

ΑΝΤΙΚΑΡΚΙΝΙΚΟ ΟΓΚΟΛΟΓΙΚΟ ΝΟΣΟΣΚΟΜΕΙΟ ΑΘΗΝΩΝ «Ο ΑΓΙΟΣ ΣΑΒΒΑΣ»
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013 - 14η ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013)
(ποσά σε ευρώ)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά Κλειόμενης Χρήσεως 2013			Ποσά Προηγούμενης Χρήσεως 2012			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά Κλειόμενης Χρήσεως 2013	Ποσά Προηγουμ. Χρήσεως 2012
	Αξία Κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία	Αξία Κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία			
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ							Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
4. Λοιπά έξοδα εγκατάστασης	551.264,09	522.521,47	28.742,62	521.744,09	521.742,47	1,62	I. Κεφάλαιο		
							1. Καταβλημένο	10.943.990,27	10.943.990,27
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							II. Διαφορές αναπροσαρμογής και επιχορηγήσεις επενδύσεων – Δωρεές Παγίων		
II. Ευσώματες ακινητοποιήσεις							3. Δωρεές παγίων	6.212.630,93	4.465.064,40
1. Γήπεδα-Οικόπεδα	214.889,96	0,00	214.889,96	214.889,96	0,00	214.889,96	4. Επιχορηγήσεις επενδύσεων	61.596,05	72.434,61
3. Κτίρια & Τεχνικά Έργα	3.418.460,91	1.204.851,74	2.213.609,17	3.418.460,91	1.057.951,96	2.360.508,95		6.274.226,98	4.537.499,01
4. Μηχανήματα - Τεχνικές Εγκαταστάσεις & Λοιπός Μηχανολογικός Εξοπλισμός	16.498.469,68	13.633.385,52	2.865.084,16	14.558.633,57	13.187.303,78	1.371.329,79	III. Αποθεματικά Κεφάλαια		
5. Μεταφορικά Μέσα	86.768,99	85.659,36	1.109,63	86.768,99	84.393,90	2.375,09	1. Τακτικό Αποθεματικό	511.433,60	511.433,60
6. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	11.352.487,84	10.979.558,32	372.929,52	11.233.933,80	10.886.032,72	347.901,08	2. Ειδικά αποθεματικά από ληφθείσες επιχορηγήσεις	38.745.826,07	63.462.396,84
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓII)	31.571.077,38	25.903.454,94	5.667.622,44	29.512.687,23	25.215.682,36	4.297.004,87	3. Ειδικό Αποθεματικό	1.364.749,70	1.364.749,70
								40.622.009,37	65.338.580,14
III. Τίτλοι πάγιας επένδυσης & άλλες μακροπρόθεσμες Χρηματοοικονομικές απαιτήσεις							IV. Αποτελέσματα εις νέο		
2. Λοιπές Μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			15.763,02			15.763,02	Υπόλοιπο πλεονασμάτων εις νέο	13.906.468,76	8.638.273,68
Σύνολο Παγίου Ενεργητικού (ΓII+ΓIII)			5.683.385,46			4.312.767,89	Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων (ΑI+ΑII+ΑIII+ΑIV)	71.746.695,38	89.458.343,10
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
I. Αποθέματα							II. Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις		
4. Πρώτες και βοηθητικές ύλες, Αναλώσιμα υλικά, Ανταλλακτικά και Είδη συσκευασίας			1.884.960,27			1.625.344,51	1. Προμηθευτές	15.469.349,30	25.853.160,57
							4. Προκαταβολές για πώληση αγαθών και υπηρεσιών	0,00	0,00
II. Απαιτήσεις							5. Υποχρεώσεις απο Φόρους & Τέλη	414.993,91	217.550,45
1. Απαιτήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών	62.518.663,16		61.518.663,16	98.944.398,44		95.444.398,44	6. Ασφαλιστικό Οργανισμοί	160.132,86	84.497,73
Μείον: προβλέψεις επιφαλίων απαιτήσεων	-1.000.000,00		4.738,92	-3.500.000,00		0,00	8. Πιστωτές διάφοροι	190.210,99	83.674,13
6. Λογαριασμοί διαχειρίσεως προκαταβολών και πιστώσεων			61.523.402,08			95.444.398,44	Σύνολο Υποχρεώσεων (ΓII)	16.234.687,06	26.238.882,88
III. Χρέεγγραφα							Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
2. Ομολογίες	0,00		0,00	27.131,02		9.790,70	1. Έσοδα επομένων χρήσεων	0,00	0,00
Μείον: προβλέψεις υποτιμήσεως	0,00		0,00	17.340,32			2. Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	371.343,49	186.084,01
								371.343,49	186.084,01
IV. Διαθέσιμα									
1. Ταμείο			10.678,26			27.010,84			
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			5.776.460,30			5.417.992,35			
			5.787.138,56			5.445.003,19			
Σύνολο Κυκλοφορούντος Ενεργητικού (ΔI+ΔII+ΔIII+ΔIV)			69.195.500,91			102.524.536,84			
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ							ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ+Δ)	88.352.725,93	115.883.309,99
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			13.445.096,94			9.046.003,64			
							ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΥ		
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			88.352.725,93	0,00	0,00	115.883.309,99	2. Πιστωτικοί λογ/σμοί Δημοσίου Λογιστικού	70.033.185,88	76.864.782,48
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΥ									
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί Δημοσίου Λογιστικού			70.033.185,88			76.864.782,48			

Σημειώσεις:

- 1) Στο Νοσοκομείο παραχωρήθηκε από το Ελληνικό Αντικαρκινικό Ινστιτούτο η χρήση του οικοπέδου και των κτιριακών και λοιπών εγκαταστάσεων για όσο χρόνο υφίσταται το Νοσοκομείο σαν ΝΠΔΔ (ΠΔ 152/92 ΦΕΚ Α 73/1992).
- 2) Η αξία των κονδυλίων του ενεργητικού (Γ-II-1) "Γήπεδα-Οικόπεδα" και (Γ-II-3) "Κτίρια και τεχνικά έργα" της απογραφής έναρξης (1.1.2005) προσδιορίστηκαν όπως ορίζεται από το ΠΔ 146/2003 με βάση το σύστημα αντικειμενικού προσδιορισμού της αξίας των ακινήτων που προβλέπονται από τις ισχύουσες φορολογικές διατάξεις.
- 3) Στα κονδύλια της Κατάστασης Αποτελεσμάτων Χρήσεως, "Κόστος αγαθών και υπηρεσιών" "Έξοδα διοικητικής λειτουργίας" και "Άλλα έσοδα" περιλαμβάνεται ποσό € 28.021.439,30 που αφορά την μισθοδοσία των υπαλλήλων η οποία δεν εμφανίζεται στον Προϋπολογισμό του Νοσοκομείου διότι καλύπτεται απευθείας από το Υπουργείο Υγείας και Κοινωνικής Αλληλεγγύης.
- 4) Το ποσό της επιχορήγησης που εισπράχθηκε στην χρήση 2013 για την εξόφληση υποχρεώσεων σε προμηθευτές ανέρχεται στο ποσό των € 40.318.006,49.
- 5) Σύμφωνα με το ν. 4132/7.3.2013, με την ολοκλήρωση της διαδικασίας έκτακτης χρηματοδότησης, για την εξόφληση των ληξιπρωθέσμων υποχρεώσεων μέχρι 31.12.2011 (όπως προβλέπεται από το ν. 4093/2012), έγινε διαγραφή, των απαιτήσεων του Νοσοκομείου έναντι του Ε.Ο.Π.Υ.Υ και των φορέων Κοινωνικής Ασφάλισης μέχρι 31.12.2011. Το ποσό αυτό της διαγραφής ανέρχεται σε 65.034.577,261 ευρώ. Συμφιψιφίζεται με επιχορηγήσεις που έλαβε το Νοσοκομείο για εξόφληση υποχρεώσεων σε προμηθευτές και εμφανίζονται στο κονδύλι του Παθητικού Α.III.2 «Ειδικά Αποθεματικά από ληφθείσες επιχορηγήσεις».

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ
31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013)

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012		Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013		Ποσά προηγούμ. χρήσεως 2012	
I.Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως				Καθαρά αποτελέσματα (Κέρδη) χρήσεως		5.268.195,08	
1.Έσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών		35.872.498,06		Υπόλοιπο κερδών προηγούμενων χρήσεων		8.638.273,68	
Μείον: Κόστος αγαθών και υπηρεσιών		54.375.672,36		Πλεόνασμα εις νέο		13.906.468,76	
Μικτά αποτελέσματα (ζημιές) εκμεταλλεύσεως		-18.503.174,30		(-) Επιχορήγηση εξόφλησης προμηθευτών με μετρητά		40.318.006,49	
Πλέον: Άλλα έσοδα		28.418.243,37		Σύνολο		54.224.475,25	
Σύνολο		9.915.069,07				24.761.797,68	
Μείον:				Η διάθεση γίνεται ως εξής:			
1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας		8.120.185,64		Υπόλοιπο εις νέο		13.906.468,76	
2. Έξοδα λειτουργίας ερευνών-αναπτύξεως		89.450,09		Ειδικά αποθεματικά από ληφθείσες επιχορηγήσεις για εξόφληση προμηθευτών		40.318.006,49	
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		8.209.635,73				54.224.475,25	
Πλέον:		1.705.433,34				24.761.797,68	
4.Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		63.930,40					
Μείον:				219.228,49			
3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα		1.483,17		2.579.961,26		-2.360.732,77	
Ολικά Αποτελέσματα (Κέρδη) εκμεταλλεύσεως		1.767.880,57		634.375,16			
II.ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα							
1.Εκτακτα και ανόργανα έσοδα		22.038,56		29.087,22			
3.Έσοδα προηγούμενων χρήσεων		1.012.300,48		169.676,69			
4.Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων		2.500.000,00		0,00			
		3.534.339,04		198.763,91			
Μείον:							
1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα		30.612,91		267.036,16			
2. Έκτακτες ζημιές		3.411,62		0,00			
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων		0,00		0,00			
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους		0,00		17.340,32		-85.612,57	
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)		34.024,53		284.376,48		548.762,59	
Μείον:				5.268.195,08			
Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		688.551,58		1.204.815,66			
Μείον: Οι απο αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Κέρδη) ΧΡΗΣΕΩΣ		688.551,58		1.204.815,66		0,00	
		5.268.195,08				548.762,59	

Αθήνα, 20 Ιουνίου 2014

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

Ο ΥΠΟΔΙΟΙΚΗΤΗΣ

Ο ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ

Ο ΥΠΟΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ

Ο ΣΥΝΤΑΞΑΣ
ΤΜΗΜΑΤΑΡΧΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ

ΦΑΛΔΑΜΗΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ
Α.Δ.Τ ΑΚ 644824

ΚΑΝΔΗΛΩΡΟΣ ΧΑΡΑΛΑΜΠΟΣ
Α.Δ.Τ Χ 085028

ΚΟΥΤΟΥΦΑΡΗΣ ΓΡΗΓΟΡΙΟΣ
Α.Δ.Τ ΑΚ 520165

ΓΕΩΡΓΙΟΥ ΓΕΩΡΓΙΟΣ
Α.Δ.Τ ΑΒ 045191

ΦΑΡΑΚΟΣ ΣΤΕΦΑΝΟΣ
Α.Δ.Τ ΑΗ 071717

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΩΝ ΟΡΚΩΤΩΝ ΕΛΕΓΚΤΩΝ ΛΟΓΙΣΤΩΝ
Προς το Διοικητικό Συμβούλιο του ΑΝΤΙΚΑΡΚΙΝΙΚΟΥ ΟΓΚΟΛΟΓΙΚΟΥ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟΥ ΑΘΗΝΩΝ «Ο ΑΓΙΟΣ ΣΑΒΒΑΣ»

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις του ΑΝΤΙΚΑΡΚΙΝΙΚΟΥ ΟΓΚΟΛΟΓΙΚΟΥ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟΥ ΑΘΗΝΩΝ «Ο ΑΓΙΟΣ ΣΑΒΒΑΣ» οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2013, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα.

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 Μονάων Υγείας», 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.

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 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 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 δικλίδων 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 παρουσίσεως 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 προέκυψαν τα εξής: 1. Ο λογαριασμός "Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας" εμφανίζεται αυξημένος κατά € 3,1 εκατ., διότι δεν έχουν αφαιρεθεί κατασχέσεις αντίστοιχων χρηματικών ποσών που επιβλήθηκαν κατόπιν δικαστικών αποφάσεων, κυρίως σε προηγούμενες χρήσεις, κατά του Νοσοκομείου. Συνέπεια των παραπάνω είναι να εμφανίζεται αυξημένη η καθαρή θέση κατά το ποσό των τόκων, δικαστικών εξόδων και εργατικών διαφορών κ.λπ. των αποφάσεων αυτών. Για το παραπάνω ποσό των €3,1 εκατ. δεν κατέστη δυνατή η ακριβής αντιστοίχιση των δικαστικών αποφάσεων με τα κατασχθέντα ποσά. 2. Δεν λάβαμε επιστολή από το Νομικό Σύμβουλο του Νοσοκομείου για ενδεχόμενες αγωγές τρίτων κατά του Νοσοκομείου. Λόγω του γεγονότος αυτού, διατηρούμε επιφύλαξη για ενδεχόμενες αγωγές τρίτων κατά του Νοσοκομείου.

Γνώμη με Επιφύλαξη Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις του θέματος υπ'αριθμόν 1 και τις πιθανές επιπτώσεις του θέματος υπ'αριθμόν 2 που μνημονεύονται στην παράγραφο "Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη", οι Οικονομικές Καταστάσεις του ΑΝΤΙΚΑΡΚΙΝΙΚΟΥ ΟΓΚΟΛΟΓΙΚΟΥ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟΥ ΑΘΗΝΩΝ «Ο ΑΓΙΟΣ ΣΑΒΒΑΣ» 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 Μονάων Υγείας».