

Ministry of Digital Governance Υπουργείο Ψηφιακής Διακυβέρνησης 3η ΥΓΕΙΟΝΟΜΙΚΗ ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑ ΠΕΛΟΠΟΝΝΗΣΟΥ, ΗΠΕΙΡΟΥ & ΔΥΤ. ΕΛΛΑΔΑΣ ΓΕΝΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ ΛΕΥΚΑΔΑΣ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012 5η Χρήση (01/01/2012 - 31/12/2012)							
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ		Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011			
		Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις		
I. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ		Αναπόσβ.αξία	Αναπόσβ.αξία	Αναπόσβ.αξία	Αναπόσβ.αξία		
I. Ακίνητες ακινητοποιήσεις							
1. Έξοδα ερευνών και αναπτύξεως		43.000,00	42.999,99	0,01	43.000,00		
4. Λοιπές αιώματες ακινητοποιήσεις		26.222,70	26.221,31	1,39	22.538,84		
		69.222,70	69.221,30	1,40	65.538,84		
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις							
1. Γήπεδα - Οικόπεδα		3.469.678,11	0,00	3.469.678,11	0,00		
3. Κτίρια και τεχνικά έργα		3.506.197,87	845.598,86	3.506.197,87	670.288,97		
4. Μηγέτα-Τεχν. Εγκαταθ. και λοιπός μηχανικός εξοπλισμός		1.182.854,00	986.466,71	196.387,29	1.182.854,00		
5. Μεταφορικά μέσα		114.158,86	114.158,80	0,06	114.158,86		
6. Εππληκ και λοιπός εξοπλισμός		709.340,38	674.748,57	34.591,81	673.047,25		
7. Ακινήτοποιήσεις υπό εκτέλεση-προκαταβολές		0,00	0,00	0,00	0,00		
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΤΙ)		8.992.229,22	2.620.972,94	6.361.256,28	8.855.936,09		
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (Τ+ΤΙ)			6.361.257,88		6.558.582,02		
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							
I. Αποθέματα			236.625,28		319.690,01		
4. Πρωτες και βοηθητικές ύλες, Αναλώσιμα Υλικά, Ανταλλακτικά παγίων			236.625,28		319.690,01		
II. Απατήσεις			5.129.090,95		2.980.618,12		
1. Απατήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών			13.116,07		0,00		
4. Εμπορικές-Επιδείξεις απατήσεις και χρεώσεις		180.038,09		359,08			
Μειον προβλέψεις		168.969,21	11.068,88	0,00	359,08		
			5.153.275,90		2.980.977,20		
IV. Διάνομα			133.620,38		390.366,64		
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			133.620,38		390.366,64		
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (Δ+ΔΙ+ΔΙ+ΔΙ)			5.623.521,56		3.691.033,85		
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ			0,00		0,00		
1. Έξοδα εποχικών χρήσεων			2.051.245,37		822.102,89		
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτικά			2.051.245,37		822.102,89		
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Γ+Δ+Ε)			13.936.024,61		11.071.718,76		
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΥ			0,05		0,05		
1. Αλλάγια περιουσιακά στοιχεία			3.592.192,60		4.938.827,31		
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί Δημόσιου Λογιστικού			3.592.192,65		4.938.827,36		
Σημειώσεις:							
1. Η αξία των κονδυλίων του ενεργητικού (Γ-Ι-Ι-1) "Γήπεδα-Οικόπεδα" και (Γ-Ι-3) "Κτίρια και τεχνικά έργα" της απογραφής ενάρξης (1.1.2008) 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. Όπως ορίζεται με την παρ 3 του άρθρου 3 του ν.3527/2007 (ΦΕΚ25),η οποία αντικατέστησε την παρ.5 του άρθρου 3 του ν.3329/2005 (ΦΕΚ 81 Α'), το σύνολο της κινητής και ακίνητης περιουσίας του Νοσοκομείου περιήλθε κατά κυριότητα στην Θη Υ.Πε. Πελοποννήσου, Ιονίων Νήσων, Ηπείρου και Δυτικής Ελλάδας, χωρίς την τήρηση οποιασδήποτε τύπου, πράξης ή συμβολαίου και με την επιφύλαξη των διατάξεων περί κληρονομιών, κληροδοσιών και δωρεών.							
3. Σηα συνδυάση της Κατάστασης Αποτελεσμάτων Χρήσεως "Κόστος αγαθών και υπηρεσιών", "Έξοδα διοικητικής λειτουργίας" και "Άλλα έσοδα" περιλαμβάνεται και ποσό 66.890.763,12 που αφορά την μεθοδολογία των υπαλλήλων η οποία δεν εμφανίζεται στον Προαπολογισμό του Νοσοκομείου διότι καλύπτεται απευθείας από το Υπουργείο Υγείας και Κοινωνικής Αλληλεγγύης.							
4. Το ποσό της επιχορήγησης για την εξόφληση των υποχρεώσεων σε προμηθευτές ανήλθε στο ποσό των ευρώ 1.774.378,00 που εμφανίζεται στο κονδύλι των Ιδίων Κεφαλαίων του Ισολογισμού "Είδικά Αποθεματικά από ληξιπρόθεσμες επιχορηγήσεις".							
5. Επί των ακινήτων του Νοσοκομείου υφίστανται προσημειωμένη υποθήκη ποσού ευρώ 82.948,05 για την εξασφάλιση τραπεζικών δανείων αποκατάστασης κτιρίων λόγω σεισμού, το υπόλοιπο των ποσών την 31.12.2012 ανέρχεται στο ποσό των ευρώ 45.930,21							
6. Το κόστος δωρεών νοσηλείας των ασθενών που νοσηλεύτηκαν στο Νοσοκομείο το έτος 2012 ανήλθε στο ποσό € 150.752,09							
7. Το ποσό των απατήσεων από τον ΕΟΠΥΥ που θα διαγραφεί σύμφωνα με τις διατάξεις της παρ.6 του άρθρου 3 του Ν.4132/7.3.13 θα απελευθερωθεί εντός της επόμενης χρήσεως 2013 μετά την έκδοση της ΚΥΑ . με μείωση του κονδυλίου των Ιδίων Κεφαλαίων Α.ΙΙΙ.3. «Είδικά Αποθεματικά»που έχει δημιουργηθεί για το σκοπό αυτό χωρίς να επιβρουνθούν τα Αποτελέσματα Χρήσεως.							
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		3.584.542,43		2.941.332,91			
Μειον: Κόστος αγαθών και υπηρεσιών		3.584.542,43		2.941.332,91			
Μικτά αποτελέσματα (έλεγχος) εκμεταλλεύσεως		0,00		0,00			
Πλέον: Άλλα έσοδα		4.350.980,56		4.060.416,16			
Σύνολο		7.018.077,70		7.874.036,18			
Μειον: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας		2.208.715,93		2.493.559,50			
3. Έξοδα Χρηματοοικονομικής λειτουργίας		0,00	2.208.715,93	0,00	2.493.559,50		
Μικρά αποτελέσματα (πλεόνασμα-έλλειμμα) εκμεταλλεύσεως		459.361,21		-679.939,48			
Πλέον: 4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		2.804,93		11.410,98			
Μειον: 3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έσοδα		0,00	2.804,93	11.410,98			
Ολικά αποτελέσματα (πλεόνασμα-έλλειμμα) εκμεταλλεύσεως		461.166,14		-668.528,50			
II. ΠΛΕΟΝ (μειον): Εκτακτα αποτελέσματα							
1. Εκτακτα και ανόργανα έσοδα		96.022,09		95.047,40			
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων		8.564,27		60.601,89			
3α. Επιχορήγηση για κάλυψη ελλειμμάτων προηγούμενων χρήσεων		0,00	104.586,36	0,00	155.649,29		
ΜΕΙΟΝ:							
1. Εκτακτα και ανόργανα έσοδα		0,00		1.439,46			
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων		1.538,06		47.360,59			
4. Προβλέψεις για εκτακτους κινδύνους		168.969,21	170.507,29	48.800,05			
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (πλεόνασμα-έλλειμμα)		395.265,21		-561.679,26			
Μειον: Σύνολο αποβέσεων παγίων στοιχείων		327.301,34		339.217,60			
Μειον : Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος		327.301,34	0,00	339.217,60	0,00		
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ (πλεόνασμα-έλλειμμα)		395.265,21		-561.679,26			
ΛΕΥΚΑΔΑ 21/06/2013							
Η ΔΙΟΙΚΗΤΡΙΑ		Ο ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΑΣ		Η Π.Ο.Υ			
ΜΕΙΣΣΙΝΗ ΜΑΡΙΑΝΘΗ Α.Δ.Τ. ΑΕ 618918		ΠΕΡΙΚΛΗΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ Α.Δ.Τ. Α Ε 783269		ΟΙΚΟΝΟΜΟΥ ΕΛΕΥΘΕΡΙΑ Α.Δ.Τ.			
				Ο ΣΥΝΤΑΞΑΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ ΚΑΙΝΟΤΟΜΙΑ ΟΙΚΟΝΟΜΟΤΕΧΝΙΚΟΙ ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ Α.Ε. ΤΖΩΡΤΖ 30-32,106 82 ΑΘΗΝΑ Α.Φ.Μ 999399139 Δ.Ο.Υ ΦΑΕ ΑΘΗΝΩΝ ΑΜ ΟΕΕ480/2003			
				ΛΑΖΑΡΗΣ ΘΩΜΑΣ ΑΔΤ / ΑΖ 028922 Α ΟΕΕ 0008142			
ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ Προς το Διοικητικό Συμβούλιο του ΓΕΝΙΚΟΥ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟΥ ΛΕΥΚΑΔΑΣ							
Εκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων. Ελέγχω τις ανωτέρω Οικονομικές Καταστάσεις του ΓΕΝΙΚΟΥ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟΥ ΛΕΥΚΑΔΑΣ 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 πρόσρρημα. Ευθύνη της Διοίκησης για τις Οικονομικές Καταστάσεις Η διοίκηση 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 δικλεις που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων αποτελεσμάτων από ουσιαστική ανακρίβεια που οφείλεται είτε σε σπάη είτε σε λάθος. Ευθύνη του Ελεγκτή Η δική μου ευθύνη είναι να εκφράσω γνώμη επί αυτών των οικονομικών καταστάσεων με βάση τον έλεγχό μου. Διενεργώ τον έλεγχό μου σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου. Επίσης λάβω υπόψη μου και τις σχετικές διατάξεις του άρθρου 31 του Νόμου 3329/2005 όπως ισχύει. Τα πρότυπα αυτά απαιτούν να συμμορφώνωμαι με κανόνες δεοντολογίας, καθώς και να σχεδιάζω και διενεργώ τον έλεγχό με σκοπό την απόκτηση εύλογης διασφάλισης για το εάν οι οικονομικές καταστάσεις είναι απαλλαγμένες από ουσιαστική 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 ουσιαστικού ανακριβούς ανακριβούς των οικονομικών καταστάσεων, που οφείλεται είτε σε σπάη είτε σε λάθος. Κατά τη διενέργεια αυτών των εκτιμήσεων κινδύνου, οι ελεγκτές εξετάζο τις εσωτερικές δικλεις που σχετίζονται με την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων του Νοσοκομείου, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις και όχι με σκοπό την έκφραση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των εσωτερικών δικλεις 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 ουσιαστικής παρουσίας των οικονομικών καταστάσεων. Πιστεύω ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχωμε συγκεντρώσει είναι επαρκή και κατάλληλα για τη θεμελίωση της ελεγκτικής μου γνώμης. Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη Από τον έλεγχό μου προκύπτει τα εξής: 1. Στο υπόλοιπο του λογαριασμού του Ενεργητικού Δ-ΙΙ-1 «Απατήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών» ποσού € 5.129.090,95 δεν περιλαμβάνονται ποσά απαιτήσεων € 112.000,00 περίπου τα οποία αφορούν νοσήλια ιδιωτών. Από το εν λόγω ποσό , € 35.872,00 έχει βεβαιωθεί στις Δ.Ο.Υ και ποσό € 76.128,00 περίπου δεν έχει ακόμη εκκαθαρωθεί . Γνώμη με Επιφύλαξη Κατά τη γνώμη μου, εντός από τις επιπτώσεις του θέματος που μνημονεύεται στην παράγραφο «Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη», οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιαστική άποψη, την οικονομική θέση του νοσοκομείου κατά την 31 Δεκεμβρίου 2012 και τη χρηματοοικονομική του επίθεση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από την Ελληνική Νομοθεσία. Θέματα Έμφασης Χωρίς να διατυπώνω επιφύλαξη στη γνώμη μου, εφιστάω την προσοχή σας στο εξής: 1. Σύμφωνα με το Π.Δ. 146/2003 τα θρησκά Νοσοκομεία υποχρεούνται στην τήρηση της Αναλυτικής Λογιστικής. Στη χρήση 2012, όπως και στις προηγούμενες χρήσεις το εν λόγω λογιστικό κύκλωμα δε λειτουργεί. 2) Στη σημείωση υπ' αριθμ. 13 υπ' αριθ. 5 του Προσρρημάτων που αναφέρεται στις εκτιμήσεις διοικητικές υποθέσεις. Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών θεμάτων Επισημαίνω τη συμφωνία και την αντιστοίχηση του περιεχομένου της Έκθεσης Διαχειρίσεως του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις.							
ΣΟΛ ΟΡΚΩΤΟΙ ΛΟΓΙΣΤΕΣ Crovie Horwath		Αθήνα, 29 Ιουλίου 2013 Οι Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές		ΑΠΟΣΤΟΛΟΣ Γ. ΡΟΥΣΣΑΣ			
Συνεργάτες Ορκωτοί Λογιστές α.ε.α. μέλος της Crowe Horwath International Φωκ. Νήρη 3, 11257 Αθήνα - Αρ Μ ΣΟΕΑ 125		ΙΩΑΝΝΗΣ ΝΙΚΗΤΑ ΠΑΠΑΔΟΠΟΥΛΟΣ Α.Μ.Σ.Ο.Ε.Α 16611		Α.Μ.Σ.Ο.Ε.Α 26511			