



2^η Υ.ΠΕ. ΠΕΙΡΑΙΩΣ & ΑΙΓΑΙΟΥ

ΓΕΝΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ "ΑΣΚΛΗΠΕΙΟ ΒΟΥΛΑΣ"

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014

9η ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014)

	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2014			Ποσά προηγούμενης χρήσης 2013			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	
	Αξία Κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη Αξία	Αξία Κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη Αξία	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2014	Ποσά προηγούμενης χρήσης 2013
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ								
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	193.762,18	189.383,16	4.379,02	193.762,18	186.233,13	7.529,05		
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ								
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις								
1. Γήπεδα - οικόπεδα	250.000,00	-	250.000,00	250.000,00	-	250.000,00		
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	685.800,00	447.144,00	238.656,00	685.800,00	419.712,00	266.088,00		
4. Μηχανήματα & λοιπός μηχ/κός εξοπλισμός	3.204.733,33	2.484.931,60	719.801,73	3.149.423,67	2.357.467,08	791.956,59		
5. Μεταφορικά μέσα	113.120,00	113.119,98	0,02	113.120,00	113.119,98	0,02		
6. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	4.405.919,81	4.133.216,54	272.703,27	4.355.791,68	4.010.567,98	345.223,70		
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΓII)	8.659.573,14	7.178.412,12	1.481.161,02	8.554.135,35	6.900.867,04	1.653.268,31		
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ								
I. Αποθέματα								
4. Πρώτες & βοηθητικές ύλες-Αναλώσιμα υλικά			334.149,31			654.688,98		
II. Απαιτήσεις								
1. Απαιτήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών			52.284.687,90			33.872.534,61		
6. Λογ/μοί διαχειρίσεως προκ. και πιστώσεων			101.890,23			65.332,51		
11. Χρεώστες διάφοροι			418,71			0,00		
			52.386.996,84			33.937.867,12		
III. Χρεόγραφα								
3. Λοιπά χρεόγραφα			0,00			0,00		
IV. Διαθέσιμα								
1. Ταμείο			0,00			1.924,00		
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			2.015.411,05			1.713.659,36		
			2.015.411,05			1.715.583,36		
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔI+ΔII+ΔIII+ΔIV)			54.736.557,20			36.308.139,46		
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ								
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			18.966.025,59			16.734.282,03		
			18.966.025,59			16.734.282,03		
ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			75.188.122,83			54.703.218,85		
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΥ								
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί Δημόσιου Λογιστικού			34.111.567,15			51.330.890,27		
			34.111.567,15			51.330.890,27		
Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ								
II. Διαφορές αναπροσαρμογής και επιχορηγήσεις επενδύσεων - Δωρεές παγίων								
3. Δωρεές παγίων							3.889.706,76	3.889.706,76
4. Επιχορηγήσεις επενδύσεων							416.682,14	416.682,14
							4.306.388,90	4.306.388,90
III. Αποθεματικά κεφάλαια								
3. Ειδικά αποθεματικά Ν. 3867/2010							70.608.073,79	70.608.073,79
IV. Αποτελέσματα εις νέο								
Υπόλοιπο πλεονάσματος χρήσεως εις νέο							23.258.390,90	37.763.903,20
Υπόλοιπο ελλείμματος προηγ. χρήσεων							-40.683.128,97	-78.447.032,17
							-17.424.738,07	-40.683.128,97
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑIII + ΑIV)							57.489.724,62	34.231.333,72
Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ								
1. Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία							1.024.703,86	1.024.703,86
2. Λοιπές προβλέψεις							7.500.000,00	7.500.000,00
							8.524.703,86	8.524.703,86
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ								
II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις								
1. Προμηθευτές							8.596.560,18	9.376.282,87
4. Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη							9.102,17	161.612,87
6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί							0,00	42.724,07
8. Πιστωτές διάφοροι							118.102,36	167.821,75
Σύνολο υποχρεώσεων (ΓII)							8.723.764,71	9.748.441,56
Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ								
2. Έξοδα χρήσεως δουλευμένα							449.929,64	2.198.739,71
							449.929,64	2.198.739,71
ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)							75.188.122,83	54.703.218,85
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΥ								
2. Πιστωτικοί λογαριασμοί Δημόσιου Λογιστικού							34.111.567,15	51.330.890,27
							34.111.567,15	51.330.890,27

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ : 1) Η κλειόμενη χρήση αφορά την ένατη χρήση κατά την οποία το Νοσοκομείο τήρησε το διπλογραφικό λογιστικό σύστημα. 2) Τα ακίνητα του Νοσοκομείου (εκτός από τα εμφανιζόμενα στις οικονομικές καταστάσεις) μετά των πάσης φύσεως κτιριακών και λοιπών εγκαταστάσεων, ανήκουν κατά πλήρη κυριότητα στον Ελληνικό Ερυθρό Σταυρό βάσει της από 28/5/1985 σύμβασης του Ελληνικού Δημοσίου και του Ελληνικού Ερυθρού Σταυρού. 3) Κατά την 31/12/2014 δεν υπάρχουν βάρη επί των ακινήτων του Νοσοκομείου. 4) Στους λογαριασμούς της Κατάστασης Αποτελεσμάτων Χρήσεως "Κόστος αγαθών και υπηρεσιών", "Έξοδα διοικητικής λειτουργίας" και ισόποσα στα "Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως" περιλαμβάνεται ποσό ευρώ 27.803.866,59 έναντι ευρώ 29.642.616,78 της προηγούμενης χρήσης, που αφορά το ποσό της επιχορήγησης της μισθοδοσίας των εργαζομένων του Νοσοκομείου από το Υ.Υ.Κ.Α.. 5) Στα αποτελέσματα της παρούσας χρήσης περιλαμβάνεται ποσό ευρώ 1.511.081,59, που αφορά το κόστος των αναλωθέντων υλικών-υπηρεσιών για τη δωρεά παροχή υπηρεσιών υγείας. 6) Στο κονδύλι "Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως" περιλαμβάνεται ποσό ευρώ 19.387.000,00 έναντι ευρώ 19.638.300,00 την προηγούμενη χρήση, που αφορά ληφθείσα επιχορήγηση από το Υπουργείο Υγείας για εξόφληση υποχρεώσεων.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ
31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014)

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

Ποσά

Ποσά

Ποσά κλειόμενης χρήσης 2014

Ποσά προηγούμενης χρήσης 2013

I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως

Έσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών	20.886.834,12	19.371.583,28
Μείον: Κόστος αγαθών και υπηρεσιών	<u>39.038.261,66</u>	<u>44.641.398,03</u>
Μικτά αποτελέσματα (ζημιές) εκμεταλλεύσεως	-18.151.427,54	-25.269.814,75
Πλέον: Άλλα έσοδα	<u>47.510.873,13</u>	<u>60.750.998,14</u>
Σύνολο	29.359.445,59	35.481.183,39
ΜΕΙΟΝ: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	<u>8.471.836,87</u>	<u>7.877.893,77</u>
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	20.887.608,72	27.603.289,62

4. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα	53.378,18	464.210,08
Μείον:		
3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	20.940.986,90	28.067.499,70

II. ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα

1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	520.632,88	1.198.202,67
2. Έκτακτα κέρδη	53.754,27	0,00
2. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	<u>1.899.497,93</u>	<u>8.498.200,83</u>
ΜΕΙΟΝ:		
1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	0,00	0,00
2. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	<u>147.797,62</u>	<u>0,00</u>
Οργανικά & έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)	23.267.074,36	37.763.903,20

ΜΕΙΟΝ:

Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	280.695,11	296.285,08
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	<u>280.695,11</u>	<u>-</u>

ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (πλεόνασμα) ΧΡΗΣΕΩΣ

23.267.074,36

37.763.903,20

Καθάρα αποτελέσματα (πλεόνασμα) χρήσεως	23.267.074,36	37.763.903,20
+ Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (ελλ.) προηγ. χρήσεων	<u>-40.683.128,97</u>	<u>-78.447.032,17</u>
Μείον: Φόρος εισοδήματος	-17.416.054,61	-40.683.128,97
Έλλειμμα εις νέο	<u>8.683,46</u>	<u>0,00</u>
	<u>-17.424.738,07</u>	<u>-40.683.128,97</u>

Ο ΔΙΟΙΚΗΤΗΣ	Βούλα, 16 Ιουλίου 2015	Ο ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ ΔΙΕΥΘ. ΔΙΟΙΚ. ΥΠΗΡΕΣΙΑΣ
-------------	------------------------	--

ΚΑΡΑΓΕΩΡΓΟΣ ΗΡΑΚΛΗΣ
Α.Δ.Τ. Φ 068013ΚΟΛΟΚΥΘΑΣ ΕΥΘΥΜΙΟΣ
Α.Δ.Τ. ΑΖ 115022Η ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΗ
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΑΣΟ ΣΥΝΤΑΞΑΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ
ΕΥΡΩΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ Α.Ε.ΚΟΡΡΕ ΕΛΙΣΑΒΕΤ
Α.Δ.Τ. Σ 509145ΚΑΨΙΟΧΑΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ
Α.Δ.Τ. ΑΙ 225766
Α.Μ.Ο.ΕΕ 58920 Α' ΤάξηςΚΑΡΑΓΙΛΑΝΗΣ ΣΤΕΛΙΟΣ
Α.Δ.Τ. ΑΙ 569279
Α.Μ.Ο.ΕΕ 16934 Α' ΤάξηςΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΩΝ ΟΡΚΩΤΩΝ ΕΛΕΓΚΤΩΝ ΛΟΓΙΣΤΩΝ
Προς το Δ.Σ. του ΓΕΝΙΚΟΥ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟΥ «ΑΣΚΛΗΠΕΙΟ ΒΟΥΛΑΣ»

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων. Ελέγξαμε τις ανωτέρω Οικονομικές Καταστάσεις του Γενικού Νοσοκομείου «ΑΣΚΛΗΠΕΙΟ ΒΟΥΛΑΣ», οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31^{ης} Δεκεμβρίου 2014, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διαθέσεως αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσαρτήμα. **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 οφείλονται 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 και να αχεδιάζουμε και διενεργούμε τον έλεγχό με σκοπό την απόκτηση εύλογης διασφάλισης για το εάν οι οικονομικές καταστάσεις είναι απαλλαγμένες από ουσιώδη ανακρίβεια. Ο έλεγχός μας 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 οφείλονται 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 έλεγχός μας περιλαμβάνει επίσης την αξιολόγηση της καταλληλότητας των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και του ευλόγου 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 προέκυψαν τα κατωτέρω θέματα: 1) Ο λογαριασμός του Ενεργητικού Δ.Ι. "Αποθέματα" ποσού ευρώ 334 χιλ. απεικονίζει το κόστος μενόντων των πρώτων - βοηθητικών υλών και αναλωσίμων για τα οποία δεν μπορεί να επιβεβαιωθεί η συνολική διαχείριση ή συνολική διακίνησή τους, λόγω προβλημάτων στο μηχανογραφικό πρόγραμμα παρακολούθησης των αποθηκών. 2) Δεν κατέστη δυνατόν να επαληθευτούν με επιβεβαιωτικές επιστολές ή άλλες ελεγκτικές διαδικασίες, απαιτήσεις από πώληση αγαθών-υπηρεσιών ποσού ευρώ 2.000 χιλ. περίπου, οι οποίες προέρχονται από προηγούμενες χρήσεις και στις οποίες περιλαμβάνονται και απαιτήσεις από οικονομικά αδυνάτους και ανασφάλιστους ασθενείς και συνεπώς διατηρούμε επιφύλαξη για το ακριβές ύψος αυτών, καθώς και τις πιθανές επιπτώσεις επί των αποτελεσμάτων του Νοσοκομείου. 3) Από την επιστολή του Νομικού Συμβούλου του Νοσοκομείου προκύπτει ότι με 31.12.2014 υφίστανται εκκρεμείς δικαστικές υποθέσεις συνολικού ποσού ευρώ 18.658 χιλ. σε βάρος του Νοσοκομείου, ανάλυση των οποίων παρατίθεται στην παράγραφο 13 του Προσαρτήματος. Δεν έχει εκτιμηθεί και σχηματιστεί ανάλογη πρόβλεψη για ενδεχόμενη τελεσίδικη αρνητική έκβαση τους. 4) Δεν έχει ολοκληρωθεί η διαδικασία παρακολούθησης της αναλυτικής λογιστικής εκμεταλλεύσεως σύμφωνα με το Π.Δ. 146/2003. 5) Το μηχανογραφικό-λογιστικό και διαχειριστικό κύκλωμα του Νοσοκομείου χρήζει σημαντικών παρεμβάσεων, τροποποιήσεων και βελτιώσεων, ώστε να εναρμονιστεί πλήρως με τις επιταγές του Π.Δ. 146/2003. **Γνώμη με Επιφύλαξη.** Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις των θεμάτων που μνημονεύονται στην παράγραφο «Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη», οι Οικονομικές Καταστάσεις του Γενικού Νοσοκομείου «ΑΣΚΛΗΠΕΙΟ ΒΟΥΛΑΣ» για τη χρήση που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2014, 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, 30 Ιουλίου 2015
Οι Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές

Μιλτιάδης Παν. Τριανταφύλλου
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 17091
Νικόλαος Αθ. Συκάς
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 27541
Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε. - Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα - Αρ. Μ. ΣΟΕΛ 125
μέλος της Crowe Horwath International