

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2013			ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2012			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ	ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ
	ΔΙΑΚΤΗΡΕΣ	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	ΑΝΑΘΟΒ. ΔΙΑ	ΔΙΑΚΤΗΡΕΣ	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	ΑΝΑΘΟΒ. ΔΙΑ		ΧΡΗΣΗΣ 2013	ΧΡΗΣΗΣ 2012
Β. ΞΕΘΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ							Α.ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεων	78.549,98	77.985,62	564,36	78.549,98	76.105,42	2.444,56	Ι.Κεφάλαια	344.563.666,05	344.563.666,05
	78.549,98	77.985,62	564,36	78.549,98	76.105,42	2.444,56	1. Καταβληθέντα		
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							ΙΙ. Αποσβέσις αναπρ/γής-Εργ. επενδύσ		
Ι. Ενσώματα ακινητοποιήσεις							3. Δοσρές παγίων	248.639,08	265.121,79
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	331.128.892,99	0,00	331.128.892,99	331.128.892,99	0,00	331.128.892,99	4. Επιχορηγήσεις επενδύσεων	482.213,32	486.015,33
3. Κτίρια & τεχνικά έργα	14.133.869,14	13.792.538,43	341.330,71	14.133.869,14	13.772.598,79	361.270,35		730.852,40	751.137,12
4. Μηγ/τα-τεχ.εγκατ. & λοιπός μηχ.εξοπλ.	7.325.511,43	6.462.175,20	863.336,23	7.317.083,96	6.209.935,08	1.107.148,88		53.129.778,61	49.016.965,00
5. Μεταφορικά μέσα	150.932,52	139.131,68	11.800,84	150.932,52	132.988,85	17.943,67		17.238,78	101.335,70
6. Έπιπλα & λοιπός εξοπλισμός	6.445.923,04	6.156.661,63	289.261,41	6.449.620,94	6.082.470,27	367.150,67		53.147.017,39	49.118.300,70
7. Ακινητοποιήσεις υπό εκτέλεση	6.415.669,90	0,00	6.415.669,90	6.415.669,90	0,00	6.415.669,90	ΙV. Αποτελέσματα εις νέο		
Σύνολο ακινητοποιήσεων	365.600.799,02	26.550.506,94	339.050.292,08	365.596.069,45	26.197.992,99	339.398.076,46	Υπόλοιπο εις νέον	3.329.547,52	-3.651.529,73
ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΓΙΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (ΓΙ+ΓΙΙ)			339.050.292,08			339.398.076,46	Υπόλοιπο προηγούμενων χρήσεων	-19.730.558,46	-16.079.028,73
								-16.401.010,94	-19.730.558,46
ΙΙΙ. Τίτλοι πάγιας επένδυσης & Άλλες μακροπρόθεσμες Χρηματοοικονομικές Διατιμήσεις							Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΙΙ+ΑΙΙΙ+ΑΙV)	382.040.524,90	374.702.545,41
1. Τίτλοι πάγιας επένδυσης		1.070.513,53			1.070.513,53				
Μειών: Προβλέψεις για υποτίμηση		1.039.574,07	30.939,46		916.459,09	154.054,44		0,00	12.653,38
2. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			71.718,57			71.718,57		0,00	12.653,38
			102.658,03			225.773,01			
ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΓΙΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (ΓΙ+ΓΙΙ+ΙΙΙ)			339.152.950,11			339.623.849,47			
ΔΕΥΔΕΚΑΘΩΡΟΥΝ							Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΑΥΝΟΥΣ ΚΑΙ ΞΕΘΔΑ		
Ι. Αποβιώματα							1. Προβλέψεις για αποχρέωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	0,00	12.653,38
4. Πρόσες και βοηθητικές ύλες, Αναλώσιμα υλικά			1.220.493,19			1.130.990,34		0,00	12.653,38
Ανταλλακτικά και Είδη σκευασίας			1.220.493,19			1.130.990,34			
ΙΙ. Απαιτήσεις							Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
1. Απαιτήσεις από πώληση αγαθών & υπηρεσιών	46.070.277,76			60.687.276,40	0,00	60.687.276,40	Ι. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	5.275,39	5.275,39
Μειών: Προβλέψεις	0,00		46.070.277,76				4. Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	5.275,39	5.275,39
2. Απαιτήσεις από επιχορηγήσεις και παρεπόμενες ασχολίες	276.482,80			201.688,42		101.688,42	ΙΙ. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
Μειών: Προβλέψεις	100.000,00		176.482,80				1. Προμηθευτές	17.698.024,98	30.507.882,02
4. Επιστολές - Επιδόσεις απαιτήσεων και χρεώσεις	2.527.533,95			2.527.533,95		24.956,38	2α. Δικαιώματα μη εμμενειασμένων επιταγών	853.405,86	1.105.275,46
Μειών: Προβλέψεις	2.502.577,57		24.956,38	2.502.577,57		483.152,16	5. Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη	504.562,62	223.491,01
5. Χρεώσεις Διάφοροι			0,00			17.608,22	6. Ασφαλιστικά οργάνισμα	31.658,20	121.952,61
6. Λογισμισμοί Διαχειρίσεως Προκαταβολών και Πιστώσεων			46.736.044,98			61.314.681,58	8. Πιστωτές διάφοροι	1.872.999,24	1.815.712,18
								20.960.650,90	33.774.313,28
ΙΙΙ. Χρεώματα							Σύνολο υποχρεώσεων (ΓΙ+ΓΙΙ)	20.965.926,29	33.779.588,67
3. Λοιπά Χρεώματα	308.036,24			304.942,19					
Μειών: Προβλέψεις υποτιμήσεως	176.081,39		131.954,85	190.226,12		114.716,07			
ΙV. Διαθέσιμα									
1. Ταμείο		858,47				342,75			
3. Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας		5.634.809,32				5.026.054,87			
		5.635.667,79				5.026.397,62			
Σύνολο κυκλοφ/ντος ενεργ.(ΑΙ+ΑΙΙ+ΑΙV)			53.724.160,81			67.586.785,61			
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ							Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
1. Έξοδα απομείνων χρήσεων		0,00			0,00		2. Έξοδα χρήσεως διωλεμμένων	1.351.422,64	1.337.114,91
2. Έξοδα χρήσεως εισπρακτέα		11.482.816,53			2.618.822,73		3. Λοιποί μεταβατικοί λογισμισμοί	2.617,98	0,00
		11.482.816,53			2.618.822,73			1.354.040,62	1.337.114,91
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Α+Ε)			404.360.491,81			409.831.902,37	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ+Α)	404.360.491,81	409.831.902,37
ΔΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΥ							ΔΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΥ		
1. Άλλοιωμα περιουσιακά στοιχεία		1.541,97			1.287,48		1. Δικαιώματα άλλων περιουσιακών στοιχείων	1.541,97	0,00
2. Χρεωστικοί λογισμισμοί Δημοσίου Λογιστικού		67.100.000,00			67.093.302,64		2. Πιστωτικοί λογισμισμοί Δημοσίου Λογιστικού	67.100.000,00	67.093.302,64
4. Λοιποί λογισμισμοί τάξεως		4.552.834,36			2.175.175,06		4. Λοιποί λογισμισμοί τάξεως	4.552.834,36	0,00
		71.654.376,33			69.269.765,18			71.654.376,33	67.093.302,64

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ:

1) Τα πάγια περιουσιακά στοιχεία, ανήκουν κατά κύριο λόγο στην αρμόδια Υ.ΠΕ. σύμφωνα με την ισχύουσα νομοθεσία και το Νοσοκομείο έχει το δικαίωμα αποκλειστικής χρήσης και διαχείρισής τους. 2) Για τη χρήση 2013 εφαρμόστηκαν οι συντελεστές απόσβεσης σύμφωνα με την παρ. 22 του άρθρου 3 του Ν. 4110/2013. 3) Στο λογαριασμό της κατάστασης αποτελεσμάτων χρήσεως "Άλλα Έξοδα εκμεταλλεύσεως", περιλαμβάνεται το κόστος μισθοδοσίας προσωπικού που επιδοτείται απευθείας από το υπουργείο, εκτός προϋπολογισμού του νοσοκομείου, ποσού € 39.478.326,93 € με ισόποση επιβάρυνση του λειτουργικού κόστους του Νοσοκομείου. 4) Στα κονδύλια του Ισολογισμού "Λοιποί λογαριασμοί τάξεως" συμπεριλήφθηκε ποσό ύψους 2.377.659,30 € το οποίο αφορά το κόστος νοσηλείας και φαρμάκων των απόντων και των οικονομικά αδυνάτων της χρήσης 2013. 5) Στην παρούσα χρήση με βάση το ΦΕΚ 3390/31-12-13 έγινε διαγραφή των απαιτήσεων του Νοσοκομείου έναντι του ΕΟΠΥΥ και των Φορέων Κοινωνικής Ασφάλισης, που προέρχονται από υπηρεσίες παρασχεθείσες σε ασφαλισμένους αυτών μέχρι την 31η Δεκεμβρίου 2011, ανεξαρτήτως του χρόνου τιμολόγησής τους, ποσού 29.295.748,67 € 6) Στο κονδύλι των λογαριασμών τάξεως "Λοιποί λογαριασμοί τάξεως" περιλαμβάνεται ποσό ύψους 1.541,97 € που αφορά παρακαταθήκες αναλωσίμων υλικών 7) Οι οικονομικές καταστάσεις αφορούν το Γ.Ν.Θ. Αθηνών "Η ΣΩΤΗΡΙΑ" καθώς και το Κέντρο Υγείας Καλυβιών, το ΚΨΥ και τον Ξενώνα Βραχείας Παραμονής του Ψυχιατρικού Τμήματος, που υπάγονται σε αυτό.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ						ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΦΕΡΕΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ			
31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013						31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013			
Ι. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2013		ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2012		Καθαρά αποτελέσματα (πλέονσυμα) χρήσεως Υπόλοιπο αποτελεσμάτων προηγ. χρήσεων Έλλειμμα εις νέον	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2013		ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2012	
1. Έσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών		33.310.818,86		33.151.525,47			3.329.547,52		-3.651.529,73
Μειών : Κόστος αγαθών και υπηρεσιών		60.123.563,00		68.376.582,02			-19.730.558,46		-16.079.028,73
Μικτά αποτελέσματα (έλλειμμα) εκμεταλλεύσεως		-26.812.744,14		-35.225.056,55		Σύνολο	-16.401.010,94		-19.730.558,46
Πάγια : Άλλα έσοδα		39.857.706,81		45.264.029,38					
Σύνολο		13.044.962,67		10.838.972,84					
Μειών : 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	9.968.751,65	9.968.751,65	12.783.424,36	12.783.424,36					
Μερικά αποτελέσματα (πλέονσυμα) εκμεταλλεύσεως		3.076.211,02		-2.744.451,52			-16.401.010,94		-19.730.558,46
Πάγια :									
2. Έσοδα τίτλων παγίας επενδ. και χρονογράφων		0,00		24.688,93					
4. Πιστωτικοί Τόκοι και Συναφή Έσοδα		308.591,91		119.739,42					
Μειών :									
2. Προβλέψεις υποτίμησης χρονογράφων	21.779,28		0,00						
3. Χρεωστικοί Τόκοι και Συναφή Έξοδα	0,00	21.779,28	286.812,63	0,00	0,00		144.428,35		
Ολικά αποτελέσματα (πλέονσυμα) εκμεταλλεύσεως		3.363.023,65		-2.600.023,17					
ΙΙ. ΠΑΕΟΝ (ή μείον) : Έκτακτα αποτελέσματα									
1. Έκτακτα & Ανόργανα έσοδα		20.287,01		40.167,66					
2. Έκτακτα Κέρδη		0,00		0,00					
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων		482.017,01		83.200,59					
		502.304,02		123.368,25					
Μειών :									
1. Έκτακτα και Ανόργανα έξοδα	0,00		0,00						
2. Έκτακτες Ζημιές	7,85		619.460,43						
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	535.772,30		555.414,38						
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	0,00	535.780,15	-33.476,13	0,00	1.174.874,81	-1.051.506,56			
Οργανικά & Έκτακτα Αποτελέσματα (πλέονσυμα)			3.329.547,52			-3.651.529,73			
Μειών :									
Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		460.654,82		869.147,78					
Μειών : Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος		460.654,82	0,00	869.147,78		0,00			
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (πλέονσυμα) ΧΡΗΣΕΩΣ		3.329.547,52		-3.651.529,73					

ΑΘΗΝΑ, 27 ΙΟΥΝΙΟΥ 2014		Ο ΣΥΝΤΑΞΑΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗΣ Για την εταιρία "ΟΡΘΟΛΟΓΙΣΜΟΣ Α.Ε." Α.Μ.Ο.Ε.Ε. 544	
Ο ΔΙΟΙΚΗΤΗΣ	Ο ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΗΣ ΔΙΕΥΘΥΝΣΗΣ	Η ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΑΣ	ΛΑΜΠΡΟΥΔΗΣ Α. ΧΡΗΣΤΟΣ Α.Μ.Ο.Ε.Ε. 25680 ΑΑΤ Χ 220850
Αρ. ΠΑΡΑΣΤΑΜΑΤΙΟΥ ΜΙΛΤΙΑΔΗΣ ΑΑΤ ΑΙ 059805	ΚΑΤΑΚΟΥΖΗΝΟΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΑΑΤ ΑΕ 516991	ΔΟΥΚΑ ΓΕΩΡΓΙΑ ΑΑΤ ΑΕ 125926	
ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΥΓΕΙΑΣ ΓΕΝΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ ΝΟΣΗΜΑΤΩΝ ΘΩΡΑΚΟΣ "Η ΣΩΤΗΡΙΑ"			

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων. Ελέγξαμε τις ανωτέρω Οικονομικές Καταστάσεις του ΓΕΝΙΚΟΥ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟΥ ΝΟΣΗΜΑΤΩΝ ΘΩΡΑΚΟΣ "Η ΣΩΤΗΡΙΑ" που αποτελούνται από τον Ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2013, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διαθέσεων αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσαρτήμα. Ευθύνη Διοίκησης για τις Οικονομικές Καταστάσεις. Η διοίκηση είναι υπεύθυνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση αυτών των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από το Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σχέδιο και τις διατάξεις των άρθρων 42α έως και 43γ του κωδ. Ν. 2190/1920, 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 οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Ευθύνη 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 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 διαδικασίες που σχετίζονται με την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων του Νοσοκομείου, με σκοπό τον σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων 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 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 συγκεντρώσει είναι επαρκή και κατάλληλα για τη θεμελίωση της ελεγκτικής μας γνώμης. Επιπρόσθετα λάβαμε υπόψη μας και τις σχετικές διατάξεις του κλαδικού Λογιστικού Σχεδίου των Μονάδων Υγείας (Π.Δ. 146/2003). Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη. Από τον έλεγχό μας προέκυψαν τα εξής: 1) Το στοιχείο του Ενεργητικού Δ-Ι "Αποθεμάτων" Ευρώ 1.220.493,19 αναφέρεται στην απογραφή και αποτίμηση των αποθεμάτων των κλινικών καθώς και της μηχανογραφικής διαχείρισης και υποστήριξης αυτών. Λαμβανομένων των ανωτέρω διατηρούμε επιφύλαξη για την ορθότητα της αξίας των αποθεμάτων προέκυψε ότι απαιτείται βελτίωση της παρακολούθησης και απογραφής των αποθεμάτων των κλινικών καθώς και της μηχανογραφικής διαχείρισης και υποστήριξης αυτών. Λαμβανομένων των ανωτέρω διατηρούμε επιφύλαξη για την ορθότητα της αξίας των αποθεμάτων των κλινικών, περίπου Ευρώ 331.000,00. Επιπρόσθετα αναφερόμαστε ότι δεν υφίσταται ασφαλιστική κάλυψη επί των αποθεμάτων. 2) Στο Ενεργητικό στοιχείο Δ-ΙΙ-5 "Χρεώστες Διάφοροι", Ευρώ 464.328,04 εμπεριέχεται συνολικό ποσό Ευρώ 132.789,20 που κατά τη γνώμη μας χρήζει λογιστικής τακτοποίησης. Κατά συνέπεια τα Αποτελέσματα, τα Ίδια Κεφάλαια και ο ανωτέρω λογαριασμός είναι αυξημένα κατά το ποσό αυτό. 3) Το Ενεργητικό στοιχείο Ε-2 "Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα", Ευρώ 11.482.816,53 αναφέρεται σε νοσήλια που παρασχεθήκαν εντός της χρήσεως 2013 και δεν είχαν εκκαθαριστεί μέχρι 31.12.2013. Από το ποσό αυτό, εντός της χρήσεως 2014 εκκαθαρίστηκε ποσό Ευρώ 7.182.659,46 με έκδοση ΑΠΥ. Για το ποσό της διαφοράς Ευρώ 4.300.000,00 δεν κατέστη δυνατή η επιβεβαίωσή του, οπότε διατηρούμε επιφύλαξη για την ορθότητα του ποσού αυτού. 4) Μέχρι την ημερομηνία υπογραφής της εκθέσεώς μας δεν έχουμε λάβει ικανο