INFORMATICS DEVELOPMENT AGENCY
Digitally signed by INFORMATICS DEVELOPMENT AGENCY
Date: 2016.07.29 12:30:21 EEST
Reason:
Location: Athens

ΓΕΝΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ ΠΕΙΡΑΙΑ "ΤΖΑΝΕΙΟ"
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015
11η ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (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
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ						
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	110.223,97	88.555,99	21.667,98	102.474,97	78.970,97	23.504,00
	110.223,97	**88.555,99**	**21.667,98**	**102.474,97**	**78.970,97**	**23.504,00**
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
ΙΙ. Ενσώματες ακινητοποιήσεις						
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	11.072.392,59	0,00	11.072.392,59	11.072.392,59	0,00	11.072.392,59
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	20.944.121,97	10.863.770,32	10.080.351,65	20.944.121,97	10.026.005,44	10.918.116,53
4. Μηχ/τα-Τεχν. Εγκ/σεις και λοιπός μηχ/κός εξοπλισμός	8.693.569,94	8.178.212,47	515.357,47	8.789.765,82	8.185.467,34	604.298,48
5. Μεταφορικά μέσα	77.742,40	75.440,27	2.302,13	77.742,40	73.805,67	3.936,73
6. Επιπλα και λοιπός εξοπλισμός	5.393.978,42	4.309.855,95	1.084.122,47	5.507.813,91	4.281.240,27	1.226.573,64
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓΙΙ)	**46.181.805,32**	**23.427.279,01**	**22.754.526,31**	**46.391.836,69**	**22.566.518,72**	**23.825.317,97**
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓΙΙ)			**22.754.526,31**			**23.825.317,97**
ΙΙΙ. Τίτλοι πάγιας επένδυσης& άλλες μακροπρόθεσμες χρημ/κες απαιτήσεις						
2. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			763,28			763,28
Σύνολο Παγίου Ενεργητικού (ΓΙΙ+ΓΙΙΙ)			**22.755.289,59**			**23.826.081,25**
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
Ι. Αποθέματα						
4. Πρώτες και βοηθητικές ύλες, Αναλώσιμα υλικά, Ανταλλακτικά και Είδη συσκευασίας			1.318.154,98			1.483.631,37
ΙΙ. Απαιτήσεις						
1. Απαιτήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών		81.834.533,62			58.194.513,81	
Μείον : Προβλέψεις για Επισφαλείς Απαιτήσεις		8.782.872,39	73.051.661,23		8.134.636,95	50.059.876,86
2. Απαιτήσεις από επιχορηγήσεις και παρεπόμενες ασχολίες			46.832,29			41.912,11
5. Χρεώστες διάφοροι		1.326.972,49				1.159.926,87
Μείον : Προβλέψεις για Επισφαλείς Χρεώστες		1.319.585,39	7.387,10			
6. Λογαριασμοι διαχειρίσεως προκαταβολών και πιστώσεων			27.000,00			27.000,00
			73.132.880,62			**51.288.715,84**
ΙV. Διαθέσιμα						
1. Ταμείο			1.285,17			1.651,54
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			3.158.253,90			1.262.810,74
			3.159.539,07			**1.264.462,28**
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙV)			**77.610.574,67**			**54.036.809,49**
Ε.ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			7.903.897,41			14.372.754,97
			7.903.897,41			**14.372.754,97**
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			**108.291.429,65**			**92.259.149,71**
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ						
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί Δημόσιου Λογιστικού			42.272.733,10			35.875.278,90

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2015	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2014
Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
Ι. Κεφάλαιο	23.501.599,32	23.515.151,21
ΙΙΙ. Διαφορές αναπροσαρμογής και επιχορηγήσεις επενδύσεων-Δωρεές παγίων		
4. Επιχορηγήσεις επενδύσεων	17.471.839,97	17.471.839,97
μειον αποσβέσεις επιχορηγήσεων	9.936.029,20	9.268.279,94
	7.535.810,77	**8.203.560,03**
ΙΙΙ. Αποθεματικό κεφάλαιο		
5. Ειδικά αποθεματικά από ληφθείσες επιχορηγήσεις	75.493.184,86	60.707.837,86
6. Ειδικά αποθεματικά Ν.3867/2010	38.487.035,02	38.487.035,02
	113.980.219,88	**99.194.872,88**
ΙV. Αποτελέσματα εις νέο		
Υπόλοιπο πλεονάσματος χρήσεως εις νέον	-3.551.319,94	5.823.429,67
Υπόλοιπο προηγουμένων χρήσεων	-50.396.339,64	-56.219.769,31
	-53.947.659,58	**-50.396.339,64**
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΙΙΙ+ΑΙV)	**91.069.970,39**	**80.517.244,48**
Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ		
1. Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	112.282,34	139.504,92
2. Λοιπές προβλέψεις	1.523.625,00	0,00
	1.635.907,34	**139.504,92**
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
ΙΙ. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1. Προμηθευτές	13.427.412,60	9.828.796,33
2α.Επιταγές πληρωτέες	1.691.253,92	522.821,92
4. Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη	182.449,03	119.121,95
5. Ασφαλιστικοί οργανισμοί	18.840,32	42.682,65
8. Πιστωτές Διάφοροι	54.355,29	35.465,88
Σύνολο υποχρεώσεων (ΓΙΙ)	**15.374.311,16**	**10.548.888,73**
Δ.ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
1.Έσοδα επόμενων χρήσεων	1.897,49	0,00
2.Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	209.343,27	1.053.511,58
	211.240,76	**1.053.511,58**
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)	**108.291.429,65**	**92.259.149,71**
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ		
2. Πιστωτικοί λογαριασμοί Δημόσιου Λογιστικού	42.272.733,10	35.875.278,90

Σημείωση:

1)Όπως ορίζεται 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 και Αιγαίου, χωρίς την τήρηση οποιουδήποτε τύπου, πράξης ή συμβολαίου και με την επιφύλαξη των διατάξεων περί κληρονομιών, κληροδοσιών και δωρεών.

2)Στα κονδύλια της Κατάστασης Αποτελεσμάτων Χρήσεως "Κόστος Αγαθών & Υπηρεσιών" και "Άλλα Έσοδα" συμπεριλήφθηκε ποσό ύψους 24.866.546,08 που αφορά την μισθοδοσία των υπαλλήλων η οποία δεν εμφανίζεται στον προϋπολογισμό του Νοσοκομείου αφού επιδοτείται από το Υπουργείο Υγείας και Κοινωνικής Αλληλεγγύης.

3) Κατά την κλειομένη χρήση το κόστος περίθαλψης απόρων ανήλθε σε € 1.096.829,89

4)Στη χρήση 2015 το Νοσοκομείο εισέπραξε ενισχύσεις από το Υ.Υ, συνολικού ποσού Ευρώ 14.785.347,00 για την εξόφληση των υποχρεώσεων του σε προμηθευτές. Το κονδύλι αυτό όπως και στην προηγούμενη χρήση μεταφέρθηκε απευθείας στα Ίδια Κεφάλαια στο λογαριασμό Α.ΙΙΙ.5 Ειδικά αποθεματικά χωρίς να επηρεάσει τα Αποτελέσματα Χρήσης.

5)Οι απαιτήσεις του Νοσοκομείου έναντι του Ε.Ο.Π.Υ.Υ για τις παρασχεθείσες υπηρεσίες προς ασφαλισμένους αυτού στις χρήσεις 2012-2014 με 31-12-2015 ανέρχονται σε 50.019.426,89 ευρώ. Η οριστικοποίηση της ανωτέρω απαίτησης έναντι του Ε.Ο.Π.Υ.Υ και η εν συνεχεία διαγραφή της (έως του ποσού της αντίστοιχης ληφθείσας χρηματοδότησης) θα απεικονιστεί στα βιβλία του Νοσοκομείου στη χρήση 2016, σύμφωνα με το άρθρο 51 του Ν. 4384/2016

6)Σύμφωνα με το άρθρο 21 περ. 10 του Ν. 4238/2014 με 1-1-2015 η κινητή περιουσία των Κ.Υ (δεν υπήρχε ακίνητη περιουσία) περιήλθε στη 2η ΔΥΠε. Με το αντίστοιχο αναπόσβεστο κόστος της ανωτέρω περιουσίας ,συνολικού ποσού 13.551,89 Ευρώ, μειώθηκε το Μετοχικό κεφάλαιο του Νοσοκομείου.

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			20.812.156,06			24.717.928,47
Μείον: Κόστος αγαθών και υπηρεσιών			46.031.584,01			50.723.033,89
Μικτά αποτελέσματα (έλλειμμα) εκμεταλλεύσεως			**-25.219.427,95**			**-26.005.105,42**
Πλέον: Αλλα έσοδα			29.377.929,69			34.049.921,93
Σύνολο			**4.158.501,74**			**8.044.816,51**
Μείον: 1. Εξοδα διοικητικής λειτουργίας	3.138.153,25			3.517.749,84		
3.Έξοδα λειτουργείας δημόσιων σχέσεων	93.437,20		3.231.590,45	4.352,92		3.522.102,76
Μερικά αποτελέσματα (πλεόνασμα) εκμεταλλεύσεως			**926.911,29**			**4.522.713,75**
Πλέον: 4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	26.452,96			79.791,24		
Μείον: 3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	0,00	26.452,96		0,00	79.791,24	79.791,24
Ολικά αποτελέσματα (πλεόνασμα) εκμεταλλεύσεως			**953.364,25**			**4.602.504,99**
ΙΙ. ΠΛΕΟΝ: Εκτακτα αποτελέσματα						
1.Έκτακτα και ανόργανα έσοδα		667.950,70			668.750,02	
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων		70.324,35			1.619.537,64	
4. Έσοδα από προβλεψεις προηγ.χρήσεων		11.262,44			5.958,62	
		749.537,49			2.294.246,28	
ΜΕΙΟΝ :						
1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	0,00			30.000,00		
3. Έξοδα προηγουμένων χρήσεων	2.325.656,38			1.020.319,13		
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	2.918.715,83	5.244.372,21		0,00	1.050.319,13	
Ανόργανα και έκτακτα αποτελέσματα			**-4.494.834,72**			**1.243.927,15**
Μείον: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		1.193.126,11			1.236.353,11	
Μείον : Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος		1.193.126,11	0,00		1.236.353,11	0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ (πλεόνασμα)			**-3.541.470,47**			**5.846.432,14**

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2015	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2014
Καθαρά αποτελέσματα (πλεόνασμα) χρήσεως	-3.541.470,47	5.846.432,14
(+) Υπόλοιπο αποτελεσμάτων προηγούμενων χρήσεων	-50.396.339,64	-56.219.769,31
ΜΕΙΟΝ		
1. Φόρος Εισοδήματος	9.849,47	23.002,47
(+) Επιχορήγηση εξόφλησης προμηθευτών με μετρητά	14.785.347,00	17.030.000,00
(-) Διαγραφή απαιτήσεων Ν.4132/2013	0,00	0,00
Υπόλοιπο εις νέο	**-39.142.613,64**	**-33.320.334,70**
Η διάθεση γίνεται ως εξής		
Υπόλοιπο ελλείμματος εις νέο	-53.927.960,64	-50.350.334,70
Ειδικά αποθεματικά από ληφθείσες επιχορηγήσεις	14.785.347,00	17.030.000,00
Σύνολο	**-39.142.613,64**	**-33.320.334,70**

Πειραιάς,17/6/2016

Ο ΔΙΟΙΚΗΤΗΣ	Η ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΗ ΔΙΕΥΘΥΝΤΡΙΑ	Ο ΥΠΟΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΑΣ	Ο ΠΡΟΙΣΤΑΜΕΝΟΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ	ΚΑΙΝΟΤΟΜΙΑ ΟΙΚΟΝΟΜΟΤΕΧΝΙΚΟΙ ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ Α.Ε.
				ΤΖΩΡΤΖ 30-32, 106-82ΑΘΗΝΑ Α.Φ.Μ. 999399139 Δ.Ο.Υ. ΦΑΕ ΑΘΗΝΩΝ ΑΜ ΟΕΕ 480/2003
Χ. ΠΑΠΑΧΡΗΣΤΟΣ	Δ.ΚΑΜΗΤΣΙΟΥ	Ι. ΛΑΜΠΡΑΚΟΠΟΥΛΟΣ	Σ.ΚΟΥΤΣΑΒΔΗΣ	ΛΑΖΑΡΗΣ ΘΩΜΑΣ
ΑΔΤ Χ 640959	ΑΔΤ ΑΕ 594709	ΑΔΤ ΑΙ 615496	ΑΔΤ ΑΗ 538353	ΑΔΤ / ΑΖ 028923 Α ΟΕΕ 0008143

Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητων Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών
Προς το Διοικητικό Συμβούλιο του Γενικού Νοσοκομείου Πειραιά «ΤΖΑΝΕΙΟ»

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις του Γενικού Νοσοκομείου ΠΕΙΡΑΙΑ «ΤΖΑΝΕΙΟ» οι οποίες 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

Κατά τη γνώμη μας, οι Οικονομικές Καταστάσεις του Γενικού Νοσοκομείου Πειραιά «ΤΖΑΝΕΙΟ» 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».

Έμφαση Θέματος

Εφιστούμε την προσοχή σας στη σημείωση (1) του Προσαρτήματος των Οικονομικών Καταστάσεων, όπου περιγράφεται το θέμα των επίδικων υποθέσεων τρίτων κατά του Νοσοκομείου. Στη γνώμη μας δεν διατυπώνεται επιφύλαξη σε σχέση με το θέμα αυτό.

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.

Άλλο θέμα

Οι οικονομικές καταστάσεις του νοσοκομείου για τη χρήση που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2014 είχαν ελεγχθεί από άλλους Ορκωτούς Ελεγκτές Λογιστές, οι οποίοι εξέφρασαν γνώμη με επιφύλαξη την 31.7.2015 επί των οικονομικών καταστάσεων της προηγούμενης χρήσεως.

Αθήνα, 28 Ιουλίου 2016
ΟΙ ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ

ΣΟΛ ΟΡΚΩΤΟΙ ΛΟΓΙΣΤΕΣ Crowe Horwath.
Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.
μέλοςτηςCroweHorwathInternational
Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα
Αρ Μ ΣΟΕΛ 125

ΛΟΥΚΙΣΑ ΡΕΓΓΙΝΑ
Α.Μ. ΣΟΕΛ 13791

ΣΥΚΑΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ
Α.Μ. ΣΟΕΛ 27541