

6η ΥΓΕΙΟΝΟΜΙΚΗ ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑ ΠΕΛΟΠΟΝΝΗΣΟΥ, ΙΟΝΙΩΝ ΗΣΩΝ, ΗΠΕΙΡΟΥ & ΔΥΤΙΚΗΣ ΕΛΛΑΔΑΣ
ΓΕΝΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ ΠΑΙΔΩΝ ΠΑΤΡΩΝ "ΚΑΡΑΜΑΝΔΑΝΕΙΟ"
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012
4η Χρήση (01/01/2012 - 31/12/2012)

| ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ | Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012 | | | Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011 | | | ΠΑΘΗΤΙΚΟ | Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012 | Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2011 |
|---|------------------------------|---------------------|----------------------|--------------------------------|---------------------|---------------------|----------|------------------------------|------------------------------|
| | Αξία κτήσεως | Αποσβέσεις | Αναπόσβ.αξία | Αξία κτήσεως | Αποσβέσεις | Αναπόσβ.αξία | | | |
| Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ | | | | | | | | | |
| II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις | | | | | | | | | |
| 1. Γήπεδα - Οικόπεδα | 2.484.933,45 | | 2.484.933,45 | 2.484.933,45 | 0,00 | 2.484.933,45 | | | |
| 3. Κτίρια και τεχνικά έργα | 4.664.275,39 | 554.236,24 | 4.110.039,15 | 4.664.275,39 | 414.307,98 | 4.249.967,41 | | | |
| 4. Μηχ/τα-Τεχν. Εγκ/σεις και λοιπός μηχανικός εξοπλισμός | 825.139,65 | 450.635,12 | 374.504,53 | 789.058,18 | 362.476,70 | 426.581,48 | | | |
| 5. Μεταφορικά μέσα | 17.223,75 | 17.223,71 | 0,04 | 5.223,75 | 5.223,72 | 0,03 | | | |
| 6. Επιπλα και λοιπός εξοπλισμός | 511.045,38 | 406.620,24 | 104.425,14 | 440.268,38 | 336.679,85 | 103.588,53 | | | |
| Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓII) | 8.502.617,62 | 1.428.715,31 | 7.073.902,31 | 8.383.759,15 | 1.118.688,25 | 7.265.070,90 | | | |
| Σύνολο πάγιο ενεργητικό (ΓII) | | | 7.073.902,31 | | | 7.265.070,90 | | | |
| Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ | | | | | | | | | |
| I. Αποθέματα | | | | | | | | | |
| 4. Πρώτες και βοηθητικές ύλες, Αναλώσιμα Υλικά | | | 50.995,07 | | | 61.131,28 | | | |
| | | | 50.995,07 | | | 61.131,28 | | | |
| II. Απατήσεις | | | | | | | | | |
| 1. Απατήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών | | | 4.243.368,20 | | | 1.905.377,39 | | | |
| 4. Απατήσεις από Ασφαλιστικούς Φορείς | | 1.555.900,90 | | | 1.555.900,90 | | | | |
| Μειον: Εκχωρήσεις στο Δημόσιο | | 1.555.900,90 | 0,00 | | 1.555.900,90 | 0,00 | | | |
| 5. Χρεώστες Διάφοροι | | | 72.760,82 | | | 71.350,82 | | | |
| | | | 4.316.129,02 | | | 1.976.728,21 | | | |
| III. Χρεόγραφα | | | | | | | | | |
| 1.Μετοχές | | | 5.263,12 | | | 1.393,92 | | | |
| IV. Διαθέσιμα | | | | | | | | | |
| 3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας | | | 1.134.537,14 | | | 340.397,85 | | | |
| | | | 1.134.537,14 | | | 340.397,85 | | | |
| Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔI+ΔII+ΔIV) | | | 5.506.924,35 | | | 2.379.651,26 | | | |
| Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ | | | | | | | | | |
| 2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα | | | 270.206,97 | | | 223.152,21 | | | |
| ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (B+Γ+Δ+Ε) | | | 12.851.033,62 | | | 9.867.874,36 | | | |
| Επεξηγήσεις -Σημειώσεις: | | | | | | | | | |
| 1. Η αξία των κονδυλίων του ενεργητικού (Γ-II-1) "Γήπεδα-Οικόπεδα" και (Γ-II-3) "Κτίρια και τεχνικά έργα" της απογραφής ενάρξης (1.1.2009) προσδιορίστηκαν όπως ορίζεται από το ΠΔ 146/2003 με βάση το σύστημα αντικειμενικού προσδιορισμού της αξίας των ακινήτων που προβλέπονται από τις ισχύουσες φορολογικές διατάξεις. | | | | | | | | | |
| 2. Στα κονδύλια της Κατάστασης Αποτελεσμάτων Χρήσεως "Κόστος αγαθών και υπηρεσιών" και "Άλλα έσοδα" περιλαμβάνεται και ποσό Ευρώ 7.158.592,03 που αφορά την μεθοδολογία των υπολοίπων η οποία δεν εμφανίζεται στον Προϋπολογισμό του Νοσοκομείου διότι επιδοτείται από το Υπουργείο. | | | | | | | | | |
| 3.Το νοσοκομείο στη χρήση 2012 έλαβε επιχορήγηση για εξόφληση υπολοίπων προμηθειών ποσό ευρώ 1.813.559,00 που καταβλήθηκε με μετρητά. Το ποσό και εμφανίζεται στο κονδύλι του Παθητικού Α.III.3 Λοιπές Επιχορηγήσεις | | | | | | | | | |
| 4.Το κεφάλαιο Έναρξης του Νοσοκομείου αυξήθηκε ποσό ευρώ 102.509,59 που αφορά σε ταμιακό διαθέσιμα ποσού ευρώ 75.769,92 τα οποία μεταφέρθηκαν στο Νοσοκομείο, κατόπιν συγχώνευσης της Μονάδας Σπαστικών Παιδιών Πατρών που έγινε στις 01.01.2012 και ποσό ευρώ 26.739,67 που αφορά υποχρεώσεις οι οποίες κατόπιν ελέγχου διαπιστώθηκε ότι δεν υφίστανται. | | | | | | | | | |
| 5. Το Νοσοκομείο στις 01.01.2012 απορρόφησε τη Μονάδα Σπαστικών Παιδιών Πατρών, βάσει του Νόμου 4025/02-11-2011 και ΦΕΚ 228 τεύχος Α' | | | | | | | | | |

| ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012(1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012) | Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012 | | Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011 | |
|--|------------------------------|--------------|--------------------------------|----------------------|
| | | | | |
| I.Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως | | | | |
| 1. Έσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών | | | 3.412.091,21 | 2.185.087,52 |
| Μειον: Κόστος αγαθών και υπηρεσιών | | | 8.696.735,98 | 7.784.564,26 |
| Μικτά αποτελέσματα (ζημίες) εκμεταλλεύσεως | | | -5.284.644,77 | -5.599.476,74 |
| Πλέον: Άλλα έσοδα | | | 7.232.708,54 | 6.759.090,35 |
| Σύνολο | | | 1.948.063,77 | 1.159.613,61 |
| Μειον: 1. Εξόδα διοικητικής λειτουργίας | 1.253.305,36 | 1.253.305,36 | 1.253.305,36 | 1.188.826,58 |
| Μερικά αποτελέσματα (ζημίες) εκμεταλλεύσεως | | | 694.758,41 | -29.212,97 |
| Πλέον: 2. Έσοδα χρεογράφων | | | 0,00 | 0,00 |
| 4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα | 15.736,35 | | 15.736,35 | 12.615,32 |
| Μειον: 3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα | 0,00 | 15.736,35 | 15.736,35 | 0,00 |
| Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως | | | 710.494,76 | -16.597,65 |
| II. ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα | | | | |
| 1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα | 84.816,52 | | 84.891,08 | |
| 2. Έσοδα προηγ. χρήσεων | 9.082,56 | 93.899,08 | 93.899,08 | 27.191,48 |
| | | | | 112.082,56 |
| 112.082,56 | | | | 112.082,56 |
| Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη) | | | 804.393,84 | 95.484,91 |
| Μειον: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων | | 256.749,93 | | 180.828,22 |
| Μειον : Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος | | 256.749,93 | | 180.828,22 |
| ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ (Πλεόνασμα) | | | 804.393,84 | 95.484,91 |

| ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ | | Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012 | Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2011 |
|--------------------------------------|--|------------------------------|------------------------------|
| | | | |
| Υπόλοιπο ελλείμματος προηγ. χρήσης | | -1.241.079,76 | -1.336.564,66 |
| Υπόλοιπο ελλείμματος εις νέον | | -436.685,92 | -1.241.079,76 |

Πάτρα, 05 Ιουνίου 2013

Ο ΔΙΟΙΚΗΤΗΣ

Η ΥΠΕΥΘΥΝΗ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ

Ο ΣΥΝΤΑΞΑΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΓΙΑΝΝΑΚΟΠΟΥΛΟΣ ΙΩΑΝΝΗΣ
Α.Δ.Τ. : Φ 441233

ΣΤΟΓΙΑ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΑ
Α.Δ.Τ. : ΑΒ 756413

ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΥΡΩΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ Α.Ε.
ΝΙΚΟΛΑΟΣ ΣΠ. ΚΑΥΙΟΥΧΑΣ
ΑΡ.ΑΔΕΙΑΣ Ο.Ε.Ε. 58920 Α' Τάξης

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

Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή
Προς το Διοικητικό Συμβούλιο του Γενικού Νοσοκομείου Παιδών Πατρών "ΚΑΡΑΜΑΝΔΑΝΕΙΟ"
Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγχσαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις του Γενικού Νοσοκομείου Παιδών Πατρών "ΚΑΡΑΜΑΝΔΑΝΕΙΟ" οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31^{ης} Δεκεμβρίου 2012, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προαόρτημα.

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. 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 έλεγχό 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 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 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 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.

Γνώμη

Κατά τη γνώμη μας, οι Οικονομικές Καταστάσεις του Γενικού Νοσοκομείου Παιδών Πατρών "ΚΑΡΑΜΑΝΔΑΝΕΙΟ" για τη χρήση που έληξε την 31^η Δεκεμβρίου 2012, 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 του ελέγχου, εφιστούμε την προσοχή σας στο κατωτέρω γεγονός:

Το σύστημα του εσωτερικού ελέγχου του Νοσοκομείου, χρήζει βελτιώσεως κυρίως όσον αφορά την ενιμέρωση και συμφωνία των κυκλωμάτων εμπορικής διαχείρισης με τη Γενική Λογιστική

Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων

α) Εποληθύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοιχία του περιεχομένου της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις.

β) Το Νοσοκομείο άρχισε να τηρεί λογιστικά βιβλία με τη διπλογραφική λογιστική μέθοδο από την 01.01.2009 και το άνομιμά τους έγινε με βάση την απογραφή που διενεργήθηκε σύμφωνα με την παραγρ. 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 τάξεως που τηρήθηκαν πλημμελώς και της τήρησης της αναλυτικής λογιστικής.

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». Ουδεμία γνώμη εκφέρουμε για Οικονομικές Καταστάσεις βάσει των ΔΠΧΑ.

ε) Το Νοσοκομείο στις 01.01.2012 απορρόφησε τη Μονάδα Στατικών Παιδών Πατρών, βάσει του Νόμου 4025/02-11-2011 και ΦΕΚ 228 τεύχος Α'

Αθήνα, 14 Ιουνίου 2013
Οι Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές

ΣΚΑΛΙΩΤΟΥ Π.ΕΛΕΝΗ
Α..Μ.Σ.Ο.Ε.Λ. 23671

ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΑ Γ.ΓΙΑΝΝΟΠΟΥΛΟΥ
Α.Μ.ΣΟΕΛ 36881

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



|

0.00

|