

Απόσπασμα του αριθ. 15/31-07-2024 πρακτικού του Δ.Σ. του Γενικού Νοσοκομείου Ιωαννίνων «Γ. ΧΑΤΖΗΚΩΣΤΑ»

ΘΕΜΑ : 6

ΕΓΚΡΙΣΗ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΟΙΚ.ΕΤΟΥΣ 2023.

Το Δ.Σ. αφού έλαβε υπόψη την αριθ. πρωτ.9575 / 17-06-2024 εισήγηση της Αναπλ. Προϊστ Διεύθυνσης Διοικητικής-Οικονομικής Υπηρεσίας του Νοσοκομείου Β. Ηλιάδου που έχει όπως ακολουθεί:

- Σχ:1. ισολογισμός Προσάρτημα
2.Το αρ.πρωτ.11637/26-7-2024 έγγραφο των Ορκωτών Λογιστών

Σας γνωρίζουμε ότι ολοκληρώθηκε ο έλεγχος από τους ορκωτούς λογιστές του ισολογισμού οικ.έτους 2023 σύμφωνα με το Π.Δ.146/2003.

Ως εκ τούτου σας υποβάλουμε τον ανωτέρω ισολογισμό με το σχετικό προσάρτημα και παρακαλούμε για την έγκρισή του .

ΓΕΝΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ ΙΩΑΝΝΙΝΩΝ «Γ. ΧΑΤΖΗΚΩΣΤΑ»
ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ ΧΡΗΣΕΩΣ 2023

Σελίδα 1 από 11

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ

ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΥΓΕΙΑΣ & ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΑΛΛΗΛΕΓΓΥΗΣ

6η ΥΓΕΙΟΝΟΜΙΚΗ ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑ ΠΕΛΟΠΟΝΗΣΟΥ,

ΙΟΝΙΩΝ ΝΗΣΩΝ, ΗΠΕΙΡΟΥ ΚΑΙ ΔΥΤΙΚΗΣ ΕΛΛΑΔΑΣ

ΓΕΝΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ ΙΩΑΝΝΙΝΩΝ «Γ.ΧΑΤΖΗΚΩΣΤΑ»

Π Ρ Ο Σ Α Ρ Τ Η Μ Α

ΤΟΥ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΤΗΣ 31^{ης} ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2023

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

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

(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περ. 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 περ. 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 περ. 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 χρειάστηκε να γίνουν.

§ 2 Αποτίμηση περιουσιακών στοιχείων και χρηματοοικονομικών μέσων

(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περ.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

ΓΕΝΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ ΙΩΑΝΝΙΝΩΝ «Γ. ΧΑΤΖΗΚΩΣΤΑ»

ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ ΧΡΗΣΕΩΣ 2023

Σελίδα 2 από 11

αποτελεσμάτων χρήσεως της Μονάδας Υγείας.

(1) Τα πάγια περιουσιακά στοιχεία 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. Δεν συνέτρεξε περίπτωση σχηματισμού προβλέψεων υποτιμήσεως.

(2) Οι συμμετοχές και τα χρεόγραφα, με εξαίρεση τους τίτλους με χαρακτήρα προθεσμιακής καταθέσεως, αποτιμήθηκαν στην κατ' είδος χαμηλότερη τιμή, μεταξύ της τιμής κτήσεως και της τρέχουσας τιμής τους. Ως τρέχουσα τιμή λήφθηκε:

- Για τους εισηγμένους στο χρηματιστήριο τίτλους, η χρηματιστηριακή τιμή τους την 31/12/2023.

Έχει σχηματισθεί σωρευτική πρόβλεψη υποτίμησης χρεογράφων συνολικού ποσού 4.501.173,52 ευρώ. Η αξία της πρόβλεψης διαμορφώθηκε στην τρέχουσα σε σχέση με την προηγούμενη χρήση με αύξηση κατά 163,37 ευρώ, ποσό το οποίο αφορά την δημιουργία αποθεματικού στην τρέχουσα χρήση από την αύξηση της αξίας των χρεογράφων της Εθνικής Τράπεζας, και μείωση κατά 17.613,52 ευρώ, ποσό το οποίο αφορά την μείωση αποθεματικού στην τρέχουσα χρήση από την μείωση της αξίας των χρεογράφων της Τραπέζης Ελλάδος.

(3) Δεν υπάρχουν συμμετοχές σε λοιπές πλην Α.Ε. επιχειρήσεις (Ε.Π.Ε., Ο.Ε., Ε.Ε.).

(4) Δεν υπάρχουν τίτλοι με χαρακτήρα προθεσμιακής καταθέσεως και μη εισηγμένοι στο χρηματιστήριο.

(5) Τα από αγορά προερχόμενα αποθέματα (εμπορεύματα, πρώτες ύλες, αναλώσιμα κ.λπ.) αποτιμήθηκαν στην τελευταία τιμή κτήσεως τους.

(6) Δεν υπάρχουν από ιδιοπαραγωγή προερχόμενα αποθέματα.

(7) Δεν υπάρχουν υπολείμματα και υποπροϊόντα.

(8) Η τιμή κτήσεως όλων των αποθεμάτων προσδιορίστηκε με την τελευταία τιμή κτήσεως τους.

(β) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περ. 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 συντρέχει η παραπάνω περίπτωση.

(γ) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περ. 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

ΓΕΝΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ ΙΩΑΝΝΙΝΩΝ «Γ. ΧΑΤΖΗΚΩΣΤΑ»

ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ ΧΡΗΣΕΩΣ 2023

Σελίδα 3 από 11

§ 3. Πάγιο ενεργητικό και έξοδα εγκαταστάσεως

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

Βλέπε συνημμένο πίνακα παγίων στοιχείων και εξόδων εγκατάστασης, με τις πληροφορίες που απαιτεί η διάταξη.

(β) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περ. 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 συνημμένο πίνακα παγίων στοιχείων και εξόδων εγκατάστασης. Οι διαφορές αποτίμησης συμμετοχών και χρεογράφων αναφέρονται ανωτέρω στην § 2.α.περ. 2.

(γ) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περ. 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 περ. 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 υπήρχαν τέτοια έξοδα στην κλειόμενη χρήση.

§ 4. Συμμετοχές

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

Δεν συντρέχει η περίπτωση αυτή.

(β) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περ. 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.

ΜΕΤΟΧΕΣ	ΑΡΙΘΜΟΣ ΚΑΤΕΧΟΜΕΝΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ 31/12/2023	ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΗΣ ΜΕΤΟΧΩΝ	ΑΠΟΤΙΜΗΣΗ 31/12/23	ΑΠΟΤΙΜΗΣΗ 31/12/22
ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ	8.392	763.411,74	122.858,88	140.472,40
ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ	74	3.861.081,68	461,02	297,65
Σύνολο	8.466	4.624.493,42	123.319,90	140.770,05
ΑΜΟΙΒΑΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ ΕΤΕ	59.258,24	50.628,51		
Σύνολο	59.258,24	50.628,51		

ΓΕΝΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ ΙΩΑΝΝΙΝΩΝ «Γ. ΧΑΤΖΗΚΩΣΤΑ»

ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ ΧΡΗΣΕΩΣ 2023

Σελίδα 4 από 11

(γ) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περ. 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. Αποθέματα

(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περ. 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. Κεφάλαιο

Το κεφάλαιο του Γενικού Νοσοκομείου Ιωαννίνων «Γ. ΧΑΤΖΗΚΩΣΤΑ» ανέρχεται σε 27.967.766,30 ευρώ και δεν μεταβλήθηκε μέσα στην κλειόμενη χρήση.

§ 7. Προβλέψεις και υποχρεώσεις

(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περ. 20: Ανάλυση του λογαριασμού του ισολογισμού "Λοιπές προβλέψεις" όταν είναι αξιόλογες.

Δεν σχηματίστηκαν.

(β) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περ. 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 περ. 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

ΓΕΝΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ ΙΩΑΝΝΙΝΩΝ «Γ. ΧΑΤΖΗΚΩΣΤΑ»

ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ ΧΡΗΣΕΩΣ 2023

Σελίδα 5 από 11

§ 8. Μεταβατικοί λογαριασμοί

(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περ. 17β: Αναλύσεις των ποσών των λογαριασμών 36.00 "έξοδα επόμενης χρήσεως", 36.01 "έσοδα χρήσεως εισπρακτέα", 56.00 "έσοδα επόμενης χρήσεως", και 56.01 "έξοδα χρήσεως πληρωτέα", αν τα ποσά αυτά είναι σημαντικά.

Στα έσοδα χρήσεως εισπρακτέα, συνολικού ποσού 3.973.888,94 € περιλαμβάνονται τα δεδουλευμένα έσοδα της χρήσης από την παροχή υπηρεσιών υγείας, τα οποία ενώ αφορούν την κλειόμενη χρήση τιμολογήθηκαν στην επόμενη ποσού 2.736.128,66 € και τα έσοδα από claw back και rebate στην αξία αγορών φαρμάκων ύψους 1.220.959,22 €. Επίσης περιλαμβάνονται τόκοι που αφορούν την κλειόμενη χρήση και εισπράχθηκαν στην επόμενη χρήση αξίας 16.801,06 €.

Στα έξοδα χρήσεως δεδουλευμένα περιλαμβάνονται δεδουλευμένες δαπάνες της χρήσης, οι οποίες ενώ αφορούν την κλειόμενη χρήση εκκαθαρίστηκαν στην επομένη, ποσού 456.817,68 €. Στον παρακάτω πίνακα απεικονίζονται αναλυτικά οι δεδουλευμένες δαπάνες χρήσης 2023:

Λογαριασμός Περιγραφή Δαπάνης Αξία Δαπάνης

62.02.00.0000	ΥΔΡΕΥΣΗ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟΥ	4.774,54
62.02.00.1001	ΥΔΡΕΥΣΗ ΞΕΝ.ΧΑΡΑΥΓΗ	101,18
62.03.01.0000	ΤΗΛΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΕΣ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟΥ	1.946,12
62.03.01.1000	ΤΗΛΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΕΣ ΣΧΟΛΗΣ	49,01
62.03.01.1001	ΤΗΛΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΕΣ ΞΕΝ.ΧΑΡΑΥΓΗ	81,21
62.03.01.1002	ΤΗΛΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΕΣ Α' ΞΕΝΩΝΑ	0,00
62.98.00.0000	ΗΛΕΚΤΡΙΣΜΟΣ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟΥ	95.564,00
62.98.00.1000	ΗΛΕΚΤΡΙΣΜΟΣ ΣΧΟΛΗΣ	746,00
62.98.00.1001	ΗΛΕΚΤΡΙΣΜΟΣ ΞΕΝ.ΧΑΡΑΥΓΗ	814,18
61.00.19.0000	ΑΜΟΙΒΕΣ ΕΛΕΥΘΕΡΩΝ ΕΠΑΓΓΕΛΜΑΤΙΩΝ	3.310,45
61.00.19.0004	ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗ ΑΠΟΒΛΗΤΩΝ ΜΟΛΥΣΜ.ΧΑΡΑΚΤΗΡΑ	24.301,56
61.00.19.0005	ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΑΠΟΧΕΤΕΥΣΕΩΣ	335,83
61.00.19.0007	ΛΟΓΙΣΤΙΚΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ	2.821,52
61.00.19.0009	ΣΥΝΤΗΡΗΣΗ Η/Μ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ	9.374,40
61.98.06.0000	ΑΜΟΙΒΕΣ ΓΙΑ ΜΗΧΑΝΟΓΡΑΦΙΚΕΣ ΕΡΓΑΣΙΕΣ	831,82
61.98.06.0001	ΜΗΧ/ΚΗ ΥΠΟΣ.ΟΙΚΟΝΟΜ.ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ	6.603,16
61.98.19.0000	ΛΟΙΠΕΣ ΑΜΟΙΒΕΣ ΝΟΜΙΚΩΝ ΠΡΟΣΩΠΩΝ	4.292,70
62.03.00.0000	ΤΑΧΥΔΡΟΜΙΚΑ	160,87
62.07.19.0000	ΣΥΝΤΗΡΗΣΗ ΕΠΙΣΚΕΥΗ ΜΟΝΙΜΩΝ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ	157,49
62.07.27.0000	ΣΥΝΤΗΡΗΣΗ ΕΠΙΣΚΕΥΗ ΜΗΧΑΝΗΜΑΤΩΝ	20.819,63
60.00.00.0000	ΑΜΟΙΒΕΣ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ	279.732,01
ΣΥΝΟΛΟ		456.817,

§ 9. Λογαριασμοί τάξεως

(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περ. 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,

ΓΕΝΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ ΙΩΑΝΝΙΝΩΝ «Γ. ΧΑΤΖΗΚΩΣΤΑ»**ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ ΧΡΗΣΕΩΣ 2023**

Σελίδα 5 από 11

§ 8. Μεταβατικοί λογαριασμοί

(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περ. 17β: Αναλύσεις των ποσών των λογαριασμών 36.00 "έξοδα επόμενης χρήσεως", 36.01 "έσοδα χρήσεως εισπρακτέα", 56.00 "έσοδα επόμενης χρήσεως", και 56.01 "έξοδα χρήσεως πληρωτέα", αν τα ποσά αυτά είναι σημαντικά.

Στα έσοδα χρήσεως εισπρακτέα, συνολικού ποσού 3.973.888,94 € περιλαμβάνονται τα δεδουλευμένα έσοδα της χρήσης από την παροχή υπηρεσιών υγείας, τα οποία ενώ αφορούν την κλειόμενη χρήση τιμολογήθηκαν στην επόμενη ποσού 2.736.128,66 € και τα έσοδα από claw back και rebate στην αξία αγορών φαρμάκων ύψους 1.220.959,22 €. Επίσης περιλαμβάνονται τόκοι που αφορούν την κλειόμενη χρήση και εισπράχθηκαν στην επόμενη χρήση αξίας 16.801,06 €.

Στα έξοδα χρήσεως δεδουλευμένα περιλαμβάνονται δεδουλευμένες δαπάνες της χρήσης, οι οποίες ενώ αφορούν την κλειόμενη χρήση εκκαθαρίστηκαν στην επομένη, ποσού 456.817,68 €. Στον παρακάτω πίνακα απεικονίζονται αναλυτικά οι δεδουλευμένες δαπάνες χρήσης 2023:

§ 9. Λογαριασμοί τάξεως

(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περ. 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,

Λογαριασμός Περιγραφή Δαπάνης Αξία Δαπάνης

62.02.00.0000	ΥΔΡΕΥΣΗ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟΥ	4.774,54
62.02.00.1001	ΥΔΡΕΥΣΗ ΞΕΝ.ΧΑΡΑΥΓΗ	101,18
62.03.01.0000	ΤΗΛΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΕΣ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟΥ	1.946,12
62.03.01.1000	ΤΗΛΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΕΣ ΣΧΟΛΗΣ	49,01
62.03.01.1001	ΤΗΛΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΕΣ ΞΕΝ.ΧΑΡΑΥΓΗ	81,21
62.03.01.1002	ΤΗΛΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΕΣ Α' ΞΕΝΩΝΑ	0,00
62.98.00.0000	ΗΛΕΚΤΡΙΣΜΟΣ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟΥ	95.564,00
62.98.00.1000	ΗΛΕΚΤΡΙΣΜΟΣ ΣΧΟΛΗΣ	746,00
62.98.00.1001	ΗΛΕΚΤΡΙΣΜΟΣ ΞΕΝ.ΧΑΡΑΥΓΗ	814,18
61.00.19.0000	ΑΜΟΙΒΕΣ ΕΛΕΥΘΕΡΩΝ ΕΠΑΓΓΕΛΜΑΤΙΩΝ	3.310,45
61.00.19.0004	ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗ ΑΠΟΒΛΗΤΩΝ ΜΟΛΥΣΜ.ΧΑΡΑΚΤΗΡΑ	24.301,56
61.00.19.0005	ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΑΠΟΧΕΤΕΥΣΕΩΣ	335,83
61.00.19.0007	ΛΟΓΙΣΤΙΚΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ	2.821,52
61.00.19.0009	ΣΥΝΤΗΡΗΣΗ Η/Μ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ	9.374,40
61.98.06.0000	ΑΜΟΙΒΕΣ ΓΙΑ ΜΗΧΑΝΟΓΡΑΦΙΚΕΣ ΕΡΓΑΣΙΕΣ	831,82
61.98.06.0001	ΜΗΧ/ΚΗ ΥΠΟΣ.ΟΙΚΟΝΟΜ.ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ	6.603,16
61.98.19.0000	ΛΟΙΠΕΣ ΑΜΟΙΒΕΣ ΝΟΜΙΚΩΝ ΠΡΟΣΩΠΩΝ	4.292,70
62.03.00.0000	ΤΑΧΥΔΡΟΜΙΚΑ	160,87
62.07.19.0000	ΣΥΝΤΗΡΗΣΗ ΕΠΙΣΚΕΥΗ ΜΟΝΙΜΩΝ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ	157,49
62.07.27.0000	ΣΥΝΤΗΡΗΣΗ ΕΠΙΣΚΕΥΗ ΜΗΧΑΝΗΜΑΤΩΝ	20.819,63
60.00.00.0000	ΑΜΟΙΒΕΣ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ	279.732,01
ΣΥΝΟΛΟ		456.817,68

ΓΕΝΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ ΙΩΑΝΝΙΝΩΝ «Γ. ΧΑΤΖΗΚΩΣΤΑ»**ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ ΧΡΗΣΕΩΣ 2023**

Σελίδα 6 από 11

αναφέρονται χωριστά.

Στους Λογαριασμούς Τάξεως ποσού **68.591.862,69 €** απεικονίζονται τα ποσά του προϋπολογισμού των εσόδων και εξόδων του έτους 2023, που προκύπτουν από το Δημόσιο Λογιστικό.

§ 10. Χορηγηθείσες εγγυήσεις και εμπράγματα ασφαλείες

(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περ. 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.

§ 11. Αμοιβές, προκαταβολές και πιστώσεις σε όργανα διοικήσεως

(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περ. 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 πρόην μέλη των παραπάνω οργάνων. Τα ποσά αυτά καταχωρούνται συνολικά για κάθε κατηγορία.

Για αμοιβές διοικητή στην χρήση του 2023, χρεώθηκε ποσό αξίας 48.194,37 €.

(β) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περ. 14: Τα ποσά των προκαταβολών και των πιστώσεων που τυχόν δόθηκαν σε μέλη οργάνων διοικήσεως και διευθύνσεως και οφείλονται κατά την ημερομηνία 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. Αποτελέσματα χρήσεως

(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περ. 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.

ΓΕΝΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ ΙΩΑΝΝΙΝΩΝ «Γ. ΧΑΤΖΗΚΩΣΤΑ»

ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ ΧΡΗΣΕΩΣ 2023

Σελίδα 7 από 11

Ανάλυση αμοιβών προσωπικού:

60.00	Αμοιβές έμμισθου τακτικού προσωπικού	3.699.464,88
60.02	Αμοιβές λοιπών υπαλλήλων	1.772.569,78
60.03	Αποδοχές προσωπικού μέσω ΕΣΠΑ	550.529,45
60.20	Εργοδοτικές εισφορές έμμισθου τακτικού προσωπικού	644.982,33
60.50	Παρεπόμενες παροχές και έξοδα προσωπικού	7.694,55
60.90	Αμοιβές προσωπικού μέσω κρατικού προϋπολογισμού	21.332.511,28
Σύνολο	28.007.752,27	

(β) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περ. 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 περ. 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

ΓΕΝΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ ΙΩΑΝΝΙΝΩΝ «Γ. ΧΑΤΖΗΚΩΣΤΑ»

ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ ΧΡΗΣΕΩΣ 2023

Σελίδα 8 από 11

«Έκτακτα και ανόργανα έσοδα»		
81.01.05	Έσοδα από αναλογούσες επιχορηγήσεις παγίων	414.415,88

	επενδύσεων	
81.01.99	Λοιπά έκτακτα και ανόργανα έσοδα	1,28
414.417,16		
«Έκτακτα και ανόργανα έξοδα»		
81.00.99	Λοιπά έκτακτα και ανόργανα έξοδα	78,44
78,44		
«Έσοδα προηγούμενων χρήσεων»		
82.01.00	Έκτακτες επιχορηγήσεις	108.000,00
82.01.31	Έσοδα από παροχή υπηρεσιών υγείας	31.476,89
82.01.99	Λοιπά έσοδα προηγούμενων χρήσεων	134.004,65
273.481,54		
«Έξοδα προηγούμενων χρήσεων»		
82.00.07	Χρεωστικές διαφορές μεταβατικών λογαριασμών	444.194,94
82.00.11	Αμοιβές Προσωπικού	4.716,02
82.00.14	Εισφορές στον ΕΦΚΑ	584,31
82.00.67	Παροχές – Χορηγίες - Επιχορηγήσεις	8.481,00
82.00.99	Λοιπά έξοδα προηγούμενων χρήσεων	92.358,10
550.334,37		

Έκτακτα και ανόργανα έσοδα χρήσης ανέρχονται στο ποσό των 414.417,16 € εκ των οποίων ποσό 414.415,88 € αφορά τις αναλογούσες στη χρήση αποσβέσεις επιχορηγήσεων παγίων επενδύσεων και ποσό 1,28 € λοιπά έκτακτα και ανόργανα έσοδα.

Έκτακτα και ανόργανα έξοδα χρήσης ανέρχονται στο ποσό των 78,44 € και αφορούν λοιπά έκτακτα και ανόργανα έξοδα.

Έσοδα προηγούμενων χρήσεων ανέρχονται στο ποσό των 273.481,54 € εκ των οποίων ποσό 108.000,00 € αφορά έκτακτες επιχορηγήσεις για την κάλυψη δαπανών λειτουργίας του νοσοκομείου, ποσό 31.476,89 € αφορά έσοδα από την παροχή υπηρεσιών υγείας, ποσό 132.994,00 € αφορά την εξόφληση ληξιπρόθεσμου λογαριασμού της ΔΕΗ από το Υπουργείο Οικονομικών και ποσό 1.010,65 € αφορά λογιστικές τακτοποιήσεις των λογαριασμών οφειλών σε προμηθευτές.

Έξοδα προηγούμενων χρήσεων ποσού 550.334,37 € εκ των οποίων ποσό 444.194,94 € αφορά χρεωστικές διαφορές μεταβατικών λογαριασμών σχετιζόμενες με την πρόβλεψη εσόδων από την μείωση Claw Back και Rebate στη δαπάνη των αγορών φαρμάκων, ποσό 5.300,33 € αφορά αμοιβές και απόδοση εισφορών προσωπικού προηγούμενης χρήσης, ποσό 8.481,00 € αφορά δαπάνη επιδόματος στο προσωπικό, ποσό 75.661,70 € αφορά αναίρεση μείωσης Claw Back και Rebate στη δαπάνη των αγορών φαρμάκων, ποσό 15.512,32 € αφορά λογιστικές τακτοποιήσεις και ποσό 1.184,08 € αφορά δαπάνη κοινοχρήστων.

ΓΕΝΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ ΙΩΑΝΝΙΝΩΝ «Γ. ΧΑΤΖΗΚΩΣΤΑ»

ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ ΧΡΗΣΕΩΣ 2023

Σελίδα 9 από 11

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

(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περ. 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 κατάστασης και των αποτελεσμάτων της Μονάδας Υγείας, όταν αυτό δεν επιτυγχάνεται με όσα αναφέρονται στις προηγούμενες παραγράφους.

1) Το υπόλοιπο των ειδικών αποθεματικών έχει διαμορφωθεί ως εξής : α) το κονδύλι των μεταβατικών λογαριασμών του παθητικού "Έσοδα επομένων χρήσεων" στη χρήση του 2010 ανερχόταν σε € 56.965.110,47. Σε εφαρμογή των διατάξεων του άρθρου 27 του Ν. 3867/2010, από αυτό το ποσό το

Νοσοκομείο εκχώρησε στο Ελληνικό Δημόσιο τις απαιτήσεις που είχαν δημιουργηθεί μέχρι την 31/12/2009, από υγειονομική περίθαλψη ασφαλισμένων πέντε (5) ασφαλιστικών ταμείων και οι οποίες ανέρχονται, βάσει των στοιχείων του Νοσοκομείου, σε ποσό € 34.643.744,00. Το υπόλοιπο ποσό ύψους € 22.321.366,47 μεταφέρθηκε στο κονδύλι του Ισολογισμού "Ειδικά αποθεματικά από ληφθείσες επιχορηγήσεις", β) επιπρόσθετα, το κονδύλι του Ισολογισμού "Ειδικά αποθεματικά από ληφθείσες επιχορηγήσεις" αυξήθηκε από εισπράξεις επιχορηγήσεων κατά τη χρήση του 2011 ποσού € 9.303.142,00 για την εξόφληση υποχρεώσεων, από τις οποίες ποσό € 4.857.817,00 αφορά την εξόφληση υποχρεώσεων που δημιουργήθηκαν κατά την χρήση του 2010 και θα συμψηφιστούν με μείωση των απαιτήσεων από τα ασφαλιστικά ταμεία κατά 50% περίπου σύμφωνα με την ΔΥ5α/2011 και ποσό € 4.445.325,00 αφορά υποχρεώσεις που δημιουργήθηκαν κατά τις χρήσεις πριν από αυτή του 2010 γ) κατά την χρήση του 2013 το κονδύλι του Ισολογισμού "Ειδικά αποθεματικά από ληφθείσες επιχορηγήσεις" αυξήθηκε από εισπράξεις επιχορηγήσεων ποσού €20.999.470,00 εκ των οποίων ποσό €11.349.000,00 είναι για την εξόφληση υποχρεώσεων της χρήσης 2013 και ποσό €9.650.470,00 είναι για την εξόφληση ανεξόφλητων υποχρεώσεων προηγούμενων ετών και μειώθηκε κατά €29.840.394,14 λόγω διαγραφής απαιτήσεων που αφορούν την παροχή υπηρεσιών υγείας έως και την 31/12/2011 βάσει της Αρ.Β2α/Γ.Π.ΟΙΚ118526/2013 ΦΕΚ Β' 3390/2013 και λογιστικών τακτοποιήσεων για την ορθή προσαρμογή των υπολοίπων των ασφαλιστικών φορέων, δ) κατά την χρήση του 2014 το κονδύλι του Ισολογισμού "Ειδικά αποθεματικά από ληφθείσες επιχορηγήσεις" αυξήθηκε από εισπράξεις επιχορηγήσεων ποσού 13.793.603,98 ευρώ εκ των οποίων ποσό € 8.654.603,98 είναι για την εξόφληση υποχρεώσεων της τρέχουσας χρήσης και ποσό € 5.139.000,00 είναι για την εξόφληση ανεξόφλητων υποχρεώσεων προηγούμενων ετών και ε) κατά την χρήση 2015 το κονδύλι του Ισολογισμού "Ειδικά αποθεματικά από ληφθείσες επιχορηγήσεις" αυξήθηκε από εισπράξεις επιχορηγήσεων ποσού 9.233.650,00 ευρώ για την εξόφληση υποχρεώσεων της χρήσης 2015, ζ) κατά την χρήση 2016 το κονδύλι του Ισολογισμού "Ειδικά αποθεματικά από ληφθείσες επιχορηγήσεις" αυξήθηκε από εισπράξεις επιχορηγήσεων ποσού 18.330.859,32 ευρώ για την εξόφληση υποχρεώσεων της τρέχουσας χρήσης και μειώθηκε κατά 39.697.700,00 ευρώ λόγω διαγραφής απαιτήσεων από τον Ε.Ο.Π.Υ.Υ. βάσει του ΦΕΚ Β' 2137/11.7.2016, η) κατά την χρήση 2017 το κονδύλι του Ισολογισμού "Ειδικά αποθεματικά από ληφθείσες επιχορηγήσεις" αυξήθηκε από εισπράξεις επιχορηγήσεων ποσού 9.940.007,00 ευρώ για την εξόφληση υποχρεώσεων της χρήσης 2017, θ) κατά την χρήση 2018 το κονδύλι του Ισολογισμού "Ειδικά αποθεματικά από ληφθείσες επιχορηγήσεις" αυξήθηκε από εισπράξεις επιχορηγήσεων ποσού 8.180.065,00 ευρώ για την εξόφληση υποχρεώσεων της χρήσης 2018, η) κατά την χρήση 2019 το κονδύλι του Ισολογισμού "Ειδικά αποθεματικά από ληφθείσες επιχορηγήσεις" αυξήθηκε από εισπράξεις επιχορηγήσεων ποσού 6.852.720,00 ευρώ για την εξόφληση υποχρεώσεων της χρήσης 2019 και μειώθηκε κατά 28.880.694,00 ευρώ λόγω διαγραφής απαιτήσεων από τον Ε.Ο.Π.Υ.Υ. βάσει του

ΓΕΝΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ ΙΩΑΝΝΙΝΩΝ «Γ. ΧΑΤΖΗΚΩΣΤΑ»

ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ ΧΡΗΣΕΩΣ 2023

Σελίδα 10 από 11

ΦΕΚ_4828_B_2019,Αριθμ.Β2.α/Γ.Π.οικ.88565, θ) κατά την χρήση 2020 το κονδύλι του Ισολογισμού "Ειδικά αποθεματικά από ληφθείσες επιχορηγήσεις" αυξήθηκε από εισπράξεις επιχορηγήσεων ποσού 6.546.240,00 ευρώ για την εξόφληση υποχρεώσεων της χρήσης 2020, η) κατά την χρήση 2021 το κονδύλι του Ισολογισμού "Ειδικά αποθεματικά από ληφθείσες επιχορηγήσεις" αυξήθηκε από εισπράξεις επιχορηγήσεων ποσού 5.280.217,00 ευρώ για την εξόφληση υποχρεώσεων της χρήσης, θ) κατά την χρήση 2022 το κονδύλι του Ισολογισμού "Ειδικά αποθεματικά από ληφθείσες επιχορηγήσεις" αυξήθηκε από εισπράξεις επιχορηγήσεων ποσού 5.060.508,00 ευρώ για την εξόφληση υποχρεώσεων της χρήσης και η) κατά την τρέχουσα χρήση 2023 το κονδύλι του Ισολογισμού "Ειδικά αποθεματικά από ληφθείσες επιχορηγήσεις" αυξήθηκε από εισπράξεις επιχορηγήσεων ποσού 7.409.852,87 ευρώ για την εξόφληση υποχρεώσεων της χρήσης.

2) Στα κονδύλια της κατάστασης Αποτελεσμάτων Χρήσεως "Κόστος αγαθών και υπηρεσιών" και "Εξόδα διοικητικής λειτουργίας" και αντίστοιχα στα "Άλλα έσοδα" συμπεριλήφθηκε ποσό ύψους 21.332.511,28 ευρώ το οποίο αφορά το κόστος μισθοδοσίας που επιβαρύνει το Υπουργείο Υγείας. Το αντίστοιχο ποσό της προηγούμενης χρήσης ήταν 20.450.199,20 ευρώ.

3) Στις οικονομικές καταστάσεις της χρήσης 2023 δεν έχει συμπεριληφθεί φόρος εισοδήματος, καθώς συντάχθηκαν και εγκρίθηκαν πριν την υποβολή της οικείας φορολογικής δήλωσης.

Ιωάννινα, 25/06/2024

Ο Διοικητής ΔΕΡΔΕΜΕΖΗΣ ΣΠΥΡΙΔΩΝ	Η Διευθύντρια Διοικητικών & Οικονομικών	Η Προϊσταμένη Λογιστηρίου ΒΑΣΙΛΕΙΟΥ	Ο Συντάξας Οικονομικός Σύμβουλος ΓΙΑ ΤΗΝ ΔΙΛΟΣ
---------------------------------------	---	---	--

	Υπηρεσιών ΗΛΙΑΔΟΥ ΒΑΡΒΑΡΑ	ΒΑΣΙΛΙΚΗ	ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ Α.Ε. ΦΩΤΙΟΥ ΧΡΥΣΟΒΑΛΑΝΤΗΣ
Α.Δ.Τ. Ξ 684957	Α.Δ.Τ. Χ 866743	Α.Δ.Τ. ΑΗ 239574	Φοροτέχνης λογιστής Α΄ τάξης ΑΡ. ΑΔΕΙΑΣ Ο.Ε.Ε 0065714

Β Ε Β Α Ι Ω Σ Η

Βεβαιώνεται ότι το ανωτέρω προσάρτημα, που αποτελείται από δέκα (10) σελίδες και ένα (1) συνημμένο πίνακα, είναι αυτό που αναφέρεται στην Έκθεση Ελέγχου που χορηγήσαμε με ημερομηνία 24 Ιουλίου 2024.

Ιωάννινα, 24 Ιουλίου 2024

ΟΙ ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ

ΕΛΕΝΗ ΧΑΡ. ΠΑΠΠΑ	ΙΩΑΝΝΗΣ ΑΘ. ΚΩΣΤΑΡΕΛΗΣ
Αρ Μ ΣΟΕΛ 22731	Αρ Μ ΣΟΕΛ 13691

Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.

Μέλος Δικτύου Crowe Global
Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα
Αρ Μ ΣΟΕΛ 125

ΓΕΝΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ ΙΩΑΝΝΙΝΩΝ «Γ. ΧΑΤΖΗΚΩΣΤΑ»

ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ ΧΡΗΣΕΩΣ 2023

Σελίδα 11 από 11

Αξία κτήσεως

την 1/1/2023

Προσθήκες

χρήσης

Αξία κτήσεως

31/12/2023

Αποσβέσεις

την 1/1/2023

Αποσβέσεις

χρήσης 2023

Σύνολο

αποσβέσεων την

31/12/2023

Αναπόσβεστη

αξία την

31/12/2023

I. Ασώματες

Ακινητοποιήσεις

4.Λοιπά έξοδα

εγκαταστάσεως 257.361,35 6.200,00 263.561,35 223.832,85 9.071,23 232.904,08 30.657,27

Σύνολο 257.361,35 6.200,00 263.561,35 223.832,85 9.071,23 232.904,08 30.657,27

II. Ενσώματες

Ακινητοποιήσεις

1.Γήπεδα - Οικόπεδα 10.430.393,90 0,00 10.430.393,90 0,00 0,00 0,00 10.430.393,90

3.Κτίρια και τεχνικά

έργα 16.459.672,07 0,00 16.459.672,07 10.576.746,64 658.333,83 11.235.080,47 5.224.591,60

4.Μηχανήματα -

Τεχνικές

εγκαταστάσεις και

λοιπός μηχανολογικός

εξοπλισμός 12.556.823,27 603.467,75 13.160.291,02 10.093.032,28 454.960,55 10.547.992,83 2.612.298,19

5.Μεταφορικά μέσα 231.310,06 0,00 231.310,06 214.749,12 1.670,00 216.419,12 14.890,94

6.Έπιπλα και λοιπός

εξοπλισμός 4.643.873,94 103.906,09 4.747.780,03 3.891.218,51 174.571,94 4.065.790,45 681.989,58
 7.Ακινητοποιήσεις
 υπό εκτέλεση και
 προκαταβολές
 κτήσεως παγίων 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00
Σύνολο 44.322.073,24 707.373,84 45.029.447,08 24.775.746,55 1.289.536,32 26.065.282,87 18.964.164,21
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ 44.579.434,59 713.573,84 45.293.008,43 24.999.579,40 1.298.607,55 26.298.186,95
18.994.821,48

ΠΙΝΑΚΑΣ ΜΕΤΑΒΟΛΗΣ ΠΑΓΙΩΝ ΚΑΙ ΕΞΟΔΩΝ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ 2023

**Μετά διαλογική συζήτηση
 Αποφασίζει**

Εγκρίνει την ανωτέρω εισήγηση ως έχει.

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ
 ΣΠΥΡΙΔΩΝ ΔΕΡΔΕΜΕΖΗΣ

Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ
 ΣΩΚΡΑΤΗΣ ΣΙΣΜΑΝΙΔΗΣ

ΤΑ ΜΕΛΗ
 ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΓΙΑΝΝΑΚΗΣ
 ΑΛΕΞΑΝΔΡΑ ΜΠΑΦΑΤΑΚΗ
 ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΓΕΩΡΓΑΡΑΣ

Ακριβές Αντίγραφο
 Η Γραμματέας
 ΧΡΥΣΟΥΛΑ ΤΑΣΙΑΡΗ