



6η Υ.Π.Ε. ΠΕΛΟΠΟΝΝΗΣΟΥ - ΙΟΝΙΩΝ ΝΗΣΩΝ - ΗΠΕΙΡΟΥ & ΔΥΤ. ΕΛΛΑΔΑΣ
ΓΕΝΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ ΑΓΡΙΝΙΟΥ
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2010
5η ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2010)

| ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ | Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2010 | | | Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2009 | | | ΠΑΘΗΤΙΚΟ | Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2010 | | Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2009 | |
|---|------------------------------|--------------|------------------|--------------------------------|--------------|------------------|---|------------------------------|--|-------------------------------------|--|
| | Αξία Κτήσεως | Αποσβέσεις | Αναπόσβεστη Αξία | Αξία Κτήσεως | Αποσβέσεις | Αναπόσβεστη Αξία | | Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ | | Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ & ΞΕΟΔΑ | |
| Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ | | | | | | | Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ | | | | |
| Ι. Ασύμμετρες ακινητοποιήσεις | | | | | | | <i>Ι. Κεφάλαιο (μετοχικό κ.λπ.)</i> | | | | |
| 1. Έξοδα ερευνών και αναπτύξεως | 1.627,92 | 1.620,38 | 7,54 | 1.627,92 | 1.255,02 | 372,90 | II. 1. Καταβληθέν | 7.548.170,05 | | 7.548.170,05 | |
| <i>II. Επενδύσεις</i> | | | | | | | <i>III. Διαφορές αναπροσαρμογής και επιχορηγήσεις επενδύσεων - Διαρρές παγίων</i> | | | | |
| 1. Γήπεδα - Οικόπεδα | 3.472.642,37 | 0,00 | 3.472.642,37 | 3.472.642,37 | 0,00 | 3.472.642,37 | 3. Διαρρές παγίων | 4.949.923,61 | | 5.034.451,87 | |
| 2. Αγρόι - Φυτείες - Δάση | 1.651.785,80 | 0,00 | 1.651.785,80 | 1.651.785,80 | 0,00 | 1.651.785,80 | 4. Επιχορηγήσεις επενδύσεων | 861.531,89 | | 756.250,72 | |
| 3. Κτίρια και τεχνικά έργα | 9.344.066,83 | 2.552.562,82 | 6.791.504,01 | 9.344.066,83 | 2.019.751,28 | 7.324.315,55 | | 5.811.455,50 | | 5.790.702,59 | |
| 4. Μηχανήματα - τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπός μηχ/κός εξοπλισμός | 1.193.604,94 | 824.790,56 | 368.814,38 | 1.193.604,94 | 694.259,84 | 499.345,10 | | | | | |
| 5. Μεταφορικά μέσα | 165.100,11 | 43.338,75 | 121.761,36 | 165.100,11 | 18.573,75 | 146.526,36 | | | | | |
| 6. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός | 1.686.209,02 | 846.597,70 | 839.611,32 | 1.602.707,40 | 620.283,22 | 982.424,18 | V. Αποτελέσματα εις νέο | | | | |
| 7. Ακινήτοποιήσεις υπό εκτέλεση και προκαταβολές | 178.889,96 | 0,00 | 178.889,96 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | Υπόλοιπο ζημιών προηγούμενων χρήσεων | 7.115.845,77 | | -6.292.353,59 | |
| | 17.692.299,03 | 4.267.289,83 | 13.425.009,20 | 17.429.907,45 | 3.352.868,09 | 14.077.039,36 | Υπόλοιπο ζημιών / (κερδών) χρήσεως εις νέο | -2.156.860,21 | | 13.408.199,36 | |
| Σύνολο ακινήτοποιήσεων (ΓΙ+ΓΙΙ) | 17.693.926,95 | 4.268.910,21 | 13.425.016,74 | 17.431.535,37 | 3.354.123,11 | 14.077.412,26 | | 4.958.985,56 | | 7.115.845,77 | |
| Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΓΙ+ΓΙΙ) | | | 13.425.016,74 | | | 14.077.412,26 | Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΥ+ΑΥΙ) | 18.318.611,11 | | 20.454.718,41 | |
| Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ | | | | | | | Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ & ΞΕΟΔΑ | | | | |
| <i>I. Αποθέματα</i> | | | | | | | 2. Λοιπές προβλέψεις | 0,00 | | 0,00 | |
| 4. Πρώτες και βοηθητικές ύλες - Αναλώσιμα υλικά - Ανταλλακτικά και Είδη συσκευασίας | | | 755.896,47 | | | 877.009,27 | | | | | |
| <i>II. Απαιτήσεις</i> | | | | | | | Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ | | | | |
| 1. Απαιτήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών | | | 6.908.176,17 | | | 13.257.433,29 | II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις | | | | |
| 2. Απαιτήσεις από επιχορηγήσεις και παρεπόμενες ασχολίες | | | 9.617,93 | | | 9.617,93 | 1. Προμηθευτές | 4.797.737,58 | | 10.097.459,25 | |
| 4. Επισφαλείς - Επιδικές απαιτήσεις και χρεώστες | | | 0,00 | | | 0,00 | 2α.Επιτοχές πληρωτέες | 175.566,12 | | 680.187,10 | |
| 11. Χρεώστες διάφοροι | | | 0,00 | | | 0,00 | 5. Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη | 586.061,92 | | 1.003,49 | |
| 12. Λογαριασμοί διαχειρίσεως προκαταβολών και πιστώσεων | | | 0,00 | | | 0,00 | 6. Ασφαλιστικοί οργανισμοί | 1.009,65 | | 2.690,82 | |
| | | | 6.917.794,10 | | | 13.267.051,22 | 8. Πιστωτές διάφοροι | 1.292,82 | | 0,00 | |
| <i>III. ΧΡΕΩΓΡΑΦΑ</i> | | | | | | | Σύνολο υποχρεώσεων (ΓΙΙ) | 5.561.668,09 | | 10.781.340,66 | |
| 1. Μετοχές | | | 144.758,57 | | | 253.989,58 | | | | | |
| <i>IV. Διαθέσιμα</i> | | | | | | | Δ.ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ | | | | |
| 1. Ταμείο | | | 679.646,69 | | | 1.380,28 | 1. Έσοδα επομένων χρήσεων | 10.224.577,70 | | 0,00 | |
| 3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας | | | 392.595,41 | | | 1.543.867,76 | 3. Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί | 0,00 | | 0,00 | |
| | | | 1.072.242,10 | | | 1.545.248,04 | | 10.224.577,70 | | 0,00 | |
| Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙΥ) | | | 8.890.691,24 | | | 15.943.298,11 | ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ) | 34.104.856,90 | | 31.236.059,07 | |
| Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ | | | | | | | ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΥ | | | | |
| 1. Έξοδα επομένων χρήσεων | | | 11.566.433,16 | | | 0,00 | 2. Πιστωτικοί Λογαριασμοί Δημόσιου Λογιστικού | 26.023.829,21 | | 26.023.829,21 | |
| 2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα | | | 222.715,76 | | | 1.215.348,70 | | 26.023.829,21 | | 26.023.829,21 | |
| | | | 11.789.148,92 | | | 1.215.348,70 | | | | | |
| ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Γ+Δ+Ε) | | | 34.104.856,90 | | | 31.236.059,07 | | | | | |
| ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΤΙΚΟΥ | | | | | | | | | | | |
| 2. Χρεωστικοί Λογαριασμοί Δημόσιου Λογιστικού | | | 26.023.829,21 | | | 26.023.829,21 | | | | | |
| | | | 26.023.829,21 | | | 26.023.829,21 | | | | | |

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ: 1) Το Νοσοκομείο δεν υπόκειται σε φόρο και για το λόγο αυτό δεν συντρέχει η υποχρέωση του ώστε να ελέγχεται για φορολογικούς σκοπούς 2) Στα κονδύλια της Κατάστασης Αποτελεσμάτων Χρήσης "Κόστος αγαθών και υπηρεσιών" και Άλλα έσοδα" συμπεριλήφθηκε ποσό ύψους 19.761.129,03€ που αφορά τη μισθοδοσία των υπαλλήλων, η οποία δεν εμφανίζεται στον Προϋπολογισμό του Νοσοκομείου διότι επιδοτείται απευθείας από το Υπουργείο. 3) Το ποσό 11.566.433,16 € που εμφανίζεται στο κονδύλι "Έξοδα επομένων χρήσεων" του Ενεργητικού, αφορά τις προς διαγραφή απαιτήσεις από πέντε ασφαλιστικά ταμεία έως 31/12/2009, σύμφωνα με τον Ν.3867/2010, που θα τακτοποιηθούν στην επόμενη χρήση. 4) Αντίστοιχα το ποσό 10.224.577,70 € που εμφανίζεται στο κονδύλι "Έσοδα επομένων χρήσεων" του Παθητικού, αφορά τις υποχρεώσεις προς προμηθευτές έως 31/12/2009 οι οποίες εξοφλούνται με επιχορηγήσεις και άλλα έσοδα, σύμφωνα με τον Ν.3867/2010. 5) Στην παρούσα χρήση έγινε αλλαγή στον λογιστικό χειρισμό των επιχορηγήσεων ρυθμίσεως χρεών του Νοσοκομείου, έχουν επηρεαστεί τα κονδύλια των μεταβατικών λογαριασμών Ενεργητικού & Παθητικού κατά € 11.566.433,16 και € 10.224.577,70 αντίστοιχα. 6) Με απόφαση του Δ.Σ την 26/7/2011 αποφασίστηκε η δημοσίευση για τη χρήση 2011 να πραγματοποιηθεί σύμφωνα με τα λογιστικά πρότυπα που προδιαγράφονται από την ελληνική νομοθεσία. Θα ακολουθήσει η σύνταξη των Οικονομικών καταστάσεων βάσει των Διεθνών Λογιστικών Προτύπων σε εύλογο χρονικό διάστημα.

| ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ (Α/86) 1/1/2010- 31/12/2010 | | | | ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ (Α/88) | | | |
|---|--|------------------------------|--------------------------------|---|--|------------------------------|--------------------------------|
| | | Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2010 | Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2009 | | | Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2010 | Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2009 |
| Ι. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως | | | | | | | |
| 1. Έσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών | | 9.221.818,73 | 9.055.480,06 | Καθαρά αποτελέσματα (έλλειμμα) χρήσεως | | -2.156.860,21 | 13.408.199,36 |
| Μείον: Κόστος αγαθών και υπηρεσιών | | -32.272.479,25 | -38.319.938,48 | (-): Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (πλεονασμάτων/ελλειμμάτων) προηγούμενων | | 7.115.845,77 | -6.292.353,59 |
| Μικτά αποτελέσματα (ζημίες) εκμεταλλεύσεως | | -23.050.660,52 | -29.264.458,42 | Πλεόνασμα εις νέο | | 4.958.985,56 | 7.115.845,77 |
| Πλέον: 1. Άλλα έσοδα | | 23.068.410,05 | 44.122.046,55 | | | | |
| Σύνολο | | 17.749,53 | 14.857.588,13 | | | | |
| ΜΕΙΟΝ: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας | | 2.104.187,88 | 2.188.688,41 | | | | |
| Μερικά αποτελέσματα (ζημίες) εκμεταλλεύσεως | | -2.086.438,35 | 12.668.899,72 | | | | |
| ΠΛΕΟΝ | | | | | | | |
| 4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα | | 21.386,25 | 33.094,89 | | | | |
| Μείον: | | | | | | | |
| 3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα | | 9.992,23 | 12.482,48 | | | | |
| Ολικά αποτελέσματα (ζημίες) εκμεταλλεύσεως | | -2.075.044,33 | 12.689.512,13 | | | | |
| II. ΠΛΕΟΝ (ή μείον): Έκτακτα αποτελέσματα | | | | | | | |
| 1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα | | 119.247,11 | 723.379,35 | | | | |
| 3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων | | 0,00 | 0,00 | | | | |
| Μείον: | | | | | | | |
| 1. Έκτακτα και Ανόργανα έξοδα | | 4.341,04 | 0,72 | | | | |
| 3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων | | 196.721,95 | 4.691,40 | | | | |
| 4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους | | 0,00 | 0,00 | | | | |
| Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (ζημίες) | | -2.156.860,21 | 13.408.199,36 | | | | |
| ΜΕΙΟΝ: | | | | | | | |
| Σύνολο αποσβέσεων πάγιων στοιχείων | | 914.787,10 | 901.555,80 | | | | |
| Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος | | 914.787,10 | 901.555,80 | | | | |
| ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΕΛΛΕΙΜΜΑΤΑ/ΠΛΕΟΝΑΣΜΑΤΑ) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων | | -2.156.860,21 | 13.408.199,36 | | | | |

Αγρίνιο, 27 Ιουλίου 2011

Ο Διοικητής

Μπίνας Ιωάννης

ΑΔΤ ΑΗ 221296

Ο Αντιπρόεδρος του ΔΣ

Φαφούτης Αλέξιος

ΑΔΤ ΑΑ 304153

Ο Προϊστάμενος Λογιστηρίου

Πάνου Νικόλαος

ΑΔΤ Φ 203156

Ο Συντάξας Σύμβουλος Λογιστικής

ΜΑΝΑΡΙΩΤΗΣ ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ

Α.Δ.Τ. ΑΗ577551

Αρ. Αδείας Ο.Ε.Ε. -65163 Α' Τάξης

Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή
 Προς τους Μετόχους του
 ΓΕΝΙΚΟΥ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟΥ ΑΓΡΙΝΙΟΥ

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων
 Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις του Γενικού Νοσοκομείου Αγρινίου που αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31^{ης} Δεκεμβρίου 2010, 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 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 δικλείδες που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδη ανακρίβεια που οφείλεται 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 έλεγχο μας. Διενεργήσαμε τον έλεγχο μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου. Τα πρότυπα αυτά απαιτούν να συμμορφωνώμαστε με κανόνες δεοντολογίας, καθώς και να σχεδιάζουμε και διενεργούμε τον έλεγχο 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 εκτίμησής των κινδύνων ουσιώδους ανακρίβειας των οικονομικών καταστάσεων, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διενέργεια αυτών των εκτιμήσεων κινδύνου, ο ελεγκτής εξετάζει τις εσωτερικές δικλείδες που σχετίζονται με την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων της εταιρείας, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις και όχι με σκοπό την έκφραση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των εσωτερικών δικλείδων 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.

Γνώμη
 Κατά τη γνώμη μας, οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση του Νοσοκομείου κατά την 31 Δεκεμβρίου 2010 και τη χρηματοοικονομική της επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από την Ελληνική Νομοθεσία.

Θέματα Έμφασης
 Χωρίς να διατυπώνουμε περαιτέρω επιφύλαξη στη γνώμη μας, εφιστούμε την προσοχή σας στα εξής:
 1) Έως την ημερομηνία χορήγησης της έκθεσης ελέγχου δεν έχει ληφθεί καμία επιβεβαιωτική επιστολή για τα υπόλοιπα λογαριασμών των απαιτήσεων και σημαντικό μέρος επιβεβαιωτικών επιστολών για τα υπόλοιπα των προμηθευτών.
 2) Μέχρι την ημερομηνία χορήγησης της παρούσας έκθεσης δεν λάβαμε επιστολή από το Νομικό Σύμβουλο του Νοσοκομείου σχετικά με την κατάσταση αξιώσεων και δικαστικών υποθέσεων του Νοσοκομείου κατά τρίτων και τρίτων κατά του Νοσοκομείου που εκκρεμούσαν, καθώς και αυτών των οποίων η έκβαση έχει οριστικοποιηθεί.

Αθήνα, 27 Ιουλίου 2011
 Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής
 ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΑΝ. ΜΠΑΤΣΟΥΛΗΣ
 Α.Μ. ΣΟΕΛ 14001
 ΒΔΟ-ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ Α.Ε.
 ΠΑΤΗΣΙΩΝ 81 & ΧΕΥΔΕΝ
 Α.Μ. ΣΟΕΛ 111

