

საქართველოს კომუნიკაციების ეროვნული კომისიის
თავმჯდომარის მოვალეობის შემსრულებელს,
ბ-ნ აკაკი სიხარულიძეს

მაუწყებლობის შესახებ საქართველოს კანონის 70-ე მუხლის მე-3 პუნქტის მოთხოვნათა შესაბამისად, წარმოგიდგენთ ა(ა)იპ სამოქალაქო განათლების ფონდის (ტელეკომპანია „ტაბულა“) 2013 წლის ანგარიშს საქართველოს კანონმდებლობის, სალიცენზიო პირობებისა და ქცევის კოდექსის მოთხოვნათა შესრულების და დაფინანსების წყაროების შესახებ.

გაცნობებთ, რომ 2013 წელს ა(ა)იპ სამოქალაქო განათლების ფონდის შემოსავლებმა შეადგინა:

შემოსავლები სარეკლამო მომსახურებიდან	171,127
შემოსავლები საეთერო დროის გასხვისებიდან	1,104,788
სხვა საოპერაციო შემოსავლები	14,575
შემოსავლები საიჯარო მომსახურებიდან	5,892
შემოსავლები სატელევიზიო სიხშირით სარგებლობიდან	84,746
შემოსავლები სახელმწიფო შესყიდვებიდან	537
ათვისებული გრანტები	412,700
სხვა არასაოპერაციო შემოსავლები	151,914
მთლიანი შემოსავლები	1946278.43 ლარი

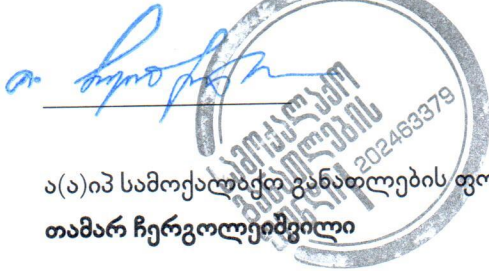
მაუწყებელთა ქცევის კოდექსის მოთხოვნათა შესაბამისად, მოგახსენებთ, რომ 2013 წლის განმავლობაში:

- მაუწყებელთა ქცევის კოდექსის მოთხოვნების დარღვევასთან დაკავშირებით საჩივრები არ შემოსულა;
- მაუწყებელთა ქცევის კოდექსის მოთხოვნების დარღვევასთან დაკავშირებით საჩივრები არ შემოსულა;
- ჩვენი თანამშრომლების მიერ მაუწყებელთა ქცევის კოდექსის დარღვევას ადგილი არ ჰქონია;

დ) თანამშრომლების პროფესიული გადამზადებისა და კვალიფიკაციის ამაღლების მიზნით
ლონისძიებები არ გატარებულა;

ასევე, თანდართული დოკუმენტის სახით წარმოგიდგენთ დამოუკიდებელი აუდიტორის
დასკვნას (17 ფურცელი)

პატივისცემით,



ა(ა)იპ სამოქალაქო განათლების ფონდის დირექტორი,
თამარ ჩერგოლეიშვილი

30 აპრილი, 2014 წ.

სამოქალაქო განათლების ფონდი

ფინანსური ანგარიშგება და დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა
2013 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

სამოქალაქო განათლების ფონდი

ფინანსური ანგარიშგება

2013 წლის 31 დეკემბერი

შინაარსი

დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა	3
1. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება.....	4
2. მოგება ზარალის ანგარიშგება.....	5
3. ფულადი ნაკადების ანგარიშგება.....	6
4. კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება.....	8
5. ფინანსური ანგარიშგების თანდართული კომენტარები.....	9

დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა

“სამოქალაქო განათლების ფონდის” დამფუძნებლებს:

ჩვენ ჩავატარეთ “სამოქალაქო განათლების ფონდის” 2013 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მომზადებული და თანდართული ფინანსური ანგარიშგების აუდიტი, რომელიც მოიცავდა ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშს, მოგება-ზარალის ანგარიშს, ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშს და კაპიტალის მოძრაობის შესახებ ანგარიშს. ასევე წარმოდგენილია სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა და მნიშვნელოვანი კომენტარები.

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობა ფინანსურ ანგარიშგებაზე

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობაა რომ ფინანსური ანგარიშგება მომზადებული იყოს ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების მიხედვით, ასევე შიდა კონტროლის ისეთი სისტემების დანერგვა, რომლის დროსაც მინიმუმამდე იქნება დაყვანილი ანგარიშგების შედგენისას დაშვებული უზუსტობები.

აუდიტის პასუხისმგებლობა

ჩვენი პასუხისმგებლობა არის აუდიტის დასკვნის გაკეთება ჩვენს მიერ ჩატარებული ფინანსური ანგარიშგების აუდიტის საფუძველზე. აღნიშნული აუდიტი ჩავატარეთ აუდიტის საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად. სტანდარტი მოითხოვს რომ დავიცვათ ეთიკური მოთხოვნები და აუდიტი დავგეგმეთ და ჩავატარეთ დასაბუთებული რწმუნების მოპოვების მიზნით, რომ ფინანსური ანგარიშგება არ შეიცავს არსებით უზუსტობებს.

აუდიტი ითვალისწინებს ისეთი პროცედურების ჩატარებას რომლის დროსაც უნდა მოხდეს მტკიცებულებების მოპოვება. ჩასატარებელი პროცედურები შეირჩევა აუდიტორის მიერ, რომელიც ასევე აფასებს შეიცავს თუ არა ფინანსური ანგარიშგება მატერიალურ უზუსტობებს. აუდიტის მუშაობისას ასევე გამოყენებულია ფონდის შიდა კონტროლის პროცედურები, თუმცა აუდიტის პროცესში არ ხდება ამ კონტროლის ეფექტურობაზე კომენტირება. აუდიტი ასევე გულისხმობს ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკის შესაბამისობის შეფასება და მთლიანად ფინანსური ანგარიშგების წარდგენის შეფასება.

ჩვენ გვჯერა რომ აუდიტის პროცესში მოპოვებული მტკიცებულებები საკმარისია აუდიტორული დასკვნის გასაკეთებლად

დასკვნა

ჩვენი აზრით “სამოქალაქო განათლების ფონდის” ფინანსური ანგარიშგება 2013 წლის 31 დეკემბრისათვის სამართლიანად ასახავს ფონდის ფინანსურ მდგომარეობას და მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების მიხედვით.

სერტიფიცირებული აუდიტორი - იზაბელა გუტიძე

სერტიფიკატის ნომერი: პბ0020



სამოქალაქო განათლების ფონდი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

1. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	GEL 31.12.2012	GEL 31.12.2013	
აქტივები			
მიმდინარე აქტივი			
ნაღდი ფული საღაროში	0	12,977	
ფული საბანკო ანგარიშზე	19,770	2,232	
დებიტორები	0	1,102,982	შენიშვნა 1
გადახდილი ავანსები	0	19,680	
გაცემული სესხი	0	36,000	
მისაღები პროცენტები	0	572	
დღგ-ს აქტივი	0	61	
სხვა გადასახადების აქტივი	245	41,334	
სულ მიმდინარე აქტივები	20,015	1,215,838	
სასაქონლო-მატერიალური მარაგი	0	1,672	
სულ სასაქონლო-მატერიალური მარაგი	0	1,672	
გრძელვადიანი აქტივები			
შენობა-ნაგებობანი	0	7,241	
მანქანა-დანადგარები	0	281,467	
სატელევიზიო ტექნიკა	0	627,869	
ავეჯი	0	25,078	
ოფისის აღჭურვილობა	0	6,662	
ფინანსური იჯარით აღებული აქტივი	0	3,775	
სატრანსპორტო საშუალებები	0	28,724	
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	0	47,749	
გადავადებული საგადასახადო აქტივი	153	0	
გრძელვადიანი ინვესტიციები	980	980	
არამატერიალური აქტივები	196,054	185,839	
სულ გრძელვადიანი აქტივები	197,187	1,215,384	
სულ აქტივები	217,202	2,432,895	

კაპიტალი და ვალდებულებები

მიმდინარე ვალდებულებები

კრედიტორები	168,979	1,399,288	შენიშვნა 2
მიღებული ავანსები	0	410,069	შენიშვნა 3
გადასახდელი ხელფასები	0	0	
მოკლევადიანი სესხი	0	0	
გადასახდელი მოგების გადასახადი	2,421	1,152	
გადასახდელი საშემოსავლო გადასახადი	0	10,275	
გადასახდელი დღგ	0	0	
გადასახდელი სხვა საგადასახადო ვალდებულებები	166	6,417	
სხვა ვალდებულებები	32,269	0	
დარიცხული ვალდებულებები	0	0	

სულ მიმდინარე ვალდებულებები

—	—
203,835	1,827,201
—	—

გრძელვადიანი ვალდებულებები

სალიზინგო ვალდებულება	0	1,152
გადავადებული მოგების გადასახადი	—	134,796
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	0	135,948
—	—	

კაპიტალი და რეზერვები

საწესდებო კაპიტალი	1,041	1,041
გაუნაწილებელი მოგება	12,326	12,326
პერიოდის მოგება/ზარალი	—	456,380
სხვა რეზერვები	—	X

სულ კაპიტალი და რეზერვები

13,367	469,747
—	—
—	—

სულ კაპიტალი და ვალდებულებები

217,202	2,432,895
---------	-----------

სამოქალაქო განათლების ფონდი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2. მოგება ზარალის ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

შემოსავლები	GEL	
საოპერაციო ხარჯები	1,794,364	შენიშვნა 1
	(1,324,329)	შენიშვნა 2
მოგება საოპერაციო საქმიანობიდან	470,036	
სხვა არასაოპერაციო შემოსავლები	151,914	
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	(30,621)	

მოგება მოგების გადასახადამდე	591,329
მოგების გადასახადი	134,949
	—
პერიოდის მოგება/ზარალი	456,380

შემოსავლები

შენიშვნა 1

შემოსავლები სარეკლამო მომსახურებიდან	171,127
შემოსავლები საერთო დროის გასხვებისგან	1,104,788
სხვა საოპერაციო შემოსავლები	14,575
შემოსავლები საიჯარო მომსახურებიდან	5,892
შემოსავლები სატელევიზიო სიხშირით სარგებლობიდან	84,746
შემოსავლები სახელმწიფო შესყიდვებიდან	537
ათვისებული გრანტები	412,700
მთლიანი შემოსავლები	1,794,364

საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებული ხარჯები

შენიშვნა 2

ხელფასები	590,587
საიჯარო ქირა	152,375
არარეზიდენტებისაგან მიღებული როიალტი და უფლებები	125,383
ელექტროენერგია	41,341
საერთო სიგნალის ტრანზიტით მომსახურების ხარჯი	41,511
ოპერატიული მომსახურება	81,702
ვებ მომსახურება	13,250
ფილმების და პროგრამების გახმოვანება	22,717
ინტერნეტის ხარჯი	24,652
ამორტიზაცია	135,012
სხვა საოპერაციო ხარჯები	95,799
მთლიანი საოპერაციო ხარჯები	1,324,329

სამოქალაქო განათლების ფონდი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

3. ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

ფულადი სახსრების ბრუნვა საოპერაციო საქმიანობიდან (ლარი)

გაწეული მომსახურებიდან მიღებული ფულადი სახსრები	928,994
მომწოდებლისათვის გადახდილი ფულადი სახსრები	(587,122)
თანამშრომლებისათვის და მათი სახელით გადახდილი ფულადი სახსრები	(469,401)
ბანკის მომსახურების ხარჯი და საკურსო სხვაობა	(3,302)
გადახდილი საგადასახადო ვალდებულებები	(189,597)
გადახდილი პროცენტები	(932)

წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან (321,360)

ფულადი სახსრების ბრუნვა საინვესტიციო საქმიანობიდან

ძირითადი საშუალებების შეძენა	(204,902)
გაცემული სესხები	(36,000)

წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან (240,902)

ფულადი სახსრების ბრუნვა ფინანსური საქმიანობიდან

მიღებული შემოწირულობები	145,002
მიღებული გრანტი	412,700
მიღებული სესხები	33,000
გადახდილი სესხები	(33,000)

წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან 557,702

წმინდა ფულადი სახსრების ზრდა (4,561)

ფულადი სახსრების ნაშთი პერიოდის დასაწყისში 19,770

ფულადი სახსრების ნაშთი პერიოდის ბოლოში 15,209

სამოქალაქო განათლების ფონდი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

4. კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება

2013

	საწესდებო კაპიტალი (ლარი)	გაუნაწილებელი მოგება/დაუფარავი ზარალი (ლარი)	სულ (ლარი)
ნაშთი 2012 წლის 31 დეკემბრისათვის	1,041	12,326	13,367
საწესდებო კაპიტალის ზრდა			-
გაუნაწილებელი მოგების ზრდა		456,380	456,380
ნაშთი 2013 წლის 31 დეკემბრისათვის	1,041	468,706	469,747

სამოქალაქო განათლების ფონდი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებების თანდართული კომენტარები

5. ფინანსური ანგარიშგებების თანდართული კომენტარები

1. ზოგადი ინფორმაცია ფონდის შესახებ

არასამეწარმეო არაკომერციული კერძო სამართლის იურიდიული პირი “სამოქალაქო განათლების ფონდი” შემდგომში (ფონდი) რეგისტრირებულია 2009 წლის 9 ნოემბერს თბილისის საგადასახადო ინსპექციის დიდუბე ჩუღურეთის განყოფილებაში.

ფონდის დამფუძნებელი და დირექტორი იყო ფიზიკური პირი თამარ ჩერგოლეიშვილი.

2012 წლის 9 ოქტომბერს ფონდის წესდებაში შევიდა ცვლილება და მიღებული იქნენ ახალი წევრები:

- გიორგი ნოდია
- გიგა ზედანია
- ბაადურ მაღაზონია
- ლევან რამიშვილი
- ალექსი მაჭავარიანი
- ბექა მინდიაშვილი
- დავით პაიჭაძე
- კახა ბენდუქიძე
- გიორგი ფრუიძე
- ნინო გოგიბერიძე
- დავით კოეზირიძე
- ირაკლი საღინაძე
- ქეთევან დევედარიანი
- გიორგი ლიფონავა

ფონდის საქმიანობის ძირითად მიზანს წარმოადგენს სამოქალაქო განათლების განვითარებისათვის ხელშეწყობა და ამისათვის აუცილებელი პროექტების განხორციელება. პროექტების ქვეშ იგულისხმება საგამომცემლო და საეთერო გადაცემების ორგანიზება.

ფონდის მიზანს წარმოადგენს ასევე სხვადასხვა საქველმოქმედო საქმიანობის განხორციელება როგორცაა:

- ჰუმანიტარული დახმარების პროექტების განხორციელება მზრუნველობამოკლებული ბავშვებისათვის ნებმისმიერ დაწესებულებებში
- ბავშვთა უფლებების დაცვა, უფასო განათლება და რეაბილიტაცია
- შეზღუდული შესაძლებლობების მქონე პირთა დახმარება
- ადამიანთა უფლებების დარღვევასა და ძალადობის წინააღმდეგ ბრძოლა

სამოქალაქო განათლების ფონდი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგების თანდართული კომენტარები

- განსაკუთრებულ ნიჭით დაჯილდებული ადამიანების გამოვლენა და მათი მომავლის უზრუნველყოფა
- ასევე სხვა საქველმოქმედო და საზოგადოებრივი საქმიანობა.

ფონდის საქმიანობის განსახორციელებლად ფონდი იღებს შემოწირულობებს, დახმარებებს, გრანტებს და ახორციელებს დამხმარე ხასიათის სამეწარმეო საქმიანობას.

ფონდი არ ახორციელებდა საქმიანობას 2012 წლამდე, შესაბამისად 2009-2011 წლებში არ არის განხორციელებული რაიმე სახის ოპერაციები.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების გამოყენებით (IFRS).

ფინანსური ანგარიშგების ვალუტა არის ლარი, რომელიც დამრგვალებულია ერთეულ ლარამდე.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადება მოიცავს მენეჯმენტისგან გარკვეული შეფასებებისა და დაშვებების გაკეთებას, რომელიც გავლენას ახდეს აქტივებისა და ვალდებულებების წარდგენაზე. ასევე მოითხოვს ახსნა-განმარტებით შენიშვნებში პირობითი აქტივებისა და ვალდებულებების შესახებ ინფორმაციის დაფიქსირებას ბალანსის შედგენის თარიღისათვის. ფაქტიური შედეგები შეიძლება განსხვავდებოდეს მიმდინარე შეფასებებისაგან. პერიოდულად საჭიროა ამ შეფასებების გადახედვა და განახლება იმ წლის ფინანსურ შედეგებში, როდესაც გახდა ცნობილი.

საქმიანობის უწყვეტობა

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია იმ დაშვებით რომ ფონდი განაგრძობს ფუნქციონირებას განუსაზღვრელი ვადით და მენეჯმენტს აქვს სურვილი ფონდის საქმიანობის გაგრძელების და განვითარების მომავალში. ფონდის საანგარიშო წელი ემთხვევა კალენდარულ წელს.

3. სააღრიცხვო პოლიტიკა

ფულადი სახსრები

ფულადი სახსრები მოიცავს ფულს საღაროში და ბანკში ღარის ანგარიშში.

ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები აღირიცხება ეროვნულ ვალუტაში ოპერაციის დღისათვის არსებული ეროვნული ბანკის ვალუტის კურსით. ფულადი სახსრები, დებიტორ-კრედიტორების და სასესხო ვალდებულებების გადაფასება ხდება 31 დეკემბერს ეროვნული ბანკის მიერ დაფიქსირებული კურსით, ხოლო საკურსო სხვაობა აისახება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

სამოქალაქო განათლების ფონდი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებების თანდართული კომენტარები

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების ღირებულება განისაზღვრება მათი შეძენის მომენტში გაწეული დანახარჯებით, რომელიც მოიცავს აქტივის შესყიდვის ფასს, საიმპორტო ბაჟს, დაუბრუნებად გადასახადებს, ნებისმიერ დანახარჯს რომელიც პირდაპირაა დაკავშირებული აქტივის დანიშნულების აღგილამდე მიტანასა და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან.

აქტივების შეძენასთან დაკავშირებული საკურსო სხვაობები და ბანკის ხარჯები არ ჩაირთვება აქტივის თვითღირებულებაში.

რეალიზაციის და შესაბამისობის პრინციპიდან გამომდინარე, ძირითადი საშუალებების ექსპლუატაციით მიღებული ეკონომიკური სარგებლის აღიარებისათვის დარიცხული უნდა იყოს ცვეთა, როელიც სისტემატურად ნაწილდება აქტივის მომსახურების ვადის განმავლობაში. აქტივის ერიცხება ცვეთა წრფივი მეთოდი, ექსპლუატაციაში შესვლის თვის მომდევნო თვის პირველი რიცხვიდან.

არამატერიალური აქტივები

ფონდის მიერ შეძენილ არამატერიალური აქტივი წარმოდგენილია ბალანსში როგორც თვითღირებულება შემცირებული დარიცხული ამორტიზაციით.

ძირითადი საშუალებების და არამატერიალური აქტივების ამორტიზაცია განისაზღვრება შემდეგნაირად:

შეზღუდვა	ამორტიზაციის დარიცხვის მეთოდი
შენობა-ნაგებობები	წრფივი მეთოდით მომსახურების ვადა 20 წელი
კომპიუტერული ტექნიკა და აღჭურვილობა	წრფივი მეთოდით მომსახურების ვადა 5 წელი
მანქანები	წრფივი მეთოდით მომსახურების ვადა 5 წელი
გადამცემი მოწყობილობები	წრფივი მეთოდით მომსახურების ვადა 12.5 წელი
ავეჯი	წრფივი მეთოდით მომსახურების ვადა 5 წელი
არამატერიალური აქტივი განსაზღვრული მომსახურების ვადით	წრფივი მეთოდით აქტივის ღირებულება ჩამოიწერება ხარჯებში საანგარიშგებო პერიოდის პროპორციულად
არამატერიალური აქტივი განუსაზღვრელი მომსახურების ვადით	ბალანსის შემცირების მეთოდით ამორტიზაციის 15%-იანი განაკვეთით

მოთხოვნები

დონორთან ხელშეკრულების ხელმოწერის შემდეგ ფონდი აღიარებს დარიცხულ მოთხოვნად დონორისგან მისაღებ თანხას, რომელიც შემდგომში მცირდება დონორის მიერ გადმორიცხული თანხების ხარჯზე.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტის მიხედვით სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების შეფასება ბალანსში ხდება მათ თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით.

სამოქალაქო განათლების ფონდი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებების თანდართული კომენტარები

სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები აღირიცხება თვითღირებულებით. თვითღირებულების შეფასებისას ფონდი იყენებს საშუალო შეწონილ მეთოდს.

საგადასახადო აქტივები და ვალდებულებები

საგადასახადო კანონმდებლობით გათვალისწინებულ გადასახადები ფონდის მიერ გადახდილი იქნება დროულად. დარიცხული და გადაუხდელი საგადასახადო ვალდებულება აღიარებული იქნა საგადასახადო ვალდებულებად, ხოლო წინასწარ გადასახადი გადასახადი საგადასახადო აქტივად.

შემოსავლები

ფონდის დაფინანსების წყაროს შეადგენს სხვადასხვა შემოწირულობები, დახმარებები, გრანტი.

შემოსავლად ასევე აღიარდება ეკონომიკური საქმიანობიდან მიღებული შემოსავალი, რომელსაც ფონდი განახორციელებს.

ხარჯები

ხარჯები აღიარდება გაწეულად დარიცხვის პრინციპიდან გამომდინარე საქონლის მიწოდების ან მომსახურების გაწევისთანავე.

კაპიტალი

ფონდის საწესდებო კაპიტალი განისაზღვრა 1041 ლარით, რომელიც შეესებულება 2012 წლის 2 მარტს.

4. ძირითადი საშუალებები

ფონდის მიერ 2013 წელს შეძენილია 1 081 280 ლარის და ლიზინგით მიღებულია 4622 ლარის ღირებულების ძირითადი საშუალებები.

აქტივში ასევე აყვანილია იჯარით მიღებულ ქონებაზე გაწეული კაპიტალიზირებადი დანახარჯები 56165 ლარის ოდენობით.

წლის განმავლობაში დარიცხულია 113511 ლარის ოდენობის ამორტიზაცია.

წლის ბოლოს ძირითადი საშუალებების ნარჩენი ღირებულება შეადგენს 1028556 ლარს

5. არამატერიალური აქტივები

31 დეკემბერი 2013

<u>არამატერიალური აქტივები</u>	
კერძო მაუწყებლის ლიცენზია 2012 წელი	199376
ლიცენზიის ამორტიზაცია 2012 წელი	-3322
<u>ლიცენზიის ნარჩენი ღირებულება 31.12.2012</u>	<u>196054</u>
2013 წელს შეძენილი არამატერიალური აქტივი	11285
<u>2013 წელს დარიცხული ამორტიზაცია</u>	<u>-21500</u>
<u>არამატერიალური აქტივის ნარჩენი ღირებულება 31.12.2013</u>	<u>185839</u>

სამოქალაქო განათლების ფონდი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებების თანდართული კომენტარები

6. მონაწილეობა სხვა საწარმოში

31 დეკემბერი 2013

<u>მონაწილეობა სხვა საწარმოში</u>	
შპს ყოველკვირეული საინფორმაციო ანალიტიკური ჟურნალი	980
<u>სულ მონაწილეობა სხვა საწარმოში</u>	<u>980</u>

ფონდი არის შპს “ყოველკვირეული საინფორმაციო ანალიტიკური ჟურნალის” 5% წილის მფლობელი.

7. ფული და ფულადი სახსრები

<u>წმინდა ფულადი სახსრების ზრდა</u>	(4,561)
<u>ფულადი სახსრების ნაშთი პერიოდის დასაწყისში</u>	19,770

ფულადი სახსრების მოძრაობა ძირითადად ხდება საბანკო ანგარიშებზე. 2013 წელს ფულადი სახსრების ძირითად წყაროს წარმოადგენს შემოსავალი კომერციული საქმიანობიდან - 928,994 ლარი, მაგრამ აღნიშნული შემოსავალი ვერ ფარავს მომწოდებელზე, დაქირავებულ პირებზე და საგადასახადო ვალდებულებებზე გაწეულ ხარჯებს.

2013 წელს გრანტის სახით მიღებულია 412700 ლარის კომპანია MULTIMAX PARTNERS LTD დან და 145000 ლარი შემოწირულობა სხვადასხვა ფიზიკური და იურიდიული პირებისაგან ასევე მიღებულია სესხი დამფუძნებლისაგან 33000 ლარის ოდენობით, რომელიც დაფარულია ამავე წელს

სამოქალაქო განათლების ფონდი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებების თანდართული კომენტარები

8. კაპიტალი

	31 დეკემბერი 2013
კაპიტალი	
საწესდებო კაპიტალი	1041
სულ კაპიტალი	1041

საწესდებო კაპიტალი შეესებულება 2012 წლის 2 მარტს და 2013 წლის განმავლობაში ფონდის საწესდებო კაპიტალი არ შეცვლილა.

9. მოთხოვნები

დებიტორები

შენიშვნა 1

TV საქართველო	757,763
შპს "ნიუს-ჯი,"	333,657
სხვადასხვა დებიტორები	11,562
სულ დებიტორები	1,102,982

კომპანიას პყავს 2 მნიშვნელოვანი დებიტორი "TV საქართველოს" და შპს "ნიუს ჯი"-ს სახით, რომლებზეც ფონდს გასხვისებული აქვს საერთო დრო..

10. ვალდებულებები

		შენიშვნა 2
კრედიტორები		
	790,906	
TV საქართველო	333,657	
შპს "ნიუს-ჯი"	10,629	
შპს ალფა-კომი/შპს საქართველოს ტელერადიოცენტრი	80,000	
შპს "ტელეკომპანია საქართველო"	78,654	
Thomson Reuters(markets)Eastern Europe Ltd	50,171	
შპს"საქართველოს მედია ჰოლდინგი"	55,271	
სხვადასხვა კრედიტორები		
	1,399,288	
სულ კრედიტორები		შენიშვნა 3
მიღებული ავანსები		
	207,280	
შპს"თბილისის თავისუფალი უნივერსიტეტი"	200,000	
შპს სამაუწყებლო კომპანია"რუსთავი 2,"	2,789	
სხვადასხვა მიღებული ავანსები		
	410,069	
სულ მიღებული ავანსები		

ძირითადი ვალდებულებებს წარმოადგენს "TV საქართველოს"-გან და შპს "ნიუს-ჯი"- სგან ძირითადი საშუალებების შეძენის შედეგად წარმოქმნილი ვალდებულებები. აღსანიშნავია, რომ ამ კომპანიებს წლის ბოლოსთვის ასევე გააჩნდათ დებიტორული დავალიანება სამოქალაქო განათლების ფონდის მიმართ. აუდიტის ჩატარების პერიოდში სამოქალაქო განათლების ფონდმა გააფორმა შეთანხმება ორივე მსხვილ კრედიტორთან დავალიანებების ურთიერთჩათვლის შესახებ.

11. საგადასახადო ვალდებულებები

წლის ბოლოს ფონდს ერიცხება საგადასახადო ვალდებულება საშემოსავლო გადასახადში 10275 ლარის ოდენობით და 4429 ლარი ქონების გადასახადში. პირველი ასახავს დარიცხულ საშემოსავლო გადასახადს, რომლის გადახდის ვალდებულება ჯერ არ დამდგარა, ხოლო ქონების გადასახადების გადახდის ვადა დადგა 2014 წლის 1 აპრილისთვის.

წლის ბოლოსთვის ფონდს ასევე გააჩნია 34775 ლარს ოდენობის ჩასათვლელი დღგ

12. გადავადებული მოგების გადასახადი

ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტსა და საქართველოს საგადასახადო კოდექსს შორის სხვაობა ქმნის სხვაობებს მოგების გადასახადის კუთხით. საგადასახადო კოდექსის შესაბამისად სრულად გამოქვითული ძირითადი საშუალებების გამო ფონდმა მიიღო საგადასახადო ზარალი, ხოლო საერთაშორისო საბუღალტრო სტანდარტების თანახმად გაანგარიშებულია მოგება. ფონდს შეექმნა გადავადებული ვალდებულება მოგების გადასახადში, რომელიც გაანგარიშებულია დროებითი სხვაობებიდან, საგადასახადო ხარჯსა და ფინანსურ ხარჯ შორის.

მუხლი	ფინანსური	საგადასახადო	სხვაობა
არარეზიდენტის ხარჯი	125383	48849	-76534
ძირითადი საშუალებები გამოქვითვა	135012	1111206	976194
			899660
გადავადებული მოგების გადასახადის ვალდებულება			134949

გამომდინარე იქიდან, რომ წინა წელს ფონდის მიერ აღიარებული იყო გადავადებული მოგების გადასახადის აქტივი 153 ლარის ოდენობით, აღნიშნული აქტივი წლის ბოლოს გაუქმდა ხოლო სხვაობა 134935 ლარი დაფიქსირდა ბალანსში როგორც მოგების გადასახადის გადავადებული ვალდებულება.

13. 2012 წლის ბალანსის შემდგომი ცვლილებები

2012 წლის ბალანსის ჩაბარების შემდგომ აღმოჩენილ გარემოებათა გამო, 2012 წლის ბალანსში შეტანილია ცვლილებები, რომლებიც გამოწვეულია შემდეგი მიზეზით: არამატერიალური აქტივის (ლიცენზიის) ღირებულება გაზრდილია მოსაკრებლის ღირებულებით, რომელიც ფონდს აღიარებული ჰქონდა ხარჯად მოსაკრებლის გადახდის მომენტში.

მოსაკრებლის თანხის მატერიალურობიდან გამომდინარე და იმ ფაქტიდან გამომდინარე, რომ მისი გადახდის გარეშე ლიცენზიის მოქმედება შეწყდებოდა, ფონდმა შეიყვანა იგი ლიცენზიის ღირებულებაში, რამაც გამოიწვია ცვლილებები ასევე პერიოდის მოგებაში, მოკლევადიან ვალდებულებებში და გადავადებულ მოგების გადასახადში. (იხ. ცხრილი

2012 წლის საბოლოო ნაშთი	2012 წლის ბალანსი	2013 წლის ბალანსი	სხვაობა
-------------------------	-------------------------	-------------------------	---------

აქტივი

არამატერიალური აქტივების საწყისი ღირებულება	<u>155,000</u>	<u>199,377</u>	
არამატერიალური აქტივების ცვეთა	<u>-2,583</u>	<u>-3,323</u>	
არამატერიალური აქტივის ნარჩენი საბალანსო ღირებულება	152,417	196,054	43,637
გადავადებული მოგების გადასახადის აქტივი	138	153	15

სულ სხვაობა აქტივი 43,652

პასივი

კაპიტალი	981	1,041	60
გაუნაწილებელი მოგება	2,714	12,326	9,612
მოკლევადიანი ვალდებულებები	169,855	203,835	33,980
<u>სულ სხვაობა პასივი</u>			<u>43,652</u>