INFORMATICS DEVELOPMENT AGENCY
Digitally signed by INFORMATICS DEVELOPMENT AGENCY
Date: 2015.08.07 09:26:44 EEST
Reason:
Location: Athens

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ Υ.Π. & Κ.Α.
1η Υ.ΠΕ ΑΤΤΙΚΗΣ
ΓΕΝΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ ΚΟΡΓΙΑΛΕΝΕΙΟ ΜΠΕΝΑΚΕΙΟ Ε.Ε.Σ.
9ος ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειομένης χρήσεως 2014 Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπ.αξία	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013 Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπ.αξία
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ						
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεων	520.732,62	252.985,03	267.747,59	457.572,12	185.741,80	271.830,32
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
ΙΙ. Ενσώματες ακινητοποιήσεις						
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	533.435,50	0,00	533.435,50	533.435,50	0,00	533.435,50
3. Κτίρια & τεχνικά έργα	927.870,70	586.752,22	341.118,48	927.870,70	549.637,39	378.233,31
4. Μηχανήματα - τεχνικές εγκ/σεις & λοιπός μηχ/κός εξοπλισμός	11.275.487,47	10.392.478,42	883.009,05	11.275.487,47	10.232.798,77	1.042.688,70
5. Μεταφορικά μέσα	52.171,06	40.370,64	11.800,42	52.171,06	38.872,18	13.298,88
6. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	16.356.050,57	14.715.219,98	1.640.830,59	15.817.485,78	14.273.604,23	1.543.881,55
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓΙΙ)	29.145.015,30	25.734.821,26	3.410.194,04	28.606.450,51	25.094.912,57	3.511.537,94
Σύνολο παγίου Ενεργητικού (ΓΙΙ)			3.410.194,04			3.511.537,94
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
Ι. Αποθέματα						
4. Πρώτες και βοηθητικές ύλες - Αναλώσιμα υλικά - Ανταλλακτικά και Είδη συσκευασίας			3.423.674,98			3.653.955,22
ΙΙ. Απαιτήσεις						
1. Απαιτήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών			67.296.000,22			56.304.004,31
4. Επισφαλείς-Επίδικες απαιτήσεις και χρεώστες		1.550.511,60			1.550.511,60	
Μείον: Προβλέψεις		1.550.511,60	0,00		1.550.511,60	0,00
6. Λογαριασμοί διαχειρίσεως προκ/λών και πιστώσεων			8.804,11			8.804,11
			67.304.804,33			56.312.808,42
IV. Διαθεσιμα						
1. Ταμείο			1.541,84			4.997,76
3. Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας			1.730.221,88			1.489.796,62
			1.731.763,72			1.494.794,38
Σύνολο Κυκλοφορούντος Ενεργητικού (ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙV)			72.460.243,03			61.461.558,02
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
1. Έξοδα επομένων χρήσεων			488,13			489,52
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			31.998.662,44			11.844.750,19
			31.999.150,57			11.845.239,71
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			**108.137.335,23**			**77.090.165,99**
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ						
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί Δημόσιου Λογιστικού			114.346.723,11			157.688.381,73

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειομ. χρήσεως 2014	Ποσά προηγ. χρήσεως 2013
Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
Ι. Μετοχικό κεφάλαιο		
1. Καταβλημένο	17.105.178,49	17.105.178,49
ΙΙ. Διαφορές αναπροσαρμογής- Επιχορηγήσεις επενδύσεων - Δωρεές παγίων		
3. Δωρεές παγίων	1.455.915,50	1.455.915,50
4. Επιχορηγήσεις επενδύσεων	1.305.977,38	1.444.091,78
5. Συμπληρωματικές εισφορές μετόχου	121.909.738,72	91.851.738,72
	124.671.631,60	94.751.746,00
V. Αποτελέσματα εις νέο		
Υπόλοιπο ελλείμματος χρήσεως εις νέο	-630.073,37	3.246.376,10
Υπόλοιπο ελλειμμάτων προηγουμένων χρήσεων	-58.612.117,80	-61.858.493,90
	-59.242.191,17	-58.612.117,80
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΙΙ+ΑV)	82.534.618,92	53.244.806,69
Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ		
2. Λοιπές προβλέψεις	3.542.034,21	4.202.034,21
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
ΙΙ. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1. Προμηθευτές	16.658.990,69	15.134.191,72
4. Προκαταβολές για πώληση αγαθών & υπηρεσιών	5.776,70	4.926,70
5. Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη	239.654,36	193.308,02
6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	105.745,43	72.739,92
11. Πιστωτές διάφοροι	2.244.179,28	1.898.261,36
Σύνολο Υποχρεώσεων (ΓΙΙ)	19.254.346,46	17.303.427,72
Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
2. Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	2.806.335,64	2.339.897,37
	2.806.335,64	2.339.897,37
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)	**108.137.335,23**	**77.090.165,99**
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ		
2. Πιστωτικοί λογαριασμοί Δημοσίου Λογιστικού	114.346.723,11	157.688.381,73

Σημειώσεις: 1. Τα ακίνητα επί των οποίων δραστηριοποιείται το Νοσοκομείο ανήκουν κατά κυριότητα στον Ελληνικό Ερυθρό Σταυρό (άρθ. 1 παράγρ. 3 Ν. 1821/1988 ΦΕΚ τ. Α΄ 271/8.12.1988).
2. Το ποσό της επιχορήγησης της μισθοδοσίας, στη χρήση 2013, ανέρχεται σε € 29.010.430,73
3. Το κόστος δωρεάν νοσηλείας για τη χρήση 2014 ανήλθε σε 1.659.931,48 ευρώ και τα δωρεάν φάρμακα σε 1.277.947,32 ευρώ.

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

	Ποσά κλειομένης χρήσεως 2014			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013		
Ι. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως						
1. Έσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών			32.765.573,57			35.334.645,67
Μείον: Κόστος αγαθών και υπηρεσιών			60.546.986,78			61.891.846,10
Μικτά αποτελέσματα (ζημίες) εκμεταλλεύσεως			-27.781.413,21			-26.557.200,43
Πλέον:1. Άλλα έσοδα			29.261.928,49			30.086.355,25
Σύνολο			1.480.515,28			3.529.154,82
Μείον:1.Έξοδα διοικητικής λειτουργίας			3.619.168,91			3.973.918,75
Μερικά αποτελέσματα (ζημίες) εκμεταλλεύσεως			-2.138.653,63			-444.763,93
Πλέον: 3. Κέρδη πωλήσεως χρεογράφων	0,00			26.285,06		
4. Πιστωτικοί τόκοι	13.720,22	13.720,22		56.925,87	83.210,93	
Μείον: 3 Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα		772,98	12.947,24		0,00	83.210,93
Ολικά αποτελέσματα (ζημίες) εκμεταλλεύσεως			-2.125.706,39			-361.553,00
ΙΙ. Πλέον: Έκτακτα αποτελέσματα						
1.Έκτακτα & ανόργανα έσοδα	138.114,40			393.762,64		
3. Έσοδα προηγουμένων χρήσεων	704.178,79			869.944,33		
4. Εσοδα από προβλεψεις προηγουμενων χρησεων	670.000,00	1.512.293,19		2.358.222,13	3.621.929,10	
Μείον:						
1.Έκτακτα & ανόργανα έξοδα	0,00			14.000,00		
3. Έξοδα προηγουμένων χρήσεων	6.660,17			0,00		
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	10.000,00	16.660,17	1.495.633,02	0,00	14.000,00	3.607.929,10
Οργανικά & έκτακτα αποτελέσματα (ζημίες)			-630.073,37			3.246.376,10
Μείον: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων					709.263,28	
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες		707.151,92				
στο λειτουργικό κόστος		707.151,92	0,00		709.263,28	0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (κέρδη-ζημίες) ΧΡΗΣΕΩΣ			**-630.073,37**			**3.246.376,10**

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειομ. χρήσεως 2014	Ποσά προηγ. χρήσεως 2013
Καθαρά αποτελέσματα (πλεόνασμα-έλλειμμα) χρήσεως	-630.073,37	3.246.376,10
Πλέον: Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (ελλειμμάτων) προηγουμένων χρήσεων	-58.612.117,80	-61.858.493,90
Έλλειμμα σε νέο	**-59.242.191,17**	**-58.612.117,80**

Αθήνα, 6 Αυγούστου 2015

Η ΠΡΟΕΔΡΟΣ	Ο ΔΙΟΙΚΗΤΗΣ	Ο Δ/ΝΤΗΣ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ	Η ΥΠΟΔΙΕΥΘΥΝΤΡΙΑ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ	Ο ΤΜΗΜΑΤΑΡΧΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ
ΕΥΑΓΓΕΛΙΑ ΒΕΛΕΤΖΑ - ΖΟΥΡΟΥΔΗ	ΙΩΑΝΝΗΣ ΠΕΤΡΟΧΕΙΛΟΣ	ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ ΑΝΔΡΟΥΤΣΟΠΟΥΛΟΣ	ΙΩΑΝΝΑ ΚΑΡΑΠΙΣΤΟΛΗ	ΚΑΤΕΡΙΝΑ ΜΠΕΗ

Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητων Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών
Προς το Διοικητικό Συμβούλιο του Γ.Ν.Α. "ΚΟΡΓΙΑΛΕΝΕΙΟ - ΜΠΕΝΑΚΕΙΟ Ε.Ε.Σ"

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων
Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις του Γ.Ν. Α. "ΚΟΡΓΙΑΛΕΝΕΙΟ - ΜΠΕΝΑΚΕΙΟ Ε.Ε.Σ.", 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 προσάρτημα.

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 οφείλεται 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 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 οφείλεται 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 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 παρουσίασης των οικονομικών καταστάσεων.
Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε αποκτήσει είναι επαρκή και κατάλληλα για τη θεμελίωση της ελεγκτικής μας γνώμης.

Γνώμη
Κατά τη γνώμη μας, οι Οικονομικές Καταστάσεις του Νοσοκομείου Γ.Ν. Α. "ΚΟΡΓΙΑΛΕΝΕΙΟ - ΜΠΕΝΑΚΕΙΟ Ε.Ε.Σ." 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».

Έμφαση Θέματος
Εφιστούμε την προσοχή σας στη σημείωση 7 του προσαρτήματος, όπου περιγράφεται το θέμα ότι υπάρχει απαίτηση του Ν.Π.Ι.Δ. «Κοινωφελές Ίδρυμα Ερρίκος Ντυνάν» ποσού € 24 εκατ. περίπου για παροχή υγείας προς το Νοσοκομείο. Έχει εκδοθεί διαταγή πληρωμής για την οποία ασκήθηκε ανακοπή καθώς και παρέμβαση του Ελληνικού Δημοσίου υπέρ του Νοσοκομείου. Κατά την άποψη του Νοσοκομείου η οφειλή προς το Ν.Π.Ι.Δ. ανέρχεται στο ποσό των € 1, 49 εκατ. περίπου για την οποία σχηματίσθηκε αντίστοιχη πρόβλεψη. Η τελική έκβαση της ανωτέρω διεκδίκησης δεν είναι δυνατόν να προβλεφθεί στο παρόν στάδιο. Στη γνώμη μας δεν διατυπώνεται επιφύλαξη σε σχέση με το θέμα αυτό.

Αθήνα, 7 Αυγούστου 2015
ΟΙ ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ

ΣΟΛ ΟΡΚΩΤΟΙ ΛΟΓΙΣΤΕΣ Crowe Horwath

ΑΝΤΩΝΙΟΣ ΠΑΠΑΓΙΑΝΝΗΣ
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 14251

ΝΙΚΟΛΑΟΣ ΣΥΚΑΣ
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 27541

Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.
μέλος της Crowe Horwath International
Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα - Αρ Μ ΣΟΕΛ 125