

შპს ქალაქ თბილისის ფსიქიკური ჯანმრთელობის ცენტრი

ფინანსური ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
ინდივიდუალური მოგება ან ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება	4
ინდივიდუალური ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება	5
ინდივიდუალური კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება	6
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები	7
1. ზოგადი ინფორმაცია.....	7
2. მომზადების საფუძველი	7
3. მსს ფასს-ზე გადასვლა	8
4. სააღრიცხვო პოლიტიკა.....	8
5. ინფორმაცია შეფასების, განუსაზღვრელობისა და განსჯის ძირითადი წყაროების შესახებ.....	15
6. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები	16
7. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	16
8. მარაგები	17
9. ძირითადი საშუალებები	17
10. არამატერიალური აქტივები	18
11. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები.....	19
12. სესხები	19
13. ფინანსური ინსტრუმენტები	19
14. ამონაგები	20
15. თვითღირებულება.....	20
16. გაყიდვის ხარჯები	20
17. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები.....	21
18. დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები.....	22
19. მოვლენები საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ.....	22

შპს ქალაქ თბილისის ფსიქიკური ჯანმრთელობის ცენტრი
ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(ლარი)

	31/12/2020	31/12/2019
აქტივები		
გრძელვადიანი აქტივები		
ძირითადი საშუალებები	4,402,948	4,314,107
არამატერიალური აქტივები	3,529	3,836
გრძელვადიანი ინვესტიციები		
სულ გრძელვადიანი აქტივები	4,406,477	4,317,943
მიმდინარე აქტივები		
სასაქონლო მატერიალური მარაგები	456,979	186,931
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	226,731	247,669
სხვა მიმდინარე აქტივები	-	-
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	94,427	301,526
სულ მიმდინარე აქტივები	778,137	736,126
სულ აქტივები	5,184,614	5,054,069
ვალდებულება და კაპიტალი		
გრძელვადიანი ვალდებულებები	-	-
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	-	-
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	-	-
მოკლევადიანი ვალდებულებები		
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	258,060	141,195
მოკლევადიანი სასესხო ვალდებულებები		
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	258,060	141,195
სულ ვალდებულებები	258,060	141,195
კაპიტალი		
საწესდებო კაპიტალი	602,098	602,098
გაუნაწილებელი მოგება	(182,667)	144,547
რეზერვები და დაფინანსება	4,507,123	4,166,229
სულ კაპიტალი	4,926,554	4,912,874
სულ ვალდებულება და კაპიტალი	5,184,614	5,054,069

მთ. ბუღალტერი:

ფინანსური დირექტორი:

შპს ქალაქ თბილისის ფსიქიკური ჯანმრთელობის ცენტრი
ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(ლარი)

	31/12/2020	31/12/2019
აქტივები		
გრძელვადიანი აქტივები		
ძირითადი საშუალებები	4,402,948	4,314,107
არამატერიალური აქტივები	3,529	3,836
გრძელვადიანი ინვესტიციები		
სულ გრძელვადიანი აქტივები	4,406,477	4,317,943
მიმდინარე აქტივები		
სასაქონლო მატერიალური მარაგები	456,979	186,931
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	226,731	247,669
სხვა მიმდინარე აქტივები	-	-
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	94,427	301,526
სულ მიმდინარე აქტივები	778,137	736,126
სულ აქტივები	5,184,614	5,054,069
ვალდებულება და კაპიტალი		
გრძელვადიანი ვალდებულებები	-	-
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	-	-
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	-	-
მოკლევადიანი ვალდებულებები		
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	258,060	141,195
მოკლევადიანი სასესხო ვალდებულებები		
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	258,060	141,195
სულ ვალდებულებები	258,060	141,195
კაპიტალი		
საწესდებო კაპიტალი	602,098	602,098
გაუნაწილებელი მოგება	(182,667)	144,547
რეზერვები და დაფინანსება	4,507,123	4,166,229
სულ კაპიტალი	4,926,554	4,912,874
სულ ვალდებულება და კაპიტალი	5,184,614	5,054,069

მთ. ბუღალტერი:

ფინანსური დირექტორი:



შპს ქალაქ თბილისის ფსიქიკური ჯანმრთელობის ცენტრი
ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

შპს "ქალაქ თბილისის ფსიქიკური ჯანმრთელობის ცენტრი"
 ინდივიდუალური მოგება ან ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის
 ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

(ლარი)	2020	2019
შემოსავალი	2,975,227	2,935,074
რეალიზებული პროდუქციის/მომსახურების თვითღირებულება	(2,683,232)	(2,365,801)
საერთო მოგება	291,995	569,273
გაყიდვის ხარჯი	-	-
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	(558,072)	(496,527)
სხვა ხარჯი	-	-
საოპერაციო მოგება	(266,077)	72,746
ფინანსური შემოსავალი		
ფინანსური ხარჯი		
შემოსავალი კურსთაშორის სხვაობიდან		
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	24,123	15,353
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი	(85,260)	(10,895)
პერიოდის მოგება	(327,214)	77,204
სხვა სრული შემოსავალი/ხარჯი	-	-
სრული შემოსავალი	(327,214)	77,204
მოგების გადასახადი	-	-
წმინდა მოგება	(327,214)	77,204

მთ. ბუღალტერი:

ფინანსური დირექტორი:

შპს ქალაქ თბილისის ფსიქიკური ჯანმრთელობის ცენტრი
ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

შპს "ქალაქ თბილისის ფსიქიკური ჯანმრთელობის ცენტრი"
ინდივიდუალური მოგება ან ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის
ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

(ლარი)

	2020	2019
შემოსავალი	2,975,227	2,935,074
რეალიზებული პროდუქციის/მომსახურების თვითღირებულება	(2,683,232)	(2,365,801)
საერთო მოგება	291,995	569,273
გაყიდვის ხარჯი	-	-
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	(558,072)	(496,527)
სხვა ხარჯი	-	-
საოპერაციო მოგება	(266,077)	72,746
ფინანსური შემოსავალი		
ფინანსური ხარჯი		
შემოსავალი კურსთაშორის სხვაობიდან		
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	24,123	15,353
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი	(85,260)	(10,895)
პერიოდის მოგება	(327,214)	77,204
სხვა სრული შემოსავალი/ხარჯი		-
სრული შემოსავალი	(327,214)	77,204
მოგების გადასახადი	-	-
წმინდა მოგება	(327,214)	77,204

მთ. ბუღალტერი

ფინანსური დირექტორი



შპს ქალაქ თბილისის ფსიქიკური ჯანმრთელობის ცენტრი
ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

შპს "ქალაქ თბილისის ფსიქიკური ჯანმრთელობის ცენტრი"
ინდივიდუალური ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(ლარი)

	2020	2019
ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან		
დებიტორებისგან მიღებული ფულადი სახსრები	2,997,763	2,933,045
მომწოდებლებსა და დასაქმებულ პირებზე გაცემული ფულადი სახსრები	(2,985,607)	(2,773,820)
სხვა	(192,329)	(81,168)
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი სახსრები		
წმიდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	(180,173)	78,057
ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ინვესტიციები	-	-
ფულადი სახსრების გასვლა გრძელვადიანი აქტივების შეძენიდან	(26,926)	(63,752)
ფულადი სახსრების შემოსვლა გრძელვადიანი აქტივების გაყიდვიდან	-	1,985
მიღებული პროცენტი	-	-
მიღებული დივიდენდები	-	-
წმიდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(26,926)	(61,767)
ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან		
ფულადი სახსრების შემოსვლა კაპიტალის განაღდებაიდან	-	-
ფულადი სახსრების შემოსვლა სესხებიდან	-	-
დამფუძნებლების შემონატანის ზრდა	-	-
დამფუძნებლების შემონატანის შემცირება	-	-
საკუთრების გადაცემის პირობის მქონე იჯარაიდან წარმ. ვალდ-ის გადახდა	-	-
სესხის გაცემა	-	-
გაცემული სესხის დაბრუნება	-	-
სესხის ძირის გადახდა	-	-
სესხის პროცენტის გადახდა	-	-
დივიდენდების გადახდა	-	-
წმიდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	-	-
გაცვლითი კურსის ცვლილების ეფექტი	-	-
წმიდა ზრდა ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	(207,099)	16,290
ფულადი სახსრები წლის დასაწყისისათვის	301,526	285,236
ფულადი სახსრები წლის ბოლოს	94,427	301,526

მთ. ბუღალტერი:

ფინანსური დირექტორი:

შპს ქალაქ თბილისის ფსიქიკური ჯანმრთელობის ცენტრი
ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

შპს "ქალაქ თბილისის ფსიქიკური ჯანმრთელობის ცენტრი"
 ინდივიდუალური ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება
 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
 (ლარი)

	2020	2019
ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან		
დებიტორებისგან მიღებული ფულადი სახსრები	2,997,763	2,933,045
მომწოდებლებსა და დასაქმებულ პირებზე გაცემული ფულადი სახსრები	(2,985,607)	(2,773,820)
სხვა	(192,329)	(81,168)
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი სახსრები		
წმიდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	(180,173)	78,057
ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ინვესტიციები	-	-
ფულადი სახსრების გასვლა გრძელვადიანი აქტივების შეძენიდან	(26,926)	(63,752)
ფულადი სახსრების შემოსვლა გრძელვადიანი აქტივების გაყიდვიდან	-	1,985
მიღებული პროცენტი	-	-
მიღებული დივიდენდები	-	-
წმიდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(26,926)	(61,767)
ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან		
ფულადი სახსრების შემოსვლა კაპიტალის განადგებიდან	-	-
ფულადი სახსრების შემოსვლა სესხებიდან	-	-
დამფუძნებლების შემონატანის ზრდა	-	-
დამფუძნებლების შემონატანის შემცირება	-	-
საკუთრების გადაცემის პირობის მქონე იჯაროდან წარმ. ვალდ-ის გადახდა	-	-
სესხის გაცემა	-	-
გაიქმული სესხის დაბრუნება	-	-
სესხის პირის გადახდა	-	-
სესხის პროცენტის გადახდა	-	-
დივიდენდების გადახდა	-	-
წმიდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	-	-
გაივლითი კურსის ცვლილების ეფექტი	-	-
წმიდა ზრდა ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	(207,099)	16,290
ფულადი სახსრები წლის დასაწყისისათვის	301,526	285,236
ფულადი სახსრები წლის ბოლოს	94,427	301,526

მო. პეტრიაშვილი:



შპს ქალაქ თბილისის ფსიქიკური ჯანმრთელობის ცენტრი
ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

შპს "ქალაქ თბილისის ფსიქიკური ჯანმრთელობის ცენტრი"

ინდივიდუალური კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება
 2020 წლის 31 დეკემბრის
 მდგომარეობით

(ლარი)

	საწესდებო კაპიტალი	დაგროვილი გაუნაწილებელი მოგება	რეზერვები და დაფინანსება	სულ
1 იანვარი, 2019	602,098	67,343	1,830,659	2,500,100
მოგება წლის განმავლობაში	-	77,204	-	77,204
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება	-	-	-	-
რეზერვების ზრდა/შემცირება	-	-	2,335,570	2,335,570
მოგების განაწილება	-	-	-	-
31 დეკემბერი, 2019	602,098	144,547	4,166,229	4,912,874
მოგება წლის განმავლობაში	-	(327,214)	-	(327,214)
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება	-	-	-	-
რეზერვების ზრდა/შემცირება	-	-	340,894	-
მოგების განაწილება	-	-	-	-
31 დეკემბერი, 2020	602,098	(182,667)	4,507,123	4,926,554

მთ. ბუღალტერი:

ფინანსური დირექტორი:

შპს ქალაქ თბილისის ფსიქიკური ჯანმრთელობის ცენტრი
 ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის
 ფინანსური დირექტორი:

შპს "ქალაქ თბილისის ფსიქიკური ჯანმრთელობის ცენტრი"

ინდივიდუალური კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება
 2020 წლის 31 დეკემბრის
 მდგომარეობით

(ლარი)

	საწესდებო კაპიტალი	დაგროვილი გაუნაწილებელი მოგება	რეზერვები და დაფინანსება	სულ
1 იანვარი, 2019	602,098	67,343	1,830,659	2,500,100
მოგება წლის განმავლობაში	-	77,204	-	77,204
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება	-	-	-	-
რეზერვების ზრდა/შემცირება	-	-	2,335,570	2,335,570
მოგების განაწილება	-	-	-	-
31 დეკემბერი, 2019	602,098	144,547	4,166,229	4,912,874
მოგება წლის განმავლობაში	-	(327,214)	-	(327,214)
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება	-	-	-	-
რეზერვების ზრდა/შემცირება	-	-	340,894	-
მოგების განაწილება	-	-	-	-
31 დეკემბერი, 2020	602,098	(182,667)	4,507,123	4,926,554

მთ. ბუღალტერი:

ფინანსური დირექტორი:



ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ქალაქ თბილისის ფსიქიკური ჯანმრთელობის ცენტრი“ (შემდგომში კომპანია) დაფუძნდა 1999 წლის 7 სექტემბერს და მდებარეობს საქართველოში. „კომპანია“ შეიქმნა შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოების სახით საქართველოს სამეწარმეო საქმიანობის რეგულაციების შესაბამისად.

„კომპანიის“ რეგისტრირებული იურიდიული მისამართია: საქართველო, თბილისი, გლდან-ნაძალადევის რაიონი, იპოლიტოვ-ივანოვის N43 .კომპანიის საიდენტიფიკაციო კოდი: 209446900.

„კომპანიის“ დირექტორია ბატონი ბიძინა მგალობლიშვილი (პ/ნ 01024011971).

კომპანიის 100% იანი წილის მფლობელია საქართველოს ეკონომიკისა და მდგრადი განვითარების სამინისტრო.

შპს „ქალაქ თბილისის ფსიქიკური ჯანმრთელობის ცენტრი“-ს ძირითადი საქმიანობაა: საავადმყოფოების საქმიანობები ეკონომიკური საქმიანობის (NACE) კოდი: 86100. რეზიდენტული მოვლა გონებრივი განვითარების შეფერხების მქონე პირთათვის, ფსიქიკური და ნარკოლოგიური დაავადებების მქონე პირთათვის ეკონომიკური საქმიანობის (NACE) კოდი: 87200.

2. მომზადების საფუძველი

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბაზის მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის დაშვებით - ანუ დაშვებით, რომ კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას პროგნოზირებად მომავალში.

კომპანიას გააჩნია დადებითი საბრუნავი კაპიტალი და კომპანიის მთლიანი აქტივები აჭარბებს მთლიან ვალდებულებებს. კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას და კომპანიის მენეჯმენტსა და მფლობელებს სურვილი აქვთ, განაგრძონ მისი საქმიანობა. აღნიშნული ფაქტორების შეფასების საფუძველზე ხელმძღვანელობა თვლის, რომ მიზანშეწონილია ფინანსური ანგარიშგების მომზადება ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვების საფუძველზე.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე. ფინანსურ ანგარიშგებაში თანხები წარდგენილია დამრგვალების გარეშე, ქართულ ლარში.

შპს ქალაქ თბილისის ფსიქიკური ჯანმრთელობის ცენტრი

ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

მსს ფასს-ის მიხედვით ფინანსური ანგარიშგების მომზადება კომპანიის ხელმძღვანელობისგან ითხოვს გარკვეული შეფასებების გაკეთებას, რაც გავლენას იქონიებს აქტივებისა და ვალდებულებების ღირებულებაზე ფინანსური ანგარიშგების შედგენის თარიღისათვის, ასევე იმოქმედებს შემოსავლისა და ხარჯების ოდენობაზე. საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში ფაქტიური შედეგები შესაძლოა განსხვავდებოდეს მიმდინარე შეფასებისაგან. შეფასებები პერიოდულად გადაიხედება. კორექტირებები, რამაც სააღრიცხვო შეფასებების ცვლილებები გამოიწვია, მიეკუთვნება იმ პერიოდის ფინანსურ შედეგებს, როცა ეს ცვლილებები მოხდა. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებების შესახებ განმარტებები მოცემულია მე-5 შენიშვნაში.

2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდის ფინანსური ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მიერ მომზადებული და დამტკიცებულია 2021 წლის 31 აგვისტოს.

3. მსს ფასს-ზე გადასვლა

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მომზადებული ფინანსური ანგარიშგება არ არის საწარმოს პირველი ფინანსური ანგარიშგება რომელიც მომზადებულია მსს ფასს-ის შესაბამისად. მსს ფასს-ზე გადასვლის თარიღია 2017 წლის 31 დეკემბერი. საწარმომ მსს ფასს-ის შესაბამისი საწყისი ფინანსური ანგარიშგება მოამზადა აღნიშნულ თარიღში. მსს ფასს-ის შესაბამისად ფინანსური ანგარიშგების მომზადების პროცესში საწარმომ გამოიყენა ყველა სავალდებულო გამონაკლისი.

კომპანიამ გასულ პერიოდში 2018 და 2019 წელს დასრულებული წლის მდგომარეობით წარადგინა ფინანსური ანგარიშგება, რომელიც შედგენილია მსს ფასს-ის მიხედვით.

ფინანსური ანგარიშგების წარდგენის ადრინდელი საფუძვლებიდან მსს ფასს-ზე გადასვლას არსებითი გავლენა არ მოუხდენია საწარმოს საკუთარ კაპიტალზე 2019 წლის 31 დეკემბრისთვის და 2020 წლის 31 დეკემბრისთვის.

4. სააღრიცხვო პოლიტიკა

ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

სამუშაო და წარდგენის ვალუტა

კომპანიის სამუშაო ვალუტაა იმ ძირითადი ეკონომიკური გარემოს ვალუტა, სადაც კომპანია ეწევა საქმიანობას. კომპანიის სამუშაო ვალუტაა ქართული ლარი. კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება წარდგენილია ქართულ ლარში.

შპს ქალაქ თბილისის ფსიქიკური ჯანმრთელობის ცენტრი
ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

ოპერაციები და ნაშთები

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას კომპანიის საოპერაციო ვალუტისგან განსხვავებულ ვალუტაში (უცხოური ვალუტები) წარმოებული ტრანზაქციები აღირიცხება საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ ტრანზაქციის დღეს დადგენილი სავალუტო გაცვლითი კურსით.

თითოეული საანგარიშო პერიოდის ბოლოს, უცხოურ ვალუტაში ასახული მონეტარული აქტივები და ვალდებულებები გადაიანგარიშება საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ წლის ბოლოსათვის დადგენილი ოფიციალური ვალუტის გაცვლითი კურსის შესაბამისად. კონვერტაციის დროს წარმოშობილი კურსთაშორის სხვაობები აისახება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგების მუხლში, „მოგება/(ზარალი) საკურსო სხვაობიდან-წმინდა“. უცხოურ ვალუტაში წარმოდგენილი არაფულადი ერთეულები, რომლებიც აისახება თავდაპირველი ღირებულებით, კონვერტირდება ტრანზაქციის დღისთვის არსებული ვალუტის გაცვლითი კურსის მიხედვით.

კომპანიას მიერ ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას წლის ბოლო მდგომარეობით გამოყენებული გაცვლითი კურსებია:

საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსი

	აშშ დოლარი	ევრო
კურსი 2019 წლის 31 დეკემბრისთვის	2.8677	3.2095
კურსი 2020 წლის 31 დეკემბრისთვის	3.2766	4.0233

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების მუხლები ფასდება თვითღირებულებით, რომელსაც დაკლებული აქვს ცვეთა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალი.

ძირითადი საშუალების ერთეულის თვითღირებულების კომპონენტები მოიცავს შეძენის ფასსა და უშუალოდ დაკავშირებულ დანახარჯებს, რომელიც აუცილებელია აქტივის სამუშაო მდგომარეობაში მოსაყვანად.

ცვეთის დარიცხვა ხდება აქტივების თვითღირებულების განაწილების მიზნით მათი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე, წრფივი მეთოდის გამოყენებით.

ძირითადი საშუალებების ჯგუფების სასარგებლო მომსახურების ვადები წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

შენობა-ნაგებობა	20-50
დანადგარები	5-20
ავტოტრანსპორტი	8-10
ოფისის დანადგარები, აღჭურვილობა და ავეჯი	5-10
სხვა	5-10

თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

ძირითადი საშუალების ობიექტის აღიარება წყდება მისი გასხვისებისას ან როდესაც მისი შემდგომი გამოყენებიდან მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარ არის მოსალოდნელი. მოგება ან ზარალი ძირითადი საშუალებების გასვლის შედეგად განისაზღვრება საბალანსო ღირებულებისა და მიღებული წმინდა ანაზღაურების სხვაობით და აღიარდება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში, როგორც სხვა შემოსავალი/სხვა ხარჯები.

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები წარმოადგენს შეძენილ კომპიუტერულ პროგრამულ უზრუნველყოფას რომელიც ასახულია თვითღირებულებით, საიდანაც გამოკლებულია დაგროვილი ამორტიზაციისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალი. თუ შესაძლებელია საექსპლუატაციო ვადის გონივრულად განსაზღვრა, მისი ამორტიზება ხდება წრფივი მეთოდით. თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ამორტიზაციის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

არამატერიალური აქტივების ამორტიზაციის ხარჯი ჩაირთვება ადმინისტრაციულ ხარჯებში. არამატერიალური აქტივების აღიარება წყდება მისი გასხვისებისას ან როდესაც მისი შემდგომი გამოყენებიდან მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარ არის მოსალოდნელი. მოგება ან ზარალი არამატერიალური აქტივების გასვლის შედეგად განისაზღვრება საბალანსო ღირებულებისა და მიღებული წმინდა ანაზღაურების სხვაობით და აღიარდება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში, როგორც სხვა შემოსავალი/სხვა ხარჯები.

მარაგები

მარაგების შეფასება ხდება თვითღირებულებასა და შეფასებით გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით, რომელსაც გამოკლებული აქვს პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯები.

მარაგის თვითღირებულება მოიცავს შესყიდვის ფასს, საბაჟო გადასახადსა და სხვა აუნაზღაურებად გადასახადებს, ტრანსპორტირებისა და დატვირთვის დანახარჯებსა და ნებისმიერ სხვა პირდაპირ მიკუთვნებად დანახარჯებს.

თვითღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდის გამოყენებით.

აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშო პერიოდის ბოლოს კომპანია ძირითად საშუალებებს და არამატერიალური აქტივებისათვის ამოწმებს ხომ არ არსებობს გაუფასურების ნიშნები. თუ ამგვარი ნიშნები არსებობს დგინდება აქტივის (ფულადი სახსრების წარმომქმნელი ერთეულის, რომელსაც ეს აქტივი მიეკუთვნება) აღდგენითი ღირებულება. აღდგენითი ღირებულება წარმოადგენს უდიდესს გაყიდვის დანახარჯებით შემცირებულ რეალურ ღირებულებასა და გამოყენების ღირებულებას შორის.

თუ აქტივის (ფულადი სახსრების წარმომქმნელი ერთეულის) აღდგენითი ღირებულება ნაკლებია საბალანსო ღირებულებაზე, საბალანსო ღირებულება მცირდება მის შეფასებულ ანაზღაურებად ღირებულებამდე, და გაუფასურების ზარალი აღიარდება დაუყოვნებლივ მოგებაში ან ზარალში.

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისთვის, მარაგები ფასდება გაუფასურებაზე, თითოეული მარაგის ელემენტის (ან მსგავსი მარაგების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულების შედარებით გასაყიდ ფასთან, რომელიც შემცირებულია პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით. თუ მარაგი (ან მსგავსი მარაგების ჯგუფი) გაუფასურებულია, საბალანსო ღირებულება მცირდება მისი დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ გასაყიდ ფასამდე, და გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში რეალიზებული საქონლის თვითღირებულების მუხლში.

როდესაც ხდება გაუფასურების ზარალის შემდგომი აღდგენა, აქტივის (ფულადი სახსრების წარმომქმნელი ერთეულის) საბალანსო ღირებულება იზრდება მის აღდგენითი ღირებულების შესწორებულ შეფასებულ სიდიდემდე, მაგრამ არ გაიზრდება იმ თანხაზე მეტად, რომელიც განისაზღვრებოდა იმ შემთხვევაში, თუ წინა წლებში არ მოხდებოდა აქტივის (ფულადი სახსრების წარმომქმნელი ერთეულის) გაუფასურების ზარალის აღიარება. გაუფასურების ზარალის კომპენსირების თანხა დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში, ან ზარალში.

შპს ქალაქ თბილისის ფსიქიკური ჯანმრთელობის ცენტრი ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

იჯარა

იჯარა კლასიფიცირდება, როგორც ფინანსური იჯარა, როდესაც საიჯარო აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ყველა მნიშვნელოვანი რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემა ხდება კომპანიისათვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო (ჩვეულებრივი) იჯარად. ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში, ან ზარალში წრფივი მეთოდით, შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

ფინანსური აქტივები

ფინანსური აქტივები აღიარდება მაშინ როდესაც კომპანია ხდება სახელშეკრულებო ურთიერთობის მონაწილე მხარე. ფინანსური აქტივები შედგება ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრების ექვივალენტებისაგან და სავაჭრო და სხვა მოთხოვნებისაგან.

ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ექვივალენტები მოიცავს ფულს სალაროში და მოთხოვნამდე ანგარიშებზე განთავსებულ ფულს.

ძირითადად გაყიდვები ხორციელდება სტანდარტული საკრედიტო პირობებით და მოთხოვნებს პროცენტი არ ერიცხება. საწარმო სავაჭრო და სხვა მოთხოვნებს თავდაპირველი აღიარებისას აფასებს გარიგების ფასით. შემდგომში ფინანსური აქტივების შეფასება ხდება ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით. თითოეული საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულება გადაიხედება, რათა მოხდეს განისაზღვროს არსებობს თუ არა მოთხოვნების გაუფასურების ობიექტური მტკიცებულებები. მათი არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

თუ შემდგომ პერიოდში აქტივის გაუფასურების ზარალის თანხა შემცირდა და ამ შემცირების ობიექტურად დაკავშირება შესაძლებელია გაუფასურების აღიარების შემდგომ წარმოშობილ მოვლენასთან, საწარმო აღადგენს წინა პერიოდებში წარმოშობილი გაუფასურების ზარალს გაუფასურების რეზერვის ანგარიშის კორექტირებით, ისე რომ გაუფასურების ზარალის აღდგენის შედეგად ფინანსური აქტივის საბალანსო ღირებულება (გაუფასურების რეზერვის ანგარიშის თანხების გამოკლებით) არ იყოს იმ თანხაზე მეტი, რაც იქნებოდა აქტივის საბალანსო ღირებულება იმ შემთხვევაში, თუ წინა პერიოდებში არ მოხდებოდა გაუფასურების აღიარება. საწარმო გაუფასურების კომპენსირების თანხას დაუყოვნებლივ აღიარებს მოგებაში ან ზარალში.

საწარმო წყვეტს ფინანსური აქტივის აღიარებას როდესაც:

(ა) ფინანსური აქტივიდან მისაღები ფულადი სახსრების მიღების სახელშეკრულებო უფლებებს ვადა გასდის, ან ფულადი სახსრები მთლიანად უკვე მიღებულია;

(ბ) საწარმო ფინანსური აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა მნიშვნელოვან რისკსა და სარგებელს გადასცემს სხვა მხარეს; ან

(გ) საწარმო, მიუხედავად იმისა, რომ იტოვებს აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ზოგიერთ მნიშვნელოვან რისკსა და სარგებელს, სხვა მხარეს გადასცემს აქტივის კონტროლის უფლებას.

ფინანსური ვალდებულებები

ფინანსური ვალდებულებები აღიარდება მაშინ როდესაც კომპანია ხდება სახელშეკრულებო ურთიერთობის მონაწილე მხარე. ფინანსური ვალდებულებები შედგება აღებული სესხებისა და სავაჭრო და სხვა ვალდებულებებისაგან.

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ვალდებულებებს, რომლებიც წარმოიქმნება სტანდარტული საკრედიტო პირობებით და თავდაპირველად აისახება გარიგების ფასით.

საბანკო სესხები თავდაპირველად აღირიცხება გარიგების ფასით, გარიგების დანახარჯები აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

ფინანსური ვალდებულებები შემდგომში ფასდება ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის გამოყენებით. საპროცენტო ხარჯი აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც იგი გაწეულ იქნა და კლასიფიცირდება როგორც ფინანსური ხარჯი.

საწარმო ფინანსური ვალდებულების აღიარებას მხოლოდ იმ შემთხვევაში წყვეტს, როდესაც ის შესრულდება, ე.ი. როდესაც ხელშეკრულებით განსაზღვრული ვალდებულება დაიფარება, გაუქმდება ან ვადა გაუვა.

ამონაგების აღიარება

ამონაგები მოიცავს საქონლის საბითუმო და საცალო რეალიზაციიდან მიღებულ შემოსავლებს.

საქონლის გაყიდვიდან მიღებული შემოსავლის აღიარება ხდება, როდესაც კომპანია მყიდველს გადასცემს საქონლის ფლობასთან დაკავშირებულ მნიშვნელოვან რისკებსა და სარგებელს, და როდესაც მოსალოდნელია, რომ მოცემული ოპერაციიდან კომპანია მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს, რომლის საიმედოდ შეფასება შესაძლებელია.

შემოსავლების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების სამართლიანი ღირებულებით, დაბრუნებული თანხების, გადასახადებისა და მოსაკრებლების და სავაჭრო ფასდათმობისა და მოცულობის გამო ფასდაკლების გამოკლებით.

შპს ქალაქ თბილისის ფსიქიკური ჯანმრთელობის ცენტრი ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

სხვა შემოსავალი

სხვა შემოსავალი აღიარება როდესაც არსებობს რწმუნება, რომ კომპანია განხორციელებული ოპერაციიდან მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს და შესაძლებელია შემოსავლის ოდენობის საიმედოდ შეფასება.

ხარჯების აღიარება

ხარჯები აღიარება თუ მოსალოდნელია საწარმოს ეკონომიკური სარგებლის შემცირება, საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში აქტივების საწარმოდან გასვლის ან ვალდებულებების ზრდის საფუძველზე, რაც გამოიხატება საწარმოს საკუთარი კაპიტალის შემცირებით, რომელიც დაკავშირებული არაა მესაკუთრეებზე გაცემულ განაწილებებთან. ხარჯები გაწევისთანავე აღიარდება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში.

მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადის ხარჯი წარმოადგენს მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებას. მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება ეფუძნება წლის განმავლობაში განაწილებულ დასაბეგრ მოგებას. კომპანიის საგადასახადო ვალდებულება გამოითვლება გადასახადის იმ განაკვეთის გამოყენებით, რომელიც ძალაშია საანგარიშგებო თარიღისათვის.

მოგების გადასახადით დაბეგვრის საგანს წარმოადგენს:

- დივიდენდების გაცემა
- სხვაობა ხელშეკრულების თანხასა და რეალურ ღირებულებას შორის
- ხარჯები, რომლებიც არ მიეკუთვნება ეკონომიკურ საქმიანობას
- უსასყიდლოდ გადაცემები და საჩუქრები
- ლიმიტს ზემოთ გაწეული წარმომადგენლობითი ხარჯები

საგადასახადო განაკვეთი წარმოადგენს 15%-ს. მოგების გადასახადით ხდება არა წლიური შედეგების, არამედ ყოველთვიური შედეგის დაბეგვრა.

დივიდენდების განაწილების შედეგად წარმოქმნილი მოგების გადასახადი აღირიცხება, როგორც მოგების გადასახადის ხარჯი იმ პერიოდში, როდესაც გამოცხადდა დივიდენდები, მიუხედავად ფაქტიურად გადახდის თარიღისა.

დივიდენდების განაწილების გარდა მოგების გადასახადი გადაიხდება იმ ხარჯებსა და სხვა გადახდებზე, რომლებიც არ არიან დაკავშირებულნი ეკონომიკურ საქმიანობასთან, აღნიშნული გადასახადი აღირიცხება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში სხვა ხარჯების მუხლში.

საქართველოს საგადასახადო სისტემის სპეციფიკურობის გათვალისწინებით, საანგარიშგებო პერიოდისთვის, რომელიც დასრულდა 2020 წლის 31 დეკემბერს, საქართველოში რეგისტრირებული კონპანიებისთვის აქტივების და ვალდებულებების საბალანსო და საგადასახადო ღირებულებებს

შპს ქალაქ თბილისის ფსიქიკური ჯანმრთელობის ცენტრი **ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის**

შორის არ არსებობს სხვაობები, რომელმაც შეიძლება გამოიწვიოს გადავადებული საგადასახადო აქტივების ან ვალდებულებების აღიარება.

საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობაში შესული ცვლილების მიხედვით, 2016 წლის პირველი იანვრიდან, გადასახადების გადახდა ხდება ხაზინის ერთიანი ანგარიშის გადასახადებისათვის განკუთვნილ ერთიან სახაზინო კოდზე. შედეგად 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მომზადებულ ფინანსურ ანგარიშგებაში კომპანიას საგადასახადო აქტივები და ვალდებულებები წარმოდგენილი აქვს ურთიერთგადახურვით.

5. ინფორმაცია შეფასების, განუსაზღვრელობისა და განსჯის ძირითადი წყაროების შესახებ

კომპანია აკეთებს შეფასებებსა და დაშვებებს, რომლებიც გავლენას ახდენენ ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახულ თანხებზე და აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებებზე მომდევნო ფინანსურ წელს. შეფასებებისა და განსჯის მუდმივი შეფასება ხორციელდება და ეფუძნება ხელმძღვანელობის გამოცდილებასა და სხვა ფაქტორებს, მათ შორის სამომავლო მოვლენების მოლოდინს, რაც მიიჩნევა, რომ გონივრული იქნება არსებულ გარემოებებში. ხელმძღვანელობა სააღრიცხვო პოლიტიკის გამოყენებისას შეფასებებთან ერთად იყენებს ასევე განსჯას. განსჯა, რომელსაც შეუძლია ყველაზე დიდი გავლენის მოხდენა ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახულ თანხებსა და აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებებზე მომდევნო ფინანსურ წელს, მოიცავს შემდეგს:

ძირითადი საშუალებებისა და არამატერიალური აქტივების სასარგებლო მომსახურების ვადა

ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადის განსაზღვრა ხელმძღვანელობის განსჯის საკითხია და ემყარება მსგავს აქტივებთან დაკავშირებულ გამოცდილებას. აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადის განსაზღვრისას ხელმძღვანელობამ გაითვალისწინა მოსალოდნელი მოხმარება, შეფასებული ტექნიკური

ოძველება, ფიზიკური ცვეთა და ფიზიკური გარემო, სადაც გამოიყენება აქტივი. ზემოაღნიშნული პირობებიდან ნებისმიერმა ცვლილებამ შეიძლება გამოიწვიოს სამომავლო ცვეთის განაკვეთების შესწორება.

უიმედო ვალების რეზერვი

სავაჭრო დებიტორული მოთხოვნების გაუფასურების რეზერვი ეყრდნობა კომპანიის მიერ იმის შეფასებას, თუ რამდენად მოსალოდნელია გარკვეული კლიენტებისგან თანხების ამოღება. ამ რეზერვის შეფასებისას ხელმძღვანელობა ეფუძნება მოთხოვნების ნაშთების ვადას, ჩამოწერის ისტორიულ გამოცდილებას, კლიენტის სანდოობასა და გადახდის პირობების ცვლილებას. ეკონომიკის, დარგის ან კონკრეტული კლიენტის პირობების ცვლილებამ შეიძლება გამოიწვიოს ინდივიდუალურ ფინანსურ ანგარიშგებაში აღრიცხული რეზერვის კორექტირება.

შპს ქალაქ თბილისის ფსიქიკური ჯანმრთელობის ცენტრი
ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

ცვლილება საგადასახადო კანონმდებლობაში

საქართველოში მოქმედი საგადასახადო და საბაჟო კანონმდებლობა ხშირად იცვლება და სხვადასხვაგვარი ინტერპრეტაციის საშუალებას იძლევა. ამასთანავე, საგადასახადო ორგანოების მიერ კომპანიის ოპერაციებთან და საქმიანობასთან დაკავშირებული კანონმდებლობისა ინტერპრეტაცია შეიძლება არ ემთხვეოდეს კომპანიის ხელმძღვანელობის ინტერპრეტაციებს. ამის გამო საგადასახადო ორგანოებმა შეიძლება ექვეყნებინათ დააყენონ გარიგებები და კომპანიას დააკისრონ მნიშვნელოვანი დამატებითი გადასახადები, ჯარიმები და საურავები.

საგადასახადო და საბაჟო ორგანოებს უფლება აქვთ, საგადასახადო კუთხით შეამოწმონ კომპანიის საქმიანობა წინა სამი კალენდარული წლის განმავლობაში. ზოგ შემთხვევაში შემოწმებამ შეიძლება უფრო დიდი პერიოდის მოიცვას.

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ხელმძღვანელობას მიაჩნია, რომ შესაბამისი კანონმდებლობის მისეული განმარტება ჯეროვანია და რომ კომპანიის საგადასახადო და საბაჟო პოზიციებთან დაკავშირებული მონაცემები უცვლელი დარჩება.

6. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

	31/12/2020	31/12/2019
ფული ბანკში	94,427	301,526
ფული სალაროში	-	-
სულ	94,427	301,526

7. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები

	31/12/2020	31/12/2019
სავაჭრო მოთხოვნები	226,212	247,154
საექვო ვალების რეზერვი		
სულ ფინანსური მოთხოვნები	226,212	247,154
სხვა გადახდილი ავანსები		
წინასწარ გადახილი გადასახადები	519	515
ავანსები პერსონალზე	-	-
სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	-	-
სულ მოთხოვნები	226,731	247,669

შპს ქალაქ თბილისის ფსიქიკური ჯანმრთელობის ცენტრი
 ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

საანგარიშგებო პერიოდში ადგილი არ ქონია სავაჭრო მოთხოვნების გაუფასურებას.

8. მარაგები

	31/12/2020	31/12/2019
საქონელი	-	-
ნედლეული და მასალები	456,979	186,931
სხვა სასაქონლო -მატერიალური მარაგები	-	-
სულ:	456,979	186,931

9. ძირითადი საშუალებები

ისტორიული ღირებულება	მიწა	შენობა- ნაგებობები	მანქანა- დანადგარები	ოფისის აღჭურვილობა და ავეჯი	ტრანსპორტი	სხვა	სულ
01.01.2019	547,774	1,836,590	41,340	36,571	8,740	8,130	2,479,144
შემოსვლა	2,021,096		7,025	33,573	43,680		2,105,374
გასვლა		(100,650)	(4,480)	(19,304)	(4,370)		(128,804)
რეკლასიფიკაცია							-
31.12.2019	2,568,870	1,735,940	43,885	50,840	48,050	8,130	4,455,714
შემოსვლა			7,578	267,200			274,778
გასვლა			(3,979)	(47,021)			(51,000)
რეკლასიფიკაცია							-
31.12.2020	2,568,870	1,735,940	47,484	271,019	48,050	8,130	4,679,492
							-
დაგროვილი ცვეთა							-
01.01.2019	-	(415,472)	(24,579)	(11,703)	(4,266)	(3,958)	(459,978)
ცვეთა		(86,797)	(2,479)	(3,473)	(9,183)	(334)	(102,267)

შპს ქალაქ თბილისის ფსიქიკური ჯანმრთელობის ცენტრი
ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

ცვეთის ამობრუნება							
გასვლაზე		415,472	3,032		2,133		420,637
31.12.2019	-	(86,797)	(24,027)	(15,176)	(11,317)	(4,291)	(141,608)
პერიოდის ცვეთა		(82,457)	(4,137)	(40,689)	(7,347)	(307)	(134,937)
ცვეთის ამობრუნება							
გასვლაზე							-
31.12.2020	-	(169,254)	(28,163)	(55,865)	(18,663)	(4,598)	(276,544)
წმინდა საბალანსო							
ღირებულება							-
31.12.2019	2,568,870	1,649,143	19,858	35,663	36,733	3,839	4,314,107
31.12.2020	2,568,870	1,566,686	19,320	215,154	29,386	3,532	4,402,948

10. არამატერიალური აქტივები

ისტორიული ღირებულება	ლიცენზიები	სხვა	სულ
01.01.2019	-	4,450	4,450
შეძენა			
გასვლა			-
31.12.2019	-	4,450	4,450
შეძენა			-
გასვლა			-
31.12.2020	-	4,450	4,450
დაგროვილი ცვეთა			
01.01.2019	-	320	320
ცვეთა	-	294	294
31.12.2019	-	614	614
პერიოდის ცვეთა	-	307	307
31.12.2020	-	921	921
წმინდა საბალანსო ღირებულება			
31.12.2019	-	3,836	3,836
31.12.2020	-	3,529	3,529

შპს ქალაქ თბილისის ფსიქიკური ჯანმრთელობის ცენტრი
 ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

11. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

	31/12/2020	31/12/2019
მიღებული ავანსები		
მომწ. წარმოქმნილი სხვა ვალდებულებები	109,661	5,321
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	118,839	109,078
საგადასახადო ვალდებულებები	29,560	26,796
გადასახდელი პროცენტები	-	-
სულ	258,060	141,195

12. სესხები

	31/12/2020	31/12/2019
სესხები ფინანსური ინსტიტუტისგან	-	-
სესხები დაკავშირებული მხარეებისგან	-	-
სულ მიმდინარე სესხები	-	-

კომპანიას 2019 და 2020 წლის განმავლობაში სასესხო ვალდებულებები არ ქონია.

13. ფინანსური ინსტრუმენტები

	31/12/2020	31/12/2019
ფინანსური აქტივები		
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	226,731	247,669
ფული და ფულის ეკვივალენტები	94,427	301,526
სულ ფინანსური აქტივები	321,158	549,195
	31/12/2020	31/12/2019
ფინანსური ვალდებულებები		
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	258,060	141,195
სესხები და ფინანსური იჯარა	-	-
სულ ფინანსური ვალდებულებები	258,060	141,195

შპს ქალაქ თბილისის ფსიქიკური ჯანმრთელობის ცენტრი
ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

14. ამონაგები

	2020	2019
შემოსავალი სტაციონარული მომსახურებიდან	2,050,150	2,075,132
სხვა შემოსავალი შიდა სტანდარტიდან	38,877	28,782
შემოსავალი ამბულატორიული მომსახურებიდან	630,600	611,060
შემოსავალი მობილური გუნდის მომსახურებიდან	255,600	220,100
სულ	2,975,227	2,935,074

15. თვითღირებულება

	2020	2019
პირდაპირი მასალის ხარჯი/როტ	1,069,168	992,945
პირდაპირი ხელფასი	1,562,561	1,332,171
სხვა პირდაპირი ხარჯი	51,503	40,685
სულ	2,683,232	2,365,801

16. გაყიდვის ხარჯები

	2020	2019
ტრანსპორტირების ხარჯი	-	-
მიწოდების სხვა ხარჯები	-	-
სულ	-	-

კომპანიას 2019 და 2020 წელს გაყიდვის დანახარჯები არ გაუწევია.

შპს ქალაქ თბილისის ფსიქიკური ჯანმრთელობის ცენტრი
 ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

17. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

	2020	2019
შრომის ანაზღაურება	174,529	168,527
აუდიტის ხარჯი	-	800
კავშირგაბმულობის ხარჯი	4,165	4,281
კომუნალური ხარჯი	153,639	142,778
საოფისე ხარჯი	19,018	16,415
ტრანსპორტირების ხარჯი	19,177	18,955
ინტერნეტი	5,520	5,518
სხვა ხარჯი	4,789	9,273
სამეურნეო ხარჯი	21,226	9,604
საპენსიო შენატანი	16,164	15,062
ცვეთა და ამორტიზაცია	135,243	102,561
სახელმწიფო ხაზინა	1,750	1,950
მივლინების ხარჯი	-	-
დაზღვევა	2,852	803
მიმდინარე რემონტი	-	-
სულ	558,072	496,527

18. დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები

31.12.2019			
	დამფუძნებლები	სხვა	სულ
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	-	-	-
საექვო ვალების რეზერვი	-	-	-
წმიდა სავაჭრო მოთხოვნები	-	-	-
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	-	-	-
სესხები	-	-	-
შემოსავალი	-	-	-
ხარჯები	-	-	-

31.12.2020			
	დამფუძნებლები	სხვა	სულ
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	-	-	-
საექვო ვალების რეზერვი	-	-	-
წმიდა სავაჭრო მოთხოვნები	-	-	-
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	-	-	-
სესხები	-	-	-
შემოსავალი	-	-	-
ხარჯები	-	-	-

2019 წელს დირექტორის დარიცხულმა ხელფასმა შეადგინა 63 463 ლარი, 2020 წელს 65 395 ლარი.

19. მოვლენები საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ სხვა ისეთ მნიშვნელოვან მოვლენებს ადგილი არ ჰქონია, რომ მოითხოვდეს განმარტებით შენიშვნებს.