



ΔΙΟΙΚΗΣΗ 3ης ΥΓΕΙΟΝΟΜΙΚΗΣ ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΣ
ΔΥΤΗΣ ΜΑΚΕΔΟΝΙΑΣ
ΓΕΝΙΚΟ ΠΡΩΤΟΚΟΛΛΟ

ΑΡ. ΠΡΩΤ. 15417

ΗΜΕΡΟΜ. 28-07-11

Δ004

28.07.2011

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΥΓΕΙΑΣ ΚΑΙ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΑΛΛΗΛΕΓΓΥΗΣ
3^η ΥΓΕΙΟΝΟΜΙΚΗ ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑ ΜΑΚΕΔΟΝΙΑΣ
ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ ΕΙΔΙΚΩΝ ΠΑΘΗΣΕΩΝ
ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ

Θεσσαλονίκη, 26/07/2011

Αριθμ. Πρωτ.: 3732

ΤΜΗΜΑ: Οικονομικό
ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ: Ι. Παπαγεωργοπούλου
ΤΗΛΕΦΩΝΟ: 2313 308764
ΦΑΞ: 2310 202323
e-mail: logistirio@nepth.gr

Προς: Την 3^η Υγειονομική Περιφέρεια
(Μακεδονίας)

ΘΕΜΑ: «Αποστολή Ισολογισμού οικονομικού έτους 2010»

Μετά την ολοκλήρωση του ελέγχου του Ισολογισμού Οικονομικού Έτους 2010 από τους ορκωτούς λογιστές, και την έγκριση από το Διοικητικό Συμβούλιο του Νοσοκομείου μας, αποστείλαμε ένα πλήρες τεύχος στο Υπουργείο Υγείας και Κοινωνικής Αλληλεγγύης, και ένα στην Υπηρεσία σας, για ενημέρωσή σας και ενέργειες.



ΔΙΟΙΚΗΤΗΣ ΤΟΥ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟΥ

ΣΕΡΙΔΗΣ ΠΕΤΡΟΣ

ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΥΓΕΙΑΣ ΚΑΙ
ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΑΛΛΗΛΕΓΓΥΗΣ
3η Υ.Πε. ΜΑΚΕΔΟΝΙΑΣ
ΕΙΔΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ
ΠΡΩΤΟΚΟΛΛΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟΥ
Αρ.Πρ.Πρωτ. 3728
Ημερομηνία 26-07-2011

ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ

ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟΥ ΤΟΥ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2010
ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ ΕΙΔΙΚΩΝ ΠΑΘΗΣΕΩΝ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ
Π.Δ. 146/03 Παρ.4.1.5.

Παράγραφος 1. Σύνομη κατάρτιση και δομή των οικονομικών καταστάσεων - Παρεκκλίσεις που έγιναν χάριν της αρχής της πραγματικής εικόνας.

Περ.21α Παρέκκλιση από τις σχετικές διατάξεις περί καταρτίσεως των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων, που κρίθηκε απαραίτητη για την εμφάνιση, με απόλυτη σαφήνεια, της πραγματικής εικόνας	Δεν έγινε
Περ.21β Παρέκκλιση από την αρχή του αμετάβλητου της δομής και μορφής εμφανίσεως του ισολογισμού και του λογαριασμού "Αποτέλεσμα Χρήσεως"	Δεν έγινε
Περ.21γ Καταχώρηση στον προσιδιάζοντα λογαριασμό στοιχείου σχετιζόμενου με τους περισσότερους υποχρεωτικούς λογαριασμούς.	Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση
Περ.21δ Προσαρμογή στη δομή και στους τίτλους των λογαριασμών με αραβική αρίθμηση, όταν η ειδική φύση του νοσοκομείου το απαιτεί.	Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση
Περ.22 Συμπτύξεις λογαριασμών του ισολογισμού που αντιστοιχούν σε αραβικούς αριθμούς	Δεν έγινε συγχώνευση των λογαριασμών
Περ.23 Αναμορφώσεις κονδυλίων προηγούμενης χρήσεως για να καταστούν ομοειδή και συγκρίσιμα με τα αντίστοιχα κονδύλια της κλειόμενης χρήσης.	Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση

Παράγραφος 2. Αποτίμηση περιουσιακών στοιχείων

Περ.1 Μέθοδοι αποτιμήσεως των περιουσιακών και υπολογισμού των αποσβέσεων καθώς και των προβλέψεων για υποτιμήσεις τους.	<ol style="list-style-type: none">1. Τα πάγια περιουσιακά στοιχεία που αποκτήθηκαν μετά τις 1/1/2005 αποτιμήθηκαν στην αξία της τιμής κτήσεως ή των στοιχείων κόστους ιδιοκατασκευής τους, η οποία είναι προσαυξημένη με την αξία των προσθηκών και βελτιώσεων και μειωμένη με τις προβλεπόμενες από το νόμο αποσβέσεις.2. Η αποτίμηση των πάγιων περιουσιακών στοιχείων που αποκτήθηκαν πριν τις 31/12/2004 έγινε :<ol style="list-style-type: none">α) των ακινήτων με το σύστημα του αντικειμενικού προσδιορισμού των ακινήτων.β) τα λοιπά πάγια περιουσιακά στοιχεία αποτιμήθηκαν όπως προβλέπεται από το Π.Δ. 146/03 στην τρέχουσα τιμή.3. Δεν συνέτρεξε περίπτωση σχηματισμού προβλέψεων υποτιμήσεως.4. Υπήρχαν αποθέματα την 31.12.2010
---	--

Περ.7α Βάσεις μετατροπής σε **ΕΥΡΩ (€)** περιουσιακών στοιχείων εκφρασμένων σε ξένο νόμισμα (Ξ.Ν.) και λογιστικός χειρισμός των συναλλαγματικών διαφορών.

Δεν υπάρχουν απαιτήσεις και υποχρεώσεις σε Ξ.Ν.

Περ.2α Παρέκκλιση από τις μεθόδους και τις βασικές αρχές αποτιμήσεως. Εφαρμογή ειδικών μεθόδων αποτιμήσεως.

Εφαρμόστηκαν οι διατάξεις του Π.Δ. 146/03 παράγραφο 1.1.108

Παρ.7β Αλλαγή μεθόδου υπολογισμού της τιμής κτήσεως ή του κόστους παραγωγής των αποθεμάτων και κινητών αξιών.

Δεν έγινε

Παρ.7γ Παράθεση της διαφοράς μεταξύ της αξίας αποτιμήσεως των αποθεμάτων και κινητών αξιών και της τρέχουσας τιμής αγοράς τους εφόσον είναι αξιόλογη.

Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση

Παράγραφος 3. Πάγιο ενεργητικό και έξοδα εγκαταστάσεως

Παρ.3^α – Περ.16 Μεταβολές παγίων στοιχείων και εξόδων εγκαταστάσεων (πολυετούς αποσβέσεως)

Παρατίθεται σχετικός πολύστυλος πίνακας με τις πληροφορίες που απαιτεί η διάταξη.

ΠΙΝΑΚΑΣ ΜΕΤΑΒΟΛΗΣ ΠΑΓΙΩΝ (01/01/2010-31/12/2010)

Περιγραφή	Αξία κτήσεως 31.12.2009	Προσθήκες - Αγορές δωδεκαμήνου 2010	Μειώσεις - Πωλήσεις δωδεκαμήνου 2010	Αξία κτήσεως 31.12.2010	Αποσβεσθέντα έως 31.12.2009	Μεταβολές σε αποσβέσεις - Διορθώσεις κεφαλαίου	Αποσβέσεις προσθηκών - αγορών δωδεκαμήνου 2010	Αποσβέσεις μειώσεων - πωλήσεων δωδεκαμήνου 2010	Αποσβεσθέντα έως 31.12.2010	Αναπόσβεστο υπόλοιπο έως 31.12.2010
4.Λοιπά Έξοδα Εγκαταστάσεως (16.17)	95.591,20	0,00	0,00	95.591,20	89.397,39	0,00	6.193,63	0,00	95.591,02	0,18
2. Άγροι, Φυτείες, Δάση (10.04)	267.573,13	0,00	0,00	267.573,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	267.573,13
3. Κτίρια & Τεχνικά έργα (11)	195.236,02	0,00	0,00	195.236,02	68.491,46	0,00	8.759,51	0,00	77.250,97	117.985,05
4. Μηχανήματα - Τεχνικές Εγκαταστάσεις & Λοιπός Μηχανολογικός Εξοπλισμός (12)	840.904,33	1.776,67	0,00	842.681,00	640.137,68	0,00	67.724,58	0,00	707.862,26	134.818,74
5.Μεταφορικά μέσα	52.825,00	0,00	0,00	52.825,00	1.320,63	0,00	7.923,75	0,00	9.244,38	43.580,62
6. Επιπλα & Λοιπός Εξοπλισμός (14)	461.277,13	15.820,71	0,00	477.097,84	452.592,52	0,00	18.566,38	0,00	471.158,90	5.938,94
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ	1.913.406,81	17.597,38	0,00	1.931.004,19	1.251.939,68	0,00	109.167,85	0,00	1.361.107,53	569.896,66

Περ.4 Ανάλυση πρόσθετων αποσβέσεων
Περ.25^α Προβλέψεις για υποτίμηση ενσώματων παγίων περιουσιακών στοιχείων

Δεν έγιναν
Δεν σχηματίστηκαν

Περ.19^α Ανάλυση και επεξήγηση των ποσών των εξόδων εγκαταστάσεως (πολυετούς αποσβέσεως) που αφορούν τη χρήση.

Συνολικό ποσό **95.591,20€** εκ των οποίων **74.485,40€** αφορά Λογισμικά Προγράμματα Η/Υ και ποσό **21.105,80€** αφορά λοιπά έξοδα πολυετούς αποσβέσεως.

Περ.19β Ανάλυση ποσών «Τόκοι κατασκευαστικής περιόδου»

Δεν υπάρχουν τέτοια κονδύλια

Περ.19γ Ανάλυση και επεξήγηση των κονδυλίων "Έξοδα ερευνών και αναπτύξεως"	Δεν υπάρχουν τέτοια κονδύλια
Περ.7β Συναλλαγματικές διαφορές που αφορούν απόκτηση παγίων	Δεν υπάρχουν τέτοια κονδύλια
Περ.2β Ανάλυση και επεξήγηση της γενομένης μέσα στη χρήση με βάση ειδικό νόμο, αναπροσαρμογής της αξίας των παγίων περιουσιακών στοιχείων και παράθεση της κινήσεως του λογαριασμού " Διαφορές αναπροσαρμογής"	Δεν έγινε

Παράγραφος 4. Συμμετοχές

Παρ.1β Συμμετοχές στο κεφάλαιο άλλων επιχειρήσεων με ποσοστό από 100%	Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση
Παρ.1ε Σύνταξη ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων στις οποίες περιλαμβάνονται και οι οικονομικές καταστάσεις της Μονάδας Υγείας	Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση

Παράγραφος 5. Αποθέματα

Περ.6 Διαφορές από την αποτίμηση των αποθεμάτων και των λοιπών ομοειδών στην τελευταία γνωστή τιμή αγοράς πριν από την ημερομηνία κλεισίματος ισολογισμού Μέθοδος αποτίμησης	Δεν υπάρχουν διαφορές Τελευταίο τιμολόγιο αγοράς
Περ.5 Διαφορές από υποτίμηση κυκλοφορούντων στοιχείων ενεργητικού και λόγοι στους οποίους οφείλονται	Δεν υπάρχουν

Παράγραφος 6. Κεφάλαιο

Περ.25β Μεταβολή στο Κεφάλαιο που οφείλεται στην συμπλήρωση της απογραφής έναρξης τήρησης διπλογραφικού βάσει του Π.Δ. 146/03	Δεν υπάρχει
--	-------------

Παράγραφος 7. Υποχρεώσεις και Προβλέψεις

Περ.18 Οι οικονομικές δεσμεύσεις από συμβάσεις κ.λ.π. που εμφανίζονται στους λογαριασμούς τάξεως. Υποχρεώσεις καταβολής ειδικών μηνιαίων παροχών για οικονομικές δεσμεύσεις για συνδεδεμένες επιχειρήσεις.	Δεν υπάρχουν
Περ.10 Υποχρεώσεις που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό.	Δεν κοινοποιήθηκαν από τους Νομικούς Συμβούλους του Νοσοκομείου αγωγές κατά του Νοσοκομείου ώστε να σχηματισθεί σχετική πρόβλεψη στις οικονομικές καταστάσεις για ενδεχόμενη επιδίκαση τους κατά του νοσοκομείου.
Περ.9β Υποχρεώσεις καλυπτόμενες με εμπράγματα ασφάλειες	Δεν υπάρχουν

Παράγραφος 8. Μεταβατικοί λογαριασμοί

Περ.17δ Ανάλυση των κονδυλίων των μεταβατικών λογαριασμών "Έξοδα επομένων χρήσεων" & "Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα"

A) Έξοδα επομένων χρήσεων : δεν υπάρχουν
B) Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα: ποσού ύψους **96.546,10€** από τα οποία **94.659,54** αφορούν ΑΠΥ προς ταμεία που βεβαιώνονται το 2011 και αφορούν το 2010 και **1.886,56** που αφορούν έσοδα από εκμίσθωση κυλικείου που βεβαιώθηκαν στο 2011 και αφορούσαν το 2010.

Περ.17ε Ανάλυση των κονδυλίων των μεταβατικών λογαριασμών "Έσοδα επομένων χρήσεων" & "Έξοδα χρήσεως δουλευμένα"

A) Έσοδα επομένων χρήσεων : δεν υπάρχουν
B) Έξοδα χρήσεως δουλευμένα : **97.231,82€** που αφορά τιμολόγια δαπανών που έρχονται στο 2011 και αφορούν το 2010 (ΔΕΗ, ΟΤΕ, ΕΥΑΘ και λοιπών προμηθευτών)

Παράγραφος 9. Λογαριασμοί τάξεως

Περ.25γ. Ανάλυση των λογαριασμών τάξεως

Αφορούν την παρακολούθηση εκτέλεσης του προϋπολογισμού με διπλογραφική μέθοδο, την απεικόνιση των εγγυητικών επιστολών καλής εκτέλεσης και συμμετοχής σε διαγωνισμούς, την παρακολούθηση των αλλότριων περιουσιακών στοιχείων καθώς και λοιπούς λογαριασμούς τάξεως.

Παράγραφος 10. Χορηγηθείσες εγγυήσεις και εμπράγματα ασφάλειες.

Περ.15 Εγγυήσεις και εμπράγματα ασφάλειες που χορηγήθηκαν από το νοσοκομείο ή δόθηκαν υπέρ της μονάδας υγείας.

Υπάρχουν εγγυητικές επιστολές συνολικού ύψους 316.198,87€.

Παράγραφος 11. Αμοιβές, προκαταβολές και πιστώσεις σε όργανα διοικήσεως

Περ.13α Αμοιβές μελών οργάνων διοίκησης

Ανέρχονται στο ποσό των 1.837,50€

Περ.13β Υποχρεώσεις που δημιουργήθηκαν για συντάξεις πρώην μέλη των οργάνων διοίκησης και διεύθυνσης

Δεν υπάρχουν

Περ.14 Δοθείσες προκαταβολές και πιστώσεις σε όργανα διοικήσεως και διεύθυνσης .

Δεν υπάρχουν

Παράγραφος 12. Έξοδα προσωπικού

Περ.11 Μέσος όρος του απασχοληθέντος κατά τη διάρκεια της χρήσεως προσωπικού και κατηγορίες αυτού, με το συνολικό κόστος τους.

1. Μέσος όρος προσωπικού άτομα:

185

2. Μέσος όρος προσωπικού κατά κατηγορίες

- Προσωπικό άτομα:

Ιατρικό & Νοσηλευτικό,
Παραϊατρικό

62

3. Αμοιβές και έξοδα προσωπικού

- Μισθοί διοικητικών υπαλλ.	766.655,86€
- Μισθοί Ιατρικού & Νοσηλευτικού, Παραϊατρικού Μαθητείες & Επίκουρος	4.894.632,39 €
ΣΥΝΟΛΟ	38.819,29
	5.700.107,54 €

Παράγραφος 13. Αποτελέσματα χρήσεως**Περ.25δ** Κύκλος εργασιών

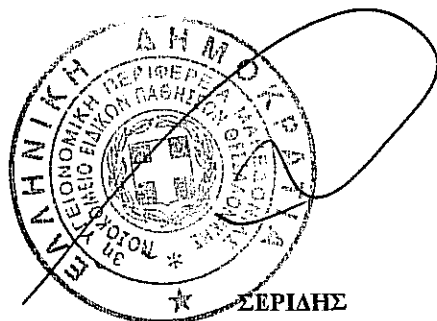
- Τα ίδια έσοδα του Νοσοκομείου ανέρχονται στο ποσό των **1.089.462,41€** και τα έσοδα από λοιπές δραστηριότητες του Νοσοκομείου στο ύψος των 5.966.938,86€

Περ.17^α Ανάλυση των εκτάκτων και ανόργανων εξόδων & εσόδων

- 1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα** ποσού ύψους **3.448,54€** από τα οποία **3.023,04** αφορούν τόκους υπερημερίας προς προμηθευτές και **425,50** ως διάφορα έκτακτα και ανόργανα έξοδα.
- 2. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα** ποσού ύψους **1.539.278,44€** εκ των οποίων, **1.498.227,91** αφορά τη ρύθμιση των ομολόγων, ποσό **39.997,67** αφορά αναλογούσες αποσβέσεις επιχορηγήσεων παγίων, ενώ το υπόλοιπο **1.052,86** αφορά διάφορα έκτακτα έσοδα.
- 3. Έκτακτες ζημιές:** Δεν υπάρχουν.

Περ.17β Ανάλυση των λογαριασμών "Έσοδα προηγούμενων χρήσεων, "Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων" και "Έξοδα προηγούμενων χρήσεων"

- 1. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων :** Δεν υπάρχουν.
- 2. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων :** αξίας **1.035.535,08€** από τα οποία, **765.056,11** αφορούν πρόβλεψη για διαγραφές απαιτήσεων των 5 ταμείων (ΙΚΑ, ΟΓΑ, ΟΠΑΔ, ΟΑΕΕ, ΝΑΤ) και **270.478,97** πρόβλεψη-διαγραφή απόρων παρελθόντων ετών

ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗ, 11 Ιουλίου 2011**Ο ΔΙΟΙΚΗΤΗΣ****Η ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΗ ΔΙΕΥΘΥΝΤΡΙΑ****Η ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΑΣ****Ο ΣΥΝΤΑΞΑΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗΣ**
Για την εταιρία
"ΟΡΘΟΛΟΓΙΣΜΟΣ Α.Ε."
Α.Μ. Ο.Ε.Ε. 544**ΣΕΡΙΑΔΗΣ ΠΕΤΡΟΣ****ΧΑΛΚΙΑ ΣΤΕΦΑΝΙΑ****ΠΑΠΑΓΕΩΡΓΟΠΟΥΛΟΥ ΙΩΑΝΝΑ****ΤΣΙΤΣΙΛΙΑΝΟΣ ΕΥΑΓΓΕΛΟΣ**
Α.Μ. Ο.Ε.Ε. 54562

ΑΝΑΓΝΟΣ Θ. ΑΝΤΙΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΡΧΗΣ
ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 11241

ΠΑΠΑΓΕΩΡΓΟΠΟΥΛΟΥ ΙΩΑΝΝΑ
ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 21371

