

1η Υ.ΠΕ. ΑΤΤΙΚΗΣ
Γ.Ν. ΑΤΤΙΚΗΣ ΣΙΣΜΑΝΟΓΛΕΙΟ - ΑΜΑΛΙΑ ΦΛΕΜΙΓΚ
 ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2016
 14η Χρήση (01/01/2016-31/12/2016)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2016			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2015			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2016	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2015
	Άξια κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβ.άξια	Άξια κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβ.άξια			
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ							Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	368.697,24	368.567,21	130,03	368.785,99	367.656,37	1.129,62	Ι. Κεφάλαιο	29.938.282,10	29.938.282,10
	368.697,24	368.567,21	130,03	368.785,99	367.656,37	1.129,62	ΙΙ. Διαφορές αναπροσαρμογής και επιχορηγήσεις επενδύσεων-Διωρέες παγίων		
							3. Διωρέες παγίων	3.403,62	3.403,62
							4. Επιχορηγήσεις επενδύσεων	3.371.712,31	3.782.399,59
								3.375.115,93	3.785.803,21
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							ΙΙΙ. Αποθεματικά Κεφάλαια		
ΙΙ. Ενσώματες ακινητοποιήσεις							3. Ειδικά αποθεματικά	99.333.608,25	147.605.240,05
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	12.821.697,83	0,00	12.821.697,83	12.821.697,83	0,00	12.821.697,83			
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	24.035.514,42	20.998.950,08	3.936.564,34	24.035.514,42	19.145.202,16	4.890.312,26			
4. Μηχ/τα-Τεχν. Εγκ/σεις και Λοιπός μηχ/κός εξοπλισμός	13.544.990,18	13.189.843,87	355.146,31	13.509.035,74	13.115.038,21	393.997,53			
5. Μεταφορικά μέσα	192.011,19	192.010,98	0,21	192.011,19	192.010,98	0,21			
6. Επιπλα και λοιπός εξοπλισμός	10.581.417,64	10.121.627,34	459.790,30	10.458.095,73	10.043.847,63	414.248,10			
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓΙΙ)	61.175.631,26	43.602.432,27	17.573.198,99	61.016.354,91	42.496.098,98	18.520.255,93			
Σύνολο παγίου ενεργητικού (ΓΙΙ)			17.573.198,99			18.520.255,93	Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΙΙΙ+ΑΙΥ)	101.648.715,50	145.594.201,48
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ		
Ι. Αποθέματα							1. Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	53.779,00	89.644,54
4. Πρώτες και βοηθητικές ύλες, Αναλώσιμα υλικά, Αναλλακτικά και Είδη συσκευασίας			2.739.525,31			1.124.113,16	2. Λοιπές Προβλέψεις	624.000,00	624.000,00
								677.779,00	713.644,54
ΙΙ. Απαιτήσεις									
1. Απαιτήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών		73.087.639,22			132.486.886,05				
Μείον: Προβλέψεις για επισφάλειες		4.387.922,65	68.699.716,57		581.756,60	131.905.129,45			
2. Απαιτήσεις από επιχορηγήσεις και παρεπόμενες ασχολίες		124.209,21			103.742,17				
Μείον: Προβλέψεις για επισφάλειες		94.621,39	29.587,82		0,00	103.742,17			
5. Χρεώστες διάφοροι		5.021.882,59			5.062.220,72				
Μείον: Προβλέψεις για επισφαλείς χρεώστες		5.019.775,73	2.106,86		4.642.355,10	419.865,62			
6. Λογαριασμοί Διαχειρίσεως Προκαταβολών και Πιστώσεων			34.000,01			34.000,01			
			68.765.411,26			132.462.737,25			
ΙΥ. Διαθέσιμα									
1. Ταμείο			551,80			17.526,47			
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			11.366.582,20			6.295.571,13			
			11.367.134,00			6.313.097,60			
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙΥ)			82.872.070,57			139.899.948,01			
Ε.ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ							Δ.ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
1. Έξοδα επόμενων χρήσεων		0,00			0,00		1. Έσοδα επόμενων χρήσεων	1.514.553,51	0,00
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα		14.033.628,79			16.265.783,57		2. Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	748.445,05	1.105.007,84
		14.033.628,79			16.265.783,57			2.262.998,56	1.105.007,84
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			114.479.028,38			174.687.117,13	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)	114.479.028,38	174.687.117,13
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΥ							ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΥ		
1. Αλλότρια Περιουσιακά Στοιχεία		0,01			0,01		1. Αλλότρια Περιουσιακά Στοιχεία	0,01	0,01
2. Χρεωστικοί Λογαριασμοί Δημόσιου Λογιστικού		88.091.832,15			73.575.589,38		2. Πιστωτικοί Λογαριασμοί Δημόσιου Λογιστικού	88.091.832,15	73.575.589,38

Σημειώσεις:

- Η αξία των κονδυλίων του ενεργητικού (Γ-ΙΙ-3) "Γήπεδα-Οικόπεδα" και (Γ-ΙΙ-3) "Κτίρια και τεχνικά έργα" της απογραφής έναρξης προσδιορίστηκαν όπως ορίζεται από το ΠΔ 146/2003 με βάση το σύστημα αντικειμενικού προσδιορισμού της αξίας των ακινήτων που προβλέπονται από τις ισχύουσες φορολογικές διατάξεις κληροδοσιών και διωρέων.
- 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 1η Υ.Π.Ε. Αττικής, χωρίς την τήρηση οποιουδήποτε τύπου, πράξης ή συμβολαίου και με την επιφύλαξη των διατάξεων περί κληρονομιών, κληροδοσιών και διωρέων.
- Στα κονδύλια της Κατάστασης Αποτελεσμάτων Χρήσεως "Κόστος αγαθών και υπηρεσιών", "Έξοδα διοικητικής λειτουργίας" και "Άλλα έσοδα" περιλαμβάνεται και ποσό € 34.649.617,39 που αφορά την μισθοδοσία των υπαλλήλων η οποία δεν εμφανίζεται στον Προϋπολογισμό του Νοσοκομείου διότι καλύπτεται απευθείας από το Υπουργείο Υγείας και Κοινωνικής Αλληλεγγύης.
- Το κόστος διαβών νοσηλείας για τη χρήση 2016 ανέρχεται σε € 1.232.561,04.
- Ληφθείσες επιχορηγήσεις για εξόφληση προμηθειών συνολικού ποσού ευρώ 43.777.513,37 καταχωρήθηκαν στο λογαριασμό Ειδικά Αποθεματικά.
- Ποσό ευρώ 92.049.145,17 € αφορά την οριστική διαγραφή των απαιτήσεων κατά εφαρμογή του Ν.4384/2016 άρθρο 51 και της υπ' αριθ.πρωτ.Β20/ΓΓ οικ 47295/11.7.16 Εγκυκλίου Υ.Υ.Κ.Α.(ΦΕΚ 2137/16) σε μείωση του κονδυλίου των Ιδίων Κεφαλαίων Α.ΙΙΙ.3 Ειδικά αποθεματικά.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2016 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2016)	ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ			
	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2016	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2015	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2016	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2015
Ι.Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως				
1. Έσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών	37.899.539,45	37.548.912,72	4.739.707,37	6.463.490,79
Μείον: Κόστος αγαθών και υπηρεσιών	60.805.851,76	59.301.959,69		
Μικτά αποτελέσματα (έλλειμμα) εκμεταλλεύσεως	-22.906.312,31	-21.753.046,97		
Πλέον: Άλλα έσοδα	40.739.844,41	38.894.185,77		
Σύνολο	17.833.532,10	17.141.138,80		
Μείον: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	10.002.669,76	9.687.249,49		
2. Έξοδα λειτουργίας ερευνών - αναπτύξεως	0,00	0,00		
Μερικά αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως	7.830.862,34	7.453.889,31		
Πλέον: 4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	5.166,49	4.588,15		
Μείον: 3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	1.236,95	1.295,01		
Ολικά αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως	7.834.791,88	7.457.182,45		
ΙΙ. ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα				
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	492.605,19	498.721,93		
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	4.408,24	407.864,36		
4. Έσοδα από αχρησιμοποίητες προβλέψεις	20.190,34	0,00	906.586,29	
ΜΕΙΟΝ :				
1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	4.873,98	10.042,79		
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	795.992,68	1.755.116,69		
4. Προβλέψεις για έκτακ. Κινδύνους	2.811.421,62	135.118,47	1.900.277,95	
			-993.691,66	
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα	4.739.707,37	6.463.490,79		
Μείον: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	1.110.011,52	1.118.458,53		
Μείον : Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	1.110.011,52	0,00		
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ	4.739.707,37	6.463.490,79		
			Καθαρά αποτελέσματα χρήσεως	4.739.707,37
			(+) Υπόλοιπο αποτελεσμάτων προηγούμενων χρήσεων	-35.735.123,88
			(-) Φόρος εισοδήματος	-2.874,27
			(-) Επιχορήγηση εξόφλησης προμηθειών	43.777.513,37
			(+) Εξόφληση προμηθειών με ομόλογα	0,00
			(+) Διαγραφή απαιτήσεων Ν.4132/2013	0,00
			Υπόλοιπο ελλείμματος εις νέον	12.779.222,59
				-12.845.244,88
			Η διάθεση γίνεται ως εξής	
			Υπόλοιπο εις νέο	-30.998.290,78
			Ειδικά αποθεματικά	43.777.513,37
			Σύνολο	12.779.222,59
				-12.845.244,88

Αθήνα, 26/06/2017

Ο ΔΙΟΙΚΗΤΗΣ

Η ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΗ ΔΙΕΥΘΥΝΤΡΙΑ

Η ΥΠΟΔΙΕΥΘΥΝΤΡΙΑ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ

Ο ΣΥΝΤΑΞΑΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ
ΚΑΙΝΟΤΟΜΙΑ ΟΙΚΟΝΟΜΟΤΕΧΝΙΚΟΙ ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ Α.Ε.
ΤΖΩΡΤΖ 30-32, 104 45 ΑΘΗΝΑ Α.Φ.Μ. 999399139
Δ.Ο.Υ. ΦΑΕ ΑΘΗΝΩΝ ΑΜ ΟΕΕ 480/2003

ΚΟΥΤΑΛΑΣ ΕΜΜΑΝΟΥΗΛ
ΑΔΤ/ ΑΕ 028018

ΤΙΚΑ ΑΙΚΑΤΕΡΙΝΗ
ΑΔΤ/ Χ 640960

ΔΟΥΛΗ ΑΝΘΗ
ΑΔΤ/ Χ 709040

ΛΑΖΑΡΗΣ ΘΩΜΑΣ
ΑΔΤ ΑΖ 028923
Α.Α. ΟΕΕ 8143

Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητων Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών
Προς το Διοικητικό Συμβούλιο του Γενικού Νοσοκομείου Αττικής «ΣΙΣΜΑΝΟΓΛΕΙΟ – ΑΜΑΛΙΑ ΦΛΕΜΙΓΚ»

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις του Γενικού Νοσοκομείου Αττικής «ΣΙΣΜΑΝΟΓΛΕΙΟ – ΑΜΑΛΙΑ ΦΛΕΜΙΓΚ», οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2016, 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 εκτίμησής 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 παρουσίωσης 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 έλεγχό μας προέκυψε ότι, έναντι του Νοσοκομείου έχουν εγερθεί δικαστικές διεκδικήσεις συνολικού ύψους 84,8 εκ. €, εκ των οποίων ποσό 77,8 €, αφορούν απαιτήσεις από μισθώματα ακινήτων και προμηθειών του πρώην 1ου Ι.Κ.Α Αθήνας, το οποίο από 1-6-2011 έχει ενσωματωθεί στο Νοσοκομείο (32 του Ν. 3918/2011). Με 31-12-2016 δεν έχουν σχηματιστεί ανάλογες προβλέψεις σε βάρος των αποτελεσμάτων της χρήσης και της καθαρής θέσης του Νοσοκομείου, για την αντιμετώπιση πιθανού κινδύνου από ενδεχόμενη θετική έκβαση των ανωτέρω δικαστικών διεκδικήσεων. Κατόπιν αυτού διατηρούμε επιφύλαξη για τις πιθανές επιπτώσεις του ανωτέρω κινδύνου στην οικονομική θέση του Νοσοκομείου και στα αποτελέσματα αυτού.

Γνώμη

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις πιθανές επιπτώσεις του θέματος που μνημονεύεται στην παράγραφο «Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη», οι Οικονομικές Καταστάσεις του Γενικού Νοσοκομείου Αττικής «ΣΙΣΜΑΝΟΓΛΕΙΟ – ΑΜΑΛΙΑ ΦΛΕΜΙΓΚ» για τη χρήση που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2016, έχουν καταρτιστεί, από κάθε ουσιώδη άποψη, σύμφωνα με το Π.Δ. 146/2003 «Κλαδικό Λογιστικό Σχέδιο Δημοσίων Μονάδων Υγείας».

Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων

Επιληθώσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχιση του περιεχομένου της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις.

Αθήνα, 28 Σεπτεμβρίου 2017

ΟΙ ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ



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

ΛΟΥΚΙΣΑ ΡΕΓΓΙΝΑ
Α.Μ. ΣΟΕΛ 13791

ΣΥΚΑΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ
Α.Μ. ΣΟΕΛ 27541