

1η Υ.ΠΕ. ΑΤΤΙΚΗΣ

ΓΕΝΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ ΠΑΙΔΩΝ ΠΕΝΤΕΛΗΣ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης Δεκεμβρίου 2016

13η ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2016)

Ποσά σε ευρώ

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2016			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2015			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2016	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2015
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβ.αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβ.αξία			
Β. ΞΕΣΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ							Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
4.Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	121.598,42	117.170,15	4.428,27	116.063,41	116.063,26	0,15	Ι. Κεφάλαιο	16.598.230,48	16.598.230,48
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							III. Διαφορές αναπροσαρμογής και επικυρώσεων επενδύσεων-Δωρεές παγίων		
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις							3. Δωρεές παγίων	73.830,74	88.107,94
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	5.750.250,00	0,00	5.750.250,00	5.750.250,00	0,00	5.750.250,00	4. Επικυρώσεις επενδύσεων	617.465,61	772.859,81
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	10.588.832,45	1.904.847,40	8.683.985,05	10.641.647,92	1.538.313,50	9.103.334,42		691.296,35	860.967,75
4. Μηχ/τα-Τεχν. Εργ/σεις και λοιπός μηχανικός εξοπλισμός	2.799.463,83	2.496.272,92	303.190,91	2.764.257,01	2.366.884,86	397.372,15	III. Αποθεματικά κεφάλαια		
5. Μεταφορικά μέσα	90.044,43	90.044,40	0,03	90.044,43	90.044,32	0,11	5. Ειδικά αποθεματικά από ληφθείσες επικυρώσεις	9.314.340,57	14.069.645,46
6. Επιπλα και λοιπός εξοπλισμός	1.542.747,20	1.435.179,50	107.567,70	1.440.213,39	1.329.007,56	111.205,83	IV. Αποτελέσματα εις νέο		
7. Ακινήτοποιησεις υπό εκτέλεση και προκαταβολές	0,00	0,00	0,00	64.346,60	0,00	64.346,60	Έλλειμμα/Πλεόνασμα χρήσης	-969.426,47	1.238.611,27
Σύνολο πάγιο ενεργητικού (ΓII)	20.771.337,91	5.926.344,22	14.844.993,69	20.750.759,35	5.324.250,24	15.426.509,11	Υπόλοιπο Πλεονασμάτων προηγούμενης χρήσεως	3.321.524,80	2.082.913,53
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							Υπόλοιπο Πλεονασμάτων εις νέο	2.352.098,33	3.321.524,80
I. Αποθέματα							Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑI+ΑIII+ΑIV)	28.955.965,73	34.850.368,49
4. Πρώτες και βοηθητικές ύλες, Αναλώσιμα υλικά, Ανταλλακτικά και Είδη συσκευασίας			399.843,72			384.211,14	Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ & ΞΕΣΟΔΑ		
II. Απαιτήσεις							1. Προβλέψεις για απομείωση προσωπικού λόγω εξόδου από υπηρεσία	28.593,00	28.593,00
1. Απαιτήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών	12.070.813,57			19.543.020,55		19.543.020,55	Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
Μειών: Προβλέψεις για επισφαλείς -επιδικές απαιτήσεις και χρεώστες	1.793.307,28		10.277.506,29	0,00		19.543.020,55	II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
2. Απαιτήσεις από επιχειρήσεις και παρεπόμενες ασχολίες			5.180,20			0,00	1. Προμηθευτές	899.279,53	1.916.380,75
3. Χρεώστες διάφοροι			39.465,74			169.252,84	2α. Επιταγές πληρωτέες (μεταχρονολογημένες)	381.500,59	406.917,77
6. Λογαριασμοί Διαχειρίσεως Προκαταβολών και Πιστώσεων			4.696,19			3.890,22	4. Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη	20.886,89	0,00
			10.326.848,42			19.716.163,61	5. Ασφαλιστικοί οργανισμοί	86.187,69	201.252,66
IV. Διαθέσιμα							8. Πιστωτές διάφοροι	219.409,48	128.066,57
1. Ταμείο			0,00			1.282,53	1.607.264,18	2.652.617,75	
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			4.590.429,33			1.578.377,30			
			4.590.429,33			1.579.659,83			
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔI+ΔII+ΔIV)			15.317.121,47			21.680.034,58			
Ε.ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ							Δ.ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			415.762,40			454.397,19	2. Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	15.276,85	29.361,79
3.Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί			24.793,93			0,00			
			440.556,33			454.397,19			
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			30.607.099,76			37.560.941,03	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)	30.607.099,76	37.560.941,03
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΥ							ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΥ		
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί Δημόσιου Λογιστικού			21.862.357,49			38.349.873,74	2. Πιστωτικοί λογαριασμοί Δημόσιου Λογιστικού	21.862.357,49	38.349.873,74
			21.862.357,49			38.349.873,74			

Σημειώσεις:

- Η αξία των κονδυλίων του ενεργητικού (Γ-II-1) "Γήπεδα-Οικόπεδα" και (Γ-II-3) "Κτίρια και τεχνικά έργα" της απογραφής έναρξης (1.1.2006) προσδιορίστηκαν με βάση το σύστημα αντικειμενικού προσδιορισμού της αξίας των ακινήτων που προβλέπονται από τις ισχύουσες φορολογικές διατάξεις. Στη χρήση 2008 παραδόθηκε το κτίριο του νοσοκομείου στη Ν. Κηφισιά από το φορέα κατασκευής την εταιρεία «ΔΕΠΑΝΟΜ ΑΕ». Οι σχετικές αξίες των παγίων (κτίρια, μηχανήματα και λοιπός εξοπλισμός) καταχωρήθηκαν στα βιβλία του νοσοκομείου με βάση κοστολογικά στοιχεία που δόθηκαν από τη «ΔΕΠΑΝΟΜ ΑΕ».
- Όπως ορίζεται με την παρ.5 του άρθρου 1 του ν.3329/2005 (ΦΕΚ 81 Α'), το σύνολο της κινητής και ακίνητης περιουσίας του Νοσοκομείου περιήλθε κατά κυριότητα στην 1η Υ.ΠΕ. Αττικής, χωρίς την τήρηση οποιασδήποτε τύπου, πράξης ή συμβολαίου, και με την επιφύλαξη των διατάξεων περί κληρονομιών, κληροδοσιών και δωρεών, το δε Νοσοκομείο διατηρεί την αποκλειστική χρήση και διαχείρισή της.
- Η κλειόμενη χρήση αφορά τη δέκατη τρίτη χρήση κατά την οποία το Νοσοκομείο τήρησε διπλογραφικό λογιστικό σύστημα, σύμφωνα με τις διατάξεις του Π.Δ. 146/2003 και του Ν.3329/2005
- Στα κονδύλια της Κατάστασης Αποτελεσμάτων Χρήσεως "Κόστος αγαθών και υπηρεσιών" και "Άλλα έσοδα" περιλαμβάνεται και ποσό 8.634.996,52 € που αφορά την μισθοδοσία των υπαλλήλων η οποία δεν εμφανίζεται στον Προϋπολογισμό του Νοσοκομείου διότι επιδοτείται από το Υπουργείο Υγείας και Κοινωνικής Αλληλεγγύης.
- Το κόστος της δωρεάν νοσηλείας για την χρήση 2016 ανήλθε σε 290.009,54 €.
- Το ποσό της επικυρώσεως για εξόφληση υποχρεώσεων σε προμηθευτές στην χρήση 2016 ανήλθε στο ποσό των 4.178.195,11 €. Το ανωτέρω κονδύλι μεταφέρθηκε απευθείας στα Ίδια Κεφάλαια στο λογαριασμό Α.III.3 Ειδικά αποθεματικά χωρίς να επηρεαστεί η Κατάσταση Αποτελεσμάτων Χρήσεως.
- Ποσό ευρώ 8.933.500,00 € αφορά την οριστική διαγραφή των απαιτήσεων κατά εφαρμογή του Ν.4384/2016 άρθρο 51 και της υπ' αρ.πρωτ.Β2α/ΓΠ οικ 47295/11.7.16 Εγκυκλίου Υ.Υ.Κ.Α.(ΦΕΚ 2137/16) σε μείωση του κονδυλίου των Ιδίων Κεφαλαίων Α.III.3 Ειδικά αποθεματικά

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2016 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2016)	ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ	
	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2016	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2015
I.Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως		
1. Έσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών	4.708.787,64	5.023.995,49
Μειών: Κόστος αγαθών και υπηρεσιών	11.437.694,94	12.939.186,02
Μικτά αποτελέσματα (έλλειμμα) εκμεταλλεύσεως	-6.728.907,30	-7.915.190,53
Πλέον: Άλλα έσοδα	10.154.205,58	10.651.551,59
Σύνολο	3.425.298,28	2.736.361,06
Μειών: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	2.460.622,78	1.662.952,58
3. Έξοδα λειτουργίας δημοσίων σχέσεων	0,00	0,00
Μερικά αποτελέσματα (πλεόνασμα) εκμεταλλεύσεως	964.675,50	1.073.408,48
Πλέον: 4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	17.869,35	13.403,88
Μειών: 3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	0,00	0,00
Οδικά αποτελέσματα (πλεόνασμα) εκμεταλλεύσεως	982.544,85	1.086.812,36
II. ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα		
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	143.322,09	216.049,22
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	30.298,48	3.511,13
4. Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων	0,00	26.407,00
ΜΕΙΟΝ :	173.620,57	245.967,35
1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	3.335,85	0,22
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	315.464,60	94.168,22
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	1.793.307,28	0,00
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (πλεόνασμα)	-955.942,31	1.238.611,27
Μειών: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	603.200,87	599.003,65
Μειών : Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	603.200,87	599.003,65
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ (πλεόνασμα)	-955.942,31	1.238.611,27

Πεντέλη Αττικής 14 Αυγούστου 2017			
Ο ΑΝΑΠΛΗΡΩΤΗΣ ΔΙΟΙΚΗΤΗΣ	Η ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΗ ΔΙΕΥΘΥΝΤΡΙΑ	Ο ΤΜΗΜΑΤΑΡΧΗΣ ΟΙΚΟΝ. ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ	Ο ΣΥΝΤΑΞΙΑΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ ΚΑΙΝΟΤΟΜΙΑ ΟΙΚΟΝΟΜΟΤΕΧΝΙΚΟΙ ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ Α.Ε. ΤΖΩΡΤΖ 30-32,106-82 ΑΘΗΝΑ Α.Φ.Μ. 999399139 Δ.Ο.Υ ΦΑΕ ΑΘΗΝΩΝ ΑΜ ΟΕΕ 480/2003
ΕΥΑΓΓΕΛΟΣ ΤΡΙΓΩΝΗΣ Α.Δ.Τ. ΑΚ 675212	ΓΑΡΥΦΑΛΛΙΑ ΝΙΚ. ΥΨΗΛΑΝΤΟΥ Α.Δ.Τ. Χ 595638	ΓΙΑΝΝΗΣ ΕΥΑΓ. ΤΣΑΤΑΝΗΣ Α.Δ.Τ. Λ 147524	ΛΑΖΑΡΗΣ ΘΩΜΑΣ ΑΔΤ / ΑΖ 028922 ΑΑ ΟΕΕ 0008142

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΩΝ ΟΡΚΩΤΩΝ ΕΛΕΓΚΤΩΝ ΛΟΓΙΣΤΩΝ
Προς το Διοικητικό Συμβούλιο του Νοσοκομείου " ΓΕΝΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ ΠΑΙΔΩΝ ΠΕΝΤΕΛΗΣ "

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων: Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις του Νοσοκομείου "Γενικό Νοσοκομείο Παιδών Πεντέλης" 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 προάρθρημα. **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 διαδικασίες που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων, απαλλαγμένων από ουσιώδη ανακρίβεια, που οφείλονται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. **Ευθύνη του 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 συμμορφωνώμαστε με κανόνες δεοντολογίας, καθώς και να σχεδιάζουμε τον έλεγχό 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 επιλεγμένες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησής των κινδύνων ουσιώδους ανακρίβειας των οικονομικών καταστάσεων, που οφείλονται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διενέργεια αυτών των εκτιμήσεων κινδύνου, ο ελεγκτής εξετάζει τις εσωτερικές διαδικασίες 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 διαδικασιών του Νοσοκομείου. Ο έλεγχος περιλαμβάνει επίσης την αξιολόγηση της καταλληλότητας των λογιστικών μεθόδων 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 προέκυψε ότι κατά το Νοσοκομείο έχουν ασκηθεί αγωγές από τρίτους και εργαζόμενους αυτού, διεκδικώντας νομιμοδικές αποζημιώσεις συνολικού ποσού ευρώ 8.845.702,94. Η τελική έκβαση των αγωγών αυτών δεν είναι δυνατόν να προβλεφθεί στο παρόν στάδιο και, ως εκ τούτου, δεν έχει σχηματιστεί οποιαδήποτε πρόβλεψη στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις σε σχέση με τις αγωγές αυτές. Το μέγεθος της πρόβλεψης έκτακτων κινδύνων που θα απαιτηθεί αίρεται από το γεγονός για πόσο χρονικό διάστημα το Υπουργείο Υγείας θα συνεχίσει να χρηματοδοτεί μέσω του προϋπολογισμού του τα επιδικαζόμενα ποσά. **Γνώμη με Επιφύλαξη:** Κατά τη γνώμη μας, εκτός από την επιτύχη του θέματος που μνημονεύεται στην παράγραφο «Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη», οι Οικονομικές Καταστάσεις του Νοσοκομείου "Γενικό Νοσοκομείο Παιδών" για τη χρήση που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2016, έχουν καταρτιστεί, από κάθε ουσιώδη άποψη, σύμφωνα με το Π.Δ. 146/2003 «Κλαδικό Λογιστικό Σχέδιο Δημοσίων Μονάδων Υγείας». **Επιφύλαξη Θεμάτων:** Εφιστούμε την προσοχή σας στα εξής: **1)** Δεν μας προσκομίστηκαν στοιχεία που να τεκμηριώνουν την ύπαρξη ασφαλιστικής κάλυψης είτε για κινδύνους που ενδεχομένως να απομειώσουν την περιουσία του Νοσοκομείου είτε για αστική ευθύνη έναντι τρίτων που έχουν έννομο συμφέρον κατά το Νοσοκομείο. **2)** Το σύστημα εσωτερικού ελέγχου χρήζει βελτιώσεων και ρυθμίσεων, ως προς την σωστή εφαρμογή και ορθή λειτουργία του διπλογραφικού συστήματος και επί της μηχανογραφικής λογιστικής υποστήριξης. Στη γνώμη μας δε διατυπώνεται επιφύλαξη σε σχέση με τα θέματα αυτά. **Άλλο θέμα:** Οι οικονομικές καταστάσεις του Νοσοκομείου "Γενικό Νοσοκομείο Παιδών Πεντέλης" για τη χρήση που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2015 ελέγχθηκε από τους άλλους Ορκωτούς Ελεγκτές Λογιστές, οι οποίοι εξέφρασαν γνώμη με επιφύλαξη και έμφαση θεμάτων την 11η Νοεμβρίου 2016 επί των οικονομικών καταστάσεων της προηγούμενης χρήσεως. **Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων:** **1)** Δεν προβλέπεται η σύνταξη Έκθεσης Διαχείρισης 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 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 κατά τον χρόνο σύστασης των οικονομικών καταστάσεων της χρήσεως 2016. Ως εκ τούτου η Διοίκηση του Νοσοκομείου κατήρτισε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις σύμφωνα με τα Ελληνικά Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς, που προδιαγράφονται από τις διατάξεις του Π.Δ.146/2003 «Κλαδικό Λογιστικό Σχέδιο Δημοσίων Μονάδων Υγείας».

Αθήνα, 31 Οκτωβρίου 2017
ΟΙ ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ