

6η ΥΓΕΙΟΝΟΜΙΚΗ ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑ ΠΕΛΟΠΟΝΝΗΣΟΥ, ΙΟΝΙΩΝ ΗΣΩΝ, ΗΠΕΙΡΟΥ & ΔΥΤΙΚΗΣ ΕΛΛΑΔΑΣ
ΓΕΝΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ ΠΑΙΔΩΝ ΠΑΤΡΩΝ "ΚΑΡΑΜΑΝΔΑΝΕΙΟ"
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014
6η Χρήση (01/01/2014 - 31/12/2014)

Main financial statement table with columns for 2014 and 2013, categorized into ENΕΡΓΗΤΙΚΟ (Assets) and ΠΑΘΗΤΙΚΟ (Liabilities). Includes sections for F. ΠΛΟΥΤ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ, Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ, Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ, and ΠΑΘΗΤΙΚΟ (Α. ΪΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ, Β. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ, Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ, Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ).

Επιχειρήσεις "Σχολικές"
1. Η αξία των κινητών του ενεργητικού (Γ-Β+1) ("Γηπέδα-Οικόπεδα" και (Γ-Β-3) "Κτίρια και τεχνικά έργα" της εποχιακής έναρξης (1/1/2009) προσομοιωμένα όπως ορίζεται από το Π.Δ. 146/2003 με βάση το σύστημα αντικειμενικού προσδιορισμού της αξίας των ακινήτων που προβλέπεται από τις ισχύουσες φορολογικές διατάξεις.
2. Στο κενό της Κατάστασης Αποτελεσμάτων Χρήσεως "Κόστος αγαθών και υπηρεσιών" και "Άλλα έσοδα" περιλαμβάνεται και ποσό ευρώ 5.180.034,62 που αφορά την μεθοδολογία των υπολοίπων η οποία δεν εμφανίζεται στην Προσομοίωση του Νοσοκομείου αλλά επιστρέφεται στο Υπουργείο.
3. Το ναυαγιστή στη χρήση 2014 έλαβε επιχορήγηση για εξόφληση υπολοίπων προμηθειών ποσό ευρώ 1.498.000,00 που καταβλήθηκε με μετρητά. Το ποσό αυτό εμφανίζεται στο κονδύλι του Παθητικού Α.ΙΙ.3α. Λοιπές Επιχορηγήσεις για κάλυψη ελλειμμάτων προηγούμενων ετών.
4. Το κενό της Ενάρξης του Νοσοκομείου αυξήθηκε κατά ποσό ευρώ 28.041,75 για υπομειώσεις σε απόψεις και στην ελέγχου διαπιστωθεί ότι δεν υφίστανται.
5. Το Νοσοκομείο από 01/01/2013 λειτουργεί με τη μορφή Κέντρου στο κτίριο του Παλαιού Γενικού Νοσοκομείου Παιδών "Καράμανδάνειο". Το συνολικό κόστος διαμερισμάτων χώρων του κτίριου αυτού, ανάγινε στο ποσό των ευρώ 1.216.956,63 και καλύφθηκε από τη Δυτική Περιφέρεια Ελλάδος. Το ποσό αυτό συμπεριλαμβάνεται στο κονδύλι του Παθητικού Α.ΙΙ.3 Λοιπές Διακρίσεις.

31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014(1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014)

Sub-table showing detailed financial breakdown for 2014 and 2013, including sections like Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως, ΠΑΘΗΤΙΚΟ, ΜΕΙΣΟΝ, and ΟΡΓΑΝΙΚΑ ΚΑΙ ΕΚΔΟΤΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΚΕΡΔΗ).

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΙΜΩΝ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

Table showing available results for 2014 and 2013, including categories like Καθαρά αποτελέσματα (πλεονάζοντα) χρήσεως, Υπόλοιπα πλεονάζοντα προηγουμένης χρήσεως, and Υπόλοιπα πλεονάζοντα ως νέον.

Πάτρα, 30 Ιουνίου 2015

Η ΔΙΑ ΔΙΟΙΚΗΤΡΙΑ

Η ΥΠΕΥΘΥΝΗ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΑ

Ο ΣΥΝΤΑΞΑΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΑΙΚΑΤΕΡΙΝΗ ΓΑΠΟΠΟΥΛΟΥ
Α.Δ.Τ. : ΑΕ 223906

ΣΤΟΙΤΑ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΑ
Α.Δ.Τ. : ΑΒ 796413

ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΥΡΩΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ Α.Ε.
ΝΙΚΟΛΑΟΣ ΕΠΙ. ΚΑΡΦΩΣΑΣ
ΑΡ.ΑΔΕΙΑΣ Ο.Ε.Ε. 58820 Α. Τσίφης

Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητων Ορκιστών Ελεγκτών Λογιστών
Προς τη Διοίκηση του Γενικού Νοσοκομείου Παιδών Πατρών "ΚΑΡΑΜΑΝΔΑΝΕΙΟ"

Επίσης Ελέγχου Ανεξάρτητων Ορκιστών Ελεγκτών Λογιστών
Προς το Διοικητικό Συμβούλιο του Γενικού Νοσοκομείου Παιδών Πατρών "ΚΑΡΑΜΑΝΔΑΝΕΙΟ"
Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων
Ελέγχμας τις οικονομικές καταστάσεις του Γενικού Νοσοκομείου Παιδών Πατρών "ΚΑΡΑΜΑΝΔΑΝΕΙΟ" οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης 12εμβρηίου 2014, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διαθέσιμων αποτελεσμάτων τις χρήσεως που έλεξε την παραμονή αυτή, καθώς και το σχετικό πρόσθετο.
Ειδικότερα της διάθεσης για τις Οικονομικές Καταστάσεις
Η έκθεση έλα την ενόληση για την κατάσταση των των Οικονομικών Καταστάσεων σύμφωνα με το Π.Δ. 146/2003 «Κλαδικό Λογιστικό Σχέδιο Δημοσίων Μονάδων Υγείας», όπως για εκείνες της εσωτερικής διοίκησης που η διοίκηση καθόριξε ως απαραίτητες ώστε η κατάσταση οικονομικών καταστάσεων, απαλλαγμένων από ουσιώδη ανακριβεία, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.
Ενώλη του Ελεγκτή
Η έκθεση εκδίδεται είναι να εκφράσουμε γνώμη επί αυτών των Οικονομικών Καταστάσεων, με βάση τον Ελέγχμας, διενεργημένος τον Ελέγχμας σύμφωνα με τα προβλεπόμενα Ελέγχου. Τα πρόσημα από αυτά είναι να συμμορφώνονται με κανόνες διακολλήσεως, καθώς και να σχεδιάζουμε και διενεργούμε τον έλεγχο με σκοπό την απόκτηση εύλογης διασφάλισης για το εάν οι οικονομικές καταστάσεις είναι απαλλαγμένες από ουσιώδη ανακριβεία.
Ο έλεγχος περιλαμβάνει τη διερεύνηση διαδικασιών για την απόκτηση ελεγκτικών τεκμηρίων, σχετικά με τα ποσά και τις γνωστοποιήσεσ στις οικονομικές καταστάσεις. Οι ελεγκτικές διαδικασίες βασίζονται στην χρήση του ελεγκτή, περιλαμβάνοντας τη εκτίμησή ζ την κινδύνων ουσιώδους ανακριβείας, των οικονομικών καταστάσεων, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διερεύνηση αυτών των ελεγκτικών τεκμηρίων, ο έλεγχμας επέλεξε τη ενδελεχώς δομημένη με την κτήρηση των οικονομικών καταστάσεων του Νοσοκομείου, με σκοπό τη διασφάλιση κατάλληλων ελεγκτικών διαδικασιών για τη περαιτέρω έλεγχμα και ότι με σκοπό την έκδοση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των ελεγκτικών διαδικασιών του Νοσοκομείου. Ο έλεγχμας περιλάμβανε επίσης την εξαγωγή της κατάλληλης των λογαριασμών αρρών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και του ελέγχου των εκτιμήσεων που έγιναν από τη διοίκηση, καθώς και αξιολόγησε τη συνολική παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων.
Παρουσιάζουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμηρίων 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 Παιδών Πατρών "ΚΑΡΑΜΑΝΔΑΝΕΙΟ" για τη χρήση που έλεξε η ην 31η 12εμβρηίου 2014, έχουν καταρτιστεί, από κάθε ουσιώδη άποψη, σύμφωνα με το Π.Δ. 146/2003 «Κλαδικό Λογιστικό Σχέδιο Δημοσίων Μονάδων Υγείας».
Υπόλοιπα Θεμάτων
Λαμβάνοντας υπόψη τη διερεύνηση των ελεγκτικών τεκμηρίων, εφοτισίμε την προσοχή σε στα καταμετρο γεγονότα:
2. Το Νοσοκομείο για βελτιστοποίηση έσοδα από ασφαλιστικά ταμεία, τόσο για τη χρήση 2014 όσο και για την προηγούμενη χρήση, δεν έ χει εισπράξει τα ποσά αυτά, με συνέπεια το σύνολο των απαιτήσεων, όπως από εμφανίζονται στο κονδύλι του Ισολογισμού Δ.Ι.1 Α "Άλλα τίτλοι από πώληση αγαθών και υπηρεσιών" να εμφανίζονται ιδιαίτερα αυξημένο, σε σχέση με την προηγούμενη χρήση.
3. Το σύστημα του ενσωματωμένου ελέγχου του Νοσοκομείου, κρίθηκε σημαντικό, θετικά, να συζητήσει, λόγω των μεθόδων και τεχνικών που εφαρμόστηκαν, με τον ελεγκτή.
Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κοινωνικών Θεμάτων
α) Επιβεβαιώσαμε τη συμφωνία και την συμμορφότητα της παραμετρών της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις νομικές και/ή άλλες απαιτήσεις.
β) Το Νοσοκομείο άρχισε να τρέχει λογιστικό βιβλίο με τη δικλουργοφία λογιστικό μεθόδο από την 01.01.2009 και το ονομαστό τους έγινε με βάση την απογραφή που διενεργήθηκε σύμφωνα με την παρ. 1.1.108 του Κλαδικού Λογιστικού Σχεδίου Δημοσίων Μονάδων Υγείας (Π.Δ. 146/2003).
γ) Οι οικονομικές καταστάσεις καταρτισμένα σύμφωνα με τα όσα ορίζονται από το Π.Δ. 146/2003 εκτός, των λογαριασμών τόξεων, και αναλυτικές λογαριασμοί τρέφιθηκαν πληρωμάτως.
δ) Το Νοσοκομείο είναι υποχρεωμένο βάσει του άρθρου 27 του Ν. 3599/2007 να συντάσσει τις Οικονομικές Καταστάσεις του σύμφωνα με το ΔΟΥΑ. Οι συντάσσουσες Οικονομικές Καταστάσεις έχουν υπονοηθεί βάσει του Π.Δ. 146/2003 «Κλαδικό Λογιστικό Σχέδιο Δημοσίων Μονάδων Υγείας». Ουδεμία γνώμη εκφράζουμε για Οικονομικές Καταστάσεις βάσει των ΔΟΥΑ.

Αθήνα 31 Ιουλίου 2015
Οι Ορκιστοί Ελεγκτές Λογιστές

ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ Χ. ΝΙΧΤΗΣ
Α.Μ.Σ.Ο.Ε.Α. 14141

ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΑ Γ. ΓΙΑΝΝΟΠΟΥΛΟΥ
Α.Μ.Σ.Ο.Ε.Α. 36881



Συμφερούμενοι Ορκιστοί Λογιστές ο.ε.ο.ε.
μέλος της Crowe Horwath International
Φωκ. Νέληρ 3, 11257 Αθήνα
Αρ Μ ΣΟΕΛ 125