

ΓΕΝΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ "ΕΛΕΝΑ ΒΕΝΙΖΕΛΟΥ - ΑΛΕΞΑΝΔΡΑ"											
ΕΝΟΠΙΟΗΜΕΝΟΣ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014 2η ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014)											
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης περιόδου			Ποσά προηγούμενης περιόδου			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης περιόδου			
	Αξία Κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη Αξία	Αξία Κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη Αξία		Ποσά προηγούμενης περιόδου			
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ											
4. Λοιπά έσοδα εγκαταστάσεων	40.358,50	40.358,25	0,25	40.278,47	40.278,34	0,13	I. Κεφάλαιο (μετοχικό κ.λπ.)				
							II. 1. Καταβληθέντα	154.977.019,70	154.977.019,70		
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ											
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις											
1. Γήπεδο - Οικόπεδο	83.704.745,06	0,00	83.704.745,06	83.704.745,06	0,00	83.704.745,06	III. Διαφορές αναπροσαρμογής και επιχορηγήσεις επενδύσεων - Διατές παγίων				
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	75.305.633,14	31.486.392,97	43.819.240,17	75.305.633,14	28.474.167,64	46.831.465,50	3. Διατές παγίων				
4. Μηχανήματα - μηχανές εγκαταστάσεις και λοιπές μηχανικές εξοπλισμός	5.937.296,48	4.492.525,65	1.454.770,83	5.410.498,32	4.269.428,87	1.141.072,45	4. Επιχορηγήσεις επενδύσεων				
5. Μεταφορικά μέσα	32.346,38	32.346,16	0,22	32.346,38	32.346,16	0,22					
6. Έπιπλα και λοιπές εξοπλισμός	9.002.678,19	8.058.318,99	944.359,20	8.757.887,57	7.490.628,06	1.267.259,51					
7. Ακινήτοποιησεις υπό εκτίμηση και προκαταβολές	2.293.577,46	0,00	2.293.577,46	2.293.577,46	0,00	2.293.577,46	IV. Αποθεματικά Κεφάλαια				
Σύνολο ακινητοποιήσεων (Γ II)	176.276.276,71	44.059.583,77	132.216.692,94	175.504.688,93	40.266.568,73	135.238.120,20	3. Ειδικά αποθεματικά				
Σύνολο πάγιοι ενεργητικοί (Γ II)			132.216.692,94			135.238.120,20					
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ											
I. Αποθέματα											
4. Πρώτες και βοηθητικές ύλες - Αναλώσιμα υλικά - Ανταλλακτικά και Είδη συσκευασίας			5.426.854,57			5.553.744,52	V. Αποτελέσματα εις νέο				
							Υπόλοιπα κερδών προηγούμενων χρήσεων	43.231.551,78	42.989.093,39		
							Υπόλοιπα Ελλειμμάτων προηγούμενων χρήσεων	-1.299.824,27	-1.542.282,66		
							Υπόλοιπα ελλείμματα χρήσεων εις νέο	-11.433.518,22	-1.542.282,66		
								31.798.033,56	43.231.551,78		
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (Α+ΒII+ΑIV+ΑV)										224.816.279,23	209.642.127,55
Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΚΑΙ ΚΙΝΔΥΝΟΣ & ΕΞΟΔΑ											
1. Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού λόγω											
έξοδου από την υπηρεσία										100.000,00	130.000,00
2. Λοιπές προβλέψεις										500.000,00	500.000,00
										600.000,00	630.000,00
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ											
II. Βασυπρόσθετες υποχρεώσεις											
1. Προυπαιδεύτες										16.630.110,45	17.131.802,29
2α. Επικινής πληρωτέες										1.096.485,87	1.133.106,23
5. Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη										201.431,26	248.315,52
6. Ασφαλιστικά οργανισμοί										342.694,09	110.942,55
11. Πιστωτικές διαφορές										307.307,48	453.995,26
Σύνολο υποχρεώσεων (ΓII)										18.578.029,15	19.078.162,85
Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ											
1. Έσοδα επόμενων χρήσεων										0,00	0,00
2. Έσοδα χρήσεων διαλυμένα										1.919.287,86	1.039.876,10
										1.919.287,86	1.039.876,10
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)										245.913.596,24	230.390.166,50
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)										245.913.596,24	230.390.166,50
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ (Α,Β) 1/1/2014 - 31/12/2014										ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ (Α,Β)	
Ποσά κλειόμενης περιόδου										Ποσά κλειόμενης περιόδου	
Ποσά προηγούμενης περιόδου										Ποσά προηγούμενης περιόδου	
I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως										Καθάρα αποτελέσματα (Ελλειμματα/πλεονάσματα) χρήσεως	
1. Έσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών										(-): Υπόλοιπα αποτελεσμάτων (πλεονασμάτων)	
Μείον: Κόστος αγαθών και υπηρεσιών										προηγούμενων χρήσεων	
Μετά αποτελέσματα (ζημίες) εκμεταλλεύσεως										Υπόλοιπο πλεονάσματος εις νέο	
Πλέον: 1. Άλλα έσοδα										31.798.033,56	
Σύνολο										43.231.551,78	
ΜΕΙΟΝ: 1. Έξοδα διαχειρίσεως λειτουργίας											
Μερικά αποτελέσματα (ζημιές/κέρδη) εκμεταλλεύσεως										Σημειώσεις: 1) Το Γενικό Νοσοκομείο Μαιευτήριο "Ελενα Βενιζέλου" και το Γενικό Νοσοκομείο "Αλέξανδρα" αποτελούν από 01.01.2013 αυτοτελείς και ενιαίο νομικό πρόσωπο, με την επωνυμία Γενικό Νοσοκομείο "Ελενα Βενιζέλου - Αλέξανδρα" (απόφαση Υφ.αποκ.123799 ΕΦΚ Β3486/ 31.12.2012).	
ΠΛΕΟΝ										2) Οι οικονομικές Καταστάσεις των Γ.Ν.Α. "ΑΛΕΞΑΝΔΡΑ" και Γ.Ν. ΜΑΙΕΥΤΗΡΙΟΥ "ΕΛΕΝΑ ΒΕΝΙΖΕΛΟΥ" ενσωματήθηκαν με τη μέθοδο της πλήρους (ολικής) ενσωμάτωσης.	
4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα										3) Οι μεταξύ των δύο Νοσοκομείων συναλλαγές που έχουν αποληφθεί είναι: "Απαιτήσεις" € 201.456,01 και "Υποχρεώσεις" € 201.456,01.	
Μείον:										4) Στα κονδύλια της κατάστασης Αποτελέσματα Χρήσεως στους λογαριασμούς "Κόστος αγαθών και υπηρεσιών", "Έξοδα Διαχειρίσεως Λειτουργίας" και "Άλλα Έσοδα" συμπεριλήφθηκε ποσό ύψους ευρώ 44.447.460,73 που αφορά τη μεθοδολογία των υπολοίπων η οποία δεν εμφανίζεται στην προϋπολογιστική του νοσοκομείου λόγω του ότι επισημαίνεται απειθείας στο το Υπουργείο Υγείας.	
1. Έκτακτα και ανάσφατα Έσοδα										5) Το κόστος παραγωγής υπηρεσιών των σπέρων, αλλοδαπών και ανασφαλισμένων με τη χρήση 2014 ανέρχεται στο ποσό των € 3.814.901,55.	
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων										6) Στην πενήνη χρήση έγινε αναμόρφωση κονδυλίων, ποσό € 49.056.033,84 στα κονδύλια "Άλλα Έσοδα" και "Έκτακτα Αποθεματικά", ποσό € 834.125,25 στα κονδύλια "Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας" και "Επικινής Πληρωτέες" και ποσό € 62.182.774,12 στα κονδύλια "Έκτακτα & ανάσφατα Έσοδα" και "Έκτακτα Αποθεματικά" προκειμένου να καταστούν αμοιβαία και συγκρίσιμα με τα αντίστοιχα κονδύλια της παρούσας χρήσης.	
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (ζημιές/κέρδη)											
Σύνολο αποτελέσματα πηγών στοιχείων											
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος											
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Ενσωματωμένο/Μειονόσημο) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων											
Αθήνα, 29/06/2015										Η Προϊσταμένη της Υποδιεύθυνσης Οικονομικού	
Ο Διοικητής										Ο Συντάξας Σύμβουλος Λογιστικής	
ΗΛΙΑΣ ΔΑΛΜΑΝΙΣ ΑΔΤ ΑΙ 011022										ΠΑΡΑΣΚΕΥΗ ΖΑΖΑ - ΚΑΚΟΥΡΗ ΑΔΤ ΑΕ 060899	
ΓΙΩΡΓΑ ΑΡΕΖΙΝΑ ΑΔΤ ΑΕ 091225										ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ Χ. ΜΑΝΑΡΙΩΤΗΣ ΑΔΤ ΑΗ 547551 ΑΡ. ΑΔ. 65163 - Α' ΤΑΞΗΣ	
Εκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητων Νόμιμων Ελεγκτών Προς το Διοικητικό Συμβούλιο του Γενικού Νοσοκομείου "Ελενα Βενιζέλου - Αλεξάνδρα"											
Εκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων: Ελέγξαμε τις ανωτέρω Ενοποιημένες Οικονομικές Καταστάσεις του Γενικού Νοσοκομείου "Ελενα Βενιζέλου - Αλεξάνδρα", οι οποίες αποστέλλονται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2014, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προέχρημα.											
Εκθεση της Διοίκησης για τις Οικονομικές Καταστάσεις: Η Διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάσταση αυτών των Οικονομικών Καταστάσεων σύμφωνα με το Π.Δ. 146/2003 «Κλαδικό Λογιστικό Σχέδιο Δημοσίων Μονάδων Υγείας», όπως για εκείνες τις εσωτερικές διαδικασίες που η Διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καλύπτουν δυνατή η κατάσταση οικονομικών καταστάσεων, απαλλαγμένων από ουσιώδη ανακρίβεια, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.											
Εκθεση του Ελεγκτή: Η δική μας ευθύνη είναι να εκφράσουμε γνώμη επί αυτών των Οικονομικών Καταστάσεων, με βάση τον έλεγχό μας. 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 απολαγμένως 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 επεξεργασμένες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησης των κονδυλίων ουσιώδους ανακρίβειας των οικονομικών καταστάσεων, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διενέργεια των εργασιών των εκτιμήσεων κινδύνου, ο ελεγκτής ετάζεται στις εσωτερικές διαδικασίες που σχετίζονται με την κατάσταση των οικονομικών καταστάσεων του Νοσοκομείου, με σκοπό το σχεδιασμό κατάλληλων ελεγκτικών διαδικασιών για τις περιπτώσεις σε ότι με σκοπό την έκδοση 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 αποκτήσει είναι επαρκή για κατάλληλη για τη θεμελίωση της ελεγκτικής μας γνώμης.											
Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη: Από τον έλεγχο μας προέκυψαν τα εξής:											
1) Αποστάθμιση του Γ.Ν. Αλεξάνδρα (Κεντρικό) συνολικής αξίας 3,6 εκ ευρώ, δεν έχουν εγκριθεί από το Διοικητικό Συμβούλιο του Νοσοκομείου και ως εκ τούτου διατηρούμε επιφύλαξη για το ύψος των αποθεμάτων αυτών και του κόστους ανάλυσης ποσού ευρώ 12.268.209,62.											
2) Δεν κατέστη δυνατόν να επαληθευθούν, με επιβεβαιωτικές επιστολές ή άλλες αναλυτικές ελεγκτικές διαδικασίες, οι απαιτήσεις κυρίως από ασφαλιστικά ταμεία συνολικού ποσού ευρώ 86,8 εκ ευρώ και συνειστές διατηρούμε επιφύλαξη για το ύψος των απαιτήσεων αυτών.											
3) Στο λογ. «Απαιτήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών» περιλαμβάνονται και απαιτήσεις σε καθυστέρηση με την προηγούμενη χρήση συνολικού ποσού ευρώ 23,8 εκ ευρώ. Εκτιμάται ότι οι αγαγές αυτές θα ευδοκιμούν υπερ των τριτών κατά το ποσό ευρώ 2,5 εκ. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία, δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη ποσού ευρώ 2,5 εκ για την κάλυψη αυτής της ένωσης, με συνέπεια το κονδύλι των προβλέψεων να εμφανίζεται μειωμένο κατά το ανωτέρω ποσό ενώ τα αποτελέσματα χρήσης και τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα.											
4) Δεν λάβαμε επιστολή από τον δικηγόρο που διαχειρίζεται τις νομικές υποθέσεις του Γ.Ν.Α. Αλεξάνδρα για τυχόν αγαγές τρίτων κατά αυτού. Λόγω του γεγονότος αυτού, διατηρούμε επιφύλαξη για ενδεχόμενες αγαγές τρίτων κατά του Νοσοκομείου.											
5) Κατά το Νοσοκομείο Γ.Ν.Α. Ελενα Βενιζέλου έχουν ασκηθεί αγαγές από τρίτους, που διεκδικούν αποζημιώσεις αστικής φύσεως στο νομόλο ποσό ευρώ 23,8 εκ ευρώ. Εκτιμάται ότι οι αγαγές αυτές θα ευδοκιμούν υπερ των τριτών κατά το ποσό ευρώ 2,5 εκ. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία, δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη ποσού ευρώ 2,5 εκ για την κάλυψη αυτής της ένωσης, με συνέπεια το κονδύλι των προβλέψεων να εμφανίζεται μειωμένο κατά το ανωτέρω ποσό ενώ τα αποτελέσματα χρήσης και τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα.											
Άλλο Θέμα											
Οι οικονομικές καταστάσεις για τη χρήση που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2013 του Γενικού Νοσοκομείου "Ελενα Βενιζέλου - Αλεξάνδρα" είχαν ελεγχθεί από άλλους Ορκισμένους Ελεγκτές Λογιστές, οι οποίοι εξέδωσαν Εκθεση Ελέγχου με ημερομηνία 31/07/2014 και τύπο έκθεσης «Γνώμη με επιφύλαξη - Άλλο Θέμα»											
Γνώμη με Επιφύλαξη: Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις των θεμάτων που μνημονεύονται στην παράγραφο «Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη», οι Οικονομικές Καταστάσεις του Γενικού Νοσοκομείου "Ελενα - Βενιζέλου Αλεξάνδρα" για τη χρήση που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2014, έχουν καταρτιστεί, από κάθε ουσιώδη άποψη, σύμφωνα με το Π.Δ. 146/2003 «Κλαδικό Λογιστικό Σχέδιο Δημοσίων Μονάδων Υγείας» εκτός από την τήρηση της Αναλυτικής Λογιστικής.											
Αναφορά επί Άλλων Νομίμων και Κανονιστικών Θεμάτων:											
15-παιρθείσαστε τη συμφωνία και την κατάσταση της του παρεχόμενου της Εκθέσεως του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις.											
25-Εκεί και την ημερομηνία χορήγησης της παρούσας έκθεσης ελέγχου δεν μας δόθηκε εγκεκριμένος ο Απολογισμός της παρούσας χρήσης από την Αρμόδια Αρχή											
Αθήνα, 30 Ιουλίου 2015 ΟΙ ΟΡΚΙΣΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ											
ΑΛΕΞΑΝΔΡΑ Ε. ΣΙΟΤΡΟΠΟΥ Α.Μ. Τ.Ο.Ε.Λ. 26521										ΔΙΟΝΥΣΙΟΥ ΔΑΤΣΕΛΟΣ Α.Μ. Τ.Ο.Ε.Λ. 39101	
ΣΟΛ ΟΡΚΙΣΤΟΙ ΛΟΓΙΣΤΕΣ Crowe Horwath											
Συνεργισμένοι Ορκισμένοι Λογιστές α.ε.α.ε. μέλος της Crowe Horwath International Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα											