

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ Υ.Π. & Κ.Α. 1η Υ.ΠΕ ΑΤΤΙΚΗΣ Γ.Ν.Π. "Η ΑΓΙΑ ΣΟΦΙΑ" 15ος ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2020 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2020)									
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσό κλειόμενης χρήσης 2020			Ποσό προηγούμενης χρήσης 2019			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσό κλειόμενης	Ποσό προηγμένης
	Αξία επίσημη	Αποβλήσιμη	Ανατίμη αξία	Αξία επίσημη	Αποβλήσιμη	Ανατίμη αξία			
Β. ΕΣΟΔΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ									
4. Κατά έσοδα εγκαταστάσεις	198.290,64	5.254,56	193.036,08	0,00	0,00	0,00			
	<u>198.290,64</u>	<u>5.254,56</u>	<u>193.036,08</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>			
Γ. ΠΛΗΘ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ									
Ι. Ενδογενείς ανεπηροφησίες									
1. Υπόλοιπα - Οικιστικά	340.760,00	0,00	340.760,00	340.760,00	0,00	340.760,00			
3. Κέρδη & χυλικά έσοδα	16.298.981,21	16.070.796,79	214.184,42	16.208.243,69	16.020.449,74	247.793,95			
4. Μεταμηνιαία - τοκογενή κέρδη & λοιπά κέρδη εξοφλήσιμων	21.057.870,14	18.585.998,89	2.472.271,25	20.085.050,47	18.108.070,72	1.976.979,75			
5. Μεταφορικά μέσα	87.808,46	87.808,46	0,00	87.808,46	87.808,46	0,00			
6. Επικαιρά και λοιπά εξοφλήσιμα Σύνολο ανεπηροφησίων (Γ1)	<u>48.847.219,87</u>	<u>42.693.058,72</u>	<u>3.156.145,25</u>	<u>44.740.338,38</u>	<u>42.038.769,22</u>	<u>2.703.670,16</u>			
ΙΙ. Τίτλοι πάσης επένδυσης & άλλες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις									
1. Τίτλοι πάσης επένδυσης	103.310,91			103.310,91					
2. Μείον: Προβλέψεις για υπομνησθέντα	80.529,34		22.781,57	79.766,96		22.781,57			
Σύνολο τίτλων επενδύσεων (Γ1+Γ2)			<u>3.179.936,82</u>			<u>2.727.084,41</u>			
Κ. ΧΡΕΩΣΤΟΦΟΡΩΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ									
Ι. Αποθέματα									
4. Γραμμάτια & βεβαιωθέντα - Ανατίμησιμη αξία - Ανατίμησιμη αξία Ελληνικού εθνικού			2.581.431,56			3.249.581,71			
ΙΙ. Απαιτήσεις									
1. Απαιτήσεις από πάσηλυτα αγαθά και υπηρεσίες	121.395.912,01			91.545.349,55		84.646.349,55			
Μείον: Προβλέψεις	14.265.896,40		107.130.015,61	6.900.000,00		84.646.349,55			
2. Απαιτήσεις από εμπορεύσιμα και παρατηρήσιμα στοιχεία			369.604,89			352.477,19			
3. Διαφορετικό λογαριασμού καταθέσεων			7.330,54			7.330,94			
4. Επισκευαστικά έργα - επενδύσεων και χυλικά			636.440,36			636.440,36			
5. Χρεώσεις διάφορες			143.797,02			140.474,99			
			<u>189.287.236,42</u>			<u>85.783.103,03</u>			
ΙV. ΔΑΕΙΩΣΙΑ									
1. Ταμείο			641,50			641,50			
3. Καταθέσεις όψεως & προβλεπόμενες			6.720.820,74			7.019.971,82			
			<u>8.721.462,24</u>			<u>7.620.613,32</u>			
Σύνολο Καταθέσεων Επενδύσεων (Δ1-Δ1+Δ1V)			<u>117.600.130,26</u>			<u>86.060.299,06</u>			
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ									
1. Έξοδα επίσημων χρήσεων			0,00			2.973.300,95			
2. Έξοδα χρήσεων διαφόρων			29.475.687,90			29.475.687,90			
3. Κατά μεταβατικό λογαριασμό ενεργητικό			10.521.607,49			12.028.569,35			
			<u>39.997.295,39</u>			<u>44.477.558,20</u>			
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			<u>160.987.397,41</u>			<u>135.862.878,86</u>			
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΣΤΙΚΟΥ									
1. Αλλάγια περιουσιακά στοιχεία			83,00			83,00			
2. Χρεωστικό λογαριασμού Διαφορετικό Λογαριασμού			81.662.700,79			67.696.620,11			
3. Χρεωστικό λογαριασμού εγγυησθέντων και εμπληρωσθέντων ασφαλίσεων και αμειβηθέντων συμβόλων			89.550,00			89.550,00			
			<u>81.752.333,79</u>			<u>67.786.262,11</u>			
Σημειώσεις:									
1. Τα πάσης περιουσιακά στοιχεία ανήκουν κατά κυριότητα στην ομάδα ΥΠΕ, σύμφωνα με την ισχύουσα νομοθεσία και το Νοσοκομείο έχει το δικαίωμα αποκλειστικής χρήσης και διαχείρισής τους.									
2. Το κόστος αναγκών ως επίσημο, αλλαγήσιμο, αναρριπτόσιμο κλπ για τη χρήση 2020, ανέρχεται στο ποσό των € 1.365.896,40									
3. Το ποσό της επηρεασμένης της μεθοδολογίας, στη χρήση 2020, ανέρχεται σε € 4.827.027,71									
4. Το ποσό της επηρεασμένης ως εξοφλήσιμη περιουσία, στη χρήση 2020, ανέρχεται σε € 15.450.000,00									

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2020 (1ης ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2020)									
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσό κλειόμενης χρήσης 2020			Ποσό προηγούμενης χρήσης 2019			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσό κλειόμενης	Ποσό προηγμένης
	Αξία επίσημη	Αποβλήσιμη	Ανατίμη αξία	Αξία επίσημη	Αποβλήσιμη	Ανατίμη αξία			
Ι. Αποτελέσματα εργασιών									
1. Έσοδα από πάσηλυτα αγαθά και υπηρεσίες	46.223.650,68			54.290.181,73					
Μείον: Κόστος εργαίων και υπηρεσιών	21.522.065,87			45.643.150,48					
Μείον: Αποβλήσιμα (ζημία) εργασιών	37.798.411,19			-27.788.411,19					
Μείον: Άλλα έσοδα	43.880.041,59			36.304.638,15					
Σύνολο	15.883.630,40			25.916.689,40					
Μείον: Έξοδα Διακοσμητικής, λειτουργίας	6.514.938,78			7.622.921,68					
2. Έξοδα λειτουργιών έρευνας και ανάπτυξης	5.152,69			41.964,77					
3. Δραστηριότητες	1.000,00		6.567.442,47	19.598,06		7.684.475,51			
Μείον: Αποτελέσματα (ζημία) εργασιών	9.314.187,93			18.232.193,89					
2. Έσοδα τίτλων πάσης επένδυσης	1.402,30			6.468,78					
4. Περιουσιακά στοιχεία και συναφή έσοδα	131.569,89			116.602,21					
Μείον:	132.969,86			123.019,69					
3. Χρεωστικά τίτλα & συναφή έσοδα	959,15		131.969,71	854,05		122.216,90			
Ομάδα αποτελέσματα εργασιών	9.446.157,64			18.384.410,79					
Μείον: Έκτακτα αποτελέσματα									
1. Έκτακτα & ανάφορα έσοδα	196.019,84			187.218,45					
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	6.133.078,27			3.914.542,83					
4. Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων	0,00			600.000,00					
Μείον:	6.320.098,11			4.761.761,28					
1. Έκτακτα & ανάφορα έσοδα	0,00			436.743,77					
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	6.006,61			3.934.229,36					
4. Πρωτόκολλα με κλειστούς κωδικούς	7.365.896,40		1.042.868,90	6.020.000,00		10.370.973,13		5.069.219,85	
Ομάδα & λοιπά αποτελέσματα εργασιών	661.548,06			1.402.637,43					
Μείον: Ομάδα από εξοφλήσιμα	661.548,06		0,00	1.402.637,43		0,00			
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΓΕΝΙΚΟΑΝΑΒΑΛΩΣΙΑ) ΧΡΗΣΕΩΣ			<u>8.403.292,74</u>			<u>12.665.198,94</u>			

Αθήνα, 7 Ιουλίου 2022

Ο ΔΙΟΙΚΗΤΗΣ: Προϊστάμενος Διοικητικής-Οικονομικής Υπηρεσίας

Ο ΥΠΕΥΘΥΝΟΣ ΣΥΝΤΑΞΗΣ

ΕΜΜΑΝΟΥΗΛ Κ. ΓΚΑΛΑΒΑΣ: Φορέας Υποδείξεων

ΔΗΜΗΤΡΗΣ Γ. ΜΠΑΓΟΥΛΟΥ: Αρ. ΑΔ Α: 1089/1987

Έκθεση Ανεξάρτητου Οργανισμού Ελεγκτών
Προς το Διοικητικό Συμβούλιο Γ.Ν.Π. "Η ΑΓΙΑ ΣΟΦΙΑ"
Έκθεση Έλεγχου επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Γνώμη με επιφύλαξη
Έχουμε ελέγξει τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις του Νοσοκομείου Γ.Ν.Π. "Η ΑΓΙΑ ΣΟΦΙΑ" (το Νοσοκομείο), οι οποίες αποτελούν σύνολο από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2020 και την κατάσταση αποτελεσμάτων της χρήσης που έληξε την ημερομηνία αυτή.

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιφύλαξεις που περιλαμβάνονται στην παράγραφο της έκθεσής μας "Βάση για γνώμη με επιφύλαξη", οι συνημμένες οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουδέτερη άποψη, την οικονομική θέση του Νοσοκομείου Γ.Ν.Π. "Η ΑΓΙΑ ΣΟΦΙΑ" κατά την 31η Δεκεμβρίου 2020, και την χρηματοοικονομική του επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς, όπως αυτά έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

Βάση για γνώμη με επιφύλαξη
Από τον έλεγχο μας προέκυψε ότι: Στο συνόλο του ισολογισμού Δ ΙΙ - Απαιτήσεις από πάσηλυτα αγαθά και υπηρεσίες περιλαμβάνονται ντα και απαιτήσεις με προβλεπόμενο συνολικό ποσό ευρώ 27.607 χιλ., για τις οποίες η διακρίβωση απαιτήσεων είναι ουσιώδης φύσης, όπου αυτό υπάρχει. Σφάλματα δύνανται να προκύψουν από απάτη ή από λάθος και θεωρούνται ουσιώδη όσον, μεμονωμένα ή αθροιστικά, θα μπορούσε εύλογα να σηματοδοτήσουν ότι επηρεάζονται οι οικονομικές καταστάσεις των χρηστών που λαμβάνονται με βάση αυτές τις οικονομικές καταστάσεις.

Οι κωδικούς του έλεγχου, σύμφωνα με τα ΔΠΕ όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία, οσοδήποτε επαγγελματική κρίση και η διασπορά επαγγελματικού κειμένου κατά όλη τη διάρκεια του έλεγχου. Επίσης: Εντοπίσαμε και αξιολογήσαμε τους κινδύνους ουσιώδους φύσης στις οικονομικές καταστάσεις, που οφείλονται είτε σε απάτη είτε σε λάθος, σχεδόν πάντα και διενεργώντας ελεγκτικές διαδικασίες που ανταποκρίνονται στους κινδύνους αυτούς και αποσκοπούν ελεγκτικά τεκμήρια που είναι επαρκή και κατάλληλα για να παρέχουν βάση για τη γνώμη μας. Οι κινδύνους με κοστομολογούμενο οφέλιμο που οφείλονται σε απάτη είναι υψηλότερος από αυτό που οφείλονται σε λάθος, καθώς η απάτη μπορεί να επηρεάσει σημαντικά, πλαστογραφία, οικειοψία, παραποίηση, φεudες ή υπερβολικές ή παρεκκλίσεις των διδώντων εσωτερικού έλεγχου.

Κατανοούμε τις δικλίδες εσωτερικού έλεγχου που σχετίζονται με τον έλεγχο, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατά την ημερομηνία της περασμένης, αλλά όχι με σκοπό τη διατύπωση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των διδώντων εσωτερικού έλεγχου.

Αξιολογούμε την καταλληλότητα των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και το εύλογο των λογιστικών εκτιμήσεων κ αι των σχετικών γνωστοποιήσεων που έγιναν από τη διοίκηση.

Αξιολογούμε τη συνολική παρουσίαση, τη μορφή και τη περιγραφή των οικονομικών καταστάσεων, συμπεριλαμβανομένων των γνωστοποιήσεων, καθώς και το κατά πόσο οι οικονομικές καταστάσεις απεικονίζουν τις υποκείμενες συναλλαγές και τη γενική με βάση τις επιλεγμένες ή εύλογες παρουσιάσεις. Μεταξύ άλλων θεωρούμε, κοινοποιούμε στη διοίκηση, η οφειλόμενα λόγια και το μονοδιάγραμμα του έλεγχου, καθώς και σημαντικά ευρήματα του έλεγχου, συμπεριλαμβανομένων όσων σημαντικών ελλείψεων στις δικλίδες εσωτερικού έλεγχου εντοπίσαμε κατά τη διάρκεια του ελέγχου μας.

Έκθεση επί άλλων Νομικών και Κοινωνικών Απαιτήσεων
α) Επιβεβαιώνουμε τη συμφωνία με την ανακρίσιμη του περιεχομένου της Έκθεσης Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ο συνημμένες οικονομικές καταστάσεις της χρήσης που έληξε την 31.12.2020. Με βάση τη γνώμη που αποκτήσαμε κατά το έλεγχο μας, για το Νοσοκομείο Γ.Ν.Π. "Η ΑΓΙΑ ΣΟΦΙΑ", οι περιβαλλόμενοι, δεν έχουμε εντοπίσει ουσιώδη ανακρίσιμη από Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού του Συμβουλίου.
β) Το Νοσοκομείο άρνησε να τρέξει λογιστικά αρχεία με τη διεξαγωγή λογιστική με βάση τον 01.01.2006 και το όνομα τους έγινε με βάση την αναφορά που διενεργήθηκε σύμφωνα με τον παρ. 11.108 του Κλειστού Λογαριασμού Έξοδων Διαφορετικού Υπολοίπου (Π.Α. 146/2003)
γ) Σύμφωνα με το άρθρο 11 του Ν.3697/2008 οφείλονται υποχρέωση καταρτίσεων των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς, προσαρμοσμένα για τον Δημόσιο Τομέα, τα οποία δεν τηρήθηκαν, ειστέ εφαρμόστηκαν στην Ελλάδα. Ως εκ τούτου η διοίκηση του νοσοκομείου κατήρτισε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς, όπως αυτά έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

Αθήνα, 20 Ιουλίου 2022

ΝΙΚΟΛΑΟΣ ΑΘ. ΣΥΚΑΣ
Οργανικός Ελεγκτής Αναστή
Α.Μ. ΕΛΤΕ 1789

ΙΩΑΝΝΑ Α.Ε.
ΜΙΛΟΣ Αετιοίου Street Global
Φυσ. Νέγρη 3, 112 57 Αθήνα
Α.Μ. ΣΔΕΑ 125

ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ ΜΙΚ. ΒΟΪΑΤΖΗΣ
Οργανικός Ελεγκτής Αναστή
Α.Μ. ΕΛΤΕ 3024