



შპს „თბილისის 25-ე მოზრდილთა
პოლიკლონიკა,,

დამოუკიდებელი აუდიტორის
დასკვნა

ფინანსური ანგარიშგება
2019 წლის 1 იანვრიდან 2019 წლის 31 დეკემბრის ჩათვლით

ქ. თბილისი
2020

ს ა რ ჩ ე ვ ი

პირობითი მოსაზრების საფუძველი	3
ხემდღვანელობის ანგარიში	5
ზოგადი მიმოხილვა	7
შემოსავლები	8
ხარჯები	10
პირდაპირი და არაპირდაპირი ხარჯები	14
მოგება-ზარალის ანგარიშგება	17
ძირითადი საშუალებების მოძრაობა	18
მატ. ფასეულობების ინვენტარიზაცია	19
დებიტორული დავალიანება	20
კრედიტორული დავალიანება	21
ბალანსი	22
ფულადი ნაკადების მოძრაობა	23
კაპიტალის ცვლილებები	24
შედარების აქტი	26



დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა

შპს „თბილისის 25-ე მოზრდილთა პოლიკლინიკის,, პარტნიორებს

დასკვნა

ჩვენ ჩავატარეთ შპს „თბილისის 25-ე მოზრდილთა პოლიკლინიკის,, (შემდგომში „კომპანია“) ფინანსური ანგარიშგების აუდიტი, რომელიც მოიცავს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებას 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მოგების ან/და ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგებას. ჩვენ აუდიტი ჩავატარეთ აუდიტის საერთაშორისო სტანდარტების (ასს) შესაბამისად. ხსენებული სტანდარტების საფუძველზე ჩვენი პასუხისმგებლობა აღწერილია ქვემოთ, ჩვენი დასკვნის ნაწილში „აუდიტორთა პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების აუდიტზე“. „ბუღალტერთა ეთიკის სტანდარტების საერთაშორისო საბჭოს“ „პროფესიონალ ბუღალტერთა ეთიკის კოდექსის“ (IESBA კოდექსი) შესაბამისად, ჩვენ ვართ „კომპანიისგან“ დამოუკიდებლები და ასევე ვართ შესაბამისობაში IESBA კოდექსის სხვა ეთიკურ პასუხისმგებლობებთან. ჩვენ მიგვაჩნია, რომ მტკიცებულებები, რომლებიც აუდიტის მსვლელობისას მოვიპოვეთ, აუდიტორული დასკვნისათვის საკმარის და მართებულ საფუძველს წარმოადგენს.

პირობითი მოსაზრება

შპს „თბილისის 25-ე მოზრდილთა პოლიკლინიკის“ 2019 წლის საფინანსო-ეკონომიკური საქმიანობის აუდიტი, რომელიც მოიცავს 2019 წლის ფინანსურ ანგარიშგებას, საგადასახადო ორგანოში დეკლარირებული მოგებისა და ქონების გადასახადის, შემოსავლების გაშიფვრას კატეგორიების მიხედვით, ფინანსურ (სააღივხვო) და საგადასახადო შედეგებს შორის განსხვავების ამსახველ ფორმას, საქართველოს საგადასახადო კოდექსისი კონკრეტული მუხლის ან/და ბაასის სტანდარტების ნორმის მითითებით, ხარჯების გაშიფვრას: კერძოდ, საგადასახადო მიზნებისათვის გამოქვითული დეტალური ხარჯების გაშიფვრას, ფინანსური (სააღივხვო) ხარჯების გაშიფვრა საქმიანობის სფეროს მიხედვით, ფინანსური (სააღივხვო) ხარჯის გაშიფვრა პროდუქციის მომსახურების თვითღირებულებაზე მიკუთვნების წესის მიხედვით, პირდაპირი და არაპირდაპირი (ზედნაღები) ხარჯები, ფინანსური (სააღივხვო) მოგება-ზარალის ანგარიშგება, საკუთარი კაპიტალის მოძრაობის შესახებ.

ჩვენი აზრით, აუდიტის პირობითი მოსაზრების საფუძველებში აღწერილი საკითხებით განპირობებული შესაძლო გავლენის გარდა, წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება, ყველა არსებითი ასპექტის გათვალისწინებით, სამართლიანად ასახავს შპს „თბილისის 25-ე მოზრდილთა პოლიკლინიკის“ ფინანსურ ანგარიშგებას 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მისი საქმიანობის ფინანსურ შედეგებსა და ფულადი სახსრების მოძრაობას იმ წლისთვის, რომელიც დასრულდა მოცემული თარიღით.

პირობითი მოსაზრების საფუძველი

1. ჩვენ არ გვქონდა საშუალება დავსწრებოდით ფინანსური აქტივების ინვენტარიზაციის პროცესს, ვინაიდან აუდიტი დაინიშნა ინვენტარიზაციის ჩატარების შემდეგ. აქედან



გამომდინარე ჩვენ ვერ შევძელით მოგვეპოვებინა სამეურნეო ოპერაციის საკმარისი და შესაფერისი მტკიცებულება. წარმოდგენილი დოკუმენტაციით ირკვევა, რომ მატერიალურ ფასეულობებს არ აქვთ მინიჭებული საინვენტარიზაციო ნომრები. არ არის ჩატარებული მოთხოვნებისა და ვალდებულებების მუხლების ინვენტარიზაცია, ვერ მივიღეთ სათანადო რწმუნება არაფინანსური აქტივების საბალანსო ნაშთის რეალობაში;

ხელმძღვანელობის ანგარიში

ხელმძღვანელობა პასუხს აგებს „ხელმძღვანელობის ანგარიშზე“. ჩვენი დასკვნა ფინანსური ანგარიშგების შესახებ არ მოიცავს ხელმძღვანელობის ანგარიშს. ფინანსური ანგარიშგების აუდიტთან ჩვენი პასუხისმგებლობა მოიცავს ხელმძღვანელობის ანგარიშის წაკითხვას და იმის განსაზღვრას, ხომ არ აქვს ადგილი ხელმძღვანელობის ანგარიშის არსებით შეუსაბამობას ფინანსურ ანგარიშგებასთან ან აუდიტის პროცესში ჩვენს მიერ მიღებულ ცოდნას, ან სხვაგვარად აღმოჩნდება არსებითად დამახინჯებული.

ჩვენ არ გავცემთ რაიმე სახის მტკიცებულებას ხელმძღვანელობის ანგარიშის შესახებ. ჩვენ წავიკითხეთ ხელმძღვანელობის ანგარიში და ჩვენს მიერ ჩატარებული სამუშაოს საფუძველზე დავასკვნით, რომ ხელმძღვანელობის ანგარიში:

– შეესაბამება ფინანსურ ანგარიშგებას და არ მოიცავს არსებით უზუსტობებს; – მოიცავს ინფორმაციას, რომელიც მოთხოვნილია და შეესაბამება საქართველოს კანონს ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგების და აუდიტის შესახებ.

ხელმძღვანელობის და მმართველობაზე უფლებამოსილ პირთა პასუხისმგებლობა ფინანსურ ანგარიშგებაზე.

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების ფინანსური აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების (ფასს) შესაბამისად მომზადებასა და კეთილსინდისიერად წარდგენაზე და ისეთი შიდა კონტროლის სისტემის შექმნაზე, რომელიც, მათი თვალსაზრისით, უზრუნველყოფს ისეთი ფინანსური ანგარიშგების მომზადებას, რომელიც არ შეიცავს თაღლითობის ან შეცდომის შედეგად დაშვებულ არსებით უზუსტობებს.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას, ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია, შეაფასოს კომპანიის უნარი განაგრძოს ფუნქციონირება როგორც მოქმედმა საწარმომ და მოახდინოს მსგავსი შეფასების წარდგენა მანამ, სანამ ხელმძღვანელობას არ გაუჩნდება სურვილი მოახდინოს კომპანიის ლიკვიდაცია ან შეწყვიტოს მუშაობა, ან არ ექნება რაიმე სხვა რეალური ალტერნატივა, გარდა ზემოთ განსაზღვრული მოქმედებებისა.

მმართველობაზე უფლებამოსილი პირები პასუხს აგებენ კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების პროცესის მიმოხილვაზე.

აუდიტორთა პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების აუდიტზე.

ჩვენი მიზანია მივიღოთ გონივრული რწმუნება შეიცავს თუ არა ფინანსური ანგარიშგება შეცდომის ან თაღლითობის შედეგად გამოწვეულ არსებით უზუსტობებს და გავცეთ აუდიტორთა დასკვნა, რომელიც მოიცავს ჩვენს მოსაზრებას. გონივრული რწმუნება არის რწმუნებულების მაღალი დონე, მაგრამ ის არ წარმოადგენს გარანტიას იმისა, რომ აუდიტის საერთაშორისო სტანდარტების საფუძველზე ჩატარებული აუდიტი ყოველთვის



შედგენს არსებითი უზუსტობების გამოვლენას. თაღლითობის ან შეცდომის შედეგად წარმოშობილი უზუსტობები შესაძლებელია მოიაზრებოდნენ არსებითად, თუ ცალკე ან ერთობლივად შეუძლიათ გავლენა იქონიონ ფინანსური ანგარიშგების მომხმარებელთა ეკონომიკურ გადაწყვეტილებებზე.

ასს-ს შესაბამისად, აუდიტის მსვლელობისას, ჩვენ ვიყენებთ პროფესიულ მსჯელობას და ვინარჩუნებთ პროფესიულ სკეპტიციზმს. ამასთან ჩვენ:

- ვახდენთ ფინანსურ ანგარიშგებაში თაღლითობის ან შეცდომის შედეგად არსებითი უზუსტობების დაშვების რისკების იდენტიფიცირებას და მათ შეფასებას, ამ რისკების შესაბამისი აუდიტორული პროცედურების დაგეგმვას და განხორციელებას და ისეთი აუდიტორული მტკიცებულებების მოპოვებას, რომლებიც საკმარისი და მართებულია ჩვენი დასკვნის საფუძვლის შესაქმნელად. თაღლითობის შედეგად წარმოშობილი არსებითი უზუსტობების არ გამოვლენის რისკი უფრო მაღალია, ვიდრე შეცდომით გამოწვეული არსებითი უზუსტობის, რადგან თაღლითობა შესაძლოა მოიცავდეს უკანონო ფარულ გარიგებებს, გაყალბებებს, განზრახ უმოქმედობას, ფაქტების დამახინჯებას ან შიდა კონტროლის მექანიზმების უგულვებელყოფას.

- ვახდენთ აუდიტის შესაბამისი შიდა კონტროლის მექანიზმების გააზრებას ვითარების შესაბამისი აუდიტორული პროცედურების დასაგეგმად და არა კომპანიის შიდა კონტროლის მექანიზმების ეფექტურობის შესახებ აზრის გამოსახატავად.

- ვაფასებთ გამოყენებული საბუღალტრო პოლიტიკების შესაბამისობას, ასევე ხელმძღვანელობის მხრიდან წარმოდგენილი სააღრიცხვო შეფასებებისა და განმარტებითი შენიშვნების მიზანშეწონილობას.

- გამოგვაქვს დასკვნა ხელმძღვანელობის მიერ მოქმედი საწარმოს საბუღალტრო საფუძვლების გამოყენების მიზანშეწონილობის შესახებ, ასევე მიღებული აუდიტორული მტკიცებულებების საფუძველზე ვასკვნით, აქვს თუ არა ადგილი არსებით გაურკვევლობებს ისეთ მოვლენებსა და ვითარებებთან მიმართებაში, რომლებმაც შესაძლოა ექვეყნე დააყენოს კომპანიის უნარი განაგრძოს ფუნქციონირება როგორც მოქმედმა საწარმომ. თუ ჩვენ დავასკვნით, რომ ადგილი აქვს არსებით გაურკვევლობას, ჩვენს აუდიტორთა დასკვნაში ყურადღება უნდა გავამახვილოთ შესაბამის ინფორმაციაზე ფინანსურ ანგარიშგებაში, ან, თუ შესაბამისი განმარტებითი შენიშვნა არაადეკვატური იქნება, შევცვალოთ ჩვენი დასკვნა. ჩვენი მსჯელობები ეფუძნება ჩვენი აუდიტორთა დასკვნის შედგენის თარიღამდე მიღებულ აუდიტორულ მტკიცებულებებს. ამასთან, მომავალში წარმოშობილმა მოვლენებმა და შექმნილმა ვითარებებმა, შესაძლოა გავლენა იქონიოს კომპანიის უნარზე განაგრძოს ფუნქციონირება როგორც მოქმედმა საწარმომ.

- ვაფასებთ ფინანსური ანგარიშგების სრულად წარდგენას, მის სტრუქტურას და შინაარსს, მათ შორის განმარტებით შენიშვნებს და იმას, წარმოაჩენს თუ არა ფინანსური ანგარიშგება ძირითად გარიგებებსა და მოვლენებს ისეთი ფორმით, რომ უზრუნველყოფილ იქნას მთლიანი დოკუმენტის კეთილსინდისიერად წარდგენა.

სხვა მრავალ საკითხთან ერთად, მმართველობაზე პასუხისმგებელ პირებს გავუზიარებთ ინფორმაციას აუდიტის მასშტაბისა და ვადების, ასევე მნიშვნელოვანი აუდიტორული მსჯელობების შესახებ, მათ შორის ჩვენს მიერ აუდიტის პროცესში აღმოჩენილი შიდა



კონტროლის მექანიზმებთან დაკავშირებული ნებისმიერი მნიშვნელოვანი ხარვეზის შესახებ.

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ განვითარებული მოვლენები

შ.პ.ს., თბილისის 25-ე მოზრდილთა პოლიკლინიკა“-ის ადმინისტრაციამ ყველა ღონისძიება ჩაატარა KOVID-19 წინააღმდეგ საბრძოლველად. ხდება შენობის ყოველდღიურად დამუშავება დეზინფექცია, თერმოსკრინინგი, კომპანიის თანამშრომლებზე და პოლიკლინიკაში შემოსულ პაციენტებზე ხდება სადეზინფექციო სამუშაო, ხელების დეზინფექცია და სასტიკად აკრძალულია პირბადის გარეშე შემოსვლა, ექიმთან შესვლის დროს ხდება დისტანცის დაცვა. შენობა არაა გადატვირთული პაციენტებისგან იცავენ რიგს და იცდიან გარეთ. რაც შეეხება პოლიკლინიკის თანამშრომლებს, ძირითადად ვისაც პაციენტებთან აქვს შეხება ხდება მათი ყოველ ორ კვირაში ტესტირება, დაცულები და აღჭურვილები არიან ექიმები და ექთნები.

2020 წელს მთავრობის მიერ დაწესებულმა შეზღუდვებმა ახალი KOVID-19-ი ვირუსის გამო უარყოფითი გავლენა მოახდინა ჩვენს კომპანიაზე. 2020 წლის მარტიდან პოლიკლინიკაში დატვირთვამ (პაციენტების მომართვიანობა) საგრძნობლად იკლო, რაც აისახა ჩვენს ფინანსებზე. ვინაიდან პოლიკლინიკა მუშაობს საყოველთაო ჯანმთელობის დაცვის სახელმწიფო პროგრამით და შიდა სტანდარტით. (შიდა სტანდარტი იგულისხმება შიდა გადახდა). 2019 წელთან განსხვავებით 2020 წელს შემცირდა გადახდები შიდა სტანდარტით, სახელმწიფოში მიმდინარე პრობლემების გამო. ამდენად პოლიკლინიკაში 2019 წელთან განსხვავებით შემოსავლებმა იკლო 2020 წელს, ხოლო გაუთვალისწინებელი ხარჯი გაიზარდა, შემოტანილი იქნა სადეზინფექციო საშუალებები (ხსნარები) პირბადეები სამედიცინო ერთჯერადი ხელთათმანეები სამედიცინო ქუდები და ხალათები, ელექტროთერმომეტრი, დეზობარიერი, ხელების დასამუშავებელი სადეზინფექციო ხსნარი. მიუხედავად შემცირებული შემოსავლებისა არ შემცირებულა ხელფასი და არ შემცირებულა შტატი.

შპს „გგ აუდიტ ჯორჯია“-ს სახელით

აუდიტი

გოჩა გარუჩავა



ზოგადი მიმოხილვა

საქართველოს ბიზნეს გარემო

კომპანიის საქმიანობა ხორციელდება საქართველოში, შესაბამისად მასზე ზემოქმედებს საქართველოში მოქმედი ეკონომიკური ფაქტორები და ფინანსური ბაზრები, რომლებიც განვითარებადი ბაზრის თვისებებით ხასიათდება. საკანონმდებლო, საგადასახადო და მარეგულირებელი ნორმები განაგრძობენ განვითარებას, თუმცა ისინი იყენებენ განსხვავებულ ინტერპრეტაციებს და განიცდიან ხშირ ცვლილებებს, რაც სხვა საკანონმდებლო და ფისკალურ სირთულეებთან ერთად, საქართველოში მოქმედი ორგანიზაციებისთვის გარკვეულ გამოწვევებს წარმოადგენს. წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება ასახავს ხელმძღვანელობის მიერ საქართველოს ბიზნეს გარემოს გავლენის შეფასებას კომპანიის ოპერაციებსა და ფინანსურ მდგომარეობაზე. მომავალი ბიზნეს გარემო შეიძლება განსხვავდებოდეს ხელმძღვანელობის შეფასებებისაგან.

ორგანიზაცია და ოპერაციები

შპს „თბილისის 25-ე მოზრდილთა პოლიკლინიკის“ (შემდგომში „კომპანია“) მეწარმეთა შესახებ საქართველოს კანონის შესაბამისად, შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას წარმოადგენს. კომპანია დაფუძნდა 2000 წლის 6 მარტს.

კომპანიის რეგისტრირებული მისამართია საქართველო, თბილისი, სამგორის რაიონი, ჭიჭინაძის ქ. №11. კომპანია დაარეგისტრირა სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნულმა სააგენტომ და მისი რეგისტრაციის ნომერია: 208146834.

კომპანიას მიღებული საქართველოს ჯარმთველობისა და სოციალური დაცვის სამინისტროს სამედიცინო საქმიანობის განხორციელების ლიცენზია #00311.

კომპანიის 100 %-იანი წილის მფლობელია სახელმწიფო ორგანო - ქალაქ თბილისის მერია.

შემოსავლები

2019 წელს შპს „თბილისის 25-ე პოლიკლინიკის“ სულ შემოსავლებმა შეადგინა 289 528.17 ლარი. მათ შორის 1. პროგრამული შემოსავლები 287 128.17 ლარი და 2. იჯარიდან შემოსავლები - 2 400.0 ლარი. პროგრამული შემოსავლებიდან 287 128.17 ლარიდან ნაწილდება შემდეგნაირად: საყოველთაო ჯანდაცვა (N36 დადგენილება) საბაზისო პაკეტი - 195 830.08 ლარი, საქართველოს სადაზღვევო ჯგუფი - 12 730.96 ლარი, იმუნიზაციის (ბავშვთა აცრები) მართვის პროგრამიდან - 5 514.0 ლარი, შემოსავალი შიდა სტანდარტებით - 73 053.13 ლარი, შემოსავლების შესახებ იხილეთ ცხრილი:



1	საოპერაციო შემოსავლები	შემოსავლები 2019 წელი	
1.1	შემოსავალი რეალიზაციიდან	287128.17	
1.1.1	ბიუჯეტიდან მიღებული შემოსავლები, რომლებიც დაკავშ. კომპ. ძირითად საქმიანობასთან (საქონლის და/ან მომსახურების მიწოდებასთან	X	
1.1.2	პროგრამული შემოსავლები	287128.17	
1.2.1	საყოველთაო ჯანდაცვა (№36 დადგენილება) საბაზისო პაკეტი	195 830,08	
1.2.2	საქართველოს სადაზღვევო ჯგუფი	12 730,96	
1.2.3	იმუნიზაციის (ბავშვთა აცრები) მართვის პროგრამა	5 514,00	
1.2.4	შემოსავალი შიდა სტანდარტით	73 053,13	
1.2	გაყიდული საქონლის /მომსახურების დაბრუნება და ფასდათმობა		
1.3	სხვა საოპერაციო შემოსავლები		
2	არა საოპერაციო შემოსავლები		
2.1	საპროცენტო შემოსავლები	X	
2.2	დივიდენდები	X	
2.3	არა საოპერაციო მოგება		
2.4	სავალუტო ოპერაციებთან დაკავშირებული შემოსავალი (კურსთა სხვაობის)	X	
2.5	იჯარიდან შემოსავლები	2 400,00	
2.6	ბიუჯეტიდან მიღებული გრანტები, სუბსიდიები, დახმარებები და სხვა რომლებიც არ არის დაკავშირებული ორგანიზაციის ძირითად საქმიანობასთან	X	
2.7	სხვა არასაოპერაციო შემოსავლები		
3	განსაკუთრებული და სხვა შემოსავლები		
	შემოსავლები სულ:	289528.17	

ხარჯები

2019 წელს შპს „თბილისის 25-ე მოზრდილთა პოლიკლინიკის“ ხარჯებმა შეადგინა 293 005,50 ლარი. მათ შორის 1. შრომის ანაზღაურების - 237 320,18 ხელფასი. მათ შორის



ადმინისტრაციის შრომის ანაზღაურების ხარჯი - 66 076.16 ლარი და მედ-პერსონალის შრომის ანაზღაურების ხარჯი - 171 244.02 ლარი, 2. ცვეთა ამორტიზაცია - 5 339.79 ლარი, 3. კომუნალური ხარჯი (წყალი, ბუნებრივი აირი, ელექტროენერგია, ტელეფონი, ინტერნეტი, დასუფთავება) - 24 148.98 ლარი. 4. სამედიცინო პროდუქციის ხარჯი (ლაბორატორიული ანალიზის რეაქტივები, რედგენის ფირები, რედგენის ფირების გამომსამყდნებელი ხსნარი, სხვადასხვა წვირლმანი სამედიცინო მასალა და ასე შემდეგ) - 10 703.26 ლარი, 5. საკანცელარიო ხარჯი - 3 464.0 ლარი, 6. სამეურეო ხარჯი - 2 385.15 ლარი, 7. ლაბორატორიული შემოწმება და დამიწება - 140.0 ლარი, 8. ხელშეკრულების საფუძველზე შპს „მედიკ-ჯორჯია“ (ლაბორატორიული ანალიზი TSH მომსახურება)- 4 503.0 ლარი, 9. ხელშეკრულების საფუძველზე შპს „მედიკალ ვორლდ დიაგნოსტიკა“ (ლაბორატორიული ანალიზების მომსახურება) - 606.0 ლარი, 10. ინდივიდუალური დოზიმეტრია - 720.0 ლარი, 11. მიწის გადასახადი - 467.0 ლარი, 12. კომპიუტერის მომსახურება და აქსესუარები (კარიჯის შემენა, კატრიჯის დამუხტვა, კომპიუტერის გასწორება, ვიდოუსის გადაყენება და სხვა მომსახურება) - 634.0 ლარი, 13. ექსპრესდიაგნოსტიკა (სამედიცინო ნარჩენების გატანა) - 840.0 ლარი, 14. აუდიტის ხარჯი - 800.0 ლარი, 15. საბუღალტრო პროგრამის ხარჯი - 612.0 ლარი, 16. საღარო აპარატის მომსახურების ხარჯი - 120.0 ლარი და 17. ბანკის პროცენტი - 202.14 ლარი. ხარჯების შესახებ იხილეთ ცხრილი:

№	ხარჯების სახეები		ხარჯები მათ შორის	ხარჯები სულ
1	ბანკის %-ნტი		202,14	202,14
2	საბუღალტრო პროგრამა		612,00	612,00
3	აუდიტი		800,00	800,00
4	ექსპრესდიაგნოსტიკა (სამედიცინო ნარჩენების გატანა)		840,00	840,00
5	საღ.აპარ მომსახურება		120,00	120,00
6	საკანცელარიო ხარჯი. მათ შორის:			3464,00
6.1	თაბახის ფურცლები		510,00	
6.2	ანკეტები		1800,00	
6.3	სამედიცინო ჟურნალები		378,00	
6.4	სამედიცინო ლაბორატ.ბლანკები		426,00	
6.5	ფაილები საღაროს ქვითრები და სხვადასხვა წვირლმანი		350,00	



7	კომპ. კომპ. მომსახ. და აქსესუარები. მათ შორის:		634,00
7.1	კატრიჯი 3ც	70,00	
7.2	კატრიჯის შევსება (დამუხტვა)	210,00	
7.3	კომპიუტერის გასწორება ვინდოუსის გადაყენება და სხვა მომსახურება	354,00	
8	ხელშეკრულებით შ.პ.ს. „მედიკ-ჯორჯია“-სთან ლაბორატორიული ანალიზი TSH მომსახურება	4503	4503
9	შ.პ.ს.„მედიკალ ვორლდ დიაგნოსტიკა“ ლაბორატორიული ანალიზების მომსახურება	606	606
10	სამედიცინო პროდუქცია. მათ შორის:		10703,26
10.1	ლაბორატორიული ანალიზის რეაქტივები	4350	
10.2	რენდგენის ფირები	3095	
10.3	რენდგენის გამომსამუშავებელი ხსნარი	415	
10.3.1	სხვადასხვა წვრილმანი სამედიცინო მასალა	2595,76	
10.3.2	რენდგენის წინსაფარი, საბავშვო და რენდგენის საყელი	247,50	
10.3.3	ინდივიდუალური დოზიმეტრია	720	720,00
11	მიწის გადასახადი	467,00	467,00
12	სამეურნეო ხარჯი		2385,15
12.1	მეტალო პლასმასის კარ-ფანჯარა	1100,00	
12.2	მაიონებელი გამომსახველის მილაკის განადგურება	300,00	
12.3	სამეურნეო ხარჯი	404,50	
12.4	ლიზოფორმინი	84,00	
12,5	ქლორი,ერთჯერადი ხელთათმანები, ტუალეტის ქაღალდი,საპონი, ცოცხი, იატაკის ჯოხი და სხვადასხვა დასახელების სამეურნეო ხარჯი	496,65	
11.9			
13	კომუნალური ხარჯი, მათ შორის		24148,98
13.1	ტელეფონი	695,92	
13.2	ინტერნეტი	1080,00	
13.3	ელექტრო-ენერგია	3438,13	
13.4	წყალი	7563,71	
13.5	დასუფთავება	2230,68	
13.6	აირი (გაზი)	9140,54	
14	ლაბ.შემოწმება და დამიწება	140,00	140,00
15	ხელფასი, მათ შორის		237320,18
15.1	მედ-პერსონალი	171244,02	
15.2	ადმინისტრაცია	66076,16	



16	ცვეთა ამორტიზაცია		5339,79	5339,79
	სულ;		293 005,50	293 005,50

პირდაპირი და არაპირდაპირი ხარჯები

პროდუქციის/ მომსახურების თვითღირებულებაზე მიკუთვნების წესის მიხედვით 2019 წელს შპს „თბილისის 25-ე მოზრდილთა პოლიკლინიკის“ პირაპირა ხარჯებმა შეადგინა 191 220.28 ლარი. მათ შორის 1. ხელფასების ხარჯი (ექიმების ხელფასები მედლის ხელფასები) 171 244.02 ლარი, 2. დამხმარე მასალების ხარჯი (რენტგენის ფირები, გამოსამჟღავნებელი ფირების ხსნარი, ინდივიდუალური დოზიმეტრია, ლაბორატორიული რეაქტივები, სხვადასხვა დასახელები სამედიცინო პროდუქცია, სამედიცინო ფორმები, ჟურნალები, ანკეტები, 3. ლაბორატორიული ანალიზების მომსახურება - 5 109.0 ლარი, 4. სამედიცინო ნარჩენების განადგურება -840.0 ლარი. არაპირდაპირი ხარჯებმა სულ შეადგინა 101 785.22 ლარი. მათ შორის 1. ადმინისტრაციის შრომის ანაზღაურების ხარჯი - 66 076.16 ლარი, 2. კომუნალური ხარჯი (წყალი, ბუნებრივი აირი, ელექტროენერგია, ტელეფონი, ინტერნეტი, დასუფთავება) – 24 148.98 ლარი. 3. მიწის გადასახადი - 467.0 ლარი, 4. მაიონებელი გამომსახველი მილაკის განადგურება - 300.0 ლარი, 5. სამეურნეო ხარჯი (ქლორი, საპონი, საწმენი მასალები და სხვადასხვა წვირლმანი) – 2 085.15 ლარი, 6. საბუღალტრო პროგრამა - 612.0 ლარი, 7. აუდიტის ხარჯი 800.0 ლარი, 8. ბანკის პროცენტი - 202.14 ლარი, 9. კომპიუტერული მომსახურება - 634.0 ლარი, 10. საკანცელარიო ხარჯი - 1 1120.0 ლარი და 11. ცვეთა მორტიზაცია - 5 339.79 ლარი. პირდაპირი და არაპირდაპირი ხარჯების შესახებ იხილეთ ცხრილი:

პირდაპირი და არაპირდაპირი ხარჯები

ფინანსური (სააღრიცხვო) ხარჯის გაშიფვრა პროდუქციის/ მომსახურების თვითღირებულებაზე მიკუთვნების წესის მიხედვით:

#	დასახელება	მათ შორის	სულ ხარჯი
1	2	3	4
1	პირდაპირი ხარჯი		191220,28
1.1	ხელფასი		171244,02
1.2	ექიმის ხელფასი	140224,01	
1.3.	მედლის ხელფასი	31020,01	
1.4.	დამხმარე მასალები		14027,26
1.4.1	რენტგენის ფირები	3095,00	
1.4.2	გამოსამჟღავნებელი ფირების	415,00	



1.4.3	ინდივიდუალური დოზიმეტრია	720,00	
1.4.4	ლაბორატორიული რეაქტივები-	4350,00	
1.4.5	სხვადასხვა დასახელების სამედიცინო პროდუქცია	2843,26	
2.1	სამედიცინო ფორმები,ჯურნალები ანკეტები.	2604,00	
2.1.1	ლაბორატორიული ანალიზების მომსახურება		5109,00
2.1.2	სამედიცინო ნარჩენების განადგურება		840,00
2.	არაპირდაპირი ხარჯი		
2.1	ადმინისტრაციის ხელფასი		66076,16
2.2	კომუნალური ხარჯი		24148,98
2.2.1	ტელეფონი	695,92	
2.2.2	ინტერნეტი	1080,00	
2.2.3	ელექტრო-ენერგია	3438,13	
2.2.4	დასუფთავების ხარჯი	2230,68	
2.2.5	წყალი	7563,71	
2.2.6	გაზი (აირი)	9140,54	
2.3	მიწის გადასახადი		467,00
2.4	მაიონებელი გამომსახველი მილაკის განადგურება		300,00
2.5	სამეურნეო ხარჯი		2085,15
2.5.1	ქლორი.საპონი საწმენდი ტილოები.მასტიკა და სხვადასხვა წვრილმანი	580,65	
2.5.2	სანტექნაზე გაწეული მომსახურება და სადურგლო ხარჯები	1504,50	
2.6	საბუღალტრო პროგრამა		612,00
2.7	აუდიტი		800,00
2.8	ბანკის %-ნტი		202,14
2.9	კომპიუტერული მომსახურება, კატრიჯების დამუხტვა მომსახურება		634,00
2.10	საკანცელარიო		1120,00
2.11	ცვეთა-ამორტიზაცია		5339,79
	სულ ხარჯი:		101785,22
	სულ ხარჯი:		293005.50

მოგება ზარალი ანგარიშგება

2019 წელს შპს „თბილისის 25-ე მოწრდილთა პოლიკლინიკის“ მოგება-ზარალი წლიური განგარიშების მიხედვით ამონაგები სულ შეადგინა 289 527.17 ლარი, ადმინისტრაციული ხარჯი - 237 320.18 ლარი და სხვა საწარმო ხარჯი - 55 684.42 ლარი. აქედან გამომდინარე ზარალი შეადგინა 3 477.33 ლარი. რაც შეეხება საგადასახადო მიზნებისათვის აღიარებული ზარალი 2020 წლის 1 იანვრისათვის შეადგენს 5 339.79 ლარს. საგადასახადო მიზნებისათვის ზარალი გამოწვეულია ძირითად საშუალებებზე ცვეთის-ამორტიზაციის დარიცხვის შედეგად მოგება-ზარალის წლიური გაანგარიშების შესახებ იხილეთ ცხრილი:



№	მაჩვენებლის დასახელება	კოდი სტრიქონი	შემოსავლები	ხარჯი
1	ამონაგები	010	289528,17	
5	კომერციული ხარჯები	040		
6	ადმინისტრაციული ხარჯები	050		237320,18
7	სხვა საწარმოო შემოსავალი	060		
8	სხვა საწარმოო ხარჯები	070		55684,42
9	ფინანსური ხარჯები	080		
10	შემოსავლები ფინანსური დაბანდებიდან პროცენტებიდან	090		
11	მოგება (ზარალი) ჩვეულებრივი სამეურნეო საქმიანობიდან	100		
12	გაუთვალისწინებელი შემოსავლები	110		
13	გაუთვალისწინებელი ხარჯები	120		
14	მოგება დაბეგვრამდე	130		ზარალი 3477,33
15	მოგების გადასახადი	140		
16	სანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება	150		



შ.პ.ს. ქ. თბილისის №25 მოზრდილთა

პოლიკლინიკა

ჭიჭინაძის ქ. №11; ტ.401661



Tbilisi LTD polyclinic

for adult N25

Chichinadze N11; T. 401661

„11“ სექტემბერი 2020 წ.

დანართი

ც ნ ო ბ ა

საგადასახადო მიზნებისათვის აღიარებული მთლიანი დაუფარავი ზარალი 01/01/2020 წლის მდგომარეობით შეადგენს: 3477,33 ლარს

საგადასახადო მიზნებისათვის ზარალი (ხარჯი) გამოიწვია ძირითად საშუალებებზე ცვეთა-ამორტიზაციის დარიცხვამ.სულ ცვეთის თანხა შეადგენს: 5339,79 (ხუთი ათას სამას ოცდაცხრამეტი) ლარს.

დირექტორი:



/პ.კობერიძე/

ბუღალტერი:

/მ.მაზმიშვილი/

LTD
25poli
klinika

Подписано
цифровой
подписью: LTD
25poliklinika
Дата: 2020.09.11
16:45:11 +04'00'



ძირითადი საშუალებების მოძრაობა

2019 წელს შპს „თბილისის 25-ე მოწრდილთა პოლიკლინიკის“ ძირითადი საშუალებების მოძრაობის შესახებ იხილეთ ცხრილი:

ქ.თბილისის შ.პ.ს. 25-ე პოლიკლინიკა													
ძირითადი საშუალებების მოძრაობა													
პერიოდი: ნაშთი 2020 1 იანვრისათვის													
№	ბალანსზე დარიცხული ქონების დასახელება	შუქების ან/და ბალანსზე აქვანის პერიოდი	დირებულება ბალანსზე აქვანის პერიოდისათვის	საწიხი საბალანსო დირებულებების 01.01.2019 წლის მდგომარეობით	ძირითადი საშუალებ. ძრდა (შუქება შექმნა უსასყიდლოდ გადასცემა კაპიტალიზაციის და ძირითადი საშუალებ. გასცემა (ხაშოწერა, რეალიზაცია და სხვა)	ცვლის მეთოდი (ან/და %)	ბალანსზე რიცხული ქონების ცვლის (ცვლის მეთოდის მითითებები		ნარჩენი საბ. დირებულება 01.01.2020 წლის მდგომარეობით	ძირითადი საშუალებ. დირებულება საბალანსო მიზნებისათვის 01/01/2019 წლის მდგომარეობით	ცვლის საბალანსო მიზნებისათვის		ძირითადი საშუალებ. დირებულება საბალანსო მიზნებისათვის 01/01/2020 წლის მდგომარეობით
							ლარი	დარი			%-წილი	ლარი	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	აპარატი „სნიმი“	1999წ	1,85	1,85					1,85	1,85			1,85
2	აპარატი „ისკრა“	1999წ	1,02	1,02					1,02	1,02			1,02
3	აპარატი „ლუმი“	1999წ	4,49	4,49					4,49	4,49			4,49
4	აპარატი „უკმ.ს.“	1999წ	5,36	5,36					5,36	5,36			5,36
5	აპარატი ანალიზური	1999წ	6,17	6,17					6,17	6,17			6,17
6	აპარატი უკმ.ტ.	1999წ	2,21	2,21					2,21	2,21			2,21
7	აპარატი უკმ.ტ.	1999წ	3,80	3,80					3,80	3,80			3,80
8	ანალიზური	1999წ	3,12	3,12					3,12	3,12			3,12
9	ცენტროფუგა ო.პ.ი.	1999წ	1,18	1,18					1,18	1,18			1,18
10	ინტელაბორი აი	1999წ	1,02	1,02					1,02	1,02			1,02
11	ინტელაბორი ტომეგა	1999წ	7,96	7,96					7,96	7,96			7,96



11	ინგულატორი ტომეგა	1999წ	7,96	7,96				7,96	7,96			7,96
12	ლაბორატორიული ცენტრიფუგა	2016წ	2500,00	2500,00				2500,00	2500,00	20%	500,00	2000,00
13	ელექტრო-კარდიოგრამა	2016 წ	1400,00	1400,00				1400,00	1120,00	20%	224,00	896,00
14	რენტგენის აპარატი	2015 წ	11663,44	11663,44				11663,44	11663,44	20%	2332,68	9330,76
15	რენტგენის აპარატის ნათურა	1999წ	50,00	50,00		50,00			50,00			
16	ობტეკური ხელსაწყო	1999წ	5,09	5,09				5,09	5,09			5,09
17	ოფთალმოსკოპი (ხელის)	1999წ	1,25	1,25				1,25	1,25			1,25
18	ოფთალმოსკოპი (ელექტრ)	1999წ	5,86	5,86				5,86	5,86			5,86
19	ოფთალმოსკოპი (ხელის)	2017 წ	150,00	150,00				150,00	150,00			150,00
20	კუგულომეტრი	2013 წ	960,00	960,00				960,00	768,00			768,00
21	ღამა ხოლუქი	1999წ	5,84	5,84				5,84	5,84			5,84
22	გამწოვი კარდა	1999წ	11,00	11,00				11,00	11,00			11,00
23	საშრობი კარდა	1999წ	1,43	1,43				1,43	1,43			1,43
24	პოლუსი მენიტო თერაპია	1999წ	3,12	3,12				3,12	3,12			3,12
25	ბიოქიმიური ანალიზატორი	2013წ	1728,00	1728,00				1728,00	1382,40	20%	276,48	1105,92
26	კარდა მკვებავი საშრობი	1999წ	1,18	1,18				1,18	1,18			1,18
27	საოპერაციო მაგიდა	1999წ	3,16	3,16				3,16	3,16			3,16
28	გინეკოლოგ,სავარძელი	1999წ	2,13	2,13				2,13	2,13			2,13
29	გინეკოლოგ,სავარძელი	2016წ	750,00	750,00				750,00	750,00			750,00
30	ლაბორატორიული სავარძელი	2016წ	750,00	750,00				750,00	750,00			750,00
31	უელის ნათურა	2015 წ	155,00	155,00				155,00	155,00			155,00
32	ვარიანტული პიპეტი	2013წ	120,00	120,00				120,00	120,00			120,00
33	პულტ-პეკოვი	1999წ	11,95	11,95				11,95	11,95			11,95
34	ექოსკოპის აპარატი	2012წ	3072,00	3072,00				3072,00	2457,60	20%	491,52	1966,08
35	პოლიკლემინკრები	1999წ	7,76	7,76				7,76	7,76			7,76
36	წელის გამოსახდაპარატი	2013წ	600,00	600,00				600,00	480,00			480,00
37	მიკროსკოპი	2017წ	1200,00	1200,00				1200,00	960,00			960,00
38	სტენდიზატორი	1999წ	8,87	8,87				8,87	8,87			8,87
39	სტენდიზატორი	2017წ	2500,00	2500,00				2500,00	2000,00	20%	400,00	1600,00
40	ხიმადლის საზომი მოწყობილება 3ც	2017წ	105,00	105,00				105,00	105,00			105,00
41	დასადგ.სასწორი	2017წ	360,00	360,00				360,00	360,00			360,00
42	აუდიომეტრი	1999წ	15,79	15,79				15,79	15,79			15,79
43	კონდენციონერი	1999წ	11,07	11,07				11,07	11,07			11,07
44	მაგიდა კაბინეტის	1999წ	42,34	42,34				42,34	42,34			42,34
45	კარდა გარდირიბი	1999წ	77,76	77,76				77,76	77,76			77,76
46	საოფისე კარდა	2015წ	200,00	200,00				200,00	200,00			200,00
47	საოფისე თარო	2015წ	823,84	823,84				823,84	823,84			823,84
48	საოფისე თარო	2017წ	350,00	350,00				350,00	350,00			350,00
49	საოფისე საწერი მაგიდა 3ც	2015წ	420,00	420,00				420,00	420,00			420,00
50	საოფისე საწერი მაგიდა 1ც	2017წ	150,00	150,00				150,00	150,00			150,00
51	სეიფი	1999წ	3,88	3,88				3,88	3,88			3,88
52	სტენდმოწინავე	1999წ	2,74	2,74				2,74	2,74			2,74
53	სტენდი გაზეთის	1999წ	1,54	1,54				1,54	1,54			1,54
54	სალარო აპარატი	2000წ	80,31	80,31				80,31	80,31			80,31
55	კომპიუტერის პროცესორი	2009წ	250,88	250,88				250,88	250,88			250,88
56	კომპიუტერის საბეჭდი	2009წ	168,95	168,95				168,95	168,95			168,95
57	კომპიუტერის საბეჭდი	2010წ	297,60	297,60				297,60	297,60			297,60
58	კომპიუტერის მონიტორი	2010წ	172,16	172,16				172,16	172,16			172,16
59	კომპაკტდისკეტური	2010წ	20,00	20,00				20,00	20,00			20,00
60	გაზის გამათბობლის მოწყობილებები	2013წ	2392,07	2392,07				2392,07	2392,07			2392,07
61	გამათბობელი გაზის ქვაბი 1ც	2015წ	3622,41	3622,41				3622,41	3622,41			3622,41
62	გამათბობელი გაზის ქვაბი 1ც	2016წ	2349,80	2349,80				2349,80	1879,20	20%	375,84	1503,36
63	სახანძრო მოწყობილებები	2016წ	1200,00	1200,00				1200,00	960,00	20%	192,00	768,00
64	მიწის ნაკვეთი 1766კვ.მ	2010წ	28900,00	28900,00				28900,00	28900,00			28900,00
65	შენიშნა-ნაგებობა 1807-97 კვ.მ	2010წ	1175185,15	1175185,15		5%	547,27	1174637,88	1175185,15	5%	547,27	1174637,88
66												
67												
68												
69												
			1244908,55	1244908,55	0,00	50,00	547,27	1244311,28	1241905,95		5339,79	1236516,16



მატერიალური ფასეულობების ინვენტარიზაციის შედეგები

რაც შეეხება ინენტარიზაციას ჩატარებული იქნა 2019 წლის 7 ოქტომბრის N20 ბრძანების შესაბამისად. ბრძანებაში არ არის მითითებული ვალდებულებებისა და მოთხოვნების ჩატარების ინვენტარიზაცია. გარდა ამისა ჩვენ არ გვქონდა საშუალება დავსწრებოდით ფინანსური აქტივების ინვენტარიზაციის პროცესს, ვინაიდან აუდიტი დაინიშნა ინვენტარიზაციის ჩატარების შემდეგ. გამომდინარე ჩვენ ვერ შევძელით მოგვეპოვებინა საკმარისი და შესაფერისი მტკიცებულება. წარმოდგენილი დოკუმენტაციით ირკვევა, რომ არ არის ჩატარებული მოთხოვნებისა და ვალდებულებების მუხლების ინვენტარიზაცია, ვერ მივიღეთ სათანადო რწმუნება არაფინანსური აქტივების საბალანსო ნაშთის რეალობაში.ძირითადი საშუალებების ინვენტარიზაციის შესახებ იხილეთ ცხრილი:

თარი ღი	ნომერი	შ ი ნ ა ა რ ს ი	ზომის ერთეული	ირიცხება ბუღალტრუ ლი მონაცემებით	აღმოჩნდა ფაქტიურად
1	2	3	4	5	6
1	01350020	აპარატი „ისკრა“	ც	1	1
2	01350021	აპარატი „ლუჩი“	ც	1	1
3	01350022	აპარატი „უმს“	ც	1	1
4	01350023	აპარატი ამპლიფიკაციის	ც	1	1
5	01380011	ერთკარიანი მაცივარი ALTUS-AL.306.E	ც	1	1
6	01380012	მაცივარი ერთკარიანი GRAETZ-GN140S	ც	1	1
7	01630021	სამედიცინო ტახტი (ტაფჩანი)	ც	1	1
8	01000001	შენობა-ნაგებობა	ც	1	1
9	01350019	აპარატი „სნიმი“	ც	1	1
10	01350024	აპარატი „უზტ“	ც	1	1
11	01350025	აპარატი „უზტ“	ც	1	1
12	01350026	ადაპტომეტრი	ც	1	1
13	01350027	ცენტრიფუგა „ოპი“	ც	1	1
14	01350028	ინგალატორი „აი“	ც	1	1
15	01350029	ინგალატორი „ტომეგა“	ც	1	1
16	01350030	ცენტრიფუგა ლაბორატორიული	ც	1	1
17	01350031	ელექტრო-კარდიოგრაფი	ც	1	1
18	01350032	რენტგენის აპარატი	ც	1	1
19	01350033	ოპტიკური ხელსაწყო	ც	1	1
20	01350034	ოფთალმოსკოპი (ხელის)	ც	1	1
21	01350035	ოფთალმოსკოპი (ელექტრო)	ც	1	1
22	01350036	ოფთალმოსკოპი (ხელის)	ც	1	1



23	01350037	კუაგულომეტრი	ც	1	1
24	01350038	ლამპა სოლუქსი	ც	1	1
25	01350039	ექოსკოპიის აპარატი	ც	1	1
26	01350040	ბიოქიმიური ანალიზატორი	ც	1	1
27	01350041	ვუდის ნათურა	ც	1	1
28	01350042	ვარიაბელური პიპეტი	ც	1	1
29	01350043	წყლის გამოსახდელი აპარატი	ც	1	1
30	01350044	მიკროსკოპი	ც	1	1
31	01350046	სტერილიზატორი	ც	1	1
32	01630014	კომპიუტერის საბეჭდი	ც	1	1
33	01630015	კომპიუტერის საბეჭდი	ც	1	1
34	01630016	კომპიუტერის პროცესორი	ც	1	1
35	01630016	კომპ.კლავიატურა	ც	1	1
36	01630017	გაზის გამათბობლის მოწყობილობები	ც	1250	1250
37	01630018	გაზის გამათბობლის ქვაბი	ც	1	1
38	01630019	გამათბობელი გაზის ქვაბი 1ც	ც	1	1
39	01630020	სახანძრო მოწყობილობები	ც	8	8
40	01350045	სტერილიზატორი	ც	1	1
41	01350047	მოწყობილობა 3 ცალი	ც	3	3
42	01350048	გამწოვი კარადა	ც	1	1
43	01350049	საშრობი კარადა	ც	1	1
44	01350050	პოლუსი მაგნიტო თერაპია	ც	1	1
45	01350051	აუდიომეტრი	ც	1	1
46	01370009	საოპერაციო მაგიდა	ც	1	1
47	01370010	გინეკოლოგიური სავარძელი	ც	1	1
48	01370011	გინეკოლოგიური სავარძელი	ც	1	1
49	01370012	ლაბორატორიული სავარძელი	ც	1	1
50	01370013	პულტ-პეკოვი	ც	1	1
51	01370014	პოლი. ექიმის ნაკრები	ც	1	1
52	01370015	დასადგამი სასწორი	ც	1	1
53	01370016	კონდენციონერი	ც	1	1
54	01630001	მაგიდა კაბინეტის	ც	5	5
55	01630002	კარადა მკვებავი საშრობი	ც	1	1
56	01630003	კარადა გარდირი	ც	1	1
57	01630004	საოფისე კარადა	ც	1	1
58	01630005	საოფისე თარო	ც	3	3
59	01630006	საოფისე თარო	ც	1	1
60	01630007	საწერი მაგიდა საოფისე	ც	4	4
61	01630008	საწერი მაგიდა საოფისე	ც	1	1
62	01630009	სეიფი	ც	4	4
63	01630010	სტენდი მოწინავეთა	ც	4	4
64	01630011	სტენდი გაზეთის	ც	5	5
65	01630013	კომპიუტერის პროცესორი	ც	1	1
66	01630012	სალარო აპარატი	ც	1	1
67	14000001	მიწის ნაკვეთი	ც	1	1



დებიტორები

შპს „თბილისის 25-ე მოზრდილთა პოლიკლინიკის“ 2019 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით დებიტორული დავალიანება იყო 4 760.34 ლარი - ერთიანი საგადასახადო კუთხით. ხოლო 2019 წლის პერიოდში საგრძნობლად გაიზარდა დებიტორული დავალიანება და 2020 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით სულ შეადგინა - 52 286.44 ლარი. მათ შორის საქართველოს სადაზღვევო ჯგუფი - 833.25 ლარი და ჯანდაცვის სამინისტრო - 49 722.23 ლარი და საგადასახადო კუთხით - 1 709.96 ლარი. დებიტორული დავალიანების შესახებ იხილეთ ცხრილი:

ც ნ ო ბ ა

დანართი 11

შ.პ.ს. №25 მოზრდილთა პოლიკლინიკის
დებიტორული დავალიანება 2020 წლის 1 იანვრისათვის

№	დებიტორი	ნაშთი 01.01.2019 წელს	დებეტი	კრედიტი	ნაშთი 01.01.2020წელს
1	ერთიანი სახაზინო კოდი საგადასახადო	4760,34	0	3050,38	1709,96
2	საქართველოს სადაზღვევო ჯგუფი				833,25
3	ჯანდაცვის სამინისტრო				49722,23
4	შ.პ.ს. „პიემჯი“				21
	სულ	4760,34		3050,38	52286,44



კრედიტორები

შპს „თბილისის 25-ე მოწრდილთა პოლიკლინიკას“ 2019 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით კრედიტორული დავალიანება იყო 31 559.20 ლარი, ხოლო 2019 წლის პერიოდში კრედიტორული დავალიანება გაიზარდა და 2020 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით სულ შეადგინა 74 597.43 ლარი. მათ შორის ძირითადი კრედიტორული დავალიანება არის ხელფასის სახით 60 030.76 ლარი, საშემოსავლო გადასახადი - 10მ 632.25 ლარი. სრული კრედიტორული დავალიანების შესახებ იხილეთ ცხრილი:

შ.პ.ს. №25 მოწრდილთა პოლიკლინიკის
კრედიტორული დავალიანება 2020 წლის 1 იანვრისათვის

კრედიტი	ნაშთი 01.01.2019წელს	კრედიტი	დებეტი	ნაშთი 01.01.2020წლისთვის
ხელფასი	25624,34	36456,54		60030,76
საშემოსავლო	5124,86	5507,39		10632,25
საპენსიო გადასახადი 2%+ 2%		576,75		576,75
შ.პ.ს. „პიემჯი“ (სამედიცინო პროდუქცია)	290,00	0,00	290	0,00
შ.პ.ს. „მედიკ-ჯორჯია“ (ლაბორატორიული ანალიზების მომსახურების საფასური)	450,00		184	266,00
შ.პ.ს.„ექსპრესდიაგნოსტიკა“ (სამედიცინო არჩენები)	70,00	0,00	70	0,00
შ.პ.ს მედიკალ ვორლდ დიაგნოსტიკ (ლაბორატორიული ანალიზების მომსახურების საფასური)		307,00		307,00
ტელეფონი და ინტერნეტის ხარჯი		135,09		135,09
წყლის ხარჯი		1021,60		1021,60
აირი (გაზი) გადასახადი		1627,98		1627,98
2018 წლის მოგების გადასახადი				
სულ:	31559,20	45632,35	544	74597,43



ქონების გადასახადის შესახებ.

შპს „თბილისის 25-ე მოწრდილთა პოლიკლინიკის“ ქონების გადასახდი დეკლარაციის მიხედვით სულ 2019 წლის პერიოდში დარიცხულია შეადგინა 466.22 ლარი (არასასოფლო-სამეურნეო მიწის გადასახდი 1 766 კვ.მ. გადასახადის განაკვეთი 1.0 ლარი.)

ბალანსი

2019 წლის ბალანსი

პასივები		კოდი სტრიქონი	წლის დასაწყისში	საანგარიშო პერიოდის ბოლოს
მიმდინარე ვალდებულებები				
მოწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები	-3110	310		
მიღებული აგანსები	-3120	320		
გადასახდელი ხელფასები	-3130	340	26667,79	60030,76
ვალდებულებები მეკაეშირე საწარმოს წინაშე	-3170	331		
გრძელვადიანი სესხები	-3210	340		
გრძელვადიანი სესხების მიმდინარე ნაწილი	-3230	350		
გადასახდელი მოგების გადასახადი	-3310	360		
გადასახდელი საშემოსავლო გადასახადი	-3320	370	5124,86	10632,25
გადახდილი დღგ	-3330	380		
გადასახადი აქსიზი	3350	390		
სოციალური გადასახადი	3370	400		576,75
სხვა გადასახადი ვალდებულებები	3390	410		
გადახდილი პროცენტები	3410	420		
გადახდილი დივიდენდები	3420	430		
სხვა მოკლე ვალდებულებები	3190	440	810	3357,67
სულ მიმდინარე ვალდებულებები გრძელვადიანი ვალდებულებები		450	32602,65	74597,43
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	4100	460		
გადავადებული მოგების გადასახადი	4210	470		
გაღარიცხვები	4300	480		
გადავადებული შემოსავალი	4410	481		
სხვა გრძელვადიანი ვალდებულებები	4220	490		
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები საკუთარი კაპიტალი		500		
საწესდებო კაპიტალი	5100	510	1221415,00	1221415,00
სარეზერვო კაპიტალი (რეზერვები)	5410	520		



სხვა რეზერვები და მიზნობრივი დაფინანსება	5310	530	150,00	150,00
გაუნაწილებელი მოგება	5320	540		
დაუფარავი ზარალი		550	4046,05	3477,33
სულ საკუთარი კაპიტალი			1221565,00	1221565,00
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი			1250121,60	1292685,10

აქტივი		კოდი	წლის დასაწყის-სში	სანგარიშო პერიოდის ბოლოს
მიმდინარე აქტივები				
ნაღდი ანგარიში საღაროში	1100	010	29,5	0.00
ფული საბანკო ანგარიშზე	1200	020	1895,81	2352,5
მოკლევადიანი ინვესტიციები	1300	030		
მოთხივები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	1410	040		
მოთხოვნები მესაკუთრე საწარმოების მიმართ	1420	041		
საეჭვო მოთხოვნების კორექტირება	1415	050		
მოთხოვნები საწარმო პერსონალის მიმართ	1430	060		
მოთხოვნები კაპიტალის შევსებაზე	1460	070		
გადახდილი დღგ	3340	071		
მიმწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	1480	080	4760,34	1709,96
სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	1490	090		50576,48
			6685,65	54638,94
სულ მიმდინარე აქტივები				
საქონელი	1610	110		
ნედლეული და მასალები	1620	120		
დაუმთავრებელი წარმოება	1630	130		
მზა პროდუქცია	1640	140		
სხვა სასაქონლო-მატერიალური მარაგი	1690	150	1530	1530
წინასწარ გაწეული ხარჯები	1700	160		
სხვა მიმდინარე აქტივები	1900	170		
სულ სასაქონლო მატერიალური მარაგი			1530	1530
გრძელვადიანი აქტივები				
მიწის ნაკვეთები	2110	190	28900	28900
დაუმთავრებელი მშენებლობა	2120	200		
შენობა-ნაგებობები	2130	210	1175185,15	1174637,88
მანქანა-დანადგარები	2150	220	30001,82	25259,30
ოფისის აღჭურვილობა	2160	230	7818,98	7718,98
სატრანსპორტო საშუალებები	2180	240		
სხვა ძირითადი საშუალებები	————	250		
გრძელვადიანი მოთხოვნები (2300)	2300	260		



გრძელვადიანი საგადასახადო აქტივები	2340	270		
გრძელვადიანი ინვესტიციები (2400)	2400	280		
არა მატერიალური აქტივები (2500)	2500	290		
სულ გრძელვადიანი აქტივები			1241905,95	1236516,16
სულ აქტივები			1250121,60	1292685,10

ფულადი ნაკადების მოძრაობა

საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებული ფულადი სახსრების მოძრაობა	
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში -----1895,81	
მიყიდვებიდან მიღებული ფულადი სახსრები -----289528,17-(+)	
მიმწოდებლებსა და თანამშრომლებზე გაცემული ფულადი სახსრები -----(-) 237320,18	
გადახდილი პროცენტები-----(-)	
გადახდილი გადასახადები -----(-)	
გაუთვალისწინებელი შემოსავლები -----(+)	
გაუთვალისწინებელი ხარჯები -----(-)	
-----X	
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან -----(+)	
55685,32	
საინვესტიციო საქმიანობასთან დაკავშირებული ფულადი სახსრების მოძრაობა	
შეიღობილი საწარმოს შეძენა ფულადი სახსრების გამოყენებით-----(-)	
ძირითადი საშუალებების შეძენა	
ძირითადი საშუალებების რეალიზაციით მიღებული სარგებელი-----(+)	
მიღებული პროცენტები -----(+)	
გადახდილი პროცენტები-----(-)	
მიღებული დივიდენდები -----(+)	

წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან -----(+)	
საფინანსო საქმიანობასთან დაკავშირებული ფულადი სახსრების მოძრაობა	
შემოსულობანი აქციათა ემისიის შედეგად -----(+)	
შემოსულობანი გრძელვადიანი სესხებიდან -----(+)	
ფინანსურ იჯარასთან დაკავშირებულ ვალდებულებათა განაღდება -----(-)	
გადახდილი დივიდენდები-----(-)	

საგადასახადო ხარჯები (გაშიფრულად)	
ცვეთა და ამორტიზაცია	
5339,79	



სხვა საერთო ხარჯები	47993,03
საპროცენტო ხარჯები	
არა საოპერაციო ზარალი	
სავალუტო ოპერაციებთან დაკავშირებული ხარჯი (კურსთა სხვაობა)	
ჯარიმები და საურავები	
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	
წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს -----	2352,50
ფულადი სახსრებისა და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრდა(შემცირება) -----	
გაუნაწილებელი მოგება (ზარალი)	3477,33
წმინდა მოგება	



შ.პ.ს. ქ. თბილისის №25 მოზრდილთა
პოლიკლინიკა
ჭიჭინაძის ქ. №11; ტ.401661



Tbilisi LTD polyclinic
for adult N25
Chichinadze N11; T. 401661

„18“ სექტემბერი 2020 წ.

ც ნ ო ბ ა

ცვლილებები ძირითადი საშუალებების შესახებ

მოგახსენებთ, რომ 2019 წელს კაპიტალში ცვლილება არ მომხდარა.

დირექტორი:



/პ.კობერიძე/

LTD
25poli
klinika
Подписано
цифровой
подписью: LTD
25poliklinika
Дата:
2020.09.20
19:56:09 +04'00'



შედარების აქტი

208146834
(საიდენტიფიკაციო ნომერი)
შპს თბილისის 25-ე მოზრდილთა პოლიკლინიკა
(ორგანიზაციის დასახელება)

(გადამხდელის პირადი ნომერი)

ფინანსთა სამინისტროს შემოსავლების სამსახური

შედარების აქტი
01-01-2019-დან 31-12-2019-მდე

N	გადასახადები	საღი საანგარიშო პერიოდის დასაწყისისთვის (მდგო 31/12/2018)				ანგარიშგება საანგარიშო პერიოდის ვალდებულებების მიხედვით			საღი საანგარიშო პერიოდის დასასრულისთვის (მდგო 30/12/2019)				დამატებით დარიცხული თანხები, რომელიც არ არის ალიარებული	გადავადებული ალიარებული ვალდებულებები
		ძირითადი	ჭარიმა	საურავი	ზედმეტობა	დარიცხული თანხები	მ.შ დამატებით დარიცხული	ბიუჯეტში გადახდილი თანხები	ძირითადი	ჭარიმა	საურავი	ზედმეტობა		
1	ერთიანი საბაზისო კოდი სულ	0	0	0	4760,34	46747,38	4,28	43697	0	0	0	1709,96	0	0
2	სულ ჭამი	0	0	0	4760.34	46747.38	4.28	43697	0	0	0	1709.96	0	0

