

1η ΥΓΕΙΟΝΟΜΙΚΗ ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑ ΑΤΤΙΚΗΣ

ΓΕΝΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ ΑΤΤΙΚΗΣ "ΙΠΠΟΚΡΑΤΕΙΟ"

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012
7η Χρήση (01/01/2012 - 31/12/2012)

ΕΠΕΡΙΤΗΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012			Ποσά προηγούμεν. χρήσεως 2011		
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβ.αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβ.αξία
Β. ΕΣΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ						
4. Λοιπά έσοδα εγκαταστάσεων	71.729,95	55.944,94	15.785,01	71.729,95	45.421,80	26.308,15
	71.729,95	55.944,94	15.785,01	71.729,95	45.421,80	26.308,15
Γ. ΠΑΘΙΟ ΕΠΕΡΙΤΗΚΟ						
1. Γήρεα - Ουσιώδη	42.951.599,30	0,00	42.951.599,30	42.951.599,30	0,00	42.951.599,30
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	7.286.744,09	4.080.576,71	3.206.167,38	7.286.744,09	3.497.637,18	3.789.106,91
4. Μηχ/τα-Τεχν. Έργ./σεις και λοιπός μ/κ/ός εξοπλισμός	6.692.124,53	5.958.172,44	733.952,09	6.548.474,28	5.277.043,84	1.271.430,44
5. Μεταφορικά μέσα	34.715,30	34.715,28	0,02	34.715,30	34.715,28	0,02
6. Επιστά και λοιπός εξοπλισμός	3.496.840,48	3.246.390,01	250.550,47	3.393.260,29	3.025.780,01	367.480,28
7. Ακυμματοποιήσιμ από εκτέλεση-προκαταβολές	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Σύνολο ακυμματοποιήσεων (Π)	60.462.123,70	13.319.854,44	47.142.269,26	60.214.799,26	11.835.176,31	48.379.616,95
Σύνολο παγίων ενεργητικού (ΠΙ)			47.142.269,26			48.379.616,95
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΠΕΡΙΤΗΚΟ						
1. Αποθέματα			1.990.093,50			2.124.256,10
			1.990.093,50			2.124.256,10
II. Απαιτήσεις						
1. Απαιτήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών	100.067.410,95			53.034.406,25		
Μεσων Προβλέψεων για επισφαλείς απαιτήσεις	3.174.991,54	96.892.419,41		2.950.792,49		50.083.613,76
5. Χρεώσεις διάφορες	603.102,07			85.108,17		
Μεσων Προβλέψεων για επισφαλείς χρεώσεις	560.060,51	43.041,56		84.400,00		708,17
		96.935.460,97				50.084.321,93
IV. Διαθέσιμα						
1. Ταμείο			23.768,32			25.158,20
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			4.606.661,88			4.744.984,19
			4.630.430,20			4.770.142,39
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔΙ+ΔΙ+ΑΙΥ)			103.555.984,67			56.978.720,42
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟ ΕΠΕΡΙΤΗΚΟΥ						
2. Έσοδα χρήσεως εισπραχθέντα			18.508.646,33			21.262.870,91
			169.222.685,27			126.647.516,43
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΠΕΡΙΤΗΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)						
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΥ						
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί Δημοσίου Λογιστικού			104.846.834,82			132.978.616,00

Σημειώσεις:
1. Η αξία των κονδυλίων του ενεργητικού (Γ-Η-Ι) "Γήρεα-Ουσιώδη" και (Γ-Η-3) "Κτίρια και τεχνικά έργα" της απογραφής ενάρξης (1.1.2006) προσδιορίστηκαν όπως ορίζεται από το Π.Δ 146/2003 με βάση το σύστημα αντικειμενικού προσδιορισμού της αξίας των ακινήτων που προβλέπονται από τις ισχύουσες φορολογικές διατάξεις.
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 Νοσοκομείου περιλαμβάνει κατά κυριότητα στην 1η Υ.Π.Ε. Αττικής, χωρίς την τήρηση οποιασδήποτε τύπου, πράξης ή συμβολαίου και με την επιφύλαξη των διατάξεων περί κληρονομιών, κληροδοσιών και δωρεών.
3. Στα κονδύλια της Κατάστασης Αποτελεσμάτων Χρήσεως "Κόστος αγαθών και υπηρεσιών", "Έσοδα διακοινητικής λειτουργίας" και υπόμνητα στα "Άλλα έσοδα" περιλαμβάνονται και ποσά € 34.337.553,39 που αφορούν την μεθοδολογία των υπαλλήλων η οποία δεν εμφανίζεται στον Προϋπολογισμό του Νοσοκομείου διότι καλύπτεται απευθείας από το Υπουργείο Υγείας και Κοινωνικής Αλληλεγγύης.
4. Το ποσό της επιχορήγησης για την εξόφληση των υποχρεώσεων σε προμηθευτές ανήλθε στο ποσό των ευρώ 37.292.445,00 και η λογιστική του αντιμετώπισης σχολιάζεται αναλυτικά στο προσάρτημα των Οικονομικών Καταστάσεων.
5. 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 βιβλία του Νοσοκομείου ενόψει της επόμενης χρήσης σε μείωση του κονδυλίου των Ιδίων Κεφαλαίων Α.ΙΙΙ.5 Ειδικά Αποθεματικά από ληφθείσες Εποχρηστίσεις.
6. Το κόστος συντάξεων επίδομα, αναδόχων και λοιπών αδούλων κατηγοριών του πληθυσμού ανέρχεται σε ποσό ευρώ 1.695.396,38.
7. Μετά και την ολοκλήρωση της δεύτερης και τελευταίας φάσης του προγράμματος αναδιοργάνωσης του ελληνικού κράτους, το ποσό της μερίδας του Νοσοκομείου που αντιστοιχεί στο Κοινό Κεφάλαιο μειώθηκε κατά 413.318,71 €. Το Νοσοκομείο έχει σχηματίσει ισόποση πρόβλεψη για την μείωση των χρηματικών διαθεσίμων κατά την προηγούμενη χρήση. Στη χρήση 2012 το ποσό της πρόβλεψης εμφανίζεται αρνητικά λόγω απόσχισης από την μείωση των χρηματικών διαθεσίμων κατά την ημερομηνία αναδιοργάνωσης του ελληνικού κράτους.

ΕΠΕΡΙΤΗΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012			Ποσά προηγούμεν. χρήσεως 2011		
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβ.αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβ.αξία
Β. ΕΣΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ						
1. Έσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών	43.067.814,97			46.654.150,37		
Μεσων Κόστους αγαθών και υπηρεσιών	68.586.639,58			79.625.119,29		
Μικτά αποτελέσματα (Ζημία) Εγκαταστάσεων	-25.518.824,61			-32.970.968,92		
Πλέον Άλλα έσοδα	34.965.929,56			40.225.353,09		
Σύνολο	9.447.104,95			7.254.385,07		
Μείον: 1. Έσοδα διοικητικής λειτουργίας - αναπτύξεως	16.705.219,60			19.433.596,14		
2. Έσοδα λειτουργίας κτηνίων - αναπτύξεως	0,00			0,00		
Μικρά αποτελέσματα (Ζημία) εγκαταστάσεων	-7.258.114,65			-12.179.211,06		
Πλέον 4. Πιστωτικά τόκων και συναφή έσοδα	155.064,74			367.885,34		
Μείον: 3. Χρεωστικά τόκων και συναφή έσοδα	0,00			0,00		
Ουκά αποτελέσματα (Ζημία) εγκαταστάσεων	-7.103.049,91			-11.811.325,72		
II. ΠΛΕΟΝ (ΜΕΙΟΝ): Έκτακτα αποτελέσματα						
1. Έκτακτα και ανάγερτα έσοδα	485.013,03			478.330,77		
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	3.642.185,13			4.204.248,73		
4. Έσοδα από προβλέψεις προηγ. χρήσεων	74.078,09	4.201.276,25		181.214,22	4.863.802,72	
ΜΕΙΟΝ:						
1. Έκτακτα και ανάγερτα έσοδα	8.000,00			4.000,00		
2. Έκτακτα ζημιά	1,97			1.832,78		
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	330.403,89			482.279,73		
4. Προβλέψεις για επισφαλείς απαιτήσεις	243.719,85	582.125,71	3.619.150,54	990.868,41	1.478.980,92	3.384.821,80
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (Έλλειμμα)			-3.483.899,37			-8.426.503,92
Μείον: Σύνολο αποσβεστικών παγίων στοιχείων	1.539.720,33			1.738.832,05		
Μείον: Ο, από αυτός ενσωματωμένος στο λειτουργικό κόστος	0,00			1.738.832,05		0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ (Έλλειμμα)			-3.483.899,37			-8.426.503,92

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012			Ποσά προηγούμεν. χρήσεως 2011		
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβ.αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβ.αξία
Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ						
1. Κεφάλαια						
III. Διαφορές αναπροσαρμογής και αποχρηστίσεων επενδύσεων-δωρεές παγίων						
3. Δωρεές παγίων στοιχείων				34.997,27		34.996,92
4. Εποχρηστίσεις επενδύσεων				4.356.822,33		4.356.822,33
Μεσων αποσβεστίσεων επενδύσεων				3.157.728,91		2.709.066,44
				1.234.099,66		1.682.750,81
III. Αποθεματικά Κεφάλαια						
5. Ειδικά αποθεματικά από ληφθείσες εποχρηστίσεις				104.721.694,61		67.429.249,61
6. Ειδικά αποθεματικά Ν.3867/2011				53.208.823,62		55.208.823,62
				157.930.518,23		122.638.073,23
IV. Αποσπώμενα εις νέο						
Υπόλοιπο εις νέο				-77.498.033,26		-74.005.435,74
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΙΙ+ΑΙΥ)				116.503.863,79		83.152.676,43
Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΗΤΟΥΣ ΚΑΙ ΕΣΟΔΑ						
1. Προβλέψεις για αποζημ.προσωπικού λόγω ελλείδου από την υπηρεσία				378.898,85		393.605,30
2. Λοιπές προβλέψεις				274.668,75		790.180,10
				653.567,60		1.183.785,40
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ						
II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις						
1. Προμηθευτές				51.349.150,28		40.402.262,97
5. Υποχρεώσεις από φόρους-έλη				329.978,76		780.890,65
6. Ασφαλιστικά Οργανισμοί				150.427,56		352.802,79
8. Πιστώσεις διάφορες				65.193,59		197.810,12
Σύνολο υποχρεώσεων (ΠΙ)				51.894.750,19		41.733.766,53
Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ						
2. Έσοδα χρήσεως διανεμημένα				170.503,69		577.286,07
				169.222.685,27		126.647.516,43
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)						
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΥ						
2. Πιστωτικά λογαριασμοί Δημοσίου Λογιστικού				104.846.834,82		132.978.616,00

Αθήνα, 25/6/2013

Ο ΔΙΟΙΚΗΤΗΣ Η ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΗ ΔΙΕΥΘΥΝΤΡΙΑ Ο ΥΠΟΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ Ο ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ

Ο ΣΥΝΤΑΞΑΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΩΝ ΚΑΠΟΤΟΜΙΑ ΟΙΚΟΝΟΜΟΤΕΧΝΙΚΗ ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ Α.Ε. ΤΣΙΡΠΕ 30-32, 106-82 ΑΘΗΝΑ Α.Φ.Μ. 999399139 Α.Ο.Υ. Φ.Μ.Ε. ΑΘΗΝΩΝ ΑΜ ΣΕΕ 48072003

ΑΔΕΛΦΑΡΧΟΣ ΔΑΔΑΡΙΑΣ ΑΔΤ / 1 609325 Αρ. Αδείας 9592/2000

ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ ΜΠΑΝΗΣ ΑΡΑΧΙΝΑ ΤΣΑΤΟΥΤΗ ΑΙΤΙΟΙΣ ΑΠΟΤΕΛΟΠΟΙΟΥΣΑ ΚΩΝ/ΝΟΙ ΕΚΛΟΓΟΓΕΙΡΙΑΣ

Έκθεση Ελέγχου Ανειργμάτων Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών Προς το Διοικητικό Συμβούλιο Γενικό Νοσοκομείο Αττικής «ΙΠΠΟΚΡΑΤΕΙΟ»

Εκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγχω τις συνολικές οικονομικές καταστάσεις του Γενικού Νοσοκομείου Αττικής «ΙΠΠΟΚΡΑΤΕΙΟ» οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2012, την κατάσταση αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα.

Η έκθεση αυτή είναι ενδεικτική για την κατάσταση αυτή 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 που οφείλονται είτε σε απώλεια είτε σε λάθος. Κατά τη διάρκεια αυτής των επιτηρώσεων «κόντρου» ο ελεγκτής ελέγχει τις εσωτερικές διαδικασίες που εφαρμόζονται με την κατάρτιση των οικονομικών καταστάσεων με σκοπό τη διασφάλιση της πιστότητας των οικονομικών καταστάσεων.

Παρουσιάζω 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 έλεγχο μας προέκυψαν τα εξής:

1) Μέγας την ημερομηνία χορήγησης της παρούσας έκθεσής μας δεν κατείχε δυνατόν να επαληθευθούν, με επιβεβαιωτικές επιστολές ή άλλες ενυπόστατες ελεγκτικές διαδικασίες, οι απαιτήσεις από ασφαλιστικά ταμεία (απαιτήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών) και συνειστώμενη διασπορά επιφύλαξη για το ύψος των απαιτήσεων αυτών.

2) Δεν είναι εφάπαξ οι γνώς από τον έλεγχο μας επίσημη περί του συνολικού ύψους πρόβλεψης για ενδεχόμενες υποχρεώσεις που μπορεί να προκύψουν από εκκρεμείς δικές επειδή δεν λάβαμε επιστολές και από τους δύο συνεργαζόμενους με το Νοσοκομείο διαγνώστους παρά μόνο από τον ένα. Από την κοινοποίηση της επιστολής του ενός σε και δύο συνεργαζόμενους με το Νοσοκομείο διαγνώστους, μας γνωστοποίησαν αργά και το Νοσοκομείο συνολικού ύψους 6.000.000 ευρώ περίπου, αναφέροντας κυρίως σε εργατικές και αστικές διαφοράς για τις οποίες γίνεται επίσημη ποσού επίδοσης 1.200.000 ευρώ. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών κανόνων που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (Κλαδικό Λογιστικό Σχέδιο Δημοσίων Μονάδων Υγείας, Π.Δ. 146/2003), δεν έχει σχηματιστεί σχετική πρόβλεψη σε βάρος των αποτελεσμάτων χρήσεως, με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά 1.200.000 ευρώ ενώ τα αποτελέσματα χρήσεως και τα ίδια κεφάλαια υποστούν αυξημένα.

Γνώμη με Επιφύλαξη

Καίως να κατασκευαστούν επιφύλαξη στη γνώμη του ελέγχου, εφόστανε την προαγωγή σας στο γεγονός ότι δεν υπήρχε ασφαλιστική κάλυψη των κτηριακών εγκαταστάσεων και του εξοπλισμού-αποθεμάτων του Νοσοκομείου.

Άλλα θέματα

Οι ελεγκτικές καταστάσεις του Γενικού Νοσοκομείου Αττικής «ΙΠΠΟΚΡΑΤΕΙΟ» για τη χρήση που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2011 είχαν ελεγχθεί από τους Ορκωτούς Ελεγκτές Λογιστές, οι οποίοι ελέγχθηκαν με επιφύλαξη την 1η Αυγούστου 2012 επί των οικονομικών καταστάσεων της προηγούμενης χρήσεως.

α) Για τη χρήση 2012, όπως και για τις προηγούμενες, δεν τρήθηκε η προβλεπόμενη από το Π.Δ.146/2003, αναλυτική λογιστική εκκάλυψη.

β) Οι απογραφές καταστάσεων της 31.12.2012 των τμημάτων του Νοσοκομείου δεν έχουν εγκριθεί από τη Διοίκηση του Νοσοκομείου.

γ) Επιβεβαιώθηκε η συμφωνία και την αντιστοιχία του περιεχομένου της Έκθεσης Διαγνώστης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις.



Αρτεμίδης Γ. Φιόνοφ

Αθηνά 31 Ιουλίου 2013

Οι Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές

Αθηνά 31 Ιουλίου 2013

Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Α. 14851

Αθηνά 31 Ιουλίου 2013

Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Α. 33821

Αθηνά 31 Ιουλίου 2013

Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Α. 33821