

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΥΓΕΙΑΣ ΚΑΙ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΑΣΦΑΛΙΣΤΙΚΗΣ 4. ΔΙΟΙΚΗΣΗ ΥΓΕΙΟΝΟΜΙΚΗΣ ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΣ ΜΑΚΕΔΟΝΙΑΣ ΓΕΝΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ ΥΠΟΚΡΑΤΕΙΟ		ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013 ΥΠΟΚΡΑΤΕΙΟ Γ.Ν.Ο. & ΚΕΝΤΡΩΝ ΥΓΕΙΑΣ ΘΕΡΜΗΣ-ΖΑΓΚΛΙΒΕΡΙΟΥ & ΚΕΝΤΡΩΝ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟΥ ΑΦΡΟΔΙΣΙΩΝ ΚΑΙ ΔΕΡΜΑΤΙΚΩΝ ΝΟΣΩΝ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ						INFORMATICS DEVELOPMENT AGENCY	
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2013			ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2012			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2013	ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2012
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΚΔΑΤΑΞΕΩΝ	ΑΣΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	ΑΝΑΠΟΔ. ΑΣΙΑ	ΑΣΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	ΑΝΑΠΟΔ. ΑΣΙΑ	Α. ΔΙΑ ΔΙΑΦΗΜΙΣΤΙΚΗΣ		
4. Λοιπά έσοδα εκμεταλλεύσεως	454.770,71	439.587,85	15.182,86	379.959,77	379.004,05	955,72	1. Καταβλητέο	1.824.033,75	788.254,85
Γ. ΠΑΘΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							II Διαφορές εσωτερικών/έκτα επενδύσεως		
II. Ενδεδειγμένες επενδύσεις							3. Διαφορές παθίων	2.467.204,08	798.135,97
1. Γραμμάτια	1.598.486,28	0,00	1.598.486,28	0,00	0,00	0,00	4. Εμπρηστικές επενδύσεις	1.396.068,59	1.502.273,19
3. Κτίρια & τεχνικά έργα	2.572.633,26	1.229.067,68	1.343.565,58	1.182.369,00	500.543,48	681.825,52			
4. Μηχ/τα εξοπλ. & λοιπά μηχαν/τα	16.020.602,96	14.159.279,58	1.861.323,38	15.159.771,28	13.670.702,50	1.489.068,78			
5. Μεταφορικά Μέσα	170.419,80	170.419,74	0,06	170.419,80	170.405,30	14,50			
6. Επιπλα & λοιπά εξοπλισμού	7.609.332,60	7.225.422,54	383.910,06	7.277.893,26	6.858.714,73	419.178,53			
7. Αντικείμενα υπό εκτέλεση	0,00	0,00	0,00	707.880,17	707.880,17	0,00			
Σύνολο ενεργητικών	27.971.534,90	22.784.149,54	5.187.385,36	24.497.633,51	21.200.366,01	3.297.267,50	3. Διαφορές από μίσθωση	580.431,76	0,00
Σύνολο παθητικών	27.971.534,90	22.784.149,54	5.187.385,36	24.497.633,51	21.200.366,01	3.297.267,50	4. Διαφορές απαιτήσεων προμηθευτών		0,00
ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΙΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (ΠΙ)	27.971.534,90	22.784.149,54	5.187.385,36	24.497.633,51	21.200.366,01	3.297.267,50	στη τρέχουσα αξία τους	53.398,44	0,00
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝΤΑ								633.838,20	0,00
II. Αποθετήματα							IV. Αποθετήματα επί νεύ		
4. Τρέκτες και βοηθητικές οδκ. Ανάλογα υλικά-Ανταλλακτικά και είδη συσκευασίας			3.473.508,30			4.062.198,55	Υπόλοιπο πλεονασμάτων επί νεύ	91.836.391,53	90.130.040,68
II. Απαιτήσεις							Σύνολο ελέγχ. κεφαλαίων (ΔΗ+ΠΗ+ΑΠΗ+ΑΝΠ)	98.157.528,15	93.218.704,69
1. Απαιτήσεις από πώληση αγαθών & υπηρεσιών	98.996.335,64			110.715.098,69			Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΠΑ ΚΙΝΗΤΩΝ & ΕΞΟΔΑ		
Μέγιστ. Προβλ.έξοδα	765.111,93	98.731.223,71			110.715.098,69	141.807,45	1. Προβλ.έξοδα για απομείωση προσωπικού	72.630,25	47.650,56
2. Απαιτήσεις από εμπορεύματα & παρεμ. αγαθ.		189.076,63					Άλλα έξοδα από την υπηρεσία		
4. Εμφιασέ. Επίδεδ. απαιτήσεις και τρέκτες	18.426.721,40			18.426.721,40					
Μέγιστ. Προβλ.έξοδα	18.426.721,40								
5. Χρεώσεις διαφόρων		87,70							
III Χρεώγραφα		98.920.386,04			110.856.905,84		Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
3. Λοιπά χρεώγραφα	0,00			490.226,88		87,70	II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
Μέγιστ. Προβλ.έξοδα υπαχρήσεως	0,00	0,00		227.961,94	262.264,94		1. Προμηθευτές	20.034.910,38	46.217.637,05
							5. Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη	19.710,72	19.578,80
							6. Ασφαλιστική οργάνωση	728.666,35	814.330,04
							8. Πιστωτικές διαφορές	1.762.857,01	400.598,86
							Σύνολο υποχρεώσεων (ΠΙ)	22.551.144,46	47.452.144,82
IV. Αποθετήματα									
1. Ταμείο		4.128,50			1.538,22				
3. Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας		3.142.280,87			1.386.918,09				
		3.146.409,37			1.988.456,31				
Σύνολο κυκλοφορούντων (ΔΗ+ΠΗ+ΑΠΗ+ΑΝΠ)		105.540.305,71			117.169.913,64				
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ							Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα		10.363.487,53		20.265.155,49		292.287,44	2. Έσοδα χρήσεως διυλισμένα	292.287,44	338.391,15
3. Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί		0,00		332.113,23		32.771,16	3. Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί	32.771,16	8.514,30
		10.363.487,53		20.597.268,72		325.058,60		346.905,45	
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)		121.106.361,46		141.065.405,58		121.106.361,46	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)	121.106.361,46	141.065.405,58
ΑΔΙΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΥ							ΑΔΙΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΥ		
1. Αλλάρια περιουσιακά στοιχεία		78.931,73		166.936,14		78.931,73	1. Δεκτούμενοι από άλλους περιουσιακά στοιχεία	166.936,14	166.936,14
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί Δημοσίου Λογαριασμού		103.303.198,50		99.625.173,27		103.303.198,50	2. Πιστωτικοί λογαριασμοί Δημοσίου Λογαριασμού	99.625.173,27	99.625.173,27
3. Χρεωστικοί λογ/σμοί ενσωματωμένων ασφαλειών και αυτοεπιβατηφών ασφαλειών		1.752.351,12		2.824.135,84		1.752.351,12	3. Πιστωτικοί λογ/σμοί ενσωματωμένων ασφαλειών και αυτοεπιβατηφών ασφαλειών	2.824.135,84	2.824.135,84
4. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως		9.339.809,18		7.361.619,44		9.339.809,18	4. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως	7.361.619,44	7.361.619,44
		114.474.290,53		109.977.864,69		114.474.290,53		109.977.864,69	

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ:
3) Για τη χρήση 2013 καταρτίστηκαν οι συντελεστές απόσβεσης σύμφωνα με την παρ. 22 του άρθρου 3 του Ν. 4110/2013. 2) Το λογαριασμό της κατάστασης αποτελεσμάτων χρήσεως "Άλλα Έσοδα εκμεταλλεύσεως", περιλαμβάνεται το κόστος μισθοδοσίας προσωπικού που επιδοείται επίσημα από το υπουργείο, εκτός προσηλωμένου του νομοσυνόλου, ποσό 51.979.698,05 € με υπόθεση επιβάρυνση του λειτουργικού κόστους του Νοσοκομείου, 3) Η κατάσταση του λογαριασμού "Λοιποί λογαριασμοί τάξεως", περιλαμβάνονται 11 κινήσεις (3 εισοδήματα & 8 κινήσεις) που παραχωρήθηκαν κατά χρήση. Επίσης συμπεριλήφθηκε ποσό ύψους 2.655.699,74 € το οποίο αφορά το κόστος κυκλοσίας και φορτωμάτων των οχημάτων και των οικονομικών οχημάτων του 2013. 4) Στην παρούσα χρήση με βάση το ΔΕΚ 3390/13-12-13 έγινε διαγραφή των απαιτήσεων του Νοσοκομείου έναντι του ΙΟΠΥΓ και των Φορέων Κοινωνικής Ασφάλισης, που προέρχονται από υπηρεσίες παραρτήσεως σε ασφαλισμένους ασπίων μέχρι την 31^η Δεκεμβρίου 2011, ανεξαρτήτως του χρόνου τμηλολήψης του ποσού 88.424.697,85 €. 5) Ορισμένα κενώματα των οικονομικών καταστάσεων της τρέχουσας χρήσης δεν είναι προσηλωμένα με αυτά της προηγούμενης χρήσης, λόγω του γεγονότος ότι από 31-08-2013 το Νοσοκομείο Αφροδισίων και Δερματικών Νόσων Θεσσαλονίκης απορροφήθηκε δια της συγχώνευσης λογιστική με το Γενικό Νοσοκομείο Ιπποκράτειο Θεσσαλονίκης και στο οποίο μεταφέρθηκαν όλα τα υπόλοιπα των λογαριασμών του.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013				ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΔΕΞΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013			
I. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2013			ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2012			Καθαρά αποτελέσματα (πλεονασμα) χρήσεως Υπόλοιπο πλεονασμάτων προηγούμεν. χρήσεων Υπόλοιπο πλεονασμάτων επί νεύ
	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜ. ΧΡΗΣΗΣ 2013	ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓ. ΧΡΗΣΗΣ 2012	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜ. ΧΡΗΣΗΣ 2013	ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓ. ΧΡΗΣΗΣ 2012			
1. Έσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών	52.961.851,81	56.069.638,29	56.069.638,29	56.069.638,29			Καθαρά αποτελέσματα (πλεονασμα) χρήσεως
Μέγιστ. Κόστος αγαθών και υπηρεσιών	89.576.059,12	95.125.971,68	95.125.971,68	95.125.971,68			Υπόλοιπο πλεονασμάτων προηγούμεν. χρήσεων
Μικτά αποτελέσματα (έκκαμμο) εκμεταλλεύσεως	36.514.207,31	-39.056.333,39	-39.056.333,39	-39.056.333,39			Υπόλοιπο πλεονασμάτων επί νεύ
Πλεον. Άλλα έσοδα	114.229.108,74	73.798.419,56	73.798.419,56	73.798.419,56			
Σύνολο	77.614.901,43	40.742.086,17	40.742.086,17	40.742.086,17			
Μέγιστ. 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	4.428.444,57	9.069.893,75	9.069.893,75	9.069.893,75			
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	73.186.456,86	31.672.192,42	31.672.192,42	31.672.192,42			
II. ΠΑΘΕΟΝ - Έκτακτα αποτελέσματα							
4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή Έσοδα	85.578,98	118.291,09	118.291,09	118.291,09			
Μέγιστ.	0,00	227.961,94	227.961,94	227.961,94			
2. Προβλ.έξοδα υπαχρήσεως τίτλων κ χρεωγράφων	36,08	85.542,90	85.542,90	85.542,90			
3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή Έξοδα							
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	73.271.999,76	31.562.521,57	31.562.521,57	31.562.521,57			
III. ΠΑΘΕΟΝ - Έκτακτα αποτελέσματα							
1. Έκτακτα & Ανόργανα έσοδα	367.379,03	784.311,30	784.311,30	784.311,30			
2. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	698.924,08	2.699.170,71	2.699.170,71	2.699.170,71			
4. Έσοδα από προβλ.έξοδα προηγούμενων χρήσεων	0,00	18.207,71	18.207,71	18.207,71			
Μέγιστ.	1.066.303,11	3.501.752,72	3.501.752,72	3.501.752,72			
1. Έκτακτα & Ανόργανα έσοδα	27.405,22	42.378,91	42.378,91	42.378,91			
2. Έκτακτα Οξεία	71.646.485,43	7.083.568,54	7.083.568,54	7.083.568,54			
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	1.108.682,49	969.614,36	969.614,36	969.614,36			
4. Προβλ.έξοδα για εκτακ. κινδύνους	28.790,53	-71.745.060,76	0,00	8.095.561,81	-4.593.800,00		
Οργανικά & Έκτακτα Αποτελέσματα (κέρδη)		1.526.939,00	1.526.939,00	1.526.939,00			
Σύνολο απορροφώντων παθίων στοιχείων	632.695,41	836.200,56	836.200,56	836.200,56			
Μέγιστ. - Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	632.695,41	836.200,56	836.200,56	836.200,56			
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (πλεονασμα) ΧΡΗΣΕΩΣ	1.526.939,00	26.968.712,48	26.968.712,48	26.968.712,48			

Θεσσαλονίκη, 27 Ιουνίου 2014

ΠΡΟΕΔΡΟΣ Δ.Ε.	Ο ΑΝΑΡΤΗΡΗΣ ΔΙΟΙΚΗΤΗΣ	Η ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΗ ΔΙΕΥΘΥΝΤΡΙΑ	Η ΥΠΟΔ/ΝΤΡΙΑ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ	Η ΠΡΟΤΙΜΩΜΕΝΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΤΜΗΜΑΤΟΣ	Ο ΕΠΙΤΡΟΠΟΣ ΣΥΜΒΟΥΛΩΝ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗΣ Για την εταιρεία "ΟΡΦΟΡΟΛΙΣΤΟΣ Α.Ε." Α.Μ. Ο.Ε.Ε. 541
ΧΡΗΣΤΙΑΝΟΠΟΥΛΟΣ ΓΕΡΑΣΙΜΟΣ	ΦΑΡΜΑΚΗΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ	ΚΑΤΖΗΒΑΣΙΛΕΙΟΥ ΔΕΣΠΟΙΝΑ	ΝΤΣΙΟΚΑ ΕΥΑΓΓΕΛΙΑ	ΙΜΠΡΙΔΙΟΥ ΒΑΡΒΑΡΑ	ΛΑΜΠΟΥΔΗΣ Α. ΧΡΗΣΤΟΣ Α.Μ. Ο.Ε.Ε. 25680

Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητων Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών
Προς το Διοικητικό Συμβούλιο του Γενικού Νοσοκομείου Θεσσαλονίκης Ιπποκράτειο - Κ.Υ. Θέρμης και Ζαγκλιβρίου

Τέθηκε Ελέγχος Ανεξάρτητων Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών
Προς το Διοικητικό Συμβούλιο του Γενικού Νοσοκομείου Θεσσαλονίκης Ιπποκράτειο - Κ.Υ. Θέρμης και Ζαγκλιβρίου

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων
Ελέγχμα της συνάρτησης οικονομικών καταστάσεων του Γενικού Νοσοκομείου Θεσσαλονίκης Ιπποκράτειο - Κ.Υ. Θέρμης και Ζαγκλιβρίου οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31^{ης} Δεκεμβρίου 2013, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων της χρήσεως που ελέγξαμε σύμφωνα με τα κριτήρια που ορίζονται στο άρθρο 10 του Ν. 4110/2013.

Ευθύνη της Διοίκησης για τις Οικονομικές Καταστάσεις
Η Διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση αυτών των Οικονομικών Καταστάσεων σύμφωνα με το Π.Δ. 146/2003 «Κλάδοι Λογιστικά & Σχέδιο Δημοσίων Μονάδων Υγείας», όπως και για εκείνες τις εσωτερικές διαδικασίες που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται έγκαιρη η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων, απολαβιμένων από ουσιαστική ανεξαρτησία, που οφείλονται είτε σε απάτες είτε σε λάθος.

Ευθύνη του Ελεγκτή
Η δική μας ευθύνη είναι να εκφράσουμε γνώμη επί αυτών των Οικονομικών Καταστάσεων, με βάση τον έλεγχο μας. Διενεργήσαμε τον έλεγχο με σύμφωνα με τα κριτήρια που ορίζονται στο άρθρο 10 του Ν. 4110/2013. Τα πρότυπα αυτά απαιτούν να συμμορφωνώμαστε με κανόνες δεοντολογίας, καθώς και να διαθέσουμε και διενεργήσουμε τον έλεγχο με σκοπό την επίτευξη εύλογης διαφάνειας για το εάν οι οικονομικές καταστάσεις είναι απαλλαγμένες από ουσιαστική παραποίηση.

Ο έλεγχος περιλαμβάνει τη λήψη άμεσων διαπιστώσεων για την απάτη ελεγχόμενων τελεμαθιών, σχετικά με τα ποσά και τις γνωμοδοτήσεις στις οικονομικές καταστάσεις, οι επιλεγμένες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή, περιλαμβάνοντας την εκτίμηση ε της ποιότητας των οικονομικών αναρτήσεων των οικονομικών καταστάσεων, που οφείλονται είτε σε απάτες είτε σε λάθος. Κατά τη διενέργεια αυτών των εκτιμήσεων κινδύνου, ο ελεγκτής εξετάζει τις εσωτερικές διαδικασίες που σχετίζονται με την κατάρτιση των οικονομικών καταστάσεων του Νοσοκομείου, με σκοπό το σχεδιασμό κατάλληλων ελεγκτικών διαδικασιών για τις παραπάνω, και όχι με σκοπό την έκφραση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των εσωτερικών διαδικασιών του Νοσοκομείου. Ο έλεγχος περιλαμβάνει την αξιολόγηση της ορθότητας τριών ελεγκτικών διαδικασιών κινδύνου που χρησιμοποιήθηκαν και του ελέγχου των εκτιμήσεων που έγιναν από τη διοίκηση, καθώς και αξιολόγηση της συνολικής παρουσίας των οικονομικών καταστάσεων. Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε αποκτήσει είναι επαρκή και κατάλληλα για τη θεμελίωση της ελεγκτικής μας γνώμης.

Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη
Από τον έλεγχο μας προκύπτει τα εξής: 1. Στο υπόλοιπο του κενώματος του ενεργητικού «Απαιτήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών» ύψους € 98.996.335,64 περιλαμβάνεται και ποσό € 6.044.844,39 το οποίο αφορά στο σύνολο των απαιτήσεων, σε καθυστέρηση πέραν του έτους, από παροχή οικονομικών υπηρεσιών προς οδούς. Με βάση τον έλεγχο μας εκτιμούμε ότι η σχηματισμένη από το Νοσοκομείο πρόβλεψη ποσού € 2.227.172,51, 2. Για την επιβάρυνση των υπολοίπων των λογαριασμών του ενεργητικού «Απαιτήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών» € 98.996.335,64 και του παθητικού «Προμηθευτές» € 20.034.910,38 αποσπασματικά επιβεβαιώσαμε επιστολές για σύνολο απαιτήσεων ύψους € 52.934.917,99 (ισοσύνολο 59,88% επί του συνολικού υπολοίπου των