Ministry of Digital Governance
Hellenic Republic
Digitally signed by Ministry of Digital Governance, Hellenic Republic
Date: 2023.01.24 13:10:49 EET
Reason:
Location: Athens

1η ΥΓΕΙΟΝΟΜΙΚΗ ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑ ΑΤΤΙΚΗΣ

ΚΩΝΣΤΑΝΤΟΠΟΥΛΕΙΟ ΓΕΝΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ ΝΕΑΣ ΙΩΝΙΑΣ "Η ΑΓΙΑ ΟΛΓΑ"

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012
5η 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	9.595,02	9.595,00	0,02	9.595,02	8.654,91	940,11
	9.595,02	**9.595,00**	**0,02**	**9.595,02**	**8.654,91**	**940,11**
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
ΙΙ. Ενσώματες ακινητοποιήσεις						
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	12.377.492,68	0,00	12.377.492,68	12.377.492,68	0,00	12.377.492,68
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	16.458.733,01	6.565.169,59	9.893.563,42	16.458.733,01	5.248.470,95	11.210.262,06
4. Μηχ/τα-Τεχν. Εγκ/σεις και λοιπός μηχ/κός εξοπλισμός	3.404.811,13	2.946.526,46	458.284,67	3.375.008,23	2.692.161,36	682.846,87
5. Μεταφορικά μέσα	13.000,03	12.999,99	0,04	13.000,03	12.999,99	0,04
6. Επιπλα και λοιπός εξοπλισμός	6.939.557,84	6.480.196,17	459.361,67	6.815.879,96	6.192.979,26	622.900,70
7. Ακινητοποιήσεις υπό εκτέλεση-προκαταβολές	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓΙΙ)	**39.193.594,69**	**16.004.892,21**	**23.188.702,48**	**39.040.113,91**	**14.146.611,56**	**24.893.502,35**
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΓΙΙ)			**23.188.702,48**			**24.893.502,35**
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
Ι. Αποθέματα						
4. Πρώτες και βοηθητικές ύλες, Αναλώσιμα Υλικά, Ανταλλακτικά παγίων			628.649,79			369.464,98
			628.649,79			**369.464,98**
ΙΙ. Απαιτήσεις						
1. Απαιτήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών			34.516.744,78			16.567.648,38
3. Χρεώστες διάφοροι		1.799.643,67			231.625,71	0,00
Μείον: Προβλέψεις για επισφαλείς χρεώστες		1.707.867,23	91.776,44		0,00	231.625,71
6. Λογαριασμοί διαχειρίσεως προκαταβολών και πιστώσεων			0,00			0,00
			34.608.521,22			**16.799.274,09**
IV. Διαθέσιμα						
1. Ταμείο			8.311,41			2.765,90
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			5.034.906,17			10.855.170,33
			5.043.217,58			**10.857.936,23**
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙV)			**40.280.388,59**			**28.026.675,30**
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
1. Έξοδα επόμενων χρήσεων			0,00			0,00
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			7.052.748,30			7.684.389,31
			7.052.748,30			**7.684.389,31**
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			**70.521.839,39**			**60.605.507,07**
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ						
1. Αλλότρια περιουσιακά στοιχεία			0,00			0,00
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί Δημόσιου Λογιστικού			47.988.522,00			57.475.603,39
			47.988.522,00			**57.475.603,39**

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011
Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
Ι. Κεφάλαιο	**8.947.536,70**	**8.947.536,70**
ΙΙΙ. Διαφορές αναπροσαρμογής και επιχορηγήσεις επενδύσεων-Δωρεές παγίων		
3. Δωρεές παγίων	0,00	0,00
4. Επιχορηγήσεις επενδύσεων	2.008.206,77	2.008.206,77
Μειον αποσβεσθείσες επιχορηγήσεις	872.923,04	721.986,92
	1.135.283,73	**1.286.219,85**
ΙΙΙ. Αποθεματικά Κεφάλαια		
6. Ειδικά αποθεματικά Ν.3867/2010	**67.686.200,73**	**55.085.592,73**
IV. Αποτελέσματα εις νέο		
Υπόλοιπο αποτελέσματος χρήσεως εις νέον	-5.241.008,37	-787.332,30
Υπόλοιπο προηγουμένων χρήσεων	-24.271.946,51	-23.484.614,21
	-29.512.954,88	**-24.271.946,51**
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΙΙΙ+ΑΙV)	**48.256.066,28**	**41.047.402,77**
Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ		
1. Προβλέψεις για αποζημ.προσωπικού λόγω εξόδου από την υπη	514.798,49	464.000,00
2. Λοιπές Προβλέψεις	277.000,00	0,00
	791.798,49	**464.000,00**
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
ΙΙ. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1. Προμηθευτές	18.956.471,18	14.632.478,75
2α. Επιταγές πληρωτέες	1.929.312,98	3.580.058,84
5. Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη	0,00	431.005,75
6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	382.559,67	450.560,96
8. Πιστωτές διάφοροι	0,00	0,00
Σύνολο υποχρεώσεων (ΓΙΙ)	**21.268.343,83**	**19.094.104,30**
Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
2. Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	**205.630,79**	**0,00**
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)	**70.521.839,39**	**60.605.507,07**
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ		
1. Δικαιούχοι αλλότριων περιουσιακών στοιχείων	0,00	0,00
2. Πιστωτικοί λογαριασμοί Δημόσιου Λογιστικού	47.988.522,00	57.475.603,39
	47.988.522,00	**57.475.603,39**

Σημειώσεις:

1. Η αξία των κονδυλίων του ενεργητικού (Γ-ΙΙ-1) "Γήπεδα-Οικόπεδα" και (Γ-ΙΙ-3) "Κτίρια και τεχνικά έργα" της απογραφής έναρξης (1.1.2008) 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. 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.ΠΕ. Αττικής, χωρίς την τήρηση οποιουδήποτε τύπου, πράξης ή συμβολαίου και με την επιφύλαξη των διατάξεων περί κληρονομιών, κληροδοσιών και δωρεών.

3. Στα κονδύλια της Κατάστασης Αποτελεσμάτων Χρήσεως "Κόστος αγαθών και υπηρεσιών", "έξοδα διοικητικής λειτουργίας" και "Άλλα έσοδα" περιλαμβάνεται και ποσό € 33.629.583,19 που αφορά την μισθοδοσία των υπαλλήλων η οποία δεν εμφανίζεται στον Προϋπολογισμό του Νοσοκομείου διότι καλύπτεται απευθείας από το Υπουργείο Υγείας και Κοινωνικής Αλληλεγγύης.

4. Το ποσό της επιχορήγησης για την εξόφληση των υποχρεώσεων σε προμηθευτές ανήλθε στο ποσό των ευρώ 12.600.608,00 που εμφανίζεται στο κονδύλι των Ιδίων Κεφαλαίων του Ισολογισμού ΄Ειδικά Αποθεματικά΄΄.

5.Το κόστος δωρεάν νοσηλείας των απόρων ασθενών που νοσηλεύτηκαν στο Νοσοκομείο το έτος 2012 ανήλθε στο ποσό € 1.158.882,18.

6. Η διαγραφή των απαιτήσεων έναντι του Ε.Ο.Π.Υ.Υ. όπως ορίζεται στην παρ.6 του άρθρου 3 του Ν.4132/7.3.13 θα απεικονιστεί στα βιβλία του Νοσοκομείου εντός της επόμενης χρήσης σε μείωση του κονδυλίου των Ιδίων Κεφαλαίων Α.ΙΙΙ.5.Ειδικά Αποθεματικά που έχει δημιουργηθεί για το σκοπό αυτό χωρίς να επιβαρυνθούν τα Αποτελέσματα Χρήσης.

7. Μετά και την ολοκλήρωση της δεύτερης και τελευταίας φάσης του προγράμματος αναδιάρθρωσης του ελληνικού χρέους (P.S.I.), το ποσό της μερίδας του Νοσοκομείου που αντιστοιχεί στο Κοινό Κεφάλαιο την 31/12/2012, μειώθηκε κατά ποσό ευρώ 1.683.074,36. Στη κλειόμενη χρήση το Νοσοκομείο σχημάτισε πρόβλεψη ποσού ευρώ 1.683.074,36 σε βάρος των αποτελεσμάτων χρήσης. Το ποσό αυτό της πρόβλεψης εμφανίζεται αφαιρετικά ισόποσης απαίτησης στο λογαριασμό Δ.ΙΙ.3. «Χρεώστες Διάφοροι» που δημιουργήθηκε από τη μείωση των χρηματικών διαθεσίμων λόγω της αναδιάρθρωσης του ελληνικού χρέους.

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			18.256.808,83			17.110.423,47
			18.256.808,83			**17.110.423,47**
Μείον: Κόστος αγαθών και υπηρεσιών			44.594.697,02			43.520.582,66
Μικτά αποτελέσματα (ζημίες) εκμεταλλεύσεως			**-26.337.888,19**			**-26.410.159,19**
Πλέον: Αλλα έσοδα			34.213.473,47			37.476.349,96
Σύνολο			**7.875.585,28**			**11.066.190,77**
Μείον: 1. Εξοδα διοικητικής λειτουργίας		11.987.866,50			11.270.921,91	
2. Έξοδα λειτουργίας ερευνών - αναπτύξεως		0,00	11.987.866,50		0,00	11.270.921,91
Μερικά αποτελέσματα (ζημίες) εκμεταλλεύσεως			**-4.112.281,22**			**-204.731,14**
Πλέον: 4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		153.334,81			397.560,64	
Μείον: 3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα		0,00	153.334,81		0,00	397.560,64
Ολικά αποτελέσματα (ζημίες) εκμεταλλεύσεως			**-3.958.946,41**			**192.829,50**
ΙΙ. ΠΛΕΟΝ (μείον): Εκτακτα αποτελέσματα						
1.Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	150.936,12			186.977,92		
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	765.935,95	916.872,07		550.075,49	737.053,41	
ΜΕΙΟΝ:						
1.Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	0,00			0,00		
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	214.066,80			1.717.215,21		
4.Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	1.984.867,23	2.198.934,03	**-1.282.061,96**	0,00	1.717.215,21	**-980.161,80**
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (έλλειμμα - πλεόνασμα)			**-5.241.008,37**			**-787.332,30**
Μείον: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		1.859.220,74			1.832.355,90	
Μείον : Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος		1.859.220,74	**0,00**		1.832.355,90	**0,00**
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ (πλεόνασμα-έλλειμμα)			**-5.241.008,37**			**-787.332,30**

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011
Καθαρά αποτελέσματα (πλεόνασμα-έλλειμμα) χρήσεως	-5.241.008,37	-787.332,30
(+) Υπόλοιπο αποτελεσμάτων προηγούμενων χρήσεων	-24.271.946,51	-23.484.614,21
(-) Επιχορήγηση εξόφλησης προμηθευτών	12.600.608,00	12.609.017,00
Σύνολο	**-16.912.346,88**	**-11.662.929,51**
Η διάθεση γίνεται ως εξής		
Υπόλοιπο εις νέο	-29.512.954,88	-24.271.946,51
Ειδικά αποθεματικά	12.600.608,00	12.609.017,00
Σύνολο	**-16.912.346,88**	**-11.662.929,51**

ΑΘΗΝΑ 25/6/2013

Η ΔΙΟΙΚΗΤΡΙΑ	Η ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΗ ΔΙΕΥΘΥΝΤΡΙΑ	Η ΥΠΟΔΙΕΥΘΥΝΤΡΙΑ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΑΣ	Ο Π.Ο.Υ	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
ΜΠΑΛΑΟΥΡΑ ΟΛΓΑ Α.Δ.Τ. ΑΗ 554426	**ΡΑΥΤΟΠΟΥΛΟΥ ΕΛΕΝΗ** Α.Δ.Τ. ΑΖ 525798	**ΛΑΜΠΡΟΠΟΥΛΟΥ ΔΗΜΗΤΡΑ** Α.Δ.Τ. ΑΑ 084381	**ΤΣΑΒΛΗΣ ΔΗΜΗΤΡΗΣ** Α.Δ.Τ. Κ 291432	**ΛΑΖΑΡΗΣ ΘΩΜΑΣ** ΑΔΤ / ΑΖ 028923 Αρ. Αδείας ΟΕΕ 0008143

Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητων Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών

Προς το Διοικητικό Συμβούλιο του νοσοκομείου «ΚΩΝΣΤΑΝΤΟΠΟΥΛΕΙΟ ΓΕΝΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ ΝΕΑΣ ΙΩΝΙΑΣ "Η ΑΓΙΑ ΟΛΓΑ"»

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις του νοσοκομείου «ΚΩΝΣΤΑΝΤΟΠΟΥΛΕΙΟ ΓΕΝΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ ΝΕΑΣ ΙΩΝΙΑΣ "Η ΑΓΙΑ ΟΛΓΑ"» 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 απαιτήσεων και υποχρεώσεων του Ισολογισμού.

2) Δεν κατέστη δυνατόν να επιβεβαιωθούν από τον έλεγχό μας τα αποθέματα τέλους χρήσεως λόγω της ανάθεσης ελέγχου μας σε χρόνο μεταγενέστερο της πραγματοποιηθείσας απογραφής και της μη τήρησης των αποθεμάτων των κλινικών και των Τμημάτων του Νοσοκομείου σε μερίδες αποθήκης. Κατά συνέπεια διατηρούμε επιφύλαξη για το ακριβές ύψος των αποθεμάτων του Νοσοκομείου και τις πιθανές επιπτώσεις στα αποτελέσματα χρήσεως και τα ίδια κεφάλαια.

3) Λόγω εκκρεμοτήτων σχετικά με την εκκαθάριση νοσηλίων ιδιωτών δεν έχουν λογισθεί έσοδα συνολικού ποσού ευρώ 850 χιλ. περίπου με συνέπεια τα έσοδα και οι απαιτήσεις του Νοσοκομείου να εμφανίζονται ισόποσα μειωμένα.

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 «ΚΩΝΣΤΑΝΤΟΠΟΥΛΕΙΟ ΓΕΝΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ ΝΕΑΣ ΙΩΝΙΑΣ "Η ΑΓΙΑ ΟΛΓΑ"» 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 στα εξής:

α) Στη σημείωση υπ' αριθμ. 7 που παρατίθεται στον Ισολογισμό όπου γίνεται αναφορά στο γεγονός ότι μετά και την ολοκλήρωση της δεύτερης και τελευταίας φάσης του προγράμματος αναδιάρθρωσης του ελληνικού χρέους (P.S.I.), το ποσό της μερίδας του Νοσοκομείου που αντιστοιχεί στο Κοινό Κεφάλαιο την 31/12/2012, μειώθηκε κατά ποσό ευρώ 1.683.074,36. Στη κλειόμενη χρήση το Νοσοκομείο σχημάτισε πρόβλεψη ποσού ευρώ 1.683.074,36 σε βάρος των αποτελεσμάτων χρήσης. Το ποσό αυτό της πρόβλεψης εμφανίζεται αφαιρετικά ισόποσης απαίτησης στο λογαριασμό Δ.ΙΙ.3. «Χρεώστες Διάφοροι» που δημιουργήθηκε από τη μείωση των χρηματικών διαθεσίμων λόγω της αναδιάρθρωσης του ελληνικού χρέους.

β) Στη σημείωση που παρατίθεται στην παράγραφο 13.4 του Προσαρτήματος όπου γίνεται αναφορά στο γεγονός ότι υφίστανται εκκρεμείς δικαστικές υποθέσεις σε βάρος του Νοσοκομείου για τις οποίες έχουν σχηματιστεί προβλέψεις σε βάρος των αποτελεσμάτων της κλειόμενης χρήσης όπως αυτές αναφέρονται στην παράγραφο 7α του Προσαρτήματος για τις περιπτώσεις όπου υπάρχουν βάσιμες ενδείξεις για αρνητική έκβαση των συγκεκριμένων υποθέσεων.

Άλλο Θέμα

Οι οικονομικές καταστάσεις του νοσοκομείου «ΚΩΝΣΤΑΝΤΟΠΟΥΛΕΙΟ ΓΕΝΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ ΝΕΑΣ ΙΩΝΙΑΣ "Η ΑΓΙΑ ΟΛΓΑ"» για τη χρήση που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2011 είχαν ελεγχθεί από άλλους Ορκωτούς Ελεγκτές Λογιστές, οι οποίοι εξέφρασαν γνώμη με επιφύλαξη την 6η Σεπτεμβρίου 2012 επί των οικονομικών καταστάσεων της προηγούμενης χρήσεως.

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, 8 Αυγούστου 2013

Οι Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές

Διεθνής Ελεγκτική Α.Ε.Ο.Ε.Λ *Ανεξάρτητο μέλος της* Praxity Πατησίων 81 και Χέυδεν 8, Αθήνα Α.Μ.Σ.Ο.Ε.Λ. 111	**Ολυμπία Μπαρζού** **Α.Μ.Σ.Ο.Ε.Λ. 21371**	**Αντώνιος Αναστασόπουλος** **Α.Μ.Σ.Ο.Ε.Λ. 33821**