

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
6η Υ.ΠΕ. ΠΕΛΟΠΟΝΝΗΣΟΥ, ΙΟΝΙΩΝ ΝΗΣΩΝ, ΗΠΕΙΡΟΥ & ΔΥΤΙΚΗΣ ΕΛΛΑΔΑΣ
ΓΕΝΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ ΜΕ Σ Σ Η Ν Ι Α Σ - ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΑΚΗ ΜΟΝΑΔΑ Κ Α Λ Α Μ Α Τ Α Σ
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013
11η ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΗ ΧΡΗΣΗ 1η ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ- 31η ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013

	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2013			Ποσά προηγούμενης χρήσης 2012			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2013	Ποσά προηγούμενης χρήσης 2012
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβ. αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβ. αξία			
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ									
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ							Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	198.554,87	189.259,73	9.295,14	198.554,87	179.713,19	18.841,68	I. Κεφάλαιο	19.333.472,15	19.333.472,15
	198.554,87	189.259,73	9.295,14	198.554,87	179.713,19	18.841,68		19.333.472,15	19.333.472,15
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							III. (α) Διαφορές αναπροσαρμογής & επιχορηγήσεις επενδύσεων-δωρές παγίων		
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις							3. Δωρές Παγίων	224.585,66	239.293,81
1. Γήπεδα-Οικόπεδα	7.148.983,91	0,00	7.148.983,91	7.148.983,91	0,00	7.148.983,91	4. Επιχορηγήσεις Επενδύσεων	5.380.420,38	2.186.906,50
3. Κτίρια & τεχνικά έργα	25.371.970,45	17.481.337,00	7.890.633,45	25.371.970,45	17.106.622,71	8.265.347,74		5.605.006,04	2.426.200,31
4. Μηχανήματα-Τεχνικές εγκαταστάσεις & λοιπός μηχ/κός εξοπλισμός	10.143.315,78	8.343.471,34	1.799.844,44	10.141.169,58	8.043.173,80	2.097.995,78	III. (β) Αποθεματικά Κεφάλαια		
5. Μεταφορικά μέσα	193.341,59	193.270,04	71,55	193.341,59	192.984,44	357,15	5. Ειδικά αποθεματικά από ληφθείσες επιχ/σεις	0,00	1.715.975,00
6. Έπιπλα & λοιπός εξοπλισμός	2.778.200,86	2.669.530,89	108.669,97	2.754.050,25	2.640.826,29	113.223,96	6. Ειδικά αποθεματικά Ν.3867/2010	0,00	-4.648.477,75
7. Ακινήτοποιήσεις υπό εκτέλεση & προκαταβολές	1.995.422,02	0,00	1.995.422,02	0,00	0,00	0,00		0,00	-2.932.502,75
Σύνολο ακινητοποιήσεων	47.631.234,61	28.687.609,27	18.943.625,34	45.609.515,78	27.983.607,24	17.625.908,54	IV. Αποτελέσματα εις νόο		
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΓII+ΓIII)			18.943.625,34			17.625.908,54	Υπόλοιπο πλεονάσματος χρήσης	2.912.103,05	10.427.573,20
							Υπόλοιπο ελλείματος χρήσης	0,00	0,00
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							Υπόλοιπο πλεονάσματος προηγούμενων χρήσεων	17.956.073,36	7.528.500,16
I. Αποθέματα								20.868.176,41	17.956.073,36
4. Α' & Β' Ύλες, Αναλώσιμα Υλικά & Ανταλ/κά Παγίων			2.593.358,76			2.470.563,42	Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑI+ΑIII+ΑIV+V)	45.806.654,60	36.783.243,07
II. Απαιτήσεις							Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ & ΕΞΟΔΑ		
1. Απαιτήσεις από Πώληση Αγαθών & Υπηρεσιών		31.970.002,54			30.808.353,03		1. Προβλέψεις για αποζημιώσεις προσωπικού	242.077,40	217.909,20
Μείον ληφθείσες προκαταβολές προς εκκαθάριση		-4.219.780,00	27.750.222,54		-4.219.780,00	26.588.573,03	2. Λοιπές προβλέψεις	59.970,75	38.156,10
4. Επισφαλείς-Επίδικες Απαιτήσεις & Χρεώστες		690.000,00			690.000,00			302.048,15	256.065,30
Μείον προβλέψεις για επισφαλείς απαιτήσεις		-690.000,00	0,00		-690.000,00	0,00	Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
6. Λογαριασμοί διαχείρισεως προκαταβολών & πιστώσεων		0,00			21.209,17		II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
			27.750.222,54			26.609.782,20	1. Προμηθευτές	6.735.965,00	13.801.325,97
III. Χρεόγραφα							2. Επιταγές Πληρωτέες (Μη Εμφανισθείσες)	646.964,04	799.244,87
3. Λοιπά Χρεόγραφα			0,00			248.826,76	5. Υποχρεώσεις από Φόρους και Τέλη	85.215,61	80.546,43
IV. Διαθέσιμα							6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	32.761,47	47.387,31
1. Ταμείο			0,00			0,00	8. Πιστωτές διάφοροι	62.078,93	81.255,87
3. Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας			2.906.360,05			1.311.203,16		7.562.985,05	14.809.760,45
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔI+ΔII+ΔIII+ΔIV)			33.249.941,35			30.640.375,54	Σύνολο υποχρεώσεων (ΓII)	7.562.985,05	14.809.760,45
							Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ							1. Έσοδα επόμενων χρήσεων	0,00	0,00
1. Έξοδα επόμενων χρήσεων			0,00			0,00	2. Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	1.068.697,90	384.584,43
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			2.537.523,86			3.948.527,48		1.068.697,90	384.584,43
			2.537.523,86			3.948.527,48	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)	54.740.385,70	52.233.653,25
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			54.740.385,70			52.233.653,25	ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΥ		
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΥ							2. Πιστωτικοί Λογαριασμοί Δημόσιου Λογιστικού	62.866.592,04	71.870.648,94
2. Χρεωστικοί Λογαριασμοί Δημόσιου Λογιστικού			62.866.592,04			71.870.648,94			

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ : 1) Στους λογ/σμούς της Κατάστασης Αποτελεσμάτων Χρήσεως "Κόστος Αγαθών & Υπηρεσιών" και "Έξοδα Διοικητικής Λειτουργίας" και ισόποσα στα "Άλλα Έσοδα Εκμεταλλεύσεως" περιλαμβάνεται ποσό ευρώ **21.624.237,65** που αφορά στο κόστος της μισθοδοσίας των εργαζομένων του Νοσοκομείου που καταβλήθηκε & επιχορηγήθηκε από το Υ.Υ.Κ.Α. 2) Στα αποτελέσματα της παρούσας χρήσης περιλαμβάνεται και ποσό ευρώ **809.797,57** που αφορά το κόστος (απωλεσθέν έσοδο και κόστος υλικών & φαρμάκων) για τη δωρεάν παροχή υπηρεσιών υγείας για τα οποία έχουν εκδοθεί ονομαστικά Α.Π.Υ. Εσοδών και έχει λογιστικοποιηθεί η απαίτηση & το έσοδο. 3) Στην χρήση 2013 λήφθηκαν επιχορηγήσεις συνολικού ποσού ευρώ **11.852.290,00** για την πληρωμή ληξιπρόθεσμων οφειλών του Νοσοκομείου και αύξησαν τα αποθεματικά του. 4) Από την διαγραφή μη εισπραγμένων νοσηλείων των ετών έως 31/12/11 από ΕΟΠΥΥ και Φ.Κ.Α. σε προέκυψε ζημία ποσού **18.417.061,11** ευρώ που αύξησε τις εκτακτες ζημιές του Νοσοκομείου και μείωσε τα αποτελέσματα του. 5) Για την κατάρτιση των Οικονομικών Καταστάσεων εφαρμόστηκαν οι διατάξεις του Π.Δ. 146/2003.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΗΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013
(1η ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ- 31η ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013)

	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2013	Ποσά προηγούμενης χρήσης 2012
I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως		
1. Έσοδα από πώληση αγαθών & υπηρεσιών	14.055.865,54	13.283.278,97
Μείον: Κόστος αγαθών & υπηρεσιών	<u>28.103.723,11</u>	<u>32.836.762,33</u>
Μικτά αποτελέσματα (ζημιές) εκμεταλλεύσεως	-14.047.857,57	-19.553.483,36
Πλέον: Άλλα έσοδα	<u>27.143.277,41</u>	<u>35.136.196,18</u>
Σύνολο	<u>13.095.419,84</u>	<u>15.582.712,82</u>
Μείον: 1. Έξοδα Διοικητικής Λειτουργίας	5.893.500,62	6.309.214,49
3. Έξοδα Λειτουργίας Δημοσίων Σχέσεων	0,00	0,00
Μερικά αποτελέσματα (ζημιές) εκμεταλλεύσεως	<u>7.201.919,22</u>	<u>9.273.498,33</u>
Πλέον: 4. Πιστωτικοί Τόκοι & Συναφή Έσοδα	41.531,13	23.741,07
Μείον: 3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα	<u>83.399,68</u>	<u>11.384,94</u>
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη/ζημιές) εκμεταλλεύσεως	<u>7.160.050,67</u>	<u>9.285.854,46</u>
II. Πλέον: Έκτακτα αποτελέσματα		
1. Έκτακτα & ανόργανα έσοδα	245.916,27	98.979,09
2. Έκτακτα κέρδη	329.850,23	0,00
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	4.673.559,74	3.124.312,93
3α. Επιχορηγήσεις για Κάλυψη Ελλειμμάτων Προηγ.Χρήσεων	0,00	0,00
	<u>5.249.326,24</u>	<u>3.223.292,02</u>
Μείον 1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	9.497.273,86	2.040.078,01
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	0,00	41.495,27
Οργανικά & έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη/ζημιές)	<u>2.912.103,05</u>	<u>10.427.573,20</u>
Μείον:		
Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	713.548,56	1.114.910,85
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	<u>713.548,56</u>	<u>1.114.910,85</u>
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΚΕΡΔΗ) ΧΡΗΣΕΩΣ	<u>2.912.103,05</u>	<u>10.427.573,20</u>
Προερχόμενα		
- Από Λειτουργική Δραστηριότητα	2.912.103,05	10.427.573,20
- Από Επιχορηγήσεις για Κάλυψη Ελλειμμάτων Προηγ.Χρήσεων	0,00	0,00
Μείον: Διαγραφή Υποχρεώσεων Λόγω Εκχωρήσεως τους στο Δημόσιο	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
	<u>2.912.103,05</u>	<u>10.427.573,20</u>

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ
ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΗ ΧΡΗΣΗ 1η ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ- 31η ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013

	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2013	Ποσά προηγούμενης χρήσης 2012
Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη/ζημιές) χρήσεως	2.912.103,05	10.427.573,20
(+) Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (πλεονασμάτων) προηγούμενων χρήσεων	17.956.073,36	7.528.500,16
Αποτελέσματα εις νέο	<u>20.868.176,41</u>	<u>17.956.073,36</u>

ΚΑΛΑΜΑΤΑ 16/07/2014

Ο ΔΙΟΙΚΗΤΗΣ

Η ΔΙΕΥΘΥΝΤΡΙΑ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ

ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΜΠΕΖΟΣ
ΑΔΤ ΑΜ 327661

ΓΕΩΡΓΙΑ ΛΙΑΚΕΑ
ΑΔΤ ΑΖ 230853

Η ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΗ ΤΜ. ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ

Ο ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΒΑΣΙΛΙΚΗ ΚΩΝΣΤΑΝΤΟΠΟΥΛΟΥ
ΑΔΤ ΑΖ 731551

ΠΕΤΡΟΣ Γ. ΒΑΣΙΛΟΠΟΥΛΟΣ
Α.Α. ΟΕΕ ΑΤΑΞΗΣ 9741
Για την ΔΙΑΔΡΑΣΙΣ Ο.Ε.



ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΩΝ ΟΡΚΩΤΩΝ ΕΛΕΓΚΤΩΝ

Προς το Διοικητικό Συμβούλιο του Γενικού Νοσοκομείου Μεσσηνίας - Νοσοκομειακής Μονάδας Καλαμάτας

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων. Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις του Γενικού Νοσοκομείου Μεσσηνίας - Νοσοκομειακής Μονάδας Καλαμάτας που αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31 Δεκεμβρίου 2013, την κατάσταση 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 και εύλογη παρουσίαση αυτών των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από το Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σχέδιο και τις διατάξεις των άρθρων 42^ο έως και 43^ο του κωδ.Ν. 2190/1920, 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 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 και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων της εταιρείας, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό την έκφραση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των εσωτερικών δικλίδων της εταιρείας. 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 παρουσίασης των οικονομικών καταστάσεων. Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε συγκεντρώσει είναι επαρκή και κατάλληλα για τη θεμελίωση της ελεγκτικής μας γνώμης.

Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη. Από τον έλεγχό μας προέκυψαν τα εξής θέματα:

- 1) Για ενσωματες ακινητοποιήσεις που περιλαμβάνονται στον λογαριασμό του Ενεργητικού "Γ.ΙΙ.1.Γήπεδα-Οικόπεδα" αναπόσβεστης αξίας 6 εκ. ευρώ περίπου δεν τέθηκαν στην διάθεσή μας οι σχετικοί τίτλοι κυριότητας. Κατά συνέπεια, διατηρούμε επιφύλαξη ως προς την ακρίβεια των κονδυλίων αυτών.
 - 2) Δεν παραβρεθήκαμε στην φυσική απογραφή των αποθεμάτων του Νοσοκομείου την 31 Δεκεμβρίου 2013 διότι η ανάθεση του ελέγχου μας πραγματοποιήθηκε σε χρόνο μεταγενέστερο της ημερομηνίας αυτής. Παρά τις εναλλακτικές ελεγκτικές διαδικασίες που πραγματοποιήθηκαν, διατηρούμε επιφύλαξη για το υπόλοιπο του κονδυλίου του Ενεργητικού "Δ.Ι.4. Α' & Β' Ύλες, Αναλώσιμα Υλικά & Ανταλ'κα Παγίων" ποσού 2,6 εκ. ευρώ περίπου.
 - 3) Κατά την ελεγχόμενη χρήση εντοπίστηκαν εισπράξεις απαιτήσεων από Ασφαλιστικά Ταμεία αξίας 53 χιλ. ευρώ περίπου, που είχαν πραγματοποιηθεί σε προηγούμενες χρήσεις και για τις οποίες δεν είχαν εκδοθεί τα αντίστοιχα γραμμάτια εισπράξης. Κατά συνέπεια, διατηρούμε επιφύλαξη για τα υπόλοιπα των κονδυλίων του Ενεργητικού "ΙV. Διαθέσιμα" και "ΙΙ.1.Απαιτήσεις από την πώληση αγαθών & υπηρεσιών".
 - 4) Μέχρι την ημερομηνία χορήγησης της έκθεσής μας, δεν είχαμε λάβει επιστολές επιβεβαίωσης υπολοίπου από Ασφαλιστικά Ταμεία. Κατά συνέπεια, διατηρούμε επιφύλαξη για το υπόλοιπο του κονδυλίου του Ενεργητικού "ΙΙ.1.Απαιτήσεις από πώληση αγαθών & υπηρεσιών".
 - 5) Από την επιστολή του Νομικού Συμβούλου του Νοσοκομείου προκύπτει ότι κατά την 31.12.2013 υφίστανται εκκρεμείς δικαστικές υποθέσεις συνολικού ποσού ευρώ 37,67 εκ. σε βάρος του Νοσοκομείου, ανάλυση των οποίων παρατίθεται στην παράγραφο 13 του Προσαρτήματος. Δεν έχει εκτιμηθεί και σχηματιστεί ανάλογη πρόβλεψη για ενδεχόμενη τελεσίδικη αρνητική έκβασή τους και συνεπώς διατηρούμε επιφύλαξη για τις ενδεχόμενες επιπτώσεις στις οικονομικές καταστάσεις του Νοσοκομείου.
- Γνώμη με Επιφύλαξη.** Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις των θεμάτων που μνημονεύονται στην παράγραφο "Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη", οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση του Γενικού Νοσοκομείου Μεσσηνίας - Νοσοκομειακής Μονάδας Καλαμάτας κατά την 31 Δεκεμβρίου 2013, και τη χρηματοοικονομική της επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από το Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σχέδιο και τις διατάξεις του άρθρου 11 του Ν. 3697/2008.

Θέμα έμφασης. Κατά τον έλεγχο συμφωνίας των λογιστικών βιβλίων με το σύστημα εμπορικής διαχείρισης πελατών προέκυψε διαφορά ύψους 7,7 εκ. ευρώ περίπου. Το ποσό αυτό αφορά απαιτήσεις του Νοσοκομείου από Ασφαλιστικά Ταμεία, οι οποίες εκχωρήθηκαν προς το Ελληνικό Δημόσιο σε παρελθούσα χρήση, χωρίς να έχει διευκρινισθεί ο ακριβής μερισμός τους στα Ασφαλιστικά Ταμεία που αφορούν. Για τον λόγο αυτό πραγματοποιήθηκε συγκεντρωτική εγγραφή στην Γενική Λογιστική σε ενδιάμεσο λογαριασμό Πελατών, χωρίς να γίνει ανάλογη εγγραφή στο σύστημα εμπορικής διαχείρισης, με αποτέλεσμα το Νοσοκομείο να μην γνωρίζει με ακρίβεια το ύψος των απαιτήσεων του από τα επιμέρους ασφαλιστικά ταμεία. Στη γνώμη μας δεν διατυπώνεται επιφύλαξη σε σχέση με το θέμα αυτό.

Άλλο Θέμα Οι οικονομικές καταστάσεις του Νοσοκομείου για τη χρήση που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2012 είχαν ελεγχθεί από άλλον Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή, ο οποίος εξέφρασε γνώμη με επιφύλαξη την 16η Αυγούστου 2013 επί των οικονομικών καταστάσεων της προηγούμενης χρήσεως.

Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων.

Το Γενικό Νοσοκομείο Μεσσηνίας άρχισε να τηρεί λογιστικά βιβλία με την διπλογραφική λογιστική μέθοδο από την 1 Ιανουαρίου 2006. Το άνοιγμα των βιβλίων έγινε με βάση την απογραφή που διενεργήθηκε σύμφωνα με την παραγρ. 1.1.108 του Κλαδικού Λογιστικού Σχεδίου Δημόσιων Μονάδων Υγείας (Π.Δ. 146/2003).



Πατησίων 81 & Χέυδεν -Τ.Κ. 104.34 Αθήνα
Α.Μ. ΣΟΕΛ 170

Αθήνα, 28 Ιουλίου 2014
Ο Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές

ΙΩΑΝΝΗΣ Α. ΠΑΠΟΥΤΣΗΣ
Α.Μ. ΣΟΕΛ 14361

ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ ΠΑΠΠΑΣ
Α.Μ. ΣΟΕΛ 14391

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
6η Υ.ΠΕ. ΠΕΛΟΠΟΝΝΗΣΟΥ, ΙΟΝΙΩΝ ΝΗΣΩΝ, ΗΠΕΙΡΟΥ & ΔΥΤΙΚΗΣ ΕΛΛΑΔΑΣ
ΓΕΝΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ Μ Ε Σ Σ Η Ν Ι Α Σ
ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΑΚΗ ΜΟΝΑΔΑ Κ Α Λ Α Μ Α Τ Α Σ

ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ ΓΕΝΙΚΗΣ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013
(1η ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ- 31η ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013)

ΧΡΕΩΣΗ	Ποσά κλειόμενης χρήσης		Ποσά κλειόμενης χρήσης		ΠΙΣΤΩΣΗ	Ποσά κλειόμενης χρήσης		Ποσά κλειόμενης χρήσης	
	2013	2012	2013	2012		2013	2012	2013	2012
1. Απόθεμα Ενάρξεως Χρήσεως					1. Έσοδα κύριας δραστηριότητας				
24 Πρώτες & Βοηθητικές Ύλες	1.301.949,33	1.960.736,36			73 Έσοδα από παροχή υγειονομικών υπηρεσιών	14.055.865,54	14.055.865,54	13.283.278,97	13.283.278,97
25 Αναλώσιμα υλικά	1.155.741,25	1.622.817,69							
26 Ανταλλακτικά πάγιων στοιχείων	12.872,84	14.527,73	2.470.563,42	3.598.081,78					
2. Αγορές Χρήσεως					2. Λοιπά οργανικά έσοδα				
24 Πρώτες & Βοηθητικές Ύλες	6.420.268,47	6.889.927,48			72 Έσοδα από φόρους εισφορές πρόστιμα	0,00		7.800,00	
25 Αναλώσιμα υλικά	1.821.958,33	2.191.625,60			74 Επιχορηγήσεις	26.978.047,96		35.090.543,34	
26 Ανταλλακτικά πάγιων στοιχείων	22.501,52	22.770,99	8.264.728,32	9.104.324,07	75 Έσοδα από παρεπόμενες ασχολίες	165.229,45		37.852,84	
Σύνολο Αρχικών Αποθεμάτων και Αγορών			10.735.291,74	12.702.405,85	76 Έσοδα Κεφαλαίων	41.531,13	27.184.808,54	23.741,07	35.159.937,25
3. Μείον Αποθέματα Τέλους Χρήσεως									
24 Πρώτες & Βοηθητικές Ύλες	1.595.127,26	1.301.949,33							
25 Αναλώσιμα υλικά	977.308,42	1.155.741,25							
26 Ανταλλακτικά πάγιων στοιχείων	20.923,03	12.872,84	2.593.358,71	2.470.563,42					
Αγορές & Διαφορά Αποθεμάτων			8.141.933,03	10.231.842,43					
4. Οργανικά Έξοδα									
60 Αμοιβές & Έξοδα Προσωπικού	22.232.939,96	25.449.640,66							
61 Αμοιβές & Έξοδα Τρίτων	78.176,45	103.032,82							
62 Παροχές τρίτων	1.492.631,71	963.166,36							
63 Φόροι Τέλη (πλην των μη ενσ/ων στο λειτουργικό κόστος φόρων)	3.617,64	1.442,09							
64 Διάφορα έξοδα	1.310.208,16	1.274.657,96							
65 Τόκοι & συναφή έξοδα	61.585,03	11.384,94							
66 Αποσβέσεις παγίων στοιχείων ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	713.548,56	1.114.910,85							
67 Χορηγήσεις Επιχορηγήσεις Επιδοτήσεις	0,00	0,00							
68 Προβλέψεις εκμετ/σεως	45.982,85	7.283,63	25.938.690,36	28.925.519,31					
Συνολικό κόστος			34.080.623,39	39.157.361,74					
Μείον									
78 Τεκμαρτά Έσοδα			0,00	0,00					
Συνολικό κόστος εσόδων			34.080.623,39	39.157.361,74	Συνολικό έσοδο	41.240.674,08		48.443.216,22	
80 Καθαρά Αποτελέσματα (Ζημίες) Εκμεταλλεύσεως			7.160.050,69	9.285.854,48		0,00		0,00	
			41.240.674,08	48.443.216,22		41.240.674,08		48.443.216,22	

ΚΑΛΑΜΑΤΑ 16/07/2014

Ο ΔΙΟΙΚΗΤΗΣ

Η ΔΙΕΥΘΥΝΤΡΙΑ
ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ

Η ΠΡΟΣΤΑΜΕΝΗ
ΤΜ.ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ

Ο ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΜΠΕΖΟΣ
ΑΔΤ ΑΜ 327661

ΓΕΩΡΓΙΑ ΛΙΑΚΕΑ
ΑΔΤ ΑΖ 230853

ΒΑΣΙΛΙΚΗ
ΚΩΝΣΤΑΝΤΟΠΟΥΛΟΥ
ΑΔΤ ΑΖ 731551

ΠΕΤΡΟΣ Ξ. ΒΑΣΙΛΟΠΟΥΛΟΣ
Α.Α. ΟΕΕ Α' ΤΑΞΗΣ 9741
Για την ΔΙΑΔΡΑΣΙΣ Ο.Ε.

ΦΥΛΛΟ ΜΕΡΙΣΜΟΥ ΔΑΠΑΝΩΝ							
ΛΟΓ/ΣΜΟΣ	ΣΥΝΟΛΟ ΙΣΟΖΥΓΙΟΥ 31/12/2009	ΠΑΡΑΓΩΓΗ	ΔΙΟΙΚΗΣΗ	ΕΡΕΥΝΑ	ΔΗΜΟΣΙΕΣ ΣΧΕΣΕΙΣ	ΧΡΗΜΑΤΟ- ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ	ΣΥΝΟΛΟ
60	22.232.939,96	19.158.124,36	3.074.815,60	0,00	0,00		22.232.939,96
61	78.176,45	3.658,82	74.517,63	0,00	0,00	0,00	78.176,45
62	1.492.631,71	280.479,96	1.212.151,75	0,00	0,00	0,00	1.492.631,71
63	3.617,64	0,00	3.617,64	0,00	0,00	0,00	3.617,64
64	1.310.208,16	1.137.399,68	172.808,48	0,00	0,00	0,00	1.310.208,16
65	61.585,03	0,00	0,00		0,00	61.585,03	61.585,03
66	713.548,56	585.285,43	128.263,13				713.548,56
67	0,00	0,00	0,00				0,00
68	45.982,85	20.825,74	3.342,46			21.814,65	45.982,85
ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ	25.938.690,36	21.185.774,00	4.669.516,68	0,00	0,00	83.399,68	25.938.690,36
Αναλώσεις Υλικών	8.141.933,03	6.917.949,09	1.223.983,94		0,00		8.141.933,03
ΣΥΝΟΛΟ	34.080.623,39	28.103.723,11	5.893.500,62	0,00	0,00	83.399,68	34.080.623,41

**ΠΙΝΑΚΑΣ ΜΕΤΑΒΟΛΗΣ ΠΑΓΙΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΣΤΗΝ ΧΡΗΣΗ 2013**

	Αξία κτήσεως 31/12/2012	Αξία κτήσεως Μεταβολών (Καταστροφών Εκποιήσεων)	Αξία κτήσεως Προσθηκών (Αγορών, Παγιοποιήσεων)	Αξία κτήσεως 31/12/2013	Αποσβεσθέντα εως 31/12/2012	Αποσβέσεις Συνολικά 2013	Αποσβεσθέντα Υπαρχόντων έως 31/12/2013	Αναπόσβεστη Αξία 31/12/2013
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ								
4.Λοιπά έξοδα εγκατάστασης	198.554,87	0,00	0,00	198.554,87	179.713,19	9.546,54	189.259,73	9.295,14
	198.554,87	0,00	0,00	198.554,87	179.713,19	9.546,54	189.259,73	9.295,14
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ								
I. Ασώματες ακινητοποιήσεις								
1.Έξοδα ερευνών και ανάπτυξης	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις								
1.Γήπεδα-Οικόπεδα	7.148.983,91	0,00	0,00	7.148.983,91	0,00	0,00	0,00	7.148.983,91
3.Κτίρια & τεχνικά έργα	25.371.970,45	0,00	0,00	25.371.970,45	17.106.622,71	374.714,29	17.481.337,00	7.890.633,45
4.Μηχανήματα-Τεχνικές εγκατ. & λοιπός μηχ/κός εξοπλ.	10.141.169,58	0,00	2.146,20	10.143.315,78	8.043.173,80	300.297,55	8.343.471,34	1.799.844,44
5.Μεταφορικά μέσα	193.341,59	0,00	0,02	193.341,59	192.984,44	285,60	193.270,04	71,55
6.Έπιπλα & λοιπός εξοπλισμός	2.754.050,25		24.150,61	2.778.200,86	2.640.826,29	28.704,60	2.669.530,89	108.669,97
7.Ακινητοποιήσεις υπό εκτέλεση & προκαταβολές	0,00	0,00	1.995.422,02	1.995.422,02	0,00	0,00	0,00	1.995.422,02
Σύνολο ενσώματων ακινητοποιήσεων	45.609.515,78	0,00	2.021.718,85	47.631.234,61	27.983.607,24	704.002,04	28.687.609,27	18.943.625,34
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓII)	45.609.515,78	0,00	2.021.718,85	47.631.234,61	27.983.607,24	704.002,04	28.687.609,27	18.943.625,34
Γενικό Σύνολο	45.808.070,65	0,00	2.021.718,85	47.829.789,48	28.163.320,43	713.548,58	28.876.869,00	18.952.920,48