

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ 3η ΥΓΕΙΟΝΟΜΙΚΗ ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑ ΜΑΚΕΔΟΝΙΑΣ									
ΓΕΝΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ Γ.ΠΑΠΑΝΙΚΟΛΑΟΥ									
ΕΝΟΠΙΩΜΕΝΟΣ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2021 (1η Ιανουαρίου 2021 - 31η Δεκεμβρίου 2021)									
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2021			Ποσά προηγούμενης χρήσης 2020			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2021	Ποσά προηγούμενης χρήσης 2020
	Αξία κτήσεως	Αποβέσεις	Αναπόβ.αξία	Αξία κτήσεως	Αποβέσεις	Αναπόβ.αξία			
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ							Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
4. Λοιπά έσοδα εγκαταστάσεων	764.289,49	724.284,52	40.004,97	758.089,48	700.673,45	84.992,96	Ι. Κεφάλαιο	69.605.768,46	69.605.768,46
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							II. Διαφορές αναπροσαρμογής και επ/γ/σ/επ ενδύσ. - Δωρεές παγίων		
II. Ενδύματα ακινητοποιήσεως							1. Διαφορές από αναπροσαρμογή αξίας τίτλων	937,56	937,56
1. Γήσιμα - Οικόπεδα	32.219.905,57	0,00	32.219.905,57	32.219.905,57	0,00	32.219.905,57	3. Δωρεές παγίων	3.118.593,36	2.201.128,43
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	34.300.550,62	28.975.882,58	5.324.668,04	34.236.197,05	27.990.998,59	7.344.532,98	4. Επιχορηγήσεις επενδύσεων	4.859.585,18	2.927.351,49
4. Μηχανήματα-Τεχνικές εγκ/σεις και λοιπός μηγ/κός εξοπλισμός	27.406.518,59	23.747.093,42	3.659.425,17	25.771.199,90	23.253.350,39	1.731.182,23			
5. Μεταφορικά μέσα	1.495.454,60	1.495.039,47	415,13	1.495.006,08	1.494.935,42	208,45			
6. Επιπλα και λοιπός εξοπλισμός	10.939.588,13	9.143.910,78	1.795.677,35	10.306.508,04	8.853.420,27	1.250.123,75			
7. Ακ/σεις υπό εκτέλεση & προκαταβολές	172.319,65	0,00	172.319,65	172.319,65	0,00	256.960,31			
Σύνολο ακινητοποιήσεων (Π)	106.534.337,16	63.361.926,25	43.172.410,91	101.567.535,76	57.630.656,43	42.802.913,29	III. Αποθεματικά κεφάλαια	492.915,67	492.915,67
							3. Ειδικά αποθεματικά		
III. Τίτλοι πάσης ενδύσεως και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις							IV. Αποτελέσματα εις νέο		
1. Τίτλοι πάσης ενδύσεως	1.012,56			1.012,56			-Υπόλοιπα πλεονάσματα (ελλείμματα) χρήσ. εις νέο	54.950.122,04	39.593.537,06
Μείον: Προβλέψεις για υπόμνηση	0,00	1.012,56		0,00	1.012,56		-Υπόλ. πλεονασμάτων προηγ. χρήσεων	208.471.178,48	168.877.641,42
Σύνολο παγίου ενεργητικού (ΓII+ΓIII)	43.173.423,47			42.803.925,85			Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑI+ΑII+ΑIII+ΑIV)	341.499.100,75	283.699.280,09
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΗ. & ΕΞΟΔΑ		
I. Αποθέματα							1. Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού λόγω έλλοδου από την υπηρεσία	161.133,15	176.133,15
4. Πρώτες & βοηθητικές ύλες-Αναλώσιμα-Αντ/κά & Είδη συσκ/σίας		15.761.002,59			10.413.189,23		2. Λοιπές προβλέψεις	4.013.770,00	4.013.770,00
II. Απαιτήσεις								4.174.903,15	4.189.903,15
1. Απαιτήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών	294.556.332,15			258.658.523,26					
Μείον: Προβλέψεις	-17.448.263,97		277.107.968,18	-16.267.806,45		242.390.716,81			
2. Απαιτήσεις από επιχορηγήσεις και παρεπόμενες ασφάλειες	1.233.345,36			1.232.369,30					
Μείον: Προβλέψεις	-1.208.755,25		24.390,11	-1.208.755,25		23.614,05			
4. Επιδόσεις-επίδομα απαιτήσεων και χρεώσεις	2.691.646,25			2.694.250,18					
Μείον: Προβλέψεις	-2.691.646,25		0,00	-2.694.250,18		0,00			
5. Χρεώσεις διάφοροι			1.359.453,50			939.267,46			
6. Λογαριασμοί διαχειρίσεως προκαταβολών & πιστώσεων			0,00			0,00			
			278.491.811,79			243.353.596,32			
III. Χρεώματα							Σύνολο υποχρεώσεων (ΠI)	46.828.399,67	49.043.698,33
3. Λοιπά χρεώματα		14,49			14,49			46.828.399,67	49.043.698,33
IV. Διαθέσιμα									
1. Ταμείο			36,83			36,05			
3. Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας			12.162.638,93			8.780.092,19			
			12.162.675,76			8.780.128,23			
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔI+ΔII+ΔIV)	306.415.504,63			262.546.930,27					
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟ ΛΟΓΑΡΙΣΜΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ							Δ. ΜΕΤΑΒΑΤ. ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
1. Έσοδα επόμενων χρήσεων		0,00			0,00		1. Έσοδα επόμενων χρήσεων	155.803,86	0,00
2. Έσοδα χρήσεως εισπραχθέντα		31.133.859,35			14.114.160,50		2. Έσοδα χρήσεως δουλεψμένα	2.645.948,50	1.710.679,64
3. Λοιποί μεταβατικοί λ/μοί ενεργητικού		15.650.930,11			13.814.816,86		3. Λοιποί μεταβατικοί λ/μοί παθητικού	1.199.666,60	15.775,60
		46.784.789,46			27.928.975,44			3.911.318,96	1.726.455,24
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)	396.413.722,53			333.364.824,52			ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝ. ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)	396.413.722,53	338.659.336,81
ΛΟΓΑΡΙΣΜΟΙ ΤΑΣΕΩΣ ΧΡΕΩΤΙΚΟΙ							ΛΟΓΑΡΙΣΜΟΙ ΤΑΣΕΩΣ ΠΥΣΤΩΤΙΚΟΙ		
1. Αλλότρια περιουσιακά στοιχεία		612.901,11		662.164,45			1. Διαφορές αλλότρων περ. στοιχείων	612.901,11	662.164,45
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί Δημοσίου Λογιστικού		372.076.548,13		267.299.386,02			2. Πιστωτικοί λογ/μοί Δημ. Λογιστικού	372.076.548,13	267.299.386,02
3. Χρεωστικοί λογαριασμοί εγγυήσεων & εμπραγμάτων ασφαλείων		661.938,82		661.938,82			3. Πιστωτικοί λογ/μοί εγγυήσεων & εμπραγμάτων ασφαλείων	661.938,82	661.938,82
		373.351.388,06		268.623.489,29				373.351.388,06	268.623.489,29

- 1) Ο ανωτέρω ισολογισμός της 31/12/2021 συντάχθηκε με βάση τις διατάξεις του π.δ. 146/2003, κατόπιν διενέργειας απογραφής των περιουσιακών στοιχείων του ΓΝΟ Γ. ΠΑΠΑΝΙΚΟΛΑΟΥ και του ΨΥΧΙΑΤΡΙΚΟΥ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟΥ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ.
2) Το κόστος της δωρεάν νοσηλείας για το έτος 2021 ανέρχεται στο ποσό των 1.812.796,51 ευρώ (164.006,61 ευρώ για το Γ.Ν. Παπανικολάου και 1.648.789,90 ευρώ για το Ψυχιατρικό Νοσοκομείο Θεσσαλονίκης).
3) Το ποσό της επιχορηγούμενης μισθοδοσίας ανέρχεται στο ποσό των 57.098.229,97 ευρώ (38.749.439,08 ευρώ για το Γ.Ν. Παπανικολάου και 18.348.790,89 ευρώ για το Ψυχιατρικό Νοσοκομείο Θεσσαλονίκης).
4) Το κόστος των μετακινήσεων εργαζομένων σε άλλους φορείς ανέρχεται σε 1.631.362,81 ευρώ, ενώ το κόστος των μετακινήσεων εργαζομένων από άλλους φορείς προς το Νοσοκομείο ανέρχεται στο ποσό € 341.519,40.
5) Στο υπόλοιπο του Λογαριασμού Τόξεως 1. Αλλότρια Περιουσιακά Στοιχεία και Δικαιώματα Αλλότρων Περιουσιακών Στοιχείων, περιλαμβάνεται και ποσό ευρώ 612.901,11 που αφορά καταθέσεις όψεως στην Τράπεζα Πειραιώς κατά ποσό ευρώ 610.143,49 και μετρητά στο ταμείο του Ψυχιατρικού Νοσοκομείου Θεσσαλονίκης κατά ποσό ευρώ 2.750,61 που ανήκουν στους τρέφοimus του Νοσοκομείου και προέρχονται κυρίως από συντάξεις αυτών.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2021				ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ			
		Ποσά κλειόμενης χρήσης 2021		Ποσά προηγούμενης χρήσης 2020			
I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως							
1. Έσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών		78.365.752,10		77.840.190,89			
Μείον: Κόστος αγαθών και υπηρεσιών		-134.947.554,81		-130.630.955,71			
Μικτά αποτελέσματα (έλλειμμα) εκμεταλλεύσεως		-56.581.802,71		-52.790.764,83			
Πλέον: 1. Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως		115.023.283,89		102.125.249,53			
Σύνολο		58.441.481,18		49.334.484,69			
Μείον: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας		9.316.282,23		7.236.498,20			
1α. Κόστος παροχής υπηρεσιών σε απύρους και άλλους φορείς		3.444.159,32	12.760.441,55	2.933.476,78	10.169.974,98		
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		45.681.039,63		39.164.509,72			
2. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα		112.610,34		105.249,29			
Μείον:							
3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα		382,66	112.227,68	244,77	105.004,52		
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		45.793.267,31		39.269.514,24			
II. Έκτακτα αποτελέσματα							
Πλέον:							
1. Έκτακτα & ανόργανα έσοδα		121.271,15		149.812,26			
2. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων		11.266.900,60		1.622.886,70			
4. Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων		15.000,00		18.145,60			
		11.403.171,75		1.790.844,56			
Μείον:							
1. Έκτακτα & ανόργανα έξοδα		310.719,35		339.990,56			
2. Έκτακτες ζημιές		0,00		4.522,40			
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων		728.604,35		1.090.514,13			
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους		1.177.953,59	2.217.277,29	0,00	1.435.027,09	355.817,47	
Οργανικά & Έκτακτα Αποτελέσματα (κέρδη)		54.979.161,77		39.625.331,71			
Μείον:							
Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		1.792.832,65		2.001.751,59			
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος		1.792.832,65	0,00	2.001.751,59	0,00		
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (πλεονάσμα) ΧΡΗΣΕΩΣ		54.979.161,77		39.625.331,71			
ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ							
Καθ' αποτελέσματα (πλεονάσμα) χρήσεως							
Πλέον:		54.979.161,77		39.625.331,71			
Υπόλ. αποτ./αμάτων (πλεονασμάτων) πρ. χρήσεων		208.471.178,48		168.877.641,42			
ΣΥΝΟΛΟ		263.450.340,25		208.502.973,13			
ΜΕΙΟΝ:							
1. Φόρος εισοδήματος		-29.039,73		-31.794,65			
Πλεονάσματα εις νέο		263.421.300,52		208.471.178,48			
Θεσσαλονίκη, 03 Οκτωβρίου 2022							
Ο ΔΙΟΙΚΗΤΗΣ ΤΟΥ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟΥ							
ΔΙΟΝΥΣΗΣ ΜΑΝΩΛΟΠΟΥΛΟΣ							
Η ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΗ ΔΙΕΥΘΥΝΣΗΣ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΗΣ - ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΑΣ & ΜΕΛΟΣ ΔΣ				Η ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΗ ΔΙΕΥΘΥΝΣΗΣ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΗΣ - ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΑΣ			
ΧΡΙΣΤΙΝΑ ΤΣΑΓΚΑΡΗ				ΚΑΝΑΤΑ ΜΑΡΙΑ			
Η ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΗ ΥΠΟΔΙΕΥΘΥΝΣΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ				Η ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΗ ΥΠΟΔΙΕΥΘΥΝΣΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ			
ΒΑΣΙΛΙΚΗ ΠΑΠΑΧΡΙΣΤΟΔΟΥΛΟΥ				ΜΑΡΙΑ ΤΣΙΤΟΥΡΛΙΟΥ			
Ο ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ ΤΜΗΜΑΤΟΣ				Η ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ ΤΜΗΜΑΤΟΣ			
ΦΡΕΔΕΡΙΚΟΣ ΤΣΕΡΚΕΖΙΔΗΣ				ΣΤΕΡΓΙΑΝΗ ΚΑΤΣΙΛΟΥ			
Ο ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗΣ ΓΙΑ ΤΗΝ «ASKK ΛΟΓΙΣΤΙΚΟΦΟΡΟΛΟΓΙΚΕΣ ΛΥΣΕΙΣ ΚΑΦΕΤΖΗΣ- ΚΑΛΛΙΑΣ Ι.Κ.Ε.»							
ΝΙΚΟΛΑΟΣ ΤΣΟΥΜΑΣ							
ΑΡ.ΑΔΕΙΑΣ ΟΕΕ : 0041937							
Α' ΤΑΞΗΣ							

Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή
Προς το Διοικητικό Συμβούλιο του
Γενικού Νοσοκομείου Θεσσαλονίκης Γ. Παπανικολάου

Γνώμη με επιφύλαξη
Έχουμε ελέγξει τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις του Γενικού Νοσοκομείου Θεσσαλονίκης -Γ. Παπανικολάου- (το Νοσοκομείο), οι οποίες αποστέλλονται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2021, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων, της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσαρτήμα.
Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιφύλαξεις των θεμάτων που μνημονεύονται στην παράγραφο της έκθεσής μας "Βάση για γνώμη με επιφύλαξη", οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιαστική άποψη, την οικονομική θέση του Γενικού Νοσοκομείου Θεσσαλονίκης -Γ. Παπανικολάου- κατά την 31η Δεκεμβρίου 2021, και τη χρηματοοικονομική του επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή, σύμφωνα με το Π.Δ. 146/2003 "Κλασικό Λογιστικό Σχέδιο Δημοσίων Μονάδων Υγείας".

Βάση για γνώμη με επιφύλαξη
Από τον έλεγχό μας προκύπτουν τα εξής:
1. Το σύστημα εσωτερικού ελέγχου κριθεί θετικά ως προς την αποτελεσματικότερη διαχείριση των αποθνήκων των τμημάτων (κλινικών), τις διαδικασίες καταγραφής, αναλύσεων και φινικών απογραφών των αποθεμάτων φαρμακευτικού και υγειονομικού υλικού και της μηχανογραφικής υποστήριξής τους, καθώς δεν παρέχει τη δυνατότητα ηλεκτρονικής παρακολούθησης της αποθήκης των κλινικών ώστε να υπάρχει σαφής εικόνα του αποθεμάτων και των αναλώσεων ανά πάσα στιγμή και της αποτίμησής τους. Λόγω του γεγονότος αυτού διατηρούμε επιφύλαξη για αποθέματα ποσού € 324 κιλ., που περιλαμβάνονται στο κονδύλι του ενεργητικού Δ.Ι -Αποθέματα- € 15.761 κιλ., καθώς και το κόστος αγαθών και παροχής υπηρεσιών της χρήσεως αυτών.
2. Μέχρι την ημερομηνία σύνταξης της παρούσας έκθεσης ελέγχου, δεν κατέστη δυνατόν να επαληθευθούν οι επιβεβαιώσεις επιστολής ή άλλες εναλλακτικές διαδικασίες απαιτήσεις ποσού € 274.158 κιλ. και συνενεπώς διατηρούμε επιφύλαξη για την αξία του κονδυλίου ενεργητικού Δ.ΙI -Απαιτήσεις- € 279.870 κιλ. και την ενδεχόμενη επίδραση στα αποτελέσματα χρήσης και τα ίδια κεφάλαια.
3. Στο κονδύλι του ενεργητικού Ε.3 -Λοι