

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόβ. αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόβ. αξία			
<b>Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>									
<b>I. Ασώματες ακινητοποιήσεις</b>							<b>A. Ίδια Κεφάλαια</b>		
1. Έξοδα ερευνην και αναπτύξεως	43.000,00	42.999,99	0,01	43.000,00	42.999,99	0,01	I. Κεφάλαιο	4.182.388,74	4.182.388,74
2. Κτίρια και τεχνικά έργα	24.017,95	24.017,32	0,63	26.222,70	26.221,31	1,39			
4. Λοιπές ασώματες ακινητοποιήσεις	67.017,95	67.017,31	0,64	69.222,70	69.221,30	1,40			
<b>II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις</b>							<b>II. Διαφορές αναπροσαρμογής και επιχορηγήσεις επενδύσεων-Διαμέτρων πηγών</b>		
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	3.469.678,11	0,00	3.469.678,11	3.469.678,11	0,00	3.469.678,11	3. Διαμέτρων πηγών	270.805,38	90.000,08
2. Κτίρια και τεχνικά έργα	3.506.197,87	985.846,77	2.520.351,10	3.506.197,87	845.598,86	2.660.599,01	4. Επιχορηγήσεις επενδύσεων	969.438,47	969.438,47
4. Μηχ.-Τεχν. Έγκλισης και λοιπών μηχανικών εξοπλισμών	1.089.997,76	880.877,42	209.120,34	1.182.854,00	986.466,71	1.96.387,29	Μεσων αποσβεστέων επιχορηγήσεις	540.652,62	478.813,78
5. Μεταφορικά μέσα	199.158,86	114.158,80	85.000,06	114.158,86	114.158,80	0,06			
6. Επιπλα και λοιπός εξοπλισμός	597.180,44	539.466,23	57.714,21	709.340,38	674.748,57	34.591,81			
7. Ακίνητοι υποκατασκευασμένοι κτίσιμοι	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
Σύνολο ακινητοποιήσεων (Γ+II)	8.862.213,04	2.520.349,22	6.341.863,82	8.982.229,22	2.620.972,94	6.361.256,28			
Σύνολο πάγιο ενεργητικό (Γ+II)			6.341.864,46			6.361.257,68			
<b>Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝΤΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΑ</b>							Σύνολο ίδιων κεφαλαίων (Α+II+III+IV)	12.761.342,48	11.282.836,06
<b>I. Αποθέματα</b>							<b>Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ</b>		
4. Πρώτες και βοηθητικές ύλες, Αναλώσιμα Υλικά, Ανταλλακτικά παγίων		299.900,85			236.625,28		<b>I. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις</b>		
		299.900,85			236.625,28		1. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	38.332,44	42.131,33
<b>II. Απατήσεις</b>							2. Δάνεια τραπεζών	38.332,44	42.131,33
1. Απατήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών	6.977.850,02			5.129.090,95					
Μείων: Προβλέψεις για επισφαλείς απατήσεις	4.435,66	6.973.414,36		0,00	5.129.090,95				
2. Απατήσεις από επιχειρήσεις και παρόμοιες σχολές		13.930,63			13.116,07				
4. Επισφαλείς-Επίδικες απατήσεις και χρεώσεις	169.378,68			180.038,09					
Μείων: Προβλέψεις	168.969,21	409,47		168.969,21	11.068,88				
	6.987.754,46			5.153.275,90			<b>II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις</b>		
<b>IV. Διθέσιμα</b>							1. Προμηθευτές	1.174.524,25	2.553.931,54
3. Καταθέσεις όψεως και προσημίας	57.289,21						2α: Επισφαλείς πληρωμές	643,94	18.297,07
	57.289,21						5. Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη	842,05	6.607,26
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (Δ+II+ΔΙ+IV)	7.344.944,52						7. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμενη χρήση	3.798,88	3.798,88
								1.179.809,12	2.582.634,75
								1.218.141,56	2.624.766,08
<b>Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ</b>							Σύνολο υποχρεώσεων (Γ+ΓII)	23.861,38	28.422,47
1. Έξοδα εποχικών χρεώσεων		0,00			0,00		<b>Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ</b>		
2. Έσοδα χρήσεως ενσπριχία		316.536,44			2.051.245,37		1. Έξοδα χρήσεως δουλμετων	23.861,38	28.422,47
		316.536,44			2.051.245,37				
<b>ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Γ+Δ+Ε)</b>			14.003.345,42			13.836.024,61	<b>ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ+Δ)</b>	14.003.345,42	13.836.024,61
<b>ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΔΙΤΙΚΟΥ</b>							<b>ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΥ</b>		
1. Αλλαγές περιουσιακά στοιχεία		0,05			0,05		1. Δικαιούχα αλλοίωτων περιουσιακών στοιχείων	0,05	0,05
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί Δημοσίου Λογιστικού		5.888.982,78			3.692.192,60		2. Πιστωτικοί λογαριασμοί Δημοσίου Λογιστικού	5.888.982,78	3.692.192,60
		5.888.982,83			3.692.192,65			5.888.982,83	3.692.192,65

**Σημειώσεις:**

- Η αξία των κονδυλίων του ενεργητικού (Γ-II-1) "Γήπεδα-Οικόπεδα" και (Γ-II-3) "Κτίρια και τεχνικά έργα" της απογραφής ενέρξης (1.1.2008) προσδιορίστηκαν όπως ορίζεται από το Π.Δ. 146/2003 με βάση το σύστημα αντικειμενικού προσδιορισμού της αξίας των ακινήτων που προβλέπονται από τις ισχύουσες φορολογικές διατάξεις.
- Όπως ορίζεται με την παρ 3 του άρθρου 3 του ν.3527/2007 (ΦΕΚ25)η οποία αντικατέστησε την παρ.5 του άρθρου 1 του ν.3329/2005 (ΦΕΚ 81 Α'), το σύνολο της κινητής και ακίνητης περιουσίας του Νοσοκομείου περιήλθε κατά κυριότητα στην θη.Υ.ΠΕ. Πελοποννήσου, Ιονίων Νήσων, Ηπείρου και Δυτικής Ελλάδας, χωρίς την τήρηση οποιασδήποτε τύπου, πράξης ή συμβολαίου και με την επιβάρυνση των διατεθέντων περι κληρονομικών, κληροδοσιών και δωρεών.
- Στα κονδύλια της Κατάστασης Αποτελεσμάτων Χρήσεως "Κόστος αγαθών και υπηρεσιών", "Έξοδα διακοπής λειτουργίας" και "Άλλα έσοδα" περιλαμβάνεται και ποσό € 6.053.369,89 που αφορά την μεθοδολογία των υπαλλήλων η οποία δεν εμφανίζεται στον Προϋπολογισμό του Νοσοκομείου διότι καλύπτεται απευθείας από το Υπουργείο Υγείας και Κοινωνικής Αλληλεγγύης.
- Το ποσό της επηρεασμένης για την εξόφληση των υποκατάστημων σε προσωποποιητές ανήλθε στο ποσό των ευρώ 3.913.920,00 και μεταφέρθηκε στο λογαριασμό των Ίδιων Κεφαλαίων Α.ΙΙΙ.3 "Ειδικά Αποθεματικά" : μέσω του πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων.
- Επί των ακινήτων του Νοσοκομείου υφίστανται προσημωμένη υποθήκη ποσού ευρώ 82.948,05 για την εξασφάλιση τραπεζικών δανείων αποκατάστασης κτιρίων λόγω υστερίας, το υπόλοιπο των οποίων την 31.12.2013 ανέρχεται στο ποσό των ευρώ 42.131,33
- Το κόστος δωρεάν νοσηλείας των ασθενών που νοσηλεύτηκαν στο Νοσοκομείο το έτος 2013 ανήλθε στο ποσό € 158.734,89
- Ενώς της κλειόμενης χρήσεως διενεργήθηκε διαγραφή απατήσεων έναντι του Ε.Ο.Π.Υ.Υ. και των Φορέων Κοινωνικής Ασφάλισης βάσει Ν.4132/2013 ύψους ευρώ 3.727.953,23 και μεταφέρθηκε σε μείωση του λογαριασμού των Ίδιων Κεφαλαίων Α.ΙΙΙ.3. Ειδικά Αποθεματικά μέσω του πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013)	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012		ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012
<b>I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως</b>							
1. Έσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών		4.007.365,89		3.584.542,43			
		4.007.365,89		3.584.542,43			
<b>Μείων: Κόστος αγαθών και υπηρεσιών</b>					Καθαρά αποτελέσματα (πλεόνασμα) χρήσεως	1.174.417,07	395.265,21
<b>Μικτά αποτελέσματα (έλεγμα) εκμεταλλεύσεως</b>		6.987.754,46		7.935.522,99	(+) Υπόλοιπο αποτελεσμάτων προηγούμενων χρήσεων	3.159.679,55	2.770.086,05
<b>Πλέον: Άλλα έσοδα</b>		2.951.390,48		4.350.980,56	MEION 1.Φόρος εισοδήματος	744,49	5.671,71
<b>Σύνολο</b>		6.067.529,29		7.018.077,70	(+) Επιχορήγηση εξόφλησης προμηθευτών με μετρητά	3.913.920,00	1.774.378,00
<b>Μείων:</b>					(-) Διαγραφή απατήσεων Ν.4132/13	3.727.953,23	0,00
3. Έξοδα διακοπής λειτουργίας	2.035.000,90	3.116.138,81		2.667.097,14	<b>Σύνολο</b>	4.619.318,90	4.934.057,55
3. Έξοδα Χρηματοοικονομικής Λειτουργίας	0,00	2.035.000,90		2.208.715,93			
<b>Μερικά αποτελέσματα (πλεόνασμα) εκμεταλλεύσεως</b>		1.081.137,91		458.381,21			
<b>Πλέον:</b>					<b>Η διάθεση γίνεται ως εξής</b>		
4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	1.109,80			2.804,93	Υπόλοιπο ες νέο	4.333.352,13	3.159.679,55
<b>Μείων:</b>					Ειδικά αποθεματικά	185.966,77	1.774.378,00
Οπικά αποτελέσματα (πλεόνασμα) εκμεταλλεύσεως	0,00	1.109,80		2.804,93	<b>Σύνολο</b>	4.519.318,90	4.934.057,55
		1.082.247,71		461.186,14			
<b>II. ΠΛΕΟΝ (μείον): Έκτακτα αποτελέσματα</b>							
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	107.366,27		96.022,09				
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	17.086,67		8.564,27				
3α. Επιχορήγηση για κάλυψη ελλειμμάτων προηγούμενων χρήσεων	0,00	124.452,94	0,00	104.586,36			
<b>ΜΕΙΟΝ:</b>							
1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα		0,00		0,00			
2. Έκτακτα έξοδα	27.847,92		0,00				
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	0,00		1.538,08				
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	4.435,66	32.283,58	92.169,36	168.969,21	170.507,29	65.920,93	
<b>Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (πλεόνασμα)</b>			1.174.417,07			395.265,21	
<b>Μείων:</b> Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		221.357,97		327.301,34			
<b>Μείων:</b> Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος		221.357,97	0,00	327.301,34	0,00		
<b>ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ (πλεόνασμα)</b>			1.174.417,07			395.265,21	

ΛΕΥΚΑΔΑ 10/06/2014

Ο ΔΙΟΙΚΗΤΗΣ	Ο ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΑΣ	Η Π.Ο.Υ	Ο ΣΥΝΤΑΞΑΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ ΚΑΙΝΟΤΟΜΙΑ ΟΙΚΟΝΟΜΟΤΕΧΝΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ Α.Ε.
ΓΡΗΓΟΡΟΠΟΥΛΟΣ ΙΩΑΝΝΗΣ Α.Δ.Τ. ΑΒ 078218	ΠΕΡΑΚΙΔΗΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ Α.Δ.Τ. Α Ε 783289	ΟΙΚΟΝΟΜΟΥ ΕΛΕΥΘΕΡΙΑ Α.Δ.Τ. ΑΕ 784636	ΛΑΖΑΡΗΣ ΘΩΜΑΣ Α.Δ.Τ. ΑΖ 028922 Α ΟΕΕ 0008142

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ  
Προς το Διοικητικό Συμβούλιο του ΓΕΝΙΚΟΥ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟΥ ΛΕΥΚΑΔΑΣ

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων  
Ελέγξαμε τις ανωτέρω Οικονομικές Καταστάσεις του ΓΕΝΙΚΟΥ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟΥ ΛΕΥΚΑΔΑΣ που αποστέλλονται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2013, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προάρθρημα.

**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 διαδικασίες που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων, απαλλαγμένων από ουσιώδη ανακρίβεια, που οφείλονται 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 τη Διεθνή Πρότυπη Ελεγχού. Τα πρότυπα αυτά απαιτούν να συμμορφωνούμαστε 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 επιλεγμένες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή, περιλαμβανομένης της εκτίμησης των κινδύνων ουσιώδους ανακρίβειας των οικονομικών καταστάσεων, που οφείλονται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διενέργεια αυτών των εκτιμήσεων κινδύνου, ο ελεγκτής εξετάζει τις εσωτερικές διαδικασίες 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 διαδικασιών 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 ΓΕΝΙΚΟΥ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟΥ ΛΕΥΚΑΔΑΣ για τη χρήση που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2013, έχουν καταρτιστεί, από κάθε ουσιώδη άποψη, σύμφωνα με το Π.Δ. 146/2003 «Κλαδικό Λογιστικό Σχέδιο Δημοσίων Μονάδων Υγείας».

**Θέματα Έμφασης**  
Χωρίς να διατυπώνουμε επιβάρυνση στη γνώμη μας, εφάρμοσε την προσοχή σας στο εξής:

1) Σύμφωνα με το Π.Δ. 146/2003 τα δημόσια Νοσοκομεία υποκαθίστανται στην ημερήσια της Αναλυτικής Λογιστικής. Στη χρήση 2013, όπως και στις προηγούμενες χρήσεις το εν λόγω λογιστικό κύκλωμα δε λειτουργεί.

2) Στη σημείωση υπ' αριθμ. 13 περ 5 του Προσαρτήματος που αναφέρεται στις εκκεμμένες διακοπές υποθέσεων.

**Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων**  
Επισημειώσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχηση του περιεχομένου της Έκθεσης Διαχειρίσεως του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις.



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

Αθήνα, 29 Ιουλίου 2014  
Οι Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές

ΣΑΜΙΘΗΣ Χ. ΕΛΕΥΘΕΡΙΟΣ

ΑΠΟΣΤΟΛΟΣ Γ. ΡΟΥΣΑΣ

Α.Μ.Σ.Ο.Ε.Α 37321

Α.Μ.Σ.Ο.Ε.Α 26511