INFORMATICS DEVELOPMENT AGENCY
Digitally signed by INFORMATICS DEVELOPMENT AGENCY
Date: 2017.08.09 12:40:18 EEST
Reason:
Location: Athens

1η ΥΓΕΙΟΝΟΜΙΚΗ ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑ ΑΤΤΙΚΗΣ
ΕΘΝΙΚΟ ΚΕΝΤΡΟ ΑΠΟΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2016
2η ΧΡΗΣΗ (01/01/2016 - 31/12/2016)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2016			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2015		
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβ.αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβ.αξία
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
Ι. Ενσώματες ακινητοποιήσεις						
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	3.684.339,46	0,00	3.684.339,46	3.684.339,46	0,00	3.684.339,46
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	17.306.809,09	1.384.544,72	15.922.264,37	17.306.809,09	692.272,36	16.614.536,73
4. Μηχ/τα-Τεχν. Εγκ/σεις και λοιπός μηχ/κός εξοπλισ	404.215,76	318.823,36	85.392,40	334.081,42	306.740,14	27.341,28
5. Μεταφορικά Μέσα	70.296,01	70.295,95	0,06	70.296,01	70.295,95	0,06
6. Επιπλα και λοιπός εξοπλισμός	699.342,40	696.531,73	2.810,67	697.738,73	696.113,44	1.625,29
	22.165.002,72	2.470.195,76	19.694.806,96	22.093.264,71	1.765.421,89	20.327.842,82
						20.194.803,47
Σύνολο Πάγιου Ενεργητικού (ΓΙΙ)			**19.694.806,96**			**20.327.842,82**
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
Ι. Αποθέματα						
4. Πρώτες και βοηθητικές ύλες, Αναλώσιμα Υλικά, Ανταλλακτικά παγίων			89.395,47			27.891,45
ΙΙ. Απαιτήσεις						
1. Απαιτήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών			2.784.897,76			816.427,44
2. Απαιτήσεις από επιχορηγήσεις και παρεκβλμενες ασυλίες						0,00
5. Χρεώστες Διάφοροι						0,00
6. Λογαριασμοί διαχειρίσεως προκαταβολών και πιστώσεων			6.000,00			6.000,00
			2.790.897,76			822.427,44
IV. Διαθέσιμα						
1. Ταμείο			0,00			0,00
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			688.788,55			499.970,33
			688.788,55			499.970,33
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙV)			**3.569.081,78**			**1.350.289,22**
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
1. Έξοδα χρήσεως εισπρακτέα						23.841,13
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			1.209.001,03			409.742,42
			1.209.001,03			**433.583,55**
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Γ+Δ+Ε)			**24.472.889,77**			**22.111.715,59**
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ						
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί Δημόσιου Λογιστικού			3.162.399,20			4.607.508,00

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2016	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2015
Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
Ι. Κεφάλαιο	20.962.880,15	20.962.880,15
ΙΙ. Διαφορές αναπροσαρμογής & Επιχορηγήσεις επενδύσεων - Δωρεές παγίων		
3. Δωρεές	76.816,02	76.816,02
4. Επιχορηγήσεις Επενδύσεων	38.200,00	
	115.016,02	76.816,02
ΙΙΙ. Αποθεματικά Κεφάλαια		
5. Ειδικά αποθεματικά από ληφθείσες επιχορηγήσεις	2.060.673,93	826.000,00
	2.060.673,93	826.000,00
IV. Αποτελέσματα εις νέο		
Υπόλοιπο χρήσεως εις νέον	268.109,74	-358.223,38
	268.109,74	-358.223,38
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΙΙΙ+ΑΙV)	**23.406.679,84**	**21.507.472,79**
Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ ΕΞΟΔΑ		
1. Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την Υπηρεσία	98.981,08	
2.Λοιπές προβλέψεις	191.833,93	191.833,93
	290.815,01	191.833,93
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
ΙΙ. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1. Προμηθευτές	420.387,07	229.773,31
2. Πιστωτές Διάφοροι	170.780,08	89.841,00
5. Υπαχρεώσεις από φόρους	34.473,65	25.052,62
6. Ασφαλιστικοί οργανισμοί	23.248,08	16.165,77
Σύνολο υποχρεώσεων (ΓΙΙ)	**648.888,88**	**360.832,70**
Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
2. Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	**126.506,04**	**51.576,17**
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ+Δ)	**24.472.889,77**	**22.111.715,59**
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ		
2. Πιστωτικοί λογαριασμοί Δημόσιου Λογιστικού	3.162.399,20	4.607.508,00

Επισημάνσεις:
1. Η αξία των κινδυνών του ενεργητικού (Γ-ΙΙ-1) "Γήπεδα-Οικόπεδα" και (Γ-ΙΙ-3) "Κτίρια και τεχνικά έργα" της απογραφής έναρξης (1.1.2011) προσδιορίστηκαν όπως ορίζεται από το ΠΔ 146/2003 με βάση το σύστημα αντικειμενικού προσδιορισμού της αξίας των ακινήτων που προβλέπονται από από τις ισχύουσες φορολογικές διατάξεις.
2. Όπως ορίζεται με την παρ.3 του άρθρου 3 του ν.3527/2007 (ΦΕΚ251) η οποία αντικατέστησε την παρ.5 του άρθρου 1 του ν.3329/20 05 (ΦΕΚ 81.Α') το σύνολο της ανοίχτης και ακάνητης περουσιάς του Κέντρου αποκαταστάσεως Αναπήρων περιλήθε κατά κυριότητα στην 1η Υ.Πε.Αττικής , χωρίς την τήρηση οποουιδήποτε τύπου πράξης ή συμβολαίου και με την επιφύλαξη των διατάξεων περί κληρονομιών , κλ. προσδοκιών και δωρεών
3. Η ιλιείμενη χρήση αφορά τον δεύτερη χρήση κατα την οποία το Νοσοκομείο τήρησε διπλογραφικό λογιστικό σύστημα , σύμφωνα με τις διατάξεις του ΠΔ 146/2003 και του Ν. 3329/2005
4. Στα κονδύλια της Κατάστασης αποτελεσμάτων Χρήσεως "κόστος αγαθών και υπηρεσιών" "έξοδα διοικητικής λειτουργίας" και "Άλλα έσοδα" περιλαμβάνεται και ποσό 3.726.383,93 € που αφορά την μισθοδοσία και υπαλλήλων η οποία δεν κυφκλέζεται στον Προϋπολογισμό του Νοσοκομείου διότι καλύπτεται απευθείας από Υπουργείο Υγείας και Κοινωνικής Αλληλεγγύης.
5. Στο χρήση 2016 το Νοσοκομείο κατηρεύτε επιχορηγήσεις από το Υ.Υ. συνολικού ποσού 1.234.673,93 € για την εξόφληση των υποχρεώσεων του σε προμηθευτές. Το κονδύλι αυτό μεταφέρθηκε απευθείας στα ίδια Κεφάλαια στο λογαριασμό Α .Ιπ.5.ειδικά αποθεματικά χωρίς να περάσει το Αποτέλεσμα Χρήσης
6. Βάση της υπ' αριθμ.Γ.6ΟΥ/2314/2015 (Β 2758) Απόφαση του Υπουργού Υγείας με Θέμα: Μηχανισμός αυτόματης επιστροφής(Claw back) και του από 20/04/2016-σχετικού ΦΕΚ με αριθμό φύλλου 1123 αφίεται η διαδικασία της αυτόματης επιστροφής (Claw back) για τη νοσοκομειακή φαρμακευτική δαπάνη των Δημόσιων Νοσοκομείων. Το κονδύλι των μπεβαπιών λογ/των ενεργητικού περιλαμβάνει το ποσό 11.232,00 Ετσι αφορά το Claw back β.εξομάνω με υπόπιστο πίστωση των εκείνων εσόδων. Για λόγους αρθής απεικόνισης στις οικονομικές καταστάσεις σύμφωνα με το Π. Δ. 146/2003 "Κλαδικό Λογιστικό Σχέδιο Δημοσίων Μονάδων Υγείας" , το ποσόν αυτό εμφανιζότα αιφαιρετικά του κόστους πωλήθέντων της κατάστασης αποτελεσμάτων.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ
31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2016 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2016)

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2016		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2015	
Ι.Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως				
1. Εσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών		**2.781.413,19**		**1.434.950,57**
Μείον: Κόστος αγαθών και υπηρεσιών		5.347.345,16		1.616.197,95
Μικτά αποτελέσματα (έλλειμμα) εκμεταλλεύσεως		-2.565.931,97		-181.247,38
Πλέον: Αλλα έσοδα		4.249.118,02		345.420,17
Σύνολο		1.683.186,05		164.172,79
Μείον: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας		831.316,24	255.449,38	
2. Έξοδα λειτουργίας ερευνών- αναπτύξεως		0,00	0,00	255.449,38
Μερικά αποτελέσματα (έλλειμμα) εκμεταλλεύσεως		851.869,81		-91.276,59
Πλέον:				
2. Έσοδα χρεογράφων			**0,00**	
4.Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	0,00		0,00	
Μείον: 3. Χρεωστικοί Τόκοι και συναφή έξοδα		0,00	0,00	0,00
Ολικά αποτελέσματα εκμετάλλευσης		**851.869,81**		**-91.276,59**
ΙΙ.Πλέον : Έκτακτα αποτελέσματα				
3.Έκτακτα και ανόργανα έσοδα			-	
4. Έσοδα Προηγούμενων Χρήσεων	31.252,92	31.252,92		
		31.252,92		
ΜΕΙΟΝ:				
1. Έκτακτα και Ανόργανα Έξοδα	756,76			
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	156.796,42		75.052,24	
4.Προβλέψεις για έκτατους κινδύνους	98.981,08	256.534,26	191.833,93	266.886,17	-266.886,17
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα		626.588,47		-358.162,76
Μείον: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	704.773,87		697.731,84	
Μείον : Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	704.773,87	0,00	697.731,84	0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ (κέρδος)		**626.588,47**		**-358.162,76**

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2016	Ποσά προηγουμενης χρήσεως 2015
Καθαρά αποτελέσματα χρήσεως	626.588,47	-358.162,77
Πλέον Φόρος Εισοδήματος	-255,35	-60,61
Υπόλοιπο εις νέον	**626.333,12**	**-358.223,38**
Υπόλοιπο ζημιών προηγούμενων χρήσεων	-358.223,38	0
Υπόλοιπο πλεόνασμα/έλλειμα εις νέον	**268.109,74**	**-358.223,38**

ΑΘΗΝΑ 25/07/2017

Ο ΑΝΑΠΛΗΡΩΤΗΣ ΔΙΟΙΚΗΤΗΣ	Η ΔΙΕΥΘΥΝΤΡΙΑ	Ο ΑΝ ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΑΣ	Ο ΣΥΝΤΑΞΑΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ
			ΜΗΧΑΝΟΓΡΑΦΙΚΗ Ε.Π.Ε. - COMPUTERS AND TELECOMMUNICATIONS-ETE ΡΗΓΑ ΦΕΡΑΙΟΥ 113, 27100, ΠΥΡΓΟΣ ΗΛΕΙΑΣ, Α.Φ.Μ. 095338900 ΔΥΟ ΠΥΡΓΟΥ ΑΜ ΟΕΕ 1820
ΜΠΑΝΤΗΣ ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ **Α.Δ.Τ. ΑΜ 922618**	**Α. ΠΑΠΠΟΥ** **Α.Δ.Τ. Χ 546243**	**ΕΠΙΤΡΟΠΑΚΗΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ** **Α.Δ.Τ. ΑΗ 098631**	**ΛΑΜΠΡΟΣ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ** **ΑΡ. ΑΔ. Α ΤΑΞΗΣ ΑΡ. ΜΗΤΡΩΟΥ 004152**

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΩΝ ΟΡΚΩΤΩΝ ΕΛΕΓΚΤΩΝ ΛΟΓΙΣΤΩΝ
Προς το Δ.Σ. του ΕΘΝΙΚΟΥ ΚΕΝΤΡΟΥ ΑΠΟΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΑΝΑΠΗΡΩΝ (ΕΚΑ)

Έκθεση Ελέγχου επί των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων
Ελέγξαμε τις συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις του ΕΘΝΙΚΟΥ ΚΕΝΤΡΟΥ ΑΠΟΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ (ΕΚΑ) 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 σχετικό προσάρτημα.
Ευθύνη της Διοίκησης για τις Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις
Η Διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση αυτών των χρηματοοικονομικών 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 χρηματοοικονομικών καταστάσεων, 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 καταστάσεων, με βάση τον έλεγχό μας. Διενεργήσαμε τον έλεγχό μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου, τού έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία (ΦΕΚ/Β/ 2848/23.10.2012). 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 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 επιλογές διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβάνοντας την εκτίμηση 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 χρηματοοικονομικών καταστάσεων του Νοσοκομείου, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά 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 παρουσίασης των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.
Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε συγκεντρωσει είναι επαρκή και κατάλληλα για τη θεμελίωση της ελεγκτικής μας γνώμης.
Γνώμη
Κατά τη γνώμη μας οι συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση του ΕΘΝΙΚΟΥ ΚΕΝΤΡΟΥ ΑΠΟΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ (ΕΚΑ) κατά την 31η Δεκεμβρίου 2016 και τη χρηματοοικονομική του επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή, σύμφωνα με το Π.Δ. 146/2003 «Κλαδικό Λογιστικό Σχέδιο Δημοσίων Μονάδων Υγείας».
Έκθεση επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Απαιτήσεων
Επισημαίνουμε τη συμφωνία και την συνοπτίκηση που περιεχομένου της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις.

Αθήνα, 2 Αυγούστου 2017

ΟΙ ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ

ΣΟΛ ΟΡΚΩΤΟΙ ΛΟΓΙΣΤΕΣ Crowe Horwath.

ΝΙΚΟΛΑΟΣ Αθ. ΣΥΚΚΑΣ	ΑΛΕΞΑΝΔΡΑ Ε. ΖΙΩΤΡΟΠΟΥ
Α.Μ. ΣΟΕΛ 27541	**Α.Μ.ΣΕΟΛ 26521**

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