

--

ΓΕΝΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ "ΕΛΕΝΑ ΒΕΝΙΖΕΛΟΥ - ΑΛΕΞΑΝΔΡΑ"

ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΟΣ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013
ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ				Ποσά κλειόμενης περιόδου			Ποσά προηγούμενης περιόδου		
	Αξία Κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη Αξία	Αξία Κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη Αξία			
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ									
<i>Ι. Ακινήματα ακινητοποιήσεις</i>									
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεων	40.278,47	40.278,34	0,13	40.278,47	40.278,34	0,13			
<i>ΙΙ. Ενσώματες ακινητοποιήσεις</i>									
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	83.704.745,06	0,00	83.704.745,06	83.704.745,06	0,00	83.704.745,06			
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	75.305.633,14	28.474.167,64	46.831.465,50	74.958.596,09	25.475.823,80	49.482.772,29			
4. Μηχανήματα - τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπός μηχ/κός εξοπλισμός	5.410.499,32	4.269.426,87	1.141.072,45	4.950.388,74	4.105.460,17	844.928,57			
5. Μεταφορικά μέσα	32.346,38	32.346,16	0,22	32.346,38	32.346,16	0,22			
6. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	8.757.887,57	7.490.628,06	1.267.259,51	8.425.277,14	6.980.683,87	1.444.593,27			
7. Ακινήτοποιήσεις 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 (ΓΙ)	175.504.688,93	40.266.568,73	135.238.120,20	174.364.930,87	36.594.314,00	137.770.616,87			
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΓΙ + ΓΙΙ)			135.238.120,33			137.770.617,00			
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ									
<i>Ι. Αποθέματα</i>									
4. Πρώτες και βοηθητικές ύλες - Αναλώσιμα υλικά - Ανταλλακτικά και Είδη συσκευασίας			3.553.744,52			4.410.223,85			
<i>ΙΙ. Απαιτήσεις</i>									
1. Απαιτήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών			74.630.182,66			100.603.360,89			
2. Απαιτήσεις από επιχορηγήσεις και παρεπόμενες ασχολίες			40.769,08			20.375,54			
6. Λογαριασμοί διαχειρίσεως προκαταβολών & πιστώσεων			2.435,35			4.803,47			
11. Χρεώστες διάφοροι			398.365,74			340.444,55			
			75.071.752,83			100.968.984,45			
<i>ΙΙΙ. Χρεόγραφα</i>									
3. Λοιπά Χρεόγραφα			464.143,89			403.504,39			
			464.143,89			403.504,39			
<i>ΙV. Διάθεσιμα</i>									
1. Ταμείο			12.591,30			36.834,52			
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			12.526.348,07			7.039.467,82			
			12.538.939,37			7.076.302,34			
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔΙ+ΔΙΙ ΔΙΙΙ+ΔΙV)			91.164.436,72			112.859.015,03			
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ									
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			2.689.340,31			4.745.743,16			
			2.689.340,31			4.745.743,16			
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Γ+Δ+Ε)			229.556.041,25			255.375.375,19			
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ (Λ/86) 1/1/2013 - 31/12/2013									
Ι. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως									
<i>Ποσά κλειόμενης περιόδου</i>									
1. Έσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών			40.927.075,67						
Μείον: Κόστος αγαθών και υπηρεσιών			70.082.150,27						
Μικτά αποτελέσματα (ζημιές) εκμεταλλεύσεως			-29.155.074,60						
Πλέον: 1. Άλλα έσοδα			89.332.062,70						
Σύνολο			60.176.988,10						
ΜΕΙΟΝ: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας			8.880.836,46						
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως			51.296.151,64						
ΠΛΕΟΝ									
4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	210.238,99								
Μείον:									
3.Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	1.426,45	208.812,54	208.812,54						
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως			51.504.964,18						
ΙΙ. ΠΛΕΟΝ (ή μείον): Έκτακτα αποτελέσματα									
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	33.600,12								
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	613.782,20								
4. Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων	115.942,45	763.324,77							
Μείον:									
1. Έκτακτα & ανόργανα έξοδα	62.199.743,22								
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	453.003,35								
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	1.200.000,00	63.852.746,57	-63.089.421,80						
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (ζημιές/κέρδη)			-11.584.457,62						
ΜΕΙΟΝ:									
Σύνολο αποσβέσεων πάγιων στοιχείων			3.672.254,73						
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος			3.672.254,73			0,00			
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Έλλειμμα/Πλεόνασμα) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων			-11.584.457,62						
ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ (Λ/88)									
<i>Ποσά κλειόμενης περιόδου</i>									
Καθαρά αποτελέσματα (έλλειμμα/πλεόνασμα) χρήσεως			-11.584.457,62						
(-): Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (πλεονασμάτων)									
προηγούμενων χρήσεων			42.989.093,39						
Υπόλοιπο πλεονάσματος εις νέο			31.404.635,77						
Σημειώσεις: 1) Το Γενικό Νοσοκομείο Μαιευτήριο "Έλενα Βενιζέλου" και το Γενικό Νοσοκομείο "Αλεξάνδρα" αποτελούν από 01.01.2013 αυτετελές και ενιαίο νομικό πρόσωπο, με την επωνυμία Γενικό Νοσοκομείο "Έλενα Βενιζέλου - Αλεξάνδρα" (απόφαση Υ4α/οικ123799 ΦΕΚ Β3486/ 31.12.2012).									
2) Οι οικονομικές Καταστάσεις των Γ.Ν.Α. "ΑΛΕΞΑΝΔΡΑ" και Γ.Ν. ΜΑΙΕΥΤΗΡΙΟΥ "ΕΛΕΝΑ ΒΕΝΙΖΕΛΟΥ" ενοποιήθηκαν με τη μέθοδο της πλήρους (ολικής) ενοποίησης.									
3) Οι μεταξύ των δύο Νοσοκομείων συναλλαγές που έχουν απαληφθεί είναι "Απαιτήσεις" € 351,81 και "Υποχρεώσεις" € 351,81									
4) Στα κονδύλια της κατάστασης Αποτελέσματα Χρήσεως στους λογαριασμούς "Κόστος αγαθών και υπηρεσιών", "Έξοδα Διοικητικής Λειτουργίας" και "Άλλα έσοδα" συμπεριλήφθηκε ποσό ύψους ευρώ 39.910.065,95 που αφορά τη μισθοδοσία των υπαλλήλων η οποία δεν εμφανίζεται στον προϋπολογισμό του νοσοκομείου λόγω του ότι επιδοτείται απευθείας απο το Υπουργείο Υγείας.									
5) Το κόστος παροχής υπηρεσιών των απόρων, αλλοδαπών και ανασφάλιστων στη χρήση 2013 ανέρχεται στο ποσό των € 1.115.349,65									
6) Το ποσό επιχορηγήσεων για την εξόφληση των υποχρεώσεων σε προμηθευτές ανέρχεται σε € 48.955.480,00									
7) Στο 2013 (όπως προβλέπεται από το ν. 4093/2012), πραγματοποιήθηκε η διαγραφή απαιτήσεων έναντι του Ε.Ο.Π.Υ.Υ. και των Φορέων Κοινωνικής Ασφάλισης μέχρι την 31 Δεκεμβρίου 2011 ποσού € 62.182.774,12									
8) Το σύνολο της κινητής και ακίνητης περιουσίας του Νοσοκομείου περιήλθε κατά κυριότητα στην 1η ΥΠΕ, όπως ορίζεται στην παρ.3 του άρθρου του ν.3527/2007(ΦΕΚ 25),η οποία αντικατέστησε την παρ.5 του άρθρου 1 του Ν.3329/2005 (ΦΕΚ 81Α) χωρίς την τήρηση οποιoδήποτε τύπου,πράξης ή συμβόλαιο και με την επιφύλαξη των διατάξεων περί κληρονομιών .									
Αθήνα, 29/07/2014									
Ο Διοικητής			Η Προϊσταμένη της Διεύθυνσης Διοικητικού			Η Προϊσταμένη της Υποδιεύθυνσης Οικονομικού			
ΗΛΙΑΣ ΔΑΛΑΪΝΑΣ ΑΔΤ ΑΙ 011022			ΠΑΡΑΣΚΕΥΗ ΖΑΖΑ - ΚΑΚΟΥΡΗ ΑΔΤ ΑΕ 060899			ΓΙΩΡΓΑ ΑΡΕΖΙΝΑ ΑΔΤ ΑΕ 091225			
									
						ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ Χ. ΜΑΝΑΡΙΩΤΗΣ ΑΔΤ ΑΗ 547551 ΑΡ. ΑΔ. 65163 - Α' ΤΑΞΗΣ			

**Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητων Νόμιμων Ελεγκτών
Προς το Διοικητικό Συμβούλιο του Γενικού Νοσοκομείου «Έλενα – Βενιζέλου Αλεξάνδρα»**

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων: Ελέγχσαμε τις ανωτέρω Ενοποιημένες Οικονομικές Καταστάσεις του Γενικού Νοσοκομείου «Έλενα – Βενιζέλου Αλεξάνδρα», οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2013, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διόθεσης 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 συμμορφωνώμαστε 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 επιλεγμένες 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 που δεν έχει 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 παρουσίωσης 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 εξής:

- 1) Δεν παραβρέθηκαν στην φυσική απογραφή των αποθεμάτων του Γενικού Νοσοκομείου «Έλενα – Βενιζέλου Αλεξάνδρα» διότι η ανάθεση του ελέγχου σε εμάς έγινε σε χρόνο μεταγενέστερο της 31ης Δεκεμβρίου 2013. Δεν κατέστη δυνατή η συγκέντρωση επαρκών ελεγκτικών τεκμηρίων, με λοιπές εναλλακτικές διαδικασίες και κατά συνέπεια προούμε επιφύλαξη για την αξία των αποθεμάτων αξίας 3.553 ευρώ χιλ. Τυχόν απαιτούμενες προσαρμογές στην αξία τους θα επηρέαζαν τα αποτελέσματα και τα ίδια κεφάλαια.
- 2) Δεν κατέστη δυνατόν να επαληθευτούν, με επιβεβαιωτικές επιστολές ή άλλες εναλλακτικές διαδικασίες, οι απαιτήσεις κυρίως από ασφαλιστικά ταμεία (απαιτήσεις από πωλήσεις αγαθών και υπηρεσιών) και συνεπώς διατηρούμε επιφύλαξη για την αξία των εν λόγω απαιτήσεων του Νοσοκομείου αξίας 74.630 ευρώ χιλ. Τυχόν απαιτούμενες προσαρμογές στην αξία τους θα επηρέαζαν τα αποτελέσματα και τα ίδια κεφάλαια.
- 3) Δεν λάβαμε επιστολή από τον δικηγόρο του Νοσοκομείου για τυχόν αγωγές τρίτων κατά αυτού. Λόγω του γεγονότος αυτού, διατηρούμε επιφύλαξη για ενδεχόμενες αγωγές τρίτων κατά του Νοσοκομείου καθώς και για την κυριότητα των ακινήτων.
- 4) Δεν κατέστη δυνατόν να επαληθευθούν, με επιβεβαιωτικές επιστολές ή άλλες εναλλακτικές ελεγκτικές διαδικασίες, υποχρεώσεις σε προμηθευτές αξίας ευρώ 4.918 χιλ. και συνειστώς διατηρούμε επιφύλαξη για την αξία των εν λόγω υποχρεώσεων. Τυχόν απαιτούμενες προσαρμογές στην αξία τους θα επηρέαζαν τα αποτελέσματα και τα ίδια κεφάλαια..

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 «Έλενα – Βενιζέλου Αλεξάνδρα» για τη χρήση που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2013, έχουν καταρτιστεί, από κάθε ουσιώδη άποψη, σύμφωνα με το Π.Δ. 146/2003 «Κλαδικό Λογιστικό Σχέδιο Δημοσίων Μονάδων Υγείας».

Άλλο Θέμα
Οι οικονομικές καταστάσεις για τη χρήση που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2012 του Γενικού Νοσοκομείου «Έλενα – Βενιζέλου Αλεξάνδρα» - Γ.Ν.Α. Αλεξάνδρα και του Γενικού Νοσοκομείου «Έλενα Βενιζέλου –Αλεξάνδρα» Υποκατάστημα Έλενα Βενιζέλου είχαν ελεγχθεί από άλλους Ορκωτούς Ελεγκτές Λογιστές, οι οποίοι εξέδωσαν Έκθεση Ελέγχου με ημερομηνία 20/8/2013 και τύπο έκθεσης «Γνώμη με επιφύλαξη – Έμφραξη θέματος» και με ημερομηνία 26/7/2013 και τύπο έκθεσης «Με Σύμφωνη Γνώμη» αντίστοιχα.

Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών θεμάτων:
1) Οι οικονομικές καταστάσεις σύμφωνα με τις απαιτήσεις των Διεθνών Προτύπων Χρηματοοικονομικής Αναφοράς, όπως ορίζεται με το άρθρο 27 του Ν. 3599/2007, θα συνταχθούν σε μεταγενέστερο στάδιο. 2) Δεν τηρήθηκαν οι λογαριασμοί της Αναλυτικής Λογιστικής Εκμεταλλεύσεως (ομάδα 9), όπως προβλέπεται από το Π.Δ. 146/2003.