

5η ΥΓΕΙΟΝΟΜΙΚΗ ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑ ΘΕΣΣΑΛΙΑΣ & ΣΤΕΡΕΑΣ ΕΛΛΑΔΑΣ

ΓΕΝΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ ΤΡΙΚΑΛΩΝ
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015
11η Χρήση (01/01/2015 - 31/12/2015)
(Ποσά σε Ευρώ)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2015			Ποσά κλειόμενης χρήσης 2014			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2015	Ποσά προηγούμενης χρήσης 2014
	Αξία επίρροιας	Απορροφές	Αναπόθ. αξία	Αξία επίρροιας	Απορροφές	Αναπόθ. αξία			
B. ΕΣΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ							A. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
4. Λοιπά έσοδα εγκαταστάσεως	82.311,60	81.360,93	950,67	82.311,77	80.673,85	1.637,92	I. Κεφάλαιο	11.753.577,19	11.757.595,53
	82.311,60	81.360,93	950,67	82.311,77	80.673,85	1.637,92	1. Κατοβήμινο		
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							II. Διαφορές αναπροσαρμογής και επιχορηγήσεις επενδύσεων-Δωρεές παγίων		
II. Ενσώματες ακινοποιήσιμες							3. Δωρεές παγίων στοιχείων	780.950,56	780.950,56
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	4.220.319,80		4.220.319,80	4.220.319,80		4.220.319,80	4. Επιχορηγήσεις επενδύσεων	36.881.399,91	35.891.399,91
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	30.410.786,67	13.461.832,50	16.948.934,17	30.410.786,67	12.245.401,83	18.165.384,84	Μετα απορροφές/επιχορηγήσεις	20.367.863,80	19.212.392,10
4. Μηχολογία, Ένστικτος και λοιπής μη/έως εξοπλισμός	7.650.679,22	6.833.525,79	817.153,43	7.758.570,98	6.811.951,45	946.619,53			
5. Μεταφορικά μέσα	16.850,05	7.062,96	9.787,09	16.850,10	5.377,96	11.472,14			
6. Επικτα και λοιπός εξοπλισμός	3.353.091,11	3.304.539,01	48.552,10	3.442.511,59	3.359.572,68	82.938,91			
7. Ακινοποιήσιμες υπό εκτέλεση & προκαταβολές	33.579,00		33.579,00	0,00		0,00			
Σύνολο ακινοποιήσιμων (ΠΙ)	45.685.285,85	23.606.960,26	22.078.325,59	45.849.019,14	22.422.303,92	23.426.715,22	III. Αποθεματικά Κεφάλαια	46.345.409,65	40.510.369,96
							5. Ειδικά αποθεματικά από ληφθείσες επιχορηγήσεις		
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΩΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							IV. Αποθεματικά εις νό		
I. Αποθέματα							Υπόλοιπα ελλείμματος εις νό	1.304.669,68	7.856.816,87
4. Πρώτες και βοηθητικές ύλες, Αναλώσιμα Υλικά, Ανταλλακτικά παγίων και είδη ανασκευασίας			1.234.746,02			1.164.002,17	Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑΙ+ΒΙ+ΑΒΙ+ΑΙΒ)	74.088.803,74	61.871.106,99
II. Απαιτήσεις							B ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ ΚΑΙ ΕΣΟΔΑ		
1. Απαιτήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών	51.882.280,15			37.419.256,06			1. Προβλέψεις για απόμειωση προσημοτικού λόγω εσόδου από την υπηρεσία	0,00	136.219,62
2. Απαιτήσεις από επιχορηγήσεις και παρεπόμενες ασφαλίες	69.531,07			58.865,96					
3. Δεσμευμένοι λογαριασμοί καταθέσεων	184.048,14			34.329,62					
5. Χρεώσεις διάφορες	16.127,23			4.421,47					
12. Λογαριασμοί διατεταγμένων προκαταβόλων & πιστώσεων	0,00			952,40					
	52.151.986,58			37.517.825,51			Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
III. Χρεώματα							II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1. Λοιπά χρεώματα	10,21			10,21			1. Προμηθευτές	8.048.718,53	8.107.860,14
	10,21			10,21			2α. Επιταγές πληρωτέες (μεταρ.)	236.566,20	99.901,51
IV. Διαθέσιμα							4. Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη	130.466,42	129.461,58
4. Πρώτες και βοηθητικές ύλες, Αναλώσιμα Υλικά, Ανταλλακτικά παγίων και είδη ανασκευασίας	4.554.334,93			5.702.510,96			5. Ασφαλιστικά οργάνωματα	3.360,26	31.132,51
Σύνολο κυκλοφορούντων ενεργητικών (ΔΙ+ΔΒΙ+ΔΒΙ+ΔΙ)	57.940.977,74			44.384.348,85			8. Πιστωτικές διάφορες	280.579,47	276.508,50
							Σύνολο υποχρεώσεων (ΠΙ)	8.699.690,88	8.644.864,24
E. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ							Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα	3.060.530,00			3.076.296,13			2. Έσοδα χρήσεως δουλευμένα	292.289,38	236.807,27
	3.060.530,00			3.076.296,13			ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)	83.080.784,00	70.888.998,12
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+E)	83.080.784,00			70.888.998,12			ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)	83.080.784,00	70.888.998,12
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΥ							ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΥ		
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί Δημοσίου Λογαιστικού	20.253.587,37			20.253.587,37			2. Πιστωτικοί λογαριασμοί Δημοσίου Λογαιστικού	20.253.587,37	20.253.587,37
4. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως	600.178,95			526.882,27			4. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως	600.178,95	526.882,27
	20.853.766,32			20.780.469,64				20.780.469,64	

Σημειώσεις:

- Ο ανωτέρω ισολογισμός της 31/12/2015 συντάχθηκε με βάση τις διατάξεις του Π.Δ. 146/2003, κατόντιν διενεργήσεως απογραφής των περιουσιακών στοιχείων του νοσοκομείου τον μήνα φύσεως απαίτησεως, υποχρεώσεως και δεσμεύσεως τους, όπως και των διαθέσιμων χρηματικών ποσών.
- Για τη χρήση 2015 εφάρμοστησαν οι συντελεστές απόδοσης σύμφωνα με την παρ. 22 του άρθρου 3 του Ν. 4110/2013.
- Στα λογαριασμούς της καταστάσεως αποτελεσμάτων χρήσεως "Άλλα Έσοδα εγκαταστάσεως", περιλαμβάνονται τα κόστη, μεθοδικώς προσημοτικού που επιδοτείται απευθείας από το υπουργείο, εκτός προσημοτικού του νοσοκομείου, ποσού 16.548.210,99 € με υπόλοιπο επιβάρυνση του λειτουργικού κόστους του Νοσοκομείου.
- Αντίστοιχα στην προηγούμενη χρήση το κόστος μεθοδικώς ανήλθε σε ποσό € 19.639.855,54.
- Στα κονδύλια του Ισολογισμού "Λοιποί λογαριασμοί τάξεως" συμπεριλήφθηκε ποσό ύψους 600.178,95 € το οποίο αφορά στο κόστος νοσηλείας και φαρμάκων των σπώνων και των οικονομικά αδύνατων του 2015. Αντίστοιχα στην προηγούμενη χρήση ανήλθε σε ποσό € 526.882,27.
- Ορισμένα κονδύλια των οικονομικών καταστάσεων της προηγούμενης χρήσεως έχουν αναμορφωθεί προκειμένου να καταστούν συγκρίσιμα με αυτά της παρούσεως χρήσεως. Ανάλυση παρατίθεται στο προσάρτημα.
- Το ποσό της επιχορηγήσεως για την εξόφληση των υποχρεώσεως σε προμηθευτές ανήλθε στο ποσό των ευρώ 5.835.039,69 € η λογιστική του αντιμετώπιση παρατίθεται αναλυτικά στο προσάρτημα των Οικονομικών Καταστάσεως.
- Το κόστος των παρεπόμενων αγαθών και υπηρεσιών & διοικητικών λειτουργιών λόγω της πλήρησεως της Αναλυτικής Λογιστικής Ευρωπαϊκής μεθόδου προδριστική ερωτηματολόγιου.

31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015)

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2015		Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014	
I. Αποτελέσματα εγκαταστάσεως				
1. Έσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών	14.849.652,57		12.701.076,41	
Μείον: Κόστος αγαθών και υπηρεσιών	26.350.756,28		28.450.920,28	
Μικτά αποτελέσματα (έλλειμμα) εγκαταστάσεως	-11.501.103,71		-15.749.843,87	
Πλέον: Άλλα έσοδα	18.742.320,09		19.747.946,08	
Σύνολο	7.241.216,98		3.997.202,21	
Μείον:				
1. Έσοδα διοικητικής λειτουργίας	1.977.063,84		1.841.122,04	
3. Έσοδα λειτουργίας δημοσίων σχέσεων	0,00		55.911,44	
Μερικά αποτελέσματα (πλεόνασμα) μεταλλοποιήσεως	5.264.153,14		2.100.168,73	
Πλέον:				
4. Πιστωτικά τόκοι και συναφή έσοδα	17.421.216,98		19.747.946,08	
Οικιά αποτελέσματα (πλεόνασμα) μεταλλοποιήσεως	5.336.405,81		2.161.063,71	
II. ΠΛΕΟΝ (μείον): Έκτακτα αποτελέσματα				
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	1.291.760,86		1.096.978,52	
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	145,03	1.291.905,89	161.544,05	1.258.622,67
ΜΕΙΟΝ:				
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	350,36		0,00	
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	37.312,37	37.662,73	43.309,61	43.309,61
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (πλεόνασμα)	6.590.648,97		3.376.276,67	
Μείον: Σύνολο αποβέσεων παγίων στοιχείων	1.384.387,98		1.358.754,25	
Μείον: ΟΙ από αυτές αναγνωρισμένοι στο λειτουργικό κόστος	1.384.387,98		1.358.754,25	
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ (πλεόνασμα)	6.590.648,97		3.376.276,67	

Τρίκαλα, 28/07/2016

Ο ΔΙΟΙΚΗΤΗΣ ΤΩΝ Γ/Ν ΤΡΙΚΑΛΩΝ

Η ΔΙΕΥΘΥΝΤΡΙΑ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΑΣ

Ο ΣΥΝΤΑΞΑΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΗ ΓΙΑ ΤΗΝ "ΟΙΚΟΝΟΜΟΛΟΓΙΚΗ"

ΠΑΡΑΡΤΗΣΗ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ

ΠΑΠΑΘΕΟΔΩΡΟΥ ΜΑΡΙΑ

ΚΟΤΣΟΡΩΦΗΣ ΕΥΓΕΛΙΟΣ

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΩΝ ΟΡΚΗΤΩΝ ΕΛΕΓΚΤΙΚΩΝ ΛΟΓΙΣΤΩΝ
Προς το Διοικητικό Συμβούλιο του ΓΕΝΙΚΟΥ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟΥ ΤΡΙΚΑΛΩΝ

Τελική Εξέταση επί των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεως. Ελέγημε τις συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις του Νοσοκομείου "Τεχνικό Νοσοκομείο Τρικάλων" οι οποίες αποσπαστήσαν από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2015, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διαθέσεως αποτελεσμάτων της χρήσεως που έλαβη την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικά πρόσρητο.

Ευθύνη της Διοικήσεως για τις Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις: Η Διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάσταση αυτών των Οικονομικών Καταστάσεως σύμφωνα με το Π.Δ. 146/2003 «Κλαδικό Λογιστικό Σχέδιο Δημοσίων Μονάδων Υγείας», όπως και για εκείνες τις εσωτερικές διαδικασίες που η Διοίκηση καθορίζει με αποφασιστικές ώστε να καθίσταται δυνατή η κερπήσιμη οικονομικών καταστάσεως, απαλλαγμένων από ουσιώδη ανακρίβεια, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.

Ευθύνη του Ελεγκτή: Η δική μας ευθύνη είναι να εκφράσουμε γνώμη επί αυτών των χρηματοοικονομικών καταστάσεως με βάση τον έλεγχο μας. Διενεργήσαμε τον έλεγχο μας σύμφωνα με το Διεθνή Πρότυπο Ελέγχου. Τα πρότυπα αυτά απαιτούν να συμμορφωθούμε με κανόνες δεοντολογίας, καθώς και να σχεδιάσουμε και διενεργήσουμε τον έλεγχο με σκοπό την απόκτηση εύλογης διασφάλισης για το εάν οι χρηματοοικονομικές 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 χρηματοοικονομικές καταστάσεις. Οι επιλεγμένες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησε των κινδύνων ουσιώδους ανακρίβειας των χρηματοοικονομικών καταστάσεως, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διενέργεια αυτών των εκτιμήσεων κινδύνου, ο ελεγκτής εξετάζει τις εσωτερικές διαδικασίες που σχετίζονται με την κατάσταση και εύλογη παρουσίαση των χρηματοοικονομικών καταστάσεως της εταιρείας, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό την έκφραση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των εσωτερικών διαδικασιών της εταιρείας. Ο έλεγχος περιλαμβάνει επίσης την αξιολόγησή της καταλληλότητας των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιούνται από τον εύλογο των εκτιμήσεων που έγιναν από τη Διοίκηση, καθώς και αξιολόγησή της ουσιώδους παρουσιάσεως των χρηματοοικονομικών καταστάσεως. Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε συγκολληθεί είναι επαρκή και κατάλληλα για τη θεμελίωση της ελεγκτικής μας γνώμης.

Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη: Η δική μας γνώμη είναι να εκφρασουμε γνώμη επί αυτών των χρηματοοικονομικών καταστάσεως με βάση τον έλεγχο μας, δεν κατόντιν δυνατόν να επαληθευθώ, με επεξεργαστικές επιστολές ή άλλες εναλλακτικές ελεγκτικές διαδικασίες, οι απαιτήσεις από ασφαλιστικά ταμεία (απατήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών), φορέας δημοσίου και ιδιωτικού, συνολικού ποσού 51.882.280,15 εκ των οποίων 51.056.276,37 φόροι απατήσεις κατά ΕΟΠΥ, καθώς και υποχρεώσεις προς προμηθευτές συνολικού ποσού 8.048.718,53, και συνειστώσεως διατηρητέων επιφύλαξη για το όφους των απαιτήσεως και υποχρεώσεων αυτών. 2 Μήνες την ημερομηνία κερπήσιμη της παρούσεως έκθεσε μας, δεν έχουμε λάβει επιστολές για το σύνολο των Νοσημάτων Συμβούλων του Νοσοκομείου σχετικά: α) με την κερπήσιμη των ακινήτων και τα τυχόν κερπήσιμη βάση επί αυτών και β) με τις εκκρεμείς διοικητικές υποθέσεις ή τελεωθεσ διοικητικές πράξεις από τις οποίες είναι πιθανόν να προκύψουν εκκρεμείς υποχρεώσεις. Συναφώς διατηρούμε επιφύλαξη για την ύπαρξη τυχόν κερπήσιμη βάρων επί των ακινήτων, ενώ δεν κατόντιν δυνατόν να εκτιμήσουμε αν προκύπτει πιθανό ποσό δεσμεύσεως σε βάρος του Νοσοκομείου, για το οποίο θα έπρεπε να έχει σχηματιστεί σχετική πρόβλεψη.

Γνώμη με Επιφύλαξη: Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιστημονικές των βεβαιώσεων των βεβαιώσεων που μνημονεύονται στην παράγραφο «Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη», οι Οικονομικές Καταστάσεις, του Νοσοκομείου "Τεχνικό Νοσοκομείο Τρικάλων" για τη χρήση που έλαβη την 31η Δεκεμβρίου 2015, έχουν καταρτιστεί, από κάθε ουσιώδη άποψη, σύμφωνα με το Π.Δ. 146/2003 «Κλαδικό Λογιστικό Σχέδιο Δημοσίων Μονάδων Υγείας».

Επιφύλαξη βεβαιώσεων: Εξαιρούμε την προσοχή σας στα εξής: 1) δεν υφίσταται ασφαλιστική κερπήσιμη των κερπήσιμων εγκαταστάσεως, του εξοπλισμού και των αποβέσεων του Νοσοκομείου 2) το Νοσοκομείο δεν έχει ελεγχθεί φορολογικά και ασφαλιστικά κατά τη τελευταία δεκαετία, πέραν της οποίας παραγγώρησε οι ασφαλισμένοι φόροι και εισφορές από έμμεσους και παρεπόμενες ασφαλιστικές εισφορές. Κατά συνέπεια υπάρχει το αποβέσιμη επιβληθεί πρόσθετων φορολογικών και ασφαλιστικών υποχρεώσεων του Νοσοκομείου, κατά τη τελευταία χρήση, οι οποίες δεν είναι δυνατόν να προσδιορισθούν στη παρούσα φση και 3) το σύστημα εσωτερικού ελέγχου κερπήσιμη βελτισμένων και ρυθμισμένων, ως προς την ουσιώδη εφάρμοσή και ορθή λειτουργία του διολογηστικού συστήματος και επί της μνημονογραφής λογιστικής υποστηρίξεως. Στη γνώμη μας δε διατηρούνται επιφύλαξη σε σχέση με τα θέματα αυτά.

Άλλα θέματα: Οι οικονομικές καταστάσεις του Νοσοκομείου "Τεχνικό Νοσοκομείο Τρικάλων" για τη χρήση που έλαβη την 31η Δεκεμβρίου 2014 ελέγηθη από τους άλλους Ορκωτούς Ελεγκτές Λογιστές, οι οποίοι εξέφρασαν γνώμη με επιφύλαξη και βέματα έμφαση, την 31η Ιουλίου 2015 επί των οικονομικών καταστάσεως της προηγούμενης χρήσεως.

Τελική επί των Νοσημάτων και Κοινωνικών Αποτελεσμάτων: Δεν προβλέπεται η ύπαρξη Σχεδίου Διαχειρίσεως από την Διοίκηση του Νοσοκομείου, σύμφωνα με τις διατάξεις του Π.Δ.146/2003. 2) Σύμφωνα με τα άρθρα 27 του Ν.3599/2007 και 11 του Ν. 3697/2008 υφίσταται υποχρέωση κερπήσιμη των οικονομικών καταστάσεως σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφορές, που προδρισθάνονται για τον Λόγιστο Τρίκαλα, τα οποία δεν τυχόν υφίσταται εφεσέ εφάρμοσή στην Ελλάδα κατά τον χρόνο σύνταξης των οικονομικών καταστάσεως της χρήσεως 2014. Ως εκ τούτου η Διοίκηση του Νοσοκομείου καταρτίζει οικονομικές καταστάσεις και σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφορές.

Αθήνα, 29 Ιουλίου 2016



PKF ΕΥΡΩΔΕΛΤΙΚΗ Α.Ε.
Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές
Λ. Κηφισίας 124, 115 26 - Αθήνα
Α.Μ.Σ.Ο.Ε.Α. 132

Δημήτρης Ν. Πιτέλης
Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής
Α.Μ.Σ.Ο.Ε.Α.: 14481

Ανδρέας Γ. Πούρνος
Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής
Α.Μ.Σ.Ο.Ε.Α.: 35061