880               |
| 020  | 1.1 ძირითადი აქტივები                           | 311                                       | 49981,6                        | 46265456          | 38632510    | 38605311,21 | 36924880               |
| 030  | 1.1.1 შენობა-ნაგებობები                         | 3111                                      | 0                              | 0                 | 0           | 0           | 0                      |
| 040  | 1.1.1.1 საცხოვრებელი შენობები                   | 31111                                     |                                |                   |             |             |                        |
| 050  | 1.1.1.2 არასაცხოვრებელი შენობები                | 31112                                     |                                |                   |             |             |                        |
| 060  | 1.1.1.3 საგზაო ნაგებობები                       | 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 საკალონო და წყლის მოწყობის სასაბაზო     | 31118                                     |                                |                   |             |             |                        |
| 120  | 1.1.1.9 ელექტროენერგია და სხვა                  | 31119                                     |                                |                   |             |             |                        |
| 130  | 1.1.1.10 მოსადგენები                            | 311110                                    |                                |                   |             |             |                        |
| 140  | 1.1.1.11 სხვა შენობა-ნაგებობები                 | 311111                                    |                                |                   |             |             |                        |
| 150  | 1.1.2 მანქანა-დანადგარები და ინვენტარი          | 3112                                      | 0                              | 0                 | 0           | 0           | 0                      |
| 160  | 1.1.2.1 სატრანსპორტო საშუალებები                | 31121                                     |                                |                   |             |             |                        |
| 170  | 1.1.2.2 სხვა მანქანა-დანადგარები და ინვენტარი   | 31122                                     |                                |                   |             |             |                        |
| 180  | 1.1.3 სხვა ძირითადი აქტივები                    | 3113                                      | 0                              | 0                 | 0           | 0           | 0                      |
| 190  | 1.1.3.1 კულტურული აქტივები                      | 31131                                     |                                |                   |             |             |                        |
| 200  | 1.1.3.2 არამატერიალური ძირითადი აქტივები        | 31132                                     | 0                              | 0                 | 0           | 0           | 0                      |
| 210  | 1.1.3.2.1 ლიცენზიები                            | 311321                                    |                                |                   | 0           | 0           | 0                      |
| 220  | 1.1.3.2.2 სხვა არამატერიალური ძირითადი აქტივები | 311322                                    |                                |                   |             |             |                        |
| 230  | 1.2 მატერიალური მარაგები                        | 312                                       | 0                              | 0                 | 0           | 0           | 0                      |
| 240  | 1.2.1 სტრატეგიული მარაგები                      | 3121                                      |                                |                   |             |             |                        |
| 250  | 1.2.2 სხვა მატერიალური მარაგები                 | 3122                                      | 0                              | 0                 | 0           | 0           | 0                      |
| 260  | 1.2.2.1 შედარებით და მასალა                     | 31221                                     |                                |                   |             |             |                        |
| 270  | 1.2.2.2 დაუმუშავებელი წარმოება                  | 31222                                     |                                |                   |             |             |                        |
| 280  | 1.2.2.3 მზა პროდუქტი                            | 31223                                     |                                |                   |             |             |                        |
| 290  | 1.2.2.4 შედგენილი რეალიზაციისათვის              | 31224                                     |                                |                   |             |             |                        |
| 300  | 1.3 ფასეულობები                                 | 313                                       |                                |                   |             |             |                        |
| 310  | 1.4 არაწარმოებული აქტივები                      | 314                                       | 0                              | 0                 | 0           | 0           | 0                      |



|     |                                              |       |   |   |   |   |   |
|-----|----------------------------------------------|-------|---|---|---|---|---|
| 320 | 1.4.1 მიწა                                   | 3141  |   |   |   |   |   |
| 330 | 1.4.2 წიაღისეული                             | 3142  |   |   |   |   |   |
| 340 | 1.4.3 სხვა ზეწეობრივი აქტივები               | 3143  | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 350 | 1.4.3.1 რადიოსიხშირული სპექტრით              | 31431 |   |   |   |   |   |
| 360 | 1.4.3.2 სხვა დასაინჟინრო ზეწეობრივი აქტივები | 31432 |   |   |   |   |   |



ბაღდასის დანართი ფორმა №2-2  
ორგანიზაციის ანგარიშში ფინანსური აქტივებითა და ვალდებულებებით საკასო  
ოპერაციების შესახებ

პერიოდულობა: წლიური 2014 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ზომის ერთეული: ლარი

| სტრიქონის კოდი | ფინანსური აქტივების და ვალდებულებების ნაშინათული | ფინანსური აქტივების და ვალდებულებების ოპერაციის | დამტკიცებული გეგმით (ათასი ლარი) | დაზუსტებული გეგმით | ვალდებულება  | მოთხოვნა     | გადახდა (საკასო ხარჯი) |
|----------------|--------------------------------------------------|-------------------------------------------------|----------------------------------|--------------------|--------------|--------------|------------------------|
| 1              | 2                                                | 3                                               | 4,00                             | 5,00               | 6,00         | 7,00         | 8,00                   |
| 010            | 1. ფინანსური აქტივები                            | 32                                              | 3 700 000,00                     | 3 700 000,00       | 3 700 000,00 | 3 700 000,00 | 3 700 000,00           |
| 020            | 1.1 საშინაო                                      | 321                                             | 3 700 000,00                     | 3 700 000,00       | 3 700 000,00 | 3 700 000,00 | 3 700 000,00           |
| 030            | 1.1.1 ვალუტა და დეპოზიტ                          | 3212                                            | 3 700 000,00                     | 3 700 000,00       | 3 700 000,00 | 3 700 000,00 | 3 700 000,00           |
| 040            | 1.1.2 ფაქიანი ქაღალდები გარდა აქციებისა          | 3213                                            |                                  |                    |              |              |                        |
| 050            | 1.1.3 სესხები                                    | 3214                                            |                                  |                    |              |              |                        |
| 060            | 1.1.4 აქციები და სხვა კაპ                        | 3215                                            |                                  |                    |              |              |                        |
| 070            | 1.1.5 სადაზღვეო ტექნიკური                        | 3216                                            |                                  |                    |              |              |                        |
| 080            | 1.1.6 წარმოებული ფინანსური                       | 3217                                            |                                  |                    |              |              |                        |
| 090            | 1.1.7 სხვა დებიტორული დაფალიანებები              | 3218                                            |                                  |                    |              |              |                        |
| 100            | 1.2 საგარეო                                      | 322                                             | 0,00                             | 0,00               | 0,00         | 0,00         | 0,00                   |
| 110            | 1.2.1 ვალუტა და დეპოზიტ                          | 3222                                            |                                  |                    |              |              |                        |
| 120            | 1.2.2 ფაქიანი ქაღალდები გარდა                    | 3223                                            |                                  |                    |              |              |                        |
| 130            | 1.2.3 სესხები                                    | 3224                                            |                                  |                    |              |              |                        |
| 140            | 1.2.4 აქციები და სხვა კაპ                        | 3225                                            |                                  |                    |              |              |                        |
| 150            | 1.2.5 სადაზღვეო ტექნიკური                        | 3226                                            |                                  |                    |              |              |                        |
| 160            | 1.2.6 წარმოებული ფინანსური                       | 3227                                            |                                  |                    |              |              |                        |
| 170            | 1.2.7 სხვა დებიტორული დაფალიანებები              | 3228                                            |                                  |                    |              |              |                        |



|     |                                                      |      |              |               |               |              |              |
|-----|------------------------------------------------------|------|--------------|---------------|---------------|--------------|--------------|
| 180 | 1.3 მონეტარული ოქრო და ნახევსხობის სპეციალური უფლება | 323  |              |               |               |              |              |
| 190 | 2. ვალდებულებები                                     | 33   | 7 062 631,00 | 10 148 331,00 | 10 089 900,47 | 9 892 214,51 | 9 892 214,51 |
| 200 | 2.1 საშინაო                                          | 331  | 172 231,00   | 172 231,00    | 113 800,47    | 113 800,47   | 113 800,47   |
| 210 | 2.1.1 ვალუტა და დეპოზიტები                           | 3312 |              |               |               |              |              |
| 220 | 2.1.2 უცხოური ქაღალდები, გარდა                       | 3313 |              |               |               |              |              |
| 230 | 2.1.3 სესხები                                        | 3314 |              |               |               |              |              |
| 240 | 2.1.4 აქციები და სხვა კაპიტალი (მხ. სახელმწიფო)      | 3315 |              |               |               |              |              |
| 250 | 2.1.5 სადასაწყისო ტექნიკური                          | 3316 |              |               |               |              |              |
| 260 | 2.1.6 წარმოებული ფინანსური                           | 3317 |              |               |               |              |              |
| 270 | 2.1.7 სხვა კრედიტორული დაუფლიანებები                 | 3318 | 172 231,00   | 172 231,00    | 113 800,47    | 113 800,47   | 113 800,47   |
| 280 | 2.2 საგარეო                                          | 332  | 6 890 400,00 | 9 976 100,00  | 9 976 100,00  | 9 778 414,04 | 9 778 414,04 |
| 290 | 2.2.1 ვალუტა და დეპოზიტები                           | 3322 |              |               |               |              |              |
| 300 | 2.2.2 უცხოური ქაღალდები, გარდა                       | 3323 |              |               |               |              |              |
| 310 | 2.2.3 სესხები                                        | 3324 | 6 890 400,00 | 9 976 100,00  | 9 976 100,00  | 9 778 414,04 | 9 778 414,04 |
| 320 | 2.2.4 აქციები და სხვა კაპიტალი (მხ. სახელმწიფო)      | 3325 |              |               |               |              |              |
| 330 | 2.2.5 სადასაწყისო ტექნიკური                          | 3326 |              |               |               |              |              |
| 340 | 2.2.6 წარმოებული ფინანსური                           | 3327 |              |               |               |              |              |
| 350 | 2.2.7 სხვა კრედიტორული დაუფლიანებები                 | 3328 |              |               |               |              |              |



ორგანიზაციის ანგარიში წმინდა ღირებულების შესახებ

ორგანიზაციის დასახელება ქ. თბილისის მუნიციპალიტეტის მერია

კოდი .....

ზომის ერთეული: ლარი

პერიოდულ 2014 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

| ანგარიშის № | დებეტი                                                                           | თანა           | ანგარიშის № | კრედიტი                                                              | თანა             |
|-------------|----------------------------------------------------------------------------------|----------------|-------------|----------------------------------------------------------------------|------------------|
|             | ნაშთი წლის დასაწყისისათვის                                                       |                |             | ნაშთი წლის დასაწყისისათვის                                           | 1 078 496 121,68 |
| 7100        | მომუშავეთა ანაზღაურება                                                           | 29 920 603,98  | 4100        | ბიუჯეტიდან მიღებული დაფინანსება                                      | 498 569 775,72   |
| 7200        | საქონელი და მომსახურება                                                          | 101 847 757,20 | 4200        | ბიუჯეტიდან მიღებული დაფინანსება პენსიებისა და დახმარებების გასაცემად |                  |
| 7300        | ძირითადი კაპიტალის მოხმარება                                                     | 30 232 587,11  | 6000        | შემოსავლები                                                          | 7 949 515,37     |
| 7310        | მ.შ. ფიზიკური ცვეთა                                                              | 30 232 587,11  | 6300        | მ.შ. გრანტები                                                        |                  |
| 7400        | პროცენტი                                                                         | 883 751,03     |             |                                                                      |                  |
| 7500        | სუბსიდიები                                                                       | 74 277 437,77  |             |                                                                      |                  |
| 7600        | გრანტები                                                                         | 35 576,00      |             |                                                                      |                  |
| 7700        | სოციალური უზრუნველყოფა                                                           | 134 546 203,27 |             |                                                                      |                  |
| 7800        | სხვა ხარჯები                                                                     | 87 647 461,59  |             |                                                                      |                  |
|             | აქტივების, ვალდებულებების უსასყიდლოდ გასვ                                        | 163 280,05     |             | აქტივების ვალდებულებების უსასყიდლოდ მიღება                           | 108 756,29       |
| 1300-1400   | ფინანსური აქტივები                                                               |                | 1300-1400   | ფინანსური აქტივები                                                   |                  |
| 3000        | ფინანსური ვალდებულებები                                                          |                | 3000        | ფინანსური ვალდებულებები                                              |                  |
| 1600 -2000  | არაფინანსური აქტივები                                                            | 163 280,05     | 1600 -2000  | არაფინანსური აქტივები                                                | 108 756,29       |
| 8000        | სხვა ეკონომიკური ნაკადები                                                        | 17 833 883,93  | 8000        | სხვა ეკონომიკური ნაკადები                                            | 1 208 144,93     |
| 3245        | ბიუჯეტის წინაშე ვალდებულებები                                                    |                |             |                                                                      |                  |
| 3246        | შემოსავლების საკასო შესრულებით *<br>ბიუჯეტის წინაშე დათმობილი<br>ვალდებულებები * | 19 252 157,71  |             |                                                                      |                  |
|             | სადებეტო ბრუნვა                                                                  | 496 640 699,64 |             | საკრედიტო ბრუნვა                                                     | 507 836 192,31   |
|             | სულ ჯამი:**                                                                      | 496 640 699,64 |             | სულ ჯამი:***                                                         | 1 586 332 313,99 |
|             | ნაშთი პერიოდის ბოლოს                                                             |                |             | ნაშთი პერიოდის ბოლოს                                                 | 1 089 691 614,35 |

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

\*\* სადებეტო ნაშთი წლის დასაწყისისათვის ემატება სადებეტო ბრუნვა

\*\*\* საკრედიტო ნაშთი წლის დასაწყისისათვის ემატება საკრედიტო ბრუნვა



ბალანსის დანართი ფორმა №4

ანგარიში ეკონომიკური საქმიანობით მიღებული სახსრების მოძრაობის შესახებ

ორგანიზაცი

პერიოდულობა: კვარტალური, წლიური

2014 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ზომის ერთეული: ლარი

| სტრუქტურის<br>კოდი | შემოსავლები                                       |      | სულ    |        |          |
|--------------------|---------------------------------------------------|------|--------|--------|----------|
|                    |                                                   |      | გეგმით | საკასო | ფაქტიური |
| 1                  | 2                                                 |      | 3      | 4      | 5        |
| 010                | მაშთი წლის დასაწყისისთვის                         |      |        |        |          |
| 020                | საანგარიშო პერიოდის შემოსავლები                   |      | 0      | 0      | 0        |
| 030                | გრანტები                                          |      |        |        |          |
| 040                | სხვა შემოსავლები                                  |      | 0      | 0      | 0        |
| 050                | ა) შემოსავლები საკუთრებიდან                       |      |        |        |          |
| 060                | ბ) საქონლისა და მომსახურების რეალიზაცია           |      |        |        |          |
| 070                | გ) სანქციები, ჯარიმები, საურავები                 |      |        |        |          |
| 080                | დ) ნებაყოფლობითი ტრანსფერები, გრანტების გარდა     |      |        |        |          |
| 090                | ე) შერეული და სხვა არაკლასიფიცირებული შემოსავლები |      |        |        |          |
| 100                | კურსთა შორის სხვაობით მიღებული შემოსავალი         |      |        |        |          |
| 110                | არაფინანსური აქტივების კლება                      |      |        |        |          |
| 120                | ფინანსური აქტივების კლება                         |      |        |        |          |
| 130                | ვალდებულებების ზრდა                               |      |        |        |          |
| 140                | სულ:                                              |      | 0      | 0      |          |
| 150                | 1. ხარჯები ეკონომიკური კლასიფიკაციის მიხედვით     | კოდი | 0      | 0      | 0        |
| 160                | 1.1. შრომის ანაზღაურება                           | 21   |        |        |          |
| 170                | 1.2. საქონელი და მომსახურება                      | 22   |        |        |          |
| 180                | 1.3. ძირითადი კაპიტალის მოხმარება                 | 23   |        |        |          |
| 190                | 1.4. პროცენტი                                     | 24   |        |        |          |
| 200                | 1.5. სუბსიდიები                                   | 25   |        |        |          |
| 210                | 1.6. გრანტები                                     | 26   |        |        |          |
| 220                | 1.7. სოციალური უზრუნველყოფა                       | 27   |        |        |          |
| 230                | 1.8. სხვა ხარჯები                                 | 28   |        |        |          |
| 240                | 2. არაფინანსური აქტივების ზრდა                    | 31   | 0      | 0      |          |
| 250                | 2.1. ძირითადი აქტივები                            | 311  |        |        |          |
| 260                | 2.2. მატერიალური მარაგები                         | 312  |        |        |          |
| 270                | 2.3. ფასეულობები                                  | 313  |        |        |          |
| 280                | 2.4. არაწარმოებული აქტივები                       | 314  |        |        |          |
| 290                | 3. ფინანსური აქტივების ზრდა                       | 32   | 0      | 0      |          |
| 300                | 3.1. საშინაო                                      | 321  |        |        |          |
| 310                | 3.2. საგარეო                                      | 322  |        |        |          |
| 320                | 4. ვალდებულებების კლება                           | 33   | 0      | 0      |          |
| 330                | 4.1. საშინაო                                      | 331  |        |        |          |
| 340                | 4.2. საგარეო                                      | 332  |        |        |          |
| 350                | ბიუჯეტში გადახდილი თანხები                        |      |        |        |          |
| 360                | კურსთაშორის სხვაობით მიღებული ზარალი              |      |        |        |          |
| 370                | წამთი წლის (კვარტალის) ბოლოს                      |      |        |        | 0        |



ანგარიში ფულადი გრანტების შესახებ

2014 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ორგანიზაციის დასახელება ქ. თბილისის მერია

პერიოდულობა: წლიური

|                                   | უცხოურ<br>ვალუტაში | ეროვნულ<br>ვალუტაში | სულ თანხა ლარებში |            |            |
|-----------------------------------|--------------------|---------------------|-------------------|------------|------------|
|                                   |                    |                     | გამოქორ<br>ი      | საკასო     | ფაქტური    |
| 1 გრანტის მიმდინარე მოცულობა      | 58240,15           | 103074,64           |                   |            |            |
| 2 მ.შ მიღებული თანხა*             | 58240,15           | 103 074,64          |                   | 103 074,64 | 103 074,64 |
| 3 მ.შ სულ დამტკიცებული მოცულობა   |                    |                     | 132 808,00        |            |            |
| 4 მ.შ უკანასკნელი ჩარიცხვა დოღარი | 21 798,08          | 38 652,36           |                   | 38 652,36  | 38 652,36  |

| 1  | ნაშთი პერიოდის დასაწყისში *              |  | 29695,0364  | 29695,036  |
|----|------------------------------------------|--|-------------|------------|
| 2  | მიმდინარე წლის მოცულობა                  |  | 103074,64   | 103074,64  |
| 3  | სულ (1+2)                                |  | 132769,6764 | 689599,091 |
| 4  | ხარჯები                                  |  | 116193,58   | 116193,58  |
| 5  | შრომის ანაზღაურება                       |  |             |            |
| 6  | საქონელი და მომსახურება                  |  | 116193,58   | 116193,58  |
| 7  | პროცენტი                                 |  |             |            |
| 8  | სუბსიდიები                               |  |             |            |
| 9  | გრანტები                                 |  |             |            |
| 10 | სოციალური უზრუნველყოფა                   |  |             |            |
| 11 | სხვა ხარჯები                             |  |             |            |
| 12 | არაფინანსური აქტივების ზრდა              |  |             |            |
| 13 | ფინანსური აქტივების ზრდა                 |  |             |            |
| 14 | ვალდებულებების კლება                     |  |             |            |
| 15 | სულ მიმდინარე წლის დამტკიცებული მოცულობა |  | 116193,58   | 116193,58  |

ნაშთი

შენიშვნა \* ეროვნული ზანვის ოფიციალური კურსით

\*\* უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები ასახულია ოპერაციის დღისათვის არსებული ოფიციალური კურსით, კონვერტაციის შემთხვევაში კომერციული კურსით.



ორგანიზაციის ანგარიში არაფინანსური აქტივების მიღება-გაზღვრის შესახებ

ორგანიზაციის დასახელება: ქ. თბილისის მერია

პერიოდულობა: წლიური

2014 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

| კოდი | არაფინანსური აქტივების დასახელება                        | საბიუჯეტო ფინანსური საშუალება | მიღება        |           |                       |        |                   |                   |                   |                   |                   |                   | პერიოდი |
|------|----------------------------------------------------------|-------------------------------|---------------|-----------|-----------------------|--------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------|
|      |                                                          |                               | ბიუჯეტი       | ზარალი    | ანგარიშის სახელწოდება | ფასები | სხვა შემოსულობები | სხვა შემოსულობები | სხვა შემოსულობები | სხვა შემოსულობები | სხვა შემოსულობები | სხვა შემოსულობები |         |
| 012  | 1. მატერიალური მშენებლობა                                | 3,241,491.64                  | 599,260.59    | 0.00      | 59,083.39             | 0.00   | 194,039.96        | 35,128.00         | 0.00              | 0.00              | 0.00              | 0.00              | 0.00    |
| 012  | 1.1. სტრუქტურული მშენებლობა                              |                               |               |           |                       |        |                   |                   |                   |                   |                   |                   |         |
| 012  | 1.2. სტრუქტურული მშენებლობა                              | 3,241,491.64                  | 599,260.59    | 0.00      | 59,083.39             | 0.00   | 194,039.96        | 35,128.00         | 0.00              | 0.00              | 0.00              | 0.00              | 0.00    |
| 012  | 1.2.1. შენობა-ნაგებობების მშენებლობა                     | 551,341.86                    | 5,701.97      |           |                       |        |                   |                   |                   |                   |                   |                   |         |
| 012  | 1.2.2. შენობა-ნაგებობების რეკონსტრუქცია                  | 0.00                          |               |           |                       |        |                   |                   |                   |                   |                   |                   |         |
| 012  | 1.2.3. შენობა-ნაგებობების მოწესრიგება                    | 0.00                          |               |           |                       |        |                   |                   |                   |                   |                   |                   |         |
| 012  | 1.2.4. შენობა-ნაგებობების მოწესრიგება                    | 327,648.25                    |               |           | 59,083.39             |        | 194,039.96        | 35,128.00         |                   |                   |                   |                   |         |
| 012  | 1.2.5. შენობა-ნაგებობების მოწესრიგება                    | 170,110.65                    |               |           |                       |        |                   |                   |                   |                   |                   |                   |         |
| 012  | 1.2.6. საგარეო მოწყობის მშენებლობა                       | 65,329.25                     | 76,640.00     |           |                       |        |                   |                   |                   |                   |                   |                   |         |
| 012  | 1.2.7. სხვა მშენებლობა                                   | 2,166,559.69                  | 516,948.62    |           |                       |        |                   |                   |                   |                   |                   |                   |         |
| 110  | 2. ძირითადი აქტივები                                     | 409,110,072.34                | 27,961,047.65 | 19,000.00 | 48,675.26             | 0.02   | 0.00              | 282,214.58        | 0.00              | 0.00              |                   | 32,476,812.42     | 0.00    |
| 120  | 2.1. უძრავი საკუთრება                                    | 367,195,319.17                | 11,166,048.57 | 0.00      | 0.00                  | 0.00   | 0.00              | 0.00              | 0.00              | 0.00              |                   | 32,476,812.42     | 0.00    |
| 130  | 2.1.1. უძრავი საკუთრების შენობა-ნაგებობები               | 1,490,227.92                  |               |           |                       |        |                   |                   |                   |                   |                   |                   |         |
| 140  | 2.1.2. უძრავი საკუთრების მოწყობის სამუშაოები             | 42,663,448.22                 | 212,785.00    |           |                       |        |                   |                   |                   |                   |                   |                   |         |
| 150  | 2.1.3. საგზაო მოწყობის სამუშაოები                        | 16,236,154.13                 |               |           |                       |        |                   |                   |                   |                   |                   |                   |         |
| 160  | 2.1.4. ქუჩები                                            | 229,972,985.59                | 7,576,912.06  |           |                       |        |                   |                   |                   |                   |                   | 9,713,821.19      |         |
| 170  | 2.1.5. გზები                                             | 0.00                          |               |           |                       |        |                   |                   |                   |                   |                   |                   |         |
| 180  | 2.1.6. ხიდები                                            | 6,854,298.84                  |               |           |                       |        |                   |                   |                   |                   |                   | 712,889.45        |         |
| 190  | 2.1.7. კურორტები                                         | 13,591,537.96                 |               |           |                       |        |                   |                   |                   |                   |                   |                   |         |
| 200  | 2.1.8. საგარეო მოწყობის სამუშაოები                       | 22,474,174.95                 | 980,246.62    |           |                       |        |                   |                   |                   |                   |                   | 1,854,251.93      |         |
| 210  | 2.1.9. საგარეო მოწყობის სამუშაოები                       | 0.00                          |               |           |                       |        |                   |                   |                   |                   |                   |                   |         |
| 220  | 2.1.10. მოსახლეობის საცხოვრებელი საშუალებების მშენებლობა | 0.00                          |               |           |                       |        |                   |                   |                   |                   |                   |                   |         |
| 230  | 2.1.11. სხვა მშენებლობის სამუშაოები                      | 33,912,491.56                 | 1,286,104.89  |           |                       |        |                   |                   |                   |                   |                   | 298,081.98        |         |
| 240  | 2.2. მატერიალური საშუალებების მშენებლობა                 | 39,263,255.19                 | 2,820,454.75  | 19,000.00 | 48,675.26             | 0.02   | 0.00              | 282,214.58        | 0.00              | 0.00              |                   | 0.00              | 0.00    |
| 250  | 2.2.1. საავტომობილო საშუალებების მშენებლობა              | 5,564,689.62                  |               | 19,000.00 | 48,675.26             | 0.02   |                   | 86,000.00         |                   |                   |                   |                   |         |
| 260  | 2.2.2. საავტომობილო საშუალებების მშენებლობა              | 27,748,566.37                 | 2,820,454.75  |           |                       |        |                   | 196,214.58        |                   |                   |                   |                   |         |
| 270  | 2.3. სხვა ძირითადი აქტივები                              | 2,323,216.10                  | 755,051.82    | 0.00      | 0.00                  | 0.00   | 0.00              | 0.00              | 0.00              | 0.00              |                   | 0.00              | 0.00    |
| 280  | 2.3.1. საავტომობილო საშუალებების მშენებლობა              | 0.00                          |               |           |                       |        |                   |                   |                   |                   |                   |                   |         |
| 290  | 2.3.2. საავტომობილო საშუალებების მშენებლობა              | 2,323,216.10                  | 755,051.82    |           |                       |        |                   | 413.00            |                   |                   |                   |                   |         |
| 300  | 2.4. დამატებითი ძირითადი აქტივები                        | 6,258,281.88                  | 11,219,402.51 |           |                       |        |                   |                   |                   |                   |                   |                   |         |
| 310  | 3. არაფინანსური მატერიალური აქტივები                     | 1,899,973.07                  | 576,529.00    |           | 997.61                |        |                   | 372.00            |                   |                   |                   |                   |         |
| 320  | 4. ფასეულობები                                           | 0.00                          | 0.00          | 0.00      | 0.00                  | 0.00   | 0.00              | 0.00              | 0.00              | 0.00              |                   | 0.00              | 0.00    |
| 330  | 4.1. მატერიალური ფასეულობები                             |                               |               |           |                       |        |                   |                   |                   |                   |                   |                   |         |
| 340  | 4.2. ფასეულობების მატერიალური                            |                               |               |           |                       |        |                   |                   |                   |                   |                   |                   |         |
| 350  | 4.3. სხვა ფასეულობები                                    |                               |               |           |                       |        |                   |                   |                   |                   |                   |                   |         |
| 360  | 5. არაფინანსური მატერიალური აქტივები                     | 61,434,874.00                 | 2,204,554.39  | 0.00      | 0.00                  | 0.00   | 0.00              | 0.00              | 0.00              | 0.00              |                   | 0.00              | 0.00    |
| 370  | 5.1. მიწა                                                | 61,434,874.00                 | 2,204,554.39  |           |                       |        |                   |                   |                   |                   |                   |                   |         |
| 380  | 5.2. ნიადაგი                                             | 0.00                          |               |           |                       |        |                   |                   |                   |                   |                   |                   |         |
| 390  | 5.3. სხვა მატერიალური აქტივები                           | 0.00                          | 0.00          | 0.00      | 0.00                  | 0.00   | 0.00              | 0.00              | 0.00              | 0.00              |                   | 0.00              | 0.00    |
| 400  | 6. მატერიალური აქტივები                                  |                               |               |           |                       |        |                   |                   |                   |                   |                   |                   |         |
| 410  | 6.1. მატერიალური აქტივები                                |                               |               |           |                       |        |                   |                   |                   |                   |                   |                   |         |
| 420  | 6.2. მატერიალური აქტივები                                |                               |               |           |                       |        |                   |                   |                   |                   |                   |                   |         |

\*დოკუმენტი სავალდებულო კონსოლიდირებული აქტივების მიღება-გაზღვრის შესახებ არააფინანსური აქტივების მიღება-გაზღვრის შესახებ

| ტ ა ნ ე ლ ა |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |
|-------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| პროექტი     | პროექტის სახელი | პროექტის სახელი | პროექტის სახელი | პროექტის სახელი | პროექტის სახელი | პროექტის სახელი | პროექტის სახელი | პროექტის სახელი | პროექტის სახელი | პროექტის სახელი | პროექტის სახელი | პროექტის სახელი | პროექტის სახელი | პროექტის სახელი |
| 0.00        | 59,083.39       | 790.00          | 0.00            | 0.00            | 0.00            | 0.00            | 0.00            | 261,482.96      | 0.00            | 0.00            | 0.00            | 533,865.31      | 18,094.82       | 3,255,687.10    |
|             |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 | 0.00            |
| 0.00        | 59,083.39       | 790.00          | 0.00            | 0.00            | 0.00            | 0.00            | 0.00            | 261,482.96      | 0.00            | 0.00            | 0.00            | 533,865.31      | 18,094.82       | 3,255,687.10    |
|             |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 | 557,512.43      |
|             |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 | 0.00            |
|             |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 | 0.00            |
|             | 59,083.39       | 790.00          |                 |                 |                 |                 |                 | 225,482.96      |                 |                 |                 | 56,656.36       | 1,960.31        | 231,923.56      |
|             |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 | 27,919.74       | 16,134.51       | 46,065.36       |
|             |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 | 83,233.60       |                 | 58,676.65       |
|             |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 | 36,000.00       |                 |                 |                 | 325,995.59      |                 | 2,321,509.06    |
| 19,000.00   | 91,722.66       | 118,986.00      | 0.00            | 0.00            | 405.00          | 0.00            | 0.00            | 21,933.00       | 93,487.55       | 0.00            | 30,232,587.11   | 2,422.00        | 13,750,223.70   | 425,567,468.05  |
| 0.00        | 0.00            | 0.00            | 0.00            | 0.00            | 0.00            | 0.00            | 0.00            | 0.00            | 0.00            | 0.00            | 22,763,400.78   | 0.00            | 0.00            | 368,074,779.38  |
|             |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 | 15,686.60       |                 |                 | 1,474,411.32    |
|             |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 | 555,675.27      |                 |                 | 42,320,557.95   |
|             |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 | 1,012,574.25    |                 |                 | 15,233,179.88   |
|             |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 | 16,598,294.32   |                 |                 | 280,165,224.52  |
|             |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 | 0.00            |
|             |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 | 101,212.26      |                 |                 | 7,483,966.03    |
|             |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 | 16,679.05       |                 |                 | 13,421,894.91   |
|             |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 | 957,671.02      |                 |                 | 21,700,988.36   |
|             |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 | 0.00            |
|             |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 | 0.00            |
|             |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 | 3,321,898.01    |                 |                 | 36,274,762.42   |
| 19,000.00   | 91,722.66       | 118,986.00      | 0.00            | 0.00            | 405.00          | 0.00            | 0.00            | 21,933.00       | 93,487.55       | 0.00            | 7,060,262.96    | 2,422.00        | 1,273,411.28    | 27,825,100.13   |
| 19,000.00   | 26,742.26       |                 |                 |                 |                 |                 |                 | 21,933.00       |                 |                 | 755,499.03      |                 | 1,273,411.28    | 3,801,774.73    |
|             | 64,980.40       | 214,956.00      |                 |                 | 405.00          |                 |                 |                 | 93,487.55       |                 | 6,264,762.15    | 2,422.00        |                 | 24,224,321.40   |
| 0.00        | 0.00            | 4,130.00        | 0.00            | 0.00            | 0.00            | 0.00            | 0.00            | 0.00            | 0.00            | 0.00            | 408,924.35      | 0.00            | 0.00            | 1,665,626.57    |
|             |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 | 0.00            |
|             |                 | 4,130.00        |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 | 408,924.35      |                 |                 | 2,665,626.57    |
|             |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 | 12,476,812.42   |                 | 7,000,961.97    |
|             | 12,474.00       | 284.00          |                 |                 |                 |                 |                 | 2,328.00        | 13,096.31       |                 |                 | 517,327.46      |                 | 1,732,543.94    |
| 0.00        | 0.00            | 0.00            | 0.00            | 0.00            | 0.00            | 0.00            | 0.00            | 0.00            | 0.00            | 0.00            | 0.00            | 0.00            | 0.00            | 0.00            |
|             |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 | 0.00            |
|             |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 | 0.00            |
| 0.00        | 0.00            | 0.00            | 0.00            | 0.00            | 0.00            | 0.00            | 0.00            | 0.00            | 0.00            | 0.00            | 0.00            | 0.00            | 0.00            | 63,639,428.39   |
|             |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 | 63,639,428.39   |
|             |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 | 0.00            |
| 0.00        | 0.00            | 0.00            | 0.00            | 0.00            | 0.00            | 0.00            | 0.00            | 0.00            | 0.00            | 0.00            | 0.00            | 0.00            | 0.00            | 0.00            |
|             |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 | 0.00            |
|             |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 | 0.00            |
|             |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 | 0.00            |



ორგანიზაციის ანგარიში ეკონომიკური ნაკადების შედეგად ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებების ცვლილებების შესახებ  
ორგანიზაციის დასახელება ----- კოდი -----

პერიოდულობა: წლიური,

2014 წლის 31 ოქტომბრის მდგომარეობით

ზომის ერთეული: ლარი

|     | ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებების დასახელება | მოგება<br>ფლობიდან<br>კრედიტი (8100) | ზარალი<br>ფლობიდან<br>დებეტი (8100) | აქტივების სხვა<br>მოცულობითი<br>ცვლილებებით<br>ზრდა კრედიტი<br>(8200) | აქტივების სხვა<br>მოცულობითი<br>ცვლილებებით<br>კლება დებეტი<br>(8200) |
|-----|---------------------------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|
| 010 | ფინანსური აქტივები                                | 293562,48                            | 15189074                            | 34226,19                                                              | 0                                                                     |
| 020 | ვალუტა დეპოზიტები                                 |                                      |                                     |                                                                       |                                                                       |
| 030 | ფასიანი ქაღალდები, გარდა აქციებისა                |                                      |                                     |                                                                       |                                                                       |
| 040 | სესხები                                           |                                      |                                     |                                                                       |                                                                       |
| 050 | აქციები და სხვა კაპიტალი                          | 282488,8                             | 15189074                            | 7553                                                                  |                                                                       |
| 060 | სადაზღვევო ტექნიკური რეზერვები                    |                                      |                                     |                                                                       |                                                                       |
| 070 | წარმოებული ფინანსური ინსტრუმენტები                |                                      |                                     |                                                                       |                                                                       |
| 080 | სხვა დებიტორული დავალიანებები                     | 11073,68                             |                                     | 26673,19                                                              |                                                                       |
| 090 | მონეტარული ოქრო და ნასესხობის სპეციალური უფლება   |                                      |                                     |                                                                       |                                                                       |
| 100 | ფინანსური ვალდებულებები                           | 220287,64                            | 317602,39                           | 0                                                                     | 602685                                                                |
| 110 | ვალუტა და დეპოზიტები                              | 159274,66                            |                                     |                                                                       |                                                                       |
| 120 | ფასიანი ქაღალდები, გარდა აქციებისა                |                                      |                                     |                                                                       |                                                                       |
| 130 | სესხები                                           | 61012,98                             | 317368,97                           |                                                                       |                                                                       |
| 140 | აქციები და სხვა კაპიტალი                          |                                      |                                     |                                                                       |                                                                       |
| 150 | სადაზღვევო ტექნიკური რეზერვები                    |                                      |                                     |                                                                       |                                                                       |
| 160 | წარმოებული ფინანსური ინსტრუმენტები                |                                      |                                     |                                                                       |                                                                       |
| 170 | სხვა კრედიტორული დავალიანებები                    |                                      | 233,42                              |                                                                       | 602685                                                                |

შენიშვნა - სხვა ეკონომიკური ნაკადების ანგარიშების (8100 - 8200) მოკორექსიონტო ანგარიშებია 010-170 სტრიქონებში მითითებული მუდგების შესაბამისი ანგარიშები და ფორმა ივსება ისე, როგორც მრუნათა უწყისი



ქ. თბილისის მერია

ფორმა №1

ორგანიზაციის

ბალანსი

ორგანიზაციის დასახელება  
ქ. თბილისის მერია

ჩაბარების ვადა

ჩააბარა

(სელმოწერა)

პერიოდულობა: წლიური 2015 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ზომის ერთეული: ლარი



| კოდი                                       | აქტივები                                                                                    | ანგარიშის<br>ნომერი | მამოქმედების<br>დასრულებისთვის | მამოქმედების (დარტული)<br>ბილეთი |
|--------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|--------------------------------|----------------------------------|
| 1                                          | 2                                                                                           | 3                   | 4.00                           | 5.00                             |
| <b>I. ფინანსური აქტივები და მოთხოვნები</b> |                                                                                             |                     |                                |                                  |
| 010                                        | წაღდი ფული საღაროში ეროვნულ ვალუტაში                                                        | 1110                |                                |                                  |
| 020                                        | წაღდი ფული საღაროში უცხოურ ვალუტაში                                                         | 1120                |                                |                                  |
| 030                                        | მიმდინარე ანგარიში ბანკში ეროვნულ ვალუტაში                                                  | 1210                |                                |                                  |
| 040                                        | მიმდინარე ანგარიში ბანკში უცხოურ ვალუტაში                                                   | 1220                |                                |                                  |
| 050                                        | საღებოზო ანგარიში ბანკში                                                                    | 1230                | 4 880 969,75                   | 7264485,72                       |
| 060                                        | სხვა ანგარიშები ბანკში                                                                      | 1240                |                                |                                  |
| 070                                        | ანგარიში საბიუჯეტო სახსრებით ორგანიზაციის საკასო ხარჯებისათვის                              | 1250                |                                |                                  |
| 080                                        | დეპოზიტები ბანკში ეროვნულ ვალუტაში                                                          | 1260                |                                |                                  |
| 090                                        | დეპოზიტები ბანკში უცხოურ ვალუტაში                                                           | 1270                |                                |                                  |
| 100                                        | ხაზინის საგადასახადო ანგარიში                                                               | 1280                |                                |                                  |
| 110                                        | სხვა ანგარიშები ბანკში                                                                      | 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 პროცენტები                                 | 1353                |                                |                                  |
| 190                                        | მოთხოვნები დარიცხული ჯარიმებით, სანქციებით და საკუთრებასთან დაკავშირებული სხვა შემოსავლებით | 1354                |                                |                                  |
| 200                                        | მოთხოვნები ფულად სახსრებზე და მათი ექვივალენტებზე აქტივების მომსახურების მიწოდებით          | 1355                |                                |                                  |
| 210                                        | გადახდილი დღგ                                                                               | 1356                | 43 882,25                      | 43 882,25                        |
| 220                                        | წინასწარ გადახდილი მოგების გადასახადი                                                       | 1357                |                                |                                  |
| 230                                        | სხვა საგადასახადო აქტივი                                                                    | 1358                | 102,92                         | 2 631,47                         |
| 240                                        | მოთხოვნები ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების                                          | 1359                |                                |                                  |
| 250                                        | სხვა დანარჩენი მოკლევადიანი ფინანსური აქტივები                                              | 1360                |                                |                                  |
| 260                                        | მოთხოვნები ბარტერით                                                                         | 1410                |                                |                                  |
| 270                                        | მოთხოვნები სადაზღვევო კომპანიების მიმართ                                                    | 1420                |                                |                                  |
| 280                                        | მოთხოვნები წინასწარი გადახდებით                                                             | 1430                | 31 307 703,65                  | 20 123 032,38                    |
| 290                                        | მოთხოვნები არაფინანსური აქტივების დანაკლისებით                                              | 1440                | 28 997,51                      | 28 997,51                        |
| 300                                        | ანგარიშვალდებული პირების მიმართ მოთხოვნები                                                  | 1450                |                                |                                  |
| 310                                        | მომუშავეების მიმართ მოთხოვნები                                                              | 1460                | 680,39                         | 476,00                           |
| 320                                        | მოთხოვნები წინასწარ გადახდილი გადასახდელებით                                                | 1470                |                                |                                  |
| 330                                        | სხვა დანარჩენი მოკლევადიანი მოთხოვნები                                                      | 1480                | 464 570,98                     | 2 893 580,18                     |
| 340                                        | გრძელვადიანი სესხები                                                                        | 1510                | 1 510 655,89                   | 1 479 026,25                     |
| 350                                        | სხვა გრძელვადიანი ფინანსური აქტივები                                                        | 1520                |                                |                                  |
| 360                                        | სხვა გრძელვადიანი მოთხოვნები                                                                | 1530                |                                |                                  |
|                                            | აქციები და კაპიტალი                                                                         | 1540                | 591 599 032,69                 | 591 317 754,84                   |
| <b>II. არაფინანსური აქტივები</b>           |                                                                                             |                     |                                |                                  |
| 370                                        | სტრატეგიული მარაგები                                                                        | 1610                |                                |                                  |
| 380                                        | სხვა მატერიალური მარაგები                                                                   | 1620                | 3 255 687,10                   | 3 550 569,18                     |
| 390                                        | მუშობა-ნაგებობები                                                                           | 2110                | 368 074 779,38                 | 433 447 808,21                   |
| 400                                        | მანქანა-დანადგარები და ინვენტარი                                                            | 2120                | 27 826 100,13                  | 26 919 296,61                    |
| 410                                        | სხვა მირითადი აქტივები                                                                      | 2130                | 2 665 626,57                   | 3 108 808,95                     |
| 420                                        | დაუმთავრებელი მირითადი აქტივი                                                               | 2140                | 7 000 961,97                   | 14 233 599,79                    |
| 430                                        | გრძელვადიანი მცირეფასიანი აქტივები                                                          | 2200                | 1 732 543,94                   | 3 346 977,30                     |
| 440                                        | ფასიულობები                                                                                 | 2300                |                                |                                  |
| 450                                        | არანარმოვებული აქტივები                                                                     | 2400                | 63 639 428,39                  | 76 382 517,26                    |
|                                            | <b>ბალანსი</b>                                                                              |                     | <b>1 104 031 723,51</b>        | <b>1 184 143 643,90</b>          |



| კოდი                          | ვალდებულებები და კაპიტალი                                                                | აქტივების<br>სოფტი | წმინდი წლის<br>დასაწყისისათვის | წმინდი წლის (გარეული)<br>ბოლოსათვის |
|-------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------------------|-------------------------------------|
| 1                             | 2                                                                                        | 3                  | 4.00                           | 5.00                                |
| <b>I. ვალდებულებები</b>       |                                                                                          |                    |                                |                                     |
| 460                           | მოკლევადიანი ფინანსური ვალდებულებები                                                     | 3100               |                                |                                     |
| 470                           | მომსახურების მოწოდებით დარიცხული ვალდებულებები                                           | 3210               | 4 711 732,25                   | 1 541 970,25                        |
| 480                           | აქტივების მოწოდებით დარიცხული ვალდებულებები                                              | 3220               | 2 196 457,08                   | 2 833 247,33                        |
| 490                           | ვალდებულებები ბარტრით                                                                    | 3230               |                                |                                     |
| 500                           | გადასახდელი მოვლების გადასახადი                                                          | 3241               | 99,99                          | 1 689,66                            |
| 510                           | გადასახდელი დღგ                                                                          | 3242               |                                | 2 757,68                            |
| 520                           | გადასახდელი სამუშაოთა გადასახადი                                                         | 3243               |                                |                                     |
| 530                           | სხვა გადასახდელები                                                                       | 3244               | 478 810,33                     | 720,00                              |
| 540                           | ბიუჯეტის წინაშე ვალდებულებები შენოსაველების საკასო შესრულებით                            | 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               |                                |                                     |
| 600                           | დამქირავებლის მიერ ფულადი ფორმით გაწეული სოციალური დახმარებით დარიცხული ვალდებულებები    | 3255               |                                |                                     |
| 610                           | დამქირავებლის მიერ სასაქონლო ფორმით გაწეული სოციალური დახმარებით დარიცხული ვალდებულებები | 3256               |                                |                                     |
| 620                           | ვალდებულებები ორგანიზაციის მომუშავეების ხელფასებიდან                                     | 3257               |                                |                                     |
| 630                           | გადასახდელი სტრუქტურები                                                                  | 3258               |                                |                                     |
| 640                           | სოციალური დაზღვევის ანაზღაურებები                                                        | 3259               |                                |                                     |
| 650                           | ვალდებულებები დეპონენტების მიმართ                                                        | 3260               |                                |                                     |
| 660                           | სოციალური დახმარებით დარიცხული ვალდებულებები                                             | 3270               | 249 895,33                     | 1 800,00                            |
| 670                           | სხვა მოკლევადიანი კრედიტორული დავალიანებები                                              | 3280               | 610 525,00                     | 2 362,00                            |
| 680                           | გრძელვადიანი ფინანსური ვალდებულებები და კრედიტორული                                      | 3300               | 6 092 589,18                   | 20 083 252,84                       |
|                               | <b>ჯამი</b>                                                                              |                    | <b>14 340 109,16</b>           | <b>24 467 799,76</b>                |
| <b>II. კაპიტალი</b>           |                                                                                          |                    |                                |                                     |
| 690                           | წმინდა ღირებულება                                                                        | 5100               | 1 089 691 614,35               | 1 159 675 844,14                    |
| 700                           | სასაგარეო ვალდებულებების მოგება/ზარალი                                                   | 5210               |                                |                                     |
| 710                           | გაუნაწილებელი მოგება                                                                     | 5220               |                                |                                     |
| 720                           | დაუფარავი ზარალი                                                                         | 5230               |                                |                                     |
|                               | <b>ჯამი</b>                                                                              |                    | <b>1 089 691 614,35</b>        | <b>1 159 675 844,14</b>             |
|                               | <b>ბალანსი</b>                                                                           |                    | <b>1 104 031 723,51</b>        | <b>1 184 143 643,90</b>             |
| <b>III. საგნობარო მუხლები</b> |                                                                                          |                    |                                |                                     |
| 730                           | საოპერაციო იჯარით აღებული ძირითადი აქტივები და მათთან დაკავშირებული დანახარჯები          | 01                 |                                |                                     |
| 740                           | პასუხსაგებ შენახვაზე მიღებული მატერიალური ფასეულობები                                    | 02                 |                                | 0,01                                |
| 750                           | გადახდისუფლებარ დებიტორების ჩამოწერილი დავალიანება                                       | 03                 |                                |                                     |
| 760                           | ხარჯებში ჩამოწერილი მარაგები ექსპლუატაციაში                                              | 04                 |                                |                                     |
| 770                           | პირობითი მოთხოვნები                                                                      | 05                 |                                |                                     |
| 780                           | პირობითი ვალდებულებები                                                                   | 06                 |                                |                                     |
| 790                           | საკუთარი სახსრებით კაპიტალის შექმნა                                                      | 07                 |                                |                                     |
| 800                           | ამორტიზებული ძირითადი აქტივები                                                           | 08                 | 37 655 624,82                  | 40 878 346,48                       |
| 810                           | გადაგადაღებული დავალიანებები                                                             | 09                 |                                |                                     |
| 820                           | ექსპლუატაციაში მყოფი ხარჯებში ჩამოწერილი გრძელვადიანი                                    | 10                 | 5 620 247,82                   | 6 602 883,27                        |
| 830                           | განსაკრებლად გადასაცემი მოძრავი ქონება                                                   | 11                 |                                |                                     |
|                               | <b>ჯამი</b>                                                                              |                    | <b>43 275 872,64</b>           | <b>47 481 229,76</b>                |

\*აღნიშნული სტრიქონის მონაცემები აკლდება ბალანსის ვალდებულებებისა და კაპიტალის ჯამს



ორგანიზაციის ანგარიში ხარჯების ეკონომიკური კლასიფიკაციის მიხედვით

მაციის დასახელება

კოდი

წელიწადი: წელიწადი

2015 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ზომის ერთეული: ლარი

| ხარჯების ნაშრონითადი                                                                | კოდი  | დასტურებული<br>გვერდი | დასტურებული<br>გვერდი | გადახდა        | მოხარჯა        | გადახდა (საკონსოლიდირებული) | გადახდა (საკონსოლიდირებული) | გადახდა (საკონსოლიდირებული) |
|-------------------------------------------------------------------------------------|-------|-----------------------|-----------------------|----------------|----------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 2                                                                                   | 3     | 4,00                  | 5,00                  | 6,00           | 7,00           | 8,00                        | 9,00                        | 10,00                       |
| ხარჯები                                                                             | 2     | 0,00                  | 0,00                  | 314 116 351,51 | 306 333 391,72 | 306 333 391,72              | 351 643 446,18              | 45 310 054,46               |
| L1 შრომის ანაზღაურება                                                               | 21    | 0,00                  | 0,00                  | 22 611 683,15  | 21 890 835,65  | 21 890 835,65               | 21 887 978,42               | -2 857,23                   |
| L1.1 ხელფასები                                                                      | 211   | 0,00                  | 0,00                  | 22 611 683,15  | 21 890 835,65  | 21 890 835,65               | 21 887 978,42               | -2 857,23                   |
| L1.1.1 ხელფასები ფორმით                                                             | 2111  | 0,00                  | 0,00                  | 22 611 683,15  | 21 890 835,65  | 21 890 835,65               | 21 887 978,42               | -2 857,23                   |
| L1.1.1.1 თანამდებობრივი ხარჯი                                                       | 21111 |                       |                       | 15 693 117,85  | 15 206 268,28  | 15 206 268,28               | 15 204 274,82               | -1 993,46                   |
| L1.1.1.2 წოდებრივი ხარჯი                                                            | 21112 |                       |                       |                |                |                             |                             | 0,00                        |
| L1.1.1.3 პრემია                                                                     | 21113 |                       |                       | 4 717 268,89   | 4 554 371,00   | 4 554 371,00                | 4 554 371,00                | 0,00                        |
| L1.1.1.4 დანამატი                                                                   | 21114 |                       |                       | 2 201 296,41   | 2 130 196,37   | 2 130 196,37                | 2 129 332,60                | -863,77                     |
| L1.1.1.5 პონორარი                                                                   | 21115 |                       |                       |                |                |                             |                             | 0,00                        |
| L1.1.1.6 კომპენსაცია                                                                | 21116 |                       |                       |                |                |                             |                             | 0,00                        |
| L1.1.2 ხელფასები სასაქონლო ფორმით                                                   | 2112  |                       |                       |                |                |                             |                             | 0,00                        |
| L1.2 სოციალური შენატანები                                                           | 212   | 0,00                  | 0,00                  | 0,00           | 0,00           | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                        |
| L1.2.1 ფაქტურად განსორციელებული სოციალური<br>ნატანები                               | 2121  |                       |                       |                |                |                             |                             | 0,00                        |
| L1.2.2 აბონიტირებად განსორციელებული სოციალური<br>ნატანები                           | 2122  |                       |                       |                |                |                             |                             | 0,00                        |
| საქონელი და მომსახურება                                                             | 22    | 0,00                  | 0,00                  | 76 222 492,19  | 73 689 976,38  | 73 689 976,38               | 70 753 692,57               | -2 936 283,81               |
| 2.1.1 მატერიალური მომსახურება ანაზღაურება                                           | 221   |                       |                       | 1 494 638,18   | 1 447 847,67   | 1 447 847,67                | 1 446 987,67                | -860,00                     |
| 2.1.2 მომსახურება                                                                   | 222   |                       |                       | 438 169,65     | 307 847,86     | 307 847,86                  | 307 847,86                  | 0,00                        |
| 2.1.3 სერვისების ხარჯები                                                            | 223   |                       |                       | 4 414 956,87   | 4 377 923,60   | 4 377 923,60                | 4 073 865,85                | -304 057,75                 |
| 2.1.4 წარმომადგენლობითი ხარჯები                                                     | 224   |                       |                       | 515 115,09     | 511 125,09     | 511 125,09                  | 523 157,88                  | 12 032,79                   |
| 2.1.5 კვების ხარჯები                                                                | 225   |                       |                       | 70 469,00      | 68 230,00      | 68 230,00                   | 68 230,00                   | 0,00                        |
| 2.1.6 სასტუმრო ხარჯები                                                              | 226   |                       |                       | 725,71         | 725,71         | 725,71                      | 725,71                      | 0,00                        |
| 2.1.7 რბილი ინვენტარისა და უნიფორმის შეძენის და<br>რემონტის ხარჯები                 | 227   |                       |                       | 193 083,00     | 193 083,00     | 193 083,00                  | 215 617,48                  | 22 534,48                   |
| 2.1.8 ტრანსპორტის, ტექნიკისა და იარაღის<br>აღებად ხარჯები და მოვლა-შენახვის ხარჯები | 228   |                       |                       | 2 089 182,67   | 1 961 457,91   | 1 961 457,91                | 2 153 280,16                | 191 822,25                  |
| 2.1.9 საშენობლო ტექნიკისა და ტექნიკური შენატანების<br>ხარჯები                       | 229   |                       |                       |                |                |                             |                             | 0,00                        |

|                                                                  |      |      |      |                |                |                |                |               |
|------------------------------------------------------------------|------|------|------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| 2.1.10 სხვა დანარჩენი საქონელი და მომსახურება                    | 2210 |      |      | 67 006 152,02  | 64 821 735,54  | 64 821 735,54  | 61 563 979,96  | -2 857 755,58 |
| 1.3 ძირითადი კაპიტალის მოხმარება                                 | 23   |      |      |                |                |                | 30 896 875,15  | 30 896 875,15 |
| 1.4 პროცენტი                                                     | 24   | 0,00 | 0,00 | 286 917,26     | 286 892,63     | 286 892,63     | 286 892,63     | 0,00          |
| 1.4.1 საგარეო ვალდებულებებზე                                     | 241  | 0,00 | 0,00 | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00          |
| 1.4.1.1 ორმხრივი კრედიტორებზე                                    | 2411 |      |      |                |                |                |                | 0,00          |
| 1.4.1.2 მრავალმხრივი კრედიტორებზე                                | 2412 |      |      |                |                |                |                | 0,00          |
| 1.4.1.3 კომერციული ორგანიზაციებზე                                | 2413 |      |      |                |                |                |                | 0,00          |
| 1.4.1.4 სხვა საგარეო ვალდებულებებზე                              | 2414 |      |      |                |                |                |                | 0,00          |
| 1.4.2 საშინაო ვალდებულებებზე გარდა სახელმწიფო ვალდებულებისა      | 242  |      |      | 286 917,26     | 286 892,63     | 286 892,63     | 286 892,63     | 0,00          |
| 1.4.3 სახელმწიფო ვალდებულებებიდან აღებული საშინაო ვალდებულებებზე | 243  |      |      |                |                |                |                | 0,00          |
| 1.5 ზუბსიდიები                                                   | 25   |      |      | 1 887 673,79   | 1 886 416,48   | 1 886 416,48   | 1 886 416,48   | 0,00          |
| 6 გრანტები                                                       | 26   | 0,00 | 0,00 | 23 533 549,81  | 23 372 977,15  | 23 372 977,15  | 37 832 162,65  | 14 459 185,50 |
| 1.6.1 გრანტები უცხო სახელმწიფოთა მთავრობებს                      | 261  | 0,00 | 0,00 | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00          |
| 1.6.1.1 მიმდინარე                                                | 2611 |      |      |                |                |                |                | 0,00          |
| 1.6.1.2 კაპიტალური                                               | 2612 |      |      |                |                |                |                | 0,00          |
| 1.6.2 გრანტები საერთაშორისო ორგანიზაციებს                        | 262  | 0,00 | 0,00 | 21 894,81      | 21 721,94      | 21 721,94      | 21 721,94      | 0,00          |
| 1.6.2.1 მიმდინარე                                                | 2621 |      |      | 21 894,81      | 21 721,94      | 21 721,94      | 21 721,94      | 0,00          |
| 1.6.2.2 კაპიტალური                                               | 2622 |      |      |                |                |                |                | 0,00          |
| 1.6.3 გრანტები სხვა დონის სახელმწიფო ვალდებულებებს               | 263  | 0,00 | 0,00 | 23 511 655,00  | 23 351 255,21  | 23 351 255,21  | 37 810 440,71  | 14 459 185,50 |
| 1.6.3.1 მიმდინარე                                                | 2631 |      |      | 23 361 655,00  | 23 201 255,21  | 23 201 255,21  | 23 201 255,21  | 0,00          |
| 1.6.3.2 კაპიტალური                                               | 2632 |      |      | 150 000,00     | 150 000,00     | 150 000,00     | 14 609 185,50  | 14 459 185,50 |
| 7 სოციალური უზრუნველყოფა                                         | 27   | 0,00 | 0,00 | 147 115 672,57 | 146 950 970,43 | 146 950 970,43 | 145 918 053,13 | -1 032 917,30 |
| 1.7.1 სოციალური დაზღვევა                                         | 271  | 0,00 | 0,00 | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00          |
| 1.7.1.1 ფულადი ფორმით                                            | 2711 |      |      |                |                |                |                | 0,00          |
| 1.7.1.2 სასაქონლო ფორმით                                         | 2712 |      |      |                |                |                |                | 0,00          |
| 1.7.2 სოციალური დახმარება                                        | 272  | 0,00 | 0,00 | 146 916 817,84 | 146 769 080,60 | 146 769 080,60 | 145 736 163,30 | -1 032 917,30 |
| 1.7.2.1 ფულადი ფორმით                                            | 2721 |      |      | 146 916 817,84 | 146 769 080,60 | 146 769 080,60 | 145 736 163,30 | -1 032 917,30 |
| 1.7.2.2 სასაქონლო ფორმით                                         | 2722 |      |      |                |                |                |                | 0,00          |
| 1.7.3 დამქირებლის შივრ განკუთვნილი სოციალური დახმარება           | 273  | 0,00 | 0,00 | 198 854,73     | 181 889,83     | 181 889,83     | 181 889,83     | 0,00          |
| 1.7.3.1 ფულადი ფორმით                                            | 2731 |      |      | 198 854,73     | 181 889,83     | 181 889,83     | 181 889,83     | 0,00          |
| 1.7.3.2 სასაქონლო ფორმით                                         | 2732 |      |      |                |                |                |                | 0,00          |
| 8 სხვა ხარჯები                                                   | 28   | 0,00 | 0,00 | 42 458 362,74  | 38 255 323,00  | 38 255 323,00  | 42 181 375,15  | 3 926 052,15  |
| 1.8.1 კონტინგენტი                                                | 281  | 0,00 | 0,00 | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00          |
| 1.8.1.1 დივიდენდები                                              | 2811 |      |      |                |                |                |                | 0,00          |
| 1.8.1.2 კუპონ-კონპონენტების შემოსავლებიდან მომდებული             | 2812 |      |      |                |                |                |                | 0,00          |
| 1.8.1.3 კონტინგენტიდან დივიდენდების ხარჯები, რომელიც             | 2813 |      |      |                |                |                |                | 0,00          |

|                          |      |      |      |               |               |               |               |              |
|--------------------------|------|------|------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 1.8.1.4 რეზერვა          | 2814 |      |      |               |               |               |               | 0,00         |
| 1.8.2 სხვადასხვა ხარჯები | 282  | 0,00 | 0,00 | 42 458 362,74 | 38 255 323,00 | 38 255 323,00 | 42 181 375,15 | 3 926 052,15 |
| 1.8.2.1 მთლიანობა        | 2821 |      |      | 5 593 076,92  | 5 526 095,05  | 5 526 095,05  | 5 443 126,26  | -82 968,79   |
| 1.8.2.2 კაპიტალური       | 2822 |      |      | 36 865 285,82 | 32 729 227,95 | 32 729 227,95 | 36 738 248,89 | 4 009 020,94 |



ორგანიზაციის ანგარიში არაფინანსური აქტივებით სავსე ოპერაციების შესახებ  
 ბალანსის დანართი ფორმა №2-1  
 ორგანიზაციის დასახელება \_\_\_\_\_ კოდი \_\_\_\_\_  
 პერიოდული: წლიური 2015 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ზომის ერთეული: ლარი

| კოდი | არაფინანსური აქტივების ჩამონათვალი                       | არაფინანსური აქტივების ოპერაციების კოდები | დამტკიცებული რგობით | დაზუსტებული წყობით | ვალდებულება | მოთხოვნა    | ბაღისა (სავსე ხარჯი) |
|------|----------------------------------------------------------|-------------------------------------------|---------------------|--------------------|-------------|-------------|----------------------|
| 1    | 2                                                        | 3                                         | 4                   | 5                  | 6           | 7           | 8                    |
| 010  | 1. არაფინანსური აქტივები                                 | 31                                        | 47385               | 34411950           | 110855772,9 | 103333223,2 | 103333223,2          |
| 020  | 1.1 ძირითადი აქტივები                                    | 311                                       | 47385               | 34411950           | 110855772,9 | 103333223,2 | 103333223,2          |
| 030  | 1.1.1 შენობა-ნაგებობები                                  | 3111                                      | 0                   | 0                  | 105654382,6 | 98139021,12 | 98139021,12          |
| 040  | 1.1.1.1 საცხოვრებელი შენობები                            | 31111                                     |                     |                    | 565189,67   | 527685,53   | 527685,53            |
| 050  | 1.1.1.2 არსაცხოვრებელი შენობები                          | 31112                                     |                     |                    | 1470000,01  | 1451036,25  | 1451036,25           |
| 060  | 1.1.1.3 საგზაო შენობები                                  | 31113                                     |                     |                    |             |             |                      |
| 070  | 1.1.1.4 ქუჩები                                           | 31114                                     |                     |                    | 7838522,98  | 6150202,7   | 6150202,7            |
| 080  | 1.1.1.5 გზები                                            | 31115                                     |                     |                    | 36579547,15 | 34013857,22 | 34013857,22          |
| 090  | 1.1.1.6 ხიდები                                           | 31116                                     |                     |                    | 18376377,42 | 16331428,88 | 16331428,88          |
| 100  | 1.1.1.7 ვეიბები                                          | 31117                                     |                     |                    | 7080        | 7080        | 7080                 |
| 110  | 1.1.1.8 საკანალიზაციო და წყლის მიწისა და ნიადაგის მოვლის | 31118                                     |                     |                    | 16144864,66 | 15392940,34 | 15392940,34          |
| 120  | 1.1.1.9 ელექტროგადამცემი ხაზები                          | 31119                                     |                     |                    | 0           | 0           | 0                    |
| 130  | 1.1.1.10 მიწისა და ნიადაგის მოვლის                       | 311110                                    |                     |                    |             |             |                      |
| 140  | 1.1.1.11 სხვა შენობა-ნაგებობები                          | 311111                                    |                     |                    | 24672800,66 | 24264790,2  | 24264790,2           |
| 150  | 1.1.2 მანქანა-დანადგარები და ინვენტარი                   | 3112                                      | 0                   | 0                  | 3803753,96  | 3796565,73  | 3796565,73           |
| 160  | 1.1.2.1 სატრანსპორტო საშუალებები                         | 31121                                     |                     |                    |             |             |                      |
| 170  | 1.1.2.2 სხვა მანქანა-დანადგარები და ინვენტარი            | 31122                                     |                     |                    | 3803753,96  | 3796565,73  | 3796565,73           |
| 180  | 1.1.3 სხვა ძირითადი აქტივები                             | 3113                                      | 0                   | 0                  | 1397636,37  | 1397636,37  | 1397636,37           |
| 190  | 1.1.3.1 კულტივირებული აქტივები                           | 31131                                     |                     |                    |             |             |                      |
| 200  | 1.1.3.2 არამატერიალური ძირითადი აქტივები                 | 31132                                     | 0                   | 0                  | 1397636,37  | 1397636,37  | 1397636,37           |
| 210  | 1.1.3.2.1 ლიცენზიები                                     | 311321                                    |                     |                    | 1348596,37  | 1348596,37  | 1348596,37           |
| 220  | 1.1.3.2.2 სხვა არამატერიალური ძირითადი აქტივები          | 311322                                    |                     |                    | 49040       | 49040       | 49040                |
| 230  | 1.2 მატერიალური მარაგები                                 | 312                                       | 0                   | 0                  | 0           | 0           | 0                    |
| 240  | 1.2.1 სტრატეგიული მარაგები                               | 3121                                      |                     |                    |             |             |                      |
| 250  | 1.2.2 სხვა მატერიალური მარაგები                          | 3122                                      | 0                   | 0                  | 0           | 0           | 0                    |
| 260  | 1.2.2.1 ნედლეული და მასალები                             | 31221                                     |                     |                    |             |             |                      |
| 270  | 1.2.2.2 დაუმუშავებული წარმოები                           | 31222                                     |                     |                    |             |             |                      |
| 280  | 1.2.2.3 შიდა პროდუქტები                                  | 31223                                     |                     |                    |             |             |                      |
| 290  | 1.2.2.4 შემდეგში რეალიზაციისათვის                        | 31224                                     |                     |                    |             |             |                      |
| 300  | 1.3 ფასეულობები                                          | 313                                       |                     |                    |             |             |                      |
| 310  | 1.4 არაწარმოებული აქტივები                               | 314                                       | 0                   | 0                  |             |             | 0                    |



|     |                                             |       |   |   |   |   |   |
|-----|---------------------------------------------|-------|---|---|---|---|---|
| 320 | 1.4.1 მიწა                                  | 3141  |   |   |   |   |   |
| 330 | 1.4.2 წიაღისეული                            | 3142  |   |   |   |   |   |
| 340 | 1.4.3 სხვა ბუნებრივი აქტივები               | 3143  | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 350 | 1.4.3.1 რადიოაქტიური საცდური                | 31431 |   |   |   |   |   |
| 360 | 1.4.3.2 სხვა დამატებითი ბუნებრივი აქტივები  | 31432 |   |   |   |   |   |
| 370 | 1.4.4 არაწარმოებული არამატერიალური აქტივები | 3144  |   |   |   |   |   |



ბაღიანის დანართი ფორმა №2-2  
 ორგანიზაციის ანგარიში ფინანსური აქტივებითა და ვალდებულებებით  
 საკასო ოპერაციების შესახებ

პერიოდულობა: წლიური

2015 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ზომის ერთეული: ლარი

| სტრიქონის კოდი | ფინანსური აქტივების და ვალდებულებების ნაშთი | ფინანსური აქტივების და ვალდებულებების ოპერაციის | დამტკიცებული გეგმით | დაზუსტებული გეგმით | ვალდებულება   | მოთხოვნა      | გადახდა (საკასო ხარჯი) |
|----------------|---------------------------------------------|-------------------------------------------------|---------------------|--------------------|---------------|---------------|------------------------|
| 1              | 2                                           | 3                                               | 4,00                | 5,00               | 6,00          | 7,00          | 8,00                   |
| 010            | 1. ფინანსური აქტივები                       | 32                                              | 0,00                | 0,00               | 67 899 657,68 | 67 898 298,02 | 67 898 298,02          |
| 020            | 1.1 საშინაო                                 | 321                                             | 0,00                | 0,00               | 67 899 657,68 | 67 898 298,02 | 67 898 298,02          |
| 030            | 1.1.1 ვალუტა და დეპოზიტი                    | 3212                                            |                     |                    | 2 958 926,26  | 2 957 566,60  | 2 957 566,60           |
| 040            | 1.1.2 ფასიანი ქაღალდები გარდა აქციებისა     | 3213                                            |                     |                    |               |               |                        |
| 050            | 1.1.3 სესხები                               | 3214                                            |                     |                    |               |               |                        |
| 060            | 1.1.4 აქციები და სხვა კაპიტალი              | 3215                                            |                     |                    | 64 940 731,42 | 64 940 731,42 | 64 940 731,42          |
| 070            | 1.1.5 სადაზღვევო ტექნიკური რეზერვები        | 3216                                            |                     |                    |               |               |                        |
| 080            | 1.1.6 წარმოებული ფინანსური ინსტრუმენტები    | 3217                                            |                     |                    |               |               |                        |
| 090            | 1.1.7 სხვა დებიტორული დავალდებულებები       | 3218                                            |                     |                    |               |               |                        |
| 100            | 1.2 საგარეო                                 | 322                                             | 0,00                | 0,00               | 0,00          | 0,00          | 0,00                   |
| 110            | 1.2.1 ვალუტა და დეპოზიტი                    | 3222                                            |                     |                    |               |               |                        |
| 120            | 1.2.2 ფასიანი ქაღალდები გარდა               | 3223                                            |                     |                    |               |               |                        |
| 130            | 1.2.3 სესხები                               | 3224                                            |                     |                    |               |               |                        |
| 140            | 1.2.4 აქციები და სხვა კაპიტალი              | 3225                                            |                     |                    |               |               |                        |
| 150            | 1.2.5 სადაზღვევო ტექნიკური რეზერვები        | 3226                                            |                     |                    |               |               |                        |
| 160            | 1.2.6 წარმოებული ფინანსური ინსტრუმენტები    | 3227                                            |                     |                    |               |               |                        |
| 170            | 1.2.7 სხვა დებიტორული დავალდებულებები       | 3228                                            |                     |                    |               |               |                        |



|     |                                                                             |      |      |      |               |               |               |
|-----|-----------------------------------------------------------------------------|------|------|------|---------------|---------------|---------------|
| 180 | 1.3 მონეტერული ოქრო და ნახევრობის სპეციალური უფლება                         | 323  |      |      |               |               |               |
| 190 | 2. ვალდებულებები                                                            | 33   | 0,00 | 0,00 | 12 980 224,47 | 12 960 674,92 | 12 960 674,92 |
| 200 | 2.1 საშინაო                                                                 | 331  | 0,00 | 0,00 | 12 980 224,47 | 12 960 674,92 | 12 960 674,92 |
| 210 | 2.1.1 ვალდებულება და დეპოზიტები                                             | 3312 |      |      |               |               |               |
| 220 | 2.1.2 ფასიანი ქაღალდები, გარდა                                              | 3313 |      |      |               |               |               |
| 230 | 2.1.3 სესხები                                                               | 3314 |      |      | 4 747 574,04  | 4 746 365,71  | 4 746 365,71  |
| 240 | 2.1.4 აქციები და სხვა კაპიტალი (მხ. სახელმწიფო საწარმოები და                | 3315 |      |      |               |               |               |
| 250 | 2.1.5 სადაზღვეო ტექნიკური რეზერვები                                         | 3316 |      |      |               |               |               |
| 260 | 2.1.6 წარმოებული ფინანსური ინსტრუმენტები                                    | 3317 |      |      |               |               |               |
| 270 | 2.1.7 სხვა კრედიტორული დაედიანებები                                         | 3318 |      |      | 8 232 650,43  | 8 214 309,21  | 8 214 309,21  |
| 280 | 2.2 საგარეო                                                                 | 332  | 0,00 | 0,00 | 0,00          | 0,00          | 0,00          |
| 290 | 2.2.1 ვალდებულება და დეპოზიტები                                             | 3322 |      |      |               |               |               |
| 300 | 2.2.2 ფასიანი ქაღალდები, გარდა                                              | 3323 |      |      |               |               |               |
| 310 | 2.2.3 სესხები                                                               | 3324 |      |      |               |               |               |
| 320 | 2.2.4 აქციები და სხვა კაპიტალი (მხ. სახელმწიფო საწარმოები და ორგანიზაციები) | 3325 |      |      |               |               |               |
| 330 | 2.2.5 სადაზღვეო ტექნიკური რეზერვები                                         | 3326 |      |      |               |               |               |
| 340 | 2.2.6 წარმოებული ფინანსური ინსტრუმენტები                                    | 3327 |      |      |               |               |               |
| 350 | 2.2.7 სხვა კრედიტორული დაედიანებები                                         | 3328 |      |      |               |               |               |



ორგანიზაციის ანგარიში წმინდა ღირებულების შესახებ

რადი

კოდი

ფელ 2016 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ზომის ერთეული: ლარი

| მის  | დებეტი                                    | თანა           | ანგარიშის № | კრედიტი                                                              | თანა             |
|------|-------------------------------------------|----------------|-------------|----------------------------------------------------------------------|------------------|
|      | ნაშთი წლის დასაწყისისათვის                |                |             | ნაშთი წლის დასაწყისისათვის                                           | 1 089 691 614,35 |
| 1    | მომუშავეთა ანაზღაურება                    | 21 887 978,42  | 4100        | ზიუვეტიდან მიღებული დაფინანსება                                      | 490 525 587,88   |
| 2    | საქონელი და მომსახურება                   | 70 753 692,57  | 4200        | ზიუვეტიდან მიღებული დაფინანსება პენსიებისა და დანაშაულების გასაცემად |                  |
| 3    | ძირითადი კაპიტალის მოხმარება              | 30 896 875,15  | 6000        | შემოსავლები                                                          | 1 182 293,90     |
| 4    | მ.შ. ფიზიკური ცვეთა                       | 30 896 875,15  | 6300        | მ.შ. გრანტები                                                        |                  |
| 5    | პროცენტი                                  | 286 892,63     |             |                                                                      |                  |
| 6    | სუბსიდიები                                | 1 886 416,48   |             |                                                                      |                  |
| 7    | გრანტები                                  | 37 832 162,65  |             |                                                                      |                  |
| 8    | სოციალური უზრუნველყოფა                    | 145 918 053,13 |             |                                                                      |                  |
| 9    | სხვა ხარჯები                              | 42 181 375,15  |             |                                                                      |                  |
|      | აქტივების, ვალდებულებების უსასყიდლოდ გასე | 403 584,22     |             | აქტივების ვალდებულებების უსასყიდლოდ მიღება                           | 16 729 169,41    |
| 100  | ფინანსური აქტივები                        |                | 1300-1400   | ფინანსური აქტივები                                                   |                  |
|      | ფინანსური ვალდებულებები                   |                | 3000        | ფინანსური ვალდებულებები                                              |                  |
| 2000 | არაფინანსური აქტივები                     | 403 584,22     | 1600 -2000  | არაფინანსური აქტივები                                                | 16 729 169,41    |
|      | სხვა ეკონომიკური ნაკადები                 | 66 700 741,26  | 8000        | სხვა ეკონომიკური ნაკადები                                            | 573 311,16       |
|      | ზიუვეტის წინაშე ვალდებულებები             |                |             |                                                                      |                  |
|      | შემოსავლების საკასო შესრულებით *          |                |             |                                                                      |                  |
|      | ზიუვეტის წინაშე დაფინანსებული             |                |             |                                                                      |                  |
|      | ვალდებულებები *                           | 20 278 360,92  |             |                                                                      |                  |
|      | სადებეტო ზრუნვა                           | 439 026 132,58 |             | საკრედიტო ზრუნვა                                                     | 509 010 362,35   |
|      | სულ ჯამი: **                              | 439 026 132,58 |             | სულ ჯამი: ***                                                        | 1 598 701 976,70 |
|      | ნაშთი პერიოდის ბოლოს                      |                |             | ნაშთი პერიოდის ბოლოს                                                 | 1 159 675 844,12 |

ელ სტრიქონზე აღირიცხება საზიუვეტო ორგანიზაციების მიერ მიღებული შემოსავლებიდან და სხვა შემოსულობებიდან ზიუვეტის კუთვნილი თანხები  
 ზო ნაშთის წლის დასაწყისისათვის ემატება სადებეტო ზრუნვა  
 ჯიტო ნაშთის წლის დასაწყისისათვის ემატება საკრედიტო ზრუნვა



ანგარიში ეკონომიკური საქმიანობით მიღებული სახსრების მოძრაობის შესახებ

ორგანიზაციი

პერიოდულობა: კვარტალური, წლიური

201 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ზომის ერთეული: ლარი

| სტრუქტურის<br>კოდი | შემოსავლები                                       | სულ     |        |            |
|--------------------|---------------------------------------------------|---------|--------|------------|
|                    |                                                   | გვერდით | ხაკასი | ფაქტობრივი |
| 1                  | 2                                                 | 3       | 4      | 5          |
| 010                | ნაშთი წლის დასაწყისისთვის                         |         |        |            |
| 020                | საანგარიშო პერიოდის შემოსავლები                   | 0       | 0      | 0          |
| 030                | გრანტები                                          |         |        |            |
| 040                | სხვა შემოსავლები                                  | 0       | 0      | 0          |
| 050                | ა) შემოსავლები საკუთრებიდან                       |         |        |            |
| 060                | ბ) საქონლისა და მომსახურების რეალიზაცია           |         |        |            |
| 070                | გ) სანქციები, ჯარიმები, საურავები                 |         |        |            |
| 080                | დ) ნებაყოფლობითი ტრანსფერები, გრანტების გარდა     |         |        |            |
| 090                | ე) შერეული და სხვა არაკლასიფიცირებული შემოსავლები |         |        |            |
| 100                | კურსთა შორის სხვაობით მიღებული შემოსავალი         |         |        |            |
| 110                | არაფინანსური აქტივების კლება                      |         |        |            |
| 120                | ფინანსური აქტივების კლება                         |         |        |            |
| 130                | ვალდებულებების ზრდა                               |         |        |            |
| 140                | სულ:                                              | 0       | 0      |            |
| 150                | 1. ხარჯები ეკონომიკური კლასიფიკაციის მიხედვით     | 0       | 0      | 0          |
| 160                | 1.1. შრომის ანაზღაურება                           | 21      |        |            |
| 170                | 1.2. საქონელი და მომსახურება                      | 22      |        |            |
| 180                | 1.3. ძირითადი კაპიტალის მოხმარება                 | 23      |        |            |
| 190                | 1.4. პროცენტი                                     | 24      |        |            |
| 200                | 1.5. სუბსიდიები                                   | 25      |        |            |
| 210                | 1.6. გრანტები                                     | 26      |        |            |
| 220                | 1.7. სოციალური უზრუნველყოფა                       | 27      |        |            |
| 230                | 1.8. სხვა ხარჯები                                 | 28      |        |            |
| 240                | 2. არაფინანსური აქტივების ზრდა                    | 31      | 0      |            |
| 250                | 2.1. ძირითადი აქტივები                            | 311     |        |            |
| 260                | 2.2. მატერიალური მარაგები                         | 312     |        |            |
| 270                | 2.3. ფასივლობები                                  | 313     |        |            |
| 280                | 2.4. არაწარმოებული აქტივები                       | 314     |        |            |
| 290                | 3. ფინანსური აქტივების ზრდა                       | 32      | 0      |            |
| 300                | 3.1. სამინაო                                      | 321     |        |            |
| 310                | 3.2. საგარეო                                      | 322     |        |            |
| 320                | 4. ვალდებულებების კლება                           | 33      | 0      |            |
| 330                | 4.1. სამინაო                                      | 331     |        |            |
| 340                | 4.2. საგარეო                                      | 332     |        |            |
| 350                | ბიუჯეტში გადახდილი თანხები                        |         |        |            |
| 360                | კურსთაშორის სხვაობით მიღებული ზარალი              |         |        |            |
| 370                | ნაშთი წლის (კვარტლის) ბოლოს                       |         |        | 0          |

ორგანიზაციის ხელმძღვანელი:

მთავარი ბუღალტერი:

შ.ა.



კრწანთიზაფხულის პირველი კვირის მშენებლის მადონა-გასვლის შესახებ

Հոգաճուրհակի գլխավորընթաց: 1. Գործունեության միջոցառումներ:

Հիմնադրված է 1993 թ.:

2016 թվականի 31 օգոստոսի դրությամբ:

[illegible]

<sup>1</sup> *«Երևանի քաղաքացիական զինուորական ծառայության ժամկետը և պարտականությունը»* օրենքի 1-րդ հոդվածի 1-ին մասը:

Երևան

Նախնական տվյալներ

| ՀԱՅԿԸ         |                                  |                                  |                                  |                                  |                                  |                                  |                                  |                                  |                                  |                                  |                                  |                                  |                                  |
|---------------|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Տարի          | Հանրային կրթության միջոցառումներ | Հանրային կրթության միջոցառումներ | Հանրային կրթության միջոցառումներ | Հանրային կրթության միջոցառումներ | Հանրային կրթության միջոցառումներ | Հանրային կրթության միջոցառումներ | Հանրային կրթության միջոցառումներ | Հանրային կրթության միջոցառումներ | Հանրային կրթության միջոցառումներ | Հանրային կրթության միջոցառումներ | Հանրային կրթության միջոցառումներ | Հանրային կրթության միջոցառումներ | Հանրային կրթության միջոցառումներ |
| 0.00          | 219,757.15                       | 0.00                             | 0.00                             | 0.00                             | 380,531.63                       | 755.90                           | 0.00                             | 487,837.95                       | 0.00                             | 0.00                             | 0.00                             | 2,188,609.26                     | 43,614.00                        |
|               |                                  |                                  |                                  |                                  |                                  |                                  |                                  |                                  |                                  |                                  |                                  |                                  |                                  |
| 0.00          | 219,757.15                       | 0.00                             | 0.00                             | 0.00                             | 380,531.63                       | 755.90                           | 0.00                             | 487,837.95                       | 0.00                             | 0.00                             | 0.00                             | 2,188,609.26                     | 43,614.00                        |
|               |                                  |                                  |                                  |                                  |                                  |                                  |                                  | 347,448.84                       |                                  |                                  |                                  | 18,222.55                        | 564,154.71                       |
|               |                                  |                                  |                                  |                                  |                                  |                                  |                                  |                                  |                                  |                                  |                                  |                                  | 0.00                             |
|               |                                  |                                  |                                  |                                  |                                  |                                  |                                  |                                  |                                  |                                  |                                  |                                  | 0.00                             |
|               | 199,155.07                       |                                  |                                  |                                  |                                  | 755.90                           |                                  | 8,869.31                         |                                  |                                  |                                  | 966.00                           | 411,126.65                       |
|               | 58.80                            |                                  |                                  |                                  | 1,726.63                         |                                  |                                  |                                  |                                  |                                  |                                  | 1,565,528.93                     | 60,565.10                        |
|               |                                  |                                  |                                  |                                  |                                  |                                  |                                  |                                  |                                  |                                  |                                  |                                  | 83,614.00                        |
|               | 60,543.28                        |                                  |                                  |                                  | 326,805.03                       |                                  |                                  | 131,519.60                       |                                  |                                  |                                  | 611,891.78                       | 2,414,152.29                     |
| 10,433,535.49 | 181,591.99                       | 154,810.00                       | 0.00                             | 0.00                             | 2,330,542.09                     | 0.00                             | 0.00                             | 104,000.00                       | 43,842.19                        | 0.00                             | 30,896,875.35                    | 5,394.00                         | 952,123.60                       |
| 0.00          | 0.00                             | 0.00                             | 0.00                             | 0.00                             | 0.00                             | 0.00                             | 0.00                             | 0.00                             | 0.00                             | 0.00                             | 25,754,611.36                    | 0.00                             | 7,258.99                         |
|               |                                  |                                  |                                  |                                  |                                  |                                  |                                  |                                  |                                  |                                  | 52,169.50                        |                                  | 6,366,686.25                     |
|               |                                  |                                  |                                  |                                  |                                  |                                  |                                  |                                  |                                  |                                  | 556,598.72                       |                                  | 41,896,959.23                    |
|               |                                  |                                  |                                  |                                  |                                  |                                  |                                  |                                  |                                  |                                  | 1,002,974.25                     |                                  | 14,230,235.63                    |
|               |                                  |                                  |                                  |                                  |                                  |                                  |                                  |                                  |                                  |                                  | 18,933,967.76                    |                                  | 252,293,009.41                   |
|               |                                  |                                  |                                  |                                  |                                  |                                  |                                  |                                  |                                  |                                  |                                  |                                  | 0.00                             |
|               |                                  |                                  |                                  |                                  |                                  |                                  |                                  |                                  |                                  |                                  | 363,545.00                       | 6,807.60                         | 22,525,618.97                    |
|               |                                  |                                  |                                  |                                  |                                  |                                  |                                  |                                  |                                  |                                  | 169,479.05                       |                                  | 13,252,179.86                    |
|               |                                  |                                  |                                  |                                  |                                  |                                  |                                  |                                  |                                  |                                  | 1,535,274.83                     |                                  | 40,785,033.46                    |
|               |                                  |                                  |                                  |                                  |                                  |                                  |                                  |                                  |                                  |                                  |                                  |                                  | 0.00                             |
|               |                                  |                                  |                                  |                                  |                                  |                                  |                                  |                                  |                                  |                                  |                                  |                                  | 0.00                             |
|               |                                  |                                  |                                  |                                  |                                  |                                  |                                  |                                  |                                  |                                  | 2,940,252.27                     | 381.29                           | 44,140,116.30                    |
| 10,433,535.49 | 181,591.99                       | 151,089.50                       | 0.00                             | 0.00                             | 2,330,542.09                     | 0.00                             | 0.00                             | 104,000.00                       | 43,842.19                        | 0.00                             | 4,590,077.00                     | 5,394.00                         | 26,919,296.61                    |
| 10,433,535.49 | 148,091.15                       | 42,200.00                        |                                  |                                  |                                  |                                  |                                  | 104,000.00                       | 36,661.41                        |                                  | 872,816.67                       |                                  | 3,477,042.95                     |
|               | 33,000.00                        | 100,886.50                       |                                  |                                  | 2,200,542.09                     |                                  |                                  |                                  | 7,182.78                         |                                  | 3,717,230.53                     | 5,394.00                         | 23,442,253.66                    |
| 0.00          | 0.00                             | 3,720.50                         | 0.00                             | 0.00                             | 0.00                             | 0.00                             | 0.00                             | 0.00                             | 0.00                             | 0.00                             | 552,186.99                       | 0.00                             | 3,108,808.95                     |
|               |                                  |                                  |                                  |                                  |                                  |                                  |                                  |                                  |                                  |                                  |                                  |                                  | 0.00                             |
|               |                                  | 3,720.50                         |                                  |                                  |                                  |                                  |                                  |                                  |                                  |                                  | 552,186.99                       |                                  | 3,108,808.95                     |
|               |                                  |                                  |                                  |                                  |                                  |                                  |                                  |                                  |                                  |                                  |                                  | 944,864.61                       | 14,230,599.79                    |
|               | 2,236.08                         |                                  |                                  |                                  | 1,304,576.29                     |                                  |                                  | 53,116.36                        | 233.63                           |                                  |                                  | 940,631.59                       | 3,346,977.32                     |
| 0.00          | 0.00                             | 0.00                             | 0.00                             | 0.00                             | 0.00                             | 0.00                             | 0.00                             | 0.00                             | 0.00                             | 0.00                             | 0.00                             | 0.00                             | 0.00                             |
|               |                                  |                                  |                                  |                                  |                                  |                                  |                                  |                                  |                                  |                                  |                                  |                                  | 0.00                             |
|               |                                  |                                  |                                  |                                  |                                  |                                  |                                  |                                  |                                  |                                  |                                  |                                  | 0.00                             |
| 0.00          | 0.00                             | 0.00                             | 0.00                             | 0.00                             | 0.00                             | 0.00                             | 0.00                             | 0.00                             | 0.00                             | 0.00                             | 0.00                             | 0.00                             | 76,382,517.26                    |
|               |                                  |                                  |                                  |                                  |                                  |                                  |                                  |                                  |                                  |                                  |                                  |                                  | 76,382,517.26                    |
|               |                                  |                                  |                                  |                                  |                                  |                                  |                                  |                                  |                                  |                                  |                                  |                                  | 0.00                             |
| 0.00          | 0.00                             | 0.00                             | 0.00                             | 0.00                             | 0.00                             | 0.00                             | 0.00                             | 0.00                             | 0.00                             | 0.00                             | 0.00                             | 0.00                             | 0.00                             |
|               |                                  |                                  |                                  |                                  |                                  |                                  |                                  |                                  |                                  |                                  |                                  |                                  | 0.00                             |
|               |                                  |                                  |                                  |                                  |                                  |                                  |                                  |                                  |                                  |                                  |                                  |                                  | 0.00                             |
|               |                                  |                                  |                                  |                                  |                                  |                                  |                                  |                                  |                                  |                                  |                                  |                                  | 0.00                             |



ანგარიში ფულადი გრანტების შესახებ

2015 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ორგანიზაციის დასახელება

ქ. თბილისის მერია

პერიოდულობა: წლიური

|                                             | უცხოურ ვალუტაში | ეროვნულ ვალუტაში | სულ თანხა ლარებში |        |         |
|---------------------------------------------|-----------------|------------------|-------------------|--------|---------|
|                                             |                 |                  | გამოიწერა         | საკასო | ფაქტური |
| 1 გრანტის მოდელიანი მოცულობა                |                 |                  |                   |        |         |
| 2 მ.შ. მიღებული თანხა                       |                 |                  |                   |        |         |
| 3 მ.შ. სულ დამტკიცებული მოცულობა            |                 |                  |                   |        |         |
| 4 მ.შ. უკანასკნელი ჩარიცხვა დოღარი          |                 |                  |                   |        |         |
| 1 ნაშთი პერიოდის დასაწყისში *               |                 |                  |                   |        |         |
| 2 მიმდინარე წლის მოცულობა                   |                 |                  |                   |        |         |
| 3 სულ (1+2)                                 |                 |                  |                   |        |         |
| 4 ხარჯები                                   |                 |                  |                   |        |         |
| 5 შრომის ანაზღაურება                        |                 |                  |                   |        |         |
| 6 საქონელი და მომსახურება                   |                 |                  |                   |        |         |
| 7 პროცენტი                                  |                 |                  |                   |        |         |
| 8 სუბსიდიები                                |                 |                  |                   |        |         |
| 9 გრანტები                                  |                 |                  |                   |        |         |
| 10 სოციალური უზრუნველყოფა                   |                 |                  |                   |        |         |
| 11 სხვა ხარჯები                             |                 |                  |                   |        |         |
| 12 არაფინანსური აქტივების ზრდა              |                 |                  |                   |        |         |
| 13 ფინანსური აქტივების ზრდა                 |                 |                  |                   |        |         |
| 14 ვალდებულებების კლება                     |                 |                  |                   |        |         |
| 15 სულ მიმდინარე წლის დამტკიცებული მოცულობა |                 |                  |                   |        |         |



ორგანიზაციის ანგარიში ეკონომიკური ნაკადების შედეგად ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებების ცვლილებების შესახებ

ორგანიზაციის დასახელება: -----

კოდი: -----

პერიოდულობა: წლიური,

2015 წლის 31 ოქტომბრის მდგომარეობით

ზომის ერთეული: ლარი

| ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებების დასახელება | მოგება<br>ფლობიდან<br>კრედიტი (8100) | ზარალი<br>ფლობიდან<br>დებეტი (8100) | აქტივების სხვა<br>მოცულობითი<br>ცვლილებებით<br>ზრდა კრედიტი<br>(8200)შეოსავალი | აქტივების სხვა<br>მოცულობითი<br>ცვლილებებით<br>კლება დებეტი<br>(8200) ხარჯი |
|---------------------------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|
| <b>ფინანსური აქტივები</b>                         | <b>391053,58</b>                     | <b>62695674,51</b>                  | <b>0</b>                                                                       | <b>3075198,35</b>                                                           |
| ვალუტა დეპოზიტები                                 |                                      |                                     |                                                                                |                                                                             |
| ფასიანი ქაღალდები, გარდა აქციებისა                |                                      |                                     |                                                                                |                                                                             |
| სესხები                                           |                                      |                                     |                                                                                |                                                                             |
| აქციები და სხვა კაპიტალი                          | 391053,58                            | 62695674,51                         |                                                                                | 3075198,35                                                                  |
| სადაზღვევო ტექნიკური რეზერვები                    |                                      |                                     |                                                                                |                                                                             |
| წარმოებული ფინანსური ინსტრუმენტები                |                                      |                                     |                                                                                |                                                                             |
| სხვა დებიტორული დავალიანებები                     |                                      |                                     |                                                                                |                                                                             |
| მონეტარული ოქრო და ნასესხობის სპეციალური უფლება   |                                      |                                     |                                                                                |                                                                             |
| <b>ფინანსური ვალდებულებები</b>                    | <b>0</b>                             | <b>737306,03</b>                    | <b>0</b>                                                                       | <b>151779,04</b>                                                            |
| ვალუტა და დეპოზიტები                              |                                      |                                     |                                                                                |                                                                             |
| ფასიანი ქაღალდები, გარდა აქციებისა                |                                      |                                     |                                                                                |                                                                             |
| სესხები                                           |                                      | 737029,37                           |                                                                                |                                                                             |
| აქციები და სხვა კაპიტალი                          |                                      |                                     |                                                                                |                                                                             |
| სადაზღვევო ტექნიკური რეზერვები                    |                                      |                                     |                                                                                |                                                                             |
| წარმოებული ფინანსური ინსტრუმენტები                |                                      |                                     |                                                                                |                                                                             |
| სხვა კრედიტორული დავალიანებები                    |                                      | 276,66                              |                                                                                |                                                                             |



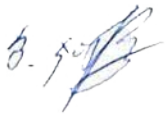
შენიშვნა - სხვა ეკონომიკური ნაკადების ანგარიშების (8100 - 8200) მოკორესპონდენტო ანგარიშებია 010-170 სტრიქონებში მითითებული მუხლების შესაბამისი ანგარიშები და ფორმა ივსება ისე, როგორც ბრუნვათა უწყისი

#### აუდიტის ანგარიშის გასაჩივრების წესი

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

#### აუდიტის ჯგუფის წევრების ხელმოწერები

წამყვანი აუდიტორი:

ბადრი ჯანჯღავა  ხელმოწერა 18.11.2016 თარიღი

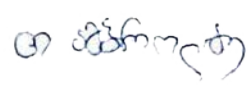
წამყვანი აუდიტორი:

გიორგი ჩახვაძე  ხელმოწერა 18.11.2016 თარიღი

აუდიტორი:

ირმა ხეცურიანი  ხელმოწერა 18.11.2016 თარიღი

აუდიტორი:

თათია ამბროლაძე  ხელმოწერა 18.11.2016 თარიღი

აუდიტორი:

თეა უდესიანი  ხელმოწერა 18.11.2016 თარიღი

აუდიტორი:

ლალი ამბროლაძე  ხელმოწერა 18.11.2016 თარიღი