

2η ΥΓΕΙΟΝΟΜΙΚΗ ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑ ΠΕΙΡΑΙΑ & ΑΙΓΑΙΟΥ
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014
5η Χρήση (01/01/2014 - 31/12/2014)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβ. αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβ. αξία			
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ									
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	55.718,78	21.543,13	34.175,65	19.985,54	17.910,64	2.074,90			
	55.718,78	21.543,13	34.175,65	19.985,54	17.910,64	2.074,90			
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ									
II. Ενωσάμετες ακινητοποιήσεις									
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	984.148,25	0,00	984.148,25	984.148,25	0,00	984.148,25			
4. Μηχ/τα-Τεχν. Εγκα/σεις και λοιπός μηχ/κός εξοπλισμός	58.735,07	5.661,40	53.073,67	8.489,57	2.366,60	6.122,97			
5. Μεταφορικά μέσα	76.745,02	64.357,22	12.387,80	76.745,02	60.822,72	15.922,30			
6. Επιπλα και λοιπός εξοπλισμός	252.183,64	178.983,59	73.200,05	200.406,49	169.134,43	31.272,06			
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓII)	1.371.811,98	249.002,21	1.122.809,77	1.269.789,33	232.323,75	1.037.465,58			
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΓII)			1.122.809,77			1.037.465,58			
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ									
I. Αποθέματα									
4. Πρώτες και βοηθητικές ύλες, Αναλώσιμα Υλικά, Ανταλλακτικά παγίων			33.240,22			44.552,35			
			33.240,22			44.552,35			
II. Απαιτήσεις									
5. Χρεώστες διάφοροι		63.658,74			63.658,74				
ΜΕΙΟΝ Προβλέψεις για επισφαλείς χρεώστες		63.658,74	0,00		63.658,74	0,00			
6. Λογαριασμοί διαχειρίσεως προκαταβολών και πιστώσεων			6.000,00			6.000,00			
			6.000,00			6.000,00			
IV. Διαθέσιμα									
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			4.683.010,14			1.796.224,13			
			4.683.010,14			1.796.224,13			
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔI+ΔII+ΔIV)			4.722.250,36			1.846.776,48			
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ									
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			887.824,24			1.438.952,23			
			887.824,24			1.438.952,23			
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			6.767.060,02			4.325.269,19			
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ									
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί Δημόσιου Λογιστικού			11.211.715,18			6.565.522,00			
			11.211.715,18			6.565.522,00			

Σημειώσεις:
1. Η αξία των κονδυλίων του ενεργητικού (Γ-II-1) "Γήπεδα-Οικόπεδα" της απογραφής έναρξης (1.1.2010) προσδιορίστηκαν 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. Στα κονδύλια της Κατάστασης Αποτελεσμάτων Χρήσεως "Κόστος αγαθών και υπηρεσιών", "Έξοδα διοικητικής λειτουργίας" και "Άλλα έσοδα" περιλαμβάνεται και ποσό € 5.562.337,50 που αφορά την μισθοδοσία των υπαλλήλων η οποία δεν εμφανίζεται στον Προϋπολογισμό της ΥΠΕ διότι καλύπτεται απευθείας από το Υπουργείο Υγείας και Κοινωνικής Αλληλεγγύης.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014)				ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ					
		Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013		Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013	
I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως									
1. Έσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών			1.124.005,21			1.157.201,49			
Μείον: Κόστος αγαθών και υπηρεσιών			6.281.267,78			1.761.162,43			
Μικτά αποτελέσματα (έλλειμμα) εκμεταλλεύσεως			-5.157.262,57			-603.960,94			
Πλέον: Άλλα έσοδα			5.598.847,50			1.329.654,11			
Σύνολο			441.584,93			725.693,18			
Μείον: 1. Έσοδα διοικητικής λειτουργίας			456.036,97		790.641,52				
2. Έσοδα λειτουργίας έρευνών - αναπτύξεως			0,00		0,00				
Μερικά αποτελέσματα (έλλειμμα) εκμεταλλεύσεως			-456.036,97		790.641,52				
Πλέον: 4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα			72.879,83		79.948,04				
Μείον: 3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα			0,00		0,00				
Ολικά αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως			58.427,79		14.998,70				
II. ΜΕΙΟΝ : Έκτακτα αποτελέσματα									
ΜΕΙΟΝ :									
1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα			0,00		165.636,30				0,00
2. Έκτακτες ζημιές			9.551,58		0,00				
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων			27.379,69		30.142,40				195.778,70
			36.931,27		36.931,27				195.778,70
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα			21.496,52		-180.779,00				
Μείον: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων			22.586,58		14.041,13				
Μείον : Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος			22.586,58		0,00				14.041,13
					0,00				0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ (έλλειμμα)			21.496,52		-180.779,00				

ΑΘΗΝΑ 28/12/2015

Ο ΔΙΟΙΚΗΤΗΣ	Η Δ.Ο.Ο.Υ	Ο 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
ΚΑΡΒΟΥΝΗΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ ΑΔΤ/ ΑΜ 134821	ΡΑΪΚΟΥ ΧΡΙΣΤΙΝΑ ΑΔΤ/ ΑΜ 210056	ΛΙΑΚΟΠΟΥΛΟΣ ΣΠΥΡΙΔΩΝ ΑΔΤ/ ΑΗ 128752	ΛΑΖΑΡΗΣ ΘΩΜΑΣ ΑΔΤ / ΑΖ 028923 Α ΟΕΕ 0008143

Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή
Προς τη Διοίκηση της 2ης "ΥΓΕΙΟΝΟΜΙΚΗΣ ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΣ ΠΕΙΡΑΙΩΣ ΚΑΙ ΑΙΓΑΙΟΥ"

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων
Ελέγξαμε τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις της 2ης "ΥΓΕΙΟΝΟΜΙΚΗΣ ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΣ ΠΕΙΡΑΙΩΣ ΚΑΙ ΑΙΓΑΙΟΥ", 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 προάρηγμα.

Ευθύνη της Διοίκησης για τις Οικονομικές Καταστάσεις
Η Διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση αυτών των Οικονομικών Καταστάσεων σύμφωνα με τον 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 καθιστάται 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 μας σκοπώντας 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 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 της 2ης "ΥΓΕΙΟΝΟΜΙΚΗΣ ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΣ ΠΕΙΡΑΙΩΣ ΚΑΙ ΑΙΓΑΙΟΥ". 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 τα έσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών ύψους 1.124.005,21€ αναφέρονται στον πόρο 1% (άρθρο 5 παραγ. γ του Ν.3329/2005, όπως ισχύει) υποχρεούνται επηείως να καταβάλλουν οι Μονάδες Υγείας, οι οποίες ανήκουν διοικητικά στην 2η Υ.Πε. Από τον έλεγχό μας διενεργήσαμε δεν είμαστε σε θέση να βεβαιώσουμε το ακριβές ύψος των εσόδων αυτών, επειδή μεταξύ των Μονάδων Υγείας ακολουθείται διαφορετικός τρόπος υπολογισμού του πόρου αυτού. Ως εκ τούτου η επίπτωση του γεγονότος αυτού, στις απαιτήσεις, στα έσοδα και στην καθαρή θέση των ανωτέρω οικονομικών καταστάσεων δεν μπορεί να προσδιορισθεί.

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 "ΥΓΕΙΟΝΟΜΙΚΗΣ ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΣ ΠΕΙΡΑΙΩΣ ΚΑΙ ΑΙΓΑΙΟΥ" για τη χρήση που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2014, έχουν καταρτιστεί, από κάθε ουσιώδη άποψη, σύμφωνα με τον Π.Δ. 146/2003 «Κλαδικό Λογιστικό Σχέδιο Δημοσίων Μονάδων Υγείας».

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.



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

ΛΟΥΚΙΑ ΡΕΓΓΙΝΑ
Α.Μ. ΣΟΕΛ 13791

ΣΥΚΑΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ
Α.Μ. ΣΟΕΛ 27541

Αθήνα, 30 Σεπτεμβρίου 2016
ΟΙ ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ