INFORMATICS DEVELOPMENT AGENCY
Digitally signed by INFORMATICS DEVELOPMENT AGENCY
Date: 2016.07.30 15:02:43 EEST
Reason:
Location: Athens

2η ΥΓΕΙΟΝΟΜΙΚΗ ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ ΚΑΙ ΑΙΓΑΙΟΥ

ΓΕΝΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ - ΚΕΝΤΡΟ ΥΓΕΙΑΣ ΚΥΘΗΡΩΝ "ΤΡΙΦΥΛΛΕΙΟ"

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015

7η Χρήση (01/01/2015 - 31/12/2015)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2015			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2014		
	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	4.452.488,44	532.211,41	3.920.277,03	5.981.488,44	292.951,88	5.688.536,56
4. Μηχ/τα-Τεχν. Εγκ/σεις και λοιπός μηχ/κός εξοπλισμός	422.426,24	402.622,38	19.803,86	422.426,24	400.233,62	22.192,62
5. Μεταφορικά μέσα	0,02	0,00	0,02	0,02	0,00	0,02
6. Επιπλα και λοιπός εξοπλισμός	863.966,23	264.431,57	599.534,66	863.966,23	188.444,73	675.521,50
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓΙΙ)	**5.900.083,77**	**1.199.265,36**	**4.700.818,41**	**7.429.083,77**	**881.630,23**	**6.547.453,54**
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΓΙΙ)			**4.700.818,41**			**6.547.453,54**
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
Ι. Αποθέματα						
4. Πρώτες και βοηθητικές ύλες, Αναλώσιμα Υλικά			86.544,49			85.545,43
			86.544,49			**85.545,43**
ΙΙ. Απαιτήσεις						
1. Απαιτήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών		1.278.120,46			1.099.232,69	
Μείον: Προβλέψεις για επισφαλείς απαιτήσεις		1.075.494,67	202.625,79		0,00	1.099.232,69
2. Απαιτήσεις από επιχορηγήσεις και παρεπόμενες ασχολίες			3.876,98			4.973,90
4. Επισφαλείς-Επίδικες απαιτήσεις και χρεώστες		0,00			0,00	
Μείον προβλέψεις		0,00	0,00		0,00	0,00
5. Χρεώστες διάφοροι			1.137,63			1.603,48
6. Λογαριασμοι διαχειρίσεως προκαταβολών και πιστώσεων			4.000,00			3.649,45
			211.640,40			**1.109.459,52**
IV. Διαθέσιμα						
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			129.900,28			110.974,29
			129.900,28			**110.974,29**
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙΙΙ+ΔΙV)			**428.085,17**			**1.305.979,24**
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			152.612,50			44.582,30
			152.612,50			**44.582,30**
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			**5.281.516,08**			**7.898.015,08**
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ						
1. Αλλότρια Περιουσιακά Στοιχεία			0,03			0,03
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί Δημόσιου Λογιστικού			1.820.347,64			1.492.552,60
			1.820.347,67			**1.492.552,63**

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2015	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2014
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	4.932.804,86	6.461.804,86
μείον αποσβέσεις επιχορηγήσεων	534.085,86	228.894,06
	4.398.719,49	**6.232.911,29**
ΙΙΙ. Αποθεματικά Κεφάλαια		
3. Ειδικά Αποθεματικά	615.386,11	1.406.634,78
	615.386,11	**1.406.634,78**
IV. Αποτελέσματα εις νέο		
Υπόλοιπο ελλείμματος χρήσεως εις νέον	-156.361,94	-137.009,14
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΙΙΙ+ΑΙV)	**5.009.449,48**	**7.654.242,75**
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
ΙΙ. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1. Προμηθευτές	265.504,81	217.126,75
5. Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη	1.986,82	4.355,64
6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	33,60	0,00
8. Πιστωτές διάφοροι	647,78	1.824,38
Σύνολο υποχρεώσεων (ΓΙΙ)	**268.173,01**	**223.306,77**
Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
2. Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	3.893,59	20.465,56
	3.893,59	**20.465,56**
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ+Δ)	**5.281.516,08**	**7.898.015,08**
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ		
1. Δικαιούχοι Αλλότριων Περιουσιακών Στοιχείων	0,03	0,03
2. Πιστωτικοί λογαριασμοί Δημόσιου Λογιστικού	1.820.347,64	1.492.552,60
	1.820.347,67	**1.492.552,63**

Σημειώσεις:

1. Η κλειόμενη χρήση αφορά την 7η 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 1.114.863,47 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 2015 ανήλθε στο ποσό των Ευρώ 18.927,21 & των ανασφαλιστων ασθενών στο ποσό των Ευρώ 17.361,56, ήτοι συνολικό ποσό Ευρώ 36.288,77
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 € 284.246,00 το οποίο αφορά τη ληφθείσα επιχορήγηση στη χρήση 2015 για εξόφληση υποχρεώσεων σε προμηθευτές.
6. Στη χρήση 2014 παρελήφθηκε ο ιατροτεχνολογικός και ξενοδοχειακός εξοπλισμός του νέου Νοσοκομείου και λειτουργεί πλέον στις νέες εγκαταστάσεις.
7. Ποσό ευρώ 1.075.494,67 αφορά πρόβλεψη για επισφαλείς απαιτήσεις που σχηματίστηκε σε μείωση του κονδυλίου των Ιδίων Κεφαλαίων Α.ΙΙΙ.5 Ειδικά αποθεματικά κατά εφαρμογή του Ν.4384/16 άρθρο 51
8. Το κόστος των παρεχόμενων αγαθών και υπηρεσιών, διοικητικής λειτουργίας προσδιορίστηκε εξωλογιστικά.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ
31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015)

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2015			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2014		
Ι.Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως						
1. Εσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών			364.684,34			408.100,60
Μείον: Κόστος αγαθών και υπηρεσιών			1.724.794,26			1.758.483,44
Μικτά αποτελέσματα (ζημίες) εκμεταλλεύσεως			**-1.360.109,92**			**-1.350.382,84**
Πλέον: Αλλα έσοδα			1.325.003,10			1.500.246,36
Σύνολο			**-35.106,82**			**149.863,52**
Μείον: 1. Εξοδα διοικητικής λειτουργίας	294.662,46			357.880,67		
2. Έξοδα λειτουργίας ερευνών - αναπτύξεως	0,00	294.662,46	294.662,46	0,00	357.880,67	357.880,67
Μερικά αποτελέσματα (έλλειμμα - πλεόνασμα) εκμεταλλεύσεως			**-329.769,28**			**-208.017,15**
Πλέον: 4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	271,02			609,61		
Μείον: 3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	0,00	271,02	271,02	173,17	436,44	436,44
Ολικά αποτελέσματα (έλλειμμα - πλεόνασμα) εκμεταλλεύσεως			**-329.498,26**			**-207.580,71**
ΙΙ. ΠΛΕΟΝ: Εκτακτα αποτελέσματα						
1.Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	305.191,80			228.894,06		
3.Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	30.858,85	336.050,65	**336.050,65**	41,04	228.935,10	**228.935,10**
ΜΕΙΟΝ:						
1.Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	3.889,34			0,00		
2. Έκτακτες ζημιές	0,00			0,00		
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	20.499,01			0,00		
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	0,00	24.388,35	**24.388,35**	0,00	0,00	**0,00**
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (πλεόνασμα)			**-17.835,96**			**21.354,39**
Μείον: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		317.635,13			242.074,17	
Μείον : Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος		317.635,13	**0,00**		242.074,17	**0,00**
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ (πλεόνασμα)			**-17.835,96**			**21.354,39**

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2015	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2014
Καθαρά αποτελέματα (πλεόνασμα-έλλειμμα) χρήσεως	-17.835,96	21.354,39
(-) Υπόλοιπο αποτελεσμάτων προηγούμενων χρήσεων	-137.009,14	-158.363,53
ΜΕΙΟΝ:		
1. Φόρος Εισοδήματος	1.516,84	0,00
(+) Επιχορήγηση εξόφλησης προμηθευτών με μετρητά	284.246,00	310.000,00
(+) Εξόφληση προμηθευτών με ομόλογα	0,00	0,00
(-) Διαγραφή απαιτήσεων Ν.4132/2013	0,00	0,00
Υπόλοιπο εις νέο	**127.884,06**	**172.990,86**
Η διάθεση γίνεται ως εξής:		
Υπόλοιπο εις νέο	-156.361,94	-137.009,14
Ειδικά αποθεματικά	284.246,00	310.000,00
Σύνολο	**127.884,06**	**172.990,86**

ΚΥΘΗΡΑ, 22/07/2016

Ο ΔΙΟΙΚΗΤΗΣ

ΜΟΙΡΑΣΓΕΝΤΗΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ
ΑΔΤ ΑΒ 207247

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 2015, 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.
Γνώμη
Ελέγξαμε τις ανωτέρω Οικονομικές Καταστάσεις του ΓΕΝΙΚΟΥ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟΥ–ΚΕΝΤΡΟ ΥΓΕΙΑΣ ΚΥΘΗΡΩΝ «ΤΡΙΦΥΛΛΕΙΟ»Γ για τη χρήση που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2015, 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 στα 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 απόκτησης του κτιρίου και του εξοπλισμού του νέου Νοσοκομείου που έγινε μέσω της ΔΕΠΑΝΟΜ Α.Ε(νυν Κτιριακές Υποδομές Α.Ε).
3)Στη σημείωση υπ' αριθμ. 13 περ 6 του Προσαρτήματος που αναφέρεται στον εξωλογιστικό σχηματισμό πρόβλεψης για επισφαλείς απαιτήσεις από τον ΕΟΠΥΥ ποσού € 1.075.494,67 βάσει της υπουργικής απόφασης υπ. Αριθμ. Β2.α/Γ.Π. οικ. 47295 (ΦΕΚ 2137 Β 11/07/2016) με ισόποση μείωση των "Ειδικών αποθεματικών", που αφορούν επιχορηγήσεις που έχει λάβει το Νοσοκομείο για πληρωμή Προμηθευτών για τα έτη 2012 έως 2014.
4)Στη σημείωση υπ' αριθμ. 13 περ 7 του Προσαρτήματος που αναφέρεται ότι στις απαιτήσεις από ΕΟΠΥΥ περιλαμβάνονται και: α) ποσό νοσηλίων € 447 χιλ περίπου που αφορά το διάστημα 12ος/2013 ως και 6ος/2015 και β) ποσό παρακλινικών εξετάσεων € 279 χιλ περίπου του που αφορούν το χρονικό διάστημα από 6ος/2012 έως 7ος/2015, τα οποία είναι κοστολογημένα και τιμολογημένα αλλά δεν έχουν υποβληθεί στην ηλεκτρονική πλατφόρμα του ΕΟΠΥΥ λόγω μηχανογραφικού προβλήματος.
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, 29 Ιουλίου 2016

Οι Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές

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

ΕΛΕΥΘΕΡΙΟΣ Χ.ΣΑΜΙΩΤΗΣ
Α.Μ.Σ.Ο.Ε.Λ 37321

ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ Σ. ΜΕΛΑΣ
Α.Μ.Σ.Ο.Ε.Λ 25121