ΓΕΝΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ ΑΘΗΝΩΝ "Ο ΕΥΑΓΓΕΛΙΣΜΟΣ"

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012
7η ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011		
	Αξία Κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη Αξία	Αξία Κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη Αξία
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
ΙΙ. Ενσώματες ακινητοποιήσεις						
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	260.489.547,51	0,00	260.489.547,51	260.489.547,51	0,00	260.489.547,51
2. Αγροί - Φυτείες - Δάση	50.000,01	0,00	50.000,01	50.000,01	0,00	50.000,01
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	79.109.452,50	32.196.881,02	46.912.571,48	79.109.452,50	28.241.408,39	50.868.044,11
4. Μηχανήματα - τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπός μηχ/κός εξοπλισμός	1.535.258,25	1.369.108,50	166.149,75	1.535.258,25	1.303.406,98	231.851,27
5. Μεταφορικά μέσα	91.514,17	87.894,99	3.619,18	91.514,17	84.510,04	7.004,13
6. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	41.549.766,79	39.910.834,13	1.638.932,66	40.778.739,90	38.450.188,12	2.328.551,78
7. Ακινητοποιήσεις υπό εκτέλεση και προκαταβολές	3.470.951,77	0,00	3.470.951,77	3.237.194,11	0,00	3.237.194,11
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓΙΙ)	386.296.491,00	73.564.718,64	312.731.772,36	385.291.706,45	68.079.513,53	317.212.192,92
Σύνολο πάγιου ενεργητικού			312.731.772,36			317.212.192,92
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
Ι. Αποθέματα						
4. Πρώτες και βοηθητικές ύλες - Αναλώσιμα υλικά - Ανταλλακτικά και Είδη συσκευασίας			4.691.697,66			6.493.900,88
ΙΙ. Απαιτήσεις						
1. Απαιτήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών			183.592.862,25			127.688.469,16
2. Απαιτήσεις από επιχορηγήσεις και παρεπόμενες ασχολίες			958.550,89			867.013,68
4. Επισφαλείς - Επίδικες απαιτήσεις και χρεώστες			34.701,14			37.151,14
11. Χρεώστες διάφοροι			167.168,01			222.841,57
			184.753.282,29			128.815.475,55
ΙΙΙ. Χρεόγραφα						
1. Μετοχές			92.492,70			108.898,68
3. Λοιπά Χρεόγραφα			0,00			0,00
			92.492,70			108.898,68
IV. Διαθέσιμα						
1. Ταμείο			51.844,03			45.216,24
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			17.843.682,79			26.253.372,78
			17.895.526,82			26.298.589,02
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔΙ+ΔΙΙ ΔΙΙΙ+ΔΙV)			207.432.999,47			161.716.864,13
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
1. Έξοδα επόμενων χρήσεων			0,00			0,00
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			53.201.981,20			49.605.533,92
			53.201.981,20			49.605.533,92
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Γ+Δ+Ε)			**573.366.753,03**			**528.534.590,97**
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ						
1. Αλλότρια περιουσιακά στοιχεία			503.633,77			503.633,77
2. Χρεωστικοί Λογαριασμοί Δημόσιου Λογιστικού			111.183.305,52			204.946.996,61
3. Χρεωστικοί Λογαριασμοί Εγγυήσεων, Εμπραγμ. Ασφαλειών και απαιτήσεων			97.615.056,00			88.740.960,00
			209.301.995,29			**294.191.590,38**

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011
Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
Ι. Κεφάλαιο		
ΙΙ. 1. Καταβεβλημένο	325.056.798,05	325.056.798,05
ΙΙΙ. Διαφορές αναπροσαρμογής και επιχορηγήσεις επενδύσεων - Δωρεές παγίων		
3. Δωρεές παγίων	41.655.698,52	41.655.698,52
4. Επιχορηγήσεις επενδύσεων	2.929.992,84	2.929.992,84
	44.585.691,36	44.585.691,36
IV. Αποθεματικά Κεφάλαια		
3. Ειδικά αποθεματικά Ν.3867/10	86.932.866,19	86.932.866,19
	86.932.866,19	86.932.866,19
V. Αποτελέσματα εις νέο		
Υπόλοιπο ελλειμμάτων προηγούμενων χρήσεων	-12.027.759,20	-106.361.229,70
Υπόλοιπο πλεονάσματος χρήσεως εις νέο	20.819.619,84	94.333.470,50
	8.791.860,64	-12.027.759,20
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (AI+AIII+Aiv+AV)	465.367.216,24	444.547.596,40
Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ		
2. Λοιπές προβλέψεις	500.000,00	0,00
	500.000,00	0,00
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
ΙΙ. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1. Προμηθευτές	106.177.111,31	78.243.652,25
5. Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη	71.547,49	2.443.922,24
6. Ασφαλιστικοί οργανισμοί	4.861,32	1.066.284,89
11. Πιστωτές διάφοροι	130.854,07	1.416.033,97
Σύνολο υποχρεώσεων (ΓΙΙ)	106.384.374,19	83.169.893,35
Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
1. Έσοδα επόμενων χρήσεων	0,00	0,00
2. Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	1.115.162,60	817.101,22
	1.115.162,60	817.101,22
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)	**573.366.753,03**	**528.534.590,97**
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ		
1. Δικαιούχοι αλλότριων περιουσιακών στοιχείων	503.633,77	503.633,77
2. Πιστωτικοί Λογαριασμοί Δημόσιου Λογιστικού	111.183.305,52	204.946.996,61
3. Πιστωτικοί Λογαριασμοί Εγγυήσεων, Εμπραγμ. Ασφαλ. και απαιτ.	97.615.056,00	88.740.960,00
	209.301.995,29	**294.191.590,38**

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ (Λ/86) 1/1/2012 - 31/12/2012

Ι. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011		
1. Έσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών			61.457.530,50			80.987.549,46
Μείον: Κόστος αγαθών και υπηρεσιών			-155.307.833,73			-179.277.282,04
Μικτά αποτελέσματα (ζημίες) εκμεταλλεύσεως			-93.850.303,23			-98.289.732,58
Πλέον: 1. Άλλα έσοδα			131.117.466,21			197.649.831,09
Σύνολο			37.267.162,98			99.360.098,51
ΜΕΙΟΝ: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας			21.910.182,10			25.629.598,26
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως			15.356.980,88			73.730.500,25
ΠΛΕΟΝ						
2. Έσοδα τίτλων πάγιας επένδυσης και χρεογράφων	0,00			3.215,74		
3. Κέρδη πωλήσεως τίτλων πάγιας επένδυσης και χρεογράφων	0,00			0,00		
4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	615.588,34	615.588,34		401.094,51	404.310,25	
Μείον:						
1. Έξοδα και ζημίες πωλήσεως τίτλων και χρεογράφων	0,00			0,00		
2. Προβλέψεις υποτιμήσεως τίτλων και χρεογράφων	16.405,98			277.907,22		
3.Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	1.819,65	18.225,63	597.362,71	2.978,17	280.885,39	123.424,86
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως			15.954.343,59			73.853.925,11
ΙΙ. ΠΛΕΟΝ (ή μείον): Έκτακτα αποτελέσματα						
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	5.453,10			4.145,66		
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	7.810.224,98			25.967.669,02		
4. Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων	0,00	7.815.678,08		0,00	25.971.814,68	
Μείον:						
1. Έκτακτα & ανόργανα έξοδα	746.069,54			588.853,95		
2. Έκτακτες ζημίες	478.953,10			0,00		
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	1.725.379,19	2.950.401,83	4.865.276,25	4.903.415,34	5.492.269,29	20.479.545,39
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)			20.819.619,84			94.333.470,50
ΜΕΙΟΝ:						
Σύνολο αποσβέσεων πάγιων στοιχείων		5.462.351,76			5.662.538,19	
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος		5.462.351,76	0,00		5.662.538,19	0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Κέρδη) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων			**20.819.619,84**			**94.333.470,50**

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ (Λ/88)

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011
Καθαρά αποτελέσματα (πλεόνασμα) χρήσεως	20.819.619,84	94.333.470,50
(-): Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (ελλειμμάτων) προηγουμένων χρήσεων	-12.027.759,20	-106.361.229,70
Πλεόνασμα εις νέο	**8.791.860,64**	**-12.027.759,20**

1) Στα κονδύλια της κατάστασης Αποτελέσματα Χρήσεως και στους λογαριασμούς "Κόστος αγαθών και υπηρεσιών", "Έξοδα Διοικητικής Λειτουργίας" συμπεριλήφθηκε συνολικά ποσό ύψους € 66.200.622,39 το οποίο εμφανίζεται και στον λογαριασμό "΄Αλλα έσοδα" και αφορά τη μισθοδοσία των υπαλλήλων η οποία δεν εμφανίζεται στον προϋπολογισμό του Νοσοκομείου λόγω του ότι επιδοτείται απευθείας απο το Υπουργείο Υγείας.

2) Η διαγραφή των απαιτήσεων έναντι του Ε.Ο.Π.Υ.Υ. όπως ορίζεται στην παρ. 6 του άρθρου 3 του Ν. 4132/7.3.2013 θα απεικονιστεί στα βιβλία του Νοσοκομείου εντός της επόμενης χρήσης.

3) Στο 2012 συμψηφίστηκαν απαιτήσεις του Νοσοκομείου από Ασφαλιστικά Ταμεία από ΙΚΑ και ΟΓΑ ποσού ευρώ 1.553.732,57 (σελ. 27) με ισόποσες υποχρεώσεις του Νοσοκομείου προς Προμηθευτές που όφειλαν σε ασφαλιστικά ταμεία.

4) Στο Λογ.Ενεργητικού "Διαθέσιμα", οι καταθέσεις όψεως και προθεσμίας εμφανίζονται μειωμένες κατά ποσό ευρώ 350.044,88 λόγω εφαρμογής του Προγράμματος Αναδιάρθρωσης του Ελληνικού Χρέους (PSI). Οι νέοι τίτλοι που έλαβε το Νοσοκομείο καταχωρήθηκαν στην τρέχουσα αξία κατά την 31-12-2012 και η διαφορά σε σχέση με την αξία κτήσης περιλαμβάνεται στην κατάσταση αποτελεσμάτων χρήσεως.

5) Για την κατάρτιση των Οικονομικών Καταστάσεων εφαρμόστηκαν οι διατάξεις του Π.Δ.146/2003

6) Σύμφωνα με την Κοινή Υπουργική Απόφαση υπ' αριθμ. Υ4α/οικ. 123908/ΦΕΚ 3515, τ.Β' /31.12.2012 τα λειτουργούντα υπό ενιαία διοίκηση διασυνδεόμενα Νοσοκομεία Γενικό Νοσοκομείο Αθηνών «Ευαγγελισμός», Γενικό Νοσοκομείο Αθηνών «Πολυκλινική» και Ειδικό Νοσοκομείο «Οφθαλμιατρείο Αθηνών»,που υπάγονται στις διατάξεις του ΝΔ 2592/1953 «Περί οργανώσεως της Ιατρικής Αντίληψης» (ΦΕΚ 254/Α΄), αποτελούν εφεξής αυτοτελές και ενιαίο Νομικό Πρόσωπο Δημοσίου Δικαίου (ΝΠΔΔ), σύμφωνα με το άρθρο 2 του Ν. 4052/2012 (ΦΕΚ 41/Α΄), με την επωνυμία «Γενικό Νοσοκομείο Αθηνών Ο Ευαγγελισμός – Οφθαλμιατρείο Αθηνών – Πολυκλινική».

Αθήνα, 28 Ιουνίου 2013

Ο Συντάξας Σύμβουλος Λογιστικής	Ο Διοικητής	Ο Προϊστάμενος της Διεύθυνσης Διοικητικής Υπηρεσίας	Η Προϊσταμένη της Υπ/νσης Οικονομικού
ΝΙΚΟΛΑΟΣ ΤΣΑΤΣΟΠΟΥΛΟΣ Α.Δ.Τ. ΑΕ 031875 Αρ. Αδείας Ο.Ε.Ε. 0005203-Α' Τάξης	ΜΙΧΑΗΛ ΘΕΟΔΩΡΟΥ ΑΔΤ Χ 565171	ΓΑΒΡΙΗΛ ΣΚΛΑΒΟΣ ΑΔΤ ΑΚ 159696	ΠΟΛΥΝΙΚΗ ΝΙΚΑ ΑΔΤ Ρ 586208

Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητων Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών
Προς το Διοικητικό Συμβούλιο
του Γενικού Νοσοκομείου Αθηνών «Ο ΕΥΑΓΓΕΛΙΣΜΟΣ»

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις του Γενικού Νοσοκομείου Αθηνών «Ο ΕΥΑΓΓΕΛΙΣΜΟΣ»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 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.

Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη

Από τον έλεγχο μας προέκυψαν τα εξής:

1)Δεν κατέστη δυνατόν να επαληθευτούν, με επιβεβαιωτικές επιστολές ή άλλες εναλλακτικές ελεγκτικές διαδικασίες, οι απαιτήσεις από ασφαλιστικά ταμεία (απαιτήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών) και οι υποχρεώσεις προς Προμηθευτές και συνεπώς διατηρούμε επιφύλαξη για το ύψος των λογαριασμών αυτών.

2) Στο λογαριασμό «Αποθέματα» περιλαμβάνεται ποσό ευρώ 396.289,60 που αφορά αποθέματα Αναλώσιμου Υλικού των Τμημάτων του Νοσοκομείου. Λόγω του γεγονότος ότι η απογραφή του Αναλωσίμου Υλικού έγινε σε μεταγενέστερο χρόνο από τη λήξη της χρήσεως 2012 και τα συγκεκριμένα αποθέματα δεν παρακολουθούνται σε μερίδες αποθήκης ο υπολογισμός της αξίας των συγκεκριμένων αποθεμάτων έγινε κατ' εκτίμηση από το Νοσοκομείο. Κατά συνέπεια, διατηρούμε επιφύλαξη για την πραγματική αξία των αποθεμάτων Αναλώσιμου Υλικού των Τμημάτων του Νοσοκομείουκαι τις πιθανές επιπτώσεις στα Αποτελέσματα Χρήσεως και τα Ίδια Κεφάλαια.

3)Στο λογαριασμό «Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας» περιλαμβάνεται και ποσό ευρώ 1.360.891,72 το οποίο, όπως μας δηλώθηκε από τις οικονομικές υπηρεσίες του Νοσοκομείου, αφορά κατασχέσεις που έχουν γίνει στα χρηματικά διαθέσιμα του Νοσοκομείου σε προηγούμενες χρήσεις χωρίς να γίνουν οι σχετικές λογιστικές καταχωρήσεις. Δεδομένου ότι, μέχρι τη σύνταξη της παρούσας έκθεσης ελέγχου, δεν είχαν ληφθεί επαρκή και κατάλληλα ελεγκτικά τεκμήρια, δεν κατέστη εφικτό να επαληθεύσουμε το ποσό των κατασχέσεων και να προσδιορίσουμε την πιθανή επίδραση της μείωσης των χρηματικών διαθεσίμων στα Ίδια Κεφάλαια και στις Υποχρεώσεις του Νοσοκομείου.

4) Στους λογαριασμούς «Απαιτήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών»και «Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα» περιέχεται: α) ποσό ευρώ 42.207.132,12 και ευρώ2.274.483,38 αντίστοιχα, που αφορά νοσηλεία απόρων και αλλοδαπών ασθενών. Από τις εν λόγω απαιτήσεις ποσό € 37.193.204,22 αφορά νοσήλια από προηγούμενες χρήσεις. Επίσης στο λογαριασμό Δ.ΙΙ.2 « Απαιτήσεις από επιχορηγήσεις και παρεπόμενες ασχολίες»περιέχεται ποσό € 889.338,94 που αφορά απαιτήσεις από μισθώματα σε καθυστέρηση εκ του οποίου ποσό ευρώ 525.485,20 προέρχεται από την προηγούμενη χρήση.

Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (Κλαδικό Λογιστικό Σχέδιο Δημόσιων Μονάδων Υγείας, ΠΔ 146/2003), δεν έχει σχηματιστεί σχετική πρόβλεψη. Κατά την εκτίμησή μας, για την κάλυψη ζημιών από τη μη ρευστοποίηση μέρους των απαιτήσεων αυτών έπρεπε να είχε σχηματιστεί πρόβλεψη ποσού 44.750.000,00.Λόγω του μη σχηματισμού της πρόβλεψης αυτής, η αξία των απαιτήσεων και τα Ίδια Κεφάλαια εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 44.750.000,00 και τα αποτελέσματα της τρέχουσας και της προηγούμενης χρήσης αυξημένα κατά ευρώ 6.450.000,00και 6.700.000,00, αντίστοιχα.

5) Από τον έλεγχο συμφωνίας που διενεργήσαμε μεταξύ των υπολοίπων των λογαριασμών των τραπεζών της 31.12.2012στα λογιστικά βιβλία του Νοσοκομείου και των αντίστοιχων αντιγράφων λογαριασμών των Τραπεζών (extrait) προέκυψε συνολική διαφορά, επίέλλατον στα βιβλία του Νοσοκομείου, ποσού ευρώ 426.990,82.

Κατά συνέπεια, διατηρούμε επιφύλαξη για το ύψος των χρηματικών διαθεσίμων του Νοσοκομείου της 31.12.2012 και τις πιθανές επιπτώσεις στις οικονομικές καταστάσεις του Νοσοκομείου.

6)Από την ληφθείσα επιστολή του Νομικού Συμβούλου του Νοσοκομείου προκύπτουν εκκρεμείς δικαστικές υποθέσεις (αγωγές) σημαντικού ύψους για τις οποίες δεν γίνεται εκτίμηση σχετικά με την έκβασή τους. Επειδή στο παρόν στάδιο δεν είναι δυνατόν να εκτιμηθεί η τελική έκβαση των ανωτέρω αξιώσεων και διεκδικήσεων δεν έχει γίνει καμία πρόβλεψη σε βάρος των αποτελεσμάτων χρήσεως και επομένως διατηρούμε επιφύλαξη για τις ενδεχόμενες επιπτώσεις στις οικονομικές καταστάσεις του Νοσοκομείου.

Γνώμη με Επιφύλαξη

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις των θεμάτων που μνημονεύονται στην παράγραφο «Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη», οι Οικονομικές Καταστάσεις του Γενικού Νοσοκομείου Αθηνών «Ο ΕΥΑΓΓΕΛΙΣΜΟΣ» 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».

Θέμα Έμφασης

Χωρίς να διατυπώνουμε επιφύλαξη στη γνώμη του ελέγχου, εφιστούμε την προσοχή σας στο γεγονός ότι δεν υπάρχει ασφαλιστική κάλυψη των κτιριακών εγκαταστάσεων και του εξοπλισμού – αποθεμάτων του Νοσοκομείου.

Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών θεμάτων

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

β) Για τη χρήση 2012, όπως και για τις προηγούμενες χρήσεις, δεν τηρήθηκε η προβλεπόμενη από το Π.Δ.146/2003, Αναλυτική Λογιστική Εκμετάλλευσης.

Αθήνα,30 Ιουλίου 2013
Οι Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές

Αριστείδης Γρηγ. Σφούνος		Αντώνιος Ι. Αναστασόπουλος
Α.Μ.Σ.Ο.Ε.Λ. 14851	Διεθνής Ελεγκτική Α.Ε.Ο.Ε.Λ Πατησίων 81 και Χέυδεν 8, Αθήνα Α.Μ.Σ.Ο.Ε.Λ. 111	Α.Μ.Σ.Ο.Ε.Λ. 33821

Ανεξάρτητο μέλος της