



2023

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება
„ბათუმის რესპუბლიკური კლინიკური საავადმყოფო“
ფინანსური ანგარიშგება და დამოუკიდებელი
აუდიტორის დასკვნა
2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

ქ. ბათუმი

2024

სარჩევი

დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა	3
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	7
მოგებაზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება.....	8
კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება	9
ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება	10
ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები	11-22
შენიშვნა 1. ზოგადი ინფორმაცია.....	11
შენიშვნა 2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი	11
შენიშვნა 3. სააღრიცხვო პოლიტიკა	11
შენიშვნა 4. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და დაშვებები.....	16
შენიშვნა 5. ძირითადი საშუალებები	17
შენიშვნა 6. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები.....	18
შენიშვნა 7. მარაგები	18
შენიშვნა 8. ფული და ფულის ეკვივალენტები	18
შენიშვნა 9. საწესდებო კაპიტალი	18
შენიშვნა 10. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	18
შენიშვნა 11. შემოსავალი	19
შენიშვნა 12. რეალიზაციის თვითღირებულება.....	19
შენიშვნა 13. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები.....	19
შენიშვნა 14. სხვა შემოსავლები	19
შენიშვნა 14. ფინანსური რისკის მართვა	20
შენიშვნა 15 პირობითი ვალდებულებები დაზღვევა.....	21
შენიშვნა 16. დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები	22
შენიშვნა 17. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები	22
შენიშვნა 18. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება.....	22

დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა

შპს „ბათუმის რესპუბლიკური კლინიკური საავადმყოფო“ მფლობელსა და ხელმძღვანელობას

პირობითი მოსაზრება

ჩვენ ჩავატარეთ აუდიტი შპს „ბათუმის რესპუბლიკური კლინიკური საავადმყოფო“-ს (შემდგომში „კომპანია“) ფინანსური ანგარიშგებისა, რომელიც შედგება 2023 წლის 31 დეკემბრისთვის მომზადებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებისგან, აღნიშნული თარიღით დამთავრებული წლის სრული შემოსავლის ანგარიშგებისგან, საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგებისა და ფულადი ნაკადების ანგარიშგებისგან, ასევე ფინანსურ ანგარიშგებაზე დართული შენიშვნებისგან, მათ შორის, ყველა მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მოკლე მიმოხილვისგან.

ჩვენი აზრით, ჩვენი დასკვნის ნაწილში - „პირობითი მოსაზრების საფუძველი“ აღწერილი საკითხების გავლენით განპირობებული შესაძლო შედეგების გარდა, თანდართული ფინანსური ანგარიშგება, ყველა არსებითი ასპექტის გათვალისწინებით, სამართლიანად ასახავს კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობას 2023 წლის 31 დეკემბრისთვის, აგრეთვე მისი საქმიანობის ფინანსურ შედეგებსა და ფულად ნაკადებს მოცემული თარიღით დასრულებული წლისთვის ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების („ფასს“) შესაბამისად.

პირობითი მოსაზრების საფუძველი

ჩვენ კომპანიის აუდიტორებად დაგვნიშნეს 2023 წლის 31 დეკემბრის შემდეგ, შესაბამისად ჩვენ ვერ დავაკვირდით კომპანიის მარაგების ინვენტარიზაციას საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს. ჩვენ ალტერნატიული გზებითაც ვერ მოვახერხეთ მოგვეპოვებინა რწმუნება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით არსებული მარაგების ოდენობის სისწორეზე, აღნიშნული მარაგების ღირებულება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეადგენს 3,308,067 ლარს. ყოველივე ზემოაღნიშნულის გამო ვერ განვსაზღვრეთ აუცილებელი იყო თუ არა რაიმე კორექტირების შეტანა აღრიცხულ თუ აღურიცხვად სასაქონლო მატერიალურ მარაგებში, ასევე მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის და კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგების შესაბამის ელემენტებში 2023 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის.

ჩვენ ვერ მოვიპოვეთ მესამე მხარისგან დასტურის წერილები სავაჭრო და სხვა მოთხოვნის შესახებ 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და ვერც ალტერნატიული გზებით ვერ შევძელით მათი ღირებულების დადგენა. 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები ნაშთი ფინანსურ ანგარიშგება წარმოადგენს 3,907,160 ლარს. ვინაიდან სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების ნაშთი მონაწილეობს ფინანსური შედეგების განსაზღვრაში, ჩვენ ვერ შევძელით იმის დადგენა, საჭირო იქნებოდა თუ არა ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, ასევე მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის და კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგების შესაბამის ელემენტებში 2023 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის.

ჩვენ კომპანიის აუდიტორებად დაგვნიშნეს 2023 წლის 31 დეკემბრის შემდეგ, შესაბამისად ჩვენ ვერ დავაკვირდით კომპანიის ძირითადი საშუალებების ინვენტარიზაციას საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს. ჩვენ ალტერნატიული გზებითაც ვერ მოვახერხეთ მოგვეპოვებინა რწმუნება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით არსებული ძირითადი საშუალებების ოდენობის სისწორეზე, აღნიშნული ძირითადი საშუალებების ღირებულება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეადგენს 6,458,516 ლარს. ყოველივე ზემოაღნიშნულის გამო ვერ განვსაზღვრეთ აუცილებელი იყო თუ არა რაიმე კორექტირების შეტანა ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, ასევე მოგება-ზარალისა და სხვა სრული

შემოსავლის და კაპიტალის ცვლილების ანგარიშების შესაბამის ელემენტებში 2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის.

კომპანია იყენებს ძირითად საშუალებებს, რომლებიც არ აქვს ბალანსზე აღრიცხული. აღნიშნული ძირითადი საშუალებები გადაცემული აქვს მიღება-ჩაბარების და/ან სხვადასხვა სახელმწიფო ინსტიტუტების მიერ გაცემული ბრძანებების საფუძველზე. ჩვენ ვერ მივიღეთ აღნიშნული ძირითადი საშუალებების ღირებულებების შესახებ ინფორმაცია და ვერ მოვიპოვეთ საკმარისი და შესაფერისი აუდიტორული მტკიცებულება ძირითადი საშუალებების სისრულის შესახებ ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშებაში 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

ჩვენ ვერ მოვიპოვეთ საკმარისი და შესაფერისი აუდიტორული მტკიცებულებები კომპანიის საწესდებო კაპიტალის ღირებულების იმ ნაწილთან მიმართებაში, რომლის შევსებაც მოხდა 2021 წლის განმავლობაში ძირითადი საშუალებების, მარაგებისა და არამატერიალური აქტივების კაპიტალში შეტანის გზით. აღნიშნული აქტივების ღირებულება კომპანიის მიერ დაქირავებული შემფასებლის მიერ განისაზღვრა 2,658,661 ლარით, აღნიშნული დასკვნა არ შეესაბამება შეფასების საერთაშორისო სტანდარტებს, ვინაიდან დასკვნა არ მოიცავს კალკულაციებსა და ინფორმაციის წყაროებს. აქედან გამომდინარე, ჩვენ ვერ მოვახერხეთ მოგვეპოვებინა საკმარისი და შესაფერისი აუდიტორული მტკიცებულება კომპანიის მიერ აღრიცხული შესაბამისი ძირითადი საშუალებების, მარაგებისა და არამატერიალური აქტივების ღირებულების შესახებ 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით. ჩვენ ვერ განვსაზღვრეთ აუცილებელი იყო თუ არა რაიმე კორექტირების შეტანა ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშებაში აღრიცხულ ძირითად საშუალებებზე, ასევე სრული შემოსავლისა და საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშების შესაბამის ელემენტებში 2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის.

კომპანიამ 2021 წელს უსასყიდლოდ მიიღო ძირითადი საშუალებები ღირებულებით 2,136,902 ლარი და აღიარა სხვა შემოსავლების მუხლში. ჩვენ ვერ მოვიპოვეთ შესაფერისი და საკმარისი მტკიცებულებები აღნიშნული ძირითადი საშუალებების ღირებულების სისწორეზე. შესაბამისად ჩვენ ვერ განვსაზღვრეთ აუცილებელი იყო თუ არა რაიმე კორექტირების შეტანა ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშებაში აღრიცხულ ძირითად საშუალებებზე, ასევე სრული შემოსავლისა და საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშების შესაბამის ელემენტებში 2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის.

აუდიტს წარვმართავდით აუდიტის საერთაშორისო სტანდარტების (ასს-ების) შესაბამისად. ამ სტანდარტებით განსაზღვრული ჩვენი პასუხისმგებლობები დეტალურად აღწერილია ჩვენი დასკვნის - „აუდიტორის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშების აუდიტზე“ - ნაწილში. ჩვენ დამოუკიდებელი ვართ შპს „ბათუმის რესპუბლიკური კლინიკური საავადმყოფო“-საგან ბუღალტერთა ეთიკის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს (ბესს) პროფესიონალი ბუღალტრების ეთიკის კოდექსისა და იმ ეთიკური ნორმების შესაბამისად, რომლებიც ეხება ჩვენ მიერ ჩატარებულ ფინანსური ანგარიშების აუდიტს. გარდა ამისა, შევასრულეთ ამ ნორმებით და ბესს-ის ეთიკის კოდექსით გათვალისწინებული სხვა ეთიკური ვალდებულებებიც. გვჯერა, რომ ჩვენ მიერ მოპოვებული აუდიტორული მტკიცებულებები საკმარისი და შესაფერისია ჩვენი მოსაზრების გამოთქმისთვის აუცილებელი საფუძვლის შესაქმნელად.

სხვა გარემოებები

კომპანიის 2022 წლის ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშების აუდიტი ჩატარა სხვა აუდიტორმა, რომელმაც 2023 წლის 31 მაისს პირობითი მოსაზრება გამოთქვა ამ ანგარიშების შესახებ, კერძოდ მარაგების არსებობაზე, საწესდებო კაპიტალზე. ძირითადი საშუალებების ღირებულებაზე და სისრულეზე, არამატერიალური აქტივების ღირებულებაზე, სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების ღირებულებაზე.

სხვა ინფორმაცია

სხვა ინფორმაციაზე პასუხისმგებელია ხელმძღვანელობა. სხვა ინფორმაცია მოიცავს ინფორმაციას, რომელიც შეტანილია კომპანიის 2023 წლის მმართველობის ანგარიშებაში, მაგრამ არ მოიცავს ფინანსურ ანგარიშებას. ჩვენი მოსაზრება ფინანსურ ანგარიშებაზე არ მოიცავს ზემოაღნიშნულ სხვა ინფორმაციას. სხვა ინფორმაციაზე ჩვენი პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშების აუდიტთან დაკავშირებით იმაში მდგომარეობს, რომ გავეცნოთ

ზემოაღნიშნულ სხვა ინფორმაციას და განვიხილოთ, სხვა ინფორმაცია არის თუ არა არსებითად შეუსაბამო ფინანსურ ანგარიშგებასთან, ან მარეგულირებელი ნორმატიულ აქტების მოთხოვნებთან, ან აუდიტის პროცესში ჩვენ მიერ მოპოვებულ ინფორმაციასთან, ან სხვა მხრივ ხომ არ ტოვებს ისეთ შთაბეჭდილებას, რომ არსებითად მცდარია.

ხელმძღვანელობისა და მართვის უფლებამოსილებით აღჭურვილ პირთა პასუხისმგებლობა ფინანსურ ანგარიშგებაზე

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია თანდართული ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და სამართლიან წარდგენაზე ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (ფასს) შესაბამისად, ასევე შიდა კონტროლზე, რომელსაც იგი აუცილებლად მიიჩნევს ისეთი ფინანსური ანგარიშგების მოსამზადებლად, რომელიც არ შეიცავს თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეულ არსებით უზუსტობას.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას ხელმძღვანელობას ევალება, შეაფასოს შპს „ბათუმის რესპუბლიკური კლინიკური საავადმყოფო“-ს ფუნქციონირებადობის უნარი და, აუცილებლობის შემთხვევაში, ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნებში განმარტოს საკითხები, რომლებიც დაკავშირებულია საწარმოს ფუნქციონირებადობასთან და ანგარიშგების საფუძვლად საწარმოს ფუნქციონირებადობის პრინციპის გამოყენებასთან, იმ შემთხვევის გარდა, როდესაც ხელმძღვანელობას განზრახული აქვს კომპანიის ლიკვიდაცია ან საქმიანობის შეწყვეტა, ან თუ არა აქვს სხვა რეალური არჩევანი, ასე რომ არ მოიქცეს.

მართვის უფლებამოსილებით აღჭურვილი პირები პასუხისმგებლები არიან შპს „ბათუმის რესპუბლიკური კლინიკური საავადმყოფო“-ს ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისა და წარდგენის პროცესის ზედამხედველობაზე.

აუდიტორის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების აუდიტზე

ჩვენი მიზანია, მოვიპოვოთ დასაბუთებული რწმუნება იმის თაობაზე, მოცემული ფინანსური ანგარიშგება შეიცავს თუ არა თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეულ არსებით უზუსტობას და შევადგინოთ აუდიტორის დასკვნა, რომელიც მოიცავს ჩვენს მოსაზრებას. დასაბუთებული რწმუნება მაღალი დონის რწმუნებაა, მაგრამ არ არის იმის გარანტია, რომ ასსების შესაბამისად ჩატარებული აუდიტი ყოველთვის გამოავლენს ნებისმიერ არსებით უზუსტობას, რომელიც არსებობს.

უზუსტობები შეიძლება გამოწვეული იყოს თაღლითობით ან შეცდომით და არსებითად მიიჩნევა იმ შემთხვევაში, თუ გონივრულ ფარგლებში, მოსალოდნელია, რომ ისინი, ცალ-ცალკე ან ერთობლივად, გავლენას მოახდენს იმ მომხმარებლების ეკონომიკურ გადაწყვეტილებებზე, რომლებიც დაეყრდნობიან მოცემულ ფინანსურ ანგარიშგებას. ასსების შესაბამისად აუდიტის ჩატარება ითვალისწინებს აუდიტორის მიერ პროფესიული განსჯის გამოყენებას და პროფესიული სკეპტიციზმის შენარჩუნებას აუდიტის პროცესში. გარდა ამისა, ჩვენ:

- ვადგენთ და ვაფასებთ თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეულ, ფინანსური ანგარიშგების არსებითი უზუსტობის რისკებს; ვგეგმავთ და ვატარებთ ამ რისკებზე რეაგირებისთვის გამიზნულ აუდიტორულ პროცედურებს და ვკრებთ ისეთ აუდიტორულ მტკიცებულებებს, რომლებიც საკმარისი და შესაფერისი იქნება ჩვენი მოსაზრების გამოთქმისთვის აუცილებელი საფუძვლის შესაქმნელად. რისკი იმისა, რომ ვერ გამოვლინდება თაღლითობით გამოწვეული არსებითი უზუსტობა უფრო მაღალია, ვიდრე რისკი იმისა, რომ ვერ გამოვლინდება შეცდომით გამოწვეული უზუსტობა, რადგან თაღლითობა შეიძლება გულისხმობდეს ფარულ შეთანხმებას, გაყალბებას, ოპერაციების განზრახ გამოტოვებას, აუდიტორისთვის წინასწარ განზრახულად არასწორი ინფორმაციის მიწოდებას ან შიდა კონტროლის იგნორირებას.
- შევისწავლით აუდიტისთვის შესაფერისი შიდა კონტროლის საშუალებებს, რათა დავგეგმოთ კონკრეტული გარემოებების შესაფერისი აუდიტორული პროცედურები და არა იმ მიზნით, რომ მოსაზრება გამოვთქვათ შპს „ბათუმის რესპუბლიკური კლინიკური საავადმყოფო“-ს შიდა კონტროლის ეფექტიანობაზე.
- ვაფასებთ ხელმძღვანელობის მიერ გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკის მიზანშეწონილობას, ხელმძღვანელობის მიერ განსაზღვრული სააღრიცხვო შეფასებების დასაბუთებულობისა და შესაბამისი ახსნა განმარტებების მართებულობას.

- დასკვნა გამოგვაქვს ხელმძღვანელობის მიერ ანგარიშგების საფუძველად საწარმოს ფუნქციონირებადობის პრინციპის გამოყენების მიზანშეწონილობაზე, ხოლო მოპოვებულ აუდიტორულ მტკიცებულებებზე დაყრდნობით ვადგენთ, არსებობს თუ არა რაიმე მოვლენებთან ან პირობებთან დაკავშირებული არსებითი განუსაზღვრელობა, რაც მნიშვნელოვან ეჭვს გამოიწვევდა შპს „ბათუმის რესპუბლიკური კლინიკური საავადმყოფო“-ს ფუნქციონირებადობის უნართან დაკავშირებით. თუ დავასკვნით, რომ არსებობს არსებითი განუსაზღვრელობა, გვევალება ჩვენს აუდიტორის დასკვნაში ყურადღების გამახვილება ფინანსური ანგარიშგების შესაბამის შენიშვნებზე, ან, თუ ამგვარი განმარტებითი შენიშვნები ადეკვატური არ არის ჩვენი მოსაზრების მოდიფიცირება. ჩვენი დასკვნები ეყრდნობა აუდიტორის დასკვნის თარიღამდე მოპოვებულ აუდიტორულ მტკიცებულებებს. თუმცა, ამის შემდგომი მომავალი მოვლენების ან პირობების გავლენით შეიძლება შპს „ბათუმის რესპუბლიკური კლინიკური საავადმყოფო“ უკვე აღარ იყოს ფუნქციონირებადი საწარმო.
- ვაფასებთ ფინანსური ანგარიშგების წარდგენას მთლიანობაში, მის სტრუქტურასა და შინაარსს, მათ შორის, ახსნაგანმარტებებს და ასევე, ფინანსური ანგარიშგება უზრუნველყოფს თუ არა ფინანსური ანგარიშგების საფუძველად აღებული ოპერაციებისა და მოვლენების სამართლიან წარდგენას.

შპს „ბათუმის რესპუბლიკური კლინიკური საავადმყოფო“-ს ხელმძღვანელობას ინფორმაციას ვაწვდით აუდიტის დაგეგმილი მასშტაბისა და ვადების, ასევე აუდიტის პროცესში წამოჭრილი მნიშვნელოვანი საკითხების, მათ შორის, შიდა კონტროლის სისტემაში გამოვლენილი მნიშვნელოვანი ნაკლოვანებების შესახებ.

დასკვნა სხვა ინფორმაციაში ასახულ მონაცემებზე.

ჩვენი აზრით, აუდიტის პროცესში ჩატარებული სამუშაოების საფუძველზე, კომპანიის 2023 წლის მმართველობის ანგარიშგებაში ასახული ინფორმაცია, ყველა არსებითი ასპექტის გათვალისწინებით:

- თანხვდენილია 2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის კომპანიის ფინანსურ ანგარიშგებასთან;
- მოიცავს ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონის მიერ მოთხოვნილ ინფორმაციას და შესაბამისობაშია სათანადო მარეგულირებელ ნორმატიულ აქტებთან.

შპს „ინტელექტაუდიტის“ სახელით (რეგ. №SARASF583489)

გარიგების პარტნიორი, აუდიტორი

ივანე გაჩეჩილაძე (რეგ. № SARAS-A-516713)

8 აგვისტო 2024 წელი

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „ბათუმის რესპუბლიკური კლინიკური საავადმყოფო“
 ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
 2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
 (ქართულ ლარში)

	შენიშვნები	2023 წლის 31 დეკემბერი	2022 წლის 31 დეკემბერი
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	5	6,458,516	5,836,528
არამატერიალური აქტივები	5	79,854	93,946
სულ გრძელვადიანი აქტივები		6,538,370	5,930,474
მიმდინარე აქტივები			
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	6	3,907,160	1,589,776
მარაგები	7	3,308,067	3,675,673
გადახდილი ავანსები		-	520,997
ფული და ფულის ეკვივალენტები	8	119,922	4,644,827
საგადასახადო აქტივი		-	-
სულ მიმდინარე აქტივები		7,335,149	10,431,273
სულ აქტივები:		13,873,519	16,361,747
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები			
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი	9	2,686,361	2,662,361
გაუნაწილებელი მოგება		8,284,867	11,994,774
სულ საკუთარი კაპიტალი		10,971,229	14,657,135
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
სასესხო ვალდებულებები		-	-
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		-	-
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	10	2,620,409	1,056,230
გადავადებული შემოსავალი		-	520,997
საგადასახადო ვალდებულებები		281,881	127,385
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		2,902,290	1,704,612
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		13,873,519	16,361,747

ხელმძღვანელობის სახელით:

სოლომონ ფუტყარაძე
 დირექტორი

ეთერ ხალვაში
 მთავარი ბუღალტერი

2024 წლის 08 აგვისტო
 ბათუმი, საქართველო

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „ბათუმის რესპუბლიკური კლინიკური საავადმყოფო“
მოგება/ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
(ქართულ ლარში)

	შენიშვნები	2023 წლის 31 დეკემბერი	2022 წლის 31 დეკემბერი
შემოსავალი	11	14,343,772	12,789,423
რეალიზაციის თვითღირებულება	12	(20,788,381)	(16,880,841)
საერთო მოგება		(6,444,609)	(4,091,418)
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	13	(969,805)	(1,695,675)
სხვა შემოსავლები	14	3,416,792	4,319,065
საოპერაციო მოგება		(3,997,622)	(1,468,029)
საპროცენტო შემოსავალი	8	287,716	553,183
მოგება/(ზარალი) დაბეგვრამდე		(3,709,906)	(914,846)
მოგების გადასახადი		-	-
წლის წმინდა მოგება/(ზარალი)		(3,709,906)	(914,846)

ხელმძღვანელობის სახელით:

სოლომონ ფუტყარაძე დირექტორი	ეთერ ხალვაში მთავარი ბუღალტერი
--------------------------------	-----------------------------------

2024 წლის 08 აგვისტო
ბათუმი, საქართველო

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „ბათუმის რესპუბლიკური კლინიკური საავადმყოფო“
 კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება
 2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
 (ქართულ ლარში)

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი	სულ
01.01.2022 წაშთი	2,662,361	12,909,620	15,571,981
მოგება წლის განმავლობაში	-	(914,846)	(914,846)
31.12.2022 წაშთი	2,662,361	11,994,774	14,657,135
მოგება წლის განმავლობაში	-	(3,709,906)	(3,709,906)
კაპიტალის ზრდა/შემცირება	24,000	-	24,000
31.12.2023 წაშთი	2,686,361	8,284,867	10,971,229

ხელმძღვანელობის სახელით:

სოლომონ ფუტკარაძე
 დირექტორი

ეთერ ხალვაში
 მთავარი ბუღალტერი

2024 წლის 08 აგვისტო
 ბათუმი, საქართველო

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „ბათუმის რესპუბლიკური კლინიკური საავადმყოფო“
 ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება
 2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
 (ქართულ ლარში)

	შენიშვნები	2023	2022
ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან			
მოგება დაბეგვრამდე		(3,709,906)	(914,847)
კორექტირებები:			
ფინანსური შემოსავალი	8	(287,716)	(553,183)
ცვეთა და ამორტიზაცია	5	1,427,604	1,260,075
გაუფასურების ხარჯი		-	319,940
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან სამუშაო კაპიტალის ცვლილებამდე		(2,570,018)	111,985
ცვლილება სამუშაო კაპიტალში			
მარაგების შემცირება/(ზრდა)	7	367,607	(761,395)
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების შემცირება/(ზრდა)	6	(2,317,384)	2,387,355
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებების (შემცირება)/ზრდა	10	1,564,178	(952,327)
სხვა ვალდებულებების ზრდა		154,496	23,694
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან პროცენტამდე/დაბეგვრამდე		(2,801,120)	809,312
მიღებული პროცენტები		287,716	553,183
წმინდა ფულადი ნაკადები მიღებული საოპერაციო საქმიანობიდან		(2,513,405)	1,362,495
ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან			
ძირითადი საშუალებების შეძენა	5	(2,035,500)	(1,442,531)
არამატერიალური აქტივების შეძენა		24,000	-
წმინდა ფულადი სახსრების გადინება საინვესტიციო საქმიანობიდან		(2,011,501)	(1,442,531)
ფულადი სახსრების წმინდა ზრდა წლის განმავლობაში		(4,524,905)	(80,036)
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	8	4,644,827	4,724,864
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	8	119,922	4,644,827

ხელმძღვანელობის სახელით:

სოლომონ ფუტყარაძე
 დირექტორი

ეთერ ხალვაში
 მთავარი ბუღალტერი

2024 წლის 08 აგვისტო
 ბათუმი, საქართველო

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „ბათუმის რესპუბლიკური კლინიკური საავადმყოფო“

ახსნა განმარტებითი შენიშვნები ფინანსურ უწყისებზე

2023 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

(ქართულ ლარში)

შენიშვნა 1. ზოგადი ინფორმაცია

კომპანია და მისი საქმიანობა

შპს „ბათუმის რესპუბლიკური კლინიკური საავადმყოფო“ (შემდგომში „კომპანია“) დაფუძნდა და რეგისტრირებულია საგადასახადო ორგანოში 2000 წლის 10 აპრილს, საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანია ოპერირებს საქართველოს კონსტიტუციის, კანონისა და კომპანიის წესდების საფუძველზე. კომპანიის სარეგისტრაციო ნომერია: 245435514.

კომპანიის დამფუძნებელი და 100%-იანი წილის მფლობელი 2022 წლის 31 დეკემბრის და 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით არის აჭარის ავტონომიური რესპუბლიკა. კომპანიის წილის მმართველია ა(ა)იპ საქართველოს სამედიცინო პოლიტიკა.

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს პაციენტებისთვის როგორც ამბულატორიული, ისე სტაციონარული მომსახურებას გაწევა სხვადასხვა მიმართულებით.

კომპანიის სარეგისტრაციო მისამართია: პუშკინის ქუჩა 164/ტბელ აბუსერიძის ქუჩა 2, ბათუმი, საქართველო. კომპანიის მთავარი ოფისი მდებარეობს მის სარეგისტრაციო მისამართზე.

ამ ანგარიშგების გამოშვების მომენტში კომპანიის დირექტორი არის სოლომონ ფუტყარაძე.

კომპანია საქმიანობას ეწევა საქართველოში, შესაბამისად მასზე ზემოქმედებს საქართველოში მოქმედი

ეკონომიკური ფაქტორები და ფინანსური ბაზრები, რომლებიც განვითარებადი ბაზრის თვისებებით ხასიათდება. საკანონმდებლო, საგადასახადო და მარეგულირებელი სტრუქტურები განაგრძობენ განვითარებას, თუმცა მათი ინტერპრეტირება განსხვავებულად ხდება და ისინი ხშირად ექვემდებარებიან ცვლილებებს, რაც სხვა საკანონმდებლო და ფისკალურ სირთულეებთან ერთად, საქართველოში მოქმედი ორგანიზაციებისთვის გარკვეულ გამოწვევებს ქმნის.

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება ასახავს ხელმძღვანელობის მიერ საქართველოს ბიზნეს გარემოს გავლენის შეფასებას კომპანიის ოპერაციებსა და ფინანსურ მდგომარეობაზე. მომავალი ბიზნეს გარემო შეიძლება განსხვავდებოდეს ხელმძღვანელობის შეფასებებისაგან.

შენიშვნა 2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი

(ა) შესაბამისობის დეკლარაცია

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბუთის მიერ გამოცემული ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგება არის ერთი საწარმოს ანგარიშგება 2023 წლის პირველი იანვრით დაწყებული და 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდისათვის. ფინანსური ანგარიშგების თანხები დამრგვალებულია ერთეულამდე სიზუსტით.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას გამოყენებული მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკა მოცემულია ქვემოთ. აღნიშნული პოლიტიკა თანმიმდევრულადაა გამოყენებული ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილ ყველა ინფორმაციაზე, თუ ეს სხვაგვარად არ არის აღნიშნული.

(ბ) შეფასების საფუძველი

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია პირვანდელი ღირებულების მეთოდის მიხედვით. ხელმძღვანელობას სჯერა, რომ ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვება შესაბამისია კომპანიისთვის.

(გ) ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვება

ხელმძღვანელობამ აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგება მოამზადა ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის საფუძველზე. აღნიშნული გადაწყვეტილების მიღებისას ხელმძღვანელობამ მხედველობაში მიიღო კომპანიის ფინანსური მდგომარეობა, დადებითი საოპერაციო ფულადი ნაკადები, მიმდინარე გეგმები, ოპერაციების მოგებიანობა და ადგილობრივ თუ საერთაშორისო ფინანსურ რესურსებთან წვდომის შესაძლებლობა, შესაბამისად კომპანიის ხელმძღვანელობა მიიჩნევს, რომ არ არსებობს ეჭვი კომპანიის ფუნქციონირებადობასთან დაკავშირებით ანგარიშგების პერიოდის შემდგომ მინიმუმ 12 თვის განმავლობაში.

შენიშვნა 3. სააღრიცხვო პოლიტიკა

სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები

ქვემოთ აღწერილი სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები, რომელიც გამოყენებულია წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას, თანმიმდევრულად ვრცელდება ყველა წარმოდგენილ პერიოდზე თუ სხვაგვარად არაა აღნიშნული.

ხელმძღვანელობის სახელით:

სოლომონ ფუტყარაძე

დირექტორი

2024 წლის 08 აგვისტო

ბათუმი, საქართველო

ეთერ ხალვაში
მთავარი ბუღალტერი

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „ბათუმის რესპუბლიკური კლინიკური საავადმყოფო“
ახსნა განმარტებითი შენიშვნები ფინანსურ უწყისებზე
2023 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის
(ქართულ ლარში)
ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები აღიარდება თვითღირებულებით, შემცირებული დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის თანხებით. თვითღირებულება მოიცავს შესყიდვის ფასს, იმპორტის მოსაკრებლებს, არადაბრუნებად შესყიდვის გადასახადებსა და სხვა ხარჯებს რომლების პირდაპირ მიკუთვნებაცაა შესაძლებელი.

ძირითადი საშუალების იმ კომპონენტის ჩანაცვლების დანახარჯები, რომელიც აღიარებულია განცალკევებულად, კაპიტალიზდება ჩამოწერილი აქტივის საბალანსო ღირებულების სანაცვლოდ. სხვა შემდგომი დანახარჯები კაპიტალიზდება თუ მოსალოდნელია, რომ კომპანია მომავალში მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს გაწეული ხარჯების სანაცვლოდ. ყველა სახის სხვა დანახარჯი, რომელიც დაკავშირებულია მიმდინარე ტიპის რემონტთან, აღიარდება ხარჯად საანგარიშგებო წლის მოგება-ზარალში.

ძირითადი საშუალების აღიარება წყდება მისი გასხვისებისას ან მაშინ, როდესაც მისი შემდგომი გამოყენებიდან მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარ არის მოსალოდნელი. ძირითადი საშუალებების გასვლისას, სხვაობა მიღებულ წმინდა ანაზღაურებასა და ძირითადი საშუალების საბალანსო ღირებულებას შორის აღიარდება მოგება ზარალში - „ძირითადი საშუალებების გასვლით მიღებული მოგება(ზარალის)“ სახით.

ცვეთა

ცვეთა ერიცხება აქტივებს, რათა განაწილდეს მათი ღირებულება სასარგებლო მომსახურების ვადაზე. კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკა ითვალისწინებს ნაშთის შემცირებადი მეთოდით ცვეთის ხარჯის დარიცხვას. ძირითადი საშუალებების ცვეთის პროცენტი განსაზღვრულია შემდეგნაირად:

ძირითადი საშუალებების ჯგუფი	ცვეთის კოეფიციენტი
სამედიცინო აპარატურა	20%
ოფისის აღჭურვილობა	20%
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	20%
სატრანსპორტო საშუალებები	20%

ნარჩენი ღირებულება არის სავარაუდო ღირებულება, რასაც კომპანია მიიღებს ამჟამად ძირითადი საშუალების გაყიდვიდან, გაყიდვის ხარჯების გამოკლებით. ძირითადი საშუალებების მომსახურების პერიოდი და საამორტიზაციო განაკვეთი გადაიხედება ყოველწლიურად და იცვლება საჭიროების შემთხვევაში.

ბ) მატერიალური აქტივების გაუფასურება

ანგარიშგების ყოველი პერიოდის ბოლოს კომპანია გადახედავს მატერიალური აქტივების საბალანსო ღირებულებებს, რომ განსაზღვროს, არსებობს თუ არა ამ აქტივების გაუფასურების ნიშნები. ასეთი ნიშნების არსებობის შემთხვევაში, ფასდება ამ აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულება იმისათვის, რომ განისაზღვროს გაუფასურების ზარალის (ასეთის არსებობის შემთხვევაში) მასშტაბი. თუ შეუძლებელია ცალკეული აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულების განსაზღვრა, კომპანია აფასებს იმ ფულადი სახსრების წარმომქმნელი ერთეულის ანაზღაურებად ღირებულებას, რომელსაც ეს აქტივი მიეკუთვნება. თუ არსებობს განაწილების გონივრული და თანმიმდევრული საფუძველი, კორპორაციული აქტივები ასევე ნაწილდება ფულადი სახსრების წარმომქმნელ ცალკეულ ერთეულებზე, ან სხვა შემთხვევაში, ისინი ნაწილდება ფულადი სახსრების წარმომქმნელი ერთეულების უმცირეს ჯგუფზე, რომლისთვისაც შეიძლება განისაზღვროს განაწილების გონივრული და თანმიმდევრული საფუძველი.

ანაზღაურებადი ღირებულება არის გაყიდვის დანახარჯებით შემცირებულ რეალურ ღირებულებასა და გამოყენების ღირებულებას შორის უდიდესი. გამოყენების ღირებულების შესაფასებლად სავარაუდო მომავალი ფულადი ნაკადების დღევანდელ ღირებულებამდე დისკონტირება ხდება დასაბეგრი დისკონტირების განაკვეთის გამოყენებით, რომელიც ასახავს ფულის დროითი ღირებულების არსებულ საბაზრო შეფასებებს და აქტივისთვის დამახასიათებელ რისკებს, რომლისთვისაც არ დაკორექტირებულა სამომავლოდ პროგნოზირებული ფულადი ნაკადები.

თუ აქტივის (ან ფულადი სახსრების წარმომქმნელი ერთეულის) ანაზღაურებადი ღირებულება შეფასებულია, როგორც მის საბალანსო ღირებულებაზე ნაკლები, მაშინ აქტივის (ან ფულადი სახსრების წარმომქმნელი ერთეულის) საბალანსო ღირებულება მცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე. გაუფასურების ზარალის აღიარება ხდება დაუყოვნებლივ მოგებაში ან ზარალში.

თუ გაუფასურების ზარალი შემდგომში შებრუნდება, აქტივის (ან ფულადი სახსრების წარმომქმნელი ერთეულის) საბალანსო ღირებულება გაიზრდება და შეადგენს მისი ანაზღაურებადი ღირებულების გადასინჯულ ოდენობას, მაგრამ ისე, რომ გაზრდილი საბალანსო ღირებულება არ აღემატებოდეს იმ საბალანსო ღირებულებას, რომელიც განისაზღვრებოდა, წინა წლებში აქტივზე (ან ფულადი სახსრების წარმომქმნელ ერთეულზე) გაუფასურების ზარალი რომ არ ყოფილიყო აღიარებული. გაუფასურების ზარალის შებრუნების აღიარება ხდება დაუყოვნებლივ მოგებაში ან ზარალში.

ხელმძღვანელობის სახელით:

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „ბათუმის რესპუბლიკური კლინიკური საავადმყოფო“
ახსნა განმარტებითი შენიშვნები ფინანსურ უწყისებზე
2023 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის
(ქართულ ლარში)
ფინანსური ინსტრუმენტები
ფინანსური აქტივები

ფინანსური აქტივები შეიძლება წარმოდგენილ იქნას სამ კატეგორიად - „ამორტიზებული ღირებულებით შეფასებული ფინანსური აქტივი“, „რეალური ღირებულებით შეფასებული ფინანსური აქტივი, ცვლილებების მოგებაში ან ზარალში ასახვით“ და „რეალური ღირებულებით შეფასებული, ცვლილებების სხვა სრულ შემოსავალში ასახვით“. კომპანიის ხელმძღვანელობის შეფასებით, კომპანიის ყველა ფინანსური აქტივი წარმოდგენილია კლასიფიკაციით - „ამორტიზებული ღირებულებით შეფასებული ფინანსური აქტივი“.

ამორტიზებული ღირებულებით შეფასებული ფინანსური აქტივი ძირითადად წარმოიქმნება მომხმარებლებისთვის საქონლისა და მომსახურების მიწოდებიდან (მაგ. სავაჭრო მოთხოვნები), ასევე მოიცავს სხვა სახის ფინანსურ აქტივებს, რომლის ფლობის მიზანია სახელშეკრულებო ფულადი ნაკადების მიღება და ეს ფულადი ნაკადები წარმოადგენს მხოლოდ ძირს და მასზე დარიცხულ პროცენტს.

ფინანსური აქტივის (ან, სადაც მისაღება, ფინანსური აქტივის ნაწილის ან ანალოგიური ფინანსური აქტივების ჯგუფის ნაწილის) აღიარების შეწყვეტა (ანუ კომპანიის ფინანსური მდგომარეობის საწყისი ანგარიშებიდან ამოღება) ხდება შემდეგ შემთხვევებში:

- ამოიწურა აქტივიდან ფულადი ნაკადების მიღების უფლებების მოქმედების ვადა; ან
- კომპანიამ დათმო აქტივიდან ფულადი ნაკადების მიღების უფლება, ან დაიტოვა ამგვარი უფლება, მაგრამ აიღო მესამე პირებისათვის მიღებული თანხების სრულად და დაგვიანების გარეშე გადახდის სახელშეკრულებო ვალდებულება; ან (ა) კომპანიამ გადასცა აქტივთან დაკავშირებული ყველა რისკი და სარგებელი; (ბ) კომპანიამ არც გადასცა და არც დაიტოვა აქტივებთან დაკავშირებული არსებითად ყველა რისკი და სარგებელი, მაგრამ გადასცა აქტივზე კონტროლი.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები თავდაპირველად აღიარდება სამართლიან ღირებულებას დამატებული ტრანზაქციის დანახარჯები და შემდეგ აღირიცხება ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით, რომელსაც აკლდება გაუფასურების რეზერვი. ყველა გაყიდვა წარმოებს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობების საფუძველზე და მოთხოვნებს არ ერიცხება პროცენტი. საანგარიშგებო წლის ბოლოს გადაიხდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულება რათა დადგინდეს არსებობს თუ არა რაიმე გარემოება რაც ექვ ქვეშ აყენებს მათ დაფარვას. აღმოჩენის შემთხვევაში, გაუფასურების დანახარჯები აღიარდება მოგება- ზარალში.

ფინანსური ვალდებულებები

მიზნიდან გამომდინარე კომპანია მის ფინანსურ ვალდებულებებს აკლასიფიცირებს შემდეგი კატეგორიებიდან ერთ-ერთით: რეალური ღირებულებით, მოგებაში ან ზარალში ასახვით და სხვა ფინანსურ ვალდებულებებად. კომპანიას ყველა ფინანსური ვალდებულება დაკლასიფიცირებული აქვს „სხვა ფინანსური ვალდებულებების“ კატეგორიაში. სხვა ფინანსური ვალდებულებები მოიცავს მიღებულ სესხებს და სავაჭრო და სხვა ვალდებულებებს.

სხვა ფინანსური ვალდებულებები საწყისი აღიარებისას შეფასებულია რეალურ ღირებულებას დამატებული გარიგების ის დანახარჯები, რომლებიც უშუალოდ დაკავშირებულია ფინანსური ვალდებულებების გამოშვებასთან. მსგავსი პროცენტის მატარებელი ვალდებულებები შემდგომში აღირიცხულია ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით, რომელიც უზრუნველყოფს მუდმივი განაკვეთით ფინანსური ვალდებულების საბალანსო ღირებულებაზე საპროცენტო ხარჯის დარიცხვას. ნებისმიერი ფინანსური ვალდებულებისთვის საპროცენტო ხარჯი მოიცავს საწყისი გარიგების ხარჯებს და ნებისმიერ დამატებით გადასახდელს ვალდებულების გამოსყიდვისთვის.

საწარმომ ფინანსური ვალდებულება (ან ფინანსური ვალდებულების ნაწილი) ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშებიდან მხოლოდ იმ შემთხვევაში უნდა ამოიღოს, როდესაც ის შესრულებულია - ე.ი. როდესაც ხელშეკრულებით განსაზღვრული ვალდებულება დაიფარება, გაუქმდება ან ვადა გაუვა.

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები არის ჩვეულებრივი ბიზნეს-საქმიანობისას მომწოდებლისაგან მიღებული საქონლის ან მომსახურების სანაცვლოდ გადასახდელი თანხები. ფინანსური ვალდებულებები კლასიფიცირდება მიმდინარე ვალდებულებად თუ მისი დაფარვა მოსალოდნელია ერთ წელიწადში ან ნაკლებში, წინააღმდეგ შემთხვევაში კლასიფიცირდება, როგორც გრძელვადიანი ვალდებულება. ბოლო დროს, სავაჭრო ვალდებულებების ყველა ჯგუფი მოსალოდნელია რომ დაიფაროს საანგარიშგებო პერიოდიდან ერთ წელზე ნაკლებ დროში და კლასიფიცირებულია როგორც მოკლევადიანი ვალდებულება.

ფინანსური ვალდებულება თავდაპირველად აღიარდება სამართლიან ღირებულებას დამატებული ტრანზაქციის დანახარჯები (შეიცავს ტრანზაქციის დანახარჯებს). სავაჭრო ვალდებულებები ეფუძნება ჩვეულებრივ საკრედიტო პირობებს და არ ერიცხებათ

ხელმძღვანელობის სახელით:

სოლომონ ფუტყარაძე
დირექტორი
2024 წლის 08 აგვისტო
ბათუმი, საქართველო
11-22 გვერდებზე მოცემული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

ეთერ ხალვაში
მთავარი ბუღალტერი

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „ბათუმის რესპუბლიკური კლინიკური საავადმყოფო“
ახსნა განმარტებითი შენიშვნები ფინანსურ უწყისებზე
2023 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის
(ქართულ ლარში)

პროცენტი, ვალდებულებები, რომელსაც პროცენტი ერიცხება, ფასდება ამორტიზირებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის გამოყენებით.

ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებების ურთიერთჩათვლა

კომპანია ფინანსურ აქტივებსა და ვალდებულებებს ურთიერთჩათვლას ახორციელებს მაშინ, როდესაც ურთიერთჩათვლა იურიდიულად არ არის შეზღუდული და კომპანია აპირებს ანგარიშსწორება განახორციელოს ნეტო საფუძველზე ან ფინანსური აქტივის მიღებას და ვალდებულების დაფარვას გეგმავს ერთგვაროვნად.

სასაქონლო მატერიალური მარაგები

მარაგები აღიარდება უმცირესი თანხით თვითღირებულებასა და წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებას შორის. წმინდა სარეალიზაციო ღირებულება არის შესაძლო გასაყიდი ფასს გამოკლებული გაყიდვის დანახარჯები. მარაგების თვითღირებულება ფასდება საშუალო შეწონილი მეთოდით და მოიცავს მარაგების შესყიდვის ფასსა და მათ დანიშნულების ადგილზე მიტანისა და გამოყენებად მდგომარეობაში მოყვანის დანახარჯებს.

ყოველ საანგარიშო თარიღზე, მარაგები ფასდება გაუფასურებაზე. თუ მარაგები გაუფასურდა, საბალანსო ღირებულება მცირდება მის გასაყიდ ფასამდე, გამოკლებული სარეალიზაციო ხარჯები და გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგება-ზარალში.

ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფული და ფულის ეკვივალენტები შედგება ნაღდი ფულისაგან, დეპოზიტებისაგან და სხვა მოკლევადიანი მაღალ ლიკვიდური ინვესტიციებისაგან, რომელთა დაფარვაც მოსალოდნელია სამ თვეზე ნაკლებ ვადაში. ფული და ფულის ეკვივალენტები აღიარდება საბალანსო ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის გამოყენებით.

საწესდებო კაპიტალი

კომპანიის საწესდებო კაპიტალი წარმოადგენს დამფუძნებლისგან გადმოცემულ გრძელვადიან აქტივს ან კონტრიბუციას. კაპიტალში არაფულადი შენატანის რეალურ ღირებულებასა და ნომინალურ ღირებულებას შორის სხვაობა აღიარდება აკუმულირებულ ზარალში.

შემოსავლის და ხარჯის აღიარება

შემოსავალი

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს სამედიცინო მომსახურების გაწევა.

ამონაგებს მომხმარებელბთან გაფორმებული კონტრაქტებიდან კომპანია აღიარებს მომსახურების კონტროლის გადაცემისას მომხმარებელზე იმ ღირებულებით, რომელიც ასახავს იმ საზღაურს, რომლის გადახდასაც კომპანია მოელის გადაცემული მომსახურების სანაცვლოდ. ამონაგების აღიარება ხდება მაშინ, როდესაც ეკონომიკური სარგებლის მიღების ალბათობა მაღალია და შესაძლებელია მისი სანდოდ შეფასება.

შემოსავალი ჯანდაცვის მომსახურებიდან

კომპანიის მიერ კლიენტებისთვის გაწეული ჯანდაცვის მომსახურების მოთხოვნა კმაყოფილდება დროთა განმავლობაში, თუ მომხმარებელი ერთდროულად იღებს და მოიხმარს კომპანიისგან მიღებულ სარგებელს. ჯანდაცვის მომსახურებიდან მიღებული შემოსავალი მოიცავს სტაციონალური და ამბულატორიული მომსახურებისთვის მიღებული ან მისაღები საზღაურის სამართლიან ღირებულებას, და შედგება შემდეგი კომპონენტისგან:

- ჯანდაცვის მომსახურების შემოსავალი სახელმწიფოსგან: კომპანია სახელმწიფო პროგრამით დაზღვეული პირებისგან მიღებულ შემოსავალს აღიარებს ფაქტობრივი სამედიცინო მომსახურების დასრულების ეტაპზე, შეთანხმებული პირობების შესაბამისად.

ჯანდაცვის მომსახურების თვითღირებულება

ჯანდაცვის მომსახურების ღირებულება წარმოადგენს გაწეული ჯანდაცვის მომსახურებიდან მიღებულ შემოსავალთან პირდაპირ დაკავშირებულ ხარჯებს, მათ შორის სამედიცინო პერსონალის ხელფასებსა და გასამრჯელოს, მასალებსა და მარაგებს, კომუნალურ მომსახურებებსა და სხვა პირდაპირ ხარჯებს.

ხელმძღვანელობის სახელით:

სოლომონ ფუტყარაძე
დირექტორი
2024 წლის 08 აგვისტო
ბათუმი, საქართველო
11-22 გვერდებზე მოცემული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

ეთერ ხალვაში
მთავარი ბუღალტერი

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „ბათუმის რესპუბლიკური კლინიკური საავადმყოფო“
ახსნა განმარტებითი შენიშვნები ფინანსურ უწყისებზე
2023 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის
(ქართულ ლარში)
ადმინისტრაციული ხარჯები

ხარჯების აღიარება ხდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, თუ წარმოიშობა მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირება, რაც დაკავშირებულია აქტივის შემცირებას ან ვალდებულების ზრდასთან, რაც შეიძლება საიმედოდ განისაზღვროს.

ხარჯები გაწევისთანავე აღიარდება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში, თუ ხარჯებისგან ეკონომიკური სარგებლის მოტანა მომავალში აღარაა მოსალოდნელი ან თუ მომავალი ეკონომიკური სარგებელი აღარ აკმაყოფილებს ბალანსში აქტივად აღიარების კრიტერიუმებს.

დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოები

კომპანია დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოებს მიაკუთვნებს იმ ანაზღაურებულ თანხებს, რომელთა გადახდა მთლიანად ხდება იმ წლიური საანგარიშგებო პერიოდის დამთავრებიდან 12 თვეში, რომლის განმავლობაშიც დაქირავებული პირები გასწევენ შესაბამის მომსახურებას:

- ხელფასები;
- წლიური ფასიანი შვებულებები და ბიულეტენის ანაზღაურება;

ხელფასები და ბონუსები აღიარდება დარიცხვის მეთოდით იმ პერიოდში, როდესაც შესაბამისი სერვისი მიიღო კომპანიამ დასაქმებულისგან. კომპანიას არ გააჩნია რაიმე იურიდიული ან კონსტრუქციული ვალდებულება, გასცეს პენსია ან მსგავსი გადახდა განახორციელოს.

მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადის ხარჯი მოიცავს მიმდინარე გადასახადს, რომელიც არის საგადასახადო ვალდებულება პერიოდის დასაბეგრობაზე, დადგენილ საგადასახადო განაკვეთზე ანგარიშგების თარიღისთვის და საგადასახადო ვალდებულების ყველა შესწორებას, რაც დაკავშირებულია წინა წლებთან.

2016 წლის 13 მაისს საქართველოს მთავრობამ ცვლილებები შეიტანა საქართველოს საგადასახადო კოდექსში, რომლის თანახმადაც კომპანიები (გარდა ბანკებისა, საკრედიტო გაერთიანებებისა, სადაზღვევო კომპანიებისა, მიკროსაფინანსო ორგანიზაციებისა და ლომბარდების) არ იხდიან მოგებიდან გადასახადს მათ მიერ 2017 წლის 1 იანვრიდან მიღებულ მოგებაზე, სანამ მოგება არ განაწილდება ან მიიჩნევა დივიდენდის სახით განაწილებულად.

15% მოგებიდან გადასახადი გადახდას ექვემდებარება ერთობლივი ღირებულებით (ანუ წმინდა დივიდენდები გადაანგარიშდება 5% გადასახადის დაქვითვით, თუ შეესაბამება, და გაყოფილი 0.85-ზე) ფიზიკური პირებისთვის და არარეზიდენტი იურიდიული პირებისთვის დივიდენდის გადახდის მომენტში. რეზიდენტი იურიდიული პირებისთვის 2017 წლის 1 იანვრამდე მიღებული მოგებიდან გადახდილი დივიდენდი გათავისუფლებულია გადასახადისგან. 2008 წლის 1 იანვრიდან 2017 წლის 1 იანვრამდე დაგროვილ შემოსავალზე დივიდენდი ექვემდებარება მოგებიდან გადასახადს ერთობლივ ღირებულებაზე, შემცირებული შესაბამისი საგადასახადო შეღავათით, რომელიც გაანგარიშებულია, როგორც კორპორატიული მოგებიდან გადასახადის წილი, გაცხადებული და გადახდილი დაბეგვრად მოგებაზე მთლიანი წმინდა მოგების საპირისპიროდ იმავე პერიოდისთვის, გამრავლებული გასანაწილებელ დივიდენდზე. თუმცა, საგადასახადო შეღავათის ოდენობა არ უნდა აჭარბებდეს ფაქტობრივ მოგებიდან გადასახადს, რაც დაწესებულია დივიდენდის განაწილებაზე.

დივიდენდების განაწილებიდან მიღებული მოგებიდან გადასახადი აღირიცხება, როგორც მოგებიდან გადასახადის ხარჯი დივიდენდის გამოცხადების პერიოდში, მიუხედავად ფაქტობრივი გადახდის თარიღისა ან პერიოდისა, რომელზედაც დივიდენდი იხდება. მოგებიდან გადასახადის პირობითი ვალდებულება, რომელიც წარმოიშობა დივიდენდების გადახდისას, არ აღიარდება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშში. დივიდენდების განაწილების გარდა, გადასახადი გადახდილი უნდა იქნას ხარჯებზე და სხვა გადასახადებზე, რომლებიც წარმოშობილია არა-ეკონომიკურ საქმიანობებთან დაკავშირებით, აქტივებიდან მომსახურებების თავისუფალ მიწოდებაზე და წარმომადგენლობით ხარჯებზე, რომლებიც არ აჭარბებს საქართველოს საგადასახადო კოდექსით დადგენილ მაქსიმალურ ოდენობას. შეღავათიანი საგადასახადო რეჟიმის მქონე იურისდიქციებში დარეგისტრირებული სუბიექტებისთვის გადახდილი ყველა ავანსი და სხვა ზოგიერთი ტრანზაქციები ასეთ სუბიექტებთან, აგრეთვე ფიზიკურ პირებზე და არარეზიდენტ იურიდიულ პირებზე გაცემული სესხები, ექვემდებარება დაუყოვნებელ დაბეგვრას. ასეთი გადასახადები სხვა გადასახადებთან ერთად, გამოკლებული საგადასახადო შეღავათები, რაც გაცხადებულია შეღავათიანი საგადასახადო რეჟიმის მქონე იურისდიქციებში დარეგისტრირებული სუბიექტებისთვის გადახდილი ყველა ავანსის სანაცვლოდ მიღებულ აქტივებზე ან მომსახურებაზე ან ფიზიკურ და არარეზიდენტ იურიდიულ პირებზე გაცემული სესხების ამოღებაზე, აღირიცხება სხვა გადასახადებში, საოპერაციო ხარჯების ფარგლებში.

ხელმძღვანელობის სახელით:

სოლომონ ფუტყარაძე
დირექტორი
2024 წლის 08 აგვისტო
ბათუმი, საქართველო
11-22 გვერდებზე მოცემული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

ეთერ ხალვაში
მთავარი ბუღალტერი

**შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „ბათუმის რესპუბლიკური კლინიკური საავადმყოფო“
ახსნა განმარტებითი შენიშვნები ფინანსურ უწყისებზე
2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
(ქართულ ლარში)**

საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობის თანახმად, კომპანიამ გადასახადები უნდა გადაიხადოს ერთიანი სახაზინო კოდით. შედეგად კომპანია წარადგენს საგადასახადო აქტივებსა და ვალდებულებებს ნეტო საფუძველზე, როგორც საგადასახადო აქტივი ან ვალდებულება.

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ მომხდარი მოვლენები

ფინანსურ ანგარიშგებაზე შეიძლება გავლენა იქონიოს გარკვეულმა მოვლენებმა, რომლებიც ფინანსური ანგარიშგების თარიღის შემდეგ ხდება. ფინანსური ანგარიშგების წარდგენის საფუძველში, საზოგადოდ, განსაზღვრულია ორი ტიპის მოვლენა:

- ა) მაკორექტირებელი მოვლენები, რომლებიც მტკიცებულებებს უზრუნველყოფს ფინანსური ანგარიშგების თარიღისათვის (ფინანსური ანგარიშგებით მოცული ბოლო საანგარიშგებო პერიოდის დამთავრების თარიღი) არსებულ პირობებზე; და
- ბ) არამაკორექტირებელი მოვლენები, რომლებიც მტკიცებულებებს უზრუნველყოფს იმ პირობებზე, რომლებიც წარმოიშვა ფინანსური ანგარიშგების თარიღის (ფინანსური ანგარიშგებით მოცული ბოლო საანგარიშგებო პერიოდის დამთავრების თარიღი) შემდგომ პერიოდში.

შენიშვნა 4. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და დაშვებები

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების მომზადება მოითხოვს ხელმძღვანელობისგან ისეთ შეფასებებს და დაშვებებს, რომლებიც გავლენას ახდენს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში წარმოდგენილი აქტივებისა და ვალდებულებების ოდენობაზე და წლის ბოლოს სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში წარმოდგენილ შემოსავალსა და ხარჯებზე. შეფასებებისა და დაშვებების გადახედვა ხდება უწყვეტად. ეს შეფასებები და დაშვებები ეყრდნობა წარსულ გამოცდილებასა და მრავალ სხვა ფაქტორს, რომლებიც გარემოებათა გათვალისწინებით მიზანშეწონილად მიიჩნევა. ფაქტობრივი შედეგები შესაძლოა განსხვავდებოდეს ამგვარი შეფასებებისგან სხვადასხვა დაშვებებისა თუ პირობების მიხედვით. ქვემოთ მოცემულია შეფასებები და დაშვებები, რომლებიც მნიშვნელოვანია კომპანიის ფინანსური მდგომარეობისა და ფინანსური შედეგებისთვის.

ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადები და ნარჩენი ღირებულება

კომპანია გადახედავს ძირითადი საშუალებების ცვეთის ნორმებს ანგარიშგების ყოველი წლის ბოლოს. აქტივის ცვეთის ნორმების განსაზღვრისას, ხელმძღვანელობა განიხილავს მოსალოდნელ გამოყენებას, სავარაუდო ტექნიკურ მოძველებას, ფიზიკურ ცვეთას და გარემოს, რომელშიც ხდება აქტივის გამოყენება. ჩამოთვლილი პირობებისა თუ შეფასებების სისტემის ნებისმიერმა ცვლილებამ შეიძლება გამოიწვიოს მომავალი ცვეთის ხარჯის ცვლილება.

საგადასახადო კანონმდებლობა

საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობა ექვემდებარება არაერთმნიშვნელოვან ინტერპრეტაციას. კომპანიის ჩვეულებრივი საქმიანობის პირობებში არსებობს ისეთი ოპერაციები, რომელთათვისაც ნათლად არ არის განსაზღვრული ამა თუ იმ გადასახადთან დაკავშირებული საკითხები. შედეგად, კომპანია აფასებს, ეკისრება თუ არა მას დამატებითი გადასახადების გადახდის ვალდებულება და მათზე დაყრდნობით აღიარებს საგადასახადო ვალდებულებებს. ეს საგადასახადო ვალდებულებები აღიარდება მაშინ, როდესაც ჯგუფს მიაჩნია თავისი საგადასახადო დეკლარაციები საიმედოდ, მაგრამ იგი თვლის, რომ შესაძლოა საგადასახადო ორგანოების მხრიდან გარკვეული პოზიცია იყოს განსხვავებული. შედეგად კომპანია ცდილობს მინიმუმამდე დაიყვანოს აღნიშნული რისკი.

დაკავშირებულ მხარეებთან განხორციელებული ტრანზაქციები

ჩვეულებრივ, კომპანია აწარმოებს ოპერაციებს დაკავშირებულ მხარეებთან. ფასს 9 მოითხოვს, გარკვეული ფინანსური ინსტრუმენტების თავდაპირველ აღიარებას მათი სამართლიანი ღირებულებით. მსჯელობა გამოიყენება იმის განსაზღვრად, შეესაბამება თუ არა ტრანზაქცია საბაზრო თუ არა საბაზრო ღირებულებას, იმ შემთხვევაში, როდესაც მსგავსი ტრანზაქციისთვის არ არსებობს აქტიური ბაზარი.

ხელმძღვანელობის სახელით:

სოლომონ ფუტყარაძე
დირექტორი
2024 წლის 08 აგვისტო
ბათუმი, საქართველო
11-22 გვერდებზე მოცემული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

ეთერ ხალვაში
მთავარი ბუღალტერი

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „ბათუმის რესპუბლიკური კლინიკური საავადმყოფო“
ახსნა განმარტებითი შენიშვნები ფინანსურ უწყისებზე
2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
(ქართულ ლარში)
შენიშვნა 5. ძირითადი საშუალებები

	სამედიცინო აპარატურა	ოფისის აღჭურვილობა	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	სატრანსპორტო საშუალებები	არამატერიალური აქტივი	სულ
<i>საბალანსო ღირებულება</i>						
დეკემბერი 31, 2021	5,853,119	376,728	15,422	32,500	110,527	6,388,296
მატება	931,912	486,669	23,950	-	-	1,442,531
კლება	-	-	-	-	-	-
დეკემბერი 31, 2022	6,785,031	863,397	39,372	32,500	110,527	7,830,827
მატება	1,361,701	580,850	92,950	-	-	2,035,500
კლება	-	-	-	-	-	-
დეკემბერი 31, 2023	8,146,732	1,444,247	132,322	32,500	110,527	9,866,327
<i>დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება</i>						
დეკემბერი 31, 2021	(602,881)	(33,832)	(2,075)	(1,490)	-	(640,278)
მიმდინარე წლის ცვეთა	(1,093,377)	(142,908)	(5,661)	(1,551)	(16,577)	(1,260,074)
ცვეთის ამობრუნება გასხვისებაზე	-	-	-	-	-	-
დეკემბერი 31, 2022	(1,696,258)	(176,740)	(7,736)	(3,041)	(16,577)	(1,900,352)
მიმდინარე წლის ცვეთა	(1,183,465)	(203,415)	(25,160)	(1,473)	(14,092)	(1,427,604)
ცვეთის ამობრუნება გასხვისებაზე	-	-	-	-	-	-
დეკემბერი 31, 2023	(2,879,723)	(380,155)	(32,896)	(4,514)	(30,669)	(3,327,956)
<i>ნარჩენი ღირებულება</i>						
დეკემბერი 31, 2021	5,250,238	342,896	13,347	31,010	110,527	5,748,018
დეკემბერი 31, 2022	5,088,773	686,657	31,636	29,459	93,950	5,930,474
დეკემბერი 31, 2023	5,267,009	1,064,092	99,426	27,986	79,858	6,538,370

ხელმძღვანელობის სახელით:

სოლომონ ფუტყარაძე
დირექტორი
2024 წლის 08 აგვისტო
ბათუმი, საქართველო

ეთერ ხალვაში
მთავარი ბუღალტერი

11-22 გვერდებზე მოცემული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „ბათუმის რესპუბლიკური კლინიკური საავადმყოფო“
ახსნა განმარტებითი შენიშვნები ფინანსურ უწყისებზე
2023 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის
(ქართულ ლარში)
შენიშვნა 6. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	31 დეკემბერი 2023	31 დეკემბერი 2022
ჯანდაცვის მომსახურებიდან მისაღები მოთხოვნები	3,759,584	1,502,558
მოთხოვნები სხვადასხვა ორგანიზაციებზე გაწეული მომსახურებიდან	449,600	374,830
სხვა მოთხოვნები	17,915	32,328
გაუფასურების რეზერვი	(319,940)	(319,940)
სულ სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	3,907,160	1,589,776

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების გაუფასურების რეზერვის მოძრაობის ანალიზი:

გაუფასურების ანარიცხი 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	(319,940)
წლის დარიცხვა	-
რეზერვის აღდგენა წლის განმავლობაში	-
გაუფასურების ანარიცხი 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	(319,940)

შენიშვნა 7. მარაგები

	31 დეკემბერი 2023	31 დეკემბერი 2022
მედიკამენტები	2,670,278	3,118,958
სამეურნეო საქონელი	634,851	548,714
საწვავი	2,938	8,001
სულ მარაგები	3,308,067	3,675,673

შენიშვნა 8. ფული და ფულის ეკვივალენტები

	31 დეკემბერი 2023	31 დეკემბერი 2022
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	14,159	6,675
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	105,763	4,637,200
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	-	952
სულ ფული და ფულის ეკვივალენტები	119,922	4,644,827

ბანკში განთავსებულ ფულად სახსრებზე დარიცხულმა საპროცენტო შემოსავალმა 2023 წლის განმავლობაში შეადგინა 287,716 ლარი (2022: 553,183 ლარი).

შენიშვნა 9. საწესდებო კაპიტალი

2023 წლის განმავლობაში კომპანიის საწესდებო კაპიტალში შეიტანეს 24,000 ლარის ღირებულების ძირითადი საშუალებები. 2021 წელს კომპანიის საწესდებო კაპიტალში შეტანილ იქნა 1,906,090 ლარის ღირებულების ძირითადი საშუალებები, მათ შორის სამედიცინო აპარატურა - 1,812,216 ლარი; სატრანსპორტო საშუალებები - 32,500 ლარი; ოფისის აღჭურვილობა - 61,374 ლარი. მარაგები 678,172 ლარის ოდენობის, მათ შორის მედიკამენტები - 594,803; სამეურნეო საკანცელარიო საქონელი - 79,901; საწვავი - 3,469 ლარი. არამატერიალური აქტივები 74,400 ლარის ოდენობით.

შენიშვნა 10. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	31 დეკემბერი 2023	31 დეკემბერი 2022
გადასახდელი ხელფასები	1,130,823	521,158
სამედიცინო დანიშნულების და სხვა ინვენტარის მოწოდებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები	1,258,885	366,893
კომუნალური მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები	122,293	104,367
სხვადასხვა ორგანიზაციების მიერ გაწეული სამედიცინო მომსახურება	47,797	42,643
სხვა ვალდებულებები	60,610	21,169
სულ სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	2,620,409	1,056,230

ხელმძღვანელობის სახელით:

სოლომონ ფუტყარაძე
დირექტორი
 2024 წლის 08 აგვისტო
 ბათუმი, საქართველო
 11-22 გვერდებზე მოცემული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

ეთერ ხალვაში
მთავარი ბუღალტერი

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „ბათუმის რესპუბლიკური კლინიკური საავადმყოფო“
 ახსნა განმარტებითი შენიშვნები ფინანსურ უწყისებზე
 2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
 (ქართულ ლარში)

შენიშვნა 11. შემოსავალი

	31 დეკემბერი 2023	31 დეკემბერი 2022
სტაციონარული შემოსავლები	7,570,943	5,639,421
ამბულატორიული შემოსავლები	5,618,937	3,064,604
ახალი კორონავირუსის მართვა	326,120	3,389,885
სხვადასხვა ორგანიზაციების მიერ ანაზღაურებული მკურნალობა	389,720	121,405
სხვა შემოსავლები	438,052	574,108
სულ შემოსავალი	14,343,772	12,789,423

შენიშვნა 12. რეალიზაციის თვითღირებულება

	31 დეკემბერი 2023	31 დეკემბერი 2022
სამედიცინო პერსონალის შრომის ანაზღაურება	11,779,482	7,735,654
მედიკამენტები ხარჯი	5,678,455	5,879,674
კომუნალური ხარჯები	1,117,243	1,066,250
ცვეთა და ამორტიზაცია.	1,289,016	1,137,750
სამეურნეო ხარჯი	636,331	609,621
ლაბორატორიული კვლევების ხარჯი	145,869	221,262
სხვა ხარჯები	137,086	83,280
კვების ხარჯი	-	102,414
სამედიცინო ტექნიკის შემოწმების ხარჯი	4,900	44,935
სულ რეალიზაციის თვითღირებულება	20,788,381	16,880,841

შენიშვნა 13. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

	31 დეკემბერი 2023	31 დეკემბერი 2022
რემონტის და გაუმჯობესების ხარჯი	360,636	25,530
შრომის ანაზღაურება	142,530	1,006,414
ცვეთა და ამორტიზაცია	138,588	122,325
სერვისის და სხვა საკონსულტაციო ხარჯები	117,218	83,979
სხვა	112,655	91,181
ტრანსპორტირება და ავტოსატრანსპორტო უზრუნველყოფა	36,199	16,864
ბანკისა და სხვა საკომისიო ხარჯები	36,574	15,955
კომუნიკაციის ხარჯი	10,258	11,206
სარეკლამო და მარკეტინგული ხარჯები	5,344	180
სავაჭრო მოთხოვნების გაუფასურების ხარჯი	5,788	319,939
ლიცენზიის ხარჯი	3,112	1,200
კომუნალური ხარჯი.	903	903
სულ საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	969,805	1,695,675

შენიშვნა 14. სხვა შემოსავლები

	31 დეკემბერი 2023	31 დეკემბერი 2022
უსასყიდლოდ მიღებული მედიკამენტები	2,717,725	3,699,131
სხვა შემოსავლები	699,067	619,934
სულ სხვა შემოსავალი	3,416,792	4,319,065

ხელმძღვანელობის სახელით:

სოლომონ ფუტყარაძე
 დირექტორი
 2024 წლის 08 აგვისტო
 ბათუმი, საქართველო
 11-22 გვერდებზე მოცემული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

ეთერ ხალვაში
 მთავარი ბუღალტერი

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „ბათუმის რესპუბლიკური კლინიკური საავადმყოფო“
ახსნა განმარტებითი შენიშვნები ფინანსურ უწყისებზე
2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
(ქართულ ლარში)
შენიშვნა 14. ფინანსური რისკის მართვა

რისკის მართვის ფუნქცია კომპანიის შიგნით ხორციელდება ფინანსურ რისკებთან, საოპერაციო რისკებთან და იურიდიულ რისკებთან დაკავშირებით. ფინანსური რისკი მოიცავს საბაზრო რისკს (სავალუტო რისკის, საპროცენტო განაკვეთის რისკის და სხვა ფასთა რისკის ჩათვლით), საკრედიტო რისკს და ლიკვიდურობის რისკს. ფინანსური რისკის მართვის ფუნქციის პირველადი მიზნები არის რისკების ლიმიტების დადგენა და შემდგომ არსებული რისკების ამ ლიმიტების ფარგლებში დარჩენის უზრუნველყოფა. საოპერაციო და იურიდიული რისკების მართვის ფუნქცია არის შიდა პოლიტიკების და პროცედურების სათანადო ფუნქციონირების უზრუნველყოფა, რათა საოპერაციო და იურიდიული რისკები მინიმუმამდე დავიდეს.

საკრედიტო რისკი

კომპანიას შესაძლოა დაუდგეს საკრედიტო რისკი, რომელიც არის რისკი იმისა, რომ ფინანსური ინსტრუმენტის ერთი მხარე ვალდებულების შეუსრულებლობით გამოიწვევს მეორე მხარის ფინანსურ ზარალს. კომპანიის საფრთხეს საკრედიტო რისკთან დაკავშირებით განაპირობებს თითოეული მომხმარებლის ინდივიდუალური მახასიათებლები. კომპანიის საკრედიტო რისკი, ძირითადად განპირობებულია სავაჭრო მოთხოვნებიდან, ფული და ფულის ეკვივალენტებიდან (გარდა ნაღდი ფულისა).

კომპანია საკრედიტო რისკს მართავს გარკვეული პრინციპების საფუძველზე, რომლებიც ითვალისწინებს ცალკეული კონტრაგენტის კრედიტუნარიანობის საფუძვლიან ანალიზს, კონტრაგენტის დიდძალი დავალიანების თავიდან აცილებას, ყველა დაუფარავი საკრედიტო თანხის დაფარვის მკაცრ კონტროლს და პრობლემური ფინანსური აქტივების ინტენსიურ მართვას.

საკრედიტო რისკის მონიტორინგის მიზნით, კომპანია მომხმარებლებს აერთიანებს მათი ვადაგადაცილების სტატუსის მიხედვით. საკრედიტო რისკის სამართავად კომპანია განიხილავს შემდეგ ფაქტორებს: მომხმარებელი იურიდიული პირია თუ ფიზიკური, გეოგრაფიულ განაწილებას და წარსულში ფინანსური სიმწელების არსებობას. მაღალრისკიანი მომხმარებლები გაერთიანებულია შეზღუდულ მომხმარებელთა ჯგუფში და მათზე რეალიზაცია ხორციელდება წინასწარი ანაზღაურების საფუძველზე. ფინანსური აქტივების საბალანსო ღირებულება წარმოადგენს მაქსიმალურ საკრედიტო რისკს.

საკრედიტო რისკის მაქსიმალური ოდენობა 2023 და 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოადგენილია შემდეგნაირად:

საკრედიტო რისკი	31 დეკემბერი 2023	31 დეკემბერი 2022	31 დეკემბერი 2021
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები			
სავაჭრო მოთხოვნა, წმინდა	3,907,160	1,589,776	4,297,070
ფული და ფულის ეკვივალენტები			
მოთხოვნისას გადასახდელი საბანკო ბალანსები	119,922	4,644,827	4,724,863
სულ საკრედიტო რისკის მაქსიმალური საფრთხე	4,027,082	6,234,603	9,021,933

ფინანსური ვალდებულებები	31 დეკემბერი 2023	31 დეკემბერი 2022	31 დეკემბერი 2021
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	2,620,409	1,056,230	2,008,557
საგადასახადო ვალდებულებები	281,881	127,385	103,691
სულ ფინანსური ვალდებულებები	2,902,290	1,183,615	2,112,248

სავალუტო რისკი

სავალუტო რისკი განისაზღვრება, როგორც რისკი იმისა, რომ ფინანსური ინსტრუმენტების ღირებულება მერყევი იქნება სავალუტო კურსის ცვალებადობის გამო. კომპანიას არ გააჩნია უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები. კომპანია არ იყენებს არანაირ დერივატივებს სავალუტო რისკის მართვისთვის.

ლიკვიდურობის რისკი

ლიკვიდურობის რისკი არის რისკი, რომ კომპანიამ ვერ შეძლოს თავის ვალდებულებების შესრულება და სუბიექტი დადგება ფინანსური სირთულის წინაშე. კომპანიის პოლიტიკა გულისხმობს, აწარმოოს წინდახედული ლიკვიდურობის პოლიტიკა საკმარისი ნაღდი ფულის და საბანკო ნაშთის ფლობით.

ხელმძღვანელობის სახელით:

სოლომონ ფუტყარაძე
დირექტორი
2024 წლის 08 აგვისტო
ბათუმი, საქართველო
11-22 გვერდებზე მოცემული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

ეთერ ხალვაში
მთავარი ბუღალტერი

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „ბათუმის რესპუბლიკური კლინიკური საავადმყოფო“
ახსნა განმარტებითი შენიშვნები ფინანსურ უწყისებზე
2023 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის
(ქართულ ლარში)

ხელმძღვანელობა კომპანიის ფულადი ნაკადების ყოველთვიური პროგნოზების მონიტორინგს ახორციელებს.

ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებების ლიკვიდურობის ანალიზი 2023 და 2022 წლის 31 დეკემბრის და მდგომარეობით არის შემდეგი:

31 დეკემბერი 2023	1 წელზე ნაკლები	1 წელზე მეტი	სულ
ფინანსური აქტივები			
ფული და ფულის ექვივალენტები	119,922	-	119,922
მოთხოვნები	3,907,160	-	3,907,160
სულ ფინანსური აქტივები	4,027,082	-	4,027,082
ფინანსური ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	2,620,409	-	2,620,409
საგადასახადო ვალდებულებები	281,881	-	281,881
სულ ფინანსური ვალდებულებები	2,902,290	-	2,902,290
სხვაობა	1,124,792	-	1,124,792

31 დეკემბერი 2022	1 წელზე ნაკლები	1 წელზე მეტი	სულ
ფინანსური აქტივები			
ფული და ფულის ექვივალენტები	4,644,827	-	4,644,827
მოთხოვნები	1,589,776	-	1,589,775
სულ ფინანსური აქტივები	6,234,603	-	6,234,602
ფინანსური ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	1,056,230	-	1,056,230
საგადასახადო ვალდებულებები	127,385	-	127,384
სულ ფინანსური ვალდებულებები	1,183,615	-	1,183,614
სხვაობა	5,050,988	-	5,050,988

შენიშვნა 15 პირობითი ვალდებულებები დაზღვევა

სადაზღვევო ინდუსტრია საქართველოში განვითარების ფაზაშია, შესაბამისად მსოფლიოს სხვა ნაწილისათვის მიღებული სადაზღვევო დაცვის ბევრი ფორმა ჯერჯერობით საქართველოში სრულიად ხელმისაწვდომი არ არის. კომპანიას არ აქვს სრული სადაზღვევო დაფარვა საკუთარ ძირითად საშუალებებზე, ბიზნეს საქმიანობის შეჩერებაზე ან მესამე პირთა მიმართებაში ქონებრივ ან გარემოსდაცვით ვალდებულებაზე, რომლებიც შესაძლოა წარმოიშვას კომპანიის საკუთრებაზე მომხდარი უზედური შემთხვევების შედეგად ან ოპერაციებთან დაკავშირებით.

სასამართლო დავა

არ არსებობს მიმდინარე სასამართლო პროცესები ან სხვა სამართლებრივი მოთხოვნები, რომლებმაც შესაძლოა არსებითი ეფექტი იქონიონ კომპანიის ოპერაციებსა ან ფინანსურ მდგომარეობაზე და რომლებიც არ არის აღიარებული ან განმარტებული ამ ფინანსურ ანგარიშგებაში.

პირობითი საგადასახადო ვალდებულებები

საქართველოში საგადასახადო სისტემა შედარებით ახალია და ხასიათდება ხშირი საკანონმდებლო ცვლილებებით, ოფიციალური განცხადებებით და სასამართლო გადაწყვეტილებებით, რომლებიც ზოგჯერ ბუნდოვანი და ურთიერთგამომრიცხავია და ერთმანეთისგან განსხვავებული ინტერპრეტაციების საშუალებას იძლევა. საგადასახადო კანონმდებლობის დარღვევის შემთხვევაში, საგადასახადო ორგანოს არ შეუძლია კომპანიას დააკისროს დამატებითი საგადასახო ვალდებულება, ჯარიმა ან საურავი, თუ იმ წლის ბოლოდან რომელშიც სამართალდარღვევა მოხდა, სამი წელია გასული. ზემოთხსენებული საგადასახადო გარემო ქმნის საგადასახადო რისკებს, რომლებიც საქართველოში უფრო არსებითია, ვიდრე სხვა ქვეყნებში. საზოგადოება ადეკვატურად ასრულებს საგადასახადო ვალდებულებებს, ხელმძღვანელობს რა საქართველოში მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის ინტერპრეტაციების, ოფიციალური

ხელმძღვანელობის სახელით:

სოლომონ ფუტყარაძე
დირექტორი
2024 წლის 08 აგვისტო
ბათუმი, საქართველო
11-22 გვერდებზე მოცემული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

ეთერ ხალვაში
მთავარი ბუღალტერი

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „ბათუმის რესპუბლიკური კლინიკური საავადმყოფო“
ახსნა განმარტებითი შენიშვნები ფინანსურ უწყისებზე
2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
(ქართულ ლარში)

აქტებისა და სასამართლოს გადაწყვეტილებების შესაბამისად. თუმცა, შესაბამისი საგადასახადო ორგანოების კომპანიისაგან განსხვავებულმა პოზიციამ მათი პოზიციის წარმატებულად გატარების შემთხვევაში შესაძლოა არსებითი გავლენა იქონიოს ამ ფინანსურ ანგარიშგებაზე.

შენიშვნა 16. დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები
ოპერაციები მთავრობასთან

კომპანია ოპერაციებს ახორციელებს საწარმოებთან რომლებიც კონტროლდება, ერთობლივად კონტროლდება ან მნიშვნელოვან გავლენას განიცდის საქართველოს მთავრობისგან/აჭარის ავტონომიური რესპუბლიკისგან. კომპანიამ აირჩია, რომ გამოიყენოს ფასს 24-ის 25 პუნქტით გათვალისწინებული გათავისუფლება დაკავშირებული მხარეების განმარტებითი შენიშვნებისთვის, რომელიც უფლებას იძლევა წარდგენისას შემცირდეს დაკავშირებული მხარეების განმარტებითი შენიშვნები მთავრობასთან დაკავშირებულ საწარმოებთან მიმართებაში.

სხვა ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან

ხელმძღვანელობა მიიჩნევს რომ სხვა შემოსავლის და ხარჯების ჯამური ოდენობა და შესაბამისი ნაშთები სხვა მთავრობასთან დაკავშირებულ საწარმოებთან არ არის მნიშვნელოვანი.

წამყვან ხელმძღვანელობასთან დაკავშირებული ოპერაციები

წამყვანმა ხელმძღვანელობამ წლის განმავლობაში შემდეგი ანაზღაურება მიიღო;

უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელი პირების ანაზღაურების (კომპენსაციის) მთლიანი თანხა	278,587	84,462
--	---------	--------

შენიშვნა 17. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ არ მომხდარა რაიმე მნიშვნელოვანი მოვლენა.

შენიშვნა 18. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაცემად 2024 წლის 08 აგვისტოს.

ხელმძღვანელობის სახელით:

სოლომონ ფუტყარაძე
დირექტორი
2024 წლის 08 აგვისტო
ბათუმი, საქართველო

ეთერ ხალვაში
მთავარი ბუღალტერი

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება
„ბათუმის რესპუბლიკური კლინიკური საავადმყოფო“
მმართველობითი ანგარიშგება

1. კომპანიის საქმიანობის მიმოხილვა

1. შპს ბათუმის რესპუბლიკური კლინიკური საავადმყოფოს (ს/ნ 242435514) (შემდგომში კომპანიის) ძირითადი საქმიანობის სფეროა სამედიცინო მომსახურება, ამბულატორიული და სტაციონალური კომპონენტი.

2. კომპანია წარმოადგენს სამედიცინო პროფილის ლიცენზირებულ საწარმოს, რომლის ძირითადი საქმიანობის საგანია მიღებული ლიცენზიის ფარგლებში მოსახლეობისათვის სამედიცინო მომსახურების გაწევა, სამკურნალო-ფუნქციონალური დიაგნოსტიკის, კლინიკურ-დიაგნოსტიკური გამოკვლევებისა და სამედიცინო პროფილაქტიკური ღონისძიებების კუთხით. აუდიტის პერიოდში (2022 წელი) კლინიკის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენდა მიღებული ლიცენზიის ფარგლებში მოსახლეობისათვის სამედიცინო მომსახურების გაწევა, და საქართველოს მთავრობის 2019 წლის N 674 დადგენილებით განსაზღვრული ახალი კორონავირუსული დაავადების COVID 19-ის მართვა, შესაბამისი საწოლფონდის მობილიზება, საქართველოს მთავრობის მიერ დამტკიცებული ჯანდაცვის პროგრამებით გათვალისწინებული მედიკამენტების მიღება და განაწილება, ამავე პროგრამით გათვალისწინებული მოსახლეობის კოვიდსაწინააღმდეგო ვაქცინაციის ჩატარება.

3. საქართველოს მთავრობის 2019 წლის N 674 დადგენილებით დამტკიცებული დიალიზის პროგრამის ფარგლებში ბენეფიციარებისათვის შესაბამისი სამედიცინო მომსახურების გაწევა.

2. კომპანიის სადამფუძნებლო ინფორმაცია

შპს „ბათუმის რესპუბლიკური კლინიკური საავადმყოფო“ დაფუძნებულია „აჭარის ავტონომიური რესპუბლიკის სტატუსის შესახებ“ საქართველოს კონსტიტუციური კანონის, მეწარმეთა შესახებ საქართველოს კანონის, აჭარის ავტონომიური რესპუბლიკის ქონების მართვისა და განკარგვის შესახებ“ აჭარის ავტონომიური რესპუბლიკის კანონის შესაბამისად 2000 წლის 10 აპრილს (საიდენტიფიკაციო ნომერი 245435514), რომლის დამფუძნებელია აჭარის ავტონომიური რესპუბლიკა, წარმოდგენილი აჭარის ავტონომიური რესპუბლიკის ფინანსთა და ეკონომიკის სამინისტროს სახით მისი წესდების შესაბამისად. კლინიკის 100 %-იანი წილის მფლობელია აჭარის ავტონომიური რესპუბლიკა. აჭარის ავტონომიური რესპუბლიკის მთავრობის თავმჯდომარის 2021 წლის 09 სექტემბრის N 1973 ბრძანების საფუძველზე კომპანიის 100%-იანი წილი მართვაში გადაეცა ა(ა)იპ საქართველოს სამედიცინო ჰოლდინგს და ამ დღიდან კლინიკის წილის მმართველია ა(ა)იპ საქართველოს სამედიცინო ჰოლდინგი. კლინიკის იურიდიული მისამართია: პუშკინის ქუჩა 162/ტბელ აბუსერისძის გამზირი 2, ქ. ბათუმი, საქართველო. კლინიკის ოფისი განთავსებულია მის იურიდიულ მისამართზე.

3. კომპანიის ფინანსური მაჩვენებლები

	2023	2022
შემოსავალი	14,343,772	12,789,423
სულ აქტივები	13,873,519	16,361,747
სულ საკუთარი კაპიტალი	10,971,229	14,657,135

4. ადგილობრივი ადმინისტრაციული მართვა

ადმინისტრაციული მართვის ზოგადი ქმედებები კომპანიის ოფისის ყოველდღიური საქმიანობის წარმართვას და ადმინისტრირებას გულისხმობს. ამ მიმართულებით კომპანიაში წარმატებით მიმდინარეობს შიდა კონტროლის სისტემების დანერგვა, რაც არის საქმიანობის ეფექტურობისა და სანდოობის მაღალი დონის გარანტია.

კომპანიის განვითარების და პაციენტებზე გაწეული სამედიცინო მომსახურების ხარისხის ამაღლების მიზნით მუდმივად ტარდება სხვადასხვა ღონისძიებები, კერძოდ:

1. სამედიცინო პერსონალის (ექიმების, ექთნების, ლაბორატორიის თანამშრომლების) კვალიფიკაციის მუდმივი ამაღლებისთვის ზრუნვა. ტრენინგების ჩატარება როგორც ადგილზე, ასევე საჭიროების შემთხვევაში თანამშრომლების მივლინება სასწავლო ცენტრებში. განსაკუთრებული ყურადღება მიექცევა ახალგაზრდა სპეციალისტების მომზადებისა და კვალიფიკაციის ამაღლების საქმეს.

2. აჭარის ფინანსთა სამინისტროსთან კოორდინაციით, გადაწყდება შენობების ეფექტურად გამოყენება, რაც მოგვცემს სამედიცინო, ტექნიკური და ფინანსური რესურსების უფრო ეფექტურად მართვის საშუალებას.

საწარმოს უშუალო ხელმძღვანელია დირექტორი. (იხ. სტრუქტურა)

[illegible]

5. კომპანიის განვითარების სტრატეგია

ახალი კორონავირუსული დაავადების (COVID 19) შემთხვევათა შემცირების კვალობაზე კლინიკის ხელმძღვანელობამ დაიწყო ზრუნვა მისი მრავალპროფილურ კლინიკად გადაკეთებისათვის. დღეისათვის მოპოვებულია ნებართვები და ლიცენზიები სამედიცინო მომსახურების ისეთ სახეებზე, როგორიცაა:

1. სტაციონალური პაციენტების მომსახურება (სანებართვო მოწმობა N 000026)
2. რეანიმაცია (სანებართვო მოწმობა N000269)
3. რადიოლოგიური საქმიანობა-რენტგენოლოგიური დიაგნოსტიკა (სანებართვო მოწმობა N 000523)
4. რადიოლოგიური საქმიანობა-კომპიუტერულ-ტომოგრაფიული კვლევა (სანებართვო მოწმობა N 000524)
5. ლაბორატორიული საქმიანობა-კლინიკური დიაგნოსტიკა (სანებართვო მოწმობა N 000424)
6. ლაბორატორიული საქმიანობა-ბიოქიმიური დიაგნოსტიკა (სანებართვო მოწმობა N 000425)
7. ლაბორატორიული საქმიანობა- იმუნოლოგიური და სეროლოგიური დიგნოსტიკა (სანებართვო მოწმობა N 000426)
8. გადაუდებელი სამედიცინო დახმარება (EMERGENCY)-II დონე (სანებართვო მოწმობა N 000618)
9. დიალიზი (სანებართვო მოწმობა N 000391)
10. ონკოლოგია (სანებართვო მოწმობა N 000733)
11. ქირურგიული პროფილის საქმიანობა (სანებართვო მოწმობა N 000614)
12. ნეიროქირურგია (სანებართვო მოწმობა N 000616)

შპს ბათუმის რესპუბლიკური კლინიკური

საავადმყოფოს დირექტორი:

ს. ფუტყარაძე

2024 წლის 08 აგვისტო

დამოუკიდებელი მარწმუნებელი ანგარიში

შპს „ბათუმის რესპუბლიკური კლინიკური საავადმყოფო“

განსახილველი საგნის აღწერა

წინამდებარე მარწმუნებელი ანგარიშის განსახილველი საგანია, სახელმწიფო შესყიდვის შესახებ ხელშეკრულება N224-ის მე-2-ე მუხლის 2.2 პუნქტის (სატენდერო დოკუმენტაციის დანართი 1 - „ტექნიკურ დავალების“) შესაბამისად, შპს „ბათუმის რესპუბლიკური კლინიკური საავადმყოფო“ (ს/ნ: 245435514) მიერ 2023 წელს გაწეული საფინანსო-სამეურნეო საქმიანობის აუდიტორული შეფასება, კერძოდ:

1. 2023 წელს ელექტრონული შესყიდვის საშუალებების და გამარტივებული შესყიდვის გზით განხორციელებული შესყიდვების აუდიტი და სახელმწიფო შესყიდვების მარეგულირებელ კანონმდებლობასთან შესაბამისობის დადგენა;

შესაფერისი კრიტერიუმი

განსახილველი საგნის შესაფასებლად გამოყენებული კრიტერიუმებია:

1. 2023 წელს ელექტრონული შესყიდვის საშუალებების და გამარტივებული შესყიდვის გზით განხორციელებული შესყიდვების აუდიტი და სახელმწიფო შესყიდვების მარეგულირებელ კანონმდებლობასთან შესაბამისობის დადგენა;

სპეციფიკური მიზანი

მარწმუნებელი ანგარიში გამიზნულია მხოლოდ სპეციფიკური მომხმარებლებისათვის, ვისთვისაც ხელმისაწვდომია განსახილველი საგნის აღწერაში ნახსენები საკითხები, შესაფერისი კრიტერიუმები გამოყენებულია მხოლოდ კონკრეტული განსახილველი საგნის შესაფასებლად. შესაბამისად, განსახილველი საგნის ინფორმაცია და მარწმუნებელი ანგარიში შეიძლება არ გამოდგეს სხვა მიზნებისათვის.

პასუხისმგებელი მხარე და მისი ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობა

პასუხისმგებელი მხარეს წარმოადგენს შპს „ბათუმის რესპუბლიკური კლინიკური საავადმყოფო“ (ს/ნ: 245435514). მისი ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია შესაბამისი განსახილველი საგნის შესახებ ჩვენთვის წარმოდგენილ ინფორმაციაზე, ასევე შიდა კონტროლზე, რომელსაც აუცილებლად მიიჩნევს ისეთი ინფორმაციის მოსაშზადებლად, რომელიც არ შეიცავს საეჭვო ან სავარაუდო წინასწარგანზრახული ქმედებით, კანონმდებლობის მოთხოვნების დარღვევით ან შეცდომით გამოწვეულ არსებით უზუსტობას.

აუდიტორის პასუხისმგებლობა

ჩვენი მიზანია, მოვიპოვოთ დასაბუთებული რწმუნება იმის თაობაზე, მოცემული შესაბამისი განსახილველი საგნის შესაფასებლად მოპოვებული ინფორმაცია შეიცავს თუ არა საეჭვო ან სავარაუდო წინასწარგანზრახული ქმედებით, კანონმდებლობის მოთხოვნების დარღვევით ან შეცდომით გამოწვეულ არსებით უზუსტობას; შევადგინოთ შესაბამისი განსახილველი საგანი და შევადგინოთ დამოუკიდებელი მარწმუნებელი ანგარიში, რომელიც მოიცავს ჩვენს მოსაზრებას.

გამოყენებული სტანდარტი

გარიგება ჩავატარეთ გადასინჯული მარწმუნებელი გარიგებების საერთაშორისო სტანდარტი (მასს) 3000-ის „მარწმუნებელი გარიგებები გასული პერიოდების ფინანსური ინფორმაციის აუდიტისა და მიმოხილვის გარდა“ შესაბამისად.

ხარისხის მართვა

ჩვენი ფირმა იყენებს ხარისხის მართვის საერთაშორისო სტანდარტ 1-ს, რომელიც ფირმას ავალდებულებს ხარისხის მართვის სისტემის შექმნას, დანერგვას და ფუნქციონირებას, მათ შორის, ისეთი პოლიტიკის ან პროცედურების, რომლებიც ეხება ეთიკური

მოთხოვნების, პროფესიული სტანდარტების და სათანადო საკანონმდებლო და მარეგულირებელი მოთხოვნების დაცვის უზრუნველყოფას.

დამოუკიდებლობა და სხვა ეთიკური მოთხოვნები

ჩვენ დავიცავით ბუღალტერთა ეთიკის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს პროფესიონალი ბუღალტრების ეთიკის საერთაშორისო კოდექსით (მათ შორის დამოუკიდებლობის საერთაშორისო სტანდარტები) (ბესს-ის კოდექსი) განსაზღვრული, დამოუკიდებლობასთან დაკავშირებული და სხვა ეთიკური მოთხოვნები, რომლებიც დაფუძნებულია პატიოსნების, ობიექტურობის, პროფესიული კომპეტენციისა და სათანადო გულისხმიერების, კონფიდენციალურობისა და პროფესიული ქცევის ძირითად პრინციპებზე;

შესრულებული სამუშაოს რეზიუმე

დასაბუთებული რწმუნების მოპოვების მიზნით:

- სათანადოდ დავგეგმეთ გარიგება. განვსაზღვრეთ გარიგების ფარგლები, ჩატარების ვადები და საერთო მიმართულებები;
- განვსაზღვრეთ გარიგების გარემოებებისათვის შესაფერისი კრიტერიუმი;
- გამოვკითხეთ განსახილველი საგნის ინფორმაციაზე პასუხისმგებელი მხარე, გააჩნდა თუ არა ინფორმაცია რაიმე ფაქტობრივი, საეჭვო ან სავარაუდო წინასწარგანზრახული უზუსტობის ან კანონმდებლობის მოთხოვნების დარღვევის შესახებ, რაც გავლენას მოახდენდა განსახილველი საგნის ინფორმაციაზე;

მოვიპოვეთ საკმარისი და შესაფერისი მტკიცებულებები განსახილველი საგნის ინფორმაციაზე

1. შესწავლილ იქნა 2023 წელს ელექტრონული შესყიდვის საშუალებების და გამარტივებული შესყიდვის გზით განხორციელებული შესყიდვების რეესტრი.
- შევავსეთ მტკიცებულებად გამოყენებული ინფორმაციის შესაფერისობა და საიმედოობა;
- მოვიპოვეთ ოფიციალური წერილი განსახილველი საგნის ინფორმაციაზე პასუხისმგებელი პირისაგან გარიგებისათვის შესაფერისი ინფორმაციის სრულად მოწოდების შესახებ.

ჩატარებული სამუშაოების საფუძველზე დავადგინეთ, რომ:

1. 2023 წელს ელექტრონული შესყიდვის საშუალებების და გამარტივებული შესყიდვის გზით განხორციელებული შესყიდვები შესაბამისობაშია სახელმწიფო შესყიდვების მარეგულირებელ კანონმდებლობასთან.

დასკვნა

ჩვენი აზრით, პასუხისმგებელმა მხარემ შპს „ბათუმის რესპუბლიკური კლინიკური საავადმყოფო“ (ს/ნ: 245435514), ყველა არსებითი ასპექტის გათვალისწინებით, 2023 წელს ელექტრონული შესყიდვის საშუალებების და გამარტივებული შესყიდვის გზით განხორციელებული შესყიდვები შესაბამისობაშია სახელმწიფო შესყიდვების მარეგულირებელ კანონმდებლობასთან.

აუდიტორი

შპს „ინტელექტაუდიტის“ სახელით (რეგ. №SARASF583489)

გარიგების პარტნიორი, აუდიტორი

ივანე გაჩეილაძე (რეგ. № SARAS-A-516713)

08 აგვისტო 2024 წელი.

ფინანსური ანგარიშგება

ს ა წ ა რ მ ო ს ბ ა ლ ა ნ ს ი

2024 წლის 01 იანვარის მდგომარეობით

საფირმო სახელწოდება შპს ბათუმის რესპუბლიკური კლინიკური

ორგანიზაციულ-სამართლებრივი შპს

საიდენტიფიკაციო ნომერი 245435514

იურიდიული მისამართი ქ.ბათუმი პუშკინის164/ტბელ აბუსერიძის N -2

დარგი (საქმიანობის სახე) მრავალპროფილური სამედიცინო

ზომის ერთეული ლარი

შპს ბათუმის რესპუბლიკური კლინიკური საავადმყოფო ს/კ 245435514			
აქტივი 2023 წლის საანგარიშო პერიოდი	ანგარიშის ნომერი	წლის დასაწყისში 01.01.2023წ.	საანგარიშო პერიოდის ბოლოს 01.01.2024 წ.
მიმდინარე აქტივები			
ნაღდი ფული სალაროში	1110	6 675	14 159
ფული საბანკო ანგარიშებზე	1200	4 638 152.14	105763.43
		4644827	119 922
მოკლევადიანი ინვესტიციები	1300		
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	1410	1589776	3907159.56
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	1412		
საექვო მოთხოვნების კორექტირება	1415		
მოთხოვნები მეკავშირე საწარმოების მიმართ	1420		
მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ	1430		
მოთხოვნები კაპიტალის შევსებაზე	1460		
სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	1485		
სხვა მხარეებზე ავანსებად გაცემული ფულადი სახსრ	1490	520997	
სულ მიმდინარე აქტივები		6 755 600	4 027 082
სასაქონლო მატერიალური მარაგი			
საქონელი	1610		
ნედლეული და მასალები (მედიკამენტები)	1620	3 118 958	2 670 278
სამეურნეო საკანცელარიომარაგი	1621	548 414	634 851
სხვა სასაქონლო მატერიალური მარაგი (ღიზელი)	1622	7 830	2 938
სხვა სასაქონლო მატერიალური მარაგი (ბენზინი)	1623	171	
სხვა სასაქონლო მატერიალური მარაგი	1624	300	
სულ სასაქონლო მატერიალური მარაგი		3 675 673	3 308 067
გრძელვადიანი აქტივები			
მიწის ნაკვეთები	2110		
დაუმთავრებელი მშენებლობა	2120		
შენობა-ნაგებობები	2130		
მრავალწლიანი ნარგავები, მიმოსვლის გზები	2145		
მანქანა-დანადგარები	2150		
ოფისის აღჭურვილობა	2159	1 894	1 516
ოფისის აღჭურვილობა	2160	684 762	1 062 197
სამედიცინო დანიშნულების საგნები	2165	5 088 775	5 267 010
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	2170	31 637	99 806
სატრანსპორტო საშუალებები	2180	29 460	27 987
გრძელვადიანი მოთხოვნები	2300		
გადავადებული საგადასახადო აქტივები	2340		
გრძელვადიანი ინვესტიციები	2400		
არამატერიალური აქტივები	2500	93 946	79 854

სულ გრძელვადიანი აქტივები	5 930 474	6 538 370
სულ აქტივები	16 361 747	13 873 519
საწარმოს ხელმძღვანელი	ს.ფუტყარაძე	
მთავარი ბუღალტერი	ე.ხალვაში	

შპს ბათუმის რესპუბლიკური კლინიკური საავადმყოფო ს/კ 245435514			
პასივი 2023 წლის საანგარიშო პერიოდი	ანგარიშის ნომერი	წლის დასაწყისში 01.01.2023წ.	საანგარიშო პერიოდის ბოლოს 01.01.2024 წ.
მიმდინარე ვალდებულებები			
მიწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები	3110	535071	1489585.54
მიღებული ავანსები	3120		
გადასახდელი ხელფასები	3130	521 158	1 130 823
ვალდებულებები საწარმოს პერსონალის წინაშე	3160		
გრძელვადიანი სესხების მიმდინარე ნაწილი	3230		
გადასახდელი მოგების გადასახადი	3310		
გადასახდელი სამემოსავლო გადასახადი	3320	127387	281881.2
სხა გადასახადები	3330		
სოციალური გადასახადი	3370		
ქონების გადასახადი	3380		
მიწის გადასახადი	3381		
სხვა საგადასახადო ვალდებულებები	3390		
გადასახდელი პროცენტები	3410		
გადასახდელი დივიდენდები	3420		
გამომუშავებელი შემოსავალი	3490	520997	0
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		1 704 613	2 902 290
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	4100		
გადავადებული მოგების გადასახადი	4210		
ანარიცხები	4300		
გადავადებული შემოსავალი	4410		
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		0	0
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი	5100	2 662 361	2 686 361
სარეზერვო კაპიტალი (რეზერვები)	5410		
ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვი	5420		
სხვა რეზერვები და მიზნობრივი დაფინანსება	5490		
გაუნაწილებელი მოგება	5310	12 909 620	11 994 774
მიმდინარე წლის მოგება/ზარალი	5330	-914 846	-3 709 906
დაუფარავი ზარალი	5320		
სულ საკუთარი კაპიტალი		14 657 135	10 971 229
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		16 361 748	13 873 519
საწარმოს ხელმძღვანელი	ს.ფუტყარაძე		
მთავარი ბუღალტერი	ე.ხალვაში		

შპს ბათუმის რესპუბლიკური კლინიკური საავადმყოფო ს/კ 245435514

2023 წლის საანგარიშო პერიოდის ბრუნვითი უწყისი (01.01.2023 -01.01.2024 წ)

ანგარიში +	დასახელება	01.01.2023 წ საწყისი/დაბეჭ ი	საწყისი/კრედიტი	ბრუნვა/დაბეჭი	ბრუნვა/კრედიტი	საბოლოო/დაბე ტი	01.01.2024წ საბოლოო/კრედი ტი
1100	ნაღდი ფული სალარეში	6 675.30	0.00	3 111 363.85	3 103 880.13	14 159.02	0.00
1200	ფული საბანკო ანგარიშებზე	4 638 152.14	0.00	22 871 355.69	27 403 744.40	105 763.43	0.00
	ფული ბანკში/სალარეში	4 644 827.44	0.00	25 982 719.54	30 507 624.53	119 922.45	
1410	მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	1 589 775.91	0.00	9 804 939.32	7 487 555.67	3 907 159.56	
1480	მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	520 997.00	0.00	0.00	520 997.00	0.00	0.00
1400	მოკლევადიანი მოთხოვნები	2 110 772.91	0.00	14 884 776.07	13 088 389.42	3 907 159.56	0.00
1611	მედიკამენტები	3 118 958.24	0.00	5 229 774.43	5 678 454.68	2 670 277.99	0.00
1613	სამეურნეო საპანცელარიო საძნელი	548 413.61	0.00	722 768.00	636 330.73	634 850.88	0.00
1614	სანვავი - ბენზინი	170.86	0.00	2 352.61	2 523.47	0.00	0.00
1615	სანვავი - დიზელი	7 830.38	0.00	6 768.33	11 661.07	2 937.64	0.00
1635	შუალედური ანგარიში	300.00	0.00	0.00	300.00	0.00	0.00
1600	სასაქონლო-- მატერიალური მარაგი	3 675 673.09	0.00	5 961 663.37	6 329 269.95	3 308 066.51	0.00
2155	სამედიცინო აპარატურა	5 088 774.51	0.00	1 361 700.65	1 183 465.03	5 267 010.13	0.00
2160	ოფისის აღჭურვილობა	684 762.39	0.00	580 849.70	203 414.86	1 062 197.23	0.00

2161	საოფისე მოწყობილობა- /საწყობო საწვავი კაპიტალიზი არსებული ქონება/	1 894.40	0.00	0.00	378.88	1 515.52	0.00
2170	ავტომობილი და სხვა ინვენტარი	31 637.15	0.00	92 950.00	24 780.76	99 806.39	0.00
2175	არამატერიალური აქტივები	93 945.65	0.00	0.00	14 091.83	79 853.82	0.00
2180	სატრანსპორტო საშუალებები	29 459.90	0.00	0.00	1 472.99	27 986.91	0.00
2000	გრძელვადიანი აქტივები	5 930 474.00	0.00	2 035 500.35	1 427 604.35	6 538 370.00	0.00
	სულ აქტივები	16 361 747.44	0.00	48 864 659.33	51 352 888.25	13 873 518.52	0.00
3000	მიმდინარე ვალდებულებები	0.00	535 072.29	6 613 981.73	7 568 494.98	0.00	1 489 585.54
3130	გადასახდელი ხელფასები	0.00	521 157.90	11 169 816.89	11 779 481.96	0.00	1 130 822.97
3170	ვალდებულებები მიკავშირებულია სან-ეპის წინააღმდეგობა	0.00	520 997.00	520 997.00	0.00	0.00	0.00
3300	საბაღისადაც ვალდებულებები	0.00	127 385.00	2 167 579.88	2 322 076.08	0.00	281 881.20
	სულ მიმდინარე ვალდებულებები		1 704 612.19	20 472 375.50	21 670 053.02	0.00	2 902 289.71
5100	საწვავი კაპიტალი	0.00	2 662 361.39	0.00	24 000.00	0.00	2 686 361.39
5300	მოგება/ ზარალი	0.00	11 994 773.86	22 219 983.82	18 510 077.38		8 284 867.42
5000	სულ საკუთარი კაპიტალი	0.00	14 657 135.25	22 219 983.82	18 534 077.38	0.00	10 971 228.81
		16 361 747.44	16 361 747.44	132 287 079.85	132 287 079.85	13 873 518.52	13 873 518.52

შპს ბათუმის რესპუბლიკური კლინიკური საავადმყოფო ს/კ 245435514				
2023 წლის საანგარიშო პერიოდის დებიტორების უწყისი				
(01.01.2023 -01.01.2024წწ)				
ანგარიში +	დასახელება	წარმოშობის პერიოდი	01.01.2023 წ საწყისი/დებეტი	01.01.2024წ საბოლოო/დებეტი
1400	მოკლევადიანი მოთხოვნები		2110772,91	2283846,58
1411	სახელმწიფო პროგრამული დაფინანსება		66426,86	91 097.09
1411 231	აჭარის ა/რ ჯანმრთელობისა და სოციალური დაცვის სამინისტრო ს/კ 245428755	2022 წ	13 827.52	71 357.09
1411 237	სს კ. ერისთავის სახელობის ექსპერიმენტული და კლინიკური ძირუბიული ეროვნული ცენტრი ს/კ 202051689	2022 წ	7 870.00	13 680.00
1411 365	სს ევექსის ჰოსპიტლები მ. იაშვილის სახელობის ბათუმის დედაბა და გავფვთა ცენტრ.ჰოსპიტალი ს/კ 404476205	2023 წ	0.00	6 060.00
1411 38	სსივ ლ.საყვარელიძის სახ. დაავ. კონტროლისა და საზოგადოებრივი ჯანმრთელობის ეროვ..ცენტრი ს/კ 211324351	2022 წ	44729,34	0.00
1412	სსივ ჯანმრთელობის ეროვნული სააგენტო ს/კ 200294519		1456227,78	3 713 254.34
1412 1	პროგ- დიალიზის და თირკმელს ტრანსპლანტაციის ჰემოდიალიზი	2022 წ	46 002.00	46 125.00
1412 2	პროგ- COVID-19) ინფიცირებული პაციენტების მართვა სტაციონარში	2022 წ	44021,6	0.00
1412 6	სამხედრო კალებში გასაწვებ მოქალაქეთა გამოკვლევები	2022 წ	934.00	178.00
1412 7	/დადგ # 165/ - გეგმიური ამბულატორიული მომსახურება	2022 წ	9561,85	8 265.91
1412 8	/დადგ # 218/გადაუდებელი სტაციონ. საყოველთაო ჯანდ. სიღარიბის ზღვარს ქვევით გყოფი მოსახ,პედაგოგებისთვის,სახალხო არტისტებისთვის და სხვა მიზნოვრივი ჯგუფ.	2022 წ	69678,84	0.00

1412 88	/დადგ# 218/-გეგმიური ქირურგ.მომსახ/ბარდა პარდიოქირურგიისა/ საყოველთაოXანდაც.სიღარიბის ზღვარს ძვემ.მყოფ. მოსახლ და სხვა	2022 წ	10537,51	0.00
1412 9	/დადგ# 165/-გადაუდებელი სტაციონარი საყო. Xანდაც.ასაკოზ.Xგუშ გავსვები,საპენ ასაკის მოსახ. სტუდენტები შშმ გავსვები,მკვეთ გამოხ შშმ პირები	2022 წ	204327,79	0.00
1412 910	/დადგ# 165/-გეგმიური ქირურგ.მომსახ/ბარდა პარდიოქირურგიისა/ Xანდაც.ასაკოზ.Xგუშ გავსვები,საპენ ასაკის მოსახ. სტუდენტები შშმ გავსვები,მკვეთ გამოხ შშმ პირები	2022 წ	26038,63	0.00
1412 911	/დადგ # 36/ახალი) - გადაუდებელი სტაციონარი საყოველთაო Xანდაცვა	2022 წ	108839,08	0.00
1412 9111	/დადგ # 36/ - გეგმიური ქირურგიული მომსახურეობა /ბარდა პარდიოქირურგიისა/	2022 წ	13632,63	0.00
1412 913	ქიმიოთერაპია და ჰორმონოთერაპია	2022 წ	32289,42	83 071.00
1412 915	გადაუდებელი ამბულატორია,გადაუდებელი ამბულატორიული მომსახურეობა	2022 წ	126687,31	342 698.42
1412 916	DRG - გადაუდებელი სტაციონარი	2022 წ	620535,85	2 357 810.12
1412 917	DRG - გეგმიური ქირურგია	2022 წ	143141,27	875 105.89
1414	მოთხოვნები სხვა და სხვა ორგანიზაციებზე გაწეულ მომსახურეობიდან		37420,06	42 031.91
1414 113	შპს BROTHERS ს/კ 445412152	2022 წ	6 900.00	0.00
1414 123	შპს ირის გორჩაშვილის სახელობის Xანმრთეობის ცენტრი მედიან ს/კ 245599758	2022 წ	1 305.00	0.00
1414 129	სს სადაზღვეო კომპანია Xი პი აი ჰოლდინგი ს/კ 204426674	2023 წ	0.00	3 000.00
1414 148	შპს მაღალტექნოლოგიური ჰოსპიტალი მედიცინური ს/კ 445466870	2022 წ	19 500.00	31 500.00
1414 157	სს ქოზულეთის სამედიცინო ცენტრი ს/კ 446955484	2022 წ	60.00	0.00
1414 211	შსს აჭარის ა/რ პოლიციის დეპარტამენტი ს/კ 245426695	2022 წ	3896,73	7 371.91

1414 232	შპს საფეხბურთო კლუბი ბეთლემი ს/კ 446754245	2022 წ	30.00	0.00
1414 239	საქართველოს ოკუპი. ტერიტ. დეპნილთა, შრომის ჯანმრთელობისა და სოციალური დაც. სამინისტრო ს/კ 202486559	2022 წ	5728,33	0.00
1414 244	შპს ამერიკული სამედიცინო ცენტრები,საქართველო ს/კ 405115067	2023 წ	0.00	160.00
1416	საურავებიტა და პირგასამტახლოებით დაკისრებული მოთხოვნები		4649,02	3 905.00
1416 151	შპს ჰოსპიტალ ჯორჯია ს/კ 206335704	2022 წ	535,92	0.00
1416 31	სს გეფა ს/კ 201991229	2022 წ	208,1	0.00
1416 59	შპს მარდი ოქსი ს/კ 446951905	2022 წ	3 905.00	3 905.00
1417	ზედგებად გადახდილი თანხის დაბრუნება		13798,8	0.00
1417 135	შპს კამორა ს/კ 400294114	2022 წ	13 560.00	0.00
1417 77	შპს საქართველოს ფოსტა ს/კ 203836233	2022 წ	238,8	0.00
1418	მოთხოვნები -მუნიციპალიტეტებიდან		1161,1	2 038.79
1418 233	ოზურგეთის მუნიციპალიტეტის მერია ს/კ 237114635	2023 წ	0.00	180.69
1418 234	ქალაქ ბათუმის მუნიციპალიტეტი მერია ს/კ 245576826	2022 წ	344,9	0.00
1418 235	ქედის მუნიციპალიტეტი მერია ს/კ 246762061	2022 წ	316,2	1 046.10
1418 269	ქ. ფოთის მუნიციპალიტეტის მერია ს/კ 21513	2023 წ	0.00	600.00
1418 320	სენაკის მუნიციპალიტეტის მერია ს/კ 239889	2023 წ	0.00	212.00
1418 322	ქოზულეთის მუნიციპალიტეტი მერია ს/კ 247001890	2022 წ	500.00	0.00
1419	სადაზღვეო კომპანიები		10092,29	54 702.37
1419 131	სს ნიუ ვიჟან დაზღვევა ს/კ 402160022	2023 წ	0.00	495.00
1419 274	შპს ჯეოინსტანსი ს/კ 405281154	2023 წ	0.00	0.00
1419 300	სს არდი დაზღვევა ს/კ 404858631	2022 წ	10092,29	9 234.22
1419 304	სს სადაზღვეო კომპანია ქართუი ს/კ 204973031	2023 წ	0.00	118.79
1419 357	სს რისკების მართვისა და სადაზღვეო კომპანია გლობალ ბენეფიტს ჯორჯია ს/კ 404526777	2023 წ	0.00	35 032.31
1419 358	სს სადაზღვეო კომპანია ევროინს ჯორჯია ს/კ 204491344	2023 წ	0.00	2 862.00
1419 377	სს სადაზღვეო კომპანია იმედი ელ ს/კ 204919008	2023 წ	0.00	1 491.59

1419 378	MEDFRON ASSISTANCE LIMITED ს/კ HE306834	2023 წ	0.00	5 468.46
1430	მოთხოვნები სანარმოს პერსონალის მიმართ		0.00	130.06
1430 0030	დათიაშვილი ნატალია 61001055170	2023 წ	0.00	130.06
1480	მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები		520 997.00	0.00
1480 167	შპს თბილისი მედიკ ს/კ 404865286	2022 წ	224 997.00	0.00
1480 309	შპს ელიტ მოტორსი ს/კ 205258228	2022 წ	296 000.00	0.00
1400	მოკლევადიანი მოთხოვნები		2110772,91	3 907 159.56

საწარმოს ხელმძღვანელი

სოლომონ ფუტყარაძე

მთ.ბუღალტერი

ეთერ ხალვაში

შპს ბათუმის რესპუბლიკური კლინიკური საავადმყოფო ს/კ 245435514

2023 წლის საანგარიშო პერიოდის კრედიტორების უწყისი

(01.01.2023 -01.01.2024 წწ)

ანგარიში +	დასახელება	დავალიანების პერიოდი	01.01.2023 წსანწყისი/კრადიტი	01.01.2024წ საბოლოო/კრადიტი
3000	მიმდინარე ვალდებულებები		1 704 612.19	2 902 289.71
3100	მოკლევადიანი ვალდებულებები		1 577 227.19	2 620 408.51
3104	სისხლის კომპონენტები	2023 წ	1 210.00	32 145.00
3104 1	შპს ჰემა-2012 ს/კ 445412713	2023 წ	1 210.00	32 145.00
3106	სამედიცინო სახარჯი მასალისა და მედიკამენტების შეძენის ვალდებულებები		260 814.39	1 021 942.25
3106 119	შპს ემტაში ს/კ 202443230	2023 წ	17 279.00	235 616.00
3106 12	სს გეფა ს/კ 201991229	2023 წ	539.30	3 163.66
3106 122	შპს კპი ძირუბგია ს/კ 400111295	2023 წ	0.00	67 654.00
3106 127	შპს 4 ჰოსპიტალს ს/კ 405022899	2023 წ	8 713.00	109 948.00
3106 13	შპს ჰუმან დიაგნოსტიკ ჯორჯია ს/კ 202161640	2023 წ	4 110.00	9 530.00
3106 135	შპს კამორა ს/კ 400294114	2023 წ	0.00	9 100.00
3106 144	შპს ნიუ ლაბი ს/კ 416341202	2023 წ	0.00	2 897.92
3106 15	შპს ემ-დი-ეს ს/კ 400096999	2022 წ	19 020.00	52 290.00
3106 151	შპს ჰოსპიტალ ჯორჯია ს/კ 206335704	2023 წ	0.00	25 974.91
3106 166	შპსს ექსპრესდიაგნოსტიკა ს/კ 205000773	2023 წ	14 400.00	0.00
3106 167	შპს თბილისი მედიკ ს/კ 404865286	2023 წ	148.00	0.00
3106 19	შპს მედინიუსი ს/კ 412718769	2023 წ	5 683.00	17 135.00
3106 196	შპს ფავორიტი სტილი ს/კ 404379294	2022 წ	32 174.50	0.00
3106 2	შპს პესტფარმი ს/კ 212699720	2023 წ	0.00	17 354.35
3106 220	საქართველოს საზოგადოებრივი ჯანდაცვის ფონდი ს/კ 203864586	2022 წ	3 049.40	0.00
3106 221	შპს ორთო მედიკალ ჯგუფი ს/კ 404584099	2022 წ	7 683.05	0.00
3106 226	შპს ახალი ხედვა ს/კ 400029303	2022 წ	19 853.50	118 389.00
3106 24	შპს პს ფარმა ს/კ 202203123	2022 წ	28 071.31	39 779.67
3106 249	შპს მოწინავე სამედიცინო ტექნოლოგიები ს/კ 202059725	2022 წ	105.00	0.00
3106 250	შპს გეო-გალაქტიქსი ს/კ 216442286	2023 წ	0.00	1 318.00
3106 251	შპს ასემოდ ს/კ 405138300	2022 წ	2 613.75	0.00
3106 290	შპს ნიუშედ ს/კ 401971498	2023 წ	0.00	17 430.00
3106 295	შპს ბლემსი ფარმა ს/კ 445609315	2023 წ	0.00	8 562.00
3106 3	შპს აპერსი ფარმა ს/კ 211386695	2022 წ	57 356.07	173 936.86

3106 303	შპს ევრაზიამდე ს/კ 412677232	2023 წ	0.00	840.00
3106 305	შპს ირინა შინიძე და კომპანია ს/კ 245389583	2022 წ	191.40	0.00
3106 328	შპს კანუდონი ს/კ 406346413	2023 წ	0.00	9 100.00
3106 336	შპს მედიკალშოპი ს/კ 404576909	2023 წ	0.00	3 480.00
		2023 წ	0.00	
3106 346	შპს საბა ს/კ 202157593	2023 წ	0.00	11 083.20
3106 351	შპს ომეშ ს/კ 404854305	2023 წ	0.00	280.00
3106 353	შპს ღიბთი ფარმა ს/კ 405096541	2023 წ	0.00	2 875.00
3106 374	შპს ფორლაზ ს/კ 405233705	2023 წ	0.00	240.00
3106 38	სსიპ ლ.საყვარელიძის სახ. დაავ. კონტროლისა და საზოგადოებრივი ჯანმრთელობის ეროვნ.ცენტრი ს/კ 211324351	2022 წ	1 485.31	1 485.31
3106 380	შპს მედფარმა პლუსი ს/კ 202191797	2023 წ	0.00	4 980.00
3106 398	შპს ლაზ ექსპრესი ს/კ 405126929	2023 წ	0.00	1 750.00
3106 59	შპს მარდი ოქსი ს/კ 446951905	2022 წ	3 905.00	25 633.60
3106 6	შპს პრიმაქს-ჯორჯია ს/კ 404421185	2023 წ	0.00	7 551.80
3106 7	შპს გოლდმედი ს/კ 202455128	2022 წ	2 444.00	14 709.73
3106 81	შპს ფირსთ მედი ს/კ 412749753	2022 წ	16 320.00	0.00
3106 85	შპს ვალდაუ ს/კ 402023074	2022 წ	1 356.00	19 374.40
3106 88	შპს იუნაითედ კომპანია ს/კ 405232207	2022 წ	14 313.80	8 479.84
3107	სამეურნეო საკანცელარიო ვალდებულებები		97 476.00	158 199.95
3107 130	შპს ბამბ გ ს/კ 426117203	2023 წ	0.00	23 552.50
3107 160	შპს ტექნო პათუმი ს/კ 445591333	2023 წ	0.00	2 949.25
3107 174	შპს შპს 2014 ს/კ 445441326	2022 წ	2 794.50	0.00
3107 184	შპს როიალ მედი ს/კ 0637691803	2022 წ	2 230.00	0.00
3107 186	შპს გორჯოში-პოთერი ს/კ 226146872	2022 წ	2 697.00	0.00
3107 191	შპს ზუგო ს/კ 445390210	2023 წ	0.00	31 650.00
3107 207	შპს მედიკორი ს/კ 416343987	2023 წ	0.00	15 061.50
3107 210	შპს მედიკალ მარქეტი ს/კ 445509628	2022 წ	42 077.00	698.00
3107 212	შპს სთეიფენერი ჰაუს ს/კ 405251793	2022 წ	5 010.00	0.00
3107 245	შპს ბიოლენდი ს/კ 204568146	2022 წ	15 172.50	17 995.00
3107 258	შპს მირკო ს/კ 204996772	2022 წ	4 200.00	0.00
3107 330	შპს სტატიო ს/კ 400005533	2023 წ	0.00	7 719.36
3107 332	შპს აქვა გეო ს/კ 204564113	2023 წ	0.00	1 501.14
3107 356	შპს ავთოგედი ს/კ 412713862	2023 წ	0.00	20 216.20
3107 375	შპს კასა ტრაიდი ს/კ 206344213	2023 წ	0.00	51.00
3107 389	შპს ჯი-თი-ეს ჯგუფი ს/კ 405002606	2023 წ	0.00	12 141.00
3107 408	შპს ვესტა ს/კ 406143926	2023 წ	0.00	4 695.00
3107 409	ი.გ ბია გოჩაძე პ/ნ 61004010345	2023 წ	0.00	2 540.00
3107 425	შპს ნიუტეში ს/კ 402163378	2023 წ	0.00	17 430.00
3107 95	შპს აიესკო ს/კ 401961864	2022 წ	8 280.00	0.00

3107 99	შპს ბეზა ს/კ 400095259	2022 წ	15 015.00	0.00
3108	საოფისე ხარჯები		7 392.37	46 598.00
3108 131	სს ნიუ ვიჟინ დეველპმენტ ს/კ 402160022	2022 წ	852.37	0.00
3108 301	ი.მ რომან მიძელაძე ს/კ 61002009461	2023 წ	0.00	4 290.00
3108 316	შპს უნივერსალი ს/კ 404564404	2023 წ	0.00	36 880.00
3108 318	შპს ბათუმის ავტოტრანსპორტი ს/კ 245445200	2023 წ	0.00	120.00
3108 335	შპს ზაისი და კომპანია ს/კ 412716805	2023 წ	0.00	800.00
3108 394	შპს კომპ.აი.თი ავტო ს/კ 445386109	2023 წ	0.00	4 200.00
3108 58	შპს პენსარ ჯორჯია ს/კ 404870760	2022 წ	6 540.00	0.00
3108 6	შპს ჯორჯიან სერვის ნეთვორკი ს/კ 406049823	2023 წ	0.00	308.00
3109	კომუნალური ხარჯები		104 367.48	122 293.10
3109 1	შპს სოკარ ჯორჯია გაზი ს/კ 202403121	2023 წ	40 489.20	38 720.00
3109 106	შპს ბათუმის წყალი ს/კ 245556679	2023 წ	9 570.71	18 057.49
3109 115	ქ.ბათუმის მუნიციპალიტეტი-	2023 წ	150.52	75.26
3109 117	სს ევ ორჯია მიწოდება ს/კ 405460594	2023 წ	47 307.27	45 083.95
3109 125	სს სილქნეტი ს/კ 205390487	2023 წ	462.81	652.02
3109 2	სსიპ დაცვის პოლიც.დეპარტამენტი აჭარის რეგ/სამართველო ს/კ 211350928	2023 წ	0.00	11 160.00
3109 205	შპს ჯეონეთი ს/კ 204918321	2023 წ	5.00	0.00
3109 217	შპს სანდასუფთავება ს/კ 245548153	2023 წ	5 099.49	0.00
3109 241	შპს სან პეტროლიუმ ჯორჯია ს/კ 404391136	2023 წ	664.07	568.00
3109 259	შპს სოკარ ჯორჯია პეტროლეუმი ს/კ 245435514	2023 წ	97.30	127.00
3109 321	სს ფრანს ავტო ს/კ 236098165	2023 წ	162.50	0.00
3109 61	შპს რომანტროლი სპარტველო ს/კ 445570962	2023 წ	238.21	161.28
3109 66	შპს ეკომედი ს/კ 202455093	2023 წ	0.00	7 554.00
3109 77	შპს სპარტველოს ფოსტა ს/კ 203836233	2023 წ	120.40	134.10
3110	მონ.და მომსახ.წარმოქმნილი ვალდებულებები		0.00	0.00
3112	ორგანიზაციების მიერ საპედიციონო მომსახურებები	2022 წ	42 643.00	47 797.00
3112 113	შპს BROTHERS ს/კ 445412152	2022 წ	6 900.00	0.00
3112 148	შპს მაღალტექნოლოგიური ჰოსპიტალი მედიცინური ს/კ 445466870	2022 წ	31 213.00	14 942.00
3112 342	შპს ინ-ლაბ ს/კ 445443869	2023 წ	0.00	115.00

3112 400	სს მეზა-ლაზი ს/კ 405211319	2023 წ	0.00	25 340.00
3112 60	სსიპ ლ.საყვარელიძის სახ.დავალებათა კონტროლისა და საზოგ.ხანგრძლივების ცენტრი ს/კ 211324351	2022 წ	4 530.00	7 400.00
3113	წარმომადგენლობითი ხარჯი		0.00	0.00
3130	გადასახდელი ხელფასები		521 157.90	1 130 822.97
3130 1	ხელფასი	2023 წ	458 645.76	1 005 597.82
3130 4	შვებულება	2023 წ	61 963.71	92 238.84
3130 5	საავადმყოფო ფურცელი	2023 წ	548.43	7 352.58
3130 8	ადმინისტრაციული ხელფასები	2023 წ	0.00	24 780.40
3130 9	ადმინისტრაციული თანამშრომლების შვებულებები	2023 წ	0.00	853.33
3170	ვალდებულებები მიკავშირე სან-ეზის წინაშე		520 997.00	0.00
3170 308	აჭარის ა/რ ფინანსთა და ეკონომიკის სამინისტრო	2022 წ	520 997.00	0.00
3180	ხელფასთან დაკავშირებული სსკ და სსკა დაქვითვები		20 164.95	60 262.04
3180 1	სსიპ საპენსიო სააგენტო -2% ორგანიზაციის მიერ გადახდილი	2023 წ	7 563.30	22 401.15
3180 142	სს არღი დაზღვევა ს/კ 404858631)ხანგრძლივების დაზღვევა	2023 წ	3 258.35	8 639.00
3180 2	სსიპ საპენსიო სააგენტო -2% თანამშრომლების მიერ გადახდილი	2023 წ	7 563.30	22 401.15
3180 243	სს"არღის დაზღვევა" ს/კ 404858631(პროფესიული დაზღვევა)	2023 წ	150.00	325.00
3180 246	აიპ საქართველოს სოლიდარობის ფონდი	2023 წ	60.00	201.00
3180 247	პროფესიული კავშირი შიდა პროფკავშირი	2023 წ	1 099.00	5 578.00
3180 255	პროფკომიტეტი გარე პროფკავშირი	2023 წ	471.00	439.50
3180 4	კერძო აღსრულების დავით ელისაბედაშვილი-გულნარა ხინკილაძის არსრულების თანხა	2023 წ	0.00	277.24
3190	სსკა მოკლევადიანი ვალდებულებები		875.00	0.00
3190 312	სსიპ სამედიცინო და ფარმაცევტული საქმიანობის რეგულირების სააგენტო	2022 წ	500.00	0.00
3190 313	სსიპ საქართველოს საკანონმდებლო მაცნე ს/კ 203862622	2022 წ	375.00	0.00
3191	სამივლინებო ხარჯები		129.10	348.20
3191 0002	სოლომონ ფუტყარაძე პ/ნ 61002004748	2023 წ	0.00	30.00
3191 0004	სურმანიძე გურამ 33001003743	2022 წ	99.10	159.10
3191 0009	ფუტყარაძე ალექსანდრე პ/ნ 61010002981	2022 წ	30.00	0.00

3191 0012	კვირკველია გია 61001026915	2023 წ	0.00	99.10
3191 0026	გუთიძე შოთა პ/ნ 61006007355	2023 წ	0.00	60.00
3300	საგადასახადო ვალდებულებები		127 385.00	171 002.14
3320	გადასახდელი საშემოსავლო გადასახადი		127 385.00	281 881.20
3320 1	ერთიანი ანგარიში საგადასახადო (ძ. თბილისის საგადასახადო ინსპექცია)	2022 წ	127 385.00	281 881.20
3000	მიმდინარე ვალდებულებები		1 704 612.19	2 902 289.71

საწარმოს ხელმძღვანელი

სოლომონ ფუტყარაძე

მთ.ბუღალტერი

ეთერ ხალვაში

შპს ქ.ბათუმის რესპუბლიკური კლინიკური საავადმყოფო ს/კ 245435514

2023 წლის ანალიზი მოგება /ზარალის

1	საოპერაციო შემოსავლები მათ შორის:	2023
		14 805 569.41
		5 054 650.22
		3 111 363.85
		1 943 286.37
		8 923 147.28
		326 119.60
		544 931.00
		9 736.26
		33 137.27
		221 556.68
		678 520.80
		5 297 549.72
		1 811 595.95
		410 413.03
		27 768.00
		351 605.03
		31 040.00
		389 719.85
		25 186.53
	სტუდენტების პრაქტიკული სემინარების გავლა	2 452.50
ბ)	შემოსული ფული იჯარიდან	0.00
	სულ საოპერაციო შემოსავლები -	
ა)	რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება: მათ შორის:	19 055 308.38
	ძირითადი მასალების დანახარჯები	0.00
		5 678 454.68
	კვების პროდუქტების ხარჯი	0.00
	სისხლის კომპონენტების ხარჯი	0.00

		1 700.00
	სანვაპის ხარჯი ბენზინი	2 523.47
	ღიჯელის ხარჯი	11 661.08
		1 401.50
		198.60
		9 216.56
		240.00
	სატრანსპორტო საშუალებაზე ზეთის შეცვლის ხარჯი	296.00
	სხვა მასალების დანახარჯები	0.00
7410	შრომის ანაზღაურება	11 779 481.96
		142 530.18
	საწარმოო დანიშნულების ძირითადი საშუალებების ცვეთა	1 427 604.35
	ძირითადი საშუალებების რემონტის დანახარჯები	0.00
	შენობა-ნაგებობების	0.00
	ავტოსატრანსპორტო საშუალებების	0.00
	სხვა ძირითადი საშუალებების	0.00
	სხვა გადასახადები	0.00
	სხვა საოპერაციო ხარჯები	0.00
	სულ რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება (ა):	0.00
	მოგება/ზარალი პროდუქციის რეალიზაციიდან	0.00
ბ)	სართო და ადმინისტრაციული ხარჯები. მათ შორის:	
1	საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები: მათ შორის	0.00
	დარიცხული ხელფასი (ადმინისტრაციის)	0.00
	ოფისის იჯარის ხარჯი	0.00
	ავტოსატრანსპორტო საშუალებების იჯარის ხარჯები	0.00
	ოფისის მიმდინარე რემონტი და კომუნალური ხარჯები	1 862 657.94
	ელექტრო ენერგიის ხარჯი	662 054.74
	გაზის ხარჯი	282 281.16
	წყალკანალის ხარჯი	172 906.75
	სანიტარული დასუფთავების ხარჯი(სპეც ნარჩენების უტილიზაცია)	88 348.09
	დასუფთავების მოსაკრებელი (მუნიციპალური მოსაკრებელი)	903.12
	სამეურნეო ხარჯი (მათ შორის. შეშა. სხვა დამხმარე მასალები-საკანცელარიო ხარჯი ...)	636 330.73

	საკომუნიკაციო ხარჯი (ტელეფონის. ინტერნეტის. საკაბელო ტელევიზიის. საფოსტო მომსახურება და სხვა)	15 033.35
	სტაციონალური (ხაზის) ტელეფონის ნომრებზე სააბონენტო გადასახადი	0.00
	ინტერნეტის ხარჯი	4 800.00
	მობილურ მომსახურებაზე სილქნატი მოგილურები	5 458.09
	სატელეკომუნიკაციო მომსახურება	1 904.76
	მომსახურება სილქნატი მოგილურები	120.40
	მომსახურება სილქნატი მოგილურები- 112	3.60
	საფოსტო მომსახურება	2 746.50
	საკაბელო ტელევიზიის მომსახურება	0.00
	კომპიუტერი და სხვა ელ. ტექნიკის მიმდინარე რემონტი	149 220.78
		7 878.44
		4 900.00
		31 883.50
		2 770.00
		101 788.84
	საბიუჯეტო გადასახადების ხარჯი	
	ქონების გადასახადი	0.00
	მიწის გადასახადი	0.00
	სხვა საგადასახადო ჯარიმა	0.00
	საურავები	
	ბანკის მომსახურება	36 573.84
	სამივლინებო ხარჯი	11 206.26
	დაცვის მომსახურება	137 085.97
	აუდიტორული და საკონსულტაციო მომსახურება	19 000.00
7700	სხვა სამედიცინო დაწესებულებების მომსახურება	145 868.80
		75 865.00
		22 922.00
		236.80
		46 845.00
	ჟურნალ-გაზეთების ხარჯი	
	სხვა საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯი (სასამართლო. სალარო აპარატის შემოწმება. აუქციონის და ტენდერის. აუდიტის.საჯარო რეესტრის და სხვა)	319 952.20

		3 186.00
		400.00
7462	ექსპერტიზის ხარჯი ხარჯთარრიცხვის	2 099.81
		1 500.00
		150.00
		112.00
		23 467.13
		1 166.00
		444.00
		3 000.00
		760.00
		6 975.00
		975.00
		220.00
		256 047.26
		200.00
		100.00
		4 900.00
7644	იჯარის ფართის გასაცემად უზრავი ქონების საბაზრო რირებულებით სეფასება	300.00
	წიგნების შეკერვის ხარჯი	4 290.00
		500.00
		9 160.00
		19 818.00
		16 613.00
		1 625.00
		1 580.00
		461 797.81
		461 797.81
	სულ საოპერაციო ხარჯები ა ბ	22 213 689.98

3	არასაოპერაციო შემოსავლები II მათ შორის:	
	ფასეულობათა უსასყიდლოდ გადმოცემით მიღებული შემოსავლები	
8109	უსასყიდლოდ პროგრამული მედიკამენტები	2 599 834.73
		147 257.86
		0.01
		1.04
		37.50
8109 353	შპს Xიამთი ფარმა ს/კ 405096541	10 600.00
		0.00
		631.60
		4 240.03
		2 164.69
		559.70
		36.60
		1 502 678.89
8109 376	შპს ბიოლენდი ს/კ 204568146	25.00
		284 724.48
		645 011.78
		1 865.55
8108	უსასყიდლო სამეურნეო საქონელი	104 378.12
8108 127	შპს 4 ჰოსპიტალს ს/კ 405022899	1 500.00
8108 185	საქართველოს სამედიცინო პოლინიკი ს/კ 402157330	63 379.47
8108 224	შპს ინტერმედსერვისი XორXია ს/კ 206342714	39 498.65
8103	უსასყიდლო ძირითადი საშუალება	117 890.70
		46 718.70
		71 172.00
8101	პირგასამტახლო/საურავებიდან მიღებული შემოსავლები	7 615.77
		759.14
8101 24	შპს ჰსკ ფარმა ს/კ 202203123	1 315.80
		3 998.35
		551.58

		30.90
	ორთო	750.00
	ეს ჯგუფი	210.00
	სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	874 788.65
8110	საპროცენტო შემოსავლები	287 715.64
	აჭარის ა/რ ფინანსთა და ეკონომიკის სამინისტრო-სუბსიდია	520 997.00
		66 076.01
	სულ არასაოპერაციო შემოსავლები:	3 704 507.97
		0.00
4	არასაოპერაციო ხარჯები II მათ შორის:	0.00
	ზარალი ძირითადი საშუალებების რეალიზაციით	0.00
	ზარალი ძირითადი საშუალებების ჩამოწერით	0.00
	ზარალი სხვა აქტივების ჩამოწერით	0.00
	ზარალი სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების ჩამოწერით	0.00
	სულ არასაოპერაციო ხარჯები	0.00
7402	ხანდაზმული მოთხოვნების ჩამონერა	5 788.33
	კურსთაშორის სხვაობით მიღებული ზარალი	505.52
	სულ არასაოპერაციო ხარჯი:	505.52
	სულ საოპერაციო შემოსავლები -	14 805 569.41
8000	სულ არასაოპერაციო შემოსავლები:	3 704 507.97
	საერთო შემოსავლები:	18 510 077.38
	სულ საოპერაციო და არასაოპერაციო ხარჯები:	22 219 983.83
	მოგება ზარალი	-3 709 906.45

	2023 წლის ანალიზი საკასოს	2023
		საკასო
	ფულადი სახსრები საანგარიშო პერიოდის დასაწყისისათვის (01.01.2023 წ.)	4 644 827.44
	მათ შორის ფული სალაროში	6 675.30
	ფული ბანკში	4 638 152.14
	სულ ფულადი შემოსავლები:საკასოს (ფულადი შემოსავალი):	12 382 757.46
	სულ საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები (ფულადი გასავალი):	16 907 662.45
	ფულადი სახსრები საანგარიშო პერიოდის ბოლოს 01.01.2024 წლის მდგომარეობით	119 922.45
	მათ შორის ფული სალაროში	14 159.02
	ფული ბანკში	105 763.43
ნაბარიში	დასახელება1210+1110(01.01.2024 წ.)	119 922.45

შპს ბათუმის რესპუბლიკური კლინიკური საავადმყოფო ს/კ 245435514		
	2023 წლის ანალიზი საკასო	2023
		საკასო
	ფულადი სახსრები საანგარიშო პერიოდის დასაწყისისათვის (01.01.2023 წ.)	4 644 827.44
	მათ შორის ფული სალაროში	6 675.30
	ფული ბანკში	4 638 152.14
	შემოსული ფული - საოპერაციო საქმიანობიდან, მათ შორის:	
ა)	შემოსული ფული - მომხმარებლებისაგან (რეალიზაცია)	
1410	მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან (საკასო შემოსავლები + ტარიფი)	5 079 645.75
1410 01	შემოსავლები შიდა სტანდარტით სალაროდან	3 111 363.85
1410 06	პაციენტის დავალიანების გადახდა ბანკში	24 995.53
1410 07	შემოსავლები შიდა სტანდარტით ტერმინალით	1 943 286.37
	სახელმწიფო პროგრამული დაფინანსებით	389 755.03
1411 231	აჭარის ა/რ ჯანმრთელობისა და სოციალური დაცვის სამინისტრო	293 455.70
1411 237	სს კ. ერისთავის სახელობის ექსპერიმენტული და კლინიკური ძირუბიშული ეროვნული ცენტრი	26 140.00
1411 365	სს ევექსის ჰოსპიტლები მ. იაშვილის სახელობის ბათუმის დედატა და ბავშვთა ცენტრ.ჰოსპიტალი ს/კ 404476205	0.00
1411 38	სსიპ ლ.საყვარელიძის სახ. დაავ. კონტროლისა და საზოგადოებრივი ჯანმრთელობის ეროვნ.ცენტრი	70 159.33
	სსიპ ჯანმრთელობის ეროვნული სააგენტო	5 565 716.88
1412 1	პროგ- დიალიზის და თირკმელ ტრანსპლანტაცია ჰემოდიალიზი	544 193.00
1412 2	პროგ-)COVID-19) ინფიცირებული პაციენტების მართვა სტაციონარში	363 982.64
1412 6	სამხედრო ძალებში გასაწევ მოქალაქეთა გამოკვლევა	10 492.43
1412 7	/დადგ # 165/ - გეგმიური ამოუღებელი მომსახურება	32 910.06
1412 8	/დადგ # 218/გადაუდებელი სტაციონ. საყოველთაო ჯანდ. სიღარიბის ზღვარს ქვევით მყოფი მოსახ,პადაგოგებისთვის,სახალხო არტისტებისთვის და სხვა მიზნობრივი ჯგუფ.	75 500.34
1412 88	/დადგ# 218/-გეგმიური ძირუბგ.მომსახ/ბარდა კარდოქმირუბიისა/. საყოველთაოჯანდაც.სიღარიბის ზღვარს ქვემ.მყოფ. მოსახლ და სხვა	33 057.90
1412 9	/დადგ# 165/-გადაუდებელი სტაციონარის საყო. ჯანდაც.ასაკოვ.ჯგუფ ბავშვები,საპენ ასაკის მოსახ. სტუდენტები შშმ ბავშვები,მკვით ბაგოე შშმ პირები	201 305.60

1412 910	/ღაღბ# 165/-გეგმიური ძირუბგ. მომსახ./გარდა კარდიოქირურგიისა/. ჯანდაც.ასაკოზ.ჯგუფ გავსებები,საპენ ასაკის მოსახ. სტუდენტები შშმ გავსებები,მკვით გამოხ შშმ პირები	26 556.78
1412 911	/ღაღბ # 36/)(ახალი) - გადაუდებელი სტაციონარი საყოველთაო ჯანდაცვა	120 314.98
1412 9111	/ღაღბ # 36/ - გეგმიური ძირუბგიული მომსახურებობა /გარდა კარდიოქირურგიისა/	15 147.37
1412 913	ძიმიოთერაპია და ჰორმონოთერაპია	236 878.48
1412 915	გადაუდებელი ამბულატორია,გადაუდებელი ამბულატორიული მომსახურებობა	381 168.62
1412 916	DRG - გადაუდებელი სტაციონარი	2 490 121.07
1412 917	DRG - გეგმიური ძირუბგია	1 034 087.61
	სხვა და სხვა ორგანიზაციების დაფინანსებით	739 156.12
1414 113	შპს BROTHERS ს/კ 445412152	26 950.00
1414 123	შპს ირის ბორჩაშვილის სახელობის ჯანმრთელობის ცენტრი მედიცინა ს/კ 245599758	3 510.00
1414 148	შპს მაღალტექნოლოგიური ჰოსპიტალი მედიცინა ს/კ 445466870	688 635.21
1414 157	სს ქობულეთის სამედიცინო ცენტრი ს/კ 446955484	0.00
1414 211	შპს აჭარის ა/რ პოლიტიის დეპარტამენტი ს/კ 245426695	2 130.00
1414 232	შპს საფეხურთო კლუბი ბათუმში ს/კ 446754245	3 485.00
1414 239	საქართველოს ოკუპი. ტერიტ. დევენილთა, შრომის ჯანმრთელობისა და სოციალური დაც. სამინისტრო ს/კ 202486559	0.00
1414 242	შპს შავი ზღვისა და ფაუნის შემსწავლელი სამეცნიერო კვლ ს/კ 245626443	1 212.15
1414 244	შპს ამერიკული სამედიცინო ცენტრები,საქართველო ს/კ 405115067	1 345.00
1414 253	შპს სამეგრელო-ჯემო სვანეთის პოლიტიის დეპარტამენტი ს/კ 220015882	1 030.00
1414 285	აივ გათუმის წმ.მონაგებთა ეკატარინეს სახელობის სათნოების სავანე ს/კ	114.79
1414 314	შპს ფსიქიკური ჯანმრთელობის და ნარკომანიის პრევენციის ცენტრი ს/კ 404945164	1 000.00
1414 327	აივ სოც.დაუცვ.და ინვ.პირ.საქმ.საზ.ძველმოქმედება ს/კ 431172045	320.00
1414 331	მიგრაციის საერთაშორისო რგანიზაცია ს/კ 203853071	503.65
1414 339	სსიპ ვეტიკარების საქმეთა სახელმწიფო სამსახური ს/კ 205309637	500.00
1414 362	აფხაზეთის ა/რ ჯანმრთელობისა და სოციალური დაცვის სამინისტრო ს/კ 249250466	0.00
1414 390	შპს ესპერანსი ს/კ 215116032	1 500.00
1414 395	შპს ჯანმრთელობის დაცვის სამსახური ს/კ 204473346	51.25
1414 396	შპს ემპა ს/კ 445688701	60.00
1414 401	სამედიცინო ასოციაცია თანა ს/კ 248412793	242.07
1414 404	შპს კახეთის პოლიტიის დეპარტამენტი ს/კ 231245239	900.00
1414 82	შპს თემი ს/კ 400301302	1 842.00
1414 83	შპს ალდა ს/კ 445566717	3 825.00
1419	კერძო სადაზღვევო კომპანიების დაფინანსებით	131 474.65

1419 131	სს ნიუ ვიქენ დაზღვევა ს/კ 402160022	9 452.40
1419 274	შპს Xაოასისტანსი ს/კ 405281154	14 380.34
1419 300	სს არდი დაზღვევა ს/კ 404858631	92 355.86
1419 304	სს სადაზღვეო კომპანია ქართუი ს/კ 204973031	15 286.05
1418	მუნიციპალიტეტების დაფინანსებით	163 803.52
1418 233	ოზურგეთის მუნიციპალიტეტის მერიის ს/კ 237114635	9 138.73
1418 234	ქალაქ ბათუმის მუნიციპალიტეტი მერიის ს/კ 245576826	91 673.83
1418 235	ქედის მუნიციპალიტეტი მერიის ს/კ 246762061	6 508.84
1418 240	შუახევის მუნიციპალიტეტის მერიის ს/კ 247865145	6 138.56
1418 269	ქ. ფოთის მუნიციპალიტეტის მერიის ს/კ 215138143	2 226.00
1418 270	ლანჩხუთის მუნიციპალიტეტის მერიის ს/კ 233730139	2 329.15
1418 279	ჩოხატაურის მუნიციპალიტეტი ს/კ 242008705	1 303.44
1418 320	სენაკის მუნიციპალიტეტის მერიის ს/კ 239889705	235.00
1418 322	ძოგულეთის მუნიციპალიტეტი მერიის ს/კ 247001890	40 063.00
1418 325	ხულოს მუნიციპალიტეტის მერიის ს/კ 248056311	1 598.00
1418 334	საჩხერის მუნიციპალიტეტის მერიის ს/კ 239393811	703.65
1418 344	ადიგენის მუნიციპალიტეტი ს/კ 222729162	750.00
1418 352	სოპის მუნიციპალიტეტი 244688600	228.00
1418 369	ჭიათურის მუნიციპალიტეტი ს/კ 215609544	196.00
1418 392	ვანის მუნიციპალიტეტის მერიის ს/კ 229653256	311.38
1418 402	ზესტაფონის მუნიციპალიტეტი ს/კ 230087045	199.94
1418 403	ჩხოროწყუს მუნიციპალიტეტის მერიის ს/კ 242268791	200.00
1421	სამედიცინო უნივერსიტეტების მოთხოვნები და მომსახურებები -სტუდენტთა კლინიკური პრაქტიკა	2 452.50
1421 393	შპს ბაუ ინტერნეიშენალ უნივერსიტეტი ბათუმი ს/კ 445434888	2 452.50
ბ)	შემოსული ფული იჯარიდან	0.00
	სულ საოპერაციო შემოსავლები (ა+ბ):	0.00
გ)	სხვა შემოსავლები:	21 103.31
	შემოსავლები სტაჟიორებიდან	0.00
	არასწორად ჩარიცხული თანხის დაბრუნება	0.00
1417 77	შპს საქართველოს ფოსტა ს/კ 203836233	238.80
3106 15	შპს ემ-დი-ეს ს/კ 400096999	3 280.00
3106 24	შპს პსვ ფარმა ს/კ 202203123	1 315.80
3106 135	შპს კამორა ს/კ 400294114	13 560.00

3107 330	შპს სტატიო ს/კ 400005533	27.00
3107 254	შპს ფელო ს/კ 248436447	296.00
3107 389	შპს Xი-თი-ეს Xგუფი ს/კ 405002606	210.00
3192 2	ნინო ღავითაძე პ/ნ 61006029471	522.62
3192 3	ნინო გარიძე პ/ნ 61001007052	1 047.27
3192 4	მარიამ კალმახელიძე 01029008699	605.82
1416	ხელშეკრულების დარღვევით მიღებული შემოსავალი	1 934.06
1416 151	შპს ჰოსპიშედ XორXინა ს/კ 206335704	535.92
1416 167	შპს თბილისი მედიკ ს/კ 404865286	759.14
1416 31	სს გეფა ს/კ 201991229	208.10
1416 315	შპს ალსოვ ს/კ 445430178	0.00
1416 316	შპს უნივერსალი ს/კ 404564404	400.00
1416 340	შპს იუ-Xი-თი ს/კ 204892984	30.90
1416 59	შპს მარდი მოსი ს/კ 446951905	0.00
დ)	ფულადი შემოსავლები ფინანსური მიზნებისათვის:	
	ორგანიზაციის მიერ ჩარიცხული საპენსიო სააგენტო თანხის დაბრუნება	
	თანამშრომლებზე დასაბრუნებელი საპენსიო თანხა	
ე)	სხვა არასაოპერაციო შემოსავლები:	287 715.64
	აჭარის ა/რ ფინანსთა და ეკონომიკის სამინისტრო სუფსილია	
	ჩიხეთის საელჩო	
	საგარანტიო თანხის ჩარიცხვა	
	დებიტორული დავალიანების ამოღებული აღსრულებით	
	საპროცენტო შემოსავლები	287 715.64
8110	საპროცენტო შემოსავლები - მიმდინარე ანგარიშზე არსებული ნაშთის საპროცენტო განაკვეთის ღარიცხვა	285 824.33
8110	საპროცენტო შემოსავლები - ტერმინალის ანგარიშზე არსებული ნაშთის საპროცენტო განაკვეთის ღარიცხვა	185.38
8110	საპროცენტო შემოსავლები - სახელფასო ანგარიშზე არსებული ნაშთის საპროცენტო განაკვეთის ღარიცხვა	1 705.93
	სულ ფულადი შემოსავლები:	12 382 757.46
1	საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები: მათ შორის	
3130 1	ხელზე გაცემული ხელფასი	8 628 736.83

	საპენსიო სააგენტოდან საინვესტიციო შემოსავალის დაბრუნება თანამშრომლებზე	
	საპენსიო თანხების დაბრუნება თანამშრომლებზე	
	ხელფასთან დაკავშირებული გადასახადები	2 489 904.54
	საშემოსავლო გადასახადი	2 167 579.88
3180 247	პროფკავშირების საწევროს გადასახადი შიდა	11 585.50
3180 255	პროფკავშირების საწევროს გადასახადი გარე	6 822.00
3180 243	შ.პ.ს. სადაზღვეო კომპანია არდი ჯგუფი (ექიმთა პროფესიული დაზღვევა)	1 625.00
3180 142	სს"არდი დაზღვევა" კორპორატიული ხელ. MED07/07/2017-43	44 954.26
3180 246	აივ საქართველოს სოლიდარობის ფონდი	1 671.00
3180 1	სსიპ საპენსიო სააგენტო -2% ორგანიზაციის მიერ გადახდილი	127 692.33
3180 2	სსიპ საპენსიო სააგენტო -2% თანამშრომლების მიერ გადახდილი	127 692.33
3490 2	სსიპ აღსრულების ეროვნული ბიურო (ბინაილაქი გუგუშაძე 61006013511)კერძო აღმასრულებელის მიერ წარმოდგენილი სააღსრულებლო წარმოების ნომერი A23189420 (გუგუშაძე ბინაილაქი პ/ნ 61006013511)	282.24
	თანამშრომლებზე დასაბრუნებელი საპენსიო თანხა	
	ხელფასთან დაკავშირებული სხვა გადასახადები	
	თანამშრომლებზე გაცემული საავანსო თანხები	
	ანგარიშვალდებულ პირზე გაცემული თანხები	
	შემენილი სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები	
	მედიკამენტები და რეაქტივები	1 899 014.64
3106 2	შპს პესტფარმი ს/კ 212699720	41 032.45
3106 3	შპს აპერსი ფარმა ს/კ 211386695	368 358.17
3106 6	შპს პრიმაქს-ქორჩინა ს/კ 404421185	29 151.40
3106 7	შპს გოლდმედი ს/კ 202455128	71 412.73
3106 12	სს ბიფა ს/კ 201991229	50 752.72
3106 13	შპს ჰუმან დიამონსტიკი ქორჩინა ს/კ 202161640	10 831.00
3106 15	შპს ემ-დი-ეს ს/კ 400096999	67 430.00
3106 19	შპს მედინიუსი ს/კ 412718769	71 580.95
3106 24	შპს პსკ ფარმა ს/კ 202203123	205 491.38
3106 59	შპს მარდი ოქსი ს/კ 446951905	100 516.40
3106 81	შპს ფირსტი მედი ს/კ 412749753	16 320.00
3106 85	შპს ვალდაუ ს/კ 402023074	51 358.10
3106 88	შპს იუნაითედ კომპანია ს/კ 405232207	15 010.80
3106 119	შპს ემტაქი ს/კ 202443230	125 217.00

3106 127	შპს 4 ჰოსპიტალს ს/კ 405022899	6 283.00
3106 135	შპს კამორა ს/კ 400294114	18 980.00
3106 144	შპს ნიუ ლაბი ს/კ 416341202	5 231.64
3106 151	შპს ჰოსპიტალ Xორჩინა ს/კ 206335704	84 867.17
3106 166	შპსს ექსპრესლინგმოსტიკა ს/კ 205000773	14 400.00
3106 167	შპს თბილისი მედიკ ს/კ 404865286	31 461.50
3106 220	საქართველოს საზოგადოებრივი ჯანდაცვის ფონდი ს/კ 203864586	22 314.40
3106 221	შპს ორთო მედიკალ ჯგუფი ს/კ 404584099	7 683.05
3106 226	შპს ახალი ხედვა ს/კ 400029303	210 095.65
3106 249	შპს მოწინავე სამედიცინო ტექნოლოგიები ს/კ 202059725	105.00
3106 250	შპს გეო-გალაქტიქი ს/კ 216442286	32 595.04
3106 251	შპს ასემოდ ს/კ 405138300	3 542.58
3106 290	შპს ნიუშედ ს/კ 401971498	32 022.50
3106 305	შპს ირინა შინიძე და კომპანია ს/კ 245389583	191.40
3106 328	შპს კანულონი ს/კ 406346413	39 780.00
3106 336	შპს მედიკალშოპი ს/კ 404576909	6 560.00
3106 338	შპს მედ თრეილერი ს/კ 400155292	11 485.00
3106 346	შპს საგა ს/კ 202157593	726.50
3106 351	შპს ოგეუ ს/კ 404854305	560.00
3106 353	შპს ღიათი ფარმა ს/კ 405096541	4 610.00
3106 374	შპს ფორლაზ ს/კ 405233705	480.00
3106 380	შპს მედფარმა პლუსი ს/კ 202191797	5 228.00
3107 184	შპს როიალ მედი ს/კ 0637691803	2 230.00
3107 210	შპს მედიკალ მარქეთ ს/კ 445509628	57 851.00
3107 245	შპს გიოლენდი ს/კ 204568146	39 494.50
3107 356	შპს ავთომედი ს/კ 412713862	28 713.61
3107 387	შპს NBN ს/კ 445394662	1 440.00
3106 391	შპს BUENO ს/კ 400066815	4 940.00
3106 399	შპს ჯეომედ Geomed ს/კ 404385884	680.00
	სისხლის კომპონენტების	139 575.00
3104 1	შპს ჰემა-2012 ს/კ 445412713	139 575.00
	კვების პროდუქტები	
	სატრანსპორტო სასუალების ხარჯი	21 364.24
	ტრანსპორტისათვის საწვავი	

3109 259	ბენზინის შეძენა შპს სოკარ XორXია პეტროლეუმი ს/კ 245435514	469.19
3109 61	ბენზინის შეძენა შპს რომეპეტროლი საქართველო ს/კ 445570962	1 930.65
3109 241	დიზელი შპს სან პეტროლიუმ XორXია ს/კ 404391136	6 864.40
3107 254	ავტოსათადარიგო ნაწილები ზეთის შეცვლამს ფალო ს/კ 248436447	296.00
	სხვა მასალები	0.00
3107 375	შპს კასა ტრაიდი ს/კ 206344213	147.60
3108 131	ავტომობილის დაზღვევას ნიუ ვიჟენ დაზღვევა ს/კ 402160022	9 311.40
3108 141	შპს რომა მოტორსი ს/კ 445520151	160.00
3108 214	სატრანსპორტო საშუალებაზე სამუხრუჭე ხუნდების შეცვლა)შპს თეგეტა რითელი ს/კ 405408811	217.00
3108 214	საპურავები Riken 175/65R14 82T SNOWTIME B2შპს თეგეტა რითელი ს/კ 405408811	444.00
3109 321	ავტომტემ ინსპექტირების მომსახურეობა OO504OD ხარXი სს ფრანს ავტო ს/კ 236098165	807.50
3108 370	ავტომტემ ინსპექტირების მომსახურეობა(ავტომტემომსახურეობა UP447SU) შპს Xი-თი მოტორს ს/კ 206276340	332.50
3108 360	ავტომტემ ინსპექტირების მომსახურეობაშპს კია საქართველო ს/კ 236096675	264.00
3108 318	პარკირების საფასური (OO504OD,DD470YD) შპს ბათუმის ავტომტრანსპორტი ს/კ 245445200	120.00
	ძირითადი საშუალების შეძენის დანახარჯები	1 089 075.42
3107 105	შპს ელ შოვი ს/კ 402080029	29 377.00
3107 212	შპს სთეიშენარი ჰაუს ს/კ 405251793	0.00
3107 258	შპს მიროკო ს/კ 204996772	4 200.00
3107 210	შპს გედიქალ გარქეთ ს/კ 445509628	99 915.00
3108 316	შპს უნივერსალი ს/კ 404564404 360 ძირითადი საშუალების შეძენა საოპერაციოს ინვენტარი	152 298.42
3108 340	შპს იუ-Xი-თი ს/კ 204892984	12 045.00
3108 294	შპს იალჩინგარკეტი ს/კ 445429402	21 780.00
3106 122	შპს კვი ძირურგია ს/კ 400111295	621 346.00
3106 127	შპს 4 ჰოსპიტალს ს/კ 405022899	33 265.00
3108 359	შპს ნოვენთიმ საქართველო ს/კ 404867998	99 999.00
3108 366	შპს ჰეფი ს/კ 402044079	14 850.00
	ძირითადი საშუალებების რემონტის დანახარჯები	0.00
	შენობა-ნაგებობების	0.00
	წინასწარ გადახდილი ხარჯები	0.00

	იჯარის ხარჯები	0.00
	ოფისის მიმდინარე რემონტი და კომუნალური ხარჯები	1 199 620.35
3109 117	ელექტრო ენერგიის ხარჯი სს ეპ ორჩინა მიწოდება ს/კ 405460594	664 278.06
3109 106	წყალკანალის ხარჯი შპს ბათუმის წყალი ს/კ 245556679	164 419.97
3109 1	ბუნებრივი გაზის ხარჯი შპს სოპარ ჯორჯია გაზი ს/კ 202403121	284 050.36
	სანიტარული დასუფთავების ხარჯი	0.00
3109 217	სადეზინფექციო მომსახურება-უტილიზაცია შპს სანდასუფთავება ს/კ 245548153	16 153.83
3109 66	სადეზინფექციო მომსახურება-უტილიზაცია შპს ეკომედი ს/კ 202455093	69 739.75
3109 115	დასუფთავების მოსაკრებელი (მუნიციპალური)ძ.ბათუმის მუნიციპალიტეტი-	978.38
	საკაბელო ტელევიზიის მომსახურება	0.00
	საკანცელარიო საკანცელარიო ხარჯები	585 336.03
	სამეურნეო ხარჯები (მათ შორის, შეშა, სარეცხი საშუალებები, სხვა დამხმარე მასალები ...)	
3106 127	შპს 4 ჰოსპიტალს ს/კ 405022899	45 246.00
3106 196	შპს ფავორიტი სტილი ს/კ 404379294	32 174.50
3106 329	შპს ბესო ს/კ 445447678	140.00
3106 383	შპს ორთო + ს/კ 416354983	26 128.00
3107 2	შპს მარი-97 ს/კ 445478251	14 902.00
3107 43	შპს თეზი ს/კ 445436537	2 236.00
3107 78	შპს კანცბუმი ს/კ 445468388	2 850.00
3107 84	შპს გეპა ს/კ 445506587	1 845.50
3107 95	შპს აიესკო ს/კ 401961864	1 837.00
3107 99	შპს გეპა ს/კ 400095259	64 014.00
3107 105	შპს ელ შოპი ს/კ 402080029	8 400.00
3107 164	შპს უნიფორმა პლუსი ს/კ 445400110	720.00
3107 174	შპს შპს 2014 ს/კ 445441326	2 794.50
3107 120	შპს ეკონათეპა ს/კ 445471132	4 038.00
3107 130	შპს გაგა გ ს/კ 426117203	47 746.00
3107 186	შპს ბორჯომი-პოთიარი ს/კ 226146872	2 697.00
3107 191	შპს ზუგო ს/კ 445390210	41 450.00
3107 207	შპს მილიკორი ს/კ 416343987	5 453.50
3107 210	შპს მილიქალ მარქეტი ს/კ 445509628	57 235.00
3107 212	შპს სთეიშენერი ჰაუს ს/კ 405251793	11 585.00
3107 252	ი.მ ედნარ ანანიძე ს/კ 61006048928	1 050.00

3107 291	შპს სოლიდ ს/კ 445500048	19 300.00
3107 292	შპს გუნა ს/კ 445417950	5 750.00
3107 330	შპს სტატიო ს/კ 400005533	48 407.64
3107 332	შპს აძვა გეო ს/კ 204564113	23 179.02
3107 337	შპს იზი გრუპი ს/კ 405307047	4 047.00
3107 341	შპს გიზნეს გრუპი ს/კ 402172527	625.00
3107 347	შპს ვიურტ-გეორგია ს/კ 211346603	780.00
3108 348	შპს ჯეო გრუპ ს/კ 423099587	5 650.00
3107 350	შპს ღმ ს/კ 433650514	12 504.10
3107 355	სს ელიტ ელექტრონიკსი ს/კ 202268928	449.95
3107 373	შპს ბაღი.ჯი ს/კ 406114217	2 300.00
3107 382	შპს თერმონდუსტრია ს/კ 445411484	1 630.00
3108 3	შპს ნოვა ს/კ 202358126	2 285.50
3108 58	შპს პენსარ ჯორჯია ს/კ 404870760	32 100.00
3108 65	შპს გორგია ს/კ 245621288	656.00
3108 218	შპს ლიფთ სერვის ელი ს/კ 44558675	9 840.00
3108 316	შპს უნივერსალი ს/კ 404564404	9 600.00
3108 340	შპს იუ-ჯი-თი ს/კ 204892984	8 730.00
3107 381	შპს ღიო ს/კ 201946573	5 975.82
3107 389	შპს ჯი-თი-ეს ჯგუფი ს/კ 405002606	4 084.00
3107 406	ი/მ მანუჩარ ტატემაძე პ/ნ 61001017289	2 770.00
3109 407	შპს აგპოლი ს/კ 216402701	380.00
3108 394	შპს კოვკ.ჯი.თი ჯგუფი ს/კ 445386109	9 750.00
	საკომუნიკაციო ხარჯები:	21 544.63
	(ხაზის) ტელეფონის ნომრებზე სააბონენტო გადასახადი	
3109 205	ნომრის სააბონენტო- 2500312 ხარჯი შპს ჯეონეთი ს/კ 204918321	5.00
3109 7	ინტერნეტის ხარჯი შპს ბრინტვ ს/კ 445488712	4 800.00
3109 125	(მომსახურება სილქნეტი მომსახურება) სს სილქნეტი ს/კ 205390487	5 449.28
3110 125	სატელეფონო მომსახურება #303397800მომსახურება)	1 724.76
3109 125	მობილურ ტელეფონზე სალაპარაკო ბარათების ხარჯი სს სილქნეტი ს/კ 205390487	120.40
3110 125	მოგილური სილქნეტის 112 მომსახურება	3.20
3190 326	შემოსავლების სამსახური -ნსფი	100.00
3109 77	საფოსტო მომსახურება შპს საქართველოს ფოსტა ს/კ 203836233	2 732.80
	კომპიუტერი და სხვა ელ. ტექნიკის მიმდინარე რემონტი	0.00

3107 160	პრინტერის/ქსეროქსის კარტრიჯების ხარჯიშპს ტიქნო ბათუმი ს/კ 445591333	4 929.19
3107 337	პრინტერის/ქსეროქსის კარტრიჯების ხარჯიშპს შპს იზი ბრუპი ს/კ 405307047	1 680.00
	საბიუჯეტო გადასახადების ხარჯი (საგადასახადო ვალდებულებების დაფარვა)	
	გადახდილი დღგ	
	გადახდილი მოგების გადასახადი	
	გადახდილი ქონების გადასახადი	
	გადახდილი მიწის გადასახადი	
	გადახდილი სხვა საბიუჯეტო გადასახადები	
	საბაჟო გადასახადი	
7491	ბანკის მომსახურება	36 573.84
3190	სამედიცინო ხარჯი ბანკით	10 987.16
3109 2	დაცვის მომსახურება სსიპ დაცვის პოლიც.დეპარტამენტი აჭარის რეზ/სამართლებლო ს/კ 211350928	125 925.97
3108 286	აუდიტორული და საკონსულტაციო მომსახურებაშპს ნიქსი თიბი ს/კ 405040682	19 000.00
	სხვა სამედიცინო დაწესებულებების მომსახურება	140 714.80
3112 60	სამედიცინო მომსახურების ხარჯი (სსიპ ლ.საყვარელიძის სახელობის დავადებათა კონტროლის ცენტრი)	72 995.00
3109 345	სსიპ ლაბორატორიული კვლევითი ცენტრი ს/კ 245645235	236.80
3112 148	სამედიცინო მომსახურების ხარჯი ლაბორატორიული კვლევები) შპს მაღალტექნოლოგიური ჰოსპიტალი მედიცინა ს/კ 445466870	39 193.00
3112 113	სამედიცინო მომსახურების ხარჯი ლაბორატორიული კვლევები) შპს BROTHERS ს/კ 445412152	6 900.00
3112 342	სამედიცინო მომსახურება - ჰისტოლოგიური კვლევებიშპს ინ-ლაბ ს/კ 445443869	21 390.00
	ჟურნალ-გაზეთების ხარჯი	0.00
	სხვა საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯი (სასამართლო, სალარო აპარატის შემოწმება, აუქციონის და ტენდერის, აუდიტის,საჯარო რეესტრის და სხვა)	462 706.00
3108 170	აპარატურის ტექ.პარამეტრების კონტროლი დოზ. მომსახურებაშპს რაფი ს/კ 405241028	4 900.00
3107 95	წნევაზე მომუშავე ჟანგბადის ქარხნის , ტექნიკური დათვალიერება/დიაგნოსტიკა.შპს აიესკო ს/კ 401961864	38 326.50
3190 312	სსიპ სამედიცინო და ფარმაცევტული საქმიანობის რეგულირების სააგენტო 09.08.2023 წლის ელექტრონული საჯარიმო მითითების ცნობის ნაწილს REG5 23 00000105 საფუძველზე შპს ბათუმის რესპუბლიკური საავადმყოფოს ს/კ 245435514 საქმ. ნაგარეთვის ნომ 000043 მეორე კვარტალის ინფ.წარუდგ ჩარიცხა	1 500.00

3190 372	სსიპ სახელმწიფო რეზერვებისა და სამომქალაქო უსაფრთხოების სერვისების სააგენტო ს/კ 202191289 2023 წ ხელშეკ 316 სამშენებლო დოკუმენტაციის სახანძრო უსაფრთხოების ტექნიკურ სტანდარტებთან შესაბამისობის სისწორის დადგენის ხარჯი	500.00
3190 379	ავტოტრანსპორტისა და ტვირთის დაცვა გაცილების საფასური სსიპ დაცვის პოლიციის დეპარტამენტი- დაცვა გაცილება ს/კ 211350928	9 160.00
3107 375	GPS მონეზილობა 3 სატრანსპორტო საშუალებაზე შპს კასა ტრაიდი ს/კ 206344213	540.00
3106 159	საპენტილაციო სისტემის რემონტრუშციის საფასური შპს გაბა ს/კ 404868997	101 788.84
3107 114	ცეცხლმაქრის გადამუშტვის ხარჯი შპს ლაშვარდი ს/კ 245619763	4 900.00
3190 3	სამედიცინო საქმიანობის სალიცენზიო მოსაკრებელისსსიპ სამედიცინო საქმიანობის სახელმწიფო რეგულირების სააგენტო	3 112.00
3190 312	სსიპ სამედიცინო და ფარმაცევტული საქმიანობის რეგულირების სააგენტო	500.00
3190 313	სსიპ საქართველოს საკანონმდებლო მაცნე ს/კ 203862622	375.00
3108 315	2022 წ ხელშ 388 ეზოს სკვიროის რეაბილიტაცია და სანიღვრა არხის მონეზობა შპს ალსოვ ს/კ 445430178	252 048.91
3108 335	ემსპერტიზის ხარჯი- შპს ზანისი და კომპანია ს/კ 412716805	1 299.81
	შესრულებული სამუშაოს ექსპერტიზის დასკვნა სალაროდან გადახდა	200.00
3108 363	საგამოფენო სტანდის ძირაობისშპს ექსპო გათუში საერთო გამოფ და ღონ კომპანია ს/კ 445526100	3 186.00
3108 323	ტრანსპორტირებისა ხარჯები ი.მ კონსტანტინე კრომლიდი ს/კ	1 700.00
3190 71	სახელმწიფო შესყიდვების სააგენტოს ხარჯი - სატენდერო მოსაკრებელი	7 375.00
3108 317	ვებ გვერდის მოცულობის გაზრდა შპს World Wide Web Intelligence ს/კ 404920190	444.00
3108 6	საკასო სალარო აპარატის ხარჯი შპს ჯორჯიან სერვის ნეთვორკი ს/კ 406049823	2 536.00
3190 60	ბიულეტენების საფასურის ხარჯი	23.00
3190 397	კვალეფიციური ელექტრონული შტამის შექმნის ღირებულება -სსიპ სახელმწიფო სერვისების განვითარების სააგენტო ს/კ 707437335	975.00
3108 371	ტრენინგის საფასური საგადასახადო რისკებ სამედიცინო საქტორში შპს ლოიალტა ს/კ 405277347	860.00
3108 266	განცხადების გამოქვეყნების საფასური -ვაკანსიაზე შპს ჯოგს.გა ს/კ 205035282	220.00
3108 288	ბათუმის სასაფლაოს ხარჯი	150.00
3110 01	პაციენტის მიერ ზედმეტად გადახდილი თანხის დაბრუნება სალაროდან	23 467.13
	არასწორად ჩარიცხული თანხების დაბრუნება	1 653.12
1414 401	არასწორად ჩარიცხული თანხების დაბრუნება სამედიცინო ასოციაცია თანა ს/კ 248412793	147.07
3107 254	არასწორად ჩარიცხული თანხების დაბრუნებშპს ფილო ს/კ 248436447ა	296.00
3192 2	არასწორად ჩარიცხული თანხების დაბრუნებანილო დავითაძე პ/ნ 61006029471	522.62
3107 254	სამედიცინო ორგანიზაციებს შორის ფეხბურთის მოწყობის ხარჯი	0.00

	კურსთაშორის სხვაობით მიღებული ხარჯი	0.00
	სულ საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები (სულ 1):	16 907 662.45
2	არასაოპერაციო ხარჯები:	
	მოკლევადიანი ვალდებულებების შემცირება (კრედიტორული დავალიანების დაფარვა)	
	სხვა არასაოპერაციო ხარჯი წარმომადგენლობითი ხარჯი	37 583.00
3113 324	წარმომ.ხარჯი მოწვეული სტუმრების ვახშავი რესტორან ბერნ-ში შპს ზუ-კა ს/კ 445473461	327.80
3113 333	120წლის იუბილესთან დაკავშირებით წარმომადგენლობითი ხარჯი (შპს სახლი ხეივანში ს/კ 445467067	14 984.00
3113 43	120 წლის იუბილის მოწყობის ხარჯები- შპს თეგი ს/კ 445436537	13 010.00
3113 56	120 წლის იუბილის მოწყობის ხარჯები- შპს ვისტა ს/კ 445495045	6 335.00
3113 103	შპს სანაპირო ს/კ 446980633	321.20
3113 181	ი.გ ლია ტაქიძე ს/კ 61001005842 ფუტრშეტის ღირებულება	1 980.00
3113 405	ი/მ თაყვდირიძე ნიგარ ს/კ 61001011152 წარმომადგენლობითი ხარჯის ფუტრშეტის მოწყობის საფასური	625.00
3	ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან:	0.00
	ძირითადი საშუალებების და არამატერიალური აქტივების შეძენა	0.00
	სხვა საინვესტიციო ხარჯები	0.00
		0.00
4	ფულადი ხარჯები - ნაკადები ფინანსური მიზეზისათვის:	
	სულ ფულადი სახსრების ხარჯები (1+2+3+4) (ფულადი გასავალი):	16 907 662.45
	ფულადი სახსრები 01.01.2023 წლის მდგომარეობით	119 922.45
	მათ შორის ფული საღაროში	14 159.02
	ფული ბანკში	105 763.43
ანგარიში +	დასახელება 1210+1110	119 922.45

0.00

	2023 წლის ანალიზი საკასო	2023
		საკასო
	ფულადი სახსრები საანგარიშო პერიოდის დასაწყისისათვის (01.01.2023 წ.)	4 644 827.44

	მათ შორის ფული სალაროში	6 675.30
	ფული ბანკში	4 638 152.14
	სულ ფულადი შემოსავლები:	12 382 757.46
	სულ საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები (ფულადი გასავალი):	16 907 662.45
	ფულადი სახსრები 01.01.2024 წლის მდგომარეობით	119 922.45
	მათ შორის ფული სალაროში	14 159.02
	ფული ბანკში	105 763.43
ანგარიში +	დასახელება 1210+1110	119 922.45

შპს ბათუმის რესპუბლიკური კლინიკური საავადმყოფო ს/კ 245435514

საღარიბოში ფულადი სახსრების მოძრაობა 01.01.2023–01.01.2024 წწ

მიმდინარე თვე 2023 წელში	ნაშთი 01/01/2023 წ. დასაწყისში	შემოსავალი	გასავალი საღარიბოდან		სულ გასავალი საღარიბოდან	ნაშთი 01/01/2024 წ ბოლოს
			საღარიბოდან ნავაჭრი ამონაგები თანხის შეტანა ბანკში	პაციენტების მიერ ზედმეტად გადახდილი თანხის უკან დაბრუნება (განცხადებების საფუძველზე)		
იანვარი	6 675.30	227 669.23	229 500.00	936.00	230 436.00	3 908.53
თებერვალი	3 908.53	219 965.75	215 310.00	1 524.45	216 834.45	7 039.83
მარტი	7 039.83	249 574.82	246 910.00	5 747.67	252 657.67	3 956.98
აპრილი	3 956.98	187 913.06	182 395.00	1 373.00	183 768.00	8 102.04
მაისი	8 102.04	266 648.94	266 170.00	3 481.60	269 651.60	5 099.38
ივნისი	5 099.38	272 141.03	270 970.00	1 106.90	272 076.90	5 163.51
ივლისი	5 163.51	282 972.63	277 001.59	732.00	277 001.59	11 134.55
აგვისტო	11 134.55	306 257.70	308 200.00	1 687.65	309 887.65	7 504.60
სექტემბერი	7 504.60	286 514.00	281 970.00	682.73	282 652.73	11 365.87
ოქტომბერი	11 365.87	281 040.55	281 170.00	1 715.45	282 885.45	9 520.97
ნოემბერი	9 520.97	263 668.04	260 405.00	2 867.14	263 272.14	9 916.87
დეკემბერი	9 916.87	266 998.10	261 788.00	967.95	262 755.95	14 159.02
ჯამი საღარიბოს ბრუნვის	0.03	3 111 363.85	3 081 789.59	22 822.54	3 103 880.13	14 159.02

მთავარი ბუღალტერი

ეთერ ხალვაში

შპს .ბათუმის რესპუბლიკური კლინიკური საავადმყოფო ს/კ 245435514

საწარმოს (დასახელება) საბანკო ანგარიშების შესახებ 01.01.2023 -01.01.2024 წლის მდგომარეობით

№	ანგარიში +	ბანკის დასახელება ანგარიში დასახელება	საწყისი ნაშთი 01.01.2023 წ (ლარი, სხვა ვალუტა)	შემოსავალი (ლარი, სხვა ვალუტა)	გასავალი (ლარი, სხვა ვალუტა)	საბოლოო ნაშთი 01.01.2024 წ (ლარი, სხვა ვალუტა)
01		02	04	06	07	08
	1210	ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	4 637 200.29	22 852 022.28	27 383 459.14	105 763.43
1	1210 13	GE23BG0000000533872585 მი - ქ. თბილისი, სს "საქ. ბანკი" (ცენტრალური ფილიალი)	4 628 807.59	12 274 166.90	16 812 519.55	90 454.94
2	1210 14	GE76BG0000000533950298 ხე - ქ. თბილისი, სს "საქ. ბანკი" (ცენტრალური ფილიალი)	5 260.65	8 629 143.63	8 630 912.54	3 491.74
3	1210 15	GE20BG0000000534822463 ტა - ქ. თბილისი, სს "საქ. ბანკი" (ცენტრალური ფილიალი)	2 805.05	1 943 471.75	1 934 477.11	11 799.69
4	1210 20	GE57BG0000000535797326-გზ - ქ. თბილისი, სს "საქ. ბანკი" (ცენტრალური ფილიალი)	327.00	5 240.00	5 549.94	17.06
	1220	უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	951.85	19 333.41	20 285.26	
1	1220 21	GE23BG0000000533872585EUR - ქ. თბილისი, სს "საქ. ბანკი" (ცენტრალური ფილიალი)	951.85	14 858.05	15 809.90	0.00
2	1220 22	GE57BG0000000535797326EUR - ქ. თბილისი, სს "საქ. ბანკი" (ცენტრალური ფილიალი)	0.00	4 475.36	4 475.36	0.00
	1200	ფული სბანკო ანგარიშებზე	4 638 152.14	22 871 355.69	27 403 744.40	105 763.43

საწარმოს ხელმძღვანელი

ბ. ა.

მთავარი ბუღალტერი

შპს ქ.ბათუმის რესპუბლიკური კლინიკური საავადმყოფო ს/კ 245435514

სასაქონლო მატერიალური მარაგების ბრუნვა საანგარიშო პერიოდი 01.01.2023-01.01.2024 წწ

ბუღალტრული ანგარიშები	სასაქონლო-მატერიალური მარაგების დასახელება	სულ ღირებულება 01.01.2023 წლის მდგომარეობით	დებიტი 2023	კრედიტი 2023	სულ ღირებულება 01.01.2024 წლის მდგომარეობით	შენიშვნა
2	3	4	6	7	8	10
1609	კვება					
1611	მედიკამენტები	3 118 958.24	5 229 774.43	5 678 454.68	2 670 277.99	
1613	სამეურნეო საკანცელარიო საქმელი	548 413.61	722 768.00	636 330.73	634 850.88	
1614	სანვავი - ბენზინი	170.86	2 352.61	2 523.47	0.00	
1615	სანვავი - დიზელი	7 830.38	6 768.33	11 661.07	2 937.64	
1635	შუალედური ანგარიში	300.00	0.00	300.00	0.00	
1600	სასაქონლო--მატერიალური მარაგი	3 675 673.09	5 961 663.37	6 329 269.95	3 308 066.51	

საწარმოს ხელმძღვანელი

ბ.ა.

მთავარი ბუღალტერი

შპს .ბათუმის რესპუბლიკური კლინიკური საავადმყოფო ს/კ 245435514

მონაცემები ძირითადი საშუალებების და არამატერიალური აქტივების სახეობების მიხედვით

გრძელვადიანი აქტივები 01.01.2023 - 01.01.2024 წწ

ანბარ იში +	დასახელება	ცვეთის პროცენტი წლიური	საწყისი საბალანსო ღირებულება 2020-2023წწ	აკუმულირებე ლი ცვეთა 2020-2023წწ	ნარჩენი ღირებულება 01.01.2023 წ.	ბრუნვა წლიური /დეპიტი 2023	ბრუნვა წლიური /კრედიტი 2023	ნარჩენი ღირებულება 01.01.2024 წ.
2110	მიწის ნაკვეთები							
2120	დაუმთავრებელი მშენებლობები							
2130	შენობა ნაგებობები							
2145	მრავალწლიანი ნარგავები, მიმოსვლის გზები							
2155	სამედიცინო აპარატურა	20%	8 146 731.53	2 879 722.00	5 088 774.51	1 361 700.65	1 183 465.03	5 267 010.13
2160	ოფისის აღჭურვილობა	20%	1440546.7	378 349.47	684 762.39	580 849.70	203 414.86	1 062 197.23
2161	საოფისე მოწყობილობა- /საწყისი საწარმოო კაპიტალში არსებული ქონება/	20%	3 700.00	2 184.00	1 894.40	0.00	378.88	1 515.52
2170	ავიახი და სხვა ინვენტარი	20%	132 323.00	32 516.61	31 637.15	92 950.00	24 780.76	99 806.39
2175	არამატერიალური აქტივები	15%	127 713.00	47 859.37	93 945.65	0.00	14 091.83	79 853.82
2180	სატრანსპორტო საშუალებები	5%	32 500.00	4 513.09	29 460.00	0.00	1 472.99	27 986.91
სულ გრძელვადიანი აქტივები			9 883 514.23	3 345 144.54	5 930 474.00	2 035 500.35	1 427 604.35	6 538 370.00

საწარმოს ხელმძღვანელი

ბ. ა.

მთავარი ბუღალტერი

შპს .ბათუმის რესპუბლიკური კლინიკური საავადმყოფო ს/კ 245435514 ანგარიშგება				
დასახელება	01.01.2023 წლის მდგომარეობით	საწესდებო კაპიტალში ან რეზერვებში დამატებითი შენატანების შეტანა (+) ან გამოტანა (-) გარდა მიწისა	იგივე მიწასთან დაკავშირებ ით	01.01.2024 წლის მდგომარეობით
საწესდებო კაპიტალი	2 662 361.39	24 000.00		2 686 361.39
სარეზერვო კაპიტალი				
ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვი				
სხვა რეზერვები და მიზნობრივი დაფინანსება				
მიმდინარე წლის მოგება-ზარალი	12 909 620			11 994 773.94
დაუფარავი ზარალი	-914 846			-3 709 906.44
გაუნაწილებელი მოგება				
სულ საკუთარი კაპიტალი	14 657 135.33	24 000.00	0.00	10 971 228.89
ბრძანება და სხვა, ჩამონათვალი, რაოდენობა, ღირებულებები) საწარმოს ხელმძღვანელი მთავარი ბუღალტერი "BATUMI REPUBLICAN CLINICAL HOSPITAL" LLC Eter Khalvashi Digitally signed by "BATUMI REPUBLICAN CLINICAL HOSPITAL" LLC. Date: 2024.10.16 15:44:23 +04'00' Digitally signed by Eter Khalvashi Date: 2024.10.16 16:18:00 ბ. ა.				