

Ε.Α.Ν.Π. ΜΕΤΑΞΑ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014

13η ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (01/01/2014 - 31/12/2014)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013			Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβ.αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβ.αξία		
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ								
4. Λοιπά εξόδα εγκαταστάσεως	63.448,15	61.888,28	1.559,87	63.448,15	60.928,88	2.519,27	24.545.791,43	24.545.791,43
	<u>63.448,15</u>	<u>61.888,28</u>	<u>1.559,87</u>	<u>63.448,15</u>	<u>60.928,88</u>	<u>2.519,27</u>		
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ								
II. Ενωμάτες ακινητοποιήσεις								
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	8.254.363,71	0,00	8.254.363,71	8.254.363,71	0,00	8.254.363,71		
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	9.272.387,30	8.514.699,12	757.688,18	9.212.424,80	8.145.628,95	1.066.795,85		
4. Μηχ/τα-Τεχν. Εγκ/σεις και λοιπός μηχ/κός εξοπλισμός	13.403.192,97	10.957.913,00	2.445.279,97	11.833.294,79	10.712.945,97	1.120.348,82		
5. Μεταφορικά μέσα	95.564,91	93.049,30	2.515,61	95.564,91	92.738,11	2.826,80		
6. Επιπλα και λοιπός εξοπλισμός	7.709.709,00	7.395.178,77	314.530,23	7.655.809,32	7.279.370,70	376.438,62		
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓII)	<u>38.735.217,89</u>	<u>26.960.840,19</u>	<u>11.774.377,70</u>	<u>37.051.457,53</u>	<u>26.230.683,73</u>	<u>10.820.773,80</u>		
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (Β+ΓII)			<u>11.775.937,57</u>			<u>10.823.293,07</u>		
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ								
I. Αποθέματα								
4. Πρώτες και βοηθητικές ύλες, Αναλώσιμα υλικά, Ανταλλακτικά και Είδη συσκευασίας			1.772.172,27			2.324.103,31		
II. Απαιτήσεις								
1. Απαιτήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών		84.332.713,42			54.586.931,12			
Μείον: Προβλέψεις για επισφαλείς απαιτήσεις		<u>1.461.471,06</u>	82.871.242,36		<u>191.295,67</u>	54.395.635,45		
2. Απαιτήσεις από επιχορηγήσεις και παρεπόμενες ασχολίες			7.936,80			7.406,04		
5. Χρεώστες διάφοροι			<u>2.730.639,69</u>			<u>2.686.302,76</u>		
			<u>85.609.818,85</u>			<u>57.089.344,25</u>		
IV. Διαθέσιμα								
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			<u>7.727.137,76</u>			<u>15.649.150,21</u>		
			<u>7.727.137,76</u>			<u>15.649.150,21</u>		
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (Δ+II+ΔIV)			<u>95.109.128,88</u>			<u>75.062.597,77</u>		
Ε.ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ								
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			<u>8.588.379,38</u>			<u>8.301.116,38</u>		
			<u>8.588.379,38</u>			<u>8.301.116,38</u>		
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			<u>115.473.445,83</u>			<u>94.187.007,22</u>		
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΣΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΥ								
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί Δημόσιου Λογιστικού			<u>68.899.096,00</u>			<u>72.907.676,22</u>		

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013
I. Κεφάλαιο	24.545.791,43	24.545.791,43
III. Διαφορές αναπροσαρμογής και επιχορηγήσεις επενδύσεων-Δωρές παγίων		
3. Δωρές παγίων	1.890.145,44	1.890.145,44
	<u>1.890.145,44</u>	<u>1.890.145,44</u>
III. Αποθεματικά κεφάλαια		
5. Ειδικά αποθεματικά	<u>97.992.906,03</u>	<u>72.390.906,03</u>
IV. Αποτελέσματα εις νέο		
Υπόλοιπο ελλείμματος χρήσεως εις νέον	-32.831.549,89	-34.346.264,62
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑI+ΑIII+ΑIV)	<u>91.597.293,01</u>	<u>64.480.578,28</u>
Β.ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ ΕΞΟΔΑ		
1. Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	224.012,13	182.012,13
2. Λοιπές προβλέψεις	<u>4.500.000,00</u>	<u>4.726.117,18</u>
	<u>4.724.012,13</u>	<u>4.908.129,31</u>
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1. Προμηθευτές	16.738.281,17	20.499.306,35
2α. Επιπαγές πληρωτέες	1.844.951,57	3.806.116,30
4. Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη	61.987,83	204.678,76
5. Ασφαλιστικοί οργανισμοί	32.287,76	173.533,52
8. Πιστωτές διάφοροι	290,73	542,91
Σύνολο υποχρεώσεων (ΓII)	<u>18.677.799,06</u>	<u>24.684.177,84</u>
Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
2. Έξοδα χρήσεως δουλεωμένα	<u>474.341,63</u>	<u>114.121,79</u>
	<u>474.341,63</u>	<u>114.121,79</u>
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)	<u>115.473.445,83</u>	<u>94.187.007,22</u>
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΣΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΥ		
2. Πιστωτικοί λογαριασμοί Δημόσιου Λογιστικού	<u>68.899.096,00</u>	<u>72.907.676,22</u>

Σημειώσεις:
1. Οπως ορίζεται με την παρ.3 του άρθρου 3 του ν.3527/2007(ΦΕΚ 25), η οποία αντικατέστησε την παρ.5 του άρθρου 1 του ν.3329/2005(ΦΕΚ 81Α) το σύνολο της κινητής και ακίνητης περιουσίας του Νοσοκομείου περιήλθε κατά κυριότητα στην 2η Υ.ΠΕ Πειραιώς και Αιγαίου
2. Στα κονδύλια της Κατάστασης Αποτελεσμάτων Χρήσεως "Κόστος Αγαθών & Υπηρεσιών" και "Άλλα Έσοδα" συμπεριλήφθηκε ποσό ύψους 19.996.236,04 που αφορά την μισθοδοσία των υπαλλήλων η οποία δεν εμφανίζεται στον προϋπολογισμό του Νοσοκομείου αφού επιδοτείται από το Υπουργείο Υγείας και Κοινωνικής Αλληλεγγύης
3. Κατά την κλειόμενη χρήση το κόστος περιβαλμης των απόρων ανήλθε στο ποσό των € 1.775.465,83
4. Στη χρήση 2014 το Νοσοκομείο εισέπραξε ενισχύσεις από το Υ.Υ. συνολικού ποσού Ευρώ 25.802.000,00 για την εξόφληση των υποχρεώσεων του σε προμηθευτές. Το κονδύλι αυτό όπως και στην προηγούμενη χρήση μεταφέρθηκε απευθείας στα Ίδια Κεφάλαια στο λογαριασμό Α.ΙΙΙ.5 Ειδικά αποθεματικά χωρίς να επηρεάσει τα Αποτελέσματα Χρήσης.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ				ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ			
31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014)				ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ			
		Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013			Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013
I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως							
1. Έσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών		27.563.185,37	30.855.874,61				
Μείον: Κόστος αγαθών και υπηρεσιών		<u>45.585.591,19</u>	<u>42.316.566,76</u>				
Μικτά αποτελέσματα (έλλειμμα) εκμεταλλεύσεως		-18.022.405,82	-11.460.692,15				
Πλέον: Άλλα έσοδα		<u>20.445.496,52</u>	<u>19.919.349,94</u>				
Σύνολο		2.423.090,70	8.458.657,79				
Μείον: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	4.392.686,95		8.055.084,03				
2. Έξοδα λειτουργίας ερευνών - αναπτύξεως	<u>30.556,90</u>	<u>4.423.243,85</u>	<u>0,00</u>				
Μερικά αποτελέσματα (έλλειμμα -πλεόνασμα) εκμεταλλεύσεως		-2.000.153,15	403.573,76				
Πλέον: 4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	46.970,67		233.847,07				
Μείον: 3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	<u>0,00</u>	<u>46.970,67</u>	<u>0,00</u>	233.847,07			
Ολικά αποτελέσματα (έλλειμμα - πλεόνασμα) εκμεταλλεύσεως		-1.953.182,48	637.420,83				
II. ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα							
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα		19.800,00	949.963,65				
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων		3.460.421,60	1.463.594,64				
4. Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων		<u>589.054,86</u>	<u>911.090,02</u>				
		4.069.276,46	3.324.648,31				
ΜΕΙΟΝ :							
1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα		281.562,25	405,41				
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων		314.495,89	2.476.784,36				
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους		<u>0,00</u>	<u>3.473.218,32</u>	71.760,71	2.548.950,48	775.697,83	
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (πλεόνασμα)		1.520.035,84	1.413.118,66				
Μείον: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		<u>731.115,86</u>	<u>773.117,64</u>				
Μείον : Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος		<u>731.115,86</u>	<u>0,00</u>	773.117,64		0,00	
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ (πλεόνασμα)		1.520.035,84	1.413.118,66				


Πειραιάς, 21/07/2015

Ο ΔΙΟΙΚΗΤΗΣ	Ο ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ	Η Π.Ο.Υ.
ΒΛΑΧΑΚΟΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ ΑΔΤ. ΑΕ 141407	ΚΟΥΡΛΑΣ ΙΩΑΝΝΗΣ ΑΔΤ. ΑΙ 931749	ΠΑΠΑΘΕΟΦΑΝΟΥ ΕΥΘΥΜΙΑ ΑΔΤ. ΑΗ 596155
		ΛΕΞΑΝΔΡΟΣ ΔΑΒΑΡΙΑΣ ΑΔΤ / Σ 609325 / Α.Α. Ο.Ε.Ε. 9592/2000

Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητων Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών
Προς το Διοικητικό Συμβούλιο του Νοσοκομείου Ε.Α.Ν.Π. «ΜΕΤΑΞΑ»

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων
Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις του Νοσοκομείου Ε.Α.Ν.Π. «ΜΕΤΑΞΑ» οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2014, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προάρτημα.
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 έλεγχο μας. Διενεργήσαμε τον έλεγχο μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου. Τα πρότυπα αυτά απαιτούν να συμμορφωνόμαστε 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 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 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 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 προέκυψαν τα εξής:
1. Κατά πάγια τακτική στους λογαριασμούς διαθεσίμων του Νοσοκομείου δεν περιλαμβάνεται λογαριασμός όψεως που σχετίζεται με την καταβολή της μισθοδοσίας του προσωπικού. Κατόπιν αυτού ο λογαριασμός του Ενεργητικού «Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας» με 31-12-2014 εμφανίζεται μειωμένος κατά 243.684,62 ευρώ με αντίστοιχα μειωμένους τους λογαριασμούς του Παθητικού «Πιστωτές Διάφοροι» κατά ποσό ευρώ 241.181,62, και των αποτελεσμάτων της χρήσης κατά ποσό ευρώ 2.503.
2. Στο κονδύλι του Ισολογισμού (Δ.Ι.4) Αποθέματα πρώτων και βοηθητικών υλών – αναλωσίμων υλικών, συνολικού ποσού ευρώ 1.772.172,27, περιλαμβάνεται και η αξία των αποθεμάτων των τμημάτων του Νοσοκομείου ύψους ευρώ 836.754,60. Από τον έλεγχο δεν κατέστη δυνατό να επιβεβαιωθεί το ύψος των αποθεμάτων των τμημάτων δεδομένου ότι αυτά δεν παρακολουθούνται μηχανογραφικά, ή δε απογραφή τους διενεργήθηκε σε ημερομηνία προγενέστερη της 31-12-2014. Συνέπεια τούτου δεν είναι δυνατό να προσδιορισθεί η επίπτωση της σημείωσης αυτής στην αξία των αποθεμάτων, των αποτελεσμάτων της χρήσης και στα Ίδια Κεφάλαια
3. Οι διαδικασίες ενημέρωσης των λογαριασμών του διπλογραφικού συστήματος που ακολουθούνται από το μηχανογραφικό πρόγραμμα του Νοσοκομείου απαιτούν βελτίωση και προσαρμογή προς τις διατάξεις του Π.Δ 146/2003.
Γνώμη
Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις πιθανές επιπτώσεις των θεμάτων που μνημονεύονται στην παράγραφο «Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη», οι Οικονομικές Καταστάσεις του Νοσοκομείου Ε.Α.Ν.Π. «ΜΕΤΑΞΑ» 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
Επιληθώσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχησή του περιεχομένου της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις.

Αθήνα, 7 Αυγούστου 2015
ΟΙ ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ

	Συμμετοχόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε. μέλος της Crowe Horwath International Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα Αρ Μ ΣΟΕΛ 125	ΡΕΓΓΙΝΑ ΣΠ. ΛΟΥΚΙΔΑ Α.Μ. ΣΟΕΛ 13791
		ΑΝΔΡΕΑΣ ΑΡ. ΑΛΑΜΑΝΟΣ Α.Μ. ΣΟΕΛ 49