2η ΥΓΕΙΟΝΟΜΙΚΗ ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ ΚΑΙ ΑΙΓΑΙΟΥ

ΓΕΝΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ - ΚΕΝΤΡΟ ΥΓΕΙΑΣ ΚΥΘΗΡΩΝ "ΤΡΙΦΥΛΛΕΙΟ"

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014

6η Χρήση (01/01/2014 - 31/12/2014)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013		
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβ.αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβ.αξία
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
ΙΙ. Ενσώματες ακινητοποιήσεις						
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	161.202,84	0,00	161.202,84	161.202,84	0,00	161.202,84
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	5.981.488,44	292.951,88	5.688.536,56	263.488,44	110.872,35	152.616,09
4. Μηχ/τα-Τεχν. Εγκ/σεις και λοιπός μηχ/κός εξοπλισμός	422.426,24	400.233,62	22.192,62	398.538,63	398.414,49	124,14
5. Μεταφορικά μέσα	0,02	0,00	0,02	0,02	0,00	0,02
6. Επιπλα και λοιπός εξοπλισμός	863.966,23	188.444,73	675.521,50	136.126,39	130.269,22	5.857,17
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓΙΙ)	**7.429.083,77**	**881.630,23**	**6.547.453,54**	**959.356,32**	**639.556,06**	**319.800,26**
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΓΙΙ)			**6.547.453,54**			**319.800,26**
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
Ι. Αποθέματα						
4. Πρώτες και βοηθητικές ύλες, Αναλώσιμα Υλικά			85.545,43			88.248,55
			85.545,43			**88.248,55**
ΙΙ. Απαιτήσεις						
1. Απαιτήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών			1.099.232,69			745.163,85
2. Απαιτήσεις από επιχορηγήσεις και παρεπόμενες ασχολίες			4.973,90			0,00
4. Επισφαλείς-Επίδικες απαιτήσεις και χρεώστες		0,00			28.697,71	
Μείον προβλέψεις		0,00	0,00		0,00	28.697,71
5. Χρεώστες διάφοροι			1.603,48			1.603,48
6. Λογαριασμοι διαχειρίσεως προκαταβολών και πιστώσεων			3.649,45			3.692,50
			1.109.459,52			**779.157,54**
IV. Διαθέσιμα						
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			110.974,29			107.225,08
			110.974,29			**107.225,08**
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙΙΙ+ΔΙV)			**1.305.979,24**			**974.631,17**
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			44.582,30			28.679,15
			44.582,30			**28.679,15**
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			**7.898.015,08**			**1.323.110,58**
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ						
1. Αλλότρια Περιουσιακά Στοιχεία			0,03			0,03
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί Δημόσιου Λογιστικού			1.492.552,60			1.846.635,14
			1.492.552,63			**1.846.635,17**

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013
Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
Ι. Κεφάλαιο	151.705,82	151.705,82
ΙΙ. Διαφορές αναπροσαρμογής και επιχορηγήσεις επενδύσεων-Δωρεές παγίων		
3. Δωρεές παγίων	0,49	0,49
4. Επιχορηγήσεις επενδύσεων	6.461.804,86	
μείον αποσβέσεις επιχορηγήσεων	228.894,06	
	6.232.911,29	**0,49**
ΙΙΙ. Αποθεματικά Κεφάλαια		
3. Ειδικά Αποθεματικά	1.406.634,78	1.096.634,78
	1.406.634,78	**1.096.634,78**
IV. Αποτελέσματα εις νέο		
Υπόλοιπο ελλείμματος χρήσεως εις νέον	-137.009,14	-158.644,03
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΙΙ+ΑΙV)	**7.654.242,75**	**1.089.697,06**
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
ΙΙ. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1. Προμηθευτές	217.126,75	225.443,83
5. Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη	4.355,64	5.170,98
6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	0,00	618,97
8. Πιστωτές διάφοροι	1.824,38	774,44
Σύνολο υποχρεώσεων (ΓΙΙ)	**223.306,77**	**232.008,22**
Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
2. Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	20.465,56	1.405,30
	20.465,56	**1.405,30**
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ+Δ)	**7.898.015,08**	**1.323.110,58**
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ		
1. Δικαιούχοι Αλλότριων Περιουσιακών Στοιχείων	0,03	0,03
2. Πιστωτικοί λογαριασμοί Δημόσιου Λογιστικού	1.492.552,60	1.846.635,14
	1.492.552,63	**1.846.635,17**

Σημειώσεις:

1. Η κλειόμενη χρήση αφορά την 6η χρήση κατά την οποία το Νοσοκομείο τήρησε διπλογραφικό λογιστικό σύστημα, σύμφωνα με τις διατάξεις του Π.Δ. 146/2003 και του Ν.3329/2005.
2. Σύμφωνα με την παρ 3 του άρθρου 3 του ν.3527/2007 (ΦΕΚ25),η οποία αντικατέστησε την παρ.5 του άρθρου 1 του ν.3329/2005 (ΦΕΚ 81 Α'), το σύνολο της κινητής και ακίνητης περιουσίας του Νοσοκομείου περιήλθε κατά κυριότητα στην 2η Υ.ΠΕ. Πειραιώς & Αιγαίου, χωρίς την τήρηση οποιουδήποτε τύπου, πράξης ή συμβολαίου και με την επιφύλαξη των διατάξεων περί κληρονομιών, κληροδοσιών και δωρεών.
3. Στα κονδύλια της Κατάστασης Αποτελεσμάτων Χρήσεως "Κόστος αγαθών και υπηρεσιών" και "Άλλα έσοδα" περιλαμβάνεται και ποσό Ευρώ 1.441.670,99 που αφορά την μισθοδοσία των υπαλλήλων η οποία δεν εμφανίζεται στον Προϋπολογισμό του Νοσοκομείου διότι επιδοτείται απευθείας από το Υπουργείο Υγείας και Κοινωνικής Αλληλεγγύης.
4. Το κόστος της δωρεάν νοσηλείας των απόρων ασθενών που νοσηλεύτηκαν στο Νοσοκομείο για το έτος 2014 ανήλθε στο ποσό των Ευρώ 16.651,91 & των ανασφαλιστων ασθενών στο ποσό των Ευρώ 8.935,89, ήτοι συνολικό ποσό Ευρώ 25.587,80.
5. Στη παρούσα χρήση μεταφέρθηκε στον λογαριασμό του Παθητικού Α.ΙΙΙ.3 « Ειδικά αποθεματικά» μέσω του πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων χωρίς να επηρεαστεί η κατάσταση αποτελεσμάτων χρήσης, ποσό € 310.000,00 το οποίο αφορά τη ληφθείσα επιχορήγηση στη χρήση 2013 για εξόφληση υποχρεώσεων σε προμηθευτές.
6. Στη χρήση 2014 παρελήφθηκε ο ιατροτεχνολογικός και ξενοδοχειακός εξοπλισμός του νέου Νοσοκομείου και λειτουργεί πλέον στις νέες εγκαταστάσεις.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ
31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014)

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013		
Ι.Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως						
1. Εσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών			408.100,60			502.276,03
Μείον: Κόστος αγαθών και υπηρεσιών			1.758.483,44			1.453.379,05
Μικτά αποτελέσματα (ζημίες) εκμεταλλεύσεως			**-1.350.382,84**			**-951.103,02**
Πλέον: Αλλα έσοδα			1.500.246,36			1.518.009,11
Σύνολο			**149.863,52**			**566.906,09**
Μείον: 1. Εξοδα διοικητικής λειτουργίας	357.880,67			420.515,14		
2. Έξοδα λειτουργίας ερευνών - αναπτύξεως	0,00	357.880,67	357.880,67	0,00	420.515,14	420.515,14
Μερικά αποτελέσματα (έλλειμμα - πλεόνασμα) εκμεταλλεύσεως			**-208.017,15**			**146.390,95**
Πλέον: 4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	609,61			1.355,09		
Μείον: 3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	173,17	436,44	436,44	352,88	1.002,21	1.002,21
Ολικά αποτελέσματα (έλλειμμα - πλεόνασμα) εκμεταλλεύσεως			**-207.580,71**			**147.393,16**
ΙΙ. ΠΛΕΟΝ: Εκτακτα αποτελέσματα						
1.Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	228.894,06			826,56		
3.Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	41,04	228.935,10	**228.935,10**	8.538,21	9.364,77	**9.364,77**
ΜΕΙΟΝ:						
1.Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	0,00			0,00		
2. Έκτακτες ζημιές	0,00			0,00		
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	0,00			29.853,33		
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	0,00	0,00	**0,00**	0,00	29.853,33	**29.853,33**
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (πλεόνασμα)			**21.354,39**			**126.904,60**
Μείον: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		242.074,17			13.200,75	
Μείον : Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος		242.074,17	**0,00**		13.200,75	**0,00**
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ (πλεόνασμα)			**21.354,39**			**126.904,60**

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013
Καθαρά αποτελέματα (πλεόνασμα-έλλειμμα) χρήσεως	21.354,39	126.904,60
(-) Υπόλοιπο αποτελεσμάτων προηγούμενων χρήσεων	-158.363,53	-282.633,22
ΜΕΙΟΝ:		
1. Φόρος Εισοδήματος	0,00	2.915,41
(+) Επιχορήγηση εξόφλησης προμηθευτών με μετρητά	310.000,00	537.100,00
(+) Εξόφληση προμηθευτών με ομόλογα	0,00	0,00
(-) Διαγραφή απαιτήσεων Ν.4132/2013	0,00	519.220,90
Υπόλοιπο εις νέο	**172.990,86**	**-140.764,93**
Η διάθεση γίνεται ως εξής:		
Υπόλοιπο εις νέο	-137.009,14	-158.644,03
Ειδικά αποθεματικά	310.000,00	17.879,10
Σύνολο	**172.990,86**	**-140.764,93**

ΚΥΘΗΡΑ, 20/7/2015

Ο ΔΙΟΙΚΗΤΗΣ

ΜΕΓΑΛΟΚΟΝΟΜΟΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ
ΑΔΤ ΑΒ 592991

Η ΔΙΕΥΘΥΝΤΡΙΑ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΑΣ

ΓΙΑΜΤΣΙΔΟΥ ΦΩΤΕΙΝΗ
ΑΔΤ Ρ 702545

Ο ΣΥΝΤΑΞΑΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ
ΚΑΙΝΟΤΟΜΙΑ ΟΙΚΟΝΟΜΟΤΕΧΝΙΚΟΙ ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ Α.Ε.
ΤΖΩΡΤΖ 30-32,106 82 ΑΘΗΝΑ Α.Φ.Μ 999399139
Δ.Ο.Υ ΦΑΕ ΑΘΗΝΩΝ ΑΜ ΟΕΕ480/2003

ΛΑΖΑΡΗΣ ΘΩΜΑΣ

ΑΔΤ / ΑΖ 028923 ΑΡ.ΑΔ. ΟΕΕ 0008143

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς το Διοικητικό Συμβούλιο του ΓΕΝΙΚΟΥ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟΥ - ΚΕΝΤΡΟ ΥΓΕΙΑΣ ΚΥΘΗΡΩΝ «ΤΡΙΦΥΛΛΕΙΟ»

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων.
Ελέγξαμε τις ανωτέρω Οικονομικές Καταστάσεις του **ΓΕΝΙΚΟΥ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟΥ–ΚΕΝΤΡΟ ΥΓΕΙΑΣ ΚΥΘΗΡΩΝ «ΤΡΙΦΥΛΛΕΙΟ»** που 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 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 προέκυψε το εξής:
Δεν κατέστη δυνατό να επαληθευτούν με επιβεβαιωτικές επιστολές ή άλλες εναλλακτικές διαδικασίες οι απαιτήσεις από τα ασφαλιστικά ταμεία και κατά συνέπεια διατηρούμε επιφύλαξη για το ύψος των απαιτήσεων του Νοσοκομείου. Επίσης στους ανωτέρω λογαριασμούς απαιτήσεων περιλαμβάνονται νοσήλια και παρακλινικές εξετάσεις προς ΕΟΠΥΥ ποσού € 500 χιλ περίπου τα οποία είναι κοστολογημένα και τιμολογημένα αλλά δεν έχουν υποβληθεί στην ηλεκτρονική πλατφόρμα του ΕΟΠΥΥ λόγω μηχανογραφικού προβλήματος.
Γνώμη με Επιφύλαξη
Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις του θέματος που μνημονεύεται στην παράγραφο «Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη», οι οικονομικές καταστάσεις του Νοσοκομείου **ΓΕΝΙΚΟΥ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟΥ–ΚΕΝΤΡΟ ΥΓΕΙΑΣ ΚΥΘΗΡΩΝ «ΤΡΙΦΥΛΛΕΙΟ»** 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».
Θέματα Έμφασης
Χωρίς να διατυπώνουμε επιφύλαξη στη γνώμη μας, εφιστούμε την προσοχή σας στο εξής:
1) Στη σημείωση υπ' αριθμ. 13 περ 4 του Προσαρτήματος που αναφέρεται στις εκκρεμείς δικαστικές υποθέσεις.
2) Στη σημείωση υπ' αριθμ. 13 περ 5 του Προσαρτήματος που αναφέρεται στην αξία εμφάνισης, στα βιβλία του Νοσοκομείου, του κόστους αποκτησης του κτιρίου και του εξοπλισμού του νέου Νοσοκομείου που έγινε μέσω της ΔΕΠΑΝΟΜ Α.Ε(νυν Κτιριακές Υποδομές Α.Ε).
Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών θεμάτων
Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχηση του περιεχομένου της Έκθεσης Διαχειρίσεως του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις.

Αθήνα, 31 Ιουλίου 2015

Οι Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές

ΙΩΑΝΝΗΣ ΝΙΚΗΤΑ ΠΑΠΑΔΟΠΟΥΛΟΣ
Α.Μ.Σ.Ο.Ε.Λ 16611

ΑΠΟΣΤΟΛΟΣ Γ. ΡΟΥΣΑΣ
Α.Μ.Σ.Ο.Ε.Λ 26511

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