

2η ΥΓΕΙΟΝΟΜΙΚΗ ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ ΚΑΙ ΑΙΓΑΙΟΥ
ΓΕΝΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ - ΚΕΝΤΡΟ ΥΓΕΙΑΣ ΛΗΜΝΟΥ
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης Δεκεμβρίου 2010
5η ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2010)
 ΠΟΣΑ ΣΕ ΕΥΡΩ

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2010			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2009			Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2010	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2009
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβ.Αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβ.Αξία		
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ								
I.Σώματες ακινητοποιήσεις								
4.Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	1.358,26	1.206,43	151,83	1.358,26	934,78	423,48	2.975.955,31	2.975.955,31
II.Ενσώματες ακινητοποιήσεις								
1.Γήπεδο - Οικόπεδα	212.646,00	0,00	212.646,00	212.646,00	0,00	212.646,00		
2.Αρμόλ, Φυτείες, Δάση	37.829,25	0,00	37.829,25	37.829,25	0,00	37.829,25		
3.Κτίρια και τεχνικά έργα	4.855.659,19	1.194.399,56	3.661.259,63	4.855.659,19	955.515,58	3.900.143,61		
4.Μηχανήματα - Τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός	2.472.463,05	1.716.332,59	756.130,46	2.450.997,83	1.374.447,90	1.076.549,93		
5.Μεταφορικά μέσα	252.469,98	151.504,55	100.965,43	252.469,98	120.833,55	131.636,43		
6.Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	697.061,45	592.585,69	94.475,76	679.519,13	570.058,16	109.460,97	1.186.887,52	0,00
	<u>8.519.129,92</u>	<u>3.654.822,30</u>	<u>4.863.306,53</u>	<u>8.489.121,38</u>	<u>3.020.856,19</u>	<u>5.468.265,19</u>	<u>-5.536.033,09</u>	<u>-3.784.209,74</u>
Σύνολο ακινητοποιήσεων (Γ+II)	<u>8.519.487,18</u>	<u>3.656.028,82</u>	<u>4.863.458,36</u>	<u>8.490.479,64</u>	<u>3.021.789,97</u>	<u>5.468.689,67</u>	<u>-4.349.145,57</u>	<u>-5.536.033,09</u>
Σύνολο πάγιο ενεργητικό (Γ+II+IV)			<u>4.863.458,36</u>			<u>5.468.689,67</u>	<u>1.718.209,89</u>	<u>3.557.780,45</u>
Δ.ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ								
I.Αποθέματα								
4.Πρώτες και βοηθητικές ύλες, Αναλώσιμα υλικά, Ανταλλακτικά και Είδη συσκευασίας			554.071,27		904.203,05		4.324,00	4.324,00
II.Απαιτήσεις								
1.Απαιτήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών			2.354.265,68		4.910.597,38		3.399.927,31	8.409.286,05
5.Χρεώστες διάφοροι			335,92		3.174,33		319.715,96	100.974,35
			<u>2.354.601,60</u>		<u>4.913.771,71</u>		<u>143.316,80</u>	<u>53.089,59</u>
IV.Διαθέσιμα								
3.Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			510.893,53		514.329,66		5.395,40	0,00
			<u>3.419.566,40</u>		<u>6.332.304,42</u>		<u>3.868.355,47</u>	<u>8.563.349,99</u>
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ								
1.Έξοδα επομένων χρήσεων			4.650.579,02		0,00		7.583.679,14	0,00
2.Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			240.964,72		324.460,35			
			<u>4.891.543,74</u>		<u>324.460,35</u>			
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Γ+Δ+Ε)			<u>13.174.568,50</u>		<u>12.126.454,44</u>		<u>13.174.568,50</u>	<u>12.126.454,44</u>
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΤΙΚΟΥ								
2.Χρεωστικοί Λογαριασμοί Δημοσίου Λογιστικού			12.970.898,93		11.311.118,00		12.970.898,93	11.311.118,00

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Α.ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2010	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2009
I.Κεφάλαιο			
1.Καταβλημένο		2.975.955,31	2.975.955,31
III.Διαφορές αναπροσαρμογής και Επιχορηγήσεις επενδύσεων-Δωρεές Παγίων			
4.Επιχορηγήσεις επενδύσεων		3.091.400,15	3.387.013,89
III.Αποθεματικά κεφάλαια			
3.Ειδικά αποθεματικά		0,00	2.730.844,34
IV.Αποτελέσματα εις νέο			
Υπόλοιπο πλεονάσματος χρήσεως εις νέο		1.186.887,52	0,00
Υπόλοιπο ελλείμματος χρήσεως εις νέο		0,00	-1.751.823,35
Υπόλοιπο ελλειμμάτων προηγούμενων χρήσεων		-5.536.033,09	-3.784.209,74
		<u>-4.349.145,57</u>	<u>-5.536.033,09</u>
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (Α+III+IV)		<u>1.718.209,89</u>	<u>3.557.780,45</u>
Γ.ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ			
I.Μικροπρόθεσμες Υποχρεώσεις			
4.Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		4.324,00	4.324,00
II.Βροχυπρόθεσμες υποχρεώσεις			
1.Προμηθευτές		3.399.927,31	8.409.286,05
5.Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη		319.715,96	100.974,35
8.Ασφαλιστικοί Οργανισμοί		143.316,80	53.089,59
8.Πιστωτές διάφοροι		5.395,40	0,00
		<u>3.868.355,47</u>	<u>8.563.349,99</u>
Σύνολο υποχρεώσεων (Γ+Π)		<u>3.872.679,47</u>	<u>8.567.673,99</u>
Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ			
1.Έσοδα επομένων χρήσεων		7.583.679,14	0,00
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ+Δ)		<u>13.174.568,50</u>	<u>12.126.454,44</u>
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΥ			
2.Πιστωτικοί Λογαριασμοί Δημοσίου Λογιστικού		12.970.898,93	11.311.118,00

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ:

- Τα πάγια περιουσιακά στοιχεία ανήκουν κατά κύριο λόγο στην αρμόδια Υ.Π.Ε. σύμφωνα με την ισχύουσα νομοθεσία και το Νοσοκομείο έχει το δικαίωμα αποκλειστικής χρήσης και διαχείρισής τους.
- Το ποσό της επιχορήγησης της μεθοδολογίας ανήλθε σε € 6.835.904,89.
- Το κόστος θυρών νοσηλείας ανήλθε σε € 25.874,33.
- Το ποσό των επιχορηγήσεων που έλαβε το Νοσοκομείο στη χρήση 2009 για την εξόφληση των υποχρεώσεων σε προμηθευτές ανήλθε σε € 2.730.844,34 και εμφανίζεται διακριτά στο κονδύλι της Κατάστασης Λογαριασμού Αποτελεσμάτων Χρήσεως '09. "Επιχορηγήσεις για κάλυψη ελλειμμάτων προηγούμενων χρήσεων". Το ποσό των επιχορηγήσεων του Νοσοκομείου στη χρήση 2010 για την εξόφληση των υποχρεώσεων σε προμηθευτές (άρθρο 27 Ν.3867/2010) ανήλθε σε € 7.583.679,14 και εμφανίζεται διακριτά στο κονδύλι του Παθητικού Δ1. "Έσοδα επομένων χρήσεων".
- Το ποσό των υπό διαγραφή απαιτήσεων (άρθρο 27 Ν.3867/2010) ανήλθε σε € 4.650.579,02 και εμφανίζεται διακριτά στο κονδύλι του Ενεργητικού Ε1. "Έξοδα επομένων χρήσεων".

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2010 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2010)	ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΦΕΡΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ	
	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2010	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2009
I.Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως		
1.Έσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών	3.346.770,62	3.840.365,37
Μείον:Κόστος αγαθών και υπηρεσιών	11.381.520,47	12.343.831,98
Μικτά αποτελέσματα (ζημίες) εκμεταλλεύσεως	<u>-8.034.749,85</u>	<u>-8.503.466,61</u>
ΠΛΕΟΝ:		
1. Άλλα έσοδα	6.913.220,52	7.046.293,07
Σύνολο	<u>-1.121.529,33</u>	<u>-1.457.173,54</u>
ΜΕΙΟΝ:		
1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	779.010,23	758.995,19
Μερικά αποτελέσματα (ζημίες) εκμεταλλεύσεως	<u>-1.900.539,56</u>	<u>-2.216.168,73</u>
ΠΛΕΟΝ:		
4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	11.053,61	8.007,37
Μείον:		
3.Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	846,77	10.206,84
Ολικά αποτελέσματα (ζημίες) εκμεταλλεύσεως	<u>-1.890.332,72</u>	<u>-2.215.475,77</u>
II. ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα		
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	343.113,74	465.694,68
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	3.262,16	0,00
3α. Επιχορηγήσεις για κάλυψη ελλειμμάτων προηγ. χρήσεων	2.730.844,34	0,00
	<u>3.077.220,24</u>	<u>465.694,68</u>
ΜΕΙΟΝ:		
3.Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	0,00	2.042,26
	<u>3.077.220,24</u>	<u>463.652,42</u>
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη / ζημίες)	1.186.887,52	-1.751.823,35
ΜΕΙΟΝ:		
Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	634.238,85	650.049,58
Μείον : Οι από αυτές ενσωματωμ. στο λειτουργικό κόστος	634.238,85	650.049,58
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (κέρδη / ζημίες) ΧΡΗΣΕΩΣ	<u>1.186.887,52</u>	<u>-1.751.823,35</u>

Ποσοστά:	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2010	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2009
Από λειτουργική δραστηριότητα	-1.543.956,82	-1.751.823,35
Από επιχορηγήσεις για κάλυψη ελλειμμάτων	2.730.844,34	0,00
Μείον:Διαγραφή απαιτήσεων λόγω εκχωρήσεως τους στο Δημόσιο	0,00	0,00
	<u>1.186.887,52</u>	<u>-1.751.823,35</u>

Λήμνος, 30/06/2011

Η ΔΙΟΙΚΗΤΡΙΑ ΤΟΥ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟΥ	Ο ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ	Η ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΗ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ	Ο ΣΥΝΤΑΞΑΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ
ΤΣΟΥΝΗ – ΑΛΕΞΙΑΔΟΥ ΚΑΤΙΝΑ	ΧΑΡΟΣ ΠΑΝΤΕΛΗΣ	ΧΑΡΟΥ ΑΙΚΑΤΕΡΙΝΗ	INTELL - ACCOUNTING SERVICES A.E. ΒΟΓΙΑΤΖΗΣ ΧΡΗΣΤΟΣ

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΩΝ ΟΡΚΩΤΩΝ ΕΛΕΓΚΤΩΝ ΛΟΓΙΣΤΩΝ
Προς το Δ.Σ. του ΓΕΝΙΚΟΥ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟΥ - ΚΕΝΤΡΟΥ ΥΓΕΙΑΣ ΛΗΜΝΟΥ

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις του «ΓΕΝΙΚΟΥ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟΥ - ΚΕΝΤΡΟΥ ΥΓΕΙΑΣ ΛΗΜΝΟΥ», που αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31 Δεκεμβρίου 2010, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διαθέσιμων 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 οφείλονται 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 έλεγχό μας. Διακρίνωμε τον έλεγχό μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου. Τα πρότυπα αυτά απαιτούν να συμμορφωμάμαστε 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 εκτιμημένων κινδύνων, 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. Πотиωμίμε ότι οι ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε συγκεντρώσει είναι επαρκή και κατάλληλα για τη θεμελίωση της ελεγκτικής μας γνώμης. Το Νοσοκομείο εφάρμοσε ορθό το Κλασικό Λογιστικό Σχέδιο Δημοσίων Μονάδων Υγείας Π.Δ. 146/2003, αλλά όχι με επαρκή τήρηση του κεφαλαίου περί λογαριασμών τάξεως. Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη Από τον έλεγχό μας προέκυψε ότι το Νοσοκομείο δεν σχημάτισε πρόβλεψη ποσού της τάξεως των 1,6 εκατ. ευρώ για αποζημιώσεις από αγωγές τρίτων, με συνέπεια τα αποτελέσματα χρήσης και τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα. Γνώμη με Επιφύλαξη Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις πιθανές επιπτώσεις του θέματος που μνημονεύεται στην παράγραφο "Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη", οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση του «ΓΕΝΙΚΟΥ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟΥ ΚΕΝΤΡΟΥ ΥΓΕΙΑΣ ΛΗΜΝΟΥ» 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. Θέμα Έμφασης Χωρίς να διατυπώνουμε επιφύλαξη στη γνώμη μας, εφιστούμε την προσοχή σας στο γεγονός ότι ο τρόπος λογιστικοποίησης των χρηματικών διαθέσιμων και ο εσωτερικός έλεγχος του Νοσοκομείου χρήζουν βελτιστώσεως.

Αθήνα, 25 Ιουλίου 2011

ΟΙ ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ

ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ Κ. ΔΡΑΚΟΣ Α.Μ. ΣΟΕΛ 10561	 Συνεργάζομενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε. μέλος της Crowe Horwath International Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα Αρ Μ ΣΟΕΛ 125	ΝΙΚΟΛΑΟΣ Α. ΣΥΚΑΣ Α.Μ. ΣΟΕΛ 27541
---	--	---