

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიში

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც სამართლიანად ასახავს შ.პ.ს. „გ.სანიკიძის სახელობის ომის ვეტერანთა კლინიკური ჰოსპიტლის“ შემდგომში (ორგანიზაცია) ფინანსურ მდგომარეობას 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით. მის მიერ წარმოებული ოპერაციების შედეგებზე ამავე თარიღით დასრულებული წლისთვის, მცირე და საშუალო საწარმოს ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების „მსს ფასს“ სტანდარტების შესაბამისად.

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგების მომზადებისას ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია:

1. მართებული ბუღალტრული პრინციპების არჩევასა და მათ თანმიმდევრულ გამოყენებაზე.
2. გონივრულ მსჯელობასა და შეფასებებზე
3. განცხადებაზე არის თუ არა ფინანსური ანგარიშგება მომზადებული საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად.

ხელმძღვანელობა აგრეთვე პასუხისმგებელია:

- ა. ეფექტიანი შიდა კონტროლის სისტემის შემუშავებაზე
- ბ. ისეთი ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე, რომელიც შეიძლება ნებისმიერ დროს გონივრული სიზუსტით წარმოადგენს ორგანიზაციის ფინანსურ მდგომარეობას და იძლევა რწმუნებას, რომ ფინანსური ანგარიშგება შეესაბამება ფასს სტანდარტების მოთხოვნებს.
- გ. სავალდებულო ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად.
- დ. ორგანიზაციის აქტივების უზრუნველსაყოფად საჭირო ქმედებების განხორციელებაზე

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.



2

ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცდა გასაჯაროვებლად 2022 წლის 29 სექტემბერს.

ჰოსპიტლის დირექტორი

ფინანსური მენეჯერი

მთ.ბუღალტერი



ამურ რევისვილი

დავით მელიქიძე

თეონა თოდაძე

ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

კომპანიის დასახელება : შპს ვ.სანიკიძის სახ.ომის ვეტერანთა კლინიკური ჰოსპიტალი (ს/კ 202054908)

ფინანსური მდგომარეობა:

აქტივები	შენიშვნა	31,12,2021	31,12,2020	31,12,2019
ფული და ფულის ექვივალენტები	3,1	155080,36	104925,42	344038,03
სავაჭრო მოთხოვნები	3,2	91592	91786,14	89254
მარაგები	3,3	64701,18	70877,97	31887,85
სხვა მიმდინარე აქტივები	3,4	6881,78	3327,34	2258,79
ძირითადი საშუალებები	3,5	1400555,13	1437931,16	603399,75
სულ აქტივები		1718810,45	1708848,03	1070838,42
ვალდებულებები				
სავაჭრო ვალდებულებები	3,6	3640	3826,77	3173,90
სხვა ვალდებულებები		16271,78	16799	16299,32
სულ ვალდებულებები		19911,78	20625,77	19473,22
საწესდებო კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		339365	339365	339365
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი	3,9	1351784,87	1341108,46	704251,4
სარეზერვო კაპიტალი		7748,8	7748,8	7748,8
სულ საკუთარი კაპიტალი		1698898,67	1688222,26	1051365,20
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		1718810,45	1708848,03	1070838,42

ჰოსპიტალის დირექტორი

ფინანსური მენეჯერი

მთ.ბუღალტერი

ამურ რევიზილი
დავით მელიქიძე
თეონა თოდაძე



მოგება -ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

	შენიშვნა	01,01,2021 31,12,2021	01,01,2020 31,12,2020
ამონაგები			
მომსახურების გაწევიდან	3,10	1414406,25	1174521,91
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	3,4	-336156,87	-6083,14
საერთო მოგება		10676,41	636857,86
დასაქმებულთა ანაზღაურება	3,12	-775992,94	-367741,21
ცვეთა და ამორტიზაცია		-146251,20	-76600,32
ადმინისტრაციული და სხვა ხარჯი		-145328,09	-87239,38

დირექტორი :

ფინანსური მენეჯერი:

ბუღალტერი:

[Handwritten signatures in blue ink]



ა.რევიშვილი

დ.მელიქიძე

თ.თოდაძე

საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

	შენიშვნა	31,12,2021	31,12,2020	31,12,2019
საკუთარი კაპიტალი				
შპს -ს კაპიტალი		339365	339365	339365
საემისიო შემოსავალი				
გამოსყიდული საკუთარი აქციები				
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი		1351784,87	134108,46	704251,4
გადაფასების რეზერვი		7748,8	7748,8	7748,8
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშო პერიოდის ბოლოს		1698898,67	1688222,26	1051365,20

ჰოსპიტლის დირექტორი

ამურ რევიზილი

ფინანსური მენეჯერი

დავით მელიქიძე

ბუღალტერი

თეონა თოდაძე



ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება	01,01,2021 31,12,2021	01,01,2020 31,12,2020
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	1066434,96	589001,39
ფული და ფულის ექვივალენტები წლის დასაწყისში	104925,42	344038,03
ფული და ფულის ექვივალენტები წლის ბოლოს	155080,36	104925,42

ზოგადი ინფორმაცია

შ.პ.ს. „ვ.სანიკიძის სახელობის ომის ვეტერანთა კლინიკური ჰოსპიტალი“
დაფუძნებულია ქონების მართვის სამინისტროს მიერ და რეგისტრირებულია
მეწარმეთა და არასამეწარმეო იურიდიული პირების რეესტრში 30/10/2007.

იურიდიული და ფაქტიური მისამართია ქ.თბილისი , ს.კედლას ქ.N7

დამფუძნებელი: ქონების მართვის სააგენტო (100%) სახელმწიფო წილი

საიდენტიფიკაციო ნომერია 202054908

დირექტორი ამურ რევიშვილი პ/ნ 01014004611

შ.პ.ს. „ვ.სანიკიძის სახელობის ომის ვეტერანთა კლინიკური ჰოსპიტალის ძირითად
საქმიანობას წარმოადგენს ომის ვეტერანთა სამედიცინო მომსახურება



მომზადების საფუძველი

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება წარმოადგენს შ.პ.ს. „გ.სანიკიძის სახელობის ომის ვეტერანთა კლინიკური ჰოსპიტლის „ 2021 წლის ფინანსურ ანგარიშგებას ,რომელიც მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების,მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს) და ბუღალტრული აღრიცხვის,ანგარიშგების და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად.

საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს 2021 წლის 1 იანვრიდან 2021 წლის 31 დეკემბრამდე პერიოდს.



3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა

სააღრიცხვო პოლიტიკა შემუშავებულია ნორმატიული აქტების საფუძველზე

1. საქართველოს კანონი „მეწარმეთა შესახებ“
2. საქართველოს კანონი „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგების და აუდიტის შესახებ“
3. ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი მცირე და საშუალო საწრმოებისთვის.

3.1. ფული და ფულის ეკვივალენტები

ორგანიზაციის საოპერაციო და საანგარიშგებო ვალუტას წარმოადგენს ეროვნული ვალუტა ლარი.

8-13 გვერდებზე წარმოდგენილი განმარტებითი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია.

ორგანიზაციის ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში საოპერაციო, საინვესტიციო და ფინანსური საქმიანობიდან მიღებული შემოსავლები, ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები ასახულია ცალცალკე, პირდაპირი მეთოდით.

	ანგარიში	01,01,2021	31,12,2021
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	1110	73,10	158,50
საბანკო ანგარიში ეროვნულ ვალუტაში	1210	104852,32	154921,86
სულ ფულადი სახსრები:		104925,42	155080,36

3.2. სავაჭრო მოთხოვნები



სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანებებიარის ბიზნესის ძირითადი საქმიანობის მომსახურების შედეგად მომხმარებლისგან მისაღები თანხები.შესაბამისად,ისინი კლასიფიცირდებიან მოკლევადიან აქტივებად.

აღიარება ხდება მომსახურების გაყიდვის ფასის ოდენობით.

3.3 გადახდილი ავანსები

კომპანიის ავანსები წრმოადგენს წინასწარ გადახდილ თანხებს საქონლის /მომსახურების შესყიდვის მიზნით და მასთან დაკავშირებულ სხვადასხვა წინასწარ გადახდილ საოპერაციო ხარჯებს.

3.4 მარაგები

სასაქონლო მატერიალური ფასულობები შემოსავალში აიღება შემენის ფაქტობრივი თვითღირებულებით,რომელიც მოიცავს შემენასთან ,ტრანსპორტირებასთან ,სენახვასთან დაკავშირებულ და სხვა პირდაპირ დანახარჯებს(გარდა საგადასახდო ორგანოების მიერ საწრმოსთვის დასაბრუნებელი გადასახადებისა)

დიზელგენერატორისთვის საწვავის შესყიდვა ხდება კონსოლიდირებული ტენდერის საშუალებით და აღირიცხება მარაგების სახით განცალკევებულად.

3.5 ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების აღიარების კრიტერიუმები ბასს 16 და მსს ფასს -ის მე-17 განყოფილების შესაბამისად. ძირითადი საშუალებები შემოსავალში აირება თვითღირებულებით,რომელიც მოიცავს ნასყიდობის ფასს.საიმპორტო საბაჟო გადასახდელებს,არადაბრუნებად გადასახდელებს ,დატვრთვა გადმოტვირთვის და ტრანსპორტირების ,მონტაჟის და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანის ხარჯებს.



ერთჯერადი გამოყენების ან და სხვა საგნები, რომელთა გამოყენების ვადის საიმედოდ შეფასება შეუძლებელია, ბუღალტრულ აღრიცხვაში აისახება გამიჯნულად სხვა მიმდინარე აქტივების შემადგენლობაში.

ძირითადი საშუალებებს ცვეთა ერიცხება ექსპლოატაციაში შესვლის დღიდან მისი სასარგებლო მომსახურების ვადის გასვლის განმავლობაში წრფივი მეთოდით. ფინანსურ ანგარიშგებაში ძირითადი საშუალებები აღირიცხება ნარჩენი ღირებულებით.

ჯგუფის სასარგებლო მომსახურების ვადები და ღირებულება პერიოდის ბოლოსათვის:

ჯგუფი	სასარგებლო მომსახურების ვადა (წელი)	ღირებულება	შეძენა 2021 წელს	აკუმულირებული ცვეთა	ნარჩენი ღირებულება
მანქანა-დანადგარები	10	1331712,11	97562,73	135236,83	1165448,76
სატრანსპორტო საშუალებები	10	6715		4029,58	2685,42
კომპიუტერული ტექნიკა	10	559,9	4900	751,27	4708,63
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	10	38990	1522,50	3946,75	32343,33
შენობა ნაგებობა	15	117000	4890	35100	86790
მიწის ნაკვეთი		108579			108579
		1603556,01	108875,23	179064,43	1400555,14



ცალკეული სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების აღრიცხვა

მოხმარებისთვის განკუთვნილი სამეურნეო და საკანცელარიო დანიშნულების საქონელი შესყიდვისთანავე მიეკუთვნება საერთო და ადმინისტრაციულ ხარჯებს.

მცირე ფასიანი ინვენტარი და ნივთები გადაცემისთანავე მიეკუთვნება საოფისე ხარჯებს.

3.6 სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები მიმდინარე პერიოდის მოვალეობაა, რომელიც წარმოიქმნება საქონლის მოწოდებიდან ან/და მომსახურების გაწევიდან.

3.7. საგადასახადო ვალდებულებები

კომპანიის საგადასახადო ვალდებულებებს 31.12.2021 წლისთვის შეადგენს მხოლოდ ის ვალდებულება, რომელიც აისახება პერიოდის ბოლოს: გადასახდელი დღგ, რომლის გადახდაც ხდება არაუგვიანეს მომდევნო თვის 15 რიცხვისა.

3.8 გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები

ორგანიზაციას გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები არ გააჩნია

3.9. გაუნაწილებელი მოგება~ზარალი

ორგანიზაციას კაპიტალში აქვს საქმიანობის შედეგად მიღებული გაუნაწილებელი მოგება, რომელიც ასახულია მის ბალანსში. ორგანიზაციას არ გაუცია დივიდენდები.



3.10. შემოსავლის აღიარება

შემოსავალს აღიარება ხდება როდესაც:

ორგანიზაცია მყიდველს გადასცემს მომსახურებასთან დაკავშირებულ ყველა სერვისს.

შესაძლებელია ამონაგები თანხის საიმედოდ განსაზღვრა

მოსალოდნელია, რომ მოსალოდნელი ოპერაციიდან ორგანიზაცია მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს.

შესაძლებელია მოცემულ ოპერაციასთან დაკავშირებული უკვე გაღებული ან მომავალს გასაწევი ხარჯების საიმედოდ განსაზღვრა.

შემოსავლების აღრიცხვა ხდება დარიცხვის მეთოდით.

ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით.

3.11. ხარჯების აღიარება

ხარჯები აღიარდება დარიცხვის მეთოდით

მოგება -ზარალის ანგარიშგებასი აღიარდება მხოლოდ ,თუ ის იწვევს მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირებას,რომელიც დაკავშირებულია აქტივების შემცირებასთან და შესაძლებელია მისი საიმედოდ შეფასება.

4.ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები

ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები და ფინანსური ანგარიშგების ავტორიზაციის თარიღამდე მომხდარი მოვლენები,რომლებიც დამატებით ინფორმაციას იძლევა კომპანიის ფინანსური პოზიციის შესახებ,აისახება ფინანსურ ანგარიშგებაში.ბალანსის შემდგომი მოვლენები,რომლებიც გავლენას არ ახდენს კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობაზე ბალანსის შედგენის თარიღისთვის,მაგრამ არსებითი მნიშვნელობისაა ,აისახება ფინანსური ანგარიშის განმარტებით შენიშვნებში(ასეთის არსებობის შემთხვევაში)

