ΑΔΑ: ΩΔΔ3469Η24-8ΛΤ

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
1η Υ.ΠΕ. ΑΤΤΙΚΗΣ
ΓΕΝΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ ΠΑΙΔΩΝ ΠΕΝΤΕΛΗΣ
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ της 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014

INFORMATICS DEVELOPMENT AGENCY
Digitally signed by INFORMATICS DEVELOPMENT AGENCY
Date: 2015.12.02 11:57:55 EET
Reason:
Location: Athens

11η ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1η Ιανουαρίου - 31 Δεκεμβρίου 2014)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 31/12/ 2014			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 31/12/2013		
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβ. αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβ. αξία
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ						
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	116.063,41	116.063,26	0,15	116.063,41	116.063,26	0,15
	116.063,41	**116.063,26**	**0,15**	**116.063,41**	**116.063,26**	**0,15**
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
ΙΙ. Ενσώματες ακινητοποιήσεις						
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	87.825.595,17	0,00	87.825.595,17	87.825.595,17	0,00	87.825.595,17
3. Κτίρια και τεχνικά εργα	10.641.647,92	1.119.012,71	9.522.635,21	10.641.647,92	699.687,62	9.941.960,30
μηχανολογικός εξοπλισμός	2.764.257,01	2.220.845,75	543.411,26	2.764.257,01	2.060.771,05	703.485,96
5. Μεταφορικά μέσα	90.044,43	90.044,32	0,11	90.044,43	90.044,32	0,11
6. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	1.415.966,78	1.294.189,19	121.777,59	1.377.973,27	1.233.972,08	144.001,19
7. Ακινητοποιήσεις υπό εκτέλεση και προκαταβολές	58.811,60		58.811,60	50.899,95		50.899,95
Σύνολο Ακινητοποιήσεων (ΓΙΙ)	**102.796.322,91**	**4.724.091,97**	**98.072.230,94**	**102.750.417,75**	**4.084.475,07**	**98.665.942,68**
Σύνολο παγίου Ενεργητικού (ΓΙΙ)	**102.796.322,91**	**4.724.091,97**	**98.072.230,94**	**102.750.417,75**	**4.084.475,07**	**98.665.942,68**
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
Ι. Αποθεματα						
Ανταλλακτικά και είδη συσκευασίας			389.342,08			365.206,00
			389.342,08			**365.206,00**
ΙΙ. Απαιτησεις						
1. Πελάτες			15.253.836,19			10.224.836,74
Μείον: Προβλέψεις						
11. Χρεώστες διάφοροι			24.214,73			3.890,22
12. Λογαριασμοί διαχειρίσεως προκαταβολών & πιστώσεων			3.890,22			0,00
			15.281.941,14			**10.228.726,96**
IV. Διαθέσιμα						
1. Ταμείο			2.496,90			511,91
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			1.536.793,54			1.520.506,46
			1.539.290,44			**1.521.018,37**
Σύνολο Κυκλοφορούντος Ενεργητικού (ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙV)			**17.210.573,66**			**12.114.951,33**
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			481.670,54			352.070,28
			481.670,54			**352.070,28**
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			**115.764.475,29**			**111.132.964,44**
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ						
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί εγγυήσεων και εμπράγματων ασφαλειών			8.089.804,94			8.907.944,62
3. Απαιτήσεις από αμφοτεροβαρείς συμβάσεις			1.911.966,55			1.963.346,96
			10.001.771,49			**10.871.291,58**

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειομένης χρήσης 31/12/2014	Ποσά προηγούμενης χρήσης 31/12/2013
Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
Ι. Κεφάλαιο (μετοχικο, κλπ)		
1. Καταβλημένο	98.673.575,65	98.673.575,65
	98.673.575,65	**98.673.575,65**
ΙΙΙ. Διαφορές αναπ/γης Επιχ/σεις επενδύσεων		
3. Επιχορηγήσεις επενδύσεων παγίου ενεργ.	949.056,76	986.620,39
4. Αξία ακίνητων & λοιπών παγίων αποκτηθέντων δωρεάν	102.395,36	116.718,32
	1.051.452,11	**1.103.338,71**
IV. Αποθεματικά κεφαλαια		
Ειδικά Αποθεμ.από ληφθ.επιχορηγ.	11.584.349,08	8.502.349,08
	11.584.349,08	**8.502.349,08**
V. Αποτέλεσμα εις νέο		
1. Υπόλοιπο κερδών χρήσεως εις νέο	1.611.735,82	908.217,76
2. Υπόλοιπο κερδών χρήσεως εις νέο	471.177,71	0,00
3. Υπόλοιπο ζημιών προηγούμενων χρήσεων	0,00	-437.040,05
	2.082.913,53	**471.177,71**
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΙΙΙ+ΑΙV+ΑV)	**113.392.290,37**	**108.750.441,15**
Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ		
1. Προβλέψεις για αποζημειωση προσωπικού	55.000,00	53.827,26
λόγω εξόδου από την υπηρεσία	**55.000,00**	**53.827,26**
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
ΙΙ. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1. Προμηθευτές	1.511.896,73	2.077.479,67
2α. Επιταγές πληρωτέες (μεταχρονολογημένες)	645.360,87	176.176,63
6. Ασφαλιστικοί οργανισμοί	80.380,94	0,00
11. Πιστωτές διάφοροι	50.705,85	73,37
Σύνολο Υποχρεώσεων (ΓΙΙ)	**2.288.344,39**	**2.253.729,67**
Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
2. Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	28.840,53	74.966,36
	28.840,53	**74.966,36**
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)	**115.764.475,29**	**111.132.964,44**
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ		
2. Πιστωτικοί λογαριασμοί εγγυήσεων και εμπράγματων ασφαλειών	8.089.804,94	8.907.944,62
3. Υποχρεώσεις από αμφοτεροβαρείς συμβάσεις	1.911.966,55	**1.963.346,96**
	10.001.771,49	**10.871.291,58**

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ:
1. Το κόστος νοσηλείας σε απόρους, αλλοδαπούς, ανασφάλιστους κλπ για την χρήση 2014, ανέρχεται στο ποσό των 549.355,02 € .
2. Το ποσό της επιχορήγησης της Μισθοδοσίας που καταβλήθηκε και επιχορηγήθηκε από το Υ.Υ.Κ.Α στην χρήση 2014 ανέρχεται σε ποσό 10.490.784,62 €.
3. Το ποσό της επιχορήγησης για εξόφληση προμηθευτών στη χρήση 2014 ανέρχεται σε 3.082.000.
4. Έγινε ανακατάταξη ορισμένων κονδυλίων της προηγούμενης χρήσης στον Ισολογισμό για να είναι συγκρίσιμα τα ποσά με τα αντίστοιχα της κλειομένης χρήσης.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ (λ/86)

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 01/01-31/12/2014			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 01/01-31/12/2013		
Ι. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ						
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)			5.927.616,32			5.197.590,04
Μείον: Κόστος πωλήσεων			13.729.182,34			14.192.269,31
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη ή ζημίες) εκμεταλλεύσεως			**-7.801.566,02**			**-8.994.679,27**
Πλέον: 1. Άλλα έσοδα εκμετάλλευσης			10.523.383,73			11.049.523,21
Σύνολο			**2.721.817,71**			**2.054.843,94**
ΜΕΙΟΝ: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας		1.364.027,89	1.364.027,89		1.398.996,29	1.398.996,29
Μερικά Αποτελέσματα (Κέρδη ή Ζημίες) Εκμεταλλεύσεως			**1.357.789,82**			**655.847,65**
ΠΛΕΟΝ: 4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		30.966,79			8.141,74	
ΜΕΙΟΝ: 3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα		0,00	30.966,79		205,56	7.936,18
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη ή ζημίες) εκμεταλλεύσεως			**1.388.756,61**			**663.783,83**
ΙΙ. ΠΛΕΟΝ Ή ΜΕΙΟΝ: Εκτακτα αποτελέσματα						
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα		148.800,49			132.627,13	
2. Έκτακτα κέρδη		0,00			43.631,66	
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων		74.223,72			34.543,53	
χρήσεων		0,00			34.237,17	
		223.024,21			**245.039,49**	
Μείον:						
1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	0,00			555,56		
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	45,00	45,00	222.979,21	50	605,56	244.433,93
Οργανικά & Εκτακτα Αποτελέσματα (Κέρδη ή Ζημίες)			**1.611.735,82**			**908.217,76**
ΜΕΙΟΝ:						
Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		639.616,90			650.743,73	
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος		639.616,90	0,00		650.743,73	0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΚΕΡΔΗ Ή ΖΗΜΙΕΣ) ΧΡΗΣΕΩΣ πρό φόρων			**1.611.735,82**	0,00		**908.217,76**

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 01/01-31/12/2014	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 01/01-31/12/2013
Καθαρά Αποτελέσματα (κέρδη ή ζημίες)χρήσεως	1.611.735,82	908.217,76
(+) ή (-): Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (κερδών ή ζημιών προηγούμενων χρήσεων	471.177,71	-437.040,05
Σύνολο	**2.082.913,53**	**471.177,71**
Η διάθεση των κερδών γίνεται ως εξής:		
8. Υπόλοιπο κερδων εις νέο	2.082.913,53	471.177,71
	2.082.913,53	**471.177,71**

Αθήνα, 16 Οκτωβρίου 2015

Ο ΑΝΑΠΛΗΡΩΤΗΣ ΔΙΟΙΚΗΤΗΣ	Ο ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ
ΚΑΘΗΓΗΤΗΣ	
ΑΡΙΣΤΕΙΔΗΣ Β.ΖΟΥΜΠΟΣ	**ΖΑΧΑΡΙΑΣ ΦΡΑΓΚΟΥ**
Α.Δ.Τ. ΑΚ 136582	**Α.Δ.Τ. Ν 148613**
Ο ΤΜΗΜΑΤΑΡΧΗΣ ΟΙΚΟΝ. ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ	**Η ΣΥΝΤΑΞΑΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗΣ**
ΓΙΑΝΝΗΣ ΤΣΑΤΑΝΗΣ	**ΧΑΡΙΚΛΕΙΑ Φ.ΘΕΟΔΩΡΑΚΟΠΟΥΛΟΥ**
Α.Δ.Τ. Λ 147524	**ΑΔΤ ΑΜ 305213 Α.Α ΟΕΕ Α' ΤΑΞΗΣ 72343**

Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητων Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών

Προς το Διοικητικό Συμβούλιο του Γ.Ν.ΠΑΙΔΩΝ ΠΕΝΤΕΛΗΣ

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων: Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις του «Γ.Ν. ΠΑΙΔΩΝ ΠΕΝΤΕΛΗΣ» οι οποίες αποτελούνται από τον Ισολογισμού της 31ης Δεκεμβρίου 2014, 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 δικλείδες που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων, απαλλαγμένων από ουσιώδη ανακρίβεια που οφείλεται σε απάτη είτε σε λάθος.

Ο έλεγχος περιλαμβάνει την 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 και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων του Νοσοκομείου, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά 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 αξιολόγησης της συνολικής παρουσίασης των οικονομικών καταστάσεων. Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε συγκεντρώσει είναι επαρκή και κατάλληλα για τη θεμελίωση της ελεγκτικής μας γνώμης.

Βάση για γνώμη με επιφύλαξη:

1. Από τον έλεγχό μας προέκυψε ότι στο κονδύλι του Ισολογισμού ΔΙΙ 1. Απαιτήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών» περιλαμβάνονται και απαιτήσεις σε καθυστέρηση συνολικού ποσού € 1.730 χιλ. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών άρχων 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 € 1.730 χιλ.
2. Για την επιβεβαίωση υπολοίπων του λογαριασμού σε πελάτες αποστείλαμε επιβεβαιωτικές επιστολές συνολικού ποσού 15.253.780,91€ σε ποσοστό 94,95% επί του συνολικού υπολοίπου των πελατών. Μέχρι την ημερομηνία χορήγησης της έκθεσής μας λάβαμε απαντήσεις σε ποσοστό 0,01% επί του συνόλου, και συνεπώς λόγω του ότι δεν κατέστη δυνατόν να επαληθευτούν με επιβεβαιωτικές επιστολές ή άλλες εναλλακτικές διαδικασίες, οι απαιτήσεις από ασφαλιστικά ταμεία (απαιτήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών) διατηρούμε επιφύλαξη για το ύψος των απαιτήσεων αυτών.

Γνώμη με επιφύλαξη: Κατά την γνώμη μας εκτός από τις επιπτώσεις των θεμάτων που μνημονεύεται στην παράγραφο «Βάση για γνώμη με επιφύλαξη», οι ανωτέρω Οικονομικές καταστάσεις του «Γ.Ν. ΠΑΙΔΩΝ ΠΕΝΤΕΛΗΣ» 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».

Θέμα έμφασης: Εφιστούμε την προσοχή σας στη σημείωση 7(γ) του προσαρτήματος όπου περιγράφεται ότι εκκρεμούν αγωγές αστικής ευθύνης κατά του Νοσοκομείου συνολικού ποσού 17 εκατ.€ περίπου η έκβαση των παραπάνω αγωγών δεν είναι δυνατό να προβλεφθεί στο παρόν στάδιο και ως εκ τούτου δεν έχει γίνει πρόβλεψη στις οικονομικές καταστάσεις του Νοσοκομείου. Δεν διατυπώνεται επιφύλαξη στη γνώμη μας σε σχέση με το θέμα αυτό.

Αναφορά επί άλλων Νομικών και Κανονιστικών θεμάτων: Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχηση του περιεχομένου της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβούλιου με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις.

Μεταμόρφωση, 20 Οκτωβρίου 2015

ΟΙ ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ

ABACUS ελεγκτική α.ε.
www.abacusnetwork.gr

ABACUS ΕΛΕΓΚΤΙΚΗ Α.Ε.
Αρ. Μ.ΣΟΕΛ 149
Πιερίας 1α & Ποσειδώνος,
Τ.Κ.14451 Μεταμόρφωση, Αττικής

Θεόδωρος Ψαρός
Αρ. Μ.ΣΟΕΛ 12651

Νικόλαος Χούντας
Αρ Μ. ΣΟΕΛ 18391