

5η Υ.ΠΕ. ΘΕΣΣΑΛΙΑΣ ΚΑΙ ΣΤΕΡΕΑΣ ΕΛΛΑΔΑΣ
ΓΕΝΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ ΚΑΡΠΕΝΗΣΙΟΥ
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης Δεκεμβρίου 2014
10η ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014)
ΠΟΣΑ ΣΕ ΕΥΡΩ

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013
	Αξία κτίσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβ.Αξία	Αξία κτίσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβ.Αξία			
Β.ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ							Α.ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
4.Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	112.760,11	98.874,19	13.885,92	108.762,61	95.601,69	13.160,92	Ι.Κεφάλαιο	4.391.706,01	4.391.706,01
Γ.ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							ΙΙ.Καταβλημένο		
II.Ενσώματες ακινητοποιήσεις							III.Διαφορές αναπροσαρμογής και Επιχορηγήσεις επενδύσεων-Δωρεές Παγίων		
1.Γήπεδα - Οικόπεδα	383.861,83	0,00	383.861,83	383.861,83	0,00	383.861,83	3.Δωρεές παγίων	0,02	0,02
2.Αγροί - Δάση	57.327,38	0,00	57.327,38	57.327,38	0,00	57.327,38	4.Επιχορηγήσεις επενδύσεων	490.816,59	523.309,82
3.Κτίρια και τεχνικά έργα	3.013.168,54	1.435.626,71	1.577.541,83	3.013.168,54	1.315.099,97	1.698.068,57	5.Συμπληρωματικές εισφορές μετόχου	5.182.383,09	4.109.383,09
4.Μηχανήματα - Τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός	1.161.458,41	1.041.506,67	119.951,74	1.069.054,90	1.024.765,87	44.289,03		<u>5.673.199,70</u>	<u>4.632.692,93</u>
5.Μεταφορικά μέσα	152.615,55	152.615,48	0,07	152.615,55	152.615,48	0,07			
6.Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	408.220,61	383.535,95	24.684,66	392.490,33	377.768,47	14.721,86	IV.Αποτελέσματα εις νέο		
	<u>5.176.652,32</u>	<u>3.013.284,81</u>	<u>2.163.367,51</u>	<u>5.068.518,53</u>	<u>2.870.249,79</u>	<u>2.198.268,74</u>	Υπόλοιπο Πλεονασμάτων εις νέο	638.777,57	754.480,14
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΓII)			<u>2.163.367,51</u>			<u>2.198.268,74</u>	Υπόλοιπο Ελλειμμάτων προηγούμενων χρήσεων	(1.599.077,66)	(2.353.557,80)
Δ.ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΙΙΙ+ΑΙV)	<u>960.300,09</u>	<u>(1.599.077,66)</u>
I.Αποθέματα							Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ & ΕΞΟΔΑ		
4.Πρώτες και βοηθητικές ύλες, Αναλώσιμα υλικά, Ανταλλακτικά και Είδη συσκευασίας			414.856,95			384.490,42	2. Λοιπές προβλέψεις	51.136,74	51.136,74
II.Απαιτήσεις							Γ.ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
1.Απαιτήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών			6.506.455,83			4.708.938,49	II.Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
5.Χρεώστες διάφοροι			0,00			25,98	1.Προμηθευτές	593.811,12	738.412,38
6.Λογαριασμοί διαχειρίσεως προκαταβολών και πιστώσεων			3.000,00			3.000,00	2α.Επιπαγές πληρωτέες	7.357,61	3.047,02
			<u>6.509.455,83</u>			<u>4.711.964,47</u>	5.Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη	14.543,28	0,00
IV.Διαθέσιμα							6.Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	7.169,92	0,00
1.Ταμείο			30,00			0,00	8.Πιστωτές διάφοροι	12.283,79	9.079,33
3.Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			295.344,44			756.054,36	Σύνολο υποχρεώσεων (ΓII)	<u>635.165,72</u>	<u>750.538,73</u>
			<u>295.374,44</u>			<u>756.054,36</u>	Δ.ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
ΣΥΝΟΛΟ ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝΤΟΣ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (ΔI+ΔII+ΔIV)			<u>7.219.687,22</u>			<u>5.852.509,25</u>	2.Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	99.868,02	19.049,69
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ									
2.Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			493.835,45			182.107,53	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)	<u>9.890.776,10</u>	<u>8.246.046,44</u>
			<u>493.835,45</u>			<u>182.107,53</u>	ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΥ		
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			<u>9.890.776,10</u>			<u>8.246.046,44</u>	2.Πιστωτικοί Λογαριασμοί Προϋπολογισμού	3.645.398,30	4.822.191,60
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΥ									
2.Χρεωστικοί Λογαριασμοί Προϋπολογισμού			3.645.398,30			4.822.191,60			

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ:

- Τα πάγια περιουσιακά στοιχεία ανήκουν κατά κύριο λόγο στην αρμόδια Υ.ΠΕ. σύμφωνα με την ισχύουσα νομοθεσία και το Νοσοκομείο έχει το δικαίωμα αποκλειστικής χρήσης και διαχείρισής τους.
- Το ποσό της επιχορήγησης της μισθοδοσίας στη χρήση 2014 ανήλθε σε € 4.918.892,41.
- Το κόστος δωρεάν νοσηλείας για τη χρήση 2014 ανήλθε σε € 27.461,21.
- Το ποσό της επιχορήγησης στη χρήση 2014 για εξόφληση υποχρεώσεων σε προμηθευτές ανήλθε σε € 1.073.000,00. Το ανωτέρω κονδύλι μεταφέρθηκε απευθείας στα Ίδια Κεφάλαια στο λογαριασμό Α.III.5. "Συμπληρωματικές εισφορές μετόχου" χωρίς να επηρεαστεί η Κατάσταση Αποτελεσμάτων Χρήσης.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ
31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014)

Ι.Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013
	Μείον:								
1. Έσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών			2.267.310,27			2.495.371,40	Καθαρά αποτελέσματα (πλεόνασμα) χρήσεως	638.865,33	754.480,14
Μείον: Κόστος αγαθών και υπηρεσιών			6.073.586,76			6.513.513,12	(-)Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (ελλειμμάτων) προηγ. χρήσεων	(1.599.077,66)	(2.353.557,80)
Μικτά αποτελέσματα (ζημίες) εκμεταλλεύσεως			<u>(3.806.276,49)</u>			<u>(4.018.141,72)</u>	Έλλειμμα εις νέο	<u>(960.212,33)</u>	<u>(1.599.077,66)</u>
Πλέον: Άλλα έσοδα			4.919.593,21			5.270.678,96	Μείον: 1. Φόρος Εισοδήματος	(87,76)	0,00
Σύνολο			1.113.316,72			1.252.537,24	Έλλειμμα εις νέο	<u>(960.300,09)</u>	<u>(1.599.077,66)</u>
Μείον: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας			516.944,52			571.946,51			
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως			596.372,20			680.590,73			
Πλέον: 4.Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		692,69			1.548,55				
Μείον: 3.Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα		0,00	692,69		0,00	1.548,55			
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως			597.064,89			682.139,28			
II. ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα									
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα		32.493,23			17.928,10				
2. Έκτακτα κέρδη		10.549,75			66.590,34				
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων		5.741,06			19.250,64				
4. Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων		0,00			0,00				
		48.784,04			103.769,08				
Μείον:									
1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	0,00				0,85				
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	6.983,60				31.427,37				
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	0,00	6.983,60	41.800,44		0,00	31.428,22	72.340,86		
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη) ΜΕΙΟΝ:			638.865,33			754.480,14			
Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		146.307,29			156.066,30				
Μείον : Οι από αυτές ενσωματωμ. στο λειτουργικό κόστος		146.307,29	0,00		156.066,30	0,00			
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (κέρδη) ΧΡΗΣΕΩΣ			<u>638.865,33</u>			<u>754.480,14</u>			

Καρπενήσι, 16 Ιουλίου 2015

Η ΔΙΟΙΚΗΤΡΙΑ ΤΟΥ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟΥ
& ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ ΔΣ

ΤΣΕΚΟΥΡΑ ΕΛΕΝΗ
Α.Δ.Τ.: Ν898652

Ο ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ

ΚΟΥΤΣΙΟΥΜΠΑΣ ΑΛΕΞΑΝΔΡΟΣ
Α.Δ.Τ.: Κ698631

Η ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΗ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ
ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ

ΚΟΛΑΖΑ ΟΥΡΑΝΙΑ
Α.Δ.Τ.: Π 147042

Ο ΣΥΝΤΑΞΕΑΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΕΥΡΩΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΑΕ
ΚΑΨΙΟΧΑΣ Σπ. ΝΙΚΟΛΑΟΣ
Αρ. Αδείας Ο.Ε.Ε. 58920

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΩΝ ΟΡΚΩΤΩΝ ΕΛΕΓΚΤΩΝ ΛΟΓΙΣΤΩΝ
Προς το Δ.Σ. του ΓΕΝΙΚΟΥ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟΥ ΚΑΡΠΕΝΗΣΙΟΥ

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις του Γενικού Νοσοκομείου Καρπενήσιου οι οποίες 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 προάρτημα.

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 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.

Γνώμη

Κατά τη γνώμη μας, οι Οικονομικές Καταστάσεις του Γενικού Νοσοκομείου Καρπενήσιου 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

Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχιση του περιεχομένου της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις.

Αθήνα, 10 Αυγούστου 2015

ΟΙ ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ

ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ Κ. ΔΡΑΚΟΣ
Α.Μ. ΣΟΕΛ 10561

ΣΟΛ
ΟΡΚΩΤΟΙ ΛΟΓΙΣΤΕΣ
Crowe Horwath.

ΝΙΚΟΛΑΟΣ ΑΘ. ΣΥΚΑΣ
Α.Μ. ΣΟΕΛ 27541

Συμμεγισμένοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.
μέλος της Crowe Horwath International
Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα
Αρ Μ ΣΟΕΛ 125