


ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ Υ.Π. & Κ.Α. 1η Υ.ΠΕ ΑΤΤΙΚΗΣ ΓΕΝΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ ΚΟΡΓΙΑΛΛΕΙΟΥ ΜΠΕΝΑΚΕΙΟ Ε.Ε.Σ. 10ος ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015)							
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειομένης χρήσεως 2015		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2014		ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειομ. χρεώσεως 2015	Ποσά προηγ. χρεώσεως 2014
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπ.αξία	Αξία κτήσεως			
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ					Α. ΪΔΙΑ ΚΕΦΑΛΙΑ		
4. Λοπά έξοδα εγκαταστάσεων	536.292,12	329.044,64	207.247,48	520.732,62	252.985,03	267.747,59	
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ					Ι. Μετοχές κεφάλαιο		
II. Ενσώματες ενσώματα περιουσίες					II. Διαφορές αναπροσαρμογής		
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	533.435,50		533.435,50	533.435,50	533.435,50	533.435,50	
3. Κτίρια & τεχνικά έργα	927.870,70	623.867,05	304.003,65	927.870,70	586.752,22	341.118,48	
4. Μηχανήματα - τεχνικές εγκ/σεις & λοιπός μηχανικός εξοπλισμός	11.298.158,44	10.542.684,77	755.473,67	11.275.487,47	10.392.478,42	883.009,05	
5. Μεταφορικά μέσα	52.171,06	41.869,10	10.301,96	52.171,06	40.370,64	11.800,42	
6. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός Σύνολο ακινοποιήσεων (ΠΙ)	16.808.661,40	15.005.331,51	1.603.329,89	16.356.050,57	14.715.219,98	1.640.830,59	
	29.420.297,10	26.213.752,43	3.206.544,67	29.145.015,30	25.734.821,26	3.410.194,04	
Σύνολο παγίου Ενεργητικού (ΠΙ)		3.206.544,67		3.410.194,04			
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΣ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ					Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ		
I. Αποθέματα					2. Λοιπές προβλέψεις	4.542.034,21	3.542.034,21
4. Πρώτες και βοηθητικές ύλες - Αναλωσιμα υλικά - Αναλωσιμα και Είδη συσκευασίας		2.693.603,23		3.423.674,98			
II. Απαθής					Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
1. Απαθής από πώληση αγαθών και υπηρεσιών		97.706.412,39		67.296.000,22	II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
4. Επισφαλείς-Επιδικές απαιτήσεις και χρεώσεις Μισθών-Προμήθειες	1.550.511,60		0,00	1.550.511,60	1. Προμηθειές	22.639.969,04	16.658.990,99
6. Λογαριασμοί διαχειρίσεως προκ/των και πιστώσεων	1.550.511,60		8.804,11	1.550.511,60	4. Προμηθειές για πώληση αγαθών & υπηρεσιών	9.385,23	5.776,70
			8.804,11		5. Υποχρεώσεις από φόρους - τόξη	214.759,87	239.654,38
			97.715.216,50		6. Ασφαχτικά Οργανισμοί	25.741,10	105.745,43
IV. Διαθεσιμα					11. Πιστωτές διάφοροι	2.449.016,66	2.244.179,28
1. Ταμείο		390,43		1.541,84	Σύνολο Υποχρεώσεων (ΠΙ)	25.338.871,90	19.254.346,46
3. Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας		4.144.299,56		1.730.221,88			
		4.144.689,99		1.731.763,72			
Σύνολο Κυκλοφορούντος Ενεργητικού (ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙΥ)		104.553.509,72		72.460.243,03			
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ					Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
1. Έξοδα επομένων χρήσεων		0,00		488,13	2. Έξοδα χρήσεως δουλεμμένα	2.564.168,05	2.806.335,64
2. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων		30.649.270,61		31.998.662,44		2.564.168,05	2.806.335,64
		30.649.270,61		31.999.150,57			
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)		138.616.672,46		108.137.335,23	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)	138.616.672,46	108.137.335,23
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΥ					ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΥ		
2. Χρεωστικοί Λογαριασμοί Δημοσίου Λογιστικού		112.320.300,87		114.346.723,11	2. Πιστωτικοί Λογαριασμοί Δημοσίου Λογιστικού	112.320.300,87	114.346.723,11
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 2015, ανέρχεται σε € 23.250.125,50. 3. Το κόστος δωρεάν νοσηλείας για τη χρήση 2015 ανήλθε σε 1.233.126,05 ευρώ και τα δωρεάν φάρμακα σε 944.376,93 ευρώ.							
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015 (1ης ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015)				ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΒΕΒΩΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ			
Ποσά κλειομένης χρήσεως 2015		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2014		Ποσά κλειομ. χρεώσεως 2015		Ποσά προηγ. χρεώσεως 2014	
I. Αποτέλεσμα εκμεταλλεύσεως				Καθαρά αποτελέσματα (πλέονσμο-έλλειμμα) χρήσ:	495.563,81		-630.073,37
1. Έσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών	30.077.014,63		32.785.573,57	Πλέον: Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (έλλειμμάτων) προηγούμενων χρήσεων	-59.242.191,17		-58.612.117,80
Μείον: Κόστος αγαθών και υπηρεσιών	53.982.392,49		60.546.986,79	Έλλειμμα σε νέο	-58.746.627,36		-59.242.191,17
Μικτά αποτελέσματα (Πίρις) εκμεταλλεύσεως	-23.905.367,85		-27.761.413,21				
Πλέον: Άλλα έσοδα	28.659.014,55		29.261.028,49				
Σύνολο	4.753.646,70		1.480.515,28				
Μείον: 1. Έξοδα διακοπής λειτουργίας	4.058.489,96		3.619.168,91				
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	695.156,74		-2.138.653,63				
Πλέον: 4. Πιστωτικοί τόκοι	39.880,47		13.720,22				
Μείον: 3 Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	462,00	39.418,47	772,98				12.947,24
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	734.575,21		-2.125.706,39				
II. Πλέον: Έκτακτα αποτελέσματα							
1. Έκτακτα & ανόργανα έσοδα	126.455,38		138.114,40				
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	635.571,98		704.178,79				
4. Έσοδα από προβλήματα προηγούμενων χρήσεων	0,00	762.027,36	670.000,00	1.512.293,19			
Μείον:							
1. Έκτακτα & ανόργανα έξοδα	938,76		0,00				
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	0,00		6.660,17				
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους Οργανικά & Έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)	1.000.000,00	1.000.938,76	-238.911,40	10.000,00	16.660,17	1.495.633,02	-630.073,37
Μείον: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων			495.663,81				
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	554.990,78		707.151,92				0,00
	554.990,78	0,00	707.151,92				0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (κέρδη/ζημιές) ΧΡΗΣΕΩΣ		495.663,81		-630.073,37			
Αθήνα, 29 Αυγούστου 2016							
Η ΠΡΟΕΔΡΟΣ	Ο ΔΙΟΙΚΗΤΗΣ	Ο ΔΙΝΤΗΣ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ	Η ΥΠΟΔΕΥΟΥΣΑ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ	Ο ΤΜΗΜΑΤΑΡΧΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ			
ΕΥΑΓΓΕΛΙΑ ΒΕΛΕΤΖΑ - ΖΟΥΡΟΥΗ	ΙΩΑΝΝΗΣ ΠΕΤΡΟΧΕΙΔΗΣ	ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ ΑΝΔΡΟΥΤΣΟΠΟΥΛΟΣ	ΙΩΑΝΝΑ ΚΑΡΑΠΙΣΤΟΗ	ΚΑΤΕΡΙΝΑ ΜΠΙΕΗ			

Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητων Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών Προς το Διοικητικό Συμβούλιο του Γ.Ν.Α. "ΚΟΡΓΙΑΛΛΕΙΟΥ - ΜΠΕΝΑΚΕΙΟ Ε.Ε.Σ."							
Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων							
Ελέγχσαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις του Γ.Ν.Α. "ΚΟΡΓΙΑΛΛΕΙΟΥ - ΜΠΕΝΑΚΕΙΟ Ε.Ε.Σ.", οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31 ^{ης} Δεκεμβρίου 2015, 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 κατάσταση αυτών των Οικονομικών Καταστάσεων σύμφωνα με το Π.Δ. 146/2003 «Κλαδικό Λογιστικό Σχέδιο Δημοσίων Μονάδων Υγείας», όπως και για εκείνες τις εσωτερικές διαδικασίες 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 πρώτα 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 διενέργεια 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 διενέργεια αυτών των εκτιμήσεων κινδύνου, ο ελεγκτής εξετάζει τις εσωτερικές διαδικασίες 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 διαδικασιών 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 παρουσίας 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. "ΚΟΡΓΙΑΛΛΕΙΟΥ - ΜΠΕΝΑΚΕΙΟ Ε.Ε.Σ." για τη χρήση που έληξε την 31 ^η Δεκεμβρίου 2015, έχουν καταρτιστεί, από κάθε ουσιώδη άποψη, σύμφωνα με το Π.Δ. 146/2003 «Κλαδικό Λογιστικό Σχέδιο Δημοσίων Μονάδων Υγείας».							
Έμφαση Θέματος							
Επισημάσαμε την προσοχή σας στη σημείωση 7 του προσαρτήματος, όπου περιγράφεται το θέμα ότι υπάρχει απαίτηση του Ν.Π.Ι.Δ. «Κωνσταντίνος Ίδρυμα Ερρίκος Ντινών» ποσού € 24 εκατ. περίπου για παροχή υγείας προς το Νοσοκομείο. Έχει εκδοθεί διαταγή πληρωμής για την οποία ασκήθηκε ανακρίβεια 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 σχηματίστηκε 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, 8 Οκτωβρίου 2016 ΟΙ ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ							
		ΛΟΥΚΙΑ ΡΕΓΓΙΝΑ Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 13791		ΑΛΕΞΑΝΔΡΑ Ε. ΣΙΩΤΟΠΟΥ Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 26521			
Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε. μέλος της Crowe Horwath International							