

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2013			ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2012			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2013	ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2012
	ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	ΑΝΑΠΟΣΒ. ΑΞΙΑ	ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	ΑΝΑΠΟΣΒ. ΑΞΙΑ			
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ							Α.ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεων	454.770,71	439.587,85	15.182,86	379.959,77	379.004,05	955,72	I.Κεφάλαιο	1.824.033,75	788.254,85
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							1. Καταβλημένο	2.467.204,08	798.135,97
II.Ενομήσιμες ακινητοποιήσεις							II.Διαφορές αναπρ/γής-Επιχ.επενδύσ	1.396.068,59	1.502.273,19
1. Γήπεδο-Οικόπεδα	1.598.486,28	0,00	1.598.486,28	0,00	0,00	0,00	3. Δωρεές παγίων	3.863.272,67	2.300.409,16
3. Κτίρια & τεχνικά έργα	2.572.633,26	1.229.067,68	1.343.565,58	1.182.369,00	500.543,48	681.825,52	4. Επιχορηγήσεις επενδύσεων		
4. Μηχ/τα-τεχ.εγκατ. & λοιπός μηχ.εξοπλ.	16.020.662,96	14.159.239,58	1.861.423,38	15.159.771,28	13.670.702,50	1.489.068,78	III.Λοιπών κεφαλαίων		
5. Μεταφορικά Μέσα	170.419,80	170.419,74	0,06	170.419,80	170.405,30	14,50	5. Υπομνηστές από φόρους - τέλη	19.710,72	19.710,72
6. Επιπλα & λοιπός εξοπλισμός	7.609.332,60	7.225.422,54	383.910,06	7.277.893,26	6.858.714,73	419.178,53	6. Ασφαλιστικοί οργανισμοί	728.666,35	814.330,01
7. Ακινήτοποιήσεις υπο εκτέλεση	0,00	-	0,00	707.180,17	-	707.180,17	8. Πιστωτές διάφοροι	1.767.857,01	400.598,96
Σύνολο ακινητοποιήσεων	27.971.534,90	22.784.149,54	5.187.385,36	24.497.633,51	21.200.366,01	3.297.267,50	4. Διαφορά αποτίμησης χροσγράφων στην τρέχουσα αξία τους	53.398,44	0,00
ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΓΙΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (ΓII)	27.971.534,90	22.784.149,54	5.187.385,36	24.497.633,51	21.200.366,01	3.297.267,50		633.830,20	0,00
Δ.ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ							IV.Αποτελέσματα εις νέο	91.836.391,53	90.130.040,68
I.Αποθέματα							Υπόλοιπο πλεονασμάτων εις νέο		
4. Πρώτες και βοηθητικές ύλες, Αναλώσιμα υλικά-Ανταλλακτικά και είδη συσκευασίας			3.473.508,30			4.062.198,55	Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑII+ΑIII+ΑIV)	98.157.528,15	93.218.704,69
II.Απαιτήσεις							Β.ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΗΤΟΥΣ & ΕΞΟΔΑ		
1. Απαιτήσεις από πώληση αγαθών & υπηρεσιών	98.996.335,64			110.715.098,69			1. Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	72.630,25	47.650,56
Μείον: Προβλέψεις	265.111,93	98.731.223,71			110.715.098,69				
2. Απαιτήσεις από επιχορηγήσεις & παρεπ. ασχολ.		189.076,63			141.807,45				
4. Επισφαλείς-Επίδομα απαιτήσεις και χρεώστες	18.426.721,40			18.426.721,40					
Μείον: Προβλέψεις	18.426.721,40								
5. Χρεώστες Διαφοροί		87,70			87,70				
		98.920.388,04			110.856.993,84				
III.Χροσγράφα									
3.Λοιπά χροσγράφα	0,00	0,00	0,00	490.226,88		262.264,94	1. Προμηθευτές	20.034.910,38	46.217.637,05
Μείον: Προβλέψεις υποτιμήσεως	0,00	0,00	0,00	227.961,94		262.264,94	6. Ασφαλιστικοί οργανισμοί	728.666,35	814.330,01
							8. Πιστωτές διάφοροι	1.767.857,01	400.598,96
IV.Διαθέσιμα							Σύνολο υποχρεώσεων (ΠII)	22.551.144,46	47.452.144,82
1. Ταμείο		4.128,50			1.538,22				
3. Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας		3.142.280,87			1.986.918,09				
		3.146.409,37			1.988.456,31				
Σύνολο κυκλοφ/ντος ενεργ. (ΔII+ΔIII+ΔIV)			105.540.305,71			117.169.913,64			
Ε.ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ							Δ.ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα		10.363.487,53			20.265.155,49		2. Έξοδα χρήσεως δολεμμένα	292.287,44	338.391,15
3. Λοιποί μεταβατικοί λογ/μοί		0,00			332.113,23		3.Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί	32.771,16	8.514,36
		10.363.487,53			20.597.268,72			325.058,60	346.905,51
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			121.106.361,46			141.065.405,58	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)	121.106.361,46	141.065.405,58
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΥ							ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΥ		
1. Αλλότρια περιουσιακά στοιχεία		78.931,73			166.936,14		1. Δικαιούχοι αλλότρων περιουσιολογίων	78.931,73	166.936,14
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί Δημοσίου Λογιστικού		103.303.198,50			99.625.173,27		2. Πιστωτικοί λογαριασμοί Δημοσίου Λογιστικού	103.303.198,50	99.625.173,27
3. Χρεωστικοί λογ.εγγυήσεων,εμπραγμ.ασφαλειών και αμφοτεροβαρών συμβάσεων		1.752.351,12			2.824.135,84		3. Πιστωτικοί λογ.εγγυήσεων,εμπρ.ασφαλειών και αμφοτεροβαρών συμβάσεων	1.752.351,12	2.824.135,84
4. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως		9.339.809,18			7.361.619,44		4. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως	9.339.809,18	7.361.619,44
		114.474.290,53			109.977.864,69			114.474.290,53	109.977.864,69

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ:
 1) Για τη χρήση 2013 εφαρμόστηκαν οι συντελεστές απόσβεσης σύμφωνα με την παρ. 22 του άρθρου 3 του Ν. 4110/2013. 2) Στο λογαριασμό της κατάστασης αποτελεσμάτων χρήσεως "Άλλα Έσοδα εκμεταλλεύσεως", περιλαμβάνεται το κόστος μισθοδοσίας προσωπικού που επιδοτείται απευθείας από το υπουργείο, εκτός προϋπολογισμού του νοσοκομείου, ποσού 51.979.698,05 € με ισοποση επιβάρυνση του λειτουργικού κόστους του Νοσοκομείου. 3) Τα κονδύλια του Ισολογισμού "Λοιποί λογαριασμοί τάξεως" περιλαμβάνονται 11 ακινήτα (3 οικοπέδα & 8 κτίσματα), που παραχωρήθηκαν κατά χρήση. Επίσης, συμπεριλήφθηκε ποσό ύψους 2.055.699,74 € το οποίο αφορά το κόστος νοσηλείας και φαρμάκων των ατόμων και των οικονομικά αδυνάτων του 2013. 4) Στην παρούσα χρήση με βάση το Φ.Ε.Κ. 3390/31-12-13 έγινε διαγραφή των απαιτήσεων του Νοσοκομείου έναντι του Ε.Ο.Π.Υ.Κ. και των Φορέων Κοινωνικής Ασφάλισης, που προέρχονται από υπηρεσίες παραρτηρήσεις σε ασφαλισμένους αυτών μέχρι την 31^η Δεκεμβρίου 2011, ανεστραγής του χρόνου τμηλόληψής τους, ποσού 88.424.697,85 €. 5) Ορισμένα κονδύλια των οικονομικών καταστάσεων της τρέχουσας χρήσης δεν είναι συγκρίσιμα με αυτά της προηγούμενης χρήσης, λόγω του γεγονότος ότι από 31-08-2013 το Νοσοκομείο Αφροδισίων και Δερματικών Νόσων Θεσσαλονίκης απορροφήθηκε δια της συγχώνευσης Λογιστικά με το Γενικό Νοσοκομείο Ιπποκράτειο Θεσσαλονίκης και στο οποίο μεταφέρθηκαν όλα τα υπόλοιπα των λογαριασμών του.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ **ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ**
 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013

I. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2013		ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2012		Καθαρά αποτελέσματα (πλεονάσμα) χρήσεως	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜ. ΧΡΗΣΗΣ 2013		ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓ. ΧΡΗΣΗΣ 2012	
	ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ		ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ
1. Έσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών	52.961.851,81		56.069.638,29		Καθαρά αποτελέσματα (πλεονάσμα) χρήσεως	1.526.939,00		26.968.712,48	
Μείον: Κόστος αγαθών και υπηρεσιών	89.576.059,12		95.125.971,68		Υπόλοιπο πλεονασμάτων προηγούμενης χρήσεως	90.309.452,53		63.161.328,20	
Μικτά αποτελέσματα (έλλειμμα) εκμεταλλεύσεως	-36.614.207,31		-39.056.333,39		Υπόλοιπο πλεονασμάτων εις νέο	91.836.391,53		90.130.040,68	
Πλέον: Άλλα έσοδα	114.229.108,74		79.798.419,56						
Σύνολο	77.614.901,43		40.742.086,17						
Μείον: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	4.428.444,57		9.069.893,75						
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	73.186.456,86		31.672.192,42						
Πλέον:									
4. Πιστωτικοί Τόκοι και Συναφή Έσοδα	85.578,98		118.291,09						
Μείον:									
2. Προβλέψεις υποτιμήσεως τίτλων κ χροσγράφων	0,00		227.961,94						
3. Χρεωστικοί Τόκοι και Συναφή Έξοδα	36,08	85.542,90	0,00	-109.670,85					
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		73.271.999,76		31.562.521,57					
II. ΠΛΕΟΝ Έκτακτα αποτελέσματα									
1. Έκτακτα & Ανόργανα έσοδα	367.379,03		784.311,30						
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	698.924,08		2.699.170,71						
4. Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων	0,00		18.270,71						
Μείον:	1.066.303,11		3.501.752,72						
1. Έκτακτα και Ανόργανα έξοδα	27.405,22		42.378,91						
2. Έκτακτα ζημιές	71.646.485,63		7.083.568,54						
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	1.108.682,49		969.614,36						
4. Προβλέψεις για εκτακ. κινδύνους	28.790,53	72.811.363,87	-71.745.060,76	0,00	8.095.561,81	-4.593.809,09			
Οργανικά & Έκτακτα Αποτελέσματα (κέρδη)		1.526.939,00		26.968.712,48					
Μείον:									
Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	632.695,41		836.200,56						
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	632.695,41		836.200,56						
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (πλεονάσμα)ΧΡΗΣΕΩΣ		1.526.939,00		26.968.712,48					

Θεσσαλονίκη, 27 Ιουνίου 2014

ΠΡΟΕΔΡΟΣ Δ.Σ.	Ο ΑΝΑΠΛΗΡΩΤΗΣ ΔΙΟΙΚΗΤΗΣ	Η ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΗ ΔΙΕΥΘΥΝΤΡΙΑ	Η ΥΠΟΔ/ΝΤΡΙΑ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ	Η ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ ΤΜΗΜΑΤΟΣ	Ο ΣΥΝΤΑΞΑΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗΣ Για την εταιρία "ΟΡΘΟΛΟΓΙΣΜΟΣ Α.Ε." Α.Μ. Ο.Ε.Ε. 544
ΧΡΗΣΤΙΑΝΝΟΠΟΥΛΟΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ	ΦΑΡΜΑΚΗΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ	ΧΑΤΖΗΒΑΣΙΛΕΙΟΥ ΔΕΣΠΟΙΝΑ	ΝΤΖΙΟΚΑ ΕΥΑΓΓΕΛΙΑ	ΙΜΣΙΡΙΑΔΟΥ ΒΑΡΒΑΡΑ	ΛΑΜΠΟΥΔΗΣ Α. ΧΡΗΣΤΟΣ Α.Μ. Ο.Ε.Ε. 25680

Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητων Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών
Προς το Διοικητικό Συμβούλιο του Γενικού Νοσοκομείου Θεσσαλονίκης Ιπποκράτειο - Κ.Υ. Θέρμης και Ζαγκλιβρίου

Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητων Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών
 Προς το Διοικητικό Συμβούλιο του Γενικού Νοσοκομείου Θεσσαλονίκης Ιπποκράτειο - Κ.Υ. Θέρμης και Ζαγκλιβρίου

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων
 Ελέγχσαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις του Γενικού Νοσοκομείου Θεσσαλονίκης Ιπποκράτειο - Κ.Υ. Θέρμης και Ζαγκλιβρίου οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31^{ης} Δεκεμβρίου 2013, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προάρθρημα.

Ευθύνη της Διοίκησης για τις Οικονομικές Καταστάσεις
 Η Διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση αυτών των Οικονομικών Καταστάσεων σύμφωνα με το Π.Δ. 146/2003 «Κλαδικό Λογιστικό Σχέδιο Δημοσίων Μονάδων Υγείας», 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 οφείλονται είτε σε σπάτη είτε σε λάθος.

Ευθύνη του Ελεγκτή
 Η δική μας ευθύνη είναι να εκφράσουμε γνώμη επί αυτών των Οικονομικών Καταστάσεων, με βάση τον έλεγχό μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου. 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, περιλαμβάνονται της εκτίμησης των κινδύνων ουσιώδους ανακρίβειας, των οικονομικών καταστάσεων, που οφείλονται είτε σε σπάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διενέργεια αυτών των εκτιμήσεων κινδύνου, ο ελεγκτής εξετάζει τις εσωτερικές διαδικασίες που σχετίζονται με την κατάρτιση των οικονομικών καταστάσεων του Νοσοκομείου, με σκοπό το σχεδιασμό κατάλληλων ελεγκτικών διαδικασιών για τις περιπτώσεις και όχι με σκοπό την έκφραση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των εσωτερικών διαδικασιών 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 αποκτήσει είναι επαρκή και κατάλληλα για τη θεμελίωση της ελεγκτικής μας γνώμης.

Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη
 Από τον έλεγχό μας προέκυψαν τα εξής 1. Στο υπόλοιπο του κονδυλίου του ενεργητικού «Απαιτήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών» ύψους € 98.996.335,64 περιλαμβάνεται και ποσό € 6.044.844,39 το οποίο αφορά στο σύνολο των απαιτήσεων, σε καθυστέρηση πέραν του έτους, από παροχή υγειονομικών υπηρεσιών προς ιδιώτες. Με βάση τον έλεγχό μας εκτιμούμε ότι η σχηματισθείσα από το Νοσοκομείο πρόβλεψη ποσού € 265.111,93 κρίνεται ανεπαρκής. Κατά την εκτίμησή μας για την κάλυψη ζημιών από τη μη ρευστοποίηση των απαιτήσεων αυτών έπρεπε να έχει σχηματιστεί πρόβλεψη ποσού ευρώ 2.492.284,44. Λόγω του μη σχηματισμού της πρόβλεψης αυτής, η αξία των απ. απαιτήσεων του Νοσοκομείου καθώς και τα ίδια κεφάλαια εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 2.227.172,51. 2. Για την επιβεβαίωση των υπολοίπων των λογαριασμών του ενεργητικού «Απαιτήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών» € 98.996.335,64 και του παθητικού «Προμηθευτές» € 20.034.910,38 αποστείλαμε επιβεβαιωτικές επιστολές για σύνολο απαιτήσεων ύψους € 92.934.917,99 (ποσοστό 93,88% επί του συνολικού υπολοίπου των απαιτήσεων και πλήθος επιστολών 37) και για σύνολο υποχρεώσεων ύψους: € 19.659.490,51 (ποσοστό 98,13% επί του συνολικού υπολοίπου των προμηθευτών και πλήθος επιστολών 257), μέχρι την ημερομηνία της έκθεσης ελέγχου μας από τις απαιτητικές επιστολές που λάβαμε και αφορούν τις απαιτήσεις δεν προέκυψε σημαντική διαφορά, από τις απαιτητικές επιστολές που αφορούν υποχρεώσεις προς προμηθευτές προκύπτει πως αυτές εμφανίζονται μειωμένες κατά € 341.230,00 περίπου σε σύνολο απαιτητικών επιστολών αξίας € 5.987.335,85. Κάνοντας ανα