

Γ.Α.Ν.Π. ΜΕΤΑΞΑ
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2017
15η ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (01/01/2017 - 31/12/2017)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2017			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2016			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2017	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2016
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβ.αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβ.αξία			
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ							Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	70.587,49	70.583,61	3,88	69.315,25	69.311,40	3,85	<i>I. Κεφάλαιο</i>	24.573.335,59	24.573.335,59
	<u>70.587,49</u>	<u>70.583,61</u>	<u>3,88</u>	<u>69.315,25</u>	<u>69.311,40</u>	<u>3,85</u>	<i>III. Διαφορές αναπροσαρμογής και επιχορηγήσεις επενδύσεων-Δωρεές παγίων</i>		
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							3. Δωρεές παγίων	4.258.164,99	1.890.145,92
<i>II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις</i>							4. Επιχορηγήσεις επενδύσεων	2.955.355,60	2.355.355,60
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	8.254.363,71	0,00	8.254.363,71	8.254.363,71	0,00	8.254.363,71	Μείον αποσβεσθείσες επιχορηγήσεις	506.018,98	199.752,00
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	9.272.387,30	8.988.653,27	283.734,03	9.272.387,30	8.940.014,09	332.373,21		<u>6.707.501,61</u>	<u>4.045.749,52</u>
4. Μηχ/τα-Τεχν. Εγκ/σεις και λοιπός μηχ/κός εξοπλισμός	16.483.457,74	12.563.409,25	3.920.048,49	15.422.569,97	12.004.102,95	3.418.467,02	<i>III. Αποθεματικό κεφάλαιο</i>		
5. Μεταφορικά μέσα	96.055,95	94.473,89	1.582,06	96.055,95	94.162,70	1.893,25	5. Ειδικά αποθεματικά	113.914.003,11	82.840.003,11
6. Επιπλα και λοιπός εξοπλισμός	7.979.499,40	7.643.902,48	335.596,92	7.841.259,48	7.569.576,94	271.682,54	<i>IV. Αποτελέσματα εις νέο</i>		
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓII)	<u>42.085.764,10</u>	<u>29.290.438,89</u>	<u>12.795.325,21</u>	<u>40.886.636,41</u>	<u>28.607.856,68</u>	<u>12.278.779,73</u>	Υπόλοιπο ελλείμματος χρήσεως εις νέο	-26.687.010,27	-33.359.465,26
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (Β+ΓII)			<u>12.795.329,09</u>			<u>12.278.783,58</u>	Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑI+ΑIII+ΑIV)	<u>118.507.830,04</u>	<u>78.099.622,96</u>
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ ΕΞΟΔΑ		
<i>I. Αποθέματα</i>							1. Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	277.743,92	292.743,92
4. Πρώτες και βοηθητικές ύλες, Αναλώσιμα υλικά, Ανταλλακτικά και Είδη συσκευασίας			2.554.142,66			3.215.045,68	2. Λοιπές προβλέψεις	4.331.084,74	4.331.084,74
<i>II. Απαιτήσεις</i>								<u>4.608.828,66</u>	<u>4.623.828,66</u>
1. Απαιτήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών		92.011.949,74			63.941.712,68		Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
Μείον: Προβλέψεις για επισφαλείς απαιτήσεις και δάνεια		3.343.703,83	88.668.245,91		2.333.713,74	61.607.998,94	<i>II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις</i>		
2. Απαιτήσεις από επιχορηγήσεις και παρεπόμενες ασχολίες		52.522,82			34.571,16		1. Προμηθευτές	11.484.035,96	14.688.778,90
Μείον: Προβλέψεις για επισφαλείς απαιτήσεις και δάνεια		34.571,16	17.951,66		0,00	34.571,16	2α. Επιταγές πληρωτέες	77.559,35	502.687,94
4. Χρεόγραφα			1.125.925,02			977.203,12	4. Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη	463.404,73	64.514,99
5. Χρεώστες διάφοροι	2.946.958,47				2.766.344,21	36.886,85	5. Ασφαλιστικοί οργανισμοί	130.287,40	2.680,65
Μείον: Προβλέψεις για εξαιρετικούς κινδύνους και έκτακτα έξοδα	2.902.691,23		44.267,24		2.729.457,36	36.886,85	8. Πιστωτές διάφοροι	12.071,32	2.080,16
6. Λογαριασμοί διαχειρίσεως προκαταβολών και πιστώσεων			13.205,75			13.205,75	Σύνολο υποχρεώσεων (ΓII)	<u>12.167.358,76</u>	<u>15.260.726,64</u>
			<u>89.869.595,58</u>			<u>62.669.865,82</u>	Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
<i>IV. Διαθέσιμα</i>							1. Έσοδα επόμενων χρήσεων	1.604.303,95	318.386,95
1. Χρηματικά διαθέσιμα			4,05			213,29	2. Έξοδα χρήσεως δουλεμμένα	1.004.599,81	739.542,35
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			21.184.353,19			14.584.464,38		<u>2.608.903,76</u>	<u>1.057.929,30</u>
			<u>21.184.357,24</u>			<u>14.584.677,67</u>	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)		
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔI+ΔII+ΔIV)			<u>113.608.095,48</u>			<u>80.469.589,17</u>		<u>137.892.921,22</u>	<u>99.042.107,56</u>
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ							ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΥ		
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			3.809.005,45			3.908.701,39	2. Χρεωστικοί λογαριασμοί Δημοσίου Λογιστικού	68.076.818,74	65.391.996,00
3. Εκπτώσεις αγорών χρήσεως υπό διακανονισμό			7.680.491,21			2.385.033,43			
			<u>11.489.496,66</u>			<u>6.293.734,82</u>			
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			<u>137.892.921,22</u>			<u>99.042.107,56</u>	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)	<u>137.892.921,22</u>	<u>99.042.107,56</u>
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΥ							ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΥ		
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί Δημοσίου Λογιστικού			68.076.818,74			65.391.996,00	2. Πιστωτικοί λογαριασμοί Δημοσίου Λογιστικού	68.076.818,74	65.391.996,00

Σημειώσεις:
1. Όπως ορίζεται με την παρ.3 του άρθρου 3 του ν.3527/2007(ΦΕΚ 25), η οποία αντικατέστησε την παρ.5 του άρθρου 1 του ν.3329/2005(ΦΕΚ 81Α) το σύνολο της κινητής και ακινητής περιουσίας του Νοσοκομείου περιήλθε κατά κυριότητα στην 2η Υ.ΠΕ Πειραιώς και Αιγαίου
2. Κατά την κλειόμενη χρήση το κόστος περιβαλμής των απόρων ανήλθε στο ποσό των € 191.954,14
3. Στη χρήση 2017 το Νοσοκομείο εισέπραξε εναχύσεις από το Υ.Υ., συνολικού ποσού Ευρώ 31.074.000,00 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.
4. Στα κονδύλια της Κατάστασης Αποτελεσμάτων Χρήσεως "Κόστος Αγαθών & Υπηρεσιών" και "Άλλα Έσοδα" συμπεριλήφθηκε ποσό ύψους 15.662.459,60 που αφορά την μισθοδοσία των υπαλλήλων η οποία δεν εμφανίζεται στον προϋπολογισμό του Νοσοκομείου αφού επιδοτείται από το Υπουργείο Υγείας και Κοινωνικής Αλληλεγγύης

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2017 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2017)						ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ		
		Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2017		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2016		Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2017		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2016
I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως								
1. Έσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών			32.504.262,74		28.669.366,00			
Μείον: Κόστος αγαθών και υπηρεσιών			39.699.057,33		39.059.872,24			
Μικτά αποτελέσματα (έλλειμμα) εκμεταλλεύσεως			<u>-7.194.794,59</u>		<u>-10.390.506,24</u>			
Πλέον: Άλλα έσοδα			19.317.923,59		19.311.427,50			
Σύνολο			<u>12.123.129,00</u>		<u>8.920.921,26</u>			
Μείον: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας		4.510.239,11		4.425.556,72				
2. Έξοδα λειτουργίας ερευνών - αναπτύξεως		0,00	4.510.239,11	0,00	4.425.556,72			
Μερικά αποτελέσματα (πλεόνασμα) εκμεταλλεύσεως			<u>7.612.889,89</u>		<u>4.495.364,54</u>			
Πλέον: 2. Έσοδα τίτλων πάγιας επένδυσης και χρεογράφων				29.087,76				
3. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		153.501,32		65.380,15				
Μείον: 3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα		76,76	153.424,56	187,03	94.280,88	94.280,88		
Ολικά αποτελέσματα (πλεόνασμα) εκμεταλλεύσεως			<u>7.766.314,45</u>		<u>4.589.645,42</u>			
II. ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα								
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα			306.278,38		99.876,00			
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων			601.862,92		58.800,30			
4. Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων			15.000,00		1.134.002,89			
ΜΕΙΟΝ :			923.141,30		1.292.679,19			
1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα		0,00		0,00				
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων		1.117.359,76		628.409,17				
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους		855.373,76	1.972.733,52	-1.049.592,22	0,00	628.409,17	664.270,02	
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (πλεόνασμα)			<u>6.716.722,23</u>		<u>5.253.915,44</u>			
Μείον: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων			683.854,42		679.284,25			
Μείον : Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος			683.854,42	0,00	679.284,25	0,00		
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ (πλεόνασμα)			<u>6.716.722,23</u>		<u>5.253.915,44</u>			

Πειραιάς, 31/8/2018

Ο ΔΙΟΙΚΗΤΗΣ	Η ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΗ ΔΙΕΥΘΥΝΤΡΙΑ	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. Φ.Α.Ε ΑΘΗΝΩΝ ΑΜ ΟΜΕ 480/2003
ΖΑΪΜΗΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΑΔΤ. Χ 241968	ΣΙΜΩΤΑ ΣΠΥΡΙΔΟΥΛΑ ΑΔΤ. ΑΕ 540016	ΠΑΠΑΘΕΟΦΑΝΟΥ ΕΥΘΥΜΙΑ ΑΔΤ. ΑΗ 596155	ΑΛΕΞΑΝΔΡΟΣ ΔΑΒΑΡΙΑΣ ΑΔΤ / Σ 609325 / Α.Α. Ο.Ε.Ε. 9592/2000

Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή
Έκθεση Ελέγχου επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Γνώμη χωρίς επιφύλαξη
Προς το Διοικητικό Συμβούλιο του ΓΕΝΙΚΟΥ ΑΝΤΙΚΑΡΚΙΝΙΚΟΥ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟΥ ΠΕΙΡΑΙΑ «ΜΕΤΑΞΑ»
Έχουμε ελέγξει τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις του Γ.Α.Ν.Π. «ΜΕΤΑΞΑ», οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2017, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων, της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα. Κατά τη γνώμη μας, οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση του Γ.Α.Ν.Π. «ΜΕΤΑΞΑ» κατά την 31η Δεκεμβρίου 2017, τη χρηματοοικονομική του επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή, σύμφωνα με τις ισχύουσες διατάξεις του Π.Δ. 146/2003 "Κλαδικό Λογιστικό Σχέδιο Δημοσίων Μονάδων Υγείας".

Βάση Γνώμης
Διενεργήσαμε τον έλεγχό μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου (ΔΠΕ) όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία. Οι ευθύνες μας, σύμφωνα με τα πρότυπα αυτά περιγράφονται περαιτέρω στην παράγραφο της έκθεσής μας "Ευθύνες Ελεγκτή για τον Έλεγχο των Οικονομικών Καταστάσεων". Είμαστε ανεξάρτητοι από την Επιχείρηση σύμφωνα με τον Κώδικα Δεοντολογίας για Επαγγελματίες Ελεγκτές του Συμβουλίου Διεθνών Προτύπων Δεοντολογίας Ελεγκτών, όπως αυτός έχει ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία και τις απαιτήσεις δεοντολογίας που σχετίζονται με τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων στην Ελλάδα και έχουμε εκπληρώσει τις δεοντολογικές μας υποχρεώσεις σύμφωνα με τις απαιτήσεις της ισχύουσας νομοθεσίας και του προαναφερμένου Κώδικα Δεοντολογίας. Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε αποκτήσει είναι επαρκή και κατάλληλα να παρέχουν βάση για τη γνώμη μας.

Ευθύνες της Διοίκησης επί των Οικονομικών Καταστάσεων
Η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τις διατάξεις του Π.Δ. 146/2003 "Κλαδικό Λογιστικό Σχέδιο Δημοσίων Μονάδων Υγείας", όπως και για εκείνες τις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες, ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση των οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδες σφάλμα, που οφείλονται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.

Ευθύνες Ελεγκτή για τον Έλεγχο των Οικονομικών Καταστάσεων
Οι στόχοι μας είναι να αποκτήσουμε εύλογη διασφάλιση για το κατά πόσο οι οικονομικές καταστάσεις, στο σύνολό τους, είναι απαλλαγμένες από ουσιώδες σφάλμα, που οφείλονται είτε σε απάτη είτε σε λάθος και να εκδώσουμε έκθεση ελεγκτή, η οποία περιλαμβάνει τη γνώμη μας. Η εύλογη διασφάλιση συνιστά διασφάλιση υψηλού επιπέδου, αλλά δεν είναι εγγύηση ότι ο έλεγχος που διενεργείται σύμφωνα με τα ΔΠΕ, όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία, θα εντοπίσει πάντα ένα ουσιώδες σφάλμα, όταν αυτό υπάρχει. Σφάλματα δύναται να προκύψουν από απάτη ή από λάθος και θεωρούνται ουσιώδη όταν, μεμονωμένα ή αθροιστικά, θα μπορούσε εύλογα να αναμένεται ότι θα επηρέαζαν τις οικονομικές αποφάσεις των χρηστών, που λαμβάνονται με βάση αυτές τις οικονομικές καταστάσεις.

Ως καθήκον του ελέγχου, σύμφωνα με τα ΔΠΕ όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία, ασκούμε επαγγελματική κρίση και διατηρούμε επαγγελματικό σκεπτικισμό καθ' όλη τη διάρκεια του ελέγχου. Επίσης:

- Εντοπίζουμε και αξιολογούμε τους κινδύνους ουσιώδους σφάλματος στις οικονομικές καταστάσεις, που οφείλονται είτε σε απάτη είτε σε λάθος, σχεδιάζοντας και διενεργώντας ελεγκτικές διαδικασίες που ανταποκρίνονται στους κινδύνους αυτούς και αποκομίζουμε ελεγκτικά τεκμήρια που είναι επαρκή και κατάλληλα για να παρέχουν βάση για τη γνώμη μας. Ο κίνδυνος μη εντοπισμού ουσιώδους σφάλματος που οφείλεται σε απάτη είναι υψηλότερος από αυτόν που οφείλεται σε λάθος, καθώς η απάτη μπορεί να εμπεριέχει συμπαιγνία, πλαστογραφία, εκκεμμένες παραλείψεις, ψευδείς διαβεβαιώσεις ή παράκαμψη των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου του Νοσοκομείου.
- Κατανοούμε τις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου που σχετίζονται με τον έλεγχο, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό την διατύπωση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου που έχουν από τη Διοίκηση.
- Αξιολογούμε την αποτελεσματικότητα των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και το εύλογο των λογιστικών εκτιμήσεων και των σχετικών γνωστοποιήσεων που έγιναν από τη Διοίκηση.
- Αξιολογούμε τη συνολική παρουσίαση, τη δομή και το περιεχόμενο των οικονομικών καταστάσεων, συμπεριλαμβανομένων των γνωστοποιήσεων, καθώς και το κατά πόσο οι οικονομικές καταστάσεις απεικονίζουν τις υποκείμενες συναλλαγές και τα γεγονότα με τρόπο που επιτυγχάνεται η εύλογη παρουσίαση.

Μεταξύ άλλων θεμάτων, κοινοποιούμε στη διοίκηση, το σχεδιασμένο εύρος και το χρονοδιάγραμμα του ελέγχου, καθώς και σημαντικά ευρήματα του ελέγχου, συμπεριλαμβανομένων όποιων σημαντικών ελλείψεων στις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου εντοπίζουμε κατά τη διάρκεια του ελέγχου μας.