ΑΔΑ: 78ΡΨ4690ΒΞ-ΕΞΟ
INFORMATICS DEVELOPMENT AGENCY
Digitally signed by INFORMATICS DEVELOPMENT AGENCY
Date: 2016.08.11 07:52:45 EEST
Location: Athens

6η Δ.Υ.ΠΕ. ΠΕΛΟΠΟΝΝΗΣΟΥ, ΙΟΝΙΩΝ ΝΗΣΩΝ, ΗΠΕΙΡΟΥ & ΔΥΤΙΚΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ
ΓΕΝΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ ΖΑΚΥΝΘΟΥ "ΑΓΙΟΣ ΔΙΟΝΥΣΙΟΣ"
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015
8η ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΗ ΕΝΙΑΙΑ (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.						
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	147,60	147,60	0,00	147,60	147,60	0,00
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
ΙΙ. Ενσώματες ακινητοποιήσεις						
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	1.843.688,45	0,00	1.843.688,45	1.843.688,45	0,00	1.843.688,45
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	24.537.727,61	4.732.253,92	19.805.473,69	24.537.727,61	3.750.744,82	20.786.982,79
4. Μηχ/τα-Τεχν. Εγκ/σεις και λοιπός μηχ/κός εξοπλισμός	5.188.727,22	2.212.007,67	2.976.719,55	5.188.382,82	1.693.151,65	3.495.231,17
5. Μεταφορικά Μέσα	0,04	0,00	0,04	0,04	0,00	0,04
6. Επιπλα και λοιπός εξοπλισμός	918.944,20	401.477,49	517.466,71	917.215,20	304.320,29	612.894,91
	32.489.087,52	7.345.739,08	25.143.348,44	32.487.014,12	5.748.216,76	26.738.797,36
Σύνολο Πάγιου Ενεργητικού (ΓΙΙ)			**25.143.348,44**			**26.738.797,36**
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
Ι. Αποθέματα						
4. Πρώτες και βοηθητικές ύλες, Αναλώσιμα Υλικά, Ανταλλακτικά παγίων			303.726,70			318.505,67
ΙΙ. Απαιτήσεις						
1. Απαιτήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών			15.790.056,94			11.443.910,77
11. Χρεώστες Διάφοροι			244,00			244,00
			15.790.300,94			11.444.154,77
IV. Διαθέσιμα						
1. Ταμείο			0,00			0,00
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			327.155,47			325.435,96
			327.155,47			325.435,96
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙV)			**16.421.183,11**			**12.088.096,40**
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			**586.717,08**			**1.429.181,00**
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Γ+Δ+Ε)			**42.151.248,63**			**40.256.074,76**
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ						
1. Αλλότρια περιουσιακά στοιχεία			0,08			0,08
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί Δημόσιου Λογιστικού			3.162.399,20			607.938,43

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2015	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2014
Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
Ι. Κεφάλαιο	833.082,11	833.082,11
ΙΙ. Διαφορές αναπροσαρμογής & Επιχορηγήσεις επενδύσεων - Δωρεές παγίων		
3. Δωρεές	203.132,45	203.132,45
4. Επιχορηγήσεις Επενδύσεων	22.109.575,05	23.658.930,62
	22.312.707,50	23.862.063,07
ΙΙΙ. Αποθεματικά Κεφάλαια		
5. Ειδικά αποθεματικά από ληφθείσες επιχορηγήσεις	5.853.564,37	3.583.000,00
6. Ειδικά αποθεματικά Ν.3867/2010	0,00	0,00
	5.853.564,37	3.583.000,00
IV. Αποτελέσματα εις νέο		
Υπόλοιπο χρήσεως εις νέον	9.961.156,26	9.899.113,07
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΙΙ+ΑΙV)	**38.960.510,24**	**38.177.258,25**
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
ΙΙ. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1. Προμηθευτές	3.027.850,26	1.905.697,69
2α. Επιταγές Πληρωτέες	0	0
5. Υποχρεώσεις από φόρους	0,00	0,00
6. Ασφαλιστικοί οργανισμοί	29.028,60	10.267,61
11. Πιστωτές διάφοροι	109.420,48	33.647,92
Σύνολο υποχρεώσεων (ΓΙΙ)	**3.166.299,34**	**1.949.613,22**
Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
2. Έξοδα πληρωτέα	**24.439,05**	**129.203,29**
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ+Δ)	**42.151.248,63**	**40.256.074,76**
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ		
1. Δικαιούχοι αλλότριων περιουσιακών στοιχείων	0,08	0,08
2. Πιστωτικοί λογαριασμοί Δημόσιου Λογιστικού	3.162.399,20	607.938,43

Σημειώσεις:
1. Τα πάγια περιουσιακά στοιχεία του Νοσοκομείου ανήκουν κατά κύριο λόγο στην αρμόδια Υ.Π.Ε., σύμφωνα με την ισχύουσα νομοθεσία και το Νοσοκομείο έχει το δικαίωμα αποκλειστικής χρήσης και διαχείρισης τους.
2. Στους λογαριασμούς τάξεως "Αλλότρια περιουσιακά στοιχεία" περιλαμβάνονται τα κτίρια των περιφερειακών ιατρείων και του Κέντρου Υγείας Κατουναρίου, Ζαπάντα, με την εφαρμογή του Ν. 4238/2014 τα εν λόγω περιφερειακά ιατρεία και το Κέντρο Υγείας περιέρχονται από 1.1.2015 στην αρμοδιότητα της 6ης Δ.Υ.ΠΕ..
3. Την 18.05.2012 το Νοσοκομείο μεταφέρθηκε σε νέο κτίριο που ανεγέρθηκε από την «Δημόσια Επιχείρηση Ανέγερσης Νοσηλευτικών Μονάδων Α.Ε.» (ΔΕΠΑΝΟΜ ΑΕ). Το κόστος των κτιριακών εγκαταστάσεων ποσού € 22.427.609,29 και ιχνογραφικού και λοιπού εξοπλισμού ποσού € 5.536.681,00 προσδιορίστηκε από την ΔΕΠΑΝΟΜ ΑΕ και ενσωματώθηκε στα λογιστικά βιβλία του Νοσοκομείου. Δεν έχει γίνει οριστική παραλαβή του κτιρίου από το Νοσοκομείο και την ΔΕΠΑΝΟΜ και μετά την παρέλευση διετίας από την Διοικητική Παραλαβή προς χρήση που διενεργήθηκε την 18.05.2012.
4. Στο λογαριασμό της Κατάστασης Αποτελεσμάτων Χρήσεως -Κόστος αγαθών και υπηρεσιών- περιλαμβάνεται ποσό € 4.966.451,34 ο οποίο αφορά την επιδοτούμενη από το Υπουργείο Υγείας και Κοινωνικής Αλληλεγγύης μισθοδοσίας των υπαλλήλων. Το ίδιο ποσό, περιλαμβάνεται και στο λογαριασμό -Άλλα έσοδα- της Κατάστασης Αποτελεσμάτων Χρήσεως.
5. Η κλειόμενη χρήση επιβαρύνθηκε με ποσό € 307.436,47 το οποίο αφορά το κόστος νοσηλείας των απόρων Ελλήνων και Αλλοδαπών.
6. Την κλειόμενη χρήση το Νοσοκομείο εισέπραξε από το Ελληνικό Δημόσιο ποσό € 2.457.638,81 ως επιχορήγηση για την εξόφληση των τρεχουσών υποχρεώσεων του και ως έκτακτη επιχορήγηση για την εξόφληση ληξιπρόθεσμων υποχρεώσεών του. Τα παραπάνω ποσά περιλαμβάνονται στο λογαριασμό -Ειδικά αποθεματικά από ληφθείσες επιχορηγήσεις- των ιδίων Κεφαλαίων. Το Νοσοκομείο, σε μελλοντικές

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

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2015		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2014	
Ι.Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως				
1. Εσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών		**3.963.648,79**		**4.670.665,54**
Μείον: Κόστος αγαθών και υπηρεσιών		9.243.537,79		10.064.368,72
Μικτά αποτελέσματα (έλλειμμα) εκμεταλλεύσεως		-5.279.889,00		-5.393.703,18
Πλέον: Άλλα έσοδα εκμεταλλευσης		5.813.128,08		7.010.042,43
Σύνολο		533.239,08		1.616.339,25
Μείον: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας		1.940.629,80	2.235.428,31	2.235.428,31
Μερικά αποτελέσματα (έλλειμμα) εκμεταλλεύσεως		-1.407.390,72		-619.089,06
Πλέον:				
4.Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	8.219,98		13.539,91	
Μείον: 4. Χρεωστικοί Τόκοι και συναφή έξοδα		8.219,98	0,00	13.539,91
Ολικά αποτελέσματα εκμετάλλευσης		**-1.399.170,74**		**-605.549,15**
ΙΙ.Πλέον : Έκτακτα αποτελέσματα				
3.Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	1.549.355,57		1.549.355,57	
4. Έσοδα Προηγούμενων Χρήσεων	300,00	1.549.655,57	0,00	1.549.355,57
		1.549.655,57		
ΜΕΙΟΝ:				
1. Έκτακτα και Ανόργανα Έξοδα	0,00	0,00	0,00	
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	88.441,64	88.441,64	1.339.516,01	1.339.516,01
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα		62.043,19		-395.709,59
Μείον: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	1.597.522,32		1.595.300,72	
Μείον : Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	1.597.522,32	0,00	1.595.300,72	0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ (έλλειμμα)		**62.043,19**		**-395.709,59**

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2015	Ποσά προηγουμενης χρήσεως 2014
Καθαρά αποτελέσματα χρήσεως	62.043,19	-395.709,59
(+) Υπόλοιπο αποτελεσμάτων προηγούμενων χρήσεων	9.899.113,07	10.294.822,66
Υπόλοιπο εις νέον	**9.961.156,26**	**9.899.113,07**

Ζάκυνθος, 30 Ιουλίου 2015

Ο ΔΙΟΙΚΗΤΗΣ | **Ο ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ** | **Ο ΣΥΝΤΑΞΑΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ**
ΜΗΧΑΝΟΓΡΑΦΙΚΗ Ε.Π.Ε. - COMPUTERS AND TELECOMMUNICATIONS-ΕΠΕ
ΡΗΓΑ ΦΕΡΑΙΟΥ 113, 27100, ΠΥΡΓΟΣ ΗΛΕΙΑΣ, Α.Φ.Μ. 095338900 ΔΥΟ ΠΥΡΓΟΥ ΑΜ ΟΕΕ 1820

ΔΕΣΠΟΙΝΑ Κ.ΤΣΑΡΙΔΟΥ
Α.Δ.Τ. ΑΚ 400582

ΑΜΠΕΛΑΣ ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ
Α.Δ.Τ. ΑΙ 277043

ΛΑΜΠΡΟΣ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ
ΑΡ. ΑΔ. Α ΤΑΞΗΣ ΑΡ. ΜΗΤΡΩΟΥ 004153

Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητων Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών
Προς το Διοικητικό Συμβούλιο του Γενικού Νοσοκομείου Ζακύνθου «ΑΠΟΣ ΔΙΟΝΥΣΙΟΣ»

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις του Γενικού Νοσοκομείου Ζακύνθου «Άγιος Διονύσιος» 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 χρηματοοικονομικών καταστάσεων με βάση τον έλεγχο που διενεργείται 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.

Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη

Από τον έλεγχο μας προέκυψαν τα εξής θέματα:
Δεν λάβαμε απαντητικές επιστολές από τους νομικούς συμβούλους του Νοσοκομείου για τυχόν αγωγές τρίτων κατά αυτού. Κατά συνέπεια διατηρούμε επιφύλαξη για ενδεχόμενες αγωγές τρίτων κατά του Νοσοκομείου και την ενδεχόμενη επίδραση στα αποτελέσματα χρήσης και τα ίδια κεφάλαια.
Για την επιβεβαίωση του υπολοίπου του κονδυλίου Γ.Π.1 «Προχορηγθείσες αποστείλαμε δειγματοληπτικά επιστολές επιβεβαίωσης υπολοίπου (ποσοστό δείγματος: 70%). Από τις απαντήσεις που λάβαμε μέχρι την ημερομηνία χορήγησης της έκθεσης ελέγχου προκύπτει κατάπιν αναγωγής διαφορά ύψους € 28χιλ περίπου λόγω μη ορθής καταχώρισης υποχρεώσεων έναντι Προμηθευτών κατά τις προηγούμενες χρήσεις, σε βάρος των Βραχυπρόθεσμων Υποχρεώσεων και όφελος των Αποτελεσμάτων και των ίδιων Κεφαλαίων.

Γνώμη με Επιφύλαξη

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις των θεμάτων που μνημονεύονται στην παράγραφο «Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη», οι συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση τ ου Γενικού Νοσοκομείου Ζακύνθου «Άγιος Διονύσιος» κατά την 31η Δεκεμβρίου 2015, έχουν καταρτιστεί, από κάθε ουσιώδη άποψη, σύμφωνα με το Π.Δ. 146/2003 «Κλαδικό Λογιστικό Σχέδιο Δημοσίων Μονάδων Υγείας».

Άλλο Θέμα

Οι οικονομικές καταστάσεις του Νοσοκομείου για τη χρήση που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2014, είχαν ελεγχθεί από άλλους Ορκωτούς Ελεγκτές Λογιστές, οι οποίοι εξέφρασαν γνώμη με επιφύλαξη, την 31 η Ιουλίου 2015, επί των οικονομικών καταστάσεων της προηγούμενης χρήσεως.

Αναφορά επί άλλων Νομικών και Κανονιστικών θεμάτων

Δεν προβλέπεται η σύνταξη Έκθεσης Διαχείρισης από την Διοίκηση του Νοσοκομείου σύμφωνα με τις διατάξεις του ΠΔ 146/2003.

Αθήνα, 29 Ιουλίου 2016
Οι Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές

KRESTON PRIMEAUDIT IKE

Κρίτων Τζαβέλλας
Α.Μ. Ε.Λ.Τ.Ε. 1807

Δημήτριος Δημητρίου
Α.Μ. Ε.Λ.Τ.Ε 1245

KRESTON PRIME AUDIT IKE
Λ. Αλεξάνδρας 192Β
Α.Μ. ΕΟΕ 150