INFORMATICS DEVELOPMENT AGENCY
Digitally signed by INFORMATICS DEVELOPMENT AGENCY
Date: 2016.11.07 11:05:26 EET
Reason:
Location: Athens

2η ΥΓΕΙΟΝΟΜΙΚΗ ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑ ΠΕΙΡΑΙΑ & ΑΙΓΑΙΟΥ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012

3η Χρήση (01/01/2012 - 31/12/2012)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011		
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβ.αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβ.αξία
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ						
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	19.985,54	16.818,75	3.166,79	17.525,54	15.488,41	2.037,13
	19.985,54	**16.818,75**	**3.166,79**	**17.525,54**	**15.488,41**	**2.037,13**
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
ΙΙ. Ενσώματες ακινητοποιήσεις						
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	984.148,25	0,00	984.148,25	984.148,25	0,00	984.148,25
4. Μηχ/τα-Τεχν. Εγκ/σεις και λοιπός μηχ/κός εξοπλισμός	8.489,57	1.587,15	6.902,42	695,06	694,95	0,11
5. Μεταφορικά μέσα	76.745,02	57.288,22	19.456,80	59.245,01	52.205,22	7.039,79
6. Επιπλα και λοιπός εξοπλισμός	193.591,29	160.499,14	33.092,15	169.421,55	148.889,03	20.532,52
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓΙΙ)	**1.262.974,13**	**219.374,51**	**1.043.599,62**	**1.213.509,87**	**201.789,20**	**1.011.720,67**
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΓΙΙ)			**1.043.599,62**			**1.011.720,67**
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
Ι. Αποθέματα						
4. Πρώτες και βοηθητικές ύλες, Αναλώσιμα Υλικά, Ανταλλακτικά παγίων			32.394,27			38.232,32
			32.394,27			**38.232,32**
ΙΙ. Απαιτήσεις						
5.Χρεώστες διάφοροι		66.795,40			0,00	
ΜΕΙΟΝ Προβλέψεις για επισφαλείς χρεώστες		63.658,74	3.136,66		0,00	0,00
6. Λογαριασμοι διαχειρίσεως προκαταβολών και πιστώσεων			6.000,00			6.000,00
			9.136,66			**6.000,00**
IV. Διαθέσιμα						
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			1.665.251,95			2.631.071,75
			1.665.251,95			**2.631.071,75**
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙV)			**1.706.782,88**			**2.675.304,07**
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			1.027.168,52			1.393.752,65
			1.027.168,52			**1.393.752,65**
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			**3.780.717,81**			**5.082.814,52**
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ						
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί Δημόσιου Λογιστικού			6.597.522,10			11.504.380,73
			6.597.522,10			**11.504.380,73**

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011
Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
Ι. Κεφάλαιο	**4.113.841,89**	**4.113.841,89**
IV. Αποτελέσματα εις νέο		
Υπόλοιπο πλεονάσματος χρήσεως εις νέον	-975.599,39	-714.556,95
Υπόλοιπο προηγουμένων χρήσεων	354.406,75	1.068.963,70
	-621.192,64	**354.406,75**
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑΙ+ΑIV)	**3.492.649,25**	**4.468.248,64**
Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ ΕΞΟΔΑ		
1. Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	26.067,53	0,00
	26.067,53	**0,00**
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
ΙΙ. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1. Προμηθευτές	160.769,67	278.835,25
2α. Επιταγές πληρωτέες	31.057,82	44.999,55
4. Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη	2.275,66	4.207,26
5. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	1.091,57	2.136,97
8. Πιστωτές Διάφοροι	355,58	1.059,43
Σύνολο υποχρεώσεων (ΓΙΙ)	**195.550,30**	**331.238,46**
Δ.ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
2.Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	66.450,73	283.327,42
	66.450,73	**283.327,42**
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)	**3.780.717,81**	**5.082.814,52**
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ		
2. Πιστωτικοί λογαριασμοί Δημόσιου Λογιστικού	6.597.522,10	11.504.380,73
	6.597.522,10	**11.504.380,73**

Σημειώσεις:

1. Η αξία των κονδυλίων του ενεργητικού (Γ-ΙΙ-1) "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 € 1.471.940,34 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 2012 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012)

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011		
Ι.Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως						
1. Εσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών			1.291.958,18			1.622.797,29
Μείον: Κόστος αγαθών και υπηρεσιών			2.346.907,40			3.635.706,51
Μικτά αποτελέσματα (έλλειμμα) εκμεταλλεύσεως			**-1.054.949,22**			**-2.012.909,22**
Πλέον: Αλλα έσοδα			1.516.126,34			2.163.207,34
Σύνολο			**461.177,12**			**150.298,12**
Μείον: 1. Εξοδα διοικητικής λειτουργίας		432.062,19			929.793,78	
2. Έξοδα λειτουργίας ερευνών - αναπτύξεως		0,00	432.062,19		0,00	929.793,78
Μερικά αποτελέσματα (έλλειμμα) εκμεταλλεύσεως			**29.114,93**			**-779.495,66**
Πλέον: 4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		58.431,40			137.508,03	
Μείον: 3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα		0,00	58.431,40		0,00	137.508,03
Ολικά αποτελέσματα (έλλειμμα) εκμεταλλεύσεως			**87.546,33**			**-641.987,63**
ΙΙ. ΠΛΕΟΝ (μείον): Εκτακτα αποτελέσματα						
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	280.286,90	280.286,90		221.798,15	221.798,15	
ΜΕΙΟΝ:						
2. Έκτακτες ζημίες	0,00			919,41		
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	53.063,48			293.448,06		
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	1.290.369,14	1.343.432,62	**-1.063.145,72**	0,00	294.367,47	**-72.569,32**
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (έλλειμμα)			**-975.599,39**			**-714.556,95**
Μείον: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		18.915,65			7.883,80	
Μείον : Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος		18.915,65	**0,00**		7.883,80	**0,00**
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ (έλλειμμα)			**-975.599,39**			**-714.556,95**

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011
Καθαρά αποτελέσματα (έλλειμμα) χρήσεως	-975.599,39	-714.556,95
(+) Υπόλοιπο αποτελεσμάτων προηγούμενων χρήσεων	354.406,75	1.068.963,70
Υπόλοιπο εις νέο	**-621.192,64**	**-714.556,95**
Η διάθεση γίνεται ως εξής		
Υπόλοιπο εις νέο	-621.192,64	354.406,75
Σύνολο	**-621.192,64**	**354.406,75**

ΑΘΗΝΑ 20/11/2015

Ο ΔΙΟΙΚΗΤΗΣ

ΚΑΡΒΟΥΝΗΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ
ΑΔΤ/ ΑΜ 134821

Ο ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ
Α/Α

ΛΙΑΚΟΠΟΥΛΟΣ ΣΠΥΡΙΔΩΝ
ΑΔΤ/ ΑΗ 128752

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

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 2012, 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 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 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 παρουσίασης 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 τα έσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών ύψους 1.291.958,18 € αναφέρονται στον πόρο 1% (άρθρο 5 παραγ. γ του Ν.3329/2005, όπως ισχύει) που υποχρεούνται ετησίως να καταβάλουν οι Μονάδες Υγείας, οι οποίες ανήκουν διοικητικά στην 2η Υ.Πε. Από τον έλεγχο που 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 προσδιοριστεί.

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 2012, έχουν καταρτιστεί, από κάθε ουσιώδη άποψη, σύμφωνα με το Π.Δ. 146/2003 «Κλαδικό Λογιστικό Σχέδιο Δημοσίων Μονάδων Υγείας».

Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών θεμάτων

Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχηση του περιεχομένου της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις.

Αθήνα, 30 Σεπτεμβρίου 2016
ΟΙ ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ

ΣΟΛ ΟΡΚΩΤΟΙ ΛΟΓΙΣΤΕΣ Crowe Horwath.

Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.
μέλοςτηςCroweHorwathInternational
Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα
Αρ Μ ΣΟΕΛ 125

ΛΟΥΚΙΣΑ ΡΕΓΓΙΝΑ
Α.Μ. ΣΟΕΛ 13791

ΣΥΚΑΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ
Α.Μ. ΣΟΕΛ 27541