

2η ΥΓΕΙΟΝΟΜΙΚΗ ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑ ΠΕΙΡΑΙΑ & ΑΙΓΑΙΟΥ
ΓΕΝΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ - Κ.Υ. ΚΩ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015
7η Χρήση (01/01/2015 - 31/12/2015)

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	3.167,46	2.850,75	316,71	3.167,46	2.217,24	950,22	Ι. Κεφάλαιο	7.477.555,39	9.610.126,80
	3.167,46	2.850,75	316,71	3.167,46	2.217,24	950,22			
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							ΙΙ. Διαφορές αναπροσαρμογής και επιχορηγήσεις επενδύσεων-Δωρεές		
ΙΙ. Ενσώματες ακινητοποιήσεις							3. Δωρεές Παγίων	3.021.163,41	3.021.163,41
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	11.918.199,82	0,00	11.918.199,82	11.918.199,82	0,00	11.918.199,82	4. Επιχορηγήσεις επενδύσεων	1.126.166,91	902.996,00
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	1.914.567,20	842.409,58	1.072.157,62	4.488.502,54	1.304.208,36	3.184.294,18	Μείον αποσβεσθείσες επιχορηγήσεις	704.726,54	347.373,20
4. Μηχ/τα-Τεχν. Εγκ/σεις και λοιπός μηχανός εξοπλισμός	1.792.624,24	1.315.887,41	476.736,83	1.973.518,33	1.480.911,73	492.606,60		3.442.603,78	3.576.786,21
5. Μεταφορικά μέσα	1.000,05	999,99	0,06	1.000,05	999,99	0,06			
6. Επιπλα και λοιπός εξοπλισμός	750.750,83	651.189,66	99.561,17	941.096,81	874.484,06	66.612,75			
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓΙΙ)	16.377.142,14	2.810.486,64	13.566.655,50	19.322.317,55	3.660.604,14	15.661.713,41	ΙΙΙ. Αποθεματικά Κεφάλαια	11.934.693,94	10.002.750,94
							3. Ειδικά αποθεματικά		
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΓΙΙ)			13.566.655,50			15.661.713,41	ΙV. Αποτελέσματα εις νέο		
							Υπόλοιπο χρήσεως εις νέον	840.953,76	1.768.629,16
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							Υπόλοιπο προηγούμενων χρήσεων	1.999.720,85	231.091,69
Ι. Αποθέματα							Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΙΙ+ΑΙΙΙ+ΑΙV)	25.695.527,72	25.189.384,80
4. Πρώτες και βοηθητικές ύλες, Αναλώσιμα Υλικά, Ανταλλακτικά παγίων			125.150,72			272.689,92			
			125.150,72			272.689,92			
ΙΙ. Απαιτήσεις							Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ		
1. Απαιτήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών		5.859.104,87			4.922.486,88		1. Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού λόγω συνταξοδότησης	22.700,64	22.700,64
Μείον: Προβλέψεις για επισφαλείς απαιτήσεις		245.902,80	5.613.202,07		212.922,61	4.709.564,27			
2. Απαιτήσεις από επιχορηγήσεις και παρεπόμενες ασχολίες			6.760,00			3.640,00			
5. Χρεώστες διάφοροι		40.612,06			30.471,93				
Μείον: Προβλέψεις		30.471,93	10.140,13		30.471,93		Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
6.Λογαριασμοί διαχειρίσεως προκαταβολών και πιστώσεων			0,00			0,00	ΙΙ. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
			5.630.102,20			4.713.204,27	1. Προμηθευτές	2.831.070,30	2.502.997,06
							2α. Επιπαγές πληρωτέες	13.599,87	22.821,93
ΙV. Διαθέσιμα							5. Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη	23.772,62	4.297,41
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			3.277.793,04			1.943.614,49	6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	0,00	0,00
			3.277.793,04			1.943.614,49	8. Πιστωτές Διάφοροι	0,00	0,00
							Σύνολο υποχρεώσεων (ΓΙΙ)	2.868.442,79	2.530.116,40
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙV)			9.033.045,96			6.929.508,68			
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ							Δ.ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα		6.004.902,53			5.172.305,97		2.Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	16.845,52	22.276,44
		6.004.902,53			5.172.305,97			16.845,52	22.276,44
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			28.604.920,70			27.764.478,28	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)	28.603.516,67	27.764.478,28
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΣΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΥ							ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΣΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΥ		
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί Δημόσιου Λογιστικού		6.892.627,40			5.818.558,87		2. Πιστωτικοί λογαριασμοί Δημόσιου Λογιστικού	6.892.627,40	5.818.558,87
		6.892.627,40			5.818.558,87			6.892.627,40	5.818.558,87

Σημειώσεις:
1. Η αξία των κονδυλίων του ενεργητικού (Γ-ΙΙ-1) "Γήπεδα-Οικόπεδα" και (Γ-ΙΙ-3) "Κτίρια και τεχνικά έργα" της απογραφής έναρξης (1.1.2009) προσδιορίστηκαν όπως ορίζεται από το ΠΔ 146/2003 με βάση το σύστημα αντικειμενικού προσδιορισμού της αξίας των ακινήτων που προβλέπονται από τις ισχύουσες φορολογικές διατάξεις.
2. Όπως ορίζεται με την παρ 3 του άρθρου 3 του ν.3527/2007 (ΦΕΚ25),η οποία αντικατέστησε την παρ.5 του άρθρου 1 του ν.3329/2005 (ΦΕΚ 81 Α'), το σύνολο της κινητής και ακίνητης περιουσίας του Νοσοκομείου περιήλθε κατά κυριότητα στην 2η Υ.ΠΕ. Πειραιά & Αιγαίου, χωρίς την τήρηση οποιουδήποτε τύπου, πράξης ή συμβολαίου και με την επιφύλαξη των διατάξεων περί κληρονομιών, κληροδοσιών και δωρεών.
3. Το Νοσοκομείο διενήργησε απογραφή έναρξης την 1/1/2009 σύμφωνα με την παρ. 1.1.108 του Κλαδικού Λογιστικού Σχεδίου των ΔΜΥ (ΠΔ 146/03).
4. Στα κονδύλια της Κατάστασης Αποτελεσμάτων Χρήσεως "Κόστος αγαθών και υπηρεσιών", "έξοδα διοικητικής λειτουργίας" και "Άλλα έσοδα" περιλαμβάνεται και ποσό € 3.908.166,63 που αφορά την μισθοδοσία των υπαλλήλων η οποία δεν εμφανίζεται στον Προϋπολογισμό του Νοσοκομείου διότι καλύπτεται απευθείας από το Υπουργείο Υγείας και Κοινωνικής Αλληλεγγύης.
5. Το κόστος δωρεάν νοσηλείας των απόρων ασθενών , ανασφάλιστων , αλλοδαπών που νοσηλεύτηκαν στο Νοσοκομείο το έτος 2015 ανήλθε στο ποσό € 103.681,33
6.Το ποσό των επιχορηγήσεων που έλαβε το Νοσοκομείο, για την εξόφληση των υποχρεώσεων του σε προμηθευτές ανήλθε σε Ευρώ 1.931.943,00. Το ανωτέρω κονδύλι μεταφέρθηκε απευθείας στα ίδια Κεφάλαια στο λογαριασμό Α.ΙΙΙ.3 Ειδικά αποθεματικά χωρίς να επηρεαστεί η Κατάσταση Αποτελεσμάτων Χρήσης.
7.Σύμφωνα με το άρθρο 21 περ. 10 του Ν. 4238/2014 με 1-1-2015 η ακίνητη και κινητή περιουσία των Κ.Υ περιήλθε στη 2η ΔΥΠΕ. Με το αντίστοιχο αναπόσβεστο κόστος της ανωτέρω περιουσίας ,συνολικού ποσού 2.360.143,66 Ευρώ, μειώθηκε το Μετοχικό κεφάλαιο του Νοσοκομείου κατά € 2.132.571,41 και οι Επιχορηγήσεις επενδύσεων κατά € 227.572,25.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015)				ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ			
		Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2015		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2014		Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2015	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2014
Ι.Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως							
1. Έσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών		2.425.822,36		3.670.492,48			
		2.425.822,36		3.670.492,48			
Μείον: Κόστος αγαθών και υπηρεσιών		5.182.582,90		5.225.887,02		854.473,93	1.778.521,17
Μικτά αποτελέσματα (έλλειμμα) εκμεταλλεύσεως		-2.756.760,54		-1.555.394,54		1.999.720,85	231.091,69
Πλέον: Άλλα έσοδα		4.595.627,86		4.379.235,19			
Σύνολο		1.838.867,32		2.823.840,65			
Μείον: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	1.422.264,16			1.489.807,20		13.520,17	9.892,01
2. Έξοδα λειτουργίας ερευνών - αναπτύξεως	0,00	1.422.264,16		0,00	1.489.807,20	1.931.943,00	1.677.000,00
			416.603,16		1.334.033,45	4.772.617,61	3.676.720,85
Μερικά αποτελέσματα (πλεόνασμα) εκμεταλλεύσεως							
Πλέον: 4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	55.442,60			44.404,15			
Μείον: 3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	0,00	55.442,60		0,00	44.404,15		
Ολικά αποτελέσματα (πλεόνασμα) εκμεταλλεύσεως		472.045,76		1.378.437,60			
ΙΙ. ΠΛΕΟΝ (μείον): Εκτακτα αποτελέσματα							
1.Εκτακτα και ανόργανα έσοδα	357.517,78			19.291,94		2.840.674,61	1.999.720,85
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	92.990,00	450.507,78		496.110,75	515.402,69	1.931.943,00	1.677.000,00
ΜΕΙΟΝ:						4.772.617,61	3.676.720,85
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	35.099,42			22.102,74			
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	32.980,19	68.079,61	382.428,17	93.216,38	115.319,12		
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (πλεόνασμα)			854.473,93		1.778.521,17		
Μείον: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	148.421,94			265.199,81			
Μείον : Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	148.421,94	0,00		265.199,81	0,00		
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ (πλεόνασμα)		854.473,93		1.778.521,17			

ΚΩΣ 26/6/2017		
Ο ΑΝΑΠΛΗΡΩΤΗΣ ΔΙΟΙΚΗΤΗΣ	Ο ΕΚΤΕΛΩΝ ΧΡΕΗ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ	Ο ΣΥΝΤΑΞΑΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ ΚΑΙΝΟΤΟΜΙΑ ΟΙΚΟΝΟΜΟΤΕΧΝΙΚΟΙ ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ Α.Ε. ΤΖΩΡΤΖ 30-32,106 82 ΑΘΗΝΑ Α.Φ.Μ 999399139 Δ.Ο.Υ ΦΑΕ ΑΘΗΝΩΝ ΑΜ ΟΕΕ480/2003
ΓΕΩΡΓΑΝΤΗΣ ΝΕΚΤΑΡΙΟΣ ΑΔΤ/ ΑΙ 426538	ΠΑΜΠΟΣ ΜΙΧΑΗΛΣ ΑΔΤ/ ΑΗ 953060	ΛΑΖΑΡΗΣ ΘΩΜΑΣ ΑΔΤ / ΑΖ 028923 Α ΟΕΕ 0008143

Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή	
Προς το Διοικητικό Συμβούλιο του ΓΕΝΙΚΟΥ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟΥ - Κ.Υ. ΚΩ	
ΕΚΘΕΣΗ ΕΠΙ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ Ελέγξαμε τις ανωτέρω Οικονομικές Καταστάσεις του Νοσοκομείου «ΓΕΝΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ-Κ.Υ. ΚΩ» που αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2015, 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 Μονάων 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 που έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία (ΦΕΚ/Β/2848/23.10.2012). Τα πρότυπα αυτά απαιτούν να συμμορφωνώμαστε 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 παρουσίσεως 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 έλεγχό μας προέκυψαν τα εξής: 1. Δεν κατέστη δυνατόν να επιβεβαιωθεί από τον έλεγχό μας το ακριβές ποσό λογαριασμού του Ενεργητικού Δ.Ι.4 «Αποθέματα» λόγω του ότι στα αποθέματα τέλους χρήσεως δεν συμπεριλαμβάνονται τα αποθέματα που βρίσκονταν στις επιμέρους κλινικές του Νοσοκομείου. Κατά συνέπεια, διατηρούμε επιφύλαξη για το ακριβές ύψος του ποσού των αποθεμάτων € 125.150,72 που περιλαμβάνονται στο λογαριασμό «Αποθέματα» και για τις αντίστοιχες επιπτώσεις στα Αποτελέσματα Χρήσεως και τα Ίδια Κεφάλαια. 2. Στο κονδύλι του Ενεργητικού Ε.2 «Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα» ποσού 6.474.902,53 ευρώ περιλαμβάνονται μη μολογημένα και μη κοστολογημένα έσοδα από παροχή υπηρεσιών υγείας συνολικού ποσού 4 εκ. ευρώ περίπου, για τα οποία διατηρούμε επιφύλαξη ως προς την πληρότητα και ακρίβεια του ύψους τους και τις ενδεχόμενες επιπτώσεις του γεγονότος αυτού στα αποτελέσματα της χρήσης και στην καθαρή θέση του Νοσοκομείου. 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 «ΓΕΝΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ - Κ.Υ. ΚΩ» για τη χρήση που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2015, έχουν καταρτιστεί, από κάθε ουσιώδη άποψη, σύμφωνα με το Π.Δ. 146/2003 «Κλαδικό Λογιστικό Σχέδιο Δημοσίων Μονάων Υγείας». Θέματα Έμφασης Εμφατούμε την προσοχή σας στα εξής θέματα: 1) στη σημείωση υπ' αριθμ. 13, περ. 3 του Προσαρτήματος στην οποία αναφέρονται οι εκκρεμείς δικαστικές υποθέσεις κατά του Νοσοκομείου. 2) στην παράγραφο υπ' αριθμ. 13, περ.4 του Προσαρτήματος που αναφέρεται στην διαγραφή των απαιτήσεων περιόδων 2012 έως 2014 έναντι του ΕΟΠΥΥ ποσού € 5.274.488,00 στην επόμενη χρήση 2016 βάσει του άρθρου 51 του Ν. 4384/2016. 3) στην παράγραφο υπ' αριθμ. 3, περ.α του Προσαρτήματος που αναφέρεται στην διαγραφή παγίων περιουσιακών στοιχείων των Κέντρων Υγείας βάσει της παραγράφου 10 του άρθρου 21 του Ν. 4238/2014. Στη γνώμη μας δεν διατυπώνεται επιφύλαξη σε σχέση με τα θέματα αυτά Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων α) Δεν προβλέπεται η σύνταξη Έκθεσης Διαχείρισης από την Διοίκηση του Νοσοκομείου σύμφωνα με τις διατάξεις του ΠΔ 146/2003. β) Σύμφωνα με το Π.Δ. 146/2003 τα δημόσια Νοσοκομεία υποχρεούνται στην τήρηση της Αναλυτικής Λογιστικής. Στην παρούσα χρήση, όπως και στις προηγούμενες, το εν λόγω λογιστικό κύκλωμα δεν λειτουργήσε.	
Αθήνα, 3 Αυγούστου 2017	
Οι Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές	
Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.α.ε. μέλος της Crowe Horwath International Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα – Αρ Μ ΣΟΕΛ 125	
ΑΠΟΣΤΟΛΟΣ Γ. ΡΟΥΣΑΣ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ Σ. ΜΕΛΑΣ Α.Μ.Σ.Ο.Ε.Λ 26511 Α.Μ.Σ.Ο.Ε.Λ 25121	
	