

5^η Υ.Π.Ε. ΘΕΣΣΑΛΙΑΣ ΚΑΙ ΣΤΕΡΕΑΣ ΕΛΛΑΔΑΣ
ΓΕΝΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ ΛΑΜΙΑΣ
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015
11η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015)

Ε Ν Ε Ρ Γ Η Τ Ι Κ Ο						Π Α Θ Η Τ Ι Κ Ο	
Ποσά κλειόμενης χρήσης 2015			Ποσά προηγούμενης χρήσης 2014			Ποσά κλειόμενης χρήσης 2015	Ποσά προηγούμενης χρήσης 2014
Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία		
B. ΕΣΟΔΑ ΕΚΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ							
1. Λοιπά έσοδα εγκαταστάσεων	70.040,97	65.174,76	4.866,21	65.676,73	58.031,12	7.645,61	
	<u>70.040,97</u>	<u>65.174,76</u>	<u>4.866,21</u>	<u>65.676,73</u>	<u>58.031,12</u>	<u>7.645,61</u>	
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							
Ευρώματα - Δηνειοκρατήσεις							
1. Γηπέδα-Οικόπεδα	12.129.906,92	0,00	12.129.906,92	12.129.906,92	0,00	12.129.906,92	
2. Κτίρια και τεχνικά έργα	37.510.239,75	18.897.533,41	18.612.706,34	37.510.239,75	17.481.573,92	20.028.665,83	
4. Μηχ/τα-Τεχν. Εν/στάσεις & Λοιπ. Μηχ/κος Εξ/στάς	2.445.554,02	1.339.929,68	1.105.624,34	2.186.813,35	1.195.729,30	991.084,05	
5. Μεταφορικά Μέσα	97.222,42	97.222,26	0,16	97.222,42	97.222,26	0,16	
6. Επιπλα και λοιπές εξοπλισμός	927.431,52	794.678,43	132.753,09	924.688,94	759.202,15	165.486,79	
Σύνολο ακινήτων/οχημ/των (Γ1)	<u>53.110.354,63</u>	<u>21.129.963,78</u>	<u>31.980.990,85</u>	<u>52.848.871,38</u>	<u>19.533.727,63</u>	<u>33.315.143,75</u>	
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΣ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							
Αποθέματα							
1. Πρώτες και βοηθητικές ύλες-Αναλώσιμα υλικά-Ανταλλακτικά και είδη Σουκαρισίας			1.109.428,40			1.667.059,42	
Απαθήσεις							
1. Απαθήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών	63.323.545,69			49.941.137,36			
Μειών: Προβλέψεις	<u>2.493.275,81</u>		60.830.269,88	<u>1.791.374,64</u>		48.149.762,72	
2. Απαθήσεις από επιχορηγήσεις		0,00			0,00		
5. Χρεώσεις διάφορα		337.871,48			309.998,27		
6. Λογισμικά/ Διαχειριστικές προκαταβολών και πιστώσεων		4.339,06			1.064,51		
		<u>61.172.481,02</u>			<u>48.460.825,50</u>		
III. Χρέη/φορα							
3. Χρέη/φορα		0,00			0,00		
IV. Διυλισμια							
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας		2.059.250,55			1.792.020,46		
		<u>2.059.250,55</u>			<u>1.792.020,46</u>		
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (Δ1+Δ2+Δ3)		<u>64.341.159,97</u>			<u>51.919.905,38</u>		
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ							
1. Έσοδα επόμενων χρήσεων	0,00		0,00	0,00			
Μειών: προβλέψεις	<u>0,00</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>		<u>0,00</u>	
2. Έσοδα χρήσεων ισπρακτά		2.175.282,92			2.312.783,13		
		<u>2.175.282,92</u>			<u>2.312.783,13</u>		
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (B+Γ+Δ+Ε)		<u>98.502.299,95</u>			<u>87.555.477,87</u>		
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΣΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟ							
1. Αλλάγια περιουσιακά στοιχεία		1.236,00			3.638,00		
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί Δημοσίου Λογιστικού		31.653.000,00			34.325.000,00		
ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ: 1) Το κόστος δωρεών νοσηλείας για το έτος 2015 ανήλθε σε ποσό € 701.901,17 2) Το ποσό της επιχορήγησης της μεθοδολογίας ανήλθε σε € 16.353.898,42 3) Το ποσό της επιχορήγησης που καταχωρήθηκε στη χρήση 2015 στο λογαριασμό των Ιδίων Κεφαλαίων "Εισοφάρες από το κράτος", και αφορά την εξόφληση των υποχρεώσεων προς Προμηθευτές ανήλθε σε € 11.268.723,80.							

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ
31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015)

Ποσά κλειόμενης χρήσης 2015		Ποσά προηγούμενης χρήσης 2014	
I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως			
Έσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών	16.372.983,09		18.589.750,68
Μειών: Κόστος αγαθών και υπηρεσιών	<u>30.839.829,39</u>		<u>37.738.692,17</u>
Μικτά αποτελέσματα (ζημία) εκμεταλλεύσεως	-14.466.846,30		-19.148.941,49
Μειών: Άλλα έσοδα	<u>16.846.992,33</u>		<u>22.435.571,93</u>
Σύνολο ΜΕΙΟΝ:	<u>2.380.844,03</u>		<u>3.286.630,44</u>
1. Έσοδα διοικητικής λειτουργίας	1.765.716,79		1.728.745,37
2. Έσοδα λειτουργικών διαδικασιών	62.201,27	1.827.919,06	103.780,52
Μικρά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	<u>552.327,97</u>		<u>1.454.104,55</u>
ΜΕΙΟΝ: 4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	29.936,23		37.430,21
ΜΕΙΟΝ: 3. Χωρεωστικοί τόκοι και συναφή έσοδα	0,00	29.936,23	0,00
Οκλά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	<u>582.164,20</u>		<u>1.491.534,76</u>
II. ΠΑΘΕΝ: Έκτακτα Αποτέλεσματα			
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	117.183,59		194.465,50
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	98.816,85		72.049,62
3α. Επιχορηγήσεις για κάλυψη ελλειμμάτων προηγούμενων χρήσεων	0,00		0,00
4. Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων	<u>0,00</u>	216.000,44	<u>0,00</u>
ΜΕΙΟΝ:			266.515,12
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	0,00		43.692,73
2. Εκπίπτες ζημιές	0,00		0,00
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	1.902.269,90		59.981,15
4. Προβλέψεις για εκπίπτες κινδύνους	<u>701.901,17</u>	-2.388.170,63	<u>627.555,15</u>
Οργανικά και Έκτακτα αποτελέσματα (ζημία/κέρδη)		-1.806.006,43	
ΜΕΙΟΝ: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	1.602.779,79		1.552.872,00
Μειών: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	<u>1.602.779,79</u>		<u>1.552.872,00</u>
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ελλειμματική/κέρδη) ΧΡΗΣΕΩΣ		<u>-1.806.006,43</u>	

Ο ΔΙΟΙΚΗΤΗΣ

Δρ ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ ΖΥΓΟΥΡΗΣ
ΑΔΤ Μ073559

Η ΔΙΕΥΘΥΝΤΡΙΑ ΔΙΚΗΣ ΚΑΙ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΑΣ

ΗΛΙΑΝΑ ΠΑΠΑΝΑΓΝΟΥ
ΑΔΤ ΑΖ 973334

ΕΚΦΩΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΩΝ ΟΡΚΩΤΩΝ ΕΛΕΓΚΤΩΝ ΛΟΓΙΣΤΩΝ
ΠΡΟΣ ΤΟ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ ΤΟΥ ΓΕΝΙΚΟΥ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟΥ ΛΑΜΙΑΣ

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγχω τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις του Νοσοκομείου Λαμίας οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2015 την κατάσταση αποτελεσμάτων της χρήσης που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα.

Ειρήνη 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 διαδικασίες που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθιστάται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδη ανακρίβεια, που οφείλονται είτε σε σφάλμα είτε σε λάθος.

Ειρήνη του Ελεγκτή

Η δική μου ευθύνη είναι να εκφράσω με γνώμη επί αυτών των Οικονομικών Καταστάσεων, με βάση τον έλεγχό μας. Διενεργήσαμε τον έλεγχό μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου. Τα πρότυπα αυτά απαιτούν να συμμορφωνώμαστε με κανόνες δεοντολογίας, καθώς και να σχεδιάζουμε και διενεργούμε τον έλεγχό με σκοπό την απώριστη εύλογη διαβεβαίωση για το εάν οι οικονομικές καταστάσεις είναι απαλλαγμένες από ουσιώδη ανακρίβεια.

Ο έλεγχός περιλαμβάνει τη διερεύνηση διαδικασιών για την απόκτηση ελεγκτικών τεκμηρίων, σχετικά με τα ποσά και τις γνωστοποιήσεις στις οικονομικές καταστάσεις. Οι επιλεγμένες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή, περιλαμβάνουν την εκτίμηση των κινδύνων ουσιώδους ανακρίβειας των οικονομικών καταστάσεων, που οφείλονται είτε σε σφάλμα είτε σε λάθος, κατά τη διερεύνηση αυτών των εκτιμήσεων κινδύνου, ο ελεγκτής ετάζει τις εσωτερικές διαδικασίες που σχετίζονται με την κατάρτιση των οικονομικών καταστάσεων του Νοσοκομείου, με σκοπό το σχεδιασμό κατάλληλων ελεγκτικών διαδικασιών για τις περιπτώσεις και όχι με σκοπό την έκφραση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των εσωτερικών διαδικασιών 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.

Κατά τη γνώμη μας, οι Οικονομικές Καταστάσεις του Νοσοκομείου Λαμίας για τη χρήση που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2015 έχουν καταρτιστεί, από κάθε ουσιώδη άποψη, σύμφωνα με το Π.Δ. 146/2003 «Κλαδικό Λογιστικό Σχέδιο Δημοσίων Μονάδων Υγείας».

Ειρήνη Θεμάτων

Ερωτούμε την προσοχή σας στα εξής θέματα: α) Στην παράγραφο 13 του Προσαρτήματος, στην οποία αναφέρεται ότι σύμφωνα με το άρθρο 51 του Ν.4384/2016 και την απόφαση υπ αριθμ. 82.α/Π. οικ.47295 ΦΕΚ 2137/11.7.2016 του Υπουργείου Υγείας, το Γενικό Νοσοκομείο Λαμίας, θα προβεί σε διαγραφή απαιτήσεων από τον Ε.Ο.Υ.Υ. το ποσό € 41.324.214, για τις παρεχόμενες υπηρεσίες προς ασφαλισμένους αυτού στις χρήσεις 2012-2014. Το ποσό αυτό είναι αντίστοιχο με τις χρηματοδοτήσεις που έλαβε το Νοσοκομείο από τον Κρατικό Προϋπολογισμό για κάλυψη υποχρεώσεων του σε αυτό το χρονικό διάστημα. Η απόκτηση της διαγραφής των ανωτέρω προγράμμοι υπηρεσιών, θα καταχωρηθεί στις λογιστικές καταστάσεις (ισολογισμό) της οικονομικής χρήσης του έτους 2016 σύμφωνα με τις προαναφερθείσες διατάξεις και β) στο γεγονός ότι, δεν τηρήθηκαν οι λογαριασμοί τρέχουσας κλειστού λογιστικού σχεδίου (Π.Δ.146/2003) οι οποίοι με τις νέες των υφιστάμενων εργαζομένων τρίτων κατά την 31.12.2015. Στη γνώμη μας δεν διατυπώνεται επιφύλαξη σε σχέση με τα θέματα αυτά.

Αναφορά επί Άλλων Θεμάτων και Κοινωνικών Θεμάτων

Επισημαίνουμε τη συμφωνία και την ανταπόκριση του περιεχομένου της Έκθεσης Πεπραγμένων με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις.

Αθήνα, 9 Αυγούστου 2016
ΟΙ ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ

ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ Β. ΠΡΕΒΕΝΤΗΣ
ΑΜ ΣΟΕΛ 14501

ΕΥΑΓΓΕΛΟΣ Ι. ΠΕΤΕΙΝΟΣ
ΑΜ ΣΟΕΛ 14461



Συνεργόζομοι Ορκωτοί Λογιστές α.σ.α.
μέλος της Crowe Horwath International
Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα
Αρ.Μ ΣΟΕΛ 125