

5η ΥΓΕΙΟΝΟΜΙΚΗ ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑ ΘΕΣΣΑΛΙΑ & ΣΤΕΡΕΑΣ ΕΛΛΑΔΑΣ

ΠΑΝΕΠΙΣΤΗΜΙΑΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ ΛΑΡΙΣΑΣ - ΓΕΝΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ ΛΑΡΙΣΑΣ " ΚΟΥΤΛΙΜΠΑΝΕΙΟ & ΤΡΑΝΤΑΦΥΛΛΕΙΟ "

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2016

4η ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΗ ΧΡΗΣΗ 1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2016

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2016			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2015			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2016		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2015	
	Αξία Κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη Αξία	Αξία Κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη Αξία		Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ	
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ											
4. Λοιπά εξόδα εγκαταστάσεως	369.980,06	322.090,30	47.889,76	369.980,06	290.125,76	79.854,30	I. Κεφάλαιο (μετοχικό κ.λπ.)				
	369.980,06	322.090,30	47.889,76	369.980,06	290.125,76	79.854,30	II. 1. Καταβληθέν				
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ											
II. Ενσώμιωτες ακινοποιήσεις											
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	11.028.913,14	0,00	11.028.913,14	12.634.924,11	0,00	12.634.924,11	III. Διαφορές αναπροσαρμογής και επιχορηγήσεις επενδύσεων - Δωρεές παγίων				
2. Αγρόι - Φυτείες - Δάση	1.606.010,97	0,00	1.606.010,97	0,00	0,00	0,00	1. Διαφορές από αναπροσαρμογή αξίας τίτλων				
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	9.177.177,07	5.001.082,49	4.176.094,58	9.177.177,07	4.633.995,41	4.543.181,66	3. Δωρεές παγίων				
4. Μηχανήματα - τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπός μηχανός εξοπλισμός	6.490.692,93	5.218.233,07	1.272.459,86	5.549.532,94	4.838.333,27	711.199,67	4. Επιχορηγήσεις επενδύσεων				
5. Μεταφορικά μέσα	317.347,02	315.183,34	2.163,68	317.347,02	315.183,34	2.163,68	Μείον αποσβεσθείσες επιχορηγήσεις				
6. Εππλοκα και λοιπός εξοπλισμός	18.433.522,69	12.825.349,52	5.608.173,17	17.906.538,98	11.005.636,67	6.900.902,11	IV. Αποθεματικά Κεφάλαια				
7. Ακινήτοποιησις υπό εκτέλεση και προκαταβολές	144.371.371,50	0,00	144.371.371,50	143.506.774,46	0,00	143.506.774,46	3.Ειδικά αποθεματικά (Διαφορά από αποτίμηση τίτλων πάγιας επένδυσης στην τρέχουσα αξία τους)				
Σύνολο ακινήτοποιησεων (ΓII)	191.425.035,32	23.359.848,42	168.065.186,90	189.092.294,58	20.793.148,89	168.299.145,69	5.Ειδικά αποθεματικά από Ν.3867				
Σύνολο παγίου ενεργητικού (ΓI+ΓII)			168.065.186,90			168.299.145,69	61.342,87				
							76.292.798,28				
							76.354.141,15				
III. Τίτλοι πάγιας επενδύσεως και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις											
1. Τίτλοι πάγιας επένδυσης											
Μείον -Προβλέψεις υποτίμησης											
Σύνολο παγίου ενεργητικού (ΠI+ΠII)			168.189.206,90			168.404.995,60	V. Αποτελέσματα εις νέο				
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ											
I. Αποθέματα											
4. Πρώτες και βοηθητικές ύλες - Αναλώσιμα υλικά - Ανταλλακτικά και Είδη συσκευασίας			5.698.120,38			7.392.180,10	Υπόλοιπο πλεονασμάτων/ελλειμμάτων προηγούμενων χρήσεων				
5. Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων			0,00			364.731,92	Υπόλοιπο πλεονασματος χρήσεως εις νέο				
			5.698.120,38			7.756.912,02	Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑI+ΑIII+ΑIV+ΑV)				
II. Απαιτήσεις							519.793.926,92				
1. Απαιτήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών			152.657.164,03			264.734.324,52	421.148.032,12				
2. Απαιτήσεις από επιχορηγήσεις και παρεπόμενες σχολικές			964.596,91			964.596,91	B. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΗΤΟΥΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ				
3. Διαρρυθμισμένοι λογαριασμοί καταθέσεων			503.029,55			503.029,55	1. Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπη				
5. Χρεώστες διάφοροι			1.095.586,13			894.229,62	61.440,00				
12.Λογαριασμοί διαχειρίσεως προκαταβολών & πιστώσεων			2.204,47			2.204,47	125.308,00				
			155.302.581,09			267.180.510,27	Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ				
III. Χρεόγραφα							II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις				
3. Λοιπά χρεόγραφα			0,00			0,00	1. Προμηθευτές				
			0,00			0,00	26.684.056,28				
IV. Διαθέσιμα							2. Επιπαγές πληρωτέες				
1. Ταμείο			52.843.931,72			15.793.337,71	2.696.911,59				
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			52.843.931,72			15.793.764,20	3. Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη				
							371.295,02				
							4. Ασφαλιστικοί οργανισμοί				
							0,00				
							201.076,27				
							1.241.624,89				
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔI+ΔII+ΔIII+ΔIV)			213.844.633,19			290.731.186,49	Σύνολο υποχρεώσεων (ΓII)				
							29.953.339,16				
							45.110.779,37				
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ											
1. Έξοδα επόμενων χρήσεων											
2. Έσοδα χρήσεως εκπαιρέτια											
			0,00			0,00	Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ				
			168.605.361,09			7.633.276,42	2. Έξοδα χρήσεως δουλειωμένα				
			168.605.361,09			7.633.276,42	878.384,86				
							878.384,86				
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)											
			550.687.090,94			466.849.312,81	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)				
							550.687.090,94				
							466.849.312,81				
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ											
2. Χρεωστικοί Λογαριασμοί Δημοσίου Λογιστικού											
			131.892.272,52			123.011.184,44	ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ				
			131.892.272,52			123.011.184,44	2. Πιστωτικοί Λογαριασμοί Δημοσίου Λογιστικού				
							131.892.272,52				
							123.011.184,44				

Σημειώσεις : 1. Ο ανωτέρω ισολογισμός της 31/12/2015 συντάχθηκε με βάση τις διατάξεις του Π.Δ. 146/2003, κατόπιν διενέργειας απογραφής των περιουσιακών στοιχείων του νοσοκομείου τον πάσης φύσεως απαιτήσεων, υποχρεώσεων και δεσμεύσεων τους, όπως και των διαβιβστων χρηματικών ποσών. 2. Για τη χρήση 2015 εφαρμόστηκαν οι συντελεστές απόσβεσης σύμφωνα με την παρ. 22 του άρθρου 3 του Ν. 4110/2013. 3. Στο λογαριασμό της κατάστασης αποτελεσμάτων χρήσεως "Άλλα Έσοδα εκμεταλλεύσεως", περιλαμβάνεται το κόστος "μεθοδολογίας προσωπικού που επιδοτείται απευθείας από το υπουργείο, εκτός προϋπολογισμού του νοσοκομείου, ποσού 30.082.657,21 € με ισχύση επιβάρυνση του λειτουργικού κόστους του Νοσοκομείου. 4. Στα κονδύλια του Ισολογισμού Έκτακτες Ζημιές και/ή κ.α. στο κονδύλι IV. 5. Ειδικά αποθεματικά απεικονίστηκε η διαφορά στην αποτίμηση έναντι του Ε.Ο.Π.Υ.Υ. ύψους 160.078.117,08€

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ (Α/Β6) 1/1/2016- 31/12/2016				ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ (Α/Β8)			
I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως		Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2016	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2015	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2016		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2015	
1. Έσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών		74.860.596,41	63.630.329,35	Καθαρά αποτελέσματα (έλλειμμα/πλεονασμα) χρήσεως		184.330.535,27	52.462.541,61
Μείον: Κόστος αγαθών και υπηρεσιών		-115.016.480,42	-101.939.355,10	(+/-) Υπόλοιπο αποτελεσμάτων προηγούμενων χρήσεων		56.634.646,15	4.378.090,66
Μικτά αποτελέσματα (ζημιές) εκμεταλλεύσεως		-40.155.884,01	-38.309.025,75	(+/-)Αποτελέσματα εις νέο(απέναντί) Κ.Υ. Ν.4238/14)		0,00	-56.489,43
Πλάν: 1. Άλλα έσοδα		228.080.502,49	59.023.900,10	Σύνολο		240.965.181,42	56.794.142,84
Σύνολο							
ΜΕΙΟΝ: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας		7.569.805,49	7.014.895,77	ΜΕΙΟΝ :			
2. Έξοδα έρευνας - ανάπτυξης - εκπαίδευσης		0,00	0,00	1. Φόρος εισοδήματος		250.775,67	149.496,69
Μικρά αποτελέσματα (πλεονασμα) εκμεταλλεύσεως		220.510.697,00	52.009.004,33	2. Λοιπά μη ενσωματωμένα στο λειτουργικό κόστος φόροι		0,00	0,00
ΠΑΘΕΟΝ				Πλεονασμα εις νέο		240.714.405,75	56.634.646,15
3. Κέρδη πωλήσεως τίτλων πάγιας επένδυσης και χρεογράφων		508.230,73	199.027,27				
4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα							
Μείον: 3.Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα		0,00	42,49				
Οικία αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		221.018.927,73	52.207.989,11				
II. ΠΛΕΟΝ (ή μείον): Έκτακτα αποτελέσματα							
1. Έκτακτα και ανάσφανα έσοδα		0,00	0,00				
2. Έκτακτα κέρδη		0,00	0,00				
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων		1.381.171,81	0,00				
4. Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων		63.746,40	1.863.201,27				
Μείον:		0,00	101.596,90				
1. Έκτακτα & ανάσφανα έξοδα		28.773,42	0,02				
2. Έκτακτες ζημιές		37.587.943,09	0,00				
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων		516.594,16	1.998.483,85				
4. Προβλέψεις για κινδύνους και έξοδα		0,00	0,00				
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (ζημιές/κέρδη)		38.133.310,67	-36.688.392,46			254.552,50	52.462.541,61
ΜΕΙΟΝ:							
Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		2.598.664,08	1.804.863,91				
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος		2.598.664,08	0,00			0,00	
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΕΛΛΕΙΜΜΑ/ΠΛΕΟΝΑΣΜΑΤΑ) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων		184.330.535,27	52.462.541,61				

Λάρισα 31 Ιουλίου 2017		Ο ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ ΔΟΙΚΗΤΙΚΗΣ-ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΑΣ		Ο ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ	
Ο ΔΙΟΙΚΗΤΗΣ & ΠΡΟΕΔΡΟΣ Δ.Σ		ΜΠΑΡΜΠΗΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ Α.Δ.Τ. Σ 2598643		ΜΑΝΑΡΙΩΤΗΣ ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ Α.Δ.Τ. ΑΗ577551	
ΝΑΝΟΣ ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ Α.Δ.Τ. ΑΚ 877704				Αρ. Αδείας Ο.Ε.Ε. -65163 Α' Τάξης	

Έκθεση Ανεξάρτητων Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών
Προς το Διοικητικό Συμβούλιο του Πανεπιστημιακού Γενικού Νοσοκομείου Λάριδας - Γενικού Νοσοκομείου Λάριδας "ΚΟΥΤΛΙΜΠΑΝΕΙΟ & ΤΡΙΑΝΤΑΦΥΛΛΕΙΟ"
Έκθεση Ελέγχου επί των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων
Ελέγχσαμε τις συνημμένες ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις του Πανεπιστημιακού Γενικού Νοσοκομείου Λάριδας - Γενικού Νοσοκομείου Λάριδας "ΚΟΥΤΛΙΜΠΑΝΕΙΟ & ΤΡΙΑΝΤΑΦΥΛΛΕΙΟ" (εφεξής «το Νοσοκομείο»), οι οποίες αποτελούνται από τον Ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2016, την κατάσταση αποτελεσμάτων, τον πίνακα διαθέσιμων αποτελεσμάτων και το προσάρτημα της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή.
Ευθύνη της Διοίκησης για τις Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις
Η Διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση αυτών των χρηματοοικονομικών 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 χρηματοοικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδη ανακρίβεια, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.
Ευθύνη των Ελεγκτών
Η δική μας ευθύνη είναι να εκφράσουμε γνώμη επί αυτών των χρηματοοικονομικών 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 συμμορφωνόμαστε με κανόνες δεοντολογίας, καθώς και να σχεδιάζουμε και διενεργούμε τον έλεγχό με σκοπό την απόκτηση εύλογης διασφάλισης για το εάν οι χρηματοοικονομικές 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 χρηματοοικονομικές καταστάσεις. Οι ελεγχόμενες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησης των κινδύνων ουσιωδώς ανακριβείας των χρηματοοικονομικών 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 και εύλογη παρουσίαση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων του Νοσοκομείου, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά 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 παρουσίας των χρηματοοικονομικών καταστάσεων. Πιοτέλεσμα ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε συγκεντρώσει είναι επαρκή και κατάλληλα για τη θεμελίωση της ελεγκτικής μας γνώμης.
Βάση για Αρνητική Γνώμη (λόγω των θεμάτων 1 ως 11 κατωτέρω) Από τον έλεγχό μας προέκυψαν τα εξής: 1. Στα κονδύλια του ενεργητικού Β. «Έξοδα εγκαταστάσεων» και Γ. «Πάγια ενεργητικού» περιλαμβάνονται πάγια συνολικής αξίας κτήσης € 369.980 και € 191.425.035 και αναπόσβεστης αξίας € 47.890 και € 168.065.187 αντίστοιχα για τα οποία δεν υπάρχει περαιτέρω ανάλυση. Η μη ορθή τήρηση Μητρώου Παγίων και η έλλειψη που παρατηρήθηκε στις απαραίτητες δικλίδες ελέγχου δημιουργούν διαχειριστική ανεπάρκεια όσον αφορά την αποτίμηση και πλήρη καταγραφή της περιουσίας του Νοσοκομείου και της αποτελεσματικότητας και αποδοτικότητας διαχείρισής της αλλά και του υπολογισμού των αποσβέσεων παγίων επί της επίσημης οικονομικής καταστάσεως του Νοσοκομείου. Συνεπώς, διατηρούμε επιφύλαξη για την ορθότητα των ανωτέρω κονδυλίων και τις ενδεχόμενες