

ΓΕΝΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ ΧΑΝΙΩΝ "Ο ΑΓΙΟΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ"
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014
10η ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (01/01/2014 - 31/12/2014)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβ. αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβ. αξία			
B. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ							A. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	98.308,16	98.223,16	85,00	98.217,14	97.950,65	266,49	I. Κεφάλαιο	31.342.196,65	31.342.196,65
	98.308,16	98.223,16	85,00	98.217,14	97.950,65	266,49		31.342.196,65	31.342.196,65
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							III. Διαφορές αναπροσαρμογής και επιχορηγήσεις επενδύσεων-Δωρεές παγίων		
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις							3. Δωρεές παγίων	5.676,94	4.959,62
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	18.749.939,09	0,00	18.749.939,09	18.749.939,09	0,00	18.749.939,09	4. Επιχορηγήσεις επενδύσεων	4.578.281,79	4.036.761,42
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	32.460.397,63	21.086.569,48	11.373.828,15	32.460.397,63	19.788.153,57	12.672.244,06	Μείον: αναλογούσες επιχορηγήσεις	590.536,85	557.652,31
4. Μηχ/τα-Τεχν. Εργεία και λοιπά μη/κός εξοπλισμός	15.877.274,92	14.519.317,51	1.357.957,41	14.724.700,99	14.367.872,67	356.828,32		3.993.421,88	3.484.068,73
5. Μεταφορικά μέσα	81.936,59	55.686,82	26.249,77	81.936,59	52.536,86	29.399,73			
6. Επιπλα και λοιπός εξοπλισμός	8.011.181,69	7.805.837,34	205.344,35	7.842.106,97	7.697.847,78	144.259,19			
7. Ακτινηποιήσεις υπό εκτέλεση-προκαταβολές	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓII)	75.180.729,92	43.467.411,15	31.713.318,77	73.859.081,27	41.906.410,88	31.952.670,39	III. Αποθεματικά Κεφάλαια	67.240.157,75	43.913.157,75
Σύνολο παγίου ενεργητικού (ΓII)			31.713.318,77			31.952.670,39	6. Ειδικά αποθεματικά Ν.3867/2010	43.766.229,34	43.766.229,34
								111.006.387,09	87.679.387,09
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							IV. Αποτελέσματα εις νέο		
I. Αποθέματα							Υπόλοιπο ελλείμματος χρήσεως εις νέο	-4.962.205,03	-5.169.882,14
4. Πρώτες και βοηθητικές ύλες, Αναλώσιμα υλικά, Αναπλακτικά και Ειδη συσκευασίας			973.211,19			2.378.878,49	Υπόλοιπο προηγούμενων χρήσεων	-57.562.504,72	-52.392.622,58
II. Απατήσεις							Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑI+ΑIII+ΑIV)	-62.524.709,75	-57.562.504,72
1. Απατήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών	48.395.748,61			16.897.801,78				83.817.295,87	64.943.147,75
Μείον: προβλέψεις για εσφαλτές απατήσεις	3.920.123,84	44.475.624,77		2.715.905,67	14.181.896,11				
2. Απατήσεις από επιχορηγήσεις και παρεπόμενες ασχολίες		6.177,60			6.095,40				
3. Χρεώστες διάφοροι		274.513,87			201.229,56				
		44.756.316,24			14.389.221,07				
III. Χρεόγραφα									
3. Λοιπά χρεόγραφα			75.000,00			75.000,00			
IV. Διαθέσιμα									
1. Ταμείο		1.575,31			145,92				
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας		960.035,56			780.588,54				
		961.610,87			780.734,46				
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔI+ΔII+ΔIII+ΔIV)			46.766.138,30			17.623.834,02			
E. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ							Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
1. Έξοδα επίδομων χρήσεων		1.560,00			220,00		1. Έξοδα χρήσεως δουλειών	1.377.053,79	912.759,10
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα		20.247.518,59			31.669.128,09				
		20.249.078,59			31.669.348,09				
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (B+Γ+Δ+E)			98.728.620,66			81.246.118,99	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (A+B+Γ+Δ)	98.728.620,66	81.246.118,99
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΥ							ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΥ		
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί Δημοσίου Λογιστικού		46.499.439,14			57.461.761,19		2. Πιστωτικοί λογαριασμοί Δημοσίου Λογιστικού	46.499.439,14	57.461.761,19

Σημειώσεις:

- Η αξία των κονδυλίων του ενεργητικού (Γ-II-1) "Γήπεδα-Οικόπεδα" και (Γ-II-3) "Κτίρια και τεχνικά έργα" της απογραφής έnaρξης (1.1.2005) 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.
- 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 7. η Υ.Π.Ε. Κρήτης, χωρίς την τήρηση οποιασδήποτε τύπου, πράξης ή συμβολαίου και με την επιφύλαξη των διατάξεων περί κληρονομιών, κληροδοσιών και δωρεών.
- Η κλειόμενη χρήση αφορά την έκτακτη χρήση κατά την οποία το Νοσοκομείο τήρησε διπλογραφικό λογιστικό σύστημα, σύμφωνα με τις διατάξεις του Π.Δ. 146/2003 και του Ν.3329/2005.
- Στα κονδύλια της καταστάσεως αποτελεσμάτων χρήσεως "Κόστος Αγώνων & Υπηρεσιών" και "Άλλα Έσοδα" συμπεριλήφθηκε ποσό ύψους 30.075.557,59 που αφορά την μεθοδολογία των υπαλλήλων η οποία δεν εμφανίζεται στον προϋπολογισμό του Νοσοκομείου αφού επιδοτείται από το Υπουργείο Υγείας και Κοινωνικής Αλληλεγγύης, απευθείας.
- Το ποσό της επιχορήγησης για την εξόφληση των υποχρεώσεων σε προμηθευτές ανήλθε στο ποσό των ευρώ 23.327.000,00 που εμφανίζεται στο κονδύλι των Ιδίων Κεφαλαίων του Ισολογισμού.
- Το κόστος δωρεάν νοσηλείας απόρων, αλλοδαπών και άλλων ομάδων κοινωνικά αδυνάτων ανήλθε σε ευρώ 1.666.354,64.
- Το κόστος των παρεχόμενων αγαθών και υπηρεσιών, διοικητικής λειτουργίας & έρευνας και ανάπτυξης, λόγω της τήρησης της Αναλυτικής Λογιστικής Εκμεταλλεύσεως προσδιορίστηκε εισολογιστικά.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014)				ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ			
I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013		Καθαρά αποτελέσματα (έλλειμμα) χρήσεως	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013
	Μείον	Μικτά αποτελέσματα (έλλειμμα) εκμεταλλεύσεως	Μείον	Μικτά αποτελέσματα (έλλειμμα) εκμεταλλεύσεως			
1. Έσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών		22.916.560,45		23.215.421,10			
Μείον: Κόστος αγαθών και υπηρεσιών		50.212.145,73		50.112.710,75			
Μικτά αποτελέσματα (έλλειμμα) εκμεταλλεύσεως		-27.295.585,28		-26.897.289,65			
Πλέον: Άλλα έσοδα		30.625.044,98		31.242.789,05			
Σύνολο		3.329.459,70		4.345.499,40			
Μείον: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	7.391.358,52		7.932.056,85		-4.952.438,17	-5.164.721,77	
2. Έξοδα λειτουργίας έρευνας - αναπτύξεως	7.691,11	7.399.049,63	38.095,43	7.970.152,28	-57.562.504,72	-52.392.622,58	
Μερικά αποτελέσματα (έλλειμμα) εκμεταλλεύσεως		-4.069.589,93		-3.624.652,88			
Πλέον: 4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		26.774,48		85.424,99			
Μείον: 3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα		60,00		0,00			
Ολικά αποτελέσματα (έλλειμμα) εκμεταλλεύσεως		-4.042.875,45		-3.539.227,89			
II. ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα							
1. Έκτακτα και ανάργα έσοδα	711.704,80		969.606,69				
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	143.849,06		4.188,00				
4. Έσοδα από χρησιμοποιημένες προβλέψεις	19.990,40	875.544,26	0,00	973.794,69			
ΜΕΙΟΝ:							
3. Έκτακτα και ανάργα έξοδα	141.259,34		693.815,57				
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	1.361.973,27		1.905.473,00	2.599.288,57			
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	281.874,37	1.785.106,98	-909.562,72	-1.625.493,88			
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (έλλειμμα)			-4.952.438,17	-5.164.721,77			
Μείον: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	1.561.272,78		1.539.158,00				
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	1.561.272,78	0,00	1.539.158,00	0,00			
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ (έλλειμμα)		-4.952.438,17		-5.164.721,77			

Χανιά, 29 Μαΐου 2015

Ο ΔΙΟΙΚΗΤΗΣ

Ο ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ
ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΑΣΗ ΥΠΟΔΙΕΥΘΥΝΤΡΙΑ
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΑΣΗ ΠΡΟΪΤΑΜΕΝΗ
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΑΣΚΑΙΝΟΤΟΜΙΑ ΟΙΚΟΝΟΜΟΤΕΧΝΙΚΟΙ ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ Α.Ε.
ΤΖΩΡΤΖ 30-32, 106-82 ΑΘΗΝΑ Α.Φ.Μ. 998399139
Δ.Ο.Υ. Φ.Α.Ε ΑΘΗΝΩΝ ΑΜ ΟΕΕ 480/2003ΔΟΥΛΓΕΡΑΚΗΣ ΧΑΡΑΛΑΜΠΟΣ
ΑΔΤ / ΑΕ 856602ΠΑΠΑΝΤΩΝΑΚΗΣ ΕΥΑΓΓΕΛΟΣ
ΑΔΤ / Θ 856428ΝΟΔΑΡΑΚΗ ΣΤΕΛΛΑ
ΑΔΤ / ΑΖ 471162ΦΡΑΓΚΙΔΑΚΗ ΡΟΔΑΝΘΗ
ΑΔΤ / ΑΖ 474097ΔΔΑΜ ΠΑΝΤΕΛΗΣ
ΑΔΤ / Σ 191248 Α.Α. ΟΕΕ 99238

Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητων Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών

Προς το Διοικητικό Συμβούλιο του ΓΕΝΙΚΟΥ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟΥ ΧΑΝΙΩΝ «ΑΓΙΟΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ»

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγχμα τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις του Γενικού Νοσοκομείου ΧΑΝΙΩΝ «ΑΓΙΟΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ» οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2014, 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, απαλλοτριμένων από ουσιαστική 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 συμμορφωνώμαστε με κανόνες δεοντολογίας, καθώς και να σχεδιάζουμε και διενεργούμε τον έλεγχό με σκοπό την απόκτηση εύλογης διασφάλισης για το εάν οι οικονομικές καταστάσεις είναι απαλλαγμένες από ουσιαστική 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 ουσιαστικής 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 περιπτώσεις 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 συνοχής παρουσίσεως των οικονομικών καταστάσεων.

Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε αποκτήσει είναι επαρκή και κατάλληλα για τη θεμελίωση της ελεγκτικής μας γνώμης.

Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη

Από τον έλεγχό μας προέκυψε ότι, το κονδύλι του Ισολογισμού (Δ.1.4) Αποθέματα πρώτων και βοηθητικών υλών – αναλωσίμων υλικών, ποσού € 973.211,19, αφορά την αξία των αποθεμάτων που υπήρχαν στις κεντρικές διαχειρίσεις του Νοσοκομείου κατά την 31-12-2014. Στο ανωτέρω κονδύλι σε αντίθεση με την προηγούμενη χρήση δεν περιλαμβάνονται τα αποθέματα των τμημάτων (κλινικών) τα οποία δεν απογράφονταν κατά την 31.12.2014. Από τον έλεγχό δεν κατέστη δυνατό να προσδιορισθεί το ύψος των αποθεμάτων αυτών καθ' όσον αυτά δεν παρακολουθούνται μηχανογραφικά, η δε απογραφή τούτων πραγματοποιήθηκε σε χρόνο προγενέστερο της 31-12-2014. Συνέπεια τούτου δεν είναι δυνατό να προσδιορισθεί η επίπτωση αυτή στην αξία των αποθεμάτων, των αποτελεσμάτων της χρήσεως και στα ίδια Κεφάλαια.

Γνώμη

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις πιθανές επιπτώσεις του θέματος που μνημονεύεται στην παράγραφο «Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη», οι Οικονομικές Καταστάσεις του Γενικού Νοσοκομείου Χανίων «ΑΓΙΟΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ» για τη χρήση που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2014, έχουν καταρτιστεί, από κάθε ουσιαστική άποψη, σύμφωνα με το Π.Δ. 146/2003 «Κλαδικό Λογιστικό Σχέδιο Δημοσίων Μονάδων Υγείας» εκτός από την τήρηση της Αναλυτικής Λογιστικής.

Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων

Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιποίηση του περιεχομένου της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις.

Αθήνα, 31 Ιουλίου 2015

ΟΙ ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΤΕΣ

ΑΝΤΩΝΙΟΣ ΧΡ. ΠΑΠΑΓΙΑΝΝΗΣ

ΣΥΓΚΑΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ

Α.Μ. ΣΟΕΛ 14251

Α.Μ. ΣΟΕΛ 27541



Συνεργάζομενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.
μέλος της CroweHorwathInternational
Φωκ. Νέσρη 3, 11257 Αθήνα
Αρ Μ ΣΟΕΛ 125