

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2021

20 ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ- 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2021)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2021			ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2020			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2021	ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2020
	ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	ΑΝΑΠΟΣΒ. ΑΞΙΑ	ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	ΑΝΑΠΟΣΒ. ΑΞΙΑ			
<b>Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ</b>							<b>Α.ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ</b>		
4. Λοιπά έσοδα εγκαταστάσεων	42.671,50	42.671,47	0,03	42.671,50	42.671,47	0,03	<b>Ι.Κεφάλαιο</b>		
<b>Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>							1. Καταβληθέν	2.453.598,37	2.453.598,37
<b>Ι.Ασώματες ακινητοποιήσεις</b>							<b>ΙΙ.Διαφορές αναπο/γής-Επιχορηγήσεις επενδύσεων</b>		
4.Λοιπές ασώματες ακινητοποιήσεις	458.599,31	449.266,80	9.332,51	458.599,31	445.866,80	12.732,51	3. Δωρεές παγίων	5.170.706,15	5.170.706,15
<b>ΙΙ.Ενομήσιμες ακινητοποιήσεις</b>							4. Επιχορηγήσεις επενδύσεων	2.097.131,18	2.317.337,05
1.Γήπεδα - Οικόπεδα	3.958.075,50	0,00	3.958.075,50	3.958.075,50	0,00	3.958.075,50	<b>7.267.837,33</b>	<b>7.488.043,20</b>	
3.Κτίρια & τεχνικά έργα	6.554.519,13	5.197.431,53	1.357.087,60	6.554.519,13	4.935.250,77	1.619.268,36			
4. Μηχ/τα-τεχ. εγκατ. & λοιπός μηχ. εξοπλ.	6.793.345,55	3.937.315,11	2.856.030,44	5.486.013,08	3.672.871,16	1.813.141,92			
5. Μεταφορικά Μέσα	139.974,04	86.317,30	53.656,74	139.974,04	72.319,90	67.654,14			
6. Επιπλα & λοιπός εξοπλισμός	1.030.247,22	979.299,70	50.947,52	967.802,13	956.260,23	11.541,90			
7. Ακινήτοποιήσεις υπό εκτέλεση και προκαταβολές	9.205,02	0,00	9.205,02	9.205,02	0,00	9.205,02			
<b>Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΠΙ)</b>	<b>18.485.366,46</b>	<b>10.200.363,64</b>	<b>8.285.002,82</b>	<b>17.115.588,90</b>	<b>9.636.702,06</b>	<b>7.478.886,84</b>	<b>ΙΙΙ.Αποθεματικά κεφάλαια</b>	<b>9.822.679,77</b>	<b>9.822.679,77</b>
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΓΙΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Γ+ΠΙ)</b>	<b>18.943.965,77</b>	<b>10.649.630,44</b>	<b>8.294.335,33</b>	<b>17.574.188,21</b>	<b>10.082.568,86</b>	<b>7.491.619,35</b>	<b>ΙV.Αποτελέσματα εις νέο</b>	<b>32.421.761,37</b>	<b>27.512.608,81</b>
<b>Δ.ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ</b>							Υπόλοιπο πλεονάσματος εις νέο	<b>51.965.876,84</b>	<b>47.276.930,15</b>
<b>Ι.Αποθέματα</b>							<b>Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΙΙ+ΑΙΙΙ+ΑΙV)</b>	<b>51.965.876,84</b>	<b>47.276.930,15</b>
4. Πρώτες και βοηθητικές ύλες, Αναλώσιμα υλικά Ανταλλακτικά και Είδη συσκευασίας			1.313.969,31			1.000.670,13	<b>Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ</b>		
<b>ΙΙ.Απαιτήσεις</b>							<b>ΙΙ.Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις</b>		
1. Απαιτήσεις από πώληση αγαθών & υπηρεσιών			44.570.023,53			40.209.522,06	1. Προμηθευτές	3.806.552,53	3.471.230,46
4. Επισφαλείς-Επιδικές απαιτήσεις και χρεώστες		384.575,15				384.575,15	5. Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη	315,96	3.105,68
Μείον: Προβλέψεις		384.575,15	0,00			384.575,15	8. Πιστωτές διάφοροι	180.314,08	281.726,83
5. Χρεώστες διάφοροι			1.715,63			2.797,71	<b>Σύνολο υποχρεώσεων (ΠΙ)</b>	<b>3.987.182,57</b>	<b>3.756.062,97</b>
			<b>44.571.739,16</b>			<b>40.212.319,77</b>			
<b>ΙV.Διαθέσιμα</b>							<b>Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ</b>		
3. Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας			762.146,26			1.217.176,60	2.Έσοδα χρήσεως δουλεωμένα	331.926,31	0,00
<b>Σύνολο κυκλοφ/ντος ενεργ. (ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙV)</b>			<b>46.647.854,73</b>			<b>42.430.166,50</b>			
<b>Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ</b>							<b>Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ</b>		
1. Έξοδα επόμενων χρήσεων			0,00			0,00			
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			712.422,14			625.647,20			
3. Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί			630.373,49			485.560,04			
			<b>1.342.795,63</b>			<b>1.111.207,24</b>			
<b>ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)</b>			<b>56.284.985,72</b>			<b>51.032.993,12</b>	<b>ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ+Δ)</b>	<b>56.284.985,72</b>	<b>51.032.993,12</b>
<b>ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΥ</b>							<b>ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΥ</b>		
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί Δημοσίου Λογιστικού Ασφαλείων και αμφοτεροών συμβάσεων			26.970.404,08			14.448.159,04	2. Πιστωτικοί λογαριασμοί Δημοσίου Λογιστικού και αμφοτεροών συμβάσεων	26.970.404,08	14.448.159,04
			41.571,25			41.571,25		41.571,25	41.571,25
			<b>27.011.975,33</b>			<b>14.489.730,29</b>		<b>27.011.975,33</b>	<b>14.489.730,29</b>

**ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ:**

1) Η αξία των κονδυλίων του ενεργητικού (Γ-ΙΙ-1) "Γήπεδα-Οικόπεδα" και (Γ-ΙΙ-3) "Κτίρια και τεχνικά έργα" προσδιορίστηκαν όπως ορίζεται από το Π.Δ.146/2003 με βάση το σύστημα αντικειμενικού προσδιορισμού της αξίας των ακινήτων που προβλέπονται από τις ισχύουσες φορολογικές διατάξεις. 2) Στους λογαριασμούς της Κατάστασης Αποτελεσμάτων Χρήσεως "Κόστος Αγαθών & Υπηρεσιών" και "Έξοδα Διοικητικής Λειτουργίας" και ισοποσα στα "Άλλα Έσοδα Εκμεταλλεύσεως" περιλαμβάνεται ποσό ευρώ 9.271.833,78 που αφορά στο κόστος της μισθοδοσίας των εργαζομένων του Νοσοκομείου που καταβλήθηκε & επιχορηγήθηκε από το Υ.Υ.Κ.Α. 3) Σύμφωνα με το Φ.Ε.Κ. 43Α/2019 τεύχος Α, άρθρο 165 του νόμου 4600/19, το Γενικό Νοσοκομείο Κοζάνης "ΜΑΜΑΤΣΕΙΟ", αποτελεί εφεδρής αυτοτελής Νομικό Πρόσωπο Δημοσίου Δικαίου (ΝΠΔΔ) και θα φέρει την επωνυμία :ΓΕΝΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ "ΜΑΜΑΤΣΕΙΟ". 4) Για την κατάρτιση των Οικονομικών Καταστάσεων εφαρμόστηκαν οι διατάξεις του Π.Δ.146/2003. 5) Στη χρήση 2021 εφαρμόστηκαν οι συντελεστές απόσβεσης σύμφωνα με το άρθρο 24 του Ν. 4172/2013.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2021				ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2021						
I. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2021		ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2020		Καθαρά αποτελέσματα (πλεονάσμα) χρήσεως	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2021		ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2020		
	ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2021	ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2020	ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2021	ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2020		Καθαρά αποτελέσματα (πλεονάσμα) χρήσεως	Υπόλοιπο αποτ. (πλεονασμάτων) προηγ.χρήσεως	Μείον: Φόρος εισοδήματος	Πλεονάσμα προς διάθεση	Υπόλοιπο αποτ. (πλεονασμάτων) προηγ.χρήσεως
1. Έσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών	7.859.349,46	7.726.652,65	18.050.495,31	16.388.424,45	4.909.204,04	27.512.608,81	51,48	32.421.761,37	4.996.441,52	24.924.960,12
Μείον : Κόστος αγαθών και υπηρεσιών	-10.191.145,85	-8.661.771,80	16.670.261,54	15.059.191,84	27.512.608,81	27.512.608,81	51,48	32.421.761,37	29.917.404,91	3.996,73
Μικτά αποτελέσματα (έλλειμμα) εκμεταλλεύσεως	6.479.115,69	6.397.420,04	16.670.261,54	15.059.191,84	27.512.608,81	27.512.608,81	51,48	32.421.761,37	29.917.404,91	3.996,73
Πλέον : Άλλα έσοδα	6.479.115,69	6.397.420,04	16.670.261,54	15.059.191,84	27.512.608,81	27.512.608,81	51,48	32.421.761,37	29.917.404,91	3.996,73
Σύνολο	6.479.115,69	6.397.420,04	16.670.261,54	15.059.191,84	27.512.608,81	27.512.608,81	51,48	32.421.761,37	29.917.404,91	3.996,73
Μείον : 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	2.468.426,27	2.241.136,14	4.010.689,42	4.156.283,90	32.421.761,37	27.512.608,81	0,00	32.421.761,37	27.512.608,81	2.404.796,10
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	4.010.689,42	4.156.283,90	4.010.689,42	4.156.283,90	32.421.761,37	27.512.608,81	0,00	32.421.761,37	27.512.608,81	2.404.796,10
Πλέον :					32.421.761,37	27.512.608,81	0,00	32.421.761,37	27.512.608,81	2.404.796,10
4. Πιστωτικοί Τόκοι και Συναφή Έσοδα	16.362,21	16.419,05	16.362,21	16.419,05	32.421.761,37	27.512.608,81	0,00	32.421.761,37	27.512.608,81	2.404.796,10
Μείον :					32.421.761,37	27.512.608,81	0,00	32.421.761,37	27.512.608,81	2.404.796,10
3. Χρεωστικοί Τόκοι και Συναφή Έξοδα	9.074,28	5.526,14	9.074,28	5.526,14	32.421.761,37	27.512.608,81	0,00	32.421.761,37	27.512.608,81	2.404.796,10
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	4.017.977,35	4.167.176,81	4.017.977,35	4.167.176,81	32.421.761,37	27.512.608,81	0,00	32.421.761,37	27.512.608,81	2.404.796,10
II. ΠΛΕΟΝ (ή μείον) : Έκτακτα αποτελέσματα					32.421.761,37	27.512.608,81	0,00	32.421.761,37	27.512.608,81	2.404.796,10
1. Έκτακτα & Ανόργανα έσοδα	774.912,31	849.573,27	774.912,31	849.573,27	32.421.761,37	27.512.608,81	0,00	32.421.761,37	27.512.608,81	2.404.796,10
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	132.000,00	18.140,85	132.000,00	18.140,85	32.421.761,37	27.512.608,81	0,00	32.421.761,37	27.512.608,81	2.404.796,10
Μείον :	906.912,31	867.714,12	906.912,31	867.714,12	32.421.761,37	27.512.608,81	0,00	32.421.761,37	27.512.608,81	2.404.796,10
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	15.685,62	38.449,41	15.685,62	38.449,41	32.421.761,37	27.512.608,81	0,00	32.421.761,37	27.512.608,81	2.404.796,10
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	0,00	0,00	0,00	0,00	32.421.761,37	27.512.608,81	0,00	32.421.761,37	27.512.608,81	2.404.796,10
Οργανικά & Έκτακτα Αποτελέσματα (κέρδη)	4.909.204,04	4.996.441,52	4.909.204,04	4.996.441,52	32.421.761,37	27.512.608,81	0,00	32.421.761,37	27.512.608,81	2.404.796,10
Μείον :					32.421.761,37	27.512.608,81	0,00	32.421.761,37	27.512.608,81	2.404.796,10
Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	567.061,58	539.284,36	567.061,58	539.284,36	32.421.761,37	27.512.608,81	0,00	32.421.761,37	27.512.608,81	2.404.796,10
Μείον : Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	567.061,58	539.284,36	567.061,58	539.284,36	32.421.761,37	27.512.608,81	0,00	32.421.761,37	27.512.608,81	2.404.796,10
<b>ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (κέρδη) ΧΡΗΣΕΩΣ</b>	<b>4.909.204,04</b>	<b>4.996.441,52</b>	<b>4.909.204,04</b>	<b>4.996.441,52</b>	<b>32.421.761,37</b>	<b>27.512.608,81</b>	<b>0,00</b>	<b>32.421.761,37</b>	<b>27.512.608,81</b>	<b>2.404.796,10</b>

Κοζάνη, 31 Οκτωβρίου 2022

-Ο- ΔΙΟΙΚΗΤΗΣ	-Ο- ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ	-Η- ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΑΣ	-Ο- ΣΥΝΤΑΞΑΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗΣ ΕΚ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΙΑΣ "ΛΟΓΙΣΤΙΚΗ ΥΠΟΣΤΡΗΞΗ Ι.Κ.Ε." Α.Μ. ΟΕΕ 860
ΣΙΟΛΙΟΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ Α.Δ.Τ. ΑΙ 349250	ΓΚΙΑΤΑΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ Α. Δ. Τ. ΑΖ 289418	ΚΟΥΤΡΟΤΣΙΟΥ ΑΙΚΑΤΕΡΙΝΗ Α. Δ. Τ. ΑΕ 820519	ΜΑΡΑ ΑΝΝΕΤΑ Α.Μ. ΟΕΕ 0118262
			ΜΑΡΑΣ ΧΑΡΙΛΑΟΣ Α.Μ. ΟΕΕ 0009129

**Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή**  
Προς το Διοικητικό Συμβούλιο του ΓΕΝΙΚΟΥ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟΥ ΚΟΖΑΝΗΣ ΜΑΜΑΤΣΕΙΟ

**Έκθεση Ελέγχου επί των Οικονομικών Καταστάσεων:**  
**Γνώμη με επιφύλαξη:** Έχουμε ελέγξει τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις του "ΓΕΝΙΚΟΥ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟΥ ΚΟΖΑΝΗΣ ΜΑΜΑΤΣΕΙΟ" (το Νοσοκομείο), οι οποίες αποτελούνται 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 προάρθρημα. Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις 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 "ΓΕΝΙΚΟΥ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟΥ ΚΟΖΑΝΗΣ ΜΑΜΑΤΣΕΙΟ" 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 "Κλαδικό Λογιστικό Σχέδιο Δημοσίων Μονάδων Υγείας".  
**Βάση για γνώμη με επιφύλαξη:** Από τον έλεγχο μας προέκυψαν τα εξής: 1) Μέχρι και την ημερομηνία χορήγησης της παρούσας έκθεσής μας, δεν κατέστη δυνατόν να επαληθευθούν, με επιβεβαιωτικές επιστολές ή άλλες εναλλακτικές ελεγκτικές διαδικασίες, οι απαιτήσεις από ασφαλιστικά ταμεία (απαιτήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών), φορείς δημοσίου και ιδιωτών, συνολικού ποσού ευρώ 44.570.023,53, εκ των οποίων ευρώ 39.976.399,02 (ποσοστό 90% επί του συνόλου) αφορούν απαιτήσεις από τον ΕΟΠΥΥ. Συνεπώς διατηρούμε επιφύλαξη για την αξία των απαιτήσεων αυτών και την ενδεχόμενη επίδραση στα αποτελέσματα χρήσης και τα ίδια κεφάλαια. 2) Ο Νομικός Σύμβουλος σε επιστολή που αναφέρει ότι το σύνολο των αγωνών κατά του Νοσοκομείου ανέρχεται στο ποσό των € 8.034.859,87. Οι αγωνές που αναμένεται να τελεωδικήσουν σε βάρος του Νοσοκομείου ανέρχονται σε € 3.393.283,25. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, το Νοσοκομείο δεν έχει διενεργήσει σχετική πρόβλεψη με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται αυξημένα κατά € 3.393.283,25 και τα αποτελέσματα της χρήσης αυξημένα κατά € 346.435,77. Διενεργήσαμε τον έλεγχο μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου (ΔΠΕ) όπως αυτά έχουν ενσωματω