INFORMATICS DEVELOPMENT AGENCY
Digitally signed by INFORMATICS DEVELOPMENT AGENCY
Date: 2018.07.31 15:01:35 EEST
Reason:
Location: Athens

Α.Π. 8980/31-07-2018

6η ΥΓΕΙΟΝΟΜΙΚΗ ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑ ΠΕΛΟΠΟΝΝΗΣΟΥ, ΙΟΝΙΩΝ ΝΗΣΩΝ, ΗΠΕΙΡΟΥ & ΔΥΤΙΚΗΣ ΕΛΛΑΔΑΣ

ΓΕΝΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ ΠΑΙΔΩΝ ΠΑΤΡΩΝ "ΚΑΡΑΜΑΝΔΑΝΕΙΟ"

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2017
8η Χρήση (01/01/2017 - 31/12/2017)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2017			Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2016		
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβ.αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβ.αξία
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
ΙΙ. 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	1.730.482,70	4.150.749,32	5.881.232,02	1.495.233,41	4.385.998,61
4. Μηχ/τα-Τεχν. Εγκ/σεις και λοιπός μηχ/κός εξοπλισμός	898.051,55	745.822,41	152.229,14	884.079,79	686.728,92	197.350,87
5. Μεταφορικά μέσα	17.223,75	17.223,71	0,04	17.223,75	17.223,71	0,04
6. Επιπλα και λοιπός εξοπλισμός	651.785,69	545.058,57	106.727,12	640.087,53	515.925,16	124.162,37
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓΙΙ)	**9.933.226,46**	**3.038.587,39**	**6.894.639,07**	**9.907.556,54**	**2.715.111,20**	**7.192.445,34**
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΓΙΙ)			**6.894.639,07**			**7.192.445,34**
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
Ι. Αποθέματα						
4. Πρώτες και βοηθητικές ύλες, Αναλώσιμα Υλικά			182.118,62			34.796,38
			182.118,62			**34.796,38**
ΙΙ. Απαιτήσεις						
1. Απαιτήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών		6.526.148,82			7.575.818,52	
Μείον: προβλέψεις		481.590,58	6.044.558,24		0,00	7.575.818,52
4. Απαιτήσεις από Ασφαλιστικούς Φορείς		4.527.496,00			4.527.496,00	
μείον: Εκχωρθείσες στο Δημόσιο		4.527.496,00	0,00		4.527.496,00	0,00
5. Χρεώστες Διάφοροι		150.011,97			134.511,24	
Μείον: προβλέψεις		70.000,00	80.011,97		70.000,00	64.511,24
			6.124.570,21			**7.640.329,76**
ΙΙΙ. Χρεόγραφα						
1.Μετοχές			1.216,32			848,25
IV. Διαθέσιμα						
1. Ταμείο			79,75			90,00
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			2.988.747,35			2.480.285,54
			2.988.827,10			**2.480.375,54**
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙV)			**9.296.732,25**			**10.156.349,93**
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			773.838,32			230.357,66
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			**16.965.209,64**			**17.579.152,93**

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2017	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2016
Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
Ι. Κεφάλαιο	3.841.577,77	3.841.577,77
ΙΙΙ. Διαφορές αναπροσαρμογής και επιχορηγήσεις επενδύσεων-Δωρεές παγίων		
3. Δωρεές Παγίων	1.250.181,63	1.250.181,63
3α. Λοιπές Επιχορηγήσεις για κάλυψη ελλειμμάτων προηγούμενων ετών	7.019.890,10	8.648.299,00
4. Επιχορηγήσεις επενδύσεων	535.729,62	552.090,85
μείον αποσβέσεις επιχορηγήσεων	535.729,62	535.729,62
	8.270.071,73	**9.914.841,86**
IV. Αποτελέσματα εις νέο		
Υπόλοιπο πλεονάσματος χρήσεως εις νέον	3.757.819,10	3.321.804,62
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΙΙΙ+ΑΙV)	**15.869.468,60**	**17.078.224,25**
Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ		
1. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	78.719,78	0,00
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
ΙΙ. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1. Προμηθευτές	504.427,28	261.658,72
2α. Επιταγές πληρωτέες	217.142,82	114.404,96
3. Υποχρεώσεις προς Φόρους-Τέλη	57.674,23	4.517,59
8. Πιστωτες Διαφοροι	95.172,74	0,00
Σύνολο υποχρεώσεων (ΓΙΙ)	**874.417,07**	**380.581,27**
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
2. Έξοδα χρήσεως εισπρακτέα	142.604,19	120.347,41
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)	**16.965.209,64**	**17.579.152,93**

Επεξηγήσεις -Σημειώσεις:
1. Η αξία των κονδυλίων του ενεργητικού (Γ-ΙΙ-1) "Γήπεδα-Οικόπεδα" και (Γ-ΙΙ-3) "Κτίρια και τεχνικά έργα" της απογραφής έναρξης (1.1.2009) προσδιορίστηκαν όπως ορίζεται από το ΠΔ 146/2003 με βάση το σύστημα αντικειμενικού προσδιορισμού της αξίας των ακινήτων που προβλέπονται από τις ισχύουσες φορολογικές διατάξεις.
2. Στα κονδύλια της Κατάστασης Αποτελεσμάτων Χρήσεως "Κόστος αγαθών και υπηρεσιών" και "Άλλα έσοδα" περιλαμβάνεται και ποσό Ευρώ 5.179.274,64 που αφορά την μισθοδοσία των υπαλλήλων η οποία δεν εμφανίζεται στον Προϋπολογισμό του Νοσοκομείου διότι επιδοτείται από το Υπουργείο.
3.Το νοσοκομείο στη χρήση 2017 έλαβε επιχορήγηση για εξόφληση υπολοίπων προμηθευτών ποσό ευρώ 331.087,00 που καταβλήθηκε με μετρητά. Το ποσό αυτό εμφανίζεται στο κονδύλι του Παθητικού Α.ΙΙΙ.3α Λοιπές Επιχορηγήσεις για κάλυψη ελλειμμάτων προηγούμενων ετών
4. Το Νοσοκομείο στις 01.01.2013 λειτούργησε ιατροπαιδαγωγικό Κέντρο στο κτίριο του Παλαιού Γενικού Νοσοκομείου Παίδων «Καραμανδάνειο». Το συνολικό κόστος διαμόρφωσης χώρων του κτιρίου αυτού, ανήλθε στο ποσό των ευρώ 1.216.956,63 και καλύφθηκε από τη Δυτική Περιφέρεια Ελλάδος. Το ποσό αυτό συμπεριλαμβάνεται στο κονδύλι του Παθητικού Α.ΙΙΙ.3 Λοιπές Δωρεές.

31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2017(1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2017)

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2017			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2016		
Ι.Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως						
1. Εσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών			2.718.779,71			2.488.641,06
Μείον: Κόστος αγαθών και υπηρεσιών			5.963.339,05			5.234.439,40
Μικτά αποτελέσματα (ζημίες) εκμεταλλεύσεως			**-3.244.559,34**			**-2.745.798,34**
Πλέον: Αλλα έσοδα			6.324.896,73			5.235.435,78
Σύνολο			**3.080.337,39**			**2.489.637,44**
Μείον: 1. Εξοδα διοικητικής λειτουργίας	2.328.003,33	2.328.003,33	2.328.003,33	2.123.014,58	2.123.014,58	2.123.014,58
Μερικά αποτελέσματα (ζημίες) εκμεταλλεύσεως			**752.334,06**			**366.622,86**
Πλέον: 2. Έσοδα χρεογράφων	368,07			114,31		
4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	29.511,05			14.005,23		
Μείον: 3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	0,00	29.879,12	29.879,12	0,00	14.119,54	14.119,54
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλεύσεως			**782.213,18**			**380.742,40**
ΙΙ. ΠΛΕΟΝ: Εκτακτα αποτελέσματα						
1.Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	16.361,23			99.940,21		
2 .Έσοδα προηγ.χρήσεων	272.719,62			5.373,06		
3 .Έκτακτα Κέρδη	0,00	289.080,85		0,00	105.313,27	105.313,27
ΜΕΙΟΝ:						
1.Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	44.367,50			0,00		
2 .ΕΞοδα προηγ.χρήσεων	0,00			3.653,74		
3.Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	560.310,35	604.677,85	**-315.597,00**	0,00	3.653,74	**101.659,53**
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)			**466.616,18**			**482.401,93**
Μείον: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		323.476,19			317.574,95	
Μείον : Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος		323.476,19	**0,00**		317.574,95	**0,00**
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ (Πλεόνασμα)			**466.616,18**			**482.401,93**

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2017	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2016
Καθαρά αποτελέματα (πλεόνασμα) χρήσεως	466.616,18	482.401,93
Υπόλοιπο πλεονάσματος προηγ.χρήσης	3.321.804,62	2.839.402,69
Υπόλοιπο πλεονάσματος εις νέον	**3.788.420,79**	**3.321.804,62**
Μειον:		
1. Φόρος εισοδήματος	30.601,69	0,00
Υπόλοιπο πλεονάσματος εις νέον	**3.757.819,10**	**3.321.804,62**

Πάτρα, 30 Ιουνίου 2018

Η ΔΙΟΙΚΗΤΡΙΑ	Η ΥΠΕΥΘΥΝΗ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ	Ο ΣΥΝΤΑΞΑΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ
ΒΑΣΙΛΙΚΗ ΓΕΩΡΓΙΟΠΟΥΛΟΥ **Α.Δ.Τ : ΑΑ 320879**	**ΣΤΟΓΙΑ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΑ** **Α.Δ.Τ. : ΑΒ 756413**	**ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΥΡΩΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ Α.Ε.** **ΝΙΚΟΛΑΟΣ ΣΠ. ΚΑΨΙΟΧΑΣ** **ΑΡ.ΑΔΕΙΑΣ Ο.Ε.Ε. 58920 Α΄ Τάξης**

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

Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητων Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών
Προς το Διοικητικό Συμβούλιο του Γενικού Νοσοκομείου Παίδων Πατρών "ΚΑΡΑΜΑΝΔΑΝΕΙΟ"
Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων
Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις του Γενικού Νοσοκομείου Παίδων Πατρών "ΚΑΡΑΜΑΝΔΑΝΕΙΟ" οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2017 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 Λογιστικ ό Σχέδιο Δημοσίων Μονάδων Υγείας», όπως και για εκείνες τις εσωτερικές δικλίδες που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε ν α 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 έ λεγχό 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 γνωστοποιή σεις στις οικονομικές καταστάσεις. Οι επιλεγόμενες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησης τ 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 κατάρ ση των οικονομικών καταστάσεων του Νοσοκομείου, με σκοπό το σχεδιασμό κατάλληλων ελεγκτικών διαδικασιών για τις περιστάσεις και όχ 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 παρουσίασης των οικονομικών καταστάσεων .
Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε αποκτήσει είναι επαρκή και κατάλληλα για τη θεμελίωση της ελεγκτικής μας γνώ μης.
Γνώμη
Κατά τη γνώμη μας, οι Οικονομικές Καταστάσεις του Γενικού Νοσοκομείου Παίδων Πατρών "ΚΑΡΑΜΑΝΔΑΝΕΙΟ" για τη χρήση που έληξε τ ην 31η Δεκεμβρίου 2017 έχουν καταρτιστεί, από κάθε ουσιώδη άποψη, σύμφωνα με το Π.Δ. 146/2003 «Κλαδικό Λογιστικό Σχέδιο Δημοσίων Μον άδων Υγείας».
Έμφαση Θεμάτων
Χωρίς να διατυπώνουμε επιφύλαξη στη γνώμη του ελέγχου, εφιστούμε την προσοχή σας στ ο κατωτέρω γεγονός:
1) στη σημείωση της παρ. 13 (6.1) του προσαρτήματος, όπου περιγράφονται οι αξιώσεις τρίτων κατά του Νοσοκομείου καθώς και οι αξιώσεις του Νοσοκομείου έναντι τρίτων όπως αυτές καταγράφονται στην επιστολή Νομικού Συμβούλου του Νοσοκομείου
Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων
α) Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχηση του περιεχομένου της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω οικον ομικές καταστάσεις.
β) Το Νοσοκομείο άρχισε να τηρεί λογιστικά βιβλία με τη διπλογραφική λογιστική μέθοδο από την 01.01.2009 και το άνοιγμά τους έγινε με βάση την απογραφή που διενεργήθηκε σύμφωνα με την παραγρ. 1.1.108 του Κλαδικού Λογιστικού Σχεδίου Δημοσίων Μονάδων Υγεί ας (Π.Δ. 146/2003).
γ) Οι οικονομικές καταστάσεις καταρτίστηκαν σύμφωνα με τα όσα ορίζονται από το Π.Δ. 146/2003 εκτός των λογαριασμών τάξεως και αναλυτικής λογιστικήσπου τηρήθηκαν πλημμελώς .
δ) Το Νοσοκομείο είναι υποχρεωμένο βάσει του άρθρου 27 του Ν 3599/2007 να συντάσσει τις Οικονομικές Καταστάσεις του σύμφωνα μ ε τα ΔΠΧΑ. Οι ανωτέρω Οικονομικές Καταστάσεις έχουν συνταχθεί βάσει του Π.Δ. 146/2003 «Κλαδικό Λογιστικό Σχέδιο Δημοσίων Μονάδων Υγείας». Ουδεμία γνώμη εκφέρουμε για Οικονομικές Καταστάσεις βάσει των ΔΠΧΑ.

Αθήνα,31 Ιουλίου 2018
Οι Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές

ΑΔΑΜΑΝΤΙΑ ΙΩΑΝ.ΛΑΤΙΦΗ **Α..Μ.Σ.Ο.Ε.Λ. 33191**	**ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ ΝΙΩΤΗΣ** **Α..Μ.Σ.Ο.Ε.Λ. 14141**

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

ΣΟΛ ΟΡΚΩΤΟΙ ΛΟΓΙΣΤΕΣ Crowe Horwath.