INFORMATICS DEVELOPMENT AGENCY
Digitally signed by INFORMATICS DEVELOPMENT AGENCY
Date: 2014.07.31 20:08:16 EEST
Reason:
Location: Athens

2η Υ.ΠΕ ΠΕΙΡΑΙΩΣ & ΑΙΓΑΙΟΥ
ΓΕΝΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ ΝΙΚΑΙΑΣ ΠΕΙΡΑΙΑ "ΑΓΙΟΣ ΠΑΝΤΕΛΕΗΜΩΝ"- ΓΕΝΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ ΔΥΤΙΚΗΣ ΑΤΤΙΚΗΣ "Η ΑΓΙΑ ΒΑΡΒΑΡΑ"
ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΟΣ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013
1η ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (01/01/2013-31/12/2013)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβ.αξία		
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ				**Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ**	
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	182.048,69	181.231,39	817,30	*Ι. Κεφάλαιο*	**10.501.059,66**
	182.048,69	**181.231,39**	**817,30**		
				ΙΙ. Διαφορές αναπροσαρμογής και επιχορηγήσεις επενδύσεων-Δωρεές παγίων	
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ				3. Δωρεές παγίων	330,69
ΙΙ. Ενσώματες ακινητοποιήσεις				4. Επιχορηγήσεις επενδύσεων	5.675.044,15
					5.675.374,84
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	21.169.426,04	0,00	21.169.426,04		
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	39.841.606,40	15.429.341,58	24.412.264,82	***ΙΙΙ. Αποθεματικό κεφάλαιο***	
4. Μηχ/τα-Τεχν. Εγκ/σεις και λοιπός μηχ/κός εξοπλισμός	12.017.774,58	10.739.983,56	1.277.791,02	3. Ειδικά αποθεματικά	136.896.609,03
5. Μεταφορικά μέσα	10.270,81	10.270,77	0,04		**136.896.609,03**
6. Επιπλα και λοιπός εξοπλισμός	4.036.063,49	3.508.430,72	527.632,77		
7. Ακινητοποιήσεις υπό εκτέλεση-προκαταβολές	0,00	0,00	0,00		
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓΙΙ)	**77.075.141,32**	**29.688.026,63**	**47.387.114,69**	***IV. Αποτελέσματα εις νέο***	
				Υπόλοιπο ελλείματος χρήσεως εις νέον	-427.546,37
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΓΙΙ)			**47.387.114,69**	Υπόλοιπο προηγουμένων χρήσεων	-55.545.860,60
					-55.973.406,97
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ				**Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΙΙ+ΑΙΙΙ+ΑΙV)**	**97.099.636,56**
Ι. Αποθέματα					
4. Πρώτες και βοηθητικές ύλες, Αναλώσιμα υλικά, Ανταλλακτικά και Είδη συσκευασίας			**3.780.466,90**	**Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ**	
ΙΙ. Απαιτήσεις				1. Πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	206.888,80
1. Απαιτήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών		49.408.081,09		2. Λοιπές προβλέψεις	3.570.117,59
Μείον προβλέψεις για επισφαλείς απαιτήσεις		438.184,23	48.969.896,86		3.777.006,39
2. Απαιτήσεις από επιχορηγήσεις & παρεπόμενες ασχολίες		630.082,00			
Μείον προβλέψεις για επιχορηγήσεις & παρεπόμενες ασχολίες		511.100,92	118.981,08	**Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ**	
5. Χρεώστες διάφοροι		2.660.929,75		***ΙΙ. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις***	
Μείον προβλέψεις για χρεώστες διάφορους		2.489.594,80	171.334,95	1. Προμηθευτές	21.412.970,13
6. Λογαριασμοί διαχείρισης προκαταβολών και πιστώσεων			24.068,35	2α. Επιταγές πληρωτέες	969.081,13
			49.284.281,24	3. Πιστωτές διάφοροι	64,43
IV. Διαθέσιμα				5. Υποχρεώσεις από φόροι - τέλη	72.875,73
1. Ταμείο			0,00	Σύνολο υποχρεώσεων (ΓΙΙ)	**22.454.991,42**
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			9.945.452,22		
			9.945.452,22		
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙV)			**63.010.200,36**		
Ε.ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ				**Δ.ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ**	
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			13.794.893,02	2.Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	861.391,00
			13.794.893,02		**861.391,00**
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			**124.193.025,37**	**ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)**	**124.193.025,37**
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ				**ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ**	
1. Αλλότρια περιουσιακά στοιχεία			12,85	1. Αλλότρια περιουσιακά στοιχεία	12,85
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί Δημόσιου Λογιστικού			99.430.008,31	2. Πιστωτικοί λογαριασμοί Δημόσιου Λογιστικού	99.430.008,31
			99.430.021,16		**99.430.021,16**

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ:

1. Βάσει ΦΕΚ 3486/Β /31.12.12 Υ4α/οικ 123791 τα πρώην διασυνδεόμενα Νοσοκομεία του Ε.Σ.Υ. Γ.Ν.Ν.Π "Άγιος Παντελεήμων" & Γ.Ν.Δ.Α. " Η Αγία Βαρβάρα" από 1.1.2013 αποτελούν αυτοτελές & ενιαίο Ν.Π.Δ.Δ.

2. Όπως ορίζεται 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'), το σύνολο της κινητής και ακίνητης περιουσίας του Γ.Ν.Ν.Π. ΄΄Άγιος Παντελεήμων΄΄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.

3. Η αξία του κονδυλίου του ενεργητικού (Γ-ΙΙ-1) "Γήπεδα-Οικόπεδα" & (Γ-ΙΙ-3) "Κτίρια και τεχνικά έργα" της απογραφής έναρξης 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. Τα ακίνητα του Γ.Ν.Δ.Α "Η Αγία Βαρβάρα" αξίας κτήσης ύψους **5.950.727,27 €** δεν είναι κυριότητας του αλλά ανήκουν στην Κτηματική Εταιρεία του Δημοσίου, η οποία με την 20/23-07-98/Δ53 απόφαση του Δ.Σ. αυτής, τα παραχώρησε για χρήση στο Νοσοκομείο, χωρίς αντάλλαγμα και για αόριστη χρονική διάρκεια.

4. Στα κονδύλια της κατάστασης αποτελεσμάτων χρήσεως "Κόστος Αγαθών & Υπηρεσιών" και "Άλλα Έσοδα" συμπεριλήφθηκε ποσό ύψους **52.346.280,42 €** που αφορά την μισθοδοσία των υπαλλήλων η οποία δεν εμφανίζεται στον προϋπολογισμό του Νοσοκομείου αφού επιδοτείται από το ΥπουργείοΥγείας και Κοινωνικής Αλληλεγγύης, απευθείας.

5. Το κόστος δωρεάν νοσηλείας ανέρχεται στο ποσό των **2.438.039,81 €**

6. Το ποσό των επιχορηγήσεων που έλαβε το Νοσοκομείο, για την εξόφληση των υποχρεώσεων του σε προμηθευτές εντός της χρήσης ανήλθε σε **49.426.707,00 €**. Το ανωτέρω κονδύλι μεταφέρθηκε απευθείας στα Ίδια Κεφάλαια στο λογαριασμό Α.ΙΙΙ.5 Ειδικά αποθεματικά από ληφθείσες επιχορηγήσεις χωρίς να επηρεαστεί η Κατάσταση Αποτελεσμάτων Χρήσης. Εντός της κλειόμενης χρήσης διενεργήθηκε διαγραφή απαιτήσεων έναντι του Ε.Ο.Π.Υ.Υ. και των Φορέων Κοινωνικής Ασφάλισης βάσει Ν.4132/7.3.13 ύψους **37.197.646,12 €** και απεικονίστηκε σε μείωση του ανωτέρω ειδικού αποθεματικού.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ
31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013)

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013		
Ι.Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως			
1. Εσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών			29.352.864,30
Μείον: Κόστος αγαθών και υπηρεσιών			77.199.494,67
Μικτά αποτελέσματα (έλλειμμα) εκμεταλλεύσεως			**-47.846.630,37**
Πλέον: Αλλα έσοδα			53.097.379,47
Σύνολο			**5.250.749,10**
Μείον: 1. Εξοδα διοικητικής λειτουργίας		8.749.921,51	8.749.921,51
Μερικά αποτελέσματα (έλλειμμα) εκμεταλλεύσεως			**-3.499.172,41**
Πλέον: 4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		241.508,00	
Μείον: 3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα		232,21	241.275,79
Ολικά αποτελέσματα (έλλειμμα) εκμεταλλεύσεως			**-3.257.896,62**
ΙΙ. ΠΛΕΟΝ: Εκτακτα αποτελέσματα			
1.Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	1.631.204,38		
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	6.187.642,96		
4. Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων	156.721,62	7.975.568,96	
ΜΕΙΟΝ :			
1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	540.808,55		
2. Έκτακτες ζημιές	4.460,20		
3. Έξοδα προηγουμένων χρήσεων	845.944,07		
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	3.708.942,04	5.100.154,86	2.875.414,10
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (έλλειμμα)			**-382.482,52**
Μείον: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		2.314.150,90	
Μείον : Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος		2.314.150,90	0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (έλλειμμα) ΧΡΗΣΕΩΣ			**-382.482,52**

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013
Καθαρά αποτελέσματα (έλλειμμα) χρήσεως	-382.482,52
(+) Υπόλοιπο αποτελεσμάτων προηγούμενων χρήσεων	-55.545.860,60
(+) Φόρος Εισοδήματος	-45.063,67
(+) Επιχορήγηση εξόφλησης προμηθευτών με μετρητά	49.426.707,00
(+) Διαγραφή απαιτήσεων Ν.4132/13	-37.197.646,12
Υπόλοιπο εις νέο	**-43.744.345,91**
Η διάθεση γίνεται ως εξής	
Υπόλοιπο εις νέο	-55.973.406,79
Ειδικά αποθεματικά	12.229.060,88
Σύνολο	**-43.744.345,91**

Αθήνα, 16/7/2014

Ο ΔΙΟΙΚΗΤΗΣ	Η Δ/ΚΗ ΔΙΕΥΘΥΝΤΡΙΑ	Η ΥΠΟ/ΝΤΡΙΑ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ	Η Π.Ο.Τ.	Ο ΣΥΝΤΑΞΑΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ ΚΑΙΝΟΤΟΜΙΑ ΟΙΚΟΝΟΜΟΤΕΧΝΙΚΟΙ ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ Α.Ε. ΤΖΩΡΤΖ 30-32,106 82 ΑΘΗΝΑ Α.Φ.Μ 999399139 Δ.Ο.Υ ΦΑΕ ΑΘΗΝΩΝ ΑΜ ΟΕΕ480/2003
ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ ΠΕΤΑΛΑΣ **ΑΔΤ ΑΕ 141883**	**ΑΝΤΩΝΙΑ ΛΑΛΟΥ** **ΑΔΤ Λ 328042**	**ΧΡΥΣΑΝΘΗ ΚΑΜΠΑΝΟΥ** **ΑΔΤ ΑΒ 571193**	**ΕΛΕΝΗ ΚΟΥΤΣΟΛΙΑΚΟΥ** **ΑΔΤ ΑΗ 116032**	**ΛΑΖΑΡΗΣ ΘΩΜΑΣ** **ΑΔΤ ΑΖ 028923** **Α.Α. Ο.Ε.Ε. 8143**

Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητων Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών

Προς το Διοικητικό Συμβούλιο του ΓΕΝΙΚΟΥ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟΥ ΝΙΚΑΙΑΣ ΠΕΙΡΑΙΑ «ΑΓΙΟΣ ΠΑΝΤΕΛΕΗΜΩΝ» - Γ.Ν. ΔΥΤΙΚΗΣ ΑΤΤΙΚΗΣ «Η ΑΓΙΑ ΒΑΡΒΑΡΑ».

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις του **ΓΕΝΙΚΟΥ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟΥ ΝΙΚΑΙΑΣ ΠΕΙΡΑΙΑ «ΑΓΙΟΣ ΠΑΝΤΕΛΕΗΜΩΝ» - Γ.Ν. ΔΥΤΙΚΗΣ ΑΤΤΙΚΗΣ «Η ΑΓΙΑ ΒΑΡΒΑΡΑ»**, οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2013, 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 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 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

1 Για τη Νοσηλευτική Μονάδα του Γ.Ν Νίκαιας Πειραιά «Άγιος Παντελεήμων», δεν μας έχουν επιδειχτεί τα εγκεκριμένα κονδύλια των λογαριασμών της απογραφής έναρξης του διπλογραφικού συστήματος, που συντελέστηκε την 1-1-2008, καθώς επίσης και η τεκμηρίωση των εγγραφών διόρθωσης της ανωτέρω απογραφής έναρξης στις χρήσεις 2009 και 2010 με τις οποίες μειώθηκαν τα ίδια κεφάλαια, συνολικά με το ποσό **7.493.854,03 ευρώ**. Κατόπιν αυτού διατηρούμε επιφύλαξη για το ύψος των ιδίων κεφαλαίων του Νοσοκομείου.

2 Το λογιστικό, μηχανογραφικό και διαχειριστικό κύκλωμα προμήθειας, ενημέρωσης και παρακολούθησης των αποθεμάτων της Νοσηλευτικής Μονάδας του Γ.Ν Νίκαιας - Πειραιά «Άγιος Παντελεήμων», χρήζει σημαντικών τροποποιήσεων και βελτιώσεων, ώστε να εναρμονιστεί πλήρως με τις διατάξεις του Π.Δ. 146/2003. Κατόπιν αυτού διατηρούμε επιφύλαξη για το ύψος των αποθεμάτων πρώτων και βοηθητικών υλών, αναλωσίμων υλικών, ανταλλακτικών και ειδών συσκευασίας, ποσού **3.528.802,79 ευρώ** που περιλαμβάνεται στη θέση Δ.Ι.4 του Ενεργητικού και τις ενδεχόμενες επιπτώσεις του γεγονότος αυτού στα αποτελέσματα της χρήσης.

3 Στο λογαριασμό του Ενεργητικού Γ.ΙΙ.3 «Κτίρια και τεχνικά έργα» συνολικού ποσού 24.412.264,82, περιλαμβάνεται η αναπόσβεστη αξία των ακινήτων της Νοσηλευτικής Μονάδας του Γ.Ν.Δ Αττικής «Αγία Βαρβάρα» ύψους **3.332.545,31 ευρώ,** η κυριότητα των οποίων ανήκει στην Κτηματική Εταιρεία του Δημοσίου (ως σημείωση ισολογισμού Νο 3). Κατόπιν αυτού τα πάγια και τα ίδια Κεφάλαια του Νοσοκομείου είναι αυξημένα κατά το ποσό αυτό, ενώ τα αποτελέσματα της χρήσης μειωμένα κατά το ποσό των αποσβέσεων τους, ύψους **234.175,17 ευρώ**.

4 Δεν λάβαμε επιστολή από τους Νομικούς Συμβούλους των νοσηλευτικών μονάδων τόσο του Γενικού Νίκαιας - Πειραιά «Άγιος Παντελεήμων», όσο και του Γ.Ν.Δ. Αττικής «Αγία Βαρβάρα», για τυχόν αγωγές τρίτων κατά του Νοσοκομείου. Λόγω του γεγονότος αυτού, διατηρούμε επιφύλαξη για ενδεχόμενες αγωγές τρίτων και τις πιθανές επιπτώσεις τους στα αποτελέσματα της χρήσης και στα ίδια κεφάλαια του Νοσοκομείου.

Γνώμη

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις πιθανές επιπτώσεις των θεμάτων που μνημονεύονται στην παράγραφο «Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη», οι Οικονομικές Καταστάσεις του **Γ.Ν. ΝΙΚΑΙΑΣ ΠΕΙΡΑΙΑ «ΑΓΙΟΣ ΠΑΝΤΕΛΕΗΜΩΝ» - Γ.Ν. ΔΥΤΙΚΗΣ ΑΤΤΙΚΗΣ «Η ΑΓΙΑ ΒΑΡΒΑΡΑ»** 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» εκτός από την τήρηση της αναλυτικής Λογιστικής, η οποία λόγω μηχανογραφικού κωλύματος δεν έχει ολοκληρωθεί.

Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών θεμάτων

Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχηση του περιεχομένου της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις.

Αθήνα, 31-7- 2014
ΟΙ ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ

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

ΛΟΥΚΙΣΑ Σ. ΡΕΓΓΙΝΑ	ΑΛΑΜΑΝΟΣ Α. ΑΝΔΡΕΑΣ
Α.Μ. ΣΟΕΛ 13791	**Α.Μ. ΣΟΕΛ 49351**