არასამეწარმეო(არაკომერციული) იურიდიული პირი
ჩერნოვეცკის ფონდი (ს/კ 404940711)

ფინანსური ანგარიშგება

დამოუკიდებელ აუდიტორთა დასკვნასთან ერთად საანგარიშო წლისათვის,

რომელიც დასრულდა 2016 წლის 31 დეკემბერს

თბილისი 2017 წ.

არასამეწარმეო(არაკომერციული) იურიდიული პირი ჩერნოვეცკის ფონდი (ს/კ 404940711)

ფინანსური ანგარიშგება

საანგარიშო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2016 წლის 31 დეკემბერს

(ლარებში)

შინაარსი:

დამოუკიდებელ აუდიტორთა დასკვნა.. 3

მენეჯმენტის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და დამტკიცებაზე 5

ფინანსური ანგარიშგებები

ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ 6

სრული შემოსავლის ანგარიშგება 7

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიში.. 8

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები.. 9

დასკვნა ფინანსური ანგარიშგების აუდიტზე

მოსაზრება

,,აუდიტ ლუქს სერვისი''-ს (ს/კ 400092760) მიერ ***(SARAS-F-844250 License Z # 6/376)*** ჩატარებულია არასამეწარმეო (არაკომერციული) იურიდიული პირი ჩერნოვეცკის ფონდი (ს/კ 404940711) (შემდეგში ფონდი) თანდართული ფინანსური ანგარიშგების აუდიტი, რომელიც მოიცავს 2016 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მომზადებულ ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებას, აგრეთვე სრული შემოსავლისა და ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგებებს ამავე თარიღით დასრულებული წლებისათვის, მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვას და სხვა განმარტებით შენიშვნებს.

ჩვენი აზრით, წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება უტყუარად და სამართლიანად ასახავს არასამეწარმეო (არაკომერციული) იურიდიული პირი ჩერნოვეცკის ფონდის (ს/კ 404940711) ფინანსურ მდგომარეობას 2016 წლის 31 დეკემბრისათვის, ასევე მისი საქმიანობის შედეგებს და ფულადი სახსრების მოძრაობას იმ საანგარიშგებო წლისათვის, რომელიც დასრულდა მოცემული თარიღით, ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად.

მოსაზრების საფუძველი

ჩვენ დამოუკიდებლები ვართ არასამეწარმეო (არაკომერციული) იურიდიული პირი ჩერნოვეცკის ფონდის იმ ეთიკური ნორმების შესაბამისად, რომლებიც ეხება ჩვენ მიერ ჩატარებულ ფინანსური ანგარიშგების აუდიტს; გარდა ამისა, შევასრულეთ ამ ნორმებით გათვალისწინებული სხვა ეთიკური ვალდებულებებიც.

აუდიტი ითვალისწინებს პროცედურების საფუძველზე მტკიცებულებების მოპოვებას ფინანსურ ანგარიშგებაში მოცემული თანხებისა და ინფორმაციის დადასტურების მიზნით. შერჩეული პროცედურები ეფუძნება აუდიტორის მსჯელობას, რომელიც მოიცავს ფინანსურ ანგარიშგებაში თაღლითობის ან შეცდომის შედეგად გამოწვეული უზუსტობების რისკის შეფასებას. აღნიშნული რისკების შეფასებისას აუდიტორი განიხილავს კომპანიის შიდა კონტროლის სისტემას, რომელიც შესაბამისია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და სამართლიან წარდგენასთან. ამის საფუძველზე აუდიტორი გეგმავს შესაბამის აუდიტორულ პროცედურებს, მაგრამ არ გამოხატავს თავის მოსაზრებას ფონდის შიდა კონტროლის სისტემის ეფექტურობის შესახებ. აუდიტი აგრეთვე გულისხმობს ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას ხელმძღვანელობის მიერ გამოყენებული ბუღალტრული აღრიცხვის პრინციპებისა და მნიშვნელოვანი ბუღალტრული შეფასებების სისწორის შეფასებას, აგრეთვე წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების მთლიანად შეფასებას.

გვჯერა, რომ ჩვენ მიერ მოპოვებული აუდიტორული მტკიცებულებები საკმარისი და შესაფერისია ჩვენი მოსაზრების გამოთქმისთვის აუცილებელი საფუძვლის შესაქმნელად.

License Z # 6/376 ტელ/ფაქსი:(+995 32) 2952093 მობ: 598508887, 595439333 მისამართი: მარჯანიშვილის ქ. #21 ს/ნ 400092760 ელ-ფოსტა: auditlux@yahoo.com ;Irina.davrashelidze@yahoo.com ვებ.გვერდი www.auditluxservice.ge

AUDITLUX აუდიტ ლუქს სერვისი AUDIT LUX SERVICE

მენეჯმენტის პასუხისმგებლობა ფინანსურ ანგარიშგებაზე

ხელმძღვანელობა პასუხიმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და მის სამართლიან წარდგენაზე ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების მიხედვით; ასევე ისეთი შიდა კონტროლის სისტემის შექმნასა და გამოყენებაზე, რომელიც ფონდის ხელმძღვანელობის რწმენით, უზრუნველყოფს ისეთი ფინანსური ანგარიშგების მომზადებას, რომელიც არ შეიცავს თაღლითობის ან შეცდომის შედეგად წარმოშობილ არსებით შეცდომებს.

აუდიტორთა პასუხისმგებლობები

ჩვენს პასუხისმგებლობაში შედის, გამოვთქვათ მოსაზრება ფინანსურ ანგარიშგებაზე ჩვენს მიერ ჩატარებული აუდიტის საშუალებით. აუდიტს წარვმართავდით აუდიტის საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად. სტანდარტები მოითხოვს აუდიტის იმგვარად დაგეგმვასა და ჩატარებას, რომ მივიღოთ დასაბუთებული გარანტია იმისა, შეიცავს თუ არა აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგება არსებით უზუსტობებს.

დირექტორი

გარიგების პარტნიორი
ირინე დავრაშელიძე

აუდიტორი
გიორგი ხომერიკი

29 მარტი 2017 წ

License Z # 6/376 ტელ/ფაქსი:(+995 32) 2952093 მობ: 598508887, 595439333 მისამართი: მარჯანიშვილის ; ვებ.გვერდი #21 ს/ნ 400092760 ელ-ფოსტა: auditlux@yahoo.com ;Irina.davrashelidze@yahoo.com
www.auditluxservice.ge

არასამეწარმეო(არაკომერციული) იურიდიული პირი „ჩერნოვეცკის ფონდი "(ს/კ 404940711) მენეჯმენტის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და დამტკიცებაზე საანგარიშო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2016 წლის 31 დეკემბერს
(ლარებში)

წინამდებარე ანგარიშის მიზანია, განასხვავოს ერთმანეთისგან მენეჯმენტისა და დამოუკიდებელ აუდიტორთა პასუხისმგებლობები, არასამეწარმეო(არაკომერციული) იურიდიული პირი ჩერნოვეცკის ფონდის (ს/კ 404940711) ფინანსურ ანგარიშგებასთან მიმართებაში.

მენეჯმენტი პასუსიხმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც ნათლად ასახავს კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობას 2016 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და მის მიერ ჩატარებული ქმედებების შედეგებზე, ფულადი ნაკადის მოძრაობისა და კაპიტალში ცვლილების ანგარიშზე ზემოთ აღნიშნული წლის ბოლოსათვის, ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების დაცვით (ფასს-ები).

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას მენეჯმენტი პასუხისმგებელია:

- ამოირჩიოს შესაფერისი სააღრიცხვო პრინციპები და შესაბამისად გამოიყენოს ისინი;
- მოახდინოს წინდახედული და არსებითი შეფასებები;
- ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების თანახმად, განაცხადოს ნებისმიერი არსებული დარღვევების შესახებ და ახსნას ის ფინანსურ ანგარიშგებაში;
- მოამზადოს ფინანსური ანგარიშგება წარმოების უწყვეტობის პრინციპზე იმ შემთხვევაში, თუ კომპანიას შესწევს უნარი გააგრძელოს თავისი საქმიანობა მომავალში.

მენეჯმენტი ასევე პასუხისმგებელია:

- შექმნას, განახორციელოს და შეინარჩუნოს შიდა კონტროლის ეფექტური და ხარისხიანი სისტემა კომპანიაში;
- ნებისმიერ დროს აწარმოოს კომპანიის ფინანსური ჩანაწერების აღრიცხვა შესაბამისი სიზუსტით, რომელიც შესაძლებლობას მისცემს მათ დარწუნდნენ, რომ ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფასს–ების დაცვით;
- გადადგას ისეთი ნაბიჯები, რომელიც შესაძლებლობას მისცემს მათ დაიცვას კომპანიის აქტივები;
- აღმოფხვრას სხვადასხვა დარღვევები.

ფინანსური ანგარიშგება 2016 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის, მენეჯმენტის მხრიდან
2017 წლის 29 მარტს დამტკიცებულია შემდეგი პირების მიერ

დირექტორი	მთავარი ბუღალტერი
ოლენა პოლიშუკ	ქეთევან დიდბერიძე

ა(ა)იპ ჩერნოვეცკის ფონდი * 404940711 * NNLE CHERNOVETSKYI FUND

ა(ა)იპ ჩერნოვეცკის ფონდი

ბალანსი

ფული და ფულის ექვივალენტები	13840	328519
მოკლევადიანი ინვესტიციები		
მოთხოვნები მიწოდება/მომსახურებიდან	0	0
წინასწარ გაწეული ხარჯები	5168	9364
სასაქონლო მარაგი	26858	14543
სხვა მიმდინარე აქტივები	0	91
ქონება, მიწა, აღჭურვილობა	**182346**	**165939**
ბავშვთა სახლი ქობულეთში	16873	7551
ბავშვთა სახლი თბილისში	3252	2279
მანქანა-დანადგარები, აღჭურვილობა	158726	153095
არამატერიალური აქტივები	3495	3014
გრძელვადიანი ინვესტიციები		
გადავადებული საგად. აქტივები		
გრძელვადიანი მოთხოვნები		
არამატერიალური აქტივები	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		
სულ აქტივები	**228212**	**518456**
საწესდებო კაპიტალი	212999	517138
სარეზერვო კაპიტალი		
გაუნაწილებელი მოგება		
დაუფარავი ზარალი (-)		
მოკლევადიანი სესხები		
გრძელ.-ნისესხებისმიმდინარენაწილი		
დავალიანებები მიწოდება/მომსახურებიდან		
საგადასახადო ვალდებულებები		
მიღებული ავანსები		
გადასახდელი ხელფასები		
გადასახდელი დივიდენდები		
სხვა მიმდინარე ვალდებულებები	15213	1318
გრძელვადიანი სესხები		
გადავადებული გადასახადები		
სხვა გრძელვადიანი ვალდებულებები		
სულ პასივები	**228212**	**518456**

ა(ა)იპ ჩერნოვეცკის ფონდი
ანგარიშგება მოგებისა და ზარალის შესახებ

შემოსავალი შემოწირულობიდან	2 146 742
ხარჯები	1 869 070
ბავშვთა სახლი #1 მეუნარგიას ქ.	**84289**
ბავშვთა სახლის სამედიცინო მომსახურეობა	7442
ბავშვთა სახლის რემონტი	352
ბავშვთა სახლის წყლის გადასახადი	4222
გაზი სახლი #1	8050
დასუფთავება	18
დაცვა #1	600
დენი	2161
კაბელური ტელევიზია	122
პროდუქტები ბავშვთა სახლისათვის	25438
სხვადასხვა ხარჯები	29615
ტანსაცმელი, ფესაცმელი	4736
წყალი	1533
პანსიონი ქობულეთში	**84493**
გაზი	5751
დენი	3864
ინტერნეტი	3120
პროდუქტები	27237
სამედიცინო მომსახურეობა	6594
სამოსი	8897
სარემონტო მასალები	518
სხვადასხვა ხარჯები	25488
წყალი	3024
ტრენინგები	**920**
გაწეული ქველმოქმედება	**127014**
სხვადასხვა ქველმოქმედებები	101455
ფერსათის ბაღი	708
ქველმოქმედება მრავალშვილიან ოჯახებზე	9525
შინმოვლის პროექტი	5326
წმინდა გრიგოლ ხანძთელის ეკლესიის დახმარება	10000

პარტნიორობის გახარჯული მასალები	**410149**
ინვენტარიზაცია	**34231**
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	
სხვა საერთო ხარჯი	**95367**
ბანკის საკომისიო	1228
გაზი	6124
დასუფთავება	3
დაცვა	2127
თელასი	2116
ინტერნეტი	791
პირადი დაცვა	6000
საკანცელარი ხარჯები	8641
სატელეფონო ხარჯები	11666
სხვადასხვა ხარჯები	53374
ჩამოწერებისათვის	3201
წყალი	97
ადმინისტრაციის ხელფასები	**153530**
ბავშვთა სახლის პროექტის ხელფასები	**146685**
იჯარა ოფისის	**166446**
შინმოვლის პროექტის ხელფასები	**527873**
ცვეთა და ამორტიზაცია	**38071**

არასამეწარმეო(არაკომერციული) იურიდიული პირი

ჩერნოვეცკის ფონდის

ფულის მოძრაობის უწყისი

ფულადი სახსრების მიღება	2 110 731
ფულადი სახსრების გადინება	1 796 052
- მიმწოდებლებზე და მყიდველებზე გადახდა	955 429
- შრომის ანაზღაურება	637 947
- კომუნალური ხარჯები	32 737
- გადასახადები	169 939
ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	
- ძირითადი საშუალებების შეძენა	0
არამატერიალურიაქტივები	0
კაპიტალური ხარჯები	
+ მიღებული დივიდენდები	
ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	-
+ შემოსულობანი აქციათა ემისიიდან	
+ შემოსულობანი სესხებიდან	
- ფინანსურიჯარასთანდაკავშირებულივალდ.-ის განაღდება	
გადახდილი სასესხო ვალდებულებები	
წმინდა ფულადი სახსრები	
ფულადი სახსრ. პერიოდის დასაწყისში	13 840
ფულადი სახსრ. პერიოდის ბოლოს	328 519