

6η ΥΓΕΙΟΝΟΜΙΚΗ ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑ ΠΕΛΛΟΠ, ΙΟΝΙΩΝ ΝΗΣΩΝ, ΗΠΕΙΡΟΥ & ΔΥΤ.ΕΛΛΑΔΑΣ

ΓΕΝΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ ΛΕΥΚΑΔΑΣ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2017

10η Χρήση (01/01/2017 - 31/12/2017)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2017			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2016			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2017	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2016
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβ.αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβ.αξία			
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ									
I. Ασύμμετες ακινητοποιήσεις							A. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
1. Έξοδα ερευνών και αναπτύξεως	43.000,00	42.999,99	0,01	43.000,00	42.999,99	0,01	I. Κεφάλαιο	2.294.794,07	2.294.794,07
4. Λοιπές ασύμμετες ακινητοποιήσεις	25.435,49	25.434,18	1,31	25.435,49	25.434,18	1,31			
	68.435,49	68.434,17	1,32	68.435,49	68.434,17	1,32			
II. Ενσύμμετες ακινητοποιήσεις							II. Διαφορές αναπροσαρμογής και επιχορηγήσεις επενδύσεων-Δωρεές παγίων		
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	1.995.693,10	0,00	1.995.693,10	1.995.693,10	0,00	1.995.693,10	3. Δωρεές παγίων	270.805,64	270.805,62
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	2.682.150,50	1.186.511,01	1.495.639,49	2.682.150,50	1.079.225,00	1.602.925,50	4. Επιχορηγήσεις επενδύσεων	818.326,21	818.326,21
4. Μηχ/τα-Τεχν. Εγκ/σεις και λοιπός μηχ/κός εξοπλισμός	1.077.770,41	1.015.761,98	62.008,43	1.075.451,54	990.497,10	84.954,44	Μείον αποσβεσθείσες επιχορηγήσεις	660.931,55	644.094,57
5. Μεταφορικά μέσα	199.158,86	148.158,80	51.000,06	199.158,86	139.658,80	59.500,06		428.200,30	445.037,26
6. Επιπλα και λοιπός εξοπλισμός	571.957,84	538.474,46	33.483,38	557.252,90	517.137,97	40.114,93			
7. Ακίνητοποιήσεις υπό εκτέλεση-παρακαταβολές	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓII)	6.526.730,71	2.888.906,25	3.637.824,46	6.509.706,90	2.726.518,87	3.783.188,03	III. Αποθεματικά κεφάλαια	6.374.277,93	4.051.359,93
							3. Ειδικά αποθεματικά	6.374.277,93	4.051.359,93
Σύνολο παγίου ενεργητικού (Γ+ΓII)			3.637.825,78			3.783.189,35	IV. Αποτελέσματα εις νέο	6.707.852,64	5.998.132,56
							Υπόλοιπο χρήσεως εις νέο	6.707.852,64	5.998.132,56
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑI+ΑII+ΑIII+ΑIV)	15.805.124,94	12.789.323,82
I. Αποθέματα							Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
4. Πρώτες και βοηθητικές ύλες, Αναλώσιμα Υλικά, Ανταλλακτικά παγίων			181.192,35			212.208,95	I. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
			181.192,35			212.208,95	2. Δάνεια τραπεζών	23.136,93	26.935,80
II. Απαιτήσεις								23.136,93	26.935,80
1. Απαιτήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών		10.144.911,86			8.343.431,57				
Μείον: Προβλέψεις για επισφαλείς απαιτήσεις		0,00	10.144.911,86		0,00	8.343.431,57			
2. Απαιτήσεις από επιχορηγήσεις και παρεχόμενες ασχολίες			0,00			0,00			
4. Επισφαλείς-Επίδικες απαιτήσεις και χρεώστες		170.028,39			169.866,17				
Μείον προβλέψεις		168.969,21	1.059,18		168.969,21	896,96			
			10.145.971,04			8.344.328,53	II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
IV. Διαθέσιμα							1. Προμηθευτές	494.113,35	509.329,43
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			1.960.931,42			911.389,83	2α. Επιταγές πληρωτέες	4.525,45	66.581,07
			1.960.931,42			911.389,83	5. Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη	1.313,58	2.359,38
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔI+ΔII+ΔIV)			12.288.094,81			9.467.927,31	6. Ασφαλιστικοί οργανισμοί	31.419,19	0,00
							7. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμενη χρήση	3.798,88	3.798,88
							8. Πιστωτές διάφοροι	0,00	10.368,06
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ								535.170,45	592.436,82
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			395.991,53			236.269,30	Σύνολο υποχρεώσεων (Γ+ΓII)	558.307,38	619.372,62
3. Εκπτώσεις αγорών χρήσεως υπό διακανονισμό			127.181,38			53.589,92	Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
			523.172,91			289.859,22	1. Έσοδα επόμενης χρήσεως	49,50	0,00
							2. Έξοδα χρήσεως δουλεμένα	85.611,68	132.279,44
								85.661,18	132.279,44
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Γ+Δ+Ε)			16.449.093,50			13.540.975,88	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ+Δ)	16.449.093,50	13.540.975,88
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟ							ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟ		
1. Αλλότρια περιουσιακά στοιχεία			0,05			0,05	1. Δικαιώματα αλλότριων περιουσιακών στοιχείων	0,05	0,05
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί Δημόσιου Λογιστικού			4.190.488,37			4.181.301,81	2. Πιστωτικοί λογαριασμοί Δημόσιου Λογιστικού	4.190.488,37	4.181.301,81
			4.190.488,42			4.181.301,86		4.190.488,42	4.181.301,86

Σημειώσεις:

- Η αξία των κονδυλίων του ενεργητικού (Γ-II-1) "Γήπεδα-Οικόπεδα" και (Γ-II-3) "Κτίρια και τεχνικά έργα" της απογραφής ενάρξης (1.1.2008) προσδιορίστηκαν όπως ορίζεται από το ΠΔ 146/2003 με βάση το σύστημα αντικειμενικού προσδιορισμού της αξίας των ακινήτων που προβλέπονται από τις ισχύουσες φορολογικές διατάξεις.
- 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, Ιονίων Νήσων, Ηπείρου και Δυτικής Ελλάδας, χωρίς την τήρηση οποιουδήποτε τύπου, προέδης ή συμβολίου και με την επιφύλαξη των διατάξεων περί κληρονομιών, κληροδοσιών και δωρεών.
- Στα κονδύλια της Κατάστασης Αποτελεσμάτων Χρήσεως "Κόστος αγαθών και υπηρεσιών", "έξοδα διοικητικής λειτουργίας" και "Άλλα έσοδα" περιλαμβάνονται και ποσό € 4.009.996,20 που αφορά την μισθοδοσία των υπαλλήλων η οποία δεν εμφανίζεται στον Προϋπολογισμό του Νοσοκομείου διότι καλύπτεται απευθείας από το Υπουργείο Υγείας και Κοινωνικής Αλληλεγγύης.
- Το ποσό της επιχορήγησης για την εξόφληση των υποχρεώσεων σε προμηθευτές ανήλθε στο ποσό των ευρώ 2.322.918,00 και μεταφέρθηκε στο λογαριασμό των Ιδίων Κεφαλαίων Α.III.3 "Ειδικά Αποθεματικά", μέσω του πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων.
- Επί των ακινήτων του Νοσοκομείου υφίστανται προσημειωμένη υποθήκη ποσού ευρώ 82.948,05 για την εξασφάλιση τραπεζικών δανείων αποκατάστασης κτηρίων λόγω σεισμού, το υπόλοιπο των οποίων την 31.12.2017 ανέρχεται στο ποσό των ευρώ 26.935,81.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2017 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2017)				ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ			
I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2017		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2016		Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2017	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2016	Καθαρά αποτελέσματα (πλέον/αυσμα) χρήσεως
1. Έσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών		3.078.654,41		3.039.892,20			710.779,26
		3.078.654,41		3.039.892,20			5.998.132,56
Μείον: Κόστος αγαθών και υπηρεσιών		6.937.895,75		6.491.771,32			5.533.594,44
Μικτά αποτελέσματα (έλλειμμα) εκμεταλλεύσεως		-3.859.241,34		-3.451.879,12			1.059,18
Πλέον: Άλλα έσοδα		5.104.905,44		4.487.437,85			3.096.314,42
Σύνολο		1.245.664,10		1.035.558,73			2.322.918,00
Μείον: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας		593.383,09		570.945,64			0,00
3. Έξοδα Χρηματοοικονομικής λειτουργίας		0,00		570.945,64			6.740.378,00
Μερικά αποτελέσματα (πλέον/αυσμα) εκμεταλλεύσεως		652.281,01		464.613,09			9.030.770,64
Πλέον: 4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		2.163,86		1.630,92			0,00
Μείον: 3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα		0,00		0,00			1.630,92
Ολικά αποτελέσματα (πλέον/αυσμα) εκμεταλλεύσεως		654.444,87		466.244,01			466.244,01
II. ΠΑΕΟΝ (μείον): Έκτακτα αποτελέσματα							Η διάθεση γίνεται ως εξής
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	16.836,98		19.905,35				Υπόλοιπο εις νέο
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	42.503,00		0,00				Ειδικά αποθεματικά
3α. Επιχορήγηση για κάλυψη ελλειμμάτων προηγούμενων χρήσεων	0,00	59.339,98	0,00	19.905,35			Σύνολο
							6.707.852,64
							2.322.918,00
							9.030.770,64
ΜΕΙΟΝ:							2.354.068,98
1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	0,00		3.997,05				
2. Έκτακτες ζημιές	3.005,59		0,00				
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	0,00		17.165,27				
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	0,00		0,00				
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (πλέον/αυσμα)		3.005,59	56.334,39		21.162,32		-1.256,97
Μείον: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		153.369,30	710.779,26		0,00		464.987,04
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος		153.369,30	0,00		154.723,47		154.723,47
							0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ (πλέον/αυσμα)		710.779,26		464.987,04			

ΛΕΥΚΑΔΑ, 30/8/2018			
Ο ΔΙΟΙΚΗΤΗΣ	Ο ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΑΣ	Η Π.Ο.Υ	Ο ΣΥΝΤΑΞΑΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ ΚΑΙΝΟΤΟΜΙΑ ΟΙΚΟΝΟΜΟΤΕΧΝΙΚΟΙ ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ Α.Ε. ΤΖΩΡΤΖ 30-32,106 82 ΑΘΗΝΑ Α.Φ.Μ 999399139 Δ.Ο.Υ ΦΑΕ ΑΘΗΝΩΝ ΑΜ 00Ε480/2003
ΜΙΧΑΣ ΒΗΣΑΡΙΑΝ Α.Δ.Τ. ΑΜ 794191	ΠΕΡΑΙΚΑΡΗΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ Α.Δ.Τ. Α Ε 783269	ΚΟΝΔΥΛΑΤΟΥ ΧΡΙΣΤΙΝΑ Α.Δ.Τ. ΑΒ 828271	ΛΑΖΑΡΗΣ ΘΩΜΑΣ Α.Δ.Τ. ΑΖ 028922 Α ΟΕΕ 0008142

Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή
Προς το Διοικητικό Συμβούλιο του Νοσοκομείου "ΓΕΝΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ ΛΕΥΚΑΔΑΣ"

Γνώμη με Επιφύλαξη
Έχουμε ελέγξει τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις του Νοσοκομείου ΓΕΝΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ ΛΕΥΚΑΔΑΣ οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2017, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων, της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προάρηγμα. Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις των θεμάτων που μνημονεύονται στην παράγραφο της έκθεσής μας "Βάση για γνώμη με επιφύλαξη", οι συνημμένες οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιαστική άποψη, την οικονομική θέση του Νοσοκομείου "ΓΕΝΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ ΛΕΥΚΑΔΑΣ" κατά την 31η Δεκεμβρίου 2017, τη χρηματοοικονομική του επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή, σύμφωνα με τις ισχύουσες διατάξεις του Π.Δ. 146/2003 "Κλαδικό Λογιστικό Σχέδιο Δημοσίων Μονάδων Υγείας".

Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη
Από τον έλεγχό μας προέκυψε το εξής:
1) Το υπόλοιπο του λογαριασμού (Δ.14) «Αποθέματα πρώτων και βοηθητικών υλών - αναλωσίμων υλικών», ποσού € 181.192,35, αφορά την αξία των αποθεμάτων που υπήρχαν στις κεντρικές διαχειρίσεις του Νοσοκομείου κατά την 31-12-2017. Δεν διενεργήθηκε απογραφή των φαρμάκων που βρισκόνταν στα επιμέρους τμήματα και κλινικές του Νοσοκομείου κατά την 31.12.2017. Επίσης δεν έχουν απομνημονευθεί και εγκριθεί από το διοικητικό συμβούλιο οι απογραφές του λοιπού υγειονομικού υλικού των τμημάτων του Νοσοκομείου στις 31 Δεκεμβρίου. Εξαιτίας του γεγονότος αυτού διατηρούμε επιφύλαξη για το πραγματικό ύψος των αποθεμάτων κατά την 31-12-2017 και για τις πιθανές επιπτώσεις του γεγονότος αυτού, στα αποτελέσματα της χρήσης καθώς και στα ίδια Κεφάλαια του Νοσοκομείου.

Διενεργήσαμε τον έλεγχό μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου (ΔΠΕ) όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία. Οι ευθύνες μας, σύμφωνα με τα πρότυπα αυτά περιγράφονται περαιτέρω στην παράγραφο της έκθεσής μας "Ευθύνες Ελεγκτή για τον Έλεγχο των Οικονομικών Καταστάσεων". Είμαστε ανεξάρτητοι από το Νοσοκομείο σύμφωνα με τον Κώδικα Δεοντολογίας για Επαγγελματίες Ελεγκτές του Συμβουλίου Διεθνών Προτύπων Δεοντολογίας Ελεγκτών, όπως αυτός έχει ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία και τις απαιτήσεις Δεοντολογίας, που σχετίζονται με τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων στην Ελλάδα και έχουμε εκπληρώσει τις δεοντολογικές μας υποχρεώσεις σύμφωνα με τις απαιτήσεις της ισχύουσας νομοθεσίας και του προαναφερθέντος Κώδικα Δεοντολογίας. Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε αποκτήσει είναι επαρκή και κατάλληλα για να παρέχουν βάση για γνώμη με επιφύλαξη.

Έμφαση Θέματος
Επισημάσαμε την προσοχή σας στο εξής:
Στη σημείωση υπ' αριθμ. 13 περ.3 του Προσαρτήματος από αναφέρεται στις εκκρεμείς δικαστικές υποθέσεις.
Στη γνώμη μας δεν διατυπώνεται επιφύλαξη σε σχέση με τα θέματα αυτά.

Ευθύνες της Διοίκησης επί των Οικονομικών Καταστάσεων
Η Διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τις διατάξεις του Π.Δ. 146/2003 "Κλαδικό Λογιστικό Σχέδιο Δημοσίων Μονάδων Υγείας", όπως και για εκείνες τις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου που η Διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες, ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση των οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιαστικές σφάλματα, που οφείλονται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.
Ευθύνες Ελεγκτή για τον Έλεγχο των Οικονομικών Καταστάσεων
Οι στόχοι μας είναι να αποκτήσουμε εύλογη διασφάλιση για το κατά πόσο οι οικονομικές καταστάσεις, στο σύνολό τους, είναι απαλλαγμένες από ουσιαστικές σφάλματα, που οφείλονται είτε σε απάτη είτε σε λάθος και να εκδώσουμε έκθεση ελεγκτή, η οποία περιλαμβάνει τη γνώμη μας. Η εύλογη διασφάλιση συνιστά διασφάλιση υψηλού επιπέδου, αλλά δεν είναι εγγύηση ότι ο έλεγχος που διενεργείται σύμφωνα με τα ΔΠΕ, όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία, θα εντοπίζει πάντα ένα ουσιαστικό σφάλμα, όταν αυτό υπάρχει. Σφάλματα δύνανται να προκύψουν από απάτη ή από λάθος και θεωρούνται ουσιαστικά όταν, μεμονωμένα ή αθροιστικά, θα μπορούσε εύλογα να αναμένεται ότι θα επηρέαζαν τις οικονομικές αποφάσεις των χρηστών, που λαμβάνονται με βάση αυτές τις οικονομικές καταστάσεις.

Ως καθήκον του ελεγκτή, σύμφωνα με τα ΔΠΕ όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία, ασκούμε επαγγελματική κρίση και διατηρούμε επαγγελματικό σκεπτικισμό καθ' όλη τη διάρκεια του ελέγχου. Επίσης:
• Εντοπίζουμε και αξιολογούμε τους κινδύνους ουσιαστικού σφάλματος στις οικονομικές καταστάσεις, που οφείλονται είτε σε απάτη είτε σε λάθος, σχεδιάζοντας και διενεργώντας ελεγκτικές διαδικασίες που ανταποκρίνονται στους κινδύνους αυτούς και αποκτούμε ελεγκτικά τεκμήρια που είναι επαρκή και κατάλληλα για να παρέχουν βάση για την γνώμη μας. Ο κίνδυνος μη εντοπισμού ουσιαστικού σφάλματος που οφείλεται σε απάτη είναι υψηλότερος από αυτόν που οφείλεται σε λάθος, καθώς η απάτη μπορεί να εμπεριέχει συμπληρωματικά στοιχεία, πλαστογραφία, εκκεμημένες παραλείψεις, ψευδείς διαβεβαιώσεις ή παράκαμψη των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου του Νοσοκομείου.

• Κατανοούμε τις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου που σχετίζονται με τον έλεγχο, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκ