

შპს ქალაქ თბილისის ფსიქიკური ჯანმრთელობის ცენტრი

ფინანსური ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
ინდივიდუალური მოგება ან ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება	4
ინდივიდუალური ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება	5
ინდივიდუალური კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება	6
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები	7
1. ზოგადი ინფორმაცია.....	7
2. მომზადების საფუძველი	7
3. მსს ფასს-ზე გადასვლა	8
4. სააღრიცხვო პოლიტიკა.....	8
5. ინფორმაცია შეფასების, განუსაზღვრელობისა და განსჯის ძირითადი წყაროების შესახებ.....	15
6. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები	16
7. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	16
8. მარაგები	16
9. ძირითადი საშუალებები	17
10. არამატერიალური აქტივები	18
11. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები.....	18
12. სესხები	18
13. ფინანსური ინსტრუმენტები	19
14. ამონაგები	19
15. თვითღირებულება.....	19
16. გაყიდვის ხარჯები	19
17. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები.....	20
18. დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები.....	20
19. მოვლენები საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ.....	21

შპს ქალაქ თბილისის ფსიქიკური ჯანმრთელობის ცენტრი
ფინანსური ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(ლარი)

	31/12/2024	31/12/2023	31/12/2022
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	4,136,492	4,134,837	4,229,769
არამატერიალური აქტივები	2,528	2,748	2,987
გრძელვადიანი ინვესტიციები			
სულ გრძელვადიანი აქტივები	4,139,020	4,137,585	4,232,756
მიმდინარე აქტივები			
სასაქონლო მატერიალური მარაგები	442,973	384,342	355,073
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	399,873	412,581	342,204
სხვა მიმდინარე აქტივები	-	-	-
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	678,117	696,630	297,870
სულ მიმდინარე აქტივები	1,520,963	1,493,553	995,147
სულ აქტივები	5,659,983	5,631,138	5,227,903
ვალდებულება და კაპიტალი			
გრძელვადიანი ვალდებულებები	-	-	-
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	-	-	-
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	-	-	-
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	294,605	296,003	227,906
მოკლევადიანი სასესხო ვალდებულებები	-	-	-
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	294,605	296,003	227,906
სულ ვალდებულებები	294,605	296,003	227,906
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი	543,473	552,118	602,098
გაუნაწილებელი მოგება	308,553	269,665	(115,231)
რეზერვები და დაფინანსება	4,513,352	4,513,352	4,513,130
სულ კაპიტალი	5,365,378	5,335,135	4,999,997
სულ ვალდებულება და კაპიტალი	5,659,983	5,631,138	5,227,903

მთ. ბუღალტერი:

შპს ქალაქ თბილისის ფსიქიკური ჯანმრთელობის ცენტრი
 ფინანსური ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
 (ლარი)

	31/12/2024	31/12/2023	31/12/2022
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	4,136,492	4,134,837	4,229,769
არამატერიალური აქტივები	2,528	2,748	2,987
გრძელვადიანი ინვესტიციები			
სულ გრძელვადიანი აქტივები	4,139,020	4,137,585	4,232,756
მიმდინარე აქტივები			
სასაქონლო მატერიალური მარაგები	442,973	384,342	355,073
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	399,873	412,581	342,204
სხვა მიმდინარე აქტივები	-	-	-
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	678,117	696,630	297,870
სულ მიმდინარე აქტივები	1,520,963	1,493,553	995,147
სულ აქტივები	5,659,983	5,631,138	5,227,903
ვალდებულება და კაპიტალი			
გრძელვადიანი ვალდებულებები	-	-	-
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	-	-	-
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	-	-	-
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	294,605	296,003	227,906
მოკლევადიანი სასესხო ვალდებულებები	-	-	-
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	294,605	296,003	227,906
სულ ვალდებულებები	294,605	296,003	227,906
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი	543,473	552,118	602,098
გაუნაწილებელი მოგება	308,553	269,665	(115,231)
რეზერვები და დაფინანსება	4,513,352	4,513,352	4,513,130
სულ კაპიტალი	5,365,378	5,335,135	4,999,997
სულ ვალდებულება და კაპიტალი	5,659,983	5,631,138	5,227,903

მთ. ბუღალტერი: 



შპს ქალაქ თბილისის ფსიქიკური ჯანმრთელობის ცენტრი
 ფინანსური ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

ფინანსური დირექტორი:

ინდივიდუალური მოგება ან ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის
 ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

(ლარი)

	2024	2023
შემოსავალი	4,827,545	4,808,972
რეალიზებული პროდუქციის/მომსახურების თვითღირებულება	(3,895,341)	(3,598,363)
საერთო მოგება	932,204	1,210,609
გაყიდვის ხარჯი	-	-
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	(892,943)	(821,473)
სხვა ხარჯი	-	-
საოპერაციო მოგება	39,261	389,136
ფინანსური შემოსავალი	-	-
ფინანსური ხარჯი	-	-
შემოსავალი კურსთაშორის სხვაობიდან	-	-
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	2,196	2,230
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი	(2,569)	(6,470)
პერიოდის მოგება	38,888	384,896
სხვა სრული შემოსავალი/ხარჯი	-	-
სრული შემოსავალი	38,888	384,896
მოგების გადასახადი	-	-
წმინდა მოგება	38,888	384,896

მთ. ბუღალტერი:

ფინანსური დირექტორი:

შპს ქალაქ თბილისის ფსიქიკური ჯანმრთელობის ცენტრი
ფინანსური ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

ფინანსური დირექტორი:

ინდივიდუალური მოგება ან ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის
ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

(ლარი)

	2024	2023
შემოსავალი	4,827,545	4,808,972
რეალიზებული პროდუქციის/მომსახურების თვითღირებულება	(3,895,341)	(3,598,363)
საერთო მოგება	932,204	1,210,609
გაყიდვის ხარჯი	-	-
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	(892,943)	(821,473)
სხვა ხარჯი	-	-
საოპერაციო მოგება	39,261	389,136
ფინანსური შემოსავალი	-	-
ფინანსური ხარჯი	-	-
შემოსავალი კურსთაშორის სხვაობიდან	-	-
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	2,196	2,230
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი	(2,569)	(6,470)
პერიოდის მოგება	38,888	384,896
სხვა სრული შემოსავალი/ხარჯი	-	-
სრული შემოსავალი	38,888	384,896
მოგების გადასახადი	-	-
წმინდა მოგება	38,888	384,896

მთ. ბუღალტერი: *ნათეს*

ფინანსური დირექტორი: *ნ. ნიჟარაძე*



შპს ქალაქ თბილისის ფსიქიკური ჯანმრთელობის ცენტრი
ფინანსური ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

ინდივიდუალური ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება
 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
 (ლარი)

	2024	2023
ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან		
დებიტორებისგან მიღებული ფულადი სახსრები	4,831,296	4,737,203
მომწოდებლებსა და დასაქმებულ პირებზე გაცემული ფულადი სახსრები	(4,683,882)	(4,233,041)
სხვა	(30,428)	(14,211)
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი სახსრები		
წმიდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	116,986	489,951
ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ინვესტიციები	-	-
ფულადი სახსრების გასვლა გრძელვადიანი აქტივების შეძენიდან	(135,499)	(91,191)
ფულადი სახსრების შემოსვლა გრძელვადიანი აქტივების გაყიდვიდან	-	-
მიღებული პროცენტი	-	-
მიღებული დივიდენდები	-	-
წმიდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(135,499)	(91,191)
ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან		
ფულადი სახსრების შემოსვლა კაპიტალის განადგობიდან	-	-
ფულადი სახსრების შემოსვლა სესხებიდან	-	-
დამფუძნებლების შემონატანის ზრდა	-	-
დამფუძნებლების შემონატანის შემცირება	-	-
საკუთრების გადაცემის პირობის მქონე იჯარიდან წარმ. ვალდ-ის გადახდა	-	-
სესხის გაცემა	-	-
გაცემული სესხის დაბრუნება	-	-
სესხის ძირის გადახდა	-	-
სესხის პროცენტის გადახდა	-	-
დივიდენდების გადახდა	-	-
წმიდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	-	-
გაცვლითი კურსის ცვლილების ეფექტი	-	-
წმიდა ზრდა ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	(18,513)	398,760
ფულადი სახსრები წლის დასაწყისისათვის	696,630	297,870
ფულადი სახსრები წლის ბოლოს	678,117	696,630

მთ. ბუღალტერი:

ფინანსური დირექტორი:

შპს ქალაქ თბილისის ფსიქიკური ჯანმრთელობის ცენტრი
ფინანსური ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

ინდივიდუალური ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(ლარი)

	2024	2023
ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან		
დებიტორებისგან მიღებული ფულადი სახსრები	4,831,296	4,737,203
მომწოდებლებსა და დასაქმებულ პირებზე გაცემული ფულადი სახსრები	(4,683,882)	(4,233,041)
სხვა	(30,428)	(14,211)
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი სახსრები	116,986	489,951
წმიდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან		
ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან		-
ინვესტიციები	-	-
ფულადი სახსრების გასვლა გრძელვადიანი აქტივების შეძენიდან	(135,499)	(91,191)
ფულადი სახსრების შემოსვლა გრძელვადიანი აქტივების გაყიდვიდან	-	-
მიღებული პროცენტი	-	-
მიღებული დივიდენდები	-	-
წმიდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(135,499)	(91,191)
ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან		
ფულადი სახსრების შემოსვლა კაპიტალის განაღდებად	-	-
ფულადი სახსრების შემოსვლა სესხებიდან	-	-
დამფუძნებლების შემონატანის ზრდა	-	-
დამფუძნებლების შემონატანის შემცირება	-	-
საკუთრების გადაცემის პირობის მქონე იჯარიდან წარმ. ვალდ-ის გადახდა	-	-
სესხის გაცემა	-	-
გაცემული სესხის დაბრუნება	-	-
სესხის ძირის გადახდა	-	-
სესხის პროცენტის გადახდა	-	-
დივიდენდების გადახდა	-	-
წმიდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	-	-
გაცვლითი კურსის ცვლილების ეფექტი	-	-
წმიდა ზრდა ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	(18,513)	398,760
ფულადი სახსრები წლის დასაწყისისათვის	696,630	297,870
ფულადი სახსრები წლის ბოლოს	678,117	696,630

მთ. ბუღალტერი:

ფინანსური დირექტორი:



შპს ქალაქ თბილისის ფსიქიკური ჯანმრთელობის ცენტრი
 ფინანსური ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

ინდივიდუალური კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება
 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

(ლარი)

	საწესდებო კაპიტალი	დაგროვილი გაუნაწილებელი მოგება	რეზერვები და დაფინანსება	სულ
1 იანვარი, 2023	602,098	(115,231)	4,513,130	4,999,997
მოგება წლის განმავლობაში	-	384,896	-	384,896
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება	(49,980)	-	-	(49,980)
რეზერვების ზრდა/შემცირება	-	-	222	222
მოგების განაწილება	-	-	-	-
31 დეკემბერი, 2023	552,118	269,665	4,513,352	5,335,135
მოგება წლის განმავლობაში	-	38,888	-	38,888
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება	(8,645)	-	-	(8,645)
რეზერვების ზრდა/შემცირება	-	-	-	-
მოგების განაწილება	-	-	-	-
31 დეკემბერი, 2024	543,473	308,553	4,513,352	5,365,378

მთ. ბუღალტერი:

ფინანსური დირექტორი:

შპს ქალაქ თბილისის ფსიქიკური ჯანმრთელობის ცენტრი
ფინანსური ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

ინდივიდუალური კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

(ლარი)

	საწესდებო კაპიტალი	დაგროვილი გაუნაწილებელი მოგება	რეზერვები და დაფინანსება	სულ
1 იანვარი, 2023	602,098	(115,231)	4,513,130	4,999,997
მოგება წლის განმავლობაში	-	384,896	-	384,896
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება	(49,980)	-	-	(49,980)
რეზერვების ზრდა/შემცირება	-	-	222	222
მოგების განაწილება	-	-	-	-
31 დეკემბერი, 2023	552,118	269,665	4,513,352	5,335,135
მოგება წლის განმავლობაში	-	38,888	-	38,888
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება	(8,645)	-	-	(8,645)
რეზერვების ზრდა/შემცირება	-	-	-	-
მოგების განაწილება	-	-	-	-
31 დეკემბერი, 2024	543,473	308,553	4,513,352	5,365,378

მთ. ბუღალტერი:

ფინანსური დირექტორი:



ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ქალაქ თბილისის ფსიქიკური ჯანმრთელობის ცენტრი“ (შემდგომში კომპანია) დაფუძნდა 1999 წლის 7 სექტემბერს და მდებარეობს საქართველოში. „კომპანია“ შეიქმნა შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოების სახით საქართველოს სამეწარმეო საქმიანობის რეგულაციების შესაბამისად.

„კომპანიის“ რეგისტრირებული იურიდიული მისამართია: საქართველო, თბილისი, გლდან-ნაძალადევის რაიონი, იპოლიტოვ-ივანოვის N43 .კომპანიის საიდენტიფიკაციო კოდი: 209446900.

„კომპანიის“ დირექტორია ბატონი ბიძინა მგალობლიშვილი (პ/ნ 01024011971).

კომპანიის 100% იანი წილის მფლობელია საქართველოს ეკონომიკისა და მდგრადი განვითარების სამინისტრო.

შპს „ქალაქ თბილისის ფსიქიკური ჯანმრთელობის ცენტრი“-ს ძირითადი საქმიანობაა: საავადმყოფოების საქმიანობები ეკონომიკური საქმიანობის (NACE) კოდი: 86100. რეზიდენტული მოვლა გონებრივი განვითარების შეფერხების მქონე პირთათვის, ფსიქიკური და ნარკოლოგიური დაავადებების მქონე პირთათვის ეკონომიკური საქმიანობის (NACE) კოდი: 87200.

2. მომზადების საფუძველი

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბაზისზე მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის დაშვებით - ანუ დაშვებით, რომ კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას პროგნოზირებად მომავალში.

კომპანიას გააჩნია დადებითი საბრუნავი კაპიტალი და კომპანიის მთლიანი აქტივები აჭარბებს მთლიან ვალდებულებებს. კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას და კომპანიის მენეჯმენტსა და მფლობელებს სურვილი აქვთ, განაგრძონ მისი საქმიანობა. აღნიშნული ფაქტორების შეფასების საფუძველზე ხელმძღვანელობა თვლის, რომ მიზანშეწონილია ფინანსური ანგარიშგების მომზადება ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვების საფუძველზე.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე. ფინანსურ ანგარიშგებაში თანხები წარდგენილია დამრგვალების გარეშე, ქართულ ლარში.

შპს ქალაქ თბილისის ფსიქიკური ჯანმრთელობის ცენტრი ფინანსური ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

მსს ფასს-ის მიხედვით ფინანსური ანგარიშგების მომზადება კომპანიის ხელმძღვანელობისგან ითხოვს გარკვეული შეფასებების გაკეთებას, რაც გავლენას იქონიებს აქტივებისა და ვალდებულებების ღირებულებაზე ფინანსური ანგარიშგების შედგენის თარიღისათვის, ასევე იმოქმედებს შემოსავლისა და ხარჯების ოდენობაზე. საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში ფაქტიური შედეგები შესაძლოა განსხვავდებოდეს მიმდინარე შეფასებისაგან. შეფასებები პერიოდულად გადაიხედება. კორექტირებები, რამაც სააღრიცხვო შეფასებების ცვლილებები გამოიწვია, მიეკუთვნება იმ პერიოდის ფინანსურ შედეგებს, როცა ეს ცვლილებები მოხდა. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებების შესახებ განმარტებები მოცემულია მე-5 შენიშვნაში.

2024 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდის ფინანსური ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მიერ მომზადებული და დამტკიცებულია 2025 წლის 31 აგვისტოს.

3. მსს ფასს-ზე გადასვლა

2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მომზადებული ფინანსური ანგარიშგება არ არის საწარმოს პირველი ფინანსური ანგარიშგება რომელიც მომზადებულია მსს ფასს-ის შესაბამისად. მსს ფასს-ზე გადასვლის თარიღია 2017 წლის 31 დეკემბერი. საწარმომ მსს ფასს-ის შესაბამისი საწყისი ფინანსური ანგარიშგება მოამზადა აღნიშნულ თარიღში. მსს ფასს-ის შესაბამისად ფინანსური ანგარიშგების მომზადების პროცესში საწარმომ გამოიყენა ყველა სავალდებულო გამონაკლისი.

კომპანიამ გასულ პერიოდში 2022 და 2023 წელს დასრულებული წლის მდგომარეობით წარადგინა ფინანსური ანგარიშგება, რომელიც შედგენილია მსს ფასს-ის მიხედვით.

ფინანსური ანგარიშგების წარდგენის ადრინდელი საფუძვლებიდან მსს ფასს-ზე გადასვლას არსებითი გავლენა არ მოუხდენია საწარმოს საკუთარ კაპიტალზე 2023 წლის 31 დეკემბრისთვის და 2024 წლის 31 დეკემბრისთვის.

4. სააღრიცხვო პოლიტიკა

ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

სამუშაო და წარდგენის ვალუტა

კომპანიის სამუშაო ვალუტაა იმ ძირითადი ეკონომიკური გარემოს ვალუტა, სადაც კომპანია ეწევა საქმიანობას. კომპანიის სამუშაო ვალუტაა ქართული ლარი. კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება წარდგენილია ქართულ ლარში.

შპს ქალაქ თბილისის ფსიქიკური ჯანმრთელობის ცენტრი
ფინანსური ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

ოპერაციები და ნაშთები

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას კომპანიის საოპერაციო ვალუტისგან განსხვავებულ ვალუტაში (უცხოური ვალუტები) წარმოებული ტრანზაქციები აღირიცხება საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ ტრანზაქციის დღეს დადგენილი სავალუტო გაცვლითი კურსით.

თითოეული საანგარიშო პერიოდის ბოლოს, უცხოურ ვალუტაში ასახული მონეტარული აქტივები და ვალდებულებები გადაიანგარიშება საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ წლის ბოლოსათვის დადგენილი ოფიციალური ვალუტის გაცვლითი კურსის შესაბამისად. კონვერტაციის დროს წარმოშობილი კურსთაშორის სხვაობები აისახება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგების მუხლში, „მოგება/(ზარალი) საკურსო სხვაობიდან-წმინდა“. უცხოურ ვალუტაში წარმოდგენილი არაფულადი ერთეულები, რომლებიც აისახება თავდაპირველი ღირებულებით, კონვერტირდება ტრანზაქციის დღისთვის არსებული ვალუტის გაცვლითი კურსის მიხედვით.

კომპანიას მიერ ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას წლის ბოლო მდგომარეობით გამოყენებული გაცვლითი კურსებია:

საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსი		
	აშშ დოლარი	ევრო
კურსი 2023 წლის 31 დეკემბრისთვის	2.6894	2.9753
კურსი 2024 წლის 31 დეკემბრისთვის	2.8068	2.9306

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების მუხლები ფასდება თვითღირებულებით, რომელსაც დაკლებული აქვს ცვეთა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალი.

ძირითადი საშუალების ერთეულის თვითღირებულების კომპონენტები მოიცავს შეძენის ფასსა და უშუალოდ დაკავშირებულ დანახარჯებს, რომელიც აუცილებელია აქტივის სამუშაო მდგომარეობაში მოსაყვანად.

ცვეთის დარიცხვა ხდება აქტივების თვითღირებულების განაწილების მიზნით მათი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე, წრფივი მეთოდის გამოყენებით.

შპს ქალაქ თბილისის ფსიქიკური ჯანმრთელობის ცენტრი
ფინანსური ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

ძირითადი საშუალებების ჯგუფების სასარგებლო მომსახურების ვადები წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

სასარგებლო მომსახურების ვადა

შენობა-ნაგებობა	20-50
დანადგარები	5-20
ავტოტრანსპორტი	8-10
ოფისის დანადგარები, აღჭურვილობა და ავეჯი	5-10
სხვა	5-10

თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

ძირითადი საშუალების ობიექტის აღიარება წყდება მისი გასხვისებისას ან როდესაც მისი შემდგომი გამოყენებიდან მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარ არის მოსალოდნელი. მოგება ან ზარალი ძირითადი საშუალებების გასვლის შედეგად განისაზღვრება საბალანსო ღირებულებისა და მიღებული წმინდა ანაზღაურების სხვაობით და აღიარდება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში, როგორც სხვა შემოსავალი/სხვა ხარჯები.

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები წარმოადგენს შეძენილ კომპიუტერულ პროგრამულ უზრუნველყოფას რომელიც ასახულია თვითღირებულებით, საიდანაც გამოკლებულია დაგროვილი ამორტიზაციისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალი. თუ შესაძლებელია საექსპლუატაციო ვადის გონივრულად განსაზღვრა, მისი ამორტიზება ხდება წრფივი მეთოდით. თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ამორტიზაციის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

არამატერიალური აქტივების ამორტიზაციის ხარჯი ჩაირთვება ადმინისტრაციულ ხარჯებში. არამატერიალური აქტივების აღიარება წყდება მისი გასხვისებისას ან როდესაც მისი შემდგომი გამოყენებიდან მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარ არის მოსალოდნელი. მოგება

შპს ქალაქ თბილისის ფსიქიკური ჯანმრთელობის ცენტრი ფინანსური ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

ან ზარალი არამატერიალური აქტივების გასვლის შედეგად განისაზღვრება საბალანსო ღირებულებისა და მიღებული წმინდა ანაზღაურების სხვაობით და აღიარდება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში, როგორც სხვა შემოსავალი/სხვა ხარჯები.

მარაგები

მარაგების შეფასება ხდება თვითღირებულებასა და შეფასებით გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით, რომელსაც გამოკლებული აქვს პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯები.

მარაგის თვითღირებულება მოიცავს შესყიდვის ფასს, საბაჟო გადასახადსა და სხვა აუნაზღაურებად გადასახადებს, ტრანსპორტირებისა და დატვირთვის დანახარჯებსა და ნებისმიერ სხვა პირდაპირ მიკუთვნებად დანახარჯებს.

თვითღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდის გამოყენებით.

აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშო პერიოდის ბოლოს კომპანია ძირითად საშუალებებს და არამატერიალური აქტივებისათვის ამოწმებს ხომ არ არსებობს გაუფასურების ნიშნები. თუ ამგვარი ნიშნები არსებობს დგინდება აქტივის (ფულადი სახსრების წარმომქმნელი ერთეულის, რომელსაც ეს აქტივი მიეკუთვნება) აღდგენითი ღირებულება. აღდგენითი ღირებულება წარმოადგენს უდიდესს გაყიდვის დანახარჯებით შემცირებულ რეალურ ღირებულებასა და გამოყენების ღირებულებას შორის.

თუ აქტივის (ფულადი სახსრების წარმომქმნელი ერთეულის) აღდგენითი ღირებულება ნაკლებია საბალანსო ღირებულებაზე, საბალანსო ღირებულება მცირდება მის შეფასებულ ანაზღაურებად ღირებულებამდე, და გაუფასურების ზარალი აღიარდება დაუყოვნებლივ მოგებაში ან ზარალში.

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისთვის, მარაგები ფასდება გაუფასურებაზე, თითოეული მარაგის ელემენტის (ან მსგავსი მარაგების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულების შედარებით გასაყიდ ფასთან, რომელიც შემცირებულია პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით. თუ მარაგი (ან მსგავსი მარაგების ჯგუფი) გაუფასურებულია, საბალანსო ღირებულება მცირდება მისი დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ გასაყიდ ფასამდე, და გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში რეალიზებული საქონლის თვითღირებულების მუხლში.

როდესაც ხდება გაუფასურების ზარალის შემდგომი აღდგენა, აქტივის (ფულადი სახსრების წარმომქმნელი ერთეულის) საბალანსო ღირებულება იზრდება მის აღდგენითი ღირებულების შესწორებულ შეფასებულ სიდიდემდე, მაგრამ არ გაიზრდება იმ თანხაზე მეტად, რომელიც განისაზღვრებოდა იმ შემთხვევაში, თუ წინა წლებში არ მოხდებოდა აქტივის (ფულადი სახსრების წარმომქმნელი ერთეულის) გაუფასურების ზარალის აღიარება. გაუფასურების ზარალის კომპენსირების თანხა დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში, ან ზარალში.

იჯარა

იჯარა კლასიფიცირდება, როგორც ფინანსური იჯარა, როდესაც საიჯარო აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ყველა მნიშვნელოვანი რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემა ხდება კომპანიისათვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო (ჩვეულებრივი) იჯარად. ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში, ან ზარალში წრფივი მეთოდით, შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

ფინანსური აქტივები

ფინანსური აქტივები აღიარდება მაშინ როდესაც კომპანია ხდება სახელშეკრულებო ურთიერთობის მონაწილე მხარე. ფინანსური აქტივები შედგება ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრების ექვივალენტებისაგან და სავაჭრო და სხვა მოთხოვნებისაგან.

ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ექვივალენტები მოიცავს ფულს სალაროში და მოთხოვნამდე ანგარიშებზე განთავსებულ ფულს.

ძირითადად გაყიდვები ხორციელდება სტანდარტული საკრედიტო პირობებით და მოთხოვნებს პროცენტი არ ერიცხება. საწარმო სავაჭრო და სხვა მოთხოვნებს თავდაპირველი აღიარებისას აფასებს გარიგების ფასით. შემდგომში ფინანსური აქტივების შეფასება ხდება ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით. თითოეული საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულება გადაიხედება, რათა მოხდეს განისაზღვროს არსებობს თუ არა მოთხოვნების გაუფასურების ობიექტური მტკიცებულებები. მათი არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

თუ შემდგომ პერიოდში აქტივის გაუფასურების ზარალის თანხა შემცირდა და ამ შემცირების ობიექტურად დაკავშირება შესაძლებელია გაუფასურების აღიარების შემდგომ წარმოშობილ მოვლენასთან, საწარმო აღადგენს წინა პერიოდებში წარმოშობილი გაუფასურების ზარალს გაუფასურების რეზერვის ანგარიშის კორექტირებით, ისე რომ გაუფასურების ზარალის აღდგენის შედეგად ფინანსური აქტივის საბალანსო ღირებულება (გაუფასურების რეზერვის ანგარიშის თანხების გამოკლებით) არ იყოს იმ თანხაზე მეტი, რაც იქნებოდა აქტივის საბალანსო ღირებულება იმ შემთხვევაში, თუ წინა პერიოდებში არ მოხდებოდა გაუფასურების აღიარება. საწარმო გაუფასურების კომპენსირების თანხას დაუყოვნებლივ აღიარებს მოგებაში ან ზარალში.

საწარმო წყვეტს ფინანსური აქტივის აღიარებას როდესაც:

(ა) ფინანსური აქტივიდან მისაღები ფულადი სახსრების მიღების სახელშეკრულებო უფლებებს ვადა გასდის, ან ფულადი სახსრები მთლიანად უკვე მიღებულია;

შპს ქალაქ თბილისის ფსიქიკური ჯანმრთელობის ცენტრი **ფინანსური ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის**

(ბ) საწარმო ფინანსური აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა მნიშვნელოვან რისკსა და სარგებელს გადასცემს სხვა მხარეს; ან

(გ) საწარმო, მიუხედავად იმისა, რომ იტოვებს აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ზოგიერთ მნიშვნელოვან რისკსა და სარგებელს, სხვა მხარეს გადასცემს აქტივის კონტროლის უფლებას.

ფინანსური ვალდებულებები

ფინანსური ვალდებულებები აღიარდება მაშინ როდესაც კომპანია ხდება სახელშეკრულებო ურთიერთობის მონაწილე მხარე. ფინანსური ვალდებულებები შედგება აღებული სესხებისა და სავაჭრო და სხვა ვალდებულებებისაგან.

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ვალდებულებებს, რომლებიც წარმოიქმნება სტანდარტული საკრედიტო პირობებით და თავდაპირველად აისახება გარიგების ფასით.

საბანკო სესხები თავდაპირველად აღირიცხება გარიგების ფასით, გარიგების დანახარჯები აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

ფინანსური ვალდებულებები შემდგომში ფასდება ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის გამოყენებით. საპროცენტო ხარჯი აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც იგი გაწეულ იქნა და კლასიფიცირდება როგორც ფინანსური ხარჯი.

საწარმო ფინანსური ვალდებულების აღიარებას მხოლოდ იმ შემთხვევაში წყვეტს, როდესაც ის შესრულდება, ე.ი. როდესაც ხელშეკრულებით განსაზღვრული ვალდებულება დაიფარება, გაუქმდება ან ვადა გაუვა.

ამონაგების აღიარება

ამონაგები მოიცავს საქონლის საბითუმო და საცალო რეალიზაციიდან მიღებულ შემოსავლებს.

საქონლის გაყიდვიდან მიღებული შემოსავლის აღიარება ხდება, როდესაც კომპანია მყიდველს გადასცემს საქონლის ფლობასთან დაკავშირებულ მნიშვნელოვან რისკებსა და სარგებელს, და როდესაც მოსალოდნელია, რომ მოცემული ოპერაციიდან კომპანია მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს, რომლის საიმედოდ შეფასება შესაძლებელია.

შემოსავლების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების სამართლიანი ღირებულებით, დაბრუნებული თანხების, გადასახადებისა და მოსაკრებლების და სავაჭრო ფასდათმობისა და მოცულობის გამო ფასდაკლების გამოკლებით.

სხვა შემოსავალი

სხვა შემოსავალი აღიარება როდესაც არსებობს რწმუნება, რომ კომპანია განხორციელებული ოპერაციიდან მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს და შესაძლებელია შემოსავლის ოდენობის საიმედოდ შეფასება.

შპს ქალაქ თბილისის ფსიქიკური ჯანმრთელობის ცენტრი ფინანსური ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

ხარჯების აღიარება

ხარჯები აღიარება თუ მოსალოდნელია საწარმოს ეკონომიკური სარგებლის შემცირება, საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში აქტივების საწარმოდან გასვლის ან ვალდებულებების ზრდის საფუძველზე, რაც გამოიხატება საწარმოს საკუთარი კაპიტალის შემცირებით, რომელიც დაკავშირებული არაა მესაკუთრეებზე გაცემულ განაწილებებთან. ხარჯები გაწევისთანავე აღიარდება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში.

მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადის ხარჯი წარმოადგენს მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებას. მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება ეფუძნება წლის განმავლობაში განაწილებულ დასაბეგრ მოგებას. კომპანიის საგადასახადო ვალდებულება გამოითვლება გადასახადის იმ განაკვეთის გამოყენებით, რომელიც ძალაშია საანგარიშგებო თარიღისათვის.

მოგების გადასახადით დაბეგვრის საგანს წარმოადგენს:

- დივიდენდების გაცემა
- სხვაობა ხელშეკრულების თანხასა და რეალურ ღირებულებას შორის
- ხარჯები, რომლებიც არ მიეკუთვნება ეკონომიკურ საქმიანობას
- უსასყიდლოდ გადაცემები და საჩუქრები
- ლიმიტს ზემოთ გაწეული წარმომადგენლობითი ხარჯები

საგადასახადო განაკვეთი წარმოადგენს 15%-ს. მოგების გადასახადით ხდება არა წლიური შედეგების, არამედ ყოველთვიური შედეგის დაბეგვრა.

დივიდენდების განაწილების შედეგად წარმოქმნილი მოგების გადასახადი აღირიცხება, როგორც მოგების გადასახადის ხარჯი იმ პერიოდში, როდესაც გამოცხადდა დივიდენდები, მიუხედავად ფაქტიურად გადახდის თარიღისა.

დივიდენდების განაწილების გარდა მოგების გადასახადი გადაიხდება იმ ხარჯებსა და სხვა გადახდებზე, რომლებიც არ არიან დაკავშირებულნი ეკონომიკურ საქმიანობასთან, აღნიშნული გადასახადი აღირიცხება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში სხვა ხარჯების მუხლში.

საქართველოს საგადასახადო სისტემის სპეციფიკურობის გათვალისწინებით, საანგარიშგებო პერიოდისთვის, რომელიც დასრულდა 2024 წლის 31 დეკემბერს, საქართველოში რეგისტრირებული კონპანიებისთვის აქტივების და ვალდებულებების საბალანსო და საგადასახადო ღირებულებებს შორის არ არსებობს სხვაობები, რომელმაც შეიძლება გამოიწვიოს გადავადებული საგადასახადო აქტივების ან ვალდებულებების აღიარება.

საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობაში შესული ცვლილების მიხედვით, 2016 წლის პირველი იანვრიდან, გადასახადების გადახდა ხდება ხაზინის ერთიანი ანგარიშის გადასახადებისათვის განკუთვნილ ერთიან სახაზინო კოდზე. შედეგად 2024 წლის 31 დეკემბრის

შპს ქალაქ თბილისის ფსიქიკური ჯანმრთელობის ცენტრი
ფინანსური ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

მდგომარეობით მომზადებულ ფინანსურ ანგარიშგებაში კომპანიას საგადასახადო აქტივები და ვალდებულებები წარმოდგენილი აქვს ურთიერთგადახურვით.

5. ინფორმაცია შეფასების, განუსაზღვრელობისა და განსჯის ძირითადი წყაროების შესახებ

კომპანია აკეთებს შეფასებებსა და დაშვებებს, რომლებიც გავლენას ახდენენ ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახულ თანხებზე და აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებებზე მომდევნო ფინანსურ წელს. შეფასებებისა და განსჯის მუდმივი შეფასება ხორციელდება და ეფუძნება ხელმძღვანელობის გამოცდილებასა და სხვა ფაქტორებს, მათ შორის სამომავლო მოვლენების მოლოდინს, რაც მიიჩნევა, რომ გონივრული იქნება არსებულ გარემოებებში. ხელმძღვანელობა საადრიცხვო პოლიტიკის გამოყენებისას შეფასებებთან ერთად იყენებს ასევე განსჯას. განსჯა, რომელსაც შეუძლია ყველაზე დიდი გავლენის მოხდენა ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახულ თანხებსა და აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებებზე მომდევნო ფინანსურ წელს, მოიცავს შემდეგს:

ძირითადი საშუალებებისა და არამატერიალური აქტივების სასარგებლო მომსახურების ვადა

ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადის განსაზღვრა ხელმძღვანელობის განსჯის საკითხია და ემყარება მსგავს აქტივებთან დაკავშირებულ გამოცდილებას. აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადის განსაზღვრისას ხელმძღვანელობამ გაითვალისწინა მოსალოდნელი მოხმარება, შეფასებული ტექნიკური

ოძველება, ფიზიკური ცვეთა და ფიზიკური გარემო, სადაც გამოიყენება აქტივი. ზემოაღნიშნული პირობებიდან ნებისმიერმა ცვლილებამ შეიძლება გამოიწვიოს სამომავლო ცვეთის განაკვეთების შესწორება.

უიმედო ვალდებულების რეზერვი

სავაჭრო დებიტორული მოთხოვნების გაუფასურების რეზერვი ეყრდნობა კომპანიის მიერ იმის შეფასებას, თუ რამდენად მოსალოდნელია გარკვეული კლიენტებისგან თანხების ამოღება. ამ რეზერვის შეფასებისას ხელმძღვანელობა ეფუძნება მოთხოვნების ნაშთების ვადას, ჩამოწერის ისტორიულ გამოცდილებას, კლიენტის სანდოობასა და გადახდის პირობების ცვლილებას. ეკონომიკის, დარგის ან კონკრეტული კლიენტის პირობების ცვლილებამ შეიძლება გამოიწვიოს ინდივიდუალურ ფინანსურ ანგარიშგებაში აღრიცხული რეზერვის კორექტირება.

ცვლილება საგადასახადო კანონმდებლობაში

საქართველოში მოქმედი საგადასახადო და საბაჟო კანონმდებლობა ხშირად იცვლება და სხვადასხვაგვარი ინტერპრეტაციის საშუალებას იძლევა. ამასთანავე, საგადასახადო ორგანოების მიერ კომპანიის ოპერაციებთან და საქმიანობასთან დაკავშირებული კანონმდებლობისა ინტერპრეტაცია შეიძლება არ ემთხვეოდეს კომპანიის ხელმძღვანელობის ინტერპრეტაციებს. ამის გამო

შპს ქალაქ თბილისის ფსიქიკური ჯანმრთელობის ცენტრი
ფინანსური ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

საგადასახადო ორგანოებმა შეიძლება ექვექვე დააყენონ გარიგებები და კომპანიას დააკისრონ მნიშვნელოვანი დამატებითი გადასახადები, ჯარიმები და საურავები.

საგადასახადო და საბაჟო ორგანოებს უფლება აქვთ, საგადასახადო კუთხით შეამოწმონ კომპანიის საქმიანობა წინა სამი კალენდარული წლის განმავლობაში. ზოგ შემთხვევაში შემოწმებამ შეიძლება უფრო დიდი პერიოდიც მოიცვას.

2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ხელმძღვანელობას მიაჩნია, რომ შესაბამისი კანონმდებლობის მისეული განმარტება ჯეროვანია და რომ კომპანიის საგადასახადო და საბაჟო პოზიციებთან დაკავშირებული მონაცემები უცვლელი დარჩება.

6. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

	31/12/2024	31/12/2023
ფული ბანკში	678,117	696,630
ფული სალაროში	-	-
სულ	678,117	696,630

7. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები

	31/12/2024	31/12/2023
სავაჭრო მოთხოვნები	399,354	412,062
საექვო ვალების რეზერვი	-	-
სულ ფინანსური მოთხოვნები	399,354	412,062
სხვა გადახდილი ავანსები	-	-
წინასწარ გადახილი გადასახადები	519	519
ავანსები პერსონალზე	-	-
სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	-	-
სულ მოთხოვნები	399,873	412,581

საანგარიშგებო პერიოდში ადგილი არ ქონია სავაჭრო მოთხოვნების გაუფასურებას.

8. მარაგები

	31/12/2024	31/12/2023
საქონელი	-	-
ნედლეული და მასალები	442,973	384,342
სხვა სასაქონლო -მატერიალური მარაგები	-	-
სულ:	442,973	384,342

შპს ქალაქ თბილისის ფსიქიკური ჯანმრთელობის ცენტრი
ფინანსური ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

9. ძირითადი საშუალებები

ისტორიული ღირებულება	მიწა	შენობა- ნაგებობები	მანქანა- დანადგარები	ოფისის ალჭურვილობა და ავეჯი	ტრანსპორტი	სხვა	სულ
01.01.2023	2,568,870	1,735,940	54,814	294,064	87,518	8,919	4,750,125
შემოსვლა			13,094	22,847	54,000	1,250	91,191
გასვლა	(49,980)			(5,837)			(55,817)
რეკლასიფიკაცია							-
31.12.2023	2,518,890	1,735,940	67,908	311,074	141,518	10,169	4,785,499
შემოსვლა			47,705	100,841	74		148,620
გასვლა	(8,645)						(8,645)
რეკლასიფიკაცია							-
31.12.2024	2,510,245	1,735,940	115,613	411,915	141,592	10,169	4,925,474
დაგროვილი ცვეთა							
01.01.2023	-	(322,006)	(43,546)	(113,917)	(35,746)	(5,141)	(520,356)
ცვეთა		(70,697)	(5,536)	(32,659)	(21,154)	(260)	(130,306)
ცვეთის ამობრუნება							-
გასვლაზე							-
31.12.2023	-	(392,703)	(49,082)	(146,576)	(56,900)	(5,401)	(650,662)
პერიოდის ცვეთა		(67,161)	(11,246)	(42,027)	(16,923)	(963)	(138,320)
ცვეთის ამობრუნება							-
გასვლაზე							-
31.12.2024	-	(459,864)	(60,328)	(188,603)	(73,823)	(6,364)	(788,982)
წმინდა საბალანსო ღირებულება							
31.12.2023	2,518,890	1,343,237	18,826	164,498	84,618	4,768	4,134,837
31.12.2024	2,510,245	1,276,076	55,285	223,312	67,769	3,805	4,136,492

შპს ქალაქ თბილისის ფსიქიკური ჯანმრთელობის ცენტრი
ფინანსური ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

10. არამატერიალური აქტივები

ისტორიული ღირებულება	ლიცენზიები	სხვა	სულ
01.01.2023	-	4,450	4,450
შეძენა			-
გასვლა			-
31.12.2023	-	4,450	4,450
შეძენა			-
გასვლა			-
31.12.2024	-	4,450	4,450
დაგროვილი ცვეთა			
01.01.2023	-	1,463	1,463
ცვეთა	-	239	239
31.12.2023	-	1,702	1,702
პერიოდის ცვეთა	-	220	220
31.12.2024	-	1,922	1,922
წმინდა საბალანსო ღირებულება			
31.12.2023	-	2,748	2,748
31.12.2024	-	2,528	2,528

11. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

	31/12/2024	31/12/2023
მიღებული ავანსები	-	-
მომწ. წარმოქმნილი სხვა ვალდებულებები	33,131	46,627
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	14,987	16,384
საგადასახადო ვალდებულებები	59,987	58,475
გადასახდელი პროცენტები	186,500	174,517
სულ	294,605	296,003

12. სესხები

კომპანიას 2023 და 2024 წლის განმავლობაში სასესხო ვალდებულებები არ ქონია.

შპს ქალაქ თბილისის ფსიქიკური ჯანმრთელობის ცენტრი
 ფინანსური ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

13. ფინანსური ინსტრუმენტები

	31/12/2024	31/12/2023
ფინანსური აქტივები		
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	399,873	412,581
ფული და ფულის ეკვივალენტები	678,117	696,630
სულ ფინანსური აქტივები	1,077,990	1,109,211
	31/12/2024	31/12/2023
ფინანსური ვალდებულებები		
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	294,605	296,003
სესხები და ფინანსური იჯარა	-	-
სულ ფინანსური ვალდებულებები	294,605	296,003

14. ამონაგები

	2024	2023
შემოსავალი სტაციონარული მომსახურებიდან	3,755,418	3,750,411
სხვა შემოსავალი შიდა სტანდარტიდან	122,927	109,361
შემოსავალი ამბულატორიული მომსახურებიდან	668,400	668,400
შემოსავალი მობილური გუნდის მომსახურებიდან	280,800	280,800
სულ	4,827,545	4,808,972

15. თვითღირებულება

	2024	2023
პირდაპირი მასალის ხარჯი/რთპ	1,295,483	1,195,042
პირდაპირი ხელფასი	2,594,753	2,400,002
სხვა პირდაპირი ხარჯი	5,105	3,319
სულ	3,895,341	3,598,363

16. გაყიდვის ხარჯები

კომპანიას 2023 და 2024 წელს გაყიდვის დანახარჯები არ გაუწევია.

შპს ქალაქ თბილისის ფსიქიკური ჯანმრთელობის ცენტრი
ფინანსური ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

17. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

	2024	2023
შრომის ანაზღაურება	367,970	314,086
საკონს. და იურიდიული ხარჯი	250	200
კომუნიკაციის ხარჯი	12,785	2,929
კომუნალური ხარჯი	230,474	229,502
საოფისე ხარჯი	64,716	23,999
ტრანსპორტირების ხარჯი	30,807	25,425
ინტერნეტი		5,610
სხვა ხარჯი	30,195	14,533
სამეურნეო ხარჯი		29,984
საპენსიო შენატანი		25,143
ცვეთა და ამორტიზაცია	138,540	130,545
საგადასახადო ხარჯი	2,050	2,100
მივლინების ხარჯი		120
დაზღვევა		3,591
მიმდინარე რემონტი	-	-
იჯარა	15,156	13,706
სულ	892,943	821,473

18. დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები

31.12.2023			
	დამფუძნებლები	სხვა	სულ
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	-	-	-
საექვო ვალების რეზერვი	-	-	-
წმიდა სავაჭრო მოთხოვნები	-	-	-
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	-	-	-
სესხები	-	-	-
შემოსავალი	-	-	-
ხარჯები	-	-	-

31.12.2024			
	დამფუძნებლები	სხვა	სულ
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	-	-	-
საექვო ვალების რეზერვი	-	-	-
წმიდა სავაჭრო მოთხოვნები	-	-	-
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	-	-	-
სესხები	-	-	-
შემოსავალი	-	-	-
ხარჯები	-	-	-

შპს ქალაქ თბილისის ფსიქიკური ჯანმრთელობის ცენტრი
ფინანსური ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

2023 წელს დირექტორის დარიცხულმა ხელფასმა შეადგინა 66600 ლარი, 2024 წელს 66600 ლარი.

19. მოვლენები საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ

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