

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	31.12.2022	31.12.2021	01.01.2020
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	2,124,172	1,508,679	627,290
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	586,524	307,685	151,342
არამატერიალური აქტივები	1,156	1,982	2,809
სულ გრძელვადიანი აქტივი	2,711,851	1,818,346	781,441
მიმდინარე აქტივები			
მარაგი	130,771	274,287	57,588
მოთხოვნები და სხვა წინასწარ გადახდები	1,135,901	1,779,579	1,418,342
მიმდინარე საგადასახადო აქტივები			
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები	1,588,266	1,593,281	69,998
სულ მიმდინარე აქტივები	2,854,937	3,647,147	1,545,928
სულ აქტივები	5,566,789	5,465,493	2,327,369
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები			
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი	20,435	20,435	20,435
გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი	5,168,187	4,828,175	1,752,683
სულ საკუთარი კაპიტალი	5,188,622	4,848,610	1,773,118
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები		43,775	74,240
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	-	43,775	74,240
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
საექვო მოთხოვნების კორექტირება	6,771		
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	233,217	443,273	413,071
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებები	138,179	129,835	66,940
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	378,167	573,108	480,011
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	5,566,789	5,465,493	2,327,369

მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან

მოთხოვნები ქვეიჯარიდან	3884.66
სადაზღვეო კომპანია „ არდი ჯგუფი“	31.5
სს კომპანია ჯი პი აი ჰოლდინგი	2196.7
ა. რ შრომის ჯანმრთელობისა და სოციალური მომსახურების სამინისტრო	5818.48
შპს საფეხბურთო კლუბი შუქურა	1380.25
საზოგადოებრივი ჯანდაცვის ცენტრი	4392.5
სსიპ ჯანმრთელობის ეროვნული სააგენტო	820919.4
შპს თიბისი ფეი	362.62
საყ. სახელობის დაავადებათა კონტროლის ეროვნული ცენტრი	6994
შპს მედკო ჰელს ქეარი	7392
MEDFRON ASSISTANCE LOMITED	60.61
გადავადებული სამედიცინო მომსახურების ღირებულება	2076.1
	855508.82

მიწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები

ი/მ ნინო ლომთაძე	15
შპს მირკო	11351.54
შპს ახალი ხედვა	400
შპს ჯორჯიან ექსპრესი	89.95
შპს ფორლაბ	807
შპს ექსპრესდიაგნოსტიკა	950
შპს ინ-ლაბ	240
შპს ბლოკ ჯორჯია	60
შპს მაგთიკომი	744.32
შპს მაღალტექნოლოგიური ჰოსპიტალი მედცენტრი	149.6
შპს აიესკო	155
შპს მედინა	520
შპს ფარმათაუნი	4593.8
სს ეპ ჯორჯია მიწოდება	10695.51
შპს როიალ მედი	1650
შპს ბათუმის რესპუბლიკური კლინიკური საავადმყოფო	120
შპს სანდასუფთავება	991.8
შპს დანილო	255

საყვარელიძის სახელობის დაავადებათა კონტროლისა და საზოგადოებრივ ჯანმრთელობის ეროვნული ცენტრი	7519.51
შპს ინექსფონი	1.6
შპს სოკარ ჯორჯია გაზი აჭარა	11667.44
ი/მ თეონა ურუშაძე	1520
შპს ქობულეთის წყალი	2596
შპს ცისკარი	396
შპს ჰემა-2012	500
შპს ჰუმან დიაგნოსტიკ ჯორჯია	800
შპს ბიო-მედი	2255
	61044.07

სასაქონლო-მატერიალური მარაგი

ნავთობი	359.21
მედიკამენტი	47183.21
სამედიცინო მასალები	76685.7
სამედიცინო ჟანგბადი	210
სამშენებლო მასალები	6332.6
	130770.72

მომწოდებელზე გადახდილი ავანსები

შპს სოლიდ ორთოპედი	720
აჭარის ა. რ ფინანსთა და ეკონომიკის სამინისტრო	2500
შპს მედფარმა პლუსი	210
შპს რომპეტროლ საქართველო	445.2
შპს მოწინავე სამედიცინო ტექნოლოგიები და სერვისი	870.66
შპს ენერგო პრო ჯორჯია	1920.1
ი/მ ჯემალ ცინცაბაძე	587.03
	7252.99

გრძელვადიანი აქტივები
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
 (ძირითადი საშუალების ცვლილება)

დასახელება	ნაშთი წლის დასაწყისში	წლის განმავლ ობაში შეძენილ ი ძირითა დი საშუალო ბა	რეალიზებ ული / ჩამოწერილ ი ძირითადი საშუალება	წლის განმავლობ აში დარიცხულ ი ცვეთა	საბალანსო ღირებულე ბა წლის ბოლოს
მანქანა-დანადგარები	82015.48	193.33		21743.35	60465.46
ოფისის აღჭურვილობა	32273.07	34504.74		14473.05	52304.76
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	7432.34	15104.07		3201.79	19334.62
სატრანსპორტო საშუალებები	12620.16			2525	10095.16
იაჯრით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	307684.26	330278.2		51438.75	586523.73
არამატერიალური აქტივები	1982.46			826.43	1156.03
სამედიცინო ინსტრუმენტების ნაკრები ჰუმანიტარული	617.58			345.98	271.6
ელექტრო მრავები და დიზელ-გენერატორები	16750.77	2600	3434.67	7892.11	8023.99
სამედიცინო აპარატურა ლიზინგით	66976.99	405.77	52348.86	15033.9	0
სხვა მოწყობილობები	2639.17			957.2	1681.97
კომპიუტერული ტექნიკა და პერიფერიული მოწყობილობები	22597.66	33591		10648.87	45539.79
ინვენტარი	74728.64	105057		23752.96	156032.65
სპეციალური ინსტრუმენტები	313017.27	159023.2		57209	414831.46
სამედიცინო აპარატურა	877009.63	674094.1	20540	174973.9	1355589.79
სულ ჯამი:	1818345.48	1354851	76323.53	385022.29	2711851.01

სრული შემოსავლების ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

	31.12.2021	31.12.2022
ამონაგები	7,961,857	5,414,994
სხვა შემოსავლები	224,279	232,268
cvlileba maragebsa da daumTavrebel warmoebsi	216,699	53,512
მარაგის შეძენა	(1,491,903)	(1,334,044)
დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოს ხარჯი	(2,722,319)	(2,964,675)

ცვეთის და ამორტიზაციის ხარჯი	(256,091)	(385,022)
შემენილი მომსახურების ხარჯი	(385,978)	(249,081)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(99,690)	(332,827)
სხვა ხარჯი	(20,245)	(9,725)
მოგება-ზარალი საოპერაციო საქმიანობიდან	3,209,910	425,402

gansakuTrebuli xarji		(75,695)
arasaoperacio zarali		(3,298)
ფინანსური ხარჯი	(18,044)	(3,783)
მოგება-ზარალი დაბეგვრამდე	3,191,866	342,625
მოგების გადასახადი	(7,280)	(2,513)
მოგება-ზარალი	3,184,586	340,112

არასაოპერაციო შემოსავლები

სს თიბისი ბანკი	75310.74
ფ/პ ზურაბ შევარდნაძე	1000
ფ/პ ინგა ანანიძე	500
ფ/პ გელოდი ნიჟარაძე	500
MEDASSIS	17
სს ევექსის ჰოსპიტლები	3000
ფ/პ ელგუჯა ჟორჟოლიანი	800
ძირითადი საშუალება	10445.62
შპს მირკო	34.97
ქობულეთის მუნიციპალიტეტი/ტერიტორიის დასუფთავების სამსახური	430.6
შპს ჯორჯიან ექსპრესი	111.6
შპს ფორლაბ	70
შპს ვიტაფარმი	100
შპს ფერმერთა სახლი	560
აჭარის ა/რ ჯანმრთელობისა და სოციალური დაცვის სამინისტრო	89009
შპს გეომედიკა	761.88
შპს ქართული რძის პროდუქტები	1.48
შპს ინოტექი	2445.94
შპს კპი-ჯორჯია	168.3
შპს კპი ჯგუფი	794.08
შპს სან-პეტროლიუმ ჯორჯია	452.4

საყ. სახელობის დაავადებათა კონტროლის და ჯანმრთელობის ეროვნული ცენტრი	1200.64
შპს სილქნეტი	9.55
სსიპ-აჭარის საზოგადოებრივი ჯანდაცვის ცენტრი	37701.52
შპს ბიომედი	340
გადასახდელი ხელფასი	6502.56
	232267.9

გრძელვადიანი აქტივები
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(ძირითადი საშუალების ცვლილება)

დასახელება	ნაშთი წლის დასაწყისში	წლის განმავლობაში შეძენილი ძირითადი საშუალება	რეალიზებული / ჩამოწერილი ძირითადი საშუალება	წლის განმავლობაში დარიცხული ცვეთა	საბალანსო დირეზულე ბა წლის ბოლოს
მანქანა-დანადგარები	82015.48	193.33		21743.35	60465.46
ოფისის აღჭურვილობა	32273.07	34504.74		14473.05	52304.76
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	7432.34	15104.07		3201.79	19334.62
სატრანსპორტო საშუალებები	12620.16			2525	10095.16
იაჯრით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	307684.26	330278.2		51438.75	586523.73
არამატერიალური აქტივები	1982.46			826.43	1156.03
სამედიცინო ინსტრუმენტების ნაკრები ჰუმანიტარული	617.58			345.98	271.6
ელექტრო ძრავები და დიზელ-გენერატორები	16750.77	2600	3434.67	7892.11	8023.99
სამედიცინო აპარატურა ლიზინგით	66976.99	405.77	52348.86	15033.9	0
სხვა მოწყობილობები	2639.17			957.2	1681.97
კომპიუტერული ტექნიკა და პერიფერიული მოწყობილობები	22597.66	33591		10648.87	45539.79
ინვენტარი	74728.64	105057		23752.96	156032.65
სპეციალური ინსტრუმენტები	313017.27	159023.2		57209	414831.46
სამედიცინო აპარატურა	877009.63	674094.1	20540	174973.9	1355589.79
სულ ჯამი:	1818345.48	1354851	76323.53	385022.29	2711851.01

ადმინისტრაციული და სხვა საერთო ხარჯი

შპს კტმ	30
ი/მ ამირან ჯინჭარაძე	9788
ი/მ ლამარა ჟღენტი	8200
ფ/პ ნუნუ კუკავა	639
აჭარის ა.რ ფინანსთა და ეკონომიკის სამინისტრო	84946.2
დაცვის პოლიცია	600
ი/მ ეთერ კაკალაძე	900
დოკუმენტურად დაუდასტურებელი ხარჯი	2641.7
ი/მ ელიზბარ ნოლაიდელი	490
ი/მ ანა ჩხეიძე	360
ი/მ თეიმურაზ კორმაძე	350
ი/მ თეონა ურუშაძე	3540
თბილისის სახელმწიფო სამედიცინო უნივერსიტეტი	500
META	295.73
INTEGRATED MANAGEMENT SOLITION LCC	6308.67
საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტო	75
საპენსიო უზრუნველყოფის ანარიცხები	19140.92
სამედიცინო საქმიანობის სახელმწიფო რეგულირების სააგენტო	3600
საქართველოს პროფესიონალ ბუღალტერთა აუდიტორთა ფედერაცია	12
ქობულეთის მუნიციპალიტეტი/ტერიტორიის დასუფთავების სამსახური	408
სს გრინვეი საქართველო	60
სს კათარზისი	1980
სს საქართველოს რეგისტრატორი	320
შპს ააფ-მენეჯმენტი	120
შპს აჭარა მოტორს ჯორჯია	760
შპს დელტა-სერვისი	28800
შპს ბათუმის ავტოტრანსპორტი	60
შპს დასაქმების სააგენტო ეიჩარი	61
შპს დიჯიტალ ჰაბი	945
შპს ალარა	450
შპს აიესკო	2877
შპს ზომა	5200.05
შპს ალმოსი	69813.48
შპს დიქეი რითეილი	500

შპს ჯოზს. გე	30
შპს ჯორჯიან ექსპრესი	2170.93
შპს ჯორჯიან სერვის ნეთვორკი	359
შპს გუგა	295
შპს დულამაინდ	1240
შპს ჰუმან დიაგნოსტიკ ჯორჯია	600
შპს პთ მოტორს	150
შპს პრაქტიკა	4800
შპს პრესტიჟი	800
შპს პროსერვისი	90
შპს თეგეტა რითეილი	1105.3
შპს ივიჯი	1299.4
შპს კალოიანი და აუდიტკომპანია	6000
შპს ინექსფონი	450
შპს ინოტექი	759.45
შპს მარბლე 2018	100
შპს ნექსია თიეი აკადემია	908
შპს რადიაციული ტექნოლოგიების და უსაფრთხოების ცენტრი	200
შპს საქართველოს ლიფტების კომპანია	4200
შპს საქართველოს ინოვაციური ჰაბი	37248
შპს საქართველოს სამედიცინო პროგრამები	13800
შპს საქართველოს დეზინფექციის სადგური	500
შპს სოლა	350
შპს უსაფრთხოების სამსახური	600
	332826.83

შეძენილი მომსახურების ხარჯი

META	266.69
შპს ჯეოსელი	225
შპს ბილაინი	50
შპს ლაბსოფტი	2500
შპს ინექსფონი	2.92
შპს მაგთიკომი	12826.44
სს ეპ ჯორჯია მიწოდება	112244.89
შპს ქობულეთის წყალი	33788
ლ. საყვარელიძის სახელობის დაავადებათა კონტროლის და ჯანმრთელობის ეროვნული ცენტრი	4010

შპს სულხან აბაშიძის სახელობის ინფექციური პათოლოგიის, შიდის და ტუპერკულოზის რეგიონული ცენტრი	90
შპს ბათუმის რესპუბლიკური კლინიკური საავადმყოფო	270
შპს ჰუმან დიაგნოსტიკ ჯორჯია	1300
შპს ინ-ლაბ	4800
შპს მრავალპროფილური კლინიკა კონსილიუმ მედულა	1210
შპს რადიაციული ტექნოლოგიებისა და უსაფრთხოების ცენტრი	810
სს თიბისი ბანკი	3338.47
სს პროგრედიტ ბანკი	360
შპს სანდასუფთავება	8890.2
შპს სოკარ ჯორჯია გაზი აჭარა	55622.05
თბს ლიზინგი	286.14
საეჭვო მოთხოვნების კორექტირება	6191
	249081.8

განსაკუთრებული ხარჯი

სს თიბისი ბანკი	158.33
სხვა საგადასახადო ვალდებულებები	9476.39
ლ. საყვარელიძის სახელობის დაავადებათა კონტროლის და ჯანმრთელობის ეროვნული ცენტრი	10554.51
სსიპ ჯანმრთელობის ეროვნული ცენტრი	55506.13
	75695.36

არასაოპერაციო ზარალი

სს გეფა	42.11
სს თიბისი ლიზინგი	2
შპს სანდასუფთავება	93.62
შპს ჯეჯილი	37.5
ძირითადი საშუალება აკუმულიატორი	2634.67
შპს REFCO	30
ი/მ ნადია ჯაიანი	150
შპს პანაცეა	35
შპს ჯი პისი	273.06
	3297.96

ფინანსური ხარჯი

სს თინისი ლიზინგი საპროცენტო ხარჯი	3783
------------------------------------	------

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება პირდაპირი მეთოდით

	31.12.2021	31.12.2022
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
კლიენტებიდან მიღებული ფულადი სახსრები	7,604,266	6,280,543
მომწოდებლებზე გადახდილი ფული	(1,362,245)	(1,625,514)
თანამშრომლებზე გადახდილი ფული	(2,388,344)	(2,522,312)
სხვა საოპერაციო საქმიანობაზე გაცემული თანხები		
მომწოდებელზე გადახდილი ავანსი		(309,464)
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული თანხები	<u>3,923,675</u>	<u>1,823,253</u>
გადახდილი გადასახადები	(474,471)	(605,686)
საპენსიო შენატანი	(36,855)	(27,020)
ფულადი სახსრების ნაკადები განსაკუთრებულ მუხლებამდე	<u>3,412,349</u>	
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	<u>3,412,349</u>	<u>1,190,547</u>
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალების შეძენა	(1,498,761)	(874,529)
კაპიტალიზირებული ხარჯები	(178,749)	(272,783)
მიღებული/გადახდილი დივიდენდი	-	
საინვესტიციო საქმიანობისათვის გამოყენებული ყოველწლიური სახსრები	<u>(1,677,510)</u>	<u>(1,147,312)</u>
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
სავალუტო გადაფასების შემოსავალი	(141,558)	
სავალუტო გადაფასების ხარჯი	(2,658)	
უკილიზინგიდან მიღებული თანხა		
ფინანსურ იჯარასთან დაკავშირებულ ვალდებულებათა განადგება	(114,416)	
სასესხო ვალდებულებასთან დაკავშირებული ვალდებულების განადგება	(6,440)	(44,467)
გადახდილი პროცენტები	(18,044)	(3,783)

ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრდა/შემცირება	<u>1,593,281</u>	<u>(5,015)</u>
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისათვის	<u>69,998</u>	<u>1,593,281</u>
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის	<u>1,593,281</u>	<u>1,588,266</u>

**საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის**

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილე ბელი მოგება- ზარალი	სულ კაპიტალი
31.12.2020 ნაშთი	20,435	1,752,683	1,773,118
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	-		
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი	-		
გაცემული დივიდენდი			-
31.12.2021 ნაშთი	20,435	4,828,175	4,848,610
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)			
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი	-		
31.12.2022 ნაშთი	20,435	5,168,187	5,188,622

სს „ქობულეთის სამედიცინო ცენტრი-ს“ სააღრიცხვო პოლიტიკა
და ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

ვამტკიცებ

„ სს ქობულეთის სამედიცინო ცენტრის“
ფინანსური დირექტორი
2022 წლის დეკემბრის დასრულებილი წლისთვის

1. ზოგადი ინფორმაცია

სააქციო ზაზოგადოება , ქობულეთის სამედიცინო ცენტრი, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოს იუსტიციის სამინისტროს მიერ (რეგისტრაციის ნომერი ს/ნ 446955484 ქ. ქობულეთში. იურდიული მის: თ, მეფის ქ. 24, , ფაქტიური მისამართი, თბილისის ქ. 31), დაფუძნებულია 22 აქციონერის მიერ.

საწარმოს ძირითადი საქმიანობაა, სამედიცინო მომსახურების მიწოდება, ჯანმრთელობის დაცვა. საწარმო ფულადი სახსრების ძირითად ნაწილს გამოიმუშავებს და ხარჯავს საქართველოში, რომელიც წარმოადგენს მის ძირითად ეკონომიკურ გარემოს. შსაბამისად, საწარმოს სამუშაო ვალუტა და ფინანსური ანგარიშების წარსადგენი ვალუტაა ქართული ლარი.

ფინანსური ანგარიშგება არის საწარმოს ანგარიშგება 2022 წლის პირველი იანვრით დაწყებული და 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდისთვის. ფინანსური ანგარიშგების თანხები დამრგვალებულია ერთეულამდე სიზუსტით.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძვლები

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის, საერთაშორისო სტანდარტების საბუკოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს სტანდარტი) შსაბამისად.

3. სააღრიცხვო პოლიტიკა

შემოსავლები და ხარჯები
შემოსავლების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით. შემოსულობები განიხილება იმ პერიოდის შემოსავლად, რომელ პერიოდშიც იქნა გამოიმუშავებული. შემოსავლები აღირიცხება და ანგარიშგებაში აისახება ნეტო ღირებულებით. შემოსავლები აღირიცხება და ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება მისი წყაროების მიხედვით.

ხარჯების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით. დანახარჯები განიხილება იმ პერიოდის ხარჯად, როდესაც ის წარმოიშვა და უზრუნველო ეკონომიკური სარგებლის მიღება, მიუხედავად ხარჯების ფაქტობრივი დაფარვის მომენტისა. ხარჯები აღირიცხება და ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება ფუნქციონალური დანიშნულების მიხედვით.

წმინდა მოგება ნაწილდება და გამოიყენება სხვა მიზნით დამფუძნებელთა გადაწყვეტილებით.

4. მოთხოვნები

გრძელვადიანი და მოკლევადიანი მოთხოვნები აღირიცხება ნომინალური ღირებულებით.. მოთხოვნები ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება ნეტო თანხით, რისთვისაც მოთხოვნების კორექტირება ხდება საექვო მოთხოვნების თანხით. საექვო მოთხოვნების სიდიდე განისაზღვრება წმინდა რეალიზაციიდან წარსული გამოცდილების საშუალებით.

5. ვალდებულებები

მოკლევადიანი და გრძელვადიანი ვალდებულებები აღირიცხება იმ თანხით, რომლის გადახდაც საზოგადოება მოუწევს.

6. ძირითადი საშუალება

შესყიდული ძირითადი საშუალებები შემოსავალში აიღება მისი თვითღირებულებით, რომელიც შეიცავს: ნასყიდობის ფასს, საიმპორტო ბაჟს, დაუბრუნებად გადასახადებს, საწარმომდე ტრანსპორტირებას, ადგილმდებარეობის მომზადებას, ონტაჟისა და სამუშაო მდგომარეობაში მოსაყვანად საჭირო სხვა პირდაპირ ხარჯებს.

ფინანსური იჯარით მიღებული ძირითადი საშუალებები აღიარდება საიჯარო ქონების რეალური ღირებულებით, ან თუ უფრო ნაკლებია, იჯარის დასაწყისისთვის გაანგარიშებული მინიმალური საიჯარო გადასახადების დისკონტირებული ღირებულებით.

ძირითადი საშუალებები ფინანსურ ანგარიშგებასი აისახება აკუმულირებული ცვეთის თანხით შემცირებული თავდაპირველი ღირებულებით. ძირითადი საშუალების ცვეთის თანხა იანგარიშება წრფივი მეთოდის გამოყენებით. ძირითადი საშუალებების ცვეთადი ღირებულება განისაზღვრება მისი თავდაპირველი ღირებულებიდან სალიკვიდაციო ღირებულების გამოკლებით. ძირითადი საშუალების სალიკვიდაციო ღირებულებას და ცვეთის ნორმას ადგენს საწარმოს ხელმძღვანელის მიერ დანიშნული კომისია.

7. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

შეძენილი საქონელი შემოსავალში ტარდება შეძენის ფაქტობრივი თვითღირებულებით.. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობა აღირიცხება მუდმივი აღრიცხვის მეთოდით. ყოველი თვის ბოლოს გახარჯული და გამოყენებული მარაგი ჩამოიწერება ინდივიდუალური მეთოდით, შიდა საწყობის პროგრამის და ინვენტარიზაციის მეშვეობით.

8. საკუთარი კაპიტალი

საკუთარი კაპიტალი შედგება გაუნაწილებელი მოგების და საწესდებო კაპიტალისგან. საწესდებო

კაპიტალი შეადგენს 20435 ლარს, ხოლო გაუნაწილებელი მოგება შეადგენს 5188622 ლარს.

ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. სს ქობულეთის სამედიცინო ცენტრს, მიწა და შენობა-ნაგებობა აქვს აღებული იჯარით, აჭარის ფინანსთა და ეკონომიკის სამინისტროდან. საიჯარო ქირის წლიური გადასახადი შეადგენს 84946 ლარს. აღნიშნული იჯარა არ წარმოადგენს ფინანსურ იჯარას.
2. არასაოპერაციო შემოსავლის წარმოქმნის მიზეზია: „კოვიდ -19 პანდემიასთან დაკავშირებული სამედიცინო მასალების უსასყიდლო მოწოდება და გარკვეული ვალდებულების ჩამოწერა.
3. არასაოპერაციო ხარჯების წარმოქმნის მიზეზია: სს თიბისი ლიზინგის უკულიზინგის საპროცენტო ხარჯისა და გარკვეული უიმედო მოთხოვნების ჩამოწერის გამო.
4. საწარმოს საექვო ვალების რეზერვი შექმნილია წინა წლების გამოცდილებაზე დაყრდნობით და ემსახურება საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ დახარვეზებული სამედიცინო ისტორიების კორექტირებას.
5. საწარმოს წარმომადგენლობითი ხარჯების ჯამი არ აღემატება, საანგარიშგებო პერიოდის ერთობლივი შემოსავლის 1 %-ს.
ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და გამოსაცემად ნებადართულია დირექტორთა საბჭოს მიერ 2022 წლის 31 დეკემბერს.

„ სს ქობულეთის სამედიცინო ცენტრის“
გენერალური დირექტორი:

ა. მიქელაიშვილი