

არასამეწარმეო (არაკომერციული) იურიდიული პირი (ა(ა)იპ)
„სოციალური პარტნიორობა“

ფულადი სახსრების წყაროებისა და მათი გამოყენების ანგარიშგება
2014 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

სარჩევი

დამოუკიდებელ აუდიტორთა დასკვნა	3
ფულადი სახსრების წყაროებისა და მათი გამოყენების ანგარიშგება	5
შენიშვნები ფულადი სახსრების წყაროებისა და მათი გამოყენების ანგარიშგებასთან დაკავშირებით	6



შპს KPMG Georgia
ბესიკის ქ. 4, მე-2 სართ.
თბილისი, 0108
საქართველო

ტელეფონი
ფაქსი
ვებ-გვერდი

+995 (32) 2935695
+995 (32) 2935713
www.kpmg.ge

დამოუკიდებელ აუდიტორთა დასკვნა

არასამეწარმეო (არაკომერციული) იურიდიული პირი „სოციალური პარტნიორობა“-ს

დამფუძნებელს

ჩვენ ჩავატარეთ არასამეწარმეო (არაკომერციული) იურიდიული პირი „სოციალური პარტნიორობა“-ს (შემდგომში „ორგანიზაცია“) თანდართული ფულადი სახსრების წყაროებისა და მათი გამოყენების შესახებ ანგარიშგების (შემდგომში „ანგარიშგება“) აუდიტი 2014 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის და ასევე იმ შენიშვნების აუდიტი, რომლებიც მოიცავენ ბუღალტრული აღრიცხვის მნიშვნელოვან პოლიტიკებს და სხვა ახსნა-განმარტებით ინფორმაციას (ფულადი სახსრების წყაროებისა და მათი გამოყენების შესახებ ანგარიშგების ჩათვლით). ანგარიშგება ფულადი სახსრების წყაროებისა და მათი გამოყენების შესახებ მომზადდა მენეჯმენტის მიერ, ფულადი შემოსავლებისა და გასავლების აღრიცხვის წესის გამოყენებით, რომელიც განხილულია წინამდებარე ანგარიშგების შენიშვნაში 3.

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობა ფინანსურ ანგარიშგებაზე ფულადი სახსრების წყაროებისა და მათი გამოყენების შესახებ

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია წინამდებარე ანგარიშგების მომზადებაზე ფულადი შემოსავლებისა და გასავლების აღრიცხვის წესის შესაბამისად, რომელიც განხილულია ანგარიშგების შენიშვნაში 3. ხელმძღვანელობა ასევე პასუხისმგებელია ზემოთაღნიშნული აღრიცხვის წესის სისწორეზე და ისეთი შიდა კონტროლის მექანიზმების შემუშავებაზე, რომლებიც ხელს შეუწყობენ ანგარიშგების მომზადებას უნებლიე თუ განზრახ დაშვებული არსებითი უზუსტობების გარეშე.

აუდიტორთა პასუხისმგებლობა

ჩვენი პასუხისმგებლობაა გამოვთქვათ მოსაზრება წინამდებარე ანგარიშგების შესახებ ჩვენ მიერ ჩატარებული აუდიტის საფუძველზე, რომელიც აუდიტის საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად წარმართეთ. აღნიშნული სტანდარტები მოითხოვენ ეთიკის ნორმების დაცვას და აუდიტის იმგვარად დაგეგმვასა და ჩატარებას, რომ მივიღოთ გონივრული რწმუნება იმისა შეიცავს თუ არა აღნიშნული ანგარიშგება არსებით უზუსტობებს.

აუდიტი გულისხმობს პროცედურების ჩატარებას ანგარიშგებაში წარმოდგენილ თანხებსა და განმარტებებზე აუდიტორული მტკიცებულებების მოსაპოვებლად. შერჩეული პროცედურები ეფუძნება აუდიტორის პროფესიულ მსჯელობას, რომელიც მოიცავს ანგარიშგებაში თაღლითობის ან შეცდომის შედეგად გამოწვეული არსებითი უზუსტობების რისკის შეფასებას. აღნიშნული რისკის შეფასებისას აუდიტორი ითვალისწინებს შესაფერისია თუ არა ორგანიზაციის შიდა კონტროლის სისტემა ორგანიზაციის მიერ ანგარიშგების მომზადებისა და სამართლიანი წარდგენისათვის, რომლის საფუძველზეც აუდიტორი გეგმავს შესაბამის აუდიტორულ

პროცედურებს, თუმცა აღნიშნულის მიზანს არ წარმოადგენს მოსაზრების გამოთქმა ორგანიზაციის შიდა კონტროლის სისტემის ეფექტურობის შესახებ. აუდიტი აგრეთვე გულისხმობს ანგარიშების მომზადებისას ხელმძღვანელობის მიერ გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკისა და სააღრიცხვო დაშვებების სისწორის შეფასებას და ასევე მთლიანად წარდგენილი ანგარიშების შეფასებას.

ჩვენ მიგვაჩნია, რომ მტკიცებულებები, რომლებიც აუდიტის მსვლელობისას მოვიპოვეთ, საკმარის და მართებულ საფუძველს წარმოადგენს აუდიტორული დასკვნისთვის.

დასკვნა

ჩვენი აზრით, ყველა არსებითი ასპექტის გათვალისწინებით, ორგანიზაციის ანგარიშგება 2014 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის მომზადებულია ფულადი შემოსავლებისა და გასავლების აღრიცხვის წესის შესაბამისად, რომელიც განსაზღვრულია შენიშვნა 3-ში.

ანგარიშების საფუძველი და გამოყენებასთან დაკავშირებული შეზღუდვა

ჩვენი მოსაზრების შეუცვლელად ვითვალისწინებთ ანგარიშგების შენიშვნა 3-ს, რომელიც აღწერს ბუღალტრული აღრიცხვის მეთოდს. აღნიშნული ანგარიშგების მომზადება მიზანმიმართულია ორგანიზაციის ფულადი შემოსავლებისა და გასავლების შესახებ ინფორმაციის მისაწოდებლად ორგანიზაციის მიმდინარე და პოტენციური დონორებისთვის. აქედან გამომდინარე, ანგარიშგება შესაძლოა არ შეესაბამებოდეს სხვა მიზანს. ჩვენი დასკვნა განკუთვნილია მხოლოდ ორგანიზაციისთვის და მისი მიმდინარე და პოტენციური დონორებისთვის.

KPMG Georgia LLC

შპს „KPMG Georgia“

14 მარტი 2016



ლარი	შენიშვნა	2014 წლის 31 დეკემბერი
ფულადი სახსრებისა და მათი ეკვივალენტების ნაშთი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში		9,198
ფულადი შემოსავლები		
შემოწირულობები იურიდიული პირების მიერ	4	1,217,580
შემოწირულობები ფიზიკური პირების მიერ		7,405
სხვა		19,133
სულ ფულადი შემოსავლები		1,244,118
ფულადი გასავლები		
შინმოვლის პროგრამა	5	573,190
მცირე საოჯახო ტიპის სახლის პროგრამა	6	262,465
ბავშვთა პანსიონის პროგრამა	7	92,278
მრავალშვილიანი ოჯახების დახმარება		74,800
ადმინისტრაციული ხარჯები	8	236,917
სულ ფულადი გასავლები		1,239,650
ფულადი სახსრებისა და მათი ეკვივალენტების ნაშთი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		13,666

5-11 გვერდებზე წარმოდგენილი სპეციალური დანიშნულების ანგარიშგება დამტკიცებულია მენეჯმენტის მიერ 2016 წლის 14 მარტს და მისი სახელით ხელმოწერილია შემდეგი პირების მიერ:

ანდრეი კურსკი
დირექტორი



ქეთევან დიდბერიძე
მთავარი ბუღალტერი

ფულადი სახსრების წყაროებისა და მათი გამოყენების ანგარიშგების წაკითხვა უნდა მოხდეს შენიშვნებთან ერთად, რომლებიც წარმოადგენს ანგარიშგების შემადგენელ ნაწილს

1 ზოგადი ინფორმაცია

არასამეწარმეო (არაკომერციული) იურიდიული პირი (ა(ა)იპ) „სოციალური პარტნიორობა“ (შემდგომში „ფონდი“ ან „ორგანიზაცია“) არის არასამთავრობო ორგანიზაცია, რომელიც ეხმარება სოციალურად დაუცველ ადამიანთა ჯგუფებს, მათ შორის უსახლკაროებს, პენსიონერებს, შეზღუდული შესაძლებლობის მქონე პირებს, მრავალშვილიან ოჯახებს, ობოლ ბავშვებს და სხვ.

ორგანიზაცია დაფუძნდა 2012 წლის 12 აპრილს საქართველოს მოქალაქის, გიორგი ქვრივიშვილის მიერ, მრავალშვილიანი ოჯახების, უსახლკარო ბავშვებისა და საწოლზე მიჯაჭვული მოხუცების დახმარების მიზნით. 2016 წლის მარტში ორგანიზაციის დამფუძნებელი გახდა უკრაინის მოქალაქე ანდრეი კურსკი.

ფონდის იურიდიული მისამართია ვაჟისუბნის ქ. №36, თბილისი, საქართველო.

ორგანიზაცია ფინანსურ დახმარებას იღებს დონორი ორგანიზაციების, ფიზიკური და იურიდიული პირების ნებაყოფლობითი შემოწირულობებით.

2014 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, ორგანიზაციას ჰყავდა 54 თანამშრომელი, მათ შორის 8 პირი დაკავებული იყო ადმინისტრაციული საქმიანობით, ხოლო 46 ჩართული იყო სპეციალურ პროგრამებში.

2014 წლის განმავლობაში ორგანიზაციის საქმიანობები მოიცავდა შემდეგ მიმართულებებს/პროგრამებს:

- *შინმოვლის პროგრამა* - ბენეფიციართა ჯგუფი მოიცავს საწოლს მიჯაჭვულ, ქრონიკული დაავადების მქონე (ძირითადად მოხუცებულებს) და გამოჯანმრთელების ეტაპზე მყოფ პაციენტებს. კვალიფიციური მედდები და მათი ასისტენტები საჭირო სამედიცინო, ფსიქოლოგიურ და სოციალურ დახმარებას უწევენ საწოლს/სახლს მიჯაჭვულ პაციენტებს საკუთარ ბინებში. ფონდი მათ ყოველდღიურად ეხმარება საჭირო მედიკამენტებით, კვების, ჰიგიენის საშუალებებით და პამპერსებით. პროექტში ასევე ჩართულნი არიან ექიმები, ნევროპათოლოგები, ონკოლოგები, ექთნები, ექთნის ასისტენტები, სარეაბილიტაციო თერაპევტები და სოციალური მუშაკები.
- *მცირე საოჯახო ტიპის სახლის პროგრამა* - 2013 წლის 28 მაისს ფონდმა გახსნა ოჯახური ტიპის ბავშვთა სახლი თბილისში. 2014 წლის განმავლობაში მან უპატრონა ზრუნვასა და მეურვეობას მოკლებულ 10 ბავშვს თბილისიდან და საქართველოს სხვა რეგიონებიდან. ბავშვები 24-საათიანი ზრუნვის ქვეშ იმყოფებიან და ამავდროულად იღებენ განათლებას. ისინი სრულად უზრუნველყოფილნი არიან ტანსაცმლით, ფეხსაცმლით და სასკოლო ნივთებით. ბავშვები ასევე დადიან ცეკვის, სიმღერის, სპორტისა და ხატვის წრეებზე.
- *ბავშვთა პანსიონის პროგრამა* - 2014 წლის 23 ნოემბერს ფონდმა გახსნა ბავშვთა პანსიონი ქობულეთში. 2014 წლის განმავლობაში ის პატრონობდა უკიდურესად გაჭირვებულ მდგომარეობაში მყოფ 10 ბავშვს საქართველოს სხვადასხვა რეგიონებიდან. ბავშვები 24-

საათიანი ზრუნვის ქვეშ იმყოფებიან და ამავდროულად იღებენ განათლებას. მათ მშობლებს საშუალება აქვთ ნებისმიერ დროს ესტუმრონ შვილებს. პანსიონში შესაძლებელია 50 ბავშვის განთავსება. ფონდს აქვს ყველა საჭირო აღჭურვილობა და ტექნიკა ბავშვთა განათლებისა და განვითარებისთვის. ისინი სრულად უზრუნველყოფილნი არიან ტანსაცმლით, ფეხსაცმლითა და სასკოლო ნივთებით. ბავშვები ასევე დადიან ფეხბურთისა და მუსიკის წრეებზე.

- *მრავალშვილიანი ოჯახების დახმარება* - ფონდი პატრონობდა უკიდურესად გაჭირვებულ მდგომარეობაში მყოფ 18 მრავალშვილიან ოჯახს, რომელსაც 7 ან მეტი შვილი ჰყავს. ფონდი ყოველთვიურად ურიცხავდა კონკრეტულ თანხას და პერიოდულად თვალს ადევნებდა მათ მდგომარეობას.

2 საქართველოს ეკონომიკური და ბიზნეს გარემო

ფონდი ახორციელებს საქმიანობას საქართველოში, შესაბამისად, ის დამოკიდებულია საქართველოს ეკონომიკურ და ფინანსურ ბაზრებზე, რომლებიც განსაზღვრავენ განვითარებადი ბაზრის მახასიათებლებს. სამართლებრივი, საგადასახადო და მარეგულირებელი სტრუქტურები განვითარებას განაგრძობენ, მაგრამ ისინი განიცდიან ცვალებად ინტერპრეტირებას და მუდმივ ცვლილებებს, რომლებიც სხვა სამართლებრივ და ფისკალურ ხარვეზებთან ერთად ხელს უწყობენ საქართველოში მოქმედი პირების წინაშე მდგარ გამოწვევებს. წინამდებარე ანგარიშგებაში ასახულია ფონდის საქმიანობაზე საქართველოს ბიზნეს გარემოს გავლენის შეფასება ხელმძღვანელობის მხრიდან. მომავალი ბიზნეს გარემო შესაძლოა განსხვავდებოდეს ხელმძღვანელობის შეფასებისგან.

3 ფულადი სახსრების წყაროებისა და მათი გამოყენების ანგარიშგების მომზადების საფუძვლები

წინამდებარე ანგარიშგება განკუთვნილია ორგანიზაციის ფულადი შემოსავლებისა და გასაღების შესახებ ინფორმაციის წარსადგენად ორგანიზაციის მიმდინარე და პოტენციური დონორებისთვის და მომზადებულია ფულადი შემოსავლებისა და გასაღების საბუღალტრო აღრიცხვის საფუძველზე, რომელიც წარმოადგენს ანგარიშგების ყოვლისმომცველ საფუძველს და განსხვავდება საქართველოში საყოველთაოდ აღიარებული საბუღალტრო პრინციპებისგან. ამ აღრიცხვის მიხედვით, შემოსავლის აღიარება ხდება ფულის მიღებისას და არა გამომუშავებისას, ხოლო ხარჯების აღიარება ხდება ფულის გადახდის დროს და არა მათი გაწევის მომენტში. ხარჯებს, რომლებიც არ განეკუთვნება ფონდის კონკრეტულად არცერთ პროგრამას, ორგანიზაცია ადმინისტრაციულ ხარჯებსა და პროგრამის ხარჯებს შორის ანაწილებს თანამშრომელთა რაოდენობების მიხედვით. შესადარი ინფორმაცია წარმოდგენილი არ არის.

წინამდებარე ანგარიშგების მოსამზადებლად გამოყენებული ინფორმაცია მომდინარეობს ორგანიზაციის სააღრიცხვო ჩანაწერებიდან, რომლებიც საქართველოს შემოსავლების სამსახურთან ანგარიშგების მიზნით არის წარმოდგენილი.

ყველა ფინანსური ინფორმაცია წარმოდგენილია ქართულ ლარში, თუ სხვაგვარად არ იქნება მითითებული.

4 შემოწირულობები იურიდიული პირების მიერ

შემოწირულობები იურიდიული პირების მიერ:

ლარი	2014
Lugamino Holding Limited	1,132,404
თბილისის მერია	50,000
სოციალური მომსახურების სააგენტო	35,176
სულ	1,217,580

5 შინმშვლის პროგრამა

შინმშვლის პროგრამისთვის გაწეული ხარჯები მოიცავს:

ლარი	2014
ხელფასი	332,367
ჰიგიენური ნივთები	68,527
მედიკამენტები	53,241
ოჯარა	37,448
კვების პროდუქტები	24,204
კომუნალური ხარჯები	19,176
დაცვის მომსახურება	11,023
საოფისე მასალა	6,339
ავეჯი და მოწყობილობები	5,787
სხვა	15,078
სულ	573,190

6 მცირე საოჯახო ტიპის სახლის პროგრამა

მცირე საოჯახო ტიპის სახლის პროგრამისთვის გაწეული ხარჯები მოიცავს:

ლარი	2014
ხელფასი	91,455
იჯარა	53,914
კვების პროდუქტები	34,550
ტანსაცმელი	14,352
გასართობი ღონისძიებები	12,390
კომუნალური ხარჯები	12,066
ჯანმრთელობის დაზღვევა	11,159
ავეჯი და მოწყობილობები	6,303
სახლის მოვლის/შეკეთების ხარჯები	5,123
განათლება/სპორტული წრეები	3,540
სამედიცინო დახმარება	2,961
დაცვის მომსახურება	2,468
მედიკამენტები	1,132
სხვა	11,052
სულ	262,465

7 ბავშვთა პანსიონის პროგრამა

ბავშვთა პანსიონის პროგრამისთვის გაწეული ხარჯები მოიცავს:

ლარი	2014
გასართობი ღონისძიებები	27,855
იჯარა*	19,853
ავეჯი და მოწყობილობები	14,754
ხელფასი	5,363
საყოფაცხოვრებო ნივთები	5,103
მივლინებები	4,000
სახლის მოვლის/შეკეთების ხარჯები	3,434
კვების პროდუქტები	3,337
ჯანმრთელობის დაზღვევა	2,691
საკანცელარიო ნივთები	2,094
სხვა	3,794
სულ	92,278

* პროგრამის წინასწარი სამუშაოების განხორციელების მიზნით ფონდმა გასწია საიჯარო ხარჯები ბავშვთა პანსიონის გახსნამდე (2014 წლის ნოემბერი) რამდენიმე თვით ადრე. ამასთან, 2014 წლის დეკემბერში ფონდმა განახორციელა საიჯარო გადახდები ორი თვის წინსწრებით.

8 ადმინისტრაციული ხარჯები

ლარი	2014
ხელფასი	144,393
მარკეტინგი	39,541
ავეჯი და მოწყობილობები	12,976
ოჯარა	9,962
აუდიტორული მომსახურება	5,500
კომუნალური ხარჯები	5,145
დაცვის მომსახურება	2,962
სხვა	16,438
სულ	236,917

2014 წლის განმავლობაში ფონდმა მის მენეჯმენტს ხელფასის სახით ჯამურად 46,301 ლარი გადაუხადა.

9 ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან

ფონდი დაკავშირებულ მხარეებთან საქმიანობას ჩვეული ოპერაციების ფარგლებში ახორციელებს. მხარეები დაკავშირებულად ითვლებიან, თუ ერთ-ერთ მხარეს შესწევს უნარი გააკონტროლოს მეორე მხარე ან ისარგებლოს მეორე მხარეზე მნიშვნელოვანი გავლენით ფინანსური ან საოპერაციო გადაწყვეტილების მიღების დროს. დაკავშირებული მხარეები არიან ფიზიკური პირები (მათი ოჯახის წევრები)/იურიდიული პირები, რომლებიც ახორციელებენ ფონდის კონტროლს ან აქვთ მნიშვნელოვანი გავლენა მასზე.

2014 წლის განმავლობაში კომპანიისგან „Lugamino Holding Limited“ ფონდმა შემოწირულობების სახით მიიღო 1,132,404 ლარი. ხსენებული შემოწირულობები განხორციელდა უკრაინის მოქალაქის ლეონიდ ჩერნოვეცკის ოჯახის მიერ.