

| ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ | ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2012 | | | ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2011 | | | ΠΑΘΗΤΙΚΟ | ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2012 | | ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2011 | |
|---|-----------------------------|--------------|---------------|-------------------------------|--------------|---------------|----------|-----------------------------|----------|-------------------------------|----------|
| | ΔΙΑ ΚΤΗΛΩΣ | ΑΝΟΡΘΩΣ | ΑΝΑΡΘΩ ΔΙΑ | ΔΙΑ ΚΤΗΛΩΣ | ΑΝΟΡΘΩΣ | ΑΝΑΡΘΩ ΔΙΑ | | ΑΛΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ | ΚΕΦΑΛΑΙΑ | ΑΛΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ | ΚΕΦΑΛΑΙΑ |
| Β. ΕΣΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ | | | | | | | | | | | |
| 4 Λοιπά έσοδα εγκαταστάσεως | 53.367,60 | 33.685,72 | 19.681,88 | 28.767,59 | 28.765,67 | 1,92 | | | | | |
| Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ | | | | | | | | | | | |
| II. Κοινωνικές επιχορηγήσεις | | | | | | | | | | | |
| 1 Γράμμο - Οικονομία | 1.573.887,23 | | 1.573.887,23 | 1.573.887,23 | 0,00 | 1.573.887,23 | | | | | |
| 3 Κτίρια & τεχνικά έργα | 3.427.081,79 | 1.349.749,87 | 2.077.331,92 | 3.427.081,79 | 1.133.797,56 | 2.293.284,23 | | | | | |
| 4 Μητρώο-αξ. εργατ. & λοιπών μη εξολκ. | 3.312.783,61 | 2.963.847,26 | 348.936,35 | 3.255.291,29 | 2.811.269,62 | 444.021,67 | | | | | |
| 5 Μεταφορικά Μέσα | 201.073,00 | 201.072,90 | 0,10 | 201.073,00 | 199.847,95 | 1.225,05 | | | | | |
| 6 Έπιπλα & λοιπά εξοπλισμός | 1.923.825,91 | 1.907.837,91 | 15.988,00 | 1.900.708,27 | 1.877.073,31 | 23.634,96 | | | | | |
| Σύνολο κοινωνικοποιήσεων | 10.438.651,54 | 6.422.507,94 | 4.016.143,60 | 10.358.041,58 | 6.021.988,64 | 4.336.052,94 | | | | | |
| ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΓΙΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (ΓII) | 10.438.651,54 | 6.422.507,94 | 4.016.143,60 | 10.358.041,58 | 6.021.988,64 | 4.336.052,94 | | | | | |
| Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝΤΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΑ | | | | | | | | | | | |
| IV. Αποθέματα | | | | | | | | | | | |
| 4 Πρώτες και βοηθητικές ύλες, αναλώσιμα υλικά, ανταλλακτικά και είδη συσκευασίας | | | 1.220.843,79 | | | 1.093.395,73 | | | | | |
| II. Δουλειές | | | | | | | | | | | |
| 1 Αποθήκες από κλήση αγαθών & υπηρεσιών | | | 13.766.372,64 | | | 7.108.104,20 | | | | | |
| 5 Χρεώστες διάφοροι | | | 0,00 | | | 1.000,00 | | | | | |
| | | | 13.766.372,64 | | | 7.109.104,20 | | | | | |
| III. Χρεώματα | | | | | | | | | | | |
| 2 Ομολογίες | | | 57.982,32 | | | 0,00 | | | | | |
| IV. Δουλειές | | | | | | | | | | | |
| 1 Ταμείο | | | 6.568,53 | | | 7.920,32 | | | | | |
| 3 Καταθέσεις όψεως & κροταριακές | | | 2.242.646,00 | | | 2.456.309,84 | | | | | |
| | | | 2.307.196,85 | | | 2.464.230,16 | | | | | |
| Σύνολο κυκλοφορούντα ενεργητικά (ΔI+ΔII+ΔIV) | | | 17.294.413,28 | | | 10.666.730,09 | | | | | |
| Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ | | | | | | | | | | | |
| 2 Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα | | | 681.910,17 | | | 1.012.744,32 | | | | | |
| ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (B+Γ+Δ+Ε) | | | 21.932.148,93 | | | 16.015.529,37 | | | | | |
| ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΥΣΤΙΚΟΥ | | | | | | | | | | | |
| 2 Χρεωστικοί λογαριασμοί Δημοσίου Λογιστικού | | | 14.700.965,72 | | | 21.125.878,98 | | | | | |
| 3 Χρεωστικοί Λογαριασμοί εργαζομένων, εμπιστ. ασφαλετών & συσχετισμένων συμβάσεων | | | 68.761,00 | | | 354.761,00 | | | | | |
| | | | 14.769.726,72 | | | 21.480.639,98 | | | | | |

1) Για τη διενέργεια των αποσβέσεων χρησιμοποιήθηκαν οι μειωμένοι συντελεστές όπως ορίζονται από το Π.Δ. 299/2003. 2) Στα κονδύλια της κατάστασης Αποτελεσμάτων Χρήσεως "Κόστος αγαθών και υπηρεσιών", "Έσοδα διοικητικής λειτουργίας" και "Άλλα έσοδα" συμπεριλήφθηκε ποσό ύψους € 10.637.003,10 που αφορά τη μισθοδοσία των υπαλλήλων η οποία δεν εμφανίζεται στον προϋπολογισμό του νοσοκομείου διότι επιστρέφεται απευθείας από το Υπουργείο Υγείας και Κοινωνικής Αλληλεγγύης. 3) Το κόστος δωρεάν ιατροφαρμακείων απόρων και οικονομικά αδυνάτων ανέρχεται σε ποσό € 356.337,38. 4) Στα "Έκτακτα και ανόργανα έσοδα" περιλαμβάνονται οι αναλογούσες στη χρήση επιχορηγήσεις παγίων επενδύσεων ποσού € 90.721,47. 5) Στα "Έσοδα προηγούμενων χρήσεων" περιλαμβάνονται ποσό € 41.449,36 που αφορά υποχρεώσεις σε προμηθευτές από προηγούμενες χρήσεις. 6) Το υπόλοιπο των ειδικών αποθεματικών ποσού € 23.708.569,33 αναλύεται ως εξής: α) ποσό € 16.302.298,33 αφορά το υπόλοιπο ποσό των επιχορηγήσεων για την εξόφληση των υποχρεώσεων σε προμηθευτές (άρθρο 27 Ν.3867/2010), β) ληφθείσες επιχορηγήσεις ποσού € 7.406.273,00 από τα οποία € 1.445.022,00 αφορούν την απόδοση κρατήσεων εξόφλησης προμηθευτών σύμφωνα με το άρθρο 27 Ν. 3867/2010, ποσό € 1.406.999,00 αφορά εξόφληση από υποχρεώσεις προηγούμενων χρήσεων και θα συμψηφιστεί με μείωση των απαιτήσεων από τα ασφαλιστικά ταμεία κατά 50% περίπου σύμφωνα με την ΔΥ5α/2011 και ποσό € 4.554.250,00 αφορά εξόφληση υποχρεώσεων προηγούμενων χρήσεων. 7) Στα "Έσοδα προηγούμενων χρήσεων" συμπεριλαμβάνεται ποσό 309.633,00 το οποίο αφορά επιχορηγήσεις προς πληρωμή ανεξόφλητων υποχρεώσεων 2010 και 2011, 8) Στα "Άλλα έσοδα" περιλαμβάνεται επιχορήγηση ποσό 3.280.000,00 η οποία δόθηκε προς εξόφληση υποχρεώσεων χρήσης 2012.

| ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012 | | | | ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012 | | | | | |
|--|-----------------------------|----------------------|-------------------------------|---|--|-----------------------------|------|-------------------------------|--|
| I. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ | ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2012 | | ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2011 | | Καθαρά αποτελέσματα (κλειόμενα/έλλειμμα) χρήσεως | ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2012 | | ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2011 | |
| | 2012 | 2011 | 2012 | 2011 | | 2012 | 2011 | | |
| 1 Έσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών | 6.533.263,43 | 6.530.182,57 | 16.246.893,77 | 16.246.893,77 | | 3.055.124,75 | | -1.662.254,42 | |
| Μείον: Κόστος αγαθών και υπηρεσιών | 16.517.226,95 | 16.517.226,95 | -9.726.711,20 | -9.726.711,20 | | -14.506.785,79 | | -12.844.531,37 | |
| Μικτά αποτελέσματα (έλλειμμα) εκμεταλλεύσεως | -9.983.963,52 | -9.987.044,38 | 6.520.182,57 | 6.520.182,57 | | -11.451.661,04 | | -14.506.785,79 | |
| Πλέον: Άλλα έσοδα | 14.117.511,26 | 11.927.945,93 | | | | | | | |
| Σύνολο | 4.133.547,74 | 2.201.234,73 | | | | | | | |
| Μείον: 1 Έσοδα διοικητικής λειτουργίας | 1.479.103,13 | 3.535.957,78 | | | | | | | |
| Μερικά αποτελέσματα (κλειόμενα/έλλειμμα) εκμεταλλεύσεως | 2.654.444,61 | -1.334.723,05 | | | | | | | |
| 2 Πιστωτικοί Τοκοί και Συναφή Έσοδα | 92.373,67 | 47.378,74 | | | | | | | |
| Μείον: | | | | | | | | | |
| 3 Υποσυστατικό Τόκων και Συναφή Έξοδα | 5.05,14 | 87.310,53 | 4.699,82 | 42.678,92 | | | | | |
| Κλίμα αποτελέσματα (κλειόμενα/έλλειμμα) εκμεταλλεύσεως | 2.741.764,14 | -1.292.044,13 | | | | | | | |
| II. ΠΛΕΟΝ (ή μείον): Έκτακτα αποτελέσματα | | | | | | | | | |
| 1 Έκτακτα & Ανόργανα έσοδα | 104.980,90 | 7.634,84 | | | | | | | |
| 3 Έσοδα προηγούμενων χρήσεων | 366.583,71 | 83.450,49 | | | | | | | |
| Μείον: | 477.566,61 | 178.085,35 | | | | | | | |
| 1 Έκτακτα και Ανόργανα Έξοδα | 120.467,55 | | | | | | | | |
| 3 Έξοδα προηγούμενων χρήσεων | 43.738,45 | 164.206,00 | 313.360,61 | 548.295,62 | 548.295,62 | -370.210,29 | | | |
| Οργανικά & Έκτακτα Αποτελέσματα (κλειόμενα/έλλειμμα) | 3.055.124,75 | -1.662.254,42 | | | | | | | |
| Μείον: | | | | | | | | | |
| Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων | 404.183,56 | 403.445,49 | | | | | | | |
| Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος | -404.183,56 | 0,00 | | | | | | | |
| ΚΛΕΙΣΤΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (κλειόμενα/έλλειμμα) ΧΡΗΣΕΩΣ | 3.055.124,75 | -1.662.254,42 | | | | | | | |

ΛΙΒΑΔΕΙΑ, 30/06/2013

Ο ΔΙΟΙΚΗΤΗΣ & ΠΡΩΤΑΡΧΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.
ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ ΓΚΙΖΙΜΗΣ
ΑΔΤ Π 130856

Η ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΗ ΔΙΕΥΘΥΝΤΡΙΑ
ΧΑΡΙΚΛΑΒΙΑ ΜΗΛΙΟΥ
ΑΔΤ Α 687086

Η ΠΡΟΕΤΑΜΕΝΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΑΣ
ΜΑΡΙΑ ΠΑΠΑΔΗΜΟΥ
ΑΔΤ ΑΒ 990633

Ο ΣΥΝΤΑΞΑΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗΣ
INTELL ACCOUNTING SERVICES ΑΕ
ΒΟΓΙΑΤΖΗΣ ΧΡΗΣΤΟΣ
ΦΟΡΟΤΕΧΝΙΚΗ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗ Α ΤΑΞΗΣ
ΑΡ ΑΑ ΟΕΕ 1712

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΩΝ ΟΡΚΩΤΩΝ ΕΛΕΓΚΤΩΝ ΛΟΓΙΤΩΝ
Προς το Διοικητικό Συμβούλιο του ΓΕΝΙΚΟΥ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟΥ ΛΙΒΑΔΕΙΑΣ

Έκθεση επί των οικονομικών καταστάσεων: Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις του ΓΕΝΙΚΟΥ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟΥ ΛΙΒΑΔΕΙΑΣ που αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2012, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διαθέσεως αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα.

Ευθύνη Διοίκησης για τις Οικονομικές Καταστάσεις: Η Διοίκηση του Νοσοκομείου είναι υπεύθυνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση αυτών των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από την Ελληνική Νομοθεσία, 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 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. Επίσης λάβαμε υπόψη μας και τις σχετικές διατάξεις του Κλαδικού Λογιστικού Σχεδίου των Μονάδων Υγείας (ΠΔ 146/2003). 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 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 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 και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων του Νοσοκομείου, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων 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 παρουσίας των οικονομικών καταστάσεων. Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε συγκεντρώσει 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 κατέστη δυνατόν να επαληθευθούν με επιβεβαιωτικές επιστολές, απαιτήσεις από ασφαλιστικά ταμεία συνολικού ποσού ευρώ 13.754.248,96 και συνεπώς διατηρούμε επιφύλαξη για την αξία των απαιτήσεων αυτών. 2) Δεν έχουν λογιστικοποιηθεί σε προηγούμενες χρήσεις, υποχρεώσεις προς προμηθευτές ποσού ευρώ 194.000,00 περίπου, με συνέπεια οι υποχρεώσεις προς προμηθευτές να εμφανίζονται μειωμένες κατά ποσό € 194.000,00 και τα ίδια κεφάλαια ισόποσα αυξημένα. 3) Δεν έχουν λογισθεί στην κλειόμενη χρήση, έσοδα από παρακλιτικές ερευνασίες των μηνών Μαΐου έως και Δεκεμβρίου 2012. Δεν είμαστε σε θέση να προσδιορίσουμε την αξία των εσόδων αυτών, καθώς μέχρι την ημερομηνία χορήγησης της παρούσας έκθεσης, η επεξεργασία των εκκαθαρίσεων τους βρισκόταν σε εξέλιξη. 4) Δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη ποσού ευρώ 487.500,00 περίπου, για την κάλυψη ζημιών από αγωγές τρίτων κατά του Νοσοκομείου, με συνέπεια τα αποτελέσματα της κλειόμενης χρήσης και των προηγούμενων χρήσεων να εμφανίζονται αυξημένα κατά ποσό ευρώ 7.500,00 και ευρώ 480.000,00 αντίστοιχα και τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά ποσό ευρώ 487.500,00.

Γνώμη με επιφύλαξη: Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις πιθανές επιστώσεις των θεμάτων που μνημονεύονται στην παράγραφο «Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη», οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση του Νοσοκομείου κατά την 31 Δεκεμβρίου 2012 και τη χρηματοοικονομική του επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από την Ελληνική Νομοθεσία.

Θέμα Έμφασης: Εφιστούμε την προσοχή σας στο γεγονός ότι δεν υφίσταται ασφαλιστική κάλυψη των κτιριακών εγκαταστάσεων και του εξοπλισμού του Νοσοκομείου. Στη γνώμη μας δεν διατυπώνεται επιφύλαξη σε σχέση με το θέμα αυτό.