

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ 4η ΥΓΕΙΟΝΟΜΙΚΗ ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑ ΜΑΚΕΔΟΝΙΑΣ ΓΕΝΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ ΣΕΡΡΩΝ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2018 (1 Ιανουαρίου - 31 Δεκεμβρίου 2018) (Ποσά σε Ευρώ)											
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						ΠΑΘΗΤΙΚΟ					
Ποσά κλειόμενης χρήσης 2018						Ποσά προηγούμενης χρήσης 2017					
Αξία κτήσεως						Αξία κτήσεως					
Αποσβέσεις						Αποσβέσεις					
Αναποσβ.Αξία						Αναποσβ.Αξία					
8. ΕΣΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ						Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ					
4. Λοιπά έσοδα εγκαταστάσεως						Ι. Κεφάλαιο					
						Κεφάλαιο					
						67.422.407,09					
						67.422.407,09					
Γ.ΠΑΘΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						ΙΙΙ. Διαφορές αναπροσαρμογής					
Η. Ενομήσιμες ακινητοποιήσεις						Επιχορηγήσεις Επενδύσεων-Διαφορές παγίων					
1. Γήπεδα-οικόπεδα						24.631,21					
2. Αγροί-Φυτείες-άδση						24.631,21					
3. Κτίρια και τεχνικά έργα						419.726,92					
4. Μηχανήματα-Τεχνικές εγκ/σεις και λοιπές μηχαν/κές εξοπλισμός						444.358,13					
5. Μεταφορικά μέσα											
6. Επιπλα και λοιπές εξοπλισμός											
Σύνολο Ακινήτων						5.163.639,87					
Σύνολο παγίου ενεργητικού						5.163.639,87					
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						V. Αποτελέσματα εις νέο					
Ι. Αποθέματα						Υπόλοιπα εις νέο					
4. Πρώτες και βοηθ.Υλεις-Ανατ/κά-Είδη συν/οίας						Σύνολο Ισίων κεφαλαίων/Σύνολο Ισίων κεφαλαίων					
						54.368.050,31					
						28.902.961,55					
						127.398.455,40					
						111.933.366,64					
ΙΙ. Απαιτήσεις						Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΚΑΙ ΚΙΝΔΥΝΟΣΥΣ & ΕΣΟΔΑ					
1. Απαιτήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών						2. Λοιπές προβλέψεις					
						39.917,19					
						39.917,19					
ΙΙΙ. Διαθέσιμα						Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ					
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας						Ι. Βασικές υποχρεώσεις υποχρεώσεις					
						1. Προμηθειές					
						3.119.393,36					
						2.506.000,36					
						0,00					
						222,95					
						87.052,68					
						73.674,59					
						0,00					
						0,00					
						0,01					
						0,00					
						6.226,03					
						3.206.446,04					
						2.586.123,94					
Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟ ΛΟΓ/ΣΜΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ						Δ. Εξόδα χρήσεως διουκούμενα					
						611.176,27					
						428.272,84					
						611.176,27					
						428.272,84					
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟ ΛΟΓ/ΣΜΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ					
2. Εσοδα χρήσεως εισπρακτά						131.255.994,90					
						114.987.680,61					
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						131.255.994,90					
						114.987.680,61					
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΥ						ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΥ					
2. Χρεωστικοί Λ/ομοί Δημοσίου Λογιστικού						2. Πιστωτικοί Λ/ομοί Δημοσίου Λογιστικού					
						25.986.404,67					
						26.644.200,97					
						25.986.404,67					
						26.644.200,97					
Σημειώσεις:											
1) Ποσά επιχορήγησης για την μισθοδοσία του 2018: 19.621.675,01											
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΩΝ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ											
31ΗΣ ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2018 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2018)											
Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2018											
Ποσά προηγ.χρήσεως 2017											
Ι. Αποτελέσματα Εκμεταλλεύσεως											
1. Εσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών											
Μειών Κόστος πωλήσεων											
Μικτά Αποτ/τα (Ζημιές) Εκμ/σεως											
Πλεόν : Άλλα Εσοδα											
Σύνολο ΜΕΙΟΝ :											
1. Εσοδα διοικητικής λειτουργίας											
Μειών Αποτ/τα (Κέρδη) Εκμ/σεως											
ΠΛΕΟΝ :											
4. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα											
Μειών: 3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έσοδα											
Ολικό Αποτ/τα (Κέρδη) Εκμ/σεως											
ΠΛΕΟΝ : Έκτακτα αποτελέσματα											
1. Εκτακτα και ανάγωνα έσοδα											
2. Εσοδα προηγούμενων χρήσεων											
Μειών :											
1. Εκτακτα και ανάγωνα έσοδα											
2. Εκτακτες (ζημιές)											
3. Εσοδα προηγούμενων χρήσεων											
Οργανικοί και έκτακτα αποτ/τα (Κέρδη)											
ΜΕΙΟΝ : Σύνολο αποσβέσεων παγίων											
ΜΕΙΟΝ : Οι εννομ.στο λειτουργικό κόστος											
ΚΛΟΔΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ (ΚΕΡΗ) ΠΡΟ ΦΟΡΩΝ											
15.539.267,42											
18.370.276,64											
Σέρρες, 30 Ιουνίου 2019											
Ο ΔΙΟΙΚΗΤΗΣ ΤΟΥ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟΥ											
Η ΔΙΕΥΘΥΝΤΡΙΑ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ											
Ο ΥΠΟΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ											
Η ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΗ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ											
ΠΙΑ ΤΗΝ ΕΤΑΙΡΕΙΑ											
NNT ΑΕ											
ΑΡ. ΑΔΕΙΑΣ ΟΕΕ 0000048											
NNT Α.Ε.											
ΜΑΝΑΡΙΩΤΗΣ ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ											
ΑΔΤ ΑΗ 547551											
ΑΡ.ΑΔΕΙΑΣ ΟΕΕ. 65169 Α' ΤΑΞΗΣ											
ΜΑΤΑΚΟΣ ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ											
ΑΔΤ ΑΕ 374148											
ΚΥΡΙΑΚΟΠΟΥΛΟΥ ΜΑΡΙΑ											
ΑΔΤ Χ 395715											
ΣΤΑΜΑΤΙΟΥ ΙΩΑΝΝΗΣ											
ΑΔΤ ΑΣ 848851											
ΠΑΠΕΙΡΑ ΕΥΑΓΓΕΛΙΑ											
ΑΔΤ ΑΗ 897748											
Εκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητων Ορκισμών Ελεγκτών Λογιστών											
Προς το Διοικητικό Συμβούλιο του Γ.Ν. ΣΕΡΡΩΝ											
Έκθεση Ελέγχου επί των Οικονομικών Καταστάσεων :											
Γνώμη με επιφύλαξη:											
Έχουμε ελέγξει τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις του Γ.Ν. ΣΕΡΡΩΝ (το Νοσοκομείο), οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2018, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τ' ον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων, της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσαρτήμα.											
Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις των θεμάτων που μνημονεύονται στην παράγραφο της έκθεσής μας "Βάση για γνώμη με ε επιφύλαξη", οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιαστή άποψη, την οικονομική θέση του Γ.Ν. ΣΕΡΡΩΝ κατά την 31η Δεκεμβρίου 2018, και τη χρηματοοικονομική του επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή, σύμφωνα με τον Π.Δ. 146/2003 "Κλαδικό Λογιστικό Σχέδιο Δημοσίων Μονάδων Υγείας".											
Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη:											
Από τον έλεγχο μας προέκυψαν τα εξής: 1) Για την επιβεβαίωση του λογαριασμού "Απαιτήσεις από πώληση αγαθών & υπηρεσιών" απεστάλησε σε οφειλότες του Νοσοκομείου (ασφαλιστικά ταμεία) επιβεβαιωτικές επιστολές για απαιτήσεις συνολικού ποσού ευρώ 79.099.483,03 (ποσοστό 97,59% επί του συνολικού υπολοίπου των οφειλτών). Μέχρι την ημερομηνία χορήγησης της έκθεσής μας, δεν είχαμε λάβει απαντήσεις από τους οφειλότες αυτούς. Επομένως δεν κατέστη δυνατόν να επαληθευθούν με επιβεβαιωτικές επιστολές ή άλλες εναλλακτικές διαδικασίες απαιτήσεις συνολικού ποσού ευρώ 81.056.115,71 και συνεπώς διατηρούμ. ε επιφύλαξη για την αξία των απαιτήσεων αυτών και την ενδεχόμενη επίδραση στα αποτελέσματα χρήσης και τα ίδια κεφάλαια. 2) Στο κονδύλι του ενεργητικού "Επισφάλσεις-Επίδοσης απαιτήσεις" ποσού ευρώ 9.873.065,35 μνημονεύονται απαιτήσεις από παροχή υγειονομικών υπηρεσιών προς ιδιώτες, ανασφάλτους και απόρους. Το νοσοκομείο έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη έναντι των απαιτήσεων αυτών ποσού ευρώ 5.410.511,26, η οποία κατά την γνώμη μας υπολείπεται της απαιτούμενης κατά ευρώ 4.462.554,09, με αποτέλεσμα η αξία των απαιτ. ήτων, τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 4.462.554,09 και τα αποτελέσματα της χρήσης αυξημένα κατά ποσού ευρώ 1.072.242,66. 3) Από τον έλεγχο μας δεν κατέστη δυνατόν να επαληθευθεί το κονδύλι της καθακής θέσης "Επιχορήγησης Επενδύσεων" ποσού ευρώ 419.726,92, διότι δεν μας δόθηκε μνημείο επιχορηγήσεων παγίων για να επαληθευθεί ο ορθός υπολογισμός και λογιστικός χειρισμός των αναλογισμών αποσβέσεων των επιχειρήσεων. Για τον λόγο αυτό διατηρούμε επιφύλαξη σε προς το ύψος του συγκεκριμ. του κονδυλίου, καθώς και για την ενδεχόμενη επίδραση του επί των αποτελεσμάτων της κλειόμενης χρήσης και των προηγούμενων χρήσεων. 4) Μέχρι την ημερομηνία χορήγησης της έκθεσης ελέγχου μας, δεν λάβαμε επιστολή από τον Νομικό Σύμβουλο του Νοσοκομείου για τ' χόν αγωγές τρίτων κατά του Νοσοκομείου. Λόγω του γεγονότος αυτού, διατηρούμε επιφύλαξη για ενδεχόμενες αγωγές τρίτων κατά του Νοσοκομείου.											
Διενεργήσαμε τον έλεγχο μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου (ΔΠΕ) όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία. Ο ε έλεγχός μας, σύμφωνα με τα πρότυπα αυτά περιγράφονται περαιτέρω στην ενότητα της έκθεσής μας "Ευθύνες ελεγκτή για τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων". Είμαστε ανεξάρτητοι από το Νοσοκομείο, καθ' όλη τη διάρκεια του διορισμού μας, σύμφωνα με τον Κώδικ. α Δεοντολογίας για Επαγγελματίες Ελεγκτές του Συμβουλίου Διεθνών Προτύπων Δεοντολογίας Ελεγκτών, όπως αυτός έχει ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία και οι απαιτήσεις δεοντολογίας που σχετίζονται με τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων στην Ελλάδα και έχουμε εκπληρώσει τις δεοντολογικές μας υποχρεώσεις σύμφωνα με τις απαιτήσεις της ισχύουσας νομοθεσίας και του προαναφερθέντος Κώδικα Δεοντολογίας. Πιπιτεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε αποκτήσει είναι επαρκή και κατάλληλα να παρέχουν βάση για τη γνώμη με επιφύλαξη.											
Εμφάνιση Ελέγχου: Χωρίς να διατυπώνουμε επιφύλαξη επί γνώμης μας, εφαινόμαστε την προσηγορία σε ότι εξής:1) Δεν υφίσταται ασφαλιστική κάλυψη των ρις ρακίων εγκαταστάσεων, του εξοπλισμού και των αποθεμάτων του Νοσοκομείου. 2) Το σύστημα εσωτερικού ελέγχου κρύβει περαιτέρω βελτιστοποιήσεις, οι οποίες, ως προς την αποτελεσματικότητά διατήρηση των αποθεμάτων των τμημάτων (κονδύλι) και τις δε άσφακτες καταγραφές των ενδοσυστημών των ενδοσ											