

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011
	Άξια επίρρεως	Αποσβέσεις	Ανταρσθ.άξια	Άξια επίρρεως	Αποσβέσεις	Ανταρσθ.άξια			
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ							Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	299.33	299.33	0.00	299.33	299.33	0.00	Ι. Κεφάλαια	64.420.905.94	64.420.905.94
	299.33	299.33	0.00	299.33	299.33	0.00			
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							IV. Αποτελέσματα εις νέο		
Ι. Ενσωμάτως ακινητοποιήσεως							Υπόλοιπο ελλείμματος χρήσεως εις νέον	-1.436.812.74	-2.596.286.37
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	24.733.882.33	0.00	24.733.882.33	24.733.882.33	0.00	24.733.882.33	Υπόλοιπο προηγούμενων χρήσεων	-9.635.511.59	-7.039.225.22
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	24.057.612.20	7.502.255.13	16.555.357.07	23.442.433.23	5.613.753.33	17.828.679.90		-11.072.324.33	-9.635.511.59
4. Μηχολογ.-Τεχν. Εξοπλισμ. και λοιπός μηχανικός εξοπλισμός	368.773.56	339.193.23	29.580.33	368.773.56	319.531.45	49.242.11			
5. Μεταφορικά μέσα	317.479.37	269.633.75	47.845.62	317.479.37	243.469.48	74.009.89			
6. Επιπλα και λοιπός εξοπλισμός	2.448.364.38	2.377.507.44	70.856.94	2.439.512.11	2.338.789.02	100.723.09	Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (Α+Α+V)	53.348.581.61	54.785.394.35
7. Ακίνητο περιουσίας υπό εκτίληση	0.00	0.00	0.00	463.022.11	0.00	463.022.11			
Σύνολο ακινητοποιήσεων (Γ)	51.926.111.84	10.488.589.55	41.437.522.29	51.765.102.71	8.515.543.28	43.249.559.43	Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ	162.767.29	31.213.34
Σύνολο Παγίου Ενεργητικού (Γ Π)			41.437.522.29			43.249.559.43	Πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού		
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
Ι. Αποθέματα							II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
4. Πρώτες και βοηθητικές ύλες, Αναλύσιμα υλικά, Αναλλακτικά και Είδη συσκευασίας			237.186.40			265.747.37	1. Προμηθευτές	3.790.053.76	2.455.089.01
II. Αποτίμησης							4. Υποχρεώσεις από φόρους-έληη	27.338.79	86.673.19
1. Αποτίμηση από πώληση αγαθών και υπηρεσιών	16.567.765.28			13.175.603.97			5. Ασφαλιστικά οργανισμοί	10.455.58	57.856.95
Μειών : Εκπτώσεων από το Δημόσιο, ένοικια αποτίμησην	4.094.428.00	12.473.337.28		1.778.303.00	11.397.300.97		8. Πιστωτές Διόφθοροι	187.724.46	262.732.89
5. Χρεώστες διόφθοροι		85.997.38			85.870.49		Σύνολο υποχρεώσεων (ΓΠ)	4.015.572.59	2.862.352.04
6. Λογαριασμοί διαχειρίσεως προκαταβολών και πιστώσεων		43.594.19			22.035.09				
		12.572.926.85			11.505.203.55				
III. Χρεώρεα									
1. Μετοχές	105.762.52			105.762.52					
Μειών : Προβλέψεις για υποπίληση	86.446.51	19.316.01		83.583.94	22.178.58				
2. Λοιπά χρεώρεα		16.427.73			0.00				
		35.743.74			22.178.58				
IV. Διθέσιμα							Δ.ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
1. Ταμεία		0.00			0.00				
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας		639.419.65			1.139.507.79		2. Έξοδα χρήσεως δοκιμείμνα	66.448.59	88.819.95
		639.419.65			1.139.507.79			66.448.59	88.819.95
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (Δ+Δ+II+III+ΔΜ)			13.485.278.64			12.932.637.29			
Ε.ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ							ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)	57.593.370.08	57.767.779.68
1. Έξοδα επόμενων χρήσεων		887.60			2.875.73		ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ		
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτικά		2.669.681.55			1.592.707.23		2. Πιστωτικοί λογαριασμοί Δημόσιου Λογιστικού	4.493.984.29	5.614.482.26
		2.670.569.15			1.589.582.96				
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			57.593.370.08			57.767.779.68			
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ									
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί Δημόσιου Λογιστικού			4.493.984.29			5.614.482.26			

Σημειώσεις:

1. Η αξία των κονδυλίων του ενεργητικού (Γ-Ι-1) "Γήπεδα-Οικόπεδα" και (Γ-Ι-3) "Κτίρια και τεχνικά έργα" της απογραφής έναρξης (1.1.2009) προσδιορίστηκαν όπως ορίζεται από το Π.Δ. 146/2003 με βάση το σύστημα αντικειμενικού προσδιορισμού της αξίας των ακινήτων που προβλέπεται από τις ισχύουσες φορολογικές διατάξεις.

2. Στο κονδύλι της Κατάστασης Αποτελεσμάτων Χρήσεως "Κόστος αγαθών και υπηρεσιών", "Έξοδα διοικητικής λειτουργίας", "Άλλα έσοδα", "Έσοδα προηγούμενων χρήσεων" και "Έσοδα προηγούμενων χρήσεων" περιλαμβάνεται συνολικό ποσό € 14.533.867,17 που αφορά τη μισθοδοσία των υπαλλήλων, η οποία δεν εμφανίζεται στον Προϋπολογισμό του Νοσοκομείου, διότι καλύπτεται απευθείας από το Υπουργείο Υγείας και Κοινωνικής Αλληλεγγύης.

3. Κατά την κλειόμενη χρήση το κόστος περίθαλψης απόρων € 1.932.891,17 επιβάρυνε το αποτέλεσμα χρήσεως .

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012)				ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ			
		Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011		Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011
Ι.Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως							
1. Έσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών			4.949.425.95		4.503.345.35		
Μειών: Κόστος αγαθών και υπηρεσιών			14.721.689.20		16.697.752.90		
Μικτά αποτελέσματα (έλλειμμα) εκμεταλλεύσεως			9.727.263.25		-12.194.407.55		
Πλέον: Άλλα έσοδα			13.045.647.83		14.608.425.39		
Σύνολο			3.273.384.58		2.414.017.84		
Μειών: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας		4.479.807.87		4.958.513.56			
Μερικά αποτελέσματα (έλλειμμα) εκμεταλλεύσεως			4.479.807.87		4.958.513.56		
Πλέον: 2. Έσοδα τίτλων και χρονοφώνων (αποτίμηση)		2.761.24		0.00			
4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		4.669.30	7.430.54	8.834.36	8.834.36		
Μειών: 2. Προβλέψεις υποτιμήσεως τίτλων και χρονοφώνων			2.976.75	4.453.79	61.413.87	-52.579.51	
Ολικά αποτελέσματα (έλλειμμα) εκμεταλλεύσεως			-1.201.969.50		-2.597.075.23		
II. ΠΛΕΟΝ: Εκτακτα αποτελέσματα							
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων			2.396.564.17		11.770.48		
			2.396.564.17		11.770.48		
ΜΕΙΟΝ :							
1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα		31.661.73		0.00			
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων		2.599.745.68	2.631.407.41	-234.843.24	10.981.62	788.86	
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (έλλειμμα)			-1.436.812.74		-2.596.286.37		
Μειών: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων			1.973.046.27		1.961.553.39		
Μειών : Οι από αιτίες ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος			1.973.046.27	0.00	1.961.553.39	0.00	
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ (έλλειμμα)			-1.436.812.74		-2.596.286.37		

Αθήνα, 09/09/2013

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ	Ο ΔΙΟΙΚΗΤΗΣ	Ο ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ	Η ΠΡΟΣΤΑΤΕΜΗΝΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ	ΟΙ ΣΥΝΤΕΛΛΟΝΤΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΙ ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ
ΠΡΩΤΟΣ ΙΣΙΔΩΡΟΣ ΑΔΤ ΑΒ 323570	ΧΑΡΑΛΑΜΠΑΚΗΣ ΘΩΔΩΝ ΑΔΤ ΑΒ 219854	ΟΙΚΟΝΟΜΑΚΗΣ ΕΜΜΑΝΟΥΗΛ ΑΔΤ Ε 067107	ΔΟΥΒΙΚΑ ΓΕΩΡΓΙΑ ΑΔΤ ΑΕ 051096	ΚΡΗΤΙΚΟΣ Δ.ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ Α/Α Ο.Ε.Ε. Α' 24002 ΣΟΥΣΑΝΗΣ ΙΩΑΝΝΗΣ Α/Α Ο.Ε.Ε. Α' 65403

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ
Προς το Διοικητικό Συμβούλιο του ΨΥΧΙΑΤΡΙΚΟΥ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟΥ ΑΤΤΙΚΗΣ "ΔΡΟΜΟΚΑΪΤΕΙΟ"

Εκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων.

Ελέγχω τις ανωτέρω Οικονομικές Καταστάσεις του ΨΥΧΙΑΤΡΙΚΟΥ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟΥ ΑΤΤΙΚΗΣ "ΔΡΟΜΟΚΑΪΤΕΙΟ" που αποστέλλονται 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 διαδικασίες που η Διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων, αποκαλύπτων από ουσιαδή 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. Διενεργήσαμε τον έλεγχό μας σύμφωνα με το Διεθνή Πρότυπο 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 αποκαλύπτων από ουσιαδή ανακρίβεια. Ο έλεγχος περιλαμβάνει τη διερεύνηση διαδικασιών για την απόκτηση ελεγκτικών τεκμηρίων, σχετικά με τα ποσά και τις γνωστοποιήσεις στις οικονομικές καταστάσεις. Οι επιλεγμένες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή, περιλαμβάνοντας της εκτίμησης των κινδύνων ουσιαδους ανακρίβειας των οικονομικών καταστάσεων, που οφείλονται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διερεύνηση αυτών των εκτιμώμενων κινδύνων, ο ελεγκτής εξετάζει τις εσωτερικές διαδικασίες που σχετίζονται με την κατάρτιση των οικονομικών καταστάσεων του Νοσοκομείου, με σκοπό το σχεδιασμό κατάλληλων ελεγκτικών διαδικασιών για τις περιπτώσεις και όχι με σκοπό την έκφραση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των εσωτερικών διαδικασιών του Νοσοκομείου. Ο έλεγχος περιλαμβάνει επίσης την αξιολόγηση της καταλληλότητας των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και του εύλογου των εκτιμώμενων που έγιναν από τη Διοίκηση, καθώς και αξιολόγηση της συνολικής παρουσίας των οικονομικών καταστάσεων.

Ποσοίμω ότι οι ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε αποκτήσει είναι επαρκή και κατάλληλα για τη διεκτέλιση της ελεγκτικής μας γνώμης.

Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη

Από τον έλεγχο μας προέκυψε ότι:

1. Στο λογαριασμό του ενεργητικού «Χρεώστες Διόφθοροι» περιλαμβάνεται ποσό ευρώ 85.870,49 το οποίο αφορά καταβολή στο ΙΚΑ σε εκτέλεση σχετικής δικαστικής απόφασης υπέρ τρίτου και δεν πρόκειται να επιστραφεί. Κατά παράβαση των λογιστικών κανόνων που ισχύουν το ποσό δεν επιβάρυνε τα αποτελέσματα της χρήσης 2011, και κατά συνέπεια τα αποτελέσματα της χρήσης 2011 και η Καθαρή Θέση να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα.

2. Κατά παράβαση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από το Π.Δ.146/2003, η κλειόμενη χρήση επιβάρυνθηκε με πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία ποσού ευρώ 114.506,91, το οποίο θα έπρεπε να έχει επιβάρυνση τα αποτελέσματα προηγούμενων χρήσεων.

Γνώμη με Επιφύλαξη

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από την επίπτωση των θεμάτων που μνημονεύονται στην παράγραφο «Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη», οι οικονομικές καταστάσεις του Νοσοκομείου ΨΥΧΙΑΤΡΙΚΟΥ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟΥ ΑΤΤΙΚΗΣ "ΔΡΟΜΟΚΑΪΤΕΙΟ" για τη χρήση που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2012, έχουν καταρτιστεί, από κάθε ουσιαδή άποψη, σύμφωνα με το Π.Δ. 146/2003 «Κλαδικό Λογιστικό Σχέδιο Δημοσίων Μονάδων Υγείας».

Έμφαση Θεμάτων

Εμφασιμώ την προσοχή σας στα εξής:

1. Κατά πάγια τακτική δεν παρακολουθούνται οι αναλύσεις υλικών και φαρμάκων στις επιμέρους κλινικές και διάφορα τμήματα του νοσοκομείου και δεν απογράφονται τα αποθέματα υλικών και φαρμάκων που παραμένουν στα ανωτέρω τμήματα κατά το τέλος της χρήσης. Εκτιμώμε ότι το γεγονός δεν έχει σημαντική επίπτωση στα οικονομικά δεδομένα.

2. Σύμφωνα με το Π.Δ. 146/2003 τα δημόσια Νοσοκομεία υποχρεούνται στην τήρηση της Αναλυτικής Λογιστικής. Στη χρήση 2012 το εν λόγω λογιστικό κύκλωμα δε λειτουργήσει, όπως και την προηγούμενη χρήση.

3. Στη σημείωση υπ' αριθμ. 13 περ 4 του Προσαρτήματος που αναφέρεται στις εκκρεμείς δικαστικές υποθέσεις, ενώ στη σημείωση 1(γ) καταγράφονται οι αναμνηστικοί κονδυλίων προηγούμενης χρήσης που πραγματοποιήθηκαν για να καταστούν τα κονδύλια συγκρίσιμα.

3. Στη γνώμη μας δεν διαπιστώθηκε επιφύλαξη σε σχέση με τα θέματα αυτά.

Αναφορά επί Άλλων Οικονομικών Θεμάτων

Επισημάνωμε τη συμφωνία και την αντιστοίχιση του περιεχομένου της Έκθεσης Διαχειρίσεως του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις.