

2η Υ.ΠΕ. ΠΕΙΡΑΙΩΣ & ΑΙΓΑΙΟΥ
ΨΥΧΙΑΤΡΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ ΑΤΤΙΚΗΣ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014

8η ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (01/01/2014 - 31/12/2014)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβ.αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβ.αξία			
Β. ΕΣΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ							Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
4. Λοιπά έσοδα εγκαταστάσεως	64.421,39	62.509,32	1.912,07	64.421,39	61.938,40	2.482,99	I. Κεφάλαιο	209.935.535,98	209.935.535,98
	64.421,39	62.509,32	1.912,07	64.421,39	61.938,40	2.482,99	III. Διαφορές αναστοχασμού και επιχορηγήσεως επενδύσεων-Διαρέες παγίων		
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							3. Διαρέες παγίων	0,12	0,11
II. Ενυώματες ακινητοποιήσεις							4. Ληξιπρόθεσμες επιχορηγήσεις και προκαταβολές για κτήση παγίων στοιχείων	11.798.525,49	4.287.525,49
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	202.201.276,40	0,00	202.201.276,40	202.201.276,40	0,00	202.201.276,40	Μείον: Συσσωρευμένες αποσβέσεις αυτών	<u>3.496.489,92</u>	<u>3.340.344,18</u>
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	25.719.038,85	15.533.576,97	10.185.461,88	25.719.038,85	14.504.815,42	11.214.223,43	III. Αποθεματικά κεφάλαια		
4. Μηχ/τα-Τεχν. Εγκαίνια και λοιπά μηχαν/κά εξοπλισμός	581.892,22	544.588,96	37.303,26	581.375,42	531.894,57	49.480,85	3. Μη επαιτημένες κρατικές επιχορηγήσεις ως ιδιοκτητή	56.453.917,84	42.169.917,84
5. Μεταφορικά μέσα	573.891,87	572.204,41	1.687,46	573.891,87	570.704,68	3.187,19	Μείον: απόσβεση επιχορηγήσεων για κάλυψη απαιτήσεων	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
6. Επιπλα και λοιπά εξοπλισμός	2.238.191,04	1.771.817,46	466.373,58	2.148.991,68	1.659.486,59	489.505,09	IV. Αποτέλεσματα εις νέο	56.453.917,84	42.169.917,84
7. Ακίνητοποιήσεις υπό εκτέλεση-προκαταβολές	7.511.000,00	0,00	7.511.000,00	0,00	0,00	0,00	Υπόλοιπα ελλείμματος χρήσεως εις νέο	-8.455.187,68	-6.326.098,20
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓII)	238.825.290,38	18.422.187,80	220.403.102,58	231.224.574,22	17.266.901,26	213.957.672,96	Υπόλοιπα ελλείμματος προηγούμενης χρήσεως	<u>-27.997.268,40</u>	<u>-21.671.170,20</u>
III. Τίτλοι πάγια επένδυσης & άλλες μακροπρόθεσμες απαιτήσεις							Σύνολο ίδιων κεφαλαίων (ΑI+ΑIII+ΑIV)	238.239.033,43	225.055.366,84
1. Τίτλοι πάγια επένδυσης	25.000,00			25.000,00			Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΗΤΟΥΣ ΕΣΟΔΑ		
Μείον προβλέψεις για υποτήρηση	<u>25.000,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>25.000,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	1. Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	3.839.860,18	3.886.406,42
2. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			<u>23.329,25</u>			<u>23.329,25</u>	2. Λοιπές προβλέψεις	<u>50.000,00</u>	<u>50.000,00</u>
			23.329,25			23.329,25	3.889.860,18	3.936.406,42	
Σύνολο παγίου ενεργητικού (ΓII+ΓIII)			220.426.431,83			213.981.002,21	Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
I. Αποθέματα							1. Προμηθευτές	6.197.148,46	7.354.590,14
4. Πρώτες και βοηθητικές ύλες, Αναλυτικά υλικά, Αναλλακτικά και Είδη συσκευασίας			<u>952.098,30</u>			<u>844.416,39</u>	4. Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη	43,20	562,80
			952.098,30			844.416,39	5. Ασφαλιστικοί οργανισμοί	0,00	0,00
II. Απαιτήσεις							8. Παρωτίτες διάφορα	<u>138.997,47</u>	<u>3.502,13</u>
1. Απαιτήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών	8.401.289,07			9.316.750,76		9.316.750,76	Σύνολο υποχρεώσεων (ΓII)	6.336.189,130	7.358.655,070
Μείον: Προβλέψεις για επισφαλές απαιτήσεων	<u>79.224,55</u>	<u>8.322.064,52</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>9.316.750,76</u>	<u>9.316.750,76</u>			
3. Δεσμευμένα Αξιακά καταθέσεων		0,00			0,00				
4. Επισφαλές-Επίδικες απαιτήσεις και χρεώστες	2.529.838,74			1.999.019,74		1.999.019,74			
Μείον προβλέψεις για επισφαλές χρεώστες	<u>2.529.838,74</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>1.999.019,74</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>			
11. Χρεώστες διάφοροι			<u>158.026,23</u>			<u>158.715,34</u>			
6. Λογαριασμοί διαχειρίσεως προκαταβολών και πιστώσεων			<u>35.651,90</u>			<u>29.405,29</u>			
			8.515.742,65			9.504.871,39			
IV. Διαθέσιμα									
1. Ταμείο			6.994,46			5.708,15			
3. Καταθέσεις όψεως και προτρησίας			<u>1.319.828,58</u>			<u>2.557.048,11</u>			
			1.326.823,04			2.562.756,26			
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔI+ΔII+ΔIV)			10.794.663,99			12.912.044,04			
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ									
2. Έσοδα χρήσεως, υποπρακτικά			17.798.884,76			9.791.554,03			
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			249.821.892,65			236.687.083,27			
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΥ									
1. Αλλότρια περιουσιακά στοιχεία - Τραπεζικοί λογαριασμοί Πειραιώς			129.343,57			97.343,57			
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί Δημοσίου Λογιστικού			46.471.727,37			48.977.827,79			
3. Χρεωστικοί λογαριασμοί εγγυητών, εμπρηγμ. ασφαλείων & αμφοτεροβαρών συμβάσεων			<u>2.093.457,31</u>			<u>2.860.027,22</u>			

Σημειώσεις:

1. Όπως ορίζεται με την παρ 3 του άρθρου 3 του ν.3527/2007 (ΦΕΚ25) η οποία αντικαθίσταται την παρ.5 του άρθρου 1 του ν.3329/2005 (ΦΕΚ 81 Α'), το σύνολο της κίνησης και ακινητής περιουσίας του Νοσοκομείου περιλαμβάνει κατά κυριότητα στην 2η Υ.ΠΕ. Πειραιώς & Αιγαίου, χωρίς την τήρηση οποιαδήποτε τύπου, πράξης ή συμβολαίου και με την επιφύλαξη των διατάξεων περί κληρονομιών, κληροδοσιών και δωρεών.
2. Το κόστος της διεύθυνσης νοσηλείας των αδύρων ασθενών και ανασφάλιστων που νοσηλεύονται στο Νοσοκομείο για το έτος 2014 ανήλθε στο ποσό των Ευρώ 7.148.924,28.
3. Το ποσό των επιχορηγήσεων που έλαβε το Νοσοκομείο, για την εξόφληση των υποχρεώσεων του σε προμηθευτές ανήλθε στο ποσό των Ευρώ 14.284.000,00
4. Στα κονδύλια της Κατάστασης Αποτελεσμάτων Χρήσεως "Κόστος αγαθών και υπηρεσιών" και "Άλλα έσοδα" περιλαμβάνονται και ποσό 34.494.713,87 € που αφορά την μισθοδοσία των υπαλλήλων η οποία δεν εμφανίζεται στον Προϋπολογισμό του Νοσοκομείου διότι επιδοτείται από το Υπουργείο Υγείας και Κοινωνικής Αλληλεγγύης.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014)	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013			ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβ.αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβ.αξία			
ΙΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ							Καθάρω αποτελέσματα (ελλείμματα) χρήσεως	-8.455.187,68	-6.325.750,20
1. Έσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών			8.682.615,63			9.273.765,59	(+) Υπόλοιπα αποτελεσμάτων (ελλείμματα) προηγούμενης χρήσεως	-27.997.268,40	-21.671.170,20
Μείον: Κόστος αγαθών και υπηρεσιών			<u>39.917.047,21</u>			<u>35.515.278,80</u>	ΜΕΙΟΝ:		
Μικτά αποτελέσματα (έλλειμμα) εκμεταλλεύσεως			-31.234.431,58			-26.241.513,21	1. Φόρος εισοδήματος	0,00	348,00
Πλέον: Άλλα έσοδα			<u>35.212.947,87</u>			<u>38.549.089,77</u>	(-) Επιχορήγηση εξόφλησης προμηθειών με μετρητά	14.284.000,00	24.246.755,00
Σύνολο			3.978.516,29			12.307.576,56	(-) Πρόβλεψη για επισφαλές απαιτήσεων	0,00	15.000.000,00
Μείον: 1. Έσοδα διακοπής λειτουργίας	10.982.974,34			11.493.554,75		18.117.837,06	(+) Διαγραφή απαιτήσεων (ΦΕΚ 3390/31/12/2013) Ν 4132 / 7/3/2013	0,00	10.596.563,35
4. Έσοδα λειτουργίας μη καταλογιζόμενα	<u>0,00</u>	<u>10.982.974,34</u>	<u>10.982.974,34</u>	<u>6.624.282,31</u>	<u>18.117.837,06</u>	<u>18.117.837,06</u>	(-) Πρόβλεψη για επισφαλές απαιτήσεων	<u>-22.168.456,08</u>	<u>652.923,25</u>
Μερικά αποτελέσματα (έλλειμμα) εκμεταλλεύσεως			-7.004.458,05			-5.810.260,50	Η διάθεση γίνεται ως εξής:		
Πλέον: 4. Πιστωτικά τόκα και συναφή έσοδα	22.885,38			27.339,31		27.339,31	Υπόλοιπα εις νέο	-36.452.456,08	-27.997.268,40
Μείον: 3. Χρεωστικά τόκα και συναφή έσοδα	<u>49,00</u>	<u>22.836,38</u>	<u>22.836,38</u>	<u>0,00</u>	<u>27.339,31</u>	<u>27.339,31</u>	Εξικά αποθεματικά	<u>14.284.000,00</u>	<u>28.650.191,65</u>
Ολικά αποτελέσματα (έλλειμμα) εκμεταλλεύσεως			-6.981.621,67			-5.782.921,19	Σύνολο	-22.168.456,08	652.923,25
II. ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα							Η διάθεση γίνεται ως εξής:		
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	156.175,63			156.044,38		156.044,38	Υπόλοιπα εις νέο	-36.452.456,08	-27.997.268,40
3. Έσοδα προηγούμενης χρήσεως	480,00			117.259,69		117.259,69	Εξικά αποθεματικά	<u>14.284.000,00</u>	<u>28.650.191,65</u>
4. Έσοδα από χρησιμοποιούμενες προβλέψεις προηγ. χρήσεων	<u>46.546,24</u>	<u>203.201,67</u>	<u>249.747,91</u>	<u>64.718,54</u>	<u>338.022,61</u>	<u>402.766,73</u>	Σύνολο	-22.168.456,08	652.923,25
ΜΕΙΟΝ :									
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	0,00			1.916,50		1.916,50			
2. Έκτακτες ζημιές	0,00			16.380,62		16.380,62			
3. Έσοδα πραγματοποιημένων χρήσεων	1.066.724,33			716.268,07		716.268,07			
4. Προβλέψεις για εκτάκτους κινδύνους	<u>610.043,55</u>	<u>1.676.767,88</u>	<u>-1.473.566,01</u>	<u>146.286,43</u>	<u>880.851,62</u>	<u>-542.829,01</u>			
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (έλλειμμα)			-8.455.187,68			-6.325.750,20			
Μείον: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	1.155.857,46			1.208.509,57		1.208.509,57			
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	<u>1.155.857,46</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>1.208.509,57</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>			
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ (έλλειμμα)			-8.455.187,68			-6.325.750,20			

Αθήνα, 30/6/2015

Η ΑΝΑΠΛΗΡΩΤΡΙΑ ΔΙΟΙΚΗΤΡΙΑ	Η ΔΙΕΥΘΥΝΤΡΙΑ Δ.Υ.	Η ΥΠΟΔΙΕΥΘΥΝΤΡΙΑ Ο.Υ.	Η Π.Ο.Υ.	Ο ΣΥΝΤΕΛΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ ΚΑΙΝΟΤΟΜΙΑ ΟΙΚΟΝΟΜΟΤΕΧΝΙΚΟΙ ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ Α.Ε. ΤΖΟΡΤΖ 30-32, 104 45 ΑΘΗΝΑ Α.Φ.Μ. 999399139 Δ.Ο.Υ. ΦΑΕ ΑΘΗΝΩΝ ΑΜ ΟΕΕ 480/2003
ΑΦΡΟΔΙΤΗ ΧΟΝΔΡΟΝΙΚΟΛΑ ΑΔΤ ΑΚ633315	ΑΛΕΞΑΝΔΡΑ ΚΥΒΕΛΟΥ ΑΔΤ Α297879	ΒΑΣΙΛΙΚΗ ΚΑΣΤΕΛΙΑΝΟΥ ΣΟΛΙΑ ΑΔΤ Α066431	ΣΤΥΛΙΑΝΗ ΦΥΝΤΙΚΑΚΗ ΑΔΤ ΑΗ145351	ΛΑΖΑΡΗΣ Χ. ΘΩΜΑΣ ΑΔΤ ΑΖ 028923 Α.Α. Ο.Ε.Ε. 8143

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Προς το Διοικητικό Συμβούλιο Καταστάσεων του "ΨΥΧΙΑΤΡΙΚΟΥ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟΥ ΑΤΤΙΚΗΣ ΨΝΑ"

Ελέγχω τις αναλυτικές Οικονομικές Καταστάσεις του «ΨΥΧΙΑΤΡΙΚΟΥ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟΥ ΑΤΤΙΚΗΣ ΨΝΑ» που αποστέλλονται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2014, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διαθέσεως αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό πρόσρηγμα.

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 «Καδικό 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 μου ευθύνη είναι να εκφράσω με 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 έλεγχό με σκοπό την απόκτηση εύλογης διασφάλισης για το εάν οι οικονομικές καταστάσεις είναι απαλλαγμένες από ουσιώδη ανακρίβεια.
Ο έλεγχος περιλαμβάνει τη διερεύνηση διαδικασιών για την απόκτηση ελεγκτικών τεκμηρίων, σχετικά με τα ποσά και τις γνωστοποιήσεις στις οικονομικές καταστάσεις. Οι επιλεγμένες 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 διερεύνηση αυτών των εκτιμημένων κινδύνων, 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 περιπτώσεις 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 εκτιμημένων ποσών που έγιναν από τη διοίκηση, καθώς και αξιολόγηση της συνολικής παρουσίας 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 τα εξής:

1) Στο λογαριασμό του Ενεργητικού Δ-1-4 «Πρώτες και βοηθητικές ύλες, αναλυτικά υλικά» ποσού € 952.098,30 περιλαμβάνονται και αποθέματα (αναλυτικά υλικά) αξίας € 115.000,00 περίπου, τα οποία είναι αποζημιώματα. Κατά συνέπεια η αξία των αποθεμάτων, τα αποτελέσματα χρήσεως και τα κεφάλαια του Νοσοκομείου εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα. Επίσης, περιλαμβάνεται και ποσό € 78.858,48 που αφορά αποθέματα αναλυτικού υλικού που βρίσκονταν στα διάφορα τμήματα του Νοσοκομείου(εργαστήρια), των οποίων η αποτίμηση έγινε κατά εκτίμηση από τις υπηρεσίες του. Επίσης, δεν αποτιμώνται τα αποθέματα υλικών και φαρμάκων που παραμένουν στις επιμέρους κλινικές και λοιπά τμήματα καθώς και στις εξωνοσοκομειακές δομές του Νοσοκομείου κατά το τέλος της χρήσεως. Κατά συνέπεια, διαπραוו με επιφύλαξη ως προς την ακρίβεια της αξίας των αποθεμάτων και αντίστοιχα του κόστους αγαθών και υπηρεσιών της 31.12.2014.

2) Στο λογαριασμό του Ενεργητικού Δ-II-1 «Απαιτήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών» ποσού € 8.322.064,52 περιλαμβάνονται απαιτήσεις από τον ΕΟΠΥΥ ποσού € 4.71 εκ. περίπου οι οποίες αφορούν νοσήλια της χρήσεως 2012 τα οποία έχουν επιστραφεί από τον ΕΟΠΥΥ και έχει ζητηθεί η ηλεκτρονική υποβολή τους. Μέχρι την ημερομηνία του ελέγχου μας, δεν έχει τακτοποιηθεί η εν λόγω εκκρεμότητα.

3) Στο λογαριασμό του Ε