6η Υ.ΠΕ. ΠΕΛΟΠΟΝΝΗΣΟΥ, ΙΟΝΙΩΝ ΝΗΣΩΝ, ΗΠΕΙΡΟΥ & ΔΥΤΙΚΗΣ ΕΛΛΑΔΑΣ

ΓΕΝΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ - Κ.Υ. ΦΙΛΙΑΤΩΝ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31 Δεκεμβρίου 2012
6η ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012)
ΣΥΜΦΩΝΑ ΜΕ ΤΟ Π.Δ. 146/2003
Ποσά σε ευρώ

Ε Ν Ε Ρ Γ Η Τ Ι Κ Ο

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011		
	Αξία Κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία	Αξία Κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ						
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	12.037,40	12.034,95	2,45	11.621,97	11.619,57	2,40
	12.037,40	**12.034,95**	**2,45**	**11.621,97**	**11.619,57**	**2,40**
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
ΙΙ. Ενσώματες ακινητοποιήσεις						
1. Γήπεδα-Οικόπεδα	830.362,62	0,00	830.362,62	830.362,62	0,00	830.362,62
3. Κτίρια & Τεχνικά Έργα	3.575.970,91	1.691.820,68	1.884.150,23	3.575.970,91	1.413.605,41	2.162.365,50
4. Μηχανήματα - Τεχνικές εγκαταστάσεις & Λοιπός Μηχανολογικός Εξοπλισμός	2.609.505,25	2.540.895,20	68.610,05	2.602.740,25	2.478.307,96	124.432,29
5. Μεταφορικά Μέσα	224.926,84	223.602,27	1.324,57	224.926,84	219.362,80	5.564,04
6. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	1.472.218,25	1.402.765,94	69.452,31	1.452.515,56	1.366.313,70	86.201,86
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓΙΙ)	**8.712.983,87**	**5.859.084,09**	**2.853.899,78**	**8.686.516,18**	**5.477.589,87**	**3.208.926,31**
Σύνολο παγίου ενεργ/κού(ΓΙΙ)			**2.853.899,78**			**3.208.926,31**
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
Ι. Αποθέματα						
4. Πρώτες & βοηθητικές ύλες Αναλώσιμα υλικά			**507.353,72**			**261.756,96**
ΙΙ. Απαιτήσεις						
1. Απαιτήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών			6.962.516,54			2.940.530,85
5. Χρεώστες Διάφοροι		119.312,08			0,00	
μείον: Προβλέψεις για επισφαλείς χρεώστες		119.312,08	0,00		0,00	0,00
			6.962.516,54			**2.940.530,85**
IV. Διαθέσιμα						
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			957.607,72			1.489.939,59
Σύνολο Κυκλοφορούντος Ενεργητικού (ΔΙ+ΔΙΙ+ΔIV)			**8.427.477,98**			**4.692.227,40**
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			898.576,68			1.202.764,38
			898.576,68			**1.202.764,38**
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			**12.179.956,89**			**9.103.920,49**
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ						
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί Δημοσίου Λογιστικού			12.603.958,79			14.608.298,36

Π Α Θ Η Τ Ι Κ Ο

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011
Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
Ι. Κεφάλαιο		
1. Καταβεβλημένο	**2.414.889,39**	**2.414.889,39**
ΙΙ. Διαφορές αναπροσαρμογής και επιχορηγήσεις επενδύσεων παγίων		
4. Επιχορηγήσεις επενδύσεων	475.132,55	475.132,55
Μείον: Αποσβέσεις Επιχορηγήσεων	246.489,80	229.498,20
	228.642,75	**245.634,35**
ΙΙΙ. Αποθεματικό κεφάλαιο		
5. Ειδικά αποθεματικά	**5.538.789,78**	**3.054.047,78**
IV. Αποτελέσματα εις νέο		
Υπόλοιπο πλεονάσματος / ελλείμματος χρήσεως εις νέο	98.810,18	-346.580,34
Υπόλοιπο ελλείματος / πλεονάσματος προηγ. χρήσεων	-126.228,34	220.352,00
	-27.418,16	**-126.228,34**
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (AI + AII+AIII+AIV)	**8.154.903,76**	**5.588.343,18**
Γ.ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
ΙΙ. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις.		
1. Προμηθευτές	3.461.400,84	2.592.621,11
8. Πιστωτές Διάφοροι	556.330,58	914.776,93
Σύνολο υποχρεώσεων (ΓΙΙ)	**4.017.731,42**	**3.507.398,04**
Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
2. Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	7.321,71	8.179,27
	7.321,71	**8.179,27**
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ+Δ)	**12.179.956,89**	**9.103.920,49**
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ		
2. Πιστωτικοί λογαριασμοί Δημοσίου Λογιστικού	12.603.958,79	14.608.298,36

Σημειώσεις:

1. Η αξία των κονδυλίων του ενεργητικού (Γ-ΙΙ-1) "Γήπεδα-Οικόπεδα" και (Γ-ΙΙ-3) "Κτίρια και τεχνικά έργα" της απογραφής έναρξης (1.1.2007) προσδιορίστηκαν με βάση το σύστημα αντικειμενικού προσδιορισμού της αξίας των ακινήτων που προβλέπονται από τις ισχύουσες φορολογικές διατάξεις.

2. 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.ΠΕ. Πελοποννήσου, Ιονίων Νήσων, Ηπείρου & Δυτικής Ελλάδας χωρίς την τήρηση οποιουδήποτε τύπου,πράξης ή συμβολαίου,και με την επιφύλαξη των διατάξεων περί κληρονομιών,κληροδοσιών και δωρεών, το δε Νοσοκομείο διατηρεί την αποκλειστική χρήση και διαχείρηση της.

3. Στα κονδύλια της Κατάστασης Αποτελεσμάτων Χρήσεως "Κόστος αγαθών και υπηρεσιών" και "Τακτικές επιχορηγήσεις από κρατικό προϋπολογισμό" περιλαμβάνεται και ποσό Ευρώ 10.994.841,99 που αφορά την μισθοδοσία των υπαλλήλων η οποία δεν εμφανίζεται στον Προϋπολογισμό του Νοσοκομείου διότι επιβαρύνεται από το Υπουργείο Υγείας.

4. Το κόστος περιθαλψης και ιατροφαρμακευτικής φροντίδας απόρων, αλλοδαπών κλπ. για τη χρήση 2012 ανήλθε στο ποσό των Ευρώ 175.069,93.

5. Το ποσό των επιχορηγήσεων που έλαβε το Νοσοκομείο, για την εξόφληση των υποχρεώσεων του σε προμηθευτές ανήλθε σε Ευρώ 7.347.226,40 (μετρητά) και 4.551.694,69 (ομόλογα) ,ενώ το ποσό των απαιτήσεων που διαγράφηκε από τα 5 Ασφαλιστικά Ταμεία (Ν.3867 ΦΕΚ 128/3-8-10) ανήλθε σε Ευρώ 6.360.131,31 και εμφανίζονται συμψηφιστικά στο κονδύλι του Ισολογισμού "Ειδικά Αποθεματικά".

6. Η διαγραφή των απαιτήσεων έναντι του Ε.Ο.Π.Υ.Υ. όπως ορίζεται στην παρ.6 του άρθρου 3 του Ν.4132/07.03.2013 θα απεικονιστεί στα βιβλία του Νοσοκομείου εντός της επόμενης χρήσης σε μείωση του κονδυλίου των Ιδίων Κεφαλαίων Α.ΙΙΙ.3.Ειδικά Αποθεματικά που έχει δημιουργηθεί για το σκοπό αυτό χωρίς να επιβαρυνθούν τα Αποτελέσματα Χρήσης.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ(Λ/86)
της 31ης Δεκεμβρίου 2012 (1 Ιανουαρίου - 31 Δεκεμβρίου 2012)

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011		
Ι. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως						
1.Έσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών		3.841.730,31			3.685.575,15	
3.Τακτικές επιχορηγήσεις από κρατικό προυπολογισμό		11.112.454,99	14.954.185,30		12.323.658,89	16.009.234,04
Μείον : Κόστος αγαθών και υπηρεσιών			10.936.349,79			12.600.177,17
Μικτά αποτελέσματα (πλεονάσμα) εκμεταλλεύσεως			4.017.835,51			3.409.056,87
Πλέον : Άλλα έσοδα			46.190,88			36.356,46
Σύνολο			4.064.026,39			3.445.413,33
Μείον : 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας		3.791.887,86			4.230.993,80	
3. Έξοδα λειτουργίας δημοσίων σχέσεων		0,00	3.791.887,86		0,00	4.230.993,80
Μερικά αποτελέσματα (πλεόνασμα/έλλειμμα) εκμεταλλεύσεως			272.138,53			-785.580,47
Πλέον						
4.Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα			4.446,50			11.880,06
Ολικά αποτελέσματα (πλεόνασμα/έλλειμμα) εκμεταλλεύσεως			276.585,03			-773.700,41
ΙΙ. ΠΛΕΟΝ : Έκτακτα αποτελέσματα						
1.Έκτακτα & Ανόργανα έσοδα		27.072,02			37.094,29	
3.Έσοδα προηγουμένων χρήσεων		132.519,98			549.594,23	
		159.592,00			586.688,52	
Μείον :						
3.Έξοδα προηγουμένων χρήσεων	218.054,77			159.568,45		
4.Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	119.312,08	337.366,85	-177.774,85	0,00	159.568,45	427.120,07
Οργανικά και Έκτακτα Αποτελέσματα (πλεόνασμα/έλλειμμα)			98.810,18			-346.580,34
Μείον :						
Σύνολο αποσβέσεων πάγκων στοιχείων		381.909,60			474.661,14	
Μείον : Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος		381.909,60	0,00		474.661,14	0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (πλεόνασμα/έλλειμμα) ΧΡΗΣΕΩΣ			**98.810,18**			**-346.580,34**

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011
Καθαρά αποτελέσματα (πλεόνασμα/έλλειμμα) χρήσως	98.810,18	-346.580,34
(+) Υπόλοιπο αποτελεσμάτων προηγ. χρήσεων	-126.228,34	220.352,00
Υπόλοιπο ελλείματος εις νέο	**-27.418,16**	**-126.228,34**

Φιλιάτες, 31 Μαΐου 2013

Ο ΑΝΑΠΛΗΡΩΤΗΣ ΔΙΟΙΚΗΤΗΣ	**Ο ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΑΣ**
ΜΠΟΡΟΔΗΜΟΣ ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ	**ΤΣΩΝΗΣ ΧΑΡΙΛΑΟΣ**
Α.Δ.Τ.ΑΖ 750321	**Α.Δ.Τ. Λ 521551**
Η ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΗ ΟΙΚΟΝ. ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ	**ΚΑΙΝΟΤΟΜΙΑ ΟΙΚΟΝΟΜΟΤΕΧΝΙΚΟΙ ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ Α.Ε. ΤΖΩΡΤΖ 30-32, 10682 Α.Φ.Μ. 999399139 Δ.Ο.Υ. ΦΑΕΕ ΑΘΗΝΩΝ ΑΜ ΟΕΕ 480/2003**
ΟΙΚΟΝΟΜΙΔΟΥ ΧΡΙΣΤΙΝΑ	**ΛΑΖΑΡΗΣ ΘΩΜΑΣ**
Α.Δ.Τ. ΑΕ 289175	**ΑΔΤ / ΑΖ 028922 ΑΑ ΟΕΕ 0008142**

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΩΝ ΟΡΚΩΤΩΝ ΕΛΕΓΚΤΩΝ ΛΟΓΙΣΤΩΝ
Προς το Δ.Σ του ΓΕΝΙΚΟΥ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟΥ - Κ.Υ.ΦΙΛΙΑΤΩΝ

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων: Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις του «ΓΕΝΙΚΟΥ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟΥ - Κ.Υ. ΦΙΛΙΑΤΩΝ» που αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2012, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα.
Ευθύνη Διοίκησης για τις Οικονομικές Καταστάσεις: Η διοίκηση του Νοσοκομείου είναι υπεύθυνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση αυτών των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από την Ελληνική Νομοθεσία, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές δικλείδες 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 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. Επίσης, λάβαμε υπόψη μας και τις σχετικές διατάξεις του Κλαδικού λογιστικού σχεδίου των Μονάδων Υγείας (ΠΔ 146/2003). Τα πρότυπα αυτά απαιτούν να συμμορφωνόμαστε με κανόνες δεοντολογίας, καθώς και να σχεδιάζουμε και διενεργούμε τον έλεγχό μας με σκοπό την απόκτηση εύλογης διασφάλισης για το εάν οι οικονομικές καταστάσεις είναι απαλλαγμένες από ουσιώδη ανακρίβεια. Ο έλεγχος περιλαμβάνει τη διενέργεια διαδικασιών για τη 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 την διενέργεια αυτών των εκτιμήσεων κινδύνου, ο ελεγκτής εξετάζει τις εσωτερικές δικλείδες που σχετίζονται με την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων του Νοσοκομείου και τις διατάξεις του Κλαδικού Λογιστικού Σχεδίου Δημοσίων Νοσοκομείων, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις και όχι με σκοπό την έκφραση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των εσωτερικών δικλείδων 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 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 έλεγχο μας προέκυψαν τα εξής: **1.** Η εντολή για τον έλεγχο των ανωτέρω Οικονομικών Καταστάσεων μας δόθηκε μετά την 31/12/2012 και ως εκ τούτου δεν παρευρεθήκαμε στη φυσική απογραφή των αποθεμάτων τέλους χρήσεως. Από το γεγονός αυτό και σε συνδυασμό με το ότι δεν εφαρμόστηκε μια από τις παραδεγμένες μεθόδους υπολογισμού της τιμής κτήσεως των αποθεμάτων τέλους χρήσεως, διατηρούμε επιφύλαξη για το ύψος του κονδυλίου του Ισολογισμού του Ενεργητικού Δ.Ι.4 «Πρώτες και Βοηθητικές Ύλες και Αναλώσιμα Υλικά». Λόγω δε της πολυπλοκότητας και ιδιομορφίας των αποθεμάτων αυτών, ο έλεγχός μας δεν είναι σε θέση να προσδιορίσει την αξία τους. **2.** Για την επιβεβαίωση του λογαριασμού των προμηθευτών αποστείλαμε επιστολές για επιβεβαίωση υποχρεώσεων συνολικού ποσού Ευρώ 2.386.108,40 (ποσοστό 69,00% επί του συνολικού ποσού των προμηθευτών). Μέχρι την ημερομηνία χορήγησης της έκθεσής μας είχαμε λάβει απαντήσεις για υποχρεώσεις συνολικού ποσού Ευρώ 868.241,69, για τις οποίες οι προμηθευτές επιβεβαίωσαν ότι το Νοσοκομείο τους οφείλει ποσό μεγαλύτερο κατά Ευρώ 66.645,41.
Γνώμη με Επιφύλαξη: Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις πιθανές 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 «ΓΕΝΙΚΟΥ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟΥ - Κ.Υ. ΦΙΛΙΑΤΩΝ» κατά την 31η Δεκεμβρίου 2012 και τη χρηματοοικονομική του επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από την Ελληνική Νομοθεσία.
Θέματα Έμφασης: Χωρίς να διατυπώνουμε επιφύλαξη στη γνώμη μας, εφιστούμε την προσοχή σας στα εξής: **1.**Το Νοσοκομείο δεν διαθέτει Νομικό Σύμβουλο και δεν λάβαμε έγγραφη πληροφόρηση σχετικά με: α) τα ακίνητα που έχει στην κυριότητά του το Νοσοκομείο β) τυχόν υφιστάμενες εκκρεμείς δίκες. **2.** Δεν υφίσταται ασφαλιστική κάλυψη των κτιριακών εγκαταστάσεων και του εξοπλισμού του Νοσοκομείου.

Ιωάννινα, 17 Σεπτεμβρίου 2013
ΟΙ ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ

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

ΝΙΚΟΛΑΟΣ ΧΡ. ΚΑΛΛΕΣ
Αρ Μ ΣΟΕΛ 15901

ΕΛΕΝΗ ΧΑΡ. ΠΑΠΠΑ
Αρ Μ ΣΟΕΛ 22731