

მშვიდობის, დემოკრატიისა და განვითარების კავკასიური ინსტიტუტი

ფინანსური ანგარიშგება

და დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა

2013 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო

პერიოდისთვის

შინაარსი

დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა.....	3
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება.....	5
სრული შემოსავლების ანგარიშგება.....	6
ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება.....	7
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები.....	8
1. სააღრიცხვო პოლიტიკა და ზოგადი ინფორმაცია.....	8
2. ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები.....	12
3. მოთხოვნები გაცემული ქვე-გრანტების მიხედვით.....	12
4. მოთხოვნები დონორების მიმართ.....	12
5. წინასწარ გადახდილი გადასახადები.....	13
6. სხვა მოკლევადიანი აქტივები.....	13
7. ძირითადი საშუალებები.....	14
8. გადასახდელი ქვე-გრანტები.....	15
9. სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები.....	15
10. შეუზღუდავი ფონდები.....	15
11. დროებით შეზღუდული ფონდები.....	15
12. პროგრამების ფარგლებში მიღებული შემოსავალი.....	16
13. გაცემული ქვე-გრანტები.....	16
14. არასაოპერაციო შემოსავლები.....	17

დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა

ჩვენ ჩავატარეთ მშვიდობის, დემოკრატიისა და განვითარების კავკასიური ინსტიტუტის (შემდგომში ორგანიზაცია) ფინანსური ანგარიშგების აუდიტი, რომელიც მოიცავს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებას, სრული შემოსავლების ანგარიშგებას და ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგებას 2013 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, აგრეთვე ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებით შენიშვნებს.

ორგანიზაციის ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და მის სამართლიან წარდგენაზე არასამეწარმეო (არაკომერციული) იურიდიული პირების ბუღალტრული აღრიცხვის სტანდარტების შესაბამისად. აღნიშნული პასუხისმგებლობა მოიცავს შიდა კონტროლის ისეთი სისტემის შექმნის, გამოყენებისა და შენარჩუნების პასუხისმგებლობას, რომელიც უზრუნველყოფს ისეთი ფინანსური ანგარიშგების მომზადებას, რომელიც არ შეიცავს თაღლითობით ან შეცდომის შედეგად წარმოშობილ არსებით უზუსტობებს.

ჩვენს პასუხისმგებლობაში შედის ფინანსურ ანგარიშგებაზე მოსაზრების გამოთქმა ჩვენს მიერ ჩატარებული აუდიტის საფუძველზე. აუდიტს წარვმართავდით აუდიტის საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად. აღნიშნული სტანდარტები მოითხოვს ჩვენს მიერ ეთიკური მოთხოვნების დაკმაყოფილებასა და აუდიტის იმგვარად დაგეგმვასა და ჩატარებას, რომ მოვიპოვოთ საკმარისი მტკიცებულებები, შეიცავს თუ არა ფინანსური ანგარიშგება არსებით უზუსტობებს.

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 ორგანიზაციის შიდა კონტროლის სისტემას, რომელიც შესაბამისია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასთან და სამართლიან წარდგენასთან. ამის საფუძველზე აუდიტორი გეგმავს შესაბამის აუდიტორულ პროცედურებს, მაგრამ არ გამოხატავს თავის მოსაზრებას ორგანიზაციის შიდა კონტროლის ეფექტურობის შესახებ. აუდიტი აგრეთვე გულისხმობს ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას ხელმძღვანელობის მიერ გამოყენებული ბუღალტრული აღრიცხვის პრინციპებისა და მნიშვნელოვანი ბუღალტრული შეფასებების სისწორის შეფასებას, აგრეთვე წარდგენილი ფინანსური ანგარიშგების მთლიანად შეფასებას.

გვჯერა, რომ ჩვენს მიერ მოპოვებული აუდიტორული მტკიცებულებები დასაბუთებულ საფუძველს გვაძლევს დასკვნის შესადგენად.

ჩვენი აზრით, ფინანსური ანგარიშგება, ყველა მატერიალური ასპექტის გათვალისწინებით, სამართლიანად ასახავს ორგანიზაციის ფინანსურ მდგომარეობას 2013 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, აგრეთვე მისი საქმიანობის შედეგებს და ფულადი სახსრების მოძრაობას იმ საანგარიშგებო წლისათვის რომელიც დასრულდა მოცემული თარიღით არასამეწარმეო (არაკომერციული) იურიდიული პირების ბუღალტრული აღრიცხვის სტანდარტების შესაბამისად.

*Georgian Audit
& Consulting Company*

საქართველოს აუდიტორული და საკონსულტაციო კომპანია (GACC)

Member Crowe Horwath International



ოქტომბერი 2014

თბილისი, საქართველო

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2013 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ყველა თანხა მოცემულია ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის გამოსახული¹

აქტივები	შენიშვნა	31-12-2013	31-12-2012
მოკლევადიანი აქტივები			
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	2	162734	836204
მოთხოვნები გაცემული ქვე-გრანტების მიხედვით	3	153	2154
მოთხოვნები დონორების მიმართ	4	8562	2392
წინასწარ გადახდილი გადასახადები	5	148222	26980
წინასწარ გაწეული ხარჯები		5826	8609
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	6	1760	1155
მთლიანი მოკლევადიანი აქტივები		327257	877494
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	7	464436	495331
მთლიანი გრძელვადიანი აქტივები		464436	495331
მთლიანი აქტივები		791692	1372825
ვალდებულებები და წმინდა აქტივები			
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
გადასახდელი ქვე-გრანტები	8	19517	0
გადასახდელი ხელფასი		6836	6354
გადასახდელი გადასახადები		3035	4212
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	9	1122	1687
მთლიანი მოკლევადიანი ვალდებულებები		30511	12253
წმინდა აქტივები			
შეუზღუდავი ფონდები	10	482870	496772
დროებით შეზღუდული ფონდები	11	278312	863800
მთლიანი წმინდა აქტივები		761182	1360572
მთლიანი ვალდებულებები და წმინდა აქტივები		791692	1372825

დამტკიცებულია: ავთანდილ ჯოხაძე
 აღმასრულებელი დირექტორი

(ხელმოწერა)

თარიღი: _____

8-17 გვერდებზე მოცემული შენიშვნები აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია.

¹აღნიშნული შენიშვნა ეხება მოცემული დასკვნაში შემავალ ყველა ანგარიშგებას და განმარტებით შენიშვნას.

სრული შემოსავლების ანგარიშგება

2013 წლის 31 დეკემბრისათვის	Note	2013	2012
საოპერაციო შემოსავლები			
პროგრამების ფარგლებში მიღებული შემოსავალი	12	690921	1525807
საპროცენტო შემოსავალი		39928	474
კომერციული საქმიანობიდან მიღებული შემოსავალი		13691	3387
მთლიანი საოპერაციო შემოსავლები		744539	1529669
საოპერაციო ხარჯები			
გაცემული ქვე-გრანტები	13	(530098)	(5646)
შრომის ანაზღაურება		(544184)	(621713)
ოფისის ხარჯები		(6273)	(8190)
წიგნები და პუბლიკაციები		(18833)	(26320)
სამივლინებო ხარჯები		(15149)	(8792)
ტრენინგებისა და კონფერენციების ხარჯები		(137495)	(85854)
სატრანსპორტო ხარჯები		(12673)	(15598)
პროფესიული მომსახურების ხარჯები		(4062)	(14069)
ცვეთა		(44410)	(53176)
კომუნალური ხარჯები		(21181)	(25905)
ბანკის საკომისიო		(2739)	(2544)
სადაზღვევო ხარჯები		(1527)	(263)
სხვა ხარჯები		(160)	
წმინდა საკურსო მოგება/(ზარალი)		(11369)	(10524)
მთლიანი საოპერაციო ხარჯები		(1350153)	(878593)
საოპერაციო მოგება		(605614)	651076
არასაოპერაციო შემოსავლები			
არასაოპერაციო ხარჯები	14	23805	12029
წმინდა არასაოპერაციო მოგება		23805	5742
მოგება დაბეგვრამდე			
მოგების გადასახადი		(581809)	656817
წმინდა აქტივების ზრდა/(შემცირება)		(17581)	(3538)
წმინდა აქტივები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში		(599390)	653279
წმინდა აქტივები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში		1360572	707293
წმინდა აქტივები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		761182	1360572

დამტკიცებულია: ავთანდილ ჯოხაძე
 აღმასრულებელი დირექტორი

(ხელმოწერა)

თარიღი: _____

8-17 გვერდებზე მოცემული შენიშვნები აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია.

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

2013 წლის 31 დეკემბრისათვის

	2013	2012
ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან:		
კლიენტებიდან მიღებული ფულადი სახსრები	14655	3042
დონორებიდან მიღებული ფულადი სახსრები	679500	1515682
მიღებული საპროცენტო შემოსავალი	38379	409
სხვა მიღებული თანხები	0	6288
თანამშრომლებზე გადახდილი თანხები	(528266)	(631107)
მომწოდებლებზე გადახდილი თანხები	(304990)	(166594)
წინასწარ გაწეული ხარჯების მიხედვით გადახდილი თანხები	(62484)	(34909)
გაცემული ქვე-გრანტები	(485129)	(6150)
გადახდილი გადასახადები	(123)	(2155)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	(648457)	684506
ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან:		
ძირითადი საშუალებების შეძენა	(13514)	(7025)
ძირითადი საშუალებების რეალიზაციიდან მიღებული ფულადი სახსრები	0	51088
გაცემული სესხების ამოღება	290	6720
სესხების გაცემა	0	(7010)
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(13224)	43773
ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან:		
აღებული სესხის დაფარვა	0	(16000)
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	0	(16000)
ფულადი სახსრებისა და მათი ეკვივალენტების ზრდა/(შემცირება)	(661681)	712279
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	836204	137627
გაცვლითი კურსის ცვლილებით მიღებული ზარალი ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებში	(11789)	(13702)
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	162734	836204

დამტკიცებულია: ავთანდილ ჯოხაძე
 აღმასრულებელი დირექტორი

(ხელმოწერა)

თარიღი: _____

8-17 გვერდებზე მოცემული შენიშვნები აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია.

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. სააღრიცხვო პოლიტიკა და ზოგადი ინფორმაცია

1.1. ბიზნეს გარემო

საქართველო იმყოფება გარდამავალ პერიოდში და განიცდის ეკონომიკურ და პოლიტიკურ ცვლილებებს. აღნიშნული ცვლილებები გავლენას ახდენს საწარმოთა საოპერაციო საქმიანობაზე. შესაბამისად, საქართველოში საქმიანობა მოიცავს გარკვეულ რისკებს, რომელთა შეფასებაც შეუძლებელია მენეჯმენტის მიერ. წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება ასახავს მშვიდობის, დემოკრატიისა და განვითარების კავკასიური ინსტიტუტის (CIPDD) მენეჯმენტის მიერ ორგანიზაციის საქმიანობაზე საქართველოში არსებული ბიზნეს გარემოს გავლენის შეფასებას.

1.2. ორგანიზაცია

მშვიდობის, დემოკრატიისა და განვითარების კავკასიური ინსტიტუტი (CIPDD) დაარსდა 1992 წლის აგვისტოში, თბილისში, საქართველოში. CIPDD არის არაკომერციული (არასამეწარმეო) იურიდიული პირი, რომელიც თავის საქმიანობას წარმართავს საქართველოს კონსტიტუციის, სამოქალაქო კოდექსისა და ორგანიზაციის წესდების შესაბამისად. ორგანიზაციის მისამართია წერეთლის გამზ. 72, 0154 თბილისი, საქართველო.

CIPDD-ის თემატური პრიორიტეტები განისაზღვრა, ერთის მხრივ, გარემოსა და საჭიროებების ანალიზის, მეორეს მხრივ, დაგროვილი ცოდნა-გამოცდილების და რესურსების შეფასების საფუძველზე. სტრატეგიული გეგმის სამოქმედო პერიოდში CIPDD მუშაობას სამი ძირითადი მიმართულებით განაგრძობს:

საჯარო პოლიტიკა - CIPDD მიზნად ისახავს სამოქალაქო აქტიორების მონაწილეობის გაფართოებას სახელმწიფო პოლიტიკის ფორმირების პროცესში და ცდილობს ხელი შეუწყოს საჯარო პოლიტიკის საკითხებზე გამართული დიალოგის ხარისხის გაუმჯობესებას. ეს პოლიტიკური დისკურსის ღირებულებებზე, ინტერესებზე, და მიმდინარე საკითხებზე კონცენტრირებას წაადგება და გააძლიერებს პოლიტიკური კონკურენციის უფრო განვითარებული ფორმების საჭიროების შეგნებას.

დემოკრატიული ინსტიტუტები - ფუნქციური და მდგრადი დემოკრატია შეიძლება სხვადასხვა სახელმწიფო და სამოქალაქო ინსტიტუტებს შორის მუდმივი ურთიერთგამიჯვნით და გაწონასწორებით განისაზღვროს. ამ ინსტიტუტების განვითარების დონე საქართველოში დაბალია. ამასთან, საერთაშორისო თანამეგობრობის შესაძლებლობები - მნიშვნელოვნად დააჩქარონ ამ ინსტიტუტების განვითარება - შეზღუდულია. თუმცა, ამგვარი განვითარების ხელშეწყობის გზები და ხერხები მაინც არსებობს. CIPDD-ს როგორც დამოუკიდებლად, ისე საერთაშორისო ორგანიზაციებთან და არასამთავრობო ორგანიზაციებთან თანამშრომლობაში - დემოკრატიული ინსტიტუტების ხელშეწყობის გარკვეული ცოდნა-გამოცდილება დაუგროვდა. ასეთი სამუშაო CIPDD-ის სტრატეგიულ პრიორიტეტად რჩება. ეს შემდეგი სახის ქმედებებს გულისხმობს: კონკრეტულ სფეროებში არსებული მდგომარეობის შესწავლას, პრობლემათა გადაწყვეტის სხვადასხვა ვარიანტის განხილვას და საზოგადოებისთვის მიწოდებას, ცალკეულ შემთხვევაში - კონკრეტული ორგანიზაციების თუ ჯგუფების ცოდნის გაღრმავებას და უნარ-ჩვევების დახვეწას. საჯარო სივრციდან ინსტიტუტის ტრადიციული სამიზნეებია: განათლების, სამხედრო-სამოქალაქო ურთიერთობებისა და უსაფრთხოების და ადგილობრივი თვითმმართველობის სექტორები.

მშვიდობის, დემოკრატიისა და განვითარების კავკასიური ინსტიტუტი

ფინანსური ანგარიშგება და დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა

2013 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდისთვის

სამოქალაქო ინტეგრაცია - CIPDD-ის ზოგადი მიზანი ისეთი საზოგადოებრივი გარემოს ხელშეწყობა, სადაც საქართველოს ყველა მოქალაქეს, სოციალური, ეთნიკური, თუ რელიგიური კუთვნილების მიუხედავად, საზოგადოებრივი და პოლიტიკური მონაწილეობის თანაბარი შესაძლებლობები ექნება. ამ პრიორიტეტის ფარგლებში CIPDD-ის განსაკუთრებული სამიზნე ჯგუფებია: ეთნიკური და რელიგიური უმცირესობები, დევნილები, ყველა ის მოქალაქე, რომელიც სხვადასხვა პრობლემის გამო (სახელმწიფო ენის არცოდნა, ინფორმაციის არასაკმარისი ხელმისაწვდომობა და ა.შ.) ვერ ახერხებს ქვეყნის სამოქალაქო და პოლიტიკურ ცხოვრებაში სრულფასოვანი მონაწილეობის მიღებას; ასევე ის ჯგუფები, რომელთა მხრიდანაც შედარებით დაბალია განსხვავებული სოციალური, რელიგიური და ეთნიკური ჯგუფების მიმღებლობა.

CIPDD-ის ურთიერთობა აქვს შემდეგ დონორ და პარტნიორ ორგანიზაციებთან:

დონორები:

- ავსტრიის მთავრობა ავსტრიის მშვიდობისა და კონფლიქტის მოგვარების კვლევითი ცენტრის საშუალებით
- აშშ-ს საერთაშორისო განვითარების სააგენტო ორგანიზაცია გადავარჩინოთ ბავშვების საშუალებით
- გერმანიის ტექნიკური თანამშრომლობის ორგანიზაცია
- დემოკრატიისა და არჩევნების ხელშეწყობის საერთაშორისო ინსტიტუტი IDEA
- დიდი ბრიტანეთის მთავრობა ორგანიზაცია უსაფრთხო მსოფლიოს საშუალებით
- ევრაზიის ფონდი
- ევროკომისია, პირდაპირ და ომისა და მშვიდობის გაშუქების ინსტიტუტის საშუალებით (IWPR, ლონდონი, დიდი ბრიტანეთი)
- ეუთო-ს დემოკრატიული ინსტიტუტებისა და ადამიანის უფლებების ოფისი ნიდერლანდების მრავალპარტიული დემოკრატიის ინსტიტუტის საშუალებით
- ეუთოს ეროვნულ უმცირესობათა უმაღლესი კომისარიატი
- ეროვნული შემოწირულობა დემოკრატიისთვის NED
- იუნესკო
- ლატვიის მთავრობა ლატვიის საერთაშორისო საქმეთა ინსტიტუტის საშუალებით
- ნატოს ინფორმაციისა და პრესის ოფისი
- ფონდი ქართუ
- ფონდი - ღია საზოგადოება საქართველო
- ღია საზოგადოების ინსტიტუტი - ბუდაპეშტი
- ჰოლანდიური ფონდი Cordaid

პარტნიორები საქართველოში:

- ალტერნატივა
- გადავარჩინოთ ბავშვები
- გაეროს ასოციაცია
- პარტნიორები-საქართველო
- საერთაშორისო გამჭვირვალობა საქართველო
- სამოქალაქო ინიციატივების ცენტრი (CIC)
- სამოქალაქო ინტეგრაციის ფონდი (CIF)
- სამოქალაქო საზოგადოების ინსტიტუტი
- საქართველოში აზერბაიჯანელ ქალთა კავშირი
- საქართველოს ახალგაზრდა იურისტთა ასოციაცია
- საქართველოს სტრატეგიული რეფორმებისა და განვითარების ცენტრი
- ქვემო ქართლში კულტურათაშორის თანამშრომლობის კავშირი ხიდი

მშვიდობის, დემოკრატიისა და განვითარების კავკასიური ინსტიტუტი

ფინანსური ანგარიშგება და დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა
2013 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდისთვის

საერთაშორისო პარტნიორები:

- აზერბაიჯანის ჟურნალისტთა დაცვის კომიტეტი
- განვითარებისა და სოციალური ინიციატივების ინსტიტუტი "ვიტორულ" (კიშინიოვი, მოლდოვა)
- ექსტრემალური ჟურნალისტიკის ცენტრი (რუსეთი)
- იუნესკო
- კონრად ადენაუერის ფონდი
- ლატვიის საერთაშორისო საქმეთა ინსტიტუტი
- მშვიდობისა და კონფლიქტის მოგვარების ავსტრიული კვლევითი ცენტრი
- ნიდერლანდების მრავალპარტიული დემოკრატიის ინსტიტუტი
- ომისა და მშვიდობის გაშუქების ინსტიტუტი (დიდი ბრიტანეთი)
- რეგიონული და საერთაშორისო კვლევების ინსტიტუტი (სოფია, ბულგარეთი)
- საზოგადოებრივ საქმეთა ინსტიტუტი (პოლონეთი)
- სომხეთის საგამომძიებლო ჟურნალისტების ასოციაცია
- უსაფრთხო მსოფლიო (დიდი ბრიტანეთი)
- ევროპული პარტნიორობა დემოკრატიისათვის

1.3. წარდგენის საფუძვლები

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია დარიცხვის მეთოდით, ისტორიული ღირებულების საფუძველზე, გარდა მე-3 შენიშვნაში აღწერილი შემთხვევებისა.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მე-3 შენიშვნაში აღწერილი სააღრიცხვო პოლიტიკის გამოყენებით.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია და წარდგენილია საქართველოს ეროვნულ ვალუტაში, ლარში (GEL) რაც აგრეთვე წარმოადგენს ორგანიზაციის სამუშაო ვალუტას.

1.4. სააღრიცხვო პოლიტიკა

1.4.1. ფულადი სახსრები

ფულადი სახსრები მოიცავს ბანკებში არსებულ ფულადი სახსრების შეუზღუდავ ნაშთებსა და ფულად სახსრებს სალაროში.

1.4.2. ქვე-გრანტები

გაცემული ქვე-გრანტები აღიარდება როგორც გადავადებული ხარჯები, როდესაც მოხდება თანხის გაცემა ქვე-გრანტიორზე. ქვე-გრანტიორის მიერ ხარჯების ანგარიშის და გაწეულ ხარჯებთან დაკავშირებით შესაბამისი და საკმარისი პირველადი დოკუმენტაციის წარმოდგენისას, ბალანსში ასახული გადავადებული ხარჯების ნაშთი მცირდება (კრედიტდება) და მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში იზრდება პერიოდის ხარჯები (დებეტიდება).

1.4.3. გრძელვადიანი აქტივები

გრძელვადიანი აქტივები წარმოადგენს ორგანიზაციის მიერ საოპერაციო საქმიანობის ფარგლებში შეძენილ მატერიალურ და არამატერიალურ აქტივებს.

ძირითადი საშუალებები წარმოდგენილია თვითღირებულებით, რომელიც შემცირებულია დაგროვილი ცვეთის თანხით. ძირითადი საშუალებების თვითღირებულება მოიცავს შესყიდვის ფასს,

შვიდობის, დემოკრატიისა და განვითარების კავკასიური ინსტიტუტი

ფინანსური ანგარიშგება და დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა
2013 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდისთვის

არადაბრუნებად გადასახადებს და სხვა ხარჯებს, რომლებიც დაკავშირებულია ძირითადი საშუალების ტრანსპორტირებასა და მონტაჟთან.

ცვეთა ერიცხება ყველა ძირითად საშუალებას, მათი თვითღირებულებიდან გამომდინარე. ცვეთის წლიური თანხა განისაზღვრება წრფივი მეთოდის გამოყენებით, რომელიც მენეჯმენტის აზრით ადეკვატურია ძირითადი საშუალებების თვითღირებულების მათ სასარგებლო მომსახურების ვადაზე გადასანაწილებლად.

ქვემოთ მოცემულია ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადები:

ჯგუფი	მომსახურების ვადა
შენობები	20
სატრანსპორტო საშუალებები	5
მანქანა-დანადგარები და მოწყობილობები	5
კომპიუტერული მოწყობილობები	5
ელექტრონული მოწყობილობები	5-7
ავეჯი და ოფისის მოწყობილობები	5-7

1.4.4. შემოსავალი

მიღებული გრანტების მიხედვით შემოსავლების აღიარება ხდება დონორებიდან თანხის მიღების მომენტში.

1.4.5. წმინდა აქტივების კლასიფიკაცია

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში წმინდა აქტივები ასახულია როგორც: შეუზღუდავი ფონდები და დროებით შეზღუდული ფონდები.

შეუზღუდავი ფონდები - ასახავს კომერციული საქმიანობის ფარგლებში მიღებულ შემოსავალს და შესაბამისად არ ექვემდებარება დონორების მხრიდან რაიმე შეზღუდვების დაწესებას. აღნიშნული შემოსავლები ხელმისაწვდომია ორგანიზაციის საკუთარი საქმიანობის ფარგლებში გამოსაყენებლად.

დროებით შეზღუდული ფონდები - მოიცავს გრანტის ფარგლებში დონორებიდან მიღებულ შემოსავლებს და შესაბამისად იგი შეზღუდულია გრანტის ხელშეკრულების პირობებით. როდესაც შემზღუდველი პირობები დაკმაყოფილდება, დროებით შეზღუდული ფონდები რეკლასიფიცირდება შეუზღუდავ ფონდებად.

1.4.6. უცხოური ვალუტით განხორციელებული ოპერაციები

უცხოური ვალუტით განხორციელებული გარიგებების ლარში გადასაყვანად გამოიყენება გარიგების თარიღისათვის არსებული კომერციული ბანკის გაცვლითი კურსი. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში არსებული ნაშთების ლარში გადაყვანა ხდება 31 დეკემბრისათვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი კურსით. ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებულ იქნა შემდეგი ოფიციალური გაცვლითი კურსები:

თარიღი	ვალუტა		
	USD	EUR	GBP
31.12.2012	1.6567	2.1825	2.6653
31.12.2013	1.7363	2.3891	2.8614

2. ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

	31.12.2013	31.12.2012
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	37	164
ფულადი სახსრები ბანკში (GEL)	161628	832469
ფულადი სახსრები ბანკში (USD)	995	1019
ფულადი სახსრები ბანკში (EUR)	73	121
ფულადი სახსრები ბანკში (GBP)	0	2431
სულ	162734	836204

3. მოთხოვნები გაცემული ქვე-გრანტების მიხედვით

	31.12.2013	31.12.2012
ბოლნისის ენის სახლი	0	1016
ჯავახეთის ჯანსაღი საზოგადოება	0	1138
კითხვის გამავრცელებელი საზოგადოება	153	0
სულ	153	2154

4. მოთხოვნები დონორების მიმართ

	31.12.2013	31.12.2012
ევროპის უსაფრთხოებისა და თანამშრომლობის ორგანიზაცია	5897	2392
ევროპული პარტნიორობა დემოკრატიისათვის	2397	0
ევროსაბჭო	269	0
სულ	8562	2392

5. წინასწარ გადახდილი გადასახადები

	31.12.2013	31.12.2012
საშემოსავლო გადასახადი	11854	14145
დღგ	133259	9907
ქონების გადასახადი	2047	2340
უკუდაბეგვრის დღგ	1026	554
სხვა გადასახადები	35	35
სულ	148222	26980

6. სხვა მოკლევადიანი აქტივები

	31.12.2013	31.12.2012
მისაღები იჯარა	0	615
თანამშრომლებზე გაცემული სესხები	0	290
მისაღები პროცენტები	1614	66
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	146	184
სულ	1760	1155

7. ძირითადი საშუალებები

	შენობა	სატრანსპორტო საშუალებები	მანქანა- დანადგარები და მოწყობილობები	კომპიუტერული მოწყობილობები	ელექტრონული მოწყობილობები	ავეჯი და ოფისის მოწყობილობები	სულ
<i>თვითღირებულება</i>							
2012 წლის 1 იანვრისათვის	613,375	68,901	53,385	320,548	60,138	45,776	1,162,122
შემოსვლა				3,653	2,969	403	7,025
გასვლა/ჩამოწერა	45767.92						45,768
2012 წლის 31 დეკემბრისათვის	567,607	68,901	53,385	324,201	63,107	46,179	1,123,378
შემოსვლა				12838		676	13,514
გასვლა/ჩამოწერა							0
2013 წლის 31 დეკემბრისათვის	567,607	68,901	53,385	337,039	63,107	46,855	1,136,893
<i>დაგროვილი ცვეთა</i>							
2012 წლის 1 იანვრისათვის	94,551	59019.47	38,243	302,722	47,762	32,575	574,871
პერიოდის განმავლობაში დარიცხული ცვეთა	28,740	6,385	288	8,206	5,399	4,159	53,176
გასული ძირითადი საშუალებების ცვეთა	0						0
2012 წლის 31 დეკემბრისათვის	123,291	65,404	38,531	310,927	53,160	36,734	628,047
პერიოდის განმავლობაში დარიცხული ცვეთა	24584	1748	0	9066	5320	3691	44,410
გასული ძირითადი საშუალებების ცვეთა							0
2013 წლის 31 დეკემბრისათვის	147,875	67,153	38,531	319,993	58,480	40,426	672,457
<i>წმინდა საბალანსო ღირებულება</i>							
2012 წლის 31 დეკემბრისათვის	444,316	3,497	14,854	13,274	9,946	9,445	495,331
2013 წლის 31 დეკემბრისათვის	419,732	1,748	14,854	17,046	4,626	6,429	464,436

მშვიდობის, დემოკრატიისა და განვითარების კავკასიური ინსტიტუტი

ფინანსური ანგარიშგება და დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა

2013 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდისთვის

8. გადასახდელი ქვე-გრანტები

	31.12.2013	31.12.2012
საზოგადოება „ბილივი“	3042	0
სამოქალაქო		
ჟურნალისტიკის კლუბი	1130	0
სათემო კავშირი „იმედი“	466	0
საქართველოს დებატებისა და განათლების ინსტიტუტი	3588	0
Gruzia Online	2996	0
Nova Societas	2990	0
არასამთავრობო ორგანიზაციათა რესურს ცენტრი	1314	0
მასწავლებელთა და მშობელთა ასოციაცია „Liberta“	2246	0
Artarea TV2.0	1746	0
სულ	19517	0

9. სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

	31.12.2013	31.12.2012
კრედიტორული დავალიანება	1122	1187
ვალდებულებები თანამშრომელთა წინაშე	0	500
სულ	1122	1687

10. შეუზღუდავი ფონდები

	31.12.2013	31.12.2012
გაუნაწილებელი მოგება	64608.44	10989.87
CIPDD-ის სხვა ფონდები	354768.73	440604
კორექტირებები	63492.71	45178.33
სულ	482869.88	496772.20

11. დროებით შეზღუდული ფონდები

	31.12.2013	31.12.2012
ევროკავშირი	12736	20001
ღია საზოგადოება - საქართველო	0	7270
ღია საზოგადოების ინსტიტუტი	0	1363
Evangelischer Entwicklungsdienst e.V. (EED)	7378	9135
ერასმუსის უნივერსიტეტის სოციალური კვლევის		
საერთაშორისო ინსტიტუტი (Matra)	13213	12941
უსაფრთხო მსოფლიო	5077	8787
ევროპული პარტნიორობა დემოკრატიისათვის	0	3478
ევროპის უსაფრთხოებისა და თანამშრომლობის ორგანიზაცია	602	0
საქართველოს ახალგაზრდა იურისტთა ასოციაცია	54221	0
პრეზიდენტის ფონდი	172841	800000
შემოწირულობები	12245	824
სულ	278312	863800

მშვიდობის, დემოკრატიისა და განვითარების კავკასიური ინსტიტუტი

ფინანსური ანგარიშგება და დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა

2013 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდისთვის

12. პროგრამების ფარგლებში მიღებული შემოსავალი

	31.12.2013	31.12.2012
შემოწირობა	11421	10125
პრეზიდენტის ფონდი		800000
ევროსაბჭო	73245	85673
ევროკავშირი		13321
ღია საზოგადოება - საქართველო		6934
ევროპული თანამეგობრობა დემოკრატიისათვის	44347	89655
ევროპის უსაფრთხოებისა და თანამშრომლობის ორგანიზაცია	91817	90706
უსაფრთხო მსოფლიო	38873	123754
კავკასიის კვლევის რესურს ცენტრი		9250
Evangelischer Entwicklungsdienst e.V. (EED)	165545	179608
ერასმუსის უნივერსიტეტის სოციალური კვლევის		
საერთაშორისო ინსტიტუტი (Matra)	56205	121806
საქართველოს ახალგაზრდა იურისტთა ასოციაცია	215559	
გამოკლებული დონორებისათვის დაბრუნებული თანხა	(6091)	(5025)
პერიოდის განმავლობაში მიღებული წმინდა შემოსავალი	690921	1525807

13. გაცემული ქვე-გრანტები

	31.12.2013	31.12.2012
ბოლნისის ენის სახლი	(2212)	(4184)
ჯავახეთის ჯანსაღი საზოგადოება	(2838)	(1462)
ქვემო ქართლის პრესა	(17094)	-
საქართველოს სტრატეგიული კვლევების ინსტიტუტი	(39140)	-
კითხვის გამავრცელებელი საზოგადოება	(36258)	-
საზოგადოება „ბილიკი“	(40000)	-
სამოქალაქო ინიციატივა - საზოგადოების		
ჯანმრთელობისთვის	(14950)	-
საქართველოს დებატებისა და განვითარების ინსტიტუტი	(39966)	-
Gruzia Online	(39996)	-
Nova Societas	(29900)	-
მასწავლებელთა და მშობელთა ასოციაცია „Liberta“	(33075)	-
Iveria.biz	(39950)	-
საგამომიებო რეპორტინგის ასოციაცია	(40000)	-
ჩვენი თავისუფლება	(20303)	-
სამოქალაქო ჟურნალისტიკის		
კლუბი	(16449)	-
კონსტიტუციონალიზმის კვლევისა და ხელშეწყობის		
რეგიონალური ცენტრი	(38264)	-
საქართველოს ახალგაზრდული		
პარლამენტი	(19981)	-
სათემო კავშირი „იმედი“	(9622)	-
არასამთავრობო ორგანიაციათა რესურს ცენტრი	(32641)	-
Artarea TV2.0	(17460)	-
სულ	(530098)	(5646)

14. არასაოპერაციო შემოსავლები

	31.12.2013	31.12.2012
სადაზღვევო კომპანიის მიერ ანაზღაურებული ზარალი	-	6288
ძირითადი საშუალებების რეალიზაციიდან მიღებული მოგება	-	5742
კორექტირებები	23805	-
სულ	23805	12029