

6η Υ.ΠΕ ΠΕΛΟΠΟΝΝΗΣΟΥ, ΙΟΝΙΩΝ ΝΗΣΩΝ, ΗΠΕΙΡΟΥ & ΔΥΤ.ΕΛΛΑΔΑΣ - ΓΕΝΙΚΟ ΠΑΝΑΡΚΑΔΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ ΤΡΙΠΟΛΗΣ - ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012 - 10η ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ)											
		ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ	31/12/2012	ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ	31/12/2011			ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ	31/12/2012	ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ	31/12/2011
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ		Αξία κτήσεως		Αξία κτήσεως		ΠΑΘΗΤΙΚΟ		Αξία κτήσεως		Αξία κτήσεως	
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ		28.605,99	28.605,99	0,00	0,00	I. Κεφάλαια		13.236.072,23	13.236.072,23	1.815.768,71	1.815.768,71
1. Έσοδα ιδρύσεως και πρώτης εγκαταστάσεως		28.605,99	28.605,99	0,00	0,00	1. Καταβλημένα					
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						IV. Αποθεματικά κεφάλαια		44.446.562,94	44.446.562,94	32.125.726,57	32.125.726,57
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις		900.637,75		0,00	0,00	3.Εξόδα αποβημάτων					
1.Γήπεδα - Οικόπεδα		900.637,75		0,00	0,00	V. Αποτελέσματα εις νέο					
3.Κτίρια και τεχνικά έργα		10.695.018,50	6.717.547,67	3.977.470,83	4.401.895,27	2. Υπόλοιπα ζημιών χρήσεως εις νέο		(393.943,07)	(393.943,07)	(1.642.278,66)	(1.642.278,66)
4.Μηχανήματα-τεχνικές εγκαταστάσεις - λοιπός μηχαν.εξοπλισμός		8.099.181,73	7.472.026,43	627.155,30	7.536.872,19	3.Υπόλοιπα ζημιών προηγούμενων χρήσεων		(32.706.572,67)	(32.706.572,67)	(25.672.662,99)	(25.672.662,99)
5.Μεταφορικά μέσα		769.071,26	723.451,17	45.620,09	389.375,38						
6.Επάρκια και λοιπός εξοπλισμός		5.684.061,29	5.566.118,47	118.542,81	3.195.441,44						
7.Ακινήτοποιησεις υπό εκτίμηση και προκαταβολές		993.264,21		993.264,21	991.717,21						
		27.141.834,73	20.479.143,74	6.662.690,99	16.515.301,49						
ΣΥΝΟΛΟ ΑΚΙΝΗΤΟΠΟΙΗΣΕΩΝ (Γ+II+III)		27.141.834,73	20.479.143,74	6.662.690,99	16.515.301,49	ΣΥΝΟΛΟ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ (Α+II+III+IV+V+VI)		24.976.062,50	24.976.062,50	8.268.832,29	8.268.832,29
ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΓΙΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ(Γ+II+III+IV)		27.141.834,73	20.479.143,74	6.662.690,99	16.515.301,49	II. Υποχρεώσεις					
Δ.ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						1. Προμηθευτές		13.754.061,85	13.754.061,85	11.628.430,54	11.628.430,54
I. Αποθεματικά						2.Επείγουσες πληρωμές		240.432,99	240.432,99	79.042,74	79.042,74
4.Πρώτες και βοηθητικές ύλες - Αναλ. υλικά - Ανταλλά. και είδη συσκευασίας				1.468.693,85	1.776.484,84	5.Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη		323.062,05	323.062,05	373.411,90	373.411,90
				1.468.693,85	1.776.484,84	6.Ασφαλιστικοί Οργανισμοί		273.406,25	273.406,25	296.369,74	296.369,74
II. Απαιτήσεις						11.Πιστωτικές διαφορές		1.099.603,82	1.099.603,82	568.016,09	568.016,09
1. Πάγια		28.856.012,78		0,00	12.278.734,39	ΣΥΝΟΛΟ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ (Σ+II+III)		15.690.566,96	15.690.566,96	12.945.271,01	12.945.271,01
Μείον προβλέψεις		0,00	28.856.012,78	0,00	12.278.734,39	Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ					
			28.856.012,78	0,00	12.278.734,39	2.Έσοδα χρήσεως διουλεψμένα		574.121,00	574.121,00	407.211,39	407.211,39
III. Χρεώματα											
3.Λοιπά Χρεώματα			8.658,41	0,00	0,00						
Μείον - οφειλόμενες δόσεις προβλέψεις για υπομίσθωση		0,00	0,00	0,00	0,00						
IV. Διαθέσιμα											
1.Ταμείο				2.047,31	0,00						
3.Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας				3.897.898,96	2.050.621,19						
				3.899.946,27	2.050.621,19						
ΣΥΝΟΛΟ ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝΤΟΣ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ(Δ+II+III+IV)				34.233.311,91	16.105.840,42						
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ											
2. Έσοδα χρήσεως εισπραχτά				344.748,16	332.706,12						
				344.748,16	332.706,12						
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ+Ε)				41.240.750,46	21.621.314,69	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)					
				41.240.750,46	21.621.314,69						
Σημειώσεις :-											
1. Το Κόστος νοσηλείας των ασθενών για το έτος 2012 ανέρχεται στο ποσό των 300.349,49€ ενώ για τους ανασφάλιστους ασθενείς στο ποσό των 53.040,00€											
2. Το ποσό των επιχορηγήσεων που έλαβε το Νοσοκομείο για την εξόφληση των υποχρεώσεων του σε προϋποβλητές ανήλθε στο ποσό των 9.841.334,00€											
3. Η δαπάνη μισθοδοσίας η οποία επιχορηγήθηκε από τον Κρατικό Προϋπολογισμό για τη χρήση 2012 ανήλθε στο ποσό των 22.225.481,74€											
4. Στην κλειόμενη χρήση, σε εφαρμογή των διατάξεων του Ν.4052/01-03-2012 και με την υπαρξη 16103/ 12.10.2012 απόφαση της Διοικήτριας του Γ.Π.Ν Τρίπολης (ΑΔΑ Β43Φ469Η2Π-ΜΟΤ) σύμφωνα με την οποία, το Ψ.Ν Τρίπολης παύει να υφίσταται ως Νομικό Πρόσωπο και απο 01/10/2012 ενσωματώνεται στο Γ.Π.Ν Τρίπολης ως Ψυχιατρικός Τομέας											
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΗΣ (Δ/Β6)											
I. Αποθεματικά Εκμεταλλεύσεως			10.320.104,08		9.358.848,65	Πίνακας Διάθεσης Αποτελεσμάτων					
Κόστος Εργασιών (Πωλήσεων)			24.131.219,79		22.249.317,01	Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη/ζημιές) χρήσεως		(393.943,07)	(393.943,07)	(1.642.278,66)	(1.642.278,66)
Μείον : Κόστος Πωλήσεων			(13.811.115,71)		(12.890.468,36)	ν(η) ή (-) : Υπόλοιπα αποτελεσμάτων (κερδών/ζημιών) προηγούμενων χρήσεων		(32.312.629,60)	(32.312.629,60)	(24.030.384,33)	(24.030.384,33)
Μικτά αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως			22.566.546,44		23.719.899,71	Σύνολο		(32.706.572,67)	(32.706.572,67)	(25.672.662,99)	(25.672.662,99)
Πλέον : Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως			8.755.530,73		10.829.431,35	Ζημία προς διάθεση					
Σύνολο						Η διάθεση των κερδών γίνεται ως εξής :					
Μείον		10.610.527,03		14.901.340,12		8.Υπόλοιπα ζημιών εις νέο		(32.706.572,67)	(32.706.572,67)	(25.672.662,99)	(25.672.662,99)
1. Έσοδα Διοικητικής Λειτουργίας		0,00	10.610.527,03	0,00	14.901.340,12						
3. Έσοδα Λειτουργικών Διαθέσεων			(1.854.996,30)		(4.071.908,77)						
Μερικά αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως											
1. Μείον (ή πλέον)		114.215,00		124.845,75	124.845,75						
4. Πιστωτικοί Τόκοι και συναφή έσοδα			(1.740.781,30)		(3.947.063,09)						
Ολικά Αποτελέσματα Εκμεταλλεύσεως											
II. Πλέον (ή Μείον) Έκτακτα Αποτελέσματα			21.451,60		500,03						
1. Έκτακτα και ανάσφατα έσοδα			1.577.434,21		2.324.811,90						
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων			1.598.885,81		2.325.311,93						
Μείον		0,00		20.527,57							
1. Έκτακτα και ανάσφατα έσοδα		236.226,09		0,00							
2. Έκτακτες Ζημιές		15.821,49		0,00							
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων		0,00	252.047,58	1.346.838,23	20.527,57						
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους				(393.943,07)							
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα											
Μείον			929.813,74		849.104,16						
Σύνολο αποσβεστών πάγιας στοιχείων			929.813,74	0,00	849.104,16						
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος				(393.943,07)							
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ πρὸ φόρων											

Τρίτολη, 28 Ιουνίου 2013			Η ΣΥΝΤΑΞΑ ΤΩΝ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΩΝ		
Ο ΑΝΑΠΛΗΡΩΤΗΣ ΔΙΟΙΚΗΤΗΣ ΙΩΑΝΝΗΣ ΜΠΟΥΡΑΣ ΑΡ. ΑΔΤ Μ 061141			ΣΥΜΠΡΑΞΙΣ Ε.Π.Ε. ΑΦΜ 99757685 - ΑΡ. ΑΔΕΙΑΣ Ο.Ε.Ε 1196 ΜΑΚΡΥΝΙΤΗΣ ΣΩΤΗΡΙΟΣ - ΑΔΤ Χ 512705 Α' ΤΑΞΕΩΣ - ΑΡ. ΑΔΕΙΑΣ Ο.Ε.Ε 72302 ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ ΒΡΟΥΤΣΗΣ - ΑΔΤ Σ 208062 Α' ΤΑΞΕΩΣ - ΑΡ. ΑΔΕΙΑΣ Ο.Ε.Ε 4470		
Η ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΗ ΔΙΕΥΘΥΝΤΡΙΑ ΠΑΝΑΓΙΩΤΑ ΑΝΤΙΠΡΟΪΟΥΡΑΟΥ ΑΡ. ΑΔΤ ΑΚ 359222			Η ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΑΘΗΝΑ ΔΑΜΠΡΟΪΟΥΡΑΟΥ ΑΡ. ΑΔΤ ΑΕ 733089		

Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητων Ορκιστών Ελεγκτικών Λογιστών
Προς το Διοικητικό Συμβούλιο του
ΓΕΝΙΚΟΥ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟΥ ΤΡΙΠΟΛΗΣ "Η ΕΥΑΓΓΕΛΙΣΤΡΙΑ"

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων. Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις του Γενικού Νοσοκομείου Τρίπολης "Η ΕΥΑΓΓΕΛΙΣΤΡΙΑ", οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2012, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων της χρήσεως που έλαβε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προάρθρημα. Ευθύνη Διοίκησης για τις Οικονομικές Καταστάσεις. Η Διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάσταση 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 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 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 ελεγκτικών 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. Πυσιεύουμε 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 έλεγχο μας προέκυψαν τα εξής: 1) Το στοιχείο του Ενεργητικού Δ-1 "Αποθετήματα" Ευρώ 1.458.693,85 αναφέρεται στην απογραφή και αποτίμηση των αποθεμάτων των κεντρικών αποθηκών και των ενδιάμεσων σταθμών (κλινικές), οι οποίες δεν παρακολουθούνται μηχανογραφικά. Από τον έλεγχό μας επί των αποθεμάτων προέκυψε ότι απαιτείται σημαντική βελτίωση των εσωτερικών διαδικασιών επί της παρακολούθησης, απογραφής και διακίνησης των αποθεμάτων καθώς και της μηχανογραφικής και λογιστικής διαχείρισης και υποστήριξης αυτών. Λαμβανομένων των ανωτέρω διαπιστώσεων με επιφύλαξη για την ορθότητα της αξίας των αποθεμάτων Ευρώ 1.458.693,85. Επιπρόσθετα αναφέρεται ότι δεν υφίσταται ασφαλιστική κάλυψη επί των αποθεμάτων. 2) Το ποσό της 31.12.2012 του Ενεργητικού στοιχείου Δ-1-1 "Πελάτες", Ευρώ 28.856.012,78 προέρχεται κυρίως από απαιτήσεις από ασφαλιστικούς φορείς και ταμεία. Συγκεκριμένα το 85% περίπου των απαιτήσεων αναφέρεται στον ΟΓΑ (56%), στο ΙΚΑ (18%) και στον ΟΠΑΔ (11%). Από τη χρήση 2012 οι υποχρεώσεις των ασφαλιστικών ταμείων βρίσκονται υπό την αιγίδα και ευθύνη του ΕΟΠΥΥ. Μέχρι την ημερομηνία υπογραφής της εκθέσεως μας δεν έχουμε λάβει καμία απαντητική επιστολή και ως εκ τούτου διατρέπουμε επιφύλαξη ως προς την ορθότητα του ποσού της 31.12.12. Επίσης από το ποσό αυτό, περίπου Ευρώ 12.000.000,00 βρίσκονται σε καθυστέρηση πέραν του έτους. Στην περίπτωση κατά την οποία προκύψει ζημία κατά τη ρευστοποίηση, δεν έχει σχηματιστεί ανάλογη πρόβλεψη και ως εκ τούτου τα Αποτελέσματα, τα ίδια Κεφάλαια και οι Απαιτήσεις είναι αυξημένα κατά το ποσό αυτό. 3) Ο λογαριασμός του Παθητικού Α-IV-3 "Ειδικά Αποθεματικά", Ευρώ 44.446.562,94 αναφέρεται σε επιχορηγήσεις που έλαβε το Νοσοκομείο από το Υ.Υ.Κ.Α. για την ρύθμιση χρεών του προς προμηθευτές. Στο ανωτέρω ποσό, εμπεριέχεται ποσό επιχορήγησης για τη χρήση 2012 Ευρώ 9.841.334,00, Ευρώ 9.666.595,48 για την χρήση 2011 και Ευρώ 2.479.502,00 προέρχεται από την ενοποίηση του Ψ.Ν.Τ. Για τα ανωτέρω ποσά, σύνολο Ευρώ 21.987.431,48 και στην περίπτωση μελλοντικής εκκχώρησης απαιτήσεων σχετιζόμενη με την επιχορήγηση αυτή, δεν έχει σχηματιστεί ανάλογη συμψηφιστική πρόβλεψη και ως εκ τούτου είναι αναλογικά αυξημένα τα ίδια Κεφάλαια και οι απαιτήσεις. 4) Μέχρι την ημερομηνία υπογραφής της εκθέσεως μας δεν έχουμε λάβει ικανοποιητικό αριθμό απαντητικών επιστολών προς επιβεβαίωση του λογαριασμού του Παθητικού Γ-III-1 "Προμηθευτές", Ευρώ 13.754.061,85 οπότε διατρέπουμε επιφύλαξη για την ορθότητα του. 5) Το σύστημα εσωτερικού ελέγχου χρήζει βελτιώσεων και ρυθμίσεων, τόσο επί των διαδικασιών ως προς την σωστή εφαρμογή και λειτουργία του λογιστικού συστήματος, όσο και επί της μηχανογραφικής και λογιστικής υποστήριξης, προκειμένου να αποτυπώνονται οι οικονομικές συναλλαγές του Νοσοκομείου προσαρμοσμένες εκτός των λοιπών λογιστικών αρχών και στις απαιτήσεις του Κ.Β.Σ. (Κ.Φ.Α.Σ.). 6) Στην υπό έλεγχο χρήση 2012, όπως και στις προηγούμενες, δεν τηρήθηκαν οι Λογαριασμοί Τάξεως. Σύμφωνα με το Π.Δ 205/98 και το Π.Δ 146/03 η παρακολούθηση της διαχείρισης του Δημοσίου Λογιστικού εντάσσεται στο Διαλογραφικό σύστημα των Λογαριασμών Τάξεως. Επίσης δεν τηρήθηκαν α) η Αναλυτική Λογιστική, β) οι εγγραφές και τα λοιπά αλλοτρία περιουσιακά στοιχεία σε Λογαριασμούς Τάξεως και γ) οι διατάξεις του άρθρου 11 του Ν.3697/2008, αναφορικά με την εφαρμογή των Δ.Π.Χ. 7) Μέχρι την ημερομηνία υπογραφής της εκθέσεως μας δεν έχουμε λάβει απαντητικές επιστολές από τους Νομικούς Συμβούλους σχετικά: α) με την κυριότητα των ακινήτων και ταχυν εμπίνακτων βαρών επ' αυτών και β) με εκκρεμείς δικαστικές υποθέσεις. Σύμφωνα με την Διοίκηση του Νοσοκομείου έχουν αρνηθεί αγανάχ