ΑΔΑ: 9ΞΨΥ4690ΒΔ-Λ4Μ

Ministry of Digital Governance, Hellenic Republic
Digitally signed by Ministry of Digital Governance, Hellenic Republic
Date: 2021.01.25 15:01:58 EET
Reason:
Location: Athens

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΥΓΕΙΑΣ & ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΑΛΛΗΛΕΓΓΥΗΣ
6η Υ.Π.Ε. ΠΕΛΟΠΟΝΝΗΣΟΥ-ΙΟΝΙΩΝ ΝΗΣΩΝ-ΗΠΕΙΡΟΥ & ΔΥΤΙΚΗΣ ΕΛΛΑΔΑΣ
ΓΕΝΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ ΚΕΦΑΛΛΗΝΙΑΣ

ΓΕΝΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ ΚΕΦΑΛΛΗΝΙΑΣ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2018

8η ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2018)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2018 ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	ΑΝΑΠΟΣΒ. ΑΞΙΑ	ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2017 ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	ΑΝΑΠΟΣΒ. ΑΞΙΑ
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
Ι.Αοώματες ακινητοποιήσεις						
5. Λοιπές ασώματες ακινητοποιήσεις	98.375,64	97.083,95	1.291,69	98.375,64	96.739,55	1.636,09
ΙΙ.Ενσώματες ακινητοποιήσεις						
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	12.640.392,50	0,00	12.640.392,50	12.640.392,50	0,00	12.640.392,50
3. Κτίρια & τεχνικά έργα	15.075.713,69	11.851.625,49	3.224.088,20	15.075.713,69	11.523.867,69	3.551.846,00
4. Μηχ/κα-τεχνικά & λοιπός μηχ/κός εξοπλ.	2.703.908,88	2.639.148,92	64.759,96	2.703.737,76	2.394.286,75	309.451,01
5. Μεταφορικά Μέσα	20.257,99	20.257,17	0,82	20.257,99	20.257,17	0,82
6. Επιπλα & λοιπός εξοπλισμός	1.525.128,41	1.492.596,86	32.531,55	1.497.914,65	1.295.190,24	202.724,41
	31.965.401,47	16.003.628,44	15.961.773,03	31.938.016,59	15.233.601,85	16.704.414,74
ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΓΙΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (ΓΙ+ΓΙΙ)	**32.063.777,11**	**16.100.712,39**	**15.963.064,72**	**32.036.392,23**	**15.330.341,40**	**16.706.050,83**
Δ.ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
Ι.Αποθέματα						
4. Πρώτες και βοηθητικές ύλες, Αναλώσιμα υλικά, Ανταλλακτικά και Είδη συσκευασίας			541.688,04			544.320,52
ΙΙ.Απαιτήσεις						
1. Απαιτήσεις από πώληση αγαθών & υπηρεσιών			11.696.549,62			6.706.646,02
11. Χρεώστες διάφοροι			359.044,21			351.684,01
			12.055.593,83			7.058.330,03
IV.Διαθέσιμα						
1. Ταμείο			80,78			36,05
3. Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας			614.331,23			2.724.545,70
			614.412,01			2.724.581,75
Σύνολο κυκλοφ/ντος ενεργητικού (ΔΙ+ΔΙΙ+ΔIV)			**13.211.693,88**			**10.327.232,30**
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			4.259.847,40			6.004.595,41
			4.259.847,40			**6.004.595,41**
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			**33.434.606,00**			**33.037.878,54**

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2018	ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2017
Α.ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
Ι.Κεφάλαιο		
1. Κεφάλαιο	13.602.624,56	13.602.624,56
ΙΙ.Διαφορές αναπ/γής-Επιχ.επενδύσεων		
3. Λοιπές	2.925.755,92	3.870.771,95
ΙΙΙ.Αποθεματικά κεφάλαια		
3.Ειδικά αποθεματικά	12.576.725,70	11.188.553,70
IV.Αποτελέσματα εις νέο		
Πλεονάσματα εις νέον	2.404.151,51	2.171.982,17
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΙΙ+ΑIV)	**31.509.257,69**	**30.833.932,38**
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
ΙΙ.Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1. Προμηθευτές	1.598.952,02	1.785.347,29
2α. Επιταγές πληρωτέες	0,00	0,00
5. Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη	48.480,67	55.419,85
6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	0,00	12.254,04
8. Πιστωτές διάφοροι	0,00	235.731,80
Σύνολο υποχρεώσεων (ΓΙΙ)	**1.647.432,69**	**2.088.752,98**
Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
2.Έξοδα χρήσεως δουλεμένα	277.915,62	115.193,18
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ)	**33.434.606,00**	**33.037.878,54**

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ:

1) Η αξία των κονδυλίων (Γ-ΙΙ-1) "Γήπεδα - Οικόπεδα" και (Γ-ΙΙ-3) "Κτίρια και τεχνικά έργα" της απογραφής έναρξης 01/01/2011 προσδιορίσηκαν με βάση το σύσημα αντικειμενικού προσδιορισμού της αξίας τους , όπως προβλέπεται από τις ισχύουσες διατάξεις του Π. Δ. 146/2003.

2) 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 (ΦΕΚ81Α') το σύνολο της κινητής και ακίνητης περιουσίας του Νοσοκομείου περιήλθε κατά κυριότητα στην 6η Υ.ΠΕ., χωρίς την τήρηση οποιουδήποτε τύπου, πράξης ή συμβολαίου και με την επιφύλαξη των διατάξεων περί κληρονομιών, κληροδοσιών και δωρεών.

3) Το κόστος δωρεάν νοσηλείας για τη χρήση 2018 ανέρχεται σε ποσό ευρώ 136.185,34.

4) Στα κονδύλια της Κατάστασης Αποτελεσμάτων Χρήσεως 2018 "Κόστος αγαθών και υπηρεσιών" και "Έξοδα διοικητικής λειτουργίας", συνολικού ποσού ευρώ 3.674.078,75 αφορούν την επιδοτούμενη από το ΥΥΚΑ μισθοδοσία των υπαλλήλων του Νοσοκομείου. Το αντίστοιχο κονδύλι ποσό ευρώ 3.674.078,75 εμφανίζεται στο κονδύλι της Κατάστασης Αποτελεσμάτων Χρήσεως "Άλλα έσοδα".

5) Το ποσό της επιχορήγησης στη χρήση 2018 για εξόφληση υποχρεώσεων σε προμηθευτές ανήλθε σε ποσό ευρώ 1.388.172,00. Το ανώτερο κονδύλι μεταφέθηκε απευθείας στα Ίδια Κεφάλαια στο λογαριασμό Α. ΙΙΙ. "Αποθεματικά Κεφάλαια" χωρίς να επηρεασεί η Κατάσταση Αποτελεσμάτων Χρήσης.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ
31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2018 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2018)

	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2018			ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2017		
Ι. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ						
1. Έσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών			3.625.967,57			3.477.852,08
Μείον: Κόστος αγαθών και υπηρεσιών			8.190.832,24			8.006.678,54
Μικτά αποτελέσματα (έλλειμμα) εκμεταλλεύσεως			(4.564.864,67)			(4.528.826,46)
Πλέον: Άλλα έσοδα			5.126.998,87			4.997.309,11
Σύνολο			562.134,20			468.482,65
Μείον: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας			1.097.620,90			1.038.759,51
Μερικά αποτελέσματα (έλλειμμα / πλεόνασμα) εκμεταλλεύσεως			(535.486,70)			(570.276,86)
Πλέον: 4. Πιστωτικοί Τόκοι και Συναφή Έσοδα			29.111,59			62.689,16
Ολικά αποτελέσματα (πλεόνασμα) εκμεταλλεύσεως			(506.375,11)			(507.587,70)
ΙΙ. ΠΛΕΟΝ (ή Μείον): Έκτακτα αποτελέσματα						
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	781.090,83			777.038,06		
3.Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	0,00	781.090,83		0,00	777.038,06	
μείον:						
1. Ανόργανα έξοδα	5.373,92			0,00		
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	0,00	5.373,92	775.716,91	10.821,00	10.821,00	766.217,06
Οργανικά & Έκτακτα Αποτελέσματα (πλεόνασμα)			269.341,80			258.629,36
ΜΕΙΟΝ: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		770.370,99			777.746,45	
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος		770.370,99	0,00		777.746,45	
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (πλεόνασμα) ΧΡΗΣΕΩΣ			269.341,80		0,00	258.629,36
Προερχόμενα:						
Από λειτουργική δραστηριότητα			269.341,80			258.629,36
Από επιχορηγήσεις για κάλυψη ελλειμμάτων			0,00			0,00
			269.341,80			**258.629,36**

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ
31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2018

	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2018	ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2017
Καθαρά αποτελέσματα (πλεόνασμα) χρήσεως	269.341,80	258.629,36
(-) Φόρος εισοδήματος	(37.172,46)	(38.759,56)
(+) Πλεόνασμα προηγούμενων χρήσεων	2.171.982,17	1.952.112,37
πλεόνασμα εις νέον	2.404.151,51	2.171.982,17

Αργοστόλι, 11 Νοεμβρίου 2020

Ο Διοικητής	Η Διοικητικά Διευθύντρια	Η Προϊσταμένη Οικονομικού	Το Λογιστικό Γραφείο
Παλλάτος Χρήστος	Σαρή Μαριάμ	Μωυσή Μαρία	Κωνσταντινος Παθηματας
ΑΣΤ ΑΒ 417294	ΑΣΤ ΑΒ 417295	ΑΣΤ Π 300001	ΑΔΤ ΑΒ 781667
			ΑΡ. ΑΔΕΙΑΣ Α ΤΑΞΗΣ 26251

ΚΩΝ/ΝΟΣ ΓΕΩ. ΠΑΘΗΜΑΤΑΣ
ΛΟΓΙΣΤΗΣ
ΑΡ. ΑΔΕΙΑΣ 26251 Α' ΤΑΞΗΣ
ΑΡΓΟΣΤΟΛΙ ΚΕΦΑΛΟΝΙΑΣ
ΑΦΜ: 043242559 ΔΟΥ: ΑΡΓ/ΛΙΟΥ
ΤΗΛ. 2671026171

6η Υ.ΠΕ. - Γ.Ν. ΚΕΦΑΛΛΗΝΙΑΣ ΠΑΥΛΑΤΟΣ ΧΡΗΣΤΟΣ

Έκθεση Ανεξάρτητων Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών
Προς το Διοικητικό Συμβούλιο του Γενικού.Νοσοκομείου Κεφαλληνίας
Έκθεση Ελέγχου επί των Οικονομικών Καταστάσεων
Γνώμη με επιφύλαξη

Έχουμε ελέγξει τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις του Γενικού Νοσοκομείου Κεφαλληνίας («το Νοσοκομείο»), που αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2018, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα.

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις των θεμάτων που μνημονεύονται στην παράγραφο της έκθεσής μας «Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη», οι οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση του Γενικού Νοσοκομείου Κεφαλληνίας κατά την 31η Δεκεμβρίου 2018 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

1. Με βάση την πράξη κλήρωσης και αναδιανομής του ακινήτου της οδού Β. Αλεξάνδρου 1 στην περιοχή Χίλτον, το Νοσοκομείο έχει στην πλήρη κυριότητα του το ισόγειο (κατάστημα) και το υπόγειο του ακινήτου καθώς και το διαμέρισμα του Α' ορόφου. Ακολούθως, μετά και την οριστική μετεγγραφή του ακινήτου στις 21 Δεκεμβρίου 2016 στο υποθηκοφυλακείο Αθηνών στον τόμο 5132 με αύξοντα αριθ. 425 το Νοσοκομείο καταχώρησε στα πάγια περιουσιακά του στοιχεία, το αποτέλεσμα αυτής της αναδιανομής με αξίες που είχαν υπολογιστεί με το παλιό σύστημα αντικειμενικών αξιών με πίστωση του κονδυλίου του Παθητικού Α.ΙΙ.3 «Δωρεές» (με ποσό € 241.627). Δεν κατέστη δυνατόν να λάβουμε εύλογη διασφάλιση αναφορικά με την επιμέτρηση των εν λόγω ακινήτων με βάση το υφιστάμενο πλαίσιο αντικειμενικών αξιών, συνεπώς διατηρούμε επιφύλαξη για την αξία του Κονδυλίου του Ενεργητικού Γ.ΙΙ.3 «Κτίρια & τεχνικά έργα» καθώς, για το ύψος του κονδυλίου του Παθητικού Α.ΙΙ.3 «Δωρεές» και για το ύψος των Ιδίων Κεφαλαίων.

2. Το κονδύλι του κυκλοφορούντος ενεργητικού «Πρώτες & βοηθητικές ύλες - Αναλώσιμα υλικά - Ανταλλακτικά και Είδη συσκευασίας» ύψους € 541.688,04 αφορά στην αποτίμηση της τελικής απογράφης των κεντρικών αποθηκών και των τμημάτων (κλινικών) του Νοσοκομείου την 31.12.2018. Δεδομένου ότι η ημερομηνία διεξαγωγής της απογραφής λήξης των αποθεμάτων του Νοσοκομείου ήταν προγενέστερη της ημερομηνίας ορισμού μας ως ελεγκτών δεν ήταν εφικτή η επαλήθευση των διαδικασιών της φυσικής απογραφής εκ μέρους μας. Για το λόγο αυτό διατηρούμε επιφύλαξη σχετικά με το ύψος του εν λόγω κονδυλίου και τις επιδράσεις, τυχόν αποκλίσεων του, επί των αποτελεσμάτων της κλειόμενης χρήσης καθώς και επί της καθαρής θέσης του Νοσοκομείου.

3. Μέχρι και την ημερομηνία χορήγησης της παρούσας έκθεσής μας, δεν κατέστη δυνατόν να επαληθευθούν, με επιβεβαιωτικές επιστολές ή άλλες εναλλακτικές ελεγκτικές διαδικασίες, οι απαιτήσεις από Πώληση αγαθών και υπηρεσιών σε ασφαλιστικά ταμεία, φορείς δημοσίου και ιδιώτες, συνολικού ποσού € 11.696.549,62, εκ των οποίων € 10.962.043,28 αφορούν σε απαιτήσεις από τον ΕΟΠΥΥ, και, συνεπώς, διατηρούμε επιφύλαξη για το ύψος των απαιτήσεων αυτών.

4. Στο ίδιο κονδύλι του Ενεργητικού Δ.ΙΙ.1 «Απαιτήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών» περιλαμβάνονται και απαιτήσεις από ασφαλιστικά ταμεία που έχουν συγχωνευθεί στον ΕΟΠΠΥ ύψους € 503.261,80, οι οποίες παραμένουν ακίνητες. Το Νοσοκομείο δεν έχει προβεί σε εκτίμηση της ανακτησιμότητας αυτών των απαιτήσεων και δεν έχει σχηματίσει σχετική απομείωση για την κάλυψη ζημίας από τη μη ρευστοποίηση μέρους των απαιτήσεων αυτών. Από τον έλεγχό μας δεν κατέστη εφικτό να αποκτήσουμε εύλογη διασφάλιση για την εκτίμηση του ύψους της απομείωσης που τυχόν απαιτείται.

5. Στο κονδύλι του Ενεργητικού Δ.ΙΙ.11 «Χρεώστες διάφοροι» απεικονίζεται απαίτηση από μισθώματα καταστημάτων ύψους € 323.987,24, η οποία παραμένει ακίνητη. Το Νοσοκομείο δεν έχει προβεί σε εκτίμηση της ανακτησιμότητας αυτής της απαίτησης και δεν έχει σχηματίσει σχετική ζημία απομείωσης για τη μη ρευστοποίηση μέρους της απαίτησης αυτής. Από τον έλεγχό μας δεν κατέστη εφικτό να αποκτήσουμε εύλογη διασφάλιση για την εκτίμηση του ύψους της πρόβλεψης που τυχόν απαιτείται.

6. Μέχρι και την ημερομηνία χορήγησης της παρούσας έκθεσής μας, δεν κατέστη δυνατόν να επαληθευθούν, με επιβεβαιωτικές επιστολές ή άλλες εναλλακτικές ελεγκτικές διαδικασίες, υποχρεώσεις προς προμηθευτές συνολικού ποσού € 588.939,34 και, συνεπώς, διατηρούμε επιφύλαξη για το ύψος των υποχρεώσεων αυτών.

7. Μέχρι την ημερομηνία χορήγησης της παρούσας έκθεσής μας, δεν έχουμε λάβει επιστολές από τους Νομικούς Συμβούλους του Νοσοκομείου σχετικά: α) με την κυριότητα των ακινήτων και τα τυχόν εμπράγματα βάρη επ' αυτών και β) με τις εκκρεμείς δικαστικές υποθέσεις ή τελεσίδικες δικαστικές πράξεις από τις οποίες είναι πιθανόν να προκύπτουν ενδεχόμενες υποχρεώσεις. Συνεπώς διατηρούμε επιφύλαξη για την ύπαρξη τυχόν εμπράγματων βαρών επί των ακινήτων, ενώ δεν κατέστη δυνατόν να εκτιμήσουμε αν προκύπτει πιθανό ποσό διεκδικήσεων σε βάρος του Νοσοκομείου, για το οποίο θα έπρεπε να έχει σχηματιστεί σχετική πρόβλεψη.

8. Οι φορολογικές υποχρεώσεις του Νοσοκομείου δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για το σύνολο των διαχειριστικών του χρήσεων. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα των χρήσεων αυτών δεν έχουν καταστεί οριστικά. Το Νοσοκομείο δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσαυξήσεων που πιθανόν να καταλογιστούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για αυτή την ενδεχόμενη υποχρέωση. Από τον έλεγχό μας, δεν έχουμε αποκτήσει εύλογη διασφάλιση σχετικά με την εκτίμηση του ύψους της πρόβλεψης που τυχόν απαιτείται.