

ΓΕΝΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ ΧΑΝΙΩΝ "Ο ΑΓΙΟΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ"

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2019

15η ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (01/01/2019 - 31/12/2019)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2019			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2018			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	
	Αξία κτισίων	Αποσβέσεις	Αναπόβ. αξία	Αξία κτισίων	Αποσβέσεις	Αναπόβ. αξία	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2019	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2018
B. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ								
4. Λοιπά εξόδα εγκαταστάσεων	98.308,16	98.307,47	0,69	98.308,16	98.307,47	0,69	31.342.196,65	31.342.196,65
	98.308,16	98.307,47	0,69	98.308,16	98.307,47	0,69	31.342.196,65	31.342.196,65
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ								
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις								
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	18.749.939,09	0,00	18.749.939,09	18.749.939,09	0,00	18.749.939,09		
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	32.460.397,63	27.578.649,00	4.881.748,63	32.460.397,63	26.280.233,10	6.180.164,53		
4. Μηχ/τα-Τεχν. Εγκ/σεις και λοιπός μηχ/ός εξοπλισμός	17.311.723,53	15.538.778,99	1.772.944,54	16.335.680,91	15.259.237,57	1.076.443,34		
5. Μεταφορικά μέσα	101.836,60	80.157,40	21.679,20	81.936,59	73.956,63	7.979,96		
6. Επιπλα και λοιπός εξοπλισμός	8.799.096,60	8.279.109,63	519.986,97	8.330.758,45	8.086.911,68	243.846,77		
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓII)	77.422.993,45	51.476.695,02	25.946.298,43	75.958.712,67	49.700.338,98	26.258.373,69		
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΓII)		25.946.298,43			26.258.373,69			
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝΤΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΑ								
I. Αποθέματα								
4. Πρώτες και βοηθητικές ύλες, Αναλώσιμα υλικά, Ανταλλακτικά και Είδη συσκευασίας		3.429.300,24			2.764.152,73			
II. Απαθήσεις								
1. Απαθήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών	67.181.485,27			94.546.646,46				
Μείον:προβλέψεις για επισφαλείς απαθήσεις	18.632.374,38	48.549.110,89		14.491.776,69	80.054.869,77			
2. Απαθήσεις από επιχορηγήσεις και παρεπόμενες ασχολίες		7.619,25			3.047,70			
3. Χρεώστες διάφοροι	24.024,00			312.633,85				
Μείον:προβλέψεις για επισφαλείς χρεώστες	0,00	24.024,00		278.582,33	34.051,52			
		48.580.754,14			80.091.968,99			
III. Χρεόγραφα								
3. Λοιπά χρεόγραφα	75.000,00			75.000,00				
Μείον:προβλέψεις υποτίμησης	33.600,53	41.399,47		33.600,53	41.399,47			
IV. Διαθέσιμα								
1. Ταμείο		176,89			124,48			
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας		4.404.221,19			8.436.369,19			
		4.404.398,08			8.436.493,67			
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔI+ΔII+ΔIII+ΔIV)		56.455.851,93			91.334.014,86			
E. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ								
1. Έξοδα επόμενης χρήσεως		630,00			630,00			
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα		12.531.117,33			6.747.454,61			
3. Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί		4.831.755,14			3.867.726,79			
		17.363.502,47			10.615.811,40			
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (B+Γ+Δ+E)		99.765.653,52			128.208.200,64			
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΣΕΩΣ ΧΡΕΩΤΙΚΟΥ								
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί Δημόσιου Λογιστικού		64.686.933,95			51.716.555,76			
		64.686.933,95			51.716.555,76			

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2019	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2018
A. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
I. Κεφάλαια		
III. Διαφορές αναπροσαρμογής και επιχορηγήσεις επενδύσεων-Δωρεές παγίων		
1. Διαφορές από αναπροσαρμογή αξίας τίτλων	0,00	0,00
3. Δωρεές παγίων	60.400,35	59.361,22
4. Επιχορηγήσεις επενδύσεων	2.935.457,38	2.891.668,37
	2.995.857,73	2.951.029,59
III. Αποθεματικά Κεφάλαια		
5. Ειδικά αποθεματικά από ληφθείσες επιχορηγήσεις	53.224.629,24	88.299.626,24
6. Ειδικά αποθεματικά Ν.3867/2010	43.766.229,34	43.766.229,34
	96.990.858,58	132.065.855,58
IV. Αποτελέσματα εις νέο		
Υπόλοιπο ελλείμματος χρήσεως εις νέο	6.100.264,34	9.866.101,62
Υπόλοιπο προηγούμενης χρήσεως	-49.032.223,62	-58.898.325,24
	-42.931.959,28	-49.032.223,62
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (A+III+IV)	88.396.953,68	117.326.858,20
B. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ		
1. Προβλέψεις για αποζημ. προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	9.497,33	14.984,86
2. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	1.200.000,00	1.125.984,80
	1.209.497,33	1.140.969,66
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1. Προμηθευτές	8.898.299,91	7.121.014,26
4. Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη	0,00	29.682,36
8. Πιστωτές Διάφοροι	127.532,01	409.028,51
Σύνολο υποχρεώσεων (ΓII)	9.025.831,92	7.559.725,13
Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
1. Έσοδα επόμενης χρήσεως	187.966,59	514.693,17
2. Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	945.404,00	1.665.954,48
	1.133.370,59	2.180.647,65
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (A+B+Γ+Δ)	99.765.653,52	128.208.200,64
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΣΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΥ		
2. Πιστωτικοί λογαριασμοί Δημόσιου Λογιστικού	64.686.933,95	51.716.555,76
	64.686.933,95	51.716.555,76

Σημειώσεις:

- Η αξία των κονδυλίων του ενεργητικού (Γ-II-1) "Γήπεδα-Οικόπεδα" και (Γ-II-3) "Κτίρια και τεχνικά έργα" της απογραφής έναρξης (1.1.2005) προσδιορίστηκαν όπως ορίζεται από το Π.Δ. 146/2003 με βάση το σύστημα αντικειμενικού προσδιορισμού της αξίας των ακινήτων που προβλέπονται από τις ισχύουσες φορολογικές διατάξεις.
- Όπως ορίζεται με το άρθρο 109 του ν.4600/2019 (ΦΕΚ 43Α), η ακίνητη περιουσία επανέρχεται στην κυριότητα του Νοσοκομείου, με μόνη προϋπόθεση την έκδοση υποτυπώδους πράξης, χωρίς την τήρηση οποιασδήποτε τύπου, πράξης ή συμβολαίου.
- Η κλειόμενη χρήση αφορά την δέκατη τέταρτη πέμπτη κατά την οποία το Νοσοκομείο τήρησε διπλογραφικό λογιστικό σύστημα, σύμφωνα με τις διατάξεις του Π.Δ. 146/2003 και του Ν.3329/2005.
- Στα κονδύλια της κατάστασης αποτελεσμάτων χρήσεως "Κόστος Αγαθών & Υπηρεσιών" και "Άλλα Έσοδα" συμπεριλήφθηκαν ποσό ύψους 24.470.416,69 που αφορά την μισθοδοσία των υπαλλήλων η οποία δεν εμφανίζεται στον προϋπολογισμό του Νοσοκομείου αφού επιδοτείται από το Υπουργείο Υγείας και Κοινωνικής Αλληλεγγύης, απειθείας.
- Το ποσό της επιχορήγησης για την εξόφληση των υποχρεώσεων σε προμηθευτές ανήλθε στο ποσό των ευρώ 14.610.000,00 που εμφανίζεται στο κονδύλι των Ιδίων Κεφαλαίων του Ισολογισμού "Ειδικό Αποθεματικό από ληφθείσες επιχορηγήσεις" χωρίς να επηρεάζει τα Αποτελέσματα της Χρήσεως, όπως αντίστοιχα συνέβη και στη προηγούμενη χρήση.
- Το κόστος δωρεάν νοσηλείας ατόμων, αλλοδαπών και άλλων ομάδων κοινωνικά αδυνάτων ανήλθε σε ευρώ 4.544.629,20.
- Το κόστος των παρεχόμενων αγαθών και υπηρεσιών, διοικητικής λειτουργίας, λόγω της τήρησης της Αναλυτικής Λογιστικής Εκμεταλλεύσεως προσδιορίστηκε εσωλογιστικά.
- Το ποσό της διαγραφής απαιτήσεων έναντι του ΕΟΠΥΥ για τα έτη 2015-2017 βάσει Ν.4600.19 & με την αρ.πρωτ.Β2α/ΓΠ οικ 8856/5/24.12.19 Εγκύκλιος Υ.Υ.Κ.Α.(ΦΕΚ 4828/19) ανέρχεται σε ευρώ 49.684.997,00.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΩΝ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ			ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ	
31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2019 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2019)				
	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2019	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2018	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2019	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2018
I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως				
1. Έσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών	38.778.665,93	36.005.487,92		
Μείον: Κόστος αγαθών και υπηρεσιών	51.987.560,86	51.294.202,74	6.120.930,74	9.901.886,66
Μικτά αποτελέσματα (έλλειμμα) εκμεταλλεύσεως	-13.208.894,93	-15.288.714,82	-48.032.223,62	-58.898.325,24
Πλέον: Άλλα έσοδα	28.990.288,64	28.733.950,28	-20.666,40	-35.785,04
Σύνολο	15.781.393,71	13.445.235,46	-49.684.997,00	0,00
Μείον: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	6.085.443,64	5.725.177,65	14.610.000,00	17.050.000,00
2. Έξοδα λειτουργίας ερευνητών - αναπτύξεως	0,00	0,00	-78.006.956,28	-31.982.223,62
Μερικά αποτελέσματα (πλεόνασμα) εκμεταλλεύσεως	9.695.950,07	7.720.057,81		
Πλέον: 4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	75.923,55	112.601,17		
Μείον: 3. Προβλέψεις υποτίμησης τίτλων & χρεογράφων	0,00	29.696,32		
3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	1.400,15	74.523,40	-42.931.959,28	-49.032.223,62
Ολικά αποτελέσματα (πλεόνασμα) εκμεταλλεύσεως	9.770.473,47	7.801.241,06	-78.006.956,28	-31.982.223,62
II. ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα				
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	754.297,74	2.374.047,90		
3. Έσοδα προηγούμενης χρήσεως	612.741,39	1.080.959,25		
4. Έσοδα από χρησιμοποιούμενες προβλέψεις	5.487,53	0,00	-49.032.223,62	-58.898.325,24
ΜΕΙΟΝ :				
1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	3.478,55	14.285,07		
3. Έξοδα προηγούμενης χρήσεως	260.229,27	78.238,15		
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	4.758.361,57	5.022.069,39	-49.684.997,00	0,00
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (πλεόνασμα)	6.120.930,74	9.901.886,66		
Μείον: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	1.776.356,04	1.616.455,87		
Μείον : Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	1.776.356,04	0,00		
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ (πλεόνασμα)	6.120.930,74	9.901.886,66		

Χανιά, 24.09.2020			
Ο ΔΙΟΙΚΗΤΗΣ	Η ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΗ ΔΙΕΥΘΥΝΤΡΙΑ	Ο ΥΠΟΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΑΣ	ΚΑΙΝΟΤΟΜΙΑ ΟΙΚΟΝΟΜΟΤΕΧΝΙΚΟΙ ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ Α.Ε.
ΜΠΕΑΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΑΔΤ / ΑΒ 489240	ΝΟΔΑΡΑΚΗ ΣΤΕΛΛΑ ΑΔΤ / ΑΕ 471162	ΚΩΝΣΤΑΝΤΟΥΛΑΚΗΣ ΕΥΓΑΓΓΕΛΟΣ ΑΔΤ / ΑΗ 977083	ΤΖΩΡΤΖ 30-32, 106-82 ΑΘΗΝΑ Α.Φ.Μ. 999399139 Δ.Ο.Υ. ΦΑΕ ΑΘΗΝΩΝ ΑΜ ΟΕΕ 480/2003
			ΑΔΑΜ ΠΑΝΤΕΛΗΣ ΑΔΤ / ΑΜ 220627 Α.Α. ΟΕΕ 99238

Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή
Προς το Διοικητικό Συμβούλιο του ΓΕΝΙΚΟΥ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟΥ ΧΑΝΙΩΝ «ΑΓΙΟΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ»

Έκθεση Ελέγχου επί των Οικονομικών Καταστάσεων
Γνώμη

Έχουμε ελέγξει τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις του Γενικού Νοσοκομείου Χανίων «ΑΓΙΟΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ», οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2019, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διαθέσεως αποτελεσμάτων, της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό πρόσρθημα. Κατά τη γνώμη μας, οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση του Γενικού Νοσοκομείου Χανίων «ΑΓΙΟΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ» κατά την 31η Δεκεμβρίου 2019, και τη χρηματοοικονομική του επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή, σύμφωνα με το Π.Δ. 146/2003 "Κλαδικό Λογιστικό Σύστημα Δημοσίων Μονάδων Υγείας".

Βάση γνώμης

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 περατέρω στην ενότητα της έκθεσής μας "Ευθύνες ελεγκτή για τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων". Είμαστε ανεξάρτητοι από το Νοσοκομείο, καθ' όλη τη διάρκεια του διαρκούς μας, σύμφωνα με τον Κώδικα Δεοντολογίας για Επαγγελματίες Ελεγκτές και 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 απαι