

2η Υ.ΠΕ. ΠΕΙΡΑΙΩΣ & ΑΙΓΑΙΟΥ
ΓΕΝΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ ΣΥΡΟΥ "ΒΑΡΔΑΚΕΙΟ & ΠΡΩΪΟ"
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012
7η ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (01/01/2012 - 31/12/2012)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011		Πάθος κλειόμενης χρήσεως 2012	Πάθος προηγούμενης χρήσεως 2011
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις		
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΚΤΑΚΤΑΣΤΑΣΕΩΣ						
4. Έσοδα εγκαταστάσεως	81.339,64	67.178,58	14.161,06	11.614,70	10.767,16	847,54
	81.339,64	67.178,58	14.161,06	11.614,70	10.767,16	847,54
Γ. ΠΑΠΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις						
1. Γήσιμα - Οικόπεδα	3.836.735,80	0,00	3.836.735,80	3.836.735,80	0,00	3.836.735,80
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	7.186.637,96	1.326.605,12	5.860.032,84	1.564.995,27	751.197,72	813.797,55
4. Μηγύα-τεχν. Ενγύσεις και λοιπός μηχανός εξοπλισμός	2.893.376,76	2.555.464,43	337.912,33	2.087.813,28	1.964.347,61	123.465,67
5. Μεταφορικά μέσα	44,97	44,92	0,05	0,03	0,00	0,03
6. Επίπλητα και λοιπός εξοπλισμός	967.756,16	782.025,35	185.730,81	1.726.329,19	1.287.521,81	438.807,38
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓII)	14.884.551,65	4.664.139,82	10.220.411,83	9.215.873,57	4.003.067,14	5.212.806,43
Σύνολο πάγου ενεργητικού (ΓII)		10.220.411,83			5.212.806,43	
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
I. Αποθέματα						
4. Πρώτες και βοηθητικές ύλες, Αναλώσιμα υλικά, Αναλωσιμικά και Είδη συσκευασίας			673.997,98		634.594,59	
			673.997,98		634.594,59	
II. Απαιτήσεις						
1. Απαιτήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών	7.077.584,74		2.999.875,97			
Μείον: Προβλέψεις για επισφαλείς απαιτήσεις	78.165,11	6.999.419,63	0,00	2.999.875,97		
3. Χρεώστες διάφοροι	8.796,26		23,51			
Μείον: Προβλέψεις για επισφαλείς χρεώστες	7.396,51	1.399,75	0,00	23,51		
		7.000.819,38		2.999.899,48		
IV. Διάνομα						
1. Ταμείο		0,00		335,00		
3. Καταβλητέ όφειλες και προμήθειες		428.278,49		1.538.498,77		
		428.278,49		1.538.833,77		
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔI+ΔII+ΔIV)		8.103.695,85		5.173.325,84		
Ε.ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
2. Έσοδα χρόνιες εκπροκτικές		1.000.163,40		1.605.863,42		
3. Λοιπά μεταβατικοί λογαριασμοί		0,00		0,00		
		1.000.163,40		1.605.863,42		
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)		19.337.832,14		11.992.843,23		
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΣΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ						
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί Δημόσιου Λογιστικού		12.973.732,21		14.718.687,63		
ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ:						
1. Οι αξίες των κονδυλίων του ενεργητικού (Γ-II-I) "Γήπεδα-Οικόπεδα" και (Γ-III-3) "Κτίρια και τεχνικά έργα" της απογραφής έναρξης (1.1.2006) προσδιορίστηκαν όπως ορίζεται από το ΠΔ 146/2003 με βάση το σύστημα αντικειμενικού προσδιορισμού της αξίας των ακινήτων που προβλέπονται από τις ισχύουσες φορολογικές διατάξεις.						
2. Στα κονδύλια της Κατάστασης Αποτελεσμάτων Χρήσεως "Κόστος αγαθών και υπηρεσιών" και "Έσοδα διοικητικής λειτουργίας" και ισόσπουτα στα "Άλλα έσοδα" περιλαμβάνεται και ποσό € 15.390.692,91 που αφορά την μεθοδολογία των υπαλλήλων η οποία δεν εμφανίζεται στον Προϋπολογισμό του Νοσοκομείου διότι καλύπτεται απευθείας από το Υπουργείο Υγείας και Κοινωνικής Αλληλεγγύης.						
3. Όπως ορίζεται με την παρ. 3 του Ν.3527/2007 (ΦΕΚ25), η οποία αντικατέστησε την παρ.5 του άρθρου 1 του Ν.3329/2005 (ΦΕΚ 81 Α'), το σύνολο της κινήτης και ακινήτης περιουσίας του Νοσοκομείου περιγράφεται κατά κυριότητα στην 2η Υ.Π.Ε. Πειραιώς & Αιγαίου, χωρίς την ήτληση οποιαδήποτε τύπου, πράξης ή συμβολαίου και με την επέρχηση των διατάξεων περί κληρονομικών κληρονομιών και διαδοχών.						
4. Το ποσό της επηρεοήσεως για την εξόφληση των υποχρεώσεων σε προμηθευτές ανήλθε στο ποσό των ευρώ 4.082.774,00 και εμφανίζεται στο κονδύλι των Ιδίων Κεφαλαίων του Ισολογισμού "Αποθεματικά από κρατικές επηρεοήσεις".						
5. Το Νοσοκομείο αποσπάρθηκε από 1.1.2012 το ΚΕ.ΚΥΚΑΜΕΑ και τα στοιχεία του ενεργητικού του που ενσωματώσε ευρώ 9.776,89 προσαύξησαν το κονδύλι των Ιδίων Κεφαλαίων Α.I Κεφάλαιο.						
6. Η διαγραφή των απαιτήσεων έναντι του Ε.Ο.Π.Υ.Υ., όπως ορίζεται στην παρ.6 του άρθρου 3 του Ν.4132/7.3.13 θα απεικονιστεί στα βήθια του Νοσοκομείου εντός της επόμενης χρήσεως σε μείωση του κονδυλίου των Ιδίων Κεφαλαίων Α.III.6. Ειδικά Αποθεματικά Ν. 3867/2010 που έχει δημιουργηθεί για το σκοπό αυτό χωρίς να επιβεβαιώνονται τα Αποθεματικά Χρήσεως.						

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ
31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012)

I.Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011	
1. Έσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών		4.548.829,38		4.528.058,00
		4.548.829,38		4.528.058,00
Μείον: Κόστος αγαθών και υπηρεσιών		18.452.802,47		20.662.779,74
Μετά αποτελέσματα (έλλειμμα) εκμεταλλεύσεως		-13.903.973,09		-16.134.721,74
Πλέον: Άλλα έσοδα		15.857.688,71		18.102.947,81
Σύνολο		1.953.715,62		1.968.221,07
Μείον: 1. Έσοδα διοικητικής λειτουργίας	2.562.986,05		2.748.586,05	
2. Έσοδα λειτουργίας κοινωνικών - αναπτύξεως	0,00	2.562.986,05	0,00	2.748.586,05
Μετά αποτελέσματα (έλλειμμα) εκμεταλλεύσεως		-609.270,43		-780.364,98
Πλέον: 4. Ποσιμικοί τόκοι και συναφή έσοδα	15.624,96		19.158,63	
Μείον: 3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έσοδα	87,00	15.537,96	15,00	19.143,63
Οικά αποτελέσματα (έλλειμμα) εκμεταλλεύσεως		-583.732,47		-761.221,35
II. ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα				
1. Έκτακτα και ανάσχετα έσοδα	637.579,97		237.269,95	
2. Έκτακτα κέρδη	0,00		3.909,10	
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	188.763,95		38.811,84	
4. Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων	0,00	826.343,92	0,00	279.990,89
		826.343,92		279.990,89
ΜΕΙΟΝ :				
2. Έκτακτες θύλεις	0,00		3.680,23	
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	408.611,32		133.978,73	
4. Προβλέψεις για έκτακτες ενδοχικές	85.561,62	494.172,94	63.075,50	200.734,46
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (έλλειμμα)		-261.561,49		-681.964,92
Μείον: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		522.044,62		503.738,89
Μείον: Όχι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος		522.044,62		503.738,89
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ (έλλειμμα)		-261.561,49		-681.964,92

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011	
Καθαρά αποτελέσματα (έλλειμμα) χρήσεως		-261.561,49		-681.964,92
(+) Υπόλοιπα αποτελεσμάτων προηγούμενων χρήσεων		-12.235.160,82		-11.552.868,15
(+) Φόρος Εισοδήματος				-327,75
(-) Επηρεοήσεις εξοφλήσεως προμηθευτών με μετρητά		4.082.774,00		3.821.663,00
(-) Εξοφλήση προμηθευτών με ομόλογα		0,00		0,00
(+) Δανοσέφει απαιτήσεων Ν.3867/2010		0,00		0,00
Σύνολο		-8.414.278,31		-8.413.497,82
Η διάθεση γίνεται ως εξής:				
Υπόλοιπα εις νέο		-12.497.052,31		-12.235.160,82
Ειδικά αποθεματικά Ν.3867/2010		0,00		0,00
Αποθεματικά από κρατικές επηρεοήσεις		4.082.774,00		3.821.663,00
Σύνολο		-8.414.278,31		-8.413.497,82

Σύρος, 21/6/2013

Ο ΔΙΟΙΚΗΤΗΣ
ο/α

Ο ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ

Η Π.Ο.Υ.

Ο ΣΥΝΤΕΛΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ
ΚΑΙΝΟΤΟΜΙΑ ΟΙΚΟΝΟΜΟΤΕΧΝΙΚΟΙ ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ Α.Ε.
ΤΣΟΡΤΙΖ 30-32, 106-82 ΑΘΗΝΑ
Α.Φ.Μ. 999399139, Δ.Ο.Υ. ΦΑΕ ΑΘΗΝΩΝ

ΖΩΡΤΙΑ ΜΙΧΑΛΗΣ
Δ.Α.Τ. Χ. 402837

ΤΡΙΤΣΑΝΗΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ
Δ.Α.Τ. ΑΒ-350535

ΚΑΛΑΦΑΤΗ ΙΩΑΝΝΑ
Δ.Α.Τ. ΑΕ-441164

ΛΑΖΑΡΗΣ ΘΩΜΑΣ
Δ.Α.Τ. / ΑΖ 028923

Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητων Ορκιστών Ελεγκτών Λογιστών
Προς το Διοικητικό Συμβούλιο του ΓΕΝΙΚΟΥ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟΥ ΣΥΡΟΥ "ΒΑΡΔΑΚΕΙΟ & ΠΡΩΪΟ"

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγχμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις του ΓΕΝΙΚΟΥ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟΥ ΣΥΡΟΥ «ΒΑΡΔΑΚΕΙΟ & ΠΡΩΪΟ» 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 πρόσθετο.

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 της εσωτερικής δικλίδας που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων, απαλλαγμένων από ουσιαστική 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 έλεγχό με σκοπό την απόκτηση εύλογης διασφάλισης για το εάν οι οικονομικές καταστάσεις είναι απαλλαγμένες από ουσιαστική ανακρίβεια.

Ο έλεγχος περιλαμβάνει τη διερεύνηση διαδικασιών για την απόκτηση ελεγκτικών τεκμηρίων, σχετικά με τα ποσά και τις ρευστοποιήσεις στις οικονομικές καταστάσεις. Οι επιλεγμένες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή, περιλαμβανομένης της εκτίμησης των κινδύνων ουσιαστικού ανακριβούς των οικονομικών καταστάσεων, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διερεύνηση αυτών των εκτιμημένων κινδύνων, 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 περιστάσεις 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 εκτιμημάτων που έγιναν από τη διοίκηση, καθώς και αξιολόγηση της ουσιαστικής παρουσίας των οικονομικών καταστάσεων.

Παρά το γεγονός 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) Με βάση τις επιστολές που στάλσαμε προς επιβεβαίωση των λογιστικών υπολοίπων διαφόρων τρίτων της 31/12/2012 και μέχρι την ημερομηνία υπογραφής της παρούσας έκθεσης, προέκυψαν τα εξής: Δεν κατέστη δυνατό να επιβεβαιωθούν με επιβεβαιωτικές επιστολές ή άλλες πρόσφορες ελεγκτικές διαδικασίες: α) υποχρεώσεις προς προμηθευτές συνολικού ποσού ευρώ 1.113.437,94, β) απαιτήσεις από Ασφαλιστικά Ταμεία συνολικού ποσού ευρώ 2.587.593,98. Συνεπώς διατηρούμε σχετική επιφύλαξη για την αξία των ανωτέρω υποχρεώσεων και απαιτήσεων αντίστοιχα.

2) Κατά τη διάρκεια του ελέγχου μας στείλαμε επιστολές σε (3) νομικούς συμβούλους του Νοσοκομείου για την επιβεβαίωση: α) της ύπαρξης των νόμιμων τίτλων των Ακινήτων περιουσιακών στοιχείων του Νοσοκομείου, των τυχόν εμπρηγμάτων βαρών επί αυτών και β) των υφιστάμενων εκκεμμένων δικαστικών υποθέσεων του Νοσοκομείου. Μέχρι την ημερομηνία χορήγησης της παρούσας έκθεσης λάβαμε επιστολή μόνο από ένα (1) νομικό σύμβουλο, ο οποίος μας επιβεβαίωσε αγνώστους τρίτους κατά του Νοσοκομείου ποσού ευρώ 533.907,23 των οποίων η τελική έκβαση δεν μπορεί να προβλεφθεί στο παρόν στάδιο και ως εκ τούτου δεν έχει διενεργηθεί οποιαδήποτε πρόβλεψη στις οικονομικές καταστάσεις σχετικά με τις ανωτέρω αιτήσεις. Επομένως, όπως ότι επειδή δεν λάβαμε απάντηση από όλους τους νομικούς συμβούλους του Νοσοκομείου διατηρούμε επιφύλαξη σχετικά με την ύπαρξη νόμιμων τίτλων για όλα τα ακίνητα του Νοσοκομείου και τα τυχόν εμπρηγμένα βάρη επί αυτών, καθώς και για το τελικό ύψος των εκκεμμένων δικαστικών υποθέσεων του Νοσοκομείου και τη σημερινή εξέλιξη αυτών.

3) Σία πλαίσια εφαρμογής του διπλογραφικού συστήματος, το σύστημα του εσωτερικού ελέγχου του Νοσοκομείου κατά τη γνώμη μας χρειάζεται περαιτέρω βελτιώσεις, κυρίως στους τομείς της λογιστικοποίησης των εσόδων, των συμφωνιών των υπολοίπων των ασφαλιστικών ταμείων και των λοιπών τελικών και προμηθευτών καθώς και των Παγίων Στοιχείων βάσει ενός οργανωμένου και σύγχρονου Μητρώου Παγίων, ώστε να ανταποκρίνεται στις σημερινές διαχειριστικές και λογιστικές ανάγκες του.

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 ΓΕΝΙΚΟΥ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟΥ ΣΥΡΟΥ «ΒΑΡΔΑΚΕΙΟ & ΠΡΩΪΟ» για τη χρήση που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2012, έχουν καταρτιστεί, από κάθε ουσιαστική άποψη, σύμφωνα με το Π.Δ. 146/2003 «Κλαδικό Λογιστικό Σχέδιο Δημοσίων Μονάδων Υγείας».

Εμμεσες Θεμάτων

Επισημαίνουμε την προσαρμογή στα εξής:

1) Με την απόφαση αριθμ. 231/21-12-2011 της Δημόσιας Επιχείρησης Ανέγερσης Νοσηλευτικών Μονάδων (Δ.Ε.Π.Α.Ν.Ο.Μ.Α.Ε.) εγκρίθηκε το πρωτόκολλο προσωρινής και οριστικής παραλαβής του έργου «Επέκταση – Εκσυγχρονισμός Γενικού Νοσοκομείου Σύρου» (Νέα Πτέρυγα), το οποίο είχε δοθεί ήδη σε χρήση στο Νοσοκομείο. Το κόστος κατασκευής των κτιριακών υποδομών ανήλθε στο συνολικό ποσό ευρώ 5.618.211,41 με το οποίο χρεώθηκε τη λογιστική χρήση 2012 ο λογαριασμός του Ενεργητικού «Γ.ΙΙ.3. Κτίρια και τεχνικά έργα» και πιστώθηκε αντίστοιχα ο λογαριασμός του Παθητικού «Α.ΙΙΙ.4. Επιπρόσθετες επενδύσεις» (βλέπε και Πρόσθετο).

2) Το κόστος των παρεχόμενων αγαθών και υπηρεσιών, λόγω της μη τήρησης της «Αναλυτικής Λογιστικής Εκμεταλλεύσεως» όπως θα έπρεπε να είχε γίνει, προσδιορίστηκε εξωλογιστικά.

3) Δεν παρακολουθούνται σε λογιστικούς λογαριασμούς τάξεως: α) η αξία των παρακαταβολών φαρμακευτικών προϊόντων και υγειονομικού υλικού, β) το σύνολο της αξίας των εγγυητικών επιστολών των προμηθευτών του Νοσοκομείου και γ) τα ανεκτέλεστα υπόλοιπα των συμβάσεων με προμηθευτές.

4) Οι κτιριακές εγκαταστάσεις και ο εξοπλισμός του Νοσοκομείου δεν έχουν ασφαλιστεί για τον κίνδυνο πυρός, όπως δεν υφίσταται ασφαλιστική σύμβαση αστικής ευθύνης έναντι τρίτων του Νοσοκομείου.

5) Εκ παραδρομής στον ισολογισμό και στο κονδύλι «Λογαριασμοί Τάξεως Πάθητικού» στα ποσά προηγούμενης χρήσης 2011 ανεγράφη το ποσό € 18.453.440,88 αντί του ορθού ποσού € 14.716.687,63, με το οποίο και κοσμελλίζεται το αντίστοιχο κονδύλι του Ενεργητικού.

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

Άλλο Θέμα

Οι οικονομικές καταστάσεις του Νοσοκομείου ΓΕΝΙΚΟΥ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟΥ ΣΥΡΟΥ «ΒΑΡΔΑΚΕΙΟ & ΠΡΩΪΟ» για την προηγούμενη χρήση που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2011 είχαν ελεγχθεί από άλλον Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή, ο οποίος εξέφρασε γνώμη με επιφύλαξη την 5η Σεπτεμβρίου 2012 επί των οικονομικών καταστάσεων της προηγούμενης χρήσεως.

Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων

α) Μέχρι την ημερομηνία χορήγησης της παρούσας έκθεσης δεν τήρησε υπόψη μας η Έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου του Νοσοκομείου και συνεπώς δεν επιβεβαιώσαμε την συμφωνία του περιεχομένου της με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις. Από τον Απρίλιο 2012 και μέχρι την ημερομηνία υπογραφής της παρούσας Έκθεσης, δεν είχε συνειδηθεί το Διοικητικό Συμβούλιο του Νοσοκομείου μετά και την παραίτηση του Διοικητή και των Αντιπροέδρων του. Δία τον λόγο αυτό οι Οικονομικές Καταστάσεις της χρήσης 2012 εγκρίθηκαν από την Διοίκηση της 2ης Δ.Υ.Π.Ε. Περαιώς και Αγιαιού (Αρ. Πρωτ. 2078/34-9-2013) και υπογράφηκαν από τον εκτελούντα χρέη Διοικητή του Νοσοκομείου.

β) Όπως αναφέρεται στη σημείωση αριθ. (3) του ανωτέρω Ισολογισμού, 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'), ορίζεται ότι το σύνολο της κινητής και ακίνητης περιουσίας του Νοσοκομείου πηριγλθε κατά κυρώτητα στην 2η Υ.Π.Ε.Περαιώς & Αγιαιού, χωρίς την τήρηση οποιασδήποτε τύπου, πράξης ή συμβολαίου και με την επιφύλαξη των διατάξεων περί κληρονομικών κληροδοσιών και δωρεών.



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

ΑΡΓΥΡΙΟΣ ΠΑΝΑΓΙΩΤΟΠΟΥΛΟΣ
ΑΜ.ΣΟΕΛ 11641

Αθήνα, 9 Σεπτεμβρίου 2013
Οι Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές

ΕΥΑΓΓΕΛΙΑ ΠΑΡΙΣΗ
ΑΜ.ΣΟΕΛ 25221