

Ε.Α.Ν.Π. ΜΕΤΑΞΑ
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012
11η ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (01/01/2012-31/12/2012)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011			Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβ.αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβ.αξία		
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ								
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	61.084,09	57.605,69	3.478,40	56.287,09	52.783,94	3.503,15	24.545.791,43	24.545.791,43
	<u>61.084,09</u>	<u>57.605,69</u>	<u>3.478,40</u>	<u>56.287,09</u>	<u>52.783,94</u>	<u>3.503,15</u>		
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ								
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις								
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	8.254.363,71	0,00	8.254.363,71	8.254.363,71	0,00	8.254.363,71		
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	9.212.424,80	7.777.333,36	1.435.091,44	9.190.038,82	7.036.789,95	2.153.248,87		
4. Μηχ/τα-Τεχν. Εγκ/σεις και λοιπός μηχ/κός εξοπλισμός	11.801.928,56	10.444.504,57	1.357.423,99	11.266.641,63	9.861.850,58	1.404.791,05		
5. Μεταφορικά μέσα	92.453,01	92.452,85	0,16	92.453,01	92.452,85	0,16		
6. Επιπλα και λοιπός εξοπλισμός	7.466.734,93	7.146.598,50	320.136,43	7.301.652,36	6.702.990,46	598.661,90		
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓII)	<u>36.827.905,01</u>	<u>25.460.889,28</u>	<u>11.367.015,73</u>	<u>36.105.149,53</u>	<u>23.694.083,84</u>	<u>12.411.065,69</u>		
Σύνολο πάγιο ενεργητικό (Β+ΓII)			<u>11.370.494,13</u>			<u>12.414.568,84</u>		
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ								
I. Αποθέματα								
4. Πρώτες και βοηθητικές ύλες, Αναλώσιμα υλικά, Ανταλλακτικά και Είδη συσκευασίας			3.105.656,32			2.449.980,44		
II. Απαιτήσεις								
1. Απαιτήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών	77.930.649,64			42.267.388,60				
Μειών: Προβλέψεις για επισφαλείς απαιτήσεις	<u>190.000,00</u>			<u>500.000,00</u>				
2. Απαιτήσεις από επιχειρήσεις και παρεπόμενες ασχολίες			3.406,20			41.767.388,60		
5. Χρεώστες διάφοροι			<u>2.750.287,71</u>			<u>2.453.582,31</u>		
			<u>80.494.343,55</u>			<u>44.220.970,91</u>		
IV. Διαθέσιμα								
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			<u>8.267.790,84</u>			<u>17.118.214,30</u>		
			<u>8.267.790,84</u>			<u>17.118.214,30</u>		
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔI+ΔII+ΔIV)			<u>91.867.790,71</u>			<u>63.789.165,65</u>		
Ε.ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ								
1. Έξοδα επόμενων χρήσεων			0,00			0,00		
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			<u>6.972.295,60</u>			<u>9.299.327,98</u>		
			<u>6.972.295,60</u>			<u>9.299.327,98</u>		
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			<u>110.210.580,44</u>			<u>85.503.062,47</u>		
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΥ								
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί Δημόσιου Λογιστικού			<u>66.359.366,00</u>			<u>84.340.521,00</u>		

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011
A. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
I. Κεφάλαιο	24.545.791,43	24.545.791,43
III. Διαφορές αναπροσαρμογής και επιχειρηρήσεις επενδύσεων-Δωρές παγίων		
3. Δωρές παγίων	1.890.145,44	1.890.145,11
	<u>1.890.145,44</u>	<u>1.890.145,11</u>
III. Αποθεματικό κεφάλαιο		
5. Ειδικά αποθεματικά	<u>80.491.682,58</u>	<u>62.049.610,06</u>
IV. Αποτελέσματα εις νέο		
Υπόλοιπο ελλείμματος χρήσεως εις νέον	<u>-35.755.456,77</u>	<u>-33.760.355,85</u>
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (AII+AIII+AIV)	<u>71.172.162,68</u>	<u>54.725.190,75</u>
Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ ΕΞΟΔΑ		
1. Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	162.282,68	50.532,44
2. Λοιπές προβλέψεις	<u>5.617.000,00</u>	<u>5.083.000,00</u>
	<u>5.779.282,68</u>	<u>5.133.532,44</u>
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1. Προμηθευτές	31.787.367,91	22.248.358,30
2α. Επιταγές πληρωτέες	888.421,97	2.921.483,98
4. Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη	211.738,44	150.375,80
5. Ασφαλιστικοί οργανισμοί	152.041,99	70.182,80
8. Πιστωτές Διάφοροι	2.017,07	54.608,71
Σύνολο υποχρεώσεων (ΓII)	<u>33.041.587,38</u>	<u>25.445.009,59</u>
Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
1. Έσοδα επόμενων χρήσεων	0,00	0,00
2. Έξοδα χρήσεως δουλεμμένα	<u>217.547,70</u>	<u>199.329,69</u>
	<u>217.547,70</u>	<u>199.329,69</u>
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (A+B+Γ+Δ)	<u>110.210.580,44</u>	<u>85.503.062,47</u>
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΥ		
2. Πιστωτικοί λογαριασμοί Δημόσιου Λογιστικού	<u>66.359.366,00</u>	<u>84.340.521,00</u>

Σημειώσεις:

1.Όπως ορίζεται με την παρ.3 του άρθρου 3 του ν.3527/2007(ΦΕΚ 25), η οποία αντικατέστησε την παρ.5 του άρθρου 1 του ν.3329/2005(ΦΕΚ 81Α) το σύνολο της κινητής και ακίνητης περιουσίας του Νοσοκομείου περιήλθε κατά κυριότητα στην 2η Υ.ΠΕ Πειραιώς και Αιγαίου

2.Στα κονδύλια της Κατάστασης Αποτελεσμάτων Χρήσεως "Κόστος Αγαθών & Υπηρεσιών" και "Άλλα Έσοδα" συμπεριλήφθηκε ποσό ύψους 25.079.580,07 που αφορά την μισθοδοσία των υπαλλήλων η οποία δεν εμφανίζεται στον προϋπολογισμό του Νοσοκομείου αφού επιδοτείται από το Υπουργείο Υγείας και Κοινωνικής Αλληλεγγύης

3.Κατα την κλειόμενη χρήση το κόστος περιθαλψής των απόντων ανήλθε στο ποσό των € 763.758,07

4. Το ποσό των επιχειρηρήσεων που έλαβε το Νοσοκομείο, για την εξόφληση των υποχρεώσεων του σε προμηθευτές ανήλθε σε Ευρώ 18.442.072,52 και περιλαμβάνεται στο κονδύλι του ισολογισμού "Ειδικό αποθεματικό "

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 εντός της επόμενης χρήσεως σε μείωση του κονδύλιου των Ιδίων Κεφαλαίων Α.III.5.Ειδικά Αποθεματικά που έχει δημιουργηθεί για το σκοπό αυτό χωρίς να επιβαρυνθούν τα Αποτελέσματα Χρήσεως.

6.Το Νοσοκομείο δεν παρακολουθεί λογιστικά και δεν απεικονίζει στο κονδύλι του κυκλοφορούντος ενεργητικού (Δ-IV-3) «Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας» λογαριασμό όψεως , επειδή δεν παρακολουθούνται στο Δημόσιο Λογιστικό και δεν εντάσσονται στον Προϋπολογισμό του, καθ' ύποθεση της εγκυκλίου τ Υ.Υ.Κ.Α αρ.πρωτ.ΟΙΚ/5/360 που εκδόθηκε στις 2.12.2010.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012)	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011		
	I.Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως					
1. Έσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών			34.068.901,50			35.626.604,09
Μειών: Κόστος αγαθών και υπηρεσιών			<u>50.088.792,66</u>			<u>54.151.697,28</u>
Μικτά αποτελέσματα (έλλειμμα) εκμεταλλεύσεως			<u>-16.019.891,16</u>			<u>-18.525.093,19</u>
Πλέον: Άλλα έσοδα			25.590.928,91			25.041.704,57
Σύνολο			<u>9.571.037,75</u>			<u>6.516.611,38</u>
Μειών: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	10.430.813,97			11.654.694,14		
2. Έξοδα λειτουργίας ερευνητών - αναπτύξεως	0,00		10.430.813,97	0,00		11.654.694,14
Μερικά αποτελέσματα (έλλειμμα) εκμεταλλεύσεως			<u>-859.776,22</u>			<u>-5.138.082,76</u>
Πλέον: 4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	182.545,63			255.948,43		
Μειών: 3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	0,00	182.545,63		36,00	255.912,43	
Ολικά αποτελέσματα (έλλειμμα) εκμεταλλεύσεως			<u>-677.230,59</u>			<u>-4.882.170,33</u>
II. ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα						
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων			288.654,89			205.767,31
4. Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων			<u>350.600,00</u>			<u>12.346,83</u>
			639.254,89			218.114,14
ΜΕΙΟΝ :						
1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	413.400,29					
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	23.127,81			447.082,14		
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	<u>1.517.000,00</u>		<u>-1.314.273,21</u>	<u>1.883.000,00</u>	<u>2.330.082,14</u>	<u>-2.111.968,00</u>
			<u>-1.991.503,80</u>			<u>-6.994.138,33</u>
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (έλλειμμα)						
Μειών: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		1.771.627,19			1.982.806,64	
Μειών : Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος		<u>0,00</u>			<u>0,00</u>	
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ (έλλειμμα)		<u>1.771.627,19</u>			<u>1.982.806,64</u>	<u>-6.994.138,33</u>

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011	
	Καθαρά αποτελέσματα (έλλειμμα) χρήσεως	-1.991.503,80	-6.994.138,33	
(+) Υπόλοιπο αποτελεσμάτων προηγούμενων χρήσεων	<u>-33.760.355,85</u>	<u>-26.766.217,52</u>		
ΜΕΙΟΝ				
1. Φόρος Εισοδήματος	3.597,12	0,00		
(-) Επιχορήγηση εξόφλησης προμηθευτών με μετρητά	<u>18.442.072,52</u>	<u>24.089.841,00</u>		
Υπόλοιπο εις νέο	<u>-17.313.384,25</u>	<u>-9.670.514,85</u>		
Η διάθεση γίνεται ως εξής				
Υπόλοιπο εις νέο	-35.755.456,77	-33.760.355,85		
Ειδικά αποθεματικά	<u>18.442.072,52</u>	<u>24.089.841,00</u>		
Σύνολο	<u>-17.313.384,25</u>	<u>-9.670.514,85</u>		

Πειραιάς, 26/06/2013

Η ΔΙΟΙΚΗΤΡΙΑ	Ο ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ	Η Π.Ο.Υ.	Ο ΣΥΝΤΑΞΑΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ ΚΑΙΝΟΤΟΜΙΑ ΟΙΚΟΝΟΜΟΤΕΧΝΙΚΟΙ ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ Α.Ε.
ΜΑΡΑΓΚΑΚΗ ΕΛΕΝΗ ΑΔΤ. ΑΒ 82569	ΚΟΥΡΛΑΣ ΙΩΑΝΝΗΣ ΑΔΤ. ΑΙ 931749	ΠΑΠΑΘΕΟΦΑΝΟΥ ΕΥΘΥΜΙΑ ΑΔΤ. ΑΗ 596155	ΑΛΕΞΑΝΔΡΟΣ ΔΑΒΑΡΙΑΣ ΑΔΤ / Σ 609325 / Α.Α. Ο.Ε. 9592/2000

Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητων Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών
 Προς τα Διοικητικά Συμβούλια του Νοσοκομείου Ε.Α.Ν.Π. «ΜΕΤΑΞΑ»

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων
 Ελέγχσαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις του Νοσοκομείου Ε.Α.Ν.Π. «ΜΕΤΑΞΑ» 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 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 συμμορφωνώμαστε 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 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 περιπτώσεις και όχι με σκοπό την έκφραση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των εσωτερικών δικλίδων του Νοσοκομείου. Ο έλεγχός 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 προέκυψε τα εξής: 1) Ο λογαριασμός του Ενεργητικού «Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας» εμφανίζεται μειωμένος κατά 122.480,49 ευρώ (λόγω μη καταχώρησης τραπεζικού λογαριασμού στο όνομα του νοσοκομείου) με αντίστοιχα μειωμένος, το λογαριασμό του Παθητικού «Πιστωτές Διάφοροι» κατά 83.277,11 ευρώ, τους λογαριασμούς της Κατάστασης αποτελεσμάτων «Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα» κατά 1.355,69 ευρώ και «Έσοδα προηγούμενων χρήσεων» κατά 37.847,69 ευρώ. 2) Για εξετάσεις, φάρμακα και νοσήλια συνολικού ποσού ευρώ 9.830.516,77, που αφορούν τη χρήση 2011 και προγενέστερες, κατά ποσό ευρώ 1.796.236,67 και την χρήση 2012 κατά ποσό ευρώ 8.034.280,10 δεν κατέστη δυνατή η τιμολόγησή τους, με συνέπεια τα ίδια Κεφάλαια και οι απαιτήσεις της χρήσεως να είναι ισόποσα μειωμένα και τα αποτελέσματα της χρήσεως μειωμένα κατά 8.034.280,10. 3) Στο λογαριασμό του Ενεργητικού «Χρεώστες Διάφοροι» περιλαμβάνεται ποσό ευρώ 60.083,51 το οποίο αφορά διαφορά μεταξύ δημοσίου λογιστικού και διπλογραφικού συστήματος, η οποία δεν έχει τακτοποιηθεί. 4) Όσα αναφέρονται στις προηγούμενες παρατηρήσεις κατά κύριο λόγο οφείλονται στην έλλειψη διαδικασιών εσωτερικού ελέγχου.

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 Νοσοκομείου Ε.Α.Ν.Π. «ΜΕΤΑΞΑ» 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» εκτός από την τήρηση της αναλυτικής Λογιστικής.

Έμφαση Θεμάτων
 Χωρίς να διατυπώνουμε επιφύλαξη στη γνώμη μας, εφιστάμε την προσοχή σας στο γεγονός ότι στα διαθέσιμα του Ισολογισμού περιλαμβάνεται και ποσό 735.117,59 ευρώ που αφορά την αξία των μεριδίων του Κοινού Κεφαλαίου (αρ. 15 παρ. 11 Ν 2469/97) που είχε στην κατοχή του το Νοσοκομείο κατά την 31.12.2012

Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων
 Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχιση του περιεχομένου της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις.