

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

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

| ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ  | Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014 |               |                       | Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013 |               |                       | ΠΑΘΗΤΙΚΟ   | Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014 | Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013 |
|---|------------------------------|---------------|-----------------------|--------------------------------|---------------|-----------------------|--|------------------------------|--------------------------------|
|   | ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ                 | ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ    | ΑΝΑΠΟΣΒΕΣΤΗ ΑΞΙΑ      | ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ                   | ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ    | ΑΝΑΠΟΣΒΕΣΤΗ ΑΞΙΑ      |  |                              |                                |
| <b>Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ</b>   |                              |               |                       |                                |               |                       | <b>Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ</b>  |                              |                                |
| 4. Λοπά εξόδα εγκαταστάσεων   | 394.808,30                   | 372.399,53    | 22.408,77             | 394.808,30                     | 353.278,47    | 41.529,83             | <b>Ι. Κεφάλαιο</b>   |                              |                                |
| <b>Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>  |                              |               |                       |                                |               |                       | 1. Έλλειμμα κεφαλαίου  | -26.434.411,03               | -26.434.411,03                 |
| <b>II. Ενσώματες Ακινήτοποιήσεις</b>  |                              |               |                       |                                |               |                       | <b>II. Διαφορές αναπροσαρμογής &amp; επιχορηγήσεις επενδύσεων - Διωρέες παγίων</b> |                              |                                |
| 1. Γήπεδα - οικόπεδα  | 224.984,00                   | 0,00          | 224.984,00            | 224.984,00                     | 0,00          | 224.984,00            | 3. Διωρέες παγίων  | 1.105.228,37                 | 1.105.228,37                   |
| 3. Κτίρια και τεχνικά έργα  | 13.838.785,05                | 8.693.788,44  | 5.144.996,61          | 13.838.785,05                  | 8.144.297,80  | 5.694.487,25          | 4. Επιχορηγήσεις επενδύσεων  | 1.465.207,08                 | 1.532.436,54                   |
| 4. Μηχανήματα - Τεχνικές εγκαταστάσεις & Λοπά μηχανολογικός εξοπλισμός        | 15.178.670,24                | 14.436.267,81 | 742.402,43            | 15.076.368,72                  | 14.006.556,19 | 1.069.812,53          |  |                              |                                |
| 5. Μεταφορικά μέσα  | 129.921,18                   | 57.146,65     | 72.774,53             | 129.921,18                     | 47.948,19     | 81.972,99             |  |                              |                                |
| 6. Έπιπλα & Λοπά εξοπλισμός   | 11.647.248,85                | 10.891.295,20 | 755.953,65            | 11.343.233,16                  | 10.666.524,18 | 676.708,98            |  |                              |                                |
| 7. Ακινήτοποιήσεις υπό εκτέλεση και προκαταβολές Σύνολο ακινήτοποιήσεων (ΠII) | 0,00                         | 0,00          | 0,00                  | 0,00                           | 0,00          | 0,00                  | <b>III. Αποθεματικά κεφάλαια</b>   |                              |                                |
|   | 41.019.609,32                | 34.078.498,10 | 6.941.111,22          | 40.613.292,11                  | 32.865.326,36 | 7.747.965,75          | 5. Συμπληρωματικές εισφορές μετόχου  | 329.690.755,23               | 269.399.755,23                 |
| <b>III. Τίτλοι πάγιας επένδυσης &amp; άλλες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις</b> |                              |               |                       |                                |               |                       | <b>IV. Αποτελέσματα εις νέο</b>  |                              |                                |
| 1. Τίτλοι πάγιας επένδυσης  |                              |               | 26.631,00             |                                |               | 67.788,00             | Υπόλοιπο ελλειμμάτων χρήσεως εις νέο   | -863,65                      | -4.485.474,40                  |
| Σύνολο παγίου ενεργητικού (ΠII-ΠIII)  |                              |               | <b>6.967.742,22</b>   |                                |               | <b>7.815.753,75</b>   | Υπόλοιπο ελλειμμάτων προηγούμενων χρήσεων  | -158.477.280,04              | -153.991.805,64                |
| <b>Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>  |                              |               |                       |                                |               |                       | Σύνολο ίδιων κεφαλαίων (ΑI+ΑII+ΑIII+ΑIV)   | 147.348.635,96               | 87.125.729,07                  |
| <b>I. Αποθέματα</b>   |                              |               |                       |                                |               |                       | <b>Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ</b>                                       |                              |                                |
| 4. Πρώτες & βοηθητικές ύλες, αναλώσιμα υλικά κλπ.                             |                              |               | 2.170.174,48          |                                |               | 3.047.840,84          | 2. Λοπά προβλέψεις   | 31.969.949,09                | 32.119.900,64                  |
| <b>II. Απαιτήσεις</b>   |                              |               |                       |                                |               |                       | <b>Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ</b>  |                              |                                |
| 1. Απαιτήσεις από πώληση αγαθών & υπηρεσιών                                   |                              |               | 145.296.058,74        |                                |               | 70.134.957,46         | <b>II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις</b>  |                              |                                |
| 2. Απαιτήσεις από επιχορήγησης και παρεπόμενες ασχολίες                       |                              |               | 28.079,04             |                                |               | 76.258,43             | 1. Προσμηθείτες  | 27.026.540,38                | 43.373.513,60                  |
| 5. Χρεώστες διάφοροι  |                              |               | 523.908,72            |                                |               | 0,00                  |  |                              |                                |
| 6. Λογαριασμοί διαχειρίσεως προκαταβολών και πιστώσεων                        |                              |               | 0,00                  |                                |               | 61.319,85             |  |                              |                                |
|   |                              |               | <b>145.848.046,50</b> |                                |               | <b>70.272.535,74</b>  |  |                              |                                |
| <b>III. Χρεώγραφα</b>   |                              |               |                       |                                |               |                       |  |                              |                                |
| 1. Μετοχές  |                              |               | 2.525,16              |                                |               | 561.700,70            |  |                              |                                |
| <b>IV. Διαθέσιμα</b>  |                              |               |                       |                                |               |                       |  |                              |                                |
| 3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας  |                              |               | 10.215.214,10         |                                |               | 24.697.201,54         | 5. Υποχρεώσεις από φόρους και τέλη   | 477.426,27                   | 388.973,37                     |
| Σύνολο Κυκλοφορούντος Ενεργητικού (ΔI + ΔII + ΔIII + ΔIV)                     |                              |               | <b>158.235.980,24</b> |                                |               | <b>98.579.278,82</b>  | 6. Ασφαλιστικά οργανισμοί  | 216.581,55                   | 200.336,38                     |
| <b>Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ</b>                                 |                              |               |                       |                                |               |                       | 8. Πιστωτές διάφοροι   | 1.612.392,72                 | 216.291,33                     |
| 2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα   |                              |               | 46.745.414,44         |                                |               | 58.419.834,20         | Σύνολο υποχρεώσεων   | <b>29.332.940,92</b>         | <b>44.179.114,68</b>           |
|   |                              |               | <b>46.745.414,44</b>  |                                |               | <b>58.419.834,20</b>  | <b>Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ</b>  |                              |                                |
|   |                              |               | 211.971.525,67        |                                |               | 164.856.396,60        | 2. Έξοδα χρήσεως δουλεωμένα  | 3.319.999,70                 | 1.431.652,21                   |
|   |                              |               |                       |                                |               |                       |  | <b>3.319.999,70</b>          | <b>1.431.652,21</b>            |
| <b>ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (B+Γ+Δ+Ε)</b>                                    |                              |               |                       |                                |               |                       | <b>ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+B+Γ+Δ)</b>   |                              |                                |
| <b>ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΣΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΥ</b>  |                              |               |                       |                                |               |                       | <b>ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΣΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΥ</b>   |                              |                                |
| 2. Χρεωστικοί λογαριασμοί Δημοσίου Λογιστικού                                 |                              |               | 125.290.933,82        |                                |               | 175.314.259,00        | 2. Πιστωτικοί λογαριασμοί Δημοσίου Λογιστικού                                      | 125.290.933,82               | 175.314.259,00                 |
| 2. Χρεωστικοί λογαριασμοί Δημοσίου Λογιστικού                                 |                              |               | <b>111.877.274,24</b> |                                |               | <b>111.877.274,24</b> |  |                              |                                |

Σημείωση: 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 διωρέων νοσηλείας, για τη χρήση 2014, ανέρχεται στο ποσό των € 5.131.890,43  
3. Το ποσό της επιχορήγησης της μεθοδολογίας, στη χρήση 2014, ανέρχεται σε € 49.800.164,12  
4. Το ποσό της επιχορήγησης για εξόφληση προμηθειών, στη χρήση 2014, ανέρχεται σε € 60.291.000,00

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ  
31ης Δεκεμβρίου 2014 ( 1 Ιανουαρίου - 31 Δεκεμβρίου 2014)

| I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως                            | Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014 |                | Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013 |                      |
|---|------------------------------|----------------|--------------------------------|----------------------|
|   | Ποσά                         | Ποσά           | Ποσά                           | Ποσά                 |
| 1. Έσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών                  | 63.654.687,04                | 68.435.118,97  | 107.922.800,41                 | 115.019.682,33       |
| Μείον: - κόστος αγαθών και υπηρεσιών                      | 44.268.113,37                | 46.584.563,36  | 50.388.170,65                  | 51.223.347,99        |
| Μικτά αποτελέσματα (ζημίες) εκμεταλλεύσεως                | 19.386.573,67                | 21.850.555,61  | 57.534.629,76                  | 63.796.334,34        |
| Πλέον: Άλλα έσοδα   | 6.120.057,28                 | 4.538.764,63   | 6.120.057,28                   | 4.538.764,63         |
| Σύνολο  | 25.506.630,95                | 26.389.320,24  | 63.654.687,04                  | 68.435.118,97        |
| Μείον: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας                   | 5.944.397,59                 | 6.313.891,08   | 5.944.397,59                   | 6.313.891,08         |
| Μερικά αποτελέσματα (ζημίες) εκμεταλλεύσεως               |                              |                |                                |                      |
| Πλέον:  |                              |                |                                |                      |
| 4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα                      | 632.407,72                   | 1.137.143,30   |                                |                      |
| <b>Μείον:</b>   |                              |                |                                |                      |
| 3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα                      | 18,00                        | 632.389,72     | 0,00                           | 1.137.143,30         |
| Ολικά αποτελέσματα (ζημίες) εκμεταλλεύσεως                |                              | -5.312.007,87  |                                | -5.176.747,78        |
| <b>II. Μείον: Έκτακτα αποτελέσματα</b>                    |                              |                |                                |                      |
| 1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα                             | 3.700,52                     | 2.551,58       | 6.244.350,01                   | 2.473.204,31         |
| 2. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων                             | 139.951,55                   | 45.999,00      | 139.951,55                     | 45.999,00            |
| 4. Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων              |                              |                |                                |                      |
| <b>Μείον:</b>   |                              |                |                                |                      |
| 1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα                             | 18.918,84                    | 180.619,39     | 18.918,84                      | 180.619,39           |
| 2. Έκτακτες ζημιές  | 0,00                         | 289,77         | 0,00                           | 289,77               |
| 3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων                             | 1.057.939,02                 | 1.649.572,35   | 1.057.939,02                   | 1.649.572,35         |
| 4. Προβλέψεις για εκτάκτους κινδύνους                     | 0,00                         | 0,00           | 0,00                           | 0,00                 |
| Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (ζημίες)                |                              | -863,65        |                                | -863,65              |
| <b>Μείον:</b>   |                              |                |                                |                      |
| Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων                        | 1.232.292,81                 | 3.635.702,22   | 1.232.292,81                   | 3.635.702,22         |
| Μείον: Οι από αιτούς ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος | 1.232.292,81                 | 0,00           | 1.232.292,81                   | 0,00                 |
| <b>ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΖΗΜΙΕΣ) ΧΡΗΣΕΩΣ</b>               |                              | <b>-863,65</b> |                                | <b>-4.485.474,40</b> |

Αθήνα 17/07/2015

Ο ΔΙΟΙΚΗΤΗΣ

Ο ΥΠΟΔΙΟΥΡΓΟΥΝΤΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ

Ο ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ ΟΙΚΟΝ. ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ

ΧΡΗΣΤΟΣ Χ. ΤΣΑΜΗΣ

ΙΩΑΝΝΗΣ ΠΙΛΑΤΗΣ

ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ ΤΖΙΑΛΛΗΛΑΣ

Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητων Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών  
Προς το Διοικητικό Συμβούλιο του Γ.Ν.Α. «Γ. ΓΕΝΝΗΜΑΤΑΣ»

**Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων**  
Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις του Γ.Ν.Π. «Γ. ΓΕΝΝΗΜΑΤΑΣ» οι οποίες αποτελούνται 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 προαόρτημα.  
**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 διαδικασίες 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 συμφωνήσουμε με κανόνες δεοντολογίας, καθώς και να σχεδιάζουμε τον έλεγχό με σκοπό την απόκτηση εύλογης διασφάλισης για το εάν οι οικονομικές καταστάσεις είναι απαλλαγμένες από ουσιώδη ανακρίβεια.  
Ο έλεγχος περιλαμβάνει τη διερεύνηση διαδικασιών για την απόκτηση ελεγκτικών τεκμηρίων, σχετικά με τα ποσά και τις γνωστοποιήσεις στις οικονομικές καταστάσεις. Οι ελεγχόμενες διαδικασίες βασίζονται στην κριση του ελεγκτή, περιλαμβανομένης της εκτίμησης των κινδύνων ουσιώδους ανακρίβειας των οικονομικών καταστάσεων, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διερεύνηση αυτών των εκτιμήσεων κινδύνου, ο ελεγκτής εξετάζει τις εσωτερικές διαδικασίες που σχετίζονται με την κατάρτιση των οικονομικών καταστάσεων του Νοσοκομείου, με σκοπό το σχεδιασμό κατάλληλων ελεγκτικών διαδικασιών για τις περιπτώσεις και όχι με σκοπό την έκφραση 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 παρουσιασής των οικονομικών καταστάσεων. Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε αποκτήσει είναι επαρκή και κατάλληλα για τη θεμελίωση της ελεγκτικής μας γνώμης.  
**Υπόμνημα**  
Κατά τη γνώμη μας, οι Οικονομικές Καταστάσεις του Γ.Ν.Π. «Γ. ΓΕΝΝΗΜΑΤΑΣ» 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».  
**Ευθύνη Ομίλου**  
Εξαιτούμε την προοχή μας στο γεγονός ότι δεν λάβαμε επιστολή από τον Νομικό Σύμβουλο του Νοσοκομείου για τυχόν αγωγές τρίτων κατά αυτού. Λόγω του γεγονότος αυτού, διατηρούμε επιφύλαξη για την μη ύπαρξη αγωγών τρίτων κατά του Νοσοκομείου.  
**Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων**  
Επισημαίνουμε τη συμφωνία και την αναπλήρωση του περιεχομένου της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις.

Αθήνα 24 Ιουλίου 2015  
ΟΙ ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣΑΝΤΩΝΙΟΣ ΧΡ. ΠΑΠΑΓΙΑΝΝΗΣ  
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Α. 14251ΝΙΚΟΛΑΟΣ ΑΘ. ΣΥΚΑΣ  
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Α. 27541Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.  
μέλος της Crowe Horwath International