

ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ
ΤΟΥ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΤΗΣ 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2019
(Βάσει των διατάξεων του άρθρου 1 παράγρ. 4.1.501 του Π.Δ. 146/21-5-2003

ΤΟΥ Γ.Ν. ΠΕΙΡΑΙΑ “ΤΖΑΝΕΙΟ”

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 συμπυκνώνων στοιχείων των κατηγοριών εκείνων του ισολογισμού που αντιστοιχούν σε αραβικούς αριθμούς. Όταν η Μονάδα Υγείας κάνει τέτοιες συμπιύξεις, είναι υποχρεωμένη να παρουσιάζει τις αντίστοιχες αναλύσεις.

Δεν έγιναν συμπιύξεις.

(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 αναμορφώσεις τέτοιων κονδυλίων.

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 με τον κατώτερο συντελεστή. Ανάλυση της κίνησης των πάγιων περιουσιακών στοιχείων παρατίθεται σε σχετικό πίνακα στη παράγραφο 3.

(2) Συμμετοχές δεν υπάρχουν.

Γ.Ν. ΠΕΙΡΑΙΑ «ΤΖΑΝΕΙΟ»

ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ ΧΡΗΣΕΩΣ 2019

(3) Χρεόγραφα δεν υπάρχουν.

(4) 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 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 πολύστηλος πίνακας με τις πληροφορίες που απαιτεί η διάταξη.

ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΗΣ				
	Υπόλοιπο 31.12.2018	Προσθήκες χρήσεως 2019	Μειώσεις χρήσεως 2019	Σύνολο 31.12.2019
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ				
Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	160.815,97	16.740,00		177.555,97
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ				
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις				
Γήπεδα – Οικόπεδα	11.072.392,59	0,00	0,00	11.072.392,59
Κτίρια και τεχνικά έργα	20.944.121,97	0,00	0,00	20.944.121,97
Μηχανήματα-τεχνικές εγκ/σεις	9.988.968,98	235.936,23	0,00	10.224.905,21
Μεταφορικά μέσα	77.742,40	0,00	0,00	77.742,40
Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	6.095.063,42	126.853,69	0,00	6.221.917,11
ΣΥΝΟΛΟ	48.178.289,36	362.789,92	0,00	48.541.079,28
	48.339.105,33	379.529,92	0,00	48.718.635,25

Γ.Ν. ΠΕΙΡΑΙΑ «ΤΖΑΝΕΙΟ»

ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ ΧΡΗΣΕΩΣ 2019

ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ				
	Υπόλοιπο 31.12.2018	Προσθήκες χρήσεως 2019	Υπόλοιπο 31/12/2019	Σύνολο 31/12/2019
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ				
Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	127.743,63	9.547,80	137.291,43	40.264,54
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ				
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις				
Γήπεδα – Οικόπεδα	0,00	0,00	0,00	11.072.392,59
Κτίρια και τεχνικά έργα	13.377.064,96	837.764,88	14.214.829,84	6.729.292,13
Μηχανήματα-τεχνικές εγκ/σεις	8.806.882,03	199.726,62	9.006.608,65	1.218.296,56
Μεταφορικά μέσα	77.742,32	0,00	77.742,32	0,08
Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	5.135.717,96	196.284,06	5.332.002,02	889.915,09
ΣΥΝΟΛΟ	27.397.407,27	1.233.775,56	28.631.182,83	19.909.896,45
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ	27.525.150,90	1.243.323,36	28.768.474,26	19.950.160,99

(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.

Ο λογαριασμός «Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως» αναλύεται ως εξής:

	Υπόλοιπο 31/12/2018	Προσθήκες χρήσης 2019	Υπόλοιπο 31/12/2019
-Λογισμικά προγράμματα Η/Υ	160.815,97	16.740,00	177.555,97
ΣΥΝΟΛΟ	160.815,97	16.740,00	177.555,97

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 περίπτωση. 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.

Δεν υπάρχουν.

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

Στην τρέχουσα χρήση σχηματίστηκε επιπλέον πρόβλεψη επισφαλών χρεωστών συνολικού ύψους € **214.869,33** σε βάρος των αποτελεσμάτων.

Βάσει των ανωτέρω το συνολικό ποσό της σχηματισθείσας πρόβλεψης επισφαλών απαιτήσεων κατά την 31-12-2019 ανέρχεται στο ποσό € **1.050.167,63**. Αναλυτικά, ποσό €**988.554,82** αφορά επισφαλείς απαιτήσεις από παροχή υγειονομικών υπηρεσιών και ποσό €**61.612,81** αφορά επισφαλείς απαιτήσεις από παρεπόμενες ασχολίες (ενοίκια).

Ποσό ευρώ **2.089.384,87** αφορά πρόβλεψη επί των κατασχέσεων και λοιπών χρεωστών του Νοσοκομείου.

5. ΑΠΟΘΕΜΑΤΑ

(β) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτωση. 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 αρχικό Κεφάλαιο του Νοσοκομείου ποσού **23.515.151,21 €** αφορά τη διαφορά μεταξύ των στοιχείων του ενεργητικού μείον τις υποχρεώσεις και προέκυψε κατά την απογραφή έναρξης 2004 των στοιχείων του Ενεργητικού και Παθητικού του Νοσοκομείου καθώς και κατά την ενσωμάτωση του ΕΛΛΑΠΙ στον φορέα του Νοσοκομείου στην χρήση 2008. Στη χρήση 2015 το κεφάλαιο μειώθηκε κατά το αναπόσβεστο μέρος των παγίων που παραχωρήθηκαν στην 2^η Υ.ΠΕ ήτοι ποσό €13.551,91 και διαμορφώθηκε στο ποσό των **23.501.599,30€**.

7. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

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

Ποσό ευρώ **53.541,60** αφορά πρόβλεψη που σχηματίστηκε για την αποζημίωση συνταξιοδότησης του προσωπικού του Ν.103/75.

Ποσό ευρώ **1.523.625,00** αφορά αποζημιώσεις και έξοδα που ενδέχεται να προκύψουν από δικαστικές υποθέσεις.

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

Γ.Ν. ΠΕΙΡΑΙΑ «ΤΖΑΝΕΙΟ»

ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ ΧΡΗΣΕΩΣ 2019

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

1) Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα : € 4.097.394,28

-Κατά € 4.042.182,78 αφορούν έσοδα από νοσήλια που εκκαθαρίστηκαν και βεβαιώθηκαν στο έτος 2020 και αφορούν προηγούμενες χρήσεις.

-Κατά € 55.211,50 αφορούν έσοδα από τόκους του 2019 ,για τους οποίους τα γραμμάτια είσπραξης κόπηκαν στο 2020.

2) Λοιποί μεταβατικοί ενεργητικού: € 2.502.095,69

Αφορά τα ποσά clawback & rebate και συγκεκριμένα :

Clawback Α' εξάμηνο 2017	€	5.867,41
Clawback Α' εξάμηνο 2018	€	23.395,56
Clawback Β' εξάμηνο 2018	€	31.326,98
Rebate Α' εξάμηνο 2018	€	1.379,69
Rebate Β' εξάμηνο 2018	€	3.277,09
Clawback Α' εξάμηνο 2019	€	979.447,27
Clawback Β' εξάμηνο 2019	€	1.180.373,59
Rebate Α' εξάμηνο 2019	€	117.155,49
Rebate Β' εξάμηνο 2019	€	159.872,61
ΣΥΝΟΛΟ	€	2.502.095,69

3) Έξοδα χρήσεως πληρωτέα : € 1.042.929,97

Αφορούν διάφορα έξοδα για τα οποία εκδόθηκε τιμολόγιο στη χρήση 2020 αλλά αφορούν τη χρήση 2019.

-Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	€	853.665,45
-Αμοιβές και έξοδα τρίτων	€	7.301,67
-Παροχές τρίτων	€	179.998,69
-Διάφορα έξοδα	€	1.964,16
Σύνολο	€	1.042.929,97

4) Λοιποί μεταβατικοί παθητικού : € 1.006.371,10

Το ποσό αυτό αφορά υπόλοιπο μη απορροφηθείσας επιχορήγησης που έλαβε το νοσοκομείο στη χρήση 2019 για πληρωμή εφημεριών και υπερωριών, για το οποίο υπάρχει υποχρέωση επιστροφής.

9. ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ

(α) **Αρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 18:** Τα συνολικά ποσά των κάθε είδους οικονομικών δεσμεύσεων από αμοτεροβαρείς 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

Γ.Ν. ΠΕΙΡΑΙΑ «ΤΖΑΝΕΙΟ»

ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ ΧΡΗΣΕΩΣ 2019

καταβολές ειδικών μηναίων παροχών, όπως π.χ. μηνιαίων βοηθημάτων, καθώς και οι οικονομικές δεσμεύσεις σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις, αναφέρονται χωριστά.

Οι λογαριασμοί τάξεως € 51.394.946,00 εμφανίζουν τα ποσά του τελευταίου εγκριθέντος προϋπολογισμού εσόδων εξόδων του Νοσοκομείου.

10. ΧΟΡΗΓΗΘΕΙΣΕΣ ΕΓΓΥΗΣΕΙΣ ΚΑΙ ΕΜΠΡΑΓΜΑΤΕΣ ΑΣΦΑΛΕΙΕΣ

(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτωση. 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 ασφαλείες (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 περίπτωση. 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 του Διοικητή και του Υποδιοικητή του Νοσοκομείου στη χρήση 2018 ανήλθαν στο συνολικό ποσό των 76.763,64 €.

(β) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτωση. 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**Περ.256 Κύκλος εργασιών**

Ο κύκλος εργασιών από νοσηλείες που πραγματοποιήθηκαν έως 31-12-2019 έχουν ως κάτωθι:

ΚΥΚΛΟΣ ΕΡΓΑΣΙΩΝ	
Τιμολογηθέντα νοσήλεια	20.480.611,98
Νοσήλεια που τιμολογήθηκαν στην επόμενη χρήση	4.042.182,78
Συνολικά έσοδα από νοσήλεια	24.522.794,76

Τα άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως αναλύονται ως κάτωθι:

ΑΝΑΛΥΣΗ ΑΛΛΩΝ ΕΣΟΔΩΝ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗΣ	
Επιχορήγηση τακτικής μισθοδοσίας	29.382.446,32
Επιχορήγηση λειτουργικών εξόδων	107.422,27
Λοιπά έσοδα	25.806,16
Σύνολο άλλων εσόδων εκμετάλλευσης	29.515.674,75

(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.

(1) Μέσος όρος προσωπικού 1.020 άτομα.

(2) Μέσος όρος προσωπικού κατά κατηγορίες:

Ιατρικό προσωπικό	321
Νοσηλευτικό προσωπικό	433
Διοικητικό προσωπικό	283
Τεχνικό προσωπικό	35
Επιστημονικό προσωπικό	35
Παραϊατρικό προσωπικό	81
Σύνολο	1.188

(3) Ανάλυση αμοιβών προσωπικού:

Συνολικές αμοιβές προσωπικού	€	32.677.447,80
------------------------------	---	---------------

Από το ποσό αυτό, ποσό ευρώ **7.695.940,04** αφορά αμοιβές προσωπικού που καλύπτονται από τον προϋπολογισμό του Νοσοκομείου και ποσό ευρώ **24.981.507,76** 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** € **775.851,39**

Ανάλυση:

-Έσοδα από clawback & rebate β' εξαμήνου 2017	€	55.357,28
- Αναλογούσες στη χρήση επιχορηγήσεις παγίων στοιχείων	€	720.494,11
Σύνολο	€	775.851,39

(2) **Έσοδα προηγούμενων χρήσεων** € **13.263,39**

Ανάλυση:

Έσοδα από παροχή υγειονομικών υπηρεσιών παρελθ. ετών	€	12.959,83
Λοιπές επιστροφές αχρεωστήτως καταβληθέντων	€	303,56
Σύνολο	€	13.263,39

(3) **Έξοδα προηγούμενων χρήσεων** € **1.682.746,04**

Ανάλυση:

Έξοδα από τιμολόγια αγορών και υπηρεσιών προηγ. χρήσης	€	675.377,55
Επιστροφές αχρεωστήτως εισπραχθέντων λοιπών εσόδων	€	709.368,49
Χρεωστικές διαφορές μεταβατικών λογαριασμών	€	298.000,00
Σύνολο	€	1.682.746,04

(5) Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους**€ 214.869,33**

Ανάλυση:

Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους και έξοδα	€	214.869,33
Σύνολο	€	214.869,33

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) Κατά του Νοσοκομείου έχουν ασκηθεί αγωγές τρίτων συνολικού ποσού **32,93 εκ. ευρώ**, εκ των οποίων ποσό **11,06 εκ. ευρώ** αφορά εργατικές διεκδικήσεις (επίδομα 176 ευρώ/εργαζόμενο & πρόσθετη αμοιβή ν. 201/1975), ενώ από το υπόλοιπο ποσό, **7,99 εκ. ευρώ** αφορά διεκδικήσεις ανεξόφλητων τιμολογίων προμηθευτών και **13,88 εκ. ευρώ** αφορά υποθέσεις αστικής ευθύνης.

2) Το ποσό της επιχορήγησης που εισπράχθηκε για την εξόφληση των υποχρεώσεων σε προμηθευτές ανέρχεται στο ποσό των **ευρώ 9.365.000,00** για το έτος 2019.

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

4) Σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.4600/19.3.19 ΦΕΚ 43Α άρθρο 111 ορίζεται ότι διαγράφονται οι απαιτήσεις των Νοσηλευτικών Ιδρυμάτων του Ε.Σ.Υ. (ΝΠΔΔ) έναντι του Ε.Ο.Π.Υ.Υ., που προέρχονται από υπηρεσίες παρασχεθείσες σε ασφαλισμένους αυτού (εισπρακτέα νοσήλια) στο ύψος των ετησίων χρηματοδοτήσεών τους από τον Κρατικό Προϋπολογισμό, για τα έτη 2015, 2016 και 2017, ανεξαρτήτου του χρόνου τιμολόγησής τους. Ο υπολογισμός των τιμολογημένων και ανείσπρακτων απαιτήσεων του Νοσοκομείου έναντι του ΕΟΠΥΥ ανέρχεται στο ύψος των ευρώ 43.654.673,96 όπως απεικονίζονται στα βιβλία του Νοσοκομείου και αφορά τα εξής ταμεία αναλυτικά :

85-Δικαιούχοι άρ.33 Ν.4368/16-Λοιποί ανασφ.	1.407,03
ΑΝΑΣΦΑΛΙΣΤΟΙ ΠΟΛΙΤΕΣ ΕΝΤΟΣ ΕΥΡΩΠΑΙΚΗΣ ΕΝΩΣΗΣ	6.031,10
ΑΝΑΣΦΑΛΙΣΤΟΙ ΕΛΛΗΝΕΣ	369.356,64
ΑΝΑΣΦΑΛΙΣΤΟΙ ΠΟΛΙΤΕΣ ΕΚΤΟΣ ΕΥΡΩΠΑΙΚΗΣ ΕΝΩΣΗΣ	307.652,73
ΕΝΙΑΙΟΣ ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΠΑΡΟΧΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΥΓΕΙΑΣ ΑΦΜ 997478553	42.970.226,46
ΣΥΝΟΛΟ	43.654.673,96

Βάσει του με αρ.πρωτ.Β2α/ΓΠ οικ 88565/24.12.19 Εγκύκλιος Υ.Υ.Κ.Α.(ΦΕΚ 4828/19) προσδιορίζονται από το Υ.Υ.Κ.Α. οι χρηματοδοτήσεις που έχουν ληφθεί για το διάστημα αυτό και ανέρχονται για το Νοσοκομείο στο ύψος των ευρώ 47.239.347,00.

Γ.Ν. ΠΕΙΡΑΙΑ «ΤΖΑΝΕΙΟ»

ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ ΧΡΗΣΕΩΣ 2019

Από την σύγκριση των ανωτέρω δύο κονδυλίων προκύπτει ότι το ποσό της διαγραφής ανήλθε στο ποσό των ευρώ 43.654.673,96 και με την απόφαση 26/21-10-2020 του Διοικητικού Συμβουλίου διαγράφηκαν την κλειόμενη χρήση 2019.

ΠΕΙΡΑΙΑΣ, 20 ΟΚΤΩΒΡΙΟΥ 2020

Ο ΔΙΟΙΚΗΤΗΣ

Η ΔΙΕΥΘΥΝΤΡΙΑ
ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΗΣ &
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ
ΥΠΗΡΕΣΙΑΣΟ ΥΠΟΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ
ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ

Ο Π.Ο.Τ.

Δ.ΚΑΜΗΤΣΙΟΥ
ΑΔΤ. ΑΕ 594709Ι.ΛΑΜΠΡΑΚΟΠΟΥΛΟΣ
ΑΔΤ. ΑΙ 615496Σ.ΚΟΥΤΣΑΒΔΗΣ
ΑΔΤ. ΑΗ 538353

Ο 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 480/2003

ΛΑΖΑΡΗΣ ΘΩΜΑΣ
ΑΔΤ ΑΖ 028923
Α.Α ΟΕΕ 8143

Βεβαιώνεται ότι το ανωτέρω προσάρτημα που αποτελείται από εννέα (9) σελίδες είναι αυτό που αναφέρεται στην Έκθεση Ελέγχου που χορηγήσαμε με ημερομηνία 12/12/2020.

Αθήνα, 12 Δεκεμβρίου 2020

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Δημήτριος Αν. Μάνος

Α.Μ. ΕΛΤΕ 2182

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Θεόδωρος Ψάρος
Α.Μ. ΕΛΤΕ 1921



atc Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές Ε.Π.Ε.

Ιφικνεσίας 3-5, Μεταμόρφωση, 14451

Α.Μ. ΕΛΤΕ 33