

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

ΓΕΝΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ ΑΜΑΛΙΑΔΑΣ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2010

6η ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (01/01/2010 - 31/12/2010)

| ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ | Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2010 | | | Ποσά χρήσεως 2009 | | | ΠΑΘΗΤΙΚΟ | Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2010 | Ποσά χρήσεως 2009 |
|---|------------------------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|----------------------|--|------------------------------|----------------------|
| | Αξία κτήσεως | Αποσβέσεις | Αναπόσβ.αξία | Αξία κτήσεως | Αποσβέσεις | Αναπόσβ.αξία | | | |
| Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ | | | | | | | Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ | | |
| 4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως | 9.522,60 | 9.522,58 | 0,02 | 9.522,60 | 9.522,58 | 0,02 | <i>I. Κεφάλαιο</i> | 7.068.204,23 | 7.068.204,23 |
| | 9.522,60 | 9.522,58 | 0,02 | 9.522,60 | 9.522,58 | 0,02 | <i>III. Διαφορές αναπροσαρμογής και επιχορηγήσεις επενδύσεων-Δωρεές παγίων</i> | | |
| Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ | | | | | | | <i>IV. Αποτελέσματα εις νέο</i> | | |
| <i>II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις</i> | | | | | | | Υπόλοιπο χρήσεως εις νέο | -1.352.925,89 | 1.256.480,36 |
| 1. Γήπεδα - Οικόπεδα | 3.295.757,57 | 0,00 | 3.295.757,57 | 3.295.757,57 | 0,00 | 3.295.757,57 | Υπόλοιπο προηγούμενων χρήσεων | -3.389.752,56 | -4.646.232,92 |
| 3. Κτίρια και τεχνικά έργα | 2.485.714,33 | 1.193.142,96 | 1.292.571,37 | 2.485.714,33 | 994.285,80 | 1.491.428,53 | | -4.742.678,45 | -3.389.752,56 |
| 4. Μηχ/τα-Τεχν. Εγκ/σεις και λοιπός μηχ/κός εξοπλισμ | 589.897,79 | 390.076,80 | 199.820,99 | 582.222,29 | 282.095,05 | 300.127,24 | | | |
| 5. Μεταφορικά μέσα | 54.796,85 | 54.796,83 | 0,02 | 54.796,85 | 54.173,51 | 623,34 | | | |
| 6. Επιπλα και λοιπός εξοπλισμός | 1.353.165,68 | 1.323.641,31 | 29.524,37 | 1.349.372,53 | 1.294.127,24 | 55.245,29 | | | |
| 7. Ακινητοποιήσεις υπό εκτέλεση-προκαταβολές | 3.101.666,43 | 0,00 | 3.101.666,43 | 2.962.716,27 | 0,00 | 2.962.716,27 | | | |
| Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓII) | 10.880.998,65 | 2.961.657,90 | 7.919.340,75 | 10.730.579,84 | 2.624.681,60 | 8.105.898,24 | | | |
| Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΓII) | | | 7.919.340,75 | | | 8.105.898,24 | Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑI+ΑIII+ΑIV) | 5.465.198,31 | 6.628.120,43 |
| Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ | | | | | | | Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ & ΕΞΟΔΑ | | |
| <i>I. Αποθέματα</i> | | | | | | | 1. Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία | 0,00 | 0,00 |
| 4. Πρώτες και βοηθητικές ύλες, Αναλώσιμα υλικά, Ανταλλακτικά και Είδη συσκευασίας | | | 897.893,99 | | | 1.771.504,97 | | | |
| | | | 897.893,99 | | | 1.771.504,97 | | | |
| <i>II. Απαιτήσεις</i> | | | | | | | Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ | | |
| 1. Απαιτήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών | | | 6.175.610,44 | | | 3.868.342,84 | <i>II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις</i> | | |
| | | | | | | 0,00 | 1. Προμηθευτές | 2.234.519,95 | 8.651.431,96 |
| | | | 6.175.610,44 | | | 3.868.342,84 | 5. Υποχρεώσεις από Φόρους τέλη | 317.686,85 | 82.347,81 |
| <i>IV. Διαθέσιμα</i> | | | | | | | 6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί | 125.668,41 | 32.309,82 |
| 1. Ταμείο | | | 0,70 | | | 0,70 | 8. Πιστωτές διάφοροι | 87.893,59 | 14.171,15 |
| 3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας | | | 383.995,10 | | | 435.934,23 | | | |
| | | | 383.995,80 | | | 435.934,23 | | | |
| Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔI+ΔII+ΔIV) | | | 7.457.500,23 | | | 6.075.782,04 | Σύνολο υποχρεώσεων (ΓII) | 2.765.768,80 | 8.780.260,74 |
| Ε.ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ | | | | | | | Δ.ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ | | |
| 1. Έξοδα επόμενων χρήσεων | | | | | | 0,00 | 1.Έσοδα επόμενης χρήσης | 7.333.448,46 | 0,00 |
| 2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα | | | 207.271,57 | | | 1.241.753,37 | 2. Έξοδα χρήσεως δουλευμένα | 19.697,00 | 15.052,50 |
| | | | 207.271,57 | | | 1.241.753,37 | | 7.353.145,46 | 15.052,00 |
| ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε) | | | 15.584.112,57 | | | 15.423.433,67 | ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ) | 15.584.112,57 | 15.423.433,67 |
| ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ | | | | | | | ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ | | |
| 2. Χρεωστικοί λογαριασμοί Δημόσιου Λογιστικού | | | 26.600.011,00 | | | 22.437.465,00 | 2. Πιστωτικοί λογαριασμοί Δημόσιου Λογιστικού | 26.600.011,00 | 22.437.465,00 |

Σημειώσεις:

1. Η αξία των κονδυλίων του ενεργητικού (Γ-II-1) "Γήπεδα-Οικόπεδα" και (Γ-II-3) "Κτίρια και τεχνικά έργα" της απογραφής έναρξης (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. 2. 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 6η .Υ.Π.Ε. Πελοποννήσου, Ιονίων Νήσων, Ηπείρου & Δυτικής Ελλάδας, χωρίς την τήρηση οποιουδήποτε τύπου, πράξης ή συμβολαίου και με την επιφύλαξη των διατάξεων περί κληρονομιών, κληροδοσιών και δωρεών.3. Στα κονδύλια της Κατάστασης Αποτελεσμάτων Χρήσεως, " κόστος αγαθών και υπηρεσιών", "έξοδα διοικητικής λειτουργίας" και "Άλλα έσοδα" περιλαμβάνεται και ποσό € 6.493.098,39 που αφορά την μισθοδοσία των υπαλλήλων η οποία δεν εμφανίζεται στον Προϋπολογισμό του Νοσοκομείου διότι καλύπτεται απευθείας από το Υπουργείο Υγείας και Κοινωνικής Αλληλεγγύης. 4.Το κόστος νοσηλείας των απόρων όπως αυτό εμφανίζεται στα εκδοθέντα ΔΠΥ ανέρχεται σε 95.000 ευρώ περίπου.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ
31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2010(1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2010)

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

| I.Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως | Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2010 | | Ποσά χρήσεως 2009 | | Καθαρά αποτελέσματα (έλλειμμα) χρήσεως | Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2010 | Ποσά χρήσεως 2009 |
|---|------------------------------|--|-------------------|--------------|--|------------------------------|-------------------|
| | | | | | | | |
| 1. Εσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών | 2.624.460,03 | | 2.490.261,72 | 2.824.485,53 | | | |
| Μειών: Κόστος αγαθών και υπηρεσιών | 6.385.261,72 | | 3.895,80 | 8.938.303,92 | -1.352.925,89 | 1.256.480,36 | |

| | | | | |
|--|--------------|----------------------|--------------|----------------------|
| Μικτά αποτελέσματα (έλλειμμα) εκμεταλλεύσεως | | -3.760.801,69 | | -6.113.818,39 |
| Πλέον: Άλλα έσοδα | | 7.487.095,10 | | 9.147.546,60 |
| Σύνολο | | 3.726.293,41 | | 3.033.728,21 |
| Μείον: 1. Εξοδα διοικητικής λειτουργίας | 5.085.486,61 | 5.085.486,61 | 4.702.708,92 | 4.702.708,92 |
| Μερικά αποτελέσματα (έλλειμμα) εκμεταλλεύσεως | | -1.359.193,20 | | -1.668.980,71 |
| Πλέον: 4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα | 4.634,25 | | 3.891,29 | |
| Μείον: 3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα | | 4.634,25 | | 3.891,29 |
| Ολικά αποτελέσματα (έλλειμμα) εκμεταλλεύσεως | | -1.354.558,95 | | -1.665.089,42 |
| II. ΠΛΕΟΝ: Εκτακτα αποτελέσματα | | | | |
| 1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα | | 0,00 | | 616,84 |
| 3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων | 1.633,06 | 1.633,06 | | 64,51 |
| προηγούμενων χρήσεων | | 0,00 | | 2.932.767,71 |
| 4. Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων | | 0,00 | | 0,00 |
| | | | | 2.933.449,06 |
| ΜΕΙΟΝ : | | | | |
| 1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα | 0,00 | | 0,08 | |
| 3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων | 0,00 | 0,00 | 11.879,20 | 11.879,28 |
| Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (έλλειμμα) | | -1.352.925,89 | | 1.256.480,36 |
| Μείον: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων | | 336.976,30 | | 338.353,92 |
| Μείον : Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος | | 336.976,30 | | 338.353,92 |
| ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ (πλεόνασμα - έλλειμμα) | | -1.352.925,89 | | 0,00 |
| Προερχόμενα : | | | | 1.256.480,36 |
| Από λειτουργική δραστηριότητα | | -1.352.925,89 | | -1.676.287,35 |
| από επιχορηγήσεις για κάλυψη ελλειμμάτων | | 0,00 | | 2.932.767,71 |
| μείον : διαγραφή απαιτήσεων λόγω εκχωρήσεως στο Δημόσιο | | 0,00 | | 0,00 |
| | | -1.352.925,89 | | 1.256.480,36 |

(+) Υπόλοιπο αποτελεσμάτων προηγούμενων χρήσεων

-3.389.752,56

ΑΔΑ 444690ΒΠ-4Δ7

Υπόλοιπο ελλείμματος εις νέον

-4.742.678,45

-3.389.752,56

Αμαλιάδα, 15 Ιουνίου 2011

Η ΔΙΟΙΚΗΤΡΙΑ

Ο ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΑΣ

Ο ΣΥΝΤΑΞΕΑΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

Μ. ΠΑΠΑΘΕΟΧΑΡΗ
ΑΔΤ / Χ - 334929

Γ. ΚΟΥΤΡΟΥΛΗΣ
ΑΔΤ / Λ - 841252

ΛΑΜΠΡΟΣ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ
ΑΡ. ΑΔΕΙΑΣ Α ΤΑΞΗΣ ΑΡ ΜΗΤΡΩΟΥ 0041

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΩΝ ΟΡΚΩΤΩΝ ΕΛΕΓΚΤΩΝ ΛΟΓΙΣΤΩΝ

Προς το Δ.Σ του Γενικού Νοσοκομείου Αμαλιάδας

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων : Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις του «ΓΕΝΙΚΟΥ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟΥ ΑΜΑΛΙΑΔΑΣ >> που αποτελούνται από τον Ισολογισμό της 31 Δεκεμβρίου 2010 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 είναι υπεύθυνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση αυτών των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από την Ελληνική Νομοθεσία, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές δικλείδες 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. Επίσης λάβαμε υπόψη μας και τις σχετικές διατάξεις του άρθρου 31 του Ν. 3329/04.04.2005 όπως ισχύει. 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 δικλείδες που σχετίζονται με την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων του Νοσοκομείου μας, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις και όχι με σκοπό την έκφραση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των εσωτερικών δικλείδων 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 συγκεντρώσει είναι επαρκή και κατάλληλα για τη θεμελίωση της ελεγκτικής μας γνώμης. **Επιπρόσθετα,** λάβαμε υπόψη μας και τις σχετικές διατάξεις του κλαδικού λογιστικού σχεδίου των Μονάδων Υγείας (ΠΔ 146/2003). **Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη** Από τον έλεγχό μας προέκυψαν τα εξής: 1. Δεν κατέστη δυνατόν να επαληθευθούν, με επιβεβαιωτικές επιστολές πελατών ή άλλες εναλλακτικές ελεγκτικές διαδικασίες, απαιτήσεις από πελάτες συνολικού ποσού ευρώ 4.000.000 και συνεπώς διατηρούμε επιφύλαξη για το ύψος των απαιτήσεων αυτών. 2) Κατά του Νοσοκομείου έχουν ασκι αγωγές από τρίτους, που διεκδικούν αποζημιώσεις συνολικού ποσού ευρώ 200.000 περίπου. Εκτιμάται ότι οι αγωγές αυτές θα ευδοκιμήσουν υπέρ των τρίτων ισόποσα. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (ΠΔ 146/2003), δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη ποσού 200.000 ευρώ περίπου για την κάλυψη αυτής της ζημίας, με συνέπεια τα αποτελέσματα χρήσης και τα Ίδια Κεφάλαια να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα. 3) Οι διαδικασίες εσωτερικού ελέγχου καθώς και ο τρόπος παρακολούθησης και υπολογισμού τους κόστους παροχής υπηρεσιών χρήζουν περαιτέρω βελτίωσης. **Γνώμη με Επιφύλαξη** Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις πιθαν επιπτώσεις των θεμάτων που μνημονεύονται στην παράγραφο Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη, οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση του Νοσοκομείου κατά την 31 Δεκεμβρίου 2010 και τη χρηματοοικονομική της επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από την Ελληνική Νομοθεσία. **Αναφορά επί άλλων νομικών και κανονιστικών θεμάτων.** Δεν προβλέπεται η ύνταξη Έκθεσης διαχείρισης από την Διοίκηση του Νοσοκομείου σύμφωνα με τις διατάξεις του Π.Δ 146/2003.

Αθήνα, 11 Ιουλίου 2011

ΟΙ ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ

ΘΕΟΔΩΡΙΔΟΥ ΜΙΧ ΔΕΣΠΟΙΝΑ
ΑΜ ΣΟΕΛ 29281
ΣΟΛ ΑΕΟΕ

ΖΑΒΙΤΣΑΣ ΑΝΤ. ΙΩΑΝΝΗΣ
ΑΜ ΣΟΕΛ 13161
ΣΟΛ ΑΕΟΕ