

ΔΙΟΙΚΗΣΗ 6ης ΥΠΕΙΘΟΝΟΜΙΚΗΣ ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΣ ΠΕΛΟΠΟΝΝΗΣΟΥ, ΙΟΝΙΩΝ ΝΗΣΩΝ, ΗΠΕΙΡΟΥ & ΔΥΤΙΚΗΣ ΕΛΛΑΔΑΣ

ΓΕΝΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ ΙΩΑΝΝΙΝΩΝ "Γ. ΧΑΤΖΗΚΩΣΤΑ"

(ΓΕΝΙΚΟΥ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟΥ & ΚΕΝΤΡΟΥ ΥΓΕΙΑΣ & ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΚΩΝ ΙΑΤΡΕΙΩΝ)

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015 (1η Ιανουαρίου 2015 - 31η Δεκεμβρίου 2015)

| ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ | Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2015 | | | Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2014 | | | ΠΑΘΗΤΙΚΟ | Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2015 | Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2014 |
|---|------------------------------|----------------------|----------------------|--------------------------------|----------------------|----------------------|---|------------------------------|--------------------------------|
| | Αξία κτήσεως | Αποσβέσεις | Αναπόσβ. αξία | Αξία κτήσεως | Αποσβέσεις | Αναπόσβ. αξία | | | |
| Β.ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ | | | | | | | Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ | | |
| 4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεων | 195.361,35 | 131.905,56 | 63.455,79 | 188.431,43 | 113.651,57 | 74.779,86 | I. Κεφάλαια | 27.967.766,30 | 29.774.124,58 |
| Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ | | | | | | | III. Αποθεματικά κεφάλαια | | |
| II. Ενώσιμες ακινητοποιήσεις | | | | | | | 3. Ειδικά αποθεματικά από ληφθείσες επιχορηγήσεις | 45.810.838,31 | 36.577.188,31 |
| 1. Γήπεδα - Οικόπεδα | 10.430.393,90 | 0,00 | 10.430.393,90 | 10.861.601,57 | 0,00 | 10.861.601,57 | 4. Επιχορηγήσεις επενδύσεων | 4.791.778,77 | 5.284.829,30 |
| 3. Κτίρια και τεχνικά έργα | 16.163.496,19 | 6.021.500,94 | 10.141.995,25 | 18.477.475,67 | 6.369.972,26 | 12.107.503,41 | IV. Αποτέλεσματα εις νέο | | |
| 4. Μηχανήματα-Τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπός μηχ/κός εξοπλισμός | 9.240.637,08 | 7.550.737,22 | 1.689.899,86 | 9.246.494,80 | 7.236.970,04 | 2.009.524,76 | -Υπόλοιπο πλεονάσματος χρήσεως εις νέο | 1.408.594,55 | -3.969.981,06 |
| 5. Μεταφορικά μέσα | 214.610,05 | 214.116,60 | 493,45 | 613.830,23 | 560.778,29 | 53.051,94 | Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑI+ΑII+ΑIII+ΑIV) | 79.978.977,93 | 67.666.161,13 |
| 6. Επιπλα και λοιπός εξοπλισμός | 3.321.976,73 | 3.229.601,01 | 92.375,72 | 3.553.448,77 | 3.455.576,47 | 97.872,30 | | | |
| Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΠI) | 39.371.113,95 | 17.015.955,77 | 22.355.158,18 | 42.752.851,04 | 17.623.297,06 | 25.129.553,98 | | | |
| Σύνολο πάγιου ενεργητικού (Γ) | 39.371.113,95 | 17.015.955,77 | 22.355.158,18 | 42.752.851,04 | 17.623.297,06 | 25.129.553,98 | | | |
| Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ | | | | | | | Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ | | |
| I. Αποθέματα | | | | | | | II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις | | |
| 4. Πρώτες & βοηθητικές ύλες-Αναλώσιμα υλικά-Αντ/κά & Είδη συσκ/σίας | | | 1.327.530,06 | | | 1.627.037,35 | 1. Προμηθευτές | 10.493.052,69 | 6.346.782,39 |
| II. Απαιτήσεις | | | | | | | 2. Επιταγές πληρωτέες | 228.333,66 | 184.409,00 |
| 1. Απαιτήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών | 61.702.581,76 | | | 42.391.505,60 | | 42.395.966,60 | 4. Προκαταβολές Πελατών | 0,00 | 0,00 |
| 5. Χρεώστες διάφοροι | 28.772,15 | | 61.731.353,91 | 4.461,00 | | 42.395.966,60 | 5.Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη | 55.225,64 | 2.887,15 |
| III. Χρεώγραφα | | | | | | | 8. Πιστωτές διάφοροι | 645.108,33 | 541.086,81 |
| 1. Μετοχές | 4.624.493,42 | | | 4.624.493,42 | | | Σύνολο υποχρεώσεων (ΓII) | 11.421.720,32 | 7.075.165,35 |
| Μείον: Προβλέψεις για υποτιμήσεις. | 4.538.235,32 | | 86.258,10 | 4.511.867,00 | | 112.626,42 | | | |
| IV. Διαθέσιμα | | | | | | | | | |
| 3. Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας | | | 2.268.268,93 | | | 1.215.265,48 | | | |
| | | | 2.268.268,93 | | | 1.215.265,48 | | | |
| Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (Δ+II+III+IV) | | | 65.413.411,00 | | | 45.350.895,85 | | | |
| Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ | | | | | | | Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ | | |
| 2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα | | | 3.568.673,28 | | | 4.186.572,79 | 2. Έσοδα χρήσεως δουλευμένα | 0,00 | 476,00 |
| ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε) | | | 91.400.698,25 | | | 74.741.802,48 | ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ+Δ) | 91.400.698,25 | 74.741.802,48 |
| ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΣΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΥ | | | | | | | ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΣΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΥ | | |
| 2. Χρεωστικοί λογαριασμοί Δημοσίου Λογιστικού | | | 45.067.649,65 | | | 45.870.392,31 | 2. Πιστωτικοί λογαριασμοί Δημοσίου Λογιστικού | 45.067.649,65 | 45.870.392,31 |

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ:

1. Το κόστος μισθοδοσίας των εργαζομένων που επιβαρύνει το Υπουργείο Υγείας και Πρόνοιας απεικονίζεται ως έσοδο € 22.539.319,91 στο κονδύλι "Άλλα έσοδα" της Κατάστασης Αποτελεσμάτων Χρήσης και ως δαπάνη στα κονδύλια "Κόστος αγαθών και υπηρεσιών" κατά ποσό € 20.940.613,31 και "Έξοδα διοικητικής λειτουργίας" κατά το υπόλοιπο ποσό € 1.598.706,60. 2. Το κόστος αγαθών και υπηρεσιών και τα έξοδα διοικητικής λειτουργίας όπως απεικονίζονται στην Κατάσταση Αποτελεσμάτων Χρήσης προκύπτουν από την εφαρμογή της Αναλυτικής Λογιστικής. 3. Όπως ορίζεται από την παρ. 3 του άρθρου 3 του Ν. 3527/2007, η οποία αντικατέστησε την παρ. 1 του Ν. 3329/2005, το σύνολο της κινητής και ακίνητης περιουσίας του Νοσοκομείου περιήλθε στην κυριότητα της 6ης Υ.Π.Ε. Πελοποννήσου, Ιονίων Νήσων, Ηπείρου και Δυτικής Ελλάδας, χωρίς την τήρηση οποιασδήποτε τύπου, πράξης ή συμβολαίου και με την επιφύλαξη των διατάξεων περί κληρονομιών, κληροδοσιών και δωρεών. 4. Οι επιχορηγήσεις που λήφθηκαν την παρούσα χρήση ανέρχονται στο ποσό των € 12.208.369,40 εκ των οποίων, ποσό € 2.974.719,40 λήφθηκε για την κάλυψη δαπανών αμοιβών προσωπικού και εμφανίζεται στο κονδύλι "Άλλα έσοδα" και € 9.233.650,00 λήφθηκε για την κάλυψη δαπανών και αγορών προηγούμενων και τρέχουσας χρήσης και εμφανίζεται στο κονδύλι "Ειδικά αποθεματικά από ληφθείσες επιχορηγήσεις". 5. Το απόθεμα του Νοσοκομείου δεν παρακολουθείται μηχανογραφικά για όλους τους αποθηκευτικούς χώρους με αποτέλεσμα να μην υπάρχει διαρκής ενημέρωση των ειδών και ποσοτήτων που διακινούνται και ευρίσκονται σε αυτές. Το γεγονός αυτό θα μπορούσε να έχει επίδραση στις ποσότητες και την ορθή αποτίμηση των αποθεμάτων του Νοσοκομείου.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015
(1 Ιανουαρίου - 31 Δεκεμβρίου 2015)

| Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2015 | Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2014 | ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ | | |
|---|--------------------------------|--|--------------------------------|---------------|
| | | Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2015 | Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2014 | |
| I. Αποτέλεσματα εκμεταλλεύσεως | | Καθαρά αποτελέσματα (πλεόνασμα/έλλειμμα) χρήσεως | 5.422.040,98 | -3.064.224,79 |
| 1. Έσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών | 14.500.473,82 | (+): Υπόλοιπο αποτελεσμάτων προηγούμενης χρήσεως | -3.969.981,06 | -905.756,27 |
| Μείον: | | (-): Φόρος Εισοδήματος | 43.465,37 | 0,00 |
| Κόστος αγαθών και υπηρεσιών | 37.587.196,46 | Πλεόνασμα/Έλλειμμα εις νέο | 1.408.594,55 | -3.969.981,06 |
| Μικτά αποτελέσματα (έλλειμμα) εκμεταλλεύσεως | -23.086.722,64 | | | |
| Μείον: | | | | |
| 1. Άλλα έσοδα | 25.309.985,69 | | | |
| Σύνολο | 2.223.263,05 | | | |
| Μείον: | | | | |
| 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας | 2.595.593,93 | | | |
| Μερικά αποτελέσματα (έλλειμμα) εκμεταλλεύσεως | -372.330,88 | | | |
| Μείον: | | | | |
| 4. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα | 23.617,63 | | | |
| Μείον: | | | | |
| 2. Προβλέψεις υποτίμησης χρεογράφων | 26.368,32 | | | |
| 3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα | 127,19 | | | |
| Ολικά αποτελέσματα (έλλειμμα) εκμεταλλεύσεως | -375.208,76 | | | |
| II. Έκτακτα αποτελέσματα | | | | |
| Μείον: | | | | |
| 1. Έκτακτα & ανόργανα έσοδα | 475.290,26 | | | |
| 3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων | 5.828.437,20 | | | |
| Μείον: | | | | |
| 1. Έκτακτα & ανόργανα έξοδα | 380,08 | | | |
| 2. Έκτακτες ζημιές | 0,00 | | | |
| 3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων | 506.097,64 | | | |
| Οργανικά & έκτακτα αποτελέσματα (Πλεόνασμα/Έλλειμμα) | 5.422.040,98 | | | |
| Μείον: | | | | |
| Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων | 1.219.973,87 | | | |
| Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (πλεόνασμα/έλλειμμα) ΧΡΗΣΕΩΣ | 1.219.973,87 | | | |
| | 5.422.040,98 | | | |

Ιωάννινα, 24/07/2016

Ο ΔΙΟΙΚΗΤΗΣ και Η ΔΙΕΥΘΥΝΤΡΙΑ ΙΑΤΡΙΚΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΑΣ

ΜΑΝΑΤΑΚΗ ΑΔΑΜΑΝΤΙΑ
Α.Δ.Τ. ΑΙ 260313

Ο ΥΠΟΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ

ΜΠΟΥΚΑΣ ΙΩΑΝΝΗΣ
Α.Δ.Τ. ΑΖ 231697

Η ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΗ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ

ΒΑΣΙΛΕΙΟΥ ΒΑΣΙΛΙΚΗ
Α.Δ.Τ. Ρ 841983

Ο ΣΥΝΤΑΞΑΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ
ΓΙΑ ΤΗΝ INTEL ACCOUNTING SERVICES A.E.

ΒΟΠΑΤΖΗΣ ΧΡΗΣΤΟΣ
ΑΡ. ΑΔΕΙΑΣ Ο.Ε.Ε 11271

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΩΝ ΟΡΚΩΤΩΝ ΕΛΕΓΚΤΩΝ ΛΟΓΙΣΤΩΝ

Προς το Δ.Σ του ΓΕΝΙΚΟΥ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟΥ ΙΩΑΝΝΙΝΩΝ «Γ. ΧΑΤΖΗΚΩΣΤΑ»

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων: Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις του ΓΕΝΙΚΟΥ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟΥ ΙΩΑΝΝΙΝΩΝ «Γ. ΧΑΤΖΗΚΩΣΤΑ» που αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31^{ης} Δεκεμβρίου 2015, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διαθέσεως αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προϋπόγραμμα.

Ευθύνη Διοίκησης για τις Οικονομικές Καταστάσεις: Η διοίκηση του Νοσοκομείου είναι υπεύθυνη για την κατάρτιση και εδολογία παρουσίαση αυτών των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από την Ελληνική Νομοθεσία, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές διαδικασίες 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 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. Επίσης, λάβαμε υπόψη μας και τις σχετικές διατάξεις του Κλαδικού λογιστικού οργάνου των Μονάδων Υγείας (ΠΔ 146/2003). Τα πρότυπα αυτά απαιτούν να συμμορφωνόμαστε με κανόνες δεοντολογίας, καθώς και να σχεδιάζουμε και διενεργούμε τον έλεγχό μας με σκοπό την απόκτηση εύλογης διασφάλισης για το εάν οι οικονομικές καταστάσεις είναι απαλλαγμένες από ουσιώδη ανακρίβεια. Ο έλεγχος περιλαμβάνει τη διενέργεια διαδικασιών για τη απόκτηση ελεγκτικών τεκμηρίων, σχετικά με τα ποσά και τις γνωστοποιήσεις στις οικονομικές καταστάσεις. Οι ελεγχόμενες 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 την διενέργεια αυτών των εκτιμήσεων κινδύνου, ο ελεγκτής εξετάζει τις εσωτερικές διαδικασίες που σχετίζονται με την κατάρτιση και εδολογία παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων του Νοσοκομείου και τις διατάξεις του Κλαδικού Λογιστικού Σχεδίου Δημοσίων Νοσοκομείων, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις 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 εδολογίου των εκτιμήσεων που έγιναν από τη διοίκηση, καθώς και αξιολόγηση της συνολικής παρουσίας των οικονομικών 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 οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εδολογία, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση του ΓΕΝΙΚΟΥ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟΥ ΙΩΑΝΝΙΝΩΝ «Γ. ΧΑΤΖΗΚΩΣΤΑ» κατά την 31η Δεκεμβρίου 2015 και τη χρηματοοικονομική του επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από την Ελληνική Νομοθεσία.

Θέματα Έμφασης: Εφιστούμε την προσοχή σας στα εξής: 1. Ως μέθοδος αποτίμησης των αποθεμάτων κατά την 31.12.2015 χρησιμοποιήθηκε η τελευταία τιμή αγοράς των αποθεμάτων, ενώ θα έπρεπε να χρησιμοποιηθεί οποιoδήποτε άλλη μέθοδος που θεωρείται ως αποδεκτή από τα Λογιστικά Πρότυπα. Αυτό δημιουργεί διαφορές στην αξία της αποτίμησης των αποθεμάτων η οποία δε δύναται να εκτιμηθεί και συνεπώς διατηρούμε επιφύλαξη σχετικά με την αξία του εν λόγω κονδύλιου και τις ενδεχόμενες επιπτώσεις στα αποτελέσματα χρήσης και στα ίδια κεφάλαια του Νοσοκομείου. 2. Δεν λάβαμε απάντηση από τη νομική σύμβουλο του Νοσοκομείου, σε σχετική επιστολή μας για: α) για τυχόν αγωγές τρίτων κατά αυτού και συνεπώς διατηρούμε επιφύλαξη για ενδεχόμενες αγωγές τρίτων κατά του Νοσοκομείου και την ενδεχόμενη επίδραση στα αποτελέσματα χρήσης και στα ίδια κεφάλαια και β) την κληρονομήση κατοχής νομίμων τίτλων κυριότητας επί των ακινήτων του Νοσοκομείου, ως επίσης και την ενδεχόμενη ύπαρξη εμμεταλλίων βαρών επί αυτών. 3. Δεν υφίσταται ασφαλιστική κάλυψη των κυριακών εγκαταστάσεων και του εξοπλισμού του Νοσοκομείου. 4. Δεν έγινε εφαρμογή των Διεθνών Προτύπων Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης, όπως ορίζει το Άρθρο 27 Ν.3599/2007 και το άρθρο 11 Ν. 3697/2008 για τις Δημόσιες Μονάδες Υγείας. 5. Το Νοσοκομείο στην επόμενη χρήση 2016 θα προβεί σε διαγραφή απαιτήσεων του από νοσήλια προηγούμενων ετών (2012 έως 2014) ανεξαρτήτως του χρόνου τιμολόγησής τους με διαγραφή κρατικών επιχορηγήσεων (άρθρο 51 παρ 6^η Ν 4384/26.4.2016) συνολικού ποσού € 39.697.700,00, ανάλυση του οποίου παρατίθεται στην παράγραφο 13 του προσαρτήματος των οικονομικών καταστάσεων. Στη γνώμη μας δεν διατυπώνεται επιφύλαξη σε σχέση με τα θέματα αυτά.

Ιωάννινα, 10 Αυγούστου 2016
ΟΙ ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣΣΟΛ
ΟΡΚΩΤΟΙ ΛΟΓΙΣΤΕΣ
Crowe HorwathΣυνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.
μέλος της Crowe Horwath International
Φωκ. Νέστη 3, 11257 Αθήνα
Αρ Μ ΣΟΕΑ 125ΝΙΚΟΛΑΟΣ ΧΡ. ΚΑΛΛΕΣ
Αρ Μ ΣΟΕΑ 15901ΕΛΕΝΗ ΧΑΡ. ΠΑΠΠΑ
Αρ Μ ΣΟΕΑ 22731