ΑΔΑ: 6ΒΘ44690ΒΜ-ΡΧ7

INFORMATICS DEVELOPMENT AGENCY
Digitally signed by INFORMATICS DEVELOPMENT AGENCY
Date: 2017.08.21 08:21:59 EEST
Reason:
Location: Athens

5ο Υ.ΠΕ. ΘΕΣΣΑΛΙΑΣ ΚΑΙ ΣΤΕΡΕΑΣ ΕΛΛΑΔΑΣ
ΓΕΝΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ ΛΑΜΙΑΣ
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2016
12η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2016)

Ε Ν Ε Ρ Γ Η Τ Ι Κ Ο

		Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2016			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2015		
		Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία
Β.	**ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ**						
	4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	83.917,63	73.019,67	10.897,96	70.040,97	65.174,76	4.866,21
		83.917,63	73.019,67	10.897,96	70.040,97	65.174,76	4.866,21
Γ.	**ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ**						
II.	Ενσώματες Ακινητοποιήσεις						
	1.Γήπεδα-Οικόπεδα	12.129.906,92	0,00	12.129.906,92	12.129.906,92	0,00	12.129.906,92
	3. Κτίρια και τεχνικά Εργα	37.510.239,75	20.313.492,90	17.196.746,85	37.510.239,75	18.897.533,41	18.612.706,34
	4. Μηχ/τα-Τεχν.Εγκ/σεις & Λοιπ.Μηχ/κος Εξ/σμός	2.589.854,41	1.486.935,01	1.102.919,40	2.445.554,02	1.339.929,68	1.105.624,34
	5. Μεταφορικά Μέσα	97.222,42	97.222,26	0,16	97.222,42	97.222,26	0,16
	6. Επιπλα και λοιπός εξοπλισμός	981.355,72	822.565,29	158.790,43	927.431,52	794.678,43	132.753,09
	Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓΙΙ)	53.308.579,22	22.720.215,46	30.588.363,76	53.110.354,63	21.129.363,78	31.980.990,85
Δ.	**ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ**						
I.	Αποθέματα						
	4. Πρώτες και βοηθητικές ύλες-Αναλώσιμα υλικά-Ανταλλακτικά και Είδη Συσκευασίας			2.225.670,97			1.109.428,40
II.	Απαιτήσεις						
	1. Απαιτήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών		34.444.898,32			63.323.545,69	
	Μείον: Προβλέψεις		3.682.441,91	30.762.456,41		2.493.275,81	60.830.269,88
	2. Απαιτήσεις από επιχορηγήσεις			0,00			0,00
	5. Χρεώστες διάφοροι			360.898,15			337.871,48
	6. Λογαριασμοί Διαχειρίσεως προκαταβολών και πιστώσεων			79,52			4.339,66
				31.123.434,08			61.172.481,02
III.	Χρεόγραφα						
	3. Χρεόγραφα			0,00			0,00
IV.	Διαθέσιμα						
	3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			6.213.487,82			2.059.250,55
				6.213.487,82			2.059.250,55
	Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙV)			39.562.592,87			64.341.159,97
Ε	**ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ**						
1	Έξοδα επόμενων χρήσεων		0,00			0,00	
	Μείον: προβλέψεις		0,00	0,00		0,00	0,00
2	Εσοδα χρήσεως εισπρακτέα			1.792.227,12			2.175.282,92
				1.792.227,12			2.175.282,92
	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			**71.954.081,71**			**98.502.299,95**
	ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ						
	1. Αλλότρια περιουσιακά στοιχεία			1.630,00			1.236,00
	2. Χρεωστικό λογαριασμό Δημοσίου Λογιστικού			37.097.424,45			31.653.000,00

Π Α Θ Η Τ Ι Κ Ο

		Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2016	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2015
Α.	**ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ**		
I.	Κεφάλαιο		
	1. Καταβλημένο	31.977.292,66	31.977.292,66
III.	Διαφορές αναπροσαρμογής- Επιχορηγήσεις Επενδύσεων- Δωρεές παγίων		
	4. Επιχορηγήσεις επενδύσεων	1.647.547,52	1.580.726,87
	5 .Εισφορές από το κράτος	79.181.271,29	101.448.231,69
		80.828.818,81	103.028.958,56
V.	Αποτελέσματα σε νέο		
	Υπόλοιπο (πλεονάσματος) χρήσεως εις νέο	1.992.188,45	-1.867.256,20
	Υπόλοιπο ελλείματος προηγουμένων χρήσεων	-49.007.442,14	-47.140.185,94
		-47.015.253,69	-49.007.442,14
	Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (AI+AIII+AV)	65.790.857,78	85.998.809,08
Β.	**ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ**		
	2. Λοιπές προβλέψεις	1.006.800,36	1.006.800,36
Γ.	**ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ**		
II.	Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
	1. Προμηθευτές	4.226.562,52	10.751.366,34
	2α. Επιταγές πληρωτέες	360.552,16	198.948,83
	5. Υποχρεώσεις από φόρους και τέλη	114.412,94	90.934,79
	6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	890,42	5.099,94
	8. Πιστωτές Διάφοροι	141.376,97	16.049,21
	Σύνολο Υποχρεώσεων (ΓΙΙ)	4.843.795,01	11.062.399,11
Δ	**ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ**		
	1. Έσοδα επόμενων χρήσεων	0,00	47.848,36
	2. Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	312.628,56	386.443,04
		312.628,56	434.291,40
	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)	**71.954.081,71**	**98.502.299,95**
	ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ		
	1. Δικαιούχοι αλλότριων περιουσιακών στοιχείων	1.630,00	1.236,00
	2. Πιστωτικό λογαριασμό Δημοσίου Λογιστικού	37.097.424,45	31.653.000,00

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ: 1)Το κόστος δωρεάν νοσηλείας για το έτος 2016 ανήλθε σε ποσό € 670.137,53 2) Το ποσό της επιχορήγησης της μισθοδοσίας ανήλθε σε € 16.292.856,68 3) Το ποσό της επιχορήγησης που καταχωρήθηκε στη χρήση 2016 στην πίστωση του λογαριασμού των Ιδίων Κεφαλαίων "Εισφορές από το κράτος", και αφορά την εξόφληση των υποχρεώσεων προς Προμηθευτές ανήλθε σε €19.057.253,60 ενώ στη χρέωση του λογαριασμού αυτού καταχωρήθηκε το ποσό € 41.324.214,00 της διαγραφής των απαιτήσεων από τον ΕΟΠΥΥ με βάση το άρθρο 51 του Ν. 4384/2016 και την Υπουργική απόφαση Β2 α/Γ.Π οικ47295.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ
31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2016 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2016)

		Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2016			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2015		
I.	**Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως**						
	Έσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών			16.542.503,59			16.372.983,09
	Μείον: Κόστος αγαθών και υπηρεσιών			29.564.414,79			30.839.829,39
	Μικτά αποτελέσματα (Ζημίες) εκμεταλλεύσεως			-13.021.911,20			-14.466.846,30
	Πλέον: Αλλα έσοδα			17.741.622,15			16.846.992,33
	Σύνολο			4.719.710,95			2.380.146,03
	ΜΕΙΟΝ:						
	1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας		1.555.429,86			1.765.716,79	
	2. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως		57.464,83	1.612.894,69		62.201,27	1.827.918,06
	Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως			3.106.816,26			552.227,97
	ΠΛΕΟΝ: 4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		71.582,22			29.936,23	
	ΜΕΙΟΝ: 3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα		460,61	71.121,61		0,00	29.936,23
	Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως			3.177.937,87			582.164,20
II.	**ΠΛΕΟΝ: Εκτακτα Αποτελέσματα**						
	1. Εκτακτα και ανόργανα έσοδα	129.479,35			117.183,59		
	3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	68.203,40			98.816,85		
	3α. Επιχορηγήσεις για κάλυψη ελλειμμάτων προηγούμενων χρήσεων	0,00			0,00		
	4. Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων	0,00	197.682,75		0,00	216.000,44	
	ΜΕΙΟΝ:						
	1. Έκτατα και ανόργανα έξοδα		0,00			0,00	
	2. Έκτακτες ζημίες		66.166,16			0,00	
	3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων		51.890,18			1.902.269,90	
	4. Προβλέψεις για εκτάκτους κινδύνους		1.189.166,10	-1.109.539,69		701.901,17	-2.388.170,63
	Οργανικά και Εκτακτα αποτελέσματα (κέρδη/ζημίες)			2.068.398,18			-1.806.006,43
	ΜΕΙΟΝ: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		1.605.481,95			1.602.779,79	
	Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος		1.605.481,95	0,00		1.602.779,79	0,00
	ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (πλεόνασμα/έλλειμμα) ΧΡΗΣΕΩΣ			**2.068.398,18**			**-1.806.006,43**

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2016	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2015
Καθαρά αποτελέσματα (Πλεόνασμα/Έλλειμμα) χρήσεως	2.068.398,18	-1.806.006,43
Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (ελλείμματος) προηγούμενων χρήσεων	-49.007.442,14	-47.140.185,94
Φόρος εισοδήματος	-76.209,73	-61.249,77
Υπόλοιπο(ελλείμματος) εις νέο	-47.015.253,69	-49.007.442,14

Ο ΔΙΟΙΚΗΤΗΣ

Δρ ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ ΖΥΓΟΥΡΗΣ
ΑΔΤ Μ073559

Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ

ΑΝΔΡΕΑΣ ΚΟΛΟΚΥΘΑΣ
ΑΔΤ ΑΕ 722990

Ο ΠΡΟΙΣΤΑΜΕΝΟΣ ΥΠΟΔΙΕΥΘΥΝΣΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ

ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ ΕΥΘΥΜΙΟΥ
ΑΔΤ ΑΖ 478764

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΩΝ ΟΡΚΩΤΩΝ ΕΛΕΓΚΤΩΝ ΛΟΓΙΣΤΩΝ
ΠΡΟΣ ΤΟ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ ΤΟΥ ΓΕΝΙΚΟΥ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟΥ ΛΑΜΙΑΣ

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων
Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις του Νοσοκομείου Λαμίας οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2016 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 ουσιωδή 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 διαβεβαίωσης 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 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 ευλόγου 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 προέκυψε ότι δεν κατέστη δυνατόν να επαληθευθεί, με επιβεβαιωτικές επιστολές ή άλλες εναλλακτικές ελεγκτικές διαδικασίες, απαίτηση από τον ΕΟΠΥΥ συνολικού ποσού ευρώ 29.859.178,55 και συνεπώς διατηρούμε επιφύλαξη για το ύψος της απαίτησης αυτής.
Γνώμη με επιφύλαξη
Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τα πιθανές επιπτώσεις του θέματος που μνημονεύεται στην παράγραφο «Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη», οι Οικονομικές Καταστάσεις του Νοσοκομείου Λαμίας για τη χρήση που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2016, έχουν καταρτιστεί, από κάθε ουσιώδη άποψη, σύμφωνα με το Π.Δ. 146/2003 «Κλαδικό Λογιστικό Σχέδιο Δημοσίων Μονάδων Υγείας».
Έμφαση Θέματος
Εφιστούμε την προσοχή σας στο γεγονός ότι, δεν τηρήθηκαν με πληρότητα οι λογαριασμοί τάξεως του κλαδικού λογιστικού σχεδίου (Π.Δ146/2003) οι σχετικοί με τις αξίες των υφισταμένων εγγυήσεων τρίτων κατά την 31.12.2016. Στη γνώμη μας δεν διατυπώνεται επιφύλαξη σε σχέση με το θέμα αυτό.
Αναφορά επί άλλων Νομικών και Κανονιστικών θεμάτων
Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχηση του περιεχομένου της Έκθεσης Πεπραγμένων με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις.

Αθήνα, 8 Αυγούστου 2017
ΟΙ ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ

ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ Β. ΠΡΕΒΕΝΤΗΣ
ΑΜ ΣΟΕΛ 14501

ΕΥΑΓΓΕΛΟΣ Ι. ΠΕΤΕΙΝΟΣ
ΑΜ ΣΟΕΛ 14461

ΣΟΛ ΟΡΚΩΤΟΙ ΛΟΓΙΣΤΕΣ Crowe Horwath.

Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.
μέλος της Crowe Horwath International
Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα
Αρ Μ ΣΟΕΛ 125