



აუდიტური ფირმა შ.პ.ს. „ჩოხი“.

ქ.თბილისი, ცხრა ძმის ქ.№16

ა უ დ ი ტ ო რ უ ლ ი დ ა ს კ ე ნ ა №26

ა.ა.ი.პ ჩოხატაურის მუნიციპალიტეტის საფეხბურთო კლუბ “ბახმარო“-ს დირექტორს
ბატონ ერეკლე მრელაშვილს.

შ ი ნ ა ა რ ს ი

1. ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობა ფინანსურ ანგარიშგებაზე 2;
2. აუდიტორის პასუხისმგებლობა 2-3;
3. აუდიტორის მოსაზრება ფინანსურ ანგარიშგებაზე 3;
4. ზოგადი ინფორმაცია 4;
5. მიმოხილვა 4;
6. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 4-6;
7. მოგება-ზარალი 6-9;
8. ფულადი სახსრების მოძრაობა 9-10;
9. რეკომენდაციები 10.

2021 წლის 27 სექტემბერს შპს “ჩოხი“-სა და ა.ა.ი.პ ჩოხატაურის მუნიციპალიტეტის საფეხბურთო კლუბ “ბახმარო“-ს შორის გაფორმებული ხელშეკრულება №26-ის თანახმად, ჩვენს მიერ ჩატარებული იქნა 2021 წლის რვა თვის ფინანსური ანგარიშგების აუდიტი (საფუძველი პარლამენტთან არსებული აუდიტორული საქმიანობის საბჭოს სერტიფიკატი ს № 6/153, ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგების და აუდიტის ზედამხედველობის სამსახურის 2016 წლის 30 დეკემბრის №№ 484, 485 ბრძანებები, სარეგისტრაციო №№ saras-a-866079 და saras-f-621788 და საჯარო სექტორის აუდიტორის სერტიფიკატი №300).

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობა ფინანსურ ანგარიშგებაზე.

ფინანსურ ანგარიშგებაზე ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და სამართლიანად წარდგენაზე ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია შეაფასოს საზოგადოების საქმიანობის უწყვეტობის უნარი, საჭიროებისამებრ გასცეს ინფორმაცია უწყვეტი ფუნქციონირების საკითხებთან დაკავშირებით და გამოიყენოს ბუღალტრული აღრიცხვის აღნიშნული პრინციპი მანამ, სანამ ხელმძღვანელობას არ გაუჩნდება სურვილი მოახდინოს საზოგადოების ლიკვიდაცია, ან შეწყვიტოს ოპერაცია, ან არ ექნება სხვა რეალური ალტერნატივა ზემოთ აღნიშნული ქმედებების გარდა.

ასეთი პასუხისმგებლობა გულისხმობს უნებლიე თუ განზრახ დაშვებული არსებითი უსუზტოებების გარეშე შედგენილი ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისა და სამართლიანი წარდგენის მიზნით შიდა კონტროლის მექანიზმების შემუშავებას, დანერგვასა და განხორციელებას.

აუდიტორის პასუხისმგებლობა.

აუდიტორი ვადადებულია:

- ა) აუდიტი წარმართოს საერთაშორისო სტანდარტებისა და საქართველოში მოქმედი კანონმდებლობის შესაბამისად. რაც გულისხმობს პროფესიული ეთიკის მოთხოვნებთან შესაბამისობის დაცვას, ასევე აუდიტის დაგეგმვასა და ჩატარებას
- ბ) გონივრული რწმუნების მისაღებად იმის შესახებ, რომ აუდიტის ობიექტის ანგარიშგება არ შეიცავს არსებით უზუსტობას.
- გ) დაიცვას საქართველოს კონსტიტუცია და სხვა ნორმატიული აქტები.
- გ) უზრუნველყოს პერსონალური მონაცემების, სახელმწიფო, სამსახურებრივი და კომერციული საიდუმლოებების დაცვა საქართველოს კანონმდებლობით დადგენილი წესით.

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

აუდიტორის მოსაზრება ფინანსურ ანგარიშგებაზე.

ა.ა.ი.პ ჩოხატაურის მუნიციპალიტეტის საფეხბურთო კლუბ “ბახმარო“-ს ფინანსური ანგარიშგების აუდიტი მოცავს პერიოდს 2021 წლის 1 იანვრიდან 2021 წლის 31 აგვისტოს ჩათვლით.

წარმოდგენილ ფინანსურ ანგარიშგებაზე სრულყოფილი აზრის გამოსახატავად ჩვენს მიერ განხილული და შემოწმებული იქნა საანგარიშგებო დოკუმენტები.

მოპოვებული აუდიტორული მტკიცებულობები საკმარისი და შესაფერისი საფუძველია პირობითი აუდიტორული მოსაზრების გამოსათქმელად. ჩვენ პასუხისმგებელი ვართ აუდიტის მიმართულებაზე, ზედამხედველობასა და შესრულებაზე, ასევე პასუხისმგებელი ვართ მხოლოდ ჩვენს აუდიტორულ მოსაზრებაზე.

გარიგების პარტნიორი, რომლის შედეგად გაიცა აუდიტორული დასკვნა არის

შპს “ჩოხი“-ს დირექტორი

აუდიტორი



Handwritten signature in blue ink.

გურამ ბექაური

დანიელ ჭილაძე

5 ოქტომბერი 2021 წელი.

1. ზოგადი ინფორმაცია.

კლუბის მისამართია საქართველო, ქალაქი ჩოხატაური, დუმბაძის ქ. №45. მის ძირითად საქმიანობას შეადგენს სპორტული შეჯიბრი, როგორც ახალგაზრდულ ისე პროფესიულ ფეხბურთში.

კლუბის სამუშაო ვალუტას წარმოადგენს ეროვნული ვალუტა ლარი, შესაბამისად მოცემულ ფინანსურ ანგარიშგებებში ინფორმაცია წარმოდგენილია ლარში.

მიმოხილვა.

კლუბის ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად.

ბალანსი:

საბალანსო უწყისი	31.08.2021	31.08.2020
მიმდინარე აქტივები		
ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები	324	1496
მოთამაშეთა ტრანსფერებთან დაკავშირებული დებიტორული დავალიანება		
ჯგუფის საწარმოებისა და სხვა დაკავშირებული მხარეების დებიტორული დავალიანება		
სხვა დებიტორული დავალიანება		
საგადასახადო აქტივები		
მატერიალური მარაგები		
სხვა მიმდინარე აქტივები		
მთლიანი მიმდინარე აქტივები	324	1,496
გრძელვადიანი აქტივები		
ძირითადი საშუალებები	389,852	387,560
არამატერიალური აქტივები - მოთამაშეები		
არამატერიალური აქტივები - სხვა		
მოთამაშეთა ტრანსფერებთან დაკავშირებული დებიტორული დავალიანება		
ჯგუფის საწარმოებისა და სხვა დაკავშირებული მხარეების დებიტორული დავალიანება		
საგადასახადო აქტივები		
ინვესტიციები		
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		
მთლიანი გრძელვადიანი აქტივები	389,852	387,560
მთლიანი აქტივები	390,176	389,056
მიმდინარე ვალდებულებები		
ბანკის ოვერდრაფტები		
ბანკის და სხვა სესხები		
მოთამაშეთა ტრანსფერებთან დაკავშირებული კრედიტორული დავალიანება		
ჯგუფის საწარმოებისა და სხვა დაკავშირებული მხარეების კრედიტორული დავალიანება		

ვალდებულებები თანამშრომლების მიმართ		
საშემოსავლო გადასახადის ვალდებულება		
დარიცხული ვალდებულებები და გადავადებული შემოსავალი		
მოკლევადიანი ანარიცხები		
სხვა მიმდინარე ვალდებულებები		
მთლიანი მიმდინარე ვალდებულებები	-	-
გრძელვადიანი ვალდებულებები		
ბანკის და სხვა სესხები		
მოთამაშეთა ტრანსფერებთან დაკავშირებული კრედიტორული დავალიანება		
ჯგუფის საწარმოებისა და სხვა დაკავშირებული მხარეების კრედიტორული დავალიანება/სესხები		
თანამშრომელთა მიმართ ვალდებულებები		
საშემოსავლო გადასახადის ვალდებულება		
სხვა საგადასახადო ვალდებულებები		
გრძელვადიანი ანარიცხები		
სხვა გრძელვადიანი ვალდებულებები		
მთლიანი გრძელვადიანი ვალდებულებები	-	-
სულ ვალდებულებები	-	-
მთლიანი აქტივები / (ვალდებულებები)	390,176	389,056
საკუთარი კაპიტალი		
სააქციო/საწესდებო კაპიტალი	390,176	
გაუნაწილებელი მოგება		
სხვა რეზერვები		
მთლიანი საკუთარი კაპიტალი	390,176	389,056
მთლიანი საკუთარი კაპიტალი და მთლიანი ვალდებულებები	390,176	389,056
კონტროლი (მთლიანი აქტივები = მთლიანი კაპიტალი და მთლიანი ვალდებულებები)	TRUE	FALSE
მთლიანი კაპიტალის შესაბამისობის შემოწმება		
მთლიანი საკუთარი კაპიტალის საწყისი ბალანსი	390,816	388,165
პერიოდის მოგება/(ზარალი) დივიდენდების შემდგომ	(640)	891
კაპიტალის გაზრდა/კონტრიბუცია საკუთარ კაპიტალში		
ცვლილება გადაფასების რეზერვში		
სხვა მოძრაობები საკუთარ კაპიტალში/რეზერვებში პერიოდის განმავლობაში		
მთლიანი საკუთარი კაპიტალის საბოლოო ბალანსი	390,176	389,056
შემოწმება	TRUE	TRUE
მოთამაშეთა რეგისტრაციის დანახარჯები		
დაგროვილი დანახარჯი პერიოდის დასაწყისში		387,550
პერიოდის განმავლობაში განეული დანახარჯი	294,470	387,550
დაგროვილი დანახარჯის შემცირება პერიოდის განმავლობაში გაყიდვების/გასვლების შედეგად		
დაგროვილი დანახარჯი პერიოდის ბოლოს	294,470	775,100
მოთამაშეთა რეგისტრაციის ამორტიზაცია		
დაგროვილი ამორტიზაცია პერიოდის დასაწყისში	962	615

პერიოდის ამორტიზაციის დარიცხვა	-	-
დაგროვილი ამორტიზაციის შემცირება პერიოდის განმავლობაში გაყიდვების/გასვლების შედეგად		
გაუფასურების ანარიცხები პერიოდში	-	
დაგროვილი ამორტიზაცია პერიოდის ბოლოს	962	615
ნეტო საბალანსო ღირებულება		
პერიოდის დასაწყისში	(962)	386935
პერიოდის ბოლოს	293,508	774,485
შემოწმება	FALSE	FALSE

ა.ა.ი.პ ჩოხატაურის მუნიციპალიტეტის საფეხბურთო კლუბ “ბახმარო“-ს ფინანსური მდგომარეობიდან გამომდინარე სულ აქტივები 2021 წლის 31 აგვისტოს მდგომარეობით შეადგენდა 390,176.00 ლარს. წინა წლის შესაბამისი თარიღისათვის ნაშთად ერიცხებოდა 389,056.00 ლარი მათ შორის: 2021 წლის 31 აგვისტოსათვის ფული და ფულის ექვივალენტები 324.00 ლარი და ძირითადი საშუალებები 389,852.00 ლარი, ხოლო წინა წლის შესაბამის თარიღისათვის მიმდინარე აქტივები ნაშთად ერიცხებოდა 1496 ლარი და ძირითადი საშუალებები 387,560.00 ლარი.

მოგება-ზარალის გაანგარიშება:

მოგება-ზარალის უწყისი	31.08.2021 წ	31.08.2020
ამონაგები ბილეთებიდან - ეროვნული შეჯიბრებები		
ამონაგები ბილეთებიდან - უეფას შეჯიბრებები		
ამონაგები ბილეთებიდან - აბონემენტები		
ამონაგები ბილეთებიდან - სანვეროები		
ამონაგები ბილეთებიდან - სხვა, რომელიც არა არის ცალკე გამოყოფილი		
სულ ამონაგები ბილეთებიდან	-	-
სპონსორობა და რეკლამა - დამამზადებელი/მწარმოებელი სპონსორი		
სპონსორობა და რეკლამა - ძირითადი სპონსორი		
სპონსორობა და რეკლამა - სტადიონის სპონსორი		
სპონსორობა და რეკლამა - რეკლამები მოედნის პერიმეტრზე და დაფებზე		
სპონსორობა და რეკლამა - სხვა, რომელიც არა არის ცალკე გამოყოფილი		32660
სულ სპონსორობა და რეკლამა	-	32,660
ტელეტრანსლაციის უფლებები - ეროვნული შეჯიბრებები		

ტელეტრანსლაციის უფლებები - სხვა, რომელიც არა არის ცალკე გამოყოფილი		
სულ ტრანსლაციის უფლებები	-	-
კომერციული - ეროვნული შეჯიბრებები		
კომერციული - საქონლის გაყიდვა		
კომერციული - ინფრასტრუქტურის გამოყენება არასამატჩო დღეებში		
კომერციული - სხვა, რომელიც არა არის ცალკე გამოყოფილი		
სულ კომერციული	-	-
უფასო საკლუბო შეჯიბრებები - ტრანსლაციის უფლებები, კომერციული, საპრიზო ფონდი/თანხები		
უფასო საკლუბო შეჯიბრებები - სოლიდარობის გადასახადი		
უფასო სოლიდარობა და საპრიზო, რომელიც ცალკე არ არის გამოყოფილი		
სულ უფასო სოლიდარობის და საპრიზო თანხა	-	-
სუბსიდიები, შემოწირულობები და სხვა თანხები ეროვნული საფეხბურთო ორგანოებიდან	155,676	210140
სუბსიდიები, გრანტები და სხვა თანხები სახელმწიფო და მუნიციპალური ხელისუფლებისგან	139,116	112170
შემოწირულობები არადაკავშირებული მხარეებისგან		
შენატანები/შემოწირულობები დაკავშირებული მხარეებისგან		
შემოსავალი არასაფეხბურთო საქმიანობებიდან		
განსაკუთრებული (გამონაკლისი) შემოსავალი		
სხვა საოპერაციო შემოსავალი, რომელიც ცალკე არა არის გამოყოფილი		
სულ სხვა შემოსავალი	294,792	322,310
სულ შემოსავალი	294,792	354,970
რეალიზებული პროდუქციის/მასალების ხარჯები, რომლებიც ცალკე არ არის გამოყოფილი		
სულ ხარჯები რეალიზებულ პროდუქციაზე/მასალებზე	-	-
ფეხბურთელები - ხელფასი და ანაზღაურება	(64,948)	-151,814
ფეხბურთელები - გადასახადები და სოციალური შენატანები	(17,719)	-41,799
ფეხბურთელების სარგებელი და სხვა ხარჯები, რომლებიც ცალკე არაა გამოყოფილი		
სულ ფეხბურთელების მომსახურების ხარჯები	(82,667)	(193,613)
სხვა თანამშრომლები - ხელფასი და ანაზღაურება	(95,564)	(84,971)
სხვა თანამშრომლები - გადასახადები და სოციალური შენატანები	(25,725)	(22,652)
სხვა თანამშრომლების სარგებელი და სხვა ხარჯები, რომლებიც ცალკე არაა გამოყოფილი		
სულ სხვა თანამშრომლების მომსახურების ხარჯები	(121,289)	(107,623)

თანამშრომლების მომსახურების ხარჯები, რომლებიც ცალკე არა არის გამოყოფილი		
სულ თანამშრომლების მომსახურების ხარჯები	(203,956)	(301,236)
ძირითადი საშუალებების ცვეთა	(962)	615
სხვა გრძელვადიანი არამატერიალური აქტივების ამორტიზაცია (გარდა ფეხბურთელების რეგისტრაციისა)		
ძირითადი საშუალებების და სხვა არამატერიალური აქტივების გაუფასურება		
სულ ცვეთა, ამორტიზაცია და გაუფასურება (გარდა ფეხბურთელების რეგისტრაციებისა)	(962)	615
მატჩის დღის ხარჯები		
სპონსორობისა და რეკლამირების ხარჯები		
კომერციული აქტივობების ხარჯები		
უძრავი ქონებისა და სათავსოების ხარჯები		
არასაფეხბურთო საქმიანობების ხარჯები		
განსაკუთრებული (გამონაკლისი) ხარჯები		
სხვა საოპერაციო ხარჯი, რომელიც ცალკე არ არის გამოყოფილი	(90,514)	52228
სულ სხვა საოპერაციო ხარჯი	(90,514)	52228
სულ საოპერაციო ხარჯი (ფეხბურთელების რეგისტრაციის გარეშე)	(295,432)	354,079
გრძელვადიანი არამატერიალური აქტივების ამორტიზაცია (ფეხბურთელების რეგისტრაცია)		
გრძელვადიანი არამატერიალური აქტივების გაუფასურება (ფეხბურთელების რეგისტრაცია)		
მოგება გრძელვადიანი არამატერიალური აქტივების რეალიზაციიდან (ფეხბურთელების რეგისტრაცია)		
ზარალი გრძელვადიანი არამატერიალური აქტივების რეალიზაციიდან (ფეხბურთელების რეგისტრაცია)		
წმინდა შედეგი ფეხბურთელების გაყიდვებიდან კაპიტალიზაციისა და ამორტიზაციის მეთოდის გამოყენებით	-	-
მოგება/(ზარალი) ძირითადი საშუალებების გაყიდვიდან/გასვლიდან		
მოგება/(ზარალი) სხვა გრძელვადიანი არამატერიალური აქტივების გაყიდვიდან/გასვლიდან		
სულ მოგება/(ზარალი) გრძელვადიანი აქტივების გაყიდვიდან/გასვლიდან	-	-
ფინანსური შემოსავალი		
ფინანსური ხარჯი		
წმინდა ფინანსური შემოსავალი (ხარჯი)	-	-
სხვა შემოსავალი (არასაოპერაციო)		
სხვა ხარჯი (არასაოპერაციო)		
წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი (ხარჯი)	-	-
საგადასახადო შემოსავალი/(ხარჯი)		
მოგება/(ზარალი) დაბეგვრის შემდეგ	(640)	891
დივიდენდები		
მოგება/(ზარალი) დივიდენდების შემდეგ	(640)	891

2021 წლის 31 აგვისტოს მდგომარეობით სულ შემოსავალი შეადგენს 294,792.00 ლარს, მათ შორის სუბსიდიები და გრანტები ეროვნული საფეხბურთო ორგანოებიდან 155,676.00 ლარი, სხვა თანხები სახელმწიფო და მუნიციპალური ხელისუფლებისგან 139,116.00 ლარი.

სულ საოპერაციო ხარჯები გაწეულია 295,432.00 ლარი, მათ შორის ცვეთა და გაუფასურება 962.00 ლარი, თანამშრომლების მომსახურების ხარჯები 203956.00 ლარი, სულ ფეხბურთელების მომსახურების ხარჯი 82,667.00 ლარი.

№	სახელმწიფო ბიუჯეტიდან მიღებული დაფინანსების ხარჯვის შესახებ 2021 წლის 1 იანვრიდან, 31 აგვისტოს პერიოდში (ლარებში)		
1	2.1.1.1.1	თანამდებობრივი სარგო საშტატო ერთეულებზე	93,955.00
2	2.2.1	შრომითი ხელშეკრულებით დასაქმებულ პირთა ანაზღაურება	20,588.00
3	2.2.10.14	სხვა დანარჩენ საქონელსა და მომსახურებაზე გაწეული დანარჩენი ხარჯი	4,566.00
4	2.2.3.8	შენობა-ნაგებობების და მათი მიმდებარე ტერიტორიების მიმდინარე რემონტის ხარჯი	4,211.41
5	2.2.6	სამედიცინო ხარჯები	1,363.68
6	2.2.7	რბილი ინვენტარისა და უნიფორმის შეძენის და პირად ჰიგიენასთან დაკავშირებული ხარჯები	360.00
7	2.2.8.1	საწვავ/საპოხი მასალების შეძენის ხარჯი	8,369.36
8	2.2.8.3	ექსპლუატაციის, მოვლა-შენახვის და სათადარიგო ნაწილების შეძენის ხარჯი	1,808.00
9	2.2.8.4	ტრანსპორტის დაქირავების (გადაზიდვა-გადაყვანის) ხარჯი	2,020.00
10	31.1.2.2.2	სხვა მანქანა-დანადგარები და ინვენტარი, რომელიც არ არის კლასიფიცირებული	1,875.00
		სულ	139,116.45

№	საკუთარი სახსრებიდან მიღებული დაფინანსების ხარჯვის შესახებ 2021 წლის 1 იანვრიდან, 31 აგვისტოს პერიოდში (ლარებში)		
1	1	2	3
2	2.1.1.1.1	თანამდებობრივი სარგო	89,413.00
3	2.2.10.14	სხვა დანარჩენ საქონელსა და მომსახურებაზე გაწეული დანარჩენი ხარჯი	8,410.00
4	2.2.10.5	რეკლამის ხარჯი	100.00
5		აუდიტორული მომსახურების ხარჯი	1,200.00
6	2.2.3.4.11	სხვა მცირეფასიანი საოფისე ტექნიკის შეძენასა და დამონტაჟებასთან / დემონტაჟთან დაკავშირებული ხარჯი	164.00
7	2.2.3.4.7	მობილური ტელეფონი	307.00
8	2.2.3.5.3	სხვა საოფისე მცირეფასიანი ინვენტარის შეძენასა და დამონტაჟებასთან დაკავშირებული ხარჯი	718.00
9	2.2.3.6	ოფისისათვის საჭირო საგნებისა და მასალების შეძენის ხარჯი	26.00
10	2.2.5	კვების ხარჯები	27,644.00
11	2.2.6	სამედიცინო ხარჯები	3,260.08
12	2.2.7	რბილი ინვენტარისა და უნიფორმის შეძენის და პირად ჰიგიენასთან დაკავშირებული ხარჯები	7,303.00
13	2.2.8.4	ტრანსპორტის დაქირავების (გადაზიდვა-გადაყვანის) ხარჯი	2,870.00
14	2.8.2.1.18	სხვა დანარჩენი მიმდინარე ტრანსფერები, რომელს სხვაგან არ არის კლასიფიცირებული	12,640.00
15	31.1.2.2.1.4	მობილური ტელეფონი	599.00
16	31.1.2.2.1.9	ვიდეო-აუდიო აპარატურის	700.00
		სულ:	155,354.08

2020 წლის 31 აგვისტოს მდგომარეობით სულ შემოსავალი შეადგენს 354970.00 ლარს, მათ შორის სპონსორიდან მიღებულია შემოწირულობა 32,660.00 ლარი, სახელმწიფო და მუნიციპალური ხელისუფლებიდან 112,170.00 ლარი, სუბსიდიები და გრანტები ეროვნული საფეხურით ორგანოებიდან 210,140.00 ლარი. სულ საოპერაციო ხარჯები გაწეულია 354,079.00 ლარი, მათ შორის თანამშრომლების მომსახურების ხარჯები 301,236.00 ლარი, ძირითადი საშუალებების ცვეთა 615.00 ლარი და სხვა საოპერაციო ხარჯი 52,228.00 ლარი.

ფულადი ნაკადები:

ფულადი სახსრების მოძრაობის უწყისი	შენ.	31.08.2021	31.08.2020
წმინდა ფულადი ნაკადების შემოსვლა/(გასვლა) საოპერაციო საქმიანობიდან			
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან			
ფეხბურთელების რეგისტრაციების გაყიდვიდან მიღებული ფულადი სახსრები			
მოთამაშეთა რეგისტრაციების შესაძენად (გადახდილი) ფულადი სახსრები			
ძირითადი საშუალებების გაყიდვიდან მიღებული ფულადი სახსრები			
ძირითადი საშუალებების შესაძენად (გადახდილი) ფულადი სახსრები			
ფულადი ნაკადების შემოსვლა/(გასვლა) საინვესტიციო საქმიანობიდან, რომელიც არ არის ცალკე გამოყოფილი			
ფულადი ნაკადების შემოსვლა/(გასვლა) საინვესტიციო საქმიანობიდან		0	0
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან			
მიღებული ფულადი სახსრები სესხებიდან - მენილეები/აქციონერები და დაკავშირებული მხარე			
(გადახდილი) ფულადი სახსრები სესხების დასაფარად - მენილეები/აქციონერები და დაკავშირებული მხარე			
მიღებული ფულადი სახსრები სესხებიდან - საფინანსო დანესებულებები			
(გადახდილი) ფულადი სახსრები სესხების დასაფარად - საფინანსო დანესებულებები			
სააქციო/საწესდებო კაპიტალის გაზრდით მიღებული ფულადი სახსრები			
(გადახდილი) ფულადი სახსრები მენილეებისთვის/აქციონერებისთვის დივიდენდების გადახდიდან			
ფულადი ნაკადების შემოსვლა/(გასვლა) ფინანსური საქმიანობიდან, რომელიც არ არის გამოყოფილი			
ფულადი ნაკადების შემოსვლა/(გასვლა) ფინანსური საქმიანობიდან		0	0
სხვა ფულადი ნაკადების შემოსვლა/(გასვლა)			



წმინდა ფულადი ნაკადების შემოსვლა/(გასვლა) საანგარიშგებო პერიოდში		0	0
ფულადი სახსრებისა და მათი ეკვივალენტების რეკონსილაცია			
საანგარიშგებო პერიოდის საწყისი ბალანსი			
წმინდა ფულადი ნაკადები საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში		0	0
საანგარიშგებო პერიოდის საბოლოო ბალანსი		0	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები, გამოკლებული ბანკის ოვერდრაფტები (საბალანსო უწყისიდან)		324	1496

წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან 2021 წლის 31 აგვისტოს მდგომარეობით შეადგენდა 0,00 ლარს, ფულადი სახსრები და ფულის ეკვივალენტები, გამოკლებული ბანკის ოვერდრაფტები (საბალანსო უწყისიდან) 2020 წლის 31 აგვისტოს მდგომარეობით შეადგენდა 1,496.00 ლარს, ხოლო 2021 წლის 31 აგვისტოსათვის 324.00 ლარს.

ა.ა.ი.პ ჩოხატაურის მუნიციპალიტეტის საფეხბურთო კლუბ “ბახმარო“-ს მიერ გაფორმებული ხელშეკრულებებით გათვალისწინებული ვალდებულებები ძირითადად განხორციელებულია მოცემული მიზნების შესაბამისად.