



2^η Υ.ΠΕ. ΠΕΙΡΑΙΩΣ & ΑΙΓΑΙΟΥ

ΠΑΝΕΠΙΣΤΗΜΙΑΚΟ ΓΕΝΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ "ΑΤΤΙΚΟΝ"



ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012
5η ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2012			Ποσά προηγούμενης χρήσης 2011			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	
	Αξία Κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη Αξία	Αξία Κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη Αξία	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2012	Ποσά προηγούμενης χρήσης 2011
B. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ								
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεων	940.194,30	758.673,19	181.521,11	934.680,18	584.861,24	349.818,94		
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ								
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις								
1. Γήπεδα - ακοπέδα	11.391.286,17	-	11.391.286,17	11.391.286,17	-	11.391.286,17		
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	48.478.779,29	21.274.900,45	27.203.878,84	48.367.600,68	18.879.009,02	29.488.591,66		
4. Μηχανήματα & λοιπός μηχανικός εξοπλισμός	33.391.886,98	28.443.631,92	4.948.255,06	33.323.473,43	26.202.545,01	7.120.928,42		
5. Μεταφορικά μέσα	19.833,00	19.832,95	0,05	19.833,00	19.718,41	114,59		
6. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	6.938.135,02	5.495.130,46	1.443.004,56	6.175.908,54	5.075.345,07	1.100.563,47		
Σύνολο παγίου ενεργητικού (ΓII)	100.219.920,46	55.233.495,78	44.986.424,68	99.278.101,82	50.176.617,51	49.101.484,31		
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ								
I. Αποθέματα								
4. Πρώτες & βοηθητικές ύλες-Αναλώσιμα υλικά			13.404.521,38			10.628.649,48		
II. Απαιτήσεις								
1. Απαιτήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών			115.318.802,85			54.874.265,99		
5. Χρεώστες διάφοροι			373.129,90			27.160,09		
			115.691.932,75			54.901.426,08		
III. Χρεόγραφα								
3. Λοιπά χρεόγραφα			88.959,55			2.409.058,39		
IV. Διαθέσιμα								
1. Ταμείο			750,00			13.658,97		
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			8.093.159,83			4.675.419,38		
			8.093.909,83			4.689.078,35		
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔI+ΔII+ΔIII)			137.279.323,51			72.628.212,30		
E. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ								
2. Έσοδα χρήσεων εισπρακτέα			48.561.151,76			67.279.654,04		
			48.561.151,76			67.279.654,04		
ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (B+Γ+Δ+E)			231.008.421,06			189.359.169,59		
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΤΙΚΟΥ								
1. Αλλότρια περιουσιακά στοιχεία			2,00			2,00		
3. Χρεωστικοί λογ/σμοί εγγυήσεων & αμφ/ρών συμβάσεων			1.038.712,70			1.070.690,51		
			1.038.714,70			1.070.692,51		

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ : 1) Από τα πάγια περιουσιακά στοιχεία το οικόπεδο του Νοσοκομείου έχει παραχωρηθεί από την Κτηματική Εταιρεία Δημοσίου (Φ31.3837) προς το Υπουργείο Υγείας και Κοινωνικής Αλληλεγγύης, τα δε λοιπά ακίνητα ανήκουν κατά κύριο λόγο στην αρμόδια Δ.Υ.ΠΕ. σύμφωνα με την ισχύουσα νομοθεσία και το Νοσοκομείο έχει το δικαίωμα αποκλειστικής χρήσης και διαχείρισής τους. 2) Στους λογαριασμούς της Κατάστασης Αποτελεσμάτων Χρήσεως "Κόστος αγαθών και υπηρεσιών" και "Έσοδα διοικητικής λειτουργίας" και ισόποσα στα "Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως" περιλαμβάνεται ποσό ευρώ 35.691.145,68, που αφορά το ποσό της επιχορήγησης της μισθοδοσίας των εργαζομένων του Νοσοκομείου από το Υ.Υ.Κ.Α. 3) Στα αποτελέσματα (έξοδα) της παρούσας χρήσης περιλαμβάνεται ποσό ευρώ 2.940.296,37, που αφορά το κόστος των αναλωθέντων υλικών-υπηρεσιών για τη δωρεά παροχής υπηρεσιών υγείας.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012)

I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2012		Ποσά προηγούμενης χρήσης 2011	
	2012	2011	2012	2011
Έσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών		65.429.593,00		65.414.220,82
Μείον: Κόστος αγαθών και υπηρεσιών		106.548.779,39		115.079.832,51
Μικτά αποτελέσματα (ζημιές) εκμεταλλεύσεως		-41.119.186,39		-49.665.611,69
Πλέον : Άλλα έσοδα		79.560.754,40		56.975.237,22
Σύνολο		38.441.568,01		7.309.625,53
ΜΕΙΟΝ : 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	15.425.007,36		16.771.713,44	
3. Έξοδα λειτουργίας δημοσίων σχέσεων	0,00	15.425.007,36	0,00	16.771.713,44
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		23.016.560,65		-9.462.087,91
ΠΛΕΟΝ :				
4. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα	193.503,13		222.821,89	
Μείον :				
3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα	0,00	193.503,13	0,00	222.821,89
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		23.210.063,78		-9.239.266,02
II. ΠΛΕΟΝ : Έκτακτα αποτελέσματα				
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	152.674,34		163.428,84	
2. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	19.189.957,13	19.342.631,47	411.070,51	574.499,35
ΜΕΙΟΝ :				
1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	1.650.434,84		2.517,72	
2. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	19.104.038,29	20.754.473,13	1.343.016,68	1.345.534,40
Οργανικά & έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)		21.798.222,12		-10.010.301,07
ΜΕΙΟΝ :				
Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		5.230.690,22		5.840.848,49
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος		5.230.690,22		5.840.848,49
		-		-
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (πλεόνασμα) ΧΡΗΣΕΩΣ		21.798.222,12		-10.010.301,07

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΩΝ ΟΡΚΩΤΩΝ ΕΛΕΓΚΤΩΝ ΛΟΓΙΣΤΩΝ Προς το Διοικητικό Συμβούλιο του ΠΑΝΕΠΙΣΤΗΜΙΑΚΟΥ ΓΕΝΙΚΟΥ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟΥ «ΑΤΤΙΚΟΝ»

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων. Ελέγξαμε τις ανωτέρω Οικονομικές Καταστάσεις του Πανεπιστημιακού Γενικού Νοσοκομείου «ΑΤΤΙΚΟΝ», οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31^{ης} 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 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 έλεγχός μας 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 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 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) Στο λογαριασμό του Ενεργητικού Ε.2 "Έσοδα χρήσεων εισπρακτέα" ποσού ευρώ 48.561.151,76 περιλαμβάνεται ποσό ευρώ 13.573.738,27, που αφορά έσοδα παροχής υπηρεσιών του Νοσοκομείου προηγούμενων χρήσεων μη τιμολογηθέντα έως την 31.12.2012, τα οποία χρήζουν διερεύνησης και τακτοποίησης. 2) Από την επιστολή του Νομικού Συμβούλου του Νοσοκομείου προκύπτει ότι με 31.12.2012 υφίστανται εκκρεμείς δικαστικές υποθέσεις συνολικού ποσού ευρώ 18.934.527,78 σε βάρος του Νοσοκομείου, ανάλογα των οποίων παρατίθεται στην παράγραφο 13 του Προσαρτήματος. Δεν έχει εκτιμηθεί και σχηματιστεί ανάλογη πρόβλεψη για ενδεχόμενη τελεσίδικη αρνητική έκβασή τους. 3) Δεν έχει ολοκληρωθεί η διαδικασία παρακολούθησης της αναλυτικής λογιστικής εκμεταλλεύσεως σύμφωνα με το 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 Πανεπιστημιακού Γενικού Νοσοκομείου «ΑΤΤΙΚΟΝ» 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). 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, 26 Ιουλίου 2013

Οι Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές



Αγγελική Κων. Παστρουμά 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

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2012	Ποσά προηγούμενης χρήσης 2011
Καθαρά αποτελέσματα (πλεόνασμα) χρήσεως	21.798.222,12	-10.010.301,07
+ Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (ελλ.) προηγ. χρήσεων	-122.262.041,12	-112.251.740,05
Έλλειμμα εις νέο	-100.463.819,00	-122.262.041,12
Αθήνα, 10 Ιουνίου 2013		
Ο ΔΙΟΙΚΗΤΗΣ ΤΟΥ Π.Γ.Ν. ΑΤΤΙΚΟΝ	Η ΔΙΕΥΘΥΝΤΡΙΑ Δ.Ο.Υ.	
Καθ. Ηλίας Ε. Λαμπήρης Α.Δ.Τ. ΑΕ 063199	Ευανθία Βασιλοπούλου Α.Δ.Τ. Π 396541	
Η ΥΠΟΔΙΕΥΘΥΝΤΡΙΑ Ο.Υ.	Ο ΣΥΝΤΑΞΑΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΣΥΜΒ.	
	ΝΝΤ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΙ ΛΟΓΙΣΤΙΚΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ Α.Ε.	
Βενετία Πετρέλη Α.Δ.Τ. ΑΙ 567827	Νικόλαος Τσατσόπουλος Α.Δ.Τ. ΑΕ 031825 ΑΡ. ΑΔΕΙΑΣ ΟΕΕ Α' ΤΑΞΗΣ 5203	