



ΓΕΝΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ - ΠΟΛΥΚΛΙΝΙΚΗ ΑΘΗΝΩΝ
ΛΟΓΟΤΕΧΝΙΑ ΤΗΛΕΦΩΝΙΚΗΣ ΑΓΟΡΑΣ
8η ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (ΕΤΑΡΧΕΙΟ 2013 - 31/08/2013)

ΑΔΑ: Β20Α46900Χ-ΞΞΑ

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						ΠΑΘΗΤΙΚΟ					
Ποσά κλειόμενης χρήσης 31-08-2013			Ποσά προηγούμενης χρήσης 2012			Ποσά κλειόμενης χρήσης 31-08-2013			Ποσά προηγούμενης χρήσης 2012		
Αξία Κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη Αξία	Αξία Κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη Αξία	Αξία Κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη Αξία	Αξία Κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη Αξία
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ											
Ι. Ακίνητα ακινήτα											
1. Γηπέδα - Οικόπεδα	108.607,52	108.607,25	0,27	108.607,52	108.607,25	0,27			8.077.405,32	8.077.405,32	8.077.405,32
2. Κτίρια και τεχνητά έργα									8.077.405,32	8.077.405,32	8.077.405,32
3. Μηχανήματα - μηχανές εγκαταστάσεις και λοιπά μηχανικά εξοπλισμοί	4.738.827,24	0,00	4.738.827,24	4.738.827,24	0,00	4.738.827,24					
4. Επικτα και λοιπά εξοπλισμοί	2.379.570,90	1.379.028,86	1.000.542,04	2.379.570,90	1.315.573,84	1.063.997,26			2.122,40	2.122,40	2.122,40
Σύνολο ακινήτων (I+II)	2.615.081,87	1.379.028,86	1.236.053,01	2.615.081,87	1.315.573,84	1.299.924,50			152.327,15	152.327,15	152.327,15
Σύνολο πάγιο ενεργητικό (I+II)	1.001.951,95	814.280,55	187.681,40	1.001.951,95	814.280,55	132.983,38			873.197,22	873.197,22	873.197,22
Σύνολο ακινήτων (I+II)	10.735.421,76	4.121.627,27	6.613.793,99	10.735.421,76	4.121.627,27	6.613.793,99			1.627.446,82	1.627.446,82	1.627.446,82
Σύνολο πάγιο ενεργητικό (I+II)	10.844.029,28	4.230.235,02	6.613.794,26	10.844.029,28	4.230.235,02	6.613.794,26			4.264.644,01	4.264.644,01	4.264.644,01
Σύνολο πάγιο ενεργητικό (I+II)			6.613.794,26			6.613.794,26					
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ											
Ι. Αποθέματα											
4. Πρώτες και βοηθητικές ύλες - Αναλώσιμα υλικά - Ανταλλακτικά και Είδη συσκευασίας			237.276,46			476.456,92					
ΙΙ. Απομήνες											
1. Απομήνες από πώληση αγαθών και υπηρεσιών			23.141.823,48			13.931.641,69					
12. Λογισμικό διαχείρισης παραστατικών και πιστώσεων			0,00			8.804,11			0,00		40.000,00
			23.141.823,48			13.940.445,80					
ΙΙΙ. ΧΡΕΩΓΡΑΦΑ											
1. Μεταγές	177.243,14		25.089,80	177.243,14		24.274,95					
Σύνολο κυκλοφορούν ενεργητικό (ΔI+ΔII+ΔIII+ΔIV)	159.153,34		25.089,80	159.153,34		24.274,95					
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟ ΛΟΓΑΡΙΣΜΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ											
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτικά			0,00			4.303.153,92					
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (B+Γ+Δ+Ε)			31.863.881,29			26.745.943,97			31.863.881,29		26.745.943,97
ΛΟΓΑΡΙΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΥ											
1. Αλλότρια περιουσιακά στοιχεία			77.350,00			77.350,00			77.350,00		77.350,00
2. Χρεωστικοί Λογισμοί Δημόσιου Λογιστικού			14.241.887,04			18.023.463,47			14.241.887,04		18.023.463,47
			14.319.237,04			18.100.813,47			14.319.237,04		18.100.813,47

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ: 1. Η αξία των κεφαλαίων του ενεργητικού (I-II) "Γηπέδα-Οικόπεδα" και (I-II-3) "Κτίρια και τεχνητά έργα" της απογραφής έτους (31/12/2006) προσαυξησμένη όπως ορίζεται από το Π.Δ. 146/2003 με βάση το σύστημα του αντικειμένου προσαυξησμένη της αξίας των ακινήτων που προβλέπεται από τις ισχύουσες φορολογικές διατάξεις. 2. Όπως ορίζεται από την παρ. 3 του άρθρου 3 του Ν. 3329/2007 η οποία αντικαθίσταται την παρ. 5 του άρθρου 1 του Ν. 3329/2007, ο συνολικός της κτήσης και κτήσης περιουσίας του Νοσοκομείου περιλαμβάνει κατά κυριότητα στην 1 Υ.Π.Ε. Αττικής χωρίς την χρήση οποιασδήποτε τύπου πράξης ή συμβολαίου και με την επιφύλαξη των διατάξεων περί κληρονομικών κληρονομιών και δωρεών. 3. Τα κεφάλαια της καταστάσεως αποτελούνται από τα στοιχεία "Κόστος αναγών και υπηρεσιών" και "Άλλα Έσοδα" συμπεριλαμβανομένης ποσότητας € 8.175.102,02 που αφορά την μεθοδολογία των υπαλλήλων η οποία δεν εμφανίζεται στην προαπολογισμό του Νοσοκομείου αφού επιδοτείται από το Υπουργείο Υγείας και Κοινωνικής Αλληλεγγύης. 4. Τα κέρδη των αποσβέσεων και λοιπών αποσβέσεων ή κερδών που περιλαμβάνονται στην ισχύουσα χρήση σε ποσό € 151.604,09. 5. Η διαφορά των αποσβέσεων έναντι του Ε.Ο.Π.Υ.Υ. όπως ορίζεται από το Ν. 3390/31.12.2013 θα απεικονιστεί στα βιβλία του Γενικού Νοσοκομείου ΕΥΑΓΓΕΛΙΣΜΟΣ λόγω της ενημέρωσης του Νοσοκομείου Πολυκλινικής της απογραφής ΕΥΑΓΓΕΛΙΣΜΟΣ. 6. Οι οικονομικές καταστάσεις του έτους 2013 αφορούν την περίοδο 1/1/2013 - 31/8/2013 και κατά συνέπεια δεν είναι συγκρίσιμες με αυτές της προηγούμενης χρήσεως.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ (Α/Β) 1/1/2013 - 31/08/2013						ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΦΕΡΕΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ (Α/Β)					
Ποσά κλειόμενης χρήσης 31-08-2013			Ποσά προηγούμενης χρήσης 2012			Ποσά κλειόμενης χρήσης 31-08-2013			Ποσά προηγούμενης χρήσης 2012		
I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως			5.064.180,86			11.123.188,02			8.612.244,01		7.558.325,22
Μείον: Κόστος αναγών και υπηρεσιών			-13.024.722,86			-34.388.437,48			5.583.684,16		-1.974.841,06
Μικτά αποτελέσματα (Ζημία) εκμεταλλεύσεως			-7.960.542,00			-13.165.249,46			12.395.928,17		6.583.584,16
Πλέον: 1. Άλλα έσοδα			16.298.005,98			20.850.979,42					
Σύνολο			8.337.393,98			7.685.729,96					
ΜΕΙΟΝ: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας			823.618,79			1.477.784,85					
Μικτά αποτελέσματα (Ζημία) εκμεταλλεύσεως			7.513.775,19			6.207.945,11					
ΠΛΕΟΝ:											
4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		8.633,57			25.991,00						
ΜΕΙΟΝ: 1. Προβλέψεις υπομνησμών τίτλων και χρεωγράφων	0,00			227,40							
3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	2.064,02	2.064,02	5.659,55	0,00	227,40	25.763,60					
Ολικά αποτελέσματα (Ζημία) εκμεταλλεύσεως			7.522.284,92			6.233.708,71					
II. ΠΛΕΟΝ (ή μείον): Έκτακτα αποτελέσματα											
1. Έκτακτα και ανάγωνα έσοδα		814,85		190.432,08							
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	405.499,89		1.324.560,36								
3α. Επιχορηγήσεις για κάλυψη ελλειμμάτων προηγ. χρήσεων	0,00		0,00								
4. Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων	0,00	406.314,74	0,00	1.514.992,44							
ΜΕΙΟΝ:											
1. Έκτακτα και ανάγωνα έξοδα		0,00	195.375,93								
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	1.116.355,65		0,00								
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	0,00	1.116.355,65	-710.040,91	0,00	195.375,93	1.319.616,51					
ΜΕΙΟΝ:											
Σύνολο αποτελέσεων πέντων στοιχείων		156.763,16	483.974,87								
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος		156.763,16	0,00			483.974,87			0,00		
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΕΛΛΕΙΜΜΑΤΑ/ΠΛΕΟΝΗΜΑΤΑ) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων			6.812.244,01			7.558.325,22					

Αθήνα, 8 Σεπτεμβρίου 2014

Ο Διοικητής: Η ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΔΙΕΥΘΥΝΤΡΙΑ Ο ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ Ο Συντάξας Σύμβουλος Λογιστικής

ΑΝΑΣΤΑΣΙΟΣ ΓΡΗΓΟΡΟΠΟΥΛΟΣ ΑΔΤ ΑΗ 103596 ΝΙΚΑ ΠΟΛΥΚΛΙΝΙΚΗ ΑΔΤ.Τ. Ρ 696208 ΒΡΥΝΝΙΔΟΥ ΠΑΡΑΣΚΕΥΗ ΑΔΤ.Τ. Χ 512938 ΜΑΝΑΡΙΩΤΗΣ ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ ΑΔΤ.Τ. ΑΗ 647861

Τετάρτη Ελέγχου Ανεξάρτητων Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών
Προς το Διοικητικό Συμβούλιο του Γενικού Νοσοκομείου Αθηνών «ΠΟΛΥΚΛΙΝΙΚΗ»

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων
Ελέγχσαμε τις οικονομικές καταστάσεις του Γενικού Νοσοκομείου Αθηνών «ΠΟΛΥΚΛΙΝΙΚΗ» 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 προσαύξιμο.

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 διαδικασίες που η Διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατό 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. Διακρίνουμε τον έλεγχό μας σύμφωνα με τα διεθνή Πρότυπα Ελέγχου. Τα πρότυπα αυτά απαιτούν να συμμορφωθούμε με κανόνες δεοντολογίας καθώς και να σχεδιάσουμε 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 διερεύνηση 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 οφείλονται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διερεύνηση αυτών των κινδύνων ουσιώδους ανακρίβειας, ο ελεγκτής εξετάζει τις εσωτερικές διαδικασίες που σχετίζονται με την κατάρτιση των οικονομικών καταστάσεων του Νοσοκομείου, με σκοπό να σχεδιάσει κατάλληλους ελεγκτικούς διαδικασίες για τις περιπτώσεις σε ότι με αυτές. Η έμφαση γίνεται στην επαλήθευση της εσωτερικών διαδικασιών 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.

Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη
Από τον έλεγχό μας προέκυψε τα εξής:

1) Δεν κατέστη δυνατόν να επαληθευτούν, με επιβεβαιωτικές επιστολές ή άλλες εναλλακτικές ελεγκτικές διαδικασίες, οι απαιτήσεις από παρήκτατα αγαθών και υπηρεσιών και οι υποχρεώσεις προς προμηθευτές και συνεπώς διατηρούμε επιφύλαξη ύψους των απαιτήσεων και υποχρεώσεων του Νοσοκομείου.

2) Δεν κατέστη δυνατόν να επαληθευθεί από τον έλεγχό μας ο λογαριασμός «Απομήνες», λόγω του ότι α) η ανάλυση του ελέγχου μας έγινε σε χρόνο μεταγενέστερο των απογραφών των αποβλήτων και περαιτέρω δεν κατέστη εφικτή η εκτέλεση εναλλακτικών ελεγκτικών διαδικασιών επιβεβαιώσεων των απογραφών των αποβλήτων β) δεν λάβαμε επαρκή ελεγκτικά τεκμήρια από στα υπόλοιπα του λογαριασμού περιλαμβανομένης τα αποβλήτων όλων των κλινικών και των Τμημάτων του Νοσοκομείου γ) σε όσον αφορά από τα ισχύοντα αποβλήτων διαπιστώθηκαν διαφορές με τα αντίστοιχα υπόλοιπα των απογραφών καταστάσεων ή δεν ήταν εφικτό να γίνουν ελεγκτικές επαληθεύσεις.

Κατά συνέπεια, διατηρούμε επιφύλαξη για το ύψος των αποβλήτων του Νοσοκομείου και τις πιθανές επιπτώσεις στο Αποτέλεσμα Χρήσεως και τα ίδια Κεφάλαια.

3) Υφίσταται εκκρεμείς δικαστικές υποθέσεις για τις οποίες το Νοσοκομείο δεν έχει προβεί σε εκτίμηση για την τελική έκδοση αυτών καθώς και την πιθανή επίδρασή τους στην οικονομική θέση του Νοσοκομείου. Από τον έλεγχό μας, δεν έχουμε αποκτήσει εύλογη διασφάλιση σχετικά με την εκτίμηση του ύψους της προβλέψεως που τυχόν απαιτείται.

4) Στο λογαριασμό «Καταθέσεις όψεως και προβλεπόμενες» περιλαμβάνονται και ποσό € 6.476,00 το οποίο αφορά λίρες Αγγλίας. Δεν ετέθη υπόψη μας σχετικά αποδεικτικά στοιχεία επαλήθευσης της φυσικής απογραφής τους.

Κατά συνέπεια, διατηρούμε επιφύλαξη για το σωστό ύψος των χρηματικών διατάξεων του Νοσοκομείου.

5) Το Νοσοκομείο δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των προβλεπόμενων φόρων, εισφορών καθώς και των σχετικών προσαυχισμών που πιθανόν να καταλογιστούν σε μελλοντικούς ελέγχους των ελεγκτικών φορολογικών και ασφαλιστικών χρήσεων και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για αυτή την ενδεχόμενη υποχρέωση. Από τον έλεγχό μας, δεν έχουμε αποκτήσει εύλογη διασφάλιση σχετικά με την εκτίμηση του ύψους της προβλέψεως που τυχόν απαιτείται.

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 Αθηνών «ΠΟΛΥΚΛΙΝΙΚΗ» για την χρήση που έληξε την 31η Αυγούστου 2013 (1.1 - 31.8.2013), έχουν καταρτιστεί, από κάθε ουσιώδη άποψη, σύμφωνα με το Π.Δ. 146/2003 «Κλαδικό Λογιστικό Σχέδιο Δημοσίων Μονάδων Υγείας».

Τετάρτη Θεμάτων
Εάν τύχει την προσαύξισή σας στα εξής:

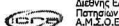
1. Στη σημειώση Ισολογισμού υπ' αριθμ. 5 όπου αναφέρεται ότι η διαγραφή των παρήκτατων έναντι του Ε.Ο.Π.Υ.Υ. όπως ορίζεται από το Ν. 3390/31.12.2013 θα απεικονιστεί στα βιβλία του Γενικού Νοσοκομείου «ΕΥΑΓΓΕΛΙΣΜΟΣ» λόγω της ενσωμάτωσής του Νοσοκομείου Πολυκλινικής στο νοσοκομείο «ΕΥΑΓΓΕΛΙΣΜΟΣ».

2. Στη σημειώση Ισολογισμού υπ' αριθμ. 6 όπου αναφέρεται ότι οι οικονομικές καταστάσεις του έτους 2013 αφορούν την περίοδο 1/1/2013 - 31/8/2013 και κατά συνέπεια δεν είναι συγκρίσιμες με αυτές της προηγούμενης χρήσεως.

Αναφορές επί άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων
α) Μέχρι την έκδοση της παρούσας Έκθεσης το Νοσοκομείο δεν έχει υποβάλει τον εγκεκριμένο Απολογισμό της κλειόμενης χρήσεως στην 1η Υγειονομική Περιφέρεια Αττικής όπως ορίζεται από το άρθρο 41 παρ. 3 του Ν.4129/2013 και το άρθρο 29 παρ. 2 του Ν.4223/2013.

β) Μέχρι την έκδοση της παρούσας Έκθεσης το Νοσοκομείο δεν έχει συντάξει οικονομικές καταστάσεις σύμφωνα με τα διεθνή Πρότυπα χρηματοοικονομικής αναφοράς όπως προβλέπεται από το άρθρο 11 παρ. 2, β. του Ν.3697/2008.

γ) Για τη χρήση 2013, όπως και για τις προηγούμενες χρήσεις, δεν υπήρξε η προεπιστολή από το Π.Δ.146/2003, Αναλυτική Λογιστική Εκμεταλλεύσεως.



Διεύθυνση Ελεγκτική ΛΕΟΕΑ
Πατισίων 61 & Ήλιδος 8, ΤΚ 10434 Αθήνα
Α.Μ.Σ.Ε.Α. 111

Αθήνα, 18/09/2014

Οι Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές

Δημήτριος Β. Σπυριάδης
Α.Μ.Σ.Ε.Α. 34191

Αντώνης Ι. Αναστασίου
Α.Μ.Σ.Ε.Α. 33821