INFORMATICS DEVELOPMENT AGENCY
Digitally signed by INFORMATICS DEVELOPMENT AGENCY
Date: 2019.04.04 19:15:19 EEST
Reason:
Location: Athens

ΓΕΝΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ ΛΑΚΩΝΙΑΣ

ΝΟΣΗΛΕΥΤΙΚΗ ΜΟΝΑΔΑ ΜΟΛΑΩΝ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2017

12η ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2017)

(ποσά σε ευρώ)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2017			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2016		
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβ.αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβ.αξία
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ						
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	40.471,57	39.377,51	1.094,06	39.256,37	39.256,01	0,36
	40.471,57	39.377,51	1.094,06	39.256,37	39.256,01	0,36
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
ΙΙ. Ενσώματες ακινητοποιήσεις						
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	183.834,24	-	183.834,24	183.834,24	-	183.834,24
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	2.145.182,91	1.215.954,17	929.228,74	2.145.182,91	1.130.146,87	1.015.036,04
4. Μηχανήματα-Τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός	1.561.188,99	1.393.109,33	168.079,66	1.558.423,29	1.349.382,80	209.040,49
5. Μεταφορικά μέσα	128.068,50	128.068,45	0,05	128.068,50	128.068,45	0,05
6. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	445.234,92	427.754,93	17.479,99	437.284,80	424.229,04	13.055,76
7.Ακινητοποιήσεις υπό εκτέλεση και προκαταβολές	-	-	-	1.215,20	-	1.215,20
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓΙΙ)	**4.463.509,56**	**3.164.886,88**	**1.298.622,68**	**4.454.008,94**	**3.031.827,16**	**1.422.181,78**
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΓΙΙ)			**1.298.622,68**			**1.422.181,78**
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
Ι. Αποθέματα						
4. Πρώτες και βοηθητικές ύλες -Αναλώσιμα υλικά Ανταλλακτικά και είδη συσκευασίας			**178.561,90**			**192.548,08**
ΙΙ. Απαιτήσεις						
1. Απαιτήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών			9.990.239,61			7.271.359,20
5. Χρεώστες Διάφοροι			2.059,13			21.330,91
6. Λογαριασμοι διαχειρίσεως προκαταβολών και πιστώσεων			3.859,72			-
			9.996.158,46			**7.292.690,11**
IV. Διαθέσιμα						
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			1.996.316,25			1.947.413,82
			1.996.316,25			**1.947.413,82**
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙV)			**12.171.036,61**			**9.432.652,01**
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
2.Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			**1.025.125,82**			**2.272.878,64**
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			**14.495.879,17**			**13.127.712,79**
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ						
2α.Πραγματοποιηθέντα έσοδα (Εισπράξεις απολογισμού)			3.394.113,89			5.023.471,83
2β.Πραγματοποιηθέντα έξοδα (Πληρωμές απολογισμού)			3.330.736,92			3.850.486,20

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2017	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2016
Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
Ι. Κεφάλαιο	**216.729,79**	**216.729,79**
ΙΙ. Διαφορές αναπροσαρμογής και επιχορηγήσεις επενδύσεων -Δωρεές παγίων		
3.Δωρεές παγίων	155.381,50	186.525,10
4. Επιχορηγήσεις επενδύσεων	1.079.981,35	1.045.226,15
	1.235.362,85	**1.231.751,25**
ΙΙΙ.Αποθεματικά κεφάλαια		
3α.Επιχορήγηση για ρύθμιση χρεών Ν.3763/27-5-2009	13.259.611,04	13.259.611,04
Μείον:Διαγραφή απαίτησης Ταμείων ρύθμισης	8.593.234,74	8.593.234,74
3β.Επιχορήγηση για εξόφληση Προμηθειών	15.890.019,28	15.501.744,28
Μείον:Διαγραφή απαίτησης εώς 31.12.2016	12.399.046,34	12.399.046,34
	8.157.349,24	**7.769.074,24**
IV. Αποτελέσματα εις νέο		
Υπόλοιπο (πλεονάσματος) χρήσεως εις νέο	**4.245.103,37**	**3.113.866,58**
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΙΙ+ΑΙΙΙ+ΑΙV)	**13.854.545,25**	**12.331.421,86**
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
ΙΙ. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1. Προμηθευτές	347.679,50	543.770,78
8. Πιστωτές διάφοροι	54.426,52	105.092,52
8β. Δικαιούχοι μη εμφανισθεισών επιταγών	17,64	30,94
	402.123,66	**648.894,24**
Σύνολο υποχρεώσεων (ΓΙΙ)	**402.123,66**	**648.894,24**
Δ.ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
1.Έσοδα επόμενων χρήσεων	173.242,20	93.414,63
2.Έξοδα χρήσεως δεδουλευμένα	65.968,06	53.982,06
	239.210,26	**147.396,69**
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ+Δ)	**14.495.879,17**	**13.127.712,79**
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ		
2α.Πραγματοποιηθέντα έσοδα(Εισπράξεις απολογισμού)	3.394.113,89	5.023.471,83
2β.Πραγματοποιηθέντα έξοδα(Πληρωμές απολογισμού)	3.330.736,92	3.850.486,20

1) Στο Κονδύλι της Κατάστασης Αποτελεσμάτων Χρήσεως " Άλλα Έσοδα" € 3.151.024,42 περιλαμβάνονται επιχορηγήσεις συνολικού ποσού € 3.050.431,70 οι οποίες αναλυτικά έχουν ως εξής: α) επιχορηγήσεις € 2.425.337,39 για κάλυψη του κόστους μισθοδοσίας, το οποίο καλύπτεται απευθείας από το Υπουργείο Υγείας και Κοινωνικής Αλληλεγγύης, β) επιχορηγήσεις € 557.067,69 για κάλυψη δαπανών αποζημίωσης εφημεριών και υπερωριών, γ)επιχορηγήσες ΕΣΠΑ για κάλυψη μισθοδοσίας ιατρικου προσωπικού € 40.624,74 και δ) επιχορηγήσεις από ΟΑΕΔ € 25.401,88 για πληρωμή ασφαλιστικών εισφορών
2) Οι επιχορηγήσεις που έλαβε η μονάδα υγείας για πληρωμή υποχρεώσεων σε προμηθευτές ανήλθαν στην χρήση 2017 στο ποσό των 338.275,00 € και περιλαμβάνεται στο λογαριασμό του Παθητικού «ΙΙΙ.Αποθεματικά κεφάλαια».
3) Οι υποχρεώσεις προς Προμηθευτές εμφανίζονται αυξημένες κατά € 99.608,47 καθώς οι εκπτώσεις (clawback) προμηθευτών μέρους 2016 (ποσό € 5.201,04) και 2017 (ποσό € 94.407,44) περιλαμβάνονται στο λογαριασμό του Ενεργητικού «Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα».

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ
31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2017 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2017)

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2017		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2016	
Ι. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως				
1. Έσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών		3.016.366,50		3.065.708,01
Μείον: Κόστος αγαθών και υπηρεσιών		4.388.820,01		4.142.388,34
Μικτά αποτελέσματα (έλλειμμα) εκμεταλλεύσεως		-1.372.453,51		-1.076.680,33
Πλέον: 1. Άλλα έσοδα		3.151.624,42		3.038.264,39
2. Λοιπά τεκμαρτά έσοδα (Έσοδα από δωρεάν νοσήλεια)		-		10.492,72
		1.779.170,91		1.972.076,78
Σύνολο				
ΜΕΙΟΝ: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	851.116,78		804.339,63	
3. Έξοδα λειτουργίας δημοσίων σχέσεων	341,06	851.457,84	381,90	804.721,54
Μερικά αποτελέσματα (πλεόνασμα) εκμεταλλεύσεως		927.713,07		1.167.355,24
ΠΛΕΟΝ:				
4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	15.108,65	15.108,65	11.160,79	11.160,79
ΜΕΙΟΝ:				
3.Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα		106,29		0,00
Ολικά αποτελέσματα (πλεόνασμα) εκμεταλλεύσεως		942.715,43		1.178.516,03
ΙΙ. ΠΛΕΟΝ(ή μείον): Έκτακτα αποτελέσματα				
1. Έκτακτα και Ανόργανα έσοδα	202.264,91		107.197,67	
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	68.637,65		451.309,11	
	270.902,56		558.506,78	
Μείον:				
2.Έκτακτες ζημίες	-		3.639,73	
3.Έξοδα προηγουμένων χρήσεων	82.381,20		46.705,41	
	82.381,20	188.521,36	50.345,14	508.161,64
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (πλεόνασμα)		1.131.236,79		1.686.677,67
Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	133.181,22		141.832,67	
Μείον : Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	133.181,22	0,00	141.832,67	0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (πλεόνασμα) ΧΡΗΣΕΩΣ		**1.131.236,79**		**1.686.677,67**

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2017	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2016
Καθαρά αποτελέσματα (πλεόνασμα)	1.131.236,79	1.686.677,67
(+) (-) Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (πλεονασμάτων) προηγούμενων χρήσεων	3.113.866,58	1.427.188,91
Πλεόνασμα εις νέο	**4.245.103,37**	**3.113.866,58**

Μολάοι , 31 Ιουλίου 2018

ΟΙ ΣΥΝΤΑΞΑΝΤΕΣ	**Η ΠΡ.ΟΙΚ. ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ**
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΙ ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ	**ΤΗΣ ΜΟΝΑΔΑΣ ΥΓΕΙΑΣ**
ΚΡΗΤΙΚΟΣ ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ Α.Α. Ο.Ε.Ε. 24002 Α΄	
ΣΟΥΣΑΝΗΣ ΙΩΑΝΝΗΣ Α.Α. Ο.Ε.Ε. 65403 Α΄	**ΤΣΑΓΚΛΗ ΕΥΑΓΓΕΛΙΑ**
Η ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΗ ΔΙΕΥΘΥΝΤΡΙΑ	**Η ΔΙΟΙΚΗΤΡΙΑ**
ΚΟΛΟΚΩΤΣΙΟΥ ΣΟΦΙΑ	**ΜΑΝΩΛΑΚΟΥ ΚΑΤΕΡΙΝΑ**

Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς το Διοικητικό Συμβούλιο του Γ.Ν.ΛΑΚΩΝΙΑΣ, ΝΟΣΗΛΕΥΤΙΚΗ ΜΟΝΑΔΑ ΜΟΛΑΩΝ

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις του "Γ.Ν.ΛΑΚΩΝΙΑΣ, ΝΟΣΗΛΕΥΤΙΚΗ ΜΟΝΑΔΑ ΜΟΛΑΩΝ" οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2017, 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 προέκυψαν τα εξής:

1) Στο κονδύλι του Ισολογισμού "Απαιτήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών" συνολικού ποσού ευρώ 9.990.239,61 περιλαμβάνονται απαιτήσεις από τον ΕΟΠΥΥ ποσού ευρώ 9.826.674,74. Σύμφωνα με επιβεβαιωτική επιστολή που λάβαμε από τον ΕΟΠΥΥ, το ποσό που οφείλεται στο Νοσοκομείο Λακωνίας, Ν.Μ. Μολάων από τον ΕΟΠΥΥ ανέρχεται σε ποσό ευρώ 14.496.103,05, δηλαδή το ύψος των απαιτήσεων εμφανίζεται μειωμένο κατά ποσό ευρώ 4.669.428,31. Συνίσταται η διερεύνηση και τακτοποίηση της διαφοράς.

2) Με βάσει επιστολή που λάβαμε από τον Νομικό Σύμβουλο του Νοσοκομείου προκύπτουν αξιώσεις από εργαζομένους, προμηθευτές και τρίτους από αγωγές συνολικού ποσού ευρώ 44.964,55. Εκτιμάται ότι από τις αγωγές αυτών θα προκύψει ζημία ποσού ευρώ 28.742,27 για την κάλυψη της οποίας δεν έχει σχηματιστεί αντίστοιχη πρόβλεψη, με συνέπεια τα Ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα.

Γνώμη με Επιφύλαξη

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις των θεμάτων που μνημονεύονται στην παράγραφο «Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη», οι Οικονομικές Καταστάσεις του Νοσοκομείου "Γ.Ν.ΛΑΚΩΝΙΑΣ, ΝΟΣΗΛΕΥΤΙΚΗ ΜΟΝΑΔΑ ΜΟΛΑΩΝ" για τη χρήση που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2017, έχουν καταρτιστεί, από κάθε ουσιώδη άποψη, σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από την Ελληνική Νομοθεσία.

Άλλα Θέματα

Επισημένουμε ότι: 1) δεν υφίσταται ασφαλιστική κάλυψη των κτιριακών εγκαταστάσεων, του εξοπλισμού και των αποθεμάτων του Νοσοκομείου, 2) το σύστημα εσωτερικού ελέγχου του Νοσοκομείου χρήζει βελτιώσεων, 3) Τα ακίνητα της «Νοσηλευτικής Μονάδας Μολάων» (γήπεδα, οικόπεδα, και κτιριακές εγκαταστάσεις) με τις αντίστοιχες αξίες απεικονίζονται αναλυτικά στο τηρούμενο από τις οικονομικές υπηρεσίες μητρώο παγίων. Ωστόσο, δεν τέθηκαν στη διάθεσή μας πιστοποιήσεις κυριότητας των εν λόγω ακινήτων από τον νομικό σύμβουλο του «Γενικού Νοσοκομείου Λακωνίας» ή από τα αρμόδια υποθηκοφυλακεία.

Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών θεμάτων

α) Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχηση του περιεχομένου της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις.

β) Μέχρι την ημερομηνία χορήγησης της παρούσας έκθεσης, η Νοσηλευτική Μονάδα Μολάων δεν έχει συντάξει οικονομικές καταστάσεις σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς όπως προβλέπεται από το άρθρο 11 του Ν.3697/2008.

γ) Με βάση τη σχετική νομοθεσία (ΦΕΚ 3486/31-12-2012) η Νοσηλευτική Μονάδα Σπάρτης και η Νοσηλευτική Μονάδα Μολάων είναι διασυνδεόμενα, λειτουργούν υπό ενιαία διοίκηση, αποτελούν αυτοτελές και ενιαίο Νομικό Πρόσωπο Δημοσίου Δικαίου και φέρουν την επωνυμία «Γενικό Νοσοκομείο Λακωνίας». Σύμφωνα με την υπ' αριθ. 9849/25.1.2012 εγκύκλιο του Γενικού Γραμματέα του Υπουργείου Υγείας τα δύο Νοσοκομεία συντάσσουν αυτοτελείς οικονομικές καταστάσεις.

δ) Το «Γενικό Νοσοκομείο Λακωνίας - Νοσηλευτική Μονάδα Μολάων» άρχισε να τηρεί λογιστικά βιβλία με τη διπλογραφική λογιστική μέθοδο από την 01.01.2005 και το άνοιγμά τους έγινε με βάση την απογραφή που διενεργήθηκε σύμφωνα με την παραγρ. 1.1.108 του Κλαδικού Λογιστικού Σχεδίου Δημοσίων Μονάδων Υγείας (Π.Δ. 146/2003), χωρίς να κάνει εφαρμογή της Αναλυτικής Λογιστικής Εκμεταλλεύσεως.

Αθήνα, 17 Σεπτεμβρίου 2018
ΟΙ ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ

ΔΙΕΘΝΗΣ ΕΛΕΓΚΤΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ
ΟΡΚΩΤΩΝ ΕΛΕΓΚΤΩΝ ΛΟΓΙΣΤΩΝ
Πατησίων 81 & Χεύδεν
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 111

ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ Η. ΒΑΡΛΑΜΗΣ	**ΤΡΙΑΝΤΑΦΥΛΛΟΣ Δ. ΚΩΤΣΑΛΑΣ**
Α.Μ. ΣΟΕΛ 10261	**Α.Μ. ΣΟΕΛ 21361**