

ΓΕΝΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ ΑΘΗΝΩΝ "ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΓΕΝΝΗΜΑΤΑΣ"									
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2018									
13η ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (01/01/2018 - 31/12/2018)									
(Ποσά σε Ευρώ)									
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ		ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2018			ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2017			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	
		ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	ΑΝΑΠΟΣΒ. ΑΞΙΑ	ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	ΑΝΑΠΟΣΒ. ΑΞΙΑ	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2018	ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2017
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ									
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεων		425.069,26	398.254,79	26.814,47	407.684,46	396.372,69	11.311,77	-26.434.434,54	-26.434.434,54
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ									
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις									
1. Γήπεδα - Οικόπεδα		224.984,00	0,00	224.984,00	224.984,00	0,00	224.984,00		
3. Κτίρια & τεχνικά έργα		13.838.785,05	10.907.994,07	2.930.790,98	13.838.785,05	10.354.442,67	3.484.342,38		
4. Μηχ/τα-τεχ. εγκατ. & λοιπός μηχ. εξοπλ.		16.116.410,87	15.269.786,25	846.624,62	15.710.931,54	15.041.456,87	669.474,67		
5. Μεταφορικά μέσα		129.921,18	93.940,49	35.980,69	129.921,18	84.742,03	45.179,15		
6. Επιπλα & λοιπός εξοπλισμός		12.967.167,90	12.150.182,21	816.985,69	12.562.693,68	11.781.979,57	780.714,11		
7. Ακινήτοποιήσεις υπό εκτέλεση και προκαταβολές		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00		
Σύνολο ακινητοποιήσεων		43.277.269,00	38.421.903,02	4.855.365,98	42.467.315,45	37.262.621,14	5.204.694,31		
ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΓΙΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (ΓII)		43.277.269,00	38.421.903,02	4.855.365,98	42.467.315,45	37.262.621,14	5.204.694,31		
III. Τίτλοι πάγιας επένδυσης & άλλες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις									
1. Τίτλοι πάγιας επένδυσης			711.747,20			711.747,20			
μείον:									
Προβλέψεις για υποτίμηση			693.831,80	17.915,40		706.988,30	4.758,90		
Σύνολο παγίου ενεργητικού (ΓII+ΓIII)				4.873.281,38			5.209.453,21		
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ									
I. Αποθέματα									
4. Πρώτες και βοηθητικές ύλες, Αναλώσιμα υλικά			4.203.779,89			3.910.073,77			
Ανταλλακτικά και Είδη συσκευασίας			259.036,43	4.462.816,32		282.108,82	4.192.182,59		
II. Απαιτήσεις									
1. Απαιτήσεις από πώληση αγαθών & υπηρεσιών			204.902.236,76				144.370.738,57		
Μείον: Προβλέψεις για επισφαλείς απαιτήσεις και δάνεια			1.300.000,00	203.602.236,76					
2. Απαιτήσεις από επιχορηγίες & παρίνες σχολές				139.106,73			126.242,58		
5. Χρεώστες διάφοροι				3.099.425,89			2.536.729,18		
6. Λογαριασμοί διαχειρίσεως προκαταβολών και πιστώσεων				1.149,61			33.810,52		
				206.841.918,99			147.067.520,85		
IV. Διαθέσιμα									
1. Ταμείο				99,90			99,90		
3. Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας				16.584.898,51			16.067.707,18		
				16.584.998,41			16.067.807,08		
ΣΥΝΟΛΟ ΚΥΚΛΟΦΟΡ. ΕΝΕΡΓ. (Δ+II+ΔIV)				227.889.733,72			167.327.510,52		
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ									
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα				17.544.615,27			22.599.271,30		
3. Λοιποί Μεταβατικοί ενεργητικού				9.426.089,21			7.524.813,43		
				26.970.704,48			30.124.084,73		
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (B+Γ+Δ+Ε)				259.760.534,05			202.672.360,23		
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΥ									
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί Δημοσίου Λογιστικού				0,00			147.053.372,50		
4. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως				0,00			0,00		
				0,00			147.053.372,50		
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2018 (1η ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31η ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2018)					ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ				
		ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2018			ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2017			ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2018	ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2017
I. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ									
1. Έσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών				78.031.402,64			65.887.380,07	18.992.187,08	-6.314.569,95
Μείον : Κόστος αγαθών και υπηρεσιών				111.599.929,23			109.170.958,08	-147.442.062,36	-141.028.233,61
Μικτά αποτελέσματα (ζημίες) εκμεταλλεύσεως				-33.568.526,59			-43.283.578,01		
Πλέον : Άλλα έσοδα				59.628.604,38			53.442.302,75		
Μείον : Έξοδα διοικητικής λειτουργίας				26.060.077,79			10.158.724,74	125.130,50	99.258,80
Μερικά αποτελέσματα (ζημιά/κέρδη) εκμεταλλεύσεως				10.987.250,57			10.010.590,37	0,00	0,00
ΠΛΕΟΝ :				15.062.827,22			148.134,37	-128.575.005,78	-147.442.062,36
4. Πιστωτικοί Τόκοι και Συναφή Έσοδα			132.200,14			93.457,74			
Μείον :									
3. Χρεωστικοί Τόκοι και Συναφή Έξοδα			1.683,07	130.517,07		1.470,61	91.987,13		
Ολικά αποτελέσματα (ζημίες) εκμεταλλεύσεως				15.193.344,29			240.121,50		
II. ΠΛΕΟΝ : Έκτακτα αποτελέσματα									
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα		15.630,49			3.409,00				
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων		1.157.784,42			121.061,72				
4. Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρή.		5.613.156,50	6.786.571,41		918,35	125.389,07			
Μείον:									
1. Έκτακτα και Ανόργανα έξοδα		38.679,82			27.332,24				
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων		436.048,80			3.917.914,87				
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους		2.513.000,00	2.987.728,62	3.798.842,79	2.734.833,41	6.680.080,52	-6.554.691,45		
Οργανικά & Έκτακτα Αποτελέσματα (κέρδη)				18.992.187,08			-6.314.569,95		
ΜΕΙΟΝ :									
Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων			1.161.163,98			958.495,45			
Μείον : Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος			1.161.163,98	0,00		958.495,45	0,00		
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΠΛΕΟΝΑΣΜΑ) ΧΡΗΣΕΩΣ				18.992.187,08			-6.314.569,95		
Αθήνα, 17 Δεκεμβρίου 2020									
- Ο - ΔΙΟΙΚΗΤΗΣ		- Η - ΠΡΟΙΣΤΑΜΕΝΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΥΠΟΔΙΕΥΘΥΝΣΗΣ			- Ο - ΠΡΟΙΣΤΑΜΕΝΟΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ ΤΜΗΜΑΤΟΣ			- Ο - ΛΟΓΙΣΤΗΣ	
ΜΠΟΥΛΙΑΣ ΕΛΕΥΘΕΡΙΟΣ		ΔΗΜΗΤΡΑ ΠΑΝΑΓΙΩΤΟΠΟΥΛΟΥ			ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ ΤΖΙΑΛΛΗΛΑΣ			ΓΚΟΤΟΚΟΥ ΔΗΜΗΤΡΑ Αρ. αδείας Α' Τάξης 65069	

Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς το Διοικητικό Συμβούλιο του Νοσοκομείου του Γενικού Νοσοκομείου Αθηνών "Γ ΓΕΝΝΗΜΑΤΑΣ"

Έκθεση Ελέγχου επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Γνώμη

Έχουμε ελέγξει τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις του Νοσοκομείου του Γενικού Νοσοκομείου Αθηνών "Γ ΓΕΝΝΗΜΑΤΑΣ" (το Νοσοκομείο), οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2018, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων, της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα.

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις των θεμάτων που μνημονεύονται στην παράγραφο της έκθεσής μας "Βάση για γνώμη με επιφύλαξη", οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιαδή άποψη, την οικονομική θέση του Νοσοκομείου ΑΒΓ κατά την 31η Δεκεμβρίου 2018, και τη χρηματοοικονομική του επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή, σύμφωνα με το Π.Δ. 146/2003 "Κλαδικό Λογιστικό Σχέδιο Δημοσίων Μονάδων Υγείας".

Βάση γνώμης
Διενεργήσαμε τον έλεγχο μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου (ΔΠΕ) όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία. Οι ευθύνες μας, σύμφωνα με τα πρότυπα αυτά περιγράφονται περαιτέρω στην ενότητα της έκθεσής μας "Ευθύνες ελεγκτή για τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων". Είμαστε ανεξάρτητοι από το Νοσοκομείο, καθ' όλη τη διάρκεια του διορισμού μας, σύμφωνα με τον Κώδικα Δεοντολογίας για Επαγγελματίες Ελεγκτές του Συμβουλίου Διεθνών Προτύπων Δεοντολογίας Ελεγκτών, όπως αυτός έχει ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία και τις απαιτήσεις δεοντολογίας που σχετίζονται με τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων στην Ελλάδα και έχουμε εκπληρώσει τις δεοντολογικές μας υποχρεώσεις σύμφωνα με τις απαιτήσεις της ισχύουσας νομοθεσίας και του προαναφερόμενου Κώδικα Δεοντολογίας.

Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε αποκτήσει είναι επαρκή και κατάλληλα να παρέχουν βάση για γνώμη με επιφύλαξη.

Έμφαση θεμάτων
Εφιστούμε την προσοχή σας στα εξής: (1). Το σύστημα εσωτερικού ελέγχου χρήζει σημαντικών βελτιώσεων και ρυθμίσεων ώστε να παρέχει εξασφάλιση σημαντικών και οικονομικών κινδύνων, τη δυνατότητα άμεσου εντοπισμού και ελαχιστοποίησης αυτών.(2).Τα αποθέματα των τμημάτων δεν παρακολουθούνται μηχανογραφικά, αλλά απογράφονται και αποτιμούνται στο τέλος της χρήσης.

Στη γνώμη μας δεν διατυπώνεται επιφύλαξη σε σχέση με τα θέματα αυτά.

Ευθύνες της διοίκησης επί των οικονομικών καταστάσεων
Η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με το Π.Δ. 146/2003 "Κλαδικό Λογιστικό Σχέδιο Δημοσίων Μονάδων Υγείας", όπως και για εκείνες τις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες, ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιαδεις σφάλμα, που οφείλονται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.

Κατά την κατάρτιση των οικονομικών καταστάσεων, η διοίκηση είναι υπεύθυνη για την αξιολόγηση της ικανότητας του Νοσοκομείου να συνεχίσει τη δραστηριότητά του, γνωστοποιώντας όπου συντρέχει τέτοια περίπτωση, τα ειδικά θέματα που αφορούν εντότητες του δημοσίου τομέα και σχετίζονται με τη χρήση της λογιστικής αρχής της συνεχιζόμενης δραστηριότητας.

Ευθύνες ελεγκτή για τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων
Οι στόχοι μας είναι να αποκτήσουμε εύλογο διασφάλιση για το κατά πόσο οι οικονομικές καταστάσεις, στο σύνολο τους, είναι απαλλαγμένες από ουσιαδεις σφάλμα, που οφείλονται είτε σε απάτη είτε σε λάθος και να εκδώσουμε έκθεση ελεγκτή, η οποία περιλαμβάνει τη γνώμη μας. Η εύλογη διασφάλιση ουσιαδή διασφάλιση υψηλού επιπέδου, αλλά δεν είναι εγγύηση ότι ο έλεγχος που διενεργείται σύμφωνα με τα ΔΠΕ, όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία, θα εντοπίζει πάντα ένα ουσιαδεις σφάλμα, όταν αυτό υπάρχει. Σφάλματα δύναται να προκύψουν από απάτη ή από λάθος και θεωρούνται ουσιαδεις όταν, μεμονωμένα ή αθροιστικά, θα μπορούσε εύλογα να αναμενεται ότι θα επηρέαζαν τις οικονομικές αποφάσεις των χρηστών, που λαμβάνονται με βάση αυτές τις οικονομικές καταστάσεις.

Ως καθήκον του ελέγχου, σύμφωνα με τα ΔΠΕ όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία, ασκούμε επαγγελματική κρίση και διατηρούμε επαγγελματικό σκεπτικισμό καθ' όλη τη διάρκεια του ελέγχου. Επίσης: Εντοπίζουμε και αξιολογούμε τους κινδύνους ουσιαδους σφάλματος στις οικονομικές καταστάσεις, που οφείλονται είτε σε απάτη είτε σε λάθος, σχεδιάζοντας και διενεργώντας ελεγκτικές διαδικασίες που ανταποκρίνονται στους κινδύνους αυτούς και αποκτούμε ελεγκτικά τεκμήρια που είναι επαρκή και κατάλληλα για να παρέχουν βάση για τη γνώμη μας. Ο κίνδυνος μη εντοπισμού ουσιαδους σφάλματος που οφείλονται σε απάτη είναι υψηλότερος από αυτόν που οφείλονται σε λάθος, καθώς η απάτη μπορεί να εμπεριέχει συμπαιγνία, πλαστογραφία, εσκεμμένες παραλείψεις, ψευδείς διαβεβαιώσεις ή παράκαμψη των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου.

Κατανοούμε τις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου που σχετίζονται με τον έλεγχο, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό τη διατύπωση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου του Νοσοκομείου. Αξιολογούμε την καταλληλότητα των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και το εύλογο των λογιστικών εκτιμήσεων και των σχετικών γνωστοποιήσεων που έγιναν από τη διοίκηση.

Αξιολογούμε τη συνολική παρουσίαση, τη δομή και το περιεχόμενο των οικονομικών καταστάσεων, συμπεριλαμβανομένων των γνωστοποιήσεων, καθώς και το κατά πόσο οι οικονομικές καταστάσεις απεικονίζουν τις υποκείμενες συναλλαγές και τα γεγονότα με τρόπο που επιτυγχάνεται η εύλογη παρουσίαση.

Μετά από άλλων θεμάτων, κοινοποιούμε στη διοίκηση, το σχεδιαζόμενο εύρος και το χρονοδιάγραμμα του ελέγχου, καθώς και σημαντικά ευρήματα του ελέγχου, συμπεριλαμβανομένων όποιων σημαντικών ελλείψεων στις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου εντοπίζουμε κατά τη διάρκεια του ελέγχου μας.

Έκθεση επί άλλων Νομικών και Κανονιστικών Απαιτήσεων
α) Δεν προβλέπεται η σύνταξη Έκθεσης Διαχείρισης από την Διοίκηση του Νοσοκομείου, σύμφωνα με τις διατάξεις του Π.Δ. 146/2003.
β) Το Νοσοκομείο άρνησε να τηρεί λογιστικά αρχεία με τη διπλογραφική λογιστική μέθοδο από την 01.01.2006 και το άνοιγμά τους έγινε με βάση την απογραφή που διενεργήθηκε σύμφωνα με την παράγ. 1.1.108 του Κλαδικού Λογιστικού Σχεδίου Δημοσίων Μονάδων Υγείας (Π.Δ. 146/2003).

Αθήνα, 29 Δεκεμβρίου 2020

ΣΟΛ Crowe

ΑΝΤΩΝΙΟΣ ΧΡ. ΠΑΠΑΓΙΑΝΝΗΣ
Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής
4251

ΧΡΙΤΙΝΑ ΚΩΝ. ΠΗΤΤΑ
Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής
Α.Μ. ΣΟΕΑ 14471

ΣΟΛ Α.Ε.
Μέλος Δικτύου Crowe Global
Φωκ. Νέγρη 3, 112 57 Αθήνα
Α.Μ. ΣΟΕΑ 125

ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ**ΤΟΥ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΤΗΣ 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2018**

(Βάσει των διατάξεων του άρθρου 1 παράγρ. 4.1.501 του Π.Δ. 146/21-5-2003)

ΤΟΥ ΓΕΝΙΚΟΥ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟΥ ΑΘΗΝΩΝ**«ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΓΕΝΝΗΜΑΤΑΣ»****1. ΣΥΝΝΟΜΗ ΚΑΤΑΡΤΙΣΗ ΚΑΙ ΔΟΜΗ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ - ΠΑΡΕΚΚΛΙΣΕΙΣ ΠΟΥ ΕΓΙΝΑΝ ΧΑΡΙΝ ΤΗΣ ΑΡΧΗΣ ΤΗΣ ΠΡΑΓΜΑΤΙΚΗΣ ΕΙΚΟΝΑΣ**

(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 21. Σε περίπτωση παρεκκλίσεως, σε μία χρήση, από την αρχή κατά την οποία δεν επιτρέπεται η μεταβολή από χρήση σε χρήση της καθορισμένης δομής του ισολογισμού και του λογαριασμού αποτελεσμάτων χρήσεως, ή οποία είναι δυνατό να γίνει μόνο σε εξαιρετικές περιπτώσεις που προβλέπονται από τη νομοθεσία, αναφέρονται η παρέκκλιση και οι λόγοι που την επέβαλαν, με πλήρη αιτιολόγηση της σκοπιμότητας της παρεκκλίσεως αυτής.

Δεν έγινε παρέκκλιση.

(β) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 22: Αναλύσεις των συμπτυγμένων στοιχείων των κατηγοριών εκείνων του ισολογισμού που αντιστοιχούν σε αραβικούς αριθμούς. Όταν η Μονάδα Υγείας κάνει τέτοιες συμπτύξεις, είναι υποχρεωμένη να παρουσιάζει τις αντίστοιχες αναλύσεις.

Δεν έγιναν συμπτύξεις.

(γ) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 23: Επεξηγηματικές σημειώσεις, σχετικές με τη συγκρισιμότητα των κονδυλίων της χρήσεως του ισολογισμού και των κονδυλίων της προηγούμενης χρήσεως, όταν τα κονδύλια που απεικονίζονται στον ισολογισμό και στα αποτελέσματα χρήσεως, για διάφορους λόγους, δεν είναι απόλυτα συγκρίσιμα με τα αντίστοιχα κονδύλια της προηγούμενης χρήσεως. Επίσης, σχετικές επεξηγηματικές σημειώσεις, όταν γίνεται ανακατάταξη των ποσών των αντίστοιχων λογαριασμών της προηγούμενης χρήσεως για να γίνουν αυτά συγκρίσιμα με τα ποσά της κλειόμενης χρήσεως.

Δεν έγινε.

2. ΑΠΟΤΙΜΗΣΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ

(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 1: Οι μέθοδοι που εφαρμόστηκαν για την αποτίμηση των διάφορων στοιχείων των οικονομικών καταστάσεων και οι μέθοδοι υπολογισμού διορθώσεως αξιών με σχηματισμό προβλέψεων ή διενέργεια αποσβέσεων, καθώς και οι μέθοδοι υπολογισμού αναπροσαρμοσμένων αξιών, σε περίπτωση που ειδικές διατάξεις της νομοθεσίας που ισχύει κάθε φορά επιτρέπουν την αναπροσαρμογή. Σε εξαιρετικές περιπτώσεις που γίνονται παρεκκλίσεις από τις διατάξεις που καθορίζουν τις γενικές αρχές αποτιμήσεως, οι παρεκκλίσεις αυτές αναφέρονται με πλήρη αιτιολόγηση των λόγων που τις επέβαλαν και του μεγέθους των συνεπειών, που είχαν στη διαμόρφωση των απαιτήσεων - υποχρεώσεων της περιουσιακής καταστάσεως και των αποτελεσμάτων χρήσεως της Μονάδας Υγείας

(1) Τα πάγια περιουσιακά στοιχεία και τα έξοδα εγκαταστάσεως, αποτιμήθηκαν στην αξία της τιμής κτήσεως ή του κόστους ιδιοκατασκευής τους, η οποία είναι προσαυξημένη με την αξία των προσθηκών και βελτιώσεων και μειωμένη με τις προβλεπόμενες από το νόμο αποσβέσεις.

(2) Στη χρήση 2018 έγινε η αποτίμηση των κατεχόμενων τίτλων του Νοσοκομείου όπως επιτάσσει η παρ.2.2.112 του Π.Δ. 146/2003.

Κατεχόμενοι τίτλοι	31/12/2018
Εθνική Τράπεζα της Ελλάδος (16.410 τίτλοι)	16.410,00
Τιμή κτήσης	43,37
Μέση τιμή την 31/12/2018	1,11
Αξία κτήσης	711.747,20
Διαφορά αποτίμησης	693.831,80
Αξία αποτίμησης	17.915,40

(3) Τα αποθέματα αποτιμήθηκαν στην τιμή κτήσεως. Η τιμή κτήσεως υπολογίστηκε με τη μέθοδο του μέσου σταθμικού κόστους.

Τα αποθέματα συνολικού ποσού **€ 4.462.816,32** αποτιμήθηκαν στην τιμή κτήσεως, η οποία προσδιορίστηκε με τη μέθοδο του μέσου σταθμικού κόστους.

Η απογραφή των αποθεμάτων περιλαμβάνει τα αποθέματα των κεντρικών διαχειρίσεων από **€ 1.794.770,18** καθώς και τα αντίστοιχα των τμημάτων του Νοσοκομείου από **€ 2.668.046,14**.

Να σημειωθεί ότι τα αποθέματα των τμημάτων δεν παρακολουθούνται μηχανογραφικά, αλλά απογράφονται και αποτιμούνται στο τέλος της χρήσης.

(β) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 2: Σε περίπτωση που, με βάση ειδικές διατάξεις της νομοθεσίας, εφαρμόζονται διαφορετικές μέθοδοι αποτιμήσεως από τις, γενικά νομοθετημένες, αναφέρεται η μέθοδος που εφαρμόστηκε και τα στοιχεία των οικονομικών καταστάσεων για τα οποία οι αξίες διαμορφώθηκαν με τη μέθοδο αυτή. Στην περίπτωση αυτή, οι διαφορές από την εφαρμογή της διαφορετικής μεθόδου αποτιμήσεως από τις γενικά νομοθετημένες καταχωρούνται στους λογαριασμούς "διαφορών αναπροσαρμογής" του παθητικού (λογ. 41.06 - 41.07), ενώ στο προσάρτημα αναφέρεται και η φορολογική μεταχείριση των διαφορών αυτών. Στην παραπάνω περίπτωση, στο προσάρτημα καταχωρείται ένας πίνακας που δείχνει τις μεταβολές των λογαριασμών "διαφορές αναπροσαρμογής", που έγιναν μέσα στη χρήση.

Δεν εφαρμόστηκαν διαφορετικές μέθοδοι αποτιμήσεως με βάση ειδικές διατάξεις της νομοθεσίας.

(γ) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 7: Οι συναλλαγματικές διαφορές από απαιτήσεις και υποχρεώσεις σε ξένο νόμισμα και ο λογιστικός χειρισμός τους, δηλαδή εάν εμφανίζονται στον Ισολογισμό (λογ. πάγιων στοιχείων), ή εάν μεταφέρονται στο λογαριασμό αποτελεσμάτων χρήσεως.

Δεν υπάρχουν απαιτήσεις και υποχρεώσεις σε ξένο νόμισμα και δεν προέκυψαν συναλλαγματικές διαφορές.

3. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ

(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 16: Οι σημαντικές μεταβολές των πάγιων στοιχείων, σε σχέση με την προηγούμενη χρήση, για κάθε πρωτοβάθμιο λογαριασμό του πάγιου ενεργητικού παρατίθεται στον πίνακα που ακολουθεί.

Γ.Ν.Α. ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΓΕΝΝΗΜΑΤΑΣ
ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ ΧΡΗΣΕΩΣ 2018

Παρατίθεται σχετικός πολύστηλος πίνακας, με πληροφορίες που απαιτεί η διάταξη, στο τέλος του προσαρτήματος.

Στη χρήση 2018 δεν διενεργήθηκε απογραφή στο τέλος της χρήσης στον πάγιο εξοπλισμό του Νοσοκομείου..

(β) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 3: Οι αποσβέσεις των πάγιων στοιχείων και οι διαφορές που προκύπτουν κατά την αποτίμηση των συμμετοχών και χρεογράφων, όταν δεν αναφέρονται αναλυτικά στην κατάσταση του λογαριασμού αποτελεσμάτων χρήσεως.

Η ανάλυση των αποσβέσεων των παγίων στοιχείων και των εξόδων εγκαταστάσεως φαίνεται στον παραπάνω πίνακα παγίων και εξόδων εγκαταστάσεως.

(γ) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 4: Οι τυχόν πρόσθετες αποσβέσεις του πάγιου ενεργητικού, οι οποίες γίνονται για φορολογικούς σκοπούς, με αναφορά σχετικών διατάξεων της φορολογικής νομοθεσίας.

Δεν έγιναν.

(δ) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 19: Ανάλυση των λογαριασμών του ισολογισμού Β (1) «έξοδα ιδρύσεως και πρώτης εγκαταστάσεως», Β (3) «τόκοι δανείων κατασκευαστικής περιόδου» και Γ (Ι) (1) «έξοδα ερευνών και αναπτύξεως». Σε περίπτωση που η απόσβεση των εξόδων ερευνών και αναπτύξεως δε γίνεται σύμφωνα με το γενικό κανόνα της πενταετίας, αλλά σύμφωνα με ειδικές διατάξεις της νομοθεσίας, αναφέρονται οι περιπτώσεις αυτές και οι ειδικές διατάξεις στο προσάρτημα.

Δεν υπάρχουν τέτοια κονδύλια.

Ο λογαριασμός «Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως» αναλύεται στον ανωτέρω πίνακα.

4. ΣΥΜΜΕΤΟΧΕΣ-ΧΡΕΟΓΡΑΦΑ

(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 24: Επεξηγηματικές πληροφορίες, σχετικές με τις συνδεδεμένες επιχειρήσεις, σύμφωνα με όσα καθορίζονται από ειδικές διατάξεις της νομοθεσίας.

Δεν υπάρχουν.

(β) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 8: Πίνακας των κατεχόμενων τίτλων πάγιας επένδυσης και χρεογράφων (είδος, τεμάχια), με την αρχική αξία κτήσεως τους και την αξία αποτιμήσεως τους στο τέλος της χρήσεως.

Το Νοσοκομείο κατέχει 16.410 μετοχών της Εθνικής Τράπεζας της Ελλάδος (16.410 τίτλοι). Στη χρήση 2018, διενεργήθηκε θετική αποτίμηση ποσού € 13.156,50 κατόπιν αποτίμησης στην παρούσα αξία τους βάσει της μέσης τιμής Δεκεμβρίου 2018. Η συνολική απώλεια σε σχέση με την αξία κτήσης ανήλθε σε ποσό € 693.831,80.

(γ) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 5: Οι διαφορές από υποτίμηση κυκλοφορούντων στοιχείων του ισολογισμού, οι λόγοι στους οποίους οφείλονται και η φορολογική τους μεταχείριση.

Δεν συντρέχει η περίπτωση αυτή.

5. ΑΠΟΘΕΜΑΤΑ

(β) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 6: Οι διαφορές από την αποτίμηση των αποθεμάτων και των λοιπών ομοειδών στοιχείων στην τελευταία γνωστή τιμή αγοράς πριν από την ημερομηνία κλεισίματος του ισολογισμού (διαφορές τιμής κτήσεως και τιμής αγοράς), συνολικά κατά κατηγορίες των περιουσιακών αυτών στοιχείων.

Τα αποθέματα συνολικού ποσού € **4.462.816,32** αποτιμήθηκαν στην τιμή κτήσεως, η οποία προσδιορίστηκε με τη μέθοδο του μέσου σταθμικού κόστους.

Η απογραφή των αποθεμάτων στην παρούσα χρήση περιλαμβάνει, σε αντίθεση με την προηγούμενη, τα αποθέματα των κεντρικών διαχειρίσεων από € **1.794.770,18** καθώς και τα αντίστοιχα των τμημάτων του Νοσοκομείου από € **2.668.046,14**.

Να σημειωθεί ότι τα αποθέματα των τμημάτων δεν παρακολουθούνται μηχανογραφικά, αλλά απογράφονται και αποτιμώνται στο τέλος της χρήσης.

6. ΚΕΦΑΛΑΙΟ

Η διαφορά της συνολικής αξίας των στοιχείων του ενεργητικού μείον της συνολικής αξίας των υποχρεώσεων κατά την απογραφή έναρξης 01.01.2006, σύμφωνα με τη παραγρ. 1.1.108 εδαφ. 6 του Π.Δ. 146/2003 ήταν αρνητική κατά ποσό € 26.849.643,46

Πλέον η ενσωματωθείσα καθαρή θέση του Ε.Λ.Λ.ΑΠ.Ι. την 24.11.2008 ποσού € 385.232,43

Μείον το μέρος της καθαρής θέσης από την μεταφορά πάγιου εξοπλισμού Κ.Υ, ΙΑ.Κ., Ξενώνων προς την 1η Υ.Π.Ε. κατ' εφαρμογή του Ν.4238/2014 € 23,51

Ήτοι συνολικό έλλειμμα κεφαλαίου ποσού € 26.434.434,54.

7. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 20: Ανάλυση του λογαριασμού του ισολογισμού «προβλέψεις» όταν είναι αξιόλογες

Το κονδύλι των λοιπών προβλέψεων επανεκτιμήθηκε η πρόβλεψη με 31-12-2018 για επίδικες απαιτήσεις τρίτων έναντι του Νοσοκομείου και έκτακτα γεγονότα

Σχηματισμένες προβλέψεις έως 31.12.2018

-Πρόβλεψη για αγωγές τρίτων	€	24.082.949,09
-Πρόβλεψη για τόκους προμηθευτών	€	3.500.000,00

(β) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 9: Οι υποχρεώσεις της Μονάδας Υγείας για τις οποίες η προθεσμία εξοφλήσεως τους είναι μεγαλύτερη από πέντε χρόνια από την - ημερομηνία κλεισίματος του ισολογισμού, κατά κατηγορία λογαριασμών και πιστωτή, και οι υποχρεώσεις που καλύπτονται με εμπράγματα ασφάλειες, με αναφορά της φύσεως και της μορφής τους.

Δεν υπάρχουν.

(γ) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 10: Οι υποχρεώσεις που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό της Μονάδας Υγείας εφόσον η παράθεση τους είναι χρήσιμη για την

Γ.Ν.Α. ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΓΕΝΝΗΜΑΤΑΣ
ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ ΧΡΗΣΕΩΣ 2018

εκτίμηση της οικονομικής τους καταστάσεως (π.χ. αποζημιώσεις απολύσεως ή εξόδου από την υπηρεσία του προσωπικού ή υποχρεώσεις για εξόφληση ομολογιών υπέρ το άρτιο). Τυχόν τέτοιες υποχρεώσεις για συντάξεις, καθώς και τυχόν άλλες υποχρεώσεις αναφέρονται χωριστά.

Δεν υπάρχουν.

8. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ

(α) **Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 17β:** Αναλύσεις των ποσών των λογαριασμών 36.01 "έσοδα χρήσεως εισπρακτέα" και 56.01 "έξοδα χρήσεως πληρωτέα"(δουλευμένα), αν τα ποσά αυτά είναι σημαντικά.

1) Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα: € 17.544.615,27

ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΑΠΟ ΑΣΦΑΛΙΣΤΙΚΑ ΤΑΜΕΙΑ ΤΕΛΟΥΣ ΧΡΗΣΗΣ ΕΟΠΥΥ	€	16.909.044,12
ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΑΠΟ ΑΣΦΑΛΙΣΤΙΚΑ ΤΑΜΕΙΑ ΤΕΛΟΥΣ ΧΡΗΣΗΣ -ΛΟΙΠΑ	€	635.571,15
	€	<u>17.544.615,27</u>

2) Έξοδα χρήσεως πληρωτέα : € 1.244.193,18

Αφορούν διάφορα έξοδα της κλειόμενης χρήσης για τα οποία τα σχετικά παραστατικά εκδόθηκαν στην επόμενη χρήση 2019, τα οποία αφορούν κυρίως μισθοδοσία. Αναλυτικότερα:

ΑΜΟΙΒΕΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ	€	883.675,21
ΑΜΟΙΒΕΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ ΤΡΙΤΩΝ ΔΟΥΛΕΥΜΕΝΑ	€	257.776,29
ΔΙΑΦΟΡΑ ΕΞΟΔΑ ΠΛΗΡΩΤΕΑ	€	<u>102.741,68</u>
ΣΥΝΟΛΟ	€	<u>1.244.193,18</u>

3) Λοιποί Μεταβατικοί ενεργητικού € 9.426.089,21

Το ανωτέρω ποσό αφορά έκπτωση της νοσοκομειακής φαρμακευτικής δαπάνης, που προσδιορίστηκε μέσω του μηχανισμού αυτόματης επιστροφής claw back και rebate για τη χρήση 2018 και εκκρεμοτήτων από την χρήση 2017 και 2016 .
ως σχετική ανάλυση:

CLAWBACK Α' ΕΞΑΜΗΝΟΥ 2016	41.553,94
CLAWBACK Β' ΕΞΑΜΗΝΟΥ 2016	109.008,73
CLAWBACK Α' ΕΞΑΜΗΝΟΥ 2017	-131.630,79
CLAWBACK Β' ΕΞΑΜΗΝΟΥ 2017	171.841,06
CLAWBACK Α ΕΞΑΜΗΝΟΥ 2018	3.960.975,35
CLAWBACK Β ΕΞΑΜΗΝΟΥ 2018	3.807.356,13
REBATE ΕΤΟΥΣ 2018	<u>1.466.984,79</u>
ΣΥΝΟΛΑ	<u>9.426.089,21</u>

9. ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ

(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 18: Τα συνολικά ποσά των κάθε είδους οικονομικών δεσμεύσεων από αμφοτεροβαρείς συμβάσεις, εγγυήσεις και άλλες συμβάσεις ή από την ισχύουσα νομοθεσία επιβαλλόμενες πιθανές υποχρεώσεις, οι οποίες δεν εμφανίζονται στους λογαριασμούς τάξεως του ισολογισμού, εφόσον η πληροφορία αυτή είναι χρήσιμη για την εκτίμηση της χρηματοοικονομικής θέσεως της Μονάδας Υγείας Τυχόν υποχρεώσεις για καταβολές ειδικών μηνιαίων παροχών, όπως π.χ. μηνιαίων βοηθημάτων, καθώς και οι οικονομικές δεσμεύσεις σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις, αναφέρονται χωριστά.

Ποσό € 0,00 αφορά το σύνολο του αρχικού προϋπολογισμού πλέον τις τροποποιήσεις.

10. ΧΟΡΗΓΗΘΕΙΣΕΣ ΕΓΓΥΗΣΕΙΣ ΚΑΙ ΕΜΠΡΑΓΜΑΤΕΣ ΑΣΦΑΛΕΙΕΣ

(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 15: Οι κάθε μορφής εγγυήσεις της Μονάδας Υγείας οι οποίες δεν εμφανίζονται στο παθητικό του ισολογισμού, κατά κατηγορίες. Σε περίπτωση που οι εγγυήσεις εμφανίζονται στους λογαριασμούς τάξεως, γίνεται ανάλυση των λογαριασμών αυτών. Οι εμπράγματα ασφάλειες (υποθήκες-προσημειώσεις) αναφέρονται χωριστά. Χωριστά, επίσης, αναφέρονται οι τυχόν εγγυήσεις που δίνονται προς όφελος τρίτων.

Υποθήκες-προσημειώσεις δεν υπάρχουν.

11. ΑΜΟΙΒΕΣ-ΠΡΟΚΑΤΑΒΟΛΕΣ ΚΑΙ ΠΙΣΤΩΣΕΙΣ ΣΕ ΟΡΓΑΝΑ ΔΙΟΙΚΗΣΕΩΣ

(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 13: Τα ποσά των αμοιβών που καταλογίστηκαν στη χρήση για τα μέλη των οργάνων διοικήσεως και διευθύνσεως για τις υπηρεσίες τους, καθώς και οι δημιουργημένες υποχρεώσεις για συντάξεις προς πρώην μέλη των παραπάνω οργάνων. Τα ποσά αυτά καταχωρούνται συνολικά για κάθε κατηγορία.

(β) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 14: Τα ποσά των προκαταβολών και των πιστώσεων που τυχόν δόθηκαν σε μέλη οργάνων διοικήσεως και διευθύνσεως και οφείλονται κατά την ημερομηνία ο κλεισίματος του ισολογισμού, με αναφορά του ετήσιου επιτοκίου των πιστώσεων αυτών και των ουσιαστών όρων τους, καθώς και οι υποχρεώσεις που αναλήφθηκαν για λογαριασμό τους με τη μορφή οποιασδήποτε εγγυήσεως. Τα ποσά αυτά καταχωρούνται συνολικά για κάθε κατηγορία.

Αμοιβές Διοίκησης € 89.998,76.

12. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ

(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 11: Ο μέσος αριθμός του προσωπικού που χρησιμοποιήθηκε κατά τη διάρκεια της χρήσεως, αναλυμένος κατά κατηγορίες, και οι αμοιβές - έξοδα προσωπικού με ανάλυση σε μισθούς - ημερομίσθια και κοινωνικές επιβαρύνσεις, με χωριστή αναφορά αυτών που είναι σχετικές με συντάξεις.

Γ. Ν. Α. "Γ. ΓΕΝΝΗΜΑΤΑΣ"
ΠΡΟΣΩΠΙΚΟ ΚΑΙ ΕΠΙΧΟΡΗΓΟΥΜΕΝΟ ΚΟΣΤΟΣ ΜΙΣΘΟΔΟΣΙΑΣ ΣΤΗ ΧΡΗΣΗ 2018

ΚΑΤΗΓΟΡΙΑ	ΠΛΗΘΟΣ ΕΡΓΑΖΟΜΕΝΩΝ	ΤΑΚΤΙΚΗ ΜΙΣΘΟΔΟΣΙΑ	ΠΡΟΣΘΕΤΕΣ ΑΜΟΙΒΕΣ	ΣΥΝΟΛΙΚΟ ΚΟΣΤΟΣ ΜΙΣΘΟΔΟΣΙΑΣ
ΜΟΝΙΜΟ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟ				
ΙΑΤΡΙΚΟ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟ	227	9.633.947,72	2.501.920,36	12.135.868,08
ΙΑΤΡΙΚΟ ΕΙΔΙΚΕΥΟΜΕΝΟ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟ	270	5.061.544,84	4.406.548,81	9.468.093,65
ΝΟΣΗΛΕΥΤΙΚΟ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟ	747	15.127.306,78	1.206.358,81	16.333.665,59
ΕΠΙΣΤΗΜΟΝΙΚΟ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟ	72	638.395,25	223.774,74	862.169,99
ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟ	156	8.136.138,08	432.131,85	8.568.269,93
ΣΠΟΥΔΑΣΤΕΣ -ΑΣΚΟΥΜΕΝΟΙ				
ΟΑΕ-ΑΝΕΡΓΟΙ	160	48.245,55	989.317,62	1.037.563,17
ΠΡΟΣΩΠΙΚΟ ΙΔΑΧ	31	586.627,56	153.716,62	740.344,18
ΣΥΝΟΛΟ	1663	39.232.205,78	9.913.768,81	49.145.974,59
ΕΠΙΚΟΥΡΙΚΟ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟ				
ΕΠΙΚΟΥΡΙΚΟ ΙΑΤΡΙΚΟ	45	1.264.796,64	441.221,60	1.706.018,24
ΕΠΙΚΟΥΡΙΚΟ ΛΟΙΠΟΛΟΙΠΟ	45	471.542,93	39.528,95	511.071,88
ΣΥΝΟΛΟ	90	1.736.339,57	480.750,55	2.217.090,12
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ	1753	40.968.545,35	10.394.519,36	51.363.064,71

Από τις ανωτέρω αμοιβές, ποσό € 40.968 545.35 αφορά αμοιβές προσωπικού που καλύπτονται από το ΥΥΚΑ.

(β) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 12: Η έκταση στην οποία ο υπολογισμός των αποτελεσμάτων χρήσεως επηρεάστηκε από αποτίμηση που έγινε κατά παρέκκλιση από τις νομοθετημένες αρχές αποτιμήσεως, είτε στη χρήση του ισολογισμού, είτε σε προηγούμενη χρήση.

Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.

(γ) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 17α: Επεξηγηματικές πληροφορίες για τα «έκτακτα και ανόργανα έσοδα» και «έκτακτα και ανόργανα έξοδα», καθώς και για τα «έσοδα και έξοδα προηγούμενων χρήσεων», τα οποία εμφανίζονται στη χρήση του ισολογισμού, όταν επηρεάζουν σημαντικά τα αποτελέσματα της Μονάδας Υγείας.

(1) Έκτακτα και ανόργανα έσοδα

€ 15.630,49

Το ανωτέρω ποσό αφορά έξοδα εκτέλεσης δικαστικών αποφάσεων

(2) Έξοδα προηγούμενων χρήσεων **€ 436.046,80**

Ανάλυση:

ΕΚΤΑΚΤΑ ΚΑΙ ΑΝΟΡΓΑΝΑ ΕΞΟΔΑ ΤΟΚΟΙ ΠΡ.ΧΡΗΣΕΩΝ	€	30.788,53
ΕΠΙΣΤΡΟΦΕΣ ΧΡΗΜΑΤΩΝ ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΩΝ ΠΔΕ ΠΟΥ ΔΕΝ ΑΠΟΡΡΟΦΗΘΗΚΑΝ	€	341.771,00
ΛΟΙΠΕΣ ΠΕΡΙΠΤΩΣΕΙΣ ΕΞΟΔΩΝ ΝΟΣΗΛΕΙΑΣ	€	37.368,01
ΛΟΙΠΑ ΕΞΟΔΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΩΝ ΧΡΗΣΕΩΝ	€	23.872,20
ΑΝΑΛΩΣΙΜΟ ΥΓΕΙΟΝΟΜΙΚΟ ΥΛΙΚΟ & ΦΑΡΜΑΚΕΥΤΙΚΟ - ΑΓΟΡΕΣ	€	2.249,06
ΣΥΝΟΛΟ		<u>436.048,80</u>

(3) Έσοδα προηγούμενων χρήσεων **€ 1.157.784,42**

Το ανωτέρω ποσό αφορά έσοδα από υγειονομικές υπηρεσίες προηγούμενων χρήσεων

13. ΑΛΛΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΠΟΥ ΑΠΑΙΤΟΥΝΤΑΙ ΓΙΑ ΑΡΤΙΟΤΕΡΗ ΠΛΗΡΟΦΟΡΗΣΗ ΚΑΙ ΕΦΑΡΜΟΓΗ ΤΗΣ ΑΡΧΗΣ ΤΗΣ ΠΙΣΤΗΣ ΕΙΚΟΝΑΣ

(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 25: Οποιοσδήποτε άλλες πληροφορίες που θα καθοριστούν με ειδικές διατάξεις της νομοθεσίας ή που κρίνονται αναγκαίες για να παρουσιάζεται μία πιστή εικόνα της περιουσίας, της χρηματοοικονομικής καταστάσεως και των αποτελεσμάτων του Ν.Π.Δ.Δ, όταν αυτό δεν επιτυγχάνεται με όσα αναφέρονται στις προηγούμενες παραγράφους.

1) Επιχορήγηση που εισπράχθηκε με μετρητά το 2018 για την εξόφληση υποχρεώσεων σε προμηθευτές

- Σύνολο έτους 2018 € 37.814.918,22

2) Το κόστος αγαθών και υπηρεσιών (λογ. Αποτελεσμάτων χρήσης) ύψους € 111.599.929,23 είναι μειωμένο, κατά € 9.235.316,27, εξ αιτίας της έκπτωσης της νοσοκομειακής φαρμακευτικής δαπάνης, που προσδιορίστηκε μέσω του μηχανισμού αυτόματης επιστροφής claw back και rebate για το 2018.

Στην παρούσα χρήση για τα ποσά των εκπτώσεων από claw back, οι προμηθευτές είναι υποχρεωμένοι, βάσει κείμενης διάταξης του ΥΥΚΑ, να εκδώσουν ανάλογα πιστωτικά σημειώματα εκπτώσεων προς το Νοσοκομείο, το δε Νοσοκομείο δεν θα πρέπει με τα εν λόγω ποσά να μειώσει την απαίτηση του έναντι του Ε.Ο.Π.Υ.Υ.

Σύμφωνα με τις διατάξεις του διπλογραφικού συστήματος (Π.Δ 146/2004) οι χορηγούμενες εκπτώσεις από τους προμηθευτές, οι οποίες στηρίζονται σε ανάλογα πιστωτικά σημειώματα εκπτώσεων, μειώνουν τις αγορές της χρήσης και δεν μπορούν να εμφανιστούν στα έσοδα, όπως προβλέπεται από σχετική εγκύκλιο του Υ.Υ.Κ.Α. Οικείες διατάξεις για το claw back (ΓΔΟΥ 2314/2015, 1256/2016 και 29183/2016).

3) Για την κατάρτιση των οικ. καταστάσεων εφαρμόστηκε το Π.Δ 146/2003, προσαρμοσμένο στις λογιστικές αρχές και κανόνες που υιοθετούνται από τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης, όπως αυτά ισχύουν για οικονομικές οντότητες που επιδιώκουν το κέρδος, επειδή δεν έχουν γίνει οι προβλεπόμενες, από το εδάφιο, β του άρθρου

Γ.Ν.Α. ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΓΕΝΝΗΜΑΤΑΣ
ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ ΧΡΗΣΕΩΣ 2018

11 του ν.3697/2008, προσαρμογές, προκειμένου αυτά να εφαρμοστούν σε μη κερδοσκοπικές οντότητες δημοσίου τομέα".

Προϊστάμενη Οικονομικής Υποδιεύθυνσης

ΑΘΗΝΑ, 17/12/2020

- Ο -

ΔΙΟΙΚΗΤΗΣ

ΜΠΟΥΛΙΑΣ ΕΛΕΥΘΕΡΙΟΣ

**ΠΡΟΙΣΤΑΜΕΝΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ
ΥΠΟΔΙΕΥΘΥΝΣΗΣ**

**Ο ΠΡΟΙΣΤΑΜΕΝΟΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ
ΤΜΗΜΑΤΟΣ**

ΔΗΜΗΤΡΑ ΠΑΝΑΓΙΩΤΟΠΟΥΛΟΥ

ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ ΤΖΙΑΛΛΗΛΑΣ

Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΓΚΟΤΟΚΟΥ ΔΗΜΗΤΡΑ
Αρ. αδείας Α΄ Τάξης 65069

ΒΕΒΑΙΩΣΗ

Το παρόν προσάρτημα που αποτελείται από (9) σελίδες και (1) πίνακα είναι αυτό που αναφέρεται στην έκθεση ελέγχου με ημερομηνία 29/12/2020 και αναφέρεται στις Οικονομικές Καταστάσεις του «Γ.Ν.Α. ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΓΕΝΝΗΜΑΤΑΣ» της 31 Δεκεμβρίου 2018.

Αθήνα, 29 Δεκεμβρίου 2020

ΑΝΤΩΝΙΟΣ ΧΡ. ΠΑΠΑΓΙΑΝΝΗΣ

Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής
Α.Μ. ΣΟΕΛ 14251

ΣΟΛ Α.Ε.

Μέλος Δικτύου Crowe Global
Φωκ. Νέγρη 3, 112 57 Αθήνα
Α.Μ. ΣΟΕΛ 125

ΧΡΙΣΤΙΝΑ ΚΩΝ. ΠΗΤΤΑ

Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής
Α.Μ. ΣΟΕΛ 14471

ΣΟΛ Α.Ε.

Μέλος Δικτύου Crowe Global
Φωκ. Νέγρη 3, 112 57 Αθήνα
Α.Μ. ΣΟΕΛ 125

Γ.Ν.Α. ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΓΕΝΝΗΜΑΤΑΣ
ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ ΧΡΗΣΕΩΣ 2018

Γ. Ν. Α. "Γ. ΓΕΝΝΗΜΑΤΑΣ"

Π Ι Ν Α Κ Α Σ Κ Ι Ν Η Σ Η Σ Π Α Γ Ι Ω Ν Χ Ρ Η Σ Η Σ 2018							
	Αξία κτήσεως	Προσθήκες	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αποσβέσεις	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία
<u>II.Ενσώματες ακινητοποιήσεις</u>	<u>31/12/2017</u>	<u>στη χρήση</u>	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2017</u>	<u>χρήσης 2018</u>	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2018</u>
Γήπεδα - Οικόπεδα	224.984,00	0,00	224.984,00	0,00		0,00	224.984,00
Κτίρια & τεχνικά έργα	13.838.785,05	0,00	13.838.785,05	10.354.442,67	553.551,40	10.907.994,07	2.930.790,98
Μηχ/τα-τεχ.εγκατ.& λοιπός μηχ.εξοπλ.	15.710.931,54	405.479,33	16.116.410,87	15.041.456,87	228.329,38	15.269.786,25	846.624,62
Μεταφορικά μέσα	129.921,18	0,00	129.921,18	84.742,03	9.198,46	93.940,49	35.980,69
Επιπλα & λοιπός εξοπλισμός	12.562.693,68	404.474,22	12.967.167,90	11.781.979,57	368.202,64	12.150.182,21	816.985,69
	42.467.315,45	809.953,55	43.277.269,00	37.262.621,14	1.159.281,88	38.421.903,02	4.855.365,98
-							
Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεων	407.684,46	17.384,80	425.069,26	396.372,69	1.882,10	398.254,79	26.814,47
	407.684,46	17.384,80	425.069,26	396.372,69	1.882,10	398.254,79	26.814,47