

δη Δ.Υ.Π.Ε. ΠΕΛΟΠΟΝΝΗΣΟΥ, ΙΟΝΙΩΝ ΝΗΣΩΝ, ΗΠΕΙΡΟΥ & ΔΥΤΙΚΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ
ΓΕΝΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ ΠΥΡΓΟΥ "Α. ΠΑΠΑΝΔΡΕΟΥ"
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2010
5η Χρήση (01/01/2010 - 31/12/2010)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2010		Ποσά χρήσεως 2009		ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2010		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2009	
	Αξία κτήσεως	Αναπόβ. αξία	Αξία κτήσεως	Αναπόβ. αξία		Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ	Ι. Κεφάλαιο	III. Διαφορές αναπροσαρμογής και επεξεργασίες επενδύσεων-Διαρέες παγίων	IV. Αποτελέσματα εις νέον
Β. ΕΣΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ									
4. Λοιπά έσοδα εγκαταστάσεως		0,00				17.234.956,66	17.234.956,66		
	0,00	0,00	0,00	0,00					
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ									
II. Ενομήσιμες ακινητοποιήσεις									
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	1.710.349,55	0,00	1.710.349,55	1.710.349,55					
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	35.775.332,42	13.200.635,70	22.574.696,72	35.772.031,23					
4. Μηχ/τα-Τεχν. Εγκαταστ και λοιπός μηχανικός εξοπλισμός	3.272.692,21	3.245.914,13	26.778,08	3.266.621,82					
5. Μεταφορικά μέσα	251.594,72	220.616,28	30.978,44	251.594,72					
6. Επιστά και λοιπός εξοπλισμός	6.175.995,62	5.752.441,60	423.554,22	6.060.267,94					
7. Ακινήτοποιήσεις υπό εκτέλεση-προκαταβολές									
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓII)	47.185.964,72	22.419.607,71	24.766.357,01	47.060.864,86					
Σύνολο πάγιο ενεργητικό (Γ II)		24.766.357,01		27.722.097,73					
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ									
I. Αποθέματα									
4. Πρώτες και βοηθητικές ύλες, Ανάλυση Υλικά, Ανατακτικά παγίων		2.202.779,65		3.649.890,95					
		2.202.779,65		3.649.890,95					
II. Απαιτήσεις									
1. Απαιτήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών		17.667.998,54		9.459.333,32					
11. Χρεώσεις διάφοροι		3.650,78		0,00					
		17.671.649,32		9.459.333,32					
IV. Διαθέσιμα									
1. Ταμεία		4.772,39		4.292,39					
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας		1.879.481,71		906.355,61					
		1.884.254,10		910.647,99					
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔI+ΔII+ΔIV)		21.758.683,07		14.019.872,26					
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ									
2. Έσοδα χρήσεως ασπρακτά		1.487.673,74		5.643.646,13					
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)		48.012.713,82		47.385.616,12					
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΣΕΩΣ ΧΡΕΩΤΙΚΟΙ									
2. Χρεωστικό Λογαριασμό Δημόσιου Λογιστικού		92.573.823,60		31.891.186,00					
Σημειώσεις:									
1. Όπως ορίζεται με την παρ. 3 του άρθρου 3 του ν. 3527/2007 (ΦΕΚ25) η οποία αντικαθίσταται την παρ.5 του άρθρου 1 του ν.3329/2005 (ΦΕΚ 81 Α), το σύνολο της κινήτης και ακίνητης περιουσίας του Νοσοκομείου περιλαμβάνει κατά κριτήριο στην δη. Υ.Π.Ε. Πελοποννήσου, Ιονίων Νήσων, Ηπείρου & Δυτικής Ελλάδος, χωρίς την ήτληση οποιασδήποτε τύπου, την ήτληση οφείλου και με την επιφύλαξη των διατάξεων περί κληρονομιάς, κληρονομιάς και δωρεών. 2. Στο συνολικό της Κατάστασης Αποτελεσμάτων Χρήσεως "Κόστος αγαθών και υπηρεσιών", "Έξοδα διοικητικής λειτουργίας" και "Άλλα έσοδα" περιλαμβάνεται και ποσό 16.815.796,86 που αφορά την μεταφορά των υπαλλήλων η οποία δεν εμφανίζεται στον Προϋπολογισμό του Νοσοκομείου δόλι καλύπτεται απευθείας από το Υπουργείο Υγείας και Κοινωνικής Αλληλεγγύης. 3) Το κόστος οφείλου των απόρων ανέρχεται σε € 681.504,82									

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

Ι. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2010		Ποσά χρήσεως 2009		Καθαρά αποτελέσματα (έλλειμμα) χρήσεως	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2010		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2009	
	Αξία κτήσεως	Αναπόβ. αξία	Αξία κτήσεως	Αναπόβ. αξία		Υπόλοιπο εις νέον	Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ	Ι. Κεφάλαιο	III. Διαφορές αναπροσαρμογής και επεξεργασίες επενδύσεων-Διαρέες παγίων
1. Έσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών		8.342.661,75		13.421.127,76					
3. Τακτικές επιπ. από κρατικό προϋπολογισμό		0,00		0,00					
Μείον: Κόστος αγαθών και υπηρεσιών		23.076.726,68		23.132.843,17					
Μικτά αποτελέσματα (ζημίες) εκμεταλλεύσεως		-14.734.064,93		-9.711.715,41					
Πλέον: Άλλα έσοδα		19.992.950,44		17.250.236,30					
Σύνολο		5.258.785,51		7.538.520,99					
Μείον: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας		12.431.206,74		12.679.967,58					
Μερικά αποτελέσματα (ζημίες) εκμεταλλεύσεως		-7.172.421,23		-5.141.436,69					
Πλέον: 4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		13.850,72		0,00					
Μείον: 3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα		2.821,55		13.073,32					
Οικιακά αποτελέσματα (ζημίες) εκμεταλλεύσεως		-7.169.599,06		-5.128.363,37					
II. ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα									
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	632.669,43		573.885,19						
3α. Επικυρωθέντες για κάλυψη ελλειμμάτων προηγ. Χρήσεων	0,00		632.669,43	5.502.966,67					
			-6.528.722,63		6.076.951,86				
Μείον:									
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων									
4. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα									
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα									
Μείον: Σύνολο αποβλήτων παγίων σπαγίων	3.080.840,58		3.075.987,31						
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	3.080.840,58		3.075.987,31						
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ (πλεόνασμα - έλλειμμα)		-6.880.951,45		936.509,25					
Προερχόμενα:									
Από λειτουργική δραστηριότητα		-6.880.951,45		-4.566.457,42					
Από επεξεργασίες για κάλυψη ελλειμμάτων		0,00		5.502.966,67					
Μείον: Διαγραφή απαιτήσεων λόγω εκχωρήσεως στο Δημόσιο		0,00		0,00					
		-6.880.951,45		936.509,25					

Πύργος, 8/7/2011

Η ΔΙΟΙΚΗΤΗΣ	Ο Δ/ΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ	Η ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ	Ο ΣΥΝΤΑΞΑΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ
ΣΙΟΥΡΟΥΝ ΕΛΕΝΗ ΑΡΙΘΜΟΣ ΤΑΥΤΟΤΗΤΑΣ ΑΕ 747705	ΜΠΟΝΤΖΟΛΗΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ ΑΡΙΘΜΟΣ ΤΑΥΤΟΤΗΤΑΣ ΑΕ 720122	ΜΑΛΛΙΟΥ ΜΑΡΙΑ ΑΡΙΘΜΟΣ ΤΑΥΤΟΤΗΤΑΣ ΑΕ 715720	ΛΑΜΠΡΟΣ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ ΑΡ. ΑΔΕΙΑΣ Α ΤΑΣΗΣ ΑΡ. ΜΗΤΡΩΟΥ 004153

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΩΝ ΟΡΚΩΤΩΝ ΕΛΕΓΚΤΩΝ ΛΟΓΙΣΤΩΝ
 Προς το Διοικητικό Συμβούλιο του ΓΕΝΙΚΟΥ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟΥ ΠΥΡΓΟΥ "ΑΝΔΡΕΑΣ ΠΑΠΑΝΔΡΕΟΥ"

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων. Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις του ΓΕΝΙΚΟΥ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟΥ ΠΥΡΓΟΥ "ΑΝΔΡΕΑΣ ΠΑΠΑΝΔΡΕΟΥ" 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 προάρθρημα **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 διαδικασίες που η Διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες, ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδη ανακρίβεια που οφείλεται είτε σε σπάτι είτε σε λάθος **Ευθύνη του Ελεγκτή.** Η δική μας ευθύνη είναι να εκφράσουμε γνώμη επί αυτών των οικονομικών καταστάσεων με βάση τον έλεγχό μας. Διακρινήσαμε τον έλεγχο μας σύμφωνα με το Διεθνή Πρότυπο Ελέγχου. Επίσης λάβαμε υπόψη μας και τις σχετικές διατάξεις του άρθρου 31 του Ν.3329/04.04.2005 όπως ισχύει. Τα πρότυπα αυτά απαιτούν να συμμορφωνόμαστε 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 εκτίμησης των κινδύνων ουσιώδους ανακρίβειας των οικονομικών καταστάσεων, που οφείλεται είτε σε σπάτι είτε σε λάθος. Κατά τη διενέργεια αυτών των εκτιμήσεων κινδύνου, ο ελεγκτής εξετάζει τις εσωτερικές διαδικασίες 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 διαδικασιών του Νοσοκομείου. Ο έλεγχος περιλαμβάνει επίσης την αξιολόγηση της καταλληλότητας των λογιστικών οργάνων και μεθόδων που χρησιμοποιούνται 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. Επιπρόσθετα, λάβαμε υπόψη μας και τις σχετικές διατάξεις του Κλαδικού Λογιστικού Σχεδίου των Μονάδων Υγείας(Π.Δ. 146/2003) **Γνώμη.** Κατά την 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 του επίδοση για την χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από την Ελληνική Νομοθεσία **Θέμα Έμφασης.** Χωρίς να διατυπώνουμε επιφύλαξη στη γνώμη μας, εστιμάμε την προσοχή σας στα εξής: 1) Οι διαδικασίες εσωτερικού ελέγχου καθώς και ο τρόπος παρακολούθησης του υπολογισμού του κόστους παροχής υπηρεσιών χρέιτων πελατών περιτρώ βελτίωσης 2) Μέχρι ημερομηνίας υπογραφής της έκθεσης ελέγχου μας δεν έχουμε λάβει κοινοποιητικό αριθμό απαιτήσεων επιστολών από πελάτες για απ' ευθείας επίβεβαίωση των υπολοίπων τους **Ανεφάρμοστοι επί άλλων Νομικών και Κοινωνικών Θεμάτων.** Δεν προβλέπεται η σύνταξη έκθεσης από την Διοίκηση του Νοσοκομείου σύμφωνα με τις διατάξεις του Π.Δ. 146/2003.

Αθήνα, 14 Ιουλίου 2011
 ΟΙ ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ

ΣΠΥΡΟΣ ΔΡΑΚΟΠΟΥΛΟΣ	ΔΕΣΠΟΙΝΑ ΘΕΟΔΩΡΙΔΟΥ
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 10551 ΣΟΛ α.ε.ο.ε. μέλος της Crowe Horwath International Φωκ.νέγρη 3,11257 Αθήνα Αρ.Μ.Σοελ. 125	Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 29281 ΣΟΛ α.ε.ο.ε. μέλος της Crowe Horwath International Φωκ.νέγρη 3,11257 Αθήνα Αρ.Μ.Σοελ. 125