

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2010			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2009			Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2010
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία	
<b>Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>							
<b>II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις</b>							
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	1.640.556,00	0,00	1.640.556,00	1.640.556,00	0,00	1.640.556,00	
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	2.092.011,84	313.801,77	1.778.210,07	2.092.011,84	209.201,18	1.882.810,66	
4. Μηχανήματα-Τεχνικές εγκαταστάσεις & λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός	435.315,04	260.002,80	175.312,24	426.828,04	196.467,23	230.360,81	
5. Μεταφορικά μέσα	0,06	0,00	0,06	0,06	0,00	0,06	
6. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	237.569,07	188.507,76	49.061,31	233.936,55	154.734,63	79.201,92	
<b>Σύνολο Παγίου Ενεργητικού (ΓII)</b>	<b>4.405.452,01</b>	<b>762.312,33</b>	<b>3.643.139,68</b>	<b>4.393.332,49</b>	<b>560.403,04</b>	<b>3.832.929,45</b>	
<b>Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>							
<b>I. Αποθέματα</b>							
4. Πρώτες & βοηθ. ύλες-αναλώσιμα υλικά-ανταλλακτικά & είδη συσκευασίας			404.081,23			528.077,46	
			<u>404.081,23</u>			<u>528.077,46</u>	
<b>II. Απαιτήσεις</b>							
1. Απαιτήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών			7.360.893,47			5.358.983,68	
4. Επισφαλείς-Επίδικες απαιτήσεις και χρεώστες			0,00			18.821,85	
			<u>7.360.893,47</u>			<u>5.377.805,53</u>	
<b>IV. Διαθέσιμα</b>							
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			2.642.264,00			397.723,01	
			<u>2.642.264,00</u>			<u>397.723,01</u>	
<b>Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔI+ΔII+ΔIV)</b>			<b>10.407.238,70</b>			<b>6.303.606,00</b>	
<b>ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Γ+Δ)</b>			<b>14.050.378,38</b>			<b>10.136.535,45</b>	
<b>ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ</b>							
1. Αλλότρια περιουσιακά στοιχεία			0,08			0,08	
2. Χρεωστικοί λογ/σμοί Δημόσιου Λογιστικού			8.138.458,87			3.275.640,80	
			<u>8.138.458,95</u>			<u>3.275.640,88</u>	
<b>ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ:</b>							
1. Τα πάγια περιουσιακά στοιχεία, ανήκουν κατά κύριο λόγο στην αρμόδια Υ.Π.Ε., συμφώνα 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 "Έξοδα διοικητικής λειτουργίας" συμπεριελήφθηκε ποσό 7.391.091,22 €, το οποίο αφορά την επιδοτούμενη από το Υπουργείο Υγείας και Κοινωνικής Αλληλεγγύης μισθοδοσία των υπαλλήλων. Ισόποσο κονδύλιο περιλαμβάνεται και στον λογαριασμό "Άλλα έσοδα" της Κατάστασης Αποτελεσμάτων Χρήσεως.							
3. Η κλειόμενη χρήση επιβαρύνθηκε με ποσό 165.790,95 €, το οποίο αφορά το κόστος νοσηλείας των απόρων Ελλήνων και αλλοδαπών							

<b>A. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ</b>		
<b>I. Κεφάλαιο</b>		
1. Καταβέβλημενο		833.082,11
<b>II. Διαφορές αναπροσαρμογής &amp; Επιχορηγήσεις επενδύσεων - Δωρεές παγίων</b>		
4. Επιχορηγήσεις επενδύσεων		381.848,59
		<u>381.848,59</u>
<b>IV. Αποτελέσματα εις νέο</b>		
Υπόλοιπο ελλειμμάτων εις νέο		-4.079.046,37
<b>Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων (ΑI+ΑII+ΑIV)</b>		<b>-2.864.115,67</b>
<b>Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ</b>		
<b>II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις</b>		
1. Προμηθευτές		16.158.408,82
2α. Επιταγές πληρωτέες		26.238,39
5. Υποχρεώσεις από φόρους και τέλη		2.725,08
6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί		10.354,31
8. Πιστωτές διάφοροι		88.440,92
<b>Σύνολο υποχρεώσεων (ΓII)</b>		<b>16.286.167,52</b>
<b>Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ</b>		
1. Έσοδα επομένων χρήσεων		555.523,65
2. Έξοδα χρήσεως δουλευμένα		72.802,88
		<u>628.326,53</u>
<b>ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ+Δ)</b>		<b>14.050.378,38</b>
<b>ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ</b>		
1. Δικαιούχοι αλλοτρίων περιουσιακών στοιχείων		0,08
2. Πιστωτικοί λογ/σμοί Δημόσιου Λογιστικού		8.138.458,87
		<u>8.138.458,95</u>

**ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ**  
**31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2010 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2010)**

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2010		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2009		Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2010
	Ποσά	Αποσβέσεις	Ποσά	Αποσβέσεις	
<b>I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως</b>					
1. Έσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών			3.146.944,41		2.856.599,17
<b>Μείον:</b> Κόστος αγαθών και υπηρεσιών			13.507.898,04		14.564.771,98
Μικτά αποτελέσματα (ζημίες) εκμεταλλεύσεως			<b>-10.360.953,63</b>		<b>-11.708.172,81</b>
<b>Πλέον:</b> Άλλα έσοδα			9.020.700,13		9.211.421,31
<b>Σύνολο</b>			<b>-1.340.253,50</b>		<b>-2.496.751,50</b>
<b>ΜΕΙΟΝ:</b> 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας		272.906,84	272.906,84	337.336,46	337.336,46
Μερικά αποτελέσματα (ζημίες) εκμεταλλεύσεως			<b>-1.613.160,34</b>		<b>-2.834.087,96</b>
<b>ΜΕΙΟΝ:</b>					
4. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα		26.991,95		6.007,14	
<b>Μείον:</b>					
3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα		683,76	26.308,19	4.107,20	1.899,94
Ολικά αποτελέσματα (ζημίες) εκμεταλλεύσεως			<b>-1.586.852,15</b>		<b>-2.832.188,02</b>
<b>II. ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα</b>					
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	55.973,48			55.869,94	
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	15.000,00			30.293,91	
3α. Επιχορηγήσεις για κάλυψη ελλειμμάτων προηγούμενων χρήσεων	3.737.693,05	3.808.666,53	547.541,86	633.705,71	
<b>Μείον:</b>					
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	18.821,89	18.821,89	3.789.844,64	92.628,31	541.077,40
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)			<b>2.202.992,49</b>		<b>-2.291.110,62</b>
<b>ΜΕΙΟΝ:</b> Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		201.909,29		214.062,73	
<b>Μείον:</b> Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος		201.909,29	0,00	214.062,73	0,00
<b>ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Κέρδη) ΧΡΗΣΕΩΣ</b>			<b>2.202.992,49</b>		<b>-2.291.110,62</b>
Προερχόμενα:					
Από λειτουργική δραστηριότητα			-1.534.700,56		-2.838.652,48
Από επιχορηγήσεις για κάλυψη ελλειμμάτων προηγούμενων χρήσεων	3.737.693,05			547.541,86	
Μείον: Διαγραφή απαιτήσεων λόγω εκχωρήσεώς τους στο Δημόσιο	0,00	3.737.693,05		0,00	547.541,86
			<u>2.202.992,49</u>		<u>-2.291.110,62</u>

**ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ**

Καθαρά αποτελέσματα (πλεόνασμα) χρήσεως	2.202.992,49
(-) Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (ελλείματος) προηγούμενων χρήσεων	-6.282.038,86
<b>Υπόλοιπο ελλειμματος εις νέο</b>	<b>-4.079.046,37</b>

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ

Ιωάννης Σ. Κομιώτης  
Α.Δ.Τ.: ΑΑ 356241

Ο ΠΡΟΙΣΤΑΜΕΝΟΣ  
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ

Παναγιώτης Α. Αμπελάς  
Α.Δ.Τ.: Κ 853978

Ζάκυνθος, 27 Ιουλίου 2011  
ΟΙ ΣΥΝΤΑΞΑΝΤΕΣ  
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΙ ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ

Κωνσταντίνος Ι. Νταλίτσας  
Α.Δ.Τ.: ΑΒ 806663  
Αρ. Αδ. Λογιστή Α Τάξης Ο.Ε.Ε.: 3203

Μπράτης Ι. Γερασία  
Α.Δ.Τ.: ΑΒ 620352  
Αρ. Αδ. Λογιστή Α Τάξης Ο.Ε.Ε.: 24442

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΩΝ ΟΡΚΩΤΩΝ ΕΛΕΓΚΤΩΝ ΛΟΓΙΣΤΩΝ  
Προς το Διοικητικό Συμβούλιο του: ΓΕΝΙΚΟΥ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟΥ ΖΑΚΥΝΘΟΥ "ΑΓΙΟΣ ΔΙΟΝΥΣΙΟΣ"

**Εκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων**

Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις του Γενικού Νοσοκομείου Ζακύνθου "ΑΓΙΟΣ ΔΙΟΝΥΣΙΟΣ" που αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31 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 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 των Ελεγκτών**

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 άρθρου 31 του Ν 3329/4.4.2005. 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 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 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 του Νοσοκομείου, 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.

**Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη**

Από τον έλεγχό μας προέκυψε ότι:

Δεν λάβαμε, αν και επιδιώξαμε, απαντητική επιστολή, από τους Νομικούς Συμβούλους του Νοσοκομείου, με συνέπεια να μην είμαστε σε θέση να εκφράσουμε άποψη για τυχόν εκκρεμείς δίκες, από την έκβαση των οποίων ενδεχομένως επηρεασθούν οι ανωτέρω Οικονομικές καταστάσεις

**Γνώμη με Επιφύλαξη**

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις πιθανές επιπτώσεις του θεμάτος που μνημονεύεται 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 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 στο γεγονός ότι στα πλαίσια εφαρμογής του Διπλογραφικού Συστήματος, το σύστημα εσωτερικού ελέγχου του Νοσοκομείου χρειάζεται περαιτέρω βελτίωση για να ανταποκριθεί στις απαιτήσεις του.

Αθήνα, 22 Αυγούστου 2011  
ΟΙ ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ



Φαίδων Ζ. Τζώρας  
Α.Μ. ΣΟΕΛ 14911

Βασίλειος Κ. Παππάς  
Α.Μ. ΣΟΕΛ 14381

Σ.Ο.Λ. α.ε.ο.ε.  
ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ  
Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα