

Γ.Ν. ΧΑΛΚΙΔΑΣ - Γ.Ν.Κ.Υ. ΚΑΡΥΣΤΟΥ - Γ.Ν.Κ.Υ. ΚΥΜΗΣ										
5η Δ.Υ.Π.Ε. ΘΕΣΣΑΛΙΑΣ & ΣΤΕΡΕΑΣ ΕΛΛΑΔΑΣ										
ΕΝΟΠΙΩΗΜΕΝΟΣ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2022										
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							ΠΑΘΗΤΙΚΟ			
Ποσά κλειστών χρήσεων 2022							Ποσά προηγούμενων χρήσεων 2021			
Αξία Κτήσεως			Αποσβέσεις		Αναπόσβεστη Αξία					
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ							Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ			
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως							I. Κεφάλαιο (μετοχικό κ.λπ.)			
93.615,47			74.526,95		19.088,52		II. 1. Καταβεβλημένο			
93.615,47			74.526,95		19.088,52		1.706.102,50			
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ										
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις							III. Διαφορές αναπροσαρμογής και επιχορηγήσεις επενδύσεων - Δωρεές παγίων			
1. Γήπεδα - Οικόπεδα			2.760.793,95		0,00		2.760.793,95			
3. Κτίρια και τεχνικά έργα			12.943.754,89		9.526.795,45		3.908.270,71			
4. Μηχανήματα - τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπός μηχαν/κός εξοπλισμός			3.064.787,42		2.567.779,21		4.66.189,46			
5. Μεταφορικά μέσα			173.933,33		173.933,04		0,29			
6. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός			11.436.372,83		10.257.368,36		813.634,41			
7. Ακινήτοποιήσεις υπό εκτέλεση και προκαταβολές			20.832,93		0,00		0,00			
Σύνολο ακινήτοποιήσεων (ΠΙ)			30.400.475,35		22.525.876,06		7.948.888,82			
Σύνολο παγίου ενεργητικού (Π+ΠΙ)					7.874.599,29		7.948.888,82			
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ										
I. Αποθέματα										
4. Πρώτες και βοηθητικές ύλες - Αναλώσιμα υλικά - Ανταλλακτικά και Είδη συσκευασίας			967.640,80				1.108.670,47			
II. Απατήσεις										
1. Απατήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών			77.586.134,50				65.640.134,85			
8. Δεσμευμένοι λήσμοι καταθέσεων			162.288,26				162.288,26			
10. Επισφαλείς - Επιδίδες απατήσεις και χρεώστες			14.097.428,24		14.097.428,24					
Μείον Προβλέψεις			14.097.428,24				0,00			
11. Χρεώστες διάφοροι					256.902,18		214.334,64			
12. Λογαριασμοί διαχειρίσεως προκαταβολών & πιστώσεων					6.792,89		67.217,16			
					78.012.117,83		66.083.974,91			
III. Χρεόγραφα										
3. Λοιπά χρεόγραφα			25.042,25		25.042,25		26.761,58			
IV. Διαθέσιμα										
1. Ταμείο			15,88				467,36			
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			5.355.227,39		5.355.243,27		5.649.173,10			
							5.649.640,46			
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙΥ)			84.360.044,15				72.869.047,42			
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ										
1. Έξοδα επόμενων χρήσεων			690,00				690,00			
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			7.666.346,85		7.667.036,85		7.136.847,48			
					7.137.537,48					
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			99.920.768,81				87.962.126,71			
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ (Α/Β6) 1/1/2022- 31/12/2022										
ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ (Α/Β8)										
Ποσά κλειστών χρήσεων 2022					Ποσά προηγούμενων χρήσεων 2021					
1. Έσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών					17.979.964,45					
Μείον: Κόστος αγαθών και υπηρεσιών					-38.304.658,95					
Μικτά αποτελέσματα (ζημιές/κέρδη) εκμεταλλεύσεως					-20.324.694,50					
Πλέον: 1. Άλλα έσοδα					22.597.673,51					
Σύνολο					2.272.979,01					
ΜΕΙΟΝ: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας					3.740.347,49					
2. Έξοδα έρευνας - ανάπτυξης - εκπαίδευσης					182.699,31					
3. Έξοδα λειτουργίας δημοσίων σχέσεων					50.482,70					
Μερικά αποτελέσματα (ζημιές/κέρδη) εκμεταλλεύσεως					-1.700.550,50					
ΠΑΕΟΝ										
3. Κέρδη πωλήσεως τίτλων πάγιας επένδυσης και χρεογράφων					0,00					
4. Πρωτοκόπιο τόκοι και συναφή έσοδα					42.074,83					
Μείον:										
3.Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα					42.044,83					
Ολικά αποτελέσματα (ζημιές/κέρδη) εκμεταλλεύσεως					30,00					
II. ΠΑΕΟΝ (ή μείον): Έκτακτα αποτελέσματα										
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα					51.659,95					
2. Έκτακτα κέρδη					0,00					
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων					639.206,75					
3α.Επιχορηγήσεις για κάλυψη ελλειμμάτων προηγούμενων χρήσεων					0,00					
4. Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων					0,00					
Μείον:										
1. Έκτακτα & ανόργανα έξοδα					14.831,64					
2. Έκτακτες ζημιές					0,00					
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων					151.375,50					
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους					0,00					
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (ζημιές /κέρδη)					166.207,14					
ΜΕΙΟΝ:										
Σύνολο αποσβέσεων πάγων στοιχείων					833.739,21					
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος					833.739,21					
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Ζημιές/Κέρδη) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων					-1.133.846,11					
					-4.213.662,75					
Χαλκίδα, 6 Φεβρουαρίου 2024										
Ο ΔΙΟΙΚΗΤΗΣ			Η ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΗ ΤΗΣ ΔΙΕΥΘΥΝΣΗΣ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ			Η ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΗ ΟΙΚ. ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ			Ο ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ	
Χρωναίος Κωνσταντίνος ΑΔΤ ΑΕ 144750			Λευκοθέα Μεγαρίτη ΑΔΤ ΑΜ 987954			Πιλάτη Γεωργία ΑΔΤ ΑΙ 481070			Μαναριώτης Παναγιώτης Α.Δ.Τ. ΑΗ547551 Αρ. Αδείας Ο.Ε.Ε. -65163 Α' Τάξης	

Έκθεση Ελέγχου επί των Ενοποιημένων Οικονομικών Καταστάσεων

Γνώμη με Επιφύλαξη

Έχουμε ελέγξει τις ανωτέρω ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις του Γενικού Νοσοκομείου Χαλκίδας - Γενικού Νοσοκομείου Κέντρου Υγείας Καρύστου – Γενικού Νοσοκομείου Κέντρου Υγείας Κύμης (το Νοσοκομείο) , οι οποίες αποτελούνται από τον ενοποιημένο Ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2022, και την ενοποιημένη κατάσταση αποτελεσμάτων, της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προάρθρημα. Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις των θεμάτων 1-7 που μνημονεύονται στην παράγραφο της έκθεσής μας "Βάση για γνώμη με επιφύλαξη", οι ανωτέρω ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιαστική άποψη, την οικονομική θέση του Νοσοκομείου κατά την 31η Δεκεμβρίου 2022, και τη χρηματοοικονομική του επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή, σύμφωνα με το Π.Δ. 146/2003 "Κλαδικό Λογιστικό Σχέδιο Δημοσίων Μονάδων Υγείας".

Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη

Από τον έλεγχο μας προέκυψαν τα εξής θέματα: 1. Η ανάθεση του ελέγχου μας έγινε μεταγενέστερα της ημερομηνίας απογραφής και συνεπώς δεν παρευρεθήκαμε στην φυσική απογραφή των αποθεμάτων τέλους χρήσης. Ωστόσο, λαμβάνοντας υπόψη ότι έχει παρέλθει σημαντικό χρονικό διάστημα από την ημερομηνία του ισολογισμού έως την ημερομηνία της φυσικής απογραφής, δεν είμαστε σε θέση να διενεργήσουμε περαιτέρω εναλλακτικές ή άλλες διαδικασίες επί των κινήσεων των αποθεμάτων της ενδιάμεσης περιόδου ώστε να επιβεβαιωθεί το υπόλοιπο των αποθεμάτων κατά την 31η Δεκεμβρίου 2022. Δεν μας υποβλήθηκαν στοιχεία για τον έλεγχο απαξιωμένων αποθεμάτων καθώς και για την αποτίμηση των μενώντων αποθεμάτων. Λόγω των ανωτέρω, διατηρούμε επιφύλαξη για το ύψος του κονδυλίου του Ενεργητικού Δ.14 «Πρώτες και βοηθητικές ύλες - Αναλώσιμα υλικά - Ανταλλακτικά και Είδη συσκευασίας» ύψους € 968 χιλ. και τις ενδεχόμενες επιπτώσεις στο κόστος αγαθών και υπηρεσιών της χρήσης. 2. Μέχρι την ημερομηνία σύνταξης της παρούσας έκθεσης ελέγχου, δεν κατέστη δυνατόν να επαληθευθούν με επιβεβαιωτικές επιστολές ή άλλες εναλλακτικές διαδικασίες απαιτήσεις (Ε.Ο.Π.Υ.Υ.) ποσού 63.786 χιλ. και συνεπώς διατηρούμε επιφύλαξη για μέρος της αξίας των απαιτήσεων αυτών και την ενδεχόμενη επίδραση στα αποτελέσματα χρέος και στα ίδια κεφάλαια του Νοσοκομείου. 3. Δεν κατέστη δυνατόν να αποκτηθούν τα απαραίτητα ελεγκτικά τεκμήρια, προκειμένου να επαληθευτεί μέρος του κονδυλίου του παθητικού Α.ΙΙΙ.3 «Δωρεές Παγίων», ποσού € 6.588 χιλ. Λόγω των γεγονότων αυτού διατηρούμε επιφύλαξη για την αξία των κονδυλίων αυτών και την ενδεχόμενη επίδραση στα αποτελέσματα της κλειόμενης και των προηγούμενων χρήσεων. 4. Μέρους του λογαριασμού του Παθητικού Α.ΙΙΙ.4 «Επιχορηγήσεις επενδύσεων παγίου ενεργητικού» ποσού € 442 χιλ., δεν ανταποδίδεται με τα αντίστοιχα πάγια στοιχεία (που διαρίθωναν στο Νοσοκομείο ή για τα οποία λήφθηκαν στο Νοσοκομείο ή για τα οποία λήφθηκαν επιχορηγήσεις), με συνέπεια να μην υπολογίζονται οι αναλογούσες αποσβέσεις επιχορηγήσεων, σε όφελος των αποτελεσμάτων. Κατά συνέπεια διατηρούμε επιφύλαξη ως προς τα υπόλοιπα του λογαριασμού «Επιχορηγήσεις επενδύσεων παγίου ενεργητικού» καθώς και για τη σχετική επίδραση στα αποτελέσματα της κλειόμενης και των προηγούμενων χρήσεων. 5. Δεν κατέστη δυνατόν να επαληθευθούν, με επιβεβαιωτικές επιστολές, ή άλλες εναλλακτικές διαδικασίες υποχρεώσεις σε προμηθευτές συνολικού ποσού € 3.757 χιλ. επί συνολικού διμηνιασίου ποσού € 5.445 χιλ. και κατά συνέπεια διατηρούμε επιφύλαξη για το ύψος των εν λόγω υποχρεώσεων.