დანართი N1

1	ანგარიშვალდებული ერთეული (ცვლილებები წინა საანგარიშგებო პერიოდთან მიმართებით, ასეთის არსებობის შემთხვევაში)	აფხაზეთის ა/რ ფინანსთა და ეკონომიკის სამინისტრო
2	ანგარიშვალდებული ერთეულის საკონტაქტო ინფორმაცია (მისამართი, ტელეფონი, ელ.ფოსტა)	ქ. თბილისი, თამარაშვილის N15-ა
3	საიდენტიფიკაციო ნომერი (ცვლილებები წინა საანგარიშგებო პერიოდთან მიმართებით, ასეთის არსებობის შემთხვევაში)	205308521
	ორგანიზაციული ფორმა	სამინისტრო
	დაფინანსების წყარო	ავტონომიური რესპუბლიკის რესპუბლიკური ბიუჯეტი
6	ანგარიშგების ტიპი	კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება
7	ანგარიშგების პერიოდულობა	წლიური
8	ანგარიშგების თარიღი და პერიოდი	2021 წელი
9	ერთეულების მომცველობა (კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების შემთხვევაში)	1. აფხაზეთის ა/რ უმაღლესი საბჭო 2. აფხაზეთის ა/რ მთავრობის აპარატი 3. აფხაზეთის ა.რ ჯანმრთელობისა და სოციალური დაცვის სამინისტრო 4. აფხ. ა/რ. განათლებისა და კულტურის სამინისტრო 5. ზემო აფხაზეთში - აფხაზეთის ა/რ მთავრობის წარმომადგენლობა 6. აფხაზეთის ავტონომიური რესპუბლიკიდან იძულებით გადაადგილებულ პირთა-დევნილთა სამინისტრო 7. აფხ. ა/რ ფინანსთა და ეკონომიკის სამინისტრო 8. იუსტიციისა და სამოქალაქო ინტეგრაციის საკ. აფხაზეთის ა/რ მინ. აპარატი
10	ძირითადი საქმიანობების ჩამონათვალი	1. 2. 3. 4.
11	საანგარიშგებო ვალუტა	ლარი
12	დამრგვალების დონე	ერთეული
13	ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე და წარდგენაზე პასუხისმგებელი პირ(ებ)ის შესახებ საკონტაქტო ინფორმაცია (მისამართი, ტელეფონი, ელ.ფოსტა)	რამაზ ძიმისტარაშვილი ტელ: 599 855 090 rdzimistarashvili.afsm@gmail.com

ხელმოწერა

დეპარტამენტის უფროსი

შიდა პოლიტიკით განსაზღვრული სხვა უფლებამოსილი პირ(ებ)ი (ასეთის არსებობის შემთხვევაში):

მინისტრი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება				
სტრიქონის კოდი	დასახელება	შენიშვნა*	საანგარიშგებო პერიოდის საბოლოო ნაშთი	წინა საანგარიშგებო პერიოდის საბოლოო ნაშთი
აქტივები				
მოკლევადიანი აქტივები				
001	ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	S2	1,153,679.50	1,996,995.46
002	მიმდინარე ინვესტიციები	S2a	-	-
003	მოკლევადიანი (მიმდინარე) დებიტორული დავალიანებები	S2a	67,707.94	47,716.91
004	მატერიალური მარაგები	S3	193,478.05	173,455.67
005	სხვა მოკლევადიანი (მიმდინარე) აქტივები	S4	1,594,555.73	1,535,802.75
006	*სულ მოკლევადიანი აქტივები*		**3,009,421.22**	**3,753,970.79**
გრძელვადიანი აქტივები				
007	გრძელვადიანი ფინანსური აქტივები	S5	-	-
008	ძირითადი აქტივები	S6	33,166,480.62	28,867,978.67
009	საინვესტიციო ქონება	S7	-	-
010	არამატერიალური აქტივები	S8	116,520.76	70,689.40
011	შეღავათიანი მომსახურების აქტივები	S9	-	-
012	ფინანსური იჯარით მიღებული აქტივები	S10	-	-
013	სხვა გრძელვადიანი არაფინანსური აქტივები	S11	5,700.00	6,579.22
014	*სულ გრძელვადიანი აქტივები*		**33,288,701.38**	**28,945,247.29**
015	სულ აქტივები		**36,298,122.60**	**32,699,218.08**
ვალდებულებები				
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
016	მოკლევადიანი ვალდებულებები ფასიანი ქაღალდებით	S12	-	-
017	მოკლევადიანი ნასესხები თანხები	S12	-	-
018	მოკლევადიანი კრედიტორული დავალიანებები, გარდა პროცენტისა	S13a	427,688.60	53,226.03
019	გადასახდელი პროცენტი	S13a	-	-
020	მიმდინარე ანარიცხები	S13b	-	-
021	სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	S13a	4,090.57	63,740.83
022	ვალდებულებები დეპოზიტებით	S13a	943,761.50	1,202,052.93
023	ვალდებულებები აქციებით და სხვა კაპიტალით	S13a	-	-
024	სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		**1,375,540.67**	**1,319,019.79**
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
025	გრძელვადიანი ვალდებულებები ფასიანი ქაღალდებით	S12	-	-
026	გრძელვადიანი ნასესხები თანხები	S12	-	9,000.00
027	გრძელვადიანი კრედიტორული დავალიანებები ფინანსური იჯარით	S10	-	-
028	შეღავათიანი მომსახურების შეთანხმებებით განსაზღვრული გრძელ	S9	-	-
029	გრძელვადიანი ანარიცხები	S13b	-	-
030	გრძელვადიანი კრედიტორული დავალიანებები	S13a	134,372.78	96,747.99
031	სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		**134,372.78**	**105,747.99**
032	სულ ვალდებულებები		**1,509,913.45**	**1,424,767.78**
წმინდა აქტივები/კაპიტალი				
033	კაპიტალში შენატანები		-	-
034	გაუნაწილებელი ნამეტი/დეფიციტი		34,788,208.77	31,274,449.62
035	სულ წმინდა აქტივები/კაპიტალი		**34,788,208.77**	**31,274,449.62**
036	სულ ვალდებულებები და წმინდა აქტივები/კაპიტალი		**36298122.22**	**32,699,217.40**

* მითითებულ შენიშვნებში აისახება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგების მუხლებთან

ხელმოწერა

ბუღალტერი:

შიდა პოლიტიკით განსაზღვრული სხვა უფლებამოსილი პირ(ებ)ი (ასეთის არსებობის შემთხვევაში):

ორგანიზაციის ხელმძღვანელი:

ეროვნული სტატისტიკური სამსახური
ეროვნული ბანკი
ეროვნული სტატისტიკა
ეროვნული ეკონომიკა
ეროვნული ადმინისტრაცია
205308521

ფინანსური შედეგების ანგარიშგება

სტრიქონის კოდი	დასახელება	შენიშვნა*	საანგარიშგებო პერიოდის ბრუნვა			წინა საანგარიშგებო პერიოდის ბრუნვა
			საბიუჯეტო სახსრები	არასაბიუჯეტო სახსრები	სულ	სულ
	შემოსავლები					
001	საგადასახადო შემოსავლები	S14 ა	-	-	-	-
002	სოციალური შენატანები	'S14'!A1	-	-	-	-
003	შემოსავლები სანქციებით, ჯარიმებით და საურავებით	S14 გ	1,783.60	-	1,783.60	-
004	შემოსავლები გრანტებით	S14 ბ	5,243,171.14	226,023.19	5,469,194.33	3,421,590.88
005	შემოსავლები გარე ტრანსფერებით, რომ	S14 გ	21,879,692.64	98,898.69	21,978,591.33	19,593,103.09
006	შემოსავლები შიდა ტრანსფერებით	S14 გ	-	-	-	-
007	შემოსავლები გაცვლითი ოპერაციებიდან გარდა პროცენტისა და გრძელვადიანი აქტივების გაყიდვიდან მიღებული შემოსავლებისა	S15ა	9,048.84	311,419.22	320,468.06	205,336.61
008	გრძელვადიანი აქტივების გაყიდვებიდა	S15ბ S17ა**	-	16,750.00	16,750.00	-
009	საპროცენტო შემოსავლები	S15ა	304,859.22	-	304,859.22	267,933.86
010	საეჭვო (უიმედო) მოთხოვნების/გაუფას	S16	-	-	-	-
011	სხვადასხვა შემოსავლები	S18	27,182.59	-	27,182.59	645.83
012	**სულ შემოსავლები**		**27,465,738.03**	**653,091.10**	**28,118,829.13**	**23,488,610.27**
	ხარჯები					
013	შრომის ანაზღაურება	S17ა	9,239,635.31	141,427.29	9,381,062.60	7,909,241.33
014	საქონელი და მომსახურება	S17ა	3,772,300.34	239,137.17	4,011,437.51	3,310,902.89
015	გრანტები, გარე ტრანსფერები, სხვა ხარ	S17ა S17ბ S17გ	7,582,868.18	155,755.21	7,738,623.39	7,819,947.98
016	შიდა ტრანსფერებით ხარჯები	S17ა	-	-	-	-
017	ცვეთა და ამორტიზაცია	S17ა	512,113.89	19,314.14	531,428.03	527,994.25
018	სოციალური დახმარება/უზრუნველყოფ	S17ა	2,628,959.90	-	2,628,959.90	2,124,499.53
019	გრძელვადიანი არაფინანსური აქტივებ	S15ბ S17ა**	-	-	-	-
020	საპროცენტო ხარჯები (ფინანსური ხარ	S17ა	304,859.22	-	304,859.22	267,933.86
021	საეჭვო (უიმედო) მოთხოვნების/გაუფას	S16	3,770.63	-	3,770.63	-
022	სხვადასხვა ხარჯები	S18	4,928.70	-	4,928.70	11,041.00
023	**სულ ხარჯები**		**24,049,436.17**	**555,633.81**	**24,605,069.98**	**21,971,560.84**
024	**პერიოდის ნამეტი (დეფიციტი)**		**3416301.86**	**97,457.29**	**3,513,759.15**	**1,517,049.43**

* მითითებულ შენიშვნებში აისახება ფინანსური შედეგების ანგარიშგების მ

**აისახება გრძელვადიანი აქტივების გაყიდვებიდან მიღებულ შემოსავლებს.

ხელმოწერა

ბუღალტერი:
შიდა პოლიტიკით განსაზღვრული
სხვა უფლებამოსილი პირ(ებ)ი
ორგანიზაციის ხელმძღვანელი:

საქართველოს სტ. ფინანსთა და ეკონომიკის სამინისტრო
Министерство Финансов и Экономики Грузии
АФМАНСКОЙ АЕКОНОМИКОЙ
205308521

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება*								
სტრიქონის კოდი	დასახელება	შენიშვნა **	საანგარიშგებო პერიოდის ბრუნვა			წინა საანგარიშგებო პერიოდის ბრუნვა		
			საბიუჯეტო სახსრები	არასაბიუჯეტო სახსრები	სულ	საბიუჯეტო სახსრები	არასაბიუჯეტო	სულ
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან								
001	*შემოსული თანხები*		*21036333.75*	*539018.09*	*21,575,351.84*	*19080780.69*	*350,598*	*19,431,379*
002	გადასახადები	N19	10,658,056.86	-	**10658056.86**	9,662,275.09	-	**9,662,275**
003	სოციალური შენატანები		-	-	-	-	-	-
004	გრანტები		10,027,066.89	252,164.82	**10,279,231.71**	9,142,440.35	143,000.00	**9,285,440**
005	შემოსავლები საკუთრებიდან		337,642.57	-	**337,642.57**	270,685.31	-	**270,685**
006	მ.შ პროცენტი		304,859.22	-	**304,859.22**	267,933.86	-	**267,934**
007	საქონლისა და მომსახურების გაყიდვებიდან მიღებული თანხები		8,172.30	185,253.27	**193,425.57**	2,070.00	112,210.98	**114,281**
008	სანქციები, საურავები და ჯარიმები		-	-	-	-	-	-
009	სხვა შემოსავლები		4,484.13	101,600.00	**106,084.13**	3,309.94	95,387.00	**98,697**
010	დროებით გაურკვეველი თანხები		911.00	-	**911.00**	-	-	-
011	*გასული თანხები*		21,387,585.35	452,986.92	***21,840,572.27***	18,135,211.26	206,907.93	***18,342,119.19***
012	თანამშრომლების შრომის ანაზღაურება		9,240,723.51	141,427.29	**9,382,150.80**	7,783,792.77	86,440.00	**7870232.77**
013	მომწოდებლებისათვის გადახდილი თანხები საქონლისა და მომსახურებისათვის		3,655,603.48	225,730.18	**3,881,333.66**	3,053,213.89	80,045.43	**3,133,259**
014	გრანტები და სუბსიდიები		4,749,434.57	-	**4,749,434.57**	4,336,594.49	-	**4,336,594**
015	სოციალური დახმარება		2,571,735.80	-	**2,571,735.80**	2,119,016.64	-	**2,119,017**
016	გადახდილი პროცენტი		-	-	-	-	-	-
017	სხვა ხარჯები (გაცემები, გასვლები)		1,170,087.99	85,829.45	**1,255,917.44**	842,593.47	40,422.50	**883,016**
018	**წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან**	N20	**-351251.6**	**86,031.17**	**(265,220.43)**	945,569	143,690	**1,089,259**
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან								
019	ძირითადი აქტივების შესყიდვა		510,099.38	58,995.19	**569,094.57**	789,726.97	18,790.00	**808516.97**
020	არამატერიალური აქტივების შესყიდვა		-	-	-	-	-	-
021	სხვა გრძელვადიანი აქტივების შესყიდვა		-	-	-	-	-	-
022	ინვესტიციების (წილების) შესყიდვა		-	-	-	-	-	-
023	ფასიანი ქაღალდების შესყიდვა		-	-	-	-	-	-
024	გაცემული სესხები		-	-	-	-	-	-
025	სხვა გრძელვადიანი ფინანსური აქტივების ზრდა		-	-	-	-	-	-
026	ძირითადი აქტივების გაყიდვებიდან მიღებული თანხები		-	-	-	34,967.00	-	**34,967**
027	არამატერიალური აქტივების გაყიდვებიდან მიღებული თანხები		-	-	-	-	-	-
028	სხვა გრძელვადიანი აქტივების გაყიდვებიდან მიღებული თანხები		-	-	-	-	-	-
029	ინვესტიციების (წილების) გაყიდვიდან მიღებული თანხები		-	-	-	-	-	-
030	ფასიანი ქაღალდების გაყიდვა		-	-	-	-	-	-
031	ფინანსური იჯარიდან მიღებული ძირითადი თანხები		-	-	-	-	-	-
032	სესხების დაფარვიდან მიღებული თანხები		-	-	-	-	-	-
033	სხვა გრძელვადიანი ფინანსური აქტივების კლება		-	-	-	-	-	-
034	**წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან**		**(510,099.38)**	**(58,995.19)**	**(569,094.57)**	**(754,760)**	**(18,790)**	**(773,550)**
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან								
034	მთავრობის მოკლევადიანი ფასიანი ქაღალდების გამოშვებიდან მიღებული თანხები		-	-	-	-	-	-
035	მთავრობის ობლიგაციების გამოშვებიდან მიღებული თანხები		-	-	-	-	-	-
036	უცხოურ ვალუტაში ფასიანი ქაღალდების გამოშვებიდან მიღებული თანხები		-	-	-	-	-	-
037	სხვა ნასესხები თანხებიდან მიღებული თანხები		-	-	-	-	-	-
038	მოკლევადიანი სამთავრობო ფასიანი ქაღალდების გამოსყიდვა (დაფარვა)		-	-	-	-	-	-
039	სამთავრობო ობლიგაციების გამოსყიდვა (დაფარვა)		-	-	-	-	-	-
040	უცხოურ ვალუტაში ფასიანი ქაღალდების გამოსყიდვა (დაფარვა)		-	-	-	-	-	-
041	ფინანსური იჯარის ძირითადი თანხის გადახდა (დაფარვა)		-	-	-	-	-	-
042	სხვა ნასესხები თანხების გადახდა (დაფარვა)		-	9,000.00	**9,000.00**	-	-	-
043	ვალდებულებები დეპოზიტებით		-	-	-	-	-	-
044	ვალდებულებები დეპოზიტებით ხაზინაში		-	-	-	-	-	-
045	ვალდებულებები დეპოზიტებით ბანკში		-	-	-	-	-	-
046	სარეზერვო ფონდი		-	-	-	-	-	-
047	**წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან**		0	(9,000.00)	**(9,000.00)**	-	-	-
048	**ფულადი სახსრებისა და მათი ეკვივალენტების წმინდა ზრდა/(შემცირება)**		**-861350.98**	18,035.98	**(843,315.00)**	190,809	124,900	**315,710**
049	**ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები პერიოდის დასაწყისში, მათ შორის**		1,805,112.64	191,881.14	**1,996,993.78**	1,614,303	66,981	**1,681,284**
050	ხაზინის ერთიანი ანგარიში, ფულადი სახსრები სალაროში და კომერციულ ბანკებში ანგარიშებში		1,805,112.64	191,881.14	**1,996,993.78**	1,614,303	66,981	**1,681,284**
051	ხაზინის სავალუტო ანგარიში		-	-	-	-	-	-
052	3 თვემდე ვადიანი დეპოზიტები		-	-	-	-	-	-
053	**კურსთა სხვაობით მიღებული მოგება (ზარალი)**		-	-	-	-	-	-
054	**ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები პერიოდის ბოლოს, მათ შორის**		943,761.50	209,917.12	**1,153,678.62**	1,805,113	191,881	**1,996,994**
055	ხაზინის ერთიანი ანგარიში, ფულადი სახსრები სალაროში და კომერციულ ბანკებში ანგარიშებში		943,761.50	209917.12	**1,153,678.62**	1,805,113	191,881	**1,996,994**
056	ხაზინის სავალუტო ანგარიში		-	-	-	-	-	**0**
057	3 თვემდე ვადიანი დეპოზიტები		-	-	-	-	-	-

* ფორმა ივსება ერთეულის მიერ, რომელიც ახორციელებს ფულადი სახსრების მართვასა და კონტროლს

** მითითებულ შენიშვნებში აისახება ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგების მუხლებთან დაკავშირებით დეტალური ინფორმაცია

ხელმძღვანელი

ბუღალტერი:

შიდა პოლიტიკით განსაზღვრული სხვა უფლებამოსილი პირ(ებ)ი (ასეთის არსებობის შემთხვევაში):

ორგანიზაციის ხელმძღვანელი:

ეროვნული ბანკი/a/p ФИНАНСОВ АКАДЕМИЯ ОТКРЫТОГО ОБЩЕСТВА * АКАДЕМИЯ ФИНАНСОВ И ЭКОНОМИКИ * 205308521

წმინდა აქტივების/კაპიტალის ცვლილებების შესახებ ანგარიშგება

საანგარიშგებო პერიოდი

სტრიქონის კოდი	დასახელება	ანიშვნა	კაპიტალში შენატანები	გაუნაწილებელი ნამეტი/დეფიციტი		სულ წმინდა აქტივები/კაპიტალი
				საბიუჯეტო სახსრები	არასაბიუჯეტო სახსრები	
001	**საწყისი ნაშთი**		-	**30,062,472.19**	**1,211,977.43**	**31,274,449.62**
002	საღრიცხვო პოლიტიკის ცვლილებების რეტროსპექტული გამოყენება	S1	-	-	-	-
003	წინა პერიოდების არსებითი შეცდომების რეტროსპექტული გადაანგარიშება	S1	-	-	-	-
004	**გადაანგარიშებული საწყისი ნაშთი**		-	**30,062,472.19**	**1,211,977.43**	**31274449.62**
	წმინდა აქტივების/კაპიტალის ცვლილება					
005	დამფუძნებლების შენატანები		-	-	-	-
006	პერიოდის ნამეტი/დეფიციტი		-	3,416,301.86	97,457.29	3,513,759.15
007	მესაკუთრეებისათვის გასანაწილებელი თანხები		-	-	-	-
008	**საბოლოო ნაშთი**		**0**	**33,478,774.05**	**1309434.72**	**34,788,208.77**

წინა საანგარიშგებო პერიოდი

სტრიქონის კოდი	დასახელება	ანიშვნა	კაპიტალში შენატანები	გაუნაწილებელი ნამეტი/დეფიციტი		სულ წმინდა აქტივები/კაპიტალი
				საბიუჯეტო სახსრები	არასაბიუჯეტო სახსრები	
001	**საწყისი ნაშთი**		-	27,957,157.09	1,197,183.39	**29,154,340.48**
002	საღრიცხვო პოლიტიკის ცვლილებების რეტროსპექტული გამოყენება	S1	-	-	-	0
003	წინა პერიოდების არსებითი შეცდომების რეტროსპექტული გადაანგარიშება	S1	-	603,059.71	-	603,059.71
004	გადაანგარიშებული საწყისი ნაშთი		-	**28,560,216.80**	**1,197,183.39**	**29,757,400.19**
	წმინდა აქტივების/კაპიტალის ცვლილება			**1502255.39**	**14,794.04**	**1,517,049.43**
005	დამფუძნებლების შენატანები		-	-	-	0
006	პერიოდის ნამეტი/დეფიციტი		-	1,502,255.39	14,794.04	1,517,049.43
007	მესაკუთრეებისათვის გასანაწილებელი თანხები		-	-	-	-
008	**საბოლოო ნაშთი**		**0**	**30062472.19**	**1,211,977.43**	**31274449.62**

* მითითებულ შენიშვნაში აისახება კწმინდა აქტივების/კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგების მუხლებთან დაკავშირებით დეტალური ინფორმაცია

ხელმოწერა

ბუღალტერი:

შიდა პოლიტიკით განსაზღვრული სხვა უფლებამოსილი პირ(ებ)ი (ასეთის არსებობის შემთხვევაში):

ორგანიზაციის ხელმძღვანელი:

ფინანსთა და ეკონომიკის სამინისტრო * 205308521 *

ბიუჯეტის და ფაქტობრივი თანხების შედარების ანგარიშგება						
						საანგარიშგებო პერიოდი
სტრიქონის კოდი	დასახელება	შენიშვნა *	დამტკიცებული ბიუჯეტი (საწყისი)	დაზუსტებული ბიუჯეტი (საბოლოო)	ბიუჯეტის შესრულება	შესრულება (%)
	ბიუჯეტის შემოსულობები					
001	გადასახადები		9,500,000.00	10,370,000.00	10,658,056.86	103%
002	გრანტები		9,000,000.00	10,000,000.00	10,027,066.89	100%
003	სხვა შემოსავლები		400,000.00	400,000.00	351,210.00	88%
004	არაფინანსური აქტივების კლება		-	-	-	0%
005	ფინანსური აქტივების კლება		-	-	-	0%
006	ვალდებულებების ზრდა		-	-	-	0%
007	**სულ ბიუჯეტის შემოსულობები**		**18,900,000.00**	**20,770,000.00**	**21,036,333.75**	**291%**
	ბიუჯეტის გადასახდელები					
008	შრომის ანაზღაურება		9,983,460.00	9,258,660.00	9,240,723.51	100%
009	საქონელი და მომსახურება		3,178,015.00	3,877,975.00	3,655,603.48	94%
010	პროცენტი		-	-	-	0%
011	სუბსიდიები		3,363,830.00	4,803,563.00	4,744,994.57	99%
012	გრანტები		-	4,440.00	4,440.00	100%
013	სოციალური დახმარება		1,893,520.00	2,648,142.00	2,571,735.80	97%
014	სხვა ხარჯები		1,410,950.00	1,433,897.00	1,170,087.99	82%
015	არაფინანსური აქტივების ზრდა		229,500.00	543,938.00	510,099.38	94%
016	ფინანსური აქტივების ზრდა		-	-	-	0%
017	ვალდებულებების კლება		-	-	-	0%
018	**სულ ბიუჯეტის გადასახდელები**		**20,059,275.00**	**22,570,615.00**	**21,897,684.73**	**97%**
019	**ბიუჯეტის ნაშთი**	**N21**	**-**	**-**	**943,761.50**	**388%**

* მითითებულ შენიშვნაში აისახება ბიუჯეტის და ფაქტობრივი თანხების შედარების ანგარიშგების მუხლებთან დაკავშირებით დეტალური

ხელმოწერა

ბუღალტერი:

შიდა პოლიტიკით განსაზღვრული
სხვა უფლებამოსილი პირ(ებ)ი
(ასეთის არსებობის შემთხვევაში):

ორგანიზაციის ხელმძღვანელი:

შენიშვნა N2 ფულადი სახსრები და ეკვივალენტები			
სტრიქონის კოდი	დასახელება	საანგარიშგებო პერიოდის საბოლოო ნაშთი	წინა საანგარიშგებო პერიოდის საბოლოო ნაშთი
	ფულადი სახსრები ეროვნულ ვალუტაში 1-11-0000		
010	**ხაზინის ერთიანი ანგარიში, მათ შორის:**	209,917.00	794,941.53
020	სახელმწიფო ბიუჯეტის სახსრები	-	-
030	ავტონომიური რესპუბლიკებისა და მუნიციპალიტეტების სახსრები	209,917.00	191,881.82
040	ცენტრალური ბიუჯეტის სსიპ-ების და ა(ა)იპ-ების სახსრები	-	-
050	ავტონომიური რესპუბლიკებისა და მუნიციპალიტეტების ბიუჯეტის სსიპ-ების და ა(ა)იპ-ების სახსრები	-	603,059.71
070	სხვა ანგარიშები ხაზინაში ეროვნულ ვალუტაში	-	-
080	**ფულადი სახსრები სალაროში ეროვნულ ვალუტაში * 1-11-1100**	1.00	1.00
090	**კომერციულ ბანკებში ფულადი ნაშთები ეროვნულ ვალუტაში * 1-11-2100**	943,761.50	1,202,052.93
100	**სულ ფულადი სახსრები ეროვნულ ვალუტაში 1-11-1000**	1153679.5	1,996,995.46
	ფულადი სახსრები უცხოურ ვალუტაში		
110	ხაზინის სავალუტო ანგარიში	-	-
120	ფულადი სახსრები სალაროში უცხოურ ვალუტაში * 1-11-1200	-	-
130	კომერციულ ბანკებში ფულადი ნაშთები უცხოურ ვალუტაში * 1-11-2420	-	-
	სულ ფულადი სახსრები უცხოურ ვალუტაში	-	-
	ფულადი სახსრების ექვივალენტები		
140	სახელმწიფო ხაზინის მიერ 3 თვემდე ვადიან დეპოზიტებზე (ანაბრებზე) ეროვნულ ვალუტაში განთავსებული ფულადი სახსრები	-	-
150	ავტონომიური რესპუბლიკებისა და მუნიციპალიტეტების მიერ 3 თვემდე ვადიან დეპოზიტებზე (ანაბრებზე) ეროვნულ ვალუტაში განთავსებული ფულადი სახსრები	-	-
160	ცენტრალური ბიუჯეტის სსიპ-ებისა და არასამეწარმეო, არაკომერციული იურიდიული პირების მიერ 3 თვემდე ვადიან დეპოზიტებზე (ანაბრებზე) ეროვნულ ვალუტაში განთავსებული ფულადი სახსრები	-	-
170	ავტონომიური რესპუბლიკებისა და მუნიციპალიტეტების ბიუჯეტის სსიპ-ების და ა(ა)იპ-ების მიერ 3 თვემდე ვადიან დეპოზიტებზე (ანაბრებზე) ეროვნულ ვალუტაში განთავსებული ფულადი სახსრები	-	-
180	**სულ ფულადი სახსრების ექვივალენტები**	-	-
190	**სულ ფულადი სახსრები და ეკვივალენტები**	**1153679.5**	**1,996,995.46**

შენიშვნა N2ა მიმდინარე ინვესტიციები და მოკლევადიანი დებიტორული დავალიანებები

სტრიქონის კოდი	დასახელება	საანგარიშგებო პერიოდის საბოლოო ნაშთი			წინა საანგარიშგებო პერიოდის საბოლოო ნაშთი		
		მთლიანი საბალანსო ღირებულება	აკუმულირებული გაუფასურების ზარალი/საეჭვო მოთხოვნების ანარიცხები	საბალანსო ღირებულება	მთლიანი საბალანსო ღირებულება	აკუმულირებული გაუფასურებისზარალი/საეჭვო მოთხოვნების ანარიცხები	საბალანსო ღირებულება
	მიმდინარე ინვესტიციები						
010	მოკლევადიანი სესხები	-	-	-	-	-	-
020	გრძელვადიანი სესხების მიმდინარე ნაწილი 1-12-2000	-	-	-	-	-	-
030	ფინანსური იჯარიდან მისაღები თანხების მიმდინარე ნაწილი 1-12-3000	-	-	-	-	-	-
040	მოკლევადიანი (მიმდინარე) ფასიანი ქაღალდები, გარდა აქციებისა 1-12-4000	-	-	-	-	-	-
050	სხვა მიმდინარე ინვესტიციები 1-12-9000	-	-	-	-	-	-
060	**სულ მიმდინარე ინვესტიციები**	-	-	-	-	-	-
	მოკლევადიანი (მიმდინარე) დებიტორული დავალიანებები და მოთხოვნები						
070	სახაზინო ოპერაციებთან დაკავშირებული მოკლევადიანი (მიმდინარე) დებიტორული დავალიანებები 1-13-1000	-	-	-	-	-	-
080	გადასახადებიდან მისაღები თანხები *1-13-2000	882.08	-	882.08	-	-	-
090	საშემოსავლო გადასახადი 1-13-2100	343.00	-	343.00	-	-	-
100	მოგების გადასახადი 1-13-2200	539.08	-	539.08	-	-	-
110	ქონების გადასახადი 1-13-2300	-	-	-	-	-	-
120	დღგ 1-13-2400	-	-	-	-	-	-
130	სააქციზო გადასახადი 1-13-2500	-	-	-	-	-	-
140	იმპორტის გადასახადი 1-13-2600	-	-	-	-	-	-
150	სხვა გადასახადები 1-13-2700	-	-	-	-	-	-
160	მოკლევადიანი (მიმდინარე) დებიტორული დავალიანებები საპენსიო სქემაში 1-13-3000	35.00	-	35.00	-	-	-
170	მოკლევადიანი (მიმდინარე) დებიტორული დავალიანებები დარიცხული პროცენტებით და ჯარიმებით 1-13-4000	-	-	-	-	-	-
180	მისაღები დივიდენდები 1-13-5000	-	-	-	-	-	-
190	საქონლისა და მომსახურების გაყიდვებიდან მოკლევადიანი (მიმდინარე) დებიტორული დავალიანებები 1-13-6000	53,719.46	-	53,719.46	43,881.53	-	43,881.53
200	მოკლევადიანი (მიმდინარე) მოთხოვნები თანამშრომლებისა და ანგარიშვალდებული პირების მიმართ 1-13-7000	5,425.00	-	5,425.00	-	-	-
210	მოკლევადიანი (მიმდინარე) მოთხოვნები არაფინანსური აქტივების გასვლით (გაყიდვით) 1-13-8000	-	-	-	-	-	-
220	სხვა მოკლევადიანი (მიმდინარე) მოთხოვნები 1-13-9000	7,307.40	339.00	7,646.40	3,835.38	-	3,835.38
230	მ. შ მოკლევადიანი (მიმდინარე) ფულადი მოთხოვნები არაგაცვლით ოპერაციებთან დაკავშირებით 1-13-9500	-	-	-	-	-	-
240	**სულ მოკლევადიანი (მიმდინარე) დებიტორული დავალიანებები და მოთხოვნები**	**67368.94**	**339.00**	**67,707.94**	**47,716.91**	**-**	**47,716.91**

შენიშვნა N2ა მიმდინარე ინვესტიციები და მოკლევადიანი დებიტორული დავალიანებები					
სტრიქონის კოდი	დასახელება	მთლიანი საბალანსო ღირებულება			
		საანგარიშგებო პერიოდის საწყისი ნაშთი	ზრდა	კლება	საანგარიშგებო პერიოდის საბოლოო ნაშთი
	მიმდინარე ინვესტიციები				
010	მოკლევადიანი სესხები	-	-	-	0
020	გრძელვადიანი სესხების მიმდინარე ნაწილი	-	-	-	-
030	ფინანსური იჯარიდან მისაღები თანხების მიმდინარე ნაწილი	-	-	-	-
040	მოკლევადიანი (მიმდინარე) ფასიანი ქაღალდები, გარდა აქციებისა	-	-	-	-
050	სხვა მიმდინარე ინვესტიციები	-	-	-	-
060	**სულ მიმდინარე ინვესტიციები**	-	-	-	-
	მოკლევადიანი (მიმდინარე) დებიტორული დავალიანებები და მოთხოვნები **				
070	სახაზინო ოპერაციებთან დაკავშირებული მოკლევადიანი (მიმდინარე) დებიტორული დავალიანებები	-	-	-	0
080	მოკლევადიანი (მიმდინარე) საგადასახადო დებიტორული დავალიანებები	-	9,888.00	9,005.92	882.08
090	საშემოსავლო გადასახადი	-	343.00	-	343.00
100	მოგების გადასახადი	-	9,545.00	9,005.92	539.08
110	ქონების გადასახადი	-	-	-	-
120	დღგ	-	-	-	-
130	სააქციზო გადასახადი	-	-	-	-
140	იმპორტის გადასახადი	-	-	-	-
150	სხვა გადასახადები	-	-	-	-
160	მოკლევადიანი (მიმდინარე) დებიტორული დავალიანებები საპენსიო სქემაში 1-13-3000	-	35.00	-	35
170	მოკლევადიანი (მიმდინარე) დებიტორული დავალიანებები დარიცხული პროცენტებით და ჯარიმებით 1-13-4000	-	-	-	-
180	მისაღები დივიდენდები 1-13-5000	-	-	-	-
190	საქონლისა და მომსახურების გაყიდვებიდან მოკლევადიანი (მიმდინარე) დებიტორული დავალიანებები 1-13-6000	43,881.53	9,837.93	-	53,719.46
200	მოკლევადიანი (მიმდინარე) მოთხოვნები თანამშრომლებისა და ანგარიშვალდებული პირების მიმართ 1-13-7000	-	6,975.00	1,550.00	5,425.00
210	მოკლევადიანი (მიმდინარე) მოთხოვნები არაფინანსური აქტივების გასვლით (გაყიდვით) 1-13-8000	-	-	-	-
220	სხვა მოკლევადიანი (მიმდინარე) მოთხოვნები 1-13-9000	3,835.38	8,601.98	5,129.96	7,307.40
230	მ. შ მოკლევადიანი (მიმდინარე) ფულადი მოთხოვნები არაგაცვლით ოპერაციებთან დაკავშირებით 1-13-9500	-	-	-	-
240	**სულ მოკლევადიანი (მიმდინარე) დებიტორული დავალიანებები და მოთხოვნები**	47,716.91	35,337.91	15,685.88	67368.94

შენიშვნა N2ა მიმდინარე ინვესტიციები და მოკლევადიანი დებიტორული დავალიანებები						
სტრიქონის კოდი	დასახელება	აკუმულირებული გაუფასურების ზარალი/საეჭვო მოთხოვნების ანარიცხები				
		საანგარიშგებო პერიოდის საწყისი ნაშთი	წლის გაუფასურების ხარჯი/საეჭვო და უიმედო მოთხოვნების ხარჯი	უკუგატარებით წარმოქმნილი ლი შემოსავალი	აქტივების რეკლასიფიცირების ას მიღებული ან ანულირებული	საანგარიშგებო პერიოდის საბოლოო ნაშთი
	მიმდინარე ინვესტიციები					
010	მოკლევადიანი სესხები	-	-	-	-	-
020	გრძელვადიანი სესების მიმდინარე ნაწილი	-	-	-	-	-
030	ფინანსური იჯარიდან მისაღები თანხების მიმდინარე ნაწილი	-	-	-	-	-
040	მოკლევადიანი (მიმდინარე) ფასიანი ქაღალდები, გარდა აქციებისა	-	-	-	-	-
050	სხვა მიმდინარე ინვესტიციები	-	-	-	-	-
060	**სულ მიმდინარე ინვესტიციები**	-	-	-	-	-
	მოკლევადიანი (მიმდინარე) დებიტორული დავალიანებები და მოთხოვნები					
070	სახაზინო ოპერაციებთან დაკავშირებული მოკლევადიანი (მიმდინარე) დებიტორული დავალიანებები	-	-	-	-	-
080	მოკლევადიანი (მიმდინარე) საგადასახადო დებიტორული დავალიანებები	-	-	-	-	-
090	საშემოსავლო გადასახადი	-	-	-	-	-
100	მოგების გადასახადი	-	-	-	-	-
110	ქონების გადასახადი	-	-	-	-	-
120	დღგ	-	-	-	-	-
130	სააქციზო გადასახადი	-	-	-	-	-
140	იმპორტის გადასახადი	-	-	-	-	-
150	სხვა გადასახადები	-	-	-	-	-
160	მოკლევადიანი (მიმდინარე) დებიტორული დავალიანებები საპენსიო სქემაში 1-13-3000	-	-	-	-	-
170	მოკლევადიანი (მიმდინარე) დებიტორული დავალიანებები დარიცხული პროცენტებით და ჯარიმებით 1-13-4000	-	-	-	-	-
180	მისაღები დივიდენდები 1-13-5000	-	-	-	-	-
190	საქონლისა და მომსახურების გაყიდვებიდან მოკლევადიანი (მიმდინარე) დებიტორული დავალიანებები 1-13-6000	-	-	-	-	-
200	მოკლევადიანი (მიმდინარე) მოთხოვნები თანამშრომლებისა და ანგარიშვალდებული პირების მიმართ 1-13-7000	-	-	-	-	-
210	მოკლევადიანი (მიმდინარე) მოთხოვნები არაფინანსური აქტივების გასვლით (გაყიდვით) 1-13-8000	-	-	-	-	-
220	სხვა მოკლევადიანი (მიმდინარე) მოთხოვნები 1-13-9000	-	-	-	-	-
230	მ. შ მოკლევადიანი (მიმდინარე) ფულადი მოთხოვნები არაგაცვლით ოპერაციებთან დაკავშირებით 1-13-9500	-	-	-	-	-
240	**სულ მოკლევადიანი (მიმდინარე) დებიტორული დავალიანებები და მოთხოვნები**	-	-	-	-	0

სააღრიცხვო პოლიტიკები:

ა) მიმდინარე ინვესტიციები განისაზღვრება საანგარიშგებო პერიოდის და წინა საანგარიშგებო პერიოდის ანგარიშგების თარიღის მდგომარეობით

გ)

შენიშვნა N3 მატერიალური მარაგები

სტრიქონის კოდი	დასახელება	საანგარიშგებო პერიოდის საბოლოო ნაშთი			წინა საანგარიშგებო პერიოდის საბოლოო ნაშთი		
		ღირებულება *	აკუმულირებული ღირებულების შემცირება	საბალანსო ღირებულება	ღირებულება *	აკუმულირებული ღირებულების შემცირება	საბალანსო ღირებულება
010	ნედლეული და მასალები 1-14-1100	-	-	-	-	-	-
020	სხვა მასალები და მარაგები1-14-1400	193,478.05	-	193,478.05	173,455.67	-	173,455.67
030	მცირეფასიანი აქტივები 1-14-1410	21,822.37	-	21,822.37	26,372.58	-	26,372.58
060	სხვა დანარჩენი მასალები და მარაგები 1-14-1420	171,655.68	-	171,655.68	147,083.09	-	147,083.09
090	დაუმთავრებელი წარმოება 1-14-2000	-	-	-	-	-	-
100	მზა პროდუქცია 1-14-3000	-	-	-	-	-	-
110	გაყიდვის მიზნით ფლობილი საქონელი 1-14-4000	-	-	-	-	-	-
120	სამხედრო მატერიალური მარაგები 1-14-5000	-	-	-	-	-	-
130	სულ	193,478.05	-	193,478.05	173,455.67	-	173,455.67

შენიშვნა N3 მატერიალური მარაგები

სტრიქონის კოდი	მატერიალური მარაგების ღირებულება *	საანგარიშგებო პერიოდის საწყისი ნაშთი	მიღება							გასვლა									საანგარიშგებო პერიოდის საბოლოო ნაშთი
			წინა საანგარიშგებო პერიოდების ავანსების შემცირებით	მიმდინარე პერიოდის შესყიდვით	გრანტებით	გარე ტრანსფერებით, რომლებიც სხვაგან არ არის	დანაკლისის აღდგენით	სხვადასხვა შემოსავლებით**	სხვა მიღებებით ***	სასაქონლო ფორმით ანაზღაურებით	საქონლითა და მომსახურებით	სუბსიდიებით	გრანტებით	გარე ტრანსფერებით, რომლებიც სხვაგან არ არის კლასიფიცირებ	სოციალური დახმარებებით	დანაკლისით	სხვადასხვა ხარჯებით**	სხვა გასვლებით ***	
010	ნედლეული და მასალები 1-14-1100	-	-	16,466.92	-	-	-	-	-	-	3,326.00	-	-	-	-	-	13,140.92	-	-
020	სხვა მასალები და მარაგები1-14-1400	173,455.67	-	936,248.05	416,812.78	2,894.69	-	1,840.00	-	-	623,988.49	-	286,060.48	291,039.26	22,787.55	4,825.00	107,002.36	2,070.00	193,478.05
030	მცირეფასიანი აქტივები 1-14-1410	26,372.58	-	101,154.06	103,911.73	-	-	1,840.00	-	-	187,211.29	-	13,566.40	8,608.31	-	-	-	2,070.00	21,822.37
060	სხვა დანარჩენი მასალები და მარაგები 1-14-1420	147,083.09	-	835,093.99	312,901.05	2,894.69	-	-	-	-	436,777.20	-	272,494.08	282,430.95	22,787.55	4,825.00	107,002.36	-	171,655.68
090	დაუმთავრებელი წარმოება 1-14-2000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
100	მზა პროდუქცია 1-14-3000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
110	გაყიდვის მიზნით ფლობილი საქონელი 1-14-4000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
120	სამხედრო მატერიალური მარაგები 1-14-5000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
130	სულ	173455.67	-	952,714.97	416,812.78	2,894.69	-	1,840.00	-	-	627,314.49	-	286,060.48	291,039.26	22,787.55	4,825.00	120,143.28	2,070.00	193,478.05

სტრიქონის კოდი	დასახელება	მატერიალური მარაგების ღირებულების შემცირება						
		საწყისი ნაშთი	წლის ღირებულების შემცირების ხარჯები *****	წლის ღირებულების შემცირების უკუგატარებით შემოსავალი *****	გასვლისას ანულირებული	მიღებული აკუმულირებული ღირებულების შემცირება	აქტივების რეკლასიფიცირებისას მიღებული ან ანულირებული (+/)	საბოლოო ნაშთი
010	ნედლეული და მასალები 1-14-1100	-	-	-	-	-	-	-
020	სხვა მასალები და მარაგები1-14-1400	-	-	-	-	-	-	-
030	მცირეფასიანი აქტივები 1-14-1410	-	-	-	-	-	-	-
060	სხვა დანარჩენი მასალები და მარაგები 1-14-1420	-	-	-	-	-	-	-
090	დაუმთავრებელი წარმოება 1-14-2000	-	-	-	-	-	-	-
100	მზა პროდუქცია 1-14-3000	-	-	-	-	-	-	-
110	გაყიდვის მიზნით ფლობილი საქონელი 1-14-4000	-	-	-	-	-	-	-
120	სამხედრო მატერიალური მარაგები 1-14-5000	-	-	-	-	-	-	-
130	სულ	0	-	-	-	-	-	-

შენიშვნა N4 სხვა მოკლევადიანი (მიმდინარე) აქტივები*			
სტრიქონის კოდი	დასახელება*	საანგარიშგებო პერიოდის საბოლოო	წინა საანგარიშგებო პერიოდის
010	**წინასწარი გადახდები 1-15-1000**	26,654.38	3,020.00
020	წინასწარი გადახდები საქონელი 1-15-1100	17,061.16	3,020.00
	წინასწარი გადახდები მომსახურება 1-15-1100	250.00	-
030	წინასწარი გადახდები არაფინანსური აქტივებისათვის 1-15-1200	-	-
040	წინასწარ გადახდილი სხვა ხარჯები 1-15-1300	9,343.22	-
050	მოკლევადიანი (მიმდინარე) არაფულადი მოთხოვნები არაფინანსური აქტივების გადაცემით **1-15-2000**	-	-
060	ბარტერული ოპერაციებიდან მისაღები აქტივებით მოკლევადიანი (მიმდინარე) მოთხოვნები **1-15-3000**	-	-
070	მოკლევადიანი (მიმდინარე) არაფულადი მოთხოვნები არაგაცვლით ოპერაციებთან დაკავშირებით **1-15-4000**	-	-
080	მოკლევადიანი (მიმდინარე) არაფულადი მოთხოვნები არაფინანსური აქტივების დანაკლისით **1-15-5000**	1,567,901.35	1,532,782.75
090	სულ	1,594,555.73	1,535,802.75

* აისახება 1-15-0000 ანგარიშებზე არსებული არაფულადი მოთხოვნები

სააღრიცხვო პოლიტიკები:

შენიშვნა N5 გრძელვადიანი ფინანსური აქტივები

სტრიქონის კოდი	დასახელება	საანგარიშგებო პერიოდის საბოლოო ნაშთი			წინა საანგარიშგებო პერიოდის საბოლოო ნაშთი		
		მთლიანი ნაშთი	აკუმულირებული გაუფასურების ზარალი/საეჭვო მოთხოვნის ანარიცხი	საბალანსო ღირებულება	მთლიანი ნაშთი	აკუმულირებული გაუფასურების ზარალი/საეჭვო მოთხოვნის ანარიცხი	საბალანსო ღირებულება
010	გრძელვადიანი ფინანსური აქტივები 1-21-0000	-	-	-	-	-	-
020	კრედიტები და სესხები (საბოლოო დაფარვის თარიღამდე დარჩენილია ერთ წელზე მეტი) 1-21-1000	-	-	-	-	-	0
030	ინვესტიციები წილობრივ ინსტრუმენტებში 1-21-2000	-	-	-	-	-	-
040	სხვა გრძელვადიანი ფინანსური აქტივები 1-21-3000	-	-	-	-	-	-
050	სხვა გრძელვადიანი დებიტორული დავალიანებები და არაფულადი მოთხოვნები 1-21-4000	-	-	-	-	-	-

სტრიქონის კოდი	დასახელება	სულ	სესხები (დაფარვის თარიღამდე დარჩენილია ერთ	ინვესტიციები წილობრივ ინსტრუმენტებში	სხვა გრძელვადიანი ფინანსური აქტივები	სხვა გრძელვადიანი დებიტორული დავალიანები და
	მთლიანი ნაშთი					
010	წინა საანგარიშგებო პერიოდის საბოლოო ნაშთი	-	-	-	-	-
020	ზრდა	-	-	-	-	-
030	მშ კურსთაშორის სხვაობით	-	-	-	-	-
040	რეკლასიფიკაცია მოკლევადიან (მიმდინარე) ფინანსურ აქტივებად	-	-	-	-	-
050	სხვა *	-	-	-	-	-
060	კლება	-	-	-	-	-
070	საკასო	-	-	-	-	-
080	მშ კურსთაშორის სხვაობით	-	-	-	-	-
090	რეკლასიფიკაცია მოკლევადიან (მიმდინარე) ფინანსურ აქტივებად	-	-	-	-	-
100	სხვა *	-	-	-	-	-
110	საანგარიშგებო პერიოდის საბოლოო ნაშთი	-	-	-	-	-
	აკუმულირებული გაუფასურების ზარალი/საეჭვო მოთხოვნის ანარიცხი					
120	წინა საანგარიშგებო პერიოდის საბოლოო ნაშთი	-	-	-	-	-
130	ზრდა	-	-	-	-	-
140	რეკლასიფიკაცია მოკლევადიან (მიმდინარე) ფინანსურ აქტივებად	-	-	-	-	-
150	კლება	-	-	-	-	-
160	საანგარიშგებო პერიოდის საბოლოო ნაშთი	-	-	-	-	-
	საბალანსო ღირებულება					
170	წინა საანგარიშგებო პერიოდის საბოლოო ნაშთი	0	-	-	-	-
180	საანგარიშგებო პერიოდის საბოლოო ნაშთი	0	-	-	-	-

სტრიქონის კოდი	დასახელება	საანგარიშგებო პერიოდი 31 დეკემბრის მდგომარეობით	წინა საანგარიშგებო პერიოდი 31 დეკემბრის მდგომარეობით
010	**გრძელვადიანი დებიტორული დავალიანება ფინანს**	-	-
020	სულ მთლიანი ინვესტიცია ფინანსურ იჯარაში	-	-
030	ფინანსური იჯარის მინიმალური შენატანების ამ	-	-
040	გამოუმუშავებელი ფინანსური შემოსავალი	-	-

შენიშვნა N6 ძირითადი აქტივები

შენიშვნა N6 ძირითადი აქტივები

	დასახელება	საანგარიშგებო პერიოდის საბოლოო ნაშთი				წინა საანგარიშგებო პერიოდის საბოლოო ნაშთი			
		ღირებულება *	დაგროვილი ცვეთა	დაგროვილი გაუფასურება	საბალანსო ღირებულება	ღირებულება *	დაგროვილი ცვეთა	დაგროვილი გაუფასურება	საბალანსო ღირებულება
010	შენობა-ნაგებობები საკუთარი მიზნებისათვის გამოსაყენებლად **1-22-1000**	33,141,854.42	1,826,737.79	-	31,315,116.63	28,581,346.78	1,669,952.69	-	26,911,394.09
020	საცხოვრებელი სახლები 1-22-1100	26,955.00	2,125.32	-	24,829.68	26,955.00	1,821.72	-	25,133.28
030	არასაცხოვრებელი დანიშნულების შენობები 1-22-1200	15,436,993.76	1,810,607.77	-	13,626,385.99	15,206,897.12	1,660,754.92	-	13,546,142.20
040	სხვა ნაგებობები 1-22-1300	83,476.66	14,004.70	-	69,471.96	76,921.66	7,376.05	-	69,545.61
050	მიწის გაუმჯობესება 1-22-1400	-	-	-	-	-	-	-	-
060	მიწა 1-22-1500	17,594,429.00	-	-	17,594,429.00	13,270,573.00	-	-	13,270,573.00
070	**მანქანა-დანადგარები და ინვენტარი 1-22-2000**	**3505173.26**	**1,653,809.27**	**-**	**1,851,363.99**	**3,311,792.39**	**1,356,407.81**	**-**	**1,955,384.58**
080	საჭრანსპორტო მოწყობილობა 1-22-2100	1,609,457.76	829,316.89	-	780,140.87	1,419,844.14	685,100.86	-	734,743.28
090	სხვა მანქანა-დანადგარები და მოწყობილობა 1-22-2200	1,895,715.50	824,492.38	-	1,071,223.12	1,891,948.25	671,306.95	-	1,220,641.30
100	საინფორმაციო, კომპიუტერული, საჭილეკომუნიკაციო და სხვა დანადგარები, აპარატი	874,332.60	494,449.89	-	379,882.71	961,987.51	392,872.08	-	569,115.43
110	სხვა მანქანა-დანადგარები და 1-22-2220	1,021,382.90	330,042.49	-	691,340.41	929,960.74	278,434.87	-	651,525.87
120	სამხედრო იარაღის სისტემები 1-22-2300	-	-	-	-	-	-	-	-
130	**კულტივირებული მცენარეები და ცხოველები 1-22-3000**	-	-	-	-	1,200.00	-	-	1,200.00
140	**სულ**	**36647027.68**	**3,480,547.06**	**-**	**33,166,480.62**	**31,894,339.17**	**3,026,360.50**	**-**	**28,867,978.67**

სტრიქონის კოდი	ძირითადი აქტივების ღირებულება *	საანგარიშგებო პერიოდის საწყისი ნაშთი	მიღება								გასვლა						საანგარიშგებო პერიოდის საბოლოო ნაშთი
			წინა საანგარიშგებო პერიოდების ავანსების შემცირებით	მიმდინარე პერიოდის შესყიდვით	არსებითი გაუმჯობესებით	გრანტებით	გარე ტრანსფერებით, რომლებიც სხვაგან არ არის კლასიფიცირებული	დანაკლისის აღდგენით	სხვადასხვა შემოსავლებით**	სხვა მიღებებით ***	გაყიდვით	გრანტებით	გარე ტრანსფერებით, რომლებიც სხვაგან არ არის კლასიფიცირებული	დანაკლისით	სხვადასხვა ხარჯებით**	სხვა გასვლებით **	
010	**შენობა-ნაგებობები საკუთარი მიზნებისათვის გამოსაყენებლად 1-22-1000**	28,581,346.78	-	**181,412.89**	**23,508.75**	**4,387,556.00**	-	-	-	-	-	-	-	**31,915.00**	**55.00**	-	**33,141,854.42**
020	საცხოვრებელი სახლები 1-22-1100	26,955.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	26,955.00
030	არასაცხოვრებელი დანიშნულების შენობები 1-22-1200	15,206,897.12	-	174,857.89	23,508.75	63,700.00	-	-	-	-	-	-	-	31,915.00	55.00	-	15,436,993.76
040	სხვა ნაგებობები 1-22-1300	76,921.66	-	6,555.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	83,476.66
050	მიწის გაუმჯობესება 1-22-1400	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
060	მიწა 1-22-1500	13,270,573.00	-	-	-	4,323,856.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	17,594,429.00
070	**მანქანა-დანადგარები და ინვენტარი 1-22-2000**	**3,311,792.39**	-	433,020.08	1,458.60	411,705.47	9,625.00	-	17,985.00	59,899.84	25,312.20	559,095.16	84,234.99	4,302.00	61,201.04	6,167.73	3,505,173.26
080	საჭრანსპორტო მოწყობილობა 1-22-2100	1,419,844.14	-	155,387.38	1,458.60	46,710.00	-	-	-	56,429.84	25,312.20	-	-	-	44,900.00	160.00	1,609,457.76
090	სხვა მანქანა-დანადგარები და მოწყობილობა 1-22-2200	1,891,948.25	0	277,632.70	-	364,995.47	9,625.00	-	17,985.00	3,470.00	-	559,095.16	84,234.99	4,302.00	16,301.04	6,007.73	1,895,715.50
100	საინფორმაციო, კომპიუტერული, საჭილეკომუნიკაციო და სხვა დანადგარები, აპარატი	961,987.51	-	115,369.25	-	361,694.00	-	-	17,985.00	-	-	551,895.16	29,889.00	-	769.00	150.00	874,332.60
110	სხვა მანქანა-დანადგარები და 1-22-2220	929,960.74	-	162,263.45	-	3,301.47	9,625.00	-	-	3,470.00	-	7,200.00	54,345.99	4,302.00	15,532.04	5,857.73	1,021,382.90
120	სამხედრო იარაღის სისტემები 1-22-2300		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
130	**კულტივირებული მცენარეები და ცხოველები 1-22-3000**	1,200.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,200.00	-	-
140	**სულ**	**31894339.17**	-	614,432.97	24,967.35	4,799,261.47	9,625.00	-	17,985.00	59,899.84	25,312.20	559,095.16	84,234.99	36,217.00	62,456.04	6,167.73	36,647,027.68

სტრიქონის კოდი	დასახელება	ძირითადი აქტივების დაგროვილი ცვეთა						ძირითადი აქტივების დაგროვილი გაუფასურების ზარალი						
		საწყისი ნაშთი	წლის ცვეთის ხარჯი	გასვლისას ანულირებული (-)	მიღებული დაგროვილი ცვეთა (+)	აქტივების რეკლასიფიცირების ას მიღებული ან ანულირებული (+/-)	საბოლოო ნაშთი	საწყისი ნაშთი	წლის გაუფასურების ხარჯი ****	წლის გაუფასურების ხარჯის უკუგატარებით შემოსავალი ****	გასვლისას ანულირებული (-)	მიღებული დაგროვილი გაუფასურება (+)	აქტივების რეკლასიფიცირებისას მიღებული ან ანულირებული (+/-)	საბოლოო ნაშთი
010	**შენობა-ნაგებობები საკუთარი მიზნებისათვის გამოსაყენებლად 1-22-1000**	1,669,952.69	**157,263.70**	**478.60**	-	-	**1,826,737.79**	-	-	-	-	-	-	-
020	საცხოვრებელი სახლები 1-22-1100	1,821.72	303.60	-	-	-	2,125.32	-	-	-	-	-	-	-
030	არასაცხოვრებელი დანიშნულების შენობები 1-22-1200	1,660,754.92	150,331.45	478.60	-	-	1,810,607.77	-	-	-	-	-	-	-
040	სხვა ნაგებობები 1-22-1300	7,376.05	6,628.65	-	-	-	14,004.70	-	-	-	-	-	-	-
050	მიწის გაუმჯობესება 1-22-1400	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
060	მიწა 1-22-1500	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
070	**მანქანა-დანადგარები და ინვენტარი 1-22-2000**	**1,356,407.81**	356,668.55	89,335.76	32,546.85	2,478.18	1,653,809.27	-	-	-	-	-	-	-
080	საჭრანსპორტო მოწყობილობა 1-22-2100	685,100.86	178,875.18	67,206.00	32,546.85	-	829,316.89	-	-	-	-	-	-	-
090	სხვა მანქანა-დანადგარები და მოწყობილობა 1-22-2200	671306.95	177,793.37	22,129.76	-	2,478.18	824,492.38	-	-	-	-	-	-	-
100	საინფორმაციო, კომპიუტერული, საჭილეკომუნიკაციო და სხვა დანადგარები, აპარატი	392,872.08	103,634.58	2,056.77	-	-	494,449.89	-	-	-	-	-	-	-
110	სხვა მანქანა-დანადგარები და 1-22-2220	278,434.87	74,158.79	20,072.99	-	2,478.18	330,042.49	-	-	-	-	-	-	-
120	სამხედრო იარაღის სისტემები 1-22-2300	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
130	**კულტივირებული მცენარეები და ცხოველები 1-22-3000**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
140	**სულ**	**3,026,360.50**	513,932.25	89,814.36	32,546.85	2,478.18	3,480,547.06	-	-	-	-	-	-	-

შენიშვნა N7 საინვესტიციო ქონება									შენიშვნა N7 საინვესტიციო ქონება
სტრიქონის კოდი	დასახელება	საანგარიშგებო პერიოდის საბოლოო ნაშთი				წინა საანგარიშგებო პერიოდის საბოლოო ნაშთი			
		ღირებულება *	დაგროვილი ცვეთა	დაგროვილი გაუფასურება	საბალანსო ღირებულება	ღირებულება *	დაგროვილი ცვეთა	დაგროვილი გაუფასურება	საბალანსო ღირებულება
010	საცხოვრებელი დანიშნულების შენობები, კლასიფიცირებული საინვესტიციო ქონებად 1-23-1000	-	-	-	-	-	-	-	-
020	არასაცხოვრებელი დანიშნულების შენობები, კლასიფიცირებული საინვესტიციო ქონებად 1-23-2000	-	-	-	-	-	-	-	-
030	სხვა ნაგებობები, კლასიფიცირებული საინვესტიციო ქონებად 1-23-3000	-	-	-	-	-	-	-	-
040	მიწის გაუმჯობესება, კლასიფიცირებული საინვესტიციო ქონებად 1-23-4000	-	-	-	-	-	-	-	-
050	მიწა, კლასიფიცირებული საინვესტიციო ქონებად 1-23-5000	-	-	-	-	-	-	-	-
060	სულ საინვესტიციო ქონება	-	-	-	-	-	-	-	-

			მ ი ღ ებ ა								გ ა ს ვ ლ ა						
სტრიქონის კოდი	საინვესტიციო ქონების ღირებულება *	საანგარიშგებო პერიოდის საწყისი ნაშთი	წინა საანგარიშგებო პერიოდების ავანსების შემცირებით	მიმდინარე პერიოდის შესყიდვით	არსებითი გაუმჯობესებით	გრანტებით	გარე ტრანსფერებით, რომლებიც სხვაგან არ არის კლასიფიცირებული	დანაკლისის აღდგენით	სხვადასხვა შემოსავლებით**	სხვა მიღებებით ***	გაყიდვით	გრანტებით	გარე ტრანსფერებით, რომლებიც სხვაგან არ არის კლასიფიცირებული	დანაკლისით	სხვადასხვა ხარჯებით***	სხვა გასვლებით ***	საანგარიშგებო პერიოდის საბოლოო ნაშთი
010	საცხოვრებელი დანიშნულების შენობები, კლასიფიცირებული საინვესტიციო ქონებად 1-23-1000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
020	არასაცხოვრებელი დანიშნულების შენობები, კლასიფიცირებული საინვესტიციო ქონებად 1-23-2000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
030	სხვა ნაგებობები, კლასიფიცირებული საინვესტიციო ქონებად 1-23-3000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
040	მიწის გაუმჯობესება, კლასიფიცირებული საინვესტიციო ქონებად 1-23-4000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
050	მიწა, კლასიფიცირებული საინვესტიციო ქონებად 1-23-5000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
060	სულ საინვესტიციო ქონება	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

		საინვესტიციო ქონების დაგროვილი ცვეთა						საინვესტიციო ქონების დაგროვილი გაუფასურების ზარალი						
სტრიქონის კოდი	დასახელება	საწყისი ნაშთი	წლის ცვეთის ხარჯი	გასვლისას ანულირებული	მიღებული დაგროვილი ცვეთა	აქტივების რეკლასიფიცირებისას მიღებული ან ანულირებული (+/-)	საბოლოო ნაშთი	საწყისი ნაშთი	წლის გაუფასურების ხარჯი ****	წლის გაუფასურების ხარჯის უკუგატარებით შემოსავალი ****	გასვლისას ანულირებული	მიღებული დაგროვილი გაუფასურება	აქტივების რეკლასიფიცირებისას მიღებული ან ანულირებული (+/-)	საბოლოო ნაშთი
010	საცხოვრებელი დანიშნულების შენობები, კლასიფიცირებული საინვესტიციო ქონებად 1-23-1000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
020	არასაცხოვრებელი დანიშნულების შენობები, კლასიფიცირებული საინვესტიციო ქონებად 1-23-2000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
030	სხვა ნაგებობები, კლასიფიცირებული საინვესტიციო ქონებად 1-23-3000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
040	მიწის გაუმჯობესება, კლასიფიცირებული საინვესტიციო ქონებად 1-23-4000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
050	მიწა, კლასიფიცირებული საინვესტიციო ქონებად 1-23-5000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
060	სულ საინვესტიციო ქონება	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

შენიშვნა N8 არამატერიალური აქტივები

სტრიქონის კოდი	დასახელება	საანგარიშგებო პერიოდის საბოლოო ნამთი				წინა საანგარიშგებო პერიოდის საბოლოო ნაშთი			
		ღირებულება *	დაგროვილი ამორტიზაცია	დაგროვილი გაუფასურება	საბალანსო ღირებულება	ღირებულება *	დაგროვილი ამორტიზაცია	დაგროვილი გაუფასურება	საბალანსო ღირებულება
	ინტელექტუალური საკუთრების ობიექტები 1-24-1000								
010	კვლევა და განვითარება 1-24-1100	-	-	-	-	-	-	-	-
020	მინერალური წიაღისეულის ძიება და შეფასებები 1-24-1200	-	-	-	-	-	-	-	-
030	კომპიუტერული პროგრამები და მონაცემთა ბაზები 1-24-1300	122,684.43	53,608.69	-	69,075.74	96967.43	42,463.49	-	54,503.94
040	კომპიუტერული პროგრამები 1-24-1310	46,084.43	20,453.44	-	25,630.99	33,502.43	15,536.99	-	17,965.44
050	მონაცემთა ბაზები 1-24-1320	76,600.00	33,155.25	-	43,444.75	63,465.00	26,926.50	-	36,538.50
060	გასართობი,ლიტერატურული და მხატვრული ორიგინალი ნიმუშები 1-24-1400	27,690.00	16,125.00	-	11,565.00	20,710.00	15,431.00	-	5,279.00
070	ინტელექტუალური საკუთრების სხვა პროდუქტები 1-24-1500	53,774.00	17,893.98	-	35,880.02	29,761.35	18,854.89	-	10,906.46
080	სულ	204148.43	87,627.67	-	116,520.76	147438.78	76,749.38	-	70,689.40
	არამატერიალური არწარმოებული აქტივები 1-24-0000								
090	**ხელშეკრულებები,იჯარა და ლიცენზიები 1-24-2100**	-	-	-	-	-	-	-	-
100	ბაზარზე გაყიდვადი საოპერაციო იჯარები 1-24-2110	-	-	-	-	-	-	-	0
110	ბუნებრივი რესურსებით სარგებლობის ნებართვები 1-24-2120	-	-	-	-	-	-	-	-
120	სპეციფიკური საქმიანობების განხორციელების ნებართვები 1-24-2130	-	-	-	-	-	-	-	-
130	მომავალში საქონელსა და მომსახურებაზე ექსკლუზიური უფლებები 1-24-2140	-	-	-	-	-	-	-	-
140	**გუდვილი 1-24-2200**	-	-	-	-	-	-	-	-
150	სულ	-	-	-	-	-	-	-	-
	სულ	204,148.43	87,627.67	-	116,520.76	147,438.78	76,749.38	-	70,689.40

სტრიქონის კოდი	არამატერიალური აქტივების ღირებულება *	საანგარიშგებო პერიოდის საწყისი ნაშთი	მიღება								გასვლა						საანგარიშგებო პერიოდის საბოლოო ნაშთი
			წინა საანგარიშგებო პერიოდებ ის ავანსების შემცირებით	მიმდინარე პერიოდის შესყიდვით	არსებითი გაუმჯობესებით	გრანტებით	გარე ტრანსფერებით, რომლებიც სხვაგან არ არის კლასიფიცირებული	დანაკლისის აღდგენით	სხვადასხვა შემოსავლებით**	სხვა მიღებებით ***	გაყიდვით	გრანტებით	გარე ტრანსფერებით, რომლებიც სხვაგან არ არის კლასიფიცირებული	დანაკლისით	სხვადასხვა ხარჯებით**	სხვა გასვლებით***	
	ინტელექტუალური საკუთრების ობიექტები 1-24-1000																
010	კვლევა და განვითარება 1-24-1100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
020	მინერალური წიაღისეულის ძიება და შეფასებები 1-24-1200	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
030	კომპიუტერული პროგრამები და მონაცემთა ბაზები 1-24-1300	96,967.43	-	24,562.00	-	1,530.00	-	-	-	-	-	-	-	-	375.00	-	122,684.43
040	კომპიუტერული პროგრამები 1-24-1310	33,502.43	-	11,052.00	-	1,530.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	46,084.43
050	მონაცემთა ბაზები 1-24-1320	63,465.00	-	13,510.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	375.00	-	76,600.00
060	გასართობი,ლიტერატურული და მხატვრული ორიგინალი ნიმუშები 1-24-1400	20,710.00	-	6,980.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	27,690.00
070	ინტელექტუალური საკუთრების სხვა პროდუქტები 1-24-1500	29,761.35	-	31,912.65	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7,900.00	53,774.00
080	სულ	147,438.78	-	63,454.65	-	1,530.00	-	-	-	-	-	-	-	-	375.00	7,900.00	204,148.43
	არამატერიალური არწარმოებული აქტივები																-
090	ხელშეკრულებები,იჯარა და ლიცენზიები	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
100	ბაზარზე გაყიდვადი საოპერაციო იჯარები 1-24-2110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
110	სპეციფიკური საქმიანობების განხორციელების ნებართვები 1-24-2130	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
120	სპეციფიკური საქმიანობების განხორციელების ნებართვები 1-24-2130	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
130	მომავალში საქონელსა და მომსახურებაზე ექსკლუზიური უფლებები 1-24-2140	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
140	გუდვილი	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
150	სულ	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	სულ	147,438.78	-	63,454.65	-	1,530.00	-	-	-	-	-	-	-	-	375.00	7900	204,148.43

სტრიქონის კოდი	დასახელება	არამატერიალური აქტივების დაგროვილი ამორტიზაცია						არამატერიალური აქტივების დაგროვილი გაუფასურების ზარალი						
		საწყისი ნაშთი	წლის ამორტიზაციის ხარჯი	გასვლისას ანულირებული	მიღებული დაგროვილი ამორტიზაცია	აქტივების რეკლასიფიცირებისას მიღებული ან ანულირებული (+/-)	საბოლოო ნაშთი	საწყისი ნაშთი	წლის გაუფასურების ხარჯი ****	წლის გაუფასურების ხარჯის უკუგატარებით შემოსავალი ****	გასვლისას ანულირებული	მიღებული დაგროვილი გაუფასურება	აქტივების რეკლასიფიცირებისას მიღებული ან ანულირებული (+/-)	საბოლოო ნაშთი
	ინტელექტუალური საკუთრების ობიექტები 1-24-1000													
010	კვლევა და განვითარება 1-24-1100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
020	მინერალური წიაღისეულის ძიება და შეფასებები 1-24-1200	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
030	კომპიუტერული პროგრამები და მონაცემთა ბაზები 1-24-1300	42,463.49	11,332.70	187.50	-	-	53,608.69	-	-	-	-	-	0	-
040	კომპიუტერული პროგრამები 1-24-1310	15,536.99	4,916.45	-	-	-	20,453.44	-	-	-	-	-	-	-
050	მონაცემთა ბაზები 1-24-1320	26,926.50	6,416.25	187.50	-	-	33,155.25	-	-	-	-	-	-	-
060	გასართობი,ლიტერატურული და მხატვრული ორიგინალი ნიმუშები 1-24-1400	15,431.00	694.00	-	-	-	16,125.00	-	-	-	-	-	-	-
070	ინტელექტუალური საკუთრების სხვა პროდუქტები 1-24-1500	18,854.89	5,469.09	6,430.00	-	-	17,893.98	-	-	-	-	-	-	-
080	სულ	76,749.38	17,495.79	6,617.50	-	-	87,627.67	-	-	-	-	-	-	-

	არამატერიალური არაწარმოებული აქტივები													
090	ხელმეკრულებები,იჯარა და ლიცენზიები	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
100	გაზარზე გაყიდვადი საოპერაციო იჯარები 1-24-2110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
110	სპეციფიკური საქმიანობების განხორციელების ნებართვები 1-24-2130	-	-	-	-	-	0	-	-	-	-	-	-	-
120	სპეციფიკური საქმიანობების განხორციელების ნებართვები 1-24-2130	-	-	-	-	-	0	-	-	-	-	-	-	-
130	მომავალში საქონელსა და მომსახურებაზე ექსკლუზიური უფლებები 1-24-2140	-	-	-	-	-	0	-	-	-	-	-	-	-
140	გუდვილი	-	-	-	-	-	0	-	-	-	-	-	-	-
150	სულ	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	სულ	76,749.38	17,495.79	6,617.50	-	-	87,627.67	-	-	-	-	-	0	0

შენიშვნა N9 შეღავათიანი მომსახურების შეთანხმებები

ხელშეკრულების #1 დასახელება და აღწერილობა	ფინანსური ვალდებულების მოდელი

სტრიქონის კოდი	შეღავათიანი მომსახურების აქტივების აღწერილობა	საანგარიშგებო პერიოდის საბოლოო ნაშთი				წინა საანგარიშგებო პერიოდის საბოლოო ნაშთი			
		ღირებულება *	დაგროვილი ცვეთა/ამორტიზაცია	დაგროვილი გაუფასურების ზარალი	საბალანსო ღირებულება	ღირებულება *	დაგროვილი ცვეთა/ამორტიზაცია	დაგროვილი გაუფასურების ზარალი	საბალანსო ღირებულება
010		-	-	-	-	-	-	-	-
020		-	-	-	-	-	-	-	-
030		-	-	-	-	-	-	-	-
040		-	-	-	-	-	-	-	-
050		-	-	-	-	-	-	-	-
060		-	-	-	-	-	-	-	-
070		-	-	-	-	-	-	-	-
080	სულ	-	-	-	-	-	-	-	-

საანგარიშგებო პერიოდი

სტრიქონის კოდი	შეღავათიანი მომსახურების აქტივების საბალანსო ღირებულების ცვლილებები	სულ	შეღავათიანი მომსახურების ხელშეკრულება					
			ხელშეკრულების დასახელება		ხელშეკრულების დასახელება		ხელშეკრულების დასახელება	
			მთავრობის არსებული აქტივი	კერძო სექტორის პარტნიორის მიერ უზრუნველყოფილი	მთავრობის არსებული აქტივი	კერძო სექტორის პარტნიორის მიერ უზრუნველყოფილი	მთავრობის არსებული აქტივი	კერძო სექტორის პარტნიორის მიერ უზრუნველყოფილი
010	საწყისი ნაშთი	-	-	-	-	-	-	-
020	მიღებები (შეძენები, დამატებები)	0	-	-	-	-	-	-
030	აქტივების სხვა კლასების რეკლასიფიკაცია	-	-	-	-	-	-	-
040	აქტივის გაუმჯობესება (განახლება)	-	-	-	-	-	-	-
050	გასვლა (განკარგვა)	0	-	-	-	-	-	-
060	აქტივების სხვა კლასებად რეკლასიფიკაცია	-	-	-	-	-	-	-
070	სხვა შემცირება*	-	-	-	-	-	-	-
080	საბოლოო ნაშთი	0	-	0	-	-	-	-

შენიშვნა N9 შეღავათიანი მომსახურების შეთანხმებები

საანგარიშგებო პერიოდი

სტრიქონის კოდი	დაგროვილი ცვეთა/ამორტიზაცია	სულ	შეღავათიანი მომსახურების ხელშეკრულება					
			ხელშეკრულების დასახელება		ხელშეკრულების დასახელება		ხელშეკრულების დასახელება	
			მთავრობის არსებული აქტივი	კერძო სექტორის პარტნიორის მიერ უზრუნველყოფილი	მთავრობის არსებული აქტივი	კერძო სექტორის პარტნიორის მიერ უზრუნველყოფილი	მთავრობის არსებული აქტივი	კერძო სექტორის პარტნიორის მიერ უზრუნველყოფილი
010	საწყისი ნაშთი	-	-	-	-	-	-	-
020	წლის ხარჯი (ანარიცხები)	-	-	-	-	-	-	-
030	გასვლისას ელიმინირებული	-	-	-	-	-	-	-
040	აქტივების სხვა კლასებზე ტრანსფერისას ელიმინირებული	-	-	-	-	-	-	-
050	საბოლოო ნაშთი	-	0	-	-	-	-	-

საანგარიშგებო პერიოდი

სტრიქონის კოდი	შეღავათიანი მომსახურების აქტივების დაგროვილი გაუფასურების ზარალი	სულ	შეღავათიანი მომსახურების ხელშეკრულება					
			ხელშეკრულების დასახელება		ხელშეკრულების დასახელება		ხელშეკრულების დასახელება	
			მთავრობის არსებული აქტივი	კერძო სექტორის პარტნიორის მიერ უზრუნველყოფილი	მთავრობის არსებული აქტივი	კერძო სექტორის პარტნიორის მიერ უზრუნველყოფილი	მთავრობის არსებული აქტივი	კერძო სექტორის პარტნიორის მიერ უზრუნველყოფილი
010	საწყისი ნაშთი	-	-	-	-	-	-	-
020	წლის ხარჯი (ანარიცხები) (უკუგატარება) **	-	-	-	-	-	-	-
030	გასვლისას ელიმინირებული	-	-	-	-	-	-	-
040	აქტივების სხვა კლასებზე ტრანსფერისას ელიმინირებული	-	-	-	-	-	-	-
050	საბოლოო ნაშთი	-	-	-	-	-	-	-

სტრიქონის კოდი	მიმდინარე ვალდებულებები (რომელიც შედის მოკლევადიან ნასესხებ თანხებში)	საწყისი ნაშთი	შემცირება				საბოლოო ნაშთი
			ძირითადი თანხის გადახდა	დაფინანსების ხარჯი	მომსახურების ხარჯი	სულ	
010	შეღავათიანი მომსახურების ვალდებულებების მიმდინარე ნაწილი	-	-	-	-	-	0
020	შეღავათიანი მომსახურების ხელშეკრულება 1	-	-	-	-	-	-
030	შეღავათიანი მომსახურების ხელშეკრულება 2	-	-	-	-	-	-
040	გრძლვადიანი ვალდებულებები	-	-	-	-	-	-
050	შეღავათიანი მომსახურების გრძელვადიანი ვალდებულებები	-	-	-	-	-	-
060	შეღავათიანი მომსახურების ხელშეკრულება 1	-	-	-	-	-	-
070	შეღავათიანი მომსახურების ხელშეკრულება 2	-	-	-	-	-	-

შენიშვნა **N10** ფინანსური იჯარით აქტივები და ვალდებულებები									
სტრიქონის კოდი	ფინანსური იჯარით მიღებული აქტივები	საანგარიშგებო პერიოდის საბოლოო ნაშთი				წინა საანგარიშგებო პერიოდის საბოლოო ნაშთი			
		ღირებულება *	დაგროვილი ცვეთა/ამორტიზაცია	დაგროვილი გაუფასურების ზარალი	საბალანსო ღირებულება	ღირებულება *	დაგროვილი ცვეთა/ამორტიზაცია	დაგროვილი გაუფასურების ზარალი	საბალანსო ღირებულება
010		-	-	-	0	-	-	-	-
020		-	-	-	-	-	-	-	-
030		-	-	-	-	-	-	-	-
040		-	-	-	-	-	-	-	-
050		-	-	-	-	-	-	-	-
060		-	-	-	-	-	-	-	-
070		-	-	-	-	-	-	-	-
080		-	-	-	-	-	-	-	-
090		-	-	-	-	-	-	-	-
100		-	-	-	-	-	-	-	-
110		-	-	-	-	-	-	-	-
120		-	-	-	-	-	-	-	-
130		-	-	-	-	-	-	-	-
140		-	-	-	-	-	-	-	-
150		-	-	-	-	-	-	-	-
160		-	-	-	-	-	-	-	-
170		-	-	-	-	-	-	-	-
180		-	-	-	-	-	-	-	-
190		-	-	-	-	-	-	-	-
200		-	-	-	-	-	-	-	-
210		-	-	-	-	-	-	-	-
220		-	-	-	-	-	-	-	0
080	სულ	-	-	-	-	-	-	-	-

					საანგარიშგებო პერიოდი
სტრიქონის კოდი	ვალდებულებები ფინანსური იჯარით	საწყისი ნაშთი	ზრდა	კლება	საბოლოო ნაშთი
010	მიმდინარე ვალდებულებები	-	-	-	0
020	გრძელვადიან ფინანსურ იჯარაზე გადასახდელი თანხ	-	-	-	-
030	**გრძელვადიანი ვალდებულებები**	-	-	-	-
040	გრძელვადიან პერიოდში ფინანსურ იჯარაზე გადასახ	-	-	-	-

შენიშვნა N 11 სხვა არაფინანსური გრძელვადიანი აქტივები

შენიშვნა N 11 სხვა არაფინანსური გრძელვადიანი აქტივები

სტრიქონის კოდი	დასახელება	საანგარიშგებო პერიოდის საბოლოო ნაშთი				წინა საანგარიშგებო პერიოდის საბოლოო ნაშთი			
		ღირებულება *	დაგროვილი ცვეთა	დაგროვილი გაუფასურება	საბალანსო ღირებულება	ღირებულება *	დაგროვილი ცვეთა	დაგროვილი გაუფასურება	საბალანსო ღირებულება
010	ფასეულობები 1-27-1000	5,700.00	-	-	5,700.00	6,579.22	-	-	6,579.22
020	მატერიალური არაწარმოებული აქტივები, გარდა მიწისა 1-27-2000	-	-	-	-	-	-	-	-
030	მემკვიდრეობითი აქტივები 1-27-3000	-	-	-	-	-	-	-	-
040	დაუმთავრებელი აქტივები 1-27-4000	0	-	-	-	-	-	-	-
050	დაუმთავრებელი მშენებლობა 1-27-4100	-	-	-	-	-	-	-	-
060	აქტივები, რომელთა საკუთრების უფლება ჯერ არ არის მოპოვებული ან სხვა ერთეულებზე გადასაცემადაა მიღებული 1-27-4200	-	-	-	-	-	-	-	-
070	საოპერაციო იჯარით მიღებული ქონების არსებითი გაუმჯობესება 1-27-4300	-	-	-	-	-	-	-	-
080	გასაყიდად გამიზნული გრძელვადიანი არაფინანსური აქტივები 1-27-4400	-	-	-	-	-	-	-	-
090	არაწარმოებული აქტივების (გარდა მიწისა) საკუთრების უფლების გადაცემის ხარჯები 1-27-5000	-	-	-	-	-	-	-	-
100	სულ	5,700.00	-	-	5,700.00	6,579.22	-	-	6,579.22

სტრიქონის კოდი	დასახელება	საანგარიშგებო პერიოდის საწყისი ნაშთი	მიღება							გასვლა							საანგარიშგებო პერიოდის საბოლოო ნაშთი
			წინა საანგარიშგებო პერიოდების ავანსების შემცირებით	მიმდინარე პერიოდის შესყიდვით	არსებითი გაუმჯობესებით	გრანტებით	გარე ტრანსფერებით, რომლებიც სხვაგან არ არის კლასიფიცირებული	დანაკლისის აღდგენით	სხვადასხვა შემოსავლებით **	სხვა მიღებებით ***	გაყიდვით	გრანტებით	გარე ტრანსფერით, რომლებიც სხვაგან არ არის კლასიფიცირებული	დანაკლისით	სხვადასხვა ხარჯებით **	სხვა გასვლებით ***	
010	ფასეულობები 1-27-1000	6,579.22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	381.52	497.70	-	-	-	5,700.00
020	მატერიალური არაწარმოებული აქტივები, გარდა მიწისა 1-27-2000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
030	მემკვიდრეობითი აქტივები 1-27-3000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
040	დაუმთავრებელი აქტივები 1-27-4000	0	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
050	დაუმთავრებელი მშენებლობა 1-27-4100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
060	აქტივები, რომელთა საკუთრების უფლება ჯერ არ არის მოპოვებული ან სხვა ერთეულებზე გადასაცემადაა მიღებული 1-27-4200	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
070	საოპერაციო იჯარით მიღებული ქონების არსებითი გაუმჯობესება 1-27-4300	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
080	გასაყიდად გამიზნული გრძელვადიანი არაფინანსური აქტივები 1-27-4400	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
090	არაწარმოებული აქტივების (გარდა მიწისა) საკუთრების უფლების გადაცემის ხარჯები 1-27-5000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
100	სულ	6579.22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	381.52	497.70	-	-	-	5,700.00

სტრიქონის კოდი	დასახელება	სხვა არაფინანსური გრძელვადიანი აქტივების დაგროვილი ცვეთა						სხვა არაფინანსური გრძელვადიანი აქტივების დაგროვილი გაუფასურების ზარალი						
		საწყისი ნაშთი	წლის ცვეთის ხარჯი (ასეთის არსებობის შემთხვევაში)	გასვლისას ანულირებული	მიღებული დაგროვილი ცვეთა	აქტივების რეკლასიფიცირებისას მიღებული ან ანულირებული (+/-)	საბოლოო ნაშთი	საწყისი ნაშთი	წლის გაუფასურების ხარჯი****	წლის გაუფასურების ხარჯის უკუგატარებით შემოსავალი ****	მიღებული დაგროვილი გაუფასურება	გასვლისას ანულირებული	აქტივების რეკლასიფიცირებისას მიღებული ან ანულირებული (+/-)	საბოლოო ნაშთი
010	ფასეულობები 1-27-1000	-	-	-	-	-	0		-	-	-	-	-	-
020	მატერიალური არაწარმოებული აქტივები, გარდა მიწისა 1-27-2000	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-	-
030	მემკვიდრეობითი აქტივები 1-27-3000	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-	-
040	დაუმთავრებელი აქტივები 1-27-4000	0	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-	-
050	დაუმთავრებელი მშენებლობა 1-27-4100	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-	-
060	აქტივები, რომელთა საკუთრების უფლება ჯერ არ არის მოპოვებული ან სხვა ერთეულებზე გადასაცემადაა მიღებული 1-27-4200	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-	-
070	საოპერაციო იჯარით მიღებული ქონების არსებითი გაუმჯობესება 1-27-4300	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-	-
080	გასაყიდად გამიზნული გრძელვადიანი არაფინანსური აქტივები 1-27-4400	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-	-
090	არაწარმოებული აქტივების (გარდა მიწისა) საკუთრების უფლების გადაცემის ხარჯები 1-27-5000	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-	-
100	სულ	0	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

შენიშვნა N12 მოკლევადიანი და გრძელვადიანი ფინანსური ვალდებულებები

საანგარიშგებო წელი

სტრიქონის კოდი	ვალდებულებები	საწყისი ნაშთი	ზრდა		კლება		საბოლოო ნაშთი
			საკასო	სხვა *	საკასო	სხვა *	
	მოკლევადიანი ფინანსური ვალდებულებები 2-10-0000	**0**	-	-	-	-	-
010	მოკლევადიანი ნასესხები თანხები საბიუჯეტო სახსრებით 2-12-1100	-	-	-	-	-	-
020	მოკლევადიანი ნასესხები თანხები საბიუჯეტო სახსრებით ეროვნულ ვალუტაში 2-12-1110	-	-	-	-	-	-
030	მოკლევადიანი ნასესხები თანხები საბიუჯეტო სახსრებით უცხოურ ვალუტაში 2-12-1120	-	-	-	-	-	-
040	მოკლევადიანი ნასესხები თანხები არასაბიუჯეტო სახსრებით 2-12-1200	0	0	-	-	-	0
050	მოკლევადიანი ნასესხები თანხები არასაბიუჯეტო სახსრებით ეროვნულ ვალუტაში 2-12-1210	-	-	-	-	-	0
060	მოკლევადიანი ნასესხები თანხები არასაბიუჯეტო სახსრებით უცხოურ ვალუტაში 2-12-1220	-	-	-	-	-	-
070	მოკლევადიანი ფასიანი ქაღალდები ეროვნულ ვალუტაში 2-11-1000	-	-	-	-	-	-
080	მოკლევადიანი ფასიანი ქაღალდები უცხოურ ვალუტაში 2-11-2000	-	-	-	-	-	-
090	გრძელვადიანი საბიუჯეტო ნასესხები თანხების მიმდინარე ნაწილი 2-12-2000	-	-	-	-	-	0
100	გრძელვადიანი საბიუჯეტო ნასესხები თანხების მიმდინარე ნაწილი ეროვნულ ვალუტაში 2-12-2110	-	-	-	-	-	-
110	გრძელვადიანი საბიუჯეტო ნასესხები თანხების მიმდინარე ნაწილი უცხოურ ვალუტაში 2-12-2210	-	-	-	-	-	-
120	გრძელვადიანი არასაბიუჯეტო ნასესხები თანხების მიმდინარე ნაწილი 2-12-2000	-	-	-	-	-	-
130	გრძელვადიანი არასაბიუჯეტო ნასესხები თანხების მიმდინარე ნაწილი ეროვნულ ვალუტაში 2-12-2120	-	-	-	-	-	-
140	გრძელვადიანი არასაბიუჯეტო ნასესხები თანხების მიმდინარე ნაწილი უცხოურ ვალუტაში 2-12-2220	-	-	-	-	-	-
	გრძელვადიანი ფინანსური ვალდებულებები 2-20-0000	**9,000.00**	-	-	**9,000.00**	-	-
150	გრძელვადიანი საბიუჯეტო ნასესხები თანხები 2-22-1000	-	-	-	-	-	-
160	გრძელვადიანი საბიუჯეტო ნასესხები თანხები ეროვნულ ვალუტაში 2-22-1100	-	-	-	-	-	-
170	გრძელვადიანი საბიუჯეტო ნასესხები თანხები უცხოურ ვალუტაში 2-22-1200	-	-	-	-	-	-
180	გრძელვადიანი არასაბიუჯეტო ნასესხები თანხები 2-22-2000	9,000.00	-	-	9,000.00	-	-
190	გრძელვადიანი არასაბიუჯეტო ნასესხები თანხები ეროვნულ ვალუტაში 2-22-2100	9,000.00	-	-	9,000.00	-	-
200	გრძელვადიანი არასაბიუჯეტო ნასესხები თანხები უცხოურ ვალუტაში 2-22-2200	-	-	-	-	-	-
210	გრძელვადიანი ფასიანი ქაღალდები 2-21-0000	-	-	-	-	-	-
220	გრძელვადიანი ფასიანი ქაღალდები ეროვნულ ვალუტაში 2-21-1000	-	-	-	-	-	-
230	გრძელვადიანი ფასიანი ქაღალდები უცხოურ ვალუტაში 2-21-2000	-	-	-	-	-	-

სტრიქონის კოდი	სასესხო ხელშეკრულებების დასახელება	სესხის პროცენტი%	საბოლოო დაფარვის თარიღი	სესხის აღწერილობა
010				
020				
030				
040				

შენიშვნა N13 კრედიტორული დავალიანებები, ანარიცხები და სხვა ვალდებულებები			
N13ა			
სტრიქონის კოდი	დასახელება	საანგარიშგებო პერიოდის საბოლოო ნაშთი	წინა საანგარიშგებო პერიოდის საბოლოო ნაშთი
010	**მოკლევადიანი კრედიტორული დავალიანებები 2-13-0000**	427688.6	53226.03
020	სახაზინო ოპერაციებთან დაკავშირებული გადასახდელები 2-13-1000	-	-
030	გადასახადებით წარმოქმნილი მოკლევადიანი (მიმდინარე) კრედიტორული დავალიანებები 2-13-2000	7,757.06	6,755.86
040	თანამშრომლებთან და სტიპენდიანტებთან დაკავშირებული კრედიტორული დავალიანებები 2-13-3000	1,027.60	761.60
050	მ.შ სოციალური დახმარებით წარმოქმნილი ვალდებულებები* 2-13-3900	-	-
060	საქონლისა და მომსახურების მოწოდებასთან დაკავშირებული მოკლევადიანი კრედიტორული დავალიანებები 2-13-4000	367,115.11	44,411.70
070	არაფინანსური აქტივების მოწოდებასთან დაკავშირებული მოკლევადიანი კრედიტორული დავალიანება 2-13-6000 (ძვ. 3220)	48,614.40	-
080	გადასახდელი პროცენტი 2-13-5000	-	-
090	სხვა მოკლევადიანი (მიმდანარე) კრედიტორული დავალიანებები 2-13-9000	3,174.43	1,296.87
100	**სხვა მოკლევადიანი (მიმდინარე) ვალდებულებები (2-15-0000)**	4090.57	63,740.83
110	ავანსად მიღებული მოკლევადიანი (მიმდინარე) შემოსავლები 2-15-1000	4090.57	63,740.83
110	მოკლევადიანი (მიმდინარე) ავანსად მიღებული საგადასახადო შემოსავლები 2-15-1100	-	-
120	მოკლევადიანი (მიმდინარე) ავანსად მიღებული არასაგადასახადო შემოსავლები 2-15-1200	4,090.57	63,740.83
130	მოკლევადიანი (მიმდინარე) ავანსად მიღებული იჯარის შემოსავლები 2-15-1210	4,090.57	1,350.83
140	მოკლევადიანი (მიმდინარე) ავანსად მიღებული გრანტებით და სხვა არაგაცვლითი ოპერაციებით შემოსავლები 2-15-1220	-	62,390.00
150	მოკლევადიანი (მიმდინარე) ავანსად მიღებული სხვა არასაგადასახადო შემოსავლები 2-15-1230	-	-
160	მოკლევადიანი (მიმდინარე) არაფულადი ვალდებულებები არაფინანსური აქტივების მიღებით 2-15-2100	-	-
170	ბარტერული ოპერაციების შედეგად გასაცემი აქტივებით წარმოქმნილი მოკლევადიანი (მიმდინარე) ვალდებულებები 2-15-3000	-	-
180	მოკლევადიანი (მიმდინარე) არაფულადი ვალდებულებები არაგაცვლით ოპერაციებთან დაკავშირებით 2-15-4000	-	-
200	**ვალდებულებები დეპოზიტებით 2-16-0000**	943,761.50	1,202,052.93
210	ვალდებულებები დეპოზიტებით ხაზინაში 2-16-1000	-	-
220	ვალდებულებები დეპოზიტებით ბანკში 2-16-2000	943,761.50	1,202,052.93
230	სარეზერვო ფონდი 2-16-3000	-	-
240	**ვალდებულებები აქციებით და სხვა კაპიტალით 2-17-0000**	-	-
250	**გრძელვადიანი კრედიტორული დავალიანებები 2-26-0000**	134,372.78	96,747.99
260	საქონლისა და მომსახურების მიწოდებასთან დაკავშირებული გრძელვადიანი კრედიტორული დავალიანება 2-26-1000	-	-
270	არაფინანსური აქტივების მოწოდებით დარიცხული გრძელვადიანი კრედიტორული დავალიანებები 2-26-2000	-	-
280	სხვა გრძელვადიანი კრედიტორული დავალიანებები 2-26-5000	134,372.78	96,747.99

N13ბ			
			საანგარიშგებო პერიოდი
სტრიქონის კოდი	დასახელება	სულ ანარიცხები	ანარიცხი 2**
	მოკლევადიანი ანარიცხები		
010	**საწყისი ნაშთი**	-	-
020	ანარიცხების ზრდა	-	-
030	ანარიცხების კლება	-	-
040	წინა ანარიცხების უკუგატარება	-	-
050	**საბოლოო ნაშთი**	-	-
	გრძელვადიანი ანარიცხები		
060	**საწყისი ნაშთი**	-	-
070	ანარიცხების ზრდა	-	-
080	ანარიცხების კლება	-	-
090	წინა ანარიცხების უკუგატარება	-	-
100	**საბოლოო ნაშთი**	-	-

შენიშვნა N14 შემოსავლები გადასახადებიდან, გრანტებიდან და სხვა

N14ა

	საგადასახადო შემოსავლები *		
სტრიქონის კოდი	დასახელება	საანგარიშგებო პერიოდის ბრუნვა	წინა საანგარიშგებო პერიოდის ბრუნვა
010	ფიზიკური პირებისგან საშემოსავლო გადასახადი 4-11-10000	-	-
020	კორპორაციებიდან და სხვა საწარმოებიდან მოგების გადასახადი 4-11-2000	-	-
030	ქონების გადასახადი 4-12-0000	-	-
040	დღგ 4-13-0000	-	-
050	აქციზი 4-14-0000	-	-
060	საბაჟო და იმპორტის მოსაკრებლები 4-15-0000	-	-
070	სხვა საგადასახადო შემოსავლები 4-16-0000	-	-
080	სულ	-	-

N14 ბ შემოსავლები გრანტებით

სტრიქონის კოდი	დასახელება	საანგარიშგებო პერიოდის ბრუნვა						წინა საანგარიშგებო პერიოდის ბრუნვა		
		საბიუჯეტო სახსრები			არასაბიუჯეტო სახსრები					
		მიმდინარე	კაპიტალური	სულ	მიმდინარე	კაპიტალური	სულ	მიმდინარე	კაპიტალური	სულ
010	*ფულადი ფორმით* **4-31-0000**	27,066.89	-	27,066.89	196,333.19	28,190.00	224,523.19	89,491.00	-	89,491.00
020	უცხო სახელმწიფოთა მთავრობებიდან მიღებული 4-31-1100	27,066.89	-	27,066.89	3,792.00	28,190.00	31,982.00	-	-	-
030	საერთაშორისო ორგანიზაციებიდან მიღებული 4-31-1200	-	-	-	-	-	-	-	-	-
040	სახელმწიფო ერთეულებისაგან მიღებული 4-31-1300	0	-	-	192,541.19	-	192,541.19	89,491.00	-	89,491.00
050	იმავე დონის სახელმწიფო ერთეულებისაგან მიღებული 4-31-1310	-	-	-	3,300.00	-	3,300.00	6,000.00	-	6,000.00
060	სხვა დონის სახელმწიფო ერთეულებისაგან მიღებული4-31-1320	-	-	-	189,241.19	-	189,241.19	83,491.00	-	83,491.00
070	*სასაქონლო ფორმით* **4-32-0000**	415,312.78	4,800,791.47	5,216,104.25	1,500.00	-	1,500.00	417,592.00	2,914,507.88	3,332,099.88
080	უცხო სახელმწიფოთა მთავრობებიდან მიღებული4-32-1100	-	-	-	-	-	-	-	-	-
090	საერთაშორისო ორგანიზაციებიდან მიღებული 4-32-1200	45,301.17	56,725.47	102,026.64	-	-	-	-	37.44	37.44
100	სახელმწიფო ერთეულებისაგან მიღებული4-32-1300	370011.61	4,744,066.00	5,114,077.61	1,500.00	-	1,500.00	417,592.00	2,914,470.44	3,332,062.44
110	იმავე დონის სახელმწიფო ერთეულებისაგან მიღებული 4-32-1310	109,997.26	-	109,997.26	1,500.00	-	1,500.00	417,342.00	2,707,271.48	3,124,613.48
120	სხვა დონის სახელმწიფო ერთეულებისაგან მიღებული 4-32-1320	260,014.35	4,744,066.00	5,004,080.35	-	-	-	250.00	207,198.96	207,448.96
130	სულ	442379.67	4800791.47	5,243,171.14	197833.19	28190	226,023.19	507083	2914507.88	3,421,590.88

N14 გ სხვა ოპერაციებიდან შემოსავლები

სტრიქონის კოდი	დასახელება	საანგარიშგებო პერიოდის ბრუნვა			წინა საანგარიშგებო პერიოდის ბრუნვა
		საბიუჯეტო სახსრები	არასაბიუჯეტო სახსრები	სულ	
010	**შემოსავლები სანქციებით, ჯარიმებით და საურავებით 4-44-0000**	1,783.60	-	**1783.6**	-
020	**შემოსავლები გარე ტრანსფერებით, რომლებიც სხვაგან არ არის კლასიფიცირებული 4-45-0000**	**21879692.64**	**98,898.69**	**21978591.33**	**19593103.09**
030	შემოსავლები მიმდინარე გარე ტრანსფერებით, რომლებიც სხვაგან არ არის კლასიფიცირებული4-45-1000	**21,351,608.26**	**89,273.69**	**21,440,881.95**	**18,386,576.00**
040	შემოსავლები კაპიტალური გარე ტრანსფერებით, რომლებიც სხვაგან არ არის კლასიფიცირებული 4-45-2000	**528,084.38**	**9,625.00**	**537,709.38**	**1,206,527.09**
050	**შემოსავლები შიდა ტრანსფერებით 4-50-0000**	**0**	-	-	**0**
060	შემოსავლები შიდა მიმდინარე ტრანსფერებით 4-52-0000	-	-	-	-
070	შემოსავლები შიდა კაპიტალური ტრანსფერებით 4-51-0000	-	-	-	-
080	**სულ**	**21881476.24**	**98898.69**	**21980374.93**	**19593103.09**

შენიშვნა N15 შემოსავლები გაცვლითი ოპერაციებიდან					
სტრიქონის კოდი	დასახელება	საანგარიშგებო პერიოდის ბრუნვა			წინა საანგარიშგებო პერიოდის ბრუნვა
		საბიუჯეტო სახსრები	არასაბიუჯეტო სახსრები	სულ	
010	**შემოსავლები საკუთრებიდან 4-41-0000**	304,859.22	32,783.35	337,642.57	267,933.86
020	საპროცენტო შემოსავლები 4-41-1000	304,859.22	-	304,859.22	267,933.86
030	დივიდენდებიდან შემოსავლები 4-41-2000	-	32,783.35	32,783.35	-
040	რენტიდან შემოსავლები 4-41-3000	-	-	-	-
050	**შემოსავლები საქონლისა და მომსახურების გაყიდვებიდან 4-42-0000**	8996.81	277,655.87	286,652.68	152,722.31
060	საქონლის გაყიდვებიდან შემოსავლები 4-42-1000	-	49,322.00	49,322.00	970.00
070	მომსახურების გაწევიდან შემოსავლები 4-42-1000	8,996.81	228,333.87	237,330.68	151,752.31
080	**სხვა**	52.03	980.00	1,032.03	52,614.30
090	სულ	313908.06	311,419.22	625,327.28	473270.47

შენიშვნა N15ბ გრძელვადიანი არაფინანსური აქტივების გაყიდვიდან მიღებული შემოსავალი					
სტრიქონის კოდი	დასახელება	საანგარიშგებო პერიოდის ბრუნვა			წინა საანგარიშგებო პერიოდის ბრუნვა
		საბიუჯეტო სახსრები	არასაბიუჯეტო სახსრები	სულ	
010	**გრძელვადიანი აქტივების გაყიდვიდან მიღებული შემოსავალი 4-43-0000**	-	16,750.00	16,750.00	-
020	ძირითადი აქტივების გაყიდვიდან მიღებული შემოსავალი	-	16,750.00	16750	-
030	საინვესტიციო ქონების გაყიდვიდან მიღებული შემოსავალი	-	-	-	-
040	არამატერიალური აქტივების გაყიდვიდან მიღებული შემოსავალი	-	-	-	-
050	სხვა გრძელვადიანი არაფინანსური აქტივების გაყიდვიდან მიღებული შემოსავალი	-	-	-	-

შენიშვნა N16 საეჭვო(უიმედო) მოთხოვნების/გაუფასურების/ღირებულების შემცირების ხარჯები და უკუგატარებით შემოსავლები					
სტრიქონის კოდი	დასახელება	საანგარიშგებო პერიოდის ბრუნვა			წინა საანგარიშგებო პერიოდის ბრუნვა
		საბიუჯეტო სახსრები	არასაბიუჯეტო სახსრები	სულ	
	საეჭვო (უიმედო) მოთხოვნების/გაუფასურების/ღირებულების შემცირების უკუგატარებით შემოსავლები 4-90-0000				
010	საეჭვო მოთხოვნების ანარიცხების შემცირების უკუგატარებით წარმოქმნილი შემოსავლები 4-91-0000	-	-	-	0.00
020	მატერიალური მარაგების ღირებულების შემცირების უკუგატარებით წარმოქმნილი შემოსავლები 4-92-0000	-	-	-	0.00
030	ძირითადი აქტივების გაუფასურების უკუგატარებით წარმოქმნილი შემოსავლები 4-93-0000	-	-	-	0.00
040	საინვესტიციო ქონების გაუფასურების უკუგატარებით წარმოქმნილი შემოსავლები 4-94-0000	-	-	-	0.00
050	არამატერიალური აქტივების გაუფასურების უკუგატარებით წარმოქმნილი შემოსავლები 4-95-0000	-	-	-	0.00
060	შეღავათიანი მომსახურების აქტივების გაუფასურების უკუგატარებით წარმოქმნილი შემოსავლები 4-96-0000	-	-	-	0.00
070	ფინანსური იჯარით მიღებული აქტივების გაუფასურების უკუგატარებით წარმოქმნილი შემოსავლები 4-97-0000	-	-	-	0.00
080	სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების უკუგატარებით წარმოქმნილი შემოსავლები 4-98-0000	-	-	-	0.00
090	**სულ საეჭვო მოთხოვნების/გაუფასურების/ღირებულების შემცირების უკუგატარებით შემოსავლები**	-	-	-	-
	საეჭვო (უიმედო) მოთხოვნების/გაუფასურების/ღირებულების შემცირების ხარჯები 5-90-0000				
100	საეჭვო/უიმედო მოთხოვნების ხარჯები 5-91-0000	770.00	-	770.00	-
110	მატერიალური მარაგების ღირებულების შემცირების ხარჯები 5-92-0000	-	-	-	-
120	ძირითადი აქტივების გაუფასურების ხარჯები 5-93-0000	3,000.63	-	3,000.63	-
130	საინვესტიციო ქონების გაუფასურების ხარჯები 5-94-0000	-	-	-	-
140	არამატერიალური აქტივების გაუფასურების ხარჯები 5-95-0000	-	-	-	-
150	შეღავათიანი მომსახურების აქტივების გაუფასურების ხარჯები 5-96-0000	-	-	-	-
160	ფინანსური იჯარით მიღებული აქტივების გაუფასურების ხარჯები 5-97-0000	-	-	-	-
170	სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების ხარჯები 5-98-0000	-	-	-	-
180	**სულ საეჭვო მოთხოვნების/გაუფასურების/ღირებულების შემცირების ხარჯები**	3,770.63	-	3,770.63	-

შენიშვნა N17 დარიცხული ხარჯები, გრანტები და სუბსიდიები

N17 ა

სტრიქონის	დასახელება	საანგარიშგებო პერიოდის ბრუნვა			წინა საანგარიშგებო პერიოდის ბრუნვა
		საბიუჯეტო სახსრები	არასაბიუჯეტო სახსრები	სულ	
010	**შრომის ანაზღაურების ხარჯები 5-10-0000**	9,239,635.31	141,427.29	**9,381,062.60**	7,909,241.33
020	**საქონლისა და მომსახურების ხარჯები 5-20-0000**	3,772,300.34	239,137.17	**4,011,437.51**	3,310,902.89
030	მ.შ შტატგარეშეთა შრომის ანაზღაურება	1,779,430.59	45,714.00	1,825,144.59	886,442.49
040	იჯარის ხარჯები	1,851.26	2,055.00	3,906.26	-
050	მივლინებების ხარჯები	162,549.47	17,415.00	179,964.47	101,050.69
060	**ცვეთის და ამორტიზაციის ხარჯები 5-40-0000**	**512113.89**	**19,314.14**	**531,428.03**	**527994.25**
070	ცვეთის ხარჯი 5-41-0000	495,632.20	18,300.04	513,932.24	517,757.99
080	ამორტიზაციის ხარჯი 5-42-0000	16,481.69	1,014.10	17,495.79	10,236.26
090	**შიდა ტრანსფერებით ხარჯები 5-50-0000**	-	-	-	-
100	შიდა კაპიტალური ტრანსფერებით ხარჯები 5-51-0000	-	-	-	-
110	შიდა მიმდინარე ტრანსფერებით ხარჯები 5-52-0000	-	-	-	-
120	**სოციალური დახმარება/უზრუნველყოფა 5-60-0000**	2,628,959.90	-	**2,628,959.90**	2,124,499.53
130	**სხვა ხარჯები 5-70-0000**	**2,295,395.29**	**155,755.21**	**2,451,150.50**	**1768335.31**
140	**საპროცენტო ხარჯები 5-71-0000**	304,859.22	-	**304,859.22**	267,933.86
150	**რენტის ხარჯები 5-72-0000**	-	-	-	-
160	**გარე ტრანსფერები, რომლებიც სხვაგან არ არის კლასიფიცირებული 5-73-0000**	1989944.21	129,317.56	**2,119,261.77**	**1,500,393.53**
170	მიმდინარე ტრანსფერები, რომლებიც სხვაგან არ არის კლასიფიცირებული 5-73-1000	1,709,880.70	101,127.56	1,811,008.26	1,177,117.39
180	კაპიტალური ტრანსფერები, რომლებიც სხვაგან არ არის კლასიფიცირებული 5-73-2000	280,063.51	28,190.00	308,253.51	323,276.14
190	**ქონებასთან დაკავშირებული ხარჯები, გარდა პროცენტისა 5-74-0000**	591.86	26,437.65	**27,029.51**	7.92
200	**გრძელვადიანი აქტივების გაყიდვასთან დაკავშირებული ხარჯი 5-76-0000**	-	-	-	-
210	ძირითადი აქტივების გაყიდვასთან დაკავშირებული ხარჯი	-	-	-	-
220	არამატერიალური აქტივების გაყიდვასთან დაკავშირებული ხარჯი	-	-	-	-
230	საინვესტიციო ქონების გაყიდვასთან დაკავშირებული ხარჯი	-	-	-	-
240	სხვა გრძელვადიანი არაფინანსური აქტივების გაყიდვასთან დაკავშირებული ხარჯი	-	-	-	-
250	სულ	**18448404.73**	**555633.81**	**19,004,038.54**	**15,640,973.31**

N17 ბ გრანტებით ხარჯები

ბუღალტერიული ანგარიშის	დასახელება	საანგარიშგებო პერიოდის ბრუნვა						წინა საანგარიშგებო პერიოდის ბრუნვა		
		საბიუჯეტო სახსრები			არასაბიუჯეტო სახსრები					
		მიმდინარე	კაპიტალური	სულ	მიმდინარე	კაპიტალური	სულ	მიმდინარე	კაპიტალური	სულ
010	***ფულადი ფორმით***	**16509.01**	-	**16,509.01**	-	-	-	**20,068.75**	-	**20,068.75**
020	ეროვნული სახელმწიფოთა მთავრობებზე გაცემული 5-31-1100	-	-	-	-	-	-	-	-	-
030	საერთაშორისო ორგანიზაციებზე გაცემული 5-31-1200	-	-	-	-	-	-	-	-	-
040	სახელმწიფო ერთეულებზე გაცემული 5-31-1300	16509.01	-	16,509.01	-	-	-	20,068.75	-	20,068.75
050	იმავე დონის სახელმწიფო ერთეულებზე გაცემული 5-31-1310	3,300.00	-	3,300.00	-	-	-	20,068.75	-	20,068.75
060	სხვა დონის სახელმწიფო ერთეულებზე გაცემული 5-31-1320	13,209.01	-	13,209.01	-	-	-	-	-	-
070	***გრანტები სასაქონლო ფორმით 5-32-0000***	**286060.48**	**547,628.06**	**833,688.54**	-	-	-	**376,737.72**	**2,417,870.49**	**2,794,608.21**
080	ეროვნული სახელმწიფოთა მთავრობებზე გაცემული 5-32-1100	-	-	-	-	-	-	-	-	-
090	საერთაშორისო ორგანიზაციებზე გაცემული 5-32-1200	-	-	-	-	-	-	-	-	-
100	სახელმწიფო ერთეულებზე გაცემული 5-32-1300	286,060.48	547,628.06	833,688.54	-	-	-	376,737.72	2,417,870.49	2,794,608.21
110	იმავე დონის სახელმწიფო ერთეულებზე გაცემული 5-32-1310	194,579.20	-	194,579.20	-	-	-	376,737.72	2,417,148.56	2,793,886.28
120	სხვა დონის სახელმწიფო ერთეულებზე გაცემული 5-32-1320	91,481.28	547,628.06	639,109.34	-	-	-	-	721.93	721.93
130	სულ	**302,569.49**	**547,628.06**	**850,197.55**	-	-	-	**396,806.47**	**2,417,870.49**	**2,814,676.96**

N17 გ

სტრიქონის	დასახელება	საანგარიშგებო პერიოდის ბრუნვა			წინა საანგარიშგებო პერიოდის ბრუნვა
		საბიუჯეტო სახსრები	არასაბიუჯეტო სახსრები	სულ	
010	**სუბსიდიები საჯარო კორპორაციებს 5-33-0000**	**12,185.11**	-	**12,185.11**	**39,528.25**
020	არაფინანსურ საჯარო კორპორაციებს 5-33-1000	12,185.11	-	12,185.11	39,528.25
030	ფინანსურ საჯარო კორპორაციებს 5-33-2000	-	-	-	-
040	**სუბსიდიები კერძო საწარმოებს 5-34-0000**	**4,418.00**	-	**4,418.00**	-
050	არაფინანსურ კერძო საწარმოებს 5-34-1000	4,418.00	-	4,418.00	-
060	ფინანსურ კერძო საწარმოებს 5-34-2000	-	-	-	-
070	**სუბსიდიები სხვა სექტორებს 5-34-2000**	4,725,531.45	-	4,725,531.45	3,465,341.32
080	სულ	**4,742,134.56**	-	**4,742,134.56**	**3,504,869.57**

შენიშვნა N18 სხვადასხვა შემოსავლები და ხარჯები					
სტრიქონის კოდი	დასახელება	საანგარიშგებო პერიოდის ბრუნვა			წინა საანგარიშგებო პერიოდის ბრუნვა
		საბიუჯეტო სახსრები	არასაბიუჯეტო სახსრები	სულ	
	სხვადასხვა შემოსავლები				
010	**უცხოური ვალუტის გაცვლის კურსის ცვლილებით ფლობიდან მიღებული მოგება 4-81-0000**	-	-	-	0
020	უცხოურ ვალუტაში აქტივების გადაანგარიშების შედეგად ფლობიდან მიღებული მოგება 4-81-1000	-	-	-	-
030	უცხოურ ვალუტაში ვალდებულებების გადაანგარიშების შედეგად ფლობიდან მიღებული მოგება 4-81-2000	-	-	-	-
040	**ფლობის შედეგად მიღებული სხვა მოგება 4-82-0000**	27182.59	-	27,182.59	645.83
050	აქტივების და ვალდებულებების ფლობიდან მიღებული სხვა მოგება 4-82-1000	27,182.59	-	27,182.59	645.83
060	კაპიტალ-მეთოდით აღრიცხული ინვესტიციების ფლობით მიღებული მოგება 4-82-3000	-	-	-	-
070	**სულ სხვადასხვა შემოსავლები**	27,182.59	-	27,182.59	645.83
	სხვადასხვა ხარჯები				
080	**უცხოური ვალუტის გაცვლის კურსის ცვლილებით ფლობიდან წარმოქმნილი ზარალი 5-81-0000**	0	-	-	-
090	უცხოურ ვალუტაში აქტივების გადაანგარიშების შედეგად ფლობიდან წარმოქმნილი ზარალი 5-81-1000	-	-	-	-
100	უცხოურ ვალუტაში ვალდებულებების გადაანგარიშების შედეგად ფლობიდან წარმოქმნილი ზარალი 5-81-2000	-	-	-	-
110	**ფლობის შედეგად წარმოქმნილი სხვა ზარალი 5-82-0000**	4,928.70	-	4,928.70	11,041.00
120	აქტივების და ვალდებულებების ფლობიდან წარმოქმნილი სხვა ზარალი 5-82-1000	4,928.70	-	4,928.70	11,041.00
130	კაპიტალ-მეთოდით აღრიცხული ინვესტიციების ფლობით წარმოქმნილი ზარალი 5-82-3000	-	-	-	-
140	**სულ სხვადასხვა ხარჯები**	4,928.70	-	4,928.70	11,041.00

შენიშვნა N19 ფულადი სახსრები გადასახადებიდან *			
სტრიქონის კოდი	საგადასახადო შემოსავლების დასახელება	საანგარიშგებო პერიოდის ბრუნვა	წინა საანგარიშგებო პერიოდის ბრუნვა
010	ფიზიკური პირებისგან საშემოსავლო გადასახადი	10,658,056.86	9,662,275.09
020	კორპორაციებიდან და სხვა საწარმოებიდან მოგების გადასახ	-	-
030	ქონების გადასახადი	-	-
040	დღგ	-	-
050	აქციზი	-	-
060	საბაჟო და იმპორტის მოსაკრებლები	-	-
070	სხვა საგადასახადო შემოსავლები	-	-
080	სულ	**10,658,056.86**	**9,662,275.09**

* ივსება შესაბამისი ერთეულების მიერ

შენიშვნა N20 საოპერაციო საქმიანობებიდან წმინდა ფულადი სახსრების მოძრაობის შეჯერება (შედარება) ნამეტთან/(დეფიციტთან) *

სტრიქონის კოდი	დასახელება	საანგარიშგებო პერიოდის ბრუნვა		
		საბიუჯეტო სახსრები	არასაბიუჯეტო სახსრები	სულ
010	ნამეტი/დეფიციტი (+/-)	-	-	3,513,759.15
	არაფულადი მოძრაობები (კორექტირებები)			
020	დარიცხული წმინდა პროცენტი (-/+) **	-	0	-
030	ცვეთა (+)	-	0	513,932.24
040	ამორტიზაცია (+)	-	0	17,495.79
050	წლის გაუფასურების/ღირებულების შემცირების/საეჭვო მოთხოვნების ხარ	-	0	3,770.63
060	კრედიტორული დავალიანების ზრდა/კლება (+/-)	-	0	363,472.96
070	ანარიცხების ზრდა/კლება (+/-)	-	0	-
080	სხვა მიმდინარე ვალდებულებების ზრდა/კლება (+/-)	-	0	(59,650.26)
090	წლის გაუფასურების ღირებულების შემცირების/საეჭვო მოთხოვნების ხარჯის უკუგატარებით	-	0	-
100	გრძელვადიანი არაფინანსური აქტივების გაყიდვიდან მიღებული მოგება/	-	0	(16,750.00)
110	ინვესტიციების გასვლიდან მიღებული მოგება/ზარალი (-/+)	-	0	-
120	დებიტორული დავალიანების ზრდა/კლება (-/+)	-	0	(19,652.03)
130	სხვა მიმდინარე აქტივების ზრდა/კლება (-/+)	-	0	(58,752.98)
140	სხვა არაფულადი ოპერაციებით ზრდა/კლება (-/+)	-	0	(4,152,223.11)
150	გადახდილი პროცენტი (-) ***	-	0	(304,859.22)
160	მიღებული პროცენტი და დივიდენდი (+) ****	-	0	337,642.57
170	**წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობებიდან**	-	0	138,185.74

სტრიქონის კოდი	დასახელება	წინა საანგარიშგებოპერიოდის ბრუნვა		
		საბიუჯეტო სახსრები	არასაბიუჯეტო	სულ
010	ნამეტი/დეფიციტი (+/-)			
	არაფულადი მოძრაობები (კორექტირებები)			
020	დარიცხული წმინდა პროცენტი (-/+) **	0	0	
030	ცვეთა (+)	0	0	
040	ამორტიზაცია (+)	0	0	
050	წლის გაუფასურების/ღირებულების შემცირების/საეჭვო მოთხოვნების ხარ	0	0	
060	კრედიტორული დავალიანების ზრდა/კლება (+/-)	0	0	
070	ანარიცხების ზრდა/კლება (+/-)	0	0	
080	სხვა მიმდინარე ვალდებულებების ზრდა/კლება (+/-)	0	0	
090	წლის გაუფასურების ღირებულების შემცირების/საეჭვო მოთხოვნების ხარჯის უკუგატარებით შემოსავალი (-)	0	0	
100	გრძელვადიანი არაფინანსური აქტივების გაყიდვიდან მიღებული მოგება/	0	0	
110	ინვესტიციების გასვლიდან მიღებული მოგება/ზარალი (-/+)	0	0	
120	დებიტორული დავალიანების ზრდა/კლება (-/+)	0	0	
130	სხვა მიმდინარე აქტივების ზრდა/კლება (-/+)	0	0	
140	სხვა არაფულადი ოპერაციებით ზრდა/კლება (-/+)	0	0	
150	გადახდილი პროცენტი (-) ***	0	0	
160	მიღებული პროცენტი და დივიდენდი (+) ****	0	0	
170	**წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობებიდან**	0	0	

მენიშვნა 21 ფაქტობრივი თანხებისა და საოპერაციო, საინვესტიციო და ფინანსური საქმიანობებიდან წმინდა ფულადი სახსრების შეჯერება (შედარება)						
სტრიქონის კოდი	ბიუჯეტის შესრულების ანგარიში		ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება			ბიუჯეტის ნამეთისა და წმინდა ფულადი სახსრებისა და მათი ეკვივალენტების ზრდის (შემცირების) შეჯერება(შედარება)
	დასახელება	ბიუჯეტის შესრულება	ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	
ბიუჯეტის შემოსულობები						
010	ბიუჯეტის შემოსავლები	21,036,333.75	21,574,440.84	0	0	0
020	გადასახადები	10,658,056.86	10,658,056.86	0	0	0
030	გრანტები	10,027,066.89	10,279,231.71	0	0	0
040	სხვა შემოსავლები	351,210.00	637,152.27	0	0	0
050	არაფინანსური აქტივების შემცირება	-	0	-	0	0
060	ფინანსური აქტივების შემცირება	-	0	-	0	0
070	ვალდებულებების ზრდა	-	0	0	-	0
080	სულ ბიუჯეტის შემოსულობები	**21,036,333.75**	0	0	0	0
ბიუჯეტის გადასახდელები						
090	მრომის ანაზღაურება	9,240,723.51	9,382,150.80	0	0	0
100	საქონელი და მომსახურება	3,655,603.48	3,881,333.66	0	0	0
110	პროცენტი	-	-	0	0	0
120	სუბსიდიები	4,744,994.57	4,749,434.57	0	0	0
130	გრანტები	4,440.00	0	0	0	0
140	სოციალური დახმარება	2,571,735.80	2,571,735.80	0	0	0
150	სხვა ხარჯები	1,170,087.99	1,255,917.44	0	0	0
160	არაფინანსური აქტივების ზრდა	510,099.38	0	569,094.57	0	0
170	ფინანსური აქტივების ზრდა	-	0		0	0
180	ვალდებულებების (ვალის) შემცირება	-	0	0	9,000.00	0
190	*სულ ბიუჯეტის გადასახდელები*	**21,897,684.73**	0	0	0	0
200	*ბიუჯეტის ნამეთი***	943,761.50	0	0	0	943,761.50
210	ფულადი სახსრების ექვივალენტები	0	0	0	0	0
220	ბიუჯეტისა და ფულადი სახსრების ეკვივალენტების მთლიანი ნამეთი	0	0	0	0	943,761.50
230	წმინდა ფულადი სახსრები საქმიანობის მიხედვით	0	**(265,220.43)**	**(569,094.57)**	**(9,000.00)**	0
240	*ფულადი სახსრებისა და მათი ეკვივალენტების წმინდა ზრდა (შემცირება)**	0			**-843315**	**(843,315.96)**

** ოცდაა მთელად იმ ერთეულების მიერ, რომლებიც კონტროლებენ ფულად სახსრებს*

*** ბიუჯეტის შესრულების ანგარიშში ბიუჯეტის ნამეთის და ფულადი სახსრების ეკვივალენტების ჯამი ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგებაში ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრების*

***აღნიშნული ტოლია ფინანსური აქტივების ზრდას გამოკლებული ფულადი სახსრების ეკვივალენტები*

ბიუჯეტის ფაქტობრივი საოპერაციო ნამეთისა და საოპერაციო საქმიანობიდან ფულადი სახსრების შეჯერება (შედარება)

ბიუჯეტის საერთო (მთლიანი) ნამეთი	**xxx**
არაფინანსური აქტივების ზრდა/(შემცირება)	xxx
ბიუჯეტის საოპერაციო ნამეთი	**xxx**
განსხვავებები საფუძვლების (მეთოდების) მიხედვით	xxx
განსხვავებები დროითი პერიოდის მიხედვით	xxx
განსხვავებები ერთეულების მიხედვით	xxx
განსხვავებები კლასიფიკაციის მიხედვით	xxx
ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	xxx

სტრიქონის კოდი	ფაქტობრივი თანხა შესადარის საფუძველზე ბიუჯეტისა და ფაქტობრივი თანხების შედარების ანგარიშების მიხედვით	საოპერაციო საქმიანობა	საინვესტიციო საქმიანობა	ფინანსური საქმიანობა
010	განსხვავებები საფუძველების (მეთოდების) მიხედვით			
020	განსხვავებები დროითი პერიოდის მიხედვით			
030	განსხვავებები ერთეულების მიხედვით			
040	განსხვავებები კლასიფიკაციის მიხედვით			
050	ფაქტობრივი თანხა ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგებაში			

ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

შესავალი

აფხაზეთის ავტონომიური რესპუბლიკის რესპუბლიკური ბიუჯეტის დაფინანსებაზე მყოფი ორგანიზაციების 2021 წლის წლიური კონსოლიდირებული (ნაერთი) ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია აფხაზეთის ავტონომიური რესპუბლიკის ფინანსთა და ეკონომიკის სამინისტროს სახაზინო დეპარტამენტის მიერ, რესპუბლიკური ბიუჯეტის დაფინანსებაზე მყოფი მხარჯავი დაწესებულებების მიერ წარმოდგენილი ინდივიდუალური და ნაერთი (კონსოლიდირებული) ბუღალტრული ანგარიშგებების საფუძველზე.

რესპუბლიკური ბიუჯეტის დაფინანსებაზე მყოფი ორგანიზაციები ფინანსურ ანგარიშგებას ამზადებენ ძირითადად დარიცხვის მეთოდით. ასევე, მეთოდოლოგიით განსაზღვრულ შემთხვევებში, დასაშვებია საკასო მეთოდის გამოყენება.
კონსოლიდირებული (ნაერთი) ბუღალტრული ანგარიშგების შედგენის დროს გამოყენებულ იქნა შემდეგი ნორმატიული აქტები:

ბუღალტრული აღრიცხვის წარმოებისა და ფინანსური ანგარიშგების მომზადების მიზნით სამინისტრო გამოიყენებს შემდეგ სსბასს-ებს
სსბასს 1 – „ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა“;

სსბასს 2 – „ფულადი სახსრების მოძრაობის შესახებ ანგარიშგება“;

სსბასს 3 – „სააღრიცხვო პოლიტიკა, ცვლილებები სააღრიცხვო შეფასებებში და შეცდომები“;

სსბასს 4 – „უცხოური ვალუტის კურსის ცვლილებით გამოწვეული შედეგები“;

სსბასს 9 – „შემოსავალი გაცვლითი ოპერაციებიდან“;

სსბასს 12 – „მატერიალური მარაგები“;

სსბასს 13 – „იჯარა“;

სსბასს 14 – „ანგარიშგების თარიღის შემდგომი მოვლენები“;

სსბასს 17 - „ძირითადი აქტივები“;

სსბასს19 – „ანარიცხები, პირობითი ვალდებულებები და პირობითი აქტივები“;

სსბასს 20 – „დაკავშირებულ მხარეთა შესახებ განმართებითი შენიშვნები“;

სსბასს 21 – „ფულადი სახსრების არ წარმომქმნელი აქტივების გაუფასურება“;

სსბასს 23 – „შემოსავალი არაგაცვლითი ოპერაციებიდან(გადასახადები და ტრანსფერები)“;

სსბასს 24 - „ბიუჯეტის შესახებ ინფორმაციის წარდგენა ფინანსურ ანგარიშგებაში“;

სსბასს 31 – „არამატერიალური აქტივები“;

სსბასს 36 – „ინვესტიციები მეკავშირე ერთეულებსა და ერთობლივ საქმიანობებში“;

-საქართველოს კანონი „საჯარო სამსახურის შესახებ“.
- საქართველოს კანონი „საჯარო სამართლის იურიდიული პირის შესახებ“.

- საქართველოს საგადასახადო კოდექსი.
- საქართველოს კანონი „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგების და აუდიტის შესახებ“.
- საქართველოს კანონი „სახელმწიფო შესყიდვების შესახებ“.
- საქართველოს „შრომის კოდექსი“.
- წლიური კანონი „სახელმწიფო ბიუჯეტის შესახებ“.
- საქართველოს ფინანსთა მინისტრის 2019 წლის 5 აპრილის N99 ბრძანება, „საქართველოს საბიუჯეტო კლასიფიკაციია შესახებ“.
- საქართველოს ფინანსთა მინისტრის ბრძანება 2021 წლის 04 თებერვლის №24 „საბიუჯეტო ორგანიზაციების ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისა და წარდგენის წესის შესახებ“
- საქართველოს ფინანსთა მინისტრის 2020 წლის 02 დეკემბრის ბრძანება N289, „საბიუჯეტო ორგანიზაციების მიერ ცვეთის/ამორტიზაციის ბუღალტრულ აღრიცხვასა და ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახვის შესახებ“;
- საქართველოს ფინანსთა მინისტრის 2021 წლის 31 დეკემბრის ბრძანება N364, „საბიუჯეტო ორგანიზაციების მიერ აქტივებისა და ვალდებულებების ინვენტარიზაციის ჩატარების და ინვენტარიზაციის შედეგების საჯარო სექტორის ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების (სსბასს-ების) საფუძველზე აღრიცხვა-ანგარიშგებაში ასახვის შესახებ“ ინსტრუქციის დამტკიცების თაობაზე.
- საქართველოს მთავრობის 2010 წლის 22 მარტის N82 დადგენილება, „საკანონმდებლო, აღმასრულებელი და სასამართლო ხელისუფლების ორგანიზაციების, საჯარო სამართლის იურიდიული პირების, სახელმწიფო ბიუჯეტის დაფინანსებაზე მყოფი სხვა ორგანიზაციების, აგრეთვე საზღვარგარეთ საქართველოს დიპლომატიური წარმომადგენლობისა და საკონსულო დაწესებულებების ბალანსზე რიცხული ამორტიზებული და გამოუყენებელი ძირითადი აქტივების ჩამოწერისა და მის შედეგად მიღებული ქონების განკარგვის წესის შესახებ“.
- საქართველოს ფინანსთა მინისტრის 2013 წლის 31 დეკემბრის ბრძანება N449, „საბიუჯეტო ორგანიზაციების პირველადი საბუღალტრო დოკუმენტებისა და სააღრიცხვო რეგისტრების ფორმების დამტკიცების თაობაზე“.

-საქართველოს ფინანსთა მინისტრის 2020 წლის 15იანვრის N17 ბრძანება- „საბიუჯეტო ორგანიზაციების ბუღალტრული აღრიცხვის ანგარიშთა გეგმის და მისი გამოყენების შესახებ ინსტრუქციის თაობაზე“ .

კონსოლიდაციის პრინციპები

კონსოლიდაციას ექვემდებარება მხარჯავი დაწესებულებების ნაერთი და ინდივიდუალური ბუღალტრული ანგარიშგებები.

აფხაზეთის ა/რ რესპუბლიკური ბიუჯეტის დაფინანსებაზე მყოფი მხარჯავი დაწესებულების მიერ მომზადებული ნაერთი ბუღალტრული ანგარიშგებები მოიცავს ქვემდებარე ერთეულების ინდივიდუალურ ბუღალტრულ ანგარიშგებებს. ინდივიდუალური ბუღალტრული ანგარიშგებები მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის პირველადი დოკუმენტების საფუძველზე განხორციელებული ბუღალტრული ჩანაწერებით.

ნაერთი (კონსოლიდირებული) ბუღალტრული ანგარიშგების შედგენისას გამოყენებულ იქნა საერთაშორისო სტანდარტებით გათვალისწინებული კონსოლიდაციის ძირითადი პრინციპი - შიდა ოპერაციების ამოთიშვა (ელიმინირება), რომ არ მომხადრიყო ავტონომიური რესპუბლიკის

საბიუჯეტო ორგანიზაციებს და მხარჯავ დაწესებულებებს შორის განხორციელებული მონეტარული და არამონეტარული ოპერაციების შედეგად შემოსავლების და ხარჯების ორმაგად ასახვა და არაზუსტი და არასაიმედო ფინანსური შედეგების წარდგენა.

შიდა ოპერაციების ამოთიშვა განხორციელდა საბიუჯეტო ორგანიზაციების მიერ წარმოდგენილი განმარტებითი ბარათებისა და "არაგაცვლითი ოპერაციების შედეგად აქტივების/ვალდებულებების მიღება/გადაცემის შესახებ" ფორმის შესაბამისად.

1.კონსოლიდაციის პროცესში ელიმინირებას დაექვემდებარა არაგაცვლითი ოპერაციებით განხორციელებული ტრანსფერები:

ა) მიმღები საბიუჯეტო ერთეულის მიერ, აქტივების მიღებით აღიარებული შემოსავლები გრანტებით და ვალდებულების აღებით აღიარებული ხარჯები გრანტებით.
ბ) გამცემი საბიუჯეტო ერთეულების მიერ, აქტივების გაცემით აღიარებული ხარჯები გრანტებით და ვალდებულებების გადაცემით აღიარებული შემოსავლები გრანტებით.
2. მონეტარული შიდა ოპერაციით, გამცემი საბიუჯეტო ერთეულის მიერ მიღებული დაფინანსება აისახება, როგორც მიმღები საბიუჯეტო ერთეულის მიერ გაწეული ფაქტობრივი (საკასო) ხარჯები, საბიუჯეტო ეკონომიკური კლასიფიკაციის შესაბამისად.

3. საბიუჯეტო ერთეულების ფაქტობრივი (საკასო) ხარჯები, დარიცხული შემოსავლები და ხარჯები (გარდა გადაფასების შედეგად ძირითადი აქტივების ღირებულების ზრდის/შემცირების შემთხვევებისა), საანგარიშო წლის ბოლოს ჯერ დაექვემდებარა გადახურვას საანგარიშო პერიოდის ნამეტი/დეფიციტის ანგარიშებზე, ხოლო შემდგომ ამ ანგარიშების დახურვით დაკორექტირდა გაუნაწილებელი ნამეტი/დეფიციტის ანგარიშები, საქმიანობის სახეების მიხედვით.

კონსოლიდირებული (ნაერთი) ბუღალტრული ანგარიშგება მოიცავს შემდეგი მხარჯავი დაწესებულებების ფინანსურ ანგარიშგებებს:

1. აფხაზეთის ა/რ უმაღლესი საბჭო (ინდივიდუალური ბუღალტრული ანგარიშგება);
2. აფხაზეთის ა/რ მთავრობა (ნაერთი ბუღალტრული ანგარიშგება):
3. აფხაზეთის ა/რ ჯანმრთელობის და სოციალური დაცვის სამინისტრო (ნაერთი ბუღალტრული ანგარიშგება);
4. აფხაზეთის ა/რ განათლების და კულტურის სამინისტრო (ნაერთი ბუღალტრული ანგარიშგება);
5. ზემო აფხაზეთში აფხაზეთის ა/რ მთავრობის წარმომადგენლობა (ინდივიდუალური ბუღალტრული ანგარიშგება);
6. აფხაზეთის ავტონომიური რესპუბლიკიდან იძულებით გადაადგილებულ პირთა-დევნილთა სამინისტრო (ნაერთი ბუღალტრული ანგარიშგება);
7. აფხაზეთის ა/რ ფინანსთა და ეკონომიკის სამინისტრო (ნაერთი ბუღალტრული ანგარიშგება);
8. იუსტიციისა და სამოქალაქო ინტეგრაციის საკითხებში აფხაზეთის ა/რ მინისტრის აპარატი (ნაერთი ბუღალტრული ანგარიშგება).

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების კომპონენტებია:

- ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება;
- ფინანსური შედეგების ანგარიშგება;
- ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება;
- წმინდა აქტივების/კაპიტალის ცვლილებების შესახებ ანგარიშგება;
- ბიუჯეტისა და ფაქტობრივი თანხების შედარების ანგარიშგება;

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება წარმოდგენილია ვერტიკალური ფორმატით. აქტივები სულ შეადგენს - 36298122,60 ლარს და გასულ წელთან შედარებით (32699218,08 ლარი) გაზრდილია - 3598904,52 ლარით.
მოკლევადიანი აქტივები სულ შეადგენს - 3009421,22 ლარს და წარმოდგენილია შემდეგი სახით:
- ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები წლის დასაწყისში შეადგენდა - 1996995,46 ლარს. წლის ბოლოსთვის ფულადი სახსრების ნაშთი შემცირდა – 843315,96 ლარით და შეადგინა – 1153679,50 ლარი. დეტალური მონაცემები მოცემულია ფინანსური ანგარიშგების N2 შენიშვნაში და წარმოადგენს: ხაზინის ერთიან ანგარიშზე არსებულ აფხაზეთის ავტონომიური რესპუბლიკის სსიპების საკუთარ სახსრებს - 209917 ლარს N1-11-0000 ანგარიშზე და სალაროში არსებულ ფულად სახსრებს 1 ლარს, ასევე კომერციულ ბანკში არსებულ აფხაზეთის ავტონომიური რესპუბლიკის ფულად ნაშთი N1–11–2100 ანგარიშზე - 943761,50 ლარს. ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგებიდან ჩანს, რომ ავტონომიური რესპუბლიკის ფულადი სახსრების მთლიანი შემოსულობა ბიუჯეტით შეადგენს - 21036333,75 ლარს, ხოლო არასაბიუჯეტო სახსრებით - 539018,09 ლარს. სულ - 21575351,84 ლარს (აღნიშნულ საბიუჯეტო შემოსავლებში - 911 ლარი განთავსებულია დროებით გაურკვეველ თანხებში, რაც წარმოადგენს გასული პერიოდის საკასო ხარჯების აღდგენის თანხას). ბიუჯეტით გასულმა თანხებმა ხარჯების ეკონომიკური კლასიფიკაციით შეადგინა - 21387585,35 ლარი, ხოლო არასაბიუჯეტო თანხებით - 452986,92 ლარი. სულ ბიუჯეტის გასავალმა შეადგინა - 21840572,27 ლარი. აღნიშნულის გათვალისწინებით, წმინდა ფულადი სახსრები ბიუჯეტით წარმოადგენს დეფიციტს (21036333,75-21387585,35) – 351251,60 ლარს, ხოლო არასაბიუჯეტო სახსრებით ნამეტი შეადგენს (539018,09-452986,92) – 86031,17 ლარს. სულ საოპერაციო საქმიანობიდან ფულადი სახსრების დეფიციტი შეადგენს (-351251,60+86031,17) – 265220,43 ლარს.
საინვესტიციო საქმიანობიდან წმინდა ფულადი სახსრები შეადგენს: ბიუჯეტით - 510099,38 ლარს, (მხარჯავი დაწესებულებებისათვის წარმოადგენს შემოსავლებს შიდა კაპიტალური ტრანსფერებით, ხოლო ხაზინისათვის - შიდა კაპიტალური ტრანსფერებით ხარჯებს და დაექვემდებარა ელიმინირებას), ხოლო არასაბიუჯეტო სახსრებით - 58995,19 ლარს. საინვესტიციო საქმიანობამ მთლიანად მოიცვა ძირითადი აქტივების შესყიდვა და სულ ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან შეადგენს - 569094,57 ლარს.
წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან შეადგენს - 9000 ლარს (სესხის თანხების დაფარვა).
სამივე კომპონენტის მიხედვით ფულადი სახსრებისა და მათი ეკვივალენტების წმინდა შემცირება შეადგენს (-265220,43 - 569094,57-9000) – 843315 ლარს. როგორც ზემოთ აღვნიშნეთ, ფულადი სახსრებისა და მათი ეკვივალენტების ნაშთმა პერიოდის დასაწყისისათვის შეადგინა - 1996995,46 ლარი და შესაბამისად ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები პერიოდის ბოლოს შეადგენს

(-843315,96+1996995,46) – 1153679,50 ლარს.
მოკლევადიანი მიმდინარე დებიტორული დავალიანებები წლის დასაწყისისათვის შეადგენს - 47716,91 ლარს. პერიოდის ბოლოსათვის დავალიანებები გაიზარდა – 19991,03 ლარით და შეადგინა – 67707,94 ლარი. დეტალური მონაცემები მოცემულია N2-ა შენიშვნების ცხრილში და ძირითადად წარმოადგენს სახაზინო ოპერაციებთან დაკავშირებულ მოკლევადიან დებიტორულ დავალიანებებს - 67368,94 ლარს (აღირიცხება N1–13–0000 ძირითასდი ანგარიშების ქვეანგარიშებზე) და სხვა (მიმდინარე) მოთხოვნების აკუმულირებული გაუფასურების ზარალს - 339 ლარს N1-13-9500 ანგარიშზე.
ფინანსური ანგარიშგების N4 შენიშვნაში მოცემულია, მოკლევადიანი (მიმდინარე) აქტივები წინასწარი გადახდებით - N1-15-1000 ანგარიშის ქვეანგარიშებზე - 26654,38 ლარი და მოკლევადიანი (მიმდინარე) არაფულადი მოთხოვნები არაფინანსური აქტივების დანაკლისებით - 1567901,35 ლარი და ძირითადად წარმოადგენს კოდორის ხეობაში დარჩენილი აქტივების ღირებულებას, რომელიც ირიცხება აფხაზეთის ა/რ ფინანსთა და ეკონომიკის სამინისტროს ბალანსზე – 1504831,89 ლარს, ხოლო – 63069,46 ლარი წარმოადგენს დანაკლისის თანხებს, რომელზეც მიმდინარეობს სამართლებრივი ღონისძიებებით განსაზღვრული პროცედურები.
-N3 შენიშვნაში მოცემულია მატერიალური მარაგების მოძრაობის მაჩვენებლები.
ერთიანი სააღრიცხვო პოლიტიკით მატერიალური მარაგები აღრიცხვაში აისახება თვითღირებულებით. ვინაიდან სამინისტროს სისტემაში შემავალი დაქვემდებარებული ეერთეულები არ ახდენს მარაგების რეალიზაციას, თვითღირებულება და წმინდა (ნეტო) სარეალიზაციო ღირებულება ერთმანეთის ტოლია. მარაგების ნაშთების მოცულობამ პერიოდის დასაწყისში შეადგინა - 193478,05 ლარი. პერიოდის განმავლობაში მარაგების მიღებისა და გასვლის მონაცემებით პერიოდის ბოლოსთვის ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში ფიქსირდება მარაგებიოს ზრდა - 20022,38. მარაგების მიღების ძირითადი წყაროა შესყიდვები - 952714,97 ლარი, ურთიერთგადაცემების მონაცემების ელიმინირების შემდგომ გრანტებით მარაგების მიღებამ შეადგინა - 416812,78 ლარი, გარე ტრანსფერებით მიღებამ შეადგინა - 2894,69 ლარი. სხვადასხვა შემოსავლებით მიღებული იქნა - 1840 ლარის ღირებულების მარაგები. შესაბამისად, შემოსავლების N14 შენიშვნების ცხრილში, როგორც სასაქონლო ფორმით მიღებული მიმდინარე გრანტი, საბიუჯეტო სახსრებით ასახულია – 415312,78 ლარი, ხოლო არასაბიუჯეტო სახსრებით – 1500 ლარი. მარაგების გასვლის მნიშვნელოვანი წყაროა მოხმარება საქონლისა და მომსახურების მუხლით - 627314,49 ლარი. გრანტების სახით ხარჯებმა ელიმინირების შემდეგ შეადგინა - 286060,48 ლარი, რაც ასევე ასახულია დარიცხული ხარჯების N17 შენიშვნების ცხრილში. მატერიალური მარაგების სხვა დანარჩენი ხარჯები ძირითადად გაწეულია: გარე ტრანსფერებით – 291039,26 ლარი, სოციალური დახმარებით - 22787,55 ლარი, დანაკლისად აღიარებულია – 4825 ლარი, სხვა ხარჯებით – – 120143,28 ლარი, ხოლო სხვა გასვლებით - 2070 ლარი.
მატერიალური მარაგების ერთიანი სააღრიცხვო პოლიტიკით 100 ლარზე მეტი ღირებულების მარაგები და ექსპლუატაციაში მყოფი მცირეფასიანი საგნები ირიცხება N4 საცნობარო მუხლში, ხოლო მარაგების ნაშთების ღირებულების შეფასება წარმოებს საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდით.
ძირითადი აქტივების მოძრაობის მაჩვენებლები ასახულია ფინანსური ანგარიშგების N6 შენიშვნაში. ერთიანი სააღრიცხვო პოლიტიკით, ძირითადი აქტივები აღრიცხვაში აღიარებულია ისტორიული ღირებულებით. საქართველოს ფინანსთა მინისტრის 2020 წლის 2 დეკემბრის N289 ბრძანების - „საბიუჯეტო ორგანიზაციების მიერ ცვეთის/ამორტიზაციის ბუღალტრულ აღრიცხვასა და ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახვის შესახებ“ ინსტრუქციის მე-9 მუხლის „1/ა“ ქვეპუნქტის

საფუძველზე, ძირითადი აქტივების ისტორიულ ღირებულებად აღიარებას დაექვემდებარა პირვანდელი (თავდაპირველი) ღირებულება, ხარჯებში ჩამოწერილი ცვეთის თანხის აღდგენის გზით. შესაბამისად, ძირითადი აქტივების თვითღირებულების ნაშთმა პერიოდის დასაწყისისთვის შეადგინა - 31894339,17 ლარი, დაგროვილი ცვეთის თანხამ - 3026360,50 ლარი, ხოლო საბალანსო ღირებულებამ პერიოდის დასაწყისისათვის ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში - 28867978,67 ლარი. პერიოდის განმავლობაში შესყიდული იქნა – 614432,97 ლარის ღირებულების აქტივები, გრანტის სახით მიღებებმა ელიმინირების შემდგომ სულ შეადგინა – 4799261,47 ლარი. სამინისტროს დაქვემდებარებულ ერთეულებს შორის ძირითადი აქტივების ურთიერთგადაცემის შემთხვევები დაექვემდებარა ამოთიშვას მიღებული აქტივების კუთვნილი ცვეთის თანხების გათვალისწინებით და N14 შენიშვნების ცხრილში შემოსავლები კაპიტალური გრანტებით შეადგენს - 4800791,47 ლარს. ასევე ელიმინირებულია გრანტის ხარჯები გასვლისას ანულირებული ცვეთის თანხების გათვალისწინებთ და გრანტის ხარჯების მოცულობამ N17 შენიშვნების ცხრილში შეადგინა – 547628,06 ლარი. მიღებული და გასული აქტივების გავლენით პერიოდის ბოლოს ძირითადი აქტივების თვითღირებულებამ შეადგინა - 36647027,68 ლარი. 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით დარიცხულმა ცვეთის თანხამ, შეადგინა - 513932,25 ლარი, გასული ძირითადი აქტივების კუთვნილმა ანულირებულმა ცვეთის თანხამ შეადგინა - 89814,36 ლარი, ხოლო მიღებული აქტივების კუთვნილმა ცვეთის თანხამ შეადგინა – 32546,85 ლარი, ხოლო აქტივების რეკლასიფიკაციის შედეგად გასული აქტივების ცვეთის თანხამ - 2478,18 ლარი. სულ აგრეგირებულმა ცვეთის თანხამ, შეადგინა - 3480547,06 ლარი. ძირითადი აქტივების საბალანსო ღირებულებამ ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში შეადგინა (36647027,68–3480547,06) – 33166480,62 ლარი.

ერთიანი სააღრიცხვო პოლიტიკით ავტონომიური რესპუბლიკის ძირითადი აქტივების ცვეთის დარიცხვა წარმოებს წრფივი მეთოდით ექსპლუატაციის ვადის პროპორციულად, ნარჩენი ღირებულების გარეშე და შესაბამისად თვითღირებულება და ცვეთადი ღირებულება ერთმანეთის ტოლია.

არამატერიალური აქტივების მოძრაობის მაჩვენებლები წარმოდგენილია ფინანსური ანგარიშგების N8 შენიშვნების ცხრილში. პერიოდის დასაწყისისთვის ნაშთმა თვითღირებულებით შეადგინა - 63454,65 ლარი, ხოლო გრანტებით - 1500 ლარი. სხვადასხვა ხარჯებით და სხვა გასვლებით გასულია - 8275 ლარის ღირებულების არამატერიალური აქტივები. სულ თვითღირებულებამ პერიოდის ბოლოს შეადგინა - 204148,43 ლარი. დაგროვილი ამორტიზაციის თანხამ შეადგინა - 76749,38 ლარი, ხოლო 2021 წელს დარიცხულმა ამორტიზაციამ - 17495,79 ლარი. გასვისას ანულირებულმა ამორტიზაციამ - 6617,50 ლარი. სულ აგრეგირებულმა ამორტიზაციის თანხამ შეადგინა - 87627,27 ლარი. არამატერიალური აქტივების საბალანსო ღირებულებამ ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში შეადგინა (204148,43-87627,67) – 116520,76 ლარი.

ერთიანი სააღრიცხვო პოლიტიკით არამატერიალური აქტივების ამორტიზაციის დარიცხვა წარმოებს წრფივი მეთოდით, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადით განსაზღვრული ამორტიზებადი ღირებულებიდან, რომელიც თვითღირებულების ტოლია.

N11 შენიშვნების ცხრილში წარმოდგენილია ფასეულობები, რომლის ღირებულებამ პერიოდის დასაწყისში შეადგინა - 6579,22 ლარი. პერიოდის განმავლობაში გრანტებით და გარე ტრანსფერებით გადაცემას დაექვემდებარა - 879,22 ლარის ღირებულების ფასეულობები და პერიოდის ბოლოს ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახულია - 5700 ლარი.

N12 შენიშვნების ცხრილიდან ჩანს, რომ ავტონომიურ რესპუბლიკას ერიცხება გრძელვადიანი ფინანსური ვალდებულება არასაბიუჯეტო ნასესხები თანხები - 9000 ლარი, გასული წლის ნაშთის

სახით, რომელიც დაფარული იქნა საანგარიშო წელს და პერიოდის ბოლოს ნაშთი არ ფიქსირდება (თანხა, ასახულია ფულადი ნაკადების ანგარიშგებაში).
ავტონომიურ რესპუბლიკას ერიცხება მოკლევადიანი კრედიტორული დავალიანებები – 427688,60 ლარი N2–13–0000 ძირითადი ანგარიშის ქვეანგარიშებზე და სხვა მოკლევადიანი მიმდინარე ვალდებულებები N2–15–0000 ანგარიშზე – 4090,57 ლარი, რომელიც წარმოადგენს ავანსად მიღებულ საიჯარო შემოსავლებს. აღნიშნული შემოსავლები ექვემდებარება ავტონომიური რესპუბლიკის რესპუბლიკური ბიუჯეტის შემოსავლებში გადარიცხვას. ვალდებულებები დეპოზიტებით – 943761,50 ლარი განთავსებულია კომერციული ბანკის ანგარიშებზე და ასევე წარმოადგენს ავტონომიური რეასპუბლიკის ბიუჯეტის თანხას და აღირიცხება N2–16–2000 ძირითად ანგარიშზე. და გრძელვადიანი ვალდებულებები წარმოდგენილია კრედიტორული დავალიანებების სახით და მიეკუთვნება N2–26–5000 ანგარიშის კრედიტს – 134372,78 ლარი.
მოძრაობის მაჩვენებლები წარმოდგენილია ფინანსური ანგარიშგების N13/ა შენიშვნაში. სააღრიცხვო პოლიტიკით ვალდებულებები წარმოდგენილია, როგორც მოკლევადიანი (მიმდინარე) კრედიტორული დავალიანებები.
ერთიანი სააღრიცხვო პოლიტიკით ვალდებულების ოპერაციებზე გადასახდელები გამოირიცხება კრედიტორული დავალიანებების ოპერაციებისაგან და განიხილება, როგორც ხარჯვითი ოპერაციები. საქონლისა და მომსახურების შესყიდვისას წარმოქმნილი კრედიტორული დავალიანებების ღირებულებას წარმოადგენს მიღებული საქონლისა და მომსახურების ღირებულება.
წმინდა აქტივების/კაპიტალის ცვლილებების მაჩვენებლები წარმოდგენილია ამავე დასახელების ანგარიშგების ფორმაში. გაუნაწილებელი ნამეტის ნაშთმა პერიოდის დასაწყისში შეადგინა საბიუჯეტო სახსრებით - 27957157,09 ლარი, ხოლო არასაბიუჯეტო სახსრებით – 1197183,39 ლარი, სულ – 29154340,48 ლარი. წინა პერიოდის რეტროსპექტული გადაანგარიშების გრაფაში ასახულ იქნა წლის დასაწყისისთვის არსებული ბიუჯეტის ნაშთი - 603059,71 ლარი, რითაც კორექტირდა საბიუჯეტო სახსრების გაუნაწილებელი ნამეტი დეფიციტი. კორექტირებულმა ნაშთმა შეადგინა - 28560216,80 ლარი. სულ გასული პერიოდის ნამეტი/დეფიციტის გავლენით, 2021 წლის საწყისმა ნაშთმა ბიუჯეტით შეადგინა - 30062472,19 ლარი, ხოლო არასაბიუჯეტო სახსრებით - 1211977,43 ლარი. სულ - 31274449,62 ლარი. საანგარიშო პერიოდის შემოსავლებისა და ხარჯების შედარებით, ნამეტის ფაქტორმა ბიუჯეტით შეადგინა – 3416301,86 ლარი, ხოლო არასაბიუჯეტო სახსრებით - 97457,29 ლარი. ორივე ფაქტორის ჯამი შეადგენს – 3513759,15 ლარს და წმინდა აქტივების/კაპიტალის საბოლოო ნაშთმა შეადგინა - 34788208,77 ლარი, რაც ასახულია ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში. დეტალური მონაცემები შემოსავლებისა და ხარჯების შესახებ მოცემულია N14, N15, N16 და N17 შენიშვნების ცხრილებში.

ბალანსის საცნობარო მუხლები;

N01 – ირიცხება საოპერაციო იჯარით მიღებული აქტივების ღირებულება – 170254,77 ლარი .

N02 - პასუხსაგებ შენახვაზე მიღებული აქტივები - 16289,12 ლარი.

N03 - გასული წლების გადახდისუუნარო დებიტორების ჩამოწერილი დავალიანება შემცირდა და შეადგენს - 162807,59 ლარს (ძირითადად კოდორის ხეობაში დარჩენილი მოძრავი ქონების ჩამოწერილი დავალიანება – 138841,03 ერიცხება აფხაზეთის ა/რ ფინანსთა და ეკონომიკის სამინისტროს).

N04 - ხარჯებში ჩამოწერილი მატერიალური მარაგების ღირებულება პერიოდის დასაწყისთან (1007743,48) შედარებით შემცირდა – 90498,27 ლარით და შეადგენს –917245,21 ლარს.

N08 საცნობარო მუხლიდან პერიოდის განმავლობაში დაქვემდებარებულ ერთეულებს გადაეცა, ასევე ჩამოწერას დაექვემდებარა – 237810,46 ლარის ამორტიზებული ძირითადი აქტივები და პერიოდის ბოლოს ირიცხება – 1192124,59 ლარი.

N10 საცნობარო მუხლში განსაკარგავად გადასაცემი მოძრავი ქონება, პერიოდის დასაწყისთან (494531,65 ლარი) შედარებით შემცირდა – 76382 ლარით და პერიოდის ბოლოს შეადგენს - 418149,65 ლარს.

N12 საცნობარო მუხლში უცვლელია ჩამოწერილი კრედიტორული დავალიანებების თანხა - 645,

83 ლარი.

ავტონომიური რესპუბლიკის კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას გათვალისწინებულ იქნა ყველა არსებითი პრინციპები, კონსოლიდაციის წესების დაცვით.

განმარტებით შენიშვნებში გამჟღავნებულია ყველა არსებითი ინფორმაცია აქტივებზე, ვალდებულებებზე და გაუნაწილებელ ნამეტ/დეფიციტზე.

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება არის საიმედო, მომზადებულია ერთიანი სააღრიცხვო პოლიტიკის შესაბამისად, არის ნეიტრალური, დაცულია ტენდენციურობისაგან და ხემისაწვდომია შიდა და გარე მომხმარებლებისათვის.