

შპს „ზურაბ წერეთლის თანამედროვე ხელოვნების მუზეუმი“

საიდენტიფიკაციო კოდი: 404424574

ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო
წლისთვის

შინაარსი

ზოგადი ინფორმაცია	3
სააღრიცხვო პოლიტიკა	4
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	5
მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება.....	6
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება	8
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება	8
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები	9

ზოგადი ინფორმაცია

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც სამართლიანად ასახავს შპს „ზურაბ წერეთლის თანამედროვე ხელოვნების მუზეუმი“-ს (ს/კ:404424574) (შემდგომში კომპანია) ფინანსურ მდგომარეობას 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მის მიერ წარმოებული ოპერაციების შედეგებსა და ფულადი ნაკადების ანგარიშგებაზე ამავე თარიღით დასრულებული წლისთვის, ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების („მსს ფასს“) შესაბამისად.

შპს „ზურაბ წერეთლის თანამედროვე ხელოვნების მუზეუმი“ რეგისტრირებულია 2012 წლის 19 ივნისს (დამატებითი ღირებულების გადამხდელად 2014 წლის 19 მაისს). კომპანიის 100%-იანი წილის მფლობელია ფიზიკური პირი ზურაბ წერეთელი.

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს სამუზეუმო საქმიანობა. მუზეუმში დამთვალიერებელთა მიღება, მუზეუმში ფართის იჯარით გაცემა გამოფენებისათვის და სხვადასხვა კულტურული ღონისძიებებისთვის.

კომპანიის იურიდიული მისამართია: საქართველო, ქ. თბილისის, ძველი თბილისის რაიონში, რუსთაველის გამზ. №27

მომზადების საფუძველი

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს 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.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე და კომპანიის მენეჯმენტსა და მფლობელებს სურვილი აქვთ, განავითარონ მისი საქმიანობა მომავალში.

COVID-19-ის პერიოდში კომპანიამ მნიშვნელოვანი დარტყმა მიიღო მომხმარებლების რაოდენობის და ბიუჯეტის შემცირების გამო. თუმცა ამ ანგარიშგების თარიღისთვის მდგომარეობა საგრძნობლად გაუმჯობესებულია.

ფინანსურ ანგარიშგებაში თანხები წარდგენილია დამრგვალებული, ქართულ ლარში. კომპანიის საანგარიშო პერიოდი არის კალენდარული წელი 2022 წლის 1 იანვრიდან - 2022 წლის 31 დეკემბრამდის ჩათვლით.

მსს ფასს-ზე გადასვლა

2022 წლის 31 დეკემბრამდრის მდგომარეობით მომზადებული ფინანსური ანგარიშგება არის საწარმოს მეხუთე ფინანსური ანგარიშგება, რომელიც მომზადებულია მსს ფასს-ის შესაბამისად.

მსს ფასს-ზე გადასვლის თარიღია 2017 წლის 1 იანვარი.

სააღრიცხვო პოლიტიკა

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს სამუზეუმო საქმიანობა. მუზეუმში დამთვალიერებელთა მიღება, მუზეუმის საკუთრებაში არსებული ფართის იჯარით გაცემა გამოფენებისათვის.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაში გამოყენებული ძირითადი საბუღალტრო პოლიტიკები მოცემულია ქვემოთ. ეს პოლიტიკა ვრცელდება ყველა წარმოდგენილ პერიოდზე თუ სხვა რამ არ არის გათვალისწინებული.

ფინანსური ანგარიშგება დაფუძნებულია ორ ძირითად დაშვებებზე: კომპანია იყენებს დარიცხვის მეთოდს და არის ფუნქციონირებადი საწარმო.

გარდა ფულადი ნაკადების მოძრაობის შესახებ ინფორმაციისა, ფინანსური ანგარიშგების ყველა სხვა კომპონენტი და ელემენტი განსაზღვრულია დარიცხვის მეთოდის გამოყენებით.

ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

კომპანიის სამუშაო ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი, შესაბამისად კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება წარდგენილია ქართულ ლარში.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას კომპანიის საოპერაციო ვალუტისგან განსხვავებულ ვალუტაში (აშშ დოლარი, ევრო) 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 ბოლოსთვის დადგენილი ოფიციალური ვალუტის გაცვლითი კურსის შესაბამისად. კონვერტაციის დროს წარმოშობილი კურსთაშორის სხვაობები აისახება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში.

2022 და 2021 წლის 31 დეკემბერს უცხოურ ვალუტაში არსებული ნაშთების კონვერტაციისთვის გამოყენებული ბოლო გაცვლითი კურსი იყო შემდეგი: საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსი :

	აშშ დოლარი	ევრო
კურსი 2022 წლის 31 დეკემბრისთვის	2.7020	2.8844

კურსი 2021 წლის 31 დეკემბრისთვის 3.0976 3.5040

საქმიანობის უწყვეტობა („ფუნქციონირებადი საწარმო“)

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპზე დაყრდნობით, რაც გულისხმობს აქტივების რეალიზაციას და ვალდებულებების დაფარვას ჩვეულებრივი საქმიანობის პირობებში.

ფინანსური ანგარიშგება– ეს არის გასული საანგარიშგებო პერიოდის ფინანსური ინფორმაცია, რომელშიც წარდგენის შესაფერისი საფუძვლების შესაბამისად სტრუქტურულად არის მოცემული სუბიექტის ფინანსური მდგომარეობა, საქმიანობის შედეგები, ფულადი სახსრებისა და კაპიტალის მოძრაობა, სააღრიცხვო პოლიტიკა და განმარტებითი შენიშვნები;

ფორმა N1- ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა	შენიშვნა	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	1	79069	15574	2727
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	2	62471	93671	24002
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	3	7370	2988	0
მარაგები		0	0	0
მზა პროდუქცია		0	0	0
სხვა		0	0	0
საინვესტიციო ქონება		0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები		0	0	0
ბიოლოგიური აქტივები		0	0	0
თვითღირებულების მოდელით		0	0	0
გადაფასების მოდელით		0	0	0
გუდვილი		0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები		0	0	0
ძირითადი საშუალებები	4	4617579	4644747	4696256
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში		0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში		0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		0	0	0
სულ აქტივები		4766489	4756980	4722985
ვალდებულებები				

საიჯარო ვალდებულება		0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	5	36189	25910	6238
ანარიცხები		0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		0	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები		0	0	0
გამოუმუშავებელი შემოსავალი		0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები		0	0	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები		0	0	0
მიღებული გრანტები		0	0	0
სხვა ვალდებულებები		0	0	0
სულ ვალდებულებები		36189	25910	6238
საკუთარი კაპიტალი				
სააქციო კაპიტალი		0	0	0
საემისიო შემოსავალი		0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები		0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	6	4730300	4731070	4716747
გადაფასების რეზერვი		0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები		0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი		4730300	4731070	4716747
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		4766489	4756980	4722985
სულ მოკლევადიანი აქტივები		148911	112233	26728
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		36189	0	0

ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	შენიშვნა	31/12/2022	31/12/2021
ნეტო ამონაგები		204314	192443
საქონლის გაყიდვიდან		0	0
მომსახურების გაწევიდან	7	204314	192443
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		0	0
სხვა		0	0
გაყიდვების თვითღირებულება		0	0

საწყისი მარაგები		0	0
მარაგების შესყიდვა		0	0
გადამუშავების დანახარჯები		0	0
საბოლოო მარაგები		0	0
საერთო მოგება		204314	192443
სხვა საოპერაციო შემოსავალი		0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	8	-338188	-239824
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	9	-60672	-57626
საპროცენტო შემოსავალი		0	0
საპროცენტო ხარჯი		0	0
იჯარის ხარჯი		0	0
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	10	-381230	-269888
სულ საოპერაციო ხარჯები		-780090	-567338
საოპერაციო მოგება		-575776	-374895
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:			
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა		0	0
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა		0	0
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა		0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	11	-16396	0
მიღებული დივიდენდები		0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)		0	0
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		-592172	-374895
მოგების გადასახადის ხარჯი		0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი		-592172	-374895
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):			

ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი		0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)		0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:		0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)		-592172	-374895
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში		4731070	4716747
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')		0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		0	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	12	591402	389218
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		4730300	4731070

ფორმა N3 - ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა	შენიშვნა	31/12/2022	31/12/2021
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	13	-404944	-277624
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	13	591402	389219
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	13	-106567	-98748
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)		79891	12847

ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	13	-16396	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში		15574	2727
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		79069	15574

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

აქტივები

კომპანიის აქტივებს წარმოადგენს მის საკუთრებაში არსებული ფულადი სახსრები, სავაჭრო მოთხოვნები, ძირითადი საშუალებები და მარაგები.

1. ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები მოიცავს ნაღდი ფულის ნაშთს სალაროში, ფულს ბანკში, ფულს გზაში.

	31.12.2021 წ.	31.12.2022 წ.
ბანკი	15574	73275
სალარო	0	5794

2. სავაჭრო მოთხოვნები- სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანებები არის ბიზნესის ძირითადი საქმიანობის შედეგად მომხმარებლისგან მისაღები თანხები. შესაბამისად კლასიფიცირდებიან მოკლევადიან აქტივებად. კომპანიის სავაჭრო მოთხოვნები წარმოიშობა ჩვეულებრივ სავაჭრო ურთიერთობაში ზეპირი გარიგების შედეგად და მათი ოდენობა განისაზღვრება მოთხოვნებიდან გამომდინარე

- ყოველი სამეურნეო წლის ბოლოს საწარმო ახდენს სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულების შეფასებას (დებიტორული დავალიანება), რათა განსაზღვროს თანხების ამოუღებლობის რაიმე ობიექტური მტკიცებულების არსებობა.
- უიმედო ვალის (საეჭვო მოთხოვნები) არსებობის შემთხვევაში აღიაროს ხარჯად ეროვნული კანონმდებლობის შესაბამისად.

სავაჭრო მოთხოვნების ნაშთი 2022 წლის ბოლო მდგომარეობით შეადგენს **62471** ლარს.

3. ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები- თანხა , რომელიც ერიცხებოდა კომპანიას, როგორც ზედმეტობა ბიუჯეტში, კონკრეტული თარიღისთვის.

სხვა მიმდინარე აქტივები	3	7370
-------------------------	---	-------------

4. ძირითადი საშუალებები - ძირითადი საშუალებების ერთეულის საწყისი აღიარება ხდება ბასს-16-ით „ძირითადი საშუალებების“ შესაბამისად, თვითღირებულებით. თვითღირებულების კომპონენტი მოიცავს შეძენის ფასსა და უშუალოდ დაკავშირებულ დანახარჯებს, რომელიც აუცილებელია აქტივის სამუშაო მდგომარეობაში მოსაყვანად. ძირითადი საშუალებები თავდაპირველი აღიარების შემდეგ, აღირიცხება მისი თვითღირებულებიდან დაგროვილი ცვეთის გამოკლების შედეგად მიღებული თანხით. შემდგომი დანახარჯები ჩაირთვება აქტივის საბალანსო ღირებულებაში, ან აღიარდება, როგორც დამოუკიდებელი აქტივი, მხოლოდ მაშინ, როდესაც შესაძლებელია აღნიშნული ტიპის დანახარჯისგან მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მიღება და შესაძლებელია მისი ღირებულების საიმედოდ განსაზღვრა და შეფასება. ყველა სახის სხვა დანახარჯი, რომელიც დაკავშირებულია მიმდინარე ტიპის რემონტებთან, აღიარდება როგორც ხარჯი მისი გაწევის პერიოდში, მოგება-ზარალში ასახვით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დარიცხვა იწყება მაშინ, როდესაც შესაძლებელია მისი გამოყენება, ანუ, როდესაც აქტივი არის იმ ადგილას, ან ისეთ სამუშაო მდგომარეობაში, რაც აუცილებელია აქტივის.

ძირითადი საშუალებების აღიარება შეწყდება მისი გაყიდვის შემთხვევაში, ან როდესაც აღარ არის მოსალოდნელი მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აქტივის გამოყენებით. ძირითადი საშუალების გაყიდვის და ხმარებიდან ამოღების შედეგად წარმოშობილი ნებისმიერი მოგება ან ზარალი განისაზღვრება, როგორც სხვაობა გაყიდვიდან მიღებულ შემოსავლებსა და აქტივის ნარჩენ საბალანსო ღირებულებას შორის და აღიარდება მოგება-ზარალში. კომპანია იყენებს ცვეთის დარიცხვის წრფივ მეთოდს.

ძირითადი საშუალებები 2022 წლის ბოლოს შეადგენს 4617579 ლარს .

5. სავაჭრო ვალდებულება- მოკლევადიანი ვალდებულებები აღირიცხება იმ თანხით, რომლის გადახდაც მოუწევს შპს-ს. უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული სავაჭრო

ოპერაციების გადაყვანა ხდება ფუნქციონირებად ვალუტაში (ქართულ ლარში) ეროვნული ბანკის გაცვლითი კურსით. ანუ სავაჭრო კრედიტორული დავალიანების დარიცხვა ხდება მაშინ, როდესაც კონტრაგენტი ასრულებს ან აქვს აღებული ვალდებულება შეასრულოს თავის მოვალეობები საქონლის მოწოდებას ან მომსახურების გაწევასთან დაკავშირებით.

კრედიტორული დავალიანების ნაშთი 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეადგენს **36189** ლარს. სადაც უცხოურ ვალუტაში არსებული ნაშთები გადაფასებულია ეროვნული ვალუტის კურსის მიხედვით.

6. გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი-საქმიანობის შედეგად მიღებული მოგება.

საკუთარი კაპიტალი შედგება საწესდებო კაპიტალის (ჩვეულებრივი აქციები) საემისიო კაპიტალის, გამოსყიდული საკუთარი კაპიტალის მიმდინარე და წინა წლის გაუნაწილებელი მოგებისაგან. საწესდებო კაპიტალი მოიცავს გაუნაწილებელ მოგებას და სხვადასხვა რეზერვებს.

2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის საწესდებო კაპიტალი შეადგენდა **4833384 ლარს**, სადაც პერიოდის განმავლობაში მიღებული ფინანსური ზარალი შეადგენს **(158312)** ლარს. ხოლო დამფუძნებლის შენატანი კაპიტალში 227820 ლარს.

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით **4,800,226** ლარს, სადაც პერიოდის განმავლობაში მიღებული ფინანსური ზარალი შეადგენს **(532,996)** ლარს. ხოლო დამფუძნებლის შენატანი კაპიტალში 499,838 ლარს.

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით დასრულებული წლისთვის **4,716,747** ლარს, სადაც პერიოდის განმავლობაში მიღებული ფინანსური ზარალი შეადგენს **(464,822)** ლარს. ხოლო დამფუძნებლის შენატანი კაპიტალში 381,343 ლარს.

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით დასრულებული წლისთვის **4,731,070** ლარს, სადაც პერიოდის განმავლობაში მიღებული ფინანსური ზარალი შეადგენს **(374,895)** ლარს. ხოლო დამფუძნებლის შენატანი კაპიტალში **389,218** ლარს.

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით დასრულებული წლისთვის **4,730,300** ლარს, სადაც პერიოდის განმავლობაში მიღებული ფინანსური ზარალი შეადგენს **(592,172)** ლარს. ხოლო დამფუძნებლის შენატანი კაპიტალში **591,402** ლარს.

7. ნეტო ამონაგები მომსახურების გაწევიდან - კომპანიის შემოსავალი მომსახურების

ჭრილში მოიცავს ძირითადად საიჯარო მომსახურებას, სხვა დანარჩენი ფიზიკური პირებისგან მიღებულ საცალოდ შეძენილ სამუზეუმო მომსახურების თანხას.

თანხა მოცემულია დამატებითი ღირებულების გარეშე.

		2022
ნეტო ამონაგები		
მომსახურების გაწევიდან	7	204314

8. დასაქმებულთა ანაზღაურება- შრომის ანაზღაურება მოიცავს დასაქმებულებზე გაცემულ თანხას ხელფასის სახით საშემოსავლოს ჩათვლით.

		2022
დასაქმებულთა ანაზღაურება	8	-338188

9. ცვეთა და ამორტიზაცია- ძირითადი საშუალებების მომსახურების ვადის განმავლობაში მათი ცვეთადი ღირებულების სისტემატურ საფუძველზე გასანაწილებლად კომპანია იყენებს ცვეთის დარიცხვის წრფივ მეთოდს, რაც გულისხმობს ცვეთის ერთი და იმავე თანხის დარიცხვას აქტივის მთელი მომსახურების ვადის მანძილზე.
ძირითად საშუალებაზე ცვეთის დასარიცხად კომპანია იყენებს შემდეგ წლიურ განაკვეთებს :

1. შენობა ნაგებობები -1%
 2. საოფისე აღჭურვილობა- 20%
 3. ავეჯი და სხვა ინვენტარი -20 %
 4. სატრანსპორტო საშუალებები - 20%
 5. სხვა ძირითადი საშუალებები- 20%
- დაგროვებული ცვეთის ხარჯმა 2022 წელს შეადგინა 60672 ლარი.

10. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი- მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში ხარჯები აღიარდება, თუ ის იწვევს მომავალი ეკონომიკური სარგებლის გაზრდას, რომელიც დაკავშირებულია აქტივის შემცირებასთან, ან ვალდებულების ზრდასთან და შესაძლებელია მისი საიმედოდ შეფასება. ხარჯები აღიარდება უშუალოდ მის გაწევასთან დაკავშირებული შემოსავლების შეპირისპირების საფუძველზე.

		2022
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი.	10	-381230

2022 წლის საანგარიშგებო პერიოდის ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯია:

კომუნალური ხარჯი - 158865
კომუნიკაციის ხარჯი - 6509
ბანკის ხარჯი -563
ქონების გადასახადი - 41589
სოციალური დანარიცხი - 14743
სხვა მიმდინარე ხარჯი - 158961

ჯამში 2022 წელს გაწეული ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი შეადგენს **381230** ლარს.

11. წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან: ვალუტის გადაფასების შედეგად მიღებულმა კურსთაშორის სხვაობის ხარჯმა 2022 წელში შეადგინა - 16396 ლარი.

12. კაპიტალის სხვა ცვლილებები- მიმდინარე წლის მოგება-ზარალს დამატებული დამფუძნებლის მიერ კაპიტალის შესავსებად შემოტანილ და გატანილ თანხებს შორის სხვაობა, წლის განმავლობაში.
2022 წლის კაპიტალის ცვლილება შედგება დამფუძნებლის შენატანებისაგან კაპიტალში , რაც შეადგენს **591402** ლარს.

13. ფინანსური ნაკადების ანგარიშგება :

•საოპერაციო საქმიანობები მოიცავს მოგების მომტან საოპერაციო საქმიანობებს. ამ ციფრის გამოთვლა შეიძლება პირდაპირი ან არაპირდაპირი მეთოდით.

მოიცავს:

1. საქონლის გაყიდვიდან და მომსახურების გაწევიდან მიღებულ ფულად სახსრებს;
2. სხვა შემოსავლებიდან მიღებული ფულად სახსრებს;
3. საქონლისა და მომსახურების მომწოდებელთათვის გადახდილ ფულად სახსრებს;
4. თანამშრომლებისათვის და მათი სახელით გადახდილ ფულად სახსრებს;
- 5.კომერციული გარიგებისა და სავაჭრო მიზნით დადებული ხელშეკრულებებით მიღებულ და გადახდილ ფულად სახსრებს.

წმიდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან 2022 წელს შეადგენს **(404944)** ლარს.

•ფულადი სახსრების ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან მოიცავს გრძელვადიან აქტივებზე დახარჯულ ფულად სახსრებს, გრძელვადიანი აქტივის რეალიზაციიდან მიღებულ ფულად სახსრებს და ინვესტიციიდან მიღებულ მოგებას.

წმიდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან 2022 წელს შეადგენს **591402** ლარს, დამფუძნებლის შენატანი კაპიტალში.

•ფულადი სახსრების საფინანსო ნაკადები მოიცავს:

1. აქციების გამოშვებიდან მიღებულ ფულადსახსრებს,

2. გრძელვადიანი სესხების აღებას და დაფარვას.

3. სესხების დასაფარად გადახდილი ფულადი სახსრები

4 . ბიუჯეტში გადახდილი ფულადი სახსრებისგან.

წმიდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან 2022 წელს შეადგენს (106567) ლარს, რაც არის ბიუჯეტში გადახდილი თანხა.

• ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე-
ვალუტის გადაფასების შედეგად წარმოქმნილი ფულადი სახსრები 2022 წელს შეადგენს (16396) ლარს.

ფული და ფულის ეკვივალენტები 2021 წლის ბოლოს შეადგენს 15574 ლარს.

ფული და ფულის ეკვივალენტები 2022 წლის ბოლოს შეადგენს 79069 ლარს.

დირექტორი:

კონსტანტინე ქორქია ----- //

თარიღი: 26/06/2023

შპს „ზურაბ წერეთლის თანამედროვე ხელოვნების მუზეუმი“ 2022 წლის ფინანსური ანგარიშგება

2. გრძელვადიანი სესხების აღებას და დაფარვას.

3. სესხების დასაფარად გადახდილი ფულადი სახსრები

4. ბიუჯეტში გადახდილი ფულადი სახსრებისგან.

წმიდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან 2022 წელს შეადგენს (106567) ლარს, რაც არის ბიუჯეტში გადახდილი თანხა.

• ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე-
ვალუტის გადაფასების შედეგად წარმოქმნილი ფულადი სახსრები 2022 წელს შეადგენს (16396) ლარს.

ფული და ფულის ეკვივალენტები 2021 წლის ბოლოს შეადგენს 15574 ლარს.

ფული და ფულის ეკვივალენტები 2022 წლის ბოლოს შეადგენს 79069 ლარს.

დირექტორი:

კონსტანტინე ქორქია
თარიღი: 26/06/2023

კონსტანტინე ქორქია / მოხელე

