

5η Υ.Π.Ε. ΘΕΣΣΑΛΙΑΣ ΚΑΙ ΣΤΕΡΕΑΣ ΕΛΛΑΔΑΣ
ΓΕΝΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ ΑΜΦΙΣΣΑΣ
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης Δεκεμβρίου 2015
10η ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015)
ΠΟΣΑ ΣΕ ΕΥΡΩ

Ε Ν Ε Ρ Γ Η Τ Ι Κ Ο

	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2015			Ποσά προηγούμενης χρήσης 2014		
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ						
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	34.546,21	22.638,22	11.907,99	34.546,21	21.162,22	13.383,99
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
II. Ενσώματες Ακίνητοποιήσεις						
1. Γήπεδα-Οικόπεδα	1.605.376,94	0,00	1.605.376,94	1.840.305,24	0,00	1.840.305,24
3. Κτίρια και τεχνικά Έργα	5.793.718,76	3.638.489,23	2.155.229,53	6.693.387,08	3.890.998,43	2.802.388,65
4. Μηχανήματα - τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπές μηχανολογικές εξοπλισμούς	1.260.952,20	1.155.790,62	105.161,57	1.323.909,43	1.207.735,72	116.173,71
5. Μεταφορικά μέσα	14.894,09	14.894,04	0,05	14.894,09	14.894,04	0,05
6. Επιπλα και λοιπός εξοπλισμός	757.727,45	749.403,06	8.324,37	821.033,13	808.770,92	12.262,21
Σύνολο πάγιο ενεργητικού (ΓII)	9.432.669,44	5.558.576,95	3.874.092,46	10.693.528,97	5.922.399,11	4.771.129,86
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
I. Αποθέματα						
4. Πρώτες και βοηθητικές ύλες - Αναλώσιμα υλικά - Ανταλλακτικά και Είδη συσκευασίας			379.040,88			333.470,67
II. Απαιτήσεις						
1. Πελάτες	12.261.974,13		12.221.974,13	10.126.590,36		10.086.590,36
Μείον: Προβλέψεις	40.000,00		22.986,45	40.000,00		22.986,45
10. Επισφαλείς - Επιδικοί πελάτες και χρεώστες			4.017,48			2.073,20
11. Χρεώστες διάφοροι			12.248.978,06			10.111.650,01
III. Χρεώγραφα						
2. Λοιπά χρεώγραφα			0,00			0,00
IV Διαθέσιμα						
1. Ταμείο			43,51			120,41
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			752.611,87			186.794,20
			752.655,38			186.914,61
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔI+ΔII+ΔIV)			13.380.674,32			10.632.035,29
E. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
1. Έξοδα επόμενων χρήσεων			0,00			0,00
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			333.035,54			336.847,27
			333.035,54			336.847,27
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (B+Γ+Δ+E)			17.599.710,31			15.753.396,41
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΥ						
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί Δημοσίου Λογιστικού			3.372.252,65			3.159.921,65

Π Α Θ Η Τ Ι Κ Ο

	Ποσά κλειομ. χρήσης 2015	Ποσά προηγ. χρήσης 2014
A. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
I. Κεφάλαιο		
1. Καταβλημένο	7.368.341,65	8.018.707,77
II. Διαφορές αναπροσαρμογής - Επιχορηγήσεις Επενδύσεων		
3. Δωρεές παγίων	194.309,87	194.309,87
4. Επιχορηγήσεις επενδύσεων	100.000,00	100.000,00
	294.309,87	294.309,87
III. Αποθεματικά Κεφάλαια		
5. Συμπληρωματικές εισφορές μετόχου	10.970.499,81	9.199.775,18
IV. Αποτελέσματα σε νέο		
Υπόλοιπο πλεονάματος χρήσεως εις νέο	295.114,41	263.574,11
Υπόλοιπο ελλείματος χρήσεως εις νέο	0,00	0,00
Υπόλοιπο ελλειμάτων προηγούμενων χρήσεων	-3.175.936,02	-3.439.510,13
	-2.880.821,61	-3.175.936,02
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (AII+AIII+AV)	15.752.329,72	14.336.856,80
B. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ & ΕΞΟΔΑ		
2. Λοιπές προβλέψεις	0,00	0,00
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1. Προμηθευτές	1.571.878,41	1.265.590,09
2α. Επιταγές πληρωτέες	28.866,50	20.403,19
5. Υποχρεώσεις από φόρους -τέλη	0,00	0,00
11. Πιστωτές διάφοροι	232.465,84	118.075,35
Σύνολο υποχρεώσεων (ΓII)	1.833.210,75	1.404.068,63
Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
1. Έσοδα επόμενων χρήσεων	0,00	0,00
2. Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	14.169,84	12.470,98
	14.169,84	12.470,98
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (A+B+Γ+Δ)	17.599.710,31	15.753.396,41
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΥ		
2. Πιστωτικοί λογαριασμοί Δημοσίου Λογιστικού	3.372.252,65	3.159.921,65

Σημειώσεις:

1) Η αξία των παγίων περιουσιακών στοιχείων, προσδιορίστηκε με βάση το σύστημα αντικειμενικού προσδιορισμού της αξίας τους, (τιμές χρήσης 2004). 2) Στα κονδύλια της κατάστασης αποτελεσμάτων χρήσης 2015 «Κόστος αγαθών και υπηρεσιών» και «Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως» περιλαμβάνεται ποσό 4.949.194,12 ευρώ που αφορά την επιστούμενη από το ΥΥΚΑ μισθοδοσία των υπαλλήλων του Νοσοκομείου. 3) Διευκρινίζεται ότι η κινήτη και ακίνητη πάγια περιουσία του Νοσοκομείου, σύμφωνα με την κείμενη νομοθεσία (Ν. 3329/2005), ανήκει στη Υ.Π.Ε Στερεάς Ελλάδας, ενώ το Νοσοκομείο έχει τη χρήση αυτής για την πραγματοποίηση του σκοπού του. Επίσης, τα οχήματα του Νοσοκομείου παραχωρούνται για χρήση στο Ε.Κ.Α.Β. βάσει του υπ. αριθμ. Υ46/Γ.Π.οικ.50379/06-06-2014 εγγράφου. Εως την ολοκλήρωση της μεταβίβασης θα εξακολουθήσουν να βαρύνουν τον προϋπολογισμό του Νοσοκομείου. 4) Βάσει του Ν.4238/2014 και της σχετικής απόφασης με Αριθ. Πρωτ.: Υ3α/Γ.Π.οικ.34408 το σύνολο της κινήτης και ακίνητης περιουσίας που νέμονται και κατέχουν τα Κέντρα Υγείας και οι αποκεντρωμένες μονάδες τους, περιέρχεται αυτοδικαίως, κατά κυριότητα, χωρίς την τήρηση οποιουδήποτε τύπου, πράξης ή συμβολαίου στις Δ.Υ.Π.Ε. Η σχετική μείωση των παγίων στοιχείων του Ισολογισμού με αντίστοιχη μείωση του κεφαλαίου του Νοσοκομείου ανέρχεται σε €650.366,12. 5) Το κόστος δωρεάν νοσηλείας για τη χρήση 2015 ανέρχεται σε 44.594,41 ευρώ. 6) Το ποσό της επιχορήγησης στη χρήση 2015 για εξόφληση υποχρεώσεων σε προμηθευτές ανήλθε στο ποσό των 1.770.724,63 ευρώ. Το ανωτέρω κονδύλι μεταφέρθηκε απευθείας στα Ίδια Κεφάλαια στο λογαριασμό Α.ΙΙΙ.5. "Συμπληρωματικές εισφορές μετόχου" χωρίς να επηρεαστεί η Κατάσταση Αποτελεσμάτων Χρήσης. 7) Σύμφωνα με το ν. 4132/7.3.2013, με την ολοκλήρωση της διαδικασίας έκτακτης χρηματοδότησης, για την εξόφληση των ληξιπρόθεσμων υποχρεώσεων μέχρι 31.12.2011 (όπως προβλέπεται από το ν. 4093/2012), έγινε διαγραφή, των απαιτήσεων του Νοσοκομείου έναντι του Ε.Ο.Π.Υ.Υ και των φορέων Κοινωνικής Ασφάλισης μέχρι 31.12.2011. Το ποσό αυτό της διαγραφής ανέρχεται σε 4.550.385,59 ευρώ και μειώνει το κονδύλι στη θέση Α.ΙΙΙ.5 Είδικα Αποθεματικά Συμπληρωματικές εισφορές μετόχου.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ
31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015)

	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2015	Ποσά προηγούμενης χρήσης 2014
I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως		
Κύκλος εργασιών (παροχή υγειονομικών υπηρεσιών)	2.374.566,64	3.085.763,26
Μείον: Κόστος παροχής υγειονομικών υπηρεσιών	6.511.248,10	8.242.119,45
Μικτά αποτελέσματα (ζημίες) εκμεταλλεύσεως	-4.136.681,46	-5.156.356,19
Πλέον: 1. Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως	5.111.887,08	6.244.361,33
Σύνολο	975.205,62	1.088.005,14
Μείον: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	683.536,10	821.774,03
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη / ζημίες) εκμεταλλεύσεως	291.669,52	266.231,11
ΠΛΕΟΝ: 4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	4.131,20	5.322,54
Μείον:		
3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	0,00	4.131,20
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη / ζημίες) εκμεταλλεύσεως	295.800,72	271.553,65
II. ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα Αποτελέσματα		
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	0,00	0,00
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	0,00	0,00
4. Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων	0,00	0,00
Μείον:		
1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	0,00	0,07
2. Έκτακτες ζημίες κίνησης μεριδίας στο κοινό Κεφάλαιο Ν.2469/97	0,00	0,00
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	686,31	7.979,47
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	0,00	7.979,54
Οργανικά και Έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη / ζημίες)	295.114,41	-7.979,54
ΜΕΙΟΝ: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	270.284,50	309.402,36
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	270.284,50	309.402,36
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (κέρδη) ΧΡΗΣΗΣ	295.114,41	263.574,11

Άμφισσα 27 Ιουνίου 2016

Ο ΕΚΤΕΛΩΝ ΧΡΕΗ ΔΙΟΙΚΗΤΗ

ΠΑΠΑΔΡΟΣΟΣ ΗΛΙΑΣ
Α.Δ.Τ. ΑΖ 498351

Ο ΥΠΟΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ

ΚΑΜΑΡΑΣ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ
Α.Δ.Τ. ΑΒ 490606

Ο ΥΠΕΥΘΥΝΟΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ

ΜΑΥΡΑΙΔΗΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ
Α.Δ.Τ. Χ 489901

Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΦΑΡΜΑΚΗΣ ΠΑΝΤΕΛΗΜΩΝ
ΑΡ. ΑΔΕΙΑΣ 19861 Α ΤΑΞΗΣ

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΩΝ ΟΡΚΩΤΩΝ ΕΛΕΓΚΤΩΝ ΛΟΓΙΣΤΩΝ
Προς το Διοικητικό Συμβούλιο του Γενικού Νοσοκομείου Άμφισσας

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις του "Γενικού Νοσοκομείου ΑΜΦΙΣΣΑΣ" οι οποίες 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 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 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. 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 επιλεγμένες 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 παρουσίας 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 προέκυψε ότι έως και την ημερομηνία χορήγησης της παρούσας έκθεσης, δεν είχαμε λάβει απάντηση από τους Νομικούς Συμβούλους του Νοσοκομείου για τις εκκρεμείς δικαστικές υποθέσεις αυτού. Κατόπιν τούτου, δεν είμαστε σε θέση να διατυπώσουμε άποψη για το ύψος της πρόβλεψης που ενδεχομένως θα έπρεπε να σχηματίσει το Νοσοκομείο, σε βάρος των αποτελεσμάτων χρήσεως και της καθαρής του θέσης, για την αντιμετώπιση πιθανής ζημιάς από τυχόν αρνητική έκβαση των ανωτέρω δικαστικών υποθέσεων.

Γνώμη με επιφύλαξη

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις του θέματος που μνημονεύεται στην παράγραφο «Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη», οι Οικονομικές Καταστάσεις του "Γενικού Νοσοκομείου "Άμφισσας " 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 Μονάδων Υγείας».

Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων

Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοιχία του περιεχομένου της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις.

Αθήνα, 18/07/16

ΟΙ ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ

ΑΛΕΞΑΝΔΡΑ Ε. ΣΙΩΤΡΟΠΟΥ
Α.Μ. ΣΟΕΛ 26521

ΑΛΑΜΑΝΟΣ Α. ΑΝΔΡΕΑΣ
Α.Μ. ΣΟΕΛ 49351



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