



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΥΓΕΙΑΣ &
ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΑΛΛΗΛΕΓΓΥΗΣ
Β' ΔΙΟΙΚΗΣΗ ΥΓΕΙΟΝΟΜΙΚΗΣ ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΣ
ΚΕΝΤΡΙΚΗΣ ΜΑΚΕΔΟΝΙΑΣ

Γ.Ν.Θ. Γ. ΠΑΠΑΝΙΚΟΛΑΟΥ
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟ ΤΜΗΜΑ
Πληροφορίες : Β. Παπαχριστοδούλου

Εξοχή, 570 10 Θεσσαλονίκη
☎ 2313307116

ΔΙΟΙΚΗΣΗ 3ης ΥΓΕΙΟΝΟΜΙΚΗΣ ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΣ
ΑΥΤΟΝΟΜΟΤΗΤΑ ΚΑΡΔΙΤΣΟΝ
ΑΡΧΙΜΕΔΕΩΝ 15653
2-8-11

ΔΟΥ
02.08.2011

Εξοχή 1/8/2011
Αριθμ.Πρωτ: 16406

✓ ΠΡΟΣ : 3^η ΔΙΟΙΚΗΣΗ ΥΓΕΙΟΝΟΜΙΚΗΣ ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑ

**ΘΕΜΑ: ΕΛΕΓΜΕΝΟΣ ΚΑΙ ΔΗΜΟΣΙΕΥΜΕΝΟΣ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31^{ης}
ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2010**

Σας αποστέλλουμε α) τον ελεγμένο Ισολογισμό της 31 Δεκεμβρίου 2010 (7^{ος} εταιρικής χρήσης 1 Ιανουαρίου 2010- 31 Δεκεμβρίου 2010) β) το προσάρτημα αυτού, και γ) όπως αυτός αναρτήθηκε στις 29/7/2011 στο Διαδίκτυο (ΔΙΑΥΓΕΙΑ)



Ο ΔΙΟΙΚΗΤΗΣ ΤΟΥ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟΥ

ΚΑΛΤΣΙΑΗΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ

Π Ρ Ο Σ Α Ρ Τ Η Μ Α
ΤΟΥ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΤΗΣ 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2010
(Βάσει των διατάξεων του άρθρου 1 παράγρ. 4.1.501 του Π.Δ. 146/21.05.2003)

ΤΟΥ « ΓΕΝΙΚΟΥ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟΥ Γ. ΠΑΠΑΝΙΚΟΛΑΟΥ »

1. ΣΥΝΝΟΜΗ ΚΑΤΑΡΤΙΣΗ ΚΑΙ ΔΟΜΗ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ - ΠΑΡΕΚΚΛΙΣΕΙΣ ΠΟΥ ΕΓΙΝΑΝ ΧΑΡΙΝ ΤΗΣ ΑΡΧΗΣ ΤΗΣ ΠΡΑΓΜΑΤΙΚΗΣ ΕΙΚΟΝΑΣ

(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 21. Σε περίπτωση παρεκκλίσεως , σε μια χρήση , από την αρχή κατά την οποία δεν επιτρέπεται η μεταβολή από χρήση σε χρήση της καθορισμένης δομής του ισολογισμού και του λογαριασμού αποτελεσμάτων χρήσεως, η οποία είναι δυνατό να γίνει μόνο σε εξαιρετικές περιπτώσεις που προβλέπονται από τη νομοθεσία, αναφέρονται η παρέκκλιση και οι λόγοι που την επέβαλαν, με πλήρη αιτιολόγηση της σκοπιμότητας της παρεκκλίσεως αυτής.

Η επιχορήγηση για κάλυψη υποχρεώσεων προηγούμενων χρήσεων εμφανίζεται στα έκτακτα αποτελέσματα ιδιαίτερος με στοιχείο 3α λόγω της σημαντικότητας του ποσού. Τα έξοδα λόγω εκχώρησης των απαιτήσεων στο Δημόσιο εμφανίζεται σε ιδιαίτερο στοιχείο 3 α λόγω της σημαντικότητας του ποσού.

(β) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 22.: Αναλύσεις των συμπυκνών στοιχείων των κατηγοριών εκείνων του ισολογισμού που αντιστοιχούν σε αραβικούς αριθμούς. Όταν η Μονάδα Υγείας κάνει τέτοιες συμπύξεις, είναι υποχρεωμένη να παρουσιάζει τις αντίστοιχες αναλύσεις.

Δεν έγιναν συμπύξεις.

(γ) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 23.: Επεξηγηματικές σημειώσεις, σχετικές με τη συγκρισιμότητα των κονδυλίων της προηγούμενης χρήσεως, όταν τα κονδύλια που απεικονίζονται στον ισολογισμό και στα αποτελέσματα χρήσεως, για διάφορους λόγους δεν είναι απόλυτα συγκρίσιμα με τα αντίστοιχα κονδύλια της προηγούμενης χρήσεως. Επίσης, σχετικές επεξηγηματικές σημειώσεις, όταν γίνεται ανακατάταξη των ποσών των αντίστοιχων λογαριασμών της προηγούμενης χρήσεως για να γίνουν αυτά συγκρίσιμα με τα ποσά της κλειόμενης χρήσεως.

Τα κονδύλια των οικονομικών καταστάσεων των χρήσεων 2009 και 2010 είναι συγκρίσιμα.

2. ΑΠΟΤΙΜΗΣΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ

(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 1. : Οι μέθοδοι που εφαρμόστηκαν για την αποτίμηση των διαφόρων στοιχείων των οικονομικών καταστάσεων και οι μέθοδοι υπολογισμού διορθώσεων αξιών με σχηματισμό προβλέψεων ή διενέργεια αποσβέσεων, καθώς και οι μέθοδοι υπολογισμού αναπροσαρμοσμένων αξιών, σε περίπτωση που ειδικές διατάξεις της νομοθεσίας που ισχύει κάθε φορά επιτρέπουν την αναπροσαρμογή. Σε εξαιρετικές περιπτώσεις που γίνονται παρεκκλίσεις από τις διατάξεις που καθορίζουν τις γενικές αρχές αποτιμήσεως, οι παρεκκλίσεις αυτές αναφέρονται με πλήρη αιτιολόγηση των λόγων που τις επέβαλαν και του μεγέθους των συνεπειών που είχαν στη διαμόρφωση των απαιτήσεων- υποχρεώσεων της περιουσιακής καταστάσεως και των αποτελεσμάτων χρήσεως της Μονάδας Υγείας.

Τα πάγια περιουσιακά στοιχεία αποτιμήθηκαν στην τιμή κτήσεως .Οι αποσβέσεις έγιναν με τη σταθερή μέθοδο και με τον μικρότερο συντελεστή σύμφωνα με το Π.Δ. 299/2003. Τα αναλώσιμα και μη αναλώσιμα αγαθά προερχόμενα από αγορές, αποτιμήθηκαν στη μέση τιμή μεταξύ της τιμής κτήσεως και της τρέχουσας..

(β) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 2: Σε περίπτωση που, με βάση ειδικές διατάξεις της νομοθεσίας, εφαρμόζονται διαφορετικές μέθοδοι αποτιμήσεως από τις γενικά νομοθετημένες, αναφέρεται η μέθοδος που εφαρμόστηκε και τα στοιχεία των οικονομικών καταστάσεων για τα οποία οι αξίες διαμορφώθηκαν με τη μέθοδο αυτή.

Δεν συντρέχει τέτοια περίπτωση.

(γ) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 7: Οι συναλλαγματικές διαφορές από απαιτήσεις και υποχρεώσεις σε ξένο νόμισμα και ο λογιστικός χειρισμός τους, δηλαδή εάν εμφανίζονται στον Ισολογισμό (λογ. πάγιων στοιχείων), ή εάν μεταφέρονται στο λογαριασμό αποτελεσμάτων χρήσεως.

Δεν υπάρχουν υπόλοιπα σε ξένο νόμισμα.

3. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ

(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 16: Οι σημαντικές μεταβολές των πάγιων στοιχείων, σε σχέση με την προηγούμενη χρήση, για κάθε πρωτοβάθμιο λογαριασμό του πάγιου ενεργητικού.

Παρατίθεται πολύστιγλος πίνακας στο τέλος του προσαρτήματος. (σελ. 8)

(β) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 3: Οι αποσβέσεις των πάγιων στοιχείων και οι διαφορές που προκύπτουν κατά την αποτίμηση των συμμετοχών και χρεογράφων, όταν δεν αναφέρονται αναλυτικά στην κατάσταση του λογαριασμού αποτελεσμάτων χρήσεως.

Δεν υπάρχουν διαφορές.

(γ) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 4: Οι τυχόν πρόσθετες αποσβέσεις του πάγιου ενεργητικού, οι οποίες γίνονται για φορολογικούς σκοπούς, με αναφορά των σχετικών διατάξεων της φορολογικής νομοθεσίας.

Δεν έγιναν πρόσθετες αποσβέσεις για φορολογικούς σκοπούς.

(δ) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 19: Ανάλυση των λογαριασμών του ισολογισμού Β (1) «έξοδα ιδρύσεως και πρώτης εγκαταστάσεως», Β (3) «τόκοι δανείων κατασκευαστικής περιόδου» και Γ (I) (1) «έξοδα ερευνών και αναπτύξεως». Σε περίπτωση που η απόσβεση των εξόδων ερευνών και αναπτύξεως δε γίνεται σύμφωνα με το γενικό κανόνα της πενταετίας, αλλά σύμφωνα με ειδικές διατάξεις της νομοθεσίας, αναφέρονται οι περιπτώσεις αυτές και οι ειδικές διατάξεις στο προσάρτημα.

Δεν υπάρχουν τέτοια κονδύλια.

4. ΣΥΜΜΕΤΟΧΕΣ-ΧΡΕΟΓΡΑΦΑ

(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 24: Επεξηγηματικές πληροφορίες, σχετικές με τις συνδεδεμένες επιχειρήσεις, σύμφωνα με όσα καθορίζονται από ειδικές διατάξεις της νομοθεσίας.

Δεν υπάρχουν συνδεδεμένες επιχειρήσεις.

(β) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 8: Πίνακας των κατεχόμενων τίτλων πάγιας επένδυσης και χρεογράφων (είδος, τεμάχια), με την αρχική αξία κτήσεως τους και την αξία αποτιμήσεως τους στο τέλος της χρήσεως.

Δεν υπάρχουν τέτοιοι τίτλοι.

(γ) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 5: Οι διαφορές από υποτίμηση κυκλοφορούντων στοιχείων του ισολογισμού, οι λόγοι στους οποίους οφείλονται και η φορολογική τους μεταχείριση.

Δεν υπάρχουν τέτοιες διαφορές.

5. ΑΠΟΘΕΜΑΤΑ

(β) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 6: Οι διαφορές από την αποτίμηση των αποθεμάτων και των λοιπών ομοειδών στοιχείων στην τελευταία γνωστή τιμή αγοράς πριν από την ημερομηνία κλεισίματος του

ισολογισμού (διαφορές τιμής κτήσεως και τιμής αγοράς), συνολικά κατά κατηγορίες των περιουσιακών αυτών στοιχείων.

Δεν παρατηρήθηκαν σημαντικές διαφορές.

6. ΚΕΦΑΛΑΙΟ

Το Κεφάλαιο του Νοσοκομείου ποσού € 46.894.854,74 ευρώ.

7. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 20: Ανάλυση του λογαριασμού του ισολογισμού "λοιπές προβλέψεις" όταν είναι αξιόλογες.

Δεν υπάρχουν.

(β) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 9: Οι υποχρεώσεις της Μονάδας Υγείας, για τις οποίες η προθεσμία εξοφλήσεως τους είναι μεγαλύτερη από πέντε χρόνια από την ημερομηνία κλεισίματος του ισολογισμού, κατά κατηγορία λογαριασμών και πιστωτή, και οι υποχρεώσεις που καλύπτονται με εμπράγματα ασφάλειες, με αναφορά της φύσεως και της μορφής τους.

Δεν υπάρχουν.

(γ) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 10: Οι υποχρεώσεις που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό της Μονάδας Υγείας, εφόσον η παράθεση τους είναι χρήσιμη για την εκτίμηση της οικονομικής τους καταστάσεως (π.χ. αποζημιώσεις απολύσεως ή εξόδου από την υπηρεσία του προσωπικού ή υποχρεώσεις για εξόφληση ομολογιών υπέρ το άρτιο). Τυχόν τέτοιες υποχρεώσεις για συντάξεις, καθώς και τυχόν άλλες υποχρεώσεις αναφέρονται χωριστά.

(α) Προβλέψεις για αποζημίωση συνταξιοδότησης με βάση το Ν.103/75, 87.004,87 ευρώ.

Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού με βάση το Ν.993/79, 21.351,83 ευρώ.

(β) Το Νοσοκομείο δεν έχει ελεγχθεί κατά την τελευταία δεκαετία, από τις φορολογικές και ασφαλιστικές αρχές, με συνέπεια να υπάρχει το ενδεχόμενο επιβολής πρόσθετων φόρων και προσαυξήσεων κατά το χρόνο που θα εξεταστούν και θα οριστικοποιηθούν.

8. ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ

(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 18: Τα συνολικά ποσά των κάθε είδους οικονομικών δεσμεύσεων από αμφοτεροβαρείς συμβάσεις, εγγυήσεις και άλλες συμβάσεις ή από την ισχύουσα νομοθεσία επιβαλλόμενες πιθανές υποχρεώσεις, οι οποίες δεν εμφανίζονται στους λογαριασμούς τάξεως του ισολογισμού, εφόσον η πληροφορία αυτή είναι χρήσιμη για την εκτίμηση της χρηματοοικονομικής θέσεως της Μονάδας Υγείας. Τυχόν υποχρεώσεις για καταβολές ειδικών μηνιαίων παροχών, όπως π.χ. μηνιαίων βοηθημάτων, καθώς και οι οικονομικές δεσμεύσεις σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις, αναφέρονται χωριστά.

Δεν υπάρχουν τέτοιες υποχρεώσεις ή δεσμεύσεις. Στους λογαριασμούς τάξεως παρακολουθείται ο ταμιακός απολογισμός του Νοσοκομείου για την κλειόμενη χρήση όπως προβλέπεται από το Π.Δ. 146/2003, καθώς και εγγυητικές επιστολές προμηθευτών που έχει στην κατοχή του το Νοσοκομείο.

9. ΧΟΡΗΓΗΘΕΙΣΕΣ ΕΓΓΥΗΣΕΙΣ ΚΑΙ ΕΜΠΡΑΓΜΑΤΕΣ ΑΣΦΑΛΕΙΕΣ

(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 15: Οι κάθε μορφής εγγυήσεις της Μονάδας Υγείας, οι οποίες δεν εμφανίζονται στο παθητικό του ισολογισμού, κατά κατηγορίες. Σε περίπτωση που οι εγγυήσεις εμφανίζονται στους λογαριασμούς τάξεως, γίνεται ανάλυση των λογαριασμών αυτών. Οι εμπράγματα ασφάλειες (υποθήκες-προσημειώσεις) αναφέρονται χωριστά. Χωριστά, επίσης, αναφέρονται οι τυχόν εγγυήσεις που δίνονται προς όφελος τρίτων.

Δεν υπάρχουν.

10. ΑΜΟΙΒΕΣ-ΠΡΟΚΑΤΑΒΟΛΕΣ ΚΑΙ ΠΙΣΤΩΣΕΙΣ ΣΕ ΟΡΓΑΝΑ ΔΙΟΙΚΗΣΕΩΣ

(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 13: Τα ποσά των αμοιβών που καταλογίστηκαν στη χρήση για τα μέλη των οργάνων διοικήσεως και διευθύνσεως για τις υπηρεσίες τους, καθώς και οι δημιουργημένες υποχρεώσεις για συντάξεις προς πρώην μέλη των παραπάνω οργάνων. Τα ποσά αυτά καταχωρούνται συνολικά για κάθε κατηγορία.

Το ποσό των αμοιβών που καταλογίστηκαν στη χρήση για αποζημίωση για τη συμμετοχή τους στα όργανα διοίκησης και διεύθυνσης ανέρχεται σε € 3.521,48. Οι αμοιβές των Διοικητών που καταλογίστηκαν στη χρήση του 2010 ανέρχονται σε 58.650,67€.

(β) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 14: Τα ποσά των προκαταβολών και των πιστώσεων που τυχόν δόθηκαν σε μέλη οργάνων διοικήσεως και διευθύνσεως και οφείλονται κατά την ημερομηνία κλεισίματος του ισολογισμού, με αναφορά του ετήσιου επιτοκίου των πιστώσεων αυτών και των ουσιαστών όρων τους, καθώς και οι υποχρεώσεις που αναλήφθηκαν για λογαριασμό τους με τη μορφή οποιασδήποτε εγγυήσεως. Τα ποσά αυτά καταχωρούνται συνολικά για κάθε κατηγορία.

Δεν υπάρχουν.

11. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ

(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 11: Ο μέσος αριθμός του προσωπικού που χρησιμοποιήθηκε κατά τη διάρκεια της χρήσεως, αναλυμένος κατά κατηγορίες, και οι αμοιβές - έξοδα προσωπικού με ανάλυση σε μισθούς - ημερομίσθια και κοινωνικές επιβαρύνσεις, με χωριστή αναφορά αυτών που είναι σχετικές με συντάξεις.

(1) Μέσος όρος επιχορηγούμενου προσωπικού κατά κατηγορίες:

1. Ιατρικό	άτομα:	512
2. Νοσηλευτικό	άτομα:	683
3. Άλλο προσωπικό Ιατρικού - Νοσ/κης Υπ.	άτομα:	208
4. Προσωπικό Δ/κης – Οικονομικής Υπ.	άτομα:	137
5. Προσωπικό Τεχνικής- Ξενοδοχειακής Υπ	άτομα:	48
6. Λοιπό προσωπικό	άτομα:	18
Σύνολο	άτομα:	<u>1606</u>

(2) Μέσος όρος έκτακτο προσωπικού κατά κατηγορίες:

1. Ιατρικό επικουρικό	άτομα:	11
2. Άμισθοι από πρακτική	άτομα:	25
3. Σπουδαστές Τ.Ε.Ι.	άτομα:	6
4. Μαθητές ΟΑΕΔ	άτομα:	35
Σύνολο	άτομα:	<u>77</u>

(3) Ανάλυση αμοιβών προσωπικού:

ΑΜΟΙΒΕΣ ΕΜΜΙΣΘΟΥ ΤΑΚΤΙΚΟΥ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ	42.524.544,26
ΑΜΟΙΒΕΣ ΕΜΜΙΣΘΟΥ ΕΚΤΑΚΤΟΥ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ	8.374.403,76
ΑΜΟΙΒΕΣ ΛΟΙΠΩΝ ΥΠΑΛΛ/ΩΝ & ΕΡΓΑΤΩΝ	218.277,45
ΕΡΓΟΔ. ΕΙΣΦ. ΕΜΜΙΣΘΟΥ ΤΑΚΤΙΚΟΥ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ	1.995.055,09
ΕΡΓΟΔ. ΕΙΣΦ. ΕΜΜΙΣΘΟΥ ΕΚΤΑΚΤΟΥ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ	2.491.151,02
ΠΑΡΕΠΟΜΕΝΕΣ ΠΑΡΟΧΕΣ	50.397,38
ΣΥΝΟΛΟ	55.653.828,96

(β) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 12: Η έκταση στην οποία ο υπολογισμός των αποτελεσμάτων χρήσεως επηρεάστηκε από αποτίμηση που έγινε κατά παρέκκλιση από τις νομοθετημένες αρχές αποτιμήσεως, είτε στη χρήση του ισολογισμού, είτε σε προηγούμενη χρήση.

Δεν υπάρχει.

(γ) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 17: Επεξηγηματικές πληροφορίες για τα «έκτακτα και ανόργανα έσοδα» και «έκτακτα και ανόργανα έξοδα», καθώς και για τα «έσοδα και έξοδα προηγούμενων χρήσεων», τα οποία εμφανίζονται στη χρήση του ισολογισμού, όταν επηρεάζουν σημαντικά τα αποτελέσματα της Μονάδας Υγείας. Επίσης αναλύσεις των ποσών των λογαριασμών 36.01 «έσοδα χρήσης εισπρακτέα» και 56.01 «έξοδα χρήσης πληρωτέα αν τα ποσά αυτά είναι σημαντικά.

Τα έκτακτα και ανόργανα έσοδα αναλύονται ως εξής:

Καταπτώσεις εγγυήσεων, ποινικών ρητρών Παπανικολάου	2.845,00 €
Αναλογούσες στη χρήση αποσβέσεις παγίων	1.054.595,96 €
Διάφορα έκτακτα έσοδα	26,00 €
Λοιπά έκτακτα ανόργανα έσοδα Παπανικολάου	5,01 €

Σύνολο **1.057.471,97 €**

Τα έκτακτα και ανόργανα έξοδα αναλύονται ως εξής:

Έκτακτα ανόργανα έξοδα Παπανικολάου	5,01 €
-------------------------------------	--------

Σύνολο **5,01 €**

Τα έσοδα προηγούμενων χρήσεων αναλύονται ως εξής:

Έσοδα από προσφορά υγεινικών υπηρεσιών	332.851,98€
Επιχορηγήσεις για κάλυψη ελλειμμάτων προηγ.χρήσεων: -Εκ των οποίων 22.711.975,40 μετρητά.	168.369.376,17€
Τακτοποιήσεις επιχορηγήσεων προηγούμενων ετών:	342.045,02 €
Έσοδα από επιστροφές(αχρεωστήτως) καταβληθέντων:	2.959,35 €

Σύνολο **169.047.232,52 €**

Τα έξοδα προηγούμενων χρήσεων αναλύονται ως εξής:

Λοιπά έξοδα προηγούμενων χρήσεων:

Δαπάνες για αμοιβή Απογευματινών Ιατρείων:	187.554,84 €
Τακτοποιήσεις αποσβέσεων:	4.076,66 €
Τακτοποίηση επιχορηγήσεων προηγούμενων ετών:	22.623,29 €
Διαγραφή απαιτήσεων 2004	45.820,84 €
Περικοπές από ασφαλιστικά ταμεία νοσηλίων προηγούμενων ετών:	2.447.850,34 €
Τόκοι από δικαστική αγωγή:	185.064,25€

Σύνολο **2.892.990,22 €**

Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους:

Στην παρούσα χρήση έγινε πρόβλεψη για αποζημίωση λόγω ιατρικού λάθους μετά από δικαστική απόφαση:	200.000,00 €
Προβλέψεις διαγραφής απαιτήσεων βάση Ν.3867/2010	107.000.000,00 €

Σύνολο **107.200.000,00 €**

Δεδομένου ότι σε όφελος της παρούσας χρήσης και ειδικότερα του λογαριασμού Επιχορήγηση για κάλυψη ελλειμμάτων καταχωρήθηκε ποσό 168.369.376,17 € που αφορά στη διαδικασία εξόφλησης των προμηθευτών (με ομόλογα 145.657.400,77 € και μετρητά 22.711.975,40 €), έγινε και πρόβλεψη διαγραφής απαιτήσεων από τα 5 κύρια ασφαλιστικά ταμεία σύμφωνα με το Ν.3867/10 ποσού 107.000.000 €.

Το σύνολο του κονδυλίου του Ενεργητικού Ε.2. «Έσοδα χρήσεως Εισπρακτέα» ύψους 15.985.626,65-€ αφορά έσοδα της κλειόμενης χρήσης τα οποία τιμολογήθηκαν στην επόμενη χρήση.

Το σύνολο του κονδυλίου του Παθητικού Ε.2. «Έξοδα χρήσεως δουλευμένα» ύψους 193.416,39€ αφορούν δεδουλευμένα έξοδα της κλειόμενης χρήσης και αναλύονται ως εξής:

ΜΙΣΘΟΔΟΣΙΑ	33.707,04€
ΑΜΟΙΒΕΣ ΤΡΙΤΩΝ	35.918,56€
ΔΕΗ	5.844,59€
ΕΥΑΘ	85.399,62€
ΟΤΕ	13.076,69€
ΦΥΣΙΚΟ ΑΕΡΙΟ	821,27€
ΦΥΛΑΞΗ	15.067,50€
ΔΙΑΦΟΡΑ ΕΞΟΔΑ	3.581,12€
ΣΥΝΟΛΟ	193.416,39€

12 : ΆΛΛΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΠΟΥ ΑΠΑΙΤΟΥΝΤΑΙ ΓΙΑ ΑΡΤΙΟΤΕΡΗ ΠΛΗΡΟΦΟΡΗΣΗ ΚΑΙ ΕΦΑΡΜΟΓΗ ΤΗΣ ΑΡΧΗΣ ΤΗΣ ΠΙΣΤΗΣ ΕΙΚΟΝΑΣ

(α) **Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 25:** Οποιοσδήποτε άλλες πληροφορίες που θα καθοριστούν με ειδικές διατάξεις της νομοθεσίας ή που κρίνονται αναγκαίες για να παρουσιάζεται μία πιστή εικόνα της περιουσίας, της χρηματοοικονομικής καταστάσεως και των αποτελεσμάτων της Μονάδας Υγείας, όταν αυτό δεν επιτυγχάνεται με όσα αναφέρονται στις προηγούμενες παραγράφους.

Μέχρι την ημερομηνία σύνταξης του Ισολογισμού δεν μας δόθηκε απάντηση από τον Νομικό Σύμβουλο του Νοσοκομείου σχετικά με εκκρεμείς δικαστικές υποθέσεις.

ΠΟΣΟ ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΗΣ ΠΟΥ ΕΙΣΠΡΑΧΘΗΚΕ ΣΤΗ ΧΡΗΣΗ ΤΟΥ 2010 ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΞΟΦΛΗΣΗ ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΩΝ	168.369.376,17	
ΠΟΣΟ ΤΑΚΤΙΚΗΣ ΜΙΣΘΟΔΟΣΙΑΣ	54.931.754,91	
ΚΟΣΤΟΣ ΑΠΟΡΩΝ ΚΑΙ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΑΔΥΝΑΤΩΝ	3.051.844,80	

3η ΥΓΕΙΟΝΟΜΙΚΗ ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑ ΜΑΚΕΔΟΝΙΑΣ - ΓΕΝΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ Γ.ΠΑΠΑΝΙΚΟΛΑΟΥ

ΠΙΝΑΚΑΣ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΠΑΓΙΩΝ 31/12/2010

ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ	ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ ΕΩΣ 31.12.2009	ΑΝΑΠΡΟΣ/ΓΗ ΧΡΗΣΕΩΣ	ΠΡΟΣΘΗΚΕΣ ΧΡΗΣΕΩΣ	ΜΕΤΑΦΟΡΕΣ ΧΡΗΣΕΩΣ	ΜΕΙΩΣΕΙΣ ΧΡΗΣΕΩΣ	ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ ΕΩΣ 31.12.2010	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ ΕΩΣ 31.12.2009	ΑΝΑΠ/ΓΗ ΑΠΟΣΒΕΣΕΩΝ	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ ΧΡΗΣΕΩΣ	ΜΕΙΩΣΕΙΣ ΑΠΟΣΒΕΣΕΩΝ	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ ΕΩΣ 31.12.2010	ΑΝΑΠΟΣΒΕΣΤΗ ΑΞΙΑ 31.12.2010
10. ΕΔΑΦΙΚΕΣ ΕΚΤΑΣΕΙΣ	31.392.140,67	0,00	0,00	0,00	0,00	31.392.140,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31.392.140,67
11. ΚΤΙΡΙΑ-ΕΓΚ/ΣΕΙΣ ΚΤΙΡΙΩΝ ΤΕΧΝΙΚΑ ΕΡΓΑ	22.328.321,75	0,00	224.157,39	0,00	0,00	22.552.479,14	6.470.476,51	0,00	1.106.593,76	0,00	7.577.070,27	14.975.408,87
12. ΜΗΧ/ΤΑ ΤΕΧΝ.ΕΓΚ/ΣΕΙΣ & ΛΟΙΠΟΣ ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΣ	19.371.181,77	0,00	1.179.209,61	0,00	0,00	20.550.391,38	16.198.785,10	0,00	1.408.874,49	0,00	17.607.659,59	2.942.731,79
13. ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΑ ΜΕΣΑ	1.436.587,33	0,00	60.642,14	0,00	0,00	1.497.229,47	1.254.635,78	0,00	55.515,08	0,00	1.310.150,86	187.078,61
14. ΕΠΙΠΛΑ ΚΑΙ ΛΟΙΠΟΣ ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΣ	5.163.594,45	0,00	42.792,75	0,00	0,00	5.505.800,95	4.580.033,86	0,00	617.103,88	0,00	5.197.137,74	308.663,21
15. ΑΚΙΝΗΤΟΠ. ΥΠΟ ΕΚΤΕΛΕΣΗ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16. ΑΣΩΜΑΤΕΣ ΑΚΙΝΗΤΟΠΟΙΗΣΕΙΣ	1.494.698,61	0,00	29.520,00	0,00	0,00	1.524.218,61	654.117,36	0,00	65.616,65	0,00	719.734,01	804.484,60
ΣΥΝΟΛΑ	81.186.524,58	0,00	1.536.321,89	0,00	0,00	83.022.260,22	29.158.048,61	0,00	3.253.703,86	0,00	32.411.752,47	50.610.507,75

