

5^η Υ.Π.Ε. ΘΕΣΣΑΛΙΑΣ ΚΑΙ ΣΤΕΡΕΑΣ ΕΛΛΑΔΑΣ
ΓΕΝΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ ΛΑΜΙΑΣ
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013
9η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013)

Ε Ν Ε Ρ Γ Η Τ Ι Κ Ο						
Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012			
Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία	
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεων	56.692,10	50.364,68	6.327,42	50.892,22	45.551,29	5.340,93
	56.692,10	50.364,68	6.327,42	50.892,22	45.551,29	5.340,93
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
Ι. ΕΝΔΥΣΕΙΣ ΑΚΙΝΗΤΟΠΟΙΗΣΕΩΣ						
1.Γήπεδα-Οικόπεδα	12.129.906,92	0,00	12.129.906,92	12.129.906,92	0,00	12.129.906,92
3. Κτίρια και τεχνικά Έργα	37.508.665,35	16.064.040,03	21.444.625,32	37.508.665,35	14.648.080,54	22.860.584,81
4. Μηγ/τα-Τεχν.Εγκ/σεις & Λοιπ.Μηγ/κος Εξ/σμός	1.443.781,42	1.102.300,92	341.480,50	1.308.358,42	1.015.195,34	293.163,08
5. Μεταφορικά Μέσα	97.222,42	97.222,26	0,16	97.222,42	97.222,26	0,16
6. Επιππλα και λοιπός εξοπλισμός	873.903,94	724.958,86	148.945,08	780.478,87	693.966,91	86.511,96
	52.053.480,05	17.988.522,07	34.064.957,98	51.824.631,98	16.454.465,05	35.370.166,93
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓΙ)						
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
Ι. ΑΠΟΘΕΜΑΤΑ						
4. Πρώτες και βοηθητικές ύλες-Αναλώσιμα υλικά-Αναλλακτικά και Είδη Συσκευασίας			1.768.192,90		1.863.950,09	
ΙΙ. ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ						
1. Απατήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών	33.139.357,52			37.143.946,01		
Μειον. Προβλέψεις	1.163.819,49		31.975.538,03	0,00		37.143.946,01
2. Απατήσεις από επιχορηγήσεις			3.689.000,00			5.236.180,00
5. Χρεώστες διάφοροι			319.080,48			182.990,42
6. Λογαριασμοί Διαχειρίσεως προκαταβολών και πιστώσεων			934,83			934,83
			35.984.553,34			42.564.051,26
ΙΙΙ. ΧΡΕΩΓΡΑΦΑ						
3. Χρεόγραφα			0,00			15.119,42
ΙV. ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ						
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			3.115.786,07			3.221.642,19
			3.115.786,07			3.221.642,19
			40.868.532,31			47.664.762,96
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔΙ+ΔΙΙΙ+ΔΙV)						
Ε ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
1 Έξοδα επόμενων χρήσεων	0,00			0,00		0,00
Μειον. προβλέψεις	0,00		0,00	0,00		0,00
2 Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			2.200.412,09			3.171.303,38
			2.200.412,09			3.171.303,38
			77.140.229,80			86.211.574,20
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)						
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΥ						
1. Αλλότρια περιουσιακά στοιχεία		691,00		2.732,00		
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί Δημοσίου Λογιστικού		44.043.961,09		39.305.092,00		

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ: 1) Το κόστος δωρεάν νοσηλείας για το έτος 2013 ανήλθε σε ποσό € 549.759,01 2) Το ποσό της επιχορήγησης της μεθοδολογίας ανήλθε σε € 23.787.063,53 3) Το ποσό της επιχορήγησης που καταχωρήθηκε στη χρήση 2013 στο λογαριασμό των Ιδίων Κεφαλαίων "Εισφορές από το κράτος", και αφορά την εξόφληση των υποχρεώσεων προς Προμηθευτές ανήλθε σε € 23.828.394,00 ενώ οι διαγραφές απαιτήσεων βάσει της ΚΥΑ 118526/2013 που καταχωρήθηκαν στη χρέωση του ίδιου λογαριασμού ανήλθαν σε € 21.684.638,44. 4. Το κονδύλι του Ενεργητικού "Απατήσεις από την πώληση αγαθών και υπηρεσιών" της χρήσης 2012 αναμορφώθηκε για να καταστεί ομοειδές και συγκρίσιμο με το αντίστοιχο του 2013.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012)						
Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012			
I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως						
Έσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών		17.871.960,54			18.162.643,49	
Μειον. Κόστος αγαθών και υπηρεσιών		40.279.372,17			46.223.478,81	
Μικτά αποτελέσματα (ζημιές) εκμεταλλεύσεως		-22.407.411,63			-28.060.835,32	
ΠΛΕΟΝ: Άλλα έσοδα		24.178.451,33			26.855.371,20	
Σύνολο		1.771.039,70			-1.205.464,12	
ΜΕΙΟΝ:						
1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	1.636.087,13			1.694.912,02		
2. Έξοδα λειτουργίας διαθέσιμες	87.324,72	1.723.411,85		105.434,96	-1.800.346,98	
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη/ζημιές) εκμεταλλεύσεως		47.627,85			-3.005.811,10	
ΠΛΕΟΝ: 4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	64.158,31			40.425,72		
ΜΕΙΟΝ: 3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	299.818,64	-235.660,33		0,00	40.425,72	
Ολικά αποτελέσματα (ζημιές) εκμεταλλεύσεως		-188.032,48			-2.965.385,38	
II. ΠΛΕΟΝ: Εκτακτα Αποτελέσματα						
1. Εκτακτα και ανόργανα έσοδα	316.104,08			641.354,92		
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	376.491,27			244.293,58		
3α. Επιχορηγήσεις για κάλυψη ελλειμμάτων προηγούμενων χρήσεων	0,00			0,00		
4. Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων	299.503,55	992.098,90		0,00	885.648,50	
ΜΕΙΟΝ:						
1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	0,00			0,00		
2. Έκτακτες ζημιές	0,00			31.780,82		
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	216.653,99			1.351.588,50		
4. Προβλέψεις για εκτάκτους κινδύνους	1.163.819,49	-388.374,58		0,00	-497.720,82	
Οργανικά και Εκτακτα αποτελέσματα (ζημιές)		-576.407,06			-3.463.106,20	
ΜΕΙΟΝ: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων						
Μειον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	1.538.870,41			2.131.448,50		
	1.538.870,41					
		0,00		2.131.448,50		0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ζημιές) ΧΡΗΣΕΩΣ		-576.407,06			-3.463.106,20	

Ο ΔΙΟΙΚΗΤΗΣ

Δρ. ΑΝΑΣΤΑΣΙΟΣ ΣΕΠΙΕΤΗΣ
ΑΔΤ ΑΗ 986333

ΤΟ ΜΕΛΟΣ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

ΘΕΟΔΩΡΟΣ ΑΡΝΑΟΥΤΟΓΛΟΥ
ΑΔΤ ΑΜ 484387

Ο ΠΡΩΤΑΝΕΜΕΝΟΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ

ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ ΕΥΘΥΜΙΟΥ
ΑΔΤ ΑΖ 478764

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΩΝ ΟΡΚΩΤΩΝ ΕΛΕΓΚΤΩΝ ΛΟΓΙΣΤΩΝ
ΠΡΟΣ ΤΟ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ ΤΟΥ ΓΕΝΙΚΟΥ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟΥ ΛΑΜΙΑΣ

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων
Ελέγχσαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις του Νοσοκομείου Λαμίας 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 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 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 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 Νοσοκομείου Λαμίας 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».

Έμφαση Θεμάτων
Χωρίς να διατυπώνουμε επιφύλαξη στη γνώμη μας, εφιστούμε την προσοχή σας στο γεγονός ότι, δεν τηρήθηκαν με πληρότητα οι λογαριασμοί τάξεως του κλαδικού λογιστικού σχεδίου (Π.Δ146/2003) οι σχετικοί με τις αξίες των υφισταμένων εγγυήσεων τρίτων κατά την 31.12.2013.

Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων
Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοιχία του περιεχομένου της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις.

Αθήνα, 11 Ιουλίου 2014
ΟΙ ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ

ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ Β. ΠΡΕΒΕΝΤΗΣ
ΑΜ ΣΟΕΛ 14501

ΕΥΑΓΓΕΛΟΣ Ι. ΠΙΕΤΙΝΟΣ
ΑΜ ΣΟΕΛ 14461



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