

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2012			Ποσά προηγούμενης χρήσης 2011			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	
	Αξία κτήσεως	Αποβέσεις	Αναπόσβεστη αξία	Αξία κτήσεως	Αποβέσεις	Αναπόσβεστη αξία	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011
B. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ								
4. Λοιπά εξόδα εγκαταστάσεως	75.342,24	73.779,61	1.562,63	75.342,24	73.175,93	2.166,31		
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ								
II. Ενομήσιμες Ακίνητοιότητες								
1. Γηπέδα-Οικόπεδα	4.729.190,39	-	4.729.190,39	4.729.190,39	-	4.729.190,39		
3. Κτίρια-Τεχνικά Έργα	3.050.091,45	1.224.188,09	1.825.903,36	2.471.326,78	1.071.723,33	1.399.603,45		
4. Μηχανήματα-Τεχνικές Εγκαταστάσεις και λοιπός μη κίνητος εξοπλισμός	7.565.779,37	6.088.215,73	1.477.563,64	7.409.635,07	5.648.045,87	1.761.589,20		
5. Μεταφορικά μέσα	149.155,23	148.933,45	221,78	149.155,23	147.032,44	2.122,79		
6. Επυλνωτάδες εξοπλισμοί	1.598.849,40	1.444.622,81	154.226,59	1.567.907,60	1.249.423,11	318.484,49		
Σύνολο ακινήτων (ΓII)	17.093.065,84	8.905.960,08	8.187.105,76	16.327.215,07	8.116.224,75	8.210.990,32		
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝΤΑΣ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ								
I. Αποθέματα								
4. Πρώτες & βοηθητικές ύλες-ανταλικά & είδη συσσώσεως			1.325.003,33			1.575.932,58		
5. Αναλώσιμα			526.823,17			157.870,25		
			1.851.826,50			1.733.802,83		
II. Απατήσεις								
1. Απατήσεις από πώληση αγαθών & υπηρεσιών	22.645.759,09			7.337.255,34				
Μείον: Απαιτήσεις Επικυρηγμένες	6.934.585,00	15.711.174,09			7.337.255,34			
4α. Εκπολεμιστές απαιτήσεις και χρεώστες	469.774,70			393.363,29				
Μείον: Προβλέψεις	96.710,76	373.063,94		96.710,76	296.652,53			
4β. Εκπίκτιοι πελάτες και χρεώστες			2.531.101,00			2.531.101,00		
11. Χρεώστες διάφοροι			4.763,84			3.867,84		
			18.620.102,87			10.168.876,71		
IV. Διαθέσιμα								
3. Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας			2.169.109,20			2.932.602,90		
Σύνολο Κυκλοφορούντος Ενεργητικού (ΔI+ΔII+ΔIV)			22.641.038,57			14.835.282,44		
E. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ								
2. Έσοδα χρήσης εισπρακτέα			11.120.355,25			8.956.083,80		
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (B+Γ+Δ+E)			41.950.062,21			32.004.522,87		
Λογασμιαίοι Τύποι Χρεωστικοί								
1. Αλληλογραφία							0,71	
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί Δημοσίου Λογιστικού			45.708.912,31			45.708.912,31		36.292.760,33
3. Χρεωστικοί Λογασμιαίου εργασιών, εμμετρη. ασφαλείων και αυτοεπηρεωμένων συμβάσεων.			46.312.810,32			46.312.810,32		430.090,35
								36.722.851,39
Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ								
I. Κεφάλαιο							14.829.400,68	14.250.123,01
1. Κεφάλαιο								
II. Διαφορές αναπροσαρμογής - Επικυρηγμένες επενδύσεων							3.653,87	3.653,83
3. Διαφορές παγίων							1.086.494,05	1.175.892,27
4. Επικυρηγμένες επενδύσεων							1.090.147,92	1.179.546,10
III. Αποθεματικά Κεφάλαια								
3. Ειδικά αποθέματα							99.421,52	99.421,52
α. Διαφορά από ρύθμιση του άρθρου 27 Ν. 3867/2010							4.780.268,07	4.780.268,07
IV. Αποθελίματα εις νέον							4.879.689,59	4.879.689,59
Υπόλοιπο κλειόμενης/ελλειψόμενης χρήσεως εις νέο							6.321.427,14	-1.488.990,81
Έλλειψιμα προηγούμενης χρήσεως							-7.456.971,43	-5.967.980,62
							-1.135.544,29	-7.456.971,43
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (A1+AII+AIII+AV)							19.663.693,90	12.852.387,27
B. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΗΤΑΥΝΩΣΤΕΣ & ΕΞΟΔΑ								
1. Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία							98.168,22	98.168,22
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ								
II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις								
1. Προμηθευτές							11.706.280,14	8.077.573,08
2α. Εκτιμητές πληρωτέες (μεταζώνες)							107.813,30	1.706.499,39
5. Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη							61,00	257.988,11
6. Ασφαλιστικοί οργανισμοί							-	26.898,73
11. Πιστωτές διάφοροι							9.031.053,90	8.896.683,21
Σύνολο υποχρεώσεων (ΓII)							20.845.208,34	18.965.642,52
Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ								
2. Έξοδα χρήσεως διωλεπόμενα							1.342.991,75	88.324,86
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (A+B+Γ+Δ)							41.950.062,21	32.004.522,87
Λογασμιαίοι Τύποι Πιστωτικοί								
1. Δικαιούχοι αλλότριων περιουσιακών στοιχείων								0,71
6. Πιστωτικοί Λογασμιαίου Δημοσίου Λογιστικού							45.708.912,31	36.292.760,33
7. Πιστωτικοί Λογασμιαίου εργασιών, εμμετρη. ασφαλείων και αυτοεπηρεωμένων συμβάσεων.							430.090,35	36.722.851,39

Σημειώσεις: 1) Η αύξηση του κεφαλαίου του Νοσοκομείου από 14.250.123,01 ευρώ σε 14.829.400,68 ευρώ, ήτοι κατά ποσό ευρώ 579.277,67 οφείλεται στην καταχέρηση παγίων περιουσιακών στοιχείων του πρώην Β' ΙΚΑ Παναγίας που εντάχθηκε στο Νοσοκομείο με τον υπ' αριθμ. Ν. 3918/2011 άρθρο 32 (ΦΕΚ 3102/03/2011). 2) Το ποσό ύψους ευρώ 6.934.585,00 που εμφανίζεται αρνητικά του κονδυλίου του Ενεργητικού ΔIII «Απατήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών» αφορά έκτακτη επιχορήγηση για την αποπληρωμή των υποχρεώσεων προς τους προμηθευτές της Μονάδας Υγείας έναντι εισπρακτέων λογιοληπίων βάσει του υπ' αριθμ. άρθρου 3 του Ν.4132/07.03.2013. 3) Στο κονδύλι της καταστάσεως Αποτελεσμάτων Χρήσεως «Κόστος αγαθών και υπηρεσιών» συμπεριληφθηκε ποσό ύψους ευρώ 199.622,99, που αφορά το κόστος φαρμάκων και νοσηλίας των ασθενών της κλειόμενης χρήσεως. 4) Το κονδύλι του Ισολογισμού «Ασφαλιζορό από ρύθμιση του άρθρου 27 Ν. 3867/2010» ποσού ευρώ 4.780.268,07 αφορά την καθαρή ωφέλεια που είχε το Νοσοκομείο, κατά την χρήση 2010, από τη ρύθμιση χρεών με ομόλογα προς προμηθευτές, που ανήλθε στο ποσό των € 14.130.268,07 με την διαγραφή απαιτήσεων έως και 31.12.2009 από τα 5 Αποφασιστικά πράγματα (ΙΚΑ, ΟΔΕΕ, ΟΠΑΔ, ΟΓΑ, Όγκος Ναιστού) λόγω εκχώρησής τους στο Ελληνικό Δημόσιο, που ανήλθε στο ποσό των € 9.350.000,00.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΗΣ 31ης Δεκεμβρίου 2012 (1 Ιανουαρίου - 31 Δεκεμβρίου 2012)

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011	
	2012	2011	2012	2011
I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως				
Έσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών	17.535.950,81		13.555.068,43	
Μείον: Κόστος αγαθών και υπηρεσιών	42.031.310,01		42.624.160,35	
Μικτά αποτελέσματα (ημιζή) εκμεταλλεύσεως	-24.495.359,20		-29.069.091,92	
Πλέον: Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως	34.035.173,95		28.074.880,72	
Σύνολο	9.539.814,75		-994.211,20	
Μείον: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	9.774.307,66		3.020.504,18	
Μερικά αποτελέσματα (ημιζή) εκμεταλλεύσεως	5.765.507,09		-4.014.715,38	
Πλέον: 4. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα	37.924,24		66.176,99	
Μείον: 3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα	-	37.924,24	14.295,34	51.881,65
Ολοκά αποτελέσματα (ημιζή) εκμεταλλεύσεως	5.803.431,33		-3.962.833,73	
II. Πλέον: Έκτακτα αποτελέσματα				
1. Έκτακτα & ανόργανα έσοδα	89.558,39		99.793,87	
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	830.631,81		239,61	
3α. Επικυρηγμένες για κλίση ελλειψιμάτων προηγούμενων χρήσεων			2.466.957,00	
4. Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων			9.361.144,59	
	920.190,20		11.928.135,07	
Μείον:				
1. Έκτακτα & ανόργανα έξοδα				
2. Έκτακτες ζημιές	289.431,08		-	
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	112.763,31		9.429.745,69	
3α. Διαγραφή απαιτήσεων λόγω εκχώρησής τους στο Δημόσιο				
4. Προβλέψεις για εκπολεμιστές ακατήχτες	402.194,39	517.995,81	24.546,46	9.454.292,15
		6.321.427,14		2.473.842,92
Όργανικά & έκτακτα αποτελέσματα (ημιζή) χρήσεως				-1.488.990,81
Μείον: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	804.058,99		501.261,98	
Μείον: Ο.ω.ω.ν.ε.ι.ε. ενσωματωμένες, στο λειτουργικό κόστος	804.038,59		501.261,98	
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (έλεγμα/πλεόνασμα) ΧΡΗΣΕΩΣ	6.321.427,14		-1.488.990,81	
Προερχόμενα:				
-Από λειτουργική δραστηριότητα	6.321.427,14		-3.955.947,81	
-Από εκχωρήσεις για κλίση ελλειψιμάτων προηγούμενων χρήσεων			2.466.957,00	
-Από διαγραφή απαιτήσεων λόγω εκχώρησής τους στο Δημόσιο			9.361.144,59	
Κοινά: Έλλειμμα/Πλεόνασμα χρήσεως	6.321.427,14		-1.488.990,81	
Πλέον: Μη εκχωρηθέντες κόστος Μισθοδοσίας Νοσοκομείου "Παναγία" που βάρυνε τα Αποτελέσματα του Νοσοκομείου, βάσει του Ν. 3984/2011				8.779.731,70
	6.321.427,14		7.290.740,89	

Θεσσαλονίκη, 31 Ιουλίου 2013

Ο ΔΙΟΙΚΗΤΗΣ ΤΟΥ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟΥ	Η Δ/ΝΤΡΙΑ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ	Η ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ	ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΤΑΙΡΕΙΑ Β.Ο.Σ. B. ΚΑΛΩΝΗΣ & ΣΙΑ Ο.Ε.
ΓΟΥΝΑΡΗΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ	ΓΚΕΛΟΥ ΕΥΑΓΓΕΛΙΑ	ΠΑΝΑΓΙΩΠΟΥ ΑΓΑΘΗ	ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ ΚΑΛΩΝΗΣ ΑΡ. ΑΚΑΔΙΣ 41586

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ
Προς το Διοικητικό Συμβούλιο του ΓΕΝΙΚΟΥ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟΥ ΦΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ «ΑΓΙΟΣ ΠΑΥΛΟΣ»

Έλαβα επί των Οικονομικών Καταστάσεων Ελέγξε με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις του ΓΕΝΙΚΟΥ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟΥ «ΑΓΙΟΣ ΠΑΥΛΟΣ», οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2012, την Κατάσταση Αποτελεσμάτων και τον Πίνακα Διάθεσης Αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και τα σχετικά Πρόσθετα.

Ευθύνη της Διοίκησης για τις Οικονομικές Καταστάσεις Η Διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εφόλη παρουσίαση αυτών των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από το Ελληνικό γενικό Λογιστικό Σχέδιο και τις διατάξεις των άρθρων 42^α έως και 43^β του κωδ. Ν. 2190/1920, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές διαδικασίες 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 μου ευθύνη είναι να εκφράσω γνώμη επί αυτών των οικονομικών καταστάσεων με βάση τον έλεγχο μας. Διενεργήσαμε τον έλεγχο ως σύμφωνα με τα Διαβητή Πρότυπα Ελέγχου. Τα πρότυπα αυτά απαιτούν να συμμορφωθούμε με κανόνες δεοντολογίας, καθώς και να σχεδιάσουμε και διενεργήσουμε 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 γνωμοδοτήσεις 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 διενέργειά αυτών των ελεγκτικών κινήσεων, ο ελεγκτής εξετάζει τις εσωτερικές διαδικασίες που σχετίζονται με την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων της εταιρείας, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό την έκφραση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των εσωτερικών ελεγκτικών τεκμηρίων. Ο έλεγχος περιλαμβάνει επίσης την αξιολόγηση της καταλληλότητας των 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 τεκμηρίων είναι επαρκή και κατάλληλα για τη θεμελίωση της ελεγκτικής μας γνώμης.

Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη Από τον έλεγχο μας προέκυψε τα εξής: 1) Στους Λογασμιαίους αποτελέσματα του κυκλοφορούντος ενεργητικού ΔII-Δ «Επιφύλαξη απαιτήσεων και χρεώστες» και ΔII-4β «Επίδομα Πωλτών και χρεώστες» περιλαμβάνονται απαιτήσεις σε καθυστέρηση συνολικού ποσού ευρώ 2.904.164,94. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία δεν έχει σχηματισθεί σχετική πρόβλεψη. Κατά την εκτίμησή μας για την κάλυψη ζημιάς από τη μη ρευστοποίηση των απαιτήσεων αυτών έληξε να έχει σχηματισθεί ύψους ποσού ευρώ 2.904.164,94. 2) Δεν έχουν συμπεριληφθεί στο κονδύλι «Έσοδα από πώληση υπηρεσιών» του λογισμιαίου Αποτελεσμάτων χρήσεως τα έσοδα από παρακλήσεις εξετάσεως εξωτερικών ασθενών που παραστέθηκαν από το πρώην Β' ΙΚΑ Παναγίας για τους μήνες Ιεπτεμβρίου έως και Δεκεμβρίου 2012, το ύψος των οποίων δεν είναι σε θέση να εκτιμηθούν επαρκώς. Με βάση τα στοιχεία εσόδων της περιόδου Ιανουαρίου – Αυγούστου 2012, εκτιμούμε ότι τα έσοδα αυτά θα ανήλθουν στο ποσό των ευρώ 385.000,00 περίπου και συντελέσει τα αποτελέσματα της παρούσας χρήσεως. 3) Οι Απαιτήσεις και τα Ίδια Κεφάλαια να εμφανίζονται υψίστατα ποσού ευρώ 2.904.164,94. 4) Δεν λάβαμε καμία επαληθευτική επιστολή επιβεβαίωσης υπολοίπων των απαιτήσεων από ασφαλιστικούς φορείς που επιβεβαιώνει τις επιβεβαιώσεις σε ποσοστό 98% του υπολοίπου του κονδυλίου ΔII του Ενεργητικού, αλλά ούτε έχουμε και τον απαραίτητο χρόνο για την διενέργεια αναγκαίων ελεγκτικών διαδικασιών επιβεβαίωσης του παραπάνω υπολοίπου των απαιτήσεων. 5) Δεν λάβαμε επιστολή από τους Νομικούς Συμβούλους του Νοσοκομείου για τυχόν συγκεκριμένες πληροφορίες κατά αυτήν. Λόγω του γεγονότος αυτού διατηρούμε επιφύλαξη για την ορθότητα των οικονομικών καταστάσεων που παρουσιάζονται στον ισολογισμό. 6) Δεν λάβαμε επιστολή από τους Νομικούς Συμβούλους του Νοσοκομείου για τυχόν συγκεκριμένες πληροφορίες κατά αυτήν. Λόγω του γεγονότος αυτού διατηρούμε επιφύλαξη για την ορθότητα των οικονομικών καταστάσεων που παρουσιάζονται στον ισολογισμό. 7) Δεν λάβαμε επιστολή από τους Νομικούς Συμβούλους του Νοσοκομείου για τυχόν συγκεκριμένες πληροφορίες κατά αυτήν. Λόγω του γεγονότος αυτού διατηρούμε επιφύλαξη για την ορθότητα των οικονομικών καταστάσεων που παρουσιάζονται στον ισολογισμό. 8) Δεν λάβαμε επιστολή από τους Νομικούς Συμβούλους του Νοσοκομείου για τυχόν συγκεκριμένες πληροφορίες κατά αυτήν. Λόγω του γεγονότος αυτού διατηρούμε επιφύλαξη για την ορθότητα των οικονομικών καταστάσεων που παρουσιάζονται στον ισολογισμό. 9) Δεν λάβαμε επιστολή από τους Νομικούς Συμβούλους του Νοσοκομείου για τυχόν συγκεκριμένες πληροφορίες κατά αυτήν. Λόγω του γεγονότος αυτού διατηρούμε επιφύλαξη για την ορθότητα των οικονομικών καταστάσεων που παρουσιάζονται στον ισολογισμό.

