5η Υ.ΠΕ. ΘΕΣΣΑΛΙΑΣ ΚΑΙ ΣΤΕΡΕΑΣ ΕΛΛΑΔΑΣ
ΓΕΝΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ ΚΑΡΠΕΝΗΣΙΟΥ
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης Δεκεμβρίου 2016
12η ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2016)

ΠΟΣΑ ΣΕ ΕΥΡΩ

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2016			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2015		
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβ.Αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβ.Αξία
Β.ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ						
4.Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	114.334,51	107.793,05	6.541,46	114.334,51	104.120,80	10.213,71
Γ.ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
ΙΙ.Ενσώματες ακινητοποιήσεις						
1.Γήπεδα - Οικόπεδα	378.089,44	0,00	378.089,44	378.089,44	0,00	378.089,44
2.Αγροί - Δάση	33.829,00	0,00	33.829,00	33.829,00	0,00	33.829,00
3.Κτίρια και τεχνικά έργα	3.755.879,53	1.489.003,22	2.266.876,31	2.658.433,86	1.371.691,41	1.286.742,45
4.Μηχανήματα - Τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός	1.019.107,29	906.216,79	112.890,50	1.002.562,49	888.575,41	113.987,08
5.Μεταφορικά μέσα	152.615,55	152.615,48	0,07	152.615,55	152.615,48	0,07
6.Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	456.041,09	355.635,34	100.405,75	391.874,14	346.879,54	44.994,60
	5.795.561,90	2.903.470,83	2.892.091,07	4.617.404,48	2.759.761,84	1.857.642,64
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΓΙΙ)			2.892.091,07			1.857.642,64
Δ.ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
Ι.Αποθέματα						
4.Πρώτες και βοηθητικές ύλες, Αναλώσιμα υλικά, Ανταλλακτικά και Είδη συσκευασίας			472.892,33			393.603,77
ΙΙ.Απαιτήσεις						
1.Απαιτήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών			5.487.867,32			8.385.442,18
6.Λογαριασμοί διαχειρίσεως προκαταβολών και πιστώσεων			3.000,00			3.000,00
			5.490.867,32			8.388.442,18
ΙV.Διαθέσιμα						
1.Ταμείο			0,00			0,00
3.Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			1.303.757,00			559.040,66
			1.303.757,00			559.040,66
ΣΥΝΟΛΟ ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝΤΟΣ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙV)			7.267.516,65			9.341.086,61
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
2.Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			214.190,20			418.680,50
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			**10.380.339,38**			**11.627.623,46**
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ						
2.Χρεωστικοί Λογαριασμοί Προϋπολογισμού			5.249.498,69			3.819.084,46

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2016	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2015
Α.ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
Ι.Κεφάλαιο		
1.Καταβλημένο	4.177.913,43	4.177.913,43
ΙΙΙ.Διαφορές αναπροσαρμογής και Επιχορηγήσεις επενδύσεων-Δωρεές Παγίων		
3.Δωρεές παγίων	1.086.471,23	0,02
4.Επιχορηγήσεις επενδύσεων	456.206,62	450.813,02
5.Συμπληρωματικές εισφορές μετόχου	3.526.874,65	6.089.936,67
	5.069.552,50	6.540.749,71
IV.Αποτελέσματα εις νέο		
Υπόλοιπο Πλεονασμάτων εις νέο	718.551,29	678.551,20
Υπόλοιπο Ελλειμμάτων προηγουμένων χρήσεων	(281.748,89)	(960.300,09)
	436.802,40	(281.748,89)
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΙΙΙ+ΑIV)	9.684.268,33	10.436.914,25
Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ & ΕΞΟΔΑ		
2. Λοιπές προβλέψεις	0,00	51.136,74
Γ.ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
ΙΙ.Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1.Προμηθευτές	583.855,47	1.049.138,13
2α.Επιταγές πληρωτέες	7.007,69	0,00
5.Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη	14.399,29	0,00
6.Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	73,95	0,00
8.Πιστωτές διάφοροι	17.632,22	11.429,04
Σύνολο υποχρεώσεων (ΓΙΙ)	622.968,62	1.060.567,17
Δ.ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
2.Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	73.102,43	79.005,30
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)	**10.380.339,38**	**11.627.623,46**
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ		
2.Πιστωτικοί Λογαριασμοί Προϋπολογισμού	5.249.498,69	3.819.084,46

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. Το ποσό της επιχορήγησης της μισθοδοσίας στη χρήση 2016 ανήλθε σε € 3.277.115,11 έναντι € 5.278.833,96 της προηγούμενης χρήσης.
3. Το κόστος δωρεάν νοσηλείας για τη χρήση 2016 ανήλθε σε € 31.174,94 έναντι € 39.057,03 της προηγούμενης χρήσης.
4. Το ποσό της επιχορήγησης στη χρήση 2016 για εξόφληση υποχρεώσεων σε προμηθευτές ανήλθε σε € 1.894.902,98 έναντι € 907.553,58 της προηγούμενης χρήσης. Το ανωτέρω κονδύλι μεταφέρθηκε απευθείας στα Ίδια Κεφάλαια στο λογαριασμό Α.ΙΙΙ.5. "Συμπληρωματικές εισφορές μετόχου" χωρίς να επηρεαστεί η Κατάσταση Αποτελεσμάτων Χρήσης.
5. Βάσει του Ν.4384/2016 και σύμφωνα με την Υπουργική απόφαση υπ' αριθ. 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 - 2014 συνολικού ποσού € 4.457.965,00, με αντίστοιχη μείωση του κονδυλίου του Παθητικού Α.ΙΙΙ.5. "Συμπληρωματικές εισφορές μετόχου".
6. Στο κονδύλι του Ενεργητικού Ε.2. "Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα" περιλαμβάνεται ποσό € 23.622,99 που αφορά clawback α εξαμήνου 2016.

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

		Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2016			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2015	
Ι.Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως						
1.Έσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών			1.672.873,16			2.015.357,87
Μείον: Κόστος αγαθών και υπηρεσιών			4.840.165,87			6.144.550,01
Μικτά αποτελέσματα (ζημίες) εκμεταλλεύσεως			(3.167.292,71)			(4.129.192,14)
Πλέον: Άλλα έσοδα			4.169.317,41			5.279.924,93
Σύνολο			1.002.024,70			1.150.732,79
Μείον: 1.Έξοδα διοικητικής λειτουργίας			400.185,52			511.676,02
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως			601.839,18			639.056,77
Πλέον: 4.Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		4.884,26			7,67	
Μείον: 3.Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα		0,00	4.884,26		7,29	0,38
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως			606.723,44			639.057,15
ΙΙ. ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα						
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα		50.406,29			40.003,57	
2. Έκτακτα κέρδη		23.622,99			0,00	
3. Έσοδα προηγουμένων χρήσεων		0,00			177,00	
4. Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων		51.136,74			0,00	
		125.166,02			40.180,57	
Μείον:						
1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	385,16			5,94		
3. Έξοδα προηγουμένων χρήσεων	12.953,01			680,58		
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	0,00	13.338,17	111.827,85	0,00	686,52	39.494,05
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)			718.551,29			678.551,20
ΜΕΙΟΝ:						
Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		147.381,24			146.307,29	
Μείον : Οι από αυτές ενσωματωμ. στο λειτουργικό κόστος		147.381,24	0,00		146.307,29	0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (κέρδη) ΧΡΗΣΕΩΣ			**718.551,29**			**678.551,20**

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2016	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2015
Καθαρά αποτελέσματα (πλεόνασμα) χρήσεως	718.551,29	678.551,20
(-)Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (ελλειμμάτων) προηγ.χρήσεων	(281.748,89)	(960.300,09)
Πλεόνασμα εις νέο	**436.802,40**	**(281.748,89)**
Μείον: 1. Φόρος εισοδήματος	0,00	0,00
Πλεόνασμα εις νέο	**436.802,40**	**(281.748,89)**

Καρπενήσι, 20 Ιουλίου 2017

Ο ΔΙΟΙΚΗΤΗΣ ΤΟΥ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟΥ	Ο ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ	Η ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΗ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ	Ο ΣΥΝΤΑΞΑΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ
ΚΟΥΤΣΑΛΙΔΗΣ ΣΤΑΥΡΟΣ Α.Δ.Τ.: ΑΜ 988063	ΚΟΥΤΣΙΟΥΜΠΑΣ ΑΛΕΞΑΝΔΡΟΣ Α.Δ.Τ.: Κ695631	ΚΟΚΚΟΤΟΥ ΚΑΤΕΡΙΝΑ Α.Δ.Τ.:ΑΒ999287	ΕΥΡΩΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΑΕ ΚΑΨΙΟΧΑΣ Σπ. ΝΙΚΟΛΑΟΣ Αρ. Αδειας Ο.Ε.Ε. 58920

ΕΚΘΕΣΗ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΩΝ ΟΡΚΩΤΩΝ ΕΛΕΓΚΤΩΝ ΛΟΓΙΣΤΩΝ
Προς το Διοικητικό Συμβούλιο του του ΓΕΝΙΚΟΥ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟΥ ΚΑΡΠΕΝΗΣΙΟΥ

Έκθεση Ελέγχου επί των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις ανωτέρω χρηματοοικονομικές καταστάσεις του Γενικού Νοσοκομείου Καρπενησίου 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 Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις

Η Διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση αυτών των χρηματοοικονομικών 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 χρηματοοικονομικών 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 χρηματοοικονομικών 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 συμμορφωνόμαστε με κανόνες δεοντολογίας, καθώς και να σχεδιάζουμε και διενεργούμε τον έλεγχο με σκοπό την απόκτηση εύλογης διασφάλισης για το εάν οι χρηματοοικονομικές 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 χρηματοοικονομικές 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 δικλίδες που σχετίζονται με την κατάρτιση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων του Νοσοκομείου, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά 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 παρουσίασης των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε συγκεντρώσει είναι επαρκή και κατάλληλα για τη θεμελίωση της ελεγκτικής μας γνώμης.

Γνώμη

Κατά τη γνώμη μας, οι ανωτέρω χρηματοοικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση του Γενικού Νοσοκομείου Καρπενησίου κατά την 31η Δεκεμβρίου 2016 και τη χρηματοοικονομική του επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή, σύμφωνα με το Π.Δ. 146/2003 «Κλαδικό Λογιστικό Σχέδιο Δημοσίων Μονάδων Υγείας».

Έκθεση επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Απαιτήσεων

Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχιση του περιεχομένου της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω χρηματοοικονομικές καταστάσεις

Αθήνα, 6 Δεκεμβρίου 2017

ΟΙ ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ

ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ Κ. ΔΡΑΚΟΣ	ΝΙΚΟΛΑΟΣ ΑΘ. ΣΥΚΑΣ
Α.Μ. ΣΟΕΛ 10561	Α.Μ. ΣΟΕΛ 27541

ΣΟΛ ΟΡΚΩΤΟΙ ΛΟΓΙΣΤΕΣ Crowe SOL

Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.
μέλος της Crowe Horwath International
Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα
Αρ Μ ΣΟΕΛ 125