

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ

Γ.Ν.-Κ.Υ. ΝΕΑΠΟΛΗΣ

«ΔΙΑΛΥΝΑΚΕΙΟ»

ΚΛΗΡΟΔΟΤΗΜΑ Γ. ΔΙΑΛΥΝΑ

ΑΥΤΟΤΕΛΕΣ ΚΕΦΑΛΑΙΟ

ΚΛΗΡΟΔΟΤΗΜΑ «Γ.ΔΙΑΛΥΝΑ»

5η Χρήση (1η Ιανουαρίου - 31η Δεκεμβρίου 2017) Ποσά σε Ευρώ

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2017			ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2016			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2017	ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2016
	ΔΕΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ	ΔΙΟΣΒΕΣΕΩΣ	ΔΝΑΠΟΣΒ. ΔΕΙΑ	ΔΕΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ	ΔΙΟΣΒΕΣΕΩΣ	ΔΝΑΠΟΣΒ. ΔΕΙΑ			
Β. ΞΕΘΛΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ							Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεων	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	Ι. Κεφάλαια		
	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	1. Καταβληθέν	5.577.288,39	5.577.288,39
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							ΙΙ. Διαφορές αναπ/γής-Επιγ.επενδύσ-Διορές παγίων		
ΙΙ. Ενσώματες ακινητοποιήσεις							3. Διορές παγίων	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	520.533,72	2.082.134,88	2.602.668,60	416.426,98	2.186.241,62	ΙΙΙ. Αποθεματικά κεφάλαια		
4. Μηγ/τα-τεχ.εργκατ.& λοιπός μηχαν.εξοπλ.	154.531,24	67.533,13	86.998,11	144.288,84	53.308,18	90.980,66	3. Διαφορά από ρυθμ. 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			
6. Επιπλα & λοιπός εξοπλισμός	80.829,71	75.108,25	5.721,46	54.401,83	44.857,99	9.543,85	ΙV.Αποτελέσματα εις νέο		
Σύνολο ακινητοποιήσεων (Γ+ΙΙ)	<u>2.838.029,55</u>	<u>663.175,10</u>	<u>2.174.854,45</u>	<u>2.801.359,27</u>	<u>514.593,14</u>	<u>2.286.766,13</u>	Υπόλοιπο πλεονάσματος εις νέο	914.216,13	835.534,26
ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΓΙΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Γ+ΙΙ)			<u>2.174.854,45</u>			<u>2.286.766,13</u>		<u>914.216,13</u>	<u>835.534,26</u>
Δ.ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΙΠ+ΑΙV)	<u>6.491.504,52</u>	<u>6.412.822,65</u>
Ι.Αποθέματα									
4. Πρώτες και βοηθητικές ύλες, Αναλώσιμα υλικά			0,00			0,00	Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
Ανταλλακτικά και Είδη σκευασίας			<u>0,00</u>			<u>0,00</u>	Ι.Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις		
ΙΙ. Απαιτήσεις							4. Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	73.316,25	73.316,25
1. Απαιτήσεις από πώληση αγαθών & υπηρεσιών		0,00			0,00	0,00	ΙΙ.Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
Μείον: Προβλέψεις		<u>0,00</u>	0,00			0,00	1. Προμηθευτές	123.989,48	113.884,56
2. Απαιτήσεις από επιχορηγήσεις και παρεπόμενες ασυλίες			29.291,69			2.678,99	5. Υποχρεώσεις από Φόρους & Τέλη	124.420,52	203.996,28
3. Χρεώσεις Διαφορών			126.137,35			141.755,32	8. Πιστωτές διαφορών	8.373,46	10.763,65
ΙV. Διαθέσιμα			<u>155.429,04</u>			<u>144.434,31</u>		<u>256.783,46</u>	<u>328.644,49</u>
1. Ταμείο			0,00			0,00	Σύνολο υποχρεώσεων (Γ+ΓΙΙ)	<u>330.099,71</u>	<u>401.960,74</u>
3. Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας			4.490.541,46			4.382.619,41			
			<u>4.490.541,46</u>			<u>4.382.619,41</u>	Δ.ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
ΣΥΝΟΛΟ ΚΥΚΛΟΦΟΡ ΕΝΕΡΓ.(ΑΙ+ΑΙΠ+ΑΙV)			<u>4.645.970,50</u>			<u>4.527.053,72</u>	1.Έσοδα επόμενων χρήσεων	0,00	0,00
Ε.ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ							2.Έξοδα χρήσεως διατελεμένα	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
1.Έξοδα επόμενων χρήσεων			0,00			0,00		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
2.Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			779,28			963,54			
			<u>779,28</u>			<u>963,54</u>			
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Α+Ε)			<u>6.821.604,23</u>			<u>6.814.783,39</u>	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)	<u>6.821.604,23</u>	<u>6.814.783,39</u>
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΥ							ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΥ		
1.Αλλότρια περιουσιακά στοιχεία			0,00			0,00	1.Διασώζον αλλότρων περιουσιακών στοιχείων	0,00	0,00
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί Δημοσίου Λογιστικού			5.130.000,00			4.840.700,00	2. Πιστωτικοί λογαριασμοί Δημοσίου Λογιστικού	5.130.000,00	4.840.700,00
3. Χρεωστικοί λογαριασμοί εργήσεων , εμπράγμ. Ασφαλείων και αμοροτροβαρίων συμβάσεων			0,00			0,00	3. Πιστωτικοί λογαριασμοί εργήσεων , εμπράγμ. Ασφαλείων και αμοροτροβαρίων συμβάσεων	0,00	0,00
4. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως			0,00			0,00	4. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως	0,00	0,00
			<u>5.130.000,00</u>			<u>4.840.700,00</u>		<u>5.130.000,00</u>	<u>4.840.700,00</u>
ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ:									
1) Για τη χρήση 2017 εφαρμόστηκαν οι συντελεστές απόσβεσης σύμφωνα με το άρθρο 24 του Ν.4172/13.									
2) Το Κληροδότημα 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 ΔΙΑΦΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ					
31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2017						31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2017					
Ι. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ			ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2017			ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2016			ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2017		
1. Έσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών			0,00			0,00			Καθαρά αποτελέσματα (πλεόνασμα) χρήσεως		
Μείον : Κόστος αγαθών και υπηρεσιών			183.229,40			192.798,69			Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (πλεόνασμα) προηγούμενων χρήσεων		
Μικτά αποτελέσματα (έλλειμμα) εκμεταλλεύσεως			-183.229,40			-192.798,69			Μείον : Ποσά μεταφερόμενα σε λογ. διαφ. από επιχορηγήσεις του Ν.3867/2010		
Πλέον : Άλλα έσοδα			386.142,92			495.090,91			Σύνολο		
Σύνολο			202.913,52			302.292,22			ΜΕΙΟΝ :		
Μείον : 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας			69.035,93			60.978,79			1. Φόρος εισοδήματος		
Μερικά αποτελέσματα (πλεόνασμα) εκμεταλλεύσεως			133.877,59			241.313,43			Πλεόνασμα εις νέον		
Πλέον : 4. Πιστωτικοί Τόκοι και Συνισφ. Έσοδα			67.733,49			72.734,06					
Μείον : 3. Χρεωστικοί τόκοι & συνισφ. έξοδα			0,00			0,00					
Ολικά αποτελέσματα (πλεόνασμα) εκμεταλλεύσεως			201.611,08			314.047,49					
ΙΙ. ΠΛΕΟΝ (ή μείον) : Έκτακτα αποτελέσματα											
1. Έκτακτα & Ανόργανα έσοδα			5.406,73			7.426,44					
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων			0,00			209,10					
			5.406,73			7.635,54					
Μείον :			257.672,06			261.413,01					
1. Έκτακτα και Ανόργανα έξοδα			0,00			0,00					
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων			0,00			0,01					
3α.Διαγραφή απαιτήσεων λόγω εκχωρήσεως τους στο Δημόσιο			0,00			0,00					
Οργανικά & Έκτακτα Αποτελέσματα (πλεόνασμα)			207.017,81			321.683,02					
Μείον :											
Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων			148.581,96			128.814,76					
Μείον : Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος			148.581,96			128.814,76					
ΚΛΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (πλεόνασμα) ΧΡΗΣΕΩΣ			207.017,81			321.683,02					

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 2017, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων, της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα. Κατά τη γνώμη μας, οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιαστική άποψη, την οικονομική θέση του ΚΛΗΡΟΔΟΤΗΜΑΤΟΣ Γ. ΔΙΑΛΥΝΑ κατά την 31^η Δεκεμβρίου 2017, 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 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 ουσιώδες σφάλμα, που οφείλεται 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 ουσιώδες σφάλμα, που οφείλεται 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 αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία, θα εντοπίζει πάντα ένα ουσιώδες σφάλμα, όταν αυτό υπάρχει. Σφάλματα δύναται να προκύψουν από απάτη ή από λάθος και θεωρούνται ουσιώδη 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 ουσιώδους σφάλματος στις οικονομικές καταστάσεις, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος, σχεδιάζοντας και διενεργώντας ελεγκτικές διαδικασίες που ανταποκρίνονται στους κινδύνους αυτούς και αποτούμε ελεγκτικά τεκμήρια που είναι επαρκή και κατάλληλα για να παρέχουν βάση για τη γνώμη μας. Ο κίνδυνος μη εντοπισμού ουσιώδους σφάλματος που οφείλεται σε απάτη είναι υψηλότερος από αυτόν που οφείλεται σε λάθος, καθώς η απάτη μπορεί να εμπεριέχει συμπαγινία, 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 ουσιώδης αβεβαιότητα σχετικά με γεγονότα ή συνθήκες που μπορεί να υποδηλώνουν ουσιώδη αβεβαιότητα ως προς την ικανότητα του Κληροδοτήματος να συνεχίσει τη δραστηριότητά του. Εάν συμπεράνουμε ότι υφίσταται ουσιώδης 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.Μεταξύ 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 Απαιτήσεων**Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοιχία του περιεχομένου της Έκθεσης Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της χρήσης που έληξε την 31.12.2017. Με βάση τη γνώση που αποκτήσαμε κατά το έλεγχό μας, για το Κληροδότημα Γ.ΔΙΑΛΥΝΑ και το περιβάλλον του, δεν έχουμε εντοπίσει ουσιώδεις ανακρίβειες στην Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού του Συμβουλίου