

 ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ Γ.Ν.Κ.Υ. ΝΕΑΠΟΛΗΣ «ΔΙΑΛΥΝΑΚΕΙΟ» ΚΛΗΡΟΔΟΤΗΜΑ Γ. ΔΙΑΛΥΝΑ ΑΥΤΟΤΕΛΕΣ ΚΕΦΑΛΑΙΟ										ΚΛΗΡΟΔΟΤΗΜΑ «Γ.ΔΙΑΛΥΝΑ»						7η Χρήση (1η Ιανουαρίου - 31η Δεκεμβρίου 2019) Ποσά σε Ευρώ	
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2019			ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2018			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΥΜΕΝΗΣ	ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ								
	ΔΕΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ	ΔΠΟΣΒΕΣΕΩΣ	ΔΝΑΠΟΣΒ. ΔΕΙΑ	ΔΕΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ	ΔΠΟΣΒΕΣΕΩΣ	ΔΝΑΠΟΣΒ. ΔΕΙΑ		ΧΡΗΣΗΣ 2019	ΧΡΗΣΗΣ 2018								
<u>Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ</u>																	
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεων	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<u>Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ</u>										
	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>Ι. Κεφάλαια</u>										
							1. Καταβληθέν	5.577.288,39	5.577.288,39								
<u>Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</u>																	
<u>ΙΙ. Ενσώματες ακινητοποιήσεις</u>							<u>ΙΙ. Διαφορές αναπ/γής-Εργ. επενδύσ.-Διορές παγίων</u>										
1.Γήπεδα - Οικόπεδα	0,00	-	0,00	0,00	-	0,00	3. Διορές παγίων	0,00	0,00								
3. Κτίρια & τεχνικά έργα	2.602.668,60	728.747,20	1.873.921,40	2.602.668,60	624.640,46	1.978.028,14		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>								
4. Μηγ/τα-τεχ.εργατ.& λοιπός μηχαν.εξοπλ.	163.823,80	106.458,18	57.365,62	158.102,44	87.405,54	70.696,90	<u>ΙΙΙ. Αποθεματικά κεφάλαια</u>										
5. Μεταφορικά μέσα	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3. Διαφορά από ρυθμ. του άρθρου 27 Ν.3867/2010	0,00	0,00								
6. Επιπλα & λοιπός εξοπλισμός	114.147,39	107.314,43	6.832,96	108.713,71	92.534,05	16.179,66	<u>ΙV. Αποτέλλεσµατα εις νέο</u>										
Σύνολο ακινητοποιήσεων (Γ+ΙΙ)	<u>2.880.639,79</u>	<u>942.519,81</u>	<u>1.938.119,98</u>	<u>2.869.484,75</u>	<u>804.580,05</u>	<u>2.064.904,70</u>	Υπόλοιπο πλεονάσµατος εις νέο	1.100.676,52	1.089.119,02								
ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΓΙΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Γ+ΙΙ)			<u>1.938.119,98</u>			<u>2.064.904,70</u>		<u>1.100.676,52</u>	<u>1.089.119,02</u>								
<u>Δ.ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</u>																	
<u>Ι.Αποθέµατα</u>							Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΙΠ+ΑΙV)	<u>6.677.964,91</u>	<u>6.666.407,41</u>								
4. Πρώτες και βοηθητικές ύλες, Αναλώσιμα υλικά			0,00			0,00	<u>Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ</u>										
Ανταλλακτικά και Είδη συσκευασίας			<u>0,00</u>			<u>0,00</u>	<u>Ι.Μακροπρόθεσµες Υποχρεώσεις</u>										
<u>ΙΙ. Απαιτήσεις</u>							4. Λοιπές μακροπρόθεσµες υποχρεώσεις	73.316,25	73.316,25								
1. Απαιτήσεις από πώληση αγαθών & υπηρεσιών	0,00			0,00		0,00	<u>ΙΙ.Βραχυπρόθεσµες υποχρεώσεις</u>										
Μείον: Προβλέψεις		0,00			0,00		1. Προμηθευτές	38.692,76	71.925,04								
2. Απαιτήσεις από επεξεργήσεις και παρεπόμενες ασχολίες			903,33			149.112,44	5. Υποχρεώσεις από Φόρους & Τέλη	32.495,65	145.156,54								
3. Χρεώσεις Διάφοροι			<u>50.036,14</u>			<u>128.696,37</u>	8. Πιστωτες διαφοροι	7.796,40	7.796,40								
			<u>50.939,47</u>			<u>277.808,81</u>		<u>78.984,81</u>	<u>224.877,98</u>								
<u>ΙV. Διαθέσιμα</u>							Σύνολο υποχρεώσεων (Γ+ΓΙΙ)	<u>152.301,06</u>	<u>298.194,23</u>								
1. Ταμείο			0,00			0,00	<u>Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ</u>										
3. Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας			4.841.206,17			4.621.886,61	1.Έσοδα επόμενων χρήσεων	0,00	0,00								
			<u>4.841.206,17</u>			<u>4.621.886,61</u>	2.Έξοδα χρήσεως διατεταγμένα	0,00	0,00								
ΣΥΝΟΛΟ ΚΥΚΛΟΦΟΡ ΕΝΕΡΓ.(ΑΙ+ΑΙΠ+ΑΙV)			<u>4.892.145,64</u>			<u>4.899.695,42</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>								
<u>Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ</u>																	
1.Έξοδα επόμενων χρήσεων			0,00			0,00											
2.Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			<u>0,35</u>			<u>1,52</u>											
			<u>0,35</u>			<u>1,52</u>											
<u>ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ+Ε)</u>				<u>6.830.265,97</u>				<u>6.830.265,97</u>	<u>6.964.601,64</u>								
<u>ΔΟΓΜΑΡΙΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΥ</u>																	
1.Αλλότρια περιουσιακά στοιχεία			0,00			0,00	<u>ΔΟΓΜΑΡΙΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΥ</u>										
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί Δημοσίου Λογιστικού			5.125.000,00			5.119.964,40	1.Διασώζον αλλότρων περιουσιακών στοιχείων	0,00	0,00								
3. Χρεωστικοί λογαριασμοί εγγυήσεων , εμπράγμ. Ασφαλείων και αμορτοεπφοβιόν συμβάσεων			0,00			0,00	2. Πιστωτικοί λογαριασμοί Δημοσίου Λογιστικού	5.125.000,00	5.119.964,40								
4. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως			0,00			0,00	3. Πιστωτικοί λογαριασμοί εγγυήσεων , εμπράγμ. Ασφαλείων και αμορτοεπφοβιόν συμβάσεων	0,00	0,00								
			<u>5.125.000,00</u>			<u>5.119.964,40</u>	4. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως	0,00	0,00								
								<u>5.125.000,00</u>	<u>5.119.964,40</u>								
<u>ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ:</u>																	

- 1) Για τη χρήση 2019 εφαρμόστηκαν οι συντελεστές απόσβεσης σύμφωνα με το άρθρο 24 του Ν.4172/13.
- 2) Το Κληροδοτήμα Γ. Διαλυνά υπάγεται στο ΓΕΝΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ – ΚΕΝΤΡΟ ΥΓΕΙΑΣ ΝΕΑΠΟΛΗΣ «ΔΙΑΛΥΝΑΚΕΙΟ», το οποίο διασυνδέεται και λειτουργεί υπό τη διοίκηση ενιαίου συλλογικού οργάνου διοίκησης, με το Γ.Ν. ΛΑΣΙΘΙΟΥ, σύμφωνα με το άρθρο 18 του Ν.4213 φεκ 261 τ. Α' 9/12/2013.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ						ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΦΕΡΕΣΩΝ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ					
31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2019						31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2019					
Ι. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ		ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2019		ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2018				ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2019		ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2018	
1. Έσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών		0,00		0,00		Καθαρά αποτελέσματα (πλεόνασμα) χρήσεως		120.462,61		311.283,85	
Μείον : Κόστος αγαθών και υπηρεσιών		145.029,83		153.111,06		Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (πλεόνασμα) προηγούμενων χρήσεων		1.089.119,02		914.216,13	
Μικτά αποτελέσματα (έλλειμμα) εκμεταλλεύσεως		-145.029,83		-153.111,06		Μείον : Ποσά μεταφερόμενα σε λογ. διαφ. από επεξεργήσεως του Ν.3867/2010		0,00		0,00	
Πλέον : Άλλα έσοδα		389.384,21		386.142,92		Σύνολο		1.209.581,63		1.225.499,98	
Σύνολο		244.354,38		233.031,86		ΜΕΙΟΝ :					
Μείον : 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας		53.720,64		60.796,15		1. Φόρος εισοδήματος		108.905,11		108.905,11	
Μερικά αποτελέσματα (πλεόνασμα) εκμεταλλεύσεως		190.633,74		172.235,71		Πλεόνασμα εις νέον		1.100.676,52		1.089.119,02	
Πλέον : 4. Πιστωτικοί Τόκοι και Συνταγή Έσοδα		75.725,79		95.474,94							
Μείον :3. Χρεωστικοί τόκοι & συνταγή έξοδα		737,24		0,00							
Ολικά αποτελέσματα (πλεόνασμα) εκμεταλλεύσεως		265.622,29		267.710,65							
ΙΙ. ΠΛΕΟΝ (ή μείον) : Έκτακτα αποτελέσματα											
1. Έκτακτα & Ανόργανα έσοδα		5.799,10		470.909,10		4.057,07					
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων		0,00		39.516,13		481.617,86					
		5.799,10		350.446,49		43.573,20					
Μείον :						525.191,06					
1. Έκτακτα και Ανόργανα έξοδα		0,00		0,00							
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων		150.958,78		0,00							
3α. Διαγραφή απαιτήσεων λόγω εκχωρήσεως τους στο Δημόσιο		0,00		150.958,78		-145.159,68		0,00		43.573,20	
Οργανικά & Έκτακτα Αποτελέσματα (πλεόνασμα)		120.462,61		311.283,85							
Μείον :											
Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		137.939,76		141.404,95							
Μείον : Οι από αυτές ενσωματωμένεστο λειτουργικό κόστος		137.939,76		0,00		141.404,95		0,00			
ΚΛΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (πλεόνασμα) ΧΡΗΣΕΩΣ		120.462,61		311.283,85							
						257.480,41					

Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς Αποκεντρωμένη Διοίκηση Κρήτης

Έκθεση Ελέγχου επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Γνώμη Έχουμε ελέγξει τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις του ΚΛΗΡΟΔΟΤΗΜΑΤΟΣ Γ. ΔΙΑΛΥΝΑ , οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2019, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων, της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προαόρτημα. Κατά τη γνώμη μας, οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιαστή άποψη, την οικονομική θέση του ΚΛΗΡΟΔΟΤΗΜΑΤΟΣ Γ. ΔΙΑΛΥΝΑ κατά την 31η Δεκεμβρίου 2019, και τη χρηματοοικονομική του επίδοση 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 περαιτέρω στην ενότητα της έκθεσής μας “Ευθύνες ελεγκτή για τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων”. Είμαστε ανεξάρτητοι από το Κληροδότημα , καθ’ όλη τη διάρκεια του διορισμού 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 εκπληρώσει τις δεοντολογικές μας υποχρεώσεις σύμφωνα με τις απαιτήσεις της ισχύουσας νομοθεσίας και του προαναφερόμενου 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 ουσιαδεις 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, γνωστοποιώντας όπου συντρέχει τέτοια περίπτωση, τα θέματα που σχετίζονται με τη συνεχιζόμενη δραστηριότητα και τη χρήση της λογιστικής αρχής της συνεχιζόμενης δραστηριότητας, εκτός 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 ουσιαδεις σφάλματα, που οφείλονται είτε σε απάτη είτε σε λάθος και να εκδώσουμε έκθεση ελεγκτή, η οποία περιλαμβάνει την γνώμη μας. Η εύλογη διασφάλιση συνιστά διασφάλιση υψηλού επιπέδου, αλλά δεν είναι εγγύηση ότι ο έλεγχος που διενεργείται σύμφωνα με τα ΔΠΕ, όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία, θα εντοπίζει πάντα ένα ουσιαδεις σφάλμα, όταν αυτό υπάρχει. Σφάλματα δύναται να προκύψουν από απάτη ή από λάθος και θεωρούνται ουσιαδεις όταν, μεμονωμένα ή αθροιστικά, θα μπορούσε εύλογα να αναμένεται ότι θα επηρέαζαν τις οικονομικές αποφάσεις των χρηστών, που λαμβάνονται με βάση αυτές τις οικονομικές καταστάσεις. Ως καθήκον του ελέγχου, σύμφωνα με τα ΔΠΕ όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία, ασκούμε επαγγελματική κρίση και διατηρούμε επαγγελματικό σκεπτικισμό καθ’ όλη τη διάρκεια του ελέγχου. Επίσης: Εντοπίζουμε και αξιολογούμε τους κινδύνους ουσιαδους σφάλματος στις οικονομικές καταστάσεις, που οφείλονται είτε σε απάτη είτε σε λάθος, σχεδιάζοντας και διενεργώντας ελεγκτικές διαδικασίες που ανταποκρίνονται στους κινδύνους αυτούς και αποκτούμε ελεγκτικά τεκμήρια που είναι επαρκή και κατάλληλα για να παρέχουν βάση για τη γνώμη μας. Ο κίνδυνος μη εντοπισμού ουσιαδους σφάλματος που οφείλεται σε απάτη είναι υψηλότερος από αυτόν που οφείλεται σε λάθος, καθώς η απάτη μπορεί να εμπεριέχει συμπαιγνία, πλαστογραφία, εσκεμμένες παραλείψεις, ψευδείς διαβεβαιώσεις ή παράκαμψη των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου. Κατανοούμε τις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου που σχετίζονται με τον έλεγχο, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις 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 γνωστοποιήσεων που έγιναν από τη διοίκηση. Αποφαινόμαστε 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 ουσιαδεις αβεβαιότητα σχετικά με γεγονότα ή συνθήκες που μπορεί να υποδηλώνουν ουσιαδεις αβεβαιότητα ως προς την ικανότητα του Κληροδοτήματος να συνεχίσει τη δραστηριότητά του. Εάν συμπεράνουμε ότι υφίσταται ουσιαδεις αβεβαιότητα, είμαστε υποχρεωμένοι στην έκθεση ελεγκτή να επιστήσουμε την προσοχή στις σχετικές γνωστοποιήσεις των οικονομικών καταστάσεων ή εάν αυτές οι γνωστοποιήσεις είναι ανεπαρκείς να διαφοροποιήσουμε τη γνώμη μας. Τα συμπεράσματά μας βασίζονται σε ελεγκτικά τεκμήρια που αποκτώνται μέχρι την ημερομηνία της έκθεσης ελεγκτή. Ωστόσο, 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 γνωστοποιήσεων, καθώς και το κατά πόσο οι οικονομικές καταστάσεις απεικονίζουν τις υποκείμενες συναλλαγές και τα γεγονότα με τρόπο που επιτυγχάνεται η εύλογη παρουσίαση.Μετάξύ άλλων θεμάτων, κοινοποιούμε στη διοίκηση, το σχεδιαζόμενο εύρος και το χρονοδιάγραμμα του ελέγχου, καθώς και σημαντικά ευρήματα του ελέγχου, συμπεριλαμβανομένων όποιων σημαντικών ελλείψεων στις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου εντοπίζουμε κατά τη διάρκεια του ελέγχου μας.Έκθεση επί άλλων Νομικών και Κανονιστικών ΑπαιτήσεωνΕπαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοιχία του περιεχομένου της Έκθεσης Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της χρήσης που έληξε την 31.12.2019. Με βάση τη γνώση που αποκτήσαμε κατά το έλεγχό μας, για το Κληροδότημα Γ.ΔΙΑΛΥΝΑ και το περιβάλλον του, δεν έχουμε εντοπίσει ουσιαδεις ανακρίβειες στην Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού του Συμβουλίου