

Π Ρ Ο Σ Α Ρ Τ Η Μ Α
ΤΟΥ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΤΗΣ 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2018
(Βάσει των διατάξεων του άρθρου 1 παράγρ. 4.1.501 του Π.Δ.
146/21.05.2003)

**ΤΟΥ «ΓΕΝΙΚΟΥ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟΥ
ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ ΑΓΙΟΣ ΠΑΥΛΟΣ»**

**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 μια 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, η 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 συμπύξεις, είναι υποχρεωμένη να παρουσιάζει τις αντίστοιχες αναλύσεις.

Δεν έγιναν συμπύξεις.

(γ) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 23.: Επεξηγηματικές σημειώσεις, σχετικές με τη συγκρισιμότητα 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 συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.

2. ΑΠΟΤΙΜΗΣΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ

(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 1 : Οι μέθοδοι που εφαρμόστηκαν για την αποτίμηση των διαφόρων στοιχείων των οικονομικών καταστάσεων και οι μέθοδοι υπολογισμού διορθώσεων 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.

Τα πάγια περιουσιακά στοιχεία αποτιμήθηκαν στην αξία της τιμής κτήσεως ή του κόστους ιδιοκατασκευής τους ή της αντικειμενικής αξίας για τα ακίνητα, η οποία είναι προσαυξημένη με την αξία των προσθηκών και βελτιώσεων και μειωμένη με τις προβλεπόμενες από το νόμο αποσβέσεις. Για τον υπολογισμό των αποσβέσεων χρησιμοποιήθηκαν οι συντελεστές υπολογισμού των αποσβέσεων σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 24 Ν 4172/2013.

(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.

Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.

(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 υπόλοιπα σε ξένο νόμισμα.

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.

Επισυνάπτεται στο παράρτημα ο σχετικός πίνακας μεταβολών παγίων.

(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.

Δεν υπάρχουν.

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

Δεν έγιναν πρόσθετες αποσβέσεις για φορολογικούς σκοπούς.

(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 συνδεδεμένες επιχειρήσεις, σύμφωνα με όσα καθορίζονται από ειδικές διατάξεις της νομοθεσίας.

Δεν υπάρχουν συνδεδεμένες επιχειρήσεις.

(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.

Δεν υπάρχουν τέτοια κονδύλια

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

Δεν υπάρχουν τέτοιες διαφορές.

5. ΑΠΟΘΕΜΑΤΑ

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

Τα αποθέματα αποτιμήθηκαν με την μέθοδο της μέσης τιμής κτήσης.

6. ΚΕΦΑΛΑΙΟ

Το κεφάλαιο κατά την 31/12/2018 ανέρχεται στο ποσό των €14.275.549,09 και το οποίο δεν μεταβλήθηκε στην παρούσα χρήση.

7. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

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

Το Νοσοκομείο έχει σχηματίσει πρόβλεψη για αποζημίωση συνταξιοδότησης για το σύνολο του μόνιμου προσωπικού του στη χρήση 2018, στο κονδύλι του Παθητικού Β.1 «Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία» ποσού ευρώ 53.448,44.

(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.

Το Νοσοκομείο δεν έχει ελεγχθεί κατά την τελευταία δεκαετία, από τις φορολογικές και ασφαλιστικές αρχές, με συνέπεια να υπάρχει το ενδεχόμενο επιβολής πρόσθετων φόρων και προσαυξήσεων κατά το χρόνο που θα εξεταστούν και θα οριστικοποιηθούν.

8. 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.

Οι χρεωστικοί και πιστωτικοί λογ/σμοί τάξεως Δημοσίου Λογιστικού αφορούν την εκτέλεση του προϋπολογισμού της οικονομικής μονάδας για το έτος 2018 αξίας €30.459.012,25.

Επίσης, οι εγγυητικές καλής εκτέλεσης ήταν €70.533,06.

Οι λοιποί λογαριασμοί τάξεως αφορούν τους απόρους και ανασφάλιστους και ανέρχονται στο ποσό των € 3.408.254,74 εκ των οποίων ποσό € 2.057.046,92 αφορά τη χρήση 2018 .

9. 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.

Βλέπε παραπάνω.

10. 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.

Το ποσό που αφορά αμοιβές για τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου ανέρχεται στο ποσό ευρώ 420,00€.

(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 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.

11. 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.

(1): Μέσος όρος προσωπικού κατά κατηγορίες:

1. Ιατρικό	άτομα:	194
2. Παραϊατρικό	άτομα:	68
3. Νοσηλευτικό	άτομα:	294
4. Διοικητικό	άτομα:	58
5. Τεχνικό	άτομα:	16
6. Βοηθητικό	άτομα:	4
7. Λοιπό επιστημονικό	άτομα:	16
8. Βοηθών φαρμακείου	άτομα:	1
9. Λοιπό προσωπικό	Άτομα:	15
ΣΥΝΟΛΟ	άτομα:	666

(2): Ανάλυση αμοιβών προσωπικού:

ΑΜΟΙΒΕΣ ΕΜΜΙΣΘΟΥ ΤΑΚΤΙΚΟΥ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ	14.426.878,25 €
ΑΜΟΙΒΕΣ ΕΜΜΙΣΘΟΥ ΕΚΤΑΚΤΟΥ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ	1.403.481,04 €
ΑΜΟΙΒΕΣ ΛΟΙΠΩΝ ΥΠΑΛ/ΩΝ & ΕΡΓΑΤΩΝ	273.957,65 €
ΕΡΓΟΔ. ΕΙΣΦ. ΕΜΜΙΣΘΟΥ ΤΑΚΤΙΚΟΥ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ	2.251.834,02 €
ΕΡΓΟΔ. ΕΙΣΦ. ΕΜΜΙΣΘΟΥ ΕΚΤΑΚΤΟΥ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ	306.300,15 €
ΕΡΓΟΔ.ΕΙΣΦ. ΛΟΙΠΩΝ ΥΠΑΛ/ΩΝ & ΕΡΓΑΤΩΝ	243.440,40 €
ΣΥΝΟΛΟ	18.905.891,51 €

(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. 17: 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. Επίσης αναλύσεις των ποσών των λογαριασμών 36.01 «έσοδα χρήσης εισπρακτέα» και 56.01 «έξοδα χρήσης πληρωτέα αν τα ποσά αυτά είναι σημαντικά.

Τα έκτακτα και ανόργανα έσοδα ανέρχονται σε **€ 244.284.13** και αναλύονται ως εξής:

Αναλογούσες στη χρήση αποσβέσεις επιχορηγήσεων	€	243.733,09
Αναλογούσες αποσβέσεις δωρεών	€	413,95
Λοιπά έκτακτα & ανόργανα έσοδα	€	31,00
Προσαυξήσεις νοσηλίων	€	106,09
ΣΥΝΟΛΟ	€	<u>244.284,13</u>

Τα έσοδα προηγούμενων χρήσεων ανέρχονται στο ποσό ύψους **€ 498.340,33** αναλύονται ως εξής:

Έσοδα από παροχή υγειονομικών υπηρεσιών: αφορά τιμολόγια ΕΟΠΥΥ χρήσης 2018 που αφορούν 2017	€	467.469,49
Έσοδα από claw back Α' και Β' εξαμήνου 2016	€	30.870,84
Λοιπές επιστροφές αχρεωστήτως καταβληθέντων		176,08
ΣΥΝΟΛΟ	€	<u>498.340,33</u>

Τα έξοδα προηγούμενων χρήσεων ανέρχονται στο ποσό ύψους **€ 2.160,00** και αναλύονται ως εξής:

Παρακλινικές εξετάσεις παρελθόντων ετών	€	2.160,00
ΣΥΝΟΛΟ		<u>2.160,00</u>

Το σύνολο του κονδυλίου του Ενεργητικού Ε.2. «Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα» ανέρχονται σε **€ 2.704.079,92** εκ των οποίων €2.656.778,55 αφορούν έσοδα της κλειόμενης χρήσης, για παροχή Υγειονομικών Υπηρεσιών. Ποσό ύψους €16.067,95 αφορά τόκους τραπεζής β εξαμήνου 2018 και ποσό ύψους €2.500,00 αφορά ενοίκιο αυτόματων πωλητών Οκτωβρίου 2018. Το υπόλοιπο ποσό ύψους €17.980,20 αφορά claw back Α εξαμήνου 2017.

Το σύνολο του κονδυλίου του Παθητικού Δ.2. «Έξοδα χρήσεως δουλευμένα» ύψους **€ 99.599,93** αφορούν δεδουλευμένα έξοδα της κλειόμενης χρήσης και αναλύονται ως εξής:

Έξοδα ΔΕΗ	€	27.168,62
Έξοδα τηλεφωνικά	€	3.808,38
Αέριο	€	24.435,66
Διάφορα έξοδα	€	44.186,67
ΣΥΝΟΛΟ	€	<u>99.599,33</u>

12 : ΆΛΛΕΣ 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 της Μονάδας Υγείας, όταν αυτό δεν επιτυγχάνεται με όσα αναφέρονται στις προηγούμενες παραγράφους.

1) Στα κονδύλια της κατάστασης Αποτελέσματα Χρήσεως "Κόστος αγαθών και υπηρεσιών" και "Άλλα έσοδα" συμπεριλήφθηκε ποσό ύψους € 16.250.882,32 που αφορά τη μισθοδοσία των υπαλλήλων η οποία δεν εμφανίζεται στον προϋπολογισμό του νοσοκομείου μιας και επιδοτείται απευθείας από το υπουργείο. Το αντίστοιχο ποσό της προηγούμενης χρήσης ήταν € 15.769.810,54.

2) Το κόστος παροχής υπηρεσιών στους νόμιμα απόρους και οικονομικά αδυνάτους στη χρήση 2018, ανέρχεται στο ποσό των € 2.057.046,92.

3) Οι εκκρεμείς δικαστικές υποθέσεις που ήταν σε ισχύ κατά την 31^η Δεκεμβρίου 2018, αφορούν μισθολογικές διαφορές υπαλλήλων και διαδικασίες για προμήθειες ειδών. Κατά του Νοσοκομείου έχουν ασκηθεί αγωγές από τρίτους, διεκδικώντας αποζημιώσεις, το συνολικό ποσό των οποίων δεν προσδιορίζεται στις επιστολές των νομικών συμβούλων. Η τελική έκβαση των αγωγών αυτών δεν είναι δυνατόν να προβλεφθεί στο παρόν στάδιο και, ως εκ τούτου, δεν έχει σχηματιστεί οποιαδήποτε πρόβλεψη στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις σε σχέση με τις αγωγές αυτές.

4) Υφίσταται πρόβλεψη επισφαλών απαιτήσεων συνολικού ποσού ύψους €25.872.742,42 έναντι των Φορέων Κοινωνικής Ασφάλισης.

Θεσσαλονίκη, 6 Ιουνίου 2019

Η ΔΙΟΙΚΗΤΡΙΑ


ΠΑΤΕΡΝΑ
ΑΝΑΣΤΑΣΙΑ

Η ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΗ
ΔΙΕΥΘΥΝΤΡΙΑ

ΤΣΙΑΚΛΑ
ΧΑΡΙΚΛΕΙΑ

Η ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΗ
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ
ΥΠΗΡΕΣΙΑΣ

ΚΑΛΛΙΟΠΗ
ΣΙΑΜΑΤΡΑ

Η ΣΥΝΤΑΞΑΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ
ΛΟΓΙΣΤΙΚΗΣ
ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΤΑΙΡΕΙΑ
ΟΡΘΟΛΟΓΙΣΜΟΣ Α.Ε.
Α.Μ. Ο.Ε.Ε. 544

ΤΖΟΥΜΑΝΕΚΑ
ΣΤΑΥΡΟΥΛΑ
Α.Μ. Ο.Ε.Ε.53216

Το ανωτέρω προσάρτημα αποτελείται από εννέα (9) σελίδες και είναι αυτό που αναφέρεται στην έκθεση ελέγχου μας με ημερομηνία 08/07/2019.

Θεσσαλονίκη, 8 Ιουλίου 2019

Οι Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές



A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Eleni'.

ΕΛΕΝΗ Θ. ΓΕΡΟΚΩΣΤΟΠΟΥΛΟΥ

ΑΡ.Μ. ΣΟΕΛ 33531

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Gregorios'.

ΓΡΗΓΟΡΙΟΣ Γ. ΤΣΑΡΑΜΑΝΙΔΗΣ

ΑΡ.Μ. ΣΟΕΛ 37681

Σ.Ο.Λ. Α.Ε.

**Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές
α.ε.ο.ε.**

**μέλος της Crowe Global
Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα
Αρ Μ ΣΟΕΛ 125**

ΓΕΝΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ ΑΓΙΟΣ ΠΑΥΛΟΣ
ΠΙΝΑΚΑΣ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΠΑΓΙΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ
Χρήση 2018

	Αξία κτήσεως έως 31.12.2017	Προσθήκες	Μειώσεις	Αξία κτήσεως έως 31.12.2018	Αποσβέσεις έως 31.12.2017	Αποσβέσεις χρήσης	Αποσβέσεις έως 31.12.2018	Μειώσεις χρήσης	Αποσβέσεις έως 31.12.2018	Αναπόσβεστη Αξία
0 Γήπεδα	4.729.190,39	0,00	0,00	4.729.190,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.729.190,39
1 Κτήρια-Εγκατ.	3.014.688,35	1.644,25	0,00	3.016.332,60	1.801.945,92	120.525,20	1.922.471,12	0,00	1.922.471,12	1.093.861,48
2 Μηχανήματα	9.203.619,83	80.262,05	0,00	9.283.881,88	7.282.008,55	341.906,23	7.623.914,78	0,00	7.623.914,78	1.659.967,10
3 Μεταφορικά μέσα	144.731,25	0,01	0,00	144.731,26	144.731,00	0,00	144.731,00	0,00	144.731,00	0,26
4 Επιπλα & λοιπός εξοπλισμός	1.614.881,67	27.886,27	0,00	1.642.767,94	1.526.039,49	34.615,63	1.560.655,12	0,00	1.560.655,12	82.112,82
ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΓΙΩΝ	18.707.111,49	109.792,58	0,00	18.816.904,07	10.754.724,96	497.047,06	11.251.772,02	0,00	11.251.772,02	7.565.132,05
6 Ανώματες ακινήτ. & έξοδα πολυετ.αποσβ.	79.475,04	0,00	0,00	79.475,04	77.198,91	826,56	78.025,47	0,00	78.025,47	1.449,57
ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΓΙΩΝ ΚΑΙ ΕΞΟΔΩΝ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ	18.786.586,53	109.792,58	0,00	18.896.379,11	10.831.923,87	497.873,62	11.329.797,49	0,00	11.329.797,49	7.566.581,62