

**1η ΥΠΕ ΑΤΤΙΚΗΣ**  
**ΓΕΝΙΚΟ ΟΓΚΟΛΟΓΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ ΚΗΦΙΣΙΑΣ "ΟΙ ΑΓΙΟΙ ΑΝΑΡΓΥΡΟΙ"**  
**ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2017**  
**12η 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			
<b>Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ</b>							<b>Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ</b>		
4. Λοιπά εξόδα εγκαταστάσεως	16.533,94	16.533,40	0,54	16.533,94	16.533,40	0,54	<b>I. Κεφάλαιο</b>	12.721.927,86	12.721.927,86
	<b>16.533,94</b>	<b>16.533,40</b>	<b>0,54</b>	<b>16.533,94</b>	<b>16.533,40</b>	<b>0,54</b>	<b>III. Διαφορές αναπροσαρμογής και επιχορηγήσεις επενδύσεων-Δωρεές παγίων</b>		
							3. Δωρεές παγίων	509.525,16	509.524,85
							4. Επιχορηγήσεις επενδύσεων	19.778.630,95	21.646.952,82
								<b>20.288.156,11</b>	<b>22.156.477,67</b>
<b>Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>							<b>III. Αποθεματικά Κεφάλαια</b>		
<b>II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις</b>							2. Διαφορές από αναπροσαρμογή αξίας περιουσιακών στοιχείων	6,58	6,58
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	6.609.834,82	-	6.609.834,82	6.609.834,82	-	6.609.834,82	3. Ειδικά Αποθεματικά	47.051.746,21	37.121.746,21
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	44.948.724,44	25.511.361,05	19.437.363,39	44.948.724,44	23.713.412,08	21.235.312,36		<b>47.051.752,79</b>	
4. Μηχ/τα-Τεχν. Εγκαθ/σεις και λοιπός μηχ/κός εξοπλισμός	14.641.850,40	14.312.886,52	328.963,88	14.544.965,48	14.218.223,21	326.742,27		<b>37.121.752,79</b>	
5. Μεταφορικά μέσα	47.637,65	47.637,65	0,09	47.637,65	47.637,65	0,09			
6. Επιπλα και λοιπός εξοπλισμός	3.083.163,36	2.929.971,53	153.191,83	3.024.501,42	2.890.988,84	133.512,58			
7. Ακινήτοποιήσεις υπό εκτέλεση-προκαταβολές	-	-	-	-	-	-			
Σύνολο ακινήτοποιήσεων (ΓII)	<b>69.331.210,67</b>	<b>42.801.856,66</b>	<b>26.529.354,01</b>	<b>69.175.663,81</b>	<b>40.870.261,69</b>	<b>28.305.402,12</b>			
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΓII)			<b>26.529.354,01</b>			<b>28.305.402,12</b>			
<b>Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>							<b>IV. Αποτελέσματα εις νέο</b>		
<b>I. Αποθέματα</b>							Υπόλοιπο πλεονάσματος χρήσεως εις νέον	13.313.394,36	6.867.268,75
4. Πρώτες και βοηθητικές ύλες, Αναλώσιμα υλικά, Ανταλλακτικά και Είδη συσκευασίας			1.245.196,33			730.524,69	Υπόλοιπο προηγούμενων χρήσεων	19.966.783,87	13.099.515,12
			<b>1.245.196,33</b>			<b>730.524,69</b>		<b>33.280.178,23</b>	<b>19.966.783,87</b>
<b>II. Απατήσεις</b>							<b>Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑII+ΑIII+ΑIV)</b>	<b>113.342.014,99</b>	<b>91.966.942,19</b>
1. Απατήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών	76.925.960,79			61.016.512,87					
Μείον : Προβλέψεις για επισφαλείς-επιδικές απατήσεις και χρεώσεις	2.250.899,71	74.675.061,08		2.251.536,85	58.764.976,02				
2. Απατήσεις από επιχορηγήσεις και παρεπιδικές ασχολίες			0,00						
5. Χρεώσιτες διάφοροι	1.317.747,74			1.317.388,23					
Μείον: Προβλέψεις για επισφαλείς χρεώσεις	1.276.575,00	41.172,74		1.276.575,00	40.813,23				
6. Λογαριασμοί διαχειρίσεως προκαταβολών και πιστώσεων		15.000,00			15.000,00				
		<b>74.731.233,82</b>			<b>58.820.789,25</b>				
<b>IV. Διαθέσιμα</b>							<b>B. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ ΕΞΟΔΑ</b>		
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			3.139.499,38			4.787.798,30	1. Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	50.795,58	50.795,58
			<b>3.139.499,38</b>			<b>4.787.798,30</b>	2. Λοιπές Προβλέψεις	443.931,72	443.931,72
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔII+ΔIII+ΔIV)			<b>79.115.929,53</b>			<b>64.339.112,24</b>		<b>494.727,30</b>	
<b>E. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ</b>							<b>Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ</b>		
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα		9.429.635,53			4.415.489,68		<b>II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις</b>		
3. Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί		3.441.227,48			1.792.830,74		1. Προμηθευτές	4.156.947,23	5.099.671,17
		<b>12.870.863,01</b>			<b>6.208.320,42</b>		2α. Επιταγές πληρωτέες	84.964,17	341.640,85
<b>ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+E)</b>			<b>118.516.147,09</b>			<b>98.852.835,33</b>	4. Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη	45.856,57	59.053,96
<b>ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΣΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΥ</b>							8. Πιστωτές διάφοροι	0,00	0,00
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί Δημόσιου Λογιστικού		46.128.955,15			51.245.594,31		<b>Σύνολο υποχρεώσεων (ΓII)</b>	<b>4.287.767,97</b>	<b>5.500.365,98</b>
							<b>Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ</b>		
							2. Έξοδα χρήσεως δουλεωμένα	391.636,83	890.799,86
								<b>391.636,83</b>	<b>890.799,86</b>
							<b>ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+B+Γ+Δ)</b>	<b>118.516.147,09</b>	<b>98.852.835,33</b>
							<b>ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΣΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΥ</b>		
							2. Πιστωτικοί λογαριασμοί Δημόσιου Λογιστικού	46.128.955,15	51.245.594,31

**Σημειώσεις:**

- Η αξία των κονδυλίων του ενεργητικού (Γ-II-1) "Γήπεδα-Οικόπεδα" και (Γ-II-3) "Κτίρια και τεχνικά έργα" της απογραφής έναρξης (1.1.2006) προσδιορίστηκαν με βάση το σύστημα αντικειμενικού προσδιορισμού της αξίας των ακινήτων που προβλέπονται από τις ισχύουσες φορολογικές διατάξεις. Στη χρήση 2008 παραδόθηκε το κτίριο του νοσοκομείου στη Ν. Κηφισιά από το φορέα κατασκευής την εταιρεία «ΔΕΠΑΝΟΜ ΑΕ». Οι σχετικές αξίες των παγίων (κτίρια, μηχανήματα και λοιπός εξοπλισμός) καταχωρήθηκαν στα βιβλία του νοσοκομείου με βάση καταλογικά στοιχεία που δόθηκαν από τη «ΔΕΠΑΝΟΜ ΑΕ».
- Όπως ορίζεται με 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 κληρονομικών κληροδοσιών και δωρεών, το δε Νοσοκομείο διατηρεί την αποκλειστική χρήση και διαχειριστή της.
- Η κλειόμενη χρήση αφορά τη δωδεκάμηνη χρήση κατά την οποία το Νοσοκομείο τήρησε διπλογραφικό λογιστικό σύστημα, σύμφωνα με τις διατάξεις του Π.Δ. 146/2003 και του Ν. 3329/2005.
- Στα κονδύλια της Κατάστασης Αποτελεσμάτων Χρήσεως "Κόστος αγαθών και υπηρεσιών" και "Άλλα έσοδα" περιλαμβάνεται και ποσό 15.937.443,16 € που αφορά την μισθοδοσία των υπαλλήλων η οποία δεν εμφανίζεται στον Προϋπολογισμό του Νοσοκομείου διότι επιδοτείται από το Υπουργείο Υγείας και Κοινωνικής Αλληλεγγύης.
- Το ποσό της επιχορήγησης για εξόφληση υποχρεώσεων σε προμηθευτές ανήλθε στο ποσό των 9.930.000,00 €. Το ανωτέρω κονδύλι μεταφέρθηκε απευθείας στο ίδιο Κεφάλαιο στο λογαριασμό Α.ΙΙΙ.3 Ειδικά αποθεματικά χωρίς να επηρεαστεί η Κατάσταση Αποτελεσμάτων Χρήσεως.
- Το κόστος των παρεχόμενων αγαθών και υπηρεσιών & διοικητικής λειτουργίας λόγω της τήρησης της Αναλυτικής Λογιστικής Εκμεταλλεύσεως προσδιορίστηκε εισωλογιστικά.

**ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ**  
**31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2017 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2017)**

**ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ**

I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2017			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2016			Καθαρά αποτελέσματα (πλεόνασμα - έλλειμμα) χρήσεως	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2017	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2016
1. Έσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών			30.323.919,72			27.204.628,61	13.362.394,57	6.915.524,26	
Μείον: Κόστος αγαθών και υπηρεσιών			33.043.136,99			31.855.365,27	0,00	0,00	
<b>Μικτά αποτελέσματα (έλλειμμα) εκμεταλλεύσεως</b>			<b>-2.719.217,27</b>			<b>-4.650.736,66</b>	9.930.000,00	24.597.056,12	
Πλέον: Άλλα έσοδα			19.124.766,70			18.126.469,85	0,00	0,00	
<b>Σύνολο</b>			<b>16.405.549,43</b>			<b>13.475.733,19</b>	<b>23.243.394,36</b>	<b>31.464.324,87</b>	
Μείον: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	6.311.174,21			6.318.676,70			49.000,21	48.255,51	
4. Έξοδα λειτουργίας μη κοστολογηθέντα (κόστος περιθ. απόρων)	0,00	6.311.174,21		0,00	6.318.676,70		<b>23.243.394,36</b>	<b>31.464.324,87</b>	
<b>Μερικά αποτελέσματα (πλεόνασμα) εκμεταλλεύσεως</b>			<b>10.094.375,22</b>			<b>7.157.056,49</b>			
Πλέον: 4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	52.183,20			49.477,90					
Μείον: 3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	0,00	52.183,20		0,00	49.477,90				
<b>Ολικά αποτελέσματα (πλεόνασμα) εκμεταλλεύσεως</b>			<b>10.146.558,42</b>			<b>7.206.534,39</b>			
<b>II. ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα</b>									
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	1.868.321,88			1.868.849,34			13.313.394,36	6.867.268,75	
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	1.553.990,54			113.729,89			9.930.000,00	24.597.056,12	
4. Έσοδα από αχρησιμοποίητες προβλέψεις	637,14	3.422.949,56		0,00	1.982.579,23		<b>23.243.394,36</b>	<b>31.464.324,87</b>	
<b>ΜΕΙΟΝ :</b>									
1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	0,00			0,00					
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	207.113,41			43.902,16					
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	0,00	207.113,41		3.215.836,15	2.229.687,20	2.273.589,36			
<b>Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (πλεόνασμα)</b>			<b>13.362.394,57</b>			<b>6.915.524,26</b>			
Μείον: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		1.931.594,97			1.930.757,31				
Μείον : Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος		1.931.594,97			1.930.757,31			0,00	
<b>ΚΛΕΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ (πλεόνασμα)</b>			<b>13.362.394,57</b>			<b>6.915.524,26</b>			

Κηφισιά, 15/6/2018

Η ΔΙΟΙΚΗΤΡΙΑ

Ο ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ  
ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΑΣ

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 ΦΑΕ ΑΘΗΝΩΝ ΑΜ ΟΕΕ 480/2003

Μ. ΧΑΡΙΤΟΥ  
ΑΔΤ ΑΜ 051189

Χ.ΚΙΟΥΣΗΣ  
Α.Δ.Τ. ΑΖ 500498

Ν.ΓΙΑΝΝΟΠΟΥΛΟΥ  
ΑΔΤ Κ922672

ΛΑΖΑΡΗΣ ΘΩΜΑΣ  
ΑΔΤ / ΑΖ 028923 ΑΑ ΟΕΕ 0008142

Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή  
Προς το Διοικητικό Συμβούλιο του Γενικού Ογκολογικού Νοσοκομείου Κηφισίας «ΟΙ ΑΓΙΟΙ ΑΝΑΡΓΥΡΟΙ»

**Γνώμη με Επιφύλαξη**  
Έχουμε ελέγξει τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις του Γενικού Ογκολογικού Νοσοκομείου Κηφισίας «ΟΙ ΑΓΙΟΙ ΑΝΑΡΓΥΡΟΙ», 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, εκτός από τις επιπτώσεις των θεμάτων που μνημονεύονται στην παράγραφο της έκθεσής μας "Βάση για γνώμη με επιφύλαξη", οι συνημμένες οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση του Γενικού Ογκολογικού Νοσοκομείου Κηφισίας «ΟΙ ΑΓΙΟΙ ΑΝΑΡΓΥΡΟΙ», 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 για Γνώμη με Επιφύλαξη**

Από τον έλεγχό μας προέκυψε το εξής:  
1) Δεν εμφανίζονται στις οικονομικές καταστάσεις της 31.12.2017 οι κατασχέσεις χρηματικών διαθέσιμων από Τραπεζικούς λογαριασμούς του Νοσοκομείου, που πραγματοποιήθηκαν στην χρήση 2018 για μισθολογικές διαφορές προσωπικού προηγούμενων χρήσεων ποσού € 628.556,54. Ως εκ τούτου οι Υποχρεώσεις εμφανίζονται μειωμένες και τα Ίδια Κεφάλαια του Νοσοκομείου εμφανίζονται αυξημένα κατά το ποσό των € 628.556,54.  
Διενεργήσαμε τον έλεγχό μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου (ΔΠΕ) όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία, θα εντοπιζόταν 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 αναμενεί ότι θα επηρέαζαν τις οικονομικές αποφάσεις των χρηστών, που λαμβάνονται με βάση αυτές τις οικονομικές καταστάσεις.  
Ός καθήκον του ελεγκτή, σύμφωνα με τα ΔΠΕ όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία, σκοπούμε επαγγελματική κρίση και διατηρούμε επαγγελματικό σκεπτικισμό καθ' όλη τη διάρκεια του ελέγχου. Επίσης:  
• Εντοπιζόμαστε και αξιολογούμε τους κινδύνους ουσιώδους σφάλματος στις οικονομικές καταστάσεις, που οφείλονται είτε σε απάτη είτε σε λάθος, σχεδιάζοντας και διενεργώντας ελεγκτικές διαδικασίες που αναποκρίνονται στους κινδύνους αυτούς και αποσκοπεί ελεγκτικά τεκμήρια που είναι επαρκή και κατάλληλα για να παρέχουν βάση για την 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 συμπληγνία, πλαστογραφία, εκκεμμένες παραλείψεις, ψευδείς διαβεβαιώσεις ή παράκαμψη των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου.  
• 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 διαπίστωση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου του Νοσοκομείου.  
• Αξιολογούμε την καταλληλότητα 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 σχεδιαζόμενο εύρος και το χρονοδιάγραμμα του ελέγχου, καθώς και σημαντικά ευρήματα του ελέγχου, συμπεριλαμβανομένων όποιων σημαντικών ελλείψεων στις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου εντοπιζόμαστε κατά τη διάρκεια του ελέγχου μας.