ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΥΓΕΙΑΣ & ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΑΛΛΗΛΕΓΓΥΗΣ
2η Υ.Π.Ε. ΠΕΙΡΑΙΩΣ & ΑΙΓΑΙΟΥ

ΓΕΝΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ ΡΟΔΟΥ "ΑΝΔΡΕΑ ΠΑΠΑΝΔΡΕΟΥ"
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2012 ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	ΑΝΑΠΟΣΒ. ΑΞΙΑ	ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2011 ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	ΑΝΑΠΟΣΒ. ΑΞΙΑ
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
ΙΙ. Ενσώματες ακινητοποιήσεις						
1.Γήπεδα - Οικόπεδα	60,783,257.02	0.00	60,783,257.02	60,783,257.02	0.00	60,783,257.02
3. Κτίρια & τεχνικά έργα	46,820,659.83	9,356,644.77	37,464,015.06	46,820,659.83	7,015,611.77	39,805,048.06
4. Μηχ/τα-τεχ.εγκατ.& λοιπός μηχ.εξοπλ.	14,859,601.19	14,240,038.97	619,562.22	14,747,205.83	13,903,993.77	843,212.06
5. Μεταφορικά μέσα	196,226.06	174,929.21	21,296.85	194,411.01	168,930.99	25,480.02
6. Επιπλα & λοιπός εξοπλισμός	2,403,991.35	2,358,793.72	45,197.63	2,201,536.76	2,165,449.35	36,087.41
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓΙΙ)	**125,063,735.45**	**26,130,406.67**	**98,933,328.78**	**124,747,070.45**	**23,253,985.88**	**101,493,084.57**
ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΓΙΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (ΓΙΙ)			**98,933,328.78**			**101,493,084.57**
Δ.ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
Ι.Αποθέματα						
4. Πρώτες και βοηθητικες ύλες, Αναλώσιμα υλικά, Ανταλλακτικά και Είδη συσκευασίας			2,699,174.19			3,234,664.60
			2,699,174.19			**3,234,664.60**
ΙΙ. Απαιτήσεις						
1. Απαιτήσεις από πώληση αγαθών & υπηρεσιών	33,918,984.14			21,104,378.07		
Μείον: Ληφθείσες επιχορηγήσεις για εξόφληση προμηθειών 2011	4,530,002.00			4,530,002.00		
Μείον: Προβλέψεις	3,306,989.18	26,081,992.96		3,306,989.18	13,267,386.89	
2. Απαιτήσεις από επιχορηγήσεις και παρεπόμενες ασχολίες		164,294.65			51,557.12	
4. Επισφαλείς-Επίδικες απαιτήσεις και χρεώστες	198,628.24	198,628.24		198,628.24	198,628.24	
		26,444,915.85			**13,517,572.25**	
ΙΙΙ. Χρεόγραφα						
3. Ομόλογα Δημοσίου		13,475.87			0.00	
		13,475.87			**0.00**	
IV.Διαθέσιμα						
1. Ταμείο		0.00			0.00	
3. Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας		7,004,007.82			8,613,977.91	
		7,004,007.82			**8,613,977.91**	
ΣΥΝΟΛΟ ΚΥΚΛΟΦΟΡ ΕΝΕΡΓ.(ΔΙ+ΔΙΙ+ΔIV)		**36,161,573.73**			**25,366,214.76**	
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα		8,782,265.34			5,758,634.55	
		8,782,265.34			**5,758,634.55**	
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Γ+Δ+Ε)			**143,877,167.85**			**132,617,933.88**
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ						
1.Αλλότρια περιουσιακά στοιχεία			43,253.20			43,253.20
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί Δημοσίου Λογιστικού			61,146,761.84			60,094,260.18
3. Χρεωστικοί λογαριασμοί εγγυήσεων κ' εμπράγματων ασφαλειών			881,716.94			1,594,860.79
4. Λοιποί Λογαριασμοί Τάξεως			1,216,310.70			731,303.22
			63,288,042.68			**62,463,677.39**

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2012	ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2011
Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
Ι. Κεφάλαιο		
1. Καταβεβλημένο	91,956,321.32	91,810,584.95
	91,956,321.32	**91,810,584.95**
ΙΙ. Διαφορές αναπρ/γής-Επιχ.επενδύσ-Λοιπές παγίων		
3. Διαφορές παγίων	4,011,298.02	4,217,089.53
4. Επιχορηγήσεις επενδύσεων	320,851.55	353,370.16
	4,332,149.57	**4,570,459.69**
ΙΙΙ. Αποθεματικά Κεφάλαια		
3α. Ειδικά αποθεματικά του Ν. 3867/10	22,865,983.64	22,865,983.64
	22,865,983.64	**22,865,983.64**
IV.Αποτελέσματα εις νέο		
Υπόλοιπο αποτελεσμάτων εις νέο	722,705.60	-6,357,964.10
	722,705.60	**-6,357,964.10**
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΙΙ+ΑΙΙΙ+ΑIV)	**119,877,160.13**	**112,889,064.18**
Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ & ΕΞΟΔΑ		
1. Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	154,674.10	150,029.60
	154,674.10	**150,029.60**
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
Ι.Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις		
4. Λοιπές μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις	900.00	900.00
	900.00	**900.00**
ΙΙ.Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1. Προμηθευτές	23,430,329.85	18,116,772.51
5. Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη	14,702.65	15,087.33
6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	0.00	0.00
8. Πιστωτές διαφοροι	217,002.40	407,804.75
	23,662,034.90	**18,539,664.59**
Σύνολο υποχρεώσεων (ΓΙ+ΓΙΙ)	**23,662,934.90**	**18,540,564.59**
Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
1. Έσοδα επόμενων χρήσεων	0.00	358.33
2. Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	160,735.86	1,008,711.21
3. Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί παθητικού	21,662.86	29,205.97
	182,398.72	**1,038,275.51**
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)	**143,877,167.85**	**132,617,933.88**
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ		
1.Δικαιούχοι αλλότριων περιουσιακών στοιχείων	43,253.20	43,253.20
2. Πιστωτικοί λογαριασμοί Δημοσίου Λογιστικού	61,146,761.84	60,094,260.18
3. Πιστωτικοί λογαριασμοί εγγυήσεων κ' εμπράγματων ασφαλειών	881,716.94	1,594,860.79
4. Λοιποί Λογαριασμοί Τάξεως	1,216,310.70	731,303.22
	63,288,042.68	**62,463,677.39**

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ:

1)Σύμφωνα 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'), καθώς και με αριθμ Πρωτοκ ΔΥΒΓ/Γ.Π.οικ 15549/29-01-2008 την διαπιστωτική πράξη του Υπουργού Υγείας το σύνολο της κινητής και ακίνητης περιουσίας του Νοσοκομείου περιήλθε κατά κυριότητα στην 2η Υ.Πε. Πειραιώς & Αιγαίου, χωρίς την τήρηση οποιουδήποτε τύπου, πράξης ή συμβολαίου και με την επιφύλαξη των διατάξεων περί κληρονομιών, κληροδοσιών και δωρεών. **2)** Στα κονδύλια της κατάστασης Αποτελεσμάτων Χρήσεως "Κόστος αγαθών και υπηρεσιών", "Έξοδα διοικητικής λειτουργίας" και "Άλλα έσοδα" συμπεριλήφθηκε ποσό ύψους 22.663.984,99€ που αφορά τη μισθοδοσία των υπαλλήλων η οποία δεν εμφανίζεται στον προϋπολογισμό του Νοσοκομείου μας και επιδοτείται απευθείας από το Υπουργείο Υγείας. **3)**Στα κονδύλια του Ισολογισμού "Απαιτήσεις από πώληση αγαθών & Υπηρ." και της κατάστασης Αποτελεσμάτων Χρήσεως "Έσοδα από πώληση αγαθών κι υπηρεσιών" συμπεριλήφθηκε ποσό 262.282,41€, που αφορά το κόστος νοσηλείας ιδιωτών για την τρέχουσα χρήση με ασφαλιστικές εκκρεμότητες και για οποία βεβαιώθηκαν στις αντίστοιχες (ΔΟΥ). Το υπόλοιπο των απαιτήσεων του Νοσοκομείου από ιδιώτες ασθενείς στις 31.12.2012 ανέρχεται στο ποσό των 650.468,43€. **4)** Το κόστος της δωρεάν νοσηλείας των απόρων ασθενών που νοσηλεύτηκαν στο Νοσοκομείο για το έτος 2012 ανήλθε στο ποσό των Ευρώ 485.007,48.Το ποσά αυτά εμφανίζονται τα κονδύλια του Ισολογισμού ΄΄Λοιποί λογαριασμοί τάξεως΄΄. Το υπόλοιπο 31.12.2012 € 1.216.310,70 αφορά συφερτιά το κόστος νοσηλείας των απόρων ασθενών για τα έτη 2010-2012 . Επίσης Σύμφωνα με οδηγίες του Υπουργείου, στο κονδύλι του Ενεργητικού "Απαιτήσεις Μείον προβλέψεις" και στο κονδύλι της κατάστασης Αποτελεσμάτων Χρήσεως "Έξοδα προηγουμένων χρήσεων" είχε γίνει παλαιότερα πρόβλεψη διαγραφής των απαιτήσεων των απόρων και των οικονομικά αδυνάτων έως και το 2009 συνολικού ύψους € 3.306.989,18. Η πρόβλεψη θα αντιλογιστεί με μεταγενέστερη απόφαση του Δ.Σ. του Νοσοκομείου περί διαγραφής των ανωτέρω απαιτήσεων. **5)** Οι επιχορηγήσεις που έλαβε το Νοσοκομείο για εξόφληση υποχρεώσεων σε προμηθευτές την χρήση 2012 ανέρχονται στο ποσό € 11.300.957,00 , και εμφανίζονται στα αποτελέσματα χρήσης, στο λογαριασμό ΄΄Άλλα έσοδα εκμετάλευσης΄΄ . Αντίστοιχα οι εισπραχθείσες επιχορηγήσεις στην χρήση 2011 για εξόφληση υποχρεώσεων σε προμηθευτές ποσού €10.030.341,00 εμφανίστηκαν στα αποτελέσματα χρήσης στο λογαριασμό "Άλλα έσοδα εκμετάλλευσης "κατά ποσό € 5.680.339,00 και κατά ποσό €4.530.002,00 εμφανίστηκαν αφαιρετικά των απαιτήσεων του Νοσοκομείου **6)**Ο Ισολογισμός έναρξης του Κέντρου φυσικής και ιατρικής Αποκατάστασης (ΚΕ. Φ .Ι. ΑΠ) ο οποίος εγκρίθηκε με απόφαση Δ.Σ , καταρτίστηκε προκειμένου τα περιουσιακά του στοιχεία να ενσωματωθούν στο Γενικό Νοσοκομείο ΡΟΔΟΥ σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 16 του Ν. 4025/2011 (ΦΕΚ 228/02-11-2011 .Τα ποσά που ενσωματώθηκαν στα κονδύλια του Ενεργητικού και Παθητικού του Γενικού Νοσοκομείου Ρόδου ανέρχονται σε € 146.261,40 αντίστοιχα. **7)**Το ποσό των απαιτήσεων από τον ΕΟΠΥΥ και λοιπούς φορείς Κοινωνικής Ασφάλισης που θα διαγραφεί σύμφωνα με τις διατάξεις της παρ.6 του άρθρου 3 του Ν.4132/7.3.13 θα απεικονιστεί στα βιβλία του Νοσοκομείου εντός της επόμενης χρήσης 2013 μετά την έκδοση της ΚΥΑ .

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ
31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012

Ι. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2012			ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2011		
1. Έσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών			17,474,809.76			19,308,420.17
Μείον : Κόστος αγαθών και υπηρεσιών			38,954,141.86			44,621,745.52
Μικτά αποτελέσματα (έλλειμμα) εκμεταλλεύσεως			**-21,479,332.10**			**-25,313,325.35**
Πλέον : Άλλα έσοδα			34,867,527.19			31,536,846.67
Σύνολο			**13,388,195.09**			**6,223,521.32**
Μείον : 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας			6,528,674.03			6,368,045.68
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη-ζημιές) εκμεταλλεύσεως			**6,859,521.06**			**-144,524.36**
Πλέον :						
4. Πιστωτικοί Τόκοι και Συναφή Έσοδα	10,580.29	10,580.29		131,426.01	131,426.01	
Μείον :						
3. Χρεωστικοί Τόκοι και Συναφή Έξοδα	645.54	645.54	9,934.75	0.00	0.00	131,426.01
Ολικά αποτελέσματα (πλεόνασμα-Έλλειμμα)) εκμεταλλεύσεως			**6,869,455.81**			**-13,098.35**
ΙΙ. ΠΛΕΟΝ (ή μείον) : Έκτακτα αποτελέσματα						
1. Έκτακτα & Ανόργανα έσοδα	329,174.48			318,623.44		
3. Έσοδα προηγουμένων χρήσεων	482,112.15			1,750,686.58		
4. Έσοδα από προβλέψεις προηγουμένων χρήσεων	1,655.50	812,942.13		64,000.00	2,133,310.02	
Μείον :						
1. Έκτακτα και Ανόργανα έξοδα	486,277.57			1,011,575.22		
3. Έξοδα προηγουμένων χρήσεων	115,450.67	601,728.24	211,213.89	371,637.28	1,383,212.50	750,097.52
Οργανικά & Έκτακτα Αποτελέσματα (πλεόνασμα)			**7,080,669.70**			**736,999.17**
Μείον :						
Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		2,673,303.18			2,878,642.95	
Μείον : Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος		2,673,303.18	0.00		2,878,642.95	0.00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (πλεόνασμα) ΧΡΗΣΕΩΣ			**7,080,669.70**			**736,999.17**

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ
31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012

	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2012	ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2011
Καθαρά αποτελέσματα (πλεόνασμα) χρήσεως	7,080,669.70	736,999.17
Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (ελλειμμάτων) προηγούμενων χρήσεων	-6,357,964.10	-3,463,016.27
Μείον : Πόσά μεταφερόμενα σε λογ. Ειδικών Αποθεματικών του Ν.3867/2010	0.00	-3,631,947.00
Σύνολο	722,705.60	-6,357,964.10
ΜΕΙΟΝ :		
1. Φόρος εισοδήματος	0.00	0.00
Αποτελέσματα εις νέον	**722,705.60**	**-6,357,964.10**

Ρόδος, 09 Σεπτεμβρίου 2013

Ο ΔΙΟΙΚΗΤΗΣ	Η ΔΙΕΥΘΥΝΤΡΙΑ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ
ΠΑΠΑΝΙΚΟΛΑΣ ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ	**ΦΟΥΣΙΑΝΗ ΑΙΚΑΤΕΡΙΝΗ**
Ο ΥΠΟΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ	**Ο ΣΥΝΤΑΞΑΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ Για την εταιρια "ΟΡΘΟΛΟΓΙΣΜΟΣ Α.Ε." Α.Μ. Ο.Ε.Ε. 544**
ΧΡΙΣΤΟΛΟΥΛΟΥ ΜΙΧΑΗΛ	**ΛΑΜΠΟΥΛΗΣ Α. ΧΡΗΣΤΟΣ Α.Μ. Ο.Ε.Ε. 25680**

Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητων Νόμιμων Ελεγκτών
Προς το Διοικητικό Συμβούλιο του Γενικού Νοσοκομείου Ρόδου «ΑΝΔΡΕΑ ΠΑΠΑΝΔΡΕΟΥ»
Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων. Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις του Γενικού Νοσοκομείου Ρόδου 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 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 έλεγχό μας προέκυψαν τα εξής:
1) Αγοράς αποθεμάτων από παραστατικά του 2012 συνολικού ποσού € 387 χιλ περίπου, των οποίων η διαδικασία παραλαβής δεν είχε ολοκληρωθεί στις 31/12/2012, καταχωρήθηκαν στα βιβλία του Νοσοκομείου στην επόμενη χρήση (2013), με συνέπεια οι υποχρεώσεις σε Προμηθευτές και τα Αποθέματα να εμφανίζονται ισόποσα μειωμένα.
2) Στο κονδύλι ΔΙΙ4 «Επισφαλείς & Επίδικες απαιτήσεις και χρεώστες» του Ενεργητικού, συνολικού ποσού € 198 χιλ περίπου, περιλαμβάνονται επίδικες απαιτήσεις από ενοίκια, που αφορούν προηγούμενες χρήσεις και για τα οποία το Νοσοκομείο δεν έχει σχηματιστεί καμία πρόβλεψη για το ενδεχόμενο μη είσπραξή τους. Εάν το Νοσοκομείο είχε σχηματίσει, σε προηγούμενες χρήσεις, πρόβλεψη για το ενδεχόμενο μη είσπραξής των ανωτέρω απαιτήσεων, το σύνολο των Ιδίων Κεφαλαίων και η αξία του κονδυλίου αυτού θα ήταν μειωμένα κατά το ποσό αυτής.
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 Ρόδου 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».
Θέματα έμφασης: Εφιστούμε την προσοχή σας στα εξής:
1) Δεν τηρήθηκαν οι λογαριασμοί της Αναλυτικής Λογιστικής Εκμεταλλεύσεως (ομάδα 9), όπως προβλέπεται από το Π.Δ. 146/2003.
2) στη παραγραφο υπ' αριθμ 13, περ.1 του Προσαρτήματος που αναφέρεται στις εκκρεμείς δικαστικές υποθέσεις κατά του Νοσοκομείου.
3) στη παραγραφο 8 του Προσαρτήματος που αναφέρεται σε Λογιστικοποιημένες και μη τιμολογημένες απαιτήσεις απο τα ασφαλιστικά ταμεία ποσού € 1.300.000 . Στη γνώμη μας δεν διατυπώνεται επιφύλαξη σε σχέση με τα θέματα αυτά.

Άλλο Θέμα Οι οικονομικές καταστάσεις του Γενικού Νοσοκομείου Ρόδου για τη χρήση που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2011 είχαν ελεγχθεί από άλλον Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή, ο οποίος εξέφρασε γνώμη με επιφύλαξη την 9η Οκτωβρίου 2012 επί των οικονομικών καταστάσεων της προηγούμενης χρήσεως.
Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχηση του περιεχομένου της Έκθεσης Διαχειρίσεως του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις.

Αθήνα, 10 Σεπτεμβρίου 2013

Οι Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές

ΕΛΕΥΘΕΡΙΟΣ Χ. ΣΑΜΙΩΤΗΣ	ΑΠΟΣΤΟΛΟΣ Γ. ΡΟΥΣΑΣ
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ 37321	**Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ 26511**

ΣΟΛ ΟΡΚΩΤΟΙ ΛΟΓΙΣΤΕΣ Crowe Horwath.

Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.
μέλος της Crowe Horwath International
Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα –
Αρ Μ ΣΟΕΛ 125