

6^ο Υ.Π.Ε. ΘΕΣΣΑΛΙΑΣ ΚΑΙ ΣΤΕΡΕΑΣ ΕΛΛΑΔΑΣ
ΓΕΝΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ ΛΑΜΙΑΣ
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012
8η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012)

	Ε Ν Ε Ρ Γ Η Τ Ι Κ Ο			Π α σ ά π ρ ο σ η γ ο ύ μ ε ν η ς χ ρ ή σ ε ω ς 2011		
	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012		Αναπόβεστη αξία	Αξία κτήσεως	Αναπόβεστη αξία	Αναπόβεστη αξία
B. ΕΣΟΔΑ ΕΚΚΑΤΑΤΑΞΕΩΣ						
4. Λοιπά έσοδα εγκαταστάσεως	50.892,22	45.551,29	5.340,93	45.926,13	32.904,15	13.021,98
	<u>50.892,22</u>	<u>45.551,29</u>	<u>5.340,93</u>	<u>45.926,13</u>	<u>32.904,15</u>	<u>13.021,98</u>
F. ΠΛΗΘ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
II. Επενδύσεις Διατεταγμένων						
1. Γήπεδο-Οικισμός	12.129.906,92	0,00	12.129.906,92	12.004.406,92	0,00	12.004.406,92
2. Κτίρια και τεχνικά έργα	37.508.665,35	14.648.080,54	22.860.584,81	37.450.211,23	12.881.284,88	24.568.926,35
3. Μηχ.-Ταχ.Εγκ.συσ. & Λογ.Μηχ./συσ.Εξ/συσ	1.308.358,42	1.015.195,34	293.163,08	2.737.885,15	2.400.495,44	337.389,71
5. Μεταφορικά Μέσα	97.222,42	97.222,26	0,16	139.339,37	117.504,14	21.835,23
6. Επιπλα και λοιπές εξοπλιστικές	780.479,87	693.966,91	86.511,96	3.761.622,42	3.380.732,29	380.890,13
	<u>51.824.631,96</u>	<u>16.454.465,05</u>	<u>35.370.166,91</u>	<u>56.063.465,09</u>	<u>16.780.016,75</u>	<u>37.313.448,34</u>
A. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
I. Αποθέματα						
4. Πρωτες και βοηθητικές υλές-Αναλώσιμα υλικά-Αναλωτικά και Είδη Συναρμολογίας			1.863.950,08			2.368.899,33
			<u>1.863.950,08</u>			<u>2.368.899,33</u>
II. Αποτίμησης						
1. Αποτίμησης από πώληση αγαθών και υπηρεσιών	42.380.126,01			16.300.460,80		
Μειών: Προβλέψεις	<u>0,00</u>		42.380.126,01	<u>0,00</u>		16.300.460,80
5. Χρεωστικές Διαφορές			182.980,42			2.344,97
6. Λογαριασμοί Διαχειρίσεως προκαταβολών και πιστώσεων			934,83			0,00
			<u>42.564.051,26</u>			<u>16.302.805,77</u>
III. Χρεώματα						
3. Χρεώματα			15.119,42			0,00
IV. Αποτίμησης						
3. Καταθέσεις όψεως και προβλεπόμενες			3.221.642,19			5.311.238,75
			<u>47.664.762,96</u>			<u>23.982.943,85</u>
E. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
1. Έσοδα επόμενων χρήσεων	0,00			0,00		0,00
Μειών: προβλέψεις	<u>0,00</u>		0,00	<u>0,00</u>		0,00
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτικά			3.171.303,38			6.613.379,93
			<u>3.171.303,38</u>			<u>6.613.379,93</u>
			<u>86.211.574,20</u>			<u>67.922.794,10</u>
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (B+T+Δ+E)						
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΣΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΥ						
1. Αλλότρια περιουσιακά στοιχεία			2.732,00			
2. Χρεωστικοί Λογαριασμοί Δημοσίου Λογιστικού			39.305.092,00			
ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ: 1) Το κόστος δωρεάν νοσηλείας για το έτος 2012 ανήλθε σε ποσό € 670.442,71 2) Το ποσό της επικαλύψεως της μεθοδολογίας ανήλθε σε € 26.451.370,86 3) Το ποσό της επικαλύψεως που καταχωρήθηκε στη χρήση 2012 στο Λογαριασμό των Ιδίων Κεφαλαίων "Εισφορές από το κράτος", και αφορά την εξόφληση των υποχρεώσεων προς Προμηθευτές ανήλθε σε € 17.279.480,00. 4. Λόγω της εφαρμογής της Αναλυτικής Λογιστικής στη χρήση 2012, αναμειχθέντα αραιωμένα κονδύλια των αποτελεσμάτων της χρήσεως 2011 για να καταστούν αμερόλη και συγκρίσιμα με τα αντίστοιχα της χρήσεως 2012. Περισσότερες πληροφορίες στο Πρόσθετο.						

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΩΝ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ
31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012)

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011		
I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως					
Έσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών	18.182.643,49		17.546.826,43		
Μειών: Κόστος συνόλων και υπηρεσιών	<u>46.223.479,81</u>		<u>52.923.642,15</u>		
Μικτά αποτελέσματα (ζημιές) εκμεταλλεύσεως					
ΠΛΕΟΝ: Άλλα έσοδα	26.855.371,20		30.198.756,56		
Σύνολο	<u>-1.205.464,12</u>		<u>-1.178.815,72</u>		
ΜΕΙΟΝ:					
1. Έσοδα διοικητικής λειτουργίας	1.694.912,02		1.940.592,08		
2. Έσοδα κατανομής διανομής	105.434,96		120.717,92		
Μικρά αποτελέσματα (ζημιές) εκμεταλλεύσεως	<u>-1.800.346,98</u>		<u>-2.061.310,00</u>		
	<u>-3.005.811,10</u>		<u>-7.239.333,16</u>		
ΠΛΕΟΝ: 4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	40.425,72	40.425,72	64.623,92	64.623,92	
Ολικά αποτελέσματα (ζημιές) εκμεταλλεύσεως	<u>-2.965.385,38</u>		<u>-7.174.709,24</u>		
II. ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα Αποτελέσματα					
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	641.354,92		294.718,49		
2. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	244.293,58		2.268.408,63		
3α. Επηρεαζόμενα για κάλυψη αλλεργιών προηγούμενων χρήσεων	0,00		0,00		
4. Έσοδα από προβλεπόμενες προηγούμενων χρήσεων	<u>0,00</u>	885.648,50	<u>0,00</u>	2.563.127,12	
ΜΕΙΟΝ:					
1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	0,00		0,00		
2. Έκτακτες ζημιές	31.780,82		6.522,11		
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	1.351.588,50		2.450.597,79		
4. Προβλέψεις για εκτακτους κινδύνους	<u>0,00</u>	-497.720,82	<u>643.500,00</u>	-537.492,78	
Οργανικά και Έκτακτα αποτελέσματα (ζημιές)		-3.463.106,20		-7.712.202,02	
ΜΕΙΟΝ: Σύνολο αποβλήτων παγίων στοιχείων	2.131.448,50		2.243.445,76		
Μειών: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο Λογαριασμό κόστος	<u>2.131.448,50</u>		<u>2.243.445,76</u>	0,00	
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΖΗΜΙΕΣ) ΧΡΗΣΕΩΣ	<u>-3.463.106,20</u>		<u>-7.712.202,02</u>		

Ο ΔΙΟΙΚΗΤΗΣ
ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ ΚΟΥΤΣΟΠΗΝΗΣ
ΑΔΤ Τ 179137

ΜΕΛΟΣ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ
ΚΑΡΑΓΕΩΡΓΟΥ ΔΗΜΗΤΡΑ
ΑΔΤ ΑΖ 498516

Ο ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ
ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ ΕΥΘΥΜΙΟΥ
ΑΔΤ ΑΖ 478764

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

Υπόθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων
Ελέγχω τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις του Νοσοκομείου Λαμίας 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 πρόσθετο.
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, απαλλαγμένων από ουσιώδη ανακρίβεια, που οφείλονται 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, διενεργώντας 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 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 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 στη 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 2012 έχουν να ταρπαστεί από κάθε ουσιώδη απόψη, σύμφωνα με το Π.Δ. 146/2003 «Κλαδικό Λογιστικό Σχέδιο Δημοσίων Μονάδων Υγείας».
Τμήμα Θεμάτων
Χωρίς να διατυπώνουμε επιφύλαξη στη γνώμη μας, φημιόμαστε την προσοχή σας στο γεγονός ότι, δεν τηρήθηκαν με πληρότητα οι λογιστικές αρχές του κλαδικού λογιστικού σχεδίου (Π.Δ.146/2003) οι σχετικές α) με την εκτέλεση του προϋπολογισμού και β) με τις αξίες των υφιστάμενων εγγυήσεων τρίτων κατά την 31.12.2012.
Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων
Επιληθίζουμε τη συμφωνία και την αντιστοίχιση του περιεχομένου της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις.

Αθήνα, 25 Ιουλίου 2013
ΟΙ ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ

ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ Ι. ΠΑΠΑΠΟΣΤΟΛΟΥ
ΑΜ ΣΟΕΛ 14341

ΠΑΡΑΣΚΕΥΗ Μ. ΜΙΤΙΝΙΟΥ
ΑΜ ΣΟΕΛ 16481



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