

ΓΕΝΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ ΑΓΙΟΥ ΝΙΚΟΛΑΟΥ ΚΡΗΤΗΣ
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ της 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2006 - 3η Οικονομική Χρήση (1η Ιανουαρίου - 31η Δεκεμβρίου 2006) Ποσά σε Ευρώ

	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2006			ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2005			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	ΠΟΣΑ	ΠΟΣΑ
	ΑΒΙΑ ΚΤΗΣΕΙΣ	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	ΑΝΑΠΟΣΒ. ΑΒΙΑ	ΑΒΙΑ ΚΤΗΣΕΙΣ	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	ΑΝΑΠΟΣΒ. ΑΒΙΑ		ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2006	ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2005
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ									
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ									
4. Λοπά εξόδα εγκαταστάσεων	203.738,24	165.534,44	38.203,80	203.369,34	132.271,11	71.098,23			
	<u>203.738,24</u>	<u>165.534,44</u>	<u>38.203,80</u>	<u>203.369,34</u>	<u>132.271,11</u>	<u>71.098,23</u>			
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ									
II. Ενωσιότες ακινητοποιήσεις									
1.Γηπέδα - Οικόπεδα	1.691.851,08	-	1.691.851,08	1.691.851,08	-	1.691.851,08			
Μείον: Προβλέψεις απαξιώσεων και υπομνησμών	0,00	1.691.851,08	-	0,00	1.691.851,08	-	0,63	0,57	
2. Αγροί, Φυτείες, Δάση	101.213,54	0,00	101.213,54	101.213,54	0,00	101.213,54			
3. Κτίρια & τεχνικά έργα	5.871.506,61	877.219,72	4.994.286,89	5.867.936,61	583.311,33	5.284.625,28			
4. Μηγ/τα-τεχ/γκατ & λοιπά μηχανήματα	3.116.706,43	1.901.457,35	1.217.249,08	3.005.554,15	1.517.711,39	1.487.842,76			
5. Μεταφορικά μέσα	25.210,66	9.146,16	16.064,50	25.210,66	7.160,66	19.050,00			
6. Επιπλα & λοιπά εξοπλισμός	1.023.559,31	675.931,27	347.628,04	947.603,39	489.500,26	458.103,13			
7. Ακινήτοποιησιες υπό εκτέλεση και προκαταβολές	664.910,40	0,00	664.910,40	664.910,40	0,00	664.910,40			
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΠΙ)	12.496.958,03	3.463.754,50	9.033.203,53	12.304.279,83	2.597.683,64	9.706.596,19			
ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΓΙΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (ΠΙ)			9.033.203,53			9.706.596,19			
Δ.ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ									
Αποθέματα									
4. Πρώτες και βοηθητικές ύλες, Αναλώσιμα υλικά			1.697.031,10			1.697.962,21			
Ανταλλακτικά και είδη συσκευασίας			<u>1.697.031,10</u>			<u>1.697.962,21</u>			
II. Απαιτήσεις									
1. Απαιτήσεις από πώληση αγαθών & υπηρεσιών			2.992.851,82			1.777.063,70			
5. Χρεώσεις διάφορα			72.351,15			66.835,19			
			<u>3.065.202,97</u>			<u>1.843.898,89</u>			
IV Διαιθήσιμα									
3. Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας			1.323.767,28			2.101.761,94			
			<u>1.323.767,28</u>			<u>2.101.761,94</u>			
ΣΥΝΟΛΟ ΚΥΚΛΟΦΟΡ ΕΝΕΡΓ. (ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙΙΙ)			6.086.001,35			5.643.623,04			
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ									
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			558.332,92			1.031.426,14			
			<u>558.332,92</u>			<u>1.031.426,14</u>			
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			15.715.741,60			16.452.743,60			
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΣΕΩΣ ΧΡΕΩΤΙΚΟΥ									
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί Δημοσίου Λογιστικού			13.814.225,19			22.659.080,26			
			<u>13.814.225,19</u>			<u>22.659.080,26</u>			
ΗΜΕΙΩΣΕΙΣ:									
1) Τα πάγια περιουσιακά στοιχεία, ανήκουν κατά κύριο λόγο στην ομάδα Δ.Υ.ΠΕ. σύμφωνα με την ισχύουσα νομοθεσία και το Νοσοκομείο έχει το δικαίωμα αποκλειστικής χρήσης και διαχείρισής τους. 2) Για τη χρήση 2006 εφαρμόστηκαν οι μειωμένοι συντελεστές απόσβεσης σύμφωνα με το Π.Δ. 299/03. 3) Στα κονδύλια της κατάστασης Αποτελεσμάτων Χρήσεως "Κόστος αγαθών και υπηρεσιών", "Έξοδα διοικητικής λειτουργίας" και "Άλλα έσοδα" συμπεριλήφθηκε ποσό ύψους 11.052.816,05€ που αφορά τη μισθοδοσία των υπαλλήλων η οποία δεν εμφανίζεται στον προϋπολογισμό του νοσοκομείου μας και επιδοτείται απευθείας από το Υπουργείο Υγείας. 4) Στα κονδύλια του Ισολογισμού "Απαιτήσεις από πώληση αγαθών & Υπηρεσιών" και της κατάστασης Αποτελεσμάτων Χρήσεως "Έσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών" συμπεριλήφθηκε ποσό ύψους 152.502,38€, που αφορά το κόστος νοσήλων των ατόμων Ελλήνων και ομογενών (138.179,69€) και των αλλοδαπών (14.322,69€). 5) Το Νοσοκομείο ήταν υπερέκτετα στη χρήση 2005 κατά ποσό 4.521.621,71€, λόγω της υπαγωγής του στη ρύθμιση χρεών.									

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ
31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2006

	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2006	ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2005
I. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ		
1. Έσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών	6.938.867,39	6.849.205,51
Μείον: Κόστος αγαθών και υπηρεσιών	16.524.565,70	16.239.053,47
Μικτά αποτελέσματα (έλλειμμα) εκμεταλλεύσεως	-9.585.698,31	-9.389.847,96
Πλέον: Άλλα έσοδα	11.192.003,30	11.353.989,38
Σύνολο	1.606.304,99	1.964.142,02
Μείον: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	3.306.733,24	3.178.871,68
Μερικά αποτελέσματα (έλλειμμα) εκμεταλλεύσεως	-1.700.428,25	-1.214.729,66
Πλέον:		
4. Πιστωτικοί Τόκοι και Συναφή Έσοδα	37.190,08	60.216,75
	<u>37.190,08</u>	<u>60.216,75</u>
Μείον:		
3. Χρεωστικοί Τόκοι και Συναφή Έξοδα	1.839,87	35.350,21
Ολικά αποτελέσματα (έλλειμμα) εκμεταλλεύσεως	-1.665.078,04	-1.156.540,85
II. ΠΛΕΟΝ (ή μείον): Έκτακτα αποτελέσματα		
1. Έκτακτα & Ανόργανα έσοδα	236.122,59	10.297.384,57
2. Έκτακτα Κέρδη	0,00	0,00
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	255.101,20	1.080.967,09
4. Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων	0,00	0,00
	<u>491.223,79</u>	<u>11.378.351,66</u>
Μείον:		
1. Έκτακτα και Ανόργανα έξοδα	0,00	6.357,54
2. Έκτακτες Ζημιές	893,33	5.549.610,13
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	28.095,49	462.234,97
Οργανικά & Έκτακτα Αποτελέσματα (έλλειμμα)	-1.202.843,07	5.609.785,99
Μείον:		
Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	904.070,83	849.576,96
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	<u>904.070,83</u>	<u>849.576,96</u>
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (έλλειμμα) ΧΡΗΣΕΩΣ	-1.202.843,07	4.612.024,82

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ
31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2006

	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2006	ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2005
Καθαρά αποτελέσματα (πλέον/μείον) χρήσεως	-1.202.843,07	4.612.024,82
Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (πλέον/μείον) προηγούμενων χρήσεων	4.310.141,30	-295.760,17
Σύνολο	3.107.298,23	4.316.264,65
ΜΕΙΟΝ:		
1. Φόρος εισοδήματος	4.418,35	6.123,35
Πλέον/μείον προς διάθεση	3.102.879,88	4.310.141,30
Η διάθεση του πλεονάσματος γίνεται ως εξής:		
5. Υπόλοιπο πλεονάσματος εις νέο	3.102.879,88	4.310.141,30
	<u>3.102.879,88</u>	<u>4.310.141,30</u>

ΑΓΙΟΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ, 30 ΑΠΡΙΛΙΟΥ 2007

Ο ΔΙΟΙΚΗΤΗΣ

Η ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΗ ΔΙΕΥΘΥΝΤΡΙΑ

Η ΠΡΩΪΤΗΜΕΝΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΑΣ

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

ΤΣΟΥΚΑΚΗΣ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ

ΑΘΕΝΑΚΗΣ ΣΟΦΙΑ

ΔΙΑΝΑ ΕΙΡΗΝΗ

ΛΑΜΠΟΥΒΑΣ 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

Ελέγχμα τις ανωτέρω Οικονομικές Καταστάσεις του «ΓΕΝΙΚΟΥ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟΥ ΑΓΙΟΥ ΝΙΚΟΛΑΟΥ ΚΡΗΤΗΣ» (το Νοσοκομείο), που αποτελούνται από τον Ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2006, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διαθέσιμων αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το πρόσρθημα.

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

Διέχμα ευθύνη είναι η έκφραση γνώμης επί αυτών των Οικονομικών Καταστάσεων, με βάση τον έλεγχο μας. Διενεργήσαμε τον έλεγχο σύμφωνα με τα Ελληνικά Ελεγκτικά Πρότυπα, που είναι ενσωματωμένα 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 εφαρμόστηκαν και του ελέγχου των εκτιμήσεων που έγιναν από τη Διοίκηση, καθώς και αξιολόγηση της συνολικής παρουσίας των οικονομικών καταστάσεων.

Πατούμενο ότι τα ελεγκτικά τεκμηρίω 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. 146/21.05.2003. Το Νοσοκομείο άρχισε να τηρεί λογιστικά βιβλία με τη διπλογραφική λογιστική μέθοδο από την 01.01.2004 και το άνοιγμα τους έγινε με βάση την απογραφή που διενεργήθηκε σύμφωνα με το άρθρο 1 παράρ.1.1.108 του Κλαδικού Λογιστικού Σχεδίου Δημοσίων Μονάδων Υγείας (Π.Δ. 146/21.5.2003)

Από τον έλεγχο μας προέκυψε ότι στους λογαριασμούς απαιτήσεων περιλαμβάνονται καθυστέρημένες και ανεπίδετες εισπραχτέες απαιτήσεις συνολικά ποσού ευρώ 295.590,35, οι οποίες έπρεπε να επιβαρύνουν κατά ποσό ευρώ 152.502,38 τα αποτελέσματα της παρούσας χρήσεως, κατά ποσό ευρώ 143.087,97 τα αποτελέσματα των προηγούμενων χρήσεων και στο σύνολο τους τα ίδια κεφάλαια του Νοσοκομείου.

Γνώμη

Με έκφραση την επιπίτωση 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 2006 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 διατυμώμενο υπέρβαση ως προς τα συμπεράσματα του ελέγχου μας, επιστόμω την προσοχή σας στα εξής: α) Οι φορολογικές δηλώσεις του Νοσοκομείου για τις χρήσεις 2004 έως και 2006 δεν έχουν εξετασθεί από τις φορολογικές αρχές, με συνέπεια να υπάρχει το ενδεχόμενο επιβολής πρόσθετων φόρων και προσαυχθέντων κατά το χρόνο που θα εξετασθεί και οριστικοποιηθεί. Η έκφραση 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 από Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή όπως προβλέπεται από το Π.Δ. 146/21.05.2003.

Αθήνα, 30 Οκτωβρίου 2007
ΟΙ ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ



ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ Κ. ΠΑΠΑΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΥ
Α.Μ. ΣΟΕΛ 16651

ΙΦΙΓΕΝΕΙΑ Γ. ΓΑΤΣΙΟΥ
Α.Μ. ΣΟΕΛ 15661