

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2011
ΙΠΠΟΚΡΑΤΕΙΟΥ Γ.Μ.Θ. & ΚΕΝΤΡΟΝ ΥΓΕΙΑΣ ΘΕΡΜΗΣ-ΖΑΓΚΙΒΕΡΙΟΥ

Table with columns: ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ, ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2011, ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2010, ΠΛΗΡΗΤΙΚΟ, ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2011, ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2010. Rows include: Β. ΕΣΟΔΑ ΕΚΚΑΤΑΤΑΞΕΩΝ, Γ. ΠΑΘΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ, Δ. ΕΚΠΟΛΙΣΜΟΣ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΣ, Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ, ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (ΠΙ), Α. ΕΚΠΟΛΙΣΜΟΣ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΣ, Β. ΕΣΟΔΑ ΕΚΚΑΤΑΤΑΞΕΩΝ, Γ. ΠΑΘΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ, Δ. ΕΚΠΟΛΙΣΜΟΣ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΣ, Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ, ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (ΠΙ).

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ:
1) Για τη διενέργεια των αποβείων χρησιμοποιήθηκαν οι μαμινικοί συντάκτες όπως ορίζονται από το Π.Δ. 299/2003. 2) Στο κονδύλι της κατάστασης Αποτελεσμάτων Χρήσεως "Κόστος αγαθών και υπηρεσιών", "Έσοδα διοικητικής λειτουργίας" και "Άλλα έσοδα" συμπεριλήφθηκε ποσό ύψους 61.995.984,83€ που αφορά τη μεταβολή των υπαλλήλων η οποία δεν εμφανίζεται στον προϋπολογισμό του νοσοκομείου μίας και επιδοτείται απευθείας από το Υπουργείο Υγείας και Κοινωνικής Αλληλεγγύης. 3) Στο κονδύλι του Ισολογισμού "Λοιποί λογαριασμοί τάξεως" περιλαμβάνονται 11 κλίμακα (3 κλίμακα Β & 8 κλίμακα), που παραχωρήθηκαν κατά χρήση. Επίσης, συμπεριλήφθηκε ποσό ύψους € 3.181.435,18 το οποίο αφορά το κόστος νοσηλείας και φαρμάκων των ασθενών και των οικονομικά αδυνάτων του 2011. Σύμφωνα με οδηγίες του Υπουργείου, στο κονδύλι του ενεργητικού "Επιδοτήσεις - Επίδομα στατιστικής" έγινε πρόβλεψη διαγραφής των απαιτήσεων των ασθενών των οικονομικά αδυνάτων έως και το 2009 συνολικού ύψους € 18.246.723,80. Η πρόβλεψη θα αναλογιστεί με μεταγενέστερη απόφαση του Δ.Σ. του Νοσοκομείου περί διαγραφής των συντάξιμων απαιτήσεων. 4) Σύμφωνα με το Π.Δ. 1514/07 § 13-10-2008 η παρούσα κατάσταση κέρρων υφίσταται μεταβολές από την 1-1-2007 και σχετικά στο Π.Δ. 908/2008. 5) Με βάση το «3697/08 και την εγκύκλιο με 2/8149/002/2/13-11-08, το σύνολο της περιουσίας των ε.λ.π.λ., κινητής και ακίνητης, αποτελεί περιουσία του οικείου φορέα στον οποίο λειτουργούν «Ασπίδες από πώληση αγαθών & υπηρεσιών» παραλαμβάνεται συνηθισμένα και πιστωτικό υπόλοιπο ποσό € 16.750.807,00. Το ποσό αυτό είναι οι ληξιπρόθεσμες επιχορηγήσεις στην τρέχουσα χρήση από το Υπουργείο Υγείας και Κοινωνικής Αλληλεγγύης, που αφορούν περίπου το 50% των εσόδων νοσηλείων του Νοσοκομείου από τους Φορείς Κοινωνικής Ασφάλισης.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ
31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2011

Table with columns: ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ, ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2011, ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2010, ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2011, ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2010. Rows include: 1. Έσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών, 2. Έσοδα διοικητικής λειτουργίας, 3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων, 4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα, 5. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έσοδα, 6. Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως, 7. ΠΛΕΟΝ - Έκτακτα αποτελέσματα, 8. Αποδοχές και συντάξεις, 9. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων, 10. Προβλέψεις για εκτακ. κινήσεις, 11. Οργανικά & Έκτακτα Αποτελέσματα (κέρδη), 12. Σύνολο αποβείων παγίων στοιχείων, 13. Σύνολο αποβείων παγίων στοιχείων, 14. ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (πλεονάζουσα) ΧΡΗΣΕΩΣ.

Θεσσαλονίκη, 29 Ιουνίου 2012
Ο ΔΙΟΙΚΗΤΗΣ & ΠΡΟΕΔΡΟΣ Δ.Σ.
ΧΡΙΣΤΙΑΝΟΠΟΥΛΟΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ
Η ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΗ ΔΙΕΥΘΥΝΤΡΙΑ
ΚΑΤΖΗΒΑΣΙΛΕΙΟΥ ΔΕΣΠΟΙΝΑ
Η ΠΡΟΪΤΑΜΕΝΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ ΤΜΗΜΑΤΟΣ
ΝΤΖΙΟΚΑ ΕΥΑΓΓΕΛΙΑ

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΩΝ ΟΡΚΩΤΩΝ ΕΛΕΓΚΤΩΝ ΛΟΓΙΣΤΩΝ
Προς το Διοικητικό Συμβούλιο του ΓΕΝΙΚΟΥ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟΥ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ «ΙΠΠΟΚΡΑΤΕΙΟΥ»
Τίτλος επί των Οικονομικών Καταστάσεων: Ελέγχισμα της ανωτέρω οικονομικής καταστάσεως του ΓΕΝΙΚΟΥ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟΥ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ «ΙΠΠΟΚΡΑΤΕΙΟΥ» που αποτελείται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2011, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διαθέσεως αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προόδημα.
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 δικλίδες 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 έλεγχο μας. Διενεργήσαμε τον έλεγχο μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου. Επίσης λάβαμε υπόψη μας και τις σχετικές διατάξεις του Κλειστού Λογιστικού Σχεδίου των Μονάων Υγείας (Π.Δ. 146/2003). Τα πρότυπα αυτά απαιτούν να συμμορφωνόμαστε με κανόνες δεοντολογίας, καθώς και να σχεδιάζουμε και διενεργούμε τον έλεγχο με σκοπό την επίτευξη πλήρους διαφάνειας 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 ρυθμιστικές στις οικονομικές καταστάσεις. Οι ελεγκτικές 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 εκτιμήσεων κινδύνου, ο ελεγκτής εξετάζει τις εσωτερικές δικλίδες 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 δικλίδων 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.
Βάση για γνώμη με επιφύλαξη: Από τον έλεγχο μας προέκυψε τα εξής: 1) Για την επιβεβαίωση των λογαριασμών «Απαιτήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών» και «Προμηθευτές» αποστείλαμε, σε οφειλότες του Νοσοκομείου (ασφαλιστικά ταμεία) και σε προμηθευτές, επιβεβαιωτικές επιστολές για απαιτήσεις συνολικού ποσού € 67.158.806,27 (ποσοστό 74% επί του συνολικού υπολοίπου των οφειλετών) και για υποχρεώσεις συνολικού ποσού € 23.782.242,72 (ποσοστό 76% επί του συνολικού υπολοίπου των προμηθευτών). Μέχρι την ημερομηνία χορήγησης της έκθεσής μας είχαμε λάβει απαντήσεις: α) για απαιτήσεις ποσού € 13.334.586,76 που μας επιβεβαίωσαν συνολικό υπόλοιπο € 13.595.826,19 (ίσοι διαφορά € 261.239,43 και β) για υποχρεώσεις ποσού € 9.447.358,10 που μας επιβεβαίωσαν συνολικό υπόλοιπο € 10.378.835,55 (ίσοι διαφορά € 931.477,45. Λόγω του μη ικανοποιητικού αριθμού ληφθέντων απαντήσεων διατηρούμε επιφύλαξη ως προς το ύψος των αντίστοιχων υπολοίπων απαιτήσεων και υποχρεώσεων 2) Για απαιτήσεις εμπορικές και σε καθυστέρηση που περιλαμβάνονται στο λογαριασμό του ενεργητικού «Απαιτήσεις από πώληση αγαθών & υπηρεσιών» συνολικού ποσού € 2.900.000,00 περίπου δεν σχημάτισε σχετική πρόβλεψη για τυχόν όφελος που θα προκύψει από τη μη ρευστοποίησή τους. Κατά τη γνώμη μας, θα έπρεπε να έχει σχηματιστεί υπόθεση πρόβλεψη σε βάρος των αποτελεσμάτων χρήσεων. Κατά συνέπεια τα αποτελέσματα παρούσων και προηγούμενων χρήσεων καθώς και τα ίδια κεφάλαια εμφάνισαν μειώσεις μεγαλύτερες 3) Η απομείωση των λογαριασμών διαθεσίμων της 31.12.2011, που τηρούνται στην Τράπεζα Ελλάδος, μετά την ολοκλήρωση του προγράμματος αναδιάρθρωσης του Ελληνικού χρέους ανήλθε στο ποσό των € 7.000.000,00 περίπου. Δεν έχει σχηματιστεί υπόθεση πρόβλεψη σε βάρος των αποτελεσμάτων χρήσεων, με συνέπεια τα αποτελέσματα της παρούσας χρήσης και τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται ισόποσα μεγαλύτερα 4) Δεν λάβαμε επιστολή από Νομικό Σύμβουλο σχετικά με: α) τις εκκρεμείς δικές και β) τη κυριότητα των ακινήτων καθώς και τα τυχόν εμπόδια βάσει επί αυτών. Κατά συνέπεια διατηρούμε επιφύλαξη για τις τυχόν σχετικές επιδόσεις επί της οικονομικής καταστάσεως.
Γνώμη με επιφύλαξη: Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιστώσεις των θεμάτων που μνημονοούνται στην παράγραφο «Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη» και αφού ληφθούν υπόψη οι σημειώσεις του Νοσοκομείου, 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.
Θέματα Έμφασης: Χωρίς να διατυπώνουμε επιφύλαξη στη γνώμη μας, εφιστούμε την προσοχή σας στο γεγονός ότι: α) δεν υφίσταται ασφαλιστική κάλυψη των κτιριακών εγκαταστάσεων και του εξοπλισμού-αποθεμάτων του Νοσοκομείου, β) στη παρούσα έκθεση όπως και στα προηγούμενα, δεν προέβλεψαμε τα ληξιπρόθεσμα δικαιώματα.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΓΕΝΙΚΗΣ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗΣ (Α/80)
31ης Δεκεμβρίου 2011
Table with columns: ΧΡΗΣΗ, ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2011, ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2010, ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2011, ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2010. Rows include: 1. Αποθέματα ενδιάμεσης χρήσεως, 2. Αγορές Χρήσεως, 3. ΜΕΛΕΤΕΣ: Αποθέματα τέλους χρήσης, 4. Οργανικά Έσοδα, Σύνολο κίνησης, Σύνολο κίνησης, Σύνολο κίνησης.

ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗ, 29 Ιουνίου 2012
Ο ΔΙΟΙΚΗΤΗΣ & ΠΡΟΕΔΡΟΣ Δ.Σ.
ΧΡΙΣΤΙΑΝΟΠΟΥΛΟΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ
Ο ΑΝΑΠΗΡΗΤΗΣ ΔΙΟΙΚΗΤΗΣ
ΣΕΡΓΙΑΣ ΠΕΤΡΟΣ
Η ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΗ ΔΙΕΥΘΥΝΤΡΙΑ
ΚΑΤΖΗΒΑΣΙΛΕΙΟΥ ΔΕΣΠΟΙΝΑ
Η ΠΡΟΪΤΑΜΕΝΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ ΤΜΗΜΑΤΟΣ
ΝΤΖΙΟΚΑ ΕΥΑΓΓΕΛΙΑ
Ο ΣΥΝΤΑΞΑΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗΣ
Για την εταιρεία "ΟΡΚΩΤΟΙ ΓΕΩΡΓΙΟΣ Α.Ε." Α.Μ. Ο.Ε.Α. 544