

1. Έσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών	7.328.827,69	5.877.390,81	Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη/ζημία) χρήσεως	3.770.454,41	2.407.457,23
Μείον: Κόστος αγαθών και υπηρεσιών	8.954.254,91	9.034.491,24	(+) Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (κερδών)		
Μικτά αποτελέσματα (ζημίες) εκμεταλλεύσεως	-1.625.427,22	-3.157.100,43	προηγούμενων χρήσεων	1.632.588,04	-774.869,19
			(+) Επιχορήγηση εξοφλήσης προμηθευτών	0,00	30.206.005,89
			(-) Διαγραφή απαιτήσεων Ν3867/2010	0,00	24.600.527,46
			Αποτέλεσμα προς διάθεση	5.403.042,45	7.238.066,43
Πλέον: Άλλα έσοδα	28.911.084,65	35.155.092,34			
Σύνολο	27.285.657,43	31.997.991,91			
ΜΕΙΟΝ: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	27.131.454,49	25.343.145,42			
Μερικά αποτελέσματα (Κέρδη) εκμεταλλεύσεως	154.202,94	6.654.846,49			
ΠΛΕΟΝ: 4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	9.126,34	42.526,33			
Μείον:			Η διάθεση γίνεται ως εξής		
3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα	80,12	9.046,22	Υπόλοιπο εις νέο	5.403.042,45	1.632.588,04
Ολικά αποτελέσματα (Κέρδη) εκμεταλλεύσεως	163.249,16	6.697.324,82	Ειδικά αποθεματικά	0,00	5.605.478,39
			Σύνολο	5.403.042,45	7.238.066,43
II. ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα					
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	390.000,00	0,00			
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	6.482.898,77	2.177.404,25			
	6.872.898,77	2.177.404,25			
Μείον:					
1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	178.780,37	2.876.081,16			
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	0,00	472.559,02			
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη/ζημίες)	-178.780,37	-3.348.640,18			
ΜΕΙΟΝ: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	6.857.367,56	5.262.088,89			
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	0,00	0,00			
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Κέρδη/Ζημίες)	3.086.913,15	3.118.631,66			
	3.770.454,41	2.407.457,23			
Κέρκυρα, 02 Σεπτεμβρίου 2013					
Ο ΔΙΟΙΚΗΤΗΣ	Ο ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ	Η Π.Ο.Υ.	Ο ΛΟΓΙΣΤΙΚΟΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ		
ΓΡΗΓΟΡΟΠΟΥΛΟΣ ΚΩΝ/ΝΟΣ ΑΔΤ Ρ 859117	ΣΠΥΡΙΔΩΝ ΒΕΡΒΙΤΣΙΩΤΗΣ ΑΔΤ Σ 894917	ΜΑΡΙΑ ΚΩΝΣΤΑΝΤΗ ΑΔΤ Φ 271734	ΠΟΥΛΙΕΖΟΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ ΑΔΤ ΑΗ 255465 Α.Μ.18713 Α' Τάξεως		
ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΩΝ ΟΡΚΩΤΩΝ ΕΛΕΓΚΤΩΝ ΛΟΓΙΣΤΩΝ Προς το Διοικητικό Συμβούλιο του «Γενικού Νοσοκομείου ΚΕΡΚΥΡΑΣ»					
Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις του «ΓΕΝΙΚΟΥ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟΥ ΚΕΡΚΥΡΑΣ» οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31 Δεκεμβρίου 2012 την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικά προσάρτημα. 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 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 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 συμμορφωνόμαστε με κανόνες δεοντολογίας, καθώς και να σχεδιάζουμε και να 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 επιλεγμένες 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 τη διενέργεια αυτών των εκτιμήσεων κινδύνου, ο ελεγκτής εξετάζει τις εσωτερικές δικλείδες που σχετίζονται με την κατάρτιση των οικονομικών καταστάσεων του Νοσοκομείου, με σκοπό το σχεδιασμό κατάλληλων ελεγκτικών διαδικασιών 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 παρουσίας των οικονομικών καταστάσεων. Πιστεύουμε 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 προέκυψε ότι κατά παράκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από το Π.Δ. 146/2003, δεν διενεργήθηκαν αποσβέσεις επί των κτιριακών εγκαταστάσεων ποσού ευρώ 4.025.000 περίπου εκ των οποίων ποσό ευρώ 218.000 αφορά στη χρήση, με συνέπεια το κονδύλιο αυτό και τα ίδια Κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά ποσό ευρώ 4.025.000 και τα αποτελέσματα χρήσεως κατά ποσό ευρώ 218.000. 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 του ΓΕΝΙΚΟΥ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟΥ ΚΕΡΚΥΡΑΣ για τη χρήση που έληξε την 31η 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 μας, εφιστούμε την προσοχή σας στο ότι δεν υπάρχει ασφαλιστική κάλυψη των κτιριακών εγκαταστάσεων και του εξοπλισμού του Νοσοκομείου. Αναφορά επί άλλων νομικών και κανονιστικών θεμάτων. 1) Επαλήθευσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχιση του περιεχομένου της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις 2) Το Νοσοκομείο άρχισε να τηρεί λογιστικά βιβλία με τη διπλογραφική μέθοδο 1.1.2004 και το άνοιγμά τους έγινε με βάση την απογραφή που διενεργήθηκε σύμφωνα με την παρ. 1.1.108 του Κλαδικού Λογιστικού Σχεδίου Δημοσίων Μονάδων Υγείας (Π.Δ. 146/2003) εκτός από το κεφάλαιο περί λογαριασμών τάξεως και την τήρηση της αναλυτικής λογιστικής.					
Κέρκυρα, 10/9/2013					
ΟΙ ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ					
					
Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.α.ε. μέλος της Crowe Horwath International Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα Αρ Μ ΣΟΕΛ 125					
ΓΕΩΡΓΙΟΣ Ν. ΓΚΙΠΑΛΗΣ Α.Μ. ΣΟΕΛ 20341					
ΕΠΑΜΕΙΝΩΝΔΑΣ Ν. ΓΚΙΠΑΛΗΣ Α.Μ. ΣΟΕΛ 24051					

