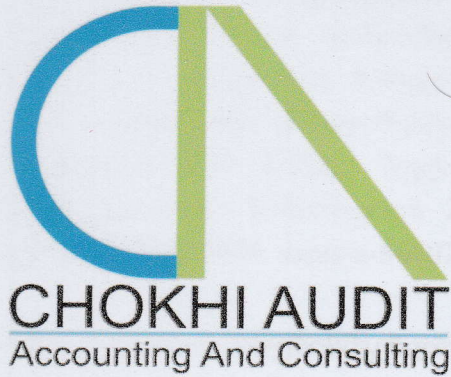




აუდიტური ფირმა შ.პ.ს. „ჩოხი“.

ქ.თბილისი, ცხრა ძმის ქ.№16

ა უ დ ი ტ ო რ უ ლ ი დ ა ს კ ვ ნ ა №05/ა

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;

2025 წლის 17 მარტს აუდიტორ ფირმა შპს “ჩოხი“-სა და ა.ა.ი.პ ჩოხატაურის მუნიციპალიტეტის საფეხბურთო კლუბ “ბახმარო“-ს შორის გაფორმებული ხელშეკრულება №5-ის თანახმად, ჩვენს მიერ ჩატარებული იქნა 2024 წლის 1 იანვრიდან, 31 დეკემბრის ჩათვლით განვლილი პერიოდის 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).

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობა ფინანსურ ანგარიშგებაზე.

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და სამართლიანად წარდგენაზე 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 უსუზტობების 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

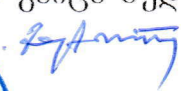
და განმარტებითი შენიშვნების შესახებ. პროცედურები შეირჩევა აუდიტორის განსჯის საფუძველზე, რაც მოიცავს ფინანსური ანგარიშგების არსებით უზუსტობების რისკების შეფასებას, რომლებიც გამოწვეულია თაღლითობით, ან შეცდომით. ამ რისკების შეფასების დროს აუდიტორი განიხილავს შესაფერისია თუ არა შიდა კონტროლი ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისათვის, რომ განსაზღვრულიყო მოცემული გარემოებების შესაფერისი აუდიტორული პროცედურები და არა იმ მიზნით, რომ მოსაზრება გამოთქვას შიდა კონტროლის ეფექტიანობაზე. აუდიტი აგრეთვე, გულისხმობს ხემძღვანელობის 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 2024 წლის 1 იანვრიდან 2024 წლის 31 დეკემბრის 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 გამოსატქმელად. 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



ექსპერტი:

მერაბ ჩოხელი

26 მარტი 2025 წელი.

1. ზოგადი ინფორმაცია.

კლუბის მისამართია საქართველო, ქალაქი ჩოხატაური, დუმბაძის ქ. №45. მის ძირითად საქმიანობას შეადგენს სპორტული შეჯიბრი ფეხბურთში და ახალგაზრდული ფეხბურთის განვითარება.

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:

ა.ა.ი.პ ჩოხატაურის მუნიციპალიტეტის საფეხბურთო კლუბ “ბახმარო“-ს ფინანსური მდგომარეობიდან გამომდინარე 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მთლიანი აქტივები შეადგენს 420,744.00 ლარს, მათ შორის: მიმდინარე აქტივები 5,137.00 ლარს, ხოლო გრძელვადიანი აქტივები 415,607.00 ლარს. ამავე თარიღის საბალანსო მონაცემებით, მთლიანი კაპიტალი და ვალდებულებები ერიცხება 420,744.00 ლარი, მათ შორის: მიმდინარე ვალდებულებები 3,836.00 ხოლო კაპიტალი 391,219.00 ლარი.

მთლიანი აქტივები 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეადგენს 415,147.00 ლარს, მათ შორის: მთლიანი მიმდინარე აქტივები 1.00 ლარს, ხოლო ძირითადი საშუალებები 415,146.00 ლარს.

მთლიანი კაპიტალი და ვალდებულებები 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ერიცხება 415,147.00 ლარი, მათ შორის: მთლიანი ვალდებულებები 23,928.00 ლარი, ხოლო კაპიტალი 391,219.00 ლარი.

ფინანსური მდგომარეობის მიხედვით მოცემული თარიღებისათვის, აქტივების და ვალდებულებების თანაფარდობა (ბალანსი) დაცულია.

ს.კ. ბაზმარო	ანგარიშგების წელი 31.12.T-1	ბეგლი წელი 31.12.T-2
საბალანსო უწყისი		
მიმდინარე აქტივები		
ფულადი სასხსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები	1.00	5 137.00
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	1.00	5 137.00
გრძელვადიანი აქტივები		
ძირითადი საშუალებები	415 146.00	415 607.00
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	415 146.00	415 607.00
მთლიანი აქტივები	415 147.00	420 744.00
მიმდინარე ვალდებულებები		
ბანკის ოვერდრაფტები		
ბანკის და სხვა სესხები		
მოთამაშეთა ტრანსფერებთან დაკავშირებული კრედიტორული დავალიანება		
ჯგუფის საწარმოებისა და სხვა დაკავშირებული მხარეების კრედიტორული დავალიანება	3 996.00	3 836.00
ვალდებულებები თანამშრომლების მიმართ		
საშემოსავლო გადასახადის ვალდებულება		
დარიცხული ვალდებულებები და გადავადებული შემოსავალი		
მოკლევადიანი ანარიცხები		
სხვა მიმდინარე ვალდებულებები	19 932.00	25 689.00
მთლიანი მიმდინარე ვალდებულებები	23 928.00	29 525.00
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	23 928.00	29 525.00
მთლიანი აქტივები / (ვალდებულებები)	391 219.00	391 219.00
საკუთარი კაპიტალი		
სააქციო/საწესდებო კაპიტალი	391 219.00	391 219.00
გაუნაწილებელი მოგება		
სხვა რეზერვები		
მთლიანი საკუთარი კაპიტალი	391 219.00	391 219.00
მთლიანი საკუთარი კაპიტალი და მთლიანი ვალდებულებები	415 147.00	420 744.00
კონტროლი (მთლიანი აქტივები = მთლიანი კაპიტალი და მთლიანი ვალდებულებები)	TRUE	TRUE
მთლიანი კაპიტალის შესაბამისობის შემოწმება		
მთლიანი საკუთარი კაპიტალის საწყისი ბალანსი	397 991.00	387 691.00
პერიოდის მოგება/(ზარალი) დივიდენდების შემდგომ	-	-
კაპიტალის გაზრდა/კონტრიბუცია საკუთარ კაპიტალში		
ცვლილება გადაფასების რეზერვში		
სხვა მოძრაობები საკუთარ კაპიტალში/რეზერვებში პერიოდის განმავლობაში		
მთლიანი საკუთარი კაპიტალის საბოლოო ბალანსი	397 991.00	387 691.00
შემოწმება	FALSE	FALSE
მოთამაშეთა რეგისტრაციის დანახარჯები		
დაგროვილი დანახარჯი პერიოდის დასაწყისში		
პერიოდის განმავლობაში გაწეული 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		
გაუფასურების ანარიცხები პერიოდში	-	-
დაგროვილი ამორტიზაცია პერიოდის ბოლოს	-	-
ნეტო საბალანსო ღირებულება		
პერიოდის დასაწყისში	-	-
პერიოდის ბოლოს	-	-
შემოწმება	TRUE	TRUE
ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია კლუბის უმაღლესი ხელმძღვანელობის მიერ და სანქცინირებულია გამოსაცემად	[თარიღი]- თვის:	31.12.2024

მოგება-ზარალი:

2023 წლის 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით სულ შემოსავალი შეადგენს 470,625.00 ლარს, მათ შორის გრანტები/სუბსიდიები და სხვა თანხები ეროვნული საფეხბურთო ორგანოებიდან 255,400.00 ლარი, სხვა სახელმწიფო და მუნიციპალური ხელისუფლებისგან დაფინანსებულია 206,050.00 ლარი. განსაკუთრებული (გამონაკლისი) შემოსავალი 9,175.00 ლარი.

სულ საოპერაციო ხარჯები 2023 წელს გაწეულია 467,097.00 ლარი, მათ შორის თანამშრომლების და ფეხბურთელების მომსახურების ხარჯები 316,993.00 ლარი, ცვეთა და გაუფასურება 1,712.00 ლარი, სხვა საოპერაციო ხარჯი 148,392.00 ლარი, მათ შორის ცვეთა შეადგენს 1,712.00 ლარს, თანამშრომლების მომსახურების ხარჯები 316,993.00 ლარს, 2023 წლის მონაცემებით გაუხარჯავია 3,528.00 ლარი.

2024 წლის პერიოდში სულ შემოსავალი შეადგენდა 433,785.00 ლარს, მათ შორის სახელმწიფო და მუნიციპალური ხელისუფლებიდან 225,285.00 ლარს, სუბსიდიები და გრანტები ეროვნული საფეხბურთო ორგანოებიდან 200,000.00 ლარი და განსაკუთრებული (გამონაკლისი) შემოსავლები 8,500.00 ლარს.

სულ საოპერაციო ხარჯები 2024 წელს გაწეულია 440,557.00 ლარი, მათ შორის სულ სხვა საოპერაციო ხარჯები შეადგენს 126,370.00 ლარს, ცვეთა, ამორტიზაცია და გაუფასურება 1,701.00 ლარს, თანამშრომლების მომსახურების ხარჯები 312,486.00 ლარი.

2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ააიპ საფეხბურთო კლუბ “ბახმარო“-ს ფინანსურ შედეგებში დაშვებულია გადახარჯვა 6,772.00 ლარი.



კლუბების ლიცენზირებისა და მონიტორინგის სისტემა
მოგება-ზარალის უწყისი



ლიცენზიის მადიებელი:

ს.კ. ბახმარო

ანგარიშების წელი

31.12.7-1

ბედი წელი

31.12.7-2

მოგება-ზარალის უწყისი	0	0
ამონაგები ბილეთებიდან - ეროვნული შეჯიბრებები		
ამონაგები ბილეთებიდან - უფასო შეჯიბრებები		
ამონაგები ბილეთებიდან - აბონემენტები		
ამონაგები ბილეთებიდან - საწევროები		
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		
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 ორგანიზაციიდან	200 000.00	255 400.00
სუბსიდიები, გრანტები და სხვა თანხები სახელმწიფო და მუნიციპალური ხელისუფლებისგან	225 285.00	206 050.00
შემოწირულობები არადაკავშირებული მხარეებისგან		
შენატანები/შემოწირულობები დაკავშირებული მხარეებისგან		
შემოსავალი არასაფეხბურთო საქმიანობებიდან		
განსაკუთრებული (გამონაკლისი) შემოსავალი	8 500.00	9 175.00
სხვა საოპერაციო შემოსავალი, რომელიც ცალკე არა არის გამოყოფილი		
სულ სხვა შემოსავალი	433 785.00	470 625.00
სულ შემოსავალი	433 785.00	470 625.00
რეალიზებული პროდუქციის/მასალების ხარჯები, რომლებიც ცალკე არ არის გამოყოფილი		
სულ ხარჯები რეალიზებულ პროდუქციაზე/მასალებზე		
ფეხბურთელები - ხელფასი და ანაზღაურება	(92 034.00)	(97 860.00)
ფეხბურთელები - გადასახადები და სოციალური შენატანები	(25 439.00)	(26 961.00)
ფეხბურთელების სარგებელი და სხვა ხარჯები, რომლებიც ცალკე არაა გამოყოფილი		
სულ ფეხბურთელების მომსახურების ხარჯები	(117 473.00)	(124 821.00)
სხვა თანამშრომლები - ხელფასი და ანაზღაურება	(154 700.00)	(151 746.00)
სხვა თანამშრომლები - გადასახადები და სოციალური შენატანები	(40 043.00)	(39 560.00)
სხვა თანამშრომლების სარგებელი და სხვა ხარჯები, რომლებიც ცალკე არაა გამოყოფილი	(270.00)	(866.00)
სულ სხვა თანამშრომლების მომსახურების ხარჯები	(195 013.00)	(192 172.00)
თანამშრომლების მომსახურების ხარჯები, რომლებიც ცალკე არა არის გამოყოფილი		
სულ თანამშრომლების მომსახურების ხარჯები	(312 486.00)	(316 993.00)
ძირითადი საშუალებების ცვეთა	(1 701.00)	(1 712.00)
სხვა გრძელვადიანი არამატერიალური აქტივების ამორტიზაცია (გარდა ფეხბურთელების რეგისტრაციისა)		



კლუბების ლიცენზირებისა და მონიტორინგის სისტემა
მოგება-ზარალის უწყისი



ლიცენზიის მადიებელი:

ს.კ. ბაზმარო

ანგარიშების წელი
31.12.7-1

ბედი წელი
31.12.7-2

მოგება-ზარალის უწყისი	0	0
ძირითადი საშუალებების და სხვა არამატერიალური აქტივების გაუფასურება		
სულ ცვეთა, ამორტიზაცია და გაუფასურება (გარდა ფეხბურთელების რეგისტრაციებისა)	(1 701.00)	(1 712.00)
მატრის 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	(126 370.00)	(148 392.00)
სულ სხვა საოპერაციო ხარჯი	(126 370.00)	(148 392.00)
სულ საოპერაციო ხარჯი (ფეხბურთელების რეგისტრაციის გარეშე)	(440 557.00)	(467 097.00)
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 მუდგი ფეხბურთელების გაყიდვიდან		
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)	-	-
საგადასადო შემოსავალი/(ხარჯი)		
მოგება/(ზარალი) დაბეგვრის შედეგად	(6 772.00)	3 528.00
დივიდენდები		
მოგება/(ზარალი) დივიდენდების შედეგად	(6 772.00)	3 528.00
ფინანსური ანგარიშგება და მტკიცებულება კლუბის უმაღლესი ხელმძღვანელობის მიერ და სანქცირებულია გამოსაცემად [თარიღი]-თვის: 31.12.2024		
ფინანსური ანგარიშგებას კლუბის სახელით ხელს აწერს უფლებამოსილი პირი (მიუთითეთ თანამდებობა და ვინაობა): დირექტორი: ნიკა თავბერიძე თარიღი: 01.03.2025		

ფულადი ნაკადები:



კლუბების ლიცენზირებისა და მონიტორინგის სისტემა
ფულადი სახსრების მოძრაობის უწყისი



ლიცენზიის მატებელი:

ს.კ. ბაზმარი

ანგარიშების წელი

ბედი წელი

31.12.23

31.12.22

ფულადი სახსრების მოძრაობის უწყისი	0	0
წმინდა ფულადი ნაკადების შემოსვლა/(გასვლა) საოპერაციო საქმიანობიდან	(5 136.00)	(1 048.00)

ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან

ფუნდურთვლების 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 გალკე გამოყოფილი
ფულადი ნაკადების შემოსვლა/(გასვლა) საინვესტიციო საქმიანობიდან

ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან

მიღებული ფულადი სახსრები სესხებიდან - შეწილებები/აქციონერები და დაკავშირებული მხარე
(გადახდილი) ფულადი სახსრები სესხების დასაფარად - შეწილებები/აქციონერები და დაკავშირებული მხარე
მიღებული ფულადი სახსრები სესხებიდან - საფინანსო დაწესებულებები
(გადახდილი) ფულადი სახსრები სესხების დასაფარად - საფინანსო დაწესებულებები
სააქციო/საწესდებო კაპიტალის გაზრდილ მიღებული ფულადი სახსრები
(გადახდილი) ფულადი სახსრები შეწილებების/აქციონერებისთვის დივიდენდების გადახდიდან
ფულადი ნაკადების შემოსვლა/(გასვლა) ფინანსური საქმიანობიდან, რომელიც არ არის გამოყოფილი
ფულადი ნაკადების შემოსვლა/(გასვლა) ფინანსური საქმიანობიდან

სხვა ფულადი ნაკადების შემოსვლა/(გასვლა)

წმინდა ფულადი ნაკადების შემოსვლა/(გასვლა) საანგარიშებო პერიოდში	(5 136.00)	(1 048.00)
---	------------	------------

ფულადი სახსრებისა და მათი ეკვივალენტების რეკონსილაცია

საანგარიშებო პერიოდის საწყისი ბალანსი	5 137.00	6 185.00
წმინდა ფულადი ნაკადები საანგარიშებო პერიოდის განმავლობაში	(5 136.00)	(1 048.00)
საანგარიშებო პერიოდის საბოლოო ბალანსი	1.00	5 137.00
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები, გამოკლებული ბანკის ოვერდრაფტები (საბალანსო უწყისიდან)	1.00	5 137.00

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია კლუბის უმაღლესი ხელმძღვანელობის მიერ და სანქცირებულია
გამოსაცემად [თარიღი]-თვის: 31.12.2024

ფინანსურ ანგარიშგებას კლუბის სახელით ხელს აწერს უფლებამოსილი პირი (მიუთითეთ თანამდებობა და ვინაობა):
დირექტორი: ნიკა თავბერიძე

თარიღი: 01.03.2025

წმინდა ფულადი ნაკადების შემოსვლა/გასვლა საოპერაციო საქმიანობიდან 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეადგენდა 1,048.00 ლარს, საანგარიშგებო პერიოდის საწყისი ბალანსი შეადგენს 6,185.00 ლარს, პერიოდის საბოლოო ბალანსი 5,137.00 ლარს და ფულის ექვივალენტები, გამოკლებული ბანკის ოვერდრაფტები (საბალანსო უწყისიდან) 5,137.00 ლარს.

2024 წლის პერიოდის საწყისი ბალანსი შეადგენს 5,137.00 ლარს, წმინდა ფულადი ნაკადების შემოსვლა/გასვლა საოპერაციო საქმიანობიდან 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეადგენს 5,136.00 ლარს, პერიოდის საბოლოო ბალანსი განისაზღვრა 1.00 ლარარით და ფულის ექვივალენტები, გამოკლებული ბანკის ოვერდრაფტები (საბალანსო უწყისიდან) შეადგენს 1.00 ლარს.

ახალგაზრდული ფეხბურთის განვითარებისთვის დანახარჯები და შემოსავლები: მოცემული ცხრილის მიხედვით ააიპ საფეხბურთო კლუბი “ბახმარო“-ს მიმართ 2023 წელს არცერთი წყაროდან არ იყო გათვალისწინებული ახალგაზრდული ფეხბურთის დაფინანსება, ფაქტიურად კი მისი განვითარებისთვის გაწეულია ხარჯები 190,330.00 ლარი, მათ შორის:

1. თანამშრომლების გასამრჯელოებისთვის 177,700.00 ლარი;
2. აფგ პროგრამით გათვალისწინებული მივლინებები 5,160.00 ლარი;
3. აფგ-ს განვითარების საქმიანობისათვის უშუალოდ მისაკუთვნებული სხვა დანახარჯები 7,470.00 ლარი.

ასევე 2024 წელს ახალგაზრდული ფეხბურთის განვითარება დაფინანსება სახელმწიფოს მიერ არ განხორციელდა, ხოლო მასზე გახარჯულია 209100.00 ლარი, მათ შორის:

1. თანამშრომლების გასამრჯელოებისთვის 194,360.00 ლარი;
2. აფგ პროგრამით გათვალისწინებული მივლინებები 11,800.00 ლარი;
3. აფგ-ს განვითარების საქმიანობისათვის უშუალოდ მისაკუთვნებული სხვა დანახარჯები 2,940.00 ლარი.

როგორც 2023 წელს, ისე 2024 წლის პერიოდში ახალგაზრდული ფეხბურთის განვითარებისათვის ხარჯები გაწეულია ადგილობრივი ხელისუფლების მიერ დაფინანსებული თანხებიდან.

დაფინანსების ხარჯვითი ნაწილი.

როგორც ზემოთ აღინიშნა, მოგება-ზარალის უწყისის მიხედვით 2024 წლის საოპერაციო ხარჯი სულ შეადგენდა 440,557.60 ლარს, მათ შორის:

1. ბიუჯეტის სახსრების ხარჯები:

ადგილობრივი ხელისუფლებიდან დაფინანსებული თანხების ხარჯები		
კოდი	დასახელება	თანხა
2.1.1.1.1	თანამდებობრივი სარგო	194 360.00
2.2.10.14	სხვა დანარჩენ საქონელსა და მომსახურებაზე გაწეული დანარჩენი ხარჯი	7 265.00
2.2.3.4.10	გამათბობელი და გამაგრილებელი ტექნიკა	260.00
2.2.8.1	საწვავ/საპოხი მასალების შეძენის ხარჯი	10 359.39
2.2.8.4	ტრანსპორტის დაქირავების (გადაზიდვა-გადაყვანის) ხარჯი	4 800.00
2.8.2.1.18	სხვა დანარჩენი მიმდინარე ტრანსფერები, რომელიც სხვაგან არ არის კლასიფიცირებული	7 000.00
31.1.2.2.2	სხვა მანქანა-დანადგარები და ინვენტარი, რომელიც არ არის კლასიფიცირებული	1 240.00
	სულ ხარჯები	225 284.39

საანგარიშო პერიოდში მუნიციპალიტეტის ბიუჯეტიდან დაფინანსებული თანხები გახარჯულია ცხრილში ჩამოთვლილი პუნქტების მიხედვით და შეადგენს 225,284.39 ლარს. დანახარჯების დიდი ნაწილი ეკუთვნის თანამდებობრივი სარგოს და შეადგენს 194,360.00 ლარს.

2. საკუთარი სახსრების ხარჯები:

ფეხბურთის განვითარების ფონდიდან დაფინანსებული თანხების ხარჯები		
2.1.1.1.1	თანამდებობრივი სარგო	117 855.83
2.2.10.14	სხვა დანარჩენ საქონელსა და მომსახურებაზე გაწეული დანარჩენი ხარჯი	32 800.88
2.2.10.8	აუდიტორიული მომსახურების ხარჯი	1 250.00

2.2.2.1	მივლინება ქვეყნის შიგნით	270.00
2.2.3.11	საფოსტო მომსახურების ხარჯი	205.40
2.2.6	სამედიცინო ხარჯები	3 329.10
2.2.7	რბილი ინვენტარისა და უნიფორმის შეძენის და პირად ჰიგიენასთან დაკავშირებული ხარჯები	4 750.00
2.2.8.4	ტრანსპორტის დაქირავების (გადაზიდვა-გადაყვანის) ხარჯი	6 600.00
2.8.2.1.18	სხვა დანარჩენი მიმდინარე ტრანსფერები, რომელს სხვაგან არ არის კლასიფიცირებული	39 010.00
	სულ	206 071.21

სულ ცხრილში ჩამოთვლილი პუნქტების მიხედვით საკუთარი სახსრების დანახარჯები შეადგენს 206,071.21 ლარს, რომელიც ფეხბურთის განვითარების ფონდიდან და შემომწირავეებიდან არის დაფინანსებული.

3. დამატებითი ხარჯები

2024 წ

თარიღი	დასახელება	რაოდენობა	ერთ.ფასი	ღირებულება
21 მარტი	ბურთი	15	250	3750
30 ივლისი	ბურთი	15	250	3750
2024 წლის ცვეთა				1701
ჯამი				9201

2024 წლის განმავლობაში საქართველოს ფეხბურთის ფედერაციეს მიერ გადმოცემული ბურთების ღირებულება შეადგენს 7,500.00 ლარს, რომელიც მათი მოხმარების შემდეგ ჩართულია ხარჯებში და 2024 წლის ცვეთა/ამორტიზაციის თანხა 1,701.00 ლარი. სულ დამატებითი დანახარები შეადგენს 9,201.00 ლარს.

ქონების შემოსავალ/გასავლის ცხრილი:

2024 წლის ქონების მოძრაობის შესახებ

	ნ/დ წლ.დასაწყ.	შემოსავალი	სულ	ცვ.%-წლიური	ცვ.წლიური	ნ/დ წლ.ბოლოს
სარეცხ.მანქანა	278.64		278.64	12	33.44	245.20
კომპიუტერი	65.54		65.54	20	13.11	52.43
შენობა სტადიონზე	35743.47		35743.47	1.2	428.92	35314.55
ა/მ FORD	2100.68		2100.68	11.2	235.28	1865.40
დრენაჟი	22933.29		22933.29	2.5	573.33	22359.96
წყლის ბაკი	1716.56		1716.56	2.9	49.78	1666.78
ვიდეოკამერა	508.60		508.60	10.1	51.37	457.23
ვიდეოგადამღები	2020.50		2020.50	10.1	204.07	1816.43
სარეცხ.მანქანა		1240	1240.00	12	111.60	1128.40
			0.00		0.00	
			0.00		0.00	
			0.00		0.00	
			0.00		0.00	
ჯამი	65367.28		66607.28		1700.89	64906.39
მიწა	350240					350240
სულ	415607.28	1240	418087.28		1700.89	416386.39

2024 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით ა.ა.ი.პ ჩოხატაურის მუნიციპალიტეტის საფეხბურთო კლუბ "ბახმარო"-ს ბალანსზე რიცხული ნარჩენი უძრავმოძრავი ღირებულება შეადგენს 415,607.28 ლარს, წლის განმავლობაში შექენილია 1,240.00 ლარის ქონება, რითაც გაზრდილი ქონების ღირებულება განისაზღვრა 418,087.28 ლარით, წლის განმავლობაში ცვეთა დარიცხულია 1,700.89 ლარი, ამავე წლის ბოლოს ბალანსზე ირიცხება 416,386.39 ლარის ქონების ნარჩენი ღირებულება.