



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
4η Υ.ΠΕ. ΚΕΝΤΡΙΚΗΣ ΜΑΚΕΔΟΝΙΑΣ
ΓΕΝΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ ΑΓΙΟΣ ΠΑΥΛΟΣ

Main financial statement table with columns for 'Ποσά κλειόμενης χρήσης 2015' and 'Ποσά προηγούμενης χρήσης 2014'. Rows include Ε. ΕΣΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ, Σ. ΠΑΘΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ, Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ, Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟ ΛΟΓ/ΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ, ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ, Λογαριασμοί Τάξεως Χρεωστικοί, and ΠΑΘΗΤΙΚΟ.

1) Στο κονδύλι της κατάστασης Αποτέλεσματα Χρήσεως "Κόστος αγαθών και υπηρεσιών", "Έξοδα διοικητικής λειτουργίας" και "Άλλα έσοδα" συμπεριλήφθησαν ποσό ύψους 16.723.050,18 € που αφορά τη μετακίνηση των υπαλλήλων η οποία δεν εμφανίζεται στον αρχικό λογισμό του νοσοκομείου...

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΩΝ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΗΣ 31ης Δεκεμβρίου 2015 (1 Ιανουαρίου - 31 Δεκεμβρίου 2015). Includes ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ and ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (πλεονάσματα) ΧΡΗΣΕΩΣ.

Ο ΑΝΑΠΛΗΡΩΤΗΣ ΔΙΟΙΚΗΤΗΣ ΤΟΥ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟΥ
Η ΔΙΕΥΘΥΝΤΡΙΑ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ
Η ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ
Ο ΑΡΧΗΤΗΣ
ΠΑΤΗ "Β. ΕΡΑΚΛΕΟΥΔΟΥ ΔΕ"

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ
Προς το Διοικητικό Συμβούλιο του ΓΕΝΙΚΟΥ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟΥ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ "ΑΓΙΟΣ ΠΑΥΛΟΣ"
Επί της οικονομικής καταστάσεως της ανωτέρω οικονομικής καταστάσεως του ΓΕΝΙΚΟΥ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟΥ "ΑΓΙΟΣ ΠΑΥΛΟΣ", οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2015, την Κατάσταση Αποτελεσμάτων και τον Πίνακα Διαθέσεως Αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό Προσάρτημα.

Θεσσαλονίκη, 21 Ιουλίου 2016
Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ



Handwritten signature

Handwritten signature

Π Ρ Ο Σ Α Ρ Τ Η Μ Α
ΤΟΥ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΤΗΣ 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015
(Βάσει των διατάξεων του άρθρου 1 παράγρ. 4.1.501 του Π.Δ.
146/21.05.2003)

ΤΟΥ «ΓΕΝΙΚΟΥ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟΥ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ ΑΓΙΟΣ ΠΑΥΛΟΣ»

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.

Δεν έγινε παρέκκλιση.

(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 συμπτύξεις, είναι υποχρεωμένη να παρουσιάζει τις αντίστοιχες αναλύσεις.

Δεν έγιναν συμπτύξεις.

(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 2015 και 2014 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 τους συντελεστές που προβλέπονται από το Ν.4172/2013. Τα αναλώσιμα και μη αναλώσιμα αγαθά προερχόμενα από αγορές, αποτιμήθηκαν στη μέση τιμή κτήσεως.

(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 πολύστηλος 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 (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 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 καταβεβλημένο Κεφάλαιο του Νοσοκομείου ανέρχεται την 31/12/2015 στο ποσό ευρώ 14.275.549,09 εμφανίζοντας μείωση ποσού ευρώ 553.851,59 καθώς από 1/1/2015 πραγματοποιήθηκε παραχώρηση των κέντρων υγείας Μηχανιώνας και Καλλικράτειας στην κυριότητα της 4^{ης} Υ.Π.Ε.

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) Το Νοσοκομείο έχει σχηματίσει πρόβλεψη για αποζημίωση συνταξιοδότησης για το σύνολο του μόνιμου προσωπικού του, στο κονδύλι του Παθητικού Β.1 «Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία» ποσού ευρώ 53.448,44.
- (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 του Ισολογισμού εμφανίζονται τα παρακάτω κονδύλια:

- 1) «02.Χρεωστικοί λογ/σμοί Δημοσίου Λογιστικού» και «06.Πιστωτικοί λογ/σμοί Δημοσίου Λογιστικού» στους οποίους εμφανίζεται ο προϋπολογισμός και η εκτέλεσή του για την κλειόμενη χρήση όπως προβλέπεται από το Π.Δ. 146/2003.

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.

Εγγυήσεις συνολικού ύψους 217.335,15 € είχε στην κατοχή του το Νοσοκομείο και καταχωρήθηκαν στους λογαριασμούς τάξεως 03 και 07.

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 που αφορά αμοιβές για τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου ανέρχεται στο ποσό ευρώ 1.400,00€.

(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.

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 προσωπικού κατά κατηγορίες:

1. Ιατρικό	άτομα:	192
2. Νοσηλευτικό	άτομα:	278
3. Άλλο προσωπικό Ιατρικού-Νοσ/κης Υπ.	άτομα:	100
4. Προσωπικό Δ/κης -Οικονομικής Υπ.	άτομα:	54
5. Προσωπικό Τεχνικής Υπηρεσίας	άτομα:	19
Σύνολο	άτομα:	643

(2) Ανάλυση αμοιβών προσωπικού:

ΑΜΟΙΒΕΣ ΕΜΜΙΣΘΟΥ ΤΑΚΤΙΚΟΥ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ	14.476.468,01 €
ΑΜΟΙΒΕΣ ΕΜΜΙΣΘΟΥ ΕΚΤΑΚΤΟΥ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ	1.861.440,10 €
ΑΜΟΙΒΕΣ ΛΟΙΠΩΝ ΥΠΑΛ/ΩΝ & ΕΡΓΑΤΩΝ	87.000,86 €
ΕΡΓΟΔ. ΕΙΣΦ. ΕΜΜΙΣΘΟΥ ΤΑΚΤΙΚΟΥ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ	1.810.504,55 €
ΕΡΓΟΔ. ΕΙΣΦ. ΕΜΜΙΣΘΟΥ ΕΚΤΑΚΤΟΥ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ	459.324,19 €
ΕΡΓΟΔ.ΕΙΣΦ. ΛΟΙΠΩΝ ΥΠΑΛ/ΩΝ & ΕΡΓΑΤΩΝ	387.226,82 €
ΠΑΡΕΠΟΜΕΝΕΣ ΠΑΡΟΧΕΣ	5.282,52 €
ΣΥΝΟΛΟ	22.104.571,07 €

(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:

Αναλογούσες στη χρήση αποσβέσεις παγίων	255.400,09 €
Αναλογούσες στη χρήση αποσβέσεις δωρεών	414,01 €
Λοιπά έκτακτα έσοδα	278,97 €
Σύνολο	256.093,07 €

Τα έκτακτα και ανόργανα έξοδα αναλύονται ως εξής:	
Πρόστιμα – Προσαυξήσεις	65,96 €
Λοιπά έκτακτα ανόργανα έξοδα	7.073,14 €
<u>Σύνολο</u>	<u>7.139,10 €</u>

Οι έκτακτες ζημίες αναλύονται ως εξής:	
Ζημίες από εκποίηση μηχανημάτων	0,16 €
Ζημίες από εκποίηση οπών	0,39 €
<u>Σύνολο</u>	<u>0,55 €</u>

Τα έσοδα προηγούμενων χρήσεων αναλύονται ως εξής:	
Επιχορηγήσεις	2.039.999,31 €
Από προσφορά υγειονομικών υπηρεσιών	-31.574,69 €
Λοιπά έσοδα	0,04 €
Λοιπές επιστροφές	6.832,88 €
<u>Σύνολο</u>	<u>2.015.257,54 €</u>

Τα έξοδα προηγούμενων χρήσεων αναλύονται ως εξής:	
Αμοιβές	15.000,00 €
Διαγραφή επισφαλών απαιτήσεων	63.773,57 €
Επιστροφές αχρεωστήτως εισπραχθέντων	94.760,35 €
Λοιπά έξοδα	643.757,18 €
<u>Σύνολο</u>	<u>817.291,10 €</u>

Το σύνολο του κονδυλίου του Ενεργητικού Ε.2. «Έσοδα χρήσεως Εισπρακτέα» ύψους ευρώ 1.669.199,81 αφορά έσοδα της κλειόμενης χρήσης τα οποία τιμολογήθηκαν στην επόμενη χρήση. Το υπόλοιπο 458.480,50€ αφορά έσοδα του 2012 για τα οποία εκκρεμεί η τιμολόγηση τους.

Το σύνολο του κονδυλίου του Παθητικού Δ.2. «Έξοδα χρήσεως δουλευμένα» ύψους ευρώ 81.401,04 αφορούν δεδουλευμένα έξοδα της κλειόμενης χρήσης και αναλύονται ως εξής:

ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ	ΠΟΣΟ
ΟΤΕ	1.717,12 €
ΔΕΗ	36.402,66 €
Φυσικό αέριο	5.577,44 €
Διάφορα έξοδα	37.703,82 €
<u>ΣΥΝΟΛΟ</u>	<u>81.401,04 €</u>

12 : ΑΛΛΕΣ 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.

- Το ποσό της επιχορήγησης που εισπράχθηκε στην χρήση 2015 για την εξόφληση υποχρεώσεων σε προμηθευτές προηγούμενων ετών είναι 2.039.999,31 € και για την εξόφληση υποχρεώσεων σε προμηθευτές τρέχοντος έτους είναι 3.794.000,00 €.
- Τα νοσήλια των απόρων για τη χρήση 2015 ανήλθαν σε 175.711,17 €.
- Το σύνολο της επιχορηγούμενης Μισθοδοσίας από το Υπουργείο για τη χρήση 2015 είναι 16.723.090,18 €.

- Με βάση το άρθρο 51 παρ. 6^ο περίπτωση γ' του Ν. 4384/26.04.2016 ορίζεται με απόφαση του Υπουργού Υγείας η διαγραφή ισόποσα των απαιτήσεων των Νοσηλευτικών Ιδρυμάτων του Ε.Σ.Υ. (ΝΠΔΔ) έναντι του Ε.Ο.Π.Υ.Υ. που προέρχονται από υπηρεσίες που παρασχέθηκαν σε ασφαλισμένους (εισπρακτέα νοσήλια) στο ύψος των ετήσιων χρηματοδοτήσεων τους από τον Κρατικό Προϋπολογισμό για τα έτη 2012, 2013 και 2014, ανεξαρτήτου του χρόνου τιμολόγησής τους. Οι ως άνω φορείς υποχρεούνται να προβούν στην απεικόνιση του αποτελέσματος από την διαγραφή των εν λόγω απαιτήσεων στις λογιστικές καταστάσεις της οικονομικής χρήσης του έτους 2016. Για το Νοσοκομείο μας η επιβάρυνση από την διαγραφή των εισπρακτέων νοσηλίων έναντι Ε.Ο.Π.Υ.Υ. που είναι ισόποση των χρηματοδοτήσεων που έλαβε για τα έτη 2012, 2013 και 2014 ανέρχεται σε ποσό ευρώ 26.660.585,00 σύμφωνα με την υπ' αριθμ. Β2.α /Γ.Π. οικ. 47295 απόφαση που δημοσιεύθηκε στην Εφημερίδα της Κυβερνήσεως (Αρ. Φύλλου 2137/11.07.2016) και θα εμφανισθεί στις οικονομικές καταστάσεις της επόμενης χρήσης 2016.

Θεσσαλονίκη, 11/05/2016

Ο ΑΝ. ΔΙΟΙΚΗΤΗΣ

ΣΕΡΙΔΗΣ ΠΕΤΡΟΣ
ΑΔΤ ΑΒ 702909

Η ΔΙΕΥΘΥΝΤΡΙΑ
ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ

ΤΣΙΑΛΤΑ ΧΑΡΙΚΛΕΙΑ
ΑΔΤ ΑΑ 255788

Η ΠΡΟΙΣΤΑΜΕΝΗ
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ

ΣΙΑΜΑΤΡΑ ΚΑΛΛΙΟΠΗ
ΑΔΤ ΑΗ 683247

Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ
ΓΙΑ ΤΗ "Β. ΚΑΡΑΟΓΛΟΥ ΑΕ"

ΚΑΡΑΟΓΛΟΥ ΑΓΓΕΛΙΚΗ
ΑΔΤ ΑΚ 928408
ΑΡ. ΑΔΕΙΑΣ 98092 Α' ΤΑΞΗΣ

Το ανωτέρω προσάρτημα που αποτελείται από οκτώ (8) σελίδες είναι αυτό που αναφέρεται στην Έκθεση Ελέγχου που χορηγήσαμε με ημερομηνία 21/07/2016.

ΟΙ ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ

ΣΟΛ
ΟΡΚΩΤΟΙ ΛΟΓΙΣΤΕΣ
Crowe Horwath

ΕΛΕΝΗ ΘΩΜ. ΓΕΡΟΚΩΣΤΟΠΟΥΛΟΥ
ΑΡ.Μ. ΣΟΕΛ 33531

ΓΡΗΓΟΡΙΟΣ Γ. ΤΣΑΡΑΜΑΝΙΔΗΣ
ΑΡ.Μ. ΣΟΕΛ 37681

Σ.Ο.Λ. Α.Ε.

Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.
μέλος της Crowe Horwath International
Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα
Αρ Μ ΣΟΕΛ 125

	ΠΙΝΑΚΑΣ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΠΑΓΙΩΝ ΚΑΙ ΕΞΟΔΩΝ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ									
	ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ					ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ				
	Αξία κτήσεως έως 31.12.2014	Προσθήκες	Μειώσεις	Αξία κτήσεως έως 31.12.2015	Αποσβέσεις έως 31.12.2014	Αποσβέσεις χρήσης	Μειώσεις χρήσης	Αποσβέσεις έως 31.12.2015	Αναπόσβεστη Αξία	
τεδα	4.729.190,39	0,00	0,00	4.729.190,39	0,00	0,00	0,00	0,00	4.729.190,39	
ήρια-Εγκατ.	3.070.575,87	34.761,77	116.565,29	2.988.772,35	1.468.548,92	119.417,63	25.352,94	1.562.613,61	1.426.158,74	
χανήματα	9.067.732,85	983.869,50	877.305,84	9.174.296,51	6.563.000,61	366.686,42	364.188,57	6.565.498,46	2.608.798,05	
ταφορικά μέσα	144.731,25	0,00	0,00	144.731,25	144.723,54	7,44	0,00	144.730,98	0,27	
ηλα & λοιπός εξοπλισμός	1.722.252,69	17.249,55	199.558,03	1.539.944,21	1.560.270,61	77.165,69	158.823,16	1.478.613,14	61.331,07	
ΟΛΟ ΠΑΓΙΩΝ	18.734.483,05	1.035.880,82	1.193.429,16	18.576.934,71	9.736.543,68	563.277,18	548.364,67	9.751.456,19	8.825.478,52	
ώματες ακινητ. & έξοδα πολυετ. αποσβ.	75.342,24	4.132,80	0,00	79.475,04	74.785,75	709,71	0,00	75.495,46	3.979,58	
ΟΛΟ ΠΑΓΙΩΝ ΚΑΙ ΕΞΟΔΩΝ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ	18.809.825,29	1.040.013,62	1.193.429,16	18.656.409,75	9.811.329,43	563.986,89	548.364,67	9.826.951,65	8.829.458,10	