

6η Υ.Π.Ε. ΠΕΛΟΠΟΝΝΗΣΟΥ, ΙΟΝΙΩΝ ΝΗΣΩΝ, ΗΠΕΙΡΟΥ & ΔΥΤΙΚΗΣ ΕΛΛΑΔΑΣ
ΓΕΝΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ ΚΕΡΚΥΡΑΣ
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014
11η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014)
(Ποσά σε Ευρώ)

Α.Π.Δ.Σ.203/7.08.2015

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	ΠΑΘΗΤΙΚΟ	
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία		Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013
Β. ΞΕΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ							Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	58.812,07	31.541,17	27.270,90	53.781,36	25.763,21	28.018,15	Ι. Κεφάλαιο	39.806.761,84	42.185.072,40
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							ΙΙ. Διαφορές αναπροσαρμογής και επιχορηγήσεις επενδύσεων - Δωρεές παγίων		
ΙΙ. Ενσώματες ακινητοποιήσεις							3. Δωρεές παγίων	19.248.137,20	19.248.137,20
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	45.990.285,74	0,00	45.990.285,74	45.990.285,74	0,00	45.990.285,74	4. Επιχορηγήσεις επενδύσεων	20.285.516,77	22.032.797,67
2. Αγροί -Δάση	5.852.088,05	0,00	5.852.088,05	5.852.088,05	0,00	5.852.088,05		39.533.653,97	41.280.934,87
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	29.099.006,71	4.786.033,38	24.312.973,33	31.477.317,27	3.862.125,94	27.615.191,33	ΙΙΙ. Αποθεματικά Κεφάλαια		
4. Μηχανήματα-Τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός	13.411.208,81	8.558.446,94	4.852.761,87	13.411.854,49	7.452.747,34	5.959.107,15	3. Ειδικά αποθεματικά	5.612.254,76	5.612.254,76
5. Μεταφορικά μέσα	108.227,07	7.651,27	100.575,80	108.227,07	7.651,27	100.575,80	ΙV. Αποτελέσματα εις νέο		
6. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	5.405.723,87	4.743.177,61	662.546,26	5.346.925,00	4.645.926,91	700.998,09			
7. Ακινήτοποιήσεις υπό εκτέλεση και προκαταβολές	1.742.151,16	0,00	1.742.151,16	1.742.151,16	0,00	1.742.151,16	Υπόλοιπο πλεονάσματος χρήσεως εις νέο	18.601.868,87	3.638.193,68
Σύνολο ακινήτοποιήσεων (ΓΙΙ)	101.608.691,41	18.095.309,20	83.513.382,21	103.928.848,78	15.968.451,46	87.960.397,32		18.601.868,87	3.638.193,68
Σύνολο πάγιοι ενεργητικού (ΓΙΙ)			83.513.382,21			87.960.397,32	Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΙΙ+ΑΙΙΙ+ΑΙV)	103.554.539,44	92.716.455,71
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							Β ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ ΚΑΙ ΞΕΟΔΑ		
Ι. Αποθέματα							2. Λοιπές προβλέψεις	9.550.780,06	6.015.421,24
4. Πρώτες και βοηθητικές ύλες-Αναλώσιμα υλικά-Ανταλλακτικά και Είδη συσκευασίας			511.454,45			519.337,38	Σύνολο	9.550.780,06	6.015.421,24
ΙΙ. Απατήσεις							Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
1. Απατήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών			35.102.346,84			16.562.708,31	ΙΙ. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
2. Αλληλικο Δημόσιο Προκ/νοι &Γαρ/νοι Φοροι			135.097,97			32.539,73	1. Προμηθευτές	7.595.102,23	8.570.395,75
5. Χρεώστες Διάφοροι			418.535,87			309.203,28	2α.Επιταγες πληρωτέες	149.651,38	1.629.882,12
			35.655.980,68			16.904.451,32	5. Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη	258.795,15	377.018,97
ΙV. Διαθέσιμα							6. Ασφαλιστικά οργανισμοί	8.599,96	8.599,96
1. Ταμείο			15.387,24			15.357,89	8. Πιστωτές διάφοροι	456.822,06	369.838,09
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			1.845.411,28			4.257.942,85	Σύνολο υποχρεώσεων (ΓΙΙ)	8.468.970,78	10.955.734,89
			1.860.798,52			4.273.300,74			
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙV)			38.028.233,65			21.697.089,44			
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ							ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)	121.574.290,28	109.687.611,84
Ασφαλιστά επομένων χρήσεων			2.814,72			1.704,33	ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ		
Αμοιβές νομικών προσώπων επομένων χρήσεων			2.010,38			0,00	1. Δικαιούχοι αλλότριων περιουσιακών στοιχείων	17,37	17,37
Αμοιβές ε.επαγγελματιών			0,00			402,60	2. Πιστωτικοί λογ/σμοί Δημόσιου Λογιστικού	30.886.802,68	35.871.899,52
Λοιπα έξοδα επομένων χρήσεων			578,42			0,00		30.886.820,05	35.871.916,89
			5.403,52			2.106,93			
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ)			121.574.290,28			109.687.611,84			
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ									
1. Αλλότρια περιουσιακά στοιχεία			17,37			17,37			
2. Χρεωστικοί λογ/σμοί Δημόσιου Λογιστικού			30.886.802,68			35.871.899,52			
			30.886.820,05			35.871.916,89			

Σημειώσεις:
1. Όπως ορίζεται με την παρ.5 του άρθρου 1 του ν.3329/2005 (ΦΕΚ 81 Α'), το σύνολο της κινητής και ακίνητης περιουσίας του Νοσοκομείου περιήλθε κατά κυριότητα στην 6η Υ.Π.Ε. Πελοποννήσου, Ιονίων Νήσων, Ηπείρου & Δυτικής Ελλάδας χωρίς την τήρηση οποιασδήποτε τύπου πράξης ή συμμόρφωσης των διατάξεων περί κληρονομιών,κληροδοσιών και δωρεών, το δε Νοσοκομείο διατηρεί την αποκλειστική χρήση και διαχείριση της. Το σύνολο του πάγιου Ενεργητικού του Νοσοκομείου δεν παρακολουθείται σε αντίστοιχο πρόγραμμα Μητρώου Παγίων. Επίσης, τα οχήματα του Νοσοκομείου παραχωρούνται για χρήση στο Ε.Κ.Α.Β. βάσει του υπ. αριθμ. Υ46/Γ.Π.ακ.50379/06-06-2014 εγγράφου με εκτιμώμενο χρόνο μεταβίβασης το 2015. Έως την ολοκλήρωση της μεταβίβασης θα εξακολουθήσουν να βαρύνουν τον προϋπολογισμό του Νοσοκομείου.
2. Η χρήση 2014 αφορά την ενδέκατη χρήση κατά την οποία το Νοσοκομείο τήρησε διπλογραφικό λογιστικό σύστημα, σύμφωνα με τις διατάξεις του Π.Δ. 146/2003 και του Ν.3329/2005.
3. Για την κλειόμενη χρήση το ποσό της επιχορήγησης της μεθοδολογίας είναι € 18.089.232,18 ενώ της προηγούμενης ανερχόταν σε ποσό των € 19.592.358,68.
4. Οι δαπάνες του Νοσοκομείου υπόκεινται στη διαδικασία του προληπτικού ελέγχου από το Ελεγκτικό Συνέδριο.
5. Το κόστος ελλείπων ασθενών με βιβλιόριο οικονομικής αδυναμίας για τη χρήση 2014 ανήλθε σε € 807.655,39.
6. Στη κλειόμενη χρήση το παλαιό γενικό Νοσοκομείο μεταφέρεται κατά κυριότητα,νομή και κατοχή στο Υπουργείο Δημόσιας Τάξης και προστασίας του Πολίτη αυτοδικαίως,χωρίς την τήρηση οποιασδήποτε τύπου,πράξης ή συμβολαίου και χωρίς αντάλλαγμα.
Μειώθηκε κατά το ποσό € 2.378.310,56 η αξία κτήσεως των Κτιρίων και αντίστοιχα μειώθηκε το ίδιο Κεφάλαιο του Γ.Ν.Κ.
7. Στη κλειόμενη χρήση μεταβιβάστηκε και περιέρχεται χωρίς αντάλλαγμα στην ανώνυμη εταιρεία με την επωνυμία «Ταμείο Αξιοποίησης Ιδιωτικής Περιουσίας Δημοσίου Α.Ε.»κατά πλήρη κυριότητα, νομή και κατοχή ακίνητο κυριότητας του Ν.Π.Δ.Δ. «Ψυχιατρικού Νοσοκομείου Κέρκυρας», εκτάσεως 17.365,67 τ.μ., κείμενο στην πλατεία Ψυχιάτρου Χ. Τσιρινιώτη . Το Γ.Ν.Κ. έχει ασκήσει αίτηση ακύρωσης ενώπιον του Συμβουλίου της Επικρατείας κατά της αρ.250/28.5.2014 (ΦΕΚ Β' 1387/30.5.2014) Κοινής Υπουργικής απόφασης της Διευπουργικής Επιτροπής Αναδιαρθρώσεων και Αποκρατικοποιήσεων περί μεταφοράς στην εταιρεία ΤΑΙΠΕΔ. Στη κλειόμενη χρήση η εταιρεία ΤΑΙΠΕΔ. Στη κλειόμενη χρήση η εταιρεία ΤΑΙΠΕΔ. Στη κλειόμενη χρήση η εταιρεία ΤΑΙΠΕΔ. Στη κλειόμενη χρήση η εταιρεία ΤΑΙΠΕΔ.
8. Στη χρήση 2014 εφαρμόστηκαν οι νέοι μειωμένοι συντελεστές αποσβέσεων, όπως καθορίστηκαν από τη φορολογική νομοθεσία Ν. 4110/2013.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ
31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014(1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014)

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013		Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013
I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως					
1. Έσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών	6.897.063,80	1.318.422,18	Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη/ζημιά) χρήσεως	14.963.675,19	-1.764.848,77
Μείων: Κόστος αγαθών και υπηρεσιών	7.597.961,51	8.130.165,96			
Μικτά αποτελέσματα (ζημιές) εκμεταλλεύσεως	-700.897,71	-6.811.743,78	(+) Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (κερδών)		
			προηγούμενων χρήσεων	3.638.193,68	5.403.042,45
Πλέον: Άλλα έσοδα	29.927.191,00	41.166.890,02			
Σύνολο	29.226.293,29	34.355.146,24	Αποτέλεσμα προς διάθεση	18.601.868,87	3.638.193,68
ΜΕΙΟΝ: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	28.118.299,72	25.787.383,54			
Μερικά αποτελέσματα (Κέρδη) εκμεταλλεύσεως	1.107.993,57	8.567.762,70			
ΠΛΕΟΝ: 4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	6.307,61	12.464,86	Η διάθεση γίνεται ως εξής		
			Υπόλοιπο εις νέο	18.601.868,87	3.638.193,68
Μείων:			Ειδικά αποθεματικά	0,00	0,00
3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα	60,40	6.247,21	Σύνολο	18.601.868,87	3.638.193,68
Ολικά αποτελέσματα (Κέρδη) εκμεταλλεύσεως	1.114.240,78	8.580.094,31			
II. ΠΛΕΟΝ: Εκτακτα αποτελέσματα					
1. Εκτακτα και ανόργανα έσοδα	907,35	1.353,77			
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	15.029.683,36	7.638.065,84			
	15.030.590,71	7.639.419,61			
Μείων:					
1. Εκτακτα και ανόργανα έξοδα	29.977,59	0,00			
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	1.151.178,71	1.181.156,30	13.849.434,41	17.984.362,69	-10.344.943,08
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη/ζημιές)		14.963.675,19			-1.764.848,77
ΜΕΙΟΝ: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	2.133.281,38	#	2.199.837,86		
Μείων: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	2.133.281,38	0,00	2.199.837,86	0,00	
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Κέρδη/Ζημιές)		14.963.675,19		-1.764.848,77	

Κέρκυρα, 30 Ιουλίου 2015

Ο ΔΙΟΙΚΗΤΗΣ

Ο ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ

Η Π.Ο.Υ.

Ο ΛΟΓΙΣΤΙΚΟΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΓΡΗΓΟΡΟΠΟΥΛΟΣ ΚΩΝ/ΝΟΣ
ΑΔΤ Ρ 859117

ΣΠΥΡΙΔΩΝ ΒΕΡΒΙΤΣΙΩΤΗΣ
ΑΔΤ Σ 894917

ΜΑΡΙΑ ΚΩΝΣΤΑΝΤΗ
ΑΔΤ Φ 271734

ΠΟΥΛΙΕΖΟΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ
ΑΔΤ ΑΗ 255465
Α.Μ.18713 Α' Τόξεως

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΩΝ ΟΡΚΩΤΩΝ ΕΛΕΓΚΤΩΝ ΛΟΓΙΣΤΩΝ
Προς το Διοικητικό Συμβούλιο του «Γενικού Νοσοκομείου ΚΕΡΚΥΡΑΣ»

Ελέγχσαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις του «ΓΕΝΙΚΟΥ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟΥ ΚΕΡΚΥΡΑΣ» οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31 Δεκεμβρίου 2014 την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προϋπόγραμμα. **Ευθύνη της Διοίκησης** 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. **Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη** Από τον έλεγχό μας προέκυψε ότι 1) Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, δεν έχει τηρηθεί η αυτοτέλεια των χρήσεων με συνέπεια να επηρεάζονται τα κονδύλια, των μεταβατικών λογ/μην ενεργητικού και παθητικού, των αποτελεσμάτων της χρήσης και η καθαρή θέση του Νοσοκομείου το ακριβές ύψος των οποίων δεν μπορούμε να προσδιορίσουμε.2) Μέχρι την ημερομηνία του ελέγχου μας δεν έχουμε λάβει απαντήσεις από τις επιβεβαιωτικές επιστολές πελατών και προμηθευτών να μην μπορούμε να επιβεβαιώσουμε απαιτήσεις από τα ασφαλιστικά ταμεία και υποχρεώσεις προς τους προμηθευτές. **Γνώμη με Επιφύλαξη** Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιφύλαξεις των θεμάτων που μνημονεύονται στην παράγραφο Έδρα για Γνώμη με Επιφύλαξη, οι οικονομικές καταστάσεις του ΓΕΝΙΚΟΥ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟΥ ΚΕΡΚΥΡΑΣ για τη χρήση που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2014, 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 ότι δεν υπάρχει ασφαλιστική κάλυψη των κτιριακών εγκαταστάσεων και του εξοπλισμού του Νοσοκομείου. **Αναφορά επί άλλων νομικών και κανονιστικών θεμάτων.** 1) Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχιση του περιεχομένου της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις. 2) Το Νοσοκομείο άρχισε να τηρεί λογιστικά βιβλία με τη διπλογραφική μέθοδο 1.1.2004 και το άνοιγμά τους έγινε με βάση την απογραφή που διενεργήθηκε σύμφωνα με την παράγρ. 1.1.108 του Κλαδικού Λογιστικού Σχεδίου Δημοσίων Μονάδων Υγείας (Π.Δ. 146/2003) εκτός από το κεφάλαιο περί λογαριασμών τάξεως και την τήρηση της αναλυτικής λογιστικής.

Κέρκυρα,03/08/2015
ΟΙ ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ



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

ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΒΑΝΟΠΟΥΛΟΣ
Α.Μ. ΣΟΕΛ 20671

ΓΕΩΡΓΙΑ ΡΟΥΧΑ
Α.Μ. ΣΟΕΛ 27471