

6η ΥΓΕΙΟΝΟΜΙΚΗ ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑ ΠΕΛΟΠΟΝΝΗΣΟΥ, ΙΟΝΙΩΝ ΝΗΣΩΝ, ΗΠΕΙΡΟΥ & ΔΥΤΙΚΗΣ ΕΛΛΑΔΑΣ

ΓΕΝΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ ΗΛΕΙΑΣ

ΝΟΣΗΛΕΥΤΙΚΗ ΜΟΝΑΔΑ ΑΜΑΛΙΑΔΑΣ
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012

8η ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (01/01/2012 - 31/12/2012)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012			Ποσά χρήσεως 2011			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012	Ποσά χρήσεως 2011
	Αξία κήρεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη	Αξία κήρεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη			
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ							Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεων	10.227,39	9.742,35	485,04	10.042,89	9.577,02	465,87	<i>Ι. Κεφάλαιο</i>	7.068.204,23	7.068.204,23
	10.227,39	9.742,35	485,04	10.042,89	9.577,02	465,87	<i>ΙΙΙ. Διαφορές αναπροσαρμογής και επιχορηγήσεις επενδύσεων-Δωρεές παγίων</i>		
							4. Επιχορηγήσεις επενδύσεων	4.053.082,78	3.592.884,67
								4.053.082,78	3.592.884,67
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							ΙV. Αποθεματικά Κεφάλαια		
<i>ΙΙ. Ενοσώματες ακινητοποιήσεις</i>							5. Ειδικά αποθεματικά από ληθθείσες επιχορηγήσεις	3.418.484,00	1.834.251,00
1. Γήμινα - Οικόπεδα	3.295.757,57	0,00	3.295.757,57	3.295.757,57	0,00	3.295.757,57	6. Ειδικά αποθεματικά Ν.3867/2010	3.238.371,66	3.238.371,66
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	2.485.714,33	1.590.857,28	894.857,05	2.485.714,33	1.392.000,12	1.093.714,21		6.656.855,66	5.072.622,66
4. Μηχ/τα-Τεχν. Εγκ/σεις και λοιπά μηχαν/κά εξοπλισμ	728.568,51	538.423,57	190.144,94	651.813,04	487.905,46	163.907,58			
5. Μεταφορικά μέσα	54.796,85	54.796,83	0,02	54.796,85	54.796,83	0,02			
6. Επιπλα και λοιπά εξοπλισμός	1.330.820,33	1.330.010,18	810,15	1.372.757,81	1.343.946,11	28.811,70			
7. Ακίνητοποιήσεις υπό εκτίεση-προκαταβολές	3.939.246,26	0,00	3.939.246,26	3.422.666,43	0,00	3.422.666,43			
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓII)	11.834.903,85	3.514.087,86	8.320.815,99	11.283.506,83	3.278.648,62	8.004.857,51	V. Αποτελέσματα ως νέο		
							Υπόλοιπο χρήσεως ως νέον	559.011,32	-1.071.956,75
							Υπόλοιπο προηγούμενων χρήσεων	-5.814.635,20	-4.742.678,45
								-5.255.623,88	-5.814.635,20
Σύνολο πάγιοι ενεργητικού (ΓII)	8.320.815,99						Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑI+ΑΙΙI+ΑIIV)	12.522.518,79	9.919.076,36
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
<i>Ι. Αποθέματα</i>							<i>ΙΙ. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις</i>		
4. Πρώτες και βοηθητικές ύλες, Αναλώσιμα υλικά, Ανταλλακτικά και Είδη ουσκευασίας			206.719,86			672.913,54	1. Προμηθευτές	2.902.491,72	1.904.140,93
			206.719,86			672.913,54	5. Υποχρεώσεις από Φόρους τέλη	12.439,83	34.279,46
							6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	11.413,69	22.740,39
<i>ΙΙ. Απαιτήσεις</i>							8. Πιστωτές διάφοροι	4.640,37	14.134,33
1. Απαιτήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών			5.959.853,85			2.478.537,95			
Μείον προβλέψεις επαφών απαιτήσεων			-400.000,00			0,00			
			5.559.853,85			2.478.537,95			
<i>ΙΙΙ. ΧΡΕΟΓΡΑΦΑ</i>									
2. Ομόλογες	708,98								
Μείον υπομνηση	450,54		258,44						
<i>ΙV. Διαθέσιμα</i>									
1. Ταμείο			0,00			0,00			
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			238.004,09			446.120,60			
			238.004,09			446.120,60			
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔI+ΔΙΙI+ΔIIV)			6.004.836,24			3.597.572,09	Σύνολο υποχρεώσεων (ΓII)	2.930.985,61	1.976.295,11
Ε.ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ							Δ.ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
1. Έξοδα επόμενων χρήσεων			-			0,00	1. Έσοδα επόμενης χρήσης	0,00	0,00
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτικά			1.154.489,30			475.664,89	2. Έξοδα χρήσεως διουλεμμένα	27.122,17	184.188,89
			1.154.489,30			475.664,89		27.122,17	184.188,89
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			15.480.626,57			12.078.560,36	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)	15.480.626,57	12.078.560,36
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΣΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΥ							ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΣΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΥ		
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί Δημόσιου Λογιστικού			13.135.032,53			14.090.500,61	2. Πιστωτικοί λογαριασμοί Δημόσιου Λογιστικού	13.135.032,53	14.090.500,61

Εξηγήσεις:
1. Η αξία των κονδυλίων του ενεργητικού (Γ-ΙI-3) "Γήμινα-Οικόπεδα" και (Γ-ΙI-3) "Κτίρια και τεχνικά έργα" της απογραφής ανάρξης (1.1.2005) προσδιορίστηκαν όπως ορίζεται από το Π.Δ.146/2003 με βάση το σύστημα αντικειμενικού προσδιορισμού της αξίας των ακινήτων που προβλέπονται από τις ισχύουσες φορολογικές διατάξεις. 2. Όπως ορίζεται στη παρ 3 του άρθρου 3 του ν.3527/2007 (ΦΕΚ25), η οποία αντικατέστησε την παρ 5 του άρθρου 1 του ν.3329/2005 (ΦΕΚ 81 Α'), το σύνολο της κινήτης και ακίνητης περιουσίας του Νοσοκομείου περιήλθε κατά κυριότητα στην Εφ. Υ.Π.Ε. Πελοποννήσου, Ιονίων Νήσων, Ηπείρου & Δυτικής Ελλάδας, χωρίς την ήρση αποουδένισης ήτοι, πράξης ή συμβολαίου και με την επιφύλαξη των διατάξεων περί κληρονομιών, κληροδοσιών και δωρεών 3. Στα κονδύλια της Κατάστασης Αποτελεσμάτων Χρήσεως, " κόστος αγαθών και υπηρεσιών", "έξοδα διοικητικής λειτουργίας", "έξοδα διοικητικής λειτουργίας" και "Άλλα έσοδα" περιλαμβάνεται η μίσθωση οχημάτων, χωρίς την ήρση αποουδένισης ήτοι, πράξης ή συμβολαίου και με την επιφύλαξη των διατάξεων περί κληρονομιών, κληροδοσιών και δωρεών 4. Το κόστος νοσηλείας των ασθενών ανέρχεται σε 176.000,00€ ευρώ περίπου 5.Η διαγραφή των απαιτήσεων έναντι του Ε.Ο.Π.Υ.Υ. όπως ορίζεται στην παρ.6 του άρθρου 3 του Ν.4152/07, 3.13 66 απεικονίζεται στα βιβλία του Νοσοκομείου εντός της επόμενης χρήσεως σε μείωση του κονδυλίου των Ιδίων Κεφαλαίων Α.ΙΙΙ. Αποθεματικά κεφάλαια που έχει δημιουργήσει για το σκοπό αυτό.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012(1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012)				ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ			
Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012		Ποσά χρήσεως 2011		Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012		Ποσά χρήσεως 2011	
Ι.Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως							
1. Έσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών		4.318.735,74				2.621.747,98	
Μείον: Κόστος αγαθών και υπηρεσιών		5.257.397,78				5.616.530,07	
Μετικά αποτελέσματα (έλλειμμα) εκμεταλλεύσεως		- 1.938.662,04				-2.994.782,09	
Πλέον: Άλλα έσοδα		5.695.165,92				8.221.239,16	
Σύνολο		6.516.504,41				5.226.457,07	
Μείον: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας		5.695.165,92		6.303.003,25		6.303.003,25	
Μερικά αποτελέσματα (πλεόνασμα) εκμεταλλεύσεως		821.338,49				-1.076.546,18	
Πλέον: 4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		1.022,70		4.824,76			
Μείον: 3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα		0,00		0,00		4.824,76	
Ολικά αποτελέσματα (πλεόνασμα) εκμεταλλεύσεως		1.022,70		4.824,76		-1.071.721,42	
ΙΙ. ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα							
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων		144.258,20		302,04			
ΜΕΙΟΝ :				302,04			
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων		7.608,07		537,37			
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους		407.608,07		0,00		235,33	
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (πλεόνασμα)		559.011,32		537,37		-1.071.956,75	
Μείον: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		286.442,98		317.045,06			
Μείον : Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος		286.442,98		317.045,06		-1.071.956,75	
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ (πλεόνασμα)		559.011,32		-1.071.956,75			

Αμαλιάδα, 3 Ιουνίου 2013

Η ΑΝ. ΔΙΟΙΚΗΤΡΙΑ

Η ΔΙΕΥΘΥΝΤΡΙΑ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΑΣ

Ο ΣΥΝΤΕΛΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

Μ. ΠΑΠΑΘΕΟΧΑΡΗ
ΑΔΤ / Χ - 334929

ΚΟΤΣΑΥΤΗ ΣΟΦΙΑ

ΛΑΜΠΡΟΣ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ
ΑΡ. ΑΔ. Α ΤΑΣΗΣ ΑΡ. ΜΗΤΡΩΟΥ 004153

Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητων Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών

Προς το Διοικητικό Συμβούλιο του «Γενικού Νοσοκομείου Αμαλιάδας»>>

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις του Νοσοκομείου «Γενικού Νοσοκομείου Αμαλιάδας» οι οποίες 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 πρόσθετο: ευθύνη της Διοίκησης για τις Οικονομικές Καταστάσεις. Η Διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση αυτών των Οικονομικών Καταστάσεων, επαληθευμένων από συνολική ανακρίβεια, που οφείλονται είτε σε λάθος, Ενθύνου του Ελεγκτή Η δική μας ευθύνη είναι να εκφράσουμε γνώμη επί αυτών των Οικονομικών Καταστάσεων, με βάση τον έλεγχό μας, διενεργώντας τον έλεγχό μας σύμφωνα με τα διεθνή Πρότυπα Ελέγχου. Τα πρότυπα αυτά απαιτούν να συμμορφωνόμαστε 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 συνολική 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 συνολικής 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 των ίδιων 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 βάσει για να γίνει με Εμφύλαξη δεν λάμβανε επιστολή από τον Νομικό Σύμβουλο του Νοσοκομείου για τυχόν α) αμφίβολους, κατά αυτού και β) υποθέσεις, προσημομένης κατά των ακινήτων. Λόγω του γεγονότος αυτού, διατηρούμε επιφύλαξη για ενδεχόμενες αμφιβολίες τριτών κατά του Νοσοκομείου. Γνώμη με Εμφύλαξη Κατά τη γνώμη μας, εκτός από την πιθανή επίπτωση του θέματος που μνημονεύεται στην παράγραφο «Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη», οι Οικονομικές Καταστάσεις του Γενικού Νοσοκομείου Αμαλιάδας, για τη χρήση που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2012, έχουν καταρτιστεί, από κάθε συνολική άποψη, σύμφωνα με το Π.Δ. 146/2003 «Κλαδικό Λογιστικό Σχέδιο Δημοσίων Μονάδων Υγείας». Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων Επιληθύνουμε τη συμφωνία και την αντιστοίχιση του περιεχομένου της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις.



Αθήνα, 26 Ιουλίου 2013

ΟΙ ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ

ΘΕΟΔΩΡΩΣ ΔΕΣΠΟΙΝΑ

ΣΙΩΤΡΟΠΟΥ ΑΛΕΞΑΝΔΡΑ

