

ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ ΑΦΡΟΔΙΣΙΩΝ ΚΑΙ ΔΕΡΜΑΤΙΚΩΝ ΝΟΣΩΝ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2010
5η ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2010 - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2010)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	ΠΟΣΑ ΚΑΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2010			ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2009			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	ΠΟΣΑ ΚΑΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2010	ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2009
	ΔΕΙΑ ΚΤΗΘΕΩΣ	ΔΙΟΡΘΩΣΕΙΣ	ΑΝΑΠΩΣΒ. ΔΕΙΑ	ΔΕΙΑ ΚΤΗΘΕΩΣ	ΔΙΟΡΘΩΣΕΙΣ	ΑΝΑΠΩΣΒ. ΔΕΙΑ			
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ							Α.ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεων	55.828,92	55.828,80	0,12	55.687,51	55.687,42	0,09	Ι.Κεφάλαιο		
							1. Καταβληθέν	1.035.778,90	1.035.778,90
							ΙΙ. Διαφορές αναμνηστικής-Εργ. επενδύσ.		
							3. Δορές παγίων	1.807.721,52	1.823.816,49
							4. Επιχορηγήσεις επενδύσεων	195.205,98	221.940,44
								2.002.927,50	2.045.756,93
							ΙV. Αποτέλεσμα εις νέο		
							Υπόλοιπο επενδύσεων εις νέο	124.598,44	0,00
							Υπόλοιπο Ελλειμμάτων χρήσεως εις νέο	0,00	322.639,23
								124.598,44	322.639,23
ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΓΙΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Γ+Δ)							Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΙΙ+ΑΙV)	3.163.304,84	2.758.896,60
							Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
Δ.ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ							ΙΙ. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
Ι.Αποθέματα							1. Προμηθευτές	1.508.742,25	1.486.719,56
4. Πρότες και βοηθητικές ύλες, Αναλόσιμα υλικά							5. Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη	43.528,87	15.086,01
Ανταλλακτικά και Είδη συσκευασίας			131.790,70			96.987,10	6. Ασφαλιστικοί οργανισμοί	0,00	145,56
							8. Πιστωτές διαφορών	319.981,18	379.517,39
							Σύνολο υποχρεώσεων (ΓΠ)	1.872.252,30	1.881.468,52
ΙΙ. Απαιτήσεις									
1. Απαιτήσεις από πώληση αγαθών & υπηρεσιών	1.390.203,99		462.857,06	1.044.871,34		1.044.871,34			
Μείον : Προβλέψεις	927.346,93			0,00		0,00			
2. Απαιτήσεις από επιχορηγήσεις κ παρεπόμενες ασχολίες			1.242.666,76			0,00			
			1.705.523,82			1.044.871,34			
ΙV. Διαθέσιμα									
3. Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας			666.245,61			857.118,32			
Σύνολο κυκλοφ/τος ενεργ. (ΑΙ+ΑΙΙ+ΑΙV)			2.503.560,13			1.998.976,76			
Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ							Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			177,37			18.602,56	2. Έσοδα χρήσεως δουλεμένα	15.112,79	11.109,02
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ)			5.050.669,93			4.651.474,14	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ+Δ)	5.050.669,93	4.651.474,14
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΥ							ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΥ		
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί Δημοσίου Λογιστικού			3.383.129,16			1.745.425,51	2. Πιστωτικοί λογαριασμοί Δημοσίου Λογιστικού	3.383.129,16	1.745.425,51
4. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως			86.016,48			0,00	4. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως	86.016,48	0,00
			3.383.129,16			1.745.425,51		1.745.425,51	

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ:

1) Για τη χρήση 2010 εφαρμόστηκαν οι μειωμένοι συντελεστές απόσβεσης σύμφωνα με το Π.Δ. 299/03. 2) Στα κονδύλια της κατάστασης Αποτελέσματα Χρήσεως "Κόστος αγαθών και υπηρεσιών", "Έξοδα διοικητικής λειτουργίας" και "Άλλα έσοδα" συμπεριλήφθηκε ποσό ύψους 3.781.428,53€ που αφορά τη μισθοδοσία των υπαλλήλων η οποία δεν εμφανίζεται στον προϋπολογισμό του νοσοκομείου αφού επιδοτείται απευθείας από το Υπουργείο Υγείας. 3) Με βάση το άρθρο 27 του Ν. 3867/10 και την απόφαση Δ.Σ. του Νοσοκομείου 5η/30-3-2011 έγινε πρόβλεψη για διαγραφή απαιτήσεων από τα ασφαλιστικά ταμεία (ΙΚΑ, ΟΑΕΕ, ΟΠΑΔ, ΟΓΑ, Οίκος Ναυτή) λόγω εκχώρησης στο Ελλ. Δημόσιο. Το ύψος των εν λόγω οφειλών ανέρχεται σε 662.235,00 € και η διαδικασία της εκχώρησης θα προσηροιστούν με κοινή απόφαση των Υπουργίων Οικονομικών, Υγείας και Κοινωνικής Αλληλεγγύης και Εργασίας και Κοινωνικής Ασφάλισης και τότε θα αντιλογιστεί η πρόβλεψη με ισόποση μείωση των απαιτήσεων. 4) Στο κονδύλιο του Ισολογισμού "Λοιποί λογαριασμοί τάξεως" συμπεριλήφθηκε ποσό ύψους 86.016,48 €, που αφορά το κόστος νοσηλείας της χρήσης των κατόχων βιβλιαρίου οικονομικής αδυναμίας της χρήσης 2010. Επίσης στο κονδύλιο του Ενεργητικού "Απαιτήσεις Μείον προβλέψεις" και " Έξοδα προηγούμενων χρήσεων" γίνεται πρόβλεψη διαγραφής των απαιτήσεων των απόρων έως και το 2009 συνολικού ύψους € 265.111,93. Η πρόβλεψη θα αντιλογιστεί με μεταγενέστερη απόφαση του Δ.Σ. του Νοσοκομείου. 5) Στα κονδύλια της κατάστασης Αποτελέσματα Χρήσεως "Επιχορηγήσεις για κάλυψη ελλειμμάτων προηγ. χρήσεων" συμπεριλήφθηκε ποσό ύψους 300.142,18 € που αφορά επιχορήγηση για εξόφληση των χρεών του νοσοκομείου σε προμηθευτές με μετρητά, ποσό ύψους 1.164.989,43€ το οποίο αφορά ρύθμιση των οφειλών του Νοσοκομείου σε ομόλογα καθώς και ποσό ύψους 77.777,33€ το οποίο αφορά επιχορήγηση για τις κρατήσεις των ομολόγων.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ
31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2010

I. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ	ΠΟΣΑ ΚΑΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2010		ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2009	
	1. Έσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών	948.717,74		1.033.098,16
Μείον : Κόστος αγαθών και υπηρεσιών	3.676.436,61		4.270.175,62	
Μικτά αποτελέσματα (έλλειμμα) εκμεταλλεύσεως	-2.727.718,87		-3.237.077,46	
Πλέον : Άλλα έσοδα	3.797.565,89		4.074.161,59	
Σύνολο	1.069.847,02		837.084,13	
Μείον : 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	1.267.489,86		959.849,15	
Μερικά αποτελέσματα (ζημίες) εκμεταλλεύσεως	-197.642,84		-122.765,02	
Πλέον :				
4. Πιστωτικοί Τόκοι και Συναφή Έσοδα	16.115,76		15.002,87	
Μείον :				
3. Χρεωστικοί Τόκοι και Συναφή Έξοδα	0,00	0,00	166,33	166,33
Ολικά αποτελέσματα (ζημίες) εκμεταλλεύσεως			-181.527,08	-107.928,48
II. ΠΛΕΟΝ (ή μείον) : Έκτακτα αποτελέσματα				
1. Έκτακτα & Ανόργανα έσοδα	42.829,43		406.092,23	
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	2.010,29		42,00	
3α. Επιχορηγήσεις για κάλυψη ελλειμμάτων προηγ. χρήσεων	1.542.808,94		0,00	
	1.587.648,66		406.134,23	
Μείον :				
1. Έκτακτα και Ανόργανα έξοδα	334,13		155,35	
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	296.314,78		64.791,64	
3α. Διαγραφή απαιτήσεων λόγω εκχωρήσεώς τους στο Δημόσιο	662.235,00	958.883,91	628.764,75	0,00
64.946,99		341.187,24		
Οργανικά & Έκτακτα Αποτελέσματα (κέρδη)			447.237,67	233.258,76
Μείον :				
Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	87.517,50		100.426,92	
Μείον : Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	87.517,50		0,00	0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (πλεόνασμα) ΧΡΗΣΕΩΣ			447.237,67	233.258,76
Προερχόμενα:				
-Από λειτουργική δραστηριότητα			-433.336,27	233.258,76
-Από επιχορηγήσεις για κάλυψη ελλειμμάτων προηγούμενων χρήσεων			1.542.808,94	0,00
Μείον: Διαγραφή απαιτήσεων λόγω εκχωρήσεώς τους στο Δημόσιο			662.235,00	0,00
Καθαρό Πλεόνασμα χρήσεως			447.237,67	233.258,76

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ
31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2010

Καθαρά αποτελέσματα (πλεόνασμα) χρήσεως	ΠΟΣΑ ΚΑΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2010		ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2009	
	Υπόλοιπο αποστ. (έλλειμμα) προηγ. χρήσεων	447.237,67		233.258,76
Πλεόνασμα εις νέο/ Έλλειμμα εις νέο	-322.639,23		-555.897,99	
	124.598,44		-322.639,23	

Θεσσαλονίκη, 14 Ιουνίου 2011

-Ο-
ΔΙΟΙΚΗΤΗΣ
& ΠΡΟΕΔΡΟΣ Δ.Σ.

-Η-
ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΗ
ΔΙΕΥΘΥΝΤΡΙΑ

-Ο-
ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΑΣ

-Ο-
ΣΥΝΤΑΞΑΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗΣ
ΕΚ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΙΑΣ
"ΟΡΘΟΛΟΓΙΣΜΟΣ Α.Ε. "

ΓΚΟΥΡΝΕΛΗΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ

ΠΑΠΑΔΑΚΗ ΑΓΓΕΛΙΚΗ

ΚΙΟΥΡΕΣΙΑΣ ΣΩΚΡΑΤΗΣ

ΓΑΒΡΙΗΛΙΑΔΗΣ ΘΕΟΧΑΡΗΣ
Α.Μ. ΟΕΕ 43977

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΩΝ ΟΡΚΩΤΩΝ ΕΛΕΓΚΤΩΝ ΛΟΓΙΣΤΩΝ
Προς το Διοικητικό Συμβούλιο του Νοσοκομείου Αφροδισίων και Δερματικών Νόσων Θεσσαλονίκης

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων
Ελέξαμε τις ανωτέρω Οικονομικές Καταστάσεις του Νοσοκομείου Αφροδισίων και Δερματικών Νόσων Θεσσαλονίκης, που αποτελούνται από τον Ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2010, την Κατάσταση Αποτελεσμάτων και τον Πίνακα Διαθέσεως Αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό Προσάρτημα.
Ευθύνη της Διοίκησης για τις Οικονομικές Καταστάσεις
Η διοίκηση είναι υπεύθυνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση αυτών των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από την Ελληνική Νομοθεσία, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές δικλείδες που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδη ανακρίβεια που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.
Ευθύνη του Ελεγκτή
Η δική μας ευθύνη είναι να εκφράσουμε γνώμη επί αυτών των οικονομικών καταστάσεων με βάση τον έλεγχό μας. Διενεργήσαμε τον έλεγχό μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου. Επίσης λάβαμε υπόψη μας και τις σχετικές διατάξεις του άρθρου 31 του ν. 3329/4.4.2005 που ισχύει για τα Νοσοκομεία. Τα πρότυπα αυτά απαιτούν να συμμορφωνόμαστε με κανόνες δεοντολογίας, καθώς και να σχεδιάζουμε και διενεργούμε τον έλεγχο με σκοπό την απόκτηση εύλογης διασφάλισης για το εάν οι οικονομικές καταστάσεις είναι απαλλαγμένες από ουσιώδη ανακρίβεια. Ο έλεγχος περιλαμβάνει τη διενέργεια διαδικασιών για την απόκτηση ελεγκτικών τεκμηρίων, σχετικά με τα ποσά και τις γνωστοποιήσεις στις οικονομικές καταστάσεις. Οι επιλεγμένες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησής των κινδύνων ουσιώδους ανακρίβειας των οικονομικών καταστάσεων, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διενέργεια αυτών των εκτιμημένων κινδύνων, ο ελεγκτής εξετάζει τις εσωτερικές δικλείδες που σχετίζονται με την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων του Νοσοκομείου, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις και όχι με σκοπό την έκφραση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των εσωτερικών δικλείδων του Νοσοκομείου. Ο έλεγχος περιλαμβάνει επίσης την αξιολόγηση της καταλληλότητας των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και του εύλογου των εκτιμήσεων που έγιναν από τη διοίκηση, καθώς και αξιολόγηση της συνολικής παρουσίας των οικονομικών καταστάσεων. Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε συγκεντρώσει είναι επαρκή και κατάλληλα για τη θεμελίωση της ελεγκτικής μας γνώμης.

Γνώμη
Κατά τη γνώμη μας, οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση του Νοσοκομείου κατά την 31 Δεκεμβρίου 2010 και τη χρηματοοικονομική του επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από την Ελληνική Νομοθεσία.
Θέματα Έμφασης
Χωρίς να διατυπώνουμε περαιτέρω επιφύλαξη στη γνώμη μας, επιστούμε την προσοχή σας στο γεγονός ότι δεν λάβαμε επιστολή από τον Νομικό Σύμβουλο του Νοσοκομείου τυχόν αγωγές τρίτων κατά αυτού. Λόγω του γεγονότος αυτού, διατηρούμε επιφύλαξη για την μη ύπαρξη αγωγών τρίτων κατά του Νοσοκομείου Αφροδισίων και Δερματικών Νόσων.
Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων
1. Το Νοσοκομείο άρχισε να τηρεί λογιστικά βιβλία με τη διπλογραφική λογιστική μέθοδο από την 1 Ιανουαρίου 2006 και το άνοιγμά τους έγινε με βάση την απογραφή που διενεργήθηκε σύμφωνα με την παράγραφο 1.1.108 του Κλαδικού Λογιστικού Σχεδίου Δημοσίων Μονάδων Υγείας Π.Δ. 146/21.5.2003.2. Δεν προβλέπεται η σύνταξη Έκθεσης διαχείρισης από την Διοίκηση του Νοσοκομείου σύμφωνα με τις διατάξεις του Π.Δ. 146/2003.

Θεσσαλονίκη, 4 Ιουλίου 2011
ΟΙ ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ