

ΓΕΝΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ ΡΕΘΥΜΝΟΥ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012

6η ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (01/01/2012-31/12/2012)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011		
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβ.αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβ.αξία
Β. ΕΣΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ						
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	42.449,76	42.449,74	0,02	42.449,76	40.024,43	2.425,33
	42.449,76	42.449,74	0,02	42.449,76	40.024,43	2.425,33
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις						
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	6.358.884,98	0,00	6.358.884,98	5.360.729,98		5.360.729,98
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	8.124.630,36	2.439.503,16	5.685.127,20	5.647.092,91	1.795.590,07	3.851.502,84
4. Μηχ/τα-Τσχν. Εγκ/σεις και λοιπός μηχ/κός εξοπλισμός	4.675.679,00	4.261.524,91	414.154,09	4.671.890,60	4.037.165,84	634.724,76
5. Μεταφορικά μέσα	186.453,22	185.457,30	995,92	186.453,22	178.827,35	7.625,87
6. Επιπλα και λοιπός εξοπλισμός	1.870.341,53	1.702.901,05	167.440,48	1.802.269,55	1.629.789,33	172.480,22
7. Ακινήτοποιήσεις υπό εκτέλεση-προκαταβολές	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓII)	21.215.989,09	8.589.386,42	12.626.602,67	17.668.436,26	7.641.372,60	10.027.063,66
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΓII)			12.626.602,67			10.027.063,66
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
I. Αποθέματα						
4. Πρώτες και βοηθητικές ύλες, Αναλώσιμα υλικά, Ανταλλακτικά και Είδη συσκευασίας			1.257.324,31			1.435.315,74
			1.257.324,31			1.435.315,74
II. Απαιτήσεις						
1. Απαιτήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών	15.315.692,95					8.348.862,72
Μείον προβλέψεις	300.194,49		15.015.498,46			10.271,50
6. Λογαριασμοί διαχειρίσεως προκαταβολών και πιστώσεων			10.271,50			10.271,50
			15.025.769,96			8.359.134,22
IV. Διαθέσιμα						
1. Ταμείο			0,00			0,00
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			202.728,23			903.795,27
			202.728,23			903.795,27
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔI+ΔII+ΔIV)			16.485.822,50			10.698.249,23
Ε.ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			6.276.011,58			2.136.414,96
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			35.388.436,77			22.864.153,18
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ						
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί Δημόσιου Λογιστικού			20.352.668,00			22.157.844,16
ΠΑΘΗΤΙΚΟ						
A. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ						
I. Κεφάλαιο						
9.303.037,27						8.155.731,48
III. Διαφορές αναπροσαρμογής και επιχορηγήσεις επενδύσεων-Δωρεές παγίων						
0,00						0,00
4. Επιχορηγήσεις επενδύσεων	5.991.669,90					3.581.949,40
Μειον αποσβεστικές επιχορηγήσεις	1.469.515,51					1.003.256,10
	4.522.154,39					2.578.693,30
III. Αποθεματικά Κεφάλαια						
6. Ειδικά αποθεματικά από ληφθείσες επιχορηγήσεις	2.692.377,00					2.841.526,99
IV. Αποτελέσματα εις νέο						
Υπόλοιπο κερδών χρήσεως εις νέο	7.095.419,79					1.744.639,18
Υπόλοιπο προηγούμενων χρήσεων	2.534.614,31					789.975,13
	9.630.034,10					2.534.614,31
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑI+ΑII+ΑIV)	26.147.602,76					16.110.566,08
Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ						
1. Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από υπηρεσία			76.856,39			0,00
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ						
II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις						
1. Προμηθευτές	8.634.611,35					5.781.393,99
4. Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη	8.809,86					29.212,44
5. Ασφαλιστικοί οργανισμοί	17.820,32					110.366,79
8. Πιστωτές διάφοροι	181.098,12					228.109,06
Σύνολο υποχρεώσεων (ΓII)	8.842.339,65					6.149.082,28
Δ.ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ						
1. Έσοδα χρήσεως δουλευμένα	321.637,97					604.504,82
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ+Δ)	35.388.436,77					22.864.153,18
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ						
2. Πιστωτικοί λογαριασμοί Δημόσιου Λογιστικού			20.352.668,00			22.157.844,16

1. Η αξία των κονδυλίων του ενεργητικού (Γ-II-1) "Γήπεδα-Οικόπεδα" και (Γ-II-3) "Κτίρια και τεχνικά έργα" της απογραφής έναρξης (1.1.2007) 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 1 του ν.3329/2005 (ΦΕΚ 81 Α'), το σύνολο της κινητής και ακίνητης περιουσίας του Νοσοκομείου περιήλθε κατά κυριότητα στην 7η Δ.Υ.Π.Ε. Κρήτης, χωρίς την τήρηση οποιουδήποτε τύπου, πράξης ή συμβολαίου και με την επιφύλαξη των διατάξεων περί κληρονομιάς και δωρεών.
3. Η κλειόμενη χρήση αφορά την έκτα, κατά την οποία το Νοσοκομείο πήρε διπλογραφικό λογιστικό σύστημα, σύμφωνα με τις διατάξεις του Π.Δ. 146/2003 και του Ν.3329/2005.
4. Στο κονδύλι της Κατάστασης Αποτελεσμάτων Χρήσεως "Κόστος αγαθών και υπηρεσιών", "έξοδα διοικητικής λειτουργίας", και "Άλλα έσοδα" περιλαμβάνεται και ποσό € 16.992.932,80 που αφορά την μισθοδοσία των υπαλλήλων η οποία δεν εμφανίζεται στον Προϋπολογισμό του Νοσοκομείου διότι καλύπτεται απευθείας από το Υπουργείο Υγείας και Κοινωνικής Αλληλεγγύης."
5. Το κονδύλι έξοδα χρήσεως δουλευμένα ποσού € 321.637,97 αφορά δαπάνες μισθοδοσίας οι οποίες πληρώθηκαν το 2013 και αφορούν τη χρήση 2012
6. Το κονδύλι έσοδα χρήσεως εισπρακτέα αναλύεται ως εξής:
 - Έσοδα για δαπάνες μισθοδοσίας 2012 εισπρακτέα 261.642,93€
 - Νοσήλια 2012 βεβαιωμένα το 2013 6.014.368,6€
7. Στο κονδύλι της Κατάστασης Αποτελεσμάτων Χρήσεως, Άλλα έσοδα" περιλαμβάνονται επιχορηγήσεις ποσού € 5.113.855 για εξόφληση υποχρεώσεων προς προμηθευτές.
8. Στο κονδύλι του Ισολογισμού προμηθευτές περιλαμβάνονται επίδικες υποχρεώσεις του Νοσοκομείου προς τρίτους ποσού € 190.959,85
9. Το κόστος δωρεάν νοσηλείας των ασθενών που νοσηλεύτηκαν στο Νοσοκομείο ανήλθε στο ποσό των 240.000 €

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012)	ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ	
	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011
I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως		
1. Έσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών	9.578.873,67	7.164.873,70
Μειον: Κόστος αγαθών και υπηρεσιών	20.332.207,37	22.252.547,44
Μικτά αποτελέσματα (έλλειμμα) εκμεταλλεύσεως	-10.753.333,70	-15.087.673,74
Πλέον: Άλλα έσοδα	22.337.556,06	23.957.017,44
Σύνολο	11.584.222,36	8.869.343,70
Μειον: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	7.064.188,88	7.753.150,27
2. Έξοδα λειτουργίας ερευνών - αναπτύξεως	7.064.188,88	7.753.150,27
Μερικά αποτελέσματα (έλλειμμα) εκμεταλλεύσεως	4.520.033,48	1.116.193,43
Πλέον: 4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	1.095,79	14.566,54
Μειον: 3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	0,00	14.566,54
Ολικά αποτελέσματα (έλλειμμα) εκμεταλλεύσεως	4.521.129,27	1.130.759,97
II. ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα		
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	466.259,41	377.188,89
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	2.299.174,38	263.208,61
	2.765.433,79	640.397,50
ΜΕΙΟΝ :		
1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα		
2. Έκτακτες ζημιές		
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	191.143,27	26.518,29
	191.143,27	26.518,29
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (έλλειμμα)	7.095.419,79	1.744.639,18
Μειον: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	950.638,73	764.994,06
Μειον : Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	950.638,73	764.994,06
	0,00	0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ	7.095.419,79	1.744.639,18

Ο ΔΙΟΙΚΗΤΗΣ	ΡΕΘΥΜΝΟ 25/7/2013 Ο ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ	Ο ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ
ΞΥΠΟΛΥΤΑΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ ΑΔΤ Α 382995	ΣΑΡΑΝΤΟΠΟΥΛΟΣ ΣΑΡΑΝΤΗΣ ΑΔΤ Ν 163346	ΔΗΜΗΤΡΙΑΔΗΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΑΔΤ ΑΕ 971480

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις του Νοσοκομείου Γ.Ν. ΡΕΘΥΜΝΗΣ 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 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 δικλίδες 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 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 οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διενέργεια αυτών των εκτιμήσεων κινδύνου, ο ελεγκτής εξετάζει τις εσωτερικές δικλίδες 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 δικλίδων 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 προέκυψαν τα εξής: 1) Το Νοσοκομείο δεν έχει σχηματίσει πρόβλεψη για έκτακτους κινδύνους ύψους 400 χιλ, από επίδικες απαιτήσεις τρίτων για αθέτηση συμβατικών υποχρεώσεων προς αυτούς με συνέπεια τα αποτελέσματα προηγούμενων χρήσεων και τα Ιδία Κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά το ποσό αυτό. 2) Δεν λάβαμε επιστολή ενός από τους Νομικούς Συμβούλους και ως εκ τούτου διατηρούμε επιφύλαξη για το ύψος των αγωνών τρίτων κατά του Νοσοκομείου **Θέμα Έμφασης.** Χωρίς να διατυπώνουμε περαιτέρω επιφύλαξη στη γνώμη μας, εφιστούμε την προσοχή σας στα εξής: 1) Αποστείλαμε επιστολές επιβεβαίωσης υπολοίπων πελατών € 12.100.614,69 και μέχρι την ημερομηνία της έκθεσης ελέγχου δεν είχαμε λάβει απάντηση. 2) Στο κονδύλι του Ισολογισμού Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις υφίστανται υπόλοιπα ποσού € 191 χιλ για τα οποία έχουν ασκηθεί ένδικα μέσα εναντίον του Νοσοκομείου. 3) Το νοσοκομείο δεν εφάρμοσε το κύκλωμα της Αναλυτικής Λογιστικής. **Αναφορά επί άλλων νομικών και κανονιστικών θεμάτων** Το περιεχόμενο της Έκθεσης Διαχειρίσεως προς το Διοικητικό Συμβούλιο είναι συνεπές με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις.

