

Ποσά σε ευρώ			Ποσά σε ευρώ			Ποσά σε ευρώ		
Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012			ΠΑΘΗΤΙΚΟ		
Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβ.αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβ.αξία			
4.Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεων	55.582,88	35.975,88	19.607,00	55.582,88	32.783,11	22.799,77		
						A. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
						I. Κεφάλαια		
						II. Διαφορές αναπροσαρμογής και επιχορηγήσεις επενδύσεων-Δωρεές παγίων		
						3. Δωρεές παγίων		
						4. Επιχορηγήσεις επενδύσεων		
						III. Αποθεματικά Κεφάλαια		
						3α. Ειδικά αποθεματικά Ν.3867/2010		
						V. Αποτελέσματα εις νέο		
						Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (πλεονασμάτων) εις νέο		
						Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (AI+AII+AIII+AV)		
						Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
						II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
						1. Προμηθευτές		
						2α. Επιταγές πληρωτέες		
						5. Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη		
						6. Ασφαλιστικοί οργανισμοί		
						11. Πιστωτές Διάφοροι		

Σημειώσεις:

1) Για την κατάρτιση των Οικονομικών Καταστάσεων εφαρμόστηκαν οι διατάξεις του Π.Δ.146/2003.

2)Στους λογαριασμούς της κατάστασης των αποτελεσμάτων χρήσεως " Κόστος αγαθών και υπηρεσιών" και " Έξοδα διοικητικής λειτουργίας" περιλαμβάνονται και ποσά ευρώ 16.482.525,54 και ευρώ 2.247.617,12 αντίστοιχα που αφορά το κόστος μισθοδοσίας των εργαζομένων που καταβάλλεται και επιβαρύνεται το Υπουργείο Υγείας και Κοινωνικής Αλληλεγγύης. Το συνολικό κόστος ευρώ 18.730.142,65 περιλαμβάνεται ως επίδοηση στο λογαριασμό " Άλλα έσοδα".

3)ποσό ευρώ 12.819.500,00 αφορά σε ληθείσες επιχορηγήσεις για την εξόφληση υποχρεώσεων του Νοσοκομείου έναντι προμηθευτών. Με το συνολικό της επιχορήγησης έχει σχηματιστεί απόσπηση πρόβλεψη σε βάρος των αποτελεμάτων της κλειόμενης χρήσης, η οποία απεικονίζεται στον Ισολογισμό του Νοσοκομείου αφαιρετικά του κονδυλίου Δ.ΙΙ.1."Απαιτήσεις από πώληση αγαθών & υπηρεσιών" του κυκλοφορούντος ενεργητικού.Στην παρούσα χρήση έγινε και η διαγραφή, βάσει του ΦΕΚ 4132/2013, των απαιτήσεων από ασφαλιστικά ταμεία μέχρι 31/12/2011 το συνολικό ύψος των οποίων ανέρχονταν στο ποσό των 13.046.415,13 ευρώ.

4) Το κόστος νοσηλείων των ανασφάλιστων, των οικονομικά αδυνάτων και των αλλοδαπών ασθενών ανέρχεται σε ποσο ευρώ 540.329,46 για την κλειόμενη χρήση έναντι ποσού ευρώ 675.569,74 την προηγούμενη χρήση.

5) Ο Ισολογισμός αναφέρεται στο Γενικό Νοσοκομείο Καρδίτσας, Κ.Υ. Μουζακίου, Κ.Υ. Παλαμά και Κ.Υ. Σοφάδων

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013)					
		Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012		
<u>I.Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως</u>					
1. Έσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών		14.947.307,74		14.719.804,47	Καθαρά αποτελέσματα (πλεόνασμα) χρήσεως Πλέον: Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (ελλειμμάτων)προηγούμενων χρήσεων <u>Υπόλοιπο πλεονασμάτων εις νέον</u>
<u>Μείον:</u> Κόστος αγαθών και υπηρεσιών		40.602.223,96		36.121.107,87	
Μικτά αποτελέσματα (έλλειμμα) εκμεταλλεύσεως		-25.654.916,22		-21.401.303,40	
<u>Πλέον:</u> Άλλα έσοδα		<u>35.105.794,87</u>		<u>29.374.882,69</u>	
Σύνολο		9.450.878,65		7.973.579,29	
<u>Μείον:</u> 1. Εξόδα διοικητικής λειτουργίας		2.423.196,34		3.456.673,25	
Μερικά αποτελέσματα (πλεόνασμα) εκμεταλλεύσεως		7.027.682,31		4.516.906,04	
<u>Πλέον:</u> 4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		14.266,98		95.594,83	
<u>Μείον:</u> 3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα		36,90		-	
Ολικά αποτελέσματα (πλεόνασμα) εκμεταλλεύσεως		7.041.912,39		4.612.500,87	
II. ΠΛΕΟΝ: Εκτακτα αποτελέσματα					
1.'Εκτακτα και ανόργανα έσοδα		38.454,70		35.953,66	
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων		<u>784,95</u>	<u>39.239,65</u>	<u>10.676,66</u>	<u>46.630,32</u>
ΜΕΙΟΝ :					
1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα		27,58		1.458.928,96	
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων		<u>29.724,79</u>	<u>29.752,37</u>	<u>11.862,37</u>	<u>1.470.791,33</u>
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (πλεόνασμα)			9.487,28		-1.424.161,01
<u>Μείον:</u> Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		245.027,14		352.509,85	
<u>Μείον :</u> Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος		245.027,14		352.509,85	
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ (πλεόνασμα)		7.051.399,67		3.188.339,86	
ΚΑΡΔΙΤΣΑ, 09/05/2014					
H Διοικήτης του ΓN Καρδίτσας		O Προϊστάμενος Διοικητικής-Οικονομικής Διεύθυνσης		O Προϊστάμενος Οικονομικού Τμήματος	
Ο Συντάξας Οικονομικός Σύμβουλος ΟΙΚΟΝΟΜΟΔΥΝΑΜΙΚΗ ΟΕ					
ΔΑΦΝΑ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΑ		ΓΡΗΓΟΡΙΟΥ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ		ΤΣΙΩΛΗΣ ΣΩΤΗΡΙΟΣ	
ΚΟΥΤΣΟΡΕΒΟΥΧΗΣ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ Α.Μ.19689 Α' ΤΑΞΗ					

**Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητων Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών
Προς το Διοικητικό Συμβούλιο του ΓΕΝΙΚΟΥ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟΥ ΚΑΡΔΙΤΣΑΣ**

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων: Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις του ΓΕΝΙΚΟΥ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟΥ ΚΑΡΔΙΤΣΑΣ οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31^{ης} Δεκεμβρίου 2013, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διάθεσης 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 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 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, 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 έλεγχό μας προέκυψαν τα εξής : 1) Στο υπόλοιπο του λογαριασμού του ενεργητικού «Απατήσεις από πώληση αγαθών & υπηρεσιών» ευρώ 27.594.493,25 περιλαμβάνεται και απαίτηση από τον Ε.Ο.Π.Π.Υ. συνολικού ποσού ευρώ 27.112.127,38. Η απαίτηση αυτή καθώς και οι υπόλοιπες απατήσεις από τα λοιπά ασφαλιστικά ταμεία ευρώ 482.365,87 δεν κατέστη δυνατόν να επαληθευτούν με επιβεβαιωτικές επιστολές ή άλλες εναλλακτικές διαδικασίες. Σημειώνεται ότι από επιστολή του Ε.Ο.Π.Π.Υ. προς το Νοσοκομείο προκύπτει υπόλοιπο ευρώ 25.882.306,96 ήτοι διαφορά 1.229.820,42 ευρώ. Κατά συνέπεια διατηρούμε επιφύλαξη ως προς το συνολικό ύψος του λογαριασμού «Απατήσεις από πώληση αγαθών & υπηρεσιών». 2) Μέχρι την ημερομηνία χορήγησης της έκθεσής μας δεν λάβαμε επιστολή από νομικό σύμβουλο σχετικά με τη κυριότητα των ακινήτων και τα τυχόν εμπράγματα βάρεν εν' αυτών. Συνεπώς διατηρούμε επιφύλαξη για την μη ύπαρξη τυχόν εμπραγματικών βαρών επί των ακινήτων.

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 ΓΕΝΙΚΟΥ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟΥ ΚΑΡΔΙΤΣΑΣ για τη χρήση που έληξε την 31^η Δεκεμβρίου 2013, έχουν καταρτιστεί, από κάθε ουσιώδη άποψη, σύμφωνα με το Π.Δ. 146/2003 «Κλαδικό Λογιστικό Σχέδιο Δημοσίων Μονάδων Υγείας».

Έμφαση Θεμάτων: Χωρίς να διατυπώνουμε επιφύλαξη στη γνώμη του ελέγχου, εφιστούμε την προσοχή σας στο γεγονός ότι δεν υφίσταται ασφαλιστική κάλυψη των κτιριακών εγκαταστάσεων και του εξοπλισμού-αποθεμάτων του Νοσοκομείου.

Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων: Επιθυμούσαμε τη συμφωνία και την αντίστοιχη του περιεχομένου της Έκθεσης Διαχείρισης της Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις. Σημειώνουμε ότι μέχρι την ημερομηνία χορήγησης της παρούσας έκθεσης, το Νοσοκομείο δεν έχει συνάψει οικονομικές καταστάσεις σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς όπως προβλέπεται από το άρθρο 11, παρ.2 β. Ν.3697/2008.