

2η ΥΓΕΙΟΝΟΜΙΚΗ ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ & ΑΙΓΑΙΟΥ
ΓΕΝΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ - ΚΕΝΤΡΟ ΥΓΕΙΑΣ ΙΚΑΡΙΑΣ
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014
5η ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1η Ιανουαρίου 2014-31η Δεκεμβρίου 2014)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014			Ποσά προηγ.χρήσεως 2013			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014	Ποσά προηγ.χρήσεως 2013
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβ.αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβ.αξία			
Β. ΕΣΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ							Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεων	2.500,00	2.499,99	0,01	2.500,00	2.499,99	0,01	Ι. Κεφάλαια	1.374.467,11	1.374.467,11
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							II. Διαφορές αναπροσαρμογής και επιχορηγήσεις επενδύσεων - δωρεές παγίων		
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις							3. Δωρεές παγίων	0,17	0,17
1. Γήπεδα-Οικόπεδα	155.927,19	0,00	155.927,19	155.927,19	0,00	155.927,19	4. Επιχορηγήσεις επενδύσεων	413.725,55	416.429,06
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	1.991.219,28	624.550,08	1.366.669,20	1.951.718,96	546.481,32	1.405.237,64		413.725,72	416.429,23
4. Μηχανήματα-Τεχνικές εγκ/σεις και λοιπός μηχ/κός εξοπλισμός	1.291.094,91	1.242.189,99	48.904,92	1.282.720,14	1.198.082,80	84.637,34	III. Αποθεματικά κεφάλαια		
5. Μεταφορικά μέσα	30.000,04	29.999,99	0,05	30.000,04	29.999,99	0,05	5. Ειδικά αποθεματικά από ληφθείσες επιχορηγήσεις	3.247.551,63	2.658.610,63
6. Επιπλα και λοιπός εξοπλισμός	796.694,57	560.912,74	235.781,83	782.786,54	553.857,57	228.928,97	IV. Αποτελέσματα εις νέο		
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΠII)	4.264.935,99	2.457.652,80	1.807.283,19	4.203.152,87	2.328.421,68	1.874.731,19	Υπόλοιπο χρήσεως εις νέο	39.509,85	232.858,47
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΠI)			1.807.283,19			1.874.731,19	Υπόλοιπο ελλείμματος προηγ.χρήσεων εις νέο	-424.101,41	-656.959,88
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑI+ΑII+ΑIII+ΑIV)	4.651.152,90	4.025.405,56
I. Αποθέματα							Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ & ΕΣΟΔΑ		
4. Πρώτες & βοηθητικές ύλες-Αναλώσιμα υλικά-Αντ/κά & Είδη συσκ/σίας			95.599,88			82.143,76	1. Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	32.691,42	32.691,42
II. Απαιτήσεις							Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
1. Απαιτήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών		2.846.983,28			2.035.443,49		II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
Μειών: Προβλέψεις		0,00	2.846.983,28		0,00	2.035.443,49	1. Προμηθευτές	312.195,70	319.118,25
			2.846.983,28			2.035.443,49	8. Πιστωτές διάφοροι	0,00	0,00
IV. Διαθέσιμα							Σύνολο υποχρεώσεων (ΠI)	312.195,70	319.118,25
1. Ταμείο			0,00			0,00	Δ.ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
3. Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας			148.301,40			336.738,47	2. Έξοδα χρήσεως δουλεωμένα	4.910,55	2.484,03
			148.301,40			336.738,47		4.910,55	2.484,03
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔI+ΔII+ΔIV)			3.090.884,56			2.454.325,72	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)	5.000.950,57	4.379.699,26
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ							ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΥ		
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			102.782,81			50.642,34	2. Χρεωστικοί λογαριασμοί Δημοσίου Λογιστικού	1.877.016,20	1.835.500,27
			102.782,81			50.642,34		1.877.016,20	1.835.500,27
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			5.000.950,57			4.379.699,26			
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΥ									
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί Δημοσίου Λογιστικού			1.877.016,20			1.835.500,27			

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ
1)Όπως ορίζεται με την παρ.5 του άρθρου 1 του ν.3329/2005 (ΦΕΚ 81 Α),το σύνολο της κινητής και ακινητής περιουσίας του Νοσοκομείου περιήλθε κατά κυριότητα στην 2η ΥΠΕ Πειραιώς και Αιγαίου,χωρίς την τήρηση οποιουδήποτε τύπου ή συμβολαίου, και με την επιφύλαξη των διατάξεων περί κληρονομιών,κληροδοσιών και δωρεών, το δε Νοσοκομείο διατηρεί την αποκλειστική χρήση και διαχείριση της.
2)Οι ληφθείσες επιχορηγήσεις για εξόφληση προμηθευτών ποσού 588.941,00 ευρώ, καταχωρήθηκαν στο λογαριασμό των ιδίων κεφαλαίων Α-III-5 "Ειδικά αποθεματικά από ληφθείσες επιχορηγήσεις"
3)Στα κονδύλια της κατάστασης των αποτελεσμάτων χρήσεως "Κόστος αγαθών & υπηρεσιών", "Έξοδα Διοικητικής λειτουργίας" και "Άλλα Έσοδα" συμπεριλήφθηκε ποσό ύψους 2.728.559,01 ευρώ που αφορά την μισθοδοσία των υπαλλήλων η οποία δεν εμφανίζεται στον προϋπολογισμό του Νοσοκομείου αφού
4)Παράθεση πληροφοριακών στοιχείων για τη χρήση 2014:
-Κόστος δωρεάν νοσηλείας: ευρώ 27.699,46
-Ποσό επιχορήγησης μισθοδοσίας: ευρώ 2.728.559,01 (Ως ανωτέρω σημείωση Νο3)
-Ποσό επιχορηγήσεων για εξόφληση υποχρεώσεων σε προμηθευτές: ευρώ 588.941,00 (Ως ανωτέρω σημείωση Νο2)
5)Το κόστος των παρεχόμενων αγαθών και υπηρεσιών & διοικητικής λειτουργίας λόγω της τήρησης της Αναλυτικής Λογιστικής Εκμεταλλεύσεως προσδιορίστηκε εσωλογιστικά

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014	ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ	
	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013
I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως		
1. Έσοδα από υγειονομικές υπηρεσίες	964.295,97	1.076.443,44
Μειών: Κόστος υπηρεσιών & υπηρεσιών	3.254.704,12	3.414.722,05
Μικτά αποτελέσματα (έλλειμμα) εκμεταλλεύσεως	-2.290.408,15	-2.338.278,61
Πλέον: 1. Άλλα έσοδα	2.729.134,77	2.805.065,87
Σύνολο	438.726,62	466.787,26
Μειών: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	457.329,54	290.106,18
Μερικά αποτελέσματα (έλλειμμα - πλεόνασμα) εκμεταλλεύσεως	-18.602,92	176.681,08
Πλέον: 4. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα	6.438,24	4.871,79
Μειών: 3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	23,20	0,00
Ολικά αποτελέσματα (έλλειμμα - πλεόνασμα) εκμεταλλεύσεως	-12.187,88	181.552,87
II. Πλέον: Έκτακτα αποτελέσματα		
1. Έκτακτα & ανόργανα έσοδα	43.180,37	39.760,65
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	32.143,50	11.544,95
Μειών:	75.323,87	51.305,60
1. Έκτακτα & ανόργανα έξοδα	1.036,17	0,00
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	22.589,97	0,00
	23.626,14	0,00
	51.697,73	51.305,60
Οργανικά & Έκτακτα Αποτελέσματα (πλεόνασμα)	39.509,85	232.858,47
Μειών: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	129.231,12	164.062,60
Μειών: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	129.231,12	164.062,60
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (πλεόνασμα) ΧΡΗΣΕΩΣ	39.509,85	232.858,47

ΙΚΑΡΙΑ, 10/6/2015

Ο ΑΝΑΠΗΡΩΤΗΣ ΔΙΟΙΚΗΤΗΣ	Η Π.Ο.Υ.	Ο ΣΥΝΤΑΞΑΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ "ΚΑΙΝΟΤΟΜΙΑ ΟΙΚΟΝΟΜΟΤΕΧΝΙΚΟΙ ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ Α.Ε" ΤΖΩΡΤΖ 30-32, 106-82ΑΘΗΝΑ Α.Φ.Μ. 999399139 Δ.Ο.Υ. ΦΑΕ ΑΘΗΝΩΝ ΑΜ ΟΕΕ 480/2003
ΕΛ ΣΕΚΕΤΑ ΑΛΑΝΤΙΝ ΑΔΤ Ρ 653424	ΜΟΡΑΪΤΟΥ ΟΛΥΜΠΙΑ ΑΔΤ ΑΖ 937543	ΛΑΖΑΡΗΣ ΘΩΜΑΣ ΑΔΤ.ΑΖ.028923 ΑΡ.ΑΔ.ΟΕΕ 0008143


ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ
Προς το Διοικητικό Συμβούλιο του ΓΕΝΙΚΟΥ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟΥ – Κ.Υ. ΙΚΑΡΙΑΣ

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων.
Ελέγξαμε τις ανωτέρω Οικονομικές Καταστάσεις του ΓΕΝΙΚΟΥ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟΥ – Κ.Υ. ΙΚΑΡΙΑΣ που αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2014, 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. Διενεργήσαμε 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 έλεγχό 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 περιπτώσεις 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 έλεγχό μας προέκυψαν τα εξής:
1) Δεν κατέστη δυνατόν να επιβεβαιωθεί από τον έλεγχό μας το ακριβές ποσό του λογαριασμού «Αποθέματα», λόγω του ότι: α) στα αποθέματα τέλους χρήσεως δεν συμπεριλαμβάνονται τα αποθέματα που βρίσκονταν στις επιμέρους κλινικές του Νοσοκομείου, β) η ανάθεση του ελέγχου μας έγινε σε χρόνο μεταγενέστερο των απογραφών των αποθεμάτων, και γ) δεν κατέστη δυνατό να επαληθεύσουμε με φυσική καταμέτρηση το υπόλοιπο της αποθήκης Φαρμακείου κατά τη διάρκεια του ελέγχου μας. Κατά συνέπεια, διατηρούμε επιφύλαξη για το ακριβές ύψος του λογαριασμού «Αποθέματα» ποσού € 95.599,88 και για τις αντίστοιχες επιπτώσεις στα Αποτελέσματα Χρήσεως και τα Ίδια Κεφάλαια.
2) Δεν περιλαμβάνεται στις οικονομικές καταστάσεις του Νοσοκομείου η αξία περιουσιακών στοιχείων από διαθήκες πολιτών, διότι δεν έχουν ολοκληρωθεί πλήρως οι σχετικές νομικές διαδικασίες.
3) Μέχρι την ημερομηνία χορήγησης της παρούσας έκθεσής μας δεν λάβαμε επιστολές Νομικών Συμβούλων σχετικά με τις εκκρεμείς δικαστικές υποθέσεις ή τελεσίδικες δικαστικές πράξεις από τις οποίες είναι πιθανό να προκύπτουν ενδεχόμενες υποχρεώσεις. Συνεπώς δεν κατέστη δυνατόν να εκτιμήσουμε αν προκύπτει πιθανό ποσό διεκδίκησης σε βάρος του νοσοκομείου για το οποίο θα έπρεπε να έχει σχηματιστεί σχετική πρόβλεψη.
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 Νοσοκομείου «ΓΕΝΙΚΟΥ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟΥ – Κ.Υ. ΙΚΑΡΙΑΣ για τη χρήση που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2014, έχουν καταρτιστεί, από κάθε ουσιώδη άποψη, σύμφωνα με το Π.Δ. 146/2003 «Κλαδικό Λογιστικό Σχέδιο Δημοσίων Μονάδων Υγείας».

Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων
α) Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοιχία του περιεχομένου της Έκθεσης Διαχειρίσεως του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις.

Αθήνα, 29 Οκτωβρίου 2015

Οι Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές

	ΣΑΜΙΩΤΗΣ Χ. ΕΛΕΥΘΕΡΙΟΣ Α.Μ.Σ.Ο.Ε.Λ 37321	ΠΑΠΑΔΟΠΟΥΛΟΣ Ν. ΙΩΑΝΝΗΣ Α.Μ.Σ.Ο.Ε.Λ 16611
---	---	--