



ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΙ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΧΡΗΣΗΣ από 1 Ιανουαρίου 2013 έως 31 Δεκεμβρίου 2013
(Δημοσιευμένα βάσει του αρ. 27 του Ν. 3599/2007 για Δημόσιες Μονάδες Υγείας που συντάσσουν ετήσιες οικονομικές καταστάσεις κατά τα Δ.Π.Χ.Α.)

Τα παρακάτω στοιχεία και πληροφορίες, που προκύπτουν από τις Οικονομικές Καταστάσεις, στοχεύουν σε μια γενική ενημέρωση για την οικονομική κατάσταση και τα αποτελέσματα του Γενικού Νοσοκομείου Αθηνών "Η Ελπίς". Ο αναγνώστης, που επιζητεί ολοκληρωμένη οικόνα της οικονομικής θέσης και των αποτελεσμάτων της πρέπει να εξασφαλίσει πρόσβαση στις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις που προβλέπουν τα Διεθνή Λογιστικά Πρότυπα και την έκθεση ελέγχου του Νομίμου Ελεγκτή - Λογιστή.

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΤΗΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗΣ: Εποπτεύουσα Αρχή: Διεύθυνση διαδίκτυου: Σύνθεση Διοικητικού Συμβουλίου:	1η ΥΠΕ ΑΤΤΙΚΗΣ http://www.elpis.gr Πρόεδρος: ΜΠΕΗΣ ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ Αντιπρόεδρος: ΜΠΙΤΣΙΚΑΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ Μέλη: ΣΟΥΡΛΑΣ ΣΠΥΡΙΔΩΝ, ΓΙΑΝΝΑΡΟΣ ΘΕΟΔΩΡΟΣ, ΔΟΥΔΟΥΜΗ - ΚΟΥΝΕΛΑΚΗ ΕΥΦΡΟΣΥΝΗ, ΚΑΡΑΓΚΟΥΝΗΣ ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ, ΚΑΛΑΝΤΖΗ ΒΑΣΙΛΙΚΗ	Ημερομηνία έγκρισης από το Διοικητικό Συμβούλιο των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων: Ορκωτοί ελεγκτές λογιστές: Ελεγκτική εταιρία: Τύπος έκθεσης ελέγχου:	30/7/2014 ΤΖΑΒΕΛΛΑΣ ΚΡΙΤΩΝ ΜΑΝΩΛΑΡΟΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ KRESTON PRIME AUDIT L.T.D. ΜΕ ΕΠΙΦΥΛΑΞΗ
---	---	--	---

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ ΧΡΗΣΗΣ (ποσά εκφρασμένα σε ευρώ)			ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΣΥΝΟΛΙΚΟΥ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ ΧΡΗΣΗΣ (ποσά εκφρασμένα σε ευρώ)		
	31.12.2013	31.12.2012		01.01 - 31.12.2013	01.01 - 31.12.2012
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ			Συνολικά εισοδήματα		
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			Έσοδα από παροχή υγειονομικών υπηρεσιών	8.788.557,03	8.901.195,29
Ταμιακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	2.200.073,58	4.295.593,93	Μεταβιβάσεις από άλλες κυβερνητικές οντότητες	10.572.655,88	13.822.427,55
Απαιτήσεις από παροχή υγειονομικών υπηρεσιών	17.106.067,22	18.040.094,69	Χρηματοοικονομικά έσοδα	44.962,86	42.696,98
Απαιτήσεις από επιχορηγήσεις και παρεπόμενες ασχολίες	419.063,69	334.411,71	Λοιπά έσοδα	662.018,26	324.002,08
Αποθέματα	260.505,79	431.657,17	Σύνολο εισοδημάτων	20.068.194,03	23.090.321,90
Χρεόγραφα	366,38	318,49			
Λοιποί Χρεώστες	1.200.795,22	7.629,54			
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			Δαπάνες		
Ενσώματα περιουσιακά στοιχεία στο κόστος κτήσης	18.630.889,65	19.359.489,33	Δαπάνες μισθοδοσίας	10.738.582,29	14.100.586,46
Αύλα περιουσιακά στοιχεία	34,11	54,93	Δαπάνες αναλύσεων	4.798.329,83	5.075.766,81
Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις	5.624,71	7.343,37	Αποσβέσεις	1.299.296,76	1.437.315,19
ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	39.823.420,35	42.476.593,16	Λοιπές δαπάνες	3.462.106,59	2.107.035,77
ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ			Σύνολο δαπανών	20.298.315,47	22.720.704,23
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις			Έλλειμμα/Πλεόνασμα περιόδου (α)	-230.121,44	369.617,67
Υποχρεώσεις σε προμηθευτές	3.538.445,60	9.667.512,24	Προερχόμενα:		
Λοιπές υποχρεώσεις	1.838.075,55	194.487,49	- Από λειτουργική δραστηριότητα	-230.121,44	369.617,67
	5.376.521,15	9.861.999,73	- Από επιχορηγήσεις για κάλυψη ελλειμμάτων προηγούμενων χρήσεων	0,00	0,00
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις			-230.121,44	369.617,67	
Κρατικές επιχορηγήσεις παγίων περιουσιακών στοιχείων	1.135.820,69	1.294.380,69			
Σύνολο υποχρεώσεων (α)	6.512.341,84	11.156.380,42	Λοιπά συνολικά εισοδήματα (β)	2.220.987,21	6.544.559,08
Καθαρή Θέση			Συγκεντρωτικά συνολικά εισοδήματα περιόδου (α) + (β)	1.990.865,77	6.914.176,75
Εισφερόμενο κεφάλαιο	19.597.374,20	19.597.374,20			
Αποθεματικό από δωρεάν παραχώρηση παγίων	572,86	572,86			
Εισφορές από το Κράτος	29.371.827,31	27.479.541,85			
Πλεονάσματα/Ελλείμματα εις νέο	-15.658.695,86	-15.757.276,17			
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων (β)	33.311.078,51	31.320.212,74			
ΣΥΝΟΛΟ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ (α)+(β)	39.823.420,35	42.476.593,16			

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ ΧΡΗΣΗΣ (ποσά εκφρασμένα σε ευρώ)			ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ ΧΡΗΣΗΣ (ποσά εκφρασμένα σε ευρώ)		
	31.12.2013	31.12.2012		01.01 - 31.12.2013	01.01 - 31.12.2012
Λειτουργικές δραστηριότητες:			Λειτουργικές δραστηριότητες:		
Εισπρόξεις από παροχή υγειονομικών υπηρεσιών	405.354,70	298.484,32	Εισπρόξεις από παροχή υγειονομικών υπηρεσιών	405.354,70	298.484,32
Άλλες εισπρόξεις	901.806,05	4.123.198,82	Άλλες εισπρόξεις	901.806,05	4.123.198,82
Τόκοι εισπραχθέντες	44.837,06	42.540,20	Τόκοι εισπραχθέντες	44.837,06	42.540,20
Έξοδα προσωπικού	-10.738.582,29	-14.100.586,46	Έξοδα προσωπικού	-10.738.582,29	-14.100.586,46
Πληρωμές σε προμηθευτές	-12.540.136,72	-5.556.959,39	Πληρωμές σε προμηθευτές	-12.540.136,72	-5.556.959,39
Άλλες πληρωμές	-1.089.494,34	-997.257,58	Άλλες πληρωμές	-1.089.494,34	-997.257,58
Καθαρές ταμειακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες	-23.016.215,54	-16.190.580,09	Καθαρές ταμειακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες	-23.016.215,54	-16.190.580,09
Επενδυτικές δραστηριότητες:			Επενδυτικές δραστηριότητες:		
Αγορές εγκαταστάσεων και εξοπλισμού και λοιπές επενδύσεις	-207.379,34	-191.232,29	Αγορές εγκαταστάσεων και εξοπλισμού και λοιπές επενδύσεις	-207.379,34	-191.232,29
Εισπρόξεις από νοίκια	45.148,65	30.071,99	Εισπρόξεις από νοίκια	45.148,65	30.071,99
Καθαρές ταμειακές ροές από επενδυτικές δραστηριότητες	-162.230,69	-161.160,30	Καθαρές ταμειακές ροές από επενδυτικές δραστηριότητες	-162.230,69	-161.160,30
Χρηματοδοτικές δραστηριότητες:			Χρηματοδοτικές δραστηριότητες:		
Εισπρόξεις από επιχορηγήσεις παγίων και δαπανών	21.082.925,88	17.690.609,88	Εισπρόξεις από επιχορηγήσεις παγίων και δαπανών	21.082.925,88	17.690.609,88
Καθαρές ταμειακές ροές από χρηματοδοτικές δραστηριότητες	21.082.925,88	17.690.609,88	Καθαρές ταμειακές ροές από χρηματοδοτικές δραστηριότητες	21.082.925,88	17.690.609,88
Καθαρή μεταβολή στα ταμειακά διαθέσιμα της περιόδου	-2.095.520,35	1.338.869,49	Καθαρή μεταβολή στα ταμειακά διαθέσιμα της περιόδου	-2.095.520,35	1.338.869,49
Ταμιακά διαθέσιμα και ισοδύναμα έναρξης περιόδου	4.295.593,93	2.956.724,44	Ταμιακά διαθέσιμα και ισοδύναμα έναρξης περιόδου	4.295.593,93	2.956.724,44
Ταμιακά διαθέσιμα και ισοδύναμα λήξης περιόδου	2.200.073,58	4.295.593,93	Ταμιακά διαθέσιμα και ισοδύναμα λήξης περιόδου	2.200.073,58	4.295.593,93

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ. ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ ΜΠΕΗΣ ΑΔΤ ΑΕ 109830	Ο ΔΙΟΙΚΗΤΗΣ ΤΟΥ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟΥ ΘΕΟΔΩΡΟΣ ΓΙΑΝΝΑΡΟΣ ΑΔΤ ΑΚ 728565	Αθήνα, 30/07/2014 Ο ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ ΗΛΙΑΣ ΚΟΚΚΙΝΗΣ ΑΔΤ ΑΕ 154736	Ο ΣΥΝΤΑΞΑΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ ΑΝΑΒΑΘΜΙΣΗ ΟΛΟΚΛΗΡΩΜΕΝΕΣ ΛΥΣΕΙΣ Α.Ε. ΚΟΥΡΤΙΔΟΥ 7,104 45 ΑΘΗΝΑ Α.Φ.Μ 998626632 Δ.Ο.Υ ΦΑΕ ΑΘΗΝΩΝ ΑΡ.ΦΑΚ.676114 Γ.Ε.ΜΗ 8149201000 ΜΑΝΟΥΚΑΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ ΑΔΤ ΑΙ 144250 ΑΡ. ΑΔΕΙΑΣ Α ΤΣΗΣ 99401 ΛΙΑΠΠΗΣ ΣΤΑΥΡΟΣ ΑΔΤ ΑΙ 007883 ΑΡ. ΑΔΕΙΑΣ Α ΤΣΗΣ 0008256
--	--	---	---

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΩΝ ΟΡΚΩΤΩΝ ΕΛΕΓΚΤΩΝ ΛΟΓΙΣΤΩΝ Προς το Διοικητικό Συμβούλιο του Γενικού Νοσοκομείου Αθηνών «Η ΕΛΠΙΣ»	
Εισαγωγή Ελέγξαμε τις συνημμένες Οικονομικές Καταστάσεις του Γενικού Νοσοκομείου Αθηνών «Η Ελπίς» (το Νοσοκομείο) της 31ης Δεκεμβρίου 2013 που αποτελούνται από την κατάσταση οικονομικής θέσης και τις σχετικές καταστάσεις συνολικού εισοδήματος, μεταβολών καθαρής θέσης και ταμειακών ροών της χρήσης που έληξε αυτήν την ημερομηνία, καθώς και την περίληψη σημαντικών λογιστικών αρχών και μεθόδων και τις λοιπές επεξηγηματικές πληροφορίες. Η Διοίκηση έχει την κατάρτιση και παρουσίαση αυτών των οικονομικών καταστάσεων, σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς, όπως αυτά έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση και εφαρμόζονται στην Παρουσίαση Οικονομικών Καταστάσεων (Διεθνές Λογιστικό Πρότυπο «ΔΛΠ» 1) όπως και για εκείνες τις εσωτερικές δικλίδες, που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες, ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδη ανακρίβεια, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Δική μας ευθύνη είναι η έκφραση ενός συμπεράσματος επί αυτών των Οικονομικών καταστάσεων με βάση τον έλεγχο μας. Εύρος Ελέγχου Διενεργήσαμε τον έλεγχο μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου. 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 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 επιλεγόμενες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησης 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 και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών 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 πολιτικών που χρησιμοποιήθηκαν και του εύλογου των εκτιμήσεων που έγιναν από τη διοίκηση, καθώς και αξιολόγηση της συνολικής παρουσίασης των οικονομικών καταστάσεων. Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη Από τον έλεγχο μας προέκυψαν τα εξής: 1. Δεν παραβρεθήκαμε στην φυσική απογραφή των αποθεμάτων του Νοσοκομείου, διότι η ανάθεση του ελέγχου σε εμάς έγινε σε χρόνο μεταγενέστερο της 31ης Δεκεμβρίου 2013. Παρά τις εναλλακτικές διαδικασίες που διενεργήσαμε, όπως την έγκριση της καταμέτρησης των αποθεμάτων από το Διοικητικό Συμβούλιο, διατηρούμε σχετική επιφύλαξη για την ακρίβεια του υπολοίπου του κονδυλίου «Αποθέματα» του Κυκλοφορούντος Ενεργητικού αξίας € 261 χιλ. Δεδομένου ότι τα αποθέματα συμμετέχουν στον προσδιορισμό των αποτελεσμάτων της χρήσης, δεν μπορούσαμε να διαπιστώσουμε εάν θα ήταν αναγκαίες προσαρμογές αναφορικά με τις Δαπάνες Αναλωσίμων για την ελεγχόμενη χρήση στην Κατάσταση Συνολικού Εισοδήματος 2. Στο κονδύλι «Αποθέματα» του Κυκλοφορούντος Ενεργητικού περιλαμβάνονται ακίνητα αποθέματα ύψους € 36 χιλ για τα οποία το Νοσοκομείο δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη απαξίωσης με συνέπεια την αντίστοιχη ωφέλεια της καθαρής θέσης και του κυκλοφορούντος ενεργητικού του. 3. Για την επιβεβαίωση του υπολοίπου του κονδυλίου «Απαιτήσεις από Παροχή Υγειονομικών Υπηρεσιών» του Κυκλοφορούντος Ενεργητικού ύψους € 17,1 εκ. αποστείλαμε δειγματοληπτικά επιστολές επιβεβαίωσης υπολοίπου σε Ασφαλιστικά Ταμεία ύψους € 14,4 εκ. (ποσοστό δείγματος: 84%). Μέχρι την ημερομηνία χορήγησης της έκθεσης ελέγχου μας δεν είχαμε λάβει καμία απαντητική επιστολή. Παρά τις εναλλακτικές διαδικασίες που διενεργήσαμε, όπως επισκόπηση Αποδείξεων Παροχής Υπηρεσιών που εκδόθηκαν κατά την ελεγχόμενη χρήση, διατηρούμε σχετική επιφύλαξη ως προς το ακριβές ύψος των απαιτήσεων αυτών. 4. Για την επιβεβαίωση του υπολοίπου του κονδυλίου «Υποχρεώσεις σε Προμηθευτές» των Βραχυπρόθεσμων Υποχρεώσεων ύψους € 3,5 εκ. αποστείλαμε δειγματοληπτικά επιστολές επιβεβαίωσης υπολοίπου σε Προμηθευτές ύψους € 2,5 εκ. (ποσοστό δείγματος: 70%). Μέχρι την ημερομηνία χορήγησης της έκθεσης ελέγχου μας δεν είχαμε λάβει απαντητική επιστολή. Παρά τις εναλλακτικές διαδικασίες που διενεργήσαμε, όπως την λήψη των εγκρίσεων επιχορήγησης Νοσοκομείων που εξέδωσε εντός της ελεγχόμενης χρήσης το Υπουργείο, διατηρούμε σχετική επιφύλαξη ως προς το ακριβές ύψος των ανωτέρω κονδυλίων. Γνώμη με Επιφύλαξη Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις των θεμάτων 1 έως 5 που μνημονεύονται στην παράγραφο «Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη», οι συνημμένες Οικονομικές Καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση του Νοσοκομείου κατά την 31 Δεκεμβρίου 2013, τη χρηματοοικονομική της επιδότηση και τις ταμειακές της ροές για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς, όπως αυτά έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση. Άλλο Θέμα Οι οικονομικές καταστάσεις του Νοσοκομείου για τη χρήση που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2012 είχαν ελεγχθεί από άλλον Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή, ο οποίος εξέφρασε γνώμη με επιφύλαξη 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 ΠΔ 146/2003. 2. Το Γενικό Νοσοκομείο Αθηνών "Η Ελπίς" άρχισε να τηρεί λογιστικά βιβλία με τη διπλογραφική λογιστική μέθοδο από την 1/1/2009 και το άνοιγμά τους έγινε με βάση την απογραφή που διενεργήθηκε σύμφωνα με την παραγρ. 1.1.108 του Κλαδικού Λογιστικού Σχεδίου Δημοσίων Μονάδων Υγείας (Π.Δ. 146/2003) 3. Το Νοσοκομείο εσάουσε ορθά το Κλαδικό Λογιστικό Σχέδιο Δημοσίων Μονάδων Υγείας (Π.Δ. 146/2003).	

Αθήνα, 31 Ιουλίου 2014
Οι Ορκωτοί Ελεγκτές - Λογιστές

KRSTON PRIME AUDIT ΕΠΕ
Α. Αλεξάνδρας 192Β
Α.Μ. ΕΟΕ 150

ΤΖΑΒΕΛΛΑΣ ΚΡΙΤΩΝ
Α.Μ. ΣΟΕΛ 12341

Μανώλαρος Γεώργιος
Α.Μ. ΣΟΕΛ 13851

