

Δ.Υ.ΠΕ. ΒΟΡΕΙΟΥ ΑΙΓΑΙΟΥ
ΓΕΝΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ ΧΙΟΥ (ΣΚΥΛΙΤΣΕΙΟ)

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης Δεκεμβρίου 2012

6η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012)

ΠΟΣΑ ΣΕ ΕΥΡΩ

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012				Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011			
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβ.Αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναποσβ.Αξία	Παθητικό	Ποσά κλειόμενης προηγούμενης χρήσεως 2011
I. ΠΛΗΤΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	7.140,00	7.139,99	0,01	7.140,00	7.139,99	0,01	Παθητικό	Ποσά κλειόμενης προηγούμενης χρήσεως 2011
I. Αιώματες ακινήτοποιησεις								
1. Έξοδα ερευνών και αναπτύξεως								
III. Ενοώματες ακινήτοποιησεις								
1. Γηπέδα - Οικόπεδα	3.850.743,40	0,00	3.850.743,40	3.850.743,40	0,00	3.850.743,40	Α.ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ	
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	2.705.191,60	906.432,81	1.798.758,79	2.705.191,60	771.173,22	1.934.018,38	Ι.Κεφάλαιο	
4. Μηχανήματα - Τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός	3.596.331,70	2.072.855,16	1.523.476,54	3.585.798,65	1.766.677,00	1.819.121,65	1. Καταβεβλημένο	6.898.503,59
5. Μεταφορικά μέσα	125.840,02	94.258,93	31.581,09	125.840,01	81.190,93	44.649,08		
6. Επιπικά και λοιπός εξοπλισμός	1.867.160,93	1.828.027,45	39.133,48	1.851.178,18	1.785.708,63	65.469,55		
7. Ακινήτοποιησεις υπό εκτέλεση	59.068,43		59.068,43	59.068,43	0,00	59.068,43		
	12.204.336,08	4.901.574,35	7.302.761,73	12.177.820,27	4.404.749,78	7.773.070,49		
	12.211.476,08	4.908.714,34	7.302.761,74	12.184.960,27	4.411.889,77	7.773.070,50		
Σύνολο ακινήτοποιησεων (Γ+ΓII)								
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (Γ+ΓII)								
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ								
I. Αποθέματα								
4. Πρώτες και βοηθητικές ύλες, Αναλωσίμια υλικά, Ανταλλακτικά και Είδη συσκευασίας								
II. Απαιτήσεις								
1. Απαιτήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών								
IV. Διαθέσιμα								
1. Ταμείο								
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας								
ΣΥΝΟΛΟ ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝΤΟΣ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ								
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ								
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα								
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Γ+Δ+Ε)								
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ								
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί Προϋπολογισμού								

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ: 1. Το κόστος μισθοδοσίας των εργαζομένων που επιβαρύνει το Υπουργείο Υγείας και Πρόνοιας απεικονίζεται σαν έσοδο € 10.243.438,72 στον λογαριασμό των Αποτελεσμάτων Χρήσης "Άλλα έσοδα" και σαν δαπάνη στους λογαριασμούς "Κόστος αγαθών και υπηρεσιών" € 9.003.813,70 και "Έξοδα διοικητικής λειτουργίας" € 1.239.625,02. 2. Το κόστος διωρεάν νοσηλείας ανέρχεται σε ποσό ύψους € 271.036,70. 3. Στο λογαριασμό του Παθητικού Α-III-3 "Ειδικά Αποθεματικά" περιλαμβάνεται πόσο ύψους €1.870.719,00 ευρώ το οποίο αφορά επιχορηγήσεις για την πληρωμή δαπανών Ιανοναρίου – Ιουνίου 2011 που απορρέουν από την προμήθεια φαρμάκων, αντιδωρατηρίων, υγειονομικού υλικού, ορθοπεδικού υλικού και λοιπων δαπανών με συμψηφισμό απαιτήσεων περίπου του 50% των εσόδων νοσηλείας από τους φορείς Κοινωνικής Ασφάλισης. 4. Στα έσοδα προηγούμενων χρήσεων περιλαμβάνονται επιχορηγήσεις ύψους € 1.319.540,38 οι οποίες λήφθηκαν στη παρούσα χρήση για την εξόφληση υποχρεώσεων αγορών και δαπανών που πραγματοποιήθηκαν κατά τη διάρκεια των δύο προηγούμενων χρήσεων. 5. Οι έκτακτες ζημιές ανέρχονται σε € 625.483,03 και αφορούν αιταμείωση των συνδεμένων με ομόλογα χρηματικών διαθεσίμων της Τράπεζας Ελλάδος. 6. Το κόστος αγαθών και τα έξοδα διοικητικής λειτουργίας όπως απεικονίζονται στα αποτελέσματα χρήσης προκύπτουν από την εφαρμογή της Αναλυτικής Λογιστικής.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ
31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012)

I. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΕΥΣΕΩΣ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011	ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ	
			Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011
1. Έσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών	7.282.810,66	6.992.274,05	4.076.537,28	-641.656,97
Μείον: Κόστος αγαθών και υπηρεσιών	15.932.952,13	17.754.590,28	-15.156.958,87	-14.515.301,90
Μικτά αποτελέσματα (Ελλείμμα) εκμεταλευσεως Πλόν.	-8.650.141,47	-10.762.316,23	-11.080.421,59	-15.156.958,87
1. Άλλα έσοδα	13.736.845,14	11.309.548,88		
Σύνολο ΜΕΙΟΝ:	5.086.703,67	547.232,65		
2. Έσοδα-λειτουργίας Δημοσίων σχέσεων	1.975.694,95	1.539.197,93		
Μερικά αποτελέσματα (πλεόνασμα) εκμεταλευσεως ΠΛΕΟΝ:	0,00	0,00		
ΠΛΕΟΝ:	3.111.008,72	-991.965,28		
ΠΛΕΟΝ:	32.103,20	66.614,16		
ΜΕΙΟΝ:	0,00	0,00		
Ολικά αποτελέσματα (πλεόνασμα) εκμεταλευσεως	3.143.111,92	-925.351,12		
III ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα				
1. Έκτακτα ή ανόργανα έσοδα	239.363,42	220.143,79		
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	1.339.087,83	1.578.451,25		
Μείον:				
1. Έκτακτα & ανόργανα έξοδα	0,73	0,00		
2. Έκτακτες ζημιές	625.483,03	42.432,24		
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	19.542,13	645.025,89		
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (πλεόνασμα) ΜΕΙΟΝ:	4.076.537,28	-641.656,97		
Σύνολο αποσβεστων παγίων στοιχείων				
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος				
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΠΛΕΟΝΑΣΜΑ) ΧΡΗΣΕΩΣ ΠΡΟ ΦΟΡΩΝ	4.076.537,28	-641.656,97		

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΩΝ ΟΡΚΩΤΩΝ ΕΛΕΓΚΤΩΝ ΛΟΓΙΣΤΩΝ
Προς το Διοικητικό Συμβούλιο του Γενικού Νοσοκομείου Χίου «Σκυλίτσειο»

Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις του Γενικού Νοσοκομείου Χίου «Σκυλίτσειο» οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2012, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διαθέσιμων αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό πρόσρτημα.
Ευθύνη της Διοίκησης για τις Οικονομικές Καταστάσεις
Η Διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση αυτών των οικονομικών καταστάσεων, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διενέργεια αυτών των εκτιμήσεων στις οικονομικές καταστάσεις, οι επιλεγόμενες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή, περιλαμβανομένης της εκτίμησης των κινδύνων καθίσταται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων, απεικονίζοντων από ουσιαστική 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. Τα πρότυπα αυτά απαιτούν να συμμορφωνόμαστε με κανόνες δεοντολογίας, καθώς και να σχεδιάζουμε και διενεργούμε τον έλεγχό με σκοπό την απόκτηση εύλογης διασφάλισης για το εάν οι οικονομικές καταστάσεις είναι απαλλαγμένες από ουσιαστική ανακρίβεια.
Ο έλεγχος περιλαμβάνει τη διενέργεια διαδικασιών για την απόκτηση ελέγκτων τεκμηρίων, σχετικά με τα ποσά και τις γνωστοποιήσεις στις οικονομικές καταστάσεις. Οι επιλεγόμενες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή, περιλαμβανομένης της εκτίμησης των κινδύνων ουσιαστικής ανακρίβειας των οικονομικών καταστάσεων, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διενέργεια αυτών των εκτιμήσεων στις οικονομικές καταστάσεις, οι επιλεγόμενες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή, περιλαμβανομένης της εκτίμησης των κινδύνων 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) Στις οικονομικές καταστάσεις δεν περιλαμβάνονται περιουσιακά στοιχεία του Νοσοκομείου τα οποία προέρχονται από δωρεές, των οποίων τη διοίκηση και διαχείριση έχει η Ανωτέρα Ενοριακή Αντιπροσωπεία του Δήμου Χίου, η οποία συστήθηκε σύμφωνα με το άρθρο 5 παρ. 3 του Ν. 2508/1920. 2) Στο λογαριασμό του Ενεργητικού Δ-IV -3 «Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας» περιλαμβάνεται και ποσό 7.141,50 που αφορά το διάστημα υπόλοιπο της 30/04/2012 στη μερίδα του κοινού κεφαλαίου του Ν. 2469/1997 στην Τράπεζα της Ελλάδος. Το Νοσοκομείο δεν αποτήρησε την ανωτέρω μερίδα στην τρέχουσα αξία της κατά την 31/12/2012 σύμφωνα με το σχετικό αντίγραφο κίνησης μερίδας στο κοινό κεφάλαιο του Ν. 2469/1997 της Τράπεζας της Ελλάδος, με συνέπεια το ανωτέρω υπόλοιπο και τα αποτελέσματα χρήσεως να είναι μειωμένα κατά το ποσό των Ευρώ 16.660,77. Επίσης το ανωτέρω ποσό δεν έπρεπε να εμφανίζεται στον ανωτέρω λογαριασμό του Ενεργητικού αλλά στα «Λοιπά χρεώγραφα», καθώς από μερίδα του κοινού κεφαλαίου του Ν. 2469/1997. 3) Ο λογαριασμός του Παθητικού Γ-II-B «Πρωτογενείς διάφοροι» Ευρώ 350.982,61 αφορά ληξιπρόθεσμες οφείλες που αφορούν κρατήσεις υπέρ τρίτων που προέκυψαν από την εξόφληση προμηθειών με ομόλογα σύμφωνα με τον Ν. 3867/2010. 4) Για την επιβεβαίωση του λογαριασμού απαιτήσεων από πώληση αγαθών και υπηρεσιών αποστέλλουμε, σε οφειλές του Νοσοκομείου, επηρεάζουσες επιστολές για απαιτήσεις συνολικού ποσού Ευρώ 13.493.485,24 (πρωτό 97,8 % επί του συνολικού ποσού των οφειλών). Μέχρι την ημερομηνία χορήγησης της έκθεσής μας είχαμε λάβει μια απάντηση από τους οφειλές (ασφαλιστικά ταμεία) που δεν συμφωνεί, και επομένως δεν κατέστη δυνατή η επιβεβαίωση των με απεικονισμένη ομολογία ή με άλλες εναλλακτικές διαδικασίες. 5) Μέχρι την ημερομηνία χορήγησης της παρούσας έκθεσής μας δεν είχαμε λάβει επιστολή Νομικού Συμβούλου του Νοσοκομείου σχετικά α) με την κυριότητα των ακινήτων και β) με τυχόν υφιστάμενες εκκρεμείς δίκες.
Γνώμη με Επιφύλαξη
Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις των θεμάτων που μνημονεύονται στην παράγραφο «Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη», οι Οικονομικές Καταστάσεις του Γενικού Νοσοκομείου Χίου «Σκυλίτσειο» για τη χρήση που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2012, έχουν καταρτιστεί, από κάθε ουσιαστική άποψη, σύμφωνα με το Π.Δ. 146/2003 «Κλαδικό Λογιστικό Σχέδιο Δημοσίων Μονάδων Υγείας».
Εμφανση Θέματος
Χωρίς να διατυπώνουμε επιφύλαξη στη γνώμη μας, ερωτούμε την προσοχή σας στο γεγονός ότι δεν υφίσταται ασφαλιστική κάλυψη των κτιριακών εγκαταστάσεων και του εξοπλισμού του Νοσοκομείου.

PKF ΕΥΡΩΕΛΕΓΚΤΙΚΗ Α.Ε.
Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές
PANNEL KERR FORSTER
Λ. Κηφισίας 124, 11526 Αθήνα
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 132

Αθήνα, 10 Σεπτεμβρίου 2013
Οι Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές

Ιωάννης Π. Μανδράδης
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 11291

Κωνσταντίνος Ν. Σκανδαλάς
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 27502