ΓΕΝΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ ΗΡΑΚΛΕΙΟΥ ΒΕΝΙΖΕΛΕΙΟ-ΠΑΝΑΝΕΙΟ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012

6η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012)

Ε Ν Ε Ρ Γ Η Τ Ι Κ Ο

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011		
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ						
1.Έξοδα ιδρύσεως & πρώτης εγκ/σεως	33.813,26	33.813,24	0,02	33.813,26	28.458,62	5.354,64
4.Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	57.974,56	57.974,39	0,17	59.997,56	59.997,38	0,18
	91.787,82	**91.787,63**	**0,19**	**93.810,82**	**88.456,00**	**5.354,82**
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
ΙΙ. Ενσώματες Ακινητοποιήσεις						
1. Γήπεδα -Οικόπεδα	10.262.979,30	0,00	10.262.979,30	10.262.979,30	0,00	10.262.979,30
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	12.888.888,38	5.184.221,29	7.704.667,09	12.417.426,22	4.181.619,21	8.235.807,01
4. Μηχανήματα - Τεχνικές εγκαταστάσεις-λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός	10.707.280,11	8.790.811,79	1.916.468,32	10.211.644,88	7.028.369,24	3.183.275,64
5. Μεταφορικά μέσα	352.390,00	276.272,80	76.117,20	352.388,75	224.274,46	128.114,29
6.Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	3.553.912,97	3.229.241,28	324.671,69	3.772.425,43	3.110.073,77	662.351,66
7.Ακινητοποιήσεις υπό εκτέλεση	1.435.225,44	0,00	1.435.225,44	1.163.863,24	0,00	1.163.863,24
Σύνολο Πάγιου Ενεργητικού (ΓΙΙ)	**39.200.676,20**	**17.480.547,16**	**21.720.129,04**	**38.180.727,82**	**14.544.336,68**	**23.636.391,14**
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
Ι. Αποθέματα						
4. Πρώτες και βοηθητικές ύλες -Αναλώσιμα υλικά Ανταλλακτικά και είδη συσκευασίας			3.430.929,99			3.391.581,78
			3.430.929,99			3.391.581,78
ΙΙ. Απαιτήσεις						
1. Απαιτήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών			40.393.944,23			25.820.668,61
			40.393.944,23			25.820.668,61
IV. Διαθέσιμα						
1. Ταμείο			21.771,46			19.771,46
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			1.549.110,68			1.912.205,76
			1.570.882,14			1.931.977,22
Σύνολο Κυκλοφορούντος Ενεργητικού (ΔΙ+ΔΙΙ+ΔIV)			**45.395.756,36**			**31.144.227,61**
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
2.Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			29.170.186,92			13.219.283,21
			29.170.186,92			**13.219.283,21**
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			**96.286.072,51**			**68.005.256,78**
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ						
1. Αλλότρια περιουσιακά στοιχεία						10,00
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί Δημόσιου Λογιστικού						105.090.600,84
3. Χρεωστικοί λογαριασμοί εγγυήσεων ,εμπραγμ. ασφαλειών και αμφοτεροβαρών συμβάσεων			0,00			0,00
			0,00			**105.090.610,84**

Π Α Θ Η Τ Ι Κ Ο

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011
Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
Ι. Μετοχικό Κεφάλαιο		
1. Καταβεβλημένο	18.365.847,64	18.365.847,64
	18.365.847,64	18.365.847,64
ΙΙΙ. Διαφορές Αναπροσ/νής-Επιχορηγ.Επενδύσεων		
4.Επιχορηγήσεις Επενδύσεων	5.132.806,64	6.403.727,72
	5.132.806,64	6.403.727,72
IV. Αποτελέσματα εις νέο		
Υπόλοιπο πλεονάσματος χρήσεως εις νέο	43.651.343,13	21.291.335,64
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων (AI+AIII+AIV)	**67.149.997,41**	**46.060.911,00**
Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ & ΕΞΟΔΑ		
2.Λοιπές προβλέψεις	435.253,45	877.583,48
	435.253,45	**877.583,48**
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
ΙΙ. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1. Προμηθευτές	27.836.923,44	20.315.393,36
5. Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη	0,00	0,00
6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	0,00	19.127,24
11. Πιστωτές διάφοροι	253,82	45.438,78
Σύνολο Υποχρεώσεων (ΓΙΙ)	**27.837.177,26**	**20.379.959,38**
Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
2. Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	863.644,39	686.802,92
	863.644,39	**686.802,92**
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ+Δ)	**96.286.072,51**	**68.005.256,78**
	0,00	0,00
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ		
1. Δικαιούχοι αλλότριων περιουσιακών στοιχείων	0,00	10,00
2. Πιστωτικοί λογαριασμοί Δημόσιου Λογιστικού	0,00	105.090.600,84
3. Πιστωτικοί λογαριασμοί εγγυήσεων ,εμπραγμ. ασφαλειών και αμφοτεροβαρών συμβάσεων	0,00	0,00
	0,00	**105.090.610,84**

Σημειώσεις: **1.**Τα πάγια περιουσιακά στοιχεία, ανήκουν κατά κύριο λόγο στην αρμόδια **Δ.Υ.ΠΕ.** σύμφωνα με την ισχύουσα νομοθεσία και το Νοσοκομείο έχει το δικαίωμα αποκλειστικής χρήσης και διαχείρισής τους.

2. Το κόστος διωρεάν νοσηλείας ανήλθε για την χρήση 2012 σε ευρώ 1.228.573,52

3. Το επιχορηγούμενο από το Υ.Υ.Κ.Α. κόστος μισθοδοσίας ανήλθε για την χρήση 2012 σε ευρώ 42.912.147,07

4.Στη χρήση αυτή εισπράχθηκαν επιχορηγήσεις για την εξόφληση υποχρεώσεων σε προμηθευτές συνολικού ύψους ευρώ 18.282.124,00 που εμφανίζονται στο λογαριασμό των έκτακτων αποτελεσμάτων "Επιχορηγήσεις για κάλυψη ελλειμμάτων προηγούμενων χρήσεων" της «Κατάστασης λογαριασμού αποτελεσμάτων χρήσεως»

5. 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 απαιτήσεις των Νοσοκομείων έναντι του Ε.Ο.Π.Υ.Υ και των φορέων Κοινωνικής Ασφάλισης μέχρι 31.12.2011.

6. Οι Οικονομικές καταστάσεις για την χρήση 2012 συντάχθηκαν βάσει των Ελληνικών Λογιστικών Προτύπων (Π.Δ. 146/21.5.2003) επειδή δεν έχουν γίνει οι προβλεπόμενες από το εδάφιο β της παραγράφου 3 του άρθρου 11 του Νόμου 3697/2010 προσαρμογές των Διεθνών Προτύπων Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης προκειμένου αυτά να εφαρμοσθούν σε μη κερδοσκοπικές οντότητες του δημόσιου τομέα

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

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011		
Ι. Αποτελέσματα εκμετάλλευσεως						
1.Έσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών		31.022.975,30			30.967.305,73	
1α.Έσοδα από Επιχορηγήσεις για Μισθοδοσία Προσωπικού		42.912.147,07	73.935.122,37		46.671.196,39	77.638.502,12
Μείον: Κόστος αγαθών και υπηρεσιών		23.407.295,47			29.091.420,81	
Κόστος Επιχορηγούμενης Μισθοδοσίας Προσωπικού		42.912.147,07	66.319.442,54		46.671.196,39	75.762.617,20
Μικτά αποτελέσματα (κέρδος) εκμεταλλεύσεως			**7.615.679,83**			**1.875.884,92**
Πλέον: Άλλα έσοδα			835.780,21			1.104.939,98
Σύνολο			**8.451.460,04**			**2.980.824,90**
Μείον: 1.Έξοδα διοικητικής λειτουργίας		4.746.140,35			6.364.671,66	
3. Έξοδα λειτουργίας δημοσίων σχέσεων		61.563,67	4.807.704,02		56.743,13	6.421.414,79
Μερικά αποτελέσματα (κέρδος ή ζημιές) εκμεταλλεύσεως			**3.643.756,02**			**-3.440.589,89**
Πλέον: 4. Πιστωτικοί Τόκοι & συναφή έσοδα		19.457,87			171.791,32	
Μείον: 3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα		214,15	19.243,72		583,94	171.207,38
ΙΙ. Ολικά αποτελέσματα (κέρδος ή ζημιές) εκμεταλλεύσεως			**3.662.999,74**			**-3.269.382,51**
ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα Αποτελέσματα						
1. Έκτακτα & Ανόργανα έσοδα		553.693,05			614.877,15	
3. Έσοδα προηγουμένων χρήσεων		1.530.157,81			802.586,49	
3α Επιχορηγήσεις για κάλυψη ελλειμμάτων προηγουμένων χρήσεων		18.282.124,00			16.742.846,84	
		20.365.974,86			18.160.310,48	
Μείον:						
2. Έκτακτες ζημίες	25.017,95			19.694,12		
3. Έξοδα προηγουμένων χρήσεων	1.643.949,16			993.305,29		
3α. Διαγραφή απαιτήσεων λόγω εκχωρήσεώς τους στο Δημόσιο	0,00	1.668.967,11	18.697.007,75	2.346.376,98	3.359.376,39	14.800.934,09
Οργανικά και Έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)			**22.360.007,49**			**11.531.551,58**
Μείον: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		2.196.127,74			2.657.197,40	
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος		2.196.127,74	0,00		2.657.197,40	0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ(ΚΕΡΔΗ) ΧΡΗΣΕΩΣ			**22.360.007,49**			**11.531.551,58**
ΠΡΟΕΡΧΟΜΕΝΑ :						
- Από λειτουργική δραστηριότητα			4.077.883,49			-2.864.918,28
- Από επιχορηγήσεις για κάλυψη ελλειμμάτων προηγουμένων χρήσεων		18.282.124,00			16.742.846,84	
Μείον: Διαγραφή απαιτήσεων λόγω εκχωρήσεώς τους στο Δημόσιο		0,00	18.282.124,00		2.346.376,98	14.396.469,86
			22.360.007,49			**11.531.551,58**

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειομένης χρήσεως 2012	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011
Καθαρά αποτελέσματα (πλεόνασμα) χρήσεως	22.360.007,49	11.531.551,58
(+)Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (πλεονασμάτων) προηγούμενων χρήσεων	21.291.335,64	9.759.784,06
Πλεόνασμα εις νέο	**43.651.343,13**	**21.291.335,64**

Ηράκλειο, 30 Ιουλίου 2013

Ο Αναπληρωτής Διοικητής του Νοσοκομείου	Ο Διοικητικός Διευθυντής	Ο Προϊστάμενος Οικονομικού τμήματος
Κυδωνάκης Νικόλαος	**Βασιλάκης Γεώργιος**	**Καμπουράκης Γιάννης**
Α.Δ.Τ.ΑΕ 968611	**Α.Δ.Τ. Χ851507**	**Α.Δ.Τ. Ξ928507**

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΩΝ ΟΡΚΩΤΩΝ ΕΛΕΓΚΤΩΝ ΛΟΓΙΣΤΩΝ

Προς το Δ.Σ. του ΓΕΝΙΚΟΥ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟΥ ΗΡΑΚΛΕΙΟΥ "ΒΕΝΙΖΕΛΕΙΟ-ΠΑΝΑΝΕΙΟ"

Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις του Νοσοκομείου "ΒΕΝΙΖΕΛΕΙΟ-ΠΑΝΑΝΕΙΟ" οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης 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 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 έλεγχό 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 γνωστοποιήσεις στις οικονομικές καταστάσεις. Οι επιλεγόμενες 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 παρουσίασης 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 Νοσοκομείου "ΒΕΝΙΖΕΛΕΙΟ-ΠΑΝΑΝΕΙΟ" για τη χρήση που έληξε την 31η 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 Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχηση του περιεχομένου της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις.

Ηράκλειο,26 Ιουλίου 2013
ΟΙ ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ

ΕΜΜΑΝΟΥΗΛ Μ. ΤΖΩΡΤΖΑΚΗΣ	ΣΤΑΥΡΟΣ ΣΑΛΟΥΣΤΡΟΣ
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 17071	**Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 14611**

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