

ΓΕΝΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ ΛΑΚΩΝΙΑΣ
ΝΟΣΗΛΕΥΤΙΚΗ ΜΟΝΑΔΑ ΣΠΑΡΤΗΣ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014
10η ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ -31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ			Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013
			Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβ.αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβ.αξία			
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ									Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως			250.208,10	209.452,40	40.755,70	250.208,10	187.820,22	62.387,88	Ι. Κεφάλαιο	13.169.368,07	13.169.368,07
			250.208,10	209.452,40	40.755,70	250.208,10	187.820,22	62.387,88			
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ									ΙΙ. Διαφορές αναπροσαρμογής και επιχορηγήσεις επενδύσεων -Δωρεές παγίων		
ΙΙ. Ενσώματες ακινητοποιήσεις									3.Δωρεές παγίων	307.274,09	307.273,99
1. Γήπεδα - Οικόπεδα			5.640.489,60	-	5.640.489,60	5.640.489,60	-	5.640.489,60	4. Επιχορηγήσεις επενδύσεων	3.120.295,33	3.316.338,66
3. Κτίρια και τεχνικά έργα			11.532.145,51	4.622.325,70	6.909.819,81	11.532.145,51	4.161.039,86	7.371.105,65		3.427.569,42	3.623.612,65
4. Μηχανήματα-Τεχν.εγκαταστάσεις & λοιπ. μηχανολογικός εξοπλισμός			5.231.604,15	4.774.818,75	456.785,40	5.106.654,19	4.705.432,64	401.221,55			
5. Μεταφορικά μέσα			431.668,34	404.377,41	27.290,93	431.668,34	396.580,04	35.088,30			
6. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός			2.108.810,16	2.018.109,64	90.700,52	2.079.737,38	1.988.404,56	91.332,82			
7.Ακινήτοποιήσεις υπό εκτέλεση και προκαταβολές			76.140,08		76.140,08	35.620,80		35.620,80			
Σύνολο ακινήτοποιήσεων (ΓΙΙ)			25.020.857,84	11.819.631,50	13.201.226,34	24.826.315,82	11.251.457,10	13.574.858,72			
									ΙΙΙ.Αποθεματικά κεφάλαια		
									3α.Αποθεματί από ρύθμιση χρεών Ν.3763/27-5-2009	9.241.576,00	9.241.576,00
									3β.Επιχορηγήσεις για εξόφληση Προμηθειών 2011-2014	22.806.595,58	17.852.595,58
									Μείον:Διαγραφή απαιτήσεων έως 31/12/2011	8.990.877,47	8.990.877,47
										23.057.294,11	18.103.294,11
									ΙV. Αποτελέσματα εις νέο		
Σύνολο πάγιοιο ενεργητικού (ΓΙΙ)				13.201.226,34				13.574.858,72	Υπόλοιπο ελλείμματος εις νέο	-4.745.133,62	-6.626.387,57
										34.909.097,98	28.269.887,26
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ									Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΙΙ+ΑΙΙΙ+ΑΙV)		
Ι. Αποθέματα											
4. Πρώτες και βοηθητικές ύλες, Αναλώσιμα υλικά											
Ανταλλακτικά και είδη συσκευασίας					511.515,68			593.025,02			
ΙΙ. Απαιτήσεις											
1. Απαιτήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών				23.312.845,85			16.265.070,12				
Μείον:Προβλέψεις				391.107,90	22.921.737,95		348.297,18	15.916.772,94			
5. Χρεώστες διάφοροι					4.494,43			4.494,43			
					22.926.232,38			15.921.267,37			
ΙV. Διαθέσιμα											
1.Ταμείο					2.718,88			1.188,65			
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας					787.560,99			2.146.495,25			
					790.279,87			2.147.683,90			
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙV)					24.228.027,93			18.661.976,29			
Ε.ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ											
2.Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα					615.375,82			546.436,40			
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)					38.085.385,79			32.845.659,29			
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ											
2α.Πραγματοποιηθέντα έσοδα(Εισπράξεις Απολογισμού)					6.397.910,33			11.084.927,47			
2β.Πραγματοποιηθέντα έξοδα (Πληρωμές Απολογισμού)					7.543.205,09			9.819.057,55			
ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ:											
1) Τα αποθέματα της 31/12/2014 αναφέρονται στο σύνολο των αποθεμάτων της μονάδας υγείας.											
2) Το ποσό της επιχορήγησης για κάλυψη μισθοδοσίας που έλαβε η μονάδα υγείας κατά το έτος 2014 ανήλθε στο ποσό των 10.695.405,97 €.											
3) Οι επιχορηγήσεις που έλαβε η μονάδα υγείας για πληρωμή υποχρεώσεων σε προμηθευτές ανήλθαν στην χρήση 2014 στο ποσό των 4.954.000,00 € και απεικονίζονται στο λογαριασμό των ιδίων κεφαλαίων "Α.ΙΙΙ.3β".											
4) Το κόστος παροχής δωρεάν νοσηλείων για το έτος 2014 ανήλθε στο ποσό των 80.627,38 € .											
5) Οι οικονομικές καταστάσεις αναφέρονται στην διαχείριση του Γ.Ν. Σπάρτης ,των κέντρων υγείας Αρεόπολης,Βλαχιώτη ,Γ.υθείου,Καστορείου και του κέντρου ψυχικής υγείας "Ψυχαργώ"											

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014)			ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΞΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ		
			Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013	
Ι. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως					
1. Έσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών			7.815.853,74	9.101.848,54	
Μείον: Κόστος αγαθών και υπηρεσιών			14.404.008,52	15.890.235,63	
Μικτά αποτελέσματα (έλλειμμα) εκμεταλλεύσεως			-6.588.154,78	-6.788.387,09	
Πλέον:			10.819.493,02	11.373.399,76	
1. Άλλα έσοδα			80.627,38	136.132,09	
2. Λοιπά τεκμαρτά έσοδα(Έσοδα από δωρεάν νοσήλεια)			4.311.965,62	4.721.144,76	
Σύνολο					
ΜΕΙΟΝ:			2.650.106,78	2.704.398,70	
1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας					
3. Έξοδα λειτουργίας δημοσίων σχέσεων			1.883,94	1.462,44	2.705.861,14
Μερικά αποτελέσματα (πλεόνασμα) εκμεταλλεύσεως			1.659.974,90	2.015.283,62	
ΠΛΕΟΝ:					
4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα			22.770,76	23.582,02	
ΜΕΙΟΝ:					
3.Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα			2.158,97	0,00	23.582,02
Ολικά αποτελέσματα (πλεόνασμα) εκμεταλλεύσεως			1.680.586,69	2.038.865,64	
ΙΙ. ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα					
1. Έκτακτα & Ανόργανα έσοδα			196.043,33	287.273,26	
2.Έσοδα προηγούμενων χρήσεων			26.336,85	9.191,97	
3.Έσοδα προηγούμενων χρήσεων			222.380,18	296.465,23	
ΜΕΙΟΝ:					
2.Έκτακτες ζημιές			0,00	5.948,90	
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων			21.712,92	8.983,63	281.532,70
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (πλεόνασμα)			1.881.253,95	2.320.398,34	
Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων			589.806,58	605.144,26	
Μείον : Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος			589.806,58	605.144,26	0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (πλεόνασμα) ΧΡΗΣΕΩΣ			1.881.253,95	2.320.398,34	

Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή Προς το Διοικητικό Συμβούλιο του «ΓΕΝΙΚΟΥ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟΥ ΛΑΚΩΝΙΑΣ-ΝΟΣΗΛΕΥΤΙΚΗ ΜΟΝΑΔΑ ΣΠΑΡΤΗΣ»		
Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων. Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις του Γενικού Νοσοκομείου Λακωνίας, Νοσηλευτική Μονάδα Σπάρτης, οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2014, 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 και εύλογη παρουσίαση 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 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 προέκυψαν τα εξής: 1. Για την επιβεβαίωση του λογαριασμού «Δ.ΙΙ.1 Απαιτήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών» στείλαμε επιστολές σε ασφαλιστικούς φορείς και ταμεία χρεωστικών υπολοίπων ποσού € 22.372 χιλ. (ποσοστό 96% επί του συνολικού ποσού) για την απευθείας σε εμάς επιβεβαίωση των υπολοίπων τους. Μέχρι την ημερομηνία χορήγησης της έκθεσής μας έχουμε λάβει απάντηση από τον ΕΟΠΥΥ ο οποίος αναφέρει ότι η οφειλή του προς το Νοσοκομείο Σπάρτης ανέρχεται στο ποσό των € 21.005 χιλ. και ότι € 22.007 χιλ. όπως προκύπτει από τα λογιστικά βιβλία του Νοσοκομείου. Η εν λόγω διαφορά ποσού € 1.002 χιλ. διερευνάται από τις οικονομικές υπηρεσίες του Νοσοκομείου. Πέραν αυτής της διαφοράς διατηρούμε επιφύλαξη για το υπόλοιπο ύψος των απαιτήσεων ποσού € 365 χιλ. για τις οποίες δεν λάβαμε επιβεβαιωτικές των χρεωστικών υπολοίπων απαντητικές επιστολές. 2. Για την επιβεβαίωση του λογαριασμού των προμηθευτών στείλαμε επιστολές σε προμηθευτές πιστωτικών υπολοίπων ποσού € 1.909 χιλ. (ποσοστό 65% επί του συνολικού ποσού των προμηθευτών) για την απευθείας σε εμάς επιβεβαίωση των υπολοίπων τους. Μέχρι την ημερομηνία χορήγησης της έκθεσής μας είχαμε λάβει απαντήσεις για υποχρεώσεις ποσού € 1.237 χιλ., από τις οποίες οι προμηθευτές επιβεβαίωσαν τις υποχρεώσεις τους. Οι υπόλοιπες υποχρεώσεις ποσού € 672 χιλ. δεν κατέστη δυνατόν να επαληθευθούν με επιβεβαιωτικές ή άλλες εναλλακτικές ελεγκτικές διαδικασίες και συνεπώς διατηρούμε επιφύλαξη σχετικά με την αξία των εν λόγω υποχρεώσεων 3. Σύμφωνα με σχετική επιστολή που λάβαμε από τον νομικό σύμβουλο του Νοσοκομείου, προέκυψε ότι εις βάρος του Νοσοκομείου έχουν εγερθεί αγωγές από εργαζομένους και από προμηθευτές αγαθών και υπηρεσιών για διεκδίκηση αποζημιώσεων συνολικού ποσού 7.340 χιλ. και 1.235 χιλ. αντίστοιχα. Δεν είμαστε σε θέση να εκτιμήσουμε αξιόπιστα την δικαστική έκβαση αυτών των υποθέσεων και τις τυχόν οικονομικές επιπτώσεις στην περιουσιακή κατάσταση του Νοσοκομείου. Γνώμη με Επιφύλαξη. Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις πιθανές επιπτώσεις των θεμάτων που μνημονεύονται στην παράγραφο «Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη», οι Οικονομικές Καταστάσεις του Γενικού Νοσοκομείου Λακωνίας, Νοσηλευτική Μονάδα Σπάρτης για τη χρήση που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2014, έχουν καταρτιστεί, από κάθε ουσιώδη άποψη, σύμφωνα με το Π.Δ. 146/2003 «Κλαδικό Λογιστικό Σχέδιο Δημοσίων Μονάδων Υγείας». Άλλα θέματα Επισημαίνουμε ότι α) Τα ακίνητα του Νοσοκομείου (γήπεδα, οικόπεδα, και κτιριακές εγκαταστάσεις) με τις αντίστοιχες αξίες απεικονίζονται αναλυτικά στο τηρούμενο από τις οικονομικές υπηρεσίες μητρώο παγίων. Ωστόσο, δεν τέθηκαν στη διάθεσή μας πιστοποιήσεις κυριότητας των εν λόγω ακινήτων από τον νομικό σύμβουλο του Νοσοκομείου ή από τα αρμόδια υποθηκοφυλακεία. Επιπρόσθετα επισημαίνουμε ότι δεν υφίσταται ασφαλιστική κάλυψη επί των κτιριακών εγκαταστάσεων και του εξοπλισμού του Νοσοκομείου, β) Το σύστημα εσωτερικού ελέγχου, ειδικότερα ως προς την παρακολούθηση των εγγυήσεων χρήξε βελτιώσεως και γ) Επειδή μέχρι ημερομηνίας χορήγησης της παρούσας δεν λάβαμε επιβεβαιωτικές των διαθεσίμων επιστολές από τις τράπεζες, η επιβεβαίωση των καταθέσεων ύψους ποσού € 787 χιλ. έγινε βάση extraits. Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών θεμάτων α) Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχιση του περιεχομένου της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις. β) Το Γενικό Νοσοκομείο Λακωνίας, Νοσηλευτική Μονάδα Σπάρτης άρχισε να τηρεί λογιστικά βιβλία με τη διπλογραφική λογιστική μέθοδο από την 01.01.2006 και το άνοιγμα τους έγινε με βάση την απογραφή που διενεργήθηκε σύμφωνα με την παρ.γρ. 1.1.108 του Κλαδικού Λογιστικού Σχεδίου Δημοσίων Μονάδων Υγείας (Π.Δ. 146/2003). γ) Με βάση τη σχετική Νομοθεσία (ΦΕΚ 1681/Β/28-7-2011) το Γ.Ν. Σπάρτης είναι διαιωνόζωμο Νοσοκομείο με το Γ.Ν. Μολών. Σύμφωνα με την υπ' αριθ. 9849/25.1.2012 εγκύκλιο του Γενικού Γραμματέα του Υπουργείου Υγείας τα δύο Νοσοκομεία συντάσσουν αυτοτελείς οικονομικές καταστάσεις και επιπρόσθετα το Νοσοκομείο της Σπάρτης έχει υποχρέωση συντάξεως ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων, οι οποίες μέχρι ημερομηνίας χορήγησης της παρούσας δεν έχουν συνταχθεί. δ) Μέχρι την ημερομηνία χορήγησης της παρούσας έκθεσης, το Νοσοκομείο δεν έχει συντάξει οικονομικές καταστάσεις σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς όπως προβλέπεται από το άρθρο 11 του Ν.3697/2008.	Αθήνα, 21 Ιουλίου 2015 ΟΙ ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ	
OLYMPIA ORKOTOI ELEGKTES LOGISTES A.E Πατησίων 81 & Χεύδεν 8, 104 34, Αθήνα Α.Μ. ΣΟΕΛ 170, Α.Μ. ΕΛΤΕ 40	Γεώργιος Ι. Κουτρουμάνης	Ιωάννης. Αν. Παπουτσής
Α.Μ. ΣΟΕΛ 13611		Α.Μ. ΣΟΕΛ 14361