ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΥΓΕΙΑΣ & ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΑΛΛΗΛΕΓΓΥΗΣ
Ε' Υ.ΠΕ. ΘΕΣΣΑΛΙΑΣ & ΣΤΕΡΕΑΣ ΕΛΛΑΔΑΣ
ΓΕΝΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ ΛΙΒΑΔΕΙΑΣ

5η ΥΓΕΙΟΝΟΜΙΚΗ ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑ ΘΕΣΣΑΛΙΑΣ & ΣΤΕΡΕΑΣ ΕΛΛΑΔΑΣ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014 (1η Ιανουαρίου 2014- 31η Δεκεμβρίου 2014)

ΓΕΝΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ ΛΙΒΑΔΕΙΑΣ - ΓΕΝΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ ΘΗΒΩΝ

ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΟΣ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014

2η ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2014 ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	ΑΝΑΠΟΣΒ. ΑΞΙΑ	ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2013 ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	ΑΝΑΠΟΣΒ. ΑΞΙΑ
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ						
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	103.959,12	74.667,83	29.291,29	102.608,58	65.260,74	37.347,84
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
ΙΙ.Ενσώματες ακινητοποιήσεις						
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	2.022.448,93	-	2.022.448,93	2.022.448,93	-	2.022.448,93
3. Κτίρια & τεχνικά έργα	16.984.299,50	9.242.735,29	7.741.564,21	16.974.570,20	8.542.782,75	8.431.787,45
4. Μηχ/τα-τεχ.εγκατ.& λοιπός μηχ.εξοπλ.	6.542.676,47	6.274.456,29	268.220,18	6.530.081,18	6.158.870,80	371.210,38
5. Μεταφορικά Μέσα	270.573,00	270.572,86	0,14	270.573,00	270.572,86	0,14
6. Έπιπλα & λοιπός εξοπλισμός	3.848.569,46	3.824.324,13	24.245,33	3.838.433,82	3.808.856,44	29.577,38
Σύνολο ακινητοποιήσεων	29.668.567,36	19.612.088,57	10.056.478,79	29.636.107,13	18.781.082,85	10.855.024,28
ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΓΙΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (ΓΙΙ)	29.668.567,36	19.612.088,57	10.056.478,79	29.636.107,13	18.781.082,85	10.855.024,28
ΙΙΙ. Τίτλοι επένδυσης & άλλες μακροπρόθεσμες απαιτήσεις						
2. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			3.797,65			-
			3.797,65			-
Δ.ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
Ι.Αποθέματα						
4. Πρώτες και βοηθητικές ύλες, αναλώσιμα υλικά, ανταλλακτικά και είδη συσκευασίας			1.039.734,67			990.888,53
ΙΙ.Απαιτήσεις						
1. Απαιτήσεις από πώληση αγαθών & υπηρεσιών			28.943.552,25			17.580.311,08
2. Απαιτήσεις από επιχορηγήσεις & παρεπόμενες ασχολίες			43.279,46			28.763,34
5. Χρεώστες διάφοροι			35.702,34			36.397,44
6. Λογαριασμοί διαχειρίσεως προκαταβολών και πιστώσεων			-			1.000,00
			29.022.534,05			17.646.471,86
IV.Διαθέσιμα						
1. Ταμείο			900,00			6.498,99
3. Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας			5.374.919,97			4.975.864,45
			5.375.819,97			4.982.363,44
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙV)			35.438.088,69			23.619.723,83
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			357.301,66			1.779.624,55
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			45.884.958,08			36.291.720,50
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ						
1. Αλλότρια περιουσιακά στοιχεία			0,08			0,08
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί Δημοσίου Λογιστικού			16.911.845,34			21.541.230,60
3. Χρεωστικοί Λογαριασμοί εγγυήσεων. εμπραγμ.			23.971,30			19.657,00
			16.935.816,72			21.560.887,68

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2014	ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2013
Α.ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
Ι.Κεφάλαιο		
1. Καταβλημένο	9.554.559,49	9.554.559,49
ΙΙ.Διαφορές αναπρ/γης-Επιχ.επενδύσ		
3.Δωρεές παγίων	0,08	0,08
4. Επιχορηγήσεις επενδύσεων	995.158,77	1.238.252,85
	995.158,85	1.238.252,93
ΙΙΙ.Αποθεματικά Κεφάλαια		
3. Ειδικά Αποθεματικά	40.143.452,14	35.786.460,14
IV.Αποτελέσματα εις νέο		
Υπόλοιπο ελλειμάτων εις νέο	-10.682.198,13	-16.035.406,63
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΙΙ+ΑΙV)	40.010.972,35	30.543.865,93
Β.ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ & ΕΞΟΔΑ		
1.Λοιπές προβλέψεις	5.800,00	5.800,00
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
ΙΙ.Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1. Προμηθευτές	5.381.889,10	5.362.614,85
7.Επιταγές Πληρωτέες	262.354,36	182.075,23
5. Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη	31.906,28	60.801,67
6.Ασφαλιστικοί οργανισμοί	9.854,56	15.499,72
8.Πιστωτές διάφοροι	54.174,69	63.952,82
Σύνολο υποχρεώσεων (ΓΙΙ)	5.740.178,99	5.684.944,29
Δ.ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
2.Έξοδα χρήσεως δεδουλευμένα	128.006,74	57.110,28
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ+Δ)	45.884.958,08	36.291.720,50
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ		
1.Αλλότρια περιουσιακά στοιχεία	0,08	0,08
2. Πιστωτικοί λογαριασμοί Δημοσίου Λογιστικού	16.911.845,34	21.541.230,60
3. Πιστωτικοί Λογαριασμοί εγγυήσεων. εμπραγμ.	23.971,30	19.657,00
	16.935.816,72	21.560.887,68

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ: 1) Το κόστος νοσηλείας των απόρων και ανασφάλιστων για το 2014 ανέρχεται στο ποσό των ευρώ 598.520,95. 2) Στο λογαριασμό της κατάστασης αποτελεσμάτων χρήσεως "Άλλα Έσοδα εκμεταλλεύσεως", περιλαμβάνεται ως έσοδο , το κόστος μισθοδοσίας προσωπικού που επιδοτείται απευθείας από το υπουργείο, εκτός προϋπολογισμού του νοσοκομείου, ποσού € 14.597.814,48 και ως δαπάνη περιλαμβάνεται αντίστοιχα στα κονδύλια "κόστος αγαθών και υπηρεσιών" και " έξοδα διοικητικής λειτουργίας". 3) Το κονδύλι των ιδίων κεφαλαίων Α.ΙΙΙ.3 " Ειδικά αποθεματικά" ποσού € 40.143.452,14 αφορά επιχορηγήσεις που λήφθηκαν από το Υπουργείο Υγείας και Κοινωνικής Αλληλεγγύης για την εξόφληση ληξιπρόθεσμων υποχρεώσεων από προμηθευτές . 4) Ο ανωτέρω ισολογισμός είναι ο δεύτερος ενοποιημένος ισολογισμός του Ν.Π.Δ.Δ. "Γενικού Νοσοκομείου Λιβαδειάς – Γενικού Νοσοκομείου Θηβών" βάσει των διατάξεων του Ν.4052/2012 (ΦΕΚ ενοποίησης 3510 τεύχος Β'/2012). 5) Όπως ορίζεται με την παρ 3 του άρθρου 3 του ν.3527/2007 (ΦΕΚ25),η οποία αντικατέστησε την παρ.5 του άρθρου 1 του ν.3329/2005 (ΦΕΚ 81 Α'), το σύνολο της κινητής και ακίνητης περιουσίας του Νοσοκομείου περιήλθε κατά κυριότητα στην 5η Υ.ΠΕ. Θεσσαλίας και Στερεάς Ελλάδας, χωρίς την τήρηση οποιουδήποτε τύπου, πράξης ή συμβολαίου και με την επιφύλαξη των διατάξεων περί κληρονομιών, κληροδοσιών και δωρεών.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ
31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014

Ι. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2014			ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2013		
1. Έσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών			10.340.801,59			10.351.913,54
Μείον : Κόστος αγαθών και υπηρεσιών			21.295.582,23			22.859.887,26
Μικτά αποτελέσματα (έλλειμμα) εκμεταλλεύσεως			-10.954.780,64			-12.507.973,72
Πλέον : Άλλα έσοδα			17.822.837,83			19.941.054,36
Σύνολο			6.868.057,19			7.433.080,64
Μείον : 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας			1.854.167,34			2.108.891,39
Μερικά αποτελέσματα (πλεόνασμα) εκμεταλλεύσεως			5.013.889,85			5.324.189,25
Πλέον :						
4. Πιστωτικοί Τόκοι και Συναφή Έσοδα		178.294,74			158.914,49	
Μείον :						
3. Χρεωστικοί Τόκοι και Συναφή Έξοδα		7.667,36	170.627,38		3,00	158.911,49
Ολικά αποτελέσματα (πλεόνασμα) εκμεταλλεύσεως			5.184.517,23			5.483.100,74
ΙΙ. ΠΛΕΟΝ (ή μείον) : Έκτακτα αποτελέσματα						
1. Έκτακτα & Ανόργανα έσοδα		243.236,11			293.971,96	
3. Έσοδα προηγουμένων χρήσεων		107,13			690.925,32	
		243.343,24			984.897,28	
Μείον :						
1. Έκτακτα και Ανόργανα έξοδα	2.567,13			5.365,40		
3. Έξοδα προηγουμένων χρήσεων	59.579,90	62.147,03	181.196,21	250.358,15	255.723,55	729.173,73
Οργανικά & Έκτακτα Αποτελέσματα (πλεόνασμα)			5.365.713,44			6.212.274,47
Μείον :						
Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		841.417,22			885.667,97	
Μείον : Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος		841.417,22	-		885.667,97	-
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (πλεόνασμα) ΧΡΗΣΕΩΣ			5.365.713,44			6.212.274,47

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ
31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014

	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜ.ΧΡ.2014	ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓ.ΧΡ.2013
Καθαρά αποτελέσματα (πλεόνασμα) χρήσεως	5.365.713,44	6.212.274,47
(+)Υπόλοιπο ελλειμμάτων προηγούμενων χρήσεων	-16.035.406,63	-22.234.500,79
(+)Φόρος Εισοδήματος	-12.504,94	-13.180,31
Έλλειμμα εις νέο	-10.682.198,13	-16.035.406,63
ΠΛΕΟΝ:		
Επιχορηγήσεις ληφθείσες προς σχηματισμό αποθεματι	4.356.992,00	10.321.258,08
Ειδικά αποθεματικά	35.786.460,14	35.611.137,48
Διαφορές από αναπροσαρμογή αξιών χρεογράφων (Μερίδα P.S.I.)	0,00	5.413,47
	29.461.254,01	29.902.402,40
ΜΕΙΟΝ:		
Διαγραφή απαιτήσεων Αρ.Β2α/Τ.Π.ΟΙΚ118526/2013 ΦΕΚ Β' 3390/2013	0,00	10.151.348,89
Σύνολο	29.461.254,01	19.751.053,51
Η διάθεση γίνεται ως εξής		
Ειδικά αποθεματικά	40.143.452,14	35.786.460,14
Υπόλοιπο εις νέο	-10.682.198,13	-16.035.406,63
	29.461.254,01	19.751.053,51

ΛΙΒΑΔΕΙΑ 30 Οκτωβρίου 2015

Ο ΔΙΟΙΚΗΤΗΣ & ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.
ΡΟΥΣΟΠΟΥΛΟΣ ΚΩΝ/ΝΟΣ
ΑΔΤ Χ 325[illegible]

Η ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΗ ΔΙΕΥΘΥΝΤΡΙΑ
ΜΗΛΙΟΥ ΧΑΡΙΚΛΕΙΑ
ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΣ ΛΟΓΙΣΤΙΚΟΣ
ΔΙΕΥΘΥΝΤΡΙΑ ΤΗΣ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΑΣ ΤΟΥ ΓΕΝΙΚΟΥ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟΥ ΛΙΒΑΔΕΙΑΣ
ΧΑΡΙΚΛΕΙΑ ΜΗΛΙΟΥ
ΑΔΤ ΑΚ 496687

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΥΓΕΙΑΣ
5η Υ.ΠΕ. ΘΕΣΣΑΛΙΑΣ & ΣΤΕΡΕΑΣ ΕΛΛΑΔΑΣ
ΓΕΝ. ΝΟΣΟΚ. ΛΙΒΑΔΕΙΑΣ
ΠΑΠΑΔΗΜΟΥ ΜΑΡΙΑ
ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ

Η ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΑΣ
ΜΑΡΙΑ ΠΑΠΑΔΗΜΟΥ
ΑΔΤ ΑΒ 998[illegible]

Ο ΣΥΝΤΑΞΑΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗΣ
INTELL ACCOUNTING SERVICES AE
ΒΟΓΙΑΤΖΗΣ ΧΡΗΣΤΟΣ
ΦΟΡΟΤΕΧΝΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ Α' ΤΑΞΗΣ
ΑΡ ΑΔ. ΟΕΕ 11275

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΩΝ ΟΡΚΩΤΩΝ ΕΛΕΓΚΤΩΝ ΛΟΓΙΣΤΩΝ
Προς το Διοικητικό Συμβούλιο του "ΓΕΝΙΚΟΥ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟΥ ΛΙΒΑΔΕΙΑΣ-ΓΕΝΙΚΟΥ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟΥ ΘΗΒΩΝ»

Έκθεση επί των Ενοποιημένων Οικονομικών Καταστάσεων : Ελέγξαμε τις ανωτέρω ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις του «ΓΕΝΙΚΟΥ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟΥ ΛΙΒΑΔΕΙΑΣ-ΓΕΝΙΚΟΥ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟΥ ΘΗΒΩΝ» που αποτελούνται από τον ενοποιημένο ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2014, την ενοποιημένη κατάσταση αποτελεσμάτων και τον ενοποιημένο πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα.

Ευθύνη της Διοίκησης για τις Ενοποιημένες Οικονομικές Καταστάσεις: Η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση αυτών των ενοποιημένων 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 ενοποιημένων 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 ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων, με βάση τον έλεγχό μας. Διενεργήσαμε τον έλεγχό μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου. 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 ενοποιημένες 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 ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις. Οι επιλεγόμενες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησης των κινδύνων ουσιώδους ανακρίβειας των ενοποιημένων 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 ενοποιημένων 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 παρουσίασης των ενοποιημένων 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 προέκυψαν τα εξής: 1) Δεν κατέστη δυνατόν να επιβεβαιωθούν με απευθείας επικοινωνία (αποστολή επιστολών) ή με άλλες εναλλακτικές ελεγκτικές διαδικασίες απαιτήσεις από ασφαλιστικά ταμεία και υποχρεώσεις σε προμηθευτές συνολικού ποσού € 22.634 χιλ. και € 1.971 χιλ. αντίστοιχα και κατά συνέπεια διατηρούμε επιφύλαξη για την αξία των απαιτήσεων και υποχρεώσεων αυτών.2) Από ληφθείσες επιστολές Νομικών Συμβούλων προκύπτουν αξιώσεις τρίτων για δικαστικές διεκδικήσεις από αγωγές : α) εργαζομένων (κυρίως από μισθολογικές παροχές επιδόματος 176,00€) συνολικού ποσού € 3.200 χιλ. περίπου για τις οποίες πιθανολογείται ότι θα απορριφθούν κατά το μεγαλύτερο μέρος τους, β) προμηθευτών συνολικού ποσού € 925 χιλ. περίπου για τις οποίες γίνεται ανάλογη εκτίμηση και γ)αστικής ευθύνης και λοιπών αποζημιώσεων € 1.620 χιλ. περίπου για τις οποίες δεν γίνεται ασφαλής εκτίμηση. Σημειώνεται ότι σε προηγούμενη χρήση επιβλήθηκε πρόστιμο ποσού € 100 χιλ. στο ΓΕΝΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ ΘΗΒΩΝ από τον Αντιπεριφερειάρχη της Περιφερειακής Ενότητας Βοιωτίας. Κατά του προστίμου αυτού η διοίκηση του Νοσοκομείου έχει υποβάλλει αίτημα διαγραφής του. Η έκβαση των παραπάνω αξιώσεων δεν είναι δυνατόν να προβλεφθεί στο παρόν στάδιο και ως εκ τούτου δεν έχει γίνει οποιαδήποτε πρόβλεψη στις οικονομικές καταστάσεις του νοσοκομείου.

Γνώμη με επιφύλαξη: Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις των θεμάτων που μνημονεύονται στην παράγραφο «Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη» και αφού ληφθούν υπόψη οι σημειώσεις επί του ισολογισμού, οι ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις του «ΓΕΝΙΚΟΥ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟΥ ΛΙΒΑΔΕΙΑΣ-ΓΕΝΙΚΟΥ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟΥ ΘΗΒΩΝ» για τη χρήση που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2014, έχουν καταρτιστεί, από κάθε ουσιώδη άποψη, σύμφωνα με το Π.Δ.146/2003 «Κλαδικό Λογιστικό Σχέδιο Δημοσίων Μονάδων Υγείας».

Θέματα Έμφασης: Χωρίς να διατυπώνουμε επιφύλαξη στη γνώμη μας, εφιστούμε την προσοχή σας στο γεγονός ότι δεν υφίσταται ασφαλιστική κάλυψη των κτιριακών εγκαταστάσεων και του εξοπλισμού-αποθεμάτων των ανωτέρω διασυνδεόμενων Νοσοκομείων. Στη γνώμη μας δεν διατυπώνεται επιφύλαξη σε σχέση με το θέμα αυτό.

Αναφορά επί άλλων νομικών και κανονιστικών θεμάτων: Δεν έχουν καταρτιστεί ετήσιες ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις βάσει των Διεθνών Προτύπων Χρηματοοικονομικής Αναφοράς, η σύνταξη των οποίων προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 27 του Ν.3599/2007.

Άλλα θέματα: 1) Στα ταμειακά διαθέσιμα της 31.12.2014 εμπεριέχονται τραπεζικές καταθέσεις στην Τράπεζα Πειραιώς ύψους € 78.879,04 του Κέντρου Φυσικής Ιατρικής και Αποκατάστασης (ΚΕΦΙΑΠ) το οποίο υπάγεται οργανωτικά και διοικητικά στο Γενικό Νοσοκομείο Θήβας. 2) Οι ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις για τη χρήση που έληξε την 31.12.2013 είχαν ελεγχθεί από άλλους Ορκωτούς Ελεγκτές Λογιστές, οι οποίοι εξέφρασαν γνώμη με επιφύλαξη: α) ως προς την επιβεβαίωση των απαιτήσεων και των υποχρεώσεων σε προμηθευτές, β) ως προς την τήρηση της αρχής αυτοτέλειας χρήσεων και γ) ως προς την ύπαρξη ενδεχόμενων υποχρεώσεων λόγω μη λήψης απαντητικής επιστολής από το σύνολο των συνεργαζόμενων νομικών συμβούλων.

Αθήνα, 23 Νοεμβρίου 2015
Οι Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές

ΟΛΥΜΠΙΑ [illegible]ΑΡΖΟΥ
Α.Μ.ΣΟΕΛ 21371

ΑΡΙΣΤΕΙΔΗΣ-ΑΝΤΩΝΙΟΣ ΓΡΗΓ. [illegible]ΦΟΥΝΟΣ
Α.Μ.ΣΟΕΛ 14851

BDO

BDO ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ Α.Ε
Μεσογείων 449-Αγία Παρασκευή ΤΚ 153.43
Α.Μ.ΣΟΕΛ 173