

ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ ΑΦΡΟΔΙΣΙΩΝ ΚΑΙ ΔΕΡΜΑΤΙΚΩΝ ΝΟΣΩΝ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ  
ΓΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2011  
6η ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΗ ΧΡΗΣΗ ( 1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2011 - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2011)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2011			ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2010			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2011		ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2010	
	ΔΕΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	ΑΝΑΠΟΣΒ. ΔΕΙΑ	ΔΕΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	ΑΝΑΠΟΣΒ. ΔΕΙΑ		ΧΡΗΣΗΣ 2011	ΧΡΗΣΗΣ 2010		
<b>Β. ΞΕΛΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ</b>							<b>ΔΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ</b>				
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεων	55.828,92	55.828,80	0,12	55.828,92	55.828,80	0,12	<b>Κεφάλαιο</b>	1.035.778,90	1.035.778,90	1.035.778,90	
	<b>55.828,92</b>	<b>55.828,80</b>	<b>0,12</b>	<b>55.828,92</b>	<b>55.828,80</b>	<b>0,12</b>	1. Καταβληθέν				
<b>Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>							<b>Π. Διαφορές αναπ/γής-Επιγ. επενδύσ</b>				
<b>Π. Ενσώματες ακινητοποιήσεις</b>							3. Δωρεές παγίων	1.791.626,55		1.807.721,52	
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	1.598.486,28	0,00	1.598.486,28	1.598.486,28	0,00	1.598.486,28	4. Επιχορηγήσεις επενδύσεων	168.471,52		195.205,98	
3. Κτίρια & τεχνικά έργα	1.390.264,26	556.105,68	834.158,58	1.390.264,26	486.592,47	903.671,79		<b>1.960.098,07</b>	<b>2.002.927,50</b>		
4. Μηχ/τα-τεχ. εγκατ. & λοιπός μηχ. εξοπλ.	97.274,74	71.337,27	25.937,47	97.274,74	60.503,77	36.770,97					
6. Επιπλα & λοιπός εξοπλισμός	246.216,49	244.542,66	1.673,83	238.386,87	230.383,60	8.003,27					
<b>Σύνολο ακινητοποιήσεων</b>	<b>3.332.241,77</b>	<b>871.985,61</b>	<b>2.460.256,16</b>	<b>3.324.412,15</b>	<b>777.479,84</b>	<b>2.546.932,31</b>					
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΓΙΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (ΓΠ)</b>			<b>2.460.256,16</b>			<b>2.546.932,31</b>					
<b>Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ</b>							<b>ΙΙ. Αποθεματικά Κεφάλαια</b>				
<b>Ι. Αποθέματα</b>							3. Διαφορά από ρυθμ. του άρθρου 27 Ν.3867/2010	580.431,76		0,00	
4. Πρόωτες και βοηθητικές ύλες, Αναλώσιμα υλικά								<b>580.431,76</b>		<b>0,00</b>	
Ανταλλακτικά και Είδη συσκευασίας			56.166,96			131.790,70					
			<b>56.166,96</b>			<b>131.790,70</b>					
<b>ΙΙ. Απαιτήσεις</b>							<b>ΙΙΙ. Αποτελέσματα εις νέο</b>				
1. Απαιτήσεις από πώληση αγαθών & υπηρεσιών		489.289,39			1.390.203,99		Υπόλοιπο ελλείμματος χρήσεως εις νέο	-243.937,48		124.598,44	
Μείον : Προβλέψεις		265.111,93	224.177,46		927.346,93	462.857,06					
2. Απαιτήσεις από επιχορηγήσεις κ παρεπόμενες ασχολίες			0,00			1.242.666,76					
			<b>224.177,46</b>			<b>1.705.523,82</b>					
<b>ΙΙΙ. Διαθέσιμα</b>							<b>Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΠ+ΑΠΠ+ΙΙΙ)</b>	<b>3.332.371,25</b>		<b>3.163.304,84</b>	
1. Ταμείο			1.002,90			0,00					
3. Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας			570.017,31			666.245,61					
			<b>571.020,21</b>			<b>666.245,61</b>					
<b>Σύνολο κυκλοφ/ντος ενεργ.(ΑΙ+ΑΠ+ΑΙΙΙ)</b>			<b>851.364,63</b>			<b>2.503.560,13</b>					
<b>Α. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ</b>							<b>Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ</b>				
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			182.487,28			177,37	<b>Π. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις</b>				
			<b>182.487,28</b>			<b>177,37</b>	1. Προμηθευτές	134.439,47		1.508.742,25	
<b>ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ)</b>			<b>3.494.108,19</b>			<b>5.050.669,93</b>	5. Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη	0,00		43.528,87	
							8. Πιστώτες διαφοροί	20.117,71		319.981,18	
								<b>154.557,18</b>		<b>1.872.252,30</b>	
<b>ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΥ</b>							<b>Σύνολο υποχρεώσεων (ΓΠ )</b>	<b>154.557,18</b>		<b>1.872.252,30</b>	
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί Δημοσίου Λογιστικού			1.654.112,49			3.383.129,16	<b>Α. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ</b>				
4. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως			103.856,51			86.016,48	2. Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	7.179,76		15.112,79	
			<b>1.654.112,49</b>			<b>3.383.129,16</b>		<b>7.179,76</b>		<b>15.112,79</b>	
<b>ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ:</b>							<b>ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ+Δ)</b>	<b>3.494.108,19</b>		<b>5.050.669,93</b>	
1) Για τη χρήση 2011 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 3.267.613,35€ που αφορά τη μισθοδοσία των υπαλλήλων η οποία δεν εμφανίζεται στον προϋπολογισμό του νοσοκομείου αφού επιδοτείται απευθείας από το Υπουργείο Υγείας. 3) Στο κονδύλιο του Ισολογισμού "Λοιποί λογαριασμοί τάξεως" συμπεριλήφθηκε ποσό ύψους 17.840,03 €, που αφορά το κόστος νοσηλείας της χρήσης των κατόχων βιβλιαρίου οικονομικής αδυναμίας της χρήσης 2011. Επίσης στο κονδύλιο του Ενεργητικού "Απαιτήσεις Μείον προβλέψεις" 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. 4) Στο λογαριασμό «Απαιτήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών» περιλαμβάνεται συμψηφιστικά και πιστωτικό υπόλοιπο ποσού ύψους € 144.764,00. Το ποσό αυτό είναι οι ληφθείσες επιχορηγήσεις στην τρέχουσα χρήση από το Υπουργείο Υγείας & Κοινωνικής Αλληλεγγύης, που αφορούν περίπου το 50% των εσόδων νοσηλείων του Νοσοκομείου από τους Φορείς Κοινωνικής Ασφάλισης. 5) Στο κονδύλιο του Ισολογισμού : «Διαφορά από ρύθμιση του άρθρου 27 του Ν. 3867/2010» συμπεριλήφθηκε ποσό ύψους 580.431,76€, που αφορά την καθαρή ωφέλεια που είχε το Νοσοκομείο από : α) τη ρύθμιση χρεών με ομόλογα προς προμηθευτές, που ανήλθε στο ποσό των 1.242.666,76€ και β) τη διαγραφή απαιτήσεων έως και 31.12.2009 από τα 5 Ασφαλιστικά ταμεία (ΙΚΑ, ΟΑΕΕ, ΟΓΙΑΔ, ΟΓΑ, Οίκος Ναύτου) λόγω εκχώρησης στο Ελληνικό Δημόσιο, που ανήλθε στο ποσό των 662.235,00€.											

**ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ**  
31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2011

Ι. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2011		ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2010	
	1. Έσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών	801.548,29		948.171,74
Μείον : Κόστος αγαθών και υπηρεσιών	2.978.601,81		3.676.436,61	
Μικτά αποτελέσματα (έλλειμμα) εκμεταλλεύσεως	-2.177.053,52		-2.727.718,87	
Πλέον : Άλλα έσοδα	3.421.489,04		3.797.565,89	
Σύνολο	1.244.435,52		1.069.847,02	
Μείον : 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	1.070.741,78	1.267.489,86	1.267.489,86	
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	173.693,74		-197.642,84	
Πλέον :				
4. Πιστωτικοί Τόκοι και Συναφή Έσοδα	18.593,58		16.115,76	
Μείον :				
3. Χρεωστικοί Τόκοι και Συναφή Έξοδα	0,00	18.593,58	0,00	16.115,76
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	192.287,32		-181.527,08	
<b>ΙΙ. ΠΛΕΟΝ (ή μείον) : Έκτακτα αποτελέσματα</b>				
1. Έκτακτα & Ανόργανα έσοδα	49.608,10		1.585.638,37	
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	0,00		2.010,29	
Μείον :	49.608,10		1.587.648,66	
1. Έκτακτα και Ανόργανα έξοδα	228,38		334,13	
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	29.771,20	29.999,58	19.608,52	958.549,78
Οργανικά & Έκτακτα Αποτελέσματα (κέρδη)	211.895,84		958.883,91	628.764,75
Μείον :				447.237,67
Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	94.505,77		87.517,50	
Μείον : Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	94.505,77	0,00	87.517,50	0,00
<b>ΚΛΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (πλεόνασμα) ΧΡΗΣΕΩΣ</b>	<b>211.895,84</b>		<b>447.237,67</b>	

**ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ**  
31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2011

	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2011		ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2010	
	Καθαρά αποτελέσματα (πλεόνασμα) χρήσεως	211.895,84		447.237,67
Υπόλοιπο αποτ. (πλεόνασμα) προηγ. χρήσεων	124.598,44		-322.639,23	
Μείον : Ποσά μεταφερόμενα σε λογ. διαφ. από επιχορηγήσεις του Ν.3867/2010	-580.431,76		0,00	
<b>Έλλειμμα εις νέο</b>	<b>-243.937,48</b>		<b>124.598,44</b>	
<b>Έλλειμμα εις νέο</b>	<b>-243.937,48</b>		<b>124.598,44</b>	

Θεσσαλονίκη, 29 Ιουνίου 2012

-Ο-  
ΔΙΟΙΚΗΤΗΣ  
& ΠΡΟΕΔΡΟΣ Δ.Σ.

-Η-  
ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΗ  
ΔΙΕΥΘΥΝΤΡΙΑ

-Ο-  
ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ  
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΑΣ

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

ΧΡΗΣΤΙΑΝΟΠΟΥΛΟΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ

ΠΑΠΑΔΑΚΗ ΑΓΓΕΛΙΚΗ

ΚΙΟΥΡΕΖΙΑΝΗΣ ΣΩΚΡΑΤΗΣ

ΓΑΒΡΗΛΙΑΔΗΣ ΘΕΟΧΑΡΗΣ  
Α.Μ. Ο.Ε.Ε 43977

**ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ**  
Προς το Διοικητικό Συμβούλιο του Νοσοκομείου Αφροδισίων και Δερματικών Νόσων Θεσσαλονίκης

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων. Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις του Νοσοκομείου Αφροδισίων και Δερματικών Νόσων Θεσσαλονίκης που αποτελούνται από τον Ισολογισμό της 31 Δεκεμβρίου 2011, την Κατάσταση Αποτελεσμάτων και τον Πίνακα Διάθεσης Αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό Προσάρτημα. Ειδικότερα ελέγξαμε 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. Ειδικότερα ελέγξαμε 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. Κατά τη διενέργεια αυτών των εκτιμήσεων κινδύνου, 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 2011 και τη χρηματοοικονομική του επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από την Ελληνική Νομοθεσία. Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων. 1. Το Νοσοκομείο άρχισε να τηρεί λογιστικά βιβλία με τη διπλολογιστική 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, 21 Σεπτεμβρίου 2012  
ΟΙ ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ

ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ Γ. ΖΗΓΚΕΡΙΑΔΗΣ  
Α.Μ.Σ.Ο.Ε.Α. 15851  
Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.  
μέλος της Crowe Horwath International  
Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα  
Αρ Μ ΣΟΕΛ 125

**ΣΟΛ**  
ΟΡΚΩΤΟΙ ΛΟΓΙΣΤΕΣ  
Crowe Horwath

ΕΛΕΝΗ ΓΕΡΟΚΩΣΤΟΠΟΥΛΟΥ  
Α.Μ.Σ.Ο.Ε.Α. 33531  
Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.  
μέλος της Crowe Horwath International  
Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα  
Αρ Μ ΣΟΕΛ 125