Ε.Α.Ν.Π. ΜΕΤΑΞΑ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013

12η ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (01/01/2013-31/12/2013)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012		
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβ.αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβ.αξία
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ						
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	63.448,15	60.928,88	2.519,27	61.084,09	57.605,69	3.478,40
	63.448,15	60.928,88	2.519,27	61.084,09	57.605,69	3.478,40
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
ΙΙ. Ενσώματες ακινητοποιήσεις						
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	8.254.363,71	0,00	8.254.363,71	8.254.363,71	0,00	8.254.363,71
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	9.212.424,80	8.145.628,95	1.066.795,85	9.212.424,80	7.777.333,36	1.435.091,44
4. Μηχ/τα-Τεχν. Εγκ/σεις και λοιπός μηχ/κός εξοπλισμός	11.833.294,79	10.712.945,97	1.120.348,82	11.801.928,56	10.444.504,57	1.357.423,99
5. Μεταφορικά μέσα	95.564,91	92.738,11	2.826,80	92.453,01	92.452,85	0,16
6. Επιπλα και λοιπός εξοπλισμός	7.655.809,32	7.279.370,70	376.438,62	7.466.734,93	7.146.598,50	320.136,43
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓΙΙ)	**37.051.457,53**	**26.230.683,73**	**10.820.773,80**	**36.827.905,01**	**25.460.889,28**	**11.367.015,73**
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (Β+ΓΙΙ)			**10.823.293,07**			**11.370.494,13**
	10.823.293,07					
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
Ι. Αποθέματα						
4. Πρώτες και βοηθητικές ύλες, Αναλώσιμα υλικά, Ανταλλακτικά και Είδη συσκευασίας			2.324.103,31			3.105.656,32
ΙΙ. Απαιτήσεις						
1. Απαιτήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών		54.586.931,12			77.930.649,64	
Μείον: Προβλέψεις για επισφαλείς απαιτήσεις		191.295,67	54.395.635,45		190.000,00	77.740.649,64
2. Απαιτήσεις από επιχορηγήσεις και παρεπόμενες ασχολίες			7.406,04			3.406,20
5. Χρεώστες διάφοροι			2.686.302,76			2.750.287,71
			57.089.344,25			**80.494.343,55**
IV. Διαθέσιμα						
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			15.649.150,21			8.267.790,84
			15.649.150,21			**8.267.790,84**
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙV)			**75.062.597,77**			**91.867.790,71**
Ε.ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			8.301.116,38			6.972.295,60
			8.301.116,38			**6.972.295,60**
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			**94.187.007,22**			**110.210.580,44**
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ						
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί Δημόσιου Λογιστικού			72.907.676,22			66.359.366,00

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012
Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
Ι. Κεφάλαιο	24.545.791,43	24.545.791,43
ΙΙΙ. Διαφορές αναπροσαρμογής και επιχορηγήσεις επενδύσεων-Δωρεές παγίων		
3. Δωρεές παγίων	1.890.145,44	1.890.145,44
	1.890.145,44	1.890.145,44
ΙΙΙ. Αποθεματικό κεφάλαιο		
5. Ειδικά αποθεματικά	72.390.906,03	80.491.682,58
IV. Αποτελέσματα εις νέο		
Υπόλοιπο ελλείμματος χρήσεως εις νέον	**-34.346.264,62**	**-35.755.456,77**
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΙΙΙ+ΑIV)	**64.480.578,28**	**71.172.162,68**
Β.ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ ΕΞΟΔΑ		
1. Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	182.012,13	162.282,68
2. Λοιπές προβλέψεις	4.726.117,18	5.617.000,00
	4.908.129,31	5.779.282,68
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
ΙΙ. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1. Προμηθευτές	20.499.306,35	31.787.367,91
2α. Επιταγές πληρωτέες	3.806.116,30	888.421,97
4. Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη	204.678,76	211.738,44
5. Ασφαλιστικοί οργανισμοί	173.533,52	152.041,99
8. Πιστωτές Διάφοροι	542,91	2.017,07
Σύνολο υποχρεώσεων (ΓΙΙ)	**24.684.177,84**	**33.041.587,38**
Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
2.Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	114.121,79	217.547,70
	114.121,79	217.547,70
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)	**94.187.007,22**	**110.210.580,44**
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ		
2. Πιστωτικοί λογαριασμοί Δημόσιου Λογιστικού	72.907.676,22	66.359.366,00

Σημειώσεις:

1.Όπως ορίζεται με την παρ.3 του άρθρου 3 τουν.3527/2007(ΦΕΚ 25), η οποία αντικατέστησε την παρ.5 του άρθρου 1 του ν.3329/2005(ΦΕΚ 81Α) το σύνολο της κινητής και ακίνητης περιουσίας του Νοσοκομείου περιήλθε κατά κυριότητα στην 2η Υ.ΠΕ Πειραιώς και Αιγαίου

2.Στα κονδύλια της Κατάστασης Αποτελεσμάτων Χρήσεως "Κόστος Αγαθών & Υπηρεσιών" και "Άλλα Έσοδα" συμπεριλήφθηκε ποσό ύψους 19.817.166,58 που αφορά την μισθοδοσία των υπαλλήλων η οποία δεν εμφανίζεται στον προϋπολογισμό του Νοσοκομείου αφού επιδοτείται από το Υπουργείο Υγείας και Κοινωνικής Αλληλεγγύης

3.Κατα την κλειόμενη χρήση το κόστος περίθαλψης των απόρων ανήλθε στο ποσό των € 1.553.131,90

4.Στη χρήση 2013 το Νοσοκομείο εισέπραξε ενισχύσεις από το Υ.Υ, συνολικού ποσού Ευρώ 43.234.870,00 για την εξόφληση των υποχρεώσεων του σε προμηθευτές. Το κονδύλι αυτό όπως και στην προηγούμενη χρήση μεταφέρθηκε απευθείας στα Ίδια Κεφάλαια στο λογαριασμό Α.ΙΙ.5 Ειδικά αποθεματικά χωρίς να επηρεάσει τα Αποτελέσματα Χρήσης. Παράλληλα, ο λογαριασμός αυτός μειώθηκε με την εκχώρηση απαιτήσεων από νοσήλια, έναντι του Ε.Ο.Π.Υ.Υ. και των λοιπών Φορέων Κοινωνικής Ασφάλισης βάσει Ν.4132/7.3.13 με συνολικό ποσό Ευρώ 51.335.646,55.

5.Στη χρήση 2013, οι αποσβέσεις των ενσώματων παγίων περιουσιακών στοιχείων διενεργήθηκαν με τους νέους μειωμένους συντελεστές απόσβεσης όπως καθορίστηκαν από τη φορολογική νομοθεσία Ν. 4110/2013. Εξ αιτίας της μεταβολής αυτής οι αποσβέσεις της χρήσης 2013 είναι μικρότερες από τις αντίστοιχες που θα προέκυπταν αν είχαν εφαρμοστεί οι συντελεστές αποσβέσεων της προηγούμενης χρήσης 2012 κατά 800.000,00 ευρώ περίπου.

6.Το Νοσοκομείο δεν παρακολουθεί λογιστικά και δεν απεικονίζει στο κονδύλι του κυκλοφορούντος ενεργητικού (Δ-IV-3) «Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας» λογαριασμό όψεως , επειδή δεν παρακολουθούνται στο Δημόσιο Λογιστικό και δεν εντάσσονται στον Προυπολογισμό του, καθ΄ υπόδειξη της εγκυκλίου του Υ.Υ.Κ.Α αρ.πρωτ.ΟΙΚ/5/360 που εκδόθηκε στις 2.12.2010.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ
31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013)

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012		
Ι.Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως						
1. Εσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών			30.855.874,61			34.068.901,50
Μείον: Κόστος αγαθών και υπηρεσιών			42.316.566,76			50.088.792,66
Μικτά αποτελέσματα (έλλειμα) εκμεταλλεύσεως			**-11.460.692,15**			**-16.019.891,16**
Πλέον: Αλλα έσοδα			19.919.349,94			25.590.928,91
Σύνολο			**8.458.657,79**			**9.571.037,75**
Μείον: 1. Εξοδα διοικητικής λειτουργίας	8.055.084,03			10.430.813,97		
2. Έξοδα λειτουργίας ερευνών - αναπτύξεως	0,00		8.055.084,03	0,00		10.430.813,97
Μερικά αποτελέσματα (έλλειμα) εκμεταλλεύσεως			**403.573,76**			**-859.776,22**
Πλέον: 4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	233.847,07			182.545,63		
Μείον: 3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	0,00	233.847,07	233.847,07	0,00	182.545,63	182.545,63
Ολικά αποτελέσματα (πλεόνασμα) εκμεταλλεύσεως			**637.420,83**			**-677.230,59**
ΙΙ. ΠΛΕΟΝ: Εκτακτα αποτελέσματα						
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα		949.963,65				
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων		1.463.594,64			288.654,89	
4. Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων		911.090,02			350.600,00	
		3.324.648,31			639.254,89	
ΜΕΙΟΝ :						
1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	405,41			413.400,29		
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	2.476.784,36			23.127,81		
4.Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	71.760,71	2.548.950,48	775.697,83	1.517.000,00	1.953.528,10	-1.314.273,21
			1.413.118,66			**-1.991.503,80**
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (έλλειμα)						
Μείον: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		773.117,64			1.771.627,19	
Μείον : Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος		773.117,64	0,00		1.771.627,19	0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ (πλεόνασμα)			**1.413.118,66**			**-1.991.503,80**

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012
Καθαρά αποτελέσματα (έλλειμα) χρήσεως	1.413.118,66	-1.991.503,80
(+) Υπόλοιπο αποτελεσμάτων προηγούμενων χρήσεων	-35.755.456,77	-33.760.355,85
ΜΕΙΟΝ		
1. Φόρος Εισοδήματος	3.926,51	3.597,12
(+) Επιχορήγηση εξόφλησης προμηθευτών με μετρητά	43.234.870,00	18.442.072,52
(-) Διαγραφή απαιτήσεων Ν.4132/2013	51.335.646,55	0,00
Υπόλοιπο εις νέο	**-42.447.041,17**	**-17.313.384,25**
Η διάθεση γίνεται ως εξής		
Υπόλοιπο εις νέο	-34.346.264,62	-35.755.456,77
Ειδικά αποθεματικά	-8.100.776,55	18.442.072,52
Σύνολο	**-42.447.041,17**	**-17.313.384,25**

Πειραιάς, 15/07/2014

Ο ΔΙΟΙΚΗΤΗΣ	Ο ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ	Η Π.Ο.Υ.	Ο ΣΥΝΤΑΞΑΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ
			ΚΑΙΝΟΤΟΜΙΑ ΟΙΚΟΝΟΜΟΤΕΧΝΙΚΟΙ ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ Α.Ε. ΤΖΩΡΤΖ 30-32, 106 82 ΑΘΗΝΑ Α.Φ.Μ. 999399139 Δ.Ο.Υ. ΦΑΕΕ ΑΘΗΝΩΝ ΑΜ ΟΕΕ 480/2003
ΒΛΑΧΑΚΟΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ **ΑΔΤ. ΑΕ 141407**	**ΚΟΥΡΛΑΣ ΙΩΑΝΝΗΣ** **ΑΔΤ. ΑΙ 931749**	**ΠΑΠΑΘΕΟΦΑΝΟΥ ΕΥΘΥΜΙΑ** **ΑΔΤ. ΑΗ 596155**	**ΑΛΕΞΑΝΔΡΟΣ ΔΑΒΑΡΙΑΣ** **ΑΔΤ / Σ 609325 / Α.Α. Ο.Ε.Ε. 9592/2000**

Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητων Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών
Προς το Διοικητικό Συμβούλιο του Νοσοκομείου Ε.Α.Ν.Π. «ΜΕΤΑΞΑ»

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων
Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις του Νοσοκομείου Ε.Α.Ν.Π. «ΜΕΤΑΞΑ» οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2013, 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 δικλίδες 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 συμμορφωνόμαστε με κανόνες δεοντολογίας, καθώς και να σχεδιάζουμε και διενεργούμε τον έλεγχο με σκοπό την απόκτηση εύλογης διασφάλισης για το εάν οι οικονομικές καταστάσεις είναι απαλλαγμένες από ουσιώδη ανακρίβεια.
Ο έλεγχος περιλαμβάνει τη 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 των οικονομικών καταστάσεων του Νοσοκομείου, με σκοπό το σχεδιασμό κατάλληλων ελεγκτικών διαδικασιών για τις περιστάσεις και 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 αξιολόγηση της συνολικής παρουσίασης των οικονομικών καταστάσεων.
Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε αποκτήσει είναι επαρκή και κατάλληλα για τη θεμελίωση της ελεγκτικής μας γνώμης.
Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη
Από τον έλεγχο μας προέκυψαν τα εξής:
1. Ο λογαριασμός του Ενεργητικού «Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας» εμφανίζεται μειωμένος κατά 134.617,24 ευρώ - λόγω μη καταχώρησης τραπεζικού λογαριασμού το όνομα του νοσοκομείου - με αντίστοιχα μειωμένους, το λογαριασμό του Παθητικού «Πιστωτές Διάφοροι κατά 94.374,86 ευρώ, το λογαριασμό της Κατάστασης αποτελεσμάτων χρήσης κατά 1.039,00 ευρώ και την καθαρή θέση κατά 40.242,38 ευρώ
2. Διατηρούμε επιφύλαξη για το ακριβές ύψος των αποθεμάτων ποσού ευρώ 2.324.103,31και την επίπτωση αυτής στο αποτέλεσμα της χρήσης, επειδή ο προσδιορισμός του ύψους τους έγινε μέσω της φυσικής απογραφής, η οποία διενεργήθηκε κατά τη διάρκεια του μηνός Δεκεμβρίου και δεν αποτυπώνει την αντίστοιχη αξία της 31ης Δεκεμβρίου 2013.
3. Στο λογαριασμό του Ενεργητικού «Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα» περιλαμβάνεται ποσό ευρώ 979.000 περίπου, το οποίο αφορά εκτίμηση εσόδων για το 2013, που δεν κατέστη δυνατή η τιμολόγησή τους. Κατόπιν αυτού διατηρούμε επιφύλαξη για την ακρίβεια του ποσού αυτού και την ενδεχόμενη επίπτωση του στο αποτέλεσμα της χρήσης.
4. Οι διαδικασίες ενημέρωσης των λογαριασμών του διπλογραφικού συστήματος που ακολουθούνται από το μηχανογραφικό πρόγραμμα του Νοσοκομείου απαιτούν βελτίωση και προσαρμογή προς τις διατάξεις του Π.Δ 146/2003.
Γνώμη
Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις πιθανές επιπτώσεις των θεμάτων που μνημονεύονται στην παράγραφο «Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη», οι Οικονομικές Καταστάσεις του Νοσοκομείου Ε.Α.Ν.Π. «ΜΕΤΑΞΑ» για τη χρήση που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2013, έχουν καταρτιστεί, από κάθε ουσιώδη άποψη, σύμφωνα με το Π.Δ. 146/2003 «Κλαδικό Λογιστικό Σχέδιο Δημοσίων Μονάδων Υγείας» εκτός από την τήρηση της αναλυτικής Λογιστικής.
Έμφαση Θέματος
Χωρίς να διατυπώνουμε επιφύλαξη στη γνώμη μας, εφιστούμε την προσοχή σας στο γεγονός ότι στα διαθέσιμα του Ισολογισμού περιλαμβάνεται και ποσό 845.592,63 ευρώ που αφορά την αξία των μεριδίων του Κοινού Κεφαλαίου (αρ. 15 παρ. 11 Ν 2469/97) που είχε στην κατοχή του το Νοσοκομείο κατά την 31.12.2013.
Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών θεμάτων
Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχηση του περιεχομένου της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις.

Αθήνα, 4 Αυγούστου 2014

ΟΙ ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ

ΣΟΛ ΟΡΚΩΤΟΙ ΛΟΓΙΣΤΕΣ Crowe Horwath.

Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.
μέλος της Crowe Horwath International
Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα
Αρ Μ ΣΟΕΛ 125

ΡΕΓΓΙΝΑ ΣΠ. ΛΟΥΚΙΣΑ
Α.Μ. ΣΟΕΛ 13791

ΑΝΔΡΕΑΣ ΑΡ. ΑΛΑΜΑΝΟΣ
Α.Μ. ΣΟΕΛ 49351