

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ Υ.Π. & Κ.Α.
1η Υ.ΠΕ ΑΤΤΙΚΗΣ
Γ.Ν.Π."Η ΑΓΙΑ ΣΟΦΙΑ"

9ος ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014)

Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014				Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013		
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπ/τή αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπ/τή αξία
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις						
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	340.760,00		340.760,00	340.760,00	0,00	340.760,00
3. Κτίρια & τεχνικά έργα	15.937.997,92	12.640.207,79	3.297.790,13	15.937.997,92	11.996.083,16	3.941.914,76
4. Μηχανήματα - τεχνικές εγκα/σεις & λοιπός μηχ/κός εξοπλισμός	17.636.740,57	14.915.143,93	2.721.596,64	17.412.814,35	14.415.660,87	2.997.153,48
5. Μεταφορικά μέσα	87.808,46	87.808,38	0,08	87.808,46	87.808,38	0,08
6. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	7.481.505,68	6.941.065,41	540.440,27	7.415.111,62	6.726.792,18	688.319,44
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓII)	41.484.812,63	34.584.225,51	6.900.587,12	41.194.492,35	33.226.344,59	7.968.147,76
III. Τίτλοι πάγιας επένδυσης & άλλες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις						
1. Τίτλοι πάγιας επένδυσης		103.310,91			103.310,91	
Μείον: Προβλέψεις για υποτιμήσεις		88.033,41	15.277,50		75.998,91	27.312,00
Σύνολο παγίου Ενεργητικού (ΓII+ΓIII)			6.915.864,62			7.995.459,76
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
I. Αποθέματα						
4. Πρώτες και βοηθητικές ύλες - Αναλώσιμα υλικά - Ανταλλακτικά και Είδη συσκευασίας			1.875.407,57			2.628.711,46
II. Απαιτήσεις						
1. Απαιτήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών	98.229.136,43			78.990.444,54		
Μείον: Προβλέψεις		0,00	98.229.136,43		0,00	78.990.444,54
2. Απαιτήσεις από επιχορηγήσεις και παρεπόμενες ασχολίες			255.612,49		234.820,95	
3. Δεσμευμένοι λογαριασμοί καταθέσεων			7.063,22		6.902,42	
4. Επισφαλείς-Επιδικες απαιτήσεις και χρεώστες			318.240,18		318.240,18	
5. Χρεώστες Διάφοροι			943.480,06		903.339,70	
			99.753.532,38		80.453.747,79	
IV. ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ						
1. Ταμείο			241,50			221,84
3. Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας			4.538.406,09		6.161.602,20	
			4.538.647,59		6.161.824,04	
Σύνολο Κυκλοφορούντος Ενεργητικού (ΔI+ΔII+ΔIV)			106.167.587,54		89.244.283,29	
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
1. Έξοδα επομένων χρήσεων		2.403.105,04			2.516.021,22	
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			25.122.080,53		5.912.856,21	
			27.525.185,57		8.428.877,43	
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Γ+Δ+Ε)			140.608.637,73		105.668.620,48	
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΥ						
1. Αλλότρια περιουσιακά στοιχεία			83,00			83,00
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί Δημοσίου/Λογιστικού			65.436.924,40		92.089.850,72	
3. Χρεωστικοί λογαριασμοί εγγυήσεων και εμπράγματων ασφαλειών και αμφοτεροβαρών συμβάσεων			89.550,00		89.550,00	
			65.526.557,40		92.179.483,72	

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014	Ποσά προηγ/νης χρήσεως 2013
Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
I. Μετοχικό κεφάλαιο		
1. Καταβλημένο	27.850.163,25	27.850.163,25
II. Διαφορές αναπροσαρμογής-Επιχορηγήσεων επενδύσεων - Δωρεές παγίων		
1. Διαφορές από αναπροσαρμογή αξίας τίτλων	4.165,05	4.165,05
3. Δωρεές παγίων	8.463.930,83	8.504.707,50
4. Επιχορηγήσεις επενδύσεων	1.313.574,05	1.390.574,05
5. Συμπληρωματικές εισφορές μετόχου	167.684.535,29	131.993.535,29
	177.466.205,22	141.892.981,89
III. Αποθεματικά κεφάλαια		
3. Ειδικά αποθεματικά	-60.120,68	-48.086,18
V. Αποτελέσματα εις νέο		
Υπόλοιπο πλεόνασμα χρήσεως εις νέο	-345.228,39	2.368.651,23
Υπόλοιπο ελλειμμάτων προηγούμενων χρήσεων	-91.618.744,78	-93.987.396,01
	-91.963.973,17	-91.618.744,78
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων (ΑI+ΑII+ΑIII+ΑV)	113.292.274,62	78.076.314,18
Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ		
1. Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	33.197,41	74.545,31
	1.695.107,04	2.428.291,78
2. Λοιπές προβλέψεις	1.728.304,45	2.502.837,09
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1. Προμηθευτές	19.127.268,73	18.418.481,95
5. Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη	175.931,88	640.210,04
6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	79.464,35	221.640,64
11. Πιστωτές διάφοροι	2.373.548,76	2.572.848,04
Σύνολο Υποχρεώσεων (ΓII)	21.756.213,72	21.853.180,67
Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
1. Έσοδα επομένων χρήσεων	3.526.250,66	2.928.686,10
2. Έξοδα χρήσεως δουλεμμένα	305.594,28	307.602,44
	3.831.844,94	3.236.288,54
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)	140.608.637,73	105.668.620,48
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΥ		
1. Δικαιούχοι αλλότριων περιουσιακών στοιχείων		83,00
2. Πιστωτικοί λογαριασμοί Δημοσίου/Λογιστικού		65.436.924,40
3. Πιστωτικοί λογαριασμοί εγγυήσεων, εμπράγματων ασφαλειών και αμφοτεροβαρών συμβάσεων		89.550,00
		65.526.557,40

Σημειώσεις: 1. Τα πάγια περιουσιακά στοιχεία ανήκουν κατά κυριότητα στην αρμόδια ΥΠΕ, σύμφωνα με την ισχύουσα νομοθεσία και το Νοσοκομείο έχει το δικαίωμα αποκλειστικής χρήσης και διαχείρισής τους.
2. Το κόστος νοσηλείας σε απόρους, αλλοδαπούς, ανασφάλιστους κλπ για τη χρήση 2014, ανέρχεται στο ποσό των € 3.621.141,99
3. Το ποσό της επιχορήγησης της μισθοδοσίας, στη χρήση 2014, ανέρχεται σε € 34.580.740,78
4. Το ποσό της επιχορήγησης για εξόφληση προμηθειών, στη χρήση 2014, ανέρχεται σε € 35.691.000,00

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014 (1ης ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014)						ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ		
		Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013				
						Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013	
I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως						Καθαρά αποτελέσματα (πλεόνασμα) χρήσεως		
1. Έσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών		41.555.502,91		41.288.846,73		-345.228,39	2.368.651,23	
Μείον: Κόστος αγαθών και υπηρεσιών		<u>70.981.013,38</u>		<u>70.180.803,51</u>				
Μικτά αποτελέσματα (ζημιές) εκμεταλλεύσεως		-29.425.510,47		-28.891.956,78				
Πλέον:1. Άλλα έσοδα		<u>34.695.188,68</u>		<u>36.203.531,92</u>		-91.618.744,78	-93.987.396,01	
Σύνολο		5.269.678,21		7.311.575,14		<u>-91.963.973,17</u>	<u>-91.618.744,78</u>	
Μείον:1.Εξόδα διοικητικής λειτουργίας	6.475.885,33							
	14.432,54	6.490.317,87		7.065.454,37				
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		-1.220.639,65		246.120,77				
Πλέον:								
4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		<u>102.269,12</u>		<u>125.097,71</u>				
Μείον:		<u>102.269,12</u>		<u>125.097,71</u>				
3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα		<u>0,00</u>	<u>102.269,12</u>	<u>0,00</u>	<u>125.097,71</u>			
Ολικά αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως		-1.118.370,53		371.218,48				
II. Μείον: Έκτακτα αποτελέσματα								
1. Έκτακτα & ανόργανα έσοδα		169.956,67		88.832,98				
2. Έκτακτα κέρδη		0,00		2.755,76				
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων		3.757,50		0,00				
4. Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων		<u>847.398,74</u>		<u>2.509.100,95</u>				
Μείον:		1.021.112,91		2.600.689,69				
1. Έκτακτα & ανόργανα έξοδα	132.982,68		3.256,94					
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	2.102,83		0,00					
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	<u>112.885,26</u>	<u>247.970,77</u>	<u>773.142,14</u>	<u>600.000,00</u>	<u>603.256,94</u>	<u>1.997.432,75</u>	<u>2.368.651,23</u>	
Οργανικά & έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)		-345.228,39						
Μείον: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	1.357.880,92			1.342.181,13				
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	<u>1.357.880,92</u>	<u>0,00</u>	<u>1.342.181,13</u>	<u>0,00</u>				
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΕΛΕΙΜΑ) ΧΡΗΣΕΩΣ		<u>-345.228,39</u>		<u>2.368.651,23</u>				

Αθήνα, 5 Νοεμβρίου 2015

Ο ΔΙΟΙΚΗΤΗΣ

Η ΠΡΟΙΣΤΑΜΕΝΗ ΤΗΣ ΔΙΕΥΘΥΝΣΗΣ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΑΣ

Ο ΠΡΟΙΣΤΑΜΕΝΟΣ ΤΜΗΜΑΤΟΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ

ΠΡΕΥΘΥΝΟΣ ΣΥΝΤΑΞΗΣ

ΕΜΜΑΝΟΥΗΛ Κ. ΠΑΠΑΣΑΒΒΑΣ

ΑΘΗΝΑ ΤΖΑΓΚΑ

ΧΡΗΣΤΟΣ ΚΟΥΤΗΣ

ΠΕΤΡΟΣ Ι. ΒΑΣΙΛΟΠΟΥΛΟΣ
ΑΑ ΟΕΕ 9741/2000

**Εκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητων Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών
Προς το Διοικητικό Συμβούλιο του Γ.Ν.Π. "Η ΑΓΙΑ ΣΟΦΙΑ"**

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων
Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις του Γ.Ν.Π. "Η ΑΓΙΑ ΣΟΦΙΑ" οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31^{ης} Δεκεμβρίου 2014, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό πρόσρθημα.

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 καθιστάται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων, απαλλαγμένων από ουσιαστικό ανακριβεία, 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 έλεγχό 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 ουσιασώς ανακριβείας 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 κατάσταση 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.

Βάση για Γνώμης με Επιφύλαξη

Από τον έλεγχο μας προέκυψαν τα εξής: 1. Στο κονδύλι του ισολογισμού Δ ΙΙ 1. «Απαιτήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών» περιλαμβάνονται και απαιτήσεις σε καθυστέρηση συνολικού ποσού €10.394 χιλ. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία, δεν έχει σχηματιστεί σχετική πρόβλεψη. Λόγω του μη σχηματισμού της πρόβλεψης αυτής, η αξία των απαιτήσεων και τα ίδια κεφάλαια εμφανίζονται αυξημένα κατά € 10.394 χιλ. και τα αποτελέσματα της τρέχουσας χρήσης αυξημένα κατά € 1.409 χιλ.. 2. Στο κονδύλι Ε2 «Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα» του Ενεργητικού συνολικού ποσού € 25.122 χιλ. περιλαμβάνονται μη εκκαθαρισμένα και τιμολογημένα έσοδα από παροχή υπηρεσιών υγείας, ποσού € 16.785 χιλ., για την πρόβλεψη των ανωτέρω εσόδων δεν τέθηκαν υπόψη μας επαρκή τεκμήρια για τον ακριβή προσδιορισμό αυτών. Ως εκ τούτου διατηρούμε επιφύλαξη για το ακριβές ποσό των ανωτέρω εσόδων και τις ενδεχόμενες επιπτώσεις αυτού στα αποτελέσματα της χρήσης και στην καθαρή θέση του Νοσοκομείου.

Γνώμη με Επιφύλαξη
Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις των θεμάτων που μνημονεύονται στην παράγραφο «Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη», οι ανωτέρω οι Οικονομικές Καταστάσεις του Γ.Ν.Π. «Η ΑΓΙΑ ΣΟΦΙΑ» για τη χρήση που έληξε την 31^η Δεκεμβρίου 2014, έχουν καταρτιστεί, από κάθε ουσιαστική 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 αντιστοίχιση του περιεχομένου της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις.

Αθήνα, 23 Νοεμβρίου 2015
ΟΙ ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ



ΑΝΤΩΝΙΟΣ ΠΑΠΑΓΙΑΝΝΗΣ
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 14251

ΝΙΚΟΛΑΟΣ ΣΥΚΑΣ
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 27541

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