

## სსიპ “საზოგადოებრივი მაუწყებელი”

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მომზადებული,  
სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება და  
დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა

შინაარსი

---

შინაარსი.....	1
დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა .....	3
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება.....	5
სრული შემოსავლის ანგარიშგება.....	6
ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება.....	7
ბიუჯეტის შესრულების ანგარიშგება .....	8
ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები .....	9

**დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა**

სსიპ „საზოგადოებრივი მაუწყებლის“ ხელმძღვანელობას:

**მოსაზრება**

ჩვენ განვახორციელეთ სსიპ „საზოგადოებრივი მაუწყებლის“ (შემდგომში, „მაუწყებელი“) თანდართული სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგების აუდიტი, რომელიც შედგება 2021 წლის 31 დეკემბრისათვის მომზადებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებისაგან, აღნიშნული თარიღით დასრულებული წლისათვის სრული შემოსავლის ანგარიშგების, ფულადი ნაკადებისა და ბიუჯეტის შესრულების ანგარიშგებისაგან, ასევე - ახსნა-განმარტებითი შენიშვნებისაგან, რომელიც შეიცავს მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მოკლე მიმოხილვასა და სხვა ახსნა-განმარტებით ინფორმაციას.

ჩვენი აზრით, თანდართული 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მომზადებული სსიპ „საზოგადოებრივი მაუწყებლის“ ფინანსური ანგარიშგება, ყველა არსებითი ასპექტის გათვალისწინებით, წარდგენილია ახსნა-განმარტებით შენიშვნა 2-ში აღწერილი საბუღალტრო პოლიტიკის შესაბამისად.

**მოსაზრების საფუძველი**

აუდიტს წარვმართავდით აუდიტის საერთაშორისო სტანდარტების (შემდგომში ტექსტში ახს-ები) შესაბამისად. ამ სტანდარტებით განსაზღვრული ჩვენი პასუხისმგებლობები დეტალურად აღწერილია ჩვენი დასკვნის - „აუდიტორის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების აუდიტზე“ - ნაწილში. ჩვენ დამოუკიდებელი ვართ მაუწყებლისგან ბუღალტრთა ეთიკის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს (ბესს) პროფესიონალი ბუღალტრების ეთიკის კოდექსისა და იმ ეთიკური ნორმების შესაბამისად, რომლებიც ეხება ჩვენ მიერ ჩატარებულ ფინანსური ანგარიშგების აუდიტს საქართველოში; გარდა ამისა, შევასრულეთ ამ ნორმებით და ბესს-ის ეთიკის კოდექსით გათვალისწინებული სხვა ეთიკური ვალდებულებებიც. გვჯერა, რომ ჩვენ მიერ მოპოვებული აუდიტორული მტკიცებულებები საკმარისი და შესაფერისია ჩვენი მოსაზრების გამოთქმისთვის აუცილებელი საფუძვლის შესაქმნელად.

**აღსანიშნავი გარემოება - ბუღალტრული აღრიცხვის საფუძველები და გამოყენების შეზღუდვა**

გვინდა, ყურადღება გავამახვილოთ სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებით შენიშვნა #2-ზე, სადაც განმარტებულია, რომ წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია სსიპ „საზოგადოებრივი მაუწყებელი“-ს საქართველოს პარლამენტისათვის ყოველწლიური ანგარიშგადასახდებულების შესრულების მიზნით, სათანადო ნორმატიული აქტების საფუძველზე წარმოებული საბუღალტრო პოლიტიკის გამოყენებით. ამგვარად, სპეციალური ფინანსური ანგარიშგების გამოყენება, შესაბამისი კანონმდებლობისა და სსიპ „საზოგადოებრივი მაუწყებელი“-ს საქმიანობაში გაუთვითონობიერებელი პირებისათვის შესაძლოა გამოუსადეგარი იყოს. ამ გარემოების გამო ჩვენი დასკვნა არ არის მოდიფიცირებული.

**ხელმძღვანელობისა და მეთვალყურეობაზე პასუხისმგებელ პირთა პასუხისმგებლობა ფინანსურ ანგარიშგებაზე**

სსიპ „საზოგადოებრივი მაუწყებელი“-ს ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია, სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და წარდგენაზე ახსნა-განმარტებით შენიშვნა #2-ში მოცემული სააღრიცხვო პოლიტიკის შესაბამისად, ასევე, ისეთი შიდა კონტროლის განხორციელებაზე, რომელსაც ხელმძღვანელობა მიიჩნევს, რომ აუცილებელია იმგვარი ფინანსური ანგარიშგების მოსამზადებლად, რომელიც არ შეიცავს თაღლითობით ან შეცდომით განპირობებულ არსებით უზუსტობას.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას ხელმძღვანელობას ევალება, შეაფასოს მაუწყებლის ფუნქციონირებადობის უნარი და აუცილებლობის შემთხვევაში, ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნებში განმარტოს საკითხები, რომლებიც დაკავშირებულია საწარმოს ფუნქციონირებადობასთან და ანგარიშგების საფუძველად საწარმოს ფუნქციონირებადობის პრინციპის გამოყენებასთან, იმ შემთხვევის გარდა, როდესაც ხელმძღვანელობას

განზრახული აქვს მაუწყებლის ლიკვიდაცია ან საქმიანობის შეწყვეტა, ან თუ არ აქვს სხვა რეალური არჩევანი, ასე რომ არ მოიქცეს.

მეთვალყურეობაზე პასუხისმგებელი პირები პასუხისმგებლები არიან მაუწყებლის ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისა და წარდგენის პროცესის ზედამხედველობაზე.

### აუდიტორის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების აუდიტზე

ჩვენი მიზანია, მოვიპოვოთ დასაბუთებული რწმუნება იმის თაობაზე, მოცემული ფინანსური ანგარიშგება შეიცავს თუ არა თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეულ არსებით უზუსტობას და შევადგინოთ აუდიტორის დასკვნა, რომელიც მოიცავს ჩვენს მოსაზრებას. დასაბუთებული რწმუნება მაღალი დონის რწმუნებაა, მაგრამ არ არის იმის გარანტია, რომ ასს-ების შესაბამისად ჩატარებული აუდიტი ყოველთვის გამოავლენს ნებისმიერ არსებით უზუსტობას, რომელიც არსებობს. უზუსტობები, შეიძლება, გამოწვეული იყოს თაღლითობით ან შეცდომით და არსებითად მიიჩნევა იმ შემთხვევაში, თუ გონივრულ ფარგლებში, მოსალოდნელია, რომ ისინი, ცალ-ცალკე ან ერთობლივად, გავლენას მოახდენს იმ მომხმარებლების ეკონომიკურ გადაწყვეტილებებზე, რომლებიც დაეყრდნობიან მოცემულ ფინანსურ ანგარიშგებას.

ასს-ების შესაბამისად აუდიტის ჩატარება ითვალისწინებს აუდიტორის მიერ პროფესიული განსჯის გამოყენებას და პროფესიული სკეპტიციზმის შენარჩუნებას აუდიტის პროცესში. გარდა ამისა, ჩვენ:

- ვადგენთ და ვაფასებთ თაღლითობით ან შეცდომებით გამოწვეულ ფინანსურ ანგარიშგების არსებითი უზუსტობის რისკებს; ვგეგმავთ და ვატარებთ ამ რისკებზე რეაგირებისთვის გამიზნულ აუდიტორულ პროცედურებს და ვკრებთ ისეთ აუდიტორულ მტკიცებულებებს, რომლებიც საკმარისი და შესაფერისი იქნება ჩვენი მოსაზრების გამოთქმისთვის აუცილებელი საფუძვლის შესაქმნელად. რისკი იმისა, რომ ვერ გამოვლინდება თაღლითობით გამოწვეული არსებითი უზუსტობა უფრო მაღალია, ვიდრე რისკი იმისა, რომ ვერ გამოვლინდება შეცდომით გამოწვეული უზუსტობა, რადგან თაღლითობა, შეიძლება, გულისხმობდეს ფარულ შეთანხმებას, გაყალბებას, ოპერაციების განზრახ გამოტოვებას, აუდიტორისთვის წინასწარგანზრახულად არასწორი ინფორმაციის მიწოდებას ან შიდა კონტროლის უგულებელყოფას.
- ჩვენ შევისწავლით აუდიტისთვის შესაფერის შიდა კონტროლის საშუალებებს, რათა დავგეგმოთ კონკრეტული გარემოებების შესაფერისი აუდიტორული პროცედურები და არა იმ მიზნით, რომ მოსაზრება გამოვთქვათ მაუწყებლის შიდა კონტროლის ეფექტიანობაზე.
- ვაფასებთ ხელმძღვანელობის მიერ გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკის მიზანშეწონილობას, ხელმძღვანელობის მიერ განსაზღვრული სააღრიცხვო შეფასებების დასაბუთებულობასა და შესაბამისი ახსნა-განმარტებების მართებულობას.
- დასკვნა გამოგვაქვს ხელმძღვანელობის მიერ ანგარიშგების საფუძვლად საწარმოს ფუნქციონირებადობის პრინციპის გამოყენების მიზანშეწონილობაზე, ხოლო მოპოვებულ აუდიტორულ მტკიცებულებებზე დაყრდნობით ვადგენთ, არსებობს თუ არა რაიმე მოვლენებთან ან პირობებთან დაკავშირებული არსებითი განუსაზღვრელობა, რაც მნიშვნელოვან ეჭვს გამოიწვევდა მაუწყებლის ფუნქციონირებადობის უნართან დაკავშირებით. თუ დაეასკვნით, რომ არსებობს არსებითი განუსაზღვრელობა, გვევალება, ჩვენს აუდიტორის დასკვნაში ყურადღების გამახვილება ფინანსური ანგარიშგების შესაბამის შენიშვნებზე, ან თუ ამგვარი განმარტებითი შენიშვნები ადეკვატური არ არის - ჩვენი მოსაზრების მოდიფიცირება. ჩვენი დასკვნები ვერდნობა აუდიტორის დასკვნის თარიღამდე მოპოვებულ აუდიტორულ მტკიცებულებებს. თუმცა, ამის შემდგომი მომავალი მოვლენების ან პირობების გავლენით, შეიძლება, კომპანია უკვე აღარ იყოს ფუნქციონირებადი საწარმო.

მეთვალყურეობაზე პასუხისმგებელ პირებს, სხვასთან ერთად, ინფორმაციას ვაწვდით აუდიტის დაგეგმილი მასშტაბისა და ვადების, ასევე, აუდიტის პროცესში წამოჭრილი მნიშვნელოვანი საკითხების, მათ შორის, შიდა კონტროლის სისტემაში გამოვლენილი მნიშვნელოვანი ნაკლოვანებების შესახებ.

მოცემული აუდიტის, რომლის შედეგადაც შედგენილია წინამდებარე დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა, გარიგების პარტნიორია ბ-ნი ბესიკ ბისეიშვილი.

ბესიკ ბისეიშვილი (აუდიტორის სარეგისტრაციო ნომერი SARAS-A-988241)

პარტნიორი

შპს ბეიკერ ტილი ჯორჯია

28 აპრილი, 2022 წელი, თბილისი, საქართველო



სსიპ საზოგადოებრივი მაუწყებელი  
 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით  
 (თანხები მოცემულია ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	31-დეკ-2021	31-დეკ-2020
<b>აქტივები</b>		
<b>გრძელვადიანი აქტივები</b>		
ძირითადი საშუალებები (შენიშვნა 3)	63,519,959	46,974,375
არამატერიალური აქტივები (შენიშვნა 4)	3,231,669	4,812,243
სხვა გრძელვადიანი აქტივები (შენიშვნა 5)	3,151,836	2,745,929
<b>სულ გრძელვადიანი აქტივები</b>	<b>69,903,464</b>	<b>54,532,547</b>
<b>მოკლევადიანი აქტივები</b>		
სასაქონლო მატერიალური მარაგები (შენიშვნა 6)	2,283,620	2,136,165
სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანება (შენიშვნა 7)	8,669,591	13,138,489
ანაზღაურებადი და წინასწრებით გადახდილი გადასახადები	180,639	-
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები (შენიშვნა 8)	6,802,430	8,793,838
<b>სულ მოკლევადიანი აქტივები</b>	<b>17,936,280</b>	<b>24,068,492</b>
<b>სულ აქტივები</b>	<b>87,839,744</b>	<b>78,601,039</b>
<b>ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი</b>		
<b>საკუთარი კაპიტალი</b>		
საწესდებო კაპიტალი	-	-
გაუნაწილებელი მოგება	41,616,895	49,479,975
<b>სულ საკუთარი კაპიტალი</b>	<b>41,616,895</b>	<b>49,479,975</b>
<b>გრძელვადიანი ვალდებულებები</b>		
ნასესხები საშუალებები (შენიშვნა 9)	43,233,985	27,311,858
სხვა გრძელვადიანი ვალდებულებები	1,224,433	459,344
<b>სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები</b>	<b>44,458,418</b>	<b>27,771,202</b>
<b>მოკლევადიანი ვალდებულებები</b>		
სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანება (შენიშვნა 10)	1,764,431	1,185,000
გადასახდელი გადასახადები	-	164,862
<b>სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები</b>	<b>1,764,431</b>	<b>1,349,862</b>
<b>სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი</b>	<b>87,839,744</b>	<b>78,601,039</b>

წინამდებარე ანგარიშგება წარსადგენად დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2022 წლის 28 აპრილს:

ქ-ნი თ. ბერძენიშვილი, გენერალური დირექტორი

ზ-ნი ნოდარ ჭიჭინაძე, ფინანსური დირექტორი

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

სსიპ საზოგადოებრივი მაუწყებელი  
 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით  
 (თანხები მოცემულია ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული)

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

	2021 წელი	2020 წელი
სახელმწიფოსგან მიღებული დაფინანსება	58,820,000	58,395,000
კომერციული საქმიანობიდან მიღებული შემოსავალი (შენიშვნა 11)	4,895,407	3,134,902
შრომის ანაზღაურება	(31,960,223)	(30,450,103)
შესყიდული მომსახურება	(1,457,611)	(1,379,719)
სამაუწყებლო ხარჯი	(18,287,527)	(10,684,260)
ოფისის ხარჯი	(540,746)	(595,857)
კომუნიკაციის და კომუნალური ხარჯი	(1,432,079)	(964,183)
ტრანსპორტის ხარჯი	(420,552)	(338,172)
დაცვის ხარჯი	(226,229)	(229,716)
იჯარის ხარჯი	(18,149)	(93,025)
საგადასახადო ხარჯი	(6,502,722)	(4,888,926)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(6,270,565)	(5,495,433)
ძირითადი საშუალებების და სხვა მატერიალური მარაგების ჩამოწერა	(4,374)	(374,965)
სხვა ხარჯი (შენიშვნა 13)	(1,402,831)	(1,196,897)
სხვა შემოსავალი (შენიშვნა 12)	441,343	23,273,045
საკურსო სხვაობიდან მიღებული შემოსავალი/(ხარჯი)	(53,908)	119,650
ფინანსური შემოსავალი	1,103,705	1,518,080
ფინანსური ხარჯი	(4,546,019)	(787,921)
<b>მიმდინარე წლის მოგება/(ზარალი)</b>	<b>(7,863,080)</b>	<b>28,961,500</b>
სხვა სრული შემოსავალი - გასული პერიოდის კორექტირება	-	(45,804)
<b>მიმდინარე წლის სრული მოგება/(ზარალი)</b>	<b>(7,863,080)</b>	<b>28,915,696</b>

წინამდებარე ანგარიშგება წარსადგენად დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2022 წლის 28 აპრილს:

ქ-ნი თ. ბერმენიშვილი, გენერალური დირექტორი

ბ-ნი ნოდარ ჭიჭინაძე, ფინანსური დირექტორი




სსიპ საზოგადოებრივი მაუწყებელი  
 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით  
 (თანხები მოცემულია ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული)

**ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება**

	31-დეკ-2021	31-დეკ-2020
<b>ფულადი სახსრების მოძრაობა საოპერაციო საქმიანობიდან</b>		
ბიუჯეტიდან დაფინანსება	58,820,000	58,395,000
მიზნობრივი გრანტი	379,933	196,990
მომხმარებლებისგან მიღებული ფულადი სახსრები	2,736,750	1,899,235
მომწოდებლებისათვის და მომუშავეებისთვის გადახდილი ფულადი სახსრები	(52,511,694)	(49,664,945)
<b>საოპერაციო საქმიანობიდან ფულადი სახსრების შემოსვლა</b>	<b>9,424,989</b>	<b>10,826,280</b>
გადახდილი პროცენტი	(4,546,028)	(787,921)
გადახდილი გადასახადები	(2,460,971)	(2,193,715)
<b>საოპერაციო საქმიანობით წარმოქმნილი ნეტო ფულადი სახსრები</b>	<b>2,417,990</b>	<b>7,844,644</b>
<b>ფულადი სახსრების ნაკადი საინვესტიციო საქმიანობიდან</b>		
ძირითადი საშუალებების და არამატერიალური აქტივების შეძენა/შენიშვნა	(21,435,603)	(26,309,336)
ძირითადი საშუალებების რეალიზაციიდან მიღებული ფულადი სახსრები	-	-
<b>საინვესტიციო საქმიანობისათვის გამოყენებული ნეტო ფულადი სახსრები</b>	<b>(21,435,603)</b>	<b>(26,309,336)</b>
<b>ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან</b>		
მიღებული სესხი	17,560,744	23,991,966
სესხის ძირის დაფარვა	(1,638,617)	(127,398)
საპროცენტო შემოსავალი	1,103,705	1,472,276
<b>საფინანსო საქმიანობით წარმოქმნილი ნეტო ფულადი სახსრები</b>	<b>17,025,832</b>	<b>25,336,844</b>
<b>ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების ნეტო ზრდა (შემცირება)</b>	<b>(1,991,781)</b>	<b>6,872,152</b>
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები წლის დასაწყისში	8,793,838	1,914,867
უცხოური ვალუტის კურსის ცვლილებით გამოწვეული შედეგი ფულად	373	6,819
<b>ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები წლის ბოლოს</b>	<b>6,802,430</b>	<b>8,793,838</b>

წინამდებარე ანგარიშგება წარსადგენად დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2022 წლის 28 აპრილს:

ქ-ნი თ. ბერძენიშვილი, გენერალური დირექტორი

ბ-ნი ნოდარ ჭიჭინაძე, ფინანსური დირექტორი




სსიპ საზოგადოებრივი მაუწყებელი  
 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით  
 (თანხები მოცემულია ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული)

**ბიუჯეტის შესრულების ანგარიშგება**

	2021 წლის ბიუჯეტი	2021 წლის ფაქტიური მონაცემები	სხვაობა
სამეურვეო საბჭო	882,300	825,793	56,508
გენ. დირექტ აპარატი და დაქვემდ საშს	2,502,616	2,378,490	124,126
ახალი და მიმდინარე ამბები	12,958,052	13,209,330	(251,278)
მედია	21,579,567	21,512,828	66,739
ტექნიკა და ტექნოლოგიები	18,301,550	17,743,328	558,222
ფინანსები და ადმინისტრაცია	16,745,564	16,915,974	(170,409)
სხვა გადასახდელები	9,302,696	9,624,679	(321,983)
<b>სულ</b>	<b>82,272,346</b>	<b>82,210,422</b>	<b>61,923</b>

წინამდებარე ანგარიშგება წარსადგენად დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2022 წლის 28 აპრილს:

ქ-ნი თ. ბერძენიშვილი, გენერალური დირექტორი

ბ-ნი ნოდარ ჭიჭინაძე, ფინანსური დირექტორი

  
 \_\_\_\_\_

  
 \_\_\_\_\_

**ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები**

**შენიშვნა 1. ზოგადი ინფორმაცია**

სსიპ „საზოგადოებრივი მაუწყებელი“\_ს შექმნას საფუძველი ჩაუყარა მაუწყებლობის შესახებ კანონმა, რომელიც საქართველოს პარლამენტმა 2004 წლის 23 დეკემბერს მიიღო და ძალაში 2005 წლის 18 იანვარს შევიდა. სახელმწიფო ტელე-რადიო კორპორაციის საზოგადოებრივ მაუწყებლად ტრანსფორმაციის დასაწყისი სწორედ კანონის მიღებას უკავშირდება, მაუწყებელი გადავიდა მმართველობის ახალ ფორმაზე. 2005 წლის 10 ივნისს საქართველოს პარლამენტმა დაამტკიცა სამეურვეო საბჭო, როგორც საზოგადოების წინაშე ანგარიშვალდებული და საზოგადოების წარმომადგენლობითი ორგანოს შემადგენლობა; ხოლო სამეურვეო საბჭომ 2005 წლის 19 აგვისტოს, ღია კონკურსის წესით საზოგადოებრივი მაუწყებლის გენერალური დირექტორი აირჩია.

სსიპ „საზოგადოებრივი მაუწყებელი“ აერთიანებს სამ ტელეარხს: „პირველი არხი“ (მაუწყებლობს 1956 წლიდან), „პირველი კავკასიური“ (მაუწყებლობად 2010 წლიდან 2012 წლამდე), და „მეორე არხი“ (მაუწყებლობს 1991 წლიდან), ასევე რადიო არხებს: საქართველოს რადიო - პირველი არხი 102.4 (1925 წლიდან), ქართული რადიო 100.9 (1995 წლიდან).

სსიპ „საზოგადოებრივი მაუწყებელი“\_ს იურიდიული მისამართია კოსტავას №68, თბილისი საქართველო.

**შენიშვნა 2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მოკლე მიმოხილვა**

**2.1 მომზადების საფუძველი.**

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია საქართველოში საბიუჯეტო ორგანიზაციებისათვის სავალდებულო ნორმატიული აქტების საფუძველზე წარმოებული ბუღალტრული აღრიცხვის პოლიტიკაზე დაყრდნობით.

**2.2 უცხოულ ვალუტაში გადაანგარიშება**

*(a) სამუშაო და წარდგენის ვალუტა*

მაუწყებლის სამუშაო ვალუტა არის ის ვალუტა, რომელიც გამოიყენება იმ ძირითად ეკონომიკურ გარემოში, რომელშიც მოცემული ერთეული ფუნქციონირებს. მაუწყებლის სამუშაო და წარდგენის ვალუტა არის საქართველოს ეროვნული ვალუტა (ქართული ლარი).

2021 წლის 31 დეკემბრისათვის და 2020 წლის 31 დეკემბრის უცხოურ ვალუტაში არსებული ნაშთების გადასაანგარიშებლად გამოყენებული გაცვლითი კურსის ძირითადი განაკვეთები:

ვალუტა	31-დეკ-2021	31-დეკ-2020
აშშ დოლარი (USD)		
ევრო (EUR)	3.0976	3.2766
დიდი ბრიტანეთის გირვანჯა სტერლინგი (GBP)	3.5040	4.0233
შვეიცარიული ფრანკი (CHF)	4.1737	4.4529
10 შვედური კრონი (SEK)	3.3772	3.7103
10 დანიური კრონი (DKK)	3.4168	4.0068
	4.7121	5.4081

*(b) ოპერაციები და ნაშთები*

ფულადი აქტივები და ვალდებულებები გადაიანგარიშება მაუწყებლის სამუშაო ვალუტაში საანგარიშგებო პერიოდის შესაბამის დასასრულს არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის (სებ) ოფიციალური გაცვლითი კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობებით განპირობებული შემოსულობა ან ზარალი - რომელიც წარმოიშვა ოპერაციების განხორციელებისა და ფულადი აქტივებისა და ვალდებულებების მაუწყებლის სამუშაო ვალუტაში გადაანგარიშების შედეგად წლის ბოლოს სებ-ის ოფიციალური გაცვლითი კურსის მიხედვით, - აღიარდება მოგებაში, ან ზარალში.

**2.3 ძირითადი საშუალებები**

ძირითადი საშუალებები აღირიცხება მიმდინარე წლიური ცვეთით შემცირებული საბალანსო ღირებულებით. ძირითადი საშუალებების თვითღირებულება განისაზღვრება შესყიდვის ფასით, იმპორტთან დაკავშირებული გადასახადებით, გამოუქვითავი გადასახადებითა და სხვა პირდაპირი ხარჯებით.

ძირითადი საშუალებების ჯგუფი როდესაც შეიცავს სხვადასხვა კომპონენტებს, რომლებსაც გააჩნიათ სხვადასხვა სარგებლობის ვადები, ისინი აღირიცხებიან ცალ-ცალკე.

ძირითადი საშუალებები, რომლებიც გადმოცემულია უსასყიდლოდ სხვადასხვა სახელმწიფო უწყებებისგან ან საბიუჯეტო ორგანიზაციებისგან, შეფასებულია დამოუკიდებელი ექსპერტის მიერ და აღირიცხება სსიპ საზოგადოებრივი მაუწყებლის ფინანსურ ანგარიშგებაში. ასეთი აქტივები თავდაპირველად აღიარდება შეფასებული თანხით და შემდეგ აღირიცხება, საბალანსო ღირებულება შემცირებული დაკლებული წლიური ცვეთის ხარჯით.

მოგება ან ზარალი, რომელიც წარმოიშევა აქტივის გაყიდვიდან ან ჩამოწერიდან, განისაზღვრება სხვაობით, მიღებულ სარგებელსა და საბალანსო ღირებულებას შორის და აღიარდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

ხარჯები, დაკავშირებული ძირითადი საშუალებების კომპონენტების ჩანაცვლებასთან და აღირიცხული დამოუკიდებლად, კაპიტალიზირდება იმ კომპონენტის საბალანსო ღირებულებასთან ერთად, რომელიც ჩამოწერილ იქნა. სხვა დანახარჯები კაპიტალიზირდება იმ შემთხვევაში, თუ შესაძლებელია ეკონომიკური სარგებლის მიღება მომავალში. ყველა სხვა ხარჯი, მათ შორის შეკეთება-განახლება, აღიარდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში მისი მოხდენისთანავე.

ცვეთის დარიცხვა ხდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში წრფივი მეთოდის საშუალებით, თითოეული აქტივის სასიცოცხლო პერიოდის შეფასების საფუძველზე. ცვეთის დარიცხვა იწყება მას მერე, რაც აქტივი შედის გამოყენებაში. წლის განმავლობაში მიღებულ აქტივს, წლის ბოლოს ერიცხება მთლიანი წლის ცვეთა. 2020 წლამდე მიღებული აქტივების სიცოცხლის ვადა გამოხატული იყო კოეფიციენტებში, ხოლო 2020 წლიდან მიღებული აქტივების ვადა გამოხატულია სასიცოცხლო წლების მიხედვით.

აქტივების სასიცოცხლო პერიოდი შემდეგნაირად ნაწილდება:

	ცვეთის განაკვეთი / სასიცოცხლო ვადა
შენობა-ნაგებობანი	1%-10%
მანქანა-დანადგარები	1%-50%   4-90 წელი
სატრანსპორტო საშუალებები	1%-15%   1-8 წელი
სხვა ძირითადი აქტივები	1%-14%   1-7 წელი

**2.4 არამატერიალური აქტივები**

არამატერიალური აქტივი არის ფიზიკური ფორმის არმქონე იდენტიფიცირებადი არაფულადი აქტივი.

მაუწყებლის მიერ შეძენილი არამატერიალური აქტივები, რომელთაც აქვთ განსაზღვრული სასიცოცხლო პერიოდი, წარდგენილია მიმდინარე წლის ცვეთით შემცირებული საბალანსო ღირებულებით.

არამატერიალური აქტივები მოიცავს სატელევიზიო გადაცემების ლიცენზიებს, კომპიუტერულ პროგრამებს, სხვადასხვა სატელევიზიო და რადიო პროგრამებს, გამოყენების უფლებებს და სხვა არამატერიალურ აქტივებს რომლებზეც სსიპ საზოგადოებრივი მაუწყებელს გააჩნია ხელშეკრულებები

ლიცენზიებზე და სხვა ვადიან არამატერიალურ აქტივებზე ამორტიზაცია ერიცხება ხელშეკრულებით განსაზღვრული პერიოდზე გაანგარიშებით, წრფივი მეთოდის გამოყენებით.

**2.5 სასაქონლო მატერიალური მარაგები**

მარაგები წარდგენილია თვითღირებულებით. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები თვითღირებულების შეფასება ხდება საშუალო შეწონილი ღირებულების საფუძველზე და მოიცავს სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების შექმნის დროს და მათ ამჟამინდელ ადგილას და მათ მდგომარეობაში მოსაყვანად გაწეულ დანახარჯებს.

მარაგების კორექტირება ხდება ინვენტარიზაციის აქტის შედეგებზე დაყრდნობით. საქართველოს ფინანსთა მინისტრის 2010 წლის 23 ივლისის №605 ბრძანების თანახმად, მარაგების ნაშთის კორექტირება ხდება მაშინ, როცა ინვენტარიზაცია ოფიციალურად ითვლება დასრულებულად და დასასტურებულია ზემდგომი საბჭოს მიერ.

## 2.6 სავაჭრო დებიტორები

სავაჭრო მოთხოვნები არის თანხები რომლებიც მისაღება მომხმარებლისგან მომსახურებისა თუ საქონლის მიწოდების სანაცვლოდ. თუ მისაღები თანხების შეგროვება მოსალოდნელია ერთ წელში ან ნაკლებში, ისინი კლასიფიცირდება როგორც მიმდინარე აქტივები. თუ არა, წარმოდგენილი იქნება როგორც გრძელვადიანი აქტივები.

სავაჭრო მოთხოვნები აისახება იტორიული ღირებულებით, ხოლო უცხოურ ვალუტაში დენომინირებული აქტივებისათვის - გაცვლითი კურსის ცვლილებების ეფექტის გათვალისწინებით.

## 2.7 ფული და ფულადი სახსრების ექვივალენტები

ფულად სახსრებსა და ფულადი სახსრების ექვივალენტებში იგულისხმება ნაღდი ფული, ბანკში განთავსებული დეპოზიტები მოთხოვნამდე და სხვა მოკლევადიანი მაღალ-ლიკვიდური ინვესტიციები, რომელთა თავდაპირველი დაფარვის ვადა სამი თვე, ან უფრო ნაკლებია. შეზღუდული ნაშთები გამოირიცხება ფულადი სახსრებისა და მათი ექვივალენტებისაგან ფულადი სახსრების ნაკადების ანგარიშგების მიზნებისათვის. ის ნაშთები, რომელთა შეზღუდვა ხდება, რათა არ მოხდეს მათი გაცვლა, ან ვალდებულების დასაფარავად გამოყენება, საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ სულ მცირე თორმეტი თვის განმავლობაში აისახება სხვა გრძელვადიან აქტივებში.

## 2.8 დამატებითი ღირებულების გადასახადი

გაყიდვებთან დაკავშირებული ჩასათვლელი დამატებითი ღირებულების გადასახადი გადაეხდება საგადასახადო ორგანოებს უფრო ადრე, ვიდრე ადგილი ექნება შემდეგ მოვლენებს (ა) მომხმარებლებიდან დებიტორული დავალიანების ამოღება, ან (ბ) პროდუქტის, ან მომსახურების მიწოდება მომხმარებლისათვის. დასაბრუნებელი დღე ზოგადად ამოღებადია ჩასათვლელი დღე-ს მიმართ, დღე-ს ანგარიშგაქტურის მიღების შემდეგ. საგადასახადო ორგანოები დღე-ს ნეტო საფუძველზე დაფარვის ნებას იძლევიან. რეალიზაციასთან და შესყიდვებთან დაკავშირებული დღე-ს აღიარება ხდება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში ნეტო საფუძველზე, როდესაც შექმნილია დებიტორული დავალიანების გაუფასურების ანარიცხი, გაუფასურების ზარალი აღირიცხება დებიტორის მიერ გადასახდელი მთლიანი თანხით, დღე-ს ჩათვლით.

მაუწყებელი აქტივად აღიარებს ფაქტობრივად გადახდილ და ანგარიშგაქტურით დადასტურებულ დამატებითი ღირებულების გადასახადს, ამ აქტივების სამომავლოდ ჩათვლის შესაძლებლობის შეფასების გარეშე.

გადახდილი, მაგრამ (პროპორციის გამო) ჩაუთვლელი დღე, მათ შორის ძირითადი საშუალებების შეძენაზე, მშენებლობაზე და მარაგების შესყიდვაზე, წარდგენილია სრული შემოსავლების ანგარიშგებაში განცალკავებით - საგადასახადო ხარჯი.

## 2.9 ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები

ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები გაურკვეველი ვადის ან ოდენობის არაფინანსური ვალდებულებებია. მათი დარიცხვა ხდება მაშინ, როდესაც კომპანიას გააჩნია მიმდინარე სამართლებრივი ან კონსტრუქციული ვალდებულება წარსულში მომხდარი მოვლენების შედეგად და მოსალოდნელია ეკონომიკურ სარგებელში განიეთებული რესურსების გასვლა აღნიშნული ვალდებულების დაფარვისათვის და შესაძლებელია ვალდებულების საიმედოდ შეფასება.

## 2.10 სესხები

სესხები თავდაპირველად აღიარდება სამართლიანი ღირებულებით. სესხთან დაკავშირებულ საპროცენტო ხარჯს, კომპანია აღრიცხავს, სესხის გრაფიკით განსაზღვრული გადახდის დღის მდგომარეობით.

## 2.11 სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები არის გადასახდელი თანხები მომწოდებლების მიერ მოწოდებული საქონლისა თუ მომსახურებისთვის. სავაჭრო ვალდებულება კლასიფიცირდება მიმდინარე დავალიანებად, თუ გადახდა მოხდება ერთ წელში ან ნაკლებ დროში. თუ არა, მაშინ წარმოდგინდება როგორც გრძელვადიანი დავალიანება.

სავაჭრო დავალიანება თავდაპირველი აღიარდება და შემდგომი აღრიცხვა ხდება სამართლიანი ღირებულებით.

## 2.12 შემოსავლების აღიარება

შემოსავლები აღიარდება იმ შემთხვევაში, თუ ცალსახად შესაძლებელია ოპერაციის შედეგად ეკონომიკური სარგებლის მიღება და თანხობრივად ამ შემოსავლის საიმედოდ შეფასება. აღიარების მომენტი არ არის დამოკიდებული ეკონომიკური შემოსავლის ფაქტობრივად მიღების დროზე. შემოსავალი ფასდება მიღებული ან მისაღები შეთავაზების სამართლიანი ღირებულებით გადასახადების გარეშე. ამ პროცესში გაითვალისწინება

სსიპ საზოგადოებრივი მაუწყებელი  
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით  
(თანხები მოცემულია ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული)

---

გადახდის პირობები. კომპანია წარმოადგენს გამყიდველს და არა აგენტს ან მინდობილ პირს ყველა მის შემოსავლის მიმღებ ოპერაციაში, მას აქვს ფასდადების პროცესის კონტროლი და მასზე ზემოქმედებს ოპერაციის შედეგად წარმოშობილი კონტრაგენტის საკრედიტო რისკი.

**2.13 დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოები**

გადასახდელი ხელფასები, შენატანი საქართველოს საპენსიო და სადაზღვეო სისტემაში, წლიური შევსება და ავადმყოფობის გამო შევსებით სარგებლობა, პრემიები, და სხვა სარგებელი (საკვები, ზინით უზრუნველყოფა, ტრანსპორტირება, და სხვ.) დაირიცხება იმ პერიოდის განმავლობაში, როდესაც მათთან დაკავშირებული მომსახურების მიწოდებას განახორციელებენ მაუწყებლის დაქირავებული მომუშავეები. კომპანიას არ გააჩნია იურიდიული, ან კონსტრუქციული ვალდებულება განახორციელოს საპენსიო, ან ანალოგიური სარგებლის გადახდა.

**2.14 ბიუჯეტის შესრულების ანგარიში**

ბიუჯეტის შესრულების ანგარიშში ასახული ფაქტობრივი მონაცემები ასახავს ფაქტობრივ ფულად გასავალს. ბიუჯეტის შესრულების ანგარიში არ მოიცავს არასახელმწიფო გრანტებსა და მასთან დაკავშირებულ გასავლებს.

სსიპ საზოგადოებრივი მაუწყებელი  
 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით  
 (თანხები მოცემულია ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული)

შენიშვნა 3. ძირითადი საშუალებები

	მიწა	შენობა- ნაგებობა	სატრანსპორტო საშუალებები	საბიბლიოთეკო ფონდი	მანქანა- დანადგარები	სხვა ძირითადი საშუალებები	დაუმთავრებელი მშენებლობა	სულ
<b>საბალანსო ღირებულება 01.01.2020</b>	<b>1,129,106</b>	<b>2,216,492</b>	<b>881,881</b>	<b>109,845</b>	<b>7,100,879</b>	<b>859,441</b>	<b>996,698</b>	<b>13,294,342</b>
შეძენა	22,930,445	211,247	214,467	-	13,633,846	607,379	323,506	37,920,890
გასვლა	-	(211,247)	-	-	(85,121)	(153,033)	-	(449,401)
ცვეთის ხარჯი	-	(151,226)	(225,220)	-	(3,219,126)	(195,884)	-	(3,791,456)
<b>საბალანსო ღირებულება 31.12.2020</b>	<b>24,059,551</b>	<b>2,065,266</b>	<b>871,128</b>	<b>109,845</b>	<b>17,430,478</b>	<b>1,117,903</b>	<b>1,320,204</b>	<b>46,974,375</b>
დამატება	-	38,231	466,282	1,222	11,817,325	369,014	11,993,537	24,685,611
გასვლა	-	(2,355)	(2,763)	-	(3,969,712)	-	-	(3,974,830)
გასული აქტივების დაგროვილი ცვეთა	-	-	-	-	393,753	-	-	393,753
ცვეთის ხარჯი	-	(152,551)	(257,870)	-	3,931,078	(217,451)	-	(4,558,950)
<b>საბალანსო ღირებულება 31.12.2021</b>	<b>24,059,551</b>	<b>1,948,591</b>	<b>1,076,777</b>	<b>111,067</b>	<b>21,740,766</b>	<b>1,269,466</b>	<b>13,313,741</b>	<b>63,519,959</b>

2021 წლის 31 დეკემბრისთვის სსიპ საზოგადოებრივი მაუწყებლის მფლობელობაში არსებული კოსტაგას №68 მდებარე მიწა და შენობა-ნაგებობები დატვირთულია სს თიბისი ზანკის სესხის უზრუნველსაყოფად.

შენიშვნა 4. არამატერიალური აქტივები

	ლიცენზიები და პროგრამები
<b>საბალანსო ღირებულება 01.01.2020</b>	<b>2,369,995</b>
შეძენა	4,146,227
გასვლა	(371,360)
გასული აქტივების ცვეთა	371,360
ამორტიზაცია	(1,703,979)
<b>საბალანსო ღირებულება 31.12.2020</b>	<b>4,812,243</b>
შეძენა	2,389,851
გასვლა	(2,316,318)
გასული აქტივების ცვეთა	57,508
ამორტიზაცია	(1,711,615)
<b>საბალანსო ღირებულება 31.12.2021</b>	<b>3,231,669</b>

სსიპ საზოგადოებრივი მაუწყებელი  
 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით  
 (თანხები მოცემულია ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული)

შენიშვნა 5. სხვა გრძელვადიანი აქტივები

	31-დეკ-2021	31-დეკ-2020
ძირითად საშუალებების შეძენისას გადახდილი დღგ	2,804,132	2,468,282
არარეზიდენტ კომპანიაში საგარანტიო თანხა	30,976	32,766
კინოფილმებში წილობრივი მონაწილეობა	316,728	244,881
<b>სულ სხვა გრძელვადიანი აქტივები</b>	<b>3,151,836</b>	<b>2,745,929</b>

შენიშვნა 6. სასაქონლო მატერიალური მარაგები

	31-დეკ-2021	31-დეკ-2020
მცირეფასიანი აქტივები	924,869	963,990
სამუშურნო მასალები და საკანცელარიო ნივთები	505,265	359,014
სათადარიგო ნაწილები	743,575	711,060
სხვა სასაქონლო-მატერიალური მარაგი	109,911	102,101
<b>სულ სასაქონლო მატერიალური მარაგები</b>	<b>2,283,620</b>	<b>2,136,165</b>

მცირეფასიანი აქტივები შედგება, საქართველოს ფინანსთა მინისტრის 2020 წლის 15 იანვრის №17 ბრძანების და საქართველოს საბიუჯეტო კლასიფიკაციის შესაბამისად, 500 ლარზე ნაკლები ღირებულების აქტივებისგან - ტექნიკა, ინვენტარი, მოწყობილობა და სხვა მცირეფასიანი აქტივები, რომლებიც მიუხედავად გამოყენების ვადის ხანგრძლივობისა, განიხილება მოკლევადიან აქტივებად და აღირიცხება მატერიალური მარაგების მსგავსად.

შენიშვნა 7. სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანება

	31-დეკ-2021	31-დეკ-2020
სავაჭრო მოთხოვნები	2,355,590	2,385,825
მოთხოვნები იჯარიდან	824,515	960,076
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	4,562,043	8,901,976
სხვა მოთხოვნები	927,443	890,612
<b>სულ მოთხოვნები</b>	<b>8,669,591</b>	<b>13,138,489</b>

მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები მოიცავს რეტრანსლიაციის შეძენილ უფლებებზე გადახდილ თანხებს. კონტრაქტულად და ეკონომიკური შინაარსით ეს წარმოადგენს შესყიდულ გრძელვადიან არამატერიალურ აქტივებს - რეტრანსლიაციის ლიცენზიებს.

სავაჭრო და სხვა დებიტორულ დავალიანება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მოიცავს უმოძრაო ღირებულების ნაშთებს და ასევე ისეთ ნაშთებს, რომელთა ცვლილებაც გამოწვეულია წლის ბოლო კურსის ცვლილებით, რაც ასევე მოგება-ზარალზე ახდენს გავლენას ყოველწლიურად:

	31-დეკ-2021	2021 უმოძრაო	2021 თანაფარდობა	31-დეკ-2020	2020 უმოძრაო	2020 თანაფარდობა
სავაჭრო მოთხოვნები	2,355,590	277,715	12%	2,385,825	1,949,778	82%
მოთხოვნები იჯარიდან	824,515	279,281	34%	960,076	483,406	50%
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	4,562,043	61,617	1%	8,901,976	59,379	1%
სხვა მოთხოვნები	927,443	861,593	93%	890,612	872,167	99%
<b>სულ ჯამი</b>	<b>8,669,591</b>	<b>1,480,206</b>	<b>17%</b>	<b>13,138,489</b>	<b>3,364,730</b>	<b>26%</b>

სსიპ საზოგადოებრივი მაუწყებელი  
 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით  
 (თანხები მოცემულია ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული)

შენიშვნა 8. ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები

	31-დეკ-2021	31-დეკ-2020
ფულადი სახსრები სახელმწიფო ხაზინის ანგარიშზე	66,262	158,420
ფულადი სახსრები საბანკო ანგარიშზე	3,818,169	8,635,418
შეზღუდული ფულადი სახსრები*	2,917,999	
<b>სულ ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები</b>	<b>6,802,430</b>	<b>8,793,838</b>

\*შეზღუდული ფულადი სახსრები მოიცავს, თიბისი ბანკის მიერ, მშენებლობასთან დაკავშირებით გაცემული სესხის ფარგლებში დაკავებულ ფულად სახსრებს, რომელსაც ეტაპობრივად, მშენებლობის დასრულების მიხედვით უბრუნებს სსიპ "საზოგადოებრივი მაუწყებელი".

შენიშვნა 9. ნასესხები საშუალებები

2021 წლის 31 დეკემბერი

სესხის ნომერი	გაცემის თარიღი	დასრულების თარიღი	ვალუტა	მიღებული თანხა	ნაშთი 31.12.2021	საპროცენტო განაკვეთი, + სებ <sup>1</sup> -ის რეფინანსირების განაკვეთი
89946-10347219	12.03.2019	12.03.2025	ლარი	3,397,290	2,972,629	5.05%
89946-10809174	30.12.2019	30.12.2025	ლარი	50,000	47,500	4.80%
89946-10903740	11.03.2020	13.12.2025	ლარი	642,330	610,213	4.80%
89946-10968721	03.06.2020	13.12.2025	ლარი	2,100,000	1,995,000	4.80%
89946-11095098	15.09.2020	31.12.2025	ლარი	876,000	864,500	4.80%
89946-11172116	18.11.2020	13.12.2025	ლარი	18,000,000	17,000,000	4.80%
89946-11232531	25.12.2020	21.12.2025	ლარი	2,373,636	2,361,729	4.80%
89946-11461063	21.06.2021	18.06.2026	ლარი	3,455,321	3,359,340	4.80%
89946-11613040	30.09.2021	30.09.2026	ლარი	4,300,000	4,240,278	4.80%
89946-11613046	30.09.2021	30.09.2026	ლარი	1,629,124	1,606,497	4.80%
89946-11686971	15.11.2021	15.11.2026	ლარი	2,838,481	2,838,481	4.80%
89946-11726569	09.12.2021	08.12.2026	ლარი	1,797,463	1,797,463	4.80%
89946-11778937	30.12.2021	29.12.2026	ლარი	3,540,355	3,540,355	4.80%
<b>სულ</b>				<b>45,000,000</b>	<b>43,233,985</b>	

2020 წლის 31 დეკემბერი

სესხის ნომერი	გაცემის თარიღი	დასრულების თარიღი	ვალუტა	მიღებული თანხა	ნაშთი 31.12.2020	საპროცენტო განაკვეთი, + სებ <sup>1</sup> -ის რეფინანსირების განაკვეთი
89946-10347219	12.03.2019	12.03.2025	ლარი	3,397,290	3,269,892	5.05%
89946-10809174	30.12.2019	30.12.2025	ლარი	50,000	50,000	4.8%
89946-10903740	11.03.2020	13.12.2025	ლარი	642,330	642,330	4.8%
89946-10968721	03.06.2020	13.12.2025	ლარი	2,100,000	2,100,000	4.8%
89946-11095098	15.09.2020	31.12.2025	ლარი	876,000	876,000	4.8%
89946-11172116	18.11.2020	13.12.2025	ლარი	18,000,000	18,000,000	4.8%
89946-11232531	25.12.2020	21.12.2025	ლარი	2,373,636	2,373,636	4.8%
<b>სულ</b>				<b>27,439,256</b>	<b>27,311,858</b>	

ყველა სესხი აღებულია სს „თიბისი ბანკში“.

<sup>1</sup> სებ - საქართველოს ეროვნული ბანკი

სსიპ საზოგადოებრივი მაუწყებელი  
 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით  
 (თანხები მოცემულია ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული)

შენიშვნა 10. სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანება

	31-დეკ-2021	31-დეკ-2020
მოწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები	1,502,838	918,837
მიღებული ავანსები	7,782	37,767
ვალდებულებები საწარმოს პერსონალის წინაშე	83,311	83,311
საგადასახადო ვალდებულებების სანარიცხი	146,036	125,739
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	24,464	19,346
<b>სულ</b>	<b>1,764,431</b>	<b>1,185,000</b>

შენიშვნა 11. კომერციული საქმიანობიდან მიღებული შემოსავალი

	2021 წელი	2020 წელი
სარეკლამო შემოსავალი	863,816	371,975
სასპონსორო შემოსავალი	1,561,413	790,490
ბარტერიით მიღებული შემოსავალი	449,113	228,320
იჯარიდან მიღებული შემოსავალი	1,032,684	821,390
საზღვარგარეთ გაწეული მომსახურება	283,202	148,489
სპეციალური პროექტები	36,797	244,780
ამერიკის საელჩოსგან მიღებული გრანტი	154,778	196,990
გაეროს განვითარების პროგრამა	225,155	-
სხვა	288,449	332,468
<b>სულ კომერციული საქმიანობიდან მიღებული შემოსავალი</b>	<b>4,895,407</b>	<b>3,134,902</b>

შენიშვნა 12. სხვა შემოსავალი

	2021 წელი	2020 წელი
მცირეფასიანი აქტივების რეალიზაცია	-	7,797
ჯარიმები	2,286	24,075
სახელმწიფოსგან ქონების მიღება	-	23,141,692
აქტივების გადაფასებით მიღებული შემოსავალი	233,231	-
სხვა	205,826	99,481
<b>სულ სხვა შემოსავალი</b>	<b>441,343</b>	<b>23,273,045</b>

სსიპ „საზოგადოებრივი მაუწყებელი“ სახელმწიფო ქონების ეროვნული სააგენტოსგან მიღებული აქვს ანა პოლიტოვსკაიას №31 მდებარე არასასოფლო სამეურნეო 18,761.00 კვ.მ მიწის ნაკვეთი და მასზე დამაგრებული შენობები. აღნიშნული მიწის ნაკვეთი, კომპანია 2020 წელს შეაფასებინა სსიპ „ლევან სამხარაულის სახელობის სასამართლო ექსპერტიზის ეროვნულ ბიურო“-ს და შეფასებული ღირებულებით აღიარა შემოსავალში. შეფასებული ქონების ღირებულება შემდეგნაირად ნაწილდება: მიწა - 22,930,445 ლარი და მასზე დამაგრებული შენობა-ნაგებობები - 211,247 ლარი; ჯამში 23,141,692 ლარი.

სსიპ საზოგადოებრივი მაუწყებელი  
 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით  
 (თანხები მოცემულია ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული)

შენიშვნა 13. სხვა ხარჯი

	2021 წელი	2020 წელი
ქვეყნის შიგნით მივლინების ხარჯი	246,032	293,761
ქვეყნის გარეთ მივლინების ხარჯი	519,925	219,458
სამედიცინო ხარჯი	18,664	16,638
სოციალური დახმარების ხარჯი	173,583	91,907
სატრანსპორტო საშუალებების დაზღვევა	17,186	21,862
სააღსრულებლოს მიერ დაკისრებული ხარჯი	188,504	272,914
სხვა	238,937	234,553
<b>სულ სხვა შემოსავალი</b>	<b>1,402,831</b>	<b>1,151,093</b>

შენიშვნა 14. დაკავშირებული მხარეები

	2021 წელი	2020 წელი
მაუწყებლის ხელმძღვანელობის წლიური ანაზღაურება	563,160	482,526
მაუწყებლის სამეურვეო საბჭოს წლიური ანაზღაურება	585,610	491,575
<b>სულ</b>	<b>1,148,770</b>	<b>974,101</b>

შენიშვნა 15. ბალანსის შედგენის თარიღის შემდეგ მომხდარი მოვლენები

ფინანსური ანგარიშგება წარსადგენად დამტკიცებულია 2022 წლის 28 აპრილს.