

2η Υ.ΠΕ. ΠΕΙΡΑΙΩΣ & ΑΙΓΑΙΟΥ
ΨΥΧΙΑΤΡΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ ΑΤΤΙΚΗΣ
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2024

18η ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (01/01/2024- 31/12/2024)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2024			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2023			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2024	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2023
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβ.αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβ.αξία			
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ							Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	66.682,07	66.503,30	178,77	70.068,42	66.809,35	3.259,07	<i>Ι. Κεφάλαιο</i>	209.935.535,98	209.935.535,98
	66.682,07	66.503,30	178,77	70.068,42	66.809,35	3.259,07			
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							<i>ΙΙΙ. Διαφορές αναπροσαρμογής και επιχορηγήσεις επενδύσεων-Δωρεές παγίων</i>		
<i>ΙΙ. Ενοώματες ακινητοποιήσεις</i>							3. Δωρεές παγίων	153.138,62	153.138,62
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	202.201.276,40	0,00	202.201.276,40	202.201.276,40	0,00	202.201.276,40	4. Ληφθείσες επιχορηγήσεις και προκαταβολές για κτήση παγίων στοιχείων	18.578.070,35	18.733.195,70
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	39.060.115,78	29.775.137,88	9.284.977,90	39.060.115,78	28.366.067,97	10.694.047,81	Μείον: Συμωρευμένες αποσβέσεις αυτών	9.440.796,13	8.771.138,58
4. Μηχ/τα-Τεχν. Εργκεία και λοιπάς μηχαν/κός εξοπλισμός	1.228.508,34	614.822,23	613.686,11	906.065,64	557.411,20	348.654,44		9.290.412,84	10.115.195,74
5. Μεταφορικά μέσα	798.549,23	589.930,48	208.618,75	710.261,23	567.443,43	142.817,80			
6. Επιπλκα και λοιπός εξοπλισμός	3.457.885,67	2.193.346,75	1.264.538,92	3.291.029,90	1.999.306,23	1.291.723,67		94.607.225,08	81.160.949,08
7. Ακινήτοποιήσεις υπό εκτέλεση-προκαταβολές			0,00			0,00		0,00	0,00
	246.746.335,42	33.173.237,34	213.573.098,08	246.168.748,95	31.490.228,83	214.678.520,12			
<i>ΙΙΙ. Τίτλοι πάγιας επένδυσης & άλλες μακροπρόθεσμες απαιτήσεις</i>							<i>ΙV. Αποτελέσματα εις νέο</i>		
1. Τίτλοι πάγιας επένδυσης		25.000,00			25.000,00		Υπόλοιπο Αποτελεσμάτων χρήσεως εις νέο	-4.020.441,56	-156.855,03
Μείον προβλέψεις για υποτίμηση		25.000,00	0,00		25.000,00		Υπόλοιπο Ελλείμματος προηγούμενης χρήσεων	-45.219.123,96	-45.062.268,93
2. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			23.329,25			23.329,25		-49.239.565,52	-45.219.123,96
			23.329,25			23.329,25		264.593.608,38	255.992.556,84
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (Γ+Ι+ΙΙΙ)			213.596.427,33			214.701.849,37			
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ ΕΞΟΔΑ		
<i>Ι. Αποθέματα</i>							1. Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	4.172.174,27	3.795.085,17
4. Πρώτες και βοηθητικές ύλες, Αναλώσιμα υλικά, Ανταλλακτικά και Είδη συσκευασίας			680.146,74			690.182,11	2. Λοιπές προβλέψεις	50.000,00	50.000,00
			680.146,74			690.182,11		4.222.174,27	3.845.085,17
<i>ΙΙ. Απαιτήσεις</i>									
1. Απαιτήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών		54.536.065,38			48.040.744,48				
Μείον: Προβλέψεις για επισφαλείς απαιτήσεις		79.224,55	54.456.840,83		79.224,55	47.961.519,93			
3. Απαιτήσεις από επιχορηγήσεις και παρεχόμενες ασχολίες			0,00			212.474,66			
3. Δεσμιευμένα Λοιμολ καταστάσεων			0,00			0,00			
4. Επισφαλείς-Επίδικες απαιτήσεις και χρεώστες		1.198.433,22			1.198.433,22				
Μείον προβλέψεις για επισφαλείς χρεώστες		1.198.433,22	0,00		1.198.433,22	0,00			
11. Χρεώστες διάφοροι			1.811,56			1.305,57			
6. Λογαριασμοί διαχειρίσεως προκαταβολών και πιστώσεων			37.616,18			25.139,77			
			54.496.268,57			48.200.439,93		4.703.932,08	7.881.686,79
<i>ΙV. Διαθέσιμα</i>							Σύνολο υποχρεώσεων (ΓΙ & ΙΙΙ)		
1. Ταμείο		0,00				318,08			
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			3.666.476,88			3.327.941,97			
			3.666.476,88			3.328.260,05			
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (Δ+Π+Δ+ΙV)			58.842.892,19			52.218.882,09			
Ε.ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ							Δ.ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
1. Έξοδα επόμενων χρήσεων			3.924,60			4.479,60	1. Έσοδα επόμενων χρήσεων	84.689,61	76.907,55
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτικά			1.512.738,81			1.279.957,26	2. Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	351.757,36	412.191,04
3. Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί			0,00			0,00		436.446,97	489.098,59
			1.516.663,41			1.284.436,86			
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			273.956.161,70			268.208.427,39	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)	273.956.161,70	268.208.427,39
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΣΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ							ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΣΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ		
1. Αλλότρια περιουσιακά στοιχεία - Τραπεζικοί λογαριασμοί Πειραιώς		0,01			0,01		5. Δικασόχοι αλλότρων περιουσιακών στοιχείων	0,01	0,01
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί Δημόσιου Λογιστικού		41.375.037,24			41.935.178,61		6. Πιστωτικοί λογαριασμοί Δημόσιου Λογιστικού	41.375.037,24	41.935.178,61
3. Χρεωστικοί λογαριασμοί εγγυήσεων, εμπραγμ.ασφαλειών & αμφοτεροβαρών συμβάσεων		989.773,86			989.773,86		3. Πιστωστικοί λογαριασμοί εγγυήσεων, εμπραγμ.ασφαλειών & αμφοτεροβαρών συμβάσεων	989.773,86	989.773,86

Σημειώσεις:

1. Όπως ορίζεται με το άρθρου 109 του ν.4600/2019 (ΦΕΚ 43Α),η ακίνητη περιουσία επανήλθε στην κυριότητά του Νοσοκομείου, με την έκδοση της υπ.αριθμ Α350Γ.Π.οκ. 61218_5-10-21 υπουργικής διαπιστωτικής πράξης, χωρίς την τήρηση οποιαδήποτε τύπου, πράξης ή συμβολαίου.

2. Το κόστος της δωρεάν νοσηλείας των απόρων ασθενών και αναφαλάτων που νοσηλεύτηκαν στο Νοσοκομείο για το έτος 2024 ανήλθε στο ποσό των **Ευρώ 206.712,65**.

3. Το ποσό των επιχορηγήσεων που έλαβε το Νοσοκομείο, για την εξόφληση των υποχρεώσεων του οι προμηθευτές ανήλθε στο ποσό των **Ευρώ 13.445.276,00**.

4. Στα κονδύλια της Κατάστασης Αποτελεσμάτων Χρήσεως "Κόστος αγαθών και υπηρεσιών" και "Άλλα έσοδα" περιλαμβάνεται και ποσό **Ευρώ 30.279.574,46** που αφορά την μισθοδοσία των υπαλλήλων η οποία δεν εμφανίζεται στον Προϋπολογισμό του Νοσοκομείου διότι επιδοτείται από το Υπουργείο Υγείας και Κοινωνικής Αλληλεγγύης.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2024 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2024)						ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ			
Λ.Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως		Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2024		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2023		Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2024		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2023	
1. Έσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών			12.522.469,18		13.538.029,39	Καθαρά αποτελέσματα (έλλειμμα - πλεόνασμα) χρήσεως		-4.015.929,73	-156.221,97
Μείον: Κόστος αγαθών και υπηρεσιών			59.970.624,14		48.536.804,50	(+/-) Αποκλίση αποτελεσμάτων (έλλειμμα) προηγούμενων χρήσεων		-45.219.123,96	-45.062.268,93
Μικτά αποτελέσματα (έλλειμμα) εκμεταλλεύσεως			-38.448.154,96		-34.998.775,11	ΜΕΙΟΝ:			
Πλέον: Άλλα έσοδα			37.380.311,35		36.697.835,22	1. Φόρος εισοδήματος		4.511,83	633,06
Σύνολο			-1.067.843,61		1.699.060,11	(-/-) Επιχορήγηση εξόφλησης προμηθευτών με μετρητά		13.446.276,00	7.938.874,11
Μείον: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας		2.964.906,25		2.813.727,42		(-/-) Προβλέψη για επισφαλείς απαιτήσεις		0,00	0,00
2. Έξοδα λειτουργίας μη κοστολογηθέντα		0,00	2.964.906,25	0,00	2.813.727,42	(+/-) Διαγραφή απαιτήσεων (N.4600/19)		0,00	0,00
Μερικά αποτελέσματα (έλλειμμα) εκμεταλλεύσεως			-4.032.749,86		-1.114.667,31	(-/-) Προβλέψη για επισφαλείς απαιτήσεις		0,00	0,00
Πλέον: 4. Χρηματικό τόκο και συναφή έσοδα		140.184,70		40.492,83		Σύνολο		-35.793.289,52	-37.280.249,85
Μείον: 3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα		893,10	139.291,60	139.291,60	39.566,20	Η διάθεση γίνεται ως εξής			
Ολικά αποτελέσματα (έλλειμμα) εκμεταλλεύσεως			-3.893.458,26		-1.075.101,11	Υπόλοιπο εις νέο		-49.239.565,52	-45.219.123,96
ΙΙ. ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα						Ειδικά αποθεματικά		13.446.276,00	7.938.874,11
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα		2.955.414,30		631.789,43		Σύνολο		-35.793.289,52	-37.280.249,85
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων		688.572,06		310.535,45					
4. Έσοδα από χρησιμοποιημένες προβλέψεις προηγ. χρήσεων		63.080,00	3.707.066,36	942.324,88					
ΜΕΙΟΝ :									
1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα		3.471.441,03							
2. Έκτακτες ζημιές		28.856,10		15.253,74					
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων		329.240,70		8.192,00					
4. Προβλέψεις για εκτάκτους κινδύνους		0,00	3.829.537,83	-122.471,47	23.445,74				
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (έλλειμμα - πλεόνασμα)			-4.015.929,73		-156.221,97				
Μείον: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων			1.747.114,63		1.671.330,03				
Μείον : Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος			1.747.114,63	0,00	1.671.330,03				
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ (έλλειμμα - πλεόνασμα)			-4.015.929,73		-156.221,97				

Αθήνα, 15/07/2025			
Ο ΔΙΟΙΚΗΤΗΣ	Ο Δ.Δ.Ο.Υ	Η Υ.Ο.Υ.	Η ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ ΤΜΗΜΑΤΟΣ
ΡΟΙΛΙΟΣ ΧΡΗΣΤΟΣ	ΚΟΡΦΙΑΤΗΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ	ΦΥΝΤΙΚΑΚΗ ΣΤΥΛΙΑΝΗ	ΝΤΑΤΣΟΠΟΥΛΟΥ ΘΕΟΔΩΡΑ
ΛΑΖΑΡΗΣ Χ. ΘΩΜΑΣ Α.Α. Ο.Ε.Ε. 8143		Ο ΣΥΝΤΑΞΑΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ ΚΑΙΝΟΤΟΜΙΑ ΟΙΚΟΝΟΜΟΤΕΧΝΙΚΩΙ ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ Α.Ε. ΤΖΩΡΤΖ 30-32, 104 45 ΑΘΗΝΑ Α. Φ.Μ. 989399139 Δ.Ο.Υ. Φ.Α.Ε ΑΘΗΝΩΝ ΑΜ ΟΕΕ 480/2003	

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΩΝ ΟΡΚΩΤΩΝ ΕΛΕΚΤΩΝ ΛΟΓΙΣΤΩΝ
Προς τον Διοικήτή της 2ης ΥΠΕ ΠΕΙΡΑΙΩΣ ΚΑΙ ΑΙΓΑΙΟΥ

Έκθεση Ελέγχου επί των Οικονομικών Καταστάσεων:
Γνώμη με επιφύλαξη: Έχουμε ελέγξει τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις του ΨΥΧΙΑΤΡΙΚΟΥ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟΥ ΑΤΤΙΚΗΣ (το Νοσοκομείο), οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2024, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων, της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προάρθρημα. Κατά την 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 ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση του ΨΥΧΙΑΤΡΙΚΟΥ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟΥ ΑΤΤΙΚΗΣ κατά την 31η Δεκεμβρίου 2024, 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 για Γνώμη με Επιφύλαξη: Από τον έλεγχο μας προέκυψαν τα εξής: 1) Μέχρι και την ημερομηνία χορήγησης της παρούσας έκθεσής μας, δεν κατέστη δυνατόν να επαληθευθούν, με επιβεβαιωτικές επιστολές ή άλλες εναλλακτικές ελεγκτικές διαδικασίες, οι απαιτήσεις από ασφαλιστικά ταμεία (απαιτήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών), φορείς δημοσίου και ιδιωτών, συνολικού ποσού ευρώ 54.536.065,38, εκ των οποίων ευρώ 54.311.244,58 (ποσοστό 99% επί του συνόλου) αφορούν απαιτήσεις από τον ΕΟΠΥΥ. 2α) Στον λογαριασμό του Ενεργητικού «Πρώτες και βοηθητικές ύλες, Αναλώσιμα υλικά» ποσού ευρώ 680.146,74 περιλαμβάνονται απαξιωμένα αποθέματα ποσού ευρώ 109.068,25 για τα οποία δεν έχει διενεργηθεί απομείωση. Κατά συνέπεια τα αποθέματα, τα αποτελέσματα προηγούμενων χρήσεων και τα ίδια κεφάλαια εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 109.068,25. 2β) Το νοσοκομείο δεν διενήργησε φυσική απογραφή των αποθεμάτων, υλικών και φαρμάκων που βρίσκονται στις επιμέρους κλινικές, στις εξωνοσοκομειακές δομές ή λοιπά τμήματα του νοσοκομείου. Κατά συνέπεια διατηρούμε επιφύλαξη για την αξία των αποθεμάτων κατά την 31 Δεκεμβρίου 2024 και για την ακρίβεια του κόστους αγαθών και υπηρεσιών της κλειόμενης χρήσης. 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 διαρισμού 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: Χωρίς να διατυπώνουμε επιφύλαξη στη γνώμη μας, εφιστούμε την προσοχή σας στα εξής: 1) Δεν υφίσταται ασφαλιστική κάλυψη των κτιριακών εγκαταστάσεων, του εξοπλισμού και των αποθεμάτων του Νοσοκομείου. 2) Το σύστημα εσωτερικού ελέγχου χρήζει περαιτέρω βελτιώσεων και ρυθμίσεων, ως προς την αποτελεσματικότερο εντοπισμό και την ελαχιστοποίηση διαχειριστικών και οικονομικών κινδύνων. 3) Στην σημείωση 13.3. του προσαρτημάτων αναφέρεται ότι έχουν ασκηθεί αγωγές κατά του Νοσοκομείου από εργαζόμενους και τρίτους, όπου το συνολικό ύψος των διεκδικήσεων είναι ευρώ 5.752.649,61. Η τελική έκβαση των αγώνων αυτών δεν μπορεί να προβλεφθεί στο παρόν στάδιο, και ως εκ τούτου δεν έχει σχηματιστεί σχετική πρόβλεψη στον ισολογισμό. 4) Στα Χρηματικά Διαθέσιμα του Νοσοκομείου περιλαμβάνονται μετρητά καθώς και ένας λογαριασμός τράπεζας όπου υπάρχει αδιάθετο ποσό προς τους ασθενείς στα πλαίσια προγραμματισμένων αποκατάστασης και επαγγελματικής επανένταξης τους. Τα ποσά αυτά διαχειρίζεται το Νοσοκομείο βάσει του Ν.Δ. 2592/52 άρθρο 83 και δεν παρακολουθούνται στην γενική λογιστική. 5) Οι δραστηριότητες του Νοσοκομείου που διεξάγονται από ασθενείς και εργαζόμενους στο πλαίσιο εφαρμογής υπηρεσιών εργασιοθεραπείας δεν παρακολουθούνται λογιστικά από τις οικονομικές υπηρεσίες.

Ευθύνες της Διοικήσεως επί των οικονομικών καταστάσεων: Η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάσταση 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 ουσιώδες σφάλματα, 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 την δραστηριότη

ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ

ΤΟΥ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΤΗΣ 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2024

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

ΤΟΥ ΨΥΧΙΑΤΡΙΚΟΥ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟΥ ΑΤΤΙΚΗΣ

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 συμπτυξεις, είναι υποχρεωμένη να παρουσιάζει τις αντίστοιχες αναλύσεις.

Δεν έγιναν συμπτυξεις.

(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 έγιναν.

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.

(1α) Τα ποσά των λογαριασμών «Γήπεδα-Οικόπεδα» **202.201.276,40 €** (αξία κτήσης την 31/12/2024) προήλθαν κατά **202.201.276,40 €** από την απογραφή έναρξης 01/01/2007, και «Κτίρια και τεχνικά έργα» **39.060.115,78 €** (αξία κτήσης την 31/12/2024) προήλθαν κατά **25.244.367,17 €** από την απογραφή έναρξης 01/01/2007, κατά **13.776.593,69 €** από προσθήκες προηγούμενων χρήσεων και κατά **39.154,92 €** από βελτίωση στις χρήσεις 2022 & 2023

Η αξία των ακινήτων της απογραφής έναρξης της χρήσεως 2007 προσδιορίσθηκαν με βάση το σύστημα αντικειμενικού προσδιορισμού της αξίας των ακινήτων που προβλέπονται από τις ισχύουσες φορολογικές διατάξεις.

(1β) Κατά την απογραφή παγίων που πραγματοποιήθηκε στην χρήση 2024, βρέθηκαν πάγια επίπλων και λοιπού εξοπλισμού αξίας 106.179,39, τα οποία καταχωρήθηκαν ως προσθήκες στην παρούσα χρήση με ισόποση πίστωση των αποτελεσμάτων της χρήσης.

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

(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 εφαρμόσθηκαν 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 πολύστηλος πίνακας με τις πληροφορίες που απαιτεί η διάταξη.

ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΗΣ					
	Υπόλοιπο 31.12.2023	Προσθήκες χρήσεως 2024	Μειώσεις χρήσεως 2024	Τροποποιήσεις χρήσεως 2024	Σύνολο 31.12.2024
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ					
Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	70.068,42	0,00	3.386,35	0,00	66.682,07
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ					
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις					
Γήπεδα – Οικόπεδα	202.201.276,40	0,00	0,00	0,00	202.201.276,40
Κτίρια και τεχνικά έργα	39.060.115,78	0,00	0,00	0,00	39.060.115,78
Μηχανήματα-τεχνικές εγκ/σεις	906.065,64	321.534,90	0,00	907,80	1.228.508,34
Μεταφορικά μέσα	710.261,23	88.288,00	0,00	0,00	798.549,23
Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	3.291.029,90	151.466,10	89.881,92	105.271,59	3.457.885,67
ΣΥΝΟΛΟ	246.238.817,37	561.289,00	93.268,27	106.179,39	246.813.017,49

ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ

	Υπόλοιπο 31.12.2023	Αποσβέσεις χρήσεως 2024	Μειώσεις χρήσεως 2024	Υπόλοιπο 31.12.2024	Σύνολο 31.12.2024
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ					
Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	66.809,35	3.080,30	3.386,35	66.503,30	178,77
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ					
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις					
Γήπεδα – Οικόπεδα	0,00	0,00	0,00	0,00	202.201.276,40
Κτίρια και τεχνικά έργα	28.366.067,97	1.409.069,91	0,00	29.775.137,88	9.284.977,90
Μηχανήματα-τεχνικές εγκ/σεις	557.411,20	57.411,03	0,00	614.822,23	613.686,11
Μεταφορικά μέσα	567.443,43	22.487,05	0,00	589.930,48	208.618,75
Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	1.999.306,23	255.066,34	61.025,82	2.193.346,75	1.264.538,92
ΣΥΝΟΛΟ	31.557.038,18	1.747.114,63	64.412,17	33.239.740,64	213.573.276,85

(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 (I) (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.

4. ΣΥΜΜΕΤΟΧΕΣ-ΧΡΕΟΓΡΑΦΑ

(α) **Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 24:** Επεξηγηματικές πληροφορίες, σχετικές με τις συνδεμένες 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.

250 Μερίδια «ΔΙΑΠΛΟΥΣ»

25.000,00 €

Στο τέλος της χρήσης από πληροφοριακά στοιχεία προσδιοριστικά της εσωτερικής λογιστικής αξίας των εν λόγω μεριδίων εκτιμήθηκε ότι η τρέχουσα αξία τους ήταν μηδενική και κατά συνέπεια έχει σχηματιστεί ισόποση πρόβλεψη.

(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.

- Ποσό € 79.224,55 αφορά πρόβλεψη για επισφαλείς πελάτες(ιδιώτες)
- Ποσό € 849.317,44 αφορά πρόβλεψη για επισφαλείς χρεώστες διαφόρους.
- Ποσό € 349.115,78 αφορά πρόβλεψη από την αναδιάρθρωση του ελληνικού χρέους (PSI) και εμφανίζεται ισόποσα αφαιρετικά από το κονδύλι του κυκλοφορούντος ενεργητικού "Χρεώστες Διάφοροι".

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

Δεν υπάρχουν διαφορές.

6. ΚΕΦΑΛΑΙΟ

Το υπόλοιπο του Κεφαλαίου του Νοσοκομείου την 31.12.2024 ποσού € 209.935.535,98 προέκυψε ως διαφορά μεταξύ των στοιχείων του ενεργητικού μείον τις υποχρεώσεις κατά την απογραφή έναρξης 01/01/2007 και των προσαρμογών που διενεργήθηκαν κατά την διάρκεια του ελέγχου των προηγούμενων χρήσεων σύμφωνα με την περίπτωση 8 της παρ. 1.1.108 του Π.Δ. 146/03.

7. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

(α) **Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 20:** Ανάλυση του λογαριασμού του ισολογισμού "λοιπές προβλέψεις" όταν είναι αξιόλογες.

Ποσό € 4.172.174,27 αφορά πρόβλεψη αποζημίωσης για συνταξιοδότηση του προσωπικού του Νοσοκομείου.

Ποσό € 50.000,00 αφορά πρόβλεψη για κάλυψη ζημιάς από πιθανό καταλογισμό δικαστικών υποθέσεων κατά του Νοσοκομείου.

(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 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: **€ 1.512.738,81**

Ποσό ευρώ **1.020.095,01** αφορά έσοδα χρήσης 2024 που βεβαιώθηκαν στην επόμενη χρήση.

Ποσό ευρώ **53.597,88** αφορά έσοδα από τόκους χρήσης 2024 που βεβαιώθηκαν στην επόμενη χρήση.

Ποσό ευρώ **439.045,92** αφορά έσοδα από επιχορηγήσεις χρήσης 2024 που βεβαιώθηκαν στην επόμενη χρήση.

2) Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί **€ 0,00**

Τα ποσά του clawback και rebate από την ολοκλήρωση α' & β' εξαμήνου 2016 έως 2023 για τα οποία είχαν εκδοθεί πιστωτικά τιμολόγια από τις φαρμακευτικές εταιρείες προς στο Νοσοκομείο και δεν είχαν συμψηφιστεί με πληρωμές σε προμηθευτές ως 31.12.2024 ποσού **€ 581.482,32** εμφανίστηκαν αφαιρετικά των υποχρεώσεων προς προμηθευτές.

3) Έξοδα επόμενων χρήσεων **€ 3.924,60**

Αναλυτικά:

Τέλη κυκλοφορίας	3.924,60
Σύνολο	3.924,60

4) Έξοδα χρήσεως πληρωτέα: **€ 351.757,36**

Αφορούν διάφορα έξοδα της κλειόμενης χρήσης για τα οποία τα σχετικά παραστατικά εκδόθηκαν στην χρήση 2024.

Αναλυτικά:

Δαπάνες χρήσης 2024 που τιμολογήθηκαν στη χρήση 2025	124.913,85
Ληφθείσα επιχορήγηση για μη αναλωθέντα αποθέματα φαρμάκων από ΕΚΑΠΥ στις 31.12.2024	226.843,51
Σύνολο	351.757,36

5) Έσοδα επόμενων χρήσεων: **€ 84.689,61**

Αφορούν επιστροφή επιχορήγησης για υπερωρίες-εφημερίες χρήσης 2024

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.

Στους Λογαριασμούς Τάξεως με ποσό **€ 41.375.037,24** απεικονίζονται τα ποσά του προϋπολογισμού των εσόδων (και ισόποσων εξόδων) του έτους 2024, όπως αυτά προέκυψαν από τη λειτουργία τους σύμφωνα με τα οριζόμενα στο κεφ.3.3 του ΠΔ 146/03. Με αξία μνείας **0,01** απεικονίζεται η αξία του μηχανογραφικού εξοπλισμού (hardware-software) που εγκαταστάθηκε και λειτουργεί στο Νοσοκομείο στα πλαίσια του Ο.Π.Σ.Υ. της 2^{ης} Υ.ΠΕ. Πειραιώς και Αιγαίου και ο οποίος παραμένει στην κυριότητά της Κοινωνίας της Πληροφορίας Α.Ε. μέχρι σήμερα. Επιπλέον ποσό **€ 989.773,86** αφορά εγγυήσεις καλής εκτέλεσης συμβάσεων και συμμετοχής σε διαγωνισμούς. Η σχετική πληροφορία δόθηκε από το αρμόδιο τμήμα προμηθειών του Νοσοκομείου.

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.

Δεν υπάρχουν εμπράγματα βάρη.

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.

Οι αμοιβές της Διοικήτριας και του Υποδιοικητή του Νοσοκομείου στη χρήση 2024 ανήλθαν στο συνολικό ποσό των **101.286,36 €**.

(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.

Δεν υπάρχουν.

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.

Αριθμός προσωπικού:

Ιατρικό	151
Μόνιμο προσωπικό (εκτός Ιατρών)	618
ΙΔΑΧ	422
ΙΔΟΧ	257
Σύνολο	1448

Ανάλυση αμοιβών προσωπικού:

60.00 Αμοιβές τακτικού προσωπικού	€	33.601.451,49
60.01 Αμοιβές έκτακτου προσωπικού	€	2.193.985,87
60.02 Αμοιβές λοιπών υπαλλήλων	€	427.493,33
60.20 Εργοδ εισφ & επιβαρ τακτικού προσωπικού	€	97.732,27
60.21 Εργοδ εισφ & επιβαρ εμμίσθου έκτακτου προσωπικού	€	759.436,43
60.50 Παρεπόμενες παροχές στο προσωπικό	€	58.386,28
60.98 Αμοιβές και έξοδα επικουρικού προσωπικού	€	33.601.451,49
Σύνολο	€	37.138.485,67

(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 **€ 2.955.414,30**

Ανάλυση:

- Αναλογούσες στη χρήση επιχορηγήσεις παγίων στοιχείων	€	669.657,55
- Λοιπά έκτακτα και ανόργανα έσοδα	€	4.158,46
- Έσοδα από παραγραφή απαιτήσεων τρίτων (1 ^η Υ.ΠΕ)	€	2.337.471,12
- Επιστροφή αδιάθετων υπολοίπων		-55.872,83
Σύνολο	€	2.955.414,30

(1) Έκτακτα και ανόργανα έξοδα **€ 3.471.441,03**

Ανάλυση:

- Εκτέλεση δικαστικών αποφάσεων	€	3.471.441,03
Σύνολο	€	3.471.441,03

(2) Έκτακτες ζημιές **€ 28.856,10**

Ανάλυση:

- Ζημιές από εκποίηση πάγιου εξοπλισμού	€	28.856,10
Σύνολο	€	28.856,10

(3) Έξοδα προηγούμενων χρήσεων **€ 329.240,70**

Ανάλυση:

- Χρεωστικές διαφορές μεταβατικών	€	329.240,70
Σύνολο	€	329.240,70

(5) Έσοδα προηγούμενων χρήσεων **€ 688.572,06**

Ανάλυση:

- Έσοδα από προσφορά υγειονομικών υπηρεσιών	€	55.801,00
- Λοιπά έσοδα προηγούμενων χρήσεων (CB-RE)	€	328.232,88
- Διαφορά από τακτοποίηση επιχορηγήσεων παγίων	€	155.125,35
- Πλεόνασμα από διαφορές απογραφής παγίων	€	106.179,39
- Λοιπά έσοδα προηγούμενων χρήσεων	€	43.233,44
Σύνολο	€	688.572,06

(6) Έσοδα από αχρησιμοποίητες προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων **€ 63.080,00**

Ανάλυση:

- Λοιπά έξοδα προηγούμενων χρήσεων	€	63.080,00
Σύνολο	€	63.080,00

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. Το κόστος της δωρεάν νοσηλείας των απόρων ασθενών και ανασφάλιστων που νοσηλεύτηκαν στο Νοσοκομείο για το έτος 2024 ανήλθε στο ποσό των Ευρώ 206.712,65.
2. Η επιχορήγηση που εισπράχθηκε στο 2024 για την εξόφληση υποχρεώσεων σε προμηθευτές ανήλθε στο ποσό των ευρώ 13.446.276,00.

3. Εκκρεμείς δικαστικές υποθέσεις Ψυχιατρικού Νοσοκομείου Αττικής

	Αγωγές Προσωπικού	Αγωγές από Προμηθευτές	Αστική ευθύνη
Κεφάλαιο	5.752.649,61 €	0,00	0,00
Σύνολο	5.752.649,61 €	0,00	0,00

4. Επισφαλείς-Επίδικες απαιτήσεις και χρεώστες

ΖΗΜΙΑ ΑΠΟ ΠΡΟΓΡΑΜΜΑ ΑΝΤΑΛΛΑΓΗΣ ΟΜΟΛΟΓΩΝ ΕΛΛΗΝΙΚΟΥ ΔΗΜΟΣΙΟΥ (PSI)		349.115,78
ΜΙΘΟΛΟΓΙΚΕΣ ΔΙΑΦΟΡΕΣ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ (ΚΑΤΑΣΧΕΣΗ ΑΠΟ ΝΟΣΗΛΕΙΑ ΙΚΑ)		
-Κατασχ/ντα ποσά από νοσήλια ΙΚΑ 2006	171.389,00	
-Κατασχ/ντα ποσά από νοσήλια ΙΚΑ 2007	375.750,30	
-Κατασχ/ντα ποσά από νοσήλια ΙΚΑ 2008	291.998,14	839.137,44
ΛΟΙΠΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ		10.180,00
(Βάσει Πρακτ. ΔΣ Νο 7/21.7.2014, 1/17.2.2015, 7/15.3.17 & 28/28.11.18)		
ΣΥΝΟΛΟ		1.198.433,22
(-) Προβλέψεις για επισφαλείς χρεώστες		1.198.433,22
Γενικό Σύνολο		0,00

5. Εντός της κλειόμενης χρήσης παραλήφθηκαν φάρμακα χωρίς επιβάρυνση των πιστώσεων του Π/Υ βάσει άρθρου 15 Ν.5015/23 ποσού ευρώ **770.332,00** για τα οποία η υποχρέωση αποπληρωμής των είναι από το ΕΚΑΠΥ. Από το ποσό αυτό επιβαρύνθηκε το κόστος αγαθών και υπηρεσιών κατά **543.488,49** με ισόπωση ωφέλεια των άλλων εσόδων εκμετάλλευσης.
6. Στα πλαίσια της εφαρμογής του Ν.5129/2024 και της έναρξης λειτουργίας του Εθνικού Δικτύου Υπηρεσιών Ψυχικής Υγείας (Ε.Δ.Υ.Ψ.Υ) από την 1η Φεβρουαρίου 2025, το Ψυχιατρικό Νοσοκομείο Αττικής, αλλάζει νομική μορφή και αποτελεί στο εξής αποκεντρωμένη μονάδα της 2^{ης} Υγειονομικής Περιφέρειας με την επωνυμία: 2η Δ.Υ.Πε.- Πε.Δ.Υ.Ψ.Υ - ΠΟΛΥΔΥΝΑΜΗ ΝΟΣΗΛΕΥΤΙΚΗ ΜΟΝΑΔΑ ΨΥΧΙΚΗΣ ΥΓΕΙΑΣ ΑΤΤΙΚΗΣ. Παρόλο που το Νομικό Πρόσωπο καταργείται, οι οικονομικές του καταστάσεις έχουν καταρτισθεί με βάση την αρχή της συνέχισης της δραστηριότητας, διότι τα περιουσιακά στοιχεία και οι υποχρεώσεις του αναλαμβάνονται από το νέο νομικό πρόσωπο, μέσω του οποίου θα συνεχιστεί η δραστηριότητα του.

ΑΘΗΝΑ 15/07/2024

Ο ΔΙΟΙΚΗΤΗΣ

Ο Δ.Δ.Ο.Υ

Η Υ.Ο.Υ.

Η ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΗ
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ
ΤΜΗΜΑΤΟΣ

ΡΟΙΛΟΣ ΧΡΗΣΤΟΣ

ΚΟΡΦΙΑΤΗΣ
ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ

ΦΥΝΤΙΚΑΚΗ ΣΤΥΛΙΑΝΗ

ΝΤΑΤΣΟΠΟΥΛΟΥ
ΘΕΟΔΩΡΑΟ ΣΥΝΤΑΞΑΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ
ΚΑΙΝΟΤΟΜΙΑ ΟΙΚΟΝΟΜΟΤΕΧΝΙΚΟΙ ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ Α.Ε.
ΤΖΩΡΤΖ 30-32, 106-82 ΑΘΗΝΑ Α.Φ.Μ. 999399139
Δ.Ο.Υ ΦΑΕ ΑΘΗΝΩΝ ΑΜ ΟΕΕ 480/2003ΛΑΖΑΡΗΣ ΘΩΜΑΣ
Α.Α ΟΕΕ 8143**ΒΕΒΑΙΩΣΗ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ**

Βεβαιώνω ότι το ανωτέρω προσάρτημα του ΨΥΧΙΑΤΡΙΚΟΥ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟΥ ΑΤΤΙΚΗΣ, που αποτελείται από έννέα (9) σελίδες, είναι αυτό που αναφέρεται στην Έκθεση Ελέγχου που χορήγησα με ημερομηνία 30/7/2025.

Αθήνα, 30 Ιουλίου 2025
Οι Ορκωτοί Ελεγκτές ΛογιστέςΗΡΑΚΛΗΣ Β. ΒΑΡΛΑΜΗΣ
Α.Μ. ΣΟΕΛ 60741ΡΕΠΠΑΣ Α. ΙΩΑΝΝΗΣ
Α.Μ. ΣΟΕΛ 59141GOODWILL AUDIT SERVICES A.E.
28ης Οκτωβρίου 81 & Χέυδεν
Τ.Κ. 10434, Αθήνα
ΑΜ ΣΟΕΛ: 191