

2η ΥΓΕΙΟΝΟΜΙΚΗ ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ ΚΑΙ ΑΙΓΑΙΟΥ

ΓΕΝΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ ΚΕΝΤΡΟ ΥΓΕΙΑΣ ΚΥΘΗΡΩΝ "ΤΡΙΦΥΛΛΕΙΟ"

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013

5η Χρήση (01/01/2013 - 31/12/2013)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβ.αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβ.αξία			
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ									
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις									
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	161.202,84	0,00	161.202,84	161.202,84	0,00	161.202,84	Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ I. Κεφάλαιο II. Διαφορές αναπροσαρμογής και επανομήσεως επενδύσεων-Διαρκές παγίων 3. Διωρείς παγίων III. Αποθεματικά Κεφάλαια 3. Ειδικά Αποθεματικά IV. Αποτελέσματα εις νέο Υπόλοιπο ελλείμματος χρήσεως εις νέον Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑI+ΑIII+ΑIV) Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις 1. Προμηθευτές 5. Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη 6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί 8. Πιστωτές διάφοροι Σύνολο υποχρεώσεων (ΓII)	151.705,82	151.705,82
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	263.488,44	110.872,35	152.616,09	263.488,44	100.332,82	163.155,62		0,49	0,48
4. Μηχ/τα-Τεχν/ν. Εγκ/σεις και λοιπός μηχ/κός εξοπλισμός	398.538,63	398.414,49	124,14	398.538,63	398.209,83	328,80		0,49	0,48
5. Μεταφορικά μέσα	0,02	0,00	0,02	0,02	0,00	0,02			
6. Επιπλά και λοιπός εξοπλισμός	136.126,39	130.269,22	5.857,17	135.886,38	127.812,66	8.073,72		1.096.634,78	1.078.755,68
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓII)	959.356,32	639.556,06	319.800,26	959.116,31	626.355,31	332.761,00	1.096.634,78	1.078.755,68	
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΓII)			319.800,26			332.761,00			
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ									
I. Αποθέματα									
4. Πρώτες και βοηθητικές ύλες, Αναλώσιμα Υλικά			88.248,55			64.825,64			
			88.248,55			64.825,64			
II. Απαιτήσεις									
1. Απαιτήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών			745.163,85			804.487,27			
4. Επισφαλείς-Επιδικές απαιτήσεις και χρεώστες	28.697,71		28.697,71	28.697,71		28.697,71	225.443,83	438.369,02	
Μείον προβλέψεις	0,00		28.697,71	0,00		28.697,71	5.170,98	6.409,18	
5. Χρεώστες διάφοροι			1.603,48			236,14	618,97	7.815,69	
6. Λογαριασμοί διαχείρισεως προκαταβολών και πιστώσεων			3.692,50			3.337,94	774,44	1.255,91	
			779.157,54			836.759,06	232.008,22	453.849,80	
IV. Διαθέσιμα									
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			107.225,08			141.281,90			
			107.225,08			141.281,90			
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔI+ΔII+ΔIII+ΔIV)			974.631,17			1.042.866,60	1.089.697,06	947.828,76	
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ									
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			28.679,15			26.988,57	1.405,30	937,61	
			28.679,15			26.988,57	1.405,30	937,61	
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (B+Γ+Δ+Ε)			1.323.110,58			1.402.616,17	1.323.110,58	1.402.616,17	
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΣΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΥ									
1. Αλλότρια Περιουσιακά Στοιχεία		0,03			0,03		0,03	0,03	
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί Δημόσιου Λογιστικού		1.846.635,14			1.716.750,37		1.846.635,14	1.716.750,37	
		1.846.635,17			1.716.750,40		1.846.635,17	1.716.750,40	

Σημειώσεις:

1. Η κλειόμενη χρήση αφορά την 5η χρήση κατά την οποία το Νοσοκομείο τήρησε διπλογραφικό λογιστικό σύστημα, σύμφωνα με τις διατάξεις του Π.Δ. 146/2003 και του Ν.3329/2005.

2. Σύμφωνα με την παρ 3 του άρθρου 3 του ν.3527/2007 (ΦΕΚ25),η οποία αντικατέστησε την παρ.5 του άρθρου 1 του ν.3329/2005 (ΦΕΚ 81 Α'), το σύνολο της κινητής και ακίνητης περιουσίας του Νοσοκομείου περιήλθε κατά κυριότητα στην 2η Υ.Π.Ε. Πειραιώς & Αιγαίου, χωρίς την τήρηση οποιουδήποτε τύπου, πράξης ή συμβολαίου και με την επιφύλαξη των διατάξεων περί κληρονομιών, κληροδοσιών και δωρεών.

3. Στα κονδύλια της Κατάστασης Αποτελεσμάτων Χρήσεως "Κόστος αγαθών και υπηρεσιών" και "Άλλα έσοδα" περιλαμβάνεται και ποσό Ευρώ 1.480.563,78 που αφορά την μισθοδοσία των υπαλλήλων η οποία δεν εμφανίζεται στον Προϋπολογισμό του Νοσοκομείου διότι επιδοτείται απευθείας από το Υπουργείο Υγείας και Κοινωνικής Αλληλεγγύης.

4. Το κόστος της δωρεάν νοσηλείας των ατόμων ασθενών που νοσηλεύτηκαν στο Νοσοκομείο για το έτος 2013 ανήλθε στο ποσό των Ευρώ 18.200,67 & των ανασφαλιστων ασθενών στο ποσό των Ευρώ 9.461,18, ήτοι συνολικά ποσό Ευρώ 27.661,85.

5. Στη παρούσα χρήση μεταφέρθηκε στον λογαριασμό του Παθητικού Α.ΙΙΙ.3 « Ειδικά αποθεματικά» μέσω του πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων χωρίς να επηρεαστεί η κατάσταση αποτελεσμάτων χρήσης, ποσό € 537.100,00 το οποίο αφορά τη ληφθείσα επιχορήγηση στη χρήση 2013 για εξόφληση υποχρεώσεων σε προμηθευτές.

6. Εντός της κλειόμενης χρήσης διενεργήθηκε διαγραφή απαιτήσεων έναντι του Ε.Ο.Π.Υ.Υ. και των Φορέων Κοινωνικής Ασφάλισης βάσει Ν.4132/2013 ποσού ευρώ 519.220,90 και μεταφέρθηκε σε μείωση του κονδυλίου των Ιδίων Κεφαλαίων Α.ΙΙΙ.3. Ειδικά Αποθεματικά μέσω του πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων.

7. Στη χρήση 2014 παρελήφθηκε ο καταρτιολογικός και ξενοδοχειακός εξοπλισμός του νέου Νοσοκομείου και λειτουργεί πλέον στις νέες εγκαταστάσεις.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ

31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013)

I.Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012		
1. Έσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών			502.276,03			362.793,23
Μείον: Κόστος αγαθών και υπηρεσιών			1.453.379,05			1.724.555,62
Μικτά αποτελέσματα (ζημιές) εκμεταλλεύσεως			-951.103,02			-1.361.762,39
Πλέον: Άλλα έσοδα			1.518.009,11			1.912.363,48
Σύνολο			566.906,09			550.601,09
Μείον: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	420.515,14			668.874,36		
2. Έξοδα λειτουργίας ερευνών - αναπτύξεως		420.515,14	420.515,14	0,00	668.874,36	668.874,36
Μερικά αποτελέσματα (πλεόνασμα -έλλειμμα) εκμεταλλεύσεως			146.390,95			-118.273,27
Πλέον: 4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	1.355,09			2.963,89		
Μείον: 3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	352,88	1.002,21	1.002,21	0,00	2.963,89	2.963,89
Ολικά αποτελέσματα (πλεόνασμα - έλλειμμα) εκμεταλλεύσεως			147.393,16			-115.309,38
II. ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα						
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	826,56			3.079,62		
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	8.538,21	9.364,77	9.364,77	80.339,65	83.419,27	83.419,27
ΜΕΙΟΝ:						
1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	0,00			21.941,74		
2. Έκτακτες ζημιές	0,00			1.783,86		
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	29.853,33			3.671,36		
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	0,00	29.853,33	29.853,33	10.152,58	37.549,54	37.549,54
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (πλεόνασμα-έλλειμμα)			126.904,60			-69.439,65
Μείον: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		13.200,75		18.656,48		
Μείον : Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος		13.200,75	0,00	18.656,48		0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ (πλεόνασμα-έλλειμμα)			126.904,60			-69.439,65

Καθαρά αποτελέσματα (πλεόνασμα-έλλειμμα) χρήσεως

(-) Υπόλοιπο αποτελεσμάτων προηγούμενων χρήσεων

ΜΕΙΟΝ:

1. Φόρος Εισοδήματος

(+) Επιχορήγηση εξόφλησης προμηθευτών με μετρητά

(+) Εξόφληση προμηθευτών με ομόλογα

(-) Διαγραφή απαιτήσεων Ν.4132/2013

Υπόλοιπο εις νέο

126.904,60

-69.439,65

-282.633,22

-210.028,86

2.915,41

537.100,00

0,00

519.220,90

-140.764,93

136.846,78

Η διάθεση γίνεται ως εξής

Υπόλοιπο εις νέο

Ειδικά αποθεματικά

Σύνολο

-158.644,03

17.879,10

419.480,00

-140.764,93

136.846,78

Κύθηρα, 27/5/2014

Ο ΔΙΟΙΚΗΤΗΣ

Η ΔΙΕΥΘΥΝΤΡΙΑ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΑΣ

ΜΕΓΑΛΟΚΟΝΟΜΟΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ

ΑΔΤ ΑΒ 592991

Ο ΣΥΝΤΑΞΑΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΚΑΙΝΟΤΟΜΙΑ ΟΙΚΟΝΟΜΟΤΕΧΝΙΚΟΙ ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ Α.Ε.

ΤΖΩΡΤΖ 30-32,106 82 ΑΘΗΝΑ Α.Φ.Μ 999399139

Δ.Ο.Υ ΦΑΕ ΑΘΗΝΩΝ ΑΜ ΟΕΕ480/2003

ΛΑΖΑΡΗΣ ΘΩΜΑΣ

ΑΔΤ / ΑΖ 028923 ΑΡ.ΑΔ. ΟΕΕ 0008143

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς το Διοικητικό Συμβούλιο του ΓΕΝΙΚΟΥ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟΥ- ΚΕΝΤΡΟ ΥΓΕΙΑΣ ΚΥΘΗΡΩΝ «ΤΡΙΦΥΛΛΕΙΟ»

Εκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων.

Ελέγξαμε τις ανωτέρω Οικονομικές Καταστάσεις του ΓΕΝΙΚΟΥ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟΥ-ΚΕΝΤΡΟ ΥΓΕΙΑΣ ΚΥΘΗΡΩΝ «ΤΡΙΦΥΛΛΕΙΟ» που αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2013, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα.

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 Δημόσιων Μονάδων Υγείας», όπως και για εκείνες της εσωτερικής δικλίδας που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων, 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 έλεγχο 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 ελεγκτικών 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 κινδύνου, ο ελεγκτής εξετάζει τις εσωτερικές δικλίδες 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 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 αποκτήσει είναι επαρκή και κατάλληλα για τη θεμελίωση της ελεγκτικής μας γνώμης.

Γνώμη

Κατά τη γνώμη μας, οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιαστική άποψη, την οικονομική θέση του Νοσοκομείου κατά την 31 Δεκεμβρίου 2013 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 εξής:

1)Στη σημείωση υπ' αριθμ. 13 περί 5 του Προσαρτήματος που αναφέρεται στις εκκρεμείς δικαστικές υποθέσεις.

Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων

Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχιση του περιεχομένου της Έκθεσης Διαχειρίσεως του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις.

ΣΟΛ

ΟΡΚΩΤΟΙ ΛΟΓΙΣΤΕΣ

Crowe Horwath

Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.

μέλος της Crowe Horwath International

Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα –

Αρ Μ ΣΟΕΛ 125

Α.Μ.Σ.Ο.Ε.Λ 16611

Αθήνα, 29 Ιουλίου 2014

Οι Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές

ΑΠΟΣΤΟΛΟΣ Γ. ΡΟΥΣΑΣ

Α.Μ.Σ.Ο.Ε.Α 26511