

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ			Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013			Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012		
			Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβ.αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβ.αξία
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ								
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις								
1.	Γήπεδα - Οικόπεδα		2.484.933,45		2.484.933,45	2.484.933,45		2.484.933,45
3.	Κτίρια και τεχνικά έργα		5.881.232,02	789.485,54	5.091.746,48	4.664.275,39	554.236,24	4.110.039,15
4.	Μηχ/τα-Τεχν. Εγκ/σεις και λοιπός μηχανόζ. εξοπλισμός		827.659,75	508.006,52	319.653,23	825.139,65	450.635,12	374.504,53
5.	Μεταφορικά μέσα		17.223,75	17.223,71	0,04	17.223,75	17.223,71	0,04
6.	Επιπλα και λοιπός εξοπλισμός		570.075,71	430.057,63	140.018,08	511.045,38	406.620,24	104.425,14
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓII)			9.761.124,68	1.744.773,40	8.016.351,28	8.502.617,62	1.428.715,31	7.073.902,31
Σύνολο πάγιο ενεργητικού (ΓII)				8.036.351,28			7.073.902,31	
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ								
I. Αποθέματα								
4.	Πρώτες και βοηθητικές ύλες, Αναλώσιμα Υλικά				33.157,57			50.995,07
					33.157,57			50.995,07
II. Απαιτήσεις								
1.	Απαιτήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών			6.183.838,56			4.243.368,20	
4.	Απαιτήσεις από Ασφαλιστικούς Φορείς		3.110.556,75			1.555.900,90		
μείον: Εκχωρηθείσες στο Δημόσιο			3.110.556,75	0,00		1.555.900,90	0,00	
5.	Χρεώστες Διαφοραί			72.650,59			72.760,82	
				6.256.489,15			4.316.129,02	
III. Χρεόγραφα								
1.	Μετοχές			1.289,80			5.263,12	
IV. Διαθέσιμα								
1.	Ταμείο			1.180,61			0,00	
3.	Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			594.840,21			1.134.537,14	
				596.020,82			1.134.537,14	
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔII+ΔIII+ΔIV)				6.886.957,34			5.506.924,35	
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ								
2.	Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			149.801,43			270.206,97	
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (B+Γ+Δ+Ε)				15.073.110,05			12.851.033,62	

ΠΑΘΗΤΙΚΟ		Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012
A. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ			
I. Κεφάλαιο		3.813.536,02	3.727.974,50
III. Διαφορές αναπροσαρμογής και επιχορηγήσεις επενδύσεων-Δωρεές παγίων			
3.	Δωρεές Παγίων	1.250.181,63	0,00
3α.	Λοιπές Επιχορηγήσεις για κάλυψη ελλειμμάτων προηγούμενων ετών	8.187.369,96	7.107.805,81
4.	Επιχορηγήσεις επενδύσεων	704.148,60	704.148,60
μείον αποσβέσεις επιχορηγήσεων		387.966,74	327.843,49
		9.753.733,45	7.484.110,92
IV. Αποτελέσματα ως νέο			
Υπόλοιπο πλεονάσματος χρήσεως εις νέον		820.627,30	436.685,92
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (A+III+ΔIV)		14.387.896,77	10.775.399,50
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ			
II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις			
1.	Προμηθευτές	521.315,11	1.697.995,76
2α.	Επιταγές πληρωτέες	135.856,42	377.638,36
Σύνολο υποχρεώσεων (ΓII)		657.171,53	2.075.634,12
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ			
2.	Έξοδα χρήσεως εισπρακτέα	28.041,75	0,00
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (A+B+Γ+Δ)		15.073.110,05	12.851.033,62

31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013(1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟ 2013)						
	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012			
I.Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως						
1. Έσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών		3.519.052,43				3.412.091,21
Μείον: Κόστος αγαθών και υπηρεσιών		<u>7.381.914,04</u>				<u>8.696.735,96</u>
Μικτά αποτελέσματα (ζημίες) εκμεταλλεύσεως		-3.862.861,61				-5.284.644,77
Πλέον: Άλλα έσοδα		<u>6.100.483,61</u>				<u>7.232.708,54</u>
Σύνολο		2.237.622,00				1.948.063,77
Μείον: 1. Εξόδα διοικητικής λειτουργίας	1.116.817,94	1.116.817,94	1.116.817,94	1.253.305,36	1.253.305,36	1.253.305,36
Μερικά αποτελέσματα (ζημίες) εκμεταλλεύσεως		1.120.804,06				694.758,41
Πλέον: 2. Έσοδα χρεογράφων						
4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	19.048,27			15.736,35		
Μείον: 3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή εξόδα	0,00	19.048,27	19.048,27	0,00	15.736,35	15.736,35
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		1.139.852,33				710.494,76
II. ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα						
		1.351.790,77				
		2.468.608,71				
1.Εκτακτα και ανόργανα έσοδα	60.123,25			84.816,52		
2. Έσοδα προηγ.χρήσεων	53.582,69			9.082,56		
3. Έκτακτα Κέρδη	26.088,30	139.794,24		0,00	93.899,08	93.899,08
ΜΕΙΟΝ:						
1.Εκτακτα και ανόργανα εξόδα	16,06			0,00		
2. Έξοδα προηγ.χρήσεων	22.317,32	22.333,38	117.460,86	0,00	0,00	93.899,08
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)		1.257.313,19				804.393,84
Μείον: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		316.058,09			256.749,93	
Μείον : Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος		316.058,09			256.749,93	0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ (Πλέον/απώλεια)		1.257.313,19				804.393,84

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΙΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ		
	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012
Καθαρά αποτελέσματα (πλεονάσμο) χρήσεως	1.257.313,19	804.393,84
Υπόλοιπο ελλείμματος προηγ. χρήσης	-436.685,89	-1.241.079,76
Υπόλοιπο πλεονάσματος εις νέον	820.627,30	-436.685,92

Καθαρά αποτελέσματα (πλεόνασμα) χρήσεως	1.257.313,19	804.393,84
Υπόλοιπο ελλείμματος προηγ. χρήσης	-436.685,89	-1.241.079,76
Υπόλοιπο πλεονάσματος εις νέον	820.627,30	-436.685,92

Ο ΔΙΟΙΚΗΤΗΣ	Πάτρα, 30 Ιουνίου 2014	Ο ΣΥΝΤΑΞΑΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ
	Η ΥΠΕΥΘΥΝΗ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ	
ΣΤΑΚΙΑΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ Α.Δ.Τ. : Χ 907362	ΣΤΟΓΙΑ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΑ Α.Δ.Τ. : ΑΒ 756413	ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΥΡΩΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ Α.Ε. ΝΙΚΟΛΑΟΣ ΣΠ. ΚΑΨΙΟΧΑΣ ΑΡ.ΑΔΕΙΑΣ Ο.Ε.Ε. 58920 Α' Τόξης

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

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγχουμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις του Γενικού Νοσοκομείου Παιδών Πατρών "ΚΑΡΑΜΑΝΔΑΝΕΙΟ" οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31^{ης} Δεκεμβρίου 2013, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσαρτήμα.

Ευθύνη της Διοίκησης για τις Οικονομικές Καταστάσεις
Η μέγιστη 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 διαδικασίες 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 έλεγχο μας. Διενεργούμε τον έλεγχο 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, σχετικών με τα ποσά και τις γνωστοποιήσεις στις οικονομικές καταστάσεις. Οι επαληθεύσιμες διαδικασίες βασίζονται στην χρήση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησης των κινδύνων ουσιώδους ανακρίβειας των οικονομικών καταστάσεων, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διενέργειά αυτών των ελεγκτικών διαδικασιών, η ελεγκτική εξέταση των ελεγκτικών διαδικασιών 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 διαδικών 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 παροικίας 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 Παιτών Πατρών «ΚΑΡΑΜΑΝΔΑΝΕΙΟ» για τη χρήση που έληξε την 31^η Δεκεμβρίου 2013, έχουν καταρτιστεί, από κάθε ουσιώδη άποψη, σύμφωνα με το Π.Δ. 146/2003 «Κλαδικό Λογιστικό Σχέδιο Δημοσίων Μονάδων Υγείας».

Έμφαση Θεμάτων
Χωρίς να διατυπώνουμε επιφύλαξη στη γνώμη του ελέγχου, εδωκόμαστε την προσοχή σας στο ακόλουθο γεγονός:
1. Το σύστημα του εσωτερικού ελέγχου του Νοσοκομείου, χρήζει σημαντικής βελτίωσης, κυρίως όσον αφορά την Έγκριση, ορθή ενήμερωση και συμφωνία των κυκλωμάτων εμπορικής διαχείρισης με τη Γενική Λογιστική.

Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Γνωστοποιηθέντων Θέματων

α) Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντίστοιχη του περιεχομένου της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις.
β) Το λογιστικό μέθοδο από τον οποίο προκύπτει το ποσό των 101.000 ευρώ που είναι το άνω όριο του ποσού που διενεργήθηκε σύμφωνα με την παράγρ. 1.1.108 του Κλαδικού Λογιστικού Σχεδίου Δημοσίων Μονάδων Υγείας (Π.Δ. 146/2003).
γ) Οι οικονομικές καταστάσεις καταρτίστηκαν σύμφωνα με τα που ορίζονται από το Π.Δ. 146/2003 εκτός των λαγαρισμών αξείας και αναλυτικής λογιστικής που τηρήθηκαν πλημμελώς.
δ) Το Νοσοκομείο είναι υποχρεωμένο βάσει του άρθρου 27 του Ν 3599/2012 να συντάσσει τις Οικονομικές Καταστάσεις το σύμφωνα με τα Δ.Π.Χ. οι ανωτέρω Οικονομικές Καταστάσεις έχουν συνταχθεί βάσει του Π.Δ. 146/2003 «Κλαδικό Λογιστικό Σχέδιο Δημοσίων Μονάδων Υγείας». Ουδελμία γνώμη εκφέρουμε για Οικονομικές Καταστάσεις βάσει των Δ.Π.Χ.

Αθήνα, 23 Ιουλίου 2014

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

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

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

