

5η Υ.ΠΕ. ΘΕΣΣΑΛΙΑΣ ΚΑΙ ΣΤΕΡΕΑΣ ΕΛΛΑΔΑΣ

ΓΕΝΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ ΚΑΡΠΕΝΗΣΙΟΥ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης Δεκεμβρίου 2013

9η ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013)

ΠΟΣΑ ΣΕ ΕΥΡΩ

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			
Β.ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ							Α.ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
4.Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	108.762,61	95.601,69	13.160,92	108.762,61	92.329,19	16.433,42	Ι.Κεφάλαιο	4.391.706,01	4.391.706,01
							1.Καταβλημένο		
Γ.ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							ΙΙΙ.Διαφορές αναπροσαρμογής και		
ΙΙ.Ενσώματες ακινητοποιήσεις							Επιχορηγήσεις επενδύσεων-Δωρεές Παγίων		
1.Γήπεδα - Οικόπεδα	383.861,83	0,00	383.861,83	383.861,83	0,00	383.861,83	3.Δωρεές παγίων	0,02	0,00
2.Αγροί - Δάση	57.327,38	0,00	57.327,38	57.327,38	0,00	57.327,38	4.Επιχορηγήσεις επενδύσεων	523.309,82	431.237,92
3.Κτίρια και τεχνικά έργα	3.013.168,54	1.315.099,97	1.698.068,57	3.013.168,54	1.185.908,73	1.827.259,81	5.Συμπληρωματικές εισφορές μετόχου	4.109.383,09	4.178.164,53
4.Μηχανήματα - Τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός	1.069.054,90	1.024.765,87	44.289,03	1.069.054,89	1.007.145,70	61.909,19		4.632.692,93	4.609.402,45
5.Μεταφορικά μέσα	152.615,55	152.615,48	0,07	152.615,54	152.615,48	0,06			
6.Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	392.490,33	377.768,47	14.721,86	387.540,81	371.786,08	15.754,73			
	5.068.518,53	2.870.249,79	2.198.268,74	5.063.568,99	2.717.455,99	2.346.113,00	ΙV.Αποτελέσματα εις νέο	754.480,14	862.422,80
Σύνολο παγίου ενεργητικού (ΓΙΙ)			2.198.268,74			2.346.113,00	Υπόλοιπο Πλεονασμάτων εις νέο	(2.353.557,80)	(3.215.980,60)
							Υπόλοιπο Ελλειμμάτων προηγούμενων χρήσεων	(1.599.077,66)	(2.353.557,80)
							Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΙΙ+ΑΙV)	7.425.321,28	6.647.550,66
Δ.ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ									
Ι.Αποθέματα							Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ & ΕΞΟΔΑ		
4.Πρώτες και βοηθητικές ύλες, Αναλώσιμα υλικά, Ανταλλακτικά και Είδη συσκευασίας			384.490,42			355.362,77	2. Λοιπές προβλέψεις	51.136,74	318.214,77
ΙΙ.Απαιτήσεις							Γ.ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
1.Απαιτήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών			4.708.938,49			4.481.563,95	ΙΙ.Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
5.Χρεώστες διάφοροι			25,98			0,00	1.Προμηθευτές	738.412,38	1.598.489,09
6.Λογαριασμοί διαχειρίσεως προκαταβολών και πιστώσεων			3.000,00			0,00	2α.Επιταγές πληρωτέες	3.047,02	96,82
			4.711.964,47			4.481.563,95	5.Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη	0,00	6.132,15
							6.Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	0,00	5.222,85
ΙΙΙ.Χρεόγραφα							8.Πιστωτές διάφοροι	9.079,33	1.588,61
3.Λοιπά χρεόγραφα			0,00			7.010,57	Σύνολο υποχρεώσεων (ΓΙΙ)	750.538,73	1.611.529,52
ΙV.Διαθέσιμα							Δ.ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
1.Ταμείο			0,00			937,40	2.Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	19.049,69	38.749,85
3.Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			756.054,36			450.615,69			
			756.054,36			451.553,09			
ΣΥΝΟΛΟ ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝΤΟΣ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙV)			5.852.509,25			5.295.490,38			
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ									
2.Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			182.107,53			958.008,00			
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			8.246.046,44			8.616.044,80	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)	8.246.046,44	8.616.044,80
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΥ							ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΥ		
2.Χρεωστικοί Λογαριασμοί Προϋπολογισμού			4.822.191,60			6.018.649,00	2.Πιστωτικοί Λογαριασμοί Προϋπολογισμού	4.822.191,60	6.018.649,00

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ:

1. Τα πάγια περιουσιακά στοιχεία ανήκουν κατά κύριο λόγο στην αρμόδια Υ.Π.Ε. σύμφωνα με την ισχύουσα νομοθεσία και το Νοσοκομείο έχει το δικαίωμα αποκλειστικής χρήσης και διαχείρισής τους.

2. Το ποσό της επιχορήγησης της μισθοδοσίας στη χρήση 2013 ανήλθε σε € 5.269.584,81.

3. Το κόστος δωρεάν νοσηλείας για τη χρήση 2013 ανήλθε σε € 51.133,88.

4. Το ποσό της επιχορήγησης στη χρήση 2013 για εξόφληση υποχρεώσεων σε προμηθευτές ανήλθε σε € 2.882.970,00. Το ανωτέρω κονδύλι μεταφέρθηκε απευθείας στα Ίδια Κεφάλαια στο λογαριασμό Α.ΙΙΙ.5. "Συμπληρωματικές εισφορές μετόχου" χωρίς να επηρεαστεί η Κατάσταση Αποτελεσμάτων Χρήσης.

5. Κατά την διάρκεια της χρήσης συμψηφίστηκαν στο κονδύλι του Ισολογισμού Α.ΙΙΙ.5 "Συμπληρωματικές εισφορές μετόχου", απαιτήσεις του Νοσοκομείου έναντι του Ε.Ο.Π.Υ.Υ. και των Φορέων Κοινωνικής Ασφάλισης μέχρι την 31 Δεκεμβρίου 2011 ,ύψους 2.951.751,44 €, με επιχορηγήσεις για την εξόφληση των ληξιπροθέσμων υποχρεώσεων.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013)						ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ		
Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012				Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012
Ι.Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως						Καθαρά αποτελέσματα (πλεόνασμα) χρήσεως	754.480,14	862.422,80
1.Έσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών		2.495.371,40			2.771.904,63	(-)-Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (ελλειμμάτων) προηγ.χρήσεων	(2.353.557,80)	(3.215.980,60)
Μείον: Κόστος αγαθών και υπηρεσιών		6.513.513,12			7.415.679,87	Έλλειμμα εις νέο	(1.599.077,66)	(2.353.557,80)
Μικτά αποτελέσματα (ζημίες) εκμεταλλεύσεως		(4.018.141,72)			(4.643.775,24)			
Πλέον: Άλλα έσοδα		5.270.678,96			6.102.051,87			
Σύνολο		1.252.537,24			1.458.276,63			
Μείον: 1.Έξοδα διοικητικής λειτουργίας		571.946,51			652.918,60			
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		680.590,73			805.358,03			
Πλέον: 4.Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	1.548,55			3.395,50				
Μείον: 3.Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	0,00	1.548,55		13,00	3.382,50			
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		682.139,28			808.740,53			
ΙΙ. ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα								
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα		17.928,10		56.585,43				
2. Έκτακτα κέρδη		66.590,34		0,00				
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων		19.250,64		3.643,83				
4. Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων		0,00		13.822,14				
		103.769,08		74.051,40				
Μείον:								
1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	0,85		0,00					
3 .Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	31.427,37		20.369,13					
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	0,00	31.428,22	72.340,86	0,00	20.369,13	53.682,27		
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη) ΜΕΙΟΝ:			754.480,14			862.422,80		
Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		156.066,30		242.429,60				
Μείον : Οι από αυτές ενσωματωμ. στο λειτουργικό κόστος		156.066,30	0,00	242.429,60	0,00			
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (κέρδη) ΧΡΗΣΕΩΣ		754.480,14			862.422,80			

Καρπενήσι, 16 Ιουλίου 2014

Η ΔΙΟΙΚΗΤΡΙΑ ΤΟΥ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟΥ & ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ ΔΣ	Ο ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ	Η ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΗ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ	Ο ΣΥΝΤΑΞΕΑΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ
ΤΣΕΚΟΥΡΑ ΕΛΕΝΗ Α.Δ.Τ.: Ν898652	ΚΟΥΤΣΙΟΥΜΠΑΣ ΑΛΕΞΑΝΔΡΟΣ Α.Δ.Τ.: Κ695631	ΚΟΛΑΖΑ ΟΥΡΑΝΙΑ Α.Δ.Τ.: Π 147042	ΕΥΡΩΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΑΕ ΣΜΑΡΑΪΔΟΣ Σπ. ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ Αρ. Αδείας Ο.Ε.Ε. 99649
ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΩΝ ΟΡΚΩΤΩΝ ΕΛΕΓΚΤΩΝ ΛΟΓΙΣΤΩΝ Προς το Δ.Σ. του ΓΕΝΙΚΟΥ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟΥ ΚΑΡΠΕΝΗΣΙΟΥ			

Εκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις του Γενικού Νοσοκομείου Καρπενησίου 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 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 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.

Γνώμη

Κατά τη γνώμη μας, οι Οικονομικές Καταστάσεις του Γενικού Νοσοκομείου Καρπενησίου 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».

Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κοινωνικών Θεμάτων

Αθήνα, 31 Ιουλίου 2014

ΟΙ ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ

ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ Κ. ΔΡΑΚΟΣ
Α.Μ. ΣΟΕΛ 10561



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

ΠΑΡΑΣΚΕΥΗ Δ. ΤΣΙΡΚΑ
Α.Μ. ΣΟΕΛ 15001