

5η Υ.ΠΕ. ΘΕΣΣΑΛΙΑΣ ΚΑΙ ΣΤΕΡΕΑΣ ΕΛΛΑΔΑΣ
ΓΕΝΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ ΚΑΡΠΕΝΗΣΙΟΥ
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης Δεκεμβρίου 2012
8η ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012)
ΠΟΣΑ ΣΕ ΕΥΡΩ

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβ.Αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβ.Αξία			
Β.ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ							Α.ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
4.Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	108.762,61	92.329,19	16.433,42	108.762,61	85.784,19	22.978,42	Ι.Κεφάλαιο	4.391.706,01	4.391.706,01
							1.Καταβλημένο		
Γ.ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							III.Διαφορές αναπροσαρμογής και		
II.Ενσώματες ακινοποιήσεις							Επιχορηγήσεις επενδύσεων-Δωρεές Παγίων		
1.Γήπεδα - Οικόπεδα	383.861,83	0,00	383.861,83	383.861,83	0,00	383.861,83	4.Επιχορηγήσεις επενδύσεων	431.237,92	487.823,35
2.Αγροί - Δάση	57.327,38	0,00	57.327,38	57.327,38	0,00	57.327,38	5.Συμπληρωματικές εισφορές μετόχου	4.178.164,53	3.136.199,53
3.Κτίρια και τεχνικά έργα	3.013.168,54	1.185.908,73	1.827.259,81	3.013.168,54	1.035.250,30	1.977.918,24		4.609.402,45	3.624.022,88
4.Μηχανήματα - Τεχνικές εγκαταστάσεις									
και λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός	1.069.054,89	1.007.145,70	61.909,19	1.068.909,75	973.046,37	95.863,38			
5.Μεταφορικά μέσα	152.615,54	152.615,48	0,06	152.615,54	151.264,51	1.351,03			
6.Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	387.540,81	371.786,08	15.754,73	377.154,60	349.785,90	27.368,70		862.422,80	653.324,15
	5.063.568,99	2.717.455,99	2.346.113,00	5.053.037,64	2.509.347,08	2.543.690,56	IV.Αποτελέσματα εις νέο	(3.215.980,60)	(3.869.304,75)
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΓII)			2.346.113,00			2.543.690,56	Υπόλοιπο Ελλειμμάτων προηγούμενων χρήσεων	(2.353.557,80)	(3.215.980,60)
							Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑI+ΑIII+ΑIV)	6.647.550,66	4.799.748,29
Δ.ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ & ΕΞΟΔΑ		
I.Αποθέματα							2. Λοιπές προβλέψεις	318.214,77	567.959,14
4.Πρώτες και βοηθητικές ύλες, Αναλώσιμα υλικά, Ανταλλακτικά και Είδη συσκευασίας			355.362,77			480.823,38			
II.Απαιτήσεις							Γ.ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
1.Απαιτήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών			4.481.563,95			2.133.709,94	II.Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
12.Λογαριασμοί διαχειρίσεως προκαταβολών και πιστώσεων			0,00			2.311,19	1.Προμηθευτές	1.598.489,09	1.019.937,88
			4.481.563,95			2.136.021,13	2α.Επιταγές πληρωτέες	96,82	26.488,36
							5.Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη	6.132,15	19.577,17
III.Χρεόγραφα							6.Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	5.222,85	7.638,70
3.Λοιπά χρεόγραφα			7.010,57			0,00	8.Πιστωτές διάφοροι	1.588,61	4.818,25
							Σύνολο υποχρεώσεων (ΓII)	1.611.529,52	1.078.460,36
IV.Διαθέσιμα							Δ.ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
1.Ταμείο			937,40			0,00	2.Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	38.749,85	29.579,58
3.Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			450.615,69			447.232,32			
			451.553,09			447.232,32			
ΣΥΝΟΛΟ ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝΤΟΣ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (ΔI+ΔII+ΔIV)			5.295.490,38			3.064.076,83			
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ							ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ+Δ)	8.616.044,80	6.475.747,37
2.Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			958.008,00			845.001,56	ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΥ		
							2.Πιστωτικοί Λογαριασμοί Προϋπολογισμού	6.018.649,00	8.994.251,87
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Γ+Δ+Ε)			8.616.044,80			6.475.747,37			
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΥ									
2.Χρεωστικοί Λογαριασμοί Προϋπολογισμού			6.018.649,00			8.994.251,87			

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 2012 ανήλθε σε € 5.784.660,58.
- Το κόστος δωρεάν νοσηλείας για τη χρήση 2012 ανήλθε σε € 28.959,51.
- Το ποσό της επιχορήγησης στη χρήση 2012 για εξόφληση υποχρεώσεων σε προμηθευτές ανήλθε σε € 1.041.965,00. Το ανωτέρω κονδύλι μεταφέρθηκε απευθείας στα Ίδια Κεφάλαια στο λογαριασμό Α.ΙΙΙ.5. "Συμπληρωματικές εισφορές μετόχου" χωρίς να επηρεαστεί η Κατάσταση Αποτελεσμάτων Χρήσης.
- Σύμφωνα με το ν. 4132/7.3.2013, με την ολοκλήρωση της διαδικασίας έκτακτης χρηματοδότησης, για την εξόφληση των ληξιπροθέσμων υποχρεώσεων μέχρι 31.12.2011 (όπως προβλέπεται από το ν. 4093/2012), θα διαγραφούν, με διαδικασίες που θα προβλεφθούν σε Κ.Υ.Α., οι υποχρεώσεις μετ'εξόφλησης των ελλειμμάτων προηγούμενων χρήσεων ύψους 3.869.304,75 €.

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

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011	
I.Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως				
1.Έσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών		2.771.904,63		2.139.970,63
Μείον: Κόστος αγαθών και υπηρεσιών		7.415.679,87		8.109.669,32
Μικτά αποτελέσματα (ζημίες) εκμεταλλεύσεως		(4.643.775,24)		(5.969.698,69)
Πλέον: Άλλα έσοδα		6.102.051,87		6.385.551,73
Σύνολο		1.458.276,63		415.853,04
Μείον: 1.Έξοδα διοικητικής λειτουργίας		652.918,60		699.710,86
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη/ζημίες) εκμεταλλεύσεως		805.358,03		(283.857,82)
Πλέον: 4.Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	3.395,50		14.519,92	
Μείον: 3.Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	13,00	3.382,50	2.423,34	12.096,58
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη/ζημίες) εκμεταλλεύσεως		808.740,53		(271.761,24)
II. ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα				
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα		56.585,43		124.954,49
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων		3.643,83		4.929,05
4. Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων		13.822,14		1.128.638,93
		74.051,40		1.258.522,47
Μείον:				
1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	0,00		17.098,43	
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	20.369,13		76.424,54	
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	0,00	20.369,13	239.914,11	333.437,08
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)		862.422,80		925.085,39
ΜΕΙΟΝ:				653.324,15
Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		242.429,60		242.429,60
Μείον : Οι από αυτές ενσωματωμ. στο λειτουργικό κόστος		242.429,60		242.429,60
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (κέρδη) ΧΡΗΣΕΩΣ		862.422,80		653.324,15

Καρπενήσι, 28 Ιουνίου 2013

Ο ΔΙΟΙΚΗΤΗΣ ΤΟΥ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟΥ

Ο ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ

Η ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΗ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ
ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ

Ο ΣΥΝΤΑΞΕΑΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΚΑΡΑΤΣΙΚΗΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ
Α.Δ.Τ.: ΑΒ 499556ΚΟΥΤΣΙΟΥΜΠΑΣ ΑΛΕΞΑΝΔΡΟΣ
Α.Δ.Τ.: Κ695631ΚΟΛΑΖΑ ΟΥΡΑΝΙΑ
Α.Δ.Τ.: Π 147042ΕΥΡΩΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΑΕ
ΚΑΨΙΟΧΑΣ Σπ. ΝΙΚΟΛΑΟΣ
Αρ. Αδείας Ο.Ε.Ε. 58920ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΩΝ ΟΡΚΩΤΩΝ ΕΛΕΓΚΤΩΝ ΛΟΓΙΣΤΩΝ
Προς το Δ.Σ. του ΓΕΝΙΚΟΥ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟΥ ΚΑΡΠΕΝΗΣΙΟΥ**Εκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων**

Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις του Γενικού Νοσοκομείου Καρπενησίου οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31^{ης} 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 καθιστάται 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 συμμορφωνόμαστε 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 επιλεγμένες 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 Καρπενησίου για τη χρήση που έληξε την 31^η 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

Αθήνα, 02 Αυγούστου 2013

ΟΙ ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ

ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ Γ. ΠΑΡΙΣΗΣ
Α.Μ. ΣΟΕΛ 14401

ΑΝΤΩΝΙΟΣ Χ. ΠΑΠΑΓΙΑΝΝΗΣ
Α.Μ. ΣΟΕΛ 14251

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