

6η ΥΓΕΙΟΝΟΜΙΚΗ ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑ ΠΕΛΟΠΟΝΝΗΣΟΥ, ΙΟΝΙΩΝ ΗΣΩΝ, ΗΠΕΙΡΟΥ & ΔΥΤΙΚΗΣ ΕΛΛΑΔΑΣ
ΓΕΝΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ ΠΑΙΔΩΝ ΠΑΤΡΩΝ "ΚΑΡΑΜΑΝΔΑΝΕΙΟ"
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2018
9η Χρήση (01/01/2018 - 31/12/2018)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2018			Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2017			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά	Ποσά
	Δόξα κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβ.όσα	Δόξα κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβ.όσα		κλειόμενης χρήσεως 2018	κλειόμενης χρήσεως 2017
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
Ι. Ενομήσεις ακινήτων/οχημάτων							Ι. Κατάλογο	3.841.577,77	3.841.577,77
1. Γήπεδο - Οικόπεδο	2.484.933,45		2.484.933,45	2.484.933,45		2.484.933,45			
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	5.899.956,02	1.965.731,99	3.934.224,03	5.881.232,02	1.730.482,70	4.150.749,32			
4. Μηχολογία - Εξοπλισμός και λοιπός μηχανικός εξοπλισμός	909.004,96	797.076,64	111.928,32	896.051,55	745.822,41	152.229,14			
5. Μεταφορικά μέσα	17.223,75	17.223,71	0,04	17.223,75	17.223,71	0,04			
6. Επιπλα και λοιπός εξοπλισμός	671.712,63	573.132,46	98.580,17	663.785,69	545.058,57	108.727,12			
Σύνολο ακινήτων/οχημάτων (ΓΙ)	9.962.830,81	1.953.164,80	6.629.666,01	9.933.226,46	3.038.587,39	6.894.639,07	ΙΙ. Διαφορές αναπροσαρμογής και επηρεαζόμενες επενδύσεις-διαφορές παγίων		
							3. Διαφορές Παγίων	1.250.181,63	1.250.181,63
							3α. Λοιπές Επηρεαζόμενες για κάλυψη ελλειμμάτων προηγούμενων ετών	7.433.855,10	7.019.890,10
							4. Επηρεαζόμενες επενδύσεις μινον επηρεαζόμενες επηρεαζόμενες	535.729,62	535.729,62
							ΙΙ. Αποτελέσματα ως νέο		
							Υπόλοιπο πλεονάζοντος χρήσεως ως νέον	4.437.995,51	3.921.804,62
							Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (Α+Β+ΑΒ)	16.963.610,91	15.431.454,12
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ		
Ι. Αποσβέσεις							1. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	83.626,76	78.719,77
4. Πρώτες και βοηθητικές ύλες, Αναλώσιμα Υλικά			126.545,90			182.118,62			
			126.545,90			182.118,62			
ΙΙ. Αποσβέσεις							Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
1. Αποσβέσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών	9.090.163,10			6.526.148,82			ΙΙ. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
Μείον: προβλέψεις	776.645,34	8.253.517,76		481.590,58	6.044.558,24		1. Προμηθευτές	330.048,16	504.427,28
4. Αποσβέσεις από Ασφαλαστικούς Φορείς μείον: Εκχωρήσεις στο Δημόσιο	4.527.496,00		0,00	4.527.496,00		0,00	2α. Επιταγές πληρωτέες	233.740,51	217.142,82
5. Χρεωστικές Διαφορές	144.374,99			150.011,97			3. Υποχρεώσεις προς Φόρους/Τέλη	36.801,27	57.674,23
Μείον: προβλέψεις	140.000,00	4.374,99		70.000,00	80.011,97		6. Πρωτογενής Δανεισμός	133.998,65	95.172,74
	6.257.882,75			6.124.570,21			Σύνολο υποχρεώσεων (ΓΙ)	734.588,59	874.417,07
ΙΙΙ. Χρεώματα									
1. Μεταγίες			969,10			1.216,32			
ΙV. Δομήματα									
1. Ταμεία			19,05			79,75			
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			2.572.566,68			2.988.747,35			
			2.572.585,73			2.988.827,10			
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (Δ+ΔΒ+ΔΓ)			10.957.953,48			9.296.732,25	Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ							2. Έξοδα χρήσεως εισπρακτικά	50.030,23	142.604,19
2. Έξοδα χρήσεως εισπρακτικά			244.196,10			773.838,32			
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			17.831.855,59			16.965.209,64	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)	17.831.855,59	16.450.478,38

Επεξηγήσεις -Σημειώσεις:
1. Η αξία των κονδυλίων του ενεργητικού (Γ+ΓΒ) Γήπεδο-Οικόπεδο και (Γ+ΓΒ) "Κτίρια και τεχνικά έργα" της απογραφής έτους (1.1.2008) προσδιορίστηκαν όπως ορίστη από το Π.Δ. 146/2003 με βάση το σύστημα αντικειμενικού προσδιορισμού της αξίας των ακινήτων που προβλέπονται από τις ισχύουσες φορολογικές διατάξεις.
2. Στο κανάλι της Κατάστασης Αποσβέσεων Χρήσεων "Κόστος αγαθών και υπηρεσιών" περιλαμβάνονται και ποσά Ευρώ 5.440.589,38 που αφορούν την μεταβολή των υπολοίπων η οποία δεν εμφανίζεται στην Προβλεπόμενη του Νοσοκομείου. Δείκτες επιπτώσεων από το Υπομνηστικό.
3. Το νοσοκομείο στη χρήση 2018 έλαβε επιχορήγηση για εξόφληση υπολοίπων προμηθευτών ποσά ευρώ 413.965,00 που καταβλήθηκε με μετρητά. Το ποσό αυτό εμφανίζεται στο κανάλι του Παθητικού Α.ΙΙ.3α. Λοιπές Επηρεαζόμενες για κάλυψη ελλειμμάτων προηγούμενων ετών.
4. Το Νοσοκομείο στις 01.01.2013 λειτουργεί κραταιοπαλαιό Κέντρο στο κτίριο του Παλαιού Γενικού Νοσοκομείου Πατρών "Καράμανδανείο". Το συνολικό κόστος διαμερισμού χώρων του κτίριου αυτού, ανήλθε στο ποσό των ευρώ 1.216.956,63 και καταλήθηκε από τη Διητική Περιφέρεια Ελλάδος. Το ποσό αυτό συμπεριλαμβάνεται στο κανάλι του Παθητικού Α.ΙΙ.3. Λοιπές Διαφορές.

31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2018 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2018)				ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΒΕΒΕΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ			
		Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2018		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2017		Ποσά	Ποσά
						κλειόμενης χρήσεως 2018	κλειόμενης χρήσεως 2017
Ι. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως							
1. Έσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών			3.452.694,60		2.718.779,71		
Μείον: Κόστος αγαθών και υπηρεσιών			6.399.886,41		5.963.339,05		
Μικτά αποτελέσματα (ζημιές) εκμεταλλεύσεως			2.947.151,84		2.244.969,34		
Πλέον: Άλλα έσοδα			6.464.733,44		6.324.895,72		
Σύνολο			3.537.587,60		3.080.337,39		
Μείον: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	2.401.569,19	2.401.569,19		2.328.003,33	2.328.003,33		
Μερικά αποτελέσματα (ζημιές) εκμεταλλεύσεως			1.136.018,41		752.334,06		
Πλέον: 2. Έσοδα χρηματοδότησης							
4. Πρωτογενή έσοδα και συναφή έσοδα	43.392,50			368,07			
Μείον: 3. Χρεωστικά τόκα και συναφή έσοδα			43.392,50	29.511,05			
Οικία αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	0,00	43.392,50		0,00	29.879,12	79.879,12	
			1.179.410,91		782.213,18		
ΙΙ. ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα							
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	0,00			16.361,23			
2. Έσοδα προηγούμενης	82.118,13			272.179,62			
4. Έσοδα από αχρησιμοποίητες προβλέψεις	14.811,97	96.930,10		0,00	289.080,85	289.080,85	
ΜΕΙΟΝ:							
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	0,00			44.387,50			
2. Έξοδα προηγούμενων	0,00			0,00			
3. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	559.612,25	559.612,25	-462.682,15	560.310,35	604.677,85	-315.587,00	
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)			716.728,76			466.616,18	
Μείον: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	314.577,41			323.476,19			
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόσ	314.577,41	0,00		323.476,19		0,00	
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ (Πλεονάζοντα)			716.728,76			466.616,18	

Πάτρα, 28 Ιουνίου 2019

Η ΔΙΟΙΚΗΤΡΙΑ

Η ΥΠΕΥΘΥΝΗ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ

Ο ΣΥΝΤΑΞΑΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΒΑΣΙΛΙΚΗ ΓΕΩΡΓΙΟΥΔΟΥ
Α.Δ.Τ. : ΑΑ 320879

ΣΤΟΓΙΑ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΑ
Α.Δ.Τ. : ΑΒ 756413

ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΥΡΩΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ Α.Ε.
ΝΙΚΟΛΑΟΣ ΣΠ. ΚΑΨΙΟΧΑΙ
ΑΡ.ΑΔΕΙΑΣ Ο.Ε.Ε. 58920 Α' Τόρης

Έκθεση Ελλείπου Ανεξάρτητων Ορκιστών Ελεγκτών Λογιστών
Προς τη Διοίκηση του Γενικού Νοσοκομείου Πατρών Πατρών "ΚΑΡΑΜΑΝΔΑΝΕΙΟ"

Τιθέση Ελλείπου Ανεξάρτητων Ορκιστών Ελεγκτών Λογιστών
Προς τη Διοίκηση Συμβουλίου του Γενικού Νοσοκομείου Πατρών Πατρών "ΚΑΡΑΜΑΝΔΑΝΕΙΟ"
Τιθέση επί των Οικονομικών Καταστάσεων
Ελέγχωμε τις οικονομικές καταστάσεις του Γενικού Νοσοκομείου Πατρών Πατρών "ΚΑΡΑΜΑΝΔΑΝΕΙΟ" οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2018, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσαρτήμα.
Ελέγχωμε τις Διατάξεις για τις Οικονομικές Καταστάσεις
Η διάταξη έχει την ενότητα των Οικονομικών Καταστάσεων σύμφωνα με το Π.Δ. 146/2003 «Κλαδικό Λογιστικό Σχέδιο Δημοσίων Μονάδων Υγείας», όπως και για εκείνες τις εσωτερικές διατάξεις που η Διοίκηση καθορίζει με αποφασιστικές ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων, απαλλαγμένων από ουσιώδη ανεπάρκειες, που οφείλονται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.
Ελέγχωμε την Ελέγξη
Η δική μου ενότητα είναι να ελέγξωμε γνώση επί αυτών των Οικονομικών Καταστάσεων, με βάση τον έλεγχο με Διαμερισμό τον έλεγχο με σύμφωνο με τα διεθνή Πρότυπα Ελέγχου. Τα πρότυπα αυτά απαιτούν να συμμορφωθούν 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 ανεπάρκειες.
Ο έλεγχος περιλαμβάνει τη διεξαγωγή διαδικασιών για την απόκτηση ελεγκτικών τεκμηρίων, σχετικά με τα ποσά και τις γνωστοποιήσεις στις οικονομικές καταστάσεις. Οι ελεγκτικές διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή, περιλαμβάνοντας την εκτίμηση των κινδύνων ουσιώδους ανεπάρκειας, των οικονομικών καταστάσεων, που οφείλονται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διεξαγωγή αυτών των ελεγκτικών κινδύνων, ο ελεγκτής ελέγχει τις ελεγκτικές διαδικασίες που εφαρμόζονται, με σκοπό το σχεδιασμό κατάλληλων ελεγκτικών διαδικασιών για τις περιπτώσεις και όχι με σκοπό την επίτευξη γνώσης επί της αποτελεσματικότητας των εσωτερικών διαδικών του Νοσοκομείου. Ο έλεγχος περιλαμβάνει επίσης την αξιολόγηση της αποτελεσματικότητας των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιούνται και του εύλογου των τεκμηρίων που έχουν από τη Διοίκηση, καθώς και αξιολόγηση της ουσιώδους παρουσίας των οικονομικών καταστάσεων.
Παραμένω ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε αποκτήσει είναι επαρκή και κατάλληλα για τη θεμελίωση της ελεγκτικής μας γνώμης.
Γνώμη
Κατά τη γνώμη μας, οι Οικονομικές Καταστάσεις του Γενικού Νοσοκομείου Πατρών Πατρών "ΚΑΡΑΜΑΝΔΑΝΕΙΟ" για τη χρήση που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2018 έχουν καταρτιστεί από κάθε ουσιώδη άποψη, σύμφωνα με το Π.Δ. 146/2003 «Κλαδικό Λογιστικό Σχέδιο Δημοσίων Μονάδων Υγείας».
Τιθέση Ορκιστών
Μετά τον έλεγχο μου επιβεβαιώνω ότι η γνώμη του ελέγχου, εφάρμοζω την παροχή της σε καταστάσεις μεμονωμένες:
α) στη σημασία της παρ. 5 (α) του προσαρτήματος, όπου περιγράφονται η διαδικασία αποτίμησης αποβλήτων. Το Νοσοκομείο στην παρούσα χρήση δεν έχει πραγματοποιήσει απογραφή αποβλήτων στο Βιοπαθολογικό - Βιοχημικό εργαστήριο.
β) στη σημασία της παρ. 13 (β2) του προσαρτήματος, όπου περιγράφονται οι αμύσεις τριών κατά το Νοσοκομείο καθώς και οι αμύσεις του Νοσοκομείου έναντι τριών όπως αυτές καταγράφονται στην ετήσια έκθεση.
Αποφάσισα επί Κλάδων Νοσημάτων και Νοσοκομειακών Βεβαιώσεων
α) Επαληθεύωμε την ορθότητα και την αναπαραγωγή του περιεχομένου της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις.
β) Το Νοσοκομείο άρνησε να παρέχει λογιστικά βιβλία με τη διεξαγωγή λογιστική με βάση από την 01.01.2009 και με βάση την απογραφή που διενεργήθηκε σύμφωνα με την παρ. 1.1.108 του Κλαδικού Λογιστικού Σχεδίου Δημοσίων Μονάδων Υγείας (Π.Δ. 146/2003).
γ) Οι οικονομικές καταστάσεις καταρτίστηκαν σύμφωνα με το έσο ορίζεται από το Π.Δ. 146/2003 εντός των Κρατικών Τόκων και αναλυτικές λογιστικές που περιέχονται στο Παράρτημα.
δ) Το Νοσοκομείο είναι υποχρεωμένο βάσει του άρθρου 27 του Ν 3599/2007 να συντάσσει τις Οικονομικές Καταστάσεις του σύμφωνα με τα ΔΠΧΑ. Οι ανωτέρω Οικονομικές Καταστάσεις έχουν συνταχθεί βάσει του Π.Δ. 146/2003 «Κλαδικό Λογιστικό Σχέδιο Δημοσίων Μονάδων Υγείας». Ουδένια γνώμη εκφέρωμε για Οικονομικές Καταστάσεις βάσει των ΔΠΧΑ.

Αθήνα, 31 Ιουλίου 2019
Οι Ορκιστοί Ελεγκτές Λογιστές

ΔΑΔΑΜΑΝΤΙΑ ΙΩΑΝΝΑΤΙΩΗ
Α.Μ.Σ.Ο.Ε.Α. 33191

ΕΛΕΝΗ ΠΑΝ. ΣΚΛΙΟΥΤΟΥ
Α.Μ.Σ.Ο.Ε.Α. 23671



Συνεργόζομενοι Ορκιστοί Λογιστές α.ε.ε.
μέλος της Crowe Horwath International
Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα
Αρ Μ ΣΟΕΑ 125