

ΓΕΝΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ ΗΡΑΚΛΕΙΟΥ-ΒΕΝΙΖΕΛΕΙΟ-ΠΑΝΑΝΕΙΟ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015

9η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						ΠΑΘΗΤΙΚΟ					
Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2015						Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2014					
Αξία κτήσεως			Αναπροσβατή αξία			Αξία κτήσεως			Αναπροσβατή αξία		
B. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ						A. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ			Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2015		
1. Έξοδα κτιρίων & πρώτης εγκατάστασης			33.813,26			Μετοχές Κεφάλαιο			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2014		
2. Έξοδα εγκαταστάσεων			68.183,56			1. Καταβληθέντα			18.365.847,64		
			101.996,82						18.365.847,64		
Γ. ΠΑΘΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ			95.697,82			3. Διυρέες Παγίων			5.512.664,91		
II. Ενεργήματα Ακινήτοποησας						4. Επτορηγισίας; Επενδύσεων			5.873.407,82		
1. Γηπεδα -Οικήματα			10.262.979,30			III. Διαφορές Αναπροσβατή-Επτορηγ.Επενδύσεων			0,36		
2. Κτίρια και τεχνικά έργα			13.347.269,99						5.873.408,18		
3. Μηχανήματα -Τεχνικά εργαταστάσεσ			6.767.505,96			IV. Αποταλάματα ΕΚ νέο					
4. Μηχανήματα -Τεχνικά εργαταστάσεσ			9.893.525,41			Υπόλοιπο πλεονασμάτων χρήσεως ις νέο			115.136.280,12		
5. Μηχανήματα μετα			352.390,00			Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΙΙΙ+ΑΙΥ)			139.014.793,03		
6. Επτολη και λοιπές εδωτημαρές			3.543.086,29						102.265.336,76		
7. Ακινήτοποησας υπό εκτέλεση			1.245.013,84								
Σύνολο Παγίου Ενεργητικού (ΠΙ)			41.315.157,49								
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ			20.556.507,54								
I. Αποθέματα											
4. Πρώτες και βοηθητικές άλλες -Ανάλυσις υλικών			3.109.726,37								
Ανταλλακτικά και είδη συντακίας			3.109.726,37								
II. Απορρίπτες											
1. Απορρίπτες από πώληση αγαθών και υπηρεσιών			110.626.789,68								
			110.626.789,68								
IV. Διαθέσιμα											
1. Ταμείο			8.500,00								
2. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			2.569.913,72								
			2.578.413,72								
Σύνολο Κυκλοφορούντος Ενεργητικού (ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙΥ)			116.314.929,77								
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ											
2. Έσοδα χρήσεως εσπρακτά			23.045.293,68								
			23.045.293,68								
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			160.125.172,40								
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ											
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί Δημόσιου Λογιστικού			85.390.310,89								
			85.390.310,89								

Σημειώσεις: 1. Τα πάγια περιουσιακά στοιχεία, ανήκουν κατά κύριο λόγο στην αρμόδια Δ.Υ.ΠΕ. σύμφωνα με την ισχύουσα νομοθεσία και το Νοσοκομείο έχει το δικαίωμα αποκλειστικής χρήσης και διαχείρισής τους.
2. Το κόστος φάρμακων νοσηλίας ανήκει για την χρήση 2015 σε ευρώ 2.862.335,30.
3. Το εμπορικό μισθώμα από το Υ.Υ.Κ.Α. κόστος μεθοδολογίας ανήκει για την χρήση 2015 σε ευρώ 25.316.786,53.
4. Στη χρήση αυτή εσπρακτέθηκαν επτορηγισίες για την εξόφληση υποχρεώσεων σε προμηθευτές συνολικού ύψους ευρώ 15.245.146,86 που εμφανίζονται στο λογαριασμό των έκτακτων αποτελεσμάτων "Επτορηγισίες για κάλυψη ελλειμμάτων προηγούμενων χρήσεων" της «Κατάστασης λογαριασμού αποτελεσμάτων χρήσεως»
5. Ο Οικονομικός καταστάσεσ για την χρήση 2015 συντάχθηκαν βάσει των Ελληνικών Λογιστικών Προτύπων (Π.Δ. 146/21.5.2003) επαλή δεν έχουν γίνει οι προβλεπόμενες από το εδωκό β της παραγράφου 3 του άρθρου 11 του Νόμου 3697/2010 προσαρμογές των Διεθνών Προτύπων Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης προκειμένου αυτά να εφαρμόζονται σε μη κερδοσκοπικές οντότητες του δημόσιου τομέα

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ						ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ					
31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015)											
Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2015						Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2014					
I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως											
1. Έσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών											
1α. Έσοδα από Επτορηγισίες για Μεθοδολογία Προσωπικού											
Μείον: Κόστος αγαθών και υπηρεσιών											
Κόστος Επτορηγισιών Μεθοδολογίας Προσωπικού											
Μετά αποτελέσματα (κέρδος) εκμεταλλεύσεως											
Πλύν: Άλλα έσοδα											
Σύνολο											
Μείον: 1. Έξοδα διαχειριστικής λειτουργίας											
2. Έξοδα λειτουργίας δημοσίων σχέσεων											
Μερίδα αποτελέσματα (κέρδος ή ζημία) εκμεταλλεύσεως											
Πλύν: 4. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα											
Μείον: 3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έσοδα											
Οικία αποτελέσματα (κέρδος ή ζημία) εκμεταλλεύσεως											
Πλύν: 5. Έκτακτα Αποτελέσματα											
1. Έκτακτα & Ανόργανα έσοδα											
2. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων											
3α. Επτορηγισίες για κάλυψη ελλειμμάτων προηγούμενων χρήσεων											
Μείον: 2. Έκτακτες ζημιές											
3α. Δαπάνη απώλειων λόγω εκχωρήσεως τους στο Δημόσιο											
Οργανικά και Έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)											
Μείον: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων											
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος											
ΚΑΒΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΚΕΡΔΗ) ΧΡΗΣΕΩΣ											
ΠΡΟΕΡΧΟΜΕΝΑ :											
- Από λειτουργική δραστηριότητα											
- Από επτορηγισίες για κάλυψη ελλειμμάτων προηγούμενων χρήσεων											
Μείον: Δαπάνη απώλειων λόγω εκχωρήσεως τους στο Δημόσιο											

Ηράκλειο, 15 Σεπτεμβρίου 2016

Ο Διοικητής του Νοσοκομείου

Ο Διοικητικός Διευθυντής

Ο Υποδιευθυντής Οικονομικού τμήματος

ΤΑΣΣΟΠΟΥΛΟΣ ΙΩΑΝΝΗΣ
Α.Δ.Τ. Π 696135

Καμπουράκης Γιάννης
Α.Δ.Τ. Ξ928507

Βασιλάκης Γεώργιος
Α.Δ.Τ. Χ851507

Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκιστού Ελεγκτή Λογιστή
Προς το Διοικητικό Συμβούλιο του ΓΕΝΙΚΟΥ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟΥ ΗΡΑΚΛΕΙΟΥ « ΒΕΝΙΖΕΛΕΙΟ - ΠΑΝΑΝΕΙΟ »

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων
Ελέγχω τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις του ΓΕΝΙΚΟΥ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟΥ ΗΡΑΚΛΕΙΟΥ «ΒΕΝΙΖΕΛΕΙΟ - ΠΑΝΑΝΕΙΟ» οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2015, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διαθέσεως αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό πρόσρρημα.
Ευθύνη της Διοικήσεως για τις Οικονομικές Καταστάσεις
Η Διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση αυτών των Οικονομικών Καταστάσεων σύμφωνα με το Π.Δ. 146/2003 «Κλασικό Λογιστικό Σχέδιο Δημοσίων Μονάδων Υγείας», όπως και για εκείνες τις εσωτερικές διαδικασίες που η Διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων, απαλλαγμένων από ουσιώδη ανακρίβεια, που οφείλονται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.
Ευθύνη του Ελεγκτή
Η δική μου ευθύνη είναι να εκφράσω 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 έλεγχό με σκοπό την απόκτηση εύλογης βεβαιώσεως για το εάν οι οικονομικές καταστάσεις είναι απαλλαγμένες από ουσιώδη ανακρίβεια.
Ο έλεγχος περιλαμβάνει τη διερεύνηση διαδικασιών για την απόκτηση ελεγκτικών τεκμηρίων, σχετικά με τα ποσά και τις γνωστοποιήσεις στις οικονομικές καταστάσεις. Οι επεξεργασμένες διαδικασίες βασίζονται στην κρήση του ελεγκτή, περιλαμβανομένης της εκτίμησής των κινδύνων ουσιώδους ανακρίβειας των οικονομικών καταστάσεων, που οφείλονται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διερεύνηση αυτών των επιρριφών κινδύνων, ο ελεγκτής εξετάζει τις εσωτερικές διαδικασίες που σχετίζονται με την κατάρτιση των οικονομικών καταστάσεων του Νοσοκομείου, με σκοπό το σχηματισμό κατάλληλων ελεγκτικών διαδικασιών για τις περιπτώσεις κα όρι με σκοπό την έκφραση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των εσωτερικών διαδικασιών 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 παρουσιασεως των οικονομικών καταστάσεων.
Προτούμενη όρι το ελεγκτικό τεκμήριο που έχουμε απόκτηση 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 υπολοίπου του κονδυλίου του Ενεργητικού «Απορρίπτες από παροχή υγειονομικών υπηρεσιών» του Κυκλοφορούντος Ενεργητικού ποσού € 110.626 γλ., αποστέλλω επιβεβαιωτικές επιστολές συνολικού ποσού € 108.465 γλ. (ποσοστό 98,04% επί του συνόλου). Μείον την ημερομηνία χορήγησης της έκθεσης ελέγχου μας δεν είχαμε λάβει επιβεβαιωτικές επιστολές για το σύνολο των απαιτήσεων συνολικού ποσού € 108.465 γλ., και δεν κατέστη