

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2016
ΓΕΝΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ ΓΡΕΒΕΝΩΝ - ΚΕΝΤΡΟ ΥΓΕΙΑΣ ΔΕΣΚΑΤΗΣ ΚΑΙ ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΚΩΝ ΙΑΤΡΕΙΩΝ

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2016			ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2015			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2016	ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2015
	ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	ΑΝΑΠΟΣΒ. ΑΞΙΑ	ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	ΑΝΑΠΟΣΒ. ΑΞΙΑ			
Β. ΕΣΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ							Α.ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεων	279.896,29	250.597,16	29.299,13	279.173,62	246.313,09	32.860,53	1. Καρφόλαο	1.228.715,98	1.228.715,98
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							1. Καταβεβλημένο	59.913,90	59.913,90
II. Ενοώματες ακινητοποιήσεις							II. Διαφορές αναπρ/γής-Επιχ. επενδύσεων	2.858.824,91	3.120.528,16
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	149.039,40	-	149.039,40	149.039,40	-	149.039,40	3. Δωρεές παγίων	2.918.738,81	3.180.442,06
3. Κτίρια & τεχνικά έργα	4.964.423,20	2.729.977,33	2.234.445,87	4.964.423,20	2.542.238,97	2.422.184,23	4. Επιχορηγήσεις επενδύσεων	9.790.052,63	9.790.052,63
4. Μηχ/τα-τεχ.εγκατ.& λοιπός μηχ.εξοπλ.	3.089.321,68	2.894.284,84	195.036,84	3.081.968,48	2.849.621,32	232.347,16	III. Αποθεματικά Κεφάλαια	47.802,14	47.802,14
5. Μεταφορικά μέσα	212.808,58	183.183,48	29.625,10	212.808,58	165.006,44	47.802,14	3. Ειδικά Αποθεματικά	13.423.297,88	16.536.873,91
6. Έπιπλα & λοιπός εξοπλισμός	1.797.177,93	1.414.422,17	382.755,76	1.778.590,47	1.348.527,66	430.062,81	IV. Αποτελέσματα εις νέο	(514.209,54)	2.337.663,24
Σύνολο ακινητοποιήσεων	10.212.770,79	165.006,44	2.990.902,97	10.186.830,13	6.905.394,39	3.281.435,74	Πλεόνασμα -έλλειμμα εις νέο	13.423.297,88	16.536.873,91
III. Τίτλοι πάγια επένδυσης & Άλλες μακροπρόθεσμες Χρηματοοικονομικές Απαιτήσεις							Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΙΙ+ΑΙV)	13.423.297,88	16.536.873,91
2. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			57.847,19			57.847,19	Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΓΙΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (ΓΙ+ΓΙΙ+ΓΙΙΙ)			3.048.750,16			3.339.282,93	II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ							1. Προμηθευτές	804.402,65	1.656.407,14
I. Αποθέματα							8. Πιστωτές διάφοροι	19.561,59	20.100,29
4. Πρώτες και βοηθητικές ύλες, Αναλώσιμα υλικά Ανταλλακτικά και Είδη συσκευασίας			332.469,92			288.601,49	Σύνολο υποχρεώσεων (ΓΙΙ)	823.964,24	1.676.507,43
II. Απαιτήσεις									
1. Απαιτήσεις από πώληση αγαθών & υπηρεσιών			9.559.879,22			13.657.963,11			
2. Απαιτήσεις από επιχορηγήσεις και παρεόμενες ασχολίες			3.840,95			3.840,95			
			9.563.720,17			13.661.804,06			
IV. Διαθέσιμα									
1. Ταμείο			0,00			0,00			
3. Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας			1.399.856,98			588.855,82			
			1.399.856,98			588.855,82			
Σύνολο κυκλοφ/ντος ενεργ.(ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙV)			11.296.047,07			14.539.261,37			
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ							Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			296.894,89			319.671,75	2. Έξοδα χρήσεως δουλειμμένα	423.729,13	17.695,24
			296.894,89			319.671,75		423.729,13	
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			14.670.991,25			18.231.076,58	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ+Δ)	14.670.991,25	18.231.076,58
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΥ							ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΥ		
1. Απολογισμός Δαπανών Δημοσίου Λογιστικού (λογ/μος 02.31)			6.004.738,80			6.004.738,80	1. Απολογισμός Εσόδων Δημοσίου Λογιστικού (λογ/μος 06.31)	6.004.738,80	6.004.738,80
			6.004.738,80			6.004.738,80			
ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ:									
1) Στα κανόλια της κατάστασης των Αποτελεσμάτων της Χρήσεως, «Κόστος αγαθών και υπηρεσιών», «Έξοδα διοικητικής λειτουργίας» και «Άλλα έσοδα», συμπεριλήφθηκε ποσό € 5.714.720,52, έναντι € 6.408.171,99, της προηγούμενης χρήσης, που αφορά στη μισθοδοσία των υπαλλήλων η οποία δεν εμφανίζεται στον προϋπολογισμό του νοσοκομείου μας και επιδοτείται απευθείας από το Υπουργείο Υγείας,									
2) Το κόστος νοσηλείας Ατόρων και Οικονομικά Αδυνάτων στην κλειόμενη χρήση ανήλθε στο ποσό των € 28.529,65.									
3) Τα ποσά στα κανόλια των λογαριασμών τάξεως αφορούν στο σύνολο του πραγματοποιηθέντος προϋπολογισμού (απολογισμός), με βάση τους λογαριασμούς του Δημοσίου Λογιστικού.									

31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2016 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2016)

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

I. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2016		ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2015		Καθαρά αποτελέσματα (έλλειμμα - πλεόνασμα) χρήσεως Υπόλοιπα αποτ. (πλεόνασμα-έλλειμμα) προηγ.χρήσεων Έλλειμμα εις νέων	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2016	ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2015
1. Έσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών	3.740.022,89		3.494.973,89			(2.851.872,78)	3.159.136,16
Μείον : Κόστος αγαθών και υπηρεσιών	6.907.064,56		6.370.771,12			2.337.663,24	(821.472,92)
Μικτά αποτελέσματα (έλλειμμα) εκμεταλλεύσεως	(3.167.041,67)		(2.875.797,23)			(514.209,54)	2.337.663,24
Πλέον : Άλλα έσοδα	8.765.228,61		7.318.859,92				2.337.663,24
Σύνολο	5.598.186,94		4.443.062,69				2.337.663,24
Μείον : 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	1.535.540,70		1.545.086,80				2.337.663,24
Μερικά αποτελέσματα (πλεόνασμα) εκμεταλλεύσεως	4.062.646,24		2.897.975,89				2.337.663,24
Πλέον :							
4. Πιστωτικοί Τόκοι και Συναφή Έσοδα	36.823,12		1.728,81				
Ολικά αποτελέσματα (πλεόνασμα) εκμεταλλεύσεως	4.099.469,36		2.899.704,70				
II. ΠΛΕΟΝ (ή μείον) : Έκτακτα αποτελέσματα							
1. Έκτακτα & Ανόργανα έσοδα	261.709,05		262.207,42				
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	0,00		5.253,71				
	261.709,05		267.461,13				
Μείον :							
1. Έκτακτα & Ανόργανα έξοδα	1,42		-				
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	7.213.049,77		8.029,67		259.431,46		
Οργανικά & Έκτακτα Αποτελέσματα (πλεόνασμα)	-2.851.872,78				3.159.136,16		
Μείον :							
Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	320.757,50		360.575,95				
Μείον : Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	320.757,50		360.575,95				
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (έλλειμμα-πλεόνασμα) ΧΡΗΣΕΩΣ			(2.851.872,78)				3.159.136,16

Ο ΔΙΟΙΚΗΤΗΣ

Η ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΗ
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΑΣ

Γρεβενά, 26 Ιουλίου 2017
Η ΔΙΕΥΘΥΝΤΡΙΑ ΤΩΝ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ

ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΤΑΙΡΙΑ
ΛΟΓΙΣΤΙΚΗ ΥΠΟΣΤΗΡΙΞΗ Ι.Κ.Ε.
Α.Μ. ΟΕΕ 860

ΑΛΕΞΙΑΔΗΣ ΠΑΝΤΕΛΗΜΩΝ

ΧΑΡΜΠΗ ΔΑΦΝΗ

ΤΖΙΟΛΑ ΔΕΣΠΟΙΝΑ

Η ΣΥΝΤΕΛΕΣΤΡΙΑ
ΕΛΕΥΘΕΡΙΑ ΠΑΤΣΙΩΜΙΤΗ
Α.Μ. ΟΕΕ 9310

Ο ΕΛΕΓΓΑΣ ΥΠΕΥΘΥΝΟΣ ΕΡΓΟΥ
ΜΑΡΑΣ ΧΑΡΙΛΑΟΣ
Α.Μ. ΟΕΕ 9129

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΩΝ ΟΡΚΩΤΩΝ ΕΛΕΓΚΤΩΝ ΛΟΓΙΣΤΩΝ
Προς το Διοικητικό Συμβούλιο του Γενικού Νοσοκομείου Γρεβενών

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων
Ελέγχμα τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις του Γενικού Νοσοκομείου Γρεβενών, οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2016, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το κοινό πρόσχημα.

Ευθύνη της Διοίκησης για τις Οικονομικές Καταστάσεις

Η Διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση 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 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 έλεγχό 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 περιπτώσεις 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) Δεν κατέστη δυνατόν να επαληθευθούν με εμπειριστικές επιστολές πελατών (ασφαλιστικά ταμεία) ή με άλλες εναλλακτικές ελεγκτικές διαδικασίες, απαιτήσεις από ασφαλιστικά ταμεία συνολικού ποσού ευρώ 9.559 χιλιάδες περίπου και συνεπώς διατηρούμε επιφύλαξη για το ύψος των απαιτήσεων αυτών. 2) Σύμφωνα με τις επιστολές των Νομικών που τέθηκαν υπόψη μας, οι οποίοι χειρίζονται επίδικες υποθέσεις του Γενικού Νοσοκομείου Γρεβενών, το συνολικό ποσό των διεκδικήσεων κατά του Νοσοκομείου ανέρχεται σε ευρώ 100.000,00 περίπου. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν. 2190/1920 και ΕΓΛΣ) δεν σχηματίστηκε πρόβλεψη για τις εκκρεμείς επίδικες υποθέσεις, ποσού ευρώ 80.000,00, με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά ευρώ 80.000,00 και τα Ίδια κεφάλαια καθώς και τα αποτελέσματα της χρήσης αυξημένα κατά ευρώ 80.000,00.

Γνώμη με Επιφύλαξη

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις του θέματος που μνημονεύεται στην παράγραφο «Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη», οι Οικονομικές Καταστάσεις του Γενικού Νοσοκομείου Γρεβενών για τη χρήση που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2016 έχουν καταρτιστεί, από κάθε ουσιώδη άποψη, σύμφωνα με το Π.Δ. 146/2003 «Κλαδικό Λογιστικό Σχέδιο Δημοσίων Μονάδων Υγείας».

Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων

1. Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχιση του περιεχομένου της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις.
2. Το Γενικό Νοσοκομείο Γρεβενών, τηρεί τα βιβλία του με την διελογραφική μέθοδο από την 1.1.2005 και η απογραφή έναρξης, διενεργήθηκε σύμφωνα με τις διατάξεις του Κλαδικού Λογιστικού Σχεδίου δημοσίων Μονάδων Υγείας (Π.Δ. 146/2003).

Θεσσαλονίκη, 25 Αυγούστου 2017
ΟΙ ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ

ΠΕΡΙΚΛΗΣ ΓΡ.ΑΝΑΓΝΩΣΤΟΥ
Α.Ρ.Μ. Σ.Ο.Ε.Α. 30211

ΧΡΗΣΤΟΣ ΣΤΕΦ. ΠΑΠΑΔΗΜΗΤΡΙΟΥ
Α.Ρ.Μ.Σ.Ο.Ε.Α 25191

ΣΟΛ
ΟΡΚΩΤΟΙ ΛΟΓΙΣΤΕΣ
Crowe Horwath

Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.
μέλος της Crowe Horwath International
Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα
Αρ. Μ. Σ.Ο.Ε.Α. 125


ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015
ΓΕΝΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ ΓΡΕΒΕΝΩΝ - ΚΕΝΤΡΟ ΥΓΕΙΑΣ ΔΕΣΚΑΤΗΣ ΚΑΙ ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΚΩΝ ΙΑΤΡΕΙΩΝ

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2015			ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2014			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	ΠΟΣΑ	ΠΟΣΑ
	ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	ΑΝΑΠΟΣΒ. ΑΞΙΑ	ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	ΑΝΑΠΟΣΒ. ΑΞΙΑ		ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2015	ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2014
Β. ΞΕΘΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ							Α.ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεων	279.173,62	246.313,09	32.860,53	278.658,86	222.304,28	56.354,58	I.Κεφάλαιο	1.228.715,98	1.372.434,96
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							1. Καταβεβλημένο	59.913,90	59.913,90
II.Ενσώματες ακινητοποιήσεις							II.Διαφορές αναπρ/γής-Επιχ.επενδύσεων	3.120.528,16	3.382.733,34
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	149.039,40	-	149.039,40	176.645,21	-	176.645,21	3. Δωρεές παγίων	3.180.442,06	3.442.647,24
3. Κτίρια & τεχνικά έργα	4.964.423,20	2.542.238,97	2.422.184,23	5.170.659,91	2.442.991,69	2.727.668,22	IV. Επιχορηγήσεις επενδύσεων	9.790.052,63	9.790.052,63
4. Μηχ/τα-τεχ.εγκατ.& λοιπός μηχ.εξοπλ.	3.081.968,48	2.849.621,32	232.347,16	3.105.939,61	2.822.534,98	283.404,63	III. Αποθεματικά Κεφάλαια	10.253.437,16	(821.472,92)
5. Μεταφορικά μέσα	212.808,58	165.006,44	47.802,14	212.808,58	146.221,93	66.586,65	3. Ειδικά Αποθεματικά	24.452.647,83	13.783.661,91
6. Έπιπλα & λοιπός εξοπλισμός	1.778.590,47	1.348.527,66	430.062,81	1.829.011,27	1.329.966,79	499.044,48	IV.Αποτελέσματα εις νέο		
Σύνολο ακινητοποιήσεων	10.186.830,13	6.905.394,39	3.281.435,74	10.495.064,58	6.741.715,39	3.753.349,19	Πλεόνασμα -έλλειμμα εις νέο		
III. Τίτλοι πάγια επένδυσης & Άλλες μακροπρόθεσμες Χρηματοοικονομικές Απαιτήσεις							Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΠ+ΑΙΥ)		
2. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			57.847,19			57.847,19	Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΓΙΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (ΓΠ+ΓΠΙ)			3.339.282,93			3.811.196,38	II.Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
Δ.ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ							1. Προμηθευτές	1.656.407,14	866.134,31
I.Αποθέματα							8. Πιστωτές διάφοροι	20.100,29	19.204,95
4. Πρώτες και βοηθητικές ύλες, Αναλώσιμα υλικά Ανταλλακτικά και Είδη συσκευασίας			74,00			235.918,20	Σύνολο υποχρεώσεων (ΓΠ)	1.676.507,43	885.339,26
II.Απαιτήσεις									
1. Απαιτήσεις από πώληση αγαθών & υπηρεσιών			13.657.963,11			9.804.443,47			
2. Απαιτήσεις από επιχορηγήσεις και παρεπόμενες ασχολίες			3.840,95			3.840,95			
			13.661.804,06			9.808.284,42			
IV.Διαθέσιμα									
1. Ταμείο			0,00			24,83			
3. Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας			588.855,82			100.471,68			
			588.855,82			100.496,51			
Σύνολο κυκλοφ/ντος ενεργ.(ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙΥ)			14.250.733,88			10.144.699,13			
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ							Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			319.671,75			786.589,23	2.Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	17.695,24	129.838,15
			319.671,75			786.589,23		17.695,24	129.838,15
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			17.942.549,09			14.798.839,32	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ+Δ)	26.146.850,50	14.798.839,32
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΥ							ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΥ		
1. Απολογισμός Δαπανών Δημοσίου Λογιστικού (λογ/μος 02.31)			6.004.738,80			11.485.689,47	1. Απολογισμός Εσόδων Δημοσίου Λογιστικού (λογ/μος 06.31)	6.004.738,80	11.485.689,47
ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ:									

1) Στα κονδύλια της κατάστασης των Αποτελεσμάτων της Χρήσεως, «Κόστος αγαθών και υπηρεσιών», «Έξοδα διοικητικής λειτουργίας» και «Άλλα έσοδα», συμπεριλήφθηκε ποσό € 6.408.171,99, έναντι € 6.710.524,63, της προηγούμενης χρήσης, που αφορά στη μισθοδοσία των υπαλλήλων η οποία δεν

εμφανίζεται στον προϋπολογισμό του νοσοκομείου μιας και επιδοτείται απευθείας από το Υπουργείο Υγείας

2) Το κόστος νοσηλείας Ατόρων και Οικονομικά Αδυνάτων στην κλειόμενη χρήση ανήλθε στο ποσό των € 53.831,78.

3) Τα ποσά στα κονδύλια των λογαριασμών τάξεως αφορούν στο σύνολο του πραγματοποιηθέντος προϋπολογισμού (απολογισμός), με βάση τους λογαριασμούς του Δημοσίου Λογιστικού.

4) Στην κλειόμενη χρήση το Κεφάλαιο του Νοσοκομείου μειώθηκε κατά 1.228.715,98 ευρώ (11.485.689,47 ευρώ 31ης Δεκεμβρίου 2015) έναντι 2.257.405,45 ευρώ (11.485.689,47 ευρώ 31ης Δεκεμβρίου 2014) λόγω του απολογισμού των Κέντρων Υγείας στην 3η ΥΠΕ.

I. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ

	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2015		ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2014	
1. Έσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών		3.494.973,89		3.476.479,37
Μείον : Κόστος αγαθών και υπηρεσιών		84,00		7.899.010,34
Μικτά αποτελέσματα (έλλειμμα) εκμεταλλεύσεως		3.494.889,89		(4.422.530,97)
Πλέον : Άλλα έσοδα		7.318.859,92		8.341.996,90
Σύνολο		10.813.749,81		3.919.465,93
Μείον : 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας		0,00		1.736.267,60
Μερικά αποτελέσματα (πλεόνασμα) εκμεταλλεύσεως		10.813.749,81		2.183.198,33
Πλέον :				
4. Πιστωτικοί Τόκοι και Συναφή Έσοδα		1.728,81		970,75
Οικά αποτελέσματα (πλεόνασμα) εκμεταλλεύσεως		10.815.478,62		2.184.169,08
II. ΠΛΕΟΝ (ή μείον) : Έκτακτα αποτελέσματα				
1. Έκτακτα & Ανόργανα έσοδα		262.207,42		243.278,75
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων		5.253,71		169.040,14
		267.461,13		412.318,89
Μείον :				
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων		8.029,67		3.043,93
Οργανικά & Έκτακτα Αποτελέσματα (πλεόνασμα)		259.431,46		409.274,96
Μείον :		11.074.910,08		2.593.444,04
Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		360.575,95		359.380,53
Μείον : Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος		360.575,95		-
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (πλεόνασμα) ΧΡΗΣΕΩΣ		11.074.910,08		2.593.444,04

Ο ΑΝΑΠΛΗΡΩΤΗΣ ΔΙΟΙΚΗΤΗΣ
Η ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΑΣ
Γρεβενά, 7 Ιουλίου 2016
Η ΔΙΕΥΘΥΝΤΡΙΑ ΤΩΝ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ
ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΤΑΙΡΙΑ
ΛΟΓΙΣΤΙΚΗ ΥΠΟΣΤΗΡΙΞΗ Ι.Κ.Ε.
Α.Μ. ΟΕΕ 860
ΚΟΝΤΟΚΩΣΤΙΟΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ
ΧΑΡΜΠΗ ΔΑΦΝΗ
ΤΖΙΟΛΑ ΔΕΣΠΟΙΝΑ
Η ΣΥΝΤΑΞΑΣ
ΕΛΕΥΘΕΡΙΑ ΠΑΤΣΙΩΜΙΤΗ
Α.Μ. ΟΕΕ 9310
Ο ΕΛΕΓΞΑΣ ΥΠΕΥΘΥΝΟΣ ΕΡΓΟΥ
ΜΑΡΑΣ ΧΑΡΙΛΑΟΣ
Α.Μ. ΟΕΕ 9129
ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΩΝ ΟΡΚΩΤΩΝ ΕΛΕΓΚΤΩΝ ΛΟΓΙΣΤΩΝ
Προς το Διοικητικό Συμβούλιο του Γενικού Νοσοκομείου Γρεβενών
Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις του Γενικού Νοσοκομείου Γρεβενών, οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2015, 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 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 οφείλονται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.

Ευθύνη 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 συμμορφωνώμαστε με κανόνες δεοντολογίας, καθώς και να σχεδιάζουμε και διενεργούμε τον έλεγχό 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 οφείλονται 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 περιπτώσεις 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 ελόγου 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 δεν κατάστη δυνατόν να επαληθευθούν, με επιβεβαιωτικές επιστολές πελατών (ασφαλιστικά ταμεία) ή άλλες εναλλακτικές ελεγκτικές διαδικασίες, απαιτήσεις από ασφαλιστικά ταμεία συνολικού ποσού ευρώ 13.657 χιλιάδες περίπου και συνεπώς διατηρούμε επιφύλαξη για το ύψος των απαιτήσεων αυτών.

Γνώμη με Επιφύλαξη

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις του θέματος που μνημονεύεται στην παράγραφο «Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη», οι Οικονομικές Καταστάσεις του Γενικού Νοσοκομείου Γρεβενών για τη χρήση που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2015 έχουν καταρτιστεί, από κάθε ουσιώδη άποψη, σύμφωνα με το Π.Δ. 146/2003 «Κλαδικό Λογιστικό Σχέδιο Δημοσίων Μονάδων Υγείας».

Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων

1.Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχηση του περιεχομένου της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις.

2.Το Γενικό Νοσοκομείο Γρεβενών, τηρεί τα βιβλία του με την διπλογραφική μέθοδο από την 1.1.2005 και η απογραφή έναρξης, διενεργήθηκε σύμφωνα με τις διατάξεις του Κλαδικού Λογιστικού Σχεδίου δημοσίων Μονάδων Υγείας (Π.Δ. 146/2003).

 Θεσσαλονίκη, 21 Ιουλίου 2016
 ΟΙ ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ

 ΠΕΡΙΚΛΗΣ ΓΡΑΝΑΓΝΩΣΤΟΥ
 ΑΡ.Μ. Σ.Ο.Ε.Α. 30211

 ΧΡΗΣΤΟΣ ΣΤΕΦ. ΠΑΠΑΔΗΜΗΤΡΙΟΥ
 ΑΡ.Μ.Σ.Ο.Ε.Α 25191

 Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.
 μέλος της Crowe Horwath International
 Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα
 Αρ. Μ. Σ.Ο.Ε.Α. 125
