

6η Υ.ΠΕ. ΠΕΛΟΠΟΝΝΗΣΟΥ, ΙΟΝΙΩΝ ΝΗΣΩΝ, ΗΠΕΙΡΟΥ & ΔΥΤΙΚΗΣ ΕΛΛΑΔΑΣ

ΓΕΝΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ ΚΕΡΚΥΡΑΣ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015

12η ΕΤΑΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015)

(Ποσό σε Ευρώ)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσό κλειόμενης χρήσης 2015			Ποσό προηγούμενης χρήσης 2014			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσό κλειόμενης χρήσης 2015		Ποσό προηγούμενης χρήσης 2014	
	Αξία κτήσεως	Αποβλήσεις	Απόσβεστη αξία	Αξία κτήσεως	Αποβλήσεις	Απόσβεστη αξία		Αξία κτήσεως	Αποβλήσεις		
<b>Α. ΞΕΛΑ ΕΓΚΑΤΑΞΕΙΣ</b>							<b>Α. ΞΕΛΑ ΚΕΡΑΜΑΔΑ</b>				
4. Καμία έρδρα εγκαταστάσεις	58.812,07	32.288,52	26.523,55	58.812,07	31.541,17	27.270,90	Κεφάλαιο	39.806.761,84	39.806.761,84		
<b>Β. ΠΑΘΗΤΙΚΟ</b>							<b>ΙΙ. ΔΙΑΦΟΡΑ ΑΝΤΙΠΡΟΣΑΡΜΟΓΗΣ ΚΑΙ ΕΠΙΧΡΗΣΙΜΗΣ</b>				
1. Επένδυση ακινήτων	45.990.285,74		45.990.285,74	45.990.285,74		45.990.285,74	1. Διαφορές παγίων	19.248.137,20	19.248.137,20		
2. Άγροια - Δάση	5.852.088,05		5.852.088,05	5.852.088,05		5.852.088,05	2. Διαφορές από πωλήσεις	18.547.930,15	20.285.516,77		
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	28.645.243,21	5.256.178,31	23.389.064,90	28.645.243,21	4.332.269,88	24.312.973,33	3. Διαφορές από πωλήσεις	37.796.067,36	39.533.063,97		
4. Μηχανήματα-Τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπά μηχανολογικά εξαρτήματα	13.411.208,81	8.638.145,50	4.773.063,31	13.411.208,81	8.558.446,94	4.852.761,87	4. Επενδύσεις ακινήτων	19.248.137,20	19.248.137,20		
5. Μεταφορικά μέσα	108.227,05	7.651,27	100.575,79	108.227,07	7.651,27	100.575,80	5. Επενδύσεις ακινήτων	18.547.930,15	20.285.516,77		
6. Έπιπλα και λοιπά εξαρτήματα	5.423.485,05	4.813.163,46	610.321,59	5.405.723,87	4.743.177,61	652.546,26	6. Λοιπά ακίνητα	6.612.254,76	6.612.254,76		
7. Ανεπιχρυσισμένα υπό εκτέλεση και προσημασμένα	1.742.151,16		1.742.151,16	1.742.151,16		1.742.151,16					
Σύνολο ακινήτων (Γ1)	101.172.689,08	19.715.138,04	81.457.550,54	101.154.927,81	17.661.545,70	83.513.382,21					
Σύνολο πάγιοι ενεργητικά (Γ1)			81.457.550,54			83.513.382,21	Υπόλοιπο πλεονάζουσας χρήσεως ως νέο	28.827.393,92	18.601.868,87		
<b>Α. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΣ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>							Σύνολο	28.827.393,92	18.601.868,87		
<b>Ι. Αποθέματα</b>							<b>Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΑΤΛΥΝΟΥΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ</b>				
4. Γραμμάτια και βοηθητικές αξίες Αναλωσίμων υλικών-Αναλωσίμων και Εξόδων αναλωσίμων			681.109,84			611.454,45	α. Λοιπές προβλέψεις	12.832.440,36	9.550.780,06		
<b>ΙΙ. Αποθέματα</b>							Σύνολο	12.832.440,36	9.550.780,06		
1. Αποθέματα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών			48.068.089,23			35.102.346,84	<b>Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ</b>				
2. Ελεγχόμενα Διάρθρα Πρωτογενών Διάρθρων			136.326,14			136.027,97	<b>ΙΙ. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις</b>				
3. Χρεωστικές Διάρθρα			339.472,10			418.535,87	1. Προμήθειες	11.931.810,69	7.255.102,26		
<b>ΙV. Διεθνή</b>							2. Επενδύσεις πελάτων	136.195,26	149.651,36		
1. Ταμείο			15.357,89			15.357,24	3. Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη	165.365,10	258.795,16		
2. Καταθέσεις όψεως και προβλεπόμενες			7.215.894,23			7.845.411,28	4. Λοιπά οφειλόμενα	64.834,04	8.099,96		
			7.231.252,12			7.860.768,52	5. Πιστωτικές Διαφορές	699.882,53	458.322,92		
Σύνολο κυκλοφορούντων ενεργητικών (Δ1+Δ11+Δ1V)			66.356.358,43			38.028.233,65	Σύνολο υποχρεώσεων (Γ1)	12.968.087,62	8.468.970,78		
<b>Ε. ΜΕΤΑΒΛΗΤΙΚΑ ΛΟΓΙΣΜΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ</b>											
Απορρίπτα εποχικών χρηστών			2.315,28			2.814,72					
Αρριφές νομικών προσώπων εποχικών χρηστών						2.010,38					
Αρριφές εταπεινών χρηστών			258,05			578,42					
Λοιπά έρδρα εποχικών χρηστών			2.573,33			5.403,52					
<b>ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ)</b>			137.843.005,85			121.574.290,28	<b>ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)</b>	137.843.005,85	121.574.290,28		
<b>ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΟΡΘΟΤΗΤΑΣ</b>							<b>ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΩΝ</b>				
1. Αλλαγή περιουσιακού στοιχείου			17,37			17,37	1. Διαφορές ελλείψεως περιουσιακών στοιχείων	17,37	17,37		
2. Χρεωστικοι Λογισμοί Διάρθρων Λογιστικοί			31.368.179,84			30.886.802,68	2. Πιστωτικοι Λογισμοί Διάρθρων Λογιστικοί	31.368.179,84	30.886.802,68		
			31.368.197,21			30.886.820,05		31.368.179,21	30.886.820,05		

Σημειώσεις

1. Όπως ορίζεται με την παρ.5 του άρθρου 1 του ν.3329/2005 (ΦΕΚ 81 Α'), το σύνολο της ενής και αείτητης περιουσίας του Νοσοκομείου περιλαμβάνει κατά κριτήριο στην 6η Υ.ΠΕ. Πελοποννήσου, Ιονίων Νήσων, Ηπείρου & Δυτικής Ελλάδας χωρίς την πτώχευση οποιαδήποτε παύση ή διακοπή και με την επιφύλαξη των δικαιωμάτων κληρονομικών και διαδοχών, το δε Νοσοκομείο διατηρεί την αποκλειστική χρήση και διαχείριση της. Το σύνολο του παρούστος Ισολογισμού του Νοσοκομείου δεν περιλαμβάνεται σε αντίστοιχο πρόγραμμα Μητρώου Πάγιοι Έπιπλα, τα χρήματα του Νοσοκομείου, παραρτήματα για χρήση στο Ε.Κ.Α.Β. βάσει του υπ. αριθμ. ΥΔΕ/Γ.Π. οικ.5037/06-08-2014 εγκύριου με εκπαιδευτικό χρονο-μετρήσεις το 2015. Έως της ολοκλήρωσης της μεταβίβασης να βεβαιώνεται στα προηγούμενα στοιχεία.

2. Η χρήση 2015 αφορά την δωδεκάμηνη περίοδο από την οποία το Νοσοκομείο τηρεί διαχωριστικό λογιστικό σύστημα, σύμφωνα με τις διατάξεις του Π.Δ. 146/2003 και του Ν.3329/2005.

3. Για την ετήσια χρήση τα ποσά της επεξεργασίας της μεθοδολογίας είναι 14.787.802,00 ευρώ για την προηγούμενη ανέρχεται σε ποσό των € 18.069.232,18.

4. Οι ετήσιες του Νοσοκομείου υπερέσσει στη δωδεκάμηνη του προληπτικού ελλείρου από το Ελεγκτικό Σύνταγμα.

5. Το κόστος Σύνταξης ασφαλείας με βιβλιό ασφαλιστικής ενστάσεως, της 31ης 2014 αντάξια € 984.960,03.

6. Στη χρήση 2015, όπως και στην προηγούμενη 2014, εφαρμόστηκαν οι νέες μετρώμενες συντάξεις ασφαλίσεων, όπως καθορίστηκαν από τη φορολογική νομοθεσία Ν. 4110/2013.

ΚΑΤΑΤΑΞΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ

31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015)

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΦΕΡΕΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

I. Αποτέλεσμα εκμεταλλεύσεως	Ποσό κλειόμενης χρήσης 2015		Ποσό προηγούμενης χρήσης 2014		II. Διάφορα γίνονται ως εξής	Ποσό κλειόμενης χρήσης 2015	Ποσό προηγούμενης χρήσης 2014
	Μείον	Πλέον	Μείον	Πλέον			
1. Έσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών		8.397.235,00		6.897.063,80	Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη/ζημία) χρήσεως	10.225.525,05	14.963.675,19
<b>Μείον: Κόστος αγαθών και υπηρεσιών</b>		<b>7.979.625,87</b>		<b>7.977.361,51</b>	(+) Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (κερδών)		
Μικτά αποτελέσματα (ζημίες) εκμεταλλεύσεως		1.597.609,13		700.897,17	προηγούμενης χρήσεως	18.601.868,87	3.638.193,68
<b>Πλέον: Άλλα έρδρα</b>		<b>25.974.937,47</b>		<b>29.927.191,00</b>	Αποτελέσματα προς διάθεση	28.827.393,92	18.601.868,87
Σύνολο		27.572.519,60		29.226.293,29			
<b>Μείον: 1. Έξοδα διατετακτισμένων λειτουργιών</b>		<b>23.961.105,57</b>		<b>28.118.299,72</b>			
Μερικά αποτελέσματα (Κέρδη) εκμεταλλεύσεως		3.611.414,03		3.107.993,57			
<b>Πλέον: 4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έρδρα</b>		<b>4.557,01</b>		<b>6.307,61</b>			
Μείον:							
3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έρδρα		136,26		60,40	Υπόλοιπο ως νέο	28.827.393,92	18.601.868,87
Ολόια αποτελέσματα (Κέρδη) εκμεταλλεύσεως		3.615.834,78		1.114.240,78	Εξοδα αποβλημάτων		
Σύνολο					Σύνολο	28.827.393,92	18.601.868,87
<b>II. Πλέον: Έκτακτα αποτελέσματα</b>							
1. Έκτακτα και ανόργανα έρδρα		4.311,84		907,35			
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων		7.691.556,65		15.029.683,36			
Μείον:							
1. Έκτακτα και ανόργανα έρδρα		248,60		29.977,59			
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων		1.055.929,02		1.151.178,31			
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη/ζημίες)		1.086.178,22		1.181.156,30			
<b>Μείον: Σύνολο αποτελεσμάτων προηγούμενων ετών</b>		<b>23.961.105,57</b>		<b>28.118.299,72</b>			
Μείον: Οι από τους εκτελεστικούς στο λειτουργικό κόστος				2.133.281,38			
<b>ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Κέρδη/Ζημίες)</b>		<b>10.225.525,05</b>		<b>14.963.675,19</b>			

Κέρματα 10/11/2016

Ο ΔΙΟΙΚΗΤΗΣ Ο ΔΙΟΙΚΟΥΜΕΝΟΣ Η Υ.Π.Δ. Ο ΛΟΓΙΣΤΙΚΟΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΦΩΒΟΣ ΕΥΑΓΓΕΛΙΣ ΚΑΚΑΒΙΤΣΑΣ ΣΠΥΡΩΝ ΒΕΡΒΙΤΣΙΩΤΗΣ ΑΜΑΛΙΑ ΓΕΡΟΥΛΗ ΡΟΥΛΙΟΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ

ΑΔΤ ΑΒΒ71489 ΑΔΤ Α 89417 ΑΔΤ Α 2435830 ΑΔΤ ΑΗ 25465 Α.Μ.18713 Α Τέλειος

ΕΣΗΛΩΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΗΜΕΤΗΛΟΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟ ΕΣΗΛΩΣΗ ΛΟΓΙΣΤΩΝ

Προς το Διοικητικό Συμβούλιο του Γενικού Νοσοκομείου ΚΕΡΚΥΡΑΣ

Ελάμβανον το οικονομικό αποτέλεσμα του ΓΕΝΙΚΟΥ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟΥ ΚΕΡΚΥΡΑΣ, ο οποίος αποτελείται από τον ισολογισμό της 31 Δεκεμβρίου 2015 την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων της χρήσεως που ορίζει την παράγραφο αυτή, καθώς και το σχετικό πρόγραμμα. Εύχολη της Οικονομικής Κατάστασης Η Διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάσταση αυτών των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με το Π.Δ. 146/2003/Κλαδικό Λογιστικό Σχέδιο Διάρθρων Μονώνων Υγιεινής όπως και για ακριβείς τις ετήσιες δικαστικές ποσότητες διαχείρισης καθώς και καταστάσεις νομική κατάσταση οικονομικών καταστάσεων επαγγελματιών από συσταθείσας οφειλόμενα που οφείλει επί σε ετήσια επί σε έρδρα.

Εύχολη του Ελεγκτή Η δική μου ευθύνη είναι να παρέχω γνώμη επί αυτών των οικονομικών καταστάσεων με βάση τον Ελεγκτή με Διευκρινίσεις τον Ελεγκτή τους σύμφωνα με το Διεθνή Πρότυπο Ελέγχου. Τα πρότυπα αυτά απαιτούν να συμμορφωθούν με κριτικές διατάξεις, καθώς και να συμβαδίζουν και διατηρούνται τον Ελεγκτή με σκοπό την επίτευξη ελέγχου διαφάνειας για τα επί σε οικονομικές καταστάσεις είναι αποτελεσματική από ουσιαστική άποψη. Ο Ελεγκτής περιλαμβάνει τη διεξαγωγή διαδικασιών για την επίτευξη ελέγχου των ελεγκτικών εργασιών, σχετικά με το ποσό και τις γνωστοποιήσεις στις οικονομικές καταστάσεις. Οι επίτευξιμες διαδικασίες βασίζονται στην χρήση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της επίτευξης των κινδύνων ουσιωδών ανακρίσεων των οικονομικών καταστάσεων, που οφείλονται επί σε ετήσια επί σε έρδρα. Κατά τη διεξαγωγή αυτών των ελεγκτικών εργασιών, ο Ελεγκτής ελέγχει τις ετήσιες δικαστικές ποσότητες διαχείρισης με την επίτευξη των οικονομικών καταστάσεων του Νοσοκομείου, με σκοπό το σχεδιασμό κατάλληλων ελεγκτικών διαδικασιών για τις περιπτώσεις, και όχι με σκοπό την έκδοση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των ελεγκτικών διαδικασιών του Νοσοκομείου. Ο Ελεγκτής περιλαμβάνει επίσης την αξιολόγηση της καταλληλότητας των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιούνται και του εύρους των επιπτώσεων που έχουν από τη διοίκηση, καθώς και αξιολόγηση της ουσιαστικής ποσότητας των οικονομικών καταστάσεων. Γνωστοί ότι τα ελεγκτικά εργαλεία που έχουν επιλεγεί είναι επαρκή και κατάλληλα για τη διεξαγωγή των ελεγκτικών εργασιών.

Βάσει της Γνώμης με Επισφάλεια της του Ελεγκτή με προκύπτει ότι: 1) κατά παρακολούθηση των λογιστικών αρχών/λόγων της κατά πάγια τεκμηριωμένης καταχώρησης των εσόδων και των εξόδων, δεν έχει τηρηθεί η αυτοτέλεια των χρηστών με συνέπεια να επιβεβαιώνεται τα κενά, των μετρώμενων λογικών ενεργητικών και παθητικών, των αποτελεσμάτων της χρήσεως και η καθαρή θέση του Νοσοκομείου το οποίο έχει την οποία δεν μπορούν να προσδιοριστούν. 2) Μετά την προμετρική του Ελεγκτή με, στο λογιστικό αποτέλεσμα από πώληση και υπηρεσιών της προηγούμενης, δεν καταστή τον Ελεγκτή με επιβεβαιωτικές ετήσιες πωλήσεων και προμήθειων συνολικού ποσού € 46.385.831,49 και € 9.043.387,24 € αντίστοιχα και ανενεργές διατηρούσε επιφυλάγη για την αξία των απορρίπτων και υποχρεώσεων αυτών.

Γνώμη με Επισφάλεια Κατά την γνώμη μου, κατά από τη επίτευξη των Βεβαιώσεων που συμμορφώνονται στην παράγραφο Βάσει της Γνώμης με Επισφάλεια, οι οικονομικές καταστάσεις του ΓΕΝΙΚΟΥ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟΥ ΚΕΡΚΥΡΑΣ για τη χρήση που ορίζει την 31η Δεκεμβρίου 2015, είναι καταλληλές, όπως οφείλονται να είναι σύμφωνα με το Π.Δ. 146/2003 (Κλαδικό Λογιστικό Σχέδιο Διάρθρων Μονώνων Υγιεινής).

Εύχολη Βεβαιώσεων Κατά τα διαπιστωμένα αποτελέσματα της γνώμης με, εφόσον την προσηλωση στο ότι (α) δεν υπάρχει ασφαλιστική κάλυψη των κερμάτων εγκαταστάσεων και (β) Στη σημείωση 13.Α.5 του προπρογράμματος όπου περιλαμβάνεται το δικαστικό αποτέλεσμα της επίτευξης των κερμάτων Υγιεινής και των εργασιών του Νοσοκομείου και (β) Στη σημείωση 13.Α.5 του προπρογράμματος όπου περιλαμβάνεται το δικαστικό αποτέλεσμα της επίτευξης των κερμάτων Υγιεινής (Π.Δ. 146/2003) όπως από το κλάσμα της λογαριασμών κέρδων και την επίτευξη της αναλυτικής λογιστικής.

Κέρματα 10/11/2016

ΟΙ ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ

ΣΟΛ ΟΡΚΩΤΟΙ ΛΟΓΙΣΤΕΣ Crowe Horwath. Συμπράττειν Οικονομικοί Λογιστές ε.ε.ο.α μέλος της Crowe Horwath International Φωκ. Νήσους 5, 11527 Αθήνα Αρ.Μ.Ι.Ο.Ε.Α. 125

ΓΕΩΡΓΙΟΣ Η. ΓΚΙΤΣΑΝΗΣ ΕΠΙΜΕΛΕΤΗΣ Α.Μ.Ι.Ο.Ε.Α. 20841 Α.Μ.Ι.Ο.Ε.Α. 24661