

ΓΕΝΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ "ΕΛΕΝΑ ΒΕΝΙΖΕΛΟΥ - ΑΛΕΞΑΝΔΡΑ"

ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΟΣ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2018
6η ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2018)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2018			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2017			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2018		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2017	
	Αξία Κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη Αξία	Αξία Κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη Αξία					
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ							Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ				
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεων	206.902,06	75.412,12	131.489,94	137.534,70	65.059,67	72.475,03	I. Κεφάλαιο (μετοχικό κ.λπ.)				
							II. 1. Καταβεβλημένο	154.977.019,70		154.977.019,70	
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							III. Διαφορές αναπροσαρμογής και επιχορηγήσεις επενδύσεων - Δωρεές παγίων				
II. Ενώσιματες ακινητοποιήσεις							3. Δωρεές παγίων	1.121.470,73		1.017.244,60	
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	83.704.745,06	0,00	83.704.745,06	83.704.745,06	0,00	83.704.745,06	4. Επιχορηγήσεις επενδύσεων	2.108.433,38		2.463.274,02	
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	76.963.115,82	43.921.046,43	33.042.069,39	76.963.115,82	40.523.423,18	36.439.692,64		3.229.904,11		3.480.518,62	
4. Μηχανήματα - τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπός μηχανικός εξοπλισμός	7.365.319,98	5.642.573,50	1.722.746,48	7.093.699,73	5.295.028,36	1.798.671,37	IV. Αποθεματικά Κεφάλαια				
5. Μεταφορικά μέσα	32.346,38	32.346,34	0,04	32.346,38	32.346,34	0,04	3. Ειδικά αποθεματικά	67.084.666,74		52.005.000,00	
6. Επιπλα και λοιπός εξοπλισμός	10.335.983,16	9.193.137,82	1.142.845,34	10.292.998,88	8.653.382,97	1.639.615,91	67.084.666,74		52.005.000,00		
7. Ακινήτοποιήσεις υπό εκτέλεση και προκαταβολές	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓII)	178.401.510,40	58.789.104,09	119.612.406,31	178.086.905,87	54.504.180,85	123.582.725,02					
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΓII)			119.612.406,31			123.582.725,02	V. Αποτελέσματα εις νέο				
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							Υπόλοιπο ζημιών/κερδών προηγούμενων χρήσεων	-4.966.346,56		-4.413.030,76	
I. Αποθέματα							Υπόλοιπο πλεονάσματος/ελλείματος χρήσεως εις νέο	15.573.311,31		-553.315,80	
4. Πρώτες και βοηθητικές ύλες - Αναλώσιμα υλικά - Ανταλλακτικά και Είδη συσκευασίας			2.585.972,23			2.530.346,02	10.606.964,75		-4.966.346,56		
II. Απαθήσεις							Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑI+ΑIII+ΑIV+ΑV)	235.898.555,30		205.496.191,76	
1. Απαθήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών		94.223.649,64			71.972.630,01		Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ & ΕΞΟΔΑ				
Μείον: Προβλέψεις		1.782.711,71	92.440.937,93		1.782.711,71	70.189.918,30	1. Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού λόγω	115.431,36		115.431,36	
2. Απαθήσεις από επιχορηγήσεις και παρεπόμενες ασχολίες			30.645,55			30.645,55	εξόδου από την υπηρεσία	390.800,00		500.000,00	
6. Λογαρασμοί διαχειρίσεως προκαταβολών & πιστώσεων			272,80			3.161,12	2. Λοιπές προβλέψεις	506.231,36		615.431,36	
11. Χρεώστες διάφοροι			720.081,67			810.933,69	Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ				
			93.191.937,95			71.034.658,66	I. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις				
IV. Διαθέσιμα							8. Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	2.200,00		2.200,00	
1. Ταμείο			0,00			0,00	2.200,00				
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			6.775.287,78			11.526.468,27	II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις				
			6.775.287,78			11.526.468,27	1. Προμηθευτές	14.205.495,54		13.925.751,02	
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔI+ΔII ΔIII+ΔIV)			102.553.197,96			85.091.472,95	2α. Επιπαγές πληρωτέες	7.090,86		544.627,76	
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ							5. Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη	473.278,54		250.627,70	
1. Έξοδα επόμενων χρήσεων			0,00			0,00	6. Ασφαλιστικοί οργανισμοί	269.960,56		236.001,14	
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			32.627.580,23			15.822.099,40	11. Πιστωτές διάφοροι	1.621.992,39		494.029,02	
			32.627.580,23			15.822.099,40	Σύνολο υποχρεώσεων (ΓII +ΓII)	16.577.817,89		15.451.036,64	
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			254.924.674,44			224.568.772,40	Σύνολο υποχρεώσεων (ΓI +ΓII)	16.580.017,89		15.453.236,64	
							Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ				
							1. Έσοδα επόμενων χρήσεων	0,00		0,00	
							2. Έξοδα χρήσεως δουλεωμένα	1.939.869,89		3.003.912,64	
								1.939.869,89		3.003.912,64	
							ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)	254.924.674,44		224.568.772,40	

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ (Α/86) 1/1/2018 - 31/12/2018							ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΦΕΡΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ (Α/88)		
I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως							Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2018		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2017
1. Έσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών			45.250.069,21			36.069.880,58	15.620.459,47		-482.050,56
Μείον: Κόστος αγαθών και υπηρεσιών			71.796.514,43			68.705.091,26			
Μικτά αποτελέσματα (ζημιές) εκμεταλλεύσεως			-26.546.445,22			-32.635.210,68			
Πλέον: 1. Άλλα έσοδα			45.760.413,62			37.548.224,70	-4.966.346,56		-4.413.030,76
Σύνολο			19.213.968,40			4.913.014,02	10.654.112,91		-4.895.081,32
ΜΕΙΟΝ: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας			8.202.970,35			8.371.980,95	47.148,16		71.265,24
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως			11.010.998,05			-3.458.966,93	10.606.964,75		-4.966.346,56
ΠΛΕΟΝ									
4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα			63.782,64			135.584,85			
Μείον:									
3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα			19.091,88			122.353,18			
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως			44.690,76			-3.336.613,75			
II. ΠΛΕΟΝ (ή μείον): Έκτακτα αποτελέσματα			11.055.688,81						
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα			300,59			382.617,88			
2. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων			6.081.366,65			3.816.667,19			
4. Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων			0,00			80,61	4.199.365,68		
Μείον:									
1. Έκτακτα & ανόργανα έξοδα			290.078,68			0,00			
2. Έκτακτες Ζημιές			18.659,54			0,00			
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων			1.208.158,36			1.330.921,01			
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους			0,00			0,00	2.868.444,67		
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)			4.564.770,66			-468.169,08			
ΜΕΙΟΝ:									
Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων			3.662.364,54			3.563.594,38			
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος			3.662.364,54			3.549.712,90			
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Πλεόνασμα) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων			0,00			13.881,48			
			15.620.459,47			-482.050,56			

Αθήνα, 16/04/2021			
Η ΔΙΟΙΚΗΤΡΙΑ	Η ΑΝΑΠΛΗΡΩΤΡΙΑ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΗ ΔΙΕΥΘΥΝΤΡΙΑ	Ο ΑΝΑΠΛΗΡΩΤΗΣ ΥΠΟΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΑΣ	Ο ΣΥΝΤΑΞΑΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗΣ
ΕΥΑΓΓΕΛΙΑ ΠΑΠΠΑ ΑΔΤ ΑΒ 852529	ΑΡΕΖΙΝΑ ΓΙΩΡΓΑ ΑΔΤ ΑΕ 091225	ΔΗΜΗΤΡΗΣ ΠΑΠΑΔΗΜΗΤΡΙΟΥ ΑΔΤ ΑΑ 004270	ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ ΜΑΝΑΡΙΩΤΗΣ ΑΔΤ ΑΗ 547551 ΑΡ. ΑΔ. 0065163 - Α' ΤΑΞΗΣ

Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή Προς το Διοικητικό Συμβούλιο του Νοσοκομείου «ΓΕΝΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ "ΕΛΕΝΑ ΒΕΝΙΖΕΛΟΥ - ΑΛΕΞΑΝΔΡΑ"» Έκθεση Ελέγχου επί των Οικονομικών Καταστάσεων Γνώμη με επιφύλαξη Έχουμε ελέγξει τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις του Γενικού Νοσοκομείου "ΕΛΕΝΑ ΒΕΝΙΖΕΛΟΥ - ΑΛΕΞΑΝΔΡΑ" (το Νοσοκομείο), οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31^{ης} Δεκεμβρίου 2018, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων, της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα. Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις των θεμάτων που μνημονεύονται στην παράγραφο της έκθεσής μας "Βάση για γνώμη με επιφύλαξη", οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιαστική άποψη, την οικονομική θέση του Γενικού Νοσοκομείου "ΕΛΕΝΑ ΒΕΝΙΖΕΛΟΥ - ΑΛΕΞΑΝΔΡΑ" κατά την 31^η Δεκεμβρίου 2018, και τη χρηματοοικονομική του επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή, σύμφωνα με το Π.Δ. 146/2003 "Κλαδικό Λογιστικό Σχέδιο Δημοσίων Μονάδων Υγείας". Βάση για γνώμη με επιφύλαξη Από τον έλεγχό μας προέκυψαν τα εξής: - Δεν κατέστη δυνατόν να επαληθευτούν, με επιβεβαιωτικές επιστολές ή άλλες εναλλακτικές διαδικασίες, απαιτήσεις από ασφαλιστή ικά ταμεία ποσού 87.415.000 ευρώ και συνεπώς διατηρούμε επιφύλαξη για την αξία των απαιτήσεων και για τυχόν απαιτούμενες προσαρμογές στα αποτελέσματα και τα ίδια κεφάλαια. - Για απαιτήσεις συνολικής αξίας 5.700.000 ευρώ που παρουσιάζουν σημαντική καθυστέρηση είσπραξης, δεν έχει διενεργηθεί ισόποσ ση απομείωση κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από το Π.Δ. 146/2003, με συνέπεια η αξία των απαιτήσεων και των ιδίων κεφαλαίων να εμφανίζεται ισόποσα αυξημένη και τα αποτελέσματα της χρήσεως αυξημένα κατά 3.664.000 ευρώ. - Δεν τέθηκαν υπόψη μας στοιχεία για την κυριότητα των ακινήτων και τυχόν εμπράγματα βάρη επί αυτών, ούτε λήφθηκε επιστολή από το Νομικό Σύμβουλο, σχετικά με αγωγές τρίτων κατά υποκαταστήματος του Νοσοκομείου και ως εκ τούτου διατηρούμε επιφύλαξη ως προς τα εν λόγω θέματα. - Δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη ποσού ευρώ 1.400.000 περίπου για την κάλυψη ζημίας από αγωγές τρίτων κατά υποκαταστήματος του Νοσοκομείου, με συνέπεια οι αξίες των προβλέψεων να εμφανίζονται ισόποσα μειωμένες και των ιδίων κεφαλαίων ισόποσα αυξημένες. Διενεργήσαμε τον έλεγχό μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου (ΔΠΕ) όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία. Ο ι ευθύνες μας, σύμφωνα με τα πρότυπα αυτά περιγράφονται περαιτέρω στην ενότητα της έκθεσής μας "Ευθύνες ελεγκτή για τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων". Είμαστε ανεξάρτητοι από το Νοσοκομείο, καθ' όλη τη διάρκεια του διορισμού μας, σύμφωνα με τον Κώδικα Δεοντολογίας για Επαγγελματίες Ελεγκτές του Συμβουλίου Διεθνών Προτύπων Δεοντολογίας Ελεγκτών, όπως αυτός έχει ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία και τις απαιτήσεις δεοντολογίας που σχετίζονται με τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων στην Ελλάδα και έχουμε εκπληρώσει τις δεοντολογικές μας υποχρεώσεις σύμφωνα με τις απαιτήσεις της ισχύουσας νομοθεσίας και το υ προαναφερόμενου Κώδικα Δεοντολογίας. Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε αποκτήσει είναι επαρκή και κατάλληλα να παρέχουν βάση για γνώμη με επιφύλαξη. Ευθύνες της διοίκησης επί των οικονομικών καταστάσεων Η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με το Π.Δ. 146/2003 "Κλαδικό Λογιστικό Σχέδιο ο Δημοσίων Μονάδων Υγείας", όπως και για εκείνες τις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες, ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιαστές σφάλμα, που οφείλονται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά την κατάρτιση των οικονομικών καταστάσεων, η διοίκηση είναι υπεύθυνη για την αξιολόγηση της ικανότητας του Νοσοκομείου ν α συνεχίσει τη δραστηριότητά του, γνωστοποιώντας όπου συντρέχει τέτοια περίπτωση, τα ειδικά θέματα που αφορούν οντότητες του δημ οσίου τομέα και σχετίζονται με τη χρήση της λογιστικής αρχής της συνεχιζόμενης δραστηριότητας. Ευθύνες ελεγκτή για τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων Οι στόχοι μας είναι να αποκτήσουμε εύλογο διασφάλιση για το κατά πόσο οι οικονομικές καταστάσεις, στο σύνολό τους, είναι απαλ λαγμένες από ουσιαστές σφάλμα, που οφείλονται είτε σε απάτη είτε σε λάθος και να εκδώσουμε έκθεση ελεγκτή, η οποία περιλαμβάνει την γνώμη μας. Η εύλογο διασφάλιση συνιστά διασφάλιση υψηλού επιπέδου, αλλά δεν είναι εγγύηση ότι ο έλεγχος που διενεργείται σύμφωνα με τα ΔΠΕ, όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία, θα εντοπίζει πάντα ένα ουσιαστές σφάλμα, όταν αυτό υπάρχει. Σφάλματα δύναται να προκύψουν από απάτη ή από λάθος και δε ωρούνται ουσιαστική όταν, μεμονωμένα ή αθροιστικά, θα μπορούσε εύλογα να αναμένεται ότι θα επηρέαζαν τις οικονομικές αποφάσεις των χρηστών, που λαμβάνονται με βάση αυτές τις οκονομικές καταστάσεις. Ως καθήκον του ελέγχου, σύμφωνα με τα ΔΠΕ όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία, ασκούμε επαγγελματική κρηση και ι διατηρούμε επαγγελματικό σκεπτικισμό καθ' όλη τη διάρκεια του ελέγχου. Επίσης: - Εντοπίζουμε και αξιολογούμε τους κινδύνους ουσιασδους σφάλματος στις οικονομικές καταστάσεις, που οφείλονται είτε σε απάτη είτε σε λάθος, σχεδιάζοντας και διενεργώντας ελεγκτικές διαδικασίες που ανταποκρίνονται στους κινδύνους αυτούς και αποκτούμε ελεγκτικά τεκμήρια που είναι επαρκή και κατάλληλα για να παρέχουν βάση για τη γνώμη μας. Ο κίνδυνος μη εντοπισμού ουσιασδους σφάλματος που οφείλονται σε απάτη είναι υψηλότερος από αυτόν που οφείλονται σε λάθος, καθώς η απάτη μπορεί να εμπεριέχει συμπαιγνία, πλαστογραφία, εσκεμμένες παραλείψεις, ψευδείς διαβεβαιώσεις ή πα ράκαμψη των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου. - Καταννοούμε τις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου που σχετίζονται με τον έλεγχο, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό τη διατύπωση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου του Νοσοκομείου. - Αξιολογούμε την καταλληλότητα των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και το εύλογο των λογιστικών εκτιμήσεων και των σχετικών γνωστοποιήσεων που έγιναν από τη διοίκηση. - Αξιολογούμε τη συνολική παρουσίαση, τη δομή και το περιεχόμενο των οικονομικών καταστάσεων, συμπεριλαμβανομένων των γνωστοποιήσεων, καθώς και το κατά πόσο οι οικονομικές καταστάσεις απεικονίζουν τις υποκείμενες συναλλαγές και τα γεγονότα με τρόπο που επ ιτυγχάνεται η εύλογη παρουσίαση. Μεταξύ άλλων θεμάτων, κοινοποιούμε στη διοίκηση, το σχεδιαζόμενο εύρος και το χρονοδιάγραμμα του ελέγχου, καθώς και σημαντικά ευρήματα του ελέγχου, συμπεριλαμβανομένων όποιων σημαντικών ελλείψεων στις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου εντοπίζουμε κατά τη διάρ κεια του ελέγχου μας.	Αθήνα, 02 Αυγούστου 2021 Οι Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές Βρουστούρης Παναγιώτης Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 12921 Ζαχαριουδάκης Μιχαήλ Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 13191 MPI HELLAS S.A. Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 155 Εθνικής Αντιστάσεως 9-11 Χαλάνδρι - Αθήνα
---	---