

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	ΠΟΣΑ ΚΑΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2010			ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2009			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	ΠΟΣΑ ΚΑΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2010		ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2009	
	ΔΕΙΛΑ ΚΤΗΣΕΩΣ	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	ΑΝΑΠΟΣΒ. ΔΕΙΛΑ	ΔΕΙΛΑ ΚΤΗΣΕΩΣ	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	ΑΝΑΠΟΣΒ. ΔΕΙΛΑ		Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ	Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ & ΕΣΟΔΑ	Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	Δ. ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ				
Ι. Απώμιτες ακινητοποιήσεις							1. Κεφάλαιο				
4. Λοιπές ασώμιτες ακινητοποιήσεις	429.866,30	328.700,56	101.165,74	429.866,30	281.009,81	148.856,49	1. Κατοβελήματα	1.666.870,61	1.666.870,61		
II. Ενσώμιτες ακινητοποιήσεις							II. Διαφορές υπαίτησης-Ενσ. ενσώμιτ.-Διαρκές περιττώ				
3. Κτίρια & Τεχνικά Έργα	59.680,00	10.882,08	48.797,92	59.680,00	7.898,08	51.781,92	3. Διαρκές παγίων	224.366,03	222.394,98		
4. Μηχ/τα-τεχ. εγκατ. & λοιπός μηχ. εξοπλ.	2.817.434,29	2.087.667,41	729.766,88	2.589.203,21	1.875.404,32	713.798,89	4. Επικυρηθείσες επενδύσεις	214.090,11	279.706,63		
5. Μεταφορικά μέσα	149.109,09	98.236,23	50.872,86	149.109,09	86.266,16	62.842,93		438.456,14	502.101,61		
6. Έπιπλα & λοιπός εξοπλισμός	1.798.818,00	1.597.819,89	200.998,11	1.734.924,89	1.525.583,58	209.341,31					
Σύνολο ακινητοποιήσεων (Γ11)	4.825.041,38	3.794.605,61	1.030.435,77	4.532.917,19	3.495.152,14	1.037.765,05					
ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΓΙΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Γ1+Γ11)	5.254.907,68	4.123.306,17	1.131.601,51	4.962.783,49	3.776.161,95	1.186.621,54	IV. Αποτελέσματα εις νέο	10.112.742,74	438.541,44		
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							Υπόλοιπο προαναμενόμενα εις νέο	12.218.069,49	2.607.513,66		
1. Αποθέματα							Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (Α1+Α11+Α1V)	19.952.067,38	24.616.817,51		
4. Πρώτες και βοηθητικές ύλες, Αναλώσιμα υλικά			1.100.777,89			1.497.652,17					
Ανταλλακτικά και Είδη συσκευασίας											
II. Απαιτήσεις							Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ & ΕΣΟΔΑ				
1. Απαιτήσεις από πώληση αγαθών & υπηρεσιών			4.961.370,62			11.092.873,95	1. Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	26.191,04	97.892,22		
2. Απαιτήσεις από επικυρηθείσες και παρεχόμενες ασφάλειες			118.217,82			42.876,66					
4. Επισφαλής-Επιδικές απαιτήσεις και χρεώστες		1.235.797,78				1.017.821,38					
Μείον: Προβλέψεις		211.742,36				211.742,36					
5. Χρεώστες διάφοροι			1.024.055,42			806.079,02					
			(0,00)			5.491,83					
			6.103.643,86			11.947.321,46	Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ				
IV. Διαθέσιμα							II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις				
3. Καταθέσεις άμεσες & προθεσμίας			9.993.265,38			7.151.466,66	1. Προμηθευτές	5.456.348,16	21.886.916,35		
							5. Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη	5.959,68	5.912,38		
							8. Πιστωτές διάφοροι	2.245.499,01	18.582,90		
ΣΥΝΟΛΟ ΚΥΚΛΟΦΟΡ ΕΝΕΡΓ. (Δ1+Δ11+Δ1V)			17.197.687,13			20.596.440,29	Σύνολο υποχρεώσεων (Γ11)	7.707.806,85	21.911.411,63		
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΙΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ											
1. Έσοδα επόμενων χρήσεων			0,00			653,31					
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			1.622.778,74			2.833.102,37					
			1.622.778,74			2.833.755,68					
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			19.952.067,38			24.616.817,51	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ)	19.952.067,38	24.616.817,51		

ΔΟΓΜΑΤΟΛΟΓΙΑ	2010	2009
1. Αλλάζονται περιουσιακά στοιχεία	0,24	0,24
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί Δημοσίου Λογιστικού	42.843.416,86	16.075.508,10
3. Χρεωστικοί Λογαριασμοί εργασιών εμπροσθ. ασφαλείων & συμπεροβαρίων συμβάσεων	283.639,48	236.837,45
4. Λοιποί λογαριασμοί τάζεως	0,02	0,02
	43.127.056,60	16.312.345,81

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2010	ΠΟΣΑ ΚΑΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2010	ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2009
Ι. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ		
1. Έσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών	9.978.651,79	11.089.418,53
Μείον: Κόστος αγαθών και υπηρεσιών	(8.564.894,56)	(21.139.664,78)
Μετα αποτελέσματα (έλλειμμα) εκμεταλλεύσεως	-8.586.242,77	-10.050.246,25
Πλέον: Άλλα έσοδα	10.627.869,95	11.732.098,35
Σύνολο	2.041.627,18	1.681.852,10
Μείον: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	3.622.552,75	3.232.467,55
Μερικά αποτελέσματα (έλλειμμα) εκμεταλλεύσεως	-1.580.925,57	-1.550.615,45
Πλέον:		
4. Πιστωτικοί Τόκοι και Συναφή Έσοδα	224.842,76	123.247,98
Μείον:		
3. Χρεωστικοί Τόκοι και Συναφή Έξοδα	0,00	0,00
Όλοια αποτελέσματα (έλλειμμα) εκμεταλλεύσεως	-1.356.082,81	-1.427.367,47
II. ΠΛΕΟΝ (ή μείον): Έκτεκτα αποτελέσματα		
1. Έκτεκτα & Ανόργανα έσοδα	21.290.111,54	1.021.808,23
4. Έσοδα από προβλέψεις προηγ. χρήσεων	71.701,18	0,00
Μείον:		
1. Έκτεκτα και Ανόργανα έξοδα	(10.331.443,26)	9.227,40
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	85,35	0,00
Οργανικά & Έκτεκτα Αποτελέσματα (πλεόνασμα-έλλειμμα)	10.331.528,61	9.227,40
Μείον:		
Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	347.144,22	337.339,05
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	347.144,22	0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (πλεόνασμα-έλλειμμα) ΧΡΗΣΕΩΣ	9.674.201,30	-414.786,64

ΠΤΟΛΕΜΑΪΔΑ, 07 Ιουνίου 2011

Η ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΗ ΔΙΕΥΘΥΝΣΙΑ

ΖΑΦΕΙΡΙΑΔΟΥ ΟΥΡΑΝΙΑ Δ.Α.Τ. ΑΕ 333812

Ο ΑΝΑΠΗΡΩΤΗΣ ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΑΣ

ΠΑΠΑΔΟΠΟΥΛΟΣ ΙΩΑΝΝΗΣ Δ.Α.Τ. ΑΕ 813494

ΣΥΝΤΑΞΑΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΤΑΙΡΙΑ "Ο.Ι.Ο.Σ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ" Α.Μ. Ο.Ε.Ε. 531

ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ Ι. ΖΗΣΟΠΟΥΛΟΣ Α.Μ. Ο.Ε.Ε. 12561

Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητων Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών
Προς το Διοικητικό Συμβούλιο του ΓΕΝΙΚΟΥ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟΥ ΠΤΟΛΕΜΑΪΔΑΣ "ΜΠΟΔΟΣΑΚΕΙΟ"

Εκθέσθη επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις ενωτέρω οικονομικές καταστάσεις του ΓΕΝΙΚΟΥ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟΥ ΠΤΟΛΕΜΑΪΔΑΣ "ΜΠΟΔΟΣΑΚΕΙΟ" 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 πρόσρτημα.

Ευθύνη της διαίτησης 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 (Ν.3329/2005 και Π.Δ. 146/2003) όπως ισχύει, 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 αφέλλεται 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 επλεγόμενες διαδικασίες βασίζονται στην κριση 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 δικλείδες που σχετίζονται με την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων του Νοσοκομείου, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά 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 έλεγχο μας προέκυψαν τα εξής:

1) Δεν κατέστη δυνατή να επαληθευθεί, με επιβεβαιωτικές επιστολές ασφαλιστικών ταμείων (διότι μέχρι την ημερομηνία σύνταξης της έκθεσης ελέγχου μας δεν τις λάβαμε) ή με άλλες εναλλακτικές ελεγκτικές διαδικασίες, το υπόλοιπο του λογαριασμού του Ενεργητικού Δ.Π.1 «Απαιτήσεις από πώληση αγαθών & υπηρεσιών» € 4.961 χιλ. και συνεπώς διατηρούμε επιφύλαξη για το ύψος των απαιτήσεων αυτών.

2) Ο λογαριασμός του Ενεργητικού Δ.Π.4 «Επισφαλές-Επιδικές απαιτήσεις και χρεώστες» ποσού € 1.235 χιλ. αφορά επισφαλές απαιτήσεις για τις οποίες δεν έχει σχηματιστεί επαρκής πρόβλεψη για την κάλυψη ζημιών από τη μη ρευστοποίηση μέρους των απαιτήσεων αυτών. Με βάση τον έλεγχο μας, εκτιμούμε ότι η σχηματισθείσα πρόβλεψη ποσού € 212 χιλ. υπολείπεται κατά € 1.020 χιλ. περίπου του ποσού που έπρεπε να έχει σχηματιστεί. Ο μη σχηματισμός της απαιτούμενης πρόβλεψης συνιστά παρέκκλιση από τις λογιστικές αρχές που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (Ν.3329/2005 και Π.Δ. 146/2003), με συνέπεια η αξία των απαιτήσεων και τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά € 1.020 χιλ. περίπου, ενώ τα αποτελέσματα της τρέχουσας και της προηγούμενης χρήσεως αυξημένα κατά € 218 χιλ. και € 400 χιλ. αντίστοιχα.

Γνώμη με Επιφύλαξη

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιφύλαξεις 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 ΓΕΝΙΚΟΥ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟΥ ΠΤΟΛΕΜΑΪΔΑΣ "ΜΠΟΔΟΣΑΚΕΙΟ" κατά την 31 Δεκεμβρίου 2010 και τη χρηματοοικονομική του επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από την Ελληνική Νομοθεσία (Ν.3329/2005 και Π.Δ. 146/2003) όπως ισχύει.

Θέμα Έμφασης

Χωρίς να διατυπώνουμε επιφύλαξη στη γνώμη μας, εφιστάμε την προσοχή σας στο γεγονός ότι μέχρι την ημερομηνία σύνταξης της έκθεσης ελέγχου μας δεν λάβαμε επιστολές από τους Νομικούς Συμβούλους του Νοσοκομείου για τυχόν αγωγές τρίτων κατά αυτού. Λόγω του γεγονότος αυτού, διατηρούμε επιφύλαξη για την μη ύπαρξη αγωγών τρίτων κατά του Νοσοκομείου.

Αθήνα, 29 Ιανουαρίου 2011

Οι Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές

FRS GLOBAL ΕΛΕΓΚΤΕΣ Α.Ε.
ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ
Ανεξάρτητο μέλος της BKA INTERNATIONAL
Α.Μ. ΣΟΕΑ 153

Αστέρας Ι. Κουφόρ
Α.Μ. Ο.Ε.Ε. 13621

Καβαλλάρης Παναγιώτης
Α.Μ. Ι.Ο.Ε.Α. 27991

FRS GLOBAL ΕΛΕΓΚΤΕΣ Α.Ε.
Α.Μ. Ι.Ο.Ε.Α. 153
Κεοθέν Β, 104 34 Αθήνα