

ΔΙΟΙΚΗΣΗ 2ης ΥΓΕΙΟΝΟΜΙΚΗΣ ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΣ ΠΕΙΡΑΙΩΣ & ΑΙΓΑΙΟΥ
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015
6η Χρήση (01/01/2015 - 31/12/2015)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2015			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2014			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2015	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2014
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβ.αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβ.αξία			
B. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ									
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	73.953,17	38.190,26	35.762,91	55.718,78	21.543,13	34.175,65			
	73.953,17	38.190,26	35.762,91	55.718,78	21.543,13	34.175,65			
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ									
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις									
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	13.100.750,44	0,00	13.100.750,44	984.148,25	0,00	984.148,25			
3. Κτίρια-Κτιριακές Εγκαταστάσεις	8.036.082,83	3.155.730,86	4.880.351,97	0,00	0,00	0,00			
4. Μηχ/τα-Τεχν. Εγκ/σεις και λοιπός μηχ/κός εξοπλισμός	9.295.169,45	4.806.399,36	4.488.770,09	58.735,07	5.661,40	53.073,67			
5. Μεταφορικά μέσα	377.401,32	304.264,66	73.136,66	76.745,02	64.357,22	12.387,80			
6. Επιπλα και λοιπός εξοπλισμός	3.921.330,92	3.815.734,00	105.596,92	252.183,64	178.983,59	73.200,05			
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓII)	34.730.734,96	12.082.128,88	22.648.606,08	1.371.811,98	249.002,21	1.122.809,77			
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΓII)			22.648.606,08			1.122.809,77			
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ									
I. Αποθέματα									
4. Πρώτες και βοηθητικές ύλες, Αναλώσιμα Υλικά, Ανταλλακτικά παγίων			52.823,62			33.240,22			
			52.823,62			33.240,22			
II. Απαιτήσεις									
5. Χρεώστες διάφοροι		1.351.880,71			63.658,74				
ΜΕΙΟΝ Προβλέψεις για επισφαλείς χρεώστες		<u>1.295.219,55</u>	56.661,16		<u>63.658,74</u>	0,00			
6. Λογαριασμοί διαχειρίσεως προκαταβολών και πιστώσεων			6.000,00			6.000,00			
			62.661,16			6.000,00			
IV. Διαθέσιμα									
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			28.304.855,18			4.683.010,14			
			28.304.855,18			4.683.010,14			
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔI+ΔII+ΔIV)			28.420.339,96			4.722.250,36			
E. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ									
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			860.729,14			887.824,24			
			860.729,14			887.824,24			
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (B+Γ+Δ+E)			51.965.438,09			6.767.060,02			
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΥ									
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί Δημοσίου Λογιστικού			51.130.094,51			11.211.715,18			
			51.130.094,51			11.211.715,18			

Σημειώσεις:

1. Η αξία των κονδυλίων του ενεργητικού (Γ-II-I) "Γήπεδα-Οικόπεδα" της απογραφής έναρξης (1.1.2010) προσδιορίστηκαν όπως ορίζεται από το ΠΔ 146/2003 με βάση το σύστημα αντικειμενικού προσδιορισμού της αξίας των ακινήτων που προβλέπονται από τις ισχύουσες φορολογικές διατάξεις.

2. Στα κονδύλια της Κατάστασης Αποτελεσμάτων Χρήσεως "Κόστος αγαθών και υπηρεσιών", "έξοδα διοικητικής λειτουργίας" και "Άλλα έσοδα" περιλαμβάνεται και ποσό € 49.718.544,80 που αφορά την μισθοδοσία των υπαλλήλων η οποία δεν εμφανίζεται στον Προϋπολογισμό της ΥΠΕ διότι καλύπτεται απευθείας από το Υπουργείο Υγείας και Κοινωνικής Αλληλεγγύης.

3. Στη χρήση 2015 η Υ.Π.Ε εισέπραξε εισοδήματα από το Υ.Υ. συνολικού ποσού Ευρώ 23.139.361,00 για την εξόφληση των υποχρεώσεων του σε προμηθευτές. Το κονδύλι αυτό μεταφέρθηκε απευθείας στα ίδια Κεφάλαια στο λογαριασμό Α.ΙΙΙ.6 Ειδικά αποθεματικά χωρίς να επηρεάσει τα Αποτελέσματα Χρήσης.

4. Κατ'εφαρμογή των διατάξεων του Ν. 4238/2014 "Πρωτοβάθμιο Εθνικό Δίκτυο Υγείας (Π.Ε.Δ.Υ)", από 1-1-2015 τα Κ.Υ. και τα Ι.Κ.Α / Ε.Τ.Α.Μ που ανήκουν στην 2η Υ.Πε ενσωματώθηκαν και λειτουργούν υπό αυτήν. Κατόπιν αυτού τα κονδύλια του Ισολογισμού καθώς και των Αποτελεσμάτων Χρήσης 2015 δεν είναι συγκρίσιμα με τα αντίστοιχα της χρήσης 2014.

5. Σύμφωνα με το άρθρο 21 παρ. 10 του Ν. 4238/2014 από 1-1-2015 η κινητή και ακίνητη περιουσία των Κ.Υ., περιήλθε στη 2η Υ.Πε, ενώ σύμφωνα με την παρ. 6 του ίδιου άρθρου, η αντίστοιχη περιουσία των Ι.Κ.Α - Ε.Τ.Α.Μ, παραχωρήθηκε προς χρήση άνευ ανταλλάγματος, σύμφωνα δε με την ίδια διάταξη, οι υποχρεώσεις των Ι.Κ.Α/Ε.Τ.Α.Μ αναλήφθηκαν από την 2η Υ.Πε. Το αναπόσβεστο κόστος των ως άνω παγίων περιουσιακών στοιχείων κατά την 1-1-2015 ανήλθε σε 17.657.075,21 ευρώ (Κ.Υ. 17.656.953,88 ευρώ - Ι.Κ.Α / Ε.Τ.Α.Μ 121,33 ευρώ), με το οποίο αυξήθηκε το κεφάλαιο της 2ης Υ.Πε, ενώ αντίστοιχα μειώθηκαν τις υποχρεώσεις αυτών ύψους 465.653,95 ευρώ.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015)				ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ			
I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2015		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2014		Καθαρά αποτελέσματα (έλλειμμα-πλέον) χρήσεως (+) Υπόλοιπο αποτελεσμάτων προηγούμενης χρήσεως Υπόλοιπο εις νέο	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2015	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2014
	1. Έσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών Μείον: Κόστος αγαθών και υπηρεσιών Μικτά αποτελέσματα (έλλειμμα) εκμεταλλεύσεως Πλέον: Άλλα έσοδα Σύνολο		1.183.785,38 64.122.669,69 -62.938.884,31 57.322.985,10 -5.615.899,21				
Μείον: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας 2. Έξοδα λειτουργίας ερευνών - αναπτύξεως Μερικά αποτελέσματα (έλλειμμα) εκμεταλλεύσεως Πλέον: 4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα Μείον: 3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα Ολικά αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως		2.050.709,55 0,00 -7.666.608,76 253.617,16 0,00 -7.412.991,60		456.036,97 0,00 -14.452,04 72.879,83 0,00 58.427,79	75.868,75 23.139.361,00 14.797.366,94	0,00 0,00 -780.475,12	
II. ΜΕΙΟΝ : Έκτακτα αποτελέσματα							
II. ΠΛΕΟΝ (μείον): Έκτακτα αποτελέσματα							
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα		3.971,83		0,00			
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων		59,59		0,00			
4. Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων		369.189,93	373.221,35	0,00	0,00		
ΜΕΙΟΝ:							
1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα		7.999,52		0,00			
2. Έκτακτες ζημιές		0,00		9.551,58			
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων		437.880,42	445.879,94	27.379,69	36.931,27		
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα			-7.485.650,19			21.496,52	
Μείον: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων			431.858,79		22.586,58		
Μείον : Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος			431.858,79		22.586,58		0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ (έλλειμμα-πλέον)			-7.485.650,19			21.496,52	

ΑΘΗΝΑ 18/05/2018

Η ΔΙΟΙΚΗΤΡΙΑ	Ο Δ.Ο.Ο.Υ	Η ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ ΤΜΗΜΑΤΟΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ	Ο ΣΥΝΤΑΞΑΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ ΚΑΙΝΟΤΟΜΙΑ ΟΙΚΟΝΟΜΟΤΕΧΝΙΚΟΙ ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ Α.Ε. ΤΖΩΡΤΖ 30-32, 106 82 ΑΘΗΝΑ Α.Φ.Μ 999399139 Δ.Ο.Υ ΦΑΕ ΑΘΗΝΩΝ ΑΜ ΟΕΕ480/2003
ΙΟΡΔΑΝΙΔΟΥ ΟΛΓΑ ΑΔΤ/ ΑΜ 065338	ΛΙΑΚΟΠΟΥΛΟΣ ΣΠΥΡΙΔΩΝ ΑΔΤ/ ΑΗ 128752	ΑΝΤΩΝΕΤΣΗ ΑΜΑΛΙΑ ΑΔΤ/ ΑΙ 104187	ΛΑΖΑΡΗΣ ΘΩΜΑΣ ΑΔΤ / ΑΖ 028923 Α ΟΕΕ 0008143

Προς τη Διοίκηση της 2ης "ΥΓΕΙΟΝΟΜΙΚΗΣ ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΣ ΠΕΙΡΑΙΩΣ ΚΑΙ ΑΙΓΑΙΟΥ"

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων
Ελέγχame τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις της 2ης "ΥΓΕΙΟΝΟΜΙΚΗΣ ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΣ ΠΕΙΡΑΙΩΣ ΚΑΙ ΑΙΓΑΙΟΥ", οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης 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 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 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 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 της 2ης Υγειονομικής Περιφέρειας Πειραιώς και Αιγαίου, με σκοπό το σχεδιασμό κατάλληλων ελεγκτικών διαδικασιών για τις περιπτώσεις και όχι με σκοπό την έκφραση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των εσωτερικών δικλίδων αυτής. 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 έλεγχό μας προέκυψε ότι το μηχανογραφικό-λογιστικό και διαχειριστικό κύκλωμα της 2ης Υγειονομικής Περιφέρειας, χρήζει βελτιώσεων, ώστε να καθίσταται δυνατή η πλήρης και ορθή εφαρμογή των διατάξεων του Π.Δ. 146/2003.

Γνώμη
Κατά τη γνώμη μας, εκτός από την πιθανή επίπτωση του ανωτέρω θέματος που μνημονεύεται στην παράγραφο «Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη», οι Οικονομικές Καταστάσεις της 2ης "Υγειονομικής Περιφέρειας Πειραιώς και Αιγαίου 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», με εξαίρεση την εφαρμογή της Αναλυτικής Λογιστικής.

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, 31 Μαΐου 2018

ΟΙ ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΤΕΣ



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

ΠΑΠΑΓΙΑΝΝΗΣ ΑΝΤΩΝΙΟΣ
A.M. ΣΟΕΛ 14251

ΣΥΚΑΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ
A.M. ΣΟΕΛ 27541