

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2013	Ποσά προηγούμενης χρήσης 2012	ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2013	Ποσά προηγούμενης χρήσης 2012
Β. ΕΣΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία
4.Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	73.417,80	49.309,55	24.108,25	47.392,44	0,01
	<u>73.417,80</u>	<u>49.309,55</u>	<u>24.108,25</u>	<u>47.392,43</u>	<u>0,01</u>
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ					
Ενσώματα ακινήτοποιήσεις					
1.Γηπέδα-Οικόπεδα	1.706.045,00	0,00	1.706.045,00	0,00	1.706.045,00
3.Κτίρια & τεχνικά έργα	1.890.873,31	1.208.354,26	1.890.873,31	1.141.917,26	748.956,05
4.Μηχανήματα-Τεχνικές εγκαταστάσεις & λοιπός μηχ/κός εξοπλισμός	314.510,02	223.687,32	90.842,70	201.601,62	112.908,40
5.Μεταφορικά μέσα	375.684,15	327.905,62	47.778,53	278.587,73	41.846,42
6.Επιπλά & λοιπός εξοπλισμός	1.539.980,25	1.489.922,49	50.057,76	1.461.766,05	91.454,29
7.Ακινήτοποιήσεις υπό εκτέλεση & προκαταβολές	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Σύνολο ακινήτοποιήσεων	<u>5.827.092,73</u>	<u>3.249.849,69</u>	<u>5.785.082,82</u>	<u>3.083.872,66</u>	<u>2.701.210,16</u>
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΓII+ΓIII)		<u>2.577.243,04</u>			<u>2.701.210,16</u>
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ					
Αποθέματα					
4. Α' & Β' Υλές, Αναλώσιμα Υλικά & Ανταλλάκτα Παγίων		702.199,81			524.367,70
II. Απαιτήσεις					
1.Απαιτήσεις από Πώληση αγαθών & Υπηρεσιών	5.313.194,49				5.908.284,54
	<u>5.313.194,49</u>				<u>5.908.284,54</u>
III. Χρεόγραφα					
3. Λοιπά Χρεόγραφα		44.676,32			0,00
IV. Διαθέσιμα					
1.Ταμείο	780,00				1.125,00
3.Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας	285.986,25				545.927,67
	<u>286.746,25</u>				<u>547.052,67</u>
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔI+ΔII+ΔIII+ΔIV)	<u>6.346.816,87</u>				<u>6.979.704,91</u>
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ					
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα	18.486,60				33.990,08
	<u>18.486,60</u>				<u>33.990,08</u>
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)	<u>8.966.654,76</u>				<u>9.714.905,16</u>
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ					
2. Χρεωστικοί Λογαριασμοί Δημόσιου Λογιστικού		11.524.752,42			10.842.797,12

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ : 1) Η αξία των κονδυλίων του ενεργητικού (Γ-II-3) "Γηπέδα-Οικόπεδα" και (Γ-III-3) "Κτίρια και τεχνικά έργα" προσδιορίστηκαν όπως ορίζεται από το Π.Δ. 146/2003 με βάση το σύστημα αντικειμενικού προσδιορισμού της αξίας των ακινήτων που προβλέπονται από τις ισχύουσες φορολογικές διατάξεις. 2) Στους λογαριασμούς της Κατάστασης Αποτελεσμάτων Χρήσεως "Κόστος Αναθών & Υπηρεσιών" και "Έξοδα Διοικητικής Λειτουργίας" και ισόποσα στα "Άλλα Έσοδα Εκμεταλλεύσεως" περιλαμβάνεται ποσό 5.359.231,90 ευρώ που αφορά κόστος της υποδομίας των εργαζομένων του Νοσοκομείου που καταβλήθηκε και επιχορηγήθηκε από το Υ.Υ.Κ.Α., 3) Στο κόστος των αποτελεσμάτων της παρούσας χρήσης περιλαμβάνεται και το ποσό 77.698,24 ευρώ που αφορά το κόστος για τη δωρεάν παροχή υπηρεσιών υγείας, 4) Σε περίπτωση που προκύψουν αξιώσεις των εργαζομένων οι οποίες δικαιωθούν από τα δικαστήρια δεν θα επιβαρυνθεί ο Προϋπολογισμός του Νοσοκομείου. 5) Τα αποθεματικά της χρήσης μειώθηκαν κατά το ποσό των 3.159.817,75 ευρώ που οφείλεται στην ισόποση διαγραφή απαιτήσεων από Φορείς Κοινωνικής Ασφάλισης με βάση το Φ.Ε.Κ. 3390 Β' / 31.12.2013 και αυξήθηκαν κατά 1.863.640,00 ευρώ από επιχορηγήσεις που δόθηκαν στο Νοσοκείο για την εξόφληση ληξιπρόθεσμων υποχρεώσεων του, 6) Για την κατάσταση των Οικονομικών Καταστάσεων εφαρμόστηκαν οι διατάξεις του Π.Δ. 146/2003.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΗΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013	8η ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΗ ΧΡΗΣΗ 1η ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ- 31η ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013	ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ
		8η ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΗ ΧΡΗΣΗ 1η ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ- 31η ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013
I. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2013	Ποσά κλειόμενης προηγούμενης χρήσης 2012
1. Έσοδα από πώληση αγαθών & υπηρεσιών	2.497.307,00	Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη/ζημιές) χρήσεως 1.356.986,67
Μείον Κόστος αγαθών & υπηρεσιών	6.404.646,73	(+) Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (κερδών/ζημιών) προηγούμενων χρήσεων -1.822.050,75
Μικτά αποτελέσματα (ζημιές) εκμεταλλεύσεως	-3.907.339,73	Υπόλοιπο ζημιών εις νέο -465.064,08
Πλέον Άλλα έσοδα	6.384.156,74	Κυτταρισία, 16 Ιουλίου 2014
Σύνολο		
Μείον 1. Έξοδα Διοικητικής Λειτουργίας 1.130.231,78	2.476.817,01	Ο ΑΝΑΠΛΗΡΩΤΗΣ ΔΙΟΙΚΗΤΗΣ
2. Έξοδα Λειτουργίας Δημοσίων Σχέσεων 0,00	1.130.231,78	ΑΓΓΕΛΟΣ ΣΕΦΕΚΟΣ
Μερικά αποτελέσματα (ζημιές) εκμεταλλεύσεως 1.346.585,24	1.346.585,24	ΑΔΤ ΑΚ 521724
Πλέον 4. Πιστωτικοί Τόκοι & Συναφή Έσοδα 12.639,67	12.639,67	Ο ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ
Μείον 3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα 0,00	12.639,67	ΘΕΟΔΩΡΟΣ ΨΕΤΤΕΣ
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη/ζημιές) εκμεταλλεύσεως 1.359.224,91	1.359.224,91	ΑΔΤ ΑΖ30855
II. ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα		Η ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΗ Τ.Μ. ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ
1. Έκτακτα & ανόργανα έσοδα -37.902,27	-37.902,27	ΝΙΚΟΛΕΤΑ ΠΑΝΑΓΟΠΟΥΛΟΥ
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων 35.684,03	35.684,03	ΑΔΤ ΑΗ232866
5. Έκτακτα κέρδη 0,00	0,00	Ο ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ
Μείον 2. Έκτακτες ζημιές 0,00	0,00	ΠΕΤΡΟΣ Γ. ΒΑΣΙΛΟΠΟΥΛΟΣ
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους 0,00	-2.238,24	Α.Α. ΟΕΕ ΑΤΑΞΗΣ 9741
Οργανικά & έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη/ζημιές) 1.356.986,67	1.356.986,67	Για την ΔΙΑΔΡΑΣΙΣ Ο.Ε.
Μείον: Σύνολο αποσβεστών παγίων στοιχείων 167.894,15	167.894,15	
Μείον Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος 167.894,15	0,00	
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΚΕΡΔΗ) ΧΡΗΣΕΩΣ	<u>1.356.986,67</u>	<u>-232.305,08</u>

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΩΝ ΟΡΚΩΤΩΝ ΕΛΕΓΚΤΩΝ ΛΟΓΙΣΤΩΝ

Προς το Διοικητικό Συμβούλιο του Γενικού Νοσοκομείου-Κέντρου Υγείας Κυτταρισίας

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων. Ελέγχμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις του Γενικού Νοσοκομείου-Κ.Υ. Κυτταρισίας που αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31 Δεκεμβρίου 2013, την κατάσταση αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό πρόσρτημα.

Ευθύνη της Διοίκησης για τις Οικονομικές Καταστάσεις. Η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάσταση και εύλογη παρουσίαση αυτών των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από το Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σύστημα και τις διατάξεις των άρθρων 42^{ος} έως και 43^{ος} του Κ.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 οφείλονται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.

Ευθύνη του Ελεγκτή. Η δική μας ευθύνη είναι να εκφρασουμε γνώμη επί αυτών των οικονομικών καταστάσεων με βάση τον έλεγχο μας. Διενεργήσαμε τον έλεγχο 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 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 εκτίμηση των κινδύνων ουσιώδους ανακρίβειας των οικονομικών καταστάσεων, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό την έκφραση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των εσωτερικών διαδικασιών 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 παρουσίας 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 έλεγχο μας προέκυψαν τα εξής θέματα:

1) Δεν παραβρέθηκε 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 σχετική επιφύλαξη για την αξία των απαιτήσεων αυτών.

2) Μέχρι την ημερομηνία χορήγησης της έκθεσής μας δεν είχαμε λάβει επιστολή από τον νομικό σύμβουλο του Νοσοκομείου για την πληροφόρηση μας σχετικά με εκκρεμείς δικαστικές υποθέσεις. Λόγω του γεγονότος αυτού, διατηρούμε επιφύλαξη για ενδεχόμενες αγωγές τρίτων κατά του Νοσοκομείου.

3) Για την επιβεβαίωση του κονδυλίου του Ενεργητικού "II.1.Πελάτες", αποστείλαμε επιβεβαιωτικές επιστολές συνολικού ποσού 4.95 εκ. ευρώ περίπου (ποσοστό 91,77 %). Μέχρι την ημερομηνία χορήγησης της έκθεσής μας δεν είχαμε λάβει απαντητικές επιστολές. Παρά τις εναλλακτικές διαδικασίες του Ενεργητικού "II.1.Πελάτες", οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την Γνώμη με Επιφύλαξη. Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις των θεμάτων που μνημονεύονται στην παράγραφο "Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη", οι οικονομικές καταστάσεις της 31ης Δεκεμβρίου 2013, και η χρηματοοικονομική της επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τα λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από το οικονομικό θεώ του Γενικού Νοσοκομείου Κ.Υ.-Κυτταρισίας κατά την 31 Δεκεμβρίου 2013, και η χρηματοοικονομική της επίδοση για τη χρήση που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2012 είχαν ελεγχθεί από άλλον Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή, ο οποίος εξέφρασε γνώμη με επιφύλαξη την 31η Ιουλίου 2013 επί των οικονομικών καταστάσεων της προηγούμενης χρήσεως.

Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων. Το Γενικό Νοσοκομείο Κ.Υ.-Κυτταρισίας 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 παρ. 1.1.108 του Κλαδικού Λογιστικού Σχεδίου Δημόσιων Νοσών Υγείας (Π.Δ. 146/2003).