

11ος ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2016 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2016)									
		Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2016			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2015				
		Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπ/τη αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπ/τη αξία		
ΠΑΘΗΤΙΚΟ									
ΠΑΘΗΤΙΚΟ								Ποσά κλειόμενης	Ποσά προηγ/νης
Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ								χρήσεως 2016	χρήσεως 2015
I. Μετοχικό κεφάλαιο									
1. Καταβλημένο								27.850.163,25	27.850.163,25
II. Διαφορές αναπροσαρμογής-Επιχορηγήσεων επενδύσεων - Δωρεές παγίων									
1. Διαφορές από αναπροσαρμογή αξίας τίτλων								4.165,05	4.165,05
2. Δωρεές παγίων								7.819.414,83	7.819.414,83
3. Επιχορηγήσεις επενδύσεων								2.696.886,98	2.932.917,79
5. Συμπληρωματικές εισφορές μετόχου								143.902.572,06	192.282.193,67
								154.423.038,92	203.038.691,34
III. Αποθεματικά κεφάλαια									
3. Ειδικά αποθεματικά								-64.124,39	-64.124,39
V. Αποτελέσματα εις νέο									
Υπόλοιπο έλλειμμα χρήσεως εις νέο								737.671,37	-10.777.463,62
Υπόλοιπο ελλειμμάτων προηγούμενων χρήσεων								-102.741.436,79	-91.963.973,17
								-102.003.765,42	-102.741.436,79
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΙΙ+ΑΙΙΙ+ΑV)								80.205.312,36	128.083.293,41
B. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ									
1. Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία								1.206,82	17.628,09
2. Λοιπές προβλέψεις								1.611.637,75	1.695.107,04
								1.612.844,57	1.712.735,13
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ									
II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις									
1. Προμηθευτές								11.573.393,06	28.487.110,58
5. Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη								527.923,80	358.180,93
6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί								19.817,32	53.208,07
11. Πιστωτές διάφοροι								2.499.159,15	2.447.443,12
Σύνολο Υποχρεώσεων (ΓΙΙ)								14.620.293,33	31.345.942,70
Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ									
1. Έσοδα επομένων χρήσεων								3.570.678,08	3.357.515,27
2. Έξοδα χρήσεως δουλευμένα								0,00	311.703,64
								3.570.678,08	3.669.218,91
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)								100.009.128,34	164.811.190,15
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΣΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ									
1. Δικαιούχοι αλλοτρίων περιουσιακών στοιχείων								83,00	83,00
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί Δημόσιου Λογιστικού								70.374.591,52	69.748.559,09
3. Χρεωστικοί λογαριασμοί εγγυήσεων και εμπράγματων ασφαλειών και αμφοτεροβαρών συμβάσεων								89.550,00	89.550,00
								70.464.224,52	69.838.192,09

Σημειώσεις: 1. Τα πάγια περιουσιακά στοιχεία ανήκουν κατά κυριότητα στην αρμόδια ΥΠΕ, σύμφωνα με την ισχύουσα νομοθεσία και το Νοσοκομείο έχει το δικαίωμα αποκλειστικής χρήσης και διαχείρισής τους.
2. Το κόστος νοσηλείας σε απόρους, αλλοδαπούς, ανασφάλιστους κλπ για τη χρήση 2016, ανέρχεται στο ποσό των € 2.464.570,58
3. Το ποσό της επιχορήγησης της μισθοδοσίας, στη χρήση 2016, ανέρχεται σε € 28.178.379,59
4. Το ποσό της επιχορήγησης για εξόφληση προμηθευτών, στη χρήση 2016, ανέρχεται σε € 49.165.914,38

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2016 (1ης ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2016)					ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ		
Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2016					Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2015		
					Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2016	Ποσά προηγ/νης χρήσεως 2015	
I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως					Καθαρά αποτελέσματα (πλεόνασμα) χρήσεως	737.671,37 -10.777.463,62	
1. Έσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών					Πλέον: Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (ελλειμμάτων) προηγούμενων χρήσεων	-102.741.436,79 -91.963.973,17	
Μείον: Κόστος αγαθών και υπηρεσιών					Έλλειμμα χρήσεως εις νέο	-102.003.765,42 -102.741.436,79	
Μικτά αποτελέσματα (ζημιές) εκμεταλλεύσεως							
Πλέον:1. Άλλα έσοδα							
Σύνολο							
Μείον:1.Έξοδα διοικητικής λειτουργίας							
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως							
Πλέον:							
2. Έσοδα τίτλων πάγιας επένδυσης						0,00	
4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα						46.698,40	
Μείον:						46.698,40	
3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα						0,00 46.698,40	
Ολικά αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως						-6.229.528,63	
II. Μείον: Έκτακτα αποτελέσματα							
1. Έκτακτα & ανόργανα έσοδα						903.644,74	
2. Έκτακτα κέρδη						0,00	
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων						0,00	
4. Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων						17.505,96	
Μείον:						921.150,70	
1. Έκτακτα & ανόργανα έξοδα						39.344,36	
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων						0,00	
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους						5.469.085,69 -4.547.934,99	
Οργανικά & έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)						-10.777.463,62	
Μείον: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων						1.437.910,32	
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος						1.437.910,32 0,00	
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΠΛΕΟΝΑΣΜΑ/ΕΛΛΕΙΜΑ) ΧΡΗΣΕΩΣ						-10.777.463,62	

Αθήνα, 3 Σεπτεμβρίου 2020			
Ο ΔΙΟΙΚΗΤΗΣ	Η ΠΡΟΙΣΤΑΜΕΝΗ ΤΗΣ ΔΙΕΥΘΥΝΣΗΣ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΑΣ	Ο ΠΡΟΙΣΤΑΜΕΝΟΣ ΤΜΗΜΑΤΟΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ	Ο ΥΠΕΥΘΥΝΟΣ ΣΥΝΤΑΞΗΣ
ΕΜΜΑΝΟΥΗΛ Κ. ΠΑΠΑΣΑΒΒΑΣ	ΑΘΗΝΑ ΤΖΑΓΚΑ	ΧΡΗΣΤΟΣ ΚΟΥΤΗΣ	ΔΗΜΗΤΡΑ Σ. ΜΠΑΛΟΠΟΥΛΟΥ Αρ. Αδ. Α΄ Τάξης 17897

Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή
Προς το Διοικητικό Συμβούλιο Γ.Ν.Π. “Η ΑΓΙΑ ΣΟΦΙΑ”
Έκθεση Ελέγχου επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Γνώμη με επιφύλαξη
Έχουμε ελέγξει τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις του Νοσοκομείου Γ.Ν.Π. “Η ΑΓΙΑ ΣΟΦΙΑ” (το Νοσοκομείο), οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31^{ης} Δεκεμβρίου 2016 και την κατάσταση αποτελεσμάτων ης χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις του θέματος που μνημονεύεται στην παράγραφο της έκθεσής μας “Βάση για γνώμη με επιφύλαξη”, οι συνημμένες οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιαστή άποψη, την οικονομική θέση του Νοσοκομείου Γ.Ν.Π. “Η ΑΓΙΑ ΣΟΦΙΑ” κατά την 31^η Δεκεμβρίου 2016, και την χρηματοοικονομική του επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς, όπως αυτά έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

Βάση για γνώμη με επιφύλαξη
Από τον έλεγχό μας προέκυψε ότι: Στο κονδύλι του ισολογισμού Δ ΙΙ 1. «Απαιτήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών» περιλαμβάνονται και απαιτήσεις σε καθυστέρηση συνολικού ποσού €14.647 χιλ. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία, δεν έχει σχηματιστεί σχετική πρόβλεψη. Λόγω του μη σχηματισμού της πρόβλεψης αυτής, η αξία των απαιτήσεων και τα ίδια Κεφάλαια εμφανίζονται αυξημένα κατά € 14.647 χιλ. και τα αποτελέσματα της τρέχουσας χρήσης αυξημένα κατά € 2.906 χιλ..

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 περαιτέρω στην ενότητα της έκθεσής μας “Ευθύνες ελεγκτή για τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων”. Είμαστε ανεξάρτητοι από το Νοσοκομείο, καθ’ όλη τη διάρκεια του διορισμού μας, σύμφωνα με τον Κώδικα Δεοντολογίας για Επαγγελματίες Ελεγκτές 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 απαιτήσεις της ισχύουσας νομοθεσίας και του προαναφερόμενου Κώδικα Δεοντολογίας. Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε αποκτήσει είναι επαρκή και κατάλληλα να παρέχουν βάση για γνώμη με επιφύλαξη.

Ευθύνες της διοίκησης επί των οικονομικών καταστάσεων
Η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των καταστάσεων σύμφωνα με τα ΔΠΧΑ όπως αυτά έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση, όπως και για εκείνες τις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες, ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση των οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιαδεις σφάλμα, που οφείλονται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.

Κατά την κατάρτιση των οικονομικών καταστάσεων, η διοίκηση είναι υπεύθυνη για την αξιολόγηση της ικανότητας του Νοσοκομείου να συνεχίσει τη δραστηριότητά του, γνωστοποιώντας όπου συντρέχει τέτοια περίπτωση, τα ειδικά θέματα που αφορούν οντότητες του δημοσίου τομέα και σχετίζονται με τη χρήση της λογιστικής αρχής της συνεχιζόμενης δραστηριότητας.

Ευθύνες ελεγκτή για τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων
Οι στόχοι μας είναι να αποκτήσουμε εύλογη διασφάλιση για το κατά πόσο οι οικονομικές καταστάσεις, στο σύνολο τους, είναι απαλλαγμένες από ουσιαδεις σφάλμα, που οφείλονται είτε σε απάτη είτε σε λάθος και να εκδώσουμε έκθεση ελεγκτή, η οποία περιλαμβάνει τη γνώμη μας. Η εύλογη διασφάλιση συνιστά διασφάλιση υψηλού επιπέδου, αλλά δεν είναι εγγύηση ότι ο έλεγχος που διενεργείται σύμφωνα με τα ΔΠΕ, όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία, θα εντοπίζει πάντα ένα ουσιαδεις σφάλμα, όταν αυτό υπάρχει. Σφάλματα δύναται να προκύψουν από απάτη ή από λάθος και θεωρούνται ουσιαδεις όταν, μεμονωμένα ή αθροιστικά, θα μπορούσε εύλογα να αναμένεται ότι θα επηρέαζαν τις οικονομικές αποφάσεις των χρηστών, που λαμβάνονται με βάση αυτές τις οικονομικές καταστάσεις.

Ως καθήκον του ελέγχου, σύμφωνα με τα ΔΠΕ όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία, ασκούμε επαγγελματική κρίση και διατηρούμε επαγγελματικό σκεπτικισμό καθ’ όλη τη διάρκεια του ελέγχου. Επίσης: Εντοπίζουμε και αξιολογούμε τους κινδύνους ουσιαδους σφάλματος στις οικονομικές καταστάσεις, που οφείλονται είτε σε απάτη είτε σε λάθος, σχεδιάζοντας και διενεργώντας ελεγκτικές διαδικασίες που ανταποκρίνονται στους κινδύνους αυτούς και αποκτούμε ελεγκτικά τεκμήρια που είναι επαρκή και κατάλληλα για να παρέχουν βάση για τη γνώμη μας. Ο κίνδυνος μη εντοπισμού ουσιαδους σφάλματος που οφείλονται σε απάτη είναι υψηλότερος από αυτόν που οφείλονται σε λάθος, καθώς η απάτη μπορεί να εμπεριέχει συμπαιγνία, πλαστογραφία, εσκεμμένες παραλείψεις, ψευδείς διαβεβαιώσεις ή παράκαμψη των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου.

Κατανοούμε τις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου που σχετίζονται με τον έλεγχο, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό τη διατύπωση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου του Νοσοκομείου.

Αξιολογούμε την καταλληλότητα των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και το εύλογο των λογιστικών εκτιμήσεων και των σχετικών γνωστοποιήσεων που έγιναν από τη διοίκηση.

Αξιολογούμε τη συνολική παρουσίαση, τη δομή και το περιεχόμενο των οικονομικών καταστάσεων, συμπεριλαμβανομένων των γνωστοποιήσεων, καθώς και το κατά πόσο οι οικονομικές καταστάσεις απεικονίζουν τις υποκείμενες συναλλαγές και τα γεγονότα με τρόπο που επιτυγχάνεται η εύλογη παρουσίαση.

Μεταξύ άλλων θεμάτων, κοινοποιούμε στη διοίκηση, το σχεδιαζόμενο εύρος και το χρονοδιάγραμμα του ελέγχου, καθώς και σημαντικά ευρήματα του ελέγχου, συμπεριλαμβανομένων όποιων σημαντικών ελλείψεων στις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου εντοπίζουμε κατά τη διάρκεια του ελέγχου μας.

Έκθεση επί άλλων Νομικών και Κανονιστικών Απαιτήσεων
α) Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχιση του περιεχομένου της Έκθεσης Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις της χρήσεως που έληξε την 31.12.2016. Με βάση τη γνώση που αποκτήσαμε κατά το έλεγχό μας, για το Νοσοκομείο Γ.Ν.Π. “Η ΑΓΙΑ ΣΟΦΙΑ” και το περιβάλλον του, δεν έχουμε εντοπίσει ουσιαδεις ανακρίβειες στην Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού του Συμβουλίου
β) Το Νοσοκομείο άρχισε να τηρεί λογιστικά αρχεία με τη διπλογραφική λογιστική μέθοδο από την 01.01.2006 και το άνοιγμά τους έγινε με βάση την απογραφή που διενεργήθηκε σύμφωνα με την παράγ. 1.1.108 του Κλαδικού Λογιστικού Σχεδίου Δημοσίων Μονάδων Υγείας (Π.Δ. 146/2003)
γ) Σύμφωνα με το άρθρο 11 του Ν.3697/2008 υφίσταται υποχρέωση κατάρτισης των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς ως προδιαγράφονται για τον Δημόσιο Τομέα, τα οποία δεν τυγχάνουν εισέτι εφαρμογής στην Ελλάδα. Ως εκ τούτου η διοίκηση του νοσοκομείου κατήρτισε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς, όπως αυτά έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

Αθήνα, 30 10.2020

ΧΡΙΣΤΙΝΑ ΠΗΤΤΑ
Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής
Α.Μ. ΣΟΕΛ 14471

ΣΟΛ Α.Ε.
Φωκ. Νέγρη 3, 112 57 Αθήνα
Α.Μ. ΣΟΕΛ 125

ΑΝΔΡΕΑ ΚΥΡΙΑΚΟΠΟΥΛΟ
Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής
Α.Μ. ΣΟΕΛ 33151