ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΥΓΕΙΑΣ & ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΑΛΛΗΛΕΓΓΥΗΣ
7η Υ.Π.Ε. ΚΡΗΤΗΣ

ΓΕΝΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ ΑΓΙΟΥ ΝΙΚΟΛΑΟΥ ΚΡΗΤΗΣ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ της 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2007 - 4η Οικονομική Χρήση (1η Ιανουαρίου - 31η Δεκεμβρίου 2007) Ποσά σε Ευρώ

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2007 ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΕΟΣ	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	ΑΝΑΠΟΣΒ. ΑΞΙΑ	ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2006 ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΕΟΣ	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	ΑΝΑΠΟΣΒ. ΑΞΙΑ
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ						
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεων	205.381,63	195.540,99	9.840,64	203.738,24	165.534,44	38.203,80
	205.381,63	**195.540,99**	**9.840,64**	**203.738,24**	**165.534,44**	**38.203,80**
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
ΙΙ. Ενσώματες ακινητοποιήσεις						
1.Γήπεδα - Οικόπεδα						
Μείον: Προβλέψεις απαξιώσεων και υποτιμήσεων	0,00 1.691.851,08	-	1.691.851,08	1.691.851,08	-	1.691.851,08
2. Αγροί, Φυτείες, Δάση	101.213,54	0,00	101.213,54	101.213,54	0,00	101.213,54
3. Κτίρια & τεχνικά έργα	5.890.481,76	1.171.360,61	4.719.121,15	5.871.506,61	877.219,72	4.994.286,89
4. Μηχ/τα-τεχ.εγκατ.& λοιπός μηχ.εξοπλ.	3.512.372,79	2.326.465,55	1.185.907,24	3.118.706,43	1.901.457,35	1.217.249,08
5. Μεταφορικά μέσα	25.210,68	11.131,66	14.079,02	25.210,66	9.146,16	16.064,50
6. Επιπλα & λοιπός εξοπλισμός	1.101.886,07	829.451,85	272.434,22	1.023.559,31	675.931,27	347.628,04
7. Ακινητοποιήσεις υπό εκτέλεση και προκαταβολές	1.014.910,40	0,00	1.014.910,40	664.910,40	0,00	664.910,40
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓΙΙ)	**13.337.926,32**	**4.338.409,67**	**8.999.516,65**	**12.496.958,03**	**3.463.754,50**	**9.033.203,53**
ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΓΙΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (ΓΙΙ)			**8.999.516,65**			**9.033.203,53**
Δ.ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
Ι.Αποθέματα						
4. Πρώτες και βοηθητικες ύλες, Αναλώσιμα υλικά Ανταλλακτικά και Είδη συσκευασίας			1.837.202,04			1.697.031,10
			1.837.202,04			**1.697.031,10**
ΙΙ. Απαιτήσεις						
1. Απαιτήσεις από πώληση αγαθών & υπηρεσιών			3.533.401,47			2.992.851,82
5. Χρεώστες Διάφοροι			75.362,92			72.351,15
			3.608.764,39			**3.065.202,97**
ΙV.Διαθέσιμα						
3. Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας			1.258.322,31			1.323.767,28
			1.258.322,31			**1.323.767,28**
ΣΥΝΟΛΟ ΚΥΚΛΟΦΟΡ ΕΝΕΡΓ.(ΔΙ+ΔΙΙ+ΔIV)			**6.704.288,74**			**6.086.001,35**
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
1. Έξοδα επομένων χρήσεων			1.228,47			0,00
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			1.816.954,16			558.332,92
			1.818.182,63			**558.332,92**
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			**17.531.828,66**			**15.715.741,60**
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ						
1. Αλλότρια περιουσιακά στοιχεία			0,87			0,00
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί Δημοσίου Λογιστικού			14.760.480,32			13.814.225,19
3. Χρεωστικοί λογαριασμοί εγγυήσεων & εμπράγματων ασφαλειών			2.712,21			0,00
			14.763.193,40			**13.814.225,19**

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2007	ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2006
Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
Ι. Κεφάλαιο		
1. Καταβλημένο	4.322.343,50	4.159.457,39
ΙΙ. Διαφορές αναπρ/ής-Επιχ.επενδύσ-Δωρεές παγίων		
3. Δωρεές παγίων	11.305,67	0,63
4. Επιχορηγήσεις επενδύσεων	3.420.332,61	3.100.306,97
	3.431.638,28	**3.100.307,60**
IV.Αποτελέσματα εις νέο		
Υπόλοιπο πλεονασμάτων εις νέο	1.117.683,30	3.102.879,88
	1.117.683,30	**3.102.879,88**
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (AI+AII+AIV)	**8.871.665,08**	**10.362.644,87**
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
ΙΙ.Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1. Προμηθευτές	8.373.052,38	5.270.784,04
5.Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη	0,00	9.187,56
8. Πιστωτες διαφοροι	243.756,09	45.699,44
	8.616.808,47	5.325.671,04
Σύνολο υποχρεώσεων (ΓΙΙ)	**8.616.808,47**	**5.325.671,04**
Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
1. Έσοδα επόμενων χρήσεων	2.845,66	2.669,88
2.Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	40.509,45	24.755,81
	43.355,11	**27.425,69**
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)	**17.531.828,66**	**15.715.741,60**
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ		
1. Αλλότρια περιουσιακά στοιχεία	0,87	0,00
2. Πιστωτικοί λογαριασμοί Δημοσίου Λογιστικού	14.760.480,32	13.814.225,19
3. Πιστωτικοί λογαριασμοί εγγυήσεων & εμπράγματων ασφ.	2.712,21	0,00
	14.763.193,40	**13.814.225,19**

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ:

1) Τα πάγια περιουσιακά στοιχεία, ανήκουν κατά κύριο λόγο στην αρμόδια Υ.ΠΕ. σύμφωνα με την ισχύουσα νομοθεσία και το Νοσοκομείο έχει το δικαίωμα αποκλειστικής χρήσης και διαχείρισής τους. 2) Για τη χρήση 2008 εφαρμόστηκαν οι μειωμένοι συντελεστές απόσβεσης σύμφωνα με το Π.Δ. 299/03 όπως και στις προηγούμενες χρήσεις. 3) Στα κονδύλια της κατάστασης Αποτελέσματα Χρήσεως "Κόστος αγαθών και υπηρεσιών", "Έξοδα διοικητικής Λειτουργίας" και "Άλλα έσοδα" συμπεριλήφθηκε ποσό ύψους 13.085.983,41€ που αφορά τη μισθοδοσία των υπαλλήλων η οποία δεν εμφανίζεται στον προϋπολογισμό του νοσοκομείου μιας και επιδοτείται απευθείας από το Υπουργείο Υγείας. 4) Στα κονδύλια του Ισολογισμού "Απαιτήσεις από πώληση αγαθων & Υπηρ." και της κατάστασης Αποτελεσμάτων Χρήσεως "Έσοδα από πώληση αγαθών κι υπηρεσιών" συμπεριλήφθηκε ποσό ύψους 67.769,65€, που αφορά το κόστος νοσηλίας των απόρων Ελλήνων και ομογενών (60.805,08€) και των αλλοδαπών (6.964,57€). 5) Στην χρήση 2007, αυξήθηκε το Κεφάλαιο του Νοσοκομείου κατά ποσό ευρώ 162.886,11 το οποίο αντιπροσωπεύει την αξία των περιουσιακών στοιχείων του Κ.Υ. Τζερμιάδου και βάσει του ΦΕΚ 180/13.02.07 αποτελεί πλέον αποκεντρωμένη μονάδα του Νοσοκομείου Αγ.Νικολάου.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΟΣ
31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2007

Ι. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2007			ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2006		
1. Έσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών			6.831.860,39			6.938.867,39
Μείον : Κόστος αγαθών και υπηρεσιών			18.133.345,81			16.524.565,70
Μικτά αποτελέσματα (έλλειμμα) εκμεταλλεύσεως			**-11.301.485,42**			**-9.585.698,31**
Πλέον : Άλλα έσοδα			12.370.664,28			11.192.003,30
Σύνολο			**1.069.178,86**			**1.606.304,99**
Μείον : 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας			3.351.871,47			3.306.733,24
Μερικά αποτελέσματα (έλλειμμα) εκμεταλλεύσεως			**-2.282.692,61**			**-1.700.428,25**
Πλέον :						
4. Πιστωτικοί Τόκοι και Συναφή Έσοδα		34.666,35			37.190,08	
		34.666,35			37.190,08	
Μείον :						
3. Χρεωστικοί Τόκοι και Συναφή Έξοδα	12.237,87	12.237,87	22.428,48	1.839,87	1.839,87	35.350,21
Ολικά αποτελέσματα (έλλειμμα) εκμεταλλεύσεως			**-2.260.264,13**			**-1.665.078,04**
ΙΙ. ΠΛΕΟΝ (ή μείον) : Έκτακτα αποτελέσματα						
1. Έκτακτα & Ανόργανα έσοδα		241.217,23			236.122,59	
2. Έκτακτα Κέρδη		0,00			0,00	
3. Έσοδα προηγουμένων χρήσεων		254.770,69			255.101,20	
4. Έσοδα από προβλέψεις προηγουμένων χρήσεων		0,00			0,00	
		495.987,92			491.223,79	
Μείον :						
1. Έκτακτα και Ανόργανα έξοδα	72,12			0,00		
2. Έκτακτες Ζημίες	9.381,17			893,33		
3. Έξοδα προηγουμένων χρήσεων	211.467,08	220.920,37	275.067,55	28.095,49	28.988,82	462.234,97
Οργανικά & Έκτακτα Αποτελέσματα (έλλειμμα)			**-1.985.196,58**			**-1.202.843,07**
Μείον :						
Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		889.810,97			904.070,83	
Μείον : Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος		889.810,97	0,00		904.070,83	0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (έλλειμμα) ΧΡΗΣΕΟΣ			**-1.985.196,58**			**-1.202.843,07**

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ
31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2007

	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2007	ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2006
Καθαρά αποτελέσματα (πλεόνασμα) χρήσεως	-1.985.196,58	-1.202.843,07
Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (πλεονασμάτων) προηγ. χρήσεων	3.102.879,88	4.310.141,30
Σύνολο	1.117.683,30	3.107.298,23
ΜΕΙΟΝ :		
1. Φόρος εισοδήματος	0,00	4.418,35
Πλεόνασμα προς διάθεση	**1.117.683,30**	**3.102.879,88**
Η διάθεση του πλεονάσματος γίνεται ως εξής :		
5. Υπόλοιπο πλεονάσματος εις νέο	1.117.683,30	3.102.879,88
	1.117.683,30	**3.102.879,88**

ΑΓΙΟΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ, 30 ΑΠΡΙΛΙΟΥ 2008

Ο ΔΙΟΙΚΗΤΗΣ	Ο ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ	Η ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΑΣ	Ο ΣΥΝΤΑΞΑΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗΣ Για την εταιρια "ΟΡΘΟΛΟΓΙΣΜΟΣ Α.Ε." Α.Μ. Ο.Ε.Ε. 544
ΤΣΟΥΚΑΚΗΣ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ	ΚΟΚΟΛΑΚΗΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ	ΛΙΑΝΑ ΕΙΡΗΝΗ	ΛΑΜΠΟΥΔΗΣ Α. ΧΡΗΣΤΟΣ Α.Μ. Ο.Ε.Ε. 25680

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΩΝ ΟΡΚΩΤΩΝ ΕΛΕΓΚΤΩΝ ΛΟΓΙΣΤΩΝ
Προς το Δ.Σ. του «ΓΕΝΙΚΟΥ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟΥ ΑΓΙΟΥ ΝΙΚΟΛΑΟΥ ΚΡΗΤΗΣ»

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις ανωτέρω Οικονομικές Καταστάσεις του **«ΓΕΝΙΚΟΥ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟΥ ΑΓΙΟΥ ΝΙΚΟΛΑΟΥ ΚΡΗΤΗΣ»** (το Νοσοκομείο), που αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2007, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διαθέσεως αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το προσάρτημα.

Ευθύνη Διοίκησης για τις Οικονομικές Καταστάσεις

Η Διοίκηση του Νοσοκομείου έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση αυτών των Οικονομικών Καταστάσεων σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από την Ελληνική Νομοθεσία και τις ειδικότερες διατάξεις του Π.Δ. 146/21.05.2003. Η ευθύνη αυτή περιλαμβάνει σχεδιασμό, εφαρμογή και διατήρηση συστήματος εσωτερικού ελέγχου σχετικά με την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση οικονομικών καταστάσεων, απαλλαγμένων από ουσιώδη ανακρίβεια, που οφείλεται σε απάτη ή λάθος. Η ευθύνη αυτή περιλαμβάνει επίσης την επιλογή και εφαρμογή κατάλληλων λογιστικών πολιτικών και την διενέργεια λογιστικών εκτιμήσεων που είναι λογικές για τις περιστάσεις.

Ευθύνη Ελεγκτή

Δική μας ευθύνη είναι η έκφραση γνώμης επί αυτών των Οικονομικών Καταστάσεων, με βάση τον έλεγχό μας. Διενεργήσαμε τον έλεγχο σύμφωνα με τα Ελληνικά Ελεγκτικά Πρότυπα, που είναι εναρμονισμένα με τα Διεθνή Ελεγκτικά Πρότυπα. Επίσης λάβαμε υπόψη μας και τις διατάξεις του άρθρου 31 του ν.3329/4-4-2005. Τα Πρότυπα αυτά απαιτούν τη συμμόρφωσή μας με τους κανόνες δεοντολογίας και το σχεδιασμό και διενέργεια του ελέγχου μας με σκοπό την εύλογη διασφάλιση ότι οι οικονομικές καταστάσεις είναι απαλλαγμένες από ουσιώδη ανακρίβεια.

Ο έλεγχος περιλαμβάνει τη διενέργεια διαδικασιών για την συγκέντρωση ελεγκτικών τεκμηρίων, σχετικά με τα ποσά και τις πληροφορίες που περιλαμβάνονται στις οικονομικές καταστάσεις. Οι διαδικασίες επιλέγονται κατά την κρίση του ελεγκτή και περιλαμβάνουν την εκτίμηση του κινδύνου ουσιώδους ανακρίβειας των οικονομικών καταστάσεων, λόγω απάτης ή λάθους. Για την εκτίμηση του κινδύνου αυτού, ο ελεγκτής λαμβάνει υπόψη το σύστημα εσωτερικού ελέγχου σχετικά με την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών για τις περιστάσεις και όχι για την έκφραση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας του συστήματος εσωτερικού ελέγχου του Νοσοκομείου. Ο έλεγχος περιλαμβάνει επίσης την αξιολόγηση της καταλληλότητας των λογιστικών πολιτικών που εφαρμόσθηκαν 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 συγκεντρώσει είναι επαρκή και κατάλληλα για τη θεμελίωση της γνώμης μας.

Το Νοσοκομείο εφάρμοσε ορθά το Κλαδικό Λογιστικό Σχέδιο Δημοσίων Μονάδων Υγείας Π.Δ. 146/21.5.2003.Το Νοσοκομείο άρχισε να τηρεί λογιστικά βιβλία με τη διπλογραφική λογιστική μέθοδο από την 01.01.2004 και το άνοιγμά τους έγινε με βάση την απογραφή που διενεργήθηκε σύμφωνα με το άρθρο 1 παράγρ.1.1.108 του Κλαδικού Λογιστικού Σχεδίου Δημοσίων Μονάδων Υγείας (Π.Δ. 146/ 21.5.2003)

Από τον έλεγχό μας προέκυψε ότι στους λογαριασμούς απαιτήσεων περιλαμβάνονται καθυστερημένες και ανεπίδεκτες εισπράξεως απαιτήσεις συνολικά ποσού ευρώ 358.478,22, οι οποίες έπρεπε να επιβαρύνουν κατά ποσό ευρώ 62.887,93 τα αποτελέσματα της παρούσας χρήσεως, κατά ποσό ευρώ 295.590,29 τα αποτελέσματα των προηγουμένων χρήσεων και στο σύνολο τους τα Ίδια κεφάλαια του Νοσοκομείου.

Γνώμη

Με εξαίρεση την επίπτωση του θέματος που μνημονεύεται στην προηγούμενη παράγραφο, κατά τη γνώμη μας, οι ανωτέρω Οικονομικές Καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα από κάθε ουσιώδη άποψη την οικονομική κατάσταση του Γενικού Νοσοκομείου Αγίου Νικολάου Κρήτης κατά την 31η Δεκεμβρίου 2007 και την χρηματοοικονομική του επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από την Ελληνική Νομοθεσία και τις ειδικότερες διατάξεις του Π.Δ. 146/21.05.2003.

Χωρίς να διατυπώνουμε επιφύλαξη ως προς τα συμπεράσματα του ελέγχου μας, εφιστούμε την προσοχή σας στα εξής: α) Οι φορολογικές δηλώσεις του Νοσοκομείου για τις χρήσεις 2004 έως και 2007 δεν έχουν εξετασθεί από τις φορολογικές αρχές, με συνεπεία να υπάρχει το ενδεχόμενο επιβολής πρόσθετων φορών και προσαυξήσεων κατά το χρόνο που θα εξετασθεί και οριστικοποιηθεί. Η έκβαση του φορολογικού ελέγχου δεν είναι δυνατόν να προβλεφθεί στο παρόν στάδιο και, ως εκ' τούτου, δεν έχει γίνει οποιαδήποτε πρόβλεψη στις οικονομικές καταστάσεις σε σχέση με το θέμα αυτό. β) Οι μεταβολές απογραφής και αποτίμησης που προέκυψαν στις χρήσεις 2005 και 2006 δεν έχουν επαληθευθεί απο Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή όπως προβλέπεται απο το Π.Δ. 146/21.05.2003.

Αθήνα, 30 Σεπτεμβρίου 2008

ΟΙ ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ

ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ Κ. ΠΑΠΑΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΥ	ΣΟΔ Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές Αναθ. Μέτοχος Σ.Ο.Ε.Λ. 123 — Αποκλειστικός Αντιπρόσωπος της Horwath	ΙΦΙΓΕΝΕΙΑ Γ. ΓΑΤΣΙΟΥ
Α.Μ. ΣΟΕΛ 16651		Α.Μ. ΣΟΕΛ 15661