

1η ΥΓΕΙΟΝΟΜΙΚΗ ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑ ΑΤΤΙΚΗΣ - ΓΕΝΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ ΑΤΤΙΚΗΣ ΚΑΤ
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2017 12η Χρήση (01/01/2017-31/12/2017)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 31/12/2017			ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 31/12/2016			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 31/12/2017			ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 31/12/2016		
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπ.Αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπ.Αξία		Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπ.Αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπ.Αξία
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ							Α.ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ						
4. Λοιπά έξοδα εγκατάστασης	220.029,49	196.323,16	23.706,33	216.309,49	191.498,55	24.810,94	1.Καθαρό κεφάλαιο						
	220.029,49	196.323,16	23.706,33	216.309,49	191.498,55	24.810,94	1.Καθαρό κλημένο (0,00 Μετοχές Χ 0,00 € έκαστη)						
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							III. Διαφορές αναπροσαρμογής-Επιχορηγήσεις επενδύσεων						
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις							3.Επιχορηγήσεις επενδύσεων πάγιων στοιχείων ενεργητικού						
1.Γηπέδα - Οικόπεδα	28.271.303,20			28.271.303,20									
	28.271.303,20			28.271.303,20									
3.Κτίρια και τεχνικά έργα	18.831.017,26	11.980.146,00	6.850.871,26	18.831.017,26	11.427.843,70	7.403.173,56	IV. Αποθεματικά κεφάλαια						
4.Μηχανήματα-τεχνικές εγκαταστάσεις - Λοιπός μηχαν. εξοπλ.	13.052.796,83	10.985.037,48	2.067.759,35	12.836.292,83	10.508.379,59	2.327.913,24	1.Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις						
5.Μεταφορικά μέσα	325.733,51	325.733,46	0,05	325.733,51	325.733,46	0,05	4.Εκτακτα αποθεματικά						
6.Επιπλα και λοιπός εξοπλισμός	4.459.544,37	3.801.211,68	658.332,69	4.406.450,70	3.623.462,67	782.988,03							
	64.940.395,17	27.092.128,62	37.848.266,55	64.670.797,50	25.885.419,42	38.785.378,08	V. Αποτελέσματα εις νέο						
ΣΥΝΟΛΟ ΑΚΙΝΗΤΟΠΟΙΗΣΕΩΝ (Γ+II)	64.940.395,17	27.092.128,62	37.848.266,55	64.670.797,50	25.885.419,42	38.785.378,08	2.Υπόλοιπο Δημιών χρήσεως εις νέο						
ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΓΙΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ(Γ+II+III)	64.940.395,17	27.092.128,62	37.848.266,55	64.670.797,50	25.885.419,42	38.785.378,08	3.Υπόλοιπο Δημιών προηγούμενων χρήσεων						
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							ΣΥΝΟΛΟ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ (Α+Β+III+ΑΙΒ+ΑΙΒ+ΑΙΒ+ΑΙΒ)						
I. Αποθέματα							Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ						
4.Πρώτες και βοηθητικές ύλες - Αναλ. υλικά - Ανταλ. και είδη συσκευασίας			2.643.487,11			3.556.163,40	1.Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού						
			2.643.487,11			3.556.163,40	2.Λοιπές προβλέψεις						
II. Αποθήσεις							Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ						
1.Πελάτες							1.Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις						
Μείον προβλέψεις		91.592.119,59	91.592.119,59		79.125.875,21	79.125.875,21	8.Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις						
11.Χρεώστες διάφοροι		0,00	11.828.293,35		11.828.293,35	11.828.293,35							
12.Λογαριασμοί διαχείρισης προκαταβολών και πιστώσεων			12.144,68			12.144,68							
			103.437.557,62			90.958.866,31							
IV. Διαθέσιμα							II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις						
3.Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			13.813.877,74		6.266.179,96	6.266.179,96	1.Προμηθευτές						
			13.813.877,74		6.266.179,96	6.266.179,96	2.Αποζημιώσεις πληρωτέες						
ΣΥΝΟΛΟ ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝΤΟΣ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ(Δ+ΑΙΒ+ΑΙΒ+ΑΙΒ+ΑΙΒ)			119.889.922,47		100.781.229,67	100.781.229,67	5.Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη						
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ							6.Ασφαλιστικοί Οργανισμοί						
1.Εξόδα επομένων χρήσεων			442.518,13		387.686,47	387.686,47	11.Πιστώστες διάφοροι						
2.Εξόδα χρήσεως εισπρακτέα			25.548.335,92		12.971.678,09	12.971.678,09							
			25.990.854,05		13.359.364,56	13.359.364,56	ΣΥΝΟΛΟ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ (Γ+II)						
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ+Ε)			183.752.749,40		152.950.783,25	152.950.783,25	Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ						
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΥ							1.Εξόδα επομένων χρήσεων						
2.Χρεωστικοί λογαριασμοί εγγυήσεων και εμπραγμάτων ασφαλειών			68.810.622,88		83.745.212,68	83.745.212,68	2.Εξόδα χρήσεως δουλεμένα						
			68.810.622,88		83.745.212,68	83.745.212,68	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)						
							ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΥ						
							2.Πιστωτικοί λογαριασμοί εγγυήσεων και εμπραγμάτων ασφαλειών						

Σημειώσεις:
1. Η αξία κτήσεως των κτιρίων του ενεργητικού (Π1-1) Γηπέδα - Οικόπεδα & (Π1-3) Κτίρια & Τεχνικά έργα της απογραφής εναρμόζης (1.1.2006) προσδιορίζονται όπως ορίζεται από το ΠΔ 146/2003 με βάση το σύστημα αντικειμενικού προσδιορισμού της αξίας των ακινήτων που προβλέπεται από τις ισχύουσες φορολογικές διατάξεις.
2. 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 & ακίνητης περιουσίας του Νοσοκομείου περιήλθε κατά κυριότητα στην 1η ΥΠΕ Αττικής χωρίς την τήρηση οποιασδήποτε τύπου, πράξης ή συμβολαίου και με την επιφύλαξη των διατάξεων περί κληρονομιάς, κληροδοσιών και δωρεών.
3. Στα κενδιά της κατάσταση αποτελεσμάτων Χρήσεως "Κόστος αγαθών και υπηρεσιών", "Εξόδα διοικητικής λειτουργίας", & ισόποσα στα "Άλλα έσοδα" περιλαμβάνεται και ποσό €28.612.767,29 που αφορά την μισθοδοσία των υπαλλήλων ΚΑΤ η οποία δεν εμφανίζεται στον προϋπολογισμό του Νοσοκομείου διότι καλύπτεται απευθείας από το ΥΥΚΑ.
4. Το ποσό των επίσημων που έλαβε το νοσοκομείο για την εξόφληση των υποχρεώσεων του σε προμηθευτές κατά την χρήση 2016 ανήλθε σε €25.700.000,00 και περιλαμβάνεται στο κονδύλι του Ισολογισμού "Ειδικά αποθεματικά".
5. Το κόστος δωρεάν νοσηλείας των άπορων και αναρραφισμένων ασθενών, Ν.4368/2016 ανήλθε στο ποσό 3.500.000,00€ για τη χρήση 2017.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2017 (1η ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ -31η ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ)				ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ			
		Ποσά κλειομένης χρήσης 2017	Ποσά κλειομένης χρήσης 2016	Πίνακας Διάθεσης Αποτελεσμάτων		Ποσά κλειομένης χρήσης 2017	Ποσά κλειομένης χρήσης 2016
I. Αποτελέσματα Εκμεταλλεύσεως				Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη/ζημιές) χρήσεως		(11.097.980,89)	2.221.772,52
Κύκλος Εργασιών (Πωλήσεις)		40.320.573,85	43.324.507,15	(+) ή (-) : Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (κερδών/ζημιών) προηγούμενων χρήσεων		(19.960.417,44)	(22.152.191,90)
Μείον : Κόστος Πωλήσεων		66.575.649,21	66.005.381,07	Σύνολο		(31.058.398,33)	(19.931.019,38)
Μικτά αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως		(26.255.075,36)	(22.680.873,92)	ΜΕΙΟΝ : 1.Φόρος εισοδήματος και εισφορά Ο.Γ.Α.		38.237,82	29.398,06
Πλέον : Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως		34.146.299,14	35.041.390,84	2.Λοιποί μη ενσωματωμένοι από λειτουργ. κόστος φόροι		0,00	0,00
Σύνολο		7.891.223,78	12.360.516,92	Ζημιές προς διάθεση		(31.096.636,15)	(19.960.417,44)
Μείον				Η διάθεση των κερδών γίνεται ως εξής :		(31.096.636,15)	(19.960.417,44)
1. Εξόδα Διοικητικής Λειτουργίας	2.939.676,34		3.061.404,48	8.Υπόλοιπο ζημιών εις νέο			
2. Εξόδα Λειτουργίας Έρευνών - Ανάπτυξης	86.461,07		90.041,31				
3. Εξόδα Λειτουργίας Διαθέσεως	0,01	3.026.137,42	0,01				
Μερικά αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως		4.865.086,36	9.209.065,12				
Πλέον (ή μείον)							
4. Πιστωτικοί Τόκοι και συναφή έσοδα	87.737,28	87.737,28	54.741,34				
		4.952.823,64	9.263.806,46				
Ολικά Αποτελέσματα Εκμεταλλεύσεως		4.952.823,64	9.263.806,46				
II. Πλέον (ή μείον) Έκτακτα Αποτελέσματα							
1. Εκτακτα και ανόργανα έσοδα		267.623,66	686.350,58				
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων		4.944.092,26	1.622.393,47				
Μείον		5.211.715,92	2.308.744,05				
1. Εκτακτα και ανόργανα έξοδα	6.433.542,96		164.406,75				
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	14.828.977,49		9.186.971,24				
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	0,00	21.262.520,45	0,00				
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα			9.351.377,99				
Μείον			(16.050.804,53)				
Σύνολο αποσβέσεων πάγιων στοιχείων		1.211.533,81	1.181.631,15				
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος		1.211.533,81	1.181.631,15				
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ πρό φόρων		(11.097.980,89)	2.221.772,52				

Κλησιό 21 Ιουλίου 2018

Ο ΔΙΟΙΚΗΤΗΣ Ν.Δ.ΚΟΝΤΟΔΗΜΟΠΟΥΛΟΣ ΑΜ 581682	Η ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΗ ΔΙΕΥΘΥΝΤΡΙΑ Π. ΑΝΔΡΟΥΤΣΟΥ Π 552692	Ο ΥΠΟΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ Κ. ΛΥΤΡΑΣ ΑΖ 577975	Ο Π.Ο.Υ. Ι. ΠΙΟΛΙΤΑΚΗΣ ΑΜ 002459
Η ΣΥΝΙΑΣΗ=ΑΔΑ ΙΩΝ ΒΙΒΛΙΟΥ ΙΣΜΟ ΣΥΜΠΡΑΞΗ Ε.Π.Ε. ΑΦΜ 997576085 - ΑΡ.ΑΔΕΙΑΣ Ο.Ε.Ε 1196 ΜΑΚΡΥΝΙΩΤΗΣ ΣΩΤΗΡΗΣ - ΑΔΤ Χ 512705 Α ΤΑΞΕΩΣ - ΑΡ.ΑΔΕΙΑΣ Ο.Ε.Ε 72302			

Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητων Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών
Προς το Διοικητικό Συμβούλιο του "ΓΕΝΙΚΟΥ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟΥ ΑΤΤΙΚΗΣ ΚΑΤ"**Γνώμη με επιφύλαξη**

Έχουμε ελέγξει τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις του Νοσοκομείου "ΓΕΝΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ ΑΤΤΙΚΗΣ ΚΑΤ" (το Νοσοκομείο), 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 ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση του Νοσοκομείου "ΓΕΝΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ ΑΤΤΙΚΗΣ ΚΑΤ" κατά την 31η Δεκεμβρίου 2017, και τη χρηματοοικονομική του επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή, σύμφωνα με το Π.Δ. 146/2003 "Κλαδικό Λογιστικό Σχέδιο Δημοσίων Μονάδων Υγείας".

Βάση για γνώμη με επιφύλαξη

Από τον έλεγχό μας προέκυψαν τα εξής:

- Για την επιβεβαίωση του λογαριασμού "Απαιτήσεις από πώληση αγαθών & υπηρεσιών" απεστειλάμε σε υφελίτες του Νοσοκομείου επιβεβαιωτικές επιστολές για απαιτήσεις συνολικού ποσού ευρώ 85.572.297,93 (ποσοστό 93,43% επί του συνολικού υπολοίπου των οφειλιτών προ της πρόβλεψης εκ των οποίων ποσό ευρώ 84.046.885,64 αφορά απαίτηση από τον ΕΟΠΥΥ). Μέχρι την ημερομηνία χορήγησης της έκθεσής μας δεν είχαμε λάβει απάντηση από τους οφειλίτες αυτούς που να επιβεβαιώνουν την υφελή τους. Επομένως δεν κατέστη δυνατόν να επαληθευτούν με επιβεβαιωτικές επιστολές ή άλλες εναλλακτικές διαδικασίες απαιτήσεις συνολικού ποσού ευρώ 91.592.119,59 και συνεπώς διατηρούμε επιφύλαξη για την αξία των απαιτήσεων αυτών και την ενδεχόμενη επίδραση στα αποτελέσματα χρήσης και τα ίδια κεφάλαια.
- Οι φορολογικές υποχρεώσεις του Νοσοκομείου δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις 2012 έως και 2017. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα των χρήσεων αυτών δεν έχουν καταστεί οριστικά. Το Νοσοκομείο δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσαυξήσεων που πιθανόν να καταλογιστούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για αυτή την ενδεχόμενη υποχρέωση. Από τον έλεγχό μας δεν κατέστη εφικτό να αποκτήσουμε εύλογη διασφάλιση για την εκτίμηση του ύψους της πρόβλεψης που τυχόν απαιτείται.
- Για τον λογαριασμό του Παθητικού "Προμηθευτές" κατά τη διαδικασία επιβεβαίωσης υπολοίπων εστάλησαν επιστολές επιβεβαίωσης σε προμηθευτές συνολικού ποσού ευρώ 3.750.004,76 (ποσοστό 34,82% επί του συνολικού υπολοίπου του λογαριασμού). Για τα υπόλοιπα των προμηθευτών που επελέγησαν, μέχρι την ημερομηνία της παρούσας έκθεσης, επιβεβαιώθηκαν με απευθείας επιστολή υποχρεώσεις συνολικού ποσού ευρώ 612.064,11 και συνεπώς διατηρούμε επιφύλαξη σχετικά με την αξία των εν λόγω υποχρεώσεων και την ενδεχόμενη επίδραση στα αποτελέσματα χρήσης και τα ίδια κεφάλαια του Νοσοκομείου.
- Στο λογαριασμό του Ενεργητικού «Χρεώστες Διάφοροι» περιλαμβάνονται μη ενταλματοποιηθείσες κατασχέσεις χρηματικών διαθεσίμων (προηγούμενων χρήσεων) ποσού ευρώ 11.766.560,94. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών δεν έχουν επιβαρυνθεί και εμφανίζονται αυξημένα τα ίδια κεφάλαια και τα αποτελέσματα των προηγούμενων χρήσεων με το ποσό αυτό.

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 ενότητα της έκθεσής μας "Ευθύνες ελεγκτή για τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων". Είμαστε ανεξάρτητοι από το Νοσοκομείο, καθ' όλη τη διάρκεια του διορισμού μας, 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 γνώμη με επιφύλαξη.

Έμφαση Θεμάτων

Χωρίς να διατυπώνουμε επιφύλαξη στη γνώμη μας, επιστούμε την προσοχή σας στα εξής:

- Δεν υφίσταται ασφαλιστική κάλυψη των κτιριακών εγκαταστάσεων, του εξοπλισμού και των αποθεμάτων του Νοσοκομείου.
- Το σύστημα εσωτερικού ελέγχου