

6η ΥΓΕΙΟΝΟΜΙΚΗ ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑ ΠΕΛΛΟΠ. ΙΟΝΙΩΝ ΝΗΣΩΝ, ΗΠΕΙΡΟΥ & ΔΥΤ. ΕΛΛΑΔΑΣ
ΓΕΝΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ ΛΕΥΚΑΔΑΣ
 ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014
 7η Χρήση (01/01/2014 - 31/12/2014)

| ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ | Ποσό κλειόμενης χρήσης 2014 | | | Ποσό προηγούμενης χρήσης 2013 | | | ΠΑΘΗΤΙΚΟ | Ποσό κλειόμενης χρήσης 2014 | Ποσό προηγούμενης χρήσης 2013 |
|---|-----------------------------|---------------------|----------------------|-------------------------------|---------------------|----------------------|--|-----------------------------|-------------------------------|
| | Αξία κτήσεως | Αποσβέσεις | Αναπόβ. αξία | Αξία κτήσεως | Αποσβέσεις | Αναπόβ. αξία | | | |
| Γ. ΠΑΘΗΤΙΚΟ | | | | | | | | | |
| I. Ασημένια | | | | | | | | | |
| I. Ασημένια ακινητοποιήσεις | | | | | | | A. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ | | |
| 1. Έσοδα ερειών και ανατιμήσεις | 43.000,00 | 42.999,99 | 0,01 | 43.000,00 | 42.999,99 | 0,01 | I. Κεφάλαια | 4.192.368,74 | 4.192.368,74 |
| 4. Λοιπά ασημένια ακινητοποιήσεις | 25.596,20 | 25.584,92 | 1,28 | 24.017,95 | 24.017,92 | 0,03 | II. Διαφορές αναπροσαρμογής και επιχορηγήσεις επενδύσεων-Διαρέες παγίων | 270.805,48 | 270.805,38 |
| | 68.596,20 | 68.584,91 | 1,29 | 67.017,95 | 67.017,91 | 0,04 | 4. Επιχορηγήσεις επενδύσεων | 969.436,47 | 969.436,47 |
| | | | | | | | Μειον αποσβέσεων επενδύσεων | 891.006,20 | 891.006,20 |
| II. Ενομήσιμες ακινητοποιήσεις | | | | | | | | 639.239,75 | 639.891,83 |
| 1. Πίπτεδα - Οικόπεδα | 3.469.678,11 | 0,00 | 3.469.678,11 | 3.469.679,11 | 0,00 | 3.469.678,11 | 3. Διαρέες παγίων | 270.805,48 | 270.805,38 |
| 3. Κτίρια και τεχνικά έργα | 3.526.127,87 | 1.126.004,69 | 2.399.123,19 | 3.526.127,87 | 985.646,77 | 2.520.551,10 | 4. Επιχορηγήσεις επενδύσεων | 969.436,47 | 969.436,47 |
| 4. Μηχ/τα-Τεχν. Έργα/εις και λοιπά μηχαν/κτα εξοπλισμός | 1.092.095,50 | 942.065,25 | 150.030,25 | 1.089.997,76 | 880.877,42 | 209.120,34 | Μειον αποσβέσεων επενδύσεων | 891.006,20 | 891.006,20 |
| 5. Μεταφορικά μέσα | 199.158,86 | 122.658,80 | 76.500,06 | 199.158,86 | 114.158,80 | 85.000,06 | | 639.239,75 | 639.891,83 |
| 6. Επίπλητα και λοιπά εξοπλισμ/α | 507.857,14 | 557.089,98 | 50.767,16 | 597.160,44 | 539.496,23 | 57.714,21 | | | |
| 7. Ακινήτοποιήσεις υπό εκτίμηση-προκαταβολές | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | III. Αποσβέσιμα κεφάλαια | 5.863.909,77 | 5.845.909,77 |
| Σύνολο ακινήτοποιήσεων (ΠΙ) | 8.974.987,48 | 2.247.988,71 | 6.127.078,77 | 8.862.213,04 | 2.520.349,22 | 6.341.863,82 | 3. Έξοδα αποσβέσιμα | 5.863.909,77 | 5.845.909,77 |
| | | | 6.127.080,16 | | | 6.341.864,46 | IV. Αποταλάματα εις νέο | 5.428.991,85 | 4.333.352,13 |
| | | | | | | | Υπόλοιπο χρήσεως εις νέο | 5.428.991,85 | 4.333.352,13 |
| Σύνολο πάθιο ενεργητικό (Γ+ΠΙ) | | | 6.127.080,16 | | | 6.341.864,46 | Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (Α+ΑII+ΑIII+ΑIV) | 16.114.530,12 | 12.761.342,48 |
| Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝΤΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΑ | | | | | | | Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ | | |
| I. Αποθήματα | | | | | | | 1. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις | 34.533,56 | 38.332,44 |
| 4. Προίτες και βοηθητικές ύλες. Αναλώσιμα Υλικά. Αναλλάκτα παγίων | | | 215.355,01 | | | 299.900,85 | 2. Δάνεια τραπεζών | 34.533,56 | 38.332,44 |
| | | | 215.355,01 | | | 299.900,85 | | | |
| II. Αποθέματα | | | | | | | II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις | | |
| 1. Αποθήματα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών | 10.761.174,22 | | | 6.977.850,02 | | 4.435,66 | 1. Προμηθευτές | 1.237.352,46 | 1.174.524,25 |
| Μείον: Προβλέψεις για επισφάλειες απαιτήσεων | 0,00 | 10.761.174,22 | | 4.435,66 | 6.973.414,36 | | 2α. Επιταγές πληρωτέες | 3.035,27 | 643,94 |
| 2. Αποθήματα από επικοινωνήσεις και παρεπιθετικές αγωγές | | | | | | 13.930,63 | 5. Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη | 1.191,79 | 842,05 |
| 4. Επισφάλειες-Επίθετες απαιτήσεις και νοσήσιες | 169.185,77 | | | 169.378,68 | | 409,47 | 7. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμενη χρήση | 3.798,88 | 3.798,88 |
| Μείον: Προβλέψεις | 168.969,21 | | 216,56 | 168.969,21 | | 6.987.754,46 | 8. Πιστωτές διάφοροι | 10.407,68 | 0,00 |
| | 10.761.746,84 | | 10.761.746,84 | | | 6.987.754,46 | | 1.199.796,06 | 1.179.909,77 |
| IV. Δανεισθέντα | | | | | | | | 1.199.796,06 | 1.179.909,77 |
| 3. Καταθέσεις όψεως και προβλεπόμενες | | | 17.379,35 | | | 57.289,21 | Σύνολο υποχρεώσεων (Γ+ΠΙΙ) | 1.290.319,64 | 1.216.141,58 |
| | | | 17.379,35 | | | 57.289,21 | Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ | | |
| Σύνολο κυκλοφορούντων ενεργητικού (Δ+ΔII+ΔIV) | | | 10.984.481,20 | | | 7.344.844,92 | 1. Έξοδα χρόνου δουλειά | 115.663,48 | 23.861,38 |
| | | | | | | | 2. Έξοδα χρόνου δουλειά | 115.663,48 | 23.861,38 |
| Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ | | | | | | | | | |
| 1. Έξοδα εποχών χρόνων | | | 0,00 | | | 0,00 | ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Γ+Δ+Ε) | 17.520.513,24 | 14.003.345,42 |
| 2. Έξοδα χρόνου εκπαιρέα | | | 398.951,89 | | | 316.536,44 | ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΣΕΩΣ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ | | |
| | | | 398.951,89 | | | 316.536,44 | 1. Δικαιούχοι ελλείψεων περιουσιακών στοιχείων | 0,05 | 0,05 |
| | | | | | | | 2. Πιστωτικοί λογαριασμοί Δημοσίου Λογιστικού | 4.399.184,32 | 5.888.982,78 |
| ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Γ+Δ+Ε) | | | 17.520.513,24 | | | 14.003.345,42 | | 4.399.184,32 | 5.888.982,78 |
| ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΣΕΩΣ ΧΡΕΔΗΤΙΚΟΥ | | | | | | | | 4.399.184,32 | 5.888.982,78 |
| 1. Αλλότρια περιουσιακά στοιχεία | | | 0,05 | | | 0,05 | | | 0,05 |
| 2. Χρεωστικοί λογαριασμοί Δημοσίου Λογιστικού | | | 4.399.184,32 | | | 5.888.982,83 | | | 5.888.982,83 |
| | | | 4.399.184,37 | | | 5.888.982,83 | | | 5.888.982,83 |

Επισημώσεις:
 1. Η αξία των κινητών του ενεργητικού (Γ-II-1) "Γήπεδο-Οικόπεδα" και (Γ-II-3) "Κτίρια και τεχνικά έργα" της απογραφής ενάρξης (1.1.2008) προσδιορίστηκαν όπως ορίζεται στο Π.Δ. 146/2003 με βάση το σύστημα αντικειμενικού προσδιορισμού της αξίας των κινήτων που προβλέπεται από τις ισχύουσες φορολογικές διατάξεις.
 2. Όπως ορίζεται με την παρ 3 του άρθρου 3 του ν.3527/2007 (ΦΕΚ251) όπως αντικατέστησε την παρ.5 του άρθρου 1 του ν.3329/2005 (ΦΕΚ 81 Α), το σύνολο της κινήτης και ακινήτης περιουσίας του Νοσοκομείου περιήλθε κατά κυριότητα στην 6η Υ.Π.Ε. Πάλλης, Ιονίων Νήσων, Ηπείρου και Δυτικής Ελλάδας, χωρίς την ήτση αποσβέσιμων τίποτ, πέραρ ή συμβολικών και με την επιφύλαξη των διατάξεων περί κληρονομιάς, κληρονομιάς και δωρεών.
 3. Τα κινητά της Κατάστασης Αποταλάματων Χρήσεως "Κόστος αγαθών και υπηρεσιών", "Έξοδα διοικητικής λειτουργίας" και "Άλλα έσοδα" περιλαμβάνονται και ποσό € 5.819.978,35 που αφορά την μισθοδοσία των υπαλλήλων η οποία δεν εμφανίζεται στον Πρωτολογισμικό του Νοσοκομείου δόκι κάλυπται 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 2.318.000,00 και μεταφέρθηκε στο λογαριασμό των Ιδίων Κεφαλαίων Α.ΙΙ.3 "Έξοδα Αποθεμάτων", μέσω του πίνακα διόδου αποτελεσμάτων.
 5. Επί των κινήτων του Νοσοκομείου υφίσταται προσημεϊκή υποθήκη ποσού ευρώ 82.948,05 για την εξόφληση τραπεζικών δανείων αποκατάστασης κτηνών λόγω σεισμού, το υπόλοιπο των οποίων την 31.12.2014 ανέρχεται στο ποσό των ευρώ 38.332,44
 6. Το κόστος δωρεών νοσηλείας των ασθενών ανέρχεται στο Νοσοκομείο το έτος 2014, ανήλθε στο ποσό € 204.274,18.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ
 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014)

| ΛΑΤΡΟΝΕΙΑ | Ποσό κλειόμενης χρήσης 2014 | | Ποσό προηγούμενης χρήσης 2013 | | ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΒΕΒΩΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ | Ποσό κλειόμενης χρήσης 2014 | Ποσό προηγούμενης χρήσης 2013 |
|---|-----------------------------|------------|-------------------------------|------------|-----------------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| | Αξία κτήσεως | Αποσβέσεις | Αξία κτήσεως | Αποσβέσεις | | | |
| I. Αποθήματα | | | | | | | |
| 1. Έσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών | | | 4.022.406,02 | | | 4.007.365,89 | |
| | | | 4.022.406,02 | | | 4.007.365,89 | |
| Μείον: Κόστος αγαθών και υπηρεσιών | | | | | | | |
| Μείον: Αποσβέσεις (έλλειψη) εκμεταλλεύσεως | | | 8.225.331,15 | | | 6.958.756,37 | |
| Μείον: Άλλα έσοδα | | | 4.202.825,13 | | | 2.851.290,49 | |
| Σύνολο | | | 1.626.649,13 | | | 3.116.138,81 | |
| Μείον: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας | | | 583.344,23 | | 2.035.000,90 | 2.035.000,90 | |
| 2. Έξοδα χρηματοοικονομικής λειτουργίας | | | 0,00 | | 583.344,23 | 0,00 | |
| Μείον: 4. Παθητικά τόκοι και συναφή έσοδα | | | 3.448,29 | | 1.043.304,90 | 1.043.304,90 | |
| Μείον: 3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έσοδα | | | 0,00 | | 3.448,29 | 0,00 | |
| Ολικό αποτέλεσμα (πλεόνασμα) εκμεταλλεύσεως | | | 1.046.653,19 | | 1.109,80 | 1.082.247,71 | |
| | | | | | | | |
| II. ΠΛΕΟΝ (ΜΕΙΟΝ): Έκτακτα αποτελέσματα | | | | | | | |
| 1. Έκτακτα και ανάργα έσοδα | | | 60.452,18 | | 107.366,27 | 107.366,27 | |
| 2. Έκτακτα προηγούμενων χρόνων | | | 3.435,54 | | 17.086,67 | 17.086,67 | |
| 3α. Επιστροφές για κόλυμα κλεισμάτων προηγούμενων χρόνων | | | 63.887,72 | | 0,00 | 124.452,94 | |
| | | | | | | | |
| ΜΕΙΟΝ: | | | | | | | |
| 1. Έκτακτα και ανάργα έσοδα | | | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | |
| 2. Έκτακτες ζημιές | | | 0,00 | | 27.847,92 | 27.847,92 | |
| 3. Έξοδα προηγούμενων χρόνων | | | 14.855,06 | | 0,00 | 0,00 | |
| 4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους | | | 14.855,06 | | 49.032,66 | 32.283,58 | |
| Ονομαστικά και έκτακτα αποτελέσματα (πλεόνασμα) | | | 1.095.685,85 | | 1.095,80 | 1.174.417,07 | |
| Μείον: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων | | | 229.126,99 | | 0,00 | 221.357,97 | |
| Μείον: ΟΙ από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος | | | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | |
| ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ (πλεόνασμα) | | | 1.095.685,85 | | 1.095,80 | 1.174.417,07 | |

ΛΕΥΚΑΔΑ, 28/07/2015

Ο ΔΙΟΙΚΗΤΗΣ Ο ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΑΣ Η Π.Ο.Υ Ο ΣΥΝΤΑΞΑΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ ΚΑΙΝΟΤΟΜΙΑ ΟΙΚΟΝΟΜΟΤΕΧΝΙΚΟΙ ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ Α.Ε. ΤΖΩΡΤΖ 39-32 106 82 ΑΘΗΝΑ Α.Φ.Μ.998399139 Δ.Ο.Υ.ΦΑΕ ΑΘΗΝΩΝ ΑΜ.ΟΕΕ480/2003

ΓΡΗΓΟΡΟΠΟΥΛΟΣ ΙΩΑΝΝΗΣ Α.Δ.Τ. ΑΒ 078218 ΠΕΡΑΚΗΡΗΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ Α.Δ.Τ. Α Ε 783269 ΟΙΚΟΝΟΜΟΥ ΕΛΕΥΘΕΡΙΑ Α.Δ.Τ. ΑΕ 784536 ΛΑΖΑΡΗΣ ΘΩΜΑΣ ΑΔΤ / ΑΖ 028922 Α ΟΕΕ 0008142

ΕΚΘΕΣΗ ΕΠΙ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ.
 Ελήφθη η ετήσια Οικονομική Κατάσταση του ΓΕΝΙΚΟΥ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟΥ ΛΕΥΚΑΔΑΣ που αποτελείται από τον λογισμικό της 31ης Δεκεμβρίου 2014, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διόδου αποτελεσμάτων της χρήσης που ελήξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό πρόσρηγμα.
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 «Κλειστά Λογιστικά Σχέδια Δημοσίων Μονάδων Υγείας», όπως και για ακρίβει της εσωτερικής δικλίδας που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων, επιβαλλόμενων από ουσιώδη ανακρίβειες, που οφείλονται είτε σε σπασίτη είτε σε λάθος.
Ευθύνη του Ελεγκτή
 Η δική μας ευθύνη είναι να εκφράσουμε γνώμη επί αυτών των Οικονομικών Καταστάσεων, με βάση τον ελεγχό 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 έλεγχό με σκοπό την απελευθέρωση κρίσης διασφάλισης για το εάν οι οικονομικές καταστάσεις είναι απαλλαγμένες από ουσιώδη ανακρίβειες.
 Ο έλεγχος περιλαμβάνει τη διενέργεια διαδικασιών για την απόκτηση ελεγκτικών τεκμηρίων, σχετικά με τα ποσά και τις γνωστοποιήσεις στις οικονομικές καταστάσεις. Οι επιλεγμένες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησης των κινδύνων ουσιώδους ανακρίβειας των οικονομικών καταστάσεων, που οφείλονται είτε σε σπασίτη 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 περιπτώσεις και όρι 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 εύρους των εκτιμήσεων που έγιναν από τη διοίκηση, καθώς και αξιολόγηση της συνολικής παρουσίας των οικονομικών καταστάσεων.
 Παρόμοιο όρι τα ελεγκτικά τεκμηρίων που έχουμε αποκτήσει είναι επαρκή και κατάλληλα για τη θεμελίωση της ελεγκτικής μας γνώμης.
Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη
 Από τον έλεγχό μας προέκυψε το εξής:
 Δεν διενεργήθηκε απογραφή των φορμάων που βρίσκονται στα επίμηρες τμήματα και κλινικές του Νοσοκομείου κατά την 31. Δεκεμβρίου. Επίσης δεν έχουν εγκριθεί από το διοικητικό συμβούλιο οι απογραφές του λοιπού υγειονομικού υλικού των τμημάτων του Νοσοκομείου στις 31 Δεκεμβρίου. Κατά συνέπεια διατρέπουμε επιφύλαξη για την αξία των αποσβέσιμων που βρίσκονται στα τμήματα του Νοσοκομείου και τις πιθανές επιπτώσεις στο αποτέλεσμα χρήσης και στο δικα κεφάλαιο.
Γνώμη με Επιφύλαξη
 Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις του θέματος που μνημονεύεται στην παράγραφο «Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη», οι οικονομικές καταστάσεις του Νοσοκομείου «ΓΕΝΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ ΛΕΥΚΑΔΑΣ» για τη χρήση που ελήξε την 31η Δεκεμβρίου 2014, έχουν καταρτιστεί, από κάθε ουσιώδη άποψη, σύμφωνα με το Π.Δ. 146/2003 «Κλειστά Λογιστικά Σχέδια Δημοσίων Μονάδων Υγείας».
Θέματα Έμφασης
 Κιαν να διατηρηθούν επιφύλαξη στη γνώμη μας, ταξινομή με την προσημείωση στο εξής:
 1) Στη σύμψηση υπ αριθμ. 13 της 4 του Προσρήγματος που αναφέρεται στις εκκεμής δικαστικές υποθέσεις.
Ανεφορ επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων
 Επιπληθώσαμε τη συμμακία και την αντιστόση του πεισιμένου της Έκθεσης Διενεργήσεως του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις.

