

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2014			ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2013			ΠΛΗΘΤΙΚΟ ΑΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2014	ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2013
	ΑΣΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	ΑΝΑΠΟΣΒ. ΑΣΙΑ	ΑΣΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	ΑΝΑΠΟΣΒ. ΑΣΙΑ			
<b>Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ</b>									
4. Λοιπά έσοδα εγκαταστάσεων	278.658,86	222.304,28	56.354,58	278.658,86	198.809,92	79.848,94	I.Κεφάλαιο	1.372.434,96	1.372.434,96
<b>Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>							II. Διαφορές αναπηγής-Επιχ. επενδύσεων		
II. Ενομήσιμες ακινήτοποιήσεις							III. Αποθεματικά Κεφάλαια		
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	176.645,21	-	176.645,21	176.645,21	-	176.645,21	3. Διωρέες παγίων	59.913,90	59.341,95
3. Κτίρια & τεχνικά έργα	5.170.659,91	2.442.991,69	2.727.668,22	5.170.659,91	2.236.501,29	2.934.158,62	4. Επιχορηγήσεις επενδύσεων	3.382.733,34	3.205.946,09
4. Μηχ/τα-τεχ.εγκατ. & λοιπός μηχ.εξοπλ.	3.105.939,61	2.822.534,98	283.404,63	3.104.462,38	2.757.390,16	347.072,22	IV. Αποτελέσματα εις νέο	3.442.647,24	3.265.288,04
5. Μεταφορικά μέσα	212.808,58	146.221,93	66.596,65	233.608,38	146.221,93	87.386,45	Υπόλοιπο ελλείμματος εις νέο	9.790.052,63	9.789.997,68
6. Έπιπλα & λοιπός εξοπλισμός	1.829.011,27	1.329.966,79	499.044,48	1.407.644,32	1.286.515,64	121.128,68	Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑI+ΑII+ΑIV)	(621.472,92)	(3.414.916,86)
Σύνολο ακινήτοποιήσεων	10.495.064,58	6.741.715,39	3.753.349,19	10.093.020,20	6.426.629,02	3.666.391,18		13.783.661,01	11.012.603,72
III. Τίτλοι πάγιας επένδυσης & Άλλες μακροπρόθεσμες Χρηματοοικονομικές Απατήσεις									
2. Λοιπές μακροπρόθεσμες απατήσεις			57.847,19			57.847,19	<b>Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ</b>		
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΓΙΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (ΓI+ΓII)</b>			3.811.198,38			3.724.238,37	II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
<b>Δ.ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ</b>							1. Προμηθευτές	866.134,31	760.727,24
I. Αποθέματα							4. Φόροι τέλη	0,00	1.399,68
4. Πρώτες και βοηθητικές ύλες, Αναλώσιμα υλικά							8. Πιστωτές διάφοροι	19.204,95	23.466,58
Ανταλλακτικά και Είδη συσκευασίας			235.918,20			236.168,44	Σύνολο υποχρεώσεων (ΓII)	885.339,26	785.593,50
II. Απατήσεις									
1. Απατήσεις από πώληση αγαθών & υπηρεσιών			9.804.443,47			7.020.821,50			
2. Απατήσεις από επιχειρήσεις και παρεπόμενες σχολές			3.840,95			3.840,95			
II. Χρέογραφα			9.808.284,42			7.024.662,45			
1. Ομόλογα			0,00			7.975,14			
IV. Διαθέσιμα							<b>Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΙΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ</b>		
1. Ταμείο			24,83			16,80	2. Έσοδα χρήσεως δουλευμένα	129.838,15	1.477,54
3. Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας			100.471,68			477.921,61	3. Λοιπά μεταβατικοί λογαριασμοί	0,00	1.680,20
Σύνολο κυκλοφόροντος ενεργ (ΔI+ΔII+ΔIV)			100.496,51			477.938,41		129.838,15	3.157,74
			10.144.699,13			7.746.744,44	<b>ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ+Δ)</b>	14.798.839,32	11.801.554,96
<b>Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΙΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ</b>							<b>ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΥ</b>		
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτικά			786.589,23			250.723,21	1. Απολογισμός Εσόδων Δημοσίου Λογιστικού (Λογ/μος 06.31)	11.485.689,47	7.447.410,94
			786.589,23			250.723,21			
<b>ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)</b>			14.798.839,32			11.801.554,96			
<b>ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΥ</b>									
1. Απολογισμός Δαπανών Δημοσίου Λογιστικού (Λογ/μος 02.31)			11.485.689,47			7.447.410,94			
<b>ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ:</b>									

1) Για τη χρήση 2014 εφορμήστηκαν οι συντελεστές απόσβεσης που προβλέπονται από το Ν.4172/2013.

2) Στα κονδύλια της κατάστασης των Αποτελεσμάτων της Χρήσεως «Κόστος αγαθών και υπηρεσιών», «Έσοδα διοικητικής λειτουργίας» και «Άλλα έσοδα», συμπεριλήφθηκε ποσό € 6.710.524,63, έναντι € 7.318.637,39 της προηγούμενης χρήσης, που αφορά στη μισθοδοσία των υπαλλήλων η οποία δεν εμφανίζεται στον προϋπολογισμό του νοσοκομείου μιας και επιδοτείται απευθείας από το Υπουργείο Υγείας.

3) Το κόστος νοσηλείας Ατόμων και Οικονομικά Αδυνάτων στην κλειόμενη χρήση ανήλθε στο ποσό των € 233.362,91.

4) Τα ποσά στα κονδύλια των λογαριασμών τάξεως αφορούν στο σύνολο του πραγματοποιηθέντος προϋπολογισμού (απολογισμός), με βάση τους λογαριασμούς του Δημοσίου Λογιστικού.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ

31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014)

I. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2014		ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2013		ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2014	ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2013
	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2014	ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2013	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2014	ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2013			
1. Έσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών	3.476.479,37		3.443.910,53		Καθαρά αποτελέσματα (πλεόνασμα/έλλειμμα) χρήσεως	2.593.444,04	2.728.057,00
Μείον : Κόστος αγαθών και υπηρεσιών	7.899.010,34		8.402.345,33		Υπόλοιπο αποτ. (έλλειμμα) προηγ. χρήσεων	(3.414.916,96)	(6.142.973,96)
Μικτά αποτελέσματα (πλεόνασμα/έλλειμμα) εκμεταλλεύσεως	(4.422.530,97)		(4.958.434,80)		Έλλειμμα εις νέο	(621.472,92)	(3.414.916,96)
Πλέον : Άλλα έσοδα	8.341.996,90		12.638.438,20				
Σύνολο	3.919.465,93		7.680.003,40				
Μείον : 1. Έσοδα διοικητικής λειτουργίας	1.736.267,60		1.834.304,85				
Μερικά αποτελέσματα (πλεόνασμα) εκμεταλλεύσεως	2.183.198,33		5.845.698,55				
Πλέον :							
4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή Έσοδα	970,75		6.885,24				
Μείον :							
2. Προβλέψεις υπομνηστές τίτλων χρεογράφων	0,00		0,00				
3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έσοδα	0,00	0,00	0,00	0,00			
Ολικά αποτελέσματα (πλεόνασμα/έλλειμμα) εκμεταλλεύσεως	2.184.169,08		5.852.583,79				
II. ΠΛΕΟΝ (ή μείον) : Έκτακτα αποτελέσματα							
1. Έκτακτα & Ανόργανα έσοδα	243.278,75		275.252,56				
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	169.040,14		141.881,65				
Μείον :	412.318,89		417.134,21				
1. Έκτακτα & ανόργανα έσοδα	0,00			9,84			
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	3.043,93	3.043,93	409.274,96	3.541.651,16	3.541.661,00	-3.124.526,79	
Όργανα & Έκτακτα Αποτελέσματα (πλεόνασμα/έλλειμμα)		2.593.444,04				2.728.057,00	
Μείον :							
Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	359.380,53		333.380,74				
Μείον : Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	359.380,53						
<b>ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (πλεόνασμα/έλλειμμα) ΧΡΗΣΕΩΣ</b>			<b>2.593.444,04</b>			<b>2.728.057,00</b>	

Γρεβενά, 7 Ιουλίου 2015

Ο ΔΙΟΙΚΗΤΗΣ

Η ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΗ  
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΑΣ

Ο ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ

Ο ΣΥΝΤΑΞΑΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗΣ  
ΛΟΓΙΣΤΙΚΗ ΥΠΟΣΤΡΗΡΙΞΗ Ι.Κ.Ε.  
Α.Μ. Ο.Ε.Ε 860

ΑΜΠΑΖΗΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ

ΤΖΙΟΛΑ ΔΕΣΠΟΙΝΑ

ΠΑΝΝΑΚΟΠΟΥΛΟΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ

ΜΑΡΑΣ ΧΑΡΙΛΑΟΣ  
Α.Μ. Ο.Ε.Ε 9129

**ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΩΝ ΟΡΚΩΤΩΝ ΕΛΕΓΚΤΩΝ ΛΟΓΙΣΤΩΝ**  
Προς το Διοικητικό Συμβούλιο του Γενικού Νοσοκομείου Γρεβενών

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις του Γενικού Νοσοκομείου Γρεβενών, οι οποίες 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 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 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 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, που 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 έλεγχό μας δεν κατέστη δυνατόν να επαληθευθούν, με επιβεβαιωτικές επιστολές πελατών (ασφαλιστικά ταμεία) ή άλλες εναλλακτικές ελεγκτικές διαδικασίες, απαιτήσεις από ασφαλιστικά ταμεία συνολικού ποσού ευρώ 6.850 χιλιάδες περίπου και συνεπώς διατηρούμε επιφύλαξη για το ύψος των απαιτήσεων αυτών.

Γνώμη με Επιφύλαξη

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιφύλαξεις του θέματος που μνημονεύεται στην παράγραφο «Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη», οι Οικονομικές Καταστάσεις του Γενικού Νοσοκομείου Γρεβενών 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

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

2. Το Γενικό Νοσοκομείο Γρεβενών, τηρεί τα βιβλία του με την διπλογραφική μέθοδο από την 1.1.2005 και η απογραφή έναρξης, διενεργήθηκε σύμφωνα με τις διατάξεις του Κλαδικού Λογιστικού Σχεδίου δημοσίων Μονάδων Υγείας (Π.Δ. 146/2003).

ΠΕΡΙΚΛΗΣ ΓΡΑΝΑΓΝΩΣΤΟΥ  
ΑΡ.Μ. Σ.Ο.Ε.Α. 30211

Θεσσαλονίκη, 22 Ιουλίου 2014  
ΟΙ ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ

ΧΡΗΣΤΟΣ ΣΤΕΦ. ΠΑΠΑΔΗΜΗΤΡΙΟΥ  
ΑΡ.Μ.Σ.Ο.Ε.Α 25191

Συνεργάζομενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.  
μέλος της Crowe Horwath International  
Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα  
Αρ. Μ. Σ.Ο.Ε.Α. 125