

5η Υ.Π.Ε. ΘΕΣΣΑΛΙΑΣ ΚΑΙ ΣΤΕΡΕΑΣ ΕΛΛΑΔΑΣ  
ΓΕΝΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ ΑΜΦΙΣΣΑΣ  
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης Δεκεμβρίου 2012  
7η ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012)  
ΠΟΣΑ ΣΕ ΕΥΡΩ

## ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2012			Ποσά προηγούμενης χρήσης 2011		
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία
<b>B. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ</b>						
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	27.105,94	14.558,42	12.547,52	12.345,94	12.344,42	1,52
<b>Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>						
<b>II. Ενσώματες Ακίνητοποιήσεις</b>						
1. Γήπεδα-Οικόπεδα	1.840.305,24	0,00	1.840.305,24	1.374.037,99	0,00	1.374.037,99
3. Κτίρια και τεχνικά Έργα	6.693.387,08	3.355.547,27	3.337.839,81	5.760.147,43	2.855.784,54	2.904.362,89
4. Μηχανήματα - τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός	1.320.706,05	1.142.935,92	177.770,13	1.198.909,73	1.054.139,93	144.769,80
5. Μεταφορικά μέσα	14.894,09	14.894,04	0,05	14.894,09	14.894,04	0,05
6. Επιπλα και λοιπός εξοπλισμός	810.299,29	784.980,87	25.318,42	743.005,59	733.964,59	9.041,00
Σύνολο ακίνητοποιήσεων (ΓII)	10.679.591,75	5.298.358,10	5.381.233,65	9.090.994,83	4.658.783,10	4.432.211,73
			5.381.233,65			4.432.211,73
<b>Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>						
<b>I. Αποθέματα</b>						
4. Πρώτες και βοηθητικές ύλες - Αναλώσιμα υλικά - Ανταλλακτικά και Είδη συσκευασίας			317.443,23			380.835,45
<b>II. Απαιτήσεις</b>						
1. Πελάτες			6.454.094,42			3.459.863,71
2. Απαιτήσεις από επιχορηγήσεις και παρεπόμενες ασχολίες						3.686,12
10. Επισφαλείς - Επιδικοί πελάτες και χρεώστες			12.289,00			3.698,00
11. Χρεώστες διάφοροι			6.470.069,54			3.467.247,83
<b>III. Χρεώγραφα</b>						
2. Λοιπά χρεώγραφα			1.251,52			0,00
			1.251,52			0,00
<b>IV Διαθέσιμα</b>						
1. Ταμείο			299,96			540,35
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			200.095,81			287.109,92
			200.395,77			287.650,27
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔI+ΔII+ΔIV)			6.987.908,54			4.135.733,55
<b>E. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ</b>						
1. Έξοδα επόμενων χρήσεων			0,00			0,00
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			1.273.514,49			1.114.092,98
			1.273.514,49			1.114.092,98
<b>ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (B+Γ+Δ+E)</b>			<b>13.656.455,72</b>			<b>9.682.039,78</b>
<b>ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΥ</b>						
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί Δημοσίου Λογιστικού			3.355.880,41			3.955.358,05

## ΠΑΘΗΤΙΚΟ

	Ποσά κλειομ. χρήσης 2012	Ποσά προηγ. χρήσης 2011
	<b>A. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ</b>	
<b>I. Κεφάλαιο</b>		
1. Καταβλημένο	8.018.707,77	6.330.280,54
<b>III. Διαφορές αναπροσαρμογής - Επιχορηγήσεις Επενδύσεων</b>		
3. Δωρεές παγίων	194.309,87	194.308,87
<b>III. Αποθεματικά Κεφάλαια</b>		
5. Συμπληρωματικές εισφορές μετόχου	7.125.930,77	4.695.372,77
<b>IV. Αποτελέσματα σε νέο</b>		
Υπόλοιπο ελλειμματος χρήσεως εις νέο	-537.201,90	-469.345,06
Υπόλοιπο ελλειμμάτων προηγούμενων χρήσεων	-4.414.481,64	-3.945.136,58
	-4.951.683,54	-4.414.481,64
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (AI+AIII+AV)	10.387.264,87	6.805.480,54
<b>B. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ &amp; ΕΞΟΔΑ</b>		
2. Λοιπές προβλέψεις	0,00	86.860,43
<b>Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ</b>		
<b>II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις</b>		
1. Προμηθευτές	3.137.327,07	2.599.318,59
2α. Επιταγές πληρωτέες	11.062,27	81.967,23
5. Υποχρεώσεις από φόρους -τέλη	0,00	0,00
11. Πιστωτές διάφοροι	104.220,63	101.422
Σύνολο υποχρεώσεων (ΓII)	3.252.609,97	2.782.708,31
<b>Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ</b>		
1. Έσοδα επόμενων χρήσεων	0,00	0,00
2. Έξοδα χρήσεως δουλειμένα	16.580,88	6.990,50
	16.580,88	6.990,50
<b>ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (A+B+Γ+Δ)</b>	<b>13.656.455,72</b>	<b>9.682.039,78</b>
<b>ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΥ</b>		
2. Πιστωτικοί λογαριασμοί Δημοσίου Λογιστικού	3.355.880,41	3.955.358,05

## Σημειώσεις:

1) Η αξία των παγίων περιουσιακών στοιχείων, προσδιορίστηκε με βάση το σύστημα αντικειμενικού προσδιορισμού της αξίας τους, (τιμές χρήσης 2004). 2) Η συνολική μεταβολή στο λογαριασμό Παθητικού "Καταβλημένο Κεφάλαιο" οφείλεται α) στην συνολική αξία των περιουσιακών στοιχείων του "Κέντρου Φυσικής και Ιατρικής Αποκατάστασης" το οποίο εντάχθηκε στο Νοσοκομείο, σύμφωνα με τον υπ'αριθ. Ν.4025 αρθρ11παραγ.υ (ΦΕΚ228/2/11/2011) και η οποία ανέρχεται στο ποσό των 1.252.887,39 και β) στην συνολική αξία οικοπέδων και κτιρίων των Περιφερειακών Ιατρικών Πολυδρόσων, Πενταγίων και Μαυρολιθιάρου, τα οποία ανήκουν στην κυριότητα του Νοσοκομείου, πλην όμως δεν καταχωρήθηκαν με την έναρξη του Διπλογραφικού συστήματος του Νοσοκομείου (01.01.2006), και ανέρχεται στο ποσό των 435.539,61 3) Στα κονδύλια της κατάστασης αποτελεσμάτων χρήσης 2012 «Κόστος αγαθών και υπηρεσιών» και «Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως» περιλαμβάνεται ποσό 7.576.695,56 ευρώ που αφορά την επιδοτούμενη από το ΥΓΚΑ μισθοδοσία των υπαλλήλων του Νοσοκομείου. 4) Διευκρινίζεται ότι η κινήτη και ακίνητη πάγια περιουσία του Νοσοκομείου, σύμφωνα με την κείμενη νομοθεσία (Ν. 3329/2005), ανήκει στη Υ.Π.Ε. Στερεάς Ελλάδας, ενώ το Νοσοκομείο έχει τη χρήση αυτής για την πραγματοποίηση του σκοπού του. 5) Το κόστος δωρεάν νοσηλείας για τη χρήση 2012 ανέρχεται σε 62.677,20 ευρώ. 6) Το ποσό της επιχορήγησης στη χρήση 2012 για εξόφληση υποχρεώσεων σε προμηθευτές ανήλθε στο ποσό των 2.430.558,00 ευρώ. Το ανωτέρω κονδύλι μεταφέρθηκε απευθείας στα Ίδια Κεφάλαια στο Λογαριασμό Α.ΙΙΙ.5. "Συμπληρωματικές εισφορές μετόχου" χωρίς να επηρεαστεί η Κατάσταση Αποτελεσμάτων Χρήσης. 7) Σύμφωνα με το ν. 4132/7.3.2013, με την ολοκλήρωση της διαδικασίας έκτακτης χρηματοδότησης, για την εξόφληση των ληξιπρόθεσμων υποχρεώσεων μέχρι 31.12.2011 (όπως προβλέπεται από το ν. 4093/2012), θα διαγραφούν, με διαδικασίες που θα προβλεφθούν σε Κ.Υ.Α., οι απαιτήσεις των Νοσοκομείων έναντι του Ε.Ο.Π.Υ.Υ και των φορέων Κοινωνικής Ασφάλισης μέχρι 31.12.2011.

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

## ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2012		Ποσά προηγούμενης χρήσης 2011		Καθαρά αποτελέσματα (ζημίες ) χρήσεως Υπόλοιπο ελλειμμάτων προηγούμενων χρήσεων Έλλειμμα εις νέο
	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2012	Ποσά προηγ. χρήσης 2011	Ποσά κλειομ. χρήσης 2012	Ποσά προηγ. χρήσης 2011	
<b>I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως</b>					
Κύκλος εργασιών (παροχή υγειονομικών υπηρεσιών)	3.293.058,00		3.331.404,05		
<b>Μείον:</b> Κόστος παροχής υγειονομικών υπηρεσιών	10.816.900,45		10.858.507,53		
Μικτά αποτελέσματα (ζημίες) εκμεταλλεύσεως	-7.523.842,45		-7.527.103,48		
<b>Πλέον:</b> 1. Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως	7.708.336,93		8.141.555,31		
Σύνολο	184.494,48		614.451,83		
<b>Μείον:</b> 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	919.987,89		1.095.814,50		
Μερικά αποτελέσματα (ζημίες ) εκμεταλλεύσεως	-735.493,41		-481.362,67		
<b>ΠΛΕΟΝ:</b> 4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	9.259,87		18.665,84		
<b>Μείον:</b>					
3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	0,00	9.259,87	4.581,24	14.084,60	
Ολικά αποτελέσματα (ζημίες ) εκμεταλλεύσεως	-726.233,54		-467.278,07		
<b>II. ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα Αποτελέσματα</b>					
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	0,00		0,00		
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	107.850,54		0,00		
4. Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων	86.860,43		0,00		
	194.710,97		0,00		
<b>Μείον:</b>					
1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	0,00		0,00		
2. Έκτακτες ζημίες κίνησης μερίδας στο κοινό ΚεφάλαιοΝ.2469/97	2.150,32		0,00		
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	3.529,01		2.066,99		
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	0,00	5.679,33	0,00	2.066,99	-2.066,99
Οργανικά και Έκτακτα αποτελέσματα (ζημίες)	-537.201,90		-469.345,06		
<b>ΜΕΙΟΝ:</b> Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	641.788,70		571.321,79		
<b>Μείον:</b> Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	641.788,70	0,00	571.321,79	0,00	
<b>ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ( ΖΗΜΙΕΣ ) ΧΡΗΣΗΣ</b>	<b>-537.201,90</b>		<b>-469.345,06</b>		

Αμφισσα 25 Ιουνίου 2013

Η ΔΙΟΙΚΗΤΡΙΑ

Ο ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ

Ο ΥΠΕΥΘΥΝΟΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ

Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΚΑΡΑΓΙΩΡΓΟΥ ΔΗΜΗΤΡΑ  
Α.Δ.Τ. ΑΖ 498516ΛΙΑΡΑΚΗΣ ΗΛΙΑΣ  
Α.Δ.Τ. ΑΒ 995484ΜΑΥΡΑΙΔΗΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ  
Α.Δ.Τ. Χ 489901ΤΣΟΥΜΑΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ  
ΑΡ. ΑΔΕΙΑΣ 0041937/Α τάξης

## ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΩΝ ΟΡΚΩΤΩΝ ΕΛΕΓΚΤΩΝ ΛΟΓΙΣΤΩΝ

## Προς το Διοικητικό Συμβούλιο του Γενικού Νοσοκομείου Αμφισσας

## Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις του "Γενικού Νοσοκομείου ΑΜΦΙΣΣΑΣ" 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. Διενεργήσαμε τον έλεγχό μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου. 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 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 έλεγχό μας προέκυψε ότι έως και την ημερομηνία χορήγησης της παρούσας έκθεσης, δεν είχαμε λάβει απάντηση από όλους τους Νομικούς Συμβούλους του Νοσοκομείου για τις εκκρεμείς δικαστικές υποθέσεις αυτού. Κατόπιν τούτου, δεν είμαστε σε θέση να διατυπώσουμε άποψη για το ύψος της προβλεψής που ενδοχόμενως θα έπρεπε να σχηματίσει το Νοσοκομείο, σε βάρος των αποτελεσμάτων χρήσεως και της καθαρής του θέσης, για την αντιμετώπιση πιθανής ζημιάς από τυχόν αρνητική έκβαση των ανωτέρω δικαστικών υποθέσεων.

## Γνώμη με επιφύλαξη

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις του θέματος που μνημονεύεται στην παράγραφο «Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη», οι Οικονομικές Καταστάσεις του "Γενικού Νοσοκομείου "Αμφισσας" για τη χρήση που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2012, 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 αντιστοιχία του περιεχομένου της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις.

Αθήνα, 26 Ιουλίου 2013  
ΟΙ ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣΑΛΕΞΑΝΔΡΑ Ε. ΣΙΟΤΡΟΠΟΥ  
Α.Μ. ΣΟΕΛ 26521ΝΙΚΟΛΑΟΣ Α. ΣΥΚΑΣ  
Α.Μ. ΣΟΕΛ 27541

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