

2η ΥΓΕΙΟΝΟΜΙΚΗ ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ & ΑΙΓΑΙΟΥ ΓΕΝΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ - ΚΕΝΤΡΟ ΥΓΕΙΑΣ ΙΚΑΡΙΑΣ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013 4η ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1η Ιανουαρίου 2013-31η Δεκεμβρίου 2013)									
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013			Ποσά προηγ.χρήσεως 2012			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμ. χρήσεως 2013	Ποσά προηγ. χρήσεως 2012
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβ.αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβ.αξία			
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ							Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	2.500,00	2.499,99	0,01	2.500,00	2.499,99	0,01	Ι. Κεφάλαια	1.374.467,11	1.374.467,11
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							ΙΙ. Διαφορές αναπροσαρμογής και επιχορηγήσεις επενδύσεων - δωρεές παγίων		
ΙΙ. Ενσώματες ακινητοποιήσεις							3. Δωρεές παγίων	0,17	0,17
1. Γήπεδα-Οικόπεδα	155.927,19	-	155.927,19	155.927,19	-	155.927,19	4. Επιχορηγήσεις επενδύσεων	416.429,06	456.189,71
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	1.951.718,96	546.481,32	1.405.237,64	1.951.718,96	468.412,56	1.483.306,40		416.429,23	456.189,88
4. Μηχανήματα-Τεχνικές εγκ/σεις και λοιπός μνη/κός εξοπλισμός	1.282.720,14	1.198.082,80	84.637,34	1.239.807,35	1.117.740,77	122.066,58	ΙΙΙ. Αποθεματικά κεφάλαια		
5. Μεταφορικά μέσα	30.000,04	29.999,99	0,05	30.000,04	29.999,99	0,05	5. Ειδικά αποθεματικά από ληφθείσες επιχορηγήσεις	2.658.610,63	2.485.651,64
6. Επιπλα και λοιπός εξοπλισμός	782.786,54	553.857,57	228.928,97	780.303,99	548.205,76	232.098,23	ΙV. Αποτελέσματα εις νέο		
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓΙΙ)	4.203.152,87	2.328.421,68	1.874.731,19	4.157.757,53	2.164.359,08	1.993.398,45	Υπόλοιπο χρήσεως εις νέο	232.858,47	-211.151,58
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΓΙΙ)			1.874.731,19			1.993.398,45	Υπόλοιπο ελλείμματος προηγ.χρήσεων εις νέο	-656.959,88	-445.808,30
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΙΙ+ΑΙΙΙ+ΑΙV)	-424.101,41	-656.959,88
Ι. Αποθέματα								4.025.405,56	3.659.348,75
4. Πρώτες & βοηθητικές ύλες-Αναλώσιμα υλικά-Αντ/κά & Είδη συσκ/σίας			82.143,76			49.913,10	Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ & ΕΞΟΔΑ		
ΙΙ. Απαιτήσεις							1. Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	32.691,42	32.691,42
1. Απαιτήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών	2.035.443,49			1.558.524,70					
Μείον: Προβλέψεις		0,00	2.035.443,49		0,00	1.558.524,70	Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
ΙV. Διαθέσιμα							ΙΙ. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1. Ταμείο			0,00			0,00	1. Προμηθευτές	319.118,25	416.841,79
3. Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας			336.738,47			293.588,55	8. Πιστωτές διάφοροι	0,00	46.202,28
			336.738,47			293.588,55	Σύνολο υποχρεώσεων (ΓΙΙ)	319.118,25	463.044,07
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙV)			2.454.325,72			1.902.026,35	Δ.ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ							2. Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	2.484,03	0,00
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			50.642,34			259.659,43		2.484,03	0,00
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			4.379.699,26			4.155.084,24	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)	4.379.699,26	4.155.084,24
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΥ							ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΥ		
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί Δημοσίου Λογιστικού			1.835.500,27			3.051.642,16	2. Πιστωτικοί λογαριασμοί Δημοσίου Λογιστικού	1.835.500,27	3.051.642,16
ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ									
1)Όπως ορίζεται με 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 ΥΠΕ Πειραιώς και Αιγαίου,χωρίς την τήρηση οποιουδήποτε τύπου ή συμβολαίου, και με την επιφύλαξη των διατάξεων περί κληρονομιών,κληροδοσιών 2)Οι ληφθείσες επιχορηγήσεις για εξόφληση προμηθευτών ποσού 915.874,22 ευρώ, καταχωρήθηκαν στο λογαριασμό των ιδίων κεφαλαίων Α-ΙΙΙ-5 "Ειδικά αποθεματικά από ληφθείσες επιχορηγήσεις" 3)Στα κονδύλια της κατάστασης των αποτελεσμάτων χρήσεως "Κόστος αγαθών & υπηρεσιών", "Έξοδα Διοικητικής λειτουργίας" και "Άλλα Έσοδα" συμπεριλήφθηκε ποσό ύψους 2.780.747,70 ευρώ που αφορά την μισθοδοσία των υπαλλήλων η οποία δεν εμφανίζεται στον προϋπολογισμό του Νοσοκομείου αφού επιδοτείται 4)Παράθεση πληροφοριακών στοιχείων για τη χρήση 2013: -Κόστος δωρεάν νοσηλείας: ευρώ 11.302,91 -Ποσό επιχορήγησης μισθοδοσίας: ευρώ 2.780.747,70 (Ως ανωτέρω σημείωση Νο3) -Ποσό επιχορηγήσεων για εξόφληση υποχρεώσεων σε προμηθευτές: ευρώ 915.874,22 (Ως ανωτέρω σημείωση Νο2) 5)Το κόστος των παρεχόμενων αγαθών και υπηρεσιών & διοικητικής λειτουργίας λόγω της τήρησης της Αναλυτικής Λογιστικής Εκμεταλλεύσεως προσδιορίστηκε εσωλογιστικά 6)Εντός της κλειόμενης χρήσης διενεργήθηκε διαγραφή απαιτήσεων έναντι του Ε.Ο.Π.Υ.Υ. και των Φορέων Κοινωνικής Ασφάλισης βάσει Ν.4132/7.3.13 ύψους ευρώ 742.915,23 και απεικονίστηκε σε μείωση του κονδυλίου των Ιδίων Κεφαλαίων Α.ΙΙΙ.5.Ειδικά αποθεματικά από ληφθείσες επιχορηγήσεις.									
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΩΝ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013						ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ			
			Ποσά κλειόμενης χρήσης 2013	Ποσά προηγούμενης χρήσης 2012					
Ι. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως								Ποσά κλειόμενης χρήσης 2013	Ποσά προηγούμ. χρήσης 2012
1. Έσοδα από υγειονομικές υπηρεσίες			1.076.443,44		1.118.481,52		Καθαρά αποτελέσματα (πλεόνασμα - έλλειμμα) χρήσεως	232.858,47	-211.151,58
Μείον: Κόστος υπηρεσιών & υπηρεσιών			3.414.722,05		4.026.434,37		(-):Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (ελλειμμάτων) προηγ.χρήσεων	-656.959,88	-445.808,30
Μικτά αποτελέσματα (έλλειμμα) εκμεταλλεύσεως			-2.338.278,61		-2.907.952,85		(+) Επιχορήγηση εξόφλησης προμηθευτών με μετρητά	2.922.345,11	2.006.470,89
Πλέον: 1. Άλλα έσοδα			2.805.065,87		3.432.905,20		(+) Εξόφληση προμηθευτών με ομόλογα	1.266.751,94	1.266.751,94
Σύνολο			466.787,26		524.952,35		(-) Διαγραφή απαιτήσεων Ν.4132/2013	-742.915,23	0,00
Μείον: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας			290.106,18		608.785,11		(-) Διαγραφή απαιτήσεων Ν.3867/2010	-787.571,19	-787.571,19
Μερικά αποτελέσματα (πλεόνασμα - έλλειμμα) εκμεταλλεύσεως			176.681,08		-83.832,76		Σύνολο	2.234.509,22	1.828.691,76
Πλέον: 4. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα			4.871,79		2.583,17				
Μείον: 3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα			0,00		0,00				
Ολικά αποτελέσματα (πλεόνασμα - έλλειμμα) εκμεταλλεύσεως			181.552,87		-81.249,59				
ΙΙ. Πλέον Έκτακτα αποτελέσματα									
1. Έκτακτα & ανόργανα έσοδα			39.760,65		83.305,82				
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων			11.544,95		1.752,80				
Μείον:			51.305,60		85.058,62		Η διάθεση γίνεται ως εξής		
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων			0,00		76.144,89		Υπόλοιπο εις νέο (έλλειμμα)	-424.101,41	-656.959,88
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους			0,00		138.815,72		Ειδικά αποθεματικά	2.658.610,63	2.485.651,64
			0,00	51.305,60	214.960,61	-129.901,99	Σύνολο	2.234.509,22	1.828.691,76
Οργανικά & Έκτακτα Αποτελέσματα (πλεόνασμα - έλλειμμα)				232.858,47		-211.151,58			
Μείον: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων			164.062,60		354.735,01				
Μείον : Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος			164.062,60	-	354.735,01	-			
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (πλεόνασμα - έλλειμμα) ΧΡΗΣΕΩΣ				232.858,47		-211.151,58			
ΙΚΑΡΙΑ, 20/6/2014						Ο ΣΥΝΤΑΞΑΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ "ΚΑΙΝΟΤΟΜΙΑ ΟΙΚΟΝΟΜΟΤΕΧΝΙΚΟΙ ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ Α.Ε" ΤΖΩΡΤΖ 30-32, 106-82ΑΘΗΝΑ Α.Φ.Μ. 999399139 Δ.Ο.Υ. ΦΑΕ ΑΘΗΝΩΝ ΑΜ ΟΕΕ 480/2003			
Ο ΑΝΑΠΗΡΩΤΗΣ ΔΙΟΙΚΗΤΗΣ			Η Π.Ο.Υ.			ΛΑΖΑΡΗΣ ΘΩΜΑΣ ΑΔΤ.ΑΖ.028923 ΑΡ.ΑΔ.ΟΕΕ 0008143			
ΛΑΪΤΖΑΣ ΤΗΛΕΜΑΧΟΣ ΑΔΤ ΑΖ 054664			ΜΩΡΑΪΤΟΥ ΟΛΥΜΠΙΑ ΑΔΤ ΑΖ 937543						
ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ Προς το Διοικητικό Συμβούλιο του ΓΕΝΙΚΟΥ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟΥ – Κ.Υ. ΙΚΑΡΙΑΣ									
Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων Ελέγξαμε τις ανωτέρω Οικονομικές Καταστάσεις του ΓΕΝΙΚΟΥ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟΥ –Κ.Υ. ΙΚΑΡΙΑΣ που αποστέλλονται 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 Δημοσίων Μονάδων Υγείας», 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 έλεγχό μας. Διενεργήσαμε τον έλεγχό μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου. Τα πρότυπα αυτά απαιτούν να συμμορφωνώμαστε 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 επιλεγόμενες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησης 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 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. Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη Από τον έλεγχο μας προέκυψαν τα εξής: 1) Η αξία των αποθεμάτων των κεντρικών διαχειρίσεων εμφανίζεται στο λογαριασμό του Ενεργητικού Δ-4 «Πρώτες και βοηθητικές ύλες, αναλώσιμα υλικά, ανταλλακτικά παγίων» ποσού € 82.143,76. Όμως, δεν απογράφονται τα αποθέματα υλικών και φαρμάκων που παραμένουν στις επιμέρους κλινικές, χειρουργεία, και λοιπά τμήματα του νοσοκομείου κατά το τέλος της χρήσης. Κατά συνέπεια, διατηρούμε επιφύλαξη για το ακριβές ύψος του ποσού των αποθεμάτων που περιλαμβάνονται στο λογαριασμό «Αποθέματα» και για τις αντίστοιχες επιπτώσεις στα Αποτελέσματα Χρήσεως και τα Ίδια Κεφάλαια. 2) Δεν περιλαμβάνεται στις οικονομικές καταστάσεις του Νοσοκομείου η αξία περιουσιακών στοιχείων από διαθήκες πολιτών, διότι δεν έχουν ολοκληρωθεί πλήρως οι σχετικές νομικές διαδικασίες. 3) Μέχρι την ημερομηνία χορήγησης της παρούσας έκθεσής μας δεν λάβαμε επιστολές Νομικών Συμβούλων σχετικά με τις εκκρεμείς δικαστικές υποθέσεις ή τηλεσείδικες δικαστικές πράξεις από τις οποίες είναι πιθανό να προκύπτουν ενδεχόμενες υποχρεώσεις. Συνεπώς δεν κατέστη δυνατόν να εκτιμήσουμε αν προκύπτει πιθανό ποσό διεκδικήσεων σε βάρος του νοσοκομείου για το οποίο θα έπρεπε να έχει σχηματιστεί σχετική πρόβλεψη. 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 Νοσοκομείου ΓΕΝΙΚΟΥ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟΥ – Κ.Υ. ΙΚΑΡΙΑΣ για τη χρήση που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2013, έχουν καταρτιστεί, από κάθε ουσιώδη άποψη, σύμφωνα με το Π.Δ. 146/2003 «Κλαδικό Λογιστικό Σχέδιο Δημοσίων Μονάδων Υγείας». 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.									
			Αθήνα, 31 Ιουλίου 2014 Οι Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές						
Συμμετέχοντες Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε. μέλος της Crowe Horwath International Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα – Αρ Μ ΣΟΕΛ 125			ΣΑΜΙΩΤΗΣ Χ. ΕΛΕΥΘΕΡΙΟΣ			ΠΑΠΑΔΟΠΟΥΛΟΣ Ν. ΙΩΑΝΝΗΣ			
			Α.Μ.Σ.Ο.Ε.Λ 37321			Α.Μ.Σ.Ο.Ε.Λ 16611			