

2η ΥΓΕΙΟΝΟΜΙΚΗ ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ & ΑΙΓΑΙΟΥ
ΓΕΝΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ - ΚΕΝΤΡΟ ΥΓΕΙΑΣ ΙΚΑΡΙΑΣ
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012
3η ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1η Ιανουαρίου 2012-31η Δεκεμβρίου 2012)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012			Ποσά προηγ. χρήσεως 2011			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012	Ποσά προηγ. χρήσεως 2011
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβ. αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβ. αξία			
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ							Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	2.500,00	2.499,99	0,01	2.500,00	2.499,99	0,01	Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
							Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ	1.374.467,11	1.374.467,11
Γ. ΠΑΠΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							Α. ΔΙΑΦΟΡΕΣ ΑΝΑΠΡΟΣΑΡΜΟΓΙΩΝ ΚΑΙ ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΩΣ		
II. Ενωσιματες ακινητοποιησεις							Α. ΔΙΑΦΟΡΕΣ ΑΝΑΠΡΟΣΑΡΜΟΓΙΩΝ ΚΑΙ ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΩΣ		
1. Γήπεδα-Οικόπεδα	155.927,19	-	155.927,19	155.927,19	-	155.927,19	Α. ΔΙΑΦΟΡΕΣ ΑΝΑΠΡΟΣΑΡΜΟΓΙΩΝ ΚΑΙ ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΩΣ		
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	1.951.718,96	468.412,56	1.483.306,40	1.951.718,96	312.275,04	1.639.443,92	Α. ΔΙΑΦΟΡΕΣ ΑΝΑΠΡΟΣΑΡΜΟΓΙΩΝ ΚΑΙ ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΩΣ		
4. Μηχανήματα-Τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπός μπι/κόξ εξοπλισμός	1.239.807,35	1.117.740,77	122.066,58	1.215.435,23	937.428,19	278.007,04	Α. ΔΙΑΦΟΡΕΣ ΑΝΑΠΡΟΣΑΡΜΟΓΙΩΝ ΚΑΙ ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΩΣ		
5. Μεταφορικά μέσα	30.000,04	29.999,99	0,05	30.000,04	29.999,99	0,05	Α. ΔΙΑΦΟΡΕΣ ΑΝΑΠΡΟΣΑΡΜΟΓΙΩΝ ΚΑΙ ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΩΣ		
6. Επιπλα και λοιπός εξοπλισμός	780.303,99	548.205,76	232.098,23	770.256,58	529.920,85	240.335,73	Α. ΔΙΑΦΟΡΕΣ ΑΝΑΠΡΟΣΑΡΜΟΓΙΩΝ ΚΑΙ ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΩΣ		
Σύνολο ακινητοποιησεων (ΠΙ)	4.157.757,53	2.164.359,08	1.993.398,45	4.123.338,00	1.809.624,07	2.313.713,93	Α. ΔΙΑΦΟΡΕΣ ΑΝΑΠΡΟΣΑΡΜΟΓΙΩΝ ΚΑΙ ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΩΣ		
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΠΙ)			1.993.398,45			2.313.713,93	Α. ΔΙΑΦΟΡΕΣ ΑΝΑΠΡΟΣΑΡΜΟΓΙΩΝ ΚΑΙ ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΩΣ		
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							Α. ΔΙΑΦΟΡΕΣ ΑΝΑΠΡΟΣΑΡΜΟΓΙΩΝ ΚΑΙ ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΩΣ		
Α. Αποθέματα							Α. ΔΙΑΦΟΡΕΣ ΑΝΑΠΡΟΣΑΡΜΟΓΙΩΝ ΚΑΙ ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΩΣ		
4. Πρώτες & βοηθητικές ύλες-Αναλώσιμα υλικά-Αντ/κά & Είδη συσ/οίας			49.913,10			46.634,24	Α. ΔΙΑΦΟΡΕΣ ΑΝΑΠΡΟΣΑΡΜΟΓΙΩΝ ΚΑΙ ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΩΣ		
II. Απαιτήσεις							Α. ΔΙΑΦΟΡΕΣ ΑΝΑΠΡΟΣΑΡΜΟΓΙΩΝ ΚΑΙ ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΩΣ		
1. Απαιτήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών	1.558.524,70			701.621,40			Α. ΔΙΑΦΟΡΕΣ ΑΝΑΠΡΟΣΑΡΜΟΓΙΩΝ ΚΑΙ ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΩΣ		
Μείον: Προβλέψεις	0,00	1.558.524,70		0,00	701.621,40		Α. ΔΙΑΦΟΡΕΣ ΑΝΑΠΡΟΣΑΡΜΟΓΙΩΝ ΚΑΙ ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΩΣ		
5. Χρεώστες διάφοροι	138.815,72			0,00			Α. ΔΙΑΦΟΡΕΣ ΑΝΑΠΡΟΣΑΡΜΟΓΙΩΝ ΚΑΙ ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΩΣ		
Μείον: Προβλέψεις για επισφαλείς χρεώστες	138.815,72	0,00		0,00	0,00		Α. ΔΙΑΦΟΡΕΣ ΑΝΑΠΡΟΣΑΡΜΟΓΙΩΝ ΚΑΙ ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΩΣ		
IV. Διαθέσιμα							Α. ΔΙΑΦΟΡΕΣ ΑΝΑΠΡΟΣΑΡΜΟΓΙΩΝ ΚΑΙ ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΩΣ		
1. Ταμείο			0,00			1.385,28	Α. ΔΙΑΦΟΡΕΣ ΑΝΑΠΡΟΣΑΡΜΟΓΙΩΝ ΚΑΙ ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΩΣ		
3. Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας			293.588,55			768.289,40	Α. ΔΙΑΦΟΡΕΣ ΑΝΑΠΡΟΣΑΡΜΟΓΙΩΝ ΚΑΙ ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΩΣ		
			293.588,55			769.674,68	Α. ΔΙΑΦΟΡΕΣ ΑΝΑΠΡΟΣΑΡΜΟΓΙΩΝ ΚΑΙ ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΩΣ		
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙV)			1.902.026,35			1.517.930,32	Α. ΔΙΑΦΟΡΕΣ ΑΝΑΠΡΟΣΑΡΜΟΓΙΩΝ ΚΑΙ ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΩΣ		
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ							Α. ΔΙΑΦΟΡΕΣ ΑΝΑΠΡΟΣΑΡΜΟΓΙΩΝ ΚΑΙ ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΩΣ		
1. Έξοδα επομένων χρήσεων			0,00			0,00	Α. ΔΙΑΦΟΡΕΣ ΑΝΑΠΡΟΣΑΡΜΟΓΙΩΝ ΚΑΙ ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΩΣ		
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			259.659,43			104.786,84	Α. ΔΙΑΦΟΡΕΣ ΑΝΑΠΡΟΣΑΡΜΟΓΙΩΝ ΚΑΙ ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΩΣ		
			259.659,43			104.786,84	Α. ΔΙΑΦΟΡΕΣ ΑΝΑΠΡΟΣΑΡΜΟΓΙΩΝ ΚΑΙ ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΩΣ		
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			4.155.084,24			3.936.431,10	Α. ΔΙΑΦΟΡΕΣ ΑΝΑΠΡΟΣΑΡΜΟΓΙΩΝ ΚΑΙ ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΩΣ		
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΣΤΙΚΟΥ							Α. ΔΙΑΦΟΡΕΣ ΑΝΑΠΡΟΣΑΡΜΟΓΙΩΝ ΚΑΙ ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΩΣ		
2. Χρεωστικοί Λογαριασμοί Δημοσίου Λογιστικού			3.051.642,16			6.467.946,89	Α. ΔΙΑΦΟΡΕΣ ΑΝΑΠΡΟΣΑΡΜΟΓΙΩΝ ΚΑΙ ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΩΣ		
			3.051.642,16			6.467.946,89	Α. ΔΙΑΦΟΡΕΣ ΑΝΑΠΡΟΣΑΡΜΟΓΙΩΝ ΚΑΙ ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΩΣ		

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ

1) Όπως ορίζεται με την παρ.5 του άρθρου 1 του ν.3329/2005 (ΦΕΚ 81 Α), το σύνολο της κινητής και ακίνητης περιουσίας του Νοσοκομείου περιήλθε κατά κυριότητα στην 2η ΥΠΕ Πειραιώς και Αιγαίου, χωρίς την τήρηση οποιουδήποτε τύπου ή συμβολαίου, και με την επιφύλαξη των διατάξεων περί κληρονομιάς, κληροδοσιών και 2) Με βάση το άρθρο 27 του Ν.3867/2010 ληφθείσες επιχορηγήσεις για εξόφληση προμηθειών ποσού 481.124,00 ευρώ, καταχωρήθηκαν στο λογαριασμό των ιδίων κεφαλαίων Α-III-5 "Ειδικά αποθεματικά από ληφθείσες επιχορηγήσεις"

3) Τα κονδύλια της κατάστασης των αποτελεσμάτων χρήσεως "Κόστος αγαθών & υπηρεσιών", "Έξοδα Διοικητικής Λειτουργίας", "Άλλα Έσοδα" συμπεριλήφθησαν ποσού ύψους 3.359.362,20 ευρώ που αφορά την μισθοδοσία των υπαλλήλων η οποία δεν εμφανίζεται στον προϋπολογισμό του Νοσοκομείου αφού επιδοτείται

4) Παράθεση πληροφωριστικών στοιχείων για τη χρήση 2012:

Κόστος διωκτών νοσηλείας: ευρώ 28.179.98,00

Ποσό επιχορήγησης μισθοδοσίας: ευρώ 3.359.362,20 (Ως ανωτέρω σημείωση Νο3)

Ποσό επιχορήγησης για εξόφληση υποχρεώσεων σε προμηθευτές: ευρώ 481.124,00 (Ως ανωτέρω σημείωση Νο2)

5) Λοιπά πληροφωριστικά στοιχεία όπως αυτά προβλέπονται από εγκύκλιο του Υ.Υ.Κ.Α. παρατίθενται στο προσάρτημα των οικονομικών καταστάσεων.

6) Η διαγραφή των απαιτήσεων έναντι του Ε.Ο.Π.Υ. όπως ορίζεται στην παρ.6 του άρθρου 3 του Ν.4132/7.3.13 θα απεικονιστεί στα βιβλία του Νοσοκομείου εντός της επόμενης χρήσεως σε μείωση του κονδυλίου των Ιδίων Κεφαλαίων Α.ΙΙΙ.5. Ειδικά Αποθεματικά που έχει δημιουργηθεί για το σκοπό αυτό χωρίς να επιβραβεύονται

7) Μετά και την ολοκλήρωση της δεύτερης και τελευταίας φάσης του προγράμματος αναδιάρθρωσης του ελληνικού χρέους (P.S.I.), το ποσό της μερίδας του Νοσοκομείου που αντιστοιχεί στο Κοινό Κεφάλαιο την 31/12/2012, μειώθηκε κατά ποσό ευρώ 141.673,29. Στη κλειόμενη χρήση το Νοσοκομείο σχημάτισε πρόβλεψη 8) Σύμφωνα με την Κοινή Υπουργική Απόφαση Υ4Α/Οικ. 123814 (ΦΕΚ 3486/31.12.2012) το ΓΕΝΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ ΙΚΑΡΙΑΣ διασυνδέεται και λειτουργεί υπό τη διοίκηση ενιαίου συλλογικού οργάνου διοίκησης με το ΓΕΝΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ ΣΑΜΟΥ «Ο ΛΙΓΟΣ ΠΑΝΤΕΛΗΜΩΝ» και αποτελούν αυτοτελές ενιαίο νομικό πρόσωπο

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012			ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ		
	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011	
I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως					
1. Έσοδα από υγειονομικές υπηρεσίες	1.118.481,52	715.940,31			Καθαρά αποτελέσματα (έλλειμμα) χρήσεως
Μείον:					Καθαρά αποτελέσματα (έλλειμμα) χρήσεως
Κόστος υπηρεσιών & υπηρεσιών	4.026.434,37	4.488.106,84			(+): Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (ελλειμμάτων) προηγ. χρήσεων
Μικτά αποτελέσματα (έλλειμμα) εκμεταλλεύσεως	-2.907.952,85	-3.772.166,53			(+) Επιχορήγηση 2012 εξόφλησης προμηθειών με μετρητά
Πλέον:					(+) Επιχορήγηση εξόφλησης προμηθειών με μετρητά
1. Άλλα έσοδα	3.432.905,20	4.058.726,79			(+) Εξόφληση προμηθειών με ομόλογα
Σύνολο	524.952,35	286.560,26			(-) Διαγραφή απαιτήσεων Ν.3867/2010
Μείον:					Σύνολο
1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	608.785,11	607.154,30			
Μερικά αποτελέσματα (έλλειμμα) εκμεταλλεύσεως	-83.832,76	-320.594,04			
Πλέον:					
4. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα	2.583,17	8.432,61			
Μείον:					
3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έσοδα	0,00	0,00			
Ολικά αποτελέσματα (έλλειμμα) εκμεταλλεύσεως	-81.249,59	-312.161,43			
II. Έκτακτα αποτελέσματα					
Πλέον:					
1. Έκτακτα & ανόργανα έσοδα	83.305,82	68.174,55			
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	1.752,80	0,00			
Μείον:					
2. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	85.058,62	68.174,55			
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	76.144,89	0,00			
	138.815,72	0,00			
	214.960,61	-129.901,99			68.174,55
Οργανικά & Έκτακτα Αποτελέσματα (έλλειμμα)	-211.151,58	-243.986,88			
Μείον:					
Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	354.735,01	347.600,52			
Μείον : Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	354.735,01	347.600,52			
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (έλλειμμα) ΧΡΗΣΕΩΣ	-211.151,58	-243.986,88			

ΙΚΑΡΙΑ, 9/9/2013		Ο ΣΥΝΤΑΞΙΑΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ "ΚΑΙΝΟΤΟΜΙΑ ΟΙΚΟΝΟΜΟΤΕΧΝΙΚΟΙ ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ Α.Ε."	
Η ΔΙΟΙΚΗΤΡΙΑ	Η Π.Ο.Υ.	ΤΖΩΡΤΖ 30-32, 106-82ΑΘΗΝΑ Α.Φ.Μ. 999399139	Δ.Ο.Υ. Φ.Α.Ε ΑΘΗΝΩΝ ΑΜ Ο.Ε.Ε 480/2003
ΒΑΣΙΛΑΚΗ ΑΓΓΕΛΙΚΗ ΑΔΤ ΑΖ 230371	ΜΩΡΑΪΤΟΥ ΟΛΥΜΠΙΑ ΑΔΤ ΑΖ 937543	ΛΑΖΑΡΗΣ ΘΩΜΑΣ ΑΔΤ.ΑΖ.028923 ΑΡ.ΑΔ.Ο.ΕΕ 0008143	

Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητων Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών
 Προς το Διοικητικό Συμβούλιο του νοσοκομείου «ΓΕΝΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ - ΚΕΝΤΡΟ ΥΓΕΙΑΣ ΙΚΑΡΙΑΣ»

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις του νοσοκομείου «ΓΕΝΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ - ΚΕΝΤΡΟ ΥΓΕΙΑΣ ΙΚΑΡΙΑΣ» 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 καθιστάται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων, απαλλαγμένων από ουσιώδη ανακρίβεια, που οφείλονται 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 ουσιώδη ανακρίβεια.

Ο έλεγχος περιλαμβάνει τη διενέργεια διαδικασιών για την απόκτηση ελεγκτικών τεκμηρίων, σχετικά με τα ποσά και τις γνωστοποιήσεις στις οικονομικές καταστάσεις. Οι επιλεγμένες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησης των κινδύνων ουσιώδους ανακρίβειας των οικονομικών καταστάσεων, που οφείλονται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διενέργεια αυτών των εκτιμήσεων κινδύνου, ο ελεγκτής ερευνά τις εσωτερικές δικλίδες που σχετίζονται με την κατάρτιση των οικονομικών καταστάσεων του Νοσοκομείου, με σκοπό το σχεδιασμό κατάλληλων ελεγκτικών διαδικασιών για τις περιπτώσεις και ότι 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 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 εξής:

1) Δεν περιλαμβάνονται στις οικονομικές καταστάσεις του Νοσοκομείου: α) η αξία περιουσιακών στοιχείων από διαθήκες πολιτών, διότι δεν έχουν ολοκληρωθεί πλήρως οι σχετικές νομικές διαδικασίες και β) καταθέσεις προθεσμίας ποσού ευρώ 22.971,48 όπως προκύπτει από σχετικό έγγραφο συγκεκριμένου χρηματοπιστωτικού ιδρύματος (σχετική η σημείωση υπ' αριθμ. 13.α.4 που παρατίθεται στο Προσάρτημα επί των οικονομικών καταστάσεων του Νοσοκομείου).

2) Δεν κατέστη δυνατόν να επιβεβαιωθεί από τον έλεγχό μας ο λογαριασμός «Αποθέματα», λόγω: α) στα αποθέματα τέλους χρήσεως δεν συμπεριλαμβάνονται τα αποθέματα των κλινικών του Νοσοκομείου, β) αποθέματα συνολικής αξίας ευρώ 36 χιλ. αφορούν αποθέματα τμήματος στο οποίο η απογραφή τέλους χρήσεως 2012 δεν διενεργήθηκε εγκαίρως γ) της ανάλυσης του ελέγχου μας σε χρόνο μεταγενέστερο των απογραφών των αποθεμάτων. Κατά συνέπεια, διατηρούμε επιφύλαξη για το ακριβές ύψος των αποθεμάτων του Νοσοκομείου και τις αντίστοιχες επιπτώσεις στα Αποτελέσματα Χρήσεως και τα Ιδια Κεφάλαια.

3) Δεν κατέστη δυνατόν να επαληθευθούν, με επιβεβαιωτικές επιστολές ή άλλες εναλλακτικές ελεγκτικές διαδικασίες, οι απαιτήσεις από ασφαλιστικά ταμεία (απαιτήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών) και οι υποχρεώσεις προς Προμηθευτές και συνεννόησης διατηρούμε επιφύλαξη για το ακριβές ύψος των απαιτήσεων και υποχρεώσεων του Νοσοκομείου.

4) Μέχρι την ημερομηνία χορήγησης της παρούσας έκθεσής μας δεν λάβαμε επιστολή Νομικού Συμβούλου σχετικά: α) με την κυριότητα των ακινήτων και τυχόν εμπράγματα βάρη επί αυτών και β) με τις εκκρεμείς δικαστικές υποθέσεις ή τελεσίδικες δικαστικές πράξεις από τις οποίες είναι πιθανό να προκύψουν ενδεχόμενες υποχρεώσεις. Συνεπώς διατηρούμε επιφύλαξη για την ύπαρξη τυχόν εμπραγμάτων βαρών επί των ακινήτων και δεν κατέστη δυνατόν να εκτιμήσουμε αν προκύπτει πιθανό ποσό διεκδικήσεων σε βάρος του νοσοκομείου για το οποίο θα έπρεπε να έχει σχηματιστεί σχετική πρόβλεψη.

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 νοσοκομείου «ΓΕΝΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ - ΚΕΝΤΡΟ ΥΓΕΙΑΣ ΙΚΑΡΙΑΣ» 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».

Όγμα Έμφασης

Εκτιμούμε την προσοχή σας στη σημείωση υπ' αριθμ. 7 που παρατίθεται στον Ισολογισμό όπου γίνεται αναφορά στο γεγονός ότι μετά και την ολοκλήρωση της δεύτερης και τελευταίας φάσης του προγράμματος αναδιάρθρωσης του ελληνικού χρέους (P.S.I.), το ποσό της μερίδας του Νοσοκομείου που αντιστοιχεί στο Κοινό Κεφάλαιο την 31/12/2012, μειώθηκε κατά ποσό ευρώ 141.673,29. Στη κλειόμενη χρήση το Νοσοκομείο σχημάτισε πρόβλεψη ποσού ευρώ 138.815,72 σε βάρος των αποτελεσμάτων χρήσεως. Το ποσό αυτό της πρόβλεψης εμφανίζεται αφαιρετικά υπόσχητη απαίτηση στο λογαριασμό Δ.ΙΙ.3. «Χρεώστες διάφοροι» που δημιουργήθηκε από τη μείωση των χρηματικών διαθεσίμων λόγω της αναδιάρθρωσης του ελληνικού χρέους.

Στη γνώμη μας δεν διατυπώνεται επιφύλαξη σε σχέση με το θέμα αυτό.

Άλλο Όγμα

Οι οικονομικές καταστάσεις του Νοσοκομείου για τη χρήση που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2011 είχαν ελεγχθεί από άλλους Ορκωτούς Ελεγκτές Λογιστές, οι οποίοι εξέφρασαν Γνώμη με Επιφύλαξη την 18η Σεπτεμβρίου 2012 επί των οικονομικών καταστάσεων της προηγούμενης χρήσεως.

Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων

α) Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την ανταπόκριση του περιεχομένου της Έκθεσης Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις.

β) Για τη χρήση 2012, όπως και για τις προηγούμενες χρήσεις, δεν τήρηθηκε η προβλεπόμενη από το Π.Δ.146/2003, Αναλυτική Λογιστική Εκμετάλλευση.

Αθήνα, 11 Σεπτεμβρίου 2013
 Οι Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές

Αντώνιος Ι. Αναστασίου
 Α.Μ.Σ.Ο.Ε.Α. 33821

Αιμίλιος Β. Σπυριδάκης
 Α.Μ.Σ.Ο.Ε.Α. 34191

