



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
3^η ΥΓΕΙΟΝΟΜΙΚΗ ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑ ΜΑΚΕΔΟΝΙΑΣ
ΓΕΝΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ ΚΟΖΑΝΗΣ
"ΜΑΜΑΤΣΕΙΟ"

ΤΜΗΜΑ: ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟ
ΤΑΧ. Δ/ΣΗ: Κ. ΜΑΜΑΤΣΕΙΟΥ 6
50100 ΚΟΖΑΝΗ
ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ: Μ. ΠΤΣΗ
ΤΗΛΕΦΩΝΟ: 67714

ΔΙΟΙΚΗΣΗ 3^{ης} ΥΓΕΙΟΝΟΜΙΚΗΣ ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΣ
Δ.Υ.ΠΕ. ΜΑΚΕΔΟΝΙΑΣ
ΓΕΝΙΚΟ ΠΡΩΤΟΚΟΛΛΟ
ΑΡ. ΠΡΩΤ. 17407
ΗΜΕΡΟΜ. 1-9-11

ΔΟΥ

ΚΟΖΑΝΗ 29-8-2011

ΑΡ. ΠΡΩΤ. 8402

ΠΡΟΣ: ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΥΓΕΙΑΣ,
& ΚΟΙΝ. ΑΛΛΗΛΕΓΓΥΗΣ
ΓΕΝ. Δ/ΣΗ ΥΠΟΣΤΗΡΙΞΗΣ
Δ/ΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ
ΤΜΗΜΑ Γ'

ΚΟΙΝ: Διοίκηση 3^{ης}
Υγειονομικής
Περιφέρειας Μακεδονίας.

ΘΕΜΑ: «Αποστολή Ισολογισμού 2010»

Σας αποστέλλουμε τον ενοποιημένο ισολογισμό του Γ.Ν. Κοζάνης «ΜΑΜΑΤΣΕΙΟ» της 31^{ης} Δεκεμβρίου 2010, την κατάσταση αποτελεσμάτων χρήσεως, την κατάσταση λογαριασμού γενικής εκμετάλλευσης και το σχετικό προσάρτημα, που εγκρίθηκαν με την αριθμ. 280/26-7-2011 απόφαση του Δ.Σ. του Νοσοκομείου, για ενημέρωσή σας.

Ο ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ ΤΟΥ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟΥ

ΓΙΑΤΑΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ



ΧΡΕΩΣΗ	ΠΟΣΑ ΚΑΕΙΟΜΕΝΗΣ		ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΧΡΗΣΗΣ		ΠΙΣΤΩΣΗ	ΠΟΣΑ ΚΑΕΙΟΜΕΝΗΣ		ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓ.	
	ΧΡΗΣΗΣ 2010		ΧΡΗΣΗΣ 2009			ΧΡΗΣΗΣ 2010		ΧΡΗΣΗΣ 2009	
1. Αποθέματα ενάρξεως χρήσεως									
24.00 - Πρώτες και βοηθητικές ύλες	1.019.199,59		931.541,82		70 - Έσοδα κύριας δραστηριότητας				0,00
25.00 - Αναλώσιμα υλικά	209.392,67		174.719,75		73 - Έσοδα από πώληση αγαθών	0,00			0,00
26.00 - Ανταλλακτικά πάγιων στοιχείων	0,00	1.228.592,26	0,00	1.106.261,57	- Έσοδα από παροχή υπηρεσιών	6.716.832,89	6.716.832,89	7.269.896,95	7.269.896,95
2. Αγορές Χρήσεως					2. Λοιπά οργανικά έσοδα				
24.01 - Πρώτες και βοηθητικές ύλες	5.836.773,64		6.683.530,55		74 - Επιχορηγήσεις	20.632.214,38		19.907.437,64	
25.01 - Αναλώσιμα υλικά	942.233,72		1.112.621,78		75 - Έσοδα παρεπόμενων ασχολιών	19.398,04		32.952,50	
26.01 - Ανταλλακτικά πάγιων στοιχείων	2.844,00	6.781.851,36	1.646,20	7.797.798,53	76 - Έσοδα κεφαλαίων	28.534,39	20.680.146,81	43.019,86	19.983.410,00
Σύνολο αρχικών αποθεμάτων και αγορών		8.010.443,62		8.904.060,10					
3. ΜΕΙΟΝ: Αποθέματα τέλους χρήσης									
24.00 - Πρώτες και βοηθητικές ύλες	717.870,95		1.019.199,59						
25.00 - Αναλώσιμα υλικά	204.884,06		209.392,67						
26.00 - Ανταλλακτικά πάγιων στοιχείων	0,00	922.755,01	0,00	1.228.592,26					
Αγορές και διαφορά (+,-) αποθεμάτων		7.087.688,61		7.675.467,84					
4. Οργανικά έξοδα									
60 - Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	18.208.421,93		20.228.079,81						
61 - Αμοιβές και έξοδα τρίτων	744.683,41		672.754,44						
62 - Παροχές τρίτων	1.078.041,77		1.051.842,80						
63 - Φόροι - Τέλη	6.432,94		3.754,45						
64 - Διάφορα έξοδα	635.794,06		420.360,30						
65 - Τόκοι και συναφή έξοδα	0,00		0,00						
66 - Αποσβέσεις πάγιων στοιχείων ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	779.583,07	21.452.957,18	773.173,67	23.149.965,47					
Συνολικό κόστος		28.540.645,79		30.825.433,31	Σύνολο Εσόδων	27.396.979,70			27.253.306,95
80.01 Κέρδη εκμεταλλεύσεως				0,00	80.01 Ζημίες εκμεταλλεύσεως	1.143.666,09			-3.572.126,36
		28.540.645,79		30.825.433,31	Σύνολο Εσόδων	28.540.645,79			30.825.433,31

Κοζάνη, 25 - Ιουνίου - 2011

-Ο-
ΔΙΟΙΚΗΤΗΣ
& ΠΡΟΕΔΡΟΣ Δ.Σ.

ΑΜΠΑΝΑΣ
ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ

-Ο-
ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΣ
ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ

ΓΚΙΑΤΑΣ
ΝΙΚΟΛΑΟΣ

-Ο-
ΠΡΟΙΣΤΑΜΕΝΗ
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΑΣ

ΠΙΤΣΗ
ΜΑΡΙΑ

-Ο-
ΣΥΝΤΑΞΙΑΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗΣ
ΕΚ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΙΑΣ
ΛΟΓΙΤΙΚΗ ΥΠΟΣΤΗΡΙΞΗ ΕΠΕ
Α.Μ. ΟΕΕ 860

ΜΑΡΙΑ ΧΑΡΙΑΛΑΟΣ
Α.Μ. ΟΕΕ 9129

**ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ
ΤΟΥ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2010**

**Γ.Ν.ΚΟΖΑΝΗΣ «ΜΑΜΑΤΣΕΙΟ»
Π.Δ. 146/03 Παρ.4.1.5.**

**Παράγραφος 1. Σύνομη κατάρτιση και δομή των οικονομικών καταστάσεων -
Παρεκκλίσεις που έγιναν χάριν της αρχής της πραγματικής εικόνας.**

- | | |
|--|---------------------------------------|
| (α) Άρθρο 42α παρ. 3. Παρέκλιση από τις σχετικές διατάξεις περί κατάρτισης των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων, που κρίθηκε απαραίτητη για την εμφάνιση, με απόλυτη σαφήνεια, της πραγματικής εικόνας που απαιτεί η διάταξη της παρ. 2 του άρθρου αυτού. | Δεν έγινε |
| (β) Άρθρο 42β παρ. 1 Παρέκλιση από την αρχή του αμετάβλητου της δομής και μορφής εμφάνισης του ισολογισμού και του λογαριασμού "Αποτέλεσμα Χρήσεως" | Δεν έγινε |
| (γ) Άρθρο 42β παρ. 2. Καταχώρηση στον προσιδιάζοντα λογαριασμό στοιχείου σχετιζόμενου με τους περισσότερους υποχρεωτικούς λογαριασμούς. | Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση |
| (δ) Άρθρο 42β παρ. 3 Προσαρμογή στη δομή και στους τίτλους των λογαριασμών με αραβική αρίθμηση, όταν η ειδική φύση της επιχειρήσεως το απαιτεί. | Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση |
| (ε) Άρθρο 42β παρ. 4. Συμπτύξεις λογαριασμών του ισολογισμού που αντιστοιχούν σε αραβικούς αριθμούς για τις οποίες (συμπτύξεις) συντρέχουν οι προϋποθέσεις της διατάξεως αυτής. | Δεν έγινε συγχώνευση των λογαριασμών. |
| (στ) Άρθρο 42β παρ. 5. Αναμορφώσεις κονδυλίων προηγούμενης χρήσεως για να καταστούν ομοειδή και συγκρίσιμα με τα αντίστοιχα κονδύλια της κλειόμενης χρήσεως. | Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση |

Παράγραφος 2. Αποτίμηση περιουσιακών στοιχείων

- | | |
|--|--|
| (α) Άρθρο 43α παρ. 1-α. Μέθοδοι αποτιμήσεως των περιουσιακών και υπολογισμού των αποσβέσεων καθώς και των προβλέψεων για υποτιμήσεις τους. | 1. Τα πάγια περιουσιακά στοιχεία αποτιμήθηκαν στην αξία της τιμής κτήσεως ή του κόστους ιδιοκατασκευής τους ή της αναπροσαρμοσμένης με βάση ειδικό νόμο αξία τους, η οποία είναι προσαυξημένη με την αξία των προσθηκών και βελτιώσεων και μειωμένη με τις προβλεπόμενες |
|--|--|

	<p>από το νόμο αποσβέσεις.</p> <p>2. Δεν συνέτρεξε περίπτωση σχηματισμού προβλέψεων υποτιμήςσεως.</p> <p>3. Τα από αγορά προερχόμενα αποθέματα (εμπόρευματα, πρώτες ύλες, αναλώσιμα κλπ) αποτιμήθηκαν στην κατ' είδος μέση τιμή αγοράς.</p> <p>4. Ως τιμή κτήσης των αποθεμάτων, θεωρήθηκε η μέση τιμή αγοράς.</p>
(β) Άρθρο 43α παρ. 1-α. Βάσεις μετατροπής σε δραχμές περιουσιακών στοιχείων εκφρασμένων σε ξένο νόμισμα (Ξ.Ν.) και λογιστικός χειρισμός των συναλλαγματικών διαφορών.	Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση
(γ) Άρθρο 43 παρ. 2 Παρέκκλιση από τις μεθόδους και τις βασικές αρχές αποτιμήςσεως. Εφαρμογή ειδικών μεθόδων αποτιμήςσεως.	Δεν έγινε
(δ) Άρθρο 43 παρ. 7 -β. Αλλαγή μεθόδου υπολογισμού της τιμής κτήσεως ή του κόστους παράγωγής των αποθεμάτων ή των κινητών αξιών	Δεν έγινε
(ε) Άρθρο 43 παρ. 7-γ. Παράθεση της διαφοράς μεταξύ της αξίας αποτιμήςσεως των αποθεμάτων και κινητών αξιών και της τρέχουσας τιμής αγοράς τους εφόσον είναι αξιόλογη	Δεν είναι αξιόλογη η διαφορά
(στ) Άρθρο 43 παρ. 9. 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 συνέτρεξε τέτοια περίπτωση

Παράγραφος 3. Πάγιο ενεργητικό και έξοδα εγκαταστάσεως

(α) Άρθρο 42ε παρ. 8. Μεταβολές παγίων στοιχείων και εξόδων εγκαταστάσεων (πολυτελούς αποσβέσεως)	Παρατίθεται ο παρακάτω πίνακας με τις πληροφορίες που απαιτεί η διάταξη.
---	--

Περιγραφή	Αξία κτήσεως 31.12.2009	Προσθήκες - Μειώσεις χρήσης 2010	Αξία κτήσεως 31.12.2010	Αποσβεσθέντα έως 31.12.2009	Αποσβέσεις χρήσης 2010	Αποσβεσθέντα έως 31.12.2010	Αναπόσβεστο υπόλοιπο έως 31.12.2010
1.Γήπεδα - Οικόπεδα	3.958.075,50	0,00	3.958.075,50	0,00	0,00	0,00	3.958.075,50
2.Κτίρια & Τεχνικά Έργα	6.554.519,13	0,00	6.554.519,13	1.854.626,79	327.725,96	2.182.352,75	4.372.166,38
3. Μηνήματα - Τεχνικές Εγκαταστάσεις & Λοιπός Μηχανολογικός Εξοπλισμός	3.036.801,16	191.926,29	3.228.727,45	1.899.545,72	395.642,34	2.295.188,06	933.539,39
4.Μεταφορικά μέσα	0,04	0,00	0,04	0,00	0,00	0,00	0,04
5. Επιπλα & Λοιπός Εξοπλισμός	801.307,80	35.743,08	837.050,88	735.482,98	31.797,15	767.280,13	69.770,75
6. Έξοδα πολυετούς αποσβέσεως	465.406,77	0,00	465.406,77	421.602,28	24.417,62	446.019,90	19.386,87
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ	14.816.110,40	227.669,37	15.043.779,67	4.911.257,77	779.583,07	5.690.840,84	9.352.938,93

(β) Άρθρο 43 παρ. 5-δ Ανάλυση πρόσθετων αποσβέσεων

Δεν έγιναν

(γ) Άρθρο 43 παρ. 5-ε. Προβλέψεις για υποτίμηση ενσώματων παγίων περιουσιακών στοιχείων

Δεν σχηματίστηκαν

(δ) Άρθρο 43 παρ. 3-ε. Ανάλυση και επεξήγηση των ποσών των εξόδων εγκαταστάσεως (πολυτελούς αποσβέσεως) που αφορούν τη χρήση.

Αναλύονται στο παραπάνω πίνακα

(ε) Άρθρο 43 παρ. 3-γ. Τα ποσά και ο λογιστικός χειρισμός των συναλλαγματικών διαφορών που προέκυψαν στην παρούσα χρήση, κατά την πληρωμή (δόσεων) και /ή την αποτίμηση στο τέλος της χρήσεως δανείων (ή πιστώσεων), χρησιμοποιηθέντων αποκλειστικά για κτήσεις παγίων στοιχείων

Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση

(στ) Άρθρο 43 παρ. 4 εδαφ. α' & β'. Ανάλυση και επεξήγηση των κονδυλίων "Έξοδα ερευνών και αναπτύξεως" "Παραχωρήσεις και δικαιώματα βιομηχανικής ιδιοκτησίας" και "Υπεραξία επιχειρήσεως (GOODWILL)"

Δεν υπάρχουν

Παράγραφος 4. Συμμετοχές

(α) Άρθρο 43α παρ. 1-β: Συμμετοχές στο κεφάλαιο άλλων επιχειρήσεων με ποσοστό από 10% Δεν υπάρχουν

(β) Συμμετοχές στο κεφάλαιο άλλων επιχειρήσεων, στις οποίες η Μονάδα Υγείας είναι απεριόριστα ευθυνόμενος εταίρος. Δεν υπάρχουν

(β) Άρθρο 43α παρ. 1-ε: Σύνταξη ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων στις οποίες περιλαμβάνονται και οι οικονομικές καταστάσεις της Μονάδος Υγείας. Δεν υπάρχουν

Παράγραφος 5. Αποθέματα

(α) Άρθρο 43α παρ. 1-α: Αποτίμηση αποθεμάτων κατά παρέκκλιση από τους κανόνες αποτιμώσεως του άρθρου 43, για λόγους φορολογικών ελαφρύνσεων Δεν έγινε παρέκκλιση

(β) Άρθρο 43α παρ. 1-ι: Διαφορές από υποτίμηση κυκλοφορούντων στοιχείων ενεργητικού και λόγοι στους οποίους οφείλονται Δεν υπάρχουν

Παράγραφος 6. Μετοχικό κεφάλαιο

(α) Άρθρο 43α παρ. 1-δ: Κατηγορίες μετοχών, στις οποίες διαιρείται το μετοχικό κεφάλαιο Δεν υπάρχουν

(β) Άρθρο 43α παρ. 1-γ: Εκδοθείσες μετοχές μέσα στη χρήση για αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου Δεν υπάρχουν

(γ) Άρθρο 43α παρ. 1-ε & 42ε παρ. 10 Εκδοθέντες τίτλοι και ενσωματωμένα σ' αυτούς δικαιώματα Δεν εκδόθηκαν τέτοιοι τίτλοι

(δ) Άρθρο 43α παρ. 1-ιστ: Απόκτηση ιδίων μετοχών μέσα στην παρούσα χρήση. Δεν αποκτήθηκαν

Μεταβολή στο Κεφάλαιο που οφείλεται στην συμπλήρωση της απογραφής έναρξης τήρησης διπλογραφικού βάζου του Π.Δ. 146/03 Δεν υπάρχουν

Παράγραφος 7. Προβλέψεις και υποχρεώσεις

- (α) Άρθρο 42ε παρ.14 εδάφ.δ'. Ανάλυση του λογαριασμού «Λοιπές προβλέψεις»; Σύμφωνα με το άρθρο 43α παράγρ.1-ιζ, παρατίθεται και ο τρόπος υπολογισμού των προβλέψεων αποζημιώσεως του προσωπικού Δεν υπάρχουν
- (β) Άρθρο 43α παρ. 1-ζ. Οι οικονομικές δεσμεύσεις από συμβάσεις κ.λ.π. που εμφανίζονται στους λογαριασμούς τάξεως. Υποχρεώσεις καταβολής ειδικών μηνιαίων παραχών και οικονομικές δεσμεύσεις για συνδεδεμένες επιχειρήσεις. Δεν υπάρχουν
- (γ) Άρθρο 43α Παρ.1-ιβ. Πιθανές οφειλές σημαντικών ποσών φόρων και ποσά φόρων που ενδεχομένως να προκύψουν σε βάρος της κλειόμενης και των προηγούμενων χρήσεων, εφόσον δεν εμφανίζονται στις υποχρεώσεις ή στις προβλέψεις. Δεν υπάρχουν
- (δ) Άρθρο 43α παρ.1-στ. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πάνω από 5 έτη Δεν υπάρχουν
- (ε) Άρθρο 43ε παρ.1-στ. Υποχρεώσεις καλυπτόμενες με εμπράγματα ασφάλειες Δεν υπάρχουν

Παράγραφος 8. Μεταβατικοί λογαριασμοί

- (α) Άρθρο 42ε παρ.12. Ανάλυση των κονδυλίων των μεταβατικών λογαριασμών Έξοδα επομένων χρήσεων" "Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα" και Έξοδα χρήσεως δεδουλευμένα"
- | | |
|--|------------------|
| - Έξοδα χρήσης δεδουλευμένα: Το ποσό των 49.180,45 € αναλύεται στα παρακάτω έξοδα: | |
| - ΔΕΗ | 21.525,00 |
| - ΟΤΕ | 11.040,50 |
| - ΜΙΣΘΩΜΑΤΑ ΚΤΙΡΙΩΝ | 14.979,99 |
| - ΕΡΓΑΣΤ. ΕΞΕΤΑΣΕΙΣ | 1.634,96 |
| | <u>49.180,45</u> |

- Έσοδα χρήσης εισπρακτέα: Το ποσό των 511.801,40 € αφορά κατά 511.801,40 € έσοδα από νοσήλια της χρήσης 2010 που τιμολογήθηκαν στη χρήση 2011.

Παράγραφος 9. Λογαριασμοί τάξεως

- (α) Άρθρο 42ε παρ.11. Ανάλυση των λογαριασμών τάξεως στην έκταση που δεν καλύπτεται η υποχρέωση αυτή από τις πληροφορίες της επόμενης παραγράφου 10. Αφορούν την παρακολούθηση εκτέλεσης του προϋπολογισμού με την διπλογραφική μέθοδο.

Παράγραφος 10. Χορηγηθείσες εγγυήσεις και εμπράγματα ασφάλειες.

(α) Άρθρο 42ε παρ.9. Εγγυήσεις και εμπράγματα ασφαλείες που χορηγήθηκαν από την Μονάδα Υγείας. Υπάρχουν εγγυητικές επιστολές καλής εκτέλεσης συνολικού ύψους

Παράγραφος 11. Αμοιβές, προκαταβολές και πιστώσεις σε όργανα διοίκησης

(α) Άρθρο 43α παρ. 1-ιγ. Αμοιβές μελών οργάνων και διευθύνσεως της Μονάδος Υγείας. Ανέρχονται στο ποσό των 50.781,77 ευρώ

(β) Άρθρο 43α παρ.1-ιγ. Υποχρεώσεις που δημιουργήθηκαν ή αναλήφθηκαν για βοηθήματα σε αποχωρήσαντα την παρούσα χρήση μέλη οργάνων διοίκησης και διευθύνσεως της Μονάδας υγείας. Δεν υπάρχουν

(γ) Άρθρο 43α παρ.1-ιδ. Δοθείσες προκαταβολές και πιστώσεις σε όργανα διοίκησης (μέλη διοικητικών συμβουλίων και διαχειριστές). Δεν υπάρχουν

Παράγραφος 12. Αποτελέσματα χρήσεως

(α) Άρθρο 43α παρ.1-η. Κύκλος εργασιών κατά κατηγορίες δραστηριότητας. (Ο κύκλος εργασιών λαμβάνεται όπως καθορίζεται στο άρθρο 42ε παρ. 15 εδαφ.α')

Έσοδα από νοσήλια € 6.716.832,89
Έσοδα από επιχορηγήσεις € 20.632.214,38
έσοδα από επιχορήγηση για μισθοδοσία υπαλλήλων (ΔΙΑΣ) € 17.916.295,45
Έσοδα από παρεπόμενες ασχολίες € 19.398,04
1. Μέσος όρος προσωπικού άτομα 432 που αναλύονται στις παρακάτω κατηγορίες:

(β) Άρθρο 43α παρ.1-θ. Μέσος όρος του απασχοληθέντος κατά τη διάρκεια της χρήσεως προσωπικού και κατηγορίες αυτού, με το συνολικό κόστος τους. Διευκρινίζεται ότι, στο "Διοικητικό (υπαλληλικό) προσωπικό" περιλαμβάνεται το με μηνιαίο μισθό αμειβόμενο προσωπικό και στο "εργατοτεχνικό προσωπικό" οι αμειβόμενοι με ημερομίσθιο.

ΙΑΤΡΙΚΟ	99
ΛΟΙΠΟΙ	333
Σύνολο άτομα	432

2. Αμοιβές και έξοδα προσωπικού:

ΙΑΤΡΙΚΟ	9.064.832,75€
ΛΟΙΠΟΙ	8.980.718,90€
ΣΥΝΟΛΟ	18.045.551,65€

(γ) Άρθρο 42ε παρ.15-β Ανάλυση των έκτακτων και ανόργανων εξόδων και εσόδων (δηλαδή των λογαριασμών έκτακτα και ανόργανα έξοδα έσοδα"). Αν τα ποσά των λογαριασμών "έκτακτες ζημιές" και "έκτακτα κέρδη" είναι σημαντικά, κατ'εφαρμογή της διατάξεως του άρθρου 43α παρ.1-ιγ, παραθέτεται και αυτών ανάλυση (με βάση τους

1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα

Το ποσό των 88,04 € αφορά : α) κατά 88,04 € τη καταβολή για εφάπαξ απ. Ν 103

2. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα

Το ποσό των 524.678,95 € αφορά: α)κατά

λογαριασμούς 81.02 και 81.03 του Γεν.Λογ.Σχεδ.

(δ) Άρθρο 42ε παρ. 15-β. Ανάλυση των λογαριασμών "Έσοδα προηγούμενων χρήσεων, "Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων" και "Έξοδα προηγούμενων χρήσεων"

23.651,14 ευρώ την αναλογούσα στη χρήση απόσβεση της επιχορήγησης παγίων και β)κατά 501.027,81 ευρώ την αναλογούσα στη χρήση απόσβεση δωρεών

1. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων

Το ποσό των 2.760,73€ αφορά κατά 2.760,73€ έσοδα από λάθος τιμολόγηση παραστατικών προηγ. χρήσεων

2. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων

Το ποσό των 93.175,35 € αφορά κατά 93.175,35€ ακύρωση εσόδων προηγ. χρήσεων. (ακυρωτικά ή πιστωτικά τιμολόγια νοσηλίων – φαρμάκων κλπ)

Παράγραφος 13. Άλλες πληροφορίες που απαιτούνται για αρτιότερη πληροφόρησή και εφαρμογή της αρχής της πιστής εικόνας

(α) Άρθρο 42ε παράγραφος 1-ιζ. Οποιοσδήποτε άλλες πληροφορίες που απαιτούνται από ειδικές διατάξεις ή που κρίνονται αναγκαίες για την αρτιότερη πληροφόρηση των μετόχων και των τρίτων και εφαρμογή της αρχής της πιστής εικόνας.

1)Στα κονδύλια της κατάστασης των Αποτελεσμάτων Χρήσεως 2010, "Κόστος αγαθών και υπηρεσιών", "Έξοδα διοικητικής λειτουργίας" και "Άλλα έσοδα" συμπεριλήφθηκε και ποσό ύψους €17.916.295,45 που αφορά τη δαπάνη μισθοδοσίας των υπαλλήλων η οποία δεν επιβαρύνει τον προϋπολογισμό του νοσοκομείου διότι επιδοτείται απευθείας από το Υπουργείο Υγείας, 2) Στα κονδύλια του Ισολογισμού "Απαιτήσεις από πώληση αγαθών & Υπηρεσιών" και της κατάστασης Αποτελεσμάτων Χρήσεως 2010 "Έσοδα από πώληση αγαθών κι υπηρεσιών" συμπεριλήφθηκε ποσό ύψους €251.284,12 που αφορά το κόστος νοσηλείας των απόρων .

ΚΟΖΑΝΗ, 20 Ιουλίου 2011

-Ο-
ΔΙΟΙΚΗΤΗΣ

-Ο-
ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΣ

-Η-
ΠΡΟΙΣΤΑΜΕΝΗ

-Ο-
ΣΥΝΤΑΞΑΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗΣ

ΠΡΟΕΔΡΟΣ
Δ.Σ.

ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ

ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ
ΥΠΗΡΕΣΙΑΣ

ΕΚ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΙΑΣ
ΛΟΓΙΣΤΙΚΗ ΥΠΟΣΤΗΡΙΞΗ ΕΠΕ
ΑΜ ΟΕ Ε 860

ΑΜΠΙΑΖΗΣ
ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ

ΓΚΙΑΤΑΣ
ΝΙΚΟΛΑΟΣ

ΠΤΣΗ
ΜΑΡΙΑ

ΜΑΡΑΣ ΧΑΡΙΛΑΟΣ
ΑΜ ΟΕΕ 0009129

ΒΕΒΑΙΩΣΗ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ


Το ανωτέρω προσάρτημα που αποτελείται από επτά (7) σελίδες είναι αυτό που αναφέρεται στην έκθεση ελέγχου που χορηγήσαμε, με ημερομηνία 22/07/2011.

Αθήνα 22/07/2011

ΟΙ ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ - ΛΟΓΙΣΤΕΣ

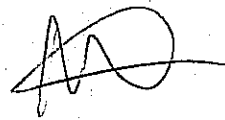
ΚΡΙΤΩΝ ΤΖΑΒΕΛΛΑΣ

Α.Μ.ΣΟΕΛ12341



ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΜΑΝΩΛΑΡΟΣ

Α.Μ.ΣΟΕΛ 13861



**ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ
ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ
Μέλος της KRESTON INTERNATIONAL**

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
3^Η Υ.Π.Ε (ΜΑΚΕΔΟΝΙΑΣ)
ΓΕΝΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ ΚΟΖΑΝΗΣ
«ΜΑΜΑΤΣΕΙΟ»

Α Π Ο Σ Π Α Σ Μ Α

Από τα πρακτικά της 18^{ης}/6-7-2011 συνεδρίασης του Διοικητικού Συμβουλίου του Γενικού Νοσοκομείου Κοζάνης "ΜΑΜΑΤΣΕΙΟ"

.....

Απόφαση 238/6-7-2011

Θέμα 7^ο: «Έγκριση Ισολογισμού του Νοσοκομείου έτους 2010»

Επί του έβδομου θέματος το Διοικητικό Συμβούλιο, με εισήγηση του Αντιπροέδρου του Δ.Σ. του Νοσοκομείου Δημητρίου Αμπάζη, έχοντας υπόψη:

1. τις διατάξεις του Π.Δ. 146/03 παρ. 4.1.5, σύμφωνα με τις οποίες η εταιρεία «ΛΟΓΙΣΤΙΚΗ ΥΠΟΣΤΗΡΙΞΗ ΕΠΕ» συνέταξε τον Ισολογισμό Οικονομικής Χρήσης 2010
2. το σχετικό προσάρτημα του Ισολογισμού της 31^{ης} Δεκεμβρίου 2010 του Γενικού Νοσοκομείου Κοζάνης
3. την κατάσταση Λογαριασμού Γενικής Εκμετάλλευσης 31^{ης} Δεκεμβρίου 2010
4. την κατάσταση Ισολογισμού Οικονομικής Χρήσης 2010 του Νοσοκομείου Κοζάνης που συντάχθηκε με το διπλογραφικό σύστημα
5. την από 6-7-2011 σχετική εισήγηση του Οικονομικού Τμήματος του Νοσοκομείου
6. τις διατάξεις του Ν.3329/2005, άρθρο 7, μετά από διαλογική συζήτηση ομόφωνα

α π ο φ α σ ί ζ ε ι

Εγκρίνει τον ενοποιημένο Ισολογισμό του Νοσοκομείου Οικονομικής Χρήσης 2010 που έχει ως εξής:

Α) ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ: 34.513.875,96 ευρώ.

Β) ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ: 34.513.875,96 ευρώ.

Το Οικονομικό Τμήμα του Νοσοκομείου να προβεί στις περαιτέρω ενέργειες.

.....

ΤΟ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ

Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ
Δ. ΑΜΠΑΖΗΣ

Η ΓΡΑΜΜΑΤΕΑΣ
Π. ΤΑΡΑΤΣΙΔΟΥ

ΤΑ ΜΕΛΗ
Α. ΣΠΑΝΟΥ
Π. ΑΛΕΙΦΕΡΗΣ
Α. ΑΓΓΕΛΟΠΟΥΛΟΣ
Ι. ΒΑΡΤΖΗΣ

