



ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ Γ.Ν.ΦΛΩΡΙΝΑΣ - Κ.ΥΓΕΙΑΣ ΑΜΥΝΤΑΙΟΥ & ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΚΩΝ ΙΑΤΡΕΙΩΝ
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012
8η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2012			ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2011			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	ΠΟΣΑ	
	ΔΞΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	ΑΝΑΠΟΣΒ. ΑΞΙΑ	ΔΞΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	ΑΝΑΠΟΣΒ. ΑΞΙΑ		ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2012	ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝ ΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2011
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ							Α.ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεων	14.280,00	14.279,98	0,02	14.280,00	14.279,98	0,02	Ι.Κεφάλαιο		
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							1. Καταβεβλημένο	1.237.671,46	1.094.501,08
Ι.Ασώματες ακινητοποιήσεις							ΙΙ.Διαφορές αναπρο/γής-Επγ.επενδύς		
5. Λοιπές ασώματες ακινητοποιήσεις	148.287,85	97.173,70	51.114,15	87.327,85	87.326,90	0,95	3. Δωρεές παγίων	7.698,29	12.709,00
ΙΙ.Ενσώματες ακινητοποιήσεις							4. Επιχορηγήσεις επενδύσεων	378.082,18	464.562,42
3. Κτίρια & τεχνικά έργα	151.986,92	40.011,61	111.975,31	151.986,92	32.412,24	119.574,68		385.780,47	477.271,42
4. Μηχ/τα-τεχ.εγκατ.& λοιπός μηχ.εξοπλ.	1.251.712,00	903.755,52	347.956,48	1.237.916,30	741.728,75	496.187,55			
5. Μεταφορικά Μέσα	138.788,03	138.787,92	0,11	138.788,03	138.787,92	0,11			
6. Εππλ/α & λοιπός εξοπλισμός	655.984,13	629.391,27	26.592,86	636.260,12	600.684,58	35.575,54			
Σύνολο ακινητοποιήσεων	2.198.471,08	1.711.946,32	486.524,76	2.164.951,37	1.513.613,49	651.337,88	ΙV.Αποτελέσματα εις νέο		
ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΓΙΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (ΓΙ+ΓΙ	2.346.758,93	1.809.120,02	537.638,91	2.252.279,22	1.600.940,39	651.338,83	Υπόλοιπο πλεονάσματος εις νέο	3.784.682,84	1.749.388,99
μακροπρόθεσμες Χρηματοοικονομικές									
Απαιτήσεις							Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΙΙ+ΑΙV)	5.408.134,77	3.321.161,49
2. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			1.027,15			1.027,15	Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΓΙΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (ΓΙ+ΓΙΙ+ΓΙΙΙ)			538.666,06			652.365,98	ΙΙ.Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
							1. Προμηθευτές	3.838.624,18	2.365.709,79
Δ.ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ							5. Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη	1.080,00	9.959,99
Ι.Αποθέματα							6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	0,00	5.643,62
4. Πρώτες και βοηθητικές ύλες, Αναλώσιμα υλικά							8. Πιστωτές διάφοροι	65.546,28	221.266,25
Ανταλλακτικά και Είδη συσκευασίας			686.234,31			627.097,22	Σύνολο υποχρεώσεων (ΓΙΙ)	3.905.250,46	2.602.579,65
ΙΙ.Απαιτήσεις									
1. Απαιτήσεις από πώληση αγαθών & υπηρεσιών		7.187.259,99			3.641.480,67				
μειών : Προβλέψεις		-596.701,43	6.590.558,56		-596.701,43	3.044.779,24			
5. Χρεώστες Διάφοροι			104.239,05			98.613,62			
			6.694.797,61			3.143.392,86			
ΙΙΙ.Χρέωγραφα									
3. Λοιπά χρεώγραφα			237.944,23			0,00			
			237.944,23			0,00			
ΙV.Διαθέσιμα									
3. Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας			332.628,87			480.770,16			
Σύνολο κυκλοφ/ντος ενεργ.(ΑΙ+ΑΙΙ+ΑΙΙΙ+ΑΙV)			7.951.605,02			4.251.260,24			
							Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ							2.Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	70.776,42	31.913,61
1. Έξοδα επομένων χρήσεων			2.547,63			1.949,18		70.776,42	31.913,61
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			891.342,92			1.050.079,33			
			893.890,55			1.052.028,51			
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Α+Ε)			9.384.161,65			5.955.654,75	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ+Δ)	9.384.161,65	5.955.654,75
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΥ							ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΥ		
1. Αλλότρια περιουσιακά στοιχεία			0,16			0,16	1. Αλλότρια περιουσιακά στοιχεία	0,16	0,16
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί Δημοσίου Λογιστικού			3.747.543,38			5.347.811,79	2. Πιστωτικοί λογαριασμοί Δημοσίου Λογιστικού	3.747.543,38	5.347.811,79
εμπράγμ. Ασφ. & αμφοτεροβαρών συμβάσεων			194.199,20			233.886,47	εμπράγμ. Ασφ. & αμφοτεροβαρών	194.199,20	233.886,47
4. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως			453.252,83			294.609,78	4. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως	453.252,83	294.609,78
			4.394.995,57			5.876.308,20		4.394.995,57	5.876.308,20

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ:

- 1) Στη χρήση 2012 εφαρμόστηκαν οι κατώτεροι συντελεστές απόσβεσης σύμφωνα με το Π.Δ. 299/03 όπως και στην προηγούμενη χρήση.
2) Στα κονδύλια της κατάστασης Αποτελέσματα Χρήσεως "Κόστος αγαθών και υπηρεσιών", "Έξοδα διοικητικής λειτουργίας" και "Άλλα έσοδα" συμπεριλήφθηκε ποσό ύψους 11.159.561,27 € που αφορά τη μεθοδoσία των υπαλλήλων η οποία δεν εμφανίζεται στον προϋπολογισμό του νοσοκομείου λόγω του ότι επιδοτείται απευθείας από το Υπουργείο Υγείας.
3) Στα κονδύλια της κατάστασης Αποτελέσματα Χρήσεως "Έκτακτες Ζημίες", συμπεριλήφθηκε ποσό ύψους 95.969,12 €, που αφορά την αναδιάρθρωση του Ελληνικού χρέους "PSI".
4) Στο κονδύλιο του Ισολογισμού "Λοιποί λογαριασμοί τάξεως" συμπεριλήφθηκε ποσό ύψους 158.643,05 €, που αφορά το κόστος νοσηλείας & φαρμάκων των κατόχων βήλαριου οικονομικής αδυναμίας της κλειόμενης χρήσης.
5) Τα περιουσιακά στοιχεία του ΚΕΚΥΚΑΜΕΑ και του ΚΑΦΚΑ που απογράφηκαν από τις επτροπές απογραφής προκειμένου βάση του άρθρου 16 του Ν. 4025/2011 (ΦΕΚ 228/02-11-2011) να συγχωνευτούν με τα περιουσιακά στοιχεία του Γενικού Νοσοκομείου Φλώρινας, δεν έχουν αποτιμηθεί και ως εκ τούτου οι αξίες τους, δεν περιλαμβάνονται στα κονδύλια του Ενεργητικού του Γενικού Νοσοκομείου Φλώρινας.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ

31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012(1ης Ιανουαρίου- 31ης Δεκεμβρίου 2012)

	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2012			ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2011		
Ι. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩ						
1. Έσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών		3.600.756,00			3.963.938,13	
Μειών : Κόστος αγαθών και υπηρεσιών		13.241.893,11			13.383.315,42	
Μικτά αποτελέσματα (ζημίες) εκμεταλλεύσεως		-9.641.137,11			-9.419.377,29	
Πλέον : Άλλα έσοδα		13.862.256,49			10.977.564,61	
Σύνολο		4.221.119,38			1.558.187,32	
Μειών : 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας		2.220.457,11			1.924.385,19	
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		2.000.662,27			-366.197,87	
Πλέον :						
4. Πιστωτικοί Τόκοι και Συναφή Έσοδα	8.715,15			22.440,71		
Μειών :						
3. Χρεωστικοί Τόκοι και Συναφή Έξοδα	587,06	8.128,09		0,00	22.440,71	
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		2.008.790,36			-343.757,16	
ΙΙ. ΠΛΕΟΝ (ή μείον) : Έκτακτα αποτελέσματα						
1. Έκτακτα & Ανόργανα έσοδα	98.769,18			91.863,64		
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	70.872,74			653.807,46		
	169.641,92			745.671,10		
Μειών :						
2. Έκτακτες Ζημίες	95.969,12			0,00		
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	47.169,31	143.138,43	26.503,49	7.106.124,80	7.106.124,80	-6.360.453,70
Οργανικά & Έκτακτα Αποτελέσματα (κέρδη)		2.035.293,85				-6.704.210,86
Μειών :						
Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	208.179,63				211.405,82	
Μειών : Οι από αυτές ενσωματωμένες						
στο λειτουργικό κόστος	208.179,63	0,00		211.405,82	0,00	
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ζημίες) ΧΡΗΣΕΩΣ		2.035.293,85			-6.704.210,86	

Η ΔΙΟΙΚΗΤΡΙΑ & ΠΡΟΕΔΡΟΣ Δ.Σ.

ΚΕΤΣΕΤΖΗ ΠΑΡΑΣΚΕΥΗ

ΦΛΩΡΙΝΑ, 29 ΙΟΥΛΙΟΥ 2013
Ο ΥΠΟΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ

ΜΠΑΤΣΚΟΣ ΕΥΑΓΓΕΛΟΣ

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

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων
Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις του Γενικού Νοσοκομείου Φλώρινας, οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2012, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό πρόσκληση.
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 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 περιστάσεις 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 προέκυψε ότι, δεν διενεργήθηκε η αποτίμηση του απογραφέντος Παγίου Εξοπλισμού του ΚΕΚΥΚΑΜΕΑ και του ΚΑΦΚΑ, ο οποίος με βάση το άρθρο 16 του Ν.4025/2011 περιήλθε στην κυριότητα του Νοσοκομείου και συνεπώς η αξία του δεν συμπεριλαμβάνεται στα κονδύλια του Παγίου Ενεργητικού και του "Καταβλημένου Κεφαλαίου" του Νοσοκομείου.
Γνώμη με Επιφύλαξη
Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις του θέματος που μνημονεύεται στην παράγραφο «Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη», οι Οικονομικές Καταστάσεις του Γενικού Νοσοκομείου Φλώρινας για τη χρήση που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2012, 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 αντιστοίχηση του περιεχομένου της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις.

ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ ΑΠ. ΤΣΙΑΓΓΑΛΗΣ
ΑΡ.Μ.Σ.Ο.Ε.Α. 30631

Θεσσαλονίκη, 31 Ιουλίου 2013
ΟΙ ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ

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

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