

1η ΥΠΕ ΑΤΤΙΚΗΣ
ΓΕΝΙΚΟ ΟΓΚΟΛΟΓΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ ΚΗΦΙΣΙΑΣ "ΟΙ ΑΓΙΟΙ ΑΝΑΡΓΥΡΟΙ"
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2016
11η ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΗ 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
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ						
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	16.533,94	16.533,40	0,54	16.533,94	16.533,40	0,54
	16.533,94	16.533,40	0,54	16.533,94	16.533,40	0,54
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
II. Ενομήσιμες ακινητοποιήσεις						
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	6.609.834,82	-	6.609.834,82	6.609.834,82	-	6.609.834,82
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	44.948.724,44	23.713.412,08	21.235.312,36	44.948.724,44	21.915.463,11	23.033.261,33
5. Μηχ/τα-Τεχν. Εγκ/σεις και λοιπός μηχανικός εξοπλισμός	14.544.965,48	14.218.223,21	326.742,27	14.544.965,48	14.123.427,20	421.538,28
5. Μεταφορικά μέσα	47.637,65	47.637,65	0,00	47.637,65	47.637,65	0,00
6. Επιπλα και λοιπός εξοπλισμός	3.024.501,42	2.890.988,84	133.512,58	2.959.637,93	2.852.976,51	106.661,42
7. Ακίνητοι περιουσιαίοι υπό εκτίμηση-προκαταβολές	-	-	-	-	-	-
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΠΙ)	69.175.663,81	40.870.261,69	28.305.402,12	69.110.800,32	38.939.504,38	30.171.295,94
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΠΙ)			28.305.402,12			30.171.295,94
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
I. Αποθέματα						
4. Πρώτες και βοηθητικές ύλες, Αναλώσιμα υλικά, Ανταλλακτικά και Είδη συσκευασίας			730.524,69			1.126.476,92
			730.524,69			1.126.476,92
II. Απαιτήσεις						
1. Απαιτήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών	61.016.512,87			83.726.978,75		
Μείον: Προβλέψεις για επισφαλείς-επίδικες απαιτήσεις και χρεώστες	2.251.536,85	58.764.976,02		45.837.529,65	37.889.449,10	
2. Απαιτήσεις από επιχορηγήσεις και παρεπόμενες ασχολίες		0,00			0,00	
5. Χρεώστες διάφοροι	1.317.388,23			1.290.242,14		
Μείον: Προβλέψεις για επισφαλείς χρεώστες	1.276.575,00	40.813,23		1.276.575,00	13.667,14	
6. Λογαριασμοί διαχειρίσεως προκαταβολών και πιστώσεων		15.000,00			15.000,00	
		58.820.789,25			37.918.116,24	
IV. Διαθέσιμα						
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας		4.787.798,30			4.408.357,48	
		4.787.798,30			4.408.357,48	
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙΥ)			64.339.112,24			43.452.950,64
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτικά		4.415.489,68			4.194.765,57	
3. Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί		1.792.830,74			0,00	
		6.208.320,42			4.194.765,57	
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			98.852.835,33			77.819.012,69
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΥ						
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί Δημόσιου Λογιστικού		51.245.594,31			34.095.736,71	
						34.095.736,71

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2016		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2015	
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις
Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ				
I. Κεφάλαιο	12.721.927,86		12.721.927,86	
III. Διαφορές αναπροσαρμογής και επιχορηγήσεις επενδύσεων-Δωρεές παγίων				
3. Δωρεές παγίων	509.524,85		509.524,70	
4. Επιχορηγήσεις επενδύσεων	21.646.952,82		23.480.728,77	
	22.156.477,67		23.990.253,47	
III. Αποθεματικά Κεφάλαια				
2. Διαφορές από αναπροσαρμογή αξίας περιουσιακών στοιχείων	6,58		6,58	
3. Ειδικά Αποθεματικά	37.121.746,21		12.525.334,93	
	37.121.752,79		12.525.341,51	
IV. Αποτελέσματα εις νέο				
Υπόλοιπο πλεονάσματος χρήσεως εις νέον	6.867.268,75		5.807.426,52	
Υπόλοιπο προηγούμενων χρήσεων	13.099.515,12		7.292.088,60	
	19.966.783,87		13.099.515,12	
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΙΙΙ+ΑΙΥ)	91.966.942,19		62.337.037,96	
Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ ΕΞΟΔΑ				
1. Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	50.795,58		50.795,58	
2. Λοιπές Προβλέψεις	443.931,72		443.931,72	
	494.727,30		494.727,30	
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ				
II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις				
1. Προμηθευτές	5.099.671,17		13.947.929,83	
2α. Επιταγές πληρωτέες	341.640,85		599.155,99	
4. Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη	59.053,96		3.603,60	
8. Πιστωτές διάφοροι	0,00		720,72	
Σύνολο υποχρεώσεων (ΓΙΙ)	5.500.365,98		14.551.410,14	
Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ				
2. Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	890.799,86		435.837,29	
	890.799,86		435.837,29	
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)	98.852.835,33		77.819.012,69	
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΥ				
2. Πιστωτικοί λογαριασμοί Δημόσιου Λογιστικού	51.245.594,31		34.095.736,71	
				34.095.736,71

Σημειώσεις:

1. Η αξία των κονδυλίων του ενεργητικού (Γ-ΙΙ-1) "Γήπεδα-Οικόπεδα" και (Γ-ΙΙ-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 το λογιστικό σύστημα που δόθηκε από τη «ΔΕΠΑΝΟΜ ΑΕ».

2. 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.Π.Ε. Αττικής, χωρίς την πώληση οποιαδήποτε τύπου, πράξης ή συμβολαίου και με την επιφύλαξη των διατάξεων περί κληρονομιάς, κληροδοσιών και δωρεών, το δε Νοσοκομείο διατηρεί την αποκλειστική χρήση και διαχείριση της.

3. Η κλειόμενη χρήση αφορά τη ενδεκάτη χρήση κατά την οποία το Νοσοκομείο πήρε διπλογραφικό λογιστικό σύστημα, σύμφωνα με τις διατάξεις του Π.Δ. 146/2003 και του Ν.3329/2005.

4. Στα κονδύλια της Κατάστασης Αποτελεσμάτων Χρήσεως "Κόστος αγαθών και υπηρεσιών" και "Άλλα έσοδα" περιλαμβάνονται και ποσά 15.240.512,11 € που αφορά την μισθοδοσία των υπαλλήλων η οποία δεν εμφανίζεται στον Προϋπολογισμό του Νοσοκομείου διότι επιδοτείται από το Υπουργείο Υγείας και Κοινωνικής Αλληλεγγύης.

5. Το κόστος της δωρεάν νοσηλείας για την χρήση 2016 ανήλθε σε 2.763.793,02 €.

6. Το ποσό της επιχορήγησης για εξόφληση υποχρεώσεων σε προμηθευτές ανήλθε στο ποσό των 24.597.056,12 €. Το ανωτέρω κονδύλι μεταφέρθηκε απευθείας στα Ίδια Κεφάλαια στο λογαριασμό Α.ΙΙΙ.3 Ειδικά αποθεματικά χωρίς να επηρεαστεί η Κατάσταση Αποτελεσμάτων Χρήσεως.

7. Το κόστος των παρεχόμενων αγαθών και υπηρεσιών & διοικητικής λειτουργίας λόγω της τήρησης της Αναλυτικής Λογιστικής Εκμεταλλεύσεως προσδιορίστηκε αναλογιστικά.

8. Ποσό ευρώ 45.816.325,84 € 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.ΙΙΙ.3 Ειδικά αποθεματικά

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2016 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2016)				ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ			
I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2016			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2015			Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2016
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβ. αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβ. αξία	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2015
1. Έσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών	27.204.628,61			22.920.750,97			6.915.524,26
Μείον: Κόστος αγαθών και υπηρεσιών	31.855.365,27			30.042.188,45			5.807.426,52
Μικτά αποτελέσματα (έλλειμμα) εκμεταλλεύσεως	-4.650.736,66			-7.121.437,48			0,00
Πλέον: Άλλα έσοδα	18.126.469,85			17.582.096,11			24.597.056,12
Σύνολο	13.475.733,19			10.460.658,63			13.737.378,00
Μείον:							
1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	6.318.676,70		6.799.966,91				0,00
4. Έξοδα λειτουργίας μη καταλογιζόμενα (κόστος περιθ. απόρων)	0,00	6.318.676,70	6.318.676,70	0,00	6.799.966,91	6.799.966,91	0,00
Μερικά αποτελέσματα (πλεόνασμα) εκμεταλλεύσεως			7.157.056,49			3.660.691,72	
Πλέον: 4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	49.477,90			19.322,08			0,00
Μείον: 3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	0,00	49.477,90	49.477,90	0,00	19.322,08	19.322,08	0,00
Ολικά αποτελέσματα (πλεόνασμα) εκμεταλλεύσεως			7.206.534,39			3.680.013,80	
II. ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα							
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	1.868.849,34		1.869.422,22				6.867.268,75
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	113.729,89	1.982.579,23	474.493,05	2.343.915,27			24.597.056,12
ΜΕΙΟΝ :							
1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	0,00		0,00				31.464.324,87
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	43.902,16		216.502,55				19.544.804,52
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	2.229.687,20	2.273.589,36	-291.010,13	0,00	216.502,55	2.127.412,72	
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (πλεόνασμα)			6.915.524,26			5.807.426,52	
Μείον: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		1.930.757,31			1.924.396,08		
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος		1.930.757,31	0,00		1.924.396,08	0,00	
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ (πλεόνασμα)			6.915.524,26			5.807.426,52	

Κηφισιά, 15/6/2017

Η ΔΙΟΙΚΗΤΡΙΑ
Η ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΑΣ
Η Π.Ο.Υ.

Ο ΣΥΝΤΑΞΑΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ ΚΑΙΝΟΤΟΜΙΑ ΟΙΚΟΝΟΜΟΤΕΧΝΙΚΟΙ ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ Α.Ε.
ΓΩΡΤΖ 30-32, 106-82 ΑΘΗΝΑ Α.Φ.Μ. 999399139
Δ.Ο.Υ. ΦΑΕ ΑΘΗΝΩΝ ΑΠ.Ο.Ε. 480/2003

ΛΑΖΑΡΗΣ ΘΩΜΑΣ
ΑΔΤ / ΑΖ 028922 ΑΔ.Ο.Ε. 0008142

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ
Προς το Διοικητικό Συμβούλιο του Νοσοκομείου «Γενικό Ογκολογικό Νοσοκομείο Κηφισιάς "ΟΙ ΑΓΙΟΙ ΑΝΑΡΓΥΡΟΙ"»

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων
Ελέγχμας της ανωτέρω Οικονομικής Κατάστασης του Νοσοκομείου «Γενικό Ογκολογικό Νοσοκομείο Κηφισιάς "ΟΙ ΑΓΙΟΙ ΑΝΑΡΓΥΡΟΙ"» που αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2016, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διαθέσεως αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό πρόσρτημα.

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 εκκίνες τις εσωτερικές δικλίδες 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 συμμορφωνόμαστε με κανόνες δεοντολογίας, καθώς και να σχεδιάζουμε και διενεργούμε 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, ο οποίος καταβάλλει την ελεγκτική διαδικασία για τις περιπτώσεις και 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.

Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε αποκτήσει είναι επαρκή και κατάλληλα για τη θεμελίωση της ελεγκτικής μας γνώμης.

Γνώμη
Κατά τη γνώμη μας, οι Οικονομικές Καταστάσεις του Νοσοκομείου «Γενικό Ογκολογικό Νοσοκομείο Κηφισιάς "ΟΙ ΑΓΙΟΙ ΑΝΑΡΓΥΡΟΙ"» 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».

Θέματα Έμφασης
Χωρίς να διατυπώνουμε επιφύλαξη στη γνώμη μας, εφιστούμε την προσοχή σας στα εξής:

1) Στη σημείωση υπ' αριθμ. 13 περί 4 του Προσαρτήματος που αναφέρεται στις εκκρεμείς δικαστικές υποθέσεις.

2) Στην παράγραφο υπ' αριθμ. 13, περί 3 του Προσαρτήματος που αναφέρεται στην διαγραφή των απαιτήσεων ενών 2012 έως 2014 έναντι του ΕΟΓΠΥ ποσού € 45.816.325,84 στην χρήση 2016 βάσει του άρθρου 51 του Ν. 4384/2016.

Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων
Δεν προβλέπεται η σύνταξη Έκθεσης Διαχείρισης από την Διοίκηση του Νοσοκομείου σύμφωνα με τις διατάξεις του Π.Δ. 146/2003.

Αθήνα, 23 Αυγούστου 2017
Οι Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές

ΙΩΑΝΝΗΣ Μ. ΠΑΠΑΔΟΠΟΥΛΟΣ
ΑΠΟΣΤΟΛΟΣ Γ. ΡΟΥΣΣΟΣ

Α.Μ.Σ.Ο.Ε.Α 16611
Α.Μ.Σ.Ο.Ε.Α 26511

ΣΟΛ
ΟΡΚΩΤΟΙ ΛΟΓΙΣΤΕΣ
μέλος της Crowe Horwath International
Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα -
Αρ. Μ. ΣΟΕΑ 125