



ΓΕΝΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ ΑΠΟΛΟΚΑΡΝΙΑΣ
Νοσηλευτική Μονάδα Αγρινίου
Θη.Υ.Πε. Πολυκλινικού, Ιονίων Νήσων, Ηπείρου και Δυτικής Ελλάδος
Ισολογισμός της 31ης Δεκεμβρίου 2019 - 14η Διοικηρτική χρήση (1η Ιανουαρίου - 31η Δεκεμβρίου 2019)

Main financial statement table with columns for 2019 and 2018, split into 'Ποσά κλειόμενης χρήσης' and 'Ποσά προηγούμενης χρήσης'. Includes sections for B. ΕΣΟΔΑ ΕΚΓΑΤΑΞΕΙΣ, Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΠΙΧΕΙΡΙΣΜΟ, Δ. ΚΑΤΑΡΤΙΣΗ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ, Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟ ΕΠΙΧΕΙΡΙΣΤΙΚΟΥ, and Ζ. ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΠΙΧΕΙΡΙΣΤΙΚΟΥ.

Παρατηρήσεις:
1) Το κόστος νοσηλείας σύμφωνα με αναμενόμενους μεγεθών και ελλοπίων που δεν καλύφθηκε από αντίστοιχη εμπορεύσιμη οντότητα σε ποσό ευρώ 1.483.469,95 για τη χρήση 2019 έναντι ποσού ευρώ 1.189.823,95 για την προηγούμενη χρήση.
2) Κατά την διάρκεια της κλειόμενης χρήσης το νοσοκομείο έλαβε χρηματοδότηση από το Υπουργείο Υγείας, για εξόφληση πληρωθέντων υπολοίπων ύψους 4.215,52 € έναντι 4.060,44 € στην προηγούμενη χρήση, που καταργήθηκε επειδή στην Κολλοκή Όλασι το νομότιμο "Γ. Εξώδο ορισμάτων".
3) Το κόστος αποσβέσεων για μηχανήματα προσαρτάται στο ετήσιο αποτέλεσμα του Κρατικού Προϋπολογισμού της χρήσης 2019 με ποσό 2.275.592,73 έναντι 2.215.580,87 της προηγούμενης χρήσης.
4) Κατά την διάρκεια της κλειόμενης χρήσης το Νοσοκομείο υποχρεώθηκε στην ΕΛΤΥΠ (για 2015, 2016 και 2017) ύψους 18.918.841,21 € με τηλέφωνο χρηματοδότησης από το Υπουργείο Υγείας για εξόφληση πληρωθέντων υπολοίπων.
5) Με βάση τη σχετική νομοθεσία (ΠΕΚ1681/28-7-2011) το Γ.Ν. Αγρινίου είναι διατεταγμένο Νοσοκομείο με το Γ.Ν. Νοσοκομείο.

ΚΑΤΑΓΕΓΝΩΣΤΟ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης Δεκεμβρίου 2019 (1η Ιανουαρίου - 31η Δεκεμβρίου 2019)
ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΔΕΧΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ
Table with columns for 2019 and 2018, split into 'Ποσά κλειόμενης χρήσης' and 'Ποσά προηγούμενης χρήσης'. Includes sections for Α. ΑΝΤΙΣΤΑΣΙΜΑ ΟΥΣΙΑΣΤΙΚΑ, Β. ΠΛΗΡΩΣΙΜΑ ΟΥΣΙΑΣΤΙΚΑ, Γ. ΑΝΤΙΣΤΑΣΙΜΑ ΟΥΣΙΑΣΤΙΚΑ, Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟ ΕΠΙΧΕΙΡΙΣΤΙΚΟΥ, Ε. ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΠΙΧΕΙΡΙΣΤΙΚΟΥ, and Ζ. ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΧΡΕΩΣΤΙΚΩΝ.

Προς το Διοικητικό Συμβούλιο του Γενικού Νοσοκομείου Απολοκαρνίας (Νοσηλευτική Μονάδα Αγρινίου)
Τελικό Έλεγχος επί του Οικονομικού Καταστάσεων
Ελέγχεται η συντήρηση οικονομικών καταστάσεων του Γενικού Νοσοκομείου Απολοκαρνίας (Νοσηλευτική Μονάδα Αγρινίου) (ΟΔΕΥΣ «Α» το Νοσοκομείο) οι οποίες αποτελούν από το ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2019, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα Μόρφας αποτελεσμάτων της χρήσης που έλαβε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσηλίκιο.

Βάση για Γνωμύ με Επιδόσεις
Από τον έλεγχο μας προέκυψε τα εξής θέματα:

1) Στο πλαίσιο του ελέγχου μας του νοσοκομίου Α.1.4 «Πρώτες και Βοηθητικές Ομάδες, Ανοσοδιακίμα, Ανοσοκατακίμα και Εξέλιξη νοσηλευτική» οι παρακολούθησης της απόδοσης των κλινικών δεν γίνεται βάσει μετανομογραφικής υποστήριξης ούτε να υπάρχει οφέδ ενάντια του αποδοτικού και των αναλυτικών ενός νοσήλιου. Με δεδομένο ότι κατά την 31η Δεκεμβρίου 2019 η αξία των αποδοτικών που ξεκινάει στα τμήματα των κλινικών ανέρχεται σε ποσό 753.785 και αναπροσαρτάται περίπου το 58% του συνόλου της αξίας των αποδοτικών. Διατηρούμε επιφυλάδα για την ορθότητα της αξίας των αποδοτικών ποσού 753.785 και τις ενδεχόμενες επιπτώσεις στο κόστος πωλήσεων της κλειόμενης χρήσης και στην Κολλοκή Όλασι του Νοσοκομείου.
2) Στο πλαίσιο του ελέγχου του νοσοκομίου Α.1.4 «Καταστήματα πώλησης αγαθών και υπηρεσιών» δεν κατέστη δυνατή η επαλήθευση, με σταθμισμένα στοιχεία (όλες αναλυτικές ελεγχόμενες διαδικασίες, απαιτήσεις συνολικού ποσού € 498.952), και οριστική διαπίστωση επιφυλάδα για την αξία των απαιτήσεων αεροπλάνου και των προμηθειών αεροπλάνου, οι οποίες ανέρχονται σε ποσό 498.952 €.

3) Η κατάσταση των οικονομικών καταστάσεων του Γενικού Νοσοκομείου Απολοκαρνίας (Νοσηλευτική Μονάδα Αγρινίου) (ΟΔΕΥΣ «Α» το Νοσοκομείο) οι οποίες αποτελούν από το ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2019, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα Μόρφας αποτελεσμάτων της χρήσης που έλαβε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσηλίκιο, είναι ορθές και αντανακλούν πιστά την οικονομική κατάσταση του Νοσοκομείου κατά την 31η Δεκεμβρίου 2019.
4) Ο φορολογικός απολογισμός του Νοσοκομείου δεν είναι έγκυρος από τις φορολογικές αρχές για το σύνολο των διαπραγματευθέντων ποσών. Σε ότι αφορά το φορολογικό αποτέλεσμα της χρήσης αυτής δεν έχουν καταστεί ορθά. Το Νοσοκομείο δεν έχει προφέρει εκκλήσεις των προληπτικών ποσών πιθανών και καταπονημένων σε μελλοντικούς φορολογικούς έλεγχους και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για αυτή την ενδεχόμενη υποχρέωση. Από τον έλεγχο μας, δεν έχουμε απαιτήσει εφόσον διαπιστώσαμε ότι με την εκκλήση των φόρων της προηγούμενης χρήσης.

5) Η κατάσταση των οικονομικών καταστάσεων του Γενικού Νοσοκομείου Απολοκαρνίας (Νοσηλευτική Μονάδα Αγρινίου) (ΟΔΕΥΣ «Α» το Νοσοκομείο) οι οποίες αποτελούν από το ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2019, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα Μόρφας αποτελεσμάτων της χρήσης που έλαβε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσηλίκιο, είναι ορθές και αντανακλούν πιστά την οικονομική κατάσταση του Νοσοκομείου κατά την 31η Δεκεμβρίου 2019.
6) Ο φορολογικός απολογισμός του Νοσοκομείου δεν είναι έγκυρος από τις φορολογικές αρχές για το σύνολο των διαπραγματευθέντων ποσών. Σε ότι αφορά το φορολογικό αποτέλεσμα της χρήσης αυτής δεν έχουν καταστεί ορθά. Το Νοσοκομείο δεν έχει προφέρει εκκλήσεις των προληπτικών ποσών πιθανών και καταπονημένων σε μελλοντικούς φορολογικούς έλεγχους και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για αυτή την ενδεχόμενη υποχρέωση. Από τον έλεγχο μας, δεν έχουμε απαιτήσει εφόσον διαπιστώσαμε ότι με την εκκλήση των φόρων της προηγούμενης χρήσης.

7) Η κατάσταση των οικονομικών καταστάσεων του Γενικού Νοσοκομείου Απολοκαρνίας (Νοσηλευτική Μονάδα Αγρινίου) (ΟΔΕΥΣ «Α» το Νοσοκομείο) οι οποίες αποτελούν από το ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2019, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα Μόρφας αποτελεσμάτων της χρήσης που έλαβε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσηλίκιο, είναι ορθές και αντανακλούν πιστά την οικονομική κατάσταση του Νοσοκομείου κατά την 31η Δεκεμβρίου 2019.
8) Ο φορολογικός απολογισμός του Νοσοκομείου δεν είναι έγκυρος από τις φορολογικές αρχές για το σύνολο των διαπραγματευθέντων ποσών. Σε ότι αφορά το φορολογικό αποτέλεσμα της χρήσης αυτής δεν έχουν καταστεί ορθά. Το Νοσοκομείο δεν έχει προφέρει εκκλήσεις των προληπτικών ποσών πιθανών και καταπονημένων σε μελλοντικούς φορολογικούς έλεγχους και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για αυτή την ενδεχόμενη υποχρέωση. Από τον έλεγχο μας, δεν έχουμε απαιτήσει εφόσον διαπιστώσαμε ότι με την εκκλήση των φόρων της προηγούμενης χρήσης.

8) Η κατάσταση των οικονομικών καταστάσεων του Γενικού Νοσοκομείου Απολοκαρνίας (Νοσηλευτική Μονάδα Αγρινίου) (ΟΔΕΥΣ «Α» το Νοσοκομείο) οι οποίες αποτελούν από το ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2019, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα Μόρφας αποτελεσμάτων της χρήσης που έλαβε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσηλίκιο, είναι ορθές και αντανακλούν πιστά την οικονομική κατάσταση του Νοσοκομείου κατά την 31η Δεκεμβρίου 2019.
9) Η κατάσταση των οικονομικών καταστάσεων του Γενικού Νοσοκομείου Απολοκαρνίας (Νοσηλευτική Μονάδα Αγρινίου) (ΟΔΕΥΣ «Α» το Νοσοκομείο) οι οποίες αποτελούν από το ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2019, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα Μόρφας αποτελεσμάτων της χρήσης που έλαβε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσηλίκιο, είναι ορθές και αντανακλούν πιστά την οικονομική κατάσταση του Νοσοκομείου κατά την 31η Δεκεμβρίου 2019.
10) Η κατάσταση των οικονομικών καταστάσεων του Γενικού Νοσοκομείου Απολοκαρνίας (Νοσηλευτική Μονάδα Αγρινίου) (ΟΔΕΥΣ «Α» το Νοσοκομείο) οι οποίες αποτελούν από το ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2019, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα Μόρφας αποτελεσμάτων της χρήσης που έλαβε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσηλίκιο, είναι ορθές και αντανακλούν πιστά την οικονομική κατάσταση του Νοσοκομείου κατά την 31η Δεκεμβρίου 2019.

11) Η κατάσταση των οικονομικών καταστάσεων του Γενικού Νοσοκομείου Απολοκαρνίας (Νοσηλευτική Μονάδα Αγρινίου) (ΟΔΕΥΣ «Α» το Νοσοκομείο) οι οποίες αποτελούν από το ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2019, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα Μόρφας αποτελεσμάτων της χρήσης που έλαβε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσηλίκιο, είναι ορθές και αντανακλούν πιστά την οικονομική κατάσταση του Νοσοκομείου κατά την 31η Δεκεμβρίου 2019.
12) Η κατάσταση των οικονομικών καταστάσεων του Γενικού Νοσοκομείου Απολοκαρνίας (Νοσηλευτική Μονάδα Αγρινίου) (ΟΔΕΥΣ «Α» το Νοσοκομείο) οι οποίες αποτελούν από το ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2019, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα Μόρφας αποτελεσμάτων της χρήσης που έλαβε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσηλίκιο, είναι ορθές και αντανακλούν πιστά την οικονομική κατάσταση του Νοσοκομείου κατά την 31η Δεκεμβρίου 2019.

Ελεγχόμενος/Ελεγχόμενη: Μηνάς Α. Καραγιάννης
Ποσά κλειόμενης χρήσης 2019: 7.845.339,37
Ποσά προηγούμενης χρήσης 2018: 7.845.339,37
Ελεγχόμενος/Ελεγχόμενη: Μηνάς Α. Καραγιάννης
Ποσά κλειόμενης χρήσης 2019: 7.845.339,37
Ποσά προηγούμενης χρήσης 2018: 7.845.339,37