

შპს „ნიკო ნიკოლაძის სახელობის სკოლა-ლიცეუმი“

ფინანსური მგდომარეობის ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო

წლისათვის

შინაარსი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით -----	3
სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით -----	4
ანგარიშგების წარმდგენი საწარმო-----	5
სააღრიცხვო პოლიტიკა და ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები -----	6

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	შენიშვნები	2019	2018
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	1	7160	40739
სავაჭრო მოთხოვნები	2	309818	275505
გადახდილი ავანსები		30641	30445
მარაგები		38116	35194
სხვა	3	38116	35194
სხვა მიმდინარე აქტივები			693
არამატერიალური აქტივები	4	3070	5472
ძირითადი საშუალებები	5	2255160	2199284
სულ აქტივები		2643965	2587332
ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	6	408427	405134
საგადასახადო ვალდებულებები	7	9597	14651
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები		196679	196679
სხვა ვალდებულებები		19417	17205
სულ ვალდებულებები		634120	633669
საკუთარი კაპიტალი			
კაპიტალი		20000	30000
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი		62340	-3804
გადაფასების რეზერვი		1927505	1510666
სხვა რეზერვები			416801
სულ საკუთარი კაპიტალი		2009845	1953663
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		2643965	2587332

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია დირექტორის მიერ 2019 წლის 01 ოქტომბერს.

დირექტორი:




სრული შემოსავლების ანგარიშგება

	შენიშვნა	2019 წ.
ნეტო ამონაგები		917771
მომსახურების გაწევიდან	II-1	917771
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		-19041
საწყისი მარაგები		-35194
მარაგების შესყიდვა		-21963
საბოლოო მარაგები		38116
საერთო მოგება		898730
სხვა შემოსავალი		
დასაქმებულთა ანაზღაურება		-745145
ცვეთა და ამორტიზაცია		-47207
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	II-2	-83981
სულ საოპერაციო ხარჯები		-876333
საოპერაციო მოგება		22397
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან		
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	II-3	44318
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		66715
მოგების გადასახადი		-571
მოგება/(ზარალი)		66144
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)		66144
საკუთარი კაპიტალის საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	8	1953663
საწესდებო კაპიტალის შემცირება		-10000
რეზერვები		38
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		66144
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		2009845

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია დირექტორის მიერ 2019 წლის 01
ოქტომბერს.

დირექტორი:




ანგარიშგების წარმდგენი საწარმო

საწარმოს დასახელება: შპს ნიკო ნიკოლაძის სახელობის სკოლა-ლიცეუმი
ს/ნ:212917174

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება რეგისტრირებულია საქართველოში 07/07/2008 წელს.კომპანიის იურიდიული მისამართი: ქ. ქუთაისი, ირ.აბაშიძის 22

დამფუძნებელი:

მესაკუთრე	ს/ნ	წილი
შპს დემირელის სახელობის კერძო კოლეჯი	204379369	100%

ხელმძღვანელობა:

დირექტორი: ლალი სალდაძე, პირ: 60002015844

საწარმოს ძირითადი საქმიანობის სფეროა ზოგადი საშუალო განათლება

თავის საქმიანობას ახორციელებს შემდეგ მისამართებზე:ქ.ქუთაისი, ირ.აბაშიძის 22

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მსს ფასს-ის შესაბამისად, ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის დაშვებით და წარმოდგენილია ერთ საწარმოზე.

ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს 01/01/2019-31/12/2019 წელს.

ფინანსური ანგარიშგების წარსადგენი ვალუტაა ლარი.

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები:

საწარმოს დასახელება: შპს ნიკო ნიკოლაძის სახელობის სკოლა-ლიცეუმი,
ს/ნ:212917174

მისამართი: ქ.ქუთაისი, ირ.აბაშიძის 22

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მსს ფასს-ის შესაბამისად
და წარმოდგენილია ერთ საწარმოზე
ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს 01/01/2019-31/12/2019 წელს.

საწარმოს ფინანსური ანგარიშგება წარდგენილია ლარში
საწარმოს საქმიანობის სფეროა ზოგადი საბაზო და საშუალო
განათლება.

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები:

ფული და ფულის ეკვივალენტები:	2019		2018
ფულადი სახსრები საბანკო ანგარიშზე:	7160		40739
სულ	7160		40739

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	2019		2018
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	222572		195042
საექვო მოთხოვნები	86098		80463
სხვა	1148		
სულ	309818		275505

მარაგი:	2019		2018
რომელიც მოიხმარება წარმოების ან მომსახურების			
გაწევის პროცესში	38116		35194
სულ:	38116		35194

მარაგის თვითღირებულება განსაზღვრულია FIFO მეთოდით

არამატერიალური აქტივი:	2019		2018
საბუღალტრო პროგრამა ორისი	470		565
საქმიანობის ლიცენზია:	2600		4907

სულ	3070		5472

საბუღალტრო პროგრამა ორისი:	
	10
სასარგებლო მომსახურების ვადა:	წელი
გამოყენებული ამორტიზაციის მეთოდი:	წრფივი
პირვანდელი ღირებულება:	1193
დაგროვილი ამორტიზაცია:	-723
დარჩენილი ამორტიზაციის პერიოდი	1 წელი
საქმიანობის ლიცენზია:	
სასარგებლო მომსახურების ვადა:	6 წელი
გამოყენებული ამორტიზაციის მეთოდი:	წრფივი
პირვანდელი ღირებულება:	5000
დაგროვილი ამორტიზაცია:	-2400
დარჩენილი ამორტიზაციის პერიოდი	3 წელი

ძირითადი საშუალებები:	2019		2018
შენობები	1851431		1844004
მიწის ნაკვეთი	216000		216000
სხვა	187729		139280
სულ	2255160		2199284

	შენობები	მიწის ნაკვეთი	ავჯი და სხვა ინვენტარი	სულ
ისტორიული ღირებულება 2018 წ	2335000	216000	448231	2999231
შეძენა 2019 წ.				
ცვეთა 2019 წ	-529913		-214158	-744071
საბალანსო ღირებულება 2019 წ	1805087	216000	234073	2255160

ძირითადი საშუალებების პირვანდელი ღირებულება, გარდა შენობებისა, განსაზღვრულია თვითღირებულებით.

ცვეთის დარიცხვის მეთოდი:

წრფივი

შენობები ასახულია გადაფასებული ღირებულებით

27/02/2017 წ

გადაფასების თარიღი:

შეფასება განაზღვრულია დამოუკიდებელი შემფასებლის მიერ.

გადაფასებით მიღებული ნამეტი თანხა:

1782789

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	2019		2018
მომწოდებლებისთვის გადასახდელი თანხები:	296342		301881
მიღებული ავანსები:	112085		103253
სულ	408427		405134

საგადასახადო ვალდებულებები	2019		2018
მოგების გადასახადი	865		490
საწარმოთა გადასახადი გარდა მიწისა			13081
მიწაზე ქონების გადასახადი			1080
საშემოსავლო გადასახადი	8437		
სხვა	295		
სულ:	9597		14651

საკუთარი კაპიტალი:	
საკუთარი კაპიტალი პერიოდის დასაწყისში:	1953663
საანგარიშო პერიოდის მოგება	66144
ძირ. საშუალებების გადაფასების რეზერვი	38
საწესდებო კაპიტალის შემცირება	-10000
საკუთარი კაპიტალი პერიოდის ბოლოს	2009845

საქმიანობის შედეგების ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები:

ნეტო ამონაგები:

შემოსავალი სწავლის ღირებულებიდან -	794254
ერთ მოსწავლეზე გათვლილი სტანდარტული ვაუჩერი -	102588
შემოსავალი იჯარიდან:	20729
სხვა	200
სულ	917771

ადმინისტრაციული და სხვა ხარჯები:	
კომუნალური	22002
კომუნიკაციის	5135
საგადასახადო ხარჯი	21066
მივლინების ხარჯი	1853
დეზინფექცია და მავნებლების პრევენცია	1699
ლიფტის მომსახურების და შენახვის ხარჯი	1650
რეკლამის ხარჯი	160
ტრანსპორტირების	2440
კომპიუტერის ხარჯი	365
რემონტის ხარჯი	21152
მიწოდების სხვა ხარჯი	2280
სხვა ხარჯი	4179
სულ	83981

სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	
უსასყიდლოდ მიღებული ძირ. საშუალებები და მარაგები:	966
ძირითადი სასუალების რეალიზაციიდან	2200
შერავათები სწავლის გადასახადში	37879
ცვეთის შესწორებით მიღებული შემოსავალი	52567
ვალის გამოწერით მიღებული შემოსავალი	2671
სხვა	2408
სულ:	98691

არასაოპერაციო ხარჯი:

ჩამოწერილი და გაყიდული ძირ. საშუალებები	2363
კვების ხარჯი	2280
შელავათები სწავლის გადასახადში	48025
სხვა	1705
სულ	54373

წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი

44318

ფინასური ანგარიშგება დამოწმებულია შპს ნიკო ნიკოლაძის სახელობის სკოლა-ლიცეუმის დირექტორის ლალი სალდაძის მიერ:

ლალი სალდაძე

