

5η Υ.Π.Ε. ΘΕΣΣΑΛΙΑΣ ΚΑΙ ΣΤΕΡΕΑΣ ΕΛΛΑΔΑΣ
ΓΕΝΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ ΑΜΦΙΣΣΑΣ
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης Δεκεμβρίου 2016
11η ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2016)
ΠΟΣΑ ΣΕ ΕΥΡΩ

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2016			Ποσά προηγούμενης χρήσης 2015		
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία
B. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ						
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεων	37.697.05	24.114.22	13.582.83	34.546.21	22.638.22	11.907.99
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
II. Ενσώματες Ακίνητοποιήσεις						
1. Γήπεδα-Οικόπεδα	1.605.376.94	0.00	1.605.376.94	1.605.376.94	0.00	1.605.376.94
3. Κτίρια και τεχνικά Έργα	5.793.718.76	3.870.228.08	1.923.490.68	5.793.718.76	3.638.489.23	2.155.229.53
4. Μηχανήματα - τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός	1.261.053.46	1.179.869.67	81.183.79	1.260.952.20	1.155.790.62	105.161.57
5. Μεταφορικά μέσα	14.894.09	14.894.07	0.02	14.894.09	14.894.04	0.05
6. Επιπλα και λοιπός εξοπλισμός	764.342.75	759.529.39	4.813.36	757.727.45	749.403.06	8.324.37
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΓII)	9.439.386.00	5,824,521.21	3,614,864.79	9,432,669.44	5,558,576.95	3,874,092.46
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
I. Αποθέματα						
4. Πρώτες και βοηθητικές ύλες - Αναλώσιμα υλικά - Ανταλλακτικά και Είδη συσκευασίας			311,471.58			379,040.88
II. Απαιτήσεις						
1. Πελάτες		6,828,456.29			12,261,974.13	
Μείον: Προβλέψεις		40,000.00	6,788,456.29		40,000.00	12,221,974.13
10. Επισφαλείς - Επιδικοί πελάτες και χρεώστες			35,254.52			22,986.45
11. Χρεώστες διάφοροι			7,169.08			4,017.48
			6,830,879.89			12,248,978.06
III. Χρεώγραφα						
2. Λοιπά χρεώγραφα			0.00			0.00
IV Διαθέσιμα						
1. Ταμείο			1,077.94			43.51
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			1,518,905.13			752,611.87
			1,519,983.07			752,655.38
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔI+ΔII+ΔIV)			8,662,334.54			13,380,674.32
E. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
1. Έξοδα επόμενων χρήσεων			0.00			0.00
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			233,307.85			333,035.54
			233,307.85			333,035.54
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (B+Γ+Δ+E)			12,524,090.01			17,599,710.31
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΥ						
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί Δημοσίου Λογιστικού			5,711,465.78			3,372,252.65

ΠΑΘΗΤΙΚΟ

	Ποσά κλειομ. χρήσης 2016	Ποσά προηγ. χρήσης 2015
	A. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ	
I. Κεφάλαιο		
1. Καταβλημένο	7,368,341.65	7,368,341.65
II. Διαφορές αναπροσαρμογής - Επιχορηγήσεις Επενδύσεων		
3. Δωρές παγίων	194,309.88	194,309.87
4. Επιχορηγήσεις επενδύσεων	160,000.00	100,000.00
	354,309.88	294,309.87
III. Αποθεματικά Κεφάλαια		
5. Συμπληρωματικές εισφορές μετόχου	6,890,400.50	10,970,499.81
IV. Αποτελέσματα σε νέο		
Υπόλοιπο πλεονάσματος χρήσεως εις νέο	50,109.65	295,114.41
Υπόλοιπο ελλείμματος χρήσεως εις νέο	0.00	0.00
Υπόλοιπο ελλείμματος προηγούμενων χρήσεων	-2,880,821.61	-3,175,936.02
	-2,830,711.96	-2,880,821.61
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (AII+AIII+AV)	11,782,340.07	15,752,329.72
B. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ & ΕΞΟΔΑ		
2. Λοιπές προβλέψεις	0.00	0.00
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1. Προμηθευτές	604,495.28	1,571,878.41
2α. Εππαγές πληρωτέες	23,688.47	28,866.50
5. Υποχρεώσεις από φόρους -τέλη	0.00	0.00
11. Πιστωτές διάφοροι	99,330.25	232,465.84
Σύνολο υποχρεώσεων (ΓII)	727,514.00	1,833,210.75
Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
1. Έσοδα επομένων χρήσεων	0.00	0.00
2. Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	14,235.94	14,169.84
	14,235.94	14,169.84
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (A+B+Γ+Δ)	12,524,090.01	17,599,710.31
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΥ		
2. Πιστωτικοί λογαριασμοί Δημοσίου Λογιστικού	5,711,465.78	3,372,252.65

Σημειώσεις:

1) Η αξία των παγίων περιουσιακών στοιχείων, προσδιορίστηκε με βάση το σύστημα αντικειμενικού προσδιορισμού της αξίας τους, (τιμές χρήσης 2004). 2) Στα κονδύλια της κατάστασης αποτελεσμάτων χρήσης 2016 «Κόστος αγαθών και υπηρεσιών» και «Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως» περιλαμβάνεται ποσό 4.233.069,09 ευρώ που αφορά την επιδοτούμενη από το ΥΥΚΑ μισθοδοσία των υπαλλήλων του Νοσοκομείου. 3) Διευκρινίζεται ότι η κινήτη και ακίνητη πάγια περιουσία του Νοσοκομείου, σύμφωνα με την κείμενη νομοθεσία (Ν. 3329/2005), ανήκει στη Υ.Π.Ε. Στερεάς Ελλάδας, ενώ το Νοσοκομείο έχει τη χρήση αυτής για την πραγματοποίηση του σκοπού του. Επίσης, τα οχήματα του Νοσοκομείου παραχωρούνται για χρήση στο Ε.Κ.Α.Β. βάσει του υπ. αριθμ. Υ4δ/Γ.Π. οικ.50379/06-06-2014 εγγράφου. Έως την ολοκλήρωση της μεταβίβασης, η οποία πραγματοποιήθηκε την 23/02/2017, βαρύνουν τον προϋπολογισμό του Νοσοκομείου. 4) Το κόστος δωρεάν νοσηλείας για τη χρήση 2016 ανέρχεται σε 60.379,88 ευρώ. 5) Το ποσό της επιχορήγησης στη χρήση 2016 για εξόφληση υποχρεώσεων σε προμηθευτές ανήλθε στο ποσό των 3.075.458,69 ευρώ. Το ανωτέρω κονδύλι μεταφέρθηκε απευθείας στα ίδια Κεφάλαια στο λογαριασμό Α.III.5. "Συμπληρωματικές εισφορές μετόχου" χωρίς να επηρεαστεί η Κατάσταση Αποτελεσμάτων Χρήσης. 6) Βάσει του Ν.4384/2016 και σύμφωνα με την υπουργική απόφαση υπ.αρ. Β2.α/Γ.Π.οικ.47295/27-06-2016, στη χρήση 2016 έγινε διαγραφή των απαιτήσεων του Νοσοκομείου έναντι του Ε.Ο.Π.Υ.Υ. για τα έτη 2012, 2013 και 2014 συνολικού ύψους €7.155.558,00 με αντίστοιχη μείωση του κονδυλίου στη θέση Α.III.5. Ειδικά Αποθεματικά - Συμπληρωματικές εισφορές μετόχου. 7) Το κονδύλι των μεταβατικών λογ/μίων ενεργητικού περιλάμβανε ποσό €58.415,67 που αφορά το clawback α' και β' εξαμήνου 2016 με ύψωση μείωση του κόστους πωληθέντων.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ
31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2016 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2016)

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2016		Ποσά προηγούμενης χρήσης 2015		Ποσά κλειομ. χρήσης 2016	Ποσά προηγ. χρήσης 2015	
	I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως						
Κύκλος εργασιών (παροχή υγειονομικών υπηρεσιών)		2,215,774.16		2,374,566.64	Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη) χρήσεως	50,109.65	295,114.41
Μείον: Κόστος παροχής υγειονομικών υπηρεσιών		6,417,060.68		6,511,248.10	Υπόλοιπο ελλείμματος προηγούμενων χρήσεων	-2,880,821.61	-3,175,936.02
Μικτά αποτελέσματα (ζημιές) εκμεταλλεύσεως		-4,201,286.52		-4,136,681.46	Έλλειμμα εις νέο	-2,830,711.96	-2,880,821.61
Πλέον: 1. Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως		5,058,047.90		5,111,887.08			
Σύνολο		856,761.38		975,205.62			
Μείον: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας		760,887.36		683,536.10			
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη / ζημιές) εκμεταλλεύσεως		95,874.02	48,202.69	291,669.52			
ΠΛΕΟΝ: 4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	10,744.34		47,671.33	4,131.20			
Μείον:							
3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	0.00	10,744.34	0.00	4,131.20			
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη / ζημιές) εκμεταλλεύσεως		106,618.36		295,800.72			
II. ΠΛΕΟΝ: Εκτακτα Αποτελέσματα							
1. Εκτακτα και ανόργανα έσοδα		0.00		0.00			
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων		25,604.63		0.00			
4. Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων		0.00		0.00			
		25,604.63		0.00			
Μείον:							
1. Εκτακτα και ανόργανα έξοδα	0.00		0.00				
2. Εκτακτες ζημιές κίνησης μερίδας στο κοινό ΚεφάλαιοΝ.2469/97	0.00		0.00				
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	82,113.34		686.31				
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	0.00	82,113.34	0.00	686.31		-686.31	
Οργανικά και Εκτακτα αποτελέσματα (κέρδη / ζημιές)		-56,508.71		-686.31			
ΜΕΙΟΝ: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		267,420.23		270,284.50		295,114.41	
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος		267,420.23		270,284.50		0.00	
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (κέρδη) ΧΡΗΣΗΣ		50,109.65		295,114.41			

Αμφισσα 27 Ιουνίου 2017

Η ΔΙΟΙΚΗΤΡΙΑ

Ο ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ

Ο ΥΠΕΥΘΥΝΟΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ

Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΑΥΓΕΡΙΝΟΥ ΕΥΦΡΟΣΥΝΗ
Α.Δ.Τ. Χ 610974ΚΑΜΑΡΑΣ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ
Α.Δ.Τ. ΑΒ 490606ΜΑΥΡΑΕΙΔΗΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ
Α.Δ.Τ. Χ 489901ΦΑΡΜΑΚΗΣ ΠΑΝΤΕΛΗΜΩΝ
ΑΡ. ΑΔΕΙΑΣ 19861 Α ΤΑΞΗΣΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΩΝ ΟΡΚΩΤΩΝ ΕΛΕΓΚΤΩΝ ΛΟΓΙΣΤΩΝ
Προς το Διοικητικό Συμβούλιο του Γενικού Νοσοκομείου Αμφισσας

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις του "Γενικού Νοσοκομείου Αμφισσας" οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2016 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, 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, που έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία (ΦΕΚ/Β/2848/23.10.2012). 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 ουσιώδη 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 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 δικλίδες που σχετίζονται με την κατάρτιση των οικονομικών καταστάσεων του Νοσοκομείου, με σκοπό το σχεδιασμό κατάλληλων ελεγκτικών διαδικασιών για τις περιστάσεις και 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 συνολικής παρουσίας 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 έως και την ημερομηνία χορήγησης της παρούσας έκθεσης, δεν είχαμε λάβει απάντηση από τους Νομικούς Συμβούλους του Νοσοκομείου για τις εκκρεμείς δικαστικές υποθέσεις αυτού. Κατόπιν τούτου, δεν είμαστε σε θέση να διατυπώσουμε άποψη για το ύψος της προβλεπής που ενδεχομένως θα έπρεπε να σχηματίσει το Νοσοκομείο, σε βάρος των αποτελεσμάτων χρήσεως και της καθαρής του θέσης, για την αντιμετώπιση πιθανής ζημιάς από τυχόν αρνητική έκβαση των ανωτέρω δικαστικών υποθέσεων.

Γνώμη με επιφύλαξη

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις του θέματος που μνημονεύεται στην παράγραφο «Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη», οι Οικονομικές Καταστάσεις του "Γενικού Νοσοκομείου "Αμφισσας" για τη χρήση που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2016 έχουν καταρτιστεί, από κάθε ουσιώδη άποψη, σύμφωνα με το Π.Δ. 146/2003 «Κλαδικό Λογιστικό Σχέδιο Δημοσίων Μονάδων Υγείας».

Έκθεση επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Απαιτήσεων

Λαμβάνοντας υπόψη ότι η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση της έκθεσης διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου, σημειώνουμε ότι δεν έχουμε εντοπίσει ουσιώδεις ανακρίβειες στην έκθεση διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου.

Αθήνα, 31/07/2017

ΟΙ ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ

ΑΛΑΜΑΝΟΣ Α. ΑΝΔΡΕΑΣ
Α.Μ. ΣΟΕΛ 49351ΣΥΚΑΣ Α. ΝΙΚΟΛΑΟΣ
Α.Μ. ΣΟΕΛ 27541ΣΟΛ
ΟΡΚΩΤΟΙ ΛΟΓΙΣΤΕΣ
Crowe HorwathΣυνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.
μέλος της Crowe Horwath International
Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα
Αρ Μ ΣΟΕΛ 125