

1η ΥΓΕΙΟΝΟΜΙΚΗ ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑ ΑΤΤΙΚΗΣ
ΓΕΝΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ ΜΕΛΙΣΣΙΩΝ "ΑΜΑΛΙΑ ΦΛΕΜΙΝΓΚ"
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012
7η Χρήση (01/01/2012 - 31/12/2012)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011	
	Δ/α κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναποσβ.α/α	Δ/α κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναποσβ.α/α					
B. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ							A. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ				
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	26.577,72	26.573,93	3,79	26.577,72	25.766,94	810,78	I. Κεφάλαιο	1.947.715,03		1.947.715,03	
	26.577,72	26.573,93	3,79	26.577,72	25.766,94	810,78					
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							III. Διαφορές αναπροσαρμογής και επιχορηγήσεις επενδύσεων-Δωρεές παγίων		0,03		0,03
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις							3. Δωρεές παγίων		508.061,53		512.635,03
1. Γηράδα - Οικόπεδα	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4. Επιχορηγήσεις επενδύσεων		508.061,56		512.635,06
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	215.678,97	109.624,66	106.054,31	215.678,97	92.370,34	123.308,63					
4. Μηχ/ο-Τεχν. Εργαλεία και λοιπός μηχανικός εξοπλισμός	2.886.653,00	2.624.555,95	262.097,05	2.886.653,00	2.446.683,46	439.969,54					
5. Μεταφορικά μέσα	46.490,01	42.678,72	3.811,29	46.490,01	38.105,22	8.384,79	III. Αποθεματικά Κεφάλαια				
6. Επιπλά και λοιπός εξοπλισμός	1.236.717,98	1.086.774,43	149.943,55	1.222.062,79	968.554,58	253.508,21	3. Ειδικά Αποθεματικά	28.371.886,00		21.398.170,00	
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΠΙ)	4.385.539,96	3.863.633,76	521.906,20	4.370.884,77	3.545.713,60	825.171,17		28.371.886,00		21.398.170,00	
			521.906,20			825.171,17	IV. Αποτελέσματα εις νέο				
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΠΙ)			521.906,20			825.171,17	Υπόλοιπο ελλείμματος χρήσεως εις νέον	-13.004.549,86		-13.749.504,10	
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							Σύνολο ίδιων κεφαλαίων (Α+III+IV)	17.823.112,63		10.109.015,99	
I. Αποθέματα											
4. Πρώτες και βοηθητικές ύλες, Ανάλυσις Υλικά			443.613,22			429.923,68	B. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ				
			443.613,22			429.923,68	1. Προβλέψεις για αποζημ. προσωπικού λόγω εφόδου από την υπηρεσία	71.886,84		92.412,36	
II. Απατήσεις											
1. Απατήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών			17.744.218,73			10.917.081,57					
4. Επασφαλίει-Επιδόσεις απαιτήσεις και χρεώσεως		14.315,49			0,00						
Μεσόν προβλέψεις		14.315,49			0,00						
5. Χρεώσεως διαφορά			303.322,19			0,00					
6. Λογιστηριακά διαχωριστικές προκαταβολών και πιστώσεων			30.000,00			30.000,00	Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ				
			18.077.540,92			10.947.081,57	II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις				
IV. Δοθέντα							1. Προμηθευτές	11.269.677,81		7.152.757,98	
1. Ταμείο			0,00			0,00	5. Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη	146.439,58		239.767,27	
3. Καταθέσεις όψεως και προβόλας			1.205.717,96			3.753.879,81	6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	59.413,77		111.651,53	
			1.205.717,96			3.753.879,81	8. Πιστωτές διαφορά	461.213,49		2.723.948,16	
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (Δ+II+III+IV)			19.726.872,10			15.139.885,06	Σύνολο υποχρεώσεων (ΠΙ)	11.936.744,65		10.228.124,94	
			19.726.872,10			15.139.885,06					
E. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟ ΛΟΓΑΡΙΣΜΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ							Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟ ΛΟΓΑΡΙΣΜΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ				
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτικά			9.593.054,76			4.669.481,60	2. Έξοδα χρήσεως δοκιμαζόμενα	10.092,73		196.795,38	
			9.593.054,76			4.669.481,60		10.092,73		196.795,38	
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (B+Γ+Δ+E)			29.841.836,85			20.626.348,61					
			29.841.836,85			20.626.348,61	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ+Δ)	29.841.836,85		20.626.348,61	
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΔΙΤΙΚΟΙ							ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ				
1. Αλλότρια Περιουσιακά Στοιχεία			0,01			0,01	1. Δικαιούχοι Αλλότρων Περιουσιακών Στοιχείων		0,01		0,01
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί Δημόσιων Λογιστικών			24.095.639,36			25.405.382,34	2. Πιστωτικοί λογαριασμοί Δημόσιων Λογιστικών	24.095.639,36		25.405.382,34	
			24.095.639,36			25.405.382,34		24.095.639,36		25.405.382,34	

Σημειώσεις:
1. Στα κομμάτια της Κατάστασης Αποτελεσμάτων Χρήσεως "Κόστος αγαθών και υπηρεσιών" και "Άλλα έσοδα" περιλαμβάνεται και ποσό Ευρώ 18.016.271,64 που αφορά την μεθοδολογία των υπαλλήλων η οποία δεν εμφανίζεται στον Προϋπολογισμό του Νοσοκομείου διότι επιδοτείται απευθείας από το Υπουργείο Υγείας και Κοινωνικής Αλληλεγγύης.
2. Το κόστος της δωρεάν νοσηλείας των ασθενών που νοσηλεύτηκαν στο Νοσοκομείο για το έτος 2012 ανήλθε στο ποσό των Ευρώ 304.707,42.
3. Το ποσό των επιχορηγήσεων που έλαβε το Νοσοκομείο, για την εξόφληση των υποχρεώσεων του σε προμηθευτές στη χρήση 2012 ανήλθε σε Ευρώ 6.973.716,00 και μεταφέρθηκε μέσω του Πίνακα διόθεσης αποτελεσμάτων στο λογαριασμό του Παθητικού Α.ΙΙ.3 «Ειδικά Αποθεματικά».
4. Το ποσό των απαιτήσεων από τον ΕΟΓΠΥ που θα διαγραφεί σύμφωνα με τις διατάξεις της παρ.6 του άρθρου 3 του Ν.4132/7.3.13 θα απελευθερωθεί εντός της επόμενης χρήσης 2013 μετά την έκδοση της ΚΥΑ, με μείωση του κανονίου των Ιδίων Κεφαλαίων Α.ΙΙ.3. «Ειδικά Αποθεματικά» που έχει δημιουργηθεί για το σκοπό αυτό χωρίς να επιδραθούν τα Αποτελέσματα Χρήσης.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012)						ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ			
Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011			Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011	
I.Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως									
1. Έσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών			12.375.530,96			10.641.995,43			
Μειον: Κόστος αγαθών και υπηρεσιών			23.751.728,10			27.728.254,82			
Μικτά αποτελέσματα (έλλειμμα) εκμεταλλεύσεως			-11.376.197,14			-17.086.259,39			
Πλέον: Άλλα έσοδα			18.900.081,64			22.734.354,29			
Σύνολο			6.922.884,50			5.648.094,90			
1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας			6.202.436,03			7.510.995,96		744.954,14	
2. Έξοδα λειτουργίας κεντρικών - αναπτύξεως			0,00			0,00		-1.883.861,10	
Μερικά αποτελέσματα (πλεόνασμα-έλλειμμα) εκμεταλλεύσεως			6.202.436,03			7.510.995,96		-1.883.861,10	
Πλέον: 4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα			19.192,38			42.184,22		-13.749.504,10	
Μειον: 3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα			0,00			0,00		15.702.089,86	
Ολικά αποτελέσματα (πλεόνασμα-έλλειμμα) εκμεταλλεύσεως			19.192,38			42.184,22		25.145.203,10	
			740.640,85			-1.820.716,84		0,00	
II. ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα						0,00		19.449.122,96	
1. Έκτακτα και ανάγερνα έσοδα			4.573,50			5.894,72		-6.030.833,96	
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων			68.653,46			173.315,66		7.648.665,90	
4. Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων			23.765,11			0,00		0,00	
ΜΕΙΟΝ:									
1. Έκτακτα και ανάγερνα έξοδα			1.100,50			336,13			
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων			97.262,79			242.018,51			
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους			14.315,49			242.354,64			
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (πλεόνασμα-έλλειμμα)			112.678,78			242.354,64			
Μειον: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων			318.727,15			419.215,66		-13.004.549,96	
Μειον : Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος			318.727,15			419.215,66		-13.749.504,10	
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ (πλεόνασμα-έλλειμμα)			744.954,14			-1.883.861,10		21.398.170,00	

Αθήνα, 18/07/2013			
H ΔΙΟΙΚΗΤΡΙΑ	H ΔΙΕΥΘΥΝΤΡΙΑ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΑΣ	Ο ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ	Ο ΣΥΝΤΕΛΑΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ ΚΑΙΝΟΤΟΜΙΑ ΟΙΚΟΝΟΜΟΤΕΧΝΙΚΟΙ ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ Α.Ε. ΤΣΩΡΤΣ 30-32,106 82 ΑΘΗΝΑ Α.Φ.Μ 999399139 Δ.Ο.Υ ΦΑΕ ΑΘΗΝΩΝ ΑΜ 00Ε480/2003
ΟΙΚΟΝΟΜΟΥ ΟΛΓΑ ΑΔΤ Γ 026254	MARIA XATXHXOKOΛAKH ΑΔΤ Γ 026376	ΕΥΣΤΡΑΤΙΟΣ ΖΑΚΚΑΣ ΑΔΤ Γ 287028	ΛΑΖΑΡΗΣ ΘΩΜΑΣ ΑΔΤ Γ ΑΣ 028923 ΑΡ.ΑΔ. ΟΕΕ 0008143
Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή Προς το Διοικητικό Συμβούλιο ΓΕΝΙΚΟΥ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟΥ ΜΕΛΙΣΣΙΩΝ "ΑΜΑΛΙΑ ΦΛΕΜΙΝΓΚ"			

Εκθέσει επί των Οικονομικών Καταστάσεων
Ελέγχμε τις ανωτέρω Οικονομικές Καταστάσεις του ΓΕΝΙΚΟΥ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟΥ ΜΕΛΙΣΣΙΩΝ "ΑΜΑΛΙΑ ΦΛΕΜΙΝΓΚ" που αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2012, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διόθεσης αποτελεσμάτων της χρήσεως που έλαβε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα.
Ευθύνη της Διοίκησης για τις Οικονομικές Καταστάσεις
Η διοίκηση είναι υπεύθυνη για την επάρκεια και εύλογη παρουσίαση αυτών των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από την Ελληνική Νομοθεσία, 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. Διεκρίναμε τον έλεγχό μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου. Τα πρότυπα αυτά απαιτούν να συμμορφωνόμαστε με κανόνες δεοντολογίας, καθώς και να σχεδιάζουμε και διεκρίνομε τον έλεγχό με σκοπό την απόκτηση εύλογης διαβεβαίωσης 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 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 ουσιώδους παρουσίας των οικονομικών καταστάσεων.
Πιστεύουμε ότι ο ελεγκτικό τεκμήριο που έχουμε αποκτήσει είναι επαρκές και κατάλληλο για τη θεμελίωση της ελεγκτικής μας γνώμης.
Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη
Από τον έλεγχό μας προέκυψαν τα εξής:
1) Στο λογαριασμό του Ενεργητικού Δ-4 «Πρώτες και βοηθητικές ύλες, αναλύσιμα υλικά» ποσό € 443.613,22 περιλαμβάνονται και αποθεμάτια(αναλύσιμα υλικά) αξίας ποσού €25.000,00 περίπου τα οποία είναι αποσιωπημένα. Κατά συνέπεια η αξία των αποθεμάτων και τα αποτελέσματα χρήσης του Νοσοκομείου να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα.
Επίσης δεν αποτιμώνται τα αποθεμάτια υλικών και φαρμάκων που παραμένουν στις επιμέρους κλινικές και χειρουργεία κατά το τέλος της χρήσης.
2) Στο υπόλοιπο του λογαριασμού του Ενεργητικού Δ-Η-1 «Απατήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών» ποσό € 17.744.218,73 δεν περιλαμβάνονται ποσά ανεπληρωτών απαιτήσεων € 283.833,01 που αφορούν νοσήλια ιδιωτών που έχουν βρεθεί/ει στις Δ.Ο.Υ. και καταχωρούνται στα έσοδα του Νοσοκομείου κατά την απόδοση των επιμέρους ποσών από τις Δ.Ο.Υ. Παρόμοια ποσά ενδεχομένως να εκκρεμούν νοσήλια ιδιωτών ποσού € 172.937,10 τα οποία δεν έχουν εκκαθαστεί ακόμη, με συνέπεια τα έσοδα και οι απαιτήσεις του Νοσοκομείου να εμφανίζονται μωμενικά κατά ποσό € 456.770,11.
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 Νοσοκομείου «ΓΕΝΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ ΜΕΛΙΣΣΙΩΝ "ΑΜΑΛΙΑ ΦΛΕΜΙΝΓΚ" για τη χρήση που έλαβε την 31η Δεκεμβρίου 2012, έχουν καταρτιστεί, από κάθε ουσιώδη άποψη, σύμφωνα με το Π.Δ. 146/2003 «Κλειστά Λογιστικά Σχέδια Δημοσίων Μονάδων Υγείας».
Βάση: Ευμενική
Εφαρμόσαμε την προσοχή μας στα εξής:
1) Σύμφωνα με το Π.Δ. 146/2003 τα δημόσια Νοσοκομεία υποχρεούνται στην τήρηση της Αναλυτικής Λογιστικής Στη χρήση 2012, όπως και στις προηγούμενες χρήσεις το εν λόγω λογιστικό κύκλωμα δεν λειτουργεί.
2) Στην κατάσταση των Ενεργητικού Ε-2 «Έσοδα χρήσεως» καταρτίστηκαν ποσού 9.593.054,76 περιλαμβάνονται ποσά εσόδων 3.744.646,72 για τα οποία δεν έχουν ακόμη εκδοθεί τα σχετικά παραστατικά προς τα ασφαλιστικά ταμεία. Στο ποσό αυτό περιλαμβάνονται και νοσήλια που αφορούν τις χρήσεις 2010-2011 € 1.741.934,15.Ανάλυση των ανωτέρω ποσών παρατίθεται στην παράγραφο υπ' αριθμ.8 του Προσαρτήματος.
3) Στη παράγραφο υπ' αριθμ. 13 περ.5 του Προσαρτήματος που αναφέρεται στα εκκρεμεία δικαστικές υποθέσεις.
4) Στη παράγραφο υπ' αριθμ. 13 περ.6 του Προσαρτήματος που αναφέρεται σε ποσό € 294.143,75 που κατασχέθηκε από λογαριασμό όψεως του Νοσοκομείου σε εκτέλεση δικαστικής απόφασης.
Ετη γνώμη μας δεν διακρίνεται επιφύλαξη σε σχέση με τα θέματα αυτά.
Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων
Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχηση του περιεχομένου της Έκθεσης Διοικήσεως του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις.

Αθήνα, 31 Ιουλίου 2013 Οι Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές			
 Συνεργεζόμενο Ορκωτό Λογιστή α.ε.ο.ε. μέλος της Crowe Horwath International Φωκ. Νηρέα 3, 11257 Αθήνα – Αρ Μ ΣΟΕΑ 125	ΑΠΟΣΤΟΛΟΣ Γ.ΡΟΥΣΣΑΣ Α.Μ.Σ.Ο.Ε.Α 26511	ΕΛΕΥΘΕΡΙΟΣ Χ.ΣΑΜΟΤΗΣ Α.Μ.Σ.Ο.Ε.Α 37321	