

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ							ΠΑΘΟΛΟΓΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ ΑΘΗΝΩΝ ΣΠΗΛΙΟΠΟΥΛΕΙΟ "Η ΑΓΙΑ ΕΛΕΝΗ"		10η ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΗ ΧΡΗΣΗ 1η ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ- 31η ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015	
1η Υ.ΠΕ. ΑΤΤΙΚΗΣ							ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015			
10η ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΗ ΧΡΗΣΗ 1η ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ- 31η ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015										
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2015			Ποσά προηγούμενης χρήσης 2014			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2015	Ποσά προηγούμενης χρήσης 2014	
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβ.αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβ.αξία				
<b>Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ</b>	<u>98.186,55</u>	<u>98.186,55</u>	<u>0,00</u>	<u>98.186,55</u>	<u>98.186,55</u>	<u>0,00</u>	<b>Α. ΞΕΝΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ</b>			
4.Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεων	98.186,55	98.186,55	0,00	98.186,55	98.186,55	0,00	Ι. Κεφάλαια	13.628.249,71	13.628.249,71	
	<u>98.186,55</u>	<u>98.186,55</u>	<u>0,00</u>	<u>98.186,55</u>	<u>98.186,55</u>	<u>0,00</u>		<u>13.628.249,71</u>	<u>13.628.249,71</u>	
<b>Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>							<b>ΙΙ. Διαφορές αναπροσαρμογής &amp; επιχορηγήσεις επενδύσεων-δωρεές παγίων</b>			
<b>ΙΙ. Ενσώματες ακινητοποιήσεις</b>							3.Δωρεές Παγίων	0,01	0,01	
1.Γήπεδα-Οικόπεδα	8.263.850,65	0,00	8.263.850,65	8.263.850,65	0,00	8.263.850,65	4.Επιχορηγήσεις Επενδύσεων	180.795,26	206.956,87	
3.Κτίρια & τεχνικά έργα	5.162.652,94	3.480.087,14	1.682.565,80	5.162.652,94	3.272.319,04	1.890.333,90		<u>180.795,27</u>	<u>206.956,88</u>	
4.Μηχανήματα-τεχνικές εγκατ. & λοιπός εξοπλισμός	592.404,98	416.571,99	175.832,99	769.893,01	565.249,29	204.643,72				
5.Μεταφορικά μέσα	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
6.Επιπλα & λοιπός εξοπλισμός	337.316,27	324.980,11	12.336,16	392.164,92	382.436,17	9.728,75				
7.Ακίνητοποιησεις υπό εκτέλεση & προκαταβολές	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
<b>Σύνολο ακινητοποιήσεων</b>	<u>14.356.224,84</u>	<u>4.221.639,24</u>	<u>10.134.585,60</u>	<u>14.588.561,52</u>	<u>4.220.004,50</u>	<u>10.368.557,02</u>				
<b>ΙΙΙ. Τίτλοι πάγια επένδυσης &amp; άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις</b>										
1.Τίτλοι πάγια επένδυσης		0,00			0,00					
Προβλέψεις		-	0,00		-	0,00				
<b>Σύνολο παγίου ενεργητικού (ΓII+ΓIII)</b>			<u>10.134.585,60</u>			<u>10.368.557,02</u>				
<b>Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>										
<b>Ι. Αποθέματα</b>										
4. Α' & Β' Ύλες, Αναλώσιμα Υλικά & Ανταλ/κά Παγίων			<u>70.795,69</u>			<u>95.599,58</u>				
<b>ΙΙ. Απατήσεις</b>										
1.Απατήσεις από Πώληση Αγαθών & Υπηρεσιών	1.707.912,25			1.196.791,11						
2.Απατήσεις από Επιχορηγήσεις & Παρεπιόμενες Ασολίες	52.528,17			62.616,38						
6.Λογαριασμοί Διαχείρισης Προκαταβολών & Πιστώσεων	182,00			182,00						
11. Χρεώστες διάφοροι	<u>23.164,37</u>			<u>11.848,92</u>						
	<u>1.783.786,79</u>		<u>1.783.786,79</u>	<u>1.271.438,41</u>		<u>1.271.438,41</u>				
<b>ΙΙΙ. Χρεόγραφα</b>										
<b>3. Λοιπά Χρεόγραφα</b>			<u>0,00</u>		<u>0,00</u>	<u>1.271.438,41</u>				
<b>ΙV. Διαθέσιμα</b>										
1.Ταμείο		0,00			0,00					
3.Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας		<u>84.234,10</u>			<u>118.321,84</u>					
		<u>84.234,10</u>			<u>118.321,84</u>					
<b>Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔI+ΔII+ΔIII+ΔIV)</b>			<u>1.938.816,58</u>			<u>1.485.359,83</u>				
<b>Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ</b>										
1. Έσοδα επόμενων χρήσεων		0,00			0,00					
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα		<u>133.808,11</u>			<u>205.540,12</u>					
3. Λοιποί μεταβατικοί λ/σμοί ενεργητικού		<u>0,00</u>			<u>0,00</u>					
		<u>133.808,11</u>			<u>205.540,12</u>					
<b>ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)</b>			<u>12.207.210,29</u>			<u>12.059.456,97</u>				
<b>ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΥ</b>										
2. Χρεωστικοί Λογαριασμοί Δημοσίου Λογιστικού (02.31)										
Εξοφληθείσες υποχρεώσεις	1.127.778,05			987.708,73						
Ταμειακό αποτέλεσμα	<u>0,00</u>	<u>1.127.778,05</u>		<u>4.822,70</u>	<u>992.531,43</u>					
4. Λοιποί λογαριασμοί τάζεως		<u>8.845,82</u>			<u>5.054,85</u>					
		<u>1.136.623,87</u>			<u>997.586,28</u>					

**ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ :** 1) Η αξία των κονδυλίων του ενεργητικού (Γ-II-1) "Γήπεδα-Οικόπεδα" και (Γ-II-3) "Κτίρια και τεχνικά έργα" προσδιορίστηκαν το 2006 όπως ορίζεται από το Π.Δ. 146/2003 με βάση το σύστημα αντικειμενικού προσδιορισμού της αξίας των ακινήτων που προβλέπονται από τις ισχύουσες φορολογικές διατάξεις 2) Στους λογισμούς της Κατάστασης Αποτελεσμάτων Χρήσεως "Κόστος Αγαθών & Υπηρεσιών" και "Έσοδα Διοικητικής Λειτουργίας" περιλαμβάνεται ποσό ευρώ 1.163.295,48€ (έναντι 1.386.206,40€ του έτους 2014) που αφορά στο κόστος της μισθοδοσίας των εργαζομένων του Νοσοκομείου που καταβλήθηκε & επιχορηγήθηκε από το Υ.Υ.Κ.Α. 3) Στο 2015 συμφωνήθηκαν απαιτήσεις του Νοσοκομείου από τα Ασφαλιστικά Ταμεία ΙΚΑ & ΟΓΑ ύψους 6.328,48 € με ισότιμες υποχρεώσεις του Νοσοκομείου προς Προμηθευτές που όφειλαν στα Ασφαλιστικά Ταμεία ΙΚΑ & ΟΓΑ. Αυτό πραγματοποιήθηκε με εκχώρηση των Απαιτήσεων των Ασφαλιστικών Ταμείων, από Προμηθευτές, προς το Νοσοκομείο. 4) Το κόστος νοσηλίων των απόντων για την χρήση 2015 ανέρχεται σε € **205.000,16€**. 5) Σε περίπτωση που προκύψουν αξιώσεις των εργαζομένων οι οποίες δικαιωθούν από τα δικαστήρια δεν θα επιβραβεύονται ο Προϋπολογισμός του Νοσοκομείου, € 1.821.158,01 εμπεριέχεται ποσό € 520.000 επιχορηγήσεων που έλαβε το Νοσοκομείο εντός της χρήσης 2015 για την πλήρωση υποχρεώσεων προς προμηθευτές, 7) Για την κατάρτιση των Οικονομικών Καταστάσεων εφαρμόστηκαν οι διατάξεις του Π.Δ.146/2003.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΗΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015			10η ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΗ ΧΡΗΣΗ 1η ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ- 31η ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015		ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ			10η ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΗ ΧΡΗΣΗ 1η ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ- 31η ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015	
	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2015	Ποσά προηγούμενης χρήσης 2014			Ποσά κλειόμενης χρήσης 2015	Ποσά προηγούμενης χρήσης 2014			
<b>Ι. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως</b>									
1. Έσοδα από πώληση αγαθών & υπηρεσιών	548.253,58	606.130,63							
<b>Μείον</b> Κόστος αγαθών & υπηρεσιών	<u>1.895.787,92</u>	<u>1.983.933,71</u>							
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη/ζημιές) εκμεταλλεύσεως	-1.347.534,34	-1.377.803,08							
<b>Πλέον</b> Άλλα έσοδα	<u>1.466.007,86</u>	<u>1.522.755,76</u>							
<b>Σύνολο</b>	<u>118.473,52</u>	<u>144.952,68</u>							
<b>Μείον</b> 1. Έξοδα Διοικητικής Λειτουργίας	405.413,95	448.243,53							
3. Έξοδα Λειτουργίας Δημοσίων Σχέσεων	0,00	405.413,95							
Μερικά αποτελέσματα (ζημιές) εκμεταλλεύσεως	<u>-286.940,43</u>	<u>-303.290,85</u>							
<b>Πλέον</b> 4. Πατωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα	3.226,68	14.932,35							
<b>Μείον</b> 3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα	<u>40,72</u>	<u>14,83</u>							
<b>Ολικά αποτελέσματα (κέρδη/ζημιές) εκμεταλλεύσεως</b>	<u>-283.754,47</u>	<u>-288.373,33</u>							
<b>ΙΙ. Πλέον: Έκτακτα αποτελέσματα</b>									
1. Έκτακτα & ανόργανα έσοδα	26.161,61	26.212,06							
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	3.333,90	446,52							
3α. Επιχορηγήσεις για Κάλυψη Ελλειμμάτων Προηγ.Χρήσεων	0,00	0,00							
4. Έσοδα από Προβλέψεις Προηγ.Χρήσεων	<u>29.495,51</u>	<u>26.658,58</u>							
<b>Μείον</b>									
1. Έκτακτα & ανόργανα έξοδα	1.731,44	0,00							
3. Έξοδα Προηγούμενων Χρήσεων	<u>31.390,43</u>	<u>3.628,34</u>							
<b>Οργανικά &amp; έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη/ζημιές)</b>	<u>-287.380,83</u>	<u>-265.343,09</u>							
<b>Μείον:</b>									
Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	238.997,23	245.085,77							
<b>Μείον</b> ΟΙ από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	<u>238.997,23</u>	<u>245.085,77</u>							
<b>ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΚΕΡΔΗ/ΖΗΜΙΕΣ) ΧΡΗΣΕΩΣ</b>	<u>-287.380,83</u>	<u>-265.343,09</u>							

**ΧΡΙΣΤΑΚΟΣ ΑΝΔΡΕΑΣ**  
Α.Δ.Τ. ΑΜ021669  
ΑΑΟΕ 15423/Α ΤΑΞΗΣ

**ΙΩΑΚΕΙΜΙΔΗ ΣΟΦΙΑ**  
Α.Δ.Τ. Χ216721  
ΑΑΟΕ 90025/Β ΤΑΞΗΣ

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΩΝ ΟΡΚΩΤΩΝ ΕΛΕΓΚΤΩΝ ΛΟΓΙΣΤΩΝ  
Προς το Διοικητικό Συμβούλιο του  
ΠΑΘΟΛΟΓΙΚΟΥ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟΥ ΣΠΗΛΙΟΠΟΥΛΕΙΟ "Η ΑΓΙΑ ΕΛΕΝΗ"

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων. Ελέγχσαμε τις ανωτέρω Οικονομικές Καταστάσεις του ΠΑΘΟΛΟΓΙΚΟΥ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟΥ ΣΠΗΛΙΟΠΟΥΛΕΙΟ "Η ΑΓΙΑ ΕΛΕΝΗ" που αποτελούνται από τον Ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2015, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διαθέσιμων αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα. Ευθύνη 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 διαδικασίες που η Διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων, απαλλαγμένων από ουσιώδη ανακρίβεια, που οφείλονται είτε σε απίτη είτε σε λάθος. Ευθύνη Ελεγκτή. Η δική μας ευθύνη είναι να εκφράσουμε γνώμη επί αυτών των Οικονομικών Καταστάσεων, με βάση τον ελεγχό μας. Διενεργήσαμε τον έλεγχο μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου. Τα πρότυπα αυτά απαιτούν να συμμορφωνόμαστε με κινδύνους διαστολούς, 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 διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησης των κινδύνων ουσιώδους ανακρίβειας των οικονομικών καταστάσεων, που οφείλονται είτε σε απίτη 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 περιστάσεις και όχι με σκοπό την έκφραση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των εσωτερικών δικτύων 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. Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη. Από τον έλεγχο μας προέκυψε ότι στο ποσό των 31.12.2015 του Ενεργητικού στοιχείου Δ-II-1 «Απατήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών» Ευρώ 1.707.912,25 εμπεριέχεται ποσό σε καθυστέρηση Ευρώ 140.000,00 από απαιτήσεις από ιδιώτες και απόρους. Επίσης, στο στοιχείο Δ-II-2 «Απαιτήσεις από επιχορηγήσεις και παρεπιόμενες Ασολίες» Ευρώ 52.528,17 εμπεριέχεται ποσό σε καθυστέρηση περίπου Ευρώ 29.000,00. Για τα ανωτέρω ποσά δεν έχει σχηματισθεί ανάλογη πρόβλεψη και ως εκ τούτου οι ανωτέρω λογαριασμοί, τα Αποτελέσματα και τα Ίδια Κεφάλαια είναι αυξημένα κατά το συνολικό ποσό περίπου Ευρώ 169.000,00. Γνώμη με Επιφύλαξη. Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις των θεμάτων μνημονεύεται στην παράγραφο «Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη», οι Οικονομικές Καταστάσεις του ΠΑΘΟΛΟΓΙΚΟΥ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟΥ ΣΠΗΛΙΟΠΟΥΛΕΙΟ "Η ΑΓΙΑ ΕΛΕΝΗ" για τη χρήση που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2015, έχουν καταρτιστεί, από κάθε ουσιώδη άποψη, σύμφωνα με το Π.Δ. 146/2003 «Κλαδικό Λογιστικό Σχέδιο Δημοσίων Μονάδων Υγείας». Θέματα Έμφασης. Χωρίς να διατυπώνουμε περαιτέρω επιφύλαξη στην γνώμη μας και λαμβάνοντας υπό όψιν και τις σημειώσεις της Διοίκησης επί των Οικονομικών Καταστάσεων, εφιστούμε την προσοχή σας στα εξής: 1) Δεν υφίσταται ασφαλιστική κάλυψη επί των κτιριακών εγκαταστάσεων, του εξοπλισμού και των αποθεμάτων του Νοσοκομείου. 2) Η επιβεβαίωση του Ενεργητικού στοιχείου IV-3 "Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας", Ευρώ 84.234,10 έγινε μέσω extracts. 3) Λόγω ελλείψεως Νομικού Συμβούλου δεν υπάρχει ενημέρωσή μας για εκκρεμείς δικαστικές υποθέσεις. Σύμφωνα με την Διοίκηση του Νοσοκομείου και έτσι όπως αναφέρεται στο προσάρτημα δεν υφίστανται τέτοιες υποθέσεις, οι οποίες θα επηρέαζαν τις Οικονομικές Καταστάσεις. Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων. α) το Π.Ν. Σπηλιοπούλειο "Η Αγία Ελένη" άρχισε να τρέφει λογιστικά βιβλία με τη διπλογραφική λογιστική μέθοδο από τη χρήση 2006 και το άνοιγμά τους έγινε με βάση την απογραφή που διενεργήθηκε σύμφωνα με την παρ.α. 1.1.108 του κλαδικού Λογιστικού Σχεδίου Δημοσίων Μονάδων Υγείας (Π.Δ. 146/2003). β) με βάση τη σχετική Νομοθεσία (ΦΕΚ 1681/Β/28-7-2011) το Π.Ν. Σπηλιοπούλειο "Η Αγία Ελένη" είναι διασυνδεδεμένο Νοσοκομείου με το Γ.Ν. Μαυειστήριο Αθηνών "Ελενα Βενιζέλου" και Γ.Ν.Α. "Αλεξάνδρα".



Ορκωτοί Ελεγκτές Α.Ε.  
Λ. Μεσογείων 449, 153 43,  
Αγία Παρασκευή  
ΑΜ ΣΟΕΑ: 173

Αθήνα 08 Νοεμβρίου 2016  
ΟΙ ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ

ΜΑΡΑΒΕΛΕΑ Κ. ΠΑΝΑΓΙΩΤΑ ΡΟΪΛΟΣ Α. ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ