

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΥΓΕΙΑΣ & ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΑΛΛΗΛΕΓΓΥΗΣ 4η Υγειονομική Περιφέρεια Μακεδονίας - Θράκης							ΓΕΝΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ ΧΑΛΚΙΔΙΚΗΣ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015 ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015 - 1η ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 Ιανουαρίου - 31 Δεκεμβρίου 2015)						
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσό κλειόμενης χρήσης 2015			Ποσό προηγούμενης χρήσης 2014			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσό κλειόμενης		Ποσό προηγούμενης			
	Δεία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία	Δεία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία		χρήσης 2015	χρήσης 2014				
<b>Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ</b>							<b>Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ</b>						
4. Λοιπά έσοδα εγκαταστάσεων	1.090.217,70	1.017.928,57	72.289,13	1.082.873,02	989.858,58	93.014,44	<b>Κεφάλαια</b>						
							1. Καταβληθέντα	5.746.680,70		5.747.369,69			
<b>Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>							<b>Π. Απορροές αναπηρής και απορροήσεις επενδύσεων-Λογικές παρτίες</b>						
<b>Π.Ενδεδειγμένες Ακινήσεις</b>							3. Διαρκές παγίων	4,55		1,27			
1. Γήρινα-Οικόπεδα	1.377.802,16	0,00	1.377.802,16	1.377.802,16	0,00	1.377.802,16	4. Επιχορηγήσεις επενδύσεων	505.707,90		567.464,78			
2. Άγρια, Φωτ. & Δομ. Έργα	34.297,50	0,00	34.297,50	34.297,50	0,00	34.297,50							
3. Έξτρα & Τεχνικά Έργα	3.828.890,90	1.968.185,03	1.860.705,87	3.828.890,90	1.815.029,40	2.013.861,50							
4. Μηγ'τα-Τεχνολ. Έργα & Λοιπά Μηχ. Έργα	3.626.555,19	3.497.419,43	129.135,76	4.436.431,94	4.254.284,41	182.147,53							
5. Μεταφορικά Μέσα	173.936,32	173.936,19	0,13	296.746,41	296.746,16	0,25							
6. Επίπλα & Λοιπά Εξοπλισμός	1.795.880,56	1.773.317,05	22.563,51	2.119.866,34	2.091.863,00	28.003,34							
<b>Σύνολο ακινήτων</b>	<b>10.837.362,63</b>	<b>7.412.857,70</b>	<b>3.424.504,93</b>	<b>12.094.035,25</b>	<b>8.457.922,97</b>	<b>3.636.112,28</b>							
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΓΙΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Γ+Π)</b>							<b>ΠΙ. Αποθεματικό Κεφάλαιο</b>						
							3. Διαφορά από ρύθμιση του άρθρου 27 Ν. 3867/2010	4.163.462,94		4.163.462,94			
							4. Διαφορά αποτίμησης χρεογράφων στην τρέχουσα αξία τους	0,00		0,00			
								<b>4.163.462,94</b>		<b>4.163.462,94</b>			
<b>Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>							<b>ΙV. Αποτίμηση ες νέο</b>						
<b>Α. Αποθέματα</b>							Υπόλοιπο πλεονεκτήματος χρήσης ες νέο	17.569.216,96		11.401.522,37			
1. Πρώτες και βοηθητικές ύλες, Αναλώσιμα υλικά Αναλωσιμικά και Είδη συσκευασίας			473.988,19			432.930,21							
<b>Π. Απαιτήσεις</b>							<b>Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (Α+ΑΠ+ΑΠ+ΑΙV)</b>	<b>27.985.073,05</b>		<b>21.879.821,05</b>			
1. Απαιτήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών	25.350.533,77			16.508.350,11		16.052.716,58							
Μείον : Προβλέψεις	455.633,53	24.894.900,24		455.633,53		2.072,00							
2. Απαιτήσεις από επιχορηγήσεις και παρεχόμενες ασφάλειες		0,00				3.252,58							
5. Χρεώσεις Διάφορα		13.457,20				16.058.041,16		8.124,32		0,00			
		<b>24.908.357,44</b>						<b>8.124,32</b>		<b>0,00</b>			
<b>ΙV. Αποθέματα</b>							<b>Π. Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις</b>						
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			809.737,73			633.942,75	1. Προμηθειές	3.177.556,12		2.891.472,96			
<b>Σύνολο Κυκλοφορούντος Ενεργητικού (Α+ΑΠ+ΑΙV)</b>			<b>26.192.083,36</b>			<b>17.124.914,13</b>	5. Υποχρεώσεις από φόρους & τέλη	30.297,40		11.784,77			
							8. Πεπραγμένα διάφορα	77.839,36		81.823,87			
								<b>3.285.692,88</b>		<b>2.985.081,60</b>			
							<b>Σύνολο υποχρεώσεων (Π+ΠΙ)</b>	<b>3.293.817,20</b>		<b>2.985.081,60</b>			
<b>Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΙΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ</b>							<b>Α. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΙΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ</b>						
1. Έσοδα επόμενων χρήσεων			0,00			117,98	1. Έσοδα επόμενων χρήσεων	2.031,08		0,00			
2. Έσοδα χρήσεων επηρεασμένα			1.647.649,28			4.179.845,80	2. Έσοδα χρήσεων διαλεξιμάτα	55.605,37		94.668,43			
3. Λοιπά μεταβατικού λογισμικού ενεργητικού			0,00			1.119,00	3. Λοιπά μεταβατικού λογισμικού παθητικού	0,00		75.552,54			
			<b>1.647.649,28</b>			<b>4.181.082,78</b>		<b>57.636,45</b>		<b>170.220,97</b>			
<b>ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)</b>			<b>31.336.526,70</b>			<b>25.035.123,62</b>	<b>ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ+Δ)</b>	<b>31.336.526,70</b>		<b>25.035.123,62</b>			
<b>Δ. ΔΙΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΥ</b>							<b>Δ. ΔΙΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΕΤΡΩΤΙΚΟΥ</b>						
1. Αλλάξιμα περιουσιακά στοιχεία			944.107,30			0,75	1. Αλλάξιμοι αλλάξιμων περιουσιακών στοιχείων	944.107,30		0,75			
2. Χρεωστικοί Λογαριασμοί Δημοσίου Λογιστικού			12.117.270,63			11.082.724,36	2. Πιστωτικοί Λογαριασμοί Δημοσίου Λογιστικού	12.117.270,63		11.082.724,36			
4. Λοιποί Λογαριασμοί τάξεως			1.168.238,10			906.397,83	4. Λοιποί Λογαριασμοί τάξεως	1.168.238,10		906.397,83			
			<b>14.229.616,03</b>			<b>11.989.122,94</b>		<b>14.229.616,03</b>		<b>11.989.122,94</b>			
<b>ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ:</b>													
1. Για τη χρήση 2015 εφαρμόστηκαν οι συντελεστές απόσβεσης σύμφωνα με το άρθρο 24 του Ν. 4172/2013.													
2. Στο λογαριασμό της κατάστασης αποτελεσμάτων χρήσεως "Άλλα Έσοδα εκμεταλλεύσεως", περιλαμβάνεται το κόστος μεθοδολογίας προσημοποίησης που επιδοτείται απευθείας από το υπουργείο, εκτός προϋπολογισμού του νοσοκομείου, ποσού 7.672.639,91 € με υπόθεση επιβάρυνση του λειτουργικού κόστους του Νοσοκομείου.													
3. Στο κονδύλι του Ισολογισμού "Λοιπά λογισμικά στοιχεία" συμπεριλήφθηκε ποσό ύψους 261.840,27 € το οποίο αφορά το κόστος νοσηλείας και φαρμάκων των ατόμων και των οικονομικά αδυνάτων του 2015.													
4. Σύμφωνα με τις διατάξεις των Ν. 3329/2005 και 3370/2005 τα Νοσοκομεία έχουν την αποκλειστική χρήση επί των περιουσιακών στοιχείων που χρησιμοποιούν για την πραγματοποίηση των σκοπών τους. Η κυριότητα επί των ακινήτων σύμφωνα με τις διατάξεις των ανωτέρω νόμων έχει μεταβληθεί στην 4η ΥΠΕ Μακεδονίας - Θράκης.													
5. Από το συνδυασμό των άρθρων 2 & 21 του Ν. 4238/14, τα Κέντρα Υγείας με τα Περιφερειακά Ιατρεία αυτών μεταφέρονται και εντάσσονται από 1/1/2015 στην οργανωτική δομή της 4ης Υ.Πε. Από την εν λόγω ενσωμάτωση το κεφάλαιο του Νοσοκομείου μειώθηκε κατά ποσό ευρώ 75.122,53 όπως αναλυτικά περιγράφεται στη σημείωση 6 του Προσαρτήματος.													
6. Σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.4025/2011 περί ανασυγκρότησης φορέων κοινωνικής αλληλεγγύης, στην παρούσα χρήση 2015 ενσωματώθηκαν στα βιβλία του Γενικού Νοσοκομείου Χαλκιδικής τα οικονομικά στοιχεία του ΚΕ.Φ.Ι.ΑΠ., λόγω κατάργησής του ως ΝΠΔΔ και ένταξής του στο Νοσοκομείο. Σημειώνεται ότι, κατά την προηγούμενη χρήση είχε γίνει μερική ενσωμάτωση σε ότι αφορά τα χρηματικά διαθέσιμα και τις υποχρεώσεις προς προμηθευτές. Από την εν λόγω ενσωμάτωση το κεφάλαιο του Νοσοκομείου μειώθηκε κατά ποσό ευρώ 74.433,54 όπως αναλυτικά περιγράφεται στη σημείωση 6 του Προσαρτήματος.													
7. Σύμφωνα με την Αριθμ. Β2 α/Γ.Π.Οικ.47295/27-6-2016 απόφαση του Υπουργού Υγείας (ΦΕΚ/Β/2137/11-7-2016), θα διαγραφούν απαιτήσεις του Νοσοκομείου έναντι του Ε.Ο.Π.Υ.Υ., ποσού € 13.861.305,04, που προέρχονται από υπηρεσίες παρασχέσιμες σε ασφαλισμένους αυτού (επιπρόσθετα νοσήλια) στο ύψος των ετήσιων χρηματοδοτήσεων του από τον Κρατικό Προϋπολογισμό (Φ.210/ΚΑΕ 2325, 2326), για τα έτη 2012, 2013 και 2014, ανεξαρτήτως του χρόνου τιμολόγησής τους, με αντιστοίχη και υπόθεση διαγραφή από τον Ε.Ο.Π.Υ.Υ. και σύμφωνα με την ως άνω απόφαση το ποσό της διαγραφής θα απεικονιστεί στα αποτελέσματα των οικονομικών καταστάσεων της χρήσεως 2016.													
<b>ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ</b>							<b>ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ</b>						
<b>31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015)</b>							<b>Ποσό κλειόμενης χρήσης 2015</b>			<b>Ποσό προηγούμενης χρήσης 2014</b>			
<b>Ι. Αποτέλεμα εκμεταλλεύσεως</b>							Καθαρά αποτελέσματα (πλεονέκτημα) χρήσεως	6.169.339,48		6.642.670,43			
1. Έσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών			6.834.740,68			7.354.893,85	Υπόλοιπο αποτελ. (πλεονεκτήματα) χρήση	11.401.522,37		4.771.297,52			
Μείον : Κόστος αγαθών και υπηρεσιών			11.913.896,89			18.421.904,06	Αποτελέσματα (Απέναντι Κ.Υ. Ν.4238/14)	16.297,41		0,00			
Μικτά αποτελέσματα (Σημεία) εκμεταλλεύσεως			5.079.156,21			5.932.989,79	Σύνολο	<b>17.587.159,26</b>		<b>11.413.967,95</b>			
Πλέον : Άλλα έσοδα			12.562.064,82			17.619.944,80	ΜΕΙΟΝ :						
Σύνολο			7.482.908,61			6.552.933,69	1. Φόρος Εισοδήματος	17.942,30		12.445,58			
Μείον : 1. Έσοδα διοικητικής λειτουργίας			1.317.697,24			1.653.259,31	<b>Πλεονέκτημα ες νέο</b>	<b>17.569.216,96</b>		<b>11.401.522,37</b>			
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως			6.165.211,37			4.899.674,38							
Πλέον :													
4. Πιστωτικοί Τόκοι & Συναφή Έσοδα			16.778,50			27.781,47							
Μείον :													
3. Χρεωστικοί Τόκοι & Συναφή Έξοδα			140,69			20,15							
<b>Οικιά Αποτέλεμα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως</b>			<b>6.181.849,18</b>			<b>4.927.435,70</b>							
<b>ΠΙ. ΠΑΘΕΝ : Εκκρεμά αποτελέσματα</b>													
1. Εκκρεμά & Ανόργανα έσοδα			69.234,30			40.523,00							
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων			196.684,59			1.715.106,29							
Μείον :													
1. Εκκρεμά & Ανόργανα έξοδα			0,00			43,31							
2. Εκκρεμά Σημεία			0,00			0,01							
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων			278.428,59			12.509,70							
Οργανικά & Εκκρεμά Αποτελέσματα (κέρδη)			<b>6.169.339,48</b>			<b>6.642.670,43</b>							
Μείον :													
Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων			239.002,23			251.067,01							
Μείον : Οι από απτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος			239.002,23			0,00							
<b>ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (πλεονέκτημα) ΧΡΗΣΕΩΣ</b>			<b>6.169.339,48</b>			<b>6.642.670,43</b>							
<b>Προαχρήματα</b>													
Από Λειτουργική Δραστηριότητα			1.155.170,74			2.168.670,43							
Από Επιχορηγήσεις για κάλυψη ελλειμμάτων			5.014.168,74			4.474.000,00							
Μείον : Διαγραφή Απαιτήσεων λόγω εκχώρησής τους στο Δημόσιο			0,00			0,00							
			<b>6.169.339,48</b>			<b>6.642.670,43</b>							
<b>ΠΟΛΥΤΥΠΟΣ, 28 ΙΟΥΝΙΟΥ 2016</b>													
<b>-Η- ΔΙΟΙΚΗΤΡΙΑ</b>							<b>-Ο- ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΑΣ</b>			<b>-Ο- ΣΥΝΤΑΞΑΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗΣ ΕΚ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΙΑΣ "ΟΡΘΟΛΟΓΙΣΜΟΣ Α.Ε." Α.Μ. ΟΕΕ 544</b>			
<b>α/α</b>													
<b>ΜΙΧΑΗΛΑΙΟΥ ΦΩΤΕΙΝΗ</b>							<b>ΤΑΜΙΟΣ ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ</b>			<b>ΧΡΙΣΤΟΔΟΥΛΟΥ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ</b>			
<b>Α.Α.Τ. ΑΕ 451564</b>							<b>Α.Α.Τ. ΑΕ 367019</b>			<b>Α.Μ. ΟΕΕ 101711</b>			
<b>ΚΑΡΑΚΙΤΣΙΟΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ</b>													
<b>Α.Α.Τ. ΑΒ 450464</b>													
<b>ΕΚΘΕΣΗ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΩΝ ΟΡΚΩΤΩΝ ΕΛΕΓΚΤΩΝ ΛΟΓΙΣΤΩΝ</b>													
<b>Προς το Διοικητικό Συμβούλιο του Γενικού Νοσοκομείου Χαλκιδικής</b>													
<b>Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων</b>													
Ελέγχσαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις του Γενικού Νοσοκομείου Χαλκιδικής 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 προσαρτήμα.													
<b>Ευθύνη της Διοίκησης για τις Οικον</b>													