



2^η Υ.ΠΕ. ΠΕΙΡΑΙΩΣ & ΑΙΓΑΙΟΥ
ΓΕΝΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ "ΑΣΚΛΗΠΕΙΟ ΒΟΥΛΑΣ"
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013
8η ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ				ΠΑΘΗΤΙΚΟ			
Ποσά κλειόμενης χρήσης 2013			Ποσά προηγούμενης χρήσης 2012			Ποσά κλειόμενης χρήσης 2013	Ποσά προηγούμενης χρήσης 2012
	Αξία Κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη Αξία	Αξία Κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη Αξία	
B. ΞΕΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ							
4.	Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεων	193.762,18	186.233,13	7.529,05	193.762,18	182.513,12	11.249,06
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις							
1.	Γήπεδα - οικόπεδα	250.000,00	-	250.000,00	250.000,00	-	250.000,00
3.	Κτίρια και τεχνικά έργα	685.800,00	419.712,00	266.088,00	685.800,00	392.280,00	293.520,00
4.	Μηχανήματα & λοιπός μηχανικός εξοπλισμός	3.149.423,67	2.357.467,08	791.956,59	3.079.354,88	2.225.006,13	854.348,75
5.	Μεταφορικά μέσα	113.120,00	113.119,98	0,02	113.120,00	113.119,98	0,02
6.	Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	4.355.791,68	4.010.567,98	345.223,70	4.298.426,44	3.877.895,86	420.530,58
	Σύνολο παγίου ενεργητικού (ΓII)	8.554.135,35	6.900.867,04	1.653.268,31	8.426.701,32	6.608.301,97	1.818.399,35
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							
I. Αποθέματα							
4.	Πρώτες & βοηθητικές ύλες-Αναλώσιμα υλικά		654.688,98			803.640,59	
II. Απαιτήσεις							
1.	Απαιτήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών		33.872.534,61			33.355.747,11	
5.	Χρεώστες διάφοροι		65.332,51			38.742,79	
			33.937.867,12			33.394.489,90	
III. Χρεόγραφα							
3.	Λοιπά χρεόγραφα		0,00			1.998.180,73	
IV. Διαθέσιμα							
1.	Ταμείο		1.924,00			0,00	
3.	Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας		1.713.659,36			279.411,64	
			1.715.583,36			279.411,64	
	Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔI+ΔII+ΔIII+ΔIV)		36.308.139,46			36.475.722,86	
E. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ							
2.	Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα		16.734.282,03			9.819.818,42	
			16.734.282,03			9.819.818,42	
	ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (B+Γ+Δ+E)		54.703.218,85			48.125.189,69	
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ							
2.	Χρεωστικοί λογαριασμοί Δημόσιου Λογιστικού		51.330.890,27			38.510.913,57	
			51.330.890,27			38.510.913,57	

A. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ			
II. Διαφορές αναπροσαρμογής και επιχορηγήσεις επενδύσεων - Δωρεές παγίων			
3.	Δωρεές παγίων	3.889.706,76	3.889.706,76
4.	Επιχορηγήσεις επενδύσεων	416.682,14	416.682,14
		4.306.388,90	4.306.388,90
III. Αποθεματικά κεφάλαια			
3.	Ειδικά αποθεματικά Ν. 3867/2010	70.608.073,79	89.520.748,45
IV. Αποτελέσματα εις νέο			
	Υπόλοιπο πλεονάσματος χρήσεως εις νέο	37.763.903,20	5.503.975,14
	Υπόλοιπο ελλείμματος προηγ. χρήσεων	-78.447.032,17	-83.951.007,31
		-40.683.128,97	-78.447.032,17
	Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (AIII + AIV)	34.231.333,72	15.380.105,18
B. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ			
1.	Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	1.024.703,86	1.024.703,86
2.	Λοιπές προβλέψεις	7.500.000,00	7.500.000,00
		8.524.703,86	8.524.703,86
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ			
II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις			
1.	Προμηθευτές	9.376.282,87	22.789.823,23
4.	Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη	161.612,87	0,00
6.	Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	42.724,07	42.616,07
8.	Πιστωτές διάφοροι	167.821,75	338.915,15
	Σύνολο υποχρεώσεων (ΓII)	9.748.441,56	23.171.354,45
Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ			
2.	Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	2.198.739,71	1.049.026,20
		2.198.739,71	1.049.026,20
	ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (A+B+Γ+Δ)	54.703.218,85	48.125.189,69
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ			
2.	Πιστωτικοί λογαριασμοί Δημόσιου Λογιστικού	51.330.890,27	38.510.913,57
		51.330.890,27	38.510.913,57

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ : 1) Η κλειόμενη χρήση αφορά την όδση χρήση κατά την οποία το Νοσοκομείο τήρησε το διπλογραφικό λογιστικό σύστημα. 2) Τα ακίνητα του Νοσοκομείου (εκτός από τα εμφανιζόμενα στις οικονομικές καταστάσεις) μετά των πάσης φύσεως κτιριακών και λοιπών εγκαταστάσεων, ανήκουν κατά πλήρη κυριότητα στον Ελληνικό Ερυθρό Σταυρό βάσει της από 28/5/1985 σύμβασης του Ελληνικού Δημοσίου και του Ελληνικού Ερυθρού Σταυρού. 3) Κατά την 31/12/2013 δεν υπάρχουν βάρη επί των ακινήτων του Νοσοκομείου. 4) Στους λογαριασμούς της Κατάστασης Αποτελεσμάτων Χρήσεως "Κόστος αγαθών και υπηρεσιών", "Έξοδα διοικητικής λειτουργίας" και ισόποσα στα Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως" περιλαμβάνεται ποσό ευρώ 29.642.616,78, που αφορά το ποσό της επιχορήγησης της μεθοδικότητας των εργαζομένων του Νοσοκομείου από το Υ.Υ.Κ.Α.. 5) Στα αποτελέσματα της παρούσας χρήσης περιλαμβάνεται ποσό ευρώ 1.162.616,66, που αφορά το κόστος των αναλωθέντων υλικών-υπηρεσιών για τη δωρεά παροχή υπηρεσιών υγείας. 6) Κατά την παρούσα χρήση, με βάση την ΚΥΑ 118526/20.12.2013 έγινε διαγραφή απαιτήσεων έναντι του ΕΟΠΥΥ και των φορέων κοινωνικής ασφάλισης για παρασχεθείσες υπηρεσίες σε ασφαλισμένους αυτών μέχρι την 31.12.2011, συνολικού ποσού ευρώ 18.912.674,66, με αντίστοιχη μείωση του λογμού των Αποθεματικών κεφαλαίων "Ειδικά αποθεματικά Ν. 3867/2010".

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ						ΠΙΝΑΚΑΣ			ΔΙΑΘΕΣΗΣ		ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ				
31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013)															
						Ποσά κλειόμενης χρήσης 2013		Ποσά προηγούμενης χρήσης 2012				Ποσά κλειόμενης χρήσης 2013		Ποσά προηγούμενης χρήσης 2012	
I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως															
Έσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών						19.371.583,28		14.826.938,48				37.763.903,20		5.503.975,14	
Μείον: Κόστος αγαθών και υπηρεσιών						44.641.398,03		52.943.366,16				-78.447.032,17		-83.951.007,31	
Μικτά αποτελέσματα (ζημιές) εκμεταλλεύσεως						-25.269.814,75		-38.116.427,68							
Πλέον : Άλλα έσοδα						60.750.998,14		52.662.294,57							
Σύνολο						35.481.183,39		14.545.866,89							
ΜΕΙΟΝ: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας						7.877.893,77		8.051.015,03							
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως						27.603.289,62		6.494.851,86							
ΠΛΕΟΝ :															
4. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα						464.210,08		56.319,97							
Μείον :															
3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα						0,00		0,00							
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως						28.067.499,70		6.551.171,83							
II. ΜΕΙΟΝ : Έκτακτα αποτελέσματα															
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα						1.198.202,67		94.063,55							
2. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων						8.498.200,83		68.654,24		162.717,79					
ΜΕΙΟΝ :															
1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα						0,00		1.209.914,48							
2. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων						0,00		0,00		1.209.914,48		1.047.196,69			
Οργανικά & έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)						37.763.903,20		5.503.975,14							
ΜΕΙΟΝ:															
Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων						296.285,08		787.566,50							
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος						296.285,08		-		787.566,50		-			
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (πλεόνασμα) ΧΡΗΣΕΩΣ						37.763.903,20		5.503.975,14							

Καθαρά αποτελέσματα (πλεόνασμα) χρήσεως			37.763.903,20			5.503.975,14		
+ Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (ελλ.) προηγ. χρήσεων			-78.447.032,17			-83.951.007,31		
Έλλειμμα εις νέο			-40.683.128,97			-78.447.032,17		
Βούλα, 26 Ιουνίου 2014								
Ο ΔΙΟΙΚΗΤΗΣ						Ο ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ ΔΙΕΥΘ. ΔΙΟΙΚ. ΥΠΗΡΕΣΙΑΣ		
ΚΑΡΑΓΕΩΡΓΟΣ ΗΡΑΚΛΗΣ						ΚΟΛΟΚΥΘΑΣ ΕΥΘΥΜΙΟΣ		
Α.Δ.Τ. Φ 068013						Α.Δ.Τ. ΑΖ 115022		
Η ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΑΣ						Ο ΣΥΝΤΑΞΑΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ ΕΥΡΩΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ Α.Ε.		
ΚΟΡΡΕ ΕΛΙΣΑΒΕΤ			ΚΑΨΙΟΧΑΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ			ΚΑΡΑΓΙΑΝΝΗΣ ΣΤΕΛΙΟΣ		
Α.Δ.Τ. Σ 509145			Α.Δ.Τ. ΑΙ 225766			Α.Δ.Τ. ΑΙ 569279		
			Α.Μ.Ο.ΕΕ 58920 Α' Τάξης			Α.Μ.Ο.ΕΕ 16934 Α' Τάξης		

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΩΝ ΟΡΚΩΤΩΝ ΕΛΕΓΚΤΩΝ ΛΟΓΙΣΤΩΝ
Προς το Δ.Σ. του ΓΕΝΙΚΟΥ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟΥ «ΑΣΚΛΗΠΕΙΟ ΒΟΥΛΑΣ»

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων. Ελέγξαμε τις ανωτέρω Οικονομικές Καταστάσεις του Γενικού Νοσοκομείου «ΑΣΚΛΗΠΕΙΟ ΒΟΥΛΑΣ», οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31^{ης} Δεκεμβρίου 2013, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διαθέσεως 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 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 έλεγχός μας 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 για τις περιπτώσεις και όχι με σκοπό την έκφραση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των εσωτερικών δικλίδων του Νοσοκομείου. Ο έλεγχός μας περιλαμβάνει επίσης την αξιολόγηση της καταλληλότητας των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και του ευλόγου 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 προέκυψαν τα κατωτέρω θέματα : 1) Ο λογαριασμός του Ενεργητικού Δ.1 "Αποθέματα" ποσού ευρώ 655 χιλ. απεικονίζει το κόστος μενόντων των πρώτων - βοηθητικών υλών και αναλωσίμων για τα οποία δεν μπορεί να επιβεβαιωθεί η συνολική διαχείριση και διακίνηση τους, λόγω προβλημάτων στο μηχανογραφικό πρόγραμμα παρακολούθησης των αποθηκών. 2) Δεν κατέστη δυνατόν να επαληθευτούν με επιβεβαιωτικές επιστολές ή άλλες ελεγκτικές διαδικασίες, απαιτήσεις από πώληση αγαθών-υπηρεσιών ποσού ευρώ 12.100 χιλ. περίπου, οι οποίες προέρχονται από προηγούμενες χρήσεις και στις οποίες περιλαμβάνονται και απαιτήσεις από οικονομικά αδυνάτους και ανασφάλιστους ασθενείς και συνεπώς διατηρούμε επιφύλαξη για το ακριβές ύψος αυτών, καθώς και τις πιθανές επιπτώσεις επί των αποτελεσμάτων του Νοσοκομείου. 3) Από την επιστολή του Νομικού Συμβούλου του Νοσοκομείου προκύπτει ότι με 31.12.2013 υφίστανται εκκρεμείς δικαστικές υποθέσεις συνολικού ποσού ευρώ 9.728 χιλ. σε βάρος του Νοσοκομείου, ανάλυση των οποίων παρατίθεται στην παράγραφο 13 του Προσαρτήματος. Δεν έχει εκτιμηθεί και σχηματιστεί ανάλογη πρόβλεψη για ενδεχόμενη τελεσίδικη αρνητική έκβασή τους. 4) Δεν έχει ολοκληρωθεί η διαδικασία παρακολούθησης της αναλυτικής λογιστικής εκμεταλλεύσεως σύμφωνα με το Π.Δ. 146/2003. 5) Το λογιστικό-μηχανογραφικό και διαχειριστικό κύκλωμα του Νοσοκομείου χρήζει τροποποιήσεων και βελτιώσεων, ώστε να εναρμονιστεί πλήρως με τις επιταγές του Π.Δ. 146/2003. 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 «ΑΣΚΛΗΠΕΙΟ ΒΟΥΛΑΣ» 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). Αναφορά επί άλλων Νομικών και Κανονιστικών θεμάτων. Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοιχία του περιεχομένου της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις.



Αθήνα, 31 Ιουλίου 2014
Οι Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές

Αγγελική Κων. Παστρούμα Μιλτιάδης Παν. Τριανταφύλλου
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 14411 Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 17091
Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε. - Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα - Αρ. Μ. ΣΟΕΛ 125
μέλος της Crowe Horwath International