დანართი N1

1	ანგარიშვალდებული ერთეული (ცვლილებები წინა საანგარიშგებო პერიოდთან მიმართებით, ასეთის არსებობის შემთხვევაში)	გორის მუნიციპალიტეტი
2	ანგარიშვალდებული ერთეულის საკონტაქტო ინფორმაცია (მისამართი, ტელეფონი, ელ.ფოსტა)	ქ. გორი ფერაძის ქ.#5
3	საიდენტიფიკაციო ნომერი (ცვლილებები წინა საანგარიშგებო პერიოდთან მიმართებით, ასეთის არსებობის შემთხვევაში)	218086087
	ორგანიზაციული ფორმა	სსიპ
	დაფინანსების წყარო	ადგილობრივი ბიუჯეტი
6	ანგარიშგების ტიპი	კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება
7	ანგარიშგების პერიოდულობა	წლიური
8	ანგარიშგების თარიღი და პერიოდი	01.01.2021წ-01.01.2022წ

9	ერთეულების მომცველობა (კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების შემთხვევაში)	1. ა(ა)იპ გორის მუნიციპალიტეტის გაზეთი გორის მაცნე 2. ა(ა)იპ გორის მუნიციპალიტეტის სასმელი წყლის სისიტემების, წყალარინების, მელიორაციის, ჭაბურღილების და სატუმბი სადგურების სამსახური 3. ა(ა)იპ გორის მუნიციპალიტეტის კულტურისა და ტურიზმის ხელშეწყობის სააგენტო 4. ა(ა)იპ გორის მუნიციპალიტეტის ტრანსპორტის სააგენტო 5. ა(ა)იპ გორის მუნიციპალიტეტის სტრატეგიული განვითრების სააგენტო 6. ა(ა)იპ გორის მუნიციპალიტეტის კეთილმოწყობის სააგენტო 7. ა(ა)იპ გორის მუნიციპალიტეტის მიუსაფარი შინაური ცხოველების მართვის შიდა ქართლის ინტერმუნიციპალური სააგენტო 8. ა(ა)იპ გორის მუნიციპალიტეტის ფეხბურთის კლუბი გორი 9. ა(ა)იპ გორის მუნიციპალიტეტისსპორტის განვითრებისა და ხელშეწყობის სააგენტო 10. ა(ა)იპ გორის მუნიციპალიტეტის საზოგადოებრივი ჯანდაცვის ცენტრი 11. ა(ა)იპ გორის მუნიციპალიტეტის სკოლამდელი აღზრდის სააგენტო
10	ძირითადი საქმიანობების ჩამონათვალი	თვითმმართველობა
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)	დალი ტლაშაძე -599851844 ნანა ჩეჩელაშვილი - 555105006

ხელმოწერა

საფინანსო-საბიუჯეტო სამსახურის უფროსი

ძიდა პოლიტიკით გაისაზღვოული სხვა უფლებამოსილი პირ(ებ)ი (ასეთის არსებობის შემთხვევაში)

ორგანიზაციის ხელმძღვანელი: გორის მუნიციპალიტეტი მერის პირველი მოადგილე

დალი ტლაშაძე

ნიკა ღვინიაშვილი

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	შენ.2	14 245 600	9 641 208
002	მიმდინარე ინვესტიციები	შენ.2ა	170 841	172 008
003	მოკლევადიანი (მიმდინარე) დებიტორული დავალიანებ	შენ.2ა	1 829 075	1 367 884
004	მატერიალური მარაგები	შენ.3	2 000 587	1 344 219
005	სხვა მოკლევადიანი (მიმდინარე) აქტივები	შენ.4		
006	*სულ მოკლევადიანი აქტივები*		**18 246 103**	**12 525 319**
გრძელვადიანი აქტივები				
007	გრძელვადიანი ფინანსური აქტივები	შენ.5		
008	ძირითადი აქტივები	შენ.6	650 806 546	631 485 182
009	საინვესტიციო ქონება	შენ.7	6 032 546	798 002
010	არამატერიალური აქტივები	შენ.8	1 440 008	1 596 148
011	შეღავათიანი მომსახურების აქტივები	შენ.9	-	-
012	ფინანსური იჯარით მიღებული აქტივები	შენ.10	19 029 370	21 126 792
013	სხვა გრძელვადიანი არაფინანსური აქტივები	შენ.11	5 632 259	1 813 700
014	*სულ გრძელვადიანი აქტივები*		**682 940 729**	**656 819 824**
015	სულ აქტივები		**701 186 832**	**669 345 143**
ვალდებულებები				
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
016	მოკლევადიანი ვალდებულებები ფასიანი ქაღალდებით	შენ.12	-	-
017	მოკლევადიანი ნასესხები თანხები	შენ.12	420 500	390 000
018	მოკლევადიანი კრედიტორული დავალიანებები, გარდა	შენ.13ა	541 194	494 038
019	გადასახდელი პროცენტი	შენ.13ა	1 559 600	1 821 379
020	მიმდინარე ანარიცხები	შენ.13ბ		
021	სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	შენ.13ა		
022	ვალდებულებები დეპოზიტებით	შენ.13ა		
023	ვალდებულებები აქციებით და სხვა კაპიტალით	შენ.13ა		
024	სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		**2 521 294**	**2 705 417**
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
025	გრძელვადიანი ვალდებულებები ფასიანი ქაღალდებით	შენ.12		
026	გრძელვადიანი ნასესხები თანხები	შენ.12	14 620 387	15 040 887
027	გრძელვადიანი კრედიტორული დავალიანებები ფინანს	შენ.10	-	-
028	შეღავათიანი მომსახურების შეთანხმებებით განსაზღვრ	შენ.9	-	-
029	გრძელვადიანი ანარიცხები	შენ.13ბ		
030	გრძელვადიანი კრედიტორული დავალიანებები	შენ.13ა		
031	სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		**14 620 387**	**15 040 887**
032	სულ ვალდებულებები		**17 141 681**	**17 746 304**
წმინდა აქტივები/კაპიტალი				
033	კაპიტალში შენატანები			
034	გაუნაწილებელი ნამეტი/დეფიციტი		684 045 150	651 598 839
035	სულ წმინდა აქტივები/კაპიტალი		**684 045 150**	**651 598 839**
036	სულ ვალდებულებები და წმინდა აქტივები/კაპიტალი		**701 186 831**	**669 345 143**

6.

GEORGIA, GORI MUNICIPALITY CITY HALL
218086087

ფინანსური შედეგების ანგარიშგება

სტრიქონის კოდი	დასახელება	შენიშვნა*	საანგარიშგებო პერიოდის ბრუნვა			წინა საანგარიშგებო პერიოდის ბრუნვა
			საბიუჯეტო სახსრები	არასაბიუჯეტო სახსრები	სულ	სულ
	შემოსავლები					
001	საგადასახადო შემოსავლები	შენ.14ა	42 569 846,00		42 569 846,00	33 911 299,00
002	სოციალური შენატანები				-	
003	შემოსავლები სანქციებით, ჯარიმებით და საურავებით	შენ.14გ	4 419 661,00	4 795,16	4 424 456,16	2 792 346,00
004	შემოსავლები გრანტებით	შენ.14ბ	37 025 429,00	301 270,00	37 326 699,00	15 724 906,00
005	შემოსავლები გარე ტრანსფერებით, რომლებიც სხვაგან არ არის კლასიფიცირებული	შენ.14გ			-	
006	შემოსავლები შიდა ტრანსფერებით	შენ.14გ	2 813 348,00	6 231,86	2 819 579,86	
007	შემოსავლები გაცვლითი ოპერაციებიდან გარდა პროცენტისა და გრძელვადიანი აქტივების გაყიდვიდან მიღებული შემოსავლებისა	შენ.15ა	1 317 355,00	1 306 590,00	2 623 945,00	1 109 778,00
008	გრძელვადიანი აქტივების გაყიდვებიდან მიღებული მოგება	შენ15ბ შენ17ა	5 036 900,00		5 036 900,00	2 110 021,00
009	საპროცენტო შემოსავლები	შენ.15ა	1 215 517,00		1 215 517,00	879 629,00
010	საეჭვო (უიმედო) მოთხოვნების/გაუფასურების/ღირებულების შემცირების უკუგატარებით შემოსავლები	შენ.16			-	
011	სხვადასხვა შემოსავლები	შენ.18			-	
012	**სულ შემოსავლები**		**94 398 056,00**	**1 618 887,02**	**96 016 943,02**	**56 527 979,00**
	ხარჯები					
013	შრომის ანაზღაურება	შენ.17ა	4 015 693,00	159 586,00	4 175 279,00	3842797
014	საქონელი და მომსახურება	შენ.17ა	4 882 301,00	1 470 185,00	6 352 486,00	3450096
015	გრანტები, გარე ტრანსფერები, სხვა ხარჯები და სუბსიდიები	შენ.17ა,17ბ,17გ	23 764 800,00	31 352,00	23 796 152,00	18200731
016	შიდა ტრანსფერებით ხარჯები	შენ.17ა			-	
017	ცვეთა და ამორტიზაცია	შენ.17ა	26 666 374,00	4 652,00	26 671 026,00	
018	სოციალური დახმარება/უზრუნველყოფა	შენ.17ა	1 667 241,00		1 667 241,00	1645691
019	გრძელვადიანი არაფინანსური აქტივების გაყიდვებიდან მიღებული ზარალი	შენ15ბ შენ17ა			-	
020	საპროცენტო ხარჯები (ფინანსური ხარჯები)	შენ.17ა	908 448,00		908 448,00	268370
021	საეჭვო (უიმედო) მოთხოვნების/გაუფასურების/ღირებულების შემცირების ხარჯები	შენ.16			-	
022	სხვადასხვა ხარჯები	შენ.18			-	
023	**სულ ხარჯები**		**61 904 857,00**	**1 665 775,00**	**63 570 632,00**	**27 407 685,00**
024	**პერიოდის ნამეტი (დეფიციტი)**		**32 493 199,00**	**(46 887,98)**	**32 446 311,02**	**29 120 294,00**

ქ. გორის მუნიციპალიტეტის მერია
GORI MUNICIPALITY CITY HALL
GEORGIA
* 218086087 *

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება*								
ეროვნული სტრიქონის კოდი	დასახელება	ნიშანი	საანგარიშგებო პერიოდის ბრუნვა			წინა საანგარიშგებო პერიოდის ბრუნვა		
			საბიუჯეტო სახსრები	არასაბიუჯეტო სახსრები	სულ	საბიუჯეტო სახსრები	არასაბიუჯეტო სახსრები	სულ
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან								
001	*შემოსული თანხები*		*63 210 015*	*1 618 885*	*64 828 899*	-	-	-
002	გადასახადები	N19	42 569 847		42 569 847			-
003	სოციალური შენატანები				-			-
004	გრანტები		13 407 159	287 100	13 694 259			-
005	შემოსავლები საკუთრებიდან		1 851 917		1 851 917			-
006	მ.შ პროცენტი		1 215 524		1 215 524			-
007	საქონლისა და მომსახურების გაყიდვებიდან მიღებული თანხები		680 965	1 306 588	1 987 553			-
008	სანქციები, საურავები და ჯარიმები		4 419 661	4 795	4 424 456			-
009	სხვა შემოსავლები		280 466	20 402	300 868			-
010	დროებით გაურკვეველი თანხები				-			-
011	*გასული თანხები*		*35 191 868*	*1 665 500*	*36 857 368*	-	-	-
012	თანამშრომლების შრომის ანაზღაურება		4 015 693	159 586	4 175 278			-
013	მომწოდებლებისათვის გადახდილი თანხები საქონლისა და მომსახურებისათვის		4 882 301	1 368 881	6 251 182			-
014	გრანტები და სუბსიდიები		21 931 312	132 382	22 063 694			-
015	სოციალური დახმარება		1 667 241		1 667 241			-
016	გადახდილი პროცენტი		908 448		908 448			-
017	სხვა ხარჯები (გაცემები, გასვლები)		1 786 873	4 652	1 791 525			-
018	**წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან**	N20	28 018 147	(46 616)	27 971 532	-	-	-
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან								
019	ძირითადი აქტივების შესყიდვა		27 848 216		27 848 216			-
020	არამატერიალური აქტივების შესყიდვა		166 005		166 005			-
021	სხვა გრძელვადიანი აქტივების შესყიდვა				-			-
022	ინვესტიციების (წილების) შესყიდვა				-			-
023	ფასიანი ქაღალდების შესყიდვა				-			-
024	გაცემული სესხები				-			-
025	სხვა გრძევადიანი ფინანური აქტივების ზრდა				-			-
026	ძირითადი აქტივების გაყიდვებიდან მიღებული თანხები		5 036 899		5 036 899			-
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 გრძევადიანი ფინანური აქტივების კლება				-			-
034	**წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან**		(22 977 322)	-	(22 977 322)	-	-	-
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)		389 818		389 818			-
042	სხვა ნასესხები თანხების გადახდა (დაფარვა)				-			-
043	**ვალდებულებები დეპოზიტებით**		-	-	-	-	-	-
044	ვალდებულებები დეპოზიტებით ხაზინაში				-			-
045	ვალდებულებები დეპოზიტებით ბანკში				-			-
046	სარეზერვო ფონდი				-			-
047	**წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან**		(389 818)	-	(389 818)	-	-	-
048	**ფულადი სახსრებისა და მათი ეკვივალენტების წმინდა ზრდა/(შემცირება)**		4 651 007	(46 616)	4 604 392	-	-	-
049	**ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები პერიოდის დასაწყისში, მათ შორის**		9 197 806	443 402	9 641 208	-	-	-
050	ხაზინის ერთიანი ანგარიში, ფულადი სახსრები სალაროში და კომერციულ ბანკებში ანგარიშები		9 197 806	443 402	9 641 208			-
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**		13 848 813	396 786	14 245 599	-	-	-
055	ხაზინის ერთიანი ანგარიში, ფულადი სახსრები სალაროში და კომერციულ ბანკებში ანგარიშები		13 848 813	396 786	14 245 599			-
056	ხაზინის სავალუტო ანგარიში				-			-
057	3 თვემდე ვადიანი დეპოზიტები				-			-

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		37 121 800,00	40 638 000,00	42 569 847,00	105%
002	გრანტები		418 800,00	13 651 776,00	13 407 159,00	98%
003	სხვა შემოსავლები		4 184 400,00	5 946 000,00	7 233 009,00	122%
004	არაფინანსური აქტივების კლება		500 000,00	4 634 000,00	5 036 899,00	109%
005	ფინანსური აქტივების კლება		521 200,00	8 848 344,00		0%
006	ვალდებულებების ზრდა		-	-	-	0%
007	**სულ ბიუჯეტის შემოსულობები**		**42 746 200,00**	**73 718 120,00**	**68 246 914,00**	
	ბიუჯეტის გადასახდელები					
008	შრომის ანაზღაურება		4 245 000,00	4 245 000,00	4 015 692,00	95%
009	საქონელი და მომსახურება		3 201 000,00	5 288 022,00	4 882 301,00	92%
010	პროცენტი		411 000,00	908 680,00	908 448,00	100%
011	სუბსიდიები		20 200 000,00	21 782 804,00	21 382 487,00	98%
012	გრანტები		-	548 900,00	548 825,00	100%
013	სოციალური დახმარება		1 629 500,00	1 744 550,00	1 667 240,00	96%
014	სხვა ხარჯები		1 607 500,00	2 343 384,00	1 833 487,00	78%
015	არაფინანსური აქტივების ზრდა		11 057 300,00	36 466 780,00	27 848 216,00	76%
016	ფინანსური აქტივების ზრდა		-	-	-	0%
017	ვალდებულებების კლება		394 900,00	390 000,00	389 818,00	100%
018	**სულ ბიუჯეტის გადასახდელები**		**42 746 200,00**	**73 718 120,00**	**63 476 514,00**	**86%**
019	**ბიუჯეტის ნაშთი**	**N21**	**85 492 400,00**	**147 436 240,00**	**131 723 428,00**	

საქართველო, გორის მუნიციპალიტეტის გორის
GEORGIA, GORI MUNICIPALITY CITY HALL
218086087

ფინანსური ანგარიშგებების შენიშვნები		
შენიშვნა N1 სააღრიცხვო პოლიტიკები და სხვა განმარტებითი შენიშვნები		
1	ინსტრუქციების და სტანდარტების ჩამონათვალი, რის შესაბამისადაც მომზადდა ფინანსური ანგარიშგება; ასევე, სტანდარტების და ინსტრუქციების ის ჩანაწერები, რომელთა გათვალისწინება ვერ მოხდა ფინანსური ანგარიშგების მომზადების/წარდგენის დროს; ასევე, ამ გადახრების გამომწვევი მიზეზები	
2	ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკების აღწერილობები	
3	სააღრიცხვო პოლიტიკების ცვლილებების აღწერილობა, რომლებიც აისახა ახალი სააღრიცხვო პოლიტიკის რეტროსპექტული გამოყენების სახით; ასევე, წინა საანგარიშგებო პერიოდის შესადარის ინფორმაციასთან დაკავშირებით ანალოგიური მონაცემები	
4	წინა პერიოდე(ებ)ის არსებითი შეცდომების აღწერილობა, რომლებიც გასწორდა რეტროსპექტული გადაანგარიშების შედეგად; ასევე, წინა საანგარიშგებო პერიოდის შესადარის ინფორმაციასთან დაკავშირებული ანალოგიური მონაცემები	
5	წინა პერიოდე(ებ)ის არაარსებითი შეცდომების აღწერილობა, რომლებიც გასწორდა პერსპექტიულად, მიმდინარე პერიოდის ანგარიშგებაში	
6	არსებითი არამაკორექტირებელი მოვლენის შესახებ დეტალური ინფორმაცია, ფინანსური შედეგის წინასწარ შეფასებასთან ერთად, ან შესაბამისი მიზეზების მითითებით, თუ რატომ ვერ მოხერხდა ფინანსური შედეგების წინასწარი განსაზღვრა	

	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:**		
020	სახელმწიფო ბიუჯეტის სახსრები	1 955 600,00	2 576 076,00
030	ავტონომიური რესპუბლიკებისა და მუნიციპალიტეტების სახსრები		
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	396 787,00	443 402,00
070	სხვა ანგარიშები ხაზინაში ეროვნულ ვალუტაში	1 558 813,00	2 132 674,00
080	**ფულადი სახსრები სალაროში ეროვნულ ვალუტაში * 1-11-1100**		
090	**კომერციულ ბანკებში ფულადი ნაშთები ეროვნულ ვალუტაში * 1-11-2100**	12 290 000,00	6 945 000,00
100	**სულ ფულადი სახსრები ეროვნულ ვალუტაში 1-11-1000**	14 245 600,00	9 521 076,00
	ფულადი სახსრები უცხოურ ვალუტაში		
110	ხაზინის სავალუტო ანგარიში		
120	ფულადი სახსრები სალაროში უცხოურ ვალუტაში * 1-11-1200		120 132,00
130	კომერციულ ბანკებში ფულადი ნაშთები უცხოურ ვალუტაში * 1-11-2420		
	სულ ფულადი სახსრები უცხოურ ვალუტაში	-	120 132,00
	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**	**14 245 600,00**	**9 641 208,00**

საქართველო. გორის მუნიციპალიტეტის მერია GEORGIA. GORI MUNICIPALITY CITY HALL 218086087

შენიშვნა N2ა მიმდინარე ინვესტიციები და მოკლევადიანი დებიტორული დავალიანებები							
		საანგარიშგებო პერიოდის			წინა საანგარიშგებო პერიოდის		
სტრიქონის კოდი	დასახელება	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	170 841,00	-	170 841,00	172 008,00	-	172 008,00
040	მოკლევადიანი (მიმდინარე) ფასიანი ქაღალდები, გარდა აქციებისა 1-12-4000	-	-	-	-	-	-
050	სხვა მიმდინარე ინვესტიციები 1-12-9000	-	-	-	-	-	-
060	**სულ მიმდინარე ინვესტიციები**	170 841,00	-	170 841,00	172 008,00	-	172 008,00
	მოკლევადიანი (მიმდინარე) დებიტორული დავალიანებები და მოთხოვნები						-
070	სახაზინო ოპერაციებთან დაკავშირებული მოკლევადიანი (მიმდინარე) დებიტორული დავალიანებები 1-13-1000	-	-	-	-	-	-
080	გადასახადებიდან მისაღები თანხები *1-13-2000	-	-	-	-	-	-
090	საშემოსავლო გადასახადი 1-13-2100	-	-	-	-	-	-
100	მოგების გადასახადი 1-13-2200	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-
170	მოკლევადიანი (მიმდინარე) დებიტორული დავალიანებები დარიცხული **პროცენტებით და ჯარიმებით 1-13-4000**	56 705,00	-	56 705,00	-	-	-
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	1 772 370,00	-	1 772 370,00	1 367 884,00	-	1 367 884,00
230	მ. შ მოკლევადიანი (მიმდინარე) ფულადი მოთხოვნები არაგაცვლით ოპერაციებთან დაკავშირებით 1-13-9500	-	-	-	-	-	-
240	**სულ მოკლევადიანი (მიმდინარე) დებიტორული დავალიანებები და მოთხოვნები**	**1 829 075,00**	-	**1 829 075,00**	**1 367 884,00**	-	**1 367 884,00**

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				-
020	გრძელვადიანი სესხის მიმდინარე ნაწილი				-
030	ფინანსური იჯარიდან მისაღები თანხების მიმდინარე ნაწილი	172 008,00		1 167,00	170 841,00
040	მოკლევადიანი (მიმდინარე) ფასიანი ქაღალდები, გარდა აქციებისა				-
050	სხვა მიმდინარე ინვესტიციები				-
060	**სულ მიმდინარე ინვესტიციები**	172 008,00	-	1 167,00	170 841,00
	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**	-	56 705,00		56 705,00
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	1 367 884,00	404 486,00		1 772 370,00
230	მ. შ მოკლევადიანი (მიმდინარე) ფულადი მოთხოვნები არაგაცვლით ოპერაციებთან დაკავშირებით 1-13-9500				-
240	**სულ მოკლევადიანი (მიმდინარე) დებიტორული დავალიანებები და მოთხოვნები**	1 367 884,00	461 191,00	-	1 829 075,00

შენიშვნა N2ა მიმდინარე ინვესტიციები და მოკლევადიანი დებიტორული დავალიანებები

სტრიქონის კოდი	დასახელება	აკუმულირებული გაუფასურების ზარალი/საეჭვო მოთხოვნების ანარიცხები				
		საანგარიშგებო პერიოდის საწყისი ნაშთი	ნლის 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 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					-
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**	-	-	-	-	-

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	2 000 587,00		2 000 587,00	1 344 219,00	-	1 344 219,00
030	მცირეფასიანი აქტივები 1-14-1410	1 904 807,00		1 904 807,00	1 344 219,00	-	1 344 219,00
060	სხვა დანარჩენი მასალები და მარაგები 1-14-1420	95 780,00		95 780,00	-	-	-
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	2 000 587,00	-	2 000 587,00	1 344 219,00	-	1 344 219,00

სტრიქონის კოდი	მატერიალური მარაგების ღირებულება *	საანგარიშგებო პერიოდის საწყისი ნაშთი	მ ი ღ ე ბ ა						
			წინა საანგარიშგებო პერიოდების ავანსების შემცირებით	მიმდინარე პერიოდის შესყიდვით	გრანტებით	გარე ტრანსფერებით, რომლებიც სხვაგან არ არის კლასიფიცირებული	დანაკლისის აღდგენით	სხვადასხვა შემოსავლებით**	სხვა მიღებებით ***
010	ნედლეული და მასალები 1-14-1100								
020	სხვა მასალები და მარაგები1-14-1400	1 344 219,00	-	699 346,00	-	-	-	-	-
030	მცირეფასიანი აქტივები 1-14-1410	1 344 219,00		603 566,00					
060	სხვა დანარჩენი მასალები და მარაგები 1-14-1420			95 780,00					
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	1 344 219,00	-	699 346,00	-	-	-	-	-

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							

გასვლა									
სასაქონლო ფორმით ანაზღაურებით	საქონლითა და მომსახურებით	სუბსიდიებით	გრანტებით	გარე ტრანსფერებით, რომლებიც სხვაგან არ არის კლასიფიცირებული	სოციალური დახმარებებებით	დანაკლისით	სხვადასხვა ხარჯებით**	სხვა გასვლებით ***	საანგარიშგებო პერიოდის საბოლოო ნაშთი
									-
-	42 978,00	-	-	-	-	-	-	-	2 000 587,00
	42 978,00								1 904 807,00
									95 780,00
									-
									-
									-
									-
-	42 978,00	-	-	-	-	-	-	-	2 000 587,00

შენიშვნა N4 სხვა მოკლევადიანი (მიმდინარე) აქტივები*			
სტრიქონის კოდი	დასახელება*	საანგარიშგებო პერიოდის საბოლოო ნაშთი	წინა საანგარიშგებო პერიოდის საბოლოო ნაშთი
010	**წინასწარი გადახდები 1-15-1000**		
020	წინასწარი გადახდები საქონელი 1-15-1100		
	წინასწარი გადახდები მომსახურება 1-15-1100		
030	წინასწარი გადახდები არაფინანსური აქტივებისათვის 1-15-1200		
040	წინასწარ გადახდილი სხვა ხარჯები 1-15-1300		
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**		
090	სულ	-	-

* 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	ალანსო ღირებულ	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	-		-	-		-
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 ინსტრუმენტებშ	სხვა გრძელვადიანი ფინანსური	სხვა გრძელვადიანი დებიტორული დავალიანები და
	მთლიანი ნაშთი					
010	წინა საანგარიშგებო პერიოდის საბოლოო ნაშთი	-				
020	ზრდა	-	-	-	-	-
030	მ შ კურსთაშორის სხვაობით	-				
040	რეკლასიფიკაცია მოკლევადიან (მიმდინარე) ფინანსურ აქტივებად	-				
050	სხვა *	-				
060	კლება	-	-	-	-	-
070	საკასო	-				
080	მ შ 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	-	-	-	-	-
180	საანგარიშგებო პერიოდის საბოლოო ნაშთი	-		-	-	-

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

წ ა ნ ი შ ნ ვ ა N6 ძ ი რ ი თ ა დ ი ა ქ ტ ი ვ ებ ი

	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**	669 862 583,00	23 059 345,00	-	646 803 238,00	627 357 739,00	-	-	627 357 739,00
020	საცხოვრებელი სახლები 1-22-1100	322 856,00	3 307,00	-	319 549,00	300 002,00		-	300 002,00
030	არასაცხოვრებელი დანიშნულების შენობები 1-22-1200	214 102 037,00	2 885 362,00	-	211 216 675,00	191 944 213,00		-	191 944 213,00
040	სხვა ნაგებობები 1-22-1300	380 096 689,00	20 170 676,00	-	359 926 013,00	359 790 023,00		-	359 790 023,00
050	მიწის გაუმჯობესება 1-22-1400	-		-	-	-		-	-
060	მიწა 1-22-1500	75 341 001,00		-	75 341 001,00	75 323 501,00		-	75 323 501,00
070	**მანქანა-დანადგარები და ინვენტარი 1-22-2000**	**4 748 082,00**	1 074 487,00	-	**3 954 358,00**	**4 127 443,00**	-	-	**4 127 443,00**
080	სატრანსპორტო მოწყობილობა 1-22-2100	1 805 619,00	556 023,00	-	1 249 596,00	1 795 777,00		-	1 795 777,00
090	სხვა მანქანა-დანადგარები და მოწყობილობა 1-22-2200	2 942 463,00	237 701,00	-	2 704 762,00	2 331 666,00		-	2 331 666,00
100	საინფორმაციო, კომპიუტერული, სატელეკომუნიკაციო და სხვა დანადგარები, ავეჯი და აღჭურვა 1-22-2210	19 199,00	3 840,00	-	15 359,00	-		-	-
110	სხვა მანქანა-დანადგარები და 1-22-2220	2 923 264,00	233 861,00	-	2 689 403,00	2 331 666,00		-	2 331 666,00
120	სამხედრო იარაღის სისტემები 1-22-2300	-		-	-	-	-	-	-
130	**კულტივირებული მცენარეები და ცხოველები 1-22-3000**	48 950,00		-	48 950,00	-		-	-
140	**სულ**	**674 659 615,00**	**24 133 832,00**	-	**650 806 546,00**	**631 485 182,00**	-	-	**631 485 182,00**

სტრიქონის კოდი	ძირითადი აქტივების ღირებულება *	საანგარიშგებო პერიოდის საწყისი ნაშთი	მ ი ღ ე ბ ა						
			წინა საანგარიშგებო პერიოდების ავანსების შემცირებით	მიმდინარე პერიოდის შესყიდვით	არსებითი გაუმჯობესებით	გრანტებით	გარე ტრანსფერებით, რომლებიც სხვაგან არ არის კლასიფიცირებული	დანაკლისის აღდგენით	სხვადასხვა შემოსავლებით**
010	**შენობა-ნაგებობები საკუთარი მიზნებისათვის გამოსაყენებლად 1-22-1000**	627 357 739,00	**845 119,00**	**19 779 443,00**	-	**23 608 428,00**	-	-	-
020	საცხოვრებელი სახლები 1-22-1100	300 002,00		22 854,00					
030	არასაცხოვრებელი დანიშნულების შენობები 1-22-1200	191 944 213,00	134 725,00	3 140 656,00		20 628 089,00			
040	სხვა ნაგებობები 1-22-1300	359 790 023,00	710 394,00	16 615 933,00		2 980 339,00			
050	მიწის გაუმჯობესება 1-22-1400								
060	მიწა 1-22-1500	75 323 501,00							
070	**მანქანა-დანადგარები და ინვენტარი 1-22-2000**	**4 127 443,00**	-	610 797,00	-	9 842,00	-	-	-
080	სატრანსპორტო მოწყობილობა 1-22-2100	1 795 777,00				9 842,00			
090	სხვა მანქანა-დანადგარები და მოწყობილობა 1-22-2200	2 331 666,00	-	610 797,00	-	-	-	-	-
100	საინფორმაციო, კომპიუტერული, სატელეკომუნიკაციო და სხვა დანადგარები, ავეჯი და			19 199,00					
110	სხვა მანქანა-დანადგარები და 1-22-2220	2 331 666,00		591 598,00					
120	სამხედრო იარაღის სისტემები 1-22-2300								
130	**კულტივირებული მცენარეები და ცხოველები 1-22-3000**			48 950,00					
140	**სულ**	**631 485 182,00**	845 119,00	20 439 190,00	-	23 618 270,00	-	-	-

სტრიქონის კოდი	დასახელება	ძირითადი აქტივების დაგროვილი ცვეთა						ძირ	
		საწყისი ნაშთი	წლის ცვეთის ხარჯი	გასვლისას ანულირებული (-)	მიღებული დაგროვილი ცვეთა (+)	აქტივების რეკლასიფიცირების ას მიღებული ან ანულირებული (+/-)	საბოლოო ნაშთი	საწყისი ნაშთი	წლის გაუფასურების ხარჯი ****
010	**შენობა-ნაგებობები საკუთარი მიზნებისათვის გამოსაყენებლად 1-22-1000**	-	**23 059 345,00**	-	-	-	**23 059 345,00**	-	-
020	საცხოვრებელი სახლები 1-22-1100		3 307,00				3 307,00		
030	არასაცხოვრებელი დანიშნულების შენობები 1-22-1200		2 885 362,00				2 885 362,00		
040	სხვა ნაგებობები 1-22-1300		20 170 676,00				20 170 676,00		
050	მიწის გაუმჯობესება 1-22-1400						-		
060	მიწა 1-22-1500						-		
070	**მანქანა-დანადგარები და ინვენტარი 1-22-2000**	-	1 074 487,00	-	-	-	1 074 487,00	-	-
080	სატრანსპორტო მოწყობილობა 1-22-2100		556 023,00				556 023,00		
090	სხვა მანქანა-დანადგარები და მოწყობილობა 1-22-2200		237 701,00	-	-	-	237 701,00	-	-
100	საინფორმაციო, კომპიუტერული, სატელეკომუნიკაციო და სხვა დანადგარები, ავეჯი და აღჭურვა 1-22-2210		3 840,00				3 840,00		
110	სხვა მანქანა-დანადგარები და 1-22-2220		233 861,00				233 861,00		

120	სს: ზედრო იარაღის სისტემები 1-22-2300						-		
130	**კულტივირებული მცენარეები და ცხოველები 1-22-3000**						-		
140	**სულ**	-	24 133 832,00	-	-	-	24 133 832,00	-	-

	გასვლა						
სხვა მიღებებით ***	გაყიდვით	გრანტებით	გარე ტრანსფერებით, რომლებიც სხვისგან არ არის კლასიფიცირებული	დანაკლისით	სხვადასხვა ხარჯებით**	სხვა გასვლებით **	საანგარიშგებო პერიოდის საბოლოო ნაშთი
1 166 369,00	**1 148 869,00**	-	-	-	-	**1 745 646,00**	**669 862 583,00**
							322 856,00
						1 745 646,00	214 102 037,00
							380 096 689,00
1 166 369,00	1 148 869,00						-
-	-	-	-	-	-	-	75 341 001,00
							4 748 082,00
-	-	-	-	-	-		1 805 619,00
							2 942 463,00
							19 199,00
							2 923 264,00
							-
							48 950,00
1 166 369,00	1 148 869,00	-	-	-	-	1 745 646,00	674 659 615,00

...ადი აქტივების დაგროვილი გაუფასურების ზარალი				
წლის გაუფასურების ხარჯის უკუგატარებით ...ემოსავალი ****	გასვლისას ანულირებული (-)	მიღებული დაგროვილი გაუფასურება (+)	აქტივების რეკლასიფიცირებისას მიღებული ან ანულირებული (+/-)	საბოლოო ნაშთი
-	-	-	-	-
				-
				-
				-
				-
-	-	-	-	-
				-
-	-	-	-	-
				-
				-
				-

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**	6 032 545,60	-	-	6 032 545,60	798 001,60	-	-	798 001,60
		6 032 545,60	-	-	6 032 545,60	798 001,60	-	-	798 001,60

სტრიქონის კოდი	საინვესტიციო ქონების ღირებულება *	საანგარიშგებო პერიოდის საწყისი ნაშთი	მიღება							
			წინა საანგარიშგებო პერიოდების ავანსების შემცირებით	მიმდინარე პერიოდის შესყიდვით	არსებითი გაუმჯობესებით	გრანტებით	გარე ტრანსფერებით, რომლებიც სხვაგან არ არის კლასიფიცირებული	დანაკლისის აღდგენით	სხვადასხვა შემოსავლებით**	სხვა მიღებებით ***
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**	798 001,60							5 234 544,00	
		798 001,60	-	-	-	-	-	-	5 234 544,00	-

...ტრიქონის კოდი	დასახელება	საინვესტიციო ქონების დაგროვილი ცვეთა						საინვესტიციო ქო...		
		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 ****
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 N3 არამატერიალური აქტივები

სტრიქონის კოდი	დასახელება	საანგარიშგებო პერიოდის საბოლოო ნაშთი				წინა საანგარიშგებო პერიოდის საბოლოო ნაშთი			
		ღირებულება *	დაგროვილი ამორტიზაცია	დაგროვილი გაუფასურება	სებალანსო ღირებულება	ღირებულება *	დაგროვილი ამორტიზაცია	დაგროვილი გაუფასურება	სებალანსო 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	29 822,00	3 108,00	-	26 714,00	25 822,00	-	-	25 822,00
040	კომპიუტერული პროგრამები 1-24-1310	29 822,00	3 108,00	-	26 714,00	25 822,00	-	-	25 822,00
050	მონაცემთა ბაზები 1-24-1320			-	-	-	-	-	-
060	გასართობი,ლიტერატურული და მხატვრული ორიგინალი ნიმუშები 1-24-1400	-	-	-	-	-	-	-	-
070	ინტელექტუალური საკუთრების სხვა პროდუქტები 1-24-1500	1 570 326,00	157 032,00	-	1 413 294,00	1 570 326,00	-	-	1 570 326,00
080	სულ	1 600 148,00	160 140,00	-	1 440 008,00	1 596 148,00	-	-	1 596 148,00
	არამატერიალური არაწარმოებული აქტივები 1-24-0000								
090	ხელმეკრულებები,იჯარა და ლიცენზიები 1-24-2100	-	-	-	-	-	-	-	-
100	ბაზარზე გაყიდვადი საოპერაციო იჯარები 1-24-2110	-	-	-	-	-	-	-	-
110	უუნიბრივი 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	1 600 148,00	160 140,00	-	1 440 008,00	1 596 148,00	-	-	1 596 148,00

სტრიქონის კოდი	არამატერიალური აქტივების ღირებულება *	საანგარიშგებო პერიოდის საწყისი ნაშთი	მიღება								
			წინა საანგარიშგებო პერიოდების ვალსების შემცირებით	მიმდინარე პერიოდის მსყიდველი	არსებითი გაუფასურებებით	გრანტებით	ტრანსფერებით, რომლებიც სხვაგან არ არის კლასიფიცირებული	დასაკლისის ანდგენით	სხვადასხვა შემოსავლებით*	სხვა მიღებებით ***	გაყიდვით
	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	25 822,00	-	4 000,00	-	-	-	-	-	-	-
040	კომპიუტერული პროგრამები 1-24-1310	25 822,00		4 000,00							
050	მონაცემთა ბაზები 1-24-1320										
060	გასართობი,ლიტერატურული და მხატვრული ორიგინალი ნიმუშები 1-24-1400										
070	ინტელექტუალური საკუთრების სხვა პროდუქტები 1-24-1500	1 570 326,00									
080	სულ	1 596 148,00	-	4 000,00	-	-	-	-	-	-	-
	არამატერიალური არაწარმოებული აქტივები										
090	ხელმეკრულებები,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										
140	გუდვილი		-	-	-	-	-				
150		-	-	-	-	-	-				
	სულ	1 596 148,00	-	4 000,00	-	-	-	-	-	-	-

სტრიქონის კოდი	დასახელება	არამატერიალური აქტივების დაგროვილი ამორტიზაცია						არამატერიალური აქტივების დაგროვილი			
		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 უკუგტარებით შემოსავალი ****	გასვლისას ანულირებული
	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		3 108,00	-	-	-	3 108,00	-	-	-	-
040	კომპიუტერული პროგრამები 1-24-1310		3 108,00				3 108,00				
050	მონაცემთა ბაზები 1-24-1320						-				
060	გასართობი,ლიტერატურული და მხატვრული ორიგინალი ნიმუშები 1-24-1400						-				
070	ინტელექტუალური საკუთრების სხვა პროდუქტები 1-24-1500		157 032,00				157 032,00				
080	სულ		160 140,00	-	-	-	160 140,00	-	-	-	-
	არამატერიალური არაწარმოებული აქტივები						-				
090	ხელმეკრულებები,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	-					-				
140	გუდვილი										
150		-	-	-	-		-				
	სულ	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	სულ	-	160 140,00	-	-	-	160 140,00	-	-	-	-

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	-	-	-	-	-	-	-	-

სტრიქონის კოდი	შეღავათიანი მომსახურების აქტივების საბალანსო ღირებულების ცვლილებები	სულ	*საანგარიშგებო პერიოდი*					
			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)	-	-	-	-	-	-	-
030	აქტივების სხვა კლასების რეკლასიფიკაცია							
040	აქტივის გაუმჯობესება (განახლება)							
050	გასვლა (განკარგვა)	-	-	-	-	-	-	-
060	აქტივების სხვა კლასებად რეკლასიფიკაცია							
070	სხვა შემცირება*							
080	საბოლოო ნაშთი	-	-	-	-	-	-	-

შენიშვნა N9 შეღავათიანი მომსახურების შეთანხმებები								
								საანგარიშგებო პერიოდი
			შეღავათიანი მომსახურების ხელშეკრულება					
			ხელშეკრულების დასახელება		ხელშეკრულების დასახელება		ხელშეკრულების დასახელება	
სტრიქონის კოდი	დაგროვილი ცვეთა/ამორტიზაცია	სულ	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	-	-	-	-	-	-	-

								საანგარიშგებო პერიოდი
			შეღავათიანი მომსახურების ხელშეკრულება					
			ხელშეკრულების დასახელება		ხელშეკრულების დასახელება		ხელშეკრულების დასახელება	
სტრიქონის კოდი	შეღავათიანი მომსახურების აქტივების დაგროვილი გაუფასურების ზარალი	სულ	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					-	-
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	სპორტული მოედნები	1 387 749,00	63 000,00		1 324 749,00	1 387 749,00			1 387 749,00
020	წყალსადენები	3 304 245,00	66 000,00		3 238 245,00	3 304 245,00			3 304 245,00
030	თვითმცლელი ნაგავმზიდები	1 087 417,00	50 000,00		1 037 417,00	1 087 417,00			1 087 417,00
040	ავტობუსები	15 347 381,00	1 918 422,00		13 428 959,00	15 347 381,00			15 347 381,00
050					-				-
060					-				-
070					-				-
080					-				-
090					-				-
100					-				-
110					-				-
120					-				-
130					-				-
140					-				-
150					-				-
160					-				-
170					-				-
180					-				-
190					-				-
200					-				-
210					-				-
220					-				-
080	სულ	21 126 792,00	2 097 422,00	-	19 029 370,00	21 126 792,00	-	-	21 126 792,00

					საანგარიშგებო პერიოდი	
სტრიქონის კოდი	ვალდებულებები ფინანსური იჯარით	საწყისი ნაშთი	ზრდა	კლება	საბოლოო ნაშთი	
010	მიმდინარე ვალდებულებები				-	
020	გრძელვადიან ფინანსურ იჯარაზე გადასახდელი თანხების მიმდინარე ნაწილი	390 000,00	420 500,00	390 000,00	420 500,00	
030	გრძელვადიანი ვალდებულებები				-	
040	გრძელვადიან პერიოდში ფინანსურ იჯარაზე გადასახდელი თანხები	15 040 887,00		420 500,00	14 620 387,00	

შენიშვნა N 11 სხვა არაფინანსური გრძელვადიანი აქტივები

სტრიქონის კოდი	დასახელება	საანგარიშგებო პერიოდის საბოლოო ნაშთი				წინა საანგარიშგებო პერიოდის საბოლოო ნაშთი			
		ღირებულება *	დაგროვილი ცვეთა	დაგროვილი გაუფასურების ზარალი	საბალანსო ღირებულება	ღირებულება *	დაგროვილი ცვეთა	დაგროვილი გაუფასურ	საბალანსო ღირებულება
010	ფასეულობები 1-27-1000	-	-	-	-	-	-	-	-
020	მატერიალური არაწარმოებული აქტივები, გარდა მიწისა 1-27-2000	-	-	-	-	-	-	-	-
030	მემკვიდრეობითი აქტივები 1-27-3000	-	-	-	-	-	-	-	-
040	დაუმთავრებელი აქტივები 1-27-4000	5 911 891,00	279 632,00	-	5 632 259,00	1 813 700,00	-	-	1 813 700,00
050	დაუმთავრებელი მშენებლობა 1-27-4100	5 911 891,00	279 632,00		5 632 259,00	1 813 700,00	-	-	1 813 700,00
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	5 911 891,00	279 632,00	-	5 632 259,00	1 813 700,00	-	-	1 813 700,00

სტრიქონის კოდი	დასახელება	საანგარიშგებო პერიოდის საწყისი ნაშთი	მიღება						
			წინა საანგარიშგებო პერიოდების ავანსების შემცირებით	მიმდინარე პერიოდის შესყიდვით	არსებითი გაუმჯობესებით	გრანტებით	გარე ტრანსფერებით, რომლებიც სხვაგან არ არის კლასიფიცირ	დანაკლისის აღდგენით	სხვადასხვა შემოსავლებით **
010	ფასეულობები 1-27-1000								
020	მატერიალური არაწარმოებული აქტივები, გარდა მიწისა 1-27-2000								
030	მემკვიდრეობითი აქტივები 1-27-3000								
040	დაუმთავრებელი აქტივები 1-27-4000	1 813 700,00	-	4 377 823,00	-	-	-	-	-
050	დაუმთავრებელი მშენებლობა 1-27-4100	1 813 700,00		4 377 823,00					
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	1 813 700,00	-	4 377 823,00	-	-	-	-	-

სტრიქონის კოდი	დასახელება	სხვა არაფინანსურიგრძელვადიანი აქტივების დაგროვილი ცვეთა						სხვა არაფინანსურ	
		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****
010	ფასეულობები 1-27-1000						-		
020	მატერიალური არაწარმოებული აქტივები, გარდა მიწისა 1-27-2000						-		
030	მემკვიდრეობითი აქტივები 1-27-3000						-		
040	დაუმთავრებელი აქტივები 1-27-4000	-	279 632,00	-	-	-	279 632,00	-	-
050	დაუმთავრებელი მშენებლობა 1-27-4100		279 632,00				279 632,00		
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	-	279 632,00	-	-	-	279 632,00	-	-

-	-	-	-	-	-	279 632,00	5 911 891,00
						279 632,00	5 911 891,00
							-
							-
							-
							-
-	-	-	-	-	-	279 632,00	5 911 891,00

				-
				-
				-
-	-	-	-	-
				-
				-
				-
				-
				-
				-
-	-	-	-	-

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	**390 000,00**	-	**420 500,00**	**390 000,00**	-	**420 500,00**
010	მოკლევადიანი ნასესხები თანხები საბიუჯეტო სახსრებით 2-12-1100	390 000,00	-	420 500,00	390 000,00	-	420 500,00
020	მოკლევადიანი ნასესხები თანხები საბიუჯეტო სახსრებით ეროვნულ ვალუტაში 2-12-1110	390 000,00		420 500,00	390 000,00		420 500,00
030	მოკლევადიანი ნასესხები თანხები საბიუჯეტო სახსრებით უცხოურ ვალუტაში 2-12-1120						-
040	მოკლევადიანი ნასესხები თანხები არასაბიუჯეტო სახსრებით 2-12-1200	-	-	-	-	-	-
050	მოკლევადიანი ნასესხები თანხები არასაბიუჯეტო სახსრებით ეროვნულ ვალუტაში 2-12-1210						-
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	-	-	-	-	-	-
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	**15 040 887,00**	-	-	-	**420 500,00**	**14 620 387,00**
150	გრძელვადიანი საბიუჯეტო ნასესხები თანხები 2-22-1000	15 040 887,00	-	-	-	420 500,00	14 620 387,00
160	გრძელვადიანი საბიუჯეტო ნასესხები თანხები ეროვნულ ვალუტაში 2-22-1100	15 040 887,00				420 500,00	14 620 387,00
170	გრძელვადიანი საბიუჯეტო ნასესხები თანხები უცხოურ ვალუტაში 2-22-1200						-
180	გრძელვადიანი არასაბიუჯეტო ნასესხები თანხები 2-22-2000	-	-	-	-	-	-
190	გრძელვადიანი არასაბიუჯეტო ნასესხები თანხები ეროვნულ ვალუტაში 2-22-2100						-
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**	2 100 794,00	2 315 417,00
020	სახაზინო ოპერაციებთან დაკავშირებული გადასახდელები 2-13-1000		
030	გადასახადებით წარმოქმნილი მოკლევადიანი (მიმდინარე) კრედიტორული დავალიანებები 2-13-2000		
040	თანამშრომლებთან და სტიპენდიანტებთან დაკავშირებული კრედიტორული დავალიანებები 2-13-3000		
050	მ.შ სოციალური დახმარებით წარმოქმნილი ვალდებულებები* 2-13-3900		
060	საქონლისა და მომსახურების მოწოდებასთან დაკავშირებული მოკლევადიანი კრედიტორული დავალიანებები 2-13-4000	541 194,00	494 038,00
070	არაფინანსური აქტივების მოწოდებასთან დაკავშირებული მოკლევადიანი კრედიტორული დავალიანება 2-13-6000 (ძვ. 3220)		
080	გადასახდელი პროცენტი 2-13-5000		
090	სხვა მოკლევადიანი (მიმდანარე) კრედიტორული დავალიანებები 2-13-9000	1 559 600,00	1 821 379,00
100	**სხვა მოკლევადიანი (მიმდინარე) ვალდებულებები (2-15-0000)**		
110	ავანსად მიღებული მოკლევადიანი (მიმდინარე) შემოსავლები 2-15-1000		
110	მოკლევადიანი (მიმდინარე) ავანსად მიღებული საგადასახადო შემოსავლები 2-15-1100		
120	მოკლევადიანი (მიმდინარე) ავანსად მიღებული არასაგადასახადო შემოსავლები 2-15-1200		
130	მოკლევადიანი (მიმდინარე) ავანსად მიღებული ოჯარის შემოსავლები 2-15-1210		
140	მოკლევადიანი (მიმდინარე) ავანსად მიღებული გრანტებით და სხვა არაგაცვლითი ოპერაციებით შემოსავლები 2-15-1220		
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**		
210	ვალდებულებები დეპოზიტებით ხაზინაში 2-16-1000	-	-
220	ვალდებულებები დეპოზიტებით ბანკში 2-16-2000		
230	სარეზერვო ფონდი 2-16-3000		
240	**ვალდებულებები აქციებით და სხვა კაპიტალით 2-17-0000**		
250	**გრძელვადიანი კრედიტორული დავალიანებები 2-26-0000**		
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		

N13ბ

ტრიქონის კოდი	დასახელება	*საანგარიშგებო პერიოდი* 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	5 457 985,00	4 597 664,00
050	აქციზი 4-14-0000	37 111 861,00	29 313 635,00
060	საბაჟო და იმპორტის მოსაკრებლები 4-15-0000		
070	სხვა საგადასახადო შემოსავლები 4-16-0000		
080	სულ	42 569 846,00	33 911 299,00

N14 ბ შემოსავლები გრანტებით

		საანგარიშგებო პერიოდის ბრუნვა								
		საბიუჯეტო სახსრები			არასაბიუჯეტო სახსრები			წინა საანგარიშგებო პერიოდის ბრუნვა		
სტრიქონის კოდი	დასახელება	მიმდინარე	კაპიტალური	სულ	მიმდინარე	კაპიტალური	სულ	მიმდინარე	კაპიტალური	სულ
010	*ფულადი ფორმით 4-31-0000*	595 600,00	12 811 559,00	13 407 159,00	-	301 270,00	301 270,00	1 312 837,00	14 412 069,00	15 724 906,00
020	უცხო სახელმწიფოთა მთავრობებიდან მიღებული 4-31-1100			-			-			-
030	საერთაშორისო ორგანიზაციებიდან მიღებული 4-31-1200		252 845,00	252 845,00			-		184 576,00	184 576,00
040	სახელმწიფო ერთეულებისაგან მიღებული 4-31-1300	595 600,00	12 558 714,00	13 154 314,00	-	301 270,00	301 270,00	1 312 837,00	14 227 493,00	15 540 330,00
050	იმავე დონის სახელმწიფო ერთეულებისაგან მიღებული 4-31-1310	595 600,00	12 558 714,00	13 154 314,00			-	1 312 837,00	14 227 493,00	15 540 330,00
060	სხვა დონის სახელმწიფო ერთეულებისაგან მიღებული4-31-1320			-		301 270,00	301 270,00			-
070	*სასაქონლო ფორმით 4-32-0000*	-	23 618 270,00	23 618 270,00	-	-	-		-	-
080	უცხო სახელმწიფოთა მთავრობებიდან მიღებული4-32-1100			-	-	-	-	-	-	-
090	საერთაშორისო ორგანიზაციებიდან მიღებული 4-32-1200	-	23 618 270,00	23 618 270,00			-			-
100	სახელმწიფო ერთეულებისაგან მიღებული4-32-1300			-	-	-	-	-	-	-
110	იმავე დონის სახელმწიფო ერთეულებისაგან მიღებული 4-32-1310		23 618 270,00	23 618 270,00			-			-
120	სხვა დონის სახელმწიფო ერთეულებისაგან მიღებული 4-32-1320			-			-			-
130	სულ	595 600,00	36 429 829,00	37 025 429,00	-	301 270,00	301 270,00	1 312 837,00	14 412 069,00	15 724 906,00

N14 გ სხვა ოპერაციებიდან შემოსავლები

		საანგარიშგებო პერიოდის ბრუნვა			
სტრიქონის კოდი	დასახელება	საბიუჯეტო სახსრები	არასაბიუჯეტო სახსრები	სულ	წინა საანგარიშგებო პერიოდის
010	**შემოსავლები სანქციებით, ჯარიმებით და საურავებით 4-44-0000**	**4 419 661,00**	**4 795,16**	**4 424 456,16**	**2 792 346,00**
020	**შემოსავლები გარე ტრანსფერებით, რომლებიც სხვაგან არ არის კლასიფიცირებული 4-45-0000**	-	-	-	-
030	შემოსავლები მიმდინარე გარე ტრანსფერებით, რომლებიც სხვაგან არ არის კლასიფიცირებული4-45-1000			-	
040	შემოსავლები კაპიტალური გარე ტრანსფერებით, რომლებიც სხვაგან არ არის კლასიფიცირებული 4-45-2000			-	
050	**შემოსავლები შიდა ტრანსფერებით 4-50-0000**	**2 813 348,00**	**6 231,86**	**2 819 579,86**	-
060	შემოსავლები შიდა მიმდინარე ტრანსფერებით 4-52-0000	**2 813 348,00**	**6 231,86**	**2 819 579,86**	
070	შემოსავლები შიდა კაპიტალური ტრანსფერებით 4-51-0000			-	
080	**სულ**	**7 233 009,00**	**11 027,02**	**7 244 036,02**	**2 792 346,00**

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**	1 851 907,00	-	1 851 907,00	1 426 040,00
020	საპროცენტო შემოსავლები 4-41-1000	1 215 517,00		1 215 517,00	879 629,00
030	დივიდენდებიდან შემოსავლები 4-41-2000			-	
040	რენტიდან შემოსავლები 4-41-3000	636 390,00		636 390,00	546 411,00
050	**შემოსავლები საქონლისა და მომსახურების გაყიდვებიდან 4-42-0000**	680 965,00	1 306 590,00	1 987 555,00	563 367,00
060	საქონლის გაყიდვებიდან შემოსავლები 4-42-1000	566 733,00		566 733,00	223 979,00
070	მომსახურების გაწევიდან შემოსავლები 4-42-1000	114 232,00	1 306 590,00	1 420 822,00	339 388,00
080	**სხვა**			-	
090	სულ	2 532 872,00	1 306 590,00	3 839 462,00	1 989 407,00

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**	5 036 900,00	-	5 036 900,00	2 110 021,00
020	ძირითადი აქტივების გაყიდვიდან მიღებული შემოსავალი	611 670,00		611 670,00	85 118,00
030	საინვესტიციო ქონების გაყიდვიდან მიღებული შემოსავალი			-	
040	არამატერიალური აქტივების გაყიდვიდან მიღებული შემოსავალი			-	
050	სხვა გრძელვადიანი არაფინანსური აქტივების გაყიდვიდან მიღებული შემოსავალი	4 425 230,00		4 425 230,00	2 024 903,00

	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			-	
020	მატერიალური მარაგების ღირებულების შემცირების უკუგატარებით წარმოქმნილი შემოსავლები 4-92-0000			-	
030	ძირითადი აქტივების გაუფასურების უკუგატარებით წარმოქმნილი შემოსავლები 4-93-0000			-	
040	საინვესტიციო ქონების გაუფასურების უკუგატარებით წარმოქმნილი შემოსავლები 4-94-0000			-	
050	არამატერიალური აქტივების გაუფასურების უკუგატარებით წარმოქმნილი შემოსავლები 4-95-0000			-	
060	შეღავათიანი მომსახურების აქტივების გაუფასურების უკუგატარებით წარმოქმნილი შემოსავლები 4-96-0000			-	
070	ფინანსური იჯარით მიღებული აქტივების გაუფასურების უკუგატარებით წარმოქმნილი შემოსავლები 4-97-0000			-	
080	სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების უკუგატარებით წარმოქმნილი შემოსავლები 4-98-0000			-	
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			-	
110	მატერიალური მარაგების ღირებულების შემცირების ხარჯები 5-92-0000			-	
120	ძირითადი აქტივების გაუფასურების ხარჯები 5-93-0000			-	
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**	-	-	-	-

შენიშვნა N17 დარიცხული ხარჯები, გრანტები და სუბსიდიები

N17 ა

სტრიქონი	დასახელება	საანგარიშგებო პერიოდის ბრუნვა			წინა საანგარიშგებო პერიოდის ბრუნვა
		საბიუჯეტო სახსრები	არასაბიუჯეტო სახსრები	სულ	
010	**შრომის ანაზღაურების ხარჯები 5-10-0000**	**4 015 693,00**	**159 586,00**	**4 175 279,00**	**3 842 797,00**
020	**საქონლისა და მომსახურების ხარჯები 5-20-0000**	**4 882 301,00**	**1 470 185,00**	**6 352 486,00**	**3 450 096,00**
030	მ.შ შტატგარეშეთა შრომის ანაზღაურება	290 777,00		290 777,00	253 325,00
040	იჯარის ხარჯები			-	
050	მივლინებების ხარჯები	2 939,00		2 939,00	3 121,00
060	**ცვეთის და ამორტიზაციის ხარჯები 5-40-0000**	**26 666 374,00**	**4 652,00**	**26 671 026,00**	
070	ცვეთის ხარჯი 5-41-0000	26 666 374,00	4 652,00	26 671 026,00	18 733 867,00
080	ამორტიზაციის ხარჯი 5-42-0000			-	
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**	**1 667 241,00**		**1 667 241,00**	**1 645 691,00**
130	**სხვა ხარჯები 5-70-0000**	**2 741 936,00**	**31 352,00**	**2 773 288,00**	**1 839 510,00**
140	**საპროცენტო ხარჯები 5-71-0000**	**908 448,00**		**908 448,00**	**268 370,00**
150	**რენტის ხარჯები 5-72-0000**			-	
160	**გარე ტრანსფერები, რომლებიც სხვაგან არ არის კლასიფიცირებული 5-73-0000**	**1 833 488,00**	**31 352,00**	**1 864 840,00**	**1 571 140,00**
170	მიმდინარე ტრანსფერები, რომლებიც სხვაგან არ არის კლასიფიცირებული 5-73-1000			-	
180	კაპიტალური ტრანსფერები, რომლებიც სხვაგან არ არის კლასიფიცირებული 5-73-2000			-	
190	**ქონებასთან დაკავშირებული ხარჯები, გარდა პროცენტისა 5-74-0000**			-	
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	**39 973 545,00**	**1 665 775,00**	**41 639 320,00**	**10 778 094,00**

N17 ბ გრანტებით ხარჯები

სტრიქონი	დასახელება	საანგარიშგებო პერიოდის ბრუნვა			
		საბიუჯეტო სახსრები			არას
		მიმდინარე	კაპიტალური	სულ	მიმდინარე
010	*ფულადი ფორმით*	-	**548 825,00**	**548 825,00**	-
020	უცხო სახელმწიფოთა მთავრობებზე გაცემული 5-31-1100			-	
030	საერთაშორისო ორგანიზაციებზე გაცემული 5-31-1200			-	
040	სახელმწიფო ერთეულებზე გაცემული 5-31-1300	-	548 825,00	548 825,00	-
050	იმავე დონის სახელმწიფო ერთეულებზე გაცემული 5-31-1310			-	
060	სხვა დონის სახელმწიფო ერთეულებზე გაცემული 5-31-1320		548 825,00	548 825,00	
070	*გრანტები სასაქონლო ფორმით 5-32-0000*	-	-	-	-
080	უცხო სახელმწიფოთა მთავრობებზე გაცემული 5-32-1100			-	
090	საერთაშორისო ორგანიზაციებზე გაცემული 5-32-1200			-	
100	სახელმწიფო ერთეულებზე გაცემული 5-32-1300	-	-	-	-
110	იმავე დონის სახელმწიფო ერთეულებზე გაცემული 5-32-1310			-	
120	სხვა დონის სახელმწიფო ერთეულებზე გაცემული 5-32-1320			-	
130	სულ	-	**548 825,00**	**548 825,00**	-

N17 გ

სტრიქონი	დასახელება	საანგარიშგებო პერიოდის ბრუნვა			წინა საანგარიშგებო პერიოდის ბრუნვა
		საბიუჯეტო სახსრები	არასაბიუჯეტო სახსრები	სულ	
010	**სუბსიდიები საჯარო კორპორაციებს 5-33-0000**	-	-	-	-
020	არაფინანსურ საჯარო კორპორაციებს 5-33-1000			-	
030	ფინანსურ საჯარო კორპორაციებს 5-33-2000			-	
040	**სუბსიდიები კერძო საწარმოებს 5-34-0000**	-	-	-	-
050	არაფინანსურ კერძო საწარმოებს 5-34-1000			-	
060	ფინანსურ კერძო საწარმოებს 5-34-2000			-	
070	**სუბსიდიები სხვა სექტორებს 5-34-2000**	21 382 487,00		21 382 487,00	16 326 874,00
080	სულ	**21 382 487,00**	-	**21 382 487,00**	**16 326 874,00**

ბიუჯეტო სახსრები		წინა საანგარიშგებო პერიოდის ბრუნვა		
კაპიტალური	სულ	მიმდინარე	კაპიტალური	სულ
-	-	**302 717,00**	-	**302 717,00**
	-			-
	-			-
-	-	302 717,00	-	302 717,00
	-			-
	-	302 717,00		302 717,00
-	-	-	-	-
	-			-
	-			-
-	-	-	-	-
	-			-
	-			-
-	-	**302 717,00**	-	**302 717,00**

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**	-	-	-	-
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**	-	-	-	-
050	აქტივების და ვალდებულებების ფლობიდან მიღებული სხვა მოგება 4-82-1000			-	
060	კაპიტალ-მეთოდით აღრიცხული ინვესტიციების ფლობით მიღებული მოგება 4-82-3000			-	
070	**სულ სხვადასხვა შემოსავლები**	-	-	-	-
	სხვადასხვა ხარჯები				
080	**უცხოური ვალუტის გაცვლის კურსის ცვლილებით ფლობიდან წარმოქმნილი ზარალი 5-81-0000**	-	-	-	-
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**	-	-	-	-
120	აქტივების და ვალდებულებების ფლობიდან წარმოქმნილი სხვა ზარალი 5-82-1000			-	
130	კაპიტალ-მეთოდით აღრიცხული ინვესტიციების ფლობით წარმოქმნილი ზარალი 5-82-3000			-	
140	**სულ სხვადასხვა ხარჯები**	-	-	-	-

შენიშვნა N19 ფულადი სახსრები გადასახადებიდან *			
სტრიქონის კოდი	საგადასახადო შემოსავლების დასახელება	საანგარიშგებო პერიოდის ბრუნვა	წინა საანგარიშგებო პერიოდის ბრუნვა
010	ფიზიკური პირებისგან საშემოსავლო გადასახადი		
020	კორპორაციებიდან და სხვა საწარმოებიდან მოგების გადასახადი		
030	ქონების გადასახადი	5 457 985,58	4 597 664,00
040	დღგ	37 111 861,72	29 313 635,00
050	აქციზი		
060	საბაჟო და იმპორტის მოსაკრებლები		
070	სხვა საგადასახადო შემოსავლები		
080	სულ	42 569 847,30	33 911 299,00

* 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 (+/-)	307 076,00		**307 076,00**
	არაფულადი მოძრაობები (კორექტირებები)			
020	დარიცხული წმინდა პროცენტი (-/+) **	26 666 374,00	4 652,00	**26 671 026,00**
030	ცვეთა (+)			-
040	ამორტიზაცია (+)	-		-
050	წლის გაუფასურების/ღირებულების შემცირების/საეჭვო მოთხოვნების ხარჯი (+)	(47 156,00)		**(47 156,00)**
060	კრედიტორული დავალიანების ზრდა/კლება (+/-)	(420 500,00)		**(420 500,00)**
070	ანარიცხების ზრდა/კლება (+/-)			-
080	სხვა მიმდინარე ვალდებულებების ზრდა/კლება (+/-)			-
090	წლის გაუფასურების ღირებულების შემცირების/საეჭვო მოთხოვნების ხარჯის უკუგატარებით შემოსავალი (-)			-
100	გრძელვადიანი არაფინანსური აქტივების გაყიდვიდან მიღებული მოგება/ზარალი (-/+)			-
110	ინვესტიციების გასვლიდან მიღებული მოგება/ზარალი (-/+)			-
120	დებიტორული დავალიანების ზრდა/კლება (-/+)	461 191,00	692 819,00	**1 154 010,00**
130	სხვა მიმდინარე აქტივების ზრდა/კლება (-/+)			-
140	სხვა არაფულადი ოპერაციებით ზრდა/კლება (-/+)			-
150	გადახდილი პროცენტი (-) ***	(908 448,00)		**(908 448,00)**
160	მიღებული პროცენტი და დივიდენდი (+) ****	1 215 524,00		**1 215 524,00**
170	**წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობებიდან**	27 274 061,00	697 471,00	27 971 532,00

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

	შენიშვნა 21 ფაქტობრივი თანხებისა და საოპერაციო, საინვესტიციო და ფინანსური საქმიანობებიდან წმინდა ფულადი სახსრების შეჯერება (შედარება)					
სტრიქონის კოდი	**ბიუჯეტის შესრულების ანგარიში**		**ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება**			
	დასახელება	**ბიუჯეტის შესრულება**	**ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან**	**ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან**	**ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან**	**ბიუჯეტის ნაშთისა და წმინდა ფულადი**
ბიუჯეტის შემოსულობები						
010	ბიუჯეტის შემოსავლები	63210015,3	63210014,76			
020	გადასახადები	42569847,3	42569847,3			
030	გრანტები	13407159	13407158,78			
040	სხვა შემოსავლები	7233009	7233008,68			
050	არაფინანსური აქტივების შემცირება	5036899,32		5036899,32		
060	ფინანსური აქტივების შემცირება					
070	ვალდებულებების ზრდა					
080	**სულ ბიუჯეტის შემოსულობები**	**68246914,62**	**63210014,76**	5036899,32		
ბიუჯეტის გადასახდელები						
090	შრომის ანაზღაურება	4015692	4015692,73			
100	საქონელი და მომსახურება	4882301,07	4882301,07			
110	პროცენტი	908448	908448			
120	სუბსიდიები	21382487,2	21382487,2			
130	გრანტები	548825	548825,55			
140	სოციალური დახმარება	1667240	1667240,89			
150	სხვა ხარჯები	1833487	1833487,58			
160	არაფინანსური აქტივების ზრდა	5036899,32		28014222		
170	ფინანსური აქტივების ზრდა					
180	ვალდებულებების (ვალის) შემცირება	389818			389818	
190	*სულ ბიუჯეტის გადასახდელები*	**40665197,59**	35238483,02	28014222	389818	
200	*ბიუჯეტის ნაშთი***	**4770400,05**				**4770400,05**
210	ფულადი სახსრების ექვივალენტები					
220	**ბიუჯეტისა და ფულადი სახსრების ეკვივალენტების მთლიანი ნაშთი**					
230	**წმინდა ფულადი სახსრები საქმიანობის მიხედვით**		**27971531,74**	**-22977322,68**	**-389818**	
240	*ფულადი სახსრებისა და მათი ეკვივალენტების წმინდა ზრდა (შემცირება) ***		**4604391,06**			

** ივსება მხოლოდ იმ ერთეულების მიერ, რომლებიც აკონტროლებენ ფულად სახსრებს*

** ბიუჯეტის შესრულების ანგარიშში ბიუჯეტის ნაშთისა და ფულადი სახსრების ეკვივალენტების ჯამი ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგებაში

* *აღნიშნული ტოლია ფინანსური აქტივების ზრდას გამოკლებული ფულადი სახსრების ეკვივალენ

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

ბიუჯეტის საერთო (მთლიანი) ნაშთი	**xxx**
არაფინანსური აქტივების ზრდა/(შემცირება)	xxx
ბიუჯეტის საოპერაციო ნაშთი	**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 ანგარიშგების მიხედვით	საოპერაციო საქმიანობა	საინვესტიციო საქმიანობა	ფინანსური საქმიანობა
010	განსხვავებები საფუძვლების (მეთოდების) მიხედვით			
020	განსხვავებები დროითი პერიოდის მიხედვით			
030	განსხვავებები ერთეულების მიხედვით			
040	განსხვავებები კლასიფიკაციის მიხედვით			
050	ფაქტობრივი თანხა ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგებაში			

გორის მუნიციპალიტეტის ბიუჯეტის დაფინანსებაზე მყოფი ორგანიზაციების 2021 წლის კონსოლიდირებული (ნაერთი) ფინანსური (ბუღალტრული) ანგარიშგების

განმარტებითი შენიშვნები

ძირითადი საქმიანობის აღწერა

მუნიციპალიტეტის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს მოსახლეობების საჭიროებებზე მორგებული მიზნების დასახვა, მათ მისაღწევად კი საჭირო პროგრამების/ქვეპროგრამების ჩამოყალიბება და დაგეგმვა-განხორციელება, რომლებიც ხელს შეუწყობს მუნიციპალიტეტის ინფრასტრუქტურის განვითარებასა და მის გამართულ ფუნქციონირებას, მუნიციპალიტეტში მცხოვრები მოსახლეობის სოციალურ-ეკონომიური მდგომარეობის გაუმჯობესებას, კულტურის, დასვენებისა და სპორტის სფეროების განვითარებას, ჯანსაღი ცხოვრების წესის დანერგვას და სკოლამდელი განათლების ხელშეწყობა.

მუნიციპალიტეტი უფლებამოსილია საკუთარი ინიციატივით გადაწყვიტოს ნებისმიერი საკითხი, რომლის გადაწყვეტაც საქართველოს კანონმდებლობით არ არის ხელისუფლების სხვა ორგანოების უფლებამოსილება და არ არის აკრძალული კანონით.

მარეგულირებელი ნორმატიული აქტები

მუნიციპალიტეტის საქმიანობას არეგულირებს შემდეგი ნორმატიული აქტები:

- ადგილობრივი თვითმმართველობის კოდექსი
- საბიუჯეტო კოდექსი
- „საქართველოს საბიუჯეტო კლასიფიკაციის დამტკიცების თაობაზე“ საქართველოს ფინანსთა მინისტრის 2019 წლის 5 აპრილის N 99 ბრძანება
- საქართველოს ფინანსთა მინისტრის 2020 წლის 15 იანვრის N17 ბრძანებით დამტკიცებული „საბიუჯეტო ორგანიზაციებში ბუღალტრული აღრიცხვის ანგარიშთა გეგმის და მისი გამოყენების შესახებ“ ინსტრუქცია
- საქართველოს ფინანსთა მინისტრის 2020 წლის 5 მაისის N108 ბრძანებით დამტკიცებული „საბიუჯეტო ორგანიზაციების მიერ საჯარო სექტორის ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების (სსბაასს-ების) საფუძველზე ფინანსური აღრიცხვა-ანგარიშგების წარმოების შესახებ“ ინსტრუქცია
- საქართველოს ფინანსთა მინისტრის 2014 წლის 31 დეკემბრის N424 ბრძანებით დამტკიცებული „სახელმწიფო ხაზინის მომსახურებაზე მყოფი ორგანიზაციების მიერ გადახდების განხორციელების წესის შესახებ“ ინსტრუქცია
- „საბიუჯეტო ორგანიზაციების მიერ ცვეთის/ამორტიზაციის ბუღალტრულ აღრიცხვასა და ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახვის შესახებ“ ინსტრუქციის დამტკიცების თაობაზე საქართველოს ფინანსთა მინისტრის 2020 წლის 2 დეკემბრის N289 ბრძანება

ზოგადი განმარტება

გორის მუნიციპალიტეტის ბიუჯეტის დაფინანსებაზე მყოფი ორგანიზაციების 2021 წლის კონსოლიდირებული (ნაერთი) ფინანსური (ბუღალტრული) ანგარიშგება მომზადებულია საქართველოს ფინანსთა მინისტრის 2020 წლის 5 მაისის N108 ბრძანებით დამტკიცებული „საბიუჯეტო ორგანიზაციების მიერ საჯარო სექტორის ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების (სსბაასს-ების) საფუძველზე ფინანსური აღრიცხვა-ანგარიშგების წარმოების შესახებ“ ინსტრუქციის შესაბამისად;

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კონსოლიდირებული (ნაერთი) ფინანსური (ბუღალტრული) ანგარიშგება მოიცავს შემდეგი საბიუჯეტო დაწესებულებების ფინანსურ ანგარიშგებებს:

1. გორის მუნიციპალიტეტის მერია;
2. ა(ა)იპ გორის მუნიციპალიტეტის სასმელი წყლის სისტემების, წყალანირების, მელიორაციის, ჭაბურღილებისა და სატუმბო სადგურების სამსახური;
3. ა(ა)იპ გორის მუნიციპალიტეტის სტრატეგიული განვითარების სააგენტო;
4. ა(ა)იპ გორის მუნიციპალიტეტის კეთილმოწყობის სააგენტო;
5. ა(ა)იპ გორის მუნიციპალიტეტის ფეხბურთის კლუბი გორი;
6. ა(ა)იპ გორის მუნიციპალიტეტის სპორტის განვითარებისა და ხელშეწყობის სააგენტო;
7. ა(ა)იპ გორის მუნიციპალიტეტის გაზეთი გორის მაცნე;
8. ა(ა)იპ გორის მუნიციპალიტეტის კულტურის და ტურიზმის განვითარების ხელშეწყობის სააგენტო;
9. ა(ა)იპ გორის მუნიციპალიტეტის სკოლამდელი აღზრდის სააგენტო;
10. ა(ა)იპ მიუსაფარი შინაური ცხოველების მართვის შიდა ქართლის ინტერმუნიციპალური სააგენტო;
11. ა(ა)იპ გორის მუნიციპალიტეტის საზოგადოებრივი ჯანდაცვის ცენტრი;
12. ა(ა)იპ გორის მუნიციპალიტეტის ტრანსპორტის სააგენტო;

ბუღალტრულ აღრიცხვაში გამოყენებული შიდა აღრიცხვის წესები

ბუღალტრულ აღრიცხვის შიდა სააღრიცხვო პოლიტიკა მუნიციპალიტეტში შემუშავებლი არ არის. მუნიციპალიტეტის ბიუჯეტის დაფინანსებაზე მყოფი საბიუჯეტო ორგანიზაციების 2021 წლის კონსოლიდირებული (ნაერთი) ფინანსური (ბუღალტრული) ანგარიშგება მომზადებულია საქართველოს ფინანსთა მინისტრის 2021 წლის 4 თებერვლის N24 ბრძანებით დამტკიცებული „საბიუჯეტო ორგანიზაციების ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისა და წარდგენის შესახებ“ ინსტრუქციისა და ფინანსთა მინისტრის 2020 წლის 5 მაისის N108 ბრძანებით დამტკიცებული „საბიუჯეტო ორგანიზაციების მიერ საჯარო სექტორის ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების (სსბაასს-ების) საფუძველზე ფინანსური აღრიცხვა-ანგარიშგების წარმოების შესახებ“ ინსტრუქციის შესაბამისად;

გორის მუნიციპალიტეტის 2021 წლის კონსოლიდირებული (ნაერთი) ბუღალტრული ანგარიშგება მომზადებულია გორის მუნიციპალიტეტის ბიუჯეტის დაფინანსებაზე მყოფი საბიუჯეტო დაწესებულებების მიერ წარმოდგენილი წლიური ფინანსური ანგარიშგებების მიხედვით.

ბუღალტრული ანგარიშგება მომზადებულია საკასო მეთოდით. ასევე, განსაზღვრულ შემთხვევებში გამოყენებულია დარიცხვის მეთოდი.

ბუღალტრული ანგარიშგებაში ასახულია ინფორმაცია საბიუჯეტო დაწესებულებების ფინანსურ მდგომარეობაზე, მათი საქმიანობის ფინანსურ შედეგზე, კაპიტალის ცვლილებაზე და ფულადი სახსრების ნაკადზე.

ბუღალტრული ანგარიშგების სრული პაკეტი მოიცავს:

ა) ფინანსური მდგომარეობის შესახებ ანგარიშგებას;

ბ) ფინანსური შედეგების ანგარიშგებას;

გ) ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგებას;

დ) წმინდა აქტივები/კაპიტალის ცვლილების შესახებ ანგარიშგებას;

ე) ბიუჯეტის და ფაქტობრივი თანხების შედარების ანგარიშგებას;

ანგარიშგების თარიღი

გორის მუნიციპალიტეტის კონსოლიდირებული (ნაერთი) ბიუჯეტის ფინანსური (ბუღალტრული) ანგარიშგების მომზადების თარიღია 2022 წლის 31 მარტი.

საანგარიშო პერიოდი

კონსოლიდირებული (ნაერთი) ანგარიშგების საანგარიშო პერიოდია კალენდარული წელი 2021 წლის 1 იანვარიდან 31 დეკემბრამდე.

საანგარიშო ვალუტა

კონსოლიდირებული (ნაერთი) ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ეროვნულ ვალუტაში - ლარი, რომელიც წარმოადგენს საანგარიშგებო ვალუტას.

რესურსების განაწილება და გამოყენება

ორგანიზაციების დაფინანსების წყაროებია: მუნიციპალიტეტის ბიუჯეტი (მათ შორის: მუნიციპალიტეტის ბიუჯეტში გადახდილი მესამე პირის გადახდები), გრანტები და არასაბიუჯეტო საქმიანობით მიღებული შემოსავლები.

საბიუჯეტო დაწესებულებების მიერ ხარჯები გაწეული იქნა სამართლებრივი და სახელშეკრულებო მოთხოვნების შესაბამისად, ასევე მოქმედი კანონმდებლობით დაწესებული შეზღუდვების გათვალისწინებით - როგორც ბიუჯეტით გათვალისწინებული ასიგნებების და გეგმის, ასევე ვალდებულებების მოცულობის ფარგლებში.

გორის მუნიციპალიტეტზე რიცხული აქტივები ძირითადად შეფასებულია თვითღირებულებით.

კონსოლიდირებული (ნაერთი) ფინანსური ანგარიშგების შედგენის და წარდგენის საფუძვლები

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია იმ ფაქტის გათვალისწინებით, რომ ორგანიზაციები წარმოადგენენ ფუნქციონირებად ერთეულებს.

აქტივები

ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტი

ფულადი სახსრები მოიცავს როგორც ხაზინის ერთიან ანგარიშზე არსებულ ფულს (ხაზინის მონაცემის შესაბამისად), ასევე ფულად სახსრებს საბანკო ანგარიშზე (ორგანიზაციების ფინანსური ანგარიშგების შესაბამისად).

მუნიციპალიტეტი აღრიცხავს ბიუჯეტის კუთვნილ თანხებს როგორც ფინანსურ აქტივებს დეპოზიტების სახით, ხაზინის და კომერციული ბანკების ანგარიშზე.

ანგარიში დეპოზიტები ხაზინაში ეროვნულ ვალუტაში წარმოადგენს მუნიციპალიტეტის ნაშთს ხაზინაში. მიმდინარე ანგარიში არასაბიუჯეტო სახსრებისთვის ხაზინაში - არსებული ნაშთი წარმოადგენს ა(ა)იპ-ების მიერ არასაბიუჯეტო შემოსავლის შედეგად მიღბულ თანხებს, ხოლო სხვა ანგარიშები ბანკში - ნაშთი ანგარიშზე აღრიცხულია მუნიციპალიტეტის კუთვნილი ნაშთი, რომელიც განთავსებულია კომერციული ბანკების დეპოზიტების ანგარიშზე.

ძირითადი აქტივები

ძირითადი აქტივები ფინანსური მდგომარეობის შესახებ ანგარიშგებაში ასახულია საწყისი (ისტორიული) ღირებულებით, რომელიც შემცირებულია ცვეთის თანხით. საწყისი ღირებულება მოიცავს ძირითადი აქტივის შესყიდვის ფასს, ასევე ყველა იმ დანახარჯს, რაც დაკავშირებულია შეძენასთან, საკუთრების უფლების მოპოვებასთან და ექსპლუატაციაში შესვლასთან.

ძირითად აქტივებს ცვეთა ერიცხებათ საქართველოს ფინანსთა მინისტრის 2020 წლის 2 დეკემბრის N289 ბრძნებით „საბიუჯეტო ორგანიზაციების მიერ ცვეთის/ამორტიზაციის ბუღალტრულ აღრიცხვასა და ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახვის შესახებ“ დამტკიცებული ინსტრუქციის შესაბამისად. საქართველოს ფინანსთა მინისტრის ბრძანებით დამტკიცებული წლიური ცვეთის ნორმები ძირითადი აქტივების თითოეული კატეგორიისათვის მერყეობა 0,75%-დან 20%-მდე. ცვეთის თანხის აკუმულირება არ ხდება და დარიცხული ცვეთა ტარდება ხარჯებში, როგორც ძირითადი კაპიტალის მოხმარება ხარჯების ეკონომიკური კლასიფიკაციის შესაბამისად.

ძირითადი აქტივების მოვლა-შენახვისა და რემონტის დანახარჯები, რომლითაც არ იზრდება ძირითადი აქტივების ღირებულება განხილულია ხარჯებად, ხოლო არსებული აქტივების არსებითი გაუმჯობესება განიხილება, რეკონსტრუქცია ან გაფართოება, რაც მნიშვნელოვნად ზრდის საწარმოო სიმძლავრეს, ხარისხს ან ახანგრძლივებს არსებული ძირითადი აქტივების სასარგებლო მომსახურების ვადას, განიხილება, როგორც ძირითადი აქტივის მიღება.

საცხოვრებელი შენობები ანგარიშზე ირიცხება მუნიციპალიტეტის საკუთრებაში არსებული საცხოვრებელი შენობები. არასაცხოვრებელი შენობების ანგარიშზე ასახულია მუნიციპალიტეტის საკუთრებაში მყოფი ძირითადი ადმინისტრაციული შენობები, საბავშვო ბაღები, კულტურის სახლები, ბიბლიოთეკები და სხვა.

სხვა შენობა ნაგებობები ძირითადად მოიცავს: გზებს, ქუჩებს, ხიდებს, გაყვანილობებს, (წყლის სისტემა, კანალიზაცია), სხვა ნაგებობებს.

მანქანა დანადგარები და ინვენტარი მოიცავს სატრანსპორტო საშუალებებს და სხვა მანქანა დანადგარებს და ინვენტარს.

არამატერიალური ძირითადი აქტივების ანგარიშზე ასახულია ბუღალტრული ელექტრონული პროგრამები.

არაწარმოებული აქტივების ანგარიშზე ასახული მუნიციპალიტეტის კუთვნილი სასოფლო და არასასოფლო დანიშნულების მიწები.

მატერიალური მარაგები და გრძელვადიანი მცირეფასიანი აქტივები

მატერიალური მარაგები ფინანსური მდგომარეობის შესახებ ანგარიშში წარმოდგენილია ღირებულებით, რომელიც მოიცავს მათ შეძენასთან, წარმოებასთან და გადამუშავებასთან დაკავშირებულ ყველა დანახარჯს. მატერიალურ მარაგებში ასახულია საქართველოს საბიუჯეტო კლასიფიკაციით განსაზღვრული სტრატეგიული მარაგები, ნედლეული და მასალები, ასევე მცირეფასიანი აქტივები, რომლებიც არ აკმაყოფილებენ საქართველოს კანონმდებლობით განსაზღვრულ ძირითადი აქტივის აღიარების კრიტერიუმს.

ვალდებულებები

ვალდებულებები, რომლებიც ფინანსური მდგომარეობის შესახებ ანგარიშგებაშია წარმოდგენილი ძირითადად შეესაბამება საბიუჯეტო კლასიფიკაციას და დაყოფილია მოკლევადიან და გრძელვადიან ფინანსურ ვალდებულებებად.

ვალდებულებები დეპოზიტებით ანგარიში მოიცავს, მუნიციპალიტეტის ანგარიშებზე არსებული ნაშთის შესაბამის ვალდებულებას ბიუჯეტის წინაშე დეპოზიტების სახით.

არაფინანსური აქტივების მიწოდებით დარიცხული ვალდებულებების ანგარიშზე და საქონელი და მომსახურების მიწოდებით დარიცხული ვალდებულებების ანგარიშზე არსებული ნაშთი ძირითადად მოიცავს მუნიციპალიტეტისათვის მომწოდებლებიდან მიღება-ჩაბარების აქტებით მიღებულ აქტივებს და მომსახურებას, რომელზეც თანხის ანაზღაურება არ მომხდარა.

ბიუჯეტის წინაშე დარიცხული ვალდებულებების საკასო შესრულების ანგარიშზე ირიცხება გასულ წლებში დარიცხული ბიუჯეტის გადასახდელები (მათ შორის ჯარიმა საურავები).

ვალდებულებები მივლინებით ქვეყნის შიგნით ანგარიშზე აღრიცხულია თანამშრომლების მივლინებისას მათ მიმართ წარმოქმნილი ვალდებულებები.

შტატით მომუშავეთათვის დარიცხული ხელფასების ანგარიშზე აღრიცხულია მუნიციპალიტეტის თანამშრომლებზე გასაცემი თანხა.

სოციალური დახმარებით დარიცხული ვალდებულებების ანგარიშზე აღრიცხულია ბიუჯეტით გათვალისწინებული სოციალური პროგრამებით გასაცემი სოციალური დახმარების თანხა.

სხვა დარიცხული მოკლევადიანი ვალდებულებების ანგარიშზე აღრიცხულია საბიუჯეტო კლასიფიკაციის სხვა ხარჯების მიმდინარე მუხლიდან წარმოშობილი დავალიანებები.

ფინანსური ვალდებულებები წარმოქმნილია გრძელვადიანი და მოკლევადიანი სესხის სახით. აღნიშნული მოიცავს გორის მუნიციპალიტეტის მიერ სსიპ მუნიციპალური განვითარების ფონდიდან აღებულ გრძელვადიან სესხებს.

ანგარიში წმინდა აქტივები/კაპიტალის ცვლილების შესახებ

ანგარიშში წმინდა აქტივები/კაპიტალის ცვლილების შესახებ თავს იყრის ისეთი ინფორმაცია, რომელიც გავლენას ახდენს წმინდა ღირებულების მოცულობაზე, მათ შორის დებეტის მხარეს ნაშთი წლის დასაწყისისათვის, ხარჯები, არასაოპერაციო ხარჯები, ბიუჯეტის წინაშე

დარიცხული ვალდებულებები, აგრეთვე კრედიტის მხარეს ნაშთი წლის დასაწყისისათვის, მუნიციპალიტეტისთვის და მუნიციპალიტეტის მიერ დაფუძნებული ა(ა)იპ-ებისათვის მუნიციპალიტეტის 2021 წლის ბიუჯეტით გამოყოფილი ასიგნება, გრანტები, სხვა შემოსავლები და არასაოპერაციო შემოსავლები.

ხარჯები

ხარჯების სტრუქტურა წარმოდგენილია როგორც საოპერაციო (მიმდინარე) ხარჯები და კლასიფიცირებულია საბიუჯეტო კლასიფიკაციის შესაბამისად. არასაბიუჯეტო საქმიანობის ნაწილში, ხარჯების მუხლებად წარმოდგენილია შემოსავლების მიღებასთან დაკავშირებული პერიოდის დანახარჯები. საბიუჯეტო სახსრებით წარმოდგენილი ხარჯები არ არის დაკავშირებული შემოსავლების მიღებასთან. ის დაკავშირებულია საანგარიშგებო პერიოდში მიღებულ დაფინანსებასთან და პერიოდის დასაწყისისთვის მოთხოვნების სახით რიცხულ წინა წლებში მიღებულ დაფინანსებასთან.

ბიუჯეტის დაფინანსებაზე მყოფი ორგანიზაციების ხარჯები იყოფა 8 ძირითად ჯგუფად, კერძოდ: შრომის ანაზღაურება, საქონელი და მომსახურება, ძირითადი კაპიტალის მოხმარება, პროცენტი, სუბსიდიები, გრანტები, სოციალური უზრუნველყოფა და სხვა ხარჯები.

შრომის ანაზღაურება გულისხმობს დამქირავებლის მიერ დაქირავებულისათვის საანგარიშო პერიოდის განმავლობაში შესრულებული სამუშაოს ღირებულების ასანაზღაურებლად ფულადი ან სასაქონლო ფორმით გაცემულ კომპენსაციებს. შრომის ანაზღაურება, მოიცავს ხელფასი ფულადი ფორმით და ხელფასი სასაქონლო ფორმით. ხელფასი ფულადი ფორმით მოიცავს თანამდებობრივი სარგო, წოდებრივი სარგო, პრემია, დანამატი, ჰონორარი, კომპენსაციას;

საქონელი და მომსახურება - შტატგარეშე მომუშავეთა ანაზღაურება, მივლინებები, ოფისის ხარჯები, წარმომადგენლობითი ხარჯები, კვების ხარჯები, სამედიცინო ხარჯები, რბილი ინვენტარისა და უნიფორმის შეძენის და პირად ჰიგიენასთან დაკავშირებული ხარჯები, ტრანსპორტის ტექნიკისა და მოვლა შენახვის ხარჯები, სამხედრო ტექნიკის და ტყვია-წამლის შეძენის ხარჯები, სხვა დანარჩენი საქონელი და მომსახურება.

ძირითადი კაპიტალის მოხმარება - წარმოადგენს საანგარიშო პერიოდის განმავლობაში, ფიზიკური ცვეთის, მორალური ცვეთისა და ჩვეულებრივი შემთხვევითი დაზიანების შედეგად, სახელმწიფო ერთეულის მფლობელობაში არსებული და მის მიერ გამოყენებული ძირითადი აქტივების ღირებულების შემცირებას. იგი იანგარიშება საქართველოს ფინანსთა მინისტრის 2020 წლის 2 დეკემბრის N289 ბრძანებით „საბიუჯეტო ორგანიზაციების მიერ ცვეთის/ამორტიზაციის ბუღალტრულ აღრიცხვასა და ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახვის შესახებ“ დამტკიცებული ინსტრუქციის შესაბამისად;

პროცენტი მოიცავს პროცენტს, რომელიც გადახდილია მ.გ.ფ -იდან აღებულ სესხებზე.

სუბსიდიები წარმოადგენს საწარმოებსა და ორგანიზაციებზე სახელმწიფო ერთეულის მიერ მიმდინარე მიზნებისათვის უსასყიდლოდ, დაუბრუნებლად გაცემულ ტრანსფერს.

გრანტები მოიცავს გრანტებს სხვა დონის სახელმწიფო ერთეულებზე;

სოციალური უზრუნველყოფა მოიცავს სოციალურ დაზღვევას, სოციალურ დახმარებას და დამქირავებლის მიერ გაწეული სოციალური დახმარება.

სხვა ხარჯები მოიცავს ქონებასთან დაკავშირებულ ხარჯებს, გარდა პროცენტისა და ტრანსფერებს, რომელიც სხვაგან არ არის კლასიფიცირებული. ეს უკანასკნელი კი თავის

მხრივ იყოფა მიმდინარე ტრანსფერებად, რომელიც სხვაგან არ არის კლასიფიცირებული და კაპიტალურ ტრანსფერებად.

არასაბიუჯეტო საქმიანობით მიღებული სახსრების მოძრაობის შესახებ ანგარიში

მოიცავს ა(ა)იპ-ების მიერ საკუთარი სახსრებით (არასაბიუჯეტო შემოსავლები) მიღებულ შემოსულობებს და გადასახდელებს. ანგარიში მოიცავს წლის დასაწყისისთვის და საანგარიშო პერიოდის ბოლოსთვის გაუნაწილებელ მოგებას.

არაფინანსური აქტივების მიღება-გასვლის შესახებ ანგარიში

მოიცავს არაფინანსური აქტივების საწყის და საბოლოო მაჩვენებლებს, აგრეთვე მიღებისა და გასვლის, ძირითადი კაპიტალის მოხმარების ოპერაციებს.

არაფინანსური აქტივებისა და მათზე ოპერაციების შესახებ

არაფინანსური აქტივებისა და მათზე ოპერაციების კლასიფიკაცია წარმოადგენს სახელმწიფო ერთეულის მიერ არაფინანსური აქტივების შეძენის და გასვლის ოპერაციებს და არაფინანსური აქტივების დაჯგუფებას სახეების მიხედვით. იგი იყოფა 4 ჯგუფად: ძირითადი აქტივები, მატერიალური მარაგები, ფასეულობები, არაწარმოებული აქტივები.

დასკვნა

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების მომზადების პროცესში, გაკეთდა ანალიზი თითოეული ორგანიზაციის ფინანსური ანგარიშგების სიზუსტეზე, ნაერთი ბუღალტრული ანგარიშგება შედგენილია გორის მუნიციპალიტეტისა დამის მიერ დაფუძნებული ზემო აღნიშნული ა(ა)იპ-ების არასრული (ვინაიდან ყველა ურთიერთ მომსახურების ფაქტი შესაძლებელია არ არის ელიმინირებული)კონსოლიდაციით.