ΑΔΑ: 96ΟΡ4690ΒΧ-ΝΤΗ

Ministry of Digital Governance, Hellenic Republic

Digitally signed by Ministry of Digital Governance, Hellenic Republic
Date: 2023.06.27 09:57:22 EEST
Reason:
Location: Athens

6η ΥΓΕΙΟΝΟΜΙΚΗ ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑ ΠΕΛΛΟΠ, ΙΟΝΙΩΝ ΝΗΣΩΝ, ΗΠΕΙΡΟΥ & ΔΥΤ.ΕΛΛΑΔΑΣ

ΓΕΝΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ ΛΕΥΚΑΔΑΣ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015

8η Χρήση (01/01/2015 - 31/12/2015)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2015			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2014		
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβ.αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβ.αξία
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
Ι. Ασώματες ακινητοποιήσεις						
1. Έξοδα ερευνών και ανάπτύξεως	43.000,00	42.999,99	0,01	43.000,00	42.999,99	0,01
4. Λοιπές ασώματες ακινητοποιήσεις	25.435,49	25.434,18	1,31	25.586,20	25.584,82	1,38
	68.435,49	**68.434,17**	**1,32**	**68.586,20**	**68.584,81**	**1,39**
ΙΙ. Ενσώματες ακινητοποιήσεις						
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	1.995.693,10	0,00	1.995.693,10	3.469.678,11	0,00	3.469.678,11
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	2.682.150,50	971.938,97	1.710.211,53	3.506.197,87	1.126.094,68	2.380.103,19
4. Μηχ/τα-Τεχν. Εγκ/σεις και λοιπός μηχ/κός εξοπλισμός	1.075.451,50	960.569,52	114.881,98	1.092.095,50	942.065,25	150.030,25
5. Μεταφορικά μέσα	199.158,86	131.158,80	68.000,06	199.158,86	122.658,80	76.500,06
6. Επιπλα και λοιπός εξοπλισμός	547.211,38	508.128,21	39.083,17	607.857,14	557.089,98	50.767,16
7. Ακινητοποιήσεις υπό εκτέλεση-προκαταβολές	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓΙΙ)	**6.499.665,34**	**2.571.795,50**	**3.927.869,84**	**8.874.987,48**	**2.747.908,71**	**6.127.078,77**
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΓΙ+ΓΙΙ)			**3.927.871,16**			**6.127.080,16**
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
Ι. Αποθέματα						
4. Πρώτες και βοηθητικές ύλες, Αναλώσιμα Υλικά, Ανταλλακτικά παγίων			176.704,62			215.355,01
			176.704,62			**215.355,01**
ΙΙ. Απαιτήσεις						
1. Απαιτήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών		12.985.074,31			10.761.174,22	
Μείον:Προβλέψεις για επισφαλείς απαιτήσεις		0,00	12.985.074,31		0,00	10.761.174,22
2. Απαιτήσεις από επιχορηγήσεις και παρεπόμενες ασχολίες			0,00			356,06
4. Επισφαλείς-Επίδικες απαιτήσεις και χρεώστες		169.417,25			169.185,77	
Μείον προβλέψεις		168.969,21	448,04		168.969,21	216,56
			12.985.522,35			**10.761.746,84**
IV. Διαθέσιμα						
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			370.196,28			17.379,35
			370.196,28			**17.379,35**
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔΙ+ΔΙΙ+ΔIV)			**13.532.423,25**			**10.994.481,20**
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
1. Έξοδα επομένων χρήσεων			0,00			0,00
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			257.472,28			398.951,88
			257.472,28			**398.951,88**
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Γ+Δ+Ε)			**17.717.766,69**			**17.520.513,24**
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ						
1. Αλλότρια περιουσιακά στοιχεία			0,05			0,05
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί Δημόσιου Λογιστικού			3.118.568,45			4.399.184,32
			3.118.568,50			**4.399.184,37**

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2015	Ποσά προηγούμ. χρήσεως 2014
Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
Ι. Κεφάλαιο	**2.294.794,07**	**4.182.388,74**
ΙΙ. Διαφορές αναπροσαρμογής και επιχορηγήσεις επενδύσεων-Δωρεές παγίων		
3. Δωρεές παγίων	270.805,52	270.805,48
4. Επιχορηγήσεις επενδύσεων	818.326,21	969.438,47
Μείον αποσβεσθείσες επιχορηγήσεις	624.189,22	601.004,20
	464.942,51	**639.239,75**
ΙΙΙ. Αποσβεστικά κεφάλαια		
3. Ειδικά αποθεματικά	7.695.423,51	5.863.909,77
	7.695.423,51	**5.863.909,77**
IV. Αποτελέσματα εις νέο		
Υπόλοιπο χρήσεως εις νέον	5.533.594,44	5.428.991,85
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΙΙ+ΑΙΙΙ+ΑIV)	**15.988.754,53**	**16.114.530,12**
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
Ι. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
2. Δάνεια τραπεζών	30.734,68	34.533,56
	30.734,68	**34.533,56**
ΙΙ. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1. Προμηθευτές	1.617.329,30	1.237.352,46
2α. Επιταγές πληρωτέες	10.383,63	3.035,27
5. Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη	921,75	1.191,79
7. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμενη χρήση	3.798,88	3.798,88
8. Πιστωτές διάφοροι	0,00	10.407,68
	1.632.433,56	**1.255.786,08**
Σύνολο υποχρεώσεων (ΓΙ+ΓΙΙ)	**1.663.168,24**	**1.290.319,64**
Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
2. Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	65.843,92	115.663,48
	65.843,92	**115.663,48**
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ+Δ)	**17.717.766,69**	**17.520.513,24**
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ		
1. Δικαιούχοι αλλότριων περιουσιακών στοιχείων	0,05	0,05
2. Πιστωτικοί λογαριασμοί Δημόσιου Λογιστικού	3.118.568,45	4.399.184,32
	3.118.568,50	**4.399.184,37**

Σημειώσεις:

1. Η αξία των κονδυλίων του ενεργητικού (Γ-ΙΙ-1) "Γήπεδα-Οικόπεδα" και (Γ-ΙΙ-3) "Κτίρια και τεχνικά έργα" της απογραφής έναρξης (1.1.2008) προσδιορίστηκαν όπως ορίζεται από το ΠΔ 146/2003 με βάση το σύστημα αντικειμενικού προσδιορισμού της αξίας των ακινήτων που προβλέπονται από τις ισχύουσες φορολογικές διατάξεις.

2. 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 6η Υ.ΠΕ. Πελλοποννήσου, Ιονίων Νήσων, Ηπείρου και Δυτικής Ελλάδας, χωρίς την τήρηση οποιουδήποτε τύπου, ποάξης ή συμβολαίου και με την επιφύλαξη των διατάξεων περί κληροονομιών. κληροδοσιών και δωρεών.

3. Στα κονδύλια της Κατάστασης Αποτελεσμάτων Χρήσεως "Κόστος αγαθών και υπηρεσιών", "έξοδα διοικητικής λειτουργίας" και "Άλλα έσοδα" περιλαμβάνεται και ποσό € 3.936.375,71 που αφορά την μισθοδοσία των υπαλλήλων η οποία δεν εμφανίζεται στον Προϋπολογισμό του Νοσοκομείου διότι καλύπτεται απευθείας από το Υπουργείο Υγείας και Κοινωνικής Αλληλεγγύης.

4. Το ποσό της επιχορήγησης για την εξόφληση των υποχρεώσεων σε προμηθευτές ανήλθε στο ποσό των ευρώ 1.831.513,74 και μεταφέρθηκε στο λογαριασμό των Ιδίων Κεφαλαίων Α ΙΙΙ.3 ΄΄ Ειδικά Αποθεματικά ΄΄, μέσω του πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων.

5. Επί των ακινήτων του Νοσοκομείου υφίστανται προσημείωση υποθήκης ποσού ευρώ 82.948,05 για την εξασφάλιση τραπεζικών δανείων αποκατάστασης κτιρίων λόγω σεισμού, το υπόλοιπο των οποίων την 31.12.2015 ανέρχεται στο ποσό των ευρώ 34.533,56

6. Το κόστος δωρεάν νοσηλείας των απόρων ασθενών που νοσηλεύτηκαν στο Νοσοκομείο το έτος 2015 ανήλθε στο ποσό € 195.288,54

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

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2015			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2014		
Ι.Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως						
1. Εσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών			2.477.605,11			4.022.406,02
			2.477.605,11			**4.022.406,02**
Μείον: Κόστος αγαθών και υπηρεσιών			6.459.779,21			8.225.331,15
Μικτά αποτελέσματα (έλλειμμα) εκμεταλλεύσεως			**-3.982.174,10**			**-4.202.925,13**
Πλέον: Αλλα έσοδα			4.629.041,75			5.829.574,26
Σύνολο			**646.867,65**			**1.626.649,13**
Μείον: 1. Εξοδα διοικητικής λειτουργίας		635.218,02			583.344,23	
3. Έξοδα Χρηματοοικονομικής λειτουργίας		0,00	635.218,02		0,00	583.344,23
Μερικό αποτελέσματα (πλεόνασμα) εκμετταλλεύσεως			**11.649,63**			**1.043.304,90**
Πλέον: 4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		568,33			3.348,29	
Μείον: 3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα		0,00	568,33		0,00	3.348,29
Ολικά αποτελέσματα (πλεόνασμα) εκμεταλλεύσεως			**12.217,96**			**1.046.653,19**
ΙΙ. ΠΛΕΟΝ (μείον): Εκτακτα αποτελέσματα						
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	23.185,02	21.178,57		60.452,18		
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	71.586,88	71.586,88		3.435,54		
3α.Επιχορήγηση για κάλυψη ελλειμμάτων προηγούμενων χρήσεων	0,00	94.771,90		0,00	63.887,72	
ΜΕΙΟΝ:						
1.Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	2.006,45			0,00		
2.Έκτακτες ζημίες	0,00			0,00		
3.Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	0,00			14.855,06		
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	0,00	2.006,45	**92.765,45**	0,00	14.855,06	**49.032,66**
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (πλεόνασμα)			**104.983,41**			**1.095.685,85**
Μείον: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		165.274,38			229.126,99	
Μείον : Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος		165.274,38	**0,00**		229.126,99	**0,00**
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ (πλεόνασμα)			**104.983,41**			**1.095.685,85**

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2015	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2014
Καθαρά αποτελέσματα (πλεόνασμα) χρήσεως	104.983,41	1.095.685,85
(+) Υπόλοιπο αποτελεσμάτων προηγούμενων χρήσεων	5.428.991,85	4.333.352,13
ΜΕΙΟΝ 1.Φόρος εισοδήματος	380,82	46,13
(+) Επιχορήγηση εξόφλησης προμηθευτών με μετρητά	1.831.513,74	2.318.000,00
(-) Διαγραφή απαιτήσεων Ν.4132/13	0,00	0,00
Σύνολο	**7.365.108,18**	**7.746.991,85**
Η διάθεση γίνεται ως εξής		
Υπόλοιπο εις νέο	5.533.594,44	5.428.991,85
Ειδικά αποθεματικά	1.831.513,74	2.318.000,00
Σύνολο	**7.365.108,18**	**7.746.991,85**

ΛΕΥΚΑΔΑ, 3/8/2016

Ο ΔΙΟΙΚΗΤΗΣ | **Ο ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΑΣ** | **Η Π.Ο.Υ** | **Ο ΣΥΝΤΑΞΑΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ**
ΚΑΙΝΟΤΟΜΙΑ ΟΙΚΟΝΟΜΟΤΕΧΝΙΚΟΙ ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ Α.Ε.
ΤΖΩΡΤΖ 30-32,106 82 ΑΘΗΝΑ Α.Φ.Μ 999399139
Δ.Ο.Υ ΦΑΕ ΑΘΗΝΩΝ ΑΜ ΟΕΕ480/2003

ΜΙΧΑΣ ΒΗΣΣΑΡΙΩΝ
Α.Δ.Τ. ΑΜ 794191

ΠΕΡΔΙΚΑΡΗΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ
Α.Δ.Τ. Α Ε 783269

ΣΤΕΡΓΙΟΥ ΕΥΔΟΞΙΑ
Α.Δ.Τ. ΑΕ 303738

ΛΑΖΑΡΗΣ ΘΩΜΑΣ
ΑΔΤ / ΑΖ 028922
Α ΟΕΕ 0008142

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς το Διοικητικό Συμβούλιο του ΓΕΝΙΚΟΥ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟΥ ΛΕΥΚΑΔΑΣ

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων.
Ελέγξαμε τις ανωτέρω Οικονομικές Καταστάσεις του ΓΕΝΙΚΟΥ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟΥ ΛΕΥΚΑΔΑΣ που αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2015, 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. 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 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 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 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 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 έλεγχο μας προέκυψε το εξής:
Δεν διενεργήθηκε απογραφή των φαρμάκων που βρίσκονταν στα επιμέρους τμήματα και κλινικές του Νοσοκομείου κατά την 31.Δεκεμβρίου.Επίσης δεν έχουν αποτιμηθεί και εγκριθεί από το διοικητικό συμβούλιο οι απογραφές του λοιπού υγειονομικού υλικού των τμημάτων του Νοσοκομείου στις 31 Δεκεμβρίου. Κατά συνέπεια διατηρούμε επιφύλαξη για την αξία των αποθεμάτων που βρίσκονταν στα τμήματα του Νοσοκομείου και τις πιθανές επιπτώσεις στα αποτελέσματα χρήσης και στα ίδια κεφάλαια.

Γνώμη με Επιφύλαξη
Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις πιθανές επιπτώσεις του θέματος που μνημονεύεται στην παράγραφο «Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη», οι οικονομικές καταστάσεις του Νοσοκομείου «ΓΕΝΙΚΟΥ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟΥ ΛΕΥΚΑΔΑΣ» 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».

Θέματα Έμφασης
Χωρίς να διατυπώνουμε επιφύλαξη στη γνώμη μας, εφιστούμε την προσοχή σας στα εξής:
1)Σ.τη σημείωση υπ' αριθμ.13 παρ 4 του Προσαρτήματος που αναφέρεται στις εκκρεμείς δικαστικές υποθέσεις.
2) Στην παράγραφο υπ' αριθμ. 3, περ.α του Προσαρτήματος που αναφέρεται στην διαγραφή παγίων περιουσιακών στοιχείων των Κέντρων Υγείας αναπόσβεστης αξίας € 2.040.357,32 βάσει της παραγράφου 10 του άρθρου 21 του Ν. 4238/2014.

Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών θεμάτων
Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχηση του περιεχομένου της Έκθεσης Διαχειρίσεως του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις.

Αθήνα, 21 Οκτωβρίου 2016

Οι Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές

ΣΟΛ ΟΡΚΩΤΟΙ ΛΟΓΙΣΤΕΣ Crowe Horwath.

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

ΙΩΑΝΝΗΣ ΝΙΚΗΤΑ ΠΑΠΑΔΟΠΟΥΛΟΣ
Α.Μ.Σ.Ο.Ε.Λ 16611

ΣΑΜΙΩΤΗΣ Χ. ΕΛΕΥΘΕΡΙΟΣ
Α.Μ.Σ.Ο.Ε.Λ 37321