





ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ  
ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΥΓΕΙΑΣ ΚΑΙ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΑΛΛΗΛΕΓΓΥΗΣ  
2η Υ.Π.Ε. ΑΙΓΑΙΟΥ - ΑΙΓΑΙΟΥ  
ΓΕΝΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ ΛΗΜΝΟΥ

## ΓΕΝΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ - ΚΕΝΤΡΟ ΥΓΕΙΑΣ ΛΗΜΝΟΥ ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ

ΤΟΥ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015

(Βάσει των διατάξεων του Π.Δ.146/2003, παρ. 4.1.5. όπως ισχύει)

Διάταξη και περίληψή της

Απάντηση

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

- (α) § 4.1.501 παρ.21: Παρέκκλιση από τις σχετικές διατάξεις περί καταρτίσεως των ετησίων οικονομικών καταστάσεων, που κρίθηκε απαραίτητη για την εμφάνιση, με απόλυτη σαφήνεια, της πραγματικής εικόνας. Δεν έγινε
- (β) § 4.1.501 παρ.21: Παρέκκλιση από την αρχή του αμετάβλητου της δομής και μορφής εμφανίσεως του ισολογισμού και του λογαριασμού "αποτελέσματα χρήσεως". Δεν έγινε
- (γ) § 4.1.501 παρ.21: Καταχώριση στον προσδιάζοντα λογαριασμό στοιχείου σχετιζόμενου με περισσότερους υποχρεωτικούς λογαριασμούς. Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση
- (δ) § 4.1.501 παρ.22: Προσαρμογή στη δομή και στους τίτλους των λογαριασμών με αραβική αρίθμηση, όταν η ειδική φύση του οργανισμού το απαιτεί. Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση
- (ε) § 4.1.501 παρ.22: Συμπύξεις λογαριασμών του ισολογισμού που αντιστοιχούν σε αραβικούς αριθμούς, για τις οποίες (συμπύξεις) συντρέχουν οι προϋποθέσεις της διατάξεως αυτής. Δεν έγινε
- (στ) (ε) § 4.1.501 παρ.23: Αναμορφώσεις κονδυλίων προηγούμενης χρήσης για να καταστούν συγκρίσιμα με τα αντίστοιχα κονδύλια της κλειόμενης χρήσης. Δεν έγινε

### § 2. Αποτίμηση περιουσιακών στοιχείων

- (α) § 4.1.501 παρ.1: Μέθοδοι αποτιμώσεως που εφαρμόστηκαν για την αποτίμηση των διαφόρων στοιχείων των οικονομικών καταστάσεων των περιουσιακών στοιχείων και 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. α.1.) Άρθρο 43α § 1 περ. ιζ': Όταν η αποτίμηση των χρηματοοικονομικών μέσων έχει γίνει στην εύλογη αξία τους, πρέπει να γνωστοποιούνται:  
α.1.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,  
α.1.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.
- (1) 1. Τα πάγια περιουσιακά στοιχεία που αποκτήθηκαν μετά την 1/1/2006 αποτιμήθηκαν στην αξία της τιμής κτήσεως ή των στοιχείων κόστους ιδιοκατασκευής τους, η οποία είναι προσαυξημένη με την αξία των προσθηκών και βελτιώσεων και μειωμένη με τις προβλεπόμενες από το νόμο αποσβέσεις. Οι αποσβέσεις διενεργήθηκαν με τους συντελεστές του ν. 2238.
- (1)α. Η αποτίμηση των πάγιων περιουσιακών στοιχείων που αποκτήθηκαν πριν τις 1/1/2006 έγινε:  
α) των ακινήτων με το σύστημα του αντικειμενικού προσδιορισμού των ακινήτων  
β) τα λοιπά πάγια περιουσιακά στοιχεία (Μηχ/τα, Μεταφορικά μέσα, έπιπλα) αποτιμήθηκαν όπως προβλέπεται από το Π.Δ. 146/2003 στην τρέχουσα αξία που προσδιορίστηκε με βάση τα στοιχεία κτήσεως μειωμένα με αναλογία παλαιότητάς τους.  
γ) Τα ακίνητα υπό εκτέλεση και προκαταβολές κτήσης παγίων στοιχείων το υπόλοιπο του οποίου αφορά ασώματες ακινητοποιήσεις αποτιμήθηκαν βάση των αντίστοιχων συμβάσεων.

α.1.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,

α.1.δ.) πίνακας που εμφανίζει την κίνηση κατά την διάρκεια χρήσεως των μεταβολών σε εύλογες αξίες που έχουν καταχωρισθεί στα ίδια κεφάλαια.»

(α.2.) 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:

α.2.α.) 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

α.2.β.) 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 πε-ποίηση ότι η λογιστική αξία αυτών των στοιχείων θα ανακτηθεί.»

(2) ΔΕΝ συνетρεξε περίπτωση σχηματισμού προβλεψων υποτιμήσεων

(3) Συμμετοχές δεν υπάρχουν.

(4) Συμμετοχές σε λοιπές πλην Α.Ε επιχειρησεις δεν υπάρχουν.

(5) Τα Αποθέματα αποτιμήθηκαν με την τελευταία τιμή κτήσεως τους.

(6) Τίτλοι με χαρακτήρα προθεσμιακής κατάθεσης δεν υπάρχουν.

(β) § 4.1.501 παρ.1: Παρέκκλιση από τις μεθόδους και τις βασικές αρχές αποτιμήσεως. Εφαρμογή ειδικών μεθόδων αποτιμήσεως.

Δεν έγινε.

(γ) § 4.1.501 παρ.7: Βάσεις μετατροπής σε ευρώ περιουσιακών στοιχείων εκφρασμένων σε ξένο νόμισμα (Ξ.Ν.) και λογιστικός χειρισμός των συναλλαγματικών διαφορών.

Δεν υπάρχουν

(δ) § 4.1.501 παρ.2: Αλλαγή μεθόδου υπολογισμού της τιμής κτήσεως ή του κόστους παραγωγής των αποθεμάτων ή των κινητών αξιών.

Τα αποθέματα τέλους χρήσης στις 31/12/2015 αποτιμήθηκαν με την τελευταία τιμή αγοράς όπως και της προηγούμενης χρήσης.

(ε) § 4.1.501 παρ.2: Παράθεση της διαφοράς, μεταξύ αξίας αποτιμήσεως των αποθεμάτων και κινητών αξιών και της τρέχουσας τιμής αγοράς τους, εφόσον είναι αξιόλογη.

Δεν είναι αξιόλογη η διαφορά.

(στ) § 4.1.501 παρ.2: Ανάλυση και επεξήγηση της γενόμενης μέσα στη χρήση, με βάση ειδικό νόμο, αναπροσαρμογής της αξίας των πάγιων περιουσιακών στοιχείων και παράθεση της κινήσεως του λογαριασμού "Διαφορές αναπροσαρμογής".

Δεν έγινε.

(ζ) § 4.1.501 παρ.12: 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 έγινε.

### § 3. Πάγιο ενεργητικό και έξοδα εγκατάστασης

- (α) § 4.1.501 παρ.16: Μεταβολές παγίων στοιχείων για κάθε πρωτόβάθμιο λογαριασμό. Παρατίθεται στο τέλος του προσαρτήματος πολύστηλος πίνακας με τις πληροφορίες που απαιτεί η διάταξη.
- (β) § 4.1.501 παρ.4: Ανάλυση πρόσθετων αποσβέσεων του πάγιου ενεργητικού για φορολογικούς σκοπούς. Δεν έγιναν.
- (γ) § 4.1.501 παρ.1: Προβλέψεις για υποτίμηση ενσώματων παγίων περιουσιακών στοιχείων. Δεν σχηματίστηκαν.
- (δ) § 4.1.501 παρ.19: Ανάλυση και επεξήγηση των ποσών των εξόδων εγκαταστάσεως (πολυετούς αποσβέσεως) που αφορούν τη χρήση. Δεν υπάρχουν.
- (ε) § 4.1.501 παρ.19: Τα ποσά και ο λογιστικός χειρισμός των συν/κών διαφορών που προέκυψαν στην παρούσα χρήση, κατα την πληρωμή (δόσεων) ή την αποτίμηση στο τέλος της χρήσης δανείων ή πιστώσεων, χρησιμοποιηθέντων αποκλειστικά για κτήσεις παγίων στοιχείων. Δεν υπάρχουν.
- (στ) § 4.1.501 παρ.19: Ανάλυση και επεξήγηση των κονδυλίων "Εξοδα ερευνών και αναπτύξεως", "Παραχωρήσεις και δικαιώματα βιομηχανικής ιδιοκτησίας" και αναφορά των ειδικών διατάξεων απόσβεσης των εξόδων ερευνών και ανάπτυξης, εφόσον η απόσβεση τους δεν γίνεται με το γενικό κανόνα της πενταετίας. Δεν υπάρχουν τέτοια κονδύλια.

#### § 4. Συμμετοχές

- (α)§ 4.1.501 παρ.24: Συμμετοχές στο κεφάλαιο άλλων επιχειρήσεων με ποσοστό μεγαλύτερο από 10%. Δεν υπάρχουν.
- (β)§ 4.1.501 παρ.24: Συμμετοχές στο κεφάλαιο άλλων επιχειρήσεων στις οποίες το Νοσοκομείο είναι απεριόριστα ευθυνόμενος εταίρος. Δεν υπάρχουν.
- (γ)§ 4.1.501 παρ.8: Κατεχόμενοι τίτλοι πάγιας επένδυσης και χρεογράφων (είδος, τεμάχια), με την αρχική αξία κτήσεως τους και αποτιμήσεως τους στο τέλος της χρήσεως. Δεν υπάρχουν.
- (δ)§ 4.1.501 παρ.3: Διαφορές που προκύπτουν κατά την αποτίμηση των συμμετοχών και χρεογράφων. Δεν υπάρχουν.

#### § 5. Αποθέματα

- (α) § 4.1.501 παρ.6: Αποτίμηση 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 κατά παρέκκλιση από τους κανόνες αποτιμήσεως. Τα αποθέματα τέλους χρήσης στις 31/12/2015 αποτιμήθηκαν με την τελευταία τιμή αγοράς όπως και της προηγούμενης χρήσης.
- (β)§ 4.1.501 παρ.5: Διαφορές από υποτίμηση κυκλοφορούντων στοιχείων ενεργητικού και λόγοι στους οποίους οφείλονται. Δεν υπάρχουν.

#### § 6. Κεφάλαιο

- (β)§ 4.1.501 παρ.6: Μεταβολή κεφαλαίου που οφείλονται στην συμπλήρωση της απογραφής έναρξης και ισολογισμού πορηγούμενης χρήσης τήρησης του διπλογραφικού βάσης του Π.Δ.146/2003 παρ.8β. Δεν πραγματοποιήθηκε μεταβολή στην κλειόμενη χρήση. Τα υπόλοιπα του κεφαλαίου προέρχεται από την απογραφή έναρξης και δεν μεταβλήθηκε στην χρήση.

## § 7. Προβλέψεις και Υποχρεώσεις

- (α) § 4.1.501 παρ.20: Ανάλυση του λογαριασμού "λοιπές προβλέψεις" όταν είναι αξιόλογες. Δεν υπάρχουν.
- (β) § 4.1.501 παρ.18: Οι οικονομικές δεσμεύσεις από αμφοτεροβαρή συμβάσεις που είναι χρήσιμες για την εκτίμηση της χρηματοοικονομικής θέσεως της Μονάδας Υγείας που δεν εμφανίζονται στους λογαριασμούς τάξεως. Υποχρεώσεις καταβολής ειδικών μηνιαίων παροχών και οικονομικές δεσμεύσεις για συνδεδεμένες επιχειρήσεις. Δεν υπάρχουν.
- (γ) § 4.1.501 παρ.18: Πιθανές οφειλές σημαντικών ποσών φόρων που ενδεχομένως να προκύψουν σε βάρος της κλειόμενης και των προηγούμενων χρήσεων, εφόσον δεν εμφανίζονται στις υποχρεώσεις ή στις προβλέψεις. Δεν υπάρχουν.
- (δ) § 4.1.501 παρ.10: Υποχρεώσεις που δεν εμφανίζονται στον Ισολογισμό της Μονάδας Υγείας Δεν υπάρχουν.
- (ε) § 4.1.501 παρ.9: Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πάνω από 5 έτη. Δεν υπάρχουν.
- (στ) § 4.1.501 παρ.9: Υποχρεώσεις καλυπτόμενες με εμπράγματα ασφάλειες. Δεν υπάρχουν.
- (ζ) § 4.1.501 παρ.9: 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.
- (θ) § 4.1.501 παρ.9: 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

(α) § 4.1.501 παρ.17: Ανάλυση των κονδυλίων των μεταβατικών λογαριασμών "Έξοδα επομένων χρήσεων", "Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα" και "Έξοδα χρήσεως δουλευμένα".

**Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα** **183.840,55**  
Στους μεταβατικούς λογαριασμούς ενεργητικού περιλαμβάνεται το υπόλοιπο από το κονδύλι έσοδα χρήσεως εισπρακτέα ύψους ποσού 183.840,55 ευρώ το οποίο αφορά παροχή υπηρεσιών υγείας προς τους ασφαλιστικούς οργανισμούς που πραγματοποιήθηκαν στη χρήση 2015 και τιμολογήθηκαν στις αρχές του 2016.

**Έξοδα χρήσεως δουλευμένα** **32.373,75**  
Περιλαμβάνεται ποσό 32.373,75 ευρώ το οποίο αφορά δεδουλεμένες δαπάνες της χρήσης για αμοιβές : ΔΕΗ 16.611,00€, επισκευών & συντηρήσεων μηχ/των 2.049,01€, ΟΤΕ 406,33€, παροχής ιατρικών υπηρεσιών 11.460,00 €, δαπάνες εκκενώσεως βόθρων 966,67 € και ΗΔΙΚΑ - παροχή μηχανογραφικών υπηρεσιών 880,74 €.

### § 9. Λογαριασμοί Τάξεως

(α) § 4.1.501 παρ.15: Ανάλυση των λογαριασμών τάξεως, στην έκταση που δεν καλύπτεται η υποχρέωση αυτή από τις πληροφορίες της επόμενης § 10.

#### Αλλότρια περιουσιακά στοιχεία:

Αυτόματος Αιματολογικός Αναλυτής SYSMEX XT 2000  
Αυτόματος Αναλυτής Πήξης STACOMPACT  
Ημιαυτόματος αναλυτής πήξης START  
Αυτόματος ανοσοβιοχημικός αναλυτής COBAS 6000  
Αυτόματος βιοχημικός αναλυτής COBAS INTERA 400  
Αυτόματος αναλυτής ούρων AUTION MAX  
Ημιαυτόματος αναλυτής ούρων AUTION ELEVEN  
Αυτόματος Αιματολογικός Αναλυτής SYSMEX K 1000  
Χολερυθρινόμετρο για νεογνά REICHERT  
Αναλυτής ξηράς χημείας Vitrus

#### Λ/σμοί Δημοσίου Λογιστικού:

Στους λογαριασμούς τάξεως έχει καταχωρηθεί ο αναμορφωμένος προϋπολογισμός της χρήσης όπως αυτός εμφανίζεται στον απολογισμό της χρήσης.

### § 10. Χορηγηθείσες εγγυήσεις και εμπράγματα ασφάλειες

(α) § 4.1.501 παρ.15: Εγγυήσεις που χορηγήθηκαν από την Μονάδα Υγείας καθώς και εγγυήσεις που χορηγήθηκαν από την Μονάδα Υγείας προς όφελος τρίτων.

Δεν παρακολουθούνται λογιστικά οι εγγυήσεις προμηθευτών προς το Νοσοκομείο.

(β) § 4.1.501 παρ.15: Εμπράγματα ασφάλειες (υποθήκες-προσημειώσεις) που χορηγήθηκαν από την Μονάδα Υγείας.

Δεν υπάρχουν.

### § 11. Αμοιβές, προκαταβολές και πιστώσεις σε όργανα διοικήσεως

(α) § 4.1.501 παρ.13: Αμοιβές μελών οργάνων διοικήσεως και διευθύνσεως της Μονάδα Υγείας.

Αμοιβές Διοικητή **41.202,68**

(β) § 4.1.501 παρ.13: Υποχρεώσεις που δημιουργήθηκαν ή αναλήφθηκαν για βοηθήματα σε αποχωρήσαντα την παρούσα χρήση μέλη οργάνων διοικήσεως και διευθύνσεως της Μονάδα Υγείας.

Δεν υπάρχουν.

(γ) § 4.1.501 παρ.14: Δοθείσες προκαταβολές και πιστώσεις σε όργανα διοικήσεως (μέλη διοικητικών συμβουλίων και διαχειριστές) και οφείλονται κατά την ημερομηνία κλεισίματος του ισολογισμού, με αναφορά του ετήσιου επιτόκιου των πιστώσεων αυτών και των ουσιαστών όρων τους, καθώς και οι υποχρεώσεις που αναλήφθηκαν για λογαριασμό τους με την μορφή οποιασδήποτε εγγυήσεως.

Δεν υπάρχουν.

### § 12. Αποτελέσματα χρήσεως

(α) § 4.1.501 παρ. 12: Η έκταση στην οποία ο υπολογισμός των αποτελεσμάτων χρήσεως επηρεάστηκε

Έσοδα από Νοσήλια **2.395.017,71**

απο αποτίμηση που έγινε κατα παρεκκλιση απο τις νομοθετημένες αρχές αποτιμήσεως, είτε στη χρήση του ισολογισμού, είτε σε προηγούμενη χρήση.

(β) § 4.1.501 παρ.11: Μέσος όρος του απασχοληθέντος κατά την διάρκεια της χρήσης προσωπικού και κατηγορίες αυτού, με το συνολικό κόστος τους αναλυμένο σε μισθούς και ημερομίσθια και κοινωνικές επιβαρύνσεις, με χωρίστη αναφορά αυτών που είναι σχετικές με συντάξεις. 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: 173  
(2) Μέσος όρος προσωπικού κατά κατ/ρίεις:  
- Ιατρικό άτομα 36  
- Νοσηλευτικό άτομα 86  
- Διοικητικό & λοιπό άτομα 51

(3) Αμοιβές & έξοδα προσωπικού:  
- Ιατρικό & λοιπό προσωπικό: 2.483.981,55  
- Διοικητικό & λοιπό προσωπικό: 363.403,92  
- Νοσηλευτικό προσωπικό: 1.808.700,65  
- Αμοιβές Διοικήτριας 41.202,68  
Σύνολο: 4.697.288,80

(γ) § 4.1.501 παρ.17: 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 παραθέεται και αυτών ανάλυση (με βάση τους λογαριασμούς 81.02 και 81.03 του Κλαδ.Λογ.Σχεδίου).

Έκτακτα & ανόργανα έσοδα 175.683,65  
Το ανωτέρω ποσό αφορά:  
Αναλογούσες στην χρήση επιχορηγήσεις παγίων επενδύσεων. 175.683,41  
Λοιπά έκτακτα & ανόργανα έσοδα 0,24  
Σύνολο: 175.683,65

Έκτακτα & ανόργανα έξοδα 2.011,22  
Το ανωτέρω ποσό αφορά:  
Επιστροφές αχρεωστήτως καταβληθέντων ποσών 2.011,22  
Σύνολο: 2.011,22

(δ) § 4.1.501 παρ.17: Ανάλυση των λογαριασμών "Έσοδα προηγούμενων χρήσεων", "Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων" και "Έξοδα προηγούμενων χρήσεων".

Έσοδα προηγούμενων χρήσεων 145.881,62  
Το ανωτέρω ποσό αφορά:  
Έσοδα από παροχή υγειονομικών υπηρεσιών κατά την προηγούμενη χρήση 13.549,62  
Επιχορηγήσεις εφημεριών & υπερωριών παρελθόντων ετών 132.332,00  
Σύνολο: 145.881,62

Έξοδα προηγούμενων χρήσεων 211.318,26  
Το ανωτέρω ποσό αφορά:  
Μισθοδοσία προηγούμενων χρήσεων 206.074,80  
Φόροι-τέλη που αφορούν την προηγούμενη χρήση 5.165,93  
Λοιπά έξοδα προηγούμενων χρήσεων 77,53  
Σύνολο: 211.318,26

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

(α) § 4.1.501 παρ.25: Οποιοσδήποτε άλλες πληροφορίες που απαιτούνται από ειδικές διατάξεις ή που κρίνονται αναγκαίες για να παρουσιάζεται μια πιστή εικόνα της περιουσίας, της χρηματοοικονομικής καταστάσεως και των αποτελεσμάτων της Μονάδας Υγείας, όταν αυτό δεν επιτυγχάνεται με όσα αναφέρονται στις προηγούμενες παραγράφους.

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ. & ΔΙΟΙΚΗΤΗΣ  
ΓΕΝΙΚΟΥ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟΥ ΜΥΤΙΛΗΝΗΣ α.α.

ΤΟ ΜΕΛΟΣ ΤΟΥ ΔΣ  
& ΑΝΑΠΛ. ΔΙΟΙΚΗΤΗΣ ΤΟΥ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟΥ α.α.

ΘΕΟΔΩΡΟΥ ΧΡΙΣΤΟΦΟΡΟΣ  
Α.Δ.Τ.: ΑΕ 428342

ΚΟΥΜΕΛΑΣ ΔΗΜΗΤΡΗΣ  
Α.Δ.Τ.: Ρ 506590

Η ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΗ ΤΗΣ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΗΣ  
- ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΑΣ

Η ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ ΤΩΝ  
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ

ΠΑΠΑΛΙΑ ΙΣΙΔΩΡΑ  
Α.Δ.Τ.: ΑΙ 912651

ΣΟΥΣΑΛΗΣ ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ  
Α.Δ.Τ.: ΑΒ 586289

Ο ΣΥΝΤΑΞΑΣ  
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ  
INTELL - ACCOUNTING SERVICES A.E.

ΒΟΓΙΑΤΖΗΣ ΧΡΗΣΤΟΣ  
Αρ. Αδείας Ο.Ε.Ε. 11271



## ΓΕΝΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ ΛΗΜΝΟΥ - ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31/12/2015 ΓΕΝΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ ΛΗΜΝΟΥ - ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

Κ.Α	ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ	ΥΠΟΛΟΙΠΑ	Έξοδα Λειτουργίας		Κόστος Υπηρεσιών	Κόστος οικ. αδυνάτων	Τόκοι		Έσοδα πώλησης αγαθών & υπηρ.	Άλλα έσοδα Εκμετ/σης	Έκτακτα & ανόργανα		Έκτακτες		Προβλέψεις υποτ/σεως	Προηγ. χρήσεων				
			Διοίκησης	Δημ. Σχέσεων			Χρεωστικοί	Πιστωτικοί			Έξοδα	Έσοδα	Ζημίες	Κέρδη		Έξοδα	Έξοδα	Έσοδα	Έσοδα	
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	4.697.288,80	582.613,15		4.114.675,65															
61	Αμοιβές & έξοδα τρίτων	244.144,75	102.733,10		141.411,65															
62	Παροχές τρίτων	434.711,11	99.638,86		335.072,25															
63	Φόροι και τέλη	0,00	0,00																	
64	Διάφορα έξοδα	438.772,47	87.014,88		351.757,59															
65	Τόκοι και συναφή έξοδα	0,00	0,00		0,00		0,00													
66	Αποσβέσεις παγίων	267.044,27	58.971,74		208.072,53															
67	Παροχές, χορηγίες, επιχορηγήσεις	7.654,75	7.654,75		0,00															
	<b>Σύνολα</b>	<b>6.089.616,15</b>	<b>938.626,48</b>	<b>0,00</b>	<b>5.150.989,67</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>								<b>0,00</b>					
20-28	<b>Κόστος Πωλήσεων</b>	<b>1.323.790,28</b>	112.343,87		1.211.446,41	0,00														
	<b>Σύνολα οργανικών εξόδων</b>	<b>7.413.406,43</b>																		
73	Έσοδα από παροχή υγειονομικών υπηρεσιών	2.395.017,71							2.395.017,71											
74	Έσοδα από επιχορηγήσεις	4.688.321,04								4.688.321,04										
75	Έσοδα από παρεπόμενες ασχολίες-Δωρεές	18.502,35								18.502,35										
76	Έσοδα κεφαλαίων	2.087,89						2.087,89												
	<b>Σύνολα οργανικών εσόδων</b>	<b>7.103.928,99</b>																		
	<b>ΕΛΛΕΙΜΜΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ</b>	<b>-309.477,44</b>																		
81.00	Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	2.011,22									2.011,22									
81.01	Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	-175.683,65										175.683,65								
81.02	Έκτακτες ζημίες	597,47											597,47							
81.03	Έκτακτα κέρδη													0,00						
82.00	Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	211.318,26															211.318,26			
82.01	Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	-145.881,62																	145.881,62	
	<b>Σύνολα ανοργάνων αποτελεσμάτων</b>	<b>-107.638,32</b>																		
	<b>ΕΛΛΕΙΜΜΑ ΧΡΗΣΕΩΣ</b>	<b>-201.839,12</b>	<b>1.050.970,35</b>	<b>0,00</b>	<b>6.362.436,08</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.087,89</b>	<b>2.395.017,71</b>	<b>4.706.823,39</b>	<b>2.011,22</b>	<b>175.683,65</b>	<b>597,47</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>211.318,26</b>	<b>0,00</b>	<b>145.881,62</b>	<b>0,00</b>	

**ΑΝΑΛΥΣΗ ΚΟΣΤΟΥΣ ΑΝΑΛΩΘΕΝΤΩΝ 31/12/2014**

ΚΩΔ. ΓΕΝ. ΛΟΓ.	Κ.Α. 24	Κ.Α. 25	Κ.Α. 26	
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ	Πρώτες & Βοηθητικές ύλες	Αναλώσιμα υλικά	Ανταλλακτικά Παγίων Στοιχείων	ΣΥΝΟΛΑ
<b>Αρχικά αποθέματα</b>	582.794,51	168.893,99	0,00	<b>751.688,50</b>
Πλέον: Αγορές χρήσεως	771.413,68	489.077,64	0,00	<b>1.260.491,32</b>
Σύνολο αρχικών αποθ. + αγορών	1.354.208,19	657.971,63	0,00	<b>2.012.179,82</b>
<b>Μείον: Τελικά αποθέματα</b>	<b>538.421,97</b>	<b>149.967,57</b>	<b>0,00</b>	<b>688.389,54</b>
<b>Κόστος πωληθέντων</b>	<b>815.786,22</b>	<b>508.004,06</b>	<b>0,00</b>	<b>1.323.790,28</b>