

შპს „ნიკო ნიკოლაძის სახელობის სკოლა-ლიცეუმი“

ფინანსური მგდომარეობის ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული სააანგარიშგებო

წლისათვის

შინაარსი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით -----	3
სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით -----	4
ანგარიშგების წარმდგენი საწარმო-----	5
სააღრიცხვო პოლიტიკა და ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები -----	6

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

აქტივები	შენიშვნები	31/12/2020	31/12/2019
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	1	24534	7160
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	2	405374	309818
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები		0	30641
მარაგები	3	44786	38116
სხვა		44786	38116
სხვა მოკლევადიანი აქტივები		21550	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	4	1976	3070
ძირითადი საშუალებები	5	2220637	2255160
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		683	0
სულ აქტივები		2719540	2643965
ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	6	363462	408427
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		18097	19417
საგადასახადო ვალდებულებები	7	23856	9597
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები		0	196679
სხვა ვალდებულებები		7941	0
სულ ვალდებულებები		413356	634120
საკუთარი კაპიტალი	8		
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')		316128	20000
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		62551	62340
სხვა რეზერვები და დაფინანსება		1927505	1927505
სულ საკუთარი კაპიტალი		2306184	2009845
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		2719540	2643965

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია დირექტორის მიერ 2020 წლის 30 სექტემბერს.

დირექტორი:



სრული შემოსავლების ანგარიშგება			
	შენიშვნები	31/12/2020	31/12/2019
საქმიანობის შედეგები			
საოპერაციო შემოსავალი	II-1	807427	917771
გაყიდვების თვითღირებულება		-407619	-19041
		399808	898730
საწყისი მარაგები		0	35194
მარაგების შესყიდვა		0	21963
საერთო მოგება		399808	898730
დასაქმებულთა ანაზღაურება		-229864	-745145
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი		-48436	-47207
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	II-2	-105241	-83981
სულ საოპერაციო ხარჯები		-383541	-876333
საოპერაციო მოგება		16267	22397
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	II-3	100692	44318
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		116959	66715
მოგების გადასახადის ხარჯი		-10	-571
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი		116949	66144
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)		116949	66144
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში		2009845	1953663
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		179390	-10000
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		2306184	2009845

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია დირექტორის მიერ 2020 წლის 30 სექტემბერს.



ანგარიშების 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 01/01/2020-31/12/2020 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 01/01/2020-31/12/2020 წელს.

საწარმოს ფინანსური ანგარიშგება წარდგენილია ლარში

საწარმოს საქმიანობის სფეროა ზოგადი საბაზო და საშუალო განათლება.

I. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგების
განმარტებითი შენიშვნები:

1.ფული და ფულის ეკვივალენტები:	2020		2019
ფულადი სახსრები საბანკო ანგარიშზე:	24534		7160
სულ	24534		40739

2.სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	2020		2019
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	334509		222572
საექვო მოთხოვნები	66309		86098
სხვა	4556		1148
სულ	405374		309818

3.მარაგი:	2020		2019
რომელიც მოიხმარება წარმოების ან მომსახურების			
გაწევის პროცესში	44786		38116
სულ:	44786		38116

მარაგის თვითღირებულება განსაზღვრულია FIFO მეთოდით

4.არამატერიალური აქტივი:	2020		2019

საბუღალტრო პროგრამა ორისი	376		470
საქმიანობის ლიცენზია:	1600		2600
სულ	1976		3070

საბუღალტრო პროგრამა ორისი:	
სასარგებლო მომსახურების ვადა:	20 წელი
გამოყენებული ამორტიზაციის მეთოდი:	წრფივი
პირვანდელი ღირებულება:	1193
დაგროვილი ამორტიზაცია:	-817
დარჩენილი ამორტიზაციის პერიოდი	10 წელი
საქმიანობის ლიცენზია:	
სასარგებლო მომსახურების ვადა:	6 წელი
გამოყენებული ამორტიზაციის მეთოდი:	წრფივი
პირვანდელი ღირებულება:	5000
დაგროვილი ამორტიზაცია:	-1600
დარჩენილი ამორტიზაციის პერიოდი	2 წელი

5.ძირითადი საშუალებები:	2020		2019
შენობები	1831973		1851431
მიწის ნაკვეთი	216000		216000
სხვა	172664		187729
სულ	2220637		2255160

	შენობები	მიწის ნაკვეთი	ავჯი და სხვა ინვენტარი	სულ
ისტორიული ღირებულება 2019 წ	2381345	216000	401887	2999232
შეძენა 2020 წ.			5597	5597
ცვეთა 2020 წ	-549372		-234820	-784192
საბალანსო ღირებულება 2020 წ	1831973	216000	172664	2220637

ძირითადი საშუალებების პირვანდელი ღირებულება, გარდა შენობებისა, განსაზღვრულია თვითღირებულებით.

ცვეთის დარიცხვის მეთოდი: წრფივი
შენობები ასახულია გადაფასებული ღირებულებით

გადაფასების თარიღი: 27/02/2017 წ
 შეფასება განახციელდა დამოუკიდებელი შემფასებლის მიერ.
 გადაფასებით მიღებული ნამეტი თანხა: 1782789

6.სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	2020	2019
მომწოდებლებისთვის გადასახდელი თანხები:	287592	296342
მიღებული ავანსები:	75870	112085
სულ	363462	408427

7.საგადასახადო ვალდებულებები	2020	2019
მოგების გადასახადი	56	865
საწარმოთა გადასახადი გარდა მიწისა	3717	
მიწაზე ქონების გადასახადი		
საშემოსავლო გადასახადი	18240	8437
სხვა	1843	295
სულ:	23856	9597

8.საკუთარი კაპიტალი:	
საკუთარი კაპიტალი პერიოდის დასაწყისში:	2009845
საანგარიშო პერიოდის მოგება	116949
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	179390
საკუთარი კაპიტალი პერიოდის ბოლოს	2306184

II.საქმიანობის შედეგების ანგარიშგების განმარტებითი
 შენიშვნები:

1.ნეტო ამონაგები:

შემოსავალი სწავლის ღირებულებებიდან -	702257
ერთ მოსწავლეზე გათვლილი სტანდარტული ვაუჩერი -	102682
შემოსავალი იჯარიდან:	2488
სულ	807427

2.ადმინისტრაციული და სხვა ხარჯები:	
კომუნალური	11475
კომუნიკაციის	4611
საგადასახადო ხარჯი	21088
დეზინფექცია და მავნებლების პრევენცია	1181
ლიფტის მომსახურების და შენახვის ხარჯი	300
რეკლამის ხარჯი	527
კომპიუტერის ხარჯი	323
რემონტის ხარჯი	14284
სხვა ხარჯი	51452
სულ	105241

3.სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	
უსასყიდლოდ მიღებული ძირ. საშუალებები და მარაგები:	410
ძირითადი სასუალების რეალიზაციიდან	1628
შერავათები სწავლის გადასახადში	43730
ცვეთის შესწორებით მიღებული შემოსავალი	6386
ვალის გამოწერით მიღებული შემოსავალი	29762
სხვა	21102
სულ:	103018

4.არასაოპერაციო ხარჯი:

ჩამოწერილი და გაყიდული ძირ. საშუალებები	1900
სხვა	426
სულ	2326

წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი

100692

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

