

ΓΕΝΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ ΑΓΙΟΥ ΝΙΚΟΛΑΟΥ ΚΡΗΤΗΣ  
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ της 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2008 - 5η Οικονομική Χρήση (1η Ιανουαρίου - 31η Δεκεμβρίου 2008) Ποσά σε Ευρώ

ΕΜΠΕΡΙΚΤΙΚΟ	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2008			ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2007			ΠΑΘΗΤΙΚΟ
	ΑΣΙΑ ΚΤΗΡΕΙΟΥ	ΔΙΟΧΤΕΡΕΙΣ	ΑΝΑΠΟΤ. ΑΣΙΑ	ΑΣΙΑ ΚΤΗΡΕΙΟΥ	ΔΙΟΧΤΕΡΕΙΣ	ΑΝΑΠΟΤ. ΑΣΙΑ	
<b>Β. ΕΣΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ</b>							<b>Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ</b>
4. Λοιπά έσοδα εγκαταστάσεων	209.237,23	204.730,60	4.506,63	205.381,63	195.540,99	9.840,64	<b>Ι. Κεφάλαια</b>
	<u>209.237,23</u>	<u>204.730,60</u>	<u>4.506,63</u>	<u>205.381,63</u>	<u>195.540,99</u>	<u>9.840,64</u>	1. Καταβλημένο
							3. Δωρεές παγίων
							4. Επικυρηθείσες επενδύσεις
							<u>11.785,71</u>
							<u>4.190.828,75</u>
							<u>4.211.614,46</u>
							<u>3.431.638,28</u>
<b>Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>							<b>II. Διαφορές αναπ/της-Επιχ.επενδύσ.-Δωρεές παγίων</b>
<b>II. Ενσώματες ακινοποιήσεις</b>							
1. Γήμινα - Οικόπεδα	0,00	1.691.851,08	-	1.691.851,08	1.691.851,08	-	1.691.851,08
Μείον: Προβλέψεις αποβιώσεων και υποτιμήσεων							
2. Αγροί, Φυτείες, δάση		101.213,54	0,00	101.213,54	101.213,54	0,00	101.213,54
3. Κτίρια & τεχνικά έργα		5.919.563,61	1.466.309,39	4.453.254,22	5.890.481,76	1.171.360,61	4.719.121,15
4. Μη/τα-τεχ.εγκατ. & λοιπός μη-εξοπλ.		3.606.950,36	2.690.299,49	916.650,87	3.512.372,79	2.326.465,55	1.185.907,24
5. Μεταφορικά μέσα		25.210,68	13.117,16	12.093,52	25.210,68	11.131,66	14.079,02
6. Επιπλα & λοιπός εξοπλισμός		1.171.930,82	960.499,83	211.430,99	1.101.886,07	829.451,85	272.434,22
7. Ακινοποιήσεις υπό εκτέλεση και προκαταβολές		1.624.910,40	0,00	1.624.910,40	1.014.910,40	0,00	1.014.910,40
<b>Σύνολο ακινοποιήσεων (ΓII)</b>	<b>14.141.630,49</b>	<b>5.130.225,87</b>	<b>9.011.404,62</b>	<b>13.337.926,32</b>	<b>4.338.409,67</b>	<b>8.999.516,65</b>	<b>Σύνολο ίδιων κεφαλαίων (ΑI+ΑII+ΑIV)</b>
							<u>6.381.036,91</u>
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΓΙΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (ΓII)</b>			<b>9.011.404,62</b>			<b>8.999.516,65</b>	<u>8.871.665,08</u>
<b>Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>							<b>Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ</b>
<b>Ι. Αποθέματα</b>							<b>II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις</b>
4. Πρώτες και βοηθητικές ύλες, Αναλώσιμα υλικά			1.816.144,28		1.837.202,04	1.837.202,04	1. Προμηθειές
Ανταλλακτικά και Είδη συσκευασίας			<u>1.816.144,28</u>		<u>1.837.202,04</u>	<u>1.837.202,04</u>	13.471.712,42
							2.501,82
							0,00
							78.227,81
							243.756,09
							<u>13.552.442,05</u>
							<u>8.616.808,47</u>
<b>II. Απαίτησης</b>							<b>Σύνολο υποχρεώσεων (ΓII)</b>
1. Απαίτησης από πώληση αγαθών & υπηρεσιών			5.201.125,39		3.533.401,47	3.533.401,47	<u>13.552.442,05</u>
5. Χρεώστές Διαφόρων			78.838,01		75.362,92	75.362,92	<u>8.616.808,47</u>
6. Λογαριασμοί διαχ/σης προκατ/λών & πιστώσεων			12.000,00		0,00	0,00	
			<u>5.291.963,40</u>		<u>3.608.764,39</u>	<u>3.608.764,39</u>	
<b>IV. Δαπάνες</b>							
3. Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας			1.587.941,11		1.258.322,31	1.258.322,31	
			<u>1.587.941,11</u>		<u>1.258.322,31</u>	<u>1.258.322,31</u>	
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΚΥΚΛΟΦΟΡ ΕΝΕΡΓ. (ΔI+ΔII+ΔIV)</b>			<b>8.696.048,79</b>		<b>6.704.288,74</b>	<b>6.704.288,74</b>	
<b>Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ</b>							<b>Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ</b>
1. Έσοδα επομένων χρήσεων			574,13		1.228,47	1.228,47	1. Έσοδα επομένων χρήσεων
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			2.288.443,06		1.816.954,16	1.816.954,16	2. Έσοδα χρήσεως δουλευμένα
			<u>2.289.017,19</u>		<u>1.818.182,63</u>	<u>1.818.182,63</u>	<u>67.498,27</u>
							<u>43.355,11</u>
<b>ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)</b>			<b>20.000.977,23</b>		<b>17.531.828,66</b>	<b>17.531.828,66</b>	<b>20.000.977,23</b>
							<u>17.531.828,66</u>
<b>ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΥ</b>							<b>ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΥ</b>
1. Αλλάτρια περιουσιακά στοιχεία			1,03		0,87	0,87	1. Αλλάτρια περιουσιακά στοιχεία
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί Δημοσίου Λογιστικού			15.254.112,19		14.760.480,32	14.760.480,32	2. Πιστωτικοί λογαριασμοί Δημοσίου Λογιστικού
3. Χρεωστικοί λογαριασμοί εγγυηστών & εμπράγματων ασφαλείων			176.922,92		2.712,21	2.712,21	3. Πιστωτικοί λογαριασμοί εγγυηστών & εμπράγματων ασφ.
			<u>15.431.036,14</u>		<u>14.763.193,40</u>	<u>14.763.193,40</u>	<u>15.431.036,14</u>
							<u>14.763.193,40</u>

1) Τα πάγια περιουσιακά στοιχεία, ανήκουν κατά κύριο λόγο στην αρμόδια Υ.Π.Ε. σύμφωνα με την ιγυύσιμα νομοθεσία και το Νοσοκομείο έχει το δικαίωμα αποκλειστικής χρήσης και διαχείρισής τους. 2) Για τη χρήση 2008 εφαρμόστηκαν οι μειωμένα συντελεστές απόσβεσης σύμφωνα με το Π.Δ. 299/03 όπως και στις προηγούμενες χρήσεις. 3) Στα κονδύλια της κατάστασης Αποτελεσμάτων Χρήσεως "Κόστος αγαθών και υπηρεσιών", "Έσοδα διοικητικής λειτουργίας" και "Άλλα έσοδα" συμπεριλήφθηκαν ποσά 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 "Απαίτησης από πώληση αγαθών & Υπηρεσ." και της κατάστασης Αποτελεσμάτων Χρήσεως "Έσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών" συμπεριλήφθηκε ποσό ύψους 69.330,17€, που αφορά το κόστος νοσήλιας των απόρων Ελλήνων και ομογενών (53.396,98€) των αλλοδαπών (13.849,25€) και των πολιτικών προσφύγων (2.083,94€).

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ  
31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2008

I. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2008			ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2007		
	1. Έσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών		5.459.417,54		6.831.860,39	
Μείον : Κόστος αγαθών και υπηρεσιών		19.727.489,82		18.133.345,81		Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (πλεονασμάτων) προηγ. χρήσεως
Μικτά αποτελέσματα (έλλειμμα) εκμεταλλεύσεως		<u>-14.268.072,28</u>		<u>-11.301.485,42</u>		<u>Σύνολο</u>
Πλέον : Άλλα έσοδα		13.239.586,01		12.370.664,28		<u>ΜΕΙΟΝ :</u>
Σύνολο		<u>-1.028.486,27</u>		<u>-1.069.178,86</u>		1. Φόρος εισοδήματος
Μείον : 1. Έσοδα διοικητικής λειτουργίας		2.862.507,95		3.351.871,47		Έλλειμμα εις νέον
Μερικά αποτελέσματα (έλλειμμα) εκμεταλλεύσεως		<u>-3.890.994,22</u>		<u>-2.282.692,61</u>		<u>-2.152.921,05</u>
Πλέον :						<u>1.117.683,30</u>
4. Πιστωτικοί Τόκοι και Συναφή Έσοδα		24.005,43		34.666,35		
		<u>24.005,43</u>		<u>34.666,35</u>		
Μείον :						
3. Χρεωστικοί Τόκοι και Συναφή Έξοδα		30.178,62		12.237,87		22.428,48
Οικά αποτελέσματα (έλλειμμα) εκμεταλλεύσεως		<u>-6.173,19</u>		<u>12.237,87</u>		<u>-2.260.264,13</u>
		<u>-3.897.167,41</u>				
II. ΠΛΕΟΝ (ή μείον) : Έκτακτα αποτελέσματα						
1. Έκτακτα & Ανόργανα έσοδα		255.772,06		241.217,23		
2. Έκτακτα Κέρδη		0,00		0,00		
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων		471.434,62		254.770,69		
4. Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων		0,00		0,00		
		<u>727.206,68</u>		<u>495.987,92</u>		
Μείον :						
1. Έκτακτα και Ανόργανα έξοδα		0,00		72,12		
2. Έκτακτες Ζημιές		28.857,28		9.381,17		
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων		71.786,34		211.467,08		220.920,37
Οργανικά & Έκτακτα Αποτελέσματα (έλλειμμα)		<u>100.643,62</u>		<u>626.563,06</u>		<u>275.067,55</u>
Μείον :						
Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		871.454,80		889.810,97		889.810,97
Μείον : Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος						0,00
		<u>871.454,80</u>		<u>889.810,97</u>		<u>0,00</u>
<b>ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (έλλειμμα) ΧΡΗΣΕΩΣ</b>		<b>-3.270.604,35</b>		<b>-1.985.196,58</b>		<b>-1.985.196,58</b>

ΑΓΙΟΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ, 30 ΑΠΡΙΛΙΟΥ 2009

Ο ΔΙΟΙΚΗΤΗΣ

Ο ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ

Η ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΑΣ

Ο ΣΥΝΤΑΞΑΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗΣ  
Για την εταιρία "ΟΡΘΟΛΟΓΙΣΜΟΣ Α.Ε."  
Α.Μ. Ο.Ε.Ε. 544

ΤΣΟΥΚΑΚΗΣ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ

ΚΟΚΟΛΑΚΗΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ

ΛΙΑΝΑ ΕΙΡΗΝΗ

ΛΑΜΠΟΥΔΗΣ Α. ΧΡΗΣΤΟΣ

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

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων του «ΓΕΝΙΚΟΥ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟΥ ΑΓΙΟΥ ΝΙΚΟΛΑΟΥ ΚΡΗΤΗΣ» (το Νοσοκομείο), που αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2008, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διαθέσεως αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το προάρητα.

Ευθύνη Διοικήτριας για τις Οικονομικές Καταστάσεις  
Η Διοικήτρια 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 οφείλονται 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 συμμόρφωση μας με τους κανόνες δεοντολογίας και το σχεδιασμό και διενέργεια του ελέγχου μας με σκοπό την απόκτηση εύλογης διασφάλισης για το κατά πόσο 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 περιπτώσεις 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 εφαρμόστηκαν και του εύλογου των εκτιμήσεων που έγιναν από τη Διοικήτρια, καθώς και αξιολόγηση της συνολικής παρουσίας των οικονομικών καταστάσεων.

Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμηρία που έχουμε συγκεντρώσει είναι επαρκή και κατάλληλα για τη θεμελίωση της γνώμης μας. Από τον έλεγχό μας προέκυψε ότι στους λογαριασμούς απαιτήσεων περιλαμβάνονται καθυστερημένες και επισφαλείς απαιτήσεις συνολικά ποσού ευρώ 437 χιλ. περίπου. Για τις απαιτήσεις αυτές έπρεπε να σχηματισθεί πρόβλεψη ποσού ευρώ 422 χιλ. περίπου για την κάλυψη πιθανών ζημιών που θα προκύψουν από την μη είσπραξη τους. Εξ αυτών ποσό ευρώ 64 χιλ. περίπου αφορά την τρέχουσα χρήση και ποσό ευρώ 358 χιλ. περίπου τις προηγούμενες χρήσεις. Εξαιτίας των ανωτέρω τα ίδια κεφάλαια του νοσοκομείου εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 422 χιλ. περίπου και τα αποτελέσματα χρήσης μεγαλύτερα κατά ευρώ 64 χιλ. περίπου.

Γνώμη  
Με εξέφραση την επίτηυσή 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 2008 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.

Αθήνα, 22 Ιανουαρίου 2010

ΟΙ ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ

ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ Κ. ΠΑΠΑΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΥ  
Α.Μ. ΣΟΕΛ 16651

ΑΡΧΟΒΑΡΣΕΤΙΚΟ  
ΑΡΧΑΙΟΛΟΓΙΚΟ ΜΟΥΣΕΙΟ ΤΗΣ  
ΧΑΡΜΑΤΗΣ  
ΧΑΡΜΑΤΗΣ

ΙΩΓΕΝΕΙΑ Γ. ΓΑΤΣΙΟΥ  
Α.Μ. ΣΟΕΛ 15661