2η ΥΓΕΙΟΝΟΜΙΚΗ ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ ΚΑΙ ΑΙΓΑΙΟΥ

ΓΕΝΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ ΚΕΝΤΡΟ ΥΓΕΙΑΣ ΚΥΘΗΡΩΝ "ΤΡΙΦΥΛΛΕΙΟ"

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012

4η Χρήση (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. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ						
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις						
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	161.202,84	0,00	161.202,84	161.202,84	0,00	161.202,84
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	263.488,44	100.332,82	163.155,62	263.488,44	87.158,40	176.330,04
4. Μηχ/τα-Τεχν. Εγκ/σεις και λοιπός μηχ/κός εξοπλισμός	398.538,63	398.209,83	328,80	398.876,64	397.802,20	1.074,44
5. Μεταφορικά μέσα	0,02	0,00	0,02	0,02	0,00	0,02
6. Επιπλα και λοιπός εξοπλισμός	135.886,38	127.812,66	8.073,72	136.914,43	124.265,51	12.648,92
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓΙΙ)	**959.116,31**	**626.355,31**	**332.761,00**	**960.482,37**	**609.226,11**	**351.256,26**
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΓΙΙ)			**332.761,00**			**351.256,26**
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
I. Αποθέματα						
4. Πρώτες και βοηθητικές ύλες, Αναλώσιμα Υλικά			64.825,64			69.825,95
			64.825,64			**69.825,95**
II. Απαιτήσεις						
1. Απαιτήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών			804.487,27			504.492,83
4. Επισφαλείς-Επίδικες απαιτήσεις και χρεώστες		38.850,29			0,00	
Μείον προβλέψεις		10.152,58	28.697,71		0,00	0,00
5. Χρεώστες διάφοροι			236,14			0,00
6. Λογαριασμοι διαχειρίσεως προκαταβολών και πιστώσεων			3.337,94			3.361,00
			836.759,06			**507.853,83**
IV. Διαθέσιμα						
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			141.281,90			178.151,30
			141.281,90			**178.151,30**
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙΙΙ+ΔΙV)			**1.042.866,60**			**755.831,08**
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			26.988,57			21.768,04
			26.988,57			**21.768,04**
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			**1.402.616,17**			**1.128.855,38**
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ						
1. Αλλότρια Περιουσιακά Στοιχεία			0,03			0,03
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί Δημόσιου Λογιστικού			1.716.750,37			1.306.000,00
			1.716.750,40			**1.306.000,03**

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011
Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
I. Κεφάλαιο	151.705,82	151.705,82
II. Διαφορές αναπροσαρμογής και επιχορηγήσεις επενδύσεων-δωρεές παγίων		
3. Δωρεές παγίων	0,48	0,39
	0,48	**0,39**
III. Αποθεματικά Κεφάλαια		
3. Ειδικά Αποθεματικά	1.078.755,68	659.275,68
	1.078.755,68	**659.275,68**
IV. Αποτελέσματα εις νέο		
Υπόλοιπο ελλείμματος χρήσεως εις νέον	-282.633,22	-210.028,86
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΙΙΙ+ΑΙV)	**947.828,76**	**600.953,03**
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1. Προμηθευτές	438.369,02	474.521,44
5. Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη	6.409,18	4.949,56
6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	7.815,69	6.164,45
8. Πιστωτές διάφοροι	1.255,91	40.500,76
Σύνολο υποχρεώσεων (ΓΙΙ)	**453.849,80**	**526.136,21**
Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
2. Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	937,61	1.766,14
	937,61	**1.766,14**
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ+Δ)	**1.402.616,17**	**1.128.855,38**
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ		
1. Δικαιούχοι Αλλότριων Περιουσιακών Στοιχείων	0,03	0,03
2. Πιστωτικοί λογαριασμοί Δημόσιου Λογιστικού	1.716.750,37	1.306.000,00
	1.716.750,40	**1.306.000,03**

Σημειώσεις:

1. Η κλειόμενη χρήση αφορά την 4η χρήση κατά την οποία το Νοσοκομείο τήρησε διπλογραφικό λογιστικό σύστημα, σύμφωνα με τις διατάξεις του Π.Δ. 146/2003 και του Ν.3329/2005.

2. Σύμφωνα 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 2η Υ.ΠΕ. Πειραιώς & Αιγαίου, χωρίς την τήρηση οποιουδήποτε τύπου, 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" και "Άλλα έσοδα" περιλαμβάνεται και ποσό Ευρώ 1.888.205,52 που αφορά την μισθοδοσία των υπαλλήλων η οποία δεν εμφανίζεται στον Προϋπολογισμό του Νοσοκομείου διότι επιδοτείται απευθείας από το Υπουργείο Υγείας και Κοινωνικής Αλληλεγγύης.

4. Το κόστος της δωρεάν νοσηλείας των απόρων ασθενών που νοσηλεύτηκαν στο Νοσοκομείο για το έτος 2012 ανήλθε στο ποσό των Ευρώ 12.083,54.

5. Στη παρούσα χρήση μεταφέρθηκε στον λογαριασμό του Παθητικού Α.ΙΙΙ.3 « Ειδικά αποθεματικά» μέσω του πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων χωρίς να επηρεαστεί η κατάσταση αποτελεσμάτων χρήσης, ποσό € 419.480,00 το οποίο αφορά τη ληφθείσα επιχορήγηση στη χρήση 2012 για εξόφληση υποχρεώσεων σε προμηθευτές.

6.Το ποσό των απαιτήσεων από τον ΕΟΠΥΥ που θα διαγραφεί σύμφωνα με τις διατάξεις της παρ.6 του άρθρου 3 του Ν.4132/7.3.13 θα απεικονιστεί στα βιβλία του Νοσοκομείου εντός της επόμενης χρήσης 2013 μετά την έκδοση της ΚΥΑ , με μείωση του κονδυλίου των Ιδίων Κεφαλαίων Α.ΙΙΙ.3. «Ειδικά Αποθεματικά»που έχει δημιουργηθεί για το σκοπό αυτό χωρίς να επιβαρυθούν τα Αποτελέσματα Χρήσης.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ
31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012)

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011		
Ι.Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως						
1. Εσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών			362.793,23			404.684,71
Μείον: Κόστος αγαθών και υπηρεσιών			1.724.555,62			2.111.479,23
Μικτά αποτελέσματα (ζημίες) εκμεταλλεύσεως			**-1.361.762,39**			**-1.706.794,52**
Πλέον: Αλλα έσοδα			1.912.363,48			2.315.983,84
Σύνολο			**550.601,09**			**609.189,32**
Μείον: 1. Εξοδα διοικητικής λειτουργίας	668.874,36			685.686,80		
2. Έξοδα λειτουργίας ερευνών - αναπτύξεως	0,00	668.874,36	668.874,36	0,00	685.686,80	685.686,80
Μερικά αποτελέσματα (ζημίες) εκμεταλλεύσεως			**-118.273,27**			**-76.497,48**
Πλέον: 4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	2.963,89			2.144,26		
Μείον: 3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	0,00	2.963,89	2.963,89	0,00	2.144,26	2.144,26
Ολικά αποτελέσματα (ζημίες) εκμεταλλεύσεως			**-115.309,38**			**-74.353,22**
ΙΙ. ΠΛΕΟΝ: Εκτακτα αποτελέσματα						
1.Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	3.079,62			0,00		
3.Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	80.339,65	83.419,27	**83.419,27**	1.754,34	1.754,34	**1.754,34**
ΜΕΙΟΝ:						
1.Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	21.941,74			0,00		
2. Έκτακτες ζημιές	1.783,86			79,54		
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	3.671,36			0,00		
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	10.152,58	37.549,54	**37.549,54**	0,00	79,54	**79,54**
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (πλεόνασμα-έλλειμμα)			**-69.439,65**			**-72.678,42**
Μείον: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		18.656,48			24.669,25	
Μείον : Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος		18.656,48	**0,00**		24.669,25	**0,00**
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ (πλεόνασμα-έλλειμα)			**-69.439,65**			**-72.678,42**

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011
Καθαρά αποτελέματα (πλεόνασμα-έλλειμμα) χρήσεως	**-69.439,65**	**-72.678,42**
(+) Υπόλοιπο αποτελεσμάτων προηγούμενων χρήσεων	-210.028,86	-137.350,44
ΜΕΙΟΝ:		
1. Φόρος Εισοδήματος	3.164,71	
(+) Επιχορήγηση εξόφλησης προμηθευτών με μετρητά	419.480,00	0,00
(+) Εξόφληση προμηθευτών με ομόλογα	0,00	0,00
(-) Διαγραφή απαιτήσεων Ν.3867/2010	0,00	0,00
Υπόλοιπο εις νέο	**136.846,78**	**-210.028,86**
Η διάθεση γίνεται ως εξής		
Υπόλοιπο εις νέο	-282.633,22	-210.028,86
Ειδικά αποθεματικά	419.480,00	0,00
Σύνολο	**136.846,78**	**-210.028,86**

Κύθηρα, 29/5/2013

Ο ΔΙΟΙΚΗΤΗΣ	Η ΔΙΕΥΘΥΝΤΡΙΑ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΑΣ	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
ΜΕΓΑΛΟΚΟΝΟΜΟΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ **ΑΔΤ ΑΒ 592991**	**ΓΙΑΜΤΣΙΔΟΥ ΦΩΤΕΙΝΗ** **ΑΔΤ Ρ 702545**	**ΛΑΖΑΡΗΣ ΘΩΜΑΣ** **ΑΔΤ / ΑΖ 028923 ΑΡ.ΑΔ. ΟΕΕ 0008143**

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς το Διοικητικό Συμβούλιο του ΓΕΝΙΚΟΥ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟΥ- ΚΕΝΤΡΟ ΥΓΕΙΑΣ ΚΥΘΗΡΩΝ «ΤΡΙΦΥΛΛΕΙΟ»

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων.
Ελέγξαμε τις ανωτέρω Οικονομικές Καταστάσεις του ΓΕΝΙΚΟΥ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟΥ–ΚΕΝΤΡΟ ΥΓΕΙΑΣ ΚΥΘΗΡΩΝ «ΤΡΙΦΥΛΛΕΙΟ» 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 προσάρτημα.
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 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. Επίσης λάβαμε υπόψη μας και τις σχετικές διατάξεις του άρθρου 31 του Νόμου 3329/2005 όπως ισχύε. Τα πρότυπα αυτά απαιτούν να συμμορφωνόμαστε 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 τεκμηριων, 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 δικλείδες 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 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 παρουσίασης των οικονομικών καταστάσεων. Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε συγκεντρώσει είναι επαρκή και κατάλληλα για τη θεμελίωση της ελεγκτικής μας γνώμης.
Γνώμη
Κατά τη γνώμη μας, οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση του Νοσοκομείου κατά την 31 Δεκεμβρίου 2012 και τη χρηματοοικονομική του επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από την Ελληνική Νομοθεσία.
Θέματα Έμφασης
Χωρίς να διατυπώνουμε επιφύλαξη στη γνώμη μας, εφιστούμε την προσοχή σας στα εξής:
1) Σύμφωνα με το Π.Δ. 146/2003 τα δημόσια Νοσοκομεία υποχρεούνται στην τήρηση της Αναλυτικής Λογιστικής. Στη χρήση 2012, όπως και στις προηγούμενες χρήσεις το εν λόγω λογιστικό κύκλωμα δε λειτούργησε.
2)Στη σημείωση υπ' αριθμ. 13 περ 5 του Προσαρτήματος που αναφέρεται στις εκκρεμείς δικαστικές υποθέσεις.
Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών θεμάτων
Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχηση του περιεχομένου της Έκθεσης Διαχειρίσεως του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις.

Αθήνα, 29 Ιουλίου 2013
Οι Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές

ΣΟΛ ΟΡΚΩΤΟΙ ΛΟΓΙΣΤΕΣ Crowe Horwath. **Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.** **μέλος της Crowe Horwath International** **Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα –** **Αρ Μ ΣΟΕΛ 125**	ΙΩΑΝΝΗΣ ΝΙΚΗΤΑ ΠΑΠΑΔΟΠΟΥΛΟΣ Α.Μ.Σ.Ο.Ε.Λ 16611	ΑΠΟΣΤΟΛΟΣ Γ. ΡΟΥΣΑΣ Α.Μ.Σ.Ο.Ε.Λ 26511