

5η ΥΓΕΙΟΝΟΜΙΚΗ ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑ ΘΕΣΣΑΛΙΑΣ & ΣΤΕΡΕΑΣ ΕΛΛΑΔΑΣ								ΑΔΑ: ΩΜ					
ΠΑΝΕΠΙΣΤΗΜΙΑΚΟ ΓΕΝΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ ΛΑΡΙΣΑΣ													
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2022													
(01/01/2022 - 31/12/2022)													
(Ποσά σε Ευρώ)													
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ		Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2022			Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2021			ΠΑΘΗΤΙΚΟ					
		Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2022	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2021				
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ													
4. Λοιπά έσοδα εγκαταστάσεων		70.447,80	65.077,04	5.370,76	64.084,12	56.923,64	7.160,48						
		70.447,80	65.077,04	5.370,76	64.084,12	56.923,64	7.160,48	56.215.092,88	56.215.092,88				
Γ. ΠΑΠΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ													
II. Ενομήσιμες ακινητοποιήσεις													
1. Γήπεδα - Οικόπεδα		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
3. Κτίρια και τεχνικά έργα		23.523,46	14.176,93	9.346,53	23.523,46	13.235,99	10.287,47						
4. Μηγ/τα-Τεκν. Εγκ/σεις και λοιπός μηγ/ός εξοπλισμός		3.712.998,91	3.672.656,16	40.342,75	3.706.496,15	3.651.434,91	55.061,24						
5. Μεταφορικά μέσα		38.169,31	37.665,29	504,02	38.169,31	36.993,29	1.176,02						
6. Επιπλα και λοιπός εξοπλισμός		26.164.563,62	16.195.432,16	9.969.131,46	21.373.088,07	14.627.307,23	6.745.780,84						
7. Ακινήτουρούς υπο εκτέλεση & προκαταβολές		141.777.294,24	0,00	141.777.294,24	141.777.294,24	0,00	141.777.294,24						
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΠΙ)		171.716.549,54	19.919.930,54	151.796.619,00	166.918.571,23	18.328.971,42	148.589.599,81						
III. Τίτλοι πάγιας επένδυσης και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές Απαιτήσεις													
1. Τίτλοι πάγιας επένδυσης			500,00				500,00						
			500,00				500,00						
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΠΙ+ΠΙΙ)			151.797.119,00				148.590.099,81						
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ													
I. Αποθέματα													
4. Πρώτες και βοηθητικές ύλες, Αναλώσιμα Υλικά, Ανταλλακτικά παγίων και είδη σκευασίας			10.696.092,58				10.492.701,01						
5. Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων			10.696.092,58				10.492.701,01						
II. Απαιτήσεις													
1. Απαιτήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών			357.840.502,93				300.145.225,94						
2. Απαιτήσεις από επιχειρηγήςεις και παρεπόμενες ασχολίες			686.645,36				686.645,36						
3. Δεσμευμένοι λογαριασμοί καταθέσεων			785.111,59				593.802,85						
5. Χρεώστες διάφοροι			2.237.772,68				1.861.337,22						
12. Λογαριασμοί διαχειρίσεως προκαταβολών & πιστώσεων			0,19				0,00						
			361.550.032,75				303.287.011,37						
III. Χρεώγραφα													
3. Λοιπά χρεώγραφα			0,00				0,00						
			0,00				0,00						
IV. Διαθέσιμα													
1. Ταμείο			442,00				0,00						
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			6.911.055,30				4.927.213,35						
			6.911.497,30				4.927.213,35						
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙΙΙ+ΔΙΥ)			379.157.622,63				318.706.925,73						
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ													
2. Έσοδα χρήσεως εισπραχθέντα			21.856.296,88				15.038.853,37						
			21.856.296,88				15.038.853,37						
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			552.816.409,27				482.343.039,39						
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ													
1. Αλλότρια περιουσιακά στοιχεία			3,19				3,19						
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί δημόσιου Λογιστικού			146.965.078,17				127.029.746,30						
3. Χρεωστικοί Λογαριασμοί εγγυήσεων, εμπιστ.μ. ασφαλείων & αμφοτεροβαρών συμβάσεων			365.465,92				336.949,99						
			147.330.547,28				127.366.699,48						
Σημειώσεις : 1. Ο ανωτέρω ισολογισμός της 31/12/2022 συντάχθηκε με βάση τις διατάξεις του Π.Δ. 146/2003, κατόπιν διενέργειας απογραφής των περιουσιακών στοιχείων του νοσοκομείου των πάσης φύσεως απαιτήσεων, υποχρεώσεων και δεσμευμάτων τους, όπως και των διαθέσιμων χρηματικών ποσών. 2. Για τη χρήση 2022 εφάρμοστηκαν οι συντελεστές απόσβεσης σύμφωνα με το άρθρο 24 του Ν. 4172/2013. 3. Στο λογαριασμό της κατάστασης αποτελεσμάτων χρήσεως "Άλλα Έσοδα εκμεταλλεύσεως", περιλαμβάνεται το κόστος μισθοδοσίας προσωπικού που επιδοείται απευθείας από το υπουργείο, εκτός προϋπολογισμού του νοσοκομείου, ποσού 34.759.906,92 € με ισοδύναμη επιβάρυνση του λειτουργικού κόστους του Νοσοκομείου.													
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΩΝ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2022 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2022)				ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ									
		Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2022		Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2021				Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2022	Ποσά προηγ.μ. χρήσεως 2021				
I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως													
1. Έσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών		81.577.487,96		78.466.799,36									
Μείον: Κόστος αγαθών και υπηρεσιών		120.493.485,55		113.772.005,00									
Μικτά αποτελέσματα (ζημιές) εκμεταλλεύσεως		-38.915.997,59		-35.305.205,64									
Πλέον: Άλλα έσοδα		43.361.265,16		46.858.607,78									
Σύνολο		4.445.267,57		11.553.402,14									
Μείον: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας		4.882.807,99		5.125.177,66									
Μειωτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		-437.540,42		6.428.224,48									
Πλέον: 4. Περιουσιακά μέσα και αναμνηστικά		36.419,83		40.436,49									
Μείον: 3. Χρεωστικοί τόκοι και αναμνηστικά έσοδα		2.233,09		1.106,81									
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		-403.353,68		6.467.554,16									
II. ΠΛΕΟΝ (μείον): Έκτακτα αποτελέσματα													
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα		1.098.688,88		777.286,73									
2. Έκτακτα κέρδη		0,00		0,00									
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων		19.694.877,44		8.988.936,00									
4. Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων		0,00		9.766.222,73									
ΜΕΙΟΝ:													
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα		0,00		0,00									
2. Έκτακτες ζημιές		0,00		0,00									
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων		884.097,48		1.207.296,62									
4. Προβλέψεις για κινδύνους και έσοδα													
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)		884.097,48		19.909.468,84		1.207.296,62		8.558.926,11					
Μείον: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		1.599.112,52		1.291.065,07				15.026.480,27					
Μείον: Ο, από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος		1.599.112,52		1.291.065,07									
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (κέρδη) ΧΡΗΣΕΩΣ		19.506.115,16		15.026.480,27									
ΛΑΡΙΣΑ, 28 Ιουνίου 2023													
-Ο- ΔΙΟΙΚΗΤΗΣ ΤΟΥ ΓΠΝ ΛΑΡΙΣΑΣ		-Η- ΑΝΑΠΛΗΡΥΤΡΙΑ ΠΡΟΙΣΤΑΜΕΝΗ ΔΙΕΥΘΥΝΣΗΣ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΗΣ-ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΑΣ						-Ο- ΣΥΝΤΑΞΑΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗΣ ΣΠΙΛΙΟΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ Α.Μ. Ο.Ε.Ε. 0101386 Α' ΤΑΞΗΣ					
ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ Κ. ΚΑΤΙΣΚΟΝΟΥΡΗΣ Α.Δ.Τ. ΑΙ 499743		ΠΑΝΑΓΙΩΤΟΠΟΥΛΟΥ ΕΙΡΗΝΗ Α.Δ.Τ. ΑΙ 285168						ΟΡΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΑΕ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ - ΛΟΓΙΣΤΙΚΗΣ - ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΙΑΚΗΣ & ΕΚΔΕΛΤΙΩΣΕΩΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ Α.Μ. Ο.Ε.Ε. 544					
Έκθεση Ανάγερσης Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών Προς το Διοικητικό Συμβούλιο του Πανεπιστημιακού Γενικού Νοσοκομείου Λάρισας Έκθεση Ελέγχου επί των Οικονομικών Καταστάσεων Αρνητική Γνώμη Έχουμε ελέγξει τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις του Πανεπιστημιακού Γενικού Νοσοκομείου Λάρισας (εφεξής «το Νοσοκομείο»), οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31 ^{ης} Δεκεμβρίου 2022, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων, της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και τα σχετικά προηγούμενα. Κατά τη γνώμη μας, «έστις η χρησιμότητα των θεμάτων 1 έως 8 που μνημονεύονται στην παράγραφο της έκθεσής μας «Βάση για Αρνητική Γνώμη», οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις δεν παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση του Πανεπιστημιακού Γενικού Νοσοκομείου Λάρισας κατά την 31 ^η Δεκεμβρίου 2022, 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 Αρνητική Γνώμη 1) Για το κονδύλι του ενεργητικού Γ.Π.7 «Ακινήτουρούς υπο εκτέλεση & προκαταβολές» υπολοίπου € 141.777.294 κατά την 31 ^η Δεκεμβρίου 2022 και 2021, δεν υπάρχει αντίστοιχη καταγραφή στο μητρώο παγίων του Νοσοκομείου με αποτέλεσμα να μην υπάρχει δυνατότητα επιβεβαίωσης της ύπαρξης των σχετικών παγίων, των επιμέρους αξιών, της επιβεβαίωσης της λειτουργικής τους κατάστασης και του υπολοίπου των αναλογούντων αποσβέσεων στην κατάσταση χρήσης. Τα όποια πάγια αντιστοιχούν στο ανώτερο υπόλοιπο, θα έπρεπε να είναι μεταφερθείς στους επιμέρους λογαριασμούς παγίων στη χρήση στην οποία κατατέστησαν έσοδα για τη λειτουργία τους χρήση και να καταλογίζονται στα αποτελέσματα της κάθε χρήσης οι αναλογούσες αποσβέσεις. Η ανεπαρκής τήρηση του Μητρώου Παγίων και η έλλειψη που παρατηρήθηκε στις παρατηρήσεις διυλίδες ελέγχου, δημιουργούν διαχειριστικά ανεπάρκεια όσον αφορά την αποτίμηση και πλήρη καταγραφή της περιουσίας του Νοσοκομείου, της αποτελεσματικότητας και αποδοτικότητας διαχείρισής της, αλλά και του υπολοίπου αναλογούντων αποσβέσεων στις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις του Νοσοκομείου. Συνεπώς, διατηρούμε επιφύλαξη για την ορθότητα του κονδυλίου του Ενεργητικού Γ.Π.1 «Ενομήσιμες ακινητοποιήσεις» και τις ενδεχόμενες επιπτώσεις στους λογαριασμούς των αποτελεσμάτων της κλειόμενης και των προηγούμενων χρήσεων και των ίδιων Κεφαλαίων του Νοσοκομείου από τον μη καταλογισμό αποσβέσεων και τις όποιες άλλες απαιτούμενες προσαρμογές λόγω ενδεχόμενης απόσβεσης, καταστροφής, ή λειτουργικής απαίτησης. Μεταγενέστερα, της ημερομηνίας													



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΥΓΕΙΑΣ
5^η ΥΓΕΙΟΝΟΜΙΚΗ ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑ
ΘΕΣΣΑΛΙΑΣ & ΣΤΕΡΕΑΣ ΕΛΛΑΔΑΣ
ΠΑΝΕΠΙΣΤΗΜΙΑΚΟ ΓΕΝΙΚΟ
ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ ΛΑΡΙΣΑΣ

ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ ΠΡΑΚΤΙΚΩΝ
Της 13^{ης} /27-07-2023 Τακτικής Συνεδρίασης
του Διοικητικού Συμβουλίου
του ΠΑΝΕΠΙΣΤΗΜΙΑΚΟΥ ΓΕΝΙΚΟΥ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟΥ ΛΑΡΙΣΑΣ

Στη Λάρισα σήμερα **27 Ιουλίου 2023**, ημέρα της εβδομάδας **Πέμπτη** και ώρα **11:00 π.μ.**, μετά την αριθμ. πρωτ. 34671/25-07-07-2023 πρόσκληση του Προέδρου του Δ.Σ. του ΠΑΝΕΠΙΣΤΗΜΙΑΚΟΥ ΓΕΝΙΚΟΥ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟΥ ΛΑΡΙΣΑΣ, συνήλθε σε **τακτική συνεδρίαση** το Διοικητικό Συμβούλιο, στην αίθουσα συνεδριάσεων του ΠΑΝΕΠΙΣΤΗΜΙΑΚΟΥ ΓΕΝΙΚΟΥ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟΥ ΛΑΡΙΣΑΣ, το οποίο συγκροτήθηκε βάσει της αριθμ. Γ4β/10596/10-03-2022 απόφασης των Υπουργού Υγείας και Αναπληρώτριας Υπουργού Υγείας που δημοσιεύθηκε στο ΦΕΚ 209/18-03-2022 τ.Υ.Ο.Δ.Δ., τροποποιήθηκε – συμπληρώθηκε με την αριθμ. Γ4β/15749/06-05-2022 απόφαση των Υπουργού Υγείας και Αναπληρώτριας Υπουργού Υγείας που δημοσιεύθηκε στο ΦΕΚ 395/13-05-2022 και με τη 2^η τροποποίηση υπ' Γ4β/οίκ.:13879/06-03-2023 απόφαση των Υπουργού Υγείας και Αναπληρώτριας Υπουργού Υγείας που δημοσιεύθηκε στο ΦΕΚ 220/13-03-2023, της αριθμ. Γ4β/Γ.Π. οικ. 23335/21-04-2023 απόφασης των Υπουργού Υγείας και Αναπληρώτριας Υπουργού Υγείας που δημοσιεύθηκε στο ΦΕΚ 379/21-04-2023 καθώς και των διατάξεων του ν.2690/1999 (ΦΕΚ 45/τ. Α' /09-03-1999) και του άρθρου 8 του ν.3868/2010 (ΦΕΚ 129/τ. Α' /03-08-2010), για να συζητήσει επί των παρακάτω θεμάτων.

Παρόντα κατά τη Συνεδρίαση είναι τα ακόλουθα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου:

- | | |
|-------------------------------|--|
| 1. Κατσικονούρης Δημήτριος | Πρόεδρος Δ.Σ. |
| 2. Νταφόπουλος Κωνσταντίνος | Τακτικό μέλος |
| 3. Κατσαρός Χριστόφορος | Αναπληρωματικό μέλος |
| 4. Ζεστούλη Μαρία | Τακτικό μέλος |
| 5. Ράλλη Στυλιανή - Αποστολία | Τακτικό μέλος _ Αιρετός εκπρόσωπος ιατρών |
| 6. Ιωαννίδης Γεώργιος | Τακτικό μέλος – Αιρετός εκπρόσωπος του λοιπού πλην ιατρών προσωπικού |

Απουσίαζε ο κάτωθι:

- | | |
|------------------------|-------------------------------|
| 1. Γιαννούλας Γεώργιος | Τακτικό μέλος, λόγω κωλύματος |
|------------------------|-------------------------------|

Στη συνεδρίαση παρέστη ως Γραμματέας του Συμβουλίου η Ρόβα Βασιλική, ΤΕ Διοίκησης Μονάδων Υγείας και Πρόνοιας.

Αφού διαπιστώθηκε απαρτία ο Πρόεδρος κηρύσσει την έναρξη της συνεδρίασης και θέτει προς συζήτηση τα παρακάτω θέματα:

ΘΕΜΑ 11^ο: ΕΓΚΡΙΣΗ ΠΑΡΑΔΟΣΗΣ ΕΚΘΕΣΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ ΟΡΚΩΤΩΝ ΕΤΟΥΣ 2022.

Τίθεται υπόψη του Δ.Σ. το υπ' αριθμ. πρωτ. 34608/25-07-2023 έγγραφο, το οποίο έχει ως εξής:

ΣΧΕΤ.:

- Το αριθμ. πρωτ.34503/24-07-2023 έγγραφο της εταιρείας KSI GREECE I.K.E. Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών το οποίο αφορά στην παράδοση έκθεσης ελέγχου χρήσης 2022 σύμφωνα με το Π.Δ. 146/2003, του Πανεπιστημιακού Γενικού Νοσοκομείου Λάρισας .

Σε συνέχεια του ανωτέρω, παρακαλούμε να αποφασίσετε σχετικά με την έγκριση της έκθεσης ελέγχου για τη σύνταξη του Ισολογισμού, που αφορά την οικονομική χρήση του 2022 του Πανεπιστημιακού Γενικού Νοσοκομείου Λάρισας.

Τα μέλη του Δ.Σ. λαμβάνοντας υπόψη τα ανωτέρω, μετά από διαλογική συζήτηση,

αποφασίζουν ομόφωνα

την έγκριση της έκθεσης ελέγχου για τη σύνταξη του Ισολογισμού, που αφορά την οικονομική χρήση του 2022 του Πανεπιστημιακού Γενικού Νοσοκομείου Λάρισας.

Η ανωτέρω απόφαση επικυρώνεται αυθημερόν.

.....
Ο Πρόεδρος του Δ.Σ.

Δημήτριος Κατσικονούρης

Τα Μέλη

**Κωνσταντίνος Νταφόπουλος
Χριστόφορος Κατσαρός
Μαρία Ζεστούλη
Στυλιανή - Αποστολία Ράλλη
Γεώργιος Ιωαννίδης**

**Ακριβές Απόσπασμα Πρακτικού
της 13^{ης} /27-07-2023
Τακτικής Συνεδρίασης Δ.Σ.**

**Λάρισα, 31-07-2023
Η Γραμματέας του Δ.Σ.**

Βασιλική Ρόβα