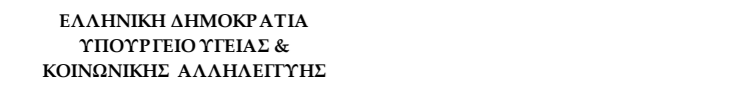


ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015
ΓΕΝΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ ΓΡΕΒΕΝΩΝΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΥΓΕΙΑΣ &
ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΑΛΛΗΛΕΓΓΥΗΣ

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. ΞΕΟΔΑ 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
							1. Καταβεβλημένο		
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							II.Διαφορές αναπρ/γής-Επιχ.επενδύσεων	59.913,90	59.913,90
II.Ενσώματες ακινητοποιήσεις							3. Δωρεές παγίων	3.120.528,16	3.382.733,34
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	149.039,40	-	149.039,40	176.645,21	-	176.645,21	4. Επιχορηγήσεις επενδύσεων	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	III. Αποθεματικά Κεφάλαια		
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	3. Ειδικά Αποθεματικά	9.790.052,63	9.790.052,63
5. Μεταφορικά μέσα	212.808,58	165.006,44	47.802,14	212.808,58	146.221,93	66.586,65	IV.Αποτελέσματα εις νέο		
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	Πλεόνασμα -έλλειμμα εις νέο	2.337.663,24	(821.472,92)
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		16.536.873,91	13.783.661,91
III. Τίτλοι πάγιας επένδυσης & Άλλες μακροπρόθεσμες Χρηματοοικονομικές Απατήσεις							Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΙΙ+ΑΙV)		
2. Λοιπές μακροπρόθεσμες απατήσεις			57.847,19			57.847,19	Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΓΙΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (ΓΙΙ+ΓΙΙΙ)			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			288.601,49			235.918,20	Σύνολο υποχρεώσεων (ΓΙΙ)	1.676.507,43	885.339,26
II.Απατήσεις									
1. Απατήσεις από πώληση αγαθών & υπηρεσιών			13.657.963,11			9.804.443,47			
2. Απατήσεις 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+ΔΠ+ΔΙV)			14.539.261,37			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)			18.231.076,58			14.798.839,32	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ+Δ)	18.231.076,58	14.798.839,32
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ							ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ		
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:

- 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,
- Το κόστος νοσηλείας Ατόμων και Οικονομικά Αδυνάτων στην κλειόμενη χρήση ανήλθε στο ποσό των € 53.831,78.
- Τα ποσά στα κονδύλια των λογαριασμών τάξεως αφορούν στο σύνολο του πραγματοποιηθέντος προϋπολογισμού (απολογισμός), με βάση τους λογαριασμούς του Δημοσίου Λογιστικού.
- Στην κλειόμενη χρήση το Κεφάλαιο του Νοσοκομείου μειώθηκε κατά ευρώ 143.718,98, από την μεταβίβαση, με την λογιστική αξία, του εξοπλισμού των Κέντρων Υγείας στην 3η ΥΠΕ.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ
31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015)

I. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2015		ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2014		ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΞΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ	ΠΟΣΑ	ΠΟΣΑ
	ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2015	ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2014	ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2015	ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2014		ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2015	ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2014
1. Έσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών	3.494.973,89	3.476.479,37	Καθαρά αποτελέσματα (πλεόνασμα) χρήσεως	3.159.136,16	2.593.444,04		
Μείον : Κόστος αγαθών και υπηρεσιών	6.370.771,12	7.899.010,34	Υπόλοιπο αποτ. (έλλειμμα) προηγ.χρήσεων	(821.472,92)	(3.414.916,96)		
Μικτά αποτελέσματα (έλλειμμα) εκμεταλλεύσεως	(2.875.797,23)	(4.422.530,97)	Πλεόνασμα(έλλειμμα) εις νέον	2.337.663,24	(821.472,92)		
Πλέον : Άλλα έσοδα	7.318.859,92	8.341.996,90					
Σύνολο	4.443.062,69	3.919.465,93					
Μείον : 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	1.545.086,80	1.736.267,60					
Μερικά αποτελέσματα (πλεόνασμα) εκμεταλλεύσεως	2.897.975,89	2.183.198,33					
Πλέον :							
4. Πιστωτικοί Τόκοι και Συναφή Έσοδα	1.728,81	970,75					
Ολικά αποτελέσματα (πλεόνασμα) εκμεταλλεύσεως	2.899.704,70	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 :	3.159.136,16	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	3.159.136,16	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. Ο.ΕΕ 860****ΚΟΝΤΟΚΩΤΣΙΟΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ ΑΔΤ ΑΙ 331106****ΧΑΡΜΠΗ ΔΑΦΝΗ Σ818082****ΤΖΙΟΛΑ ΔΕΣΠΟΙΝΑ ΑΔΤ Φ 225269****Η ΣΥΝΤΑΞΑΣ ΕΛΕΥΘΕΡΙΑ ΠΑΤΣΙΩΜΙΘΗ 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 πρόσρτημα.

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 έλεγχο 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 δεν κατέστη δυνατόν να επαληθευθούν, με επιβιβαιοτικές 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 αντιστοίχιση 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 απο την 1.1.2005 και η απογραφή έναρξης, διενεργήθηκε σύμφωνα με τις διατάξεις του Κλαδικού Λογιστικού Σχεδίου δημοσίων Μονάδων Υγείας (Π.Δ. 146/2003).

ΠΕΡΙΚΛΗΣ ΓΡ.ΑΝΑΓΝΩΣΤΟΥ
ΑΡ.Μ. Σ.Ο.Ε.Α. 30211Θεσσαλονίκη, 21 Ιουλίου 2016
ΟΙ ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΤΕΣΧΡΗΣΤΟΣ ΣΤΕΦ. ΠΑΠΑΔΗΜΗΤΡΙΟΥ
ΑΡ.Μ.Σ.Ο.Ε.Α 25191Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.
μέλος της Crowe Horwath International
Φοκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα
Αρ. Μ. Σ.Ο.Ε.Α. 125

