



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ

ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΥΓΕΙΑΣ

5^η ΥΓΕΙΟΝΟΜΙΚΗ ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑ ΘΕΣΣΑΛΙΑΣ & ΣΤΕΡΕΑΣ ΕΛΛΑΔΑΣ

ΓΕΝΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ ΤΡΙΚΑΛΩΝ

ΓΡΑΦΕΙΟ ΔΙΟΙΚΗΤΗ**Δ/ ΝΣΗ** : Καρδίτσης 56 – 42100 ΤΡΙΚΑΛΑ**Τηλ.** : 24310-79733**email** : gnt.dioikitis@1154.syzefxis.gov.gr**Τρίκαλα : 18-10-24****Αρ. Πρωτ.: 26304****ΑΠΟΦΑΣΗ ΔΙΟΙΚΗΤΗ****ΘΕΜΑ :** «Έγκριση Ισολογισμού Οικον. έτους 2023»**Ο Διοικητής του Γ.Ν.Τ. έχοντας υπόψη:**

1. Το γεγονός ότι από 3-6-24 έχει λήξει η θητεία του Δ.Σ του Νοσοκομείου μας.
2. Την αριθμ. πρωτ. 26032/17-10-2024 εισήγηση του Τμ. Οικονομικού σχετικά με έγκριση Ισολογισμού οικονομικού έτους 2023, ήτοι:

Έχοντας υπόψη τις διατάξεις :

1. Του Π.Δ.146/2003, περί «Λογιστικού των Ν.Π.Δ.Δ.».
2. Του Ν. 3329/05 «Εθνικό Σύστημα Υγείας & Κοινωνικής Αλληλεγγύης και οι διατάξεις του Ν.2592/98».

Σας υποβάλουμε τις οικονομικές καταστάσεις και τον Ισολογισμό χρήσης 2023, θεωρημένο και ελεγμένο από τους Ορκωτούς Ελεγκτές Λογιστές, εταιρεία ΑΤC ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ ΕΠΕ.

Π Ρ Ο Σ Α Ρ Τ Η Μ Α

ΤΟΥ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΤΗΣ 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2023

(Βάσει των διατάξεων του άρθρου 1 παράγρ. 4.1.501 του Π.Δ. 146/21.05.2003)

ΤΟΥ ΓΕΝΙΚΟΥ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟΥ ΤΡΙΚΑΛΩΝ

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

(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 21. Σε περίπτωση παρεκκλίσεως, σε μία 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.

Δεν έγινε παρέκκλιση.

(β) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 22: Αναλύσεις των συμπυκνώνων στοιχείων των κατηγοριών εκείνων του ισολογισμού που αντιστοιχούν σε αραβικούς αριθμούς. Όταν το Νοσοκομείο κάνει τέτοιες συμπύξεις, είναι υποχρεωμένο 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 χρήσεως του ισολογισμού και 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.

Στον ισολογισμό της κλειόμενης χρήσης εμφανίζεται ο λογαριασμός Α.ΙΙΙ.5 «Ειδικά αποθεματικά από ληφθείσες επιχορηγήσεις» το οποίο ανέρχεται σε 42.943.324,11€ και αναλύεται σε:

- 10.409.583,43€ και αφορά την διαφορά (πλεόνασμα) που προέκυψε από την ρύθμιση των υποχρεώσεων του Νοσοκομείου έναντι των προμηθευτών του με βάση τις διατάξεις του Ν.3867/2010 και την παράλληλη διαγραφή μέρους των απαιτήσεων του Νοσοκομείου από ορισμένα ασφαλιστικά ταμεία,
- 1.319.262,00€ επιχορήγηση για την εξόφληση κρατήσεων και αφορά την ως άνω ρύθμιση,
- 4.961.010,00€ επιχορήγηση για την εξόφληση προμηθευτών έτους 2011,
- 10.324.570,00€ επιχορήγηση για την εξόφληση προμηθευτών στην χρήση 2012,
- 16.783.500,00€ επιχορήγηση για την εξόφληση προμηθευτών στην χρήση 2013,
- 10.084.000,00€ επιχορήγηση για την εξόφληση προμηθευτών στην χρήση 2014,
- 5.835.039,69€ επιχορήγηση για την εξόφληση προμηθευτών στην χρήση 2015,
- 14.191.363,68€ επιχορήγηση για την εξόφληση προμηθευτών στην χρήση 2016,
- 6.500.000,00€ επιχορήγηση για κάλυψη λειτουργικών δαπανών στη χρήση 2017,
- μείον 13.371.555,47€ που αφορά τη διαγραφή των απαιτήσεων μέχρι 31/12/2011
- μείον 26.574.609,53€ που αφορά τη διαγραφή των απαιτήσεων μέχρι 31/12/2014
- 3.540.000,00€ επιχορήγηση για κάλυψη λειτουργικών δαπανών στη χρήση 2018
- Μείον 18.803.839,69€ που αφορά τη διαγραφή απαιτήσεων μέχρι 31/12/2017
- 4.070.000,00€ επιχορήγησης για κάλυψη λειτουργικών δαπανών στη χρήση 2019
- 2.154.000,00€ επιχορήγησης για κάλυψη λειτουργικών δαπανών στη χρήση 2020
- 3.053.140,00€ επιχορήγησης για κάλυψη λειτουργικών δαπανών στη χρήση 2021
- 3.580.200,00€ επιχορήγησης για κάλυψη λειτουργικών δαπανών στη χρήση 2022
- 4.887.660,00€ επιχορήγησης για κάλυψη λειτουργικών δαπανών στη χρήση 2023

2. ΑΠΟΤΙΜΗΣΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ

(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ.1 : Οι μέθοδοι που εφαρμόστηκαν για την αποτίμηση των διάφορων στοιχείων των χρηματοοικονομικών καταστάσεων και οι μέθοδοι υπολογισμού διορθώσεως 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 του Νοσοκομείου.

(1) Τα πάγια περιουσιακά στοιχεία και τα έξοδα εγκαταστάσεως, αποτιμήθηκαν στην αξία της τιμής κτήσεως ή του κόστους ιδιοκατασκευής τους, η οποία είναι προσανξημένη με την αξία των προσθηκών και βελτιώσεων και μειωμένη με τις προβλεπόμενες από το νόμο αποσβέσεις.

(1α) Σχετικά με τα κονδύλια των παγίων της απογραφής λήξης της 31.12.2023 σημειώνουμε τα ακόλουθα:

- Η αξία κτήσεως των λογαριασμών (Γ-II-1) «Γήπεδα-Οικόπεδα», (Γ-II-3) «Κτίρια και τεχνικά έργα», εκτός του κτιρίου του νέου Νοσοκομείου, προσδιορίστηκαν με βάση το σύστημα αντικειμενικού προσδιορισμού της αξίας των ακινήτων που προβλέπονται από τις ισχύουσες φορολογικές διατάξεις. Με την κατάρτιση του Ισολογισμού έναρξης την 31/12/2004 η αξία των ενσώματων ακινητοποιήσεων ανέρχονταν σε Ευρώ 25.845.981,36.

(2) Δεν συνέτρεξε περίπτωση σχηματισμού προβλέψεων υποτιμήσεως.

(3) Δεν υπάρχουν συμμετοχές.

(4) Υπάρχουν χρεόγραφα αξίας 10,21€.

(5) Αποθέματα

Λογ.24: Α' & Β' Υλεις παροχής Υγειονομικών υπηρεσιών: **1.397.518,81€**

Λογ.25: Αναλώσιμα υλικά : **180.795,81€**

Λογ.26: Ανταλλακτικά παγίων στοιχείων: **1.748,31€**

(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 χρηματοοικονομικών καταστάσεων για τα οποία οι αξίες διαμορφώθηκαν με τη μέθοδο αυτή. Στην περίπτωση αυτή, οι διαφορές από την εφαρμογή της διαφορετικής μεθόδου αποτιμήσεως από τις γενικά νομοθετημένες καταχωρούνται στους λογαριασμούς "διαφορών αναπροσαρμογής" του παθητικού (λογ. 41.06 - 41.07), ενώ στο προσάρτημα αναφέρεται και η φορολογική μεταχείριση των διαφορών αυτών. Στην παραπάνω περίπτωση, στο προσάρτημα καταχωρείται ένας πίνακας που δείχνει τις μεταβολές των λογαριασμών "διαφορές αναπροσαρμογής", που έγιναν μέσα στη χρήση.

Δεν εφαρμόστηκαν διαφορετικές μέθοδοι αποτιμήσεως με βάση ειδικές διατάξεις της νομοθεσίας.

(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 απαιτήσεις και υποχρεώσεις σε ξένο νόμισμα και δεν προέκυψαν συναλλαγματικές διαφορές.

3. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ

(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 16:

Τα πάγια στοιχεία των Κέντρων Υγείας μεταφέρθηκαν εκ του νόμου 4238/2014 και της εγκυκλίου 34408/2014 στην 5η Υ.Πε. Θεσσαλίας και Στερεάς Ελλάδας.

Οι σημαντικές μεταβολές των πάγιων στοιχείων και εξόδων εγκαταστάσεως σε σχέση με την προηγούμενη χρήση, για κάθε πρωτοβάθμιο λογαριασμό του πάγιου ενεργητικού.

Παρατίθεται πολύστηλος πίνακας 1, με τις πληροφορίες που απαιτεί η διάταξη.

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

Η ανάλυση των αποσβέσεων των πάγιων στοιχείων και των εξόδων εγκαταστάσεως φαίνεται στον πίνακα παγίων και εξόδων εγκαταστάσεως στο τέλος του παρόντος προσαρτήματος.

Διαφορές από αποτίμηση συμμετοχών και χρεογράφων δεν υπάρχουν.

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

Δεν έγιναν.

(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 (Ι) (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.

4. ΣΥΜΜΕΤΟΧΕΣ - ΧΡΕΟΓΡΑΦΑ

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

Δεν υπάρχουν συμμετοχές.

(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

Η αξία των χρεογράφων ανέρχεται σε 10,21€.

5. ΑΠΟΘΕΜΑΤΑ

(α) 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 διαφορές από υποτίμηση κυκλοφορούντων στοιχείων.

(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 υπάρχουν διαφορές.

6. ΚΕΦΑΛΑΙΟ

Το Κεφάλαιο του Νοσοκομείου την 31/12/2023 ανέρχεται σε 12.190.577,19€.

7. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

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

- Έχει γίνει πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού σε περίπτωση εξόδου από την υπηρεσία ύψους 11.733,28€.
- Έχει γίνει πρόβλεψη ύψους 1.739.700,20€ η οποία αφορά ποσό αποζημιώσεων δεδουλευμένων μισθοδοσίας του προσωπικού του νοσοκομείου. Η πρόβλεψη βασίστηκε σε τελεσίδικες δικαστικές αποφάσεις για τα οποία εκκρεμεί η λογιστική τακτοποίηση στο κύκλωμα του Δημόσιου Λογιστικού του Νοσοκομείου.
- Έχει γίνει πρόβλεψη ύψους 62.432,30€ η οποία αφορά ποσό ανείσπρακτων ενοικίων προηγούμενων χρήσεων.

(β) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 9: Οι υποχρεώσεις του Νοσοκομείου, 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 μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις.

(γ) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 10: Οι υποχρεώσεις που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό του Νοσοκομείου, 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.

Δεν υπάρχουν.

8 ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ

(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 17β: Αναλύσεις των ποσών των λογαριασμών 36.01 "έσοδα χρήσεως εισπρακτέα" και 56.01 "έξοδα χρήσεως δουλευμένα".

36.01 Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα

ΑΛΛΗΛΟΒ.Τ.ΠΕΡ.ΣΥΛ.ΥΠΑΛ.ΤΡ.ΕΛ.	570,00
ΑΠΟΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΕ	28,35
ΓΕΝΙΚΟ ΕΠΙΤΕΛΕΙΟ ΣΤΡΑΤΟΥ(ΣΜΥ)	274,88
ΔΗΜΟΣΙΟ ΓΕΝ. ΕΠ. ΣΤΡΑΤΟΥ	29.007,80
Ε.Ο.Π.Υ.Υ.	1.230.332,52
ΕΝΙΑΙΟΣ ΔΗΜ.ΟΡΓ.ΕΠΙΚ.ΑΣΦ.ΠΕΡΙΘ	526,55

ΕΟΠΥΥ - ΝΟΜΟΣ 4368/16	5.141,08
ΕΟΠΥΥ ΕΥΡΩΠΑΙΟΙ	12.647,92
ΕΥΔΑΠ	193,88
ΠΟΛΕΜΙΚΗ ΑΕΡΟΠΟΡΙΑ	6.807,45
ΤΑΜ. ΥΓ. ΠΡΟΣ. ΕΘΝ. ΤΡΑΠ. ΕΛ.	2.797,30
ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΝΑΥΤΙΛΙΑΣ & ΝΗΣ.ΠΟΛ.	9,40
ΣΥΝΟΛΟ	1.288.337,13

ΛΟΙΠΑ ΕΣΟΔΑ	ΠΟΣΟ ΣΕ €
ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΤΟΚΟΥΣ ΚΑΤΑΘΕΣΕΩΝ	23.759,02
ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ CLAWBACK 2021-2022	707.800,42
ΣΥΝΟΛΟ	731.559,44

56.00 Έσοδα επομένων χρήσεων εισπρακτέα

ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ ΕΞΟΔΟΥ	ΠΟΣΟ ΣΕ €
ΕΣΟΔΟ ΓΙΑ ΚΑΛΥΨΗ ΣΥΝΤΗΡΗΣΗΣ ΜΗΧΑΝΗΜΑΤΩΝ	44.144,00
ΕΝΟΙΚΙΟ ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2024	276,16
ΣΥΝΟΛΟ	44.420,16

56.01 Έξοδα χρήσεως δουλευμένα

ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ ΕΞΟΔΟΥ	ΠΟΣΟ ΣΕ €
Δ.Ε.Η.	84.899,75
Ο.Τ.Ε.	1.434,09
ΥΔΡΕΥΣΗ	8.281,88
ΑΜΟΙΒΕΣ ΤΡΙΤΩΝ	1.500,00
ΣΥΝΟΛΟ	96.115,72

9. ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ

- (α) **Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτωση 18: Τα συνολικά ποσά των κάθε είδους οικονομικών δεσμεύσεων από αμοτεροβαρείς 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 του Νοσοκομείου. Τυχόν υποχρεώσεις για καταβολές ειδικών μηνιαίων παροχών, όπως π.χ. μηνιαίων βοηθημάτων, καθώς και οι οικονομικές δεσμεύσεις σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις, αναφέρονται χωριστά.**

Στους Λογαριασμούς Τάξεως περιλαμβάνονται χρεωστικοί και πιστωτικοί λογαριασμοί Δημόσιου Λογιστικού συνολικού ποσού ευρώ 27.310.394,27 €, οι οποίοι αφορούν στην εκτέλεση του προϋπολογισμού των εσόδων και εξόδων του Νοσοκομείου για το έτος 2023.

10. ΧΟΡΗΓΗΘΕΙΣΕΣ ΕΓΓΥΗΣΕΙΣ ΚΑΙ ΕΜΠΙΡΑΓΜΑΤΕΣ ΑΣΦΑΛΕΙΕΣ

(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 15: Οι κάθε μορφής εγγυήσεις του Νοσοκομείου, 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.

Υποθήκες-προσημειώσεις δεν υπάρχουν.

11. 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.

Οι αποζημιώσεις των μελών Δ.Σ. για τη συμμετοχή τους την περίοδο από 1/1/2023 έως 31/12/2023 ανέρχεται σε ποσό 2.240,00€

(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.

12. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ

(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 11: Ο 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. 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 του Νοσοκομείου, όταν αυτό δεν επιτυγχάνεται με όσα αναφέρονται στις προηγούμενες παραγράφους.

ΚΑΤΗΓΟΡΙΑ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ	ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ
ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟ & ΛΟΙΠΟ	115
ΙΑΤΡΙΚΟ	153
ΠΑΡΑΪΑΤΡΙΚΟ	63
ΝΟΣΗΛΕΥΤΙΚΟ	380
ΔΙΕΚ	5
ΣΥΝΟΛΟ	716

(3) Αμοιβές προσωπικού	Ευρώ	Ποσό
60.00 Αμοιβές έμμισθου τακτικού Προσωπικού	«	19.850.045,24
60.01 Αμοιβές έμμισθου έκτακτου Προσωπικού	«	347.482,31
60.02 Μισθός Λοιπών Υπαλ. Και εργ.	«	520.118,11
60.20 Εργοδ. Εισφορές τακτικού Προσωπικού	«	3.635.979,28
60.20 Εργοδ. Εισφορές έκτακτου Προσωπικού	«	65.316,90

60.20 Εργοδ. Εισφορές Λοιπών Υπαλ. Και Εργατών	«	95.271,00
60.50 Παρεπόμενες Παροχές και Έξοδα Προσωπικού	«	4.017,79
Σύνολο		24.518.230,63

(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 συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.

(γ) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 17α: 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.

(1) Έκτακτα και ανόργανα έσοδα

- Αναλογούσες στη χρήση αποσβέσεις επιχορηγήσεων	€	1.427.887,42
- Αναλογούσες στη χρήση αποσβέσεις παγίων Δωρεών	€	225.427,03
Σύνολο	€	1.653.314,45

(2) Έκτακτα και ανόργανα έξοδα

- Επιστροφές Ποσών Επιχορηγήσεων	€	163.625,17
Σύνολο	€	163.625,17

(3) Έσοδα προηγούμενων χρήσεων

-Έσοδα για εξόφληση κρατήσεων προμηθευτών προηγούμενων ετών	€	7.770,02
-Έσοδα από λογιστική τακτοποίηση απόδοσης κρατήσεων	€	871,15
-Είσπραξη αχρεωστήτως καταβληθέν ποσού	€	47,29
Σύνολο	€	8.688,46

(4) Έξοδα προηγούμενων χρήσεων

- Λοιπά έξοδα προηγ. Χρήσεων	€	47.848,79
- Δαπάνες μισθοδοσίας προηγούμενων χρήσεων	€	381.998,66
Σύνολο	€	429.847,45

13 : 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 του Νοσοκομείου, όταν αυτό δεν επιτυγχάνεται με όσα αναφέρονται στις προηγούμενες παραγράφους.

1) Στο κονδύλι της Κατάστασης Αποτελεσμάτων Χρήσεως "Άλλα Έσοδα" της κλειόμενης χρήσης ποσού ευρώ 24.055.144,52€ περιλαμβάνονται και επιχορηγήσεις συνολικού ποσού ευρώ 19.422.904,54€ το οποίο αφορά στο κόστος μισθοδοσίας προσωπικού που επιδοτείται απευθείας από το υπουργείο, εκτός προϋπολογισμού του νοσοκομείου, με ισόποση επιβάρυνση του λειτουργικού κόστους του Νοσοκομείου. Αντίστοιχα στην προηγούμενη χρήση η επιχορήγηση για κάλυψη λειτουργικών αναγκών ανήλθε σε ποσό 18.038.720,35€.

2) Στο Γενικό Νοσοκομείο Τρικάλων έχει τοποθετηθεί και απασχολείται προσωπικό του Ε.Κ.Α.Β.. Το προσωπικό αυτό ανέρχεται σε 40 διασώστες και 8 οχήματα σύμφωνα με έγγραφο της αρμόδιας υπηρεσίας. Οι αναλώσεις σε υγειονομικό υλικό που χρεώθηκε το Νοσοκομείο για την εξυπηρέτηση του Ε.Κ.Α.Β. ανήλθε στο ποσό των 97,41 €.

3) Στο λογαριασμό του Ισολογισμού Χρεώστες διάφοροι συμπεριλαμβάνεται ποσό ύψους 2.143.474,46 € το οποίο αφορά κυρίως κατασχέσεις σε λογαριασμούς του Νοσοκομείου από προμηθευτές και διάφορους πιστωτές.

ΕΠΙΣΥΝΑΠΤΟΜΕΝΑ: Πίνακας 1: Πίνακας μεταβολής παγίων και εξόδων εγκατάστασης

Τρίκαλα, 20/06/2024

Ο Διοικητής του
ΓΝ Τρικάλων

Ο Διευθυντής Διοικητικής &
Οικονομικής Δ/νσης

Ο Συντάξας Οικονομικός
Σύμβουλος
Για την
«ΟΙΚΟΝΟΜΟΔΥΝΑΜΙΚΗ»

ΓΡΗΓΟΡΙΟΥ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ
Α.Δ.Τ.: Ι 759104

ΤΣΙΓΚΑΣ ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ
Α.Δ.Τ.: ΑΙ 851122

ΚΟΥΤΣΟΡΕΒΥΘΗΣ
ΕΥΑΓΓΕΛΟΣ
Α.Δ.Τ.: ΑΙ 310525
Α.Μ.101394 Α' ΤΑΞΗ

Πίνακας 1: Πίνακας μεταβολής παγίων και εξόδων εγκατάστασης

	ΜΕΤΑΒΟΛΕΣ ΣΤΗΝ ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ			ΜΕΤΑΒΟΛΕΣ ΣΤΙΣ ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ			Αναπόσβεστο Υπόλοιπο 31.12.2023
	Υπόλοιπο 31.12.2022	Προσθήκες 2023	Υπόλοιπο 31.12.2023	Σύνολο αποσβέσεων 31.12.2022	Αποσβέσεις 2023	Σύνολο αποσβέσεων 31.12.2023	
Β.ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ							
4.Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	82.311,60	0,00	82.311,60	82.310,55	0,00	82.310,55	1,05
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							
II. Ενσώματες ακινήτοποιήσεις							
Γήπεδα – Οικόπεδα	4.657.319,80	0,00	4.657.319,80	0,00	0,00		4.657.319,80
Κτίρια και τεχνικά έργα	32.025.092,36	0,00	32.025.092,36	22.041.420,21	1.281.003,69	23.322.423,90	8.702.668,46
Μηχανήματα – Τεχν. Εγκ/σεις και λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός	13.644.421,69	98.280,84	13.742.702,53	9.502.260,63	700.056,46	10.202.317,09	3.540.385,44
Μεταφορικά μέσα	16.850,05	0,00	16.850,05	16.849,99	0,00	16.849,99	0,06
Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	3.934.798,48	85.745,02	4.020.543,50	3.599.418,83	76.292,55	3.675.711,38	344.832,12
Ακινήτοποιήσεις υπό εκτέλεση - προκαταβολές	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Σύνολο	54.278.482,38	184.025,86	54.462.508,24	35.159.949,66	2.057.352,7	37.217.302,36	17.245.205,88

Βεβαιώνεται ότι το ανωτέρω προσάρτημα που αποτελείται από δεκα (10) σελίδες είναι το ίδιο με αυτό που αναφέρεται στην Έκθεση Ελέγχου που χορηγήσαμε με ημερομηνία 29 Ιουλίου 2024.

Αθήνα, 29 Ιουλίου 2024

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Δημήτριος Αν. Μάνος
Α.Μ. ΕΛΤΕ 2182

Σπυρίδων Αρ. Μήλιος
Α.Μ. ΕΛΤΕ 2784



atc Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές Ε.Π.Ε.
Ιφιγενείας 3-5, Μεταμόρφωση, 14451
Α.Μ. ΕΛΤΕ 33

[illegible]

Ο κ. Διοικητής αφού έλαβε υπόψη όλα τα παραπάνω και επειδή συντρέχουν εξαιρετικοί λόγοι για την συνεχή και εύρυθμη λειτουργία του Νοσοκομείου

Αποφασίζουμε

Την έγκριση των οικονομικών καταστάσεων και τον Ισολογισμό χρήσης 2023, θεωρημένο και ελεγμένο από τους Ορκωτούς Ελεγκτές Λογιστές, εταιρεία ΑΤC ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ ΕΠΕ.

Η παρούσα απόφαση θα επικυρωθεί στο επόμενο Δ.Σ.

Ο ΔΙΟΙΚΗΤΗΣ
του Γενικού Νοσοκομείου Τρικάλων

ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ Π. ΓΡΗΓΟΡΙΟΥ