

1η Υ.Π.Ε. ΑΤΤΙΚΗΣ
Γ.Ν. ΑΤΤΙΚΗΣ ΣΙΣΜΑΝΟΓΛΕΙΟ - ΑΜΑΛΙΑ ΦΛΕΜΙΓΚ
ΕΠΟΛΙΜΕΝΟΣ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013
1η Χρήση (01/01/2013-31/12/2013)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012		ΠΑΘΗΤΙΚΟ
	Αξία κλειόμενης Απομείωσης	Αντισθώβηση	Αξία κλειόμενης Απομείωσης	Αντισθώβηση	
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ					Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ
4. Λοπά εξόδα εγκαταστάσεων	299.895,08	257.478,22	42.416,86	299.895,08	1. Κεφάλαιο
	299.895,08	257.478,22	42.416,86	299.895,08	38.596.424,94
					38.596.424,94
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ					
II. Ενομήσιμα ακινητοποιήσεις					III. Διαφορές αναπροσαρμογής και επιχορηγήσεις επενδύσεων-Διαφύγειο παγίων
1. Γηπέδα - Οικόπεδα	17.679.297,83	0,00	17.679.297,83	17.679.297,83	3. Διαφύγειο παγίων
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	31.122.457,74	20.248.544,33	10.873.913,41	31.122.457,74	4. Επιχορηγήσεις επενδύσεων
4. Μηχ/τα-Τεχν. Εγκαταστ. και λοιπά μηχανικά εξοπλισμούς	18.037.255,16	17.633.484,53	403.770,63	17.950.561,07	
5. Μεταφορικά μέσα	236.501,30	230.381,25	6.120,05	236.501,30	
6. Επίπλοτα και λοιπά εξοπλιστικά Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓII)	7.995.148,05	7.043.538,22	283.807,93	7.271.371,94	
	74.380.658,08	45.155.948,33	29.224.709,75	74.250.189,88	
Σύνολο πάγιο ενεργητικό (ΓII)		29.224.709,75		30.578.584,31	Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑI+ΑIII+ΑIV)
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ					Β. ΠΡΟΒΛΕΨΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΗΤΩΝ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ
I. Απομείωση					1. Προβλεψήματα για απομείωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία
4. Πρόστιμα και βοηθητικές ύλες, Αναλώσιμα υλικά, Ανταλλακτικά και Είδη ουκαουσίας		1.096.094,77		1.759.878,45	2. Λοπά Προβλεψήματα
					201.141,29
II. Απατήσεις					624.000,00
1. Απατήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών	57.446.777,31		63.078.789,96		694.141,29
Μειών: Προβλεψήματα για επισφάλεις	176.000,00	57.270.777,31	800.000,00	62.278.789,96	
2. Απατήσεις από επιχορηγήσεις και παρεπιπέτες σχολείας					14.109,29
5. Χρεωστικές διαφορές	3.654.345,53		3.565.215,72		
Μειών: Προβλεψήματα για επισφάλεις χρεωστών	3.642.105,87	12.239,96	3.259.262,74	305.982,98	
6. Λογιστηριακά διακριθέντες Προκαταβολών και Πατώσεων		54.804,11		54.804,11	
		57.375.628,04		62.653.656,34	
IV. Διαθέρσιμα					
1. Ταμείο		457,78		2.459,42	
3. Καταθέσεις όψεως και προμήθειες		6.995.104,42		8.761.951,04	
		6.995.562,20		8.764.411,36	
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔI+ΔII+ΔIV)		65.466.685,01		73.177.956,15	
					Δ.ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ
Ε.ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ					2. Εξόδα χρήσεως δοκιμαστικά
2. Έσοδα χρήσεως ναυπηγείων					201.225,03
	21.138.104,40		26.610.817,30		500.696,74
	21.138.104,40		26.610.817,30		500.696,74
					ΕΝΙΣΧΥΣΕΙΣ
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (ΒΗ+Γ+Δ+Ε)		115.871.916,02		130.414.375,81	
					Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΣΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΥ					I. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις
1. Αλληλότρια Περισσοκά Στοιχεία		0,01		0,01	1. Προμήθειες
2. Χρεωστικοί Λογαστηριακοί Διμηνιαίο Λογιστηκό	95.664.876,89		136.389.344,46		2. Επιταγές πληρωτέες
	95.664.876,90		136.389.344,47		3. Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη
					4. Υποχρεώσεις από φάρμακα-εΙλη
					5. Ασφαλιστικοί οργανισμοί
					6. Πατώσεις, Διαφορές
					Σύνολο υποχρεώσεων (ΓII)
					22.796.803,94
					47.297.309,08

Ημερομηνίες

1. Η έναρξη των κενώσεων του ενεργητικού (Γ-II+IV) (Γ-III-IV) "Κτίρια και τεχνικά έργα" της απογραφής ενάρξης προσαρτήθηκαν όπως ορίζεται από το ΠΔ 146/2003 με βάση το σύστημα αντικειμενικού προσαρμοσμού της αξίας των ακινήτων που προβλάνονται από τις ετήσιες φορολογικές διατάξεις.
2. Όπως ορίζεται με την παρ. 3 του άρθρου 3 του Ν.2627/2007 (ΦΕΚ 91 Α), το σύνολο της κτησης και κίνησης περιουσίας του Νοσοκομείου περιλήφθη κατά κυρωτική απόφαση της Υ.Π.Ε. Αττικής, χωρίς την ύφεση αποκαταστήσει τριτάτων, πράξης ή συμβαθίου και με την επιφύλαξη των διατάξεων περί κληρονομιάς, κληρονομιάς και δωρεών.
3. Στο κονδύλιο της Κατασκευής Αποκαταστάσεων Χρήσιμες Κόστος αγαθών και υπηρεσιών", "Εξόδα διοικητικής λειτουργίας", και "Άλλα έσοδα" περιλαμβάνονται και ποσά € 59.969.616,73 που αφορά την μεθοδολογία των υπολοίπων η οποία δεν υφίσταται στην Προϊσολογισμό του Νοσοκομείου δίνει κάλυψη απειθαξίας από το Υπουργείο Υγείας και Κοινωνικής Αλληλεγγύης.
4. Το κόστος διακρίσεων νοσηρίων για τη χρήση 2013 ανέρχεται σε € 1.814.467,57.
5. Αρθροθεσία (επιχορηγήσεις για εξόφληση προμηθειών συνολικού ποσού ευρώ 56.698.248,85 καταχωρήθηκαν στο Λογαστήριο Εξόδα Αποδοχικά.
6. Η διαφορά των απαιτήσεων έναντι του Ε.Ο.Π.Υ.Υ. όπως ορίζεται στην παρ.6 του άρθρου 3 του Ν.4.158/73.13 ποσά € 41.777.776,98 απειθαξία από βλάβη του Νοσοκομείου σε μίσση του κονδύλιου των Ιδίων Κεφαλαίων Α.III. Απομείωση κεφάλαιου που έχει υποχρεωθεί για το σκοπό αυτό χωρίς να επιβαρύνονται τα Απομείωση χρεών.
7. Ο ενοποιημένος ισολογισμός της 31/12/2013 συντάχθηκε σε εφαρμογή της υπ. αριθ. 9849/25.01.2012 εγκύκλιου του Γενικού Γραμματίου του Υ.Υ.Κ.Α. Ισχύς ισχύουσής των Γενικών Νοσοκομείων Αττικής, Σαρανθάκης & Αμαλία Φλέμηγκ με βάση τις διατάξεις του Ν. 4052/2012

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013)	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012		ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ
I. Απομείωση εκμεταλλεύσεων					
1. Έσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών		37.652.077,68		42.492.508,35	
Μειών: Κόστος αγαθών και υπηρεσιών		83.356.202,66		96.940.972,16	
Μικτά αποτελέσματα (έλεγμα) εκμεταλλεύσεων		-45.704.124,98		-54.448.463,81	
Μειών: Άλλα έσοδα		60.231.040,48		70.216.257,41	
Σύνολο		14.526.915,51		15.767.793,60	
II. ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα					
Μειών: 1. Εξόδα διοικητικής λειτουργίας	14.699.992,59		18.636.481,90		
2. Εξόδα λειτουργιών ερεινών - αναπηρικών	0,00	14.699.992,59	3.230,59	18.639.712,49	
Μερικά αποτελέσματα εκμεταλλεύσεων		-173.077,09		-2.869.918,89	
ΠΛΕΟΝ: 4. Πασιπάνα τόκα και συναφή έσοδα	107.342,71		54.377,33		
Μειών: 3. Χρεωστικά τόκα και συναφή εξόδα	1.323,96	106.018,75	1.551,71	52.825,62	
Οκτά αποτελέσματα εκμεταλλεύσεων		-67.658,34		-2.817.093,27	
III. ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα					
1. Έκτακτα και ανάργα έσοδα	1.595.567,44		1.049.413,28		
2. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	775.429,21		297.000,60		
3. Έσοδα από επιχορηγήσεις, προβλεψήματα	27.258,73	2.398.255,38	28.899,43	1.375.313,31	
ΜΕΙΟΝ :					
1. Έκτακτα και ανάργα εξόδα	527.145,32		5.419,03		
2. Εκτακτες ζημιές	0,01		0,00		
3. Εξόδα προηγούμενων χρήσεων	147.492,06		97.262,79		
4. Προβλεψήματα για έκτακ. κινδύνους	417.181,67	1.091.819,06	550.205,27	652.887,09	
Οργανά και έκτακτα αποτελέσματα		1.239.377,99		-2.094.667,05	
Μειών: Σύνολο αποβιβασμών παγίων στοιχείων	1.480.571,58		3.114.159,74		
Μειών : Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	1.480.571,58	0,00	3.114.159,74	0,00	
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ		1.239.377,99		-2.094.667,05	

Αθήνα, 25/07/2014

Η ΔΙΟΙΚΗΤΡΙΑ Ο ΔΙΟΙΚΗΤΗΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ Ο ΥΠΟΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ

ΤΣΑΓΔΗ ΔΕΣΠΟΙΝΑ ΕΥΘΥΜΙΟΥ ΧΡΙΣΤΟΦΟΡΟΣ ΧΡΗΣΤΑΚΗΣ ΚΥΡΙΑΚΟΣ

ΑΔΤ/ ΑΚ 719314 ΑΔΤ/ ΑΒ 061011 ΑΔΤ / ΑΙ 015736

ΛΑΖΑΡΗΣ ΘΩΜΑΣ

ΑΔΤ ΑΖ 028923 Α.Α. ΟΕΕ 8143

Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητων Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών
Προς το Διοικητικό Συμβούλιο του Νοσοκομείου Αττικής « ΣΙΣΜΑΝΟΓΛΕΙΟ-ΑΜΑΛΙΑ ΦΛΕΜΙΓΚ »

Ελέγχεις για την οικονομική κατάσταση του Γενικού Νοσοκομείου Αττικής Σισμανογλείου - Αμαλία Φλέμηγκ, οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2013, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διαθέσιμων αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προόγραμμα.

Εύνη την 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 εκκίνηση της εσωτερικής διαδικασίας 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.

Εύνη 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 το Διεθνή Πρόγραμμα Ελέγχου. Τα πρότυπα αυτά απαιτούν να συμμορφωνούμαστε με κανόνες δεοντολογίας, καθώς και να σχεδιάζουμε και διενεργούμε τον έλεγχο με σκοπό την απόκτηση εύλογης διασφάλισης για τον εάν οι οικονομικές καταστάσεις είναι απαλλαγμένες από ουσιώδη ανακρίβεια.

Ο έλεγχος περιλαμβάνει τη διερεύνηση διαδικασιών για την απόκτηση ελεγκτικών τεκμηρίων, σχετικά με το ποσό και τις γνωστοποιήσεις στις οικονομικές καταστάσεις. Οι επιλεγμένες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή, περιλαμβανομένης της εκτίμησης των κινδύνων ουσιώδους ανακρίβειας των οικονομικών καταστάσεων, που οφείλονται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διερεύνηση 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 περιστάσεις 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 αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιούνται και του εύρους των εκτιμήσεων που έγιναν από τη Διοίκηση, καθώς και αξιολόγηση της συνολικής παρουσίας των οικονομικών καταστάσεων.

Πασιπάνα, ότι τα ελεγκτικά τεκμηρίων που έχουμε αποκτήσει είναι επαρκή και κατάλληλα για τη θεμελίωση της ελεγκτικής μας γνώμης.

Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη Από τον έλεγχο μας προκύπτει το εξής:

1. Στο υπόλοιπο του Λογιστηρίου του Ενεργητικού Δ.II-II «Απατήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών» € 57.270.777,31 δεν περιλαμβάνονται απαιτήσεις από ιδιώτες, € 400 χιλ. περίπου της νοσηλευτικής μονάδας του Αμαλία Φλέμηγκ. Οι απαιτήσεις αυτές έχουν βεβαιωθεί στις αρμόδιες Δ.Ο.Υ. και καταχωρούνται στα βιβλία του Νοσοκομείου κατά την απόδοση τους. Κατόπιν αυτού τα έσοδα και οι απαιτήσεις του Νοσοκομείου εμφανίζονται ισόποσο μεκμηνές.
2. Στο κονδύλιο Ε2 «Έσοδα χρήσεως ναυπηγείων» του Ενεργητικού συνολικού ύψους 21,1 € εκ ευρώ περιλαμβάνονται μη καταλογισμένα έσοδα από παρόχη υπηρεσιών υγείας, συνολικού ποσού 954 χιλ ευρώ περίπου, για τα οποία διατηρούμε επιφύλαξη ως προς την ακρίβεια του ύψους τους και τις ενδεχόμενες επιστώσεις του γεγονότος αυτού, στα αποτελέσματα της χρήσεως και στην καθαρή θέση του Νοσοκομείου.
3. Δεν λάβαμε επισταθεί από τον Νομικό Σύμβουλο της νοσηλευτικής μονάδας του Σισμανογλείου, για τυχόν αναγνές τρίτου κατά αλληλό. Λόγω του γεγονότος αυτού, διατηρούμε επιφύλαξη για ενδεχόμενες αναγνές τρίτου και τις πιθανές επιστώσεις τους στις οικονομικές καταστάσεις του Νοσοκομείου.

Γνώμη με Επιφύλαξη Κατά τη γνώμη μας, όπως από τις επιστάσεις των βιβλίων που μνημονεύονται στην παράγραφο «Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη», οι Οικονομικές Καταστάσεις του Γενικού Νοσοκομείου Αττικής Σισμανογλείου - Αμαλία Φλέμηγκ για τη χρήση που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2013, 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 ως προς τα συμπεράσματα του ελέγχου μας, ερωτούμε την προσοχή σας:

1. Στον Ισολογισμό του Ενεργητικού Ε.2 «Έσοδα χρήσεως ναυπηγείων» περιλαμβάνεται ποσό 14,27 εκ ευρώ περίπου (Ν.Μ.Α.Μ. Φλέμηγκ 8,17 και 6,1 Ν.Μ. Σισμανογλείου) που αφορά έσοδα για τα οποία δεν έχουν ακόμη εκδοθεί τα σχετικά τιμολόγια παρόχη υπηρεσιών, προς τα ασφαλιστικά ταμεία. Ανάλυση των ανωτέρω ποσών παρτίθεται στην παράγραφο υπ αριθμό 8 του Προσαρτήματος.
2. Ποσό 1,7 εκ ευρώ που αφορά μη τμηματοποιημένα ποσά προς τα ασφαλιστικά Ταμεία χρεώσεων 2010 και 2011 μεταφέρθηκαν από τον μετρητικό Λογαστήριο «Έσοδα χρήσεως ναυπηγείων» στο Λογιστήριο του Παθητικού Α.III «Είδη απομείωσης», μέσω της διαθέσιμης, μετρίων ισόποσο και τους δύο Λογαστηριακών με βάση τις διατάξεις του Ν.4132/2013. Τα ποσά αυτά ανακρίβεια στην υπ. αριθμ. 13 της 5 του Προσαρτήματος.
3. Στο πρόγραμμα υπ. αριθμ. 13 της 5 του Προσαρτήματος που αναγράφεται στις εκκενικές διοικητικές υποθέσεις της νοσηλευτικής μονάδας του Αμαλία Φλέμηγκ.

Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων

Επισημαίνουμε τη συμφωνία και την αποσπασματική του περιεχομένου της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις.

Αθήνα, 31/7/2014

ΟΙ ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ

ΛΟΥΚΙΑ Σ. ΡΕΓΓΙΝΑ ΙΩΑΝΝΗΣ ΝΙΚΗΤΑ ΠΑΠΑΔΟΠΟΥΛΟΣ

Α.Μ. ΣΟΕΑ 13791 **Α.Μ.Σ.Ο.Ε.Λ 16611**

Συνταγματικό Ορκωτό Λογιστή ε.α.ο.ε.
μέλος της Crowe Horwath International
Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα
Αρ.Μ. ΣΟΕΑ 125