INFORMATICS DEVELOPMENT AGENCY
Digitally signed by INFORMATICS DEVELOPMENT AGENCY
Date: 2018.06.07 09:13:33 EEST
Reason:
Location: Athens

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ Υ.Π. & Κ.Α.
1η Υ.ΠΕ ΑΤΤΙΚΗΣ
ΓΕΝΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ ΚΟΡΓΙΑΛΕΝΕΙΟ ΜΠΕΝΑΚΕΙΟ Ε.Ε.Σ.
11ος ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2016 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2016)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειομένης χρήσεως 2016 Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπ.αξία	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2015 Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπ.αξία
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ						
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεων	559.403,81	408.969,63	150.434,18	536.282,12	329.044,64	207.247,48
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις						
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	533.435,50		533.435,50	533.435,50		533.435,50
3. Κτίρια & τεχνικά έργα	927.870,70	660.691,00	267.179,70	927.870,70	623.867,05	304.003,65
4. Μηχανήματα - τεχνικές εγκ/σεις & λοιπός μηχ/κός εξοπλισμός	11.298.158,44	10.670.574,32	627.584,12	11.298.158,44	10.542.684,77	755.473,67
5. Μεταφορικά μέσα	52.171,06	43.367,56	8.803,50	52.171,06	41.869,10	10.301,96
6. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	17.729.057,75	15.379.229,72	2.349.828,03	16.608.661,40	15.005.331,51	1.603.329,89
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓΙΙ)	30.540.693,45	26.753.862,60	3.786.830,85	29.420.297,10	26.213.752,43	3.206.544,67
Σύνολο παγίου Ενεργητικού (ΓΙΙ)			3.786.830,85			3.206.544,67
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
I. Αποθέματα						
4. Πρώτες και βοηθητικές ύλες - Αναλώσιμα υλικά - Ανταλλακτικά και Είδη συσκευασίας			4.642.403,24			2.693.603,23
II. Απαιτήσεις						
1. Απαιτήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών			41.500.485,84			97.706.412,39
4. Επισφαλείς-Επίδικες απαιτήσεις και χρεώστες		8.850.511,60			1.550.511,60	
Μείον: Προβλέψεις		8.850.511,60	0,00		1.550.511,60	0,00
6. Λογαριασμοί διαχείρισης προκ/λών και πιστώσεων			8.804,11			8.804,11
			41.509.289,95			97.715.216,50
IV. Διαθεσιμα						
1. Ταμείο			406,63			390,43
3. Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας			12.117.447,80			4.144.299,56
			12.117.854,43			4.144.689,99
Σύνολο Κυκλοφορούντος Ενεργητικού (ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙV)			58.269.547,62			104.553.509,72
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			32.704.242,43			30.649.270,61
3. Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί ενεργητικού			3.036.703,59			0,00
			35.740.946,02			30.649.270,61
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			**97.947.758,67**			**138.616.572,48**
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ						
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί Δημόσιου Λογιστικού			143.408.055,05			112.320.300,87

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειομ. χρήσεως 2016	Ποσά προηγ. χρήσεως 2015
Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
I. Μετοχικό κεφάλαιο		
1. Καταβλημένο	17.105.178,49	17.105.178,49
II. Διαφορές αναπροσαρμογής- Επιχορηγήσεις επενδύσεων - Δωρεές παγίων		
3. Δωρεές παγίων	2.253.486,48	1.478.586,47
4. Επιχορηγήσεις επενδύσεων	1.119.924,00	1.179.522,00
5. Συμπληρωματικές εισφορές μετόχου	100.723.785,03	145.154.738,72
	104.097.195,51	147.812.847,19
V. Αποτελέσματα εις νέο		
Υπόλοιπο πλεονάσματος χρήσεως εις νέο	13.471.648,71	495.663,81
Υπόλοιπο ελλειμμάτων προηγουμένων χρήσεων	-58.746.527,36	-59.242.191,17
	-45.274.878,65	-58.746.527,36
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΙΙ+ΑV)	75.927.495,35	106.171.498,32
Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ		
2. Λοιπές προβλέψεις	4.553.432,21	4.542.034,21
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1. Προμηθευτές	12.137.486,41	22.639.969,04
4. Προκαταβολές για πώληση αγαθών & υπηρεσιών	9.886,89	9.385,23
5. Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη	406.597,01	214.759,87
6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	11.729,26	25.741,10
11. Πιστωτές διάφοροι	2.709.575,58	2.449.016,66
Σύνολο Υποχρεώσεων (ΓΙΙ)	15.275.275,15	25.338.871,90
Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
2. Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	2.191.555,96	2.564.168,05
	2.191.555,96	2.564.168,05
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)	**97.947.758,67**	**138.616.572,48**
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ		
2. Πιστωτικοί λογαριασμοί Δημοσίου Λογιστικού	143.408.055,05	112.320.300,87

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 2016, ανέρχεται σε € 22.380.165,78
3. Ποσό ευρώ 88.354.954,00 αφορά την οριστική διαγραφή των απαιτήσεων κατά εφαρμογή του Ν.4384/2016 άρθρο 51και της υπ΄ αρ.πρωτ.82α/ΓΠ οικ 47295/11.7.16 Εγκυκλίου Υ.Υ.Κ.Α.(ΦΕΚ 2137/16) σε μείωση του κονδυλίου των Ιδίων Κεφαλαίων Α.ΙΙΙ.5 Ειδικά αποθεματικά από ληφθείσες επιχορηγήσεις.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2016 (1ης ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2016)

	Ποσά κλειομένης χρήσεως 2016			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2015		
Ι. Αποτελέσματα εκμεταλεύσεως						
1. Έσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών			40.700.862,15			30.077.014,63
Μείον: Κόστος αγαθών και υπηρεσιών			51.255.831,28			53.982.382,48
Μικτά αποτελέσματα (ζημίες) εκμεταλλεύσεως			-10.554.969,13			-23.905.367,85
Πλέον:1. Άλλα έσοδα			27.193.722,16			28.659.014,55
Σύνολο			16.638.753,03			4.753.646,70
Μείον:1.Έξοδα διοικητικής λειτουργίας			3.962.416,79			4.058.489,96
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως			12.676.336,24			695.156,74
Πλέον: 4. Πιστωτικοί τόκοι		160.376,41			39.880,47	
Μείον: 3 Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα		390,00	159.986,41		462,00	39.418,47
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως			12.836.322,65			734.575,21
ΙΙ. Πλέον: Έκτακτα αποτελέσματα						
1.Έκτακτα & ανόργανα έσοδα	242.459,11			126.455,38		
3. Έσοδα προηγουμένων χρήσεων	7.704.264,95			635.571,98		
4. Εσοδα από προβλέψεις προηγουμενων χρησεων	0,00	7.946.724,06		0,00	762.027,36	
Μείον:						
1.Έκτακτα & ανόργανα έξοδα	0,00			938,76		
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	7.311.398,00	7.311.398,00	635.326,06	1.000.000,00	1.000.938,76	-238.911,40
Οργανικά & έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)			13.471.648,71			495.663,81
Μείον: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων						
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες		620.035,16			554.990,78	
στο λειτουργικό κόστος		620.035,16	0,00		554.990,78	0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (κέρδη) ΧΡΗΣΕΩΣ			**13.471.648,71**			**495.663,81**

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειομ. χρήσεως 2016	Ποσά προηγ. χρήσεως 2015
Καθαρά αποτελέσματα (πλεόνασμα-έλλειμμα) χρήσεως	13.471.648,71	495.663,81
Πλέον: Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (ελλειμμάτων) προηγουμένων χρήσεων	-58.746.527,36	-59.242.191,17
Έλλειμμα σε νέο	**-45.274.878,65**	**-58.746.527,36**

Αθήνα, 22 Δεκεμβρίου 2017

Η ΠΡΟΕΔΡΟΣ	Ο ΔΙΟΙΚΗΤΗΣ	Ο Δ/ΝΤΗΣ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ	Η ΥΠΟΔΙΕΥΘΥΝΤΡΙΑ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ	Η ΤΜΗΜΑΤΑΡΧΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ
ΕΥΑΓΓΕΛΙΑ ΒΕΛΕΤΖΑ - ΖΟΥΡΟΥΔΗ	ΕΥΘΥΜΙΟΣ ΓΕΩΡΓΟΠΥΛΟΣ	ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ ΑΝΔΡΟΥΤΣΟΠΟΥΛΟΣ	ΙΩΑΝΝΑ ΚΑΡΑΠΙΣΤΟΛΗ	ΚΑΤΑΓΗ ΑΘΗΝΑ

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 2016, 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 καθίστανται 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 2016, 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 (8) 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. Έναντι της ανωτέρω απαίτησης το «Γενικό Νοσοκομείο Αθηνών Κορυαλένειο – Μπενάκειο ΕΕΣ» άσκησε ανακοπή η οποία έγινε αποδεκτή από το Μονομελές Πρωτοδικείο Αθηνών με την υπ΄ αριθμό 2440/2017 απόφαση του. Κατά την άποψη του Νοσοκομείου η οφειλή προς το Ν.Π.Ι.Δ. «Κοινωφελές Ίδρυμα Ερρίκος Ντυνάν» ανέρχεται στο ποσό των € 1, 49 εκατ. περίπου για την οποία έχει σχηματισθεί 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.

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, 2 Απριλίου 2018
ΟΙ ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ

ΛΟΥΚΙΣΑ ΡΕΓΓΙΝΑ Α.Μ. ΣΟΕΛ 13791 **ΑΛΕΞΑΝΔΡΑ Ε. ΣΙΟΤΡΟΠΟΥ Α.Μ. ΣΟΕΛ26521**

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