INFORMATICS DEVELOPMENT AGENCY
Digitally signed by INFORMATICS DEVELOPMENT AGENCY
Date: 2016.08.02 12:50:47 EEST
Reason:
Location: Athens

1η ΥΓΕΙΟΝΟΜΙΚΗ ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑ ΑΤΤΙΚΗΣ

ΕΘΝΙΚΟ ΚΕΝΤΡΟ ΑΠΟΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΑΝΑΠΗΡΩΝ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015
1η Χρήση (01/04/2015 - 31/12/2015)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2015 Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβ.αξία
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ			
ΙΙ. Ενσώματες ακινητοποιήσεις			
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	3.684.339,46	0,00	3.684.339,46
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	17.306.809,09	692.272,36	16.614.536,73
4. Μηχ/τα-Τεχν. Εγκ/σεις και λοιπός μηχ/κός εξοπλισμός	334.081,42	306.740,14	27.341,28
5. Μεταφορικά μέσα	70.296,01	70.295,95	0,06
6. Επιπλα και λοιπός εξοπλισμός	697.738,73	696.113,44	1.625,29
	22.093.264,71	**1.765.421,89**	**20.327.842,82**
			20.194.803,47
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΓΙΙ)			**20.327.842,82**
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ			
Ι. Αποθέματα			
4. Πρώτες και βοηθητικές ύλες, Αναλώσιμα Υλικά, Ανταλλακτικά παγίων			27.891,45
			27.891,45
ΙΙ. Απαιτήσεις			
1. Απαιτήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών			816.427,44
2. Απαιτήσεις από επιχορηγήσεις και παρεπόμενες ασχολίες			0,00
5. Χρεώστες διάφοροι			0,00
6. Λογαριασμοί διαχειρίσεως προκαταβολών και πιστώσεων			6.000,00
			822.427,44
IV. Διαθέσιμα			
1. Ταμείο			0,00
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			499.970,33
			499.970,33
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔΙ+ΔΙΙ+ΔIV)			**1.350.289,22**
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ			
2. Έξοδα χρήσεως εισπρακτέα			23.841,13
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			409.742,42
			433.583,55
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Γ+Δ+Ε)			**22.111.715,59**
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ			
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί Δημόσιου Λογιστικού			4.607.508,00
			4.607.508,00

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2015
Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ	
Ι. Κεφάλαιο	**20.962.880,15**
ΙΙ. Διαφορές αναπροσαρμογής και επιχορηγήσεις επενδύσεων-Δωρεές παγίων	
3. Δωρεές Παγίων	**76.816,02**
ΙΙΙ. Αποθεματικά Κεφάλαια	
5. Ειδικά αποθεματικά από ληφθείσες επιχορηγήσεις	**826.000,00**
IV. Αποτελέσματα εις νέο	
Υπόλοιπο αποτελέσματος χρήσεως εις νέον	-358.223,38
	-358.223,38
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΙΙ+ΑΙΙΙ+ΑIV)	**21.507.472,79**
Β.ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ ΕΞΟΔΑ	
2. Λοιπές προβλέψεις	**191.833,93**
ΙΙ. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	
1. Προμηθευτές	229.773,31
2. Πιστωτές Διάφοροι	89.841.00
5. Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη	25.052,62
6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	16.165,77
Σύνολο υποχρεώσεων (ΓΙΙ)	**360.832,70**
Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	
2. Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	51.576,17
	51.576,17
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)	**22.111.715,59**
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ	
2. Πιστωτικοί λογαριασμοί Δημόσιου Λογιστικού	4.607.508,00
	4.607.508,00

Σημειώσεις:
1. Η αξία των κονδυλίων του ενεργητικού (Γ-ΙΙ-1) "Γήπεδα-Οικόπεδα" και (Γ-ΙΙ-3) "Κτίρια και τεχνικά έργα" της απογραφής έναρξης (1.1.2011) 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.
2. Όπως ορίζεται με την παρ 3 του άρθρου 3 του ν.3527/2007 (ΦΕΚ25),η οποία αντικατέστησε την παρ.5 του άρθρου 1 του ν.3329/2005 (ΦΕΚ 81 Α'), το σύνολο της κινητής και ακίνητης περιουσίας του Κέντρου Αποκατάστασης Αναπήρων περιήλθε κατά κυριότητα στην 1η Υ.ΠΕ. Αττικής, χωρίς την τήρηση οποιουδήποτε τύπου, πράξης ή συμβολαίου και με την επιφύλαξη των διατάξεων περί κληρονομιών, κληροδοσιών και δωρεών.
3. Η κλειόμενη χρήση αφορά την πρώτη χρήση κατά την οποία το Νοσοκομείο τήρησε 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", "έξοδα διοικητικής λειτουργίας" και "Άλλα έσοδα" περιλαμβάνεται και ποσό € 34.822,55 που αφορά την μισθοδοσία των υπαλλήλων η οποία δεν εμφανίζεται στον Προϋπολογισμό του Νοσοκομείου διότι καλύπτεται απευθείας από το Υπουργείο Υγείας και Κοινωνικής Αλληλεγγύης.
5.Στη χρήση 2015 το Νοσοκομείο εισέπραξε επιχορηγήσεις από το Υ.Υ, συνολικού ποσού 826.000,00 € για την εξόφληση των υποχρεώσεων του σε προμηθευτές. Το κονδύλι αυτό μεταφέρθηκε απευθείας στα Ίδια Κεφάλαια στο λογαριασμό A.III.5 Ειδικά αποθεματικά χωρίς να επηρεάσει τα Αποτελέσματα Χρήσης.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ
31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015)

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2015		
Ι.Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως			
1. Έσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών			**1.434.950,57**
Μείον: Κόστος αγαθών και υπηρεσιών			1.616.197,95
Μικτά αποτελέσματα (ζημίες) εκμεταλλεύσεως			**-181.247,38**
Πλέον: Αλλα έσοδα			345.420,17
Σύνολο			**164.172,79**
Μείον: 1. Εξοδα διοικητικής λειτουργίας		255.449,38	
2. Έξοδα λειτουργίας ερευνών - αναπτύξεως		0,00	255.449,38
Μερικά αποτελέσματα (ζημίες) εκμεταλλεύσεως			**-91.276,60**
Πλέον: 2. Έσοδα χρεογράφων		0,00	
Πλέον: 4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		0,00	
Μείον: 3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα		0,00	0,00
Ολικά αποτελέσματα (ζημίες) εκμεταλλεύσεως			**-91.276,60**
ΜΕΙΟΝ:			
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	75.052,24		
4.Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	191.833,93	266.886,17	**-266.886,17**
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (έλλειμμα)			**-358.162,77**
Μείον: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		697.731,84	
Μείον : Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος		697.731,84	**0,00**
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ (έλλειμμα)			**-358.162,77**

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2015
Καθαρά αποτελέσματα (έλλειμμα) χρήσεως	-358.162,77
Πλέον Φόρος Εισοδήματος	60,61
Ζημιά εις νέον	**-358.223,38**

ΑΘΗΝΑ 30/06/2016

Ο ΔΙΟΙΚΗΤΗΣ	Η ΔΙΕΥΘΥΝΤΡΙΑ	Η ΠΡΟΙΣΤΑΜΕΝΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΑΣ	Ο ΣΥΝΤΑΞΑΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ
			ΚΑΙΝΟΤΟΜΙΑ ΟΙΚΟΝΟΜΟΤΕΧΝΙΚΟΙ ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ Α.Ε. ΤΖΩΡΤΖ 30-32,106 82 ΑΘΗΝΑ Α.Φ.Μ 999399139 Δ.Ο.Υ ΦΑΕ ΑΘΗΝΩΝ ΑΜ ΟΕΕ480/2003
Ν. ΚΟΝΤΟΔΗΜΟΠΟΥΛΟΣ **ΑΔΤ. ΑΚ 581682**	**Α. ΠΑΠΠΟΥ** **ΑΔΤ. Χ 546243**	**Α. ΙΑΤΡΟΥ** **ΑΔΤ Μ 030516**	**ΛΑΖΑΡΗΣ ΘΩΜΑΣ** ΑΔΤ / ΑΖ 028923 Αρ. Αδείας ΟΕΕ 0008143

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΩΝ ΟΡΚΩΤΩΝ ΕΛΕΓΚΤΩΝ ΛΟΓΙΣΤΩΝ
Προς το Δ.Σ. του ΕΘΝΙΚΟΥ ΚΕΝΤΡΟΥ ΑΠΟΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΑΝΑΠΗΡΩΝ (ΕΚΑ)

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων
Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις του ΕΘΝΙΚΟΥ ΚΕΝΤΡΟΥ ΑΠΟΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ (ΕΚΑ) οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2015, 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 Μονάδων 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 παρουσίασης των οικονομικών καταστάσεων.
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 ΕΘΝΙΚΟΥ ΚΕΝΤΡΟΥ ΑΠΟΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ (ΕΚΑ) για τη χρήση που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2015, έχουν καταρτιστεί, από κάθε ουσιώδη άποψη, σύμφωνα με το Π.Δ. 146/2003 «Κλαδικό Λογιστικό Σχέδιο Δημοσίων Μονάδων Υγείας».

Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων
Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχηση του περιεχομένου της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις.

Αθήνα, 29 Ιουλίου 2016

ΟΙ ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ

ΣΟΛ ΟΡΚΩΤΟΙ ΛΟΓΙΣΤΕΣ Crowe Horwath.

ΝΙΚΟΛΑΟΣ ΑΘ. ΣΥΚΑΣ	ΑΛΕΞΑΝΔΡΑ Ε. ΣΙΟΤΡΟΠΟΥ
Α.Μ. ΣΟΕΛ 27541	**Α.Μ.ΣΕΟΛ 26521**

Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.
μέλος της Crowe Horwath International
Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα
Αρ Μ ΣΟΕΛ 125