



CHOKHI AUDIT
Accounting And Consulting

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობა ფინანსურ ანგარიშგებაზე.

ფინანსურ ანგარიშგებაზე ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია წინამდებარე ფინანსური აუდიტური ფორმა შ.პ.ს. „ჩოხი“-ს მართლიანად წარდგენაზე ფინანსური ანგარიშგების შესაბამისად.

აუდიტორული დასკვნა №04

ა.ა.ი.პ ჩოხატაურის მუნიციპალიტეტის საფეხბურთო კლუბ „ბახმარო“-ს დირექტორს ბატონ ნიკა თავბერიძეს

შინაარსი

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 4-7;
7. მოგება-ზარალი 7-10;
8. ფულადი სახსრების მოძრაობა 10-11;
9. ხარჯვითი ნაწილი 11-13;

აუდიტი ოთხედისწინებს პროცედურების ჩატარებას აუდიტორული მეთოდების მოხადასთან დაკავშირებით ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახული თანხებისა და განმარტებითი შენიშვნების შესახებ. როცდურები შეიძლება აუდიტორის

2022 წლის 18 თებერვალს აუდიტურ ფირმა შპს "ჩოხი"-სა და ა.ა.ი.პ ჩოხატაურის მუნიციპალიტეტის საფეხბურთო კლუბ "ბახმარო"-ს შორის გაფორმებული ხელშეკრულება №02-ის თანახმად, ჩვენს მიერ ჩატარებული იქნა 2021 წლის 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 უსუბტობების გარეშე შედგენილი ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისა და სამართლიანი წარდგენის მიზნით შიდა კონტროლის მექანიზმების შემუშავებას, დანერგვასა და განხორციელებას.

აუდიტორის პასუხისმგებლობა.

აუდიტორი ვალდებულია:

- 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. როცედურები 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 კლუბი “ბახმარო“-ს ფინანსური ანგარიშგების აუდიტი მოცავს პერიოდს 2020 წლის 1 იანვრიდან 2020 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

გურამ ბექაური

აუდიტორი-



დანიელ ჭილაძე

10 მარტი 2022 წელი.

1. ზოგადი ინფორმაცია.

კლუბის მისამართია საქართველო, ქალაქი ჩოხატაური, დუმბაძის ქ. №45. მის ძირითად საქმიანობას შეადგენს სპორტული შეჯიბრი 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:

ს.კ ბალანსი			
საბალანსო უწყისი	31,12,21	31,12,20	შენიშვნა
მიმდინარე აქტივები			
ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები	13	2	
მოთამაშეთა ტრანსფერებთან დაკავშირებული დებიტორული დავალიანება			
ჯგუფის სანარმოებისა და სხვა დაკავშირებული მხარეების დებიტორული დავალიანება			
სხვა დებიტორული დავალიანება			
საგადასახადო აქტივები			
მატერიალური მარაგები			
სხვა მიმდინარე აქტივები			
მთლიანი მიმდინარე აქტივები	13	2	
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	416,560	387,283	
არამატერიალური აქტივები - მოთამაშეები			
არამატერიალური აქტივები - სხვა			
მოთამაშეთა ტრანსფერებთან დაკავშირებული დებიტორული დავალიანება			
ჯგუფის სანარმოებისა და სხვა დაკავშირებული მხარეების დებიტორული დავალიანება			
საგადასახადო აქტივები			
ინვესტიციები			
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		11,368	

მთლიანი გრძელვადიანი აქტივები	416,560	398,651	
მთლიანი აქტივები	416,573	398,653	
მიმდინარე ვალდებულებები			
ბანკის ოვერდრაფტები			
ბანკის და სხვა სესხები			
მოთამაშეთა ტრანსფერებთან დაკავშირებული კრედიტორული დავალიანება			
ჯგუფის საწარმოებისა და სხვა დაკავშირებული მხარეების კრედიტორული დავალიანება	4,128	10,434	
ვალდებულებები თანამშრომლების მიმართ	7,102		
საშემოსავლო გადასახადის ვალდებულება	1,956		
დარიცხული ვალდებულებები და გადავადებული შემოსავალი			
მოკლევადიანი ანარიცხები			
სხვა მიმდინარე ვალდებულებები	12,168		
მთლიანი მიმდინარე ვალდებულებები	25,354	10,434	
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	-	-	
მთლიანი აქტივები / (ვალდებულებები)	391,219	388,219	
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო/საწესდებო კაპიტალი	391,219	388,219	
გაუნაწილებელი მოგება			
სხვა რეზერვები			

მთლიანი საკუთარი კაპიტალი	391,219	388,219	
მთლიანი საკუთარი კაპიტალი და მთლიანი ვალდებულებები	416,573	398,653	
კონტროლი (მთლიანი აქტივები = მთლიანი კაპიტალი და მთლიანი ვალდებულებები)	TRUE	TRUE	
მთლიანი კაპიტალის შესაბამისობის შემოწმება			
მთლიანი საკუთარი კაპიტალის საწყისი ბალანსი	392,849	385,955	
პერიოდის მოგება/(ზარალი) დივიდენდების შემდგომ	(1,630)	2,264	
კაპიტალის გაზრდა/კონტრიბუცია საკუთარ კაპიტალში			
ცვლილება გადაფასების რეზერვში			
სხვა მოძრაობები საკუთარ კაპიტალში/რეზერვებში			
პერიოდის განმავლობაში			
მთლიანი საკუთარი კაპიტალის საბოლოო ბალანსი	391,219	388,219	
შემოწმება	TRUE	TRUE	
მოთამაშეთა რეგისტრაციის დანახარჯები			
დაგროვილი დანახარჯი პერიოდის დასაწყისში			
პერიოდის განმავლობაში განეული დანახარჯი			
დაგროვილი დანახარჯის შემცირება პერიოდის განმავლობაში გაყიდვების/გასვლების შედეგად			
დაგროვილი დანახარჯი პერიოდის ბოლოს	-	-	
მოთამაშეთა რეგისტრაციის ამორტიზაცია			
დაგროვილი ამორტიზაცია პერიოდის დასაწყისში			
პერიოდის ამორტიზაციის დარიცხვა	-	-	
დაგროვილი ამორტიზაციის შემცირება პერიოდის განმავლობაში გაყიდვების/გასვლების შედეგად			

ა.ა.ი.პ ჩოხატაურის მუნიციპალიტეტის საფეხბურთო კლუბ “ბახმარო“-ს ფინანსური მდგომარეობიდან გამომდინარე მთლიანი აქტივები 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეადგენდა 398,653.00 ლარს, მათ შორის: მიმდინარე აქტივები 2.00 ლარს, ხოლო გრძელვადიანი აქტივები 398,651.00 ლარს.

მთლიანი კაპიტალი და ვალდებულებები 2020 წლის 31 აგვისტოს მდგომარეობით ა.ა.ი.პ ჩოხატაურის მუნიციპალიტეტის საფეხბურთო კლუბ “ბახმარო“-ს საბალანსო მონაცემებით ერიცხება 398,653.00 ლარი, მათ შორის: მომდინარე ვალდებულებები 10,434.00 ლარი, ხოლო კაპიტალი 388,219.00 ლარი.

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მთლიანი აქტივები შეადგენს 416,573,00 ლარს, მათ შორის: მიმდინარე აქტივები 13.00 ლარს, ხოლო გრძელვადიანი აქტივები 416,560.00 ლარს.

ფინანსური მდგომარეობის მიხედვით მოცემულ პერიოდებში, აქტივების და ვალდებულებების თანაფარდობა (ბალანსი) დაცულია.

მოგება-ზარალის გაანგარიშება:

ს.კ. ბახმარო			
მოგება-ზარალის უწყისი	31,12,21	31,12,20	შენიშვნა
ამონაგები ბილეთებიდან - ეროვნული შეჯიბრებები			
ამონაგები ბილეთებიდან - უეფას შეჯიბრებები			
ამონაგები ბილეთებიდან - აბონემენტები			
ამონაგები ბილეთებიდან - სანეგროები			
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			
სულ სპონსორობა და რეკლამა	-	-	
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	-	-	
უეფას საკლუბო შეჯიბრებები - ტრანსლაციის უფლებები, კომერციული, საპრიზო ფონდი/თანხები			
უეფას საკლუბო შეჯიბრებები - სოლიდარობის გადასახადი			
უეფას სოლიდარობა და საპრიზო, რომელიც ცალკე არ არის გამოყოფილი			
სულ უეფას სოლიდარობის და საპრიზო თანხა	-	-	
სუბსიდიები, შემოწირულობები და სხვა თანხები ეროვნული საფეხბურთო ორგანოებიდან	203,676	290,140	

სუბსიდიები, გრანტები და სხვა თანხები სახელმწიფო და მუნიციპალური ხელისუფლებისგან	232,610	175,780	
შემოწირულობები არადაკავშირებული მხარეებისგან		38,501	
შენატანები/შემოწირულობები დაკავშირებული მხარეებისგან	3,000		
შემოსავალი არასაფეხბურთო საქმიანობებიდან			
განსაკუთრებული (გამონაკლისი) შემოსავალი	4,020	17,964	
სხვა საოპერაციო შემოსავალი, რომელიც ცალკე არა არის გამოყოფილი			
სულ სხვა შემოსავალი	443,306	522,385	
სულ შემოსავალი	443,306	522,385	
რეალიზებული პროდუქციის/მასალების ხარჯები, რომლებიც ცალკე არ არის გამოყოფილი			
სულ ხარჯები რეალიზებულ პროდუქციაზე/მასალებზე	-	-	
ფეხბურთელები - ხელფასი და ანაზღაურება	(84,748)	(183,412)	
ფეხბურთელები - გადასახადები და სოციალური შენატანები	(22,974)	(50,531)	
ფეხბურთელების სარგებელი და სხვა ხარჯები, რომლებიც ცალკე არაა გამოყოფილი			
სულ ფეხბურთელების მომსახურების ხარჯები	(107,722)	(233,943)	
სხვა თანამშრომლები - ხელფასი და ანაზღაურება	(141,884)	(142,950)	
სხვა თანამშრომლები - გადასახადები და სოციალური შენატანები	(38,208)	(38,269)	
სხვა თანამშრომლების სარგებელი და სხვა ხარჯები, რომლებიც ცალკე არაა გამოყოფილი	(80)		
სულ სხვა თანამშრომლების მომსახურების ხარჯები	(180,172)	(181,219)	
თანამშრომლების მომსახურების ხარჯები, რომლებიც ცალკე არა არის გამოყოფილი			
სულ თანამშრომლების მომსახურების ხარჯები	(287,894)	(415,162)	
ძირითადი საშუალებების ცვეთა	(1,640)	(530)	
სხვა გრძელვადიანი არამატერიალური აქტივების ამორტიზაცია (გარდა ფეხბურთელების რეგისტრაციისა)			
ძირითადი საშუალებების და სხვა არამატერიალური აქტივების გაუფასურება			
სულ ცვეთა, ამორტიზაცია და გაუფასურება (გარდა ფეხბურთელების რეგისტრაციებისა)	(1,640)	(530)	
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	(155,402)	(104,429)	
სულ სხვა საოპერაციო ხარჯი	(155,402)	(104,429)	
სულ საოპერაციო ხარჯი (ფეხბურთელების რეგისტრაციის გარეშე)	(444,936)	(520,121)	
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	(1,630)	2,264	
დივიდენდები			
მოგება/(ზარალი) დივიდენდების შემდეგ	(1,630)	2,264	
ამონაგები ბილეთებიდან - ეროვნული შეჯიბრებები			

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით სულ შემოსავალი შეადგენს 522,385.00 ლარს, მათ შორის შემოწირულობები და დაკავშირებული შემოსავლები 38,501.00 ლარი, სუბსიდიები და გრანტები ეროვნული საფეხბურთო ორგანოებიდან 290,140.00 ლარი, სხვა სახელმწიფო და მუნიციპალური ხელისუფლებისგან 175,780.00 ლარი. განსაკუთრებული (გამონაკლისი) შემოსავალი 17,964.00 ლარი.

სულ საოპერაციო ხარჯები 2020 წელს გაწეულია 520,121.00 ლარი, მათ შორის ცვეთა და გაუფასურება 530.00 ლარი, თანამშრომლების და ფეხბურთელების

მომსახურების ხარჯები 415,162.00 ლარი, სხვა საოპერაციო ხარჯი 104,429.00 ლარი. 2020 წლის მონაცემებით გაწეულია 2,264.00 ლარის ეკონომია.

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით სულ შემოსავალი შეადგენს 443,306.00 ლარს, მათ შორის სპონსორიდან მიღებული შემოსავალი 3,000.00 ლარი, სახელმწიფო და მუნიციპალური ხელისუფლებიდან 232,610.00 ლარი, სუბსიდიები და გრანტები ეროვნული საფეხბურთო ორგანოებიდან 203,676.00 ლარი და განსაკუთრებული (გამონაკლისი) შემოსავალი 4,020.00 ლარი.

სულ საოპერაციო ხარჯები გაწეულია 444,936.00 ლარი, მათ შორის თანამშრომლების მომსახურების ხარჯები 287,894.00 ლარი, ძირითადი საშუალებების ცვეთა 1,640.00 ლარი და სხვა საოპერაციო ხარჯი 155,402.00 ლარი. 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კლუბის შედეგებში დაფიქსირებულია ხარჯების გადამეტება 1630.00 ლარით.

ფულადი ნაკადები:

ს.კ. ბაზმარო			
ფულადი სახსრების მოძრაობის უწყისი	31,12,21	31,12,20	შენიშვნა
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 დაწესებულებები			
(გადახდილი) ფულადი სახსრები სესხების დასაფარად - საფინანსო დაწესებულებები			
სააქციო/საწესდებო კაპიტალის გაზრდით მიღებული ფულადი სახსრები			
(გადახდილი) ფულადი სახსრები მენილეებისთვის/აქციონერებისთვის დივიდენდების გადახდიდან			
ფულადი ნაკადების შემოსვლა/(გასვლა) ფინანსური საქმიანობიდან, რომელიც ცალკე 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)	13	2	
შედარება საბალანსო უწყისთან			

წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეადგენდა 0.00 ლარს, ფულადი სახსრები და ფულის ეკვივალენტები, გამოკლებული ბანკის ოვერდრაფტები (საბალანსო უწყისიდან) 2021 წლის დასაწყისში შეადგენდა 2,00 ლარს, ხოლო 31 დეკემბრისთვის 13.00 ლარს.

დაფინანსების ხარჯვითი ნაწილი.

როგორც ზემოთ აღინიშნა, მოგება-ზარალის უწყისის მიხედვით 2021 წლის საოპერაციო ხარჯი სულ შეადგენდა 444,936.00 ლარს, მათ შორის:

საკუთარი სახსრები:

№	ფეხბურთის განვითარების ფონდიდან (საკუთარი სახსრები) დაფინანსებები და ს/კ "ზახმაროს" მიერ გაწეული ხარჯების შესახებ, ეკონომიკური კატეგორიების მიხედვით 01/01/2020 - 31/12/2020 პერიოდში.		
	დანიშნულება	თანხა ლარებში	შენიშვნა
1	თანამდებობრივი სარგო	115099.00	
2	სხვა დანარჩენი საქონელი და მომსახურების ხარჯი	12105.00	
3	მივლინება ქვეყნის შიგნით	160.00	
4	აუდიტორული მომსახურება	2700.00	
5	კულტურული, სპორტული, საგანმანათლებლო და საგამოფენო ხარჯი	160	
6	საოფისე ტექნიკის, ინვენტარის შეძენა-მონტაჟის და მიმდინარე რემონტის ხარჯი	908.00	
7	კვების ხარჯი	38984.00	
8	სამედიცინო ხარჯი	3730.00	
9	რბილი ინვენტარისა და უნიფორმის შეძენის და პირად ჰიგიენასთან დაკავშირებული ხარჯები	7303	
10	რეკლამის	200	
11	სხვა დანარჩენი მიმდინარე ტრანსფერები, რომელთა სხვაგან არ არის კლასიფიცირებული	16590.00	
12	ტრანსპორტის დაქირავების (გადაზიდვა-გადაყვანის) ხარჯი	4120.00	
13	მობილური ტელეფონები	906	
14	ვიდეო-აუდიო აპარატურის შეძენა	700	

სულ

203665

სულ ცხრილში ჩამოთვლილი პუნქტების მიხედვით საკუთარი სახსრების დანახარჯები შეადგენს 203665.00 ლარს, რომელიც ფეხბურთის განვითარების ფონდის მიერ არის დაფინანსებული.

ბიუჯეტიდან განხორციელებული დაფინანსებების ხარჯები:

მუნიციპალიტეტის ბიუჯეტიდან და სპონსორების მიერ დაფინანსებული და ს/კ "ზახმაროს" მიერ გაწეული ხარჯების შესახებ ეკონომიკური კატეგორიების მიხედვით 01/01/2020 - 31/12/2020 პერიოდში			
№	დანიშნულება	თანხა ლარებში	შენიშვნა
1	თანამდებობრივი სარგო	139595	
2	შრომითი ხელშეკრულებით დასაქმებულ პირთა ანაზღაურება	33040	
3	სხვა დანარჩენ საკონელსა და მომსახურებაზე გაწეული ხარჯი	6032	
4	რეკლამის ხარჯი	800	
5	კვების ხარჯი	891	
6	სამედიცინო ხარჯი	2863	
7	რბილი ინვენტარისა და უნიფორმის შეძენის და პირად ჰიგიენასთან დაკავშირებული ხარჯები	360	
8	საწვავ/საპოხი მასალების შეძენის ხარჯი	13962	
9	ექსპლუატაციის, მოვლა-შენახვის და სათადარიგო ნაწილების შეძენის ხარჯი	1808	
10	ტრანსპორტის დაქირავების (გადაზიდვა-გადაყვანის) ხარჯი	2020	
11	საოფისე შენობა-ნაგებობების დამიმდებარე ტერიტორიების რემონტის ხარჯი	4211	
12	საოფისე ტექნიკის, ინვენტარის, მანქანა-დანადგარების ექსპლუატაციის და მიმდინარე რემონტის ხარჯები	410	
13	სხვა ნაგებობები, რომელიც არ არის კლასიფიცირებული	24743	
14	სხვა მანქანა-დანადგარები, რომელიც არ არის კლასიფიცირებული	1875	
	სულ	232610	

მუნიციპალიტეტის ბიუჯეტიდან დაფინანსებული თანხები გახარჯულია ცხრილში ჩამოთვლილი პუნქტების მიხედვით და შეადგენს 232610.00 ლარს. დანახარჯების დიდი ნაწილი შესდგება თანამდებობრივი სარგოს სახით 139595.00 ლარი და შრომითი ხელშეკრულებით დასაქმებულ პირთა ანაზღაურება 33040.00 ლარი. ს/კ "ზახმაროს"-ს 2021 წელს 25 თებერვალს, საქართველოს ფეხბურთის ფედერაციის მიერ, უსასყიდლოდ გადაეცა 20 ფეხბურთის ბურთი თანხით 4020.00 ლარი, რომელიც ბუღალტერიაში ასახულია განსაკუთრებული შემოსავლების სახით.

1	სასაქონლო ზედნადები #	ელ- 0577098668
2	25/02/2021 თარიღი (რიცხვი, თვე, წელი)	3 11:51:20 დრო (საათი, წუთი)
(დღეს-გადამხდელი)		
4	საქართველოს ფეხბურთის ფედერაცია გამოცემის (გამგზავნის) დასახელებას სახელი და გვარი	201990079 საიდენტიფიკაციო პირადი ნომერი
5	ჩოხატაურის მუნიციპალიტეტის საფეხბურთო კლუბი ბახმარო მყოფელის (მომღმის) დასახელებას სახელი და გვარი	441994843 საიდენტიფიკაციო / პირადი ნომერი
6	ოპერაციის შინაარსი	ტრანსპორტირების გარეშე
7	თბილისი, ჭავჭავაძის 76ა ტრანსპორტირების დაწყების ადგილი (მისამართი)	
8	X ტრანსპორტირების დასრულების ადგილი (მისამართი)	
9	ტრანსპორტირების სახე	
10	X სატრანსპორტო საშუალების საფლანგო ნომერი	მისამხელი
11	სატრანსპორტო საშუალების მფლობელის პირადი ნომერი	X
12	გამოცემის(გამგზავნის)/მყოფელის(მომღმის) მიერ გაწეული ტრანსპორტირების ხარჯი	

თანა ღირებუ

სასაქონლო ზედნადების ცხრილი

#	საქონლის დასახელება	საქონლის კოდი	საქონლის ზომის ერთეული	საქონლის რაოდენობა	საქონლის ერთეულის ფასი*	საქონლის ფასი *
1	PUMA-ის ბურთი	021	ცალი	20.0000	201.0000	4020.0000

*** საბჭოთა ფორმის ბოლო გვერდი ***

13	4020.0000 * თიხა ათის ოცი ღარი და ნული თეთრი მიწოდებული საქონლის მთლიანი თანხა (ციფრებით და სიტყვით)		
14	გამოცემის (გამგზავნის) საქონლის ჩაბარებაზე უცვლამისი პირი (თანამდებობა, სახელი და გვარი)		
15	მყოფელის (მომღმის) საქონლის მიღებაზე უცვლამისი პირი (თანამდებობა, სახელი და გვარი)		
16	ხელმოწერა		
17	ხელმოწერა		
18	მიწოდებული საქონლის ჩაბარების	25/02/2021	11:51:20 თარიღი (რიცხვი, თვე, წელი) დრო (საათი, წუთი)
19	უხსენივლო მიწოდება		

შენიშვნა: * დღეს-გადამხდელისათვის დღეს ჩათვლით, აქციზის გადამხდელისათვის აქციზურ საქონელზე, დღეს და აქციზის ჩათვლით ამოტვიფრების თარიღი 06/03/2022, 14:15:36