ΑΔΑ: Ψ9ΣΜ469ΗΔ8-8ΧΦ

Digitally signed by
DEVELOPMENT AGENCY
Date: 2015.08.07 15:08:37
EEST
Reason:
Location: Athens

ΑΝΤΙΚΑΡΚΙΝΙΚΟ ΟΓΚΟΛΟΓΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ ΑΘΗΝΩΝ «Ο ΑΓΙΟΣ ΣΑΒΒΑΣ»

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014 (1ση ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

	Ποσά Κλειόμενης Χρήσεως 2014			Ποσά Προηγουμένης Χρήσεως 2013		
	Αξία Κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία	Αξία Κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ						
4 Λοιπά έξοδα εγκατάστασης	614.441,81	530.024,45	84.417,36	551.264,09	522.521,47	28.742,62
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις						
1 Γήπεδα-Οικόπεδα	214.889,96	0,00	214.889,96	214.889,96	0,00	214.889,96
3. Κτίρια & Τεχνικά Εργα	3.418.460,91	1.351.446,22	2.067.014,69	3.418.460,91	1.204.851,74	2.213.609,17
4 Μηχανήματα - Τεχνικές Εγκαταστάσεις & Λοιπός Μηχανολογικός Εξοπλισμός	16.553.556,09	14.080.111,42	2.473.444,67	16.498.469,68	13.633.385,52	2.865.084,16
5. Μεταφορικά Μέσα	86.768,99	86.766,64	2,35	86.768,99	85.659,36	1.109,63
6 Επιπλα και λοιπός εξοπλισμός	11.380.931,35	11.067.931,44	312.999,91	11.352.487,84	10.979.558,32	372.929,52
Συνολο ακινητοποιησεων (ΓΙ)	31.654.607,30	26.566.255,72	5.068.351,58	31.571.077,38	25.903.454,94	5.667.622,44
III. Τίτλοι πάγιας επένδυσης & άλλες μακροπρόθεσμες Χρηματοοικονομικές απαιτήσεις						
2. Λοιπές Μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			15.763,02			15.763,02
Συνολο Παγιου Ενεργητικου (ΓΙ+ΓΙΙΙ)			5.084.114,60			5.683.385,46
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
I. Αποθεματα						
4. Πρωτες και βοηθητικες υλες. Αναλωσιμα υλικα. Ανταλλακτικα και Ειδη συσκευασιας			2.294.829,93			1.884.960,27
II. Απαιτησεις						
1. Απαιτησεις από πωληση αγαθων και υπηρεσιων	73.960.683,28			62.518.663,16		
Μειον: προβλψεις επισφαλων απαιτησεων	-3.000.000,00	70.960.683,28		-1.000.000,00	61.518.663,16	
2. Απαιτησεις από επιχορηγησεις & παρεπομενες οφειλες		62.470,00				
5. Χρεωστες διαφοροι		0,00			3.104.556,37	
6. Λογαριασμοι διαγραψεις προκαταβολων και πιστωσεων		0,00			4.738,92	
		71.023.153,28			64.627.960,45	
III. Χρεόγραφα						
2. Ομολογιες	0,00			0,00		
Μειον: προβλψεις υποτιμησεως	0,00	0,00		0,00	0,00	
IV. Διαθεσιμα						
1. Ταμειο			5.580,92			10.678,26
3. Καταθεσεις ψωμεως και υποθεσμιας			5.430.869,16			2.671.901,93
			5.436.450,08			2.682.580,19
Συνολο Κυκλοφορουντος Ενεργητικου (ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙΙΙ+ΔΙV)			78.754.433,29			69.195.500,91
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
2. Εσοδα χρησεως εισπρακτεα			39.803.767,48			13.445.096,94
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			123.726.732,73			88.352.725,93
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ						
2. Χρεωστικοι λογαριασμοι Δημοσιου Λογιστικου			52.574.555,48			70.033.185,88

ΠΑΘΗΤΙΚΟ

	Ποσά Κλειόμενης Χρήσεως 2014	Ποσά Προηγουμ. Χρήσεως 2013
Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
I. Κεφαλαιο		
1. Καταβλημενο	10.943.990,27	10.943.990,27
II. Διαφορες αναπροσαρμογης και επιχορηγησεις επενδυσεων - Διωρεες Παγιων		
3. Διωρεες παγιων	6.212.631,29	6.212.630,93
4. Επιχορηγησεις επενδυσεων	88.046,86	61.596,05
	6.300.678,15	6.274.226,98
III. Αποθεματικα Κεφαλαια		
1. Τακτικο Αποθεματικο	511.433,60	511.433,60
2. Ειδικα αποθεματικα απο ληφθεισες επιχορηγησεις	68.490.826,07	38.745.826,07
3. Ειδικο Αποθεματικο	1.364.749,70	1.364.749,70
	70.367.009,37	40.622.009,37
IV. Αποτελεσματα εις νεο		
Υπολοιπο πλεονασματων εις νεο	22.568.880,52	13.906.468,76
Συνολο Ιδιων Κεφαλαιων (ΑΙ+ΑΙΙ+ΑΙΙΙ+ΑΙV)	110.180.558,31	71.746.695,38
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
II. Βασυπροθεσμες Υποχρεωσεις		
1 Προμηθευτες	12.512.199,78	15.469.349,30
4. Προκαταβολες για πωληση αγαθων και υπηρεσιων	0,00	0,00
5. Υποχρεωσεις απο Φορους & Τελη	145.191,52	414.993,91
6. Ασφαλιστικοι Οργανισμοι	77.781,17	160.132,86
8. Πιστωτες διαφοροι	59.746,29	190.210,99
Συνολο Υποχρεωσεων (ΓΙΙ)	12.794.918,76	16.234.687,06
Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
1. Εσοδα επομενων χρησεων	0,00	0,00
2. Εξοδα χρησεως δουλευμενα	751.255,66	371.343,49
	751.255,66	371.343,49
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ+Δ)	123.726.732,73	88.352.725,93
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ		
2. Πιστωτικοι Λογ/σμοι Δημοσιου Λογιστικου	52.574.555,48	70.033.185,88

Σημειώσεις:

1) Στο Νοσοκομείο παραγωρήθηκε 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 κινδύνων του ενεργητικού [Γ-ΙΙ-1) "Γήπεδα-Οικόπεδα" και (Γ-ΙΙ-3) "Κτίρια και τεχνικά εργα" της απογραφής έναρξης (1.1.2005) προσδιορίστηκαν όπως ορίζεται από το ΠΔ 146/2003 με βάση τα σύστημα αντικειμενικού προσδιορισμού της αξίας των ακινήτων που προβλέπονται από τις ισχυουσες φορολογικές διατάξεις.

3) Στα κονδύλια της "Κατάστασης Αποτελεσμάτων Χρησεως, "Κόστος αγαθών και υπηρεσιών" και "Αλλα εσοδα" περιλαμβανεται ποσό € 26.155.983,53 που αφορά την μισθοδοσία των υπαλλήλων η οποία δεν εμφανίζεται στον Προυπολογισμό του Νοσοκομείου διότι καλύπτεται απευθείας από το Υπουργείο Υγείας και Κοινωνικ. Αλληλεγγύης.

4) Το ποσό της επιχορήγησης που εισπρακτέα στην χρηση 2014 για την εξόφληση υποχρεώσεων σε προμηθευτές ανέρχεται στο ποσό των € 29.745.000,00.

5) Το κοστος νοσηλειας των απόρων ανέρχεται σε 2.838.814,09 ευρω. Στην χρηση 2012 λόγω εφαρμογής του Ν2469/97 άρθρο 15 οι κατοθέσεις του Νοσοκομείου μειωθήκαν κατά το ποσό 2.574.825,64 ευρω.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ

31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014)

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013		
I.Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως						
1 Έσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών			40.448.040,76			35.872.498,06
Μείον: Κόστος αγαθών και υπηρεσιών			52.443.178,11			54.375.672,36
Μικτά αποτελέσματα (ζημιές) εκμεταλλευσεως			-11.995.137,35			-18.503.174,30
Πλεον: Αλλα εσοδα			26.582.369,36			28.418.243,37
Συνολο			14.587.232,01			9.915.069,07
Μειον:						
1 Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	6.990.161,31			8.120.185,64		
2. Έξοδα λειτουργίας ερευνων-αναπτύξεως	121.259,81		7.111.421,12	89.450,09		8.209.635,73
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλευσεως			7.475.810,89			1.705.433,34
Πλέον:						
4 Πιστωτικοί τόκοι και συναφή εσοδα	51.931,37			63.930,40		
Μείον:						
3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή εξοδα	715,11		51.216,26	1.483,17		62.447,23
Ολικά Αποτελέσματα (Κέρδη) εκμεταλλευσεως			7.527.027,15			1.767.880,57
II.ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα						
1 Έκτακτα και ανόργανα εσοδα		112.649,41			22.038,56	
3.Έσοδα προηγουμένων χρησεων		1.762.531,16			1.012.300,48	
4.Εσοδα απο προβλψεις προηγουμένων χρησεων		0,00			2.500.000,00	
		1.875.180,57			3.534.339,04	
Μείον:						
1. Έκτακτα και ανόργανα εξοδα	2.496,92			30.612,91		
2. Έκτακτες ζημιες	0,01			3.411,62		
3. Εξοδα προηγουμενων χρησεων	737.299,03			0,00		
4. Προβλψεις για εκτακτους κινδυνους	0,00	739.795,96	1.135.384,61	0,00	34.024,53	3.500.314,51
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)			8.662.411,76			5.268.195,08
Μείον:						
Συνολο αποσβεσεων παγιων στοιχειων		689.883,69			688.551,58	
Μείον: Οι απο αυτές ενσωματωμενες στο λειτουργικό κόστος		689.883,69	0,00		688.551,58	0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Κέρδη) ΧΡΗΣΕΩΣ			8.662.411,76			5.268.195,08

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014	Ποσά προηγούμ. χρήσεως 2013
Καθαρά αποτελέσματα (Κέρδη) χρησεως	8.662.411,76	5.268.195,08
Υπόλοιπο κερδών προηγουμενων χρησεων	13.906.468,76	8.636.273,68
Πλεόνασμα εις νέο	22.568.880,52	13.906.468,76
(-) Επιχορηγηση εξοφλησης προμηθευτών με μετρητα	29.745.000,00	40.318.006,49
Σύνολο	52.313.880,52	54.224.475,25
Η διάθεση γίνεται ως εξής:		
Υπόλοιπο εις νέο	22.568.880,52	13.906.468,76
Ειδικα αποθεματικα από ληφθείσες επιχορηγήσεις για εξόφληση προμηθευτων	29.745.000,00	40.318.006,49
	52.313.880,52	54.224.475,25

Ιουνίου 2014

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.	Ο ΥΠΟΔΙΟΙΚΗΤΗΣ	Ο ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ	Ο ΥΠΟΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ	Ο ΣΥΝΤΑΞΑΣ
ΦΑΛΔΑΜΗΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ Α.Δ.Τ ΑΚ 644824	ΚΑΝΔΗΛΩΡΟΣ ΧΑΡΑΛΑΜΠΟΣ Α.Δ.Τ Χ 085028	ΚΟΥΤΟΥΦΑΡΗΣ ΓΡΗΓΟΡΙΟΣ Α.Δ.Τ ΑΚ 520166	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 συνημμένες οικονομικές καταστάσεις του ΑΝΤΙΚΑΡΚΙΝΙΚΟΥ ΟΓΚΟΛΟΓΙΚΟΥ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟΥ ΑΘΗΝΩΝ «Ο ΑΓΙΟΣ ΣΑΒΒΑΣ» οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2014, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων της χρησεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και τα σχετικά προσαρτήματα.

Ευθύνη της Διοίκησης για τις Οικονομικές Καταστάσεις

Η Διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση αυτών των Οικονομικών Καταστάσεων σύμφωνα με τα Π.Δ. 146/2003 «Κλαδικό Λογιστικό Σχέδιο Δημοσίων Μονάδων Υγείας», όπως και για εκείνες τις κωστερινές δικλίδες που η διοίκηση αποφασίζει ως απαραιτητες ωστε να καθιστασει δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων, απαλλαγμένων από ουσιωδη ανακρίβεια, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.

Ευθύνη του Ελεγκτή

Η δική μας ευθύνη είναι να εκφράσουμε γνώμη επί αυτων των Οικονομικών Καταστάσεων, με βάση τον έλεγχό μας. Διενεργήσαμε τον έλεγχο μας συμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου. Τα πρότυπα αυτα απαιτουν να συμμορφωνομαστε με τανόνες δεονταολογίας, καθώς και να σχεδιάζουμε και διενεργούμε τον έλεγχο με σκοπο την αποκτηση εύλογης διασφαλισης για το εάν οι οικονομικές καταστάσεις είναι απαλλαγμένες από ουσιωδη ανακρίβεια.

Ο έλεγχος περιλαμβανει τη διενεργεια διαδικασιων για την αποκτηση ελεγκτικων τεκμηριων, σχετικά με τα ποσά και τις γνωστοποιησεις στις οικονομικές καταστάσεις. Οι επιλεγόμενες διαδικασιες βασίζονται στην κριση του ελεγκτή, περιλαμβανομενης της εκτιμησης των κινδυνων ουσιωδους ανακρίβειας των οικονομικων καταστασεων, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατα τη διενεργεια αυτων των εκτιμησεων κινδυνου, ο ελεγκτής εξετάζει τις κωστερινές δικλίδες που σχετιζονται με την κατάρτιση των οικονομων καταστασεων του Νοσοκομειου, με σκοπο το σχεδιασμό κατάλληλων ελεγκτικων διαδικασιων για τις περιστάσεις αυτες και όχι με σκοπό την εκφραση γνωμης επί της αποτελεσματικότητας των κωστερεων δικλίδων του Νοσοκομείου. Ο ελεγχος περιλαμβανει επίσης την αξιολογηση της καταλληλότητας των λογιστικων αρχων και μεθόδων που χρησιμοποιηθηκαν και του εύλογου των εκτιμησεων που φτιαχνει από τη διοίκηση, καθώς και αξιολόγηση της συνολικής παρουσίασης των οικονομικων καταστάσεων.

Πιστευουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που εχουμε αποκτήσει είναι επαρκή και κατάλληλα για τη θεμελίωση της ελεγκτικής μας γνωμης.

Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη & Θέματα Έμφασης

Από τον ελεγχο μας προέκυψαν:

1) Από τα λογαριασμό "καταθέσεις ψώμεως και προθεσμίας" έχουν γίνει αναλήψεις χρημάτων με μορφή κατάχρεσης συνολικού ποσου 3.397.854,80 περίπου οι οποίες δεν έχουν καταγωρηθεί στα βιβλία του Νοσοκομειου λόγω του ότι δεν επιτρέπεται η εκδοση χρηματικων ενταλμάτων απο το δημόσιο λογιστικό με αποτέλεσμα να εμφανιζονται υπόλοιπα ανύπαρκτα σε λογαριασμός "Καταθέσεις ψώμεως και προθεσμίας" και μειωμένος ο λογαριασμός "Χρεώστες διάφοροι" 2) Σε επιστολή ενός εκ των Νομικων συμβουλων του Νοσοκομειου γινεται αναφορα σε απαιτηση εναντιον της κατασχεσης ποσου 2,3 εκατ ευρω απο προμηθευτή του 6 ου Ογκολογικου Νοσοκομείου ΙΚΑ "ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΓΕΝΝΗΜΑΤΑΣ" το οποίο ενάγοσε, στο Νοσοκομείο "Ο ΑΓΙΟΣ ΣΑΒΒΑΣ" σύμφωνα με τον Ν 3918/2011 άρθρο 32. Το ποσό αυτό δεν εμφανίζεται στον λογαριασμό προμηθευτές του Νοσοκομείου και δεν επιβαρύνονται τα αποτελέσματα της χρήσης. Εως και την ημερομηνία χορήγησης της παρούσας εκθεσης ελεγχου δεν λάβαμε επιστολή από τους Νομικούς Συμβούλους του Νοσοκομείου σχετικά με τυχόν εκκρεμές συνολικό τρίτων από οποιαδ κιθενα κατά του Νοσοκομείου και ως εκ τούτου διστηρουμε επιφύλαξη σχετικα με τις ενδεχόμενες υποχρεώσεις που πιθανόν προκύψουν.

Γνώμη. Κατα τη γνώμη μας, , εκτός από τις επιπτώσεις των θεμάτων που συνιστωνόνται στην παράγραφο «Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη», οι Οικονομικές Καταστάσεις του ΑΝΤΙΚΑΡΚΙΝΙΚΟΥ ΟΓΚΟΛΟΓΙΚΟΥ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟΥ ΑΘΗΝΩΝ «Ο ΑΓΙΟΣ ΣΑΒΒΑΣ» για τη χρηση που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2014, έχουν καταρτιστεί, από κάθε σκοπιά αποψη, σύμφωνα με το Π.Δ. 146/2003 «Κλαδικό Λογιστικό Σχέδιο Δημοσίων Μονάδων Υγείας».

Θέμα Έμφασης

Χωρίς να δεσπτυπώνεται επιφύλαξη στη γνώμη ελέγχου, εφιστούμε την προσοχή σας στη σημείωση 13.α. περιπτ.4 που παρατίθεται στο προσάρτημα των οικονομών «καταστάσεων . Το Νοσοκομείο για οσα κληροδοτήματα του εχουν κοινοποιηθεί, από το Υπουργείο Οικονομικών δεν έχει ολοκληρώσει ακόμα τις διαδικασιες που προβλέπονται από τις σχετικές διατάξεις και κατα συνέπεια δεν εμφανίζονται στις οικονομικες καταστασεις, του.

Αναφορά επί Άλλων Νομικων και Κανονιστικών Θεμάτων α) Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοιχηση του περιεχομενου της Εκθεσης του Διοικητικού Συμβουλιου με τις συνήθεις οικονομικές καταστασεις.

β) Εως και την ημερομηνία χορήγησης της παρουσας έκθεσης ελεγχου εκκρεμεί η έκφραση του απολογισμου από την αρμοδία αρχή που εμπροθεσμα εχει υποβληθεί από το Νοσοκομείο .

Αθήνα, 20 Ιουλίου 2015
ΟΙ ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ

ΑΛΕΞΑΝΔΡΑ Ε. ΣΙΟΤΡΟΠΟΥ		ΝΙΚΟΛΑΟΣ ΑΘ. ΣΥΚΑΣ
Α.Μ. ΣΟΕΛ 26521	Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε. μέλος της Crowe Horwath International Φωκ. Νέγρη 3. 11257 Αθήνα Αρ Μ ΣΟΕΛ 125	Α.Μ. ΣΟΕΛ 27541