

ΑΔΑ: Ω4Κ146906Ε-Χ2

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ Υ.Π. & Κ.Α. 1η Υ.ΠΕ ΑΤΤΙΚΗΣ Γ.Ν.Π."Η ΑΓΙΑ ΣΟΦΙΑ" 8ος ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013)														
Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013						Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012								
Αξία κτήσεως						Αξία κτήσεως								
Αποσβέσεις						Αποσβέσεις								
Αναπ/τη αξία						Αναπ/τη αξία								
ΠΑΘΗΤΙΚΟ										Ποσά κλειόμ/νης χρήσεως 2013		Ποσά προηγ/νης χρήσεως 2012		
Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ														
I. Μετοχικό κεφάλαιο														
1. Καταβλημένο										27.850.163,25		27.850.163,25		
II. Διαφορές αναπροσαρμογής- Επιχορηγήσεων επενδύσεων - Δωρεές παγίων														
1. Διαφορές από αναπροσαρμογή αξίας τίτλων										4.165,05		4.165,05		
3. Δωρεές παγίων										8.504.707,50		7.608.910,50		
4. Επιχορηγήσεις επενδύσεων										1.390.574,05		1.471.824,03		
5. Συμπληρωματικές εισφορές μετόχου										131.993.535,29		106.525.488,01		
										141.892.981,89		115.610.387,59		
III. Αποθεματικά κεφάλαια														
3. Ειδικά αποθεματικά										-48.086,18		-57.519,68		
V. Αποτελέσματα εις νέο														
Υπόλοιπο πλεόνασμα χρήσεως εις νέο										2.368.651,23		-4.996.054,80		
Υπόλοιπο ελλειμμάτων προηγούμενων χρήσεων										-93.987.396,01		-88.991.341,21		
										-91.618.744,78		-93.987.396,01		
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων (ΑI+ΑII+ΑIII+ΑV)										78.076.314,18		49.415.635,15		
B. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ														
2. Λοιπές προβλέψεις										74.545,31		131.774,54		
										2.428.291,78		4.857.634,06		
										2.502.837,09		4.989.408,60		
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ														
II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις														
1. Προμηθευτές										18.418.481,95		44.848.115,66		
5. Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη										640.210,04		296.883,67		
6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί										221.640,64		128.078,02		
11. Πιστωτές διάφοροι										2.572.848,04		2.439.615,83		
Σύνολο Υποχρεώσεων (ΓII)										21.853.180,67		47.712.693,18		
Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ														
1. Έσοδα επομένων χρήσεων										2.928.686,10		2.914.824,44		
2. Έξοδα χρήσεως δουλευμένα										307.602,44		331.623,14		
										3.236.288,54		3.246.447,58		
										105.668.620,48		105.364.184,51		
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+B+Γ+Δ) ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΣΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ														
1. Δικαιούχοι αλλότρων περιουσιακών στοιχείων										83,00		83,00		
2. Πιστωτικοί λογαριασμοί Δημοσίου Λογιστικού										92.089.850,72		85.575.174,94		
3. Πιστωτικοί λογαριασμοί εγγυήσεων, εμπράγματων ασφαλειών και αμβοτεροβαρών συμβάσεων										89.550,00		89.550,00		
										92.179.483,72		85.664.807,94		
Σημειώσεις: 1. Τα πάγια περιουσιακά στοιχεία ανήκουν κατά κυριότητα στην αρμόδια ΥΠΕ, σύμφωνα με την ισχύουσα νομοθεσία και το Νοσοκομείο έχει το δικαίωμα αποκλειστικής χρήσης και διαχείρισής τους. 2. Το κόστος νοσηλείας σε απόρους, αλλοδαπούς, ανασφάλιστους κλπ για τη χρήση 2013, ανέρχεται στο ποσό των € 2.786.522,,78 3. Το ποσό της επιχορήγησης της μισθοδοσίας, στη χρήση 2013, ανέρχεται σε € 36.073.889,40 4. Το ποσό της επιχορήγησης για εξόφληση προμηθευτών, στη χρήση 2013, ανέρχεται σε € 67.157.259,69 5. Το ποσό των διαγραφέντων απαιτήσεων από Ε.Ο.Π.Υ.Υ. και Φορείς Κοινωνικής Ασφάλισης σύμφωνα με την Β2α/Γ.Π. οικ. 1185/20.12.2013, στη χρήση 2013, ανέρχεται σε € 41.689.212,41														
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013 (1ης ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013)										ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ				
Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013										Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012				
I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως														
1. Έσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών										41.288.846,73		44.243.813,19		
Μείον: Κόστος αγαθών και υπηρεσιών										70.180.803,51		83.299.141,08		
Μικτά αποτελέσματα (ζημιές) εκμεταλλεύσεως										-28.891.956,78		-39.055.327,89		
Πλέον:1. Άλλα έσοδα										36.203.531,92		42.766.842,40		
Σύνολο										7.311.575,14		3.711.514,51		
Μείον:1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας										7.065.454,37		7.676.594,72		
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως										246.120,77		-3.965.080,21		
Πλέον:														
2. Έσοδα τίτλων πάγιας επένδυσης και χρεογράφων										0,00		0,00		
4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα										125.097,71		37.675,15		
Μείον:										125.097,71		37.675,15		
3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα										0,00		564.365,28		-526.690,13
Ολικά αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως										371.218,48		-4.491.770,34		
II. Μείον: Έκτακτα αποτελέσματα														
1. Έκτακτα & ανόργανα έσοδα										88.832,98		184.458,67		
2. Έκτακτα κέρδη										2.755,76				
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων										0,00		1.378,16		
4. Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων										2.509.100,95		0,00		
Μείον:										2.600.689,69		185.836,83		
1. Έκτακτα & ανόργανα έξοδα										3.256,94		1.136,23		
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων										0,00		11.351,00		
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους										600.000,00		677.634,06		-504.284,46
Οργανικά & έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)										603.256,94		690.121,29		-4.996.054,80
Μείον: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων										1.342.181,13		2.861.035,02		
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος										1.342.181,13		2.861.035,02		0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΠΛΕΟΝΑΣΜΑ) ΧΡΗΣΕΩΣ										2.368.651,23		-4.996.054,80		
Αθήνα, 26 Σεπτεμβρίου 2014														
Ο ΔΙΟΙΚΗΤΗΣ										Ο ΠΡΟΙΣΤΑΜΕΝΟΣ ΤΜΗΜΑΤΟΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ			Ο ΥΠΕΥΘΥΝΟΣ ΣΥΝΤΑΞΗΣ	
Η ΠΡΟΙΣΤΑΜΕΝΗ ΤΗΣ ΔΙΕΥΘΥΝΣΗΣ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΑΣ														
ΕΜΜΑΝΟΥΗΛ Κ. ΠΑΠΑΣΑΒΒΑΣ										ΧΡΗΣΤΟΣ ΚΟΥΤΗΣ			ΠΕΤΡΟΣ Ι. ΒΑΣΙΛΟΠΟΥΛΟΣ	
ΑΘΗΝΑ ΤΖΑΓΚΑ													ΑΑ ΟΕΕ 9741/2000	

Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητων Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών
Προς το Διοικητικό Συμβούλιο του Γ.Ν.Π. “Η ΑΓΙΑ ΣΟΦΙΑ”

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων
Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις του Γ.Ν.Π. “Η ΑΓΙΑ ΣΟΦΙΑ” οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31^{ης} Δεκεμβρίου 2013, 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 συμμορφωνώμαστε 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 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 έλεγχο μας προέκυψε ότι στο κονδύλι του ισολογισμού Δ II 1. «Απαιτήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών» περιλαμβάνονται και απαιτήσεις σε καθυστέρηση συνολικού ποσού € 8.985 χιλ. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία, δεν έχει σχηματιστεί σχετική πρόβλεψη. Λόγω του μη σχηματισμού της πρόβλεψης αυτής, η αξία των απαιτήσεων και τα Ίδια Κεφάλαια εμφανίζονται αυξημένα κατά € 8.985 χιλ. και τα αποτελέσματα της τρέχουσας χρήσης αυξημένα κατά € 2.787 χιλ.

Γνώμη με Επιφύλαξη
Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις του θέματος που μνημονεύεται στην παράγραφο «Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη», οι ανωτέρω οι Οικονομικές Καταστάσεις του Γ.Ν.Π. “Η ΑΓΙΑ ΣΟΦΙΑ” για τη χρήση που έληξε την 31^η Δεκεμβρίου 2013, 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
Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχιση του περιεχομένου της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις.

Αθήνα, 29 Σεπτεμβρίου 2014
ΟΙ ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ

ΣΟΛ
ΟΡΚΩΤΟΙ ΛΟΓΙΣΤΕΣ
Crowe Horwath

ΑΝΤΩΝΙΟΣ ΠΑΠΑΓΙΑΝΝΗΣ
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 14251

ΝΙΚΟΛΑΟΣ ΣΥΚΑΣ
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 27541

Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.
ΛΟΓΙΣΤΕΣ ΟΡΚΩΤΟΙ ΚΑΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ