1η ΥΓΕΙΟΝΟΜΙΚΗ ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑ ΑΤΤΙΚΗΣ

ΓΕΝΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ "ΠΑΤΗΣΙΩΝ"

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012

6η ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2012			Ποσά προηγούμενης χρήσης 2011		
	Αξία Κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη Αξία	Αξία Κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη Αξία
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ						
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	68.711,57	67.795,24	**916,33**	68.711,57	66.044,13	**2.667,44**
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
ΙΙ. Ενσώματες ακινητοποιήσεις						
1. Γήπεδα - οικόπεδα	80.966,31	0,00	80.966,31	80.966,31	0,00	80.966,31
3. Κτίρια & τεχνικά έργα	53.657,82	6.438,98	47.218,84	53.657,82	2.146,35	51.511,47
4. Μηχανήματα & λοιπός μηχ/κός εξοπλισμός	1.953.279,48	1.805.095,93	148.183,55	1.937.291,43	1.710.460,42	226.831,01
5. Μεταφορικά μέσα	14.167,28	13.561,84	605,44	14.167,28	13.365,49	801,79
6. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	1.606.360,85	1.363.225,10	243.135,75	1.547.402,51	1.274.703,44	272.699,07
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΓΙΙ)	3.708.431,74	3.188.321,85	**520.109,89**	3.633.485,35	3.000.675,70	**632.809,65**
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
Ι. Αποθέματα						
4. Πρώτες & βοηθητικές ύλες-Αναλώσιμα υλικά-Ανταλλακτικά			303.634,42			347.107,34
ΙΙ. Απαιτήσεις						
1. Απαιτήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών			6.709.117,27			2.823.364,08
2. Απαιτήσεις από επιχορηγήσεις και παρ. ασχολίες			0,00			56.548,79
5. Χρεώστες διάφοροι			153,71			127,90
6. Λογαριασμοί διαχειρίσεως προκ/λών και πιστώσεων			2.934,70			2.934,70
			6.712.205,68			2.882.975,47
ΙΙΙ. Χρεόγραφα						
1. Μετοχές			3.358,69			3.358,69
2. Ομολογίες			311.592,86			311.592,86
			314.951,55			314.951,55
IV. Διαθέσιμα						
1. Ταμείο			0,00			10.457,76
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			3.093.229,62			5.025.296,60
			3.093.229,62			5.035.754,36
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙΙΙ+ΔΙV)			**10.424.021,27**			**8.580.788,72**
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			620.851,53			1.284.608,93
			620.851,53			**1.284.608,93**
ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			**11.565.899,02**			**10.500.874,74**

ΠΑΘΗΤΙΚΟ

	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2012	Ποσά προηγούμενης χρήσης 2011
Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
Ι. Κεφάλαιο		
1. Καταβλημένο	35.007,48	35.007,48
ΙΙ. Διαφορές αναπροσαρμογής και επιχορηγήσεις επενδύσεων - Δωρεές παγίων		
3. Δωρεές παγίων	460.195,66	458.647,95
4. Επιχορηγήσεις επενδύσεων	983.450,00	1.008.995,00
Μείον : Αποσβέσεις επιχορηγήσεων	983.230,00	503.581,57
	220,00	505.413,43
	460.415,66	964.061,38
ΙΙΙ. Αποθεματικά κεφάλαια		
3. Ειδικά αποθεματικά Ν.3867/2010	13.472.066,55	13.472.066,55
IV. Αποτελέσματα εις νέο		
Υπόλοιπο πλεονάσματος χρήσεως εις νέο	2.147.437,39	-1.239.345,75
Υπόλοιπο ελλείμματος προηγ. χρήσεων	-7.000.759,36	-5.761.413,61
	-4.853.321,97	-7.000.759,36
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑΙ + ΑΙΙ + ΑΙΙΙ + ΑΙV)	**9.114.167,72**	**7.470.376,05**
Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ ΕΞΟΔΑ		
1. Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	103.276,94	250.000,00
2. Λοιπές προβλέψεις	0	943,23
	103.276,94	**250.943,23**
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
ΙΙ. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1. Προμηθευτές	1.800.664,46	1.659.941,75
2α. Επιταγές πληρωτέες (μη εμφανισθείσες)	545.382,31	1.003.759,27
5. Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη	0,00	85.216,36
6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	1.429,28	26.371,23
8. Πιστωτές διάφοροι	29,30	4.266,85
	2.347.505,35	2.779.555,46
Σύνολο υποχρεώσεων (ΓΙΙ)	**2.347.505,35**	**2.779.555,46**
Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
3. Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί	949,01	0,00
	949,01	**0,00**
ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)	**11.565.899,02**	**10.500.874,74**

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ : 1) Στους λογαριασμούς της Κατάστασης Αποτελεσμάτων Χρήσεως "Κόστος αγαθών και υπηρεσιών" και "Έξοδα διοικητικής λειτουργίας" και ισόποσα στα "Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως" (Λ/74.00.01) περιλαμβάνεται ποσό 6.897.178,67 ευρώ, που αφορά στο κόστος της μισθοδοσίας των εργαζομένων του Νοσοκομείου που καταβλήθηκε & επιχορηγήθηκε από το Υ.Υ.Κ.Α. 2) Στο 2012 το Νοσοκομείο έλαβε επιχορηγήσεις ποσού 2.210.708,68 ευρώ για εξόφληση υποχρεώσεων σε Προμηθευτές για προμήθειες που έγιναν στο 2012 σε παρελθούσες χρήσεις προς όφελος των αποτελεσμάτων της χρήσης 2012. 3) Από σύνολο 77 δικαστικών υποθέσεων του Νοσοκομείου έχουν τελεσιδικήσει 18 οι οποίες στη χρήση 2013 εκτιμάται ότι θα επιβαρύνουν το Νοσοκομείο με το ποσό των 1.212.149,74 ευρώ, για αυτές δεν σχηματίστηκε σχετική πρόβλεψη. 4) Από το συνολικό κόστος αγαθών & υπηρεσιών ποσού 10.240.045,31 ευρώ το ποσό των 157.401,33 ευρώ αφορά στην παροχή νοσηλευτικών υπηρεσιών που παρασχέθηκαν έως 31/12/2012 σε οικονομικά αδυνάτους & ανασφάλιστους ή μη προσκομίσαντες ασφαλιστικό βιβλιάριο και δεν εκδόθηκαν για αυτές Δελτία Παροχής Υπηρεσιών προς τους σχετικούς Ασφαλιστικούς φορείς. 5) Για την κατάρτιση των Οικονομικών Καταστάσεων εφαρμόστηκαν οι διατάξεις του Π.Δ. 146/2003.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ
31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012)

	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2012			Ποσά προηγούμενης χρήσης 2011		
Ι. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως						
Έσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών			3.795.796,74			3.799.178,49
Μείον: Κόστος αγαθών και υπηρεσιών			10.240.045,31			11.639.748,59
Μικτά αποτελέσματα (ζημίες) εκμεταλλεύσεως			-6.444.248,57			-7.840.570,10
Πλέον : Άλλα έσοδα			9.261.217,40			7.861.567,44
Σύνολο			2.816.968,83			20.997,34
ΜΕΙΟΝ: 1.Έξοδα διοικητικής λειτουργίας		1.311.533,30			2.054.073,28	
3. Έξοδα λειτουργίας δημοσίων σχέσεων		0,00	1.311.533,30		0,00	2.054.073,28
Μερικά αποτελέσματα (ζημίες) εκμεταλλεύσεως			1.505.435,53			-2.033.075,94
ΠΛΕΟΝ :						
4. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα		132.479,63			91.352,23	
Μείον :						
3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα		0,00	132.479,63		70,50	91.281,73
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως			1.637.915,16			-1.941.794,21
ΙΙ. ΠΛΕΟΝ : Έκτακτα αποτελέσματα						
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	35.149,44			113.779,65		
2. Έσοδα προηγουμένων χρήσεων	474.372,79	509.522,23		599.192,75	712.972,40	
ΜΕΙΟΝ :						
2. Έξοδα προηγουμένων χρήσεων		0,00	509.522,23		10.523,94	702.448,46
Οργανικά & έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)			2.147.437,39			-1.239.345,75
ΜΕΙΟΝ:						
Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		189.397,26			253.451,98	
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος		189.397,26	-		253.451,98	-
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (πλεόνασμα) ΧΡΗΣΕΩΣ			**2.147.437,39**			**-1.239.345,75**

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2012	Ποσά προηγούμενης χρήσης 2011
Καθαρά αποτελέσματα (πλεόνασμα) χρήσεως	2.147.437,39	-1.239.345,75
+ Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (ελλ.) προηγ. χρήσεων	-7.000.759,36	-5.761.413,61
Έλλειμμα εις νέο	-4.853.321,97	-7.000.759,36

Αθήνα, 19 Ιουλίου 2013

Η	Ο
ΑΝΑΠΛΗΡΩΤΡΙΑ ΔΙΟΙΚΗΤΡΙΑ	ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ Δ.Υ.
ΜΑΪΣΟΓΛΟΥ ΒΑΡΒΑΡΑ Α.Δ.Τ. ΑΚ 594376	ΣΠΑΝΟΣ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ Α.Δ.Τ. ΑΕ 035937
Ο ΥΠΟΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ Δ.Υ.	Ο ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ Ο.Υ.
ΝΙΚΟΛΙΔΑΚΗΣ ΕΜΜΑΝΟΥΗΛ Α.Δ.Τ. ΑΖ 005294	ΦΑΚΙΝΟΣ ΓΙΩΡΓΟΣ Α.Δ.Τ. Π 617847

Ο
ΣΥΝΤΑΞΑΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΓΙΑ ΤΗΝ ΔΙΑΔΡΑΣΙΣ Ο.Ε.
ΠΕΤΡΟΣ Ι. ΒΑΣΙΛΟΠΟΥΛΟΣ
ΛΟΓΙΣΤΗΣ-ΦΟΡΟΤΕΧΝΙΚΟΣ Α' ΤΑΞΗΣ ΑΡ. ΑΔ. ΟΕΕ 9741

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΩΝ ΟΡΚΩΤΩΝ ΕΛΕΓΚΤΩΝ ΛΟΓΙΣΤΩΝ

Προς το Διοικητικό Συμβούλιο του Γενικού Νοσοκομείου «ΠΑΤΗΣΙΩΝ»

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων. Ελέγξαμε τις ανωτέρω Οικονομικές Καταστάσεις του Γενικού Νοσοκομείου «**ΠΑΤΗΣΙΩΝ**», 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 έλεγχός μας 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 έλεγχός μας περιλαμβάνει επίσης την αξιολόγηση της καταλληλότητας των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και του ευλόγου 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 έλεγχό μας προέκυψαν τα κατωτέρω θέματα : 1) Στο λογαριασμό του ενεργητικού Δ.ΙΙ.1 "Απαιτήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών" και στα "έσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών" περιλαμβάνεται ποσό ευρώ 157.401,33, που αφορά στην παροχή υπηρεσιών σε οικονομικά αδυνάτους και ανασφάλιστους για τη χρήση 2012 και για το οποίο δεν σχηματίστηκε πρόβλεψη για τη μη ρευστοποίησή του, με συνέπεια τα αποτελέσματα της παρούσας χρήσης και τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα. 2) Τα αποτελέσματα της παρούσας χρήσης εμφανίζονται αυξημένα κατά το ποσό των ευρώ 350.000,00 περίπου από αποσβέσεις επιχορηγήσεων παγίων επενδύσεων, λογαριασμός ο οποίος χρήζει διερεύνησης και τακτοποίησης. 3) Από την επιστολή του Νομικού Συμβούλου του Νοσοκομείου προκύπτει ότι με 31.12.2012 υφίστανται εκκρεμείς δικαστικές υποθέσεις συνολικού ποσού ευρώ 3.155.852,89 σε βάρος του Νοσοκομείου, ανάλυση των οποίων παρατίθεται στην παράγραφο 13 του Προσαρτήματος. Δεν έχει εκτιμηθεί και σχηματιστεί ανάλογη πρόβλεψη για ενδεχόμενη τελεσίδικη αρνητική έκβασή τους. 4) Δεν εφαρμόζεται η παρακολούθηση της αναλυτικής λογιστικής εκμεταλλεύσεως σύμφωνα με το Π.Δ. 146/2003. **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 «**ΠΑΤΗΣΙΩΝ**» 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, 25 Ιουλίου 2013
Οι Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές

ΣΟΛ
ΟΡΚΩΤΟΙ ΛΟΓΙΣΤΕΣ
Crowe Horwath.

Μιλτιάδης Παν. Τριανταφύλλου — Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 17091
Αγγελική Κων. Παστρουμά — Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 14411

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