

შპს ქალაქ თბილისის ფსიქიკური ჯანმრთელობის ცენტრი

ფინანსური ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

შპს ქალაქ თბილისის ფსიქიკური ჯანმრთელობის ცენტრი
ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის 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.....	18
12. სესხები	19
13. ფინანსური ინსტრუმენტები	19
14. ამონაგები	19
15. თვითღირებულება.....	20
16. გაყიდვის ხარჯები	20
17. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები.....	20
18. დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები.....	21
19. მოვლენები საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ.....	21

შპს ქალაქ თბილისის ფსიქიკური ჯანმრთელობის ცენტრი
ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(ლარი)

	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	4,229,769	4,303,452	4,402,948
არამატერიალური აქტივები	2,987	3,247	3,529
გრძელვადიანი ინვესტიციები			
სულ გრძელვადიანი აქტივები	4,232,756	4,306,699	4,406,477
მიმდინარე აქტივები			
სასაქონლო მატერიალური მარაგები	355,073	408,310	456,979
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	342,204	278,824	226,731
სხვა მიმდინარე აქტივები	-	-	-
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	297,870	53,646	94,427
სულ მიმდინარე აქტივები	995,147	740,780	778,137
სულ აქტივები	5,227,903	5,047,479	5,184,614
ვალდებულება და კაპიტალი			
გრძელვადიანი ვალდებულებები	-	-	-
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	-	-	-
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	-	-	-
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	227,906	225,833	258,060
მოკლევადიანი სასესხო ვალდებულებები	-	-	-
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	227,906	225,833	258,060
სულ ვალდებულებები	227,906	225,833	258,060
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი	602,098	602,098	602,098
გაუნაწილებელი მოგება	(115,231)	(293,582)	(182,667)
რეზერვები და დაფინანსება	4,513,130	4,513,130	4,507,123
სულ კაპიტალი	4,999,997	4,821,646	4,926,554
სულ ვალდებულება და კაპიტალი	5,227,903	5,047,479	5,184,614

მთ. ბუღალტერი:

ფინანსური დირექტორი:

შპს ქალაქ თბილისის ფსიქიკური ჯანმრთელობის ცენტრი
ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(ლარი)

	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	4,229,769	4,303,452	4,402,948
არამატერიალური აქტივები	2,987	3,247	3,529
გრძელვადიანი ინვესტიციები			
სულ გრძელვადიანი აქტივები	4,232,756	4,306,699	4,406,477
მიმდინარე აქტივები			
სასაქონლო მატერიალური მარაგები	355,073	408,310	456,979
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	342,204	278,824	226,731
სხვა მიმდინარე აქტივები	-	-	-
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	297,870	53,646	94,427
სულ მიმდინარე აქტივები	995,147	740,780	778,137
სულ აქტივები	5,227,903	5,047,479	5,184,614
ვალდებულება და კაპიტალი			
გრძელვადიანი ვალდებულებები	-	-	-
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	-	-	-
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	-	-	-
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	227,906	225,833	258,060
მოკლევადიანი სასესხო ვალდებულებები	-	-	-
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	227,906	225,833	258,060
სულ ვალდებულებები	227,906	225,833	258,060
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი	602,098	602,098	602,098
გაუნაწილებელი მოგება	(115,231)	(293,582)	(182,667)
რეზერვები და დაფინანსება	4,513,130	4,513,130	4,507,123
სულ კაპიტალი	4,999,997	4,821,646	4,926,554
სულ ვალდებულება და კაპიტალი	5,227,903	5,047,479	5,184,614

მთ. ბუღალტერი:

ფინანსური დირექტორი:



შპს ქალაქ თბილისის ფსიქიკური ჯანმრთელობის ცენტრი
ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

შპს "ქალაქ თბილისის ფსიქიკური ჯანმრთელობის ცენტრი"
 ინდივიდუალური მოგება ან ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის
 ანგარიშგება
 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

(ლარი)	2022	2021
შემოსავალი	3,965,241	3,227,770
რეალიზებული პროდუქციის/მომსახურების თვითღირებულება	(3,114,843)	(2,767,931)
საერთო მოგება	850,398	459,839
გაყიდვის ხარჯი	-	-
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	(659,390)	(604,819)
სხვა ხარჯი	-	-
საოპერაციო მოგება	191,008	(144,980)
ფინანსური შემოსავალი	-	-
ფინანსური ხარჯი	-	-
შემოსავალი კურსთაშორის სხვაობიდან	-	-
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	7,638	42,410
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი	(20,295)	(8,345)
პერიოდის მოგება	178,351	(110,915)
სხვა სრული შემოსავალი/ხარჯი	-	-
სრული შემოსავალი	178,351	(110,915)
მოგების გადასახადი	-	-
წმინდა მოგება	178,351	(110,915)

მთ. ბუღალტერი:

ფინანსური დირექტორი:

შპს ქალაქ თბილისის ფსიქიკური ჯანმრთელობის ცენტრი
ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

შპს "ქალაქ თბილისის ფსიქიკური ჯანმრთელობის ცენტრი"
ინდივიდუალური მოგება ან ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის
ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

(ლარი)	2022	2021
შემოსავალი	3,965,241	3,227,770
რეალიზებული პროდუქციის/მომსახურების თვითღირებულება	(3,114,843)	(2,767,931)
საერთომოგება	850,398	459,839
გაყიდვის ხარჯი	-	-
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	(659,390)	(604,819)
სხვა ხარჯი	-	-
საოპერაციო მოგება	191,008	(144,980)
ფინანსური შემოსავალი	-	-
ფინანსური ხარჯი	-	-
შემოსავალი კურსთაშორის სხვაობიდან	-	-
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	7,638	42,410
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი	(20,295)	(8,345)
პერიოდის მოგება	178,351	(110,915)
სხვა სრული შემოსავალი/ხარჯი	-	-
სრული შემოსავალი	178,351	(110,915)
მოგების გადასახადი	-	-
წმინდა მოგება	178,351	(110,915)

მთ. ბუღალტერი:

ფინანსური დირექტორი:



შპს ქალაქ თბილისის ფსიქიკური ჯანმრთელობის ცენტრი
ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

შპს "ქალაქ თბილისის ფსიქიკური ჯანმრთელობის ცენტრი"
 ინდივიდუალური ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება
 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
 (ლარი)

	2022	2021
ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან		
დებიტორებისგან მიღებული ფულადი სახსრები	3,913,173	3,183,741
მომწოდებლებსა და დასაქმებულ პირებზე გაცემული ფულადი სახსრები	(3,570,034)	(3,147,761)
სხვა	(45,281)	(66,529)
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი სახსრები		
წმიდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	297,858	(30,549)
ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ინვესტიციები	-	-
ფულადი სახსრების გასვლა გრძელვადიანი აქტივების შეძენიდან	(53,634)	-
ფულადი სახსრების შემოსვლა გრძელვადიანი აქტივების გაყიდვიდან	-	(10,232)
მიღებული პროცენტი	-	-
მიღებული დივიდენდები	-	-
წმიდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(53,634)	(10,232)
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	-	-
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	244,224	(40,781)
ფულადი სახსრები წლის დასაწყისისათვის	53,646	94,427
ფულადი სახსრები წლის ბოლოს	297,870	53,646

მთ. ბუღალტერი:

ფინანსური დირექტორი:

შპს ქალაქ თბილისის ფსიქიკური ჯანმრთელობის ცენტრი
ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

შპს "ქალაქ თბილისის ფსიქიკური ჯანმრთელობის ცენტრი"
ინდივიდუალური ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(ლარი)

	2022	2021
ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან		
დებიტორებისგან მიღებული ფულადი სახსრები	3,913,173	3,183,741
მომწოდებლებსა და დასაქმებულ პირებზე გაცემული ფულადი სახსრები	(3,570,034)	(3,147,761)
სხვა	(45,281)	(66,529)
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი სახსრები		
წმიდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	297,858	(30,549)
ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ინვესტიციები	-	-
ფულადი სახსრების გასვლა გრძელვადიანი აქტივების შეძენიდან	(53,634)	-
ფულადი სახსრების შემოსვლა გრძელვადიანი აქტივების გაყიდვიდან *	-	(10,232)
მიღებული პროცენტი	-	-
მიღებული დივიდენდები	-	-
წმიდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(53,634)	(10,232)
ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან		
ფულადი სახსრების შემოსვლა კაპიტალის განადგებიდან	-	-
ფულადი სახსრების შემოსვლა სესხებიდან	-	-
დამფუძნებლების შემონატანის ზრდა	-	-
დამფუძნებლების შემონატანის შემცირება	-	-
საკუთრების გადაცემის პირობის მქონე იჯარიდან 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	244,224	(40,781)
ფულადი სახსრები წლის დასაწყისისათვის	53,646	94,427
ფულადი სახსრები წლის ბოლოს	297,870	53,646

მთ. ბუღალტერი
 ფინანსური დირექტორი:



შპს ქალაქ თბილისის ფსიქიკური ჯანმრთელობის ცენტრი
ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

შპს "ქალაქ თბილისის ფსიქიკური ჯანმრთელობის ცენტრი"

ინდივიდუალური კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბრის
მდგომარეობით

(ლარი)

	საწესდებო კაპიტალი	დაგროვილი გაუნაწილებელი მოგება	რეზერვები და დაფინანსება	სულ
1 იანვარი, 2021	602,098	(182,667)	4,507,123	4,926,554
მოგება წლის განმავლობაში	-	(110,915)	-	(110,915)
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება	-	-	-	-
რეზერვების ზრდა/შემცირება	-	-	6,007	6,007
მოგების განაწილება	-	-	-	-
31 დეკემბერი, 2021	602,098	(293,582)	4,513,130	4,821,646
მოგება წლის განმავლობაში	-	178,351	-	178,351
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება	-	-	-	-
რეზერვების ზრდა/შემცირება	-	-	-	-
მოგების განაწილება	-	-	-	-
31 დეკემბერი, 2022	602,098	(115,231)	4,513,130	4,999,997

მთ. ბუღალტერი:

ფინანსური დირექტორი:

შპს ქალაქ თბილისის ფსიქიკური ჯანმრთელობის ცენტრი
ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

შპს "ქალაქ თბილისის ფსიქიკური ჯანმრთელობის ცენტრი"

ინდივიდუალური კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბრის
მდგომარეობით

(ლარი)

	საწესდებო კაპიტალი	დაგროვილი გაუნაწილებელი მოგება	რეზერვები და დაფინანსება	სულ
1 იანვარი, 2021	602,098	(182,667)	4,507,123	4,926,554
მოგება წლის განმავლობაში	-	(110,915)	-	(110,915)
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება	-	-	-	-
რეზერვების ზრდა/შემცირება	-	-	6,007	6,007
მოგების განაწილება	-	-	-	-
31 დეკემბერი, 2021	602,098	(293,582)	4,513,130	4,821,646
მოგება წლის განმავლობაში	-	178,351	-	178,351
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება	-	-	-	-
რეზერვების ზრდა/შემცირება	-	-	-	-
მოგების განაწილება	-	-	-	-
31 დეკემბერი, 2022	602,098	(115,231)	4,513,130	4,999,997

მთ. ბუღალტერი:

ფინანსური დირექტორი:



შპს ქალაქ თბილისის ფსიქიკური ჯანმრთელობის ცენტრი ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

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, გლდანის მძალადევის 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 საბუთს 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, განავითარონ 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 2022 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.

2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდის ფინანსური ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მიერ მომზადებული და დამტკიცებულია 2023 წლის 31 აგვისტოს.

3. მსს ფასს-ზე გადასვლა

2022 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 2020 და 2021 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 2021 წლის 31 დეკემბრისთვის და 2022 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 2022 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 2021 წლის 31 დეკემბრისთვის	3.0976	3.5040
კურსი 2022 წლის 31 დეკემბრისთვის	2.7020	2.8844

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.

შპს ქალაქ თბილისის ფსიქიკური ჯანმრთელობის ცენტრი ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

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 2022 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.

შპს ქალაქ თბილისის ფსიქიკური ჯანმრთელობის ცენტრი ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

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 2022 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 2022 წლის 31 დეკემბერს, საქართველოში რეგისტრირებული კონპანიებისთვის აქტივების და ვალდებულებების საბალანსო და საგადასახადო ღირებულებებს

შპს ქალაქ თბილისის ფსიქიკური ჯანმრთელობის ცენტრი **ფინანსური ანგარიშგება 2022 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 2022 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 2022 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 ეჭვქვეშ 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.

2022 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

	31/12/2022	31/12/2021
ფული ბანკში	297,870	53,646
ფული სალაროში	-	-
სულ	297,870	53,646

7. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები

	31/12/2022	31/12/2021
სავაჭრო მოთხოვნები	341,685	278,305
საექვო ვალების რეზერვი	-	-
სულ ფინანსური მოთხოვნები	341,685	278,305
სხვა გადახდილი ავანსები	-	-
წინასწარ გადახილი გადასახადები	519	519
ავანსები პერსონალზე	-	-
სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	-	-
სულ მოთხოვნები	342,204	278,824

საანგარიშგებო პერიოდში ადგილი არ ქონია სავაჭრო მოთხოვნების გაუფასურებას.

შპს ქალაქ თბილისის ფსიქიკური ჯანმრთელობის ცენტრი
ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

8. მარაგები

	31/12/2022	31/12/2021
საქონელი	-	-
ნედლეული და მასალები	355,073	408,310
სხვა სასაქონლო - მატერიალური მარაგები	-	-
სულ:	355,073	408,310

9. ძირითადი საშუალებები

ისტორიული ღირებულება	მიწა	შენობა- ნაგებობები	მანქანა- დანადგარები	ოფისის აღჭურვილობა და ავეჯი	ტრანსპორტი	სხვა	სულ
01.01.2021	2,568,870	1,735,940	47,484	271,019	48,050	8,130	4,679,492
შემოსვლა			45,312	106,095	3,068		154,475
გასვლა			(42,186)	(93,635)			(135,821)
რეკლასიფიკაცია							-
31.12.2021	2,568,870	1,735,940	50,610	283,478	51,118	8,130	4,698,146
შემოსვლა			4,391	12,054	36,400	789	53,634
გასვლა			(187)	(1,468)			(1,655)
რეკლასიფიკაცია							-
31.12.2022	2,568,870	1,735,940	54,814	294,064	87,518	8,919	4,750,125
							-
დაგროვილი ცვეთა							-
01.01.2021	-	(169,254)	(28,163)	(55,865)	(18,663)	(4,598)	(276,544)
ცვეთა		(78,334)	(3,981)	(38,058)	(7,079)	(283)	(127,734)
ცვეთის ამობრუნება							
გასვლაზე				6,645	2,939		9,584
31.12.2021	-	(247,588)	(32,145)	(87,277)	(22,803)	(4,881)	(394,694)
პერიოდის ცვეთა		(74,418)	(36,631)	(1,410)	(12,943)	(260)	(125,662)
ცვეთის ამობრუნება							
გასვლაზე							-
31.12.2022	-	(322,006)	(68,776)	(88,687)	(35,746)	(5,141)	(520,356)
							-
წმინდა საბალანსო ღირებულება							-
31.12.2021	2,568,870	1,488,352	18,465	196,201	28,315	3,249	4,303,452
31.12.2022	2,568,870	1,413,934	(13,962)	205,377	51,772	3,778	4,229,769

შპს ქალაქ თბილისის ფსიქიკური ჯანმრთელობის ცენტრი
ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

10. არამატერიალური აქტივები

ისტორიული ღირებულება	ლიცენზიები	სხვა	სულ
01.01.2021	-	4,450	4,450
შეძენა			
გასვლა			-
31.12.2021	-	4,450	4,450
შეძენა			-
გასვლა			-
31.12.2022	-	4,450	4,450
დაგროვილი ცვეთა			
01.01.2021	-	921	921
ცვეთა	-	282	282
31.12.2021	-	1,203	1,203
პერიოდის ცვეთა	-	260	260
31.12.2022	-	1,463	1,463
წმინდა საბალანსო ღირებულება			
31.12.2021	-	3,247	3,247
31.12.2022	-	2,987	2,987

11. საფაქრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

	31/12/2022	31/12/2021
მიღებული ავანსები		
მომწ. წარმოქმნილი სხვა ვალდებულებები	39,402	71,493
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	148,733	122,980
საგადასახადო ვალდებულებები	39,771	31,360
გადასახდელი პროცენტები	-	-
სულ	227,906	225,833

შპს ქალაქ თბილისის ფსიქიკური ჯანმრთელობის ცენტრი
 ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

12. სესხები

	31/12/2022	31/12/2021
სესხები ფინანსური ინსტიტუტისგან	-	-
სესხები დაკავშირებული მხარეებისგან	-	-
სულ მიმდინარე სესხები	-	-

კომპანიას 2021 და 2022 წლის განმავლობაში სასესხო ვალდებულებები არ ქონია.

13. ფინანსური ინსტრუმენტები

	31/12/2022	31/12/2021
ფინანსური აქტივები		
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	342,204	278,824
ფული და ფულის ეკვივალენტები	297,870	53,646
სულ ფინანსური აქტივები	640,074	332,470

	31/12/2022	31/12/2021
ფინანსური ვალდებულებები		
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	227,906	225,833
სესხები და ფინანსური იჯარა	-	-
სულ ფინანსური ვალდებულებები	227,906	225,833

14. ამონაგები

	2022	2021
შემოსავალი სტაციონარული მომსახურებიდან	2,944,617	2,370,378
სხვა შემოსავალი შიდა სტანდარტიდან	76,121	23,692
შემოსავალი ამბულატორიული მომსახურებიდან	664,245	567,300
შემოსავალი მობილური გუნდის მომსახურებიდან	280,258	266,400
სულ	3,965,241	3,227,770

შპს ქალაქ თბილისის ფსიქიკური ჯანმრთელობის ცენტრი
ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

15. თვითღირებულება

	2022	2021
პირდაპირი მასალის ხარჯი/როპ	1,188,190	1,084,716
პირდაპირი ხელფასი	1,923,934	1,675,173
სხვა პირდაპირი ხარჯი	2,719	8,042
სულ	3,114,843	2,767,931

16. გაყიდვის ხარჯები

	2022	2021
ტრანსპორტირების ხარჯი	-	-
მიწოდების სხვა ხარჯები	-	-
სულ	-	-

კომპანიას 2021 და 2022 წელს გაყიდვის დანახარჯები არ გაუწევია.

17. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

	2022	2021
შრომის ანაზღაურება	197,454	170,417
აუდიტის ხარჯი	500	100
კავშირგაბმულობის ხარჯი	3,693	5,587
კომუნალური ხარჯი	222,703	210,579
საოფისე ხარჯი	18,069	16,540
ტრანსპორტირების ხარჯი	30,541	22,851
ინტერნეტი	4,704	3,757
სხვა ხარჯი	7,787	2,754
სამეურნეო ხარჯი	16,632	24,391
საპენსიო შენატანი	18,482	16,689
ცვეთა და ამორტიზაცია	125,921	127,950
სახელმწიფო ხაზინა	2,025	550
მივლინების ხარჯი	180	-
დაზღვევა	2,599	2,654
მიმდინარე რემონტი	-	-
იჯარა	8,100	-
სულ	659,390	604,819

შპს ქალაქ თბილისის ფსიქიკური ჯანმრთელობის ცენტრი
ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

18. დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები

31.12.2021			
	დამფუძნებლები	სხვა	სულ
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	-	-	-
საექვო ვალების რეზერვი	-	-	-
წმიდა სავაჭრო მოთხოვნები	-	-	-
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	-	-	-
სესხები	-	-	-
შემოსავალი	-	-	-
ხარჯები	-	-	-

31.12.2022			
	დამფუძნებლები	სხვა	სულ
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	-	-	-
საექვო ვალების რეზერვი	-	-	-
წმიდა სავაჭრო მოთხოვნები	-	-	-
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	-	-	-
სესხები	-	-	-
შემოსავალი	-	-	-
ხარჯები	-	-	-

2021 წელს დირექტორის დარიცხულმა ხელფასმა შეადგინა 65 395 ლარი, 2022 წელს 65 395 ლარი.

19. მოვლენები საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ

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