

**2^η Υ.ΠΕ. ΠΕΙΡΑΙΩΣ ΚΑΙ ΑΙΓΑΙΟΥ
Γ.Ν. ΧΙΟΥ «ΣΚΥΛΙΤΣΕΙΟ»**

**ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ
ΤΟΥ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2022**

**16η ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΗ ΧΡΗΣΗ
(1 Ιανουαρίου – 31 Δεκεμβρίου 2022)
Π.Δ. 146/2003 παρ. 4.1.500**

§ 1. Σύννομη κατάρτιση και δομή των οικονομικών καταστάσεων - Παρεκκλίσεις που έγιναν χάριν της αρχής της πραγματικής εικόνας

(α) Άρθρο 42α § 3: Παρέκκλιση από τις σχετικές διατάξεις περί κατάρτισεως των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων, που κρίθηκε απαραίτητη για την εμφάνιση, με απόλυτη σαφήνεια, της πραγματικής εικόνας που απαιτεί η διάταξη της § 2 του άρθρου αυτού.

Δεν έγινε.

(β) Άρθρο 42β § 1: Παρέκκλιση από την αρχή του αμεταβλήτου της δομής και μορφής εμφανίσεως του ισολογισμού και του λογαριασμού «αποτελέσματα χρήσεως».

Δεν έγινε.

(γ) Άρθρο 42β § 2: Καταχώρηση στον προσιδιάζοντα λογαριασμό στοιχείου σχετιζόμενου με περισσότερους υποχρεωτικούς λογαριασμούς.

Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.

(δ) Άρθρο 42β § 3: Προσαρμογή στη δομή και στους τίτλους των λογαριασμών με αραβική αρίθμηση, όταν η ειδική φύση της επιχείρησης το απαιτεί.

Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.

(ε) Άρθρο 42β § 4: Συμπύξεις λογαριασμών του ισολογισμού που αντιστοιχούν σε αραβικούς αριθμούς, για τις οποίες (συμπύξεις) συντρέχουν οι προϋποθέσεις της διατάξεως αυτής.

Δεν έγινε.

(στ) Άρθρο 42β § 5: Αναμορφώσεις κονδυλίων προηγούμενης χρήσεως για να καταστούν ομοειδή και συγκρίσιμα με τα αντίστοιχα κονδύλια της κλειόμενης χρήσεως.

Δεν χρειάστηκε να γίνουν.

§ 2 Αποτίμηση περιουσιακών στοιχείων και χρηματοοικονομικών μέσων

(α) Άρθρο 43α § 1-α: Μέθοδοι αποτίμησης των περιουσιακών στοιχείων και υπολογισμού των αποσβέσεων καθώς και των προβλέψεων για υποτιμήσεις τους.

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

(2) Δεν συντρέξε περίπτωση σχηματισμού προβλέψεων υποτιμήσεως.

(3) Η μέση τιμή κτήσεως όλων των αποθεμάτων προσδιορίστηκε με τη μέθοδο της τελευταίας τιμής αγοράς, η οποία ακολουθείται πάγια.

(β) Άρθρο 43α § 1-α: Βάσεις μετατροπής σε δραχμές περιουσιακών στοιχείων εκφρασμένων σε ξένο νόμισμα (Ξ.Ν.) και λογιστικός χειρισμός των συναλλαγματικών διαφορών.

Δεν συντρέχει η παραπάνω περίπτωση .

(γ) Άρθρο 43 § 2: Παρέκκλιση από τις μεθόδους κατά τις βασικές αρχές αποτιμήσεως. Εφαρμογή ειδικών μεθόδων αποτιμήσεως.

Δεν έγινε.

(δ) Άρθρο 43 § 7-β: Αλλαγή μεθόδου υπολογισμού της τιμής κτήσεως ή του κόστους παραγωγής των αποθεμάτων ή των κινητών αξιών

Δεν έγινε.

(ε) Άρθρο 43 § 7-γ: Παράθεση της διαφοράς, μεταξύ της αξίας αποτιμήσεως των αποθεμάτων και κινητών αξιών και της τρέχουσας τιμής αγοράς τους, εφόσον είναι αξιόλογη.

Δεν είναι αξιόλογη η διαφορά.

(στ) Άρθρο 43 § 9: Ανάλυση και επεξήγηση της γενόμενης μέσα στη χρήση, με βάση ειδικό νόμο, αναπροσαρμογής της αξίας των παγίων περιουσιακών στοιχείων και παράθεση της κινήσεως του λογαριασμού «Διαφορές αναπροσαρμογής».

Δεν έγινε.

§ 3. Πάγιο ενεργητικό και έξοδα εγκαταστάσεως

(α) Άρθρο 42ε § 8: Μεταβολές παγίων στοιχείων και εξόδων εγκαταστάσεως (πολυετούς αποσβέσεως).

Συγκεντρωτικός Πίνακας Μητρώου Παγίων 31/12/2022

	Αξία κτήσεως την 1/1/2022	Προσθήκες από την 1/1/2022 έως την 31/12/2022	Συνολική Αξία Κτήσεως 31/12/2022	Συσσωρευμένες αποσβέσεις την 01/01/2022	Αποσβέσεις χρήσης 2022	Συσσωρευμένες αποσβέσεις την 31/12/2022	Αναπόσβεστη αξία την 31/12/2022
1. Έξοδα ερευνών και αναπτύξεως	7.140,00	0,00	7.140,00	7.140,00	0,00	7.140,00	0,00
Σύνολο Εξόδων Εγκαταστάσεως	7.140,00	0,00	7.140,00	7.140,00	0,00	7.140,00	0,00
II. Ενσώματες Ακινήτοποιήσεις							
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	3.850.743,40	0,00	3.850.743,40	0,00	0,00	0,00	3.850.743,40
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	2.544.427,97	30.599,46	2.575.027,43	1.783.130,86	102.389,11	1.885.519,97	689.507,46
4. Μηχανήματα - Τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός	4.762.540,91	309.149,10	5.071.690,01	3.756.509,42	155.692,47	3.912.201,89	1.159.488,12
5. Μεταφορικά μέσα	125.840,02	0,00	125.840,02	125.839,92	0,00	125.839,92	0,10
6. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	2.061.174,00	34.379,09	2.095.553,09	1.811.636,05	47.192,25	1.858.828,30	236.724,79
7. Ακινήτοποιήσεις υπό εκτέλεση και προκαταβολές κτήσεως παγίων	27.093,11	-27.093,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Σύνολο Ενσώματων Ακινήτοποιήσεων	13.371.819,41	347.034,54	13.718.853,95	7.477.116,25	305.273,82	7.782.390,08	5.936.463,87
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ	13.378.959,41	347.034,54	13.725.993,95	7.484.256,25	305.273,82	7.789.530,08	5.936.463,87

(β) Άρθρο 43 § 5-δ: Ανάλυση πρόσθετων αποσβέσεων.

Δεν έγιναν.

(γ) Άρθρο 43 § 5-ε: Προβλέψεις για υποτίμηση ενσώματων πάγιων περιουσιακών στοιχείων.

Δεν σχηματίστηκαν.

(δ) Άρθρο 43 § 3-ε: Ανάλυση και επεξήγηση των ποσών των εξόδων εγκαταστάσεως (πολυετούς αποσβέσεως) που αφορούν τη χρήση.

Δεν έγιναν.

(ε) Άρθρο 43 § 3-γ: Τα ποσά και ο λογιστικός χειρισμός των συναλλαγματικών διαφορών που προέκυψαν στην παρούσα χρήση, κατά την πληρωμή (δόσεων) και / ή την αποτίμηση στο τέλος της χρήσεως δανείων ή πιστώσεων, χρησιμοποιηθέντων αποκλειστικά για κτήσεις πάγιων στοιχείων.

Δεν υπάρχουν.

(στ) Άρθρο 43 § 4 εδάφ. α' και β': Ανάλυση και επεξήγηση των κονδυλίων «Έξοδα ερευνών και

αναπτύξεως», «Παραχωρήσεις και δικαιώματα βιομηχανικής ιδιοκτησίας» και «Υπεραξία επιχειρήσεως (GOODWILL)».

Δεν υπάρχουν τέτοια κονδύλια.

§ 4. Συμμετοχές

(α) Άρθρο 43α § 1-β': Συμμετοχές στο κεφάλαιο άλλων επιχειρήσεων με ποσοστό μεγαλύτερο από 10% .

Δεν συντρέχει η περίπτωση αυτή.

(β) Συμμετοχές στο κεφάλαιο άλλων επιχειρήσεων, στις οποίες η εταιρεία είναι απεριόριστα ευθυνόμενος εταίρος.

Δεν συντρέχει η περίπτωση αυτή.

(γ) Άρθρο 43α § 1-ε': Σύνταξη ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων στις οποίες περιλαμβάνονται και οι οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας.

Δεν συντρέχει η περίπτωση αυτή.

§ 5. Αποθέματα

(α) Άρθρο 43α § 1-ια : Αποτίμηση αποθεμάτων κατά παρέκκλιση από τους κανόνες αποτιμώσεως του άρθρου 43, για λόγους φορολογικών ελαφρύνσεων.

Βλέπε ανωτέρω σημείωση στο άρθρο 43 § 7-β της παρ. 2.

(β) Άρθρο 43α § 1-ι : Διαφορές από υποτίμηση κυκλοφορούντων στοιχείων ενεργητικού και λόγοι στους οποίους οφείλονται.

Δεν υπάρχουν.

§ 6. Μετοχικό Κεφάλαιο

(α) Άρθρο 43α § 1-δ: Κατηγορίες μετοχών, στις οποίες διαιρείται το μετοχικό κεφάλαιο.

Το μετοχικό κεφάλαιο του Γενικού Νοσοκομείου Χίου ανέρχεται σε 6.898.503,59 ευρώ και παραμένει αμετάβλητο από την προηγούμενη χρήση.

(β) Άρθρο 43α § 1-γ: Εκδοθείσες μετοχές μέσα στη χρήση για αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου.

Δεν εκδόθηκαν.

(γ) Άρθρο 43α § 1-ε και 42ε § 10: Εκδοθέντες τίτλοι και ενσωματωμένα σ' αυτούς δικαιώματα.

Δεν εκδόθηκαν.

(δ) Άρθρο 43α § 1-ιστ: Απόκτηση ιδίων μετοχών μέσα στη παρούσα χρήση.

Δεν αποκτήθηκαν.

§ 7. Προβλέψεις και υποχρεώσεις – Αποτίμηση χρηματοοικονομικών μέσων – Εκτός Ισολογισμού διακανονισμοί - Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη

(α) Άρθρο 42ε § 14 εδαφ. δ: Ανάλυση του λογαριασμού «Λοιπές προβλέψεις» αν το ποσό του είναι σημαντικό. Σύμφωνα με το άρθρο 43α § 1-ιζ', παρατίθεται και ο τρόπος υπολογισμού των προβλέψεων αποζημίωσης του προσωπικού.

Κατά την χρήση 2017 διενεργήθηκε πρόβλεψη για επισφαλείς απαιτήσεις ποσού 738.428,36 € που αφορά απομείωση απαιτήσεων που συγχωνεύτηκαν στον ΕΟΠΠΥ. Κατά την χρήση 2018 διενεργήθηκε αναστροφή πρόβλεψης για επισφαλείς απαιτήσεις ύψους € 26.579,88 λόγω λάθους εκτίμησης στην προηγούμενη χρήση. Επιπροσθέτως το Νοσοκομείο έχει σχηματίσει πρόβλεψη για αποζημίωση του προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία ποσού € 116.117,00.

(β) Άρθρο 43α § 1-ζ: Οι οικονομικές δεσμεύσεις από συμβάσεις κ.λ.π. που δεν εμφανίζονται στους λογαριασμούς τάξεως. Υποχρεώσεις καταβολής ειδικών μηνιαίων παροχών και οικονομικές δεσμεύσεις για συνδεδεμένες επιχειρήσεις.

Δεν υπάρχουν.

(γ1) Άρθρο 43α § 1-ζα': - Η φύση και ο επιχειρηματικός στόχος των εκτός ισολογισμού διακανονισμών της εταιρείας, καθώς και οι οικονομικές επιπτώσεις αυτών στην εταιρεία, εφόσον οι προκύπτοντες από αυτούς κίνδυνοι ή τα οφέλη είναι ουσιώδεις και η δημοσιοποίησή τους είναι απαραίτητη για την αξιολόγηση της οικονομικής θέσης της εταιρείας.

Δεν υπάρχουν τέτοιοι διακανονισμοί.

(γ2) Άρθρο 43α § 1-ζα - Οι ουσιώδεις συναλλαγές που πραγματοποιεί η εταιρεία με τα συνδεδεμένα μέρη, μαζί με τα ποσά των συναλλαγών και τη φύση της σχέσης του συνδεδεμένου μέρους, καθώς και άλλα σχετικά πληροφοριακά στοιχεία, τα οποία είναι απαραίτητα για την κατανόηση της οικονομικής θέσης της εταιρείας.

Δεν υπάρχουν.

(δ) Άρθρο 43α § 1-ιβ: Πιθανές οφειλές σημαντικών ποσών φόρων και ποσά φόρων που ενδεχομένως να προκύψουν σε βάρος της κλειομένης και των προηγούμενων χρήσεων, εφόσον δεν εμφανίζονται στις υποχρεώσεις ή στις προβλέψεις.

Στη χρήση 2022, σύμφωνα με το άρθρο 46 του Ν. 4172/2013, όπως ισχύει, το Νοσοκομείο ως Φορέας Γενικής Κυβέρνησης απαλλάσσεται του Φόρου Εισοδήματος, με εξαίρεση το εισόδημα που αποκτά από κεφάλαιο και υπεραξία μεταβίβασης κεφαλαίου. Ο αναλογούν στη χρήση φόρος δεν απεικονίζεται στα βιβλία του Νοσοκομείου καθώς δεν έχουν ληφθεί και οριστικοποιηθεί τα απαραίτητα στοιχεία για την υποβολή της φορολογικής δήλωσης.

(ε) Άρθρο 43α § 1-στ: Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πάνω από 5 έτη.

Δεν υπάρχουν.

(στ) Άρθρο 43α § 1-στ: Υποχρεώσεις καλυπτόμενες με εμπράγματα ασφάλειες.

Δεν υπάρχουν.

(ζ) Άρθρο 43α § 1 περ. ιζ': Όταν η αποτίμηση των χρηματοοικονομικών μέσων έχει γίνει στην εύλογη αξία τους, πρέπει να γνωστοποιούνται:

α) οι κύριες υποθέσεις στις οποίες βασίζονται τα υποδείγματα και οι τεχνικές αποτίμησης, εφόσον η εύλογη αξία έχει προσδιορισθεί κατ' εφαρμογή του άρθρου 43γ παράγραφος 4 στοιχείο β,

β) ανά κατηγορία χρηματοοικονομικών μέσων, η εύλογη αξία, οι μεταβολές της αξίας που έχουν καταλογισθεί απευθείας στο λογαριασμό αποτελεσμάτων χρήσεως, καθώς και οι μεταβολές που έχουν περιληφθεί στο αποθεματικό εύλογης αξίας.

γ) για κάθε κατηγορία παράγωγων χρηματοοικονομικών μέσων, πληροφορίες για την έκταση και τη φύση αυτών, συμπεριλαμβανομένων των σημαντικών όρων και προϋποθέσεων που είναι δυνατόν να επηρεάσουν το ποσό, το χρόνο και τη βεβαιότητα των μελλοντικών ταμειακών ροών,

δ) πίνακας που εμφανίζει την κίνηση κατά την διάρκεια χρήσεως των μεταβολών σε εύλογες αξίες που έχουν καταχωρισθεί στα ίδια κεφάλαια.»

Δεν υπάρχουν χρηματοοικονομικά μέσα

(η) Άρθρο 43α § 1 περ. ιθ': Όταν η αποτίμηση των χρηματοοικονομικών μέσων δεν έχει γίνει στην εύλογη αξία σύμφωνα με την παράγραφο 4 του άρθρου 43γ, πρέπει να γνωστοποιούνται:

αα) για κάθε κατηγορία παράγωγων χρηματοοικονομικών μέσων:

- *η εύλογη αξία αυτών των μέσων, αν μπορεί να προσδιορισθεί σύμφωνα με κάποια από τις μεθόδους της παραγράφου 4 του άρθρου 43γ,*

- *πληροφορίες για την έκταση και τη φύση αυτών των μέσων, και*

αβ) για τα πάγια χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία της παραγράφου 1 του άρθρου 43γ η λογιστική αξία των οποίων υπερβαίνει την εύλογη αξία τους, πρέπει να γνωστοποιούνται:

- *η λογιστική αξία και η εύλογη αξία είτε των επιμέρους στοιχείων του ενεργητικού είτε των κατάλληλων ομάδων των επιμέρους στοιχείων, οι λόγοι για τη μη μείωση της λογιστικής αξίας, καθώς και οι ενδείξεις που οδηγούν στην πεποίθηση ότι η λογιστική αξία αυτών των στοιχείων θα ανακτηθεί.»*

Δεν υπάρχουν χρηματοοικονομικά μέσα.

§ 8. Μεταβατικοί λογαριασμοί

- Άρθρο 42ε § 12: Ανάλυση των κονδυλίων των μεταβατικών λογαριασμών «Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα» και «Έξοδα χρήσεως δουλεμένα».

Το υπόλοιπο του λογαριασμού έσοδα χρήσεως εισπρακτέα ανέρχεται σε 3.491.623,18 € από τα οποία ποσό 1.313.117,14 € αφορά έσοδα της χρήσης από την παροχή υπηρεσιών υγείας τα οποία τιμολογήθηκαν στην επόμενη χρήση, ποσό 144.872,29 € αφορά εκτίμηση για το ύψος εσόδων από παροχή υπηρεσιών υγείας για την χρήση 2022 τα οποία δεν έχουν ακόμη τιμολογηθεί (η εκτίμηση αναφέρεται σε σχετικό υπηρεσιακό σημείωμα της προϊσταμένης του οικονομικού τμήματος του Νοσοκομείου προς τη Διοίκηση), ποσό 176.652,16 € αφορά εκτίμηση για το ύψος εσόδων από

παροχή υπηρεσιών υγείας για την χρήση 2021 τα οποία δεν έχουν ακόμη τιμολογηθεί, ποσό 199.275,20 € αφορά εκτίμηση για το ύψος εσόδων από παροχή υπηρεσιών υγείας για την χρήση 2020 τα οποία δεν έχουν ακόμη τιμολογηθεί, ποσό 8.106,76 € αφορά έσοδα από κεφάλαια χρηματικών διαθεσίμων τα οποία αφορούν την τρέχουσα χρήση όμως εισπράχθηκαν στην επόμενη χρήση 2023, ποσό 893.052,99 € αφορά πρόβλεψη εσόδων από Claw Back και Rebate στις δαπάνες αγορών φαρμάκων τρέχουσας χρήσης, ποσό 484.824,72 € αφορά πρόβλεψη εσόδων από Claw Back και Rebate στις δαπάνες αγορών φαρμάκων χρήσης 2021 και ποσό 271.721,92 € αφορά πρόβλεψη εσόδων από Claw Back και Rebate στις δαπάνες αγορών φαρμάκων χρήσης 2020 και προηγούμενων χρήσεων.

Το υπόλοιπο του λογαριασμού έξοδα χρήσεως δουλευμένα ανέρχεται σε 258.824,09 ευρώ και περιλαμβάνει α) ποσό 235.006,76 € που αφορά αμοιβές εφημεριών και υπερωριών προσωπικού χρήσης 2022 και β) ποσό διαφόρων δαπανών 23.817,33 € το οποίο αναλύεται στον παρακάτω πίνακα :

ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ ΔΑΠΑΝΗΣ	ΠΟΣΟ
Δαπάνη ηλεκτρικού ρεύματος	7.278,00
Υδρευση	3.128,00
Δαπάνη τηλεφωνικών τελών	1.621,21
Συντήρηση επισκευή μηχανημάτων	9.550,56
Μεταφορές αγαθών & φορτοεκ/κά	2.239,57
	23.817,33

§ 9. Λογαριασμοί τάξεως

- *Άρθρο 42ε § 11: Ανάλυση των λογαριασμών τάξεως, στην έκταση που δεν καλύπτεται η υποχρέωση αυτή από τις πληροφορίες της επόμενης § 10.*

Δεν υπάρχουν.

§ 10. Χορηγηθείσες εγγυήσεις και εμπράγματα ασφάλειες

- *Άρθρο 42ε § 9: Εγγυήσεις και εμπράγματα ασφάλειες που χορηγήθηκαν από την εταιρεία.*

Δεν υπάρχουν.

§ 11. Αμοιβές, προκαταβολές και πιστώσεις σε όργανα διοικήσεως

(α) Άρθρο 43α § 1-ιγ, όπως τροποποιήθηκε με το άρθρο 3 του Π.Δ. 325/1994: Αμοιβές μελών οργάνων διοικήσεως και διευθύνσεως της εταιρείας.

Οι αμοιβές μελών οργάνων διοίκησης και διεύθυνσης ανέρχονται σε 36.261,29 €.

(β) Άρθρο 43α § 1-ιγ: Υποχρεώσεις που δημιουργήθηκαν ή αναλήφθηκαν για βοηθήματα σε αποχωρήσαντα την παρούσα χρήση μέλη οργάνων διοικήσεως και διευθύνσεως της εταιρείας.

Δεν υπάρχουν.

(δ) Άρθρο 43α § 1-ιδ: Δοθείσες προκαταβολές και πιστώσεις σε όργανα διοικήσεως (μέλη διοικητικών συμβουλίων και διαχειριστές)

Δεν υπάρχουν.

§ 12. Αποτελέσματα χρήσεως

(α) Άρθρο 43α § 1-η: Κύκλος εργασιών κατά κατηγορίες δραστηριότητας και γεωγραφικές αγορές. (Ο κύκλος εργασιών λαμβάνεται όπως καθορίζεται στο άρθρο 42ε § 15 εδάφιο α’).

- Έσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών	9.777.333,67
- Έσοδα από επιχορηγήσεις	10.488.293,58
- Έσοδα από παρεπόμενες ασχολίες	928.412,86
- Έσοδα κεφαλαίων	14.832,95
Σύνολο	21.208.873,06

(β) Άρθρο 43α § 1-θ: Μέσος όρος του απασχοληθέντος κατά τη διάρκεια της χρήσεως προσωπικού και κατηγορίες αυτού, με το συνολικό κόστος τους. Διευκρινίζεται ότι, στο «Διοικητικό (υπαλληλικό) προσωπικό» περιλαμβάνεται το με μηνιαίο μισθό αμειβόμενο προσωπικό και στο «εργατοτεχνικό προσωπικό» οι αμειβόμενοι με ημερομίσθιο.

(1) Μέσος όρος προσωπικού άτομα: 402

(2) Μέσος όρος προσωπικού κατά κατηγορίες:

- Ιατρικό άτομα 85
- Νοσηλευτικό άτομα 186
- Διοικητικό άτομα 131

(3) Αμοιβές & έξοδα προσωπικού: 11.806.883,08 €

Λογ/σμός	Περιγραφή	Χρέωση
6000000000	ΒΑΣΙΚΟΣ ΜΙΣΘΟΣ	372.557,71
6000310000	ΕΠΙΔΟΜΑ ΕΠΙΚ/ΝΗΣ ΑΝΘ/ΝΗΣ ΕΡΓΑ	45.200,00
6000390000	Λοιπά ειδικά τακτικά επιδόματα	60.320,00
6000400277	Αποζημίωση εφημεριών τρέχουσα χρήσης	1.053.501,06
6000410000	ΑΠΟΖ. ΓΙΑ ΥΠΕΡ. ΕΡΓΑΣΙΑ	78.036,47
6000410261	ΑΠΟΖ. ΓΙΑ ΥΠΕΡΩΡ.ΕΡΓΑΣΙΑ	25.942,12
6000430000	ΑΜΟΙΒΗ ΓΙΑ ΕΞΑΙΡ & ΝΥΚΤ ΩΡΕΣ	380.504,45
6000430263	ΑΠΟΖ. ΓΙΑ ΥΠΕΡΩΡ.ΕΡΓΑΣΙΑ	50.976,63
6000459416	ΑΠΟΖΗΜ ΠΡΟΣΘΕΤΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΑΣ	43.766,36
6000469411	ΑΠΟΔΟΧΕΣ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ	349.617,15
6000490000	ΛΟΙΠΕΣ ΠΡΟΣΘΕΤΕΣ ΠΑΡΟΧΕΣ	66.149,70
6000500266	ΑΜΟΙΒΗ ΓΙΑ ΕΡΓΑΣΙΑ ΠΕΡΑ ΑΠΟ ΤΑ	6.750,00
6000502665	COVID ΑΜΟΙΒΗ ΓΙΑ ΕΡΓΑΣΙΑ ΠΕΡΑ ΑΠΟ ΤΑ	24.540,00
6000700277	ΑΠΟΖΗΜΙΩΣΗ ΕΦΗΜΕΡΙΩΝ	98.444,75
6000900001	ΚΟΣΤΟΣ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ	532.710,30
6000900002	ΚΟΣΤΟΣ ΝΟΣΗΛΕΥΤΙΚΟΥ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ	3.058.641,45
6000900003	ΚΟΣΤΟΣ ΕΠΙΣΤΗΜΟΝΙΚΟΥ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟ	208.729,18
6000900004	ΚΟΣΤΟΣ ΤΕΧΝΙΚΟΥ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ	236.673,94
6000900005	ΚΟΣΤΟΣ ΤΑΚΤΙΚΟΥ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ	228.596,23
6000900006	ΚΟΣΤΟΣ ΔΙΟΙΚΗΤΩΝ ΠΕ.ΣΥ	36.261,29
6000900007	ΠΑΡΑΣΚΕΥΑΣΤΡΙΕΣ	665.231,89
6000900008	ΓΙΑΤΡΟΙ Ε.Σ.Υ.	2.381.353,88
6000900014	ΑΜΟΙΒΕΣ ΝΟΜΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΟΥ	23.505,22
6000910003	ΕΠΙΣΤΗΜΟΝΙΚΟ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟ	2.520,95
6000910009	ΠΑΡΑΙΑΤΡΙΚΟ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟ	78.435,17
6000950000	ΜΟΝΙΜΟ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟ ΚΕ.ΦΙ.ΑΠ	86.702,40
6001010000	ΑΜΟΙΒΕΣ ΕΚΤΑΚΤΟΥ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ	252.720,22
6001440000	Αποζ.συμετ/χης σε συμβούλια	9.112,50
6001690001	ΑΠΟΖΗΜ. ΚΕΤΕ & ΦΟΙΤΗΤΩΝ ΤΕΙ	4.904,59
6001900002	ΙΔΑΧ	254.389,42
6001910001	ΕΙΔΙΚΕΥΟΜΕΝΟΙ	315.560,16
6002020219	Βασικός μισθός λοιπών υπαλλήλων	181.517,97
6020009412	ΕΙΣΦ ΣΤΟ ΙΚΑ & ΛΟΙΠΟΥΣ ΑΣΦΑΛ Ο	91.667,23
6020010561	ΕΙΣΦ. ΚΥΡΙΑ ΑΣΦ & ΠΑΡΟΧ ΑΣΘΕΝ	241.535,42
6020010565	ΚΡΑΤ ΥΓΕΙΟΝ ΠΕΡΙΘ(ΕΟΠΥΥ)	73.063,38
6020020563	ΕΙΣΦ ΕΠΙΚ ΑΣΦΑ & ΕΦΑΠ ΠΑΡΟΧ	131.565,66
6020900002	ΝΟΣΗΛΕΥΤΙΚΟ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟ	55.178,23
	ΣΥΝΟΛΟ 60	11.806.883,08

(γ) Άρθρο 42ε § 15-β: Ανάλυση των έκτακτων και ανόργανων εξόδων και εσόδων (δηλαδή των λογαριασμών «έκτακτα και ανόργανα έξοδα» και «έκτακτα και ανόργανα έσοδα»). Αν τα ποσά των λογαριασμών «έκτακτες ζημιές» και «έκτακτα κέρδη» είναι σημαντικά, κατ' εφαρμογή της διατάξεως του άρθρου 43α § 1-γ, παρατίθεται κι αυτών ανάλυση (με βάση τους λογαριασμούς 81.02 και 81.03 του Γεν. Λογ. Σχεδίου).

Τα έκτακτα και ανόργανα έσοδα χρήσης τα οποία ανέρχονται σε € 151.733,19 αναλύονται ως εξής :

1. <u>Ανάλυση Υπολοίπου Έκτακτα & ανόργανα έσοδα:</u>		
81.01.05	Έσοδα από αναλογούσες αποσβέσεις επιχορηγήσεων παγίων επενδύσεων	151.733,06
81.01.99	Λοιπά έκτακτα & ανόργανα έσοδα	0,13
		151.733,19

Τα έκτακτα και ανόργανα έξοδα χρήσης τα οποία ανέρχονται σε € 2.130,64 αναλύονται ως εξής :

2. <u>Ανάλυση Υπολοίπου Έκτακτα & ανόργανα έσοδα:</u>		
81.00.99	Λοιπά έκτακτα & ανόργανα έξοδα	2.130,64
		2.130,64

Αφορούν διαγραφές απαιτήσεων από μη ασφαλισμένους ασθενείς σύμφωνα με σχετικές αποφάσεις του διοικητικού συμβουλίου του Νοσοκομείου.

Τα έσοδα προηγούμενων χρήσεων ανέρχονται σε ποσό € 312.398,99 τα οποία αναλύονται ως εξής :

3. <u>Ανάλυση Υπολοίπου έσοδα προηγούμενων χρήσεων:</u>		
82.01.00	Επιχορηγήσεις δαπανών διοίκησης και λειτουργίας	33.567,30
82.01.09	Επιχορηγήσεις τακτικού προϋπολογισμού λοιπών σκοπών	278.631,69
82.01.99	Λοιπά έσοδα προηγούμενων ετών	200,00
		312.398,99

Τα έξοδα προηγούμενων χρήσεων ανέρχονται σε ποσό € 150.088,20 ευρώ που αφορά:

1. <u>Ανάλυση Υπολοίπου έξοδα προηγούμενων χρήσεων:</u>		
82.00.04	Φόροι – τέλη προηγούμενων χρήσεων	15.689,25
82.00.07	Χρεωστικές διαφορές μεταβατικών λογαριασμών	91.993,98
82.00.99	Λοιπά έξοδα προηγούμενων ετών	42.404,97
		150.088,20

(ε) Άρθρο 43α § 1-κ *: «*Διακριτή παρουσίαση των συνολικών αμοιβών που χρέωσε κατά το οικονομικό έτος ο νόμιμος ελεγκτής ή το ελεγκτικό γραφείο*»:

- Για τον υποχρεωτικό έλεγχο των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων

Άρθρο 107 § 1-ιζ:

(ίδιο το ως άνω ερώτημα και αντίστοιχη η απάντηση)

- Στην κλειόμενη χρήση για αμοιβές του τακτικού ελέγχου των οικονομικών καταστάσεων χρεώθηκε ποσό € 5.195,60 ευρώ.

§ 13. Άλλες πληροφορίες που απαιτούνται για αρτιότερη πληροφόρηση και εφαρμογή της αρχής της πιστής εικόνας

(δ) Άρθρο 43α § 1-ιζ: Οποιοσδήποτε άλλες πληροφορίες που απαιτούνται από ειδικές διατάξεις ή που κρίνονται αναγκαίες για την αρτιότερη πληροφόρηση των μετόχων και των τρίτων και εφαρμογή της αρχής της πιστής εικόνας.

Στο λογαριασμό του Παθητικού Α-III-3 "Ειδικά Αποθεματικά" εμφανίζεται ποσό ύψους 35.055.594,05 ευρώ το οποίο αναλύεται ως εξής: α) ποσό 15.851.007,88 ευρώ αφορά το υπόλοιπο από τα ποσά των επιχορηγήσεων τα οποία εισέπραξε είτε σε μετρητά είτε ως ομόλογα μέσω της Εθνικής τράπεζας το Νοσοκομείο μέσα στη χρήση 2009, 2010 & 2011 για τη ρύθμιση των χρεών του, πλέον β) ποσό 1.034.941,00 ευρώ αφορά επιχορηγήσεις που εισπράχθηκαν σε προηγούμενες χρήσεις για την εξόφληση των κρατήσεων από τη ρύθμιση των ομολόγων και την εξόφληση παρακρατήσεων σε Δ.Ο.Υ. και ΤΣΑΥ, πλέον γ) ποσό 1.870.719,00 ευρώ αφορά επιχορηγήσεις που εισπράχθηκαν σε προηγούμενες χρήσεις για την πληρωμή δαπανών Ιανουαρίου – Ιουνίου 2011 που απορρέουν από την προμήθεια φαρμάκων, αντιδραστηρίων, υγειονομικού υλικού, ορθοπεδικού υλικού και λοιπών δαπανών με συμψηφισμό απαιτήσεων περίπου του 50% των εσόδων νοσηλείας από τους φορείς Κοινωνικής Ασφάλισης, πλέον δ) ποσό 402.901,00 ευρώ αφορά επιχορηγήσεις που εισπράχθηκαν σε προηγούμενες χρήσεις για την πληρωμή υποχρεώσεων από αγορές φαρμάκων, αντιδραστηρίων κ.λ.π. προηγούμενων χρήσεων, πλέον ε) ποσό 4.671.874,00 ευρώ αφορά επιχορηγήσεις που εισπράχθηκαν στην χρήση του 2012 για την πληρωμή υποχρεώσεων από αγορές φαρμάκων, αντιδραστηρίων κ.λ.π. εκ των οποίων ποσό € 3.374.333,42 αφορά την κάλυψη αναγκών της χρήσης 2012 και ποσό € 1.297.540,58 αφορά την εξόφληση προμηθειών προηγούμενων ετών, πλέον στ) ποσό 8.846.877,20 ευρώ αφορά επιχορηγήσεις που εισπράχθηκαν κατά την προηγούμενη χρήση 2013 για την πληρωμή υποχρεώσεων από αγορές φαρμάκων, αντιδραστηρίων κ.λ.π. εκ των οποίων ποσό € 3.063.000,00 αφορά την κάλυψη αναγκών της χρήσης 2013 και ποσό € 5.783.877,20 αφορά την εξόφληση προμηθειών προηγούμενων ετών, μείον ζ) ποσό 7.570.272,77 ευρώ το οποίο αφορά τη διαγραφή απαιτήσεων στην προηγούμενη χρήση 2013 που αφορούν την παροχή υπηρεσιών υγείας έως και την 31/12/2011 βάσει της Αρ. Β2α/Γ.Π.ΟΙΚ.11/8526/2013 ΦΕΚ Β'3390/2013, πλέον η) ποσό 4.746.000,00 αφορά επιχορηγήσεις που εισπράχθηκαν κατά την χρήση 2015 για την πληρωμή υποχρεώσεων από αγορές φαρμάκων, αντιδραστηρίων κ.λ.π. εκ των οποίων ποσό € 3.068.000,00 αφορά την κάλυψη αναγκών της χρήσης 2015 και ποσό € 1.678.000,00 αφορά την εξόφληση προμηθειών προηγούμενων ετών, πλέον θ) ποσό 4.047.893,00 ευρώ αφορά επιχορηγήσεις που εισπράχθηκαν κατά την χρήση 2015 για την πληρωμή υποχρεώσεων από αγορές που πραγματοποιήθηκαν κατά την χρήση 2015, μείον ι) ποσό € 14.902.252,00 αφορά διαγραφή απαιτήσεων από ΕΟΠΥΥ βάσει του Ν. 4384/2016, με αντίστοιχη μείωση του αποθεματικού, πλέον κ) ποσό € 6.773.056,04 που αφορά επιχορηγήσεις που εισπράχθηκαν για πληρωμή υποχρεώσεων της χρήσης 2016, πλέον λ) ποσό € 1.441.500,00 που αφορά επιχορήγηση που εισπράχθηκε για την πληρωμή αποζημίωσης λόγω ιατρικού λάθους, βάσει δικαστικής απόφασης προηγούμενων χρήσεων, πλέον μ) ποσό € 5.449.000,00 που αφορά επιχορηγήσεις που εισπράχθηκαν για πληρωμή υποχρεώσεων της χρήσης 2017, πλέον ν) ποσό € 2.523.000,00 που αφορά επιχορηγήσεις που εισπράχθηκαν για πληρωμή υποχρεώσεων της χρήσης 2018, πλέον ξ) ποσό € 3.820.000,00 που αφορά επιχορηγήσεις που εισπράχθηκαν για πληρωμή υποχρεώσεων της χρήσης 2019, μείον ο) ποσό € 13.054.893,00 που αφορά διαγραφή απαιτήσεων χρήσεων 2015, 2016 & 2017 σύμφωνα με το ΦΕΚ4828Β/2019 η οποία πραγματοποιήθηκε μέσα στη 2019, πλέον ς) ποσό € 3.064.000,00 που αφορά επιχορηγήσεις που εισπράχθηκαν για πληρωμή υποχρεώσεων της χρήσης 2020, πλέον ο) ποσό € 2.971.000,00 που αφορά επιχορηγήσεις που εισπράχθηκαν για πληρωμή υποχρεώσεων της τρέχουσας χρήσης 2021, πλέον π) ποσό € 3.069.242,70 που αφορά επιχορηγήσεις που εισπράχθηκαν για πληρωμή υποχρεώσεων της τρέχουσας χρήσης 2022.

Ποσό ύψους 144.872,29 €, σύμφωνα με την εκτίμηση της προϊσταμένης του οικονομικού τμήματος του Νοσοκομείου όπως αυτή διατυπώνεται σε σχετικό υπηρεσιακό σημείωμα, αφορά μη τιμολογημένα έσοδα από παροχή υπηρεσιών υγείας μέσα στην τρέχουσα χρήση 2022. Για το ποσό αυτό έχει δημιουργηθεί πρόβλεψη εσόδων η οποία απεικονίζεται στα σχετικά κονδύλια του Ισολογισμού.

Δεν υφίσταται ασφαλιστική κάλυψη για τις κτιριακές εγκαταστάσεις, για τον πάγιο εξοπλισμό καθώς και για τα αποθέματα του Νοσοκομείου.

Χίος, 10/5/2023

Η ΔΙΟΙΚΗΤΡΙΑ

Η ΑΝΑΠΛΗΡΩΤΡΙΑ
ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΗ
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ
ΤΜΗΜΑΤΟΣ

Ο ΣΥΝΤΑΞΑΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ
ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ
ΓΙΑ ΤΗΝ ΔΙΛΟΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ Α.Ε.



ΚΑΝΤΑΡΑΚΗ ΕΛΕΝΗ
Α.Δ.Τ.: ΑΜ 836945

ΠΟΛΙΤΑΚΗ ΔΗΜΗΤΡΑ
Α.Δ.Τ.: ΑΙ 412508

ΧΡΥΣΟΒΑΛΑΝΤΗΣ ΦΩΤΙΟΥ
Φοροτέχνης λογιστής Α' τάξης
Αρ. Άδειας Ο.Ε.Ε.0065714

Βεβαιώνεται ότι το παρόν προσάρτημα είναι εκείνο το οποίο αναφέρεται στην έκθεση ελέγχου που χορηγήσαμε την 20^η Ιουλίου 2023.

Αθήνα, 20 Ιουλίου 2023

Γεώργιος Νίκου
ΑΜ ΣΟΕΛ 21841

Κωνσταντίνος Τελιορίδης
ΑΜ ΣΟΕΛ 64751
KSi Greece Ιδιωτική Κεφαλαιουχική Εταιρεία Ορκωτών Ελεγκτών & Συμβούλων Επιχειρήσεων
ΑΜ ΣΟΕΛ 171
Λεωφ. Κηφισίας 62 & Πρεμετής, 151 25, Μαρούσι
Φράγκων 6-8, 546 26, Θεσσαλονίκη