INFORMATICS DEVELOPMENT AGENCY
Digitally signed by INFORMATICS DEVELOPMENT AGENCY
Date: 2016.08.01 19:25:27 EEST
Reason:
Location: Athens

ΔΙΟΙΚΗΣΗ 6η ΥΓΕΙΟΝΟΜΙΚΗΣ ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΣ ΠΕΛΟΠΟΝΝΗΣΟΥ, ΙΟΝΙΩΝ ΝΗΣΩΝ, ΗΠΕΙΡΟΥ & ΔΥΤΙΚΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ

ΓΕΝΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ ΚΟΡΙΝΘΟΥ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015

13η ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2015			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2014		
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβ.αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβ.αξία
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ						
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	58.297,22	53.843,54	4.453,68	58.297,22	52.231,01	6.066,21
	58.297,22	**53.843,54**	**4.453,68**	**58.297,22**	**52.231,01**	**6.066,21**
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
ΙΙ. Ενσώματες ακινητοποιήσεις						
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	1.940.954,14	-	1.940.954,14	1.940.954,14	-	1.940.954,14
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	16.431.721,23	10.637.692,78	5.794.028,45	16.431.721,23	9.980.423,93	6.451.297,30
4. Μηχανήματα-Τεχν.εγκαταστάσεις και λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός	2.606.275,24	2.576.711,63	29.563,61	2.606.275,24	2.565.098,05	41.177,19
5. Μεταφορικά μέσα	473.550,97	473.550,83	0,14	473.550,97	473.550,83	0,14
6. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	4.162.451,97	3.812.829,74	349.622,23	4.068.279,86	3.698.043,02	370.236,84
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓΙΙ)	**25.614.953,55**	**17.500.784,98**	**8.114.168,57**	**25.520.781,44**	**16.717.115,83**	**8.803.665,61**
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΓΙΙ)			**8.114.168,57**			**8.803.665,61**
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
Ι. Αποθέματα						
4. Πρώτες και βοηθητικές ύλες ,Αναλώσιμα υλικά Ανταλλακτικά και είδη συσκευασίας			**491.721,98**			**490.175,23**
ΙΙ. Απαιτήσεις						
1. Απαιτήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών		27.441.542,33			21.405.035,49	
Μείον:Προβλέψεις		189.000,00	27.252.542,33		189.000,00	21.216.035,49
6. Λογ/σμοι διαχείρισης προκαταβολών και πιστώσεων			15,43			
11. Χρεώστες διάφοροι			6.753,18			6.753,18
			27.259.310,94			**21.222.788,67**
IV. Διαθέσιμα						
1.Ταμείο			50,00			
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			1.230.663,32			1.149.380,52
			1.230.713,32			**1.149.380,52**
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙV)			**28.981.746,24**			**22.862.344,42**
Ε.ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
2.Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			**161.000,01**			**208.126,83**
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			**37.261.368,50**			**31.880.203,07**
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ						
2.Χρεωστικοί λογαριασμοί Δημόσιου λογιστικού			17.939.096,18			16.480.884,27
3.Χρεωστικοί λογαριασμοί εγγυήσεων, εμπράγματων ασφαλειών & αμφοτεροβαρών συμβάσεων			58.188,48			79.924,25
			17.997.284,66			**16.560.808,52**

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2015	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2014
Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
Ι. Κεφάλαιο	**9.682.142,40**	**9.682.142,40**
ΙΙ. Διαφορές αναπροσαρμογής και επιχορηγήσεις επενδύσεων -Δωρεές παγίων		
4. Επιχορηγήσεις επενδύσεων	781.373,85	759.153,96
	781.373,85	**759.153,96**
ΙΙΙ.Αποθεματικά κεφάλαια		
3. Ειδικά αποθεματικά για εξόφληση προμηθευτών	**26.402.600,79**	**21.932.724,79**
IV. Αποτελέσματα εις νέο		
Υπόλοιπο ελλείματος / πλεονάσματος εις νέο	-2.845.679,21	-3.950.192,23
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΙΙ+ΑΙΙΙ+ΑΙV)	**34.020.437,83**	**28.423.828,92**
Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ & ΕΞΟΔΑ		
1. Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	**167.821,60**	**207.995,60**
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
ΙΙ. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1.Προμηθευτές	2.717.721,95	2.777.127,83
5.Υποχρεώσεις από φόρους και τέλη	76.642,96	89.176,95
6.Ασφαλιστικοί οργανισμοί	3.080,46	40.045,91
8α. Πιστωτές διάφοροι	224.746,09	306.525,67
8β. Διακαιούχοι μη εμφανισθεισών επιταγών	50.917,61	35.502,19
	3.073.109,07	**3.248.378,55**
Σύνολο υποχρεώσεων (ΓΙΙ)	**3.073.109,07**	**3.248.378,55**
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ)	**37.261.368,50**	**31.880.203,07**
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ		
2.Πιστωτικοί λογαριασμοί Δημόσιου λογιστικού	17.939.096,18	16.480.884,27
3.Πιστωτικοί λογαριασμοί εγγυήσεων, εμπράγματων ασφαλειών & αμφοτεροβαρών συμβάσεων	58.188,48	79.924,25
	17.997.284,66	**16.560.808,52**

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ:

1) Όπως ορίζεται με την παρ. 3 του άρθρου 3 του Ν. 3527/2007 (ΦΕΚ25), η οποία αντικατέστησε την παρ. 5 του άρθρου 1 του Ν. 3329/2005 (ΦΕΚ 81 Α'), το σύνολο της κινητής και ακίνητης περιουσίας του Νοσοκομείου περιήλθε κατά κυριότητα στην 6η Υ.ΠΕ. Πελοποννήσου, Ιόνιων Νήσων, Ηπείρου και Δυτικής Ελλάδος, χωρίς την τήρηση οποιουδήποτε τύπου, πράξης ή συμβολαίου και με την επιφύλαξη των διατάξεων περί κληρονομιών, κληροδοσιών και δωρεών, το δε Νοσοκομείο διατηρεί την αποκλειστική χρήση και διαχείρισή τους..

2) Τα αποθέματα της 31/12/2015 αναφέρονται στο σύνολο των αποθεμάτων της μονάδας υγείας.

3) Στο Κονδύλι της Κατάστασης Αποτελεσμάτων Χρήσεως " Άλλα Έσοδα" περιλαμβάνονται και επιχορηγήσεις συνολικού ποσού ευρώ 11.235.923,56 το οποίο αναλύεται ως εξής: α) ποσό ευρώ 9.547.188,56 αφορά επιχορηγήσεις για κάλυψη του κόστους μισθοδοσίας, το οποίο δεν εμφανίζεται στον Προϋπολογισμό του Νοσοκομείου διότι καλύπτεται απευθείας από το Υπουργείο Υγείας και Κοινωνικής Αλληλεγγύης, β) ποσό ευρώ 67.735,00 αφορά ληφθείσες επιχορηγήσεις για κάλυψη επιτακτικών αναγκών (αποζημίωση λόγω συνταξιοδοτήσεων και δικαστικές αποφάσεις) του Νοσοκομείου. γ) ποσό ευρώ 1.621.000,00 αφορά ληφθείσες επιχορηγήσεις για κάλυψη δαπανών αποζημίωσης εφημεριών του Νοσοκομείου.

4) Στο κονδύλι ΑΙΙΙ «Αποθεματικά Κεφάλαια» του Παθητικού ποσού ευρώ 26.402.600,79 περιλαμβάνονται α) ληφθείσες επιχορηγήσεις ποσού ευρώ 5.234.603,16 για την ρύθμιση χρεών σε προμηθευτές (Ν.3867/10) β) υπόλοιπο επιχορηγήσεων που έλαβε η μονάδα υγείας για εξόφληση υποχρεώσεων σε προμηθευτές που αφορούν προμήθειες των ετών 2010,2011,2012,2013 2014 και 2015 ποσού ευρώ 30.996.474,18, εκ των οποίων ποσό ευρώ 4.469.876,00 εισπράχθηκε στην χρήση 2015. Κατά την χρήση 2013 συμψηφίστηκε με απαιτήσεις από ασφαλιστικά ταμεία ύψους ευρώ 9.828.476,55 χρήση επομένως το υπόλοιπο ποσό προς συμψηφισμό την 31.12.2015 ανέρχεται στο ποσό των 21.167.997,63 €

5) Το κόστος παροχής δωρεάν νοσηλίων για το έτος 2015 ανήλθε στο ποσό ευρώ 399.710,07 και απεικονίζεται στην Κατάσταση Αποτελεσμάτων χρήσεως.

6) Βάσει του Ν.4238/2014 Πρωτοβάθμιο Εθνικό Δίκτυο Υγείας (Π.Ε.Δ.Υ.), αλλαγή σκοπού Ε.Ο.Π.Υ.Υ. και λοιπές διατάξεις,από την χρήση 2015 η ευθύνη της διαχείρισης και λειτουργίας των κέντρων υγείας μεταβιβάζεται στις αρμόδιες Υ.ΠΕ.

7) Οι οικονομικές καταστάσεις αναφέρονται στην διαχείριση του Γ.Ν. Κορίνθου , του κέντρου ψυχικής υγείας "Ψυχαργώ" και της Μονάδα Φυσικής και Ιατρικής Αποκατάστασης(πρώην Κ.Α.Φ.Κ.Α).

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

		Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2015			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2014	
Ι. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως						
1. Έσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών			6.657.657,82			7.084.255,41
Μείον: Κόστος αγαθών και υπηρεσιών			15.074.707,80			20.114.314,78
Μικτά αποτελέσματα (έλλειμμα) εκμεταλλεύσεως			-8.417.049,98			-13.030.059,37
Πλέον: 1. Άλλα έσοδα			11.254.146,78			15.649.953,21
2. Λοιπά τεκμαρτά έσοδα (Έσοδα από δωρεάν νοσήλεια)			399.710,07			351.474,10
Σύνολο			3.236.806,87			2.971.367,94
ΜΕΙΟΝ: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας		2.592.867,46			2.785.586,00	
3. Έξοδα λειτουργίας δημοσίων σχέσεων		2.551,35	2.595.418,81		1.773,43	2.787.359,43
Μερικά αποτελέσματα (πλεόνασμα) εκμεταλλεύσεως			641.388,06			184.008,51
ΠΛΕΟΝ:						
4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα			10.817,98			15.885,03
ΜΕΙΟΝ:						
3.Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα			9.635,28			2.535,43
Ολικά αποτελέσματα (πλεόνασμα) εκμεταλλεύσεως			642.570,76			197.358,11
ΙΙ. ΠΛΕΟΝ(ή μείον): Έκτακτα αποτελέσματα						
1. Έκτακτα & Ανόργανα έσοδα	333.552,11			77.505,66		
3.Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	97.165,11			30.355,63		
4.Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων	40.174,00	470.891,22		43.378,40	151.239,69	
Μείον:						
2. Εκτακτες ζημίες	0,00			122.162,13		
3. Έξοδα προηγουμένων χρήσεων	8.948,96	8.948,96	461.942,26	42.396,77	164.558,90	-13.319,21
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (πλεόνασμα)			1.104.513,02			184.038,90
Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		785.281,68			781.510,30	
Μείον : Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος		785.281,68	0,00		781.510,30	0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (πλεόνασμα) ΧΡΗΣΕΩΣ			**1.104.513,02**			**184.038,90**

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2015	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2014
Καθαρά αποτελέσματα (πλεόνασμα) χρήσεως	1.104.513,02	184.038,90
Πλέον: Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (έλλειμα) προηγούμενων χρήσεων	-3.950.192,23	-4.134.231,13
Υπόλοιπο ελλείμματων εις νέο	**-2.845.679,21**	**-3.950.192,23**

Κόρινθος, 20 Ιουνίου 2016

Ο Π.Ο.Υ. — **Η Αναπληρώτρια Π.Ο.Υ.**

Σαββανός Μιχαήλ — **Γκερζελή Ελένη**

Οι Συντάξαντες — **Ο Δ/ντης Διοικητικού**

Οικονομικοί Σύμβουλοι

Κρητικός Παναγιώτης Α.Α ΟΕΕ Α' 24002

Σουσανης Ιωάννης Α.Α ΟΕΕ Α' 65403 — **Πετρίδης Αλέξανδρος**

Ο Αναπληρωτής Διοικήτης

Καμπάς Νικόλαος

Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητων Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών

Προς το Διοικητικό Συμβούλιο του **«ΓΕΝΙΚΟΥ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟΥ ΚΟΡΙΝΘΟΥ»**

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις του "Γενικού Νοσοκομείου Κορίνθου" 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 συμμορφωνόμαστε 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 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 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 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 προέκυψαν τα εξής:

1. Δεν έχουν λογιστικοποιηθεί έσοδα ύψους € 5.640.000,00 περίπου, εκ των οποίων ποσό € 1.740.000,00 αφορά την κλειόμενη χρήση και ποσό € 3.900.000,00 αφορά τις δύο προηγούμενες χρήσεις, με συνέπεια η αξία του λογαριασμού των Απαιτήσεων και τα Ίδια Κεφάλαια να εμφανίζονται ισόποσα μειωμένα κατά € 5.640.000,00 περίπου και τα αποτελέσματα της κλειόμενης και των δύο προηγούμενων χρήσεων μειωμένα κατά € 1.740.000,00 και € 3.900.000,00 αντίστοιχα.

2. Από την επιστολή του Νομικού Συμβούλου του Νοσοκομείου προς εμάς, προκύπτει ότι υφίστανται δικαστικές υποθέσεις που εκκρεμούν και θα ευδοκιμήσουν σε βάρος του Νοσοκομείου από προμηθευτές, υπαλλήλους και τρίτους, οι οποίες ανέρχονται κατ' εκτίμηση στο ποσό των 2.000.000,00€ περίπου. Για το ποσό αυτό δεν έχει διενεργηθεί αντίστοιχη πρόβλεψη, με αποτέλεσμα το κονδύλι των Προβλέψεων στο παθητικό να εμφανίζεται μειωμένο κατά το ποσό αυτό ενώ τα Αποτελέσματα και τα Ίδια Κεφάλαια ισόποσα αυξημένα.

Γνώμη με επιφύλαξη

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις των θεμάτων που μνημονεύονται στην παράγραφο «Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη», οι Οικονομικές Καταστάσεις του "Γενικού Νοσοκομείου Κορίνθου " 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».

Έμφαση Θεμάτων

Χωρίς να διατυπώνουμε περαιτέρω επιφύλαξη στην γνώμη μας, εφιστούμε την προσοχή σας στα εξής:

1. Στη σημείωση 13.α.5 του προσαρτήματος όπου περιγράφεται το ιδιοκτησιακό καθεστώς της ακίνητης περιουσίας, του εξοπλισμού των Κέντρων Υγείας και των οχημάτων του Νοσοκομείου.

2. Το σύστημα εσωτερικού ελέγχου χρήζει βελτιώσεων.

Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων

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

Αθήνα, 28 Ιουλίου 2015

Οι Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές

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

ΛΙΟΥΛΙΑΣ ΓΡΗΓΟΡΙΟΣ
Α.Μ. ΣΟΕΛ 13781

ΣΑΜΟΪΛΗΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ
Α.Μ. ΣΟΕΛ 49211