

	Ποσά Καταργητής Χρήσεως 2010	Ποσά Προηγούμενης Χρήσεως 2009	Ποσά Καταργητής Χρήσεως 2010	Ποσά Προηγούμενης Χρήσεως 2009
<b>Λειτουργία εκμετάλλεως</b>				
Εσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών	4.488.108,58	4.623.802,36	Καθαρά έσοδα/χρήματα (έκβαση) χρήσεως	4.623.802,36
Μείον: Κόστος αγαθών και υπηρεσιών	14.397.902,58	15.944.572,80	(+)/Υπόλοιπο εσοδα/χρήματα (ζημιών) προηγούμενης χρήσεως	11.497.638,82
<b>Μικτά εσοδα/χρήματα (ΔΑΚΕΙΜΜΑ) εκμεταλλεως</b>	<b>-9.909.794,00</b>	<b>-11.320.770,44</b>	<b>Υπόλοιπο κερδών (ζημιών) εν νέου</b>	<b>-6.701.968,48</b>
Μείον: Άλλα έσοδα εκμεταλλεως	10.821.548,69	11.497.638,82		
<b>Σύνολο</b>	<b>911.754,69</b>	<b>178.868,18</b>		
Μείον: 1. Έσοδα διοικητικής λειτουργίας	2.848.365,95	3.019.230,49		
2. Έσοδα από λοιπά έσοδα/χρήματα	-1.936.611,26	-2.842.362,31		
<b>Πόσιν:</b>				
4. Ποσομικτό τόκοι & ονομαστική εσοδα	17.149,98	13.157,23		
Μείον: 1. Προβλεψεις υπομνησεως τίμων και χρεωστών	30.680,05	0,00		
3. Χρεωστικοί τόκοι και ονομαστικά έσοδα	361,86	63,00		
<b>Ουκά εσοδα/χρήματα (ΔΑΚΕΙΜΜΑ) εκμεταλλεως</b>	<b>-1.960.503,19</b>	<b>-2.899.268,88</b>		
<b>ΙΙ. Έκτακτα εσοδα/χρήματα</b>				
Πόσιν:				
1. Έκτακτα και ανεξήγητα έσοδα	189.481,00	142.648,93		
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	80.307,49	165.900,22		
3α. Επιχορηγήσεις για κάλυψη ελλειμμάτων προηγούμενων χρήσεων	9.320.245,17	3.501.670,46		
4. Έσοδα από προβλεψεις προηγούμενων χρήσεων	0,00	14.174,60		
Μείον:				
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	56.840,54	9.533.193,12		
Ουρετικά και έκτακτα εσοδα/χρήματα (έκβαση)	<b>56.840,54</b>	<b>161.365,33</b>		
<b>Μείον:</b>				
Σύνολο απομειωμένων τίμων στοιχείων	555.685,80	558.681,01		
Μείον: Οι από αυτές ενοποιημένες στο Απομειωμένα Κόστος	555.685,80	558.681,01		
<b>ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΜΑΤΑ (ΚΕΡΦΑ) ΧΡΗΣΕΩΣ</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		
<b>Προσρρήματα από:</b>				
Ζημιές Απομειωτικής Διασπορήσεως	-1.737.555,24	-2.667.909,56		
Επιχορηγήσεις για κάλυψη ελλειμμάτων προηγούμενων χρήσεων	9.320.245,17	3.501.670,46		
	<b>7.582.689,93</b>	<b>833.760,90</b>		

**Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητων Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών Προς το Γενικό Νοσοκομείο Αθηνών «ΠΟΥΛΥΚΛΙΝΙΚΗ»**

Εξέταση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγχουμε τον απομειωμένο κόστος του Γενικού Νοσοκομείου Αθηνών «ΠΟΥΛΥΚΛΙΝΙΚΗ», που αποτελείται από τον ισολογισμό της 31 Δεκεμβρίου 2010, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον τίτλο διαβέβαις αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα.

Ευθύνη της Διοικήσεως για τις Οικονομικές Καταστάσεις

Η διοίκηση είναι υπεύθυνη για την κατάσταση και ελάττωξη παρουσίαση αυτών των οικονομικών καταστάσεων απομειωμένων από ουσιώδη ανακρίβεια που οφείλονται είτε σε σφάλμα είτε σε αδράς.

Ευθύνη του Ελεγκτή

Η δική μας ευθύνη είναι να εκφράσουμε γνώμη επί αυτών των οικονομικών καταστάσεων με βάση τον έλεγχο μας σύμφωνα με τα δεικνύοντα Πρότυπα Ελέγχου. Επίσης λάβαμε υπόψη μας και τις σχετικές διατάξεις του άρθρου 31 του Ν.3529/4.2006. Τα πρότυπα αυτά απαιτούν να συμπεριλαμβανόμαστε με τον κατά περίπτωση έλεγχο και διασπορήσεων των ελέγχων από την ανάρτηση ελέγχου στην κατάσταση. Οι επικαλούμενες διαδικασίες βεβαίως στην κρίση του ελεγκτή προλαμβάνονται της έκτιμησης των ενδεδειγμένων ουσιωδών ανακρίβειών των οικονομικών καταστάσεων, που οφείλονται είτε σε σφάλμα είτε σε αδράς. Κατά τη διερεύνηση αυτών των κριτηρίων κινδύνου, ο ελεγκτής εξετάζει τις εσωτερικές διαδικασίες που σχετίζονται με την κατάσταση και ελάττωξη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων του Νοσοκομείου, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιπτώσεις και όχι με σκοπό την έκδοση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των εσωτερικών διαδικασιών του Νοσοκομείου. Ο έλεγχος περιλαμβάνει επίσης την αξιολόγηση της καταλληλότητας των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιούνται και του εύρους των κριτηρίων που έχουν συγκεντρωθεί είναι επαρκή και κατάλληλα για τη βεβαίωση της ελεγκτικής μας γνώμης.

Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε συγκεντρώσει είναι επαρκή και κατάλληλα για τη βεβαίωση της ελεγκτικής μας γνώμης.

**Βάσει για Γνώμη με Επιφύλαξη**

Από τον έλεγχο μας προέκυψε τα εξής:

1. Δεν υπάρχουν πλεονάζοντα ή ελλειπόντα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών απομειωμένων σε σχετικά περιβαλλοντικές εμπορεύσεις για απαιτήσεις ουσιώδους ποσού € 7.771.109,44 (Ποσοστό 99% του συνόλου). Μέχρι την ημερομηνία χορηγήσεως της έκθεσης μας δε είχαν λάβει καμία απάντηση και ουσιώδους διατηρούμε επιφύλαξη για το ύψος των απαιτήσεων αυτών.
2. Για την επιβεβαίωση του λογαριασμού των προμηθειών απομειωμένων επιβεβαιωτικές επιστολές για υποχρεώσεις ποσού € 2.764.989,24 (Ποσοστό 87% του συνόλου). Μέχρι την ημερομηνία χορηγήσεως της έκθεσης μας δε είχαν λάβει καμία απάντηση και ουσιώδους διατηρούμε επιφύλαξη για το ύψος των υποχρεώσεων αυτών.

**ΚΟΝΤΟΓΟΥΡΗΣ Π. ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ**  
Α.Μ. ΣΟΕΑ 13631

**Αθήνα 28.2.2011**  
**ΟΙ ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΝΕΡΓΕΤΕΣ ΛΟΓΙΤΕΣ**

**ΣΟΑ**  
ΟΡΚΩΤΟΙ ΛΟΓΙΤΕΣ  
Crowe Horwath

Συνεργετούμε Ορκωτοί Λογιστές & Λ.ο.ε.  
Μέλος της Crowe Horwath International  
Ουκ. Νέμευ 3, 11257 Αθήνα  
Αρ.Μ.ΣΟΕΑ 128

**ΕΙΣΗΚΟΤΙΣΤΑΚΗΣ Κ. ΓΕΩΡΓΙΟΣ**  
Α.Μ.ΣΟΕΑ 14171



Αθήνα 21 Φεβρουαρίου 2011

Ο ΔΙΟΙΚΗΤΗΣ  
Ο ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ

ΜΑΝΔΟΥΡΑΡΗΣ ΣΤΥΛΙΑΝΟΣ  
ΑΔΤ/Φ 065284

Ο ΓΥΝΑΞΙΑΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΣΥΜΒΟΥΧΟΣ  
ΣΑΚΕΛΑΙΩΝ ΔΑΣΚΑΛΗΝΟΣ

ΛΟΓΙΣΤΗΣ ΤΑΪΣΗ ΑΜ. ΛΑΛΕΛΩ Ο.Ε. Ε.0608  
Α.Δ.Π.Ο.14893

ΓΕΝΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ ΑΘΗΝΩΝ "ΠΟΛΥΚΛΙΝΙΚΗ"

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2010  
5η ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2010 - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2010) (ΠΟΣΑ ΣΕ ΕΥΡΩ)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2010	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2009				
Αξία Κτήσεως	Αξία Αποσβέσεως	Αξία Κτήσεως	Αξία Αποσβέσεως	Αξία Κτήσεως	Αξία Αποσβέσεως	
<b>Β.ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ</b>	107.739,63	107.739,37	0,26	107.739,63	107.739,37	0,26
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	107.739,63	107.739,37	0,26	107.739,63	107.739,37	0,26
<b>Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>	4.738.827,24	4.738.827,24	0,00	4.738.827,24	4.738.827,24	0,00
<b>II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις</b>	2.379.570,90	934.842,30	1.444.728,60	2.379.570,90	744.476,63	1.635.094,27
1. Γηπέδα-Οικόπεδα	2.236.207,39	1.377.273,76	858.933,63	2.016.017,82	1.101.525,81	914.492,01
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	818.866,80	691.941,46	126.925,34	771.277,88	602.369,28	168.908,60
4. Μηχ/τα-Τεχν/Εργ/σεις και λοιπός εξοπλισμός	10.173.472,33	3.004.057,52	7.169.414,81	9.905.693,84	2.448.371,72	7.457.322,12
<b>Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓII)</b>	<b>7.169.414,81</b>	<b>7.169.414,81</b>				<b>7.457.322,12</b>
<b>Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>	241.812,34	305.105,16				
<b>I. Αποθέματα</b>	241.812,34	305.105,16				
4. Πρώτες και βοηθητικές ύλες, Αναλώσιμα υλικά, Αναλωτικά και Είδη συσκευασίας	241.812,34	305.105,16				
<b>II. Αποτίτλοι</b>	7.827.554,22	5.909.588,96				
1. Αποτίτλοι από πώληση αγαθών και υπηρεσιών	8.804,11	8.804,11				
12. Λογισμικοί διαχειρίσεως προκαταβολών και πιστώσεων	7.836.368,33	5.918.393,07				
<b>III. Χρεώγραφα</b>	177.243,14	177.243,14				
1. Μετοχές	-120.981,64	56.281,50				
Μείον : Προβλ/σεις υποτιμήσεως	56.281,50	56.281,50				
<b>IV. Διαθέσιμα</b>	0,00	0,00				
1. Ταμείο	928.856,86	928.856,86				
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας	928.856,86	928.856,86				
<b>Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού(ΔI+ΔII+ΔIII+ΔIV)</b>	<b>9.063.309,03</b>	<b>8.050.607,05</b>				
<b>Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ</b>	813.815,05	1.156.625,46				
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα	813.815,05	1.156.625,46				
<b>ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (B+Γ+Δ+Ε)</b>	<b>17.046.539,15</b>	<b>16.664.554,89</b>				
<b>ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΣΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΥ</b>	77.350,00	77.350,00				
1. ΑΑλόγια περιουσιακά στοιχεία	77.350,00	77.350,00				
2. Χρηστικοί Λογαριασμοί Δημοσίου Λογιστικού	30.425.011,08	28.052.682,24				
<b>Σύνολο Λογαριασμοί Δημοσίου Λογιστικού</b>	<b>30.502.361,08</b>	<b>28.130.032,24</b>				

**ΠΑΘΗΤΙΚΟ**

**ΑΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ**  
Κεφάλαιο 8.077.405,32 8.077.405,32

**III. Διαφορές αναπροσαρμογής και επηρεργήσεως επενδύσεων - Διαφ. παγίων**  
1. Διαφορές από αναπροσαρμογή αξίας τίτλων 2.122,40 2.122,40  
3. Διαφ. παγίων 96.884,90 96.884,90  
4. Επηρεργήσεως επενδύσεων 1.259.379,10 1.447.860,10  
**1.546.867,40**

**V. Αποτελέσματα εις νέο**  
Υπόλοιπο προεξοφιστος (ελλείμματος) εις νέο 3.179.861,41 -4.402.828,52  
**3.179.861,41**

**Σύνολο ίδιων κεφαλαίων (ΔI+ΔII+ΔV)** 12.614.653,13 5.221.444,20

**Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ ΕΞΟΔΑ**  
1. Προβλ/σεις για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία 72.682,00 72.682,00

**Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ**  
**II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις**  
1. Προμηθευτές 3.499.509,52 10.991.763,22  
5. Υποχρεώσεις από φόρους-έλη 123.175,10 123.175,10  
6. Ασφαλιστική οργανισμοί 154.684,92 50.756,65  
11. Πιστωτές διάφοροι 127.720,30 52.224,65  
**4.135.390,06** 11.217.919,62

**Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ**  
1. Έξοδα χρήσεως δουλειών 223.813,97 152.509,07

**ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)** 17.046.539,16 16.664.554,89

**ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΣΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΥ**  
1. Δικαιούχοι ολλόθρων περιουσιακών στοιχείων 77.350,00 77.350,00  
2. Πιστωτικοί Λογαριασμοί Δημοσίου Λογιστικού 30.425.011,08 28.052.682,24  
**30.502.361,08** 28.130.032,24

**Σημειώσεις:**  
1. Η αξία των κονδυλίων του ενεργητικού (Γ-II-3) "Κτίρια και τεχνικά έργα" της απογραφής έναρξης (1/1/2006) προσδιορίστηκε όπως ορίζεται από το ΠΔ 146/2003 με βάση το σύστημα του αντικειμενικού προσδιορισμού της αξίας των ακινήτων που προβλέπεται από τις ισχύουσες φορολογικές διατάξεις  
2. Όπως ορίζεται από την παρ. 3 του άρθρου 3 του Ν. 3527/2007 η οποία αντικατέστησε την παρ. 5 του άρθρου 1 του Ν. 3329/2005 το σύνολο της κινητής και ακίνητης περιουσίας του Νοσοκομείου περιήλθε κατά κυριότητα στην Υ.Π.Ε.  
Αιτικής, χωρίς την ήρση οποιαδήποτε τύπου πρέσβη ή συμβολών και με την επιφύλαξη των διατάξεων περί κληρονομικών κληρονομικών και δωρεών.  
3. Στο κονδύλια της Κατάστασης Αποτελεσμάτων Χρήσεως, "Κόστος αγαθών και υπηρεσιών" και "Άλλα Έσοδα συμπεριληφθέντα ποσό ύψους € 10.736.483,62 που αφορά την μασοδοσία των υπαλλήλων η οποία δεν εμφανίζεται στον προϋπολογισμό του Νοσοκομείου αφού επιβεβαιώται από το Υπουργείο Υγείας και Κοινωνικής Αλληλεγγύης  
4. Στο κονδύλι της Κατάστασης Αποτελεσμάτων Χρήσεως, "Έκτακτα αποτελέσματα" συμπεριληφθέντα ποσό ύψους € 9.320.245,17 που αφορά την επιχορήγηση του Νοσοκομείου για την ρύθμιση χρεών των προμηθευτών του, σύμφωνα με το