

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΕ-Σ-ΣΤΕ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012			
8η ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΗ ΧΡΗΣΗ 1η ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ- 31η ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012			
	Ποσό κλειόμενης χρήσης 2012	Ποσό προηγούμενης χρήσης 2011	Ποσό προηγούμενης χρήσης 2012
I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως			
1. Έσοδα από πώληση αγαθών & υπηρεσιών	4.171.058,67		3.487.365,32
Μείον Κόστος αγαθών & υπηρεσιών	5.707.666,57		5.800.084,93
Μικτά αποτελέσματα (ζημιές) εκμεταλλεύσεως	-1.536.607,90		-2.312.719,61
Πλέον Άλλα έσοδα	4.648.814,06		5.429.338,19
Σύνολο	3.112.206,16		3.116.618,58
Μείον 1. Έσοδα Διοικητικής Λειτουργίας	1.886.718,02	1.651.524,02	
3. Έσοδα Λειτουργίας Δημοσίων Σχέσεων	959,65	8.119,91	
Μερικά αποτελέσματα (ζημιές) εκμεταλλεύσεως	1.887.677,67	1.659.643,93	
Πλέον 4. Πιστωτικοί Τόκοι & συναφή Έσοδα	1.224.528,49	1.456.974,65	
Μείον 3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή Έσοδα	6.487,33	16.637,43	
	28.358,16	49.939,27	
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη/ζημιές) εκμεταλλεύσεως	-21.870,83	-33.301,84	
II. Πλέον: Έκτακτα αποτελέσματα	1.202.657,66	1.423.672,81	
1. Έκτακτα & ανόργανα έσοδα	108.170,01	140.764,17	
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	8.903,07	19.845,89	
3α. Επηρερηθείσες για Καύσιμη Ελαιομύτη Πρωτ. Χρήσεων	0,00	0,00	
4. Έσοδα από Προβλέψεις Πρωτ. Χρήσεων	29.407,40	0,00	
	146.480,48	160.610,06	
Μείον			
2. Έκτακτες ζημιές	0,00		
3. Έσοδα Προηγούμενων Χρήσεων	62.271,01	102,43	160.507,63
Οργανικά & έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη/ζημιές)	1.286.867,13		1.584.180,44
Μείον:			
Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	332.642,63	281.046,51	
Μείον Οι από αυτές ενσωματωμένες στο Λειτουργικό κόστος	332.642,63	281.046,51	0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΚΕΡΦΗ) ΧΡΗΣΕΩΣ	1.286.867,13		1.584.180,44

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων
Ελέγχουμε τις αντιστρέφουσες οικονομικές καταστάσεις του ΕΙΔΙΚΟΥ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟΥ «ΟΦΘΑΛΜΙΑΤΡΕΙΟ ΑΘΗΝΩΝ» οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31^{ης} Δεκεμβρίου 2012, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό πρόσχημα.

Ευθύνη της Διοίκησης για τις Οικονομικές Καταστάσεις

Η Διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάσταση αυτών των Οικονομικών Καταστάσεων σύμφωνα με το Π.Δ. 146/2003 «Κλάδικο Λογιστικό Σχέδιο Δημοσίων Μονάων Υγείας», όπως και για εκείνες τις εσωτερικές διαδικασίες που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάσταση οικονομικών καταστάσεων, απαλλοτριμένων από ουσιαστική 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 Ελεγχό μας. Διενεργήσαμε τον Ελεγχό 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 ουσιαστική ανακρίβεια.

Το έλεγχο με σκοπό την απόκτηση εύλογης διαφώτισης για το εάν οι οικονομικές καταστάσεις είναι απαλλαγμένες από ουσιαστική αναρρίθια.

Ο έλεγχος περιλαμβάνει τη διερεύνηση διαδραστικών για την απόκτηση εύλογης διαφώτισης, σχετικά με το ποσό και τη χωροταξία της εκτίμησης των κινδύνων ουσιαστικής αναρρίθιας των οικονομικών καταστάσεων, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διερεύνηση αυτών των εκτιμήσεων κινδύνου, ο ελεγκτής εξετάζει τις εσωτερικές διαδικασίες που σχετίζονται με την κατάρτιση των οικονομικών καταστάσεων του Νοσοκομείου, με σκοπό το σχεδιασμό κατάλληλων ηλεκτρονικών οικονομικών καταστάσεων, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Ο έλεγχος περιλαμβάνει επίσης την αξιολόγηση της καταλληλότητας των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και του ελέγχου των εκτιμήσεων των οικονομικών καταστάσεων.

Εννέα από τις δέκα, καθώς και δέκα από τις εννιά παρουσιάσεις των οικονομικών καταστάσεων.

που έγιναν από τη διοίκηση, καθώς και αξιολόγηση της συνολικής παρουσίασης των οικονομικών καταστάσεων.

Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη

- Από τον έλεγχο ως, προκύπτουν τα εξής:
- 1) Δεν κατέστη δυνατόν να επαληθευθούν, με επιβεβαιωτικές ελεγκτικές διαδικασίες, απαιτήσεις από πώληση αγαθών και πώληση υπηρεσιών) συνολικού ποσού ευρώ 6.126.626,93 και συνεπώς διατηρούμε επιφύλαξη για το ύψος των απαιτήσεων αυτών
- 2) Μέχρι την ημερομηνία χορήγησης της, περoύσιας Εκθέσης δεν λάβαμε επιστολή από το Νομικό Σύμβουλο του Νοσοκομείου για τις εκκρεμείς δικαστικές πράξεις, από τις οποίες ενδέχεται να προκύπτουν υποχρεώσεις ή απαιτήσεις, εκτός αυτών που αναφέρονται στη σημείωση 6 του Νοσοκομείου. Κατά συνέπεια δεν κατέστη δυνατόν να εκτιμηθεί συνολικά αν εκτιμάται πιθανό ποσό διεκδίκησης σε βάρος του νοσοκομείου, το να οποίο θα έπρεπε να έχει σχηματιστεί σχετική πρόβλεψη.

[illegible]

Εμφάνιση θέματος
Χωρίς να διατυπώνουμε επιφύλαξη στη γνώμη του Ελέγχου, εφιστούμε την προσοχή σας στο γεγονός ότι δεν υπάρχει ασφαλιστική κάλυψη των κτηριακών εγκαταστάσεων και του εξοπλισμού – αποθεμάτων του Νοσοκομείου, σύμφωνα με το π.δ. 146/2003 «Μεσοκομ νομιστικό σύστημα δημοσίων μονάων Υγείας».

Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κοινωνικών θεμάτων

Διευθύνει Ελεγκτική ΑΕΟΦΑ
Πατισίων 81 & Υψιπύλου 6, Τ.Κ. 10434 Αθήνα

Αθήνα, 30/07/2013

Στ. Ορφανός Ελεγκτής Λογιστή

Αντώνης Ι. Αναστασόπουλος
Α. Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 33821