ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΥΓΕΙΑΣ
7η Υ.Π.Ε. ΚΡΗΤΗΣ
Γ. Ν. ΑΓΙΟΥ ΝΙΚΟΛΑΟΥ

ΓΕΝΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ ΑΓΙΟΥ ΝΙΚΟΛΑΟΥ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ της 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012 - 9η Οικονομική Χρήση (1η Ιανουαρίου - 31η Δεκεμβρίου 2012) Ποσά σε Ευρώ

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2012 ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	ΑΝΑΠΟΣΒ. ΑΞΙΑ	ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2011 ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	ΑΝΑΠΟΣΒ. ΑΞΙΑ
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ						
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεων	237.963,66	227.203,23	10.760,43	235.023,96	219.773,17	15.250,79
	237.963,66	**227.203,23**	**10.760,43**	**235.023,96**	**219.773,17**	**15.250,79**
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
ΙΙ. Ενσώματες ακινητοποιήσεις						
1.Γήπεδα - Οικόπεδα	1.691.851,08	0,00	1.691.851,08	1.691.851,08	0,00	1.691.851,08
2. Αγροί, Φυτείες, Δάση	101.213,54	0,00	101.213,54	101.213,54	0,00	101.213,54
3. Κτίρια & τεχνικά έργα	6.204.694,21	2.696.456,37	3.508.237,84	6.204.694,21	2.386.074,10	3.818.620,11
4. Μηχ/τα-τεχ.εγκατ.& λοιπός μηχ.εξοπλ.	4.265.661,72	3.632.209,33	633.452,39	4.171.573,25	3.497.390,19	674.183,06
5. Μεταφορικά μέσα	25.210,68	21.059,16	4.151,52	25.210,68	19.073,66	6.137,02
6. Επιπλα & λοιπός εξοπλισμός	1.279.819,02	1.236.652,71	43.166,31	1.281.154,64	1.215.906,64	65.248,00
7. Ακινητοποιήσεις υπό εκτέλεση και προκαταβολές	4.415.774,97	0,00	4.415.774,97	3.374.011,57	0,00	3.374.011,57
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓΠ)	**17.984.225,22**	**7.586.377,57**	**10.397.847,65**	**16.849.708,97**	**7.118.444,59**	**9.731.264,38**
ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΓΙΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (ΓΠ)			**10.397.847,65**			**9.731.264,38**
Δ.ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
Ι.Αποθέματα						
4. Πρώτες και βοηθητικες ύλες, Αναλώσιμα υλικά Ανταλλακτικά και Είδη συσκευασίας			945.964,99			1.265.127,71
			945.964,99			**1.265.127,71**
ΙΙ. Απαιτήσεις						
1. Απαιτήσεις από πώληση αγαθών & υπηρεσιών		6.248.046,44			2.943.182,22	
Μείον: Προβλέψεις		-372.291,71	5.875.754,73		-372.291,71	2.570.890,51
2. Απαιτήσεις από επιχορηγήσεις και παρεπόμενες ασχολίες			10.897,42			645.766,67
5. Χρεώστες Διάφοροι		78.505,96			77.347,49	
Μείον: Προβλέψεις		-72.805,81	5.700,15		-72.829,58	4.517,91
			5.892.352,30			**3.221.175,09**
ΙΙΙ. Χρεόγραφα						
3. Λοιπά Χρεόγραφα		9.758,50			0,00	
Μείον: Προβλέψεις υποτιμήσεως		-7.732,38	2.026,12		0,00	0,00
			2.026,12			**0,00**
IV.Διαθέσιμα						
3. Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας			371.576,87			648.501,67
			371.576,87			**648.501,67**
ΣΥΝΟΛΟ ΚΥΚΛΟΦΟΡ ΕΝΕΡΓ.(ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙΙΙ+ΔΙV)			**7.211.920,28**			**5.134.804,47**
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
1.Έξοδα επόμενων χρήσεων			265,00			378,36
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			1.431.677,84			2.830.250,99
			1.431.942,84			**2.830.629,35**
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			**19.052.471,20**			**17.711.948,99**
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ						
1.Αλλότρια περιουσιακά στοιχεία			4,69			4,69
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί Δημοσίου Λογιστικού			14.073.629,39			17.578.684,39
3. Χρεωστικοί λογαριασμοί εγγυήσεων κ' εμπράγματων ασφαλειών			341.983,76			133.984,22
4. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως			458.892,52			238.202,21
			14.874.510,36			**17.950.875,51**

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2012	ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2011
Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
Ι. Κεφάλαιο		
1. Καταβεβλημένο	**4.322.343,50**	**4.322.343,50**
ΙΙ. Διαφορές αναπρ/γής-Επιχ.επενδύσ-Δωρεές παγίων		
3. Δωρεές παγίων	3.278,45	0,98
4. Επιχορηγήσεις επενδύσεων	5.715.503,02	5.109.706,80
	5.718.781,47	**5.109.707,78**
ΙΙΙ. Αποθεματικά κεφάλαια		
3. Διαφορά από ρυθμ. του άρθρου 27 Ν.3867/2010	**3.417.726,46**	**3.417.726,46**
IV.Αποτελέσματα εις νέο		
Υπόλοιπο ελλείμματος εις νέο	-812.514,35	11.676,09
	-812.514,35	**11.676,09**
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΙΙ+ΑΙΙΙ+ΑΙV)	**12.646.337,08**	**12.861.453,83**
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
ΙΙ.Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1. Προμηθευτές	6.043.879,25	4.238.615,76
5. Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη	17.883,09	18.193,30
8. Πιστωτες διαφοροι	305.050,81	441.906,53
	6.366.813,15	4.698.715,59
Σύνολο υποχρεώσεων (ΓΙΙ)	**6.366.813,15**	**4.698.715,59**
Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
1.Έσοδα επόμενων χρήσεων	2.815,52	2.815,51
2.Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	36.505,45	148.964,06
	39.320,97	**151.779,57**
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)	**19.052.471,20**	**17.711.948,99**
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ		
1.Δικαιούχοι αλλότριων περιουσιακών στοιχείων	4,69	4,69
2. Πιστωτικοί λογαριασμοί Δημοσίου Λογιστικού	14.073.629,39	17.578.684,39
3. Πιστωτικοί λογαριασμοί εγγυήσεων κ' εμπράγματων ασφαλειών	341.983,76	133.984,22
4. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως	458.892,52	238.202,21
	14.874.510,36	**17.950.875,51**

Σημειώσεις: 1) Με βάση την παράγραφο 3 του αρθ.3 του κεφ. Β' του νόμου 3527/2007(ΦΕΚ 25/τ.Α'/2007) το σύνολο της κινητής και ακίνητης περιούσιας του Νοσοκομείου έχει περιέλθει στην 7η ΥΠΕ Κρήτης. 2) Για τη χρήση 2012 εφαρμόστηκαν οι μειωμένοι συντελεστές απόσβεσης σύμφωνα με το Π.Δ. 299/03 όπως και στις προηγούμενες χρήσεις. 3) Στα κονδύλια της κατάστασης Αποτελέσματα Χρήσεως "Κόστος αγαθών και υπηρεσιών", "Έξοδα διοικητικής λειτουργίας" και "Άλλα έσοδα" συμπεριλήφθηκε ποσό ύψους 11.531.511,53€ που αφορά τη μισθοδοσία των υπαλλήλων η οποία δεν εμφανίζεται στον προϋπολογισμό του νοσοκομείου μιας και επιδοτείται απευθείας από το Υπουργείο Υγείας. 4) Στα κονδύλια του Ισολογισμού ¨Λοιποί λογαριασμοί τάξεως¨ συμπεριλήφθηκε ποσό ύψους 458.892,52€ το οποίο αφορά 220.690,31€ το κόστος νοσηλείας και φαρμάκων των απόρων και των οικονομικά αδυνάτων του 2012, 238.202,21€ του 2010 & 2011. Επίσης στο κονδύλι του Ενεργητικού "Απαιτήσεις Μείον προβλέψεις" στη χρήση του 2010 έγινε πρόβλεψη διαγραφής των απαιτήσεων των απόρων και των οικονομικά αδυνάτων έως και το 2009 συνολικού ύψους € 372.291,71. Η πρόβλεψη θα αντιλογιστεί με μεταγενέστερη απόφαση του Δ.Σ. του Νοσοκομείου περί διαγραφής των ανωτέρω απαιτήσεων. 5) Στο λογαριασμό «Απαιτήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών» περιλαμβάνεται συμψηφιστικά και πιστωτικό υπόλοιπο ποσού ύψους € 1.589.979,00. Το ποσό αυτό είναι οι ληφθείσες επιχορηγήσεις στην χρήση 2011 από το Υπουργείο Υγείας & Κοινωνικής Αλληλεγγύης, που αφορούν περίπου το 50% των εσόδων νοσηλειών του Νοσοκομείου από τους Φορείς Κοινωνικής Ασφάλισης. 6) Στο κονδύλι του Ισολογισμού : «Διαφορά από ρύθμιση του άρθρου 27 του Ν. 3867/2010» συμπεριλήφθηκε ποσό ύψους 3.417.726,46€. Αυτό αφορά την καθαρή ωφέλεια που είχε το Νοσοκομείο από : α) τη ρύθμιση χρεών με ομόλογα προς προμηθευτές, που ανήλθε στο ποσό των 13.780.584,16€ και β) τη διαγραφή απαιτήσεων έως και 31.12.2009 από τα 5 Ασφαλιστικά ταμεία (ΙΚΑ, ΟΑΕΕ, ΟΠΑΔ, ΟΓΑ, Οίκος Ναύτου) λόγω εκχώρησης στο Ελληνικό Δημόσιο, που ανήλθε στο ποσό των 10.362.857,70€. 7) Στα κονδύλια της κατάστασης Αποτελέσματα Χρήσεως "Έκτακτες ζημίες", συμπεριλήφθηκε ποσό ύψους 221.876,56€ που αφορά τη ζημία που προέκυψε από το πρόγραμμα ανταλλαγής των ομολόγων του Ελληνικού Δημοσίου (PSI) που έγινε στη χρήση 2012, στο οποίο συμμετείχε υποχρεωτικά το Νοσοκομείο μέσω των λογαριασμών του στην τράπεζα Ελλάδος. 8) Επί του κονδυλίου του Ισολογισμού της προηγούμενης χρήσης 2011 ΔΙΙ1 έγιναν ανακατατάξεις προκειμένου να καταστεί συγκρίσιμο με το αντίστοιχο της τρέχουσας.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012

Ι. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2012			ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2011		
1. Έσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών			2.433.875,42			6.330.310,54
Μείον : Κόστος αγαθών και υπηρεσιών			14.716.507,88			16.701.567,65
Μικτά αποτελέσματα (έλλειμμα) εκμεταλλεύσεως			**-12.282.632,46**			**-10.371.257,11**
Πλέον : Άλλα έσοδα			14.376.108,29			13.532.000,69
Σύνολο			**2.093.475,83**			**3.160.743,58**
Μείον : 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας			2.960.999,54			3.852.088,85
Μερικά αποτελέσματα (ζημιές) εκμεταλλεύσεως			**-867.523,71**			**-691.345,27**
Πλέον :						
4. Πιστωτικοί Τόκοι και Συναφή Έσοδα		11.615,03			49.216,25	
		11.615,03			49.216,25	
Μείον :						
2. Προβλέψεις υποτιμήσεως τίτλων και χρεογράφων	7.732,38					
3. Χρεωστικοί Τόκοι και Συναφή Έξοδα	166,01	7.898,39	3.716,64	2.682,63	2.682,63	46.533,62
Ολικά αποτελέσματα (έλλειμμα) εκμεταλλεύσεως			**-863.807,07**			**-644.811,65**
ΙΙ. ΠΛΕΟΝ (ή μείον) : Έκτακτα αποτελέσματα						
1. Έκτακτα & Ανόργανα έσοδα		242.242,96			231.630,51	
3. Έσοδα προηγουμένων χρήσεων		227.240,32			2.283.153,35	
4. Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων		23,77			0,00	
		469.507,05			2.514.783,86	
Μείον :						
2. Έκτακτες Ζημίες	221.877,83			32,21		
3. Έξοδα προηγουμένων χρήσεων	192.294,85	414.172,68	55.334,37	88.290,54	88.322,75	2.426.461,11
Οργανικά & Έκτακτα Αποτελέσματα (έλλειμμα)			**-808.472,70**			**1.781.649,46**
Μείον :						
Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		543.317,36			606.359,66	
Μείον : Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος		543.317,36	0,00		606.359,66	0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (έλλειμμα) ΧΡΗΣΕΩΣ			**-808.472,70**			**1.781.649,46**

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012

	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2012	ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2011
Καθαρά αποτελέσματα (έλλειμμα) χρήσεως	-808.472,70	1.781.649,46
Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (πλεόνασμα) προηγούμενων χρήσεων	11.676,09	12.026.642,01
Μείον : Ποσά μεταφερόμενα σε λογ. διαφ. από επιχορηγήσεις του Ν.3867/2010	0,00	-13.780.584,16
Σύνολο	-796.796,61	27.707,31
ΜΕΙΟΝ :		
1. Φόρος εισοδήματος	15.717,74	16.031,22
Έλλειμά/Πλεόνασμα εις νέον	**-812.514,35**	**11.676,09**

ΑΓΙΟΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ, 27 ΙΟΥΝΙΟΥ 2013

Ο ΔΙΟΙΚΗΤΗΣ	Ο Δ/ΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ	Ο ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΑΣ	- Ο - ΣΥΝΤΑΞΑΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗΣ Για την εταιρια "ΟΡΘΟΛΟΓΙΣΜΟΣ Α.Ε." Α.Μ. Ο.Ε.Ε. 544
ΜΑΥΡΙΚΑΚΗΣ ΑΛΕΞΑΝΔΡΟΣ	ΚΟΚΟΛΑΚΗΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ	ΚΑΣΑΠΑΚΗΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ	ΛΑΜΠΟΥΔΗΣ Α. ΧΡΗΣΤΟΣ Α.Μ. Ο.Ε.Ε. 25680

Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητων Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών

Προς το Διοικητικό Συμβούλιο του Γενικού Νοσοκομείου Αγίου Νικολάου

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις του Γενικού Νοσοκομείου Αγίου Νικολάου 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 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

Από τον έλεγχό μας προέκυψαν τα εξής:

1) Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (Π.Δ. 146/2003), δεν λογίσθηκαν στη χρήση δεδουλευμένα έσοδα για παροχή υγειονομικών υπηρεσιών, τα οποία κατά την εκτίμηση της Διοίκησης ανέρχονται περίπου στο ποσό των 6 εκ. ευρώ Λόγω της μη τιμολόγησης των εσόδων αυτών έως την ημερομηνία χορήγησης της έκθεσης ελέγχου μας, διατηρούμε επιφύλαξη ως προς το ύψος των εσόδων αυτών. Στο βαθμό όμως που η εκτίμηση της Διοίκησης επαληθευθεί, η μη λογιστικοποίηση των εσόδων αυτών, έχει ως συνέπεια το κονδύλι του Ισολογισμού «Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα» καθώς και τα Αποτελέσματα της χρήσεως να εμφανίζονται μειωμένα κατά το ποσό αυτό. **2)** Δεν κατέστη δυνατόν να επαληθευθούν, με επιβεβαιωτικές επιστολές ή άλλες εναλλακτικές ελεγκτικές διαδικασίες, απαιτήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών ποσού € 5.418.676,33 και συνεπώς διατηρούμε επιφύλαξη ως προς το ακριβές ύψος των απαιτήσεων αυτών. **3)** Δεν κατέστη δυνατόν να επαληθευθούν, με επιβεβαιωτικές επιστολές προμηθευτών ή άλλες εναλλακτικές ελεγκτικές διαδικασίες, υποχρεώσεις σε προμηθευτές συνολικού ποσού € 2.403.011,23 και συνεπώς διατηρούμε επιφύλαξη ως προς το ακριβές ύψος των υποχρεώσεων αυτών. **4)** Από επιστολή που μας διαβιβάστηκε από τη Διοίκηση του Νοσοκομείου και όχι από Νομικό Σύμβουλο ή συνεργαζόμενο Δικηγόρο, προκύπτουν αξιώσεις τρίτων κατά του Νοσοκομείου συνολικού ποσού 2 εκ. ευρώ, οι οποίες διεκδικούνται δικαστικά. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (Π.Δ. 146/2003), δεν έχει σχηματισθεί πρόβλεψη στις οικονομικές καταστάσεις για τη ζημία που ενδεχομένως θα προκύψει κατά την τελική έκβαση των αξιώσεων αυτών.

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 «Γενικού Νοσοκομείου Αγίου Νικολάου» 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».

Άλλο Θέμα

Οι οικονομικές καταστάσεις του «Γενικού Νοσοκομείου Αγίου Νικολάου» για τη χρήση που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2011 είχαν ελεγχθεί από άλλους Ορκωτούς Ελεγκτές Λογιστές, οι οποίοι εξέφρασαν γνώμη με επιφύλαξη την 28ης Αυγούστου 2012 επί των οικονομικών καταστάσεων της προηγούμενης χρήσεως.

Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών θεμάτων

1) Με βάση τις διατάξεις του άρθρ.1 παρ.5 του κεφ. Β' του Ν.3527/2007 καθώς και της υπ'αριθμ. πρωτ. ΔΥ8γ/Γ.Π. 39082/21.4.2008 Διαπιστωτικής Πράξης του Υπουργού Υγείας & Κοινωνικής Αλληλεγύης η ακίνητη περιουσία του Νοσοκομείου Αγίου Νικολάου ανήκει κατά κυριότητα στην 7η Υγειονομική Περιφέρεια. 2) Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχηση του περιεχομένου της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις.

Αθήνα, 8 Αυγούστου 2013
Οι Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές

ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΕΜΜ. ΣΓΟΥΡΟΣ	ΕΥΑΓΓΕΛΟΣ ΓΕΩΡΓ. ΠΟΥΛΗΣ
Α.Μ. ΣΟΕΛ 14631	Α.Μ. ΣΟΕΛ 12051

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