

ΓΕΝΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ ΘΗΒΑΣ
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012
6η Χρήση (01/01/2012 - 31/12/2012)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης Χρήσεως 2012	Ποσά προηγούμενης Χρήσεως 2011
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβ. αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβ. αξία			
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ							Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
4. Λοπά εξόδα εγκαταστάσεως	41.091,00	22.640,94	18.450,06	16.491,00	16.490,94	0,06	I. Κεφάλαιο	7.998.726,57	7.919.974,01
	41.091,00	22.640,94	18.450,06	16.491,00	16.490,94	0,06			
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							IIa. Διαφορές αναπροσαρμογής και επιχορηγήσεις επενδύσεων-δωρεών παγίων		
II. Ενωμένες ακινοποιήσεις							4. Επιχορηγήσεις επενδύσεων	1.099.604,86	1.489.701,35
1. Γήμινα - Οικόπεδα	448.561,70	0,00	448.561,70	448.561,70	0,00	448.561,70			
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	13.519.859,41	6.489.532,50	7.030.326,91	13.519.859,41	5.407.943,75	8.111.915,66			
4. Μηχάνη-Τεχν. Εγκαταστάσεις και λοιπός μηχανικός εξοπλισμός	3.179.474,84	3.049.521,75	129.953,09	3.162.460,52	2.917.841,47	244.619,05			
5. Μητροπολιτικά μέσα	69.500,00	69.499,98	0,04	69.500,00	69.499,98	0,04			
6. Επιπλα και λοιπός εξοπλισμός	1.885.101,37	1.877.228,11	7.873,26	1.873.396,55	1.857.542,65	15.853,90			
Σύνολο ακινοποιήσεων (ΓII)	19.102.497,32	11.485.782,32	7.616.715,00	19.073.778,18	10.252.827,83	8.820.950,35			
Σύνολο πάγιο ενεργητικό (ΓII)		7.616.715,00			8.820.950,35		IV. Αποτελέσματα εις νέο		
							Υπόλοιπο ελεγχόμενος χρήσεως εις νέο	-10.782.839,75	-9.711.319,93
							Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑI+ΑIIII+ΑIV)	10.218.059,83	10.084.851,58
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							Γ. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΕΚΤΑΚΤΟΥΣ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ		
I. Αποθέματα							1. Λοιπές προβλέψεις	5.800,00	5.800,00
4. Πρώτες και βοηθητικές ύλες, Αναλώσιμα Υλικά, Ανταλλακτικά παγίων		251.017,25			268.116,26				
		251.017,25			268.116,26				
II. Απαιτήσεις							Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
1. Απαιτήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών		3.560.532,15			1.339.776,39		II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
2. Απαιτήσεις από επιχορηγήσεις & παρεπόμενες ασφαλίες		13.440,80			21.506,28		1. Προμήθειες	3.701.190,89	2.364.833,67
5. Χρεώστες διάφορα		31.573,63			31.789,32		2α. Επιταγές πληρωτέες	108.608,31	776.723,49
		3.605.546,58			1.393.067,99		5. Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη	11.849,59	58.994,31
IV. Διαθέσιμα							6. Ασφαλιστικά Οργανισμοί	0,00	32.321,97
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας		1.383.336,81			2.129.908,07		8. Παρωτέες διάφορα	47.075,76	59.003,53
		1.383.336,81			2.129.908,07		Σύνολο υποχρεώσεων (ΓII)	3.866.724,55	3.291.876,97
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔI+ΔII+ΔIV)		5.239.900,64			3.791.092,32		Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟ ΛΟΓΑΡΙΣΜΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
							2. Εξόδα χρήσεως δουλαιμένα	58.314,07	112.866,62
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟ ΛΟΓΑΡΙΣΜΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ							ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)	14.150.898,45	13.495.397,17
2. Έσοδα χρήσεως υπαρξιακά		1.275.832,75			883.354,44				
		1.275.832,75			883.354,44		ΛΟΓΑΡΙΣΜΟΙ ΤΑΣΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟ		
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)		14.150.898,45			13.495.397,17		1. Διαφοράς ελλείψεων περιουσιακών στοιχείων	0,08	0,08
							2. Πρωτόκολλο Λογαριασμού Δημόσιου Λογιστικού	10.479.581,01	12.199.489,04
ΛΟΓΑΡΙΣΜΟΙ ΤΑΣΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟ								10.479.581,09	12.199.489,12
1. Αλληλίων περιουσιακά στοιχεία		0,08			0,08				
2. Χρεωστικά Λογαριασμού Δημόσιου Λογιστικού		10.479.581,01			12.199.489,04				
		10.479.581,09			12.199.489,12				

Σημειώσεις:
 1. Η αξία των κονδυλίων του ενεργητικού (Γ-II-I) "Γήμινα-Οικόπεδα" και (Γ-II-3) "Κτίρια και τεχνικά έργα" της απογραφής ενάρξης (1.1.2007) προσδιορίστηκαν όπως ορίζεται από το ΠΔ 146/2003 με βάση το σύστημα αντικειμενικού προσδιορισμού της αξίας των ακινήτων που προβλέπεται από τις σχετικές φορολογικές διατάξεις.
 2. Στο κονδύλι της Κατάστασης Αποτελεσμάτων Χρήσεως "Κόστος αγαθών και υπηρεσιών", "Έξοδα διοικητικής λειτουργίας" και "Άλλα έσοδα" περιλαμβάνεται και ποσό € 6.139.095,54 που αφορά την μισθοδοσία των υπαλλήλων η οποία δεν εμφανίζεται στον Προϋπολογισμό του Νοσοκομείου λόγω κλιμακωτού απειθισμού από το Υπουργείο Υγείας και Κοινωνικής Αλληλεγγύης.
 3. Όπως ορίζεται με την παρ 3 του άρθρου 3 του ν.3527/2007 (ΦΕΚ25), η οποία αντικατέστησε την παρ.5 του άρθρου 2005 (ΦΕΚ 81 Α'), το σύνολο της κινητής και ακίνητης περιουσίας του Νοσοκομείου περιήλθε κατά κυριότητα στην 5η ΥΠ. Θεσσαλίας και Στερεάς Ελλάδας, χωρίς την πλήρη αποδότηση τόπου, πράξης ή συμβολαίου και με την επιφύλαξη των διατάξεων περί κληρονομιάς, κληροδοσίων και δωρεών.
 4. Το κόστος της δωρεάν νοσηλείας των ασθενών ανήλθε στο ποσό των € 220.397,64.
 5. Το ποσό της επιχορήγησης για την εξόφληση των υποχρεώσεων σε προμήθειες ανήλθε στο ποσό των ευρώ 1.516.072,00. Το κονδύλι αυτό εμφανίζεται απειθισμένο στο κονδύλι των Ιδίων Κεφαλαίων του Ισολογισμού "Ειδικά αποθεματικά".
 6. Το Νοσοκομείο αποφασίζει από 1.1.2012 το ΚΕ.Φ.Ι.Α.Π.Ι και τα στοιχεία του ενεργητικού που ενσωματώσει ευρώ 78.752,56 προσάφισαν το κονδύλι των Ιδίων Κεφαλαίων Α.I Κεφάλαιο.
 7. Το Νοσοκομείο στην κλειόμενη χρήση λειτουργεί το κλίμακωτο της κίνησης και υπηρεσιών καθώς και τα έξοδα διοικητικής λειτουργίας προσδιορισμένων εαυτολογικά.
 8. Η διαγραφή των απαιτήσεων έναντι του Ε.Ο.Π.Υ.Υ. όπως ορίζεται στην παρ.6 του άρθρου 3 του Ν.41327.3.13 θα απεικονιστεί στα βιβλία του Νοσοκομείου εντός της επόμενης χρήσεως σε μείωση του κονδυλίου των Ιδίων Κεφαλαίων Α.III.3.Ειδικά Αποθεματικά που έχει δημιουργηθεί για το όλο αυτό χωρίς να επιδρα στον Αποτέλεσμα Χρήσεως.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012)				ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ			
		Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011			Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011
I. Αποτέλεσμα εκμεταλλεύσεως		2.831.842,08	2.057.571,70				
1. Έσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών		2.831.842,08	2.057.571,70				
Μείον: Κόστος αγαθών και υπηρεσιών		9.645.615,20	7.816.160,33	Καθαρά αποτελέσματα (έλεγχιμο) χρήσεως			
Μετά αποτέλεσμα (έλεγχιμο) εκμεταλλεύσεως		-6.813.773,12	-5.758.588,63	(-) Υπόλοιπο αποτελεσμάτων προηγούμενης χρήσεως			
Πλέον: Άλλα έσοδα		6.475.226,56	7.020.784,93	(+/-) Φόροι Εισοδήματος			
Σύνολο		-338.544,56	1.262.196,30	(-) Επικοινωνία εξόφλησης προμηθειών με μετρητά			
Μείον: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	1.103.372,22		3.160.795,19	(-) Εξόφληση προμηθειών με ομόλογα			
2. Έξοδα λειτουργίας κτιρίων - αναπτύξεως	0,00	1.103.372,22	0,00	3.160.795,19			
Μερικά αποτελέσματα (έλεγχιμο) εκμεταλλεύσεως		-1.441.916,78	-1.898.588,89	4. Διαγραφή απαιτήσεων Ν.3867/2010			
Πλέον: 4. Πασιβικά τόκοι και συναφή έσοδα	12.805,94		7.653,32				
Μείον: 3. Χρεωστικά τόκοι και συναφή έξοδα	0,00	12.805,94	6.149,48	1.503,84			
Ολικό αποτέλεσμα (έλεγχιμο) εκμεταλλεύσεως		-1.429.110,84	-1.897.095,05				
II. ΠΑΕΟΝ (μείον): Έκτακτα αποτελέσματα				Η διάθεση γίνεται ως εξής:			
1. Έκτακτα και ανάργα έσοδα	390.096,49		390.348,65	Υπόλοιπο εις νέο			
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	2.783,19	392.879,68	60.813,39	451.162,04			
ΜΕΙΟΝ:							
1. Έκτακτα και ανάργα έξοδα	3.881,26		185,40				
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	20.945,35		9.327,88				
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	0,00	24.826,61	368.053,07	5.800,00			
			15.313,28	435.848,76			
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (έλεγχιμο)		-1.061.057,77	-1.461.246,29				
Μείον: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	1.239.647,05		1.283.705,00				
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	1.239.647,05	0,00	0,00	0,00			
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ (έλεγχιμο)		-1.061.057,77	-1.461.246,29				

ΘΗΒΑ, 21/6/2013

Ο ΔΙΟΙΚΗΤΗΣ Ο ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ Ο Π.Ο.Υ

ΓΚΙΖΙΜΗΣ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ ΔΔΤ / Π 136656 ΔΗΜΗΤΡΗΣ ΚΑΛΜΠΕΝΗΣ ΔΔΤ / ΑΖ 494962 ΚΟΥΤΣΟΒΑΣΙΛΗΣ ΘΕΟΦΑΝΗΣ ΔΔΤ / ΑΖ 993998 ΛΑΖΑΡΗΣ ΘΩΜΑΣ ΔΔΤ / ΑΖ 628923 ΑΜ ΟΕΕ 0008143

Ο ΣΥΝΤΑΞΙΑΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ ΚΑΙΝΟΤΟΜΙΑ ΟΙΚΟΝΟΜΟΤΕΧΝΙΚΟΙ ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ Α.Ε. ΤΣΩΡΤΖ 30-32, 106 82 ΑΘΗΝΑ Α.Φ.Μ 993399139 Δ.Ο.Υ ΦΑΕ ΑΘΗΝΩΝ ΑΜ ΟΕΕ480/2003

Εκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή Προς το Δ.Σ. του Γενικού Νοσοκομείου Θήβας

Εκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων Ελέγχουμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις του Γενικού Νοσοκομείου Θήβας, 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 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 διαδικασίες που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων, αποτελεσμάτων από συνολική αναγκαιότητα, που οφείλονται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.

Ευθύνη του Ελεγκτή Η Βαθιά μας ευθύνη είναι να εκφράσουμε γνώμη επί αυτών των Οικονομικών Καταστάσεων, με βάση τον έλεγχο μας. Διενεργούμε τον έλεγχο μας σύμφωνα με το διεθνή Πρότυπο Ελέγχου. Τα πρότυπα αυτά απαιτούν να συμμορφωθούμε με κανόνες δεοντολογίας, καθώς και να σχεδιάσουμε και διενεργήσουμε τον έλεγχο με σκοπό την επίτευξη εύλογης διασφάλισης για το εάν οι οικονομικές καταστάσεις είναι απαλλαγμένες από συνολική αναγκαιότητα.

Ο έλεγχος περιλαμβάνει τη διενέργεια διαδικασιών για την αποκτήριση ελεγκτικών τεκμηρίων, σχετικά με το ποσό και τις γνωστοποιήσεις στις οικονομικές καταστάσεις. Οι επιλεγμένες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή, περιλαμβανομένης της εκτίμησης των κινδύνων συνολικών αναγκαιότητας των οικονομικών καταστάσεων, που οφείλονται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διενέργεια αυτών των εκτιμήσεων κινδύνου, ο ελεγκτής εξετάζει τις εσωτερικές διαδικασίες 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 διαδικασιών 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 τεκμηρίω που έχουμε αποκτήσει είναι επαρκή και κατάλληλα για τη θεμελίωση της ελεγκτικής μας γνώμης.

Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη Από τον έλεγχο μας προκύπτουν τα εξής:

1) Κατά τη διάρκεια του ελέγχου μας εντοπίσαμε οι επιστολές σε ασφαλιστικά ταμεία για επιβάρυνση απαιτήσεων ύψους €3.410 χιλ. επί του συνόλου απαιτήσεων € 3.560χιλ. του Νοσοκομείου. Μέχρι την ημερομηνία της εκθέσεως ελέγχου μας δεν έχουμε λάβει απαντήσεις για την επιβάρυνση των απαιτήσεων αυτών. Συνεπώς διατηρούμε επιφύλαξη για το σκεπές όφους των απαιτήσεων αυτών.

Γνώμη με Επιφύλαξη Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιστολές του θέματος που μνημονεύεται στην παράγραφο «Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη», οι Οικονομικές Καταστάσεις του Γενικού Νοσοκομείου Θήβας για τη χρήση που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2012, έχουν καταρτιστεί, από κάθε συνολική άποψη, σύμφωνα με το Π.Δ. 146/2003 «Κλαδικό Λογιστικό Σχέδιο Δημοσίων Μονάδων Υγείας».

Έμφαση Θεμάτων Επιστομώ με την προσαρμογή στα εξής θέματα:

1) Κατά το Νοσοκομείο έχει ασφαλισθεί αναγνώς από τρίτους, διεκδικώντας αποζημίωση ποσού ευρώ 96 χιλ. Η τελική έκθεση των εργασιών αυτών είναι δυνατόν να προβλεφθεί στο παρόν στάδιο, και ως εκ τούτου, δεν έχει γίνει αποδοχάσιμη πρόβλεψη στις οικονομικές καταστάσεις σε σχέση με τις απαιτήσεις αυτές.

2) Δεν υφίσταται ασφαλιστική κάλυψη για τις κτηριακές εγκαταστάσεις καθώς και για τον πάγιο εξοπλισμό του Νοσοκομείου.

Στη γνώμη μας δεν διαπιστώνονται επιφυλάξεις σε σχέση με τα παραπάνω θέματα.

Άλλα Θέματα Οι οικονομικές καταστάσεις του Γενικού Νοσοκομείου Θήβας για τη χρήση που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2011 είχαν ελεγχθεί από άλλον Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή, ο οποίος εξέφρασε γνώμη με επιφύλαξη την 4η Ιουλίου 2012 επί των οικονομικών καταστάσεων της προηγούμενης χρήσεως.

Αναφορά επί άλλων Νομικών και Κανονιστικών Βεβαιώσεων 1. Δεν προβλέπεται η Σύμβαση Έκθεσης Διαχείρισης από τη διοίκηση του Νοσοκομείου σύμφωνα με τις διατάξεις του Π.Δ. Δημοσίων Μονάδων υγείας Π.Δ. 146/21.5.2003.

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

3. Οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις δεν έχουν συνταχθεί σύμφωνα με τα διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς, όπως ορίζεται με το άρθρο 27 του Ν. 3599/2007 και δεν καλύπτουν τις απαιτήσεις των προτύπων αυτών. Ο λόγος της κατάρτισης των Οικονομικών Καταστάσεων με βάση τα Ελληνικά Πρότυπα την παρούσα χρονική στιγμή και όχι με βάση τα διεθνή Λογιστικά Πρότυπα είναι για σκοπούς ονιμότητας της αρμόδιας Δ.Υ.Π.Ε που υπάγεται το Νοσοκομείο. Εντός ειδήσει χρόνου οι Οικονομικές καταστάσεις θα καταρτισθούν και θα δημοσιευθούν με βάση τα ΔΛΤ όπως ορίζει η ισχύουσα Νομοθεσία.

Αθήνα, 29 Ιουλίου 2013
Οι Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές

Θεόδωρος Δελιγιάννης Γεώργιος Νίκου
Για την DNP AUDIT ΕΠΕ (Α.Μ.157) Ζαλακώστα 44, 152 33 Χαλάνδρι Α.Μ. ΣΟΕΛ 31341 Α.Μ. ΣΟΕΛ 21841