

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2012			ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2011			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2012	ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜ. ΧΡΗΣΗΣ 2011
	ΔΕΙΛΑ ΚΤΗΣΕΩΣ	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	ΑΝΑΠΟΣΒ. ΔΕΙΛΑ	ΔΕΙΛΑ ΚΤΗΣΕΩΣ	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	ΑΝΑΠΟΣΒ. ΔΕΙΛΑ			
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ							Δ.ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεων	35.495,86	35.495,86	0,00	35.495,86	35.495,86	0,00	Ι.Κεφάλαιο		
							1. Καταβλημένο	83.071.011,73	83.071.011,73
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							II. Διαφορές αναπ/γής-Επιχ. επενδύσεων		
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις							4. Επιχορηγήσεις επενδύσεων	1.929.069,53	1.938.069,53
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	59.793.961,43	0,00	59.793.961,43	59.793.961,43	0,00	59.793.961,43			
3. Κτίρια & τεχνικά έργα	21.709.631,99	6.917.114,78	14.792.517,21	21.709.631,99	5.184.126,49	16.525.505,50			
4. Μηχ/τα-τεχ.εγκατ. & λοιπός μηχ.εξοπλ.	2.439.262,92	1.813.350,67	625.912,25	1.971.741,38	1.657.357,69	314.383,69			
5. Μεταφορικά Μέσα	10.814,38	10.814,18	0,20	10.814,38	10.814,18	0,20			
6. Επιπλα & λοιπός εξοπλισμός	2.287.235,33	2.057.813,54	229.421,79	2.217.554,34	1.905.952,04	311.602,30			
7. Ακίνητοποιήσεις υπό εκτέλεση και προκαταβολές	2.293.577,46	0,00	2.293.577,46	2.293.577,46	0,00	2.293.577,46			
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓII)	88.534.483,51	10.799.093,17	77.735.390,34	87.997.280,98	8.758.250,40	79.239.030,58	III. Αποθεματικά Κεφάλαια	19.085.168,77	10.866.639,77
ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΓΙΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (ΓII)							IV Αποτελέσματα εις νέον		
							Υπόλοιπο ελλείματος χρήσεως εις νέο	-1.496.541,85	-1.569.606,54
							Υπόλοιπο πλεονασμάτων προηγούμενων χρήσεων	196.717,58	1.766.324,12
							Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑΙ+ΑII+ ΑIII+ΑIV)	102.785.425,76	96.072.438,61
Δ.ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							Β.ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ & ΕΞΟΔΑ		
I.Αποθέματα							1. Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	189.218,82	350.000,00
4. Πρώτες και βοηθητικές ύλες, Αναλώσιμα υλικά, Ανταλλακτικά και Είδη συσκευασίας			2.026.674,15			2.096.113,57	2. Λοιπές προβλέψεις	500.000,00	500.000,00
							Σύνολο υποχρεώσεων (ΓII)	689.218,82	850.000,00
II.Απαιτήσεις							Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
1. Απαιτήσεις από πώληση αγαθών & υπηρεσιών	27.607.023,77			14.018.691,25			II.Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
Μείον: προβλέψεις	639.435,34	26.967.588,43		56.723,61	13.961.967,64		1. Προμηθευτές	8.714.658,23	7.786.459,52
2. Απαιτήσεις από επιχορηγήσεις και παρεπόμενες ασχολίες		20.375,54					2α. Επιταγές πληρωτέες	225.436,89	218.819,33
6. Λογαριασμοί διαχειρίσεως προκαταβολών & πιστώσεων		4.803,47					5. Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη	128.513,58	134.953,30
11. Χρεώστες διάφοροι		235.781,42					6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	32.855,50	76.317,03
		27.228.548,86					8. Πιστωτές διάφοροι	13.949,17	53.259,16
							Σύνολο υποχρεώσεων (ΓII)	9.115.413,37	8.269.808,34
III. Χρεόγραφα							Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
2. Λοιπά Χρεόγραφα			403.504,39			0,00	2.. Έξοδα χρήσης δουλεωμένα	183.670,06	0,00
IV. Διαθέσιμα									
1. Ταμείο			0,00			0,00			
3. Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας			3.206.741,33			5.275.661,00			
			3.206.741,33			5.275.661,00			
Σύνολο κυκλοφ/ντος ενεργητικού (ΔΙ+ΔII+ ΔIII+ΔIV)			32.865.468,73			21.372.831,68			
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ									
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτά			2.172.868,94			4.580.384,69			
			2.172.868,94			4.580.384,69			
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			112.773.728,01			105.192.246,95	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ+Δ)	112.773.728,01	105.192.246,95

Σημειώσεις :

1) Η κλειόμενη περίοδος 01/01/2012 έως 31/12/2012 αφορά την τέταρτη περίοδο κατά την οποία το Νοσοκομείο τήρησε διπλογραφικό λογιστικό σύστημα, σύμφωνα με τις διατάξεις του Π.Δ. 146/2003 και του Ν. 3329/2005 2) Η αξία των κονδυλίων «Γήπεδα-Οικόπεδα» και (Γ-II-3) «Κτίρια και τεχνικά έργα» της απογραφής έναρξης (1.1.2009) προσδιορίστηκαν, με βάση το σύστημα αντικειμενικού προσδιορισμού της αξίας τους, (τιμές χρήσης 2008), όπως προβλέπεται από τις ισχύουσες διατάξεις του Π.Δ. 146/2003. 3) Όπως ορίζεται με την παρ 3 του άρθρου 3 του ν.3527/2007 (ΦΕΚ25), η οποία αντικατέστησε την παρ.5 του άρθρου 1 του ν.3329/2005 (ΦΕΚ 81 Α), το σύνολο της κινητής και ακίνητης περιουσίας του Νοσοκομείου περιήλθε κατά κυριότητα στην 1η Υ.Π.Ε., χωρίς την τήρηση οποιουδήποτε τύπου, πράξης ή συμβολαίου και με την επιφύλαξη των διατάξεων περί κληρονομιών, κληροδοσιών και δωρεών. 4) Στα κονδύλια της κατάστασης αποτελεσμάτων χρήσης 2012 «Κόστος αγαθών και υπηρεσιών» και «Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως» περιλαμβάνεται ποσό 21.488.325,90 ευρώ που αφορά την επιδοτούμενη από το ΥΓΚΑ μισθοδοσία των υπαλλήλων του Νοσοκομείου. 5) Το κόστος παροχής υπηρεσιών των απόρων, αλλοδαπών και ανασφάλιστων στη χρήση 2012 ανέρχεται στο ποσό των 968.742,68 ευρώ 6) Το ποσό της ζημίας που προέκυψε με 31.12.2012 για το Νοσοκομείο από την αναδιάρθρωση του ελληνικού χρέους, ανέρχεται σε 715.561,20 ευρώ και εμφανίζεται στην Κατάσταση Αποτελεσμάτων Έκτακτες ζημιές κίνησης μερίδας στο κοινό Κεφάλαιο Ν.2469/97 7) Το ποσό της επιχορήγησης που δόθηκε στο Νοσοκομείο για εξόφληση προμηθευτών στη διάρκεια της χρήσης 2012 ανέρχεται στο ποσό των 8.218.529 εκ ευρώ. 8) Σύμφωνα με το Ν. 4132/7.3.2013, με την ολοκλήρωση της διαδικασίας έκτακτης χρηματοδότησης, για την εξόφληση των ληξιπρόθεσμων υποχρεώσεων μέχρι 31.12.2011 (όπως προβλέπεται από το Ν. 4093/2012), θα διαγραφούν, με διαδικασίες που θα προβλεφθούν σε Κ.Υ.Α., οι απαιτήσεις των Νοσοκομείων έναντι του Ε.Ο.Π.Υ.Υ. και των Φορέων Κοινωνικής Ασφάλισης μέχρι 31.12.2011.

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

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ
31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012

I. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2012			ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2011			Καθαρά αποτελέσματα (ζημία) χρήσεως	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2012	ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜ. ΧΡΗΣΗΣ 2011
	1. Έσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών								
1. Έσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών	14.627.091,42			16.590.164,45			Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (πλεονάσματος) προηγούμενων χρήσεων	-1.496.541,85	-1.569.606,54
Μείον: Κόστος αγαθών και υπηρεσιών	34.235.390,60			37.973.706,86			Έλλειμα εις νέο	196.717,58	1.766.324,12
Μικτά αποτελέσματα (ζημιές) εκμεταλλεύσεως	-19.608.299,18			-21.383.542,41			Σύνολο	-1.299.824,27	196.717,58
Πλέον: Άλλα έσοδα	22.447.505,86			23.901.596,77					
Σύνολο	2.839.206,68			2.518.054,36					
Μείον: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	3.355.860,85			3.391.523,63					
Μερικά αποτελέσματα (ζημιές) εκμεταλλεύσεως	-516.654,17			-873.469,27					
Πλέον: 4. Πιστωτικοί Τόκοι και Συναφή Έσοδα	72.694,00			111.727,04					
Ολικά αποτελέσματα (ζημιές) εκμεταλλεύσεως	-443.960,17			-761.742,23					
II. ΠΛΕΟΝ (ή Μείον): Έκτακτα αποτελέσματα									
1. Έκτακτα & Ανόργανα έσοδα	17.747,59			15.719,51					
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	66.720,96			26.774,89					
4. Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων	189.781,18			0,00					
	274.249,73			42.494,40					
Μείον: 1. Έκτακτα και Ανόργανα έξοδα	0,00			358,71					
2. Έκτακτες ζημιές κίνησης μερίδας στο κοινό Κεφάλαιο Ν.2469/97	715.561,20			0,00					
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	28.558,50			0,00					
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	582.711,71	1.326.831,41	-1.052.581,68	850.000,00	850.358,71	-807.864,31			
Οργανικά & Έκτακτα Αποτελέσματα (ζημιές) ΜΕΙΟΝ: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	2.040.842,77			-1.569.606,54					
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	2.040.842,77	0,00		2.111.848,66	0,00				
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΖΗΜΙΕΣ) ΧΡΗΣΕΩΣ	-1.496.541,85			-1.569.606,54					

Αθήνα, 20 Ιουνίου 2013

Ο ΔΙΟΙΚΗΤΗΣ**Η ΔΙΕΥΘΥΝΤΡΙΑ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΑΣ**ΦΑΛΔΑΜΗΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ
Α.Δ.Τ 3146863ΜΗΤΣΑΚΗ - ΓΚΟΥΛΑΚΗ ΠΑΝΑΓΙΩΤΑ
Α.Δ.Τ ΑΖ 107361ΤΣΟΥΜΑΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ
ΑΡΙΘ. ΑΔΕΙΑΣ 0041937/Α' ΤΑΞΗΣ

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΩΝ ΟΡΚΩΤΩΝ ΕΛΕΓΚΤΩΝ ΛΟΓΙΣΤΩΝ
Προς το Διοικητικό Συμβούλιο του Γ.Ν. ΜΑΙΕΥΤΗΡΙΟΥ "ΕΛΕΝΑ ΒΕΝΙΖΕΛΟΥ"

Εκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις του Γ.Ν. ΜΑΙΕΥΤΗΡΙΟΥ "ΕΛΕΝΑ ΒΕΝΙΖΕΛΟΥ" 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 οφείλονται 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 επιλεγμένες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησης των κινδύνων ουσιώδους ανακρίβειας των οικονομικών καταστάσεων, που οφείλονται 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 περιπτώσεις 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 παρουσίας των οικονομικών καταστάσεων. Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε αποκτήσει είναι επαρκή και κατάλληλα για τη θεμελίωση της ελεγκτικής μας γνώμης.

Γνώμη

Κατά τη γνώμη μας, οι Οικονομικές Καταστάσεις του Γ.Ν. ΜΑΙΕΥΤΗΡΙΟΥ "ΕΛΕΝΑ ΒΕΝΙΖΕΛΟΥ" 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

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

β) Εως και την ημερομηνία χορήγησης της παρούσας έκθεσης ελέγχου δεν μας δόθηκε εγκεκριμένος και αρμοδίως υπογεγραμμένος Απολογισμός της παρούσας χρήσεως σύμφωνα με τα οριζόμενα της παραγ. 3.3.109 του ΠΔ/146/2003.

Αθήνα, 26 Ιουλίου 2013
ΟΙ ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣΑΛΕΞΑΝΔΡΑ Ε. ΣΙΩΤΡΟΠΟΥ
Α.Μ. ΣΟΕΛ 26521ΝΙΚΟΛΑΟΣ ΑΘ. ΣΥΚΑΣ
Α.Μ. ΣΟΕΛ 27541

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