

6η ΥΓΕΙΟΝΟΜΙΚΗ ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑ ΠΕΛΟΠΟΝΝΗΣΟΥ, ΙΟΝΙΩΝ ΗΣΩΝ, ΗΠΕΙΡΟΥ & ΔΥΤΙΚΗΣ ΕΛΛΑΔΑΣ
ΓΕΝΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ ΠΑΙΔΩΝ ΠΑΤΡΩΝ "ΚΑΡΑΜΑΝΔΑΝΕΙΟ"
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015
7η Χρήση (01/01/2015 - 31/12/2015)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2015			Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά	Ποσά
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβ. αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβ. αξία		κλειόμενης χρήσεως 2015	κλειόμενης χρήσεως 2014
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
II. Ενσώματες ακινήτητες							I. Κεφάλαιο	3.841.577,77	3.841.577,77
1. Γηπέδα - Οικόπεδα	2.484.933,45		2.484.933,45	2.484.933,45		2.484.933,45			
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	5.881.232,02	1.253.939,94	4.627.292,08	5.881.232,02	1.024.734,83	4.856.497,19			
4. Μην/α-Τεχν. Ενκλίσεις και λοιπός υπινόητος εξοπλισμ.	863.033,45	631.553,60	231.479,85	833.520,86	565.791,34	267.729,52			
5. Μεταφορικά μέσα	17.223,75	17.223,71	0,04	17.223,75	17.223,71	0,04			
6. Εππλήκ και λοιπός εξοπλισμός Σύνολο ακινήτησεων (ΠΙ)	627.747,34	478.366,05	149.553,49	611.657,36	456.447,27	155.210,09			
	9.874.170,01	2.381.083,39	7.493.258,91	9.828.567,44	2.064.197,15	7.764.370,29			
Σύνολο πάγιο ενεργητικό (ΓΙ)			7.493.258,91			7.764.370,29			
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							III. Δωρεάες αναποσσοσυνών και επσοσνήσεις επενδύσεων-Δωρεάες πονίων		
I. Αποθέματα							3. Δωρεάες Παγίων	1.250.181,63	1.250.181,63
4. Πρώτες και βοηθήτικές ύλες, Αναλώσιμα Υλικά			46.870,43			46.870,43	3α. Λοπίες Επσοσνήσεις για κάλυψη ελλειμμάτων προσηόμενων ετών	10.775.101,68	9.685.369,96
			46.870,43			46.870,43	4. Επσοσνήσεις επενδύσεων μπειν αποσβέσεις επσοσνήσεων	704.148,60	704.148,60
II. Απατήσεις								12.147.737,45	11.151.793,24
1. Απατήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών			11.376.246,50			8.879.026,75			
4. Απατήσεις από Ασφαλοτικού Φορέος μέσων Επχομνήσεις στο Δημόσιο	3.110.556,75			3.110.556,75		0,00			
5. Χρεώσεις Διάφορα	176.510,06		0,00	112.526,21		42.526,21			
Μείων: πρόβλεψεις	70.000,00		11.482.756,96	70.000,00		8.921.552,96			
			11.482.756,96			8.921.552,96			
III. Χρεώματα							IV. Αποελέματα εις νέο		
1.Μισοχίς			733,94			765,27	Υπόλοιπο πλεονάματος, χρήσεως εις νέο	2.839.402,69	1.920.717,19
IV. Δωθήματα								18.828.717,91	16.914.088,20
1. Ταμείο			38,96			1.099,48	Σύνολο ίδιων κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΙΙΙ+ΑΙΙΙ)		
3. Καταθέσεις όψεως και προεσμός			686.875,69			773.241,12			
			686.914,65			774.340,60			
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙΙΙ)			12.217.275,58			9.731.619,28			
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟ ΛΟΓΑΡΙΣΜΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ							Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟ ΛΟΓΑΡΙΣΜΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτά			191.622,77			292.859,80	2. Έξοδα χρήσεως εισπρακτά	69.393,59	85.601,74
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			19.902.157,26			17.788.849,37	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)	19.902.157,26	17.788.849,37
Επείσηήσεις - Σημειώσεις									
1. Η αξία των κεφαλαίων του ενεργητικού (Γ-ΙΙ-Γ) "Γηπέδα-Οικόπεδα" και (Γ-ΙΙ-3) "Κτίρια και τεχνικά έργα" της επσοσνήσεως Δεκέμβριος (1.1.2009) προεδορίστηκαν όπως ορίστη από το Π.Δ. 148/2003 με βάση το σύστημα αντικειμενικού προεδορισμού της αξίας των ακινήτων που προεβλόντο από τις κτήσεις φορολογικές διαπείρες.									
2. Στο κανάλιο της Κατάστασης Αποελέματων Χρήσεως "Κόστος αγαθών και υπηρεσιών" και "Άλλα έσοδα" περιλαμβάνονται και ποσό Ευρώ 4.989.594,08 που αφορά την μισθοδοσία των υπαλλήλων η οποία δεν εμφονίζεται στον Προεπολογισμό του Νοσοκομείου διση επδοτείται από το Υπουργείο.									
3. Το νοσοκομείο στη χρήση 2015 έλαβε επσοσνήτηση για εφόρηση υπολοίπων προμεινών ποσό ευρώ 1.095.884,42 που καταβλήθηκε με μετρητά. Το ποσό αυτό εμφονίζεται στο κανάλιο του Παθητικού Α.ΙΙΙ.3α. Λοπίες Επσοσνήσεις για κάλυψη ελλειμμάτων προσηόμενων ετών									
4. Το Νοσοκομείο στις 01.01.2015 καταύρησε επσοσνήσημικό Κέντρο στο κτήριο του Παλαιού Γενικού Νοσοκομείου Παίδων «Καραμανδανείο». Το συνολικό κόστος διαμρφώσεως χώρων του κτηρίου αυτού, ανήλθε στο ποσό των ευρώ 1.216.956,63 και καλύφθηκε από τη Διηκή Τερεκρεία Ελλάδος. Το ποσό αυτό συμπεριλαμβάνεται στο κανάλιο του Παθητικού Α.ΙΙΙ.3 Λοπίες Δωρεάες									

31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015(1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015)						
I.Αποελέματα εκμεταλλεύσεως	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2015			Ποσά προσηόμενης χρήσεως 2014		
1. Έσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών			2.923.605,50			3.020.960,30
Μείων: Κόστος αγαθών και υπηρεσιών			6.029.359,17			6.254.877,18
Μικτά αποτελέσματα (ζημίες) εκμεταλλεύσεως			-3.105.753,67			-3.233.916,88
Πλύν: Άλλα έσοδα			5.835.299,19			5.456.582,25
Σύνολο			2.729.545,52			2.222.665,37
Μείων: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	1.949.463,99	1.949.463,99	1.949.463,99	1.217.918,89	1.217.918,89	1.217.918,89
Μικρά αποτελέσματα (ζημίες) εκμεταλλεύσεως			780.081,53			1.004.746,48
Πλύν: 2. Έσοδα γραφείων						
4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	14.557,50		14.025,22			
Μείων: 3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έσοδα	0,00	14.557,50	14.557,50	0,00	14.025,22	14.025,22
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως			794.639,03			1.018.771,70
II. ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα						
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	97.648,06		99.940,21			
2. Έσοδα προση χρήσεων	54.173,34		22.083,37			
3. Έκτακτα Κέρδη	0,00	151.821,40	29.294,61	151.318,19	151.318,19	
ΜΕΙΟΝ:						
2. Έξοδα προση χρήσεων	27.774,93		0,00			
3.Πρόβλεψεις για έκτακτους κινδύνους	0,00	27.774,93	124.046,47	70.000,00	70.000,00	81.318,19
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)			918.685,50			1.100.089,89
Μείων: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	317.574,95		319.423,75			
Μείων: - Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	317.574,95		0,00			0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ (Πλεόνασμα)			918.685,50			1.100.089,89

Πάτρα, 30 Ιουνίου 2016

Η ΑΔΑ ΔΙΟΙΚΗΤΡΙΑ

Η ΥΠΕΥΘΗΝΗ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ

Ο ΣΥΝΤΑΞΑΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΑΙΚΑΤΕΡΙΝΗ ΓΑΤΟΠΟΥΛΟΥ
Α.Δ.Τ. : ΑΕ 223906

ΣΤΟΓΙΑ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΑ
Α.Δ.Τ. : ΑΒ 756413

ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΥΡΩΔΙΚΟΝΟΜΙΚΗ Α.Ε.
ΝΙΚΟΛΑΟΣ ΣΠ. ΚΑΡΥΟΚΑΣ
ΑΡΑΔΕΙΑΣ Ο.Ε.Ε. 58920 Α' Τάξης

Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητων Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών
Προς τη Διοίκηση του Γενικού Νοσοκομείου Παίδων Πατρών "ΚΑΡΑΜΑΝΔΑΝΕΙΟ"

Τελική Έκθεση Ανεξάρτητων Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών
Προς το Διοικητικό Συμβούλιο του Γενικού Νοσοκομείου Παίδων Πατρών "ΚΑΡΑΜΑΝΔΑΝΕΙΟ"
Τελική επί των Οικονομικών Καταστάσεων
Ελέγχμα της συντήρα οικονομικές καταστάσεις του Γενικού Νοσοκομείου Παίδων Πατρών "ΚΑΡΑΜΑΝΔΑΝΕΙΟ" οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2015, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων της χρήσεως που έλαχε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προαόρημα.
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 ν α κατιστάσει δυνατή η κάτάρτιση 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, διενεργήσαμε τον έλεγχό μας σύμφωνα με τα διεθνή Πρότυπα Ελέγχου. Τα πρότυπα αυτά απαιτούν να συμμορφωνόμαστε με κανόνες δεοντολογίας, καθώς και να σφεδάζουμε 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 διερεύνηση διαδικασιών για την απόκτηση ελεγκτικών ενδείξεων, σχετικά με τα ποσά και τις γενικότητες στις οικονομικές καταστάσεις. Οι επιλεγμένες 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 διερεύνηση αυτών των εκτιμημένων κινδύνων, 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, οι οποίες χρησιμοποιήθηκαν και του εύλογου των εκτιμήσεων που έγιναν από τη Διοίκηση, καθώς και αξιολόγηση της συνολικής παρουσίας των οικονομικών καταστάσεων.
Παύσουμε ότι τα ελεγκτικά ενδείγματα 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 Παίδων Πατρών "ΚΑΡΑΜΑΝΔΑΝΕΙΟ" για τη χρήση που έλαχε ν ην 31η Δεκεμβρίου 2015, έχουν καταρτιστεί, από κάθε ουσιώδη άποψη, σύμφωνα με το Π.Δ. 146/2003 «Κλαδικό Λογιστικό Σχέδιο Δημοσίων Μονάδων Υγείας».
Έκθεση Θεμάτων
Χωρίς να διατυπώνουμε επιφύλαξη στη γνώμη του ελέγχου, εφεστούμε την προσοχή σας σε ο καταγεγραμμένο γεγονός:
1) στη σημείωση της παρ. 13 (6) του προαόρηματος, όπου περιγράφεται το θέμα της διαγραφής εισπρακτέων νοσηλίων έναντι Ε.Ο.Π.Υ.Υ. για τα έτη 2012, 2013 κ α 2014 ισότητας του οφίους των χρηματοδοτήσεων από τον Κρατικό Προεπολογισμό που έλαβε το νοσοκομείο για τα αντίστοιχα έτη.
Αναφορά επί Άλλων Νομών και Κανονισμών Θεμάτων
α) Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχιση του περιεχομένου της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις.
β) Το Νοσοκομείο άρχει να τηρεί λογιστικά βιβλία με τη διολογραφική λογιστική μέθοδο από την 01.01.2009 και το άνωθεν νόμος, έχει με βάση την απογραφή που διενεργήθηκε σύμφωνα με την παρ. 1.1.108 του Κλαδικού Λογιστικού Σχεδίου Δημοσίων Μονάδων Υγείας (Π.Δ. 146/2003).
γ) Οι οικονομικές καταστάσεις καταρτίστηκαν σύμφωνα με τα όσα ορίζονται από το Π.Δ. 146/2003 εκτός των λογαριασμών τέξεως, και αναλυτικής λογαριασμού τρέχοντος έλλειμματος.
δ) Το Νοσοκομείο είναι υποχρεωμένο βάσει του άρθρου 27 του Ν 3599/2007 να συντάσσει τις Οικονομικές Καταστάσεις του σύμφωνα με τα ΔΠΧΑ. Οι ανωτέρω Οικονομικές Καταστάσεις έχουν συνταχθεί βάσει του Π.Δ. 146/2003 «Κλαδικό Λογιστικό Σχέδιο Δημοσίων Μονάδων Υγείας». Ουδμία γνώμη εκφράζουμε για Οικονομικές Καταστάσεις βάσει των ΔΠΧΑ.

Αθήνα 29 Ιουλίου 2016
Οι Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές

ΑΔΑΜΑΝΤΙΑ ΙΔΑΝ. ΛΑΤΙΦΗ
Α.Μ.Σ.Ο.Ε.Α. 33191

ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ Χ.ΝΙΧΤΖΗΣ
Α.Μ.Σ.Ο.Ε.Α. 14141



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