აუდიტ-კომპანი

AUDIT-COMPANY

ააიპ საერთაშორისო საქველმოქმედო ფონდი სიკეთის კვალი

(ს/ნ 406119043)

2016 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
ფინანსური ანგარიშგების
დამოუკიდებელი აუდიტორული დასკვნა

თბილისი
2 0 1 7

სარჩევი

დამოუკიდებელიაუდიტორისდასკვნა 3

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 4

ანგარიშგებაფინანსურიშედეგებისშესახებ 5

ფინანსურიანგარიშგებისახსნა-განმარტებითიშენიშვნები 6

1. ზოგადიაღწერა 6
2. წარდგენის საფუძველი 6
3. ფულადი სახსრები 6
4. უცხოური ვალუტა 6
5. სასაქონლომატერიალურიფასეულობები 7
6. გრძელვადიანი აქტივები 7
7. შემოსავლებიდახარჯები 8
8. გადასახადები 8
9. ბენეფიციარები 8

აუდიტ-კომპანი

AUDIT-COMPANY

დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა
საერთაშორისო საქველმოქმედო ფონდ სიკეთის კვალის მენეჯმენტს

ჩვენ ჩავატარეთ საერთაშორისო საქველმოქმედო ფონდ სიკეთის კვალის 2016 წლის 31დეკემბრის მდგომარეობით ბალანსისა და მასთან დაკავშირებული შემოსავლებისა და ხარჯების ანგარიშგების აუდიტი.

პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და წარდგენაზე ეკისრება ორგანიზაციის ხელმძღვანელობას. ასევე, ორგანიზაციის ხელმძღვანელობაა პასუხისმგებელი ფინანსური დოკუმენტაციისა და ინფორმაციის სრულად წარმოდგენაზე. ხოლო ჩვენი, როგორც აუდიტორის პასუხისმგებლობაა აუდიტორული მოსაზრების გამოხატვა.

აუდიტს წარვმართავდით აუდიტის საერთაშორისო სტანდარტებისა და საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. აღნიშნული სტანდარტები მოითხოვს აუდიტის იმგვარად დაგეგმვასა და ჩატარებას, რომ მივიღოთ დასაბუთებული გარანტია იმისა, შეიცავს თუ არა აღნიშნული ანგარიშგება არსებით უზუსტობებს. აუდიტი ითვალისწინებს მტკიცებულებების შემოწმებას ტესტირების საფუძველზე ანგარიშგების თანხებისა და ახსნა-განმარტებების დადასტურების მიზნით. აუდიტი აგრეთვე გულისხმობს ხელმძღვანელობის მიერ გამოყენებული ბუღალტრული აღრიცხვის პრინციპებისა და მნიშვნელოვანი ბუღალტრული შეფასებების სისწორის შეფასებას მთლიანად. გვჯერა, რომ ჩვენ მიერ ჩატარებული აუდიტი გვაძლევს დასაბუთებულ საფუძველს დასკვნის შესადგენად.

ჩვენი აზრით, მოცემული ფინანსური ანგარიშგება უტყუარად და სამართლიანად ასახავს საერთაშორისო საქველმოქმედო ფონდ „სიკეთის კვალის" ფინანსურ მდგომარეობას 2016 წლის 31დეკემბრის მდგომარეობით და შეესაბამება საერთაშორისო სტანდარტებისა და საქართველოს კანონმდებლობის მოთხოვნებს.

შპს „აუდიტ-კომპანი" ს

(აუდიტორული ფირმის ინდივიდუალური სარეგისტრაციო ნომერი SARAS-F-128338)

დირექტორი, აუდიტორი

გია გაგნიძე

27.03.2017წელი

(აუდიტორის ინდივიდუალური სარეგისტრაციო ნომერი SARAS-A-967119)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2016 წლის 31დეკემბრის მდგომარეობით

აღწერა	შენიშვნა	თანხა (ლარი)
მიმდინარე აქტივები		
ფულადი სახსრები	3	15 621
გადახდილი ავანსები		683
წინასწარ გადახდილი გადასახადები	8	1 164
სულ მიმდინარე აქტივები		17 468
გრძელვადიანი აქტივები	6	
საოფისე ავეჯი		1 123
საოფისე ტექნიკა		1 131
სხვა		197
არამატერიალური აქტივები		500
სულ გრძელვადიანი აქტივები		2 951
სულ აქტივები		20 419
ვალდებულებები		0
სულ ვალდებულებები		0
ფონდები		
გამოუყენებელი ფონდები		20 419
სულ ფონდები		20 419
სულ ვალდებულებები და ფონდები		20 419

ანგარიშგებაფინანსურიშედეგებისშესახებ
01.01.2016 – 31.12.2016

აღწერა	შენიშვნა	თანხა (ლარი)
შემოსავალი	7	193 558
ბენეფიციარებზე გაცემული დახმარება	9	142 658
საოპერაციო ხარჯები	7	28 797
ხელფასი		18 844
ბანკის საკომისიო		314
იჯარა		5 608
კომუნალური ხარჯი		500
რეკლამა		1 990
ცვეთა და ამორტიზაცია		231
ვალუტის კონვერტაციის ხარჯი		143
სხვა		1 168
არასაოპერაციო ხარჯები		93
ზარალი სავალუტო ანგარიშების გადაფასებიდან		93
მოგების გადასახადი		0
მიმდინარე პერიოდის შემოსავლების გადამეტება ხარჯებზე		22 011

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი აღწერა

ააიპ საერთაშორისო საქველმოქმედო ფონდი სიკეთის კვალი(ს/ნ 406119043) დაარსდა 2014 წლის 15 მაისსსახელწოდებით„სიკეთის კვალი“. 2015 წლის 20 მაისს ორგანიზაციამ შეიცვალა სახელი და დარეგისტრირდა როგორც „საერთაშორისო საქველმოქმედო ფონდი სიკეთის კვალი“. 2016 წლის 25 აგვისტოდან ორგანიზაციას მიენიჭა საქველმოქმედო ორგანიზაციის სტატუსი (№24421)

ორგანიზაცია შექმნილია საქართველოს სამოქალაქო კანონმდებლობის საფუძველზე და მისი მიზნებია: საქველმოქმედო პროექტების განხორციელება, მრავალჯერადი დახმარების გაწევა მრავალშვილიანი და მარტოხელა დედებისთვის, მზრუნველობამოკლებული ბავშვებისთვის, შშმ პირებისთვის, სოციალურად დაუცველი ოჯახებისთვის, სიმსივნური და ლეიკემიური დაავადების მქონდე პირებისთვის და ა.შ.

ორგანიზაციის იურიდიული მისამართია: საქართველო, თბილისი, ა. ხარაბაძის ქ. 59. ხოლო მის ფაქტობრივ მისამართს წარმოადგენს: საქართველო, თბილისი, წერეთლის ქ. 103.

ორგანიზაციის აღმასრულებელი დირექტორია თეა ესიტაშვილი.

2. წარდგენის საფუძველი

ფინანსური უწყისები მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად. ქვემოთ განიხილება სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი დებულებები. დართული ფინანსური ანგარიშები მოყვანილია საქართველოს ეროვნულ ვალუტაში, რომელიც წარმოადგენს ორგანიზაციის ფუნქციონირების ძირითად ვალუტას.

3. ფულადი სახსრები

ორგანიზაციის ფულადი სახსრები მოიცავს ორგანიზაციის სალაროში და საბანკო ანგარიშებზე რიცხულ თანხას.

4. უცხოური ვალუტა

უცხოურ ვალუტაში წარმოებული ოპერაციები გადაანგარიშდება ლარში, ოპერაციის დღისთვის არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსით. ფულადი აქტივების და ვალდებულებების გადაანგარიშება ხორციელდება ანგარიშგების თარიღისთვის არსებული კურსით. ქვემოთ მოყვანილია ლარის კურსი ძირითადი უცხოური ვალუტის აშშ დოლარის და ევროს მიმართ შესაბამისი წლის 01აგვისტოს მდგომარეობით:

თარიღი	USD	EUR
31.12.2016	2,6468	2,7940

ცხრილი 4.1. ლარის კურსი აშშ დოლართან და ევროსთან მიმართებაში 31.12.2016 წლის მდგომარეობით

5. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები აღირიცხება თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით. სასაქონლო მარაგების თვითღირებულების განსასაზღვრად გამოიყენება საშუალო შეწონილი მეთოდი.

6. გრძელვადიანი აქტივები

ორგანიზაციის გრძელვადიან აქტივებს წარმოადგენს ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები, რომელთა სასარგებლო მომსახურების ვადა აღემატება 1 წელს.

ძირითადი საშუალების ღირებულება განისაზღვრება ძირითადი საშუალების შეძენის მომენტში გაწეული დანახარჯებით, რომელიც მოიცავს აქტივის შესყიდვის ფასს, საიმპორტო ბაჟს, დაუბრუნებელ გადასახადებს, ნებისმიერ დანახარჯს რომელიც პირდაპირაა დაკავშირებული ძირითადი საშუალების დანიშნულების ადგილამდე მიტანასა დამუშა მდგომარეობაში მოყვანასთან.

ორგანიზაცია ძირითად საშუალებებს ცვეთას არიცხავს შემცირებადი ნაშთის მეთოდით, შემდეგი საპროცენტო განაკვეთებით:

ძირითად საშუალებათა ჯგუფი	ცვეთის ნორმა
საოფისე ავეჯი	20%
საოფისე ტექნიკა	20%
სხვა	20%

ცხრილი 6.1 ძირითად საშუალებებზე გამოყენებული ცვეთის ნორმები

არამატერიალურ აქტივებს, რომელთა სასარგებლო მომსახურების ვადა ცნობილია, ამორტიზაცია ერიცხება წრფივი მეთოდით, მათი სასარგებლო მომსახურების ვადის გათვალისწინებით. ხოლო, იმ არამატერიალურ აქტივებს რომელთა სასარგებლო

მომსახურების ვადა უცნობია, არ ერიცხება ამორტიზაცია და ფინანსური ანგარიშგების წარდგენის თარიღისათვის ექვემდებარებიან ტესტირებას გაუფასურებაზე.

7. შემოსავლები და ხარჯები

ორგანიზაციის შემოსავლები და ხარჯები აღიარდება დარიცხვის მეთოდით. შემოსავალი მოიცავს შემოწირულობებს და სხვა შემოსავალს. ხარჯები აღიარდება მათი გაწევისთანავე დარიცხვის მეთოდის გამოყენებით.

საანგარიშო პერიოდის განმავლობაში ორგანიზაციამ შემოწირულობის სახით მიიღო 193 558ლარის ფულადი სახსრები.

8. გადასახადები

საგადასახადო კანონმდებლობა ორგანიზაციას აკისრებს ვალდებულებას შეასრულოს საგადასახადო აგენტის ფუნქცია, რაც გულისხმობს დაიანგარიშოს, გადახდის წყაროსთან დააკავოს და ბიუჯეტში შეიტანოს საშემოსავლო გადასახადი, რომელიც დაკავშირებულია ორგანიზაციის სახელფასო ვალდებულებების შესრულებასთან. ასევე, ორგანიზაცია ასრულებს ყველა საგადასახადო ვალდებულებას, რაც მოითხოვება საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობით.

9. ბენეფიციარები

საქმიანობის პროცესში ორგანიზაციამ დახმარება აღმოუჩინა მარტოხელა დედებს, სიმსივნითა და ლეიკემიით დაავადებულ ბავშვებს თბილისსა და საქართველოს სხვადასხვა რეგიონებში.

დეტალური ინფორმაცია ბენეფიციარების შესახებ მოცემულია **დანართ #1**-ში.

დანართი #1

ააიპ საერთაშორისო საქველმოქმედო ფონდ ხიკუთის კეთილის (ს/ნ 406119043) მიერ განხორციელებული პროექტების მოკლე აღწერა
01.01.2016 - 31.12.2016

ბენეფიციარი	პროექტის მოკლე აღწერა	[illegible] თანხა	პროდუქტი					გადახდის წყაროსთან დაკავებული საშემოსავლო გადასახადი	სულ დახმარება
			ჰიგ. საშ-ები	კვების პროდუქტი	სათამაშო	საკანც. საქონელი	სულ		
[illegible]	[illegible]	1 850	0	218	0	0	218	517	2 586
[illegible]	[illegible]	9 750	0	56	0	0	56	2 452	12 258
[illegible]	[illegible]	200	0	148	0	0	148	0	348
[illegible]	[illegible]	0	0	0	50	0	50	0	50
[illegible]	[illegible]	50	0	0	0	0	0	0	50
[illegible]	[illegible]	20	0	0	0	0	0	0	20
[illegible]	[illegible]	5 600	0	0	0	0	0	1 400	7 000
[illegible]	[illegible]	460	0	0	0	0	0	0	460
[illegible]	[illegible]	650	0	0	0	0	0	0	650
[illegible]	[illegible]	1 200	0	0	0	0	0	300	1 500
[illegible]	[illegible]	250	0	0	0	0	0	0	250
[illegible]	[illegible]	870	0	0	0	0	0	0	870
[illegible]	[illegible]	82	25	100	0	0	125	0	207
[illegible]	[illegible]	5 500	0	0	0	0	0	1 375	6 875
[illegible]	[illegible]	0	0	0	0	150	150	0	150
[illegible]	[illegible]	3 600	0	0	0	0	0	0	3 600
[illegible]	[illegible]	1 770	0	0	0	0	0	0	1 770
[illegible]	[illegible]	500	0	0	0	0	0	0	500
[illegible]	[illegible]	1 600	0	0	0	0	0	0	1 600
[illegible]	[illegible]	4 000	0	0	0	0	0	0	4 000
[illegible]	[illegible]	85 000	0	0	0	0	0	0	85 000
[illegible]	[illegible]	1 800	0	0	0	0	0	0	1 800
[illegible]	[illegible]	1 000	0	0	0	0	0	0	1 000
[illegible]	[illegible]	200	0	0	0	0	0	0	200
[illegible]	[illegible]	1 500	0	0	0	0	0	0	1 500
[illegible]	[illegible]	1 500	0	0	0	0	0	0	1 500
[illegible]	[illegible]	150	0	0	0	0	0	0	150

[illegible]	[illegible]	0	0	150	0	0	150	0	150
[illegible]	[illegible]	200	0	0	0	0	0	0	200
[illegible]	[illegible]	2 250	0	0	0	0	0	0	2 250
[illegible]	[illegible]	0	0	63	0	0	63	0	63
[illegible]	[illegible]	1 000	0	0	0	0	0	0	1 000
[illegible]	[illegible]	0	0	200	0	0	200	0	200
[illegible]	[illegible]	0	0	200	0	0	200	0	200
[illegible]	[illegible]	2 000	0	0	0	0	0	0	2 000
[illegible]	[illegible]	120	0	0	0	130	130	0	250
[illegible]	[illegible]	200	0	0	0	0	0	0	200
[illegible]	[illegible]	250	0	0	0	0	0	0	250
სულ		135 122	25	1 136	50	280	1 491	6 044	142 658