

ΚΑΠΡΟΔΟΤΗΜΑ «Γ.ΔΙΑΥΝΑ» 10η Χρήση (1η Ιανουαρίου - 31η Δεκεμβρίου 2022) Ποσό σε Ευρώ									
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	ΒΟΛΑ ΚΑΘΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2022			ΒΟΛΑ ΠΡΟΒΟΛΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2021			ΠΑΡΗΓΗΤΙΚΟ	ΒΟΛΑ ΚΑΘΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2022	ΒΟΛΑ ΠΡΟΒΟΛΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2021
	ΔΕΛΤΑ ΚΤΙΣΤΕΛΕΣ	ΔΙΟΙΚΗΤΕΛΕΣ	ΑΝΑΘΕΩΡ. ΔΕΛΤΑ	ΔΕΛΤΑ ΚΤΙΣΤΕΛΕΣ	ΔΙΟΙΚΗΤΕΛΕΣ	ΑΝΑΘΕΩΡ. ΔΕΛΤΑ			
Β. ΞΕΛΑΔΑ ΕΚΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ							Δ. ΔΙΑΚΕΦΑΛΑΙΑ		
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεων	742,51	0,00	742,51	0,00	0,00	0,00	Ι. Κεφάλαια	5.577.288,39	5.577.288,39
	<u>742,51</u>	<u>0,00</u>	<u>742,51</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	1. Καταβλητέα		
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							Η. Απορροές αναπληρώσεως Επενδύσεως-Απορροές παύσεων		
Η. Ενσώματες ακινήτοποιησεις							3. Λοιπές παύσεις	0,00	0,00
1.Γήπεδα - Οικόπεδα	0,00	-	0,00	0,00	-	0,00		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
3. Κτίρια & τεχνικά έργα	2.602.668,60	1.041.067,42	1.561.601,18	2.602.668,60	936.960,68	1.665.707,92	ΙΙ. Αποθεματικά κεφάλαια		
4. Μηγνώστες εργατά & λοιπά μηγ. εξοπλ.	182.190,17	152.811,37	29.378,80	176.036,77	140.392,90	35.646,87	3. Απορροή από πωλθ. του άρθρου 27 Ν.3867/2010	0,00	0,00
5. Μεταφορικά μέσα	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	ΙV. Αποσπώματα ες νέο		
6. Επικάτα & λοιπά εξοπλισμώ	147.910,38	132.294,00	15.616,38	133.232,83	122.994,01	10.238,82	Υπόλοιπα αλωνατάματος ες νέο	1.374.770,15	1.243.135,69
Σύνολο ακινήτοιησώσεων (Γ+Η)	<u>2.932.769,15</u>	<u>1.326.172,79</u>	<u>1.606.596,36</u>	<u>2.911.944,28</u>	<u>1.200.347,59</u>	<u>1.711.593,61</u>	<u>1.374.770,15</u>	<u>1.243.135,69</u>	
ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΓΙΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Γ+Η)			<u>1.606.596,36</u>			<u>1.711.593,61</u>	Σύνολο ούσων κεφαλαίων (Α+Β+Γ+Δ)	<u>6.952.058,54</u>	<u>6.820.424,08</u>
Δ.ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ									
Ι. Αποθεματά							Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
4. Πρώτες και βοηθητικές ύλες, Ανάδοχα υλικά			0,00			0,00	Ι. Μεταρροβήσεις Υποχρεώσεως		
Ανταλλακτικά και Είδη ποσοτικότητας			<u>0,00</u>			<u>0,00</u>	4. Λοιπά μεταρροβήσεως υποχρεώσεως	73.316,25	73.316,25
ΙΙ. Αποθέσεις							Η. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεως		
1. Αποθέσεις από πώληση εργατών & υπηρεσιών		0,00			0,00		1. Προμήθειες	23.950,06	64.379,65
Μείον: Προβλέψεις		0,00	0,00		0,00		5. Υποχρεώσεως από Φόρους & Τέλη	136.529,90	39.552,42
2. Αποθέσεις από εξαγορητέες και παρεπόμενες αποδόσεις			48.141,36		48.305,64		8. Πρωτοίη διαφορά	7.796,40	7.796,40
3. Χρεώσεως διαφόρων			<u>173.446,36</u>		<u>139.218,24</u>		<u>168.284,36</u>	<u>111.728,47</u>	
			<u>221.587,66</u>		<u>187.523,88</u>		Σύνολο υποχρεώσεων (Γ+Η+Θ)	<u>241.600,61</u>	<u>185.044,72</u>
ΙV. Αποθέσεις									
1. Ταμείο			0,00			0,00	Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΙΣΜΟΙ ΠΑΡΗΓΗΤΙΚΟΥ		
3. Καταβήσεις όψεως & προμήθειες			5.364.594,77		5.104.872,13		1. Έσοδα επίδομων χρήσεων	0,00	0,00
			<u>5.364.594,77</u>		<u>5.104.872,13</u>		2. Έξοδα χρήσεως διαολαμμένα	0,00	0,00
ΣΥΝΟΛΟ ΚΥΚΛΟΦΟΡ ΕΝΕΡΓ (Δ+Β+Γ+Δ)			<u>5.366.182,43</u>		<u>5.292.396,01</u>			<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΙΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ									
1. Έσοδα επίδομων χρήσεων			0,00			0,00			
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτά			137,85		1.479,18				
			<u>137,85</u>		<u>1.479,18</u>				
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			<u>7.193.659,15</u>		<u>7.005.468,80</u>		ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΡΗΓΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)	<u>7.193.659,15</u>	<u>7.005.468,80</u>
ΔΟΛΑΡΙΣΜΟΙ ΓΛΩΣΣΗΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΥ							ΔΟΛΑΡΙΣΜΟΙ ΓΛΩΣΣΗΣ ΠΕΤΗΤΙΚΟΥ		
1. Δολαρίη προνοητική εισφορά		0,00			0,00		1. Δολαρίη πρόνοητική εισφορά	0,00	0,00
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί Δημοσίου Λογιστικού		5.550.000,00			5.480.000,00		2. Πιστωτικοί λογαριασμοί Δημοσίου Λογιστικού	5.550.000,00	5.480.000,00
3. Χρεωστικοί λογαριασμοί εργοτήτων - εμπόρων, Ασφαλίηων και υπηρετηοτήτων ασφαλίηων		0,00			0,00		3. Πιστωτικοί λογαριασμοί εργοτήτων - εμπόρων, Ασφαλίηων και υπηρετηοτήτων ασφαλίηων	0,00	0,00
4. Λοιπά λογαριασμοί πώλσεως		0,00			0,00		4. Λοιπά λογαριασμοί πώλσεως	0,00	0,00
		<u>5.550.000,00</u>			<u>5.480.000,00</u>			<u>5.550.000,00</u>	<u>5.480.000,00</u>
ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ:									
3) ι) Για τη χρήση 2022 εθαρωδότησαν οι συντελεστές απόδοσης σύμφωνα με το άρθρο 24 του Ν.4172/13.									
2) ι) Το Κληροδότημα Γ. Διαλνία υπάγεται στο ΓΕΝΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ – ΚΕΝΤΡΟ ΥΓΕΙΑΣ ΝΕΑΡΟΛΗΣ «ΔΙΑΛΥΝΑΚΕΙΟ», το οποίο διασυνδέεται και λειτουργεί υπό τη διοίκηση ενάου συλλογία ή οργάνου διοίκησης, με το Γ.Ν. ΛΑΣΙΘΙΟΥ, σύμφωνα με το άρθρο 18 του Ν.4213 φέκ 261 τ. Α' 9/12/2013.									

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2022				ΗΠΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2022			
Ι. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ	ΒΟΛΑ ΚΑΘΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2022			ΒΟΛΑ ΠΡΟΒΟΛΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2021			
1. Έσοδα από πώληση εργατών και υπηρεσιών			0,00			0,00	Καθαρά αποτελέσματα (κλεινόσημα) χρήσεως
Μείον : Κόστος εργατών και υπηρεσιών			146.148,57		145.757,52	219.865,10	Υπόλοιπα αποτελέσματα (κλεινόσημα) προηγούμενων χρήσεων
Μικτά αποτελέσματα (όλεσημα) εξαμεταλλεύσεως			<u>-146.148,57</u>		<u>-145.757,52</u>	1.243.135,69	Μείον : Επεί μεταρροβήσεως σε λογ. διαρ. από εξαγορητέες του Ν.3867/2010
Πόλιν : Άλλα έσοδα			414.674,01		212.712,15	0,00	Σύνολο
Σύνολο			<u>268.525,44</u>		<u>66.954,63</u>	1.463.000,79	ΜΕΡΟΝ :
Μείον : 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας			50.680,18		52.753,56	88.230,64	1. Φόρος εισοδήματος
Μικρά αποτελέσματα (κλεινόσημα) εξαμεταλλεύσεως			<u>217.925,26</u>		<u>14.201,07</u>	1.374.770,15	Περίοδος ες νέο
Πόλιν : 4. Πιστωτικοί Τόκοι και Συναφή Έσοδα			2.604,48		20.215,97		
Μείον : 3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα			0,00		14,00		
Ολικά αποτελέσματα (κλεινόσημα) εξαμεταλλεύσεως			<u>229.529,74</u>		<u>34.483,04</u>		
ΙΙ. ΠΛΕΟΝ (ή μείον) : Έκτακτα αποτελέσματα							
1. Έκτακτα & Ανόργανα έσοδα		0,00			96.308,40		
2. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων		0,00			0,00		
		0,00			96.308,40		
Μείον :							
1. Έκτακτα και Ανόργανα έξοδα		0,00			0,00		
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων		664,64			1.956,72		
3α. Διαφορή εισπρακτών λόγω εξαγορητέων πωλς στο Δημόσιο		0,00	664,64		0,00	1.956,72	
Οργανικά & Έκτακτα Αποσπώματα (κλεινόσημα)			<u>219.865,10</u>		<u>128.754,72</u>		
Μείον :							
Σύνολο αποσπώσεων παλιν εισπρακτών		125.825,20			128.681,85		
Μείον : Οι από αυτές ενσωματωμένο λειτουργικά κόστη		125.825,20	0,00		128.681,85	0,00	
ΚΛΕΙΝΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (κλεινόσημα) ΧΡΗΣΕΩΣ			<u>219.865,10</u>		<u>128.754,72</u>		

Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς Αποκεντρωμένη Διοίκηση Κρήτης

Έκθεση Ελέγχου επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Γνώμη Έχομε ελέγξει τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις του ΚΛΗΡΟΔΟΤΗΜΑΤΟΣ Γ. ΔΙΑΥΝΑ, οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2022, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων, της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό πρόσρραγμα. Κατά τη γνώμη μας, οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιαστική άποψη, την οικονομική θέση του ΚΛΗΡΟΔΟΤΗΜΑΤΟΣ Γ. ΔΙΑΥΝΑ κατά την 31η Δεκεμβρίου 2022, κατά τη χρηματοοικονομική του επίδοξη για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή, σύμφωνα με τις ισχύουσες διατάξεις του Π.Δ. 205/1998 "Περί ορισμού του περιεχομένου και του χρόνου ενάρξεως της εφαρμογής του Κλαδικού Λογιστικού Σχεδίου Νομικών Προσώπων Δημοσίου Δικαίου". Βάση γνώμης διενεργήσαμε τον έλεγχο μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου (ΔΠΕ) όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία. Οι ευθύνες μας, σύμφωνα με τα πρότυπα αυτά περιγράφονται περατέρω στην ενότητα της έκθεσής μας "Ευθύνες ελεγκτή για τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων". Είμαστε ανεξάρτητοι από το Κληροδότημα, καθ' όλη τη διάρκεια του διαοισμού μας, σύμφωνα με τον Κώδικα Δεοντολογίας για Επαγγελματίες Ελεγκτές του Συμβουλίου Διεθνών Προτύπων Δεοντολογίας Ελεγκτών, όπως αυτός έχει ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία και τις απαιτήσεις δεοντολογίας που σχετίζονται με τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων στην Ελλάδα και έχουμε εκηλθρήσει τις δεοντολογικές μας υποχρεώσεις σύμφωνα με τις απαιτήσεις της ισχύουσας νομοθεσίας και του προαναφερμένου Κώδικα Δεοντολογίας. Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε αποκτήσει είναι επαρκή και κατάλληλα να παρέχουν βάση για τη γνώμη μας.Ευθύνες της διοίκησης επί των οικονομικών καταστάσεων Η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τις διατάξεις του Π.Δ. 205/1998 "Περί ορισμού του περιεχομένου και του χρόνου ενάρξεως της εφαρμογής του Κλαδικού Λογιστικού Σχεδίου Νομικών Προσώπων Δημοσίου Δικαίου", όπως και για εκείνες τις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες, ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιαστές σφάλματα, που οφείλονται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά την κατάρτιση των οικονομικών καταστάσεων, η διοίκηση είναι υπεύθυνη για την αξιολόγηση της ικανότητας του Κληροδοτήματος να συνεχίσει τη δραστηριότητά του, γνωποποιώντας όπου συντρέχει τέτοια περίπτωση, τα θέματα που σχετίζονται με τη συνεχιζόμενη δραστηριότητά και τη χρήση της λογιστικής αρχής της συνεχιζόμενης δραστηριότητας, ενός και εάν η διοίκηση είτε προτίθεται να ρευστοποιήσει το Κληροδότημα ή να διακόψει τη δραστηριότητά του ή δεν έχει άλλη ρεαλιστική εναλλακτική επιλογή από το να προβεί σ' αυτές τις ενέργειες.Ευθύνες ελεγκτή για τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων Οι στόχοι μας είναι να αποκτήσουμε εύλογη διασφάλιση για το κατά πόσο οι οικονομικές καταστάσεις, στο σύνολο τους, είναι απαλλαγμένες από ουσιαστές σφάλματα, που οφείλονται είτε σε απάτη είτε σε λάθος και να εκδώσουμε έκθεση ελεγκτή, η οποία περιλαμβάνει τη γνώμη μας. Η εύλογη διασφάλιση συνιστά διασφάλιση υψηλού επιπέδου, αλλά δεν είναι εγγύηση ότι ο έλεγχος που διενεργείται σύμφωνα με τα ΔΠΕ, όπως αυτό έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία, θα εντοπίζει πάντα ένα ουσιαστές σφάλμα, όταν αυτό υπάρχει. Σφάλματα δύναται να προκύψουν από απάτη ή από λάθος και θεωρούνται ουσιαστές όταν, μεμονωμένα ή αθροιστικά, θα μπορούσε εύλογα να αναμενεται ότι θα επηράζαν τις οικονομικές αποφάσεις των χρηστών, που λαμβάνονται με βάση αυτές τις οικονομικές καταστάσεις. Οι καθήκον του ελέγχου, σύμφωνα με τα ΔΠΕ όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία, αποκλίνε επαγγελματική κρίση και διατηρούμε επαγγελματικά σκεπτικισμό καθ' όλη τη διάρκεια του ελέγχου. Επίσης, εντοπίζουμε και αξιολογούμε τους κινδύνους σφάλματος στις οικονομικές καταστάσεις, που οφείλονται είτε σε απάτη είτε σε λάθος, σχεδιάζοντας και διενεργώντας ελεγκτικές διαδικασίες, που ανταποκρίνονται στους κινδύνους αυτούς και στοχεύουν ελεγκτικά τεκμήρια που είναι επαρκή και κατάλληλα για να παρέχουν βάση για τη γνώμη μας. Ο κίνδυνος μη εντοπισμού ουσιαστικού σφάλματος που οφείλεται σε απάτη είναι υψηλότερος από αυτόν που οφείλεται σε λάθος, καθώς η απάτη μπορεί να εμπεριέχει συστηματικά, πλαστογραφία, εσκεμμένες παραλείψεις, ψευδείς διαβεβαιώσεις ή παρακάμψη των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου. Κατανοούμε τις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου που σχετίζονται με τον έλεγχο, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τη περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό τη διατύπωση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου του Κληροδοτήματος. Αξιολογούμε την καταλληλότητα των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και το εύλογο των λογιστικών εκτιμήσεων και των σχετικών γνωποποιήσεων που έγιναν από τη διοίκηση. Αποφασίζουμε για την καταλληλότητα της χρήσης από τη διοίκηση της λογιστικής αρχής της συνεχιζόμενης δραστηριότητας και με βάση τα ελεγκτικά τεκμήρια που αποκτήθηκαν για το εάν υπάρχει ουσιαστές αβεβαιότητες σχετικά με γεγονότα ή συνθήκες, που μπορεί να υποδηλώνουν ουσιαστικές αβεβαιότητες ως προς την ικανότητα του Κληροδοτήματος να συνεχίσει τη δραστηριότητά του. Εάν συμπεράνουμε ότι υφίσταται ουσιαστές αβεβαιότητες, είμαστε υποχρεωμένοι στην έκθεση ελεγκτή να επισημάνουμε την προσκή σε σχετικές γνωποποιήσεις των οικονομικών καταστάσεων ή εάν αυτές οι γνωποποιήσεις είναι ανεπαρκείς να διαφοροποιήσουμε τη γνώμη μας. Τα συμπεράσματά μας βασίζονται σε ελεγκτικά τεκμήρια που αποκτώνται μέσω την ημερομηνία της έκθεσής ελεγκτή. Οστόσο, μελλοντικά γεγονότα ή συνθήκες ενδέχεται να έχουν ως αποτέλεσμα το Κληροδότημα να παύσει να λειτουργεί ως συνεχιζόμενη δραστηριότητα.Αξιολογούμε τη συνολική παρουσίαση, τη δομή και το περιεχόμενο των οικονομικών καταστάσεων, συμπεριλαμβανομένων των γνωποποιήσεων, καθώς και το κατά πόσο οι οικονομικές καταστάσεις απεικονίζουν τις υποκείμενες συναλλαγές και τα γεγονότα με τρόπο που επιτυγχάνεται η εύλογη παρουσίαση.Μεταξύ άλλων θεμάτων, κοινοποιούμε στη διοίκηση, το σχεδιασμένο εύρος και το χρονοδιάγραμμα του ελέγχου, καθώς και σημαντικά ευρήματα του ελέγχου, συμπεριλαμβανομένων όποιων σημαντικών ελλείψεων στις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου εντοπισόματε κατά τη διάρκεια του ελέγχου μας.Έκθεση επί άλλων Νομικών και Κοινωνικών ΑποσπώσεωνΠληρώσαμε τη σύμφωνία και την ανταπόκριση του περιεχομένου της Έκθεσής Διοικήσεως του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της χρήσης που έληξε την 31.12.2022. Με βάση τη γνώση που αποκτήσαμε κατά το έλεγχο μας, για το Κληροδότημα Γ.ΔΙΑΥΝΑ και το περιβάλλον του, δεν έχουμε εντοπίσει ουσιαστές ανωριότητες στην Έκθεση Διοικήσεως του Διοικητικού του Συμβουλίου